



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



medeiros²
administração judicial



INDÚSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA. COMERCIAL ELEKO EIRELI

PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1043701-24.2019.8.26.0100

43º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
Competência fevereiro de 2023.

São Paulo, abril de 2023.



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. ASPECTOS JURÍDICOS
 1. Cronograma processual
 2. Andamento processual
 3. Incidentes
3. RESUMO
 1. Atividade operacional recente
 2. Fotos
4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstração do Resultado do Exercício
 3. Análise Semestral
5. ENDIVIDAMENTO
 1. Endividamento concursal
 2. Endividamento tributário e obrigações trabalhistas
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Proposta de pagamento
 2. Cumprimento do PRJ

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Indústria de Parafusos Eleko Ltda. (CNPJ nº 61.074.894/0001-59) e Comercial Eleko Eireli (CNPJ nº 01.286.821/0001-07) referente ao mês de **setembro de 2022**. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial das empresas Recuperandas.

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

Ressalta-se que o prazo de envio dos demonstrativos contábeis e demais documentos correspondentes é o último dia do mês subsequente. Portanto, os documentos de fevereiro/2023 deveriam ser encaminhados até 31/03/2023. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes a fevereiro com atraso, em 17/04/2023. Os questionamentos enviados dia 24/04/2023 não foram respondidos 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 e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros Administração Judicial.

Salienta-se que o responsável pela contabilidade terceirizada das Recuperandas é o Sr. Wagner Luiz Ascimo, CRC: 1SP291336/O-0.

2. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
10/05/2019	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		20/10/2019	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º
23/05/2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	28/01/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
31/05/2019	Publicação do deferimento no D.O.		14/02/2020	1ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
12/06/2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	06/03/2020	2ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
27/06/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	06/03/2020	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
30/07/2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	13/03/2020	Homologação do PRJ	
12/08/2019	Prazo para entrega do 2º Edital - Edital do AJ - (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º	04/05/2020	Decisão de homologação do PRJ disponibilizada no DJE	
11/09/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
23/09/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º	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.		
11/10/2019	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		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

2. ASPECTOS JURÍDICOS – ANDAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se leilão dos imóveis de matrículas nº 12015 e 94521, do 10º RI de São Paulo/SP, que terá início em terá início em 13 de maio de 2023 às 14h00min e, não havendo lance igual ou superior à avaliação nos 3 (três) dias subsequentes ao início da 1ª praça, a 2ª praça seguir-se-á sem interrupção, iniciando-se em 16 de maio de 2023 às 14h00min e se encerrará em 20 de junho de 2023 às 14h00min.

Ainda, a assembleia geral de credores que será realizada no dia 20/07/2023 às 11 horas, em primeira convocação; e 27/07/2023 às 11 horas, em segunda convocação, no Hotel Panamby São Paulo, situado na Avenida Ordem e Progresso, 115 – Barra Funda, São Paulo – SP, 01141-03

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO:

- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado às fls. 884/978 e o seu modificativo às fls. 2008/2016. Houve o controle de legalidade pelo E. Juízo recuperacional às fls. 1008/1015, complementado pela manifestação da AJ às fls. 1280/1286.
- O PRJ foi aprovado na AGC realizada em 06/03/2020 (fls. 2163/2169), tendo sido homologado pelo E. Juízo em 13/03/2020 (fls. 2206/2213). Decisão disponibilizada no DJE em 04/05/2020. Na referida decisão manteve-se o reconhecimento de ilegalidades apresentadas no plano, sendo afastadas algumas cláusulas.
- O Banco Bradesco agravou da decisão de homologação do Plano (AI nº 2076978-86.2020.8.26.0000), sendo determinada a substituição do índice de atualização, do PRJ, de Taxa Referencial para a do TJSP e que a sua contagem deve ser a partir da data do ajuizamento da Recuperação Judicial.
- Ficou definido que os pagamentos aos credores ocorrerão com o produto da venda do imóvel. Os créditos trabalhistas, se o imóvel não fosse alienado no prazo de 12 meses, seriam pagos com deságio de 70% até 12 meses da data de publicação da decisão de homologação do Plano.
- Apenas um credor trabalhista informou os dados bancários para pagamento do seu crédito na segunda opção, que consiste no pagamento de 30% do valor listado no Quadro Geral de Credores. Os demais aguardam a efetivação da venda do imóvel para recebimento da totalidade de seu crédito.
- Após 3 tentativas fracassadas de leilão do imóvel, no dia 07/05/2021 foi homologada a proposta de aquisição da Cyrela de fls. 3244/3307 (fls.3479/3500), da qual houve desistência em 12 de julho de 2021, em razão da não superação das condições resolutivas previstas no item 3, "g", "h" e "i", conforme fls. 3689/3690.
- Foi determinada a intimação do leiloeiro para que apresentasse, imediatamente, auto de arrematação para homologação da proposta apresentada por AR36 Incorporação e Construção Ltda., segunda colocada na disputa, conforme fls. 3710/3711. Decisão reconsiderada às fls. 4077/4078, para aguardar o decurso do prazo estabelecido para superação das cláusulas resolutivas.
- Posteriormente, à fls. 4877/4880, a interessada "Ar36" informou que, concluídas análises pertinentes, constatou que os estudos impedem o prosseguimento com a aquisição do imóvel. Diante disto, manifestou desistência da arrematação.
- Acolhido o parecer desta Administração Judicial, foi determinada a intimação da Recuperanda para ciência quanto à desistência da arrematação e providências que entender pertinente, considerando que o imóvel era destinado, em grande parte, ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.
- A Recuperanda requereu à fls. 5103/5107, dentre outros, a convocação de nova assembleia geral de credores, para deliberação de nova proposta de pagamento.
- Após parecer desta Administração Judicial, em decisão datada de 27/10/2022, o juízo entendeu por determinar a realização de novo leilão, para tentativa de venda dos imóveis, a anteceder eventual nova designação de assembleia geral de credores.
- De tal decisão as Recuperandas interpuseram Agravo de Instrumento, autuado sob o nº 057406-42.2023.8.26.0000, objetivando a reforma da decisão para o fim de determinar a imediata designação de assembleia geral de credores presencial, a ser realizadas nos dias 20 e 27/07/2023, ambas as 10h00min. Recebido pela Colenda 1ª Câmara de Reservada de Direito Empresarial, restou determinado, em medida liminar, antes do praxeamento dos imóveis, a intimação dos credores a respeito do leilão dos ativos, em primeira praça, pelo valor de avaliação e, em segunda praça, por 50% da avaliação.
- Em 24/04/2023 restou proferida decisão mantendo as datas do leilão designado, mas intimando os credores para que informem se possuem óbice quanto à modalidade e termos do leilão designado. Ainda, convocou assembleia geral de credores para os dias 20 e 27 de julho de 2023, a ser realizada de forma presencial. Aguarda-se publicação de edital.

2. ASPECTOS JURÍDICOS - INCIDENTES

Foram ajuizados 18 incidentes, dos quais 9 já encontram-se julgados:

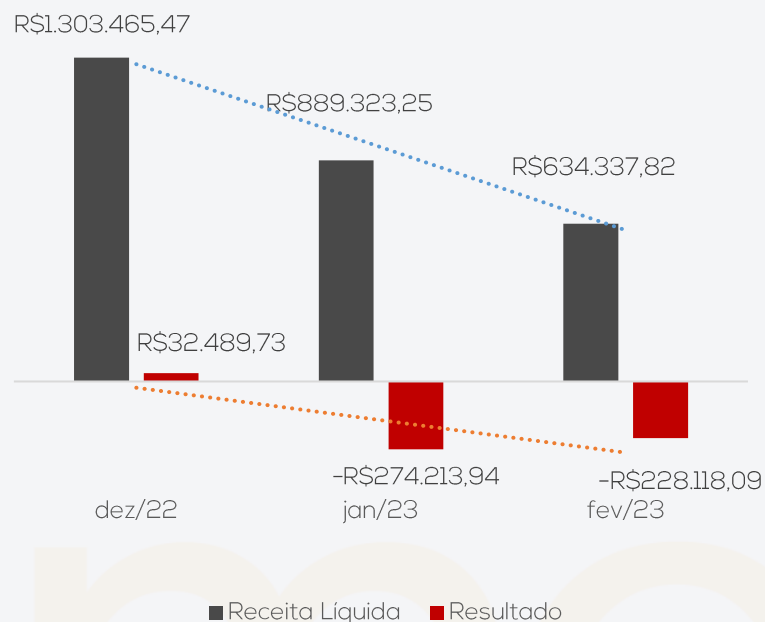
#	Processo nº	Requerente	Decisão	Classe	Valor	Status
1	1119057-25.2019.8.26.0100	Marisa Alves Nunes	16/06/2020	I	R\$ 12.000,00	Julgado
2	1119042-56.2019.8.26.0100	Joaquim Barbosa Fonseca	17/07/2020	I	R\$ 50.000,00	Julgado
3	1075689-63.2019.8.26.0100	Terra Nova Fundo			Extinto	Julgado
4	1095169-27.2019.8.26.0100	Gerdau Aços Longos S.A	18/11/2021	III	R\$ 134.182,34	Julgado
5	1092013-31.2019.8.26.0100	Banco Bradesco S.A	02/03/2020	III	R\$ 557.086,40	Julgado
	1092013-31.2019.8.26.0100	Banco Bradesco S.A Cartões	02/03/2020	III	R\$ 4.128,81	
6	1082990-61.2019.8.26.0100	Jp Mark Impressões	19/02/2020	IV	R\$ 836,16	Julgado
7	1084955-74.2019.8.26.0100	Annex Factoring	11/05/2020	III	R\$ 276.770,77	Julgado
8	1104658-88.2019.8.26.0100	Rogério Gomes Moreira	18/03/2021	I	R\$ 5.274,50	Julgado
9	1119034-79.2019.8.26.0100	Ailton Moreira Cabral	01/12/2022	I	R\$ 72.000,00	Julgado
10	1074435-84.2021.8.26.0100	Kleber Garcia de Souza - ME				Pendente de julgamento
11	1092866-40.2019.8.26.0100	Itaú Unibanco S.A				Pendente de julgamento
12	1083561-27.2022.8.26.0100	Antonio Pereira Maciel				Pendente de julgamento
13	1122357-92.2019.8.26.0100	Perrotta e Barrueco				Pendente de julgamento
14	1081092-76.2020.8.26.0100	Moka Fund I Fundo de Investimentos Em Direitos Creditórios Multissetorial				Pendente de julgamento
15	1099284-57.2020.8.26.0100	Spirafix Comercio de Maquinas e Ferramentas Ltda	30/01/2023	III	R\$ 6.467,69	Julgado
16	1099273-28.2020.8.26.0100	Metalurgica Maua - Eireli - ME				Pendente de julgamento
17	1094197-23.2020.8.26.0100	Antonio Carlos da Silva				Pendente de julgamento
18	1054488-44.2021.8.26.0100	Geocarlos Moreira Cabral				Pendente de julgamento

2. RESUMO

Grupo Eleko

Resultados

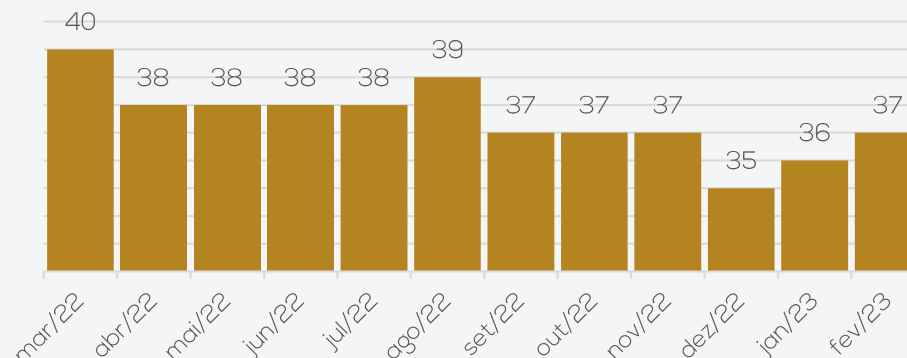
Análise de desempenho (R\$)



O faturamento líquido apresentou decréscimo de 29% no período, exclusivamente na Indústria de Parafusos, uma vez que a Comercial Eleko não gerou receitas. As receitas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas. Assim, fevereiro encerrou com resultado negativo de R\$ 228,1 mil. Em 2023 o acumulado é de prejuízo de R\$ 502.332,03.

Quadro de colaboradores

Nº de funcionários

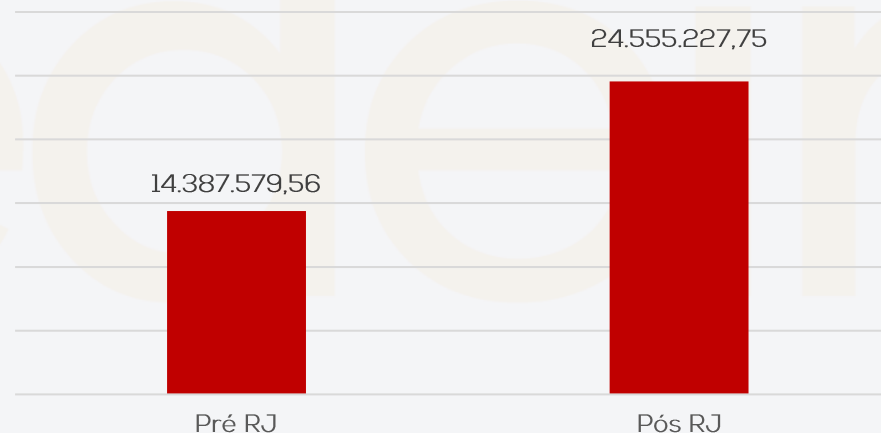


Em fevereiro/2023, houve 01 admissão, encerrando com o total de 37 colaboradores. Destes, 35 são funcionários da Indústria de Parafusos Eleko e 02 da Comercial Eleko. Os colaboradores são distribuídos entre produção (30) e administrativo (07).

Os salários estão em dia, o INSS não foi adimplido nas duas empresas e o FGTS foi pago parcialmente na Indústria Eleko e na Comercial Eleko nada foi pago. Os encargos mais antigos seguem vencidos.

Tributos

Grupo Eleko



O passivo tributário, ao final de fevereiro/2023, somou R\$ 24.555.227,75, sendo mais concentrado na Indústria de Parafusos Eleko, correspondente a 91% do total inadimplido.

Os saldos crescem mensalmente, motivado pela inadimplência dos tributos e encargos sociais.

A Recuperanda relatou que existe uma assessoria fiscal contratada para realizar o controle do passivo fiscal.

De acordo com o que foi informado, estão buscando negociar o parcelamento de saldo aberto de FGTS.

3. RESUMO – ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Em 01/03/2023, reuniram-se na sede da Eleko Administração Judicial e os representantes da Recuperanda para acompanhamento das operações. De acordo com a empresa, a operação não encontra dificuldades. Embora o faturamento de fevereiro tenha sido abaixo do esperado, já é possível atingir o ponto de equilíbrio, sendo a constante preocupação apenas com o valor do aço, que tem grande impacto na operação. A Eleko informa que ainda está a espera do edital para o leilão do imóvel que, se concretizada, poderá propor novo plano de pagamento aos credores. Sem esses recursos, ainda não há como cumprir com todos pagamentos propostos.

Para complementar o financiamento da operação, a empresa ainda se utiliza das notas fiscais de vendas simuladas com empresa do grupo, para negociar com FIDCs. Essas operações apresentaram erro de contabilização e estão sendo corrigidas pela contabilidade. A empresa informa ainda, que mantém todo maquinário em uso, e que os salários estão em dia. Quanto aos tributos, estão sendo estudadas formas para adesão aos parcelamentos disponíveis, porém, os recursos ainda não são suficientes, dependendo da venda do imóvel para dar andamento.

Embora os pagamentos dos credores trabalhistas esteja vinculado à venda dos imóveis, o que não ocorreu, a Recuperanda informou que começou a pagar os credores. Porém, alguns credores não informaram os dados bancários e não entraram nesse lote de pagamentos.



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PARAFUSOS ELEKO

BALANÇO PATRIMONIAL		dez/22	jan/23	fev/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.589.230	3.637.772	3.745.013
	Caixa e equivalentes de caixa	80.090	195.444	125.193
	Clientes - Nacionais	591.251	464.484	270.638
	Estoques	760.444	825.136	1.089.291
	Adiantamentos a compensar	2.150.533	2.145.750	2.252.151
	Despesas pagas antecipadamente	6.912	6.959	7.740
	NÃO CIRCULANTE	707.458	707.458	707.458
	Realizável a longo prazo	121.840	121.840	121.840
	Imobilizado	584.259	584.259	584.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
TOTAL DO ATIVO		4.296.687	4.345.230	4.452.471
BALANÇO PATRIMONIAL		dez/22	jan/23	fev/23
PASSIVO	CIRCULANTE	9.116.277	9.437.575	9.757.052
	Fornecedores nacionais	204.919	256.436	273.637
	Impostos e contribuições a recolher	5.331.378	5.503.299	5.655.121
	Emprést. Finan. e Arrendamento	260.010	246.984	440.722
	Duplicatas descontadas	84.399	152.500	-
	Outras obrigações	18.549	-	18.138
	Obrigações trabalhistas	3.217.021	3.278.356	3.369.436
	NÃO CIRCULANTE	27.991.578	27.982.829	27.988.382
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre coligadas	6.074.395	6.065.646	6.071.199
	Fornecedores nacionais	1.629.307	1.629.307	1.629.307
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	63.592	63.592	63.592
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 32.811.174	- 32.811.174
Capital social	444.000	444.000	444.000	
Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679	
Lucros ou prejuízos acumulados	- 34.269.852	- 34.269.852	- 34.269.852	
TOTAL DO PASSIVO E PL		4.296.681	4.609.230	4.934.261

Caixa e equivalentes de caixa: é composta por numerários em caixa (R\$ 1.493,81), bancos (R\$ 123.698,91) e aplicações financeiras (R\$ 99.504,31). A rubrica apresentou decréscimo de 36%, porém o relatório razão não foi enviado e os extratos foram enviados parcialmente, o que impede verificar a totalidade da movimentação bancária. A empresa confirma manter em caixa o valor contabilizado.

Clientes: o saldo de clientes apresentou decréscimo de 42% em decorrência do maior volume de recebimento de clientes. O *aging list* enviado atesta os valores contabilizados e contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual das vendas. Atualmente a empresa negocia seus títulos com 8 instituições diferentes, a uma taxa média de 2,5% para desconto de títulos e de 3% a 3,5% de fomento.

Estoques: exibiu acréscimo de 32%. Os inventários atestam o valor apresentado nas demonstrações. e apontam que o estoque da Eleko possui 20 linhas de produtos, sendo que 10 delas representam 50% do total.

Adiantamentos a compensar: compreende adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,2 milhões) e a funcionários (R\$ 49,1 mil). O relatório financeiro de composição detalhada do saldo em aberto não foi encaminhado, embora reiteradas cobranças deste Administrador Judicial, não sendo possível a ratificação dos valores. O acréscimo de 5% está relacionado a novos adiantamentos a fornecedores no valor de R\$ 120,3 mil, contudo, o livro razão não foi enviado, impossibilitando a análise da movimentação da rubrica.

Despesas pagas antecipadamente: engloba a conta de vale transporte, em fevereiro apresentou R\$ 6.434,96 de pagamentos adiantados e R\$ 5.65,38 de baixas. Questionada, a Recuperanda informou que compra antecipadamente os vales transportes dos funcionários da competência seguinte, efetuando a apropriação destes na competência adequada.

Realizável a longo prazo: trata-se de bloqueio judicial de impostos e ações trabalhistas.

Imobilizado: o grupo do imobilizado apresenta diferenças e necessita de ajustes, visto que possui R\$ 1,2 milhão em bens registrados que são depreciables, contudo o valor de depreciações acumuladas é de R\$ 1,3 milhões, ultrapassando o valor de aquisição dos bens. Além destes há R\$ 618.478,73 registrados em terrenos que não são depreciables. Questionada acerca destes valores divergentes, a Recuperanda informa se tratar de contabilizações do antigo contador e irá fazer levantamento, porém não estipulou prazo.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PARAFUSOS ELEKO

BALANÇO PATRIMONIAL		dez/22	jan/23	fev/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.589.230	3.637.772	3.745.013
	Caixa e equivalentes de caixa	80.090	195.444	125.193
	Clientes - Nacionais	591.251	464.484	270.638
	Estoques	760.444	825.136	1.089.291
	Adiantamentos a compensar	2.150.533	2.145.750	2.252.151
	Despesas pagas antecipadamente	6.912	6.959	7.740
	NÃO CIRCULANTE	707.458	707.458	707.458
	Realizável a longo prazo	121.840	121.840	121.840
	Imobilizado	584.259	584.259	584.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
TOTAL DO ATIVO	4.296.687	4.345.230	4.452.471	
BALANÇO PATRIMONIAL		dez/22	jan/23	fev/23
PASSIVO	CIRCULANTE	9.116.277	9.437.575	9.757.052
	Fornecedores nacionais	204.919	256.436	273.637
	Impostos e contribuições a recolher	5.331.378	5.503.299	5.655.121
	Emprést. Finan. e Arrendamento	260.010	246.984	234.415
	Duplicatas descontadas	84.399	152.500	206.307
	Outras obrigações	18.549	-	18.138
	Obrigações trabalhistas	3.217.021	3.278.356	3.369.436
	NÃO CIRCULANTE	27.991.578	27.982.829	27.988.382
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre coligadas	6.074.395	6.065.646	6.071.199
	Fornecedores nacionais	1.629.307	1.629.307	1.629.307
	Impostos a recolher	14.157.244	14.157.244	14.157.244
	Empréstimos mútuos pessoa física	63.592	63.592	63.592
	Aval a terceiros/acionistas	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 32.811.174	- 32.811.174	- 32.811.174
Capital social	444.000	444.000	444.000	
Reservas de capital	1.014.679	1.014.679	1.014.679	
Lucros ou prejuízos acumulados	- 34.269.852	- 34.269.852	- 34.269.852	
TOTAL DO PASSIVO E PL	4.296.681	4.609.230	4.934.261	

Fornecedores: a rubrica apresentou acréscimo de 7% ,motivado pelo maior volume de compras a prazo (R\$ 599,6 mil), em comparação com os pagamentos (R\$ 582,4 mil). Dentre as principais compras, destacam-se, Metalúrgica Nhozinho (R\$ 239 mil), Metal Wire Metalúrgica Ltda (R\$ 163,5 mil) e Ind. De pregos Leon Ltda (R\$ 51,8 mil). Segundo explanado pela Recuperanda, os fornecedores do curto prazo são todos extraconcursais e os relacionados na RJ foram alocados no longo prazo. Ainda, informou que não há inadimplência extraconcursal, porém não apresentou relatório de contas a pagar completo para ratificar a informação.

Impostos: fevereiro exibiu acréscimo de 3%, motivado pela a inadimplência dos tributos. Os maiores saldos em abertos são junto ao ICMS (R\$ 2,3 milhões), IPI (R\$ 1,7 milhão) e COFINS (R\$ 1,2 milhão). Na competência houve apenas compensações de créditos tributários de IPI, ICMS, PIS e COFINS na apuração mensal e nenhum pagamento de competências anteriores, desta forma o saldo inadimplente seguiu a tendência de aumento.

Empréstimos, financiamentos: o período exibiu retração de 5%, decorrente da amortização mensal junto a instituições financeiras extraconcursais. Em fevereiro houve R\$ 362,5 mil de amortização e R\$ 350 mil de novas negociações. O livro razão, mesmo solicitado, não foi enviado, impossibilitando uma análise mais detalhada.

Duplicatas descontadas: o período demonstrou acréscimo de 35%, decorrente das novas negociações de títulos (R\$ 966,2 mil), as baixas do período somaram R\$ 912,4 mil. Atualmente a empresa negocia seus títulos com 8 instituições diferentes, a uma taxa média de 2,5% para desconto de títulos e de 3% a 3,5% de fomento. Salientando que a Recuperanda realiza operações intercompany, emitindo títulos para outra empresa do grupo e após negociação com empresas de fomento ou factoring, efetua o cancelamento ou devolução dos títulos. Destaca-se que essas operações alteram o passivo extraconcursal, visto que aumentam o valor de duplicatas descontadas.

Obrigações trabalhistas: apresentou acréscimo de 3%, motivado, principalmente, pela inadimplência de INSS. De acordo com as demonstrações contábeis, os salários do mês, pró-labore e FGTS foram pagos, contudo os comprovantes não foram encaminhados. Observamos que o valor pago de salários está maior que o valor provisionado, sendo necessário realizar ajustes na rubrica, em reunião a empresa destacou estar ciente dos erros de contabilização, contudo os ajustes ainda não foram executados, os valores registrados em salários a pagar não correspondem a realidade e estão subdimensionados.

Outras obrigações: compreende, exclusivamente, as contas de energia elétrica. A rubrica terminou fevereiro com saldo de R\$ 18,1 mil, referente provisão do mês, não exibiu pagamento.

Empréstimos entre coligadas: demonstrou acréscimo de R\$ 5,5 mil decorrente de novo empréstimo tomado da Comercial Eleko (R\$ 15,1 mil), mesmo período efetuou pagamento parcial e R\$ 9,6 mil, o saldo confere com o valor do ativo da mesma. De acordo com a Recuperanda, os lançamentos na rubrica referem-se ao faturamento realizado pela empresa comercial Eleko, em que é utilizado para pagamento dos custos e despesas da Indústria, visto que as empresas trabalham com caixa único centralizado na Indústria, contudo em fevereiro a Comercial Eleko não faturou e precisou receber parte dos valores que repassa mensalmente à Indústria Eleko.

Empréstimo mútuos pessoa física: não está correlacionado ao processo de Recuperação Judicial. As movimentações que ocorrem referem-se a aportes de sócios e conseqüente devolução. Encontra-se sem movimentações desde novembro/2021. Embora reiteradas solicitações, a composição desta conta para análise detalhada não foi encaminhada.

Aval a terceiros s/ acionistas: listado a relação de credores concursais da Recuperanda, considerado no Edital do art. 7º. Na descrição contábil foi considerado aval, mas na análise da documentação as Recuperandas figuram como intervenientes.



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL COMERCIAL ELEKO

BALANÇO PATRIMONIAL		dez/22	jan/23	fev/23
ATIVO	CIRCULANTE	577.439	577.439	562.254
	Clientes - Nacionais	577.218	577.218	562.033
	Adiantamentos	222	222	222
	NÃO CIRCULANTE	6.155.395	6.145.896	6.150.699
	Empréstimos entre coligadas	6.074.395	6.065.646	6.071.199
	Imobilizado	81.000	80.250	79.500
	TOTAL DO ATIVO	6.732.834	6.723.335	6.712.954
BALANÇO PATRIMONIAL		dez/22	jan/23	fev/23
PASSIVO	CIRCULANTE	2.433.963	2.434.671	2.434.617
	Fornecedores nacionais	3.336	3.336	3.336
	Impostos e contribuições a recolher	2.025.437	2.025.536	2.025.729
	Obrigações trabalhistas	405.190	405.799	405.552
	NÃO CIRCULANTE	-	-	-
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.569.891	4.298.871	4.298.871
	Capital social	100.000	100.000	100.000
	Lucros ou prejuízos acumulados	2.469.891	4.198.871	4.198.871
	Resultado do Exercício			
	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.003.854	6.733.542	6.733.488

Disponibilidades: a Comercial Eleko Eireli realiza o pagamento das despesas de acordo com os aportes realizados pela Indústria de Parafusos Eleko. Quando questionada, a Recuperanda relatou que as empresas trabalham com caixa único, por isso dentro da contabilidade as contas em nome da Comercial Eleko são utilizados pela Indústria, sendo assim, todos os recursos que entram nessas contas são contabilizados em favor da Indústria de Parafusos Eleko.

Clientes: a rubrica apresentou decréscimo em fevereiro, pois a empresa não faturou e recebeu R\$ 15,1 mil de vendas anteriores. O *aging list* enviado, valida o saldo contabilizado, contudo ele contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual.

Empréstimos entre coligadas: o mês de fevereiro exibiu acréscimo de R\$ 5,5 mil. Trata-se de valores disponibilizados para a Indústria de Parafusos Eleko, o qual confere com o valor do passivo da mesma. Conforme esclarecido anteriormente pela Recuperanda, os lançamentos da rubrica, são de valores destinados para pagamento de custos e despesas da Indústria, visto que as empresas trabalham com caixa único centralizado na Indústria.

Imobilizado: a rubrica é composta por máquinas e equipamentos (R\$ 90 mil). A movimentação em fevereiro foi exclusivamente pela depreciação mensal (R\$ 750,00).

Fornecedores: composto por 4 fornecedores, Unimake (R\$ 211,00), Spirafix Comércio de Máquinas (R\$ 1.904,12), Nickolas Rodrigues de Castro (R\$ 463,00) e Fast Bras Equip. (R\$ 757,50). O relatório de contas a pagar não foi enviado, inviabilizando a análise e ratificação do saldo.

Impostos e contribuições a recolher: o período expôs acréscimo R\$ 192,99, referente apropriações de IRRF.

Obrigações trabalhistas: em fevereiro houve decréscimo de R\$ 246,90, a folha de pagamento está registrada com valores menores que a média, contudo, mesmo após questionada, a Recuperanda não informou o motivo. Os salários foram pagos, contudo INSS e FGTS seguem inadimplentes, não foram registradas as provisões de férias e encargos.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE	dez/22	jan/23	fev/23	2023
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços	1.849.887	1.304.789	942.654	2.247.443
Deduções de vendas -	546.422	415.465	308.316	723.781
Receita Líquida	1.303.465	889.323	634.338	1.523.661
Custos -	959.624	860.054	523.566	1.383.619
Lucro bruto	343.841	29.269	110.772	140.042
Despesas operacionais -	159.904	266.815	308.084	574.899
Despesas gerais -	82.850	750	750	1.500
Despesas tributárias -	357	485	1.898	2.383
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	100.730	238.781	199.960	438.741
Despesas financeiras -	68.240	35.433	28.158	63.591
Lucro/prejuízo líquido do exercício	32.490	274.214	228.118	502.332

DRE

A Recuperanda realiza movimentações Intercompany para formalização de fomento. Salientando que essa prática está aumentando o passivo extraconcursal da Recuperanda. Diante dessa situação, a Administração Judicial irá monitorar de forma mensal, a evolução do passivo vinculado a essa operação.

A fim de melhor analisar o resultado das Recuperandas de forma unificada, esta Administração Judicial apresenta o demonstrativo do resultado do exercício com as informações consolidadas das duas empresas.

Receita bruta: o grupo Eleko apresentou, em fevereiro, decréscimo de 28% na receita bruta, exclusivamente pelo faturamento da indústria, enquanto a Comercial Eleko não apresentou faturamento. Conforme informação anterior da empresa, se deve pela oscilação normal de mercado no volume de vendas. Quando questionada se houve faturamento *Intercompany* em fevereiro, a empresa nada retornou.

Deduções de vendas: engloba impostos s/ vendas (R\$ 285,5 mil) e devolução/ cancelamento de vendas (R\$ 29,4 mil). Apresentou retração de 24% em janeiro, devido a redução das devoluções de vendas.

Custos: os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade das Recuperandas. Em fevereiro representou 83% da receita líquida do período. A variação está relacionada, principalmente, ao material aplicado, os gastos com beneficiamentos diminuíram de R\$ 203,8 mil em janeiro, para R\$ 166,7 mil em fevereiro. Observamos que as Recuperandas não utilizam sistema de custos integrado com a contabilidade, gerando distorções no custo dos produtos.

Despesas operacionais: a rubrica apresentou acréscimo de 15%, em sua maior parte, pelos serviços de terceiros, que em janeiro foram R\$ 141,7 mil e em fevereiro passaram para R\$ 180,1 mil. O livro razão das contas, mesmo após solicitado, não foi enviado, impossibilitando uma análise mais aprofundada.

Despesas tributárias: compreende, impostos e taxas R\$ 648,89 e Imposto federal R\$ 1,249,28. Em fevereiro apresentou acréscimo de R\$ 1,4 mil devido o registro de imposto federal, que em janeiro não havia apresentado movimento, questionada sobre a natureza do registro de imposto federal, a Recuperanda nada informou.

Resultado Financeiro: fevereiro não apresentou receitas financeiras, contudo expôs despesas financeiras com operações de desconto de títulos (R\$ 27,2 mil), despesas bancárias diversas (R\$ 2,3 mil) e juros passivos (R\$ 22,50). Com isso o resultado financeiro foi negativo em R\$ 28,1 mil.

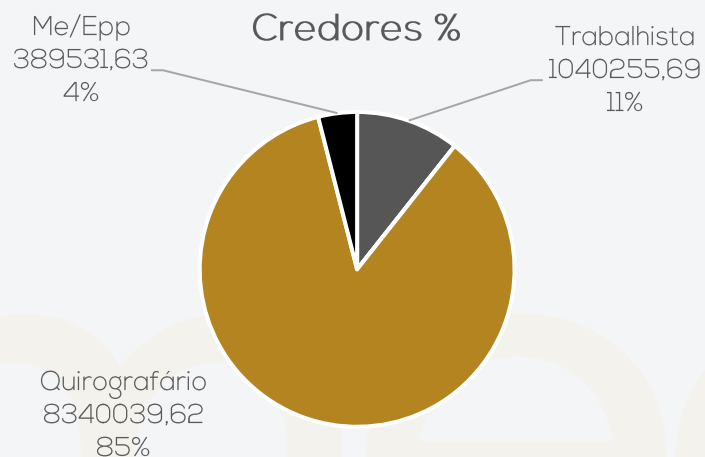
Resultado: o faturamento da Indústria apresentou queda de 28% e a Comercial Eleko não faturou em fevereiro. Desta forma o faturamento não foi o suficiente para suprir os custos e despesas das Recuperandas, gerando resultado negativo de R\$ 228,1 mil ao final de fevereiro. Em 2023 o acumulado é prejuízo de R\$ 502.332,03.

5. ENDIVIDAMENTO

Endividamento Concursal

O endividamento concursal soma R\$7.113.265,45, sendo a classe com maior representatividade a quirografária, representando 76,8% do passivo total.

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
CLASSE I	66	33,50%	R\$ 1.421.312,41	19,98%
CLASSE III	78	39,59%	R\$ 5.468.392,08	76,88%
CLASSE IV	53	26,90%	R\$ 223.560,96	3,14%
Total	197	100%	R\$ 7.113.265,45	100%



PRINCIPAIS CREDORES		
CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE III	ITAU UNIBANCO S.A.	R\$ 651.506,20
CLASSE III	BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 637.756,96
CLASSE III	BANCO SAFRA S.A.	R\$ 542.002,46
CLASSE III	FOCO METAL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 467.715,12
Total		R\$ 2.298.980,74

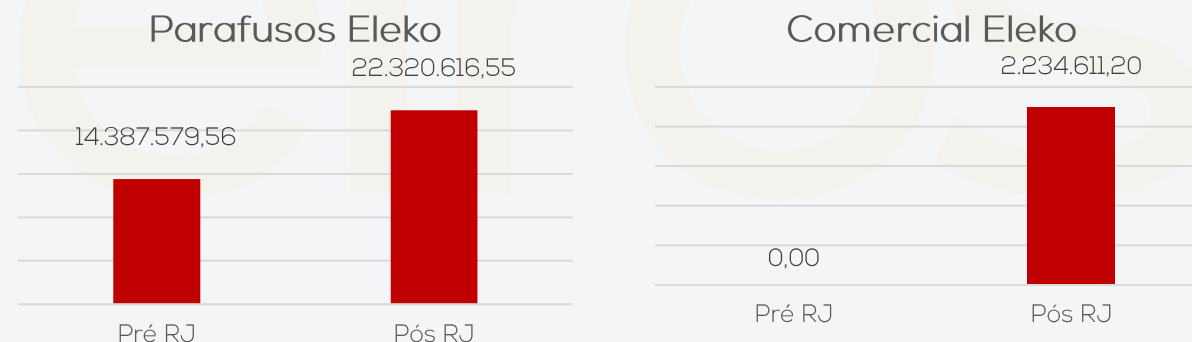
Endividamento Tributário

O passivo tributário, ao final de fevereiro/2023, somou R\$ 24.555.227,75, sendo mais concentrado na Indústria de Parafusos Eleko. Quando questionada em relação aos tributos e encargos sociais, a Recuperanda relatou que existe uma assessoria fiscal contratada para realizar o controle do passivo fiscal. Os pagamentos não estão em dia. De acordo com o que foi informado pela empresa, estão aguardando para aderir a um bom plano de parcelamento, que pretendem realizar com os recursos advindos da venda do imóvel.

- **Parafusos Eleko:** Em fevereiro/2023, o total do passivo tributário era de **R\$ 22.320.616,55**. Os pagamentos do período, em sua maior parte, foram por compensação. Salienta-se que a empresa possui tributos em atraso e não realiza a provisão de juros e multas.
- **Comercial Eleko:** Em fevereiro/2023, o total em aberto dos tributos era de **R\$ 2.234.611,20**. Os impostos não estão sendo pagos e não há parcelamentos ativos.

	Comercial	Indústria	Total
Impostos e Contribuições a Recolher (Passivo Circulante)	2.025.729	5.652.608	7.678.337
Obrigações Trabalhistas (Passivo Circulante)	208.882	2.510.765	2.719.647
Impostos a Recolher (Passivo Não Circulante)	-	14.157.244	14.157.244
Total	2.234.611	22.320.617	24.555.228

Impostos a recolher



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – CUMPRIMENTO DO PLANO

- Considerando o artigo 22, inciso II, alínea “d”, da Lei 11.101/05, a infra-assinada apresentará o acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial anexo aos Relatórios Mensais de Atividades. Assim, não haverá repetição da informação em dois relatórios.
- Aqui serão expostas, de forma sintética, as últimas movimentações e informações sobre o cumprimento do Plano:
- Apenas 1 credor trabalhista informou os dados bancários para pagamento do seu crédito na segunda opção, que consiste no pagamento de 30% do valor listado no Quadro Geral de Credores, o qual foi pago. Os demais aguardam a efetivação da venda do imóvel para recebimento da totalidade de seu crédito.
- As demais classes receberão apenas quando da efetivação da venda dos imóveis.

CONDIÇÕES DO PLANO					
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos - 1º Opção	1.341.312,41	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	1.342.705,54
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	80.000,00	mai/20	mai/21	24.140,39
	Acima de 150 salários mínimos	-	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	0,00
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	7.209.968,80	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	4.686.479,72
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	224.245,53	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.759,59
TOTAL		8.855.526,74			6.199.085,24



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – CUMPRIMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM FEVEREIRO/2023				OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos - 1º Opção	1.341.312,41	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	1.342.705,54	0,00	0,00	1.342.705,54	-
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	80.000,00	mai/20	mai/21	24.140,39	24.140,39	0,00	0,00	Único credor relacionado nesta Opção é Perrota e Barrueco Advogados.
	Acima de 150 salários mínimos	-	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	0,00	0,00	0,00	0,00	Não existem créditos acima de 150 salários mínimos
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	7.209.968,80	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	4.686.479,72	0,00	0,00	4.686.479,72	Deságio aplicado de 35%
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	224.245,53	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.759,59	0,00	0,00	145.759,59	Deságio aplicado de 35%
TOTAL		8.855.526,74			6.199.085,24	24.140,39	0,00	6.174.944,85	

- Destaca-se que os pagamentos da Classe I - 1º opção e acima de 150 salários mínimos, Classe III e Classe IV estão condicionadas a alienação dos imóveis matrículas nº 12015 e nº 94521. Em agosto/2022, se iniciou o período de carência de 12 meses. Contudo, houve a desistência do arrematante interessado, na aquisição da planta Eleko, tendo sido designadas novas praças, que terá início em 13 de maio de 2023 às 14h00min e, não havendo lance igual ou superior à avaliação nos 3 (três) dias subsequentes ao início da 1ª praça, a 2ª praça seguir-se-á sem interrupção, iniciando-se em 16 de maio de 2023 às 14h00min e se encerrará em 20 de junho de 2023 às 14h00min.
- De qualquer forma, a Recuperanda assegura que tem condições de apresentar novo PRJ e arcar com a dívida concursal.



ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FEVEREIRO/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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
I	Ativo	4.345.230,04D	6.220.613,77	6.113.373,13	4.452.470,68D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	3.637.772,25D	6.220.613,77	6.113.373,13	3.745.012,89D
1.1.1	DISPONIVEL	195.443,70D	3.810.906,66	3.881.157,64	125.192,72D
1.1.1.01	Numerários	1.493,81D	16.885,12	16.885,12	1.493,81D
1.1.1.01.001	CAIXA	1.493,81D	16.885,12	16.885,12	1.493,81D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	1.493,81D	16.885,12	16.885,12	1.493,81D
1.1.1.02	BANCOS	193.949,89D	3.794.021,54	3.864.272,52	123.698,91D
1.1.1.02.002	BANCOS CONTA MOVIMENTO	18.960,31D	3.329.608,39	3.324.374,10	24.194,60D
1.1.1.02.002.00003	Banco Bradesco S/A Comercial 0362706-3	0,00D	8.741,39	8.741,39	0,00D
1.1.1.02.002.00004	Banco Santander S/A Industria 03765	3.992,01D	1.399.038,03	1.399.037,24	3.992,80D
1.1.1.02.002.00006	Banco Santander S/A Comercial 32053	0,00D	1.869.098,07	1.869.098,07	0,00D
1.1.1.02.002.00007	Banco Sofisa	4.660,94C	26.700,00	23.262,99	1.223,93C
1.1.1.02.002.00013	Banco Comercial C6	17.071,87D	17.844,78	14.915,12	20.001,53D
1.1.1.02.002.00014	Banco Cora Comercial 13891959	2.546,68D	4.000,00	5.122,48	1.424,20D
1.1.1.02.002.00015	Sofisa Comercial Eleko	10,69D	4.186,12	4.196,81	0,00D
1.1.1.02.003	APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ	174.989,58D	464.413,15	539.898,42	99.504,31D
1.1.1.02.003.00001	Aplicacoes financeiras Santander Com	138.185,74D	456.136,06	539.898,42	54.423,38D
1.1.1.02.003.00002	Aplicações Financeiras Bradesco Com	0,00D	8.277,09	0,00	8.277,09D
1.1.1.02.003.00051	Aplicações Financeiras C6	36.803,84D	0,00	0,00	36.803,84D
1.1.2	CLIENTES	464.484,30D	1.005.079,96	1.198.926,17	270.638,09D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	464.484,30D	1.005.079,96	1.198.926,17	270.638,09D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	464.484,30D	1.005.079,96	1.198.926,17	270.638,09D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	464.484,30D	1.005.079,96	1.198.926,17	270.638,09D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	2.145.749,87D	308.901,69	202.500,24	2.252.151,32D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	2.145.749,87D	308.901,69	202.500,24	2.252.151,32D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.089.359,25D	120.358,53	6.740,58	2.202.977,20D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	2.089.359,25D	120.358,53	6.740,58	2.202.977,20D
1.1.3.01.007	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	56.390,62D	49.174,12	56.390,62	49.174,12D
1.1.3.01.007.00001	Salarios	56.390,62D	49.174,12	56.390,62	49.174,12D
1.1.3.01.009	TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	0,00D	139.369,04	139.369,04	0,00D
1.1.3.01.009.00001	IPI a recuperar	0,00D	16.355,42	16.355,42	0,00D
1.1.3.01.009.00002	ICMS a recuperar	0,00D	69.530,32	69.530,32	0,00D
1.1.3.01.009.00008	COFINS retida na fonte a compensar	0,00D	276,29	276,29	0,00D
1.1.3.01.009.00009	PIS-PASEP Retido na fonte a compensar	0,00D	1.627,49	1.627,49	0,00D
1.1.3.01.009.00012	Cofins a recuperar	0,00D	42.378,87	42.378,87	0,00D
1.1.3.01.009.00013	PIS-PASEP a recuperar	0,00D	9.200,65	9.200,65	0,00D
1.1.5	ESTOQUES	825.135,70D	1.089.290,50	825.135,70	1.089.290,50D
1.1.5.01	ESTOQUES	825.135,70D	1.089.290,50	825.135,70	1.089.290,50D
1.1.5.01.001	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	825.135,70D	1.089.290,50	825.135,70	1.089.290,50D
1.1.5.01.001.00002	Materias - primas	412.567,85D	865.024,80	412.567,85	865.024,80D
1.1.5.01.001.00005	Produtos acabados	275.045,23D	112.132,85	275.045,23	112.132,85D
1.1.5.01.001.00006	Produtos em elaboracao	137.522,62D	112.132,85	137.522,62	112.132,85D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.958,68D	6.434,96	5.653,38	7.740,26D
1.1.6.01	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.958,68D	6.434,96	5.653,38	7.740,26D
1.1.6.01.001	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	6.958,68D	6.434,96	5.653,38	7.740,26D
1.1.6.01.001.00003	Vale Transporte	6.958,68D	6.434,96	5.653,38	7.740,26D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	707.457,79D	0,00	0,00	707.457,79D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12D
1.2.1.02.006	DEPOSITOS JUDICIAIS	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12D
1.2.1.02.006.00001	Conta Judicial	121.840,12D	0,00	0,00	121.840,12D
1.2.3	IMOBILIZADO	584.259,08D	0,00	0,00	584.259,08D
1.2.3.01	BENS IMOVEIS	1.073.817,17D	0,00	0,00	1.073.817,17D
1.2.3.01.001	BENS IMOVEIS	1.073.817,17D	0,00	0,00	1.073.817,17D
1.2.3.01.001.00001	Terrenos	618.478,73D	0,00	0,00	618.478,73D
1.2.3.01.001.00002	Edificios	455.338,44D	0,00	0,00	455.338,44D
1.2.3.02	BENS MÓVEIS	489.558,09C	0,00	0,00	489.558,09C
1.2.3.02.001	BENS MÓVEIS	829.756,63D	0,00	0,00	829.756,63D
1.2.3.02.001.00001	Móveis e utensílios	18.464,04D	0,00	0,00	18.464,04D
1.2.3.02.001.00002	Equipamento de Tecnologia e Informatica	13.544,63D	0,00	0,00	13.544,63D
1.2.3.02.001.00003	Veiculos	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00D
1.2.3.02.001.00004	Maquinas e equipamentos	701.380,24D	0,00	0,00	701.380,24D
1.2.3.02.001.00006	Ferramentas	6.367,72D	0,00	0,00	6.367,72D
1.2.3.02.002	(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUST.	1.319.314,72C	0,00	0,00	1.319.314,72C
1.2.3.02.002.00001	(-) Depr.Acum.de moveis e utensilios	12.822,11C	0,00	0,00	12.822,11C
1.2.3.02.002.00002	(-) Depr.Acum.equip.Tecnologia Inform.	6.808,77C	0,00	0,00	6.808,77C
1.2.3.02.002.00003	(-) Depr. Acumuladas de veiculos	62.499,32C	0,00	0,00	62.499,32C
1.2.3.02.002.00004	(-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos	487.064,30C	0,00	0,00	487.064,30C
1.2.3.02.002.00006	(-) Depr. Acumuladas de Ferramentas	4.421,98C	0,00	0,00	4.421,98C
1.2.3.02.002.00007	(-) Exaustoes e depreciacoes de rec. nat	745.698,24C	0,00	0,00	745.698,24C
1.2.4	INTANGIVEL	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59D
1.2.4.01	BENS INTANGIVEIS	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59D
1.2.4.01.001	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59D
1.2.4.01.001.00001	Marcas, direitos e Patentes	1.358,59D	0,00	0,00	1.358,59D
2	PASSIVO	4.609.230,18C	2.125.575,54	2.450.606,61	4.934.261,25C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	9.437.574,91C	2.115.943,97	2.435.421,53	9.757.052,47C
2.1.1	Exigível a Curto prazo	399.483,43C	1.274.989,41	1.316.227,73	440.721,75C
2.1.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	399.483,43C	1.274.989,41	1.316.227,73	440.721,75C
2.1.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	246.983,84C	362.568,91	350.000,00	234.414,93C
2.1.1.01.001.00001	Emprestimos a Curto Prazo	246.983,84C	362.568,91	350.000,00	234.414,93C
2.1.1.01.005	TITULOS A PAGAR	152.499,59C	912.420,50	966.227,73	206.306,82C
2.1.1.01.005.00003	Duplicatas Descontadas	152.499,59C	912.420,50	966.227,73	206.306,82C

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2	FORNECEDORES	256.436,46C	582.485,42	599.685,47	273.636,51 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	256.436,46C	582.485,42	599.685,47	273.636,51 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	256.436,46C	582.485,42	599.685,47	273.636,51 C
2.1.2.01.001.00001	TORRES GALVANIZAÇÃO LTDA	0,00C	17.377,90	17.377,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00003	SUPER EPI EQUIP PROT INDIVIDUAL EIRELI	1.187,80C	1.187,80	240,20	240,20 C
2.1.2.01.001.00004	KIT GOURMET REFEIÇÕES COLETIVAS ME	22.086,35C	20.000,00	0,00	2.086,35 C
2.1.2.01.001.00006	IND DE PREGOS LEON LTDA	0,00C	51.886,70	51.886,70	0,00 C
2.1.2.01.001.00010	TREF STEEL TREFIL E TRAT TERMICO	0,00C	0,00	3.459,88	3.459,88 C
2.1.2.01.001.00016	BELENUS DO BRASIL SA	2.683,80C	2.683,80	7.809,11	7.809,11 C
2.1.2.01.001.00030	MAURANO & MAURANO LTDA	6.221,03C	0,00	0,00	6.221,03 C
2.1.2.01.001.00043	ATUATIVA COM. DE FERRAM. E ASSES.	0,00C	2.655,21	9.754,90	7.099,69 C
2.1.2.01.001.00061	COMERCIO DE GAS IMPERATRIZ	0,00C	1.501,00	1.501,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00063	DICORTE FERRAMENTAS LTDA	3.220,00C	3.220,00	5.280,00	5.280,00 C
2.1.2.01.001.00070	MANOEL RODRIGUES DA SILVA ZINCAGEM -	2.186,40C	6.529,35	6.768,19	2.425,24 C
2.1.2.01.001.00071	METAL WIRE METALURGICA LTDA	70.212,27C	118.110,00	163.568,44	115.670,71 C
2.1.2.01.001.00072	METALBO INDUSTRIA DE FIXADORES	0,00C	14.692,51	14.692,51	0,00 C
2.1.2.01.001.00073	PONTUAL HIGIENE E DESCARTAVEIS	0,00C	0,00	363,67	363,67 C
2.1.2.01.001.00190	MECTERM TRATAMENTO TERMICO	3.428,96C	4.490,38	3.159,44	2.098,02 C
2.1.2.01.001.00201	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	80,01D	383,28	463,29	0,00 C
2.1.2.01.001.00223	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	0,00C	505,06	505,06	0,00 C
2.1.2.01.001.00233	SOUTHWIND COMERCIO IMPORT. E	0,00C	694,32	694,32	0,00 C
2.1.2.01.001.00234	CONSTELAÇÃO COM. ARRUELAS	3.221,50C	3.221,50	3.152,34	3.152,34 C
2.1.2.01.001.00235	ZOBOR INDUSTRIA MECANICA LTDA	4.155,00C	0,00	0,00	4.155,00 C
2.1.2.01.001.00239	FABRICA DE ARRUELAS SAO JORGE LTDA-	5.834,00C	2.766,00	4.205,20	7.273,20 C
2.1.2.01.001.00242	LEMONS & GONCALVES PROD. P/ IND. LTDA	1.704,00C	1.704,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00254	DUNASROL ROLAMENTOS E FERRAGENS	245,00C	245,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00262	CVR EQUIPAMENTOS E SERVICOS EIRELI	7.000,00C	7.000,00	1.360,00	1.360,00 C
2.1.2.01.001.00263	TREFILACAO ACO-RAG LTDA	0,00C	11.101,44	11.101,44	0,00 C
2.1.2.01.001.00277	PARK DO OLEO LTDA	0,00C	239,90	239,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00280	GALZINC REVESTIMENTO EM METAIS	0,00C	21.412,24	21.412,24	0,00 C
2.1.2.01.001.00293	ANDREENSE COMERCIO DE FERRAMENTAS	5.974,92C	0,00	0,00	5.974,92 C
2.1.2.01.001.00295	ARJIRE FIXADORES E MOLAS LTDA	0,00C	120,00	792,50	672,50 C
2.1.2.01.001.00296	USINAGEM E FERRAMENTARIA LUZ E LUZ	9.541,66C	13.721,66	4.180,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00328	TOTAL RAFIA COMERCIAL LTDA	0,00C	2.200,00	2.200,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00347	HARTSTARK COMERCIO E DISTRIBUICAO	0,00C	1.045,00	1.045,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00369	MECANO ELETROTECNICA DIELOMO EIRELI	0,00C	1.290,00	1.290,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00376	DIMENSIONAL BRASIL SOLUCOES LTDA	0,00C	0,00	3.899,00	3.899,00 C
2.1.2.01.001.00378	DUTRA MAQUINAS COMERCIAL E	0,00C	56,09	56,09	0,00 C
2.1.2.01.001.00391	SPIRAFIX COMERCIO DE MAQUINAS E	0,00C	1.630,85	1.630,85	0,00 C
2.1.2.01.001.00451	RCM IMPORTADORA DE FERRAMENTAS	0,00C	462,72	462,72	0,00 C
2.1.2.01.001.00463	SOCORRO METALIZACAO EIRELLI	0,00C	1.382,50	1.382,50	0,00 C
2.1.2.01.001.00472	COMERCIAL ELETRICA PJ LTDA.	0,00C	1.417,96	1.417,96	0,00 C
2.1.2.01.001.00487	CATERPLAST COMERCIO DE PLASTICOS E	477,00C	0,00	477,00	954,00 C
2.1.2.01.001.00505	YAN ETIQUETAS & ROTULOS LTDA.	899,00C	899,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00513	LABRITS QUIMICA LTDA	6.130,00C	6.130,00	874,50	874,50 C
2.1.2.01.001.00551	EBAZAR.COM.BR.	0,00C	679,00	679,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00553	FW FERRAMENTAS DE WIDEA LTDA	366,63C	0,00	501,20	867,83 C
2.1.2.01.001.00559	DEWFER COMERCIO DE FERRAMENTAS	0,00C	149,90	149,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00571	LUBRIFICANTES FENIX LTDA	7.265,98C	4.036,67	0,00	3.229,31 C
2.1.2.01.001.00573	ARTE FORME EIRELI-ME	1.620,00C	0,00	0,00	1.620,00 C
2.1.2.01.001.00595	ANHANGUERA COMERCIO DE	0,00C	148,20	148,20	0,00 C

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2.01.001.00620	FELLONI COMERCIO DE AUTOPECAS LTDA	0,00C	975,86	975,86	0,00 C
2.1.2.01.001.00624	METALURGICA NHOZINHO LIMITADA	83.937,43C	238.540,29	239.037,87	84.435,01 C
2.1.2.01.001.00644	TELESIME INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	2.730,00C	1.845,00	0,00	885,00 C
2.1.2.01.001.00660	MULTITINTAS LEOPOLDINA COMERCIO	0,00C	135,00	135,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00669	K9 COMERCIO DE ACOS LTDA	4.187,74C	4.187,74	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00694	FELIPE RAMOS BEZERRA ME	0,00C	280,00	280,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00746	MARIO JORGE DE SOUSA REIS MOVEIS	0,00C	434,00	434,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00763	ISAAC DE OLIVEIRA ZAMARRENHO DIAS	0,00C	300,00	300,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00776	USIBRONZE COMERCIO DE ACOS E METAIS	0,00C	0,00	1.250,00	1.250,00 C
2.1.2.01.001.00781	CASA DA VASSOURA DESCARTAVEIS E	0,00C	397,92	397,92	0,00 C
2.1.2.01.001.00799	OMEGA INDUSTRIA E COMERCIO DE	0,00C	190,00	190,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00800	M. G. HONDA	0,00C	47,44	47,44	0,00 C
2.1.2.01.001.00802	CANDALO COMERCIO DE AUDIO E VIDEO	0,00C	525,00	525,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00803	ATLANTIS ACOS ESPECIAIS LTDA	0,00C	2.380,00	2.380,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00804	DNAC COMERCIO VAREJISTA DE	0,00C	80,70	80,70	0,00 C
2.1.2.01.001.00807	RONALDO RECHE	0,00C	1.298,00	1.298,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00808	MARTINELI COMERCIAL LTDA	0,00C	27,84	27,84	0,00 C
2.1.2.01.001.00809	NIC MOLAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	307,14	307,14	0,00 C
2.1.2.01.001.00810	SBARDELLINI E CIA LTDA	0,00C	70,04	70,04	0,00 C
2.1.2.01.001.00811	MINAS FERRAMENTAS LTDA	0,00C	195,45	195,45	0,00 C
2.1.2.01.001.00812	CORDEIRO MAQUINAS E FERRAMENTAS	0,00C	82,49	82,49	0,00 C
2.1.2.01.001.00813	MARILUCIA M. A. MOURA COMERCIO DE	0,00C	280,00	560,00	280,00 C
2.1.2.01.001.00814	RCF ROTA DO POSTO COMERCIO DE	0,00C	280,04	280,04	0,00 C
2.1.2.01.001.00815	SMO AUTOMACAO LTDA	0,00C	262,68	262,68	0,00 C
2.1.2.01.001.00816	GUIPACK INDUSTRIA E COMERCIO DE	0,00C	88,83	88,83	0,00 C
2.1.2.01.001.00818	DISTRIBUIDORA DE PAPEIS BAIÃO LTDA	0,00C	55,70	55,70	0,00 C
2.1.2.01.001.00819	FERNANDES & MOURA MATERIAIS PARA	0,00C	206,28	206,28	0,00 C
2.1.2.01.001.00820	LIRAMAR AUTOMOTIVO E TECNOLOGIA	0,00C	35,04	35,04	0,00 C
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	5.503.298,67C	139.929,72	291.751,59	5.655.120,54 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	5.503.298,67C	139.929,72	291.751,59	5.655.120,54 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	5.503.298,67C	139.929,72	291.751,59	5.655.120,54 C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	1.662.844,45C	16.355,42	55.384,71	1.701.873,74 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	2.254.490,53C	70.091,00	143.694,39	2.328.093,92 C
2.1.3.01.001.00003	ISS a recolher	59.628,09C	0,00	0,00	59.628,09 C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	33.531,24C	0,00	5.995,50	39.526,74 C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	266.703,25C	10.828,14	15.430,51	271.305,62 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	1.220.711,64C	42.655,16	71.073,98	1.249.130,46 C
2.1.3.01.001.00015	Mensalidade Sindical a recolher	5.389,47C	0,00	172,50	5.561,97 C
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.278.356,35C	118.539,42	209.619,01	3.369.435,94 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.278.356,35C	118.539,42	209.619,01	3.369.435,94 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	798.381,60C	94.198,12	133.566,01	837.749,49 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	0,00C	85.198,12	124.566,01	39.367,89 C
2.1.4.01.001.00002	Pro - labore a pagar	9.000,00C	9.000,00	9.000,00	9.000,00 C
2.1.4.01.001.00005	Obrigações Trabalhistas	789.381,60C	0,00	0,00	789.381,60 C
2.1.4.01.002	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	2.466.616,23C	24.341,30	65.440,44	2.507.715,37 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	2.198.020,32C	0,00	55.677,97	2.253.698,29 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	269.923,11C	22.618,96	9.762,47	257.066,62 C

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.4.01.002.00004	IR a recolher	1.327,20D	1.722,34	0,00	3.049,54D
2.1.4.01.003	PROVISOES	13.358,52C	0,00	10.612,56	23.971,08 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	10.675,00C	0,00	10.612,56	21.287,56 C
2.1.4.01.003.00004	INSS s/ provisao para 13§	2.683,52C	0,00	0,00	2.683,52 C
2.1.5	OUTRAS OBRIGACOES	0,00C	0,00	18.137,73	18.137,73 C
2.1.5.01	OUTRAS OBRIGACOES	0,00C	0,00	18.137,73	18.137,73 C
2.1.5.01.003	ENERG. ELETRICA, AGUA E TELEFONE A	0,00C	0,00	18.137,73	18.137,73 C
2.1.5.01.003.00002	Conta Energia Eletrica	0,00C	0,00	18.137,73	18.137,73 C
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	27.982.828,84C	9.631,57	15.185,08	27.988.382,35 C
2.2.1	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	27.982.828,84C	9.631,57	15.185,08	27.988.382,35 C
2.2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.196.277,95C	9.631,57	15.185,08	12.201.831,46 C
2.2.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	6.065.645,80C	9.631,57	15.185,08	6.071.199,31 C
2.2.1.01.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.065.645,80C	9.631,57	15.185,08	6.071.199,31 C
2.2.1.01.003	FINANCIAMENTOS NACIONAIS	6.130.632,15C	0,00	0,00	6.130.632,15 C
2.2.1.01.003.00001	Emprestimos Multos Pessoa Fisica	63.591,87C	0,00	0,00	63.591,87 C
2.2.1.01.003.00002	Aval a Terceiros / Acionistas	2.500.000,00C	0,00	0,00	2.500.000,00 C
2.2.1.01.003.00003	Emprestimos e Financiamentos em R.J.	3.567.040,28C	0,00	0,00	3.567.040,28 C
2.2.1.02	FORNECEDORES	1.629.307,36C	0,00	0,00	1.629.307,36 C
2.2.1.02.001	FORNECEDORES NACIONAIS	1.629.307,36C	0,00	0,00	1.629.307,36 C
2.2.1.02.001.00001	Fornecedores em Recuperação	1.629.307,36C	0,00	0,00	1.629.307,36 C
2.2.1.03	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	14.157.243,53C	0,00	0,00	14.157.243,53 C
2.2.1.03.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	14.157.243,53C	0,00	0,00	14.157.243,53 C
2.2.1.03.001.00005	Impostos a recolher	14.157.243,53C	0,00	0,00	14.157.243,53 C
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	32.811.173,57D	0,00	0,00	32.811.173,57 D
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.1.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.1.01.001.00001	Capital social	444.000,00C	0,00	0,00	444.000,00 C
2.3.2	RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.2.01.001	RESERVAS DE CAPITAL	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.2.01.001.00002	Agio na emissao de acoes	1.014.678,81C	0,00	0,00	1.014.678,81 C
2.3.6	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
2.3.6.01	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
2.3.6.01.001	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
2.3.6.01.001.00001	(-) Prejuizos acumulados	34.269.852,38D	0,00	0,00	34.269.852,38 D
3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E	1.218.022,07D	1.254.886,63	138.603,58	2.334.305,12D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	924.746,03D	923.986,30	136.265,95	1.712.466,38D
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	924.746,03D	923.986,30	136.265,95	1.712.466,38D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	924.746,03D	923.986,30	136.265,95	1.712.466,38D
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	746.593,11D	755.424,55	132.154,81	1.369.862,85D
3.1.1.01.001.00001	MATERIA - PRIMA	420.893,75D	465.594,45	110.398,53	776.089,67D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	46.921,27D	61.429,43	11.695,39	96.655,31D
3.1.1.01.001.00005	BENEFICIAMENTO	203.876,85D	172.588,00	5.810,09	370.654,76D
3.1.1.01.001.00007	ENERGIA ELETRICA	17.051,17D	18.137,73	3.108,08	32.080,82D
3.1.1.01.001.00008	USO E CONSUMO	57.850,07D	37.674,94	1.142,72	94.382,29D
3.1.1.01.002	MAO-DE-OBRA DIRETA	178.152,92D	168.561,75	4.111,14	342.603,53D
3.1.1.01.002.00001	Salarios e ordenados	99.560,62D	94.594,54	0,00	194.155,16D
3.1.1.01.002.00004	13º Salario	9.239,00D	8.584,00	0,00	17.823,00D
3.1.1.01.002.00005	Ferias	16.483,57D	14.506,57	0,00	30.990,14D
3.1.1.01.002.00006	INSS	23.120,45D	21.194,34	0,00	44.314,79D
3.1.1.01.002.00007	FGTS	9.248,17D	8.538,42	0,00	17.786,59D
3.1.1.01.002.00010	Contribuição Sesi / Senai / Sebrae	3.583,67D	3.285,13	0,00	6.868,80D
3.1.1.01.002.00011	Salario Educação / Inkra Produção	3.121,26D	2.861,23	0,00	5.982,49D
3.1.1.01.002.00012	Seguro Acidente de Trabalho Produção	11.259,01D	10.068,60	0,00	21.327,61D
3.1.1.01.002.00013	Programa de Alimentação do Trabalhador	1.978,30C	164,25	1.773,90	3.587,95C
3.1.1.01.002.00014	Vale Transporte	4.515,47D	4.764,67	2.337,24	6.942,90D
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	293.276,04D	330.900,33	2.337,63	621.838,74D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	55.845,86D	65.200,82	0,00	121.046,68D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	55.845,86D	65.200,82	0,00	121.046,68D
3.2.1.02.001	DESPESAS COM PESSOAL	6.520,85D	3.230,64	0,00	9.751,49D
3.2.1.02.001.00009	Assistencia medica	1.111,40D	1.128,03	0,00	2.239,43D
3.2.1.02.001.00011	Contribuição Sindical	5.409,45D	1.344,05	0,00	6.753,50D
3.2.1.02.001.00014	13º salário s/Férias	0,00D	758,56	0,00	758,56D
3.2.1.02.004	DESPESAS COM ENTREGA	27.405,93D	24.803,98	0,00	52.209,91D
3.2.1.02.004.00001	Frete e carretos	4.619,79D	8.372,69	0,00	12.992,48D
3.2.1.02.004.00002	Manutencao de veiculos	22.786,14D	16.431,29	0,00	39.217,43D
3.2.1.02.005	DESPESAS C/ VIAGENS E REPRESENTACOES	4.604,73D	5.141,76	0,00	9.746,49D
3.2.1.02.005.00040	Despesas com representação comercial	4.604,73D	5.141,76	0,00	9.746,49D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	17.314,35D	32.024,44	0,00	49.338,79D
3.2.1.02.006.00002	Manutencao e reparos	11.812,85D	25.592,58	0,00	37.405,43D
3.2.1.02.006.00008	Combustiveis e Lubrificantes	4.790,23D	4.410,43	0,00	9.200,66D
3.2.1.02.006.00009	Material de Consumo	0,00D	997,33	0,00	997,33D
3.2.1.02.006.00010	Medicamentos	419,74D	239,10	0,00	658,84D
3.2.1.02.006.00012	Material de proteção e segurança	291,53D	785,00	0,00	1.076,53D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	201.996,99D	236.055,18	851,47	437.200,70D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	201.996,99D	236.055,18	851,47	437.200,70D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	36.604,25D	35.274,27	424,42	71.454,10D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	17.242,10D	15.101,93	0,00	32.344,03D
3.2.2.01.001.00002	Pro - labore	10.800,00D	10.800,00	0,00	21.600,00D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	1.436,00D	1.270,00	0,00	2.706,00D
3.2.2.01.001.00005	Ferias	0,00D	198,72	0,00	198,72D
3.2.2.01.001.00006	INSS	3.448,42D	3.060,13	0,00	6.508,55D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.2.01.001.00007	FGTS	1.379,37D	1.224,05	0,00	2.603,42D
3.2.2.01.001.00010	Vale Transporte	489,53D	1.638,71	424,42	1.703,82D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Inca	465,54D	413,12	0,00	878,66D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	534,50D	474,31	0,00	1.008,81D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	808,79D	1.093,30	0,00	1.902,09D
3.2.2.01.003	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	485,29D	1.898,17	0,00	2.383,46D
3.2.2.01.003.00010	Impostos e Taxas Municipais	485,29D	648,89	0,00	1.134,18D
3.2.2.01.003.00012	Imposto Federal	0,00D	1.249,28	0,00	1.249,28D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	164.907,45D	198.882,74	427,05	363.363,14D
3.2.2.01.004.00002	Agua e esgoto	2.850,34D	2.078,87	0,00	4.929,21D
3.2.2.01.004.00006	Material de escritorio	2.249,20D	452,25	0,00	2.701,45D
3.2.2.01.004.00007	Material de higiene e limpeza	0,00D	515,24	0,00	515,24D
3.2.2.01.004.00009	Servicos prestados por terceiros	141.775,92D	180.193,18	0,00	321.969,10D
3.2.2.01.004.00012	Despesas legais e judiciais	1.296,67D	1.875,51	0,00	3.172,18D
3.2.2.01.004.00014	Refeicoes	10.590,87D	6.608,64	427,05	16.772,46D
3.2.2.01.004.00016	Serviços de Consultoria e Contabil	5.000,00D	5.000,00	0,00	10.000,00D
3.2.2.01.004.00019	Despesas Copa	1.091,95D	750,45	0,00	1.842,40D
3.2.2.01.004.00020	Pedágio	52,50D	1.408,60	0,00	1.461,10D
3.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	35.433,19D	29.644,33	1.486,16	63.591,36D
3.2.3.01	DESPESAS FINANCEIRAS	35.433,19D	29.644,33	1.486,16	63.591,36D
3.2.3.01.001	DESPESAS FINANCEIRAS	35.433,19D	29.644,33	1.486,16	63.591,36D
3.2.3.01.001.00001	Juros passivos	146,25D	22,50	0,00	168,75D
3.2.3.01.001.00009	Despesas Bancarias Diversas	3.094,70D	2.397,81	1.486,16	4.006,35D
3.2.3.01.001.00011	Despesas s/ operações desconto	32.192,24D	27.224,02	0,00	59.416,26D
4	RECEITAS	889.323,25C	315.530,18	949.868,00	1.523.661,07C
4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	889.323,25C	315.530,18	949.868,00	1.523.661,07C
4.1.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.304.788,74C	0,00	942.653,77	2.247.442,51C
4.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS	1.304.788,74C	0,00	942.653,77	2.247.442,51C
4.1.1.01.001	RECEITA BRUTA DE VENDAS	1.289.643,08C	0,00	918.332,15	2.207.975,23C
4.1.1.01.001.00001	Venda de prod. no mercado interno	1.289.643,08C	0,00	918.332,15	2.207.975,23C
4.1.1.01.002	RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	15.145,66C	0,00	24.321,62	39.467,28C
4.1.1.01.002.00001	Servicos prestados - mercado interno	15.145,66C	0,00	24.321,62	39.467,28C
4.1.2	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	415.465,49D	315.530,18	7.214,23	723.781,44D
4.1.2.01	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	415.465,49D	315.530,18	7.214,23	723.781,44D
4.1.2.01.001	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCOES	79.417,25D	29.946,59	0,00	109.363,84D
4.1.2.01.001.00001	(-) Dev. venda de prod.mercado interno	41.977,77D	29.946,59	0,00	71.924,36D
4.1.2.01.001.00003	(-) Dev. venda mercadorias mercado int	37.439,48D	0,00	0,00	37.439,48D
4.1.2.01.003	(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	336.048,24D	285.583,59	7.214,23	614.417,60D
4.1.2.01.003.00001	IPI	74.859,10D	55.139,74	1.827,73	128.171,11D
4.1.2.01.003.00002	ICMS	147.861,73D	143.939,36	3.482,72	288.318,37D
4.1.2.01.003.00004	COFINS	93.112,28D	71.073,98	276,29	163.909,97D
4.1.2.01.003.00005	PIS-PASEP	20.215,13D	15.430,51	1.627,49	34.018,15D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5	CUSTOS	64.692,10C	825.135,70	1.089.290,50	328.846,90 C
5.1	CUSTO DOS PRODUTOS E SERVICOS	64.692,10C	825.135,70	1.089.290,50	328.846,90 C
5.1.3	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	64.692,10C	825.135,70	1.089.290,50	328.846,90 C
5.1.3.01	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	64.692,10C	825.135,70	1.089.290,50	328.846,90 C
5.1.3.01.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	64.692,10C	825.135,70	1.089.290,50	328.846,90 C
5.1.3.01.001.00001	Custo das Mercadorias Vendidas	64.692,10C	825.135,70	1.089.290,50	328.846,90 C
ATIVO		4.345.230,04D	6.220.613,77	6.113.373,13	4.452.470,68 D
PASSIVO		4.609.230,18C	2.125.575,54	2.450.606,61	4.934.261,25 C
DESPESAS		1.218.022,07D	1.254.886,63	138.603,58	2.334.305,12 D
RECEITAS		889.323,25C	315.530,18	949.868,00	1.523.661,07 C
CUSTO		64.692,10C	825.135,70	1.089.290,50	328.846,90 C
RESULTADO		0,00D	0,00	0,00	0,00D
Prejuízo					481.797,15

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	6.723.335,10D	24.816,65	35.198,22	6.712.953,53 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	577.439,30D	9.631,57	24.816,65	562.254,22 D
1.1.1	DISPONIVEL	0,00D	9.631,57	9.631,57	0,00 D
1.1.1.01	Numerários	0,00D	9.631,57	9.631,57	0,00 D
1.1.1.01.001	CAIXA	0,00D	9.631,57	9.631,57	0,00 D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	0,00D	9.631,57	9.631,57	0,00 D
1.1.2	CLIENTES	577.217,59D	0,00	15.185,08	562.032,51 D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	577.217,59D	0,00	15.185,08	562.032,51 D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	577.217,59D	0,00	15.185,08	562.032,51 D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	577.217,59D	0,00	15.185,08	562.032,51 D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	221,71D	0,00	0,00	221,71 D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	221,71D	0,00	0,00	221,71 D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	221,71D	0,00	0,00	221,71 D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	221,71D	0,00	0,00	221,71 D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.145.895,80D	15.185,08	10.381,57	6.150.699,31 D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	6.065.645,80D	15.185,08	9.631,57	6.071.199,31 D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	6.065.645,80D	15.185,08	9.631,57	6.071.199,31 D
1.2.1.02.001	TITULOS A RECEBER	6.065.645,80D	15.185,08	9.631,57	6.071.199,31 D
1.2.1.02.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.065.645,80D	15.185,08	9.631,57	6.071.199,31 D
1.2.3	IMOBILIZADO	80.250,00D	0,00	750,00	79.500,00 D
1.2.3.02	BENS MÓVEIS	80.250,00D	0,00	750,00	79.500,00 D
1.2.3.02.001	BENS MÓVEIS	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00 D
1.2.3.02.001.00004	Maquinas e equipamentos	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00 D
1.2.3.02.002	(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUST.	9.750,00C	0,00	750,00	10.500,00 C
1.2.3.02.002.00004	(-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos	9.750,00C	0,00	750,00	10.500,00 C
2	PASSIVO	6.733.542,32C	10.589,59	10.535,68	6.733.488,41 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.434.670,91C	10.589,59	10.535,68	2.434.617,00 C
2.1.2	FORNECEDORES	3.335,62C	0,00	0,00	3.335,62 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	3.335,62C	0,00	0,00	3.335,62 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	3.335,62C	0,00	0,00	3.335,62 C
2.1.2.01.001.00059	UNIMAKE SOLUCOES CORPORATIVAS LTDA	211,00C	0,00	0,00	211,00 C
2.1.2.01.001.00063	SPIRAFIX COMERCIO DE MAQUINAS E	1.904,12C	0,00	0,00	1.904,12 C
2.1.2.01.001.00067	NICKOLAS RODRIGUES DE CASSTRO	463,00C	0,00	0,00	463,00 C
2.1.2.01.001.00068	FAST BRAS E EQUIPAMENTOS	757,50C	0,00	0,00	757,50 C
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.025.536,15C	0,00	192,99	2.025.729,14 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.025.536,15C	0,00	192,99	2.025.729,14 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	2.025.536,15C	0,00	192,99	2.025.729,14 C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	572.066,11C	0,00	0,00	572.066,11 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	922.718,34C	0,00	0,00	922.718,34 C
2.1.3.01.001.00008	Imposto de renda na fonte a recolher	2.053,46C	0,00	192,99	2.246,45 C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	105.955,23C	0,00	0,00	105.955,23 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	422.743,01C	0,00	0,00	422.743,01 C

ASCIMO ASSESSORIA

CNPJ: 01.286.821/0001-07

Período: 01/02/2023 a 28/02/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	405.799,14C	10.589,59	10.342,69	405.552,24 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	405.799,14C	10.589,59	10.342,69	405.552,24 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	199.361,87C	10.589,59	6.769,90	195.542,18 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	11.824,77C	10.589,59	6.769,90	8.005,08 C
2.1.4.01.001.00005	Obrigações Trabalhistas	187.537,10C	0,00	0,00	187.537,10 C
2.1.4.01.002	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	205.873,27C	0,00	3.008,79	208.882,06 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	170.259,79C	0,00	2.467,20	172.726,99 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	35.613,48C	0,00	541,59	36.155,07 C
2.1.4.01.003	PROVISOES	564,00C	0,00	564,00	1.128,00 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	564,00C	0,00	564,00	1.128,00 C
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	4.298.871,41C	0,00	0,00	4.298.871,41 C
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.1.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.1.01.001.00001	Capital social	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00 C
2.3.4	RESERVAS DE LUCROS	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.4.01	RESERVAS DE LUCROS	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.4.01.001	RESERVAS DE LUCROS	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.4.01.001.00006	Lucros Acumulados	2.469.890,96C	0,00	0,00	2.469.890,96 C
2.3.7	RESULTADO DO EXERCICIO	1.728.980,45C	0,00	0,00	1.728.980,45 C
2.3.7.01	RESULTADO DO EXERCICIO	1.728.980,45C	0,00	0,00	1.728.980,45 C
2.3.7.01.001	RESULTADO DO EXERCICIO	1.728.980,45C	0,00	0,00	1.728.980,45 C
2.3.7.01.001.00001	Lucro do Exercício	1.763.407,67C	0,00	0,00	1.763.407,67 C
2.3.7.01.001.00002	Prejuízo do Exercício	34.427,22D	0,00	0,00	34.427,22 D
3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E	10.207,22D	10.473,66	146,00	20.534,88 D
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	10.207,22D	10.473,66	146,00	20.534,88 D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	750,00D	750,00	0,00	1.500,00 D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	750,00D	750,00	0,00	1.500,00 D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	750,00D	750,00	0,00	1.500,00 D
3.2.1.02.006.00005	Depreciacoes e amortizacoes	750,00D	750,00	0,00	1.500,00 D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	9.457,22D	9.723,66	146,00	19.034,88 D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	9.457,22D	9.723,66	146,00	19.034,88 D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	9.625,12D	9.723,66	0,00	19.348,78 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	6.769,90D	6.769,90	0,00	13.539,80 D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	564,00D	564,00	0,00	1.128,00 D
3.2.2.01.001.00006	INSS	1.356,98D	1.353,98	0,00	2.710,96 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	541,59D	541,59	0,00	1.083,18 D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Incra	182,78D	182,78	0,00	365,56 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	209,87D	209,87	0,00	419,74 D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	0,00D	101,54	0,00	101,54 D

ASCIMO ASSESSORIA

AV MUTINGA 4952 - SAO PAULO - SP - 05110-000 - Fone: (11)35993698

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	167,90C	0,00	146,00	313,90 C
3.2.2.01.004.00014	Refeições	167,90C	0,00	146,00	313,90 C
ATIVO		6.723.335,10D	24.816,65	35.198,22	6.712.953,53 D
PASSIVO		6.733.542,32C	10.589,59	10.535,68	6.733.488,41 C
DESPESAS		10.207,22 D	10.473,66	146,00	20.534,88 D
RECEITAS		0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
CUSTO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
RESULTADO		0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
Prejuízo					20.534,88