



GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

21º Relatório Mensal de Atividades

Competência: julho de 2023

Apresentado em outubro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária
	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
	Plano de Recuperação Judicial



INTRODUÇÃO

O Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n. 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial do “Grupo Máquinas Vitória”, ajuizada em 21/06/2021 e com processamento deferido em 06/09/2021, composto pelas empresas Máquinas Vitória S.A., Industrial Vitória Ltda. e Vitória Industrial e Exportadora Ltda.

Considerando que, no caso da recuperação judicial do Grupo Máquinas Vitória, os administradores foram mantidos na condução das empresas (art. 64 da Lei n. 11.101/2005), este RMA objetiva garantir ao Juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades das recuperandas, assim como dos meios de reestruturação.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação das empresas.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime, sujeitando o(a) infrator(a) à pena do art. 171 da Lei n. 11.101/2005. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme art. 178 da Lei n. 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das recuperandas, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede das empresas e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores, observada a situação de calamidade pública decorrente da pandemia causada pela Covid-19.

As recuperandas cumpriram seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, inciso IV, da Lei n. 11.101/2005). O prazo estabelecido para o envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo Máquinas Vitória é o dia 22 do mês subsequente. As demonstrações da competência de julho foram recebidas em 06/09/2023, e os questionamentos enviados em 04/10/2023 foram respondidos, parcialmente, em 10/10/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170 ou pelo e-mail contato@administradorjudicial.adv.br.





ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento
112**

Apresentação, pelas recuperandas, do plano de recuperação judicial.

**Evento
118**

Apresentação, pela administradora judicial, do relatório da fase administrativa de verificação de crédito.

**Evento
170**

Decisão do Juízo recuperacional autorizando a venda direta de maquinário, correspondente a 1 (uma) ponte rolante marca KOCH motorizada e a 1 (uma) prensa viradeira hidráulica CALVI modelo PVH-500/600.

**Evento
245**

Decisão do Juízo recuperacional (i) autorizando o processamento da recuperação judicial em regime de consolidação substancial; e (ii) suspendendo, provisoriamente, os atos de constrição e alienação dos bens de propriedade das recuperandas decorrentes de execuções fiscais.

**Evento
259**

Disponibilização, no Diário da Justiça Eletrônico, do edital referente à relação de credores prevista no art. 7º, parágrafo 2º, da Lei n. 11.101/2005.

**Evento
280**

Disponibilização, no Diário da Justiça Eletrônico Nacional, do edital intimação de credores para ciência sobre a autorização de venda de ativo imobilizado das recuperandas, conforme art. 66, parágrafo 1º, da Lei n. 11.101/2005.





GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

VITÓRIA INDUSTRIAL

- 27/09/2021 – Destituição do Sócio Roberto Brauner Penteadó, devido seu falecimento, passando a ser administrada pelo sócio administrador Roberto Menna Barreto Penteadó.

MÁQUINAS VITÓRIA

- 11/10/2022 – Alteração do CEP da Companhia para 96050-090, alterando assim o artigo primeiro do Estatuto Social;
- 11/10/2022 – Consolidação do Estatuto Social.



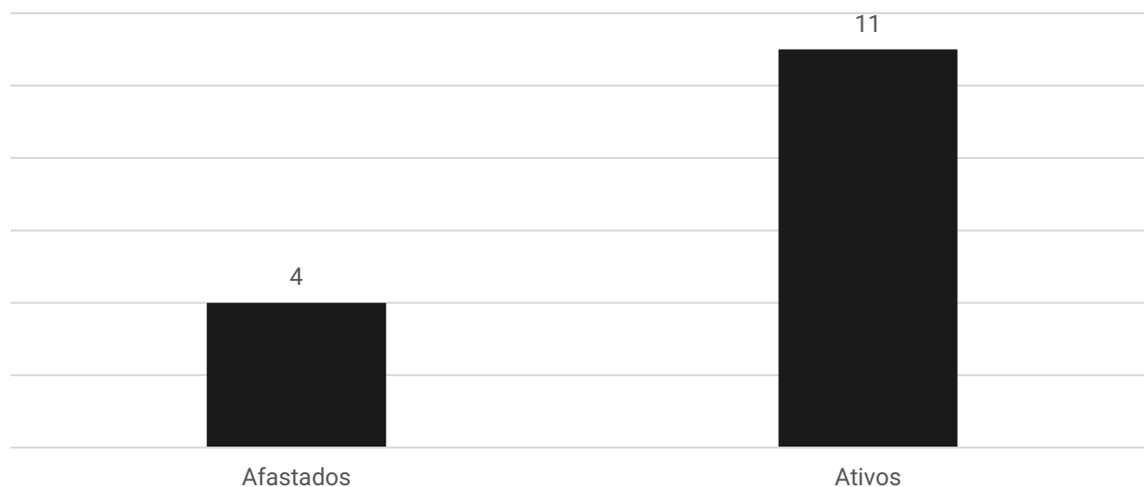
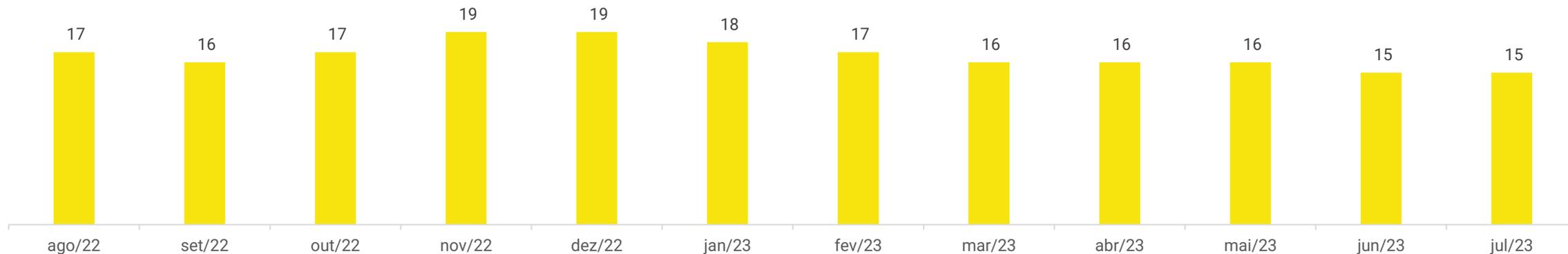


FUNCIONÁRIOS

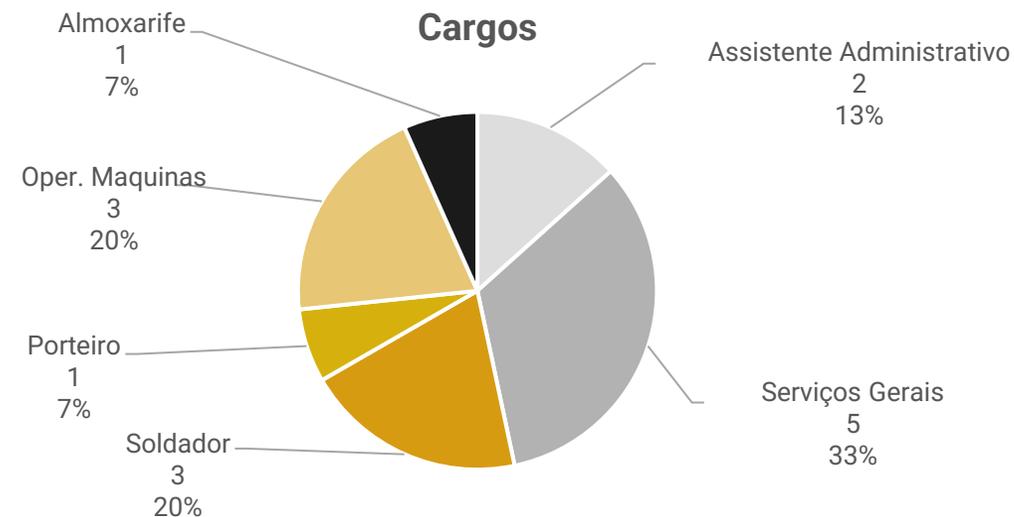
Em julho não foram realizadas admissões ou demissões, findando o mês com 15 colaboradores. Os gastos com pessoal somaram **R\$ 61,9 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas Vitória.

Os salários e pró-labore estão em dia, enquanto os encargos estão sendo pagos pela Vitória Industrial, na maioria dos meses, contudo, há saldos de meses anteriores em aberto. Embora solicitado, a empresa não enviou informações atualizadas sobre os encargos em aberto, nem mesmo a pretensão de regularização.

Número de Funcionários



Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DFC CONSOLIDADO

	mai/23	jun/23	jul/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	- 97.052	- 60.398	-111.469
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	- 61.026	- 24.372	- 75.443
Clientes	- 4.350	4.350	-
Dividendos a Receber	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	1.351	- 7.766	- 13.764
Tributos a Recuperar/Compensar	3.832	- 3.741	- 11.548
Estoque	-	-	-
Fornecedores	- 1.276	23	3.198
Obrigações Tributárias	- 854	10.923	3.879
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	- 15	18.651	- 2.595
Outras Obrigações	65.594	16.644	121.672
Fluxo de caixa das atividades operacionais	3.257	14.713	25.398
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Variações no Imobilizado	-	-	-
Investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos Bancários	-	-	-
Empréstimos de Mútuo	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-	-
Variação no caixa e equivalentes	3.257	14.713	25.398
Disponibilidades no início do exercício	52.383	55.640	70.353
Disponibilidades no final do exercício	55.640	70.353	95.751

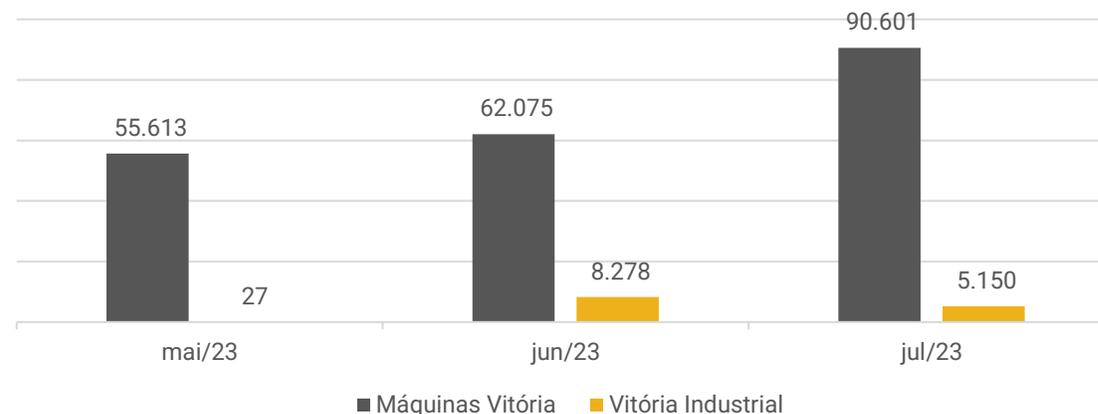
Atividades Operacionais: as entradas de recursos acontecem, sobretudo, através adiantamentos (outras obrigações) e recebimentos de clientes, enquanto as saídas ocorrem, principalmente, com adiantamentos de fornecedores e compensação de tributos. O caixa operacional em julho foi positivo em R\$ 25 mil.

Atividades de Investimento: em julho não apresentou movimentação.

Atividades de Financiamentos: compreende empréstimos de mútuo entre as empresas, os quais possuem movimentação mensal, contudo o saldo encerra zerado devido aos lançamentos entre ativo e passivo se anularem.

O saldo em caixa ao final da competência foi positivo de R\$ 95.751,28.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	mai/23	jun/23	jul/23
Ativo Circulante	2.699.312	2.712.930	2.766.769
Disponível	55.613	62.075	90.601
Clientes	1.168.714	1.164.364	1.164.364
Adiantamentos de Fornecedores	51.522	59.287	73.052
Outros Creditos - Dividendos e Tributos	273.323	277.064	288.612
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	9.140.860	9.104.833	9.068.807
Investimentos a Realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Creditos	478.086	478.086	478.086
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	8.306.988	8.270.962	8.234.936
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	11.840.171	11.817.764	11.835.576
Balanço Patrimonial	mai/23	jun/23	jul/23
Passivo Circulante	8.052.365	8.090.277	8.219.460
Empréstimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	88.218	88.241	91.439
Obrigações Tributárias	1.200.371	1.211.294	1.215.172
Obrigações Trabalhistas	4.294.923	4.313.574	4.310.979
Outras Obrigações	1.832.314	1.840.629	1.965.330
Passivo Não Circulante	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Outros Débitos com Socios	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Patrimônio Líquido	2.943.171	2.943.171	2.943.171
Capital Social	4.398.707	4.398.707	4.398.707
Reservas	22	22	22
Resultado Acumulado	- 1.455.558	- 1.455.558	- 1.455.558
Total do Passivo	12.270.239	12.308.150	12.437.333

Disponibilidades: julho encerrou com R\$ 72,2 mil em caixa e R\$ 18 mil na conta do banco Sicredi, conforme extrato bancário enviado, porém o valor em caixa possui divergência, sendo que o real saldo não foi informado pela empresa. Os ajustes estão sendo estudados pela recuperanda. As entradas de recursos acontecem, sobretudo, através das vendas. As saídas envolvem pagamentos a funcionários, compras de mercadorias, honorários e as movimentações de entradas e saídas junto à Vitória Industrial.

Clientes: o *aging list* não foi encaminhado, impossibilitando a confirmação das informações. A Máquinas Vitória opera com vendas, cujo recebimento se dá antecipado entre 40% a 50%, e o restante no ato da entrega, que ocorre em 120 dias no caso de equipamentos, e de modo imediato para peças. A empresa afirma não possuir inadimplência de clientes. O saldo contábil em aberto de R\$ 1.164.364,21 diz respeito, exclusivamente, a valores antigos. No mês, as vendas a prazo e os recebimentos totalizaram R\$ 130,7 mil. A recuperanda utiliza a parte antecipada das vendas para compra de matérias-primas a serem utilizadas nos pedidos, já que não possui crédito no mercado.

Adiantamentos: compreende adiantamento a fornecedores no valor total de R\$ 73.051,65. A empresa não possui controle dos adiantamentos, os quais são realizados através de depósito antecipado, de acordo com o orçamento, sendo baixados no momento da entrega. A empresa havia informado que passaria a realizar o controle a partir de fevereiro de 2022, porém, ainda não apresentou relatório para análise da administração judicial. Em julho o saldo cresceu 23%, motivado pelos novos adiantamentos realizados no valor de R\$ 13,7 mil, sem maiores detalhes.

Outros Créditos: engloba, no curto prazo, dividendos a receber (R\$ 29.886,96) e tributos a recuperar (R\$ 258.724,91). No longo prazo engloba Depósitos compulsórios no valor de R\$ 51,3 mil, cujo relatório está em elaboração, e os valores junto à Industrial Vitória, no valor de R\$ 426.724,22.

Estoques: a rubrica refere-se a mercadorias obsoletas que não são mais utilizadas. As compras são realizadas conforme o pedido para produção. O sistema de controle também está defasado, uma vez que, devido aos custos, o sistema anterior deixou de ser utilizado e, conforme plano de reestruturação, será implantado um novo sistema de controle interno, porém, não foram disponibilizadas informações quanto ao prazo. Não apresenta movimentações desde o início da recuperação judicial.

Investimento a Realizar: compreende Investimentos a realizar no valor de R\$ 154.218,70, sem movimento desde 2018, referente a saldo que está sendo executado no processo n. 0016811-37.2005.8.21.0022 (Eproc n. 5014152-42.2020.8.21.0022), devido pela Massa Falida de Cinco Construções Ltda. Conforme consulta realizada por esta administração judicial, o valor deverá ser pago no processo falimentar, se houver ativo disponível suficiente.

Imobilizado: o registro em balancete não corresponde à realidade. A redução apresentada refere-se à apuração de depreciação no valor de R\$ 36.026,21. Segundo a empresa, o valor das máquinas e equipamentos, que totaliza R\$ 1.844.572,71, corresponde na verdade a R\$ 3 milhões, e o valor dos prédios corresponde a R\$ 40.065.293,33. A recuperanda não apresentou laudo de avaliação de ativos, conforme exige o art. 53, inciso III, da Lei n. 11.101/2005, e informou que está se organizando para realizá-lo.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	mai/23	jun/23	jul/23
Ativo Circulante	2.699.312	2.712.930	2.766.769
Disponível	55.613	62.075	90.601
Clientes	1.168.714	1.164.364	1.164.364
Adiantamentos de Fornecedores	51.522	59.287	73.052
Outros Creditos - Dividendos e Tributos	273.323	277.064	288.612
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	9.140.860	9.104.833	9.068.807
Investimentos a Realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Creditos	478.086	478.086	478.086
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	8.306.988	8.270.962	8.234.936
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	11.840.171	11.817.764	11.835.576
Balanço Patrimonial	mai/23	jun/23	jul/23
Passivo Circulante	8.052.365	8.090.277	8.219.460
Empréstimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	88.218	88.241	91.439
Obrigações Tributárias	1.200.371	1.211.294	1.215.172
Obrigações Trabalhistas	4.294.923	4.313.574	4.310.979
Outras Obrigações	1.832.314	1.840.629	1.965.330
Passivo Não Circulante	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Outros Débitos com Socios	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Patrimônio Líquido	2.943.171	2.943.171	2.943.171
Capital Social	4.398.707	4.398.707	4.398.707
Reservas	22	22	22
Resultado Acumulado	- 1.455.558	- 1.455.558	- 1.455.558
Total do Passivo	12.270.239	12.308.150	12.437.333

Empréstimos e financiamentos: compreende empréstimos com o Banco do Brasil, no valor de R\$ 590.321,52, e Brascor Fomento, referente a dois cheques no valor de R\$ 46.218,00, sendo que ambos os débitos estão arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: a recuperanda não possui *aging list* dos fornecedores e, conforme esclarecimento, não existe inadimplência extraconcursal, pois a movimentação é, em sua maioria, à vista. Os valores arrolados na recuperação judicial totalizam R\$ 83.838,00, e os débitos ao final de julho, não arrolados no processo de reestruturação, correspondem a R\$ 7.600,91, sendo, em sua maioria, com a empresa Detalhare Assessoria Contábil (R\$ 3,9 mil). A empresa elucida que, quando é firmado o contrato com um cliente para prestação de um serviço ou produção de um equipamento, é necessário realizar a compra de todo o material para início do trabalho, motivo do crescimento das aquisições com fornecedores no período.

Obrigações Tributárias: o Grupo Máquinas Vitória não apresenta regularidade fiscal. Alguns tributos são compensados, porém, a maioria permanece em aberto desde 2018. Em julho houve a compensação dos impostos apurados de PIS e COFINS, além dos pagamentos de IRRF e Retenção PJ da competência, contudo, os comprovantes não foram enviados. Salienta-se que a empresa Máquinas Vitória é tributada pelo regime de Lucro Real.

Obrigações Trabalhistas: engloba folha de pagamento, pró-labore, encargos sociais e provisões. Evidencia-se que os salários e o pró-labore estão em dia. Os valores de INSS e FGTS da competência foram pagos, conforme identificado pelas demonstrações, porém existem valores anteriores em aberto que não foram esclarecidos pela empresa, embora reiterados questionamentos. A empresa possui, ainda, débitos referentes à pensão alimentícia, no valor de R\$ 15.726,52, que deverá passar por ajustes, tendo em vista que vem de balancetes anteriores e não corresponde à realidade. Além disso, a rubrica também compreende os valores arrolados na recuperação judicial, de R\$ 1.511.092,68, referentes aos débitos com os sócios.

Outras Obrigações: refere-se a adiantamento de clientes (R\$ 1.807.656,01), com destaque para Vitória Industrial (R\$ 531 mil) e ADB Alimentos (R\$ 565 mil). Salienta-se que a companhia não possui relatório de controle com a composição dos adiantamentos, impossibilitando a análise pormenorizada. Conforme esclarecimentos, as vendas são realizadas com entrada de até 50%, e a entrega pode ocorrer em até 120 dias. Após a entrega, ainda existe a montagem no cliente, para então ser liquidado o faturamento. O crescimento se deve, principalmente, ao valor adiantado pela empresa ADB Alimentos. Quanto aos valores de João Alberto, a empresa esclareceu que se refere a um silo não entregue que ainda será montado, porém, não informou a previsão de quando será realizado. Compreende, ainda, outras contas a pagar, com saldo de R\$ 157,6 mil, referente a honorários advocatícios extraconcursais, os quais não foram esclarecidos a quais competências se referem, nem mesmo enviado o contrato.

Não circulante: contempla os débitos com os sócios Roberto Brauner Penteadado no valor de R\$ 120.000,00 e Patricia M. Barreto Penteadado de R\$ 1.154.702,06 arrolados na recuperação judicial.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO INDUSTRIAL VITÓRIA	mai/23	jun/23	jul/23
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Outros créditos	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
BALANÇO PATRIMONIAL	mai-23	jun-23	jul-23
Passivo Circulante	1.471.121	1.471.121	1.471.121
Empréstimos	1.427.101	1.427.101	1.427.101
Fornecedores	44.020	44.020	44.020
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Outros débitos c/ sócios	-	-	-
Parcelamentos	-	-	-
Patrimônio Líquido	(1.471.121)	(1.471.121)	(1.471.121)
Capital Social	-	-	-
Lucros/Prejuízos Acumulados	(1.471.121)	(1.471.121)	(1.471.121)
Total do Passivo	-	-	-

Em 2023 não apresentou movimentação.

Empréstimos e financiamentos: compreende empréstimos junto ao Banco do Brasil, no valor de R\$ 1.000.376,69, e Máquinas Vitória S/A, de R\$ 426.724,22, ambos arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: a recuperanda não possui relatório de controle dos fornecedores. Os valores dos fornecedores Meincke e Cont de R\$ 15.960,00, Camil e Silva de R\$ 28.060,16 estão arrolados na recuperação judicial. Contudo, registra-se que consta no processo de reestruturação o valor total de R\$ 41.125,74. A diferença do valor arrolado na recuperação judicial com o registro contábil não foi esclarecida até a finalização deste relatório.

Balanço Patrimonial - Vitória Industrial	mai/23	jun/23	jul/23
Ativo Circulante	27	8.278	5.150
Caixa e Equivalentes de Caixa	27	8.278	5.150
Outros créditos	-	-	-
Ativo Não Circulante	586.751	578.422	581.452
Outros créditos	586.751	578.422	581.452
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	586.779	586.700	586.602
BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	jun/23	jul/23
Passivo Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Parcelamentos	-	-	-
Patrimônio Líquido	587.002	587.002	587.002
Capital Social	50.000	50.000	50.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	537.002	537.002	537.002
Total do Passivo	587.002	587.002	587.002

Disponibilidades: em julho a recuperanda encerrou com saldo no banco Sicredi de R\$ 5.150,17. A empresa apresentou o extrato bancário, atestando os valores contabilizados. Conforme Razão, os pagamentos e recebimentos se devem as transferências com a Máquinas Vitória.

Outros Créditos: engloba mútuo junto à recuperanda Máquinas Vitória, no valor de R\$ 531.541,82, referente às transações entre as empresas. Frisa-se que o contrato não foi disponibilizado para verificação. A rubrica também compreende valores a receber dos sócios Roberto Menna Barreto de R\$ 500,00 e Roberto Brauner Penteadado de R\$ 49.500,00.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	mai/23	jun/23	jul/23	2023
Receita Bruta	109.352	162.765	130.725	1.689.107
(-) Devoluções e Abatimentos	-	-	-	- 64.800
(-) Impostos s/ vendas	- 16.939	- 19.091	- 12.267	- 230.352
RECEITA LÍQUIDA	92.413	143.674	118.458	1.393.955
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	- 22.422	- 35.960	- 51.321	- 567.964
LUCRO BRUTO	69.991	107.714	67.137	825.991
	<i>Margem Bruta</i>	76%	75%	57%
			57%	59%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	-166.892	-167.884	- 178.147	-1.424.061
Despesas Vendas	-	-	- 640	- 640
Despesas com Pessoal	- 55.203	- 59.922	- 61.923	- 451.931
Despesas Administrativas	-112.966	-105.021	- 115.584	- 999.427
Despesas tributárias	- 1.123	- 2.942	-	- 4.463
Outras receitas operacionais	2.400	-	-	32.400
RESULTADO OPERACIONAL	- 96.900	- 60.170	- 111.010	- 598.069
	Ebitda	- 60.874	- 24.144	- 74.983
		-105%	-42%	-94%
	<i>Margem Operacional</i>	-105%	-42%	-94%
			-94%	-43%
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	- 152	- 228	- 460	- 4.089
Despesas Financeiras	- 152	- 228	- 460	- 4.089
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	- 97.052	- 60.398	- 111.469	- 602.158
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	- 97.052	- 60.398	- 111.469	- 602.158
	<i>Margem Líquida</i>	-105%	-42%	-94%
			-94%	-43%

NOTA: para melhor interpretação dos resultados das empresas em recuperação judicial, esta administradora judicial consolidou as informações constantes no DRE. As empresas Industrial Vitória Ltda. e Vitória Industrial e Exportadora Ltda. não possuem receitas, mas apenas as despesas estão vinculadas diretamente e trabalhando de forma única. Dessa forma, entende-se que os resultados devem ser considerados conjuntamente para avaliação de desempenho.

Receita Bruta: devido às peculiaridades do negócio, o faturamento possui oscilações mensais, variando de acordo com a entrega de produtos. Em julho o faturamento apresentou retração de 20%, encerrando com R\$ 130,7 mil.

Deduções da Receita: corresponde, unicamente, impostos sobre vendas no montante de R\$ 12.267,06. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 43% da receita líquida em julho, sendo as principais variações com matéria prima, motivo do crescimento no período. Destacamos que as compras são lançadas diretamente nos custos, contrariando um princípio contábil.

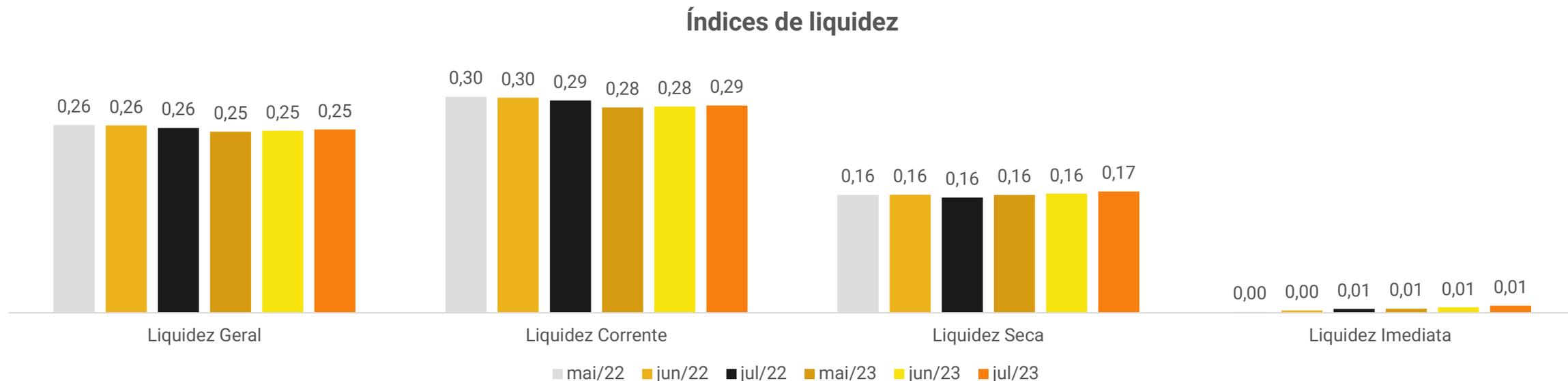
Despesas com Pessoal: o valor de R\$ 61,9 mil corresponde às despesas com salários, pró-labore, INSS e FGTS. O crescimento se deve, principalmente, aos valores de salários que passaram de R\$ 20,8 mil para R\$ 22,7 mil, aumentando também seus respectivos encargos.

Despesas Administrativas: compreende, especialmente, depreciações e amortizações (R\$ 36 mil) e serviços prestados por terceiros (R\$ 66 mil) que, entre os principais prestadores, destacam-se os serviços de advocacia em nome de Cesar Peres (R\$ 15 mil). As oscilações da rubrica se devem, principalmente, pelo aumento dos valores de serviços com terceiros, que passaram de R\$ 54,6 mil para R\$ 66,2 mil, devido à demanda de entrega de produtos, sendo que a contratação de mão de obra terceirizada varia de acordo com a necessidade e andamento das obras, conforme esclarecido em oportunidade anterior pelas recuperandas.

Resultado Financeiro: as despesas compreendem, exclusivamente, juros e comissões bancárias no total de R\$ 459,79. As oscilações são justificadas pela empresa devido aos juros das guias pagas em atraso, que variam de acordo com o tempo de atraso e quantidades de pagamentos realizados no mês.

Resultado: o faturamento não foi o suficiente para suprir os custos e despesas do período, resultando em saldo negativo de R\$ 111.469,36 em julho. No acumulado do ano de 2023 a empresa apresenta prejuízos de R\$ 602.158,11.





Índices de Liquidez:

Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual indica que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

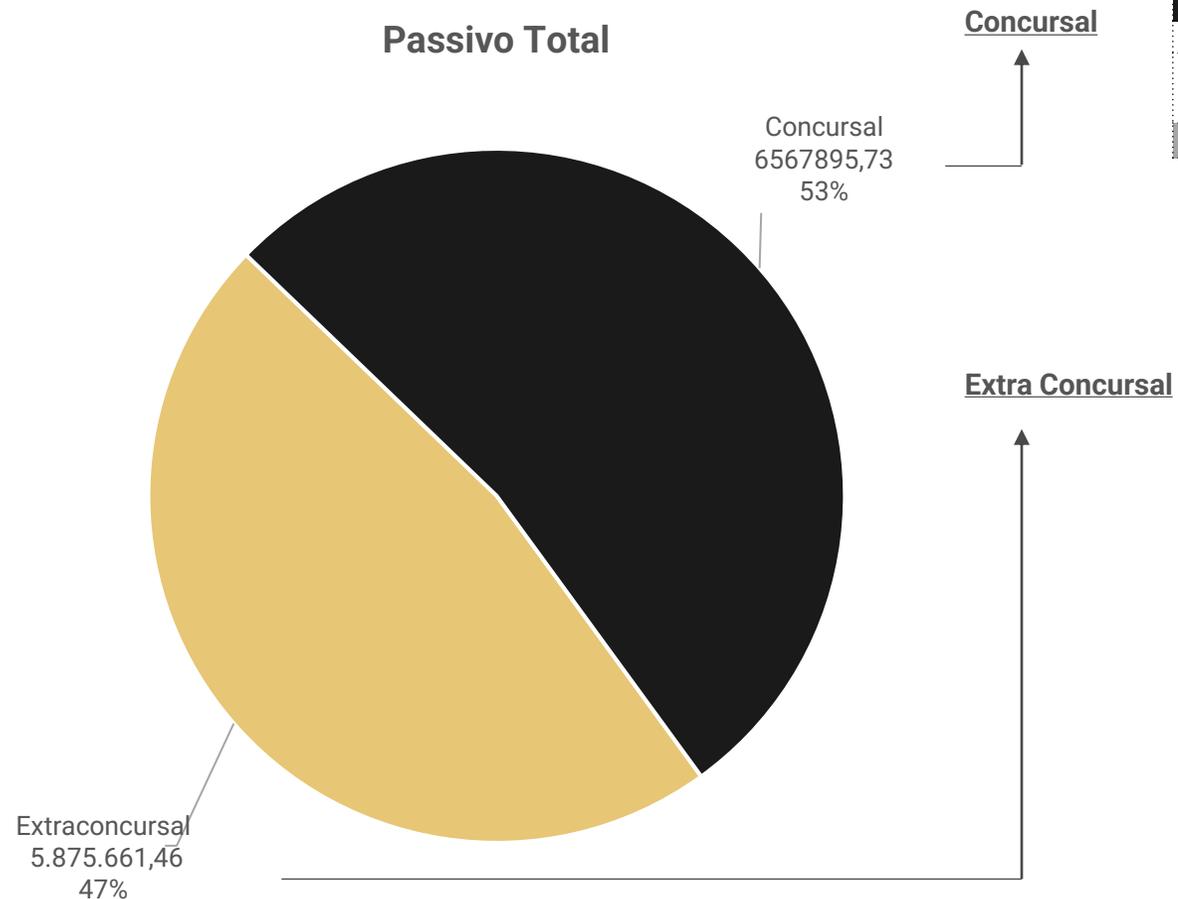
O Grupo Vitória apresentou retração na sua liquidez geral, a qual indica a capacidade entre curto e longo prazo durante os meses de maio a julho/2023, encerrando em 0,25.

A liquidez corrente e seca expõem a capacidade de pagamento do endividamento de curto prazo apenas sem considerar os ativos não circulantes. Os principais redutores destes índices são as obrigações tributárias e trabalhistas, devido ao pagamento parcial.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 12.443.557,19



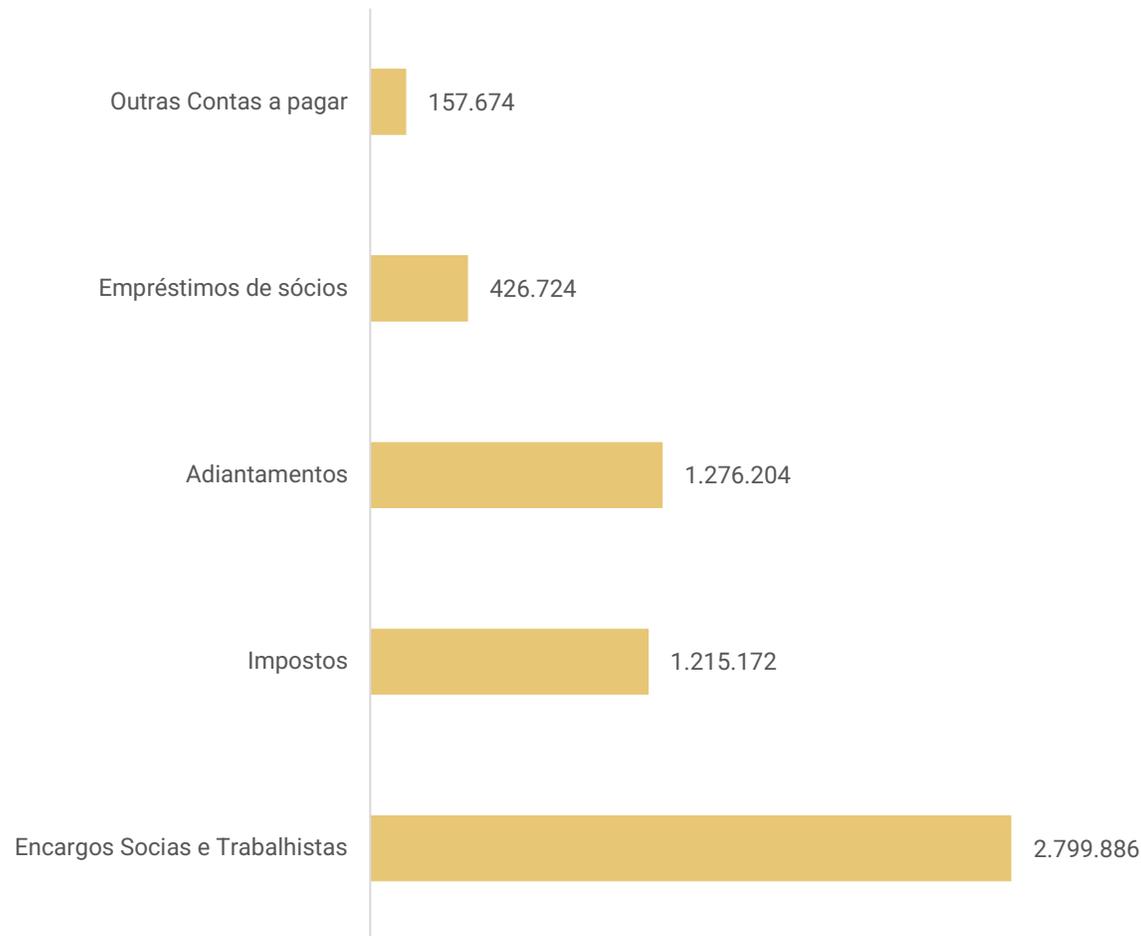
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	31	63,27%	1.032.880,77	15,73%
Quirografário	18	36,73%	5.535.014,96	84,27%
Total	49	100%	6.567.895,73	100%

Em julho/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 5.875.661,46 e é composto, principalmente, por encargos sociais e trabalhistas que representam 48% do total.





Endividamento Extraconcursal



Outras Contas a Pagar: compreende ao saldo em aberto com a empresa Cesar Peres Advocacia Empresarial, no montante de R\$ 157.674,44, pertinente a honorários advocatícios extraconcursais, os quais não foram esclarecidos a quais competências se referem, nem mesmo enviado o contrato.

Empréstimos de Sócios: se deve, unicamente, ao valor de mútuo da empresa Máquinas Vitória com a Industrial Vitória no montante de R\$ 426.724,22.

Adiantamentos: o saldo de R\$ 1,2 milhão trata-se, principalmente, de adiantamentos realizados pela empresa ADB Alimentos (R\$ 565 mil) e clientes diversos (R\$ 324 mil). Conforme esclarecido pela empresa em oportunidade anterior, as vendas são realizadas com entrada de até 50%, e a entrega pode ocorrer em até 120 dias.

Impostos: engloba, principalmente, valores de COFINS (R\$ 662 mil) e IRRF (R\$ 228,3 mil). O Grupo Recuperando não vem adimplindo integralmente os tributos mensais, realizando em alguns meses, a compensação de tributos e pagamentos parciais. Atualmente estão sendo realizadas análises para possível proposta de parcelamento, visando valores que a empresa consiga suprir mensalmente.

Encargos Sociais e Trabalhistas: corresponde a folha de pagamento, pró-labore, encargos sociais e provisões. Evidencia-se que os salários e o pró-labore estão em dia, enquanto os encargos vem sendo pagos de forma parcial. Embora solicitado, a empresa não enviou informações atualizadas sobre os encargos em aberto, nem mesmo a pretensão de regularização.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 03.08.2023 foi realizada visita presencial na sede da Recuperanda com a finalidade de acompanhar as operações da empresa. Inicialmente foi informado que o período entressafra, o qual, normalmente, é de faturamento irrisório, foi superado com faturamento dentro da média, devido a linha de equipamentos de proteção, como escadas para incêndio e outros materiais, que tiveram grande volume de saídas nos últimos meses.

Atualmente a empresa possui três propostas a serem fechadas de obras grandes, sendo algumas com clientes antigos que voltaram a comprar da Máquinas Vitória. Os valores das propostas variam de R\$ 2 milhões a R\$ 4 milhões e os contratos deverão ser firmados até o final de setembro.

Estes novos projetos abrirão possibilidade para novas contratações, sendo que atualmente vem ocorrendo de forma terceirizada para trabalho temporário, contudo, é de interesse da empresa contratar aqueles que mais se destacam para compor o quadro de funcionários permanente.

Quanto aos espaços antes locados pelas empresas Wood e Bammann, estão vazios e a empresa busca novos locatários para os espaços. O que dificulta este processo no momento é o processo movimento pela Máquinas Vitória contra a Wood, para pagamento dos meses em atraso, sendo que a justiça autorizou que fossem lacrados os espaços antes utilizados por eles até que haja acordo judicial. Enquanto isso, os equipamentos da Wood estão lacrados devido ao mandado de verificação e imissão de posse do dia 26/06/2023.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Espaço Desocupado - Pátio



Galpão antes locado para a empresa Wood



Galpão antes locado para a empresa Wood



Galpão de Produção



Galpão de Produção – Linha de Equipamentos de Segurança



Galpão de Produção



Galpão de Produção – Pintura



Galpão de Produção



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO GRUPO VITÓRIA										
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° PARCELAS	Amortização	Atualização	AMORTIZAÇÃO
Classe I - Trabalhistas	Limitados a 15 salário Mínimo	R\$ 169.492,79	Não há	Não	homologação do Plano	Em até 12 meses após homologação do plano	EM ATÉ 12 MESES	Não há	Não há	Escalonada Ano 1 - 0% Ano 2 - 4% Ano 3 - 6% Ano 4 - 9% Ano 5 - 10% Ano 6 - 11% Ano 7 - 13% Ano 8 - 15% Ano 9 - 15% Ano 10 - 17%
	Saldo remanescente	R\$ 863.387,98	90%	Não	homologação do Plano	Em até 12 meses após homologação do plano				
Classe III - Quirografários	Não há	R\$ 5.535.014,96	Não há	12 meses	homologação do Plano	156 meses após a homologação do plano	144	1% ao ano, do Ano 2 até o ano 11, totalizando 10%; e 90% no 12º ano	TR + 1% a.a.	Escalonada Ano 1 - 0% Ano 2 - 4% Ano 3 - 6% Ano 4 - 9% Ano 5 - 10% Ano 6 - 11% Ano 7 - 13% Ano 8 - 15% Ano 9 - 15% Ano 10 - 17%
TOTAL		R\$ 6.567.895,73								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2023

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	PASSIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
150	PASSIVO CIRCULANTE	1.471.121,07C	0,00	0,00	1.471.121,07C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.427.100,91C	0,00	0,00	1.427.100,91C
151	EMPRÉSTIMOS	1.000.376,69C	0,00	0,00	1.000.376,69C
152	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	1.000.376,69C	0,00	0,00	1.000.376,69C
159	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	426.724,22C	0,00	0,00	426.724,22C
526	MAQUINAS VITORIA S/A	426.724,22C	0,00	0,00	426.724,22C
164	FORNECEDORES	44.020,16C	0,00	0,00	44.020,16C
165	FORNECEDORES	44.020,16C	0,00	0,00	44.020,16C
528	CAMIL E SILVA	28.060,16C	0,00	0,00	28.060,16C
529	MEINCKE E CONT LTDA	15.960,00C	0,00	0,00	15.960,00C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
267	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D

PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 510.181.950-68

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	11.817.763,57D	322.458,86	304.646,62	11.835.575,81D
2	ATIVO CIRCULANTE	2.712.930,26D	322.458,86	268.620,41	2.766.768,71D
3	DISPONÍVEL	62.074,92D	157.952,20	129.426,01	90.601,11D
4	CAIXA	62.065,91D	40.150,00	29.988,90	72.227,01D
5	CAIXA GERAL	62.065,91D	40.150,00	29.988,90	72.227,01D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	9,01D	117.802,20	99.437,11	18.374,10D
9	SICREDI	9,01D	117.802,20	99.437,11	18.374,10D
12	CLIENTES	1.164.364,21D	130.725,00	130.725,00	1.164.364,21D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.164.364,21D	130.725,00	130.725,00	1.164.364,21D
635	DEROCI PORTO	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
993	ESLLY FERNANDES JUNIOR	0,00	21.600,00	21.600,00	0,00
992	GILMAR JOSE MORO BORTOLUZZI	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00
991	LEANDRO VIERA PAIVA	0,00	40.338,00	40.338,00	0,00
984	LUIS MAURICIO SCHILD VIEIRA	0,00	1.650,00	1.650,00	0,00
846	MANUELA HILLAL WEYMAR	0,00	22.337,00	22.337,00	0,00
663	RICARDO TEIXEIRA GONÇALVES DA SILVA	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
706	COOP SUL RIOGRANDENSE DE LATICINIOS-PEL	10.763,80D	0,00	0,00	10.763,80D
707	EFEGE ARMAZEM ADMINIST BENS LTDA	48.748,91D	0,00	0,00	48.748,91D
708	ERMINIO BRAGA LUCENA	779.590,21D	0,00	0,00	779.590,21D
709	JOSE NEWRON MOTTA PINTO	11.933,14D	0,00	0,00	11.933,14D
710	LUIS AURELIO ALVES DA SILVA	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
711	SOLISMAR NETITZKE	298.328,15D	0,00	0,00	298.328,15D
18	OUTROS CRÉDITOS	336.351,26D	33.781,66	8.469,40	361.663,52D
22	DIVIDENDOS A RECEBER	29.886,96D	0,00	0,00	29.886,96D
525	RODRIGO MENNA BARRETO	29.886,96D	0,00	0,00	29.886,96D
23	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	59.287,34D	13.764,31	0,00	73.051,65D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	59.287,34D	11.964,31	0,00	71.251,65D
817	JOAO BATISTA	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00D
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	247.176,96D	20.017,35	8.469,40	258.724,91D
29	IPI A RECUPERAR	72.768,83D	1.595,70	0,00	74.364,53D
30	ICMS A RECUPERAR	174.408,13D	9.952,25	0,00	184.360,38D
40	COFINS A RECUPERAR	0,00	6.958,65	6.958,65	0,00
41	PIS A RECUPERAR	0,00	1.510,75	1.510,75	0,00
53	ESTOQUE	1.150.139,87D	0,00	0,00	1.150.139,87D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.150.139,87D	0,00	0,00	1.150.139,87D
55	MATERIAIS DE CONSUMO	41.387,00D	0,00	0,00	41.387,00D
56	MATÉRIA-PRIMA	406.079,32D	0,00	0,00	406.079,32D
57	MATERIAIS SECUNDARIOS	83.832,00D	0,00	0,00	83.832,00D
59	PRODUTOS ACABADOS	618.841,55D	0,00	0,00	618.841,55D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	9.104.833,31D	0,00	36.026,21	9.068.807,10D
69	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
608	INVESTIMENTOS A RELIZAR	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
609	CINCO CONSTRUÇÕES LTDA	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
76	OUTROS CRÉDITOS	478.086,21D	0,00	0,00	478.086,21D
80	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	426.724,22D	0,00	0,00	426.724,22D
543	INDUSTRIAL VITORIA LTDA	426.724,22D	0,00	0,00	426.724,22D
83	DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS	51.361,99D	0,00	0,00	51.361,99D
535	COMPULSÓRIOS S/ COMBUSTÍVEIS	10.322,80D	0,00	0,00	10.322,80D
536	COMPULSÓRIOS S/ ENERGIA ELÉTRICA	194,79D	0,00	0,00	194,79D
537	COMPULSÓRIOS S/ VEÍCULOS	40.844,40D	0,00	0,00	40.844,40D
88	INVESTIMENTOS	33.541,54D	0,00	0,00	33.541,54D
97	PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS EMPRESAS	33.224,84D	0,00	0,00	33.224,84D
98	INVESTIMENTOS EM EMPRESAS	33.224,84D	0,00	0,00	33.224,84D
100	APLICAÇÕES PARA INCENTIVOS FISCAIS	316,70D	0,00	0,00	316,70D
607	INVESTIMENTOS PARA INCENTIVOS FISCAIS	316,70D	0,00	0,00	316,70D
111	IMOBILIZADO	8.270.962,06D	0,00	36.026,21	8.234.935,85D
112	IMÓVEIS	7.742.000,00D	0,00	0,00	7.742.000,00D
113	TERRENOS	242.000,00D	0,00	0,00	242.000,00D
549	IMÓVEIS	7.358.780,82D	0,00	0,00	7.358.780,82D
558	INSTALAÇÕES	141.219,18D	0,00	0,00	141.219,18D
116	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
117	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.844.572,71D	0,00	0,00	1.844.572,71D
119	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.379.633,10D	0,00	0,00	1.379.633,10D
551	FERRAMENTAS	464.939,61D	0,00	0,00	464.939,61D
120	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
121	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
122	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
556	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
124	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
560	OBRAS EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
125	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.272.559,60C	0,00	36.026,21	4.308.585,81C
126	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS	1.835.498,21C	0,00	24.529,27	1.860.027,48C
128	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.349.967,31C	0,00	11.496,94	1.361.464,25C
130	(-) EXAUSTÕES E DEPREC. DE REC. NATURAIS	188.721,08C	0,00	0,00	188.721,08C
570	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA COMPUTADORES E PERIFERICOS	102.778,15C	0,00	0,00	102.778,15C
572	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA FERRAMENTAS E UTENSILIOS	464.939,61C	0,00	0,00	464.939,61C
574	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA INSTALAÇÕES	141.219,18C	0,00	0,00	141.219,18C
578	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA VEICULOS	189.436,06C	0,00	0,00	189.436,06C
502	INTANGÍVEL	168.024,80D	0,00	0,00	168.024,80D
123	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	168.024,80D	0,00	0,00	168.024,80D
553	MARCAS E PATENTES	149.408,45D	0,00	0,00	149.408,45D
554	MARCAS E PATENTES - CM COMPL.	591,55D	0,00	0,00	591,55D
555	SOFTWARE	18.024,80D	0,00	0,00	18.024,80D
149	PASSIVO	12.308.150,29C	547.702,55	676.885,75	12.437.333,49C
150	PASSIVO CIRCULANTE	8.090.276,97C	547.702,55	676.885,75	8.219.460,17C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	636.539,52C	0,00	0,00	636.539,52C
151	EMPRÉSTIMOS	636.539,52C	0,00	0,00	636.539,52C
152	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	590.321,52C	0,00	0,00	590.321,52C
686	BRASCOR FOMENTO COMERCIAL	46.218,00C	0,00	0,00	46.218,00C
164	FORNECEDORES	88.240,56C	111.164,13	114.362,48	91.438,91C
165	FORNECEDORES	88.240,56C	111.164,13	114.362,48	91.438,91C
930	48.918.356 CARLOS ALEXANDRE PEREIRA DIAS	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00
924	48.938.236 LEANDRO DE BARROS GARCIA	0,00	2.068,00	2.068,00	0,00
937	49.409.149 PAULO ALEXANDRE DE MEDEIROS VEIGA	0,00	94,00	94,00	0,00
990	51.480.969 EMANUEL ATENCIO FURTADO	0,00	1.708,26	1.708,26	0,00
988	51.522.683 TONI CARLOS DUARTE DA CRUZ	0,00	0,00	2.640,00	2.640,00C
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
947	ANA RITA PFULLER DA SILVA	0,00	343,00	343,00	0,00
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	685,40	685,50	0,10C
625	ARCELORMITTAL BRASIL S/A	0,00	41.583,11	41.583,11	0,00
696	ARISTIDES CRESTANI JUNIOR	0,00	1.161,48	1.161,48	0,00
871	BECKER S.A.	0,00	776,52	776,52	0,00
760	CARLOS ROGERIO LUNA NOLASCO	0,00	10,00	10,00	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	0,00	2.679,00	2.679,00	0,00
790	GABRIEL DUARTE COSTA	0,00	0,00	990,00	990,00C
883	GALA COMERCIO DE VEICULOS LTDA	0,00	1.474,85	1.474,85	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	0,00	13.633,20	13.633,20	0,00
629	IRMAOS JOUGLARD MATRIZ	22,81C	2.180,01	2.157,20	0,00
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	0,00	190,00	190,00	0,00
911	JEANE CARDOSO LTDA	0,00	1.005,25	1.016,05	10,80C
994	JOSE LUIS DOS SANTOS RABASSA	0,00	1.740,00	1.740,00	0,00
798	Lange Termoplasticos LTDA	0,00	991,20	991,20	0,00
653	Laura Palhares Kirst de Almeida	0,00	370,10	370,10	0,00
666	LUBRISUL DIST. DE LUBRIFICANTES LTDA ME	0,00	23,92	23,92	0,00
995	MARCOS MACHADO CAVALHEIRO 00899793037	0,00	8.124,00	8.124,00	0,00
905	MARCOS VINICIUS HENRIQUES DOS SANTOS 03840754100	0,00	5.094,32	5.094,32	0,00
701	MATHEUS LAMERA NOVACK - EPP	0,00	933,08	933,08	0,00
978	META SUL METAIS LTDA	0,00	7.263,36	7.263,36	0,00
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	2.284,00	2.284,00	0,00
651	OXIGEO GASES LTDA	419,75C	1.823,37	1.403,62	0,00
987	PROAGRO PECAS AUTOMOTORES LTDA	0,00	52,70	52,71	0,01C
773	SEASP-SERV.ESP.NA AREA DE SEG.PRIV.LTDA-ME	0,00	812,00	812,00	0,00
689	FUNDIMASA INDUSTRIA METALURGICA LTDA	6.600,00C	0,00	0,00	6.600,00C
716	DETALHARE ASSESSORIA CONTABIL LTDA	3.960,00C	3.960,00	3.960,00	3.960,00C
687	CARLOS DANIEL ALMEIDA ME	700,00C	0,00	0,00	700,00C
688	GERDAU	40.000,00C	0,00	0,00	40.000,00C
690	FUNDIÇÃO BERGER LTDA	1.512,00C	0,00	0,00	1.512,00C
691	RIBEIRO E IRRIBAREM LTDA	35.026,00C	0,00	0,00	35.026,00C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.211.293,65C	10.018,77	13.897,47	1.215.172,35C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.211.293,65C	10.018,77	13.897,47	1.215.172,35C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	0,00	0,00	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	24.692,75C	0,00	175,00	24.867,75C
177	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	790,62C	0,00	0,00	790,62C
178	IRRF A RECOLHER	225.515,50C	0,00	0,00	225.515,50C
179	PIS A RECOLHER	180.400,27C	1.510,75	2.156,96	181.046,48C
180	COFINS A RECOLHER	659.034,14C	6.958,65	9.935,10	662.010,59C
183	ISS RETIDO A RECOLHER	35,59C	0,00	52,59	88,18C
584	IPTU A PAGAR	25.905,38C	0,00	0,00	25.905,38C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
483	IRRF A RECOLHER - 1708	2.842,69C	366,37	376,53	2.852,85C
485	RET. PJ A RECOLHER - 5952	19.904,33C	1.183,00	1.201,29	19.922,62C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.313.574,35C	123.737,14	121.141,73	4.310.978,94C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.668.849,72C	99.023,74	97.510,13	1.667.336,11C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	52.130,11C	31.398,36	29.882,15	50.613,90C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.627,32	37.627,32	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	478.563,52C	14.997,44	15.000,07	478.566,15C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	267.830,55C	15.000,62	15.000,59	267.830,52C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	2.147,33C	0,00	0,00	2.147,33C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.528.533,39C	17.911,94	18.340,09	2.528.961,54C
191	INSS A RECOLHER	1.857.065,16C	15.824,90	15.922,86	1.857.163,12C
192	FGTS A RECOLHER	228.076,55C	2.087,04	2.417,23	228.406,74C
586	PENSÃO ALIMENTICIA	15.726,52C	0,00	0,00	15.726,52C
587	FGTS PARCELAMENTO	88.176,21C	0,00	0,00	88.176,21C
588	INSS PARCELAMENTO	315.958,23C	0,00	0,00	315.958,23C
589	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL E ASSISTENCIAL A RECOLHER	23.530,72C	0,00	0,00	23.530,72C
193	PROVISÕES	116.191,24C	6.801,46	5.291,51	114.681,29C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	94.510,02C	6.427,24	1.876,06	89.958,84C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	12.847,15C	0,00	2.713,36	15.560,51C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	3.815,67C	178,53	136,87	3.774,01C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	940,62C	0,00	198,07	1.138,69C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	3.047,07C	195,69	150,10	3.001,48C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.030,71C	0,00	217,05	1.247,76C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.840.628,89C	302.782,51	427.484,07	1.965.330,45C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	1.682.954,45C	279.859,80	404.561,36	1.807.656,01C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	292.378,97C	75.664,80	107.337,00	324.051,17C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	528.422,46C	204.195,00	207.224,36	531.451,82C
827	LUCIANE	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
851	VHL INSUMOS E CEREAIS LTDA	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
920	ADB ALIMENTOS LTDA	475.041,02C	0,00	90.000,00	565.041,02C
852	WANDA FARIAS	135.112,00C	0,00	0,00	135.112,00C
202	CONTAS A PAGAR	157.674,44C	22.922,71	22.922,71	157.674,44C
799	CESAR PERES ADVOCACIA EMPRESARIAL	157.674,44C	14.077,50	14.077,50	157.674,44C
800	MEDEIROS & MEDERIROS ADM.	0,00	8.845,21	8.845,21	0,00
503	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
217	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
226	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
614	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	120.000,00C	0,00	0,00	120.000,00C
617	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	1.154.702,06C	0,00	0,00	1.154.702,06C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.943.171,26C	0,00	0,00	2.943.171,26C
243	CAPITAL SOCIAL	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
244	CAPITAL SUBSCRITO	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
245	CAPITAL SOCIAL	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
524	RESERVAS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
257	RESERVAS DE LUCROS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
603	RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.455.558,35D	0,00	0,00	1.455.558,35D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.455.558,35D	0,00	0,00	1.455.558,35D
266	LUCRO DO EXERCÍCIO	161.443,65C	0,00	0,00	161.443,65C
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.617.002,00D	0,00	0,00	1.617.002,00D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.798.284,04D	253.620,58	23.791,68	2.028.112,94D
500	CUSTOS	516.643,31D	71.337,97	20.017,35	567.963,93D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	516.643,31D	71.337,97	20.017,35	567.963,93D
271	MATERIAL APLICADO	516.643,31D	71.337,97	20.017,35	567.963,93D
272	MATÉRIA-PRIMA	613.667,26D	71.337,97	11.547,95	673.457,28D
641	(-) CREDITO COFINS	79.719,36C	0,00	6.958,65	86.678,01C
642	(-) CREDITO PIS	17.304,59C	0,00	1.510,75	18.815,34C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	1.281.640,73D	182.282,61	3.774,33	1.460.149,01D
296	DESPESAS COM VENDAS	0,00	640,00	0,00	640,00D
311	DESPESAS COM ENTREGA	0,00	640,00	0,00	640,00D
313	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	640,00	0,00	640,00D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.281.640,73D	181.642,61	3.774,33	1.459.509,01D
330	DESPESAS COM PESSOAL	390.008,25D	65.696,94	3.774,33	451.930,86D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	141.499,12D	23.236,19	465,77	164.269,54D
332	PRÓ-LABORE	180.001,05D	30.000,66	1,28	210.000,43D
334	13º SALÁRIO	12.847,15D	2.713,36	0,00	15.560,51D
335	FÉRIAS	10.726,57D	2.094,78	0,00	12.821,35D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
336	INSS	50.633,83D	5.174,14	0,00	55.807,97D
337	FGTS	15.742,54D	2.477,81	0,00	18.220,35D
492	VALE TRANSPORTE	21.442,01C	0,00	3.307,28	24.749,29C
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	4.462,69D	0,00	0,00	4.462,69D
350	TAXAS DIVERSAS	4.462,69D	0,00	0,00	4.462,69D
353	DESPESAS GERAIS	883.842,74D	115.584,28	0,00	999.427,02D
354	ENERGIA ELÉTRICA	24.750,43D	3.718,21	0,00	28.468,64D
356	TELEFONE E INTERNET	2.407,57D	372,99	0,00	2.780,56D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	832,92D	275,75	0,00	1.108,67D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	3.772,76D	1.358,01	0,00	5.130,77D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	575.963,58D	66.269,58	0,00	642.233,16D
363	DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	216.157,26D	36.026,21	0,00	252.183,47D
364	MANUTENÇÃO DE VEICULOS	0,00	1.099,88	0,00	1.099,88D
312	FRETES E CARRETOS	16.633,25D	1.358,35	0,00	17.991,60D
315	DESPESAS DE VIAGEM	11.440,23D	664,48	0,00	12.104,71D
317	HOSPEDAGEM E ALIMENTAÇÃO	273,00D	0,00	0,00	273,00D
292	COMBUSTÍVEL	27.915,56D	4.440,82	0,00	32.356,38D
321	MANUTENÇÃO E REPARO	646,50D	0,00	0,00	646,50D
618	OUTRAS DESPESAS	3.049,68D	0,00	0,00	3.049,68D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	3.327,05D	361,39	0,00	3.688,44D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	3.327,05D	361,39	0,00	3.688,44D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.307.897,32C	12.267,06	130.725,00	1.426.355,26C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	1.307.897,32C	12.267,06	130.725,00	1.426.355,26C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.558.382,21C	0,00	130.725,00	1.689.107,21C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	1.468.532,21C	0,00	125.725,00	1.594.257,21C
406	VENDA DE PRODUTOS	1.468.532,21C	0,00	125.725,00	1.594.257,21C
410	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	89.850,00C	0,00	5.000,00	94.850,00C
411	SERVIÇOS PRESTADOS	89.850,00C	0,00	5.000,00	94.850,00C
413	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	282.884,89D	12.267,06	0,00	295.151,95D
414	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	64.800,00D	0,00	0,00	64.800,00D
415	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS	64.800,00D	0,00	0,00	64.800,00D
424	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	218.084,89D	12.267,06	0,00	230.351,95D
426	(-) ICMS	70.019,29D	0,00	0,00	70.019,29D
427	(-) ISS	3.144,75D	175,00	0,00	3.319,75D
428	(-) COFINS	119.070,14D	9.935,10	0,00	129.005,24D
429	(-) PIS	25.850,71D	2.156,96	0,00	28.007,67D
442	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	32.400,00C	0,00	0,00	32.400,00C
443	RECEITAS DIVERSAS	32.400,00C	0,00	0,00	32.400,00C
444	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	32.400,00C	0,00	0,00	32.400,00C

RESUMO DO BALANCETE

PASSIVO	12.308.150,29C	547.702,55	676.885,75	12.437.333,49C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.798.284,04D	253.620,58	23.791,68	2.028.112,94D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.307.897,32C	12.267,06	130.725,00	1.426.355,26C
ATIVO	11.817.763,57D	322.458,86	304.646,62	11.835.575,81D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	13.616.047,61D	576.079,44	328.438,30	13.863.688,75D
CONTAS CREDORAS	13.616.047,61C	559.969,61	807.610,75	13.863.688,75C
RESULTADO DO MES	0,00	229.828,90	118.457,94	111.370,96D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	490.386,72D	2.028.112,94	1.426.355,26	601.757,68D

ROBERTO MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 572.410.070-34

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	586.700,39D	411.419,36	411.517,76	586.601,99D
2	ATIVO CIRCULANTE	8.277,93D	204.195,00	207.322,76	5.150,17D
3	DISPONÍVEL	8.277,93D	204.195,00	207.322,76	5.150,17D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	8.277,93D	204.195,00	207.322,76	5.150,17D
9	BANCO SICREDI	8.277,93D	204.195,00	207.322,76	5.150,17D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	578.422,46D	207.224,36	204.195,00	581.451,82D
76	OUTROS CRÉDITOS	578.422,46D	207.224,36	204.195,00	581.451,82D
79	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	528.422,46D	207.224,36	204.195,00	531.451,82D
527	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	528.422,46D	207.224,36	204.195,00	531.451,82D
80	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	50.000,00D	0,00	0,00	50.000,00D
525	ROBERTO MENNA BARRETO	500,00D	0,00	0,00	500,00D
526	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	49.500,00D	0,00	0,00	49.500,00D
149	PASSIVO	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
243	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
244	CAPITAL SUBSCRITO	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
245	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	537.002,42C	0,00	0,00	537.002,42C
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	537.002,42C	0,00	0,00	537.002,42C
266	LUCRO ACUMULADOS	540.243,66C	0,00	0,00	540.243,66C
267	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	3.241,24D	0,00	0,00	3.241,24D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	302,03D	98,40	0,00	400,43D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	302,03D	98,40	0,00	400,43D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	302,03D	98,40	0,00	400,43D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	302,03D	98,40	0,00	400,43D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	302,03D	98,40	0,00	400,43D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	586.700,39D	411.419,36	411.517,76	586.601,99D
PASSIVO	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	302,03D	98,40	0,00	400,43D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	587.002,42D	411.517,76	411.517,76	587.002,42D
CONTAS CREDORAS	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
RESULTADO DO MES	0,00	98,40	0,00	98,40D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	302,03D	400,43	0,00	400,43D

ROBERTO MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 572.410.070-34

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34