



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



GRUPO ENGEMET

PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1005857-55.2018.8.26.0268

42º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
COMPETÊNCIA: NOVEMBRO DE 2022
Itapecerica da Serra, janeiro de 2023.



medeiros²
administração judicial



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. ASPECTOS JURÍDICOS
 1. Cronograma Processual
 2. Andamento Processual
 3. Incidentes
3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS
 1. Informações Operacionais
 2. Acompanhamento da Administração Judicial
 3. Estrutura Societária
 4. Empréstimos
4. Dados econômico-financeiros
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstração de Resultados
 3. Fluxo de Caixa Gerencial
 4. Análise Semestral
5. ENDIVIDAMENTO
 1. Endividamento Concursal
 2. Endividamento Tributário
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Resumo do Plano de Recuperação Judicial

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial das sociedades ENGEMET AQUECIMENTOS E MANUTENÇÕES INDUSTRIAIS LTDA. e ENERGETICA AQUECIMENTOS E SOLDAS ESPECIAIS LTDA. (GRUPO ENGEMET).

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial do processo de recuperação judicial em questão, tendo sido as informações jurídicas extraídas dos autos da recuperação judicial.

O RMA reflete a análise técnica contábil limitada às informações disponibilizadas e não exaustivas sobre a situação das empresas.

O prazo estabelecido para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo Engemet é o último dia do mês subsequente. As demonstrações de novembro foram recebidas em sua totalidade em 30/12/2022 e os questionamentos enviados à Recuperanda em 18/01/2023 não foram parcialmente até a finalização deste relatório.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros Administração Judicial.

medeiros



2. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
19/12/2018	Ajuizamento do pedido de recuperação		26/07/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após publicação do 2º edital)	art. 8º
11/02/2019	Deferimento do pedido de recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	08/03/2022	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
27/02/2019	Publicação do deferimento no D.O.		18/05/2022	1ª convocação da assembleia geral de credores	art. 36, I
07/05/2019	Apresentação do plano de recuperação ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	25/05/2022	2ª Convocação da assembleia geral de credores	art. 36, I
04/06/2019	Publicação do 1º edital pelo devedor	art. 52, § 1º	13/07/2022	Continuação da assembleia geral de credores	art. 56, §9º
19/06/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	22/08/2022	Continuação da assembleia geral de credores	art. 56, §9º
12/07/2021	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º	29/07/2019	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º
07/01/2020	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	art. 53, § único	26/08/2019	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 6º, § 4º
11/08/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § único e art. 55, § único	Aguardando	Homologação do PRJ	art. 58

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.

Eventos ocorridos
 Data estimada



2. ASPECTOS JURÍDICOS – ANDAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se deliberação do juízo acerca de eventual adoção do instituto do *Cram Down*, para fins de homologação do Plano e concessão da Recuperação Judicial.

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO:

- O deferimento do processamento da recuperação judicial ocorreu em 11 de fevereiro de 2019 (fl. 397).
- O edital a que se refere o § 1º do artigo 7º da Lei nº 11.101/2005, em conjunto ao aviso de que trata o § 1º do artigo 52 da mesma lei, foi devidamente publicado (fls. 561/564 e 660).
- O Plano de Recuperação Judicial, acompanhado do Laudo de Avaliação do Ativo da empresa e do Laudo Econômico-Financeiro, foi apresentado em 07 de maio de 2019 (fls. 570/651).
- O aviso sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial foi publicado no D.O. em 07 de janeiro de 2020 (fl. 1245).
- Aportaram objeções ao plano às fls. 1000/1003 (Banco Santander Brasil S/A), 1004/1006 (Caixa Econômica Federal), 1320/1323 (Banco Santander Brasil S/A) e 1328/1333 (Banco Bradesco S/A).
- Na manifestação das fls. 785/788, a Administradora Judicial apresentou a sua própria relação de credores, nos termos do § 2º do artigo 7º da Lei nº 11.101/2005, cuja publicação não foi realizada na oportunidade. Assim, em 02 de julho de 2021 foi juntada novamente a minuta aos autos (fls. 1913/1914), cuja publicação foi determinada pelo Juízo através da decisão da fl. 1920, tendo sido expedido o edital às fls. 1941/1942.
- Em 08 de Março de 2022, o Juízo convocou AGC, a pedido da AJ, para os dias 18 e 25 de Maio de 2022, em primeira e segunda convocações. A solenidade foi instalada em segunda convocação, restando suspensa por deliberação dos credores.
- Em 13 de Julho de 2022, houve a continuidade da AGC já instalada, novamente suspensa por decisão dos credores até 22/08/2022.
- Em 22 de Agosto de 2022, houve a votação do plano de recuperação judicial pelos credores, oportunidade na qual a proposta foi aprovado por 100% dos credores da Classe I, contudo, rejeitada por 100% dos credores da Classe III.
- Após ser submetido ao juízo, a Recuperanda postulou fosse reconhecido a extraconcursalidade do crédito da CEF e, após, a aplicação do instituto do *Cram Down*, para fins de aprovação do plano e concessão da Recuperação Judicial. Posteriormente, requereu a suspensão do feito até o julgamento do Agravo de Instrumento interposto pela referida credora, nos autos do incidente de Impugnação de crédito, no qual este requer o reconhecimento da extraconcursalidade de seu crédito.
- Diante disto, após ausência de oposição ao pleito de suspensão por parte da Administração Judicial, acaso fosse de entendimento do juízo, e com o parecer favorável do Ministério Público, sobreveio em 14/09/2022 decisão determinando a suspensão do feito até o julgamento do Agravo de Instrumento.
- Às fls. 3390, a Caixa Econômica Federal noticiou a liquidação dos créditos de sua titularidade pelo avalista, requerendo a exclusão da relação de credores.
- Diante disto, em 25/11/2022, a Administração Judicial manifestou-se às fls. 3.401/3.407 pela adoção do instituto do *Cram Down*, para fins de homologação do Plano e concessão da Recuperação Judicial, tendo em vista a exclusão da Caixa Econômica Federal da relação de credores.

Obs: Em sessão virtual realizada em 08/09/2022, a 1ª Câmara Reservada de Direito Empresarial do TJSP proferiu decisão negando provimento ao Agravo de Instrumento interposto pela Caixa Econômica Federal, confirmando, portanto, a decisão proferida em relação à sentença que reconheceu a concursalidade da integralidade dos créditos devidos à credora. Contudo, ainda aguarda-se trânsito em julgado.



2. ASPECTOS JURÍDICOS - INCIDENTES

Foram ajuizados 20 incidentes, estando quatro em andamento:

#	Data	Processo nº	Credor	Classe	Valor	Status
1	17/09/2019	1004245-48.2019.8.26.0268	Marivaldo Costa Santos		Improcedente	Julgado
2	21/08/2019	1003778-69.2019.8.26.0268	Vadeildo Ferreira de Sousa	I	4.107,53	Julgado
3	19/08/2019	1003735-35.2019.8.26.0268	Gledson Vieira de Lima	I	5.665,81	Julgado
4	14/08/2019	1003661-78.2019.8.26.0268	Sergio Luiz Ferreira Pinto		Extinto	Julgado
5	07/06/2019	1002564-43.2019.8.26.0268	Leticia Costabile Livramento	I	51.536,95	Julgado
6	15/04/2021	1001575-66.2021.8.26.0268	Jose Francisco de Paula	I	549.071,89	Julgado
7	15/04/2021	1001576-51.2021.8.26.0268	Jose Francisco de Paula		Extinto	Julgado
8	19/03/2021	1001181-59.2021.8.26.0268	José Ailton Feitosa dos Santos	I	155.176,89	Julgado
9	14/07/2021	1003156-19.2021.8.26.0268	Caixa Econômica Federal	III		Em andamento
10	26/07/2021	1003337-20.2021.8.26.0268	Banco Bradesco	III	60.765,28	Julgado
11	26/07/2021	1003359-78.2021.8.26.0268	Banco Santander	III	Extinto	Julgado
12	28/04/2021	1001778-28-2021.8.26.0268	Dimas de Souza Lopes	I	129.924,00	Julgado
13	19/02/2021	1000736-41.2021.8.26.0268	Claudio Carsoso da Silva	I	45.055,42	Julgado
14	13/11/2021	0003858-16.2020.8.26.0268	Janderson Alberto Ribeiro Silva	I	6.648,10	Julgado
15	01/09/2021	1004089-89.2021.8.26.0268	Moisés Hermenegildo Pereira	I		Em andamento
16	13/12/2021	1005829-82.2021.8.26.0268	Jirlon Pereira Barroso	I	75.165,86	Julgado
17	13/12/2021	1005831-52.2021.8.26.0268	Henrique Teixeira Rangel	I	4.509,95	Julgado
18	15/10/2021	1004787-95.2021.8.26.0268	Edson Silva Lima e Outros	I	54.907,18	Julgado
19	19/05/2022	0001834-44.2022.8.26.0268	Maycon Henrique Alves Marques	I		Em andamento
20	19/05/2022	0001831-89.2022.8.26.0268	Alvimar da Luz Dias	I		Em andamento

Tabela atualizada em 26/01/2023.



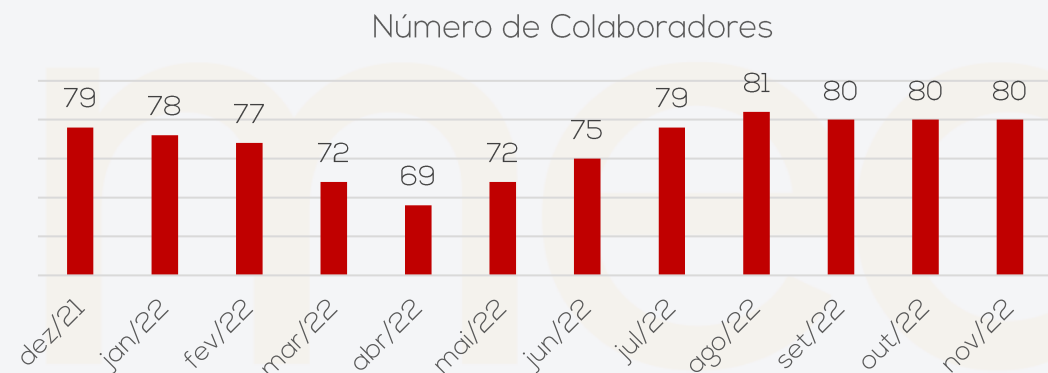
3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS – INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

Colaboradores: Em novembro de 2022, as recuperandas possuíam, juntas, 80 colaboradores:

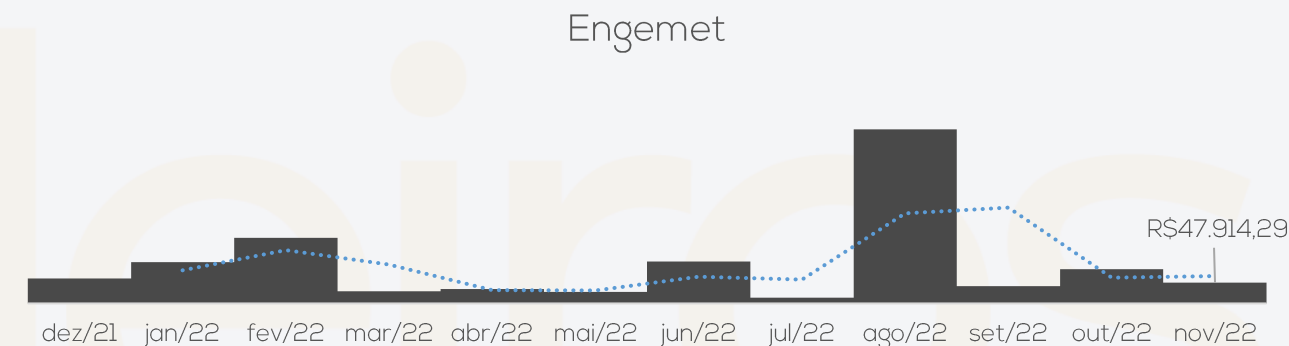
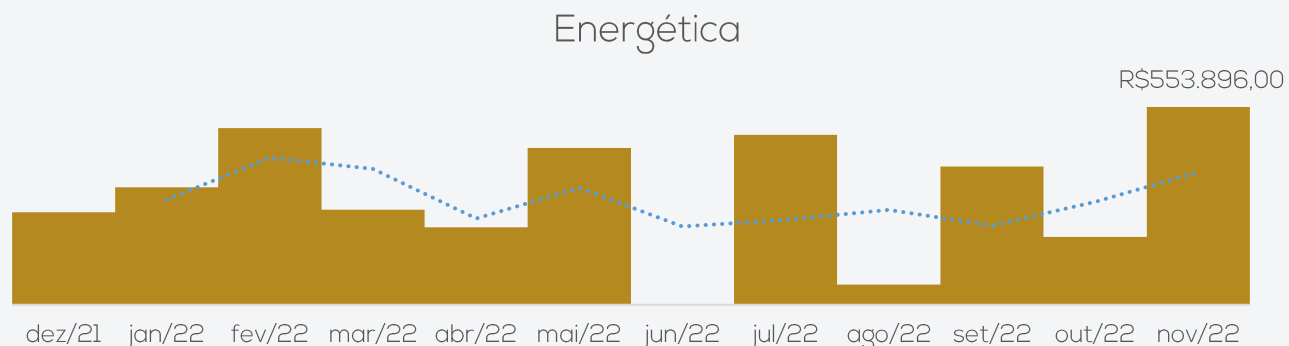
- ❖ **Energética:** 50 colaboradores, sendo 12 por regime de CLT, 37 com contratos intermitentes e 01 PJ.
- ❖ **Engemet:** 30 colaboradores, sendo 14 por regime CLT e 16 com contratos intermitentes.

Salários e Encargos de INSS e FGTS:

- ❖ **Energética:** Os salários estão sendo pagos em dia, fato adverso dos encargos de INSS e FGTS, que apresentam somente pagamentos parciais e compensações de crédito, além de inadimplência de períodos anteriores que chegam a R\$ 695 mil de FGTS e R\$ 1 milhão de INSS.
- ❖ **Engemet:** Os salários estão sendo pagos em dia, porém os encargos de INSS e FGTS seguem inadimplentes, apresentam somente compensações de crédito, o saldo vencido alcança R\$ 184, mil de FGTS e R\$ 455,1 mil de INSS.



Faturamento: Em novembro/2022, o faturamento das duas recuperandas somaram **R\$ 601.810,29**, sendo R\$ 553.896,00 da Energética (soldagem e locação de equipamentos) e R\$ 47.914,29 da Engemet (tratamento térmico e locação de equipamentos).



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS

Acompanhamento da Administração Judicial

Em 18.10.2022 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, estando presente os responsáveis das empresas. Os principais assuntos abordados seguem abaixo expostos.

Faturamento

A administração elucida que o faturamento das Recuperandas advém de manutenções e correções, logo não há previsão do serviço a prestar pois o trabalho é feito sob demanda. Destacam que normalmente nos períodos de férias de dezembro e janeiro o faturamento aumenta, pois os clientes entram em férias coletivas e aproveitam estes dias ociosos para realizar os ajustes necessários nas máquinas. A expectativa das empresas para os próximos meses é de aumento gradativo no faturamento.

Funcionários

Os salários estão sendo pagos em dia e a empresa vem se preparando para os pagamentos de férias e décimo terceiro salários, despesas que acontecerão nos meses de novembro e dezembro, estimando que consigam honrar com todos os valores sem atrasos, além de aumentar o quadro funcional conforme sejam fechados novos contratos nos meses que compreendem as férias e aumento da demanda.

Ajustes Contábeis

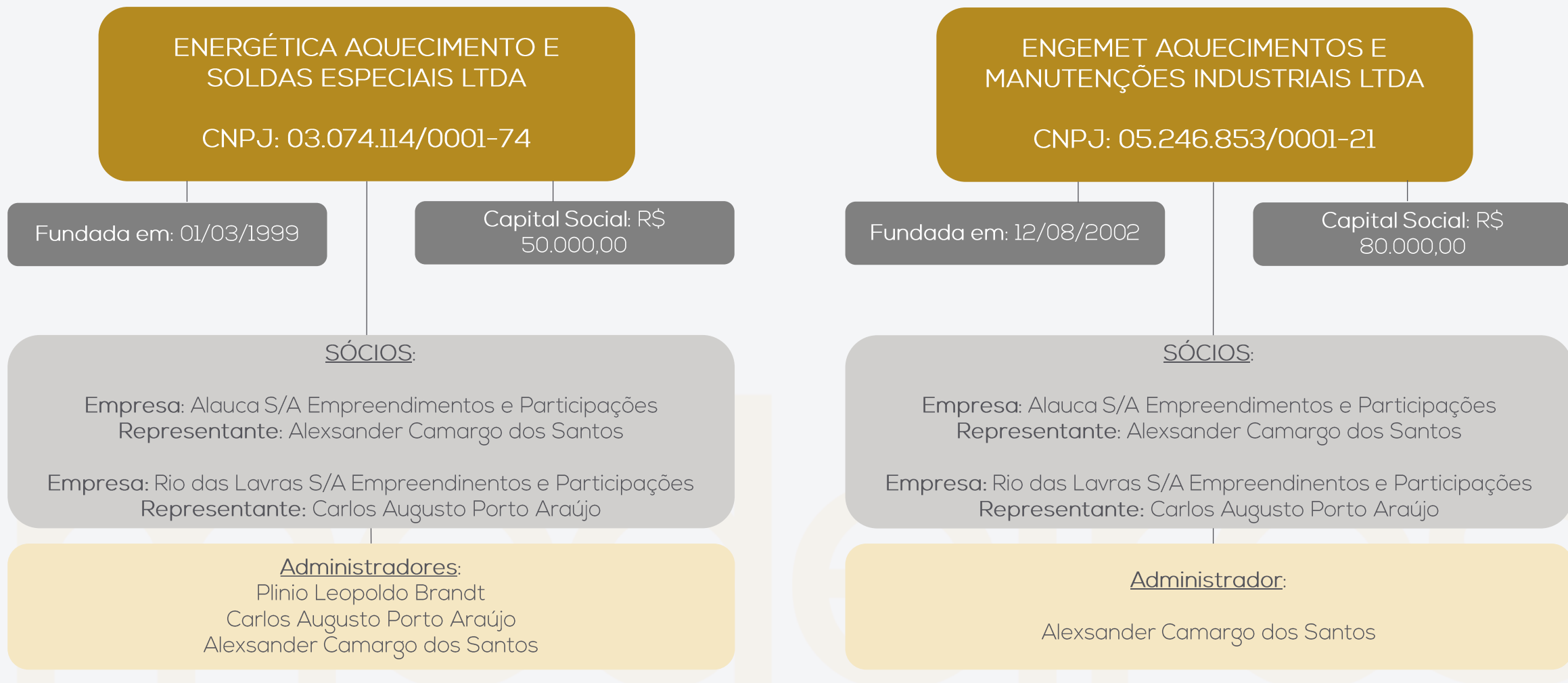
A administração informa que estão sendo concluídas as análises de todas as correções necessárias e deverão ser realizados todas em uma única vez, com previsão até o final do ano de 2022, o que será acompanhado por esta Administração Judicial.

Tributos

Questionadas sobre os tributos, foi informado que a empresa Villela, que presta consultoria para as Recuperandas, vem trabalhando para realizar os parcelamentos dos valores em aberto e evitar possíveis ingressos judiciais. Além disso, as empresas vêm se creditando de PIS e COFINS que foram apurados no trabalho executado pela consultoria.



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



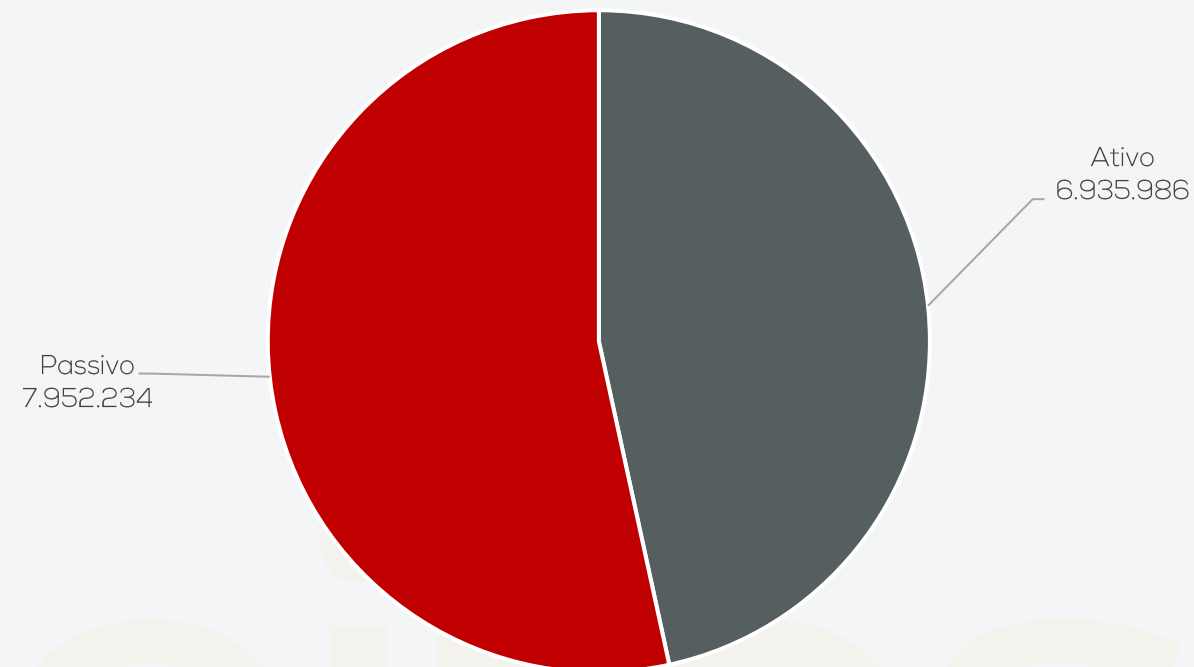
A Administração Judicial destaca que as Recuperandas realizam diversas transações com empresas do grupo que não formam litisconsórcio no processo de recuperação judicial, além de adiantamentos a administradores, os quais permanecem sem elucidação. Ressalta-se que conforme art. 6º-A da Lei 14.112/20, é vedado ao devedor, até a aprovação do plano de recuperação judicial, distribuir lucros ou dividendos a sócios e acionistas, sujeitando-se o infrator ao disposto no art. 168 da mesma Lei.



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS - EMPRÉSTIMOS - ENERGÉTICA

A Recuperanda realiza diversas transações a título de empréstimos com seus administradores e outras empresas que possuem sociedade em comum, mas não formam litisconsórcio na recuperação judicial. Até o momento não foram recebidos quaisquer contratos referentes aos empréstimos efetuados, apesar de reiteradas as solicitações. Abaixo segue descrição detalhada, atualizada conforme balancetes da empresa, até novembro/22:

ENERGÉTICA AQUECIMENTOS - POSIÇÃO DE OPERAÇÕES ENTRE AS EMPRESAS			
	Ativo	Passivo	Saldo Final
(-) Juros Incorrer	-	4.813	- 4.813
Agroflorestal	10.050	-	10.050
Alaucas A Empreendimentos	-	34.450	- 34.450
Alexsander Camargo	222.759	-	222.759
Banco Itaú S/A	-	141.187	- 141.187
Banco Santander	-	21.692	- 21.692
Beatriz Helena	-	2.500	- 2.500
Beatriz Monteiro	20.500	-	20.500
Bloqueio Judicial	58.940	-	58.940
Caixa Econômica Federal	-	7.246	- 7.246
Carlos Augusto Porto	-	100.460	- 100.460
Contas Pagas pela Engemet	-	36.318	- 36.318
Contas Pagas pela Heatm Aster	-	26.887	- 26.887
Depósito Judicial	63.977	-	63.977
Depósitos Trabalhistas	52.495	-	52.495
Donini	146.834	-	146.834
Duplicata Descontada	-	71.054	- 71.054
Edson Ferreti	-	29.206	- 29.206
Empréstimos	5.063	4.017	1.046
Engemet Aquecimentos	2.204.653	1.130.887	1.073.766
Engemet Comercial	1.755.972	801.768	954.205
Engemet Energética	-	2.113.256	- 2.113.256
Engemet Importação	75.750	-	75.750
Engemet Locação	1.154.138	5.200	1.148.938
Engemet Montagens	179.933	360.967	- 181.034
Engemet Serviços	-	644.178	- 644.178
GGT do Brasil Serv	341.607	-	341.607
Marcos Brandt	-	31.919	- 31.919
Materiais Utilizados da Engemet	-	228.842	- 228.842
Paulo Wilherkm	-	60.000	- 60.000
PLB Administração	22.266	457.018	- 434.752
Plinio Leopoldo	4.100	1.634.769	- 1.630.669
Processo Alcomax	129.285	-	129.285
Processo Dedini	395.511	-	395.511
Rio das Lavras	80.050	-	80.050
Roberto Brandt	12.103	-	12.103
Valter Kazuohirai	-	3.600	- 3.600
TOTAIS	6.935.986	7.952.234	- 1.016.248



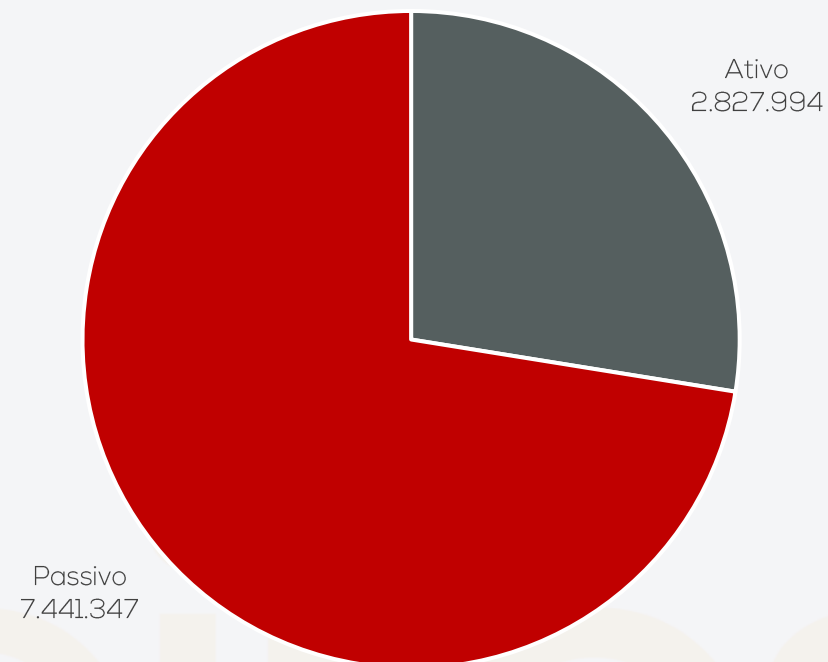
Os valores apresentados com saldo negativo representam os saldos que a Recuperanda tem a pagar, já os valores positivos representam os empréstimos e financiamentos a receber. A Energética encerrou a competência de novembro/2022 com saldo a pagar de R\$ 1.016.247,56.



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS – EMPRÉSTIMOS – ENGEMET

A Recuperanda realiza diversas transações a título de empréstimos com seus administradores e outras empresas que possuem sociedade em comum, mas não formam litisconsórcio na recuperação judicial. Até o momento não foram recebidos quaisquer contratos referentes aos empréstimos efetuados, apesar de reiteradas solicitações. Abaixo segue descrição detalhada, atualizada conforme balancetes da empresa, até novembro/22:

ENGEMET AQUECIMENTOS – POSIÇÃO DE OPERAÇÕES ENTRE AS EMPRESAS			
	Ativo	Passivo	Saldo Final
Alexsander Camargos	267.587	-	267.587
Banco Bradesco	-	35.136	- 35.136
Banco Itau S/A	-	63.447	- 63.447
Banco Santander	-	27.106	- 27.106
Beatriz Helena	14.277	-	14.277
Bloqueio Judicial	193.221	-	193.221
Bracam Ad Me Part	-	7.900	- 7.900
Caixa Economica Federal S/A	-	950.556	- 950.556
Caminhões	-	336.264	- 336.264
Duplicatas Descontadas	-	16.582	- 16.582
Electrisa Soluções	-	78.650	- 78.650
Energéticas Montagens	-	597.690	- 597.690
Engemet Aquecimentos	-	1.442.527	- 1.442.527
Engemet Comercial	647.230	-	647.230
Engemet Energética	-	2.299.331	- 2.299.331
Engemet Industria	-	16.850	- 16.850
Engemet Locação	390.902	-	390.902
Engemet Manutenções	54.138	-	54.138
Engemet Serviços	1.019.328	-	1.019.328
GGT do Brasil Serv	240.311	-	240.311
Maria Bety Brandt	-	100.000	- 100.000
Norma Brandt	-	23.000	- 23.000
Paul Wilhelm Heinritz	-	395.218	- 395.218
PLB Administração	-	506.295	- 506.295
Plinio	-	328.625	- 328.625
Rio das Lavras	1.000	201.170	- 200.170
Roberto Brandt	-	15.000	- 15.000
TOTAIS	2.827.994	7.441.347	- 4.613.353



Os valores apresentados com saldo negativo representam os saldos que a Recuperanda tem a pagar; já os valores positivos representam os empréstimos e financiamentos a receber. A Engemet encerrou a competência de novembro/2022 com saldo a pagar de R\$ 4,6 milhões.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – BALANÇO PATRIMONIAL – ENERGÉTICA

BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
ATIVO	CIRCULANTE	3.600.941	3.030.879	3.187.035
	Caixa e equivalentes de caixa	224	91	211
	Aplicações financeiras	325.919	122.529	146.810
	Duplicatas a receber	884.989	518.728	609.775
	Outros créditos	1.048.420	1.048.420	1.048.420
	Tributos a recuperar	1.341.390	1.341.112	1.381.819
	NÃO CIRCULANTE	5.920.851	5.920.851	5.889.151
	Realizável a Longo Prazo	5.919.267	5.919.267	5.887.567
	Imobilizado	355.814	355.814	355.814
	Intangível	49.000	49.000	49.000
Depreciação	- 403.229 -	- 403.229 -	- 403.229 -	
TOTAL DO ATIVO		9.521.792	8.951.730	9.076.186

BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
PASSIVO	CIRCULANTE	9.022.074	8.788.879	8.805.075
	Empréstimos e financiamentos	1.878.147	1.788.237	1.782.387
	Obrigações Fiscais	2.076.494	2.077.850	2.080.967
	Obrigações trabalhistas	2.704.250	2.659.609	2.678.539
	Outros títulos a pagar	378.767	378.767	378.767
	Adiantamentos a pagar	529.021	429.021	429.021
	Parcelamentos a pagar	1.455.396	1.455.396	1.455.396
	NÃO CIRCULANTE	7.547.747	7.547.747	7.547.747
	Empréstimos e financiamentos	6.169.847	6.169.847	6.169.847
	Obrigações trabalhistas em Recuperação Judicial	829.806	829.806	829.806
Fornecedores em Recuperação Judicial	548.094	548.094	548.094	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 6.974.507 -	- 7.340.769 -	- 7.459.916 -
Capital social	50.000	50.000	50.000	
Lucros ou Prejuízos	- 7.024.507 -	- 7.390.769 -	- 7.509.916 -	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.595.314	8.995.857	8.892.906

Disponibilidades: compreende saldo de R\$ 190,00 em caixa, R\$ 21,08 em contas correntes e R\$ 146.810,31 em aplicações. Os extratos das contas correntes Bradesco nº 355-7 e Bradesco 6181-6 não foram enviados, impossibilitando a ratificação dos saldos. Os extratos das aplicações financeiras expõem uma diferença de R\$ 56,2 mil entre o valor contabilizado. Cabe destacar a intensa transação de valores entre empresas que possuem sociedade em comum, mas não estão arroladas na recuperação judicial, cuja documentação não foi remetida pela empresa, embora longamente solicitado pela Administração Judicial.

Duplicatas a Receber: em novembro a Energética finalizou com saldo a receber de 9 clientes, sendo que os maiores devedores são Itabira Agro Industrial (R\$ 144,4 mil), Intercement Brasil S/A (R\$ 100,3 mil) e Holcim Brasil S/A (R\$ 104,7 mil). Apresentou acréscimo de 18% no saldo devido aos serviços faturados no mês no total de R\$ 439,5 mil, sendo dividido em 3 clientes, Holcim R\$ 326,9 mil, Itabira R\$ 105,4 mil e MM R\$ 7,1 mil. O *aging list* não foi enviado, impossibilitando a conferência das informações apresentadas. A Recuperanda informou que a inadimplência existente é referente clientes em cobrança via processos judiciais e ajustes do sistema, porém não houve detalhamento de quais valores estão em processo judicial e quais serão ajustados.

Outros Créditos: abrange os valores referentes a empréstimos, mútuos e bloqueio judicial conforme ofício nº 20200005408225-00011, no montante de R\$ 58,9 mil. A rubrica também contempla os valores dos processos nº 5022753-32.2022.8.21.0001 e 1011760-12.2015.8.26.0451, que se referem a ações de cobranças das empresas Alcomax Comercial e Distribuidora de Metais e processo de Recuperação Judicial da empresa Dedine S/A, nos valores de R\$ 129 mil e R\$ 395,5 mil, respectivamente.

Estoques: a rubrica encontra-se zerada devido ao ajuste realizado em dezembro/2021. Em oportunidade anterior a Recuperanda elucidou que o tratamento das compras de materiais para utilização nas obras são feitos diretamente como despesas e que não há materiais parados.

Tributos a Recuperar: compreende as retenções de impostos retidos na prestação do serviço, CSLL R\$ 787,1 mil, COFINS R\$ 12,4 mil, PIS R\$ 6,4 mil, INSS R\$ 282,2 mil e IRRF R\$ 123,9 mil, além de antecipação de IRPJ R\$ 22,9 mil, antecipação de CSLL R\$ 10,9 mil, ICMS a recuperar R\$ 17,7 mil, IPI a recuperar R\$ 66,75 e crédito de PIS/Cofins R\$ 117,9 mil. Novembro apresentou acréscimo de 3%, pois foram registrados R\$ 119 mil em créditos tributários e compensados apenas R\$ 78,3 mil. Em agosto/2022 foi registrado o valor de R\$ 246,1 mil de crédito PIS/COFINS, relata a Recuperanda que são créditos apurados por consultoria tributária, cuja documentação não foi encaminhada, embora reiteradas solicitações.

Realizável a Longo Prazo: compreende transação de valores entre empresas com sociedade em comum, que não estão arroladas na recuperação judicial, conforme item 3, empréstimos, deste relatório. Em novembro houve novo empréstimo de R\$ 120 mil e recebimento de R\$ 152 mil da Alaucas, justificando o decréscimo da rubrica. Embora solicitado, não foram enviados os contratos dos empréstimos realizados.

Imobilizado: a Recuperanda possui imobilizado composto por veículos (R\$ 179,2 mil), máquinas e equipamentos (R\$ 151,3 mil), ferramentas (R\$ 22,1 mil) e móveis e utensílios (R\$ 3 mil), no intangível, software (R\$ 49 mil), os bens estão 100% depreciados, exceto móveis e utensílios que depreciou 49%. e não está sendo apropriada depreciação mensal do saldo. Apesar de reiteradas as solicitações, não houve envio do inventário, impedindo a ratificação das informações.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – BALANÇO PATRIMONIAL – ENERGÉTICA

BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
ATIVO	CIRCULANTE	3.600.941	3.030.879	3.187.035
	Caixa e equivalentes de caixa	224	91	211
	Aplicações financeiras	325.919	122.529	146.810
	Duplicatas a receber	884.989	518.728	609.775
	Outros créditos	1.048.420	1.048.420	1.048.420
	Tributos a recuperar	1.341.390	1.341.112	1.381.819
	NÃO CIRCULANTE	5.920.851	5.920.851	5.889.151
	Realizável a Longo Prazo	5.919.267	5.919.267	5.887.567
	Imobilizado	355.814	355.814	355.814
	Intangível	49.000	49.000	49.000
Depreciação	- 403.229 -	- 403.229 -	- 403.229	
TOTAL DO ATIVO	9.521.792	8.951.730	9.076.186	
BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
PASSIVO	CIRCULANTE	9.022.074	8.788.879	8.805.075
	Empréstimos e financiamentos	1.878.147	1.788.237	1.782.387
	Obrigações Fiscais	2.076.494	2.077.850	2.080.967
	Obrigações trabalhistas	2.704.250	2.659.609	2.678.539
	Outros títulos a pagar	378.767	378.767	378.767
	Adiantamentos a pagar	529.021	429.021	429.021
	Parcelamentos a pagar	1.455.396	1.455.396	1.455.396
	NÃO CIRCULANTE	7.547.747	7.547.747	7.547.747
	Empréstimos e financiamentos	6.169.847	6.169.847	6.169.847
	Obrigações trabalhistas em Recuperação Judicial	829.806	829.806	829.806
Fornecedores em Recuperação Judicial	548.094	548.094	548.094	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 6.974.507 -	- 7.340.769 -	- 7.459.916	
Capital social	50.000	50.000	50.000	
Lucros ou Prejuízos	- 7.024.507 -	- 7.390.769 -	- 7.509.916	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.595.314	8.995.857	8.892.906	

Empréstimos e Financiamentos: compreende saldos com bancos (R\$ 170 mil), duplicatas descontadas (R\$ 71 mil), empréstimos de mútuo (R\$ 1,3 milhão) e 05 pessoas físicas (R\$ 210 mil), que a empresa alega ser de saldos anteriores e não de sócios, além do valor de juros a incorrer (R\$ 4,8 mil). Em novembro foram realizados novos empréstimos no montante de R\$ 25,8 mil de Alaucas Empreendimentos e R\$ 4,4 mil de Carlos Porto, houve pagamentos de empréstimos no montante de R\$ 31,7 mil para Alaucas Empreendimentos e R\$ 4,4 mil para Carlos Porto, justificando a queda de R\$ 5,8 mil na rubrica. Apesar de solicitado, não foram enviados quaisquer documentos sobre os empréstimos com as empresas do grupo que não estão na RJ, tampouco dos sócios e administradores. Detalhes no item 3, empréstimos, deste relatório.

Obrigações Fiscais: o maior volume refere-se ao ISS (R\$ 761 mil), seguido do IRRF retido (R\$ 537,2 mil), COFINS (R\$ 407,8 mil) e PIS (R\$ 279,1 mil). Em novembro aumentou R\$ 3,1 mil, devido a variação dos tributos sobre o faturamento, os pagamentos estão sendo retomados gradativamente e, na competência foram pagos IRRF, PIS e COFINS, houve compensações de créditos que somaram R\$ 78,3 mil. A Recuperanda informa que está estudando possibilidades de parcelamentos contando com auxílio de consultoria tributária. Detalhes no item 5, endividamento, deste relatório.

Obrigações Trabalhistas: compõem o grupo, principalmente, inadimplência com FGTS de R\$ 695 mil e INSS R\$ 1 milhão. A rubrica teve acréscimo de 1%, devido as apropriações mensais de INSS, FGTS e folha de pagamento, que foram maiores em virtude do aumento das obras e utilização de horas extras que aumentam as médias salariais e encargos. Observamos que a empresa não contabiliza provisões de férias e 13º salários, ficando exposta a variações constantes nas rubricas trabalhistas, visto que sempre que ocorre rescisão, concessão de férias e pagamento de 13º salário, os valores são lançados integralmente, gerando essa variação.

Outros Títulos a Pagar: diz respeito a CPRB R\$ 378 mil e empréstimo consignado BV R\$ 336,93. A rubrica encontra-se sem movimentações desde agosto/2021.

Adiantamentos: refere-se a adiantamento de clientes no porte de R\$ 429 mil e não apresentou movimentação em novembro, o controle dos adiantamentos apresentado valida o saldo, porém, cabe ressaltar que somente há descrição parcial do saldo, não sendo identificados os valores anteriores ao ano de 2021.

Parcelamentos a Pagar: a Recuperanda possui parcelamento de COFINS (R\$ 245 mil), INSS (R\$ 99,20), ISS (R\$ 291,7 mil) e parcelamentos federais (R\$ 918 mil) sendo que este último, embora cancelado, continua reservado nesta rubrica. A rubrica encontra-se sem movimentações desde novembro/2021.

Não Circulante: compreende Empréstimos R\$ 6.169.847,08, conforme descrito no item 3 Empréstimos, além dos credores arrolados na recuperação judicial, trabalhistas R\$ 829.805,63 e fornecedores R\$ 548.094,21.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO – ENERGÉTICA

DRE ENERGÉTICA AQUECIMENTOS	set/22	out/22	nov/22	2022
Receita Operacional Bruta	387.300	190.000	553.896	3.412.226
Deduções de vendas	- 55.190	- 21.375	- 78.930	- 478.005
(-) COFINS	- 29.435	- 14.440	- 42.096	- 265.689
(-) PIS	- 6.390	- 3.135	- 9.139	- 56.302
(-) ISS	- 19.365	- 3.800	- 27.695	- 156.014
Receita Líquida	332.110	168.625	474.966	2.934.221
Lucro bruto	332.110	168.625	474.966	2.934.221
Despesas operacionais	- 254.756	- 111.368	- 219.949	- 2.285.455
Despesas com pessoal	- 145.363	- 76.217	- 125.012	- 1.292.125
Despesas administrativas	- 109.393	- 35.151	- 94.937	- 993.330
Lucro/Prejuízo operacional	77.353	57.257	255.017	648.766
Resultado financeiro	- 27.703	- 27.863	- 27.610	- 465.476
Receitas financeiras	-	-	47	898
Despesas financeiras	- 27.703	- 27.863	- 27.656	- 466.374
Lucro/prejuízo antes dos impostos	49.650	29.394	227.407	183.290
Lucro/prejuízo líquido do exercício	49.650	29.394	227.407	183.290

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Receita Bruta: em novembro a empresa apresentou acréscimo de 192% no faturamento bruto. A Recuperanda informou em oportunidade anterior que as variações nas prestações de serviços são normais, pois prestam serviços em maior parte de manutenções, sendo contratado somente quando algum cliente demande manutenção, sendo muito difícil ter uma projeção de faturamento.

Deduções de Vendas: compreende os tributos sobre o faturamento bruto, sendo Cofins 7,6%, Pis 1,65% e ISSQN que varia entre 2% e 5%. Em novembro representou 14,25% das receitas.

Custos das Mercadorias Vendidas: não há movimentação nos custos, pois, de acordo com a empresa, apenas prestam serviços. Questionada sobre as mercadorias que são utilizadas nas prestações de serviço, a Recuperanda informou que são materiais consumíveis e que são alocados nas obras conforme a necessidade dos clientes. **A Administração Judicial evidencia que tal tratamento não está de acordo com o Regulamento do Imposto de Renda, tampouco com a legislação contábil.**

Despesas com Pessoal: compreende sobretudo salários e seus consectários. Em novembro foram realizadas as apropriações de FGTS e INSS no montante de R\$ 19,2 mil, os valores de férias R\$ 6,4 mil, 13º salário R\$ 2,7 mil, comissão R\$ 2,6 mil e salários R\$ 59,1 mil. As horas extras de outubro eram R\$ 10 mil e passaram para R\$ 28,7 mil em novembro e, os salários passaram de R\$ 50,2 mil para R\$ 59,1 mil, contribuindo assim para a rubrica terminar novembro com acréscimo de 97% em relação a competência anterior. Cabe ressaltar que a empresa atualmente não contabiliza mensalmente as provisões de férias e 13º salário como determina o princípio da competência, também utiliza aparte do quadro funcional com contatos intermitentes, sendo assim, essas despesas oscilam muito, apresentando grande variação de um mês para outro de acordo com a quantidade de obras em execução. A administração informou que estuda fazer correções na contabilização, mas não estipulou prazo.

Despesas Administrativas: envolve principalmente despesas de viagem (R\$ 32 mil), assistência médica (R\$ 8,6 mil), impostos e taxas (R\$ 4,6), fretes e carretos (R\$ 19,4 mil), entre outras. Em novembro o acréscimo de 170% em relação a outubro, é em virtude do número de obras, já que em outubro havia somente uma em execução e em novembro eram três obras, sendo que os custos dos serviços são alocados em despesas administrativas. As principais variações foram despesas de viagem que passaram de R\$ 12,5 mil para R\$ 32 mil, fretes e carretos passou de R\$ 3,6 mil para R\$ 19,4 mil e impostos e taxas passou de R\$ 639,5 mil para R\$ 4,6 mil.

Resultado Financeiro: A empresa teve um dispêndio de R\$ 27 mil com processos judiciais referente a acordos trabalhistas e R\$ 567,46 de despesas bancárias. Houve somente R\$ 46,59 de receitas de juros recebidos, desta forma, ao final de novembro o resultado financeiro foi negativo em R\$ 27,6 mil.

Resultado: A Energética encerrou novembro com faturamento 192% maior que a competência anterior, embora as despesas tenham sido 97% maior que outubro, o resultado encerrou positivo em R\$ 227,4 mil. No acumulado do ano apresenta lucro de R\$ 183,2 mil.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – BALANÇO PATRIMONIAL – ENGEMET

ENGEMET AQUECIMENTOS				
BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
ATIVO	CIRCULANTE	7.585.001	7.628.712	7.404.931
	Caixa e equivalentes de caixa	1.518	324	1
	Aplicações financeiras	10.570	11.528	11.109
	Duplicatas a receber	2.873.770	2.921.175	2.694.763
	Outras Créditos	2.528.110	2.528.110	2.532.545
	Tributos a recuperar	2.171.034	2.167.575	2.166.512
	NÃO CIRCULANTE	835.964	835.964	835.964
	Realizável a Longo Prazo	295.449	295.449	295.449
	Investimentos	11.162	11.162	11.162
	Imobilizado	1.147.721	1.147.721	1.147.721
Intangível	45.295	45.295	45.295	
Depreciação	- 663.663	- 663.663	- 663.663	
TOTAL DO ATIVO	8.420.965	8.464.676	8.240.895	
BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
PASSIVO	CIRCULANTE	13.338.762	13.432.303	13.345.567
	Fornecedores em Recuperação Judicial	324.338	324.338	324.338
	Empréstimos e financiamentos	6.967.347	7.041.747	7.039.977
	Obrigações Fiscais	1.222.865	1.224.816	1.227.028
	Obrigações trabalhistas	2.517.430	2.534.620	2.531.290
	Adiantamentos a pagar	323.342	323.342	239.494
	Parcelamentos a pagar	1.983.440	1.983.440	1.983.440
	NÃO CIRCULANTE	383.237	383.237	383.237
	Empréstimos e financiamentos	401.370	401.370	401.370
	(-) Encargos de financiamentos a apropriar	- 18.133	- 18.133	- 18.133
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 5.253.150	- 5.253.150	5.374.833	
Capital social	80.000	80.000	80.000	
Lucros ou Prejuízos	- 5.333.150	- 5.333.150	5.454.833	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.468.850	8.562.390	8.353.971	

Disponibilidades: compreende contas corrente e aplicações financeiras que juntas somam R\$ 11.108,86, porém não foram enviados os extratos bancários de todas as contas, impossibilitando a conferência das informações. Cabe destacar a intensa transação de valores entre empresas que possuem sociedade em comum, porém não estão arroladas na recuperação judicial.

Duplicatas a Receber: a Engemet possui clientes amplamente pulverizados, sendo o saldo da empresa Alusa Engenharia o mais significativo (R\$ 687,9 mil). Em novembro o decréscimo de 8% da rubrica se refere aos registros de serviços prestados a prazo na competência serem menor que os recebimentos no mês, foram R\$ 304,5 mil de recebimentos e R\$ 78,1 de novos serviços a prazo. Destacamos os valores recebidos de Empr. Bras. De Soldas (R\$ 89,6 mil), Delp Engenharia (R\$ 83,8 mil) e Siemens Ltda (R\$ 47,7 mil), O *aging list* não foi enviado, impossibilitando a conferência das informações apresentadas.

Outros Créditos: compreende os empréstimos de mútuo com sócios, empresas do Grupo e bloqueio judicial. Em novembro teve uma única movimentação referente a novo empréstimo a Alexsander Camargo no valor de R\$ 4.435,37. Sobre os valores em nome de Beatriz Helena e Alexsander Camargos, de R\$ 14,2 mil e R\$ 267,5 mil, respectivamente, a empresa anteriormente informou que estão sendo feitas verificações na conta para trazer a mesma para à realidade, porém não estipulou prazo.

Tributos a Recuperar: compreende principalmente as contas de imposto de renda retido na fonte (R\$ 871,1 mil) e CSLL retido na fonte (R\$ 769,1 mil). Apresentou queda de R\$ 1 mil em novembro, devido as compensações de créditos de PIS e COFINS que chegaram a R\$ 1,3 mil. Em agosto de 2022 foi registrado o ingresso de R\$ 110.937,57 a título de crédito de PIS/COFINS, a empresa justifica que são objeto de levantamento de créditos tributários efetuados por consultoria especializada e mensalmente compensam parte deste valor, porém não apresentou maiores detalhes nem documentação atestando esses valores.

Imobilizado e Intangível: a Recuperanda Engemet Aquecimentos possui imobilizado composto por veículos (R\$ 595,3 mil), construção em andamento (R\$ 365,6 mil), imobilizado de leasing financeiro (R\$ 134,3 mil), máquinas e equipamentos (R\$ 40,7 mil), móveis e utensílios (R\$ 12 mil), e no intangível consta o software (R\$ 45 mil). Apesar de largamente solicitado, não houve envio do inventário, impedindo a ratificação das informações. As rubricas não apresentam movimentações deste o início da Recuperação Judicial, estando em desacordo com a legislação contábil e fiscal.

Empréstimos e Financiamentos: compreende saldos com bancos (R\$ 1 milhão), duplicatas descontadas (R\$ 16,5 mil), empréstimos de mútuo (R\$ 5,9 milhões). As movimentações dos últimos meses estão ligadas, principalmente aos mútuos, visto que a empresa obtém recursos de empresas do Grupo e sócios para pagamento de despesas, quando há necessidade. Em novembro houve novo empréstimo com a empresa Rio das Lavras (R\$ 37,9 mil) e o registro de pagamento de R\$ 39,7 mil para Rio das Lavras.

Obrigações Fiscais: o maior volume refere-se à COFINS (R\$ 652,1 mil) e IRRF (R\$ 437,9 mil). Em novembro houve o pagamento de Pis e Cofins de outubro e novas compensações de Pis e Cofins com créditos tributários, na apuração de novembro no valor de R\$ 2,2 mil. A dívida tributária apresentou elevação de R\$ 2,2 mil, devido as apropriações mensais dos tributos realizadas na competência que totalizaram R\$ 4,5 mil.

Obrigações Trabalhistas: engloba credores trabalhistas, que apresentam saldo divergente relacionados no processo de RJ, encargos sociais e acordos trabalhistas realizados após a RJ. Em novembro apresentou decréscimo de R\$ 3,3 mil na rubrica e se justifica pela variação na folha de pagamento do mês.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - ENGEMET

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE ENGEMET AQUECIMENTOS	set/22	out/22	nov/22	2022
Receita Operacional Bruta	39.975	78.370	47.914	1.006.878
Receitas operacionais	-	-	-	13.320
Receita de Mercadorias	-	-	22.164	39.253
Receitas de serviços	39.975	78.370	25.750	954.305
Deduções de vendas	- 4.175	- 9.350	- 4.432	- 66.275
(-) COFINS	- 3.038	- 5.956	- 3.641	- 46.229
(-) ISS	- 478	- 2.100	-	- 10.010
(-) PIS	- 660	- 1.293	- 791	- 10.036
Receita Líquida	35.800	69.020	43.482	940.603
Lucro bruto	35.800	69.020	43.482	940.603
Despesas e receitas operacionais	- 43.024	- 71.576	- 38.764	- 650.124
Despesas com pessoal	- 31.469	- 58.860	- 30.705	- 494.725
Despesas gerais administrativas	- 11.554	- 12.716	- 8.059	- 155.399
Lucro/Prejuízo operacional	- 7.224	- 2.556	- 4.718	- 290.479
Resultado financeiro	- 61.377	- 47.271	- 20.081	- 413.401
Despesas financeiras	- 61.377	- 47.271	- 20.081	- 413.401
Outros Resultados Operacionais	- 1	-	-	- 9.846
Receitas não operacionais	-	-	-	- 9.947
Despesas não operacionais	- 1	-	-	- 101
Lucro/prejuízo antes dos impostos	- 68.601	- 49.826	- 15.362	- 113.076
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 68.601	- 49.826	- 15.362	- 113.076

Receita Bruta: em novembro o faturamento apresentou decréscimo de aproximadamente 39% em comparação com outubro. A Recuperanda informou, em oportunidade anterior, que as prestações de serviço variam mês a mês, devido a natureza da maior parte dos serviços serem manutenções, tendo que aguardar a demanda de clientes que necessitem de reparos ou manutenção preventiva, sendo este o motivo das oscilações abruptas nas receitas verificadas nos últimos meses.

Deduções de Venda: engloba os impostos incidentes diretamente do faturamento bruto, são eles, Pis 1,65%, Cofins 7,6% e ISSQN que varia de 2% a 5%. Em novembro houve somente serviços tributados pelo Pis e Cofins, representando 9,25% da receita bruta.

Custos das Mercadorias Vendidas: não há movimentação nos custos pois, de acordo com a empresa, apenas prestam serviços. Questionada sobre as mercadorias que são utilizadas nas prestações de serviço, a empresa informou que o material é comprado e alocado diretamente nas obras realizadas, não ficando em estoque. **A Administração Judicial evidencia que tal tratamento não está de acordo com o Regulamento do Imposto de Renda tampouco com a legislação contábil.**

Despesas com Pessoal: compreende sobretudo salários e seus consectários. Em novembro apresentou decréscimo de 48%, principalmente pelos valores de salários que passaram de R\$ 35,2 mil em outubro para R\$ 30,7 mil em novembro e férias que passaram de R\$ 9,8 mil para R\$ 261,74. A variação mensal oscila muito, pois a empresa não provisiona mensalmente férias, 13º salário e seus encargos pelo regime de competência, tendo o lançamento direto na despesas com férias e 13º salários, sempre que ocorrem o pagamento de férias, rescisões e pagamento de 13º salário, a empresa conta também com contratações na modalidade de contratos intermitentes, de acordo com a necessidade nas execuções de trabalhos, desta forma as oscilações são constantes.

Despesas Administrativas: apresentou decréscimo de 37% em novembro, sendo que um dos principais motivos das variações são os valores de despesas com assistência médica que em outubro foram de R\$ 15,3 mil e em novembro passaram para R\$ 4,9 mil. Sobre os lançamentos das despesas com estoques, foi informado em reunião anterior que são lançadas diretamente como despesas, a Recuperanda informou que está realizando ajustes, porém não estipulou prazo.

Resultado Financeiro: em novembro não houve receita financeira e as despesas referem-se a despesas bancárias de R\$ 301,58 e a dispêndios com processos judiciais de R\$ 19,7 mil, referente a acordos trabalhistas, finalizando com resultado negativo de R\$ 20 mil.

Resultado: o faturamento de novembro apresentou decréscimo de 39%, embora as despesas também tenha apresentado queda de 37%, as receitas não foram suficientes para cobrir as despesas, gerando prejuízo de R\$ 15,3 mil. No acumulado do ano o resultado é negativo em R\$ 113 mil.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

As empresas não possuem, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações gerenciais demonstradas a seguir foram baseadas nas movimentações de entrada e saída de caixa disponibilizada pela empresa no mês de novembro/22. Evidencia-se que as informações trazidas pela Recuperanda não são passíveis de ratificação, uma vez que os documentos que serviram de base para as movimentações são desconhecidos.

ENERGÉTICA AQUECIMENTOS E SOLDAS ESPECIAIS	
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	nov/22
ENTRADAS	409.545,21
Prestação de serviços/Receita Operacional	239.972,14
Empréstimos entre empresas do grupo	140.471,77
Resgate Aplicação	29.101,30
SAÍDAS	409.425,33
Adiantamento	25.800,00
Acerto de notas fiscais	417,24
Acordos Ações Trabalhistas	27.089,08
Aplicação	53.387,96
Despesas administrativas	46.281,33
Despesas com pessoal	118.566,66
Despesas comerciais	11.916,91
Despesas financeiras	566,15
Empréstimos terceiros	125.400,00
Saldo Inicial	91,20
Saldo Final	211,08

- ❖ **Entradas:** Em novembro a Recuperanda financiou-se, principalmente, com recebimento das prestações de serviços e empréstimos entre empresas do Grupo. Salienta-se que as empresas do Grupo que estão fora da RJ - “Energética Montagens e Soldas”, “Engemet Indústria e Comércio”, “Engemet Serviços Térmicos” - foram criadas para atender os clientes que não mantiveram relação com as Recuperandas após o ajuizamento da RJ.
- ❖ **Saídas:** Os maiores gastos do mês estão relacionados com despesas com pessoal (funcionários diretos e indiretos, refeição, vale transporte e assistência médica), empréstimos de terceiros e acordos de ações trabalhistas. Esta Administração Judicial solicitou os contratos correspondentes aos acordos trabalhistas firmados pós RJ, no entanto, a Recuperanda encaminhou somente o resumo das negociações em que constam 09 funcionários no valor total mensal a pagar de R\$ 30.174,75, com parcelas que variam de 15 a 29 meses, cujo último pagamento deve ocorrer em março/2023.
- ❖ **Saldo:** O saldo final disponível é de R\$ 211,08, contudo os extratos bancários de novembro foram enviados parcialmente, não sendo possível confirmar a veracidade das informações.

ENGEMET AQUECIMENTOS E MANUTENÇÕES INDUSTRIAIS	
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	nov/22
ENTRADAS	111.444
Resgate aplicação	8.126
Empréstimos entre empresas do grupo	39.610
Receita Operacional	63.708
SAÍDAS	111.767
Acordos Ações Trabalhistas	59.625
Adiantamentos	900
Aplicação	7.707
Despesas administrativas	1.791
Despesas comerciais	1.985
Despesas com pessoal	39.457
Despesas financeiras	302
Saldo Inicial	1.518
Saldo Final	1.195

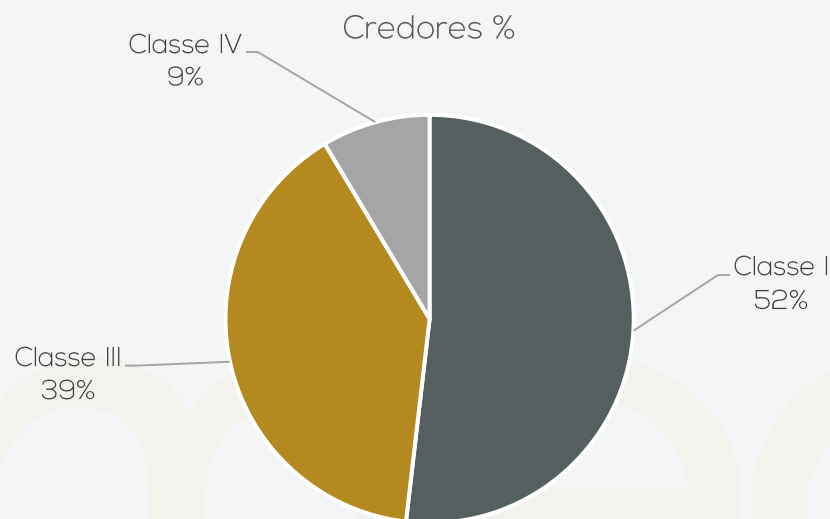
- ❖ **Entradas:** Em novembro as entradas vieram, principalmente, dos empréstimos entre empresas do grupo e receita operacional. Ressalta-se que a Recuperanda possui saldos em aberto com sócios e empresas do Grupo, cujo prazo para devolução não foi fixado pois, de acordo com a empresa, há movimentações mensais constantes e os saldos mudam com frequência.
- ❖ **Saídas:** As despesas com pessoal e acordos ações trabalhistas são as mais relevantes da Engemet Aquecimentos e somou R\$ 59,6 mil em novembro. Ressalta-se que esta Administração Judicial solicitou os contratos dos acordos de ações trabalhistas extraconcursais, no entanto, a Recuperanda encaminhou somente o resumo das negociações em que constam 07 funcionários no valor total mensal a pagar de R\$ 20.551,45, com parcelas que variam de 7 a 31 meses.
- ❖ **Saldo:** O saldo final disponível é de R\$ 1.195,03, contudo os extratos bancários de novembro foram enviados parcialmente, não sendo possível confirmar a veracidade das informações.



5. ENDIVIDAMENTO CONCURSAL

A classe I é a que possui maior representatividade, sendo 52% do valor total arrolado em Recuperação Judicial.

Credores	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I	36	46,15%	R\$ 2.039.872,32	51,90%
Classe III	29	37,18%	R\$ 1.553.134,73	39,52%
Classe IV	13	16,67%	R\$ 337.161,07	8,58%
Total	78	100%	R\$ 3.930.168,12	100%



CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE III	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	960.347,39
CLASSE I	JOSE FRANCISCO DE PAULA	549.071,89
CLASSE I	CRISTIANO BEZERRA DA SILVA	321.613,16
CLASSE III	NOTRE DAME SEGURADORA S/A	235.478,18
CLASSE I	JOSE AILTON FEITOSA DOS SANTOS	155.176,89
CLASSE IV	VCA VIAGENS E TURISMO LTDA - ME	147.814,22
Total		2.369.501,73

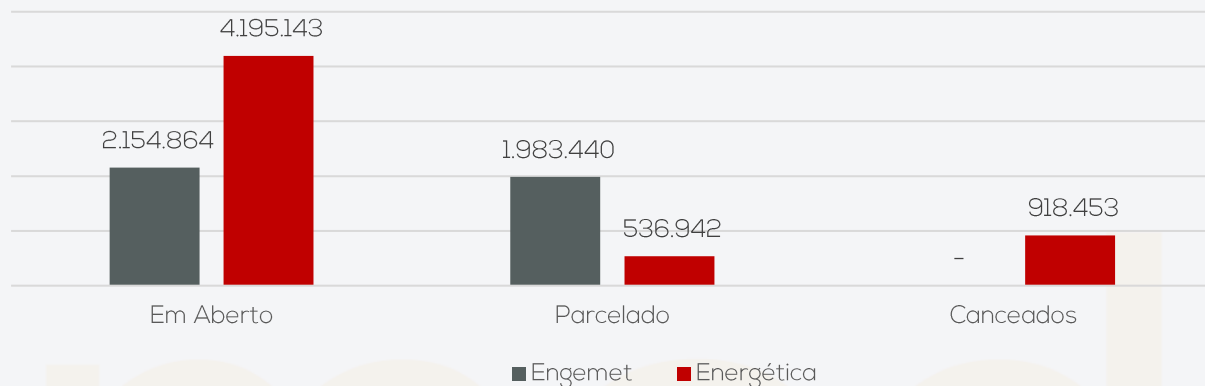


5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

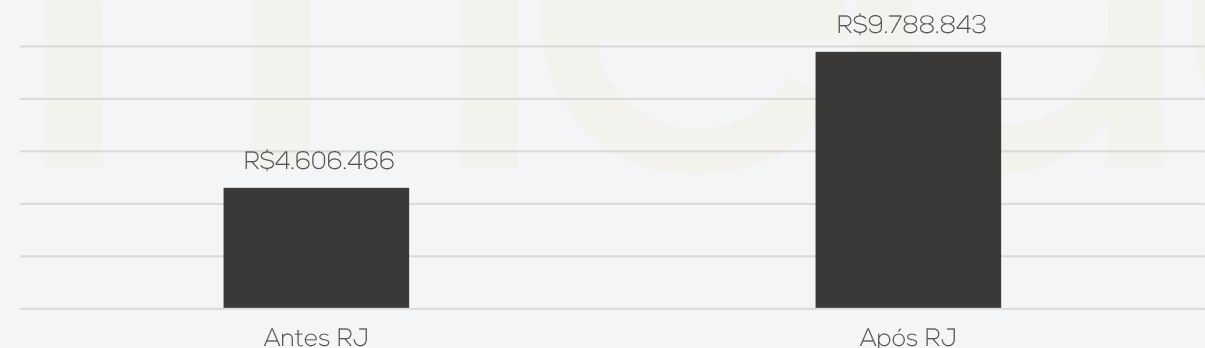
Em novembro de 2022, a dívida tributária das empresas Engemet e Energética totalizava **R\$ 9.788.843,04** de acordo com os balancetes apresentados, sendo o maior valor referente ao INSS com R\$ 1,4 milhão. Os valores parcelados apresentados na competência somam o montante de R\$ 2,5 milhões, porém a Recuperanda não vem cumprindo com essas obrigações. Do valor total apresentado, R\$ 918 mil encontra-se alocado como **parcelamentos federais cancelados**. Apesar de solicitado, não foram enviados os passivos tributários completos e atualizados. A Recuperanda não vêm recolhendo regularmente os tributos, fazendo apenas compensações de créditos tributários apurados por consultoria tributária especializada e esporádicos pagamentos.

Abaixo segue a relação de tributos em aberto, retirada das demonstrações contábeis enviadas pela empresa referente a competência novembro/2022 e consolidada por esta Administração Judicial:

PASSIVO TRIBUTÁRIO



POSIÇÃO PASSIVO TRIBUTÁRIO



PASSIVO TRIBUTÁRIO FEDERAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
INSS	1.472.320
FGTS	879.270
Contribuição Social	9.906
PIS, COFINS, CSLL Fonte	43.890
IPI	6.487
PIS	372.179
COFINS	1.060.086
IRPJ	23.717
IR Fonte	975.201
IR Fonte Terceiros	19.208
CPRB (INSS sobre a receita bruta)	639.186
Contribuição Sindical	51.236
PGFN COD DARF 4720/1734 Parcelado	298.912
REFIS da COPA Parcelado	1.065.946
PIS Parcelado	111.800
COFINS Parcelado	751.858
INSS Parcelado	99
Parcelamentos Cancelados	918.453
TOTAL	8.699.755

PASSIVO TRIBUTÁRIO ESTADUAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
CMS	16.372
TOTAL	16.372

PASSIVO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
SSQN	775.957
SSQN Retido	4.991
SSQN Parcelado	291.768
TOTAL	1.072.716



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – RESUMO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Reestruturação das Recuperandas (fls. 580)

- A partir de janeiro de 2019, as Recuperandas estão em processo de recuperação e de reorganização administrativa e operacional, focando nas seguintes áreas:
 - ❖ Divisão de Patrimônio Humano: programas de treinamento e desenvolvimento para os colaboradores
 - ❖ Divisão de Tecnologias e Sistemas: aprimorar os sistemas de informação
 - ❖ Divisão de Negócios: estruturar a organização para atender as demandas de forma competitiva, por meio de identidade própria e diferenciada.
 - ❖ Divisão Industrial / Pessoal do Campo: otimização dos controles e coordenação dos processos.
 - ❖ Divisão de Controladoria: estabelecer, coordenar e manter um plano integrado para o controle das operações, medindo e acompanhando o desempenho.
- O Grupo Engemet pretende com os investimentos realizados nas divisões acima para oferecer aos seus clientes os seguintes benefícios:
 - ❖ Centrais de atendimento ativa, receptiva e diferenciada; preços competitivos; know-how específico; processos integrados, agilização de prazos, métodos de trabalho personalizados e qualidade.

Premissas Utilizadas na Elaboração do Fluxo de Caixa (fls.635)

- Horizonte da projeção: 15 anos (de 2019 a 2033) - os valores constantes na Projeção do Fluxo de Caixa para o período estão registrados no Valor Presente.
- Dados históricos base para a projeção de faturamento:
- Taxa de crescimento do faturamento: 3% a.a.

Comentários: o fluxo de caixa projetado não contempla o pagamento da dívida extraconcursal, a variação do capital de giro e das despesas de alugueis de equipamentos. Ainda, observa-se que considerar uma margem constante nessa operação não condiz com o histórico e com o plano de reestruturação em que o Grupo está vivenciando nesse momento. No próprio PRJ do Grupo é comentado que o Grupo focará em serviços mais rentáveis, dessa forma, nossa recomendação é realizar a projeção com base em contratos e/ou segmento de mercado. Para cada segmento deveria ser considerado os investimentos estimados em cada setor e a participação de mercado da Engemet na oferta de serviços e/ou sua capacidade de prestar tais serviços. Com esse crescimento de 3% a.a., o Grupo deveria em um determinado momento aumentar seu quadro de colaboradores, o que parece razoável e manter a mesma margem para os próximos 15 anos parece algo simplificado para esse mercado de atuação. Já, para a projeção dos custos e das despesas deveria ser contemplado o plano de ação que está em processo de implementação, assim as margens operacionais apresentariam melhora ao longo dos anos e não constantes desde o 1º ano de projeção.



Proposta de Pagamento

- **Classe I – Crédito Trabalhista:**
 - ❖ Passivo atual no valor de R\$ 708.108,1
 - ❖ Pagamento integral: será pago em um ano contado da data da publicação da decisão que conceder a Recuperação Judicial.
 - ❖ Sem incidência de encargos
 - ❖ Na hipótese de créditos trabalhistas, cujo período de constituição é anterior ao advento da Recuperação Judicial, mas não se encontram inclusos na relação de credores até a data de concessão da recuperação judicial, fica estabelecido que estes serão pagos na forma da Lei 11.101/2005, contando-se como data inicial a publicação da decisão proferida pelo D. Juízo Recuperacional que determinar a habilitação do crédito lastreado em sentença proferida pela Justiça Trabalhista transitada em julgado que tenha por objeto a liquidação de crédito trabalhista ou a homologação de acordo celebrado no âmbito laboral.

Comentários: o art. 54 da Lei 11.101/05 estabelece que os credores trabalhistas devem ser pagos dentro de 1 (um) ano da data da homologação do plano. Desta forma, a proposta de pagamento apresentada para a Classe I – Trabalhista está de acordo com a legislação vigente.

- **Classe III – Crédito Quirografário e Classe IV – Créditos ME/EPP:** Condições comuns as duas classes:
 - ❖ Passivo da Classe III: R\$1.753.446,93 e da Classe IV: R\$316.596,58
 - ❖ Deságio: 40%; valores após o deságio: Classe III: R\$1.052.068,16 e Classe IV: R\$ 189.957,95
 - ❖ Carência de 24 meses (2 anos): a partir da data que conceder a Recuperação Judicial
 - ❖ Pagamentos em 12 parcelas anuais (12 anos) em amortizações distintas:
 - 1º ao 5º Ano: 6% por ano do saldo devedor (30%)
 - 6º Ano: 9% do saldo devedor
 - 7º ao 11º Ano: 10% por ano do saldo devedor (50%)
 - 12º Ano: 11% do saldo devedor
 - ❖ Prazo total: 14 anos (carência + pagamento das parcelas)
 - ❖ Encargos: 3% a.a. + TR (Taxa Referencial) correção monetária ~ sobre o valor da parcela corrigida.
 - Para o 1º ano de amortização divisão linear entre os credores e, nos próximos proporcional ao total a ser pago.

Comentários: o prazo de carência de 2 anos se mostra excessivo, tendo em vista que o prazo de fiscalização do PRJ é de 2 anos da homologação. A Recuperação Judicial seria encerrada sem pagamento aos credores. As Recuperandas não informaram no PRJ como os credores de todas as Classes deverão informar os dados bancários para realizar as transferências dos créditos. No PRJ protocolado não foram apresentadas outras alternativas de pagamento além do fluxo de caixa projetado das operações das Recuperandas.



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – RESUMO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Laudo Econômico-Financeiro

- Assessor Financeiro: Waldir Freitas Assessoria Empresarial Eireli
- Conclusão do Laudo: Viabilidade da empresa
- Comentários: Conforme mencionado na página 44. Além disso, as Recuperandas não enviaram as premissas detalhadas e as projeções do fluxo de caixa para inserirmos neste documento.

Laudo de Avaliação de Máquinas, Veículos e Equipamentos no Estado que se Encontram em 05/04/2019

- Assessor Financeiro: Waldir Freitas Assessoria Empresarial Eireli
- Conclusão do Laudo: R\$ 255.350,00 (total dos ativos apurados)
- Comentários:
 - ❖ Não foram informados os critérios e premissas de avaliação dos bens. Observa-se que os valores de avaliação os veículos possuem critérios diferentes em relação a Tabela Fipe e não foi mencionado os motivos dessa avaliação. Além disso, não foram informadas as placas dos veículos listados na relação dos ativos.
 - ❖ Os outros ativos foram relacionados sem informar o ano de fabricação. E não foram mencionados os ativos com base nos relatórios contábeis.
 - ❖ Na relação apresentada nos autos foi mencionado 13 ativos, mas na relação consta 14 ativos.
 - ❖ Os ativos listados correspondem a 9,2% da dívida concursal.

Lista de ativos apresentados no Laudo							
	Veículos	Marca	Modelo	Ano/Modelo	Tabela Fipe	Valor de Avaliaç	%
1	Veículos	Peugeot	Boxer M350LH 2.3	2014/2014	R\$ 63.889,00	R\$ 45.000,00	70,4%
2		Citroen	C4 A THP Exclusive	2013/2014	R\$ 45.447,00	R\$ 40.000,00	88,0%
3		IVECO	Daily 70 C 16 CS	2009/2009	R\$ 55.980,00	R\$ 52.000,00	92,9%
4		FORD	F350 G	2001/2001	R\$ 41.748,00	R\$ 38.000,00	91,0%
5		IVECO	Daily 70 C 16 HDCS	2011/2011	R\$ 53.849,00	R\$ 53.000,00	98,4%
Subtotal - Veículos					R\$ 260.913,00	R\$ 228.000,00	87,4%
	Outros ativos	Fabricante	Quantidade	Valor unitário	Valor Total	Valor de Avaliação	
6	Gaiolas para acondicionamento de cilindros para gases	Indefinido	3	R\$ 250,00	R\$ 750,00	R\$ 750,00	n/a
7	Estufa para Eletrodos	Engemet	6	R\$ 1.500,00	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	n/a
8	Dispositivo para Usinagem de Campo	Engemet	1	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	n/a
9	Talha para Ponte Rolante de Campo	Engemet	1	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	n/a
10	Painel elétrico	Indefinido	1	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	n/a
11	Equipamento de Giro de Moinho para Fábrica de Cimento	Engemet	1	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	n/a
12	Ventiladores Industriais	Indefinido	6	R\$ 250,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	n/a
13	Mobiliário Diversos de Escritório no Estado	Indefinido	9	R\$ 300,00	R\$ 2.700,00	R\$ 2.700,00	n/a
14	Arquivo de Aço de Escritório	Indefinido	3	R\$ 300,00	R\$ 900,00	R\$ 900,00	n/a
Subtotal - Veículos					R\$ 9.600,00	R\$ 27.350,00	
Valor total avaliado dos 14 bens em 05/04/2019					R\$ 270.513,00	R\$ 255.350,00	94,4%



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – RESUMO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Forma de Pagamento do PRJ

- Classe I – R\$ 708.108,16
 - ❖ Pagamento integral
 - Será pago em um ano contado da data da publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial.
 - ❖ Sem incidência de encargos

- Classe III – R\$ 1.753.446,93 e Classe IV – R\$ 316.596,58
- Condições comuns às duas classes:
 - ❖ Deságio: 40% - valores após o deságio: Classe III - R\$1.052.068,16 e Classe IV - R\$ 189.957,95
 - ❖ Encargos: 3% a.a. + TR (Taxa Referencial) ~ sobre o valor da parcela corrigida
 - Para o 1º ano de amortização divisão linear entre os credores e, nos próximos proporcional ao total a ser pago.
 - ❖ Carência de 24 meses (2 anos): a partir da data que conceder a Recuperação Judicial
 - ❖ Pagamentos em 12 parcelas anuais (12 anos) em amortizações distintas:
 - 1º ao 5º Ano: 6% por ano do saldo devedor (30%)
 - 6º Ano: 9% do saldo devedor
 - 7º ao 11º Ano: 10% por ano do saldo devedor (50%)
 - 12º Ano: 11% do saldo devedor
 - ❖ Prazo total: 14 anos (carência + pagamento das parcelas)

- ❖ Obs.: Os valores apresentados no plano consideram a relação de credores do primeiro edital.





ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE NOVEMBRO DE 2022





medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701
RS - CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,
RS - CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi
RS - CEP 95010-040

BLUMENAU

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
Bairro Velha - CEP: 89036-240

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.
Galeria Sul América Seguros
Bairro Centro - CEP: 20091-005

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	8.464.675,80	217.880,81	441.661,82	8.240.894,79
2	S 1.10 ATIVO CIRCULANTE	7.628.711,96	217.880,81	441.661,82	7.404.930,95
3	S 1.10.10 CAIXA / EQUIVALENTE DE CAIXA	1.518,10	111.443,66	111.766,73	1.195,03
34893	S 1.10.10.20 BANCO CONTA MOVIMENTO	324,07	111.443,66	111.766,73	1,00
100000	1.10.10.20.10 BANCO BRADESCO 2982-4700-7	1,00	111.443,66	111.443,66	1,00
100030	1.10.10.20.10 BANCO BRADESCO CTA 2694-8	223,07	0,00	223,07	0,00
22	1.10.10.20.10 BANCO DO BRASIL	100,00	0,00	100,00	0,00
34895	S 1.10.10.30 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.194,03	0,00	0,00	1.194,03
100035	1.10.10.30 APLICAÇÃO AUT CONTAMAX EMPRESARIAL	656,49	0,00	0,00	656,49
100036	1.10.10.30 APLICAÇÃO EM FUNDOS - HIPERFUNDOS	41,55	0,00	0,00	41,55
100037	1.10.10.30 MERCADO ABERTO	495,99	0,00	0,00	495,99
90030	S 1.10.11 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	10.333,92	7.706,97	8.126,06	9.914,83
90031	S 1.10.11.30 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	10.333,92	7.706,97	8.126,06	9.914,83
96	1.10.11.30.10 APLICAÇÕES CAIXA ECONOMICA	101,97	0,00	0,00	101,97
68	1.10.11.30.10 APLICAÇÕES DE PAPEIS BRADESCO	5.888,99	7.706,97	8.126,06	5.469,90
77	1.10.11.30.10 BANCO BRADESCO APLICAÇÕES	4.342,96	0,00	0,00	4.342,96
34900	S 1.10.30 DUPLICATAS A RECEBER	2.921.174,62	78.138,91	304.550,20	2.694.763,33
34901	S 1.10.30.10 DUPLICATAS A RECEBER	2.921.174,62	78.138,91	304.550,20	2.694.763,33
100286	1.10.30.10 (-) PROVISÃO DE CREDORES DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOS	(12.938,12)	0,00	0,00	(12.938,12)
100038	1.10.30.10.10 AETI ALLIANCE GROUP BRAZIL	12.938,12	0,00	0,00	12.938,12
8461441	1.10.30.10.10 AFG INSPEÇÃO E REPARO EM RISERS S/A	27.036,99	0,00	0,00	27.036,99
8461449	1.10.30.10.10 AKER SOLUTIONS DO BRASIL LTDA	170,01	0,00	170,01	0,00
100039	1.10.30.10.10 ALPHATEC	9.475,47	0,00	0,00	9.475,47
100040	1.10.30.10.10 ALUSA ENGENHARIA S/A	687.956,48	0,00	0,00	687.956,48
8234736	1.10.30.10.10 ARCELOR MITTAL BRASIL S/A	6.604,21	0,00	0,00	6.604,21
100042	1.10.30.10.10 CARMATIL	5.600,00	0,00	0,00	5.600,00
8461438	1.10.30.10.10 CIA BRAS. DE ESTIRENO	24.939,50	0,00	21.424,50	3.515,00
100044	1.10.30.10.10 CONSORCIO ALUSA G. TOME	55.513,65	0,00	0,00	55.513,65
100045	1.10.30.10.10 CONSORCIO CST L8INHA13 JADE LOTE 02	1.978,54	0,00	1.978,54	0,00
100046	1.10.30.10.10 CONSORCIO HFTS JADE - LOTE 03	34.807,65	0,00	34.807,65	0,00
100047	1.10.30.10.10 CONSORCIO TECHNIP TECHINT	813,15	0,00	0,00	813,15
64	1.10.30.10.10 CONTAS A RECEBER CLIENTE	103.850,69	0,00	4.532,70	99.317,99
8461446	1.10.30.10.10 CONTOUR GLOBAL DO BRASIL PARTICIPACOES S.A.	1.557,07	0,00	0,00	1.557,07
8462613	1.10.30.10.10 DELP ENGENHARIA MECANICA S/A	69.237,00	0,00	69.237,00	0,00
100297	1.10.30.10.10 DELP ENGENHARIA MECANICA SA	16.371,11	33.353,50	14.590,61	35.134,00
100298	1.10.30.10.10 DISTRIBUIDORA DE AUTO PEÇAS ROCHA	3.656,55	0,00	0,00	3.656,55
100265	1.10.30.10.10 EBSE	98.724,47	0,00	6.274,51	92.449,96
100264	1.10.30.10.10 ELETROBRAS TERMONUCL	1.338,15	0,00	1.338,15	0,00
8245347	1.10.30.10.10 EMPRESA BRAS DE SOLDA ELETRICA S.A	95.828,32	901,00	89.641,63	7.087,69
8460943	1.10.30.10.10 ENERGETICAS MONTAGENS E SOLDAS ESPECIAIS	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00
100299	1.10.30.10.10 ENGEFEL ENGENHARIA CIVIL	736,82	0,00	0,00	736,82
8511300	1.10.30.10.10 ENGETEM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	7.120,00	0,00	0,00	7.120,00
8461520	1.10.30.10.10 ENGETEM SERVICOS TERMICOS LTDA	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
100301	1.10.30.10.10 FMC TECNOLOGIES DO BRASIL LTDA	65.868,00	0,00	0,00	65.868,00
100302	1.10.30.10.10 GALVANI EDSON RODRIGUES MARINS	48.319,18	0,00	0,00	48.319,18
100303	1.10.30.10.10 GALVÃO ENGENHARIA	39.431,00	0,00	0,00	39.431,00
100304	1.10.30.10.10 GE DIGITAL ENERGY DO BRASIL LTDA	35.940,89	0,00	0,00	35.940,89
100305	1.10.30.10.10 GE GRID SOLUTIONS TRANSMISSAO ENERGIA	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
8461440	1.10.30.10.10 GE OIL & GAS DO BRASIL LTDA	228.687,62	0,00	0,00	228.687,62
8245139	1.10.30.10.10 GERDAU AÇO MINAS S/A	102.479,92	0,00	0,00	102.479,92
100306	1.10.30.10.10 GERDAU AÇOS LONGOS S/A	30.833,76	0,00	0,00	30.833,76
100309	1.10.30.10.10 GRAMO	4.880,64	0,00	0,00	4.880,64
8464176	1.10.30.10.10 GRAMO EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇÕES EIRELI	384.332,10	7.664,29	0,00	391.996,39
100311	1.10.30.10.10 HOWDEN SOUTH AMERICA	3.454,37	0,00	0,00	3.454,37
100313	1.10.30.10.10 JLM INSPEÇÃO E MANUTENÇÃO LTDA	497,10	0,00	0,00	497,10
100317	1.10.30.10.10 MAINCRAME COM IMPORT E EXPORT	2.590,50	0,00	0,00	2.590,50
8394687	1.10.30.10.10 Manserv Montagem e Manutenção S/A	16.067,26	0,00	0,00	16.067,26
100318	1.10.30.10.10 METALBRAS METALÚRGICA BRASILIENSE	2.312,77	0,00	0,00	2.312,77
8461442	1.10.30.10.10 MHWIRTH DO BRASIL EQUIPAMENTOS LTDA.	6.776,80	14.500,00	0,00	21.276,80
100073	1.10.30.10.10 MISEL ENGENHARIA LTDA	104.813,14	0,00	0,00	104.813,14
100074	1.10.30.10.10 ML ENERGIA LTDA EPP	7.520,75	0,00	0,00	7.520,75
100075	1.10.30.10.10 MONTCALM MONTAGENS	123.600,58	0,00	0,00	123.600,58
100076	1.10.30.10.10 NIPLAN ENGENHARIA LTDA	625,56	0,00	0,00	625,56
100077	1.10.30.10.10 O ENGENHARIA LTDA	705,86	0,00	0,00	705,86
100078	1.10.30.10.10 ONESUBSEA	40.093,94	0,00	0,00	40.093,94
100079	1.10.30.10.10 PAULO SERGIO FRANCO ELETRONICOS ME	937,50	0,00	0,00	937,50
8511127	1.10.30.10.10 Petrolane Serviços em Petróleo Ltda	148,00	0,00	0,00	148,00
100080	1.10.30.10.10 PETROLEO BRASILEIRO SA	751,78	0,00	0,00	751,78
100081	1.10.30.10.10 PETROMACHINE COM E SERVIÇOS LTDA	3.216,46	0,00	0,00	3.216,46
100082	1.10.30.10.10 POSCO ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO	42.750,00	0,00	0,00	42.750,00
100083	1.10.30.10.10 POTENCIAL	17.879,16	0,00	0,00	17.879,16
8511299	1.10.30.10.10 PRENSAS SCHULER S/A	577,49	0,00	0,00	577,49
8463451	1.10.30.10.10 QUALITY WELDING SERVICOS S.A.	194,50	0,00	0,00	194,50
8462773	1.10.30.10.10 RHODIA BRASIL SA.	48.738,74	0,00	12.775,35	35.963,39
100085	1.10.30.10.10 RHODIA POLIAMUDA E ESPECIALIDADES	488,74	0,00	0,00	488,74
100086	1.10.30.10.10 RIMA INDUSTRIAL S/A	2.947,50	0,00	0,00	2.947,50
100087	1.10.30.10.10 SEM SERVIÇOS ESPECIALIZADOS ME	750,00	0,00	0,00	750,00
100089	1.10.30.10.10 SGS INDUSTRIAL INSTAL. TESTES E COMISS.	5.947,74	0,00	0,00	5.947,74
8461445	1.10.30.10.10 SHARKEYS INSPEÇÕES E CONSULTORIA LTDA	10.585,17	0,00	0,00	10.585,17
8245505	1.10.30.10.10 SIEMENS LTDA	79.335,50	21.720,12	47.779,55	53.276,07
100267	1.10.30.10.10 SOLVAY	4.297,32	0,00	0,00	4.297,32
100266	1.10.30.10.10 SWS MONTAGEM E MANUTENÇÃO	20.100,87	0,00	0,00	20.100,87
100091	1.10.30.10.10 TS ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	15.323,43	0,00	0,00	15.323,43
8245150	1.10.30.10.10 USIMINAS MECANICA S.A	11.949,32	0,00	0,00	11.949,32
100092	1.10.30.10.10 VALE FERTILIZANTES S/A	1.908,50	0,00	0,00	1.908,50
8461448	1.10.30.10.10 Visão Obras Tanques e Estruturas Metalicas Ltda	23.354,99	0,00	0,00	23.354,99
100093	1.10.30.10.10 VITORIA INDUSTRIAL LTDA ME	884,00	0,00	0,00	884,00
100094	1.10.30.10.10 VOITH PAPER MAQUINAS E EQUIP LTDA	19.311,28	0,00	0,00	19.311,28
100095	1.10.30.10.10 VW DAMASCENO ME	722,80	0,00	0,00	722,80
8241251	1.10.30.10.10 WEG EQUIPAMENTOS ELETRICOS S/A	5.425,50	0,00	0,00	5.425,50
100026	1.10.30.10.11 ENGETE ENERGETICA	18.150,00	0,00	0,00	18.150,00
100097	1.10.30.10.11 HEATMASTER	8.800,76	0,00	0,00	8.800,76
100098	1.10.30.10.11 HIDROL	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
100099	1.10.30.10.11 JEFFERSON CLAUDIO CAMARGOS	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34902	S	1.10.40 OUTROS CREDITOS	2.528.110,04	4.435,37	0,00	2.532.545,41
34903	S	1.10.40.10 OUTROS CREDITOS	2.528.110,04	4.435,37	0,00	2.532.545,41
65		1.10.40.10.10 BLOQUEIO JUDICIAL	193.221,27	0,00	0,00	193.221,27
100096		1.10.40.10.10 EMPRESTIMO BEATRIZ HELENA	14.276,70	0,00	0,00	14.276,70
100003		1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO- ENGETET SERVIÇOS	1.019.328,12	0,00	0,00	1.019.328,12
100002		1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO-ALEXSANDER CAMARGOS	263.151,50	4.435,37	0,00	267.586,87
100019		1.10.40.10.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ENGETET COMERCIAL	647.230,45	0,00	0,00	647.230,45
100020		1.10.40.10.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ENGETET LOCAÇÃO	390.902,00	0,00	0,00	390.902,00
34904	S	1.10.50 TRIBUTOS A RECUPERAR	2.167.575,28	4.029,88	5.092,81	2.166.512,35
34905	S	1.10.50.10 TRIBUTOS A RECUPERAR	2.167.575,28	4.029,88	5.092,81	2.166.512,35
128		1.10.50.10.10 ANTEC CONTR SOCIAL	4.607,52	0,00	0,00	4.607,52
129		1.10.50.10.10 ANTEC IMPOSTO DE RENDA	12.798,68	0,00	0,00	12.798,68
317		1.10.50.10.10 C.S.SL RETIDO DA FONTE IN381	768.889,91	257,50	0,00	769.147,41
124		1.10.50.10.10 COFINS A RECUPERAR	0,00	772,50	772,50	0,00
100295		1.10.50.10.10 CREDITO PIS/COFINS	95.397,32	0,00	1.320,43	94.076,89
122		1.10.50.10.10 IMPOSTOS DE RENDA RETIDO FONTE	871.191,92	0,00	0,00	871.191,92
126		1.10.50.10.10 INSS A RECUPERAR	395.002,12	2.832,50	2.832,50	395.002,12
131		1.10.50.10.10 IRPJ A RECUPERAR	19.687,81	0,00	0,00	19.687,81
132		1.10.50.10.10 PIS A RECUPERAR	0,00	167,38	167,38	0,00
34906	S	1.10.60 ADIANTAMENTO	0,00	12.126,02	12.126,02	0,00
34907	S	1.10.60.10 ADIANTAMENTO	0,00	12.126,02	12.126,02	0,00
305		1.10.60.10.10 ADIANTAMENTO DE SALARIO	0,00	12.126,02	12.126,02	0,00
151	S	1.20 ATIVO NAO CIRCULANTE	835.963,84	0,00	0,00	835.963,84
157	S	1.20.10 VALORES A REALIZAR	295.448,79	0,00	0,00	295.448,79
34911	S	1.20.10.10 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	295.448,79	0,00	0,00	295.448,79
100101		1.20.10.10.10 ENGETET MANUTENÇÕES MECÂNICAS	54.137,72	0,00	0,00	54.137,72
100102		1.20.10.10.10 GGT DO BRASIL SERV EQUIP TRAT TERM	240.311,07	0,00	0,00	240.311,07
100103		1.20.10.10.10 RIODAS LAVRAS	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
171	S	1.20.30 INVESTIMENTOS	11.162,07	0,00	0,00	11.162,07
34912	S	1.20.30.10 INVESTIMENTOS	11.162,07	0,00	0,00	11.162,07
175		1.20.30.10.10 CONSORCIOS	11.162,07	0,00	0,00	11.162,07
180	S	1.20.40 IMOBILIZADO	1.147.720,91	0,00	0,00	1.147.720,91
34913	S	1.20.40.10 IMOBILIZADO	1.147.720,91	0,00	0,00	1.147.720,91
188		1.20.40.10.10 CONSTRUCAO EM ANDAMENTO	365.687,03	0,00	0,00	365.687,03
100104		1.20.40.10.10 IMOBILIZADO - LEASING FINANCEIRO	134.306,82	0,00	0,00	134.306,82
186		1.20.40.10.10 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	40.277,06	0,00	0,00	40.277,06
184		1.20.40.10.10 MOVEIS E UTENSILIOS	12.150,00	0,00	0,00	12.150,00
185		1.20.40.10.10 VEICULOS	595.300,00	0,00	0,00	595.300,00
160	S	1.20.50 INTAGIVEIS	45.295,06	0,00	0,00	45.295,06

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34914	S 1.20.50.10 INTAGIVEIS	45.295,06	0,00	0,00	45.295,06
326	1.20.50.10.10 SOFTWARE	45.295,06	0,00	0,00	45.295,06
200	S 1.20.60 DEPRECIACÃO	(663.662,99)	0,00	0,00	(663.662,99)
34915	S 1.20.60.10 DEPRECIACÃO	(663.662,99)	0,00	0,00	(663.662,99)
347	1.20.60.10.10 DEP ACUM EQUIP. DE INFORMATICA	(45.295,06)	0,00	0,00	(45.295,06)
204	1.20.60.10.10 DEP.ACUM MAQ E EQUIPAMENTOS	(15.436,59)	0,00	0,00	(15.436,59)
202	1.20.60.10.10 DEP.ACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(7.631,34)	0,00	0,00	(7.631,34)
3454	1.20.60.10.10 DEPREC. COM VEICULO	(595.300,00)	0,00	0,00	(595.300,00)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
220	S 2 PASSIVO	8.562.389,73	298.044,34	89.625,80	8.353.971,19
221	S 2.10 PASSIVO CIRCULANTE	13.432.302,56	175.460,17	88.724,80	13.345.567,19
222	S 2.10.10 EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	13.432.302,56	175.460,17	88.724,80	13.345.567,19
100283	S 2.10.10.11 FORNECEDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	324.337,56	0,00	0,00	324.337,56
100284	S 2.10.10.11.20 FORNECEDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	324.337,56	0,00	0,00	324.337,56
100251	2.10.10.11.20.10 ADRIANA ALVES DA SILVA	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
100252	2.10.10.11.20.10 BAHIANA DISTRIB. DE GAS LTDA	10.026,50	0,00	0,00	10.026,50
100253	2.10.10.11.20.10 EA ROCHA RESTAURANTE ME	22.459,97	0,00	0,00	22.459,97
100254	2.10.10.11.20.10 HOTEL COLONIAL AQUARIUS	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00
100255	2.10.10.11.20.10 HOTEL MENEGON LTDA	10.096,20	0,00	0,00	10.096,20
100256	2.10.10.11.20.10 HOTWORK BRASIL	5.480,00	0,00	0,00	5.480,00
100257	2.10.10.11.20.10 MHR MARQUETTI HOTEL RESTAURANTE	12.996,50	0,00	0,00	12.996,50
100282	2.10.10.11.20.10 NOTREDAME SEGURADORA S/A	147.141,58	0,00	0,00	147.141,58
100278	2.10.10.11.20.10 OUROTUR ORGANIZACAO LTDA EPP	75.212,72	0,00	0,00	75.212,72
100277	2.10.10.11.20.10 REDE DOMUS HOTEL LTDA ME	12.333,00	0,00	0,00	12.333,00
100258	2.10.10.11.20.10 UNIDAS LOCADORA DE VEICULOS	6.791,09	0,00	0,00	6.791,09
34916	S 2.10.10.20 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTOS A PAGAR	7.041.746,98	39.700,00	37.930,00	7.039.976,98
100224	2.10.10.20.10 BANCO BRADESCO	35.136,22	0,00	0,00	35.136,22
249	2.10.10.20.10 BANCO ITAU S/A	63.446,80	0,00	0,00	63.446,80
100294	2.10.10.20.10 BRACAM ADM E PART	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00
256	2.10.10.20.10 CAIXA ECONOMICA FEDERAL S/A	950.555,79	0,00	0,00	950.555,79
100226	2.10.10.20.10 DUPLICATAS DESCONTADAS	16.581,60	0,00	0,00	16.581,60
100227	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MARIA BETY BRANDT	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
100011	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO- ENERGETICA AQUECIMENTOS	1.309.698,64	0,00	0,00	1.309.698,64
100023	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO- ENERGETICAS AQUECIMENTOS	132.828,44	0,00	0,00	132.828,44
100013	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO- ENGETEM INDUSTRIA	16.850,00	0,00	0,00	16.850,00
100008	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO- PLINIO	328.625,08	0,00	0,00	328.625,08
100024	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO-ENERGETICAS MONTAGENS	597.690,00	0,00	0,00	597.690,00
100025	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO-PLB ADMINISTRAÇÃO	506.295,07	0,00	0,00	506.295,07
100228	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO PAUL WILHELM HEINRITZ	395.218,44	0,00	0,00	395.218,44
100017	2.10.10.20.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ELECTRISA SOLUÇÕES	78.650,00	0,00	0,00	78.650,00
100027	2.10.10.20.10 ENGETEM ENERGETICA	2.299.330,90	0,00	0,00	2.299.330,90
100292	2.10.10.20.10 RIO DAS LAVRAS S A E. PARTICIPAC	202.940,00	39.700,00	37.930,00	201.170,00
34918	S 2.10.10.40 OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.224.815,50	2.348,08	4.560,84	1.227.028,26
254	2.10.10.40.10 COFINS A RECOLHER	650.481,88	1.929,51	3.641,49	652.193,86
244	2.10.10.40.10 CONTRIB.SOCIAL A RECOLHER	428,79	0,00	0,00	428,79
243	2.10.10.40.10 ICMS A RECOLHER	16.371,61	0,00	0,00	16.371,61
245	2.10.10.40.10 IPI A RECOLHER	6.487,00	0,00	0,00	6.487,00
242	2.10.10.40.10 IRPJ A RECOLHER	191,71	0,00	0,00	191,71
258	2.10.10.40.10 IRRF RETIDO FONTE A RECOLHER	437.814,13	0,00	128,76	437.942,89
246	2.10.10.40.10 ISS A RECOLHER	14.150,64	0,00	0,00	14.150,64
287	2.10.10.40.10 ISS RETIDO A RECOLHER	421,53	0,00	0,00	421,53
255	2.10.10.40.10 PIS A RECOLHER	92.644,61	418,57	790,59	93.016,63
276	2.10.10.40.10 PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	5.823,60	0,00	0,00	5.823,60

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34919	S 2.10.10.50 OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	2.166.930,97	49.564,09	46.233,96	2.163.600,84
273	2.10.10.50.10 13º SALARIO A PAGAR	221.861,96	6.205,67	0,00	215.656,29
100279	2.10.10.50.10 ACORDO AÇÃO TRABALHISTA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
263	2.10.10.50.10 CONTRIB. SINDICAL A RECOLHER	27.754,57	0,00	0,00	27.754,57
100280	2.10.10.50.10 CPRB - CONTR. PREVID. RECEITA BRUTA	260.756,20	0,00	0,00	260.756,20
100281	2.10.10.50.10 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO A PAGAR BV	621,85	0,00	0,00	621,85
271	2.10.10.50.10 FERIAS A PAGAR	341.103,74	0,00	0,00	341.103,74
252	2.10.10.50.10 FGTS A RECOLHER	181.984,59	0,00	2.233,01	184.217,60
253	2.10.10.50.10 INSS A RECOLHER	451.722,38	2.832,50	6.217,91	455.107,79
262	2.10.10.50.10 ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	340.573,09	40.525,92	37.783,04	337.830,21
300	2.10.10.50.10 PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	9.303,40	0,00	0,00	9.303,40
272	2.10.10.50.10 RESCISÃO A PAGAR	304.842,43	0,00	0,00	304.842,43
264	2.10.10.50.10 RETIRADA PRO-LABORE A PAGAR	25.406,76	0,00	0,00	25.406,76
100291	S 2.10.10.51 PROCESSOS TRABALHISTAS A PAGAR	367.689,30	0,00	0,00	367.689,30
100235	2.10.10.51.10 ADRIEL ROBERTO FERREIRA	37.843,75	0,00	0,00	37.843,75
100236	2.10.10.51.10 ALESSANDRO CHERVENSKI SANTOS	27.623,92	0,00	0,00	27.623,92
100237	2.10.10.51.10 CLAUDIO CARDOSO DA SILVA	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100238	2.10.10.51.10 EDSON DA SILVA ARAUJO	3.418,75	0,00	0,00	3.418,75
100239	2.10.10.51.10 FRANCISCO ASSIS MELO SOUSA	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
100240	2.10.10.51.10 JEFERSON CLAUDIO CAMARGOS DOS SANTOS	22.291,51	0,00	0,00	22.291,51
100241	2.10.10.51.10 JOSE CLAUDIO REZENDE BEZERRA	18.532,22	0,00	0,00	18.532,22
100242	2.10.10.51.10 LETICIA COSTABILE LIVRAMENTO	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
100243	2.10.10.51.10 LUIZ FERNANDES PEDERZINI GUIMARAES	26.210,06	0,00	0,00	26.210,06
100244	2.10.10.51.10 MARCELO GOMES PINHAO	37.445,40	0,00	0,00	37.445,40
100245	2.10.10.51.10 MARCOS CESAR MADEIRA COUTINHO	6.750,00	0,00	0,00	6.750,00
100246	2.10.10.51.10 MARCOS FELIX DE MOURA	1.819,00	0,00	0,00	1.819,00
100247	2.10.10.51.10 PAULO SOARES	18.670,03	0,00	0,00	18.670,03
100248	2.10.10.51.10 RICARDO RIBEIRO NASCIMENTO	5.227,50	0,00	0,00	5.227,50
100249	2.10.10.51.10 SERGIO LUIZ FERREIRA PINTO	47.857,16	0,00	0,00	47.857,16
34921	S 2.10.10.70 ADIANTAMENTO A PAGAR	323.342,14	83.848,00	0,00	239.494,14
3085	2.10.10.70.10 ADIANTAMENTO SOCIO	3.270,66	0,00	0,00	3.270,66
270	2.10.10.70.10 ADIANTAMENTOS CLIENTES	320.071,48	83.848,00	0,00	236.223,48
34922	S 2.10.10.80 PARCELAMENTO A PAGAR	1.983.440,11	0,00	0,00	1.983.440,11
279	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO COFINS	506.782,91	0,00	0,00	506.782,91
100233	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO PGFN COD DARF 4720/1734	298.911,62	0,00	0,00	298.911,62
280	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO PIS	111.799,74	0,00	0,00	111.799,74
100234	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO REFIS DA COPA	1.065.945,84	0,00	0,00	1.065.945,84
290	S 2.20 PASSIVO NAO CIRCULANTE	383.237,18	0,00	0,00	383.237,18
292	S 2.20.10 EXIGIVEL A LONGO PRAZO	383.237,18	0,00	0,00	383.237,18
34923	S 2.20.10.10 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTO	401.369,92	0,00	0,00	401.369,92
100229	2.20.10.10.10 BANCO SANTANDER	27.105,84	0,00	0,00	27.105,84
100276	2.20.10.10.10 CAMINHÕES	336.264,08	0,00	0,00	336.264,08
100230	2.20.10.10.10 NORMA BRANDT	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
100231	2.20.10.10.10 ROBERTO BRANDT	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
34925	S 2.20.10.30 (-)ENCARGOS FINANCIAMENTO A APROPRIAR	(18.132,74)	0,00	0,00	(18.132,74)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
401	2.20.10.30.10 ENCARGOS FINANC A APROPRIAR	(18.132,74)	0,00	0,00	(18.132,74)
34926	S 2.30 PATRIMONIO LIQUIDO	(5.253.150,01)	122.584,17	901,00	(5.374.833,18)
34930	S 2.30.10 PATRIMONIO LIQUIDO	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
34931	S 2.30.10.10 CAPITAL	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
321	2.30.10.10.10 CAPITAL INTEGRALIZADO	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
34928	S 2.30.30 LUCROS OU PREJUIZOS	(5.333.150,01)	122.584,17	901,00	(5.454.833,18)
34933	S 2.30.30.10 LUCROS OU PREJUIZOS	(5.333.150,01)	122.584,17	901,00	(5.454.833,18)
340	2.30.30.10.10 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(240.326,27)	122.584,17	901,00	(362.009,44)
343	2.30.30.10.10 LUCRO/PREJUIZO ACUMULADO	(4.532.889,94)	0,00	0,00	(4.532.889,94)
342	2.30.30.10.10 LUCRO/PREJUIZO EXERCICIO	(559.933,80)	0,00	0,00	(559.933,80)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
350	S 5 DESPESAS	1.004.781,57	63.836,35	4.991,67	1.063.626,25
351	S 5.10 DESPESAS OPERACIONAIS	1.004.680,83	63.836,35	4.991,67	1.063.525,51
353	S 5.10.10 DESPESAS COM PESSOAL	464.019,85	34.093,65	3.388,75	494.724,75
34935	S 5.10.10.10 DESPESA COM PESSOAL	464.019,85	34.093,65	3.388,75	494.724,75
304	5.10.10.10.10 13° SALARIO	1.125,22	0,00	0,00	1.125,22
303	5.10.10.10.10 ADICIONAL NOTURNO	1.125,75	36,60	0,00	1.162,35
804	5.10.10.10.10 ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	(499,73)	327,84	263,08	(434,97)
810	5.10.10.10.10 COMISSAO	11.901,27	1.885,00	0,00	13.786,27
360	5.10.10.10.10 FERIAS	60.726,79	2.889,07	2.627,33	60.988,53
366	5.10.10.10.10 FGTS	28.688,46	2.233,01	0,00	30.921,47
302	5.10.10.10.10 HORA EXTRA	18.931,17	669,62	0,00	19.600,79
361	5.10.10.10.10 INSS	68.225,61	3.990,78	0,00	72.216,39
357	5.10.10.10.10 ORDENADOS E SALARIOS	273.870,31	22.061,73	491,34	295.440,70
407	5.10.10.10.10 VALE TRANSPORTE	(75,00)	0,00	7,00	(82,00)
370	S 5.10.20 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	147.340,52	9.661,84	1.602,92	155.399,44
34936	S 5.10.20.10 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	147.340,52	9.661,84	1.602,92	155.399,44
376	5.10.20.10.10 ALUGUEIS E TAXAS	7.470,43	0,00	0,00	7.470,43
100054	5.10.20.10.10 ALUGUEL DE VEICULOS	873,42	0,00	0,00	873,42
450	5.10.20.10.10 DESP COM HOSPEDAGEM	770,00	0,00	0,00	770,00
100285	5.10.20.10.10 DESP DE PROVISÃO DE CREDORES DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOS	12.938,12	0,00	0,00	12.938,12
563	5.10.20.10.10 DESP DE VIAGEM	46.682,82	1.046,18	300,00	47.429,00
789	5.10.20.10.10 DESP MATERIAL DE USO/CONSUMO	1.647,97	1.674,00	0,00	3.321,97
410	5.10.20.10.10 DESP MATERIAS DE PAPELARIA	190,00	0,00	0,00	190,00
565	5.10.20.10.10 DESPESAS C/ POSTAGENS	1.000,19	100,00	0,00	1.100,19
371	5.10.20.10.10 ENERGIA ELETRICA	219,32	0,00	0,00	219,32
394	5.10.20.10.10 EXAMES MEDICOS	5.415,28	0,00	0,00	5.415,28
393	5.10.20.10.10 FRETES E CARRETOS	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
414	5.10.20.10.10 HONORARIOS	21.262,66	880,09	0,00	22.142,75
395	5.10.20.10.10 IMPOSTOS E TAXAS	1.479,70	499,83	0,00	1.979,53
413	5.10.20.10.10 MULTAS E JUROS	582,47	0,00	0,00	582,47
449	5.10.20.10.10 PLANO DE SAUDE	24.212,74	4.921,74	1.302,92	27.831,56
409	5.10.20.10.10 REMUNERACAO DE SOCIOS	(600,00)	0,00	0,00	(600,00)
556	5.10.20.10.10 SEGUROS	7.854,31	0,00	0,00	7.854,31
405	5.10.20.10.10 SERVIÇO PRESTADOS P.FISICA	700,00	540,00	0,00	1.240,00
404	5.10.20.10.10 SERVIÇOS PRESTADOS EMPRESA	13.441,09	0,00	0,00	13.441,09
420	S 5.10.50 DESPESAS FINANCEIRAS	393.320,46	20.080,86	0,00	413.401,32
34937	S 5.10.50.10 DESPESAS FINANCEIRAS	393.320,46	20.080,86	0,00	413.401,32
438	5.10.50.10.10 DESPESAS BANCARIAS	3.191,27	301,58	0,00	3.492,85
442	5.10.50.10.10 PROCESSOS JUDICIAIS	390.129,19	19.779,28	0,00	409.908,47
430	S 5.20 DESPESAS NAO OPERACIONAIS	100,74	0,00	0,00	100,74
435	S 5.20.20 DESPESAS EVENTUAIS	100,74	0,00	0,00	100,74

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34939	S 5.20.20.10 DESPESAS EVENTUAIS	100,74	0,00	0,00	100,74
437	5.20.20.10.10 OUTRAS DESPESAS	100,74	0,00	0,00	100,74

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
600	S 6 RECEITAS	907.067,64	4.432,08	47.914,29	950.549,85
602	S 6.10 RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	897.120,58	4.432,08	47.914,29	940.602,79
601	S 6.10.10 RECEITAS OPERACIONAIS	17.088,92	0,00	22.164,29	39.253,21
34941	S 6.10.10.10 RECEITAS OPERACIONAIS	17.088,92	0,00	22.164,29	39.253,21
604	6.10.10.10.10 RECEITA DE MERCADORIA	17.088,92	0,00	22.164,29	39.253,21
610	S 6.10.20 RECEITAS DE PREST. DE SERVIÇOS	941.874,92	0,00	25.750,00	967.624,92
34942	S 6.10.20.10 RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	941.874,92	0,00	25.750,00	967.624,92
90032	6.10.20.10.10 RECEITA DE LOCAÇÃO	13.319,82	0,00	0,00	13.319,82
611	6.10.20.10.10 RECEITAS DE SERVIÇOS	928.555,10	0,00	25.750,00	954.305,10
614	S 6.10.30 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(61.843,26)	4.432,08	0,00	(66.275,34)
34947	S 6.10.30.10 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(61.843,26)	4.432,08	0,00	(66.275,34)
627	6.10.30.10.10 (-) COFINS	(42.587,08)	3.641,49	0,00	(46.228,57)
629	6.10.30.10.10 (-) ISS	(10.010,30)	0,00	0,00	(10.010,30)
628	6.10.30.10.10 (-) PIS	(9.245,88)	790,59	0,00	(10.036,47)
660	S 6.30 RECEITAS NAO OPERACIONAIS	9.947,06	0,00	0,00	9.947,06
661	S 6.30.10 RECEITAS PATRIMONIAS	9.947,06	0,00	0,00	9.947,06
670	S 6.30.10.20 RECEITAS EVENTUAIS	9.947,06	0,00	0,00	9.947,06
672	6.30.10.20.10 OUTRAS RECEITAS	9.947,06	0,00	0,00	9.947,06

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
90000	S	9	RESULTADO DO EXERCICIO	(97.713,93)	-80.163,53	352.036,02	(113.076,40)
90001	S	9.01	TOTAL DO ATIVO	8.464.675,80	217.880,81	441.661,82	8.240.894,79
90002	S	9.02	TOTAL DO PASSIVO	8.562.389,73	298.044,34	89.625,80	8.353.971,19
90004	S	9.04	TOTAL DAS DESPESAS	1.004.781,57	63.836,35	4.991,67	1.063.626,25
90005	S	9.05	TOTAL DAS RECEITAS	907.067,64	4.432,08	47.914,29	950.549,85
90006	S	9.06	RESULTADO DO EXERCICIO	(97.713,93)	-59.404,27	42.922,62	(113.076,40)

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	8.951.730,25	1.160.709,04	1.036.253,10	9.076.186,19
2	S 1.10 ATIVO CIRCULANTE	3.030.878,88	1.039.859,04	883.703,10	3.187.034,82
3	S 1.10.10 CAIXA / EQUIVALENTE DE CAIXA	91,20	409.734,09	409.614,21	211,08
34892	S 1.10.10.10 CAIXA GERAL	190,00	0,00	0,00	190,00
5	1.10.10.10.10 CAIXA	190,00	0,00	0,00	190,00
34893	S 1.10.10.20 BANCO CONTA MOVIMENTO	(98,80)	409.734,09	409.614,21	21,08
100004	1.10.10.20.10 BRADESCO C/C 0355-7	1,00	379.834,63	379.834,63	1,00
100003	1.10.10.20.10 BRADESCO C/C 6181-6	(99,80)	29.899,46	29.779,58	20,08
90030	S 1.10.11 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	122.528,95	51.987,96	27.706,60	146.810,31
90031	S 1.10.11.30 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	122.528,95	51.987,96	27.706,60	146.810,31
77	1.10.11.30.10 BANCO BRADESCO APLICAÇÕES	57.440,71	51.987,96	27.706,60	81.722,07
55	1.10.11.30.10 TITULO DE CAPITALIZAÇÃO	65.088,24	0,00	0,00	65.088,24
34900	S 1.10.30 DUPLICATAS A RECEBER	518.727,58	439.516,48	348.468,97	609.775,09
34901	S 1.10.30.10 DUPLICATAS A RECEBER	518.727,58	439.516,48	348.468,97	609.775,09
100018	1.10.30.10.10 ALCOMAX COML E DISTR DE METAIS LTDA	90.013,00	0,00	0,00	90.013,00
100022	1.10.30.10.10 ARAUCO DO BRASIL S/A	1.910,14	0,00	1.910,14	0,00
100023	1.10.30.10.10 BERNECK AGLOMERADOS	8.550,00	0,00	8.550,00	0,00
100025	1.10.30.10.10 CECRISA REVESTIMENTOS CERAMICOS S/A	33.163,17	0,00	33.163,17	0,00
100040	1.10.30.10.10 CERAMICA URUSSANGA	997,95	0,00	997,95	0,00
100026	1.10.30.10.10 COMPANHIA ITALO BRASILEIRA	164,00	0,00	164,00	0,00
100028	1.10.30.10.10 CSN CAMPANHIA SIDERURGICA	66.173,26	0,00	66.173,26	0,00
100030	1.10.30.10.10 DEDINI S/A IND DEBASE	77.313,09	0,00	0,00	77.313,09
100031	1.10.30.10.10 ELIANE REVESTIMENTOS CERAMICOS	63,00	0,00	63,00	0,00
8460943	1.10.30.10.10 ENERGETICAS MONTAGENS E SOLDAS ESPECIAIS LTDA - M	44.900,00	0,00	0,00	44.900,00
8461520	1.10.30.10.10 ENGEMET SERVICOS TERMICOS LTDA	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00
100032	1.10.30.10.10 FIBRIA CELULOSE S/A	28.558,17	0,00	0,00	28.558,17
8354242	1.10.30.10.10 HOLCIM (BRASIL) S.A	0,00	326.922,00	222.180,00	104.742,00
100034	1.10.30.10.10 INTERCEMENT BRASIL S/A	100.300,45	0,00	0,00	100.300,45
8461516	1.10.30.10.10 ITABIRA AGRO-INDUSTRIAL S/A	38.962,12	105.452,98	0,00	144.415,10
100033	1.10.30.10.10 MINERAÇÃO SERRAS	801,70	0,00	801,70	0,00
8511901	1.10.30.10.10 MM Andrade Manutenção Industrial Eireli	0,00	7.141,50	7.141,50	0,00
100042	1.10.30.10.10 STEELTECH ALUMINIO LTDA	4.333,28	0,00	0,00	4.333,28
100043	1.10.30.10.10 SUZANO PAPEL E CELULOSE	998,00	0,00	998,00	0,00
100044	1.10.30.10.10 THYSSENKRUPP COMPANHIA SIDERURGICA	6.326,25	0,00	6.326,25	0,00
34902	S 1.10.40 OUTROS CREDITOS	1.048.419,61	0,00	0,00	1.048.419,61
34903	S 1.10.40.10 OUTROS CREDITOS	1.048.419,61	0,00	0,00	1.048.419,61
65	1.10.40.10.10 BLOQUEIO JUDICIAL	58.940,06	0,00	0,00	58.940,06
100235	1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO - BEATRIZ MONTEIRO	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00
100236	1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO - DONINI	146.834,00	0,00	0,00	146.834,00
100237	1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO - ENGEMET IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO	74.590,00	0,00	0,00	74.590,00
100047	1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO -ALEXSANDER CAMARGO	222.759,15	0,00	0,00	222.759,15

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
100230	1.10.40.10.10 PROCESSO ALCOMAX	129.285,21	0,00	0,00	129.285,21
100231	1.10.40.10.10 PROCESSO DEDINI	395.511,19	0,00	0,00	395.511,19
34904	S 1.10.50 TRIBUTOS A RECUPERAR	1.341.111,54	119.017,01	78.309,82	1.381.818,73
34905	S 1.10.50.10 TRIBUTOS A RECUPERAR	1.341.111,54	119.017,01	78.309,82	1.381.818,73
128	1.10.50.10.10 ANTEC CONTR SOCIAL	10.931,52	0,00	0,00	10.931,52
129	1.10.50.10.10 ANTEC IMPOSTO DE RENDA	22.949,44	0,00	0,00	22.949,44
317	1.10.50.10.10 C.S.SL RETIDO DA FONTE IN381	781.648,71	5.538,96	0,00	787.187,67
124	1.10.50.10.10 COFINS A RECUPERAR	12.414,94	16.616,88	16.616,88	12.414,94
100234	1.10.50.10.10 CREDITO PIS/COFINS	148.316,06	0,00	30.397,82	117.918,24
123	1.10.50.10.10 ICMS A RECUPERAR	17.736,62	0,00	0,00	17.736,62
122	1.10.50.10.10 IMPOSTOS DE RENDA RETIDO FONTE	123.915,36	0,00	0,00	123.915,36
126	1.10.50.10.10 INSS A RECUPERAR	216.699,77	65.566,05	0,00	282.265,82
34956	1.10.50.10.10 IPI A RECUPERAR	66,75	0,00	0,00	66,75
125	1.10.50.10.10 ISS A RECUPERAR	0,00	27.694,80	27.694,80	0,00
132	1.10.50.10.10 PIS A RECUPERAR	6.432,37	3.600,32	3.600,32	6.432,37
34906	S 1.10.60 ADIANTAMENTO	0,00	19.603,50	19.603,50	0,00
34907	S 1.10.60.10 ADIANTAMENTO	0,00	19.603,50	19.603,50	0,00
305	1.10.60.10.10 ADIANTAMENTO DE SALARIO	0,00	19.603,50	19.603,50	0,00
151	S 1.20 ATIVO NAO CIRCULANTE	5.920.851,37	120.850,00	152.550,00	5.889.151,37
157	S 1.20.10 VALORES A REALIZAR	5.919.266,58	120.850,00	152.550,00	5.887.566,58
34911	S 1.20.10.10 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	5.919.266,58	120.850,00	152.550,00	5.887.566,58
100006	1.20.10.10.10 DEPOSITO JUDICIAL	63.976,67	0,00	0,00	63.976,67
100007	1.20.10.10.10 DEPOSITOS TRABALHISTAS	52.494,85	0,00	0,00	52.494,85
100233	1.20.10.10.10 EMPRESTIMO MUTUO - ALAUCA S A	31.700,00	120.850,00	152.550,00	0,00
156	1.20.10.10.10 EMPREENDIMENTOS EMPRESTIMOS A RECEBER	5.063,00	0,00	0,00	5.063,00
100247	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS AGROFLORESTAL AL	10.050,00	0,00	0,00	10.050,00
100248	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENERGETICAS MONTAGENS	179.933,00	0,00	0,00	179.933,00
100240	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENGEMET AQUECTOS E MANUTENÇÃO	2.204.652,97	0,00	0,00	2.204.652,97
100238	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENGEMET COMERCIAL	1.755.972,22	0,00	0,00	1.755.972,22
100249	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENGEMET IMPORTAÇÃO E	1.160,00	0,00	0,00	1.160,00
100241	1.20.10.10.10 EMPREESTIMOS ENGEMET LOCAÇÃO EXPORTAÇÃO	1.154.138,05	0,00	0,00	1.154.138,05
100242	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS GGT DO BRASIL SERV	341.607,05	0,00	0,00	341.607,05
100243	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS PLB ADMINISTRAÇÃO	22.265,90	0,00	0,00	22.265,90
100244	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS PLINIO LEOPOLDO	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00
100245	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS RIO DAS LAVRAS	80.050,00	0,00	0,00	80.050,00
100246	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ROBERTO BRANDT	12.102,87	0,00	0,00	12.102,87
180	S 1.20.40 IMOBILIZADO	355.813,93	0,00	0,00	355.813,93
34913	S 1.20.40.10 IMOBILIZADO	355.813,93	0,00	0,00	355.813,93
189	1.20.40.10.10 FERRAMENTAS	22.132,94	0,00	0,00	22.132,94
186	1.20.40.10.10 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	151.362,91	0,00	0,00	151.362,91
184	1.20.40.10.10 MOVEIS E UTENSILIOS	3.089,00	0,00	0,00	3.089,00
185	1.20.40.10.10 VEICULOS	179.229,08	0,00	0,00	179.229,08

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
160	S 1.20.50 INTAGIVEIS	48.999,87	0,00	0,00	48.999,87
34914	S 1.20.50.10 INTAGIVEIS	48.999,87	0,00	0,00	48.999,87
326	1.20.50.10.10 SOFTWARE	48.999,87	0,00	0,00	48.999,87
200	S 1.20.60 DEPRECIACÃO	(403.229,01)	0,00	0,00	(403.229,01)
34915	S 1.20.60.10 DEPRECIACÃO	(403.229,01)	0,00	0,00	(403.229,01)
204	1.20.60.10.10 DEP.ACUM MAQ E EQUIPAMENTOS	(151.362,91)	0,00	0,00	(151.362,91)
100155	1.20.60.10.10 DEP.ACUM. FERRAMENTAL	(22.132,94)	0,00	0,00	(22.132,94)
202	1.20.60.10.10 DEP.ACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(1.504,21)	0,00	0,00	(1.504,21)
100250	1.20.60.10.10 DEP.ACUM.PROCESSAMENTO DE DADOS	(48.999,87)	0,00	0,00	(48.999,87)
3454	1.20.60.10.10 DEPREC. COM VEICULO	(179.229,08)	0,00	0,00	(179.229,08)

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
220	S 2 PASSIVO	8.995.857,39	360.394,00	257.442,58	8.892.905,97
221	S 2.10 PASSIVO CIRCULANTE	8.788.879,07	241.246,53	257.442,58	8.805.075,12
222	S 2.10.10 EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO	8.788.879,07	241.246,53	257.442,58	8.805.075,12
34916	S 2.10.10.20 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTOS A PAGAR	1.788.236,67	36.100,00	30.250,00	1.782.386,67
249	2.10.10.20.10 BANCO ITAU S/A	141.186,95	0,00	0,00	141.186,95
100156	2.10.10.20.10 BANCO SANTANDER	21.692,29	0,00	0,00	21.692,29
256	2.10.10.20.10 CAIXA ECONOMICA FEDERAL S/A	7.246,00	0,00	0,00	7.246,00
100079	2.10.10.20.10 CARLOS AUGUSTO PORTO	100.460,17	4.400,00	4.400,00	100.460,17
100157	2.10.10.20.10 DUPLICATA DESCONTADA	71.053,91	0,00	0,00	71.053,91
100158	2.10.10.20.10 EDSON FERRETI	29.205,76	0,00	0,00	29.205,76
100232	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - ALAUCA S A	40.300,00	31.700,00	25.850,00	34.450,00
100015	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - BEATRIZ HELENA	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
100001	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - ENERGETICA MONTAGENS	321.411,90	0,00	0,00	321.411,90
100011	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - ENGEMET AQUECIMENTOS	86.620,00	0,00	0,00	86.620,00
100008	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - ENGEMET ENERGETICA	66.900,00	0,00	0,00	66.900,00
100009	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - ENGEMET SERVIÇOS	644.177,51	0,00	0,00	644.177,51
100013	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - MARCOS BRANDT	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
100012	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - PLB ADMINISTRAÇÃO	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00
100010	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - PLINIO LEOPOLDO	157.850,00	0,00	0,00	157.850,00
100160	2.10.10.20.10 MARCOS BRANDT	15.918,96	0,00	0,00	15.918,96
100161	2.10.10.20.10 PAULO WILHERKM	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
100159	2.10.10.20.10 VALTER KAZUO HIRAI	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
90020	2.10.10.20.11 (-)JUROS A INCORRER	4.813,22	0,00	0,00	4.813,22
34918	S 2.10.10.40 OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.077.849,90	85.429,73	88.546,55	2.080.966,72
254	2.10.10.40.10 COFINS A RECOLHER	407.558,56	41.762,47	42.096,10	407.892,19
244	2.10.10.40.10 CONTRIB.SOCIAL A RECOLHER	9.477,12	0,00	0,00	9.477,12
242	2.10.10.40.10 IRPJ A RECOLHER	23.525,33	0,00	0,00	23.525,33
258	2.10.10.40.10 IRRF RETIDO FONTE A RECOLHER	534.548,12	6.905,96	9.616,37	537.258,53
100223	2.10.10.40.10 IRRF TERCEIRO A RECOLHER	19.207,73	0,00	0,00	19.207,73
246	2.10.10.40.10 ISS A RECOLHER	761.806,73	27.694,80	27.694,80	761.806,73
287	2.10.10.40.10 ISS RETIDO A RECOLHER	4.569,61	0,00	0,00	4.569,61
255	2.10.10.40.10 PIS A RECOLHER	279.089,95	9.066,50	9.139,28	279.162,73
276	2.10.10.40.10 PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	38.066,75	0,00	0,00	38.066,75
34919	S 2.10.10.50 OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	2.659.609,28	119.716,80	138.646,03	2.678.538,51
273	2.10.10.50.10 13º SALARIO A PAGAR	201.048,86	31.003,73	0,00	170.045,13
263	2.10.10.50.10 CONTRIB. SINDICAL A RECOLHER	23.481,85	0,00	0,00	23.481,85
271	2.10.10.50.10 FERIAS A PAGAR	432.617,31	7.099,79	1.888,20	427.405,72
252	2.10.10.50.10 FGTS A RECOLHER	692.157,50	5.154,63	8.049,26	695.052,13
253	2.10.10.50.10 INSS A RECOLHER	996.593,17	4.637,49	25.256,68	1.017.212,36
262	2.10.10.50.10 ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	64.068,84	71.821,16	103.451,89	95.699,57
300	2.10.10.50.10 PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	2.028,06	0,00	0,00	2.028,06
272	2.10.10.50.10 RESCISÃO A PAGAR	247.613,69	0,00	0,00	247.613,69
34920	S 2.10.10.60 OUTROS TITULOS A PAGAR	378.766,58	0,00	0,00	378.766,58
100151	2.10.10.60.10 CPRB - CONTRI. PREVIDENCIARIA RECEITA BRUTA	378.429,65	0,00	0,00	378.429,65
100152	2.10.10.60.10 EMPRESTIMO CONSIGNADO BV	336,93	0,00	0,00	336,93

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34921	S 2.10.10.70 ADIANTAMENTO A PAGAR	429.020,84	0,00	0,00	429.020,84
270	2.10.10.70.10 ADIANTAMENTOS CLIENTES	429.020,84	0,00	0,00	429.020,84
34922	S 2.10.10.80 PARCELAMENTO A PAGAR	1.455.395,80	0,00	0,00	1.455.395,80
296	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO COFINS	245.075,40	0,00	0,00	245.075,40
307	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO INSS N 40051907-0	99,20	0,00	0,00	99,20
8093	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO ISS	291.767,76	0,00	0,00	291.767,76
100153	2.10.10.80.10 PARCELAMENTOS FEDERAIS CANCELADOS	918.453,44	0,00	0,00	918.453,44
290	S 2.20 PASSIVO NAO CIRCULANTE	7.547.746,92	0,00	0,00	7.547.746,92
292	S 2.20.10 EXIGIVEL A LONGO PRAZO	7.547.746,92	0,00	0,00	7.547.746,92
34923	S 2.20.10.10 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTO	6.169.847,08	0,00	0,00	6.169.847,08
100171	2.20.10.10.10 CONTAS PAGAS PELA ENGEMET	36.317,70	0,00	0,00	36.317,70
100172	2.20.10.10.10 CONTAS PAGAS PELA HEATMASTER	26.887,29	0,00	0,00	26.887,29
382	2.20.10.10.10 EMPRESTIMOS	4.016,52	0,00	0,00	4.016,52
100163	2.20.10.10.10 ENERGETICAS MONTAGENS E SOLDAS	39.555,42	0,00	0,00	39.555,42
100164	2.20.10.10.10 ENGEMET AQUECTOS E MANUTENÇÃO	1.044.267,29	0,00	0,00	1.044.267,29
100165	2.20.10.10.10 ENGEMET COMERCIAL E TEC	801.767,67	0,00	0,00	801.767,67
100166	2.20.10.10.10 ENGEMET ENERGETICA LTDA	2.046.356,36	0,00	0,00	2.046.356,36
100167	2.20.10.10.10 ENGEMET LOCAÇÃO DE MAQUINAS	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00
100168	2.20.10.10.10 MARCOS BRANDT	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
100173	2.20.10.10.10 MATERIAIS UTILIZADOS DA ENGEMET	228.841,63	0,00	0,00	228.841,63
100169	2.20.10.10.10 PLB ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÃO	444.718,38	0,00	0,00	444.718,38
100170	2.20.10.10.10 PLINIO L BRANDT	1.476.918,82	0,00	0,00	1.476.918,82
100174	S 2.20.10.11 OBRIGAÇÃO TRABALHISTA EM RECUPERAR	829.805,63	0,00	0,00	829.805,63
100175	2.20.10.11.01 APARECIDO CAETANO DE LIMA	8.546,25	0,00	0,00	8.546,25
100185	2.20.10.11.01 BANCO BRADESCO	236.894,49	0,00	0,00	236.894,49
100186	2.20.10.11.01 CRISTIANO BEZERRA DA SILVA	321.613,16	0,00	0,00	321.613,16
100177	2.20.10.11.01 DIMAS DE SOUZA	72.000,00	0,00	0,00	72.000,00
100178	2.20.10.11.01 GEORGE DOS SANTOS MENDES	35.801,40	0,00	0,00	35.801,40
100179	2.20.10.11.01 GLEDISON VIEIRA DE LIMA	6.379,20	0,00	0,00	6.379,20
100180	2.20.10.11.01 MOISES HEMENERGILDO PEREIRA	89.420,66	0,00	0,00	89.420,66
100183	2.20.10.11.01 REGIANE MARA BARBOSA	2.658,31	0,00	0,00	2.658,31
100184	2.20.10.11.01 SEBASTIAO MORAES DOS SANTOS	16.418,64	0,00	0,00	16.418,64
100181	2.20.10.11.01 THIAGO ALVES DO NASCIMENTO	38.414,02	0,00	0,00	38.414,02
100182	2.20.10.11.01 VALDEMIR TEIXEIRA FRANCO	1.659,50	0,00	0,00	1.659,50
100187	S 2.20.10.12 FORNECEDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	548.094,21	0,00	0,00	548.094,21
100188	2.20.10.12.01 ADRIANA ALVES DA SILVA	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
100189	2.20.10.12.01 APTO SEGURANÇA E SAUDE	11.452,00	0,00	0,00	11.452,00
100190	2.20.10.12.01 ARGONSOLDAS COMERCIAL LTDA	8.912,25	0,00	0,00	8.912,25
100191	2.20.10.12.01 AUDIO LIFE FONAUDIOLOGIA	10.946,72	0,00	0,00	10.946,72
100192	2.20.10.12.01 C4M SOLUÇÕES EM SEG	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
100193	2.20.10.12.01 CASSOLA EDITORA E TREINAMENTOS	4.664,00	0,00	0,00	4.664,00
100194	2.20.10.12.01 CENTROVENT IND E COMERCIO	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00
100195	2.20.10.12.01 CIDAL SANDRINO TAILO	26.495,00	0,00	0,00	26.495,00
100196	2.20.10.12.01 EIKAL FERRAMENTAS ELETRICAS	73,80	0,00	0,00	73,80
100197	2.20.10.12.01 ELETROSOLDA LOGISTICA	7.397,31	0,00	0,00	7.397,31

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
100198	2.20.10.12.01 END TEC ENSAIOS NAO DESTRUTIVOS	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
100199	2.20.10.12.01 HOTEL ELIANA LTDA	3.432,50	0,00	0,00	3.432,50
100200	2.20.10.12.01 HOTEL MORADA DO SOL	18.698,80	0,00	0,00	18.698,80
100201	2.20.10.12.01 JAUSOLDA COMERCIAL EIRELI	1.262,86	0,00	0,00	1.262,86
100202	2.20.10.12.01 LIFE HOTEIS LTDA	36.248,00	0,00	0,00	36.248,00
100203	2.20.10.12.01 LOCARES LOCAÇÕES LTDA	950,00	0,00	0,00	950,00
100204	2.20.10.12.01 LOTUFO MAQUINAS E ELETROUDOS	6.643,76	0,00	0,00	6.643,76
100205	2.20.10.12.01 MARCO ZERO CONFEÇÃO IND	3.602,00	0,00	0,00	3.602,00
100206	2.20.10.12.01 MEDIT SEGURANÇA EM MEDICINA	15.486,00	0,00	0,00	15.486,00
100207	2.20.10.12.01 NENIR GUIRRA REIS	8.416,87	0,00	0,00	8.416,87
100208	2.20.10.12.01 NOTRE DAME SEGURANÇA	86.743,73	0,00	0,00	86.743,73
100209	2.20.10.12.01 POUSADA E HOTEL RIO	15.175,34	0,00	0,00	15.175,34
100210	2.20.10.12.01 POUSADA VITORIA	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
100211	2.20.10.12.01 RESTAURANTE CASA DA VOVO	12.130,80	0,00	0,00	12.130,80
100212	2.20.10.12.01 SANTA CASA DE MISERICORDIA SOBRAL	4.614,10	0,00	0,00	4.614,10
100220	2.20.10.12.01 SECURITY TECNOLOGIA EM SEG	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
100213	2.20.10.12.01 SOLD ARC ELETROUDOS SOLDAS	12.906,06	0,00	0,00	12.906,06
100215	2.20.10.12.01 SOLDA BRASIL COMERCIAL E IMPORTADORA	3.748,50	0,00	0,00	3.748,50
100214	2.20.10.12.01 SOLDA LIDER LOCAÇÃO E MANUTENÇÃO	55.690,16	0,00	0,00	55.690,16
100216	2.20.10.12.01 UNIDAS LOCADORA DE VEICULOS	2.376,15	0,00	0,00	2.376,15
100217	2.20.10.12.01 UNIDAS S/A	313,28	0,00	0,00	313,28
100218	2.20.10.12.01 VCA VIAGENS E TURISMO	147.814,22	0,00	0,00	147.814,22
100219	2.20.10.12.01 YORGOS AMBIENTAL LTDA	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
34926	S 2.30 PATRIMONIO LIQUIDO	(7.340.768,60)	119.147,47	0,00	(7.459.916,07)
34930	S 2.30.10 PATRIMONIO LIQUIDO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
34931	S 2.30.10.10 CAPITAL	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
323	2.30.10.10.10 CAPITAL SOCIAL	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
34928	S 2.30.30 LUCROS OU PREJUIZOS	(7.390.768,60)	119.147,47	0,00	(7.509.916,07)
34933	S 2.30.30.10 LUCROS OU PREJUIZOS	(7.390.768,60)	119.147,47	0,00	(7.509.916,07)
340	2.30.30.10.10 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	195.537,14	119.147,47	0,00	76.389,67
343	2.30.30.10.10 LUCRO/PREJUIZO ACUMULADO	(7.027.096,96)	0,00	0,00	(7.027.096,96)
342	2.30.30.10.10 LUCRO/PREJUIZO EXERCICIO	(559.208,78)	0,00	0,00	(559.208,78)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
350	S 5 DESPESAS	2.504.234,45	250.922,72	3.317,67	2.751.839,50
351	S 5.10 DESPESAS OPERACIONAIS	2.504.234,45	250.922,72	3.317,67	2.751.839,50
353	S 5.10.10 DESPESAS COM PESSOAL	1.167.112,91	126.076,26	1.064,16	1.292.125,01
34935	S 5.10.10.10 DESPESA COM PESSOAL	1.167.112,91	126.076,26	1.064,16	1.292.125,01
304	5.10.10.10.10 13° SALARIO	29.507,55	2.759,98	0,00	32.267,53
303	5.10.10.10.10 ADICIONAL NOTURNO	16.005,94	0,00	0,00	16.005,94
804	5.10.10.10.10 ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	2.562,95	439,14	878,28	2.123,81
810	5.10.10.10.10 COMISSAO	25.558,02	2.607,18	0,00	28.165,20
360	5.10.10.10.10 FERIAS	70.415,31	6.437,88	0,00	76.853,19
366	5.10.10.10.10 FGTS	71.092,48	8.049,26	0,00	79.141,74
302	5.10.10.10.10 HORA EXTRA	204.354,49	28.796,95	0,00	233.151,44
361	5.10.10.10.10 INSS	177.340,19	10.846,39	0,00	188.186,58
368	5.10.10.10.10 IRRF	0,00	6.377,06	0,00	6.377,06
357	5.10.10.10.10 ORDENADOS E SALARIOS	567.064,91	59.145,05	0,00	626.209,96
358	5.10.10.10.10 RESCISAO DE CONTRATO	3.077,93	0,00	0,00	3.077,93
802	5.10.10.10.10 UNIFORME	(254,14)	439,14	0,00	185,00
407	5.10.10.10.10 VALE TRANSPORTE	387,28	178,23	185,88	379,63
370	S 5.10.20 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	898.403,41	97.180,87	2.244,11	993.340,17
34936	S 5.10.20.10 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	898.403,41	97.180,87	2.244,11	993.340,17
375	5.10.20.10.10 ALUGUEIS DE EQUIPAMENTOS	82.635,80	15.472,90	0,00	98.108,70
376	5.10.20.10.10 ALUGUEIS E TAXAS	27.472,08	153,00	0,00	27.625,08
378	5.10.20.10.10 ASSISTENCIA MEDICA	71.790,54	8.608,43	2.244,11	78.154,86
34957	5.10.20.10.10 BENS DE PEQUENO VALOR	360,00	0,00	0,00	360,00
471	5.10.20.10.10 CONDUÇÕES E PEDAGIO	745,00	0,00	0,00	745,00
451	5.10.20.10.10 DESP C/ CURSOS	1.080,00	0,00	0,00	1.080,00
419	5.10.20.10.10 DESP C/ PASSAGEM RODOVIARIA	30,60	0,00	0,00	30,60
450	5.10.20.10.10 DESP COM HOSPEDAGEM	1.404,81	0,00	0,00	1.404,81
563	5.10.20.10.10 DESP DE VIAGEM	297.180,85	32.027,99	0,00	329.208,84
789	5.10.20.10.10 DESP MATERIAL DE USO/CONSUMO	183.228,48	6.516,16	0,00	189.744,64
410	5.10.20.10.10 DESP MATERIAS DE PAPELARIA	376,15	0,00	0,00	376,15
390	5.10.20.10.10 DESP.C/VEIC.COMB.E LUB. E SEG	2.304,30	50,00	0,00	2.354,30
565	5.10.20.10.10 DESPESAS C/ POSTAGENS	1.038,18	0,00	0,00	1.038,18
454	5.10.20.10.10 DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	7.629,40	2.542,00	0,00	10.171,40
393	5.10.20.10.10 FRETES E CARRETOS	77.779,20	19.400,00	0,00	97.179,20
414	5.10.20.10.10 HONORARIOS	20.892,00	2.301,00	0,00	23.193,00
395	5.10.20.10.10 IMPOSTOS E TAXAS	19.654,10	4.616,46	0,00	24.270,56
374	5.10.20.10.10 LANCHES E REFEICOES	14,87	0,00	0,00	14,87
567	5.10.20.10.10 MANUTENÇÃO E REPAROS	0,00	100,00	0,00	100,00
413	5.10.20.10.10 MULTAS E JUROS	7.180,98	632,54	0,00	7.813,52
403	5.10.20.10.10 RETIRADA PRO LABORE	28.348,88	0,00	0,00	28.348,88
556	5.10.20.10.10 SEGUROS	4.970,52	1.443,37	0,00	6.413,89
405	5.10.20.10.10 SERVIÇO PRESTADOS P.FISICA	55,00	0,00	0,00	55,00
404	5.10.20.10.10 SERVIÇOS PRESTADOS EMPRESA	62.231,67	3.317,02	0,00	65.548,69
420	S 5.10.50 DESPESAS FINANCEIRAS	438.718,13	27.665,59	9,40	466.374,32

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34937	S 5.10.50.10 DESPESAS FINANCEIRAS	438.718,13	27.665,59	9,40	466.374,32
463	5.10.50.10.10 DESCONTO CONCEDIDO	450,00	0,00	0,00	450,00
423	5.10.50.10.10 DESP IOF	233,33	9,08	0,00	242,41
100228	5.10.50.10.10 DESP TAXA DE ANTECIPAÇÃO	59.710,01	0,00	0,00	59.710,01
438	5.10.50.10.10 DESPESAS BANCARIAS	8.787,25	567,43	9,40	9.345,28
442	5.10.50.10.10 PROCESSOS JUDICIAIS	369.537,54	27.089,08	0,00	396.626,62

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
600	S 6 RECEITAS	2.460.107,31	78.930,18	553.942,59	2.935.119,72
602	S 6.10 RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	2.460.107,31	78.930,18	553.942,59	2.935.119,72
610	S 6.10.20 RECEITAS DE PREST. DE SERVIÇOS	2.858.330,12	0,00	553.896,00	3.412.226,12
34942	S 6.10.20.10 RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.858.330,12	0,00	553.896,00	3.412.226,12
611	6.10.20.10.10 RECEITAS DE SERVIÇOS	2.858.330,12	0,00	553.896,00	3.412.226,12
614	S 6.10.30 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(399.074,46)	78.930,18	0,00	(478.004,64)
34947	S 6.10.30.10 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(399.074,46)	78.930,18	0,00	(478.004,64)
627	6.10.30.10.10 (-) COFINS	(223.593,12)	42.096,10	0,00	(265.689,22)
625	6.10.30.10.10 (-) I.S.S	(128.318,89)	27.694,80	0,00	(156.013,69)
628	6.10.30.10.10 (-) PIS	(47.162,45)	9.139,28	0,00	(56.301,73)
640	S 6.10.40 RECEITAS FINANCEIRAS	851,65	0,00	46,59	898,24
34948	S 6.10.40.10 RECEITAS FINANCEIRAS	851,65	0,00	46,59	898,24
645	6.10.40.10.10 MULTAS E JUROS	851,65	0,00	46,59	898,24

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
90000	S	9	RESULTADO DO EXERCICIO	(44.127,14)	800.315,04	778.810,52	183.280,22
90001	S	9.01	TOTAL DO ATIVO	8.951.730,25	1.160.709,04	1.036.253,10	9.076.186,19
90002	S	9.02	TOTAL DO PASSIVO	8.995.857,39	360.394,00	257.442,58	8.892.905,97
90004	S	9.04	TOTAL DAS DESPESAS	2.504.234,45	250.922,72	3.317,67	2.751.839,50
90005	S	9.05	TOTAL DAS RECEITAS	2.460.107,31	78.930,18	553.942,59	2.935.119,72
90006	S	9.06	RESULTADO DO EXERCICIO	(44.127,14)	-171.992,54	550.624,92	183.280,22