



medeiros²
costa beber
administração judicial

NANDIS – COMÉRCIO DE GASES ATMOSFÉRICOS LTDA
NANDIS – TRANSPORTES E COMÉRCIO DE GASES
ATMOSFÉRICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO N° 5002372-28.2023.8.24.0019

13° Relatório Mensal de Atividades
Competência: Maio/2024

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Últimos eventos relevantes



Operação

Estrutura societária
Prestação de contas alvará



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Balço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Proposta de pagamento



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 e econômicas das empresas do Grupo Nandis, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados às Recuperandas, 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 pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. As recuperandas 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 até o dia 25 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 de **maio/2024**, em **20/06/2024**. Os questionamentos realizados no dia 10/07/2024, foram respondidos em 12/07/2024.

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

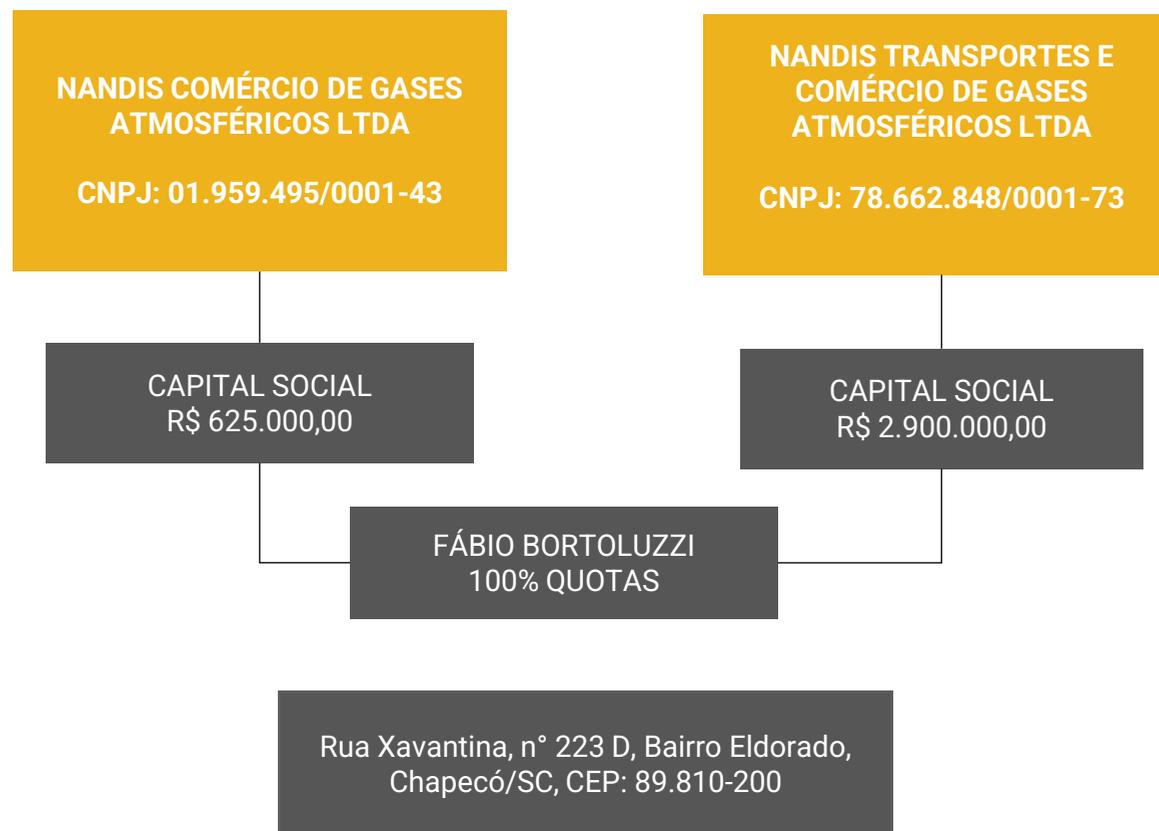
-  10/03/2023 - Ajuizamento da RJ
-  29/05/2023 - Deferimento da RJ
-  02/06/2023 - Publicação do 1º edital
-  19/06/2023 - Apresentação de habilitações e divergências
-  10/08/2023 – Prazo para apresentação do plano
-  11/09/2023 - Publicação do 2º edital
-  23/09/2023: Prazo de impugnação a relação de credores
-  22/01/2024: Publicação de aviso do PRJ

-  21/02/2024: Prazo de objeções ao PRJ
-  02/04/2024: Publicação de convocação para AGC
-  30/04/2024: 1ª convocação da assembleia geral de credores
-  14/05/2024: 2ª convocação da assembleia geral de credores
-  18/07/2024: Continuação da assembleia geral de credores
-  12/08/2024: Continuação da assembleia geral de credores
-  Homologação do Plano
-  Publicação do Quadro Geral de Credores

OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Nandis Transportes e Comércio de Gases Atmosféricos foi constituída no ano de 1985 e possui como objeto social a atividade de transporte rodoviário e comércio atacadista de gases atmosféricos; locação de cilindros para acondicionamento de gases atmosféricos e atividade de compra e venda de imóveis próprios: edifícios residenciais - apartamentos e casas, edifícios não residenciais e terrenos.

Já a Nandis Comércio de Gases Atmosféricos Ltda , constituída no ano de 1997, possui como objeto social comércio atacadista, envasamento e transporte rodoviário de gases atmosféricos, industriais e medicinais; locação de cilindros para acondicionamento de gases industriais e medicinais; atividade de compra e venda de imóveis próprios: edifícios residenciais, apartamentos e casas, edifícios não residenciais e terrenos; aluguel de imóveis próprios.



Últimas alterações societárias:

- 25/10/2023 – Nandis Comércio – Alteração de dados (exceto nome empresarial)-
Consolidação de contrato/estatuto relativo a alteração de objeto social.
- 05/10/2023 – Nandis Transportes – Extinção de filial em outra UF





OPERAÇÃO

Operação



A Nandis atua com vendas de gases atmosféricos e transportes de gases.

Atualmente, a capacidade utilizada é de 20% e os níveis de eficiências giram em torno de 30%. Os produtos sofrem momentos de sazonalidade. Por exemplo, o oxigênio medicinal tem maior venda no inverno; CO2 carbonatação (água com gás, cerveja e refrigerante) no verão; e gases industriais com pico no final do terceiro trimestre do ano.

Os principais custos são atrelados à venda de gases são com matéria-prima, mão de obra, manutenção de máquinas e logística. Já os custos com transportes combustíveis, manutenção de frota e mão de obra. As margens de venda giram em torno de 17%.



Estoques

Os estoques estão no limite mínimo pois compram à vista, envasam e revendem praticamente na semana seguinte.



PRESTAÇÃO DE CONTAS ALVARÁS

As recuperandas solicitaram liberação de dois alvarás no dia 10/11/2023, que foram autorizados pela magistrada e creditados no dia 21/11/2023, nos montantes de R\$ 7.255,65 e R\$ 185.168,45.

Abaixo, seguem relacionadas as prestações de contas de ambos os alvarás:

SITUAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS - ALVARÁ N° 23.019.010.00588				
Data	Tipo	Entradas	Saídas	Saldo a prestar contas
nov/23	Impostos Federais	-	11.765,26	185.168,45
dez/23	Internet/Telefone Móvel	-	3.796,48	173.403,19
jan/24	Multa de Trânsito	-	104,13	169.606,71
fev/24	Processo Uniprime - Recurso junto ao C.R.I.	-	592,67	169.502,58
mar/24	Taxa Ambiental	-	1.545,68	168.909,91
abr/24	Abastecimento Diesel/Gasolina	-	2.200,00	167.364,23
mai/24	Parcelamento débitos estaduais	-	20.436,80	165.164,23
jun/24	Folha de Pagamento	-	11.713,27	144.727,43
jul/24	Serviços de terceiros	-	22.473,91	133.014,16
ago/24	Serviços mecânicos	-	18.632,24	110.540,25
set/24	Energia Elétrica	-	1.951,36	91.908,01
out/24	Honorários Advocatícios/Contábeis	-	58.594,46	89.956,65
nov/24	Compras de produtos	-	31.399,30	31.362,19
TOTAL		-	185.205,56	- 37,11

SITUAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS - ALVARÁ N° 23.019.010.00587				
Data	Tipo	Entradas	Saídas	Saldo a prestar contas
nov/23	Honorários Advocatícios/Contábeis	-	5.000,00	7.255,65
nov/23	Serviços de terceiros	-	2.687,64	2.255,65
TOTAL		-	-	431,99



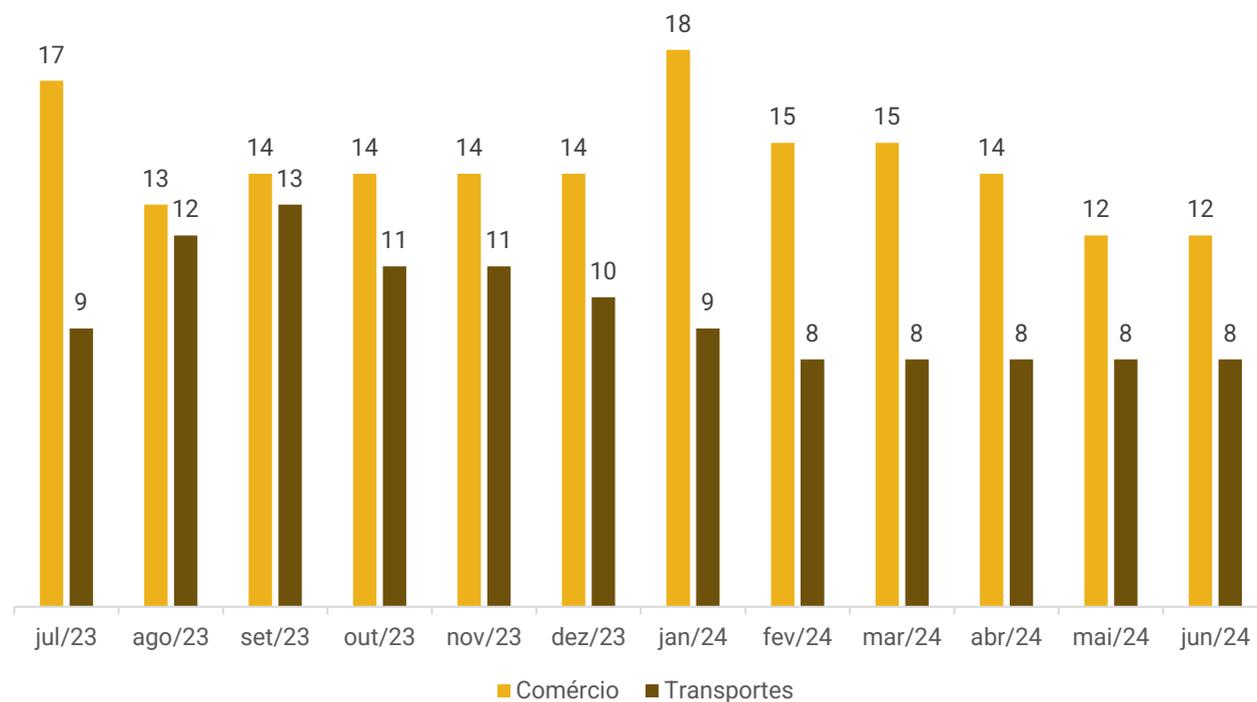


FUNCIONÁRIOS

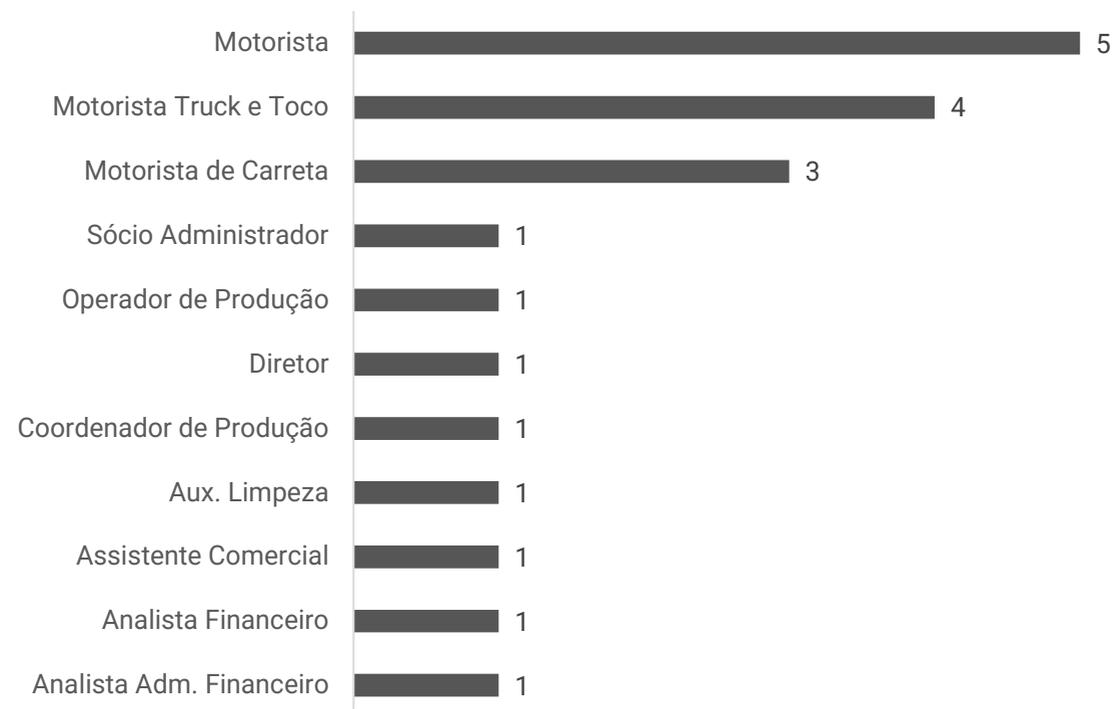
Nos meses de maio e junho/2024, apresentaram 04 admissões e 06 demissões, encerrando o período com 20 funcionários, sendo eles 12 na *Nandis Comércio* e 8 na *Nandis Transportes*.

O total de proventos na folha de pagamentos de maio/24 foi de R\$ 112.999,09. Os salários tem sido adimplidos regularmente, contudo, INSS e FGTS constam inadimplentes.

Número de Funcionários Grupo Nandis



Distribuição por Cargos do Grupo





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA NANDIS COMÉRCIO

FLUXO DE CAIXA NANDIS COMÉRCIO	mar/24	abr/24	mai/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido	- 345.977	- 150.279	- 57.822
Resultado ajustado	- 345.977	- 150.279	- 57.822
Clientes	90.328	135.657	3.050
Tributos	- 138.140	566.028	- 3.048
Outros Créditos - Instituições Financeiras	- 8.339	- 7.062	- 11.269
Fornecedores	- 102.251	- 66.749	- 28.945
Tributos	142.545	- 608.564	4.825
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	59.249	9.523	12.331
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	- 302.584	- 121.446	- 80.879
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Investimento	- 2.993	- 1.203	-
Imobilizado	25.174	36.725	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	22.181	35.522	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	295.610	59.645	86.745
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	295.610	59.645	86.745
Variação de Caixa e Equivalentes	15.207	- 26.280	5.866
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	243.537	258.744	271.603
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	258.744	271.603	277.468

Salienta-se que a recuperanda não apresentou a demonstração do fluxo de caixa e, dessa forma, a administração judicial elaborou o devido relatório.

Atividades operacionais: em maio o caixa operacional restou negativo em R\$ 80,8 mil, devido, em grande parte, ao resultado do período (R\$ 57,8 mil) e pagamentos de fornecedores (R\$ 28,9 mil). Os principais impactos positivos se devem a adimplência parcial de tributos (R\$ 4,8 mil) e obrigações trabalhistas e previdenciárias (R\$ 12,3 mil).

Atividade de investimentos: não apresentou movimentações no período.

Atividades de financiamento: refere-se a captação de empréstimos junto ao Sicredi (R\$ 22,6 mil) e Banco do Brasil (R\$ 5,9 mil), transferências entre a Nandis Comércio e Transportes (R\$ 57,4 mil), além de saldo negativo em contas correntes (R\$ 632,50).

Ao final de maio os extratos bancários enviados atestaram o saldo junto ao Banco do Brasil (R\$ 0,00), Sicoob (R\$ 0,00), Sicredi (R\$ 0,00) e Unicred (R\$ 802,44). O caixa de R\$ 256,2 mil não reflete a realidade, uma vez que não possuem controle e, como relato anteriormente, realizam operações entre as duas empresas sendo o saldo correto de **R\$ 802,44** conforme informado pela empresa.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA NANDIS TRANSPORTES

FLUXO DE CAIXA NANDIS TRANSPORTES	mar/24	abr/24	mai/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido	3.323	65.391	4.674
Resultado ajustado	3.323	65.391	4.674
Clientes	- 15.034	- 25.090	625
Adiantamentos	- 8.955	- 15.358	- 45.485
Tributos a recuperar	209.809	1.035	- 655.153
Fornecedores	- 28.428	- 40.734	29.484
Obrigações Tributárias	- 208.947	4.467	656.038
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	20.231	6.716	17.682
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	- 29.659	- 3.572	7.864
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Investimento	- 234	- 38	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 234	- 38	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	- 28.323	18.124	20.783
Partes Relacionadas	10.596	- 1.243	- 8.385
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	- 17.727	16.881	12.399
Varição de Caixa e Equivalentes	- 47.620	13.271	20.263
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	128.386	95.245	84.457
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	95.245	84.457	104.720

Atividades operacionais: em maio o saldo restou positivo em R\$ 7,8 mil devido as apropriações de ICMS a recolher (R\$ 656 mil) e compras a prazo com fornecedores (R\$ 29,4 mil). Os principais impactos negativos se devem a apuração de créditos tributários a recuperar (R\$ 655 mil) e empréstimos de mútuo com a Nandis Comércio de Gases Atmosféricos (R\$ 45,4 mil).

Atividade de investimento: não apresentou movimentações no período.

Atividades de financiamento: refere-se a utilização do limite de conta corrente junto a Transpocred (R\$ 20,7 mil), além de adiantamentos de pró labore do sócio Fabio Bortoluzzi (R\$ 8,3 mil).

Ao final de maio o saldo foi ratificado conforme extratos enviados junto a Evolua (R\$ 0,00) e Unicred (R\$ 0,44). O caixa de R\$ 107.719,48 mil não foi confirmado pela empresa.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL NANDIS COMÉRCIO

Balança Patrimonial - Comércio		mar/24	abr/24	mai/24
Ativo Circulante		11.326.479	10.637.653	10.643.517
Disponível		258.744	271.603	277.468
Clientes		2.652.402	2.516.745	2.513.695
Outros Créditos		2.348.887	1.782.859	1.785.907
Adiantamentos		588.177	588.177	588.177
Tributos a recuperar		1.760.710	1.194.682	1.197.730
Estoques		6.066.447	6.066.447	6.066.447
Ativo Não Circulante		7.690.109	7.661.650	7.672.919
Realizável a longo prazo		408.280	415.342	426.611
Investimentos		72.250	73.453	73.453
Imobilizado		7.191.606	7.154.881	7.154.881
Bens em operação e Imobilizado		12.045.964	12.009.240	12.009.240
Depreciação	-	4.854.359	4.854.359	4.854.359
Intangível		17.974	17.974	17.974
Total do Ativo		19.016.589	18.299.303	18.316.437
Balança Patrimonial - Comércio		mar/24	abr/24	mai/24
Passivo Circulante		23.727.506	23.121.361	23.196.317
Instituições Financeira		20.288.538	20.348.182	20.434.927
Empréstimos		19.436.581	19.496.226	19.582.971
Financiamentos		851.956	851.956	851.956
Fornecedores		342.527	275.778	246.833
Obrigações tributárias		942.788	334.224	339.049
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		558.654	568.177	580.508
Outras Obrigações		1.595.000	1.595.000	1.595.000
Passivo Não Circulante		6.402.568	6.402.568	6.402.568
Instituições Financeiras		5.210.574	5.210.574	5.210.574
Outras Obrigações		1.191.995	1.191.995	1.191.995
Patrimônio Líquido		- 10.767.509	- 11.224.626	- 11.224.626
Capital social		625.000	625.000	625.000
Lucros/ prejuízos acumulados	-	11.392.509	11.849.626	11.849.626
Total do Passivo		19.362.566	18.299.303	18.374.259

Clientes: apresentaram retração de R\$ 3 mil em maio, motivado pelo volume de vendas (R\$ 259,8 mil) do período ter sido inferior aos recebimentos (R\$ 262,9 mil). O *aging list* não foi enviado, impossibilitando a confirmação da informação. A carteira de clientes é pulverizada e as vendas apresentam, geralmente, valores pequenos. O prazo médio ofertado para os clientes é de 7 dias no boleto.

Conforme informado, alguns lançamentos que deveriam corresponder a Nandis transportes ocorreram na comércio, ocasionado divergências no saldo contabilizado. Salienta-se que a recuperanda informou que no passado ocorriam vendas em um CNPJ e recebimento por outro e vice e versa, assim, o saldo de clientes pende ajustes contábeis.

Adiantamentos: refere-se a adiantamentos a fornecedores de R\$ 588,1 mil, e não demonstra movimento desde janeiro/24.

Estoques: contempla, apenas, mercadorias para revenda a prazo, sem movimentação no período. A Recuperanda esclareceu que não possui inventário de estoque, contudo, sua elaboração está prevista, porém sem prazo determinado.

Realizável a Longo Prazo: compreende aplicações financeiras junto ao Banco do Brasil relativo a título de capitalização (R\$ 15,8 mil), empréstimos com WF Comércio de Bebidas (R\$ 119 mil), montantes de bloqueio judicial (R\$ 272 mil) e adiantamentos de pró-labore junto ao sócio Fabio Bortoluzzi (R\$ 19,7 mil). Apresentou crescimento de 3%, motivado pelos novos bloqueios judiciais e adiantamentos de pró-labore.

Salienta-se que de acordo com o que dispõem o Art.6 – A da lei 11.101/05, “É vedado ao devedor, até a aprovação do plano de recuperação judicial, distribuir lucros ou dividendos a sócios e acionistas”.

Imobilizado: não apresentou movimentações de depreciações no período, esclarecido pela empresa ser devido a identificação de inconsistências desde a antiga contabilidade, o que está sendo estudado para ajustes, sem determinar prazo. **A Recuperanda vêm realizando a venda de vasilhames sem autorização desde junho/2023, somando R\$ 106.185,67 em vendas.**

Após inúmeros questionamentos, a empresa informou que a antiga contabilidade optou por registrar os cilindros provenientes de empréstimos no ativo imobilizado (o que está em desconcreto as corretas práticas contábeis), razão essa das constantes baixas nos bens. Em análise das demonstrações contábeis e dos relatórios enviados, ficou atestado que parte das saídas possuíam entradas na sequencia, indicando o empréstimo dos bens, entretanto, nem todos foram identificados os retornos.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL NANDIS COMÉRCIO

Balanco Patrimonial - Comércio		mar/24	abr/24	mai/24
Ativo Circulante		11.326.479	10.637.653	10.643.517
Disponível		258.744	271.603	277.468
Clientes		2.652.402	2.516.745	2.513.695
Outros Créditos		2.348.887	1.782.859	1.785.907
Adiantamentos		588.177	588.177	588.177
Tributos a recuperar		1.760.710	1.194.682	1.197.730
Estoques		6.066.447	6.066.447	6.066.447
Ativo Não Circulante		7.690.109	7.661.650	7.672.919
Realizável a longo prazo		408.280	415.342	426.611
Investimentos		72.250	73.453	73.453
Imobilizado		7.191.606	7.154.881	7.154.881
Bens em operação e Imobilizado		12.045.964	12.009.240	12.009.240
Depreciação	-	4.854.359	4.854.359	4.854.359
Intangível		17.974	17.974	17.974
Total do Ativo		19.016.589	18.299.303	18.316.437
Balanco Patrimonial - Comércio		mar/24	abr/24	mai/24
Passivo Circulante		23.727.506	23.121.361	23.196.317
Instituições Financeira		20.288.538	20.348.182	20.434.927
Empréstimos		19.436.581	19.496.226	19.582.971
Financiamentos		851.956	851.956	851.956
Fornecedores		342.527	275.778	246.833
Obrigações tributárias		942.788	334.224	339.049
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		558.654	568.177	580.508
Outras Obrigações		1.595.000	1.595.000	1.595.000
Passivo Não Circulante		6.402.568	6.402.568	6.402.568
Instituições Financeiras		5.210.574	5.210.574	5.210.574
Outras Obrigações		1.191.995	1.191.995	1.191.995
Patrimônio Líquido	-	10.767.509	11.224.626	11.224.626
Capital social		625.000	625.000	625.000
Lucros/ prejuízos acumulados	-	11.392.509	11.849.626	11.849.626
Total do Passivo		19.362.566	18.299.303	18.374.259

Empréstimos: expressou crescimento abaixo de 1% em maio. As movimentações em se devem pela obtenção de empréstimos junto a Banco do Brasil (R\$ 5,9 mil), saldo negativo em contas correntes (R\$ 632,50), transferências entre a Nandis Comércio e Transportes (R\$ 57,4 mil), além de movimentações registras como "CM prejuízo" (R\$ 22,6 mil), relativo a pagamento de empréstimos junto ao Sicredi.

Financiamentos e Instituições Financeiras: no curto prazo comporta , unicamente, pelo Banco Safra (R\$ 851,9 mil), enquanto no longo prazo compreende Banco Mercedes Benz (R\$ 2,4 milhões), Banco CNH (R\$ 290,9 mil) e empréstimos com a empresa AF Empreendimentos (R\$ 2,4 milhões).

Fornecedores: compõem-se por fornecedores nacionais (R\$ 62,4 mil) e fornecedores internacionais (R\$ 184 mil). Expressou encolhimento de 10%, motivado pelo menor volume compras à prazo (R\$ 146 mil) em relação aos pagamentos (R\$ 174,9 mil). O *aging list* do período não foi enviado, impossibilitando a confirmação da informação.

Outras Obrigações: refere-se a contas a pagar junto a Oxital Transportes (R\$ 995 mil) e Saulo Dartora Cilindros (R\$ 600 mil), sem movimentação desde março/2024, enquanto no longo prazo se refere a parcelamentos de impostos (R\$ 1,1 milhão).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL NANDIS TRANSPORTE

Balanco Patrimonial - Transportes		mar/24	abr/24	mai/24
Ativo Circulante		14.639.903	14.668.527	15.388.804
Disponível		95.245	84.457	104.720
Clientes		2.500.351	2.525.441	2.524.816
Outros Créditos		12.044.307	12.058.629	12.759.267
Títulos a receber		11.384	11.384	11.384
Adiantamentos		12.544.763	12.560.121	12.605.606
Tributos	-	511.841	- 512.876	142.277
Ativo Não Circulante		2.285.854	2.287.135	2.295.520
Conta corrente sócio		45.854	47.097	55.482
Depósitos Judiciais		1.768	1.768	1.768
Investimentos		5.818	5.856	5.856
Imobilizado		2.232.413	2.232.413	2.232.413
Imobilizado		3.828.825	3.828.825	3.828.825
Depreciação	-	1.596.412	- 1.596.412	- 1.596.412
Total do Ativo		16.925.757	16.955.662	17.684.323
Balanco Patrimonial - Transportes		mar/24	abr/24	mai/24
Passivo Circulante		4.712.280	4.700.853	5.424.840
Instituições Financeira		2.588.072	2.606.196	2.626.980
Empréstimos		2.353.330	2.371.455	2.392.238
Financiamentos		234.742	234.742	234.742
Fornecedores		97.750	57.015	86.500
Obrigações Tributárias		1.735.208	1.739.675	2.395.713
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		291.250	297.966	315.648
Passivo Não Circulante		232.411	232.411	232.411
Outras Obrigações		232.411	232.411	232.411
Patrimônio Líquido		11.977.743	11.977.743	11.977.743
Capital social		2.900.000	2.900.000	2.900.000
Lucros/ prejuízos acumulados		728.816	728.816	728.816
Reserva de Lucros		8.348.927	8.348.927	8.348.927
Total do Passivo		16.922.434	16.911.008	17.634.995

Clientes: apontou retração de menos de 1%, devido ao maior volume de recebimentos (R\$ 187 mil) em comparação as novas vendas a prazo (R\$ 186,3 mil). O *aging list* do período não foi enviado, impossibilitando a confirmação da informação. O prazo médio ofertado para os clientes é de 7 dias no boleto.

Adiantamentos: engloba adiantamento para funcionários, composto por viagens de R\$ 7,1 mil e férias de R\$ 2,4 mil; além de adiantamentos a terceiros no total de R\$ 12,5 milhões, o qual é compreende adiantamentos a fornecedores (R\$ 4,7 milhão), AF Empreendimentos Ltda (R\$ 1,3 milhão), Air Liquide Brasil Ltda (R\$ 974,4 mil), WF Comércio (R\$ 8,3 mil) e mútuo com Nandis Comércio de Gases Atmosféricos (R\$ 5,4 milhões). A recuperanda informou anteriormente que não possui relatório de controle interno dos adiantamentos. O crescimento ocorreu, principalmente, devido aos adiantamentos efetuados junto a Nandis comércio.

Realizável a Longo Prazo: deve-se a valores na conta do sócio Fábio Bortoluzzi (R\$ 55,4 mil) e depósitos judiciais (R\$ 1,7 mil). Há ainda, investimentos de cotas de capital junto aos bancos Evolua/Transpocred, Sicredi e Unicred, no montante de R\$ 5.856,45.

Empréstimos: compreende empréstimos de Sicredi (R\$ 1,5 milhão), Banco do Brasil (R\$ 689 mil), Messer Gases (R\$ 8,3 mil) e Transpocred (R\$ 158,7 mil). Expressou crescimento de 1% em maio devido a utilização do saldo de conta corrente junto a Trasnpocred.

Financiamentos: contempla, unicamente, financiamentos com o Banco do Brasil de R\$ 234.741,74. A empresa se limitou a informar que os financiamentos estão parados em função de busca e apreensão não ocorrendo movimentações nos últimos períodos.

Fornecedores: o saldo junto trata-se, unicamente, a fornecedores diversos. Em maio as compras a prazo (R\$ 105,3 mil) foram superiores ao pagamentos (R\$ 75,8 mil), registrando acréscimo de 52%, encerrando o período com saldo de R\$ 86.499,57. O *aging list* não foi disponibilizado, assunto que será retomado em próximo relatório.

Outras obrigações: refere-se, exclusivamente, a parcelamentos de Simples Nacional no total de R\$ 232.411,13, sem movimentações no período.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	mar/24	abr/24	mai/24	2024
Receita bruta	354.184	380.554	407.790	2.495.222
Deduções das vendas -	18.235 -	13.717 -	22.305 -	195.534
Receita líquida	335.949	366.837	385.485	2.299.688
Custo Produtos e Mercadorias Vendidas -	285.838 -	99.254 -	94.328 -	908.630
Custo Produção Industrial -	73.515 -	41.334 -	26.619 -	186.810
Custo Prestação de Serviço -	72.699 -	88.566 -	85.828 -	441.575
Resultado bruto	- 96.104	137.683	178.710	762.673
Despesas operacionais	- 186.938	- 163.785	- 199.430	- 1.309.675
<i>Margem bruta</i>	<i>-29%</i>	<i>38%</i>	<i>46%</i>	<i>33%</i>
Despesas com vendas -	52.934 -	54.069 -	48.038 -	608.036
Despesa Administrativa -	144.901 -	121.893 -	177.191 -	766.226
Outras receitas/ despesas operacionais	11.627	12.648	26.550	114.925
Resultado operacional líquido	- 283.042	- 26.102	- 20.720	- 547.002
<i>Margem operacional</i>	<i>-84%</i>	<i>-7%</i>	<i>-5%</i>	<i>-24%</i>
EBITDA	- 283.042	- 26.102	- 20.720	- 872.810
Despesa financeira -	59.613 -	58.785 -	32.428 -	312.556
Resultado líquido do exercício	- 342.654	- 84.888	- 53.148	- 859.558
<i>Margem líquida</i>	<i>-102%</i>	<i>-23%</i>	<i>-14%</i>	<i>-37%</i>

NOTA: Para melhor interpretação dos resultados das empresas em recuperação judicial, esta administradora consolidou as informações constantes no DRE.

Abaixo quadro com distribuição da receita de vendas:

	mar/24	abr/24	mai/24
Nandis Comércio	204.045	199.058	223.198
Nandis Transportes	150.140	181.496	184.592
Total	354.184,26	380.553,97	407.790,16

Receita Bruta: as receitas das recuperandas exibiram crescimento de 7% em maio. A empresa informou que o crescimento se deve ao maior engajamento do time interno de vendas, para melhorar a situação financeira.

Deduções: contempla, devoluções de vendas (R\$ 15.187,00) e impostos incidentes sobre vendas (R\$ 7.118,42), o qual acompanha as oscilações na receita. As devoluções e cancelamentos ocorrem, em sua maioria, por erros de lançamentos de produtos, quantidades e clientes, necessitando serem feitas correções.

Custo dos Produtos Vendidos e Serviços Prestados: compõem-se por custo das mercadorias vendidas, mão-de-obra direta, combustíveis, manutenção de veículos e depreciação. A retração em maio se deve ao menor volume de compra de mercadorias.

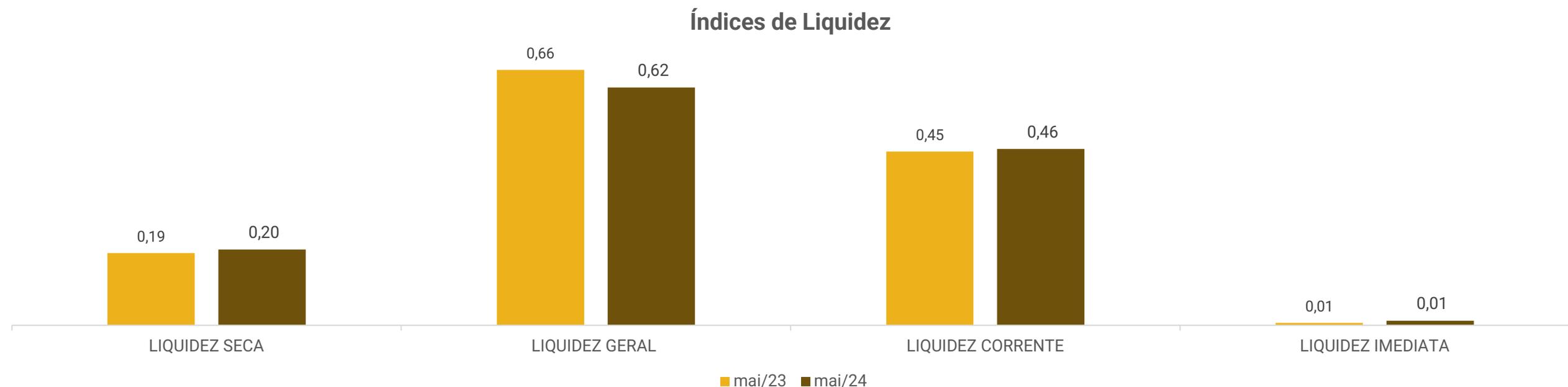
Despesas: contempla despesas com pessoal, relativo a salários e encargos, e despesas relativas a operação da empresa, como materiais de consumo, água, energia elétrica, telecomunicações, serviços de terceiros, honorários advocatícios, depreciação impostos e taxas, etc. As principais despesas no mês de maio foram em face de pessoal (R\$ 98,4 mil), serviços de terceiros (R\$ 54,2 mil) e serviços profissionais (R\$ 47,6 mil). O aumento na competência é oriundo, principalmente, das despesas com serviços profissionais que passaram de R\$ 22,2 mil para R\$ 47,6 mil. As oscilações no período foram esclarecidas devido a notas fiscais que foram emitidas apenas em maio, em sua maioria de honorários advocatícios.

Outras Receitas/Despesas Operacionais: conforme esclarecido pelas empresas, o valor de R\$ 26,5 mil é oriundo de notas emitidas pela Nandis com CFOP 5.551 – Venda de bem incorporado ao ativo imobilizado – contudo, não foram realizadas as baixas no ativo imobilizado devido a falta de relatório dos bens detalhados, de períodos anteriores a contabilidade atual. Devido ao retorno impreciso, o assunto será retomado em próximo relatório para maior detalhamento.

Resultado Financeiro: a inexistência de receitas financeiras frente as despesas bancárias, encargos sobre empréstimos e financiamentos e juros pagos ocasionou resultado financeiro negativo de R\$ 32.428,17. O encolhimento em maio é devido as despesas com encargos sobre empréstimos e financiamentos relativos a juros de empréstimos e despesas bancárias.

Resultado: embora a receita tenha apresentado melhora, os custos e despesas se mantiveram elevados, resultando em prejuízo de R\$ 53.148,44 em maio. O ano de 2024 acumula prejuízo de R\$ 859.558,21.





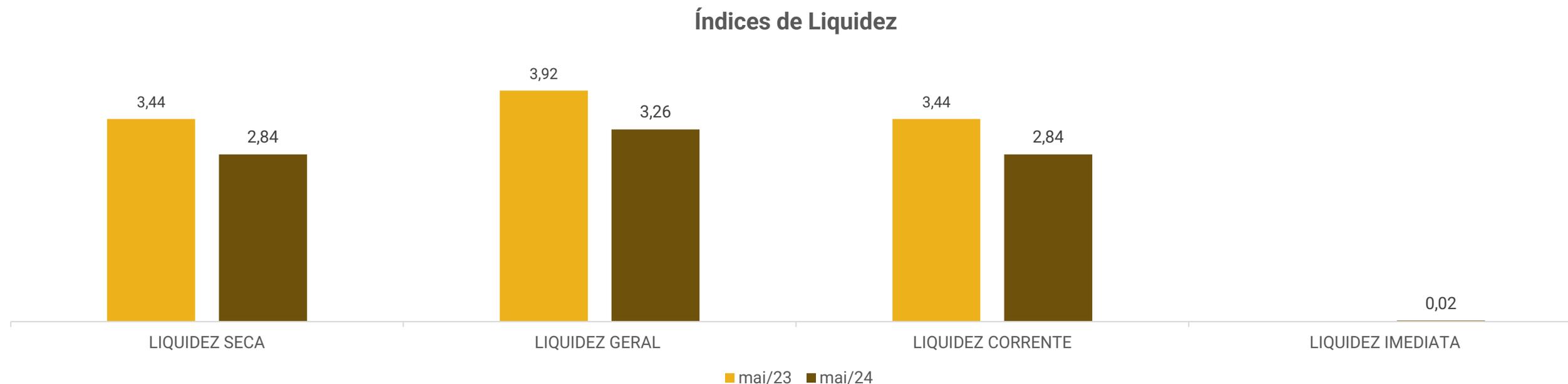
O índice **de Liquidez Corrente** representa quantos bens e direitos com liquidez de curto prazo a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. Assim, a Nandis Comércio demonstra que não dispõem de recursos no curto para honrar com suas obrigações, uma vez que ao final de maio de 2024, possuíam R\$ 0,46 disponíveis.

Em seguida o **índice de Liquidez Seca** segue basicamente o mesmo conceito da liquidez corrente, porém não considera o montante em estoque como parte do saldo disponível. Dessa forma, a recuperanda demonstra ano pós ano, que dentre seus bens e direitos de curto prazo, o estoque reflete papel importante dentre seus ativos.

Já o **índice de liquidez imediata** demonstra o quanto de montante disponível em caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata, a empresa possui frente as obrigações de curto. No cenário analisado, demonstra-se não conter recursos disponíveis frente suas obrigações.

Em seguida, o **índice de Liquidez Geral** expõe o quanto de bens e direitos ao todo a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas totais. Deste modo, a organização demonstra não ter capacidade de honrar com suas obrigações uma vez que para cada R\$ 1,00 de dívidas possuem em bens e direitos R\$ 0,62 ao final de maio de 2024.





O índice de **Liquidez Corrente** representa quantos bens e direitos com liquidez de curto prazo a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. Assim, a Nandis Transportes demonstra que dispõem de recursos no curto para honrar com suas obrigações, uma vez que ao final de maio de 2024, possuíam R\$ 2,84 disponíveis.

Em seguida o **índice de Liquidez Seca** segue basicamente o mesmo conceito da liquidez corrente, porém não considera o montante em estoque como parte do saldo disponível. Dessa forma, a recuperanda demonstra ano pós ano, que dentre seus bens e direitos de curto prazo, o estoque não reflete papel importante dentre seus ativos.

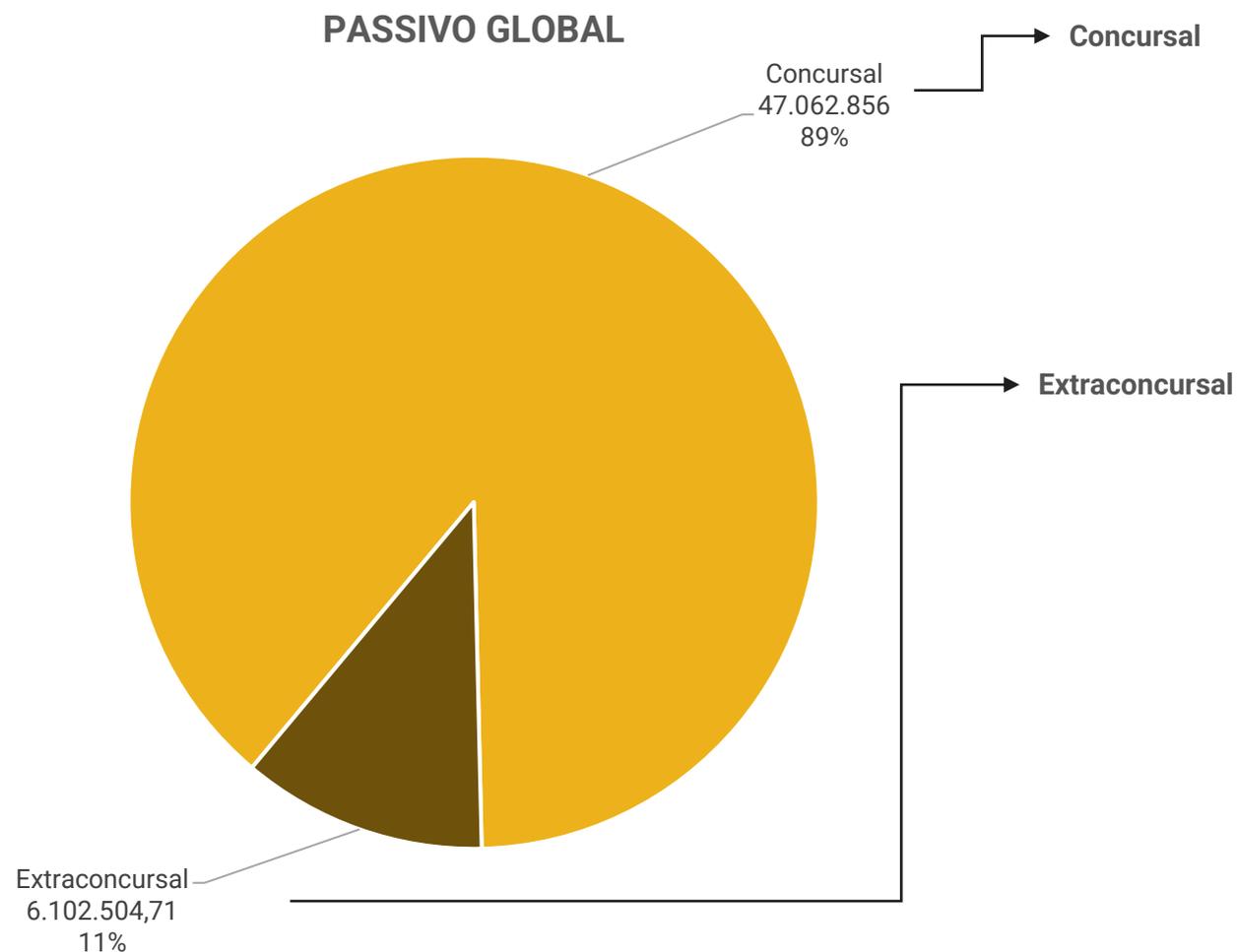
Já o **índice de liquidez imediata** demonstra o quanto de montante disponível em caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata, a empresa possui frente as obrigações de curto. No cenário analisado, demonstra-se não conter recursos disponíveis frente suas obrigações.

Por fim, o **índice de Liquidez Geral** expõe o quanto de bens e direitos ao todo a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas totais. Deste modo, a organização demonstra ter capacidade de honrar com suas obrigações uma vez que para cada R\$ 1,00 de dívidas possuem em bens e direitos R\$ 3,26 ao final de maio de 2024.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 53.165.360,49



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I Trabalhista	27	30,68%	199.599	0,42%
Classe II Garantia Real	1	1,14%	614.800	1,31%
Classe III Quirografário	33	37,50%	44.310.642	94,15%
Classe IV Microempresa	27	30,68%	1.937.815	4,12%
Total	88	100%	47.062.856	100%

Extraconcurusal

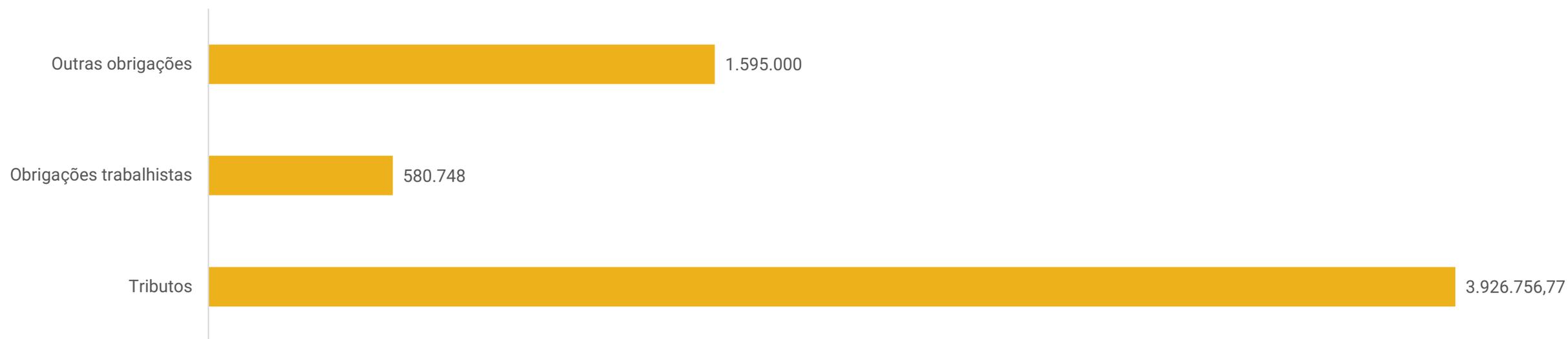
O passivo extraconcurusal soma R\$ 6.102.504,71 e é composto por tributos, outras despesas e obrigações trabalhistas.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

PASSIVO EXTRACONCURSAL



NOTA: Para melhor interpretação das empresas em recuperação judicial, esta administradora judicial consolidou as informações constantes no quadro acima.

Outras Obrigações: refere-se a contas a pagar junto a Oxital Transportes (R\$ 995 mil) e Saulo Dartora Cilindros (R\$ 600 mil) sem informação de prazo de pagamento.

Obrigações Trabalhistas: compreende, salários, pró-labore, férias e rescisões e encargos sociais. Os salários tem sido adimplidos, o pró-labore é adimplido parcialmente e os encargos sociais não estão sendo pagos resultando no crescimento na obrigação extraconcursal.

Tributos: as recuperandas não vem cumprindo com a sua obrigação junto ao fisco, razão do aumento recorrente no saldo extraconcursal. Ao final de maio/2024, o passivo tributário somava R\$ 4.46.117,91, sendo que a integralidade compreende valores a vencer e vencidos.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 20.06.2024 foi realizada reunião presencial na sede da empresa, na cidade de Chapecó/SC, para acompanhamento das operações.

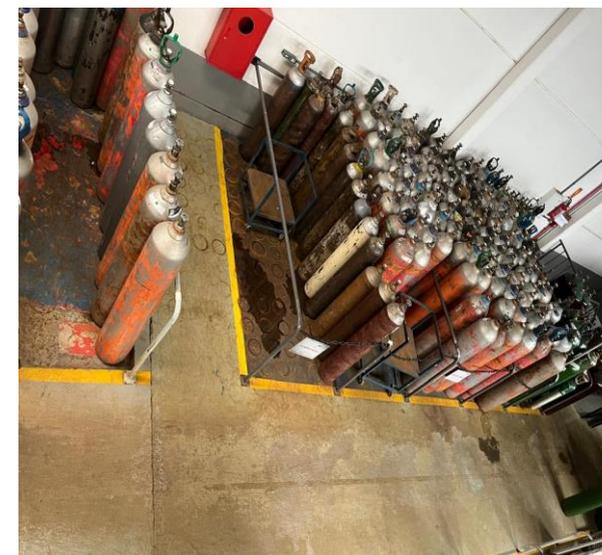
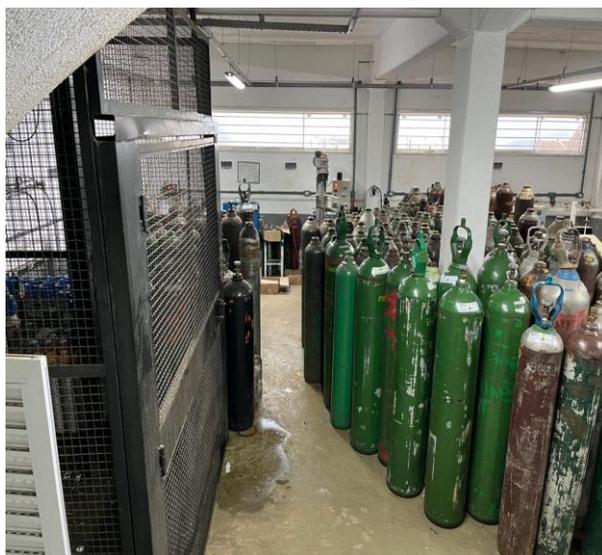
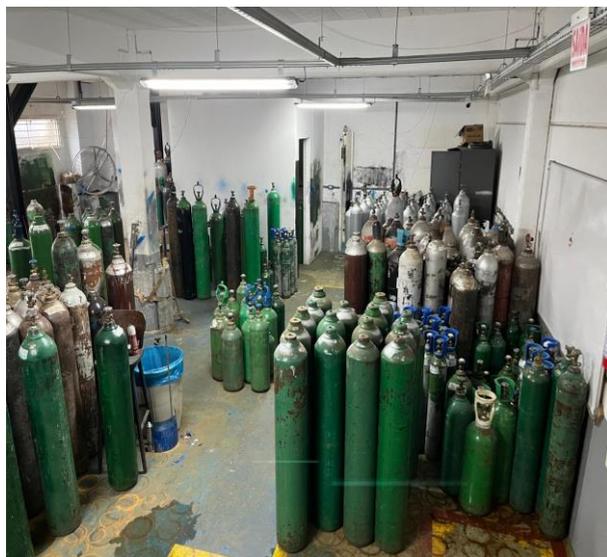
Inicialmente, foi informado pela empresa que após a reestruturação do quadro de funcionários, a produção tem se tornado mais eficiente, embora o faturamento tenha retraído. Uma das dificuldades atuais é com as negociações junto aos fornecedores, que solicitam o pagamento antecipado, gerando um déficit no caixa de mais de 21 dias, até a entrega da mercadoria ao cliente e recebimento destes valores. Está sendo tratado com um dos fornecedores a possibilidade de concederem alguns dias de prazo, mas ainda não há previsão de conclusão das negociações.

A expectativa é que o próximo semestre do ano aponte melhoras. Com os custos mais enxutos, deverá haver fôlego no caixa da empresa para maiores compras com fornecedores, possibilitando a ampliação da busca por clientes. Os salários se encontram em dia, enquanto os encargos seguem em atraso. Os impostos estão sendo estudados para a solicitação de parcelamentos, através de uma empresa específica de tributos.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens capturadas pela Administração Judicial em visita técnica realizada no dia 20/06/2024.



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	OBSERVAÇÕES
Classe I - Trabalhistas	Até 150 salários mínimos	50%	Não há	Dia 30 do mês subsequente a data de publicação da decisão que homologar o PRJ	12 meses após o dia 30 do mês subsequente a data de publicação da decisão que homologar o PRJ			TR (Taxa Referencial)	O débito deve ser atualizado pela justiça especializada somente até a mencionada data (10/03/2023) e após, a correção dar-se-á tão somente na forma aqui estabelecida (T.R.)
	Acima 150 salários mínimos	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	O saldo remanescente – ou seja, o valor que exceder 150 salários- mínimos – obedecerá ao mesmo tratamento dado aos Credores Quirografários, previsto nesse Plano de Recuperação Judicial.
Classe II - Garantia Real	Não há	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	-
Classe III - Quirografários	Não há	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	-
Classe IV - ME e EPP	Não há	85%	36 meses da data base de implantação do PRJ	Dia 30 do mês subsequente ao término da carência	120 meses após o dia 30 do mês subsequente ao término da carência	Mensal	-	TR (Taxa Referencial)	-



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de maio/2024.

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO		18.299.303,24	2.185.229,83	2.168.096,28	18.316.436,79
2	S 1.1 CIRCULANTE		10.637.653,21	2.172.703,81	2.166.839,60	10.643.517,42
3	S 1.1.01 DISPONÍVEL		271.602,68	298.327,88	292.462,27	277.468,29
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS		250.066,81	7.459,94	1.270,00	256.256,75
5	1.1.01.001.001 Caixa	29/05/24	250.066,81	7.459,94	1.270,00	256.256,75
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA		1.126,77	290.867,94	291.192,27	802,44
25002	1.1.01.002.001 Banco Bradesco s/a Ag.584 C.C.44143-0	08/05/24	0,00	632,50	632,50	0,00
23	1.1.01.002.001 Banco Sicredi	24/05/24	0,00	1.734,03	1.734,03	0,00
25004	1.1.01.002.001 Banco Unicredi Ag.1716 C.C.71242	31/05/24	1.126,77	288.501,41	288.825,74	802,44
50	S 1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20.409,10	0,00	0,00	20.409,10
53	1.1.01.003.001 Banco do Brasil s/a		20.409,10	0,00	0,00	20.409,10
140	S 1.1.02 CLIENTES		2.516.744,78	259.897,98	262.947,59	2.513.695,17
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER		2.516.744,78	259.897,98	262.947,59	2.513.695,17
142	1.1.02.001.001 Clientes Diversos	31/05/24	2.516.744,78	259.897,98	262.947,59	2.513.695,17
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS		1.782.859,01	1.614.477,95	1.611.429,74	1.785.907,22
287	S 1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS		588.177,28	0,00	0,00	588.177,28
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores		588.177,28	0,00	0,00	588.177,28
380	S 1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR		1.194.681,73	1.614.477,95	1.611.429,74	1.197.729,94
382	1.1.04.021.002 Icms a Recuperar	31/05/24	706.547,59	1.614.477,95	1.611.429,74	709.595,80
4997	1.1.04.021.002 Icms CIAP a Recuperar		138.485,34	0,00	0,00	138.485,34
384	1.1.04.021.004 Pis a Recuperar		18.142,42	0,00	0,00	18.142,42
385	1.1.04.021.005 Cofins a Recuperar		140.332,90	0,00	0,00	140.332,90
391	1.1.04.021.099 Outros Impostos a Recuperar		315.174,48	0,00	0,00	315.174,48
394	1.1.04.021.999 (-) ICMS s/ remessas		(124.001,00)	0,00	0,00	(124.001,00)
502	S 1.1.08 ESTOQUES		6.066.446,74	0,00	0,00	6.066.446,74
503	S 1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS		6.066.446,74	0,00	0,00	6.066.446,74
511	1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda		6.066.446,74	0,00	0,00	6.066.446,74
590	S 1.2 NÃO CIRCULANTE		7.661.650,03	12.526,02	1.256,68	7.672.919,37
595	S 1.2.01 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		415.341,88	12.526,02	1.256,68	426.611,22
596	S 1.2.01.001 DUPLICATAS A RECEBER		15.802,75	0,00	0,00	15.802,75
597	1.2.01.001.001 Clientes Diversos		15.802,75	0,00	0,00	15.802,75
616	S 1.2.01.003 OUTROS CREDITOS		399.539,13	12.526,02	1.256,68	410.808,47
680	S 1.2.01.003.007 CONTA CORRENTE DOS SÓCIOS		15.654,53	5.326,02	1.256,68	19.723,87
25005	1.2.01.003.007.001 Conta Corrente Sócio - Fabio Bortoluzzi	31/05/24	15.654,53	5.326,02	1.256,68	19.723,87
801	S 1.2.01.003.009 TÍTULOS A RECEBER		119.048,05	0,00	0,00	119.048,05
5010	1.2.01.003.009.001 Empréstimos a Terceiros		119.048,05	0,00	0,00	119.048,05
843	S 1.2.01.003.013 DEPÓSITOS JUDICIAIS		264.836,55	7.200,00	0,00	272.036,55
4960	1.2.01.003.013.001 Depósito Judicial	28/05/24	264.836,55	7.200,00	0,00	272.036,55
969	S 1.2.03 INVESTIMENTOS		73.453,09	0,00	0,00	73.453,09
1012	S 1.2.03.005 PARTIC. POR INCENTIVOS FISCAIS		6.585,64	0,00	0,00	6.585,64
1013	1.2.03.005.001 Cotas Fundo Nacional de Desenvolvimento		6.585,64	0,00	0,00	6.585,64
1028	S 1.2.03.007 OUTROS INVESTIMENTOS		66.867,45	0,00	0,00	66.867,45
5007	1.2.03.007.001 Banco Evoluua/Transpocred - Cota Capital Subscrita		52.255,22	0,00	0,00	52.255,22
4906	1.2.03.007.001 Banco Sicoob - Cota Capital Subscrita		5.562,13	0,00	0,00	5.562,13
4949	1.2.03.007.001 Banco Sicredi - Cota Capital Subscrita		7.915,07	0,00	0,00	7.915,07
4951	1.2.03.007.003 Banco Unicred - Cota Capital Subscrita		1.135,03	0,00	0,00	1.135,03
1049	S 1.2.05 IMOBILIZADO		7.154.881,06	0,00	0,00	7.154.881,06
1074	S 1.2.05.003 BENS EM OPERAÇÃO		9.360.105,13	0,00	0,00	9.360.105,13
1080	1.2.05.003.006 Equipamentos para Processamento de Dados		124.233,06	0,00	0,00	124.233,06
1083	1.2.05.003.009 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos		2.485.180,67	0,00	0,00	2.485.180,67
1086	1.2.05.003.012 Moldes e Matrizes		1.855.258,19	0,00	0,00	1.855.258,19
1087	1.2.05.003.013 Móveis e Utensílios		84.267,48	0,00	0,00	84.267,48

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1089	1.2.05.003.015 Veículos		4.811.165,73	0,00	0,00	4.811.165,73
1110	S 1.2.05.005 IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		2.649.134,52	0,00	0,00	2.649.134,52
1113	1.2.05.005.003 Consórcios de Bens		926.542,84	0,00	0,00	926.542,84
1114	1.2.05.005.004 Construções em Andamento		1.722.591,68	0,00	0,00	1.722.591,68
1136	S 1.2.05.007 (-) DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO		(4.854.358,59)	0,00	0,00	(4.854.358,59)
1144	1.2.05.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados		(80.165,55)	0,00	0,00	(80.165,55)
1147	1.2.05.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos		(1.323.742,49)	0,00	0,00	(1.323.742,49)
1150	1.2.05.007.014 (-) Deprec. Moldes e Matrizes		(170.134,60)	0,00	0,00	(170.134,60)
1151	1.2.05.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios		(48.653,81)	0,00	0,00	(48.653,81)
1153	1.2.05.007.017 (-) Deprec. Veículos		(3.231.662,14)	0,00	0,00	(3.231.662,14)
1160	S 1.2.07 INTANGÍVEL		17.974,00	0,00	0,00	17.974,00
1161	S 1.2.07.001 CUSTO		17.974,00	0,00	0,00	17.974,00
1162	1.2.07.001.001 Marcas		17.974,00	0,00	0,00	17.974,00
1350	S 2 PASSIVO		18.299.303,24	1.868.535,96	1.943.491,69	18.374.258,97
1351	S 2.1 CIRCULANTE		23.121.360,93	1.868.535,96	1.943.491,69	23.196.316,66
1352	S 2.1.01 INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		20.348.182,23	10.489,52	97.234,53	20.434.927,24
1353	S 2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS		19.496.226,07	10.489,52	97.234,53	19.582.971,08
1372	2.1.01.001.001 Banco Sicredi	28/05/24	1.781.597,74	0,00	22.686,08	1.804.283,82
4972	2.1.01.001.001 Conta Corrente - Bancos Contas Negativas	08/05/24	0,00	0,00	632,50	632,50
25018	2.1.01.001.002 Empréstimo Banco do Brasil 764305782	20/05/24	339.130,22	0,00	5.991,39	345.121,61
25017	2.1.01.001.002 Empréstimos - Nandis Transp.e Com. de Gases	31/05/24	3.409.902,58	10.489,52	67.924,56	3.467.337,62
5000	2.1.01.001.002 Empréstimos a Pagar		13.965.595,53	0,00	0,00	13.965.595,53
1392	S 2.1.01.003 FINANCIAMENTOS - SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL		851.956,16	0,00	0,00	851.956,16
25006	2.1.01.003.001 Banco Safra s/a C.N.º 0114800010029909		252.800,82	0,00	0,00	252.800,82
25007	2.1.01.003.001 Banco Safra s/a C.N.º 0114800010029917		266.941,30	0,00	0,00	266.941,30
25008	2.1.01.003.001 Banco Safra s/a C.N.º 0114800010030321		332.214,04	0,00	0,00	332.214,04
1494	S 2.1.03 FORNECEDORES		275.777,98	174.994,66	146.049,18	246.832,50
1495	S 2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS		91.408,32	174.994,66	146.049,18	62.462,84
1496	2.1.03.001.001 Fornecedores Diversos	31/05/24	91.408,32	174.994,66	146.049,18	62.462,84
1517	S 2.1.03.003 FORNECEDORES ESTRANGEIROS		184.369,66	0,00	0,00	184.369,66
1518	2.1.03.003.001 Fornecedores Diversos		184.369,66	0,00	0,00	184.369,66
1539	S 2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		334.223,95	1.611.429,74	1.616.254,94	339.049,15
1540	S 2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		329.888,46	1.611.429,74	1.616.109,80	334.568,52
1552	2.1.05.001.001 Cofins a Recolher		79,99	0,00	0,00	79,99
4944	2.1.05.001.001 Contribuição Previdenciária a Recolher		272.180,34	0,00	0,00	272.180,34
1541	2.1.05.001.001 Icms a Recolher	31/05/24	0,00	1.611.429,74	1.611.429,74	0,00
1546	2.1.05.001.001 Irrf a Recolher	09/05/24	40,14	0,00	34,50	74,64
1544	2.1.05.001.001 Irrf sobre Trabalho Assalariado	31/05/24	57.587,99	0,00	4.645,56	62.233,55
1579	S 2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER		4.335,49	0,00	145,14	4.480,63
1580	2.1.05.003.001 Contribuições Retidas a Recolher	24/05/24	4.335,49	0,00	145,14	4.480,63
1632	S 2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS		568.176,77	71.622,04	83.953,04	580.507,77
1633	S 2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		129.315,11	57.648,78	57.366,92	129.033,25
1634	2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	31/05/24	65.118,68	52.055,43	43.632,52	56.695,77
1635	2.1.07.001.002 Pró Labore a Pagar	31/05/24	4.483,48	1.256,68	1.256,68	4.483,48
4868	2.1.07.001.006 Férias a Pagar	31/05/24	4.904,10	2.169,59	3.305,00	6.039,51
4869	2.1.07.001.007 Rescisões a Pagar	31/05/24	54.808,85	2.167,08	9.172,72	61.814,49
1658	S 2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS		336.634,34	0,00	15.765,55	352.399,89
1659	2.1.07.003.001 Inss a Recolher	31/05/24	138.463,44	0,00	12.787,87	151.251,31
1660	2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	31/05/24	198.170,90	0,00	2.977,68	201.148,58
1683	S 2.1.07.005 PROVISÕES		102.227,32	13.973,26	10.820,57	99.074,63
1684	2.1.07.005.001 Obrigações a Pagar para Férias	31/05/24	62.719,96	9.228,14	4.420,30	57.912,12
1685	2.1.07.005.002 Obrigações a Pagar Inss sobre Férias	31/05/24	8.195,85	1.795,66	1.228,86	7.629,05

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
1686	2.1.07.005.003	Obrigações a Pagar Fgts sobre Férias	31/05/24	5.017,66	516,75	353,64	4.854,55
1688	2.1.07.005.005	Obrigações a Pagar para 13o Salário	31/05/24	22.676,89	1.791,38	3.474,02	24.359,53
1689	2.1.07.005.006	Obrigações a Pagar Inss sobre 13o Salário	31/05/24	2.335,44	497,98	1.065,80	2.903,26
1690	2.1.07.005.007	Obrigações a Pagar Fgts sobre 13o Salário	31/05/24	1.281,52	143,35	277,95	1.416,12
1710	S 2.1.09	OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.595.000,00	0,00	0,00	1.595.000,00
1733	S 2.1.09.003	CONTAS A PAGAR		1.595.000,00	0,00	0,00	1.595.000,00
1734	2.1.09.003.001	Diversas Contas a Pagar		1.595.000,00	0,00	0,00	1.595.000,00
1920	S 2.2	NÃO CIRCULANTE		6.402.568,45	0,00	0,00	6.402.568,45
1921	S 2.2.01	OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		6.402.568,45	0,00	0,00	6.402.568,45
1922	S 2.2.01.001	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		5.210.573,53	0,00	0,00	5.210.573,53
1923	S 2.2.01.001.001	EMPRÉSTIMOS		5.210.573,53	0,00	0,00	5.210.573,53
25009	2.2.01.001.001.001	Banco CNH I. CAP S.A.C N°2095895		290.924,18	0,00	0,00	290.924,18
25010	2.2.01.001.001.001	Banco Merc Benz C.N° 1590253183		367.563,68	0,00	0,00	367.563,68
25011	2.2.01.001.001.001	Banco Merc Benz C.N° 1590257332		521.547,75	0,00	0,00	521.547,75
25012	2.2.01.001.001.001	Banco Merc Benz C.N° 1590264886		644.006,88	0,00	0,00	644.006,88
25013	2.2.01.001.001.001	Banco Merc Benz C.N° 1590275373		473.733,52	0,00	0,00	473.733,52
25014	2.2.01.001.001.001	Banco Merc Benz C.N° 1590277538		481.880,24	0,00	0,00	481.880,24
25015	2.2.01.001.001.001	Empréstimos AF Empreendimentos Imobiliários		2.430.917,28	0,00	0,00	2.430.917,28
2064	S 2.2.01.003	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.191.994,92	0,00	0,00	1.191.994,92
2065	S 2.2.01.003.001	IMPÓSTOS E CONTRIBUIÇÕES		1.191.994,92	0,00	0,00	1.191.994,92
2077	2.2.01.003.001.001	Parcelamento Inss		552.469,16	0,00	0,00	552.469,16
25016	2.2.01.003.001.001	Parcelamento PGFN Demais Débitos n° 8949971		615.070,96	0,00	0,00	615.070,96
2079	2.2.01.003.001.001	Parcelamento Tributos Federais		24.454,80	0,00	0,00	24.454,80
2325	S 2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(11.224.626,14)	0,00	0,00	(11.224.626,14)
2346	S 2.4.01	CAPITAL SOCIAL		625.000,00	0,00	0,00	625.000,00
2347	S 2.4.01.001	CAPITAL SUBSCRITO		625.000,00	0,00	0,00	625.000,00
2348	2.4.01.001.001	Capital Social		625.000,00	0,00	0,00	625.000,00
2513	S 2.4.13	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		(11.849.626,14)	0,00	0,00	(11.849.626,14)
2514	S 2.4.13.001	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		(11.185.059,26)	0,00	0,00	(11.185.059,26)
2516	2.4.13.001.002	(-) Prejuízos Acumulados		(11.185.059,26)	0,00	0,00	(11.185.059,26)
2537	S 2.4.13.002	LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		(664.566,88)	0,00	0,00	(664.566,88)
2539	2.4.13.002.002	(-) Prejuízos do Exercício		(664.566,88)	0,00	0,00	(664.566,88)
2600	S 4	RECEITAS		0,00	19.637,98	224.874,89	205.236,91
2601	S 4.1	RECEITAS OPERACIONAIS		0,00	19.637,98	224.874,89	205.236,91
2602	S 4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS		0,00	0,00	223.198,08	223.198,08
2603	S 4.1.01.001	VENDAS DE PRODUTOS		0,00	0,00	208.706,08	208.706,08
2604	S 4.1.01.001.001	VENDAS MERCADO INTERNO		0,00	0,00	208.706,08	208.706,08
2606	4.1.01.001.001.002	Vendas de Produtos a Prazo	31/05/24	0,00	0,00	208.706,08	208.706,08
2652	S 4.1.01.003	VENDAS DE MERCADORIAS		0,00	0,00	14.492,00	14.492,00
2653	S 4.1.01.003.001	VENDAS MERCADO INTERNO		0,00	0,00	14.492,00	14.492,00
2655	4.1.01.003.001.002	Vendas de Mercadorias a Prazo	31/05/24	0,00	0,00	14.492,00	14.492,00
2770	S 4.1.03	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		0,00	19.637,98	1.676,81	(17.961,17)
2771	S 4.1.03.001	(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES		0,00	11.933,00	0,00	(11.933,00)
2774	4.1.03.001.003	(-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	31/05/24	0,00	11.933,00	0,00	(11.933,00)
2825	S 4.1.03.005	(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS		0,00	7.704,98	1.676,81	(6.028,17)
2827	4.1.03.005.002	(-) Icms	31/05/24	0,00	7.704,98	0,00	(7.704,98)
2835	4.1.03.005.010	Icms Devoluções	31/05/24	0,00	0,00	1.676,81	1.676,81
3000	S 5	CUSTOS E DESPESAS		0,00	310.888,35	47.829,26	263.059,09
3001	S 5.1	CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS		0,00	75.636,51	9.076,38	66.560,13
3029	S 5.1.03	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS		0,00	75.636,51	9.076,38	66.560,13
3030	S 5.1.03.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS		0,00	75.636,51	9.076,38	66.560,13
3035	5.1.03.001.005	Compras de Mercadorias a Prazo	31/05/24	0,00	75.636,51	0,00	75.636,51

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
3040	5.1.03.001.010 (-) Icms sobre Compras de Mercadorias	31/05/24	0,00	0,00	9.076,38	(9.076,38)
3086	S 5.3 CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL		0,00	22.371,83	2.815,27	19.556,56
3087	S 5.3.01 CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL		0,00	15.310,37	2.815,27	12.495,10
3120	S 5.3.01.003 MÃO-DE-OBRA DIRETA		0,00	14.209,92	2.815,27	11.394,65
3121	5.3.01.003.001 Salários e Ordenados	31/05/24	0,00	11.033,20	1.810,00	9.223,20
3125	5.3.01.003.005 13º Salário	31/05/24	0,00	866,04	0,00	866,04
3126	5.3.01.003.006 Férias	31/05/24	0,00	1.154,71	0,00	1.154,71
3127	5.3.01.003.007 Inss	31/05/24	0,00	561,83	1.005,22	(443,39)
3128	5.3.01.003.008 Fgts	31/05/24	0,00	594,14	0,05	594,09
3168	S 5.3.01.005 GASTOS GERAIS		0,00	1.100,45	0,00	1.100,45
3171	5.3.01.005.003 Serviços de Terceiros	31/05/24	0,00	1.100,45	0,00	1.100,45
3192	S 5.3.03 CUSTOS INDIRETOS DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL		0,00	7.061,46	0,00	7.061,46
3241	S 5.3.03.003 MATERIAL DE CONSUMO INDIRETO		0,00	1.712,75	0,00	1.712,75
3244	5.3.03.003.003 Materiais Auxiliares e de Consumo	31/05/24	0,00	1.712,75	0,00	1.712,75
3492	S 5.3.03.007 UTILIDADES E SERVIÇOS		0,00	4.574,71	0,00	4.574,71
3495	5.3.03.007.003 Telecomunicações	31/05/24	0,00	270,00	0,00	270,00
3498	5.3.03.007.006 Manutenção de Máquinas e Equipamentos	31/05/24	0,00	2.267,85	0,00	2.267,85
3499	5.3.03.007.007 Manutenção de Veículos	31/05/24	0,00	2.036,86	0,00	2.036,86
3572	S 5.3.03.013 DESPESAS GERAIS		0,00	774,00	0,00	774,00
3581	5.3.03.013.009 Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	31/05/24	0,00	564,00	0,00	564,00
3586	5.3.03.013.014 Viagens e Estadias	31/05/24	0,00	210,00	0,00	210,00
3652	S 5.5 CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	34.152,28	0,00	34.152,28
3653	S 5.5.01 CUSTOS DIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	2.508,11	0,00	2.508,11
3701	S 5.5.01.003 MÃO-DE-OBRA DIRETA		0,00	2.508,11	0,00	2.508,11
3708	5.5.01.003.007 Inss	31/05/24	0,00	2.508,11	0,00	2.508,11
3773	S 5.5.03 CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	31.644,17	0,00	31.644,17
3822	S 5.5.03.003 MATERIAL DE CONSUMO INDIRETO		0,00	31.644,17	0,00	31.644,17
3823	5.5.03.003.001 Combustíveis e Lubrificantes	31/05/24	0,00	31.644,17	0,00	31.644,17
4011	S 5.7 DESPESAS OPERACIONAIS		0,00	178.727,73	11.187,61	167.540,12
4012	S 5.7.01 DESPESAS COM VENDAS		0,00	57.283,00	9.245,30	48.037,70
4013	S 5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL		0,00	47.821,00	9.245,30	38.575,70
4014	5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	31/05/24	0,00	34.125,62	5.218,82	28.906,80
4018	5.7.01.001.005 13º Salário	31/05/24	0,00	1.739,46	0,00	1.739,46
4019	5.7.01.001.006 Férias	31/05/24	0,00	2.192,56	2.642,22	(449,66)
4020	5.7.01.001.007 Inss	31/05/24	0,00	6.244,54	1.172,88	5.071,66
4021	5.7.01.001.008 Fgts	31/05/24	0,00	1.845,69	211,38	1.634,31
4022	5.7.01.001.009 Indenizações e Aviso Prévio	31/05/24	0,00	1.673,13	0,00	1.673,13
4112	S 5.7.01.007 VIAGENS E REPRESENTAÇÕES		0,00	1.889,00	0,00	1.889,00
4113	5.7.01.007.001 Viagens e Estadias	31/05/24	0,00	1.350,00	0,00	1.350,00
4115	5.7.01.007.003 Hospedagem	31/05/24	0,00	539,00	0,00	539,00
4212	S 5.7.01.015 DESPESAS COM VEÍCULOS		0,00	7.573,00	0,00	7.573,00
4215	5.7.01.015.003 Manutenção de Veículos	31/05/24	0,00	7.573,00	0,00	7.573,00
4326	S 5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS		0,00	89.395,52	1.941,66	87.453,86
4327	S 5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL		0,00	31.105,88	1.941,66	29.164,22
4328	5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	31/05/24	0,00	16.095,64	1.810,00	14.285,64
4329	5.7.03.001.002 Pró Labore	31/05/24	0,00	1.412,00	0,00	1.412,00
4332	5.7.03.001.005 13º Salário	31/05/24	0,00	868,52	0,00	868,52
4333	5.7.03.001.006 Férias	31/05/24	0,00	1.158,00	0,00	1.158,00
4334	5.7.03.001.007 Inss	31/05/24	0,00	2.744,75	115,55	2.629,20
4335	5.7.03.001.008 Fgts	31/05/24	0,00	736,88	16,11	720,77
4336	5.7.03.001.009 Rescisões e Indenizações	31/05/24	0,00	1.072,75	0,00	1.072,75
4337	5.7.03.001.010 Assistência Médica e Social	31/05/24	0,00	7.017,34	0,00	7.017,34

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4475	S 5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS		0,00	2.187,14	0,00	2.187,14
4476	5.7.03.011.001 Água e Esgoto	31/05/24	0,00	101,55	0,00	101,55
4477	5.7.03.011.002 Energia Elétrica	31/05/24	0,00	1.026,47	0,00	1.026,47
4478	5.7.03.011.003 Telecomunicações	31/05/24	0,00	1.059,12	0,00	1.059,12
4531	S 5.7.03.015 DESPESAS GERAIS		0,00	56.102,50	0,00	56.102,50
4537	5.7.03.015.006 Serviços Profissionais	31/05/24	0,00	15.578,83	0,00	15.578,83
4538	5.7.03.015.007 Honorários Contábeis	31/05/24	0,00	3.275,00	0,00	3.275,00
4540	5.7.03.015.009 Locação de Máquinas e Equipamentos	31/05/24	0,00	824,82	0,00	824,82
4547	5.7.03.015.016 Segurança e Vigilância	31/05/24	0,00	230,12	0,00	230,12
4863	5.7.03.015.029 Licenciamento ou Concessão de Uso de Softwares	31/05/24	0,00	3.217,15	0,00	3.217,15
4876	5.7.03.015.032 Serviços de Terceiros	31/05/24	0,00	32.976,58	0,00	32.976,58
4654	S 5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS		0,00	96,29	0,65	95,64
4655	S 5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS		0,00	96,29	0,65	95,64
4663	5.7.09.001.008 Impostos e Taxas Diversas	31/05/24	0,00	95,64	0,00	95,64
4670	5.7.09.001.015 Iof e Ioc	02/05/24	0,00	0,65	0,65	0,00
4695	S 5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS		0,00	31.952,92	0,00	31.952,92
4696	S 5.7.11.001 DESPESAS GERAIS		0,00	31.952,92	0,00	31.952,92
4698	5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	31/05/24	0,00	3.275,45	0,00	3.275,45
4700	5.7.11.001.004 Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos	31/05/24	0,00	3.856,36	0,00	3.856,36
4701	5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	31/05/24	0,00	24.821,11	0,00	24.821,11
4732	S 5.9 OUTROS CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS		0,00	0,00	24.750,00	(24.750,00)
4733	S 5.9.01 OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS		0,00	0,00	24.750,00	(24.750,00)
4734	S 5.9.01.001 RECEITAS		0,00	0,00	24.750,00	(24.750,00)
4736	5.9.01.001.002 Vendas do Ativo Imobilizado	31/05/24	0,00	0,00	24.750,00	(24.750,00)

FABIO BORTOLUZZI
Sócio
CPF: 023.688.329-12

RODRIGO
GIONGO
SCHMITZ:008
93263931

Assinado de forma digital por
RODRIGO GIONGO
SCHMITZ:00893263931
Dados: 2024.06.19 15:21:57 -03'00'

RODRIGO GIONGO SCHMITZ
CRC: 1-SC-040308/O-7 - Contador
CPF: 008.932.639-31

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO		16.955.662,35	2.714.874,35	1.986.213,56	17.684.323,14
2	S 1.1 CIRCULANTE		14.668.527,37	2.703.574,82	1.983.298,61	15.388.803,58
3	S 1.1.01 DISPONÍVEL		84.457,03	356.167,68	335.904,79	104.719,92
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS		105.232,62	1.856,69	2.369,83	104.719,48
5	1.1.01.001.001 Caixa	31/05/24	105.232,62	1.856,69	2.369,83	104.719,48
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA		(20.775,59)	354.310,99	333.534,96	0,44
25003	1.1.01.002.001 Banco Evolua Coop. Ag.113-9 C.C.208710	31/05/24	(20.783,31)	158.796,90	138.013,59	0,00
25002	1.1.01.002.001 Banco Unicred Ag.1716 C.C.71790	31/05/24	7,72	195.514,09	195.521,37	0,44
140	S 1.1.02 CLIENTES		2.525.440,99	186.392,08	187.016,61	2.524.816,46
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER		2.525.440,99	186.392,08	187.016,61	2.524.816,46
142	1.1.02.001.001 Clientes Diversos	31/05/24	2.525.440,99	186.392,08	187.016,61	2.524.816,46
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS		12.058.629,35	2.161.015,06	1.460.377,21	12.759.267,20
159	S 1.1.04.003 TÍTULOS A RECEBER		11.384,27	0,00	0,00	11.384,27
160	1.1.04.003.001 Empréstimos a Terceiros a Receber		11.384,27	0,00	0,00	11.384,27
287	S 1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS		12.550.504,99	67.924,56	22.439,42	12.595.990,13
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores		4.761.628,79	0,00	0,00	4.761.628,79
25004	1.1.04.013.001 AF Empreendimentos Ltda		1.354.638,12	0,00	0,00	1.354.638,12
25005	1.1.04.013.001 AIR Liquide Brasil Ltda		974.483,37	0,00	0,00	974.483,37
25006	1.1.04.013.001 Nandis Comercio de Gases Atmosfericos	31/05/24	5.451.424,86	67.924,56	22.439,42	5.496.910,00
25007	1.1.04.013.001 WF Comercio Ltda		8.329,85	0,00	0,00	8.329,85
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS		9.616,21	0,00	0,00	9.616,21
313	1.1.04.015.002 Adiantamentos de Férias		2.436,21	0,00	0,00	2.436,21
316	1.1.04.015.005 Adiantamentos para Viagens		7.180,00	0,00	0,00	7.180,00
380	S 1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR		(512.876,12)	2.093.090,50	1.437.937,79	142.276,59
382	1.1.04.021.002 Icms a Recuperar	31/05/24	636.771,99	2.093.090,50	1.437.937,79	1.291.924,70
383	1.1.04.021.003 Irrf a Recuperar		45,71	0,00	0,00	45,71
394	1.1.04.021.999 (-) ICMS s/ remessas		(1.149.693,82)	0,00	0,00	(1.149.693,82)
590	S 1.2 NÃO CIRCULANTE		2.287.134,98	11.299,53	2.914,95	2.295.519,56
595	S 1.2.01 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		48.865,28	11.299,53	2.914,95	57.249,86
616	S 1.2.01.003 OUTROS CREDITOS		48.865,28	11.299,53	2.914,95	57.249,86
680	S 1.2.01.003.007 CONTA CORRENTE DOS SÓCIOS		47.097,16	9.641,26	1.256,68	55.481,74
25008	1.2.01.003.007.001 Conta Corrente Sócio - Fabio Bortoluzzi	31/05/24	47.097,16	9.641,26	1.256,68	55.481,74
843	S 1.2.01.003.013 DEPÓSITOS JUDICIAIS		1.768,12	1.658,27	1.658,27	1.768,12
4960	1.2.01.003.013.001 Depósito Judicial	07/05/24	1.768,12	1.658,27	1.658,27	1.768,12
969	S 1.2.03 INVESTIMENTOS		5.856,45	0,00	0,00	5.856,45
1028	S 1.2.03.007 OUTROS INVESTIMENTOS		5.856,45	0,00	0,00	5.856,45
5007	1.2.03.007.001 Banco Evolua/Transpocred - Cota Capital Subscrita		24,25	0,00	0,00	24,25
4949	1.2.03.007.001 Banco Sicredi - Cota Capital Subscrita		1.550,62	0,00	0,00	1.550,62
4951	1.2.03.007.003 Banco Unicred - Cota Capital Subscrita		4.281,58	0,00	0,00	4.281,58
1049	S 1.2.05 IMOBILIZADO		2.232.413,25	0,00	0,00	2.232.413,25
1050	S 1.2.05.001 IMÓVEIS		1.231.032,81	0,00	0,00	1.231.032,81
1051	1.2.05.001.001 Terrenos		438.000,00	0,00	0,00	438.000,00
1052	1.2.05.001.002 Obras Civis		172.563,79	0,00	0,00	172.563,79
1053	1.2.05.001.003 Edifícios		620.469,02	0,00	0,00	620.469,02
1074	S 1.2.05.003 BENS EM OPERAÇÃO		2.597.792,45	0,00	0,00	2.597.792,45
1079	1.2.05.003.005 Equipamentos de Medição		504.913,13	0,00	0,00	504.913,13
1080	1.2.05.003.006 Equipamentos para Processamento de Dados		39.618,87	0,00	0,00	39.618,87
1083	1.2.05.003.009 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos		699.244,40	0,00	0,00	699.244,40
1086	1.2.05.003.012 Moldes e Matrizes		236.058,15	0,00	0,00	236.058,15
1087	1.2.05.003.013 Móveis e Utensílios		105.457,90	0,00	0,00	105.457,90
1088	1.2.05.003.014 Software		4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
1089	1.2.05.003.015 Veículos		1.008.000,00	0,00	0,00	1.008.000,00

BALANCETE
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1136	S 1.2.05.007 (-) DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO		(1.596.412,01)	0,00	0,00	(1.596.412,01)
1137	1.2.05.007.001 (-) Deprec. Obras Civas		(28.895,49)	0,00	0,00	(28.895,49)
1138	1.2.05.007.002 (-) Deprec. Edifícios		(153.115,74)	0,00	0,00	(153.115,74)
1143	1.2.05.007.007 (-) Deprec. Equipamentos de Medição		(218.506,46)	0,00	0,00	(218.506,46)
1144	1.2.05.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados		(39.618,87)	0,00	0,00	(39.618,87)
1147	1.2.05.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos		63.599,11	0,00	0,00	63.599,11
1150	1.2.05.007.014 (-) Deprec. Moldes e Matrizes		(261.872,77)	0,00	0,00	(261.872,77)
1151	1.2.05.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios		(105.551,00)	0,00	0,00	(105.551,00)
1152	1.2.05.007.016 (-) Amortiz. Software		(1.950,00)	0,00	0,00	(1.950,00)
1153	1.2.05.007.017 (-) Deprec. Veículos		(850.500,79)	0,00	0,00	(850.500,79)
1350	S 2 PASSIVO		16.911.007,53	1.663.563,25	2.387.550,30	17.634.994,58
1351	S 2.1 CIRCULANTE		4.700.852,96	1.663.563,25	2.387.550,30	5.424.840,01
1352	S 2.1.01 INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		2.606.196,32	138.013,59	158.796,90	2.626.979,63
1353	S 2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS		2.371.454,58	138.013,59	158.796,90	2.392.237,89
1357	2.1.01.001.001 Banco do Brasil s/a		689.372,58	0,00	0,00	689.372,58
1372	2.1.01.001.001 Banco Sicredi		1.535.702,44	0,00	0,00	1.535.702,44
4985	2.1.01.001.001 Banco Transpocred	31/05/24	138.013,59	138.013,59	158.796,90	158.796,90
5000	2.1.01.001.002 Empréstimos a Pagar		8.365,97	0,00	0,00	8.365,97
1392	S 2.1.01.003 FINANCIAMENTOS - SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL		234.741,74	0,00	0,00	234.741,74
1396	2.1.01.003.001 Banco do Brasil s/a		234.741,74	0,00	0,00	234.741,74
1494	S 2.1.03 FORNECEDORES		57.015,39	75.824,33	105.308,51	86.499,57
1495	S 2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS		57.015,39	75.824,33	105.308,51	86.499,57
1496	2.1.03.001.001 Fornecedores Diversos	31/05/24	57.015,39	75.824,33	105.308,51	86.499,57
1539	S 2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.739.675,00	1.437.937,79	2.093.975,49	2.395.712,70
1540	S 2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		896.363,23	1.437.937,79	2.092.162,78	1.550.588,22
1552	2.1.05.001.001 Cofins a Recolher		162.182,89	0,00	0,00	162.182,89
1553	2.1.05.001.001 Cssl a Recolher		114.447,93	0,00	0,00	114.447,93
1541	2.1.05.001.001 Icms a Recolher	31/05/24	0,00	1.437.937,79	2.090.407,82	652.470,03
1545	2.1.05.001.001 Irpj a Recolher		190.994,79	0,00	0,00	190.994,79
1546	2.1.05.001.001 Irrf a Recolher	28/05/24	87.159,43	0,00	467,50	87.626,93
1544	2.1.05.001.001 Irrf sobre Trabalho Assalariado	31/05/24	2.510,55	0,00	1.287,46	3.798,01
4858	2.1.05.001.001 Parcelamento Tributos Federais		303.940,34	0,00	0,00	303.940,34
1556	2.1.05.001.001 Pis a Recolher		35.127,30	0,00	0,00	35.127,30
1579	S 2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER		9.904,54	0,00	1.812,71	11.717,25
1580	2.1.05.003.001 Contribuições Retidas a Recolher	28/05/24	4.979,10	0,00	1.449,27	6.428,37
1581	2.1.05.003.001 Inss Retido a Recolher	24/05/24	3.268,83	0,00	363,44	3.632,27
1582	2.1.05.003.001 Iss Retido a Recolher		1.656,61	0,00	0,00	1.656,61
1603	S 2.1.05.005 PARCELAMENTO DE IMPOSTOS		833.407,23	0,00	0,00	833.407,23
4920	2.1.05.005.001 Parcelamento Estadual Simples Nacional		22.534,98	0,00	0,00	22.534,98
4919	2.1.05.005.001 Parcelamento Federal Simples Nacional		786.861,55	0,00	0,00	786.861,55
1608	2.1.05.005.001 Parcelamento Inss		24.010,70	0,00	0,00	24.010,70
1632	S 2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS		297.966,25	11.787,54	29.469,40	315.648,11
1633	S 2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		55.690,93	11.746,20	11.925,61	55.870,34
1634	2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	31/05/24	32.757,24	10.489,52	10.668,93	32.936,65
1635	2.1.07.001.002 Pró Labore a Pagar	31/05/24	1.256,68	1.256,68	1.256,68	1.256,68
4868	2.1.07.001.006 Férias a Pagar		2.610,23	0,00	0,00	2.610,23
4869	2.1.07.001.007 Rescisões a Pagar		19.066,78	0,00	0,00	19.066,78
1658	S 2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS		196.678,89	0,00	3.902,79	200.581,68
1659	2.1.07.003.001 Inss a Recolher	31/05/24	96.138,11	0,00	3.078,59	99.216,70
1660	2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	31/05/24	100.540,78	0,00	824,20	101.364,98
1683	S 2.1.07.005 PROVISÕES		45.596,43	41,34	13.641,00	59.196,09
1684	2.1.07.005.001 Obrigações a Pagar para Férias	31/05/24	30.229,93	38,29	2.555,02	32.746,66

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
1685	2.1.07.005.002	Obrigações a Pagar Inss sobre Férias	31/05/24	3.082,88	0,00	5.900,85	8.983,73
1686	2.1.07.005.003	Obrigações a Pagar Fgts sobre Férias	31/05/24	2.418,37	3,05	204,39	2.619,71
1688	2.1.07.005.005	Obrigações a Pagar para 13o Salário	31/05/24	8.747,37	0,00	1.890,41	10.637,78
1689	2.1.07.005.006	Obrigações a Pagar Inss sobre 13o Salário	31/05/24	368,71	0,00	2.939,07	3.307,78
1690	2.1.07.005.007	Obrigações a Pagar Fgts sobre 13o Salário	31/05/24	749,17	0,00	151,26	900,43
1920	S 2.2	NÃO CIRCULANTE		232.411,13	0,00	0,00	232.411,13
1921	S 2.2.01	OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		232.411,13	0,00	0,00	232.411,13
2064	S 2.2.01.003	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		232.411,13	0,00	0,00	232.411,13
2065	S 2.2.01.003.001	IMPÓSTOS E CONTRIBUIÇÕES		232.411,13	0,00	0,00	232.411,13
4943	2.2.01.003.001.001	Parcelamento Simples Nacional - PGFN		232.411,13	0,00	0,00	232.411,13
2325	S 2.4	PATRIMÔNIO LIQUIDO		11.977.743,44	0,00	0,00	11.977.743,44
2346	S 2.4.01	CAPITAL SOCIAL		2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00
2347	S 2.4.01.001	CAPITAL SUBSCRITO		2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00
2348	2.4.01.001.001	Capital Social		2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00
2485	S 2.4.09	RESERVAS DE LUCROS		8.348.927,14	0,00	0,00	8.348.927,14
2486	2.4.09.001	Reserva de Lucros a Distribuir		8.348.927,14	0,00	0,00	8.348.927,14
2513	S 2.4.13	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		728.816,30	0,00	0,00	728.816,30
2514	S 2.4.13.001	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		728.816,30	0,00	0,00	728.816,30
2515	2.4.13.001.001	Lucros Acumulados		948.357,98	0,00	0,00	948.357,98
2516	2.4.13.001.002	(-) Prejuízos Acumulados		(219.541,68)	0,00	0,00	(219.541,68)
2600	S 4	RECEITAS		311.199,89	4.734,73	184.982,56	491.447,72
2601	S 4.1	RECEITAS OPERACIONAIS		311.199,89	4.734,73	184.982,56	491.447,72
2602	S 4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS		331.635,50	0,00	184.592,08	516.227,58
2603	S 4.1.01.001	VENDAS DE PRODUTOS		320.378,25	0,00	178.018,12	498.396,37
2604	S 4.1.01.001.001	VENDAS MERCADO INTERNO		320.378,25	0,00	178.018,12	498.396,37
2606	4.1.01.001.001.002	Vendas de Produtos a Prazo	31/05/24	320.378,25	0,00	178.018,12	498.396,37
2652	S 4.1.01.003	VENDAS DE MERCADORIAS		11.257,25	0,00	6.573,96	17.831,21
2653	S 4.1.01.003.001	VENDAS MERCADO INTERNO		11.257,25	0,00	6.573,96	17.831,21
2655	4.1.01.003.001.002	Vendas de Mercadorias a Prazo	31/05/24	11.257,25	0,00	6.573,96	17.831,21
2770	S 4.1.03	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(20.707,56)	4.734,73	390,48	(25.051,81)
2771	S 4.1.03.001	(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES		(17.227,34)	3.254,00	0,00	(20.481,34)
2772	4.1.03.001.001	(-) de Vendas de Produtos Mercado Interno	16/05/24	(7.202,39)	3.254,00	0,00	(10.456,39)
2774	4.1.03.001.003	(-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno		(10.024,95)	0,00	0,00	(10.024,95)
2825	S 4.1.03.005	(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS		(3.480,22)	1.480,73	390,48	(4.570,47)
2827	4.1.03.005.002	(-) Icms	31/05/24	(2.134,62)	1.480,73	0,00	(3.615,35)
2835	4.1.03.005.010	Icms Devoluções	31/05/24	1.834,03	0,00	390,48	2.224,51
3060	4.1.03.005.011	(-) Irlp sobre Lucro Presumido		(1.673,49)	0,00	0,00	(1.673,49)
3061	4.1.03.005.012	(-) Cslr sobre Lucro Presumido		(1.506,14)	0,00	0,00	(1.506,14)
2856	S 4.1.05	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		271,95	0,00	0,00	271,95
2857	S 4.1.05.001	RECEITAS FINANCEIRAS		271,95	0,00	0,00	271,95
4907	4.1.05.001.001	Lucros Sob Participação em Cooperativa de Crédito		271,95	0,00	0,00	271,95
3000	S 5	CUSTOS E DESPESAS		266.545,07	190.726,93	15.152,84	442.119,16
3001	S 5.1	CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS		712,51	31.554,00	3.786,48	28.480,03
3029	S 5.1.03	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS		712,51	31.554,00	3.786,48	28.480,03
3030	S 5.1.03.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS		712,51	31.554,00	3.786,48	28.480,03
3035	5.1.03.001.005	Compras de Mercadorias a Prazo	09/05/24	712,51	31.554,00	0,00	32.266,51
3040	5.1.03.001.010	(-) Icms sobre Compras de Mercadorias	09/05/24	0,00	0,00	3.786,48	(3.786,48)
3086	S 5.3	CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL		14.654,25	7.062,75	0,00	21.717,00
3087	S 5.3.01	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL		2.265,00	0,00	0,00	2.265,00
3168	S 5.3.01.005	GASTOS GERAIS		2.265,00	0,00	0,00	2.265,00
3171	5.3.01.005.003	Serviços de Terceiros		2.265,00	0,00	0,00	2.265,00
3192	S 5.3.03	CUSTOS INDIRETOS DA PRODUÇÃO INDUSTRIAL		12.389,25	7.062,75	0,00	19.452,00

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
3193	S 5.3.03.001 MÃO-DE-OBRA INDIRETA		519,09	192,15	0,00	711,24
3203	5.3.03.001.010 Assistência Médica e Social	03/05/24	519,09	192,15	0,00	711,24
3241	S 5.3.03.003 MATERIAL DE CONSUMO INDIRETO		3.271,53	347,00	0,00	3.618,53
3244	5.3.03.003.003 Materiais Auxiliares e de Consumo	31/05/24	3.271,53	347,00	0,00	3.618,53
3492	S 5.3.03.007 UTILIDADES E SERVIÇOS		7.718,63	6.163,60	0,00	13.882,23
3493	5.3.03.007.001 Água e Esgoto		581,70	0,00	0,00	581,70
3498	5.3.03.007.006 Manutenção de Máquinas e Equipamentos	21/05/24	0,00	200,00	0,00	200,00
3499	5.3.03.007.007 Manutenção de Veículos	27/05/24	7.136,93	5.963,60	0,00	13.100,53
3572	S 5.3.03.013 DESPESAS GERAIS		880,00	360,00	0,00	1.240,00
3581	5.3.03.013.009 Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	03/05/24	370,00	360,00	0,00	730,00
3586	5.3.03.013.014 Viagens e Estádias		510,00	0,00	0,00	510,00
3652	S 5.5 CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		105.520,71	51.675,72	0,00	157.196,43
3653	S 5.5.01 CUSTOS DIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		22.905,98	12.160,00	0,00	35.065,98
3749	S 5.5.01.005 GASTOS GERAIS		22.905,98	12.160,00	0,00	35.065,98
3752	5.5.01.005.003 Serviços de Terceiros	31/05/24	22.905,98	12.160,00	0,00	35.065,98
3773	S 5.5.03 CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		82.614,73	39.515,72	0,00	122.130,45
3822	S 5.5.03.003 MATERIAL DE CONSUMO INDIRETO		82.117,25	33.476,20	0,00	115.593,45
3823	5.5.03.003.001 Combustíveis e Lubrificantes	31/05/24	82.117,25	33.476,20	0,00	115.593,45
3873	S 5.5.03.007 UTILIDADES E SERVIÇOS		0,00	5.504,52	0,00	5.504,52
3880	5.5.03.007.007 Manutenção de Veículos	31/05/24	0,00	5.504,52	0,00	5.504,52
3953	S 5.5.03.013 DESPESAS GERAIS		497,48	535,00	0,00	1.032,48
3958	5.5.03.013.005 Cursos e Treinamentos	03/05/24	0,00	45,00	0,00	45,00
3967	5.5.03.013.014 Viagens e Estádias	31/05/24	497,48	490,00	0,00	987,48
4011	S 5.7 DESPESAS OPERACIONAIS		145.657,60	100.434,46	9.566,36	236.525,70
4326	S 5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS		87.352,96	99.303,64	9.566,36	177.090,24
4327	S 5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL		62.502,80	40.281,88	9.566,36	93.218,32
4328	5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	31/05/24	27.679,27	22.070,71	9.525,00	40.224,98
4329	5.7.03.001.002 Pró Labore	31/05/24	2.824,00	1.412,00	0,00	4.236,00
4332	5.7.03.001.005 13º Salário	31/05/24	7.561,68	1.890,41	0,00	9.452,09
4333	5.7.03.001.006 Férias	31/05/24	20.316,06	2.555,02	38,29	22.832,79
4334	5.7.03.001.007 Inss	31/05/24	0,00	11.173,87	0,00	11.173,87
4335	5.7.03.001.008 Fgts	31/05/24	4.121,79	1.179,87	3,07	5.298,59
4429	S 5.7.03.007 OCUPAÇÃO		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
4430	5.7.03.007.001 Aluguéis e Condomínios		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
4475	S 5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS		1.960,10	3.036,50	0,00	4.996,60
4476	5.7.03.011.001 Água e Esgoto		428,34	0,00	0,00	428,34
4477	5.7.03.011.002 Energia Elétrica	23/05/24	156,82	1.261,62	0,00	1.418,44
4478	5.7.03.011.003 Telecomunicações	23/05/24	1.374,94	1.774,88	0,00	3.149,82
4531	S 5.7.03.015 DESPESAS GERAIS		21.890,06	55.985,26	0,00	77.875,32
4537	5.7.03.015.006 Serviços Profissionais	28/05/24	62,54	32.044,37	0,00	32.106,91
4538	5.7.03.015.007 Honorários Contábeis	31/05/24	3.000,00	1.500,00	0,00	4.500,00
4544	5.7.03.015.013 Estacionamentos e Conduções	27/05/24	0,00	80,73	0,00	80,73
4547	5.7.03.015.016 Segurança e Vigilância		3.304,00	0,00	0,00	3.304,00
4553	5.7.03.015.022 Entidades e Associações	06/05/24	1.670,44	1.076,19	0,00	2.746,63
4875	5.7.03.015.031 Materiais Auxiliares e de Consumo	22/05/24	150,00	59,97	0,00	209,97
4876	5.7.03.015.032 Serviços de Terceiros	29/05/24	13.703,08	21.224,00	0,00	34.927,08
4654	S 5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS		446,63	655,57	0,00	1.102,20
4655	S 5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS		446,63	655,57	0,00	1.102,20
4663	5.7.09.001.008 Impostos e Taxas Diversas	27/05/24	69,82	642,02	0,00	711,84
4670	5.7.09.001.015 Iof e Ioc		366,57	0,00	0,00	366,57
4995	5.7.09.001.020 ICMS Diferencial de Alíquotas Uso e Consumo	01/05/24	10,24	13,55	0,00	23,79
4695	S 5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS		57.858,01	475,25	0,00	58.333,26

BALANCETE
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S Classificação	Ult.	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4696	S 5.7.11.001 DESPESAS GERAIS		57.858,01	475,25	0,00	58.333,26
4698	5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	31/05/24	56.000,71	475,25	0,00	56.475,96
4701	5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos		1.857,30	0,00	0,00	1.857,30
4732	S 5.9 OUTROS CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS		0,00	0,00	1.800,00	(1.800,00)
4733	S 5.9.01 OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS		0,00	0,00	1.800,00	(1.800,00)
4734	S 5.9.01.001 RECEITAS		0,00	0,00	1.800,00	(1.800,00)
4736	5.9.01.001.002 Vendas do Ativo Imobilizado	28/05/24	0,00	0,00	1.800,00	(1.800,00)

FABIO BORTOLUZZI
Sócio
CPF: 023.688.329-12

RODRIGO
GIONGO
SCHMITZ:008932
63931
Assinado de forma digital
por RODRIGO GIONGO
SCHMITZ:00893263931
Dados: 2024.06.19
10:19:01 -03'00'
RODRIGO GIONGO SCHMITZ
CRC: 1-SC-040308/O-7 - Contador
CPF: 008.932.639-31