



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



medeiros²
administração judicial



INDÚSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA. COMERCIAL ELEKO EIRELI

PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1043701-24.2019.8.26.0100

43º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
Competência janeiro de 2023.

São Paulo, março de 2023.



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. ASPECTOS JURÍDICOS
 1. Cronograma processual
 2. Andamento processual
 3. Incidentes
3. RESUMO
 1. Atividade operacional recente
 2. Fotos
4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstração do Resultado do Exercício
 3. Análise Semestral
5. ENDIVIDAMENTO
 1. Endividamento concursal
 2. Endividamento tributário e obrigações trabalhistas
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Proposta de pagamento
 2. Cumprimento do PRJ

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Indústria de Parafusos Eleko Ltda. (CNPJ nº 61.074.894/0001-59) e Comercial Eleko Eireli (CNPJ nº 01.286.821/0001-07) referente ao mês de **setembro de 2022**. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial das empresas Recuperandas.

O RMA reflete a análise técnica contábil limitada às informações disponibilizadas e não exaustivas sobre a situação das empresas.

Ressalta-se que o prazo de envio dos demonstrativos contábeis e demais documentos correspondentes é o último dia do mês subsequente. Portanto, os documentos de janeiro/2023 deveriam ser encaminhados até 28/02/2023. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes a janeiro com atraso, em 22/03/2023. Os questionamentos enviados dia 28/03/2023 não foram respondidos até a finalização deste relatório.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente Relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros Administração Judicial.

Salienta-se que o responsável pela contabilidade terceirizada das Recuperandas é o Sr. Wagner Luiz Ascimo, CRC: 1SP291336/O-0.

2. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
10/05/2019	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		20/10/2019	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º
23/05/2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	28/01/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
31/05/2019	Publicação do deferimento no D.O.		14/02/2020	1ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
12/06/2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	06/03/2020	2ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
27/06/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	06/03/2020	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 6º, § 4º
30/07/2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	13/03/2020	Homologação do PRJ	
12/08/2019	Prazo para entrega do 2º Edital - Edital do AJ - (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º	04/05/2020	Decisão de homologação do PRJ disponibilizada no DJE	
11/09/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
23/09/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
11/10/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

2. ASPECTOS JURÍDICOS – ANDAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se leilão dos imóveis de matrículas nº 12015 e 94521, do 10º RI de São Paulo/SP, que terá início em terá início em 13 de maio de 2023 às 14h00min e, não havendo lance igual ou superior à avaliação nos 3 (três) dias subsequentes ao início da 1ª praça, a 2ª praça seguir-se-á sem interrupção, iniciando-se em 16 de maio de 2023 às 14h00min e se encerrará em 20 de junho de 2023 às 14h00min.

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO:

- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado às fls. 884/978 e o seu modificativo às fls. 2008/2016. Houve o controle de legalidade pelo E. Juízo recuperacional às fls. 1008/1015, complementado pela manifestação da AJ às fls. 1280/1286.
- O PRJ foi aprovado na AGC realizada em 06/03/2020 (fls. 2163/2169), tendo sido homologado pelo E. Juízo em 13/03/2020 (fls. 2206/2213). Decisão disponibilizada no DJE em 04/05/2020. Na referida decisão manteve-se o reconhecimento de ilegalidades apresentadas no plano, sendo afastadas algumas cláusulas.
- O Banco Bradesco agravou da decisão de homologação do Plano (AI nº 2076978-86.2020.8.26.0000), sendo determinada a substituição do índice de atualização, do PRJ, de Taxa Referencial para a do TJSP e que a sua contagem deve ser a partir da data do ajuizamento da Recuperação Judicial.
- Ficou definido que os pagamentos aos credores ocorrerão com o produto da venda do imóvel. Os créditos trabalhistas, se o imóvel não fosse alienado no prazo de 12 meses, seriam pagos com deságio de 70% até 12 meses da data de publicação da decisão de homologação do Plano.
- Apenas um credor trabalhista informou os dados bancários para pagamento do seu crédito na segunda opção, que consiste no pagamento de 30% do valor listado no Quadro Geral de Credores. Os demais aguardam a efetivação da venda do imóvel para recebimento da totalidade de seu crédito.
- Após 3 tentativas fracassadas de leilão do imóvel, no dia 07/05/2021 foi homologada a proposta de aquisição da Cyrela de fls. 3244/3307 (fls.3479/3500), da qual houve desistência em 12 de julho de 2021, em razão da não superação das condições resolutivas previstas no item 3, "g", "h" e "i", conforme fls. 3689/3690.
- Foi determinada a intimação do leiloeiro para que apresentasse, imediatamente, auto de arrematação para homologação da proposta apresentada por AR36 Incorporação e Construção Ltda., segunda colocada na disputa, conforme fls. 3710/3711. Decisão reconsiderada às fls. 4077/4078, para aguardar o decurso do prazo estabelecido para superação das cláusulas resolutivas.
- Posteriormente, à fls. 4877/4880, a interessada "Ar36" informou que, concluídas análises pertinentes, constatou que os estudos impedem o prosseguimento com a aquisição do imóvel. Diante disto, manifestou desistência da arrematação.
- Acolhido o parecer desta Administração Judicial, foi determinada a intimação da Recuperanda para ciência quanto à desistência da arrematação e providências que entender pertinente, considerando que o imóvel era destinado, em grande parte, ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.
- A Recuperanda requereu à fls. 5103/5107, dentre outros, a convocação de nova assembleia geral de credores, para deliberação de nova proposta de pagamento.
- Após parecer desta Administração Judicial, em decisão datada de 27/10/2022, o juízo entendeu por determinar a realização de novo leilão, para tentativa de venda dos imóveis, a anteceder eventual nova designação de assembleia geral de credores.
- De tal decisão as Recuperandas interpuseram Agravo de Instrumento, autuado sob o nº 057406-42.2023.8.26.0000, objetivando a reforma da decisão para o fim de determinar a imediata designação de assembleia geral de credores presencial, a ser realizadas nos dias 20 e 27/07/2023, ambas às 10h00min. Recebido pela Colenda 1ª Câmara de Reservada de Direito Empresarial, restou determinado, em medida liminar, antes do praceamento dos imóveis, a intimação dos credores a respeito do leilão dos ativos, em primeira praça, pelo valor de avaliação e, em segunda praça, por 50% da avaliação.

2. ASPECTOS JURÍDICOS - INCIDENTES

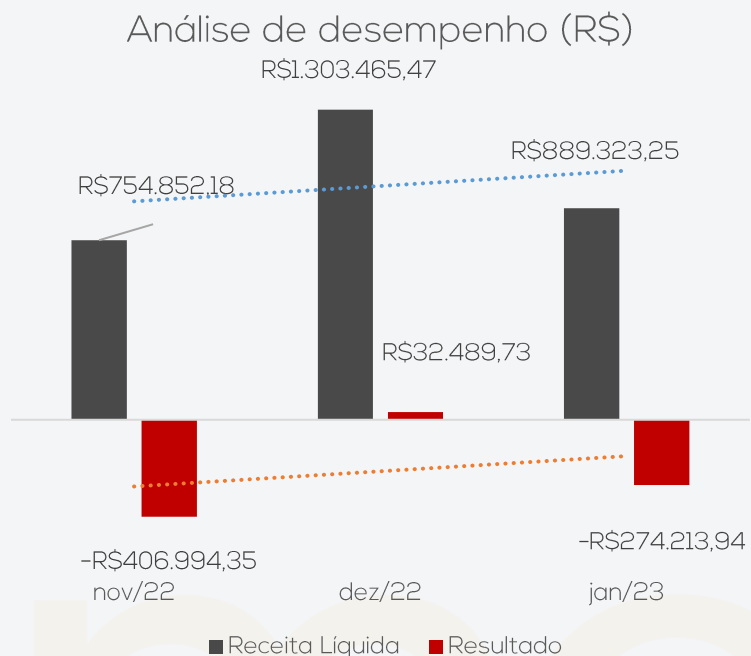
Foram ajuizados 18 incidentes, dos quais 9 já encontram-se julgados:

#	Processo nº	Requerente	Decisão	Classe	Valor	Status
1	1119057-25.2019.8.26.0100	Marisa Alves Nunes	16/06/2020	I	R\$ 12.000,00	Julgado
2	1119042-56.2019.8.26.0100	Joaquim Barbosa Fonseca	17/07/2020	I	R\$ 50.000,00	Julgado
3	1075689-63.2019.8.26.0100	Terra Nova Fundo			Extinto	Julgado
4	1095169-27.2019.8.26.0100	Gerdau Aços Longos S.A	18/11/2021	III	R\$ 134.182,34	Julgado
5	1092013-31.2019.8.26.0100	Banco Bradesco S.A	02/03/2020	III	R\$ 557.086,40	Julgado
	1092013-31.2019.8.26.0100	Banco Bradesco S.A Cartões	02/03/2020	III	R\$ 4.128,81	
6	1082990-61.2019.8.26.0100	Jp Mark Impressões	19/02/2020	IV	R\$ 836,16	Julgado
7	1084955-74.2019.8.26.0100	Annex Factoring	11/05/2020	III	R\$ 276.770,77	Julgado
8	1104658-88.2019.8.26.0100	Rogério Gomes Moreira	18/03/2021	I	R\$ 5.274,50	Julgado
9	1119034-79.2019.8.26.0100	Ailton Moreira Cabral	01/12/2022	I	R\$ 72.000,00	Julgado
10	1074435-84.2021.8.26.0100	Kleber Garcia de Souza - ME				Pendente de julgamento
11	1092866-40.2019.8.26.0100	Itaú Unibanco S.A				Pendente de julgamento
12	1083561-27.2022.8.26.0100	Antonio Pereira Maciel				Pendente de julgamento
13	1122357-92.2019.8.26.0100	Perrotta e Barrueco				Pendente de julgamento
14	1081092-76.2020.8.26.0100	Moka Fund I Fundo de Investimentos Em Direitos Creditórios Multissetorial				Pendente de julgamento
15	1099284-57.2020.8.26.0100	Spirafix Comercio de Maquinas e Ferramentas Ltda	30/01/2023	III	R\$ 6.467,69	Julgado
16	1099273-28.2020.8.26.0100	Metalurgica Maua - Eireli - ME				Pendente de julgamento
17	1094197-23.2020.8.26.0100	Antonio Carlos da Silva				Pendente de julgamento
18	1054488-44.2021.8.26.0100	Geocarlos Moreira Cabral				Pendente de julgamento

2. RESUMO

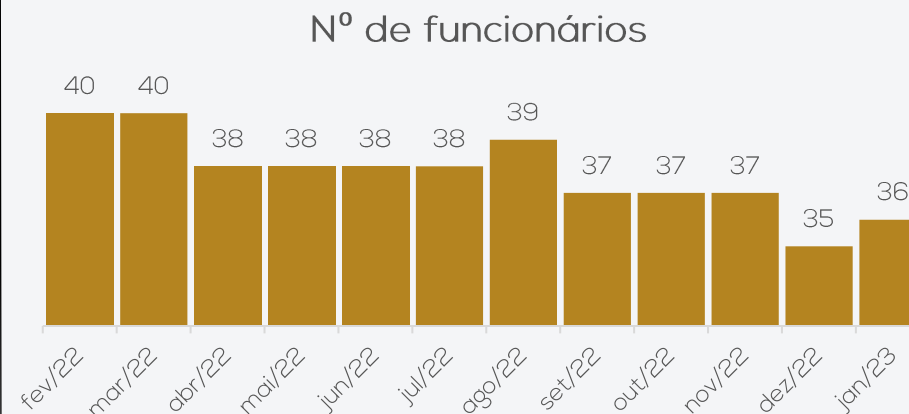
Grupo Eleko

Resultados



O faturamento líquido apresentou decréscimo de 32% no período, exclusivamente na Indústria de Parafusos, uma vez que a Comercial Eleko não gerou receitas. As receitas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas, assim janeiro encerrou com resultado negativo de R\$ 274,2 mil.

Quadro de colaboradores

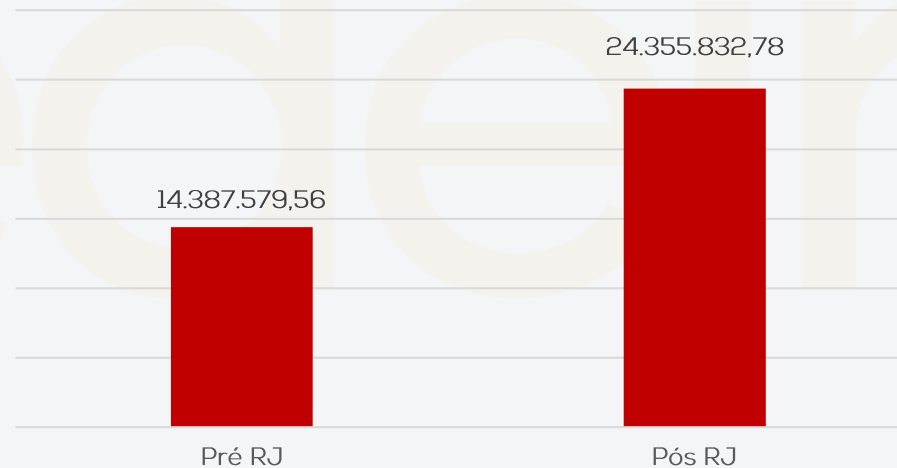


Em janeiro/2023, houve 01 admissão, encerrando com o total de 36 colaboradores. Destes, 34 são funcionários da Indústria de Parafusos Eleko e 02 da Comercial Eleko. Os colaboradores são distribuídos entre produção (29) e administrativo (07).

Os salários estão em dia, o INSS não foi adimplido nas duas empresas e o FGTS foi pago parcialmente na Indústria Eleko e na Comercial Eleko nada foi pago. Os encargos mais antigos seguem vencidos.

Tributos

Grupo Eleko



O passivo tributário, ao final de janeiro/2023, somou R\$ 24.355.832,78, sendo mais concentrado na Indústria de Parafusos Eleko, correspondente a 91% do total inadimplido.

Os saldos crescem mensalmente, motivado pela inadimplência dos tributos e encargos sociais.

A Recuperanda relatou que existe uma assessoria fiscal contratada para realizar o controle do passivo fiscal.

De acordo com o que foi informado, estão buscando negociar o parcelamento de saldo aberto de FGTS.

3. RESUMO – ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Em 01/03/2023, reuniram-se na sede da Eleko Administração Judicial e os representantes da Recuperanda para acompanhamento das operações. De acordo com a empresa, a operação não encontra dificuldades. Embora o faturamento de fevereiro tenha sido abaixo do esperado, já é possível atingir o ponto de equilíbrio, sendo a constante preocupação apenas com o valor do aço, que tem grande impacto na operação. A Eleko informa que ainda está a espera do edital para o leilão do imóvel que, se concretizada, poderá propor novo plano de pagamento aos credores. Sem esses recursos, ainda não há como cumprir com todos pagamentos propostos.

Para complementar o financiamento da operação, a empresa ainda se utiliza das notas fiscais de vendas simuladas com empresa do grupo, para negociar com FIDCs. Essas operações apresentaram erro de contabilização e estão sendo corrigidas pela contabilidade. A empresa informa ainda, que mantém todo maquinário em uso, e que os salários estão em dia. Quanto aos tributos, estão sendo estudadas formas para adesão aos parcelamentos disponíveis, porém, os recursos ainda não são suficientes, dependendo da venda do imóvel para dar andamento.

Embora os pagamentos dos credores trabalhistas esteja vinculado à venda dos imóveis, o que não ocorreu, a Recuperanda informou que começou a pagar os credores. Porém, alguns credores não informaram os dados bancários e não entraram nesse lote de pagamentos.



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PARAFUSOS ELEKO

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.309.851	3.589.230	3.637.772
	Caixa e equivalentes de caixa	282.094	80.090	195.444
	Clientes – Nacionais	139.590	591.251	464.484
	Estoques	628.722	760.444	825.136
	Adiantamentos a compensar	2.240.013	2.150.533	2.145.750
	Despesas pagas antecipadamente	19.432	6.912	6.959
	NÃO CIRCULANTE	707.458	707.458	707.458
	Realizável a longo prazo	121.840	121.840	121.840
	Imobilizado	584.259	584.259	584.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
TOTAL DO ATIVO		4.017.309	4.296.687	4.345.230
BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23
PASSIVO	CIRCULANTE	9.155.398	9.116.277	9.437.575
	Fornecedores nacionais	381.280	204.919	256.436
	Impostos e contribuições a recolher	5.012.629	5.331.378	5.503.299
	Emprést. Finan. e Arrendamento	272.835	260.010	246.984
	Duplicatas descontadas	364.442	84.399	152.500
	Outras obrigações	- 6.608	18.549	-
	Obrigações trabalhistas	3.130.819	3.217.021	3.278.356
	NÃO CIRCULANTE	27.799.246	27.991.578	27.982.829
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre coligadas	5.882.063	6.074.395	6.065.646
	Fornecedores nacionais	1.629.307	1.629.307	1.629.307
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	63.592	63.592	63.592
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 28.792.914	- 32.811.174	- 32.811.174
	Capital social	444.000	444.000	444.000
	Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679
Lucros ou prejuízos acumulados	- 30.251.592	- 34.269.852	- 34.269.852	
TOTAL DO PASSIVO E PL		8.161.730	4.296.681	4.609.230

Caixa e equivalentes de caixa: é composta por numerários em caixa (R\$ 1.493,81), bancos (R\$ 18.960,31) e aplicações financeiras (R\$ 174.989,58). A rubrica apresentou acréscimo de 144%, porém o relatório razão não foi enviado e os extratos foram enviados parcialmente, o que impede verificar a totalidade da movimentação bancária. Embora questionada a empresa não retornou sobre a veracidade do saldo em caixa.

Clientes: o saldo de clientes apresentou decréscimo de 21% em decorrência do maior volume de recebimento de clientes. O *aging list* enviado atesta os valores contabilizados e contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual das vendas. Atualmente a empresa negocia seus títulos com 8 instituições diferentes, a uma taxa média de 2,5% para desconto de títulos e de 3% a 3,5% de fomento.

Estoques: exibiu acréscimo de 9%. Os inventários atestam o valor apresentado nas demonstrações. e apontam que o estoque da Eleko possui 20 linhas de produtos, sendo que 10 delas representam 50% do total.

Adiantamentos a compensar: compreende adiantamentos a fornecedores (R\$ 2 milhões) e a funcionários (R\$ 56,3 mil). O relatório financeiro de composição detalhada do saldo em aberto não foi encaminhado, embora reiteradas cobranças deste Administrador Judicial, não sendo possível a ratificação dos valores. O decréscimo está relacionado a baixa dos saldo de adiantamentos a funcionários de dezembro (R\$ 72,8 mil) e lançamento de novos adiantamentos no valor e R\$ 56,3 mil, contudo, mesmo questionada, a empresa não esclareceu devido a que foram esses registros de adiantamentos.

Despesas pagas antecipadamente: engloba a conta de vale transporte, em janeiro apresentou R\$ 7.087,41 de pagamentos adiantados e R\$ 7.041,06 de baixas. Questionada, a Recuperanda informou que compra antecipadamente os vales transportes dos funcionários da competência seguinte, efetuando a apropriação destes na competência adequada.

Realizável a longo prazo: trata-se de bloqueio judicial de impostos e ações trabalhistas.

Imobilizado: o grupo do imobilizado apresenta diferenças e necessita de ajustes, visto que possui R\$ 1,2 milhão em bens registrados que são depreciáveis, além de R\$ 618.478,73 de terrenos que não são depreciáveis, porém o valor de depreciações acumuladas é de R\$ 1,3 milhões, ultrapassando o valor original dos bens. Questionada acerca destes valores divergentes, a Recuperanda informa se tratar de contabilizações do antigo contador e irá fazer levantamento, porém não estipulou prazo.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PARAFUSOS ELEKO

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23	
ATIVO	CIRCULANTE	3.309.851	3.589.230	3.637.772	
	Caixa e equivalentes de caixa	282.094	80.090	195.444	
	Clientes – Nacionais	139.590	591.251	464.484	
	Estoques	628.722	760.444	825.136	
	Adiantamentos a compensar	2.240.013	2.150.533	2.145.750	
	Despesas pagas antecipadamente	19.432	6.912	6.959	
	NÃO CIRCULANTE	707.458	707.458	707.458	
	Realizável a longo prazo	121.840	121.840	121.840	
	Imobilizado	584.259	584.259	584.259	
	Intangível	1.359	1.359	1.359	
TOTAL DO ATIVO		4.017.309	4.296.687	4.345.230	
BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23	
PASSIVO	CIRCULANTE	9.155.398	9.116.277	9.437.575	
	Fornecedores nacionais	381.280	204.919	256.436	
	Impostos e contribuições a recolher	5.012.629	5.331.378	5.503.299	
	Emprést. Finan. e Arrendamento	272.835	260.010	246.984	
	Duplicatas descontadas	364.442	84.399	152.500	
	Outras obrigações	- 6.608	18.549	-	
	Obrigações trabalhistas	3.130.819	3.217.021	3.278.356	
	NÃO CIRCULANTE	27.799.246	27.991.578	27.982.829	
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040	
	Empréstimos entre coligadas	5.882.063	6.074.395	6.065.646	
	Fornecedores nacionais	1.629.307	1.629.307	1.629.307	
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244	
	Empréstimos mútuos pessoa física	63.592	63.592	63.592	
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000	
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 28.792.914	- 32.811.174	- 32.811.174
	Capital social	444.000	444.000	444.000	
Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679		
Lucros ou prejuízos acumulados	- 30.251.592	- 34.269.852	- 34.269.852		
TOTAL DO PASSIVO E PL		8.161.730	4.296.681	4.609.230	

Fornecedores: a rubrica apresentou acréscimo de 25% motivado pelo maior volume de compras a prazo (R\$ 771,9 mil), em comparação com os pagamentos (R\$ 720,4 mil). Dentre as principais compras, destacam-se, Metalúrgica Nhozinho (R\$ 306,7 mil), Metal Wire Metalúrgica Ltda (R\$ 134,3 mil) e Cecil S/A (R\$ 81,4 mil). Segundo explanado pela Recuperanda os fornecedores do curto prazo são todos extraconcursais e os relacionados na RJ foram alocados no longo prazo. Ainda, informou que não há inadimplência extraconcursal, porém não apresentou relatório de contas a pagar completo para ratificar a informação.

Impostos: janeiro exibiu acréscimo de 3%, motivado pela a inadimplência dos tributos. Os maiores saldos em abertos são junto ao ICMS (R\$ 2,2 milhões), IPI (R\$ 1,6 milhão) e COFINS (R\$ 1,2 milhão). Na competência houve apenas compensações de créditos tributários de IPI, ICMS, PIS e COFINS na apuração mensal e nenhum pagamento de competências anteriores, desta forma segue o aumento constante do saldo inadimplente.

Empréstimos, financiamentos: o período exibiu retração de 5%, decorrente da amortização mensal junto a instituições financeiras extraconcursais. Em janeiro houve R\$ 338 mil de amortização e R\$ 325 mil de novas negociações. O livro razão, mesmo solicitado, não foi enviado, impossibilitando uma análise mais detalhada.

Duplicatas descontadas: o período demonstrou acréscimo de 81%, decorrente das novas negociações de títulos (R\$ 810,1 mil), as baixas do período somaram R\$ 742 mil. Atualmente a empresa negocia seus títulos com 8 instituições diferentes, a uma taxa média de 2,5% para desconto de títulos e de 3% a 3,5% de fomento. Salientando que a Recuperanda realiza operações intercompany, emitindo títulos para outra empresa do grupo e após negociação com empresas de fomento ou factoring, efetua o cancelamento ou devolução dos títulos. Destaca-se que essas operações alteram o passivo extraconcursal, visto que aumentam o valor de duplicatas descontadas e por ter sido uma operação simulada, não haverá duplicata equivalente para dar baixa, tendo que quitar o valor com recursos próprios.

Obrigações trabalhistas: apresentou acréscimo de 2%, motivado, principalmente, pela inadimplência dos encargos. De acordo com as demonstrações contábeis, os salários do mês, pró-labore e FGTS foram pagos, tendo em vista que os comprovantes não foram encaminhados, o INSS não demonstrou pagamento. Observamos que o valor pago de salários está maior que o valor provisionado, sendo necessário realizar ajustes na rubrica. Em reunião a empresa destacou estar ciente dos erros de contabilização, contudo os ajustes ainda não foram executados.

Outras obrigações: compreende, exclusivamente, as contas de energia elétrica. A rubrica terminou janeiro zerada, pois foi quitado o valor de dezembro (R\$ 18,5 mil), além do valor do próprio mês (R\$ 20,5 mil).

Empréstimos entre coligadas: demonstrou decréscimo de R\$ 8,7 mil decorrente do pagamento parcial à Comercial Eleko, o qual confere com o valor do ativo da mesma. De acordo com a Recuperanda, os lançamentos na rubrica referem-se ao faturamento realizado pela empresa comercial Eleko, em que é utilizado para pagamento dos custos e despesas da Indústria, visto que as empresas trabalham com caixa único centralizado na Indústria, contudo em janeiro a Comercial Eleko não faturou e precisou receber parte dos valores que repassa mensalmente à Indústria Eleko.

Empréstimo mútuos pessoa física: não está correlacionado ao processo de Recuperação Judicial. As movimentações que ocorrem referem-se a aportes de sócios e conseqüente devolução. Encontra-se sem movimentações desde novembro/2021. Embora reiteradas solicitações, a composição desta conta para análise detalhada não foi encaminhada.

Aval a terceiros s/ acionistas: listado a relação de credores concursais da Recuperanda, considerado no Edital do art. 7º. Na descrição contábil foi considerado aval, mas na análise da documentação as Recuperandas figuram como intervenientes.



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL COMERCIAL ELEKO

BALANÇO PATRIMONIAL	nov/22	dez/22	jan/23
CIRCULANTE	571.746	577.439	577.439
Cientes - Nacionais	577.218	577.218	577.218
Impostos e contribuições a recuperar	-	-	-
Adiantamentos	222	222	222
Despesas pagas antecipadamente	- 5.693	-	-
NÃO CIRCULANTE	6.254.334	6.155.395	6.145.896
Empréstimos entre coligadas	6.164.334	6.074.395	6.065.646
Imobilizado	90.000	81.000	80.250
TOTAL DO ATIVO	6.826.081	6.732.834	6.723.335
BALANÇO PATRIMONIAL	nov/22	dez/22	jan/23
CIRCULANTE	2.433.532	2.433.963	2.434.671
Fornecedores nacionais	1.432	3.336	3.336
Impostos e contribuições a recolher	2.025.448	2.025.437	2.025.536
Obrigações trabalhistas	406.652	405.190	405.799
NÃO CIRCULANTE	-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.569.891	2.569.891	4.298.871
Capital social	100.000	100.000	100.000
Lucros ou prejuízos acumulados	2.469.891	2.469.891	4.198.871
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.003.423	5.003.854	6.733.542

Disponibilidades: a Comercial Eleko Eireli realiza o pagamento das despesas de acordo com os aportes realizados pela Indústria de Parafusos Eleko. Quando questionada, a Recuperanda relatou que as empresas trabalham com caixa único, por isso dentro da contabilidade as contas em nome da Comercial Eleko são utilizados pela Indústria, sendo assim, todos os recursos que entram nessas contas são contabilizados em favor da Indústria de Parafusos Eleko.

Cientes: a rubrica não apresentou movimentações em janeiro, pois a empresa não faturou e não recebeu vendas anteriores. O *aging list* enviado, contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual.

Empréstimos entre coligadas: o mês de janeiro exibiu um decréscimo de R\$ 8,7 mil. Trata-se de valores disponibilizados para a Indústria de Parafusos Eleko, o qual confere com o valor do passivo da mesma. Conforme esclarecido anteriormente pela Recuperanda, os lançamentos da rubrica, são de valores destinados para pagamento de custos e despesas da Indústria, visto que as empresas trabalham com caixa único centralizado na Indústria.

Imobilizado: a rubrica é composta por máquinas e equipamentos (R\$ 90 mil). A movimentação em janeiro foi exclusivamente pela depreciação mensal (R\$ 750,00).

Fornecedores: composto por 4 fornecedores, Unimake (R\$ 211,00), Spirafix Comércio de Máquinas (R\$ 1.904,12), Nickolas Rodrigues de Castro (R\$ 463,00) e Fast Bras Equip. (R\$ 757,50). O relatório de contas a pagar não foi enviado, inviabilizando a análise e ratificação do saldo.

Impostos e contribuições a recolher: o período expôs acréscimo R\$ 99,19, referente apropriações de IRRF.

Obrigações trabalhistas: em janeiro houve acréscimo de R\$ 609,01. Os salários foram pagos, contudo INSS e FGTS seguem inadimplentes, não foram registradas as provisões de férias e encargos.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE	nov/22	dez/22	jan/23	2023
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	1.317.962	1.849.887	1.304.789	1.304.789
Deduções de vendas	- 563.110	- 546.422	- 415.465	- 415.465
Receita Líquida	754.852	1.303.465	889.323	889.323
Custos	- 759.029	- 959.624	- 860.054	- 860.054
Lucro bruto	- 4.177	343.841	29.269	29.269
Despesas operacionais	- 430.450	- 159.904	- 266.815	- 266.815
Despesas gerais	- -	82.850	- 750	- 750
Despesas tributárias	- 1.818	- 357	- 485	- 485
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	- 436.445	100.730	- 238.781	- 238.781
Despesas financeiras	29.451	- 68.240	- 35.433	- 35.433
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 406.994	32.490	- 274.214	- 274.214

DRE

A Recuperanda realiza movimentações Intercompany para formalização de fomento. Essa operação é realizada de forma ilícita, visto que a duplicata simulada é um delito previsto no artigo 172 do Código Penal Brasileiro, que consiste em "Emitir fatura, duplicata ou nota de venda que não corresponda à mercadoria vendida, em quantidade ou qualidade, ou ao serviço". Contudo, a prática está aumentando o passivo extraconcursal da Recuperanda. Diante dessa situação, a Administração Judicial irá monitorar de forma mensal, a evolução do passivo vinculado a essa operação.

A fim de melhor analisar o resultado das Recuperandas de forma unificada, esta Administração Judicial apresenta o demonstrativo do resultado do exercício com as informações consolidadas das duas empresas.

Receita bruta: o grupo Eleko apresentou, em janeiro, um decréscimo de 29% na receita bruta da indústria, enquanto a Comercial Eleko não apresentou receitas que, conforme informação anterior da empresa, se deve pela oscilação normal de mercado no volume de vendas. Quando questionada se houve faturamento Intercompany em janeiro, a empresa nada retornou.

Deduções de vendas: engloba impostos s/ vendas (R\$ 336 mil) e devolução/ cancelamento de vendas (R\$ 79,4 mil). Apresentou retração de 24% em janeiro, devido a redução das devoluções de vendas.

Custos: os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade das Recuperandas. Em janeiro representou 97% da receita líquida do período. O aumento está relacionado, principalmente, as variações de material aplicado. Os gastos com beneficiamentos aumentaram de R\$ 183,1 mil em dezembro, para R\$ 203,8 mil em janeiro. Observamos que as Recuperandas não utilizam sistema de custos integrado com a contabilidade, gerando distorções no custo dos produtos.

Despesas operacionais: a rubrica apresentou acréscimo de 67%, em sua maior parte, pelos ajustes credores efetuados em dezembro, principalmente em décimo terceiro salário, que foi ajustado R\$ 120 mil a crédito, diminuindo as despesas de dezembro. O livro razão das contas, mesmo após solicitado, não foi enviado, impossibilitando uma análise mais aprofundada.

Despesas tributárias: compreende, unicamente, o valor de impostos e taxas R\$ 485,29. Em janeiro apresentou acréscimo de 36%.

Resultado Financeiro: janeiro não apresentou receitas financeiras, contudo expôs despesas financeiras com operações de desconto de títulos (R\$ 32,1 mil), despesas bancárias diversas (R\$ 3 mil) e juros passivos (R\$ 146,25). Com isso o resultado financeiro foi negativo em R\$ 35,4 mil.

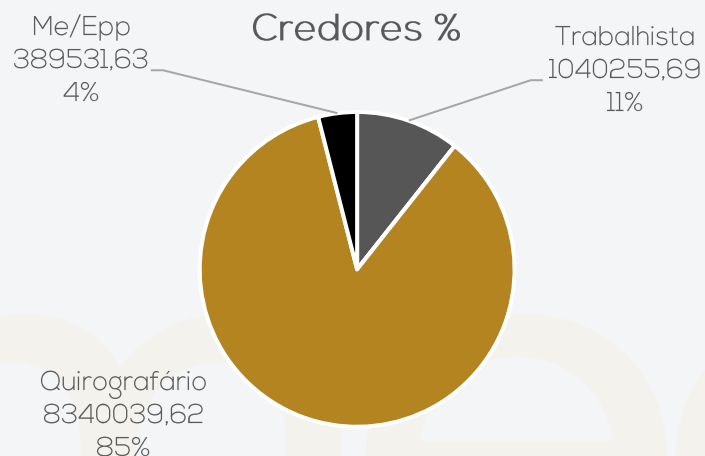
Resultado: o faturamento da Indústria apresentou queda de 29% e a Comercial Eleko não faturou em janeiro. Desta forma o faturamento não foi o suficiente para suprir os custos e despesas das Recuperandas, gerando resultado negativo de R\$ 274,2 mil ao final de janeiro/2023.

5. ENDIVIDAMENTO

Endividamento Concursal

O endividamento concursal soma R\$7.113.265,45, sendo a classe com maior representatividade a quirografária, representando 76,8% do passivo total.

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
CLASSE I	66	33,50%	R\$ 1.421.312,41	19,98%
CLASSE III	78	39,59%	R\$ 5.468.392,08	76,88%
CLASSE IV	53	26,90%	R\$ 223.560,96	3,14%
Total	197	100%	R\$ 7.113.265,45	100%



PRINCIPAIS CREDORES		
CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE III	ITAU UNIBANCO S.A.	R\$ 651.506,20
CLASSE III	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 637.756,96
CLASSE III	BANCO SAFRA S.A.	R\$ 542.002,46
CLASSE III	FOCO METAL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 467.715,12
Total		R\$ 2.298.980,74

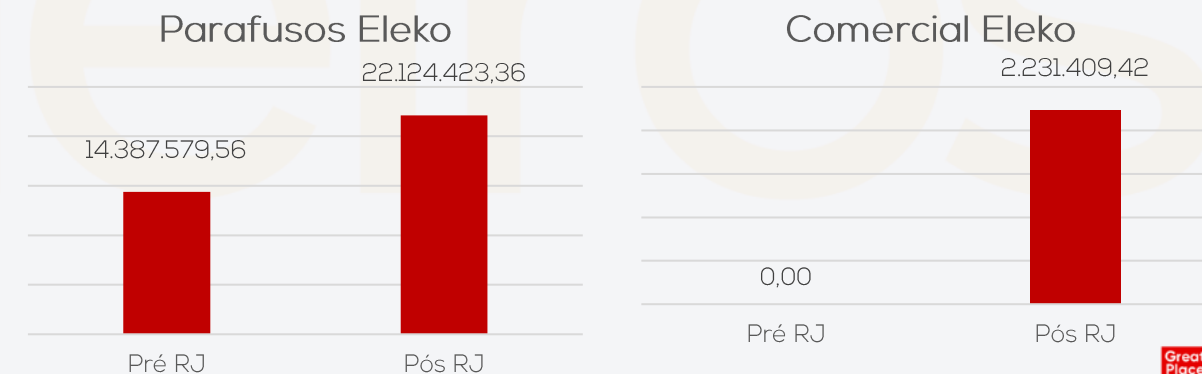
Endividamento Tributário

O passivo tributário, ao final de janeiro/2023, somou R\$ 24.355.832,78, sendo mais concentrado na Indústria de Parafusos Eleko. Quando questionada em relação aos tributos e encargos sociais, a Recuperanda relatou que existe uma assessoria fiscal contratada para realizar o controle do passivo fiscal. Os pagamentos não estão em dia. De acordo com o que foi informado pela empresa, estão aguardando para aderir a um bom plano de parcelamento, que pretendem realizar com os recursos advindos da venda do imóvel.

- **Parafusos Eleko:** Em janeiro/2023, o total do passivo tributário era de **R\$ 22.124.423,36**. Os pagamentos do período, em sua maior parte, foram por compensação. Salienta-se que a empresa possui tributos em atraso e não realiza a provisão de juros e multas.
- **Comercial Eleko:** Em janeiro/2023, o total em aberto dos tributos era de **R\$ 2.231.409,42**. Os impostos não estão sendo pagos e não há parcelamentos ativos.

	Comercial	Indústria	Total
Impostos e Contribuições a Recolher (Passivo Circulante)	2.023.483	7.967.179,83	9.990.663
Obrigações Trabalhistas (Passivo Circulante)	207.927	-	207.927
Impostos a Recolher (Passivo Não Circulante)	-	14.157.243,53	14.157.244
Total	2.231.409	22.124.423	24.355.833

Impostos a recolher



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – CUMPRIMENTO DO PLANO

- Considerando o artigo 22, inciso II, alínea “d”, da Lei 11.101/05, a infra-assinada apresentará o acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial anexo aos Relatórios Mensais de Atividades. Assim, não haverá repetição da informação em dois relatórios.
- Aqui serão expostas, de forma sintética, as últimas movimentações e informações sobre o cumprimento do Plano:
- Apenas 1 credor trabalhista informou os dados bancários para pagamento do seu crédito na segunda opção, que consiste no pagamento de 30% do valor listado no Quadro Geral de Credores, o qual foi pago. Os demais aguardam a efetivação da venda do imóvel para recebimento da totalidade de seu crédito.
- As demais classes receberão apenas quando da efetivação da venda dos imóveis.

CONDIÇÕES DO PLANO					
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos - 1º Opção	1.341.312,41	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	1.342.705,54
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	80.000,00	mai/20	mai/21	24.140,39
	Acima de 150 salários mínimos	-	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	0,00
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	7.209.968,80	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	4.686.479,72
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	224.245,53	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.759,59
TOTAL		8.855.526,74			6.199.085,24



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – CUMPRIMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM JANEIRO/2023				OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos - 1º Opção	1.341.312,41	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	1.342.705,54	0,00	0,00	1.342.705,54	-
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	80.000,00	mai/20	mai/21	24.140,39	24.140,39	0,00	0,00	Único credor relacionado nesta Opção é Perrota e Barrueco Advogados.
	Acima de 150 salários mínimos	-	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	0,00	0,00	0,00	0,00	Não existem créditos acima de 150 salários mínimos
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	7.209.968,80	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	4.686.479,72	0,00	0,00	4.686.479,72	Deságio aplicado de 35%
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	224.245,53	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.759,59	0,00	0,00	145.759,59	Deságio aplicado de 35%
TOTAL		8.855.526,74			6.199.085,24	24.140,39	0,00	6.174.944,85	

- Destaca-se que os pagamentos da Classe I - 1º opção e acima de 150 salários mínimos, Classe III e Classe IV estão condicionadas a alienação dos imóveis matrículas nº 12015 e nº 94521. Em agosto/2022, se iniciou o período de carência de 12 meses. Contudo, houve a desistência do arrematante interessado, na aquisição da planta Eleko, tendo sido designadas novas praças, que terá início em 13 de maio de 2023 às 14h00min e, não havendo lance igual ou superior à avaliação nos 3 (três) dias subsequentes ao início da 1ª praça, a 2ª praça seguir-se-á sem interrupção, iniciando-se em 16 de maio de 2023 às 14h00min e se encerrará em 20 de junho de 2023 às 14h00min.
- De qualquer forma, a Recuperanda assegura que tem condições de apresentar novo PRJ e arcar com a dívida concursal.



ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS JANEIRO/2023.



medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701
RS - CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,
RS - CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi
RS - CEP 95010-040

BLUMENAU

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
Bairro Velha - CEP: 89036-240

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.
Galeria Sul América Seguros
Bairro Centro - CEP: 20091-005

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	6.732.834,12D	8.749,02	18.248,04	6.723.335,10D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	577.439,30D	8.749,02	8.749,02	577.439,30D
1.1.1	DISPONIVEL	0,00D	8.749,02	8.749,02	0,00D
1.1.1.01	Numerários	0,00D	8.749,02	8.749,02	0,00D
1.1.1.01.001	CAIXA	0,00D	8.749,02	8.749,02	0,00D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	0,00D	8.749,02	8.749,02	0,00D
1.1.2	CLIENTES	577.217,59D	0,00	0,00	577.217,59D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	577.217,59D	0,00	0,00	577.217,59D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	577.217,59D	0,00	0,00	577.217,59D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	577.217,59D	0,00	0,00	577.217,59D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	221,71D	0,00	0,00	221,71D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	221,71D	0,00	0,00	221,71D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	221,71D	0,00	0,00	221,71D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	221,71D	0,00	0,00	221,71D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.155.394,82D	0,00	9.499,02	6.145.895,80D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	6.074.394,82D	0,00	8.749,02	6.065.645,80D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	6.074.394,82D	0,00	8.749,02	6.065.645,80D
1.2.1.02.001	TITULOS A RECEBER	6.074.394,82D	0,00	8.749,02	6.065.645,80D
1.2.1.02.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.074.394,82D	0,00	8.749,02	6.065.645,80D
1.2.3	IMOBILIZADO	81.000,00D	0,00	750,00	80.250,00D
1.2.3.02	BENS MÓVEIS	81.000,00D	0,00	750,00	80.250,00D
1.2.3.02.001	BENS MÓVEIS	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00D
1.2.3.02.001.00004	Maquinas e equipamentos	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00D
1.2.3.02.002	(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUST.	9.000,00C	0,00	750,00	9.750,00C
1.2.3.02.002.00004	(-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos	9.000,00C	0,00	750,00	9.750,00C
2	PASSIVO	6.732.834,12C	9.635,14	10.343,34	6.733.542,32C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.433.962,71C	9.635,14	10.343,34	2.434.670,91C
2.1.2	FORNECEDORES	3.335,62C	0,00	0,00	3.335,62C
2.1.2.01	FORNECEDORES	3.335,62C	0,00	0,00	3.335,62C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	3.335,62C	0,00	0,00	3.335,62C
2.1.2.01.001.00059	UNIMAKE SOLUCOES CORPORATIVAS LTDA	211,00C	0,00	0,00	211,00C
2.1.2.01.001.00063	SPIRAFIX COMERCIO DE MAQUINAS E	1.904,12C	0,00	0,00	1.904,12C
2.1.2.01.001.00067	NICKOLAS RODRIGUES DE CASSTRO	463,00C	0,00	0,00	463,00C
2.1.2.01.001.00068	FAST BRAS E EQUIPAMENTOS	757,50C	0,00	0,00	757,50C
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.025.436,96C	0,00	99,19	2.025.536,15C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.025.436,96C	0,00	99,19	2.025.536,15C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	2.025.436,96C	0,00	99,19	2.025.536,15C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	572.066,11C	0,00	0,00	572.066,11C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	922.718,34C	0,00	0,00	922.718,34C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	1.954,27C	0,00	99,19	2.053,46C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	105.955,23C	0,00	0,00	105.955,23C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	422.743,01C	0,00	0,00	422.743,01C

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	405.190,13C	9.635,14	10.244,15	405.799,14 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	405.190,13C	9.635,14	10.244,15	405.799,14 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	202.227,11C	9.635,14	6.769,90	199.361,87 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	14.690,01C	9.635,14	6.769,90	11.824,77 C
2.1.4.01.001.00005	Obrigações Trabalhistas	187.537,10C	0,00	0,00	187.537,10 C
2.1.4.01.002	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	202.963,02C	0,00	2.910,25	205.873,27 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	167.891,13C	0,00	2.368,66	170.259,79 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	35.071,89C	0,00	541,59	35.613,48 C
2.1.4.01.003	PROVISOES	0,00C	0,00	564,00	564,00 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	0,00C	0,00	564,00	564,00 C
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	4.298.871,41C	0,00	0,00	4.298.871,41 C
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.1.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.1.01.001.00001	Capital social	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.4	RESERVAS DE LUCROS	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.4.01	RESERVAS DE LUCROS	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.4.01.001	RESERVAS DE LUCROS	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.4.01.001.00006	Lucros Acumulados	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.7	RESULTADO DO EXERCICIO	1.728.980,45C	0,00	0,00	1.728.980,45 C
2.3.7.01	RESULTADO DO EXERCICIO	1.728.980,45C	0,00	0,00	1.728.980,45 C
2.3.7.01.001	RESULTADO DO EXERCICIO	1.728.980,45C	0,00	0,00	1.728.980,45 C
2.3.7.01.001.00001	Lucro do Exercício	1.763.407,67C	0,00	0,00	1.763.407,67 C
2.3.7.01.001.00002	Prejuízo do Exercício	34.427,22D	0,00	0,00	34.427,22 D
3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E	0,00D	10.375,12	167,90	10.207,22 D
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00D	10.375,12	167,90	10.207,22 D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00D	750,00	0,00	750,00 D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	0,00D	750,00	0,00	750,00 D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	0,00D	750,00	0,00	750,00 D
3.2.1.02.006.00005	Depreciacoes e amortizacoes	0,00D	750,00	0,00	750,00 D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	9.625,12	167,90	9.457,22 D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	9.625,12	167,90	9.457,22 D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	0,00D	9.625,12	0,00	9.625,12 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	0,00D	6.769,90	0,00	6.769,90 D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	0,00D	564,00	0,00	564,00 D
3.2.2.01.001.00006	INSS	0,00D	1.356,98	0,00	1.356,98 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	0,00D	541,59	0,00	541,59 D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Incra	0,00D	182,78	0,00	182,78 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	0,00D	209,87	0,00	209,87 D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	0,00D	0,00	167,90	167,90 C

ASCIMO ASSESSORIA

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.2.01.004.00014	Refeicoes	0,00D	0,00	167,90	167,90 C
ATIVO		6.732.834,12 D	8.749,02	18.248,04	6.723.335,10 D
PASSIVO		6.732.834,12 C	9.635,14	10.343,34	6.733.542,32 C
DESPESAS		0,00 D	10.375,12	167,90	10.207,22 D
RECEITAS		0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
CUSTO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
RESULTADO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
Prejuízo					10.207,22

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/01/2023 a 31/01/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
I	Ativo	4.296.687,37D	7.250.812,00	7.202.269,33	4.345.230,04D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	3.589.229,58D	7.250.812,00	7.202.269,33	3.637.772,25D
1.1.1	DISPONIVEL	80.089,53D	4.752.148,50	4.636.794,33	195.443,70D
1.1.1.01	Numerários	1.493,81D	21.730,05	21.730,05	1.493,81D
1.1.1.01.001	CAIXA	1.493,81D	21.730,05	21.730,05	1.493,81D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	1.493,81D	21.730,05	21.730,05	1.493,81D
1.1.1.02	BANCOS	78.595,72D	4.730.418,45	4.615.064,28	193.949,89D
1.1.1.02.002	BANCOS CONTA MOVIMENTO	19.433,21D	3.787.501,46	3.787.974,36	18.960,31D
1.1.1.02.002.00003	Banco Bradesco S/A Comercial 0362706-3	0,00D	463,26	463,26	0,00D
1.1.1.02.002.00004	Banco Santander S/A Industria 03765	3.992,59D	1.196.205,94	1.196.206,52	3.992,01D
1.1.1.02.002.00006	Banco Santander S/A Comercial 32053	84,66D	2.525.951,89	2.526.036,55	0,00D
1.1.1.02.002.00007	Banco Sofisa	4.633,65C	35.565,25	35.592,54	4.660,94C
1.1.1.02.002.00013	Banco Comercial C6	22.016,50D	14.915,12	19.859,75	17.071,87D
1.1.1.02.002.00014	Banco Cora Comercial 13891959	1.012,90D	7.000,00	5.466,22	2.546,68D
1.1.1.02.002.00015	Sofisa Comercial Eleko	3.039,79C	7.400,00	4.349,52	10,69D
1.1.1.02.003	APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ	59.162,51D	942.916,99	827.089,92	174.989,58D
1.1.1.02.003.00001	Aplicacoes financeiras Santander Com	22.358,67D	942.916,99	827.089,92	138.185,74D
1.1.1.02.003.00051	Aplicações Financeiras C6	36.803,84D	0,00	0,00	36.803,84D
1.1.2	CLIENTES	591.250,79D	1.379.009,98	1.505.776,47	464.484,30D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	591.250,79D	1.379.009,98	1.505.776,47	464.484,30D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	591.250,79D	1.379.009,98	1.505.776,47	464.484,30D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	591.250,79D	1.379.009,98	1.505.776,47	464.484,30D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	2.150.533,33D	287.430,41	292.213,87	2.145.749,87D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	2.150.533,33D	287.430,41	292.213,87	2.145.749,87D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.077.694,84D	11.664,41	0,00	2.089.359,25D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	2.077.694,84D	11.664,41	0,00	2.089.359,25D
1.1.3.01.007	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	72.838,49D	56.390,62	72.838,49	56.390,62D
1.1.3.01.007.00001	Salarios	72.838,49D	56.390,62	72.838,49	56.390,62D
1.1.3.01.009	TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	0,00D	219.375,38	219.375,38	0,00D
1.1.3.01.009.00001	IPI a recuperar	0,00D	20.181,44	20.181,44	0,00D
1.1.3.01.009.00002	ICMS a recuperar	0,00D	135.313,93	135.313,93	0,00D
1.1.3.01.009.00008	COFINS retida na fonte a compensar	0,00D	6.035,71	6.035,71	0,00D
1.1.3.01.009.00009	PIS-PASEP Retido na fonte a compensar	0,00D	1.310,38	1.310,38	0,00D
1.1.3.01.009.00012	Cofins a recuperar	0,00D	46.449,51	46.449,51	0,00D
1.1.3.01.009.00013	PIS-PASEP a recuperar	0,00D	10.084,41	10.084,41	0,00D
1.1.5	ESTOQUES	760.443,60D	825.135,70	760.443,60	825.135,70D
1.1.5.01	ESTOQUES	760.443,60D	825.135,70	760.443,60	825.135,70D
1.1.5.01.001	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	760.443,60D	825.135,70	760.443,60	825.135,70D
1.1.5.01.001.00002	Materias - primas	380.221,80D	412.567,85	380.221,80	412.567,85D
1.1.5.01.001.00005	Produtos acabados	253.481,20D	275.045,23	253.481,20	275.045,23D
1.1.5.01.001.00006	Produtos em elaboracao	126.740,60D	137.522,62	126.740,60	137.522,62D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/01/2023 a 31/01/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.1.6	DESPEAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.912,33D	7.087,41	7.041,06	6.958,68 D
1.1.6.01	DESPEAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.912,33D	7.087,41	7.041,06	6.958,68 D
1.1.6.01.001	DESPEAS DE MESES SEGUINTE	6.912,33D	7.087,41	7.041,06	6.958,68 D
1.1.6.01.001.00003	Vale Transporte	6.912,33D	7.087,41	7.041,06	6.958,68 D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	707.457,79D	0,00	0,00	707.457,79 D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12 D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12 D
1.2.1.02.006	DEPOSITOS JUDICIAIS	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12 D
1.2.1.02.006.00001	Conta Judicial	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12 D
1.2.3	IMOBILIZADO	584.259,08D	0,00	0,00	584.259,08 D
1.2.3.01	BENS IMOVEIS	1.073.817,17D	0,00	0,00	1.073.817,17 D
1.2.3.01.001	BENS IMOVEIS	1.073.817,17D	0,00	0,00	1.073.817,17 D
1.2.3.01.001.00001	Terrenos	618.478,73D	0,00	0,00	618.478,73 D
1.2.3.01.001.00002	Edificios	455.338,44D	0,00	0,00	455.338,44 D
1.2.3.02	BENS MÓVEIS	489.558,09C	0,00	0,00	489.558,09 C
1.2.3.02.001	BENS MÓVEIS	829.756,63D	0,00	0,00	829.756,63 D
1.2.3.02.001.00001	Móveis e utensílios	18.464,04D	0,00	0,00	18.464,04 D
1.2.3.02.001.00002	Equipamento de Tecnologia e Informatica	13.544,63D	0,00	0,00	13.544,63 D
1.2.3.02.001.00003	Veiculos	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00 D
1.2.3.02.001.00004	Maquinas e equipamentos	701.380,24D	0,00	0,00	701.380,24 D
1.2.3.02.001.00006	Ferramentas	6.367,72D	0,00	0,00	6.367,72 D
1.2.3.02.002	(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUST.	1.319.314,72C	0,00	0,00	1.319.314,72 C
1.2.3.02.002.00001	(-) Depr.Acum.de moveis e utensilios	12.822,11C	0,00	0,00	12.822,11 C
1.2.3.02.002.00002	(-) Depr.Acum.equip.Tecnologia Inform.	6.808,77C	0,00	0,00	6.808,77 C
1.2.3.02.002.00003	(-) Depr. Acumuladas de veiculos	62.499,32C	0,00	0,00	62.499,32 C
1.2.3.02.002.00004	(-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos	487.064,30C	0,00	0,00	487.064,30 C
1.2.3.02.002.00006	(-) Depr. Acumuladas de Ferramentas	4.421,98C	0,00	0,00	4.421,98 C
1.2.3.02.002.00007	(-) Exaustos e depreciacoes de rec. nat	745.698,24C	0,00	0,00	745.698,24 C
1.2.4	INTANGIVEL	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59 D
1.2.4.01	BENS INTANGIVEIS	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59 D
1.2.4.01.001	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59 D
1.2.4.01.001.00001	Marcas, direitos e Patentes	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59 D
2	PASSIVO	4.296.680,79C	2.251.477,70	2.564.027,09	4.609.230,18 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	9.116.276,50C	2.242.728,68	2.564.027,09	9.437.574,91 C
2.1.1	Exigivel a Curto prazo	344.409,64C	1.080.107,74	1.135.181,53	399.483,43 C
2.1.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	344.409,64C	1.080.107,74	1.135.181,53	399.483,43 C
2.1.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	260.010,37C	338.026,53	325.000,00	246.983,84 C
2.1.1.01.001.00001	Emprestimos a Curto Prazo	260.010,37C	338.026,53	325.000,00	246.983,84 C
2.1.1.01.005	TITULOS A PAGAR	84.399,27C	742.081,21	810.181,53	152.499,59 C
2.1.1.01.005.00003	Duplicatas Descontadas	84.399,27C	742.081,21	810.181,53	152.499,59 C
2.1.2	FORNECEDORES	204.919,01C	720.449,76	771.967,21	256.436,46 C

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/01/2023 a 31/01/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2.01	FORNECEDORES	204.919,01C	720.449,76	771.967,21	256.436,46 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	204.919,01C	720.449,76	771.967,21	256.436,46 C
2.1.2.01.001.00001	TORRES GALVANIZAÇÃO LTDA	0,00C	28.760,60	28.760,60	0,00 C
2.1.2.01.001.00003	SUPER EPI EQUIP PROT INDIVIDUAL EIRELI	504,10C	895,97	1.579,67	1.187,80 C
2.1.2.01.001.00004	KIT GOURMET REFEIÇÕES COLETIVAS ME	8.234,74C	20.000,00	33.851,61	22.086,35 C
2.1.2.01.001.00006	IND DE PREGOS LEON LTDA	0,00C	17.634,90	17.634,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00010	TREF STEEL TREFIL E TRAT TERMICO	0,00C	1.358,09	1.358,09	0,00 C
2.1.2.01.001.00011	COMERCIO DE EMB NOVO PAPELIO LTDA	0,00C	274,90	274,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00012	EQUIPAGAS COM DE GASES E EQUIP LTDA	0,00C	1.140,00	1.140,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00013	NICROSOL IND E COM DE SOLDAS ESP LTDA	0,00C	748,16	748,16	0,00 C
2.1.2.01.001.00014	SOMAR COMERCIO ATAC DE METAIS LTDA	0,00C	42.109,07	42.109,07	0,00 C
2.1.2.01.001.00016	BELENUS DO BRASIL SA	55.051,00C	55.051,00	2.683,80	2.683,80 C
2.1.2.01.001.00021	CELMAR COM E IMPORT LTDA	0,00C	42,00	42,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00030	MAURANO & MAURANO LTDA	6.221,03C	0,00	0,00	6.221,03 C
2.1.2.01.001.00043	ATUATIVA COM. DE FERRAM. E ASSES.	1.222,90C	1.222,90	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00054	KS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	0,00C	689,00	689,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00061	COMERCIO DE GAS IMPERATRIZ	0,00C	1.477,00	1.477,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00063	DICORTE FERRAMENTAS LTDA	0,00C	3.220,00	6.440,00	3.220,00 C
2.1.2.01.001.00070	MANOEL RODRIGUES DA SILVA ZINCAGEM -	2.735,95C	5.215,65	4.666,10	2.186,40 C
2.1.2.01.001.00071	METAL WIRE METALURGICA LTDA	42.603,73C	106.749,53	134.358,07	70.212,27 C
2.1.2.01.001.00074	RENOALPHA SERVIÇOS TECNICOS	0,00C	2.685,00	2.685,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00077	TONER PRINT COM E MANUT DE EQUIP E	0,00C	159,20	159,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00190	MECTERM TRATAMENTO TERMICO	2.407,92C	4.005,52	5.026,56	3.428,96 C
2.1.2.01.001.00201	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	0,00C	200,00	119,99	80,01 D
2.1.2.01.001.00221	VIBRAMOL IND.E COM.DE MOLAS LTDA.	0,00C	336,00	336,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00227	GEOLIT DO BRASIL INDUSTRIA E	0,00C	194,40	194,40	0,00 C
2.1.2.01.001.00228	INDUSTRIA E COMERCIO DE	0,00C	240,00	240,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00233	SOUTHWIND COMERCIO IMPORT. E	0,00C	4.540,28	4.540,28	0,00 C
2.1.2.01.001.00234	CONSTELAÇÃO COM. ARRUELAS	0,00C	0,00	3.221,50	3.221,50 C
2.1.2.01.001.00235	ZOBOR INDUSTRIA MECANICA LTDA	4.155,00C	0,00	0,00	4.155,00 C
2.1.2.01.001.00239	FABRICA DE ARRUELAS SAO JORGE LTDA-	45.808,00C	48.272,00	8.298,00	5.834,00 C
2.1.2.01.001.00242	LEMONS & GONCALVES PROD. P/ IND. LTDA	0,00C	0,00	1.704,00	1.704,00 C
2.1.2.01.001.00254	DUNASROL ROLAMENTOS E FERRAGENS	0,00C	0,00	245,00	245,00 C
2.1.2.01.001.00262	CVR EQUIPAMENTOS E SERVICOS EIRELI	0,00C	0,00	7.000,00	7.000,00 C
2.1.2.01.001.00263	TREFILACAO ACO-RAG LTDA	0,00C	12.825,20	12.825,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00275	MERCO METAL COMERCIO DE METAIS	0,00C	200,84	200,84	0,00 C
2.1.2.01.001.00280	GALZINC REVESTIMENTO EM METAIS	0,00C	8.838,14	8.838,14	0,00 C
2.1.2.01.001.00293	ANDREENSE COMERCIO DE FERRAMENTAS	5.974,92C	0,00	0,00	5.974,92 C
2.1.2.01.001.00296	USINAGEM E FERRAMENTARIA LUZ E LUZ	19.368,32C	15.106,66	5.280,00	9.541,66 C
2.1.2.01.001.00328	TOTAL RAFIA COMERCIAL LTDA	0,00C	2.200,00	2.200,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00347	HARTSTARK COMERCIO E DISTRIBUICAO	0,00C	1.600,00	1.600,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00349	FERMONT INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	1.850,00	1.850,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00378	DUTRA MAQUINAS COMERCIAL E	0,00C	794,79	794,79	0,00 C
2.1.2.01.001.00408	JORGE PITEL DA ROSA	0,00C	108,00	108,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00445	NOVA FONTE COMERCIO DE INF. E	0,00C	229,00	229,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00463	SOCORRO METALIZACAO EIRELLI	0,00C	2.684,50	2.684,50	0,00 C
2.1.2.01.001.00487	CATERPLAST COMERCIO DE PLASTICOS E	0,00C	0,00	477,00	477,00 C
2.1.2.01.001.00505	YAN ETIQUETAS & ROTULOS LTDA.	900,79C	900,79	899,00	899,00 C
2.1.2.01.001.00513	LABRITS QUIMICA LTDA	2.738,00C	2.738,00	6.130,00	6.130,00 C
2.1.2.01.001.00524	MERCOBRONZE METAIS EIREL	0,00C	401,64	401,64	0,00 C
2.1.2.01.001.00526	JMM COMERCIO DE MATERIAIS DE	0,00C	790,90	790,90	0,00 C

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/01/2023 a 31/01/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2.01.001.00553	FW FERRAMENTAS DE WIDEA LTDA	656,63C	290,00	0,00	366,63 C
2.1.2.01.001.00565	CENTRAL INOX COMERCIO DE ACOS E	0,00C	495,00	495,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00571	LUBRIFICANTES FENIX LTDA	4.715,98C	4.716,00	7.266,00	7.265,98 C
2.1.2.01.001.00573	ARTE FORME EIRELI-ME	1.620,00C	0,00	0,00	1.620,00 C
2.1.2.01.001.00594	CECIL S/A LAMINACAO DE METAIS	0,00C	81.476,84	81.476,84	0,00 C
2.1.2.01.001.00624	METALURGICA NHOZINHO LIMITADA	0,00C	222.800,39	306.737,82	83.937,43 C
2.1.2.01.001.00644	TELESIME INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	0,00	2.730,00	2.730,00 C
2.1.2.01.001.00648	SIVA SIROLL PRODUTOS QUIMICOS E	0,00C	3.518,46	3.518,46	0,00 C
2.1.2.01.001.00656	LUIS CARLOS DURANS	0,00C	126,00	126,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00669	K9 COMERCIO DE ACOS LTDA	0,00C	1.097,79	5.285,53	4.187,74 C
2.1.2.01.001.00694	FELIPE RAMOS BEZERRA ME	0,00C	280,00	280,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00700	MARQUES VENDAS EM GERAL LTDA	0,00C	198,36	198,36	0,00 C
2.1.2.01.001.00736	DUPLOR COMERCIO DE FERRAMENTAS	0,00C	85,90	85,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00762	ARELOAD COMERCIO E SERVICOS LTDA	0,00C	233,35	233,35	0,00 C
2.1.2.01.001.00763	ISAAC DE OLIVEIRA ZAMARRENHO DIAS	0,00C	300,00	300,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00781	CASA DA VASSOURA DESCARTAVEIS E	0,00C	518,08	518,08	0,00 C
2.1.2.01.001.00782	HENRIQUE ROGERIO DE OLIVEIRA	0,00C	31,99	31,99	0,00 C
2.1.2.01.001.00783	ATHUS COMERCIO DE MAQUINAS E	0,00C	49,95	49,95	0,00 C
2.1.2.01.001.00784	LUITEX MAQUINAS E FERRAMENTAS	0,00C	431,48	431,48	0,00 C
2.1.2.01.001.00785	SP EXPRESS COMP COMERCIO DE	0,00C	70,54	70,54	0,00 C
2.1.2.01.001.00786	ELETRO IRMAOS COMERCIO ON LINE LTDA	0,00C	112,50	112,50	0,00 C
2.1.2.01.001.00788	CENTER SOLDAS GASES E EQUIPAMENTOS	0,00C	70,00	70,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00790	ACOS FORMOSA COML E INDL LTDA	0,00C	2.612,31	2.612,31	0,00 C
2.1.2.01.001.00791	DHP SILVA MATERIAIS ELETRICOS LTDA	0,00C	343,92	343,92	0,00 C
2.1.2.01.001.00792	WAIG INDUSTRIAL LTDA	0,00C	540,36	540,36	0,00 C
2.1.2.01.001.00793	LOJAS DILORENZO LTDA	0,00C	219,90	219,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00794	ROCHA MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	0,00C	839,60	839,60	0,00 C
2.1.2.01.001.00795	LDCL COMERCIAL LTDA	0,00C	191,01	191,01	0,00 C
2.1.2.01.001.00798	KAKA DISTRIBUIDORA DE TINTAS LTDA	0,00C	310,40	310,40	0,00 C
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	5.331.378,29C	239.540,57	411.460,95	5.503.298,67 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	5.331.378,29C	239.540,57	411.460,95	5.503.298,67 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	5.331.378,29C	239.540,57	411.460,95	5.503.298,67 C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	1.604.328,09C	20.181,44	78.697,80	1.662.844,45 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	2.203.488,57C	155.479,12	206.481,08	2.254.490,53 C
2.1.3.01.001.00003	ISS a recolher	59.628,09C	0,00	0,00	59.628,09 C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	28.660,72C	0,00	4.870,52	33.531,24 C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	256.572,53C	11.394,79	21.525,51	266.703,25 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	1.174.048,87C	52.485,22	99.147,99	1.220.711,64 C
2.1.3.01.001.00015	Mensalidade Sindical a recolher	4.651,42C	0,00	738,05	5.389,47 C
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.217.020,65C	163.504,40	224.840,10	3.278.356,35 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.217.020,65C	163.504,40	224.840,10	3.278.356,35 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	800.246,11C	144.256,65	142.392,14	798.381,60 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	1.864,51C	135.256,65	133.392,14	0,00 C
2.1.4.01.001.00002	Pro - labore a pagar	9.000,00C	9.000,00	9.000,00	9.000,00 C
2.1.4.01.001.00005	Obrigações Trabalhistas	789.381,60C	0,00	0,00	789.381,60 C
2.1.4.01.002	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	2.414.091,02C	19.247,75	71.772,96	2.466.616,23 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	2.136.874,90C	0,00	61.145,42	2.198.020,32 C

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/01/2023 a 31/01/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	277.216,12C	17.920,55	10.627,54	269.923,11 C
2.1.4.01.002.00004	IR a recolher	0,00C	1.327,20	0,00	1.327,20 D
2.1.4.01.003	PROVISOES	2.683,52C	0,00	10.675,00	13.358,52 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	0,00C	0,00	10.675,00	10.675,00 C
2.1.4.01.003.00004	INSS s/ provisao para 13§	2.683,52C	0,00	0,00	2.683,52 C
2.1.5	OUTRAS OBRIGACOES	18.548,91C	39.126,21	20.577,30	0,00 C
2.1.5.01	OUTRAS OBRIGACOES	18.548,91C	39.126,21	20.577,30	0,00 C
2.1.5.01.003	ENERG. ELETRICA, AGUA E TELEFONE A	18.548,91C	39.126,21	20.577,30	0,00 C
2.1.5.01.003.00002	Conta Energia Eletrica	18.548,91C	39.126,21	20.577,30	0,00 C
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	27.991.577,86C	8.749,02	0,00	27.982.828,84 C
2.2.1	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	27.991.577,86C	8.749,02	0,00	27.982.828,84 C
2.2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIANTOS	12.205.026,97C	8.749,02	0,00	12.196.277,95 C
2.2.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	6.074.394,82C	8.749,02	0,00	6.065.645,80 C
2.2.1.01.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.074.394,82C	8.749,02	0,00	6.065.645,80 C
2.2.1.01.003	FINANCIAMENTOS NACIONAIS	6.130.632,15C	0,00	0,00	6.130.632,15 C
2.2.1.01.003.00001	Emprestimos Multos Pessoa Fisica	63.591,87C	0,00	0,00	63.591,87 C
2.2.1.01.003.00002	Aval a Terceiros / Acionistas	2.500.000,00C	0,00	0,00	2.500.000,00 C
2.2.1.01.003.00003	Emprestimos e Financiamentos em R.J.	3.567.040,28C	0,00	0,00	3.567.040,28 C
2.2.1.02	FORNECEDORES	1.629.307,36C	0,00	0,00	1.629.307,36 C
2.2.1.02.001	FORNECEDORES NACIONAIS	1.629.307,36C	0,00	0,00	1.629.307,36 C
2.2.1.02.001.00001	Fornecedores em Recuperação	1.629.307,36C	0,00	0,00	1.629.307,36 C
2.2.1.03	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	14.157.243,53C	0,00	0,00	14.157.243,53 C
2.2.1.03.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	14.157.243,53C	0,00	0,00	14.157.243,53 C
2.2.1.03.001.00005	Impostos a recolher	14.157.243,53C	0,00	0,00	14.157.243,53 C
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	32.811.173,57D	0,00	0,00	32.811.173,57 D
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.1.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.1.01.001.00001	Capital social	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.2	RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.2.01.001	RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.2.01.001.00002	Agio na emissao de acoes	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.6	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
2.3.6.01	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
2.3.6.01.001	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
2.3.6.01.001.00001	(-) Prejuizos acumulados	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E	0,00D	1.373.707,67	155.685,60	1.218.022,07 D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	0,00D	1.079.358,73	154.612,70	924.746,03 D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/01/2023 a 31/01/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	0,00D	1.079.358,73	154.612,70	924.746,03 D
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	0,00D	1.079.358,73	154.612,70	924.746,03 D
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	0,00D	896.164,35	149.571,24	746.593,11 D
3.1.1.01.001.00001	MATERIA - PRIMA	0,00D	547.610,11	126.716,36	420.893,75 D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	0,00D	58.129,96	11.208,69	46.921,27 D
3.1.1.01.001.00005	BENEFICIAMENTO	0,00D	210.314,26	6.437,41	203.876,85 D
3.1.1.01.001.00007	ENERGIA ELETRICA	0,00D	20.577,30	3.526,13	17.051,17 D
3.1.1.01.001.00008	USO E CONSUMO	0,00D	59.532,72	1.682,65	57.850,07 D
3.1.1.01.002	MAO-DE-OBRA DIRETA	0,00D	183.194,38	5.041,46	178.152,92 D
3.1.1.01.002.00001	Salarios e ordenados	0,00D	99.560,62	0,00	99.560,62 D
3.1.1.01.002.00004	13º Salario	0,00D	9.239,00	0,00	9.239,00 D
3.1.1.01.002.00005	Ferias	0,00D	16.483,57	0,00	16.483,57 D
3.1.1.01.002.00006	INSS	0,00D	23.120,45	0,00	23.120,45 D
3.1.1.01.002.00007	FGTS	0,00D	9.248,17	0,00	9.248,17 D
3.1.1.01.002.00010	Contribuição Sesi / Senai / Sebrae	0,00D	3.583,67	0,00	3.583,67 D
3.1.1.01.002.00011	Salario Educação / Inkra Produção	0,00D	3.121,26	0,00	3.121,26 D
3.1.1.01.002.00012	Seguro Acidente de Trabalho Produção	0,00D	11.259,01	0,00	11.259,01 D
3.1.1.01.002.00013	Programa de Alimentação do Trabalhador	0,00D	105,85	2.084,15	1.978,30 C
3.1.1.01.002.00014	Vale Transporte	0,00D	7.472,78	2.957,31	4.515,47 D
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00D	294.348,94	1.072,90	293.276,04 D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00D	55.845,86	0,00	55.845,86 D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	0,00D	55.845,86	0,00	55.845,86 D
3.2.1.02.001	DESPESAS COM PESSOAL	0,00D	6.520,85	0,00	6.520,85 D
3.2.1.02.001.00009	Assistencia medica	0,00D	1.111,40	0,00	1.111,40 D
3.2.1.02.001.00011	Contribuição Sindical	0,00D	5.409,45	0,00	5.409,45 D
3.2.1.02.004	DESPESAS COM ENTREGA	0,00D	27.405,93	0,00	27.405,93 D
3.2.1.02.004.00001	Fretes e carretos	0,00D	4.619,79	0,00	4.619,79 D
3.2.1.02.004.00002	Manutencao de veiculos	0,00D	22.786,14	0,00	22.786,14 D
3.2.1.02.005	DESPESAS C/ VIAGENS E REPRESENTACOES	0,00D	4.604,73	0,00	4.604,73 D
3.2.1.02.005.00040	Despesas com representação comercial	0,00D	4.604,73	0,00	4.604,73 D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	0,00D	17.314,35	0,00	17.314,35 D
3.2.1.02.006.00002	Manutencao e reparos	0,00D	11.812,85	0,00	11.812,85 D
3.2.1.02.006.00008	Combustiveis e Lubrificantes	0,00D	4.790,23	0,00	4.790,23 D
3.2.1.02.006.00010	Medicamentos	0,00D	419,74	0,00	419,74 D
3.2.1.02.006.00012	Material de proteção e segurança	0,00D	291,53	0,00	291,53 D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	203.069,89	1.072,90	201.996,99 D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	203.069,89	1.072,90	201.996,99 D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	0,00D	37.066,20	461,95	36.604,25 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	0,00D	17.242,10	0,00	17.242,10 D
3.2.2.01.001.00002	Pro - labore	0,00D	10.800,00	0,00	10.800,00 D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	0,00D	1.436,00	0,00	1.436,00 D
3.2.2.01.001.00006	INSS	0,00D	3.448,42	0,00	3.448,42 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	0,00D	1.379,37	0,00	1.379,37 D
3.2.2.01.001.00010	Vale Transporte	0,00D	951,48	461,95	489,53 D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Inera	0,00D	465,54	0,00	465,54 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	0,00D	534,50	0,00	534,50 D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	0,00D	808,79	0,00	808,79 D
3.2.2.01.003	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00D	485,29	0,00	485,29 D
3.2.2.01.003.00010	Impostos e Taxas Municipais	0,00D	485,29	0,00	485,29 D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	0,00D	165.518,40	610,95	164.907,45 D
3.2.2.01.004.00002	Agua e esgoto	0,00D	2.850,34	0,00	2.850,34 D
3.2.2.01.004.00006	Material de escritorio	0,00D	2.433,10	183,90	2.249,20 D
3.2.2.01.004.00009	Servicos prestados por terceiros	0,00D	141.775,92	0,00	141.775,92 D
3.2.2.01.004.00012	Despesas legais e judiciais	0,00D	1.296,67	0,00	1.296,67 D
3.2.2.01.004.00014	Refeicoes	0,00D	11.017,92	427,05	10.590,87 D
3.2.2.01.004.00016	Serviços de Consultoria e Contabil	0,00D	5.000,00	0,00	5.000,00 D
3.2.2.01.004.00019	Despesas Copa	0,00D	1.091,95	0,00	1.091,95 D
3.2.2.01.004.00020	Pedágio	0,00D	52,50	0,00	52,50 D
3.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	35.433,19	0,00	35.433,19 D
3.2.3.01	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	35.433,19	0,00	35.433,19 D
3.2.3.01.001	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	35.433,19	0,00	35.433,19 D
3.2.3.01.001.00001	Juros passivos	0,00D	146,25	0,00	146,25 D
3.2.3.01.001.00009	Despesas Bancarias Diversas	0,00D	3.094,70	0,00	3.094,70 D
3.2.3.01.001.00011	Despesas s/ operações desconto	0,00D	32.192,24	0,00	32.192,24 D
4	RECEITAS	0,00C	485.269,63	1.374.592,88	889.323,25 C
4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00C	485.269,63	1.374.592,88	889.323,25 C
4.1.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00C	0,00	1.304.788,74	1.304.788,74 C
4.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS	0,00C	0,00	1.304.788,74	1.304.788,74 C
4.1.1.01.001	RECEITA BRUTA DE VENDAS	0,00C	0,00	1.289.643,08	1.289.643,08 C
4.1.1.01.001.00001	Venda de prod. no mercado interno	0,00C	0,00	1.289.643,08	1.289.643,08 C
4.1.1.01.002	RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00C	0,00	15.145,66	15.145,66 C
4.1.1.01.002.00001	Servicos prestados - mercado interno	0,00C	0,00	15.145,66	15.145,66 C
4.1.2	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00C	485.269,63	69.804,14	415.465,49 D
4.1.2.01	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00C	485.269,63	69.804,14	415.465,49 D
4.1.2.01.001	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCOES	0,00C	79.417,25	0,00	79.417,25 D
4.1.2.01.001.00001	(-) Dev. venda de prod.mercado interno	0,00C	41.977,77	0,00	41.977,77 D
4.1.2.01.001.00003	(-) Dev. venda mercadorias mercado int	0,00C	37.439,48	0,00	37.439,48 D
4.1.2.01.003	(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	0,00C	405.852,38	69.804,14	336.048,24 D
4.1.2.01.003.00001	IPI	0,00C	78.599,60	3.740,50	74.859,10 D
4.1.2.01.003.00002	ICMS	0,00C	206.579,28	58.717,55	147.861,73 D
4.1.2.01.003.00004	COFINS	0,00C	99.147,99	6.035,71	93.112,28 D
4.1.2.01.003.00005	PIS-PASEP	0,00C	21.525,51	1.310,38	20.215,13 D
5	CUSTOS	0,00D	760.443,60	825.135,70	64.692,10 C
5.1	CUSTO DOS PRODUTOS E SERVICOS	0,00D	760.443,60	825.135,70	64.692,10 C
5.1.3	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00D	760.443,60	825.135,70	64.692,10 C

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5.1.3.01	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00D	760.443,60	825.135,70	64.692,10 C
5.1.3.01.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00D	760.443,60	825.135,70	64.692,10 C
5.1.3.01.001.00001	Custo das Mercadorias Vendidas	0,00D	760.443,60	825.135,70	64.692,10 C
ATIVO		4.296.687,37 D	7.250.812,00	7.202.269,33	4.345.230,04 D
PASSIVO		4.296.680,79 C	2.251.477,70	2.564.027,09	4.609.230,18 C
DESPESAS		0,00 D	1.373.707,67	155.685,60	1.218.022,07 D
RECEITAS		0,00 C	485.269,63	1.374.592,88	889.323,25 C
CUSTO		0,00 D	760.443,60	825.135,70	64.692,10 C
RESULTADO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D

Prejuízo 264.006,72