



medeiros²
administração judicial







TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

25º Relatório Mensal de Atividades
Competências: Junho e Julho de 2024

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Overview Financeiro
	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 e 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 **junho e julho de 2024**, com atraso, em **28/08/2024**. Os questionamentos realizados no dia **13/09/2024** foram respondidos em **18/09/2024**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a administração judicial, por intermédio da central de atendimento **0800 150 1111**, 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.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

27/11/2023:

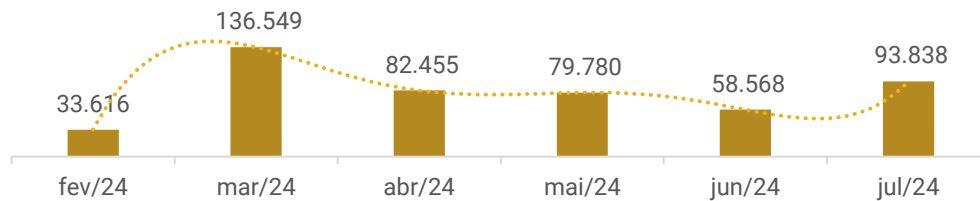
- Alteração do objeto de suas atividades;
- Retirada do sócio Lindomar Godoi Gomes, vendendo e transferindo suas quotas ao sócio Euclésio Alcides Wentz;
- A administração passa a ser exercida pelo único sócio.





A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 93,8 mil em disponibilidades**. O saldo constante nas contas bancárias e caixa da empresa encerrou em R\$ 1,00, informação ratificada pelo extrato enviado. No entanto, o extrato da conta aplicação do Banco Bradesco não foi fornecido, impossibilitando atestar o montante de R\$ 93,8 mil.

Disponibilidades (R\$)



O quadro de colaboradores da Tecnofrio é composto por **15 colaboradores** além de **1 sócio**. Os salários e encargos estão sendo pagos em dia.



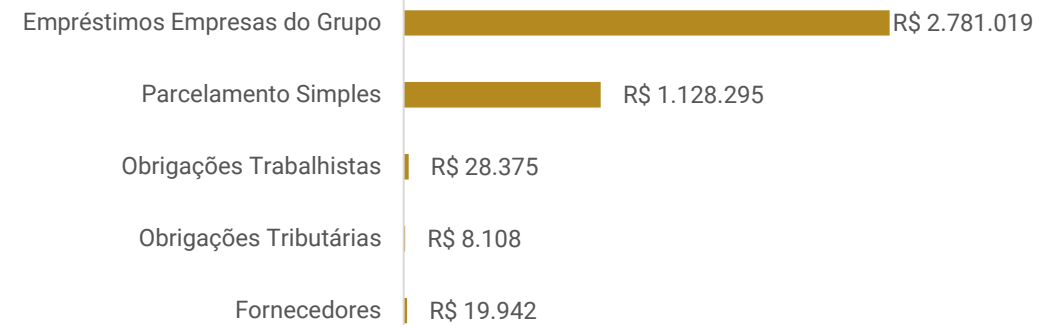
As empresas apresentam **passivo concursal de R\$ 1,6 milhão**, distribuídos em 3 credores trabalhistas (R\$ 255 mil) e 3 quirografários (R\$ 1,4 milhão).



R\$ 3,9 milhões

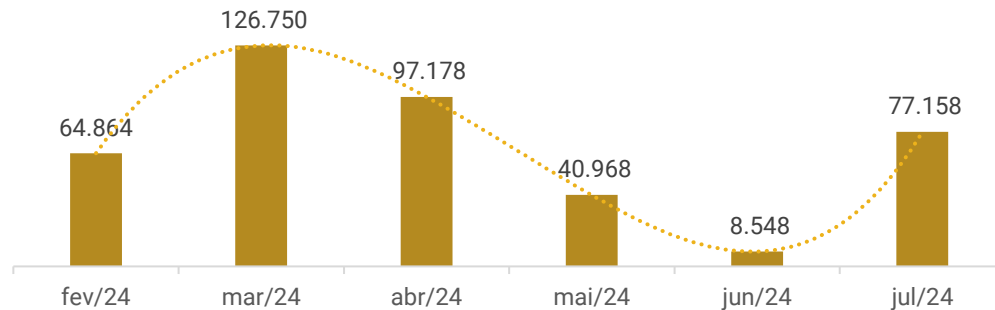
O **passivo extraconcursal** das Recuperandas somam R\$ 3,9 milhões e concentram-se, majoritariamente, em empréstimos de mútuo (R\$ 2,7 milhões), representando 70,13% da totalidade.

Endividamento Extraconcursal



A Recuperanda faturou **R\$ 8,5 mil** em junho e **R\$ 77 mil** em julho, advindo das prestações de serviço. Essas variações são frequentes, uma vez que as receitas são geradas conforme as medições das obras em andamento.

Faturamento Bruto (R\$)



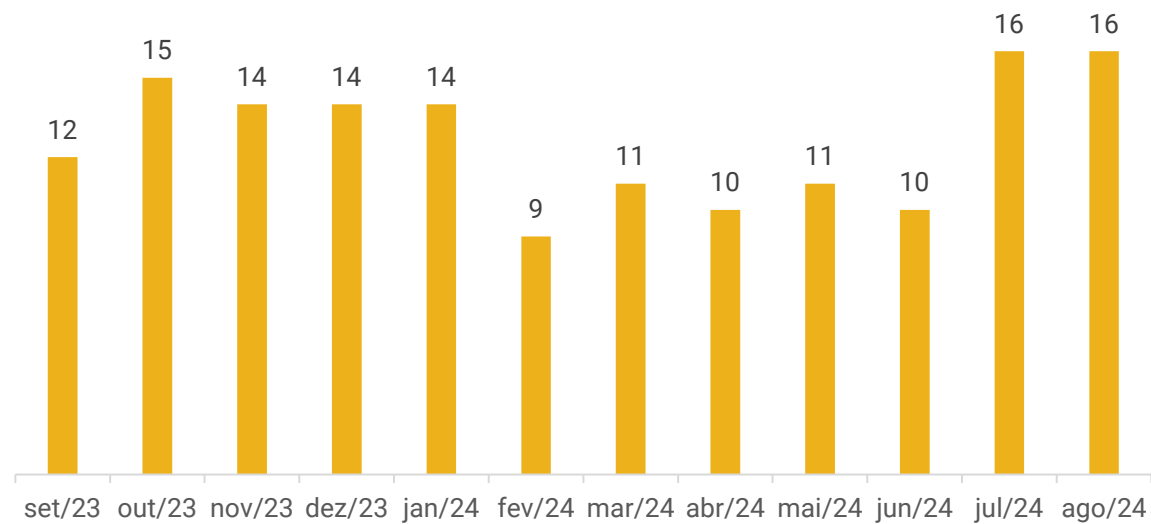


FUNCIONÁRIOS

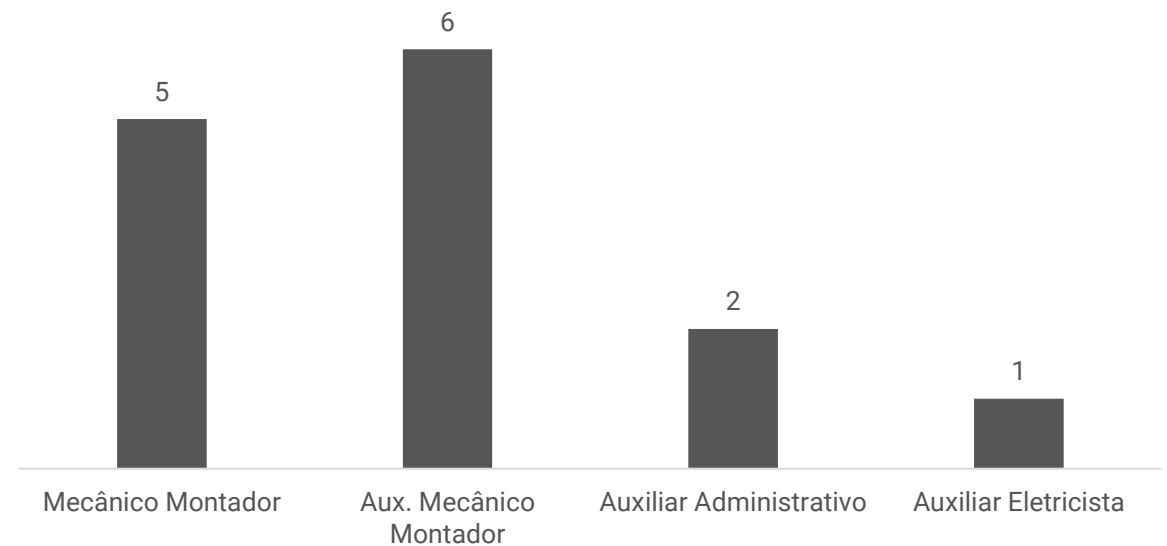
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Nos meses de julho e agosto/2024 ocorreram 06 admissões, finalizando o período com 15 funcionários ativos, além do diretor administrativo, que é o sócio da empresa. O total de proventos em julho foi de R\$ 17,5 mil e em agosto de R\$ 27 mil, os quais estão sendo pagos regularmente. O saldo das obrigações trabalhistas expôs crescimento 20%, ocasionado pelas apropriações de salários a pagar e seus encargos.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	mai/24	jun/24	jul/24
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ajustes para Conciliar o Resultado			
Resultado Antes dos Impostos	- 37.311	- 138.349	- 125.846
Depreciações e Amortizações	880	880	880
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos	-	-	-
Recebimentos de Clientes	-	-	-
Estoque	-	-	-
Adiantamento a fornecedores	-	-	-
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos	- 20.287	2.117	12.889
Pagamentos a fornecedores	- 2.624	7.338	12.604
Obrigações trabalhistas e tributárias	- 5.018	1.143	7.040
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	- 12.645	- 6.365	- 6.755
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	- 56.718	- 135.352	- 112.078
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	- 1.036	- 3.584	- 3.584
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 1.036	- 3.584	- 3.584
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	53.822	116.467	150.932
Empréstimos pessoas ligadas	1.257	1.257	-
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	55.079	117.724	150.932
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	- 2.675	- 21.212	35.270
Caixa no início do período	82.455	79.780	58.568
Caixa no final do período	79.780	58.568	93.838

Atividades Operacionais: o caixa operacional dos meses de junho e julho resultou em saldo negativo de R\$ 6,3 mil e R\$ 6,7 mil, respectivamente. As variações negativas ocorreram, principalmente, em face do resultado do exercício (R\$ 125,8 mil), enquanto as positivas foram em decorrência, principalmente, das compras a prazo com fornecedores (R\$ 12,6 mil) e apropriações de obrigações trabalhistas e tributárias (R\$ 7 mil).

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, o pagamento das parcelas do consórcio de veículo de R\$ 3.584,28 cada.

Atividades de Financiamento: corresponde, em sua maioria, aos aportes recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 116,4 mil e R\$ 150,9 mil) e recebimento de empréstimos com pessoas ligadas (R\$ 1,2 mil), relativo ao abatimento de pró-labore.

Ao final de julho, o saldo constante em caixa finalizou em R\$ 1,00 e contas bancárias no montante de R\$ 1,00, informação ratificada pelo extrato enviado. No entanto, o extrato da conta aplicação do Banco Bradesco não foi fornecido, impossibilitando atestar o montante de R\$ 93,8 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	mai/24	jun/24	jul/24
Ativo Circulante	1.003.176	981.964	1.017.235
Disponível	79.780	58.568	93.839
Caixa	-	-	1
Banco	1	1	1
Aplicações	79.779	58.567	93.837
Duplicatas a Receber	33.450	33.450	33.450
Outros Créditos	889.946	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	428.900	430.348	433.052
Outros Créditos	104.865	103.608	103.608
Imobilizado	542.709	546.294	549.878
Depreciação	- 218.674	- 219.554	- 220.434
Total do Ativo	1.432.076	1.412.312	1.450.287
Passivo	mai/24	jun/24	jul/24
Passivo Circulante	86.966	95.448	56.425
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	-
Fornecedores	-	7.338	19.942
Obrigações Tributárias	4.822	5.733	8.108
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	23.478	23.710	28.375
Passivo Não Circulante	4.884.484	4.994.587	5.138.764
Empréstimos	-	-	-
Controladora, Controladas e Coligadas	3.743.070	3.859.537	4.010.469
Obrigações Tributárias	1.141.415	1.135.050	1.128.295
Patrimônio Líquido	- 3.539.374	- 3.677.723	- 3.744.903
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 4.461.874	- 4.600.223	- 4.667.403
Total do Passivo	1.432.076	1.412.312	1.450.287

Duplicatas a Receber: as prestações de serviços e recebimentos de clientes entre os meses de junho e julho totalizaram R\$ 85.706, não ocasionando oscilações no saldo de R\$ 33,4 mil. O *aging list* aponta que o saldo total compreende, unicamente, a empresa Plotter, esclarecido que a empresa não realizou o pagamento até o momento devido a Tecnofrio não apresentar as certidões da Receita Federal, sem maiores esclarecimentos.

Outros Créditos: o curto prazo, é composto por créditos tributários com a Alliance de 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 de pagamento. No longo prazo, inclui empréstimos de mútuo no total de R\$ 103,6 mil, sendo que a recuperanda estabeleceu o prazo de devolução até dezembro de 2024. O decréscimo em julho no ativo não circulante de R\$ 1,2 mil, ocorreu devido ao abatimento de pró-labore do mês, correspondente ao valor que a empresa tem a pagar ao 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\$ 299 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 das parcelas do consórcio de veículo, no valor de R\$ 3.584,28 em cada competência, além da depreciação total dos períodos de R\$ 1.759,24.

Adiantamento de Clientes: o saldo de R\$ 58,6 mil foi zerado em julho, devido a baixa para os prejuízos do período. Quando questionada, a empresa esclarece que a prestação de serviços ocorreu, contudo, não houve emissão da nota fiscal, sendo baixado o valor para prejuízos apenas para ajustes contábeis.

Fornecedores: representa 1% do passivo total da empresa e encerrou os períodos com saldo de R\$ 19,9 mil, sendo que o maior volume de compras a prazo (R\$ 30,7 mil) em relação aos pagamentos (R\$ 10,7 mil), entre os meses de junho e julho, ocasionou o crescimento. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

Controladora, Controladas e Coligadas: as movimentações ocorrem por meio de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, totalizando R\$ 4 milhões. A Tecnofrio esclarece que esses valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025. Salienta-se que conforme lançamentos de relatório razão, na rubrica estão alocados a contrapartida de alguns desembolsos mensais da Recuperanda, os quais não creditam as disponibilidades.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	mai/24	jun/24	jul/24	2024
Receita Bruta	40.968	8.548	77.158	426.266
Deduções da Receita Bruta	- 4.656	- 896	- 7.980	- 46.903
Receita Líquida	36.312	7.652	69.178	379.363
Custos dos Produtos Vendidos	- 17.733	- 93.897	- 67.619	- 557.767
Lucro Bruto	18.580	- 86.245	1.559	- 178.404
<i>Margem Bruta</i>	<i>51%</i>	<i>-1127%</i>	<i>2%</i>	<i>-47%</i>
Despesas Operacionais	- 55.891	- 52.103	- 58.252	- 396.049
Outras receitas operacionais	-	-	-	21.415
Resultado do Operacional	- 37.311	- 138.349	- 56.694	- 553.037
Ebitda	- 36.431	- 137.469	- 55.814	- 548.639
<i>Margem Operacional</i>	<i>-103%</i>	<i>-1808%</i>	<i>-82%</i>	<i>-146%</i>
Resultado antes IR	- 37.311	- 138.349	- 125.846	- 622.190
Resultado Contábil	- 37.311	- 138.349	- 125.846	- 622.190
<i>Margem Líquida</i>	<i>-103%</i>	<i>-1808%</i>	<i>-182%</i>	<i>-164%</i>

Receitas: o faturamento da recuperanda registrou decréscimo de 79% em junho e crescimento de 803% em julho. 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 de cada período.

Custos: compreendem, entre os meses de junho e julho, os valores relacionados aos custos de serviços prestados (R\$ 160,9 mil), viagens e estadias (R\$ 10,8 mil) e combustível (R\$ 10 mil). Em outro momento, a empresa informou que 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 grande parte da receita líquida, representando, em média, 1325% dela. Quando questionada sobre os aumentos em ambas as competências, a empresa limitou-se em informar serem devido ao reflexo das obras em andamento, sem maiores detalhes.

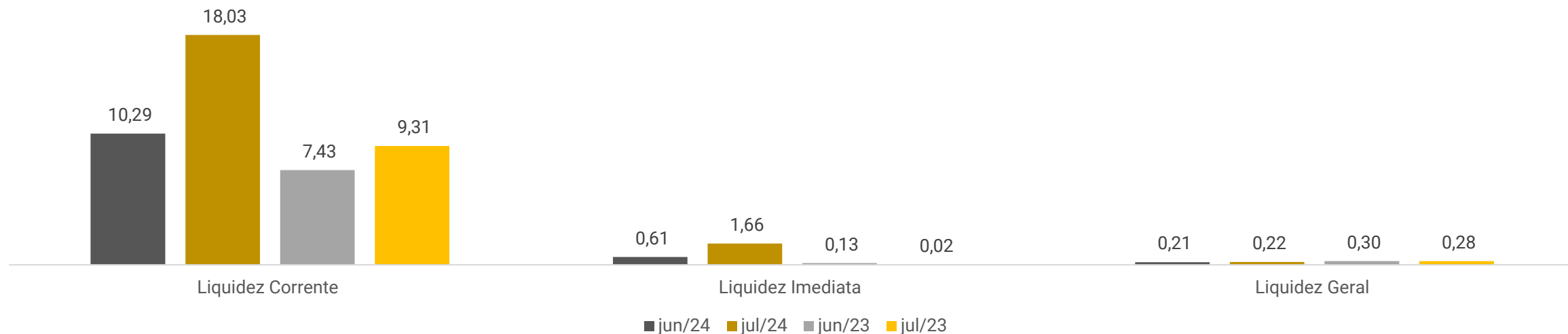
Despesas Operacionais: trata-se, principalmente, das despesas com pessoal (R\$ 66 mil), juros sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 11 mil) e seguros (R\$ 2,1 mil). A retração em junho é oriunda dos valores de indenizações e aviso prévio, que passaram de R\$ 7,1 mil para R\$ 3,5 mil, enquanto o aumento em julho é motivado pelas despesas com manutenções e reparos que passaram de R\$ 8,5 mil para R\$ 14,5 mil.

Resultado: os faturamentos em ambos os períodos não foram suficientes para suprir os custos e despesas elevados, resultado em prejuízos de R\$ 138.348,56 e R\$ 125.846,25 nos meses de junho e julho, respectivamente. No acumulado do ano de 2024, o saldo negativo atingiu R\$ 622.190,19.





Índices de Liquidez

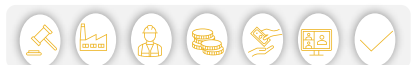


Índices de Liquidez:

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.

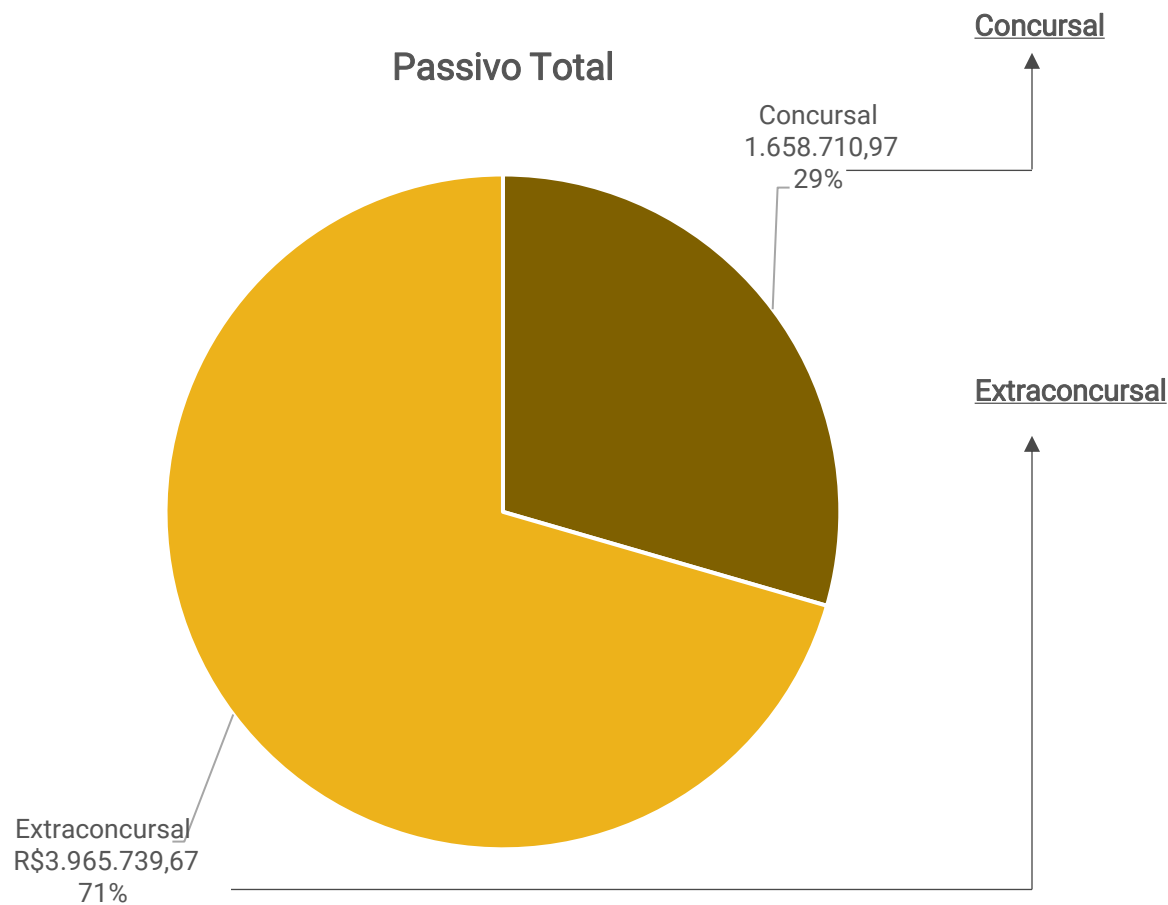
A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação, com seus bens e direitos é baixa, enquanto o índice de liquidez corrente aponta plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em ativo circulante.

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\$ 5.624.450,64.



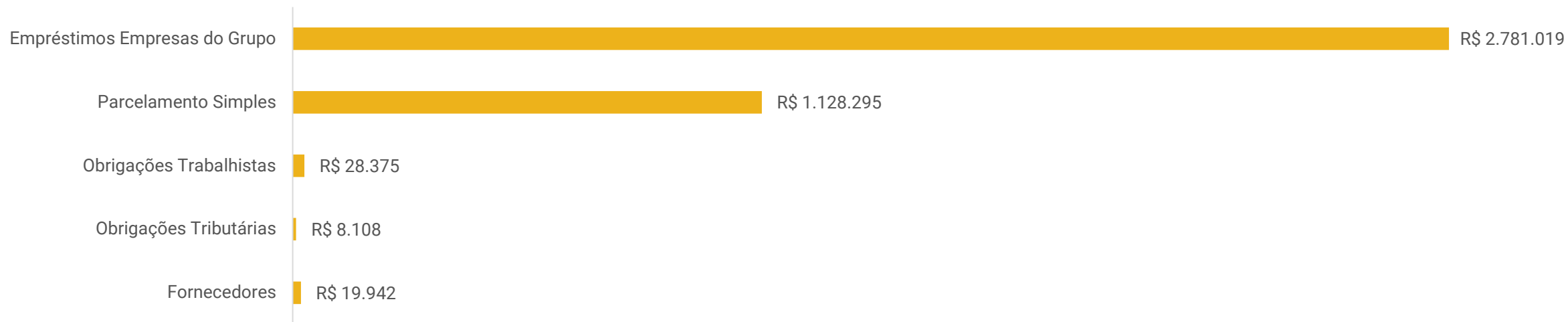
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50,00%	255.155	15,38%
Quirografário	3	50,00%	1.403.556	84,62%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

Em julho de 2024, o passivo extraconcursal somou R\$ 3,9 milhões, e é composto por empréstimos, obrigações tributárias, adiantamento de clientes, obrigações trabalhistas e fornecedores.





Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, que totalizou R\$ 2,7 milhões em maio. 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, os quais tiveram as parcelas pertinentes aos vencimentos em junho e julho quitados, gerando a retração total de 1%.

Obrigações Trabalhistas: engloba salários e ordenados (R\$ 16,5 mil), pró-labore (R\$ 2,5 mil), rescisões a pagar (R\$ 2,4 mil), INSS (R\$ 5 mil) e FGTS (R\$ 1,7 mil), que estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se do Simples Nacional (R\$ 7.980,49), imposto de renda sobre a folha (R\$ 112,16) e contribuição sindical a recolher (R\$ 15,84). O crescimento total do período está relacionado as apropriações.

Fornecedores: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil e a recuperanda afirma que não há inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 16.09.2024 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações da empresa.

A Recuperanda esclarece que o faturamento segue baixo devido a condição da Recuperação Judicial, a qual gera medo nos clientes e faz com que as propostas enviadas não sejam firmadas. Neste momento, o principal faturamento é oriundo de terceirização através da Castro, enquanto a menor parte é por contratação direta.

Atualmente a empresa vem realizando 80% das suas receitas pelas novas obras em redes de mercados e 20% advindo de manutenções de obras já encerradas.

Nos meses de junho e julho houve o crescimento do quadro de funcionários devido a necessidade de substituição dos empregados fixos, uma vez que houve aumento de afastamentos por gripe ou outras doenças geradas pela mudança climática.

Os salários, encargos e impostos seguem sendo pagos em dia.



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, RENAVAN 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							



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de junho e julho/2024

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.412.312,25D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	981.964,46D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	58.568,49D
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	58.567,49D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	58.567,49D
12	1.1.2	CLIENTES	33.450,00D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	33.450,00D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	33.450,00D
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	430.347,79D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	103.608,26D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	103.608,26D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	103.608,26D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	326.739,53D
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	295.563,78D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	295.563,78D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	219.553,98C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIACÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	11.909,24C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	42.121,20C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	9.523,54C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.412.312,25C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	95.448,02C
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	7.338,44C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	7.338,44C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	7.338,44C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.732,92C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.732,92C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	144,21C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	5.572,87C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	23.710,20C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	17.069,82C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	15.813,14C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.256,68C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	6.640,38C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	5.262,31C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	1.378,07C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.994.586,95C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.994.586,95C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	3.859.537,00C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	3.859.537,00C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.135.049,95C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.135.049,95C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.677.722,72D
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	4.600.222,72D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.600.222,72D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.600.222,72D

VIAMAO, 27 de Agosto de 2024

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.450.287,18D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.017.234,73D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	93.838,76D
4	1.1.1.01	CAIXA	1,00D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	1,00D
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	93.836,76D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	93.836,76D
12	1.1.2	CLIENTES	33.450,00D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	33.450,00D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	33.450,00D
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	433.052,45D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	103.608,26D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	103.608,26D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	103.608,26D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	329.444,19D
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	299.148,06D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	299.148,06D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	220.433,60C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	12.089,68C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	42.644,02C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	9.699,90C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
149	2	PASSIVO	1.450.287,18C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	56.425,28C
164	2.1.3	FORNECEDORES	19.942,29C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	19.942,29C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	19.942,29C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.108,49C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	8.108,49C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	112,16C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	7.980,49C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	28.374,50C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	21.597,32C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	16.592,06C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	2.513,36C
189	2.1.5.01.003	RESCISOES A PAGAR	2.491,90C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	6.777,18C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	5.014,73C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	1.762,45C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.138.764,41C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.138.764,41C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	4.010.469,06C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	4.010.469,06C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.128.295,35C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.128.295,35C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.744.902,51D
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	4.667.402,51D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.667.402,51D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.667.402,51D

VIAMAO, 28 de Agosto de 2024

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