



**medeiros<sup>2</sup>**  
administração judicial

# **TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL








Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

17º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro de 2023

# ÍNDICE

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



# INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA., ajuizada em 12/04/2022 e com processamento deferido em 08/06/2022.

Considerando que o sócio-administrador foi mantido na condução da empresa (artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005), o RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da recuperanda, assim como do cumprimento do plano de recuperação judicial, caso seja aprovado e homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

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

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da Lei n.º 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

A recuperanda vem cumprindo seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da Lei n.º 11.101/2005). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo é o **dia 25** do mês subsequente. As demonstrações da competência de **outubro de 2023** foram enviadas no dia 23/11/2023. Os questionamentos enviados em 12/12/2023 não foram respondidos.

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





**12/04/2022** – Pedido de Recuperação Judicial



**08/06/2022** – Deferimento da Recuperação Judicial



**13/06/2022** – Publicação do 1º Edital



**28/06/2022** – Prazo habilitações e divergências



**12/08/2022** – Publicação do 2º Edital



**19/08/2022** – Apresentação do Plano de Recuperação



Homologação do plano



Trânsito em julgado da homologação do plano



Fim do prazo da Recuperação Judicial



# EVENTOS RECENTES RELEVANTES

**Evento  
59**

Manifestação da recuperanda desistindo do processo de recuperação judicial.

**Evento  
60**

Manifestação da administradora judicial de saneamento do processo.

**Evento  
71**

Parecer do Ministério Público opinando pelo indeferimento do pedido de extinção do processo de recuperação judicial.

**Evento  
72**

Manifestação da recuperanda requerendo a extinção do processo de recuperação judicial.

**Evento  
74**

Manifestação da recuperanda apresentando comprovantes de pagamento referentes a acordos trabalhistas e devolução de distribuição de lucros.

**Evento  
81**

Manifestação da administradora judicial de saneamento do processo.





# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

**TECNOFRIO DE WENTZ E  
GODOI LTDA**

**CNPJ:**  
12.192.841/0001-27

**VIAMÃO/RS**

Av. Antônio Batista, 692  
– Jari

**Sócio**

Euclésio Alcides Wentz  
**50%**

**Sócio**

Lindomar Godoi Gomes  
**50%**

**Capital Integralizado**  
R\$ 5.000,00

**Capital Integralizado**  
R\$ 5.000,00

Fundada em 24.06.2010 na cidade de Viamão/RS, possui como objetos sociais manutenções e reparos de máquinas e aparelhos de refrigeração e ventilação para uso industrial e comercial; comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e domésticos; instalação e manutenção de sistemas centrais de ar condicionados, de refrigeração e ventilação; comércio varejista especializado em peças e acessórios para aparelhos eletroeletrônicos para uso doméstico, exceto informática e comunicação.

**Últimas alterações societárias:**

**17/01/2017:**

- Alteração do endereço da sede para Av. Antônio Batista, 692 – Bairro Jari – Viamão/RS – CEP: 94495-020.



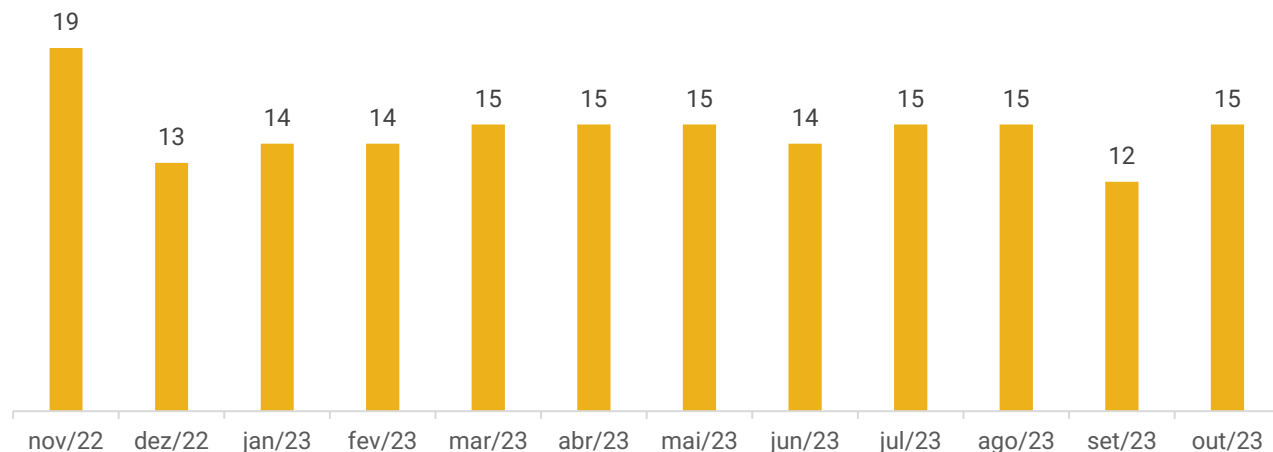


# FUNCIONÁRIOS

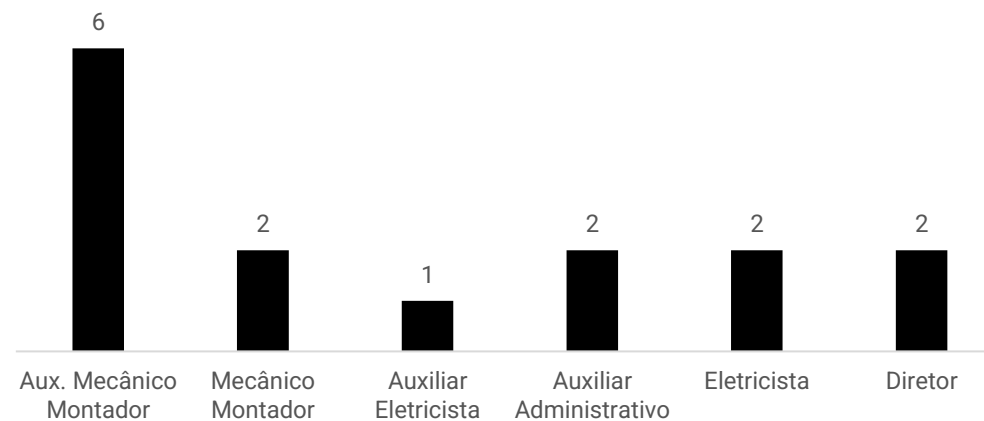
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Em outubro foram realizadas 3 admissões, encerrando a competência com 15 funcionários, além de 2 diretores. O total de proventos da competência foi de R\$ 27 mil.

## NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS



## Cargos





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

## DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

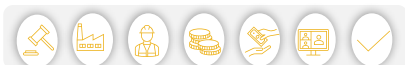
	ago/23	set/23	out/23
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
<b>Ajustes para Conciliar o Resultado</b>			
Resultado Antes dos Impostos	-108.266	-120.814	-192.767
Depreciações e Amortizações	880	880	880
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	-	-	-
<b>Decréscimo (Acréscimo) em Ativos</b>	<b>4.460</b>	<b>5.075</b>	<b>6.955</b>
Recebimentos de Clientes	3.304	5.075	6.955
Estoque	1.156	-	-
Adiantamento a fornecedores	-	-	-
<b>(Decréscimo) Acréscimo em Passivos</b>	<b>33.914</b>	<b>24.116</b>	<b>51.369</b>
Pagamentos a fornecedores	25.690	36.033	58.385
Pagamentos a empregados	-	-	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	12.940	- 4.603	- 4.767
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	- 4.716	- 7.314	- 2.249
<b>Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>- 69.012</b>	<b>- 90.743</b>	<b>-133.563</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	- 5.362	- 1.091	- 3.464
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>- 5.362</b>	<b>- 1.091</b>	<b>- 3.464</b>
<b>Fluxos de caixa das Atividades de financiamento</b>			
Lucros/Dividendos/Ajustes de Exercícios Anteriores	753	-	- 1.720
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	93.453	63.646	144.333
Empréstimos tomados	- 5.095	- 5.150	- 5.201
Empréstimos pessoas ligadas	- 1.000	27.350	2.350
<b>Caixa Líquido das Atividades de financiamento</b>	<b>88.111</b>	<b>85.846</b>	<b>139.762</b>
<b>Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>13.737</b>	<b>- 5.988</b>	<b>2.735</b>
<b>Caixa no início do período</b>	<b>1.747</b>	<b>15.484</b>	<b>9.496</b>
<b>Caixa no final do período</b>	<b>15.484</b>	<b>9.496</b>	<b>12.231</b>

**Atividades Operacionais:** em outubro o caixa operacional foi negativo em R\$ 133,5 mil, impactado, especialmente, pelo resultado do período (R\$ 192,7 mil) e obrigações trabalhistas e tributárias (R\$ 4,7 mil).

**Atividades de Investimento:** compreende, exclusivamente, o pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$ 3.463,66.

**Atividades de Financiamento:** corresponde aos valores de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 144 mil), pagamento do empréstimo com o Banco Bradesco (R\$ 5,2 mil), além de empréstimos com pessoas ligadas (R\$ 2,3 mil) e ajustes de exercícios anteriores (R\$ 1,7 mil).

**O saldo disponível ao final de outubro era de R\$ 12.230,68.**







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

<b>Ativo</b>	<b>ago/23</b>	<b>set/23</b>	<b>out/23</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>924.245</b>	<b>915.732</b>	<b>908.959</b>
Disponível	15.483	9.494	12.227
Caixa	-	-	-
Banco	1	1	1
Aplicações	-	-	12.226
Duplicatas a Receber	18.816	13.741	6.786
Outros Créditos	889.946	892.498	889.946
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>298.387</b>	<b>271.249</b>	<b>271.483</b>
Outros Créditos	144.290	116.940	114.591
Imobilizado	365.721	366.812	370.275
Depreciação	- 211.624	- 212.503	- 213.383
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.222.632</b>	<b>1.186.981</b>	<b>1.180.442</b>
<b>Passivo</b>	<b>ago/23</b>	<b>set/23</b>	<b>out/23</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>136.866</b>	<b>170.106</b>	<b>221.913</b>
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	31.863	67.896	126.281
Obrigações Tributárias	6.585	5.243	5.664
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	39.751	38.300	31.301
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>3.727.294</b>	<b>3.780.937</b>	<b>3.915.358</b>
Empréstimos	36.378	31.228	26.027
Controladora, Controladas e Coligadas	2.498.448	2.562.003	2.706.427
Obrigações Tributárias	1.192.468	1.187.706	1.182.904
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-2.641.527</b>	<b>-2.764.062</b>	<b>-2.956.829</b>
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-3.564.027	-3.686.562	-3.879.329
<b>Total do Passivo</b>	<b>1.222.632</b>	<b>1.186.981</b>	<b>1.180.442</b>

**Disponibilidades:** compreende saldo de R\$ 1,00 em conta corrente e R\$ 12.225,56 em aplicações, ambos junto ao Banco Bradesco. Contudo, os extratos foram enviados apenas de forma parcial, não sendo possível atestar a veracidade das informações.

**Duplicatas a Receber:** o volume das prestações de serviços nos períodos analisados foi inferior aos recebimentos, resultando na queda de 51%, restando saldo de R\$ 6,7 mil. O *aging list* do período não foi enviado, não sendo possível a confirmação das informações apresentadas. A recuperanda informa que o prazo ofertado aos seus clientes é de 30 a 45 dias.

**Outros Créditos:** é composto por adiantamentos a fornecedores e pelos valores das empresas Alliance Créditos Tributários (R\$ 537,4 mil), a qual a recuperanda possui ação de resolução contratual com restituição de valores, e Unique Créditos Tributários (R\$ 352,4 mil), que a empresa informa se tratar de contrato encerrado no ano de 2020, quando foi negociada a devolução dos valores pagos através de cessão do crédito devido para o fornecedor Castro & Wentz, no montante de R\$ 448,4 mil, em 30 parcelas, conforme contrato de cessão de crédito em pagamento. No longo prazo, compreende empréstimos de mútuo de R\$ 114,5 mil, sendo que a recuperanda informa que o prazo de devolução é até dezembro/2024.

**Imobilizado:** integram a rubrica os valores de móveis e utensílios (R\$ 62,7 mil), máquinas e equipamentos (R\$ 21,1 mil), computadores e acessórios (R\$ 10,8 mil), veículos (R\$ 156 mil) e consórcio de veículos (R\$ 119,5 mil). A recuperanda informa que não possui controle interno de imobilizado, mas que será realizado o levantamento, porém, sem determinar prazo para conclusão. As movimentações se referem ao pagamento da parcela do consórcio de veículo, no montante de R\$ 3.463,66, e depreciação de R\$ 879,62.

**Adiantamento de Clientes:** não apresentou movimentações, encerrando com saldo de R\$ 58.666,46. Os principais adiantamentos foram realizados pela empresa Mayer Serviços e Manutenção (R\$ 20 mil) e Macro Tecnica Engenharia (R\$ 18,9 mil).

**Fornecedores:** demonstrou aumento de R\$ 58 mil em outubro, encerrando com saldo de R\$ 126.280,91. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações, sendo informado pela recuperanda que não há inadimplência. O prazo ofertado pelos fornecedores é entre 28 e 56 dias, e os principais fornecedores são as empresas Elektra e Metalúrgica Arra.

**Obrigações Tributárias:** se refere ao valor de imposto de renda sobre a folha de R\$ 172,78, simples nacional de R\$ 5.475,58 e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84, além dos parcelamentos deste, alocados no longo prazo, no valor total de R\$ 1.182.904,45. No período foi realizado o pagamento do simples nacional, IRRF e do parcelamento.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** engloba salários e ordenados e pró-labore no montante de R\$ 22,5 mil, além dos valores de encargos sociais, que em outubro somaram R\$ 8,7 mil, os quais estão sendo pagos em dia.

**Empréstimos e Financiamentos:** corresponde aos empréstimos com o Banco Bradesco (R\$ 26 mil), que estão arrolados na recuperação judicial, em que houve o pagamento da parcela da competência na importância de R\$ 5.201,30, embora estes valores concursais devessem ser pagos de acordo com o plano de recuperação judicial aprovado em assembleia, o que ainda não ocorreu.

**Controladora, Controladas e Coligadas:** as movimentações da rubrica ocorrem através de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, o qual totalizou R\$ 2.706.426,63. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	ago/23	set/23	out/23	2023
<b>Receita Bruta</b>	<b>62.571</b>	<b>33.338</b>	<b>36.245</b>	<b>753.091</b>
Deduções da Receita Bruta	- 6.268	- 4.868	- 5.476	- 103.746
<b>Receita Líquida</b>	<b>56.303</b>	<b>28.470</b>	<b>30.770</b>	<b>649.345</b>
Custos dos Produtos Vendidos	-70.610	- 96.727	- 157.255	- 868.396
<b>Lucro Bruto</b>	<b>-14.307</b>	<b>- 68.257</b>	<b>- 126.486</b>	<b>- 219.051</b>
<i>Margem Bruta</i>	-25%	-240%	-411%	-34%
Despesas Operacionais	-66.325	- 52.557	- 66.282	- 611.880
<b>Resultado do Operacional</b>	<b>-80.632</b>	<b>- 120.814</b>	<b>- 192.767</b>	<b>- 830.956</b>
<b>Ebitda</b>	<b>-79.752</b>	<b>- 119.935</b>	<b>- 191.888</b>	<b>- 822.160</b>
<i>Margem Operacional</i>	-143%	-424%	-626%	-7950%
Resultado antes IR	-80.632	- 120.814	- 192.767	- 830.956
<b>Resultado Contábil</b>	<b>-80.632</b>	<b>- 120.814</b>	<b>- 192.767</b>	<b>- 830.956</b>
<i>Margem Líquida</i>	-143%	-424%	-626%	-128%

**Receitas:** o faturamento da empresa apresentou acréscimo de 9% em outubro, registrando R\$ 36,2 mil. As variações ocorrem mensalmente, tendo em vista que as receitas são realizadas de acordo com as medições das obras em andamento, além da dificuldade na prospecção de novos clientes.

**Deduções:** a empresa é tributada pelo Simples Nacional, e os valores correspondem aos impostos sobre as vendas.

**Custos:** compreende valores de custos de serviços prestados, terceiros, viagens e estadias, locação de equipamentos, combustíveis, fretes/carretos e manutenção de veículos. De acordo com a empresa, os valores alocados em custos de serviços prestados se referem a contratos para execução de obras em outras localidades, realizados de acordo com a necessidade, sendo que a maioria se encontra registrada como pessoa física nas demonstrações, sem maiores detalhes. Os custos consumiram toda a receita líquida, representando 511% da receita líquida do período. As principais variações ocorreram com os custos dos serviços prestados, que passaram de R\$ 69 mil para R\$ 86,7 mil, além dos serviços de terceiros, de R\$ 7 mil para R\$ 24,3 mil, o que não foi esclarecido pela recuperanda.

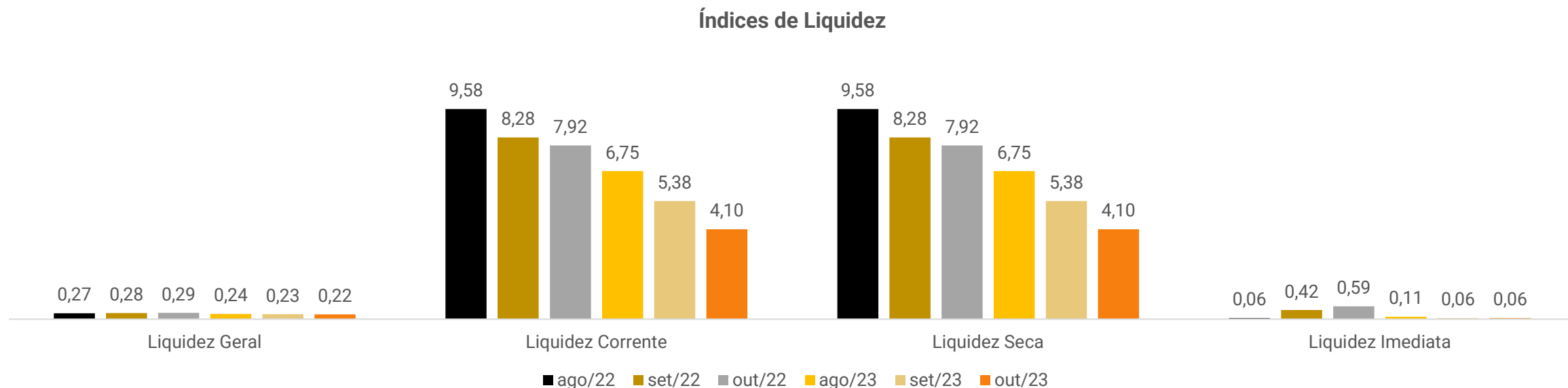
**Despesas Operacionais:** se refere, principalmente, às despesas com pessoal, assistência contábil e telefone. As movimentações mais expressivas foram com serviços de terceiros, que passaram de R\$ 359,98 para R\$ 4,5 mil, e salários, de R\$ 18,6 mil para R\$ 22,6 mil, oscilações que não foram esclarecidas pela empresa.

**Resultado:** o baixo faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas, resultando em prejuízo de R\$ 192.767,32 em outubro. No acumulado do ano de 2023 a recuperanda apresenta resultados negativos de R\$ 830.955,95.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



## Índices de Liquidez:

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

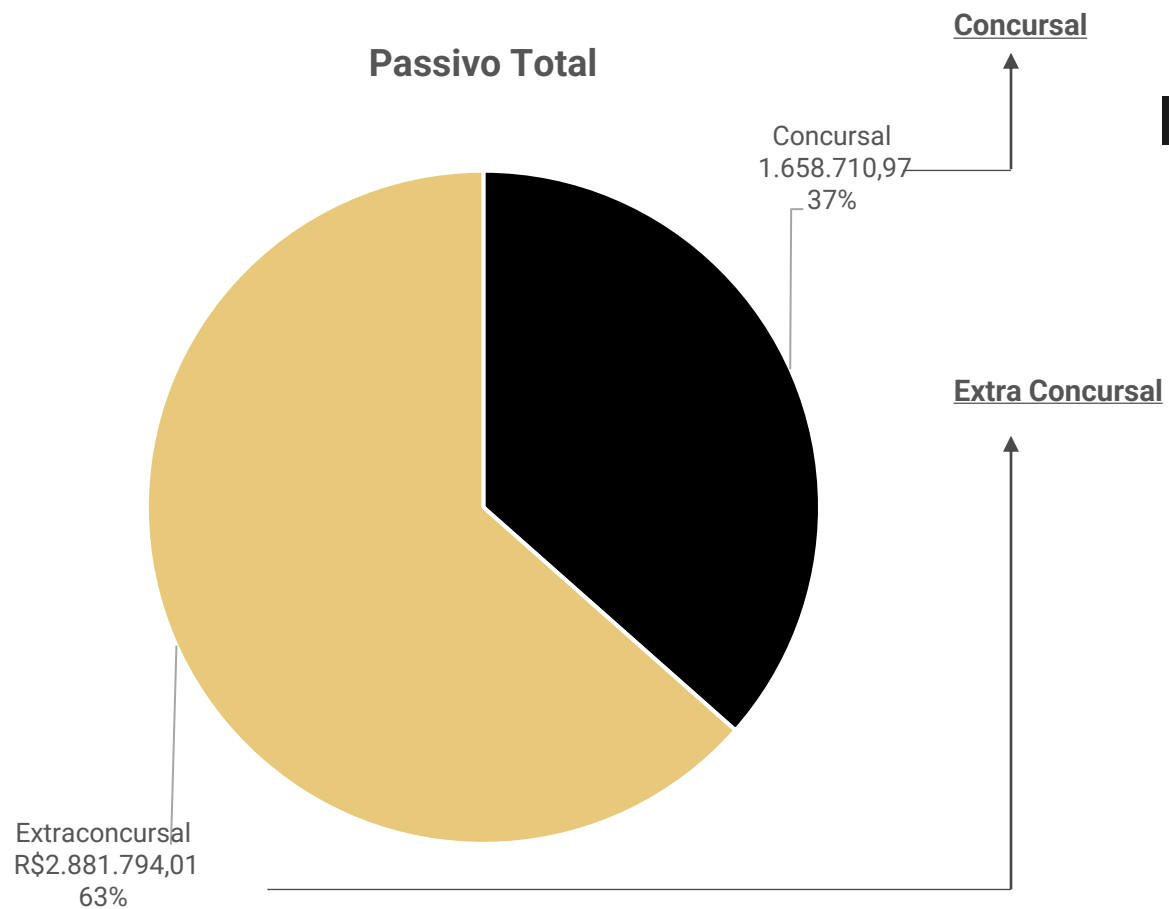
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação em curto prazo, apenas com suas disponibilidades (liquidez imediata), é baixa, enquanto os índices de liquidez corrente e seca apontam plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em ativo circulante, que compreendem, principalmente, créditos tributários, que podem ser acompanhados no tópico **DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL** deste relatório.

A liquidez geral demonstra que a empresa reduziu sua capacidade de liquidação em 2023, entretanto, a baixa capacidade de pagamento ocorre em razão das devoluções dos empréstimos de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, além de pagamentos dos tributos parcelados.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 4.540.504,98



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50,00%	255.155	15,38%
Quirografário	3	50,00%	1.403.556	84,62%
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>	<b>1.658.710,97</b>	<b>100%</b>

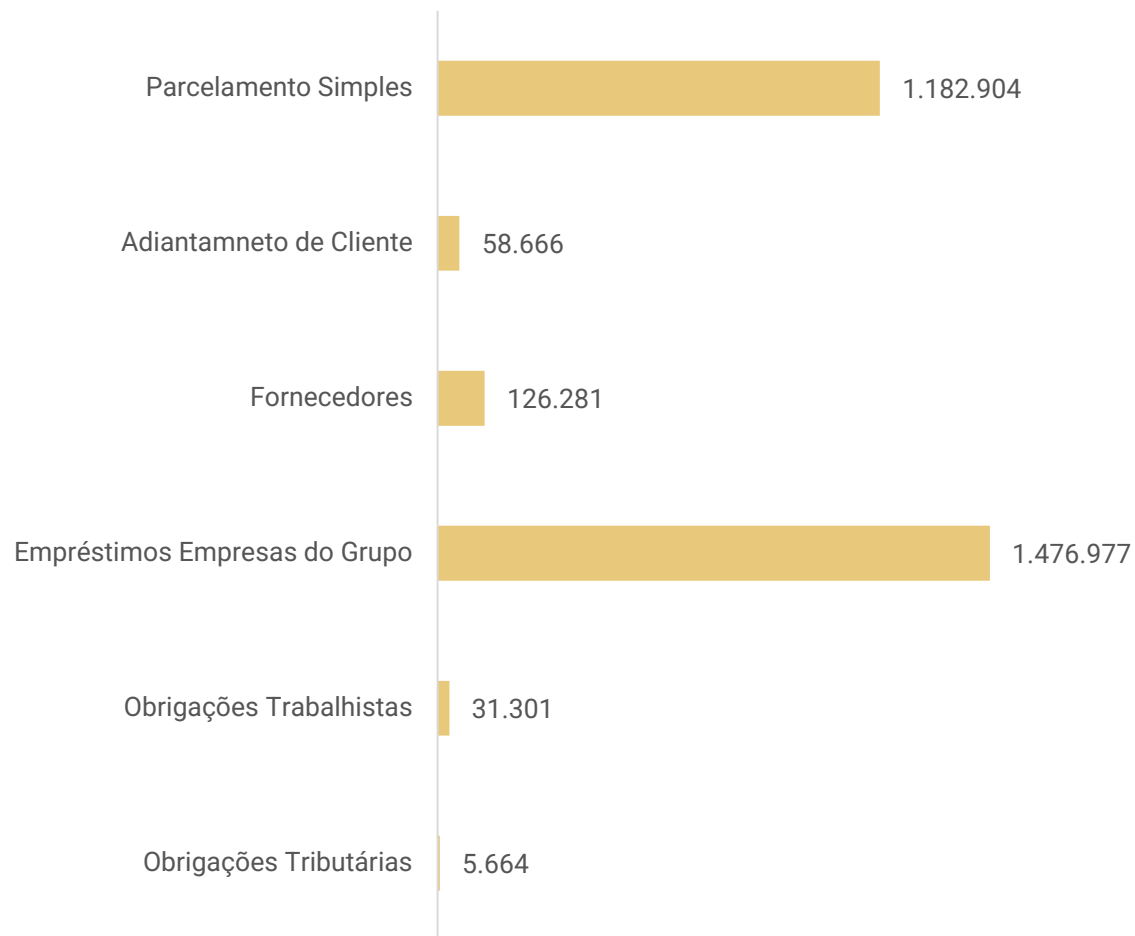
Em outubro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 2.881.794,01, e é composto, principalmente, por empréstimos com parcelamentos do simples (41,05%) e empresas do grupo (51,25%).





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

## Endividamento Extraconcursal



**Parcelamento Simples:** compreende os valores pertinentes aos parcelamentos de impostos em longo prazo.

**Adiantamento de Cliente:** corresponde, principalmente, a adiantamentos realizados pelas empresas Mayer Serviços e Manutenção (R\$ 20 mil) e Macro Técnica Engenharia (R\$ 18,9 mil). A empresa não informou quando deverão ser realizadas as entregas para baixa destes valores, embora reiterados questionamentos por parte da administração judicial.

**Fornecedores:** o saldo de R\$ 126.280,91 compreende valores extraconcursais a pagar, sendo os principais fornecedores as empresas Elektra e Metalúrgica Arra. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações, sendo informado pela recuperanda que não há inadimplência. O prazo ofertado pelos fornecedores é entre 28 e 56 dias.

**Empréstimos Empresas do Grupo:** engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, o qual totalizou R\$ 1,4 milhão em outubro. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.

**Obrigações Trabalhistas:** se deve a salários e ordenados a pagar de R\$ 22.541,56 e encargos no montante de R\$ 8.759,82, os quais estão sendo pagos em dia.

**Obrigações Tributárias:** trata-se aos valores de IRRF (R\$ 172,78), simples nacional (R\$ 5.475,58) e contribuição sindical (R\$ 15,84). No período foram realizados o pagamento do simples nacional da competência, conforme o comprovante enviado.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 21/11/2023 foi realizada visita técnica na sede da recuperanda, para acompanhamento das atividades.

Inicialmente, a empresa informa que suas principais dificuldades seguem sendo em relação ao processamento da recuperação judicial, tendo em vista que os clientes e fornecedores têm desconfiança quanto à credibilidade da empresa para pagamentos ou entregas dos serviços, comprometendo, assim, a captação de clientes e a obtenção de crédito.

A respeito da operação, a recuperanda informa que está em baixa temporada, tendo apenas os contratos em andamento fechados. A Tecnofrio entrou em férias coletivas no mês de dezembro, e não descartou ter que realizar demissões, visto a época ser de baixa procura pelo serviço, tendo a previsão de normalidade após o verão, quando as empresas conseguem parar as máquinas para manutenção. A informação será atualizada no relatório que abordar a respectiva competência.

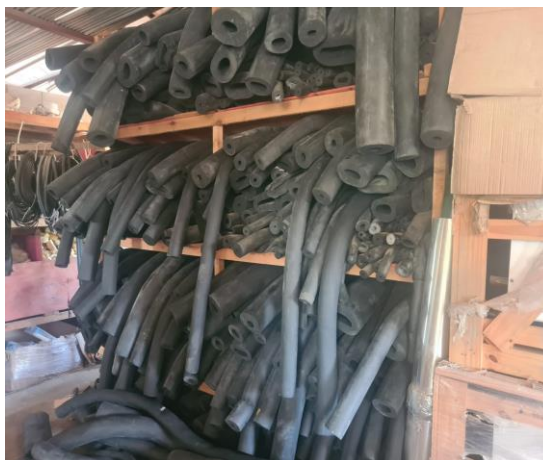
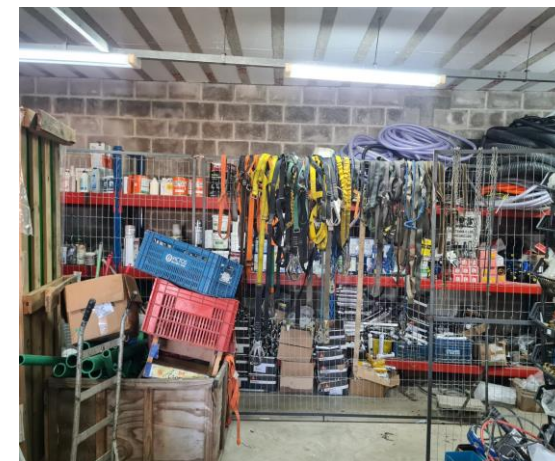
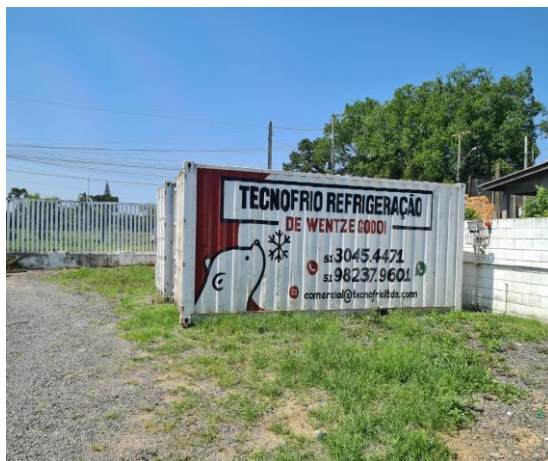
Quanto aos salários, foi exposto que as remunerações mensais sempre são pagas em dia e já estão na programação do financeiro o pagamento do décimo terceiro salário e das férias. A empresa tem conseguido honrar com os pagamentos das obrigações concursais e extraconcursais.







# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos da empresa feitas em visita técnica realizada no dia 21.11.2023.



# PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	RECURSOS UTILIZADOS
Classe I - Trabalhista	Marcelo Cardoso	R\$ 102.998,84	-	-	set/22	abr/24	20	Mensal	A Recuperanda pagará ao credor a importância líquida da R\$ 95.825,58 da seguinte forma: R\$ 15.168,00 através da liberação imediata do depósito prévio da ação rescisória realizado no processo trabalhista; R\$ 6.703,74 através da liberação imediata do bloqueio de BACEN realizado no processo trabalhista na conta do sócio; R\$ 757,06 através da liberação imediata do bloqueio de BACEN realizado no processo trabalhista na conta do sócio; R\$ 73.196,78 será pago em 20 parcelas mensais de R\$ 3.659,83 no dia 10 de cada mês ou no primeiro dia útil subsequente, com início a partir de 10 de setembro de 2022. O saldo de R\$ 10.637,18 a título de honorários de sucumbência será pago para a procuradora Dra. Ariana Patrícia Gomes Barbosa, em duas parcelas iguais no valor de R\$ 5.318,59 nos dias 10/09/2022 e 10/10/2022.
	Cláudia Rejane	R\$ 151.155,94	-	-	set/22	set/24	24	Mensal	O valor de R\$ 84.000,00 será pago em 24 parcelas iguais de R\$ 3.500,00 a partir de 20/09/2022, findando tais parcelas em 20/09/2024. O saldo de R\$ 70.193,03 será pago pela Recuperanda até a data de 20/10/2024. Restou ajustada a liberação da penhora e RENAJUD da Camionete MITSUBISHI - L 200, TRITON HPE, COR AMARELA, ANO/MODELO 2014/2015, PLACA IVX 3779, RENA VAN 1018248118 para venda particular, cujo produto deve ser dedicado integralmente à quitação do crédito trabalhista, possibilitando ao credor antecipar a quitação.
	Juan Ubirajara da Rosa	R\$ 1.000,00	-	-	-	-	-	-	Não contemplado no plano apresentado
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	R\$ 1.403.556,19	-	-	fev/22	jul/25	42	Mensal	As parcelas do contrato vem sendo adimplidas regularmente, sendo o primeiro contrato de R\$ 50.000,00 em 42 parcelas mensais de R\$ 1.357,34 iniciadas em 04/02/2022 e com encerramento em 04/07/2025. E o segundo contrato de R\$ 100.000,00 em 42 parcelas mensais de R\$ 2.714,51 iniciadas em 04/02/2022 e com previsão de encerramento em 04/07/2025.
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 1.658.710,97</b>							

Até outubro/2023 já foram realizados os pagamentos das parcelas concursais no montante de R\$ 177.105,71 de créditos concursais, sendo eles R\$ 82.110,84 pertinentes a classe I – Trabalhista e R\$ 94.994,87 a classe III – Quirografários. Informações estas que foram possíveis identificar pelas demonstrações contábeis, uma vez que a empresa não encaminhou os comprovantes. Também consta arrolado o crédito junto ao banco Sicredi no montante de R\$ 3.088,47, devido ao saldo negativo na conta que não estava sendo utilizado, o que foi negociado pela empresa em dezembro/2022 e encerrada.





# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
1	1	ATIVO	1.180.441,70D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	908.958,53D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	12.226,56D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	12.225,56D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	12.225,56D
12	1.1.2	CLIENTES	6.786,00D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	6.786,00D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	6.786,00D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	889.945,97D
19	1.1.3.01	CREDITOS TRIBUTARIOS	889.945,97D
530	1.1.3.01.001	ALLIANCE CREDITOS TRIBUTARIOS	537.492,18D
531	1.1.3.01.002	UNIQUE CREDITOS TRIBUTARIOS	352.453,79D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	271.483,17D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	114.590,86D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	114.590,86D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	114.590,86D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	156.892,31D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	21.163,73D
114	1.2.4.01.002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.163,73D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D
117	1.2.4.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.826,60D
533	1.2.4.03.002	COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	156.000,00D
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	156.000,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	119.545,65D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	119.545,65D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	213.383,07C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.331,77C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	37.938,64C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	8.112,66C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.180.441,70C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	221.912,95C
382	2.1.1	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C
158	2.1.1.06	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C
577	2.1.1.06.001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	58.666,46C
164	2.1.3	FORNECEDORES	126.280,91C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	126.280,91C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	126.280,91C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.664,20C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.664,20C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	172,78C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	5.475,58C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	31.301,38C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	22.541,56C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	18.916,78C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	2.349,60C
189	2.1.5.01.003	GRATIFICAÇÕES A PAGAR	1.275,18C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	8.759,82C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	6.494,13C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	2.265,69C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.915.357,88C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	3.915.357,88C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	26.026,80C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	26.026,80C
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	2.706.426,63C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	2.706.426,63C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.182.904,45C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.182.904,45C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.956.829,13D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	912.500,00C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	912.500,00C
261	2.3.2.03.003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	912.500,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.879.329,13D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.879.329,13D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	27.423,07D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.736.349,19D
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	884.443,13C

EUCLESIO ALCIDES WENTZ

CPF: 972.486.140-68

ALEXANDRE FONTANA DA ROSA

Reg. no CRC - RS sob o No. 061299/O RS  
CPF: 686.907.540-91