










INDÚSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA COMERCIAL ELEKO EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 1043701-24.2019.8.26.0100

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

52º Relatório Mensal de Atividades
Competência: dezembro 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 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 dezembro/2023, que deveriam ser encaminhados até 31/01/2024 e foram enviados, com atraso, no dia 24/02/2024. Os questionamentos enviados dia 05/03/2024 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



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Págs.
6495/6576

13/12/2023: Manifestação da Recuperanda: contrato de aquisição da Unidade Produtiva Isolada.

Págs.
6577/6578

18/12/2023: Manifestação da Administração Judicial: relação de notas intercompany.

Págs.
6580/6637

30/01/2024: Relatório mensal de atividades e relatório de cumprimento do plano de Recuperação Judicial: outubro e novembro/2023.

Págs.
6643/6644

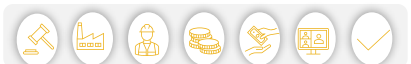
14/02/2024: Decisão

Págs.
6649/6651

23/02/2024: Embargos de Declaração ACROSS Recuperação de Crédito Ltda

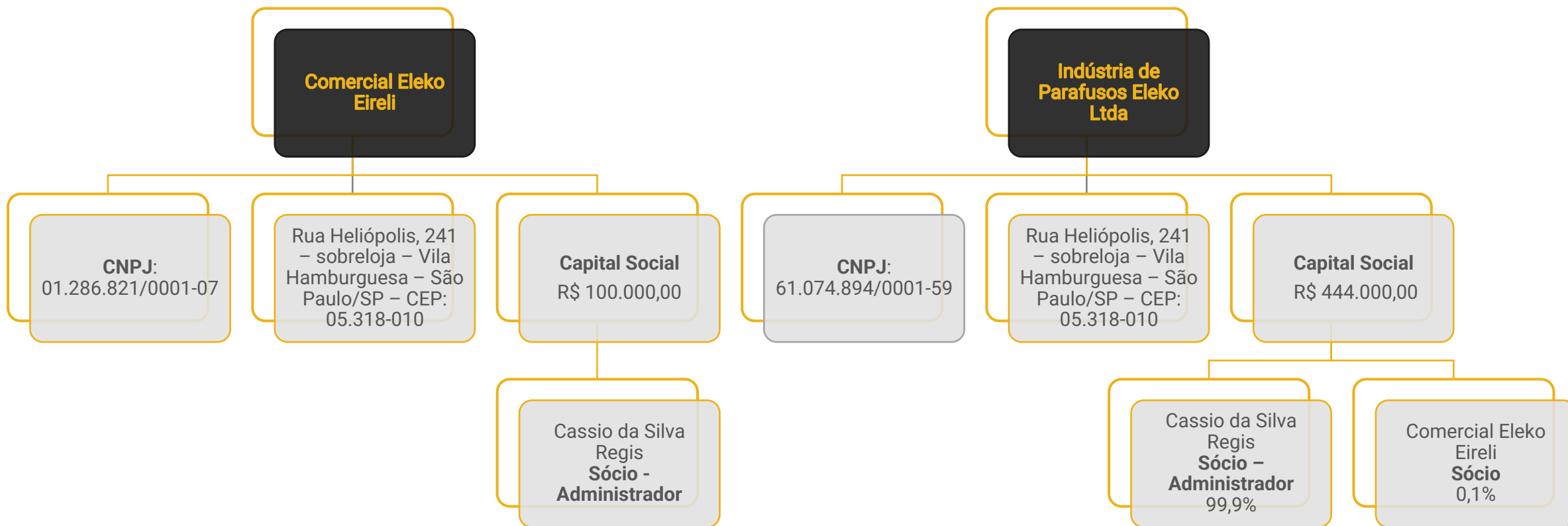
Págs.
6653/6656

24/02/2024: Manifestação da Administração Judicial.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

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 e pressão, 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, e postes).



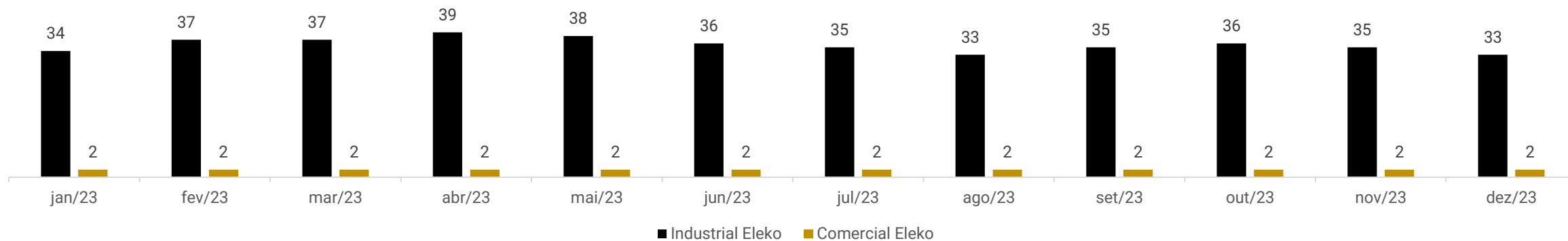


FUNCIONÁRIOS

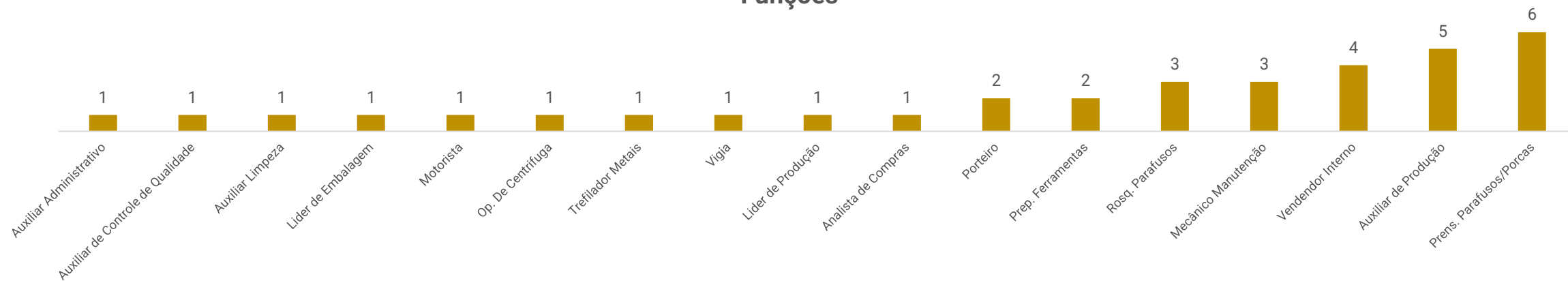
Em dezembro/2023 foram realizadas 02 demissões, encerrando o período com o total de 35 colaboradores. Destes, 33 são funcionários da Indústria de Parafusos Eleko e 02 da Comercial Eleko. Os colaboradores são distribuídos entre produção (28) e administrativo (7).

Os salários do mês, em ambas empresas, foram quitados no prazo, houve registro de pagamento de FGTS apenas da Indústria Eleko em dezembro, enquanto o INSS de ambas empresas não foram adimplidos na competência. Os encargos mais antigos seguem vencidos e em constante elevação.

Número de Funcionários



Funções





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DFC Consolidado	out/23	nov/23	dez/23
Atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	- 875.069	- 603.997	- 454.295
Depreciação e amortização	750	750	750
Geração bruta de caixa	- 874.319	- 603.247	- 453.545
(Aumento) redução em clientes	251.936	103.707	- 152.197
(Aumento) redução em estoques	385.527	397.435	93.978
(Aumento) redução em adiantamentos	- 20.035	- 127.424	107.048
(Aumento) redução em despesas pagas antecipadamente	- 75	2.303	- 110
(Aumento) redução em outros créditos	-	- 4.027	-
Aumento(redução) em fornecedores	80.032	65.228	186.106
Aumento(redução) em impostos e contribuições	65.999	270.659	155.705
Aumento(redução) em duplicatas descontadas	184.022	-	- 20.704
Aumento(redução) em outras obrigações	- 22.525	20.781	- 2.226
Aumento(redução) em obrigações trabalhistas	- 29.077	12.252	39.796
Caixa provenientes aplicado nas operações	895.803	740.913	407.397
Caixa líquido gerado na atividades operacionais	21.484	137.667	- 46.148
Atividades de investimentos			
Variações do Imobilizado	-	-	-
Caixa líquido gerado nas atividades investimentos	-	-	-
Atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	- 11.132	- 11.057	- 10.744
Empréstimos entre coligadas	-	-	-
Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos	- 11.132	- 11.057	- 10.744
Variação líquida do período	10.352	126.610	- 56.892
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	102.413	112.765	239.375
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	112.765	239.375	182.483

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.

As empresa não possuem demonstrativo defluxo de caixa, desta forma esta Administração Judicial elaborou o fluxo de caixa indireto através das demonstrações contábeis da empresa.

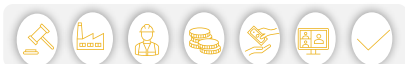
Atividades Operacionais: o caixa operacional das empresas, de forma consolidada, encerrou positivo em R\$ 407 mil, devido, principalmente, as compras a prazo com fornecedores (R\$ 186 mil) além da inadimplência de impostos e contribuições (R\$ 155,7 mil). As variações negativas ocorreram em face do resultado do período (R\$ 454 mil) e vendas a prazo para clientes (R\$ 152 mil). Cabe salientar que as diferenças encontradas nas demonstrações de outubro e novembro, quanto aos valores de clientes e duplicatas descontadas, foram retificados e correspondem à realidade.

Atividades de Investimento: não apresentou movimentações.

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

Destacamos que ao final de dezembro o saldo disponível era de R\$ 182.482,51. As Recuperandas relatam trabalhar 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.

Os extratos não foram enviados, impossibilitando a ratificação dos saldos.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PARAFUSOS ELEKO

Balanço Patrimonial - Indústria		out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante		4.264.512	4.015.101	4.167.946
Disponibilidades		112.765	239.375	182.483
Cientes - Nacionais		138.809	35.102	445.757
Estoque		1.562.804	1.165.369	1.071.391
Adiantamentos a Compensar		2.443.843	2.571.267	2.464.219
Despesas Pagas Antecipadamente		6.291	3.988	4.098
Ativo Não Circulante		761.235	765.263	765.263
Realizável a longo Prazo		145.618	149.645	149.645
Imobilizado		614.259	614.259	614.259
Intangível		1.359	1.359	1.359
Total do Ativo		5.025.747	4.780.363	4.933.209
Balanço Patrimonial		out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante		11.890.940	12.247.852	12.578.935
Fornecedores Nacionais		177.529	242.756	428.862
Impostos e Contribuições a Recolher		7.376.192	7.645.841	7.785.966
Emprést. Finan. e Arrendamento		127.480	116.423	105.679
Duplicatas Descontadas		466.002	466.002	445.298
Outras Obrigações		-	20.781	18.555
Obrigações Trabalhistas		3.743.737	3.756.050	3.794.576
Passivo Não Circulante		27.882.117	27.856.921	28.142.615
Empréstimos e Financiamentos		3.567.040	3.567.040	3.567.040
Empréstimos entre Coligadas		5.964.934	5.939.738	6.225.432
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		6.961.883	7.293.600	7.910.376

Cientes: em dezembro apresentou crescimento de R\$ 410,6 mil, motivado pelo maior volume de vendas a prazo (R\$ 1,4 milhão) em comparação aos recebimentos (R\$ 1 milhão). Os erros de contabilização identificados nas demonstrações de outubro e novembro foram retificados, sendo enviados novos documentos. O *aging list* demonstra R\$ 749 mil a receber, estando de acordo com as demonstrações das empresas, sendo 59% pertinente a Indústria de Parafusos Eleko. O razão demonstra grande movimentação de desconto de duplicatas, indicando que a empresa desconta mais títulos que os gerados com as vendas, assim há indícios de faturamento simulado para negociações financeiras, sem lastro, para garantir as operações.

Estoques: engloba matéria-prima (R\$ 535.695,30), produtos acabados (R\$ 178.565,10) e produto em elaboração (R\$ 357.130,20). Registrou retração de 8%, motivado, em sua maior parte, pela utilização dos estoques de matéria prima em comparação as novas compras. Conforme relação disponibilizada pela empresa, há um total em estoque de R\$ 1.071.390,60, que atesta o saldo em balancete. Ainda, de acordo com o relatório, os principais saldos são das linhas sextavado GF (R\$ 240 mil), barra/haste GF (R\$ 180,6 mil) e barra/haste PO (R\$ 131,8 mil).

Adiantamentos a Compensar: a rubrica é composta por adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,4 milhões) e adiantamento a empregados (R\$ 59 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. Não apresentou movimentações na competência.

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, não foram enviadas as notas fiscais desta operação e não foram prestados esclarecimentos, embora reiteradas solicitações.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PARAFUSOS ELEKO

Balço Patrimonial - Indústria		out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante		4.264.512	4.015.101	4.167.946
	Disponibilidades	112.765	239.375	182.483
	Clientes - Nacionais	138.809	35.102	445.757
	Estoques	1.562.804	1.165.369	1.071.391
	Adiantamentos a Compensar	2.443.843	2.571.267	2.464.219
	Despesas Pagas Antecipadamente	6.291	3.988	4.098
Ativo Não Circulante		761.235	765.263	765.263
	Realizável a longo Prazo	145.618	149.645	149.645
	Imobilizado	614.259	614.259	614.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
Total do Ativo		5.025.747	4.780.363	4.933.209
Balço Patrimonial		out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante		11.890.940	12.247.852	12.578.935
	Fornecedores Nacionais	177.529	242.756	428.862
	Impostos e Contribuições a Recolher	7.376.192	7.645.841	7.785.966
	Emprést. Finan. e Arrendamento	127.480	116.423	105.679
	Duplicatas Descontadas	466.002	466.002	445.298
	Outras Obrigações	-	20.781	18.555
	Obrigações Trabalhistas	3.743.737	3.756.050	3.794.576
Passivo Não Circulante		27.882.117	27.856.921	28.142.615
	Empréstimos e Financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre Coligadas	5.964.934	5.939.738	6.225.432
	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		6.961.883	7.293.600	7.910.376

Fornecedores: o *aging list* do contas a pagar indica em dezembro o total em aberto nas duas empresas é de R\$ 262 mil, que é R\$ 170,6 mil menor que o saldo consolidado no balancete da Indústria de Parafusos Eleko (R\$ 428.862,31) e Comercial Eleko (R\$ 4.135,62). De acordo com a relação enviada, não há inadimplência extraconcursal. Em meio aos principais saldos no período, destacam-se Metal Wire Metalúrgica Ltda de R\$ 167,9 mil e M.R Parafusos de R\$ 94 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 dezembro foram, em sua maioria, por compensações de créditos tributários, que não alcançaram a totalidades dos valores devidos, resultando nos acréscimos de 2%. Os principais saldos em aberto são de ICMS (R\$ 3,1 milhões), IPI (R\$ 2,3 milhões) e COFINS (R\$ 1,7 milhão).

Empréstimos e Financiamentos: na competência exibiu reduções de 9%, decorrente das liquidações operações junto às instituições financeiras extraconcursais de fomento. Em dezembro houve R\$ 280,7 mil de amortização e R\$ 270 mil de novas negociações. O livro razão enviado demonstra históricos genéricos e não identificam as instituições financeiras utilizadas para as transações, o que impossibilita uma análise mais detalhada.

Duplicatas Descontadas: a empresa registrou o desconto de R\$ 884,5 mil em títulos, e liquidação de R\$ 905 mil, reduzindo 4% do valor devido. 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 os históricos do livro razão são genéricos e não identificam as instituições utilizadas nas transações, os títulos simulados não estão sendo registrados na contabilidade, desta forma não é possível verificar as notas emitidas e/ou canceladas.

Obrigações Trabalhistas: demonstrou crescimento de R\$ 38,5 mil em dezembro. O período exibiu pagamentos de salários, pró-labore e FGTS. Os principais saldos em aberto são de INSS (R\$ 2,9 milhões); obrigações trabalhistas (R\$ 669 mil), que se referem a dívidas arroladas na RJ, conforme informou a empresa; e FGTS (R\$ 182 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, mantendo saldo devedor. Mesmo após reiteradas solicitações de esclarecimentos, a empresa não se manifestou.

Empréstimos entre Coligadas: apontou crescimento de R\$ 285,6 mil, novos empréstimos realizados 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.

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		out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante		562.254	562.254	303.796
	Clientes - Nacionais	562.033	562.033	303.575
	Adiantamentos	222	222	222
Ativo Não Circulante		6.038.434	6.012.488	6.297.432
	Empréstimos entre Coligadas	5.964.934	5.939.738	6.225.432
	Imobilizado	73.500	72.750	72.000
Total do Ativo		6.600.688	6.574.742	6.601.228
Balanço Patrimonial		out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante		2.469.462	2.470.413	2.487.263
	Fornecedores Nacionais	4.136	4.136	4.136
	Impostos e Contribuições a Recolher	2.029.041	2.030.051	2.045.630
	Obrigações Trabalhistas	436.286	436.226	437.497
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		6.768.334	6.769.284	6.786.134

Clientes: o *aging list* contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual. O período apresentou crescimento de R\$ 51 mil e recebimentos de R\$ 309,5 mil, ocasionando a retração de 45,9%.

Empréstimos entre Coligadas: em dezembro exibiu crescimento de R\$ 285,6 mil, resultante dos novos empréstimos 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 a movimentação, exclusivamente, pertinente as depreciações de R\$ 750,00 na competência.

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 nas duas empresas é de R\$ 262 mil, que é R\$ 170,6 mil menor que o saldo consolidado no balancete da Indústria de Parafusos Eleko (R\$ 428.862,31) 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 acréscimos R\$ 15,5 mil, referente as apropriações dos impostos pertinentes.

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\$ 200 mil); e FGTS (R\$ 38,9 mil). Os salários foram pagos, contudo o FGTS e INSS seguem inadimplentes, motivando o acréscimo mensal. Salientamos que 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	out/23	nov/23	dez/23	2023
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	863.702	1.270.059	1.185.480	15.492.785
Deduções de vendas	- 263.852	- 398.506	- 361.850	- 4.859.294
Receita Líquida	599.850	871.553	823.630	10.633.491
Custos	- 1.122.639	- 1.104.816	- 892.173	- 9.493.374
Lucro bruto	- 522.789	- 233.262	- 68.543	1.140.117
<i>Margem Bruta</i>	-87%	-27%	-8%	11%
Despesas operacionais	- 313.337	- 334.425	- 350.199	- 3.838.272
Despesas gerais	- -	750	- -	5.701
Despesas tributárias	- -	- -	- -	18.761
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro	- 836.126	- 568.438	- 418.742	- 2.722.616
Ebitda	- 835.376	- 567.688	- 417.992	- 2.713.616
<i>Margem Operacional</i>	-139%	-65%	-51%	-26%
Receitas financeiras	- -	- -	23	918
Despesas financeiras	- 38.943	- 35.559	- 35.530	- 440.382
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 875.069	- 603.997	- 454.295	- 3.162.080
<i>Margem Líquida</i>	-146%	-69%	-55%	-30%

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 dezembro de 7%. O faturamento se deve 96% a Indústria de Parafusos, enquanto a Comercial Eleko compreende 4% do valor bruto da competência. 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 vendas e impostos sobre vendas, 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 dezembro representou 75% da receita líquida. Observa-se que as Recuperandas não utilizam sistema de custos integrado com a contabilidade, gerando distorções no custo dos produtos, sendo os valores reais desconhecidos.

Despesas Operacionais: as principais despesas operacionais são serviços prestados por terceiros (R\$ 162 mil) e pessoal do administrativo (R\$ 53,7 mil). A rubrica apresentou acréscimo de 5%, em sua maior parte, pelos serviços de terceiros que passaram de R\$ 124 mil para R\$ 162 mil, sendo os principais serviços contratados foram Perroti e Barrueco Advogados (R\$ 38 mil) e Camara Assessoria (R\$ 9,5 mil). As variações não foram esclarecidas pela Recuperanda.

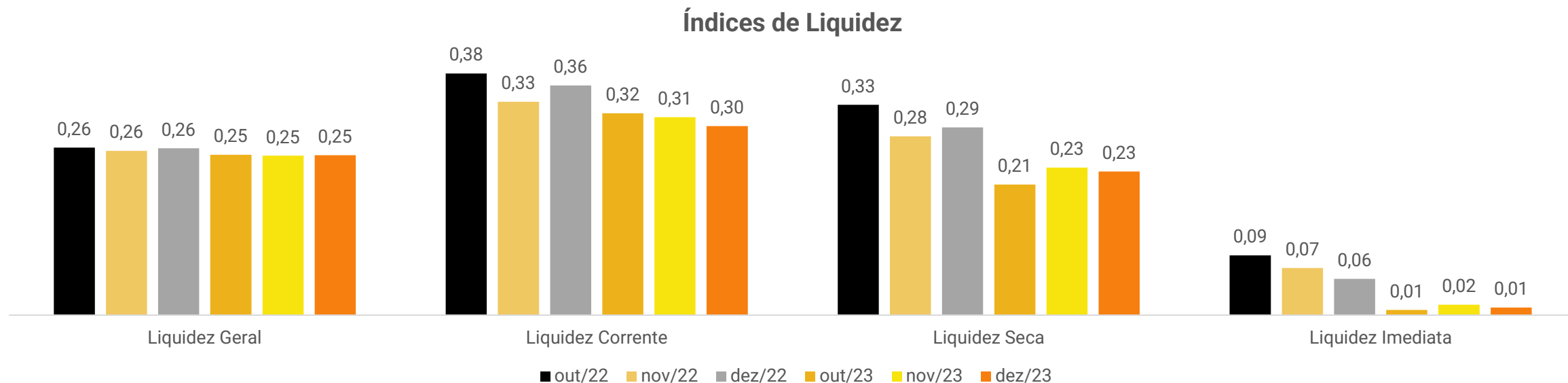
Resultado Financeiro: as despesas compreendem valores sobre operações de desconto (R\$ 31,6 mil), despesas bancárias (R\$ 3,8 mil) e juros passivos (R\$ 3,47), enquanto as receitas foram, unicamente, com descontos financeiros obtidos de R\$ 23,32. O resultado financeiro em dezembro foi negativo de R\$ 35,5 mil.

Resultado: as receitas não são suficientes para cobrir os custos e despesas elevados, demonstrando prejuízo de R\$ 454.295,17. Em 2023, o resultado acumulado é negativo em R\$ 3.162.080,17.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



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.

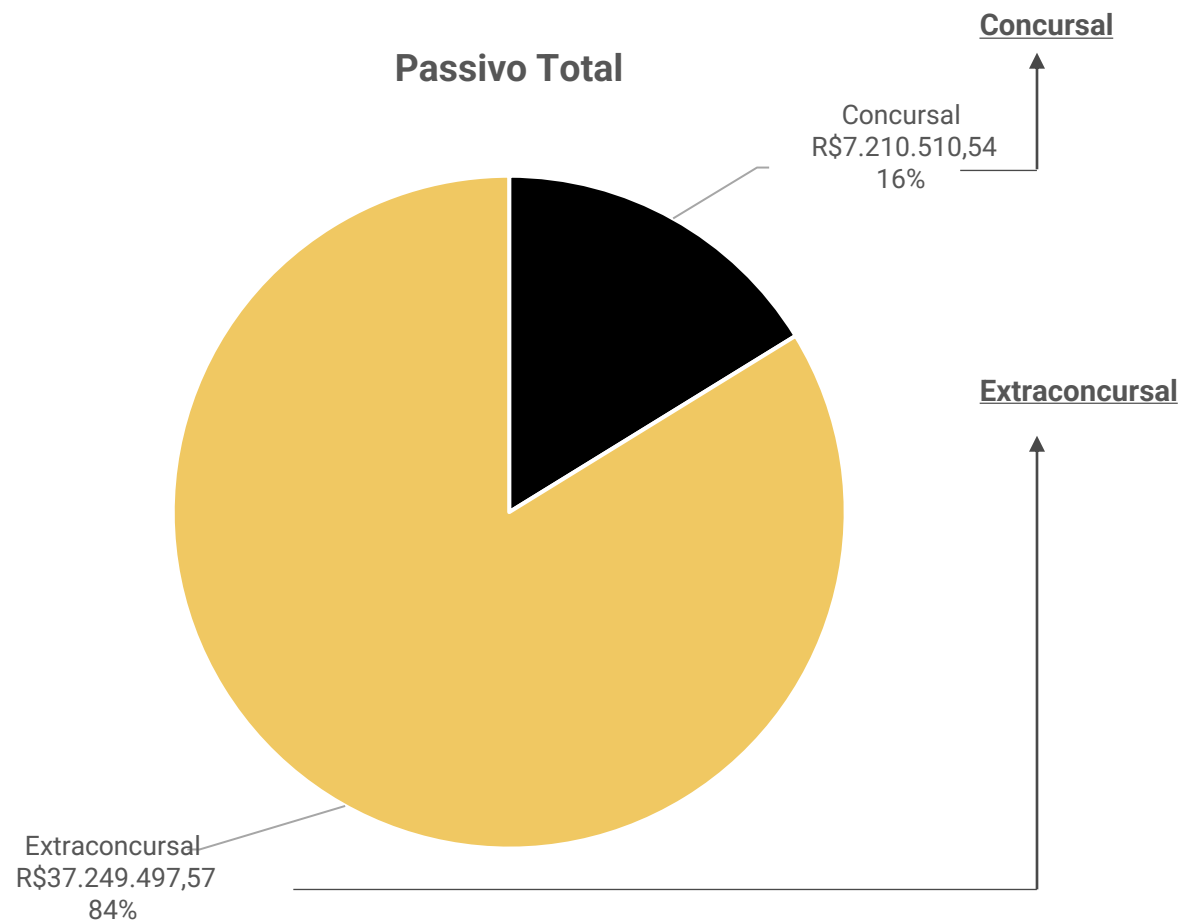
A capacidade de quitação de endividamento em curto prazo das empresas, considerando apenas as disponibilidades (liquidez imediata) é baixa. Os índices de liquidez corrente e seca também apontam incapacidade de quitação da totalidade dos valores devidos em curto prazo se utilizado de todos seus recursos disponíveis em ativo circulante. De forma geral, a empresa diminuiu sua capacidade de liquidação das obrigações de curto e longo prazo com recursos do ativo para 0,25 ao longo dos meses de outubro a dezembro/2023, enquanto em 2022 era de 0,26, 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.

Há diversos erros de contabilização registrados, demonstrando que a contabilização não reflete a realidade das empresas, apresentando grandes distorções nos números exibidos nas demonstrações, e por consequência nos aqui apresentados.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 44.460.008,11



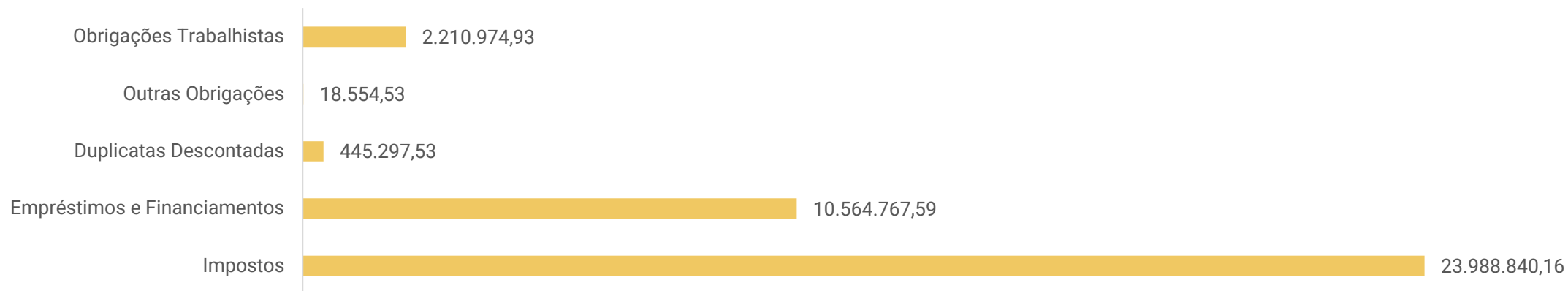
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
CLASSE I	66	33,85%	R\$ 1.584.871,13	21,98%
CLASSE III	76	38,97%	R\$ 5.402.078,45	74,92%
CLASSE IV	53	27,18%	R\$ 223.560,96	3,10%
Total	195	100%	R\$ 7.210.510,54	100%

Em dezembro/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$ 37.228.434,74 e é composto, principalmente, por impostos e empréstimos e financiamentos, que representam 64% e 28%, respectivamente, do total.





Endividamento Extraconcursal



Obrigações Trabalhistas: engloba, principalmente, obrigações previdenciárias a pagar, que crescem mensalmente devido a inadimplência com INSS (R\$ 3,1 milhões). Há ainda valores de FGTS (R\$ 221,3 mil). Destaca-se 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. 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\$ 18.554,53.

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, o qual não apresenta movimentação desde novembro/2021.

Impostos: se refere, principalmente, a valores de ICMS (R\$ 4 milhões), IPI (R\$ 2,8 milhões) e COFINS (R\$ 2,1 milhões). As liquidações ocorrem, em sua maioria, por compensações de créditos tributários, que não alcançaram a totalidades dos valores devidos, resultando em sucessivos crescimentos.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 06/03/2024, reuniram-se virtualmente através da ferramenta Microsoft Teams, os representantes do Grupo Eleko e Administração Judicial, para acompanhamento das operações.

Inicialmente, foi informado pela empresa que os meses de janeiro e fevereiro apresentaram boas receitas, pois há bastante pedidos em carteira e a perspectiva para 2024 é boa, tendo em vista o início do ano.

A maior dificuldade atualmente é em questão de equipamentos que, por ser uma empresa antiga, o maquinário constantemente necessita de manutenções e apresenta tempos de ociosidade, afetando a produção. A administração estima que deixou de faturar entre janeiro e fevereiro cerca R\$ 300 mil, em virtude de problemas com equipamentos, razão pela qual não consegue atender todos os pedidos em carteira. Foi contratado um profissional experiente que está revisando e adequando a linha de produção para otimizar os recursos atuais, reduzir custos e aumentar a produtividade com os equipamentos atuais.

A Recuperanda continua prospectando novos clientes, no entanto, ainda prevalece as vendas para a Intelli. 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.

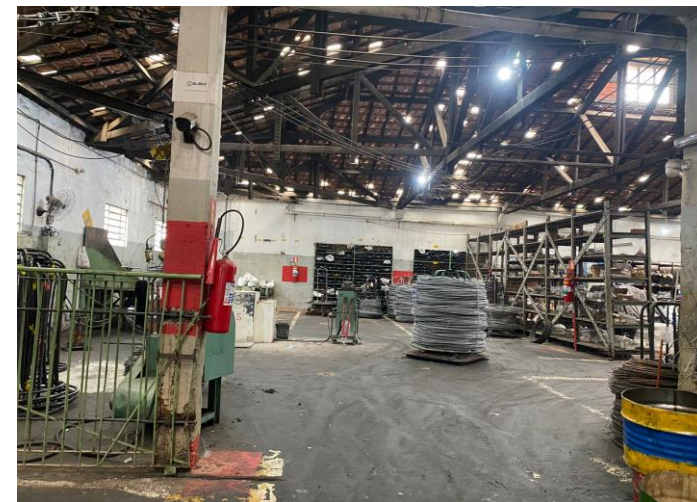
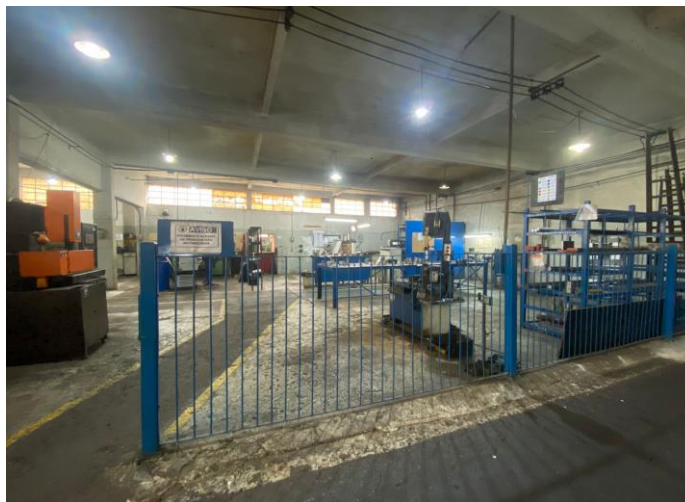
Referente aos impostos, a empresa esclarece que os valores de INSS corrente e ICMS estão sendo administrados conforme disponibilidade de caixa e compensação de impostos. As retenções estão sendo pagas e os parcelamentos estão ativos, sem previsão para novas negociações. Quanto aos valores de FGTS e salários,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

Pertinente ao cumprimento do plano, as empresas informam que os créditos trabalhistas estão em dia, os credores que enviaram seus dados bancários e optaram por receber de forma alternativa prevista no plano, receberam os seus créditos. Sobre a alienação de UPI, destacam que a proposta foi levada ao processo e aguardam a autorização para efetivação da venda. Assim que autorizado, a empresa entrará em fase de escolha de local e todos trâmites necessário à mudança para novo pavilhão em região a ser escolhida.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



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



CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO DEZEMBRO/2023				
CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	VALOR A PAGAR	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos - 1º Opção	mai/20	mai/21	-	323.016,26	0,00	0,00	323.016,26	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.
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	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	30 dias após a decisão homologatória do modificativo ao Plano de Recuperação Judicial	05 anos	10	540.207,85	0,00	0,00	540.207,85	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	Decisão homologatória do modificativo ao Plano de Recuperação Judicial	60 dias após a decisão homologatória do modificativo ao Plano de Recuperação Judicial	-	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					1.003.150,08	117.569,88	0,00	885.580,20	
					100,00%	11,72%	0,00%	88,28%	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de dezembro/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	Ativo	4.780.363,48D	6.306.208,89	6.153.363,36	4.933.209,01 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.015.100,88D	6.306.208,89	6.153.363,36	4.167.946,41 D
1.1.1	DISPONIVEL	239.374,94D	3.510.697,37	3.567.589,66	182.482,65 D
1.1.1.01	Numerários	1.493,81D	21.651,96	22.699,22	446,55 D
1.1.1.01.001	CAIXA	1.493,81D	21.651,96	22.699,22	446,55 D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	1.493,81D	21.651,96	22.699,22	446,55 D
1.1.1.02	BANCOS	237.881,13D	3.489.045,41	3.544.890,44	182.036,10 D
1.1.1.02.002	BANCOS CONTA MOVIMENTO	25.876,91D	3.416.536,82	3.407.569,46	34.844,27 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	51.566,91	51.566,91	0,00 D
1.1.1.02.002.00004	Banco Santander S/A Industria 03765	3.992,60D	1.104.395,51	1.104.395,55	3.992,56 D
1.1.1.02.002.00005	Banco Bradesco S/A Industria 004736-8	967,33C	0,00	0,00	967,33 C
1.1.1.02.002.00006	Banco Santander S/A Comercial 32053	0,00D	1.716.907,00	1.716.907,00	0,00 D
1.1.1.02.002.00007	Banco Sofisa 2899177	88,74D	7.860,00	7.910,93	37,81 D
1.1.1.02.002.00013	Banco Comercial C6	13.838,35D	0,00	13.838,35	0,00 D
1.1.1.02.002.00014	Banco Cora Comercial 13891959	930,25D	10.850,86	10.669,22	1.111,89 D
1.1.1.02.002.00015	Sofisa Comercial Eleko 4826550	0,00D	3.609,09	3.557,05	52,04 D
1.1.1.02.002.00016	Banco Grafeno Industria 08119148-8	0,00D	26.347,45	21.347,45	5.000,00 D
1.1.1.02.002.00017	Banco Grafeno Comercial 08132723-1	7.986,00D	495.000,00	477.377,00	25.609,00 D
1.1.1.02.003	APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ	212.004,22D	72.508,59	137.320,98	147.191,83 D
1.1.1.02.003.00001	Aplicacoes financeiras Santander Com	165.441,55D	72.508,59	137.320,98	100.629,16 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	35.102,06D	1.453.081,57	1.042.426,96	445.756,67 D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	35.102,06D	1.453.081,57	1.042.426,96	445.756,67 D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	35.102,06D	1.453.081,57	1.042.426,96	445.756,67 D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	35.102,06D	1.453.081,57	1.042.426,96	445.756,67 D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	2.571.267,31D	266.672,13	373.720,50	2.464.218,94 D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	2.571.267,31D	266.672,13	373.720,50	2.464.218,94 D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.512.618,67D	32.960,64	140.363,85	2.405.215,46 D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	2.512.618,67D	32.960,64	140.363,85	2.405.215,46 D
1.1.3.01.007	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	58.648,64D	59.003,48	58.648,64	59.003,48 D
1.1.3.01.007.00001	Salarios	58.648,64D	59.003,48	58.648,64	59.003,48 D
1.1.3.01.009	TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	0,00D	174.708,01	174.708,01	0,00 D
1.1.3.01.009.00001	IPI a recuperar	0,00D	24.900,01	24.900,01	0,00 D
1.1.3.01.009.00002	ICMS a recuperar	0,00D	89.670,96	89.670,96	0,00 D
1.1.3.01.009.00008	COFINS retida na fonte a compensar	0,00D	38,45	38,45	0,00 D
1.1.3.01.009.00009	PIS-PASEP Retido na fonte a compensar	0,00D	8,35	8,35	0,00 D
1.1.3.01.009.00012	Cofins a recuperar	0,00D	49.371,45	49.371,45	0,00 D
1.1.3.01.009.00013	PIS-PASEP a recuperar	0,00D	10.718,79	10.718,79	0,00 D
1.1.5	ESTOQUES	1.165.368,95D	1.071.390,60	1.165.368,95	1.071.390,60 D
1.1.5.01	ESTOQUES	1.165.368,95D	1.071.390,60	1.165.368,95	1.071.390,60 D

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.1.5.01.001	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.165.368,95D	1.071.390,60	1.165.368,95	1.071.390,60 D
1.1.5.01.001.00002	Materias - primas	736.022,50D	535.695,30	736.022,50	535.695,30 D
1.1.5.01.001.00005	Produtos acabados	107.336,61D	178.565,10	107.336,61	178.565,10 D
1.1.5.01.001.00006	Produtos em elaboracao	322.009,84D	357.130,20	322.009,84	357.130,20 D
1.1.6	DESpesas pagas antecipadamente	3.987,62D	4.367,22	4.257,29	4.097,55 D
1.1.6.01	DESpesas pagas antecipadamente	3.987,62D	4.367,22	4.257,29	4.097,55 D
1.1.6.01.001	DESpesas de meses seguintes	3.987,62D	4.367,22	4.257,29	4.097,55 D
1.1.6.01.001.00003	Vale Transporte	3.987,62D	4.367,22	4.257,29	4.097,55 D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	765.262,60D	0,00	0,00	765.262,60 D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	149.644,93D	0,00	0,00	149.644,93 D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	149.644,93D	0,00	0,00	149.644,93 D
1.2.1.02.006	DEPOSITOS JUDICIAIS	149.644,93D	0,00	0,00	149.644,93 D
1.2.1.02.006.00001	Conta Judicial	149.644,93D	0,00	0,00	149.644,93 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	7.293.599,71C	2.299.068,14	2.915.844,64	7.910.376,21 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	12.247.852,23C	2.275.237,98	2.606.320,76	12.578.935,01 C
2.1.1	Exigível a Curto prazo	582.424,67C	1.185.952,53	1.154.504,29	550.976,43 C
2.1.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	582.424,67C	1.185.952,53	1.154.504,29	550.976,43 C
2.1.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	116.422,89C	280.743,99	270.000,00	105.678,90 C
2.1.1.01.001.00001	Emprestimos a Curto Prazo	116.422,89C	280.743,99	270.000,00	105.678,90 C

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.1.01.005	TITULOS A PAGAR	466.001,78C	905.208,54	884.504,29	445.297,53 C
2.1.1.01.005.00003	Duplicatas Descontadas	466.001,78C	905.208,54	884.504,29	445.297,53 C
2.1.2	FORNECEDORES	242.756,18C	621.689,52	807.795,65	428.862,31 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	242.756,18C	621.689,52	807.795,65	428.862,31 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	242.756,18C	621.689,52	807.795,65	428.862,31 C
2.1.2.01.001.00001	TORRES GALVANIZAÇÃO LTDA	0,00C	65.598,80	65.598,80	0,00 C
2.1.2.01.001.00003	SUPER EPI EQUIP PROT INDIVIDUAL EIRELI	0,00C	0,00	914,94	914,94 C
2.1.2.01.001.00006	IND DE PREGOS LEON LTDA	0,00C	15.960,00	15.960,00	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
2.1.2.01.001.00010	TREF STEEL TREFIL E TRAT TERMICO	0,00C	1.336,65	1.336,65	0,00 C
2.1.2.01.001.00012	EQUIPAGAS COM DE GASES E EQUIP LTDA	0,00C	30,00	30,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00014	SOMAR COMERCIO ATAC DE METAIS LTDA	0,00C	32.641,29	46.054,18	13.412,89 C
2.1.2.01.001.00016	BELENUS DO BRASIL SA	961,88C	961,88	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00021	CELMAR COM E IMPORT LTDA	0,00C	1.362,20	1.362,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00040	DELTA STAR CONECTORES ELETRICOS	100.736,00C	100.736,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00043	ATUATIVA COM. DE FERRAM. E ASSES.	3.789,57C	1.866,50	742,24	2.665,31 C
2.1.2.01.001.00055	AEA MARGINAL TIETE DISTRIB DE	0,00C	1.013,06	1.098,04	84,98 C
2.1.2.01.001.00070	MANOEL RODRIGUES DA SILVA ZINCAGEM -	2.094,95C	4.715,70	2.620,75	0,00 C
2.1.2.01.001.00071	METAL WIRE METALURGICA LTDA	84.815,52C	84.815,44	167.966,22	167.966,30 C
2.1.2.01.001.00072	METALBO INDUSTRIA DE FIXADORES	0,00C	0,00	36.563,81	36.563,81 C
2.1.2.01.001.00076	ST FLEX BORRACHAS E METAIS LTDA EPP	0,00C	92,82	92,82	0,00 C
2.1.2.01.001.00077	TONER PRINT COM E MANUT DE EQUIP E	525,20C	525,20	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00190	MECTERM TRATAMENTO TERMICO	1.806,92C	1.806,92	762,50	762,50 C
2.1.2.01.001.00193	FOCO METAL INDUSTRIA E COMERCIO	0,00C	15.598,35	15.598,35	0,00 C
2.1.2.01.001.00201	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	155,22C	627,13	627,13	155,22 C
2.1.2.01.001.00221	VIBRAMOL IND.E COM.DE MOLAS LTDA.	1.050,00C	1.050,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00223	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	507,02C	92,66	92,66	507,02 C
2.1.2.01.001.00233	SOUTHWIND COMERCIO IMPORT. E	0,00C	4.255,96	4.255,96	0,00 C
2.1.2.01.001.00234	CONSTELAÇÃO COM. ARRUELAS	0,00C	0,00	930,70	930,70 C
2.1.2.01.001.00235	ZOBOR INDUSTRIA MECANICA LTDA	4.157,08C	0,00	0,00	4.157,08 C
2.1.2.01.001.00254	DUNASROL ROLAMENTOS E FERRAGENS	0,00C	227,00	227,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00275	MERCO METAL COMERCIO DE METAIS	0,00C	3.401,35	4.106,74	705,39 C
2.1.2.01.001.00307	AMJ COMERCIO E MANUTENCAO DE	847,00C	847,00	1.331,00	1.331,00 C
2.1.2.01.001.00320	ACOS FINOS TARUMA LTDA	0,00C	182,85	182,85	0,00 C
2.1.2.01.001.00338	HVG METALIZACOES EIRELI EPP	4.700,00C	4.700,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00339	KOMBAT PNEUS SP, COMERCIO E	0,00C	1.700,00	1.700,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00378	DUTRA MAQUINAS COMERCIAL E	0,00C	380,36	380,36	0,00 C
2.1.2.01.001.00426	M.R. PARAFUSOS EIRELI	0,00C	136.223,85	230.271,81	94.047,96 C
2.1.2.01.001.00463	SOCORRO METALIZACAO EIRELLI	0,00C	3.829,50	3.829,50	0,00 C
2.1.2.01.001.00472	COMERCIAL ELETRICA PJ LTDA.	0,00C	30,28	30,28	0,00 C
2.1.2.01.001.00505	YAN ETIQUETAS & ROTULOS LTDA.	648,50C	648,50	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00513	LABRITS QUIMICA LTDA	2.954,00C	2.954,00	6.877,00	6.877,00 C
2.1.2.01.001.00521	FORTPEL COMERCIO DE DESCARTAVEIS	1.833,92C	1.032,38	450,44	1.251,98 C
2.1.2.01.001.00558	GHT EQUIPAMENTOS ELETRICOS LTDA	252,90C	252,90	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00571	LUBRIFICANTES FENIX LTDA	4.715,98C	3.908,66	0,00	807,32 C
2.1.2.01.001.00614	PALACIO DAS FERRAMENTAS E	0,00C	282,36	282,36	0,00 C
2.1.2.01.001.00644	TELESIME INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	0,00	450,00	450,00 C
2.1.2.01.001.00647	GURGELMIX MAQUINAS E FERRAMENTAS	0,00C	44,91	44,91	0,00 C

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2.01.001.00657	COMERCIO DE GAS BAKI LTDA	448,00C	1.268,00	820,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00758	LOI BRASIL COMERCIO ELETRONICO LTDA	112,69C	222,59	109,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00759	TEKNI MAS MAQ LTDA	199,99C	199,99	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00776	USIBRONZE COMERCIO DE ACOS E METAIS	4.561,40C	3.517,72	0,00	1.043,68 C
2.1.2.01.001.00781	CASA DA VASSOURA DESCARTAVEIS E	0,00C	0,00	429,90	429,90 C
2.1.2.01.001.00805	MMC COMERCIAL LTDA	0,00C	0,00	1.594,68	1.594,68 C
2.1.2.01.001.00807	RONALDO RECHE	0,00C	785,00	785,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00809	NIC MOLAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	300,00C	660,00	360,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00817	TECNOWERK COMERCIAL LTDA	1.077,74C	1.077,74	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00823	BRUSIN USINAGEM LTDA	0,00C	0,00	1.411,50	1.411,50 C
2.1.2.01.001.00834	MEB FERRAMENTAS DE PRECISAO EIRELI	10.717,00C	13.900,00	81.160,00	77.977,00 C
2.1.2.01.001.00872	E1 EMPILHADEIRAS PEÇAS E SERVIÇOS	0,00C	201,30	201,30	0,00 C
2.1.2.01.001.00880	NEW-FIX INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	34.012,50	34.012,50	0,00 C
2.1.2.01.001.00895	FERNANDO DA COSTA MANUTENCAO	126,55C	126,55	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00916	FNM BENEFICIAMENTO DE PECAS LTDA	0,00C	1.499,30	1.499,30	0,00 C
2.1.2.01.001.00935	CH CLERMONT COMERCIAL LTDA	0,00C	357,90	357,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00945	EXAUSTYAIR COMERCIAL LTDA	4.140,00C	4.140,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00955	G2R COMERCIO DE EMBALAGENS	0,00C	197,79	197,79	0,00 C
2.1.2.01.001.00962	RAG COMERCIAL DE ACOS - EIRELI	0,00C	19.145,53	19.145,53	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	0,00	5.906,00	5.906,00 C
2.1.2.01.001.00972	WP CONSULTORIA EM GESTAO DE	0,00C	1.915,00	1.915,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00974	TALLENY MAO DE OBRA TEMPORARIA	2.071,28C	7.587,23	5.755,93	239,98 C
2.1.2.01.001.00975	UMA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00C	1.085,20	1.085,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00978	MULTILIXO REMOCOES DE LIXO LTDA	0,00C	1.416,10	1.416,10	0,00 C
2.1.2.01.001.00979	VB-SERVICOS COMERCIO E	0,00C	458,93	458,93	0,00 C
2.1.2.01.001.00981	METALFRAN INDUSTRIA,COMERCIO.	0,00C	6.243,16	6.243,16	0,00 C
2.1.2.01.001.00983	THALYANE M. MOURA COMERCIO DE	330,00C	990,00	660,00	0,00 C
2.1.2.01.001.01012	GMC COMPONENTES ELETRICOS E	0,00C	137,50	137,50	0,00 C
2.1.2.01.001.01013	LUTEC ELEMENTOS DE FIXACAO	0,00C	26,04	26,04	0,00 C
2.1.2.01.001.01020	CAMP OESTE - CENTRO DE ASSISTENCIA E	980,83C	980,83	980,83	980,83 C
2.1.2.01.001.01022	REACH BRASIL SERV DE TECN DA	0,00C	646,28	646,28	0,00 C
2.1.2.01.001.01023	ALTERDATA TECNOLOGIA EM	0,00C	714,35	714,35	0,00 C
2.1.2.01.001.01028	ACOS ESPECIAIS IGUATEMI LTDA	1.139,04C	1.139,04	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.01031	TENDA ATACADO SA	0,00C	519,63	519,63	0,00 C
2.1.2.01.001.01041	SENA INDUSTRIA METALURGICA LTDA	0,00C	259,00	259,00	0,00 C
2.1.2.01.001.01042	RORIMAQ COMERCIAL LTDA	0,00C	124,90	124,90	0,00 C
2.1.2.01.001.01043	MARPHI COMERCIAL LTDA	0,00C	217,97	217,97	0,00 C
2.1.2.01.001.01044	LIMA E SOUZA COMERCIO DE PRODUTOS	0,00C	0,00	289,90	289,90 C
2.1.2.01.001.01045	REPAC RECICLAGEM DE MADEIRA E	0,00C	398,65	398,65	0,00 C
2.1.2.01.001.01046	BENEFIT COM. E EXP. DE ALIMENTOS	0,00C	4.135,40	4.135,40	0,00 C
2.1.2.01.001.01047	H F METAIS SAO PEDRO LTDA	0,00C	254,40	254,40	0,00 C
2.1.2.01.001.01048	JACKSON LOPES FERREIRA 39499268871	0,00C	2.500,00	2.500,00	0,00 C
2.1.2.01.001.01049	SIDNEI APARECIDO DA SILVA MOTA	0,00C	5.259,52	5.259,52	0,00 C
2.1.2.01.001.01050	15.257.591 FELIPE VILLACA GODTSFRIEDT	0,00C	2.250,00	2.250,00	0,00 C
2.1.2.01.001.01051	M. A. L. MARINHO - ME	0,00C	0,00	3.900,00	3.900,00 C
2.1.2.01.001.01052	BM BOMBAS SERVICE LTDA	0,00C	850,00	850,00	0,00 C
2.1.2.01.001.01053	TECNOCALIBRACAO SERVICOS LTDA	0,00C	73,02	1.570,46	1.497,44 C
2.1.2.01.001.01054	SPECIAL FIRE COMERCIO E MANUTENÇÃO	0,00C	1.668,00	1.668,00	0,00 C
2.1.2.01.001.01056	SERASA S.A.	0,00C	155,00	155,00	0,00 C

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.645.840,71C	211.781,57	351.907,00	7.785.966,14 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.645.840,71C	211.781,57	351.907,00	7.785.966,14 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	7.645.840,71C	211.781,57	351.907,00	7.785.966,14 C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	2.277.446,09C	24.900,01	66.150,78	2.318.696,86 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	3.123.496,95C	133.655,07	174.166,24	3.164.008,12 C
2.1.3.01.001.00003	ISS a recolher	59.568,26C	164,89	0,00	59.403,37 C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	75.848,88C	2.242,64	8.477,33	82.083,57 C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	374.456,55C	9.065,00	18.149,68	383.541,23 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	1.724.249,86C	41.753,96	83.598,41	1.766.094,31 C
2.1.3.01.001.00012	CSL, COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher	1.293,17C	0,00	418,24	1.711,41 C
2.1.3.01.001.00013	ISS retido na fonte a recolher	0,00C	0,00	185,90	185,90 C
2.1.3.01.001.00014	INSS retido na fonte a recolher	0,00C	0,00	587,92	587,92 C
2.1.3.01.001.00015	Mensalidade Sindical a recolher	7.284,31C	0,00	172,50	7.456,81 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	3.756.049,75C	235.033,44	273.559,29	3.794.575,60 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.756.049,75C	235.033,44	273.559,29	3.794.575,60 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	675.110,51C	145.019,85	146.013,29	676.103,95 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	48,65D	136.964,64	137.013,29	0,00 C
2.1.4.01.001.00002	Pro - labore a pagar	0,00C	2.204,35	9.000,00	6.795,65 C
2.1.4.01.001.00005	Obrigações Trabalhistas	675.159,16C	5.850,86	0,00	669.308,30 C
2.1.4.01.002	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	3.019.589,22C	28.663,57	127.546,00	3.118.471,65 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	2.823.350,30C	0,00	112.715,49	2.936.065,79 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	196.238,92C	28.663,57	14.830,51	182.405,86 C
2.1.4.01.003	PROVISOES	61.350,02C	61.350,02	0,00	0,00 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	58.666,50C	58.666,50	0,00	0,00 C
2.1.4.01.003.00004	INSS s/ provisao para 13§	2.683,52C	2.683,52	0,00	0,00 C
2.1.5	OUTRAS OBRIGACOES	20.780,92C	20.780,92	18.554,53	18.554,53 C
2.1.5.01	OUTRAS OBRIGACOES	20.780,92C	20.780,92	18.554,53	18.554,53 C
2.1.5.01.003	ENERG. ELETRICA, AGUA E TELEFONE A	20.780,92C	20.780,92	18.554,53	18.554,53 C
2.1.5.01.003.00002	Conta Energia Eletrica	20.780,92C	20.780,92	18.554,53	18.554,53 C
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	27.856.921,05C	23.830,16	309.523,88	28.142.614,77 C
2.2.1	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	27.856.921,05C	23.830,16	309.523,88	28.142.614,77 C
2.2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.070.370,16C	23.830,16	309.523,88	12.356.063,88 C
2.2.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	5.939.738,01C	23.830,16	309.523,88	6.225.431,73 C
2.2.1.01.001.00005	Emprestimo entre coligadas	5.939.738,01C	23.830,16	309.523,88	6.225.431,73 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

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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	12.728.970,16D	1.436.380,48	280.292,80	13.885.057,84 D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	8.958.393,29D	1.061.345,16	278.124,61	9.741.613,84 D
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	8.958.393,29D	1.061.345,16	278.124,61	9.741.613,84 D
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	8.958.393,29D	1.061.345,16	278.124,61	9.741.613,84 D
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	6.852.117,43D	825.467,35	274.654,06	7.402.930,72 D
3.1.1.01.001.00001	MATERIA - PRIMA	3.602.928,31D	298.736,78	71.529,36	3.830.135,73 D
3.1.1.01.001.00002	MATERIAL DE EMBALAGEM	447,80D	0,00	0,00	447,80 D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	1.067.041,66D	355.916,50	88.986,96	1.333.971,20 D
3.1.1.01.001.00005	BENEFICIAMENTO	1.249.524,17D	97.622,10	9.656,66	1.337.489,61 D
3.1.1.01.001.00006	DEVOLUCAO DE COMPRAS	46.100,34C	27.450,56	100.736,00	119.385,78 C
3.1.1.01.001.00007	ENERGIA ELETRICA	176.578,30D	18.554,53	3.179,50	191.953,33 D
3.1.1.01.001.00008	USO E CONSUMO	801.697,53D	27.186,88	565,58	828.318,83 D
3.1.1.01.002	MAO-DE-OBRA DIRETA	2.029.713,62D	197.614,91	3.470,55	2.223.857,98 D
3.1.1.01.002.00001	Salarios e ordenados	1.183.443,36D	94.640,50	0,00	1.278.083,86 D
3.1.1.01.002.00004	13º Salario	114.776,21D	0,00	0,00	114.776,21 D
3.1.1.01.002.00005	Ferias	162.976,91D	14.489,15	0,00	177.466,06 D
3.1.1.01.002.00006	INSS	253.104,53D	40.852,19	0,00	293.956,72 D
3.1.1.01.002.00007	FGTS	103.954,37D	12.400,81	0,00	116.355,18 D
3.1.1.01.002.00010	Contribuição Sesi / Senai / Sebrae	39.231,21D	6.332,08	0,00	45.563,29 D
3.1.1.01.002.00011	Salario Educação / Inera Produção	33.169,10D	5.515,06	0,00	38.684,16 D
3.1.1.01.002.00012	Seguro Acidente de Trabalho Produção	121.223,48D	19.581,27	0,00	140.804,75 D
3.1.1.01.002.00013	Programa de Alimentação do Trabalhador	21.486,15C	0,00	1.961,07	23.447,22 C
3.1.1.01.002.00014	Vale Transporte	39.320,60D	3.803,85	1.509,48	41.614,97 D
3.1.1.01.003	GASTOS GERAIS	76.562,24D	38.262,90	0,00	114.825,14 D
3.1.1.01.003.00003	Servicos de terceiros	76.562,24D	38.262,90	0,00	114.825,14 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	3.770.576,87D	375.035,32	2.168,19	4.143.444,00 D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	911.347,83D	96.993,13	784,71	1.007.556,25 D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	911.347,83D	96.993,13	784,71	1.007.556,25 D
3.2.1.02.001	DESPESAS COM PESSOAL	40.993,49D	8.520,35	0,00	49.513,84 D
3.2.1.02.001.00001	Salarios e ordenados	7.285,74D	0,00	0,00	7.285,74 D
3.2.1.02.001.00009	Assistencia medica	8.812,27D	0,00	0,00	8.812,27 D
3.2.1.02.001.00011	Contribuição Sindical	13.421,93D	6.981,35	0,00	20.403,28 D
3.2.1.02.001.00014	13º salário s/Férias	6.528,60D	0,00	0,00	6.528,60 D
3.2.1.02.001.00015	Treinamentos e Cursos	4.944,95D	1.539,00	0,00	6.483,95 D
3.2.1.02.002	COMISSOES SOBRE VENDAS	48.706,44D	11.250,00	0,00	59.956,44 D
3.2.1.02.002.00001	Comissoes	48.706,44D	11.250,00	0,00	59.956,44 D
3.2.1.02.004	DESPESAS COM ENTREGA	203.885,28D	573,29	0,00	204.458,57 D
3.2.1.02.004.00001	Fretes e carretos	76.080,30D	518,29	0,00	76.598,59 D
3.2.1.02.004.00002	Manutencao de veiculos	127.804,98D	55,00	0,00	127.859,98 D
3.2.1.02.005	DESPESAS C/ VIAGENS E REPRESENTACOES	108.337,15D	4.656,74	417,63	112.576,26 D
3.2.1.02.005.00002	Viagens aereas	1.730,00D	0,00	0,00	1.730,00 D
3.2.1.02.005.00040	Despesas com representação comercial	106.607,15D	4.656,74	417,63	110.846,26 D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	509.425,47D	71.992,75	367,08	581.051,14 D
3.2.1.02.006.00002	Manutencao e reparos	434.293,04D	67.547,84	367,08	501.473,80 D
3.2.1.02.006.00008	Combustiveis e Lubrificantes	44.838,87D	4.251,02	0,00	49.089,89 D
3.2.1.02.006.00009	Material de Consumo	3.517,38D	0,00	0,00	3.517,38 D
3.2.1.02.006.00010	Medicamentos	1.777,18D	193,89	0,00	1.971,07 D
3.2.1.02.006.00011	Ferramentas de consumo	18.793,62D	0,00	0,00	18.793,62 D
3.2.1.02.006.00012	Material de proteção e segurança	6.205,38D	0,00	0,00	6.205,38 D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.454.376,90D	242.512,10	1.383,48	2.695.505,52 D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.454.376,90D	242.512,10	1.383,48	2.695.505,52 D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	452.742,96D	54.541,98	742,89	506.542,05 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	204.492,02D	27.883,64	0,00	232.375,66 D
3.2.2.01.001.00002	Pro - labore	118.800,00D	10.800,00	0,00	129.600,00 D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	17.951,00D	0,00	0,00	17.951,00 D
3.2.2.01.001.00005	Ferias	17.205,58D	0,00	0,00	17.205,58 D
3.2.2.01.001.00006	INSS	43.170,21D	7.940,63	0,00	51.110,84 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	18.127,76D	2.429,70	0,00	20.557,46 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	8.601,02D	1.322,84	742,89	9.180,97 D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Inca	5.927,32D	1.071,99	0,00	6.999,31 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	6.805,39D	1.230,79	0,00	8.036,18 D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	11.579,06D	1.862,39	0,00	13.441,45 D
3.2.2.01.002	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	267.500,79D	5.000,00	0,00	272.500,79 D
3.2.2.01.002.00002	Alugueis de maquinas e equipamentos	267.500,79D	5.000,00	0,00	272.500,79 D
3.2.2.01.003	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	15.156,32D	0,00	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

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
3.2.2.01.003.00012	Imposto Federal	11.765,77D	0,00	0,00	11.765,77 D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	1.718.976,83D	182.970,12	640,59	1.901.306,36 D
3.2.2.01.004.00002	Agua e esgoto	27.972,73D	0,00	0,00	27.972,73 D
3.2.2.01.004.00003	Telefone	29.241,11D	2.492,05	0,00	31.733,16 D
3.2.2.01.004.00006	Material de escritorio	6.045,89D	80,90	0,00	6.126,79 D
3.2.2.01.004.00007	Material de higiene e limpeza	9.638,21D	300,00	0,00	9.938,21 D
3.2.2.01.004.00009	Servicos prestados por terceiros	1.457.677,19D	162.042,33	0,00	1.619.719,52 D
3.2.2.01.004.00012	Despesas legais e judiciais	21.998,46D	1.426,68	0,00	23.425,14 D
3.2.2.01.004.00014	Refeições	83.364,42D	9.715,49	640,59	92.439,32 D
3.2.2.01.004.00016	Serviços de Consultoria e Contabil	56.450,00D	5.450,00	0,00	61.900,00 D
3.2.2.01.004.00019	Despesas Copa	18.478,54D	1.462,67	0,00	19.941,21 D
3.2.2.01.004.00020	Pedágio	8.110,28D	0,00	0,00	8.110,28 D
3.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	404.852,14D	35.530,09	0,00	440.382,23 D
3.2.3.01	DESPESAS FINANCEIRAS	404.852,14D	35.530,09	0,00	440.382,23 D
3.2.3.01.001	DESPESAS FINANCEIRAS	404.852,14D	35.530,09	0,00	440.382,23 D
3.2.3.01.001.00001	Juros passivos	730,52D	3,47	0,00	733,99 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	37.839,54D	3.895,16	0,00	41.734,70 D
3.2.3.01.001.00011	Despesas s/ operações desconto	366.293,71D	31.631,46	0,00	397.925,17 D
4	RECEITAS	9.810.802,00C	349.647,94	1.135.783,00	10.596.937,06 C
4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	9.810.802,00C	349.647,94	1.135.783,00	10.596.937,06 C
4.1.1	RECEITAS OPERACIONAIS	14.307.305,32C	0,00	1.134.413,94	15.441.719,26 C
4.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS	14.307.305,32C	0,00	1.134.413,94	15.441.719,26 C
4.1.1.01.001	RECEITA BRUTA DE VENDAS	14.195.137,56C	0,00	1.118.289,56	15.313.427,12 C
4.1.1.01.001.00001	Venda de prod. no mercado interno	14.078.341,26C	0,00	1.083.881,06	15.162.222,32 C
4.1.1.01.001.00003	Venda de mercadorias no mercado interno	116.796,30C	0,00	34.408,50	151.204,80 C
4.1.1.01.002	RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	112.167,76C	0,00	16.124,38	128.292,14 C
4.1.1.01.002.00001	Servicos prestados - mercado interno	112.167,76C	0,00	16.124,38	128.292,14 C
4.1.2	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	4.497.444,66D	349.611,09	1.355,53	4.845.700,22 D
4.1.2.01	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	4.497.444,66D	349.611,09	1.355,53	4.845.700,22 D
4.1.2.01.001	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCOES	283.280,05D	7.545,98	0,00	290.826,03 D
4.1.2.01.001.00001	(-) Dev. venda de prod.mercado interno	245.840,57D	7.545,98	0,00	253.386,55 D
4.1.2.01.001.00003	(-) Dev. venda mercadorias mercado int	37.439,48D	0,00	0,00	37.439,48 D
4.1.2.01.003	(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	4.214.164,61D	342.065,11	1.355,53	4.554.874,19 D
4.1.2.01.003.00001	IPI	820.868,22D	66.141,18	460,55	886.548,85 D
4.1.2.01.003.00002	ICMS	2.118.621,14D	174.175,84	848,18	2.291.948,80 D
4.1.2.01.003.00004	COFINS	1.047.388,28D	83.598,41	38,45	1.130.948,24 D
4.1.2.01.003.00005	PIS-PASEP	225.826,01D	18.149,68	8,35	243.967,34 D
4.1.2.01.003.00007	ICMS DEST	1.460,96D	0,00	0,00	1.460,96 D
4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	941,34C	36,85	13,53	918,02 C
4.1.3.01	RECEITAS FINANCEIRAS	941,34C	36,85	13,53	918,02 C
4.1.3.01.001	JUROS E DESCONTOS	941,34C	36,85	13,53	918,02 C

ASCIMO ASSESSORIA

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.1.3.01.001.00002	Juros ativos	941,24C	0,00	0,00	941,24 C
4.1.3.01.001.00003	Descontos financeiros obtidos	0,10C	36,85	13,53	23,22 D
5	CUSTOS	404.925,35C	1.165.368,95	1.071.390,60	310.947,00 C
5.1	CUSTO DOS PRODUTOS E SERVICOS	404.925,35C	1.165.368,95	1.071.390,60	310.947,00 C
5.1.3	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	404.925,35C	1.165.368,95	1.071.390,60	310.947,00 C
5.1.3.01	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	404.925,35C	1.165.368,95	1.071.390,60	310.947,00 C
5.1.3.01.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	404.925,35C	1.165.368,95	1.071.390,60	310.947,00 C
5.1.3.01.001.00001	Custo das Mercadorias Vendidas	404.925,35C	1.165.368,95	1.071.390,60	310.947,00 C
ATIVO		4.780.363,48 D	6.306.208,89	6.153.363,36	4.933.209,01 D
PASSIVO		7.293.599,71 C	2.299.068,14	2.915.844,64	7.910.376,21 C
DESPESAS		12.728.970,16 D	1.436.380,48	280.292,80	13.885.057,84 D
RECEITAS		9.810.802,00 C	349.647,94	1.135.783,00	10.596.937,06 C
CUSTO		404.925,35 C	1.165.368,95	1.071.390,60	310.947,00 C
RESULTADO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D

Prejuízo

2.977.173,78

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	6.574.742,23D	384.420,05	357.934,20	6.601.228,08 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	562.254,22D	74.896,17	333.354,04	303.796,35 D
1.1.1	DISPONIVEL	0,00D	23.830,16	23.830,16	0,00 D
1.1.1.01	Numerários	0,00D	23.830,16	23.830,16	0,00 D
1.1.1.01.001	CAIXA	0,00D	23.830,16	23.830,16	0,00 D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	0,00D	23.830,16	23.830,16	0,00 D
1.1.2	CLIENTES	562.032,51D	51.066,01	309.523,88	303.574,64 D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	562.032,51D	51.066,01	309.523,88	303.574,64 D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	562.032,51D	51.066,01	309.523,88	303.574,64 D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	562.032,51D	51.066,01	309.523,88	303.574,64 D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	221,71D	0,00	0,00	221,71 D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	221,71D	0,00	0,00	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
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.012.488,01D	309.523,88	24.580,16	6.297.431,73 D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	5.939.738,01D	309.523,88	23.830,16	6.225.431,73 D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	5.939.738,01D	309.523,88	23.830,16	6.225.431,73 D
1.2.1.02.001	TITULOS A RECEBER	5.939.738,01D	309.523,88	23.830,16	6.225.431,73 D
1.2.1.02.001.00005	Emprestimo entre coligadas	5.939.738,01D	309.523,88	23.830,16	6.225.431,73 D
1.2.3	IMOBILIZADO	72.750,00D	0,00	750,00	72.000,00 D
1.2.3.02	BENS MÓVEIS	72.750,00D	0,00	750,00	72.000,00 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.	17.250,00C	0,00	750,00	18.000,00 C
1.2.3.02.002.00004	(-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos	17.250,00C	0,00	750,00	18.000,00 C
2	PASSIVO	6.769.284,23C	29.798,02	46.648,07	6.786.134,28 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.470.412,82C	29.798,02	46.648,07	2.487.262,87 C
2.1.2	FORNECEDORES	4.135,62C	14.974,36	14.974,36	4.135,62 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	4.135,62C	14.974,36	14.974,36	4.135,62 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	4.135,62C	14.974,36	14.974,36	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	0,00	0,00	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	14.890,76	14.890,76	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	2.030.050,90C	0,00	15.579,59	2.045.630,49 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.030.050,90C	0,00	15.579,59	2.045.630,49 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	2.030.050,90C	0,00	15.579,59	2.045.630,49 C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	572.066,11C	0,00	3.116,69	575.182,80 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	922.646,85C	0,00	5.753,92	928.400,77 C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	4.566,82C	0,00	1.292,96	5.859,78 C

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	105.955,23C	0,00	842,59	106.797,82 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	422.743,01C	0,00	3.881,01	426.624,02 C
2.1.3.01.001.00012	CSL, COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher	2.072,88C	0,00	692,42	2.765,30 C
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	436.226,30C	14.823,66	16.094,12	437.496,76 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	436.226,30C	14.823,66	16.094,12	437.496,76 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	194.752,82C	7.241,38	10.594,90	198.106,34 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	7.215,72C	7.241,38	10.594,90	10.569,24 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	235.269,48C	812,38	4.933,32	239.390,42 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	195.530,45C	0,00	4.933,32	200.463,77 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	39.739,03C	812,38	0,00	38.926,65 C
2.1.4.01.003	PROVISOES	6.204,00C	6.769,90	565,90	0,00 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	6.204,00C	6.769,90	565,90	0,00 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	Prejuizo do Exercicio	34.427,22D	0,00	0,00	34.427,22 D
3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E	194.542,00D	28.008,92	172,92	222.378,00 D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	47.732,32D	14.974,36	0,00	62.706,68 D
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	47.732,32D	14.974,36	0,00	62.706,68 D
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	47.732,32D	14.974,36	0,00	62.706,68 D
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	2.580,86D	0,00	0,00	2.580,86 D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	2.580,86D	0,00	0,00	2.580,86 D
3.1.1.01.002	MAO-DE-OBRA DIRETA	406,16D	0,00	0,00	406,16 D
3.1.1.01.002.00012	Seguro Acidente de Trabalho Produção	406,16D	0,00	0,00	406,16 D
3.1.1.01.003	GASTOS GERAIS	44.745,30D	14.974,36	0,00	59.719,66 D
3.1.1.01.003.00003	Servicos de terceiros	44.745,30D	14.974,36	0,00	59.719,66 D
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	146.809,68D	13.034,56	172,92	159.671,32 D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	30.187,80D	750,00	0,00	30.937,80 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
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	30.187,80D	750,00	0,00	30.937,80 D
3.2.1.02.002	COMISSOES SOBRE VENDAS	7.177,24D	0,00	0,00	7.177,24 D
3.2.1.02.002.00001	Comissoes	7.177,24D	0,00	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 representação comercial	14.760,56D	0,00	0,00	14.760,56 D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	8.250,00D	750,00	0,00	9.000,00 D
3.2.1.02.006.00005	Depreciacoes e amortizacoes	8.250,00D	750,00	0,00	9.000,00 D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	116.621,88D	12.284,56	172,92	128.733,52 D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	116.621,88D	12.284,56	172,92	128.733,52 D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	114.630,94D	12.284,56	0,00	126.915,50 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	72.815,90D	7.209,94	0,00	80.025,84 D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	6.204,00D	1.919,88	0,00	8.123,88 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	15.197,66D	1.353,98	0,00	16.551,64 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	6.348,62D	812,38	0,00	7.161,00 D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Inera	2.051,26D	392,65	0,00	2.443,91 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	2.355,15D	392,65	0,00	2.747,80 D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	631,82D	203,08	0,00	834,90 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	1.613,61C	0,00	172,92	1.786,53 C
3.2.2.01.004.00014	Refeições	1.613,61C	0,00	172,92	1.786,53 C
4	RECEITAS	0,00C	13.594,21	51.066,01	37.471,80 C
4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00C	13.594,21	51.066,01	37.471,80 C
4.1.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00C	0,00	51.066,01	51.066,01 C
4.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS	0,00C	0,00	51.066,01	51.066,01 C
4.1.1.01.001	RECEITA BRUTA DE VENDAS	0,00C	0,00	51.066,01	51.066,01 C
4.1.1.01.001.00001	Venda de prod. no mercado interno	0,00C	0,00	51.066,01	51.066,01 C
4.1.2	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00C	13.594,21	0,00	13.594,21 D
4.1.2.01	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00C	13.594,21	0,00	13.594,21 D
4.1.2.01.003	(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	0,00C	13.594,21	0,00	13.594,21 D
4.1.2.01.003.00001	IPI	0,00C	3.116,69	0,00	3.116,69 D
4.1.2.01.003.00002	ICMS	0,00C	5.753,92	0,00	5.753,92 D
4.1.2.01.003.00004	COFINS	0,00C	3.881,01	0,00	3.881,01 D
4.1.2.01.003.00005	PIS-PASEP	0,00C	842,59	0,00	842,59 D

Empresa: COMERCIAL ELEKO EIRELI

Folha: 4

CNPJ: 01.286.821/0001-07

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO		6.574.742,23 D	384.420,05	357.934,20	6.601.228,08 D
PASSIVO		6.769.284,23 C	29.798,02	46.648,07	6.786.134,28 C
DESPESAS		194.542,00 D	28.008,92	172,92	222.378,00 D
RECEITAS		0,00 C	13.594,21	51.066,01	37.471,80 C
CUSTO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
RESULTADO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D

Prejuízo

184.906,20

ASCIMO ASSESSORIA

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