



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL




Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

21º Relatório Mensal de Atividades

Competência: fevereiro de 2024

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

Em cumprimento ao disposto no art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005, o Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas da empresa Tecnofrio de Wentz e Godoi Ltda, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos do processo de recuperação judicial, solicitados à recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no art. 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A recuperanda está cumprindo, **com atraso**, suas obrigações com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, inciso IV, da Lei n.º 11.101/2005). O prazo administrativo estabelecido com a devedora para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência analisada. A partir do recebimento, a administração judicial dispõe do prazo de 30 (trinta) dias para a análise e elaboração do Relatório Mensal de Atividades.

A administração judicial recebeu as demonstrações financeiras de fevereiro de 2024, **com atraso**, em 03/04/2024. Os questionamentos realizados no dia 17/04/2024 **não** foram respondidos.

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, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.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.





Últimas alterações societárias:

27/11/2023:

- Alteração do objeto de suas atividades;
- Retirada do sócio Lindomar Godoi Gomes, vendendo e transferindo suas quotas ao sócio Euclésio Alcides Wentz;
- A administração passa a ser exercida pelo único sócio.



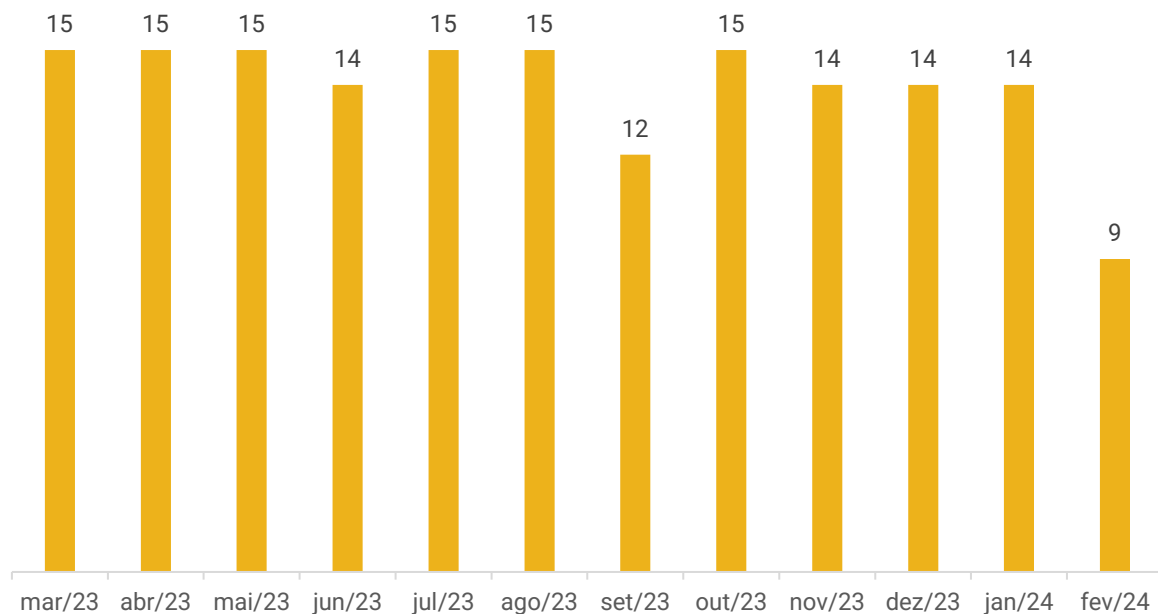


FUNCIONÁRIOS

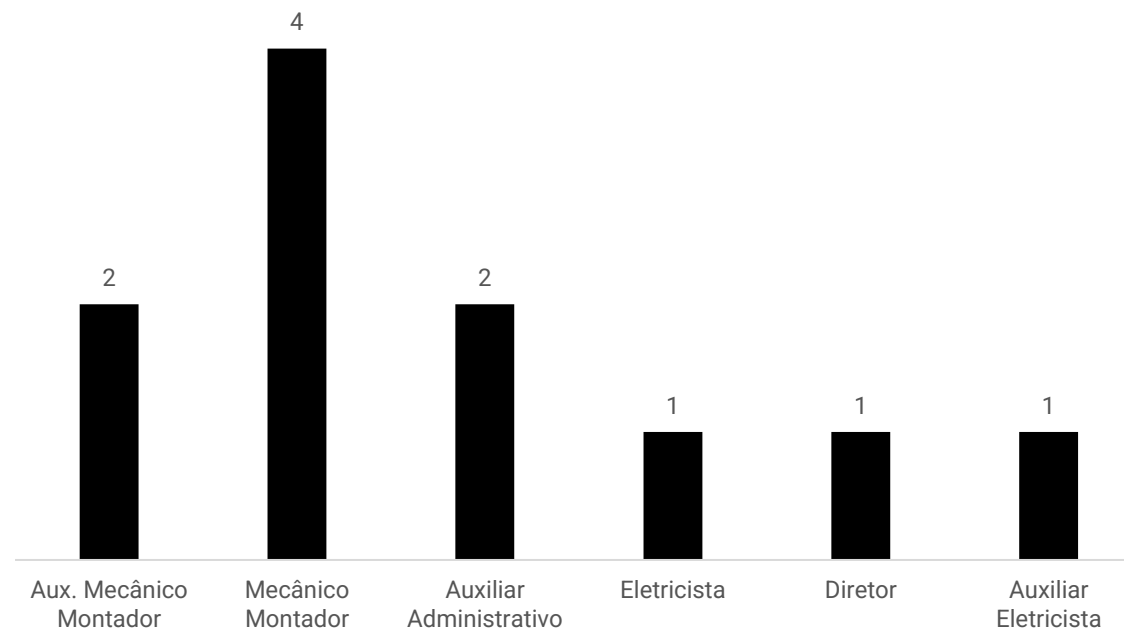
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Em fevereiro, ocorreram 5 demissões e não houve nenhuma admissão, resultando no encerramento do período com 9 funcionários ativos, além de 1 diretor. O total de proventos da competência foi de R\$ 24,8 mil e está sendo pago regularmente.

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS



Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

| DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA | dez/23 | jan/24 | fev/24 |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais | | | |
| Ajustes para Conciliar o Resultado | | | |
| Resultado Antes dos Impostos | -101.450 | -107.784 | - 90.753 |
| Depreciações e Amortizações | 14 | 880 | 880 |
| Decréscimo (Acréscimo) em Ativos | - 9.410 | 4.300 | - 19.664 |
| Recebimentos de Clientes | - 9.410 | 4.300 | - 19.664 |
| (Decréscimo) Acréscimo em Passivos | - 12.627 | -109.194 | - 2.616 |
| Pagamentos a fornecedores | - 9.651 | - 92.902 | 4.944 |
| Obrigações trabalhistas e tributárias | 3.909 | - 11.122 | - 2.884 |
| Outros recebimentos/pagamentos líquidos | - 6.886 | - 5.169 | - 4.676 |
| Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais | -123.474 | -211.798 | - 112.153 |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos | | | |
| Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado | - 3.633 | - 3.548 | - 153.548 |
| Caixa Líquido das Atividades de Investimento | - 3.633 | - 3.548 | - 153.548 |
| Fluxos de caixa das Atividades de financiamento | | | |
| Lucros/Dividendos/Ajustes de Exercícios Anteriores | 450 | - 1.218 | 750 |
| Contas a pagar/receber para partes relacionadas | 146.099 | 215.767 | 282.543 |
| Empréstimos tomados | - 5.299 | - 5.347 | - 5.395 |
| Empréstimos pessoas ligadas | 1.175 | 1.175 | 1.257 |
| Caixa Líquido das Atividades de financiamento | 142.425 | 210.377 | 279.155 |
| Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa | 15.318 | - 4.969 | 13.454 |
| Caixa no início do período | 9.813 | 25.131 | 20.162 |
| Caixa no final do período | 25.131 | 20.162 | 33.616 |

Atividades Operacionais: o caixa operacional de fevereiro resultou em um saldo negativo de R\$ 112 mil, principalmente devido ao prejuízo do período (R\$ 90,7 mil) e às vendas a prazo (R\$ 19,6 mil). Os principais impactos positivos foram decorrentes das compras a prazo com fornecedores (R\$ 4,9 mil).

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, o pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$ 153,5 mil. Contudo, a recuperanda não forneceu informações sobre o motivo desse pagamento elevado no mês.

Atividades de Financiamento: corresponde, especialmente, aos valores recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 282,5 mil) e pagamento do empréstimo com o Banco Bradesco (R\$ 5,3 mil).

Ao final de fevereiro, o saldo constante nas contas bancárias e caixa da empresa eram de R\$ 1,00, informação ratificada pelos extratos enviados. Salienta-se que o extrato da conta aplicação do Banco Bradesco não foi fornecido, impossibilitando a verificação do montante de R\$ 33.614,71.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

| Ativo | dez/23 | jan/24 | fev/24 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ativo Circulante | 924.487 | 915.218 | 948.336 |
| Disponível | 25.131 | 20.162 | 33.616 |
| Duplicatas a Receber | 9.410 | 5.110 | 24.774 |
| Outros Créditos | 889.946 | 889.946 | 889.946 |
| Ativo Não Circulante | 274.162 | 275.656 | 427.068 |
| Outros Créditos | 111.066 | 109.892 | 108.635 |
| Imobilizado | 377.372 | 380.921 | 534.469 |
| Depreciação | - 214.276 | - 215.156 | - 216.036 |
| Total do Ativo | 1.198.650 | 1.190.874 | 1.375.404 |
| Passivo | dez/23 | jan/24 | fev/24 |
| Passivo Circulante | 212.228 | 108.204 | 110.264 |
| Adiantamento de Clientes | 58.666 | 58.666 | 58.666 |
| Fornecedores | 114.687 | 21.785 | 26.729 |
| Obrigações Tributárias | 5.867 | 1.641 | 7.259 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 33.008 | 26.112 | 17.609 |
| Passivo Não Circulante | 4.167.496 | 4.372.746 | 4.645.219 |
| Empréstimos | 15.478 | 10.132 | 4.737 |
| Controladora, Controladas e Coligadas | 2.981.878 | 3.197.645 | 3.480.188 |
| Obrigações Tributárias | 1.170.139 | 1.164.970 | 1.160.294 |
| Patrimônio Líquido | - 3.181.074 | - 3.290.076 | - 3.380.079 |
| Capital Social | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Reservas | 912.500 | 912.500 | 912.500 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | - 4.103.574 | - 4.212.576 | - 4.302.579 |
| Total do Passivo | 1.198.650 | 1.190.874 | 1.375.404 |

Duplicatas a Receber: durante o período, foram realizadas novas vendas no valor total de R\$ 65,7 mil, com recebimentos de R\$ 46 mil, resultando em um saldo de R\$ 24 mil ao final de fevereiro. As principais vendas foram realizadas para a Plotter Engenharia, totalizando R\$ 57,7 mil. No entanto, o *aging list* apresenta um saldo de R\$ 25.074,00, revelando uma divergência de R\$ 700,00 em relação ao valor contabilizado, sem maiores explicações fornecidas. A recuperanda informou que o prazo oferecido aos clientes é de 30 a 45 dias para pagamento.

Outros Créditos: no curto prazo, o ativo é composto por créditos tributários com a Alliance, totalizando R\$ 537,4 mil, em relação aos quais a recuperanda possui uma ação de resolução contratual visando a restituição de valores. Além disso, há créditos com a Unique Créditos no valor de R\$ 352,4 mil, relacionados a um contrato encerrado em 2020. Nesse contrato, foi acordada a devolução dos valores pagos através da cessão do crédito devido para o fornecedor Castro & Wentz, no montante de R\$ 448,4 mil, em 30 parcelas, conforme estipulado no contrato de cessão de crédito em pagamento. No longo prazo, o ativo inclui empréstimos de mútuo totalizando R\$ 108,6 mil, sendo que a recuperanda estabeleceu o prazo de devolução até dezembro de 2024. O decréscimo no ativo não circulante ocorreu devido ao abatimento do pró-labore do mês, correspondente ao valor que a empresa tem a receber do sócio.

Imobilizado: integram a rubrica os seguintes valores: 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\$ 283 mil). A recuperanda declara não possuir controle interno de imobilizado, mas afirma que será realizado um levantamento. No entanto, não há um prazo determinado para a conclusão desse levantamento. As movimentações incluem o pagamento da parcela do consórcio de veículo, no valor de R\$ 153,5 mil, e a depreciação, totalizando R\$ 879,62. A empresa não forneceu informações sobre os motivos dos altos pagamentos relacionados ao consórcio.

Fornecedores: os pagamentos em volume inferior às novas compras a prazo resultaram em um aumento de 23%. As principais compras foram realizadas junto à Lcpetry, totalizando R\$ 40,7 mil. O *aging list* enviado confirma a precisão das informações. De acordo com a Recuperanda, não há casos de inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

Empréstimos: corresponde aos empréstimos com o Banco Bradesco, totalizando R\$ 4,7 mil, que estão incluídos no processo de recuperação judicial. Foi efetuado o pagamento da parcela referente à competência, no valor de R\$ 5.394,54. No entanto, esses valores concursais deveriam ser pagos conforme o plano de recuperação judicial aprovado em assembleia, o que ainda não foi realizado.

Controladora, Controladas e Coligadas: as movimentações ocorrem por meio de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, totalizando R\$ 3.480.187,76. A recuperanda esclarece que esses valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

| DRE | dez/23 | jan/24 | fev/24 | 2024 |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Receita Bruta | 47.417 | 10.800 | 64.864 | 75.664 |
| Deduções da Receita Bruta | - 5.674 | - 1.400 | - 7.036 | - 8.436 |
| Receita Líquida | 41.743 | 9.400 | 57.828 | 67.228 |
| Custos dos Produtos Vendidos | - 72.069 | - 44.966 | - 84.173 | - 129.139 |
| Lucro Bruto | - 30.326 | - 35.566 | - 26.345 | - 61.911 |
| <i>Margem Bruta</i> | -73% | -378% | -46% | -92% |
| Despesas Operacionais | - 71.124 | - 72.218 | - 64.408 | - 136.626 |
| Resultado do Operacional | - 101.450 | - 107.784 | - 90.753 | - 198.537 |
| Ebitda | - 101.437 | - 106.904 | - 89.873 | - 196.777 |
| <i>Margem Operacional</i> | -243% | -1147% | -157% | -295% |
| Resultado antes IR | - 101.450 | - 107.784 | - 90.753 | - 198.537 |
| Resultado Contábil | - 101.450 | - 107.784 | - 90.753 | - 198.537 |
| <i>Margem Líquida</i> | -243% | -1147% | -157% | -295% |

Receitas: o faturamento da recuperanda registrou um crescimento significativo em fevereiro. Essas variações são frequentes, uma vez que as receitas são geradas conforme as medições das obras em andamento. Além disso, há uma dificuldade na prospecção de novos clientes, o que influencia nos resultados mensais.

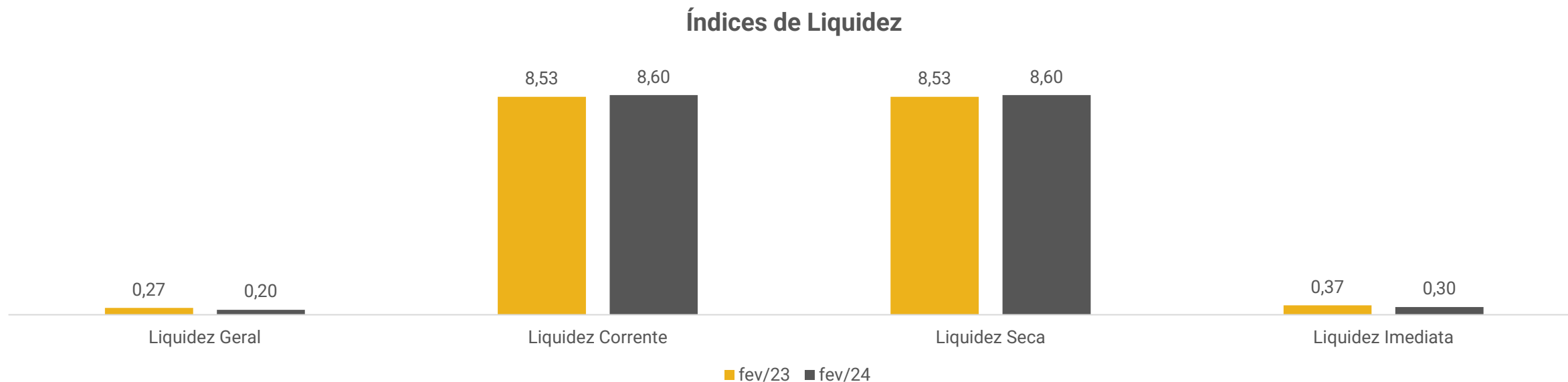
Deduções: a empresa é tributada pelo Simples Nacional, e os valores correspondem aos impostos sobre as vendas.

Custos: compreendem os valores relacionados aos serviços prestados, despesas com terceiros, viagens e estadias, locação de equipamentos e combustíveis. Segundo a empresa, os valores alocados em custos de serviços prestados referem-se a contratos para execução de obras em outras localidades, realizados conforme a necessidade. A maioria desses contratos está registrada como pessoa física nas demonstrações, sem detalhes adicionais. Os custos absorveram toda a receita líquida, representando 146% dela. A evolução nesse período é atribuída aos custos com serviços prestados, que aumentaram de R\$ 30,8 mil para R\$ 60,4 mil, sem explicações adicionais.

Despesas Operacionais: se refere, principalmente, a despesas com pessoal (R\$ 52,3 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 8,8 mil) e assistência contábil (R\$ 2,8 mil). O encolhimento é atribuído aos valores de FGTS, que diminuíram de R\$ 13 mil para R\$ 3,3 mil.

Resultado: apesar do crescimento na receita, os custos e despesas permaneceram elevados, o que resultou na manutenção dos resultados negativos. Esse foi o motivo pelo qual fevereiro encerrou com um prejuízo de R\$ 90.752,65. No acumulado do ano de 2024, o saldo negativo atingiu R\$ 198.536,63.





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.

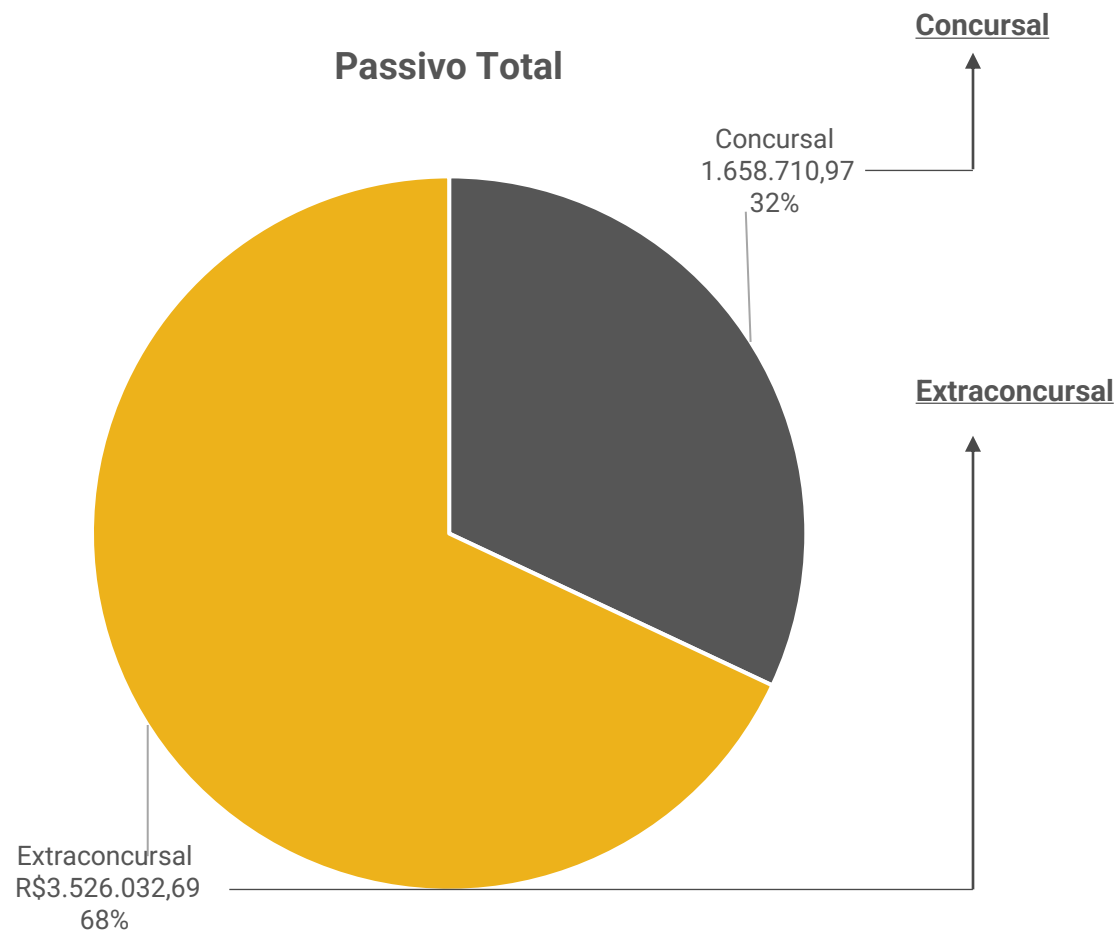
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação em curto prazo, apenas com suas disponibilidades (liquidez imediata), é baixa, enquanto os índices de liquidez corrente e seca apontam plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em 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 2024, 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.



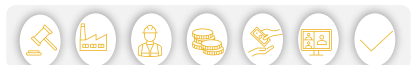
ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 5.184.743,66.



| 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% |

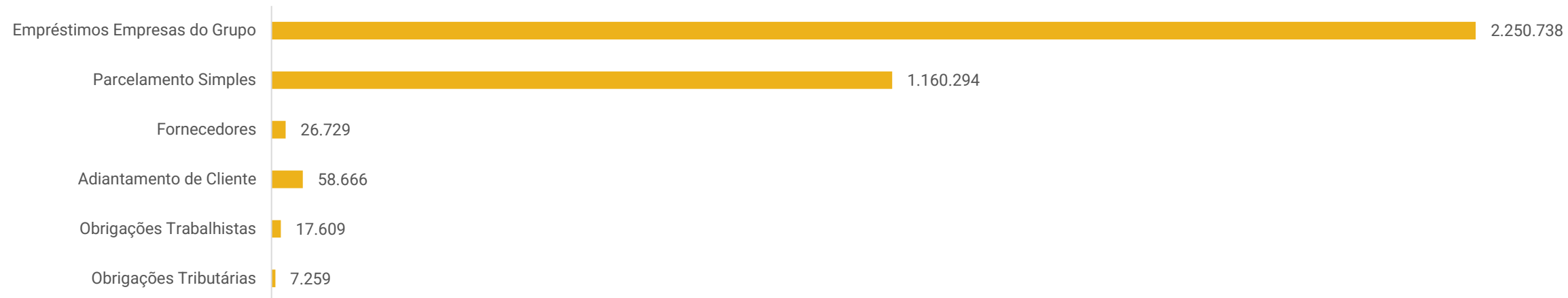
Em fevereiro de 2024, o passivo extraconcursal somou R\$ 3.526.032,69, e é composto, principalmente, por empréstimos com parcelamentos do simples (32,91%) e empresas do grupo (63,83%).





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, que totalizou R\$ 2,2 milhões em fevereiro. A recuperanda informa que os valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025.

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

Fornecedores: o saldo de R\$ 26 mil compreende valores a pagar. O *aging list* enviado confirma a precisão das informações, e a recuperanda afirma que não há inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento 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 recuperanda não informou quando serão realizadas as entregas para baixa destes valores, embora reiterados questionamentos por parte da administração judicial.

Obrigações Trabalhistas: engloba salários e ordenados (R\$ 9,2 mil), pró-labore (R\$ 1,2 mil), INSS (R\$ 5,3 mil) e FGTS (R\$ 1,7 mil), que estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se aos valores de imposto de renda sobre a folha de R\$ 187,10, simples nacional de R\$ 7.056,59 e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84. No período foi realizado o pagamento do simples nacional da competência, conforme comprovante enviado.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 19 de março de 2024 foi realizada reunião presencial na sede da recuperanda, na cidade de Viamão/RS.

Estavam presentes o representante jurídico, o responsável pela contabilidade, o responsável administrativo e a administração judicial. Os assuntos tratados podem ser sintetizados nos seguintes termos:

Faturamento: a recuperanda esclareceu que o início de 2024 está sendo desafiador, tendo em vista estarem em um período, normalmente, de baixa no ramo de atividades da empresa.

Clientes e Fornecedores: o relacionamento com os clientes continua sendo um desafio devido à situação da empresa. Ao ser identificada a condição de recuperação judicial durante a análise das empresas, alguns clientes optam por encerrar suas relações comerciais. O mesmo acontece com os fornecedores, que não concedem prazo para pagamento na compra de insumos, exigindo que a maioria das compras seja feita à vista. Isso tem causado dificuldades no caixa da empresa.

Captação de Clientes: os orçamentos realizados, embora algumas cotações sejam aceitas, não envolvem trabalhos de grande porte. No entanto, a empresa tem conseguido manter suas operações por meio desses contratos.

Salários: os salários e encargos estão sendo adimplidos em dia.

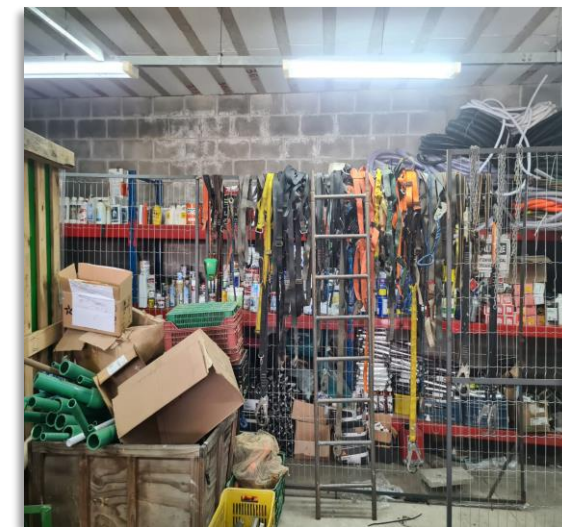
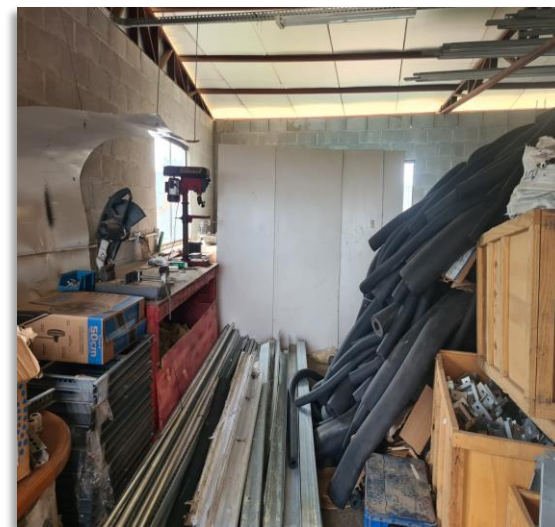
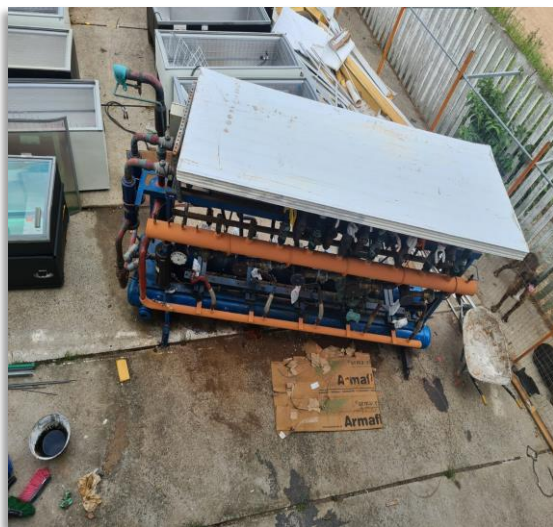
Operação: a recuperanda não enfrenta grandes dificuldades operacionais além das que são comuns devido à percepção do mercado em relação a empresas em recuperação judicial.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Seguem imagens da empresa, capturadas em visita técnica realizada no dia 19/03/2024.



PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

| CONDIÇÕES DO PLANO | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|---------|----------|-----------------------|--------------------|-------------|---------------|---|
| CLASSE | Subclasse | VALOR RJ | DESÁGIO | CARÊNCIA | INÍCIO DOS PAGAMENTOS | FIM DOS PAGAMENTOS | N° 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 IXV 3779, RENA VAN 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 fevereiro/2024 já foram realizados os pagamentos das parcelas concursais no montante de R\$ 210.793,87 de créditos concursais, sendo eles R\$ 99.903,72 pertinentes a classe I – Trabalhista e R\$ 110.890,15 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 fevereiro/2024

BALANCETE

| Código | Classificação | Descrição da conta | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|----------------------|---|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1 | 1 | ATIVO | 1.190.874,26D | 394.135,57 | 209.605,85 | 1.375.403,98D |
| 2 | 1.1 | ATIVO CIRCULANTE | 915.217,97D | 240.587,26 | 207.469,55 | 948.335,68D |
| 3 | 1.1.1 | DISPONÍVEL | 20.162,00D | 120.494,27 | 107.040,56 | 33.615,71D |
| 4 | 1.1.1.01 | CAIXA | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 5 | 1.1.1.01.001 | CAIXA GERAL | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 7 | 1.1.1.02 | BANCOS CONTA MOVIMENTO | 1,00D | 74.620,28 | 74.620,28 | 1,00D |
| 8 | 1.1.1.02.001 | BANCO BRADESCO | 1,00D | 74.620,28 | 74.620,28 | 1,00D |
| 10 | 1.1.1.03 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA | 20.161,00D | 41.373,99 | 27.920,28 | 33.614,71D |
| 11 | 1.1.1.03.001 | APLICACAO BANCO BRADESCO | 20.161,00D | 41.373,99 | 27.920,28 | 33.614,71D |
| 12 | 1.1.2 | CLIENTES | 5.110,00D | 65.719,00 | 46.055,00 | 24.774,00D |
| 13 | 1.1.2.01 | DUPLICATAS A RECEBER | 5.110,00D | 65.719,00 | 46.055,00 | 24.774,00D |
| 504 | 1.1.2.01.001 | CLIENTES DIVERSOS | 5.110,00D | 65.719,00 | 46.055,00 | 24.774,00D |
| 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 | 54.373,99 | 54.373,99 | 0,00 |
| 54 | 1.1.5.01 | MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS | 0,00 | 54.373,99 | 54.373,99 | 0,00 |
| 55 | 1.1.5.01.001 | MERCADORIAS PARA REVENDA | 0,00 | 54.373,99 | 54.373,99 | 0,00 |
| 501 | 1.2 | ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 275.656,29D | 153.548,31 | 2.136,30 | 427.068,30D |
| 76 | 1.2.2 | OUTROS CRÉDITOS | 109.891,66D | 0,00 | 1.256,68 | 108.634,98D |
| 80 | 1.2.2.04 | SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA | 109.891,66D | 0,00 | 1.256,68 | 108.634,98D |
| 532 | 1.2.2.04.001 | EMPREST. PESSOAS LIGADAS | 109.891,66D | 0,00 | 1.256,68 | 108.634,98D |
| 111 | 1.2.4 | IMOBILIZADO | 165.764,63D | 153.548,31 | 879,62 | 318.433,32D |
| 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 | 130.190,78D | 153.548,31 | 0,00 | 283.739,09D |
| 534 | 1.2.4.06.001 | CONSORCIO DE VEICULOS | 130.190,78D | 153.548,31 | 0,00 | 283.739,09D |
| 125 | 1.2.4.07 | (-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL | 215.155,88C | 0,00 | 879,62 | 216.035,50C |
| 126 | 1.2.4.07.001 | (-) DEPRECIações DE COMPUTADORES E ACESSORIOS | 11.007,04C | 0,00 | 180,44 | 11.187,48C |
| 127 | 1.2.4.07.002 | (-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 39.507,10C | 0,00 | 522,82 | 40.029,92C |
| 128 | 1.2.4.07.003 | (-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER | 8.641,74C | 0,00 | 176,36 | 8.818,10C |
| 129 | 1.2.4.07.004 | (-) DEPRECIações DE VEÍCULOS | 156.000,00C | 0,00 | 0,00 | 156.000,00C |
| 149 | 2 | PASSIVO | 1.190.874,26C | 185.519,80 | 460.802,17 | 1.466.156,63C |
| 150 | 2.1 | PASSIVO CIRCULANTE | 108.204,02C | 84.696,93 | 86.756,75 | 110.263,84C |
| 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 | 21.785,15C | 44.930,37 | 49.873,99 | 26.728,77C |
| 165 | 2.1.3.01 | FORNECEDORES | 21.785,15C | 44.930,37 | 49.873,99 | 26.728,77C |
| 506 | 2.1.3.01.001 | FORNECEDORES NACIONAIS | 21.785,15C | 44.930,37 | 49.873,99 | 26.728,77C |
| 169 | 2.1.4 | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 1.640,82C | 1.444,50 | 7.063,12 | 7.259,44C |
| 170 | 2.1.4.01 | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | 1.640,82C | 1.444,50 | 7.063,12 | 7.259,44C |
| 178 | 2.1.4.01.008 | IRRF A RECOLHER | 210,55C | 50,88 | 27,34 | 187,01C |
| 479 | 2.1.4.01.015 | SIMPLES NACIONAL A RECOLHER | 1.414,43C | 1.393,62 | 7.035,78 | 7.056,59C |
| 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 | 26.111,59C | 38.322,06 | 29.819,64 | 17.609,17C |
| 186 | 2.1.5.01 | OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | 18.196,24C | 32.187,05 | 24.503,85 | 10.513,04C |
| 187 | 2.1.5.01.001 | SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR | 16.939,56C | 28.120,88 | 20.437,68 | 9.256,36C |
| 188 | 2.1.5.01.002 | PRÓ-LABORE A PAGAR | 1.256,68C | 1.256,68 | 1.256,68 | 1.256,68C |
| 189 | 2.1.5.01.003 | RESCISÕES A PAGAR | 0,00 | 2.809,49 | 2.809,49 | 0,00 |
| 190 | 2.1.5.02 | OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 7.915,35C | 6.135,01 | 5.315,79 | 7.096,13C |
| 191 | 2.1.5.02.001 | INSS A RECOLHER | 5.915,47C | 2.580,44 | 1.999,40 | 5.334,43C |
| 192 | 2.1.5.02.002 | FGTS A RECOLHER | 1.999,88C | 3.554,57 | 3.316,39 | 1.761,70C |
| 503 | 2.2 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 4.372.746,32C | 10.070,22 | 282.542,77 | 4.645.218,87C |
| 217 | 2.2.1 | PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | 4.372.746,32C | 10.070,22 | 282.542,77 | 4.645.218,87C |
| 219 | 2.2.1.01 | EMPRÉSTIMOS | 10.131,52C | 5.394,54 | 0,00 | 4.736,98C |

BALANCETE

| Código | Classificação | Descrição da conta | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|----------------------|---|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 535 | 2.2.1.01.001 | BANCO BRADESCO | 10.131,52C | 5.394,54 | 0,00 | 4.736,98C |
| 225 | 2.2.1.05 | CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS | 3.197.644,99C | 0,00 | 282.542,77 | 3.480.187,76C |
| 536 | 2.2.1.05.001 | CASTRO & WENTZ SERVICOS | 3.197.644,99C | 0,00 | 282.542,77 | 3.480.187,76C |
| 232 | 2.2.1.09 | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 1.164.969,81C | 4.675,68 | 0,00 | 1.160.294,13C |
| 537 | 2.2.1.09.001 | PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL | 1.164.969,81C | 4.675,68 | 0,00 | 1.160.294,13C |
| 242 | 2.3 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 3.290.076,08D | 90.752,65 | 91.502,65 | 3.289.326,08D |
| 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 | 4.212.576,08D | 90.752,65 | 91.502,65 | 4.211.826,08D |
| 265 | 2.3.5.01 | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | 4.212.576,08D | 90.752,65 | 91.502,65 | 4.211.826,08D |
| 266 | 2.3.5.01.001 | LUCROS ACUMULADOS | 24.233,96D | 0,00 | 750,00 | 23.483,96D |
| 267 | 2.3.5.01.002 | (-) PREJUÍZOS ACUMULADOS | 5.217.186,03D | 90.752,65 | 0,00 | 5.307.938,68D |
| 523 | 2.3.5.01.005 | (-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO | 1.028.843,91C | 0,00 | 90.752,65 | 1.119.596,56C |
| 269 | 3 | CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS | 0,00 | 174.758,90 | 26.178,03 | 148.580,87D |
| 500 | 3.1 | CUSTOS | 0,00 | 104.843,73 | 20.670,88 | 84.172,85D |
| 283 | 3.1.2 | CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO | 0,00 | 2.719,82 | 0,00 | 2.719,82D |
| 290 | 3.1.2.07 | COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA | 0,00 | 2.719,82 | 0,00 | 2.719,82D |
| 292 | 3.1.2.07.001 | COMBUSTÍVEL | 0,00 | 2.719,82 | 0,00 | 2.719,82D |
| 465 | 3.1.6 | CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS | 0,00 | 102.123,91 | 20.670,88 | 81.453,03D |
| 466 | 3.1.6.01 | CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS | 0,00 | 102.123,91 | 20.670,88 | 81.453,03D |
| 467 | 3.1.6.01.001 | CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS | 0,00 | 60.487,91 | 0,00 | 60.487,91D |
| 539 | 3.1.6.01.002 | VIAGENS E ESTADIAS | 0,00 | 11.242,90 | 700,00 | 10.542,90D |
| 540 | 3.1.6.01.003 | LOCACAO DE EQUIPAMENTOS | 0,00 | 1.640,00 | 0,00 | 1.640,00D |
| 541 | 3.1.6.01.004 | FRETES E CARRETOS | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00D |
| 544 | 3.1.6.01.005 | SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS | 0,00 | 28.553,10 | 19.970,88 | 8.582,22D |
| 295 | 3.2 | DESPESAS OPERACIONAIS | 0,00 | 69.915,17 | 5.507,15 | 64.408,02D |
| 296 | 3.2.1 | DESPESAS COM VENDAS | 0,00 | 125,66 | 0,00 | 125,66D |
| 319 | 3.2.1.06 | DESPESAS GERAIS | 0,00 | 125,66 | 0,00 | 125,66D |
| 326 | 3.2.1.06.007 | SEGUROS | 0,00 | 125,66 | 0,00 | 125,66D |
| 329 | 3.2.2 | DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 0,00 | 69.789,51 | 5.507,15 | 64.282,36D |
| 330 | 3.2.2.01 | DESPESAS COM PESSOAL | 0,00 | 52.385,97 | 5.507,15 | 46.878,82D |
| 331 | 3.2.2.01.001 | SALÁRIOS E ORDENADOS | 0,00 | 11.355,25 | 3.752,15 | 7.603,10D |
| 332 | 3.2.2.01.002 | PRÓ-LABORE | 0,00 | 1.412,00 | 0,00 | 1.412,00D |
| 334 | 3.2.2.01.004 | 13º SALÁRIO | 0,00 | 898,75 | 0,00 | 898,75D |
| 335 | 3.2.2.01.005 | FÉRIAS | 0,00 | 11.703,37 | 0,00 | 11.703,37D |
| 337 | 3.2.2.01.007 | FGTS | 0,00 | 3.316,39 | 0,00 | 3.316,39D |
| 338 | 3.2.2.01.008 | INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO | 0,00 | 8.527,42 | 1.755,00 | 6.772,42D |
| 339 | 3.2.2.01.009 | ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL | 0,00 | 10.111,66 | 0,00 | 10.111,66D |
| 492 | 3.2.2.01.010 | VALE TRANSPORTE | 0,00 | 1.647,60 | 0,00 | 1.647,60D |
| 521 | 3.2.2.01.012 | DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO | 0,00 | 3.413,53 | 0,00 | 3.413,53D |
| 345 | 3.2.2.03 | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 798,72 | 0,00 | 798,72D |
| 349 | 3.2.2.03.004 | IPVA | 0,00 | 536,08 | 0,00 | 536,08D |
| 352 | 3.2.2.03.007 | MULTAS DE MORA | 0,00 | 262,64 | 0,00 | 262,64D |
| 353 | 3.2.2.04 | DESPESAS GERAIS | 0,00 | 16.370,31 | 0,00 | 16.370,31D |
| 354 | 3.2.2.04.001 | ENERGIA ELÉTRICA | 0,00 | 709,69 | 0,00 | 709,69D |
| 355 | 3.2.2.04.002 | ÁGUA E ESGOTO | 0,00 | 649,73 | 0,00 | 649,73D |
| 356 | 3.2.2.04.003 | TELEFONE | 0,00 | 782,81 | 0,00 | 782,81D |
| 358 | 3.2.2.04.005 | SEGUROS | 0,00 | 537,84 | 0,00 | 537,84D |
| 359 | 3.2.2.04.006 | MATERIAL DE ESCRITÓRIO | 0,00 | 1.156,66 | 0,00 | 1.156,66D |
| 361 | 3.2.2.04.008 | ASSISTÊNCIA CONTÁBIL | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00D |
| 362 | 3.2.2.04.009 | SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS | 0,00 | 8.853,96 | 0,00 | 8.853,96D |
| 363 | 3.2.2.04.010 | DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | 0,00 | 879,62 | 0,00 | 879,62D |
| 367 | 3.2.2.05 | DESPESAS FINANCEIRAS | 0,00 | 234,51 | 0,00 | 234,51D |
| 368 | 3.2.2.05.001 | DESPESAS BANCARIAS | 0,00 | 77,45 | 0,00 | 77,45D |
| 372 | 3.2.2.05.005 | JUROS DE MORA | 0,00 | 157,06 | 0,00 | 157,06D |
| 402 | 4 | CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS | 0,00 | 7.035,78 | 64.864,00 | 57.828,22C |
| 403 | 4.1 | RECEITAS OPERACIONAIS | 0,00 | 7.035,78 | 64.864,00 | 57.828,22C |
| 404 | 4.1.1 | RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS | 0,00 | 0,00 | 64.864,00 | 64.864,00C |
| 410 | 4.1.1.02 | RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | 0,00 | 0,00 | 64.864,00 | 64.864,00C |
| 411 | 4.1.1.02.001 | SERVIÇOS PRESTADOS | 0,00 | 0,00 | 64.864,00 | 64.864,00C |
| 413 | 4.1.2 | (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | 0,00 | 7.035,78 | 0,00 | 7.035,78D |
| 424 | 4.1.2.03 | (-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS | 0,00 | 7.035,78 | 0,00 | 7.035,78D |

BALANCETE

| Código | Classificação | Descrição da conta | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|--|----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 480 | 4.1.2.03.008 | (-) SIMPLES NACIONAL | 0,00 | 7.035,78 | 0,00 | 7.035,78D |
| RESUMO DO BALANCETE | | | | | | |
| ATIVO | | | 1.190.874,26D | 394.135,57 | 209.605,85 | 1.375.403,98D |
| PASSIVO CIRCULANTE | | | 108.204,02C | 84.696,93 | 86.756,75 | 110.263,84C |
| CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS | | | 0,00 | 174.758,90 | 26.178,03 | 148.580,87D |
| CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS | | | 0,00 | 7.035,78 | 64.864,00 | 57.828,22C |
| CONTAS DE APURAÇÃO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | 3.290.076,08D | 90.752,65 | 91.502,65 | 3.289.326,08D |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | | 4.372.746,32C | 10.070,22 | 282.542,77 | 4.645.218,87C |
| CONTAS DEVEDORAS | | | 1.190.874,26D | 568.894,47 | 235.783,88 | 1.523.984,85D |
| CONTAS CREDORAS | | | 1.190.874,26C | 192.555,58 | 525.666,17 | 1.523.984,85C |
| RESULTADO DO MES | | | 0,00 | 148.580,87 | 57.828,22 | 90.752,65D |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | | | 0,00 | 148.580,87 | 57.828,22 | 90.752,65D |