



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA E. 2ª VARA
CÍVEL DA COMARCA DE ARARAQUARA – ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo n. 0000763-21.2022.8.26.0037

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa Cível

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL, regularmente nomeada Administradora Judicial nos autos do pedido de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** do grupo formado pelas empresas **PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA., PROTEMPORE MULTISSERVICOS LTDA e FIDELIDADE RIB. PRETOPARTICIPACOES S/A**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em conformidade com o artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, requer a juntada do Relatório Mensal de Atividades (RMA), atinente ao mês Dezembro de 2023, assim como demais documentos contábeis relativos ao mesmo período.

Importa mencionar que a Recuperanda – até o fechamento dos estudos – apresentou o *balancete analítico provisório* do mês de Dezembro de 2023, documento que foi objeto de análise por esta Administradora Judicial e que poderá sofrer alterações futuras em decorrência de notas explicativas e envio da documentação definitiva, conforme informado pela Recuperanda.

Por fim, a Recuperanda informou que está em vias de contratar uma auditoria especializada, estimando que até março do corrente ano regularizará toda a situação.

Campinas, 15 de fevereiro de 2024.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

OAB/SP nº 183.917

Arthur F. Cesarini

OAB/SP nº 345.711



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

GRUPO PROVAC

*Provac Terceirização de Mão de Obra
Pro Tempore Multisserviços*

Dezembro/2023



Sumário

1. INTRODUÇÃO	6
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	7
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	7
3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS	10
3.1. PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA.....	11
3.2. PRO TEMPORE MULTISSERVIÇOS LTDA.....	14
4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	16
4.1. PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA.....	16
4.2. PRO TEMPORE MULTISSERVIÇOS LTDA.....	16
5. PROVAC: INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS.....	17
5.1. BALANÇO PATRIMONIAL	18
5.1.1. <i>Disponível</i>	18
5.1.2. <i>Aplicações Financeiras</i>	18
5.1.3. <i>Contas a Receber</i>	19
5.1.4. <i>Estoques</i>	20
5.1.5. <i>Instrumentos Financeiros</i>	21
5.1.6. <i>Investimentos</i>	21
5.1.7. <i>Imobilizado</i>	22
5.1.8. <i>Intangível</i>	23
5.1.9. <i>Fornecedores</i>	24
5.1.10. <i>Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial</i>	25
5.1.11. <i>Empréstimos e Financiamentos</i>	25
5.1.12. <i>Passivo Trabalhista</i>	26
5.1.13. <i>Passivo Tributário</i>	27
5.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	28
5.2.1. <i>Faturamento e Deduções de Vendas</i>	28
5.2.2. <i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i>	29
5.2.3. <i>Margem de Contribuição e Despesas Operacionais</i>	29
5.2.4. <i>Resultado Operacional</i>	30
5.2.5. <i>Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais</i>	31



5.2.6.	<i>Resultado Financeiro</i>	31
5.2.7.	<i>Resultado Líquido</i>	32
5.3.	ÍNDICES E INDICADORES	33
5.3.1.	<i>Liquidez Corrente</i>	34
5.3.2.	<i>Liquidez Geral</i>	35
5.3.3.	<i>Endividamento</i>	35
5.4.	PASSIVO CONCURSAL	36
5.5.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	37
6.	PRO TEMPORE: INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	38
6.1.	BALANÇO PATRIMONIAL	39
6.1.1.	<i>Disponível</i>	39
6.1.2.	<i>Aplicações Financeiras</i>	39
6.1.3.	<i>Contas a Receber</i>	40
6.1.4.	<i>Estoques</i>	41
6.1.5.	<i>Investimentos</i>	41
6.1.6.	<i>Imobilizado</i>	42
6.1.7.	<i>Intangível</i>	42
6.1.8.	<i>Fornecedores</i>	43
6.1.9.	<i>Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial</i>	44
6.1.10.	<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	44
6.1.11.	<i>Passivo Trabalhista</i>	45
6.1.12.	<i>Passivo Tributário</i>	46
6.2.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	47
6.2.1.	<i>Faturamento e Deduções de Vendas</i>	47
6.2.2.	<i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i>	47
6.2.3.	<i>Margem de Contribuição e Despesas Operacionais</i>	49
6.2.4.	<i>Resultado Operacional</i>	49
6.2.5.	<i>Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais</i>	50
6.2.6.	<i>Resultado Financeiro</i>	51
6.2.7.	<i>Resultado Líquido</i>	51
6.3.	ÍNDICES E INDICADORES	52
6.3.1.	<i>Liquidez Corrente</i>	52
6.3.2.	<i>Liquidez Geral</i>	53
6.3.3.	<i>Endividamento</i>	54
6.4.	PASSIVO CONCURSAL	55



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

6.5.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	56
7.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....	56
8.	ANEXOS	57

Glossário

Provac	Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.
Pro Tempore	Pro Tempore Multisserviços Ltda.
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
BP	Balço Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e cancelamentos.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos, devoluções e cancelamentos, e os custos de vendas, ou seja, o resultado da subtração do custo de vendas da receita líquida. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de encargos incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente à operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados diretamente à operação da empresa, como alugueis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado, entre outras.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

Grupo Provac

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos, resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira das empresas a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas recuperandas, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade das empresas, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades,

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e de correção por parte das Recuperandas – salvo prova em contrário - especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que este relatório inicial é elaborado por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes de que têm exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constate qualquer indício de fraude, manipulação, dissimulação ou outro qualquer expediente ilícito na concepção da documentação que serve de base à elaboração deste relatório.

tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses de janeiro/2023 a dezembro/2023.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

O objetivo desse tópico é abordar as principais informações sobre a economia, as principais projeções, bem como a situação setorial específica das recuperandas, visando assim uma melhor compreensão.

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial² é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 06/02/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 1,60% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa também foi de 1,6%.

² Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 4,92/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,00/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 passou de US\$ 78,45 bilhões para US\$ 76,90 bilhões há uma semana. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – passou de US\$ 70,00 bilhões para US\$ 68,90 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 9%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 8,50%, mesma projeção da semana anterior.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ manteve-se em 3,81% este ano. Para 2025, a projeção também foi mantida em 3,50%.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

³ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

⁴ A meta de inflação é de 3%, oscilando em um intervalo entre 1,5% e 4,5%.

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços apresentou aumento de 0,3% em dezembro de 2023 quando comparado ao mês anterior, sendo este o segundo resultado positivo consecutivo.

No acumulado de 2023, o setor fechou com alta de 2,3% - terceiro ano seguido de crescimento – enquanto na comparação com dezembro de 2022 houve queda de 2,0%.

Com o resultado de dezembro, o setor de serviços está 11,7% acima do nível de pré-pandemia (fevereiro de 2020), mas 1,7% abaixo do ponto mais alto da série histórica (dezembro de 2022).

Em 2023, das cinco atividades pesquisadas, quatro demonstraram taxas positivas, acompanhadas por crescimento em 55,4% dos 166 tipos de serviços investigados. Os destaques foram os serviços de informação e comunicação (3,4%) e de profissionais, administrativos e complementares (3,7%).

De acordo com Rodrigo Lobo, gerente da Pesquisa Mensal de Serviços do IBGE:

O que colocou o setor de serviços em patamares elevados foram, principalmente, atividades que se fortaleceram no contexto do pós-pandemia. Houve, por exemplo, aumentos consideráveis nos serviços voltados às empresas, notadamente os serviços de TI.

O setor de transportes rodoviário de carga também apresentou alta (1,5%) devido ao comércio eletrônico e expansão da produção agrícola.

Como única atividade a demonstrar resultado negativo encontra-se o setor de outros serviços (-1,8%) o qual foi impactado pela menor receita vinda de serviços financeiros auxiliares; administração de fundos por contrato ou comissão; corretoras de títulos e valores mobiliários; e administração de bolsas e mercados de balcão.

Das vinte e sete unidades da Federação, vinte e cinco registraram expansão na receita real de serviços, com os principais impactos positivos sendo observados em: Minas Gerais (7,7%), Paraná (11,2%) e Rio de Janeiro (3,3%), seguido por Mato Grosso (16,4%), Santa Catarina (8,0%) e Rio Grande do Sul (4,4%). Registrando queda estiveram: São Paulo (-1,8%) e Amapá (-2,2%).

O gerente da PMS explica:

O resultado de 2023 seguiu a tendência observada em 2022. Com a retomada pós-isolamento da pandemia, há uma redistribuição da renda disponível das famílias, com redução das aplicações financeiras e aumento do consumo de bens e serviços, que estavam mais represados nos períodos de maior incerteza

O mercado prevê que o setor de serviço – maior empregador – será ainda mais importante para sustentar a economia neste ano. De acordo com as previsões, 65% do crescimento do Produto Interno Bruto (PIB) de 2024⁵ virá das atividades que compõem o setor de serviços nas contas nacionais, tais como: comércio, bancos, empresas de transporte e outros segmentos.

3. Visão geral das recuperandas

⁵ Segundo dados coletados no Boletim Focus.

O polo passivo do processo de Recuperação Judicial é composto por duas empresas, a Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda. e a Pro Tempore Multisserviços Ltda., as quais serão detalhadas a seguir.

As duas empresas estão localizadas na cidade de Araraquara à aproximadamente 280 Km da capital do Estado de São Paulo.

3.1. Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.

A recuperanda alterou o endereço de sua sede para a Avenida Francisco Carlos Merlos, 2060, permanecendo na cidade de Araraquara, conforme a tabela abaixo:

Informações	Provac
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.
Nome Fantasia	Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.
Data de Abertura	20/11/1978
CNPJ	50.400.407/0001-84
Inscrição Estadual	181.311.759.113
Endereço	Rua Carlos Gomes, 1107
Complemento	N/A
Bairro	Centro
Cidade	Araraquara
Estado	SP
CEP	14801-340
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros



CNAE Secundários

- 01.61-0-01 - Serviço de pulverização e controle de pragas agrícolas
 01.61-0-03 - Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita
 01.62-8-03 - Serviço de manejo de animais
 33.14-7-07 - Manutenção e reparação de máquinas e aparelhos de refrigeração e ventilação para uso industrial e comercial
 33.15-5-00 - Manutenção e reparação de veículos ferroviários
 33.17-1-01 - Manutenção e reparação de embarcações e estruturas flutuantes
 37.01-1-00 - Gestão de redes de esgoto
 38.11-4-00 - Coleta de resíduos não-perigosos
 38.12-2-00 - Coleta de resíduos perigosos
 38.21-1-00 - Tratamento e disposição de resíduos não-perigosos
 42.13-8-00 - Obras de urbanização - ruas, praças e calçadas
 42.22-7-01 - Construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação
 42.92-8-01 - Montagem de estruturas metálicas
 43.13-4-00 - Obras de terraplenagem
 43.21-5-00 - Instalação e manutenção elétrica
 43.29-1-04 - Montagem e instalação de sistemas e equipamentos de iluminação e sinalização em vias públicas, portos e aeroportos
 43.99-1-03 - Obras de alvenaria
 45.20-0-05 - Serviços de lavagem, lubrificação e polimento de veículos automotores
 46.37-1-99 - Comércio atacadista especializado em outros produtos alimentícios não especificados anteriormente
 47.42-3-00 - Comércio varejista de material elétrico
-
- 47.44-0-03 - Comércio varejista de materiais hidráulicos
 47.44-0-99 - Comércio varejista de materiais de construção em geral
 47.51-2-01 - Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática
 47.59-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente
 49.23-0-02 - Serviço de transporte de passageiros - locação de automóveis com motorista
 49.29-9-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal
 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional
 49.29-9-99 - Outros transportes rodoviários de passageiros não especificados anteriormente
 49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal
 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
 52.11-7-02 - Guarda-móveis
 52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis
 52.12-5-00 - Carga e descarga
 52.21-4-00 - Concessionárias de rodovias, pontes, túneis e serviços relacionados
 52.23-1-00 - Estacionamento de veículos
 52.29-0-99 - Outras atividades auxiliares dos transportes terrestres não especificadas anteriormente
 52.31-1-02 - Atividades do Operador Portuário
 52.40-1-99 - Atividades auxiliares dos transportes aéreos, exceto operação dos aeroportos e campos de aterrissagem
 56.20-1-01 - Fornecimento de alimentos preparados preponderantemente para empresas
 71.12-0-00 - Serviços de engenharia



	<p>71.20-1-00 - Testes e análises técnicas 73.19-0-03 - Marketing direto 75.00-1-00 - Atividades veterinárias 77.11-0-00 - Locação de automóveis sem condutor 78.20-5-00 - Locação de mão-de-obra temporária 80.20-0-01 - Atividades de monitoramento de sistemas de segurança eletrônico 81.11-7-00 - Serviços combinados para apoio a edifícios, exceto condomínios prediais 81.21-4-00 - Limpeza em prédios e em domicílios 81.22-2-00 - Imunização e controle de pragas urbanas 81.29-0-00 - Atividades de limpeza não especificadas anteriormente 81.30-3-00 - Atividades paisagísticas 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo 82.19-9-99 - Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente 82.30-0-01 - Serviços de organização de feiras, congressos, exposições e festas 82.99-7-01 - Medição de consumo de energia elétrica, gás e água 82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente 86.30-5-01 - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos 86.30-5-04 - Atividade odontológica 86.30-5-99 - Atividades de atenção ambulatorial não especificadas anteriormente</p> <hr/> <p>86.50-0-07 - Atividades de terapia de nutrição enteral e parenteral 87.20-4-99 - Atividades de assistência psicossocial e à saúde a portadores de distúrbios psíquicos, deficiência mental e dependência química e grupos similares não especificadas anteriormente 90.01-9-99 - Artes cênicas, espetáculos e atividades complementares não especificadas anteriormente 91.02-3-01 - Atividades de museus e de exploração de lugares e prédios históricos e atrações similares 91.02-3-02 - Restauração e conservação de lugares e prédios históricos 95.29-1-02 - Chaveiros 95.29-1-99 - Reparação e manutenção de outros objetos e equipamentos pessoais e domésticos não especificados anteriormente 96.01-7-01 - Lavanderias 96.03-3-01 - Gestão e manutenção de cemitérios</p>
Capital Social (R\$)	17.697.838,00

A tabela abaixo apresenta a composição societária:

Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.		
Nome do Sócio	Cotas	Participação
Célia Freitas Merlos CPF: 020.426.518-50	1.747.337,00	9,87%
Fidelidade Rib. Preto Participações S/A CNPJ: 23.972.257/0001-00	15.950.501,00	90,13%
Total	17.697.838,00	100,00%



Sendo que seus administradores e representantes são:

Provac - Administradores e Representantes		
Nome	Qualificação	Assina Pela Empresa
Célia Freitas Merlos CPF: 020.426.518-50	Sócia Administradora	Isoladamente ou em conjunto
Ricardo Merlos CPF: 175.406.088-97	Administrador	Isoladamente ou em conjunto
Valter Merlos CPF: 373.913.218-34	Representante	

3.2. Pro Tempore Multisserviços Ltda.

Informações	Pro Tempore
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Pro Tempore Multisserviços Ltda.
Nome Fantasia	N/D
Data de Abertura	10/12/1998
CNPJ	02.890.902/0001-76
Inscrição Estadual	181.225.365.116
Endereço	Rua Carlos Gomes, 999
Complemento	Sala 1
Bairro	Centro
Cidade	Araraquara
Estado	SP
CEP	14800-362
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	78.10-8-00 - Seleção e agenciamento de mão-de-obra



CNAE Secundários	01.61-0-01 - Serviço de pulverização e controle de pragas agrícolas 01.61-0-03 - Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita 01.62-8-03 - Serviço de manejo de animais 37.01-1-00 - Gestão de redes de esgoto 37.02-9-00 - Atividades relacionadas a esgoto, exceto a gestão de redes 38.11-4-00 - Coleta de resíduos não-perigosos 38.21-1-00 - Tratamento e disposição de resíduos não-perigosos 42.13-8-00 - Obras de urbanização - ruas, praças e calçadas 42.22-7-01 - Construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação 43.21-5-00 - Instalação e manutenção elétrica 43.22-3-01 - Instalações hidráulicas, sanitárias e de gás 43.29-1-04 - Montagem e instalação de sistemas e equipamentos de iluminação e sinalização em vias públicas, portos e aeroportos 43.30-4-04 - Serviços de pintura de edifícios em geral 43.99-1-03 - Obras de alvenaria 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional 52.12-5-00 - Carga e descarga 62.09-1-00 - Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação (Dispensada *) 77.11-0-00 - Locação de automóveis sem condutor 78.20-5-00 - Locação de mão-de-obra temporária 78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros <hr/> 81.11-7-00 - Serviços combinados para apoio a edifícios, exceto condomínios prediais 81.22-2-00 - Imunização e controle de pragas urbanas 81.29-0-00 - Atividades de limpeza não especificadas anteriormente 81.30-3-00 - Atividades paisagísticas 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (Dispensada *) 82.19-9-01 - Fotocópias (Dispensada *) 82.19-9-99 - Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente (Dispensada *) 82.30-0-01 - Serviços de organização de feiras, congressos, exposições e festas (Dispensada *) 82.99-7-01 - Medição de consumo de energia elétrica, gás e água 82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente 90.02-7-02 - Restauração de obras-de-arte (Dispensada *) 91.02-3-02 - Restauração e conservação de lugares e prédios históricos (Dispensada *) 96.03-3-01 - Gestão e manutenção de cemitérios
	Capital Social (R\$)

Sua composição societária segue conforme a tabela abaixo:

Pro Tempore Multisserviços Ltda.		
Nome dos Sócios	Cotas	Participação
João Benedicto Pinto CPF: 742.619.328-49	145.200,00	40,00%
Patrícia Adriana Sponton Henriques CPF: 260.366.038-19	217.800,00	60,00%
Total:	363.000,00	100,00%

Pro Tempore - Administradores e Representantes		
Nome	Qualificação	Assina Pela Empresa
João Benedicto Pinto CPF: 742.619.328-49	Sócio Administrador	Isoladamente ou em conjunto
Patrícia Adriana Sponton Henriques CPF: 260.366.038-19	Sócia Administradora	Isoladamente ou em conjunto

4. Da estrutura organizacional

Nesse tópico serão apresentados os quadros de colaboradores de cada uma das recuperandas.

4.1. Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda.

Provac			
Período	Administração	Contratos	Total
Janeiro-23	86	3.972	4.058
Fevereiro-23	83	3.967	4.050
Março-23	78	3.888	3.966
Abril-23	82	4.044	4.126
Maio-23	85	4.041	4.126
Junho-23	84	3.924	4.008
Julho-23	81	3.913	3.994
Agosto-23	83	4.101	4.184
Setembro-23	84	4.027	4.111
Outubro-23	83	3.752	3.835
Novembro-23	87	3.553	3.640
Dezembro-23	88	3.591	3.679

Conforme a tabela acima, no mês de dezembro houve aumento de trinta e nove postos de trabalho.

4.2. Pro Tempore Multisserviços Ltda.



Período	Pro Tempore		
	Administração	Contratos	Total
Janeiro-23	1	2	3
Fevereiro-23	1	2	3
Março-23	1	0	1
Abril-23	1	1	2
Maio-23	1	1	2
Junho-23	2	1	3
Julho-23	2	1	3
Agosto-23	2	1	3
Setembro-23	1	0	1
Outubro-23	1	0	1
Novembro-23	1	0	1
Dezembro-23	1	0	1

A Pro Tempore não apresentou alteração em seu quadro de colaboradores.

5. Provac: informações econômicas e contábeis

De acordo o Pronunciamento 26 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

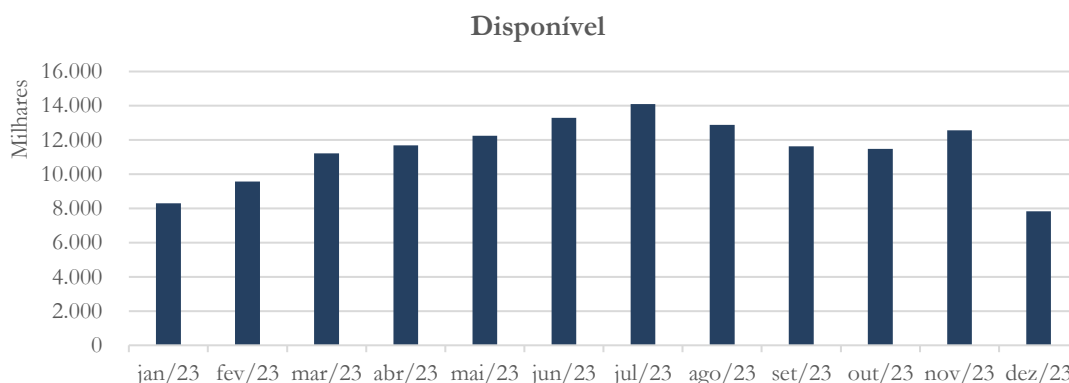
Nesse tópico serão analisados os documentos contábeis da Provac Serviços Terceirização de Mão de Obra Ltda. referentes aos últimos doze meses.

5.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

5.1.1. Disponível

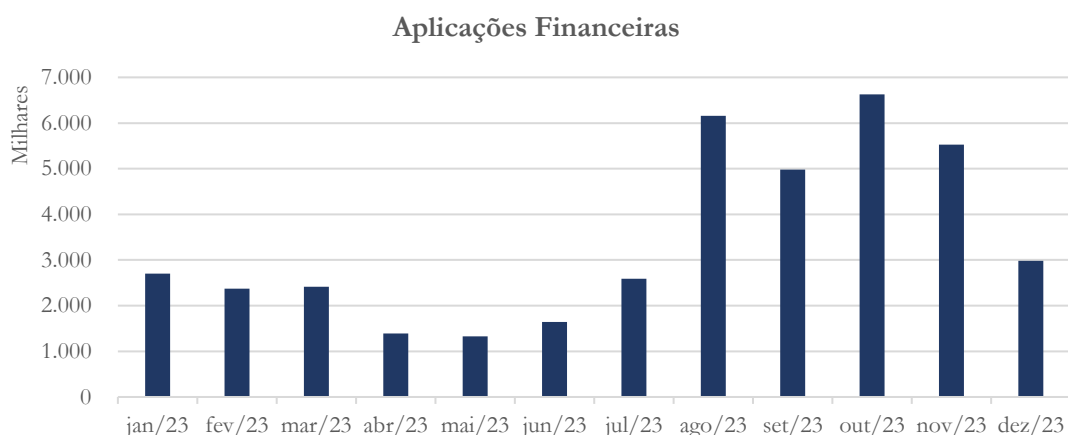
Gráfico 1



As disponibilidades passaram de R\$ 12,6 milhões em novembro/2023 para R\$ 7,8 milhões em dezembro/2023.

5.1.2. Aplicações Financeiras

Gráfico 2



O saldo das aplicações financeiras apresentou diminuição de 46,03% no mês de dezembro/2023 quando comparado ao mês anterior.

A tabela abaixo apresenta o resumo da conta no período de janeiro/2023 a dezembro/2023:

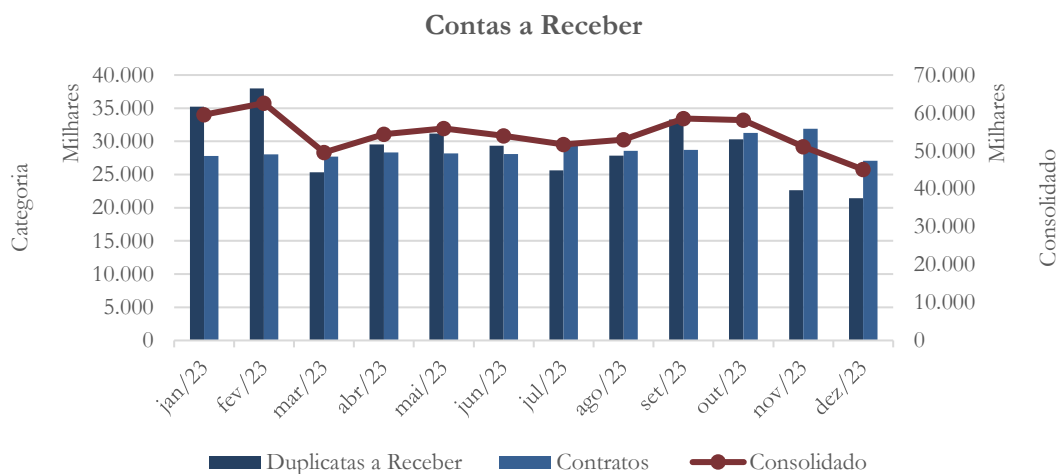
(em R\$)

Período	Saldo	Varição Mensal	Varição Período
Janeiro, 2023	2.699.709,57	(4.184.230,90)	(4.184.230,90)
Fevereiro, 2023	2.371.568,49	(328.141,08)	(4.512.371,98)
Março, 2023	2.412.999,86	41.431,37	(4.470.940,61)
Abril, 2023	1.388.213,27	(1.024.786,59)	(5.495.727,20)
Mai, 2023	1.327.668,00	(60.545,27)	(5.556.272,47)
Junho, 2023	1.641.986,52	314.318,52	(5.241.953,95)
Julho, 2023	2.586.292,43	944.305,91	(4.297.648,04)
Agosto, 2023	6.157.028,74	3.570.736,31	(726.911,73)
Setembro, 2023	4.978.537,93	(1.178.490,81)	(1.905.402,54)
Outubro, 2023	6.629.936,55	1.651.398,62	(254.003,92)
Novembro, 2023	5.528.095,73	(1.101.840,82)	(1.355.844,74)
Dezembro, 2023	2.983.354,33	(2.544.741,40)	(3.900.586,14)

5.1.3. Contas a Receber



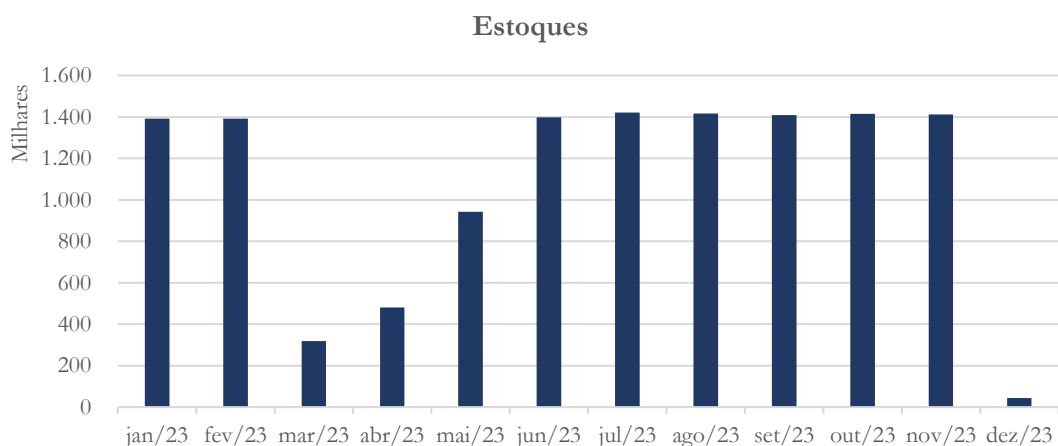
Gráfico 3



No mês de dezembro/2023, o saldo do contas a receber demonstrou diminuição de 11,79% quando comparado ao mês anterior.

5.1.4. Estoques

Gráfico 4

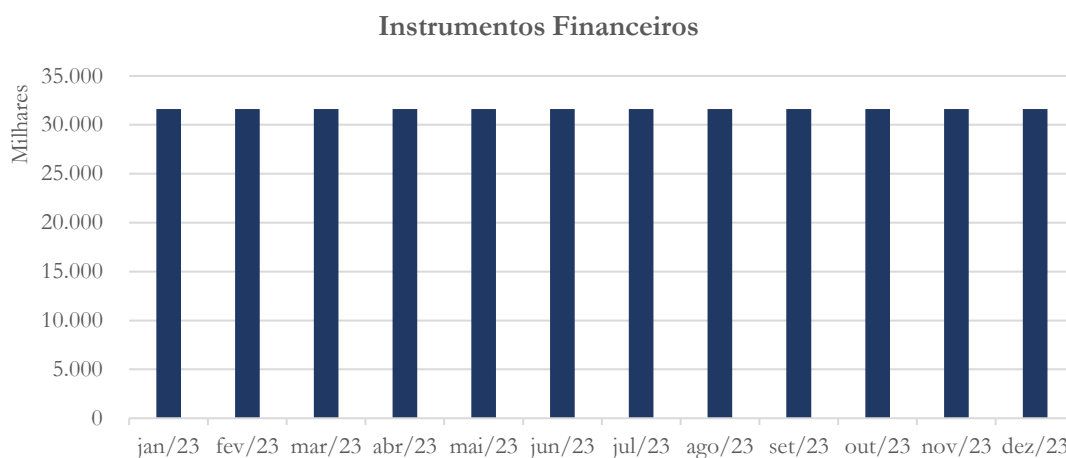




Os estoques passaram de R\$ 1,4 milhão em novembro/2023 para R\$ 43,5 mil. Requeremos à recuperanda que nos posicione a respeito da queda demonstrada entre o mês de novembro/2023 e dezembro/2023.

5.1.5. Instrumentos Financeiros

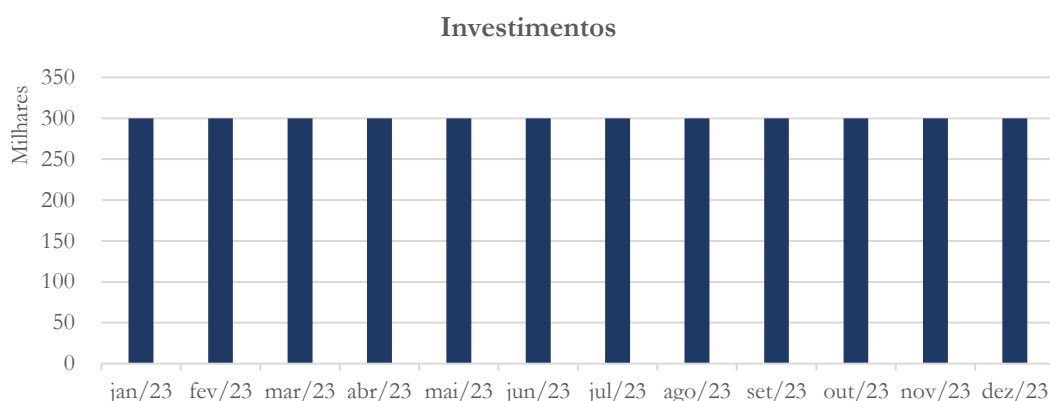
Gráfico 5



A Provac demonstra nessa conta investimento inicial em ações do Banco do Estado de Santa Catarina (BESC), o qual mantém-se estável, conforme o gráfico acima.

5.1.6. Investimentos

Gráfico 6



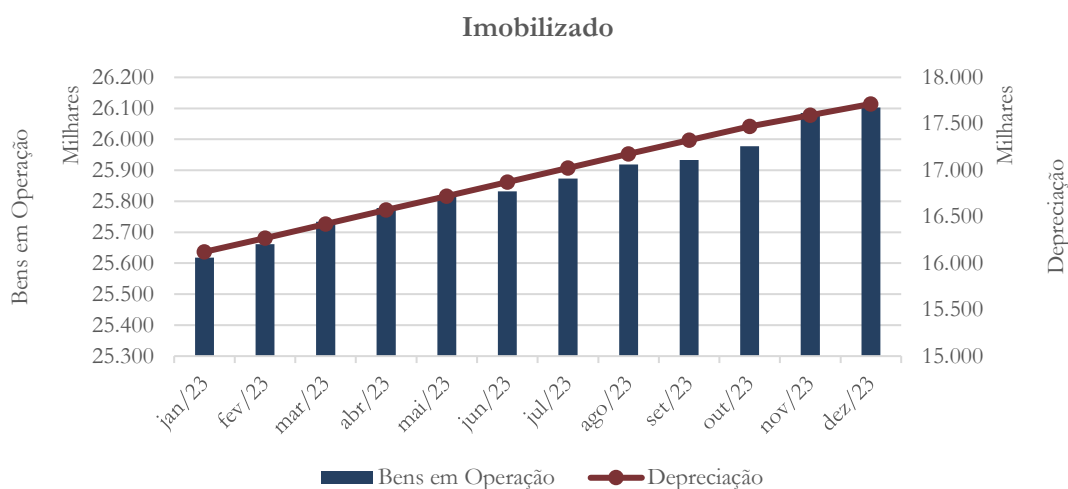
O saldo de investimentos apresenta-se estável ao longo do período em análise.

5.1.7. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

Gráfico 7

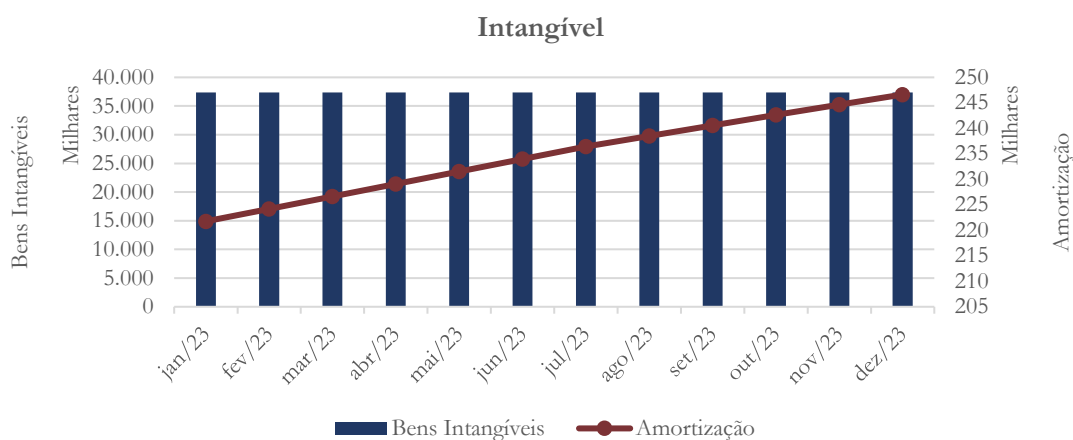


No mês de dezembro/2023 houve aumento de 0,07% no imobilizado⁶, enquanto na depreciação esse foi de 0,69% no mesmo período em análise. Não há indicação, pelos saldos analíticos apresentados, que tenha havido baixas em dezembro/2023.

5.1.8. Intangível

⁶ Desconsiderando a depreciação.

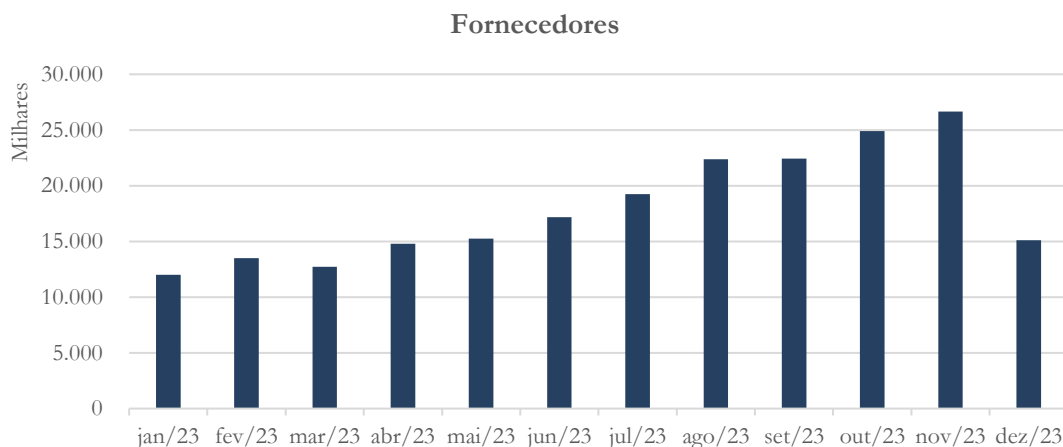
Gráfico 8



O intangível demonstra estabilidade ao longo do período em análise.

5.1.9. Fornecedores

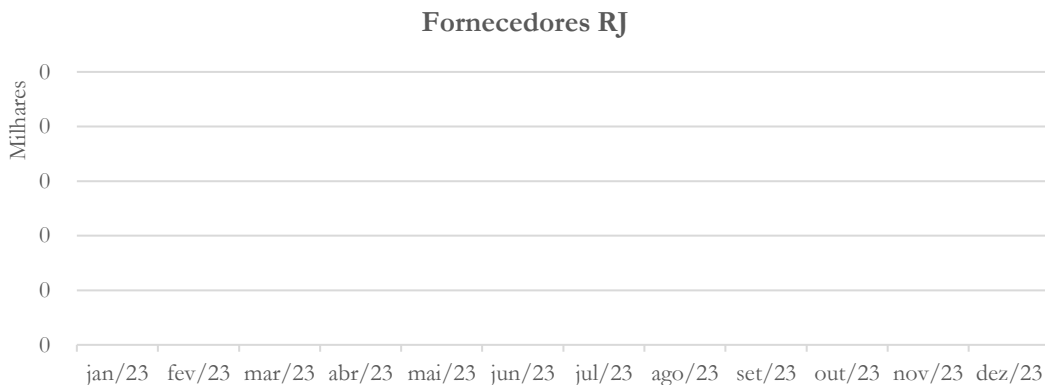
Gráfico 9



O saldo da conta fornecedores passou de R\$ 26,6 milhões em novembro/2023 para R\$ 15,1 milhões em dezembro/2023. Requeremos à recuperanda que nos informe o motivo da redução no saldo apresentada entre novembro/2023 e dezembro/2023.

5.1.10. Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial

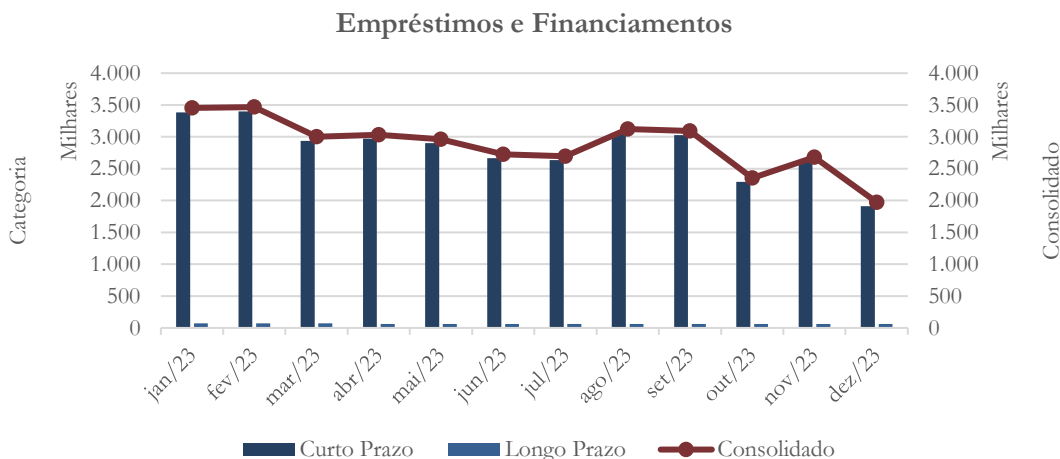
Gráfico 10



A recuperanda transferiu o saldo referente aos fornecedores sujeitos aos efeitos da recuperação judicial para o grupo “Exigível a Longo Prazo”, motivo pelo qual esse permanece com saldo zero.

5.1.11. Empréstimos e Financiamentos

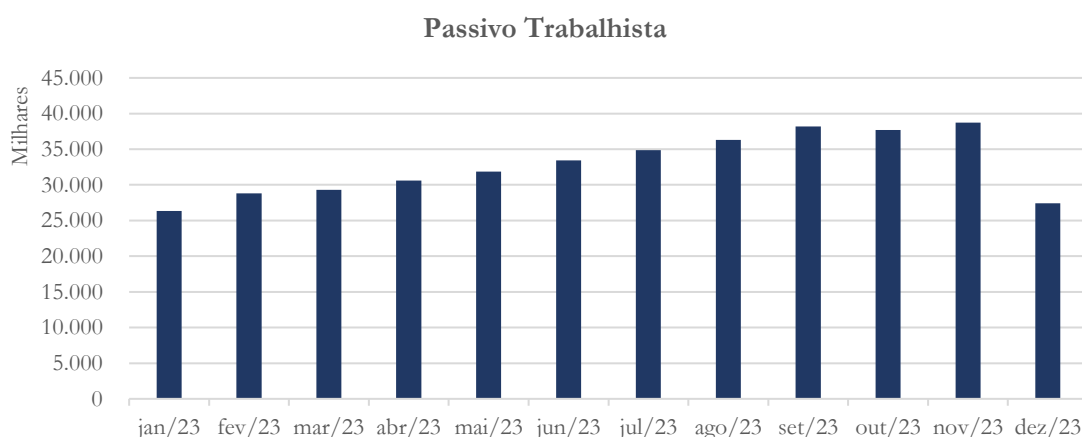
Gráfico 11



Os empréstimos e financiamento a curto prazo demonstraram diminuição de 26,99%, enquanto a longo prazo o saldo manteve-se estável.

5.1.12. Passivo Trabalhista

Gráfico 12



O passivo trabalhista apresentou diminuição de 29,20% entre os meses de novembro/2023 e dezembro/2023.

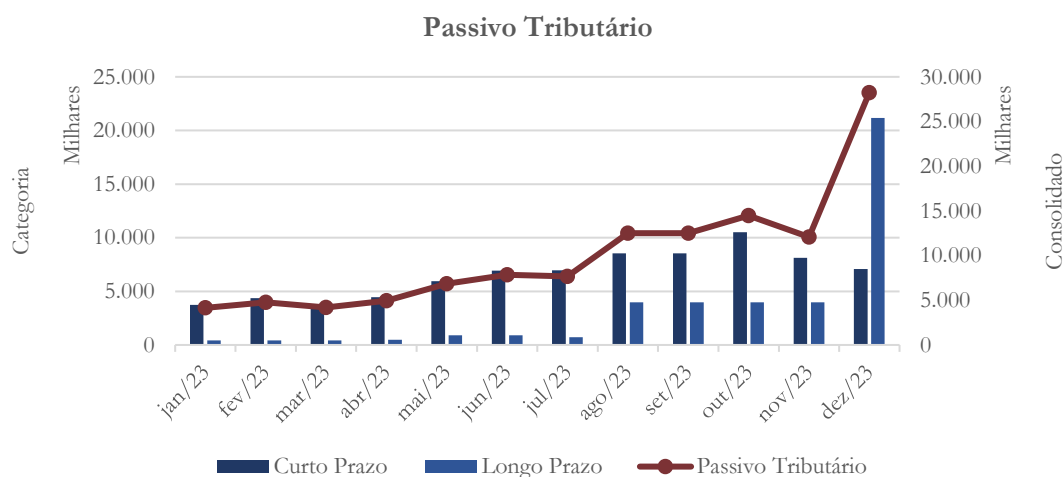
A tabela abaixo apresenta a composição do passivo trabalhista:

Provac Passivo Trabalhista	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
FGTS	741.913	767.138	1.275.541	1.170.987	1.402.771	1.316.619
INSS	2.652.195	2.932.110	3.625.562	2.937.655	2.396.153	3.248.313
IRRF	183.614	189.958	190.848	360.279	213.910	163.125
Outros-T	2.096.461	2.127.946	2.266.776	2.345.480	2.469.426	2.519.265
Rescisões	760.899	874.615	3.582.806	4.241.781	4.267.024	1.382.911
Salários	8.079.607	7.864.190	7.104.032	6.791.875	7.130.605	5.995.828
Provisões	20.372.370	21.562.109	20.161.455	19.856.613	20.842.398	12.790.950
Total:	34.887.059	36.318.066	38.207.020	37.704.670	38.722.288	27.417.013

As provisões em dezembro/2023 representaram 46,65% do total do passivo trabalhista.

5.1.13. Passivo Tributário

Gráfico 13



O passivo tributário a curto prazo apresentou diminuição de 13% entre os meses de novembro/2023 e dezembro/2023, enquanto a longo prazo o saldo passou de R\$ 3,9 milhões para R\$ 21,17 milhões. Solicitamos à recuperanda que nos informe as razões para a elevação destes saldos contabilizados no longo prazo entre novembro/2023 e dezembro/2023.

A tabela abaixo apresenta o passivo tributário por esfera fazendária:

Provav Esfera Fazendária	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Municipal	1.287.494	1.302.206	1.340.304	1.381.416	1.359.935	211.924
Estadual	9.849	9.911	10.249	8.614	8.542	8.603
Federal	5.332.957	5.888.694	5.862.811	7.933.089	5.601.949	3.998.217
Previdenciário	156.012	156.012	156.012	178.379	156.012	156.012
Outros	898.445	5.144.495	5.141.808	4.991.084	4.964.442	23.867.777
Total:	7.684.757	12.501.319	12.511.185	14.492.582	12.090.881	28.242.533

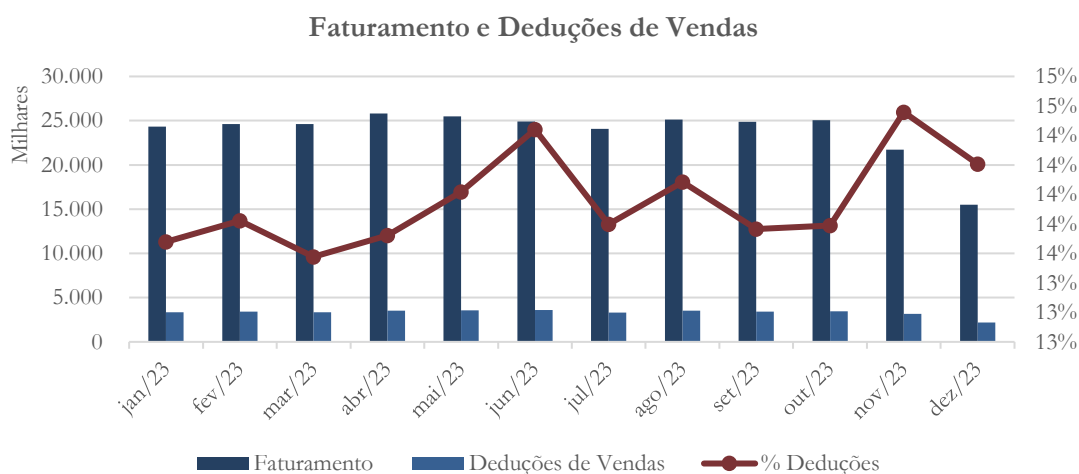
No mês de novembro/2023, a esfera federal representou 84,51% do passivo tributário da recuperanda.

5.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais de uma empresa, permitindo visualizar assim se a entidade está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

5.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 14

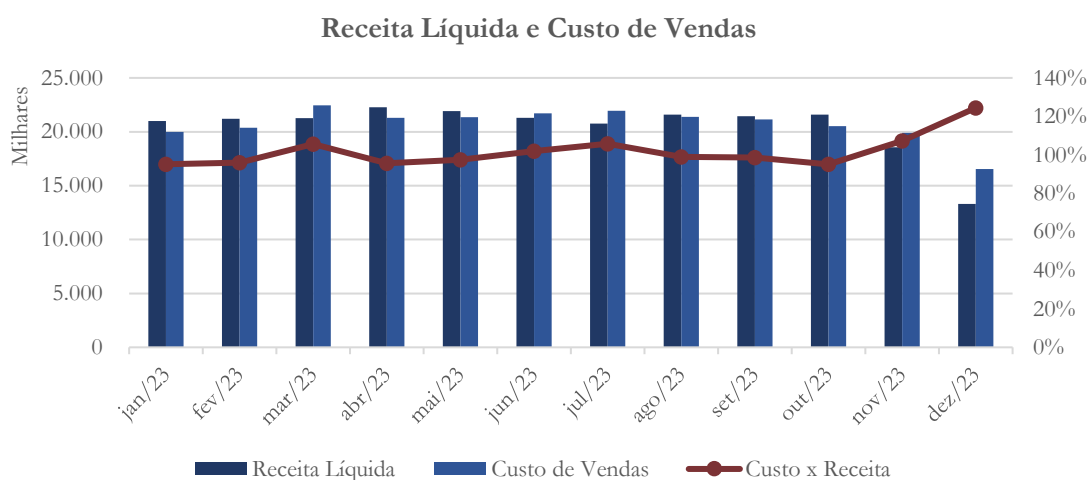


O faturamento passou de R\$ 21,7 milhões em novembro/2023 para R\$ 15,5 milhões em dezembro/2023. Tal fato se justifica pela reversão no valor de R\$ 5,6 milhões contabilizados na categoria receitas de contratos. Solicitamos à recuperanda que nos esclareça as razões para a reversão de receitas de contrato havida no mês de

dezembro/2023. No mesmo período, as deduções de vendas registraram diminuição de 30,34% demonstrando saldo de R\$ 2,2 milhões.

5.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 15

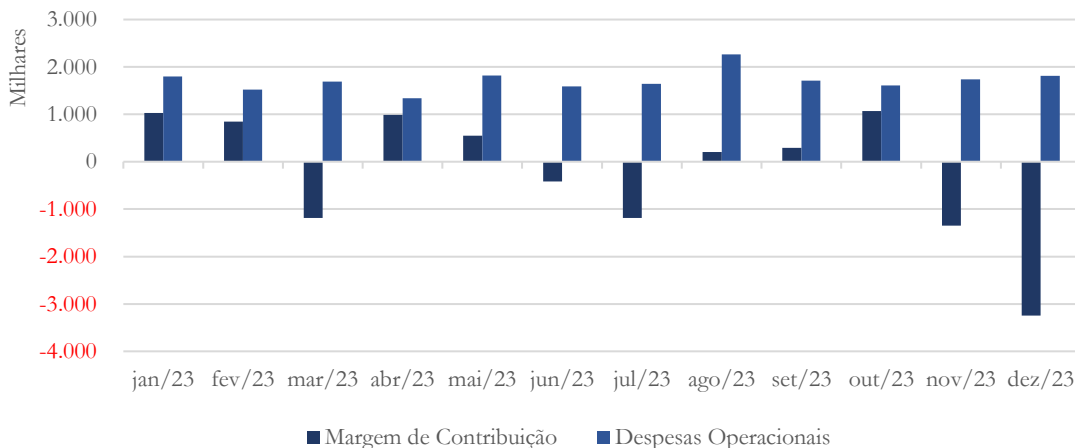


A receita líquida acompanhou o faturamento apresentando diminuição de 28,32% no mês de dezembro/2023 quando comparado ao mês anterior, enquanto no custo de vendas essa foi de 16,85%.

5.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 16

Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

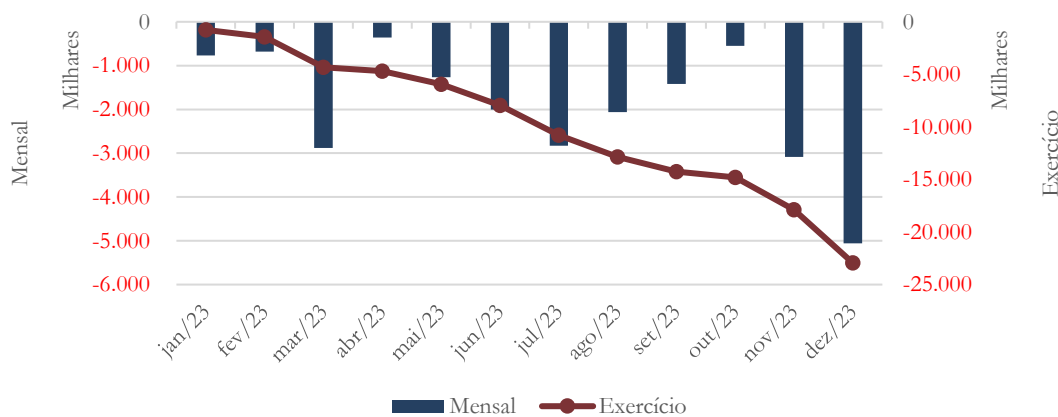


A margem de contribuição negativa passou de R\$ 1,3 milhão em novembro/2023 para R\$ 3,2 milhões em dezembro/2023, enquanto nas despesas operacionais o saldo de R\$ 1,7 milhão para R\$ 1,8 milhão.

5.2.4. Resultado Operacional

Gráfico 17

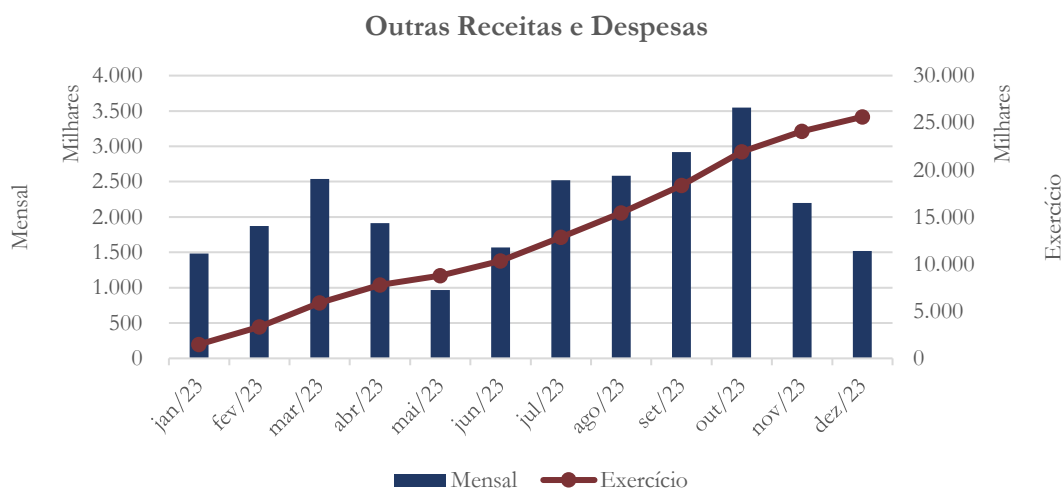
Resultado Operacional (EBITDA)



No exercício de 2023, o prejuízo operacional foi de R\$ 22,9 milhões.

5.2.5. Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais

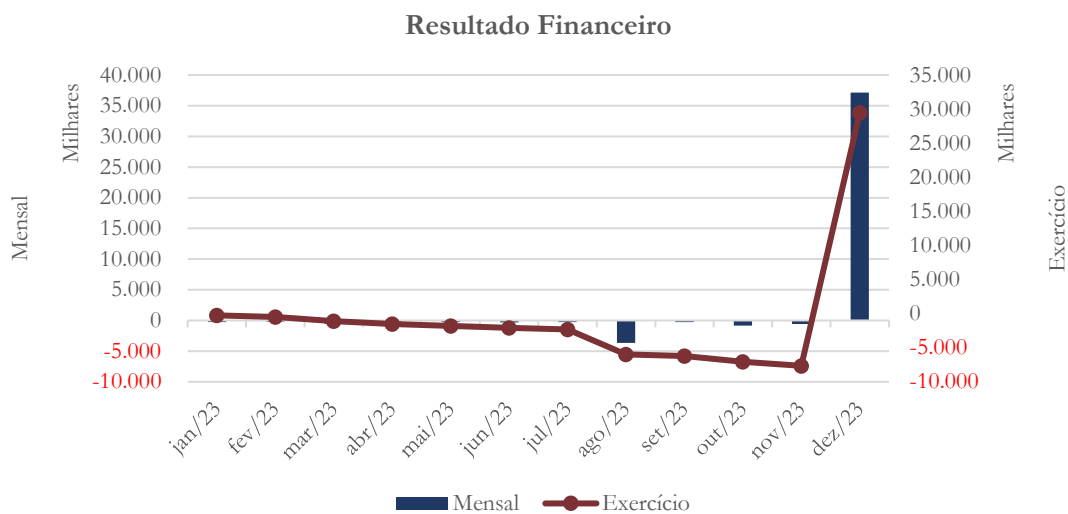
Gráfico 18



No exercício de 2023, as receitas não-operacionais totalizaram de R\$ 25,6 milhões.

5.2.6. Resultado Financeiro

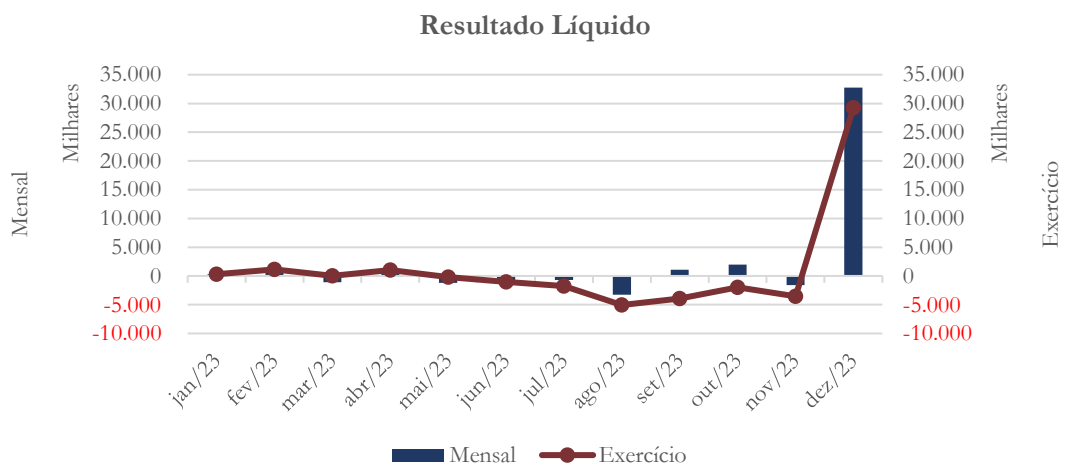
Gráfico 19



No mês de dezembro/2023 houve a contabilização de receitas financeiras no valor de R\$ 37,1 milhões. No exercício de 2023, o resultado financeiro foi positivo no valor de R\$ 29,5 milhões.

5.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 20



Com o registro do resultado financeiro, a Provac deixou de apresentar prejuízo líquido no valor de R\$ 3,6 milhões até novembro/2023, passando a demonstrar lucro líquido de R\$ 29,2 milhões no exercício de 2023.

5.3. Índices e Indicadores

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

Cabe mencionar que, embora possam ser utilizados como parâmetro, os índices de liquidez apresentam várias críticas, dentre as quais podemos citar as diferenças temporais.

Segundo Martins⁷:

Os prazos de realização dos itens do ativo e do passivo circulantes são diferentes, podendo haver itens vencendo no mês janeiro ou dezembro do próximo ano. Os passivos operacionais, como fornecedores, salários a pagar, impostos a recolher, normalmente vencem no curtíssimo prazo, enquanto os financiamentos e empréstimos, por exemplo, podem vencer no final do período. Mas todos recebem o mesmo tratamento na hora de calcular o indicador, como utilizado normalmente. Por exemplo, o balanço é de fim de dezembro e as contas a receber deverão ser recebidas durante o primeiro quadrimestre do ano seguinte, só que os estoques todos que estão no balanço demorarão 150 dias para serem vendidos, e mais 90

⁷ Martins et al. (2020). *Análise avançada das demonstrações contábeis*, 3ª ed. Rio de Janeiro: Atlas; cap.9, p. 160-161.

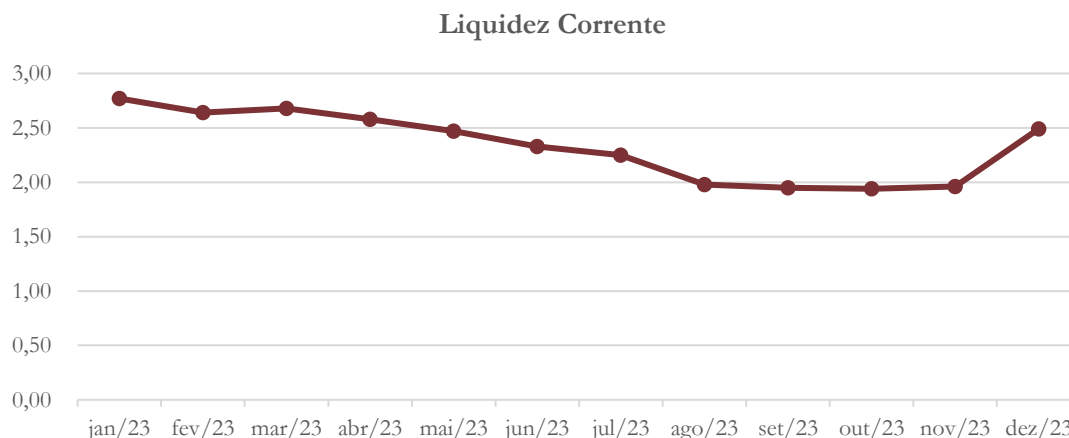


dias para serem recebidos; ou seja, só se transformarão em dinheiro, tudo correndo bem, até final de agosto próximo. E se todo o passivo circulante for exigível até maio, e for bem maior do que as contas a receber e as disponibilidades existentes em dezembro? Por isso a possibilidade de, com base em informações sobre prazos, retribuir-se o indicador com ponderações relativas a esses prazos.

5.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente⁸ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

Gráfico 22



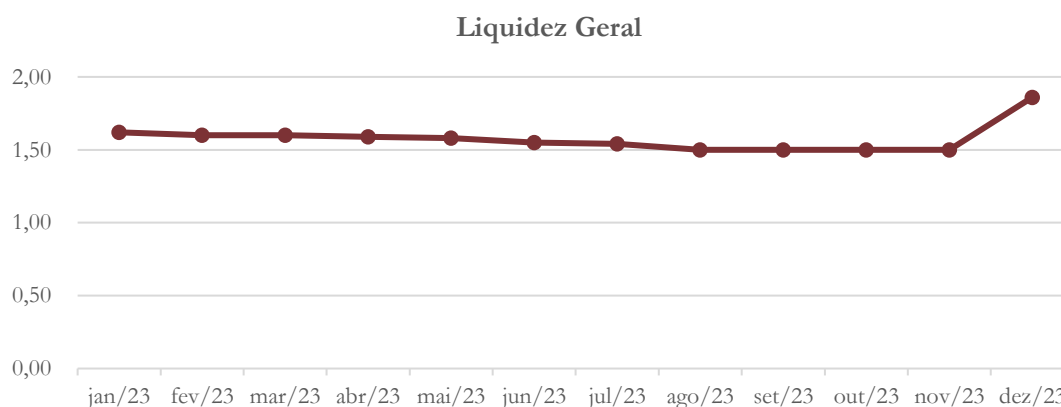
No mês de dezembro/2023, a recuperanda evidenciou R\$ 2,49 para cada R\$ 1,00 de dívida registrada a curto prazo.

⁸ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

5.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo⁹. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 23



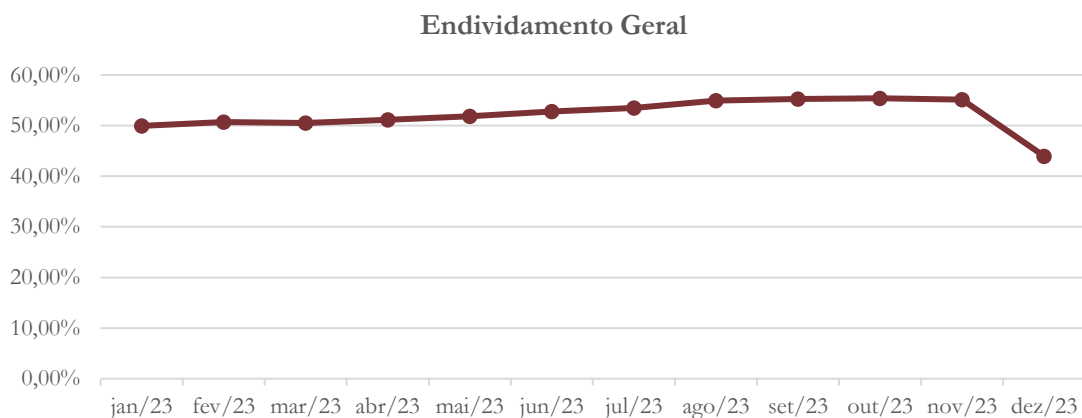
No mês de dezembro/2023, considerando os direitos e obrigações a curto e a longo prazo, a recuperanda relata R\$ 1,86 para cada R\$ 1,00 de dívida registrada.

5.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

⁹ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Gráfico 24



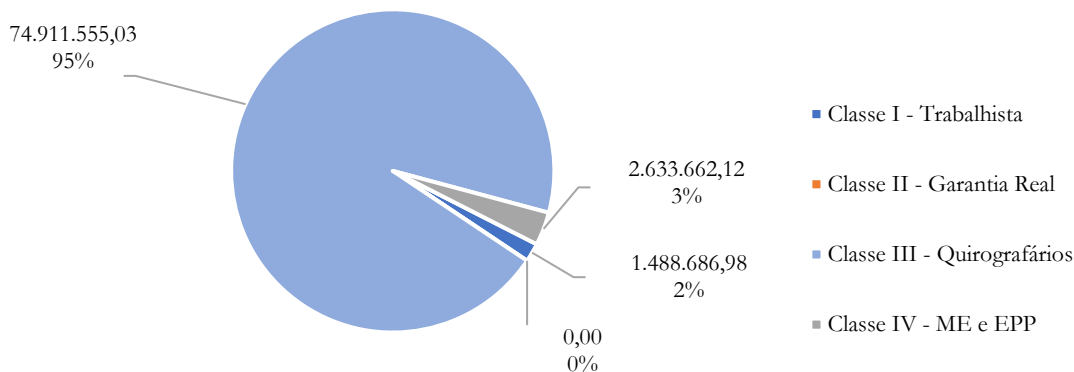
O endividamento geral foi evidenciado em dezembro/2023 com percentual de 43,97%.

5.4. Passivo Concursal

Conforme Quadro Geral de Credores (QGC), o passivo sujeito aos efeitos da recuperação da Provac possui a seguinte composição:

Gráfico 25

Passivo Concursal



Com valor total de R\$ 79,0 milhões, o passivo concursal da Provac encontra-se descrito na tabela abaixo:

Provac					
Classes de Credores	Qtd. De Credores	Valor do Crédito	Reserva de Crédito	Total da Classe	Participação
Classe I - Trabalhista	212	1.488.686,98	704.273,80	2.192.960,78	2,75%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	239	74.911.555,03	0,00	74.911.555,03	93,95%
Classe IV - ME e EPP	219	2.633.662,12	0,00	2.633.662,12	3,30%
Total	670	79.033.904,13	704.273,80	79.738.177,93	100,00%

A Classe I é composta com 212 credores e representa 2,75% do passivo concursal, enquanto a Classe III, constituída por 239 representa 93,95% dos créditos. A Classe IV corresponde a 219 integrantes com montante de 3,30% do total. Vale ainda observar que a recuperanda não listou créditos na Classe II, credores que possuem garantia real.

5.5. Análise e considerações finais

No exercício de 2023, a Provac registrou receita líquida no valor de R\$ 246,2 milhões e, após deduzido o custo de vendas, que totalizou neste período R\$ 248,6 milhões, apurou margem de contribuição negativa no valor de R\$ 2,4 milhões.

Esse resultado foi insuficiente para cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 20,5 milhões no ano.

Não obstante, a recuperanda registrou outras receitas operacionais no valor de R\$ 25,6 milhões e receitas financeiras líquidas no valor de R\$ 32,8 milhões.

Com esses efeitos, a Provac registrou, no ano de 2023, lucro líquido, no valor R\$ 29,2 milhões.

Segundo a recuperanda, as seguintes medidas estão sendo tomadas:

Estamos trabalhando na prorrogação dos contratos com resultados positivos como forma de manter a carteira e buscar novos contratos/licitações com margem de contribuição acima de 10%, prazo pagamento máximo 30 dias (padrão) e com baixo investimento/mobilização.

No mais, seguimos acompanhando.

6. Pro Tempore: informações econômicas e contábeis

Nesse tópico serão analisados os documentos contábeis da Pro Tempore Multisserviços Ltda. referentes aos últimos doze meses.

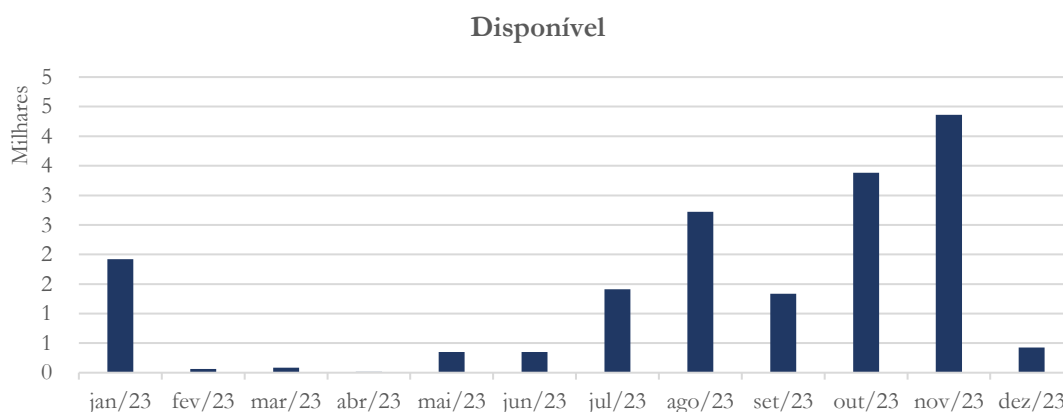


6.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

6.1.1. Disponível

Gráfico 26



As disponibilidades da Pro Tempore passaram de R\$ 4,3 mil em novembro/2023 para R\$ 428 em dezembro/2023.

6.1.2. Aplicações Financeiras

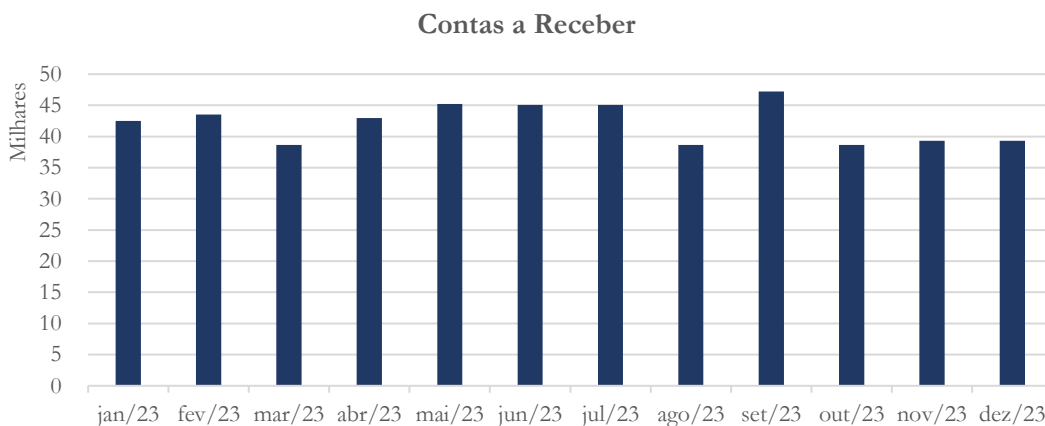
Gráfico 27



A Pro Tempore não registra saldo de aplicações financeiras a curto prazo em seu Balanço Patrimonial.

6.1.3. Contas a Receber

Gráfico 28



Não houve alteração no saldo referente ao contas a receber no último mês em análise.



6.1.4. Estoques

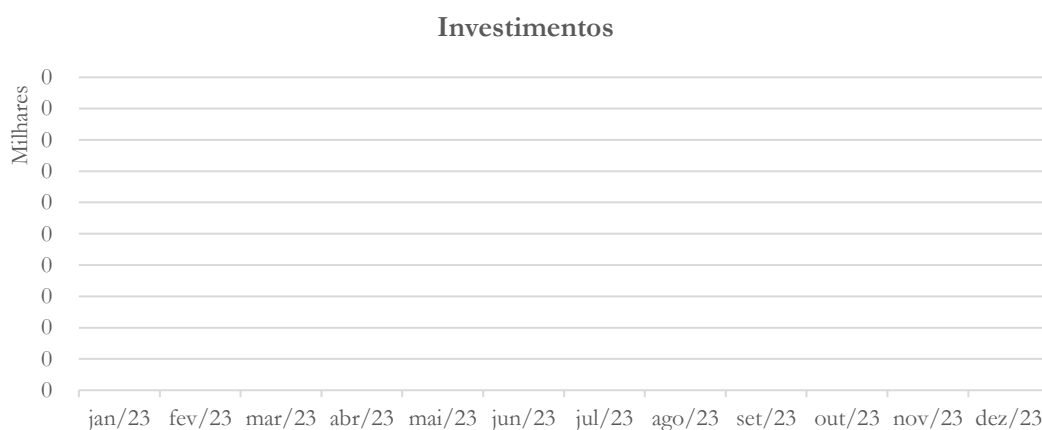
Gráfico 29



A Pro Tempore não apresenta saldo de estoques em seu Balanço Patrimonial.

6.1.5. Investimentos

Gráfico 30



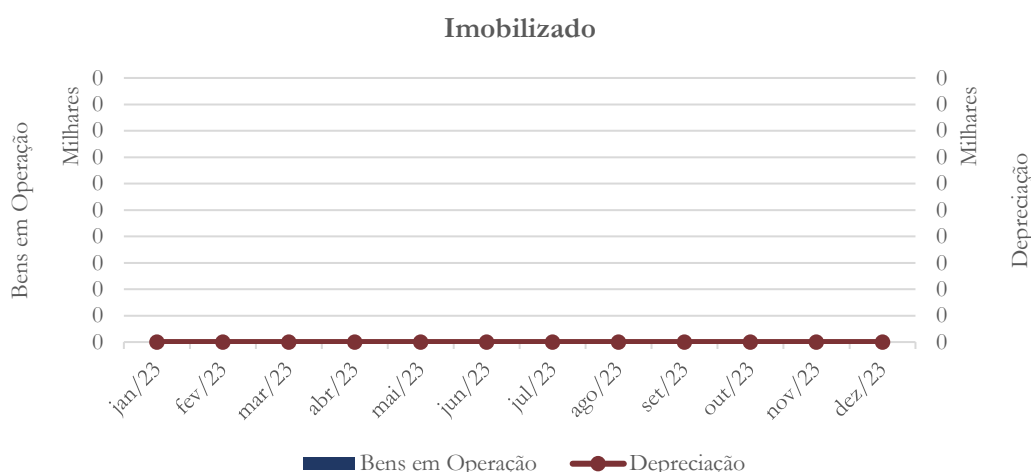
A Pro Tempore não registra investimentos em seu Balanço Patrimonial.

6.1.6. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

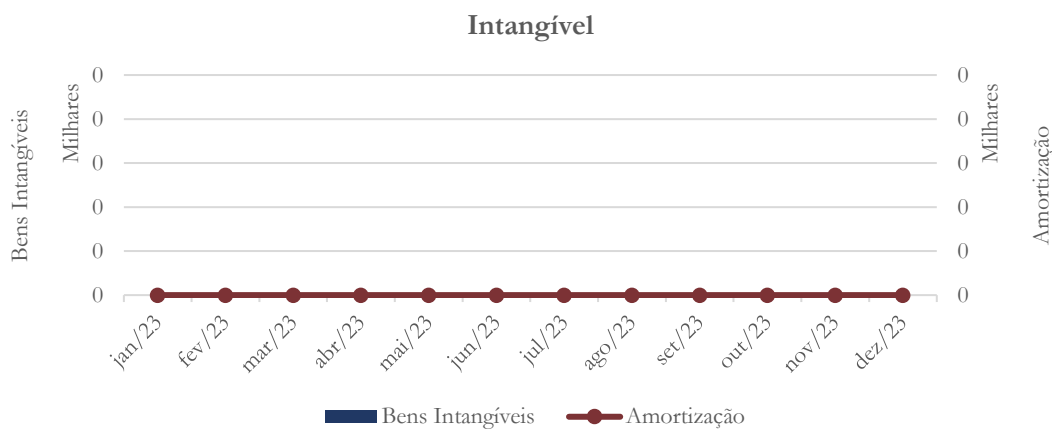
Gráfico 31



A Pro Tempore não registra saldo de imobilizado em seu Balanço Patrimonial.

6.1.7. Intangível

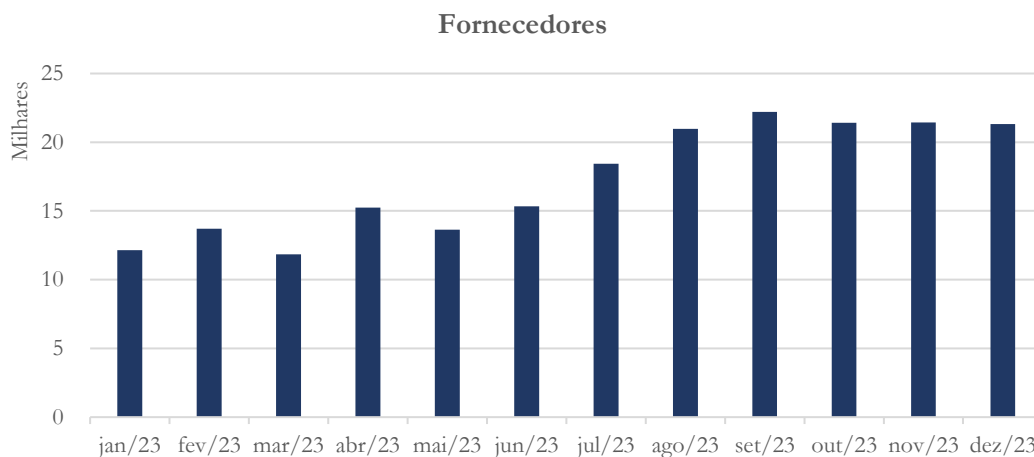
Gráfico 32



A Pro Tempore não registra saldo referente a bens intangíveis em seu Balanço Patrimonial.

6.1.8. Fornecedores

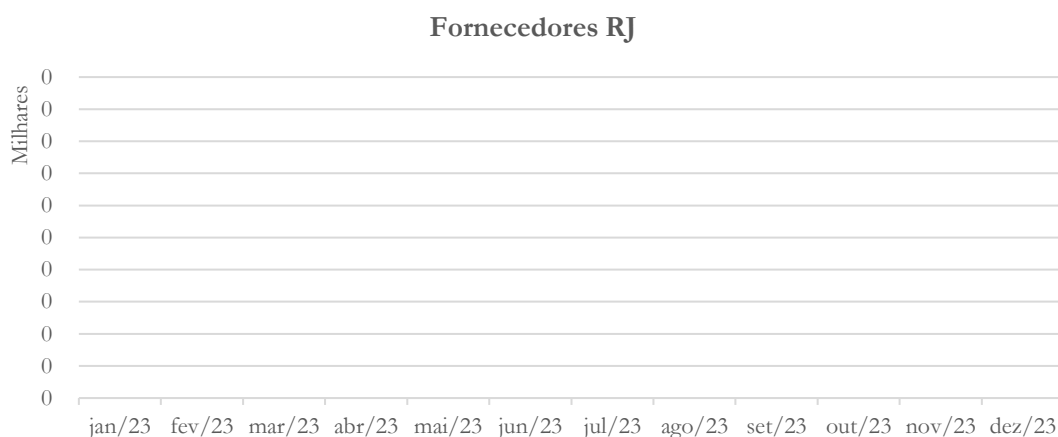
Gráfico 33



O conta fornecedores registrou diminuição de 0,63% entre os meses de novembro/2023 e dezembro/2023.

6.1.9. Fornecedores sujeitos à Recuperação Judicial

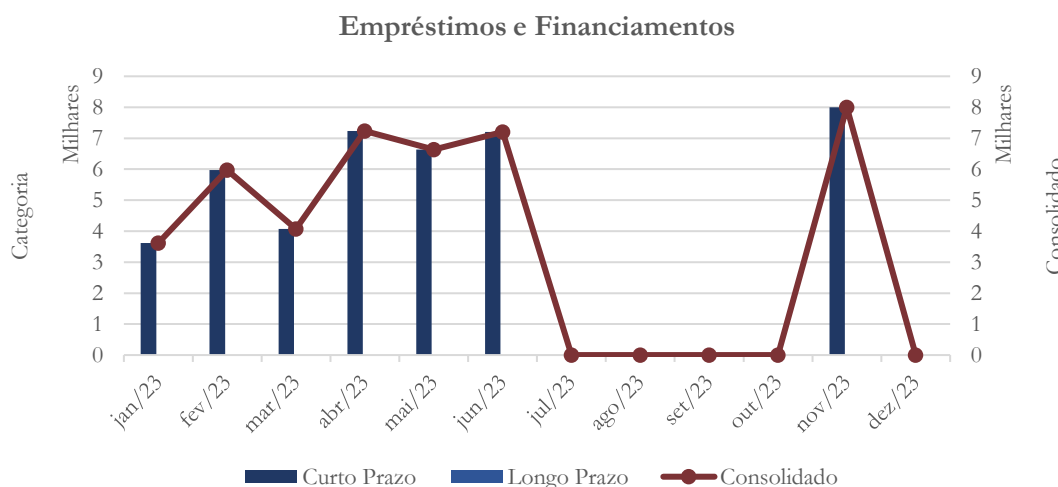
Gráfico 34



A Pro Tempore não registrou saldo de fornecedores sujeito aos efeitos da Recuperação em seu Balanço Patrimonial.

6.1.10. Empréstimos e Financiamentos

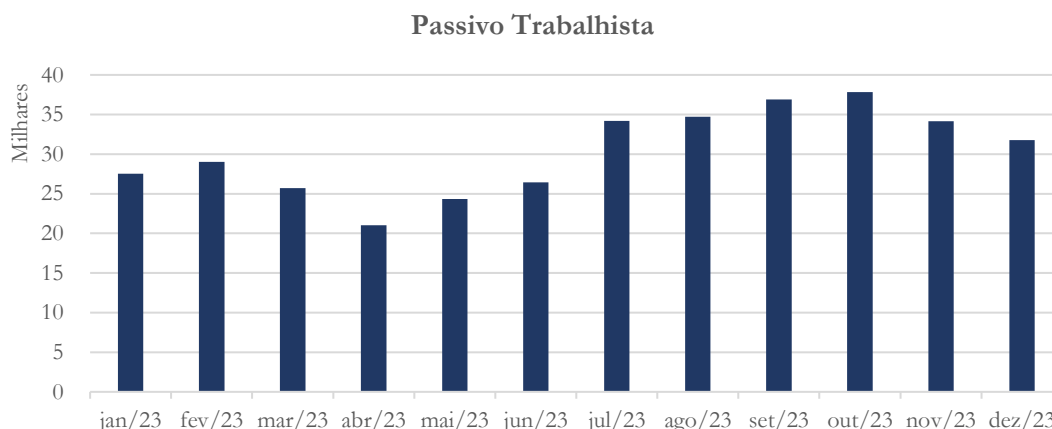
Gráfico 35



Os empréstimos e financiamentos da Pro Tempore voltaram a apresentar saldo zero.

6.1.11. Passivo Trabalhista

Gráfico 36



O passivo trabalhista apresentou diminuição de 7,01% no mês de dezembro/2023 quando comparado ao mês anterior.

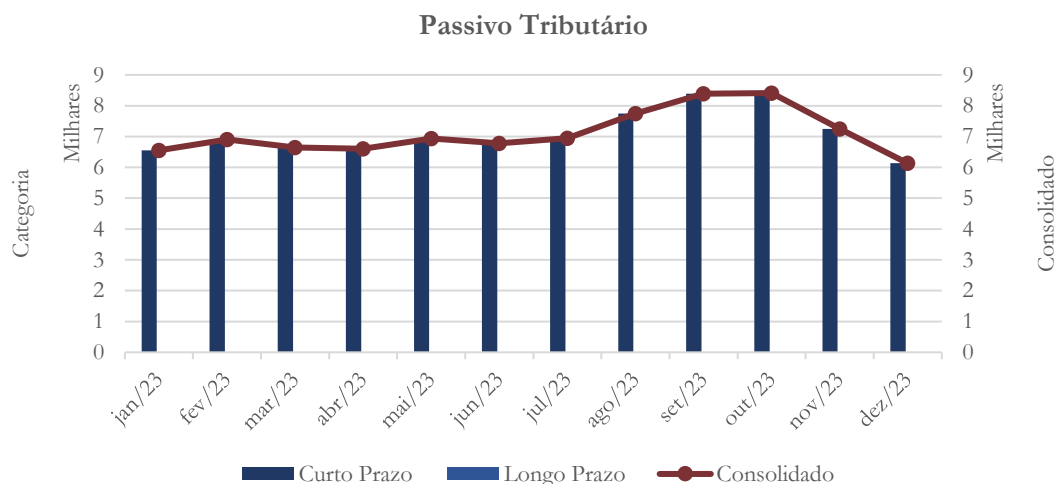
A tabela abaixo apresenta a composição do passivo trabalhista da Pro Tempore:

Pro Tempore Passivo Trabalhista	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
FGTS	508	615	280	280	420	420
INSS	10.331	9.565	13.259	14.452	9.737	11.106
IRRF	0	777	883	883	883	883
Outros-T	604	690	690	690	690	690
Rescisões	0	6.447	0	0	0	0
Salários	13.664	10.084	11.019	9.845	9.845	9.845
Provisões	9.084	6.554	10.773	11.681	12.590	8.826
Total:	34.192,43	34.732,40	36.904,07	37.831,35	34.165,40	31.769,89

No mês de dezembro/2023, o INSS representou 34,9% do passivo trabalhista da recuperanda.

6.1.12. Passivo Tributário

Gráfico 37



No mês de dezembro/2023, o passivo tributário registrou diminuição de 15,34% quando comparado ao mês anterior.

A tabela abaixo apresenta a composição do passivo tributário por esfera fazendária:

Pro - Tempore Esfera Fazendária	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Municipal	0	0	0	0	0	0
Estadual	0	0	0	0	0	0
Federal	6.407	7.204	7.337	7.337	6.132	6.132
Previdenciário	0	0	0	0	0	0
Outros	0	0	0	0	0	0
Total:	6.407	7.204	7.337	7.337	6.132	6.132

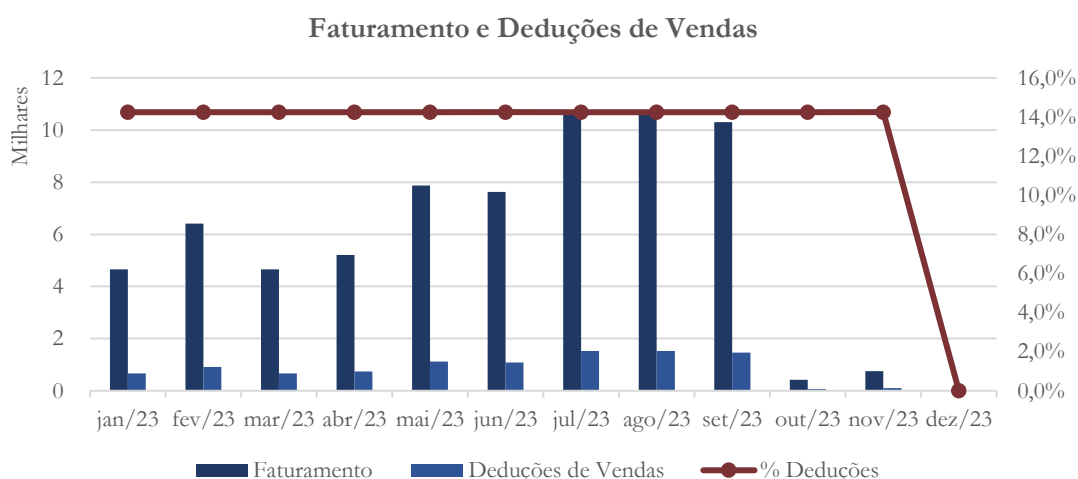
A esfera federal representou 100% do passivo tributário total.

6.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais, permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

6.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

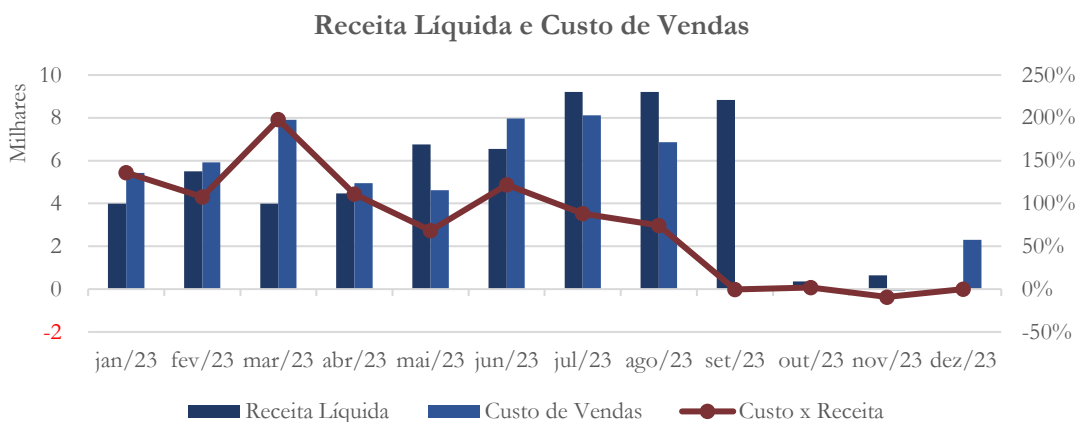
Gráfico 38



No mês de dezembro/2023, a Pro Tempore não apresentou faturamento – conforme o gráfico acima.

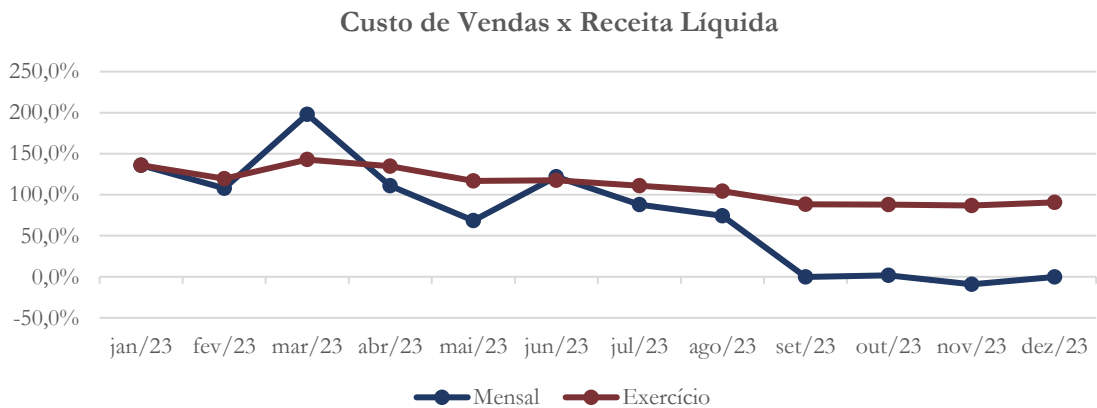
6.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 39



No exercício de 2023, a receita líquida foi de R\$ 59,5 mil, enquanto o custo de vendas demonstrou a monta de R\$ 54,0 mil.

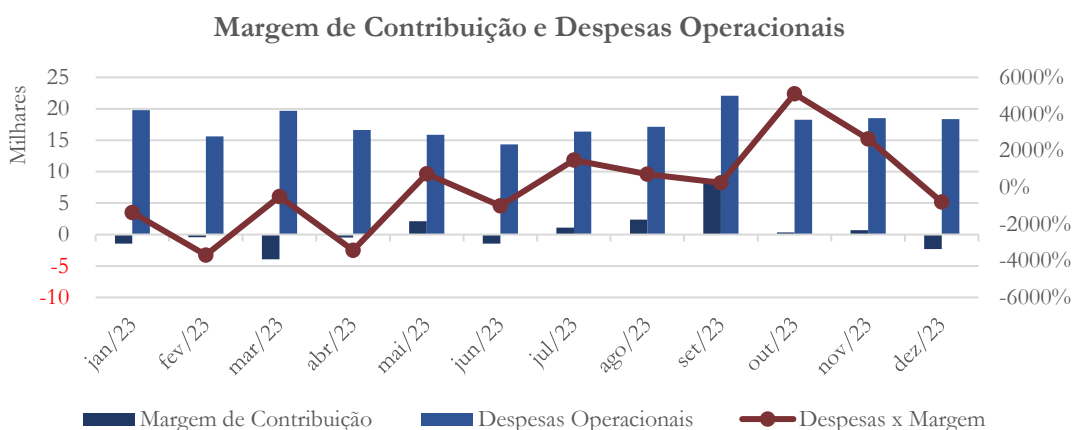
Gráfico 40



No exercício de 2023, o custo de vendas representou 90,7% da receita líquida auferida no mesmo período.

6.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

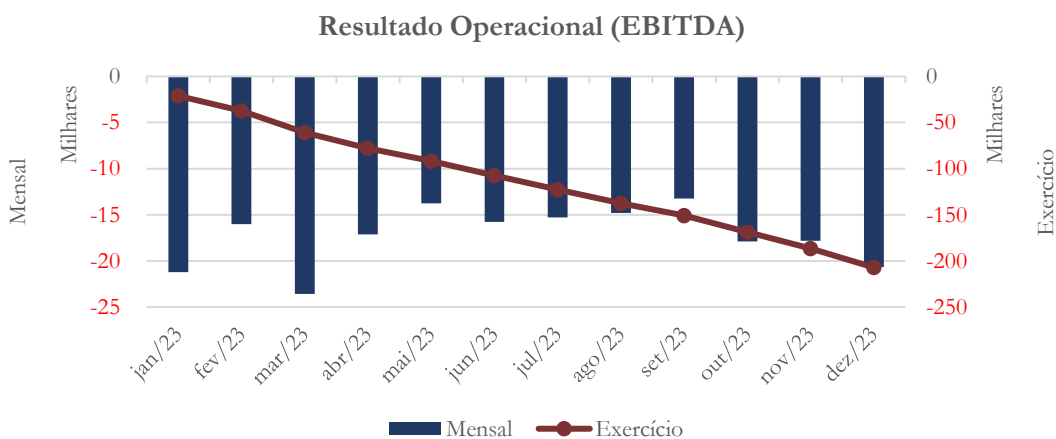
Gráfico 41



Devido à ausência de faturamento, a margem de contribuição ficou negativa no valor de R\$ 2,3 mil em dezembro/2023, enquanto as despesas operacionais somaram R\$ 18,3 mil no mesmo período.

6.2.4. Resultado Operacional

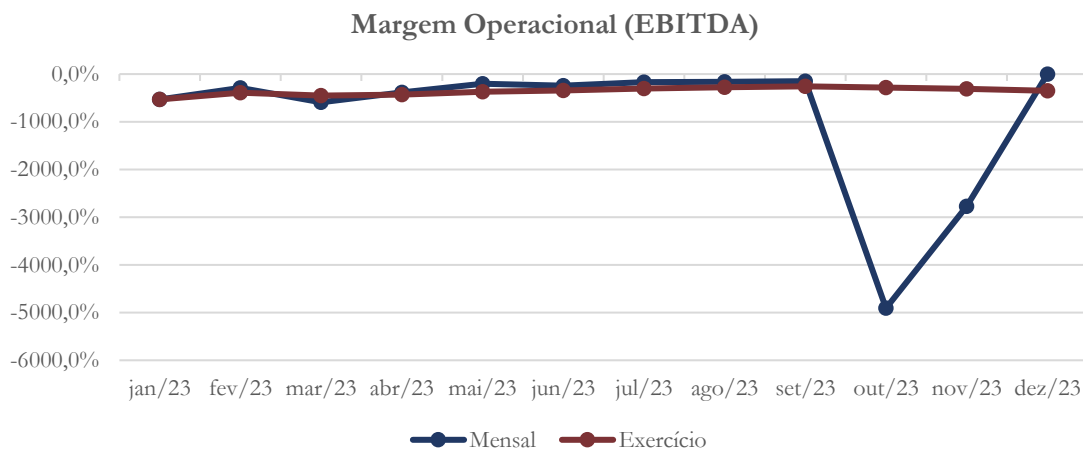
Gráfico 42





A Pro Tempore apresentou prejuízo operacional de R\$ 207,1 mil.

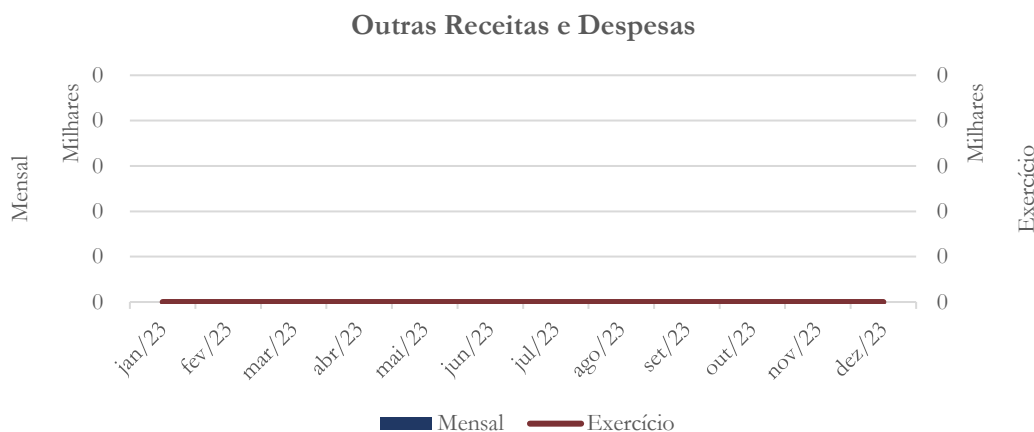
Gráfico 43



O retorno operacional mantém-se negativo, conforme o gráfico acima.

6.2.5. Outros Resultados Operacionais e Não Operacionais

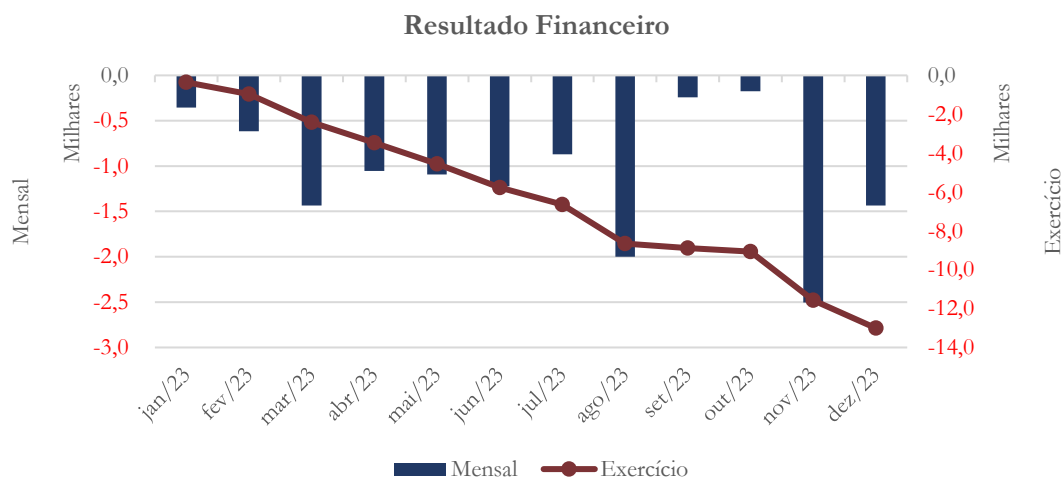
Gráfico 44



A Pro-Tempore não apresenta saldo nessa categoria, conforme o gráfico acima.

6.2.6. Resultado Financeiro

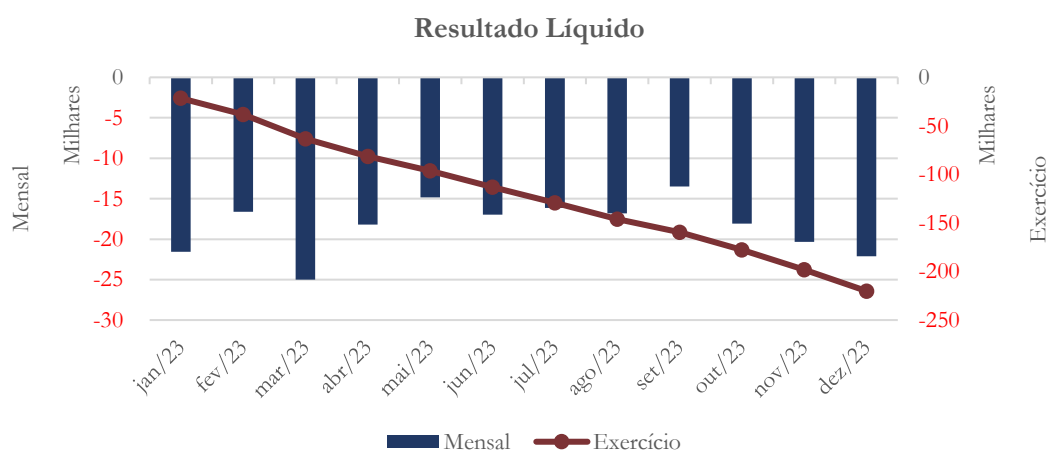
Gráfico 45



No exercício de 2023, as despesas financeiras somaram R\$ 13,0 mil.

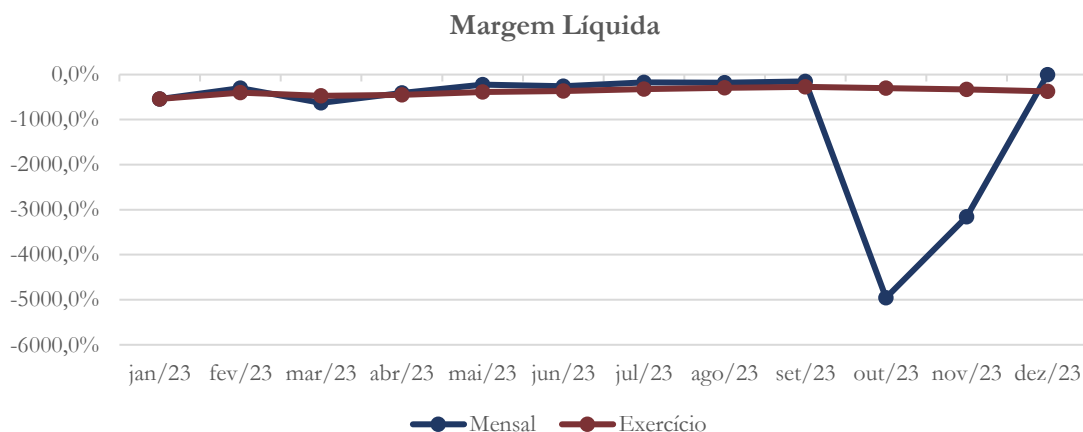
6.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 46



No exercício de 2023, o prejuízo líquido da Pro Tempore foi de R\$ 220,1 mil.

Gráfico 47



No exercício de 2023, o retorno líquido foi negativo.

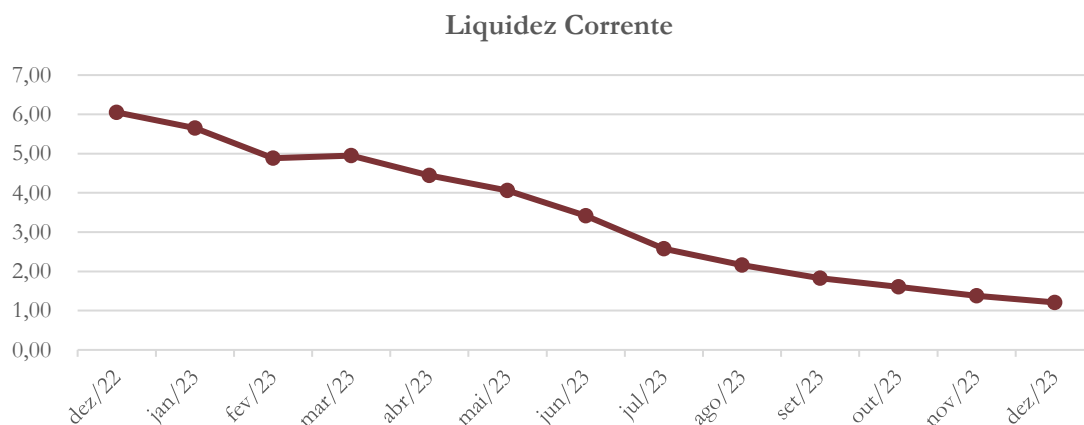
6.3. Índices e Indicadores

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

6.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente¹⁰ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 48



Em dezembro/2023, a Pro Tempore possuía R\$ 1,21 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

6.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹¹. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

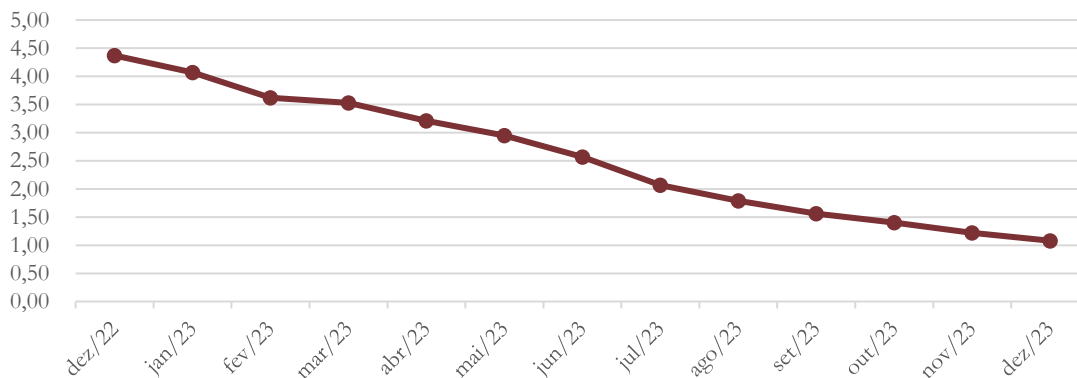
¹⁰ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

¹¹ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.



Gráfico 49

Liquidez Geral



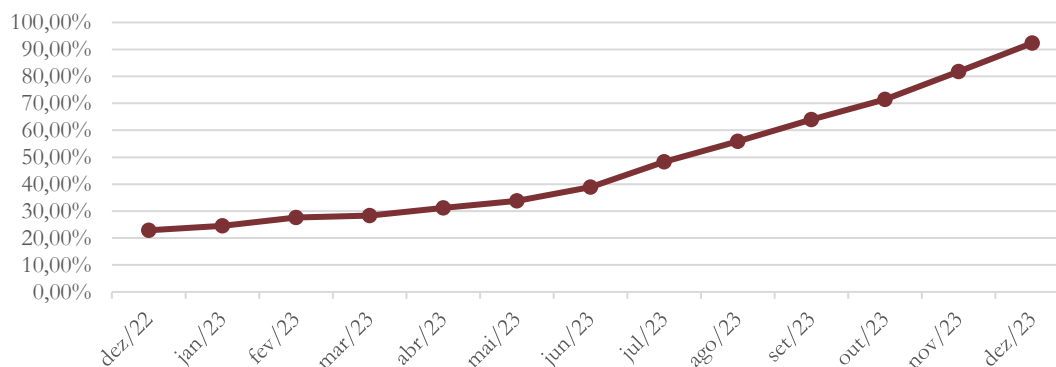
Considerando os direitos e obrigações, tanto a curto como a longo prazo, a Pro Tempore possuía R\$ 1,08 para cada R\$ 1,00 de dívida obtida no mês em análise.

6.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 50

Endividamento Geral



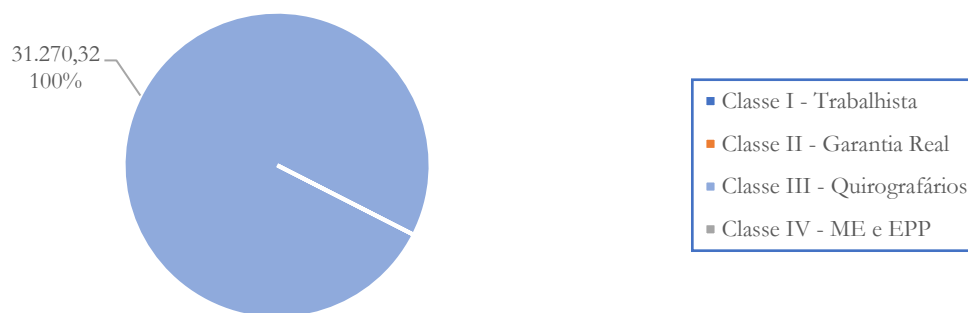
No mês de dezembro/2023, a Pro Tempore apresentou índice de endividamento geral de 92,3%.

6.4. Passivo Concursal

Conforme Quadro Geral de Credores (QGC), o passivo sujeito aos efeitos da recuperação da Pro Tempore possui a seguinte composição:

Gráfico 51

Passivo Concursal



A Pro Tempore apresenta passivo concursal no valor de R\$ 31,3 mil.

Classes de Credores	Valor do Crédito	Reserva de Crédito	Total da Classe	Participação
Classe I - Trabalhista	0,00	0,00	0,00	0,00%
Classe II - Garantia Real	0,00	0,00	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	31.270,22	0,00	31.270,22	100,00%
Classe IV - ME e EPP	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	31.270,22	0,00	31.270,22	100%



Com apenas um credor, o passivo concursal da recuperanda está centrado na classe III, conforme demonstrado acima.

6.5. Análise e considerações finais

A Pro Tempore finaliza o exercício de 2023 demonstrando faturamento no valor de R\$ 69,4 mil, apresentando custo de vendas na monta de R\$ 54,0 mil, enquanto suas despesas operacionais foram de R\$ 212,6 mil.

Como consequência, a recuperanda apresentou prejuízo operacional de R\$ 207,1 mil e prejuízo líquido de R\$ 220,1 mil.

No mais, continuaremos acompanhando!

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1005974-55.2021.8.26.0037



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

06/06/2021	• Pedido de Recuperação Judicial
18/06/2021	• Deferimento do Pedido de Recuperação Judicial
08/02/2022	• Edital do art. 52 § 1º da LRE
22/03/2022	• Plano de Recuperação Judicial
20/10/2022	• AGC Fidelidade e Pró Tempore: suspensão
20/10/2022	• AGC Provac: ausência de quórum
27/10/2022	• AGC Provac: suspensão
18/01/2023	• Decisão de dilação de prazo
20/01/2023	• AGC Pró Tempore: aprovação PRJ
20/01/2023	• AGC Fidelidade: suspensão
27/01/2023	• AGC Provac: suspensão
28/03/2023	• Provac: modificativo ao PRJ
28/03/2023	• AGC Provac: aprovação PRJ
24/04/2023	• Provac e Pró Tempore: concessão da Recuperação Judicial

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

8. Anexos

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descrição	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
1	ATIVO	264.214.973	234.551.026	244.456.476	(9.905.450)	254.309.523
1.1	ATIVO CIRCULANTE	159.124.308	231.042.830	244.333.566	(13.290.736)	145.833.572
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	575.776	52.235	121.930	(69.695)	506.081
1.1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	575.776	52.235	121.930	(69.695)	506.081
1.1.01.01.000001	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	575.776	52.235	121.930	(69.695)	506.081
1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.051.102	149.592.960	154.328.994	(4.736.034)	7.315.069
1.1.02.01	BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.051.102	149.592.960	154.328.994	(4.736.034)	7.315.069
1.1.02.01.000007	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.525.535	84.027.237	84.382.324	(355.088)	2.170.447
1.1.02.01.000008	TRANSITORIA	0	64.415.446	64.415.446	0	0
1.1.02.01.000009	CHEQUES A COMPENSAR	(2.829)	2.829	0	2.829	0
1.1.02.01.000010	BANCOS CONTA VINCULADA	9.528.396	1.147.448	5.531.224	(4.383.775)	5.144.621
1.1.03	TITULOS DO MERCADO ABERTO	5.528.089	6.723.395	9.268.130	(2.544.735)	2.983.354
1.1.03.02	BANCOS CONTA APLICAÇÃO	5.528.089	6.723.395	9.268.130	(2.544.735)	2.983.354
1.1.03.02.000004	BANCOS CONTA APLICAÇÃO	5.528.089	6.723.395	9.268.130	(2.544.735)	2.983.354
1.1.04	DUPLICATAS A RECEBER	51.100.400	34.080.561	40.105.644	(6.025.084)	45.075.317
1.1.04.01	DUPLICATAS A RECEBER	51.100.400	34.080.561	40.105.644	(6.025.084)	45.075.317
1.1.04.01.000001	DUPLICATAS A RECEBER	28.929.993	21.478.057	24.321.811	(2.843.755)	26.086.239
1.1.04.01.000002	(-)PROVISAO CREDITOS LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	(3.455.493)	0	0	0	(3.455.493)
1.1.04.01.000006	CPC 47 - CONTRATO COM CLIENTES	31.903.178	801.666	5.625.723	(4.824.057)	27.079.121
1.1.04.01.000007	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(6.277.278)	7.405.381	6.940.422	464.959	(5.812.319)
1.1.04.01.000008	TITULOS A RECEBER RETIDOS COMO GARANTIA	0	4.395.457	3.217.688	1.177.770	1.177.770
1.1.05	IMPOSTOS A RECUPERAR	16.391.803	27.965.307	6.547.740	21.417.567	37.809.370
1.1.05.01	IMPOSTOS A RECUPERAR	16.391.803	27.965.307	6.547.740	21.417.567	37.809.370
1.1.05.01.000002	COFINS RETIDO	1.262.572	180.498	650.797	(470.298)	792.273
1.1.05.01.000003	PIS RETIDO	273.666	39.108	141.006	(101.898)	171.768
1.1.05.01.000004	CSLL RETIDA	1.771.367	60.166	0	60.166	1.831.534
1.1.05.01.000005	IR RETIDO	7.027.723	551.274	0	551.274	7.578.997
1.1.05.01.000006	COFINS A RECUPERAR	107.441	497.539	486.348	11.191	118.632
1.1.05.01.000007	PIS A RECUPERAR	22.844	107.780	105.589	2.191	25.035
1.1.05.01.000009	INSS RETIDO	1.717.716	1.584.126	2.484.242	(900.115)	817.600
1.1.05.01.000011	IRRF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRA	139.026	1	121.953	(121.952)	17.074
1.1.05.01.000020	ICMS A RECUPERAR	682	0	682	(682)	0
1.1.05.01.000022	IRPJ A RECUPERAR	213.414	0	213.414	(213.414)	0
1.1.05.01.000036	PAGAMENTO DE IMPOSTOS INDEV. OU A MAIOF	250.085	2.343.710	2.343.710	0	250.085
1.1.05.01.000037	IMPOSTOS A RECUPERAR REF TRANSACAO PGFN	3.605.268	22.601.103	0	22.601.103	26.206.372
1.1.06	OUTROS CREDITOS	36.737.340	6.981.505	9.390.000	(2.408.495)	34.328.845
1.1.06.01	OUTROS CREDITOS	36.737.340	6.981.505	9.390.000	(2.408.495)	34.328.845
1.1.06.01.000003	CAUÇÃO	515.447	0	0	0	515.447
1.1.06.01.000005	IRPJ AGIO POR EXPECTATI DE RENTAB FUT U	7.500.000	0	890.000	(890.000)	6.610.000
1.1.06.01.000006	OUTROS CREDITOS A RECEBER	28.721.893	6.981.505	8.500.000	(1.518.495)	27.203.398
1.1.07	INSS RETIDO A RECUPERAR	3.085.551	0	3.085.551	(3.085.551)	0
1.1.07.01	INSS RETIDO A RECUPERAR	3.085.551	0	3.085.551	(3.085.551)	0
1.1.07.01.000001	INSS RETIDO A RECUPERAR	3.085.551	0	3.085.551	(3.085.551)	0
1.1.08	ADIANTAMENTOS	18.814.271	4.315.959	19.038.722	(14.722.763)	4.091.507
1.1.08.01	ADIANTAMENTOS	18.814.271	4.315.959	19.038.722	(14.722.763)	4.091.507
1.1.08.01.000001	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	16.050.740	3.510.798	15.544.997	(12.034.199)	4.016.541
1.1.08.01.000002	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	0	20.126	20.126	0	0
1.1.08.01.000004	ADIANTAMENTO DE 13º SALARIO	2.593.937	341.414	2.935.351	(2.593.937)	0
1.1.08.01.000005	ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	167.000	399.445	491.479	(92.033)	74.967
1.1.08.01.000006	ADIANTAMENTO DE VALE TRANSPORTE	2.594	44.176	46.770	(2.594)	0
1.1.09	CPC 16 - ESTOQUES	1.412.116	19.724	1.388.360	(1.368.636)	43.480
1.1.09.01	ESTOQUES	1.412.116	19.724	1.388.360	(1.368.636)	43.480
1.1.09.01.000001	MATERIAIS APLICADOS NA PREST SERVIÇO	142.550	19.724	118.794	(99.070)	43.480
1.1.09.01.000004	OUTROS MATERIAIS EM ESTOQUE	1.269.566	0	1.269.566	(1.269.566)	0
1.1.09.01.000005	CONTRATO DE COMODATO	55.947	0	0	0	55.947
1.1.09.01.000007	(-) MATERIAIS EM COMODATO	(55.947)	0	0	0	(55.947)
1.1.1	OUTROS CREDITOS	13.208.166	1.175.863	1.058.495	117.368	13.325.534
1.1.10.01	CONTRATO DE MUTUO	1.495.987	28.000	0	28.000	1.523.987
1.1.10.01.000002	VL TERCEIRIZACAO LTDA	390.000	0	0	0	390.000
1.1.10.01.000005	PROTEMPORE SERVIÇOS TEMPORARIOS EIRELI	78.059	28.000	0	28.000	106.059
1.1.10.01.000009	FIDELIDADE PARTICIPAÇÕES	6.590	0	0	0	6.590
1.1.10.01.000012	MUTUO SOCIOS	1.021.338	0	0	0	1.021.338

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descrição	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
1.1.11	DEPOSITOS JUDICIAIS	5.388.650	1.147.863	0	1.147.863	6.536.512
1.1.11.02	BLOQUEIOS JUDICIAIS	5.388.650	1.147.863	0	1.147.863	6.536.512
1.1.11.02.000001	BLOQ JUDICIAL	5.388.650	1.147.863	0	1.147.863	6.536.512
1.1.12	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	715.920	0	62.422	(62.422)	653.498
1.1.12.01	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	715.920	0	62.422	(62.422)	653.498
1.1.12.01.000001	SEGUROS A APROPRIAR	715.920	0	62.422	(62.422)	653.498
1.1.13	CPC 18 - INVESTIMENTOS -PART SOCIETARIAS	5.607.609	0	996.073	(996.073)	4.611.536
1.1.13.02	IMP A RECUPERAR ADMINISTRATIVAMENTE	5.607.609	0	996.073	(996.073)	4.611.536
1.1.13.02.000001	PROC INSS 0010922-29.2015.4.03.6120	1.256.025	0	0	0	1.256.025
1.1.13.02.000002	PROC INSS 0010923-14.2015.4.03.6120	3.355.511	0	0	0	3.355.511
1.1.13.02.000003	PROC FGTS 0017263-97.2016.4.03.6100	986.579	0	986.579	(986.579)	0
1.1.13.02.000004	PROC PIS COFINS CRED EXTEMPORANEO	9.493	0	9.493	(9.493)	0
1.2	EMPRESTIMOS COMPULSORIOS	219.694	135.321	0	135.321	355.016
1.2.02	CONSORCIOS	219.694	135.321	0	135.321	355.016
1.2.02.01	CONSORCIOS	219.694	135.321	0	135.321	355.016
1.2.02.01.000001	CONSORCIOS	219.694	135.321	0	135.321	355.016
1.3	ATIVO NÃO CIRCULANTE	105.090.665	3.508.196	122.910	3.385.286	108.475.951
1.3.00	INVESTIMENTOS LP	300.000	0	0	0	300.000
1.3.00.01	BANCOS CONTA APLICACAO LP	300.000	0	0	0	300.000
1.3.00.01.000001	BANCOS CONTA APLICACAO LP	300.000	0	0	0	300.000
1.3.01	IMOBILIZADO	26.085.008	17.634	0	17.634	26.102.642
1.3.01.01	IMOBILIZADO	26.085.008	17.634	0	17.634	26.102.642
1.3.01.01.000001	MOVEIS E UTENSILIOS	1.092.535	6.749	0	6.749	1.099.284
1.3.01.01.000004	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	9.964.220	7.144	0	7.144	9.971.364
1.3.01.01.000005	REFORMA IMOVEIS TERCEIROS	173.190	0	0	0	173.190
1.3.01.01.000006	ACESSORIOS E FERRAMENTAS	895.559	0	0	0	895.559
1.3.01.01.000007	COMPUTADORES E PERIFERICOS	1.729.594	3.741	0	3.741	1.733.335
1.3.01.01.000009	VEICULOS	12.229.910	0	0	0	12.229.910
1.3.02	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	(17.593.016)	0	120.925	(120.925)	(17.713.941)
1.3.02.01	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	(17.593.016)	0	120.925	(120.925)	(17.713.941)
1.3.02.01.000001	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	(429.798)	0	5.346	(5.346)	(435.144)
1.3.02.01.000004	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(5.861.466)	0	59.661	(59.661)	(5.921.127)
1.3.02.01.000005	(-) REFORMA IMOVEIS TERCEIROS	(51.934)	0	1.162	(1.162)	(53.097)
1.3.02.01.000006	(-) ACESSORIOS E FERRAMENTAS	(167.705)	0	5.201	(5.201)	(172.906)
1.3.02.01.000007	(-) VEICULOS	(9.714.067)	0	38.307	(38.307)	(9.752.374)
1.3.02.01.000008	(-) COMPUTADORES E PERIFERICOS	(1.368.045)	0	11.249	(11.249)	(1.379.294)
1.3.03	DIFERIDO	1.786.316	3.490.562	0	3.490.562	5.276.878
1.3.03.01	DIFERIDO	1.786.316	3.490.562	0	3.490.562	5.276.878
1.3.03.01.000002	IRPJ DIFERIDO	1.313.468	1.984.581	0	1.984.581	3.298.049
1.3.03.01.000003	CSLL DIFERIDO	472.848	1.505.981	0	1.505.981	1.978.829
1.3.05	INTANGIVEL	37.109.404	0	1.985	(1.985)	37.107.419
1.3.05.01	INTANGIVEL	37.354.048	0	0	0	37.354.048
1.3.05.01.000001	MARCAS E PATENTES	21.500.000	0	0	0	21.500.000
1.3.05.01.000002	ACERVO - ATESTADOS DE CAPACIDADE TÉCNICA	15.554.381	0	0	0	15.554.381
1.3.05.01.000003	SOFTWARES E PROGRAMAS	299.667	0	0	0	299.667
1.3.05.02	(-) AMORTIZACAO ACUMULADA	(244.644)	0	1.985	(1,985)	(246.629)
1.3.05.02.000001	(-) AMORTIZACAO ACUMULADA	(244.644)	0	1,985	(1,985)	(246.629)
1.3.06	OUTROS CREDITOS	57.402.953	0	0	0	57.402.953
1.3.06.01	OUTROS CREDITOS	57.402.953	0	0	0	57.402.953
1.3.06.01.000001	PARTES RELACIONADAS	7.600.270	0	0	0	7.600.270
1.3.06.01.000002	INSS SALARIO EDUCACAO N° 5000080-26.2020	13.175.684	0	0	0	13.175.684
1.3.06.01.000004	INSTRUMENTOS FINANCEIROS	31.627.000	0	0	0	31.627.000
1.3.06.01.000005	SEBRAE SESC SENAC N° 5002563-29.2020.4.0	5.000.000	0	0	0	5.000.000
2	PASSIVO	(268.553.735)	232.494.059	189.807.874	42.686.185	(225.867.551)
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	(80.463.504)	64.020.401	42.034.894	21.985.507	(58.477.997)
2.1.01	FORNECEDORES	(26.631.798)	20.410.373	8.892.377	11.517.996	(15.113.801)
2.1.01.01	FORNECEDORES	(26.631.798)	20.410.373	8.892.377	11.517.996	(15.113.801)
2.1.01.01.000001	FORNECEDORES A PAGAR	(26.631.798)	20.410.373	8.892.377	11.517.996	(15.113.801)
2.1.02	OBRIGACOES TRABALHISTAS E TRIBUTARIAS	(24.950.438)	29.999.307	23.984.295	6.015.012	(18.935.427)
2.1.02.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS	(17.824.000)	24.479.973	21.216.644	3.263.329	(14.560.671)
2.1.02.01.000001	SALARIO A PAGAR	(6.883.225)	15.612.208	14.567.897	1.044.312	(5.838.913)
2.1.02.01.000003	INSS A RECOLHER	(2.343.710)	3.961.762	4.800.974	(839.211)	(3.182.921)

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descrição	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
2.1.02.01.000004	FGTS A RECOLHER	(1.402.771)	1.056.038	969.886	86.152	(1.316.619)
2.1.02.01.000005	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	(1.923.025)	9.441	131.040	(121.599)	(2.044.623)
2.1.02.01.000006	BENEFICIO SOCIAL A RECOLHER	(545.607)	98.630	26.871	71.759	(473.847)
2.1.02.01.000011	IRRF FOLHA À RECOLHER	(213.910)	235.603	184.817	50.785	(163.125)
2.1.02.01.000013	PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	(21.882)	38.648	36.587	2.060	(19.821)
2.1.02.01.000026	EMPRESTIMO CONSIGNADO A PAGAR	(222.050)	86.377	1.420	84.957	(137.094)
2.1.02.01.000033	DEPOSITO JUDICIAL	(795)	0	0	0	(795)
2.1.02.01.000036	RESCISÕES A PAGAR	(4.267.024)	3.381.265	497.152	2.884.113	(1.382.911)
2.1.02.02	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	(7.126.439)	5.519.334	2.767.651	2.751.683	(4.374.756)
2.1.02.02.000001	COFINS A RECOLHER	(3.389.634)	1.912.999	1.605.630	307.370	(3.082.265)
2.1.02.02.000002	PIS A RECOLHER	(736.252)	415.154	348.591	66.563	(669.689)
2.1.02.02.000003	ISSQN A RECOLHER	(1.290.152)	1.947.958	797.649	1.150.309	(139.843)
2.1.02.02.000004	ICMS A RECOLHER	(2.493)	87	0	87	(2.406)
2.1.02.02.000007	CSRF RETIDO A RECOLHER 5952	(207.518)	7.436	7.462	(26)	(207.544)
2.1.02.02.000008	INSS RETIDO A RECOLHER	(156.012)	3.294	3.294	0	(156.012)
2.1.02.02.000009	IRRF RETIDO A RECOLHER	(39.588)	3.449	2.579	869	(38.719)
2.1.02.02.000010	ISS RETIDO A RECOLHER	(69.783)	0	2.298	(2.298)	(72.081)
2.1.02.02.000012	COFINS DIFERIDO A RECOLHER	(1.009.737)	1.009.737	0	1.009.737	0
2.1.02.02.000013	PIS DIFERIDO A RECOLHER	(219.220)	219.220	0	219.220	0
2.1.02.02.000014	ICMS DIFAL A RECOLHER	(6.049)	0	149	(149)	(6.197)
2.1.03	OUTROS DEBITOS	(987.316)	336.127	20.255	315.873	(671.443)
2.1.03.01	OUTROS DEBITOS	(987.316)	336.127	20.255	315.873	(671.443)
2.1.03.01.000002	PRO LABORE A PAGAR	(65.392)	20.000	20.000	0	(65.392)
2.1.03.01.000003	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	(921.924)	316.127	255	315.873	(606.051)
2.1.04	PROVISÕES	(20.842.398)	9.847.305	1.795.857	8.051.448	(12.790.950)
2.1.04.01	PROVISÕES	(20.842.398)	9.847.305	1.795.857	8.051.448	(12.790.950)
2.1.04.01.000003	PROVISAO FÉRIAS	(9.480.589)	982.059	828.369	153.690	(9.326.900)
2.1.04.01.000004	PROVISAO INSS S/ FERIAS	(2.764.544)	282.766	237.950	44.816	(2.719.727)
2.1.04.01.000005	PROVISAO FGTS S/ FÉRIAS	(756.759)	78.518	66.083	12.435	(744.323)
2.1.04.01.000006	PROVISAO 13º SALARIO	(5.720.177)	6.237.722	517.545	5.720.177	0
2.1.04.01.000007	PROVISAO INSS S/ 13 SALARIO	(1.662.972)	1.777.590	114.619	1.662.972	0
2.1.04.01.000008	PROVISAO FGTS S/ 13º SALARIO	(457.358)	488.650	31.292	457.358	0
2.1.05	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	(809.935)	809.315	810.591	(1.276)	(811.211)
2.1.05.01	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	(809.935)	809.315	810.591	(1.276)	(811.211)
2.1.05.01.000012	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CC NEGATIVAS	(809.935)	809.315	810.591	(1.276)	(811.211)
2.1.06	EMPRESTIMOS BANCARIOS	(1.608.166)	848.553	342.607	505.946	(1.102.220)
2.1.06.01	EMPRESTIMOS BANCARIOS	(1.593.896)	843.452	342.607	500.845	(1.093.050)
2.1.06.01.000008	EMPRESTIMOS BANCARIOS	(1.593.896)	843.452	342.607	500.845	(1.093.050)
2.1.06.02	FINANCIAMENTOS	(14.270)	5.101	0	5.101	(9.169)
2.1.06.02.000001	LEASING/ FINAME	(14.270)	5.101	0	5.101	(9.169)
2.1.07	CONTRATO DE MUTUO	(366.514)	7.985	625.000	(617.015)	(983.529)
2.1.07.01	CONTRATO DE MUTUO	(366.514)	7.985	625.000	(617.015)	(983.529)
2.1.07.01.000003	TJ COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	(3.560)	3.560	0	3.560	0
2.1.07.01.000004	LM CONSERVAÇÃO PREDIAL LTDA	(4.425)	4.425	0	4.425	0
2.1.07.01.000008	FIDELIDADE PARTICIPAÇÕES	(358.529)	0	0	0	(358.529)
2.1.07.01.000009	MUTUO FINANCEIRO	0	0	625.000	(625.000)	(625.000)
2.1.09	PARCELAMENTO DE IMPOSTOS CP	(798.095)	311.931	2.204.920	(1.892.989)	(2.691.084)
2.1.09.01	PARCELAMENTO DE IMPOSTOS CP	(798.095)	311.931	2.204.920	(1.892.989)	(2.691.084)
2.1.09.01.000011	PARCELAMENTOS FISCAIS	(798.095)	311.931	2.204.920	(1.892.989)	(2.691.084)
2.1.11	CREDORES CLASSE I - TRABALHISTAS	(727.591)	1.033.308	979.058	54.250	(673.341)
2.1.11.01	CREDORES CLASSE I - TRABALHISTAS	(727.591)	1.033.308	979.058	54.250	(673.341)
2.1.11.01.000001	CREDORES CLASSE I - TRABALHISTAS	(727.591)	1.033.308	979.058	54.250	(673.341)
2.1.12	CREDORES CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	(1.214.024)	20.929	21.766	(838)	(1.214.862)
2.1.12.01	CREDORES CLASSE III - FORNECEDORES	(1.015.441)	20.929	21.766	(838)	(1.016.279)
2.1.12.01.000001	CREDORES CLASSE III - FORNECEDORES	(1,015.441)	20.929	21.766	(838)	(1,016.279)
2.1.12.02	CREDORES CLASSE III - EMPRESTIMOS BANCÁR	(198.583)	0	0	0	(198.583)
2.1.12.02.000001	CREDORES CLASSE III - EMPRESTIMOS BANCÁR	(198.583)	0	0	0	(198.583)
2.1.13	CREDORES RJ - EXTRACONCURSAIS	(459.002)	70.616	400.541	(329.925)	(788.927)
2.1.13.02	EXTRACONCURSAIS - EMPREST/FINANC	(459.002)	70.616	400.541	(329.925)	(788.927)
2.1.13.02.000001	CESSAO FIDUCIARIA DE TITULOS/DIREITOS	0	0	400.541	(400.541)	(400.541)
2.1.13.02.000002	ALIENAÇÃO FIDUCIARIA	(156.042)	70.616	0	70.616	(85.426)
2.1.13.02.000003	ARRENDAMENTOS MERCANTIS	(302.960)	0	0	0	(302.960)

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAV TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descrição	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
2.1.14	CRÉDITOS FISCAIS INFORMADOS RJ	(324.746)	324.651	1.957.626	(1.632.975)	(1.957.721)
2.1.14.01	CRÉDITOS FISCAIS INFORMADOS RJ	(324.746)	324.651	1.957.626	(1.632.975)	(1.957.721)
2.1.14.01.000001	CRÉDITOS FISCAIS - PARC. DE TRIBUTOS	(324.746)	324.651	1.957.626	(1.632.975)	(1.957.721)
2.1.15	CREDORES CLASSE IV - CREDORES ME/EPP	(743.481)	0	0	0	(743.481)
2.1.15.01	CREDORES CLASSE IV - CREDORES ME/EPP	(743.481)	0	0	0	(743.481)
2.1.15.01.000001	CREDORES CLASSE IV - CREDORES ME/EPP	(743.481)	0	0	0	(743.481)
2.2	PASSIVO NÃO EXIGIVEL	(65.229.946)	78.633.350	66.742.299	11.891.050	(53.338.896)
2.2.01	VALORES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	(4.229.804)	13.196.872	30.204.442	(17.007.570)	(21.237.374)
2.2.01.01	PARCELAMENTOS FISCAIS LONGO PRAZO	(4.169.123)	13.196.872	30.204.442	(17.007.570)	(21.176.693)
2.2.01.01.000011	PARCELAMENTOS FISCAIS	(4.169.123)	13.196.872	30.204.442	(17.007.570)	(21.176.693)
2.2.01.02	EMPRESTIMOS BANCARIOS LONGO PRAZO	(60.681)	0	0	0	(60.681)
2.2.01.02.000003	EMPRESTIMOS BANCARIOS LP	(60.681)	0	0	0	(60.681)
2.2.04	CREDORES CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	(45.715.425)	59.927.679	33.479.356	26.448.323	(19.267.102)
2.2.04.01	CREDORES CLASSE III - FORNECEDORES	(8.767.765)	12.883.956	5.164.303	7.719.653	(1.048.112)
2.2.04.01.000001	CREDORES CLASSE III - FORNECEDORES	(8.767.765)	12.883.956	5.164.303	7.719.653	(1.048.112)
2.2.04.02	CREDORES CLASSE III - EMPRESTIMOS BANCÁR	(36.947.660)	47.043.723	28.315.053	18.728.670	(18.218.990)
2.2.04.02.000001	CREDORES CLASSE III - EMPRESTIMOS BANCÁR	(36.947.660)	47.043.723	28.315.053	18.728.670	(18.218.990)
2.2.05	CREDORES CLASSE IV - CREDORES ME/EPP	(1.895.788)	1.822.021	18.602	1.803.419	(92.370)
2.2.05.01	CREDORES CLASSE IV - CREDORES ME/EPP	(1.895.788)	1.822.021	18.602	1.803.419	(92.370)
2.2.05.01.000001	CREDORES CLASSE IV - CREDORES ME/EPP	(1.895.788)	1.822.021	18.602	1.803.419	(92.370)
2.2.06	CREDORES RJ - EXTRACONCURSAIS	(790.982)	1.729.151	3.039.899	(1.310.748)	(2.101.730)
2.2.06.02	EXTRACONCURSAIS - EMPREST/FINANC	(790.982)	1.729.151	3.039.899	(1.310.748)	(2.101.730)
2.2.06.02.000001	CESSAO FIDUCIARIA DE TITULOS/DIREITOS	(400.541)	400.541	0	400.541	0
2.2.06.02.000002	ALIENACAO FIDUCIARIA	(390.441)	1.328.610	3.039.899	(1.711.289)	(2.101.730)
2.2.07	CRÉDITOS FISCAIS INFORMADOS RJ	(12.597.947)	1.957.626	0	1.957.626	(10.640.321)
2.2.07.01	CRÉDITOS FISCAIS INFORMADOS RJ	(12.597.947)	1.957.626	0	1.957.626	(10.640.321)
2.2.07.01.000001	CRÉDITOS FISCAIS - PARC. DE TRIBUTOS	(12.597.947)	1.957.626	0	1.957.626	(10.640.321)
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	(122.860.285)	89.840.309	81.030.681	8.809.627	(114.050.658)
2.3.01	CAPITAL SOCIAL	(19.532.689)	0	0	0	(19.532.689)
2.3.01.01	CAPITAL SOCIAL	(19.532.689)	0	0	0	(19.532.689)
2.3.01.01.000001	CAPITAL SOCIAL	(17.697.839)	0	0	0	(17.697.839)
2.3.01.01.000002	CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR	(1.834.850)	0	0	0	(1.834.850)
2.3.02	RESERVAS DE CAPITAL	(56.174.427)	0	3.490.562	(3.490.562)	(59.664.989)
2.3.02.01	RESERVAS DE CAPITAL	(56.174.427)	0	3.490.562	(3.490.562)	(59.664.989)
2.3.02.01.000002	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	(0)	0	0	0	(0)
2.3.02.01.000003	IRPJ DIFERIDO	0	0	1.984.581	(1.984.581)	(1.984.581)
2.3.02.01.000004	CSLL DIFERIDO	0	0	1.505.981	(1.505.981)	(1.505.981)
2.3.02.01.000005	RESERVAS DE CAPITAL	(56.174.427)	0	0	0	(56.174.427)
2.3.03	RESERVA DE LUCROS	(47.153.169)	37.950.262	25.650.074	12.300.189	(34.852.981)
2.3.03.01	RESERVAS DE LUCROS	(16.402.362)	15.021.716	425.308	14.596.408	(1.805.954)
2.3.03.01.000001	ANTECIPAÇÃO DE LUCROS	1.901.771	0	0	0	1.901.771
2.3.03.01.000002	LUCROS ACUMULADOS	(19.766.604)	0	0	0	(19.766.604)
2.3.03.01.000006	AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	1.462.471	15.021.716	425.308	14.596.408	16.058.879
2.3.03.02	CONTINGENCIAS	(30.750.807)	22.928.547	25.224.766	(2.296.219)	(33.047.026)
2.3.03.02.000001	CONTINGENCIA TRABALHISTA	(18.548.115)	0	234.011	(234.011)	(18.782.126)
2.3.03.02.000002	CONTINGENCIA TRIBUTÁRIA	(12.202.692)	4.417.671	2.389.652	2.028.020	(10.174.673)
2.3.03.02.000003	CONTINGENCIA TRIBUTARIA PERDCOMP PGFN	0	18.510.875	22.601.103	(4.090.228)	(4.090.228)
2.3.06	OUTRAS RESERVAS	0	51.890.046	51.890.046	0	0
2.3.06.01	OUTRAS RESERVAS	0	51.890.046	51.890.046	0	0
2.3.06.01.000001	RECEITAS/DESCONTOS CREDORES OBTID. EM RJ	0	51.890.046	51.890.046	0	0
3	RECEITAS BRUTAS	(257.523.574)	26.402.661	78.092.975	(51.690.315)	(309.213.889)
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	(270.574.794)	5.625.723	21.126.707	(15.500.984)	(286.075.777)
3.1.01	SERVIÇOS PRESTADOS	(270.574.794)	5.625.723	21.126.707	(15.500.984)	(286.075.777)
3.1.01.01	SERVIÇOS PRESTADOS	(270.574.794)	5.625.723	21.126.707	(15.500.984)	(286.075.777)
3.1.01.01.000001	SERVIÇOS PRESTADOS	(264.074.923)	0	21.035.215	(21.035.215)	(285.110.139)
3.1.01.01.000002	LOCAÇÃO DE BENS MOVEIS	(828.678)	0	91.491	(91.491)	(920.170)
3.1.01.01.000003	VENDA DE MERCADORIA A PRAZO	(90.453)	0	0	0	(90.453)
3.1.01.01.000098	CPC 47 - RECEITA DE CONTRATO COM CLIENTE	(5.580.739)	5.625.723	0	5.625.723	44.984
3.2	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(24.018.794)	0	2.345.980	(2.345.980)	(26.364.774)
3.2.01	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(24.018.794)	0	2.345.980	(2.345.980)	(26.364.774)
3.2.01.01	OUTRAS RECEITAS	(24.018.794)	0	2.345.980	(2.345.980)	(26.364.774)
3.2.01.01.000001	OUTRAS RECEITAS	(24.018.794)	0	2.345.980	(2.345.980)	(26.364.774)

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descrição	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
3.3	(-) AJUSTE DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	37.070.014	20.776.938	54.620.289	(33.843.351)	3.226.662
3.3.01	(-) AJUSTES RECOPER.BRUTA	37.714.596	3.003.779	801.666	2.202.113	39.916.709
3.3.01.01	(-) AJUSTES RECOPER.BRUTA	37.714.596	3.003.779	801.666	2.202.113	39.916.709
3.3.01.01.000001	(-) ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	10.136.183	797.649	0	797.649	10.933.832
3.3.01.01.000002	(-) COFINS/FATURAMENTO 7,6%	20.139.940	1.605.630	0	1.605.630	21.745.570
3.3.01.01.000003	(-) ICMS S/ VENDA DE MERCADORIAS	18.843	0	0	0	18.843
3.3.01.01.000004	(-) PIS NÃO CUMULATIVO 1,65%	4.372.487	348.591	0	348.591	4.721.078
3.3.01.01.000005	(-) DESCONTO CONCEDIDO	14.070	4.841	0	4.841	18.911
3.3.01.01.000008	(-) IMPOSTOS S/ PROVISÃO DE RECEITAS	809.348	0	801.666	(801.666)	7.682
3.3.01.01.000010	(-) INSS - CP PATRONAL - CPRB	1.729.607	159.622	0	159.622	1.889.229
3.3.01.01.000011	(-) MULTA/GLOSA DE CONTRATO S/ NF FATUR	494.117	87.446	0	87.446	581.563
3.3.02	RECEITAS FINANCEIRAS	(593.640)	17.773.159	53.818.623	(36.045.465)	(36.639.104)
3.3.02.01	RECEITAS FINANCEIRAS	(593.640)	17.773.159	1.928.577	15.844.582	15.250.942
3.3.02.01.000002	DESCONTOS OBTIDOS	(129.998)	17.564.220	1.439.797	16.124.423	15.994.424
3.3.02.01.000003	RENDIMENTOS S/ APLICAÇÕES	(380.947)	208.939	477.297	(268.357)	(649.305)
3.3.02.01.000004	JUROS RECEBIDOS DE CLIENTES	(82.694)	0	11.484	(11.484)	(94.178)
3.3.02.02	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	0	0	51.890.046	(51.890.046)	(51.890.046)
3.3.02.02.000001	DESCONTOS OBTIDOS EM RJ	0	0	51.890.046	(51.890.046)	(51.890.046)
3.3.03	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	(50.942)	0	0	0	(50.942)
3.3.03.01	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	(50.942)	0	0	0	(50.942)
3.3.03.01.000001	VENDA ATIVO IMOBILIZADO	(50.942)	0	0	0	(50.942)
4	CUSTOS	233.174.630	27.596.864	10.953.919	16.642.945	249.817.575
4.1	CUSTOS DO SERVIÇOS	233.174.630	27.596.864	10.953.919	16.642.945	249.817.575
4.1.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS	233.174.606	27.596.864	10.953.919	16.642.945	249.817.551
4.1.01.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS	60.802.606	6.276.617	605.609	5.671.008	66.473.614
4.1.01.01.000001	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	6.676.827	479.098	66	479.032	7.155.859
4.1.01.01.000002	DESPESAS DE VIAGENS E ESTADIAS	1.683.439	150.577	0	150.577	1.834.016
4.1.01.01.000003	MANUTENÇÃO DE VEICULOS E OUTROS GASTOS	4.210.979	802.438	727	801.711	5.012.691
4.1.01.01.000005	MATERIAL DE USO E CONSUMO	115.179	44.594	0	44.594	159.773
4.1.01.01.000007	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	3.914.255	170.084	0	170.084	4.084.339
4.1.01.01.000008	UNIFORMES E EQUP DE PROTEÇÃO	2.247.984	100.968	458	100.510	2.348.494
4.1.01.01.000009	LANCHES E REFEIÇÕES	4.416	0	0	0	4.416
4.1.01.01.000013	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.082.588	1.026.166	0	1.026.166	8.108.754
4.1.01.01.000015	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	12.153.116	1.175.798	0	1.175.798	13.328.914
4.1.01.01.000019	ENERGIA ELETRICA	107.434	8.305	15	8.290	115.724
4.1.01.01.000020	DESPESAS COM INTERNET E TELEFONE	465.154	17.646	0	17.646	482.800
4.1.01.01.000023	PROPAGANDA /PUBLICIDADE	77.014	6.863	0	6.863	83.878
4.1.01.01.000024	SEGURO DE VEICULOS	651.678	36.657	0	36.657	688.335
4.1.01.01.000028	(-) CREDITOS PIS/COFINS/AQUISI. INSUMOS	(7.057.072)	0	603.504	(603.504)	(7.660.576)
4.1.01.01.000029	BENS DE NATUREZA NÃO PERMANENTE	45.404	2.164	0	2.164	47.569
4.1.01.01.000030	PEDAGIOS	241.585	16.931	0	16.931	258.516
4.1.01.01.000031	SEGUROS DIVERSOS	190.262	28.118	0	28.118	218.380
4.1.01.01.000036	ALUGUEIS	1.911.717	202.971	0	202.971	2.114.688
4.1.01.01.000037	MATERIAIS DE LIMPEZA E HIGIENE	8.020.571	690.205	298	689.907	8.710.478
4.1.01.01.000038	MATERIAIS COPA/COZINHA	1.140.784	78.103	25	78.079	1.218.862
4.1.01.01.000039	GENEROS ALIMENTÍCIOS	619.640	32.055	2	32.054	651.694
4.1.01.01.000040	CURSOS E TREINAMENTOS	335.154	27.344	0	27.344	362.498
4.1.01.01.000042	CONSULTORIAS/ ASSESSORIAS/ AUDITORIAS	277.702	175.737	0	175.737	453.439
4.1.01.01.000045	SERVICOS USO SOFTWARE	70.493	0	0	0	70.493
4.1.01.01.000046	DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	1.032.356	97.015	0	97.015	1.129.371
4.1.01.01.000047	ASSOCIACOES DE CLASSES	2.169	193	0	193	2.362
4.1.01.01.000048	PROCESSOS JUDICIAIS E TRABALHISTAS	1.238.067	117.237	0	117.237	1.355.303
4.1.01.01.000049	MANUTENCAO DE MAQ. EQUIP. E IMOVEIS	6.106.351	279.323	514	278.810	6.385.161
4.1.01.01.000050	IPVA/LICENCIAMENTO/DPVAT	598.477	15.495	0	15.495	613.971
4.1.01.01.000051	AJUSTE DE INVENTARIO	586	0	0	0	586
4.1.01.01.000052	MONITORAMENTO	409.087	29.558	0	29.558	438.646
4.1.01.01.000053	MATERIAL DE ESCRITORIO E IMPRESSOS	66.318	4.711	0	4.711	71.030
4.1.01.01.000054	GASTOS COM INFORMATICA	127.253	360	0	360	127.612
4.1.01.01.000055	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	9.861	3.455	0	3.455	13.316
4.1.01.01.000056	DESPESAS FARMACEUTICAS/MÉDICAS	429	0	0	0	429
4.1.01.01.000057	MATERIAIS DE JARDINAGEM	24.255	1.320	0	1.320	25.575
4.1.01.01.000059	FRETES E CARRETOS	194.818	0	0	0	194.818

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descrição	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
4.1.01.01.000060	CUSTOS COM EMBALAGENS	3.602	0	0	0	3.602
4.1.01.01.000061	SINISTROS E INDENIZAÇÕES	1.291.578	20.266	0	20.266	1.311.844
4.1.01.01.000067	REC. DE FIRMAS/XEROX/AUTENTICAÇÕES	495	0	0	0	495
4.1.01.01.000100	MULTAS CONTRATUAIS-CLIENTES	322.759	0	0	0	322.759
4.1.01.01.000102	SERVIÇOS PRESTADOS POR PJ	4.157.262	427.289	0	427.289	4.584.551
4.1.01.01.000104	AGUA E ESGOTO	39.156	1.510	0	1.510	40.666
4.1.01.01.000106	IPTU	26.714	6.061	0	6.061	32.775
4.1.01.01.000200	OUTROS CUSTOS	(35.291)	0	0	0	(35.291)
4.1.01.02	CUSTOS SOCIAIS	172.372.000	21.320.247	10.348.310	10.971.936	183.343.937
4.1.01.02.000001	SALARIOS	70.724.907	5.676.434	441.823	5.234.611	75.959.518
4.1.01.02.000002	ADICIONAL NOTURNO	524.244	44.224	0	44.224	568.468
4.1.01.02.000003	HORAS EXTRAS	3.876.390	201.421	0	201.421	4.077.811
4.1.01.02.000004	ADICIONAL INSALUBRIDADE	4.788.298	503.033	0	503.033	5.291.331
4.1.01.02.000005	FÉRIAS	4.504.019	987.741	276.585	711.156	5.215.175
4.1.01.02.000006	PREMIO	608.339	57.767	0	57.767	666.106
4.1.01.02.000007	DSR VARIAVEL	265.116	13.770	0	13.770	278.886
4.1.01.02.000009	PLR	955.975	5.809	0	5.809	961.784
4.1.01.02.000010	1/3 FÉRIAS	266	0	0	0	266
4.1.01.02.000011	13º SALARIO RESCISÃO	1.889.034	764.835	37.425	727.411	2.616.444
4.1.01.02.000013	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	6.764.012	412.635	0	412.635	7.176.647
4.1.01.02.000014	VALE TRANSPORTE / TRANSP. FUNCIONARIOS	5.574.222	452.081	201.896	250.185	5.824.407
4.1.01.02.000015	VALE REFEICAO E ALIMENTACAO	19.286.443	872.162	78.140	794.022	20.080.465
4.1.01.02.000017	FGTS	8.978.045	932.588	29.545	903.043	9.881.087
4.1.01.02.000018	INSS	21.730.978	3.134.088	1.702.119	1.431.969	23.162.948
4.1.01.02.000019	PROVISAO FGTS 13º SALARIO	437.048	29.015	466.634	(437.619)	(571)
4.1.01.02.000020	PROVISAO FGTS S/ FERIAS	794.358	62.378	4.537	57.841	852.198
4.1.01.02.000021	PROVISAO INSS 13 SALARIO	1.588.765	106.499	105.722	777	1.589.542
4.1.01.02.000022	PROVISAO INSS/FERIAS	2.851.372	224.405	16.537	207.868	3.059.240
4.1.01.02.000024	PROVISÃO 13º SALARIO	5.600.082	5.495.389	5.929.604	(434.215)	5.165.868
4.1.01.02.000025	PROVISÃO FÉRIAS	7.591.324	781.919	240.150	541.770	8.133.094
4.1.01.02.000026	ASSISTENCIA SOCIAL FAMILIAR	(114)	0	10	(10)	(124)
4.1.01.02.000029	CONVENIO MEDICO/ODONTOLOGICO	4.027.579	351.539	18.574	332.965	4.360.544
4.1.01.02.000030	AJUDA DE CUSTO	670.559	55.422	0	55.422	725.981
4.1.01.02.000031	CONTRIBUICOES SINDICAL/CONFEDERATIVA/ASS	895.233	73.832	0	73.832	969.065
4.1.01.02.000032	EXAMES CLINICOS/MEDICOS/FONTERE/FUNCION	671.170	52.904	0	52.904	724.074
4.1.01.02.000033	SEGURO DE VIDA - FUNCIONÁRIOS	285.001	28.356	0	28.356	313.357
4.1.01.02.000034	(-) ESTOR.PROV.TRABALHISTAS	(3.510.665)	0	799.009	(799.009)	(4.309.674)
4.1.02	CUSTO COMERCIAL	24	0	0	0	24
4.1.02.01	CUSTO COMERCIAL	24	0	0	0	24
4.1.02.01.000003	BRINDES E BONIFICAÇÕES	24	0	0	0	24
5	DESPESAS	28.687.706	15.484.318	13.217.682	2.266.636	30.954.341
5.1	DESPESAS OPERACIONAIS	18.652.247	2.031.296	563.626	1.467.670	20.119.918
5.1.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	18.652.247	2.031.296	563.626	1.467.670	20.119.918
5.1.01.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	12.234.643	1.013.120	83.022	930.098	13.164.740
5.1.01.01.000001	CURSOS E TREINAMENTOS	178.649	3.551	0	3.551	182.200
5.1.01.01.000002	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	320	0	0	0	320
5.1.01.01.000004	ALUGUEIS	683.226	61.256	0	61.256	744.483
5.1.01.01.000005	AGUA E ESGOTO	41.937	1.917	0	1.917	43.854
5.1.01.01.000006	ASSOCIACOES DE CLASSES	69.609	97	0	97	69.706
5.1.01.01.000008	DESPESAS POSTAIS	70.366	804	0	804	71.170
5.1.01.01.000009	DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	613.139	25.895	0	25.895	639.034
5.1.01.01.000013	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	8.480	0	0	0	8.480
5.1.01.01.000014	IPTU	66.568	272	0	272	66.840
5.1.01.01.000017	MATERIAL DE ESCRITORIO E IMPRESSOS	36.524	3.166	0	3.166	39.690
5.1.01.01.000019	RETIRADAS PRO LABORE	220.000	20.000	0	20.000	240.000
5.1.01.01.000020	SEGUROS DIVERSOS	63.505	5.091	0	5.091	68.596
5.1.01.01.000027	GASTOS COM INFORMATICA	50.546	5.726	0	5.726	56.273
5.1.01.01.000028	PROPAGANDA /PUBLICIDADE	11.770	0	0	0	11.770
5.1.01.01.000029	EVENTOS E CONFRATERNIZAÇÕES	0	3.000	0	3.000	3.000
5.1.01.01.000035	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	555.633	33.237	0	33.237	588.870
5.1.01.01.000039	BENS DE NATUREZA NÃO PERMANENTE	2.106	21	0	21	2.127
5.1.01.01.000040	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	193.108	16.869	0	16.869	209.978

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descrição	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
5.1.01.01.000041	MANUTENÇÃO DE VEICULOS E OUTROS GASTOS	120.501	33.093	0	33.093	153.595
5.1.01.01.000044	MANUTENÇÃO DE EXTINTORES	336	50	0	50	386
5.1.01.01.000045	UNIFORMES E EQUP DE PROTEÇÃO	10.123	2.464	0	2.464	12.587
5.1.01.01.000047	REC. DE FIRMAS/XEROX/AUTENTICAÇÕES	13.768	870	0	870	14.639
5.1.01.01.000048	FRETES E CARRETOS	604	0	0	0	604
5.1.01.01.000050	IPVA/LICENCIAMENTO/DPVAT	94.965	2.135	0	2.135	97.100
5.1.01.01.000053	SINISTROS E INDENIZAÇÕES	11.992	0	0	0	11.992
5.1.01.01.000055	PEDAGIOS	92.390	9.320	0	9.320	101.710
5.1.01.01.000058	SEGURO DE VEICULOS	79.974	2.984	0	2.984	82.958
5.1.01.01.000059	MATERIAIS COPA/COZINHA	6.179	882	0	882	7.061
5.1.01.01.000062	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	378.967	19.907	0	19.907	398.874
5.1.01.01.000076	LANCHES E REFEIÇÕES	185	0	0	0	185
5.1.01.01.000081	FERRAMENTAS UTILIZ. PRESTAÇÃO SERVIÇOS	0	2.100	0	2.100	2.100
5.1.01.01.000082	DESPESAS DE VIAGENS E ESTADIAS	104.978	7.102	0	7.102	112.080
5.1.01.01.000083	MANUTENCAO DE MAQ. EQUIP. E IMOVEIS	85.325	7.900	0	7.900	93.225
5.1.01.01.000085	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	35.000	3.000	0	3.000	38.000
5.1.01.01.000088	DESPESAS COM INTERNET E TELEFONE	309.649	22.172	0	22.172	331.821
5.1.01.01.000090	MONITORAMENTO	39.901	3.341	0	3.341	43.243
5.1.01.01.000091	MULTAS ADMINISTRATIVAS DEDUDIVEIS	61.135	129	0	129	61.264
5.1.01.01.000093	MATERIAIS DE LIMPEZA E HIGIENE	30.060	2.841	0	2.841	32.901
5.1.01.01.000094	GENEROS ALIMENTÍCIOS	14.818	11.388	142	11.246	26.064
5.1.01.01.000095	ENERGIA ELETRICA	139.237	20.945	0	20.945	160.182
5.1.01.01.000097	CONSULTORIAS/ ASSESSORIAS/ AUDITORIAS	3.198.608	179.858	2.880	176.978	3.375.587
5.1.01.01.000098	SERVICOS USO SOFTWARE	221.522	22.416	0	22.416	243.937
5.1.01.01.000101	MATERIAIS DE JARDINAGEM	0	62	0	62	62
5.1.01.01.000102	SERVIÇOS PRESTADOS POR PJ	3.481.068	313.327	0	313.327	3.794.395
5.1.01.01.000103	SEGURO RESPONSABILIDADE CIVIL	3.869	0	0	0	3.869
5.1.01.01.000104	PROCESSOS JUDICIAIS E TRABALHISTAS	114.395	161.157	80.000	81.157	195.552
5.1.01.01.000105	HONORARIOS ADVOCATICIOS-RJ	719.609	2.773	0	2.773	722.382
5.1.01.02	DESPESA COM PESSOAL	6.417.605	1.018.176	480.604	537.573	6.955.177
5.1.01.02.000001	SALARIOS	3.092.867	280.492	712	279.780	3.372.647
5.1.01.02.000002	ADICIONAL NOTURNO	5.023	517	0	517	5.540
5.1.01.02.000003	HORAS EXTRAS	3.260	1.492	0	1.492	4.752
5.1.01.02.000004	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	6.247	1.061	0	1.061	7.308
5.1.01.02.000005	FERIAS	184.365	46.072	36.245	9.828	194.193
5.1.01.02.000006	PREMIO	15.807	8.450	0	8.450	24.257
5.1.01.02.000007	DSR VARIAVEL	747	0	0	0	747
5.1.01.02.000010	VALE REFEICAO E ALIMENTACAO	517.617	29.265	1.370	27.895	545.512
5.1.01.02.000011	PROVISAO FERIAS	393.469	46.450	6.786	39.664	433.133
5.1.01.02.000012	VALE TRANSPORTE / TRANSP. FUNCIONARIOS	192.760	6.242	2.317	3.925	196.685
5.1.01.02.000013	FGTS	275.814	37.298	409	36.890	312.704
5.1.01.02.000014	INSS	912.152	176.780	80.108	96.672	1.008.824
5.1.01.02.000016	PLR	18.301	0	0	0	18.301
5.1.01.02.000017	PROVISAO 13 SALARIO	254.714	302.516	276.481	26.034	280.748
5.1.01.02.000018	PROVISAO FGTS 13 SALARIO	20.310	2.276	22.016	(19.739)	571
5.1.01.02.000019	PROVISAO INSS 13 SALARIO	74.206	8.119	135	7.984	82.190
5.1.01.02.000021	CONVENIO MEDICO/ODONTOLOGICO	190.136	26.458	4.332	22.126	212.262
5.1.01.02.000023	PROVISAO FGTS S/ FERIAS	34.429	3.705	543	3.162	37.591
5.1.01.02.000024	PROVISAO INSS S/ FERIAS	125.373	13.545	1.979	11.566	136.939
5.1.01.02.000025	13º SALARIO RESCISÃO	26.798	1.111	34.050	(32.940)	(6.142)
5.1.01.02.000026	AJUDA DE CUSTO	128.604	17.999	0	17.999	146.603
5.1.01.02.000027	CONTRIBUICOES SINDICAL/CONFEDERATIVA/ASS	29.520	3.008	0	3.008	32.528
5.1.01.02.000028	EXAMES CLINICOS/MEDICOS/FONTERE/FUNCION	56.200	4.597	0	4.597	60.797
5.1.01.02.000029	SEGURO DE VIDA - FUNCIONÁRIOS	33.551	723	0	723	34.275
5.1.01.02.000030	(-) ESTOR.PROV.TRABALHISTAS	(174.666)	0	13.122	(13.122)	(187.788)
5.2	DESPESAS FINANCEIRAS	8.764.486	497.396	1.595.256	(1.097.860)	7.666.627
5.2.01	DESPESAS FINANCEIRAS	8.764.486	497.396	1.595.256	(1.097.860)	7.666.627
5.2.01.01	DESPESAS FINANCEIRAS	8.764.486	497.396	1.595.256	(1.097.860)	7.666.627
5.2.01.01.000001	JUROS	7.009.663	417.552	1.595.234	(1.177.682)	5.831.982
5.2.01.01.000002	TARIFAS E CUSTAS BANCÁRIAS	62.449	4.289	0	4.289	66.738
5.2.01.01.000003	MULTAS	391.704	63.409	0	63.409	455.113
5.2.01.01.000004	IOF	49.871	477	0	477	50.348

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
5.2.01.01.000005	SEGURO PRESTAMISTA	87.815	7.983	0	7.983	95.798
5.2.01.01.000006	DESCONTOS CONCEDIDOS	533.507	2.634	22	2.612	536.119
5.2.01.01.000007	JUROS E ENCARGOS-CREDORES EM RJ	629.477	1.052	0	1.052	630.529
5.5	DESPESAS TRIBUTARIAS	463.999	11.693.567	10.991.953	701.614	1.165.613
5.5.02	DESPESAS TRIBUTARIAS	463.999	11.693.567	10.991.953	701.614	1.165.613
5.5.02.01	DESPESAS TRIBUTARIAS	463.999	11.693.567	10.991.953	701.614	1.165.613
5.5.02.01.000003	PIS/COFINS NÃO RETIDOS A RECOLHER	463.999	0	0	0	463.999
5.5.02.01.000007	DESP.TRIBUTARIA E ENCARGOS PARC PGFN	0	11.693.567	10.991.953	701.614	701.614
5.6	RESULTADO NAO OPERACIONAL	69.904	890.000	62.898	827.102	897.006
5.6.01	RESULTADO NAO OPERACIONAL	69.904	890.000	62.898	827.102	897.006
5.6.01.01	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	69.904	890.000	0	890.000	959.904
5.6.01.01.000001	PERDAS NO RECEBIMENTO DE CREDITOS	69.904	890.000	0	890.000	959.904
5.6.01.02.000001	OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0	0	62.898	(62.898)	(62.898)
5.9	DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	737.069	372.059	3.950	368.109	1.105.177
5.9.01	DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	737.069	372.059	3.950	368.109	1.105.177
5.9.01.01	DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	737.069	372.059	3.950	368.109	1.105.177
5.9.01.01.000001	DESPESAS DIVERSAS NÃO DEDUTÍVEIS	676.619	368.502	0	368.502	1.045.122
5.9.01.01.000002	MULTAS DE TRANSITO NÃO DEDUTIVEIS	15.597	3.377	3.950	(574)	15.023
5.9.01.01.000003	DOAÇÕES	1.032	0	0	0	1.032
5.9.01.01.000004	MULTAS ADMINISTRATIVAS INDEDUTÍVEIS	43.820	180	0	180	44.000

RICARDO MERLOS
Administrador
CPF 175.406.088-97

PAULO FERNANDO GARCIA JUNIOR
Contador
CPF 305.655.388-10

CÉLIA MERLOS
Sócio
CPF 020.426.518-50

FIDELIDADE PARTICIPAÇÕES
Diretor Presidente: VALTER MERLOS
CPF 373.913.218-34

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
1	ATIVO	206.161	72.333	77.319	-4.986	201.174
1.1	ATIVO CIRCULANTE	206.161	72.333	77.319	-4.986	201.174
1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.359	71.054	74.985	-3.931	428
1.1.02.01	BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.359	71.054	74.985	-3.931	428
1.1.02.01.000007	BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.359	28.804	32.735	-3.931	428
1.1.02.01.000008	TRANSITORIA	0	42.250	42.250	0	0
1.1.04	DUPLICATAS A RECEBER	39.304	0	0	0	39.304
1.1.04.01	DUPLICATAS A RECEBER	39.304	0	0	0	39.304
1.1.04.01.000001	DUPLICATAS A RECEBER	39.304	0	0	0	39.304
1.1.05	IMPOSTOS A RECUPERAR	147.714	54	0	54	147.768
1.1.05.01	IMPOSTOS A RECUPERAR	147.714	54	0	54	147.768
1.1.05.01.000002	COFINS RETIDO	6.950	0	0	0	6.950
1.1.05.01.000003	PIS RETIDO	1.506	0	0	0	1.506
1.1.05.01.000004	CSLL RETIDA	8.453	0	0	0	8.453
1.1.05.01.000005	IR RETIDO	8.517	0	0	0	8.517
1.1.05.01.000006	COFINS A RECUPERAR	110	44	0	44	154
1.1.05.01.000007	PIS A RECUPERAR	24	10	0	10	33
1.1.05.01.000009	INSS RETIDO	114.964	0	0	0	114.964
1.1.05.01.000022	IRPJ A RECUPERAR	1.983	0	0	0	1.983
1.1.05.01.000032	ANTECIPAÇÃO/ESTIMATIVA IRPJ	4.125	0	0	0	4.125
1.1.05.01.000033	ANTECIPAÇÃO/ESTIMATIVA CSLL	809	0	0	0	809
1.1.05.01.000036	PAGAMENTO DE IMPOSTOS INDEV. OU A MAIOR	273	0	0	0	273
1.1.08	ADIANTAMENTOS	14.783	1.225	2.334	-1.109	13.674
1.1.08.01	ADIANTAMENTOS	14.783	1.225	2.334	-1.109	13.674
1.1.08.01.000001	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	12.963	1.225	584	641	13.604
1.1.08.01.000004	ADIANTAMENTO DE 13º SALARIO	1.750	0	1.750	-1.750	0
1.1.08.01.000006	ADIANTAMENTO DE VALE TRANSPORTE	70	0	0	0	70
2	PASSIVO	-404.208	53.585	70.694	-17.109	-421.317
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	-168.689	53.585	70.694	-17.109	-185.798
2.1.01	FORNECEDORES	-21.448	1.493	1.358	134	-21.314
2.1.01.01	FORNECEDORES	-21.448	1.493	1.358	134	-21.314
2.1.01.01.000001	FORNECEDORES A PAGAR	-21.448	1.493	1.358	134	-21.314
2.1.02	OBRIGACOES TRABALHISTAS E TRIBUTARIAS	-22.044	16.189	16.447	-257	-22.302
2.1.02.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS	-14.801	15.078	16.447	-1.368	-16.170
2.1.02.01.000001	SALARIO A PAGAR	-3.071	8.783	8.783	0	-3.071
2.1.02.01.000003	INSS A RECOLHER	-9.737	4.886	6.255	-1.368	-11.106
2.1.02.01.000004	FGTS A RECOLHER	-420	420	420	0	-420
2.1.02.01.000005	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	-526	0	0	0	-526
2.1.02.01.000006	BENEFICIO SOCIAL A RECOLHER	-164	0	0	0	-164
2.1.02.01.000011	IRRF FOLHA À RECOLHER	-883	989	989	0	-883
2.1.02.02	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	-7.243	1.111	0	1.111	-6.132
2.1.02.02.000001	COFINS A RECOLHER	-3	0	0	0	-3
2.1.02.02.000002	PIS A RECOLHER	-1	0	0	0	-1
2.1.02.02.000003	ISSQN A RECOLHER	-1.111	1.111	0	1.111	0
2.1.02.02.000005	CSLL A RECOLHER	-210	0	0	0	-210
2.1.02.02.000006	IRPJ A RECOLHER	-5.897	0	0	0	-5.897
2.1.02.02.000007	CSRF RETIDO A RECOLHER 5952	-21	0	0	0	-21
2.1.03	OUTROS DEBITOS	-7.133	9.731	9.731	0	-7.133
2.1.03.01	OUTROS DEBITOS	-7.133	9.731	9.731	0	-7.133
2.1.03.01.000002	PRO LABORE A PAGAR	-6.774	9.731	9.731	0	-6.774
2.1.03.01.000003	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-359	0	0	0	-359
2.1.04	PROVISÕES	-12.590	4.673	909	3.764	-8.826
2.1.04.01	PROVISÕES	-12.590	4.673	909	3.764	-8.826
2.1.04.01.000003	PROVISAO FÉRIAS	-6.222	0	389	-389	-6.611
2.1.04.01.000004	PROVISAO INSS S/ FERIAS	-1.587	0	99	-99	-1.686
2.1.04.01.000005	PROVISAO FGTS S/ FÉRIAS	-498	0	31	-31	-529
2.1.04.01.000006	PROVISAO 13º SALARIO	-3.208	3.500	292	3.208	0
2.1.04.01.000007	PROVISAO INSS S/ 13 SALARIO	-818	893	74	818	0
2.1.04.01.000008	PROVISAO FGTS S/ 13º SALARIO	-257	280	23	257	0
2.1.05	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	-8.000	8.000	0	8.000	0
2.1.05.01	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	-8.000	8.000	0	8.000	0

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
2.1.05.01.000012	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CC NEGATIVAS	-8.000	8.000	0	8.000	0
2.1.07	CONTRATO DE MUTUO	-78.059	13.500	42.250	-28.750	-106.809
2.1.07.01	CONTRATO DE MUTUO	-78.059	13.500	42.250	-28.750	-106.809
2.1.07.01.000005	PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA	-78.059	13.500	42.250	-28.750	-106.809
2.1.12	CREDORES CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	-19.414	0	0	0	-19.414
2.1.12.01	CREDORES CLASSE III - FORNECEDORES	-19.414	0	0	0	-19.414
2.1.12.01.000001	CREDORES CLASSE III - FORNECEDORES	-19.414	0	0	0	-19.414
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	-235.519	0	0	0	-235.519
2.3.01	CAPITAL SOCIAL	-150.000	0	0	0	-150.000
2.3.01.01	CAPITAL SOCIAL	-150.000	0	0	0	-150.000
2.3.01.01.000001	CAPITAL SOCIAL	-150.000	0	0	0	-150.000
2.3.03	RESERVA DE LUCROS	30.481	0	0	0	30.481
2.3.03.01	RESERVAS DE LUCROS	30.481	0	0	0	30.481
2.3.03.01.000002	LUCROS ACUMULADOS	-94.799	0	0	0	-94.799
2.3.03.01.000005	PREJUIZOS ACUMULADOS	129.589	0	0	0	129.589
2.3.03.01.000006	AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	-4.310	0	0	0	-4.310
2.3.05	INVESTIMENTO DE COLIGADAS/CONTROLADAS	-116.000	0	0	0	-116.000
2.3.05.01	INVESTIMENTO DE COLIGADAS/CONTROLADAS	-116.000	0	0	0	-116.000
2.3.05.01.000001	INVESTIMENTO DE COLIGADAS/CONTROLADAS	-116.000	0	0	0	-116.000
3	RECEITAS BRUTAS	-59.527	0	0	0	-59.527
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	-69.419	0	0	0	-69.419
3.1.01	SERVIÇOS PRESTADOS	-69.419	0	0	0	-69.419
3.1.01.01	SERVIÇOS PRESTADOS	-69.419	0	0	0	-69.419
3.1.01.01.000001	SERVIÇOS PRESTADOS	-69.419	0	0	0	-69.419
3.3	(-) AJUSTE DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	9.892	0	0	0	9.892
3.3.01	(-) AJUSTES RECOVER.BRUTA	9.892	0	0	0	9.892
3.3.01.01	(-) AJUSTES RECOVER.BRUTA	9.892	0	0	0	9.892
3.3.01.01.000001	(-) ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	3.471	0	0	0	3.471
3.3.01.01.000002	(-) COFINS/FATURAMENTO 7,6%	5.276	0	0	0	5.276
3.3.01.01.000004	(-) PIS NÃO CUMULATIVO 1,65%	1.145	0	0	0	1.145
3.3.02	RECEITAS FINANCEIRAS	-0	0	0	0	-0
3.3.02.01	RECEITAS FINANCEIRAS	-0	0	0	0	-0
3.3.02.01.000002	DESCONTOS OBTIDOS	-0	0	0	0	-0
3.3.02.01.000004	JUROS RECEBIDOS DE CLIENTES	-0	0	0	0	-0
4	CUSTOS	51.723	2.354	54	2.300	54.023
4.1	CUSTOS DO SERVIÇOS	51.723	2.354	54	2.300	54.023
4.1.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS	51.723	2.354	54	2.300	54.023
4.1.01.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS	-2.072	0	54	-54	-2.126
4.1.01.01.000028	(-) CREDITOS PIS/COFINS/AQUISI. INSUMOS	-2.072	0	54	-54	-2.126
4.1.01.02	CUSTOS SOCIAIS	53.795	2.354	0	2.354	56.149
4.1.01.02.000001	SALARIOS	25.798	2.354	0	2.354	28.152
4.1.01.02.000003	HORAS EXTRAS	448	0	0	0	448
4.1.01.02.000005	FÉRIAS	4.666	0	0	0	4.666
4.1.01.02.000011	13º SALARIO RESCISÃO	2.509	0	0	0	2.509
4.1.01.02.000014	VALE TRANSPORTE / TRANSP. FUNCIONARIOS	732	0	0	0	732
4.1.01.02.000015	VALE REFEICAO E ALIMENTACAO	8.782	0	0	0	8.782
4.1.01.02.000017	FGTS	3.089	0	0	0	3.089
4.1.01.02.000018	INSS	5.758	0	0	0	5.758
4.1.01.02.000020	PROVISAO FGTS S/ FERIAS	191	0	0	0	191
4.1.01.02.000022	PROVISAO INSS/FERIAS	610	0	0	0	610
4.1.01.02.000025	PROVISÃO FÉRIAS	-1.025	0	0	0	-1.025
4.1.01.02.000031	CONTRIBUICOES SINDICAL/CONFEDERATIVA/ASS	138	0	0	0	138
4.1.01.02.000032	EXAMES CLINICOS/MEDICOS/FONTERE/FUNCION	2.025	0	0	0	2.025
4.1.01.02.000033	SEGURO DE VIDA - FUNCIONÁRIOS	75	0	0	0	75
5	DESPESAS	205.851	24.522	4.726	19.795	225.646
5.1	DESPESAS OPERACIONAIS	193.836	23.031	4.673	18.359	212.195
5.1.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	193.836	23.031	4.673	18.359	212.195
5.1.01.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	112.439	9.884	0	9.884	122.323
5.1.01.01.000013	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	140	0	0	0	140
5.1.01.01.000019	RETIRADAS PRO LABORE	100.430	9.144	0	9.144	109.574
5.1.01.01.000031	ASSINATURAS JORNAIS/REVISTAS/DIRECTV	1.800	600	0	600	2.400

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO PROVISÓRIO - BASE 31/12/2023**PRO TEMPORE MULTISSERVICOS LTDA****BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - BASE 31/12/2023**

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
5.1.01.01.000040	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	247	0	0	0	247
5.1.01.01.000086	PREMIACAO A FUNCIONARIOS	154	0	0	0	154
5.1.01.01.000097	CONSULTORIAS/ ASSESSORIAS/ AUDITORIAS	7.600	0	0	0	7.600
5.1.01.01.000098	SERVICOS USO SOFTWARE	1.931	140	0	140	2.071
5.1.01.01.000104	PROCESSOS JUDICIAIS E TRABALHISTAS	137	0	0	0	137
5.1.01.02	DESPEZA COM PESSOAL	81.396	13.148	4.673	8.475	89.872
5.1.01.02.000001	SALARIOS	27.941	3.500	0	3.500	31.441
5.1.01.02.000010	VALE REFEICAO E ALIMENTACAO	12.120	1.171	0	1.171	13.291
5.1.01.02.000011	PROVISAO FERIAS	5.116	389	0	389	5.505
5.1.01.02.000013	FGTS	2.375	420	0	420	2.795
5.1.01.02.000014	INSS	27.211	3.614	893	2.721	29.932
5.1.01.02.000016	PLR	301	0	0	0	301
5.1.01.02.000017	PROVISAO 13 SALARIO	3.208	3.792	3.500	292	3.500
5.1.01.02.000018	PROVISAO FGTS 13 SALARIO	257	23	280	-257	0
5.1.01.02.000019	PROVISAO INSS 13 SALARIO	818	74	0	74	893
5.1.01.02.000023	PROVISAO FGTS S/ FERIAS	409	31	0	31	440
5.1.01.02.000024	PROVISAO INSS S/ FERIAS	1.305	99	0	99	1.404
5.1.01.02.000029	SEGURO DE VIDA - FUNCIONÁRIOS	335	35	0	35	370
5.2	DESPEAS FINANCEIRAS	11.570	1.490	54	1.437	13.007
5.2.01	DESPEAS FINANCEIRAS	11.570	1.490	54	1.437	13.007
5.2.01.01	DESPEAS FINANCEIRAS	11.570	1.490	54	1.437	13.007
5.2.01.01.000001	JUROS	8.691	1.277	0	1.277	9.969
5.2.01.01.000002	TARIFAS E CUSTAS BANCÁRIAS	1.908	177	54	123	2.031
5.2.01.01.000003	MULTAS	634	0	0	0	634
5.2.01.01.000004	IOF	337	36	0	36	373
5.9	DESPEAS NÃO DEDUTÍVEIS	445	0	0	0	445
5.9.01	DESPEAS NÃO DEDUTÍVEIS	445	0	0	0	445
5.9.01.01	DESPEAS NÃO DEDUTÍVEIS	445	0	0	0	445
5.9.01.01.000001	DESPEAS DIVERSAS NÃO DEDUTÍVEIS	445	0	0	0	445

JOAO BENEDICTO PINTO
Sócio administrador
CPF 742.619.328-49

PAULO FERNANDO GARCIA JUNIOR
Contador
CPF 305.655.388-10