



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

16º Relatório Mensal de Atividades

Competência: agosto e setembro de 2023

Apresentado em novembro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço 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 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 TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA., ajuizada em 12/04/2022 e com processamento deferido em 08/06/2022.

Considerando que o sócio-administrador foi mantido na condução da empresa (artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005), o 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 do cumprimento do plano de recuperação judicial, caso seja aprovado e 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 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 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 recuperanda vem cumprindo seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da Lei n.º 11.101/2005). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo é o **dia 25** do mês subsequente. As demonstrações da competência de **agosto e setembro de 2023** foram enviadas, respectivamente, no dia 30/10/2023 e 31/10/2023. Os questionamentos enviados em 01/11/2023 foram respondidos em 06/11/2023.

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.





12/04/2022 – Pedido de Recuperação Judicial



08/06/2022 – Deferimento da Recuperação Judicial



13/06/2022 – Publicação do 1º Edital



28/06/2022 – Prazo habilitações e divergências



12/08/2022 – Publicação do 2º Edital



19/08/2022 – Apresentação do Plano de Recuperação



Homologação do plano



Trânsito em julgado da homologação do plano



Fim do prazo da Recuperação Judicial



EVENTOS DO MÊS

Evento 74

Petição reiterando o pedido de extinção do processo por desistência da Recuperanda.

Evento 75

Decisão judicial determinando dando vista do pedido de desistência à Administração e ao Ministério Público.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

CNPJ:
12.192.841/0001-27

VIAMÃO/RS

Av. Antônio Batista, 692
– Jari

Sócio

Euclésio Alcides Wentz
50%

Sócio

Lindomar Godoi Gomes
50%

Capital Integralizado
R\$ 5.000,00

Capital Integralizado
R\$ 5.000,00

Fundada em 24.06.2010 na cidade de Viamão/RS, possui como objetos sociais manutenções e reparos de máquinas e aparelhos de refrigeração e ventilação para uso industrial e comercial; comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e domésticos; instalação e manutenção de sistemas centrais de ar condicionados, de refrigeração e ventilação; comércio varejista especializado em peças e acessórios para aparelhos eletroeletrônicos para uso doméstico, exceto informática e comunicação.

Últimas alterações societárias/ atas de assembleia:

17/01/2017:

- Alteração do endereço da sede para Av. Antônio Batista, 692 – Bairro Jari – Viamão/RS – CEP: 94495-020.



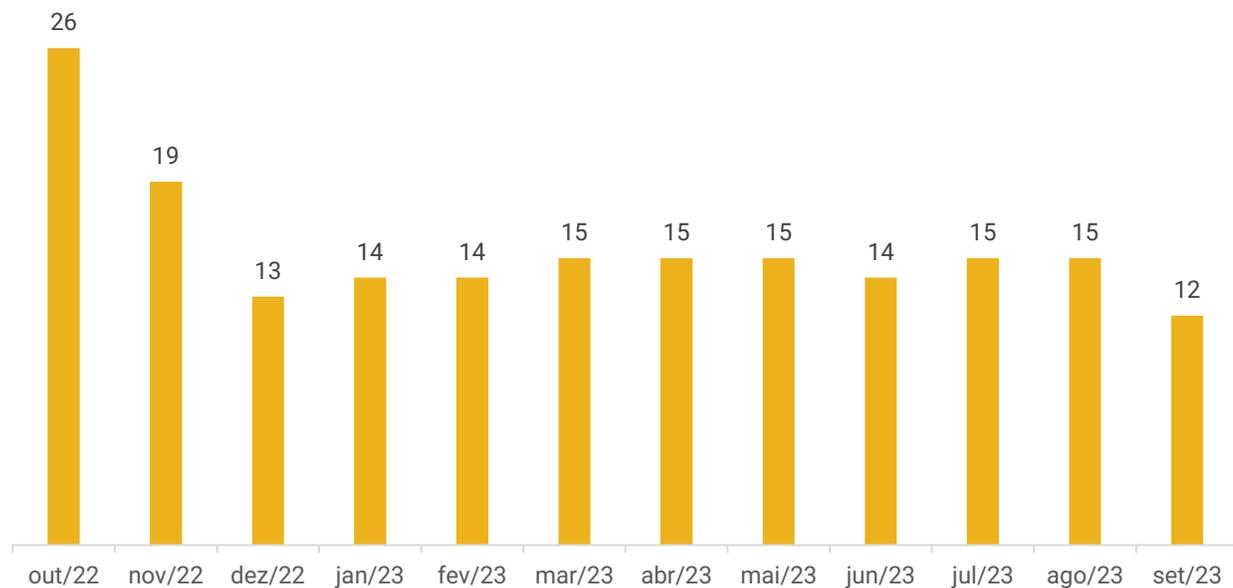


FUNCIONÁRIOS

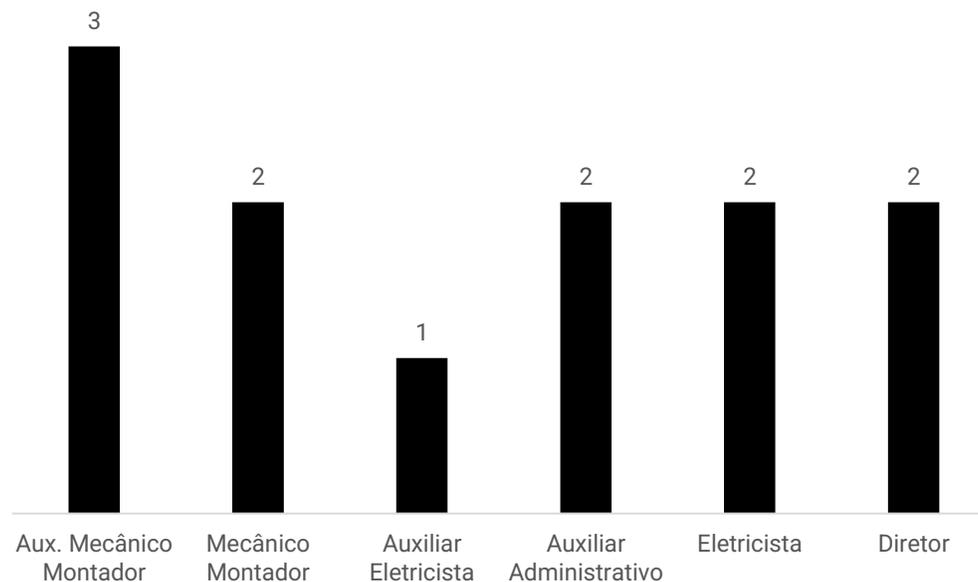
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Entre agosto e setembro foram realizadas 1 admissão e 4 demissões, encerrando a competência com 12 funcionários, além de 2 diretores. O total de proventos da competência foi de R\$ 31,3 mil.

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS



Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

	jul/23	ago/23	set/23
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ajustes para Conciliar o Resultado			
Resultado Antes dos Impostos	-79.845	-108.266	-120.814
Depreciações e Amortizações	880	880	880
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos	18.407	4.460	5.075
Recebimentos de Clientes	18.407	3.304	5.075
Estoque	-	1.156	-
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos	-29.542	33.914	24.116
Pagamentos a fornecedores	-10.901	25.690	36.033
Pagamentos a empregados	-16.749	-	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	- 1.891	12.940	- 4.603
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	-	- 4.716	- 7.314
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	-90.100	- 69.012	- 90.743
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	- 1.091	- 5.362	- 1.091
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 1.091	- 5.362	- 1.091
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Lucros/Dividendos/Ajustes de Exercícios Anteriores	4.547	753	-
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	71.552	93.453	63.646
Empréstimos tomados	- 5.040	- 5.095	- 5.150
Empréstimos pessoas ligadas	4.699	- 1.000	27.350
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	75.758	88.111	85.846
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	-15.432	13.737	- 5.988
Caixa no início do período	17.179	1.747	15.484
Caixa no final do período	1.747	15.484	9.496

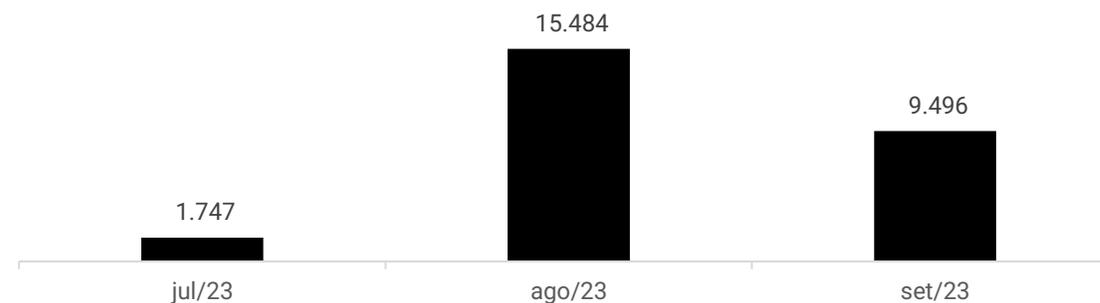
Atividades Operacionais: em agosto e setembro o caixa operacional foi negativo em R\$69 mil e R\$90 mil, respectivamente, impactado, especialmente pelo resultado do período.

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, ao pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$5.361,94 em agosto e R\$1.090,81 em setembro.

Atividades de Financiamento: corresponde aos valores de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$93,4 mil e R\$63,6 mil), pagamento do empréstimo com o banco Bradesco (R\$5 mil), além de empréstimos com pessoas ligadas. Além disso, em agosto ocorreu ajuste de exercícios anteriores de R\$753,00.

O saldo disponível ao final de agosto era de R\$9.495,68.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante	914.968	924.245	915.732
Disponível	1.746	15.483	9.494
Duplicatas a Receber	22.120	18.816	13.741
Outros Créditos	891.102	889.946	892.498
Ativo Não Circulante	292.905	298.387	271.249
Outros Créditos	143.290	144.290	116.940
Imobilizado	360.359	365.721	366.812
Depreciação	- 210.744	- 211.624	- 212.503
Total do Ativo	1.207.873	1.222.632	1.186.981
Passivo	jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante	98.236	136.866	168.295
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	6.174	31.863	67.896
Obrigações Tributárias	3.193	6.585	5.243
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	30.202	39.751	36.489
Passivo Não Circulante	3.643.651	3.727.294	3.781.028
Empréstimos	41.473	36.378	31.228
Controladora, Controladas e Coligadas	2.404.995	2.498.448	2.562.094
Obrigações Tributárias	1.197.183	1.192.468	1.187.706
Patrimônio Líquido	-2.454.169	-2.641.527	-2.762.342
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-3.376.669	-3.564.027	-3.684.842
Total do Passivo	1.287.718	1.222.632	1.186.981

Disponibilidades: compreende, ao final de setembro, saldo de R\$9.493,78 junto ao Banco Bradesco, informação ratificada pelo extrato bancário enviado.

Duplicatas a Receber: o volume das prestações de serviços nos períodos analisados foram inferiores aos recebimentos, resultando na queda de 15% e 27% respectivamente, restando saldo de R\$13,7 mil. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações. A recuperanda informa que o prazo ofertado aos seus clientes é de 30 a 45 dias. O principal cliente é a empresa NF 318 Deitos & Deitos Ltda.

Outros Créditos: é composto por adiantamentos a fornecedores e pelos valores das empresas Alliance Créditos Tributários (R\$ 537,4 mil), o qual a Recuperanda possui ação de resolução contratual com restituição de valores, além dos valores em nome de Unique Créditos Tributários (R\$ 352,4 mil), que a empresa informa se tratar de contrato encerrado no ano de 2020 quando foi negociada a devolução dos valores pagos através de cessão do crédito devido para o fornecedor Castro & Wentz no montante de R\$ 448,4 mil em 30 parcelas, conforme contrato de cessão de crédito em pagamento. No longo prazo, compreende empréstimos de mútuo de R\$ 116 mil, sendo que a recuperanda informa que o prazo de devolução é até dezembro/2024. Nos meses de dezembro/2022 e janeiro/2023 foram realizados adiantamentos aos sócios Lindomar Godoi e Euclesio Alcides, de forma equivocada, sendo que as devoluções dos valores foram concluídos, conforme tabela abaixo, tendo em vista que, de acordo com o **art. 6º da Lei 11.101/2005, é vedada a distribuição de lucros até a aprovação do plano de recuperação judicial.** Ademais, as movimentações são decorrentes dos adiantamentos a fornecedores, do empréstimo ao sócio Lindomar Godoi Gomes de R\$1.000,00 e do recebimento dos mútuos junto a Euclésio Alcides de R\$10.00,00 e Roselaine Castro de R\$15.000,00.

Euclesio Alcides Wentz			Lindomar Godoi Gomes		
Descrição	Data	Valor	Descrição	Data	Valor
Transferência	06/12/2022	5.000	Transferência	06/12/2022	5.000
Transferência	09/12/2022	5.000	Transferência	09/12/2022	5.000
Transferência	26/12/2022	5.000	Transferência	26/12/2022	5.000
Transferência	05/01/2023	10.000	Transferência	05/01/2023	10.000
Transferência	16/01/2023	5.000	Transferência	16/01/2023	5.000
Devolução	30/03/2023-	15.000	Devolução	03/04/2023-	15.000
Devolução	10/04/2023-	5.000	-	-	-
Devolução	05/09/2023-	10.000	Devolução	06/09/2023-	15.000
SALDO		-	SALDO		-

Imobilizado: integra a rubrica os valores de móveis e utensílios (R\$ 62,7 mil), máquinas e equipamentos (R\$ 21,1 mil), computadores e acessórios (R\$ 10,8 mil), veículos (R\$ 156 mil) e consórcio de veículos (R\$ 116 mil). A recuperanda informa que não possui controle interno de imobilizado mas que será realizado o levantamento, porém sem determinar prazo para conclusão. As movimentações se referem ao pagamento da parcela do consórcio de veículo no montante de R\$ 5.361,94 e R\$1.090,81 e depreciação. Destaca-se que os pagamentos mais vultuosos de consórcios ocorrido em agosto são decorrentes de parcelas que estavam em atraso.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante	914.968	924.245	915.732
Disponível	1.746	15.483	9.494
Duplicatas a Receber	22.120	18.816	13.741
Outros Créditos	891.102	889.946	892.498
Ativo Não Circulante	292.905	298.387	271.249
Outros Créditos	143.290	144.290	116.940
Imobilizado	360.359	365.721	366.812
Depreciação	- 210.744	- 211.624	- 212.503
Total do Ativo	1.207.873	1.222.632	1.186.981
Passivo	jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante	98.236	136.866	168.295
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	6.174	31.863	67.896
Obrigações Tributárias	3.193	6.585	5.243
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	30.202	39.751	36.489
Passivo Não Circulante	3.643.651	3.727.294	3.781.028
Empréstimos	41.473	36.378	31.228
Controladora, Controladas e Coligadas	2.404.995	2.498.448	2.562.094
Obrigações Tributárias	1.197.183	1.192.468	1.187.706
Patrimônio Líquido	-2.454.169	-2.641.527	-2.762.342
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-3.376.669	-3.564.027	-3.684.842
Total do Passivo	1.287.718	1.222.632	1.186.981

Adiantamento de Clientes: não apresentou movimentações, encerrando com saldo de R\$ 58.666,46. Os principais adiantamentos foram realizados pela empresa Mayer Serviços e Manutenção (R\$ 20 mil) e Macro Tecnica Engenharia (R\$ 18,9 mil).

Fornecedores: demonstrou aumento de R\$25,6 mil em agosto e de R\$36 mil em setembro, encerrando com saldo de R\$67.896,22. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações, sendo informado pela recuperanda que não há inadimplência. O prazo ofertado pelos fornecedores é entre 28 e 56 dias e os principais fornecedores são as empresas Frigelar e Dufrio.

Obrigações Tributárias: se refere ao valor de imposto de renda sobre a folha de R\$ 226,87, simples nacional de R\$ 5.000,66e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84, além dos parcelamentos deste, alocados no longo prazo, no valor total de R\$ 1.187.705,86. No período foi realizado o pagamento do simples nacional e do parcelamento.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: engloba salários e ordenados e pró-labore no montante de R\$ 23,9 mil, além dos valores de encargos sociais que em agosto somaram R\$ 12,5 mil, os quais estão sendo pagos em dia.

Empréstimos e Financiamentos: corresponde aos empréstimos com o banco Bradesco (R\$ 31,2 mil), que se encontra arrolado na Recuperação Judicial, no qual houve o pagamento das parcelas da competência na importância de R\$ 5.095,16 e R\$ 5.149,57, embora estes valores concursais devessem ser pagos de acordo com o plano de Recuperação Judicial aprovado em assembleia, o que ainda não ocorreu.

Controladora, Controladas e Coligadas: as movimentações da rubrica ocorrem através de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, o qual totalizou R\$ 2.562.093,67. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	jul/23	ago/23	set/23	2023
Receita Bruta	19.934	62.571	33.338	716.846
Deduções da Receita Bruta	- 2.851	- 6.268	- 4.868	- 98.271
Receita Líquida	17.082	56.303	28.470	618.575
Custos dos Produtos Vendidos	- 38.632	- 70.610	- 96.727	-711.140
Lucro Bruto	- 21.549	- 14.307	- 68.257	- 92.565
<i>Margem Bruta</i>	<i>-126%</i>	<i>-25%</i>	<i>-240%</i>	<i>-15%</i>
Despesas Operacionais	- 58.296	- 66.325	- 52.557	-545.598
Resultado do Operacional	- 79.845	- 80.632	- 120.814	-638.189
Ebitda	- 78.966	- 79.752	- 119.935	-630.272
<i>Margem Operacional</i>	<i>-467%</i>	<i>-143%</i>	<i>-424%</i>	<i>-103%</i>
Resultado antes IR	- 79.845	- 80.632	- 120.814	-638.189
Resultado Contábil	- 79.845	- 80.632	- 120.814	-638.189
<i>Margem Líquida</i>	<i>-467%</i>	<i>-143%</i>	<i>-424%</i>	<i>-103%</i>

Receitas: o faturamento da empresa apresentou acréscimo de 214% em agosto e queda de 47% em setembro. As variações ocorrem mensalmente tendo em vista que as receitas são realizadas de acordo com as medições das obras em andamento, além da dificuldade na prospecção de novos clientes.

Deduções: a empresa é tributada pelo Simples Nacional e os valores correspondem aos impostos sobre as vendas.

Custos: compreende valores de custos de serviços prestados, terceiros, viagens e estadias, locação de equipamentos, combustíveis, fretes/carretos e manutenção de veículos. De acordo com a empresa, os valores alocados em custos de serviços prestados se referem a contratos para execução de obras em outras localidades, realizados de acordo com a necessidade, os quais a maioria se encontram registrados como pessoa física nas demonstrações, sem maiores detalhes. Em ambos os períodos os custos consumiram toda a receita líquida, decorrente, especialmente, dos elevados valores com serviços prestados e viagens/ estadias.

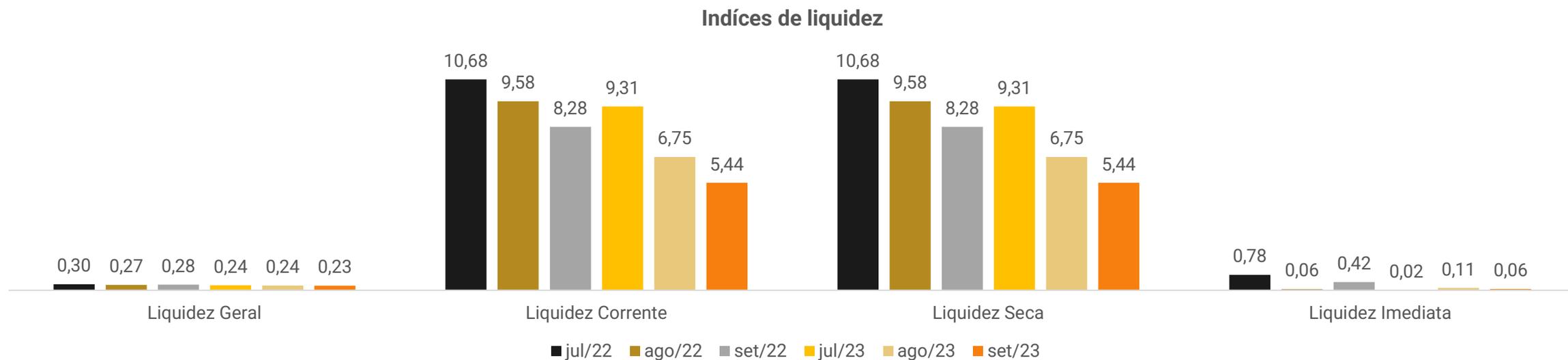
Despesas Operacionais: se refere, principalmente, as despesas com pessoal, assistência contábil e telefone. As movimentações mais expressivas em julho foram com pessoal, que passaram de R\$ 46,1 mil para R\$51,2 mil e assistência contábil que somou R\$4.360,00.

Resultado: o baixo faturamento não foi o suficiente para suprir os custos e despesas, resultando em prejuízo de R\$ 80.632,09 em agosto e de R\$120.814,43 em setembro. No acumulado do ano de 2023 apresenta resultados negativos de R\$ 638.188,63.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ



Índices de Liquidez:

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

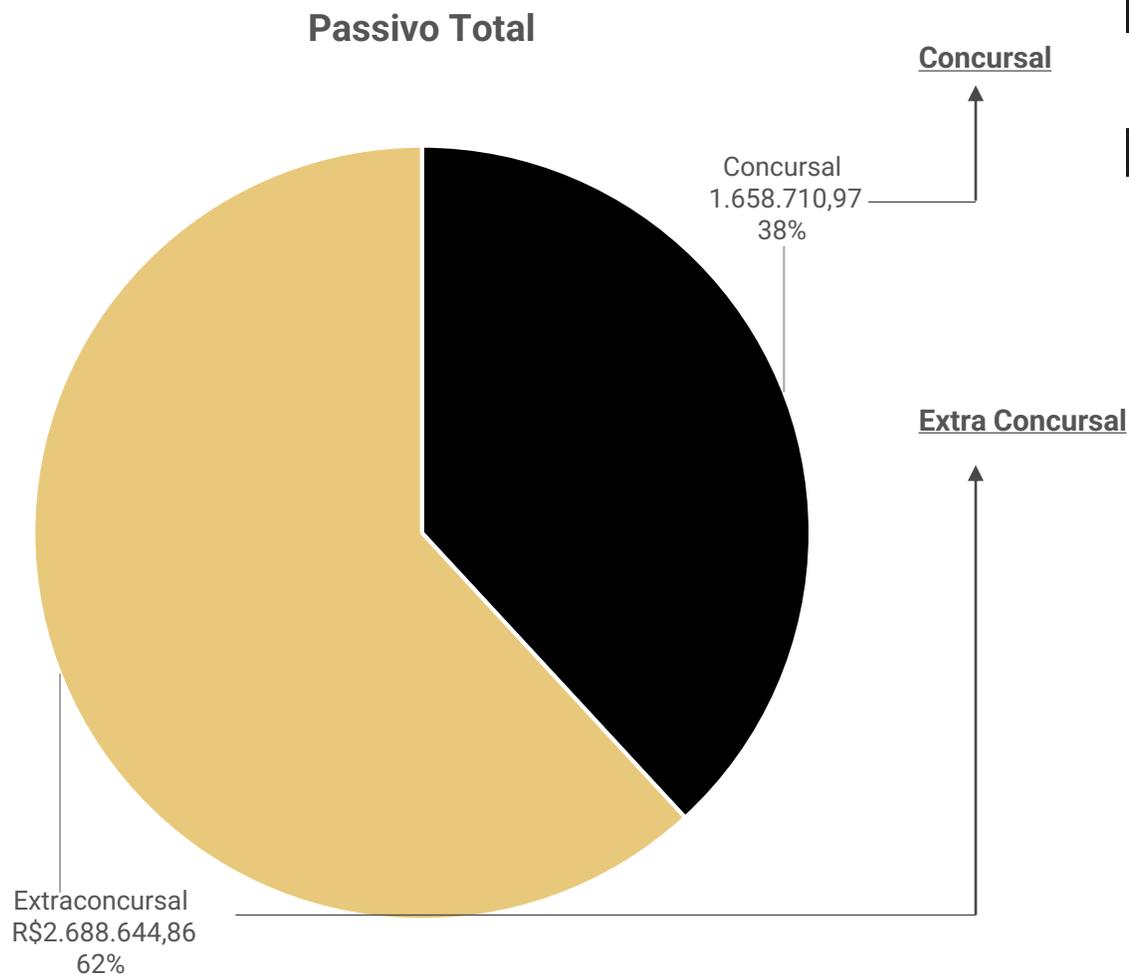
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação em curto prazo, apenas com suas disponibilidades (liquidez imediata), é baixa, enquanto os índices de liquidez corrente e seca apontam plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizado todos seus recursos disponíveis em ativo circulante, que compreendem, principalmente, créditos tributários, que podem ser acompanhados no tópico **DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL**, deste relatório.

De forma geral, a empresa reduziu sua capacidade de liquidação em 2023, entretanto, a baixa capacidade de pagamento é devido as devoluções dos empréstimos de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, além de pagamentos dos tributos parcelados.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 4.347.355,83



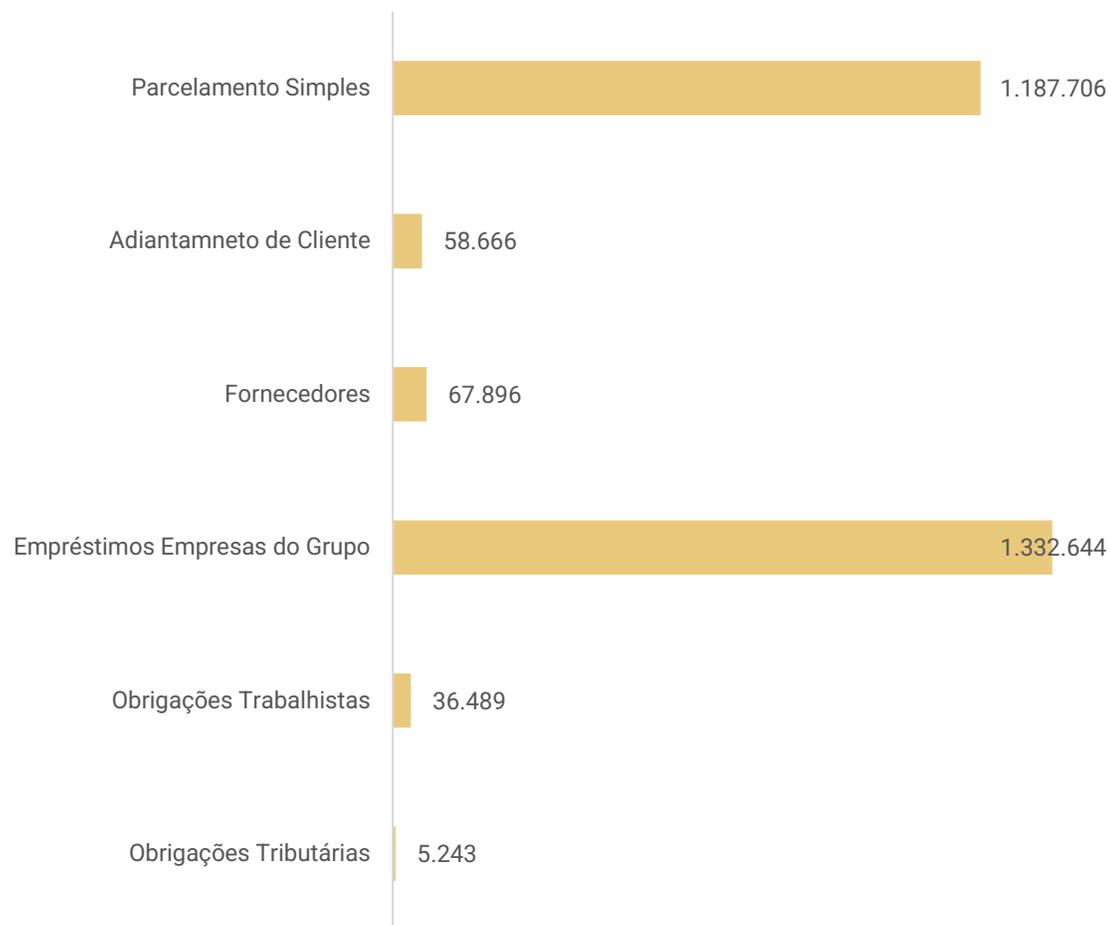
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50,00%	255.155	15,38%
Quirografário	3	50,00%	1.403.556	84,62%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

Em agosto/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 2.688.644,86 e é composto, principalmente por empréstimos com parcelamentos do simples (44,1%) e empresas do grupo (49,5%).





Endividamento Extraconcursal



Parcelamento Simples: compreende os valores pertinentes aos parcelamentos de impostos em longo prazo, sendo que no período não foram registrados pagamentos, demonstrando atraso na obrigação, sem esclarecimentos.

Adiantamento de Cliente: corresponde, principalmente, a adiantamentos realizados pelas empresas Mayer Serviços e Manutenção (R\$ 20 mil) e Macro Técnica Engenharia (R\$ 18,9 mil). A empresa não informou quando deverão ser realizadas as entregas para baixa destes valores, assunto que será retomado em próximo relatório.

Fornecedores: o saldo de R\$ 67.896,22 compreende valores extraconcursais a pagar, principalmente para a empresa Metalúrgica Barra do Piraí R\$47.09,12. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações, sendo informado pela recuperanda que não há inadimplência. O prazo ofertado pelos fornecedores é entre 28 e 56 dias.

Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, o qual totalizou R\$ 2,5 milhões em setembro. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.

Obrigações Trabalhistas: se deve a salários e ordenados a pagar de R\$ 23.950,87 e encargos no montante de R\$ 12.538,43, os quais estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se aos valores de IRRF (R\$ 226,87), simples nacional (R\$ 5.000,66) e contribuição sindical (R\$ 15,84). No período foram realizados o pagamento do simples nacional da competência, conforme o comprovante enviado.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 13.09.2023 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das atividades da Recuperanda. Inicialmente foi informado que a principal dificuldade atual é em relação a Recuperação Judicial, que gera incerteza em clientes e fornecedores, ocasionando a baixa do faturamento e a maior dificuldade para aquisição de materiais essenciais para o desenvolvimento dos trabalhos. A empresa se encontra utilizando, em média, 35% da sua capacidade total, tendo em vista que, para iniciar as obras são necessários aluguéis de equipamentos e compra de matéria prima e, devido à falta de crédito no mercado, só podem ser realizadas com pagamento à vista.

Atualmente os principais contratos da Recuperanda ocorrem através da Castro & Wentz, onde está realiza o tramite com o cliente e terceiriza o trabalho para a Tecnofrio. Neste tipo de prestação de serviços, o lucro da empresa contratada fica em torno de 20% a 30%.

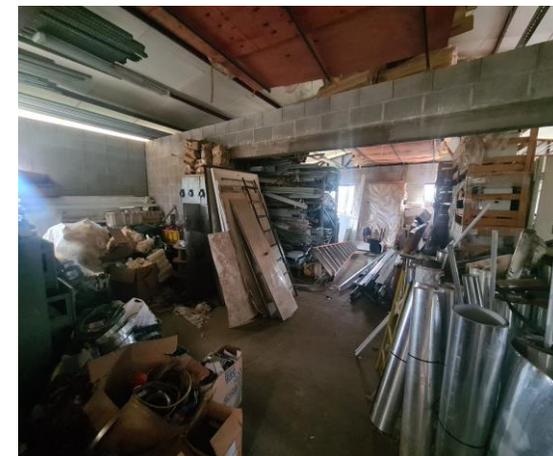
O período de sazonalidade da empresa ocorre entre janeiro e fevereiro, tendo em vista que as empresas maiores não podem parar para manutenções, devido ao calor e maior fluxo de vendas. Após este período o faturamento retoma a normalidade, aumentando no segundo semestre de cada ano, motivado pelas manutenções para o período de verão.

A Tecnofrio tem conseguido honrar com seus pagamentos, sejam eles dos créditos concursais quanto os extraconcursais, sendo que os salários, encargos e demais tributos estão sendo pagos prioritariamente e se encontram em dia.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos da empresa feitas em visita técnica realizada no dia 11.07.2023.



PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	RECURSOS UTILIZADOS
Classe I - Trabalhista	Marcelo Cardoso	R\$ 106.462,76	-	-	set/22	abr/24	20	Mensal	A Recuperanda pagará ao credor a importância líquida de R\$ 95.825,58 da seguinte forma: R\$ 15.168,00 através da liberação imediata do depósito prévio da ação rescisória realizado no processo trabalhista; R\$ 6.703,74 através da liberação imediata do bloqueio de BACEN realizado no processo trabalhista na conta do sócio; R\$ 757,06 através da liberação imediata do bloqueio de BACEN realizado no processo trabalhista na conta do sócio; R\$ 73.196,78 será pago em 20 parcelas mensais de R\$ 3.659,83 no dia 10 de cada mês ou no primeiro dia útil subsequente, com início a partir de 10 de setembro de 2022. O saldo de R\$ 10.637,18 a título de honorários de sucumbência será pago para a procuradora Dra. Ariana Patrícia Gomes Barbosa, em duas parcelas iguais no valor de R\$ 5.318,59 nos dias 10/09/2022 e 10/10/2022.
	Cláudia Rejane	R\$ 154.193,03	-	-	set/22	set/24	24	Mensal	O valor de R\$ 84.000,00 será pago em 24 parcelas iguais de R\$ 3.500,00 a partir de 20/09/2022, findando tais parcelas em 20/09/2024. O saldo de R\$ 70.193,03 será pago pela Recuperanda até a data de 20/10/2024. Restou ajustada a liberação da penhora e RENAJUD da Camionete MITSUBISHI - L 200, TRITON HPE, COR AMARELA, ANO/MODELO 2014/2015, PLACA IVX 3779, RENA VAN 1018248118 para venda particular, cujo produto deve ser dedicado integralmente à quitação do crédito trabalhista, possibilitando ao credor antecipar a quitação.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	R\$ -	-	-	-	-	-	-	-
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	R\$ 1.403.556,19	-	-	fev/22	jul/25	42	Mensal	As parcelas do contrato vem sendo adimplidas regularmente, sendo o primeiro contrato de R\$ 50.000,00 em 42 parcelas mensais de R\$ 1.357,34 iniciadas em 04/02/2022 e com encerramento em 04/07/2025. E o segundo contrato de R\$ 100.000,00 em 42 parcelas mensais de R\$ 2.714,51 iniciadas em 04/02/2022 e com previsão de encerramento em 04/07/2025.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	R\$ -	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		R\$ 1.664.211,98							

Até setembro/2023 já foram realizados os pagamentos das parcelas concursais no montante de R\$ 260.414,51 de créditos concursais, sendo eles R\$ 74.964,40 pertinentes a classe I – Trabalhista e R\$ 81.224,13 a classe III – Quirografários. Informações estas que foram possíveis identificar pelas demonstrações contábeis, uma vez que a empresa não encaminhou os comprovantes.

Também consta arrolado o crédito junto ao banco Sicredi no montante de R\$ 3.088,47, devido ao saldo negativo na conta que não estava sendo utilizado, o que foi negociado pela empresa em dezembro/2022 e encerrada.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de agosto e setembro/2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.222.631,83D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	924.244,69D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	15.483,12D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	15.483,12D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	15.483,12D
12	1.1.2	CLIENTES	18.815,60D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	18.815,60D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	18.815,60D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	889.945,97D
19	1.1.3.01	CREDITOS TRIBUTARIOS	889.945,97D
530	1.1.3.01.001	ALLIANCE CREDITOS TRIBUTARIOS	537.492,18D
531	1.1.3.01.002	UNIQUE CREDITOS TRIBUTARIOS	352.453,79D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	298.387,14D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	144.290,06D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	144.290,06D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	144.290,06D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	154.097,08D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	21.163,73D
114	1.2.4.01.002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.163,73D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D
117	1.2.4.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.826,60D
533	1.2.4.03.002	COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	156.000,00D
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	156.000,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	114.991,18D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	114.991,18D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	211.623,83C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.970,89C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	36.893,00C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	7.759,94C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.222.631,83C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	136.865,60C
382	2.1.1	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C
158	2.1.1.06	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C
577	2.1.1.06.001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	58.666,46C
164	2.1.3	FORNECEDORES	31.863,49C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	31.863,49C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	31.863,49C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.584,90C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	6.584,90C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	189,26C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	6.379,80C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	39.750,75C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	26.744,19C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	24.394,59C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	2.349,60C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	13.006,56C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	8.744,68C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	4.261,88C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.727.293,61C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	3.727.293,61C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	36.377,67C
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	36.377,67C
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	2.498.448,15C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	2.498.448,15C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.192.467,79C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.192.467,79C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.641.527,38D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	912.500,00C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	912.500,00C
261	2.3.2.03.003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	912.500,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.564.027,38D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.564.027,38D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.564.027,38D

EUCLESIO ALCIDES WENTZ

CPF: 972.486.140-68

ALEXANDRE FONTANA DA ROSA

Reg. no CRC - RS sob o No. 061299/O RS
CPF: 686.907.540-91

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.186.981,17D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	915.732,44D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	9.493,78D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	9.493,78D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	9.493,78D
12	1.1.2	CLIENTES	13.740,80D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	13.740,80D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	13.740,80D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	892.497,86D
19	1.1.3.01	CREDITOS TRIBUTARIOS	889.945,97D
530	1.1.3.01.001	ALLIANCE CREDITOS TRIBUTARIOS	537.492,18D
531	1.1.3.01.002	UNIQUE CREDITOS TRIBUTARIOS	352.453,79D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.551,89D
561	1.1.3.05.001	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	2.551,89D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	271.248,73D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	116.940,46D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	116.940,46D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	116.940,46D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	154.308,27D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	21.163,73D
114	1.2.4.01.002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.163,73D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D
117	1.2.4.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.826,60D
533	1.2.4.03.002	COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	156.000,00D
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	156.000,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	116.081,99D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	116.081,99D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	212.503,45C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.151,33C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	37.415,82C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	7.936,30C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.186.981,17C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	168.295,35C
382	2.1.1	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C
158	2.1.1.06	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C
577	2.1.1.06.001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	58.666,46C
164	2.1.3	FORNECEDORES	67.896,22C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	67.896,22C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	67.896,22C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.243,37C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.243,37C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	226,87C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	5.000,66C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	36.489,30C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	23.950,87C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	21.601,27C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	2.349,60C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	12.538,43C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	8.601,44C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	3.936,99C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.781.027,63C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	3.781.027,63C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	31.228,10C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	31.228,10C
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	2.562.093,67C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	2.562.093,67C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.187.705,86C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.187.705,86C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.762.341,81D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	912.500,00C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	912.500,00C
261	2.3.2.03.003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	912.500,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.684.841,81D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.684.841,81D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.684.841,81D

EUCLESIO ALCIDES WENTZ

CPF: 972.486.140-68

ALEXANDRE FONTANA DA ROSA
Reg. no CRC - RS sob o No. 061299/O RS
CPF: 686.907.540-91