



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: JANEIRO DE 2023.

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 ENGEMET AQUECIMENTOS E MANUTENÇÕES INDUSTRIAIS LTDA. e ENERGETICA AQUECIMENTOS E SOLDAS ESPECIAIS LTDA. (GRUPO ENGEMET).

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

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

O prazo estabelecido para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo Engemet é o último dia do mês subsequente. As demonstrações de janeiro foram recebidas em sua totalidade em 11/03/2023 e os questionamentos enviados à Recuperanda em 24/03/2023 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
			26/01/2025	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.
- De tal decisão foram opostos Embargos de Declaração pela União Federal, requerendo o recebimento para determinar a intimação da Administração Judicial para apresentação de CND's.
- Ainda em face da decisão de homologação, restou interposto Agravo de Instrumento pelo Banco Bradesco, autuado sob o nº 2045437-30.2023.8.26.0000, ainda pendente de julgamento.



2. ASPECTOS JURÍDICOS - INCIDENTES

Foram ajuizados 22 incidentes, estando cinco 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	78.702,38	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	Jirlon 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



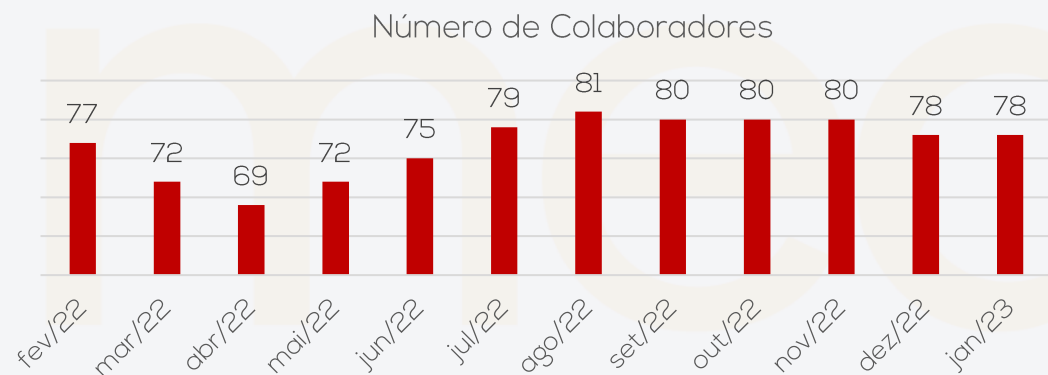
3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS – INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

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

- ❖ **Energética:** 47 colaboradores, sendo 12 por regime de CLT, 34 com contratos intermitentes e 01 PJ.
- ❖ **Engemet:** 31 colaboradores, sendo 14 por regime CLT e 17 com contratos intermitentes.

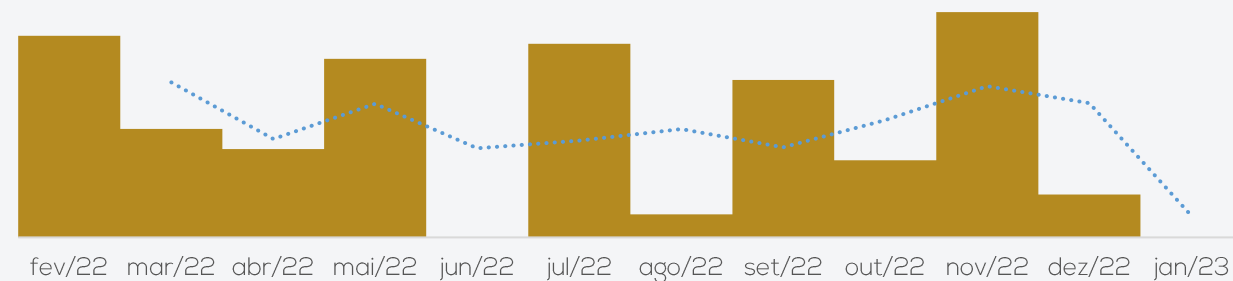
Salários e Encargos de INSS e FGTS:

- ❖ **Energética:** Os salários estão sendo pagos em dia, fato adverso do INSS que não registrou pagamento em janeiro, além de inadimplência de períodos anteriores no total de R\$ 1 milhão. O FGTS, da mesma forma, não exibiu pagamento em janeiro, apresentando saldo de períodos anteriores que somam R\$ 692 mil.
- ❖ **Engemet:** Os salários estão sendo pagos com atraso, porém dentro do mês, os encargos de INSS e FGTS seguem inadimplentes, os saldos vencidos alcançam R\$ 189,8 mil de FGTS e R\$ 469,2 mil de INSS.

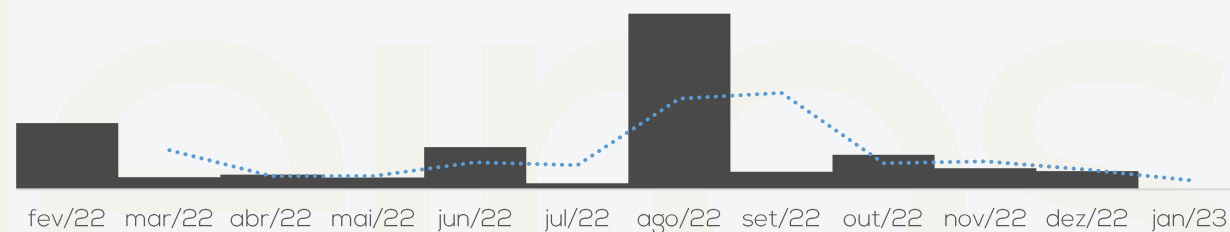


Faturamento: Em janeiro/2023, as duas recuperandas não exibiram faturamento, foi apresentada projeção que em fevereiro também não haverá faturamento e há duas obras previstas na programação, uma em março para o cliente Itabira, orçada em R\$ 86 mil e uma em abril para o cliente Iperfor, orçada em R\$ 51,8 mil.

Energética



Engemet



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 que 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.

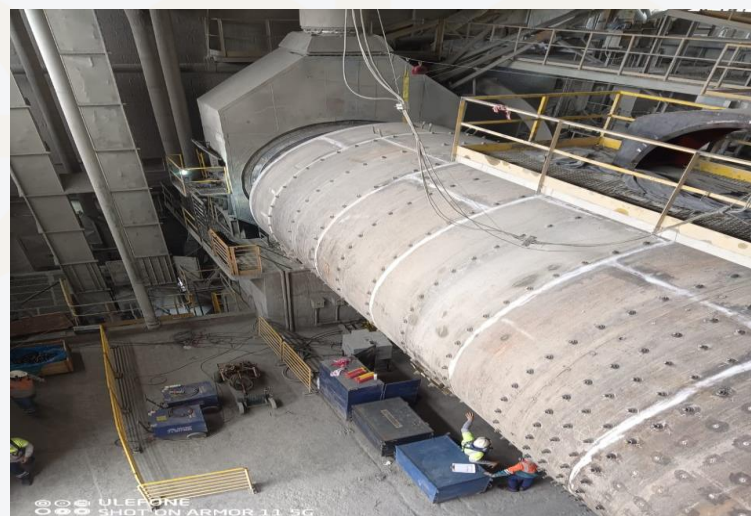


Execução de Obras

Obra Itabira



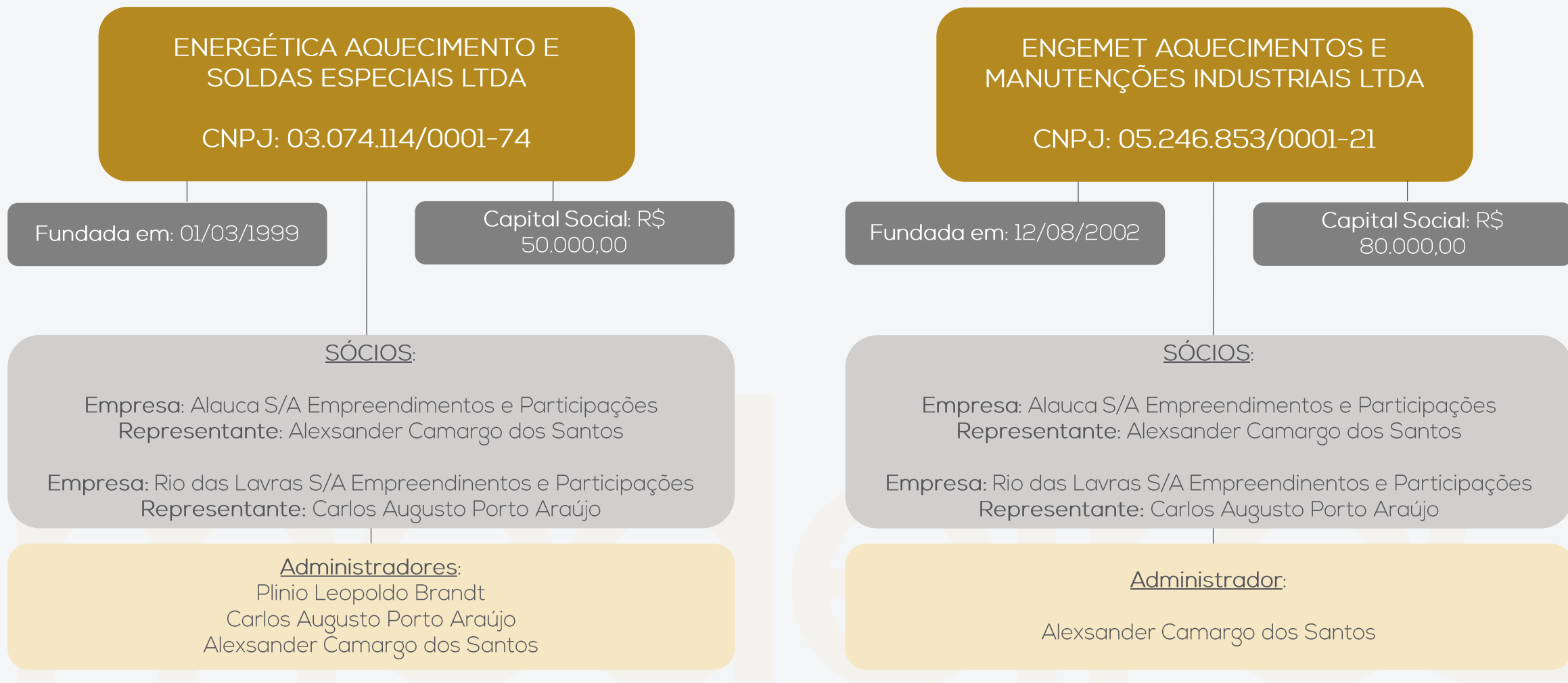
Obra CSN Cimentos



Obra Nexa Resources



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



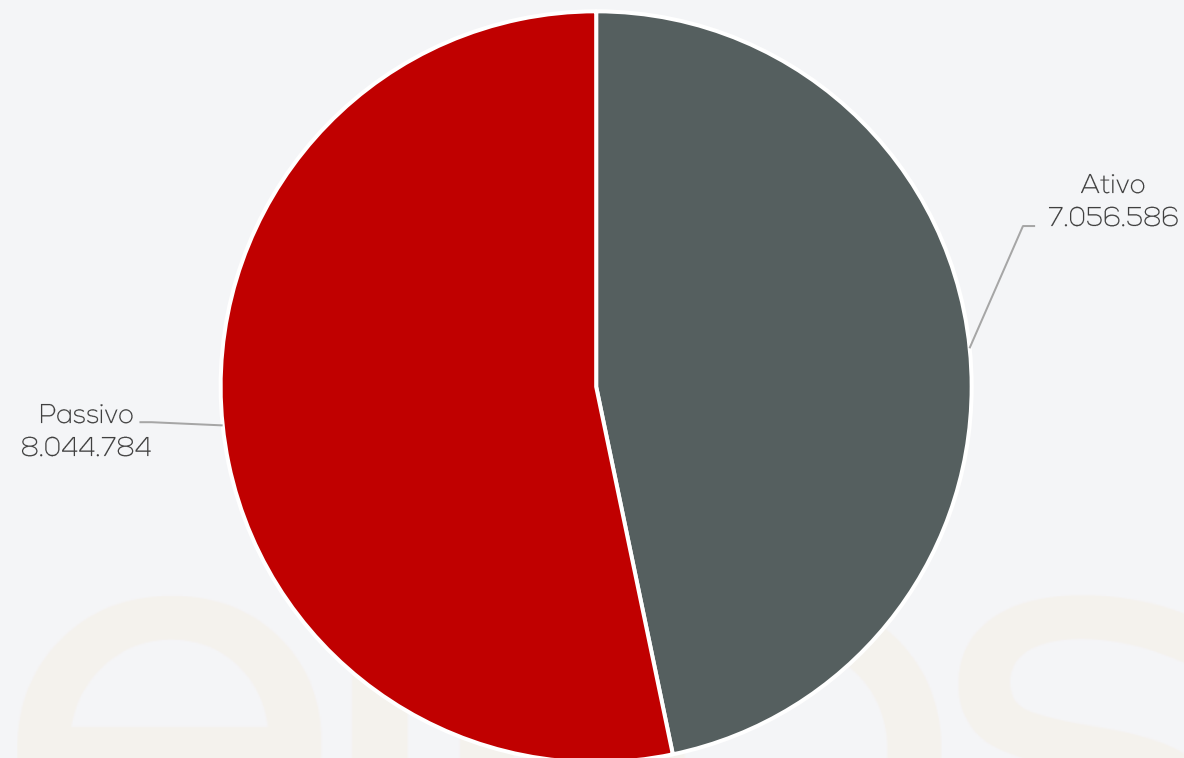
A Administração Judicial destaca que as Recuperandas realizam diversas transações com empresas do grupo que não formam litisconsórcio no processo de recuperação judicial, além de adiantamentos a administradores, os quais permanecem sem elucidação. Ressalta-se que conforme art. 6º-A da Lei 14.112/20, 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 janeiro/2023:

ENERGÉTICA AQUECIMENTOS - POSIÇÃO DE OPERAÇÕES ENTRE AS EMPRESAS			
	Ativo	Passivo	Saldo Final
(-) Juros Incorrer	-	4.813	- 4.813
Agroflorestal	10.050	-	10.050
Alaucas A Empreendimentos	120.600	98.000	22.600
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
Bransport SA Adm	-	32.000	- 32.000
TOTAIS	7.056.586	8.044.784	- 988.198



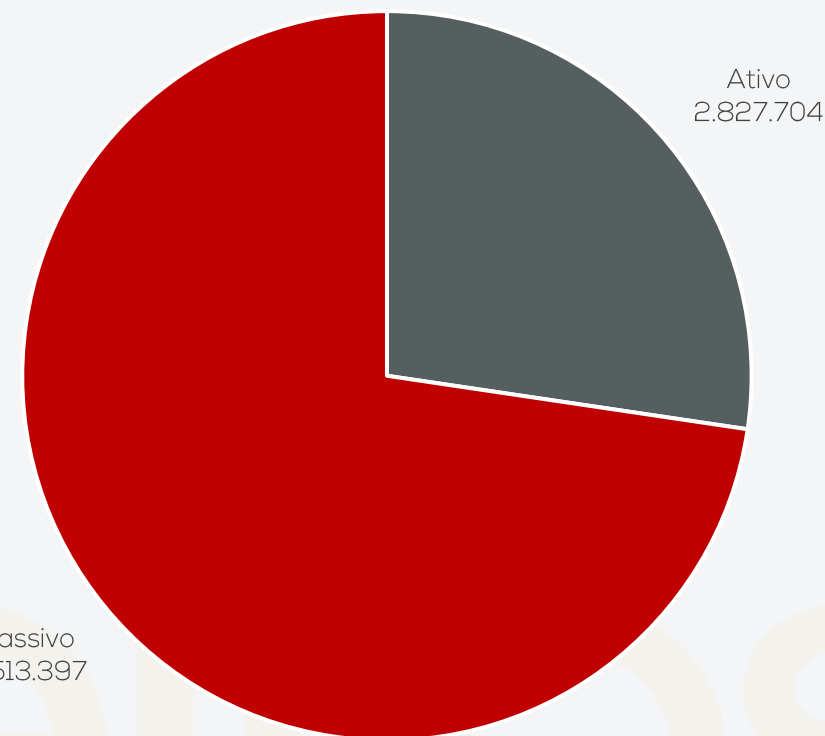
Os valores apresentados com saldo negativo representam os saldos que a Recuperanda tem a pagar, já os valores positivos representam os empréstimos e financiamentos a receber. A Energética encerrou a competência de janeiro/2023 com saldo a pagar de R\$ 988.197,56.



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 janeiro/23:

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	270.220	- 269.220
Roberto Brandt	-	15.000	- 15.000
TOTAIS	2.827.704	7.513.397	- 4.685.693



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 janeiro/2023 com saldo a pagar de R\$ 4,6 milhões.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – BALANÇO PATRIMONIAL – ENERGÉTICA

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.187.035	2.782.632	2.784.066
	Caixa e equivalentes de caixa	211	224 -	133
	Aplicações financeiras	146.810	56.934	58.724
	Duplicatas a receber	609.775	399.580	399.580
	Outros créditos	1.048.420	1.048.420	1.048.420
	Tributos a recuperar	1.381.819	1.277.475	1.277.475
	NÃO CIRCULANTE	5.889.151	6.009.442	6.009.442
	Realizável a Longo Prazo	5.887.567	6.008.167	6.008.167
	Imobilizado	355.814	355.814	355.814
	Intangível	49.000	49.000	49.000
Depreciação	- 403.229-	- 403.538-	- 403.538	
TOTAL DO ATIVO	9.076.186	8.792.075	8.793.508	

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23
PASSIVO	CIRCULANTE	8.805.075	8.731.533	8.843.688
	Empréstimos e financiamentos	1.782.387	1.779.387	1.874.937
	Obrigações Fiscais	2.080.967	2.081.953	2.082.053
	Obrigações trabalhistas	2.678.539	2.607.010	2.623.515
	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	- 7.459.916 -	- 7.525.004 -	- 7.487.205	
Capital social	50.000	50.000	50.000	
Lucros ou Prejuízos	- 7.509.916-	- 7.575.004-	- 7.537.205	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.892.906	8.754.276	8.904.230	

Disponibilidades: é composto pelo saldo em caixa de R\$ 190,00, saldo em contas correntes de R\$ 322,63 negativos em e R\$ 58.723,64 em aplicações. Os extratos das contas correntes Bradesco nº 355-7, Bradesco 6181-6 e aplicações financeiras não foram enviados, desta forma o saldo não pôde ser ratificado. 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 janeiro 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). Na competência não houve faturamento e nem recebimento de valores inadimplentes, desta forma o saldo permaneceu o mesmo de dezembro. O *aging list* não foi enviado, impossibilitando a conferência do saldo. 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 sobre prestação do serviço, CSLL R\$ 769,2 mil, COFINS R\$ 12,4 mil, PIS R\$ 6,4 mil, INSS R\$ 282,2 mil, 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.

Realizável a Longo Prazo: engloba transação de valores entre empresas com sociedade em comum, que não estão arroladas na recuperação judicial, conforme item 3, empréstimos, deste relatório.

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		nov/22	dez/22	jan/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.187.035	2.782.632	2.784.066
	Caixa e equivalentes de caixa	211	224	133
	Aplicações financeiras	146.810	56.934	58.724
	Duplicatas a receber	609.775	399.580	399.580
	Outros créditos	1.048.420	1.048.420	1.048.420
	Tributos a recuperar	1.381.819	1.277.475	1.277.475
	NÃO CIRCULANTE	5.889.151	6.009.442	6.009.442
	Realizável a Longo Prazo	5.887.567	6.008.167	6.008.167
	Imobilizado	355.814	355.814	355.814
	Intangível	49.000	49.000	49.000
Depreciação	- 403.229	- 403.538	- 403.538	
TOTAL DO ATIVO	9.076.186	8.792.075	8.793.508	

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23
PASSIVO	CIRCULANTE	8.805.075	8.731.533	8.843.688
	Empréstimos e financiamentos	1.782.387	1.779.387	1.874.937
	Obrigações Fiscais	2.080.967	2.081.953	2.082.053
	Obrigações trabalhistas	2.678.539	2.607.010	2.623.515
	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	- 7.459.916	- 7.525.004	- 7.487.205	
Capital social	50.000	50.000	50.000	
Lucros ou Prejuízos	- 7.509.916	- 7.575.004	- 7.537.205	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.892.906	8.754.276	8.904.230	

Empréstimos e Financiamentos: compreende saldos com bancos (R\$ 170 mil), duplicatas descontadas (R\$ 71 mil), empréstimos de mútuo (R\$ 1,4 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 janeiro houve pagamento de empréstimos no montante de R\$ 5,4 mil a Alaucas S/A e foram tomados mais R\$ 68,9 mil de Alaucas S/A e R\$ 32 mil de Branport S/A. 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 janeiro aumentou R\$ 100,10, 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. 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\$ 692 mil e INSS R\$ 1 milhão. A rubrica demonstrou acréscimo de 1%, devido as inadimplências de INSS e FGTS e apropriações mensais. 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 janeiro, 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 inadimplente desde novembro/2021.

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



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

DRE ENERGÉTICA AQUECIMENTOS	nov/22	dez/22	jan/23	2023
Receita Operacional Bruta	553.896	105.900	-	-
Deduções de vendas	- 78.930	- 12.973	-	-
(-) COFINS	- 42.096	- 8.048	-	-
(-) PIS	- 9.139	- 1.747	-	-
(-) ISS	- 27.695	- 3.177	-	-
Receita Líquida	474.966	92.927	-	-
Lucro bruto	474.966	92.927	-	-
Despesas operacionais	- 219.949	- 208.123	- 83.527	- 83.527
Despesas com pessoal	- 125.012	- 68.900	- 57.301	- 57.301
Despesas administrativas	- 94.937	- 139.223	- 26.226	- 26.226
Lucro/Prejuízo operacional	255.017	- 115.196	- 83.527	- 83.527
Resultado financeiro	- 27.610	- 30.285	- 27.195	- 27.195
Receitas financeiras	47	-	-	-
Despesas financeiras	- 27.656	- 30.285	- 27.195	- 27.195
Lucro/prejuízo antes dos impostos	227.407	- 145.481	- 110.722	- 110.722
Lucro/prejuízo líquido do exercício	227.407	- 145.481	- 110.722	- 110.722

Receita Bruta: em janeiro a empresa não apresentou faturamento. 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 demande manutenção, sendo muito difícil ter uma projeção de faturamento.

Deduções de Vendas: compreende os tributos sobre o faturamento bruto, sendo Cofins, Pis e ISSQN. Em janeiro não houve faturamento e por consequência não há movimentação de tributos incidentes sobre faturamento.

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 janeiro foram realizadas as apropriações de salários e encargos no valor de R\$ 57,3 mil, exibindo decréscimo de 17%, devido a ociosidade da empresa, que devido a falta de obras não demandou horas extras do pessoal fixo e nem contratação de pessoal intermitente. 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\$ 1,9 mil), assistência médica (R\$ 6,1 mil), alugueis de equipamentos (R\$ 6,1 mil), entre outras. Em janeiro o decréscimo de 81% em relação ao mês anterior é em virtude da empresa em dezembro 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\$ 82,00 de despesas bancárias e R\$ 24,02 de IOF. Não houve receitas financeiras, desta forma, ao final de janeiro o resultado financeiro foi negativo em R\$ 27,1 mil.

Resultado: a Energética não registrou faturamento em janeiro, desta forma o resultado encerrou negativo em R\$ 110,7 mil. No acumulado do ano apresenta prejuízo de R\$ 110.721,63.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – BALANÇO PATRIMONIAL – ENGEMET

ENGEMET AQUECIMENTOS

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23
ATIVO	CIRCULANTE	7.404.931	7.048.443	7.020.726
	Caixa e equivalentes de caixa	1	5.076	1.006
	Aplicações financeiras	11.108,86	6.995,88	11.382,65
	Duplicatas a receber	2.694.763	2.370.171	2.342.922
	Outras Créditos	2.532.545	2.532.255	2.532.255
	Tributos a recuperar	2.166.512	2.133.944	2.135.171
	NÃO CIRCULANTE	835.964	830.721	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	-	-	
Depreciação	- 663.663	- 623.611	- 623.611	
TOTAL DO ATIVO	8.240.895	7.879.164	7.851.447	

BALANÇO PATRIMONIAL		nov/22	dez/22	jan/23
PASSIVO	CIRCULANTE	13.345.567	13.373.301	13.424.716
	Fornecedores em Recuperação Judicial	324.338	324.338	324.338
	Empréstimos e financiamentos	7.039.977	7.081.727	7.112.027
	Obrigações Fiscais	1.227.028	1.227.911	1.227.196
	Obrigações trabalhistas	2.531.290	2.518.717	2.540.547
	Adiantamentos a pagar	239.494	237.168	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	- 5.374.833	- 5.576.633	- 5.875.776	
Capital social	80.000	80.000	80.000	
Lucros ou Prejuízos	- 5.454.833	- 5.656.633	- 5.955.776	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.353.971	8.179.905	7.932.178	

Disponibilidades e Aplicações Financeiras: compreende contas correntes no valor de R\$ 1.006,98 negativo e aplicações financeiras que juntas somam R\$ 11,3 mil, porém os extratos bancários não foram enviados e mesmo solicitados não foram enviados, desta forma os saldos não puderam ser verificados,

Duplicatas a Receber: a Engemet possui clientes amplamente pulverizados, sendo o saldo da empresa Alusa Engenharia o mais significativo (R\$ 687,9 mil). Em janeiro o decréscimo de 1% da rubrica se refere ao fato da empresa não ter faturado nenhum serviço, além de recebimento dos clientes de serviços prestados a prazo em períodos anteriores, os recebimentos foram de Prensas Schuler S/A R\$ 8,2 mil, Siemens Ltda R\$ 17,6 mil e Beka Tecnologia Ltda, O *aging list* não foi enviado, impossibilitando a conferência dos saldos.

Outros Créditos: compreende os empréstimos de mútuo com sócios, empresas do Grupo e bloqueio judicial. Em janeiro teve movimentação referente empréstimo e ressarcimento de empréstimo a Alexander Camargos, no valor de R\$ 1,3 mil, 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 aumento de R\$ 1,2 mil em janeiro, devido registro de crédito de PIS/COFINS, com histórico denominado "crédito Villela", contudo não enviou documentação acerca deste crédito. 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, mesmo após reiteradas solicitações.

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. 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\$ 6,1 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 janeiro houve tomada de empréstimos com a empresa Rio das Lavras (R\$ 33,2 mil) e pagamento de R\$ 2,9 mil para Rio das Lavras.

Obrigações Fiscais: o maior volume refere-se à COFINS (R\$ 651,1 mil) e IRRF (R\$ 438,6 mil). Em janeiro houve o pagamento de PIS e COFINS de dezembro e novas compensações de créditos de PIS e COFINS na apuração de janeiro no valor de R\$ 1,2 mil. A dívida tributária apresentou queda de R\$ 714,69, devido não ter apropriações mensais dos tributos sobre faturamento, pois a empresa não faturou no mês.

Obrigações Trabalhistas: engloba credores trabalhistas, que apresentam saldo divergente relacionados no processo de RJ, encargos sociais e acordos trabalhistas realizados após a RJ. Em janeiro apresentou acréscimo de R\$ 21,8 mil na rubrica e se justifica pela inadimplência de INSS e FGTS.

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE ENGEMET AQUECIMENTOS	dez/22	2022	jan/23	2023
Receita Operacional Bruta	41.310	1.048.188	-	-
Receitas operacionais	-	13.320	-	-
Receita de Mercadorias	18.000	57.253	-	-
Receitas de serviços	23.310	977.615	-	-
Deduções de vendas	- 2.671	- 68.947	- 51	- 51
(-) COFINS	- 1.772	- 48.000	-	-
(-) ISS	- 515	- 10.525	- 51	- 51
(-) PIS	- 385	- 10.421	-	-
Receita Líquida	38.639	979.242	- 51	- 51
Lucro bruto	38.639	979.242	- 51	- 51
Despesas e receitas operacionais	- 84.994	- 735.118	- 62.435	- 62.435
Despesas com pessoal	- 32.193	- 526.917	- 45.456	- 45.456
Despesas gerais administrativas	- 52.801	- 208.201	- 16.979	- 16.979
Lucro/Prejuízo operacional	- 46.355	244.124	- 62.486	- 62.486
Resultado financeiro	- 36.497	- 449.898	- 18.245	- 18.245
Despesas financeiras	- 36.497	- 449.898	- 18.245	- 18.245
Outros Resultados Operacionais	- 104.813	94.967	-	-
Receitas não operacionais	-	9.947	-	-
Despesas não operacionais	- 104.813	104.914	-	-
Lucro/prejuízo antes dos impostos	- 187.665	300.741	- 80.731	- 80.731
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 187.665	300.741	- 80.731	- 80.731

Receita Bruta: em janeiro a empresa não apresentou faturamento. 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 janeiro não houve faturamento e por consequência não há movimentação de tributos incidentes sobre faturamento.

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 janeiro apresentou acréscimo de 41%, principalmente pelos valores de salários que passaram de R\$ 32,1 mil em dezembro para R\$ 45,4 mil em janeiro. A variação mensal oscila muito, pois a empresa não provisiona mensalmente férias, 13º salário e seus encargos pelo regime de competência, efetuando registro direto do valor total na despesas sempre que ocorrem o pagamento de férias, rescisões e pagamento de 13º salário, a empresa conta também com contratações na modalidade de contratos intermitentes, de acordo com a necessidade nas execuções de trabalhos, desta forma as oscilações são constantes.

Despesas Administrativas: apresentou decréscimo de 68% em janeiro, 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 em dezembro. Sobre os lançamentos das despesas com estoques, foi informado em reunião que são lançadas diretamente como despesas.

Resultado Financeiro: em janeiro não houve receita financeira e as despesas referem-se a despesas bancárias de R\$ 1 mil e a dispêndios com processos judiciais de R\$ 17,2 mil, referente a acordos trabalhistas, finalizando com resultado negativo de R\$ 18,2 mil.

Resultado: a Engemet não registrou faturamento em janeiro, desta forma o resultado encerrou negativo em R\$ 80,7 mil. No acumulado do ano apresenta prejuízo de R\$ 80.731,25.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – FLUXO DE CAIXA ENGEMET

As empresas não possuem, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações demonstradas a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela empresa no mês de dezembro/22, seguindo a metodologia de confecção da demonstração do fluxo de caixa método indireto, conforme normas contábeis.

Engemet	nov/22	dez/22	jan/23
Atividades Operacionais			
Resultado Líquido -	15.362	187.665	80.731
Lucro Líquido (Prejuízo) do Exercício Ajustado -	15.362	187.665	80.731
Duplicatas a Receber	226.411	324.592	27.249
Impostos a Recuperar	1.063	32.568	1.227
Outros Créditos e Valores -	4.435	290	-
(Aumento) ou Redução do Ativo	223.039	357.450	26.022
Obrigações Sociais e Trabalhistas -	3.330	12.573	21.830
Obrigações Tributárias	2.213	883	715
Contas a Pagar -	83.848	2.326	-
Aumento ou (Redução) do Passivo -	84.965	14.016	21.115
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	122.711	155.769	33.594
Atividades Investimentos			
Aquisição/venda Imobilizado	-	5.243	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	5.243	-
Atividades Financiamento			
Empréstimo de Curto Prazo -	1.770	41.750	30.300
Ajustes de Exercícios Anteriores -	121.683	201.800	1.599
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	123.453	160.050	31.899
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA -	742	962	1.695
SALDO DE CAIXA - INÍCIO PERÍODO	11.852	11.110	12.072
SALDO DE CAIXA - FIM DO PERÍODO	11.110	12.072	10.377

Atividades Operacionais: o caixa operacional foi negativo em R\$ 33,5 mil, em especial pela empresa não ter apresentado faturamento em janeiro. O caixa apresentou movimento positivo referente recebimento de clientes (R\$ 27,2 mil) e inadimplência de tributos e encargos sociais (R\$ 21,8 mil). Embora nesta competência apresentem impacto positivo no caixa, cabe salientar que as inadimplências tributárias carregam multas, juros e encargos, que afetará negativamente caixas futuros.

Atividades de financiamentos: o caixa de financiamento foi positivo em R\$ 21,8 mil. Em janeiro a empresa não faturou e para financiar suas operações tomou empréstimo de empresa de pessoas ligadas, foram R\$ 30,3 mil tomados da empresa Rio das Lavras S/A e efetuou ajustes em tributos lançados indevidamente em períodos anteriores (R\$ 1,5 mil).

A Engemet em janeiro não apresentou faturamento e financiou-se através de empréstimos tomados e recebimento de clientes de serviços executados em períodos anteriores, terminou a competência com saldo de R\$ 10,3 mil, em saldo bancário.



4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS – FLUXO DE CAIXA ENERGÉTICA

As empresas não possuem, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações demonstradas a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela empresa no mês de dezembro/22, seguindo a metodologia de confecção da demonstração do fluxo de caixa método indireto, conforme normas contábeis.

Energética	nov/22	dez/22	jan/23
Atividades Operacionais			
Resultado Líquido	227.407 -	145.481 -	110.722
Lucro Líquido (Prejuízo) do Exercício Ajustado	227.407 -	145.481 -	110.722
Duplicatas a Receber -	91.048	210.195	-
Impostos a Recuperar -	40.707	104.344	-
Outros Créditos e Valores	31.700 -	120.600	-
(Aumento) ou Redução do Ativo -	100.055	193.939	-
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.929 -	71.529	16.505
Obrigações Tributárias	3.117	987	100
Aumento ou (Redução) do Passivo	22.046 -	70.542	16.605
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	149.399 -	22.084 -	94.117
Atividades Investimentos			
Aquisição/venda Imobilizado	-	309	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	309	-
Atividades Financiamento			
Empréstimo de Curto Prazo -	5.850 -	3.000	95.550
Ajustes de Exercícios Anteriores -	119.147 -	65.088	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO -	124.997 -	68.088	95.550
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	24.401 -	89.864	1.433
SALDO DE CAIXA - INÍCIO PERÍODO	122.620	147.021	57.158
SALDO DE CAIXA - FIM DO PERÍODO	147.021	57.158	58.591

Atividades Operacionais: o caixa operacional foi negativo em R\$ 94,1 mil, em especial pela empresa não ter apresentado faturamento em janeiro. O caixa apresentou movimento positivo referente inadimplência de tributos e encargos sociais (R\$ 16,6 mil). Embora nesta competência apresentem impacto positivo no caixa, cabe salientar que as inadimplências tributárias carregam multas, juros e encargos, que afetará negativamente caixas futuros.

Atividades de financiamentos: o caixa de financiamento foi positivo em R\$ 95,5 mil. Em janeiro a empresa não faturou e para financiar suas operações tomou empréstimos de empresas de pessoas ligadas, foram tomados R\$ 63,5 mil de Alaucas S/A e R\$ 32 mil de Branport S/A, .

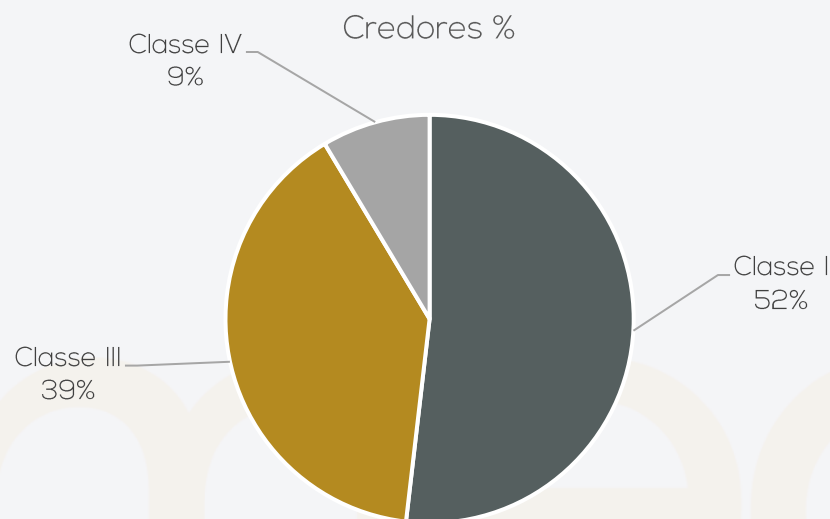
A Energética em janeiro não apresentou faturamento e financiou-se através de empréstimos tomados, terminou a competência com saldo de R\$ 58,5 mil, sendo R\$ 190,00 em caixa e R\$ 58,3 em bancos .



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

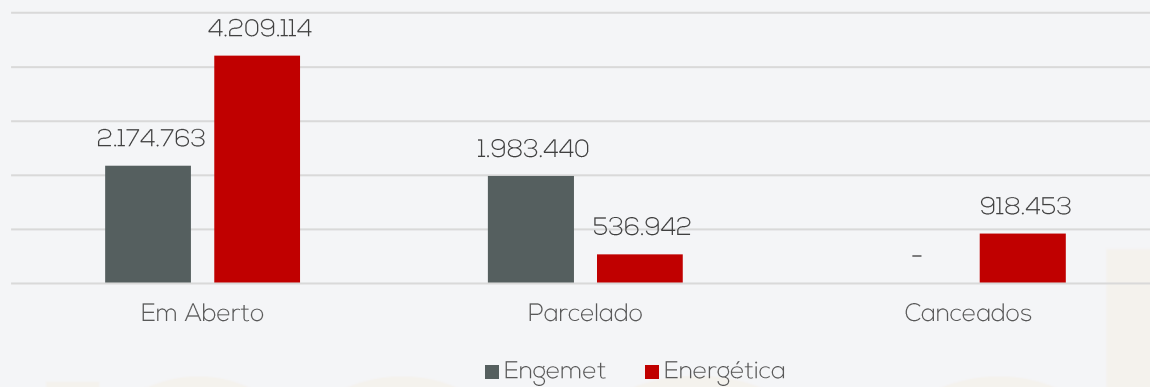


5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

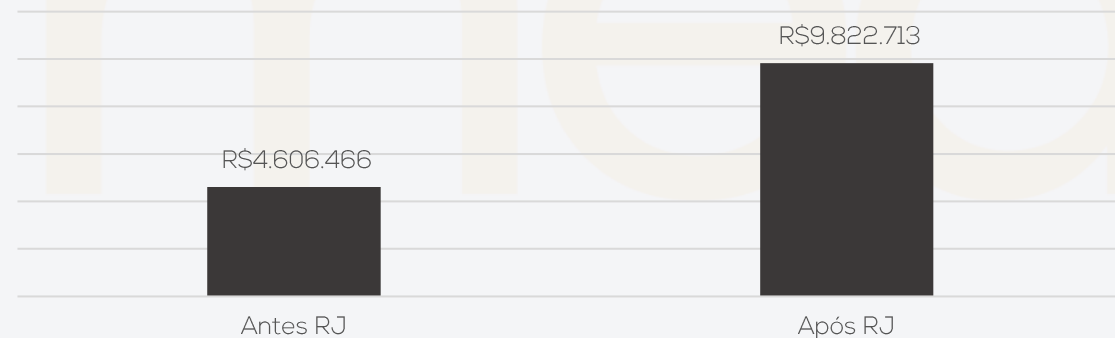
Em janeiro de 2023, as dívidas tributárias das empresas Engemet e Energética totalizavam **R\$ 9.822.712,73** de acordo com os balancetes apresentados, sendo o maior valor referente ao INSS com R\$ 1,5 milhão. Os valores parcelados apresentados na competência somam o montante de R\$ 2,5 milhões, porém a Recuperanda não vem cumprindo com essas obrigações. Do valor total apresentado, R\$ 918 mil encontra-se alocado como **parcelamentos federais cancelados**. 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 janeiro/2023 e consolidada por esta Administração Judicial:

PASSIVO TRIBUTÁRIO



POSIÇÃO PASSIVO TRIBUTÁRIO



PASSIVO TRIBUTÁRIO FEDERAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
INSS	1.501.700
FGTS	882.505
Contribuição Social	9.906
PIS, COFINS, CSLL Fonte	43.890
IPÍ	6.487
PIS	371.837
COFINS	1.058.512
IRPJ	23.717
IR Fonte	977.628
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	8.732.880

PASSIVO TRIBUTÁRIO ESTADUAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
ICMS	16.372
TOTAL	16.372

PASSIVO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL - CONSOLIDADO	
TRIBUTOS	VALOR
ISSQN	776.702
ISSQN Retido	4.991
ISSQN 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 JANEIRO DE 2023





medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

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

NOVO HAMBURGO

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

CAXIAS DO SUL

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

BLUMENAU

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

RIO DE JANEIRO

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

SÃO PAULO

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

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	8.792.074,93	149.525,64	148.092,35	8.793.508,22
2	S 1.10 ATIVO CIRCULANTE	2.782.632,46	149.525,64	148.092,35	2.784.065,75
3	S 1.10.10 CAIXA / EQUIVALENTE DE CAIXA	224,20	117.708,19	118.065,02	(132,63)
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	34,20	117.708,19	118.065,02	(322,63)
100004	1.10.10.20.10 BRADESCO C/C 0355-7	1,00	113.402,82	113.402,82	1,00
100003	1.10.10.20.10 BRADESCO C/C 6181-6	33,20	4.305,37	4.662,20	(323,63)
90030	S 1.10.11 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	56.933,52	16.730,71	14.940,59	58.723,64
90031	S 1.10.11.30 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	56.933,52	16.730,71	14.940,59	58.723,64
77	1.10.11.30.10 BANCO BRADESCO APLICAÇÕES	56.933,52	16.730,71	14.940,59	58.723,64
34900	S 1.10.30 DUPLICATAS A RECEBER	399.580,11	0,00	0,00	399.580,11
34901	S 1.10.30.10 DUPLICATAS A RECEBER	399.580,11	0,00	0,00	399.580,11
100018	1.10.30.10.10 ALCOMAX COML E DISTR DE METAIS LTDA	90.013,00	0,00	0,00	90.013,00
100030	1.10.30.10.10 DEDINI S/A IND DEBASE	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 FIBRIA CELULOSE S/A	28.558,17	0,00	0,00	28.558,17
100034	1.10.30.10.10 INTERCEMENT BRASIL S/A	100.300,45	0,00	0,00	100.300,45
8461516	1.10.30.10.10 ITABIRA AGRO-INDUSTRIAL S/A	38.962,12	0,00	0,00	38.962,12
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 EXPORTAÇÃO	74.590,00	0,00	0,00	74.590,00
100047	1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO -ALEXSANDER CAMARGO	222.759,15	0,00	0,00	222.759,15
100230	1.10.40.10.10 PROCESSO ALCOMAX	129.285,21	0,00	0,00	129.285,21
100231	1.10.40.10.10 PROCESSO DEDINI	395.511,19	0,00	0,00	395.511,19
34904	S 1.10.50 TRIBUTOS A RECUPERAR	1.277.475,02	0,00	0,00	1.277.475,02
34905	S 1.10.50.10 TRIBUTOS A RECUPERAR	1.277.475,02	0,00	0,00	1.277.475,02
317	1.10.50.10.10 C.S.SL RETIDO DA FONTE IN381	769.264,62	0,00	0,00	769.264,62
124	1.10.50.10.10 COFINS A RECUPERAR	12.414,94	0,00	0,00	12.414,94
100234	1.10.50.10.10 CREDITO PIS/COFINS	112.106,45	0,00	0,00	112.106,45
123	1.10.50.10.10 ICMS A RECUPERAR	17.736,62	0,00	0,00	17.736,62
122	1.10.50.10.10 IMPOSTOS DE RENDA RETIDO FONTE	77.187,45	0,00	0,00	77.187,45
126	1.10.50.10.10 INSS A RECUPERAR	282.265,82	0,00	0,00	282.265,82
34956	1.10.50.10.10 IPI A RECUPERAR	66,75	0,00	0,00	66,75

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
132	1.10.50.10.10 PIS A RECUPERAR	6.432,37	0,00	0,00	6.432,37
34906	S 1.10.60 ADIANTAMENTO	0,00	15.086,74	15.086,74	0,00
34907	S 1.10.60.10 ADIANTAMENTO	0,00	15.086,74	15.086,74	0,00
305	1.10.60.10.10 ADIANTAMENTO DE SALARIO	0,00	15.086,74	15.086,74	0,00
151	S 1.20 ATIVO NAO CIRCULANTE	6.009.442,47	0,00	0,00	6.009.442,47
157	S 1.20.10 VALORES A REALIZAR	6.008.166,58	0,00	0,00	6.008.166,58
34911	S 1.20.10.10 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	6.008.166,58	0,00	0,00	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 - ALAUCA S A EMPREENDIMENTOS	120.600,00	0,00	0,00	120.600,00
156	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS A RECEBER	5.063,00	0,00	0,00	5.063,00
100247	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS AGROFLORESTAL AL	10.050,00	0,00	0,00	10.050,00
100248	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENERGETICAS MONTAGENS	179.933,00	0,00	0,00	179.933,00
100240	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENGEMET AQUECTOS E MANUTENÇÃO	2.204.652,97	0,00	0,00	2.204.652,97
100238	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENGEMET COMERCIAL	1.755.972,22	0,00	0,00	1.755.972,22
100249	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ENGEMET IMPORTAÇÃO E 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 ADMINISTRAÇÃO	22.265,90	0,00	0,00	22.265,90
100244	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS PLINIO LEOPOLDO	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00
100245	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS RIO DAS LAVRAS	80.050,00	0,00	0,00	80.050,00
100246	1.20.10.10.10 EMPRESTIMOS ROBERTO BRANDT	12.102,87	0,00	0,00	12.102,87
180	S 1.20.40 IMOBILIZADO	355.813,93	0,00	0,00	355.813,93
34913	S 1.20.40.10 IMOBILIZADO	355.813,93	0,00	0,00	355.813,93
189	1.20.40.10.10 FERRAMENTAS	22.132,94	0,00	0,00	22.132,94
186	1.20.40.10.10 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	151.362,91	0,00	0,00	151.362,91
184	1.20.40.10.10 MOVEIS E UTENSILIOS	3.089,00	0,00	0,00	3.089,00
185	1.20.40.10.10 VEICULOS	179.229,08	0,00	0,00	179.229,08
160	S 1.20.50 INTAGIVEIS	0,00	0,00	0,00	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	(48.999,87)	0,00	0,00	(48.999,87)
90042	1.20.50.20.20 AMORTI.ACUM.PROCESSAMENTO DE DADOS	(48.999,87)	0,00	0,00	(48.999,87)
200	S 1.20.60 DEPRECIACÃO	(354.538,04)	0,00	0,00	(354.538,04)
34915	S 1.20.60.10 DEPRECIACÃO	(354.538,04)	0,00	0,00	(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	(1.813,11)	0,00	0,00	(1.813,11)
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	8.792.074,93	58.598,84	170.753,76	8.904.229,85
221	S 2.10 PASSIVO CIRCULANTE	8.731.532,92	58.598,84	170.753,76	8.843.687,84
222	S 2.10.10 EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO	8.731.532,92	58.598,84	170.753,76	8.843.687,84
34916	S 2.10.10.20 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTOS A PAGAR	1.779.386,67	5.400,00	100.950,00	1.874.936,67
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 - ALAUCA S A	34.450,00	5.400,00	68.950,00	98.000,00
100015	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - BEATRIZ HELENA	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
100259	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO - BRANPORT S A	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
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	83.620,00	0,00	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 VALTER KAZUO HIRAI	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
90020	2.10.10.20.11 (-)JUROS A INCORRER	4.813,22	0,00	0,00	4.813,22
34918	S 2.10.10.40 OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.081.953,28	118,61	218,71	2.082.053,38
254	2.10.10.40.10 COFINS A RECOLHER	407.480,04	97,43	0,00	407.382,61
244	2.10.10.40.10 CONTRIB.SOCIAL A RECOLHER	9.477,12	0,00	0,00	9.477,12
242	2.10.10.40.10 IRPJ A RECOLHER	23.525,33	0,00	0,00	23.525,33
258	2.10.10.40.10 IRRF RETIDO FONTE A RECOLHER	538.746,84	0,00	218,71	538.965,55
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	0,00	0,00	761.806,73
287	2.10.10.40.10 ISS RETIDO A RECOLHER	4.569,61	0,00	0,00	4.569,61
255	2.10.10.40.10 PIS A RECOLHER	279.073,13	21,18	0,00	279.051,95
276	2.10.10.40.10 PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	38.066,75	0,00	0,00	38.066,75
34919	S 2.10.10.50 OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	2.607.009,75	53.080,23	69.585,05	2.623.514,57
273	2.10.10.50.10 13º SALARIO A PAGAR	150.612,11	0,00	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 A PAGAR	426.627,76	0,00	5.989,56	432.617,32
252	2.10.10.50.10 FGTS A RECOLHER	689.316,56	0,00	3.370,75	692.687,31
253	2.10.10.50.10 INSS A RECOLHER	1.016.331,34	0,00	16.130,40	1.032.461,74
262	2.10.10.50.10 ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	60.075,29	53.080,23	44.094,34	51.089,40
300	2.10.10.50.10 PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	2.028,06	0,00	0,00	2.028,06
272	2.10.10.50.10 RESCISÃO A PAGAR	238.536,78	0,00	0,00	238.536,78
34920	S 2.10.10.60 OUTROS TITULOS A PAGAR	378.766,58	0,00	0,00	378.766,58
100151	2.10.10.60.10 CPRB - CONTRI. PREVIDENCIARIA RECEITA BRUTA	378.429,65	0,00	0,00	378.429,65

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 HEATMASTER	26.887,29	0,00	0,00	26.887,29
382	2.20.10.10.10 EMPRESTIMOS	4.016,52	0,00	0,00	4.016,52
100163	2.20.10.10.10 ENERGETICAS MONTAGENS E SOLDAS	39.555,42	0,00	0,00	39.555,42
100164	2.20.10.10.10 ENGEMET AQUECTOS E MANUTENÇÃO	1.044.267,29	0,00	0,00	1.044.267,29
100165	2.20.10.10.10 ENGEMET COMERCIAL E TEC	801.767,67	0,00	0,00	801.767,67
100166	2.20.10.10.10 ENGEMET ENERGETICA LTDA	2.046.356,36	0,00	0,00	2.046.356,36
100167	2.20.10.10.10 ENGEMET LOCAÇÃO DE MAQUINAS	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00
100168	2.20.10.10.10 MARCOS BRANDT	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
100173	2.20.10.10.10 MATERIAIS UTILIZADOS DA ENGEMET	228.841,63	0,00	0,00	228.841,63
100169	2.20.10.10.10 PLB ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÃO	444.718,38	0,00	0,00	444.718,38
100170	2.20.10.10.10 PLINIO L BRANDT	1.476.918,82	0,00	0,00	1.476.918,82
100174	S 2.20.10.11 OBRIGAÇÃO TRABALHISTA EM RECUPERAR	829.805,63	0,00	0,00	829.805,63
100175	2.20.10.11.01 APARECIDO CAETANO DE LIMA	8.546,25	0,00	0,00	8.546,25
100185	2.20.10.11.01 BANCO BRADESCO	236.894,49	0,00	0,00	236.894,49
100186	2.20.10.11.01 CRISTIANO BEZERRA DA SILVA	321.613,16	0,00	0,00	321.613,16
100177	2.20.10.11.01 DIMAS DE SOUZA	72.000,00	0,00	0,00	72.000,00
100178	2.20.10.11.01 GEORGE DOS SANTOS MENDES	35.801,40	0,00	0,00	35.801,40
100179	2.20.10.11.01 GLEDISON VIEIRA DE LIMA	6.379,20	0,00	0,00	6.379,20
100180	2.20.10.11.01 MOISES HEMENERGILDO PEREIRA	89.420,66	0,00	0,00	89.420,66
100183	2.20.10.11.01 REGIANE MARA BARBOSA	2.658,31	0,00	0,00	2.658,31
100184	2.20.10.11.01 SEBASTIAO MORAES DOS SANTOS	16.418,64	0,00	0,00	16.418,64
100181	2.20.10.11.01 THIAGAO ALVES DO NASCIMENTO	38.414,02	0,00	0,00	38.414,02
100182	2.20.10.11.01 VALDEMIR TEIXEIRA FRANCO	1.659,50	0,00	0,00	1.659,50
100187	S 2.20.10.12 FORNECEDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	548.094,21	0,00	0,00	548.094,21
100188	2.20.10.12.01 ADRIANA ALVES DA SILVA	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
100189	2.20.10.12.01 APTO SEGURANÇA E SAUDE	11.452,00	0,00	0,00	11.452,00
100190	2.20.10.12.01 ARGONSOLDAS COMERCIAL LTDA	8.912,25	0,00	0,00	8.912,25
100191	2.20.10.12.01 AUDIO LIFE FONAUDIOLOGIA	10.946,72	0,00	0,00	10.946,72
100192	2.20.10.12.01 C4M SOLUÇÕES EM SEG	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
100193	2.20.10.12.01 CASSOLA EDITORA E TREINAMENTOS	4.664,00	0,00	0,00	4.664,00
100194	2.20.10.12.01 CENTROVENT IND E COMERCIO	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00
100195	2.20.10.12.01 CIDAL SANDRINO TAILO	26.495,00	0,00	0,00	26.495,00
100196	2.20.10.12.01 EIKAL FERRAMENTAS ELETRICAS	73,80	0,00	0,00	73,80

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 ELIANA LTDA	3.432,50	0,00	0,00	3.432,50
100200	2.20.10.12.01 HOTEL MORADA DO SOL	18.698,80	0,00	0,00	18.698,80
100201	2.20.10.12.01 JAUSOLDA COMERCIAL EIRELI	1.262,86	0,00	0,00	1.262,86
100202	2.20.10.12.01 LIFE HOTEIS LTDA	36.248,00	0,00	0,00	36.248,00
100203	2.20.10.12.01 LOCARES LOCAÇÕES LTDA	950,00	0,00	0,00	950,00
100204	2.20.10.12.01 LOTUFO MAQUINAS E ELETROUDOS	6.643,76	0,00	0,00	6.643,76
100205	2.20.10.12.01 MARCO ZERO CONFEÇÃO IND	3.602,00	0,00	0,00	3.602,00
100206	2.20.10.12.01 MEDIT SEGURANÇA EM MEDICINA	15.486,00	0,00	0,00	15.486,00
100207	2.20.10.12.01 NENIR GUIRRA REIS	8.416,87	0,00	0,00	8.416,87
100208	2.20.10.12.01 NOTRE DAME SEGURANÇA	86.743,73	0,00	0,00	86.743,73
100209	2.20.10.12.01 POUSADA E HOTEL RIO	15.175,34	0,00	0,00	15.175,34
100210	2.20.10.12.01 POUSADA VITORIA	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
100211	2.20.10.12.01 RESTAURANTE CASA DA VOVO	12.130,80	0,00	0,00	12.130,80
100212	2.20.10.12.01 SANTA CASA DE MISERICORDIA SOBRAL	4.614,10	0,00	0,00	4.614,10
100220	2.20.10.12.01 SECURITY TECNOLOGIA EM SEG	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
100213	2.20.10.12.01 SOLD ARC ELETROUDOS SOLDAS	12.906,06	0,00	0,00	12.906,06
100215	2.20.10.12.01 SOLDA BRASIL COMERCIAL E IMPORTADORA	3.748,50	0,00	0,00	3.748,50
100214	2.20.10.12.01 SOLDA LIDER LOCAÇÃO E MANUTENÇÃO	55.690,16	0,00	0,00	55.690,16
100216	2.20.10.12.01 UNIDAS LOCADORA DE VEICULOS	2.376,15	0,00	0,00	2.376,15
100217	2.20.10.12.01 UNIDAS S/A	313,28	0,00	0,00	313,28
100218	2.20.10.12.01 VCA VIAGENS E TURISMO	147.814,22	0,00	0,00	147.814,22
100219	2.20.10.12.01 YORGOS AMBIENTAL LTDA	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
34926	S 2.30 PATRIMONIO LIQUIDO	(7.487.204,91)	0,00	0,00	(7.487.204,91)
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	(7.537.204,91)	0,00	0,00	(7.537.204,91)
34933	S 2.30.30.10 LUCROS OU PREJUIZOS	(7.537.204,91)	0,00	0,00	(7.537.204,91)
340	2.30.30.10.10 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11.301,43	0,00	0,00	11.301,43
343	2.30.30.10.10 LUCRO/PREJUIZO ACUMULADO	(7.548.506,34)	0,00	0,00	(7.548.506,34)

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
350	S 5 DESPESAS	0,00	114.557,54	3.835,91	110.721,63
351	S 5.10 DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	114.557,54	3.835,91	110.721,63
353	S 5.10.10 DESPESAS COM PESSOAL	0,00	58.405,15	1.104,20	57.300,95
34935	S 5.10.10.10 DESPESA COM PESSOAL	0,00	58.405,15	1.104,20	57.300,95
304	5.10.10.10.10 13° SALARIO	0,00	307,13	0,00	307,13
804	5.10.10.10.10 ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	0,00	379,17	379,17	0,00
360	5.10.10.10.10 FERIAS	0,00	6.771,64	0,00	6.771,64
366	5.10.10.10.10 FGTS	0,00	3.370,75	0,00	3.370,75
302	5.10.10.10.10 HORA EXTRA	0,00	169,30	0,00	169,30
361	5.10.10.10.10 INSS	0,00	11.926,54	0,00	11.926,54
368	5.10.10.10.10 IRRF	0,00	117,83	0,00	117,83
357	5.10.10.10.10 ORDENADOS E SALARIOS	0,00	35.174,66	543,44	34.631,22
407	5.10.10.10.10 VALE TRANSPORTE	0,00	188,13	181,59	6,54
370	S 5.10.20 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	28.469,69	2.244,11	26.225,58
34936	S 5.10.20.10 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	28.469,69	2.244,11	26.225,58
375	5.10.20.10.10 ALUGUEIS DE EQUIPAMENTOS	0,00	6.104,70	0,00	6.104,70
378	5.10.20.10.10 ASSISTENCIA MEDICA	0,00	8.438,98	2.244,11	6.194,87
563	5.10.20.10.10 DESP DE VIAGEM	0,00	1.918,07	0,00	1.918,07
565	5.10.20.10.10 DESPESAS C/ POSTAGENS	0,00	102,50	0,00	102,50
454	5.10.20.10.10 DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	2.394,00	0,00	2.394,00
414	5.10.20.10.10 HONORARIOS	0,00	2.301,00	0,00	2.301,00
100050	5.10.20.10.10 MATERIAIS CONSUMIVEIS EM OBRAS	0,00	3.527,50	0,00	3.527,50
556	5.10.20.10.10 SEGUROS	0,00	777,72	0,00	777,72
404	5.10.20.10.10 SERVIÇOS PRESTADOS EMPRESA	0,00	2.905,22	0,00	2.905,22
420	S 5.10.50 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	27.682,70	487,60	27.195,10
34937	S 5.10.50.10 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	27.682,70	487,60	27.195,10
423	5.10.50.10.10 DESP IOF	0,00	24,02	0,00	24,02
438	5.10.50.10.10 DESPESAS BANCARIAS	0,00	569,60	487,60	82,00
442	5.10.50.10.10 PROCESSOS JUDICIAIS	0,00	27.089,08	0,00	27.089,08

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
90000	S	9	0,00	90.926,80	-22.661,41	(110.721,63)
90001	S	9.01	8.792.074,93	149.525,64	148.092,35	8.793.508,22
90002	S	9.02	8.792.074,93	58.598,84	170.753,76	8.904.229,85
90004	S	9.04	0,00	114.557,54	3.835,91	110.721,63
90006	S	9.06	0,00	-114.557,54	-3.835,91	(110.721,63)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	7.879.163,66	87.666,05	115.383,07	7.851.446,64
2	S 1.10 ATIVO CIRCULANTE	7.048.442,52	87.666,05	115.383,07	7.020.725,50
3	S 1.10.10 CAIXA / EQUIVALENTE DE CAIXA	1,00	66.093,53	67.100,51	(1.005,98)
34893	S 1.10.10.20 BANCO CONTA MOVIMENTO	1,00	66.093,53	67.100,51	(1.005,98)
100001	1.10.10.20.10 BANCO BRADESCO 2892-9083-2	0,00	0,00	1.006,98	(1.006,98)
100000	1.10.10.20.10 BANCO BRADESCO 2982-4700-7	1,00	66.093,53	66.093,53	1,00
90030	S 1.10.11 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.070,75	4.279,86	4.967,96	11.382,65
90031	S 1.10.11.30 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.070,75	4.279,86	4.967,96	11.382,65
100035	1.10.11.30.10 APLICAÇÃO AUT CONTAMAX EMPRESARIAL	656,49	0,00	0,00	656,49
100036	1.10.11.30.10 APLICAÇÃO EM FUNDOS - HIPERFUNDOS	41,55	0,00	0,00	41,55
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	6.431,79	4.159,86	4.967,96	5.623,69
77	1.10.11.30.10 BANCO BRADESCO APLICAÇÕES	4.342,96	0,00	0,00	4.342,96
100037	1.10.11.30.10 MERCADO ABERTO	495,99	0,00	0,00	495,99
55	1.10.11.30.10 TITULO DE CAPITALIZAÇÃO	0,00	120,00	0,00	120,00
34900	S 1.10.30 DUPLICATAS A RECEBER	2.370.171,01	0,00	27.248,99	2.342.922,02
34901	S 1.10.30.10 DUPLICATAS A RECEBER	2.274.135,52	0,00	27.248,99	2.246.886,53
100286	1.10.30.10 (-) PROVISÃO DE CREDORES DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOS	(12.938,12)	0,00	0,00	(12.938,12)
100038	1.10.30.10.10 AETI ALLIANCE GROUP BRAZIL	12.938,12	0,00	0,00	12.938,12
8461441	1.10.30.10.10 AFG INSPEÇÃO E REPARO EM RISERS S/A	27.036,99	0,00	0,00	27.036,99
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
100042	1.10.30.10.10 CARMATIL	5.600,00	0,00	0,00	5.600,00
8461438	1.10.30.10.10 CIA BRAS. DE ESTIRENO	3.515,01	0,00	0,00	3.515,01
100044	1.10.30.10.10 CONSORCIO ALUSA G. TOME	55.513,65	0,00	0,00	55.513,65
100047	1.10.30.10.10 CONSORCIO TECHNIP TECHINT	813,15	0,00	0,00	813,15
64	1.10.30.10.10 CONTAS A RECEBER CLIENTE	165.808,80	0,00	1.379,55	164.429,25
8461446	1.10.30.10.10 CONTOUR GLOBAL DO BRASIL PARTICIPACOES S.A.	1.557,07	0,00	0,00	1.557,07
8245347	1.10.30.10.10 EMPRESA BRAS DE SOLDA ELETRICA S.A	7.087,69	0,00	0,00	7.087,69
8460943	1.10.30.10.10 ENERGETICAS MONTAGENS E SOLDAS ESPECIAIS	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00
8461520	1.10.30.10.10 ENGETMET SERVICOS TERMICOS LTDA	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
8512038	1.10.30.10.10 FMC TECHNOLOGIES DO BRASIL LTDA	18.000,00	0,00	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
100303	1.10.30.10.10 GALVÃO ENGENHARIA	39.431,00	0,00	0,00	39.431,00
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
8245139	1.10.30.10.10 GERDAU AÇO MINAS S/A	24.553,60	0,00	0,00	24.553,60
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 CONSTRUCOES EIRELI	384.332,10	0,00	0,00	384.332,10
100317	1.10.30.10.10 MAINCRAME COM IMPORT E EXPORT	2.590,50	0,00	0,00	2.590,50
8394687	1.10.30.10.10 Manserv Montagem e Manutenção S/A	16.067,26	0,00	0,00	16.067,26
100318	1.10.30.10.10 METALBRAS METALURGICA BRASILIENSE	2.312,77	0,00	0,00	2.312,77
8461442	1.10.30.10.10 MHWIRTH DO BRASIL EQUIPAMENTOS LTDA.	6.776,80	0,00	0,00	6.776,80
100074	1.10.30.10.10 ML ENERGIA LTDA EPP	7.520,75	0,00	0,00	7.520,75

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	8.241,11	0,00	8.241,11	0,00
8463451	1.10.30.10.10 QUALITY WELDING SERVICOS S.A.	194,50	0,00	0,00	194,50
8462773	1.10.30.10.10 RHODIA BRASIL SA.	56,35	0,00	0,00	56,35
100087	1.10.30.10.10 SEM SERVIÇOS ESPECIALIZADOS ME	750,00	0,00	0,00	750,00
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	55.435,43	0,00	17.628,33	37.807,10
100267	1.10.30.10.10 SOLVAY	4.297,32	0,00	0,00	4.297,32
100266	1.10.30.10.10 SWS MONTAGEM E MANUTENÇÃO	20.100,87	0,00	0,00	20.100,87
100091	1.10.30.10.10 TS ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	15.323,43	0,00	0,00	15.323,43
8245150	1.10.30.10.10 USIMINAS MECANICA S.A	11.949,32	0,00	0,00	11.949,32
100092	1.10.30.10.10 VALE FERTILIZANTES S/A	1.908,50	0,00	0,00	1.908,50
8461448	1.10.30.10.10 Visão Obras Tanques e Estruturas Metalicas Ltda	23.354,99	0,00	0,00	23.354,99
100093	1.10.30.10.10 VITORIA INDUSTRIAL LTDA ME	884,00	0,00	0,00	884,00
100094	1.10.30.10.10 VOITH PAPER MAQUINAS E EQUIP LTDA	19.311,28	0,00	0,00	19.311,28
100095	1.10.30.10.10 VW DAMASCENO ME	722,80	0,00	0,00	722,80
8241251	1.10.30.10.10 WEG EQUIPAMENTOS ELETRICOS S/A	5.425,50	0,00	0,00	5.425,50
100026	1.10.30.10.11 ENGETET ENERGETICA	18.150,00	0,00	0,00	18.150,00
100097	1.10.30.10.11 HEATMASTER	8.800,76	0,00	0,00	8.800,76
100098	1.10.30.10.11 HIDROL	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
100099	1.10.30.10.11 JEFFERSON CLAUDIO CAMARGOS	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00
100287	S 1.10.30.11 PROCESSOS JUDICIAIS A RECEBER	96.035,49	0,00	0,00	96.035,49
100320	1.10.30.11.01 EBSE - 0431272-80.2016.8.19.0001-2	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00
100290	1.10.30.11.01 PRODUMAN ENGENHARIA S/A - 0381979-39.2013.8.05.000	1.535,49	0,00	0,00	1.535,49
34902	S 1.10.40 OUTROS CREDITOS	2.532.255,41	1.300,00	1.300,00	2.532.255,41
34903	S 1.10.40.10 OUTROS CREDITOS	2.532.255,41	1.300,00	1.300,00	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- ENGETET SERVIÇOS	1.019.038,12	0,00	0,00	1.019.038,12
100002	1.10.40.10.10 EMPRESTIMO MUTUO-ALEXSANDER CAMARGOS	267.586,87	1.300,00	1.300,00	267.586,87
100019	1.10.40.10.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ENGETET COMERCIAL	647.230,45	0,00	0,00	647.230,45
100020	1.10.40.10.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ENGETET LOCAÇÃO	390.902,00	0,00	0,00	390.902,00
34904	S 1.10.50 TRIBUTOS A RECUPERAR	2.133.944,35	2.454,09	1.227,04	2.135.171,40
34905	S 1.10.50.10 TRIBUTOS A RECUPERAR	2.133.944,35	2.454,09	1.227,04	2.135.171,40
317	1.10.50.10.10 C.S.SL RETIDO DA FONTE IN381	763.980,51	0,00	0,00	763.980,51
100295	1.10.50.10.10 CREDITO PIS/COFINS	92.943,23	2.454,09	1.227,04	94.170,28
122	1.10.50.10.10 IMPOSTOS DE RENDA RETIDO FONTE	862.330,68	0,00	0,00	862.330,68
126	1.10.50.10.10 INSS A RECUPERAR	395.002,12	0,00	0,00	395.002,12

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
131	1.10.50.10.10 IRPJ A RECUPERAR	19.687,81	0,00	0,00	19.687,81
34906	S 1.10.60 ADIANTAMENTO	0,00	13.538,57	13.538,57	0,00
34907	S 1.10.60.10 ADIANTAMENTO	0,00	13.538,57	13.538,57	0,00
305	1.10.60.10.10 ADIANTAMENTO DE SALARIO	0,00	13.538,57	13.538,57	0,00
151	S 1.20 ATIVO NAO CIRCULANTE	830.721,14	0,00	0,00	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 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	295.448,79	0,00	0,00	295.448,79
100101	1.20.10.10.10 ENGETET MANUTENÇÕES MECÂNICAS	54.137,72	0,00	0,00	54.137,72
100102	1.20.10.10.10 GGT DO BRASIL SERV EQUIP TRAT TERM	240.311,07	0,00	0,00	240.311,07
100103	1.20.10.10.10 RIODAS LAVRAS	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
171	S 1.20.30 INVESTIMENTOS	11.162,07	0,00	0,00	11.162,07
34912	S 1.20.30.10 INVESTIMENTOS	11.162,07	0,00	0,00	11.162,07
175	1.20.30.10.10 CONSORCIOS	11.162,07	0,00	0,00	11.162,07
180	S 1.20.40 IMOBILIZADO	1.147.720,91	0,00	0,00	1.147.720,91
34913	S 1.20.40.10 IMOBILIZADO	1.147.720,91	0,00	0,00	1.147.720,91
188	1.20.40.10.10 CONSTRUCAO EM ANDAMENTO	365.687,03	0,00	0,00	365.687,03
100104	1.20.40.10.10 IMOBILIZADO - LEASING FINANCEIRO	134.306,82	0,00	0,00	134.306,82
186	1.20.40.10.10 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	40.277,06	0,00	0,00	40.277,06
184	1.20.40.10.10 MOVEIS E UTENSILIOS	12.150,00	0,00	0,00	12.150,00
185	1.20.40.10.10 VEICULOS	595.300,00	0,00	0,00	595.300,00
160	S 1.20.50 INTAGIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(45.295,06)	0,00	0,00	(45.295,06)
90042	1.20.50.20.20 AMORTI.ACUM.PROCESSAMENTO DE DADOS	(45.295,06)	0,00	0,00	(45.295,06)
200	S 1.20.60 DEPRECIACÃO	(623.610,63)	0,00	0,00	(623.610,63)
34915	S 1.20.60.10 DEPRECIACÃO	(623.610,63)	0,00	0,00	(623.610,63)
204	1.20.60.10.10 DEP.ACUM MAQ E EQUIPAMENTOS	(19.464,29)	0,00	0,00	(19.464,29)
202	1.20.60.10.10 DEP.ACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(8.846,34)	0,00	0,00	(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	7.879.163,66	47.765,44	100.779,67	7.932.177,89
221	S 2.10 PASSIVO CIRCULANTE	13.373.301,08	46.910,45	98.325,58	13.424.716,21
222	S 2.10.10 EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	13.373.301,08	46.910,45	98.325,58	13.424.716,21
100283	S 2.10.10.11 FORNECEDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	324.337,56	0,00	0,00	324.337,56
100284	S 2.10.10.11.20 FORNECEDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	324.337,56	0,00	0,00	324.337,56
100251	2.10.10.11.20.10 ADRIANA ALVES DA SILVA	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
100252	2.10.10.11.20.10 BAHIANA DISTRIB. DE GAS LTDA	10.026,50	0,00	0,00	10.026,50
100253	2.10.10.11.20.10 EA ROCHA RESTAURANTE ME	22.459,97	0,00	0,00	22.459,97
100254	2.10.10.11.20.10 HOTEL COLONIAL AQUARIUS	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00
100255	2.10.10.11.20.10 HOTEL MENEGON LTDA	10.096,20	0,00	0,00	10.096,20
100256	2.10.10.11.20.10 HOTWORK BRASIL	5.480,00	0,00	0,00	5.480,00
100257	2.10.10.11.20.10 MHR MARQUETTI HOTEL RESTAURANTE	12.996,50	0,00	0,00	12.996,50
100282	2.10.10.11.20.10 NOTREDAME SEGURADORA S/A	147.141,58	0,00	0,00	147.141,58
100278	2.10.10.11.20.10 OUROTUR ORGANIZACAO LTDA EPP	75.212,72	0,00	0,00	75.212,72
100277	2.10.10.11.20.10 REDE DOMUS HOTEL LTDA ME	12.333,00	0,00	0,00	12.333,00
100258	2.10.10.11.20.10 UNIDAS LOCADORA DE VEICULOS	6.791,09	0,00	0,00	6.791,09
34916	S 2.10.10.20 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTOS A PAGAR	7.081.726,98	2.900,00	33.200,00	7.112.026,98
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	135.828,44	0,00	0,00	135.828,44
100013	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO- ENGETET INDUSTRIA	16.850,00	0,00	0,00	16.850,00
100008	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO- PLINIO	328.625,08	0,00	0,00	328.625,08
100024	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO-ENERGETICAS MONTAGENS	597.690,00	0,00	0,00	597.690,00
100025	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO MUTUO-PLB ADMINISTRAÇÃO	506.295,07	0,00	0,00	506.295,07
100228	2.10.10.20.10 EMPRESTIMO PAUL WILHELM HEINRITZ	395.218,44	0,00	0,00	395.218,44
100017	2.10.10.20.10 EMPRESTIMOS MUTUO - ELECTRISA SOLUÇÕES	78.650,00	0,00	0,00	78.650,00
100027	2.10.10.20.10 ENGETET 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	239.920,00	2.900,00	33.200,00	270.220,00
34918	S 2.10.10.40 OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.227.911,16	1.356,57	641,88	1.227.196,47
254	2.10.10.40.10 COFINS A RECOLHER	652.201,36	1.072,26	0,00	651.129,10
244	2.10.10.40.10 CONTRIB.SOCIAL A RECOLHER	428,79	0,00	0,00	428,79
243	2.10.10.40.10 ICMS A RECOLHER	16.371,61	0,00	0,00	16.371,61
245	2.10.10.40.10 IPI A RECOLHER	6.487,00	0,00	0,00	6.487,00
242	2.10.10.40.10 IRPJ A RECOLHER	191,71	0,00	0,00	191,71
258	2.10.10.40.10 IRRF RETIDO FONTE A RECOLHER	438.071,65	0,00	590,68	438.662,33
246	2.10.10.40.10 ISS A RECOLHER	14.895,64	51,20	51,20	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	93.018,27	233,11	0,00	92.785,16
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	2.151.027,83	42.653,88	64.483,70	2.172.857,65
273	2.10.10.50.10 13º SALARIO A PAGAR	191.286,81	0,00	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. SINDICAL A RECOLHER	27.754,57	0,00	0,00	27.754,57
100280	2.10.10.50.10 CPRB - CONTR. PREVID. RECEITA BRUTA	260.756,20	0,00	0,00	260.756,20
100281	2.10.10.50.10 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO A PAGAR BV	621,85	0,00	0,00	621,85
271	2.10.10.50.10 FERIAS A PAGAR	341.103,74	2.744,52	0,00	338.359,22
252	2.10.10.50.10 FGTS A RECOLHER	186.577,65	0,00	3.240,17	189.817,82
253	2.10.10.50.10 INSS A RECOLHER	459.294,36	0,00	9.943,47	469.237,83
262	2.10.10.50.10 ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	343.080,06	39.909,36	51.300,06	354.470,76
300	2.10.10.50.10 PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	9.303,40	0,00	0,00	9.303,40
272	2.10.10.50.10 RESCISÃO A PAGAR	304.842,43	0,00	0,00	304.842,43
264	2.10.10.50.10 RETIRADA PRO-LABORE A PAGAR	25.406,76	0,00	0,00	25.406,76
100291	S 2.10.10.51 PROCESSOS TRABALHISTAS A PAGAR	367.689,30	0,00	0,00	367.689,30
100235	2.10.10.51.10 ADRIEL ROBERTO FERREIRA	37.843,75	0,00	0,00	37.843,75
100236	2.10.10.51.10 ALESSANDRO CHERVENSKI SANTOS	27.623,92	0,00	0,00	27.623,92
100237	2.10.10.51.10 CLAUDIO CARDOSO DA SILVA	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100238	2.10.10.51.10 EDSON DA SILVA ARAUJO	3.418,75	0,00	0,00	3.418,75
100239	2.10.10.51.10 FRANCISCO ASSIS MELO SOUSA	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
100240	2.10.10.51.10 JEFERSON CLAUDIO CAMARGOS DOS SANTOS	22.291,51	0,00	0,00	22.291,51
100241	2.10.10.51.10 JOSE CLAUDIO REZENDE BEZERRA	18.532,22	0,00	0,00	18.532,22
100242	2.10.10.51.10 LETICIA COSTABILE LIVRAMENTO	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
100243	2.10.10.51.10 LUIZ FERNANDES PEDERZINI GUIMARAES	26.210,06	0,00	0,00	26.210,06
100244	2.10.10.51.10 MARCELO GOMES PINHAO	37.445,40	0,00	0,00	37.445,40
100245	2.10.10.51.10 MARCOS CESAR MADEIRA COUTINHO	6.750,00	0,00	0,00	6.750,00
100246	2.10.10.51.10 MARCOS FELIX DE MOURA	1.819,00	0,00	0,00	1.819,00
100247	2.10.10.51.10 PAULO SOARES	18.670,03	0,00	0,00	18.670,03
100248	2.10.10.51.10 RICARDO RIBEIRO NASCIMENTO	5.227,50	0,00	0,00	5.227,50
100249	2.10.10.51.10 SERGIO LUIZ FERREIRA PINTO	47.857,16	0,00	0,00	47.857,16
34921	S 2.10.10.70 ADIANTAMENTO A PAGAR	237.168,14	0,00	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 ADIANTAMENTOS CLIENTES	233.897,48	0,00	0,00	233.897,48
34922	S 2.10.10.80 PARCELAMENTO A PAGAR	1.983.440,11	0,00	0,00	1.983.440,11
279	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO COFINS	506.782,91	0,00	0,00	506.782,91
100233	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO PGFN COD DARF 4720/1734	298.911,62	0,00	0,00	298.911,62
280	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO PIS	111.799,74	0,00	0,00	111.799,74
100234	2.10.10.80.10 PARCELAMENTO REFIS DA COPA	1.065.945,84	0,00	0,00	1.065.945,84
290	S 2.20 PASSIVO NAO CIRCULANTE	383.237,18	0,00	0,00	383.237,18
292	S 2.20.10 EXIGIVEL A LONGO PRAZO	383.237,18	0,00	0,00	383.237,18
34923	S 2.20.10.10 EMPRESTIMO E FINANCIAMENTO	401.369,92	0,00	0,00	401.369,92
100229	2.20.10.10.10 BANCO SANTANDER	27.105,84	0,00	0,00	27.105,84
100276	2.20.10.10.10 CAMINHÕES	336.264,08	0,00	0,00	336.264,08
100230	2.20.10.10.10 NORMA BRANDT	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
100231	2.20.10.10.10 ROBERTO BRANDT	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
34925	S 2.20.10.30 (-)ENCARGOS FINANCIAMENTO A APROPRIAR	(18.132,74)	0,00	0,00	(18.132,74)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
401	2.20.10.30.10 ENCARGOS FINANC A APROPRIAR	(18.132,74)	0,00	0,00	(18.132,74)
34926	S 2.30 PATRIMONIO LIQUIDO	(5.877.374,60)	854,99	2.454,09	(5.875.775,50)
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	(5.957.374,60)	854,99	2.454,09	(5.955.775,50)
34933	S 2.30.30.10 LUCROS OU PREJUIZOS	(5.957.374,60)	854,99	2.454,09	(5.955.775,50)
340	2.30.30.10.10 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(563.809,39)	854,99	2.454,09	(562.210,29)
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	(860.675,27)	0,00	0,00	(860.675,27)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
350	S 5 DESPESAS	0,00	83.090,51	2.410,46	80.680,05
351	S 5.10 DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	83.090,51	2.410,46	80.680,05
353	S 5.10.10 DESPESAS COM PESSOAL	0,00	47.635,20	2.178,89	45.456,31
34935	S 5.10.10.10 DESPESA COM PESSOAL	0,00	47.635,20	2.178,89	45.456,31
804	5.10.10.10.10 ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	0,00	320,44	0,00	320,44
360	5.10.10.10.10 FERIAS	0,00	1.643,54	15,89	1.627,65
366	5.10.10.10.10 FGTS	0,00	3.240,17	0,00	3.240,17
302	5.10.10.10.10 HORA EXTRA	0,00	1.591,46	0,00	1.591,46
361	5.10.10.10.10 INSS	0,00	6.313,10	0,00	6.313,10
357	5.10.10.10.10 ORDENADOS E SALARIOS	0,00	34.526,49	2.163,00	32.363,49
370	S 5.10.20 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	16.978,61	0,00	16.978,61
34936	S 5.10.20.10 DESP. GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	16.978,61	0,00	16.978,61
376	5.10.20.10.10 ALUGUEIS E TAXAS	0,00	543,36	0,00	543,36
563	5.10.20.10.10 DESP DE VIAGEM	0,00	3.808,88	0,00	3.808,88
565	5.10.20.10.10 DESPESAS C/ POSTAGENS	0,00	100,00	0,00	100,00
394	5.10.20.10.10 EXAMES MEDICOS	0,00	547,40	0,00	547,40
414	5.10.20.10.10 HONORARIOS	0,00	122,70	0,00	122,70
374	5.10.20.10.10 LANCHES E REFEICOES	0,00	3.420,00	0,00	3.420,00
449	5.10.20.10.10 PLANO DE SAUDE	0,00	4.974,70	0,00	4.974,70
405	5.10.20.10.10 SERVIÇO PRESTADOS P.FISICA	0,00	600,00	0,00	600,00
404	5.10.20.10.10 SERVIÇOS PRESTADOS EMPRESA	0,00	2.861,57	0,00	2.861,57
420	S 5.10.50 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	18.476,70	231,57	18.245,13
34937	S 5.10.50.10 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	18.476,70	231,57	18.245,13
438	5.10.50.10.10 DESPESAS BANCARIAS	0,00	1.246,51	231,57	1.014,94
442	5.10.50.10.10 PROCESSOS JUDICIAIS	0,00	17.230,19	0,00	17.230,19

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
600	S 6 RECEITAS	0,00	51,20	0,00	(51,20)
602	S 6.10 RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	51,20	0,00	(51,20)
614	S 6.10.30 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	51,20	0,00	(51,20)
34947	S 6.10.30.10 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	51,20	0,00	(51,20)
629	6.10.30.10.10 (-) ISS	0,00	51,20	0,00	(51,20)

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
90000	S 9 RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	39.900,61	14.603,40	(80.731,25)
90001	S 9.01 TOTAL DO ATIVO	7.879.163,66	87.666,05	115.383,07	7.851.446,64
90002	S 9.02 TOTAL DO PASSIVO	7.879.163,66	47.765,44	100.779,67	7.932.177,89
90004	S 9.04 TOTAL DAS DESPESAS	0,00	83.090,51	2.410,46	80.680,05
90005	S 9.05 TOTAL DAS RECEITAS	0,00	51,20	0,00	(51,20)
90006	S 9.06 RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	-83.039,31	-2.410,46	(80.731,25)