



Utilize o QrCode para
acessar nosso portal



INDÚSTRIA DE PARAFUSOS ELEKO LTDA. COMERCIAL ELEKO EIRELI

PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
1043701-24.2019.8.26.0100

46º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
Competência Abril de 2023.
São Paulo, Junho 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**

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 **março de 2023**. 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 abril/2023 deveriam ser encaminhados até 31/05/2023. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes a abril **com atraso**, em 15/06/2023. Os questionamentos enviados dia 20/06/2023 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		28/01/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
23/05/2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	14/02/2020	1ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
31/05/2019	Publicação do deferimento no D.O.		06/03/2020	2ª Convocação da AGC	art. 37 § 2º
12/06/2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 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
27/06/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	13/03/2020	Homologação do PRJ	
30/07/2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	04/05/2020	Decisão de homologação do PRJ disponibilizada no DJE	
12/08/2019	Prazo para entrega do 2º Edital - Edital do AJ - (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º	22/05/2023	Edital de convocação de credores para nova AGC	
11/09/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	20/07/2023	Nova AGC – 1ª convocação	
23/09/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º	27/07/2023	Nova AGC – 2ª convocação	
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		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61

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

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se a realização da assembleia geral de credores, 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 providencias 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 praceamento dos imóveis, a intimação dos credores a respeito do leilão dos ativos, em primeira praça, elo 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. O edital de convocação dos credores foi publicado em 22/05/2023.
- Não houve interessados na aquisição dos imóveis de matrícula 12015 e 94521, nos leiloes realizados em 13/05/2023, 16/05/2023 e 20/06/2023.

2. ASPECTOS JURÍDICOS - INCIDENTES



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

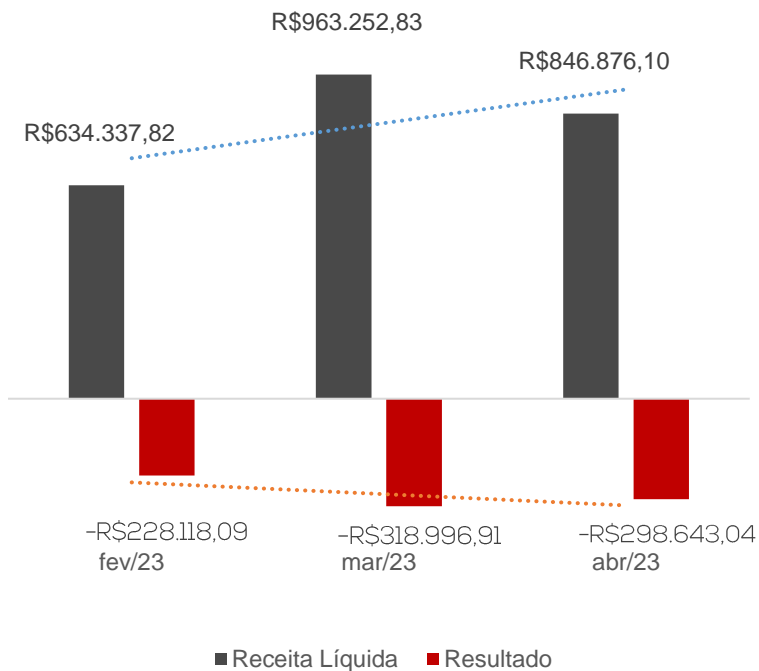
#	Processo nº	Requerente	Decisão	Classe	Valor	Status
1	1119057-25.2019.8.26.0100	Marisa Alves Nunes	16/06/2020	I	R\$ 12.000,00	Julgado
2	1119042-56.2019.8.26.0100	Joaquim Barbosa Fonseca	17/07/2020	I	R\$ 50.000,00	Julgado
3	1075689-63.2019.8.26.0100	Terra Nova Fundo			Extinto	Julgado
4	1095169-27.2019.8.26.0100	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



• Grupo Eleko

Resultados

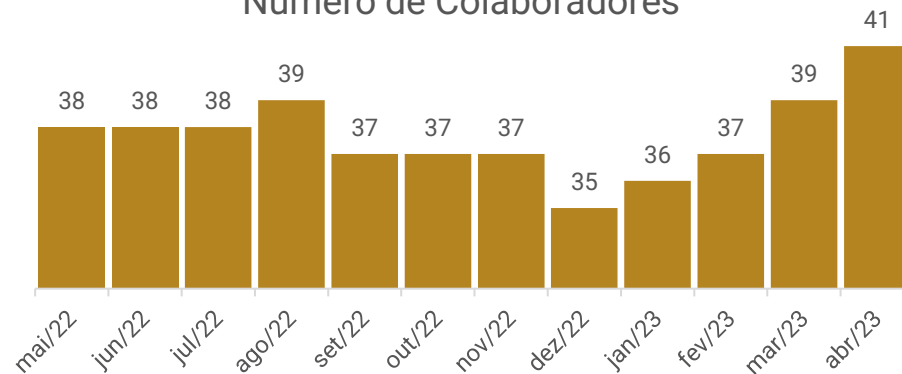
Análise de desempenho (R\$)



O faturamento líquido apresentou decréscimo de 12% 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, abril encerrou com resultado negativo de R\$ 298.6433,04. Em 2023 o acumulado é de prejuízo de R\$ 1.119.971,98.

Quadro de colaboradores

Número de Colaboradores

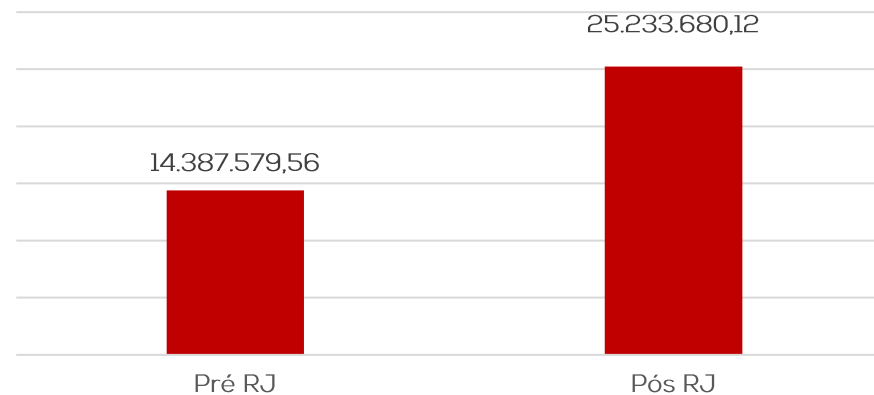


Em abril/2023, houve 02 admissões, encerrando o mês com o total de 41 colaboradores. Destes, 39 são funcionários da Indústria de Parafusos Eleko e 02 da Comercial Eleko. Os colaboradores são distribuídos entre produção (31) e administrativo (10).

Os salários foram pagos em ambas as empresas e o FGTS foi liquidado apenas na Indústria de Parafusos Eleko. Quanto ao INSS não foi adimplido nas duas empresas. Os encargos mais antigos seguem vencidos.

Tributos

Grupo Eleko



O passivo tributário, ao final de abril/2023, somou R\$ 25.233.680,12, 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.



Em 21/06/2023, reuniram-se virtualmente os representantes do Grupo Eleko e Administração Judicial, para acompanhamento das operações.

De acordo com a empresa, a operação encontrou dificuldades operacionais devido a problemas com maquinário que demandou manutenção e despesas extras com locações de máquinas para conseguir atender os pedidos dos clientes. Este fato impactou negativamente nas vendas, pois devido aos atrasos em alguns pedidos, alguns clientes não negociaram novos pedidos. Outra dificuldade é o próprio mercado que se encontra, que além de apresentar deterioração, conta com dois novos concorrentes que estão praticando preços predatórios e acabam diminuindo a fatia do mercado que era da Eleko.

A recuperanda informa que embora o leilão do imóvel não tenha tido licitantes, há interessados em fazer propostas pelo imóvel. Também, há expectativa em torno da votação do plano diretor de São Paulo, cujas alterações a serem votadas beneficiariam a região que o imóvel está localizado. Embora a venda dos imóveis vinculados para pagamentos dos credores trabalhistas não tenha sido efetivada, conforme modificativo do plano, os 05 credores que enviaram os dados bancários para receber 30% de seus créditos tiveram seus créditos quitados.

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, embora com menos frequência, pois anda deixando uma margem maior de títulos não negociados e, apenas na necessidade, cede os títulos dos clientes. Quanto aos tributos, estão sendo estudadas formas para adesão aos parcelamentos disponíveis, porém, os recursos ainda não são suficientes, dependendo hoje da venda do imóvel para dar andamento, além das expectativas de lançamento de parcelamentos mais atrativos com melhores descontos.

Foi informado que os salários estão sendo pagos em dia. Além disso, algumas rescisões de valores elevados foram parceladas e estão sendo pagas mensalmente.

Fotos



Imagens registradas em visita presencial em 01/03/2023.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PARAFUSOS ELEKO



BALANÇO PATRIMONIAL		fev/23	mar/23	abr/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.745.013	3.831.831	3.789.128
	Disponibilidades	125.193	125.292	81.015
	Clientes - Nacionais	270.638	365.669	475.709
	Estoques	1.089.291	1.016.449	927.491
	Adiantamentos a compensar	2.252.151	2.314.366	2.298.326
	Despesas pagas antecipadamente	7.740	10.056	6.587
	NÃO CIRCULANTE	707.458	737.458	737.458
	Realizável a longo prazo	121.840	121.840	121.840
	Imobilizado	584.259	614.259	614.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
TOTAL DO ATIVO	4.452.471	4.569.289	4.526.586	
BALANÇO PATRIMONIAL		fev/23	mar/23	abr/23
PASSIVO	CIRCULANTE	9.757.052	10.192.445	10.446.640
	Fornecedores nacionais	273.637	361.450	255.105
	Impostos e contribuições a recolher	5.655.121	5.923.404	6.219.475
	Emprést. Finan. e Arrendamento	234.415	222.431	223.078
	Duplicatas descontadas	206.307	234.760	234.760
	Outras obrigações	18.138	-	19.873
	Obrigações trabalhistas	3.369.436	3.450.400	3.494.350
	NÃO CIRCULANTE	27.988.382	27.977.670	27.969.101
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre coligadas	6.071.199	6.060.487	6.051.918
	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	4.934.261	5.358.942	5.604.568	

Caixa e equivalentes de caixa: compreende saldos em caixa (R\$ 1,4 mil), banco conta movimento (R\$ 17,7 mil) e aplicações financeiras (R\$ 61,8 mil). O período apresentou decréscimo de 35%. Os extratos enviados atestam os saldos contábeis das contas correntes, no entanto, não foi disponibilizado o extrato da aplicação Banco C6 e o extrato da aplicação Santander exibiu diferença de R\$ 114,01. Após questionada, a recuperanda não retornou confirmação do saldo em caixa e não encaminhou o extrato faltante.

Clientes: o acréscimo de 30%, foi decorrente do aumento das vendas a prazo e diminuição de vendas antecipadas de títulos. O *aging list* enviado atesta os valores contabilizados e contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual. Ainda, conforme relatório, não há inadimplência de clientes. Os principais saldos a receber são de Intelli Ind. (R\$ 545,1 mil), DPR Telecomunicações (R\$ 146 mil) e Romagnole Prod. Eletricos S/A (R\$ 28,2 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.

Estoques: engloba matéria-prima (R\$ 736,5 mil), produtos acabados (R\$ 152,7 mil) e produto em elaboração (R\$ 38,1 mil). O decréscimo de 9%, foi motivado, em sua maior parte, pela redução dos estoques de matéria-prima. 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: A rubrica é composta por adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,2 milhões) e adiantamento a empregados (R\$ 52,9 mil). O decréscimo de 1%, foi devido ao maior volume de recebimento de mercadorias e serviços pagos antecipadamente a fornecedores (R\$ 17,5 mil), quando comparado aos novos adiantamentos (R\$ 555,89). 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. De acordo com o livro razão enviado, os principais recebimentos de mercadorias foram dos fornecedores Usinagem Luz e Luz (R\$ 8,5 mil) e Laminação Cecil (R\$ 5,2 mil).

Despesas pagas antecipadamente: contempla os desembolsos com vale transporte. Os valores provisionados para o mês seguinte foram menores que a média mensal, justificando o decréscimo de 34%. Questionada, a Recuperanda informou que compra antecipadamente os vales transportes dos funcionários da competência seguinte, efetuando a apropriação destes na competência adequada, contudo não esclareceu o porquê do valor menor de vale transporte pago no mês de abril.

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

Imobilizado: o grupo do imobilizado apresenta diferenças e necessita de ajustes, visto que possui R\$ 914,8 mil em bens registrados que são depreciáveis, contudo o valor de depreciações acumuladas é de R\$ 1,3 milhão, ultrapassando o valor de aquisição dos bens. Além destes, há R\$ 618.478,73 registrados em terrenos que não são depreciáveis. Questionada acerca destes valores divergentes, a Recuperanda informa se tratar de contabilizações do antigo contador e irá fazer levantamento, porém não estipulou prazo. Na competência anterior houve acréscimo de 5%, apresentando registro de aquisição de máquinas e equipamentos (R\$ 30 mil), no entanto, foi informado se tratar de erro de contabilização, os valores se referem a manutenção das máquinas, contudo o valor não foi reclassificado, não foram enviadas as notas fiscais desta operação e não foi prestado esclarecimentos, embora solicitados.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PARAFUSOS ELEKO



BALANÇO PATRIMONIAL		fev/23	mar/23	abr/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.745.013	3.831.831	3.789.128
	Disponibilidades	125.193	125.292	81.015
	Clientes - Nacionais	270.638	365.669	475.709
	Estoques	1.089.291	1.016.449	927.491
	Adiantamentos a compensar	2.252.151	2.314.366	2.298.326
	Despesas pagas antecipadamente	7.740	10.056	6.587
	NÃO CIRCULANTE	707.458	737.458	737.458
	Realizável a longo prazo	121.840	121.840	121.840
	Imobilizado	584.259	614.259	614.259
	Intangível	1.359	1.359	1.359
TOTAL DO ATIVO	4.452.471	4.569.289	4.526.586	
BALANÇO PATRIMONIAL		fev/23	mar/23	abr/23
PASSIVO	CIRCULANTE	9.757.052	10.192.445	10.446.640
	Fornecedores nacionais	273.637	361.450	255.105
	Impostos e contribuições a recolher	5.655.121	5.923.404	6.219.475
	Emprést. Finan. e Arrendamento	234.415	222.431	223.078
	Duplicatas descontadas	206.307	234.760	234.760
	Outras obrigações	18.138	-	19.873
	Obrigações trabalhistas	3.369.436	3.450.400	3.494.350
	NÃO CIRCULANTE	27.988.382	27.977.670	27.969.101
	Empréstimos e financiamentos	3.567.040	3.567.040	3.567.040
	Empréstimos entre coligadas	6.071.199	6.060.487	6.051.918
	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	4.934.261	5.358.942	5.604.568	

Fornecedores: o período apresentou decréscimo de 29%, motivado pelo maior volume de pagamentos (R\$ 617,1 mil), comparado às compras a prazo (R\$ 510,7 mil). Em meio aos principais pagamentos estão Metalúrgica Nhozinho (R\$ 119,9 mil), Metal Wire (R\$ 147,7 mil) e Cecil S/A (R\$ 126 mil). Segundo explanado pela Recuperanda, os fornecedores do curto prazo são todos extraconcursais e os relacionados na RJ foram alocados no longo prazo. O relatório enviado engloba fornecedores consolidados da Indústria de Parafusos e Comercial Eleko, aponta total de R\$ 148.363,71, que é R\$ 110.876,86 menor que o saldo contábil das duas empresas (R\$ 259.240,57). Embora questionada, a recuperanda não esclareceu a divergência dos relatórios.

Impostos: as liquidações do mês, foram todas por compensações de créditos tributários, que não alcançou a totalidades dos valores devidos, resultando no acréscimo de 5%. Os principais saldos em aberto são de ICMS (R\$ 2,6 milhões), IPI (R\$ 1,8 milhão) e COFINS (R\$ 1,3 milhão).

Empréstimos, financiamentos: o período exibiu aumento de R\$ 647,35, decorrente das novas operações junto às instituições financeiras extraconcursais. Em abril houve R\$ 266,8 mil de amortização e R\$ 267,5 mil de novas negociações. O livro razão enviado demonstra históricos genéricos e não identificam as instituições financeiras utilizadas para as transações do mês, o que impossibilita uma análise mais detalhada.

Duplicatas descontadas: no período, a empresa descontou o montante de R\$ 935.963,45 de novos títulos, enquanto as liquidações somaram R\$ 935.963,45, mantendo o mesmo saldo. 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 destes, efetua o cancelamento ou devolução. Destaca-se que essas operações alteram o passivo extraconcursal, visto que aumentam o valor de duplicatas descontadas e não há lastro que sustente essas operações. O balancete apresenta somente uma conta genérica para registro das operações de desconto de duplicata e, da mesma forma, os históricos do livro razão também são genéricos e não identificam as instituições utilizadas nas transações.

Obrigações trabalhistas: o acréscimo de 1%, se deu, principalmente, pela inadimplência do INSS. O período exibiu pagamentos de salários, pró-labore e FGTS. Os principais saldos em aberto são de INSS (R\$ 2,3 milhões); obrigações trabalhistas (R\$ 789,3 mil), que se referem a dívidas arroladas na RJ, conforme informou a empresa; e FGTS (R\$ 241,3 mil). Contudo salientamos que os saldos contábeis não são reais, visto que os valores a pagar de salários de abril (R\$ 41 mil), não condizem com o valor da folha de pagamento, que em média de R\$ 140 mil.

Outras obrigações: contempla, exclusivamente, provisão de energia elétrica do mês (R\$ 19,8 mil).

Empréstimos entre coligadas: demonstrou decréscimo de R\$ 8,5 mil decorrente de amortização de empréstimo com Comercial Eleko. 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 abril 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. 7°. 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		fev/23	mar/23	abr/23
ATIVO	CIRCULANTE	562.254	562.254	562.254
	Clientes - Nacionais	562.033	562.033	562.033
	Adiantamentos	222	222	222
	NÃO CIRCULANTE	6.150.699	6.139.237	6.129.918
	Empréstimos entre coligadas	6.071.199	6.060.487	6.051.918
	Imobilizado	79.500	78.750	78.000
	TOTAL DO ATIVO	6.712.954	6.701.492	6.692.172
BALANÇO PATRIMONIAL		fev/23	mar/23	abr/23
PASSIVO	CIRCULANTE	2.434.617	2.434.290	2.435.284
	Fornecedores nacionais	3.336	4.136	4.136
	Impostos e contribuições a recolher	2.025.729	2.026.464	2.026.657
	Obrigações trabalhistas	405.552	403.691	404.492
	NÃO CIRCULANTE	-	-	-
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.298.871	4.298.871	4.298.871
	Capital social	100.000	100.000	100.000
	Lucros ou prejuízos acumulados	2.469.891	2.469.891	2.469.891
Resultado do Exercício	1.728.980	1.728.980	1.728.980	
	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.733.488	6.733.162	6.734.155

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: o *aging list* enviado, valida o saldo contabilizado, contudo ele contempla valores consolidados da Indústria e Comercial Eleko, inviabilizando a análise individual. O período não exibiu variações.

Empréstimos entre coligadas: o mês de abril exibiu decréscimo de R\$ 8,5 mil, resultante do recebimento 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 abril foi exclusivamente pela depreciação mensal (R\$ 750,00).

Fornecedores: engloba saldos com os fornecedores Unimake soluções Corporativas (R\$ 211,00), Spirafix (R\$ 1,9 mil), Fast Bras (R\$ 757,50) e Nickolas Rodrigues (R\$ 1,2 mil). O relatório enviado engloba fornecedores consolidados da Indústria de Parafusos e Comercial Eleko, aponta um total de R\$ 148.363,71, que é R\$ 110.876,86 menor que o saldo contábil das duas empresas (R\$ 259.240,57). Ainda, conforme *aging list*, não há dívidas extraconcursais vencidas.

Impostos e contribuições a recolher: o período expôs acréscimo R\$ 193,00, referente apropriações de IRRF.

Obrigações trabalhistas: compreende, em sua maior parte, Obrigações trabalhistas (R\$ 187,5 mil) que a empresa informou se tratar de credores da RJ; INSS (R\$ 177,6 mil); e FGTS (R\$ 36,6 mil). Os salários foram pagos, contudo INSS e FGTS seguem inadimplentes, motivando o acréscimo de R\$ 800,89 do mês. Salientamos que os saldos de salários a pagar não são reais, visto que a folha gira em torno de R\$ 9,5 mil e o valor a pagar ao final do mês é de R\$ 3,1 mil, também não foram registradas as provisões de férias e encargos. Embora reiteradas solicitações de esclarecimentos, a recuperanda nada informou sobre as divergências de saldos.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO



DRE		fev/23	mar/23	abr/23	2023
Receita Bruta de Mercadorias e Serviços		942.654	1.404.320	1.240.532	4.892.294
Deduções de vendas		-308.316	-441.067	-393.656	-1.558.504
Receita Líquida		634.338	963.253	846.876	3.333.790
Custos		-523.566	-927.034	-775.313	-3.085.966
Lucro bruto		110.772	36.219	71.564	247.824
D.R.E.	Despesas operacionais	-308.084	-316.166	-335.062	-1.226.127
	Despesas gerais	-750	-750	-589	-2.839
	Despesas tributárias	-1.898	-987	-1.766	-5.137
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		-199.960	-281.685	-265.854	-986.279
Receitas financeiras		-	430,23	511,01	941
Despesas financeiras		-28.158	-37.742	-33.301	-134.634
Lucro/prejuízo líquido do exercício		-228.118	-318.997	-298.643	-1.119.972

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 faturamento apresentou decréscimo de 12% no período, exclusivamente na Indústria de Parafusos, uma vez que a Comercial Eleko não gerou receitas. A oscilação no faturamento é decorrente de movimento normal de mercado. Quando questionada se houve faturamento *Intercompany* em abril, a empresa nada retornou.

Deduções de vendas: engloba impostos sobre vendas (R\$ 386,6 mil) e devolução/ cancelamento de vendas (R\$ 6,9 mil), representando 32% da receita bruta, .

Custos: os custos de produção são os principais elementos redutores de lucratividade das Recuperandas. Em abril representou 92% da receita líquida do período. Os principais custos dos períodos são de material aplicado (R\$ 486,9 mil) e mão de obra-direta (R\$ 199,3 mil). Observa-se que as Recuperandas não utilizam sistema de custos integrado com a contabilidade, gerando distorções no custo dos produtos.

Despesas operacionais: as principais despesas operacionais são serviços prestados por terceiros (R\$ 141,3 mil), pessoal do administrativo (R\$ 50,2 mil) e aluguéis de máquinas e equipamentos (R\$ 24,2 mil). A rubrica apresentou acréscimo de 6%, em sua maior parte, pelos gastos com pessoal, que passaram de R\$ 47,6 mil em março, para R\$ 50,2 mil em abril e manutenção e reparos, que passaram de R\$ 30,9 mil para R\$ 68 mil. Sobre o aumento em manutenções, a recuperanda informa que pelo maquinário ser antigo, acorreram manutenções em várias máquinas, inclusive com a demanda emergencial de locação de máquinas e equipamentos para suprir a produção enquanto as máquinas estavam inoperantes.

Despesas tributárias: compreende, impostos e taxas R\$ 866,06 e Imposto federal R\$ 900,02. Em abril apresentou acréscimo de 79%, devido aumento do imposto federal. Questionada sobre a natureza do registro de imposto federal, a Recuperanda nada informou.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$ 32.789,54, a receita de R\$ 511,01 de juros ativos foi superada pelas despesas com desconto de duplicatas (R\$ 30,9 mil), despesas bancárias (R\$ 2,2 mil) e juros passivos (R\$ 48,10).

Resultado: as receitas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas. Assim, abril encerrou com resultado negativo de R\$ 298.643,04. Em 2023 o resultado acumulado é de prejuízo de R\$ 1.119.971,98.

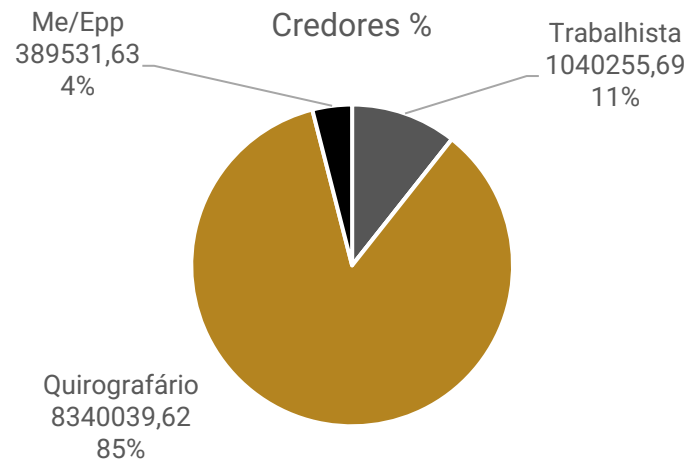
5. ENDIVIDAMENTO



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	77	39,59%	R\$ 5.468.392,08	76,88%
CLASSE IV	53	26,90%	R\$ 223.560,96	3,14%
Total	196	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

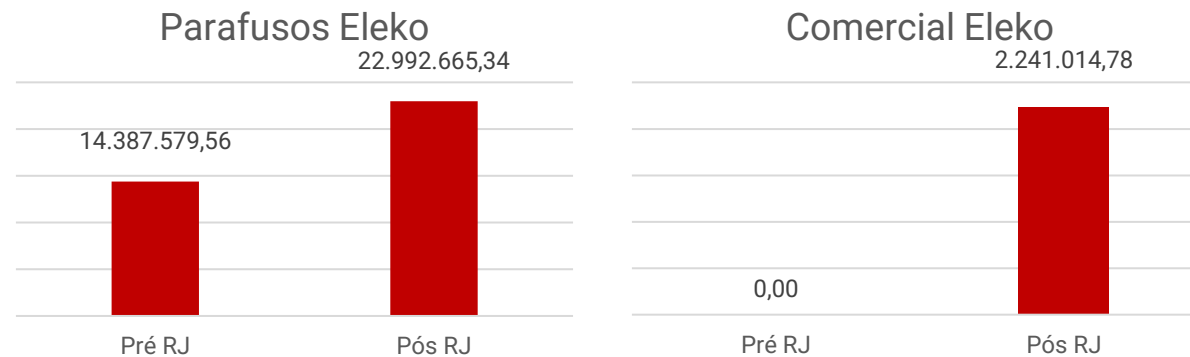
Endividamento Tributário

O passivo tributário, ao final de abril/2023, somou R\$ 25.233.680,12, 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:** ao final do mês o total do passivo tributário era de **R\$ 22.992.665,34**. Os pagamentos do período foram por compensação de créditos tributários. Salienta-se que a empresa possui tributos em atraso e não realiza a provisão de juros e multas.
- **Comercial Eleko:** ao final do mês o total em aberto dos tributos era de **R\$ 2.241.014,78**. Os impostos não estão sendo pagos e não há parcelamentos ativos.

	Comercial	Indústria	Total
Impostos e Contribuições a Recolher (Passivo Circulante)	2.026.657	6.213.568,14	8.240.225
Obrigações Trabalhistas (Passivo Circulante)	214.358	2.621.853,67	2.836.212
Impostos a Recolher (Passivo Não Circulante)	-	14.157.243,53	14.157.244
Total	2.241.015	22.992.665	25.233.680

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 6 credores trabalhistas informaram 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	5.468.392,08	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	4.686.479,72
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	223.560,96	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.759,59
TOTAL		7.113.265,45			6.199.085,24

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – CUMPRIMENTO DO PLANO



CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO ABRIL/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	1.033.882,13	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	1.035.448,36	0,00	0,00	1.035.448,36	-
	Até 150 salários mínimos - 2º Opção	387.430,28	mai/20	mai/21	117.569,88	117.569,88	0,00	0,00	06 credores relacionados nesta Opção.
	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	5.468.392,08	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	3.554.454,85	0,00	0,00	3.554.454,85	Deságio aplicado de 35%
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	223.560,96	Recebimento da alienação de imóvel	30 dias	145.314,62	0,00	0,00	145.314,62	Deságio aplicado de 35%
TOTAL		7.113.265,45			4.852.787,71	117.569,88	0,00	4.735.217,83	
Percentual sobre a dívida					100,00%	2,42%		97,58%	

- 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, as quais não tiveram licitantes.
- De qualquer forma, a Recuperanda assegura que tem condições de apresentar novo PRJ e arcar com a dívida concursal.



ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRIL/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

R. Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
SC - CEP 89036-240

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
SP - CEP 04538-133

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86, 2º andar
RJ - CEP 20091-005

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	6.701.491,66D	8.569,17	17.888,34	6.692.172,49 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	562.254,22D	8.569,17	8.569,17	562.254,22 D
1.1.1	DISPONIVEL	0,00D	8.569,17	8.569,17	0,00 D
1.1.1.01	Numerários	0,00D	8.569,17	8.569,17	0,00 D
1.1.1.01.001	CAIXA	0,00D	8.569,17	8.569,17	0,00 D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	0,00D	8.569,17	8.569,17	0,00 D
1.1.2	CLIENTES	562.032,51D	0,00	0,00	562.032,51 D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	562.032,51D	0,00	0,00	562.032,51 D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	562.032,51D	0,00	0,00	562.032,51 D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	562.032,51D	0,00	0,00	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	6.139.237,44D	0,00	9.319,17	6.129.918,27 D
1.2.1	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	6.060.487,44D	0,00	8.569,17	6.051.918,27 D
1.2.1.02	OUTROS CREDITOS	6.060.487,44D	0,00	8.569,17	6.051.918,27 D
1.2.1.02.001	TITULOS A RECEBER	6.060.487,44D	0,00	8.569,17	6.051.918,27 D
1.2.1.02.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.060.487,44D	0,00	8.569,17	6.051.918,27 D
1.2.3	IMOBILIZADO	78.750,00D	0,00	750,00	78.000,00 D
1.2.3.02	BENS MÓVEIS	78.750,00D	0,00	750,00	78.000,00 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.	11.250,00C	0,00	750,00	12.000,00 C
1.2.3.02.002.00004	(-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos	11.250,00C	0,00	750,00	12.000,00 C
2	PASSIVO	6.733.161,50C	9.541,80	10.535,69	6.734.155,39 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.434.290,09C	9.541,80	10.535,69	2.435.283,98 C
2.1.2	FORNECEDORES	4.135,62C	0,00	0,00	4.135,62 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	4.135,62C	0,00	0,00	4.135,62 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	4.135,62C	0,00	0,00	4.135,62 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	1.263,00C	0,00	0,00	1.263,00 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	2.026.463,73C	0,00	193,00	2.026.656,73 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.026.463,73C	0,00	193,00	2.026.656,73 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	2.026.463,73C	0,00	193,00	2.026.656,73 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	2.981,04C	0,00	193,00	3.174,04 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

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
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	403.690,74C	9.541,80	10.342,69	404.491,63 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	403.690,74C	9.541,80	10.342,69	404.491,63 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	190.649,48C	9.541,80	6.769,90	187.877,58 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	3.112,38C	9.541,80	6.769,90	340,48 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	211.349,26C	0,00	3.008,79	214.358,05 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	175.194,19C	0,00	2.467,20	177.661,39 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	36.155,07C	0,00	541,59	36.696,66 C
2.1.4.01.003	PROVISOES	1.692,00C	0,00	564,00	2.256,00 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	1.692,00C	0,00	564,00	2.256,00 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	31.669,84D	10.473,66	160,60	41.982,90 D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	800,00D	0,00	0,00	800,00 D
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	800,00D	0,00	0,00	800,00 D
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	800,00D	0,00	0,00	800,00 D
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	800,00D	0,00	0,00	800,00 D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	800,00D	0,00	0,00	800,00 D
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	30.869,84D	10.473,66	160,60	41.182,90 D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	2.250,00D	750,00	0,00	3.000,00 D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	2.250,00D	750,00	0,00	3.000,00 D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	2.250,00D	750,00	0,00	3.000,00 D
3.2.1.02.006.00005	Depreciacoes e amortizacoes	2.250,00D	750,00	0,00	3.000,00 D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	28.619,84D	9.723,66	160,60	38.182,90 D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	28.619,84D	9.723,66	160,60	38.182,90 D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	29.072,44D	9.723,66	0,00	38.796,10 D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	20.309,70D	6.769,90	0,00	27.079,60 D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	1.692,00D	564,00	0,00	2.256,00 D

ASCIMO ASSESSORIA

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.2.01.001.00006	INSS	4.064,94D	1.353,98	0,00	5.418,92D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	1.624,77D	541,59	0,00	2.166,36D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Inca	548,34D	182,78	0,00	731,12D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	629,61D	209,87	0,00	839,48D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	203,08D	101,54	0,00	304,62D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	452,60C	0,00	160,60	613,20C
3.2.2.01.004.00014	Refeicoes	452,60C	0,00	160,60	613,20C
ATIVO		6.701.491,66D	8.569,17	17.888,34	6.692.172,49D
PASSIVO		6.733.161,50C	9.541,80	10.535,69	6.734.155,39C
DESPESAS		31.669,84 D	10.473,66	160,60	41.982,90 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					41.982,90

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
I	Ativo	4.569.289,26D	5.470.481,23	5.513.184,84	4.526.585,65 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	3.831.831,47D	5.470.481,23	5.513.184,84	3.789.127,86 D
1.1.1	DISPONIVEL	125.291,70D	3.112.698,58	3.156.975,77	81.014,51 D
1.1.1.01	Numerários	1.493,81D	29.374,91	29.374,91	1.493,81 D
1.1.1.01.001	CAIXA	1.493,81D	29.374,91	29.374,91	1.493,81 D
1.1.1.01.001.00001	Caixa	1.493,81D	29.374,91	29.374,91	1.493,81 D
1.1.1.02	BANCOS	123.797,89D	3.083.323,67	3.127.600,86	79.520,70 D
1.1.1.02.002	BANCOS CONTA MOVIMENTO	28.115,50D	2.731.201,19	2.741.605,70	17.710,99 D
1.1.1.02.002.00001	Banco Itau S/A 33399-0	0,00D	3.088,30	3.080,00	8,30 D
1.1.1.02.002.00003	Banco Bradesco S/A Comercial 0362706-3	9,00D	477,95	486,95	0,00 D
1.1.1.02.002.00004	Banco Santander S/A Industria 03765	3.992,15D	1.168.664,52	1.168.664,47	3.992,20 D
1.1.1.02.002.00006	Banco Santander S/A Comercial 32053	0,00D	1.517.294,08	1.517.294,08	0,00 D
1.1.1.02.002.00007	Banco Sofisa 2899177	76,23C	22.515,13	22.164,62	274,28 D
1.1.1.02.002.00013	Banco Comercial C6	21.921,66D	10.683,80	19.764,91	12.840,55 D
1.1.1.02.002.00014	Banco Cora Comercial 13891959	2.268,92D	4.500,00	6.072,88	696,04 D
1.1.1.02.002.00015	Sofisa Comercial Eleko 4826550	0,00D	3.977,41	4.077,79	100,38 C
1.1.1.02.003	APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ	95.682,39D	352.122,48	385.995,16	61.809,71 D
1.1.1.02.003.00001	Aplicacoes financeiras Santander Com	58.878,55D	352.122,48	385.995,16	25.005,87 D
1.1.1.02.003.00051	Aplicações Financeiras C6	36.803,84D	0,00	0,00	36.803,84 D
1.1.2	CLIENTES	365.669,00D	1.274.736,35	1.164.696,48	475.708,87 D
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	365.669,00D	1.274.736,35	1.164.696,48	475.708,87 D
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	365.669,00D	1.274.736,35	1.164.696,48	475.708,87 D
1.1.2.01.001.00001	Duplicatas a receber	365.669,00D	1.274.736,35	1.164.696,48	475.708,87 D
1.1.3	OUTROS CREDITOS	2.314.365,78D	152.710,59	168.750,15	2.298.326,22 D
1.1.3.01	OUTROS CREDITOS	2.314.365,78D	152.710,59	168.750,15	2.298.326,22 D
1.1.3.01.006	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.262.356,40D	555,89	17.572,02	2.245.340,27 D
1.1.3.01.006.00001	Adiantamentos a fornecedores	2.262.356,40D	555,89	17.572,02	2.245.340,27 D
1.1.3.01.007	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	52.009,38D	52.985,95	52.009,38	52.985,95 D
1.1.3.01.007.00001	Salarios	52.009,38D	52.985,95	52.009,38	52.985,95 D
1.1.3.01.009	TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	0,00D	99.168,75	99.168,75	0,00 D
1.1.3.01.009.00001	IPI a recuperar	0,00D	12.131,85	12.131,85	0,00 D
1.1.3.01.009.00002	ICMS a recuperar	0,00D	50.353,65	50.353,65	0,00 D
1.1.3.01.009.00008	COFINS retida na fonte a compensar	0,00D	530,61	530,61	0,00 D
1.1.3.01.009.00009	PIS-PASEP Retido na fonte a compensar	0,00D	115,20	115,20	0,00 D
1.1.3.01.009.00012	Cofins a recuperar	0,00D	29.609,14	29.609,14	0,00 D
1.1.3.01.009.00013	PIS-PASEP a recuperar	0,00D	6.428,30	6.428,30	0,00 D
1.1.5	ESTOQUES	1.016.448,90D	927.491,30	1.016.448,90	927.491,30 D
1.1.5.01	ESTOQUES	1.016.448,90D	927.491,30	1.016.448,90	927.491,30 D
1.1.5.01.001	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.016.448,90D	927.491,30	1.016.448,90	927.491,30 D
1.1.5.01.001.00002	Materias - primas	807.180,01D	736.537,21	807.180,01	736.537,21 D
1.1.5.01.001.00005	Produtos acabados	167.415,11D	152.763,27	167.415,11	152.763,27 D
1.1.5.01.001.00006	Produtos em elaboracao	41.853,78D	38.190,82	41.853,78	38.190,82 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	10.056,09D	2.844,41	6.313,54	6.586,96D
1.1.6.01	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	10.056,09D	2.844,41	6.313,54	6.586,96D
1.1.6.01.001	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	10.056,09D	2.844,41	6.313,54	6.586,96D
1.1.6.01.001.00003	Vale Transporte	10.056,09D	2.844,41	6.313,54	6.586,96D
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	737.457,79D	0,00	0,00	737.457,79D
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	614.259,08D	0,00	0,00	614.259,08D
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	459.558,09C	0,00	0,00	459.558,09C
1.2.3.02.001	BENS MÓVEIS	859.756,63D	0,00	0,00	859.756,63D
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	731.380,24D	0,00	0,00	731.380,24D
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	5.358.941,73C	2.144.398,13	2.390.024,50	5.604.568,10C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	10.192.444,82C	2.135.828,96	2.390.024,50	10.446.640,36C
2.1.1	Exigível a Curto prazo	457.190,40C	1.202.831,23	1.203.478,58	457.837,75C
2.1.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	457.190,40C	1.202.831,23	1.203.478,58	457.837,75C
2.1.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	222.430,87C	266.867,78	267.515,13	223.078,22C
2.1.1.01.001.00001	Emprestimos a Curto Prazo	222.430,87C	266.867,78	267.515,13	223.078,22C
2.1.1.01.005	TITULOS A PAGAR	234.759,53C	935.963,45	935.963,45	234.759,53C
2.1.1.01.005.00003	Duplicatas Descontadas	234.759,53C	935.963,45	935.963,45	234.759,53C

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2	FORNECEDORES	361.450,42C	617.137,69	510.792,22	255.104,95 C
2.1.2.01	FORNECEDORES	361.450,42C	617.137,69	510.792,22	255.104,95 C
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	361.450,42C	617.137,69	510.792,22	255.104,95 C
2.1.2.01.001.00001	TORRES GALVANIZAÇÃO LTDA	0,00C	20.161,20	20.161,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00003	SUPER EPI EQUIP PROT INDIVIDUAL EIRELI	1.125,74C	768,14	689,95	1.047,55 C
2.1.2.01.001.00004	KIT GOURMET REFEIÇÕES COLETIVAS ME	17.950,25C	20.000,00	39.712,04	37.662,29 C
2.1.2.01.001.00006	IND DE PREGOS LEON LTDA	0,00C	0,00	10.353,39	10.353,39 C
2.1.2.01.001.00007	POLISASCO COM IND IMP E EXP LTDA	0,00C	1.640,00	1.640,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00013	NICOSOL IND E COM DE SOLDAS ESP LTDA	0,00C	366,89	366,89	0,00 C
2.1.2.01.001.00016	BELENUS DO BRASIL SA	4.877,01C	4.877,01	7.817,10	7.817,10 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.	1.816,20C	2.308,23	1.491,00	998,97 C
2.1.2.01.001.00063	DICORTE FERRAMENTAS LTDA	15.157,00C	3.064,67	5.700,00	17.792,33 C
2.1.2.01.001.00070	MANOEL RODRIGUES DA SILVA ZINCAGEM -	3.756,75C	5.283,60	1.579,05	52,20 C
2.1.2.01.001.00071	METAL WIRE METALURGICA LTDA	140.400,16C	147.747,28	7.347,12	0,00 C
2.1.2.01.001.00072	METALBO INDUSTRIA DE FIXADORES	119,75C	42.958,95	42.839,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00190	MECTERM TRATAMENTO TERMICO	429,66C	2.020,86	3.425,08	1.833,88 C
2.1.2.01.001.00201	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	0,00C	184,60	184,60	0,00 C
2.1.2.01.001.00207	MAGNAMET INDUSTRIA METALURGICA	0,00C	0,00	559,13	559,13 C
2.1.2.01.001.00223	DALL'ANESE COM E MAN DE PARAF LTDA	290,56C	0,00	0,00	290,56 C
2.1.2.01.001.00233	SOUTHWIND COMERCIO IMPORT. E	0,00C	3.807,48	3.807,48	0,00 C
2.1.2.01.001.00234	CONSTELAÇÃO COM. ARRUELAS	3.844,40C	3.844,40	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00235	ZOBOR INDUSTRIA MECANICA LTDA	4.155,00C	3.254,00	4.382,18	5.283,18 C
2.1.2.01.001.00239	FABRICA DE ARRUELAS SAO JORGE LTDA-	15.776,00C	14.592,00	5.965,25	7.149,25 C
2.1.2.01.001.00242	LEMONS & GONCALVES PROD. P/ IND. LTDA	0,00C	0,00	1.704,00	1.704,00 C
2.1.2.01.001.00260	KALUNGA COMERCIO E INDUSTRIA	0,00C	166,30	166,30	0,00 C
2.1.2.01.001.00262	CVR EQUIPAMENTOS E SERVICOS EIRELI	0,00C	0,00	5.900,00	5.900,00 C
2.1.2.01.001.00263	TREFILACAO ACO-RAG LTDA	0,00C	18.375,92	18.375,92	0,00 C
2.1.2.01.001.00280	GALZINC REVESTIMENTO EM METAIS	0,00C	15.700,65	15.700,65	0,00 C
2.1.2.01.001.00293	ANDREENSE COMERCIO DE FERRAMENTAS	5.974,92C	0,00	0,00	5.974,92 C
2.1.2.01.001.00296	USINAGEM E FERRAMENTARIA LUZ E LUZ	1.950,00C	10.475,20	16.674,00	8.148,80 C
2.1.2.01.001.00304	FENAC ABRASIVOS IND.E COM.LTDA	0,00C	144,90	144,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00307	AMJ COMERCIO E MANUTENCAO DE	2.603,00C	2.603,00	483,00	483,00 C
2.1.2.01.001.00320	ACOS FINOS TARUMA LTDA	0,00C	1.469,62	1.469,62	0,00 C
2.1.2.01.001.00328	TOTAL RAFIA COMERCIAL LTDA	0,00C	1.100,00	1.100,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00349	FERMONT INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	1.009,92	1.009,92	0,00 C
2.1.2.01.001.00350	DIGEL ELETRICA LTDA	0,00C	127,00	127,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00376	DIMENSIONAL BRASIL SOLUCOES LTDA	3.899,00C	3.899,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00463	SOCORRO METALIZACAO EIRELLI	0,00C	1.671,60	1.671,60	0,00 C
2.1.2.01.001.00472	COMERCIAL ELETRICA PJ LTDA.	0,00C	1.474,01	1.474,01	0,00 C
2.1.2.01.001.00487	CATERPLAST COMERCIO DE PLASTICOS E	954,00C	954,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00505	YAN ETIQUETAS & ROTULOS LTDA.	1.297,00C	1.297,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00513	LABRITS QUIMICA LTDA	2.774,00C	2.774,00	2.952,00	2.952,00 C
2.1.2.01.001.00519	MV FERRAMENTARIA LTDA	0,00C	3.864,00	3.864,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00521	FORTPEL COMERCIO DE DESCARTAVEIS	434,09C	434,09	423,37	423,37 C
2.1.2.01.001.00553	FW FERRAMENTAS DE WIDEA LTDA	1.991,91C	1.991,91	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00571	LUBRIFICANTES FENIX LTDA	17.357,98C	9.956,00	9.964,00	17.365,98 C
2.1.2.01.001.00573	ARTE FORME EIRELI-ME	1.620,00C	1.620,00	0,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00594	CECIL S/A LAMINACAO DE METAIS	0,00C	126.066,26	126.066,26	0,00 C
2.1.2.01.001.00624	METALURGICA NHOZINHO LIMITADA	84.435,01C	119.932,71	119.932,72	84.435,02 C
2.1.2.01.001.00644	TELESIME INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	240,00C	240,00	0,00	0,00 C

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.2.01.001.00760	COMERCIAL KAIQUE ANDERE MATERIAIS	0,00C	149,90	149,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00781	CASA DA VASSOURA DESCARTAVEIS E	0,00C	489,90	489,90	0,00 C
2.1.2.01.001.00809	NIC MOLAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00C	150,00	150,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00813	MARILUCIA M. A. MOURA COMERCIO DE	0,00C	280,00	280,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00823	BRUSIN USINAGEM LTDA	0,00C	854,50	854,50	0,00 C
2.1.2.01.001.00829	PNEULINHARES COMERCIO DE PNEUS	0,00C	1.402,20	1.402,20	0,00 C
2.1.2.01.001.00834	MEB FERRAMENTAS DE PRECISAO EIRELI	20.000,00C	5.000,00	12.269,00	27.269,00 C
2.1.2.01.001.00843	SUPRIAUTO COMERCIO DE PRODUTOS	0,00C	59,49	59,49	0,00 C
2.1.2.01.001.00844	ADMETAL COMERCIO DE METAIS LTDA	0,00C	160,00	160,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00845	ELISAMA SILVA BRAZIL 24623897842	0,00C	29,64	29,64	0,00 C
2.1.2.01.001.00846	IMPERIO UTIL LTDA	0,00C	32,21	32,21	0,00 C
2.1.2.01.001.00851	NEW FUSION COMERCIAL LTDA	0,00C	63,83	63,83	0,00 C
2.1.2.01.001.00852	MC HIDRAULICA E ELETRICA LTDA	0,00C	38,65	38,65	0,00 C
2.1.2.01.001.00854	CASA DOS MACHOS FERRAMENTAS INDS.	0,00C	320,00	320,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00855	BWINX COMERCIAL LTDA	0,00C	540,00	540,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00856	MAX PISOS COMERCIO E SISTEMA	0,00C	1.324,00	1.324,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00857	CHROMATA TINTAS LTDA	0,00C	244,95	244,95	0,00 C
2.1.2.01.001.00858	DIA A DIA FERRAMENTAS	0,00C	92,00	92,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00859	TATIANE CRISTINA DE BARROS COSTA	0,00C	146,15	146,15	0,00 C
2.1.2.01.001.00860	K C R VERONEZ TRANSPORTES ME	0,00C	0,00	3.388,00	3.388,00 C
2.1.2.01.001.00861	KITONER SUPRIMENTOS LTDA - ME	0,00C	81,24	81,24	0,00 C
2.1.2.01.001.00862	MARCFIX COMERCIAL LTDA	0,00C	67,35	67,35	0,00 C
2.1.2.01.001.00863	SAO BENTO MOVEIS PARA ESCRITORIO	0,00C	631,00	631,00	0,00 C
2.1.2.01.001.00865	SB DIGITAL COMPANY LTDA	0,00C	224,97	224,97	0,00 C
2.1.2.01.001.00866	A.SANTOS VERTEDOR COMERCIO DE	0,00C	134,91	134,91	0,00 C
2.1.2.01.001.00868	ENZOFILM COMERCIO DE EMBALAGENS E	0,00C	262,40	262,40	0,00 C
2.1.2.01.001.00869	CASA CRUZ COMERCIO DE FERRAGENS	0,00C	132,00	132,00	0,00 C
2.1.3	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	5.923.404,22C	98.484,89	394.555,78	6.219.475,11 C
2.1.3.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	5.923.404,22C	98.484,89	394.555,78	6.219.475,11 C
2.1.3.01.001	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	5.923.404,22C	98.484,89	394.555,78	6.219.475,11 C
2.1.3.01.001.00001	IPI a recolher	1.765.609,65C	12.131,85	75.500,04	1.828.977,84 C
2.1.3.01.001.00002	ICMS a recolher	2.467.703,81C	50.158,19	197.381,43	2.614.927,05 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	44.584,45C	0,00	6.803,90	51.388,35 C
2.1.3.01.001.00009	PIS-PASEP a recolher	281.956,15C	6.456,38	20.459,60	295.959,37 C
2.1.3.01.001.00010	Cofins a recolher	1.298.187,60C	29.738,47	94.238,31	1.362.687,44 C
2.1.3.01.001.00015	Mensalidade Sindical a recolher	5.734,47C	0,00	172,50	5.906,97 C
2.1.4	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.450.399,78C	217.375,15	261.325,13	3.494.349,76 C
2.1.4.01	OBRIGACOES TRABALHISTAS E	3.450.399,78C	217.375,15	261.325,13	3.494.349,76 C
2.1.4.01.001	OBRIGACOES COM O PESSOAL	845.630,03C	188.586,08	173.395,25	830.439,20 C
2.1.4.01.001.00001	Salarios e ordenados a pagar	45.044,08C	168.381,73	164.395,25	41.057,60 C
2.1.4.01.001.00002	Pro - labore a pagar	11.204,35C	20.204,35	9.000,00	0,00 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	2.568.632,18C	28.789,07	76.435,88	2.616.278,99 C
2.1.4.01.002.00001	INSS a recolher	2.315.361,32C	27,92	65.197,86	2.380.531,26 C
2.1.4.01.002.00002	FGTS a recolher	257.598,82C	27.514,43	11.238,02	241.322,41 C
2.1.4.01.002.00004	IR a recolher	4.327,96D	1.246,72	0,00	5.574,68 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.4.01.003	PROVISÕES	36.137,57C	0,00	11.494,00	47.631,57 C
2.1.4.01.003.00002	Provisao para 13§ Salario	33.454,05C	0,00	11.494,00	44.948,05 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	19.872,79	19.872,79 C
2.1.5.01	OUTRAS OBRIGACOES	0,00C	0,00	19.872,79	19.872,79 C
2.1.5.01.003	ENERG. ELETRICA, AGUA E TELEFONE A	0,00C	0,00	19.872,79	19.872,79 C
2.1.5.01.003.00002	Conta Energia Eletrica	0,00C	0,00	19.872,79	19.872,79 C
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	27.977.670,48C	8.569,17	0,00	27.969.101,31 C
2.2.1	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	27.977.670,48C	8.569,17	0,00	27.969.101,31 C
2.2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.191.119,59C	8.569,17	0,00	12.182.550,42 C
2.2.1.01.001	EMPRESTIMOS NACIONAIS	6.060.487,44C	8.569,17	0,00	6.051.918,27 C
2.2.1.01.001.00005	Emprestimo entre coligadas	6.060.487,44C	8.569,17	0,00	6.051.918,27 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	3.533.008,48D	1.154.146,24	107.386,75	4.579.767,97 D
3.1	CUSTOS DE PRODUCAO	2.565.859,04D	790.149,70	103.794,77	3.252.213,97 D
3.1.1	CUSTOS DE PRODUCAO	2.565.859,04D	790.149,70	103.794,77	3.252.213,97 D
3.1.1.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUCAO	2.565.859,04D	790.149,70	103.794,77	3.252.213,97 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.1.1.01.001	MATERIAL APLICADO	2.040.778,22D	586.701,37	99.736,65	2.527.742,94D
3.1.1.01.001.00001	MATERIA - PRIMA	1.146.542,04D	282.075,41	66.105,48	1.362.511,97D
3.1.1.01.001.00003	MATERIAL PARA REVENDA	211.893,54D	87.499,78	23.480,72	275.912,60D
3.1.1.01.001.00005	BENEFICIAMENTO	477.860,07D	97.537,58	5.168,13	570.229,52D
3.1.1.01.001.00006	DEVOLUCAO DE COMPRAS	0,00D	5.280,00	0,00	5.280,00D
3.1.1.01.001.00007	ENERGIA ELETRICA	46.597,60D	19.872,79	3.405,40	63.064,99D
3.1.1.01.001.00008	USO E CONSUMO	157.884,97D	94.435,81	1.576,92	250.743,86D
3.1.1.01.002	MAO-DE-OBRA DIRETA	525.080,82D	203.448,33	4.058,12	724.471,03D
3.1.1.01.002.00001	Salarios e ordenados	303.178,98D	114.996,52	0,00	418.175,50D
3.1.1.01.002.00004	13º Salario	27.473,00D	11.148,92	0,00	38.621,92D
3.1.1.01.002.00005	Ferias	41.988,51D	19.559,35	0,00	61.547,86D
3.1.1.01.002.00006	INSS	67.902,54D	24.231,20	0,00	92.133,74D
3.1.1.01.002.00007	FGTS	27.317,26D	9.628,07	0,00	36.945,33D
3.1.1.01.002.00010	Contribuição Sesi / Senai / Sebrae	10.524,90D	3.755,84	0,00	14.280,74D
3.1.1.01.002.00011	Salario Educação / Inkra Produção	9.166,84D	3.271,21	0,00	12.438,05D
3.1.1.01.002.00012	Seguro Acidente de Trabalho Produção	32.432,46D	11.231,66	0,00	43.664,12D
3.1.1.01.002.00013	Programa de Alimentação do Trabalhador	5.237,75C	0,00	2.106,05	7.343,80C
3.1.1.01.002.00014	Vale Transporte	10.334,08D	5.625,56	1.952,07	14.007,57D
3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	967.149,44D	363.996,54	3.591,98	1.327.554,00D
3.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	194.907,63D	100.251,55	2.426,50	292.732,68D
3.2.1.02	DESPESAS COM PESSOAL	194.907,63D	100.251,55	2.426,50	292.732,68D
3.2.1.02.001	DESPESAS COM PESSOAL	14.457,38D	3.336,16	0,00	17.793,54D
3.2.1.02.001.00009	Assistencia medica	3.683,43D	1.268,04	0,00	4.951,47D
3.2.1.02.001.00011	Contribuição Sindical	7.577,00D	823,50	0,00	8.400,50D
3.2.1.02.001.00014	13º salário s/Férias	3.196,95D	1.244,62	0,00	4.441,57D
3.2.1.02.004	DESPESAS COM ENTREGA	74.509,88D	12.119,88	0,00	86.629,76D
3.2.1.02.004.00001	Frete e carretos	18.308,42D	3.731,04	0,00	22.039,46D
3.2.1.02.004.00002	Manutencao de veiculos	56.201,46D	8.388,84	0,00	64.590,30D
3.2.1.02.005	DESPESAS C/ VIAGENS E REPRESENTACOES	15.578,67D	7.912,18	0,00	23.490,85D
3.2.1.02.005.00040	Despesas com representacao comercial	15.578,67D	7.912,18	0,00	23.490,85D
3.2.1.02.006	DESPESAS GERAIS	90.361,70D	76.883,33	2.426,50	164.818,53D
3.2.1.02.006.00002	Manutencao e reparos	68.334,74D	70.497,96	2.426,50	136.406,20D
3.2.1.02.006.00008	Combustiveis e Lubrificantes	15.775,32D	4.758,30	0,00	20.533,62D
3.2.1.02.006.00009	Material de Consumo	1.504,73D	0,00	0,00	1.504,73D
3.2.1.02.006.00010	Medicamentos	971,77D	191,79	0,00	1.163,56D
3.2.1.02.006.00011	Ferramentas de consumo	1.752,16D	801,00	0,00	2.553,16D
3.2.1.02.006.00012	Material de proteção e segurança	2.022,98D	634,28	0,00	2.657,26D
3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	670.908,40D	230.432,81	1.153,85	900.187,36D
3.2.2.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	670.908,40D	230.432,81	1.153,85	900.187,36D
3.2.2.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	109.348,24D	41.184,59	613,65	149.919,18D
3.2.2.01.001.00001	Salarios e ordenados	46.876,74D	20.124,43	0,00	67.001,17D
3.2.2.01.001.00002	Pro - labore	32.400,00D	10.800,00	0,00	43.200,00D
3.2.2.01.001.00004	13º Salario	4.028,00D	1.677,00	0,00	5.705,00D
3.2.2.01.001.00005	Ferias	2.979,72D	0,00	0,00	2.979,72D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.2.01.001.00006	INSS	9.772,56D	3.199,06	0,00	12.971,62 D
3.2.2.01.001.00007	FGTS	3.909,01D	1.609,95	0,00	5.518,96 D
3.2.2.01.001.00010	Vale Transporte	3.384,22D	1.662,95	613,65	4.433,52 D
3.2.2.01.001.00011	Salario Educação - Inkra	1.319,30D	543,36	0,00	1.862,66 D
3.2.2.01.001.00012	Contribuição Sesi / Senai	1.514,73D	623,85	0,00	2.138,58 D
3.2.2.01.001.00013	Seguro Acidente de Trab. Administrativo	3.163,96D	943,99	0,00	4.107,95 D
3.2.2.01.002	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	24.202,24D	24.202,23	0,00	48.404,47 D
3.2.2.01.002.00002	Alugueis de maquinas e equipamentos	24.202,24D	24.202,23	0,00	48.404,47 D
3.2.2.01.003	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	3.370,60D	1.766,08	0,00	5.136,68 D
3.2.2.01.003.00010	Impostos e Taxas Municipais	1.601,64D	866,06	0,00	2.467,70 D
3.2.2.01.003.00012	Imposto Federal	1.768,96D	900,02	0,00	2.668,98 D
3.2.2.01.004	DESPESAS GERAIS	533.987,32D	163.279,91	540,20	696.727,03 D
3.2.2.01.004.00002	Agua e esgoto	7.888,47D	2.963,97	0,00	10.852,44 D
3.2.2.01.004.00006	Material de escritorio	3.111,70D	1.240,00	0,00	4.351,70 D
3.2.2.01.004.00007	Material de higiene e limpeza	515,24D	0,00	0,00	515,24 D
3.2.2.01.004.00009	Servicos prestados por terceiros	470.919,28D	141.346,73	0,00	612.266,01 D
3.2.2.01.004.00012	Despesas legais e judiciais	6.891,45D	2.216,67	0,00	9.108,12 D
3.2.2.01.004.00014	Refeicoes	21.787,62D	8.819,09	540,20	30.066,51 D
3.2.2.01.004.00016	Serviços de Consultoria e Contabil	15.000,00D	5.000,00	0,00	20.000,00 D
3.2.2.01.004.00019	Despesas Copa	5.415,74D	1.669,85	0,00	7.085,59 D
3.2.2.01.004.00020	Pedágio	2.457,82D	23,60	0,00	2.481,42 D
3.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	101.333,41D	33.312,18	11,63	134.633,96 D
3.2.3.01	DESPESAS FINANCEIRAS	101.333,41D	33.312,18	11,63	134.633,96 D
3.2.3.01.001	DESPESAS FINANCEIRAS	101.333,41D	33.312,18	11,63	134.633,96 D
3.2.3.01.001.00001	Juros passivos	386,10D	48,10	0,00	434,20 D
3.2.3.01.001.00004	Descontos concedidos	0,00D	0,00	11,63	11,63 C
3.2.3.01.001.00009	Despesas Bancarias Diversas	7.019,82D	2.274,81	0,00	9.294,63 D
3.2.3.01.001.00011	Despesas s/ operações desconto	93.927,49D	30.989,27	0,00	124.916,76 D
4	RECEITAS	2.487.344,13C	395.514,26	1.242.901,37	3.334.731,24 C
4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	2.487.344,13C	395.514,26	1.242.901,37	3.334.731,24 C
4.1.1	RECEITAS OPERACIONAIS	3.651.762,63C	0,00	1.240.531,76	4.892.294,39 C
4.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS	3.651.762,63C	0,00	1.240.531,76	4.892.294,39 C
4.1.1.01.001	RECEITA BRUTA DE VENDAS	3.607.437,15C	0,00	1.237.592,30	4.845.029,45 C
4.1.1.01.001.00001	Venda de prod. no mercado interno	3.607.437,15C	0,00	1.237.592,30	4.845.029,45 C
4.1.1.01.002	RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	44.325,48C	0,00	2.939,46	47.264,94 C
4.1.1.01.002.00001	Servicos prestados - mercado interno	44.325,48C	0,00	2.939,46	47.264,94 C
4.1.2	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	1.164.848,73D	395.514,26	1.858,60	1.558.504,39 D
4.1.2.01	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	1.164.848,73D	395.514,26	1.858,60	1.558.504,39 D
4.1.2.01.001	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCOES	117.921,24D	6.981,72	0,00	124.902,96 D
4.1.2.01.001.00001	(-) Dev. venda de prod.mercado interno	80.302,96D	6.981,72	0,00	87.284,68 D
4.1.2.01.001.00003	(-) Dev. venda mercadorias mercado int	37.618,28D	0,00	0,00	37.618,28 D

ASCIMO ASSESSORIA

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

CNPJ: 61.074.894/0001-59

Período: 01/04/2023 a 30/04/2023

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.1.2.01.003	(-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	1.046.927,49D	388.532,54	1.858,60	1.433.601,43D
4.1.2.01.003.00001	IPI	211.336,47D	75.304,53	426,12	286.214,88D
4.1.2.01.003.00002	ICMS	510.540,68D	198.041,70	786,67	707.795,71D
4.1.2.01.003.00004	COFINS	268.356,34D	94.639,59	530,61	362.465,32D
4.1.2.01.003.00005	PIS-PASEP	56.694,00D	20.546,72	115,20	77.125,52D
4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	430,23C	0,00	511,01	941,24C
4.1.3.01	RECEITAS FINANCEIRAS	430,23C	0,00	511,01	941,24C
4.1.3.01.001	JUROS E DESCONTOS	430,23C	0,00	511,01	941,24C
4.1.3.01.001.00002	Juros ativos	430,23C	0,00	511,01	941,24C
5	CUSTOS	256.005,30C	1.016.448,90	927.491,30	167.047,70C
5.1	CUSTO DOS PRODUTOS E SERVICOS	256.005,30C	1.016.448,90	927.491,30	167.047,70C
5.1.3	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	256.005,30C	1.016.448,90	927.491,30	167.047,70C
5.1.3.01	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	256.005,30C	1.016.448,90	927.491,30	167.047,70C
5.1.3.01.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	256.005,30C	1.016.448,90	927.491,30	167.047,70C
5.1.3.01.001.00001	Custo das Mercadorias Vendidas	256.005,30C	1.016.448,90	927.491,30	167.047,70C
ATIVO		4.569.289,26D	5.470.481,23	5.513.184,84	4.526.585,65D
PASSIVO		5.358.941,73C	2.144.398,13	2.390.024,50	5.604.568,10C
DESPESAS		3.533.008,48D	1.154.146,24	107.386,75	4.579.767,97D
RECEITAS		2.487.344,13C	395.514,26	1.242.901,37	3.334.731,24C
CUSTO		256.005,30C	1.016.448,90	927.491,30	167.047,70C
RESULTADO		0,00D	0,00	0,00	0,00D
Prejuízo					1.077.989,03