



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL







Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

22º Relatório Mensal de Atividades

Competência: março de 2024

ÍNDICE

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



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005, o Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas da empresa Tecnofrio de Wentz e Godoi Ltda, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos do processo de recuperação judicial, solicitados à recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

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

A recuperanda está cumprindo, **com atraso**, suas obrigações com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, inciso IV, da Lei n.º 11.101/2005). O prazo administrativo estabelecido com a devedora para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência analisada. A partir do recebimento, a administração judicial dispõe do prazo de 30 (trinta) dias para a análise e elaboração do Relatório Mensal de Atividades.

A administração judicial recebeu as demonstrações financeiras de março de 2024, **com atraso, em 15/05/2024**. Os questionamentos realizados no dia 17/05/2024 **não** foram respondidos.

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





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.





Últimas alterações societárias:

27/11/2023:

- Alteração do objeto de suas atividades;
- Retirada do sócio Lindomar Godoi Gomes, vendendo e transferindo suas quotas ao sócio Euclésio Alcides Wentz;
- A administração passa a ser exercida pelo único sócio.



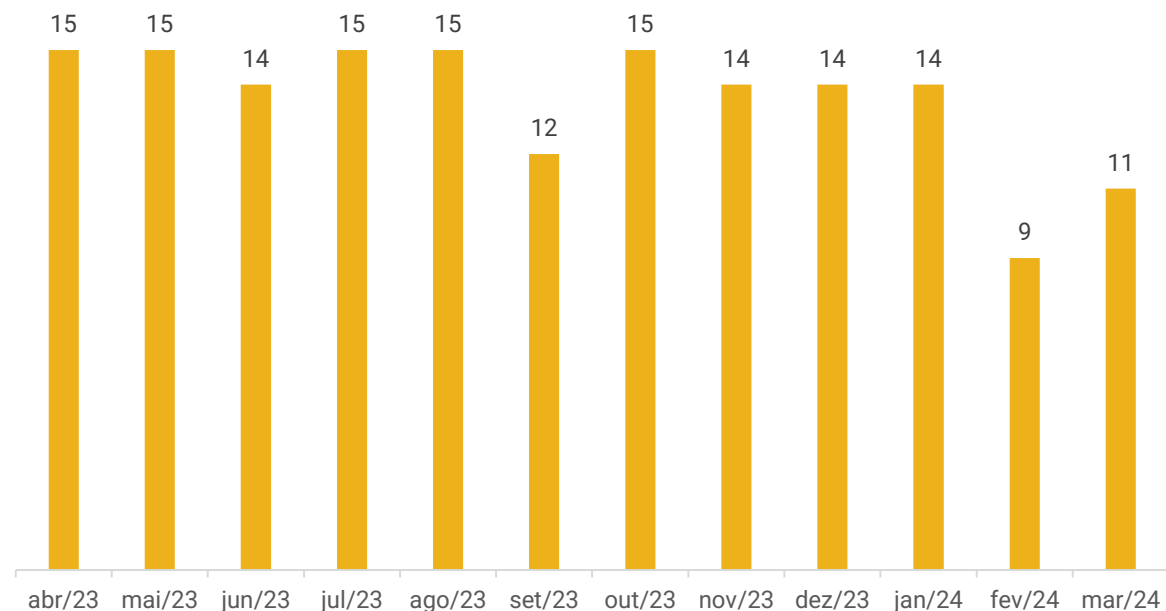


FUNCIONÁRIOS

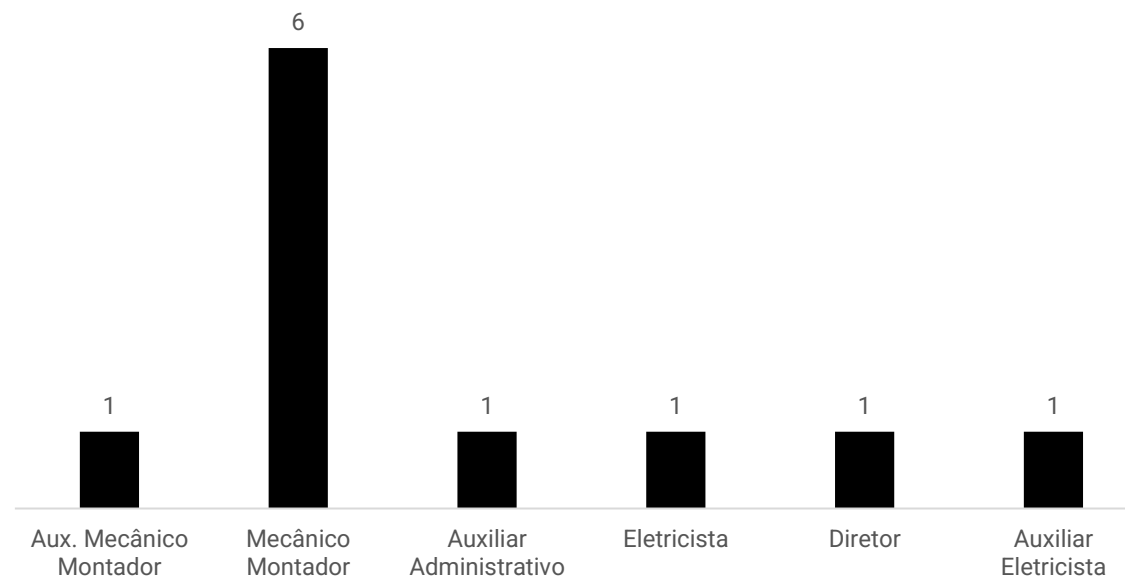
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Em março, ocorreram 2 admissões e nenhuma demissão, encerrando o período com 11 funcionários ativos, além de 1 diretor. O total de proventos da competência foi de R\$ 18,9 mil e está sendo pago regularmente.

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS



Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

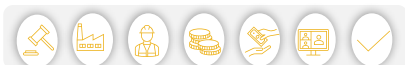
	jan/24	fev/24	mar/24
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ajustes para Conciliar o Resultado			
Resultado Antes dos Impostos	-107.784	- 90.753	- 18.371
Depreciações e Amortizações	880	880	880
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos	4.300	- 19.664	24.774
Recebimentos de Clientes	4.300	- 19.664	24.774
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos	-109.194	- 2.616	- 5.948
Pagamentos a fornecedores	- 92.902	4.944	- 14.887
Obrigações trabalhistas e tributárias	- 11.122	- 2.884	15.173
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	- 5.169	- 4.676	- 6.235
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	-211.798	- 112.153	1.334
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	- 3.548	- 153.548	- 3.620
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 3.548	- 153.548	- 3.620
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	215.767	282.543	108.699
Empréstimos tomados	- 5.347	- 5.395	- 4.737
Empréstimos pessoas ligadas	1.175	1.257	1.257
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	210.377	279.155	105.219
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	- 4.969	13.454	102.933
Caixa no início do período	25.131	20.162	33.616
Caixa no final do período	20.162	33.616	136.549

Atividades Operacionais: o caixa operacional de março resultou em um saldo positivo de R\$ 1,3 mil, principalmente devido ao recebimento de clientes (R\$ 24,7 mil) e adimplência parcial de obrigações trabalhistas e tributárias (R\$ 15,1 mil). Os principais impactos negativos foram decorrentes do resultado do período (R\$ 18,3 mil) e pagamentos a fornecedores (R\$ 14,8 mil).

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, o pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$ 3,6 mil.

Atividades de Financiamento: corresponde, especialmente, aos valores recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 108,6 mil), pagamento do empréstimo com o Banco Bradesco (R\$ 4,7 mil) e empréstimos com pessoas ligadas (R\$ 1,2 mil) relativos a pagamento de pró-labore.

Ao final de março, o saldo constante nas contas bancárias e caixa da empresa era de R\$ 1,00, informação ratificada pelo extrato enviado. Salienta-se que o extrato da conta aplicação do Banco Bradesco não foi fornecido, impossibilitando a verificação do montante de R\$ 136,5 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	915.218	948.336	1.026.495
Disponível	20.162	33.616	136.549
Outros Créditos	889.946	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	275.656	427.068	428.552
Outros Créditos	109.892	108.635	107.378
Imobilizado	380.921	534.469	538.089
Depreciação	- 215.156	- 216.036	- 216.915
Total do Ativo	1.190.874	1.375.404	1.455.047
Passivo	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	108.204	110.264	110.550
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	21.785	26.729	11.842
Obrigações Tributárias	1.641	7.259	13.999
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	26.112	17.609	26.043
Passivo Não Circulante	4.372.746	4.645.219	4.742.946
Controladora, Controladas e Coligadas	3.197.645	3.480.188	3.588.887
Obrigações Tributárias	1.164.970	1.160.294	1.154.059
Patrimônio Líquido	- 3.290.076	- 3.380.079	- 3.398.450
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 4.212.576	- 4.302.579	- 4.320.950
Total do Passivo	1.190.874	1.375.404	1.455.047

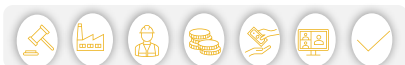
Outros Créditos: no curto prazo, o ativo é composto por créditos tributários com a Alliance, totalizando R\$ 537,4 mil, em relação aos quais a recuperanda possui uma ação de resolução contratual visando a restituição de valores. Além disso, há créditos com a Unique Créditos no valor de R\$ 352,4 mil, relacionados a um contrato encerrado em 2020. Nesse contrato foi acordada a devolução dos valores pagos através da cessão do crédito devido para o fornecedor Castro & Wentz, no montante de R\$ 448,4 mil, em 30 parcelas, conforme estipulado no contrato em pagamento. No longo prazo, o ativo inclui empréstimos de mútuo totalizando R\$ 107,3 mil, sendo que a recuperanda estabeleceu o prazo de devolução até dezembro de 2024. O acréscimo no ativo não circulante ocorreu devido ao adiantamento de pró-labore do mês, correspondente ao valor que a empresa tem a receber do sócio.

Imobilizado: integram a rubrica os seguintes valores: 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\$ 287,3 mil). A recuperanda declara não possuir controle interno de imobilizado, mas afirma que será realizado um levantamento. No entanto, não há um prazo determinado para a conclusão da atividade. As movimentações incluem o pagamento da parcela do consórcio de veículo, no valor de R\$ 3,6 mil, e a depreciação, totalizando R\$ 879,62. A empresa não forneceu informações sobre os motivos dos altos pagamentos relacionados ao consórcio em fevereiro, sendo **este ponto retomado no próximo relatório.**

Fornecedores: os pagamentos de R\$ 25,9 mil foram superiores às novas compras a prazo (R\$ 11 mil) ocasionando em um decréscimo de 56%. Os principais pagamentos foram realizadas junto à Lcpetry, totalizando R\$ 10 mil e Metalúrgica Barra de R\$ 3,1 mil. O *aging list* apresenta montante de R\$ 225.452,14, divergindo do contabilizado em R\$ 213,6 mil, sem maiores explicações. De acordo com a recuperanda, não há casos de inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

Empréstimos: correspondia aos empréstimos com o Banco Bradesco que estão incluídos no processo de recuperação judicial. Foi efetuado o pagamento da parcela referente à competência, no valor de R\$ 4.736,98, restando saldo zerado. No entanto, esses valores concursais deveriam ser pagos conforme o plano de recuperação judicial aprovado em assembleia, o que ainda não foi realizado.

Controladora, Controladas e Coligadas: as movimentações ocorrem por meio de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, totalizando R\$ 3.588.887,10. A recuperanda esclarece que esses valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	jan/24	fev/24	mar/24	2024
Receita Bruta	10.800	64.864	126.750	202.414
Deduções da Receita Bruta	- 1.400	- 7.036	- 13.760	- 22.196
Receita Líquida	9.400	57.828	112.990	180.218
Custos dos Produtos Vendidos	- 44.966	- 84.173	- 105.131	- 234.270
Lucro Bruto	- 35.566	- 26.345	7.859	- 54.052
<i>Margem Bruta</i>	-378%	-46%	7%	-30%
Despesas Operacionais	- 72.218	- 64.408	- 47.645	- 184.271
Outras receitas operacionais	-	-	21.415	21.415
Resultado do Operacional	- 107.784	- 90.753	- 18.371	- 216.907
Ebitda	- 106.904	- 89.873	- 18.371	- 215.148
<i>Margem Operacional</i>	-1147%	-157%	-16%	-120%
Resultado antes IR	- 107.784	- 90.753	- 18.371	- 216.907
Resultado Contábil	- 107.784	- 90.753	- 18.371	- 216.907
<i>Margem Líquida</i>	-1147%	-157%	-16%	-120%

Receitas: o faturamento da recuperanda registrou crescimento significativo de 95% em março. Essas variações são frequentes, uma vez que as receitas são geradas conforme as medições das obras em andamento. Além disso, há uma dificuldade na prospecção de novos clientes, o que influencia nos resultados mensais.

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

Custos: compreendem os valores relacionados aos serviços prestados, despesas com terceiros, viagens e estadias, locação de equipamentos e combustíveis. Segundo a empresa, os valores alocados em custos de serviços prestados referem-se a contratos para execução de obras em outras localidades, realizados conforme a necessidade. A maioria desses contratos está registrada como pessoa física nas demonstrações, sem detalhes adicionais. Os custos absorveram quase toda a receita líquida, representando 93% dela. A evolução nesse período é atribuída aos custos com serviços prestados por terceiros, que aumentaram de R\$ 28,5 mil para R\$ 57,1 mil, sem explicações adicionais.

Despesas Operacionais: se refere, principalmente, a despesas com pessoal (R\$ 40,9 mil), manutenção e reparo (R\$ 3,3 mil) e serviços prestados por terceiros (R\$ 914,98). O encolhimento é atribuído aos valores de férias, que diminuíram de R\$ 11,7 mil para R\$ 4,2 mil, e, assistência médica e social que saiu de R\$ 10,1 mil para R\$ 4,5 mil.

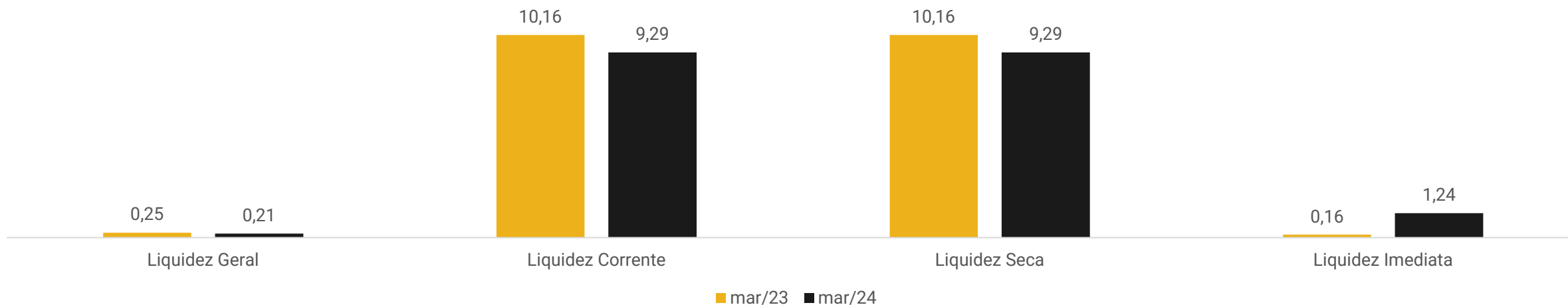
Outras receitas operacionais: contempla, unicamente, vendas acessórias de R\$ 21.415, 24 sem maiores explicações por parte da empresa.

Resultado: apesar do crescimento na receita, os custos e despesas permaneceram elevados, o que resultou na manutenção dos resultados negativos. Assim, março encerrou com um prejuízo de R\$ 18.370,83. No acumulado do ano de 2024, o saldo negativo atingiu R\$ 216.907,46.





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.

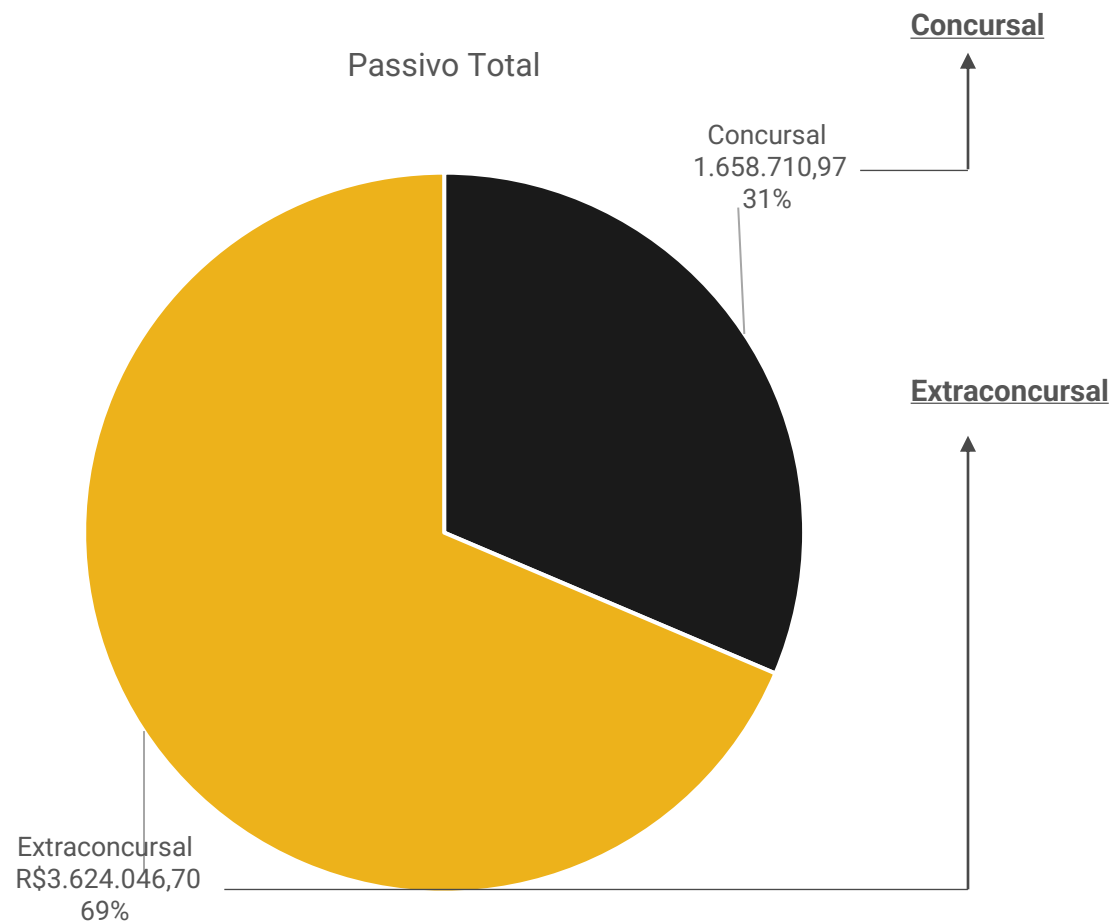
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação, com seus bens e direitos é baixa, enquanto os índices de liquidez corrente e seca apontam plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em ativo circulante, que compreendem, principalmente, 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 2024, 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\$ 5.282.757,67.



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%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

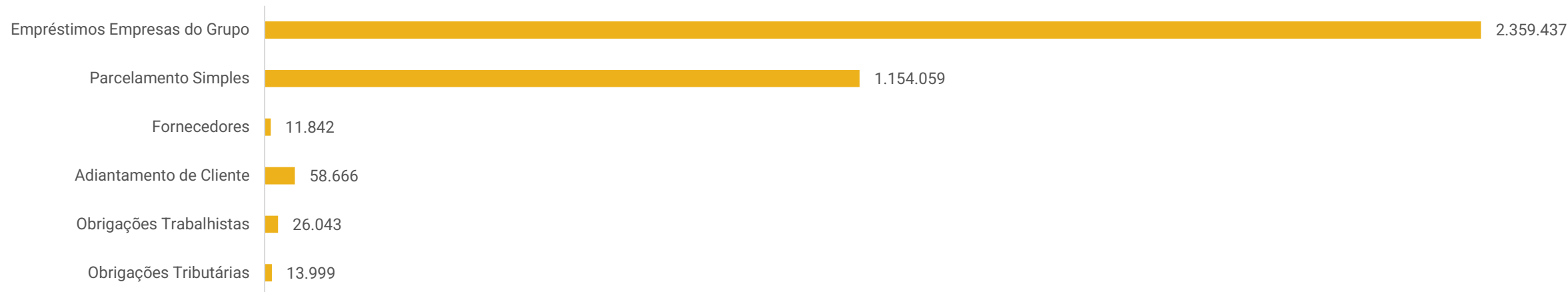
Em março de 2024, o passivo extraconcursal somou R\$ 3.624.046,70, e é composto, principalmente, por empréstimos com parcelamentos do simples (32,91%) e empresas do grupo (63,83%).





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, que totalizou R\$ 2,3 milhões em março. A recuperanda informa que os valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025.

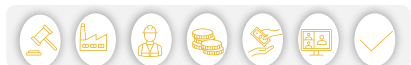
Parcelamento Simples: compreende os valores pertinentes aos parcelamentos de impostos em longo prazo.

Fornecedores: o saldo de R\$ 11 mil compreende valores a pagar. O *aging list* enviado apresenta divergência do contabilizado, e a recuperanda afirma que não há inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

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 recuperanda não informou quando serão realizadas as entregas para baixa destes valores, embora reiterados questionamentos por parte da administração judicial.

Obrigações Trabalhistas: engloba salários e ordenados (R\$ 16,2 mil), pró-labore (R\$ 1,2 mil), INSS (R\$ 6,7 mil) e FGTS (R\$ 1,7 mil), que estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se aos valores de imposto de renda sobre a folha de R\$ 202,16, simples nacional de R\$ 13.780,90 e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84. No período foi realizado o pagamento do simples nacional da competência.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 13/05/2024 foi realizada reunião virtual para acompanhamento das operações.

Foi inicialmente reiterado pelo advogado da recuperanda, Dr. Vanderlúcio, que a situação da recuperação judicial dificulta a operação da Tecnofrio, uma vez que muitos clientes e fornecedores optam por não trabalhar com a empresa devido ao medo de inadimplência. Atualmente, os serviços que a empresa presta são terceirizados pela empresa Castro & Wentz, em que os clientes contratam a Castro, a qual, por sua vez, solicita a mão de obra da Tecnofrio.

Quanto aos salários e encargos, seguem sendo pagos em dia, bem como as demais contas e parcelamento do simples nacional.

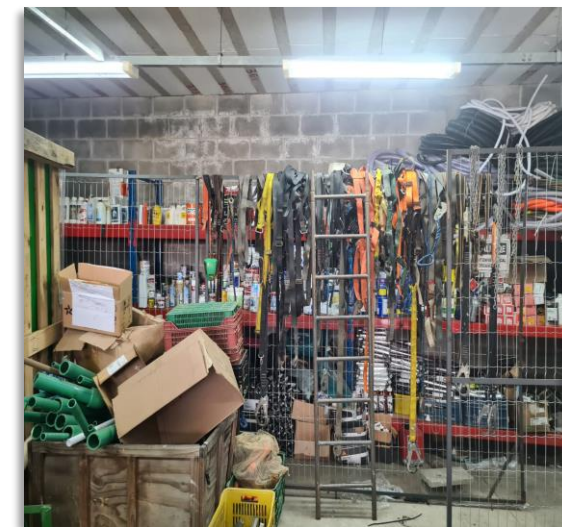
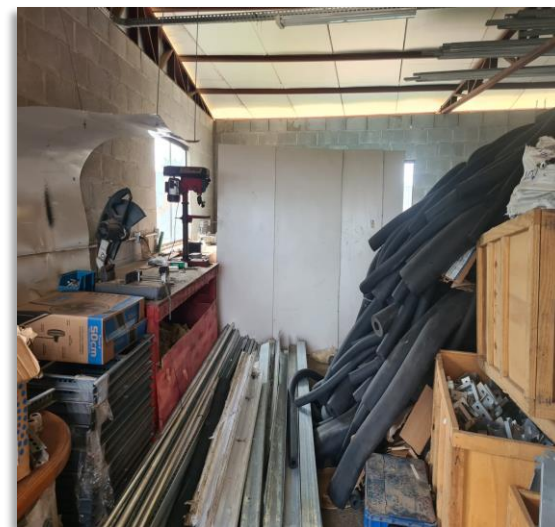
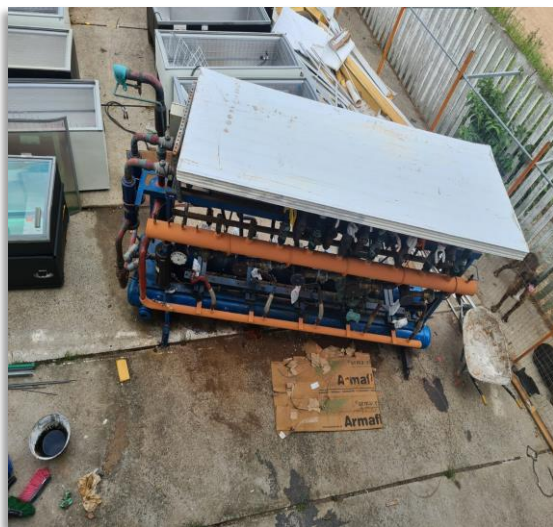
Com o encerramento da recuperação judicial, a empresa estima melhoras em seu faturamento, tendo em vista que conseguirá fechar contrato diretamente, não precisando pagar comissão e aumentando sua margem de lucro.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Seguem imagens da empresa, capturadas em visita técnica realizada no dia 19/03/2024.



PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° 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 IXV 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.
TOTAL		R\$ 1.658.710,97							

Até março/2024 foram realizados os pagamentos das parcelas concursais no montante de R\$ 215.530,85, sendo eles R\$ 99.903,72 pertinentes à classe I – Trabalhista e R\$ 115.627,13 à classe III – Quirografários. Essas informações foram possíveis de serem identificadas a partir das demonstrações contábeis, uma vez que a recuperanda 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 março/2024

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.375.403,98D	655.029,96	575.386,78	1.455.047,16D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	948.335,68D	651.409,72	573.250,48	1.026.494,92D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	33.615,71D	512.152,41	409.219,17	136.548,95D
4	1.1.1.01	CAIXA	0,00	116.770,88	116.770,88	0,00
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	0,00	116.770,88	116.770,88	0,00
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D	233.872,35	233.872,35	1,00D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D	233.872,35	233.872,35	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	33.614,71D	161.509,18	58.575,94	136.547,95D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	33.614,71D	161.509,18	58.575,94	136.547,95D
12	1.1.2	CLIENTES	24.774,00D	128.206,00	152.980,00	0,00
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	24.774,00D	128.206,00	152.980,00	0,00
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	24.774,00D	128.206,00	152.980,00	0,00
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	889.945,97D	0,00	0,00	889.945,97D
19	1.1.3.01	CREDITOS TRIBUTARIOS	889.945,97D	0,00	0,00	889.945,97D
530	1.1.3.01.001	ALLIANCE CREDITOS TRIBUTARIOS	537.492,18D	0,00	0,00	537.492,18D
531	1.1.3.01.002	UNIQUE CREDITOS TRIBUTARIOS	352.453,79D	0,00	0,00	352.453,79D
53	1.1.5	ESTOQUE	0,00	11.051,31	11.051,31	0,00
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00	11.051,31	11.051,31	0,00
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	11.051,31	11.051,31	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	427.068,30D	3.620,24	2.136,30	428.552,24D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	108.634,98D	0,00	1.256,68	107.378,30D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	108.634,98D	0,00	1.256,68	107.378,30D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	108.634,98D	0,00	1.256,68	107.378,30D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	318.433,32D	3.620,24	879,62	321.173,94D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	21.163,73D	0,00	0,00	21.163,73D
114	1.2.4.01.002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.163,73D	0,00	0,00	21.163,73D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D	0,00	0,00	62.739,40D
117	1.2.4.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D	0,00	0,00	62.739,40D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.826,60D	0,00	0,00	10.826,60D
533	1.2.4.03.002	COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60D	0,00	0,00	10.826,60D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	156.000,00D	0,00	0,00	156.000,00D
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	156.000,00D	0,00	0,00	156.000,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	283.739,09D	3.620,24	0,00	287.359,33D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	283.739,09D	3.620,24	0,00	287.359,33D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	216.035,50C	0,00	879,62	216.915,12C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIACÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.187,48C	0,00	180,44	11.367,92C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	40.029,92C	0,00	522,82	40.552,74C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	8.818,10C	0,00	176,36	8.994,46C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C	0,00	0,00	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.375.403,98C	216.736,90	296.380,08	1.455.047,16C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	110.263,84C	52.162,35	52.448,84	110.550,33C
382	2.1.1	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C	0,00	0,00	58.666,46C
158	2.1.1.06	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	58.666,46C	0,00	0,00	58.666,46C
577	2.1.1.06.001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	58.666,46C	0,00	0,00	58.666,46C
164	2.1.3	FORNECEDORES	26.728,77C	25.938,14	11.051,31	11.841,94C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	26.728,77C	25.938,14	11.051,31	11.841,94C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	26.728,77C	25.938,14	11.051,31	11.841,94C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.259,44C	7.044,44	13.783,90	13.998,90C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	7.259,44C	7.044,44	13.783,90	13.998,90C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	187,01C	8,66	23,81	202,16C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	7.056,59C	7.035,78	13.760,09	13.780,90C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C	0,00	0,00	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	17.609,17C	19.179,77	27.613,63	26.043,03C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	10.513,04C	16.010,15	22.964,97	17.467,86C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	9.256,36C	12.098,21	19.053,03	16.211,18C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.256,68C	1.256,68	1.256,68	1.256,68C
189	2.1.5.01.003	RESCISÕES A PAGAR	0,00	2.655,26	2.655,26	0,00
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	7.096,13C	3.169,62	4.648,66	8.575,17C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	5.334,43C	1.025,17	2.484,89	6.794,15C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	1.761,70C	2.144,45	2.163,77	1.781,02C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.645.218,87C	116.228,38	213.955,90	4.742.946,39C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.645.218,87C	116.228,38	213.955,90	4.742.946,39C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	4.736,98C	5.440,00	703,02	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	4.736,98C	5.440,00	703,02	0,00
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	3.480.187,76C	104.553,54	213.252,88	3.588.887,10C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	3.480.187,76C	104.553,54	213.252,88	3.588.887,10C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.160.294,13C	6.234,84	0,00	1.154.059,29C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.160.294,13C	6.234,84	0,00	1.154.059,29C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.380.078,73D	48.346,17	29.975,34	3.398.449,56D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
261	2.3.2.03.003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.302.578,73D	48.346,17	29.975,34	4.320.949,56D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.302.578,73D	48.346,17	29.975,34	4.320.949,56D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	23.483,96D	0,00	3.868,17	19.615,79D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.307.938,68D	22.239,00	0,00	5.330.177,68D
268	2.3.5.01.003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	0,00	3.868,17	3.868,17	0,00
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	1.028.843,91C	22.239,00	22.239,00	1.028.843,91C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	166.934,71	166.934,71	0,00
500	3.1	CUSTOS	0,00	118.030,75	118.030,75	0,00
283	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	4.723,08	4.723,08	0,00
290	3.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	0,00	4.723,08	4.723,08	0,00
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	0,00	4.723,08	4.723,08	0,00
465	3.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	113.307,67	113.307,67	0,00
466	3.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	113.307,67	113.307,67	0,00
467	3.1.6.01.001	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	43.909,27	43.909,27	0,00
539	3.1.6.01.002	VIAGENS E ESTADIAS	0,00	10.365,00	10.365,00	0,00
540	3.1.6.01.003	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	0,00	1.550,00	1.550,00	0,00
541	3.1.6.01.004	FRETES E CARRETOS	0,00	332,91	332,91	0,00
544	3.1.6.01.005	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	57.150,49	57.150,49	0,00
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	48.903,96	48.903,96	0,00
296	3.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	3.329,75	3.329,75	0,00
319	3.2.1.06	DESPESAS GERAIS	0,00	3.329,75	3.329,75	0,00
321	3.2.1.06.002	MANUTENÇÃO E REPARO	0,00	3.329,75	3.329,75	0,00
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	45.574,21	45.574,21	0,00
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	40.917,95	40.917,95	0,00
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	17.865,99	17.865,99	0,00
332	3.2.2.01.002	PRÓ-LABORE	0,00	1.412,00	1.412,00	0,00
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	0,00	322,50	322,50	0,00
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	0,00	4.288,11	4.288,11	0,00
337	3.2.2.01.007	FGTS	0,00	2.163,77	2.163,77	0,00
338	3.2.2.01.008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	5.693,00	5.693,00	0,00
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	4.558,06	4.558,06	0,00
521	3.2.2.01.012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	4.614,52	4.614,52	0,00
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	623,68	623,68	0,00
352	3.2.2.03.007	MULTAS DE MORA	0,00	623,68	623,68	0,00
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	2.797,02	2.797,02	0,00
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	612,89	612,89	0,00
358	3.2.2.04.005	SEGUROS	0,00	381,28	381,28	0,00
359	3.2.2.04.006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	8,25	8,25	0,00
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	914,98	914,98	0,00
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	879,62	879,62	0,00
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	1.235,56	1.235,56	0,00
368	3.2.2.05.001	DESPESAS BANCARIAS	0,00	464,85	464,85	0,00
372	3.2.2.05.005	JUROS DE MORA	0,00	67,69	67,69	0,00
375	3.2.2.05.008	JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	703,02	703,02	0,00
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	161.925,33	161.925,33	0,00
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	161.925,33	161.925,33	0,00
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	126.750,00	126.750,00	0,00
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	126.750,00	126.750,00	0,00
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	126.750,00	126.750,00	0,00
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	13.760,09	13.760,09	0,00
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	13.760,09	13.760,09	0,00
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	13.760,09	13.760,09	0,00
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	21.415,24	21.415,24	0,00
443	4.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	0,00	21.415,24	21.415,24	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
445	4.1.5.01.002	VENDAS ACESSÓRIAS	0,00	21.415,24	21.415,24	0,00
460	5	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	171.954,24	171.954,24	0,00
461	5.1	CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	0,00	171.954,24	171.954,24	0,00
471	5.1.4	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	171.954,24	171.954,24	0,00
472	5.1.4.01	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	171.954,24	171.954,24	0,00
473	5.1.4.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	171.954,24	171.954,24	0,00

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	1.375.403,98D	655.029,96	575.386,78	1.455.047,16D
PASSIVO CIRCULANTE	110.263,84C	52.162,35	52.448,84	110.550,33C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	166.934,71	166.934,71	0,00
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	161.925,33	161.925,33	0,00
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	171.954,24	171.954,24	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.380.078,73D	48.346,17	29.975,34	3.398.449,56D
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.645.218,87C	116.228,38	213.955,90	4.742.946,39C
CONTAS DEVEDORAS	1.375.403,98D	993.918,91	914.275,73	1.455.047,16D
CONTAS CREDORAS	1.375.403,98C	378.662,23	458.305,41	1.455.047,16C
RESULTADO DO MES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00