

GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

25º Relatório Mensal de Atividades

Competência: dezembro 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 dezembro foram recebidas, com atraso, em 23/02/2024. Os questionamentos enviados em 27/02/2024, não foram respondidos até a finalização deste relatório mensal de atividades.

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.



- ✓ **23/09/2020** | Pedido de tutela cautelar antecedente
- ✓ **01/04/2021** | Concessão da tutela cautelar
- ✓ **21/06/2021** | Pedido de recuperação judicial
- ✓ **06/09/2021** | Deferimento do processamento da recuperação judicial
- ✓ **05/10/2021** | Publicação da 1ª relação de credores
- ✓ **20/10/2021** | Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas
- ✓ **05/12/2021** | Apresentação do relatório da fase administrativa de verificação de crédito
- ✓ **12/11/2021** | Apresentação do plano de recuperação judicial
- ✓ **30/11/2021** | Apresentação do relatório sobre o plano de recuperação judicial
- ✓ **15/03/2023** | Publicação conjunta do 2º edital de credores e do aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial

- ✓ **25/03/2023** | Fim do prazo para ajuizamento de impugnações de crédito
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Publicação do quadro geral de credores
- ✓ **14/04/2023** | Fim do prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Publicação do edital de convocação dos credores para a assembleia geral de credores
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | 1ª convocação da assembleia geral de credores
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | 2ª convocação da assembleia geral de credores
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Homologação do plano e concessão da recuperação judicial
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Fim do prazo de recuperação judicial
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Encerramento da recuperação judicial

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:

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.



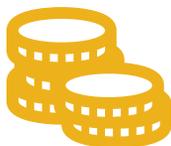


OPERAÇÃO



A capacidade produtiva do Grupo Vitória está relacionada à quantidade de funcionários e o tipo de equipamento fabricado, sendo que atualmente é possível processar em torno de 100 toneladas/mês.

O período de entressafra é de abril a agosto, assim, nestas épocas a venda é mais focada na linha de equipamentos para adequações de segurança e reformas, confeccionando materiais necessários para conformidades previstas no PPCI – Plano de Prevenção Contra Incêndio, como escadas, corrimãos, entre outros.



A precificação depende do equipamento a ser fabricado, pois equipamentos com maior demanda de serviços terceiros na fabricação e tendem a ter uma margem menor.

Para outros equipamentos são considerados a mão de obra utilizada e o grau de dificuldade para produzir. Assim, para peças de reposição e manutenção o preço é cerca de 3 vezes o custo.

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



Não há estoque de matéria prima, uma vez que a produção funciona sob encomenda, ou seja, quando o pedido é confirmado é realizada a compra exata do material necessário para o pedido. Cabe salientar que a empresa não possui controle interno de estoques, o que ocasiona distorções nas informações contábeis.

As recuperandas buscam minimizar os processos de perda/desperdício através de projetos de engenharia para a economia do material utilizado no processo produtivo. Quando há sobra de retalhos, esses são utilizados para produzir peças pequenas tais como caçamba de elevadores.



Os principais fornecedores são Meinck e Couto, Irmãos Jouglard, Panatlantica, Arcellor Mittal, Gerdau, Panatlantica, CIA Carlos Schneider, Zara, Nova Motores, AB Fixadores, Parafusos Fagundes, Cromagem Pelotas. O prazo de pagamento é à vista ou antecipado.

Os clientes com maior destaque são Camil, Ricardo Gonçalves, Moraes e Prado, Palma, Luis Otávio Moraes, ADB Alimentos, Mauricio Burkle, Jackson Noremberg, Darci Zanetti, Eduardo Ravanelo, Sulimar Farias Elony Viegas. O recebimento se dá através de antecipação de 40 a 50%, e o restante do saldo na entrega.



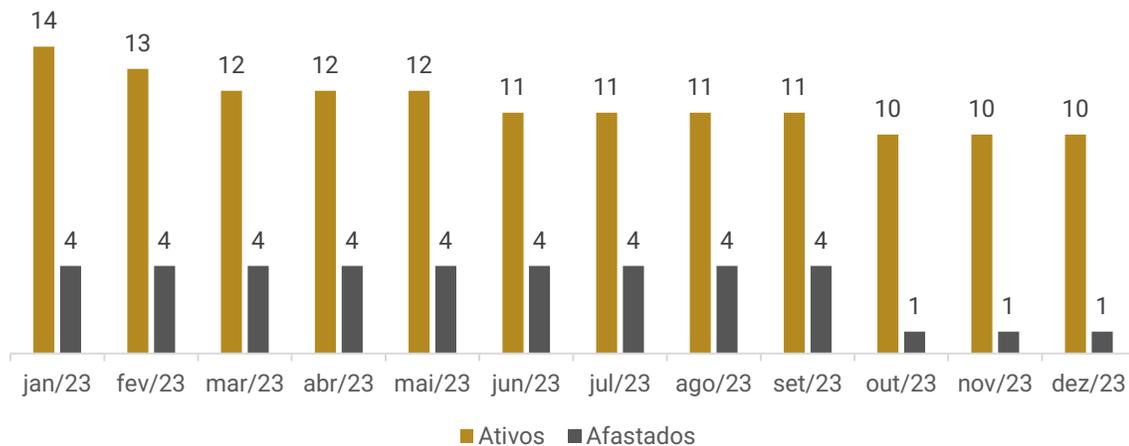


FUNCIONÁRIOS

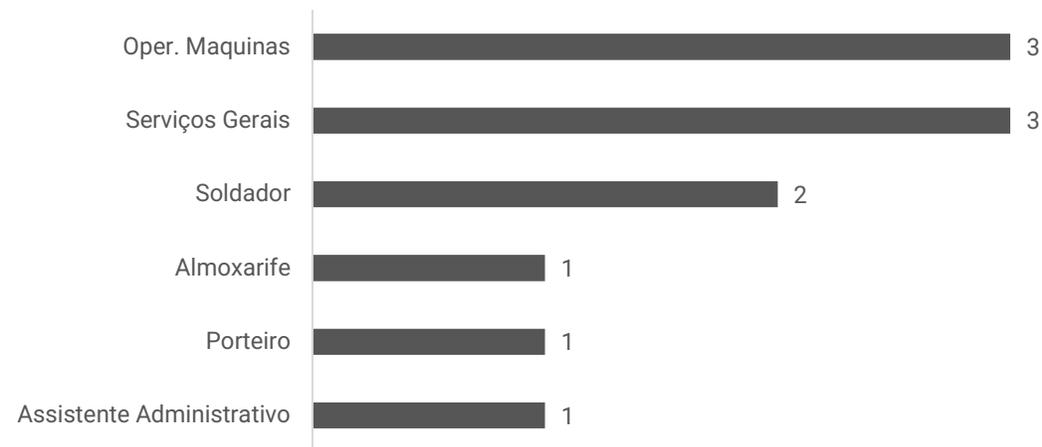
Em dezembro não houve admissões ou demissões, permanecendo com 11 colaboradores. Os gastos com pessoal somaram **R\$ 102,6 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas Vitória.

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 solicitadas, as empresas não enviaram informações atualizadas sobre os encargos em aberto, nem mesmo a pretensão de regularização.

Funcionários



Distribuição de Funcionários por Cargo





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DFC CONSOLIDADOR	out/23	nov/23	dez/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	- 12.585	12.193	1.058.036
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	23.441	48.21	1.094.063
Clientes	- 44.801	- 59.950	- 1.502.571
Dividendos a Receber	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	- 14.763	- 42.952	- 140.461
Tributos a Recuperar/Compensar	- 2.730	4.627	- 16.524
Outros Créditos	-	19.195	-
Estoque	-	-	-
Fornecedores	990	10.842	4.135
Obrigações Tributárias	16.046	21.135	257.985
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	43	25.329	- 40.805
Outras Obrigações	17.020	49.304	309.168
Fluxo de caixa das atividades operacionais	- 4.754	37.359	- 35.010
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	-	-	-
Varição no caixa e equivalentes	- 4.754	37.359	- 35.010
Disponibilidades no início do exercício	89.760	85.006	122.365
Disponibilidades no final do exercício	85.006	122.365	87.356

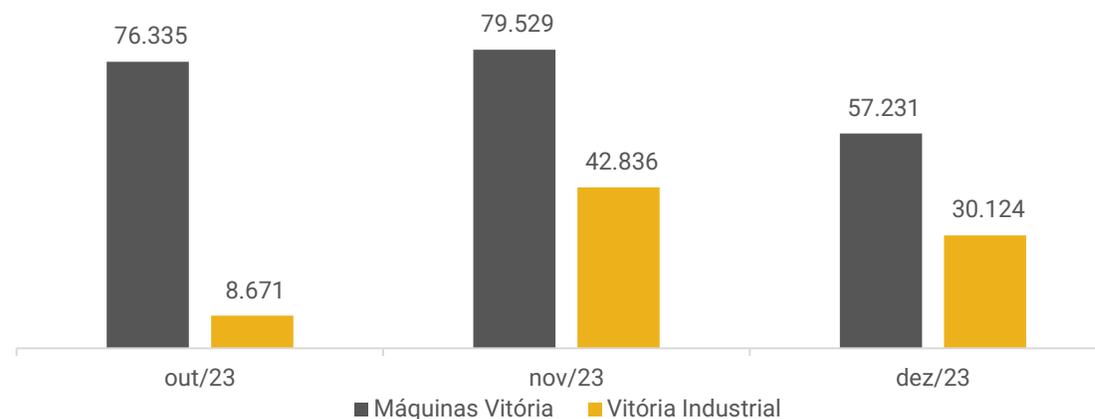
Atividades Operacionais: em dezembro o caixa operacional foi negativo de R\$ 22 mil, principalmente, pelas vendas a prazo para clientes (R\$ 1,5 milhão) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 140,4 mil). Os fatores positivos mais relevantes foram decorrentes do resultado do exercício (R\$ 1 milhão) e outras obrigações (R\$ 321,7 mil), que se referente, em sua maioria, a adiantamentos de clientes.

Atividades de Investimento: não apresentou movimentação em dezembro.

Atividades de Financiamentos: as movimentações realizadas ocorrem entre empréstimos de mútuo, finalizando zeradas.

O saldo em caixa ao final da competência totaliza R\$ 57.215,94, contudo, o valor não corresponde à realidade e não foi informado o saldo real pelas recuperandas, enquanto os valores em conta corrente somam R\$ 30.139,60 junto ao banco Sicredi, informação ratificada pelos extratos bancários.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante	2.815.918	2.917.386	4.554.644
Disponível	76.335	79.529	57.231
Clientes	1.209.165	1.269.115	2.771.686
Adiantamentos	80.072	123.024	263.485
Outros Creditos - Dividendos e Tributos	300.206	295.579	312.103
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	8.960.728	8.943.897	8.907.871
Investimentos a Realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Creditos	478.086	497.281	497.281
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	8.126.857	8.090.831	8.054.805
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	11.776.646	11.861.283	13.462.515

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. À empresa não informou a inadimplência. Do saldo em aberto diz respeito a valores antigos (R\$ 1.164.365,04) e saldo atual a receber (R\$ 1.607.321,00). O mês de dezembro exibiu aumento de 118%, em razão das vendas a prazo. As principais vendas foram para os clientes Jacson Siefert Noremborg (R\$ 295 mil) e Maria Cecy Bretanha de Moraes (R\$ 1,3 milhão)

Adiantamentos: compreendem, unicamente, a adiantamento para fornecedores no valor total de R\$ 263.484,78. 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. Em outra oportunidade foi informado que passaria a realizar o controle a partir de fevereiro de 2022, porém, ainda não apresentou relatório para análise da administração judicial. O período expôs novas antecipações a fornecedores e pagamentos e baixa dos valores de adiantamento de décimo terceiro, sendo que as movimentações ocasionaram acréscimo de 114%.

Outros Créditos: engloba, no curto prazo, dividendos a receber (R\$ 29.886,96) e tributos a recuperar (R\$ 282.215,66). O aumento de 6%, se deu pelas novas apropriações de impostos do período. No longo prazo engloba depósitos compulsórios no valor de R\$ 51.361,99 mil, sem movimentação desde o início da RJ; valores junto à Industrial Vitória, no valor de R\$ 426.724,22; e bloqueio judicial de R\$ 19.194,89, sem movimentação na competência.

Estoques: a rubrica refere-se às mercadorias obsoletas que não são mais utilizadas. As compras são realizadas conforme o pedido para produção. O sistema anterior deixou de ser utilizado, estando atualmente defasado e, conforme plano de reestruturação, deverá ser implantado um novo 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 devido pela Massa Falida de Cinco Construções Ltda, o qual 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

Balanco Patrimonial	out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante	8.385.891	8.458.224	9.001.314
Emprestimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	88.788	99.630	103.765
Obrigações Tributárias	1.239.890	1.261.026	1.519.011
Obrigações Trabalhistas	4.349.052	4.374.382	4.333.577
Outras Obrigações	2.071.620	2.086.647	2.408.422
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	12.603.764	12.676.097	13.219.188

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, ambos estão arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: As compras a prazo, superaram os pagamentos a fornecedores em dezembro, ocasionando o acréscimo de 4%. A recuperanda alega não existir inadimplência extraconcursal, tendo em vista que a movimentação é, em sua maioria, à vista. Os valores arrolados totalizam R\$ 83.838,00, e os débitos a vencer somam R\$ 19.926,66. 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.

Obrigações Tributárias: parte dos tributos são compensados, porém, a maioria permanece em aberto desde 2018. Os pagamentos de dezembro foram, unicamente, por compensação de impostos. Contudo, os valores pagos foram inferiores aos impostos calculados no mês, ocasionando o aumento de 20%. 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. No período foram pagos os valores de INSS das competências 05, 07, 08 e 09/2023 no montante de R\$ 41.990,22, além de FGTS da competência 11/2023 liquidado no valor de R\$ 3.064,16, conforme comprovantes enviados. Salienta-se que existem saldos anteriores de encargos sociais em aberto. A Recuperanda possui, ainda, débitos referentes à pensão alimentícia, no valor de R\$ 15.726,52 e que não corresponde à realidade; e valores arrolados na recuperação judicial, de R\$ 1.511.092,68, referentes aos débitos com os sócios decorrentes de pró-labore.

Outras Obrigações: abaixo segue a composição da rubrica ao final da competência. 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. Os novos adiantamentos recebidos de clientes (R\$ 892 mil), superaram às baixas (R\$ 565 mil), resultando no aumento de 15% da rubrica.

Descrição	Valor
Adiantamento de Clientes	R\$ 801.401,17
João Alberto Rocha	R\$ 200.000,00
Vitória Industrial Ltda	R\$ 506.015,19
Luciane	R\$ 2.000,00
VHL Insumos e Cereais Ltda	R\$ 50.000,00
ADB Alimentos Ltda	R\$ 505.041,02
Wanda Farias	R\$ 135.112,00
Cesas Peres Advocacia	R\$ 199.906,94
Medeiros & Medeiros	R\$ 8.945,68
	R\$ 2.408.422,00

Outros débitos com sócios: 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	out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Outros créditos	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	nov/23	dez/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 na recuperação judicial. Há diferença entre o valor contabilizado e listado na RJ que não foi esclarecido.

BALANÇO VITÓRIA INDUSTRIAL	out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante	8.671	42.836	30.124
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.671	42.836	30.124
Outros créditos	-	-	-
Ativo Não Circulante	577.685	543.409	556.015
Outros créditos	577.685	543.409	556.015
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	586.356	586.245	586.140
BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	nov/23	dez/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: o menor volume de recebimentos, em comparação aos pagamento do mês, ocasionaram o decréscimo de R\$ 12,7 mil. Conforme relatório razão, as movimentações envolvem, em sua maioria, pagamentos e recebimentos à Máquinas Vitória. O extrato junto ao banco Sicredi, atesta o saldo de R\$ 30 mil das demonstrações contábeis.

Outros Créditos: engloba mútuo junto à recuperanda Máquinas Vitória, no valor de R\$ 506.015,19, 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. As movimentações do período referem-se, exclusivamente, às transferências junto a Máquinas Vitória.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	out/23	nov/23	dez/23	2023
Receita Bruta	259.246	282.150	1.690.825	4.115.787
Devoluções e Abatimentos	-	-	-	- 64.800
Impostos s/ vendas	- 32.465	- 33.859	- 274.941	- 592.200
RECEITA LÍQUIDA	226.781	248.291	1.415.884	3.458.787
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	- 58.562	- 57.914	- 132.494	- 865.692
LUCRO BRUTO	168.219	190.377	1.283.390	2.593.095
<i>Margem Bruta</i>	74%	77%	91%	75%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	- 180.495	- 177.887	- 216.821	- 2.336.989
Despesas Vendas	-	-	-	- 640
Despesas com Pessoal	- 64.886	- 69.237	- 102.677	- 797.701
Despesas Administrativas	- 114.555	- 108.651	- 114.144	- 1.565.412
Despesas tributárias	- 1.054	-	-	- 5.635
Outras receitas operacionais	-	-	-	32.400
RESULTADO OPERACIONAL	- 12.277	12.490	1.066.569	256.107
Ebitida	- 12.277	48.516	1.066.569	766.227
<i>Margem Operacional</i>	-5%	5%	75%	7%
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	- 308	- 297	- 8.532	- 13.642
Despesas Financeiras	- 308	- 297	- 8.532	- 13.642
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	- 12.585	12.193	1.058.036	242.465
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	- 12.585	12.193	1.058.036	242.465
<i>Margem Líquida</i>	-6%	5%	75%	7%

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. O período apresentou crescimento expressivo de 499%, encerrando com R\$ 1,6 milhão.

Deduções da Receita: corresponde, unicamente aos impostos sobre vendas. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 9% da receita líquida, sendo que o maior desembolso com matéria-prima, ocasionou o acréscimo de 129%. Destaca-se que as compras são lançadas diretamente nos custos, contrariando um princípio contábil e distorcendo a análise de resultado.

Despesas com Pessoal: corresponde, em sua maioria, às despesas com salários, pró-labore e encargos sociais. Expôs acréscimo de 48%, motivado pelo pagamento da segunda parcela do décimo terceiro salário, que refletiu nos valores de INSS, que passaram de R\$ 9 mil para R\$ 44 mil.

Despesas Administrativas: compreende, especialmente, serviços prestados por terceiros (R\$ 62 mil) e depreciações e amortizações (R\$ 36 mil). Dentre os principais prestadores de serviços no mês, destacam-se o escritório jurídico Cesar Peres (R\$ 15 mil), Medeiros & Medeiros Administração Judicial (R\$ 9,5 mil) e Detalhare Assessoria Contábil (R\$ 3,9 mil). O aumento de 5%, se deu, em sua maior parte, pelos valores de serviços de terceiros que passaram de R\$ 59,6 mil para R\$ 62 mil, além do valor com energia elétrica que cresceu R\$ 5,2 mil. A contratação de mão de obra terceirizada varia de acordo com a necessidade e andamento das obras, conforme esclarecido em oportunidade anterior pelas recuperandas.

Despesas financeiras: compreendem, exclusivamente, juros e comissões bancárias. As oscilações são justificadas pela empresa devido aos juros das guias de impostos.

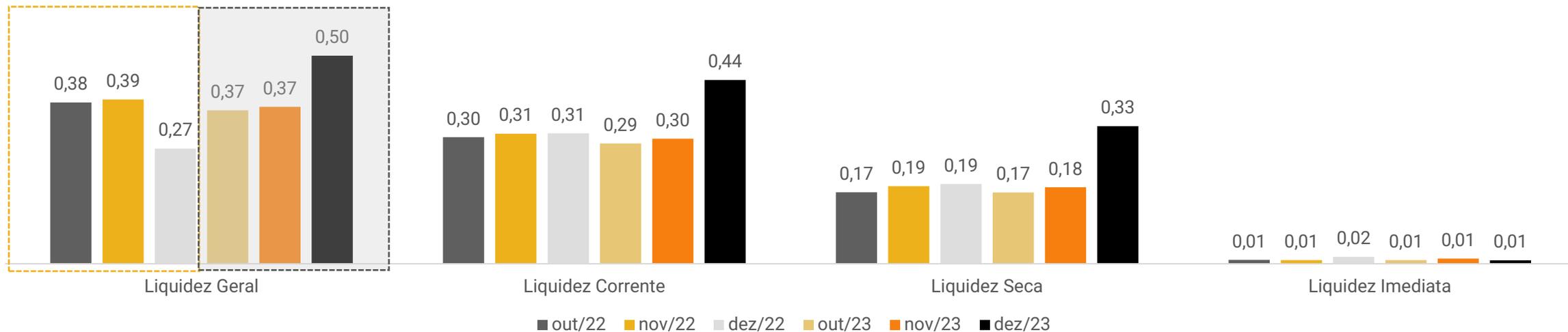
Resultado: o faturamento foi suficiente para suprir os custos e despesas do período, resultando em saldo positivo de R\$ 1.058.036,29 em dezembro. No acumulado do ano de 2023, o grupo em recuperação judicial apresentou lucros de R\$ 242.464,91.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

Índices de Liquidez



Índices de Liquidez:

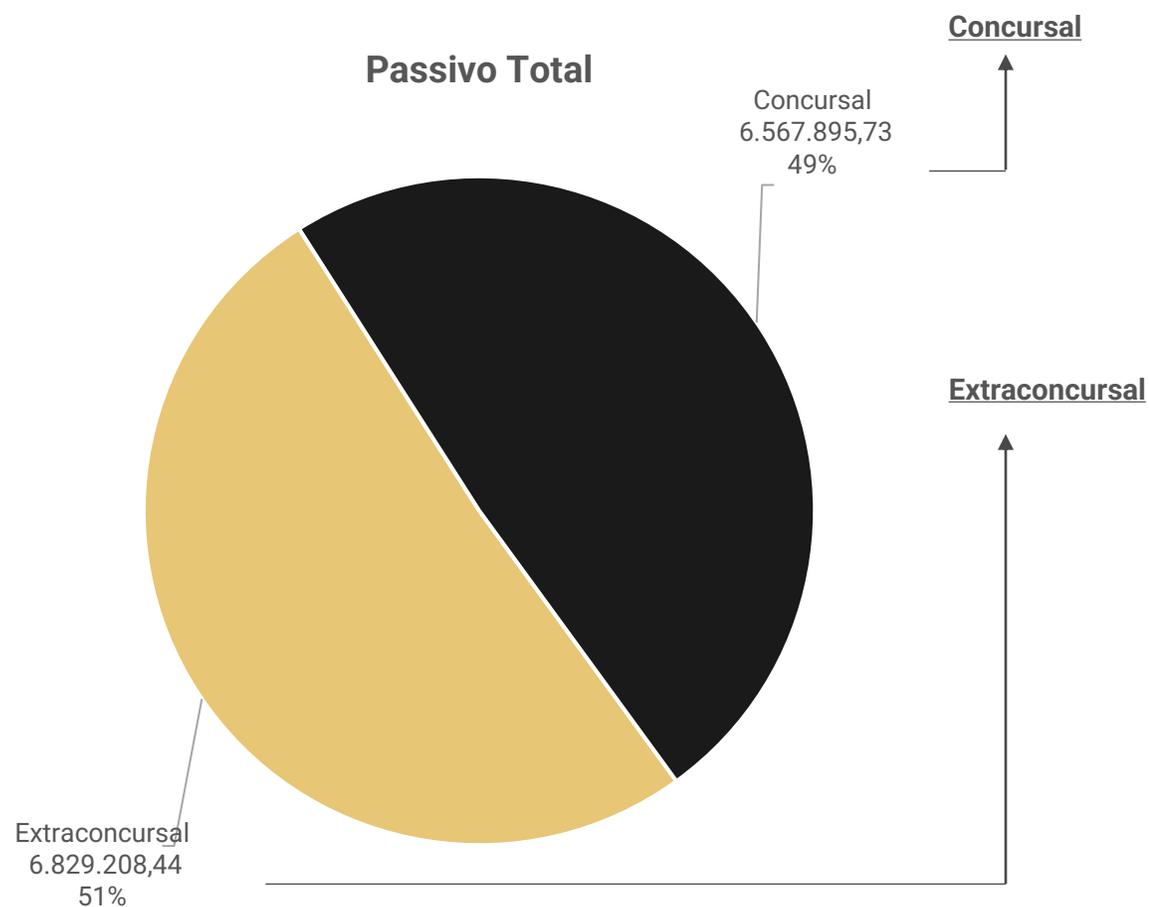
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, as Recuperandas apresentaram índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis. Ainda, o ano de 2023 exibiu, em sua maioria, retração dos índices quando comparado ao mesmo período do ano anterior.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 13.397.104,17.



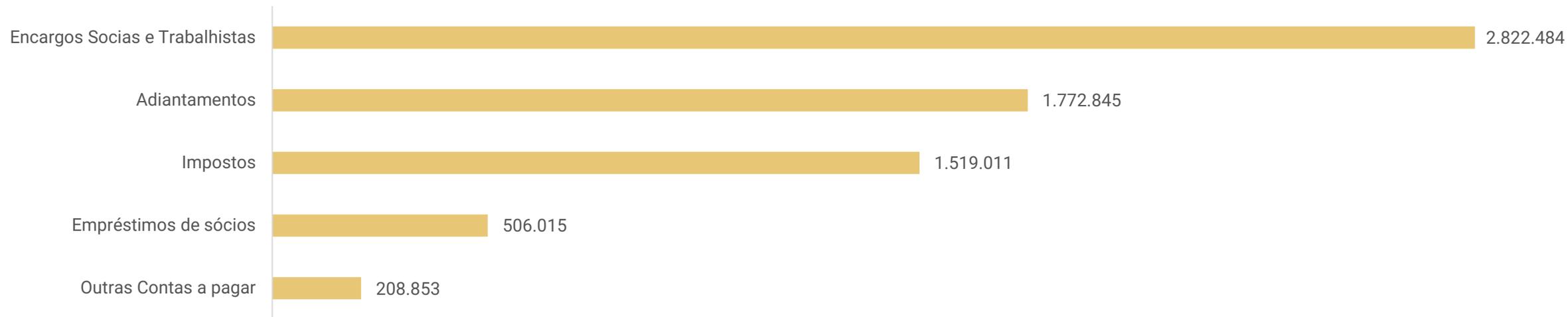
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	31	63,27%	1.032.880,77	15,73%
Quirografário	18	36,73%	5.535.014,96	84,27%
Total	49	100%	6.567.895,73	100%

Em dezembro/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$ 6.829.208,44 e é composto, principalmente, por encargos sociais e trabalhistas que representam 41% do total.





Endividamento Extraconcursal



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 estão sendo pagos de forma parcial. Embora solicitadas, as recuperandas não enviaram informações atualizadas sobre os encargos em aberto, nem mesmo a pretensão de regularização.

Adiantamentos: o saldo de R\$ 1,7 milhão trata-se, principalmente, de adiantamentos realizados pela empresa ADB Alimentos (R\$ 505 mil) e clientes diversos (R\$ 801 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\$ 805,6 mil) e IRRF (R\$ 318,7 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.

Empréstimos de Sócios: se deve, unicamente, ao valor de mútuo da empresa Máquinas Vitória com a Industrial Vitória no montante de R\$ 506.015,19.

Outras Contas a Pagar: compreende ao saldo em aberto com a empresa Cesar Peres Advocacia Empresarial, no montante de R\$ 199.906,94, referente a honorários advocatícios contratuais, além de R\$ 8.945,68 de honorários da empresa Medeiros & Medeiros. Conforme informado pelas recuperandas, a estimativa de quitação é até o final do processo.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Em 22.01.2024 foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda, na cidade de Pelotas/RS, para acompanhamento das operações. Inicialmente foi informado pela sócia, Sra. Patrícia, que o mercado vem aceitando a marca Máquinas Vitória muito bem, voltando a ser procurada por clientes antigos. No início de 2024 foi aprovado contrato para produção de máquinas no valor de R\$ 1,6 milhão, o que gerou grande entusiasmo por parte da empresa.

Os salários estão sendo pagos em dia, bem como foram realizados os pagamentos de décimo terceiro do ano de 2023, embora tenha sido realizado bloqueios de valores nas contas da empresa durante o mês de dezembro. O cumprimento das obrigações ocorre, em grande parte, pelas vendas realizadas na linha amarela, como a empresa nomeou, que são equipamentos de proteção para adequações das empresas, que vem demandando grande parte da produção da empresa pelo crescimento dos pedidos.

Atualmente a empresa vem superando sua capacidade de produção quando se refere a mão de obra, sendo necessária a contratação de terceirizados para o atendimento das demandas atuais, tendo em vista que as contratações diretas encontram dificuldades pela escassez de funcionários qualificados na região. Outra alternativa adotada pelo Grupo Vitória foi a abertura de um turno aos sábados, enquanto houver alta demanda.

Quanto aos espaços, antes alugados pela empresa Woods, já foram desocupados no final do ano devido a ordem judicial. A empresa já contactou imobiliárias e corretoras da região para que os espaços disponíveis sejam colocados novamente para aluguel, o que trata receita extra para a empresa e maior estabilidade financeira.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens capturadas em 22/01/2024.



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 dezembro/2023

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	11.856.040,19D	1.990.600,01	384.124,81	13.462.515,39D
2	ATIVO CIRCULANTE	2.912.143,04D	1.990.600,01	348.098,60	4.554.644,45D
3	DISPONÍVEL	91.722,15D	96.636,37	131.127,38	57.231,14D
4	CAIXA	91.712,15D	46.157,14	80.653,35	57.215,94D
5	CAIXA GERAL	91.712,15D	46.157,14	80.653,35	57.215,94D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	10,00D	50.479,23	50.474,03	15,20D
9	SICREDI	10,00D	50.479,23	50.474,03	15,20D
12	CLIENTES	1.269.115,04D	1.690.825,00	188.254,00	2.771.686,04D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.269.115,04D	1.690.825,00	188.254,00	2.771.686,04D
942	ADB ALIMENTOS LTDA	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
878	CAMIL ALIMENTOS	89.600,00D	0,00	25.600,00	64.000,00D
841	JACSON SIEFERT NOREMBERG	0,00	295.000,00	78.462,00	216.538,00D
1014	MARIA CECY BRETANHA DE MORAES	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00D
806	RAFAEL LESSA BUSATO	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
663	RICARDO TEIXEIRA GONÇALVES DA SILVA	0,00	68.825,00	57.192,00	11.633,00D
1019	RODRIGO ROSSI	15.150,00D	0,00	0,00	15.150,00D
706	COOP SUL RIOGRANDENSE DE LATICINIOS-PEL	10.763,80D	0,00	0,00	10.763,80D
707	EFEGE ARMAZEM ADMINIST BENS LTDA	48.749,74D	0,00	0,00	48.749,74D
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 NEITZKE	298.328,15D	0,00	0,00	298.328,15D
18	OUTROS CRÉDITOS	401.165,98D	203.138,64	28.717,22	575.587,40D
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	96.356,06D	168.747,32	1.618,60	263.484,78D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	96.356,06D	168.747,32	1.618,60	263.484,78D
24	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	9.231,33D	0,00	9.231,33	0,00
26	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	9.231,33D	0,00	9.231,33	0,00
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	265.691,63D	34.391,32	17.867,29	282.215,66D
29	IPI A RECUPERAR	74.924,91D	0,00	0,00	74.924,91D
30	ICMS A RECUPERAR	190.766,72D	18.804,07	2.280,04	207.290,75D
40	COFINS A RECUPERAR	0,00	12.806,91	12.806,91	0,00
41	PIS A RECUPERAR	0,00	2.780,34	2.780,34	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	8.943.897,15D	0,00	36.026,21	8.907.870,94D
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	497.281,10D	0,00	0,00	497.281,10D
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
82	DEPÓSITOS JUDICIAIS	19.194,89D	0,00	0,00	19.194,89D
534	BLOQUEIO JUDICIAL	19.194,89D	0,00	0,00	19.194,89D
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	8.090.831,01D	0,00	36.026,21	8.054.804,80D
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

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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
121	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
122	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	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	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.452.690,65C	0,00	36.026,21	4.488.716,86C
126	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS	1.958.144,56C	0,00	24.529,27	1.982.673,83C
128	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.407.452,01C	0,00	11.496,94	1.418.948,95C
130	(-) EXAUSTÕES E DEPREC. DE REC. NATURAIS	188.721,08C	0,00	0,00	188.721,08C
570	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA COMPUTADORES E PERIFERICOS	102.778,15C	0,00	0,00	102.778,15C
572	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	464.939,61C	0,00	0,00	464.939,61C
574	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA INSTALAÇÕES	141.219,18C	0,00	0,00	141.219,18C
578	(-) DEPRECIÇÃO 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	12.670.854,14C	1.044.679,41	1.593.012,92	13.219.187,65C
150	PASSIVO CIRCULANTE	8.452.980,82C	1.044.679,41	1.593.012,92	9.001.314,33C
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	97.348,67C	203.398,56	209.814,55	103.764,66C
165	FORNECEDORES	97.348,67C	203.398,56	209.814,55	103.764,66C
924	48.938.236 LEANDRO DE BARROS GARCIA	0,00	2.520,00	2.520,00	0,00
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00
1025	53.027.195 MICHEL SILVA DOS SANTOS	0,00	1.783,32	1.783,32	0,00
1024	53.118.322 HANDHU FARIAS DA SILVA	0,00	1.499,99	1.499,99	0,00
672	ACOS FAVORIT DISTRIBUIDORA LTDA-MATRIZ	0,00	1.060,21	1.584,76	524,55C
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	2.817,40	2.817,40	0,00
625	ARCELORMITTAL BRASIL S/A	9.034,08C	21.553,42	21.553,42	9.034,08C
696	ARISTIDES CRESTANI JUNIOR	1.482,36C	2.227,67	745,31	0,00
1023	CASA DO SERRALHEIRO	0,00	339,50	339,50	0,00
736	Cia Industrial H. Carlos Schneider	0,00	1.497,33	1.497,33	0,00
903	CLAUDIA SILVA ANDINA	0,00	400,00	400,00	0,00
814	COBALLOG LOGISTICA TRANSPORTES E REPRESENTACOES LTDA	0,00	180,00	0,00	180,00D
890	COMAQ AGRICOLA COM DE PECAS E IMP LTDA MATRIZ	0,00	1.044,00	1.044,00	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	0,00	3.095,10	3.095,10	0,00
777	D L BERGMANN	0,00	97,10	97,10	0,00
630	FERRACO SUL COM. DE ACO FERRO FERR. VIDROS LTDA	0,00	0,00	373,31	373,31C
727	FRATI SUPRIMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	0,00	4.413,92	4.413,92	0,00
921	Free Tintas Ltda	451,44D	0,00	451,44	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	0,00	17.780,64	17.780,64	0,00
915	H.P. PARAFUSOS ABRASIVOS LTDA. - EPP	0,00	1.158,32	1.158,32	0,00
661	HULLER EQUIPAMENTOS LTDA	0,00	287,04	287,04	0,00
675	IMDEPA ROLAMENTOS IMPORT. COMERC. LTDA	0,03D	0,00	0,03	0,00
629	IRMAOS JOUGLARD MATRIZ	40,70C	7.051,60	7.754,00	743,10C
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	0,00	78,00	78,00	0,00
911	JEANE CARDOSO LTDA	0,00	997,22	939,22	58,00D
849	JOAO BATISTA VASCONCELOS DE OLIVEIRA 33663050025	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
653	Laura Palhares Kirst de Almeida	0,00	1.011,00	1.011,00	0,00
905	MARCOS VINICIUS HENRIQUES DOS SANTOS 03840754100	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00
1022	MD COMERCIO VAREJISTA DE FERRAGENS EIRELI	0,00	408,00	408,00	0,00
978	META SUL METAIS LTDA	1.275,00C	5.999,30	4.724,30	0,00
735	MS COMERCIO DE TINTAS LTDA	0,00	483,50	483,50	0,00
658	MULTIBELT INDUSTRIA E COMERCIO DE CORREIAS LTDA	0,00	2.629,70	2.629,70	0,00
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	2.896,00	2.896,00	0,00
651	OXIGEO GASES LTDA	0,00	1.100,08	1.100,08	0,00
900	PANATLANTICA IND E COM DE TUBOS SA	0,00	18.856,00	18.856,00	0,00
632	PANATLANTICA S/A	0,00	3.020,06	8.027,80	5.007,74C
1021	PERFYACO METAIS LTDA	0,00	3.437,04	8.422,93	4.985,89C
812	RIO SUL COMERCIO DE MATERIAIS DE ESCRITORIO E INFORMÁTICA LT	0,00	0,00	222,40	222,40C
733	ROLAMENTOS MARTINS LTDA	0,00	310,00	310,00	0,00
720	SAMPAIO DISTRIBUIDORA DE ACO S.A.	0,00	71.412,16	66.536,80	4.875,36D
773	SEASP-SERV.ESP.NA AREA DE SEG.PRIV.LTDA-ME	0,00	847,59	847,59	0,00
935	TECH COMERCIO DE SUPRIMENTOS DE INF. LTDA	0,00	359,90	359,90	0,00
964	TUMELERO MATERIAIS CONSTRUCAO LTDA 0540	0,00	67,80	67,80	0,00

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1017	VITOR CASTRO JANSEN - ME	0,00	279,00	279,00	0,00
726	ZARA TRANSMISSOES MECANICAS LTDA	1.830,00D	1.259,65	3.089,65	0,00
506	FORNECEDOR DIVERSOS	0,00	3.560,00	3.748,95	188,95C
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	1.261.025,69C	18.788,74	276.774,13	1.519.011,08C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.261.025,69C	18.788,74	276.774,13	1.519.011,08C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	2.280,04	2.280,04	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	27.470,88C	0,00	0,00	27.470,88C
176	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	0,00	0,00	83.896,87	83.896,87C
177	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	790,62C	0,00	32.362,87	33.153,49C
178	IRRF A RECOLHER	231.520,28C	0,00	449,93	231.970,21C
179	PIS A RECOLHER	187.120,50C	2.780,34	27.898,61	212.238,77C
180	COFINS A RECOLHER	689.967,56C	12.806,91	128.502,70	805.663,35C
182	CRF A RECOLHER	3.604,23C	0,00	1.187,99	4.792,22C
183	ISS RETIDO A RECOLHER	173,36C	0,00	35,59	208,95C
584	IPTU A PAGAR	25.905,38C	0,00	0,00	25.905,38C
483	IRRF A RECOLHER - 1708	3.608,16C	921,45	159,53	2.846,24C
485	RET. PJ A RECOLHER - 5952	18.692,34C	0,00	0,00	18.692,34C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.371.419,78C	229.172,18	191.329,47	4.333.577,07C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.660.054,42C	153.848,55	118.885,09	1.625.090,96C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	13.269,39C	48.835,50	51.204,57	15.638,46C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.627,12	37.627,12	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	488.631,36C	29.981,37	15.000,87	473.650,86C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	287.776,29C	37.404,56	15.000,69	265.372,42C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUCAO SINDICAL A RECOLHER	2.199,17C	0,00	51,84	2.251,01C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.587.241,16C	45.054,38	68.978,90	2.611.165,68C
191	INSS A RECOLHER	1.912.488,31C	41.990,22	65.862,32	1.936.360,41C
192	FGTS A RECOLHER	231.361,17C	3.064,16	3.116,58	231.413,59C
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	124.124,20C	30.269,25	3.465,48	97.320,43C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	87.227,17C	2.820,30	2.642,31	87.049,18C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	24.018,15C	24.437,02	418,87	0,00
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	7.635,60C	94,33	192,94	7.734,21C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.832,65C	1.832,65	0,00	0,00
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.429,09C	103,41	211,36	2.537,04C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	981,54C	981,54	0,00	0,00
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.086.647,16C	593.319,93	915.094,77	2.408.422,00C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	1.872.662,72C	565.164,93	892.071,59	2.199.569,38C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	467.101,17C	0,00	334.300,00	801.401,17C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	493.408,53C	545.164,93	557.771,59	506.015,19C
827	LUCIANE	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
851	VHL INSUMOS E CEREAS LTDA	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
920	ADB ALIMENTOS LTDA	525.041,02C	20.000,00	0,00	505.041,02C
852	WANDA FARIAS	135.112,00C	0,00	0,00	135.112,00C
202	CONTAS A PAGAR	213.984,44C	28.155,00	23.023,18	208.852,62C
799	CESAR PERES ADVOCACIA EMPRESARIAL	213.984,44C	28.155,00	14.077,50	199.906,94C
800	MEDEIROS & MEDERIROS ADM.	0,00	0,00	8.945,68	8.945,68C
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

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
266	LUCRO DO EXERCICIO	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	2.890.117,01D	392.722,52	34.980,30	3.247.859,23D
500	CUSTOS	733.197,65D	166.885,34	34.391,32	865.691,67D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	733.197,65D	166.885,34	34.391,32	865.691,67D
271	MATERIAL APLICADO	733.197,65D	166.885,34	34.391,32	865.691,67D
272	MATÉRIA-PRIMA	866.335,15D	166.885,34	18.804,07	1.014.416,42D
641	(-) CREDITO COFINS	109.391,11C	0,00	12.806,91	122.198,02C
642	(-) CREDITO PIS	23.746,39C	0,00	2.780,34	26.526,73C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	2.156.919,36D	225.837,18	588,98	2.382.167,56D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.156.919,36D	225.837,18	588,98	2.382.167,56D
330	DESPESAS COM PESSOAL	695.024,04D	103.266,18	588,94	797.701,28D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	243.931,98D	23.947,25	537,50	267.341,73D
332	PRÓ-LABORE	329.999,95D	30.001,56	0,18	360.001,33D
334	13º SALÁRIO	24.018,15D	418,87	0,00	24.437,02D
335	FÉRIAS	22.355,82D	2.642,31	0,00	24.998,13D
336	INSS	81.883,29D	44.172,27	49,16	126.006,40D
337	FGTS	27.105,45D	2.083,92	2,10	29.187,27D
492	VALE TRANSPORTE	34.270,60C	0,00	0,00	34.270,60C
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	5.635,22D	0,00	0,00	5.635,22D
350	TAXAS DIVERSAS	5.635,22D	0,00	0,00	5.635,22D
353	DESPESAS GERAIS	1.451.908,15D	114.144,02	0,00	1.566.052,17D
354	ENERGIA ELÉTRICA	42.716,53D	8.153,59	0,00	50.870,12D
356	TELEFONE E INTERNET	3.791,72D	285,75	0,00	4.077,47D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.805,63D	126,00	0,00	1.931,63D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	9.728,45D	671,04	0,00	10.399,49D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	892.478,65D	62.155,77	0,00	954.634,42D
363	DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	396.288,31D	36.026,21	0,00	432.314,52D
364	MANUTENÇÃO DE VEICULOS	1.479,88D	0,00	0,00	1.479,88D
312	FRETES E CARRETOS	22.017,91D	1.097,49	0,00	23.115,40D
315	DESPESAS DE VIAGEM	20.930,29D	412,14	0,00	21.342,43D
317	HOSPEDAGEM E ALIMENTAÇÃO	773,00D	0,00	0,00	773,00D
292	COMBUSTÍVEL	52.018,11D	5.216,03	0,00	57.234,14D
321	MANUTENÇÃO E REPARO	742,72D	0,00	0,00	742,72D
618	OUTRAS DESPESAS	5.296,95D	0,00	0,00	5.296,95D
313	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	1.840,00D	0,00	0,00	1.840,00D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	4.351,95D	8.426,98	0,04	12.778,89D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	4.351,95D	8.426,98	0,04	12.778,89D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	2.075.303,06C	274.941,09	1.690.825,00	3.491.186,97C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	2.075.303,06C	274.941,09	1.690.825,00	3.491.186,97C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	2.424.962,11C	0,00	1.690.825,00	4.115.787,11C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	2.259.187,11C	0,00	1.690.825,00	3.950.012,11C
406	VENDA DE PRODUTOS	2.259.187,11C	0,00	1.690.825,00	3.950.012,11C
410	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	165.775,00C	0,00	0,00	165.775,00C
411	SERVIÇOS PRESTADOS	165.775,00C	0,00	0,00	165.775,00C
413	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	382.059,05D	274.941,09	0,00	657.000,14D
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	317.259,05D	274.941,09	0,00	592.200,14D
426	(-) ICMS	91.239,79D	2.280,04	0,00	93.519,83D
427	(-) ISS	5.802,13D	0,00	0,00	5.802,13D
428	(-) COFINS	180.931,63D	128.502,70	0,00	309.434,33D
429	(-) PIS	39.285,50D	27.898,61	0,00	67.184,11D
477	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	32.362,87	0,00	32.362,87D
478	(-) IMPOSTO DE RENDA	0,00	83.896,87	0,00	83.896,87D
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

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
444	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	32.400,00C	0,00	0,00	32.400,00C
RESUMO DO BALANCETE					
PASSIVO		12.670.854,14C	1.044.679,41	1.593.012,92	13.219.187,65C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS		2.890.117,01D	392.722,52	34.980,30	3.247.859,23D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS		2.075.303,06C	274.941,09	1.690.825,00	3.491.186,97C
ATIVO		11.856.040,19D	1.990.600,01	384.124,81	13.462.515,39D
CONTAS DE APURAÇÃO		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS		14.746.157,20D	2.383.322,53	419.105,11	16.710.374,62D
CONTAS CREDORAS		14.746.157,20C	1.319.620,50	3.283.837,92	16.710.374,62C
RESULTADO DO MES		0,00	357.742,22	1.415.883,91	1.058.141,69C
RESULTADO DO EXERCÍCIO		814.813,95D	3.247.859,23	3.491.186,97	243.327,74C

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
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	586.244,99D	1.102.936,52	1.103.041,92	586.139,59D
2	ATIVO CIRCULANTE	42.836,46D	545.164,93	557.876,99	30.124,40D
3	DISPONÍVEL	42.836,46D	545.164,93	557.876,99	30.124,40D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	42.836,46D	545.164,93	557.876,99	30.124,40D
9	BANCO SICREDI	42.836,46D	545.164,93	557.876,99	30.124,40D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	543.408,53D	557.771,59	545.164,93	556.015,19D
76	OUTROS CRÉDITOS	543.408,53D	557.771,59	545.164,93	556.015,19D
79	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	493.408,53D	557.771,59	545.164,93	506.015,19D
527	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	493.408,53D	557.771,59	545.164,93	506.015,19D
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	757,43D	105,40	0,00	862,83D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	757,43D	105,40	0,00	862,83D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	757,43D	105,40	0,00	862,83D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	757,43D	105,40	0,00	862,83D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	757,43D	105,40	0,00	862,83D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	586.244,99D	1.102.936,52	1.103.041,92	586.139,59D
PASSIVO	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	757,43D	105,40	0,00	862,83D
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	1.103.041,92	1.103.041,92	587.002,42D
CONTAS CREDORAS	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
RESULTADO DO MES	0,00	105,40	0,00	105,40D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	757,43D	862,83	0,00	862,83D

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