



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

23º Relatório Mensal de Atividades
Competência: abril 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 e 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 **abril de 2024**, com atraso, em **10/06/2024**. Os questionamentos realizados no dia **12/06/2024** foram respondidos, com atraso, em **17/06/2024**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a administração judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br





CRONOGRAMA PROCESSUAL



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:

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.



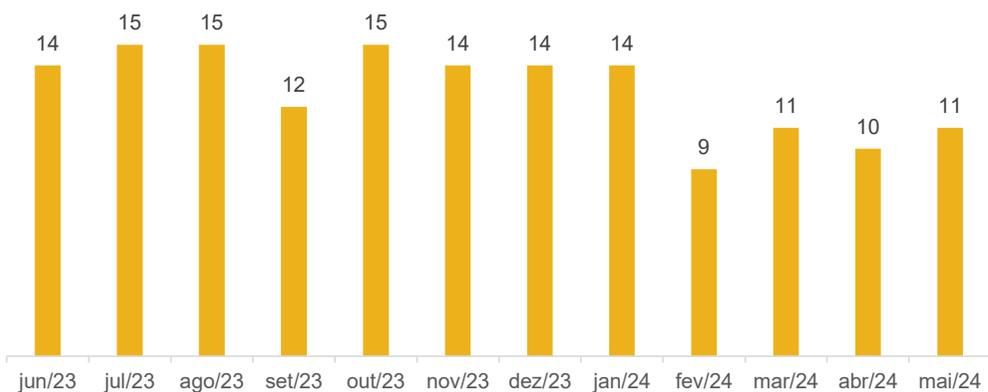


FUNCIONÁRIOS

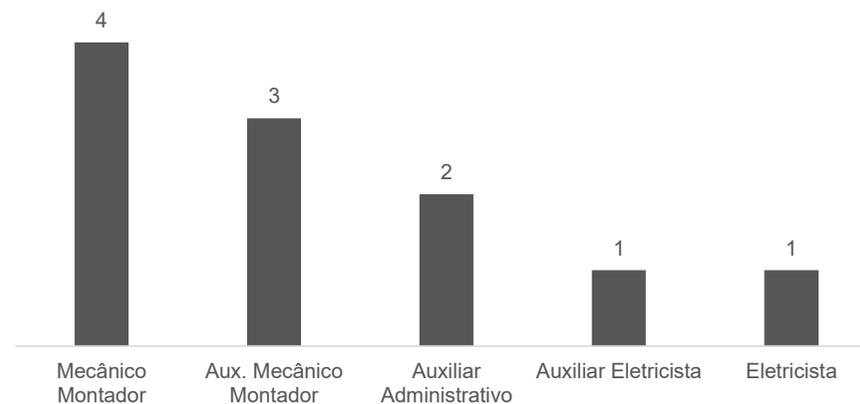
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Em abril ocorreu 01 demissão, finalizando o período com 10 funcionários ativos, além do diretor administrativo, que é o sócio da empresa. O total de proventos da competência foi de R\$ 19,4 mil e estão sendo pagos regularmente. O saldo das obrigações trabalhistas expôs decréscimo 16%, ocasionado pela redução do quadro de colaboradores.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	fev/24	mar/24	abr/24
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ajustes para Conciliar o Resultado			
Resultado Antes dos Impostos	-90.753	-18.371	-103.777
Depreciações e Amortizações	880	880	880
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos	-19.664	24.774	-33.450
Recebimentos de Clientes	-19.664	24.774	-33.450
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos	-2.616	-6.555	-15.335
Pagamentos a fornecedores	4.944	-15.494	-8.611
Obrigações trabalhistas e tributárias	-2.884	15.173	-6.724
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	-4.676	-6.235	-
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	-112.153	727	-151.682
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	-153.548	-3.620	-3.584
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-153.548	-3.620	-3.584
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Lucros/Dividendos/Ajustes de Exercícios Anteriores	750	-	163
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	282.543	109.306	99.753
Empréstimos tomados	-5.395	-4.737	-
Empréstimos pessoas ligadas	1.257	1.257	1.257
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	279.155	105.826	101.173
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	13.454	102.933	-54.094
Caixa no início do período	20.162	33.616	136.549
Caixa no final do período	33.616	136.549	82.455

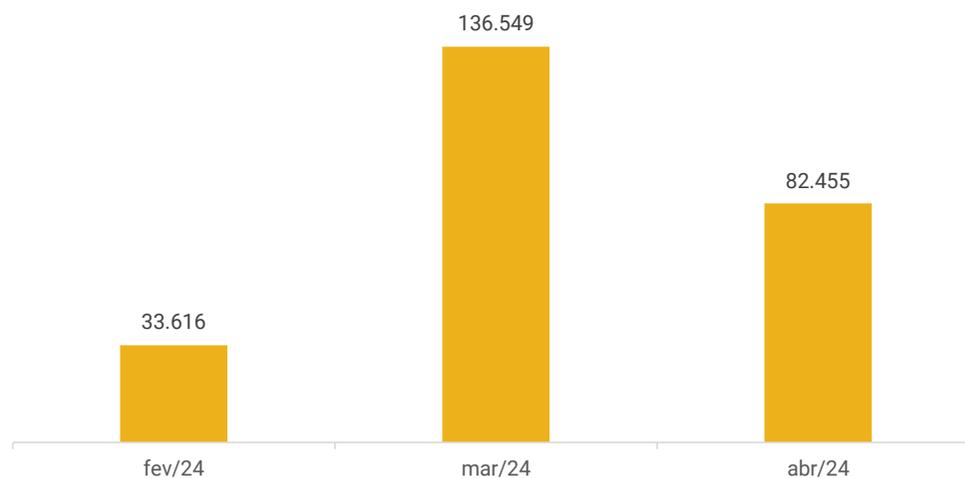
Atividades Operacionais: o caixa operacional de abril resultou em um saldo negativo de R\$ 151,6 mil, principalmente, pela performance da atividade (R\$ 103,7 mil), vendas a prazo (R\$ 33,4 mil) e pagamento de fornecedores (R\$ 8,6 mil).

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, o pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$ 3,5 mil.

Atividades de Financiamento: corresponde, em sua maioria, aos aportes recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 99,7 mil) e recebimento de empréstimos com pessoas ligadas (R\$ 1,2 mil), relativo ao abatimento de pró-labore.

Ao final de abril, o saldo constante nas contas bancárias e caixa da empresa era de R\$ 1,00, informação ratificada pelo extrato enviado. No entanto, o extrato da conta aplicação do Banco Bradesco não foi fornecido, impossibilitando atestar o montante de R\$ 82,4 mil.

Disponibilidades em Caixa (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	fev/24	mar/24	abr/24
Ativo Circulante	948.336	1.026.495	1.005.852
Banco	1	1	1
Aplicações	33.615	136.548	82.455
Duplicatas a Receber	24.774	-	33.450
Outros Créditos	889.946	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	427.068	428.552	430.000
Outros Créditos	108.635	107.378	106.122
Imobilizado	534.469	538.089	541.673
Depreciação	-216.036	-216.915	-217.795
Total do Ativo	1.375.404	1.455.047	1.435.852
Passivo	fev/24	mar/24	abr/24
Passivo Circulante	110.264	109.943	94.608
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	26.729	11.235	2.624
Obrigações Tributárias	7.259	13.999	11.358
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	17.609	26.043	21.960
Passivo Não Circulante	4.645.219	4.743.553	4.843.307
Empréstimos	4.737	-	-
Controladora, Controladas e Coligadas	3.480.188	3.589.494	3.689.247
Obrigações Tributárias	1.160.294	1.154.059	1.154.059
Patrimônio Líquido	-3.380.079	-3.398.450	-3.502.063
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-4.302.579	-4.320.950	-4.424.563
Total do Passivo	1.375.404	1.455.047	1.435.852

Duplicatas a receber: as prestações de serviços a prazo para o cliente Plotter Engenharia no valor de R\$ 33,4 mil, ocasionaram o acréscimo do período, conforme demonstra o *aging list* do contas a receber.

Outros Créditos: o curto prazo, é composto por créditos tributários com a Alliance de 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 pagamento. No longo prazo, inclui empréstimos de mútuo no total de R\$ 106,1 mil, sendo que a recuperanda estabeleceu o prazo de devolução até dezembro de 2024. O acréscimo no ativo não circulante de R\$ 1,2 mil, ocorreu devido ao abatimento de 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\$ 290,9 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 da atividade. As movimentações incluem o pagamento da parcela do consórcio de veículo, no valor de R\$ 3,5 mil e a depreciação do período de R\$ 879,62.

Adiantamento de Clientes: não apresentou movimentações, encerrando com saldo de R\$ 58,6 mil. Os principais saldos são Mayer Serviços e Manutenção (R\$ 20 mil), Macro Técnica Engenharia LTDA (R\$ 18,9 mil) e Cortazar Engenharia (R\$ 10 mil). A empresa esclareceu que os valores correspondem a serviços prestados que não foram emitidas as notas fiscais e será feita regularização em maio/2024, na conta dos prejuízos acumulados.

Fornecedores: os principais pagamentos foram direcionados a Master Meca (R\$ 3,3 mil), Metropolitana Distribuidora (R\$ 3,4 mil) e ABT Comercial (R\$ 1,6 mil), que motivaram o decréscimo de 77% do mês. O *aging list* enviado atesta o valor contabilizado. De acordo com a recuperanda, não há casos de inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

Controladora, Controladas e Coligadas: as movimentações ocorrem por meio de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, totalizando R\$ 3,6 milhões. A Tecnofrio esclarece que esses valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025. Salienta-se que conforme lançamentos de relatório razão, na rubrica estão alocados a contrapartida de alguns desembolsos mensais da Recuperanda, os quais não creditam as disponibilidades.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	fev/24	mar/24	abr/24	2024
Receita Bruta	64.864	126.750	97.178	299.592
Deduções da Receita Bruta	-7.036	-13.760	-11.174	-33.370
Receita Líquida	57.828	112.990	86.004	266.222
Custos dos Produtos Vendidos	-84.173	-105.131	-144.249	-378.519
Lucro Bruto	-26.345	7.859	-58.245	-112.297
<i>Margem Bruta</i>	<i>-46%</i>	<i>7%</i>	<i>-68%</i>	<i>-42%</i>
Despesas Operacionais	-64.408	-47.645	-45.532	-229.803
Outras receitas operacionais	-	21.415	-	21.415
Resultado do Operacional	-90.753	-18.371	-103.777	-320.685
Ebitda	-89.873	-17.491	-102.897	-317.166
<i>Margem Operacional</i>	<i>-157%</i>	<i>-16%</i>	<i>-121%</i>	<i>-120%</i>
Resultado antes IR	-90.753	-18.371	-103.777	-320.685
Resultado Contábil	-90.753	-18.371	-103.777	-320.685
<i>Margem Líquida</i>	<i>-157%</i>	<i>-16%</i>	<i>-121%</i>	<i>-120%</i>

Receitas: o faturamento da recuperanda registrou decréscimo de 23% em abril. 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, especialmente, os valores relacionados aos serviços prestados por terceiros (R\$ 128,2 mil), custos de serviços prestados (R\$ 6,6 mil) e locação de equipamentos (R\$ 5,9 mil). Em outro momento, a empresa informou que 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 168% dela. Quando questionada pelo motivo dos custos superarem as receitas, a Tecnofrio relatou que houve lançamentos de custos de março, junto com abril. Por essa razão, expôs acréscimo de 37%.

Despesas Operacionais: se refere, principalmente, a despesas com pessoal (R\$ 29,2 mil), juros sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 5,4 mil) e IPVA (R\$ 3 mil). A redução de 4%, foi decorrente da ausência de despesa com manutenção e reparo.

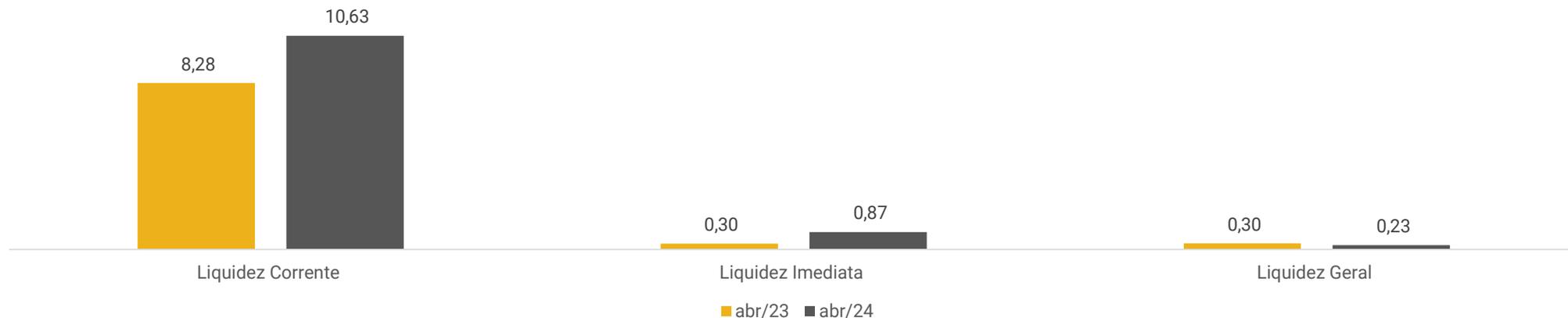
Resultado: a redução das receitas e aumento dos custos, resultou no prejuízo de R\$ 103.777,04 em abril. No acumulado do ano de 2024, o saldo negativo atingiu R\$ 320.684,50.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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.

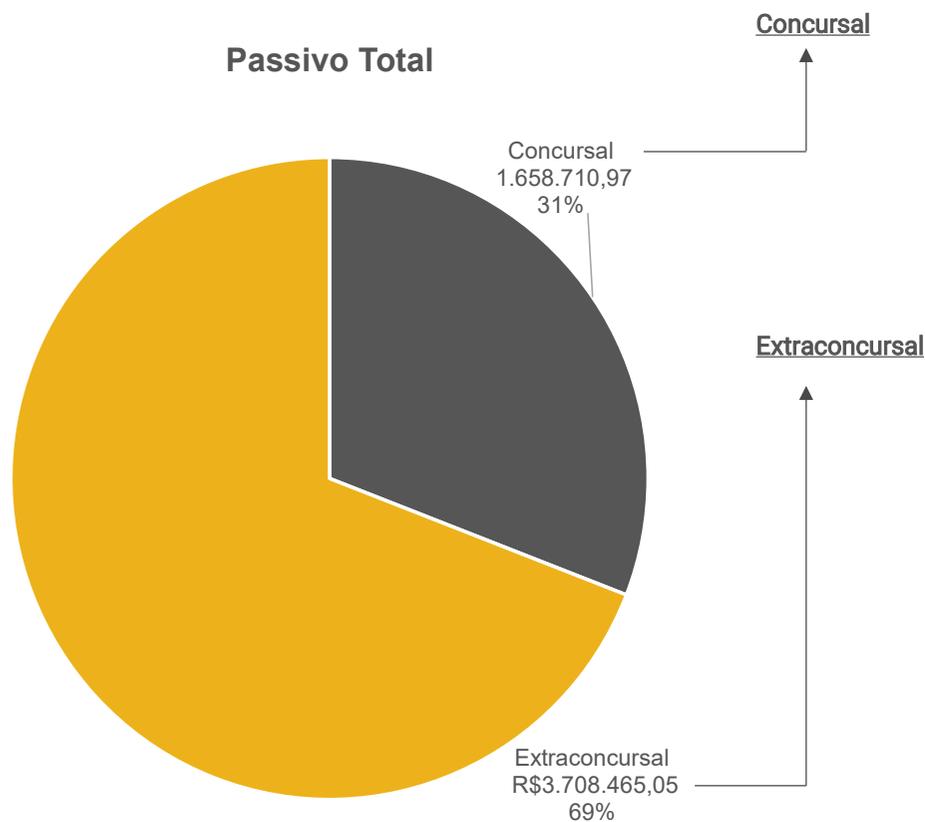
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação, com seus bens e direitos é baixa, enquanto o índice de liquidez corrente aponta plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em ativo circulante.

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\$ 5.367.176,02.



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%

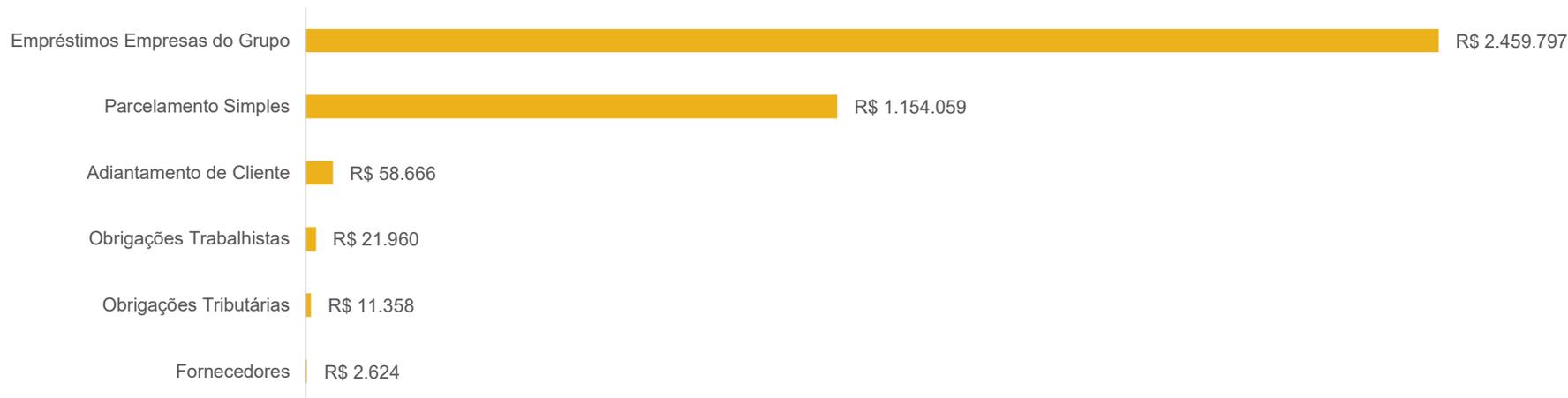
Em abril de 2024, o passivo extraconcursal somou R\$ 3,7 milhões, e é composto por empréstimos, obrigações tributárias, adiantamento de clientes, obrigações trabalhistas e fornecedores.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, que totalizou R\$ 2,4 milhões em abril. 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, que não exibiu amortização no período.

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\$ 14,8 mil), pró-labore (R\$ 1,2 mil), INSS (R\$ 4,5 mil) e FGTS (R\$ 1,3 mil), que estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se do Simples Nacional (R\$ 11.195,00) que foi pago no mês, valores de imposto de renda sobre a folha (R\$ 146,80) e contribuição sindical a recolher (R\$ 15,84). O decréscimo de 19%, se deu pelo menor valor de imposto calculado sobre as vendas, visto que foram menores em abril/2024.

Fornecedores: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil e a recuperanda afirma que não há inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 13/05/2024 foi realizada reunião virtual para acompanhamento das operações.

Foi inicialmente reiterado pelo advogado da recuperanda, Dr. Vanderlúcio, que a situação da recuperação judicial dificulta a operação da Tecnofrio, uma vez que muitos clientes e fornecedores optam por não trabalhar com a empresa devido ao medo de inadimplência. Atualmente, os serviços que a empresa presta são terceirizados pela empresa Castro & Wentz, em que os clientes contratam a Castro, a qual, por sua vez, solicita a mão de obra da Tecnofrio.

Quanto aos salários e encargos, seguem sendo pagos em dia, bem como as demais contas e parcelamento do simples nacional.

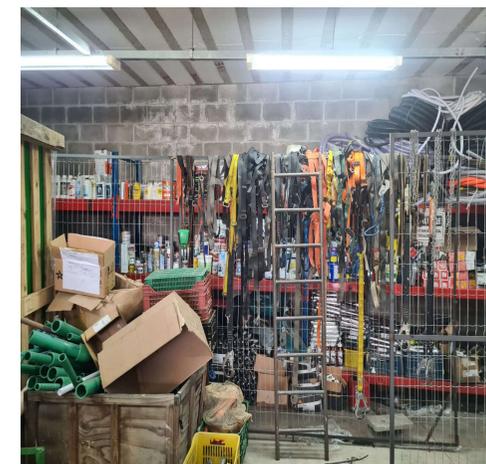
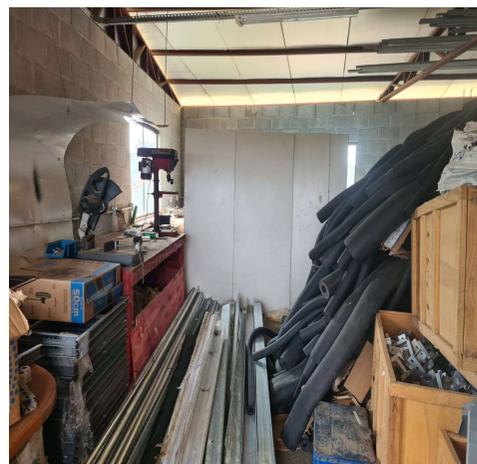
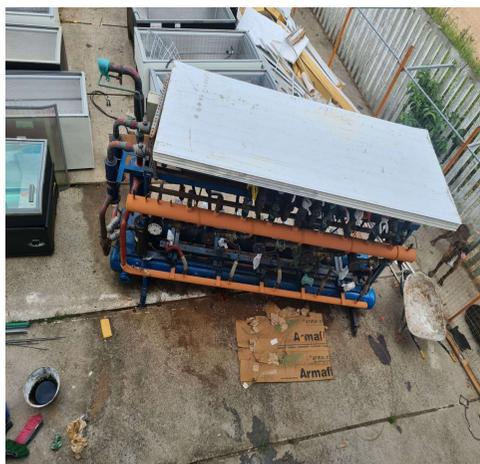
Com o encerramento da recuperação judicial, a empresa estima melhoras em seu faturamento, tendo em vista que conseguirá fechar contrato diretamente, não precisando pagar comissão e aumentando sua margem de lucro.





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	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, RENAVAN 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							



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de abril/2024

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.435.851,78D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.005.851,56D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	82.455,59D
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	82.454,59D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	82.454,59D
12	1.1.2	CLIENTES	33.450,00D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	33.450,00D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	33.450,00D
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	430.000,22D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	106.121,62D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	106.121,62D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	106.121,62D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	323.878,60D
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	290.943,61D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	290.943,61D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	217.794,74C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIACÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.548,36C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	41.075,56C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	9.170,82C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.435.851,78C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	94.608,40C
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	2.623,83C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	2.623,83C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	2.623,83C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	11.357,64C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	11.357,64C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	146,80C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	11.195,00C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	21.960,47C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	16.074,24C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	14.817,56C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.256,68C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	5.886,23C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	4.531,03C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	1.355,20C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.843.306,67C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.843.306,67C
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	3.689.247,38C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	3.689.247,38C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.154.059,29C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.154.059,29C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.502.063,29D
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	4.424.563,29D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.424.563,29D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	19.615,79D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.433.791,41D
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	1.028.843,91C

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2024

RECEITA BRUTA		
SERVIÇOS PRESTADOS	97.178,00	<u>97.178,00</u>
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
(-) SIMPLES NACIONAL	(11.174,19)	<u>(11.174,19)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>86.003,81</u>
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS		
COMBUSTÍVEL	(3.281,60)	
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(6.616,61)	
LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	(5.963,12)	
FRETES E CARRETOS	(160,00)	
SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(128.227,79)	<u>(144.249,12)</u>
LUCRO BRUTO		<u>(58.245,31)</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(45.531,73)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(15.666,75)	
PRÓ-LABORE	(1.412,00)	
13º SALÁRIO	(107,50)	
FÉRIAS	(114,67)	
FGTS	(1.363,80)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(3.629,00)	
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	(3.116,40)	
DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	(3.866,44)	
IPVA	(3.042,86)	
ENERGIA ELÉTRICA	(642,80)	
ÁGUA E ESGOTO	(266,78)	
TELEFONE	(904,89)	
SEGUROS	(551,14)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(3.000,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(783,92)	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(879,62)	
DESPESAS BANCARIAS	(686,03)	
JUROS DE MORA	(9,90)	
JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	(5.487,23)	<u>(45.531,73)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>(103.777,04)</u>
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		<u>(103.777,04)</u>
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(103.777,04)</u>

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
Balanços Patrimoniais em 30 de abril e 31 de março de 2024.

(Em Reais)

	<u>30/04/2024</u>	<u>31/03/2024</u>
Das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(103.777)	-
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	(33.450)	-
Estoques	-	-
Tributos a recuperar	-	-
Empréstimos Pessoas Ligadas	1.257	-
Demais ativos	-	-
Outros créditos	-	-
(Decréscimo) acréscimo em passivos		
Fornecedores	(9.218)	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	(6.724)	-
Credores por imóveis compromissados	-	-
Credores por empreitadas	-	-
Adiantamento e Rescisões de clientes	-	-
Provisões	-	-
Demais passivos	-	-
Caixa proveniente das operações	<u>(151.033)</u>	<u>-</u>
Juros pagos	-	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
IRRF sobre dividendos recebidos	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>(151.033)</u>	<u>-</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Acrécimo de investimentos	-	-
Acrécimo do imobilizado	(3.584)	-
Acrécimo de diferido	-	-
Juros recebidos	-	-
Dividendos	-	-
Caixa líquido aplicados nas atividades de investimento	<u>(3.584)</u>	<u>-</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos	-	-
Ingressos de empréstimos	-	-
Dividendos recebidos	-	-
Caixa líquido proveniente das (aplicados nas) atividades de financiamentos	<u>-</u>	<u>-</u>
Das atividades de financiamento com acionistas		
Distribuições de lucros/Ajustes de Exercícios Anteriores	163	-
Integralização de capital	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	-	-
Contas a pagar para partes relacionadas	100.360	-
Caixa líquido utilizado pelas atividades de financiamento com acionistas	<u>100.524</u>	<u>-</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>(54.093)</u>	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	136.549	-
No fim do exercício	82.456	136.549
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>(54.093)</u>	<u>136.549</u>

Euclesio Alcides Wentz
Administrador
CPF: 972.486.140-68

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