










INDÚSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA COMERCIAL ELEKO EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 1043701-24.2019.8.26.0100

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

50º Relatório Mensal de Atividades
Competência: setembro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Cumprimento do plano



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 março de 2023. 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.

As recuperandas não vêm cumprindo na adequadamente seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da LRF). Ressalta-se que o prazo de envio dos demonstrativos contábeis e demais documentos correspondentes é o último dia do mês subsequente. Os documentos de setembro/2023, que deveriam ser encaminhados até 31/10/2023, foram enviados, com atraso, nos dias 10/11/2023. Os questionamentos enviados dia 29/11/2023 não foram respondidos.

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.



CRONOGRAMA PROCESSUAL



10/05/2019 – Pedido de Recuperação Judicial



23/05/2019 – Deferimento da Recuperação Judicial



12/06/2019 – Publicação do 1º Edital



27/06/2019 – Prazo para Habilitações e Divergências



30/07/2019 – Apresentação do Plano de Recuperação



12/08/2019 – Publicação do 2º Edital



23/09/2019 – Prazo para Apresentação de Impugnações



11/10/2019 – Prazo para Objeções ao PRJ



14/02/2020 – 1ª Convocação AGC



06/03/2020 – 2ª Convocação AGC



13/03/2020 – Homologação do Plano de RJ



20/07/2023 – 1ª Convocação Nova AGC



27/07/2023 – 2ª Convocação Nova AGC



Consolidação do Quadro Geral de Credores



11/10/2023 – Decisão de Homologação do PRJ modificativo e encerramento da RJ



Trânsito em julgado do encerramento da RJ



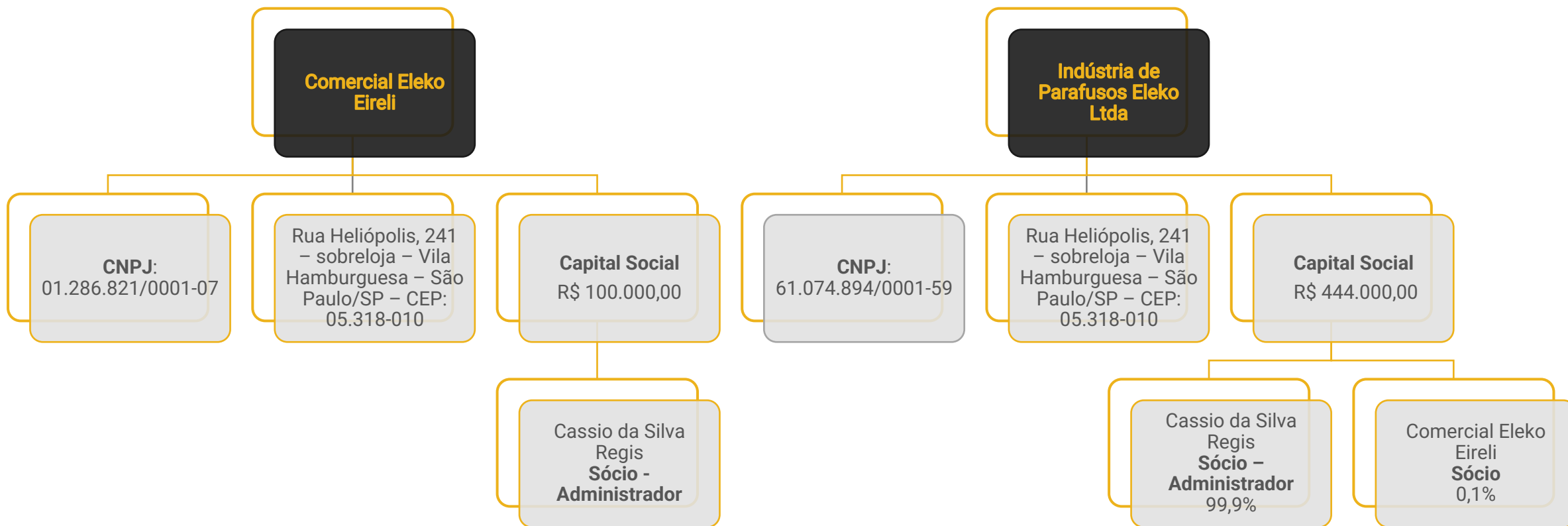
ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Págs. 6349/6390	30/10/2023: Relatório mensal de atividades: competências Julho e agosto/2023.
Págs. 6391/6403	30/10/2023: Relatório de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial: competências Julho e agosto/2023.
Págs. 6341/6444	28/11/2023: Ofício TJSP comunicando a atribuição de efeito suspensivo ao Agravo de Instrumento nº 2308953-40.2023.8.26.0000, interposto pelo Banco Bradesco em face da decisão que homologou o aditivo ao Plano de Recuperação Judicial e, no mesmo ato, declarou o encerramento da RJ.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias/ atas de assembleia:

INDÚSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO

- 19/02/2019 – Inclusão do sócio Comercial Eleko Eireli, passando a representar 0,1% da sociedade, enquanto o sócio Cassio da Silva Regis representa 99,9% das quotas.

COMERCIAL ELEKO

- 04/02/2019 – Transformação de sociedade limitada para Eireli, com nome empresarial Comercial Eleko Eireli;
- 04/02/2019 – Aumento do capital social da empresa de R\$ 10.000,00 para R\$ 100.000,00.





OPERAÇÃO

O Grupo Eleko iniciou suas atividades fabricando peças torneadas para o mercado automotivo, ampliando seu mercado com o tempo e atendendo as mais diversas e relevantes necessidades da aplicação de fixadores nas indústrias brasileiras.

Atualmente possui a linha de produtos **customizada**, a qual compreende parafusos, porcas, hastes, prisioneiros, rebites, entre outros variados materiais e tipos de acabamentos.

Comercial



Parafusos franceses e sextavados métricos ou em polegadas, porcas sextavadas, arruelas lisas e de pressão, todos com acabamento zincado eletrolítico/bicromatizado ou sem acabamento (polido).

Automotiva



Parafusos recartilhados, com projeção para solda, flangeados e também parafusos para eletricidade automotiva

Metais Não Ferrosos



Parafusos, porcas, arruelas lisa epressão, em bronze ou latão

Rede Elétrica



Conjuntos para fixação de ferragens elétricas e montagem de equipamentos e peças.

Rede Telecom



Conjuntos para fixação de ferragens para telecomunicações (telefonia, TV, epostes).



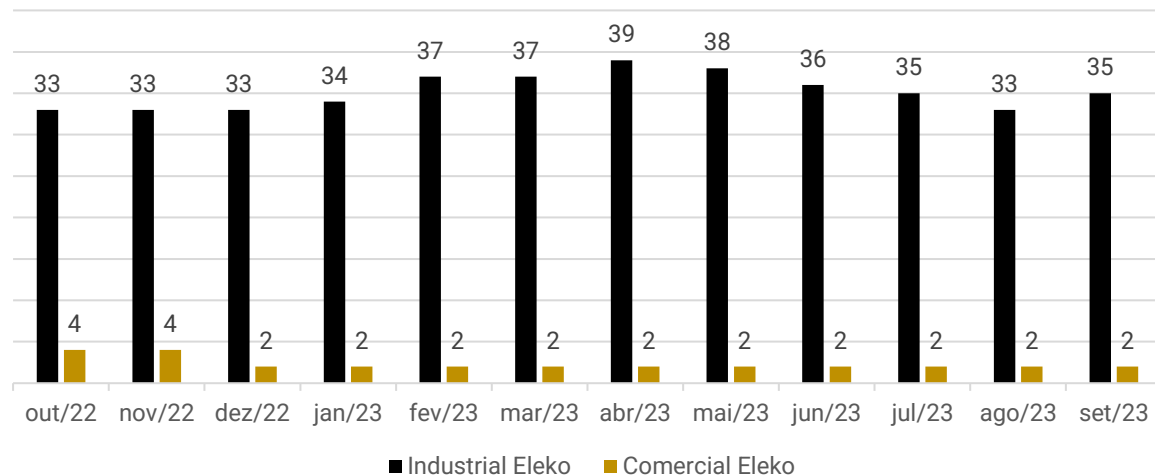


FUNCIONÁRIOS

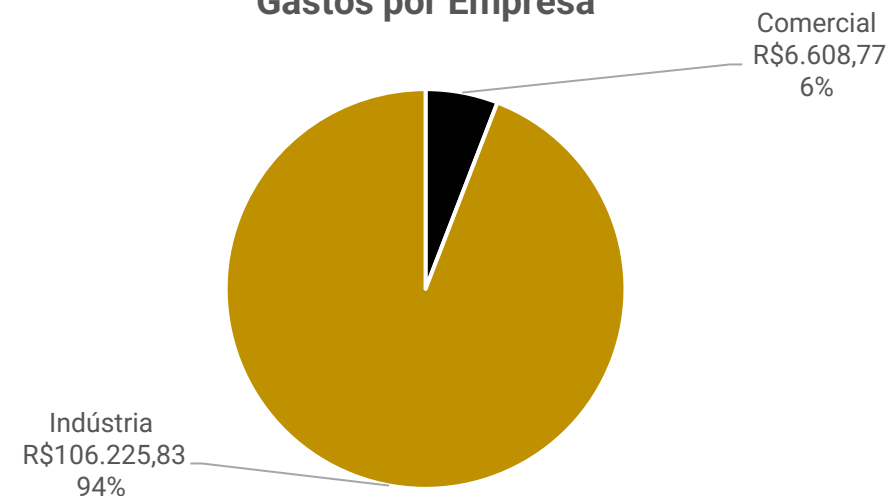
Em setembro/2023 houve 03 admissões e 01 demissão, encerrando com o total de 37 colaboradores. Destes, 35 são funcionários da Indústria de Parafusos Eleko e 02 da Comercial Eleko. Os colaboradores são distribuídos entre produção (30) e administrativo (7).

Os salários de ambas as empresas e FGTS da Indústria foram pagos, enquanto o INSS de ambas empresas e FGTS da Comercial Eleko, não foram adimplidos. Os encargos mais antigos seguem vencidos.

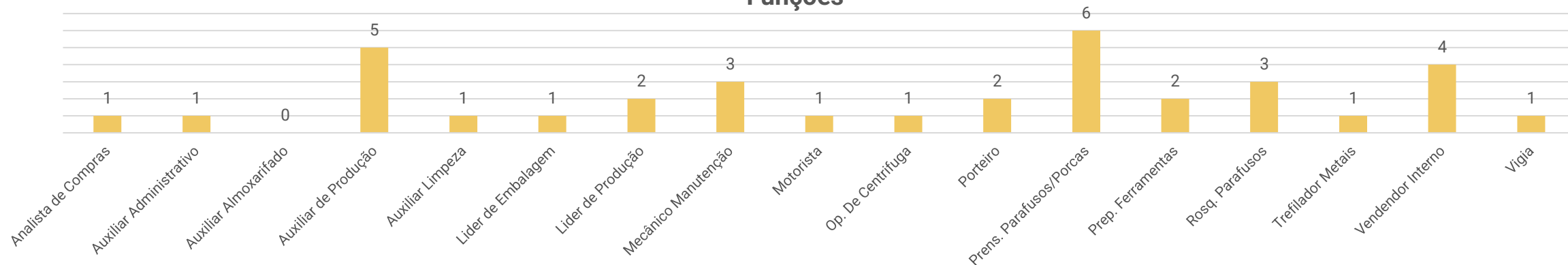
Número de Funcionários



Gastos por Empresa



Funções





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DFC Consolidado	jul/23	ago/23	set/23
Atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	- 39.176	460.092	- 92.816
Depreciação e amortização	-	-	750
Geração bruta de caixa	- 39.176	460.092	- 92.066
(Aumento) redução em clientes	269.437	- 238.403	- 18.039
(Aumento) redução em estoques	- 245.100	- 943.378	246.608
(Aumento) redução em adiantamentos	- 38.991	333.592	-333.662
(Aumento) redução em despesas pagas antecipadamente	- 43	-	163
(Aumento) redução em outros créditos	- 23.777	-	-
Aumento(redução) em fornecedores	12.217	81.076	-283.246
Aumento(redução) em impostos e contribuições	10.989	322.618	341.544
Aumento(redução) em duplicatas descontadas	20.124	2.200	-
Aumento(redução) em outras obrigações	1.179	766	3.248
Aumento(redução) em obrigações trabalhistas	60.175	69.588	73.085
Caixa provenientes aplicado nas operações	66.211	- 371.940	29.701
Caixa líquido gerado na atividades operacionais	27.035	88.152	- 62.365
Atividades de investimentos			
Variações do Imobilizado	-	-	-
Caixa líquido gerado nas atividades investimentos	-	-	-
Atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	- 12.641	- 11.949	- 13.823
Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos	- 12.641	- 11.949	- 13.823
Variação líquida do período	14.394	76.203	- 76.188
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	88.004	102.398	178.601
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	102.398	178.601	102.413

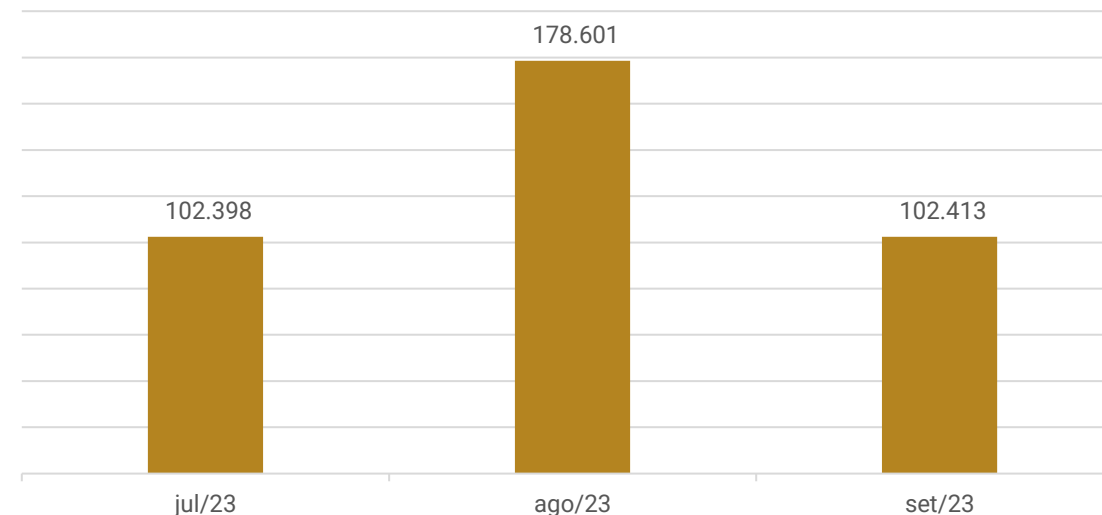
Atividades Operacionais: o caixa operacional das empresas, de forma consolidada, encerrou negativo em R\$ 62 mil ao final de setembro, devido, principalmente, pelas vendas a prazo para clientes (R\$ 18 mil), adiantamentos para fornecedores (R\$ 333,6 mil) e pagamento a fornecedores (R\$ 283,2 mil).

Atividades de Investimento: não apresentou movimentações em setembro.

Atividades de Financiamento: compreende pagamentos de empréstimos de financiamentos a curto prazo.

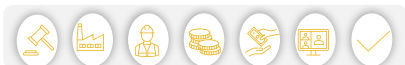
Destacamos que ao final de setembro o saldo disponível era de R\$ 102.413,13.

Disponibilidades



NOTA: As empresas trabalham com caixa único, unificado na Indústria, sendo assim, todos os recursos que entram nessas contas são contabilizados em favor da Indústria de Parafusos Eleko.

Esta Administração Judicial elaborou o fluxo de caixa indireto através das demonstrações contábeis da empresa.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PARAFUSOS ELEKO

Balança Patrimonial - Indústria		jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante		3.918.380	4.842.771	4.871.513
	Disponibilidades	102.398	178.601	102.413
	Clientes - Nacionais	134.303	372.707	390.745
	Estoques	1.251.561	2.194.939	1.948.331
	Adiantamentos a Compensar	2.423.739	2.090.146	2.423.808
	Despesas Pagas Antecipadamente	6.379	6.379	6.216
Ativo Não Circulante		761.235	761.235	761.235
	Realizável a longo Prazo	145.618	145.618	145.618
	Imobilizado	614.259	614.259	614.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
Total do Ativo		4.679.615	5.604.006	5.632.748
Balança Patrimonial		jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante		11.057.073	11.517.849	11.634.093
	Fornecedores Nacionais	299.666	380.743	97.497
	Impostos e Contribuições a Recolher	6.648.164	6.970.695	7.311.235
	Emprést. Finan. e Arrendamento	164.384	152.434	138.612
	Duplicatas Descontadas	279.780	281.980	281.980
	Outras Obrigações	18.511	19.277	22.525
	Obrigações Trabalhistas	3.646.567	3.712.720	3.782.245
Passivo Não Circulante		27.941.821	27.924.074	27.896.047
	Empréstimos e Financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre Coligadas	6.024.638	6.006.891	5.978.864
	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		-32.811.174	-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	-34.269.852	-34.269.852	-34.269.852
Total do Passivo		6.187.721	6.630.750	6.718.967

Disponibilidades: compreende saldos em caixa (R\$ 1,4 mil), banco conta movimento (R\$ 21,8 mil) e aplicações financeiras (R\$ 79 mil). O período apresentou decréscimo de 43%, especialmente, pelos pagamentos realizados. As principais movimentações acontecem junto aos bancos Santander e Grafeno. Os extratos enviados e atestam os saldos contábeis. As principais movimentações foram com operações de antecipação de títulos e negociações em fomento, recebimento de clientes e pagamento a fornecedores.

Clientes: em setembro apresentou crescimento de 5%, motivado pelo maior volume de vendas a prazo (R\$ 1,64 milhão) em comparação aos recebimentos (R\$ 1,62 milhão). O *aging list* do contas a receber enviado, indica um total em aberto de R\$ 952.778,18, que confere com o saldo consolidado no balancete da Indústria de Parafusos Eleko (R\$ 390.745,08) e Comercial Eleko (R\$ 562.032,51). Destaca-se que na relação enviada, não há separação de clientes por empresa, sendo assim, não é possível apurar a composição individual do saldo. Conforme relatório da empresa, não há inadimplência e os principais montantes em aberto são dos clientes Intelli Ind. de Terminais (R\$ 536,8 mil), Amazonas Distribuidora de Energia (R\$ 82,6 mil) e Comercial Eleko (R\$ 70 mil).

Estoques: engloba matéria-prima (R\$ 762.390,36), produtos acabados (R\$ 889.455,42) e produto em elaboração (R\$ 296.485,14). No período registrou decréscimo de 11%, motivado, em sua maior parte, pela utilização de matéria-prima. Conforme relação disponibilizada pela empresa, há um total em estoque de R\$ 1.948.330,92, que atesta o saldo em balancete. Ainda, de acordo com o relatório, os principais saldos são das linhas sextavado GF (R\$ 427,5 mil), barra/haste GF (R\$ 334,4 mil) e barra/haste PO (R\$ 225,3 mil).

Adiantamentos a Compensar: a rubrica é composta por adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,3 milhões) e adiantamento a empregados (R\$ 50,4 mil). A oscilação no período se deve aos adiantamentos de fornecedores. 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.

Despesas Pagas Antecipadamente: são registrados nesta conta as compras de vale transporte dos funcionários para o mês seguinte e são apropriados no mês os vales transportes que haviam sido comprados na competência anterior, contudo, os registros apontam divergências, visto que os valores apropriados à despesa no mês, não correspondem às compras do mês anterior. Embora questionada, a recuperanda não se manifestou.

Realizável a Longo Prazo: trata-se de bloqueio judicial de ações tributárias e trabalhistas. Em setembro não apresentou movimentações.

Imobilizado: o imobilizado apresenta diferenças e necessita de ajustes, visto que possui R\$ 1.315.095,07 em bens registrados que são depreciáveis, contudo o valor de depreciações acumuladas é de R\$ 1.319.314,72, ultrapassando o valor de aquisição dos bens. Além destes, há R\$ 618.478,73 registrados em terrenos que não são depreciáveis. Questionada acerca destes valores divergentes, a Recuperanda informa se tratar de contabilizações do antigo contador e irá fazer levantamento, porém não estipulou prazo. Em março/2023, houve acréscimo de 5%, apresentando registro de aquisição de máquinas e equipamentos (R\$ 30 mil), no entanto, foi informado se tratar de erro de contabilização, pois os valores se referem a manutenção das máquinas. Contudo o valor não foi reclassificado, não foram enviadas as notas fiscais desta operação e não foram prestados esclarecimentos, embora reiteradas solicitações. O mês de junho, não apresentou variações.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PARAFUSOS ELEKO

Balanco Patrimonial - Indústria		jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante		3.918.380	4.842.771	4.871.513
	Disponibilidades	102.398	178.601	102.413
	Clientes - Nacionais	134.303	372.707	390.745
	Estoque	1.251.561	2.194.939	1.948.331
	Adiantamentos a Compensar	2.423.739	2.090.146	2.423.808
	Despesas Pagas Antecipadamente	6.379	6.379	6.216
Ativo Não Circulante		761.235	761.235	761.235
	Realizável a longo Prazo	145.618	145.618	145.618
	Imobilizado	614.259	614.259	614.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
Total do Ativo		4.679.615	5.604.006	5.632.748
Balanco Patrimonial		jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante		11.057.073	11.517.849	11.634.093
	Fornecedores Nacionais	299.666	380.743	97.497
	Impostos e Contribuições a Recolher	6.648.164	6.970.695	7.311.235
	Emprést. Finan. e Arrendamento	164.384	152.434	138.612
	Duplicatas Descontadas	279.780	281.980	281.980
	Outras Obrigações	18.511	19.277	22.525
	Obrigações Trabalhistas	3.646.567	3.712.720	3.782.245
Passivo Não Circulante		27.941.821	27.924.074	27.896.047
	Empréstimos e Financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre Coligadas	6.024.638	6.006.891	5.978.864
	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		-32.811.174	-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	-34.269.852	-34.269.852	-34.269.852
Total do Passivo		6.187.721	6.630.750	6.718.967

Fornecedores: o *aging list* do contas a pagar enviado, indica um total em aberto de R\$ 84.201,34, que é R\$ 17.431,04 menor que o saldo consolidado no balancete da Indústria de Parafusos Eleko (R\$ 97.496,76) e Comercial Eleko (R\$ 4.135,62). De acordo com a relação enviada, não há inadimplência extraconcursal. O decréscimo de 74% se deu pelo maior volume de recebimentos. Em meio aos principais recebimentos do período, destacam-se Kontor Distribuição (R\$ 217,6 mil) e Merco Metal (R\$ 211 mil). Segundo explanado pela Recuperanda em oportunidade anterior, os fornecedores do curto prazo são todos extraconcursais e os relacionados na RJ foram alocados no longo prazo.

Impostos: as liquidações de setembro foram, em sua maioria, por compensações de créditos tributários, que não alcançaram a totalidades dos valores devidos, resultando no acréscimo total de 5%. Os principais saldos em aberto são de ICMS (R\$ 3 milhões), IPI (R\$ 2,1 milhão) e COFINS (R\$ 1,6 milhão).

Empréstimos e Financiamentos: o período exibiu redução de 9%, decorrente das liquidações operações junto às instituições financeiras extraconcursais de fomento. Em setembro houve R\$ 233,8 mil de amortização e R\$ 220 mil de novas negociações. O livro razão enviado demonstra históricos genéricos e não identificam as instituições financeiras utilizadas para as transações do mês, o que impossibilita uma análise mais detalhada.

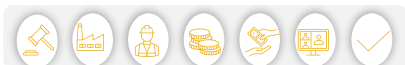
Duplicatas Descontadas: no período, a empresa descontou o montante de R\$ 1,2 milhão de novos títulos, sendo o mesmo valor das liquidações. Atualmente a empresa negocia seus títulos a uma taxa média de 2,5% para desconto de títulos e de 3% a 3,5% de fomento. Salientando que a Recuperanda realiza operações *intercompany*, emitindo títulos para outra empresa do grupo e após negociação destes, efetua o cancelamento ou devolução. Destaca-se que essas operações alteram o passivo extraconcursal, visto que aumentam o valor de duplicatas descontadas e não há lastro que sustente essas operações. O balancete apresenta somente uma conta genérica para registro das operações de desconto de duplicata e, da mesma forma, os históricos do livro razão também são genéricos e não identificam as instituições utilizadas nas transações.

Obrigações Trabalhistas: o acréscimo total de 2% no período, se deu, principalmente, pela inadimplência do INSS. O período exibiu pagamentos de salários, pró-labore e FGTS. Os principais saldos em aberto são de INSS (R\$ 2,6 milhões); obrigações trabalhistas (R\$ 789,3 mil), que se referem a dívidas arroladas na RJ, conforme informou a empresa; e FGTS (R\$ 192,7 mil). Salientamos que os saldos contábeis não são reais, visto que os valores a pagar de salários registrados em cada mês, não condizem com o valor da folha de pagamento, que em média é de R\$ 140 mil, o razão das contas, embora exaustivamente solicitado, não foi enviado, limitando a análise.

Empréstimos entre Coligadas: demonstrou decréscimo irrisório de 0,5% em setembro, decorrente de amortização de empréstimo com Comercial Eleko. 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 setembro a Comercial Eleko não faturou e precisou receber parte dos valores que repassa mensalmente à Indústria Eleko.

Empréstimo Mútuos Pessoa Física: as movimentações que ocorrem referem-se a aportes de sócios e consequente devolução. Encontra-se sem movimentações desde novembro/2021. Embora reiteradas solicitações, a composição desta conta para análise detalhada não foi encaminhada.

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





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO COMERCIAL ELEKO

Balanço Patrimonial - Comercial	jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante	562.254	562.254	562.254
Disponibilidades	-	-	-
Cientes - Nacionais	562.033	562.033	562.033
Adiantamentos	222	222	222
Ativo Não Circulante	6.101.138	6.081.891	6.053.114
Empréstimos entre Coligadas	6.024.638	6.006.891	5.978.864
Imobilizado	76.500	75.000	74.250
Total do Ativo	6.663.393	6.644.145	6.615.369
Balanço Patrimonial	jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante	2.450.904	2.454.426	2.458.991
Fornecedores Nacionais	4.136	4.136	4.136
Impostos e Contribuições a Recolher	2.026.908	2.026.995	2.027.999
Obrigações Trabalhistas	419.861	423.296	426.856
Passivo Não Circulante	-	-	-
Patrimônio Líquido	4.298.871	4.298.871	4.298.871
Capital Social	100.000	100.000	100.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	2.469.891	2.469.891	2.469.891
Resultado do Exercício	1.728.980	1.728.980	1.728.980
Total do Passivo	6.749.775	6.753.298	6.757.862

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.

Clientes: a *aging list* enviado, valida o saldo contabilizado, contudo ele contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual. O período não exibiu variações.

Empréstimos entre Coligadas: o mês de setembro exibiu decréscimo de R\$ 28 mil, resultante do recebimento 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), sendo que em setembro a movimentação foi exclusivamente pertinente as depreciações de R\$ 750,00.

Fornecedores: engloba saldos com os fornecedores Unimake soluções Corporativas (R\$ 211,00), Spirafix (R\$ 1,9 mil), Fast Bras (R\$ 757,50) e Nickolas Rodrigues (R\$ 1,2 mil). O relatório enviado, indica um total em aberto de R\$ 84.201,34, que é R\$ 17.431,04 menor que o saldo consolidado no balancete da Indústria de Parafusos Eleko (R\$ 97.496,76) e Comercial Eleko (R\$ 4.135,62). De acordo com a relação enviada, não há inadimplência extraconcursal.

Impostos e Contribuições a Recolher: o período expôs acréscimo R\$ 1.004,02, referente IRRF e CSLL, PIS e COFINS.

Obrigações Trabalhistas: compreende, em sua maior parte, obrigações trabalhistas (R\$ 187,5 mil) que a empresa informou se tratar de credores da RJ; INSS (R\$ 190,5 mil); e FGTS (R\$ 38,9 mil). Os salários foram pagos, contudo o FGTS e INSS seguem inadimplentes, motivando, em sua maior parte, o acréscimo de R\$ 3,5 mil em setembro. Salientamos que os saldos de salários a pagar não são reais, visto que a folha gira em torno de R\$ 6 mil e o valor a pagar ao final do mês é de R\$ 4,7 mil, também não foram registradas as provisões de férias e encargos. Embora reiteradas solicitações de esclarecimentos, a recuperanda nada informou sobre as divergências de saldos.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE Consolidado	jul/23	ago/23	set/23	2023
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	1.322.751	2.016.849	1.640.785	12.173.544
Deduções de vendas	- 449.372	- 636.148	- 502.275	- 3.835.087
Receita Líquida	873.379	1.380.701	1.138.510	8.338.458
Custos	- 574.616	- 482.265	- 887.059	- 6.373.746
Lucro bruto	298.763	898.436	251.451	1.964.712
<i>Margem Bruta</i>	34%	65%	22%	24%
Despesas operacionais	- 298.975	- 376.223	- 310.418	- 2.839.561
Despesas gerais	-	-	-	4.201
Despesas tributárias	- 393	- 8.657	- 694	- 18.761
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro	- 604	513.556	- 59.662	- 897.810
Ebitda	- 604	513.556	- 58.912	- 892.560
<i>Margem Operacional</i>	0%	37%	-5%	-11%
Receitas financeiras	-	-	-	941
Despesas financeiras	- 38.572	- 53.464	- 33.155	- 330.350
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 39.176	460.092	- 92.816	- 1.227.219
<i>Margem Líquida</i>	-4%	33%	-8%	-15%

DRE

A Recuperanda realiza movimentações Intercompany para formalização de fomento. Salientando que essa 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 faturamento apresentou retração em setembro de 19%, exclusivamente na Indústria de Parafusos, uma vez que a Comercial Eleko não gerou receitas. A oscilação no faturamento é decorrente de movimento normal de mercado, conforme esclarecimento da empresa em oportunidade anterior. Quando questionada se houve faturamento *Intercompany* no período, a empresa nada retornou.

Deduções de Vendas: engloba devoluções e cancelamentos de R\$ 106,64 e impostos sobre vendas de R\$ 502.168,23, sendo que o total representa 31% do faturamento bruto do período.

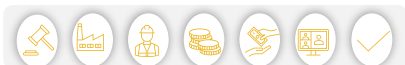
Custos: os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade das Recuperandas. Em setembro representou 54% da receita líquida. Os principais custos do período foram com material aplicado (R\$ 426,8 mil) e matéria prima (R\$ 239,6 mil). Observa-se que as Recuperandas não utilizam sistema de custos integrado com a contabilidade, gerando distorções no custo dos produtos.

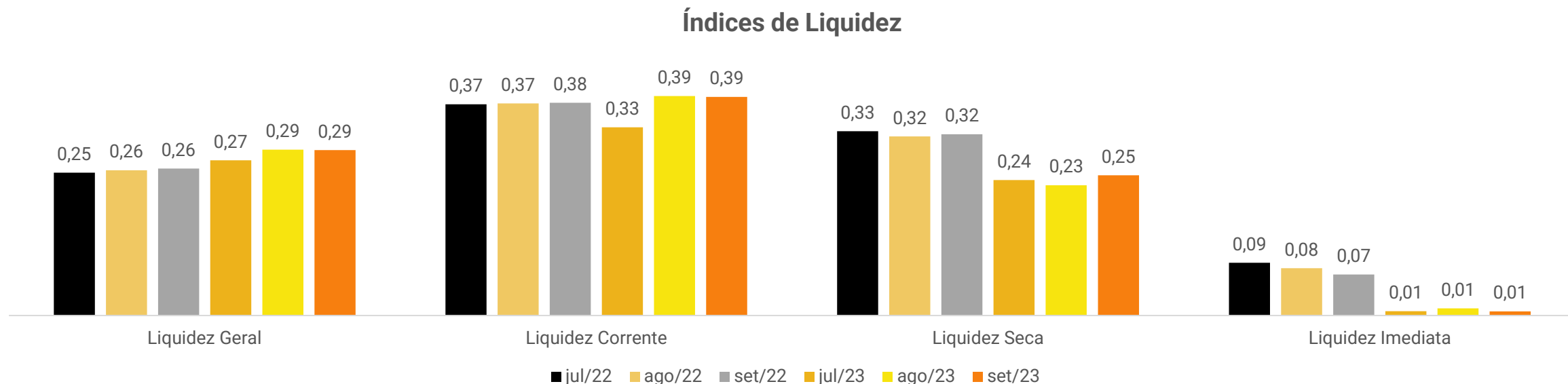
Despesas Operacionais: as principais despesas operacionais são serviços prestados por terceiros (R\$ 104,5 mil), pessoal do administrativo (R\$ 53 mil) e manutenção e reparos (R\$ 33,6 mil). A rubrica apresentou decréscimo de 17% em setembro, em sua maior parte, pelos serviços de terceiros que passaram de R\$ 150 mil para R\$ 104,5 mil.

Despesas Tributárias: compreende impostos federais de R\$ 694,02.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro em setembro foi negativo de R\$ 33.154,62. A retração se deve as despesas com desconto de duplicatas, o qual passou de R\$ 50 mil para R\$ 30,4 mil, sendo a mais expressiva. Não houve registro de receitas financeiras.

Resultado: as receitas de setembro não foram suficientes para cobrir os custos e despesas, encerrando com prejuízo de R\$ 92.816,18. Em 2023, o resultado acumulado é negativo de R\$ 1.227.219,04.





Índices de Liquidez:

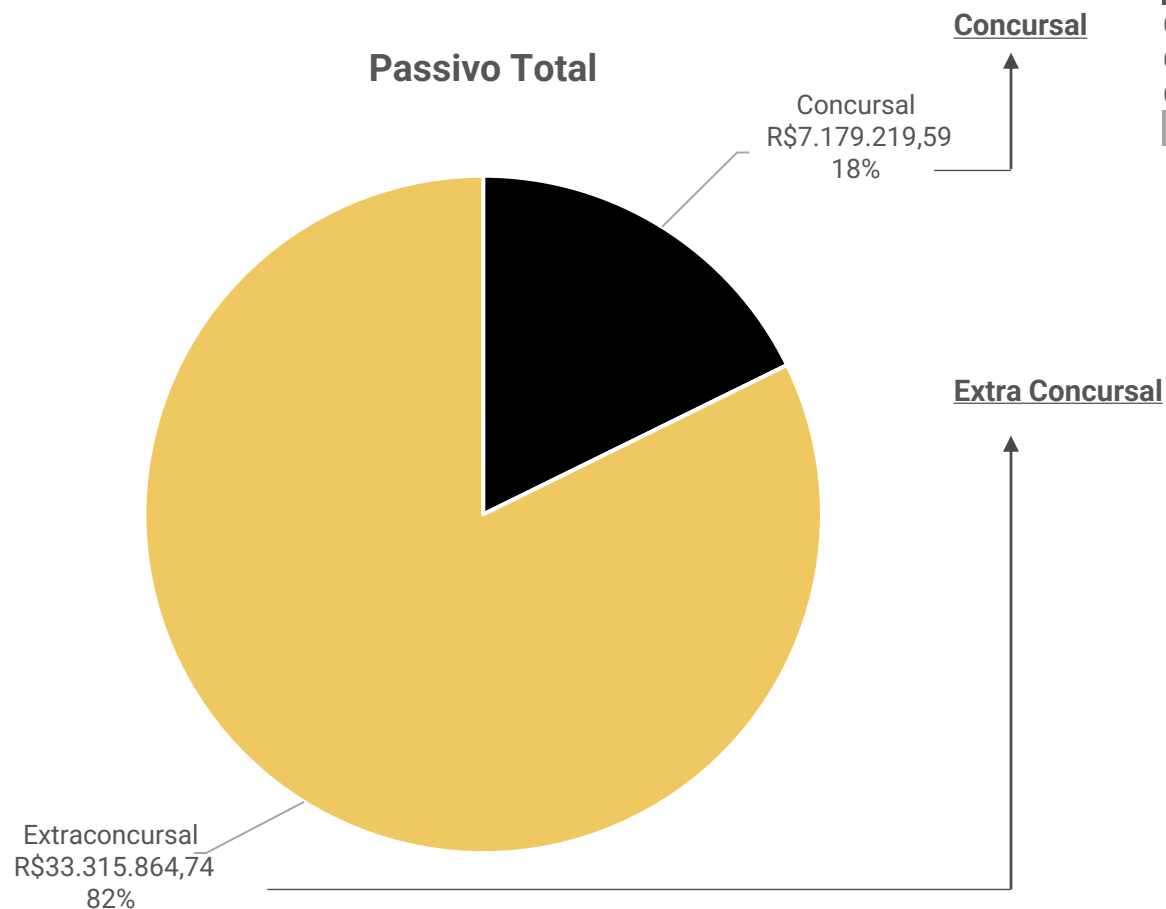
Demonstram a capacidade da empresa em cumprir com seus pagamentos entre curto e longo prazo, indicando o grau de risco de atrasos. A leitura dos índices deverá considerar como base 1,0, o qual indica que os valores à disposição da empresa empatam com as suas contas a pagar, sendo superior mostra folga para cumprimento das obrigações, enquanto menor aponta a falta de recursos para quitação de seus débitos na integralidade.

A capacidade de quitação de endividamento em curto prazo das empresas, considerando apenas as disponibilidades (liquidez imediata) é baixa. Os índices de liquidez corrente e seca também apontam incapacidade de quitação da totalidade dos valores devidos em curto prazo se utilizado de todos seus recursos disponíveis em ativo circulante. De forma geral, a empresa aumentou sua capacidade de liquidação das obrigações de curto e longo prazo com recursos do ativo para 0,29 ao longo dos meses de julho a setembro/2023, enquanto em 2022 era de 0,26, entretanto, ainda é baixa a capacidade de pagamento e é devido aos custos de produção e despesas elevadas e margem de lucro apertada, direcionando a empresa à escassez de capital de giro.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 40.495.084,33



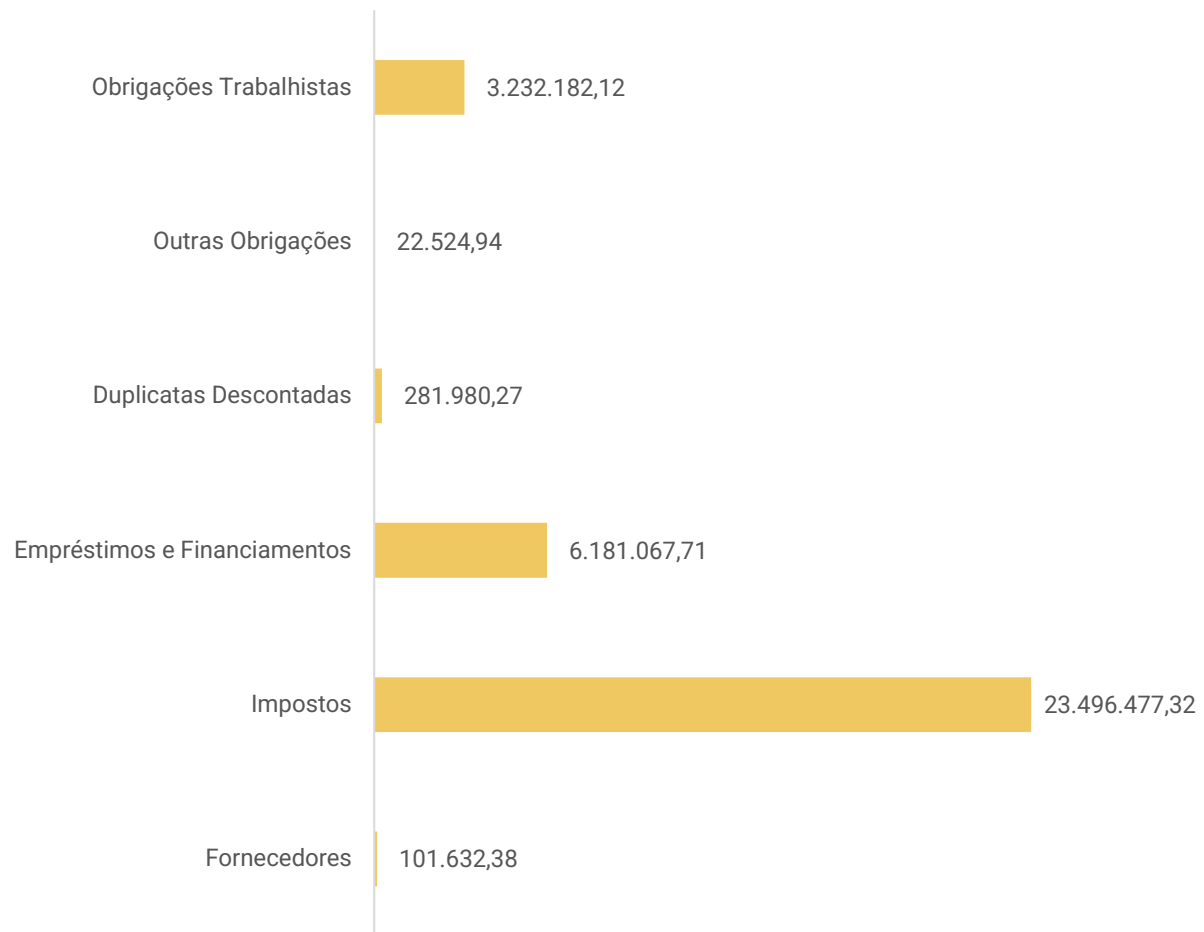
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
CLASSE I	66	34,02%	R\$ 1.563.808,30	21,78%
CLASSE III	75	38,66%	R\$ 5.391.850,33	75,10%
CLASSE IV	53	27,32%	R\$ 223.560,96	3,11%
Total	194	100%	R\$ 7.179.219,59	100%

Em setembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 33.315.864,74 e é composto, principalmente, por impostos e empréstimos e financiamentos, que representam 71% e 19%, respectivamente, do total.





Endividamento Extraconcursal



Obrigações Trabalhistas: engloba, principalmente, obrigações previdenciárias a pagar, que crescem mensalmente devido a inadimplência com INSS (R\$ 2,8 milhões). Há ainda valores de FGTS (R\$ 231,7 mil). Destaca-se que os saldos contábeis não são reais, visto que os valores a pagar de salários registrados em cada mês, não condiz com o valor da folha de pagamento. Os salários e pró-labore foram pagos em dia, enquanto o FGTS foi pago apenas da Indústria.

Outras Obrigações: corresponde, unicamente, a saldo de conta de energia elétrica no montante de R\$ 22.524,94.

Duplicatas Descontadas: a empresa negocia seus títulos a uma taxa média de 2,5% para desconto de títulos e de 3% a 3,5% de fomento. Saliendo que a Recuperanda realiza operações *intercompany*, emitindo títulos para outra empresa do grupo e após negociação destes, efetua o cancelamento ou devolução. Destaca-se que essas operações alteram o passivo extraconcursal, visto que aumentam o valor de duplicatas descontadas e não há lastro que sustente essas operações.

Empréstimos e Financiamentos: compreende, principalmente, saldo de mútuo entre a Comercial Eleko e a Indústria, a qual possui movimentações mensais devido 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. Há ainda saldo de R\$ 63,5 mil de aportes de sócios e consequente devolução, o qual não apresenta movimentação desde novembro/2021.

Impostos: se refere, principalmente, a valores de ICMS (R\$ 3,9 milhões), IPI (R\$ 2,7 milhões) e COFINS (R\$ 2 milhões). As liquidações ocorrem, em sua maioria, por compensações de créditos tributários, que não alcançaram a totalidades dos valores devidos, resultando em sucessivos crescimentos.

Fornecedores: de acordo com a relação enviada, não há inadimplência extraconcursal, sendo os valores em aberto pertinentes a compras a prazo com vencimentos futuros.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 04/10/2023, reuniram-se presencialmente na sede da Recuperanda, os representantes do Grupo Eleko e Administração Judicial, para acompanhamento das operações.

Inicialmente, foi informado pela empresa que os últimos 03 meses apresentaram boas receitas, devido aos valores faturados para a Intelli. Contudo, os pedidos para os próximos meses baixaram, o que irá gerar uma queda das receitas, passando de R\$ 1,3 milhão, para R\$ 1 milhão, aproximadamente. O ano de 2023 foi bem abaixo da expectativa. A Recuperanda continua prospectando novos clientes, no entanto, ainda prevalece às vendas para a Intelli. Também considera uma dificuldade seu parque fabril antigo e máquinas e equipamentos que necessitam de manutenções recorrentes. A capacidade total é de 200 toneladas. No mês de agosto foi produzido 63 toneladas e, em setembro, 74. Ocupam em média 40% da capacidade.

Quanto a geração de caixa com a operação, o Grupo Eleko esclarece que ainda necessita negociar títulos. Atualmente, são negociados cerca de 40% dos títulos, com uma taxa média de 2,8%. Os pagamentos de fornecedores ocorrem, em sua maioria, à vista, não havendo inadimplência extraconcursal. O giro atual dos estoques é de aproximadamente 45 dias.

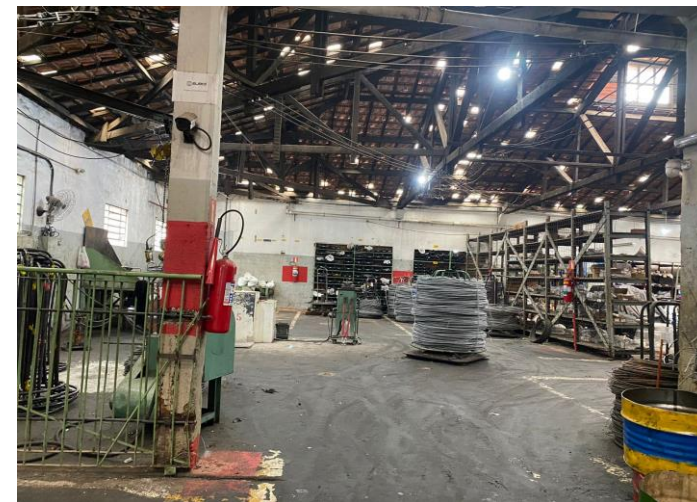
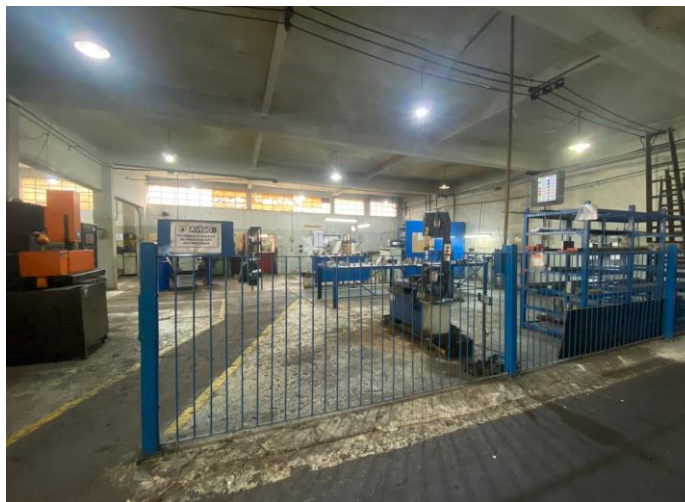
Referente aos impostos, a empresa esclarece que os valores de INSS corrente e ICMS estão sendo administrados conforme disponibilidade de caixa e compensação de impostos. As retenções estão sendo pagas e os parcelamentos estão ativos, sem previsão para novas negociações. Quanto aos valores de FGTS e salários, estão sendo pagos em dia.

Pertinente ao cumprimento do plano, as empresas informam que os créditos trabalhistas estão em dia e a classe III e IV está dentro do planejamento. De acordo com os representantes da Eleko, deverá ser pago 10% dos créditos arrolados, tendo em vista que não ocorreu a venda do imóvel.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens registradas em visita presencial em 04/10/2023.



CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Até setembro/2023 foram realizados pagamentos de R\$ 117.569,88 de 6 credores da classe I, que enviaram seus dados e optaram pela segunda opção prevista no plano de Plano de Recuperação Judicial do Grupo Eleko, que consiste no pagamento de 30% do valor listado no Quadro Geral de Credores, o qual foi pago. Restam 88,19% de valores a pagar e não há valores em atraso.

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO SETEMBRO/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 - 1ª Opção	1.055.658,03	mai/20	mai/21	316.697,41	0,00	0,00	316.697,41	Considerando, que não foi efetivada a alienação dos imóveis no prazo de 12 meses, conforme apresentado na proposta inicial de pagamento, as Recuperandas deram início ao regular pagamento dos credores da classe trabalhista na forma alternativa, previsto no plano aprovado e homologado, a qual permanece hígida e imutável. Portanto, o Modificativo ao Plano não altera a cláusula 7.1 do Plano originalmente provado e homologado. Após a aplicação do deságio, fica consignado que os credores trabalhistas receberão até o limite de 150 salários mínimos os seus créditos de forma proporcional, em até 360 dias após a publicação da homologação do plano de recuperação judicial.
	Até 150 salários mínimos - 2ª Opção	508.150,27	mai/20	mai/21	117.569,88	117.569,88	0,00	0,00	06 credores relacionados nesta Opção.
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	5.391.850,33	30 dias após publicação no Diário da Justiça Eletrônico da decisão homologatória do modificativo ao Plano de Recuperação Judicial	05 anos	539.185,03	0,00	0,00	539.185,03	As Recuperandas seguirão com os pagamentos dos credores da classe, conforme condições do Plano de Recuperação Judicial Modificativo.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	223.560,96	60 dias após publicação no Diário da Justiça Eletrônico da decisão homologatória do modificativo ao Plano de Recuperação Judicial	60 dias	22.356,10	0,00	0,00	22.356,10	As Recuperandas seguirão com os pagamentos dos credores da classe, conforme condições do Plano de Recuperação Judicial Modificativo.
TOTAL		7.179.219,59			995.808,42	117.569,88	0,00	878.238,54	
Percentual sobre a dívida					100,00%	11,81%	0,00%	88,19%	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	6.644.145,41D	28.064,37	56.841,26	6.615.368,52 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	562.254,22D	28.064,37	28.064,37	562.254,22 D
1.1.1	DISPONIVEL	0,00D	28.026,89	28.026,89	0,00 D
1.1.1.01	Numerários	0,00D	28.026,89	28.026,89	0,00 D
1.1.1.01.001	CAIXA	0,00D	28.026,89	28.026,89	0,00 D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	0,00D	28.026,89	28.026,89	0,00 D
1.1.2	CLIENTES	562.032,51D	0,00	0,00	562.032,51 D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	562.032,51D	0,00	0,00	562.032,51 D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	562.032,51D	0,00	0,00	562.032,51 D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	562.032,51D	0,00	0,00	562.032,51 D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	221,71D	37,48	37,48	221,71 D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	221,71D	37,48	37,48	221,71 D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	221,71D	0,00	0,00	221,71 D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	221,71D	0,00	0,00	221,71 D
1.1.3.01.009	TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	0,00D	37,48	37,48	0,00 D
1.1.3.01.009.00002	ICMS a recuperar	0,00D	37,48	37,48	0,00 D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.081.891,19D	0,00	28.776,89	6.053.114,30 D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	6.006.891,19D	0,00	28.026,89	5.978.864,30 D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	6.006.891,19D	0,00	28.026,89	5.978.864,30 D
1.2.1.02.001	TITULOS A RECEBER	6.006.891,19D	0,00	28.026,89	5.978.864,30 D
1.2.1.02.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.006.891,19D	0,00	28.026,89	5.978.864,30 D
1.2.3	IMOBILIZADO	75.000,00D	0,00	750,00	74.250,00 D
1.2.3.02	BENS MÓVEIS	75.000,00D	0,00	750,00	74.250,00 D
1.2.3.02.001	BENS MÓVEIS	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00 D
1.2.3.02.001.00004	Maquinas e equipamentos	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00 D
1.2.3.02.002	(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUST.	15.000,00C	0,00	750,00	15.750,00 C
1.2.3.02.002.00004	(-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos	15.000,00C	0,00	750,00	15.750,00 C
2	PASSIVO	6.753.297,81C	22.720,04	27.284,52	6.757.862,29 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.454.426,40C	22.720,04	27.284,52	2.458.990,88 C
2.1.2	FORNECEDORES	4.135,62C	15.900,87	15.900,87	4.135,62 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	4.135,62C	15.900,87	15.900,87	4.135,62 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	4.135,62C	15.900,87	15.900,87	4.135,62 C
2.1.2.01.001.00059	UNIMAKE SOLUCOES CORPORATIVAS LTDA	211,00C	0,00	0,00	211,00 C
2.1.2.01.001.00063	SPIRAFIX COMERCIO DE MAQUINAS E	1.904,12C	973,60	973,60	1.904,12 C
2.1.2.01.001.00067	NICKOLAS RODRIGUES DE CASSTRO	1.263,00C	0,00	0,00	1.263,00 C
2.1.2.01.001.00068	FAST BRAS E EQUIPAMENTOS	757,50C	0,00	0,00	757,50 C
2.1.2.01.001.00069	NICOLA E SARAGOSSA SOCIEDADE DE	0,00C	14.843,67	14.843,67	0,00 C
2.1.2.01.001.00070	UMA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00C	83,60	83,60	0,00 C
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.026.995,00C	37,48	1.041,50	2.027.999,02 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.026.995,00C	37,48	1.041,50	2.027.999,02 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	2.026.995,00C	37,48	1.041,50	2.027.999,02 C

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
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	572.066,11C	0,00	0,00	572.066,11 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	922.718,34C	37,48	0,00	922.680,86 C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	3.512,31C	0,00	351,27	3.863,58 C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	105.955,23C	0,00	0,00	105.955,23 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	422.743,01C	0,00	0,00	422.743,01 C
2.1.3.01.001.00012	CSL, COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher	0,00C	0,00	690,23	690,23 C
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	423.295,78C	6.781,69	10.342,15	426.856,24 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	423.295,78C	6.781,69	10.342,15	426.856,24 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	192.268,25C	6.781,69	6.769,90	192.256,46 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	4.731,15C	6.781,69	6.769,90	4.719,36 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	226.515,53C	0,00	3.008,25	229.523,78 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	188.130,47C	0,00	2.466,66	190.597,13 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	38.385,06C	0,00	541,59	38.926,65 C
2.1.4.01.003	PROVISOES	4.512,00C	0,00	564,00	5.076,00 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	4.512,00C	0,00	564,00	5.076,00 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	109.152,40D	33.551,77	210,40	142.493,77 D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	901,54D	16.002,41	37,48	16.866,47 D
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	901,54D	16.002,41	37,48	16.866,47 D
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	901,54D	16.002,41	37,48	16.866,47 D
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	800,00D	973,60	37,48	1.736,12 D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	800,00D	973,60	37,48	1.736,12 D
3.1.1.01.002	MAO-DE-OBRA DIRETA	101,54D	101,54	0,00	203,08 D
3.1.1.01.002.00012	Seguro Acidente de Trabalho Produção	101,54D	101,54	0,00	203,08 D
3.1.1.01.003	GASTOS GERAIS	0,00D	14.927,27	0,00	14.927,27 D
3.1.1.01.003.00003	Servicos de terceiros	0,00D	14.927,27	0,00	14.927,27 D

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	108.250,86D	17.549,36	172,92	125.627,30 D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	20.760,56D	7.927,24	0,00	28.687,80 D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	20.760,56D	7.927,24	0,00	28.687,80 D
3.2.1.02.002	COMISSOES SOBRE VENDAS	0,00D	7.177,24	0,00	7.177,24 D
3.2.1.02.002.00001	Comissoes	0,00D	7.177,24	0,00	7.177,24 D
3.2.1.02.005	DESPESAS C/ VIAGENS E REPRESENTACOES	14.760,56D	0,00	0,00	14.760,56 D
3.2.1.02.005.00040	Despesas com representacao comercial	14.760,56D	0,00	0,00	14.760,56 D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	6.000,00D	750,00	0,00	6.750,00 D
3.2.1.02.006.00005	Depreciacoes e amortizacoes	6.000,00D	750,00	0,00	6.750,00 D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	87.490,30D	9.622,12	172,92	96.939,50 D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	87.490,30D	9.622,12	172,92	96.939,50 D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	85.019,90D	9.622,12	0,00	94.642,02 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	52.032,31D	6.769,90	0,00	58.802,21 D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	4.512,00D	564,00	0,00	5.076,00 D
3.2.2.01.001.00005	Ferias	9.026,53D	0,00	0,00	9.026,53 D
3.2.2.01.001.00006	INSS	11.135,72D	1.353,98	0,00	12.489,70 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	4.453,06D	541,59	0,00	4.994,65 D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educaçao - Inkra	1.502,89D	182,79	0,00	1.685,68 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	1.725,57D	209,86	0,00	1.935,43 D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	631,82D	0,00	0,00	631,82 D
3.2.2.01.003	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES	3.604,55D	0,00	0,00	3.604,55 D
3.2.2.01.003.00012	Imposto Federal	3.604,55D	0,00	0,00	3.604,55 D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	1.134,15C	0,00	172,92	1.307,07 C
3.2.2.01.004.00014	Refeicoes	1.134,15C	0,00	172,92	1.307,07 C
ATIVO		6.644.145,41 D	28.064,37	56.841,26	6.615.368,52 D
PASSIVO		6.753.297,81 C	22.720,04	27.284,52	6.757.862,29 C
DESPESAS		109.152,40 D	33.551,77	210,40	142.493,77 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					142.493,77

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	Ativo	5.604.006,06D	9.205.992,29	9.177.250,32	5.632.748,03 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.842.770,76D	9.205.992,29	9.177.250,32	4.871.512,73 D
1.1.1	DISPONIVEL	178.600,76D	5.124.712,87	5.200.900,46	102.413,17 D
1.1.1.01	Numerários	1.493,81D	22.550,75	22.550,75	1.493,81 D
1.1.1.01.001	CAIXA	1.493,81D	22.550,75	22.550,75	1.493,81 D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	1.493,81D	22.550,75	22.550,75	1.493,81 D
1.1.1.02	BANCOS	177.106,95D	5.102.162,12	5.178.349,71	100.919,36 D
1.1.1.02.002	BANCOS CONTA MOVIMENTO	22.220,84D	4.352.899,83	4.353.294,58	21.826,09 D
1.1.1.02.002.00001	Banco Itau S/A 33399-0	8,30D	0,00	0,00	8,30 D
1.1.1.02.002.00003	Banco Bradesco S/A Comercial 0362706-3	0,00D	477,95	477,95	0,00 D
1.1.1.02.002.00004	Banco Santander S/A Industria 03765	3.992,10D	1.450.862,38	1.450.862,11	3.992,37 D
1.1.1.02.002.00005	Banco Bradesco S/A Industria 004736-8	489,38C	0,00	477,95	967,33 C
1.1.1.02.002.00006	Banco Santander S/A Comercial 32053	0,00D	2.595.414,52	2.595.414,52	0,00 D
1.1.1.02.002.00007	Banco Sofisa 2899177	10,54D	33.781,68	33.510,11	282,11 D
1.1.1.02.002.00013	Banco Comercial C6	17.968,03D	15.858,31	17.810,75	16.015,59 D
1.1.1.02.002.00014	Banco Cora Comercial 13891959	650,90D	8.000,00	6.236,20	2.414,70 D
1.1.1.02.002.00015	Sofisa Comercial Eleko 4826550	80,35D	3.723,37	3.723,37	80,35 D
1.1.1.02.002.00016	Banco Grafeno Industria 08119148-8	0,00D	244.781,62	244.781,62	0,00 D
1.1.1.02.003	APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ	154.886,11D	749.262,29	825.055,13	79.093,27 D
1.1.1.02.003.00001	Aplicacoes financeiras Santander Com	108.323,44D	749.262,29	825.055,13	32.530,60 D
1.1.1.02.003.00002	Aplicações Financeiras Bradesco Com	7.759,36D	0,00	0,00	7.759,36 D
1.1.1.02.003.00051	Aplicações Financeiras C6	38.803,31D	0,00	0,00	38.803,31 D
1.1.2	CLIENTES	372.706,58D	1.641.095,71	1.623.057,21	390.745,08 D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	372.706,58D	1.641.095,71	1.623.057,21	390.745,08 D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	372.706,58D	1.641.095,71	1.623.057,21	390.745,08 D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	372.706,58D	1.641.095,71	1.623.057,21	390.745,08 D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	2.090.146,24D	487.111,52	153.449,84	2.423.807,92 D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	2.090.146,24D	487.111,52	153.449,84	2.423.807,92 D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.040.061,45D	374.666,99	41.364,40	2.373.364,04 D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	2.040.061,45D	374.666,99	41.364,40	2.373.364,04 D
1.1.3.01.007	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	50.084,79D	50.443,88	50.084,79	50.443,88 D
1.1.3.01.007.00001	Salarios	50.084,79D	50.443,88	50.084,79	50.443,88 D
1.1.3.01.009	TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	0,00D	62.000,65	62.000,65	0,00 D
1.1.3.01.009.00001	IPI a recuperar	0,00D	6.668,93	6.668,93	0,00 D
1.1.3.01.009.00002	ICMS a recuperar	0,00D	24.840,23	24.840,23	0,00 D
1.1.3.01.009.00008	COFINS retida na fonte a compensar	0,00D	1,32	1,32	0,00 D
1.1.3.01.009.00009	PIS-PASEP Retido na fonte a compensar	0,00D	0,29	0,29	0,00 D
1.1.3.01.009.00012	Cofins a recuperar	0,00D	25.051,12	25.051,12	0,00 D
1.1.3.01.009.00013	PIS-PASEP a recuperar	0,00D	5.438,76	5.438,76	0,00 D
1.1.5	ESTOQUES	2.194.938,68D	1.948.330,92	2.194.938,68	1.948.330,92 D
1.1.5.01	ESTOQUES	2.194.938,68D	1.948.330,92	2.194.938,68	1.948.330,92 D
1.1.5.01.001	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	2.194.938,68D	1.948.330,92	2.194.938,68	1.948.330,92 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/09/2023 a 30/09/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.1.5.01.001.00002	Materias - primas	1.743.039,54D	762.390,36	1.743.039,54	762.390,36 D
1.1.5.01.001.00005	Produtos acabados	316.329,40D	889.455,42	316.329,40	889.455,42 D
1.1.5.01.001.00006	Produtos em elaboracao	135.569,74D	296.485,14	135.569,74	296.485,14 D
1.1.6	DESpesas PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.378,50D	4.741,27	4.904,13	6.215,64 D
1.1.6.01	DESpesas PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.378,50D	4.741,27	4.904,13	6.215,64 D
1.1.6.01.001	DESpesas DE MESES SEGUINTEs	6.378,50D	4.741,27	4.904,13	6.215,64 D
1.1.6.01.001.00003	Vale Transporte	6.378,50D	4.741,27	4.904,13	6.215,64 D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	761.235,30D	0,00	0,00	761.235,30 D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	145.617,63D	0,00	0,00	145.617,63 D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	145.617,63D	0,00	0,00	145.617,63 D
1.2.1.02.006	DEPOSITOS JUDICIAIS	145.617,63D	0,00	0,00	145.617,63 D
1.2.1.02.006.00001	Conta Judicial	145.617,63D	0,00	0,00	145.617,63 D
1.2.3	IMOBILIZADO	614.259,08D	0,00	0,00	614.259,08 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	459.558,09C	0,00	0,00	459.558,09 C
1.2.3.02.001	BENS MÓVEIS	859.756,63D	0,00	0,00	859.756,63 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	731.380,24D	0,00	0,00	731.380,24 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	6.630.749,89C	2.595.969,99	2.684.186,73	6.718.966,63 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	11.517.849,23C	2.567.943,10	2.684.186,73	11.634.092,86 C
2.1.1	Exigível a Curto prazo	434.414,63C	1.441.609,96	1.427.787,14	420.591,81 C
2.1.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	434.414,63C	1.441.609,96	1.427.787,14	420.591,81 C
2.1.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	152.434,36C	233.822,82	220.000,00	138.611,54 C
2.1.1.01.001.00001	Emprestimos a Curto Prazo	152.434,36C	233.822,82	220.000,00	138.611,54 C

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/09/2023 a 30/09/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.1.01.005	TITULOS A PAGAR	281.980,27C	1.207.787,14	1.207.787,14	281.980,27 C
2.1.1.01.005.00003	Duplicatas Descontadas	281.980,27C	1.207.787,14	1.207.787,14	281.980,27 C
2.1.2	FORNECEDORES	380.742,66C	781.618,97	498.373,07	97.496,76 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	380.742,66C	781.618,97	498.373,07	97.496,76 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	380.742,66C	781.618,97	498.373,07	97.496,76 C
2.1.2.01.001.00001	TORRES GALVANIZAÇÃO LTDA	0,00C	60.892,80	60.892,80	0,00 C
2.1.2.01.001.00003	SUPER EPI EQUIP PROT INDIVIDUAL EIRELI	1.343,41C	1.343,41	904,00	904,00 C
2.1.2.01.001.00004	KIT GOURMET REFEIÇÕES COLETIVAS ME	0,00C	37.821,07	37.821,07	0,00 C
2.1.2.01.001.00007	POLISASCO COM IND IMP E EXP LTDA	0,00C	1.640,00	1.640,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00014	SOMAR COMERCIO ATAC DE METAIS LTDA	0,00C	7.499,80	7.499,80	0,00 C
2.1.2.01.001.00016	BELENUS DO BRASIL SA	2.265,95C	2.265,95	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00024	PEDRO TEOTONIO DE LIMA SILVA ME	0,00C	424,20	424,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00043	ATUATIVA COM. DE FERRAM. E ASSES.	0,00C	0,00	6.976,50	6.976,50 C
2.1.2.01.001.00061	COMERCIO DE GAS IMPERATRIZ	875,00C	0,00	0,00	875,00 C
2.1.2.01.001.00070	MANOEL RODRIGUES DA SILVA ZINCAGEM -	1.129,55C	2.666,55	6.125,90	4.588,90 C
2.1.2.01.001.00072	METALBO INDUSTRIA DE FIXADORES	0,00C	33.623,00	33.623,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00076	ST FLEX BORRACHAS E METAIS LTDA EPP	0,00C	49,05	49,05	0,00 C
2.1.2.01.001.00077	TONER PRINT COM E MANUT DE EQUIP E	0,00C	0,00	520,00	520,00 C
2.1.2.01.001.00190	MECTERM TRATAMENTO TERMICO	5.106,82C	9.663,48	14.432,60	9.875,94 C
2.1.2.01.001.00201	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	145,22C	72,36	72,36	145,22 C
2.1.2.01.001.00223	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	507,35C	99,00	99,00	507,35 C
2.1.2.01.001.00233	SOUTHWIND COMERCIO IMPORT. E	0,00C	1.375,00	1.375,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00234	CONSTELAÇÃO COM. ARRUELAS	2.131,00C	2.131,00	972,00	972,00 C
2.1.2.01.001.00235	ZOBOR INDUSTRIA MECANICA LTDA	4.157,08C	0,00	0,00	4.157,08 C
2.1.2.01.001.00271	TERRA COMERCIO DE ABRASIVOS E	588,05C	588,05	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00275	MERCO METAL COMERCIO DE METAIS	0,00C	211.290,14	211.290,14	0,00 C
2.1.2.01.001.00296	USINAGEM E FERRAMENTARIA LUZ E LUZ	11.042,80C	11.042,80	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00297	INDUSTRIA DE FERRAMENTAS EDGE LTDA	0,00C	0,00	1.578,00	1.578,00 C
2.1.2.01.001.00307	AMJ COMERCIO E MANUTENCAO DE	2.418,00C	2.418,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00323	IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL	0,00C	199,43	199,43	0,00 C
2.1.2.01.001.00463	SOCORRO METALIZACAO EIRELLI	0,00C	81,00	81,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00505	YAN ETIQUETAS & ROTULOS LTDA.	899,00C	899,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00513	LABRITS QUIMICA LTDA	3.828,50C	3.828,50	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00515	KONTOR DISTRIBUICAO LTDA	217.627,20C	217.627,20	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00521	FORTPEL COMERCIO DE DESCARTAVEIS	801,81C	0,00	0,00	801,81 C
2.1.2.01.001.00571	LUBRIFICANTES FENIX LTDA	7.817,32C	4.673,33	4.588,00	7.731,99 C
2.1.2.01.001.00596	ITAQUA COM. DE FIXADORES LTDA	0,00C	700,00	700,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00657	COMERCIO DE GAS BAKI LTDA	0,00C	656,00	656,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00669	K9 COMERCIO DE ACOS LTDA	3.513,40C	3.513,40	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00781	CASA DA VASSOURA DESCARTAVEIS E	0,00C	629,85	629,85	0,00 C
2.1.2.01.001.00809	NIC MOLAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	248,12	248,12	0,00 C
2.1.2.01.001.00817	TECNOWERK COMERCIAL LTDA	1.157,00C	1.157,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00823	BRUSIN USINAGEM LTDA	76.312,20C	40.699,73	0,00	35.612,47 C
2.1.2.01.001.00834	MEB FERRAMENTAS DE PRECISAO EIRELI	15.718,00C	18.421,00	10.531,00	7.828,00 C
2.1.2.01.001.00860	K C R VERONEZ TRANSPORTES ME	2.848,00C	0,00	0,00	2.848,00 C
2.1.2.01.001.00878	DANI RETENTORES E CONEXOES LTDA	0,00C	503,50	503,50	0,00 C
2.1.2.01.001.00887	COMERCIO ATACADISTA DE ARRUELAS	0,00C	0,00	4.092,00	4.092,00 C
2.1.2.01.001.00908	SELECT FIBRAS TEXTIL COMERCIAL LTDA	0,00C	0,00	55,90	55,90 C
2.1.2.01.001.00922	COSMO COMÉRCIO DE MÁQUINAS LTDA	4.710,00C	5.210,00	500,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00927	GILVAN RODRIGUES DOS SANTOS	0,00C	1.089,60	1.089,60	0,00 C

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/09/2023 a 30/09/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2.01.001.00945	EXAUSTYAIR COMERCIAL LTDA	13.800,00C	9.660,00	0,00	4.140,00 C
2.1.2.01.001.00962	RAG COMERCIAL DE ACOS - EIRELI	0,00C	10.649,45	10.649,45	0,00 C
2.1.2.01.001.00969	ESPAÇO E SOLUÇÃO ARQUITETURA LTDA	0,00C	5.300,00	5.300,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00970	COMPUTERMASTER COMERCIAL LTDA	0,00C	1.000,00	1.000,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00971	ROOS I.T. ANALISE, DESENV. E	0,00C	5.906,00	5.906,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00972	WP CONSULTORIA EM GESTAO DE	0,00C	1.915,00	1.915,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00973	SONICOPY SERVICOS ESPEC EM MAQ	0,00C	165,00	165,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00974	TALLENTY MAO DE OBRA TEMPORARIA	0,00C	4.943,69	7.837,92	2.894,23 C
2.1.2.01.001.00975	UMA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00C	1.083,60	1.083,60	0,00 C
2.1.2.01.001.00976	GRAFENO PAGAMENTOS LTDA.	0,00C	600,00	600,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00977	TARGET ENGENHARIA E CONSULTORIA	0,00C	1.373,90	1.373,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00978	MULTILIXO REMOCOES DE LIXO LTDA	0,00C	1.484,98	1.484,98	0,00 C
2.1.2.01.001.00979	VB-SERVICOS COMERCIO E	0,00C	0,00	392,37	392,37 C
2.1.2.01.001.00981	METALFRAN INDUSTRIA,COMERCIO.	0,00C	35.173,53	35.173,53	0,00 C
2.1.2.01.001.00982	INTERCAR VOCAL MOTORS COM VEICULOS	0,00C	2.068,00	2.068,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00983	THALYANE M. MOURA COMERCIO DE	0,00C	560,00	560,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00990	POLY-BELT INDUSTRIA E COMERCIO DE	0,00C	109,27	109,27	0,00 C
2.1.2.01.001.00992	ANDRA SA ELECTRIC SOLUTIONS	0,00C	751,94	751,94	0,00 C
2.1.2.01.001.00996	ANT FERRAMENTAS COML E IMP EIRELI	0,00C	366,74	366,74	0,00 C
2.1.2.01.001.00998	MULTIGALVA TECNOLOGIA EM METAIS	0,00C	11.465,55	11.465,55	0,00 C
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	6.970.694,76C	169.314,15	509.854,16	7.311.234,77 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	6.970.694,76C	169.314,15	509.854,16	7.311.234,77 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	6.970.694,76C	169.314,15	509.854,16	7.311.234,77 C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	2.075.594,94C	6.668,93	98.820,42	2.167.746,43 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	2.903.724,65C	131.355,56	252.797,69	3.025.166,78 C
2.1.3.01.001.00003	ISS a recolher	59.628,09C	213,88	230,99	59.645,20 C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	64.446,61C	584,29	6.620,32	70.482,64 C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	331.610,17C	5.439,05	26.864,02	353.035,14 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	1.526.896,69C	25.052,44	123.737,29	1.625.581,54 C
2.1.3.01.001.00012	CSL, COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher	0,00C	0,00	610,93	610,93 C
2.1.3.01.001.00015	Mensalidade Sindical a recolher	6.596,97C	0,00	172,50	6.769,47 C
2.1.3.01.001.00018	ICMS DEST a Recolher	2.196,64C	0,00	0,00	2.196,64 C
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.712.719,74C	156.172,58	225.697,42	3.782.244,58 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.712.719,74C	156.172,58	225.697,42	3.782.244,58 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	789.732,47C	142.007,29	142.371,78	790.096,96 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	350,87C	133.007,29	133.371,78	715,36 C
2.1.4.01.001.00002	Pro - labore a pagar	0,00C	9.000,00	9.000,00	0,00 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	2.830.868,70C	14.165,29	72.728,64	2.889.432,05 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	2.634.351,04C	0,00	62.303,86	2.696.654,90 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	196.517,66C	14.165,29	10.424,78	192.777,15 C
2.1.4.01.003	PROVISOES	92.118,57C	0,00	10.597,00	102.715,57 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	89.435,05C	0,00	10.597,00	100.032,05 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	19.277,44C	19.227,44	22.474,94	22.524,94 C

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/09/2023 a 30/09/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.5.01	OUTRAS OBRIGACOES	19.277,44C	19.227,44	22.474,94	22.524,94 C
2.1.5.01.003	ENERG. ELETRICA, AGUA E TELEFONE A	19.277,44C	19.227,44	22.474,94	22.524,94 C
2.1.5.01.003.00002	Conta Energia Eletrica	19.277,44C	19.227,44	22.474,94	22.524,94 C
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	27.924.074,23C	28.026,89	0,00	27.896.047,34 C
2.2.1	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	27.924.074,23C	28.026,89	0,00	27.896.047,34 C
2.2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.137.523,34C	28.026,89	0,00	12.109.496,45 C
2.2.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	6.006.891,19C	28.026,89	0,00	5.978.864,30 C
2.2.1.01.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.006.891,19C	28.026,89	0,00	5.978.864,30 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	9.662.134,15D	1.030.576,45	79.199,27	10.613.511,33 D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	6.920.279,76D	699.143,05	74.656,39	7.544.766,42 D
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	6.920.279,76D	699.143,05	74.656,39	7.544.766,42 D
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	6.920.279,76D	699.143,05	74.656,39	7.544.766,42 D
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	5.425.289,92D	497.528,02	70.690,46	5.852.127,48 D
3.1.1.01.001.00001	MATERIA - PRIMA	3.048.101,87D	18.205,15	4.721,26	3.061.585,76 D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	715.606,05D	280.513,56	40.835,12	955.284,49 D
3.1.1.01.001.00005	BENEFICIAMENTO	1.012.163,85D	128.171,38	12.541,77	1.127.793,46 D
3.1.1.01.001.00006	DEVOLUCAO DE COMPRAS	45.921,54C	0,00	178,80	46.100,34 C
3.1.1.01.001.00007	ENERGIA ELETRICA	123.006,96D	22.474,94	3.851,31	141.630,59 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/09/2023 a 30/09/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.1.1.01.001.00008	USO E CONSUMO	572.332,73D	48.162,99	8.562,20	611.933,52 D
3.1.1.01.002	MAO-DE-OBRA DIRETA	1.494.989,84D	173.632,06	3.965,93	1.664.655,97 D
3.1.1.01.002.00001	Salarios e ordenados	876.335,11D	98.789,25	0,00	975.124,36 D
3.1.1.01.002.00004	13º Salario	87.219,21D	8.798,00	0,00	96.017,21 D
3.1.1.01.002.00005	Ferías	121.886,71D	12.838,18	0,00	134.724,89 D
3.1.1.01.002.00006	INSS	185.012,85D	21.713,08	0,00	206.725,93 D
3.1.1.01.002.00007	FGTS	73.365,79D	8.685,23	0,00	82.051,02 D
3.1.1.01.002.00010	Contribuição Sesi / Senai / Sebrae	28.677,00D	3.365,53	0,00	32.042,53 D
3.1.1.01.002.00011	Salario Educação / Inera Produção	23.976,73D	2.931,26	0,00	26.907,99 D
3.1.1.01.002.00012	Seguro Acidente de Trabalho Produção	87.774,23D	10.695,91	0,00	98.470,14 D
3.1.1.01.002.00013	Programa de Alimentação do Trabalhador	15.624,30C	0,00	2.041,89	17.666,19 C
3.1.1.01.002.00014	Vale Transporte	26.366,51D	5.815,62	1.924,04	30.258,09 D
3.1.1.01.003	GASTOS GERAIS	0,00D	27.982,97	0,00	27.982,97 D
3.1.1.01.003.00003	Servicos de terceiros	0,00D	27.982,97	0,00	27.982,97 D
3.2	DESPEAS OPERACIONAIS	2.741.854,39D	331.433,40	4.542,88	3.068.744,91 D
3.2.1	DESPEAS OPERACIONAIS	631.259,65D	83.579,36	712,09	714.126,92 D
3.2.1.02	DESPEAS COM PESSOAL	631.259,65D	83.579,36	712,09	714.126,92 D
3.2.1.02.001	DESPEAS COM PESSOAL	25.103,09D	2.371,50	0,00	27.474,59 D
3.2.1.02.001.00009	Assistencia medica	8.384,47D	0,00	0,00	8.384,47 D
3.2.1.02.001.00011	Contribuição Sindical	10.866,51D	823,50	0,00	11.690,01 D
3.2.1.02.001.00014	13º salário s/Férias	5.352,11D	0,00	0,00	5.352,11 D
3.2.1.02.001.00015	Treinamentos e Cursos	500,00D	1.548,00	0,00	2.048,00 D
3.2.1.02.002	COMISSOES SOBRE VENDAS	7.410,00D	19.032,17	0,00	26.442,17 D
3.2.1.02.002.00001	Comissoes	7.410,00D	19.032,17	0,00	26.442,17 D
3.2.1.02.004	DESPEAS COM ENTREGA	170.805,77D	11.209,76	0,00	182.015,53 D
3.2.1.02.004.00001	Fretes e carretos	69.904,53D	4.406,32	0,00	74.310,85 D
3.2.1.02.004.00002	Manutencao de veiculos	100.901,24D	6.803,44	0,00	107.704,68 D
3.2.1.02.005	DESPEAS C/ VIAGENS E REPRESENTACOES	66.512,70D	9.148,43	712,09	74.949,04 D
3.2.1.02.005.00040	Despesas com representação comercial	66.512,70D	9.148,43	712,09	74.949,04 D
3.2.1.02.006	DESPEAS GERAIS	361.428,09D	41.817,50	0,00	403.245,59 D
3.2.1.02.006.00002	Manutencao e reparos	302.833,31D	33.645,38	0,00	336.478,69 D
3.2.1.02.006.00008	Combustiveis e Lubrificantes	34.112,99D	3.130,38	0,00	37.243,37 D
3.2.1.02.006.00009	Material de Consumo	1.969,88D	1.547,50	0,00	3.517,38 D
3.2.1.02.006.00010	Medicamentos	1.657,10D	0,00	0,00	1.657,10 D
3.2.1.02.006.00011	Ferramentas de consumo	16.012,13D	2.781,49	0,00	18.793,62 D
3.2.1.02.006.00012	Material de proteção e segurança	4.842,68D	712,75	0,00	5.555,43 D
3.2.2	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	1.813.399,29D	214.699,42	3.830,79	2.024.267,92 D
3.2.2.01	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	1.813.399,29D	214.699,42	3.830,79	2.024.267,92 D
3.2.2.01.001	DESPEAS COM PESSOAL	321.960,23D	44.178,89	719,79	365.419,33 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	139.689,70D	21.115,71	0,00	160.805,41 D
3.2.2.01.001.00002	Pro - labore	86.400,00D	10.800,00	0,00	97.200,00 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/09/2023 a 30/09/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	12.611,00D	1.799,00	0,00	14.410,00 D
3.2.2.01.001.00005	Ferias	16.576,94D	628,64	0,00	17.205,58 D
3.2.2.01.001.00006	INSS	30.228,77D	4.438,87	0,00	34.667,64 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	12.241,81D	1.739,55	0,00	13.981,36 D
3.2.2.01.001.00009	Assistencia medica e social	83,60D	0,00	0,00	83,60 D
3.2.2.01.001.00010	Vale Transporte	6.557,72D	1.375,97	719,79	7.213,90 D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Incra	4.192,38D	587,10	0,00	4.779,48 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	4.813,42D	674,07	0,00	5.487,49 D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	8.564,89D	1.019,98	0,00	9.584,87 D
3.2.2.01.002	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	170.213,39D	33.883,12	0,00	204.096,51 D
3.2.2.01.002.00002	Alugueis de maquinas e equipamentos	170.213,39D	33.883,12	0,00	204.096,51 D
3.2.2.01.003	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	14.462,30D	694,02	0,00	15.156,32 D
3.2.2.01.003.00010	Impostos e Taxas Municipais	3.390,55D	0,00	0,00	3.390,55 D
3.2.2.01.003.00012	Imposto Federal	11.071,75D	694,02	0,00	11.765,77 D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	1.306.763,37D	135.943,39	3.111,00	1.439.595,76 D
3.2.2.01.004.00002	Agua e esgoto	21.270,56D	3.101,98	0,00	24.372,54 D
3.2.2.01.004.00003	Telefone	3.519,53D	8.811,46	0,00	12.330,99 D
3.2.2.01.004.00006	Material de escritorio	5.496,49D	255,70	0,00	5.752,19 D
3.2.2.01.004.00007	Material de higiene e limpeza	4.728,12D	519,14	0,00	5.247,26 D
3.2.2.01.004.00009	Servicos prestados por terceiros	1.130.704,79D	107.096,12	2.505,78	1.235.295,13 D
3.2.2.01.004.00012	Despesas legais e judiciais	16.808,70D	2.202,90	0,00	19.011,60 D
3.2.2.01.004.00014	Refeições	59.142,83D	10.355,84	605,22	68.893,45 D
3.2.2.01.004.00016	Serviços de Consultoria e Contabil	45.000,00D	1.000,00	0,00	46.000,00 D
3.2.2.01.004.00019	Despesas Copa	14.216,82D	1.788,10	0,00	16.004,92 D
3.2.2.01.004.00020	Pedágio	5.875,53D	812,15	0,00	6.687,68 D
3.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	297.195,45D	33.154,62	0,00	330.350,07 D
3.2.3.01	DESPESAS FINANCEIRAS	297.195,45D	33.154,62	0,00	330.350,07 D
3.2.3.01.001	DESPESAS FINANCEIRAS	297.195,45D	33.154,62	0,00	330.350,07 D
3.2.3.01.001.00001	Juros passivos	685,39D	13,33	0,00	698,72 D
3.2.3.01.001.00004	Descontos concedidos	11,63C	0,00	0,00	11,63 C
3.2.3.01.001.00009	Despesas Bancarias Diversas	24.829,89D	2.723,55	0,00	27.553,44 D
3.2.3.01.001.00011	Despesas s/ operações desconto	271.691,80D	30.417,74	0,00	302.109,54 D
4	RECEITAS	7.200.888,66C	502.504,86	1.641.015,03	8.339.398,83 C
4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	7.200.888,66C	502.504,86	1.641.015,03	8.339.398,83 C
4.1.1	RECEITAS OPERACIONAIS	10.532.759,11C	0,00	1.640.785,04	12.173.544,15 C
4.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS	10.532.759,11C	0,00	1.640.785,04	12.173.544,15 C
4.1.1.01.001	RECEITA BRUTA DE VENDAS	10.449.845,87C	0,00	1.631.794,89	12.081.640,76 C
4.1.1.01.001.00001	Venda de prod. no mercado interno	10.334.845,87C	0,00	1.631.794,89	11.966.640,76 C
4.1.1.01.001.00003	Venda de mercadorias no mercado interno	115.000,00C	0,00	0,00	115.000,00 C
4.1.1.01.002	RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	82.913,24C	0,00	8.990,15	91.903,39 C
4.1.1.01.002.00001	Servicos prestados - mercado interno	82.913,24C	0,00	8.990,15	91.903,39 C
4.1.2	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	3.332.811,69D	502.504,86	229,99	3.835.086,56 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
4.1.2.01	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	3.332.811,69D	502.504,86	229,99	3.835.086,56 D
4.1.2.01.001	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCOES	281.677,94D	285,44	178,80	281.784,58 D
4.1.2.01.001.00001	(-) Dev. venda de prod.mercado interno	244.059,66D	285,44	0,00	244.345,10 D
4.1.2.01.001.00003	(-) Dev. venda mercadorias mercado int	37.618,28D	0,00	178,80	37.439,48 D
4.1.2.01.003	(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	3.051.133,75D	502.219,42	51,19	3.553.301,98 D
4.1.2.01.003.00001	IPI	598.927,33D	94.097,87	17,42	693.007,78 D
4.1.2.01.003.00002	ICMS	1.524.430,83D	257.520,24	32,16	1.781.918,91 D
4.1.2.01.003.00004	COFINS	761.763,57D	123.737,29	1,32	885.499,54 D
4.1.2.01.003.00005	PIS-PASEP	163.815,38D	26.864,02	0,29	190.679,11 D
4.1.2.01.003.00007	ICMS DEST	2.196,64D	0,00	0,00	2.196,64 D
4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	941,24C	0,00	0,00	941,24 C
4.1.3.01	RECEITAS FINANCEIRAS	941,24C	0,00	0,00	941,24 C
4.1.3.01.001	JUROS E DESCONTOS	941,24C	0,00	0,00	941,24 C
4.1.3.01.001.00002	Juros ativos	941,24C	0,00	0,00	941,24 C
5	CUSTOS	1.434.495,08C	2.194.938,68	1.948.330,92	1.187.887,32 C
5.1	CUSTO DOS PRODUTOS E SERVICOS	1.434.495,08C	2.194.938,68	1.948.330,92	1.187.887,32 C
5.1.3	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.434.495,08C	2.194.938,68	1.948.330,92	1.187.887,32 C
5.1.3.01	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.434.495,08C	2.194.938,68	1.948.330,92	1.187.887,32 C
5.1.3.01.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.434.495,08C	2.194.938,68	1.948.330,92	1.187.887,32 C
5.1.3.01.001.00001	Custo das Mercadorias Vendidas	1.434.495,08C	2.194.938,68	1.948.330,92	1.187.887,32 C
ATIVO		5.604.006,06 D	9.205.992,29	9.177.250,32	5.632.748,03 D
PASSIVO		6.630.749,89 C	2.595.969,99	2.684.186,73	6.718.966,63 C
DESPESAS		9.662.134,15 D	1.030.576,45	79.199,27	10.613.511,33 D
RECEITAS		7.200.888,66 C	502.504,86	1.641.015,03	8.339.398,83 C
CUSTO		1.434.495,08 C	2.194.938,68	1.948.330,92	1.187.887,32 C
RESULTADO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D

Prejuízo

1.086.225,18