

GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL








Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

23º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Plano de Recuperação Judicial



INTRODUÇÃO

O Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n. 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial do “Grupo Máquinas Vitória”, ajuizada em 21/06/2021 e com processamento deferido em 06/09/2021, composto pelas empresas Máquinas Vitória S.A., Industrial Vitória Ltda. e Vitória Industrial e Exportadora Ltda.

Considerando que, no caso da recuperação judicial do Grupo Máquinas Vitória, os administradores foram mantidos na condução das empresas (art. 64 da Lei n. 11.101/2005), este RMA objetiva garantir ao Juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades das recuperandas, assim como dos meios de reestruturação.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação das empresas.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime, sujeitando o(a) infrator(a) à pena do art. 171 da Lei n. 11.101/2005. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme art. 178 da Lei n. 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das recuperandas, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede das empresas e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores, observada a situação de calamidade pública decorrente da pandemia causada pela Covid-19.

As recuperandas cumpriram seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, inciso IV, da Lei n. 11.101/2005). O prazo estabelecido para o envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo Máquinas Vitória é o dia 22 do mês subsequente. As demonstrações da competência de outubro foram recebidas em 28/11/2023, e os questionamentos enviados em 05/12/2023 não foram respondidos.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170 ou pelo e-mail contato@administradorjudicial.adv.br.



- ✓ **23/09/2020** | Pedido de tutela cautelar antecedente
- ✓ **01/04/2021** | Concessão da tutela cautelar
- ✓ **21/06/2021** | Pedido de recuperação judicial
- ✓ **06/09/2021** | Deferimento do processamento da recuperação judicial
- ✓ **05/10/2021** | Publicação da 1ª relação de credores
- ✓ **20/10/2021** | Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas
- ✓ **05/12/2021** | Apresentação do relatório da fase administrativa de verificação de crédito
- ✓ **12/11/2021** | Apresentação do plano de recuperação judicial
- ✓ **30/11/2021** | Apresentação do relatório sobre o plano de recuperação judicial
- ✓ **15/03/2023** | Publicação conjunta do 2º edital de credores e do aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial

- ✓ **25/03/2023** | Fim do prazo para ajuizamento de impugnações de crédito
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Publicação do quadro geral de credores
- ✓ **14/04/2023** | Fim do prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Publicação do edital de convocação dos credores para a assembleia geral de credores
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | 1ª convocação da assembleia geral de credores
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | 2ª convocação da assembleia geral de credores
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Homologação do plano e concessão da recuperação judicial
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Fim do prazo de recuperação judicial
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Encerramento da recuperação judicial



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento
112**

Apresentação, pelas recuperandas, do plano de recuperação judicial.

**Evento
118**

Apresentação, pela administradora judicial, do relatório da fase administrativa de verificação de crédito.

**Evento
170**

Decisão do Juízo recuperacional autorizando a venda direta de maquinário, correspondente a 1 (uma) ponte rolante marca KOCH motorizada e a 1 (uma) prensa viradeira hidráulica CALVI modelo PVH-500/600.

**Evento
245**

Decisão do Juízo recuperacional (i) autorizando o processamento da recuperação judicial em regime de consolidação substancial; e (ii) suspendendo, provisoriamente, os atos de constrição e alienação dos bens de propriedade das recuperandas decorrentes de execuções fiscais.

**Evento
259**

Disponibilização, no Diário da Justiça Eletrônico, do edital referente à relação de credores prevista no art. 7º, parágrafo 2º, da Lei n. 11.101/2005.

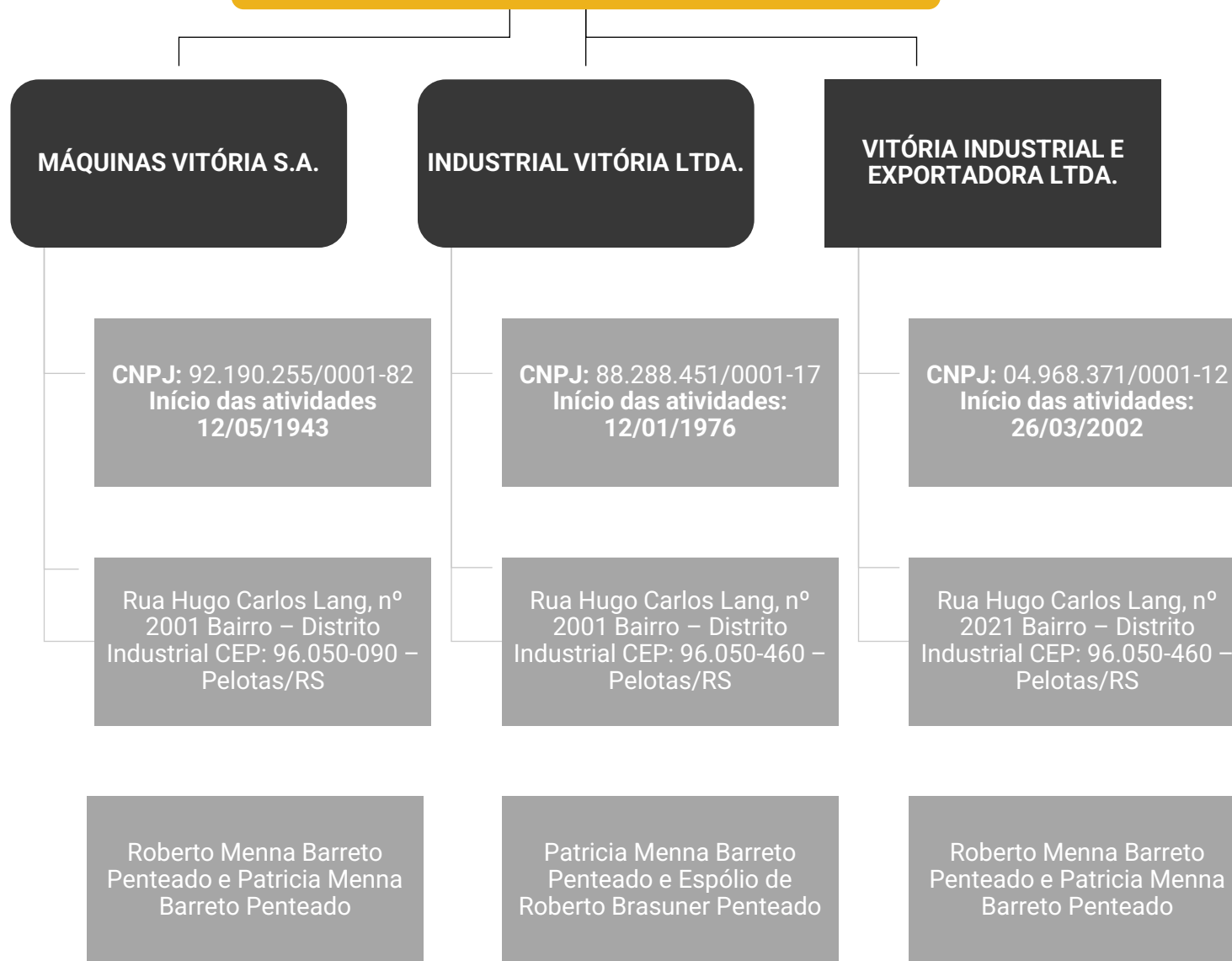
**Evento
280**

Disponibilização, no Diário da Justiça Eletrônico Nacional, do edital intimação de credores para ciência sobre a autorização de venda de ativo imobilizado das recuperandas, conforme art. 66, parágrafo 1º, da Lei n. 11.101/2005.





GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

VITÓRIA INDUSTRIAL

- 27/09/2021 – Destituição do Sócio Roberto Brauner Penteado, devido seu falecimento, passando a ser administrada pelo sócio administrador Roberto Menna Barreto Penteado.

MÁQUINAS VITÓRIA

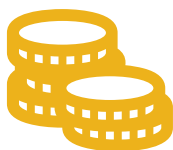
- 11/10/2022 – Alteração do CEP da Companhia para 96050-090, alterando assim o artigo primeiro do Estatuto Social;
- 11/10/2022 – Consolidação do Estatuto Social.





A capacidade produtiva do Grupo Vitória está relacionada à quantidade de funcionários e o tipo de equipamento fabricado, sendo que atualmente é possível processar em torno de 100 toneladas/mês.

O período de entressafra é de abril a agosto, assim nestas épocas a venda é mais focada em reformas e adequações de segurança.



A precificação depende do equipamento a ser fabricado, pois equipamentos com maior demanda de terceiros tendem a ter uma margem menor.

Para outros equipamentos são considerados a mão de obra utilizada e o grau de dificuldade para produzir. Assim, para peças de reposição e manutenção o preço é cerca de 3 vezes o custo.



Não há estoque de matéria prima, uma vez que a produção funciona sob encomenda, ou seja, quando o pedido é confirmado é realizada a compra exata do material necessário para o pedido.

As recuperandas buscam minimizar os processos de perda/desperdício através de projetos de engenharia para a economia do material utilizado no processo produtivo. Quando há sobra de retalhos, esses são utilizados para produzir peças pequenas tais como caçamba de elevadores.



Os principais fornecedores são Meinck e Couto, Irmãos Jouglard, Panatlantica, Arcellor Mittal, Gerdau, Panatlantica, CIA Carlos Schneider, Zara, Nova Motores, AB Fixadores, Parafusos Fagundes, Cromagem Pelotas. O prazo de pagamento é à vista ou antecipado.

Os clientes com maior destaque são Camil, Ricardo Gonçalves, Moraes e Prado, Palma, Luis Otávio Moraes, ADB Alimentos, Mauricio Burkle, Jackson Noremberg, Darci Zanetti, Eduardo Ravanelo, Sulimar Farias Elony Viegas. O recebimento se dá através de antecipação de 40 a 50%, e o restante do saldo na entrega.

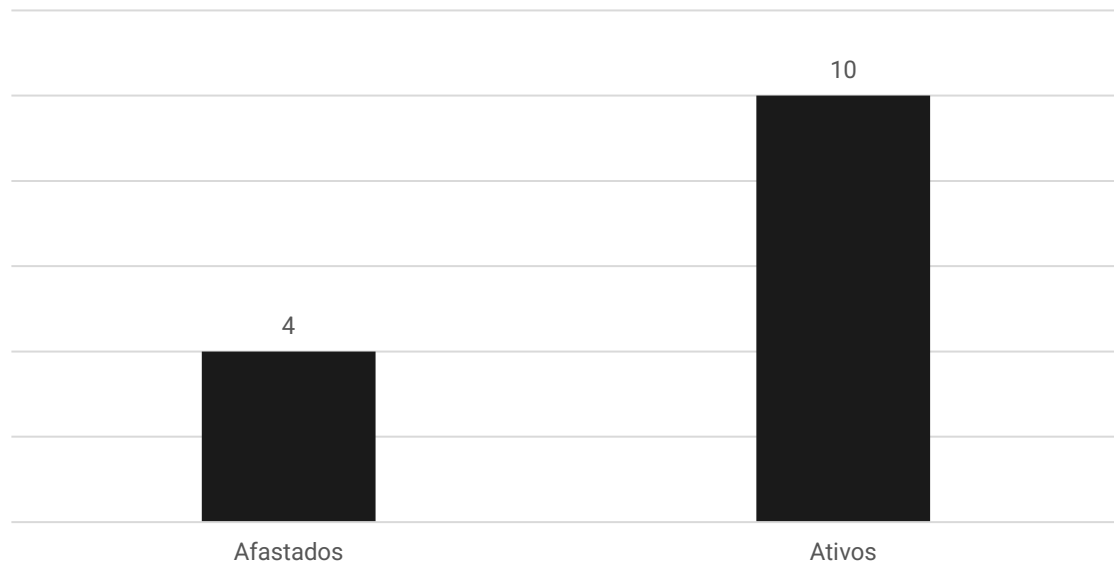
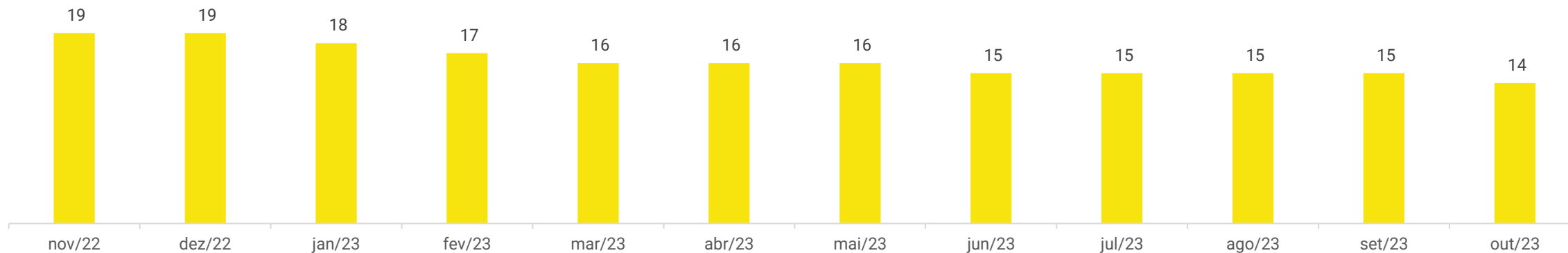


FUNCIONÁRIOS

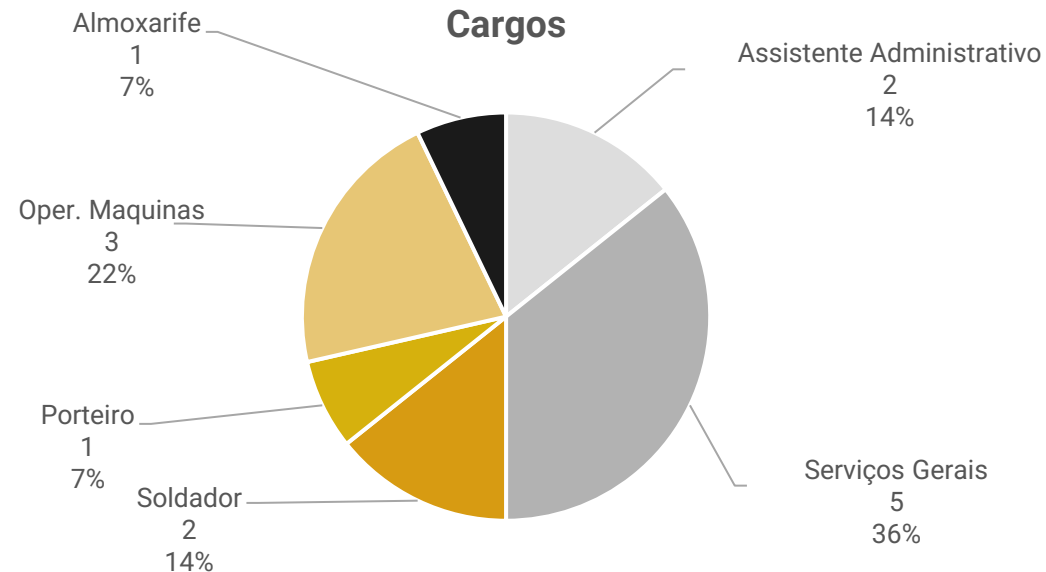
Em outubro foi realizada 1 demissão, findando o mês com 14 colaboradores. Os gastos com pessoal somaram **R\$ 64,8 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas Vitória.

Os salários e pró-labore estão em dia, enquanto os encargos estão sendo pagos pela Vitória Industrial, na maioria dos meses, contudo, há saldos de meses anteriores em aberto. Embora solicitadas, as empresas não enviaram informações atualizadas sobre os encargos em aberto, nem mesmo a pretensão de regularização.

Número de Funcionários



Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DFC CONSOLIDADO

	ago/23	set/23	out/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	-69.262	-143.758	-12.585
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	-33.235	-107.732	23.441
Clientes	- 7.500	7.500	-44.801
Dividendos a Receber	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	4.818	2.925	-14.763
Tributos a Recuperar/Compensar	- 2.525	- 6.340	- 2.730
Estoque	-	-	-
Fornecedores	829	- 4.469	990
Obrigações Tributárias	7.046	1.626	16.046
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	21.384	16.647	43
Outras Obrigações	-12.328	107.890	10.728
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-21.511	18.046	-11.045
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Variações no Imobilizado	-	-	-
Investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos Bancários	-	-	-
Empréstimos de Mútuo	- 1.236	- 1.289	6.292
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	- 1.236	- 1.289	6.292
Variação no caixa e equivalentes	-22.747	16.757	- 4.754
Disponibilidades no início do exercício	95.751	73.004	89.761
Disponibilidades no final do exercício	73.004	89.761	85.008

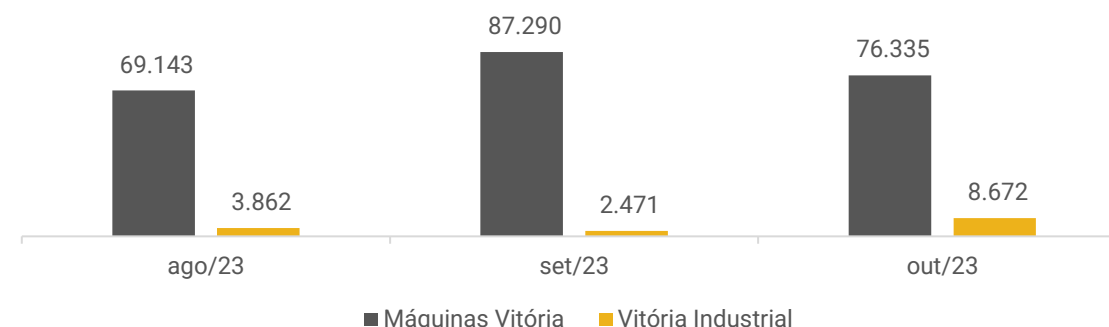
Atividades Operacionais: em outubro o caixa operacional foi negativo em R\$ 11 mil, decorrente, especialmente, do resultado do período (R\$ 12,5 mil), das vendas a prazo (R\$ 44,8 mil) e dos adiantamentos a fornecedores (R\$ 14,7 mil). Os impactos positivos ocorrem, em grande parte, da inadimplência tributária (R\$ 16 mil).

Atividades de Investimento: não apresentou movimentação em outubro.

Atividades de Financiamentos: compreende empréstimos de mútuo entre as empresas, os quais possuem movimentação mensal.

O saldo em caixa ao final da competência era de R\$ 85.007,64, contudo, o valor não corresponde à realidade e não foi informado o saldo real pelas recuperandas.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	2.750.517	2.764.579	2.815.918
Disponível	69.143	87.290	76.335
Clientes	1.171.864	1.164.364	1.209.165
Adiantamentos de Fornecedores	68.233	65.309	80.072
Outros Creditos - Dividendos e Tributos	291.137	297.476	300.206
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	9.032.781	8.996.755	8.960.728
Investimentos a Realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Creditos	478.086	478.086	478.086
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	8.198.910	8.162.883	8.126.857
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	11.783.298	11.761.334	11.776.646
Balanço Patrimonial	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	8.236.391	8.358.084	8.385.891
Empréstimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	92.267	87.798	88.788
Obrigações Tributárias	1.222.218	1.223.844	1.239.890
Obrigações Trabalhistas	4.332.363	4.349.010	4.349.052
Outras Obrigações	1.953.002	2.060.892	2.071.620
Passivo Não Circulante	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Outros Débitos com Socios	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Patrimônio Líquido	2.943.171	2.943.171	2.943.171
Capital Social	4.398.707	4.398.707	4.398.707
Reservas	22	22	22
Resultado Acumulado	- 1.455.558	- 1.455.558	- 1.455.558
Total do Passivo	12.454.264	12.575.957	12.603.764

Disponibilidades: contempla R\$ 76.306,09 em caixa e R\$ 29,26 na conta do banco Sicredi, conforme extrato bancário enviado, porém, o valor em caixa possui divergência, sendo que o real saldo não foi informado pela empresa. Os ajustes estão sendo estudados pela recuperanda. As entradas de recursos acontecem, sobretudo, através das vendas. As saídas envolvem pagamentos a funcionários, compras de mercadorias, honorários e as movimentações de entradas e saídas junto à Vitória Industrial.

Clientes: o *aging list* não foi encaminhado, impossibilitando a confirmação das informações. A Máquinas Vitória opera com vendas, cujo recebimento se dá antecipado entre 40% a 50%, e o restante no ato da entrega, que ocorre em 120 dias no caso de equipamentos, e de modo imediato para peças. A empresa afirma não possuir inadimplência de clientes. O saldo contábil em aberto de R\$ 1.209.165,04 diz respeito a valores antigos (R\$ 1.164.365,04) e a receber (R\$ 44.800,00). Em outubro, as principais vendas foram para o cliente Ricardo Teixeira Gonçalves (R\$ 86 mil) e Camil Alimentos (R\$ 64 mil). A recuperanda utiliza a parte antecipada das vendas para compra de matérias-primas a serem utilizadas nos pedidos, já que não possui crédito no mercado.

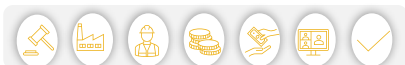
Adiantamentos: compreende adiantamento a fornecedores no valor total de R\$ 80.071,73. A empresa não possui controle dos adiantamentos, os quais são realizados através de depósito antecipado, de acordo com o orçamento, sendo baixados no momento da entrega. Em outra oportunidade foi informado que passaria a realizar o controle a partir de fevereiro de 2022, porém, ainda não apresentou relatório para análise da administração judicial. O saldo cresceu 23%, motivado pelos novos adiantamentos, principalmente, para Panatlantica (R\$ 6,5 mil).

Outros Créditos: engloba, no curto prazo, dividendos a receber (R\$ 29.886,96) e tributos a recuperar (R\$ 270.319,02). No longo prazo engloba depósitos compulsórios no valor de R\$ 51,3 mil, cujo relatório está em elaboração, e os valores junto à Industrial Vitória, no valor de R\$ 426.724,22. A variação está relacionada aos tributos a recuperar e suas compensações.

Estoques: a rubrica refere-se a mercadorias obsoletas que não são mais utilizadas. As compras são realizadas conforme o pedido para produção. O sistema de controle também está defasado, uma vez que, devido aos custos, o sistema anterior deixou de ser utilizado e, conforme plano de reestruturação, será implantado um novo sistema de controle interno, porém, não foram disponibilizadas informações quanto ao prazo. Não apresenta movimentações desde o início da recuperação judicial.

Investimento a Realizar: compreende investimentos a realizar no valor de R\$ 154.218,70, sem movimento desde 2018, referente a saldo que está sendo executado no processo n. 0016811-37.2005.8.21.0022 (Eproc n. 5014152-42.2020.8.21.0022), devido pela Massa Falida de Cinco Construções Ltda. Conforme consulta realizada por esta administração judicial, o valor deverá ser pago no processo falimentar, se houver ativo disponível suficiente.

Imobilizado: o registro em balancete não corresponde à realidade. A redução apresentada refere-se à apuração de depreciação no valor de R\$ 36.026,21. Segundo a empresa, o valor das máquinas e equipamentos, que totaliza R\$ 1.844.572,71, corresponde na verdade a R\$ 3 milhões, e o valor dos prédios corresponde a R\$ 40.065.293,33. A recuperanda não apresentou laudo de avaliação de ativos, conforme exige o art. 53, inciso III, da Lei n. 11.101/2005, e informou que está se organizando para realizá-lo.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	2.750.517	2.764.579	2.815.918
Disponível	69.143	87.290	76.335
Clientes	1.171.864	1.164.364	1.209.165
Adiantamentos de Fornecedores	68.233	65.309	80.072
Outros Creditos - Dividendos e Tributos	291.137	297.476	300.206
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	9.032.781	8.996.755	8.960.728
Investimentos a Realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Creditos	478.086	478.086	478.086
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	8.198.910	8.162.883	8.126.857
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	11.783.298	11.761.334	11.776.646
Balanço Patrimonial	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	8.236.391	8.358.084	8.385.891
Empréstimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	92.267	87.798	88.788
Obrigações Tributárias	1.222.218	1.223.844	1.239.890
Obrigações Trabalhistas	4.332.363	4.349.010	4.349.052
Outras Obrigações	1.953.002	2.060.892	2.071.620
Passivo Não Circulante	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Outros Débitos com Socios	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Patrimônio Líquido	2.943.171	2.943.171	2.943.171
Capital Social	4.398.707	4.398.707	4.398.707
Reservas	22	22	22
Resultado Acumulado	- 1.455.558	- 1.455.558	- 1.455.558
Total do Passivo	12.454.264	12.575.957	12.603.764

Empréstimos e financiamentos: compreende empréstimos com o Banco do Brasil, no valor de R\$ 590.321,52, e Brascor Fomento, referente a dois cheques no valor de R\$ 46.218,00, sendo que ambos os débitos estão arrolados na recuperação judicial.

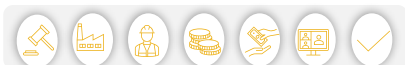
Fornecedores: a recuperanda não possui *aging list* dos fornecedores e, conforme esclarecimento, não existe inadimplência extraconcursal, pois a movimentação é, em sua maioria, à vista. Os valores arrolados na recuperação judicial totalizam R\$ 83.838,00, e os débitos ao final do período, não arrolados no processo de reestruturação, correspondem a R\$ 4.950,20. A empresa elucida que, quando é firmado o contrato com um cliente para prestação de um serviço ou produção de um equipamento, é necessário realizar a compra de todo o material para início do trabalho, motivo do crescimento das aquisições com fornecedores no período.

Obrigações Tributárias: o Grupo Máquinas Vitória não apresenta regularidade fiscal. Alguns tributos são compensados, porém, a maioria permanece em aberto desde 2018. Em outubro houve a compensação dos impostos pertinentes, além dos pagamentos de PIS e COFINS, contudo, os comprovantes não foram enviados. Saliencia-se que a empresa Máquinas Vitória é tributada pelo regime de Lucro Real.

Obrigações Trabalhistas: engloba folha de pagamento, pró-labore, encargos sociais e provisões. Evidencia-se que os salários e o pró-labore estão em dia. Os valores de INSS não foram pagos, conforme identificado pelas demonstrações, e existem valores anteriores em aberto que não foram esclarecidos pela empresa, embora reiterados questionamentos. O FGTS de setembro foi pago no valor de R\$ 2.302,35, conforme identificado pelas demonstrações contábeis. A empresa possui, ainda, débitos referentes à pensão alimentícia, no valor de R\$ 15.726,52, cuja rubrica deverá passar por ajustes, tendo em vista que vem de balancetes anteriores e não corresponde à realidade. Além disso, a rubrica também compreende os valores arrolados na recuperação judicial, de R\$ 1.511.092,68, referentes aos débitos com os sócios.

Outras Obrigações: refere-se a adiantamento de clientes (R\$ 1.871.713,49), com destaque para Vitória Industrial (R\$ 527,6 mil) e ADB Alimentos (R\$ 565 mil). Saliencia-se que a companhia não possui relatório de controle com a composição dos adiantamentos, impossibilitando a análise pormenorizada. Conforme esclarecimentos, as vendas são realizadas com entrada de até 50%, e a entrega pode ocorrer em até 120 dias. Após a entrega, ainda existe a montagem no cliente, para então ser liquidado o faturamento. Quanto aos valores de João Alberto (R\$ 200 mil), a empresa esclareceu que se refere a um silo não entregue que ainda será montado, porém, não informou a previsão de quando será realizado. Compreende, ainda, outras contas a pagar, com saldo de R\$ 199,9 mil, referente a honorários advocatícios extraconcursais que, segundo a empresa, serão quitados até o final do processo, sendo que o valor em aberto é de R\$ 70.387,50.

Outros débitos com sócios: contempla os débitos com os sócios Roberto Brauner Penteadado no valor de R\$ 120.000,00 e Patricia M. Barreto Penteadado de R\$ 1.154.702,06, arrolados na recuperação judicial.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO INDUSTRIAL VITÓRIA	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Outros créditos	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	1.471.121	1.471.121	1.471.121
Empréstimos	1.427.101	1.427.101	1.427.101
Fornecedores	44.020	44.020	44.020
Passivo Não Circulante			
Empréstimos	-	-	-
Outros débitos c/ sócios	-	-	-
Parcelamentos	-	-	-
Patrimônio Líquido	-1.471.121	-1.471.121	-1.471.121
Capital Social	-	-	-
Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.471.121	-1.471.121	-1.471.121
Total do Passivo	-	-	-

Em 2023 não apresentou movimentação.

Empréstimos e financiamentos: compreende empréstimos junto ao Banco do Brasil, no valor de R\$ 1.000.376,69, e Máquinas Vitória S.A., de R\$ 426.724,22, ambos arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: a recuperanda não possui relatório de controle dos fornecedores. Os valores dos fornecedores Meincke e Cont de R\$ 15.960,00, Camil e Silva de R\$ 28.060,16 estão arrolados na recuperação judicial. Contudo, registra-se que consta no processo de reestruturação o valor total de R\$ 41.125,74. A diferença do valor arrolado na recuperação judicial com o registro contábil não foi esclarecida até a finalização deste relatório.

Balanço Patrimonial - Vitória Industrial	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	3.862	2.470	8.671
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.862	2.470	8.671
Outros créditos	-	-	-
Ativo Não Circulante	582.687	583.977	577.685
Outros créditos	582.687	583.977	577.685
Imobilizado			
Intangível			
Total do Ativo	586.549	586.447	586.356
BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	-	-	-
Empréstimos			
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos			
Parcelamentos			
Patrimônio Líquido	587.002	587.002	587.002
Capital Social	50.000	50.000	50.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	537.002	537.002	537.002
Total do Passivo	587.002	587.002	587.002

Disponibilidades: em outubro a recuperanda encerrou com saldo no banco Sicredi de R\$ 8.670,79, informação ratificada pelo extrato bancário enviado. Conforme Razão, os pagamentos e recebimentos se devem às transferências com a Máquinas Vitória.

Outros Créditos: engloba mútuo junto à recuperanda Máquinas Vitória, no valor de R\$ 527.685,30, referente às transações entre as empresas. Frisa-se que o contrato não foi disponibilizado para verificação. A rubrica também compreende valores a receber dos sócios Roberto Menna Barreto de R\$ 500,00 e Roberto Brauner Penteado de R\$ 49.500,00 e as movimentações referem-se, exclusivamente, às transferências junto a Máquinas Vitória.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	ago/23	set/23	out/23	2023
Receita Bruta	130.931	63.528	259.246	2.142.812
Devoluções e Abatimentos	-	-	-	64.800
Impostos s/ vendas	- 14.566	- 6.018	- 32.465	- 283.400
RECEITA LÍQUIDA	116.365	57.510	226.781	1.794.612
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	- 9.130	- 39.628	- 58.562	- 675.284
LUCRO BRUTO	107.236	17.883	168.219	1.119.328
<i>Margem Bruta</i>	92%	31%	74%	62%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	- 176.390	- 161.335	- 180.495	- 1.942.280
Despesas Vendas	-	-	-	640
Despesas com Pessoal	- 54.189	- 54.781	- 64.886	- 625.787
Despesas Administrativas	- 122.200	- 106.436	- 114.555	- 1.342.618
Despesas tributárias	-	118	1.054	5.635
Outras receitas operacionais	-	-	-	32.400
RESULTADO OPERACIONAL	- 69.154	- 143.452	- 12.277	- 822.952
Ebitida	- 33.128	- 143.452	- 12.277	- 348.858
<i>Margem Operacional</i>	-59%	-249%	-5%	-46%
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	- 108	- 306	- 308	- 4.811
Despesas Financeiras	- 108	- 306	- 308	- 4.811
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	- 69.262	- 143.758	- 12.585	- 827.763
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	- 69.262	- 143.758	- 12.585	- 827.763
<i>Margem Líquida</i>	-60%	-250%	-6%	-46%

Receita Bruta: devido às peculiaridades do negócio, o faturamento possui oscilações mensais, variando de acordo com a entrega de produtos. O período apresentou crescimento expressivo de 308%, encerrando com R\$ 259,2 mil.

Deduções da Receita: corresponde, unicamente, a impostos sobre vendas. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 26% da receita líquida, sendo as principais variações com matéria prima. Destaca-se que as compras são lançadas diretamente nos custos, contrariando um princípio contábil.

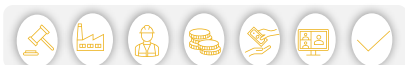
Despesas com Pessoal: o valor de R\$ 64,8 mil corresponde às despesas com salários, pró-labore, INSS e FGTS. O crescimento na competência está relacionado, principalmente, aos valores INSS que passaram de R\$ 2 mil para R\$ 12,3 mil, sem maiores detalhes.

Despesas Administrativas: compreende, especialmente, depreciações e amortizações (R\$ 36 mil) e serviços prestados por terceiros (R\$ 65,7 mil) que, entre os principais prestadores, destacam-se os serviços de advocacia em nome de Cesar Peres (R\$ 15 mil) e Administração Judicial (R\$ 9,4 mil). As oscilações da rubrica se devem, principalmente, aos valores de serviços com terceiros, devido à demanda de entrega de produtos, sendo que a contratação de mão de obra terceirizada varia de acordo com a necessidade e andamento das obras, conforme esclarecido em oportunidade anterior pelas recuperandas.

Despesas financeiras: compreendem, exclusivamente, juros e comissões bancárias. As oscilações são justificadas pela empresa devido aos juros das guias pagas em atraso, que variam de acordo com o tempo de atraso e quantidades de pagamentos realizados no mês.

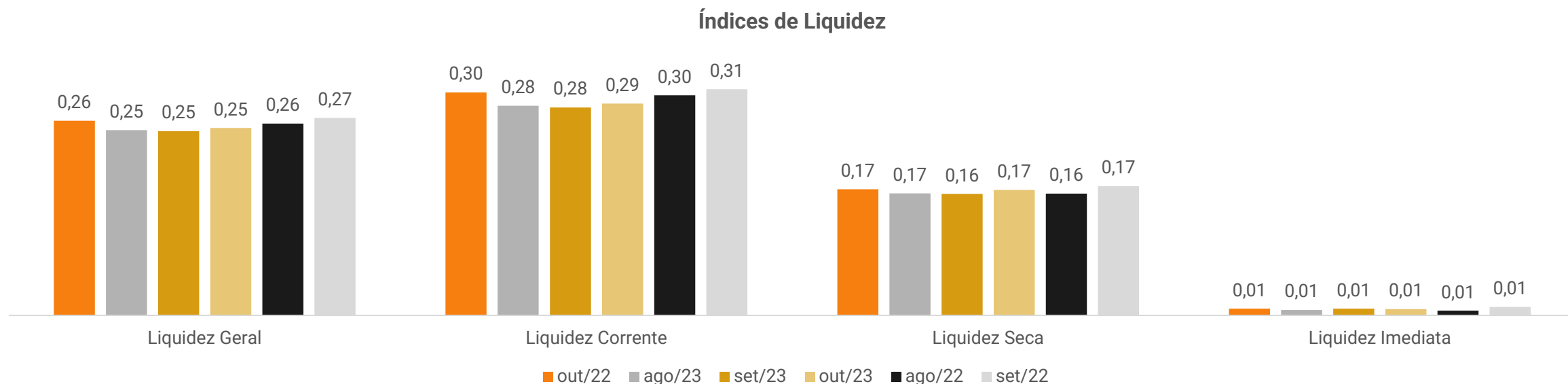
Resultado: o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas do período, resultando em saldo negativo de R\$ 12.584,99 em outubro. No acumulado do ano de 2023, o grupo em recuperação judicial apresenta prejuízos de R\$ 827.762,63.

NOTA: para melhor interpretação dos resultados das empresas em recuperação judicial, esta administradora judicial consolidou as informações constantes no DRE. As empresas Industrial Vitória Ltda. e Vitória Industrial e Exportadora Ltda. não possuem receitas, mas apenas as despesas estão vinculadas diretamente e trabalhando de forma única. Dessa forma, entende-se que os resultados devem ser considerados conjuntamente para avaliação de desempenho.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



Índices de Liquidez:

Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual indica que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

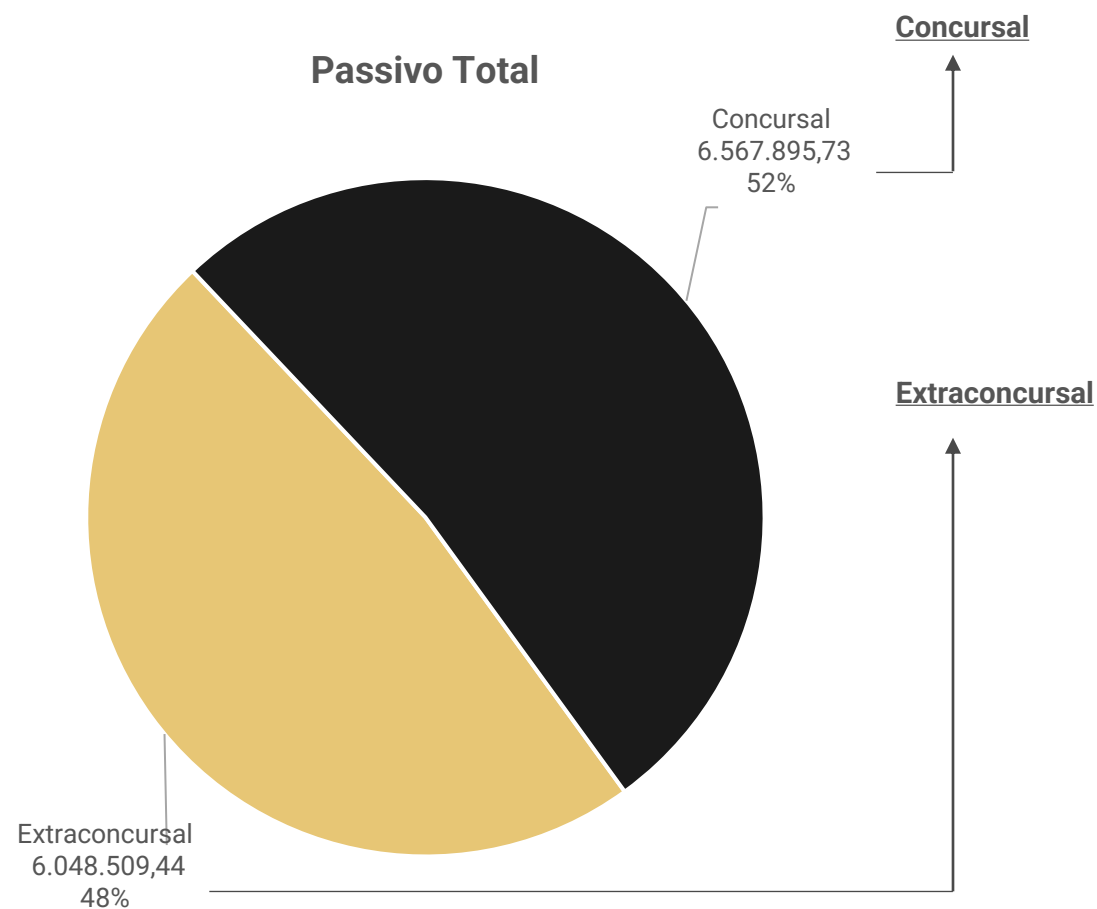
O Grupo Máquinas Vitória apresentou melhora na sua liquidez geral em relação a 2022, encerrando outubro/2023 em 0,27.

A liquidez corrente e seca expõe a capacidade de pagamento do endividamento de curto prazo apenas sem considerar os ativos não circulantes. Os principais redutores destes índices são as obrigações tributárias e trabalhistas, devido ao pagamento parcial.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 12.616.405,17



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	31	63,27%	1.032.880,77	15,73%
Quirografário	18	36,73%	5.535.014,96	84,27%
Total	49	100%	6.567.895,73	100%

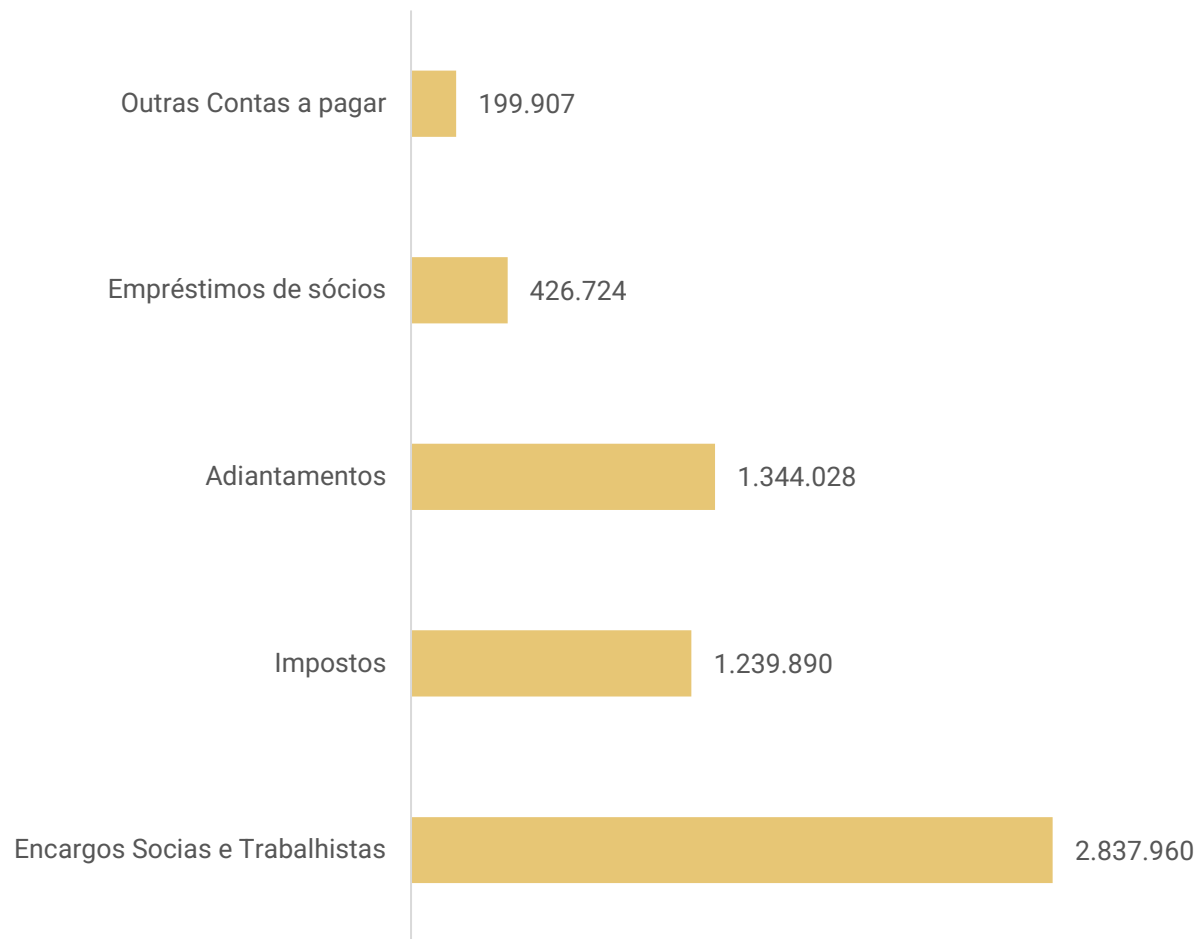
Em outubro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 6.567.895,73 e é composto, principalmente, por encargos sociais e trabalhistas que representam 47% do total.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Endividamento Extraconcursal



Outras Contas a Pagar: compreende ao saldo em aberto com a empresa Cesar Peres Advocacia Empresarial, no montante de R\$ 199.906,94, referente a honorários advocatícios contratuais. Conforme informado pelas recuperandas, a estimativa de quitação é até o final do processo, e o valor efetivamente em aberto é de R\$ 70.387,50.

Empréstimos de Sócios: se deve, unicamente, ao valor de mútuo da empresa Máquinas Vitória com a Industrial Vitória no montante de R\$ 426.724,22.

Adiantamentos: o saldo de R\$ 1,3 milhão trata-se, principalmente, de adiantamentos realizados pela empresa ADB Alimentos (R\$ 565 mil) e clientes diversos (R\$ 391,8 mil). Conforme esclarecido pela empresa em oportunidade anterior, as vendas são realizadas com entrada de até 50%, e a entrega pode ocorrer em até 120 dias.

Impostos: engloba, principalmente, valores de COFINS (R\$ 678,8 mil) e IRRF (R\$ 228,7 mil). O grupo recuperando não vem adimplindo integralmente os tributos mensais, realizando em alguns meses, a compensação de tributos e pagamentos parciais. Atualmente estão sendo realizadas análises para possível proposta de parcelamento, visando valores que a empresa consiga suprir mensalmente.

Encargos Sociais e Trabalhistas: corresponde a folha de pagamento, pró-labore, encargos sociais e provisões. Evidencia-se que os salários e o pró-labore estão em dia, enquanto os encargos estão sendo pagos de forma parcial. Embora solicitadas, as recuperandas não enviaram informações atualizadas sobre os encargos em aberto, nem mesmo a pretensão de regularização.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Em 30/10/2023 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das atividades das empresas. Inicialmente foi informado que o excesso de chuvas na região auxiliou para a retração do faturamento das recuperandas nos meses de agosto e setembro, tendo em vista que atingiu seus principais clientes. Neste período, os valores de INSS e FGTS não foram pagos, sendo priorizado o pagamento da folha e funcionários terceirizados. Em outubro as vendas voltaram a crescer, chegando a R\$ 678 mil, contudo, sendo a maioria pertinente à linha de equipamentos de proteção.

Para os próximos 2 meses de 2023, a empresa possui R\$ 16 milhões de propostas enviadas e R\$ 1,7 milhão em análise para aprovação junto ao Banco do Brasil, assunto que o jurídico está analisando para a liberação mais rápida, tendo em vista que o crédito é para clientes. Com a entrada destes pedidos, as empresas preveem a contratação de mais 6 funcionários, no mínimo, além de 2 técnicos para atuarem na área de engenharia. Atualmente, 100% da capacidade de produção está sendo utilizada, tendo em vista que não há mão de obra disponível para aumentar a produção, embora haja máquinas e equipamentos que possam ser utilizados.

Quanto às áreas desocupadas pelas empresas Woods e Bammann, o Grupo Máquinas Vitória segue em busca de novos interessados, sendo que na última semana já foram realizadas duas visitas de possíveis locatários. O processo contra a Woods segue sem movimentações no poder judiciário, o que dificulta a locação do espaço, uma vez que aguarda autorização para retirada dos equipamentos que se encontram na propriedade da Máquinas Vitória.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Espaço Desocupado - Pátio



Galpão antes locado para a empresa Wood



Galpão antes locado para a empresa Wood



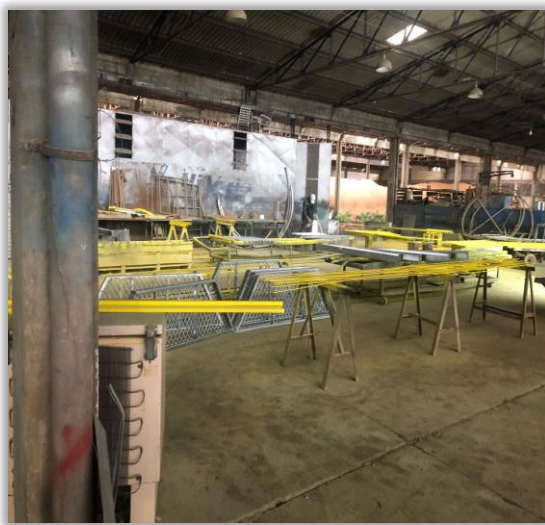
Galpão de Produção



Galpão de Produção – Linha de Equipamentos de Segurança



Galpão de Produção



Galpão de Produção – Pintura



Galpão de Produção

Fotos capturadas em 03/08/2023.



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO GRUPO VITÓRIA										
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° PARCELAS	Amortização	Atualização	AMORTIZAÇÃO
Classe I - Trabalhistas	Limitados a 15 salário Mínimo	R\$ 169.492,79	Não há	Não	homologação do Plano	Em até 12 meses após homologação do plano	EM ATÉ 12 MESES	Não há	Não há	Escalonada Ano 1 - 0% Ano 2 - 4% Ano 3 - 6% Ano 4 - 9% Ano 5 - 10% Ano 6 - 11% Ano 7 - 13% Ano 8 - 15% Ano 9 - 15% Ano 10 - 17%
	Saldo remanescente	R\$ 863.387,98	90%	Não	homologação do Plano	Em até 12 meses após homologação do plano				
Classe III - Quirografários	Não há	R\$ 5.535.014,96	Não há	12 meses	homologação do Plano	156 meses após a homologação do plano	144	1% ao ano, do Ano 2 até o ano 11, totalizando 10%; e 90% no 12º ano	TR + 1% a.a.	Escalonada Ano 1 - 0% Ano 2 - 4% Ano 3 - 6% Ano 4 - 9% Ano 5 - 10% Ano 6 - 11% Ano 7 - 13% Ano 8 - 15% Ano 9 - 15% Ano 10 - 17%
TOTAL		R\$ 6.567.895,73								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	11.761.333,70D	354.192,49	338.879,75	11.776.646,44D
2	ATIVO CIRCULANTE	2.764.579,02D	354.192,49	302.853,54	2.815.917,97D
3	DISPONÍVEL	87.290,04D	59.038,00	69.992,69	76.335,35D
4	CAIXA	87.284,41D	35.800,00	46.778,32	76.306,09D
5	CAIXA GERAL	87.284,41D	35.800,00	46.778,32	76.306,09D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	5,63D	23.238,00	23.214,37	29,26D
9	SICREDI	5,63D	23.238,00	23.214,37	29,26D
12	CLIENTES	1.164.364,21D	259.246,73	214.445,90	1.209.165,04D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.164.364,21D	259.246,73	214.445,90	1.209.165,04D
902	BENTO ZANATO ZANETTI	0,00	949,90	949,90	0,00
878	CAMIL ALIMENTOS	0,00	64.000,00	19.200,00	44.800,00D
1002	DARCI ZANETTI	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
1015	EDSON DOVIGGI DELIZARO	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
996	LUIS OTAVIO GOMES DA SILVA MORAES	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00
1014	MARIA CECY BRETANHA DE MORAES	0,00	27.000,00	27.000,00	0,00
806	RAFAEL LESSA BUSATO	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00
663	RICARDO TEIXEIRA GONÇÁLVES DA SILVA	0,00	86.046,00	86.046,00	0,00
706	COOP SUL RIOGRANDENSE DE LATICINIOS-PEL	10.763,80D	0,00	0,00	10.763,80D
707	EFEGE ARMAZEM ADMINIST BENS LTDA	48.748,91D	0,83	0,00	48.749,74D
708	ERMINIO BRAGA LUCENA	779.590,21D	0,00	0,00	779.590,21D
709	JOSE NEWRON MOTTA PINTO	11.933,14D	0,00	0,00	11.933,14D
710	LUIS AURELIO ALVES DA SILVA	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
711	SOLISMAR NEITZKE	298.328,15D	0,00	0,00	298.328,15D
18	OUTROS CRÉDITOS	362.784,90D	35.907,76	18.414,95	380.277,71D
22	DIVIDENDOS A RECEBER	29.886,96D	0,00	0,00	29.886,96D
525	RODRIGO MENNA BARRETO	29.886,96D	0,00	0,00	29.886,96D
23	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	65.308,84D	16.682,89	1.920,00	80.071,73D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	65.308,84D	14.762,89	0,00	80.071,73D
817	JOAO BATISTA	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	267.589,10D	19.224,87	16.494,95	270.319,02D
29	IPI A RECUPERAR	74.924,91D	0,00	0,00	74.924,91D
30	ICMS A RECUPERAR	192.664,19D	10.113,09	7.383,17	195.394,11D
40	COFINS A RECUPERAR	0,00	7.486,44	7.486,44	0,00
41	PIS A RECUPERAR	0,00	1.625,34	1.625,34	0,00
53	ESTOQUE	1.150.139,87D	0,00	0,00	1.150.139,87D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.150.139,87D	0,00	0,00	1.150.139,87D
55	MATERIAIS DE CONSUMO	41.387,00D	0,00	0,00	41.387,00D
56	MATÉRIA-PRIMA	406.079,32D	0,00	0,00	406.079,32D
57	MATERIAIS SECUNDARIOS	83.832,00D	0,00	0,00	83.832,00D
59	PRODUTOS ACABADOS	618.841,55D	0,00	0,00	618.841,55D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	8.996.754,68D	0,00	36.026,21	8.960.728,47D
69	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
608	INVESTIMENTOS A RELIZAR	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
609	CINCO CONSTRUÇÕES LTDA	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
76	OUTROS CRÉDITOS	478.086,21D	0,00	0,00	478.086,21D
80	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	426.724,22D	0,00	0,00	426.724,22D
543	INDUSTRIAL VITORIA LTDA	426.724,22D	0,00	0,00	426.724,22D
83	DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS	51.361,99D	0,00	0,00	51.361,99D
535	COMPULSÓRIOS S/ COMBUSTÍVEIS	10.322,80D	0,00	0,00	10.322,80D
536	COMPULSÓRIOS S/ ENERGIA ELÉTRICA	194,79D	0,00	0,00	194,79D
537	COMPULSÓRIOS S/ VEÍCULOS	40.844,40D	0,00	0,00	40.844,40D
88	INVESTIMENTOS	33.541,54D	0,00	0,00	33.541,54D
97	PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS EMPRESAS	33.224,84D	0,00	0,00	33.224,84D
98	INVESTIMENTOS EM EMPRESAS	33.224,84D	0,00	0,00	33.224,84D
100	APLICAÇÕES PARA INCENTIVOS FISCAIS	316,70D	0,00	0,00	316,70D
607	INVESTIMENTOS PARA INCENTIVOS FISCAIS	316,70D	0,00	0,00	316,70D
111	IMOBILIZADO	8.162.883,43D	0,00	36.026,21	8.126.857,22D
112	IMÓVEIS	7.742.000,00D	0,00	0,00	7.742.000,00D
113	TERRENOS	242.000,00D	0,00	0,00	242.000,00D
549	IMÓVEIS	7.358.780,82D	0,00	0,00	7.358.780,82D
558	INSTALAÇÕES	141.219,18D	0,00	0,00	141.219,18D
116	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
117	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.844.572,71D	0,00	0,00	1.844.572,71D
119	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.379.633,10D	0,00	0,00	1.379.633,10D
551	FERRAMENTAS	464.939,61D	0,00	0,00	464.939,61D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
120	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
121	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
122	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
556	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
124	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
560	OBRAS EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
125	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.380.638,23C	0,00	36.026,21	4.416.664,44C
126	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS	1.909.086,02C	0,00	24.529,27	1.933.615,29C
128	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.384.458,13C	0,00	11.496,94	1.395.955,07C
130	(-) EXAUSTÕES E DEPREC. DE REC. NATURAIS	188.721,08C	0,00	0,00	188.721,08C
570	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA COMPUTADORES E PERIFERICOS	102.778,15C	0,00	0,00	102.778,15C
572	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	464.939,61C	0,00	0,00	464.939,61C
574	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA INSTALAÇÕES	141.219,18C	0,00	0,00	141.219,18C
578	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA VEICULOS	189.436,06C	0,00	0,00	189.436,06C
502	INTANGÍVEL	168.024,80D	0,00	0,00	168.024,80D
123	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	168.024,80D	0,00	0,00	168.024,80D
553	MARCAS E PATENTES	149.408,45D	0,00	0,00	149.408,45D
554	MARCAS E PATENTES - CM COMPL.	591,55D	0,00	0,00	591,55D
555	SOFTWARE	18.024,80D	0,00	0,00	18.024,80D
149	PASSIVO	12.575.957,11C	572.756,52	600.563,65	12.603.764,24C
150	PASSIVO CIRCULANTE	8.358.083,79C	572.756,52	600.563,65	8.385.890,92C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	636.539,52C	0,00	0,00	636.539,52C
151	EMPRÉSTIMOS	636.539,52C	0,00	0,00	636.539,52C
152	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	590.321,52C	0,00	0,00	590.321,52C
686	BRASCOR FOMENTO COMERCIAL	46.218,00C	0,00	0,00	46.218,00C
164	FORNECEDORES	87.798,00C	114.882,58	115.872,78	88.788,20C
165	FORNECEDORES	87.798,00C	114.882,58	115.872,78	88.788,20C
924	48.938.236 LEANDRO DE BARROS GARCIA	0,00	2.392,00	2.392,00	0,00
990	51.480.969 EMANUEL ATENCIO FURTADO	0,00	2.284,00	3.284,00	1.000,00C
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
1010	52.306.035 MATHEUS BOTELHO RODRIGUES	0,00	1.583,27	1.583,27	0,00
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
947	ANA RITA PFULLER DA SILVA	0,00	343,00	350,00	7,00C
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	285,20	285,20	0,00
625	ARCELORMITTAL BRASIL S/A	0,00	53.899,04	53.899,04	0,00
696	ARISTIDES CRESTANI JUNIOR	0,00	2.011,68	2.011,68	0,00
814	COBALLOG LOGISTICA TRANSPORTES E REPRESENTACOES LTDA	0,00	90,00	90,00	0,00
626	COMERCIAL DE PARAFUSOS FAGUNDES LTDA	0,00	90,00	90,00	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	0,00	2.126,10	2.126,10	0,00
777	D L BERGMANN	0,00	781,90	782,90	1,00C
747	Ferragem Lorenzet Ltda	0,00	7,00	0,00	7,00D
699	FERRAGEM MULLER	0,00	23,90	23,90	0,00
727	FRATI SUPRIMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	0,00	5.215,80	5.215,80	0,00
921	Free Tintas Ltda	0,00	255,17	255,17	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	0,00	5.823,84	5.823,84	0,00
757	GULARTE E FREITAS LTDA	0,00	80,00	80,00	0,00
629	IRMAOS JOUGLARD MATRIZ	0,00	4.637,65	4.678,35	40,70C
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	0,00	191,50	150,00	41,50D
849	JOAO BATISTA VASCONCELOS DE OLIVEIRA 33663050025	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
1011	JOAO LUIS DA SILVA JANSEN	0,00	163,00	163,00	0,00
666	LUBRISUL DIST. DE LUBRIFICANTES LTDA ME	0,00	118,61	118,61	0,00
1013	MARCOS ANDRE VALADAO TAVARES M	0,00	226,50	226,50	0,00
995	MARCOS MACHADO CAVALHEIRO 00899793037	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
905	MARCOS VINICIUS HENRIQUES DOS SANTOS 03840754100	0,00	5.671,00	5.671,00	0,00
701	MATHEUS LAMERA NOVACK - EPP	0,00	2.886,59	2.886,59	0,00
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	1.892,00	1.882,00	10,00D
651	OXIGEO GASES LTDA	0,00	1.733,63	1.733,63	0,00
1012	RODRIGO KONRATH MOREIRA ME	0,00	2.227,20	2.227,20	0,00
733	ROLAMENTOS MARTINS LTDA	0,00	44,00	44,00	0,00
631	SCHUNEMANN COMERCIO AUTOMOTIVO LTDA	0,00	550,00	550,00	0,00
773	SEASP-SERV.ESP.NA AREA DE SEG.PRIV.LTDA-ME	0,00	812,00	812,00	0,00
1017	VITOR CASTRO JANSEN - ME	0,00	118,00	118,00	0,00
506	FORNECEDOR DIVERSOS	0,00	539,00	539,00	0,00
689	FUNDIMASA INDUSTRIA METALURGICA LTDA	6.600,00C	0,00	0,00	6.600,00C
716	DETALHARE ASSESSORIA CONTABIL LTDA	3.960,00C	3.960,00	3.960,00	3.960,00C
687	CARLOS DANIEL ALMEIDA ME	700,00C	0,00	0,00	700,00C
688	GERDAU	40.000,00C	0,00	0,00	40.000,00C
690	FUNDIÇÃO BERGER LTDA	1.512,00C	0,00	0,00	1.512,00C
691	RIBEIRO E IRRIBAREM LTDA	35.026,00C	0,00	0,00	35.026,00C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.223.843,85C	18.024,03	34.070,47	1.239.890,29C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.223.843,85C	18.024,03	34.070,47	1.239.890,29C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	7.383,17	7.383,17	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	27.384,54C	0,00	86,34	27.470,88C
177	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	790,62C	0,00	0,00	790,62C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
178	IRRF A RECOLHER	225.515,83C	0,00	0,00	225.515,83C
179	PIS A RECOLHER	182.137,65C	1.898,10	4.469,78	184.709,33C
180	COFINS A RECOLHER	667.036,49C	8.742,76	20.568,10	678.861,83C
182	CRF A RECOLHER	1.231,83C	0,00	1.185,68	2.417,51C
183	ISS RETIDO A RECOLHER	123,77C	0,00	0,00	123,77C
584	IPTU A PAGAR	25.905,38C	0,00	0,00	25.905,38C
483	IRRF A RECOLHER - 1708	2.853,02C	0,00	377,40	3.230,42C
485	RET. PJ A RECOLHER - 5952	18.692,34C	0,00	0,00	18.692,34C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.349.009,96C	122.314,75	122.357,27	4.349.052,48C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.678.673,70C	116.227,43	91.946,34	1.654.392,61C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	47.076,41C	55.510,12	24.317,94	15.884,23C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.627,60	37.627,60	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	485.495,20C	11.730,50	15.000,35	488.765,05C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	275.776,55C	11.359,21	15.000,45	279.417,79C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	2.147,33C	0,00	0,00	2.147,33C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.555.185,89C	2.302,35	21.014,07	2.573.897,61C
191	INSS A RECOLHER	1.881.207,04C	0,00	18.711,76	1.899.918,80C
192	FGTS A RECOLHER	230.587,17C	2.302,35	2.302,31	230.587,13C
586	PENSÃO ALIMENTICIA	15.726,52C	0,00	0,00	15.726,52C
587	FGTS PARCELAMENTO	88.176,21C	0,00	0,00	88.176,21C
588	INSS PARCELAMENTO	315.958,23C	0,00	0,00	315.958,23C
589	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL E ASSISTENCIAL A RECOLHER	23.530,72C	0,00	0,00	23.530,72C
193	PROVISÕES	115.150,37C	3.784,97	9.396,86	120.762,26C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	85.735,98C	3.480,38	3.246,16	85.501,76C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	19.956,86C	0,00	2.024,80	21.981,66C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	4.013,02C	21,45	3.518,12	7.509,69C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.660,10C	123,85	147,79	1.684,04C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.016,59C	23,54	298,03	2.291,08C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.767,82C	135,75	161,96	1.794,03C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.060.892,46C	317.535,16	328.263,13	2.071.620,43C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	1.875.063,02C	308.635,90	305.286,37	1.871.713,49C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	388.933,17C	88.056,00	90.998,00	391.875,17C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	533.976,83C	220.579,90	214.288,37	527.685,30C
827	LUCIANE	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
851	VHL INSUMOS E CEREAIS LTDA	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
920	ADB ALIMENTOS LTDA	565.041,02C	0,00	0,00	565.041,02C
852	WANDA FARIAS	135.112,00C	0,00	0,00	135.112,00C
202	CONTAS A PAGAR	185.829,44C	8.899,26	22.976,76	199.906,94C
799	CESAR PERES ADVOCACIA EMPRESARIAL	185.829,44C	0,00	14.077,50	199.906,94C
800	MEDEIROS & MEDERIOS ADM.	0,00	8.899,26	8.899,26	0,00
503	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
217	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
226	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
614	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	120.000,00C	0,00	0,00	120.000,00C
617	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	1.154.702,06C	0,00	0,00	1.154.702,06C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.943.171,26C	0,00	0,00	2.943.171,26C
243	CAPITAL SOCIAL	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
244	CAPITAL SUBSCRITO	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
245	CAPITAL SOCIAL	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
524	RESERVAS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
257	RESERVAS DE LUCROS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
603	RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.455.558,35D	0,00	0,00	1.455.558,35D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.455.558,35D	0,00	0,00	1.455.558,35D
266	LUCRO DO EXERCÍCIO	161.443,65C	0,00	0,00	161.443,65C
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.617.002,00D	0,00	0,00	1.617.002,00D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	2.414.854,49D	264.482,80	25.207,31	2.654.129,98D
500	CUSTOS	616.721,39D	77.787,34	19.224,87	675.283,86D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	616.721,39D	77.787,34	19.224,87	675.283,86D
271	MATERIAL APLICADO	616.721,39D	77.787,34	19.224,87	675.283,86D
272	MATÉRIA-PRIMA	734.085,13D	77.787,34	10.113,09	801.759,38D
641	(-) CREDITO COFINS	96.431,00C	0,00	7.486,44	103.917,44C
642	(-) CREDITO PIS	20.932,74C	0,00	1.625,34	22.558,08C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	1.798.133,10D	186.695,46	5.982,44	1.978.846,12D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.798.133,10D	186.695,46	5.982,44	1.978.846,12D
330	DESPESAS COM PESSOAL	560.900,98D	70.868,70	5.982,44	625.787,24D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	201.522,96D	20.837,56	2.588,51	219.772,01D
332	PRÓ-LABORE	270.001,19D	30.000,80	1,42	300.000,57D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
334	13º SALÁRIO	19.956,86D	2.024,80	0,00	21.981,66D
335	FÉRIAS	17.384,25D	3.246,16	0,00	20.630,41D
336	INSS	60.466,32D	12.329,85	0,00	72.796,17D
337	FGTS	22.447,49D	2.429,53	0,00	24.877,02D
492	VALE TRANSPORTE	30.878,09C	0,00	3.392,51	34.270,60C
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	4.580,82D	1.054,40	0,00	5.635,22D
350	TAXAS DIVERSAS	4.580,82D	1.054,40	0,00	5.635,22D
353	DESPESAS GERAIS	1.228.703,12D	114.554,51	0,00	1.343.257,63D
354	ENERGIA ELÉTRICA	35.931,09D	3.919,27	0,00	39.850,36D
356	TELEFONE E INTERNET	3.438,80D	188,02	0,00	3.626,82D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.696,29D	24,40	0,00	1.720,69D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	7.425,30D	1.156,08	0,00	8.581,38D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	767.082,30D	65.781,22	0,00	832.863,52D
363	DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	324.235,89D	36.026,21	0,00	360.262,10D
364	MANUTENÇÃO DE VEICULOS	1.479,88D	0,00	0,00	1.479,88D
312	FRETES E CARRETOS	18.727,13D	881,23	0,00	19.608,36D
315	DESPESAS DE VIAGEM	17.970,63D	1.175,76	0,00	19.146,39D
317	HOSPEDAGEM E ALIMENTAÇÃO	773,00D	0,00	0,00	773,00D
292	COMBUSTÍVEL	42.872,81D	4.658,87	0,00	47.531,68D
321	MANUTENÇÃO E REPARO	676,50D	0,00	0,00	676,50D
618	OUTRAS DESPESAS	4.553,50D	743,45	0,00	5.296,95D
313	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	1.840,00D	0,00	0,00	1.840,00D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	3.948,18D	217,85	0,00	4.166,03D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	3.948,18D	217,85	0,00	4.166,03D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.600.231,08C	32.464,80	259.245,90	1.827.012,18C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	1.600.231,08C	32.464,80	259.245,90	1.827.012,18C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.883.566,21C	0,00	259.245,90	2.142.812,11C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	1.719.041,21C	0,00	257.995,90	1.977.037,11C
406	VENDA DE PRODUTOS	1.719.041,21C	0,00	257.995,90	1.977.037,11C
410	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	164.525,00C	0,00	1.250,00	165.775,00C
411	SERVIÇOS PRESTADOS	164.525,00C	0,00	1.250,00	165.775,00C
413	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	315.735,13D	32.464,80	0,00	348.199,93D
414	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	64.800,00D	0,00	0,00	64.800,00D
415	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS	64.800,00D	0,00	0,00	64.800,00D
424	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	250.935,13D	32.464,80	0,00	283.399,93D
426	(-) ICMS	70.176,38D	7.383,17	0,00	77.559,55D
427	(-) ISS	5.758,38D	43,75	0,00	5.802,13D
428	(-) COFINS	143.784,13D	20.568,10	0,00	164.352,23D
429	(-) PIS	31.216,24D	4.469,78	0,00	35.686,02D
442	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	32.400,00C	0,00	0,00	32.400,00C
443	RECEITAS DIVERSAS	32.400,00C	0,00	0,00	32.400,00C
444	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	32.400,00C	0,00	0,00	32.400,00C

RESUMO DO BALANCETE

PASSIVO	12.575.957,11C	572.756,52	600.563,65	12.603.764,24C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	2.414.854,49D	264.482,80	25.207,31	2.654.129,98D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.600.231,08C	32.464,80	259.245,90	1.827.012,18C
ATIVO	11.761.333,70D	354.192,49	338.879,75	11.776.646,44D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	14.176.188,19D	618.675,29	364.087,06	14.430.776,42D
CONTAS CREDORAS	14.176.188,19C	605.221,32	859.809,55	14.430.776,42C
RESULTADO DO MES	0,00	239.275,49	226.781,10	12.494,39D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	814.623,41D	2.654.129,98	1.827.012,18	827.117,80D

ROBERTO MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 572.410.070-34

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	PASSIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
150	PASSIVO CIRCULANTE	1.471.121,07C	0,00	0,00	1.471.121,07C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.427.100,91C	0,00	0,00	1.427.100,91C
151	EMPRÉSTIMOS	1.000.376,69C	0,00	0,00	1.000.376,69C
152	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	1.000.376,69C	0,00	0,00	1.000.376,69C
159	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	426.724,22C	0,00	0,00	426.724,22C
526	MAQUINAS VITORIA S/A	426.724,22C	0,00	0,00	426.724,22C
164	FORNECEDORES	44.020,16C	0,00	0,00	44.020,16C
165	FORNECEDORES	44.020,16C	0,00	0,00	44.020,16C
528	CAMIL E SILVA	28.060,16C	0,00	0,00	28.060,16C
529	MEINCKE E CONT LTDA	15.960,00C	0,00	0,00	15.960,00C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
267	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D

PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 510.181.950-68

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	586.446,69D	434.868,27	434.958,87	586.356,09D
2	ATIVO CIRCULANTE	2.469,86D	220.579,90	214.378,97	8.670,79D
3	DISPONÍVEL	2.469,86D	220.579,90	214.378,97	8.670,79D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.469,86D	220.579,90	214.378,97	8.670,79D
9	BANCO SICREDI	2.469,86D	220.579,90	214.378,97	8.670,79D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	583.976,83D	214.288,37	220.579,90	577.685,30D
76	OUTROS CRÉDITOS	583.976,83D	214.288,37	220.579,90	577.685,30D
79	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	533.976,83D	214.288,37	220.579,90	527.685,30D
527	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	533.976,83D	214.288,37	220.579,90	527.685,30D
80	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	50.000,00D	0,00	0,00	50.000,00D
525	ROBERTO MENNA BARRETO	500,00D	0,00	0,00	500,00D
526	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	49.500,00D	0,00	0,00	49.500,00D
149	PASSIVO	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
243	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
244	CAPITAL SUBSCRITO	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
245	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	537.002,42C	0,00	0,00	537.002,42C
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	537.002,42C	0,00	0,00	537.002,42C
266	LUCRO ACUMULADOS	540.243,66C	0,00	0,00	540.243,66C
267	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	3.241,24D	0,00	0,00	3.241,24D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	555,73D	90,60	0,00	646,33D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	555,73D	90,60	0,00	646,33D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	555,73D	90,60	0,00	646,33D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	555,73D	90,60	0,00	646,33D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	555,73D	90,60	0,00	646,33D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	586.446,69D	434.868,27	434.958,87	586.356,09D
PASSIVO	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	555,73D	90,60	0,00	646,33D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	587.002,42D	434.958,87	434.958,87	587.002,42D
CONTAS CREDORAS	587.002,42C	0,00	0,00	587.002,42C
RESULTADO DO MES	0,00	90,60	0,00	90,60D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	555,73D	646,33	0,00	646,33D

ROBERTO MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 572.410.070-34

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34