



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



GRUPO ENGEMET

PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1005857-55.2018.8.26.0268

43º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2022

Itapecerica da Serra, março 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 ENGETET AQUECIMENTOS E MANUTENÇÕES INDUSTRIAIS LTDA. e ENGETETICA AQUECIMENTOS E SOLDAS ESPECIAIS LTDA. (GRUPO ENGETET).

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 dezembro foram recebidas em sua totalidade em 01/02/2023 e os questionamentos enviados à Recuperanda em 07/03/2023 não foram respondidas 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	26/01/2023	Homologação do PRJ	art. 58
				Encerramento da RJ, caso preenchidas as obrigações	art. 64

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:

Início do cumprimento do Plano de 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.
- Em decisão datada de 26/01/2023 o juízo homologou o plano e concedeu a Recuperação Judicial às requerentes.

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	07/06/2019	1002564-43.2019.8.26.0268	Leticia Costabile Livramento	I	51.536,95	Julgado
2	14/08/2019	1003661-78.2019.8.26.0268	Sergio Luiz Ferreira Pinto		Extinto	Julgado
3	19/08/2019	1003735-35.2019.8.26.0268	Gledson Vieira de Lima	I	5.665,81	Julgado
4	21/08/2019	1003778-69.2019.8.26.0268	Vadeildo Ferreira de Sousa	I	4.107,53	Julgado
5	17/09/2019	1004245-48.2019.8.26.0268	Marivaldo Costa Santos		Improcedente	Julgado
6	19/02/2021	1000736-41.2021.8.26.0268	Claudio Carsoso da Silva	I	45.055,42	Julgado
7	19/03/2021	1001181-59.2021.8.26.0268	José Ailton Feitosa dos Santos	I	155.176,89	Julgado
8	15/04/2021	1001575-66.2021.8.26.0268	Jose Francisco de Paula	I	549.071,89	Julgado
9	15/04/2021	1001576-51.2021.8.26.0268	Jose Francisco de Paula		Extinto	Julgado
10	28/04/2021	1001778-28-2021.8.26.0268	Dimas de Souza Lopes	I	129.924,00	Julgado
11	14/07/2021	1003156-19.2021.8.26.0268	Caixa Econômica Federal	III		Em andamento
12	26/07/2021	1003337-20.2021.8.26.0268	Banco Bradesco	III	60.765,28	Julgado
13	26/07/2021	1003359-78.2021.8.26.0268	Banco Santander	III	Extinto	Julgado
14	01/09/2021	1004089-89.2021.8.26.0268	Moisés Hermenegildo Pereira	I		Em andamento
15	15/10/2021	1004787-95.2021.8.26.0268	Edson Silva Lima e Outros	I	54.907,18	Julgado
16	13/11/2021	0003858-16.2020.8.26.0268	Janderson Alberto Ribeiro Silva	I	6.648,10	Julgado
17	07/12/2021	0004403-52.2021.8.26.0268	Alexandre Cordeiro	I		Em andamento
18	13/12/2021	1005829-82.2021.8.26.0268	Jirton Pereira Barroso	I	75.165,86	Julgado
19	13/12/2021	1005831-52.2021.8.26.0268	Henrique Teixeira Rangel	I	4.509,95	Julgado
20	19/05/2022	0001834-44.2022.8.26.0268	Maycon Henrique Alves Marques	I		Em andamento
21	19/05/2022	0001831-89.2022.8.26.0268	Alvimar da Luz Dias	I		Em andamento
22	19/05/2022	0001833-59.2022.8.26.0268	José Ailson Feitosa dos Santos e Alvimar da Luz Dias	I		Em andamento



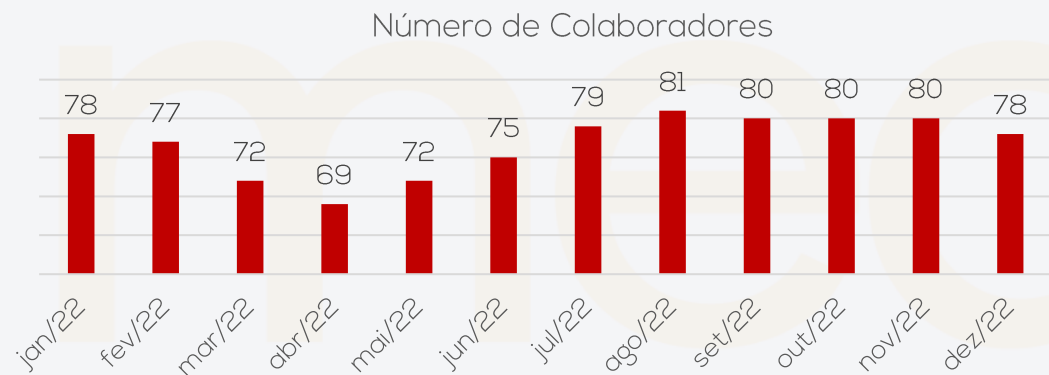
3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS – INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

Colaboradores: Em dezembro de 2022, as recuperandas possuíam, juntas, 78 colaboradores:

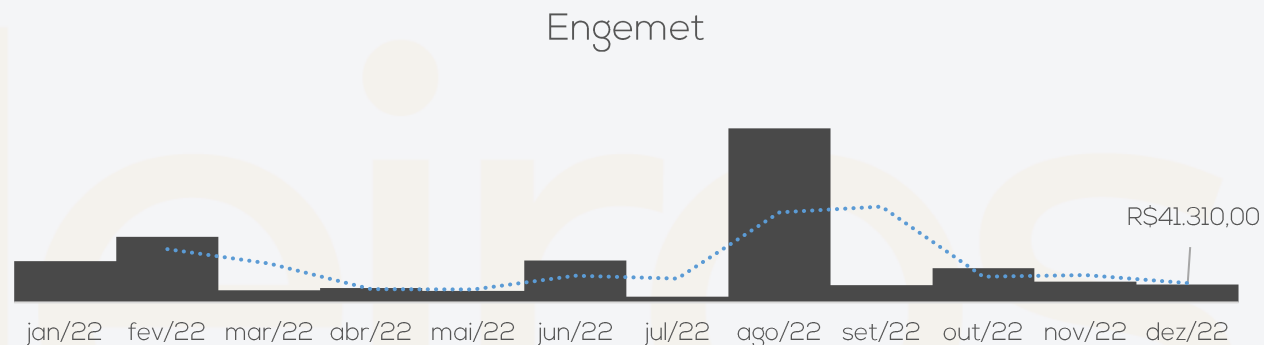
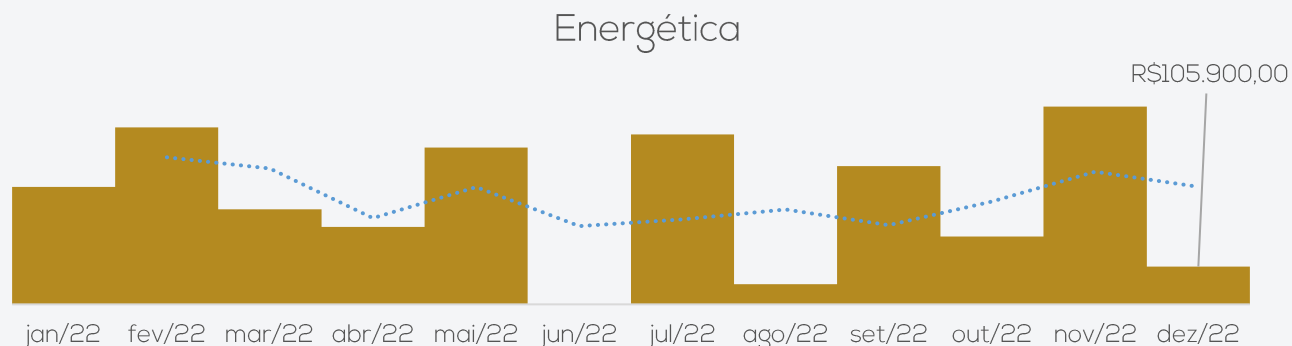
- ❖ **Energética:** 48 colaboradores, sendo 12 por regime de CLT, 35 com contratos intermitentes e 01 PJ.
- ❖ **Engemet:** 30 colaboradores, sendo 14 por regime CLT e 16 com contratos intermitentes.

Salários e Encargos de INSS e FGTS:

- ❖ **Energética:** Os salários estão sendo pagos em dia, fato adverso dos encargos de INSS, que apresentam somente pagamentos parciais e compensações de crédito, além de inadimplência de períodos anteriores que chegam a R\$ 1 milhão, FGTS apresentou pagamento da competência 11/2022 e apresenta saldo de períodos anteriores de R\$ 695 mil.
- ❖ **Engemet:** Os salários estão sendo pagos em dia, porém os encargos de INSS e FGTS seguem inadimplentes, apresentam somente compensações de crédito de INSS, o saldo vencido alcança R\$ 186,5 mil de FGTS e R\$ 459,2 mil de INSS .



Faturamento: Em dezembro/2022, o faturamento das duas recuperandas somaram R\$ 147.210,00, sendo R\$ 105.900,00 da Energética (soldagem e locação de equipamentos) e R\$ 41,310,00 da Engemet (tratamento térmico e locação de equipamentos).



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS

Acompanhamento da Administração Judicial

Em 02.03.2023 foi realizada reunião presencial na sede da empresa, 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 o comercial está trabalhando para fechar novos contratos e a previsão é de a partir de março haja aumento no faturamento, considerando a estabilidade política do país e retomada de empreendimentos por parte das empresas.

Funcionários

Os salários estão sendo pagos em dia, assim como férias e décimo terceiro salários foram quitados em dezembro.

Operação

As empresas informaram que mantêm galpões em São Paulo e Rio de Janeiro com equipamentos de aquecimento e tratamento térmico que a logística despacha aos clientes quando forem iniciar os trabalhos dos novos contratos.

Tributos

Questionadas sobre os tributos, foi informado que a empresa finalizou o contrato com a Villela e estão em busca de nova empresa que preste consultoria tributária para realizar os parcelamentos dos valores em aberto e evitar possíveis ingressos judiciais e auxiliar em possíveis benefícios fiscais. Além disso, as empresas vêm se creditando de PIS e COFINS que foram apurados no trabalho executado pela consultoria anterior.



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS

Instalações

As imagens abaixo foram captadas em 02/03/2023, durante a visita técnica do Administrador Judicial.

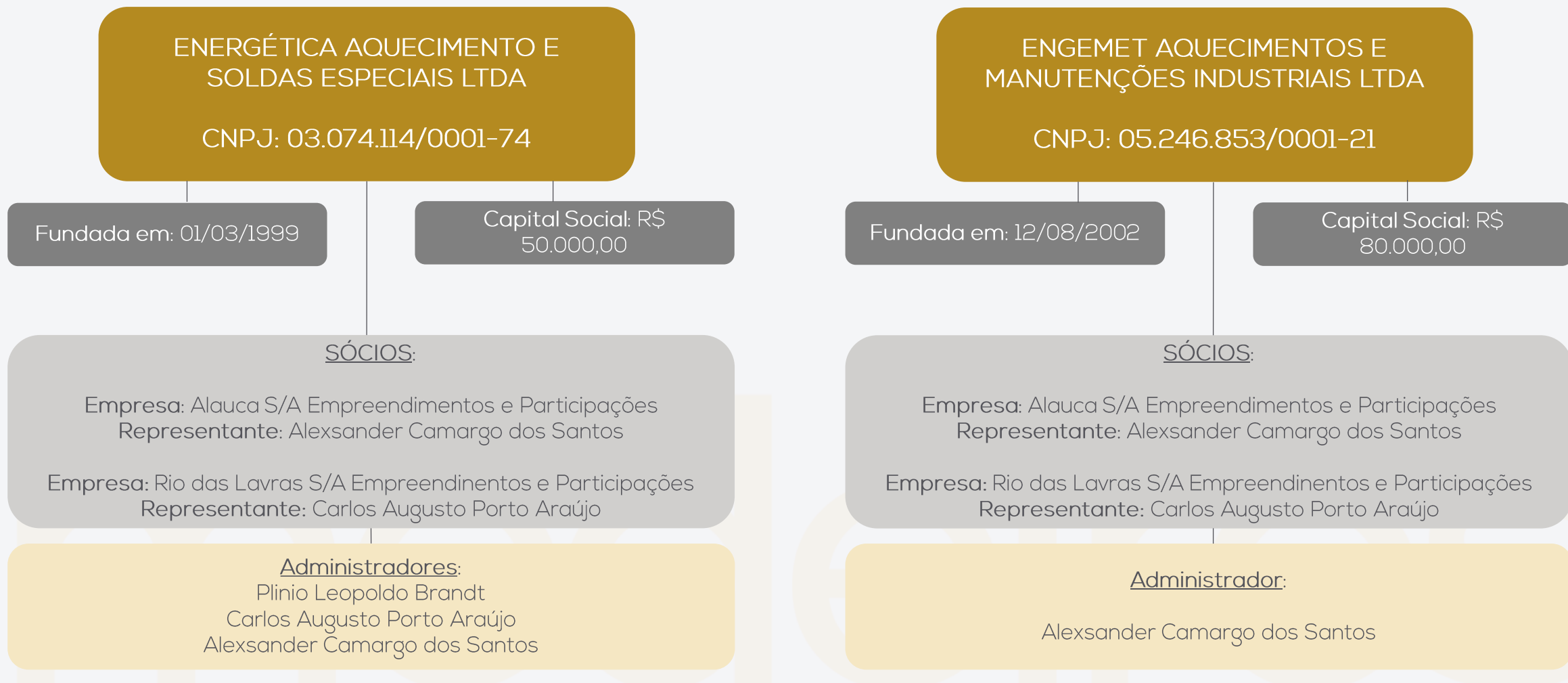


Obra Nexa Resource

As imagens abaixo foram captadas durante a execução da obra 29/11/2022 à 02/12/2022.



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



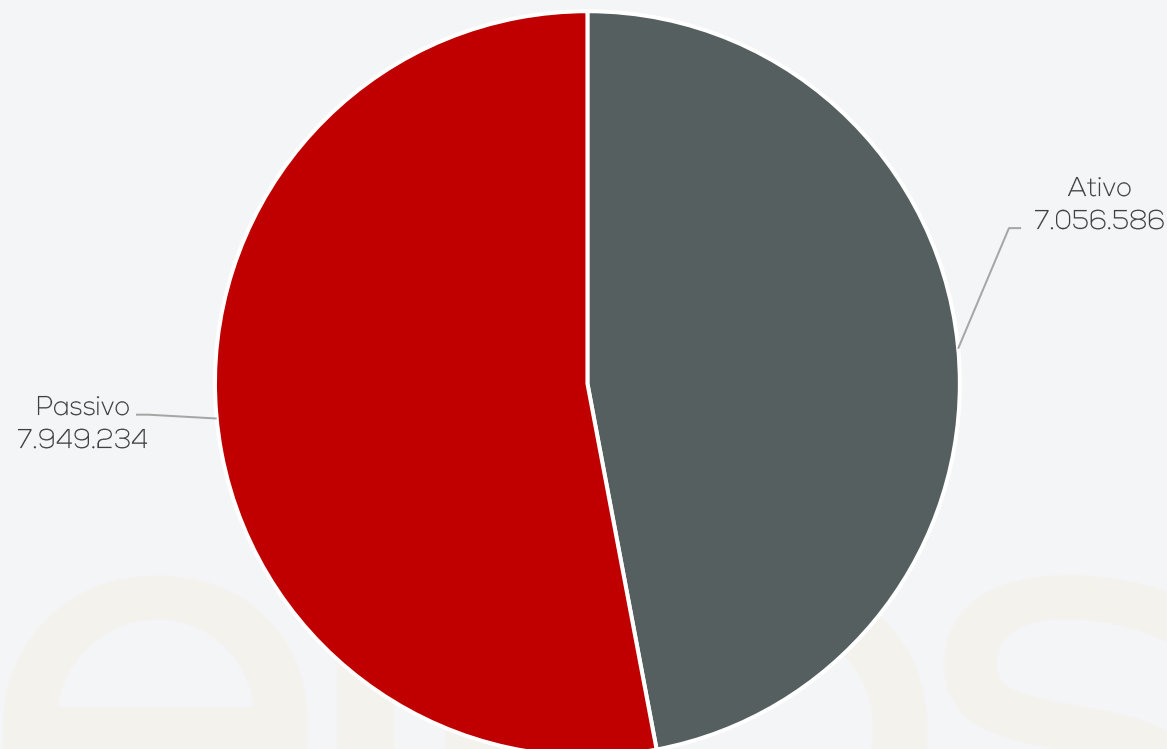
A Administração Judicial destaca que as Recuperandas realizam diversas transações com empresas do grupo que não formam litisconsórcio no processo de recuperação judicial, além de adiantamentos a administradores, os quais permanecem sem elucidação. Ressalta-se que conforme art. 6º-A da Lei 14.112/20, 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 dezembro/22:

ENERGÉTICA AQUECIMENTOS - POSIÇÃO DE OPERAÇÕES ENTRE AS EMPRESAS			
	Ativo	Passivo	Saldo Final
(-) Juros Incurrer	-	4.813	- 4.813
Agroflorestal	10.050	-	10.050
Alaucas A Empreendimentos	120.600	34.450	86.150
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	1.127.887	1.076.766
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	7.056.586	7.949.234	- 892.648



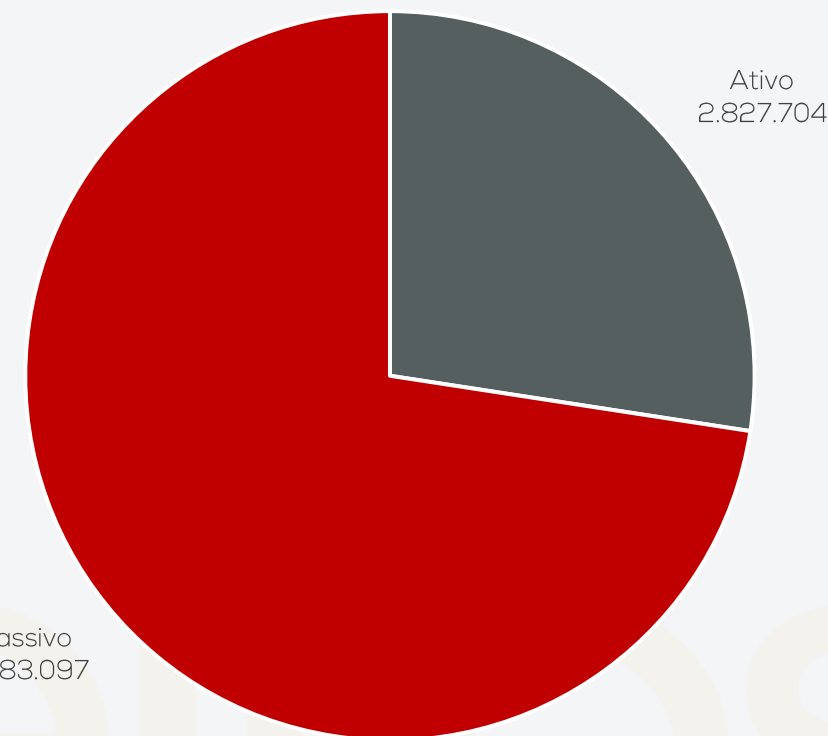
Os valores apresentados com saldo negativo representam os saldos que a Recuperanda tem a pagar, já os valores positivos representam os empréstimos e financiamentos a receber. A Energética encerrou a competência de dezembro/2022 com saldo a pagar de R\$ 892.647,56.



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 dezembro/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	-	1.445.527	1.445.527
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	1.019.038	-	1.019.038
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	239.920	238.920
Roberto Brandt	-	15.000	15.000
TOTAIS	2.827.704	7.483.097	4.655.393



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 dezembro/2022 com saldo a pagar de R\$ 4,6 milhões.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – BALANÇO PATRIMONIAL – ENERGÉTICA

BALANÇO PATRIMONIAL		out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	CIRCULANTE	3.030.879	3.187.035	2.782.632
	Caixa e equivalentes de caixa	91	211	224
	Aplicações financeiras	122.529	146.810	56.934
	Duplicatas a receber	518.728	609.775	399.580
	Outros créditos	1.048.420	1.048.420	1.048.420
	Tributos a recuperar	1.341.112	1.381.819	1.277.475
	NÃO CIRCULANTE	5.920.851	5.889.151	6.009.442
	Realizável a Longo Prazo	5.919.267	5.887.567	6.008.167
	Imobilizado	355.814	355.814	355.814
	Intangível	49.000	49.000	49.000
Depreciação	- 403.229 -	- 403.229 -	- 403.538	
TOTAL DO ATIVO	8.951.730	9.076.186	8.792.075	

BALANÇO PATRIMONIAL		out/22	nov/22	dez/22
PASSIVO	CIRCULANTE	8.788.879	8.805.075	8.731.533
	Empréstimos e financiamentos	1.788.237	1.782.387	1.779.387
	Obrigações Fiscais	2.077.850	2.080.967	2.081.953
	Obrigações trabalhistas	2.659.609	2.678.539	2.607.010
	Outros títulos a pagar	378.767	378.767	378.767
	Adiantamentos a pagar	429.021	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	- 7.340.769-	7.459.916-	7.525.004	
Capital social	50.000	50.000	50.000	
Lucros ou Prejuízos	- 7.390.769-	7.509.916-	7.575.004	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.995.857	8.892.906	8.754.276	

Disponibilidades: compreende saldo de R\$ 190,00 em caixa, R\$ 34,2 em contas correntes e R\$ 56.933,52 em aplicações. Os extratos das contas correntes Bradesco nº 355-7 e Bradesco 6181-6 ratificam os saldos em contas correntes. O extrato da aplicação financeira enviado não apresenta saldo, demonstrando somente a movimentação de aplicação e resgate, desta forma o saldo não pôde ser ratificado. Havia no grupo saldo de R\$ 65 mil de títulos de capitalização, porém era somente registro contábil lançado indevidamente e em dezembro foi baixado contra ajustes de exercícios anteriores. 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 dezembro a Energética finalizou com saldo a receber de 8 clientes, sendo que os maiores devedores são Intercement Brasil S/A (R\$ 100,3 mil), Alcomax (R\$ 90 mil) e Dedine S/A (R\$ 77,3 mil). Apresentou decréscimo de 34% no saldo, devido a pouca demanda de obras, tendo faturado R\$ 86 mil para o cliente Nexare, em contra partida recebeu R\$ 296,3 mil referente as obras Holcim, Itabira e Nexare. O *aging list* não foi enviado, impossibilitando a conferência das informações apresentadas. A recuperanda informou que a inadimplência existente é referente a clientes em cobrança via processos judiciais e ajustes de sistema a serem feitos, porém não houve detalhamento de quais valores estão com 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,

Tributos a Recuperar: compreende as retenções de impostos retidos na prestação do serviço, CSLL R\$ 769,2 mil, COFINS R\$ 12,4 mil, PIS R\$ 6,4 mil, INSS R\$ 282,2 mil e IRRF R\$ 77,1 mil, ICMS a recuperar R\$ 17,7 mil, IPI a recuperar R\$ 66,75 e crédito de PIS/Cofins R\$ 112,1 mil. Dezembro apresentou decréscimo de 8%, pois foram registrados R\$ 85,4 mil em créditos tributários e compensados apenas R\$ 189,8 mil.

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 dezembro houve novo empréstimo de R\$ 144,6 mil e recebimento de R\$ 24 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		out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	CIRCULANTE	3.030.879	3.187.035	2.782.632
	Caixa e equivalentes de caixa	91	211	224
	Aplicações financeiras	122.529	146.810	56.934
	Duplicatas a receber	518.728	609.775	399.580
	Outros créditos	1.048.420	1.048.420	1.048.420
	Tributos a recuperar	1.341.112	1.381.819	1.277.475
	NÃO CIRCULANTE	5.920.851	5.889.151	6.009.442
	Realizável a Longo Prazo	5.919.267	5.887.567	6.008.167
	Imobilizado	355.814	355.814	355.814
	Intangível	49.000	49.000	49.000
Depreciação	- 403.229 -	- 403.229 -	- 403.538	
TOTAL DO ATIVO	8.951.730	9.076.186	8.792.075	

BALANÇO PATRIMONIAL		out/22	nov/22	dez/22
PASSIVO	CIRCULANTE	8.788.879	8.805.075	8.731.533
	Empréstimos e financiamentos	1.788.237	1.782.387	1.779.387
	Obrigações Fiscais	2.077.850	2.080.967	2.081.953
	Obrigações trabalhistas	2.659.609	2.678.539	2.607.010
	Outros títulos a pagar	378.767	378.767	378.767
	Adiantamentos a pagar	429.021	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	- 7.340.769-	7.459.916-	7.525.004	
Capital social	50.000	50.000	50.000	
Lucros ou Prejuízos	- 7.390.769-	7.509.916-	7.575.004	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.995.857	8.892.906	8.754.276	

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 dezembro houve pagamento de empréstimos no montante de R\$ 3 mil a Engemet Aquecimentos, justificando o decréscimo 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\$ 538,7 mil), COFINS (R\$ 407,4 mil) e PIS (R\$ 279 mil). Em dezembro aumentou R\$ 986,56, devido a inadimplência de IRRF e apropriação dos valores do mês. Os pagamentos estão sendo retomados gradativamente e, na competência foram pagos PIS e COFINS, houve compensações de créditos que somaram R\$ 78,5 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 decréscimo de 8%, devido as baixas do décimo terceiro salário, além de menos utilização de pessoal intermitente, visto que teve apenas uma obra no mês. 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 dezembro, 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\$ 6.1969.847,08, 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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE ENERGÉTICA AQUECIMENTOS	out/22	nov/22	dez/22	2022
Receita Operacional Bruta	190.000	553.896	105.900	3.518.126
Deduções de vendas	- 21.375	- 78.930	- 12.973	- 490.977
(-) COFINS	- 14.440	- 42.096	- 8.048	- 273.738
(-) PIS	- 3.135	- 9.139	- 1.747	- 58.049
(-) ISS	- 3.800	- 27.695	- 3.177	- 159.191
Receita Líquida	168.625	474.966	92.927	3.027.149
Lucro bruto	168.625	474.966	92.927	3.027.149
Despesas operacionais	- 111.378	- 219.949	- 208.123	- 2.493.589
Despesas com pessoal	- 76.217	- 125.012	- 68.900	- 1.361.025
Despesas administrativas	- 35.161	- 94.937	- 139.223	- 1.132.563
Lucro/Prejuízo operacional	57.247	255.017	- 115.196	533.560
Resultado financeiro	- 27.863	- 27.610	- 30.285	- 495.761
Receitas financeiras	-	47	-	898
Despesas financeiras	- 27.863	- 27.656	- 30.285	- 496.659
Lucro/prejuízo antes dos impostos	29.384	227.407	- 145.481	37.799
Lucro/prejuízo líquido do exercício	29.384	227.407	- 145.481	37.799

Receita Bruta: em dezembro a empresa apresentou decréscimo de 81% no faturamento bruto. A Recuperanda informou que as variações nas prestações de serviços são normais, pois prestam serviços em maior parte de manutenções, sendo contratado somente quando algum cliente demanda 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 dezembro representou 12,25% 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 dezembro foram realizadas as apropriações de FGTS e INSS no montante de R\$ 9,7 mil, os valores de férias R\$ 9,8 mil, 13º salário R\$ 411,28, e salários R\$ 40 mil. As horas extras de novembro foram R\$ 28,7 mil e passaram para R\$ 9 mil em dezembro e os salários passaram de R\$ 59,1 mil para R\$ 40 mil, contribuindo assim para a rubrica terminar dezembro com decréscimo de 45% 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 parte 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 empresa informou que estuda fazer correções na contabilização, mas não estipulou prazo.

Despesas Administrativas: envolve principalmente despesas de viagem (R\$ 9,7 mil), assistência médica (R\$ 5,8 mil), fretes e carretos (R\$ 1 mil), entre outras. Em dezembro o acréscimo de 47% em relação ao mês anterior é em virtude da empresa ter registrado indevidamente como despesa administrativa a apuração de IRPJ R\$ 69,6 mil e CSLL R\$ 29,3 mil, visto que os tributos devem estar registrados em grupo de contas separado, conforme normas contábeis.

Resultado Financeiro: a empresa teve um dispêndio de R\$ 27 mil com processos judiciais referente a acordos trabalhistas, R\$ 851,24 de despesas bancárias, R\$ 39,79 de IOF e taxas de antecipação de R\$ 2.304,55. Não houve receitas financeiras, desta forma, ao final de dezembro o resultado financeiro foi negativo em R\$ 30,2 mil.

Resultado: a Energética encerrou dezembro com faturamento 81% menor que a competência anterior, embora as despesas tenham diminuído, o resultado encerrou negativo em R\$ 145,4 mil. No acumulado do ano apresentou lucro de R\$ 37.799,40.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – BALANÇO PATRIMONIAL – ENGEMET

ENGEMET AQUECIMENTOS

BALANÇO PATRIMONIAL

	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE	7.628.712	7.404.931	7.048.443
Caixa e equivalentes de caixa	324	1	5.076
Aplicações financeiras	11.528	11.109	6.996
Duplicatas a receber	2.921.175	2.694.763	2.370.171
Outras Créditos	2.528.110	2.532.545	2.532.255
Tributos a recuperar	2.167.575	2.166.512	2.133.944
NÃO CIRCULANTE	835.964	835.964	830.721
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	-
Depreciação	- 663.663-	- 663.663-	- 623.611
TOTAL DO ATIVO	8.464.676	8.240.895	7.879.164

BALANÇO PATRIMONIAL

	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE	13.432.303	13.345.567	13.373.301
Fornecedores em Recuperação Judicial	324.338	324.338	324.338
Empréstimos e financiamentos	7.041.747	7.039.977	7.081.727
Obrigações Fiscais	1.224.816	1.227.028	1.227.911
Obrigações trabalhistas	2.534.620	2.531.290	2.518.717
Adiantamentos a pagar	323.342	239.494	237.168
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-	- 5.374.833-	- 5.576.633
Capital social	80.000	80.000	80.000
Lucros ou Prejuízos	- 5.333.150-	- 5.454.833-	- 5.656.633
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.562.390	8.353.971	8.179.905

Disponibilidades e Aplicações Financeiras: compreende contas correntes no valor de R\$ 3.881,84 e aplicações financeiras que juntas somam R\$ 8,1 mil, porém os extratos bancários apresentam diferenças nos valores contabilizados, tendo exposto nos extratos bancários de conta corrente e aplicações R\$ 1.740,71, desta forma há diferença de R\$ 4.692,08 registrados a maior na contabilidade. Questionada sobre essa diferença, a empresa nada respondeu.

Duplicatas a Receber: a Engemet possui clientes amplamente pulverizados, sendo o saldo da empresa Alusa Engenharia o mais significativo (R\$ 687,9 mil). Em dezembro o decréscimo de 12% da rubrica se refere aos registros de serviços prestados a prazo na competência serem menor que os recebimentos no mês, foram R\$ 526,2 mil de recebimentos ou baixas e R\$ 105,6 de novos serviços a prazo. Destacamos os valores recebidos de EBSE (R\$ 92,4 mil) e Gerdau S/A (R\$ 77,9 mil), Também houve baixa para perda do valor de Misel Engenharia Ltda (R\$ 104,8 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 dezembro teve uma única movimentação referente recebimento de ressarcimento de empréstimo da Engemet Serviços no valor de R\$ 290,00. Sobre os valores em nome de Beatriz Helena e Alexander 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\$ 862,3 mil) e CSLL retido na fonte (R\$ 763,9 mil). Apresentou queda de 2% em dezembro, devido as compensações de créditos de tributários que alcançaram R\$ 52,2 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 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. Em dezembro houve a reclassificação dos valores que estavam registrados como depreciação de equipamentos de informática, que foram realocados para amortização de processamento de dados. Observamos que a empresa segue sem apropriar as depreciações mensais, 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 dezembro houve novos empréstimos com a empresa Rio das Lavras (R\$ 39,1 mil) e Energética aquecimentos (R\$ 3 mil), além do registro de pagamento de R\$ 400,00 para Rio das Lavras.

Obrigações Fiscais: o maior volume refere-se à COFINS (R\$ 652,2 mil) e IRRF (R\$ 438 mil). Em dezembro houve o pagamento de PIS e COFINS de novembro e novas compensações de créditos de PIS e COFINS na apuração de dezembro no valor de R\$ 850,81. A dívida tributária apresentou elevação de R\$ 882,90, devido as apropriações mensais dos tributos realizadas na competência que totalizaram R\$ 18 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 dezembro apresentou decréscimo de R\$ 12,5 mil na rubrica e se justifica pelo pagamento da folha de décimo terceiro salário.



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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE ENGEMET AQUECIMENTOS	out/22	nov/22	dez/22	2022
Receita Operacional Bruta	78.370	47.914	41.310	1.048.188
Receitas operacionais	-	-	-	13.320
Receita de Mercadorias	-	22.164	18.000	57.253
Receitas de serviços	78.370	25.750	23.310	977.615
Deduções de vendas	- 9.350	- 4.432	- 2.671	- 68.947
(-) COFINS	- 5.956	- 3.641	- 1.772	- 48.000
(-) ISS	- 2.100	-	- 515	- 10.525
(-) PIS	- 1.293	- 791	- 385	- 10.421
Receita Líquida	69.020	43.482	38.639	979.242
Lucro bruto	69.020	43.482	38.639	979.242
Despesas e receitas operacionais	- 71.576	- 38.764	- 84.994	- 735.118
Despesas com pessoal	- 58.860	- 30.705	- 32.193	- 526.917
Despesas gerais administrativas	- 12.716	- 8.059	- 52.801	- 208.201
Lucro/Prejuízo operacional	- 2.556	4.718	- 46.355	244.124
Resultado financeiro	- 47.271	- 20.081	- 36.497	- 449.898
Despesas financeiras	- 47.271	- 20.081	- 36.497	- 449.898
Outros Resultados Operacionais	-	-	-	9.846
Receitas não operacionais	-	-	-	9.947
Despesas não operacionais	-	-	104.813	- 104.813
Lucro/prejuízo antes dos impostos	- 49.826	- 15.362	- 187.665	- 195.928
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 49.826	- 15.362	- 187.665	- 300.741

Receita Bruta: em dezembro o faturamento apresentou decréscimo de aproximadamente 14% em comparação com novembro. 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 sobre faturamento bruto, Em dezembro houve serviços tributados pelo ISSQN, Pis e Cofins, representando 6,47% da receita bruta, visto que não teve incidência de impostos sobre a receita de mercadorias de R\$ 18 mil, questionada, a Recuperanda não informou a natureza dessa receita e nem o porquê da falta de tributação.

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 dezembro apresentou acréscimo de 5%, principalmente pelos valores de salários que passaram de R\$ 30,7 mil em novembro para R\$ 32,1 mil em dezembro. 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 acréscimo de 555% em dezembro, sendo que um dos principais motivos das variações do mês foram os registros da apuração de IRPJ (R\$ 21,8 mil) e CSLL (R\$ 10 mil) que estão erroneamente alocados como despesa administrativa. Sobre os lançamentos das despesas com estoques, foi informado em reunião anterior que são lançadas diretamente como despesas.

Despesas Não Operacionais: em dezembro foi registrado como perda o valor a receber de Misel Engenharia Ltda R\$ 104.813,14. Questionada pelo motivo da baixa do valor, a empresa nada respondeu.

Resultado Financeiro: em dezembro não houve receita financeira e as despesas referem-se a despesas bancárias de R\$ 385,29 e a dispêndios com processos judiciais de R\$ 36,1 mil, referente a acordos trabalhistas, finalizando com resultado negativo de R\$ 36,4 mil.

Resultado: o faturamento de dezembro apresentou decréscimo de 14%, contudo as despesas apresentaram acréscimo de 119%, desta forma as receitas não foram suficientes para cobrir as despesas, gerando prejuízo de R\$ 187,6 mil. No acumulado do ano o resultado foi negativo em R\$ 300,7 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 dezembro/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	
	dez/22
ENTRADAS	
Prestação de serviços/Receita Operacional	294.040,08
Empréstimos entre empresas do grupo	30.250,00
Resgate Aplicação	132.715,77
SAÍDAS	
456.992,73	
Adiantamento	6.121,90
Acerto de notas fiscais	7.147,56
Acordos Ações Trabalhistas	27.089,08
Aplicação	107.928,86
Despesas administrativas	9.330,96
Despesas com pessoal	136.233,42
Despesas comerciais	8.523,47
Despesas financeiras	767,48
Empréstimos terceiros	147.600,00
Transferências entre contas	6.250,00
Saldo Inicial	211,08
Saldo Final	224,20

ENGEMET AQUECIMENTOS E MANUTENÇÕES INDUSTRIAIS	
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	
	dez/22
ENTRADAS	
91.761	
Resgate aplicação	3.128
Empréstimos entre empresas do grupo	42.440
Receita Operacional	46.193
SAÍDAS	
88.203	
Acordos Ações Trabalhistas	36.112
Adiantamentos	1.200
Aplicação	4.089
Despesas administrativas	1.016
Despesas comerciais	100
Despesas com pessoal	45.300
Despesas financeiras	385
Saldo Inicial	1.518
Saldo Final	5.076

- ❖ **Entradas:** Em dezembro 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\$ 224,2, contudo os extratos bancários de dezembro foram enviados parcialmente, não sendo possível confirmar a veracidade das informações.

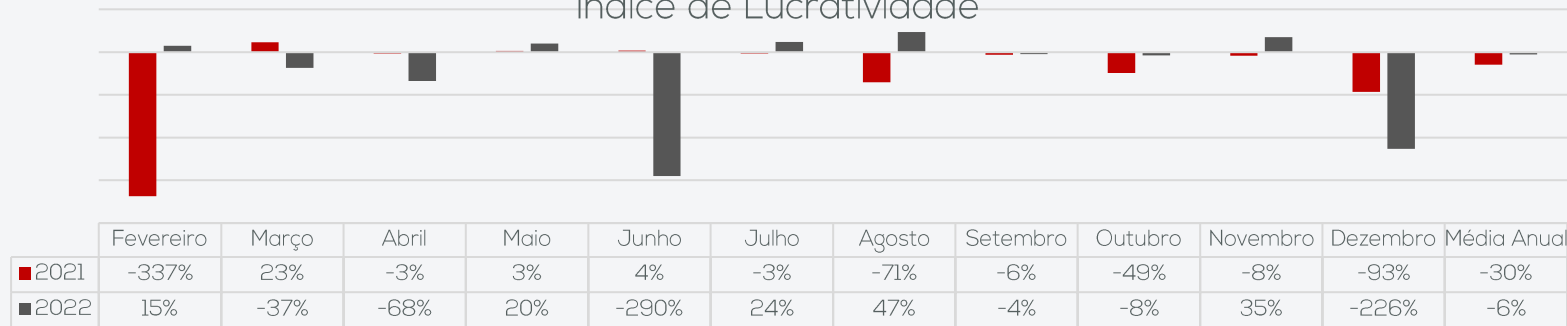
- ❖ **Entradas:** Em dezembro as entradas vieram, principalmente, dos empréstimos entre empresas do grupo e receita operacional. Ressalta-se que a Recuperanda possui saldos em aberto com sócios e empresas do Grupo, cujo prazo para devolução não foi fixado pois, de acordo com a empresa, há movimentações 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\$ 81,4 mil em dezembro. 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\$ 5.075,87, contudo os extratos bancários de dezembro foram enviados parcialmente e apresentam diferenças, não sendo possível confirmar a veracidade das informações.



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – ANÁLISE ANUAL ENERGÉTICA E ENGEMET

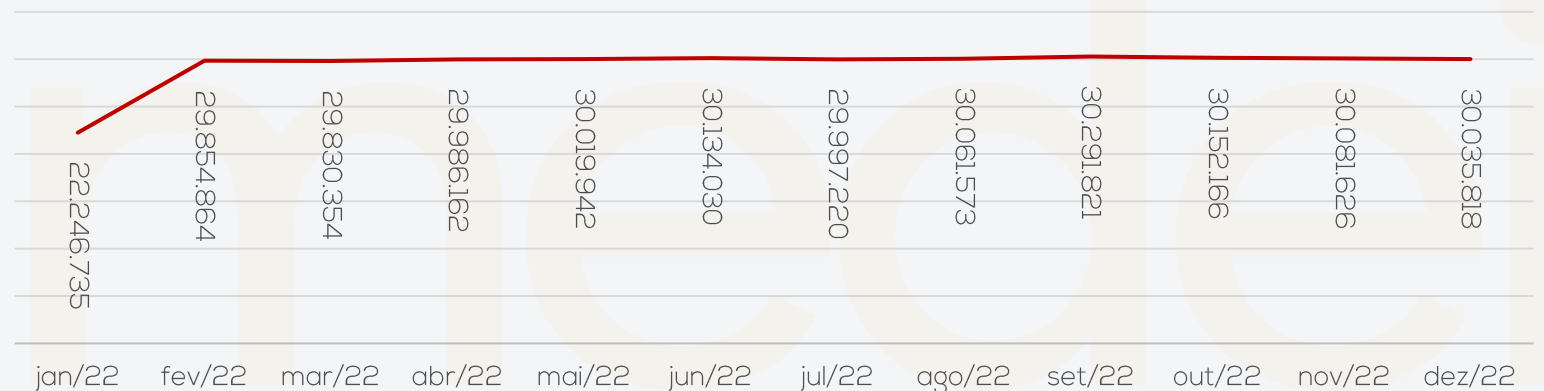
Índices Consolidados Energética e Engemet

Índice de Lucratividade



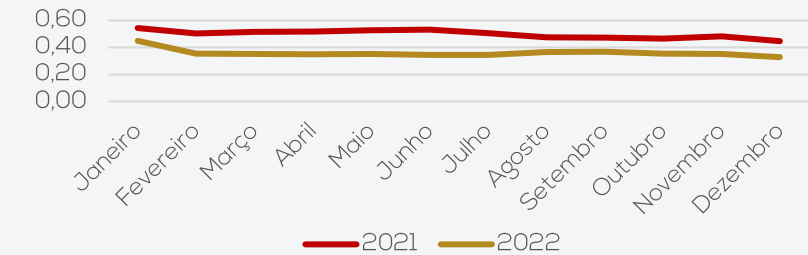
Índice de Lucratividade: Embora haja grande oscilação, é possível visualizar reação no índice lucratividade das Recuperandas em 2022, comparada à 2021. O exercício de 2022 exibiu 05 períodos positivos, o mês de agosto apresentou o maior lucro do ano, demonstrando 47% de lucratividade. Comparando a média anual, a melhora fica mais evidente, expondo lucratividade negativa de 6% em 2022, enquanto 2021 havia exibido 30% de lucratividade negativa.

Evolução do Endividamento



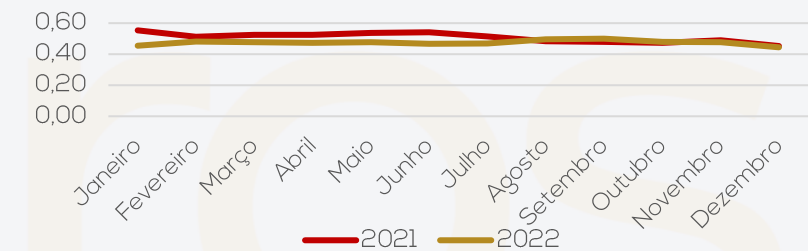
Evolução do endividamento: Em 2022 o endividamento deu um salto de janeiro para fevereiro com dívidas de curto e longo prazo, saindo de R\$ 22,2 milhões para R\$ 29,8 milhões. Após, se manteve estável ao longo do ano. Em novembro apresentou ápice do endividamento com o montante de R\$ 30 milhões, em dezembro apresentou leve queda, encerrando com dívidas de curto e longo prazo de R\$ 30.035.818,10. Desta forma encerrou 2022 com acréscimo de 36% no endividamento, se comparado ao final de 2021.

Liquidez Geral



Liquidez Geral: Demonstra a capacidade de solvência da empresa no curto e longo prazo. No ano de 2021 a empresa apresentou queda gradativa em seus índices, chegando ao menor resultado em dezembro, encerrando 2021 com 0,45. No ano de 2022 seguiu a tendência de queda gradual no índice, com o menor índice em dezembro, terminando 2022 com 0,33, demonstrando que a empresa vem perdendo sua capacidade de pagamentos de dívidas de curto e longo prazo.

Liquidez Corrente



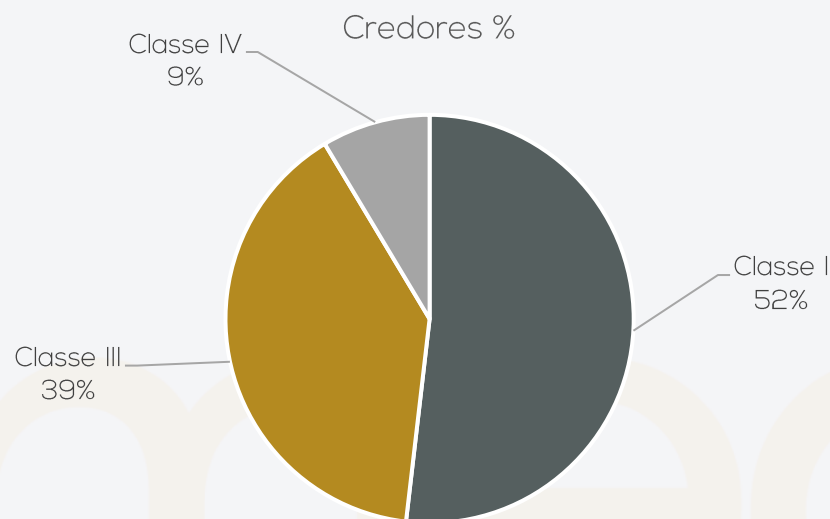
Liquidez Corrente: É considerado apenas os valores alocados a curto prazo, prevendo a capacidade de liquidar suas dívidas neste período. O gráfico demonstra que, assim como a liquidez geral, a Recuperanda perdeu capacidade de pagamentos de curto prazo no ano de 2022, finalizando em 0,44, piorando em relação a 2021 que encerrou em 0,45.



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

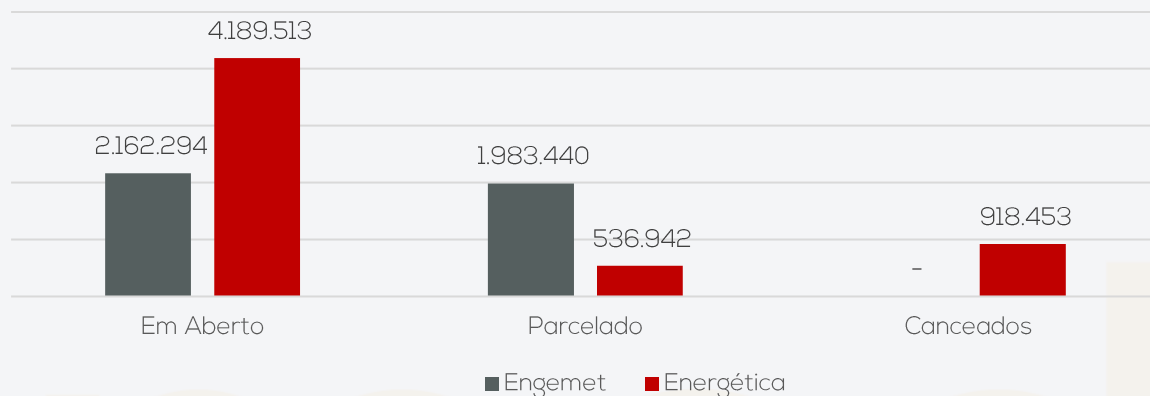


5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

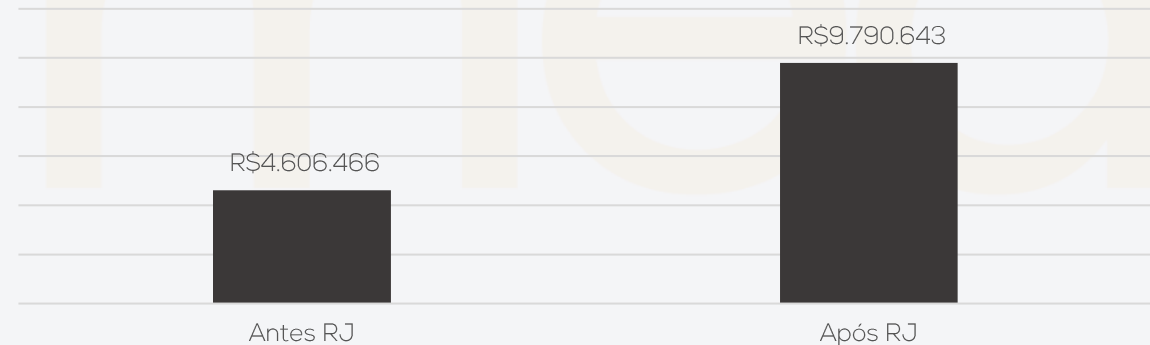
Em dezembro de 2022, as dívidas tributárias das empresas Engemet e Energética totalizavam **R\$ 9.790.642,53** de acordo com os balancetes apresentados, sendo o maior valor referente ao INSS com R\$ 1,4 milhão. Os valores parcelados apresentados na competência somam o montante de R\$ 2,5 milhões, porém 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 vem 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 dezembro/2022 e consolidada por esta Administração Judicial:

PASSIVO TRIBUTÁRIO



POSIÇÃO PASSIVO TRIBUTÁRIO



PASSIVO TRIBUTÁRIO FEDERAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
INSS	1.475.626
FGTS	875.894
Contribuição Social	9.906
PIS, COFINS, CSLL Fonte	43.890
IP	6.487
PIS	372.091
COFINS	1.059.681
IRPJ	23.717
IR Fonte	976.818
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	8.700.810

PASSIVO TRIBUTÁRIO ESTADUAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
CMS	16.372
TOTAL	16.372

PASSIVO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
SSQN	776.702
SSQN Retido	4.991
SSQN Parcelado	291.768
TOTAL	1.073.461



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 DEZEMBRO 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	9.076.186,19	948.366,96	1.232.478,22	8.792.074,93
2	S 1.10 ATIVO CIRCULANTE	3.187.034,82	754.767,09	1.159.169,45	2.782.632,46
3	S 1.10.10 CAIXA/EQUIVALENTE DE CAIXA	211,08	459.005,85	458.992,73	224,20
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	21,08	459.005,85	458.992,73	34,20
100004	1.10.10.20.10 BRADESCO C/C 0355-7	1,00	450.755,85	450.755,85	1,00
100003	1.10.10.20.10 BRADESCO C/C 6181-6	20,08	8.250,00	8.236,88	33,20
90030	S 1.10.11 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	146.810,31	107.927,22	197.804,01	56.933,52
90031	S 1.10.11.30 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	146.810,31	107.927,22	197.804,01	56.933,52
77	1.10.11.30.10 BANCO BRADESCO APLICAÇÕES	81.722,07	107.927,22	132.715,77	56.933,52
55	1.10.11.30.10 TITULO DE CAPITALIZAÇÃO	65.088,24	0,00	65.088,24	0,00
34900	S 1.10.30 DUPLICATASA RECEBER	609.775,09	86.149,65	296.344,63	399.580,11
34901	S 1.10.30.10 DUPLICATASA RECEBER	609.775,09	86.149,65	296.344,63	399.580,11
100018	1.10.30.10.10 ALCOMAX COMLE DISTR DE METAIS LTDA	90.013,00	0,00	0,00	90.013,00
100030	1.10.30.10.10 DEDINI S/A IND DE BASE	77.313,09	0,00	0,00	77.313,09
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 FIBRIACELULOSE S/A	28.558,17	0,00	0,00	28.558,17
8354242	1.10.30.10.10 HOLCIM (BRASIL) S.A	104.742,00	0,00	104.742,00	0,00
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	144.415,10	0,00	105.452,98	38.962,12
8463452	1.10.30.10.10 NEXARE CURSOS MINERAIS S.A	0,00	86.149,65	86.149,65	0,00
100042	1.10.30.10.10 STEELTECH ALUMINIO LTDA	4.333,28	0,00	0,00	4.333,28
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	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
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 TRIBUTOSA RECUPERAR	1.381.818,73	85.460,31	189.804,02	1.277.475,02
34905	S 1.10.50.10 TRIBUTOSA RECUPERAR	1.381.818,73	85.460,31	189.804,02	1.277.475,02
128	1.10.50.10.10 ANTECCONTR SOCIAL	10.931,52	18.982,05	29.913,57	0,00
129	1.10.50.10.10 ANTECIMPSTO DE RENDA	22.949,44	46.727,91	69.677,35	0,00
317	1.10.50.10.10 C.S.SL RETIDO DAFONTE IN381	787.187,67	1.059,00	18.982,05	769.264,62
124	1.10.50.10.10 COFINS ARECUPERAR	12.414,94	3.177,00	3.177,00	12.414,94

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
100234	1.10.50.10.10 CREDITO PIS/COFINS	117.918,24	0,00	5.811,79	112.106,45
123	1.10.50.10.10 ICMS ARECUPERAR	17.736,62	0,00	0,00	17.736,62
122	1.10.50.10.10 IMPOSTOS DE RENDARE TIDO FONTE	123.915,36	0,00	46.727,91	77.187,45
126	1.10.50.10.10 INSS ARECUPERAR	282.265,82	11.649,00	11.649,00	282.265,82
34956	1.10.50.10.10 IPI ARECUPERAR	66,75	0,00	0,00	66,75
125	1.10.50.10.10 ISS ARECUPERAR	0,00	3.177,00	3.177,00	0,00
132	1.10.50.10.10 PISA RECUPERAR	6.432,37	688,35	688,35	6.432,37
34906	S 1.10.60 ADIANTAMENTO	0,00	16.224,06	16.224,06	0,00
34907	S 1.10.60.10 ADIANTAMENTO	0,00	16.224,06	16.224,06	0,00
305	1.10.60.10.10 ADIANTAMENTO DE SALARIO	0,00	16.224,06	16.224,06	0,00
151	S 1.20 ATIVO NAO CIRCULANTE	5.889.151,37	193.599,87	73.308,77	6.009.442,47
157	S 1.20.10 VALORES A REALIZAR	5.887.566,58	144.600,00	24.000,00	6.008.166,58
34911	S 1.20.10.10 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	5.887.566,58	144.600,00	24.000,00	6.008.166,58
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 - ALAU CAS AEMPREENDEMENTOS	0,00	144.600,00	24.000,00	120.600,00
156	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ARECEBER	5.063,00	0,00	0,00	5.063,00
100247	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS AGR OFLORESTALAL	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 EXPORTAÇÃO	1.160,00	0,00	0,00	1.160,00
100241	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENGEMET LOCAÇÃO	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 ADMIN ISTRAÇÃO	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
160	S 1.20.50 INTAGIVEIS	48.999,87	0,00	48.999,87	0,00
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
90041	S 1.20.50.20 AMORTIZAÇÃO	0,00	0,00	48.999,87	(48.999,87)
90042	1.20.50.20.20 AMORTI.ACUM.PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	48.999,87	(48.999,87)
200	S 1.20.60 DEPRECIACÃO	(403.229,01)	48.999,87	308,90	(354.538,04)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34915	S 1.20.60.10 DEPRECIÇÃO	(403.229,01)	48.999,87	308,90	(354.538,04)
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	308,90	(1.813,11)
100250	1.20.60.10.10 DEP.ACUM.PROCESSAMENTO DE DADOS	(48.999,87)	48.999,87	0,00	0,00
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	8.892.905,97	304.905,68	166.275,24	8.754.275,53
221	S 2.10 PASSIVO CIRCULANTE	8.805.075,12	239.817,44	166.275,24	8.731.532,92
222	S 2.10.10 EXIGIVEISA CURTO PRAZO	8.805.075,12	239.817,44	166.275,24	8.731.532,92
34916	S 2.10.10.20 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTOS A PAGAR	1.782.386,67	3.000,00	0,00	1.779.386,67
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	0,00	0,00	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 - ALAUCAS AEMPREENDEMENTOS	34.450,00	0,00	0,00	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	3.000,00	0,00	83.620,00
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 VAITER 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	2.080.966,72	79.184,46	80.171,02	2.081.953,28
254	2.10.10.40.10 COFINS ARECOLHER	407.892,19	8.460,55	8.048,40	407.480,04
251	2.10.10.40.10 CONT.SOCIAL A RECOLHER	0,00	18.982,05	18.982,05	0,00
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 IRPJA RECOLHER	23.525,33	46.727,91	46.727,91	23.525,33
258	2.10.10.40.10 IRRF RETIDO FONTE A RECOLHER	537.258,53	0,00	1.488,31	538.746,84
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	3.177,00	3.177,00	761.806,73
287	2.10.10.40.10 ISS RETIDO ARECOLHER	4.569,61	0,00	0,00	4.569,61
255	2.10.10.40.10 PISA RECOLHER	279.162,73	1.836,95	1.747,35	279.073,13
276	2.10.10.40.10 PIS/COFINS/CSLLA RECOLHER	38.066,75	0,00	0,00	38.066,75
34919	S 2.10.10.50 OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	2.678.538,51	157.632,98	86.104,22	2.607.009,75
273	2.10.10.50.10 13º SALARIO APAGAR	170.045,13	19.433,02	0,00	150.612,11
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 APAGAR	427.405,72	9.779,48	9.001,52	426.627,76
252	2.10.10.50.10 FGTS ARECOLHER	695.052,13	10.218,03	4.482,46	689.316,56
253	2.10.10.50.10 INSS ARECOLHER	1.017.212,36	11.649,00	10.767,98	1.016.331,34
262	2.10.10.50.10 ORDENADOS E SALARIOS APAGAR	95.699,57	97.476,54	61.852,26	60.075,29
300	2.10.10.50.10 PENSÃO ALIMENTICIA APAGAR	2.028,06	0,00	0,00	2.028,06
272	2.10.10.50.10 RESCISÃO A PAGAR	247.613,69	9.076,91	0,00	238.536,78
34920	S 2.10.10.60 OUTROS TITULOSA PAGAR	378.766,58	0,00	0,00	378.766,58
100151	2.10.10.60.10 CPRB - CONTRI. PREVIDENCIARIA RECEITABRUTA	378.429,65	0,00	0,00	378.429,65

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
100152	2.10.10.60.10 EMPRESTIMO CONSIGNADO BV	336,93	0,00	0,00	336,93
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 HEAT MASTER	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 ENERGETICALTDA	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 BEZERRADA 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 MARABOSA	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 FONO AUDIOLOGIA	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 CENTRO VENT INDE 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

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
100197	2.20.10.12.01 ELETROSOLDA LOGISTICA	7.397,31	0,00	0,00	7.397,31
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 ELIANALTDA	3.432,50	0,00	0,00	3.432,50
100200	2.20.10.12.01 HOTEL MORADADO SOL	18.698,80	0,00	0,00	18.698,80
100201	2.20.10.12.01 JAUSOLDACOMERCIAL 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 SEGURANÇAE M 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 POUSADAE HO TELRIO	15.175,34	0,00	0,00	15.175,34
100210	2.20.10.12.01 POUSADAVITORIA	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
100211	2.20.10.12.01 RESTAURANTE CASA DAVOVO	12.130,80	0,00	0,00	12.130,80
100212	2.20.10.12.01 SANTA CASADE MISERICORDIA SOBRAL	4.614,10	0,00	0,00	4.614,10
100220	2.20.10.12.01 SECURITY TECNOLOGIAEM SEG	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
100213	2.20.10.12.01 SOLD ARCE LET ROUDO S SOLDAS	12.906,06	0,00	0,00	12.906,06
100215	2.20.10.12.01 SOLDABRASILCOMERCIAL E IMPORTADORA	3.748,50	0,00	0,00	3.748,50
100214	2.20.10.12.01 SOLDALIDE R 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 VCAVIAGENS 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	(7.459.916,07)	65.088,24	0,00	(7.525.004,31)
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	(7.509.916,07)	65.088,24	0,00	(7.575.004,31)
34933	S 2.30.30.10 LUCROS OU PREJUIZOS	(7.509.916,07)	65.088,24	0,00	(7.575.004,31)
340	2.30.30.10.10 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	76.389,67	65.088,24	0,00	11.301,43
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	2.751.839,50	241.273,52	2.865,45	2.990.247,57
351	S 5.10 DESPESAS OPERACIONAIS	2.751.839,50	241.273,52	2.865,45	2.990.247,57
353	S 5.10.10 DESPESAS COM PESSOAL	1.292.125,01	69.521,77	621,34	1.361.025,44
34935	S 5.10.10.10 DESPESA COM PESSOAL	1.292.125,01	69.521,77	621,34	1.361.025,44
304	5.10.10.10.10 13º SALARIO	32.267,53	411,28	0,00	32.678,81
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	2.123,81	439,14	439,14	2.123,81
810	5.10.10.10.10 COMISSAO	28.165,20	0,00	0,00	28.165,20
360	5.10.10.10.10 FERIAS	76.853,19	9.843,84	0,00	86.697,03
366	5.10.10.10.10 FGTS	79.141,74	4.482,46	0,00	83.624,20
302	5.10.10.10.10 HORA EXTRA	233.151,44	9.070,28	0,00	242.221,72
361	5.10.10.10.10 INSS	188.186,58	5.244,88	0,00	193.431,46
368	5.10.10.10.10 IRRF	6.377,06	0,00	0,00	6.377,06
357	5.10.10.10.10 ORDENADOS E SALARIOS	626.209,96	40.010,09	3,32	666.216,73
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	185,00	0,00	0,00	185,00
407	5.10.10.10.10 VALE TRANSPORTE	379,63	19,80	178,88	220,55
370	S 5.10.20 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	993.340,17	141.467,09	2.244,11	1.132.563,15
34936	S 5.10.20.10 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	993.340,17	141.467,09	2.244,11	1.132.563,15
375	5.10.20.10.10 ALUGUEIS DE EQUIPAMENTOS	98.108,70	4.630,50	0,00	102.739,20
376	5.10.20.10.10 ALUGUEIS E TAXAS	27.625,08	0,00	0,00	27.625,08
378	5.10.20.10.10 ASSISTENCIA MEDICA	78.154,86	8.077,76	2.244,11	83.988,51
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
813	5.10.20.10.10 CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	29.913,57	0,00	29.913,57
381	5.10.20.10.10 DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	0,00	308,90	0,00	308,90
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	329.208,84	9.748,03	0,00	338.956,87
789	5.10.20.10.10 DESP MATERIAL DE USO/CONSUMO	189.744,64	7.102,39	0,00	196.847,03
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	2.354,30	0,00	0,00	2.354,30
565	5.10.20.10.10 DESPESAS C/ POSTAGENS	1.038,18	123,11	0,00	1.161,29
454	5.10.20.10.10 DESPESAS COM ALIMENTACAO	10.171,40	1.890,00	0,00	12.061,40
393	5.10.20.10.10 FRETES E CARRETOS	97.179,20	1.000,00	0,00	98.179,20
414	5.10.20.10.10 HONORARIOS	23.193,00	2.301,00	0,00	25.494,00
395	5.10.20.10.10 IMPOSTOS E TAXAS	24.270,56	66,55	0,00	24.337,11
814	5.10.20.10.10 IRPJ	0,00	69.677,35	0,00	69.677,35
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	100,00	0,00	0,00	100,00
413	5.10.20.10.10 MULTAS E JUROS	7.813,52	573,88	0,00	8.387,40
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	6.413,89	711,01	0,00	7.124,90
405	5.10.20.10.10 SERVIÇO PRESTADOS P.FISICA	55,00	1.500,00	0,00	1.555,00
404	5.10.20.10.10 SERVIÇOS PRESTADOS EMPRESA	65.548,69	3.843,04	0,00	69.391,73

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
420	S 5.10.50 DESPESAS FINANCEIRAS	466.374,32	30.284,66	0,00	496.658,98
34937	S 5.10.50.10 DESPESAS FINANCEIRAS	466.374,32	30.284,66	0,00	496.658,98
463	5.10.50.10.10 DESCONTO CONCEDIDO	450,00	0,00	0,00	450,00
423	5.10.50.10.10 DESP IOF	242,41	39,79	0,00	282,20
100228	5.10.50.10.10 DESP TAXADE ANTECIPAÇÃO	59.710,01	2.304,55	0,00	62.014,56
438	5.10.50.10.10 DESPESAS BANCARIAS	9.345,28	851,24	0,00	10.196,52
442	5.10.50.10.10 PROCESSOS JUDICIAIS	396.626,62	27.089,08	0,00	423.715,70

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
600	S 6 RECEITAS	2.935.119,72	12.972,75	105.900,00	3.028.046,97
602	S 6.10 RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	2.935.119,72	12.972,75	105.900,00	3.028.046,97
610	S 6.10.20 RECEITAS DE PREST. DE SERVIÇOS	3.412.226,12	0,00	105.900,00	3.518.126,12
34942	S 6.10.20.10 RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	3.412.226,12	0,00	105.900,00	3.518.126,12
611	6.10.20.10.10 RECEITAS DE SERVIÇOS	3.412.226,12	0,00	105.900,00	3.518.126,12
614	S 6.10.30 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(478.004,64)	12.972,75	0,00	(490.977,39)
34947	S 6.10.30.10 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(478.004,64)	12.972,75	0,00	(490.977,39)
627	6.10.30.10.10 (-) COFINS	(265.689,22)	8.048,40	0,00	(273.737,62)
625	6.10.30.10.10 (-) I.S.S	(156.013,69)	3.177,00	0,00	(159.190,69)
628	6.10.30.10.10 (-) PIS	(56.301,73)	1.747,35	0,00	(58.049,08)
640	S 6.10.40 RECEITAS FINANCEIRAS	898,24	0,00	0,00	898,24
34948	S 6.10.40.10 RECEITAS FINANCEIRAS	898,24	0,00	0,00	898,24
645	6.10.40.10.10 MULTAS E JUROS	898,24	0,00	0,00	898,24

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
9000	S 9 RESULTADO DO EXERCICIO	183.280,22	643.461,28	1.066.202,98	37.799,40
9001	S 9.01 TOTAL DO ATIVO	9.076.186,19	948.366,96	1.232.478,22	8.792.074,93
9002	S 9.02 TOTAL DO PASSIVO	8.892.905,97	304.905,68	166.275,24	8.754.275,53
9004	S 9.04 TOTAL DAS DESPESAS	2.751.839,50	241.273,52	2.865,45	2.990.247,57
9005	S 9.05 TOTAL DAS RECEITAS	2.935.119,72	12.972,75	105.900,00	3.028.046,97
9006	S 9.06 RESULTADO DO EXERCICIO	183.280,22	-228.300,77	103.034,55	37.799,40

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	8.240.894,79	386.049,96	747.781,09	7.879.163,66
2	S 1.10 ATIVO CIRCULANTE	7.404.930,95	340.754,90	697.243,33	7.048.442,52
3	S 1.10.10 CAIXA /EQUIVALENTE DE CAIXA	1.195,03	95.641,45	91.760,61	5.075,87
34893	S 1.10.10.20 BANCO CONTA MOVIMENTO	1,00	95.641,45	91.760,61	3.881,84
100000	1.10.10.20.10 BANCO BRADESCO 2982-4700-7	1,00	95.641,45	91.760,61	3.881,84
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 - HÍPERFUNDOS	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	9.914,83	4.089,41	7.008,36	6.995,88
90031	S 1.10.11.30 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	9.914,83	4.089,41	7.008,36	6.995,88
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	5.469,90	4.089,41	7.008,36	2.550,95
77	1.10.11.30.10 BANCO BRADESCO APLICAÇÕES	4.342,96	0,00	0,00	4.342,96
34900	S 1.10.30 DUPLICATASA RECEBER	2.694.763,33	212.706,50	537.298,82	2.370.171,01
34901	S 1.10.30.10 DUPLICATASA RECEBER	2.694.763,33	105.623,60	526.251,41	2.274.135,52
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 AE TI ALLIANCE GROUP BRAZIL	12.938,12	0,00	0,00	12.938,12
8461441	1.10.30.10.10 AFGIN SPEÇA O E REPARO EM RISERS S/A	27.036,99	0,00	0,00	27.036,99
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 ARCELORMITTALBRASIL S/A	6.604,21	0,00	6.604,21	0,00
100042	1.10.30.10.10 CARMATIL	5.600,00	0,00	0,00	5.600,00
8461438	1.10.30.10.10 CIABRAS. DE ESTIRENO	3.515,00	9.125,26	9.125,25	3.515,01
100044	1.10.30.10.10 CONSORCIO ALUSAG.TOME	55.513,65	0,00	0,00	55.513,65
100047	1.10.30.10.10 CONSORCIO TECHNIPTCHINT	813,15	0,00	0,00	813,15
64	1.10.30.10.10 CONTAS ARECEBER CLIENTE	99.317,99	67.870,36	1.379,55	165.808,80
8461446	1.10.30.10.10 CONTOUR GLOBAL DO BRASIL PARTICIPACOES S.A	1.557,07	0,00	0,00	1.557,07
100297	1.10.30.10.10 DELP ENGENHARIA MECANICA SA	35.134,00	0,00	35.134,00	0,00
100298	1.10.30.10.10 DISTRIBUIDORA DE AUTO PEÇAS ROCHA	3.656,55	0,00	3.656,55	0,00
100265	1.10.30.10.10 EBSE	92.449,96	0,00	92.449,96	0,00
8245347	1.10.30.10.10 EMPRESA BRASDESOLD A ELETRICA S.A	7.087,69	0,00	0,00	7.087,69
8460943	1.10.30.10.10 ENERGETICAS MONTAGENS E SOLDAS ESPECIAIS LTDA. - M	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00
100299	1.10.30.10.10 ENGFELENGENHARIA CIVIL	736,82	0,00	736,82	0,00
8511300	1.10.30.10.10 ENGETAEX EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	7.120,00	0,00	7.120,00	0,00
8461520	1.10.30.10.10 ENGETAEX SERVICOS TERMICOS LTDA	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
8512038	1.10.30.10.10 FMC TECHNOLOGIES DO BRASIL LTDA	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
100301	1.10.30.10.10 FMC TECHNOLOGIES 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	48.319,18	0,00
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	35.940,89	0,00
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

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
8245139	1.10.30.10.10 GERDAU AÇO MIN AS S/A	102.479,92	0,00	77.926,32	24.553,60
100306	1.10.30.10.10 GERDAU AÇO S LONGOS S/A	30.833,76	0,00	30.833,76	0,00
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 CONSTRUÇOES EIRELI	391.996,39	0,00	7.664,29	384.332,10
100311	1.10.30.10.10 HOWDEN SOUTH AMERICA	3.454,37	0,00	3.454,37	0,00
100313	1.10.30.10.10 JLM INSPEÇÃO E MANUTENÇÃO LTDA	497,10	0,00	497,10	0,00
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 METALURGICA BRASILIENSE	2.312,77	0,00	0,00	2.312,77
8461442	1.10.30.10.10 MHWIRTH DO BRASIL EQUIPAMENTOS LTDA.	21.276,80	0,00	14.500,00	6.776,80
100073	1.10.30.10.10 MISEL ENGENHARIA LTDA	104.813,14	0,00	104.813,14	0,00
100074	1.10.30.10.10 ML ENERGIALTD 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	7.663,62	0,00	8.241,11
8463451	1.10.30.10.10 QUALITY WELDINGSERVICOS S.A.	194,50	0,00	0,00	194,50
8462773	1.10.30.10.10 RHODIABRASILSA	35.963,39	805,00	36.712,04	56,35
100085	1.10.30.10.10 RHODIAPOLI AMUDA E ESPECIALIDADES	488,74	0,00	488,74	0,00
100086	1.10.30.10.10 RIMA INDUSTRIALS/A	2.947,50	0,00	2.947,50	0,00
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	5.947,74	0,00
8461445	1.10.30.10.10 SHARKEYES INSPEÇÕES E CONSULTORIA LTDA	10.585,17	0,00	0,00	10.585,17
8245505	1.10.30.10.10 SIEMENS LTDA	53.276,07	2.159,36	0,00	55.435,43
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 Metálicas Ltda	23.354,99	0,00	0,00	23.354,99
100093	1.10.30.10.10 VITORIA INDUSTRIAL LTDAME	884,00	0,00	0,00	884,00
100094	1.10.30.10.10 VOITH PAPER MAQUINAS E EQUIPLTDA	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 ENGET ENERGETICA	18.150,00	0,00	0,00	18.150,00
100097	1.10.30.10.11 HEAT MASTER	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
100287	S 1.10.30.11 PROCESSOS JUDICIAIS A RECEBER	0,00	107.082,90	11.047,41	96.035,49
100320	1.10.30.11.01 EBSE - 0431272-80.2016.8.19.0001-2	0,00	94.500,00	0,00	94.500,00
100290	1.10.30.11.01 PRODUMAN ENGENHARIAS/A - 0381979-39.2013.8.05.000	0,00	12.582,90	11.047,41	1.535,49
34902	S 1.10.40 OUTROS CREDITOS	2.532.545,41	0,00	290,00	2.532.255,41

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
34903	S 1.10.40.10 OUTROS CREDITOS	2.532.545,41	0,00	290,00	2.532.255,41
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- ENGEMET SERVIÇOS	1.019.328,12	0,00	290,00	1.019.038,12
100002	1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO-ALEXSANDER CAMARGOS	267.586,87	0,00	0,00	267.586,87
100019	1.10.40.10.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ENGEMET COMERCIAL	647.230,45	0,00	0,00	647.230,45
100020	1.10.40.10.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ENGEMET LOCAÇÃO	390.902,00	0,00	0,00	390.902,00
34904	S 1.10.50 TRIBUTOSA RECUPERAR	2.166.512,35	19.660,13	52.228,13	2.133.944,35
34905	S 1.10.50.10 TRIBUTOSA RECUPERAR	2.166.512,35	19.660,13	52.228,13	2.133.944,35
128	1.10.50.10.10 ANTECCONTRSO CIAL	4.607,52	5.400,00	10.007,52	0,00
129	1.10.50.10.10 ANTECIMPOSTO DE RENDA	12.798,68	8.999,99	21.798,67	0,00
317	1.10.50.10.10 C.S.SLRETIDO DAFONTE IN381	769.147,41	233,10	5.400,00	763.980,51
124	1.10.50.10.10 COFINSARECUPERAR	0,00	699,30	699,30	0,00
100295	1.10.50.10.10 CREDITO PIS/COFINS	94.076,89	93,38	1.227,04	92.943,23
122	1.10.50.10.10 IMPOSTOS DE RENDARETIDO FONTE	871.191,92	138,75	8.999,99	862.330,68
126	1.10.50.10.10 INSSARECUPERAR	395.002,12	2.564,10	2.564,10	395.002,12
131	1.10.50.10.10 IRPJA RECUPERAR	19.687,81	0,00	0,00	19.687,81
125	1.10.50.10.10 ISSARECUPERAR	0,00	1.380,00	1.380,00	0,00
132	1.10.50.10.10 PISARECUPERAR	0,00	151,51	151,51	0,00
34906	S 1.10.60 ADIANTAMENTO	0,00	8.657,41	8.657,41	0,00
34907	S 1.10.60.10 ADIANTAMENTO	0,00	8.657,41	8.657,41	0,00
305	1.10.60.10.10 ADIANTAMENTO DE SALARIO	0,00	8.657,41	8.657,41	0,00
151	S 1.20 ATIVO NAO CIRCULANTE	835.963,84	45.295,06	50.537,76	830.721,14
157	S 1.20.10 VALORES A REALIZAR	295.448,79	0,00	0,00	295.448,79
34911	S 1.20.10.10 REALIZAVELA LONGO PRAZO	295.448,79	0,00	0,00	295.448,79
100101	1.20.10.10.10 ENGEMET MANUTENÇÕES MECÂNICAS	54.137,72	0,00	0,00	54.137,72
100102	1.20.10.10.10 GGT DO BRASIL SERV EQUIP TRATTERM	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	45.295,06	0,00

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
90041	S 1.20.50.20 AMORTIZAÇÃO	0,00	0,00	45.295,06	(45.295,06)
90042	1.20.50.20.20 AMORTLACUM.PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	45.295,06	(45.295,06)
200	S 1.20.60 DEPRECIACÃO	(663.662,99)	45.295,06	5.242,70	(623.610,63)
34915	S 1.20.60.10 DEPRECIACÃO	(663.662,99)	45.295,06	5.242,70	(623.610,63)
347	1.20.60.10.10 DEPACUM EQUIP. DE INFORMATICA	(45.295,06)	45.295,06	0,00	0,00
204	1.20.60.10.10 DEPACUM MAQ E EQUIPAMENTOS	(15.436,59)	0,00	4.027,70	(19.464,29)
202	1.20.60.10.10 DEPACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(7.631,34)	0,00	1.215,00	(8.846,34)
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	8.353.971,19	292.491,21	118.425,15	8.179.905,13
221	S 2.10 PASSIVO CIRCULANTE	13.345.567,19	75.964,94	103.698,83	13.373.301,08
222	S 2.10.10 EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	13.345.567,19	75.964,94	103.698,83	13.373.301,08
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 BAHIANADISTRIB. DE GAS LTDA	10.026,50	0,00	0,00	10.026,50
100253	2.10.10.11.20.10 EAROCHA 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 SEGURADORAS/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	7.039.976,98	400,00	42.150,00	7.081.726,98
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	3.000,00	135.828,44
100013	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO- ENGETMET 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 ADMINISTRACAO	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 SOLUCOES	78.650,00	0,00	0,00	78.650,00
100027	2.10.10.20.10 ENGETMET 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	201.170,00	400,00	39.150,00	239.920,00
34918	S 2.10.10.40 OBRIGACOES FISCAIS	1.227.028,26	17.122,03	18.004,93	1.227.911,16
254	2.10.10.40.10 COFINS A RECOLHER	652.193,86	1.764,06	1.771,56	652.201,36
244	2.10.10.40.10 CONTRIB.SOCIAL A RECOLHER	428,79	5.400,00	5.400,00	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 IRPJA RECOLHER	191,71	8.999,99	8.999,99	191,71
258	2.10.10.40.10 IRRF RETIDO FONTE A RECOLHER	437.942,89	0,00	128,76	438.071,65
246	2.10.10.40.10 ISS A RECOLHER	14.150,64	575,00	1.320,00	14.895,64
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	93.016,63	382,98	384,62	93.018,27
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	2.163.600,84	56.116,91	43.543,90	2.151.027,83
273	2.10.10.50.10 13º SALARIO A PAGAR	215.656,29	24.369,48	0,00	191.286,81
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. SINDICALA 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 APAGAR 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 ARECOLHER	184.217,60	0,00	2.360,05	186.577,65
253	2.10.10.50.10 INSSA RECOLHER	455.107,79	2.564,10	6.750,67	459.294,36
262	2.10.10.50.10 ORDENADOS E SALARIOS APAGAR	337.830,21	29.183,33	34.433,18	343.080,06
300	2.10.10.50.10 PENSÃO ALIMENTICIAA PAGAR	9.303,40	0,00	0,00	9.303,40
272	2.10.10.50.10 RESCISÃO APAGAR	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 PA GA R	367.689,30	0,00	0,00	367.689,30
100235	2.10.10.51.10 ADRIE LROBERTO FERREIRA	37.843,75	0,00	0,00	37.843,75
100236	2.10.10.51.10 ALESS ANDRO CHERVENSKI SANTOS	27.623,92	0,00	0,00	27.623,92
100237	2.10.10.51.10 CLAUDIO CARDOSO DASILVA	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100238	2.10.10.51.10 EDSON DASILVAARAUJO	3.418,75	0,00	0,00	3.418,75
100239	2.10.10.51.10 FRANCISCO ASSIS MELO SOU SA	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 LETICIACOSTABILE LIVRAMENTO	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
100243	2.10.10.51.10 LUIZFERNANDES 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 MADEIRACO UT INHO	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 FERREIRAPINTO	47.857,16	0,00	0,00	47.857,16
34921	S 2.10.10.70 A DIANTAMENTO A PAGAR	239.494,14	2.326,00	0,00	237.168,14
3085	2.10.10.70.10 ADIANTAMENTO SOCIO	3.270,66	0,00	0,00	3.270,66
270	2.10.10.70.10 ADIANTAMENTO S CLIENTES	236.223,48	2.326,00	0,00	233.897,48
34922	S 2.10.10.80 PARCELAMENTO A PA GA R	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 47201734	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 DACOPA	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 PRA ZO	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 NORMABRANDT	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 FINANCA APROPRIAR	(18.132,74)	0,00	0,00	(18.132,74)
34926	S 2.30 PATRIMONIO LIQUIDO	(5.374.833,18)	216.526,27	14.726,32	(5.576.633,13)
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	(5.454.833,18)	216.526,27	14.726,32	(5.656.633,13)
34933	S 2.30.30.10 LUCROS OU PREJUIZOS	(5.454.833,18)	216.526,27	14.726,32	(5.656.633,13)
340	2.30.30.10.10 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(362.009,44)	216.526,27	14.726,32	(563.809,39)
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	1.063.626,25	229.812,81	3.508,92	1.289.930,14
351	S 5.10 DESPESAS OPERACIONAIS	1.063.525,51	124.999,67	3.508,92	1.185.016,26
353	S 5.10.10 DESPESAS COM PESSOAL	494.724,75	33.919,40	1.726,83	526.917,32
34935	S 5.10.10.10 DESPESA COM PESSOA L	494.724,75	33.919,40	1.726,83	526.917,32
304	5.10.10.10.10 13º SALARIO	1.125,22	0,00	0,00	1.125,22
303	5.10.10.10.10 ADICIONAL NOTURNO	1.162,35	0,00	0,00	1.162,35
804	5.10.10.10.10 ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	(434,97)	320,44	351,60	(466,13)
810	5.10.10.10.10 COMISSAO	13.786,27	1.148,00	0,00	14.934,27
360	5.10.10.10.10 FERIAS	60.988,53	1.463,18	1.343,18	61.108,53
366	5.10.10.10.10 FGTS	30.921,47	2.360,05	0,00	33.281,52
302	5.10.10.10.10 HORA EXTRA	19.600,79	502,25	0,00	20.103,04
361	5.10.10.10.10 INSS	72.216,39	4.315,14	0,00	76.531,53
357	5.10.10.10.10 ORDENADOS E SALARIOS	295.440,70	23.810,34	28,05	319.222,99
407	5.10.10.10.10 VALE TRANSPORTE	(82,00)	0,00	4,00	(86,00)
370	S 5.10.20 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	155.399,44	54.583,44	1.782,09	208.200,79
34936	S 5.10.20.10 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	155.399,44	54.583,44	1.782,09	208.200,79
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
378	5.10.20.10.10 ASSISTENCIA MEDICA	0,00	0,00	1.782,09	(1.782,09)
813	5.10.20.10.10 CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	10.007,52	0,00	10.007,52
381	5.10.20.10.10 DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	0,00	5.242,70	0,00	5.242,70
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	12.938,12	0,00	0,00	12.938,12
563	5.10.20.10.10 DESP DE VIAGEM	47.429,00	1.200,00	0,00	48.629,00
789	5.10.20.10.10 DESP MATERIAL DE USO/CONSUMO	3.321,97	7.120,00	0,00	10.441,97
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	1.100,19	100,00	0,00	1.200,19
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	40,00	0,00	5.455,28
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	22.142,75	0,00	0,00	22.142,75
395	5.10.20.10.10 IMPOSTOS E TAXAS	1.979,53	208,26	0,00	2.187,79
814	5.10.20.10.10 IRPJ	0,00	21.798,67	0,00	21.798,67
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	27.831,56	4.970,32	0,00	32.801,88
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	695,36	0,00	8.549,67
405	5.10.20.10.10 SERVIÇO PRESTADOS PFISICA	1.240,00	0,00	0,00	1.240,00
404	5.10.20.10.10 SERVIÇOS PRESTADOS EMPRESA	13.441,09	3.200,61	0,00	16.641,70
420	S 5.10.50 DESPESAS FINANCEIRAS	413.401,32	36.496,83	0,00	449.898,15
34937	S 5.10.50.10 DESPESAS FINANCEIRAS	413.401,32	36.496,83	0,00	449.898,15
438	5.10.50.10.10 DESPESAS BANCARIAS	3.492,85	385,29	0,00	3.878,14
442	5.10.50.10.10 PROCESSOS JUDICIAIS	409.908,47	36.111,54	0,00	446.020,01

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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
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
440	S 5.50 ENCERRAMENTOS	0,00	104.813,14	0,00	104.813,14
441	S 5.50.10 EFEITOS INFLAC E PROVISOES	0,00	104.813,14	0,00	104.813,14
34940	S 5.50.10.10 EFEITOS INFLA E PROVISOES	0,00	104.813,14	0,00	104.813,14
90029	5.50.10.10.10 PROVISAO PARA CREDITOS DE LIQUIDACAO DUVIDOSA	0,00	104.813,14	0,00	104.813,14

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
600	S 6 RECEITAS	950.549,85	2.671,18	41.310,00	989.188,67
602	S 6.10 RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	940.602,79	2.671,18	41.310,00	979.241,61
601	S 6.10.10 RECEITAS OPERACIONAIS	39.253,21	0,00	18.000,00	57.253,21
34941	S 6.10.10.10 RECEITAS OPERACIONAIS	39.253,21	0,00	18.000,00	57.253,21
604	6.10.10.10.10 RECEITA DE MERCADORIA	39.253,21	0,00	18.000,00	57.253,21
610	S 6.10.20 RECEITAS DE PREST. DE SERVIÇOS	967.624,92	0,00	23.310,00	990.934,92
34942	S 6.10.20.10 RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	967.624,92	0,00	23.310,00	990.934,92
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	954.305,10	0,00	23.310,00	977.615,10
614	S 6.10.30 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(66.275,34)	2.671,18	0,00	(68.946,52)
34947	S 6.10.30.10 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(66.275,34)	2.671,18	0,00	(68.946,52)
627	6.10.30.10.10 (-) COFINS	(46.228,57)	1.771,56	0,00	(48.000,13)
629	6.10.30.10.10 (-) ISS	(10.010,30)	515,00	0,00	(10.525,30)
628	6.10.30.10.10 (-) PIS	(10.036,47)	384,62	0,00	(10.421,09)
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
9000	S 9 RESULTADO DO EXERCICIO	(11.307,64)	93.558,75	629.355,94	(300.741,47)
9001	S 9.01 TOTAL DO ATIVO	8.240.894,79	386.049,96	747.781,09	7.879.163,66
9002	S 9.02 TOTAL DO PASSIVO	8.353.971,19	292.491,21	118.425,15	8.179.905,13
9004	S 9.04 TOTAL DAS DESPESAS	1.063.626,25	229.812,81	3.508,92	1.289.930,14
9005	S 9.05 TOTAL DAS RECEITAS	950.549,85	2.671,18	41.310,00	989.188,67
9006	S 9.06 RESULTADO DO EXERCICIO	(11.307,64)	-227.141,63	37.801,08	(300.741,47)