



medeiros²
costa beber
administração judicial

**NANDIS – COMÉRCIO DE GASES
ATMOSFÉRICOS LTDA**
**NANDIS – TRANSPORTES E COMÉRCIO DE
GASES ATMOSFÉRICOS LTDA**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO N° 5002372-28.2023.8.24.0019

8º Relatório Mensal de Atividades
Competência: outubro/2023

ÍNDICE

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



INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da Nandis Comércio de Gases Atmosféricos Ltda, ajuizada em 10/03/2023 e com processamento deferido em 29/05/2023.

Considerando que as devedoras foram mantidas na condução das empresas (artigo 64 da Lei n.º 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 da recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial, quando devidamente homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

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

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da Lei n.º

11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros, Costa Beber Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da recuperanda, 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 da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

A administração judicial recebeu os demonstrativos contábeis de outubro/2023 em 24/11/2023, e os questionamentos enviados dia 05/12/2023 foram respondidos parcialmente em 06/12/2023 e complementarmente em 07/12/2023.

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.



CRONOGRAMA PROCESSUAL



10/03/2023 - Ajuizamento da RJ



29/05/2023 - Deferimento da RJ



02/06/2023 - Publicação do 1º edital



19/06/2023 - Apresentação de habilitações e divergências



10/08/2023 – Prazo para apresentação do plano



11/09/2023 - Publicação do 2º edital



23/09/2023: Prazo de impugnação a relação de credores



22/01/2024: Publicação de aviso do PRJ



21/02/2024: Prazo de objeções ao PRJ



1ª assembleia geral de credores



2ª assembleia geral de credores



Homologação do Plano



Publicação do Quadro Geral de Credores



Fim do prazo da Recuperação Judicial



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

314

25/11/2023: Manifestação das Recuperandas requerendo a prorrogação do Stay Period.

319

28/11/2023: Manifestação do Banco Volkswagen S.A.

322

04/12/2023: Manifestação da Administração Judicial.

325

08/12/2023: Despacho determinando intimação do Ministério Público.

328

11/12/2023: Parecer do Ministério Público.

329

11/12/2023: Manifestação da Recuperanda juntada de aditivo ao Plano de Recuperação Judicial.

331

15/12/2023: Decisão determinando publicação de aviso do PRJ, deferindo prorrogação do Stay Period, entre outros.

367

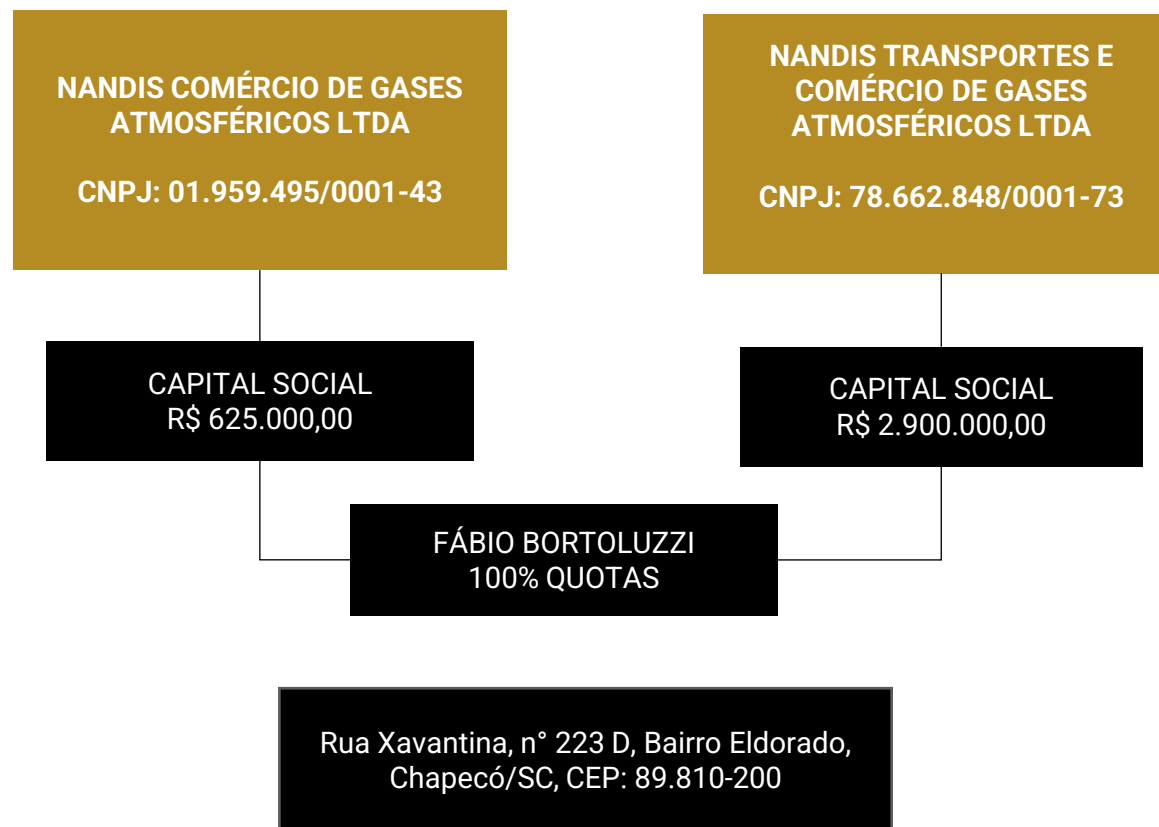
18/12/2023: Encaminhamento do edital do art. 53,§único da Lei 11.101/2005 à publicação, que ocorrerá em 22/01/2024.



OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Nandis Transportes e Comércio de Gases Atmosféricos foi constituída no ano de 1985 e possui como objeto social a atividade de transporte rodoviário e comércio atacadista de gases atmosféricos; locação de cilindros para acondicionamento de gases atmosféricos e atividade de compra e venda de imóveis próprios: edifícios residenciais - apartamentos e casas, edifícios não residenciais e terrenos.

Já a Nandis Comércio de Gases Atmosféricos Ltda , constituída no ano de 1997, possui como objeto social comércio atacadista, envasamento e transporte rodoviário de gases atmosféricos, industriais e medicinais; locação de cilindros para acondicionamento de gases industriais e medicinais; atividade de compra e venda de imóveis próprios: edifícios residenciais, apartamentos e casas, edifícios não residenciais e terrenos; aluguel de imóveis próprios.



Últimas alterações societárias:

- 25/10/2023 – Nandis Comércio – Alteração de dados (exceto nome empresarial)-
Consolidação de contrato/estatuto
- 05/10/2023 – Nandis Transportes – Extinção de filial em outra UF





OPERAÇÃO

A Nandis atua com vendas de gases atmosféricos e transportes de gases.



Atualmente a capacidade utilizada é de 20% e os níveis de eficiências giram em torno de 30%. Os produtos sofrem momentos de sazonalidade por exemplo o oxigênio medicinal maior venda no inverno, CO2 carbonatação (água com gás, cerveja e refrigerante) no verão e gases industriais com pico no final do terceiro trimestre do ano.

Os principais custos atrelados a venda de gases são com matéria-prima, mão de obra, manutenção de máquinas e logística. Já os custos com transportes combustíveis, manutenção de frota e mão de obra. As margens de venda giram em torno de 17%.



Estoques

Os estoques estão no limite mínimo pois compram à vista, envasam e revendem praticamente na semana seguinte.



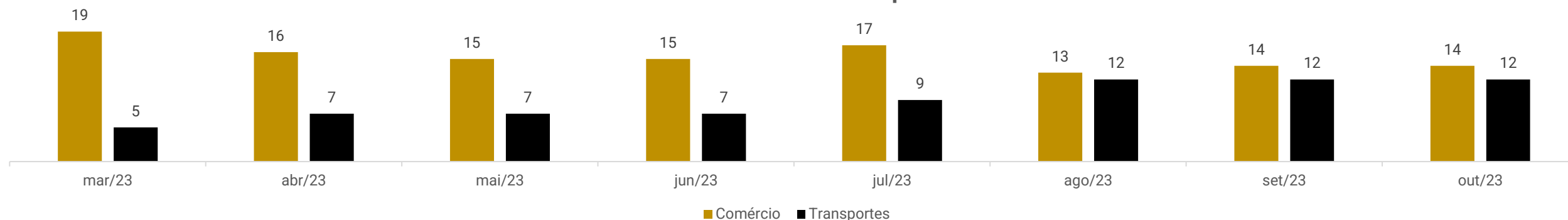


FUNCIONÁRIOS

Apenas o extrato da Nandis Comércio de Gases Atmosféricos foi apresentado onde constou 14 funcionários. Ante a não apresentação dos demais dados de outubro, mantem-se o quadro com a relação de agosto/23, relativo a empresa Nandis transportes.

Os salários de outubro foram adimplidos, porém restam saldos em aberto relativos a acordos trabalhistas em andamento, listados na recuperação judicial. O INSS e o FGTS foram adimplidos parcialmente.

Número de Funcionários Grupo Nandis





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA NANDIS COMÉRCIO

FLUXO DE CAIXA NANDIS COMÉRCIO	ago/23	set/23	out/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido	-287.581	-229.803	-86.827
Depreciação	90.556	91.389	90.200
Resultado ajustado	-197.025	-138.414	3.373
Clientes	33.669	-238.038	-112.730
Adiantamentos		-1.129	196
Tributos	-16.320	17.461	596
Fornecedores	65.787	33.517	49.057
Tributos	3.794	3.522	4.735
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	-33.205	13.314	43.953
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-180.729	-54.911	1.505
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Imobilizado	12.201	3.250	13.951
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	12.201	3.250	13.951
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	193.798	104.569	-13.791
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	193.798	104.569	-13.791
Variação de Caixa e Equivalentes	25.270	52.909	1.665
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	154.316	179.587	232.495
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	179.587	232.495	234.160

Atividades operacionais: em outubro o caixa operacional restou positivo em R\$ 1,5 mil, devido, em grande parte, ao resultado ajustado e maior volume de compras à prazo. As principais saídas estão relacionadas a vendas à prazo com clientes.

Atividades de investimentos: corresponde a venda de imobilizado relativo a vasilhames de R\$ 13.951,00.

Atividades de financiamento: refere-se a utilização de limite de conta junto ao Banco do Brasil e EVOLUA, apropriação de juros sobre empréstimos com Sicredi, Banco do Brasil e Evolua e, empréstimos de mútuo junto a Nandis Transportes.

Ao final de outubro de 2023 os extratos bancários enviados atestaram o saldo contabilizado de R\$ 2.083,33, contudo, foi apresentado extrato do Bradesco com saldo de R\$ 0,00, porém não há indicação dessa conta nas demonstrações. O caixa de R\$ 232 mil não reflete a realidade, uma vez que não possuem controle e como relato anteriormente, realizam operações entre as duas empresas.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA NANDIS TRANSPORTES

FLUXO DE CAIXA NANDIS TRANSPORTES	ago/23	set/23	out/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido	314.286	- 201.233	- 262.250
Depreciação	21.934	21.934	21.934
Resultado ajustado	336.220	- 179.300	- 240.316
Clientes	-212.026	226.217	33.385
Adiantamentos	-261.295	- 199.882	56.047
Tributos a recuperar	14.073	2.465	- 2.938
Fornecedores	-	-	72.472
Obrigações Tributárias	30.538	98.561	10.489
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	19.118	21.788	18.034
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	- 73.372	- 30.261	- 52.826
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Investimento	1.948	650	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1.948	650	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	69.281	41.044	52.804
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	69.281	41.044	52.804
Variação de Caixa e Equivalentes	- 2.143	11.433	- 22
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	132.126	129.984	141.417
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	129.983	141.417	141.395

Atividades operacionais: em outubro o caixa operacional restou negativo em R\$ 52,8 mil, devido, em grande parte, ao resultado do período. Os impactos positivos ocorrem, sobretudo, pelo maior prazo de pagamentos a fornecedores e recebimentos de clientes.

Atividades de financiamento: refere-se a utilização de saldo de conta corrente junto ao Banco do Brasil e Evoluta, além de juros sobre empréstimos do Banco do Brasil e Sicredi.

Ao final de outubro de 2023 apenas o extrato de R\$ 177,83 da Unicred foi apresentado atestando parcialmente o montante contabilizado. A Recuperanda informou anteriormente que o caixa não reflete a realidade.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL NANDIS COMÉRCIO

Balanco Patrimonial - Comércio		ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante		10.512.427	10.532.184	10.645.787
	Disponível	179.586	232.495	234.160
	Clientes	1.949.649	2.187.687	2.300.416
	Adiantamentos	540.880	542.010	541.813
	Tributos	1.521.007	1.503.546	1.502.950
	Estoques	6.321.304	6.066.447	6.066.447
Ativo Não Circulante		8.302.333	8.207.694	8.091.218
	Outros Créditos - Instituições Financeiras	530.826	530.826	518.501
	Investimentos	69.257	69.257	69.257
	Imobilizado	7.684.276	7.589.638	7.485.487
	Intangível	17.974	17.974	17.974
Total do Ativo		18.814.759	18.739.878	18.737.005
Balanco Patrimonial - Comércio		ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante		23.256.901	23.411.823	23.495.777
	Empréstimos	18.836.208	18.940.778	18.926.987
	Financiamentos	1.630.303	1.630.303	1.630.303
	Fornecedores	462.856	496.373	545.430
	Tributos	1.783.104	1.786.626	1.791.361
	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	544.430	557.743	601.696
Passivo Não Circulante		5.776.310	5.776.310	5.776.310
	Instituições Financeira	4.181.310	4.181.310	4.181.310
	Outras Obrigações	1.595.000	1.595.000	1.595.000
Patrimônio Líquido		- 8.241.175 -	- 8.241.175 -	- 8.241.175
	Capital social	625.000	625.000	625.000
	Lucros/ prejuízos acumulados	- 8.866.175 -	- 8.866.175 -	- 8.866.175
Total do Passivo		20.792.035	20.946.957	21.030.911

Disponibilidades: compreende saldos em espécie de R\$ 232.076,84 e contas correntes de R\$ 2.083,33. As disponibilidades expressaram crescimento de R\$ 1,6 mil em outubro devido ao recebimento de clientes diversos. Os extratos bancários enviados atestaram o saldo contabilizado, contudo, foi apresentado extrato do Bradesco com saldo de R\$ 0,00, porém não há indicação dessa conta nas demonstrações. O caixa não reflete a realidade, uma vez que não possuem controle e como relato anteriormente, realizam operações entre as duas empresas.

Clientes: apresentaram acréscimo de 5% em outubro, motivado pelo menor volume de recebimentos (R\$ 310 mil) em comparação as vendas do período (R\$ 423 mil). O *aging list* apresentando expõe montante de R\$ 73.380,96 divergindo do contabilizado em R\$ 2,2 milhões e conforme informado, alguns lançamentos que deveriam corresponder a Nandis transportes ocorreram na comércio ocasionado divergências no saldo contabilizado. Salienta-se que a recuperanda informou que no passado ocorriam vendas em um CNPJ e recebimento por outro e vice e versa, assim, o saldo de clientes será apurado para ajustes e correções contábeis se necessário.

Adiantamentos: contempla valores de adiantamentos a fornecedores (R\$ 542,9 mil). No mês expressou movimento devido a adiantamentos de fornecedores junto a Gilso Bertuol Cavalin (R\$ 634,65) e Elivelton Krugel Pinheiro da Silva (R\$ 2.080,35), além de adiantamentos de férias e salários. A empresa não possui relatório de adiantamento o que impossibilita verificar composição pormenorizada.

Tributos: os maiores saldos são oriundos de ICMS (R\$ 954 mil), "Outros impostos a recuperar" (R\$ 315 mil) e COFINS (R\$ 207 mil). Mensalmente são compensados PIS, COFINS, ICMS e INSS.

Estoques: em outubro demonstrou estabilidade. Engloba valores de mercadorias para revenda de R\$ 6 milhões. A Recuperanda esclarece que não possui inventário de estoque, contudo, sua elaboração está prevista, porém sem prazo determinado.

Outros créditos: compreende ICMS ativo imobilizado (R\$ 139 mil), aplicações financeiras junto ao Banco do Brasil relativo a título de capitalização (R\$ 15,8 mil), empréstimos com WF Comércio de Bebidas (R\$ 119 mil) e montantes de bloqueio judicial (R\$ 244,5 mil), relativo ao processo 5002375-19.2023.8.24.0007. Apresentou movimentação no mês relativo a transferência entre contas de longo prazo para curto prazo.

Investimentos: engloba, cotas com Fundo Nacional de Desenvolvimento (R\$ 6,5 mil) e investimentos com os bancos Sicredi, Evoluta e Sicoob (R\$ 62,6 mil). Não apresentou movimento no mês.

Imobilizado: trata-se de equipamentos para processamento de dados (R\$ 124.233,06), máquinas, aparelhos e equipamentos (R\$ 2.485.180,67), móveis e utensílios (R\$ 84.267,48), vasilhames (R\$ 1.857.358,19) e veículos (R\$ 4.811.165,73), além de imobilizado em andamento (R\$ 2.711.033,70), pertinente a cotas de consórcios, construções em andamento, e depreciação acumulada (R\$ 3.647.853,62). As movimentações em outubro se devem a depreciações de R\$ 91,7 mil e venda de vasilhames de R\$ 13.951,00. A Recuperanda vêm realizando a venda de vasilhames sem autorização desde junho/2023, somando R\$ 39.985,67 em vendas. Destaca-se que tal prática está em desacordo a legislação, uma vez que, de acordo com o Artigo 66 da Lei 11.101/2005, é proibida a alienação de bens sem autorização judicial. O relatório de imobilizado não foi enviado.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL NANDIS COMÉRCIO

Balanco Patrimonial - Comércio		ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante		10.512.427	10.532.184	10.645.787
Disponível		179.586	232.495	234.160
Clientes		1.949.649	2.187.687	2.300.416
Adiantamentos		540.880	542.010	541.813
Tributos		1.521.007	1.503.546	1.502.950
Estoques		6.321.304	6.066.447	6.066.447
Ativo Não Circulante		8.302.333	8.207.694	8.091.218
Outros Créditos - Instituições Financeiras		530.826	530.826	518.501
Investimentos		69.257	69.257	69.257
Imobilizado		7.684.276	7.589.638	7.485.487
Intangível		17.974	17.974	17.974
Total do Ativo		18.814.759	18.739.878	18.737.005
Balanco Patrimonial - Comércio		ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante		23.256.901	23.411.823	23.495.777
Empréstimos		18.836.208	18.940.778	18.926.987
Financiamentos		1.630.303	1.630.303	1.630.303
Fornecedores		462.856	496.373	545.430
Tributos		1.783.104	1.786.626	1.791.361
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		544.430	557.743	601.696
Passivo Não Circulante		5.776.310	5.776.310	5.776.310
Instituições Financeira		4.181.310	4.181.310	4.181.310
Outras Obrigações		1.595.000	1.595.000	1.595.000
Patrimônio Líquido		- 8.241.175 -	- 8.241.175 -	- 8.241.175
Capital social		625.000	625.000	625.000
Lucros/ prejuízos acumulados		- 8.866.175 -	- 8.866.175 -	- 8.866.175
Total do Passivo		20.792.035	20.946.957	21.030.911

Empréstimos: expressou crescimento abaixo de 1% em outubro devido a contabilização de juros e multa sobre empréstimos em face de Banco do Brasil e Sicredi. Os principais saldos ao final da competência são em face de Fatori Securitizadora de Créditos S/A (R\$ 5,2 milhões), Nandis Transporte e Comércio de Gases (R\$ 3 milhões) e Sicredi (R\$ 2,6 milhões).

Financiamentos: comporta os financiamentos bancários, representados no curto prazo pelo Banco Safra (R\$ 851,9 mil), Banco Mercedes Benz (R\$ 671,3 mil) e CNH (R\$ 106,9 mil). No longo prazo, compreende, Banco Mercedes Benz (R\$ 1.8 milhão) e Banco CNH (R\$ 183,9 mil) estando registrados junto ao saldo instituições financeiras. Não expressou movimento no mês de outubro.

Fornecedores: expressou acréscimo de 10%, motivado pelas compras à prazo com diversos fornecedores. Compõem-se por EDIR F. de Marco Transportes Ltda de R\$ 95 mil e fornecedores diversos de R\$ 266 mil, além de fornecedores estrangeiros, TRL Internacional Importadora e Exportadora de R\$ 184 mil. O *aging list* apresentando expõe saldo zerado divergindo do contabilizado em R\$ 545 mil devido a alguns lançamentos que deveriam corresponder a Nandis transportes ocorreram na comércio ocasionado divergência no saldo contabilizado.

Tributos: os principais encargos tributários são em face de ICMS (R\$ 476 mil), INSS (R\$ 368 mil) e Demais débitos (R\$ 275 mil). Os tributos correntes foram adimplidos por meio de compensação, com exceção do IRRF que não foi adimplido.

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: compõem-se por salários, pró-labore, encargos sociais e provisões trabalhistas, expondo elevação devido a adimplência parcial dos encargos.

Outras obrigações: refere-se a contas a pagar junto a Oxital Transportes (R\$ 995 mil) e Saulo Dartora Cilindros (R\$ 600 mil) sem movimentos no período.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL NANDIS TRANSPORTE

Balanço Patrimonial - Transportes	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	15.635.541	15.618.174	15.531.658
Disponível	129.984	141.417	141.395
Clientes	3.245.138	3.018.921	2.985.536
Adiantamentos	12.104.263	12.304.144	12.248.097
Tributos	156.157	153.692	156.630
Ativo Não Circulante	1.914.803	1.892.329	1.870.396
Depósitos Judiciais	-	110	110
Investimentos	5.585	4.935	4.935
Imobilizado	1.909.219	1.887.285	1.865.351
Total do Ativo	17.550.344	17.510.504	17.402.053
Balanço Patrimonial - Transportes	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	4.498.551	4.659.944	4.813.743
Instituições Financeira	2.285.048	2.326.092	2.378.897
Empréstimos	2.050.307	2.091.351	2.144.155
Financiamentos	234.742	234.742	234.742
Fornecedores	-	-	72.472
Obrigações Tributárias	2.023.492	2.122.053	2.132.541
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	190.011	211.799	229.833
Patrimônio Líquido	12.346.772	12.346.772	12.850.560
Capital social	2.900.000	2.900.000	2.900.000
Lucros/ prejuízos acumulados	1.097.845	1.097.845	1.601.633
Reserva de Lucros	8.348.927	8.348.927	8.348.927
Total do Passivo	16.845.323	17.006.716	17.664.303

Disponível: compreende saldo em caixa de R\$ 141.217,44 e contas correntes de R\$ 177,83. As disponibilidades apresentaram retração inferior a 1% no mês. As principais movimentações acontecem junto ao banco Unicredi, o qual movimentou R\$ 217,8 mil. Apenas o extrato de R\$ 177,83 da Unicred foi apresentado atestando parcialmente o montante contabilizado. A Recuperanda informou anteriormente que o caixa não reflete a realidade, uma vez que não possuem controle e realizam operações entre as duas empresas.

Clientes: contempla saldos de vendas à prazo na monta de R\$ 196 mil e os recebimentos de R\$ 229 mil, ocasionando de 1%. O *aging list* enviado apresenta saldo de R\$ 1 milhão divergindo do contabilizado e conforme informado, alguns lançamentos que deveriam corresponder a Nandis transportes ocorreram na comércio ocasionando divergência no saldo contabilizado.

Adiantamentos: engloba adiantamento para viagens de R\$ 7,1 mil e a terceiros de R\$ 12 milhões, o qual é composto por adiantamento a fornecedores (R\$ 4,7 milhão), AF Empreendimentos Ltda (R\$ 1,3 milhão), Air Liquide Brasil Ltda (R\$ 974,4 mil), WF Comércio (R\$ 8,3 mil), além de mútuo com Nandis Comércio de Gases Atmosféricos (R\$ 5.074.443,33), Fábio Bortoluzzi (R\$ 56.450,00) e Flávia Bortoluzzi (R\$ 11.384,27). A recuperanda informou anteriormente que não possui relatório de adiantamentos.

Tributos: refere-se a tributos a recuperar, exclusivamente, com ICMS de R\$ 783 mil e conta redutora de ICMS sobre remessas de R\$ 627 mil. O crescimento no saldo foi devido ao volume de compensações ter sido superior ao de apuração de novos créditos.

Estoques: ao final do período a rubrica permaneceu zerada, devido as vendas do período, contudo, cabe salientar que as demonstrações contábeis não estão de acordo com a realidade, sendo que os lançamentos foram realizados para gerar os custos sobre as vendas, apenas de forma contábil.

Investimentos: contempla, cotas capital com cooperativas de crédito com Evolua (R\$ 1,00), Sicredi (R\$ 1,5 mil) e Unicred (R\$ 3,3 mil). Em outubro não demonstrou movimento.

Imobilizado: engloba, principalmente, imóveis R\$ 1,3 milhão, veículos (R\$ 1 milhão), máquinas, aparelhos e equipamentos (R\$ 699 mil), equipamentos de processamento de dados (R\$ 39,6 mil), móveis e utensílios (R\$ 105,4 mil), cilindros (R\$ 504,9 mil), vasilhames (R\$ 236 mil) e Softwares (R\$ 4,5 mil). No mês a oscilação se restringe a apuração de depreciação de R\$ 21,9 mil.

Empréstimos: compreende empréstimos de Sicredi (R\$ 1,4 milhão), Banco do Brasil (R\$ 631 mil), Messer Gases (R\$ 8,3 mil) e Evolua (R\$ 62,1 mil). Expressou aumento no mês devido a contabilização de utilização de saldo de conta corrente junto ao Banco do Brasil e Evolua, além de juros sobre empréstimos do Banco do Brasil e Sicredi.

Financiamentos: contempla, unicamente, financiamentos com o Banco Mercedes Benz de R\$ 234.741,74. A empresa se limitou a informar que os financiamentos estão parados em função de busca e apreensão não ocorrendo movimentações nos últimos períodos.

Fornecedores: compreende saldo de junto a fornecedores diversos. No mês de outubro os pagamentos foram na ordem de R\$ 202 mil enquanto as compras à prazo totalizaram R\$ 275 mil encerrando o período com saldo de R\$ 72,4 mil. Conforme relatado anteriormente, alguns lançamentos que deveriam corresponder a Nandis transportes ocorreram na comércio ocasionado divergência entre o saldo contabilizado e o *aging list*.

Obrigações tributárias: a adimplência parcial dos tributos via compensação de crédito tributários é a razão do aumento recorrente da rubrica. Os maiores montantes registrados foram, Simples nacional (R\$ 1 milhão), ICMS (R\$ 210,5 mil) e demais tributos (R\$ 303 mil). No período foram realizadas as compensações do ICMS, PIS e COFINS seguindo os demais tributos inadimplentes.

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: engloba, salários, pró-labore, encargos sociais e provisões trabalhistas. Os valores mais expressivos são em face de FGTS (R\$ 86,4 mil) e INSS (R\$ 62,1 mil). Os salários e pró-labore foram adimplidos, contudo os encargos estão inadimplentes.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	ago/23	set/23	out/23	2023
Receita bruta	855.516	649.155	614.623	8.803.899
Deduções das vendas	-53.817	-64.802	-66.374	-671.679
Receita líquida	801.699	584.353	548.249	8.132.220
Custo Produtos e Mercadorias Vendidas	-81.389	-471.763	-231.282	-1.269.302
Custo Prestação de Serviço	-74.559	-100.246	-144.817	-821.302
Resultado bruto	625.041	60.070	172.150	6.041.615
Despesas operacionais	-447.664	-297.355	-404.715	-3.959.707
<i>Margem bruta</i>	<i>78%</i>	<i>10%</i>	<i>31%</i>	<i>74%</i>
Despesas com vendas	-291.315	-190.766	-221.544	-2.569.260
Despesa Administrativa	-158.190	-119.703	-158.469	-1.561.828
Outras receitas/ despesas operacionais	1.983	13.461	-11.600	200.372
Resultado operacional líquido	177.377	-237.285	-232.566	2.081.909
<i>Margem operacional</i>	<i>22%</i>	<i>-41%</i>	<i>-42%</i>	<i>26%</i>
EBITDA	114.095	-215.351	-210.632	2.081.909
Despesa financeira	-152.088	-106.325	-116.511	-719.984
Resultado líquido do exercício	26.706	-431.036	-349.077	1.036.928
<i>Margem líquida</i>	<i>3%</i>	<i>-74%</i>	<i>-64%</i>	<i>13%</i>

NOTA: Para melhor interpretação dos resultados das empresas em recuperação judicial, esta administradora judicial consolidou as informações constantes no DRE.

Abaixo quadro com distribuição da receita de vendas:

	ago/23	set/23	out/23
Nandis Comércio	6.756,00	406.707,70	422.852,93
Nandis Transportes	848.759,91	242.447,03	191.769,62
Total	855.515,91	649.154,73	614.622,55

Receita Bruta: a receita das recuperandas exibiram encolhimento de 5% em outubro. A recuperanda perdeu alguns colaboradores para concorrência necessitando reformular a equipe e treina-los, o que impactou nos últimos resultados.

Deduções: contempla, devoluções de vendas (R\$ 19,4 mil) e impostos incidentes sobre vendas (R\$ 46,9 mil). As devoluções, na maioria, compreendem fundos municipais de saúde e prefeituras devido a cancelamentos ou encerramento de empenhos que consiste em reservas de uma dotação orçamentária para adimplimento de despesas.

Custo dos produtos vendidos: compõem-se por custo das mercadorias vendidas, mão-de-obra direta, combustíveis, manutenção de veículos e depreciação. Expressou retração de 51% em virtude da apuração do CPV e dispêndios com matérias-primas.

Despesas com vendas: dentre as despesas, as mais representativas englobam, despesas com veículos, como combustíveis e lubrificantes e, depreciação, além de despesas com pessoal, com destaque para gratificações. Expôs evolução em gratificações, salários e FGTS.

Despesas administrativas: exprime os desembolsos com pessoal, como salários, encargos, e assistências; hospedagem, aluguéis, depreciação, utilidades e serviços como água e esgoto, energia elétrica, telecomunicações, manutenção; e despesas gerais como segurança, internet, informática, entidades e associações e serviços de terceiros. No mês de outubro se destacam dispêndios serviços de terceiros de R\$ 26,8 mil, honorários advocatícios de R\$ 23,5 mil e salários de R\$ 10 mil. Demonstra evolução em virtude das despesas com serviços de terceiros e honorários advocatícios que segundo a empresa, estavam em atraso.

Outras receitas/ despesas operacionais: compreendeu, venda de ativo imobilizado no montante de R\$ 13,9 mil relativo a venda de cilindros e estorno de depreciação acumulado de vasilhames (R\$ 2,3 mil). Salienta-se que a recuperanda tem realizado venda de imobilizado sem autorização do juízo da recuperação.

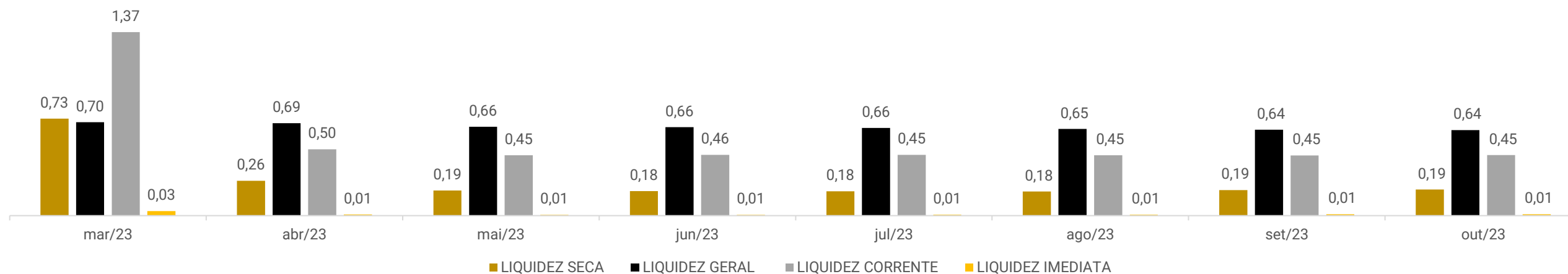
Resultado financeiro: em outubro a inexistência de receitas financeiras associado as despesas bancárias (R\$ 11,5 mil), encargos sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 42,6 mil) e juros pagos (R\$ 6 mil) gerou resultado financeiro negativo em R\$ 116 mil. A evolução se deve ao aumento de despesas bancárias.

Resultado: com a retração na receita e os custos e despesas elevados, as recuperandas encerraram outubro com prejuízo de R\$ 349.076,58. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 1.036.928,49.





Índices de liquidez



O índice **de Liquidez Corrente** representa quantos bens e direitos com liquidez de curto prazo a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. Assim, a Nandis Comércio demonstra que não dispõem de recursos no curto para honrar com suas obrigações, uma vez que ao final de outubro de 2023, possuíam R\$ 0,45 disponíveis.

Em seguida o **índice de Liquidez Seca** segue basicamente o mesmo conceito da liquidez corrente, porém não considera o montante em estoque como parte do saldo disponível. Dessa forma, a recuperanda demonstra ano após ano, que dentre seus bens e direitos de curto prazo, o estoque reflete papel importante dentre seus ativos.

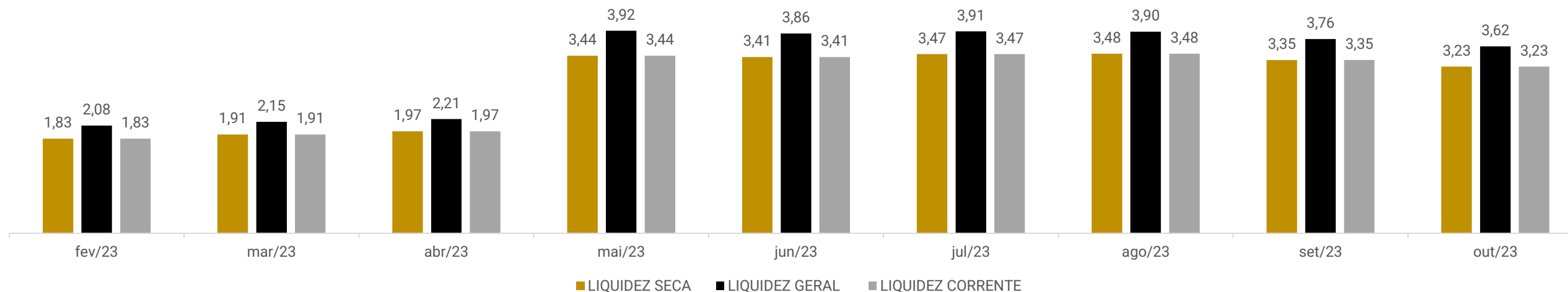
Já o **índice de liquidez imediata** demonstra o quanto de montante disponível em caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata, a empresa possui frente as obrigações de curto. No cenário analisado, demonstra-se não conter recursos disponíveis frente suas obrigações.

Em seguida, o **índice de Liquidez Geral** expõe o quanto de bens e direitos ao todo a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas totais. Deste modo, a organização demonstra não ter capacidade de honrar com suas obrigações uma vez que para cada R\$ 1,00 de dívidas possuem em bens e direitos R\$ 0,64 ao final de outubro de 2023.





Índices de liquidez



O índice **de Liquidez Corrente** representa quantos bens e direitos com liquidez de curto prazo a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. Assim, a Nandis Transportes demonstra que dispõe de recursos no curto para honrar com suas obrigações, uma vez que ao final de outubro de 2023, possuíam R\$ 3,23 disponíveis.

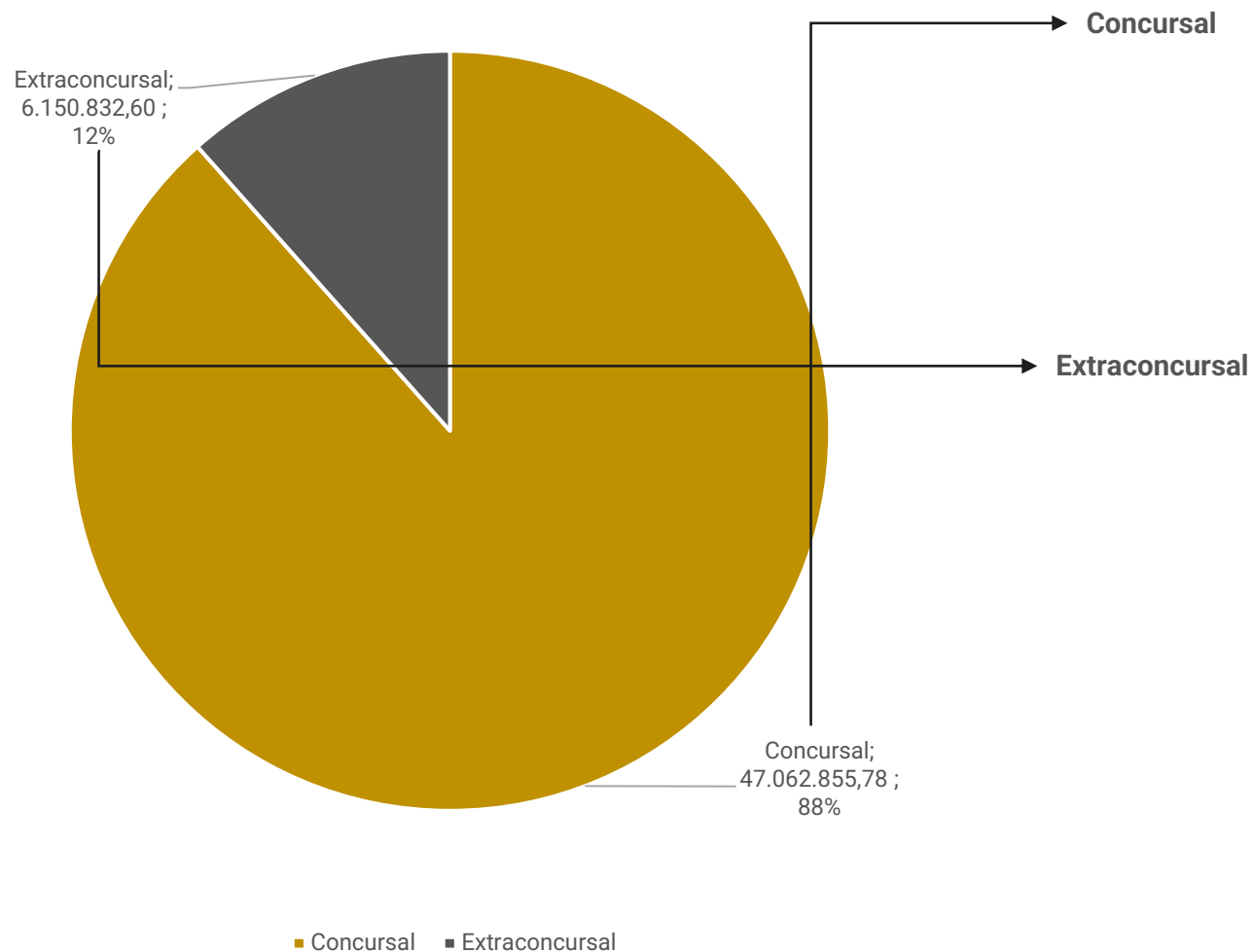
Em seguida o **índice de Liquidez Seca** segue basicamente o mesmo conceito da liquidez corrente, porém não considera o montante em estoque como parte do saldo disponível. Dessa forma, a recuperanda demonstra ano pós ano, que dentre seus bens e direitos de curto prazo, o estoque não reflete papel importante dentre seus ativos.

Em seguida, o **índice de Liquidez Geral** expõe o quanto de bens e direitos ao todo a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas totais. Deste modo, a organização demonstra ter capacidade de honrar com suas obrigações uma vez que para cada R\$ 1,00 de dívidas possuem em bens e direitos R\$ 3,62 ao final de outubro de 2023.



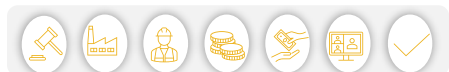
Passivo global de R\$ 53.213.688,38.

PASSIVO GLOBAL



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I Trabalhista	27	30,68%	199.599	0,42%
Classe II Garantia Real	1	1,14%	614.800	1,31%
Classe III Quirografário	33	37,50%	44.310.642	94,15%
Classe IV Microempresa	27	30,68%	1.937.815	4,12%
Total	88	100%	47.062.856	100%

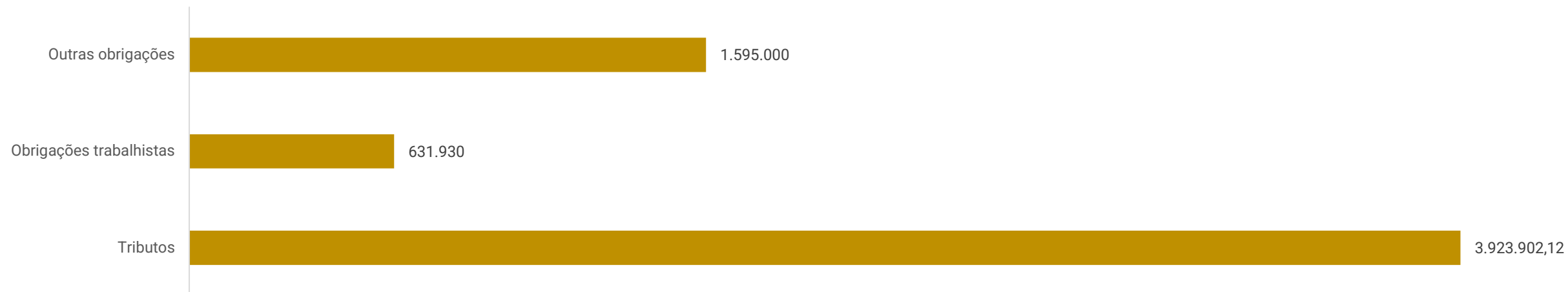
O passivo extraconcurisal soma R\$ 6.150.832,60 e é composto por tributos, outras despesas e obrigações trabalhistas.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

PASSIVO EXTRACONCURSAL



NOTA: Para melhor interpretação das empresas em recuperação judicial, esta administradora judicial consolidou as informações constantes no quadro acima.

Outras obrigações: refere-se a contas a pagar junto a Oxital Transportes (R\$ 995 mil) e Saulo Dartora Cilindros (R\$ 600 mil) sem informação de prazo de pagamentos.

Obrigações trabalhistas: compreende, salários, pró-labore, férias e rescisões e encargos sociais. Os salários tem sido adimplidos, porém a adimplência parcial do pró-labore e encargos sociais resulta em crescimento recorrente na obrigação extraconcursal.

Tributos: as recuperandas não vem cumprindo com a sua obrigação junto ao fisco, razão do aumento recorrente no saldo extraconcursal, dos quais os pagamentos parciais ocorrem exclusivamente por compensações sobre a base de ICMS, PIS e COFINS. Ao final de outubro/2023, o passivo tributário somava R\$ 3.923.902,14, sendo que a integralidade compreende valores a vencer e vencidos.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 17.10.2023 foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda, para acompanhamento das operações. Inicialmente, foi informado que as principais adversidades encontradas pelas empresas são com o fluxo de caixa, tendo em vista que os fornecedores, motivados pelos recorrentes atrasos em oportunidades anteriores, criaram a política de venda para a Nandis apenas mediante antecipação. Desta forma, a empresa realiza a antecipação do pagamento e precisa aguardar para retirar a mercadoria, receber, fazer o devido tramite interno para somente após liberar ao seu cliente, para o qual é disponibilizado em torno de 14 dias para pagamento, gerando um déficit durante quase 30 dias até a entrada do recurso. A empresa informa que, em um passado não tão distante, era possível realizar a compra com fornecedores através de faturamento para 28 dias.

Atualmente, os ingressos de recursos no caixa da empresa são utilizados, prioritariamente, para pagamento da folha de pagamento e compra de mercadorias.

Os salários estão sendo pagos com atrasos, embora ainda dentro da própria competência, ocorrendo no máximo até o dia 15 de cada mês. Em outubro, especialmente, houve o bloqueio de aproximadamente R\$ 190 mil das contas das empresas, valores que influenciaram diretamente o pagamento da folha, a qual a mesma ainda aguarda a liberação para quitação do saldo remanescente.

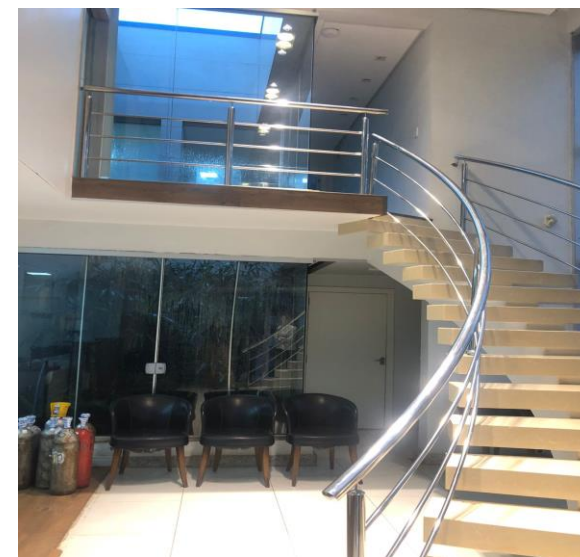
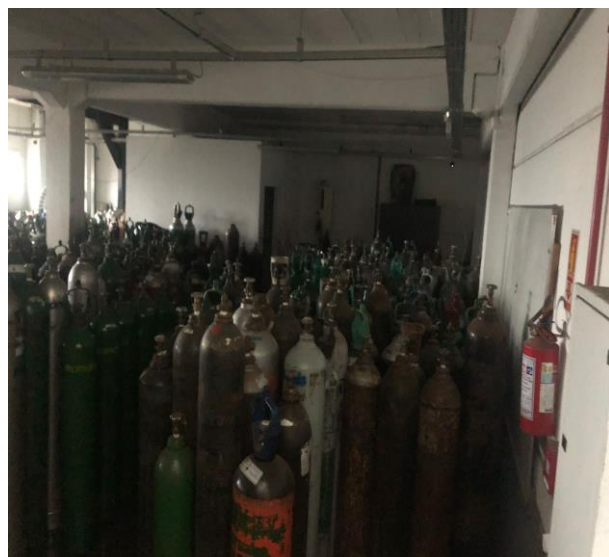
Foi acordado com a empresa que serão repassadas as informações dos cronogramas de buscas de mercadorias e entregas realizadas aos clientes semanalmente. Além disto, as empresas informam que vem trabalhando para cada vez mais trazer a contabilidade para a realidade, deixando os controles os mais fiéis possíveis, o que já poderá ser possível acompanhar pelo controle de estoques, o qual a empresa concluiu nesta semana o levantamento e estará no próximo mês realizando a migração para o sistema ERP – Sistema Integrado de Gestão Empresarial.

Quanto as negociações com seus maiores fornecedores, a Nandis informa que vem tratando com seu antigo fornecedor, credor concursal, para voltar a fornecer para a Recuperanda, contudo as tratativas estão morosas, pois os custos ainda estão sendo negociados.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens capturadas pela Administração Judicial em visita técnica realizada no dia 17/10/2023.



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	OBSERVAÇÕES
Classe I - Trabalhistas	Até 150 salários mínimos	50%	Não há	Dia 30 do mês subsequente a data de publicação da decisão que homologar o PRJ	12 meses após o dia 30 do mês subsequente a data de publicação da decisão que homologar o PRJ			TR (Taxa Referencial)	O débito deve ser atualizado pela justiça especializada somente até a mencionada data (10/03/2023) e após, a correção dar-se-á tão somente na forma aqui estabelecida (T.R.)
	Acima 150 salários mínimos	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	O saldo remanescente – ou seja, o valor que exceder 150 salários- mínimos – obedecerá ao mesmo tratamento dado aos Credores Quirografários, previsto nesse Plano de Recuperação Judicial.
Classe II - Garantia Real	Não há	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	-
Classe III - Quirografários	Não há	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	-
Classe IV - ME e EPP	Não há	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	-



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

DOC. 2	<p>Demonstrativos Contábeis</p> <p>Nandis – Comércio de Gases Atmosféricos Ltda. [em Recuperação Judicial]</p> <p>Outubro/2023</p>
---------------	--

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	18.739.878,24	2.926.824,02	2.929.697,28	18.737.004,98
2	1.1	CIRCULANTE	10.532.184,13	2.925.299,51	2.811.697,07	10.645.786,57
3	1.1.01	DISPONÍVEL	232.495,29	362.549,35	360.884,47	234.160,17
4	1.1.01.001	BENS NUMERÁRIOS	232.076,84	0,00	0,00	232.076,84
5	1.1.01.001.001	Caixa	232.076,84	0,00	0,00	232.076,84
6	1.1.01.002	DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	418,45	362.549,35	360.884,47	2.083,33
10	1.1.01.002.001	Banco do Brasil S/A	0,00	46.820,35	46.820,35	0,00
23	1.1.01.002.001	Banco Sicredi	26,17	11.856,00	11.875,20	6,97
30	1.1.01.002.001	Banco Unicred	392,28	303.873,00	302.188,92	2.076,36
140	1.1.02	CLIENTES	2.187.686,50	423.678,93	310.949,35	2.300.416,08
141	1.1.02.001	DUPLICATAS A RECEBER	2.187.686,50	423.678,93	310.949,35	2.300.416,08
142	1.1.02.001.001	Clientes a receber	2.187.686,50	423.678,93	310.949,35	2.300.416,08
157	1.1.04	OUTROS CRÉDITOS	2.045.555,60	2.014.239,03	2.015.031,05	2.044.763,58
287	1.1.04.013	ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	540.880,30	2.080,34	0,00	542.960,64
288	1.1.04.013.001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	540.880,30	2.080,34	0,00	542.960,64
311	1.1.04.015	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	1.129,25	0,00	2.276,43	(1.147,18)
312	1.1.04.015.001	Adiantamentos de Salários	0,00	0,00	125,00	(125,00)
313	1.1.04.015.002	Adiantamentos de Férias	1.129,25	0,00	2.151,43	(1.022,18)
380	1.1.04.021	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.503.546,05	2.012.158,69	2.012.754,62	1.502.950,12
382	1.1.04.021.002	ICMS a Recuperar	941.625,35	997.712,95	984.764,27	954.574,03
384	1.1.04.021.004	PIS a Recuperar	36.004,29	15.542,08	6.452,59	45.093,78
385	1.1.04.021.005	Cofins a Recuperar	222.605,96	14.819,60	29.721,01	207.704,55
388	1.1.04.021.008	INSS a Recuperar	0,00	3.137,32	4.142,66	(1.005,34)
4892	1.1.04.021.011	ICMS Ativo Imobilizado	44.269,69	0,00	11.848,75	32.420,94
11047	1.1.04.021.015	(-) ICMS s/ Remessas	(56.133,72)	980.946,74	975.825,34	(51.012,32)
391	1.1.04.021.099	Outros Impostos a Recuperar	315.174,48	0,00	0,00	315.174,48
502	1.1.08	ESTOQUES	6.066.446,74	124.832,20	124.832,20	6.066.446,74
503	1.1.08.001	ESTOQUES DIVERSOS	6.066.446,74	124.832,20	124.832,20	6.066.446,74
509	1.1.08.001.006	Produtos em Elaboração	0,00	20.709,88	20.709,88	0,00
510	1.1.08.001.007	Produtos Acabados	0,00	20.709,88	20.709,88	0,00
4890	1.1.08.001.019	Mercadorias Para Revenda a Prazo	6.066.446,74	83.412,44	83.412,44	6.066.446,74
590	1.2	NÃO CIRCULANTE	8.207.694,11	1.524,51	118.000,21	8.091.218,41
595	1.2.01	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	530.825,66	0,00	12.324,66	518.501,00
616	1.2.01.003	OUTROS CREDITOS	530.825,66	0,00	12.324,66	518.501,00
617	1.2.01.003.001	BANCOS - CONTAS VINCULADAS	151.386,75	0,00	12.324,66	139.062,09
284	1.2.01.003.001.001	ICMS Ativo Imobilizado	151.386,75	0,00	12.324,66	139.062,09
638	1.2.01.003.003	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	15.802,75	0,00	0,00	15.802,75
269	1.2.01.003.003.001	BANCO DO BRASIL TIT CAP	15.802,75	0,00	0,00	15.802,75
11042	1.2.01.003.008	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	119.048,05	0,00	0,00	119.048,05
11055	1.2.01.003.008.001	WF COMERCIO DE BEBIDAS	119.048,05	0,00	0,00	119.048,05
843	1.2.01.003.013	DEPÓSITOS JUDICIAIS	244.588,11	0,00	0,00	244.588,11
5127	1.2.01.003.013.001	Bloq. Judicial	244.588,11	0,00	0,00	244.588,11
969	1.2.03	INVESTIMENTOS	69.256,77	0,00	0,00	69.256,77
1012	1.2.03.005	PARTIC. POR INCENTIVOS FISCAIS	6.585,64	0,00	0,00	6.585,64
1013	1.2.03.005.001	Cotas Fundo Nacional de Desenvolvimento	6.585,64	0,00	0,00	6.585,64
1028	1.2.03.007	OUTROS INVESTIMENTOS	62.671,13	0,00	0,00	62.671,13
11001	1.2.03.007.001	COOP CREDITO SICREDI	1,00	0,00	0,00	1,00
9525	1.2.03.007.001	COOP EVOLUA APLICACÃO PROGRAMADA	110,00	0,00	0,00	110,00
9402	1.2.03.007.001	COOP EVOLUA PLANO CTO N. 14.934	52.145,22	0,00	0,00	52.145,22
3406	1.2.03.007.001	COOP. SICOOB COTA CAPITAL	2.500,84	0,00	0,00	2.500,84
310	1.2.03.007.001	COOP. SICREDI MATR N. 65281	7.914,07	0,00	0,00	7.914,07
1049	1.2.05	IMOBILIZADO	7.589.637,68	1.524,51	105.675,55	7.485.486,64
1074	1.2.05.003	BENS EM OPERAÇÃO	9.376.156,13	0,00	13.951,00	9.362.205,13
327	1.2.05.003.006	Equipamentos para Processamento de Dados	124.233,06	0,00	0,00	124.233,06
331	1.2.05.003.009	Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	2.485.180,67	0,00	0,00	2.485.180,67
334	1.2.05.003.013	Móveis e Utensílios	84.267,48	0,00	0,00	84.267,48
4177	1.2.05.003.013	VASILHAMES	1.871.309,19	0,00	13.951,00	1.857.358,19
1089	1.2.05.003.015	Veículos	4.811.165,73	0,00	0,00	4.811.165,73
1110	1.2.05.005	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2.711.033,70	0,00	0,00	2.711.033,70
5907	1.2.05.005.003	BANCO DO BRASIL S.A GRUPO: 1.261 COTA 3.254	11.501,64	0,00	0,00	11.501,64
5905	1.2.05.005.003	BANCO DO BRASIL S.A GRUPO: 1.261 COTA: 910	11.501,64	0,00	0,00	11.501,64
5906	1.2.05.005.003	BANCO DO BRASIL S.A GRUPO: 1.261 COTA:7.159	24.410,40	0,00	0,00	24.410,40

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
7611	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1006 COTA 1499	100.232,08	0,00	0,00	100.232,08
7816	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0051	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7817	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0065	15.278,06	0,00	0,00	15.278,06
7822	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0175	15.594,07	0,00	0,00	15.594,07
7813	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0191	18.392,66	0,00	0,00	18.392,66
7827	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0240	17.334,42	0,00	0,00	17.334,42
7826	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0369	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7814	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0597	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7818	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0618	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7824	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0711	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7815	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0756	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7819	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0818	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7821	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0840	15.594,07	0,00	0,00	15.594,07
7823	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0844	15.594,07	0,00	0,00	15.594,07
7825	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 0893	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7809	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 190	15.736,68	0,00	0,00	15.736,68
7820	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 768	14.206,65	0,00	0,00	14.206,65
7811	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 838	17.018,78	0,00	0,00	17.018,78
7812	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 894	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
7810	1.2.05.005.003	CAIXA ECON. GRUPO 1030 COTA 921	15.631,36	0,00	0,00	15.631,36
1113	1.2.05.005.003	Consórcios de Bens	24.616,54	0,00	0,00	24.616,54
1851	1.2.05.005.003	EMBRACON GRUPO 0780 COTA 753-00	92.863,12	0,00	0,00	92.863,12
9777	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2014 COTA 582	16.861,34	0,00	0,00	16.861,34
9776	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2014 COTA 760	14.471,21	0,00	0,00	14.471,21
9775	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2014 COTA 788	19.297,33	0,00	0,00	19.297,33
9774	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2014 COTA 819	19.343,19	0,00	0,00	19.343,19
9773	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2014 COTA 858	16.861,34	0,00	0,00	16.861,34
9772	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2015 COTA 08	15.450,65	0,00	0,00	15.450,65
9771	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2015 COTA 172	12.409,25	0,00	0,00	12.409,25
9770	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2015 COTA 196	12.409,25	0,00	0,00	12.409,25
9769	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2015 COTA 229	10.304,95	0,00	0,00	10.304,95
9768	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2015 COTA 377	12.409,25	0,00	0,00	12.409,25
9766	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2015 COTA 422	10.304,95	0,00	0,00	10.304,95
9765	1.2.05.005.003	FLEXVIDA MAGGI GRUPO 2015 COTA 78	14.891,10	0,00	0,00	14.891,10
1804	1.2.05.005.003	IVECO GRUPO 0556 COTA 0897-00	154.536,76	0,00	0,00	154.536,76
5909	1.2.05.005.003	PONTA ADM. C. GRUPO: 3003 COTA: 0295-00	42.702,97	0,00	0,00	42.702,97
343	1.2.05.005.004	Construções em Andamento	1.772.591,68	0,00	0,00	1.772.591,68
1136	1.2.05.007	(-) DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO/ EXAUSTÃO ACUMULADA	(4.497.552,15)	1.524,51	91.724,55	(4.587.752,19)
11080	1.2.05.007.007	(-) Deprec. Equipamentos de Informática	(12.550,93)	0,00	1.792,99	(14.343,92)
355	1.2.05.007.008	(-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(60.442,66)	0,00	0,00	(60.442,66)
358	1.2.05.007.011	(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(1.158.063,45)	0,00	0,00	(1.158.063,45)
1147	1.2.05.007.011	(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(82.839,52)	0,00	20.709,88	(103.549,40)
5920	1.2.05.007.015	(-) Deprec. Cilindros	(171.892,92)	1.524,51	0,00	(170.368,41)
361	1.2.05.007.015	(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(45.844,89)	0,00	702,23	(46.547,12)
1153	1.2.05.007.017	(-) Deprec. Veículos	(2.965.917,78)	0,00	68.519,45	(3.034.437,23)
1160	1.2.07	INTANGÍVEL	17.974,00	0,00	0,00	17.974,00
1161	1.2.07.001	CUSTO	17.974,00	0,00	0,00	17.974,00
1162	1.2.07.001.001	Marcas	17.974,00	0,00	0,00	17.974,00
1350	2	PASSIVO	20.946.957,22	1.330.234,51	1.414.188,31	21.030.911,02
1351	2.1	CIRCULANTE	23.411.822,94	1.330.234,51	1.414.188,31	23.495.776,74
1352	2.1.01	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	20.571.080,50	114.847,82	101.057,10	20.557.289,78
1349	2.1.01.001	EMPRÉSTIMOS	18.940.777,60	114.847,82	101.057,10	18.926.986,88
1776	2.1.01.001.001	Banco do Brasil S/AConta Corrente	39.491,23	39.491,23	44.573,35	44.573,35
10707	2.1.01.001.001	BARON ASSET SECURITIZACAO S.A.	374.749,71	0,00	0,00	374.749,71
7807	2.1.01.001.001	EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL Nº 764.303.971	78.054,88	0,00	1.890,74	79.945,62
10705	2.1.01.001.001	EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL Nº764.305.782	294.960,17	0,00	6.240,37	301.200,54
9403	2.1.01.001.001	EMPRÉSTIMO EVOLUA Nº 00.019.664	843.540,14	0,00	0,00	843.540,14
9795	2.1.01.001.001	Empréstimo SICCOB	1.858.634,83	0,00	0,00	1.858.634,83
6972	2.1.01.001.001	EMPRÉSTIMO SICREDI Nº C014207130	1.554.796,65	0,00	34.502,64	1.589.299,29
9650	2.1.01.001.001	ESCAVATER TERRAPLANAGEM CREDIMAX	97.893,00	0,00	0,00	97.893,00
10999	2.1.01.001.001	Evolua - Conta corrente	112.471,88	0,00	0,00	112.471,88
10184	2.1.01.001.001	FATORI SECURITIZADORA DE CREDITOS S/A	5.243.768,12	0,00	0,00	5.243.768,12
7675	2.1.01.001.001	FORMA IND E COMERCIO DE MAQ. E EQUIP LTDA	354.055,58	0,00	0,00	354.055,58
8396	2.1.01.001.001	HIGT TECH EQUIP. IND LTDA	315.666,68	0,00	0,00	315.666,68
6841	2.1.01.001.001	NANDIS- TRANSP E COM DE GASES ATM	3.096.327,63	75.356,59	13.850,00	3.034.821,04
11075	2.1.01.001.001	SICREDI	2.614.508,19	0,00	0,00	2.614.508,19
7832	2.1.01.001.001	TREND FOMENTO MERCANTIL S.A	446.526,50	0,00	0,00	446.526,50
10295	2.1.01.001.001	VALDERI GILBERTO LANG-EMP	1.501.648,37	0,00	0,00	1.501.648,37
11071	2.1.01.001.001	Wolkswagen 46737633	113.684,04	0,00	0,00	113.684,04
1392	2.1.01.003	FINANCIAMENTOS - SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL	1.630.302,90	0,00	0,00	1.630.302,90
6378	2.1.01.003.001	BANCO CNH I. CAP S.A.C Nº2095895	106.980,89	0,00	0,00	106.980,89

C.N.P.J.: 01.959.495/0001-43

Período: 01/10/2023 - 31/10/2023

CONSOLIDADO (Empresas: 328,329,330)

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
8268	2.1.01.003.001	BANCO MERC BENZ C.º 1590253183	110.269,10	0,00	0,00	110.269,10
8269	2.1.01.003.001	BANCO MERC BENZ C.º 1590257332	149.013,64	0,00	0,00	149.013,64
9649	2.1.01.003.001	BANCO MERC BENZ C.º 1590264886	175.638,24	0,00	0,00	175.638,24
9657	2.1.01.003.001	BANCO MERC BENZ C.º 1590275373	118.433,38	0,00	0,00	118.433,38
9658	2.1.01.003.001	BANCO MERC BENZ C.º 1590277538	118.011,49	0,00	0,00	118.011,49
10462	2.1.01.003.001	SAFRA C.N.º 0114800010029909	252.800,82	0,00	0,00	252.800,82
10285	2.1.01.003.001	SAFRA C.N.º 0114800010029917	266.941,30	0,00	0,00	266.941,30
10461	2.1.01.003.001	SAFRA C.N.º 0114800010030321	332.214,04	0,00	0,00	332.214,04
1494	2.1.03	FORNECEDORES	496.373,13	129.009,70	178.066,51	545.429,94
1495	2.1.03.001	FORNECEDORES NACIONAIS	312.003,47	129.009,70	178.066,51	361.060,28
12988	2.1.03.001.001	EDIR F. DE MARCO TRANSPORTES LTDA.	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00
1496	2.1.03.001.001	FORNECEDORES DIVERSOS	217.003,47	129.009,70	178.066,51	266.060,28
1517	2.1.03.003	FORNECEDORES ESTRANGEIROS	184.369,66	0,00	0,00	184.369,66
8629	2.1.03.003.001	TRL INTERNACIONAL IMPORTADORA E EXPORTADORA	184.369,66	0,00	0,00	184.369,66
1539	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.786.625,94	1.020.937,87	1.025.672,81	1.791.360,88
1540	2.1.05.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	293.261,73	1.020.937,87	1.024.967,71	297.291,57
1552	2.1.05.001.001	COFINS a Recolher	149.770,16	29.721,01	29.741,24	149.790,39
1553	2.1.05.001.001	CSLL a Recolher	8.411,08	0,00	0,00	8.411,08
1541	2.1.05.001.001	ICMS a Recolher	0,00	984.764,27	984.764,27	0,00
1545	2.1.05.001.001	IRPJ a Recolher	14.015,55	0,00	0,00	14.015,55
1546	2.1.05.001.001	IRRF a Recolher	88.549,05	0,00	4.009,61	92.558,66
1556	2.1.05.001.001	PIS a Recolher	32.515,89	6.452,59	6.452,59	32.515,89
1579	2.1.05.003	TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	920,23	0,00	705,10	1.625,33
1584	2.1.05.003.001	COFINS Retido a Recolher	41,69	0,00	0,00	41,69
1580	2.1.05.003.001	Contribuições Retidas a Recolher	878,54	0,00	705,10	1.583,64
1603	2.1.05.005	TRIBUTOS ATRASADOS	1.492.443,98	0,00	0,00	1.492.443,98
1604	2.1.05.005.001	COFINS - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	211.843,68	0,00	0,00	211.843,68
12986	2.1.05.005.001	Demais Débitos - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	275.580,34	0,00	0,00	275.580,34
1607	2.1.05.005.001	ICMS	476.230,83	0,00	0,00	476.230,83
1608	2.1.05.005.001	INSS - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	368.966,38	0,00	0,00	368.966,38
1615	2.1.05.005.001	IRRF - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	114.025,37	0,00	0,00	114.025,37
1611	2.1.05.005.001	PIS - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	45.797,38	0,00	0,00	45.797,38
1632	2.1.07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRIVIDENCIÁRIAS	557.743,37	65.439,12	109.391,89	601.696,14
1633	2.1.07.001	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	79.342,10	51.771,06	74.914,51	102.485,55
1634	2.1.07.001.001	Salários e Ordenados a Pagar	45.054,00	51.625,86	64.818,97	58.247,11
1635	2.1.07.001.002	Pró Labore a Pagar	4.699,20	145,20	1.320,00	5.874,00
4864	2.1.07.001.004	Férias a Pagar	5.630,26	0,00	0,00	5.630,26
4863	2.1.07.001.004	Rescisões a Pagar	23.958,64	0,00	8.775,54	32.734,18
1658	2.1.07.003	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	413.451,87	4.835,34	22.554,10	431.170,63
1659	2.1.07.003.001	INSS a Recolher	249.252,47	4.164,87	13.027,16	258.114,76
1660	2.1.07.003.002	FGTS a Recolher	164.199,40	670,47	9.526,94	173.055,87
1683	2.1.07.005	PROVISÕES	64.949,40	8.832,72	11.923,28	68.039,96
1684	2.1.07.005.001	Provisão Para Férias	30.433,01	3.801,28	5.263,78	31.895,51
1685	2.1.07.005.002	Provisão Inss Sobre Férias	8.427,84	1.048,40	1.454,97	8.834,41
1686	2.1.07.005.003	Provisão Fgts Sobre Férias	2.434,90	301,70	418,72	2.551,92
1688	2.1.07.005.005	Provisão Para 13o Salário	17.813,38	1.788,99	3.524,21	19.548,60
1689	2.1.07.005.006	Provisão Inss Sobre 13o Salário	4.432,76	1.717,18	979,69	3.695,27
1690	2.1.07.005.007	Provisão Fgts Sobre 13o Salário	1.407,51	175,17	281,91	1.514,25
1920	2.2	NÃO CIRCULANTE	5.776.309,51	0,00	0,00	5.776.309,51
1921	2.2.01	OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	5.776.309,51	0,00	0,00	5.776.309,51
1922	2.2.01.001	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	4.181.309,51	0,00	0,00	4.181.309,51
1962	2.2.01.001.003	FINANCIAMENTOS	4.181.309,51	0,00	0,00	4.181.309,51
12985	2.2.01.001.003.001	AF EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS	2.180.000,00	0,00	0,00	2.180.000,00
6439	2.2.01.001.003.001	BANCO CNH I.CAP S.A.C Nº 2095895	183.943,29	0,00	0,00	183.943,29
9754	2.2.01.001.003.001	BANCO MERC BENZ C.N.º 1590275373	355.300,14	0,00	0,00	355.300,14
9751	2.2.01.001.003.001	BANCO MERC BENZ C.N.º 1590277538	363.868,75	0,00	0,00	363.868,75
9748	2.2.01.001.003.001	BANCO MERC BENZ Nº1590253183	257.294,58	0,00	0,00	257.294,58
8390	2.2.01.001.003.001	BANCO MERC BENZ Nº1590257332	372.534,11	0,00	0,00	372.534,11
9745	2.2.01.001.003.001	BANCO MERC BENZ Nº1590264886	468.368,64	0,00	0,00	468.368,64
2167	2.2.01.011	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.595.000,00	0,00	0,00	1.595.000,00
2209	2.2.01.011.003	CONTAS A PAGAR	1.595.000,00	0,00	0,00	1.595.000,00
10466	2.2.01.011.003.001	OXITOL TRANSP C.O.P. CONT. CAM E OUT	995.000,00	0,00	0,00	995.000,00
6359	2.2.01.011.003.001	SAULO A.M DARTORA CILINDROS	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
2325	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(8.241.175,23)	0,00	0,00	(8.241.175,23)
2346	2.4.01	CAPITAL SOCIAL	625.000,00	0,00	0,00	625.000,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2347	2.4.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	625.000,00	0,00	0,00	625.000,00
573	2.4.01.001.001	FÁBIO BORTOLUZZI	625.000,00	0,00	0,00	625.000,00
2513	2.4.13	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(8.866.175,23)	0,00	0,00	(8.866.175,23)
2514	2.4.13.001	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(8.866.175,23)	0,00	0,00	(8.866.175,23)
610	2.4.13.001.002	(-) Prejuízos Acumulados	(8.866.175,23)	0,00	0,00	(8.866.175,23)
2600	4	RECEITAS	497.248,78	47.449,13	424.075,43	873.875,08
2601	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	497.248,78	47.449,13	424.075,43	873.875,08
2602	4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	572.617,70	0,00	422.852,93	995.470,63
2603	4.1.01.001	VENDA DE PRODUTOS	362.663,53	0,00	209.744,36	572.407,89
2606	4.1.01.001.001	Vendas de Produtos a Prazo	198.505,62	0,00	30.099,88	228.605,50
2630	4.1.01.001.003	Vendas de Produtos a Prazo	164.157,91	0,00	179.644,48	343.802,39
2652	4.1.01.003	VENDAS DE MERCADORIAS	8.719,25	0,00	21.322,79	30.042,04
2655	4.1.01.003.001	Vendas de Mercadorias a Prazo	8.719,25	0,00	21.322,79	30.042,04
2700	4.1.01.005	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	201.234,92	0,00	191.785,78	393.020,70
4862	4.1.01.005.001	Locação	201.234,92	0,00	191.785,78	393.020,70
2770	4.1.03	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(75.368,92)	47.449,13	1.222,50	(121.595,55)
2771	4.1.03.001	(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	0,00	7.458,00	0,00	(7.458,00)
2772	4.1.03.001.001	(-) De Vendas de Produtos Mercado Interno	0,00	2.000,00	0,00	(2.000,00)
2774	4.1.03.001.003	(-) De Vendas de Mercadorias Mercado Interno	0,00	5.458,00	0,00	(5.458,00)
2825	4.1.03.005	(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(75.368,92)	39.991,13	1.222,50	(114.137,55)
2827	4.1.03.005.002	(-) ICMS	(26.973,55)	3.817,53	0,00	(30.791,08)
2829	4.1.03.005.004	(-) PIS	(8.632,68)	6.452,59	0,00	(15.085,27)
2830	4.1.03.005.005	(-) COFINS	(39.762,69)	29.721,01	0,00	(69.483,70)
2835	4.1.03.005.010	ICMS Devoluções	0,00	0,00	790,75	790,75
2836	4.1.03.005.011	PIS Devoluções	0,00	0,00	77,01	77,01
2837	4.1.03.005.012	COFINS Devoluções	0,00	0,00	354,74	354,74
3000	5	CUSTOS E DESPESAS	2.704.327,76	502.446,88	38.993,52	3.167.781,12
3001	5.1	CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	381.484,26	86.783,05	0,00	468.267,31
3002	5.1.01	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	323.293,46	20.709,88	0,00	344.003,34
3003	5.1.01.001	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	323.293,46	20.709,88	0,00	344.003,34
3004	5.1.01.001.001	Custo dos Produtos Vendidos	323.293,46	20.709,88	0,00	344.003,34
3029	5.1.03	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	58.190,80	66.073,17	0,00	124.263,97
3030	5.1.03.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	58.190,80	66.073,17	0,00	124.263,97
3031	5.1.03.001.001	Custo das Mercadorias Vendidas	58.190,80	66.073,17	0,00	124.263,97
3086	5.3	CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	0,00	20.709,88	20.709,88	0,00
3087	5.3.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	136.464,54	0,00	0,00	136.464,54
3088	5.3.01.001	MATERIAL APLICADO	83.045,73	0,00	0,00	83.045,73
3089	5.3.01.001.001	Matérias-Primas	83.045,73	0,00	0,00	83.045,73
3120	5.3.01.003	MAO-DE-OBRA DIRETA	53.418,81	0,00	0,00	53.418,81
3121	5.3.01.003.001	Salários e Ordenados	19.890,11	0,00	0,00	19.890,11
3124	5.3.01.003.004	Gratificações	10.803,08	0,00	0,00	10.803,08
3125	5.3.01.003.005	13º Salário	2.388,56	0,00	0,00	2.388,56
3126	5.3.01.003.006	Férias	3.214,45	0,00	0,00	3.214,45
3127	5.3.01.003.007	INSS	5.837,81	0,00	0,00	5.837,81
3128	5.3.01.003.008	FGTS	3.829,02	0,00	0,00	3.829,02
3129	5.3.01.003.009	Indenizações e Aviso Prévio	7.455,78	0,00	0,00	7.455,78
3192	5.3.03	CUSTOS INDIRETOS DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	186.828,92	20.709,88	0,00	207.538,80
3241	5.3.03.003	MATERIAL DE CONSUMO INDIRETO	110,00	0,00	0,00	110,00
3244	5.3.03.003.003	Materiais Auxiliares e de Consumo	110,00	0,00	0,00	110,00
3548	5.3.03.011	DEPRECIAÇÕES AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES	186.388,92	20.709,88	0,00	207.098,80
3549	5.3.03.011.001	Depreciações	186.388,92	20.709,88	0,00	207.098,80
3572	5.3.03.013	DESPESAS GERAIS	330,00	0,00	0,00	330,00
3581	5.3.03.013.009	Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	330,00	0,00	0,00	330,00
3607	5.3.09	(-) ESTOQUE FINAL	(323.293,46)	0,00	20.709,88	(344.003,34)
3630	5.3.09.003	(-) ESTOQUE FINAL DE PRODUTOS ACABADOS	(323.293,46)	0,00	20.709,88	(344.003,34)
3631	5.3.09.003.001	(-) Estoque Final de Produtos Acabados	(323.293,46)	0,00	20.709,88	(344.003,34)
3652	5.5	CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	265.243,19	90.536,60	5.104,40	350.675,39
3653	5.5.01	CUSTOS DIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	258.033,90	84.946,60	5.104,40	337.876,10
3701	5.5.01.003	MÃO-DE-OBRA DIRETA	192.868,01	22.454,93	1.810,00	213.512,94
3702	5.5.01.003.001	Salários e Ordenados	76.027,20	12.416,01	1.810,00	86.633,21
3705	5.5.01.003.004	Gratificações	49.840,15	2.615,33	0,00	52.455,48

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3706	5.5.01.003.005	13º Salário	7.947,61	1.104,00	0,00	9.051,61
3707	5.5.01.003.006	Férias	10.567,00	1.566,71	0,00	12.133,71
3708	5.5.01.003.007	INSS	26.455,41	3.690,76	0,00	30.146,17
3709	5.5.01.003.008	FGTS	12.825,17	1.062,12	0,00	13.887,29
3710	5.5.01.003.009	Indenizações e Aviso Prévio	9.205,47	0,00	0,00	9.205,47
3749	5.5.01.005	GASTOS GERAIS	65.165,89	62.491,67	3.294,40	124.363,16
3750	5.5.01.005.001	Combustíveis e Lubrificantes	61.872,54	35.615,20	3.294,40	94.193,34
3752	5.5.01.005.003	Serviços de Terceiros	3.293,35	26.876,47	0,00	30.169,82
3773	5.5.03	CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	7.209,29	5.590,00	0,00	12.799,29
3873	5.5.03.007	UTILIDADES E SERVIÇOS	7.209,29	0,00	0,00	7.209,29
3880	5.5.03.007.007	Manutenção de Veículos	7.209,29	0,00	0,00	7.209,29
3953	5.5.03.013	DESPESAS GERAIS	0,00	5.590,00	0,00	5.590,00
3966	5.5.03.013.013	Seguros de Veículos	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
3967	5.5.03.013.014	Viagens e Estadias	0,00	3.590,00	0,00	3.590,00
4011	5.7	DESPESAS OPERACIONAIS	2.034.137,66	290.466,35	10.828,73	2.313.775,28
4012	5.7.01	DESPESAS COM VENDAS	974.540,78	120.976,78	10.828,73	1.084.688,83
4013	5.7.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	182.526,82	35.484,85	2.575,02	215.436,65
4014	5.7.01.001.001	Salários e Ordenados	55.289,48	8.251,61	1.810,00	61.731,09
4017	5.7.01.001.004	Gratificações	69.802,29	9.260,84	0,00	79.063,13
4018	5.7.01.001.005	13º Salário	7.979,06	1.451,70	0,01	9.430,75
4019	5.7.01.001.006	Férias	10.845,92	2.439,80	29,92	13.255,80
4020	5.7.01.001.007	INSS	18.447,63	2.478,43	631,29	20.294,77
4021	5.7.01.001.008	FGTS	11.821,22	7.515,00	103,80	19.232,42
4022	5.7.01.001.009	Indenizações e Aviso Prévio	8.333,08	4.087,47	0,00	12.420,55
4032	5.7.01.001.019	Comissões	8,14	0,00	0,00	8,14
4061	5.7.01.003	COMISSÕES SOBRE VENDAS	9.539,59	0,00	0,00	9.539,59
4062	5.7.01.003.001	Comissões Sobre Vendas	9.539,59	0,00	0,00	9.539,59
4083	5.7.01.005	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	35.420,29	2.034,00	0,00	37.454,29
4085	5.7.01.005.002	Publicidade	30.890,01	0,00	0,00	30.890,01
4089	5.7.01.005.006	Brindes e Donativos	4.530,28	2.034,00	0,00	6.564,28
4112	5.7.01.007	VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	3.250,00	0,00	0,00	3.250,00
4115	5.7.01.007.003	Hospedagem	3.250,00	0,00	0,00	3.250,00
4160	5.7.01.011	DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	111.221,96	0,00	0,00	111.221,96
7968	5.7.01.011.001	Depreciações	111.221,96	0,00	0,00	111.221,96
4183	5.7.01.013	UTILIDADES E SERVIÇOS	1.136,72	0,00	0,00	1.136,72
4186	5.7.01.013.003	Telecomunicações	1.136,72	0,00	0,00	1.136,72
4212	5.7.01.015	DESPESAS COM VEÍCULOS	607.757,30	72.019,45	8.253,71	671.523,04
4213	5.7.01.015.001	Combustíveis e Lubrificantes	710,60	3.500,00	0,00	4.210,60
4215	5.7.01.015.003	Manutenção de Veículos	6.274,38	0,00	0,00	6.274,38
4216	5.7.01.015.004	Depreciação de Veículos	580.475,32	68.519,45	8.253,71	640.741,06
4217	5.7.01.015.005	Locação de Veículos	20.297,00	0,00	0,00	20.297,00
4239	5.7.01.017	DESPESAS GERAIS	23.688,10	11.438,48	0,00	35.126,58
4241	5.7.01.017.002	Materiais de Consumo	15.923,53	11.438,48	0,00	27.362,01
4252	5.7.01.017.013	Estacionamentos e Conduções	81,50	0,00	0,00	81,50
4254	5.7.01.017.015	Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	7.683,07	0,00	0,00	7.683,07
4326	5.7.03	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	742.836,40	94.898,21	0,00	837.734,61
4327	5.7.03.001	DESPESAS COM PESSOAL	336.897,80	28.980,44	0,00	365.878,24
4328	5.7.03.001.001	Salários e Ordenados	109.895,45	10.202,16	0,00	120.097,61
4329	5.7.03.001.002	Pró Labore	11.808,00	1.320,00	0,00	13.128,00
4331	5.7.03.001.004	Gratificações	100.052,47	8.079,06	0,00	108.131,53
4332	5.7.03.001.005	13º Salário	11.281,91	1.455,12	0,00	12.737,03
4333	5.7.03.001.006	Férias	14.233,32	1.906,07	0,00	16.139,39
4334	5.7.03.001.007	INSS	39.437,57	4.015,25	0,00	43.452,82
4335	5.7.03.001.008	FGTS	12.773,85	1.277,37	0,00	14.051,22
4336	5.7.03.001.009	Indenizações e Aviso Prévio	2.647,55	0,00	0,00	2.647,55
4337	5.7.03.001.010	Assistência Médica e Social	34.227,30	674,20	0,00	34.901,50
4346	5.7.03.001.019	Comissões	540,38	51,21	0,00	591,59
4404	5.7.03.005	VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	10.539,10	139,00	0,00	10.678,10
4407	5.7.03.005.003	Hospedagem	10.539,10	139,00	0,00	10.678,10
4428	5.7.03.007	OCUPAÇÃO	2.215,46	0,00	0,00	2.215,46
4431	5.7.03.007.002	Manutenção e Reparos	2.215,46	0,00	0,00	2.215,46

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4452	5.7.03.009	DEPRECIações E AMORTIZAções	22.456,98	2.495,22	0,00	24.952,20
4453	5.7.03.009.001	Depreciações	22.456,98	2.495,22	0,00	24.952,20
4475	5.7.03.011	UTILIDADES E SERVIÇOS	11.097,80	7.029,04	0,00	18.126,84
4476	5.7.03.011.001	Água e Esgoto	0,00	295,97	0,00	295,97
4478	5.7.03.011.003	Telecomunicações	9.131,80	1.595,09	0,00	10.726,89
4481	5.7.03.011.006	Manutenção de Máquinas e Equipamentos	996,00	0,00	0,00	996,00
4482	5.7.03.011.007	Manutenção de Móveis e Utensílios	840,00	0,00	0,00	840,00
4483	5.7.03.011.008	Limpeza e Conservação	130,00	5.137,98	0,00	5.267,98
4504	5.7.03.013	DESPESAS COM VEÍCULOS	1.721,00	0,00	0,00	1.721,00
4507	5.7.03.013.003	Manutenção de Veículos	1.721,00	0,00	0,00	1.721,00
4531	5.7.03.015	DESPESAS GERAIS	357.908,26	56.254,51	0,00	414.162,77
4532	5.7.03.015.001	Impostos e Taxas	0,00	5.022,16	0,00	5.022,16
4534	5.7.03.015.003	Material de Expediente	8.050,21	0,00	0,00	8.050,21
4537	5.7.03.015.006	Serviços Profissionais	85.428,80	0,00	0,00	85.428,80
4600	5.7.03.015.007	Assessoria Corporativa	28.229,00	0,00	0,00	28.229,00
4538	5.7.03.015.007	Honorários Contábeis	42.408,00	0,00	0,00	42.408,00
4545	5.7.03.015.014	Fretes e Carretos	2.502,66	0,00	0,00	2.502,66
4546	5.7.03.015.015	Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	9.072,73	0,00	0,00	9.072,73
4547	5.7.03.015.016	Segurança e Vigilância	6.309,31	241,34	0,00	6.550,65
4551	5.7.03.015.020	Internet - Software	37.953,95	0,00	0,00	37.953,95
4858	5.7.03.015.021	Informática	19.964,42	855,00	0,00	20.819,42
4552	5.7.03.015.021	Limpeza e Conservação	530,96	0,00	0,00	530,96
4553	5.7.03.015.022	Entidades e Associações	25,00	0,00	0,00	25,00
4555	5.7.03.015.024	Despesas com Cartório	17,25	0,00	0,00	17,25
4922	5.7.03.015.030	Serviços de Terceiros	38.012,47	26.685,29	0,00	64.697,76
4926	5.7.03.015.031	Honorários Advocatórios	79.403,50	23.450,72	0,00	102.854,22
4654	5.7.09	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	12.701,53	13.102,57	0,00	25.804,10
4655	5.7.09.001	CONTRIBUIçõES IMPOSTOS E TAXAS	12.701,53	13.102,57	0,00	25.804,10
4656	5.7.09.001.001	Impostos Federais	0,00	223,79	0,00	223,79
4657	5.7.09.001.002	Impostos Estaduais	12.324,66	0,00	0,00	12.324,66
4663	5.7.09.001.008	Impostos e Taxas Diversas	347,13	0,00	0,00	347,13
4669	5.7.09.001.014	IPVA	0,00	12.878,78	0,00	12.878,78
4670	5.7.09.001.015	IOF e IOC	29,74	0,00	0,00	29,74
4695	5.7.11	DESPESAS FINANCEIRAS	304.058,95	61.488,79	0,00	365.547,74
4696	5.7.11.001	DESPESAS GERAIS	304.058,95	61.488,79	0,00	365.547,74
4698	5.7.11.001.002	Despesas Bancárias Diversas	58.156,91	11.525,92	0,00	69.682,83
4700	5.7.11.001.004	Encargos Sobre Empréstimos e Financiamentos	216.809,51	42.633,75	0,00	259.443,26
4701	5.7.11.001.005	Juros Pagos ou Incorridos	29.092,53	7.329,12	0,00	36.421,65
4732	5.9	OUTROS CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS	23.462,65	13.951,00	2.350,51	35.063,14
4733	5.9.01	OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	23.462,65	13.951,00	2.350,51	35.063,14
4734	5.9.01.001	RECEITAS (IMOBILIZADO)	(13.125,00)	0,00	826,00	(13.951,00)
4736	5.9.01.001.002	Vendas do Ativo Imobilizado	(13.125,00)	0,00	826,00	(13.951,00)
4758	5.9.01.003	CUSTOS (IMOBILIZADO)	36.587,65	13.951,00	1.524,51	49.014,14
4760	5.9.01.003.002	Custo Vendas do Ativo Imobilizado	36.587,65	13.951,00	1.524,51	49.014,14

FABIO
BORTOLUZZI:02368832912

Assinado de forma digital por FABIO
BORTOLUZZI:02368832912
Dados: 2023.11.28 16:47:41 -03'00'

FABIO BORTOLUZZI
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 023.688.329-12

THIAGO PADILHA DA
ROSA:05424092918

Assinado de forma digital por THIAGO
PADILHA DA ROSA:05424092918
Dados: 2023.11.24 18:54:10 -03'00'

THIAGO PADILHA DA ROSA
CONTADOR
Reg. no CRC - SC sob o No. SC-03289203
CPF: 054.240.929-18

DOC. 3	<p>Demonstrativos Contábeis</p> <p>Nandis – Transportes e Comércio de Gases Atmosféricos Ltda. [em Recuperação Judicial]</p> <p>Outubro/2023</p>
---------------	--

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	17.510.503,74	2.253.847,96	2.362.298,37	17.402.053,33
2	1.1	CIRCULANTE	15.618.174,33	2.253.847,96	2.340.364,59	15.531.657,70
3	1.1.01	DISPONÍVEL	141.417,27	300.809,65	300.831,65	141.395,27
4	1.1.01.001	BENS NUMERÁRIOS	141.217,44	0,00	0,00	141.217,44
5	1.1.01.001.001	Caixa	141.217,44	0,00	0,00	141.217,44
6	1.1.01.002	DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	199,83	300.809,65	300.831,65	177,83
10	1.1.01.002.001	Banco do Brasil S/A	0,00	20.861,62	20.861,62	0,00
24	1.1.01.002.001	Banco Unicred	199,83	217.844,52	217.866,52	177,83
5931	1.1.01.002.001	COOP CREDITO EVOLUA C. Nº 208710	0,00	62.103,51	62.103,51	0,00
140	1.1.02	CLIENTES	3.018.921,06	196.400,47	229.785,52	2.985.536,01
141	1.1.02.001	DUPLICATAS A RECEBER	3.018.921,06	196.400,47	229.785,52	2.985.536,01
1865	1.1.02.001.001	CLIENTES A RECEBER	3.018.921,06	196.400,47	229.785,52	2.985.536,01
157	1.1.04	OUTROS CRÉDITOS	12.457.836,00	1.605.113,34	1.658.222,92	12.404.726,42
287	1.1.04.013	ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	12.296.964,32	19.750,00	75.356,59	12.241.357,73
3619	1.1.04.013.001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES OUTROS	4.755.728,79	5.900,00	0,00	4.761.628,79
3618	1.1.04.013.001	AF EMPREENDIMENTOS LTDA	1.354.638,12	0,00	0,00	1.354.638,12
77	1.1.04.013.001	AIR LIQUIDE BRASIL LTDA	974.483,37	0,00	0,00	974.483,37
3615	1.1.04.013.001	FÁBIO BORTOLUZZI	56.450,00	0,00	0,00	56.450,00
15555	1.1.04.013.001	FLÁVIA BORTOLUZZI	11.384,27	0,00	0,00	11.384,27
3611	1.1.04.013.001	NANDIS COMÉRCIO DE GASES ATMOSFERICOS	5.135.949,92	13.850,00	75.356,59	5.074.443,33
3617	1.1.04.013.001	WF COMÉRCIO LTDA	8.329,85	0,00	0,00	8.329,85
311	1.1.04.015	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	7.180,00	0,00	440,85	6.739,15
312	1.1.04.015.001	Adiantamentos de Salários	0,00	0,00	440,85	(440,85)
316	1.1.04.015.005	Adiantamentos para Viagens	7.180,00	0,00	0,00	7.180,00
380	1.1.04.021	TRIBUTOS A RECUPERAR	153.691,68	1.585.363,34	1.582.425,48	156.629,54
382	1.1.04.021.002	ICMS a Recuperar	784.752,89	794.325,38	795.655,67	783.422,60
383	1.1.04.021.003	IRRF a Recuperar	0,00	293,15	0,00	293,15
11047	1.1.04.021.015	(-) ICMS s/ Remessas	(631.061,21)	790.744,81	786.769,81	(627.086,21)
502	1.1.08	ESTOQUES	0,00	151.524,50	151.524,50	0,00
503	1.1.08.001	ESTOQUES DIVERSOS	0,00	151.524,50	151.524,50	0,00
4890	1.1.08.001.019	Mercadorias Para Revenda a Prazo	0,00	151.524,50	151.524,50	0,00
590	1.2	NÃO CIRCULANTE	1.892.329,41	0,00	21.933,78	1.870.395,63
595	1.2.01	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	109,85	0,00	0,00	109,85
616	1.2.01.003	OUTROS CREDITOS	109,85	0,00	0,00	109,85
843	1.2.01.003.013	DEPÓSITOS JUDICIAIS	109,85	0,00	0,00	109,85
5127	1.2.01.003.013.001	Bloq. Judicial	109,85	0,00	0,00	109,85
969	1.2.03	INVESTIMENTOS	4.934,50	0,00	0,00	4.934,50
1028	1.2.03.007	OUTROS INVESTIMENTOS	4.934,50	0,00	0,00	4.934,50
5932	1.2.03.007.001	COTA CAPITAL EVOLUA	1,00	0,00	0,00	1,00
310	1.2.03.007.001	COTA CAPITAL SICREDI	1.550,62	0,00	0,00	1.550,62
9818	1.2.03.007.001	COTA CAPITAL UNICRED	3.382,88	0,00	0,00	3.382,88
1049	1.2.05	IMOBILIZADO	1.887.285,06	0,00	21.933,78	1.865.351,28
1050	1.2.05.001	IMÓVEIS	1.233.469,02	0,00	0,00	1.233.469,02
313	1.2.05.001.001	APARTAMENTOS	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
306	1.2.05.001.001	BARRACAO EMPRESA	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
1051	1.2.05.001.001	Terrenos	438.000,00	0,00	0,00	438.000,00
1053	1.2.05.001.003	Edifícios	620.469,02	0,00	0,00	620.469,02
1074	1.2.05.003	BENS EM OPERAÇÃO	2.597.792,45	0,00	0,00	2.597.792,45
6042	1.2.05.003.006	CILINDROS	504.913,13	0,00	0,00	504.913,13
1080	1.2.05.003.006	Equipamentos para Processamento de Dados	39.618,87	0,00	0,00	39.618,87
1083	1.2.05.003.009	Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	699.244,40	0,00	0,00	699.244,40
1087	1.2.05.003.013	Móveis e Utensílios	105.457,90	0,00	0,00	105.457,90
6043	1.2.05.003.013	VASILHAMES	236.058,15	0,00	0,00	236.058,15
1088	1.2.05.003.014	Software	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
1089	1.2.05.003.015	Veículos	1.008.000,00	0,00	0,00	1.008.000,00
1136	1.2.05.007	(-) DEPRECIAÇÃO/ AMORTIZAÇÃO/ EXAUSTÃO ACUMULADA	(1.943.976,41)	0,00	21.933,78	(1.965.910,19)
350	1.2.05.007.002	(-) Deprec. APARTAMENTOS	(27.978,84)	0,00	183,33	(28.162,17)
1138	1.2.05.007.002	(-) Deprec. Edifícios	(142.774,59)	0,00	2.068,23	(144.842,82)
355	1.2.05.007.008	(-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(39.618,87)	0,00	0,00	(39.618,87)
1147	1.2.05.007.011	(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(364.284,78)	0,00	5.812,03	(370.096,81)
1151	1.2.05.007.015	(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(105.484,50)	0,00	13,30	(105.497,80)
4495	1.2.05.007.015	(-) Deprec. VASILHAME	(261.872,77)	0,00	0,00	(261.872,77)
1152	1.2.05.007.016	(-) Amortiz. Software	(1.575,00)	0,00	75,00	(1.650,00)

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1153	1.2.05.007.017	(-) Deprec. Veículos	(823.667,44)	0,00	5.366,67	(829.034,11)
9798	1.2.05.007.023	(-) Deprec. Cilindros	(176.719,62)	0,00	8.415,22	(185.134,84)
1350	2	PASSIVO	17.510.503,74	1.136.045,89	1.289.845,00	17.664.302,85
1351	2.1	CIRCULANTE	4.659.943,77	1.136.045,89	1.289.845,00	4.813.742,88
1352	2.1.01	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	2.326.092,45	70.091,90	122.896,23	2.378.896,78
1349	2.1.01.001	EMPRÉSTIMOS	2.091.350,71	70.091,90	122.896,23	2.144.155,04
5929	2.1.01.001.001	BANCO DO BRASIL CONT N. 764.304.824	619.031,12	0,00	12.528,82	631.559,94
1376	2.1.01.001.001	BANCO DO BRASIL CONTA CORRENTE AG. 3542-4 CC. 23416-0	17.556,35	17.556,35	20.861,62	20.861,62
9812	2.1.01.001.001	Empréstimos MESSER GASES	8.365,97	0,00	0,00	8.365,97
1375	2.1.01.001.001	EVOLUA CONTA CORRENTE AG. 0113-9 CC. 20871-0	52.535,55	52.535,55	62.103,51	62.103,51
1373	2.1.01.001.001	SICREDI EMPRESTIMO CONTRATO Nº C014324993 11/11/2020	881.979,89	0,00	18.910,51	900.890,40
1374	2.1.01.001.001	SICREDI EMPRESTIMO CONTRATO Nº C214311305 06/05/2022	511.881,83	0,00	8.491,77	520.373,60
1392	2.1.01.003	FINANCIAMENTOS - SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL	234.741,74	0,00	0,00	234.741,74
6016	2.1.01.003.001	BANCO MERC BENZ C.º 1590278151	234.741,74	0,00	0,00	234.741,74
1494	2.1.03	FORNECEDORES	0,00	202.795,49	275.267,08	72.471,59
1495	2.1.03.001	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	202.795,49	275.267,08	72.471,59
9789	2.1.03.001.001	FORNECEDORES DIVERSOS	0,00	202.795,49	275.267,08	72.471,59
1539	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.122.052,53	796.080,74	806.569,45	2.132.541,24
1540	2.1.05.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.120.673,29	796.035,40	806.244,95	2.130.882,84
1552	2.1.05.001.001	COFINS a Recolher	142.752,32	312,10	4.965,24	147.405,46
1553	2.1.05.001.001	CSLL a Recolher	107.725,04	0,00	0,00	107.725,04
15557	2.1.05.001.001	DEMAIS TRIBUTOS EM ATRASO	303.940,34	0,00	0,00	303.940,34
1541	2.1.05.001.001	ICMS a Recolher	210.533,42	795.655,67	795.655,67	210.533,42
15558	2.1.05.001.001	ICMS SIMPLES NACIONAL EM COBRANÇA - SC	22.534,98	0,00	0,00	22.534,98
15556	2.1.05.001.001	INSS EM COBRANÇA - PGFN	24.010,70	0,00	0,00	24.010,70
1545	2.1.05.001.001	IRPJ a Recolher	184.742,30	0,00	0,00	184.742,30
1546	2.1.05.001.001	IRRF a Recolher	74.231,84	0,00	4.552,18	78.784,02
1556	2.1.05.001.001	PIS a Recolher	30.929,67	67,63	1.071,86	31.933,90
15552	2.1.05.001.001	SIMPLES NACIONAL EM COBRANÇA - PGFN	232.411,13	0,00	0,00	232.411,13
15550	2.1.05.001.001	SIMPLES NACIONAL EM COBRANÇA - RFB	786.861,55	0,00	0,00	786.861,55
1579	2.1.05.003	TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	1.379,24	45,34	324,50	1.658,40
1580	2.1.05.003.001	Contribuições Retidas a Recolher	30,23	30,23	0,00	0,00
1581	2.1.05.003.001	INSS Retido a Recolher	1.287,18	0,00	324,50	1.611,68
1583	2.1.05.003.001	IR Retido a Recolher	61,83	15,11	0,00	46,72
1632	2.1.07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	211.798,79	67.077,76	85.112,24	229.833,27
1633	2.1.07.001	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	48.775,37	63.915,37	63.375,27	48.235,27
1634	2.1.07.001.001	Salários e Ordenados a Pagar	44.076,17	63.028,79	61.313,89	42.361,27
1635	2.1.07.001.002	Pró Labore a Pagar	4.699,20	145,20	1.320,00	5.874,00
4863	2.1.07.001.004	Rescisões a Pagar	0,00	741,38	741,38	0,00
1658	2.1.07.003	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	135.742,23	290,40	13.195,15	148.646,98
1659	2.1.07.003.001	INSS a Recolher	51.454,32	290,40	11.009,16	62.173,08
1660	2.1.07.003.002	FGTS a Recolher	84.287,91	0,00	2.185,99	86.473,90
1683	2.1.07.005	PROVISÕES	27.281,19	2.871,99	8.541,82	32.951,02
1684	2.1.07.005.001	Provisão Para Férias	11.298,96	1.651,89	3.661,81	13.308,88
1685	2.1.07.005.002	Provisão Inss Sobre Férias	3.437,84	502,60	1.114,19	4.049,43
1686	2.1.07.005.003	Provisão Fgts Sobre Férias	999,67	132,13	292,96	1.160,50
1688	2.1.07.005.005	Provisão Para 13o Salário	8.339,93	422,92	2.508,87	10.425,88
1689	2.1.07.005.006	Provisão Inss Sobre 13o Salário	2.537,63	128,62	763,30	3.172,31
1690	2.1.07.005.007	Provisão Fgts Sobre 13o Salário	667,16	33,83	200,69	834,02
2325	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.850.559,97	0,00	0,00	12.850.559,97
2346	2.4.01	CAPITAL SOCIAL	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00
2347	2.4.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00
9785	2.4.01.001.001	FÁBIO BORTOLUZZI	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00
2485	2.4.09	RESERVAS DE LUCROS	8.348.927,14	0,00	0,00	8.348.927,14
4874	2.4.09.011	Reserva de Lucros	8.348.927,14	0,00	0,00	8.348.927,14
2513	2.4.13	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.601.632,83	0,00	0,00	1.601.632,83
2537	2.4.13.002	LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	1.601.632,83	0,00	0,00	1.601.632,83
2538	2.4.13.002.001	Lucros do Exercício	1.601.632,83	0,00	0,00	1.601.632,83
2600	4	RECEITAS	0,00	21.764,84	193.387,51	171.622,67
2601	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	21.764,84	193.387,51	171.622,67
2602	4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	191.769,62	191.769,62

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2603	4.1.01.001	VENDAS DE PRODUTOS	0,00	0,00	187.959,62	187.959,62
2606	4.1.01.001.001	Vendas de Produtos a Prazo	0,00	0,00	187.959,62	187.959,62
2652	4.1.01.003	VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	3.740,00	3.740,00
2655	4.1.01.003.001	Vendas de Mercadorias a Prazo	0,00	0,00	3.740,00	3.740,00
2700	4.1.01.005	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	70,00	70,00
4862	4.1.01.005.001	Locação	0,00	0,00	70,00	70,00
2770	4.1.03	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	21.764,84	1.617,89	(20.146,95)
2771	4.1.03.001	(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	0,00	11.942,00	0,00	(11.942,00)
2772	4.1.03.001.001	(-) De Vendas de Produtos Mercado Interno	0,00	3.819,00	0,00	(3.819,00)
2774	4.1.03.001.003	(-) De Vendas de Mercadorias Mercado Interno	0,00	8.123,00	0,00	(8.123,00)
2825	4.1.03.005	(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	0,00	9.822,84	1.617,89	(8.204,95)
2827	4.1.03.005.002	(-) ICMS	0,00	3.803,94	0,00	(3.803,94)
2829	4.1.03.005.004	(-) PIS	0,00	1.071,86	0,00	(1.071,86)
2830	4.1.03.005.005	(-) COFINS	0,00	4.947,04	0,00	(4.947,04)
2835	4.1.03.005.010	ICMS Devoluções	0,00	0,00	1.238,16	1.238,16
2836	4.1.03.005.011	PIS Devoluções	0,00	0,00	67,63	67,63
2837	4.1.03.005.012	COFINS Devoluções	0,00	0,00	312,10	312,10
3000	5	CUSTOS E DESPESAS	0,00	446.719,50	12.847,31	433.872,19
3001	5.1	CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	0,00	144.499,09	0,00	144.499,09
3029	5.1.03	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	144.499,09	0,00	144.499,09
3030	5.1.03.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	144.499,09	0,00	144.499,09
3031	5.1.03.001.001	Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	144.499,09	0,00	144.499,09
3652	5.5	CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	72.026,00	12.641,07	59.384,93
3653	5.5.01	CUSTOS DIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	46.211,11	12.641,07	33.570,04
3701	5.5.01.003	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00	43.152,04	12.641,07	30.510,97
3702	5.5.01.003.001	Salários e Ordenados	0,00	22.672,51	9.525,00	13.147,51
3705	5.5.01.003.004	Gratificações	0,00	8.657,81	0,00	8.657,81
3706	5.5.01.003.005	13º Salário	0,00	1.291,47	0,00	1.291,47
3707	5.5.01.003.006	Férias	0,00	2.038,62	771,33	1.267,29
3708	5.5.01.003.007	INSS	0,00	5.331,25	427,38	4.903,87
3709	5.5.01.003.008	FGTS	0,00	1.401,80	112,36	1.289,44
3710	5.5.01.003.009	Indenizações e Aviso Prévio	0,00	1.758,58	1.805,00	(46,42)
3749	5.5.01.005	GASTOS GERAIS	0,00	3.059,07	0,00	3.059,07
3752	5.5.01.005.003	Serviços de Terceiros	0,00	3.059,07	0,00	3.059,07
3773	5.5.03	CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	25.814,89	0,00	25.814,89
3846	5.5.03.005	MATERIAIS DE MANUTENÇÃO E REPARO	0,00	200,00	0,00	200,00
3850	5.5.03.005.004	Manutenção de Veículos	0,00	200,00	0,00	200,00
3873	5.5.03.007	UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	49,00	0,00	49,00
3876	5.5.03.007.003	Telecomunicações	0,00	49,00	0,00	49,00
3929	5.5.03.011	DEPRECIAÇÕES AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES	0,00	19.607,22	0,00	19.607,22
3930	5.5.03.011.001	Depreciações	0,00	19.607,22	0,00	19.607,22
3953	5.5.03.013	DESPESAS GERAIS	0,00	5.958,67	0,00	5.958,67
3967	5.5.03.013.014	Viagens e Estadias	0,00	5.958,67	0,00	5.958,67
4011	5.7	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	230.194,41	206,24	229.988,17
4012	5.7.01	DESPESAS COM VENDAS	0,00	111.601,93	206,24	111.395,69
4013	5.7.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	23.874,93	206,24	23.668,69
4014	5.7.01.001.001	Salários e Ordenados	0,00	8.427,01	0,00	8.427,01
4017	5.7.01.001.004	Gratificações	0,00	9.694,50	0,00	9.694,50
4018	5.7.01.001.005	13º Salário	0,00	778,76	0,00	778,76
4019	5.7.01.001.006	Férias	0,00	1.038,34	0,00	1.038,34
4020	5.7.01.001.007	INSS	0,00	3.116,80	75,22	3.041,58
4021	5.7.01.001.008	FGTS	0,00	819,52	19,77	799,75
4022	5.7.01.001.009	Indenizações e Aviso Prévio	0,00	0,00	111,25	(111,25)
4083	5.7.01.005	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00	708,00	0,00	708,00
4089	5.7.01.005.006	Brindes e Donativos	0,00	708,00	0,00	708,00
4212	5.7.01.015	DESPESAS COM VEÍCULOS	0,00	56.300,65	0,00	56.300,65
4213	5.7.01.015.001	Combustíveis e Lubrificantes	0,00	56.300,65	0,00	56.300,65
4239	5.7.01.017	DESPESAS GERAIS	0,00	30.718,35	0,00	30.718,35
4898	5.7.01.017.022	Materiais e Produtos Auxiliares de Uso e Consumo	0,00	23.718,35	0,00	23.718,35

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4921	5.7.01.017.023	Serviços de Terceiros	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
4326	5.7.03	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	63.570,42	0,00	63.570,42
4327	5.7.03.001	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	14.052,86	0,00	14.052,86
4328	5.7.03.001.001	Salários e Ordenados	0,00	4.282,60	0,00	4.282,60
4329	5.7.03.001.002	Pró Labore	0,00	1.320,00	0,00	1.320,00
4331	5.7.03.001.004	Gratificações	0,00	4.517,40	0,00	4.517,40
4332	5.7.03.001.005	13º Salário	0,00	438,64	0,00	438,64
4333	5.7.03.001.006	Férias	0,00	584,85	0,00	584,85
4334	5.7.03.001.007	INSS	0,00	1.878,38	0,00	1.878,38
4335	5.7.03.001.008	FGTS	0,00	424,49	0,00	424,49
4337	5.7.03.001.010	Assistência Médica e Social	0,00	606,50	0,00	606,50
4404	5.7.03.005	VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	0,00	890,00	0,00	890,00
4407	5.7.03.005.003	Hospedagem	0,00	890,00	0,00	890,00
4429	5.7.03.007	OCUPAÇÃO	0,00	320,00	0,00	320,00
4431	5.7.03.007.002	Manutenção e Reparos	0,00	320,00	0,00	320,00
4452	5.7.03.009	DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	2.326,56	0,00	2.326,56
4453	5.7.03.009.001	Depreciações	0,00	2.251,56	0,00	2.251,56
4454	5.7.03.009.002	Amortizações	0,00	75,00	0,00	75,00
4475	5.7.03.011	UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	3.864,05	0,00	3.864,05
4478	5.7.03.011.003	Telecomunicações	0,00	914,05	0,00	914,05
4483	5.7.03.011.008	Limpeza e Conservação	0,00	2.950,00	0,00	2.950,00
4504	5.7.03.013	DESPESAS COM VEÍCULOS	0,00	165,00	0,00	165,00
4507	5.7.03.013.003	Manutenção de Veículos	0,00	165,00	0,00	165,00
4531	5.7.03.015	DESPESAS GERAIS	0,00	41.951,95	0,00	41.951,95
4532	5.7.03.015.001	Impostos e Taxas	0,00	296,98	0,00	296,98
4551	5.7.03.015.020	Internet - Software	0,00	163,42	0,00	163,42
4555	5.7.03.015.024	Despesas com Cartório	0,00	547,05	0,00	547,05
4922	5.7.03.015.030	Serviços de Terceiros	0,00	27.735,50	0,00	27.735,50
4926	5.7.03.015.031	Honorários Advocatícios	0,00	13.209,00	0,00	13.209,00
4695	5.7.11	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	55.022,06	0,00	55.022,06
4696	5.7.11.001	DESPESAS GERAIS	0,00	55.022,06	0,00	55.022,06
4698	5.7.11.001.002	Despesas Bancárias Diversas	0,00	9.908,00	0,00	9.908,00
4700	5.7.11.001.004	Encargos Sobre Empréstimos e Financiamentos	0,00	39.931,10	0,00	39.931,10
4701	5.7.11.001.005	Juros Pagos ou Incorridos	0,00	5.040,27	0,00	5.040,27
4704	5.7.11.001.008	Multas Indedutíveis	0,00	142,69	0,00	142,69

FABIO
BORTOLUZZI:02368832912

Assinado de forma digital por FABIO
BORTOLUZZI:02368832912
Dados: 2023.11.28 16:49:52 -03'00'

THIAGO PADILHA DA
ROSA:05424092918

Assinado de forma digital por THIAGO
PADILHA DA ROSA:05424092918
Dados: 2023.11.24 19:02:46 -03'00'

FABIO BORTOLUZZI
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 023.688.329-12

THIAGO PADILHA DA ROSA
CONTADOR
Reg. no CRC - SC sob o No. SC-03289203
CPF: 054.240.929-18