



medeiros²
administração judicial








TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

24º Relatório Mensal de Atividades
Competência: Maio de 2024

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Overview Financeiro
	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

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 **maio de 2024**, com atraso, em **26/07/2024**. Os questionamentos realizados no dia **06/08/2024** foram respondidos em **08/08/2024**.

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



- | | | | |
|---|--|---|---|
|  | 12/04/2022 – Pedido de Recuperação Judicial |  | 19/08/2022 – Apresentação do Plano de Recuperação |
|  | 08/06/2022 – Deferimento da Recuperação Judicial |  | Homologação do plano |
|  | 13/06/2022 – Publicação do 1º Edital |  | Trânsito em julgado da homologação do plano |
|  | 28/06/2022 – Prazo habilitações e divergências |  | Fim do prazo da Recuperação Judicial |
|  | 12/08/2022 – Publicação do 2º Edital | | |



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:

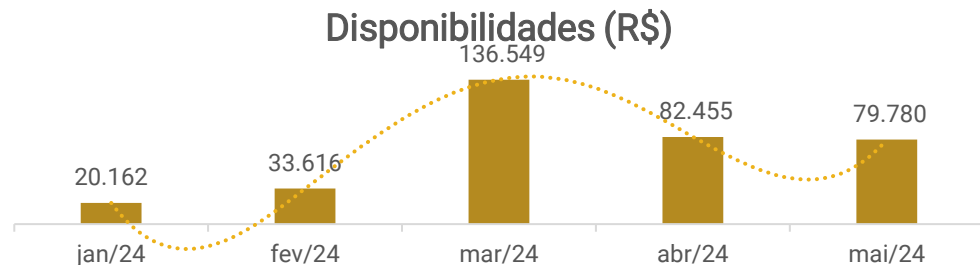
27/11/2023:

- 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.





A Recuperanda finalizou maio/2024 com **R\$ 79,7 mil em disponibilidades**. O saldo constante nas contas bancárias e caixa da empresa encerrou em 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\$ 79,7 mil.



O quadro de colaboradores da Tecnofrio é composto por **9 colaboradores** além de **1 sócio**. Os salários e encargos estão sendo pagos em dia.

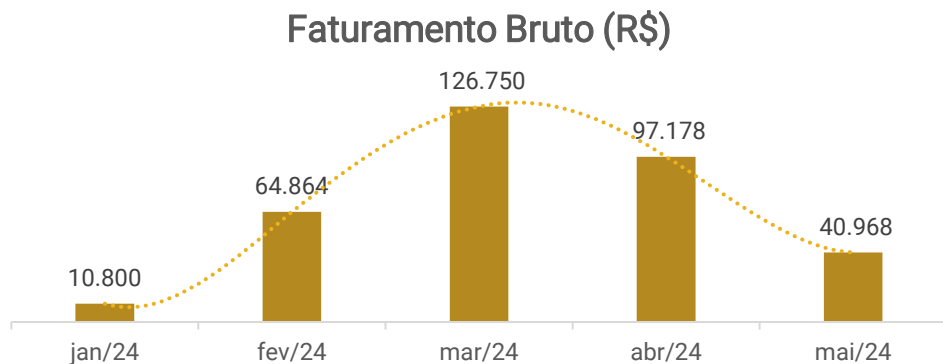


As empresas apresentam **passivo concursal de R\$ 1,6 milhão**, distribuídos em 3 credores trabalhistas (R\$ 255 mil) e 3 quirografários (R\$ 1,4 milhão).



58%

A Recuperanda faturou, em maio/2024, **R\$ 40,9 mil**, advindo das prestações de serviço. Apontou retração de 58% (R\$ 56,2 mil) em relação ao mês anterior.



R\$ 3,7 milhões

O **passivo extraconcursal** das Recuperandas somam R\$ 3,7 milhões e concentram-se, majoritariamente, em empréstimos de mútuo (R\$ 2,5 milhões), representando 67% da totalidade.

Endividamento Extraconcursal

Empréstimos Empresas...	R\$ 2.459.797
Parcelamento Simples	R\$ 1.154.059
Adiantamento de Cliente	R\$ 58.666
Obrigações Trabalhistas	R\$ 21.960
Obrigações Tributárias	R\$ 11.358
Fornecedores	R\$ 2.624

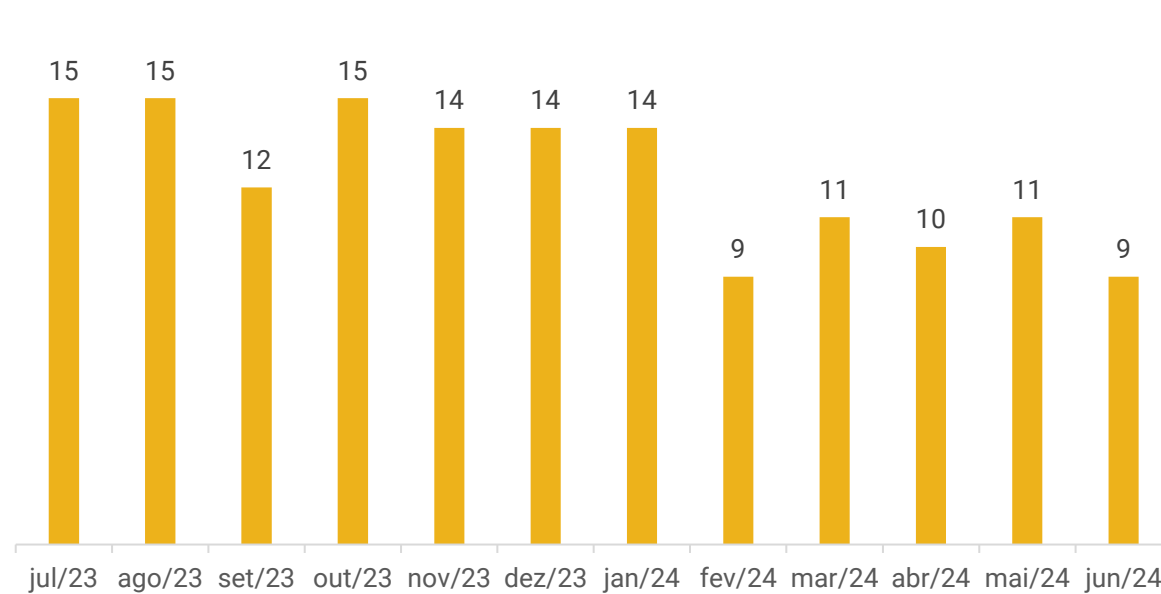


FUNCIONÁRIOS

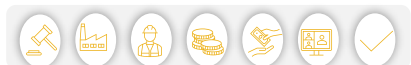
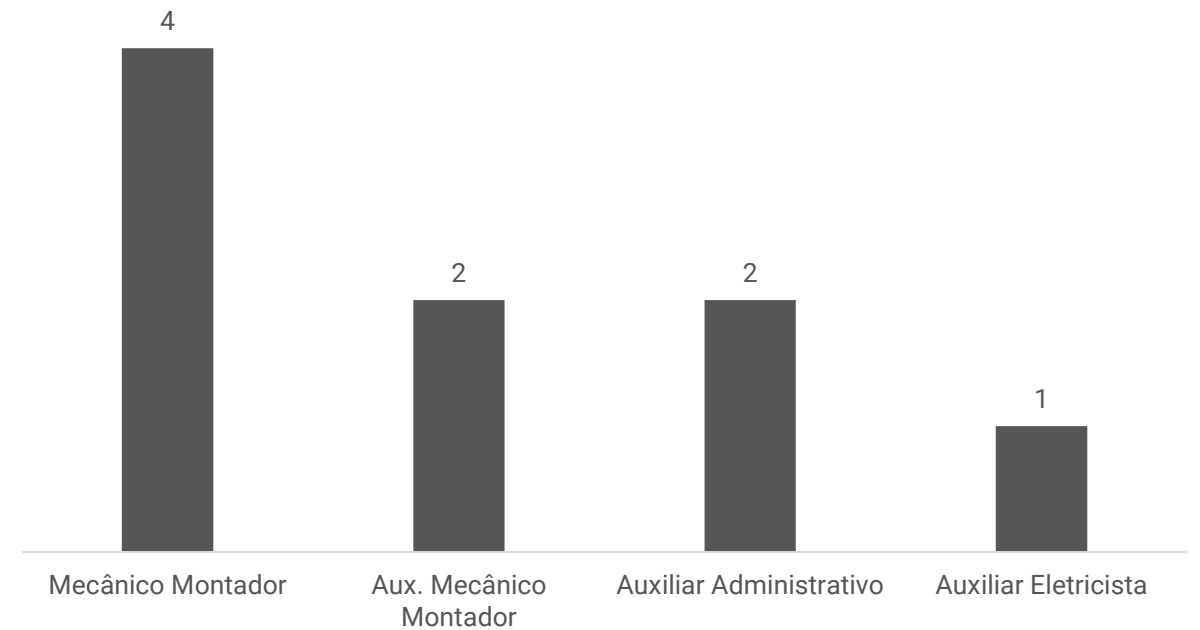
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Nos meses de maio e junho/2024 ocorreram 02 demissões e 01 admissão, finalizando o período com 9 funcionários ativos, além do diretor administrativo, que é o sócio da empresa. O total de proventos de cada competência foram de R\$ 25,4 mil e R\$ 19 mil, respectivamente, e estão sendo pagos regularmente. O saldo das obrigações trabalhistas expôs crescimento 7%, ocasionado pelas apropriações de salários a pagar e seus encargos.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	mar/24	abr/24	mai/24
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ajustes para Conciliar o Resultado			
Resultado Antes dos Impostos	-18.371	-103.777	-37.311
Depreciações e Amortizações	880	880	880
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos	24.774	- 33.450	-
Recebimentos de Clientes	24.774	- 33.450	-
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos	- 6.555	- 15.335	-20.287
Pagamentos a fornecedores	- 15.494	- 8.611	- 2.624
Obrigações trabalhistas e tributárias	15.173	- 6.724	- 5.018
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	- 6.235	-	- 12.645
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	727	-151.682	-56.718
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	- 3.620	- 3.584	- 1.036
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 3.620	- 3.584	- 1.036
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Lucros/Dividendos/Ajustes de Exercícios Anteriores	-	163	-
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	109.306	99.753	53.822
Empréstimos tomados	- 4.737	-	-
Empréstimos pessoas ligadas	1.257	1.257	1.257
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	105.826	101.173	55.079
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	102.933	- 54.094	- 2.675
Caixa no início do período	33.616	136.549	82.455
Caixa no final do período	136.549	82.455	79.780

Atividades Operacionais: o caixa operacional de maio resultou em um saldo negativo de R\$ 56,7 mil, principalmente, pela performance da atividade (R\$ 37,3 mil) e outros recebimentos/pagamentos líquidos (R\$ 12,6 mil), pertinente ao pagamento de parcelamento do simples nacional.

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, o pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$ 1.126,78.

Atividades de Financiamento: corresponde, em sua maioria, aos aportes recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 53,8 mil) e recebimento de empréstimos com pessoas ligadas (R\$ 1,2 mil), relativo ao abatimento de pró-labore.

Ao final de maio, 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\$ 79,7 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	mar/24	abr/24	mai/24
Ativo Circulante	1.026.495	1.005.852	1.003.176
Banco	1	1	1
Aplicações	136.548	82.455	79.779
Duplicatas a Receber	-	33.450	33.450
Outros Créditos	889.946	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	428.552	430.000	428.900
Outros Créditos	107.378	106.122	104.865
Imobilizado	538.089	541.673	542.709
Depreciação	- 216.915	- 217.795	- 218.674
Total do Ativo	1.455.047	1.435.852	1.432.076
Passivo	mar/24	abr/24	mai/24
Passivo Circulante	109.943	94.608	86.966
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	11.235	2.624	-
Obrigações Tributárias	13.999	11.358	4.822
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	26.043	21.960	23.478
Passivo Não Circulante	4.743.553	4.843.307	4.884.484
Controladora, Controladas e Coligadas	3.589.494	3.689.247	3.743.070
Obrigações Tributárias	1.154.059	1.154.059	1.141.415
Patrimônio Líquido	- 3.398.450	- 3.502.063	- 3.502.063
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 4.320.950	- 4.424.563	- 4.424.563
Total do Passivo	1.455.047	1.435.852	1.469.387

Duplicatas a Receber: as prestações de serviços e recebimentos de clientes no período totalizaram R\$ 40.968,00, não ocasionando oscilações no saldo de R\$ 33,4 mil. O *aging list* aponta que o saldo total compreende, unicamente, a empresa Plotter, esclarecido que a empresa não realizou o pagamento até o momento devido a Tecnofrio não apresentar as certidões da Receita Federal, sem maiores esclarecimentos.

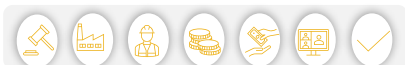
Outros Créditos: o curto prazo, é composto por créditos tributários com a Alliance de R\$ 537,4 mil, em relação aos quais a recuperanda possui uma ação de resolução contratual visando a restituição de valores. Além disso, há créditos com a Unique Créditos no valor de R\$ 352,4 mil, relacionados a um 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\$ 104,8 mil, sendo que a recuperanda estabeleceu o prazo de devolução até dezembro de 2024. O decréscimo 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 pagar ao 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\$ 291,9 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\$ 1 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, cujas notas fiscais seriam emitidas em maio, o que não ocorreu. Quando questionada a Tecnofrio limitou-se a informar que as notas não serão mais emitidas.

Fornecedores: os principais pagamentos foram direcionados a Weld Quality (R\$ 1,8 mil), ABT Comercial (R\$ 830,59) e Robson Bujes (R\$ 747,50), que motivaram o decréscimo de 100% do mês. 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\$ 3,7 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	mar/24	abr/24	mai/24	2024
Receita Bruta	126.750	97.178	40.968	340.560
Deduções da Receita Bruta	- 13.760	- 11.174	- 4.656	- 38.026
Receita Líquida	112.990	86.004	36.312	302.534
Custos dos Produtos Vendidos	- 105.131	- 144.249	- 17.733	- 396.251
Lucro Bruto	7.859	- 58.245	18.580	- 93.717
<i>Margem Bruta</i>	7%	-68%	51%	-31%
Despesas Operacionais	- 47.645	- 45.532	- 55.891	- 285.693
Outras receitas operacionais	21.415	-	-	21.415
Resultado do Operacional	- 18.371	- 103.777	- 37.311	- 357.995
Ebitda	- 17.491	- 102.897	- 36.431	- 353.597
<i>Margem Operacional</i>	-16%	-121%	-103%	-118%
Resultado antes IR	- 18.371	- 103.777	- 37.311	- 357.995
Resultado Contábil	- 18.371	- 103.777	- 37.311	- 357.995
<i>Margem Líquida</i>	-16%	-121%	-103%	-118%

Receitas: o faturamento da recuperanda registrou decréscimo de 58% em maio. 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 custos de serviços prestados (R\$ 6,6 mil), viagens e estadias (R\$ 4,5 mil) e combustível (R\$ 3,8 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 grande parte da receita líquida, representando 49% dela. A retração do período não foi esclarecida.

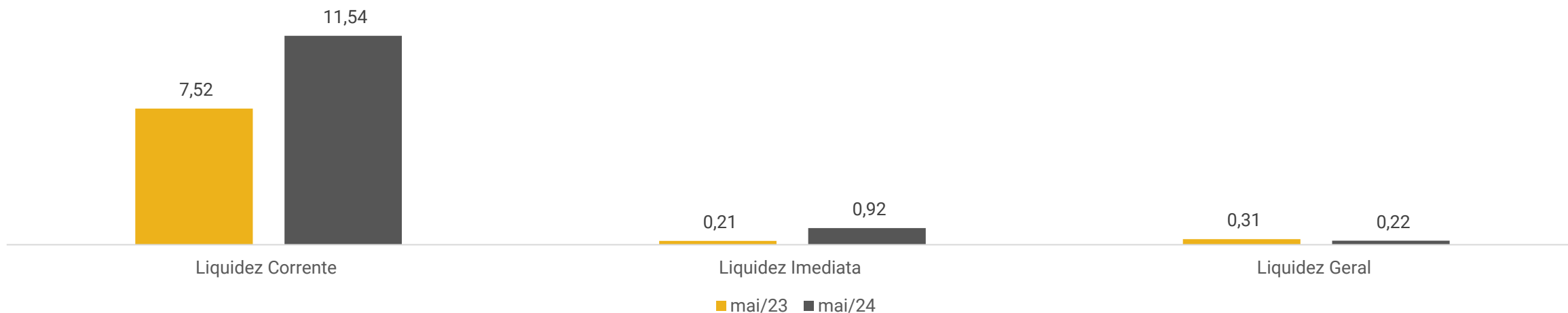
Despesas Operacionais: se refere, principalmente, a despesas com pessoal (R\$ 38,9 mil), juros sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 5,5 mil) e IPVA (R\$ 6 mil). O crescimento de 23% se deve aos valores de IPVA, que passaram de R\$ 3 mil para R\$ 6 mil, motivado pelo reconhecimento de duas parcelas no mesmo período.

Resultado: a redução das receitas, embora a redução significativa dos custos, resultou no prejuízo de R\$ 37.310,88 em maio. No acumulado do ano de 2024, o saldo negativo atingiu R\$ 357.995,38.





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.

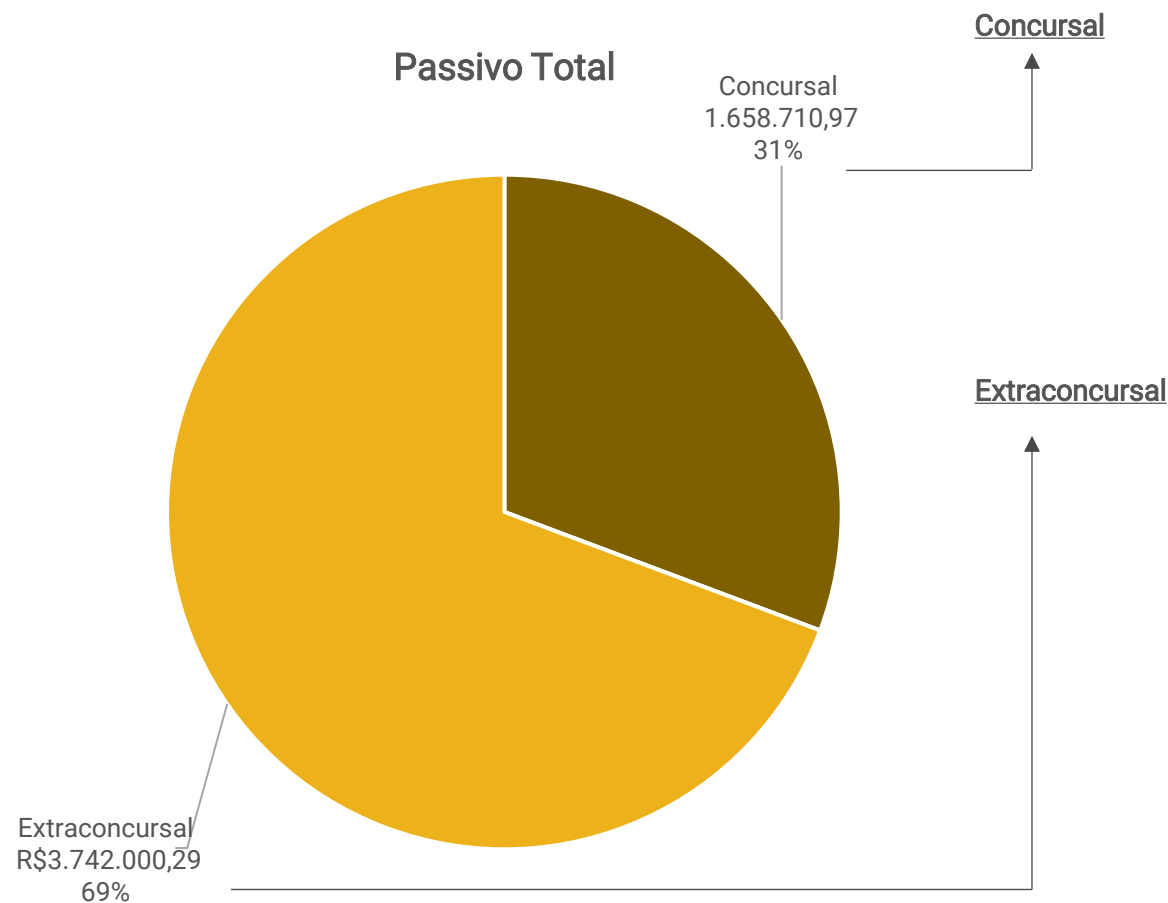
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação, com seus bens e direitos é baixa, enquanto o índice de liquidez corrente aponta plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em ativo circulante.

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\$ 5.400.711,26.



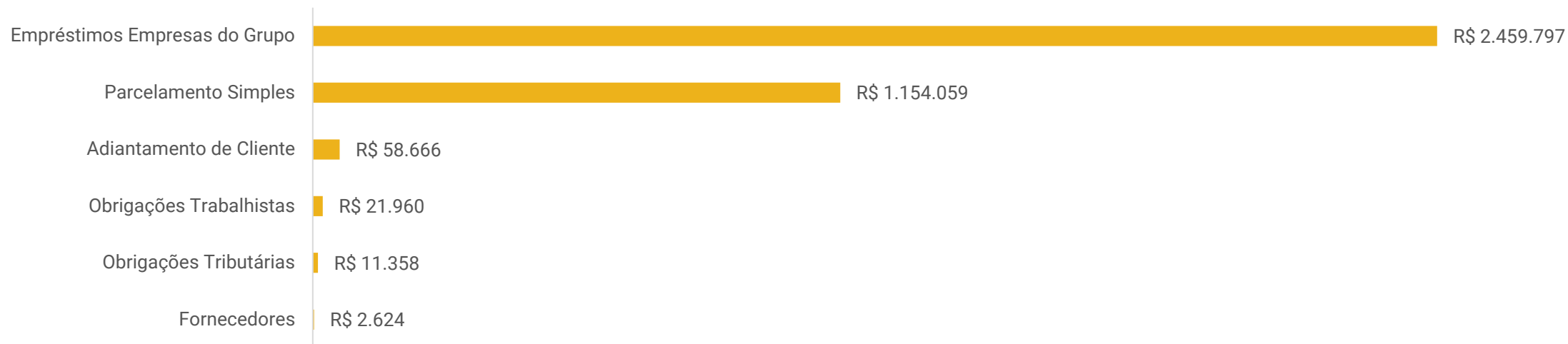
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50,00%	255.155	15,38%
Quirografário	3	50,00%	1.403.556	84,62%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

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





Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, que totalizou R\$ 2,4 milhões em maio. 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 empresa esclareceu que os valores correspondem a serviços prestados que não foram emitidas as notas fiscais, as quais a regularização deveria ocorrer em maio, contudo, a Tecnofrio informou que não emitirá mais as notas, sem outros detalhes dos motivos.

Obrigações Trabalhistas: engloba salários e ordenados (R\$ 16,7 mil), pró-labore (R\$ 1,2 mil), INSS (R\$ 4 mil) e FGTS (R\$ 1,4 mil), que estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se do Simples Nacional (R\$ 4.676,52), imposto de renda sobre a folha (R\$ 129,48) e contribuição sindical a recolher (R\$ 15,84). O decréscimo de 58%, se deu pelos pagamentos realizados no período.

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 23/07/2024 foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda, na cidade de Viamão/RS, para acompanhamento das operações.

Foi inicialmente informado pela empresa que vem realizando pequenas obras e serviços, sendo principalmente de higienização em casa de máquinas, reformas de balcões refrigerados, etc. No cliente Carrefour ainda há uma máquina de compressão, que necessita de conserto, contudo, ainda aguarda a liberação de recursos para andamento.

A Tecnofrio relata que muitos fornecedores ainda possuem restrições devido a Recuperação Judicial, sendo uma das principais dificuldades da empresa neste momento.

Os salários e encargos estão sendo pagos em dia.

Neste momento a empresa aguarda o encerramento da RJ, pois acredita que após este o negócio voltará a ter crescimento.



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 maio/2024

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.435.851,78D	158.926,00	162.701,64	1.432.076,14D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.005.851,56D	157.799,22	160.474,45	1.003.176,33D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	82.455,59D	115.989,16	118.664,39	79.780,36D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D	79.939,73	79.939,73	1,00D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D	79.939,73	79.939,73	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	82.454,59D	36.049,43	38.724,66	79.779,36D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	82.454,59D	36.049,43	38.724,66	79.779,36D
12	1.1.2	CLIENTES	33.450,00D	40.968,00	40.968,00	33.450,00D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	33.450,00D	40.968,00	40.968,00	33.450,00D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	33.450,00D	40.968,00	40.968,00	33.450,00D
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	842,06	842,06	0,00
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00	842,06	842,06	0,00
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	842,06	842,06	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	430.000,22D	1.126,78	2.227,19	428.899,81D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	106.121,62D	0,00	1.256,68	104.864,94D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	106.121,62D	0,00	1.256,68	104.864,94D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	106.121,62D	0,00	1.256,68	104.864,94D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	323.878,60D	1.126,78	970,51	324.034,87D
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	290.943,61D	1.126,78	90,89	291.979,50D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	290.943,61D	1.126,78	90,89	291.979,50D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	217.794,74C	0,00	879,62	218.674,36C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIações DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.548,36C	0,00	180,44	11.728,80C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	41.075,56C	0,00	522,82	41.598,38C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	9.170,82C	0,00	176,36	9.347,18C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	156.000,00C	0,00	0,00	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.435.851,78C	97.854,89	131.390,13	1.469.387,02C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	94.608,40C	42.367,31	34.725,09	86.966,18C
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	2.623,83C	3.465,89	842,06	0,00
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	2.623,83C	3.465,89	842,06	0,00
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	2.623,83C	3.465,89	842,06	0,00
169	2.1.4	OBRIGAções TRIBUTárias	11.357,64C	11.212,32	4.676,52	4.821,84C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIções A RECOLHER	11.357,64C	11.212,32	4.676,52	4.821,84C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	146,80C	17,32	0,00	129,48C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	11.195,00C	11.195,00	4.676,52	4.676,52C
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	21.960,47C	27.689,10	29.206,51	23.477,88C
186	2.1.5.01	OBRIGAções COM O PESSOAL	16.074,24C	19.218,34	21.165,73	18.021,63C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	14.817,56C	14.817,56	16.764,95	16.764,95C
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	RESCISOES A PAGAR	0,00	3.144,10	3.144,10	0,00
190	2.1.5.02	OBRIGAções SOCIAIS	5.886,23C	8.470,76	8.040,78	5.456,25C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	4.531,03C	2.298,64	1.773,10	4.005,49C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	1.355,20C	6.172,12	6.267,68	1.450,76C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.843.306,67C	18.176,70	59.354,16	4.884.484,13C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.843.306,67C	18.176,70	59.354,16	4.884.484,13C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	0,00	5.531,96	5.531,96	0,00
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	0,00	5.531,96	5.531,96	0,00
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	3.689.247,38C	0,00	53.822,20	3.743.069,58C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	3.689,247,38C	0,00	53.822,20	3.743.069,58C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.154.059,29C	12.644,74	0,00	1.141.414,55C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.154.059,29C	12.644,74	0,00	1.141.414,55C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.502.063,29D	37.310,88	37.310,88	3.502.063,29D
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	4.424.563,29D	37.310,88	37.310,88	4.424.563,29D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.424.563,29D	37.310,88	37.310,88	4.424.563,29D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	19.615,79D	0,00	0,00	19.615,79D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.433.791,41D	37.310,88	0,00	5.471.102,29D
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	1.028.843,91C	0,00	37.310,88	1.066.154,79C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	76.391,45	2.768,28	73.623,17D
500	3.1	CUSTOS	66.430,82D	17.888,72	156,18	84.163,36D
283	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	3.855,93	0,00	3.855,93D
290	3.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	0,00	3.855,93	0,00	3.855,93D
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	0,00	3.855,93	0,00	3.855,93D
465	3.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	66.430,82D	14.032,79	156,18	80.307,43D
466	3.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	66.430,82D	14.032,79	156,18	80.307,43D
467	3.1.6.01.001	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	9.482,79	156,18	9.326,61D
539	3.1.6.01.002	VIAGENS E ESTADIAS	0,00	4.550,00	0,00	4.550,00D
544	3.1.6.01.005	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	66.430,82D	0,00	0,00	66.430,82D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	66.430,82C	58.502,73	2.612,10	10.540,19C
296	3.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	201,28	0,00	201,28D
319	3.2.1.06	DESPESAS GERAIS	0,00	201,28	0,00	201,28D
326	3.2.1.06.007	SEGUROS	0,00	201,28	0,00	201,28D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	66.430,82C	58.301,45	2.612,10	10.741,47C
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	41.520,97	2.612,10	38.908,87D
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	19.175,80	2.612,10	16.563,70D
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	1.178,05	0,00	1.178,05D
337	3.2.2.01.007	FGTS	0,00	6.267,68	0,00	6.267,68D
338	3.2.2.01.008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	7.161,00	0,00	7.161,00D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	1.106,20	0,00	1.106,20D
521	3.2.2.01.012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	5.220,24	0,00	5.220,24D
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	9.879,48	0,00	9.879,48D
349	3.2.2.03.004	IPVA	0,00	6.085,68	0,00	6.085,68D
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	0,00	3.640,72	0,00	3.640,72D
352	3.2.2.03.007	MULTAS DE MORA	0,00	153,08	0,00	153,08D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	893,12	0,00	893,12D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	13,50	0,00	13,50D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	879,62	0,00	879,62D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	66.430,82C	6.007,88	0,00	60.422,94C
368	3.2.2.05.001	DESPESAS BANCARIAS	66.430,82C	322,72	0,00	66.108,10C
372	3.2.2.05.005	JUROS DE MORA	0,00	153,20	0,00	153,20D
375	3.2.2.05.008	JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	5.531,96	0,00	5.531,96D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	4.676,52	40.988,81	36.312,29C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	4.676,52	40.988,81	36.312,29C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	40.968,00	40.968,00C
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	40.968,00	40.968,00C
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	40.968,00	40.968,00C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	4.676,52	20,81	4.655,71D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	4.676,52	20,81	4.655,71D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	4.676,52	20,81	4.655,71D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			1.435.851,78D	158.926,00	162.701,64	1.432.076,14D
PASSIVO CIRCULANTE			94.608,40C	42.367,31	34.725,09	86.966,18C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			0,00	76.391,45	2.768,28	73.623,17D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			0,00	4.676,52	40.988,81	36.312,29C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			3.502.063,29D	37.310,88	37.310,88	3.502.063,29D
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			4.843.306,67C	18.176,70	59.354,16	4.884.484,13C
CONTAS DEVEDORAS			1.435.851,78D	235.317,45	165.469,92	1.505.699,31D
CONTAS CREDORAS			1.435.851,78C	102.531,41	172.378,94	1.505.699,31C
RESULTADO DO MES			0,00	73.623,17	36.312,29	37.310,88D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			0,00	73.623,17	36.312,29	37.310,88D