



GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL








Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

27º Relatório Mensal de Atividades

Competência: março de 2024

ÍNDICE

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



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas do GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das informações contábeis é o dia 22 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras março/2024 em 23/04/2024. Os questionamentos realizados no dia 03/05/2024, foram respondidos, parcialmente, em 07/05/2024.

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, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br



CRONOGRAMA PROCESSUAL



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 RJ



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



Publicação do quadro geral de credores



14/04/2023 - Fim do prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial



Publicação do edital de convocação dos credores para a assembleia geral de credores



1ª convocação da assembleia geral de credores



2ª convocação da assembleia geral de credores



Homologação do plano e concessão da recuperação judicial



Fim do prazo de recuperação judicial



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.

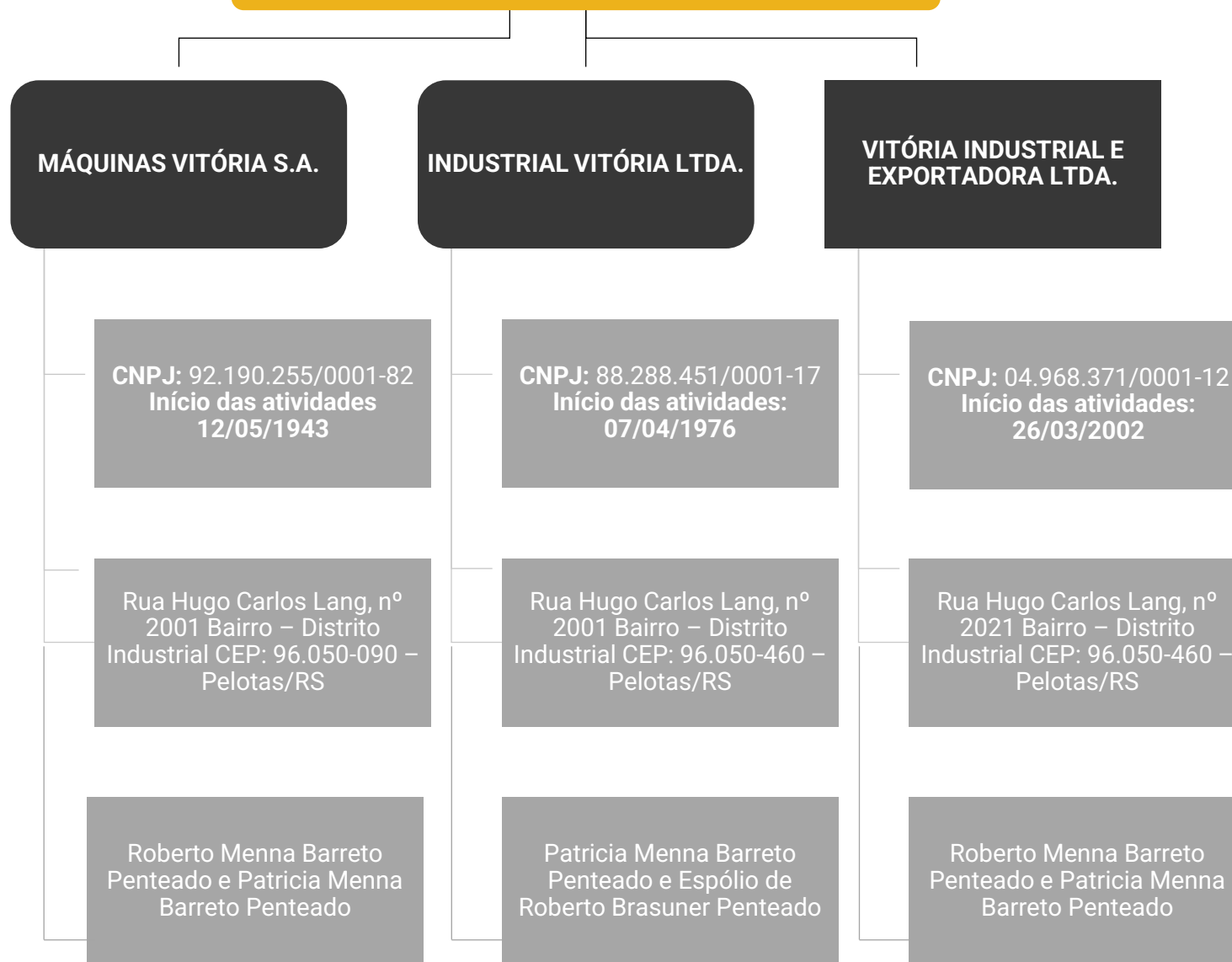
**Evento
280**

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:

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.

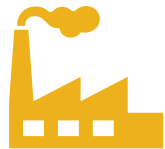
MÁQUINAS VITÓRIA

- 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.
- 04/01/2024 – Aprovação, por unanimidade, das demonstrações financeiras e balanço patrimonial de 2022; Reeleição dos diretores.



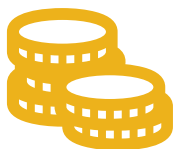


OPERAÇÃO



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 na linha de equipamentos para adequações de segurança e reformas, confeccionando materiais necessários para conformidades previstas no PPCI – Plano de Prevenção Contra Incêndio, como escadas, corrimãos, entre outros.



A precificação depende do equipamento a ser fabricado, pois equipamentos com maior demanda de serviços terceiros na fabricação e 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.

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



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. Cabe salientar que a empresa não possui controle interno de estoques, o que ocasiona distorções nas informações contábeis.

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.



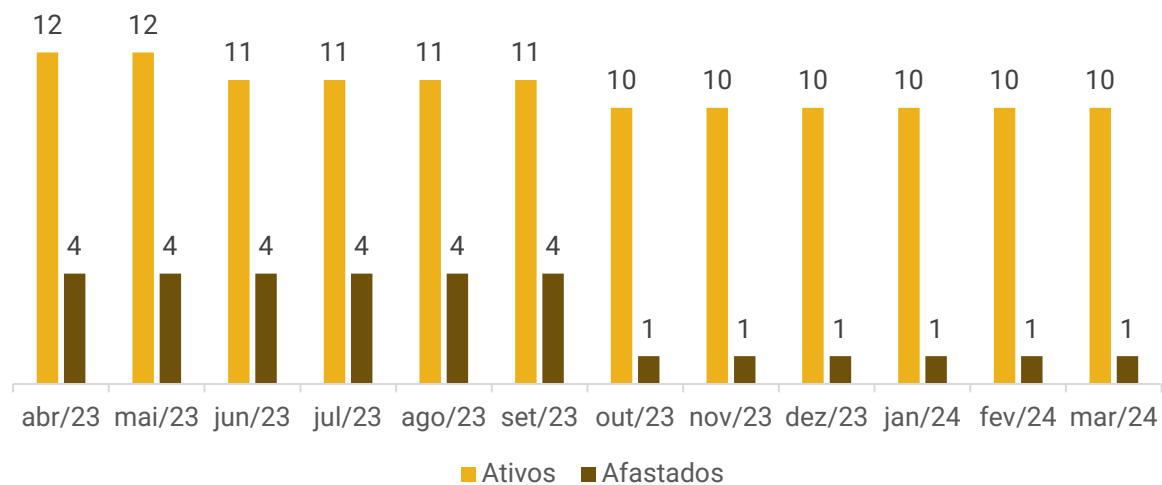


FUNCIONÁRIOS

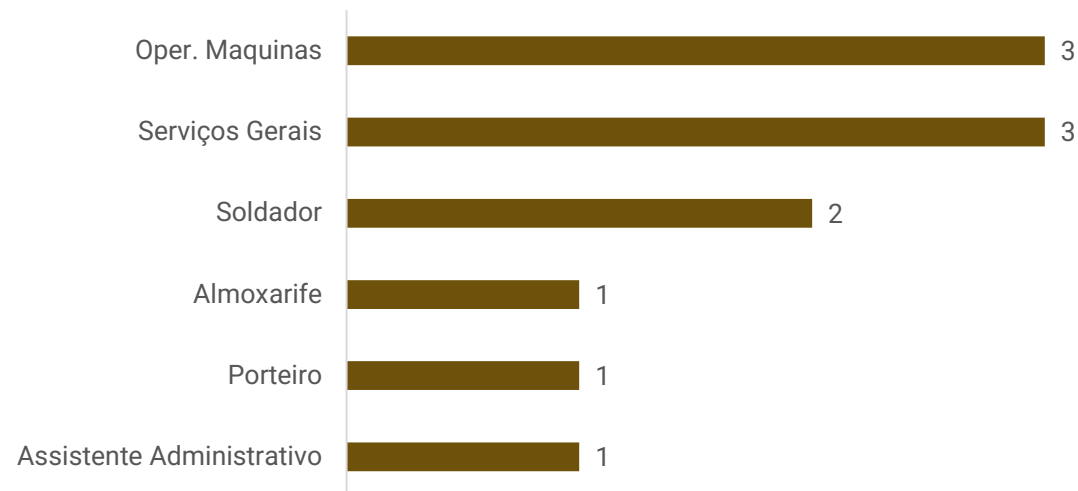
Em março não foram realizadas admissões ou demissões, permanecendo com 11 colaboradores. Os gastos com pessoal somaram **R\$ 85,7 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas Vitória.

Os salários e pró-labore estão em dia, além dos valores de FGTS da competência, que foram pagos pela conta da Vitória Industrial. Quanto ao INSS, a dívida segue em aberto. Há saldos de meses anteriores em aberto dos encargos. Apesar de questionado, as recuperandas não informaram prazo para a regularização. O grupo possui, ainda, débitos referentes à pensão alimentícia, no valor de R\$ 15.726,52 (que não corresponde à realidade), e valores arrolados na recuperação judicial, de R\$ 1.511.092,68, referentes aos débitos com os sócios decorrentes de pró-labore.

Funcionários



Distribuição de Funcionários por Cargo





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

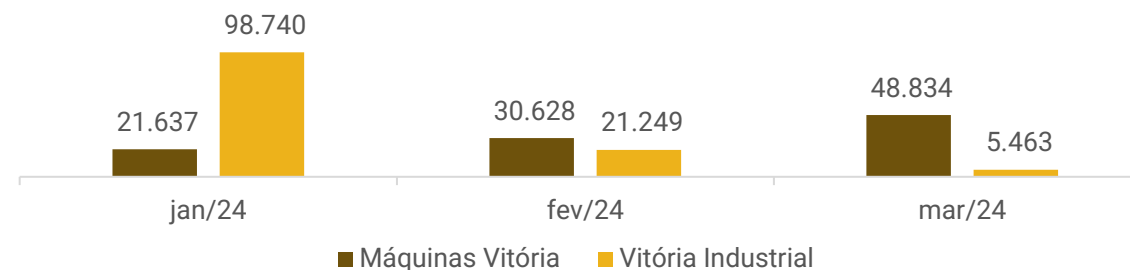
DFC CONSOLIDADO

	jan/24	fev/24	mar/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	- 349.164	- 143.501	27.034
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	- 313.138	- 107.474	63.061
Cientes	113.553	379.768	- 44.148
Adiantamentos a Fornecedores	- 483	103.015	4.624
Tributos a Recuperar/Compensar	- 52.054	- 15.980	15.294
Fornecedores	- 31.703	25.167	- 3.705
Obrigações Tributárias	6.929	7.228	22.585
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	9.313	19.146	42.340
Outras Obrigações	352.271	- 479.371	- 97.630
Fluxo de caixa das atividades operacionais	84.686	- 68.500	2.420
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Variações no Imobilizado	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos de Mútuo	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-	-
Variação no caixa e equivalentes	84.686	- 68.500	2.420
Disponibilidades no início do exercício	35.692	120.377	51.877
Disponibilidades no final do exercício	120.377	51.877	54.297

Atividades Operacionais: em março o caixa operacional foi positivo de R\$ 2,4 mil, principalmente, pelas apropriações de obrigações trabalhistas e inadimplência de INSS (R\$ 42,3 mil) e resultado do período (R\$ 27 mil). Por outro lado, as movimentações negativas foram em razão das vendas a prazo para clientes (R\$ 44 mil) e outras obrigações (R\$ 97,6 mil), devido às entregas realizadas a clientes que realizaram adiantamentos anteriormente.

O saldo em caixa ao final de março totaliza R\$ 46.917,45, estando de acordo com a realidade, conforme informação das recuperandas. Os valores em conta corrente somam R\$ 7.379,49, informação ratificada pelos extratos bancários.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	4.158.036	3.700.222	3.742.658
Disponível	21.637	30.628	48.834
Clientes	2.358.134	1.978.365	2.022.513
Adiantamentos	263.968	160.953	156.329
Outros Créditos	364.157	380.136	364.842
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	8.871.845	8.835.819	8.799.792
Investimentos a Realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Creditos	497.281	497.281	497.281
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	8.018.779	7.982.752	7.946.726
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	13.029.880	12.536.040	12.542.451
Balanço Patrimonial	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	8.917.752	8.567.343	8.546.641
Empréstimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	72.061	97.229	93.523
Obrigações Tributárias	1.525.940	1.533.168	1.555.753
Obrigações Trabalhistas	4.342.890	4.362.036	4.404.376
Outras Obrigações	2.340.322	1.938.371	1.856.449
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	3.186.499	3.186.499	3.186.499
Capital Social	4.398.707	4.398.707	4.398.707
Reservas	22	22	22
Resultado Acumulado	- 1.212.231	- 1.212.231	- 1.212.231
Total do Passivo	13.378.953	13.028.544	13.007.842

Clientes: em março foram registrados recebimentos de R\$ 460,8 mil e novas vendas no montante de R\$ 504,9 mil, motivo do crescimento de 2%. 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. O saldo em aberto diz respeito a valores antigos (R\$ 1.164.365,04) e saldo atual a receber (R\$ 858.148,01), sendo que este compreende, principalmente, as empresas Maria Cecy Bretanha (R\$ 750 mil) e Camil (R\$ 64 mil). O *aging list* não foi disponibilizado, impossibilitando a confirmação das informações, bem como a constatação de possível inadimplência.

Adiantamentos: compreendem, unicamente, a adiantamento para fornecedores no valor total de R\$ 156.329,19. O período expôs novas antecipações no montante de R\$ 43 mil e recebimentos de mercadorias de R\$ 47,6 mil, ocasionando retração de 3%. 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.

Outros Créditos: engloba, no curto prazo, dividendos a receber (R\$ 29.886,96) e tributos a recuperar (R\$ 334.955,28). O aumento do período se deu pelas novas apropriações de impostos. No longo prazo engloba depósitos compulsórios no valor de R\$ 51.361,99, sem movimentação desde o início da recuperação judicial; valores junto à Industrial Vitória, de R\$ 426.724,22; e bloqueio judicial de R\$ 19.194,89, o qual registrou novos bloqueios de R\$ 33,86, mas que foram desbloqueados na mesma competência.

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

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 estão arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: os pagamentos a fornecedores superaram as compras a prazo em março, ocasionando decréscimo de 4%. A recuperanda alega não existir inadimplência extraconcursal, tendo em vista que a movimentação é, em sua maioria, à vista. Os valores arrolados totalizam R\$ 83.838,00, e os débitos a vencer somam R\$ 9.685,32. 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.

Outras Obrigações: corresponde a adiantamentos de clientes (R\$ 1,1 milhão), mútuo com a empresa Vitória Industrial (R\$ 530,4 mil) e contas a pagar (R\$ 213,5 mil). As baixas de adiantamentos pela entrega de produtos (R\$ 660,6 mil) em comparação aos novos adiantamentos recebidos (R\$ 578,6 mil) resultaram no decréscimo de 4% da rubrica. 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.

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





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO INDUSTRIAL VITÓRIA	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Outros créditos	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	fev/24	mar/24
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 2024 não apresentou movimentação.

Análise:

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.

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 na recuperação judicial. Há diferença entre o valor contabilizado e listado na recuperação judicial, cuja dúvida não foi esclarecida.

Balanço Patrimonial - Vitória Industrial	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	98.740	21.250	5.463
Caixa e Equivalentes de Caixa	98.740	21.250	5.463
Outros créditos	-	-	-
Ativo Não Circulante	487.308	564.729	580.437
Outros créditos	487.308	564.729	580.437
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	586.048	585.978	585.900
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Parcelamentos	-	-	-
Patrimônio Líquido	586.140	586.140	586.140
Capital Social	50.000	50.000	50.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	536.140	536.140	536.140
Total do Passivo	586.140	586.140	586.140

Análise:

As principais movimentações envolvem mútuo junto à recuperanda Máquinas Vitória, com saldo de R\$ 530.437,09. Frisa-se que o contrato não foi disponibilizado para verificação. Há ainda valores a receber dos sócios Roberto Menna Barreto de R\$ 500,00 e Roberto Brauner Penteadado de R\$ 49.500,00.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	jan/24	fev/24	mar/24	2024
Receita Bruta	168.101	361.488	504.974	1.034.563
Devoluções e Abatimentos	-	- 4.000	-	- 4.000
Impostos s/ vendas	- 17.630	- 54.140	- 46.634	- 118.404
RECEITA LÍQUIDA	150.471	303.348	458.340	912.159
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	-271.972	-233.334	-178.810	- 684.116
LUCRO BRUTO	-121.501	70.014	279.530	228.043
<i>Margem Bruta</i>	-81%	23%	61%	25%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	-227.340	-213.356	-252.346	- 693.042
Despesas com Pessoal	- 74.639	- 71.511	- 85.732	- 231.882
Despesas Administrativas	-152.701	-141.845	-166.614	- 461.160
RESULTADO OPERACIONAL	-348.841	-143.342	27.184	- 464.999
Ebitida	-312.815	-107.316	63.210	- 464.999
<i>Margem Operacional</i>	-232%	-47%	6%	-51%
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	- 324	- 159	- 149	- 632
Despesas Financeiras	- 324	- 159	- 149	- 632
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-349.164	-143.501	27.034	- 465.631
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-349.164	-143.501	27.034	- 465.631
<i>Margem Líquida</i>	-232%	-47%	6%	-51%

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.

Receita Bruta: o período de março apontou crescimento de 40% em relação ao seu antecessor. Devido às peculiaridades do negócio, o faturamento possui oscilações mensais, variando de acordo com a entrega de produtos.

Deduções da Receita: corresponde, unicamente, aos impostos sobre vendas de R\$ 46.634,17. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

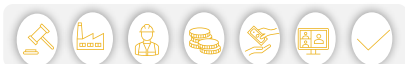
Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 39% da receita líquida de março, significando o maior redutor da receita. As movimentações ocorrem em face de matéria-prima, uma vez que as compras são lançadas diretamente nos custos, contrariando um princípio contábil e distorcendo a análise de resultado.

Despesas com Pessoal: corresponde, em sua maioria, às despesas com salários, pró-labore e encargos sociais. Expôs crescimento de 20%, motivado pelo aumento das despesas com salários, que passaram de R\$ 21,7 mil para R\$ 33 mil. Quando questionadas, as recuperandas esclareceram que as variações ocorreram pela quantidade de horas extras realizadas no período.

Despesas Administrativas: compreende, especialmente, serviços prestados por terceiros (R\$ 99,6 mil) e depreciações e amortizações (R\$ 36 mil). Dentre os principais prestadores de serviços, destacam-se Gean Moraes Montagens (R\$ 26 mil), devido à montagem de 1 silo, o escritório jurídico Cesar Peres (R\$ 15 mil) e Medeiros & Medeiros Administração Judicial (R\$ 9,7 mil). O aumento de 16% se deu pelos valores de serviços de terceiros, que passaram de R\$ 85 mil para R\$ 99,6 mil. A contratação de mão de obra terceirizada varia de acordo com a necessidade e andamento das obras, conforme esclarecido em oportunidade anterior pelas recuperandas.

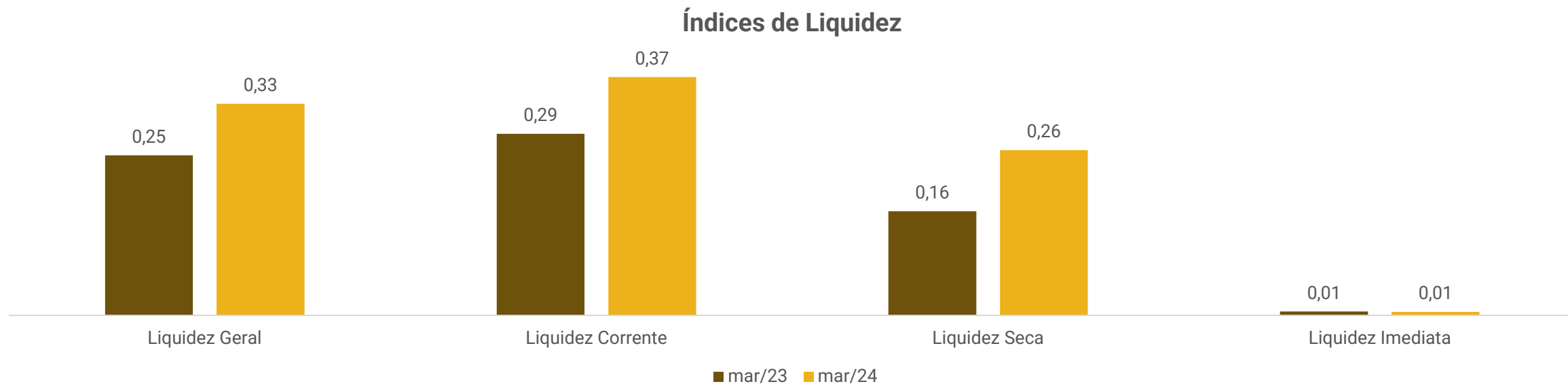
Despesas financeiras: trata-se, exclusivamente, de juros e comissões bancárias, que registraram R\$ 149,21.

Resultado: o faturamento foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultando em saldo positivo de R\$ 27.034,44 em março. No acumulado do ano de 2024, o grupo apresentou prejuízos de R\$ 465.630,65.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO



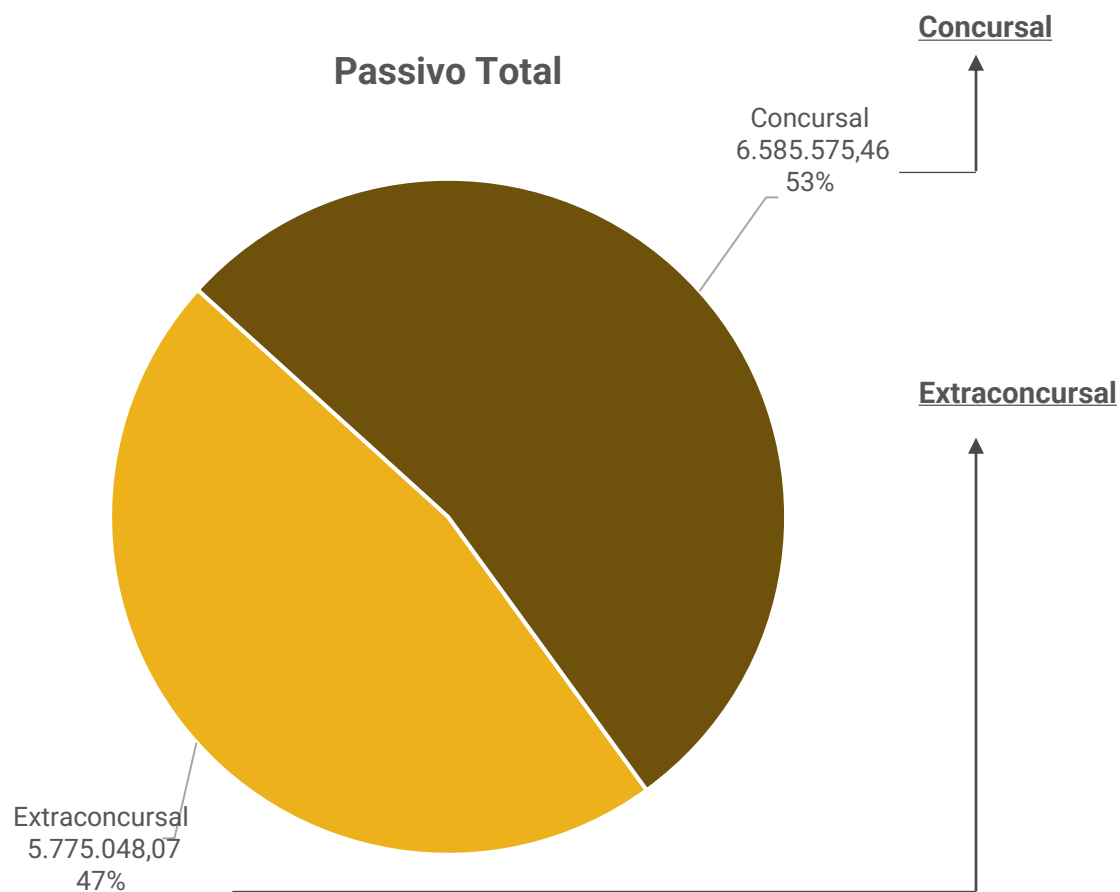
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, as Recuperandas apresentaram índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis. Ainda, o ano de 2024 exibiu, embora ainda abaixo do esperado, crescimento dos índices quando comparado ao mesmo período do ano anterior.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 12.360.623,53.



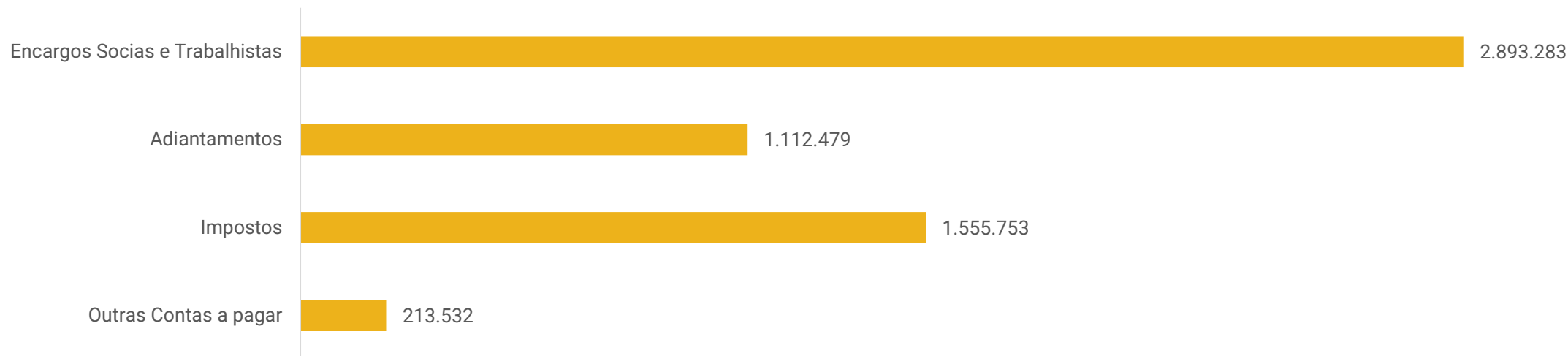
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	31	62,00%	1.032.153,42	15,67%
Quirografário	19	38,00%	5.553.422,04	84,33%
Total	50	100%	6.585.575,46	100%

Em março de 2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 5.775.048,07 e é composto, principalmente, por encargos sociais e trabalhistas, que representam 50% do total.





Endividamento Extraconcursal



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

Adiantamentos: o saldo de R\$ 1,1 milhão trata-se, principalmente, de adiantamentos realizados por clientes diversos (R\$ 362 mil) e ADB Alimentos (R\$ 363 mil). Conforme esclarecido pelas recuperandas 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\$ 823 mil) e IRRF (R\$ 245 mil). O grupo não está 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.

Outras Contas a Pagar: compreende o saldo em aberto com a empresa Cesar Peres Advocacia Empresarial, no montante de R\$ 213.532,49, referente a honorários advocatícios contratuais. Conforme informado pelas recuperandas, a estimativa de quitação é até o final do processo.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Em 11/03/2024 foi realizada reunião virtual para acompanhamento das operações das empresas.

A sócia, Sra. Patrícia, informou que o faturamento dos primeiros meses de 2024 foram dentro do esperado, não superando devido à falta de mão de obra, que é uma dificuldade ainda enfrentada pelo grupo. Para este período foram contratados 6 funcionários, além de 1 técnico projetista e 1 empresa de consultoria de vendas, todos na modalidade pessoa jurídica. Além das contratações, estão sendo feitos turnos aos sábados e, quando necessário, aberto o terceiro turno. As entregas dos contratos estão sendo realizadas dentro do prazo previsto, o que melhora ainda mais a imagem da marca Máquinas Vitória no mercado. Houve também a venda de algumas peças para manutenções de máquinas, sendo um tipo de contrato em que se possui maior margem de lucro.

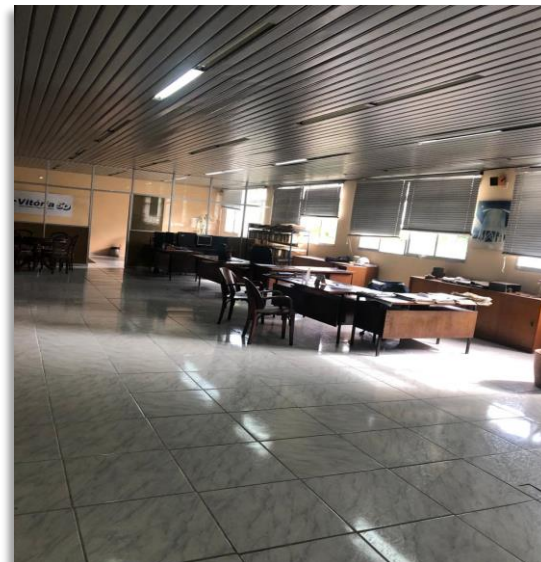
No período entressafra deverão ser analisados alguns pontos de melhorias nas empresas, sendo um deles os tipos de produtos oferecidos. Pretende-se analisar junto ao novo projetista se é possível criar um novo produto para ser lançado. Também será feita a análise para a contratação do sistema de gestão, que vem sendo bastante necessário com o aumento das vendas. Contudo, para que tal situação ocorra, deverá ser feita a contratação de uma pessoa para auxiliar no administrativo, hoje feito, quase na integralidade, pela sócia.

Os espaços desocupados seguem anunciados em imobiliária. As recuperandas permanecem em contato com os órgãos públicos para verificar se existe alguma empresa que possa se interessar no espaço ocioso do imóvel, talvez com o apoio do governo.

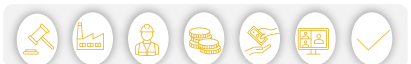




DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens capturadas em 22/01/2024.



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\$ 862.660,63	90%	Não	homologação do Plano	Em até 12 meses após homologação do plano				
Classe III - Quirografários	Não há	R\$ 5.553.422,04	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\$ 6.585.575,46								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de março/2024

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	12.536.040,31D	661.657,12	655.246,64	12.542.450,79D
2	ATIVO CIRCULANTE	3.700.221,79D	661.623,26	619.186,57	3.742.658,48D
3	DISPONÍVEL	30.627,57D	73.527,18	55.320,62	48.834,13D
4	CAIXA	30.580,51D	52.209,90	35.872,96	46.917,45D
5	CAIXA GERAL	30.580,51D	52.209,90	35.872,96	46.917,45D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	47,06D	21.317,28	19.447,66	1.916,68D
9	SICREDI	47,06D	21.317,28	19.447,66	1.916,68D
12	CLIENTES	1.978.365,05D	504.974,07	460.826,07	2.022.513,05D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.978.365,05D	504.974,07	460.826,07	2.022.513,05D
1063	ARMANDO GRILL JR	0,00	11.200,00	11.200,00	0,00
1051	BRUNO OLIVEIRA BALCONI	0,01D	0,00	0,01	0,00
878	CAMIL ALIMENTOS	64.000,00D	0,00	0,00	64.000,00D
954	CLAITON OLIVEIRA MARITNEZ	0,00	1.282,11	1.282,11	0,00
695	COOPERATIVA MISTA PEQUENOS AGRICULTORES DA REGIAO SUL LTDA	0,00	9.576,00	4.788,00	4.788,00D
951	COOPERATIVA TRITICOLA CACAPAVANA LTDA - COTRISUL	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00
1062	DIRCEU GERALDO NEGRINI	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
679	EDUARDO ANTONIO CORREIA RAVANELO	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00
644	ELONY VIEGAS	0,00	9.920,00	4.959,99	4.960,01D
1049	FERNANDO CORREA TROJAHN	0,00	359.400,00	325.000,00	34.400,00D
1033	JOAO GILBERTO SERPA	0,00	18.936,96	18.936,96	0,00
1064	JOAO RODOLFO PEREIRA BARZT	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
991	LEANDRO VIERA PAIVA	0,00	400,00	400,00	0,00
1067	LUIZ ALBERTO DA CUNHA CORREA	0,00	3.980,00	3.980,00	0,00
1014	MARIA CECY BRETANHA DE MORAES	750.000,00D	0,00	0,00	750.000,00D
1036	MARIO RENCK DE MELLO	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
880	PALMA AGROINDUSTRIAL	0,00	800,00	800,00	0,00
842	PAULO RONALDO DA COSTA	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
806	RAFAEL LESSA BUSATO	0,00	699,00	699,00	0,00
782	RAFAEL SILVA DA COSTA	0,00	1.980,00	1.980,00	0,00
663	RICARDO TEIXEIRA GONÇÁLVES DA SILVA	0,00	34.000,00	34.000,00	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	48.749,74D	0,00	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	541.089,30D	83.122,01	103.039,88	521.171,43D
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	160.952,89D	43.026,83	47.650,53	156.329,19D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	155.913,86D	29.053,34	39.113,98	145.853,22D
817	JOAO BATISTA	600,00D	0,00	0,00	600,00D
1053	DEROCI PORTO	1.059,30D	7.477,25	8.536,55	0,00
1055	MARCOS VINICIUS HENRIQUE DOS SANTOS	3.379,73D	6.496,24	0,00	9.875,97D
24	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	672,38	672,38	0,00
25	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	672,38	672,38	0,00
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	350.249,45D	39.422,80	54.716,97	334.955,28D
29	IPI A RECUPERAR	74.924,91D	0,00	29.467,99	45.456,92D
30	ICMS A RECUPERAR	270.918,63D	20.492,22	1.912,49	289.498,36D
40	COFINS A RECUPERAR	3.620,40D	15.555,46	19.175,86	0,00
41	PIS A RECUPERAR	785,51D	3.375,12	4.160,63	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	8.835.818,52D	33,86	36.060,07	8.799.792,31D
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	497.281,10D	33,86	33,86	497.281,10D
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
82	DEPÓSITOS JUDICIAIS	19.194,89D	33,86	33,86	19.194,89D
534	BLOQUEIO JUDICIAL	19.194,89D	33,86	33,86	19.194,89D
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

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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	7.982.752,38D	0,00	36.026,21	7.946.726,17D
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
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	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.560.769,28C	0,00	36.026,21	4.596.795,49C
126	(-) DEPRECIação ACUMULADA DE IMÓVEIS	2.031.732,37C	0,00	24.529,27	2.056.261,64C
128	(-) DEPRECIação ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.441.942,83C	0,00	11.496,94	1.453.439,77C
130	(-) EXAUSTÕES E DEPREC. DE REC. NATURAIS	188.721,08C	0,00	0,00	188.721,08C
570	(-) DEPRECIação ACUMULADA COMPUTADORES E PERIFERICOS	102.778,15C	0,00	0,00	102.778,15C
572	(-) DEPRECIação ACUMULADA FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	464.939,61C	0,00	0,00	464.939,61C
574	(-) DEPRECIação ACUMULADA INSTALAÇÕES	141.219,18C	0,00	0,00	141.219,18C
578	(-) DEPRECIação 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	13.028.544,10C	1.030.508,60	1.009.806,24	13.007.841,74C
150	PASSIVO CIRCULANTE	8.567.343,04C	1.030.508,60	1.009.806,24	8.546.640,68C
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	97.228,69C	252.525,45	248.820,08	93.523,32C
165	FORNECEDORES	97.228,69C	252.525,45	248.820,08	93.523,32C
924	48.938.236 LEANDRO DE BARROS GARCIA	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	2.830,00	2.830,00	0,00
1025	53.027.195 MICHEL SILVA DOS SANTOS	0,00	3.340,00	3.340,00	0,00
1045	53.129.635 TALISSON CRIZEL DA SILVA	0,00	2.436,67	2.436,67	0,00
1042	53.340.135 RAFAEL BORGES ESLABAO	0,00	3.090,00	3.090,00	0,00
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
947	ANA RITA PFULLER DA SILVA	175,00C	350,00	175,00	0,00
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	1.131,10	1.131,10	0,00
762	ASTIR FONSECA HAMMES	0,00	33,00	33,00	0,00
829	CATIA TATIANE PORTO GALHO EIRELI ME	180,00C	180,00	0,00	0,00
736	Cia Industrial H. Carlos Schneider	0,01C	29.551,74	29.551,73	0,00
626	COMERCIAL DE PARAFUSOS FAGUNDES LTDA	0,00	115,00	115,00	0,00
732	COMSELT-COMERCIO E MANUTENCAO DE MAQUINAS LTDA- ME	30,00C	30,00	0,00	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	0,00	5.034,00	5.034,00	0,00
698	DECORREIAS PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	0,00	1.513,92	1.513,92	0,00
630	FERRACO SUL COM. DE ACO FERRO FERR. VIDROS LTDA	0,00	2.005,64	2.005,64	0,00
727	FRATI SUPRIMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	0,00	3.267,01	3.267,01	0,00
921	Free Tintas Ltda	0,00	3.706,28	3.706,28	0,00
912	FUNDICAO BORGHETTI LTDA	0,00	0,00	2.487,58	2.487,58C
1060	GABRIELLA REVESTIMENTOS CERAMICOS LTDA	0,00	7.121,67	7.121,67	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	0,00	2.861,50	2.861,50	0,00
757	GULARTE E FREITAS LTDA	170,00C	170,00	0,00	0,00
915	H.P. PARAFUSOS ABRASIVOS LTDA. - EPP	77,23D	534,00	611,23	0,00
661	HULLER EQUIPAMENTOS LTDA	0,00	1.890,00	1.890,00	0,00
729	INDUSTRIA DE PENEIRAS PANAMBI EPP	566,26C	566,26	0,00	0,00
833	Irmãos Goularte Ltda	52,80C	52,80	0,00	0,00

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
629	IRMAOS JOUGLARD MATRIZ	656,88C	3.667,78	3.010,90	0,00
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	0,00	103,00	103,00	0,00
911	JEANE CARDOSO LTDA	0,00	2.426,15	2.454,65	28,50C
849	JOAO BATISTA VASCONCELOS DE OLIVEIRA 33663050025	0,00	3.372,00	3.372,00	0,00
1057	Kalunga SA	0,00	1.169,10	1.169,10	0,00
798	Lange Termoplasticos LTDA	0,00	1.755,25	3.510,50	1.755,25C
653	Laura Palhares Kirst de Almeida	0,00	530,00	530,00	0,00
1048	LUIS CLAUDIO DE SOUZA 84284722034	0,00	2.520,00	2.520,00	0,00
1056	MARQUES E MORAES LTDA	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00
701	MATHEUS LAMERA NOVACK - EPP	0,00	3.061,27	3.061,27	0,00
1004	MAURO LUIS ARGOU MARQUES E CIA LTDA	0,00	53,00	53,00	0,00
978	META SUL METAIS LTDA	0,00	3.973,50	3.973,50	0,00
899	METALURGICA COFELMA LTDA	0,01C	0,00	0,00	0,01C
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	4.340,00	4.340,00	0,00
657	NOVA MOTORES E FIOS LTDA	0,00	13.937,66	13.937,66	0,00
651	OXIGEO GASES LTDA	0,00	2.673,40	3.091,31	417,91C
1058	PACOPEL COM.DE PAPEL. E EMBALAGENS LTDA	0,00	151,40	151,40	0,00
900	PANATLANTICA IND E COM DE TUBOS SA	0,00	6.836,80	6.836,80	0,00
632	PANATLANTICA S/A	0,00	61.379,15	61.379,15	0,00
812	RIO SUL COMERCIO DE MATERIAIS DE ESCRITORIO E INFORMATICA LT	0,00	262,25	262,25	0,00
733	ROLAMENTOS MARTINS LTDA	0,00	305,00	305,00	0,00
773	SEASP-SERV.ESP.NA AREA DE SEG.PRIV.LTDA-ME	697,99C	812,00	874,08	760,07C
1040	SIQUEIRA HOTEIS LTDA ME	18,50C	18,50	0,00	0,00
656	TROMINK INDUSTRIAL LTDA	0,00	915,29	915,29	0,00
728	TUBOS IPIRANGA IND.COM.LTDA-RS	0,01C	0,01	0,00	0,00
726	ZARA TRANSMISSOES MECANICAS LTDA	0,00	8.532,30	8.532,30	0,00
506	FORNECEDOR DIVERSOS	6.684,46C	25.284,05	18.599,59	0,00
689	FUNDIMASA INDUSTRIA METALURGICA LTDA	6.600,00C	0,00	0,00	6.600,00C
716	DETALHARE ASSESSORIA CONTABIL LTDA	4.236,00C	4.236,00	4.236,00	4.236,00C
687	CARLOS DANIEL ALMEIDA ME	700,00C	0,00	0,00	700,00C
795	Fundimasa Ind Metalurgica Ltda	0,00	21.900,00	21.900,00	0,00
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	1.533.168,36C	25.675,88	48.260,68	1.555.753,16C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.533.168,36C	25.675,88	48.260,68	1.555.753,16C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	1.912,49	1.912,49	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	27.778,29C	426,90	0,00	27.351,39C
176	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	83.896,87C	0,00	0,00	83.896,87C
177	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	33.153,49C	0,00	0,00	33.153,49C
178	IRRF A RECOLHER	244.699,66C	0,00	381,52	245.081,18C
179	PIS A RECOLHER	212.238,77C	4.160,63	7.977,38	216.055,52C
180	COFINS A RECOLHER	805.663,35C	19.175,86	36.744,30	823.231,79C
182	CRF A RECOLHER	7.215,65C	0,00	1.199,68	8.415,33C
183	ISS RETIDO A RECOLHER	328,29C	0,00	45,31	373,60C
584	IPTU A PAGAR	25.905,38C	0,00	0,00	25.905,38C
483	IRRF A RECOLHER - 1708	2.611,88C	0,00	0,00	2.611,88C
485	RET. PJ A RECOLHER - 5952	17.504,35C	0,00	0,00	17.504,35C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.362.035,68C	91.693,04	134.033,11	4.404.375,75C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.616.362,42C	89.520,32	101.610,36	1.628.452,46C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	12.433,46C	23.219,49	33.908,03	23.122,00C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.649,66	37.649,66	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	473.562,33C	13.652,65	15.000,70	474.910,38C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	259.833,73C	14.998,52	15.000,13	259.835,34C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	2.354,69C	0,00	51,84	2.406,53C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.645.012,42C	2.172,72	25.186,07	2.668.025,77C
191	INSS A RECOLHER	1.971.010,03C	0,00	23.101,11	1.994.111,14C
192	FGTS A RECOLHER	230.610,71C	2.172,72	2.084,96	230.522,95C
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	100.660,84C	0,00	7.236,68	107.897,52C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	85.708,64C	0,00	3.151,66	88.860,30C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	4.213,52C	0,00	2.196,98	6.410,50C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	6.945,43C	0,00	860,40	7.805,83C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.150,31C	0,00	599,78	1.750,09C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.305,92C	0,00	252,09	2.558,01C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	337,02C	0,00	175,77	512,79C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.938.370,79C	660.614,23	578.692,37	1.856.448,93C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	1.715.892,62C	628.482,50	555.506,32	1.642.916,44C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	475.734,44C	258.057,66	144.373,18	362.049,96C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	514.728,79C	370.424,84	386.133,14	530.437,09C
827	LUCIANE	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
851	VHL INSUMOS E CEREAIS LTDA	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
920	ADB ALIMENTOS LTDA	338.317,39C	0,00	25.000,00	363.317,39C
852	WANDA FARIAS	135.112,00C	0,00	0,00	135.112,00C
202	CONTAS A PAGAR	222.478,17C	32.131,73	23.186,05	213.532,49C
799	CESAR PERES ADVOCACIA EMPRESARIAL	213.532,49C	14.077,50	14.077,50	213.532,49C
800	MEDEIROS & MEDERIROS ADM.	8.945,68C	18.054,23	9.108,55	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	3.186.499,00C	0,00	0,00	3.186.499,00C
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	1.212.230,61D	0,00	0,00	1.212.230,61D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.212.230,61D	0,00	0,00	1.212.230,61D
266	LUCRO DO EXERCÍCIO	404.771,39C	0,00	0,00	404.771,39C
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.617.002,00D	0,00	0,00	1.617.002,00D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	946.322,97D	471.263,81	40.036,75	1.377.550,03D
500	CUSTOS	505.306,25D	218.233,02	39.422,80	684.116,47D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	505.306,25D	218.233,02	39.422,80	684.116,47D
271	MATERIAL APLICADO	505.306,25D	218.233,02	39.422,80	684.116,47D
272	MATÉRIA-PRIMA	556.672,26D	218.233,02	20.492,22	754.413,06D
641	(-) CREDITO COFINS	42.203,82C	0,00	15.555,46	57.759,28C
642	(-) CREDITO PIS	9.162,19C	0,00	3.375,12	12.537,31C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	441.016,72D	253.030,79	613,95	693.433,56D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	441.016,72D	253.030,79	613,95	693.433,56D
330	DESPESAS COM PESSOAL	146.149,79D	86.345,56	613,45	231.881,90D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	45.772,31D	33.908,03	612,35	79.067,99D
332	PRÓ-LABORE	59.999,54D	30.000,83	1,10	89.999,27D
334	13º SALÁRIO	4.213,52D	2.196,98	0,00	6.410,50D
335	FÉRIAS	4.889,06D	3.151,66	0,00	8.040,72D
336	INSS	26.907,06D	14.575,24	0,00	41.482,30D
337	FGTS	4.368,30D	2.512,82	0,00	6.881,12D
353	DESPESAS GERAIS	294.545,94D	166.613,92	0,00	461.159,86D
354	ENERGIA ELÉTRICA	4.270,20D	9.550,73	0,00	13.820,93D
356	TELEFONE E INTERNET	744,80D	279,00	0,00	1.023,80D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	856,41D	265,33	0,00	1.121,74D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	6.172,97D	1.576,03	0,00	7.749,00D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	176.821,80D	99.631,87	0,00	276.453,67D
363	DEPRECIações E AMORTIZAções	72.052,42D	36.026,21	0,00	108.078,63D
364	MANUTENção DE VEICULOS	49,90D	0,00	0,00	49,90D
312	FRETES E CARRETOS	10.406,53D	10.665,53	0,00	21.072,06D
315	DESPESAS DE VIAGEM	9.702,15D	1.626,81	0,00	11.328,96D
292	COMBUSTÍVEL	12.248,41D	5.644,33	0,00	17.892,74D
321	MANUTENção E REPARO	1.022,35D	448,08	0,00	1.470,43D
618	OUTRAS DESPESAS	198,00D	900,00	0,00	1.098,00D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	320,99D	71,31	0,50	391,80D
374	JUROS E COMISSões BANCÁRIAS	320,99D	71,31	0,50	391,80D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	453.819,18C	46.634,17	504.974,07	912.159,08C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	453.819,18C	46.634,17	504.974,07	912.159,08C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	529.588,53C	0,00	504.974,07	1.034.562,60C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	497.676,53C	0,00	504.974,07	1.002.650,60C
406	VENDA DE PRODUTOS	497.676,53C	0,00	504.974,07	1.002.650,60C
410	RECEITA DE PRESTAção DE SERVIÇOS	31.912,00C	0,00	0,00	31.912,00C
411	SERVIÇOS PRESTADOS	31.912,00C	0,00	0,00	31.912,00C
413	(-) DEDUções DA RECEITA BRUTA	75.769,35D	46.634,17	0,00	122.403,52D
414	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUções	4.000,00D	0,00	0,00	4.000,00D
415	(-) DEVOLUção DE VENDA DE PRODUTOS	4.000,00D	0,00	0,00	4.000,00D
424	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	71.769,35D	46.634,17	0,00	118.403,52D
426	(-) ICMS	23.692,29D	1.912,49	0,00	25.604,78D
427	(-) ISS	1.116,96D	0,00	0,00	1.116,96D
428	(-) COFINS	38.583,42D	36.744,30	0,00	75.327,72D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
--------	--------------------	----------------	--------	---------	-------------

429	(-) PIS	8.376,68D	7.977,38	0,00	16.354,06D
-----	---------	-----------	----------	------	------------

RESUMO DO BALANCETE

PASSIVO	13.028.544,10C	1.030.508,60	1.009.806,24	13.007.841,74C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	946.322,97D	471.263,81	40.036,75	1.377.550,03D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	453.819,18C	46.634,17	504.974,07	912.159,08C
ATIVO	12.536.040,31D	661.657,12	655.246,64	12.542.450,79D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	13.482.363,28D	1.132.920,93	695.283,39	13.920.000,82D
CONTAS CREDORAS	13.482.363,28C	1.077.142,77	1.514.780,31	13.920.000,82C
RESULTADO DO MES	0,00	431.227,06	458.339,90	27.112,84C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	492.503,79D	1.377.550,03	912.159,08	465.390,95D

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	585.978,29D	756.557,98	756.636,38	585.899,89D
2	ATIVO CIRCULANTE	21.249,50D	370.424,84	386.211,54	5.462,80D
3	DISPONÍVEL	21.249,50D	370.424,84	386.211,54	5.462,80D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	21.249,50D	370.424,84	386.211,54	5.462,80D
9	BANCO SICREDI	21.249,50D	370.424,84	386.211,54	5.462,80D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	564.728,79D	386.133,14	370.424,84	580.437,09D
76	OUTROS CRÉDITOS	564.728,79D	386.133,14	370.424,84	580.437,09D
79	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	514.728,79D	386.133,14	370.424,84	530.437,09D
527	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	514.728,79D	386.133,14	370.424,84	530.437,09D
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	586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
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	536.139,59C	0,00	0,00	536.139,59C
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	536.139,59C	0,00	0,00	536.139,59C
266	LUCRO ACUMULADOS	540.243,66C	0,00	0,00	540.243,66C
267	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	4.104,07D	0,00	0,00	4.104,07D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	161,30D	78,40	0,00	239,70D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	161,30D	78,40	0,00	239,70D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	161,30D	78,40	0,00	239,70D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	161,30D	78,40	0,00	239,70D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	161,30D	78,40	0,00	239,70D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	585.978,29D	756.557,98	756.636,38	585.899,89D
PASSIVO	586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	161,30D	78,40	0,00	239,70D
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	586.139,59D	756.636,38	756.636,38	586.139,59D
CONTAS CREDORAS	586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
RESULTADO DO MES	0,00	78,40	0,00	78,40D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	161,30D	239,70	0,00	239,70D

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