



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL




Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

18º Relatório Mensal de Atividades

Competência: novembro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Plano de Recuperação Judicial



INTRODUÇÃO

O 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 **novembro de 2023** foram enviadas, com atraso, no dia 23/01/2024. Os questionamentos enviados em 30/01/2024, não foram respondidos até a finalização deste relatório.

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 RECENTES RELEVANTES

**Evento
59**

Manifestação da recuperanda desistindo do processo de recuperação judicial.

**Evento
60**

Manifestação da administradora judicial de saneamento do processo.

**Evento
71**

Parecer do Ministério Público opinando pelo indeferimento do pedido de extinção do processo de recuperação judicial.

**Evento
72**

Manifestação da recuperanda requerendo a extinção do processo de recuperação judicial.

**Evento
74**

Manifestação da recuperanda apresentando comprovantes de pagamento referentes a acordos trabalhistas e devolução de distribuição de lucros.

**Evento
81**

Manifestação da administradora judicial de saneamento do processo.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

17/01/2017:

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



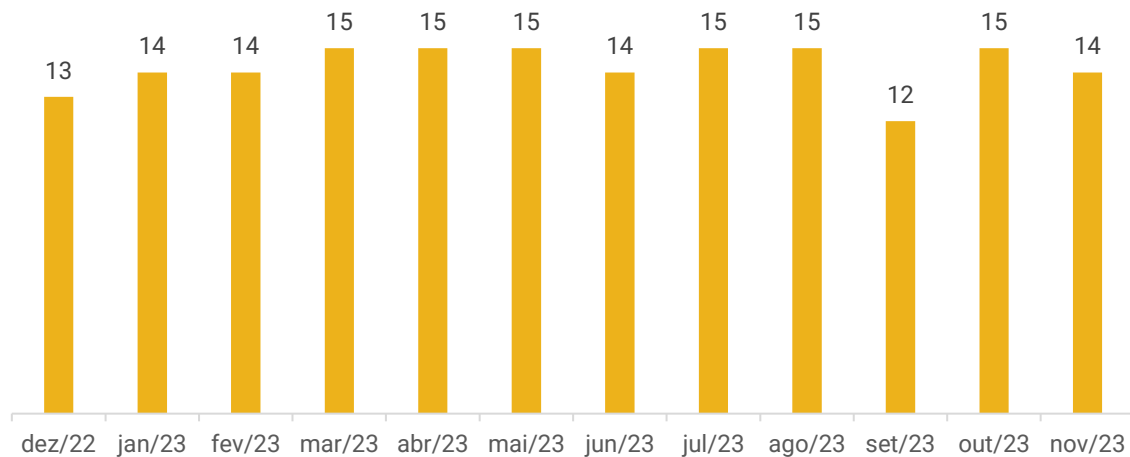


FUNCIONÁRIOS

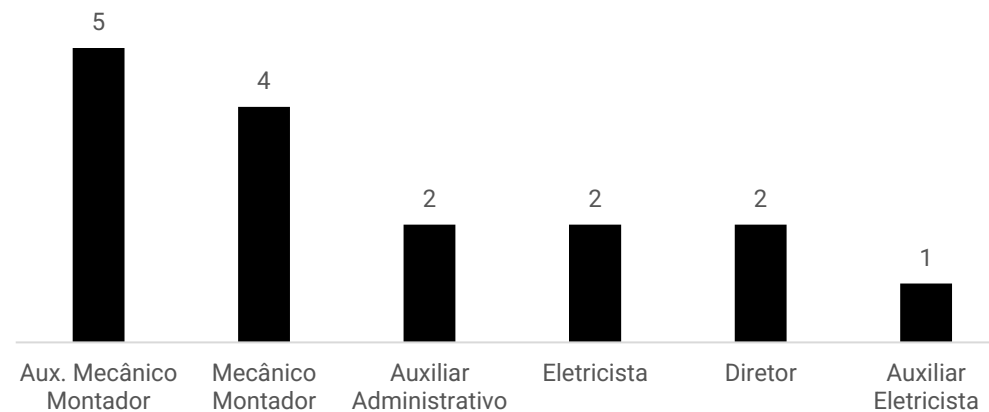
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Em novembro houve 01 demissão, encerrando a competência com 14 funcionários ativos, além de 2 diretores. O total de proventos da competência foi de R\$ 28,5 mil.

Número de Funcionários



Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

	set/23	out/23	nov/23
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ajustes para Conciliar o Resultado			
Resultado Antes dos Impostos	- 120.814	- 192.767	- 123.245
Depreciações e Amortizações	880	880	880
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos	5.075	6.955	6.786
Recebimentos de Clientes	5.075	6.955	6.786
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos	24.116	51.369	- 9.823
Pagamentos a fornecedores	36.033	58.385	- 1.943
Obrigações trabalhistas e tributárias	- 4.603	- 4.767	- 2.000
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	- 7.314	- 2.249	- 5.880
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	- 90.743	- 133.563	- 125.402
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	- 1.091	- 3.464	- 3.464
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 1.091	- 3.464	- 3.464
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Lucros/Dividendos/Ajustes de Exercícios Anteriores	- -	1.720	-
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	63.646	144.333	129.352
Empréstimos tomados	- 5.150	- 5.201	- 5.249
Empréstimos pessoas ligadas	27.350	2.350	2.350
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	85.846	139.762	126.453
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	- 5.988	2.735	- 2.413
Caixa no início do período	15.482	9.492	12.227
Caixa no final do período	9.494	12.227	9.814

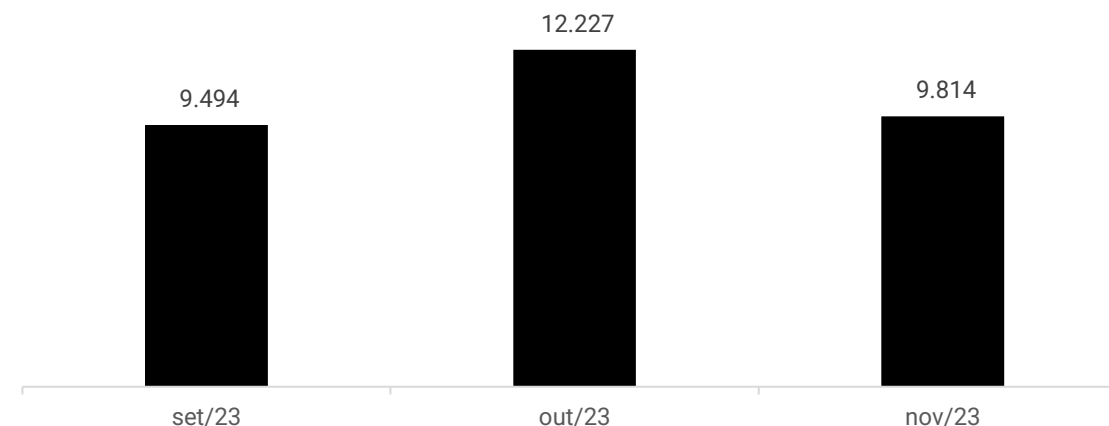
Atividades Operacionais: o caixa operacional de novembro foi negativo de R\$ 125,4 mil, principalmente, pelo prejuízo do período (R\$ 123,2 mil); amortização dos parcelamentos (R\$ 5,8 mil) do Simples Nacional e Receita Federal; e pagamento de obrigações tributárias (R\$ 2 mil). As entradas foram, em sua maioria, por recebimento de clientes (R\$ 6,7 mil).

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, o pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$ 3,4 mil.

Atividades de Financiamento: corresponde, especialmente, aos valores recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 129,3 mil) e pagamento do empréstimo com o Banco Bradesco (R\$ 5,2 mil).

O saldo disponível ao final de novembro era de R\$ 9.813,44. Contudo, os extratos foram enviados apenas de forma parcial, impossibilitando atestar se confere com a realidade da empresa.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	set/23	out/23	nov/23
Ativo Circulante	915.732	908.959	899.759
Disponível	9.494	12.227	9.813
Banco	1	1	1
Aplicações	-	12.226	9.812
Duplicatas a Receber	13.741	6.786	-
Outros Créditos	892.498	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	271.249	271.483	271.718
Outros Créditos	116.940	114.591	112.241
Imobilizado	366.812	370.275	373.739
Depreciação	- 212.503	- 213.383	- 214.263
Total do Ativo	1.186.981	1.180.442	1.171.477
Passivo	set/23	out/23	nov/23
Passivo Circulante	170.106	221.913	217.970
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	67.896	126.281	124.338
Obrigações Tributárias	5.243	5.664	1.354
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	38.300	31.301	33.612
Passivo Não Circulante	3.780.937	3.915.358	4.033.581
Empréstimos	31.228	26.027	20.778
Controladora, Controladas e Coligadas	2.562.003	2.706.427	2.835.778
Obrigações Tributárias	1.187.706	1.182.904	1.177.025
Patrimônio Líquido	- 2.764.062	- 2.956.829	- 3.080.074
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 3.686.562	- 3.879.329	- 4.002.574
Total do Passivo	1.186.981	1.180.442	1.171.477

Disponibilidades: compreende saldo de R\$ 1,00 em conta corrente e R\$ 9.812,44 em aplicações, ambos junto ao Banco Bradesco. No entanto, os extratos foram enviados apenas de forma parcial, não sendo possível atestar a veracidade das informações. O decréscimo de 20%, se deu pelo maior volume de pagamentos do que recebimentos no mês

Duplicatas a Receber: o saldo que a empresa possuía em aberto de clientes em outubro (R\$ 6,7 mil), foi recebido em sua totalidade no período. Além disso, houve novas vendas a vista na monta de R\$ 8,1 mil. O *aging list* do período não foi enviado, não sendo possível a confirmação das informações apresentadas. A recuperanda informa que o prazo ofertado aos seus clientes é de 30 a 45 dias.

Outros Créditos: o curto prazo é composto por créditos tributários com Alliance (R\$ 537,4 mil), a qual a recuperanda possui ação de resolução contratual com restituição de valores; e Unique Créditos (R\$ 352,4 mil) que a Tecnofrio 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\$ 112,2 mil, sendo que a recuperanda informa que o prazo de devolução é até dezembro/2024. O decréscimo de 2% no ativo não circulante, se deu pelo abatimento de pró-labore do mês, do valor que a empresa tem a receber do sócio.

Imobilizado: integram 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\$ 123 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\$ 3.463,66, e depreciação de R\$ 879,62.

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).

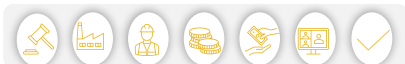
Fornecedores: os pagamentos em volume maior que as novas compras a prazo, ocasionaram o decréscimo de 2%. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações. De acordo com a Recuperanda, não há inadimplência. O prazo ofertado pelos fornecedores é entre 28 e 56 dias, e os principais fornecedores são as empresas Elektra e Metalúrgica Arra.

Obrigações Tributárias: se refere ao valor de imposto de renda sobre a folha de R\$ 172,78, simples nacional de R\$ 1.165,31 e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84. No longo prazo é alocado o parcelamento do simples nacional com saldo de R\$ 1,1 milhão. As amortizações do período, resultaram no decréscimo de 76%.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: engloba salários e ordenados (R\$ 23 mil), pró-labore (R\$ 1,1 mil), INSS (R\$ 6,2 mil) e FGTS (R\$ 3 mil). O acréscimo de 7% se deu, pelo valor apropriado de décimo terceiro salário e encargos incidentes. Destaca-se que a primeira parcela do décimo terceiro, foi paga em novembro

Empréstimos: corresponde aos empréstimos com o Banco Bradesco (R\$ 20,7 mil), que estão arrolados na recuperação judicial, em que houve o pagamento da parcela da competência na importância de R\$ 5.249,18, 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\$ 2.835.778,45. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	set/23	out/23	nov/23	2023
Receita Bruta	33.338	36.245	8.150	761.241
Deduções da Receita Bruta	-4.868	-5.476	-532	-104.278
Receita Líquida	28.470	30.770	7.618	656.963
Custos dos Produtos Vendidos	-96.727	-157.255	-68.679	-937.075
Lucro Bruto	-68.257	-126.486	-61.061	-280.112
<i>Margem Bruta</i>	-240%	-411%	-802%	-43%
Despesas Operacionais	-52.557	-66.282	-62.184	-674.064
Resultado do Operacional	-120.814	-192.767	-123.245	-954.201
Ebitda	-119.935	-191.888	-122.365	-944.525
<i>Margem Operacional</i>	-424%	-626%	-1618%	-145%
Resultado antes IR	-120.814	-192.767	-123.245	-954.201
Resultado Contábil	-120.814	-192.767	-123.245	-954.201
<i>Margem Líquida</i>	-424%	-626%	-1618%	-145%

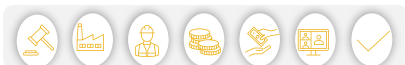
Receitas: o faturamento da empresa apresentou decréscimo expressivo de R\$ 28 mil em novembro. As variações ocorrem mensalmente, tendo em vista que as receitas são realizadas de acordo com as medições das obras em andamento, além da dificuldade na prospecção de novos clientes.

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 e combustíveis. 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, sendo que a maioria se encontra registrada como pessoa física nas demonstrações, sem maiores detalhes. Os custos consumiram toda a receita líquida, representando 902%. Embora questionada, a Tecnofrio não prestou esclarecimentos sobre o valor expressivo. O decréscimo de R\$ 88,5 mil se deu, em sua maior parte, pela redução dos custos com serviços prestados e estadias.

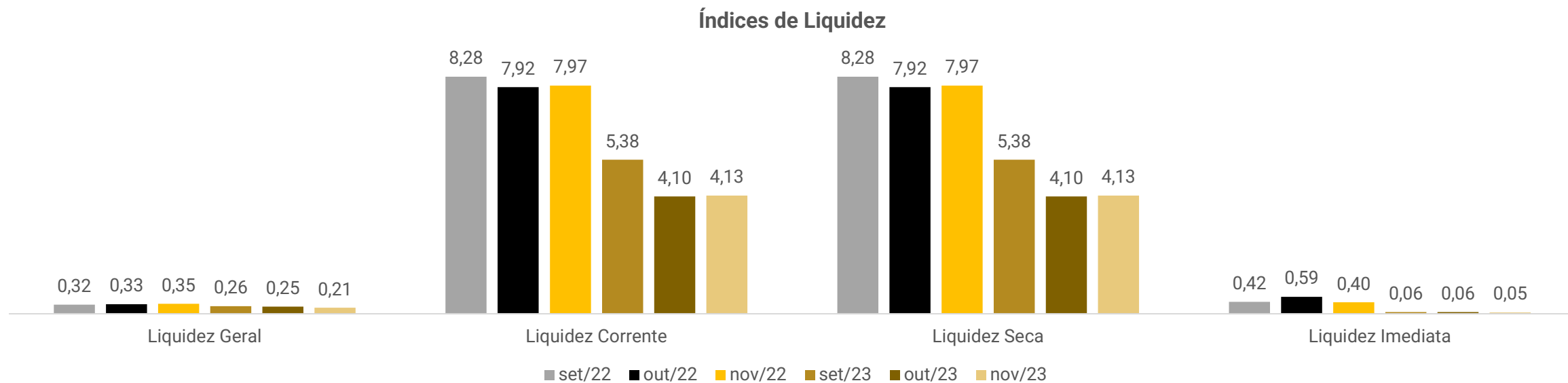
Despesas Operacionais: se refere, principalmente, a despesas com pessoal (R\$ 42,9 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 4,5 mil) e depreciações e amortizações (R\$ 879,62). O decréscimo de R\$ 4 mil, foi decorrente, principalmente, da redução dos desembolsos com indenizações, aviso prévio e assistência médica.

Resultado: o baixo faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas, resultando no prejuízo de R\$ 123.244,77 em novembro. No acumulado do ano de 2023, a recuperanda apresenta resultados negativos de R\$ 954.200,72.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES 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.

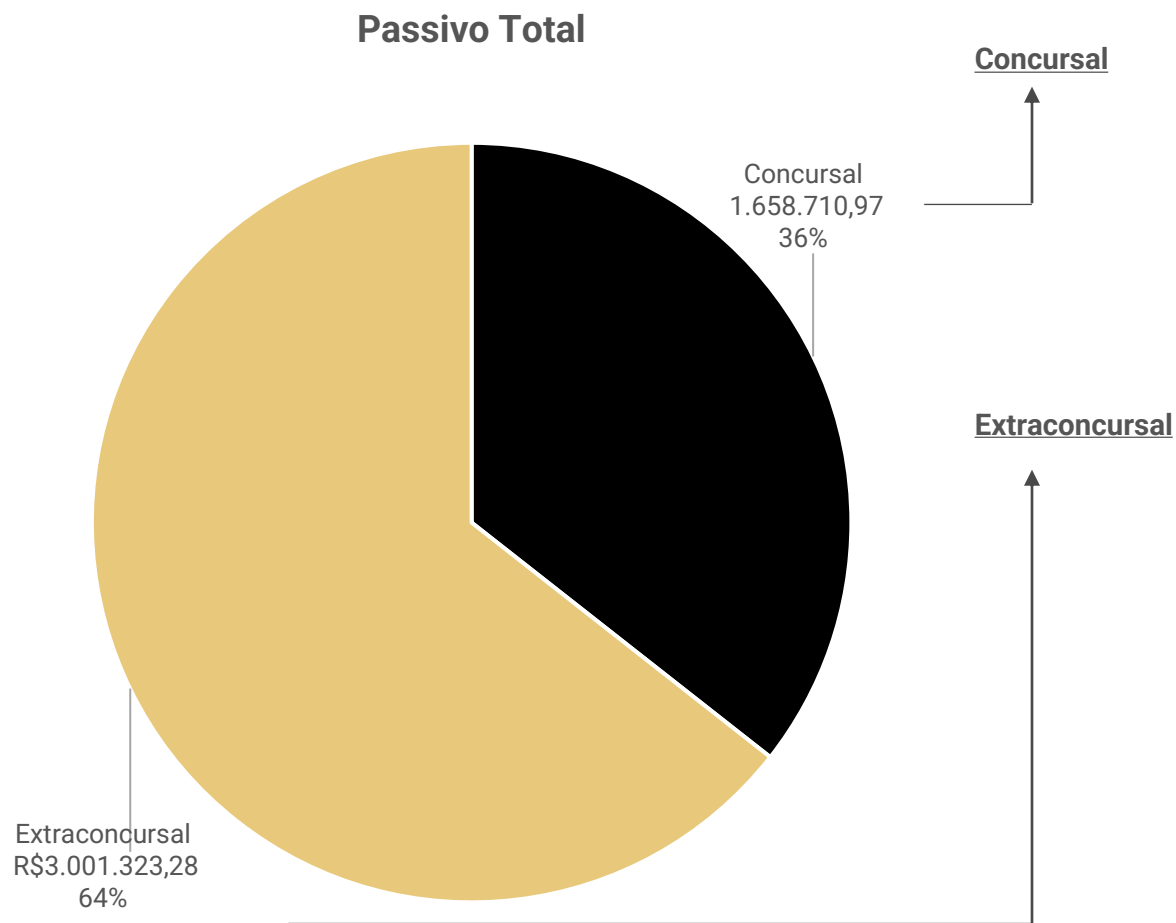
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação em curto prazo, apenas com suas disponibilidades (liquidez imediata), é baixa, enquanto os índices de liquidez corrente e seca apontam plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em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

A liquidez geral demonstra que a empresa reduziu sua capacidade de liquidação em 2023, entretanto, a baixa capacidade de pagamento ocorre em razão das devoluções dos empréstimos de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, além de pagamentos dos tributos parcelados.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 4.660.034,25.



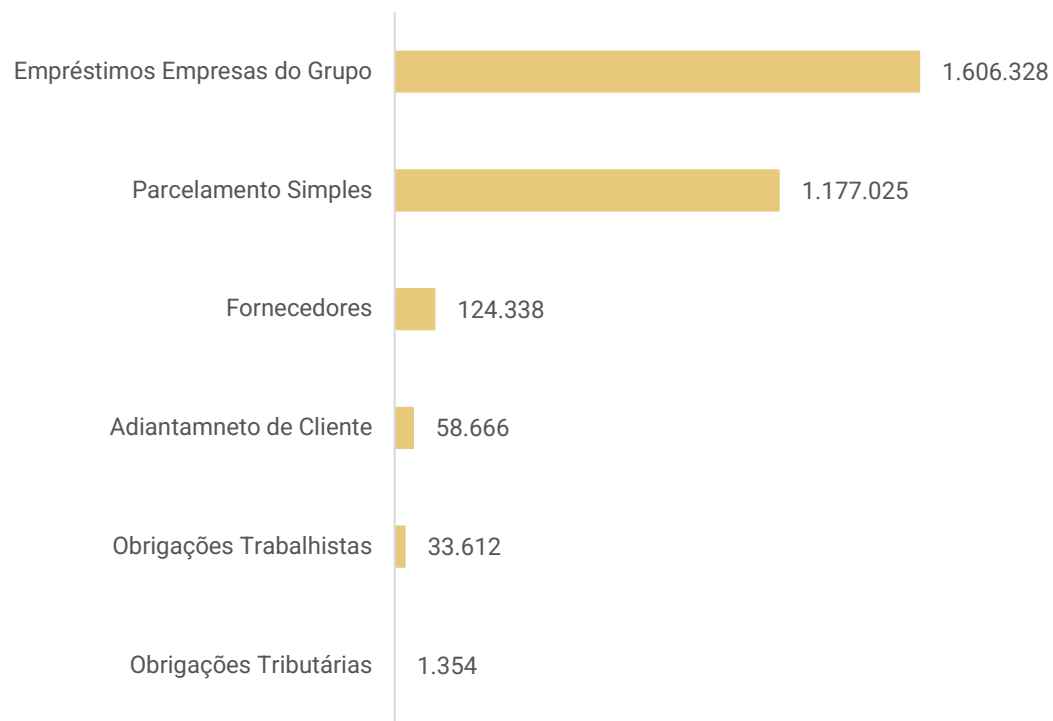
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50,00%	255.155	15,38%
Quirografário	3	50,00%	1.403.556	84,62%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

Em novembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 3.001.323,28, e é composto, principalmente, por empréstimos com parcelamentos do simples (39,22%) e empresas do grupo (53,52%).





Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, o qual totalizou R\$ 1,6 milhão em novembro. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.

Parcelamento Simples: compreende os valores pertinentes aos parcelamentos de impostos em longo prazo.

Fornecedores: o saldo de R\$ 124.338,02 compreende valores extraconcursais a pagar, sendo os principais fornecedores as empresas Elektra e Metalúrgica Arra. 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.

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, embora reiterados questionamentos por parte da administração judicial.

Obrigações Trabalhistas: engloba salários e ordenados (R\$ 23 mil), pró-labore (R\$ 1,1 mil), INSS (R\$ 6,2 mil) e FGTS (R\$ 3 mil), os quais estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se aos valores de imposto de renda sobre a folha de R\$ 172,78, simples nacional de R\$ 1.165,31 e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84. No período foi realizado o pagamento do simples nacional da competência, conforme o comprovante enviado.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECEMENTOS DA RECUPERANDA

Em 24.01.2024 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações da empresa. Inicialmente foi informado pela Recuperanda que a principal dificuldade encontrada no momento é com as negativas de fornecedores devido a empresa estar em Recuperação Judicial, pois muitos temem não receber, embora o empenho da empresa em esclarecer. Devido a este temor, os fornecedores disponibilizam apenas a venda a vista, entretanto, a empresa não solicita adiantamentos dos valores em seus contratos, não possuindo caixa para compras à vista.

As expectativas para o ano de 2024 são que as vendas se mantenham, voltando a aumentar após o encerramento da RJ, o que ainda não tem prazo para acontecer. Estão sendo atendidos diversos pedidos de orçamentos, porém a assinatura de contratos depende de a empresa possuir materiais, o que é dificultado pelas compras de mercadorias acontecer apenas a vista, desta forma não estão sendo fechados tantos contratos quanto orçamentos enviados. Muitos dos clientes atendidos são aqueles que já possuem uma recorrência com a empresa e acreditam no bom trabalho realizado.

A empresa utiliza 100% da sua capacidade, sendo que, quando há ociosidade de mão de obra, são realizados desligamentos pontuais, principalmente na época de dezembro a fevereiro, quando há baixa demanda, e novas contratações quando necessário.

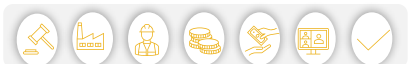
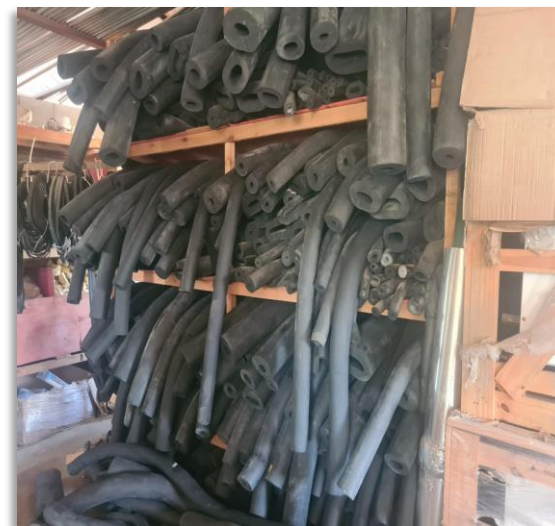
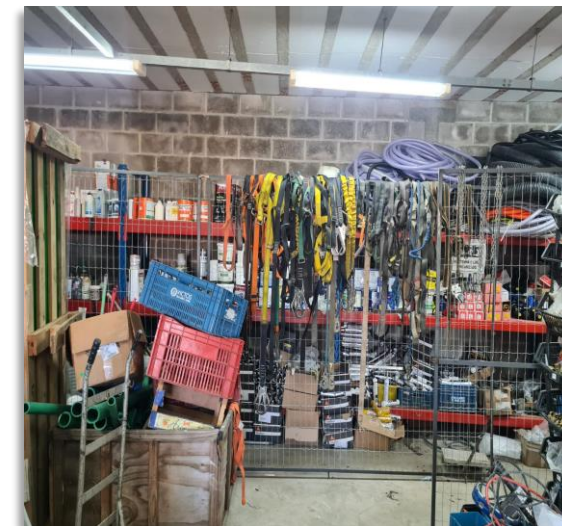
Os salários, débitos concursais e extraconcursais vem sendo pagos em dia.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Seguem imagens da empresa, capturadas em visita técnica realizada no dia 21/11/2023.



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\$ 102.998,84	-	-	set/22	abr/24	20	Mensal	A Recuperanda pagará ao credor a importância líquida da 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\$ 151.155,94	-	-	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, RENAVAL 1018248118 para venda particular, cujo produto deve ser dedicado integralmente à quitação do crédito trabalhista, possibilitando ao credor antecipar a quitação.
	Juan Ubirajara da Rosa	R\$ 1.000,00	-	-	-	-	-	-	Não contemplado no plano apresentado
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.
TOTAL		R\$ 1.658.710,97							

Até novembro/2023 já foram realizados os pagamentos das parcelas concursais no montante de R\$ 185.854,89 de créditos concursais, sendo eles R\$ 85.610,844 pertinentes a classe I – Trabalhista e R\$ 100.244,05 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 novembro/2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.171.477,02D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	899.759,41D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	9.813,44D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	9.812,44D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	9.812,44D
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	271.717,61D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	112.241,26D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	112.241,26D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	112.241,26D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	159.476,35D
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	123.009,31D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	123.009,31D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	214.262,69C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.512,21C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	38.461,46C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	8.289,02C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.171.477,02C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	217.970,00C
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	124.338,02C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	124.338,02C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	124.338,02C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.353,93C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.353,93C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	172,78C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	1.165,31C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	33.611,59C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	24.260,36C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	23.085,56C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.174,80C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	9.351,23C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	6.281,35C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	3.069,88C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.033.580,92C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.033.580,92C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	20.777,62C
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	20.777,62C
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	2.835.778,45C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	2.835.778,45C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.177.024,85C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.177.024,85C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.080.073,90D
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	4.002.573,90D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.002.573,90D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	24.233,96D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.862.783,07D
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	884.443,13C

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

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.180.441,70D	167.549,89	176.514,57	1.171.477,02D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	908.958,53D	164.086,23	173.285,35	899.759,41D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	12.226,56D	112.807,16	115.220,28	9.813,44D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D	77.747,37	77.747,37	1,00D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D	77.747,37	77.747,37	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	12.225,56D	35.059,79	37.472,91	9.812,44D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	12.225,56D	35.059,79	37.472,91	9.812,44D
12	1.1.2	CLIENTES	6.786,00D	8.150,00	14.936,00	0,00
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	6.786,00D	8.150,00	14.936,00	0,00
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	6.786,00D	8.150,00	14.936,00	0,00
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	889.945,97D	0,00	0,00	889.945,97D
19	1.1.3.01	CREDITOS TRIBUTARIOS	889.945,97D	0,00	0,00	889.945,97D
530	1.1.3.01.001	ALLIANCE CREDITOS TRIBUTARIOS	537.492,18D	0,00	0,00	537.492,18D
531	1.1.3.01.002	UNIQUE CREDITOS TRIBUTARIOS	352.453,79D	0,00	0,00	352.453,79D
53	1.1.5	ESTOQUE	0,00	43.129,07	43.129,07	0,00
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00	43.129,07	43.129,07	0,00
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	43.129,07	43.129,07	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	271.483,17D	3.463,66	3.229,22	271.717,61D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	114.590,86D	0,00	2.349,60	112.241,26D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	114.590,86D	0,00	2.349,60	112.241,26D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	114.590,86D	0,00	2.349,60	112.241,26D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	156.892,31D	3.463,66	879,62	159.476,35D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	21.163,73D	0,00	0,00	21.163,73D
114	1.2.4.01.002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.163,73D	0,00	0,00	21.163,73D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D	0,00	0,00	62.739,40D
117	1.2.4.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D	0,00	0,00	62.739,40D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.826,60D	0,00	0,00	10.826,60D
533	1.2.4.03.002	COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60D	0,00	0,00	10.826,60D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	156.000,00D	0,00	0,00	156.000,00D
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	156.000,00D	0,00	0,00	156.000,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	119.545,65D	3.463,66	0,00	123.009,31D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	119.545,65D	3.463,66	0,00	123.009,31D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	213.383,07C	0,00	879,62	214.262,69C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.331,77C	0,00	180,44	11.512,21C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	37.938,64C	0,00	522,82	38.461,46C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	8.112,66C	0,00	176,36	8.289,02C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C	0,00	0,00	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.180.441,70C	364.561,95	355.597,27	1.171.477,02C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	221.912,95C	89.751,87	85.808,92	217.970,00C
382	2.1.1	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C	0,00	0,00	58.666,46C
158	2.1.1.06	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C	0,00	0,00	58.666,46C
577	2.1.1.06.001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	58.666,46C	0,00	0,00	58.666,46C
164	2.1.3	FORNECEDORES	126.280,91C	46.373,96	44.431,07	124.338,02C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	126.280,91C	46.373,96	44.431,07	124.338,02C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	126.280,91C	46.373,96	44.431,07	124.338,02C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.664,20C	5.475,58	1.165,31	1.353,93C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.664,20C	5.475,58	1.165,31	1.353,93C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	172,78C	0,00	0,00	172,78C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	5.475,58C	5.475,58	1.165,31	1.165,31C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C	0,00	0,00	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	31.301,38C	37.902,33	40.212,54	33.611,59C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	22.541,56C	33.432,25	35.151,05	24.260,36C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	18.916,78C	29.807,47	33.976,25	23.085,56C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	2.349,60C	2.349,60	1.174,80	1.174,80C
189	2.1.5.01.003	GRATIFICAÇÕES A PAGAR	1.275,18C	1.275,18	0,00	0,00
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	8.759,82C	4.470,08	5.061,49	9.351,23C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	6.494,13C	2.402,25	2.189,47	6.281,35C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	2.265,69C	2.067,83	2.872,02	3.069,88C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.915.357,88C	18.753,21	136.976,25	4.033.580,92C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	3.915.357,88C	18.753,21	136.976,25	4.033.580,92C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	26.026,80C	5.249,18	0,00	20.777,62C
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	26.026,80C	5.249,18	0,00	20.777,62C
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	2.706.426,63C	7.624,43	136.976,25	2.835.778,45C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	2.706.426,63C	7.624,43	136.976,25	2.835.778,45C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.182.904,45C	5.879,60	0,00	1.177.024,85C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.182.904,45C	5.879,60	0,00	1.177.024,85C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.956.829,13D	256.056,87	132.812,10	3.080.073,90D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
261	2.3.2.03.003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.879.329,13D	256.056,87	132.812,10	4.002.573,90D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.879.329,13D	256.056,87	132.812,10	4.002.573,90D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	27.423,07D	0,00	3.189,11	24.233,96D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.736.349,19D	126.433,88	0,00	4.862.783,07D
268	2.3.5.01.003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	0,00	3.189,11	3.189,11	0,00
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	884.443,13C	126.433,88	126.433,88	884.443,13C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	141.629,54	141.629,54	0,00
500	3.1	CUSTOS	0,00	89.749,41	89.749,41	0,00
270	3.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	10.890,69	10.890,69	0,00
273	3.1.1.02	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00	10.890,69	10.890,69	0,00
277	3.1.1.02.004	13º SALÁRIO	0,00	10.890,69	10.890,69	0,00
283	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	3.769,56	3.769,56	0,00
290	3.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	0,00	3.769,56	3.769,56	0,00
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	0,00	3.769,56	3.769,56	0,00
465	3.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	75.089,16	75.089,16	0,00
466	3.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	75.089,16	75.089,16	0,00
467	3.1.6.01.001	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	54.064,49	54.064,49	0,00
539	3.1.6.01.002	VIAGENS E ESTADIAS	0,00	5.665,00	5.665,00	0,00
540	3.1.6.01.003	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	0,00	10.044,56	10.044,56	0,00
544	3.1.6.01.005	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	5.315,11	5.315,11	0,00
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	51.880,13	51.880,13	0,00
296	3.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	2.442,33	2.442,33	0,00
297	3.2.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	1.603,90	1.603,90	0,00
306	3.2.1.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	1.603,90	1.603,90	0,00
319	3.2.1.06	DESPESAS GERAIS	0,00	838,43	838,43	0,00
326	3.2.1.06.007	SEGUROS	0,00	838,43	838,43	0,00
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	49.437,80	49.437,80	0,00
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	42.975,21	42.975,21	0,00
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	25.506,43	25.506,43	0,00
332	3.2.2.01.002	PRÓ-LABORE	0,00	1.320,00	1.320,00	0,00
337	3.2.2.01.007	FGTS	0,00	2.872,02	2.872,02	0,00
338	3.2.2.01.008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	7.146,44	7.146,44	0,00
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	260,59	260,59	0,00
521	3.2.2.01.012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	5.869,73	5.869,73	0,00
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	6.071,19	6.071,19	0,00
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	0,00	223,05	223,05	0,00
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	0,00	78,99	78,99	0,00
359	3.2.2.04.006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	345,00	345,00	0,00
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	4.544,53	4.544,53	0,00
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	879,62	879,62	0,00
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	391,40	391,40	0,00
368	3.2.2.05.001	DESPESAS BANCARIAS	0,00	391,40	391,40	0,00
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	9.315,31	9.315,31	0,00
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	9.315,31	9.315,31	0,00
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	8.150,00	8.150,00	0,00
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	8.150,00	8.150,00	0,00
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	8.150,00	8.150,00	0,00
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	1.165,31	1.165,31	0,00
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	1.165,31	1.165,31	0,00
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	1.165,31	1.165,31	0,00
460	5	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	138.702,27	138.702,27	0,00
461	5.1	CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	0,00	138.702,27	138.702,27	0,00
471	5.1.4	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	138.702,27	138.702,27	0,00
472	5.1.4.01	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	138.702,27	138.702,27	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
473	5.1.4.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	138.702,27	138.702,27	0,00
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			1.180.441,70D	167.549,89	176.514,57	1.171.477,02D
PASSIVO CIRCULANTE			221.912,95C	89.751,87	85.808,92	217.970,00C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			0,00	141.629,54	141.629,54	0,00
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			0,00	9.315,31	9.315,31	0,00
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	138.702,27	138.702,27	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			2.956.829,13D	256.056,87	132.812,10	3.080.073,90D
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			3.915.357,88C	18.753,21	136.976,25	4.033.580,92C
CONTAS DEVEDORAS			1.180.441,70D	447.881,70	456.846,38	1.171.477,02D
CONTAS CREDORAS			1.180.441,70C	373.877,26	364.912,58	1.171.477,02C
RESULTADO DO MES			0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO			0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/11/2023

RECEITA BRUTA

SERVIÇOS PRESTADOS 8.150,00 8.150,00

DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

(-) SIMPLES NACIONAL (531,86) (531,86)

CUSTOS

13° SALÁRIO (10.890,69) (10.890,69)

RECEITA LÍQUIDA

(3.272,55)

CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

COMBUSTÍVEL (3.769,56)

CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS (50.263,17)

VIAGENS E ESTADIAS (5.665,00)

LOCACAO DE EQUIPAMENTOS (10.044,56)

SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS 1.063,11 (68.679,18)

LUCRO BRUTO

(71.951,73)

DESPESAS OPERACIONAIS

(51.293,04)

DESPESAS COM VENDAS

ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL (1.603,90)

SEGUROS (747,58) (2.351,48)

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

SALÁRIOS E ORDENADOS (25.010,19)

PRÓ-LABORE (1.320,00)

FGTS (2.872,02)

INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO (7.146,44)

ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL (260,59)

DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO (5.869,73)

ÁGUA E ESGOTO (223,05)

TELEFONE (78,99)

MATERIAL DE ESCRITÓRIO (345,00)

SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS (4.544,53)

DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES (879,62)

DESPESAS BANCARIAS (391,40) (48.941,56)

RESULTADO OPERACIONAL

(123.244,77)

RESULTADO ANTES DO IR E CSL

(123.244,77)

PREJUÍZO DO EXERCÍCIO

(123.244,77)

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

Tecnofrio de Wentz e Godoi Ltda

Demonstrações dos fluxos de caixa para o exercício findo em
Balancos Patrimoniais em 30 de novembro e 31 de outubro de 2023.

(Em Reais)

	30/11/2023	31/10/2023
Das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(123.245)	-
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	880	-
Ativos imobilizados baixados	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	-	-
Participação de minoritários	-	-
Impostos e contribuições sociais diferidos	-	-
Encargos financeiros sobre financiamentos	-	-
Provisão para contingências	-	-
Decréscimo (acrécimo) em ativos		
Clientes	6.786	-
Estoques	-	-
Tributos a recuperar	-	-
Empréstimos Pessoas Ligadas	2.350	-
Demais ativos	-	-
Outros créditos	-	-
(Decréscimo) acréscimo em passivos		
Fornecedores	(1.943)	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	(2.000)	-
Credores por imóveis compromissados	-	-
Credores por empreitadas	-	-
Adiantamento e Rescisões de clientes	-	-
Provisões	-	-
Demais passivos	(5.880)	-
Caixa proveniente das operações	(123.052)	-
Juros pagos	-	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
IRRF sobre dividendos recebidos	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(123.052)	-
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Acrécimo de investimentos	-	-
Acrécimo do imobilizado	(3.464)	-
Acrécimo de diferido	-	-
Juros recebidos	-	-
Dividendos	-	-
Caixa líquido aplicados nas atividades de investimento	(3.464)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos	-	-
Ingressos de empréstimos	(5.249)	-
Dividendos recebidos	-	-
Caixa líquido proveniente das (aplicados nas) atividades de financiamentos	(5.249)	-
Das atividades de financiamento com acionistas		
Distribuições de lucros/Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Integralização de capital	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	-	-
Contas a pagar para partes relacionadas	129.352	-
Caixa líquido utilizado pelas atividades de financiamento com acionistas	129.352	-
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(2.413)	-
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	12.227	-
No fim do exercício	9.813	12.227
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(2.413)	12.227

Euclesio Alcides Wentz
Administrador
CPF: 972.486.140-68

Alexandre Fontana da Rosa
CPF: 686.907.540-91
CRCRS 061299/O-RS