

Relatório Mensal de Atividades

(RMA)

Processo n. 5004206-48.2017.8.21.0023/RS

2º Juízo da 1ª Vara Cível da Comarca de Rio Grande/RS

PROFAB - Freitas, Puccinelli e Cia

Junho/2025

Competência Março/2025



Sumário



1. Considerações preliminares	3
2. Estágio processual	4
3. Cronograma processual	5
4. Aspectos Jurídicos	7
5. Situação Societária	8
6. Quadro de funcionários	10
7. Passivo Concursal	11
8. Passivo Tributário	12
9. Análise das demonstrações financeiras	15
10. Cumprimento do PRJ	33
11. Checklist	34
12. Questionamentos	35

1. Considerações preliminares

- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Freitas, Puccinelli e Cia LTDA e sua subsidiária Stahl Engenharia, Fabricação, Montagem e Manutenção Eletromecânica S.A.
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial.
- Os resultados constantes no presente Laudo se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pelas empresas à administração judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto.
- As informações contábeis-financeiras utilizadas neste relatório são referentes ao mês de **março de 2025**. Já as informações jurídicas dizem respeito ao mês de **junho de 2025**.
- O prazo para a Recuperanda disponibilizar as demonstrações contábeis e financeiras para a Administração Judicial é 30 dias subsequentes aos fatos ocorridos
- As informações as quais a administração judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste Laudo não serão aproveitadas para qualquer outro fim.

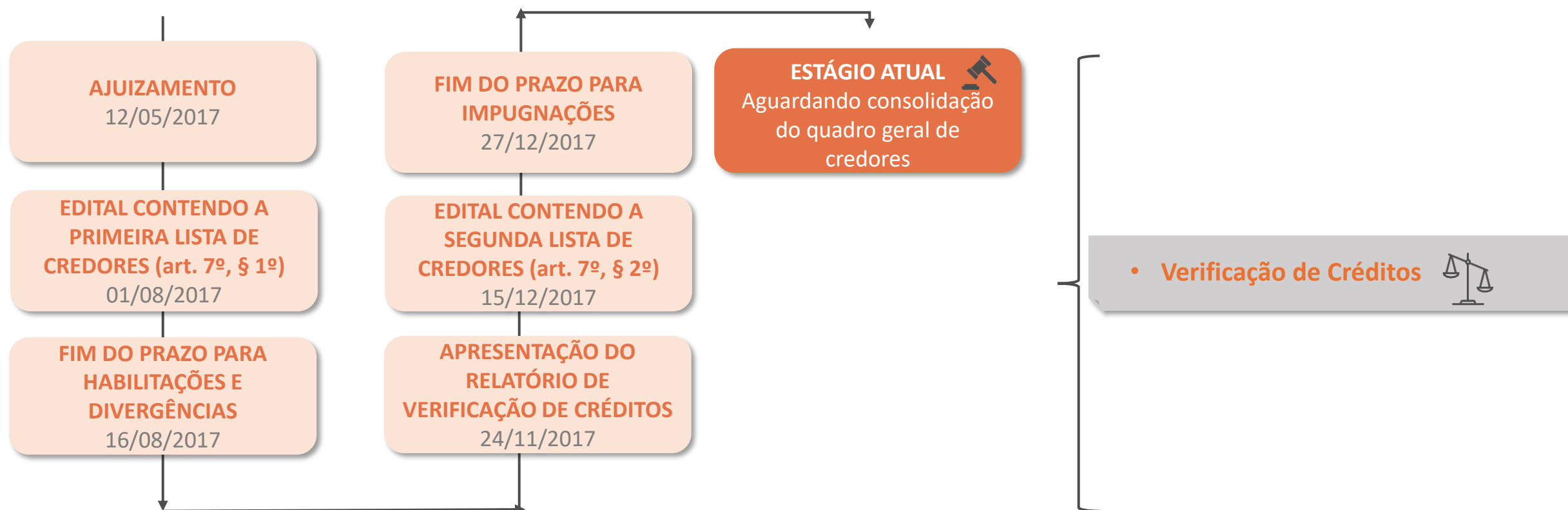
2. Estágio processual

- O processo de recuperação judicial foi ajuizado em 12 de maio de 2017.
- Em 22 de maio do mesmo ano foi deferido o processamento da recuperação judicial.
- O edital do art. 7º, §1º da Lei 11.101/05 foi publicado em 01 de agosto de 2017.
- O edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/05 foi publicado em 15 de dezembro de 2017.
- O edital de convocação da Assembleia Geral de Credores foi publicado em 15 de dezembro de 2017.
- A primeira convocação da Assembleia ocorreu em 29 de janeiro de 2018 e não se instalou por ausência de quórum.
- Plano de Recuperação Judicial foi colocado para a votação dos credores presentes.
- Na classe I – Créditos Trabalhistas, o Plano foi aprovado pela maioria dos credores presentes. Na classe III – Créditos Quirografários, o Plano foi aprovado pela unanimidade dos créditos presentes. Por fim, na classe IV – Créditos de ME e EPP, o Plano foi aprovado por 85,71% dos credores presentes.
- Na classe I – Créditos Trabalhistas, o Plano foi aprovado pela maioria dos credores presentes. Na classe III – Créditos Quirografários, o Plano foi aprovado pela unanimidade dos créditos presentes. Por fim, na classe IV – Créditos de ME e EPP, o Plano foi aprovado por 85,71% dos credores presentes.
- Em 15/01/2019, sobreveio decisão homologando o Plano de Recuperação Judicial.
- O Banco do Brasil interpôs agravo de instrumento contra a homologação do plano de recuperação judicial, contestando cláusulas relativas ao pagamento dos credores quirografários (carência e prazo), à previsão de alienação de ativos para a geração de fluxo de caixa e à extensão da novação aos garantidores, com a extinção das ações e execuções em face destes. O Tribunal de Justiça do RS deu parcial provimento, afastando a legalidade da carência e da extinção de execuções contra coobrigados. Assim, a recuperanda interpôs Recurso Especial ao STJ, registrado sob n. 1.853.982, buscando a validação dessas cláusulas. O recurso foi admitido em 13/12/2019, mas encontra-se pendente de julgamento desde 17/06/2024.
- Estágio atual: **aguardando o trânsito em julgado do Recurso Especial, registrado sob n. 1.853.982, para início dos prazos de pagamento previstos no Plano de Recuperação Judicial.**

3. Cronograma Processual



3. Cronograma Processual



4. Aspectos Jurídicos



Eventos do Mês

- No Evento 122, esta Administração Judicial apresentou manifestação nos autos em resposta à petição de Evento 113, informando que, na fase de consolidação do Quadro Geral de Credores, promoverá a substituição da titularidade do crédito no valor de R\$ 7.279,47, originalmente arrolado em favor de Gerdau Aços Longos S.A., para a empresa Restore Advisory Intermediações Ltda., mantendo-se a classificação do crédito na Classe III – Quirografários.
- Adicionalmente, quanto ao ofício de Evento 115, expedido pela 2ª Vara do Trabalho de Rio Grande/RS, que solicita informações acerca do pagamento do crédito trabalhista de Nicolas Americo Godoy, referente à reclamatória trabalhista n. 0020271-26.2017.5.04.0122, esta Equipe Técnica esclareceu que, após a consolidação do Quadro Geral de Credores, o referido credor passará a constar na lista pelo valor de R\$ 75.516,65. Esclareceu-se, ainda, que o Plano de Recuperação Judicial permanece pendente de cumprimento, em razão da ausência de trânsito em julgado da decisão de homologação, de modo que os pagamentos somente serão iniciados após tal marco processual, observando-se a ordem legal de classes, com início pela Classe I – Trabalhistas.



Recursos Conexos

- Resp 1.853.982/RS
- 5326421-19.2024.8.21.7000



Relatório de Incidentes Processuais

- Lista de incidentes em anexo.

5. Situação Societária



Razão Social

PROFAB Engenharia Fabricação e Montagem Industrial Ltda.



CNPJ

07.335.258/0001-98



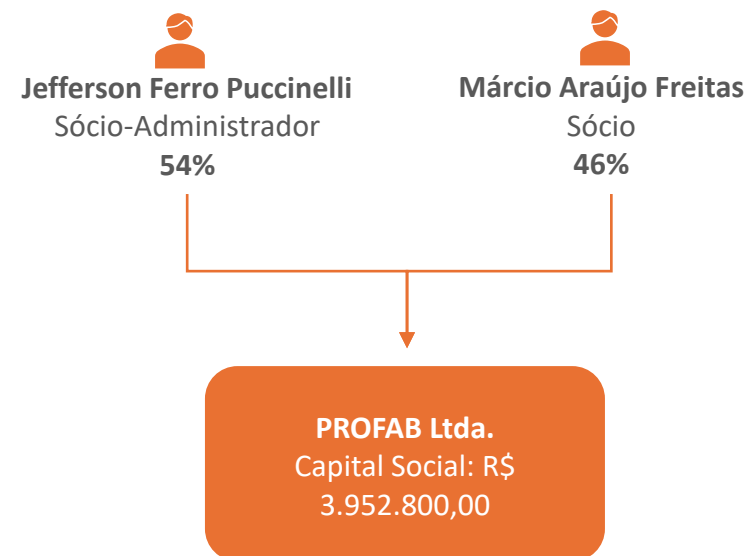
Endereço

R A, Lote 8 da Quadra A do Setor 4, S/N, Distrito Industrial, Rio Grande, RS - CEP: 96204-000.



Objeto Social (Principal)

Fabricação de máquinas, equipamentos e aparelhos para transporte e elevação de cargas, peças e acessórios.



5. Situação Societária

- 

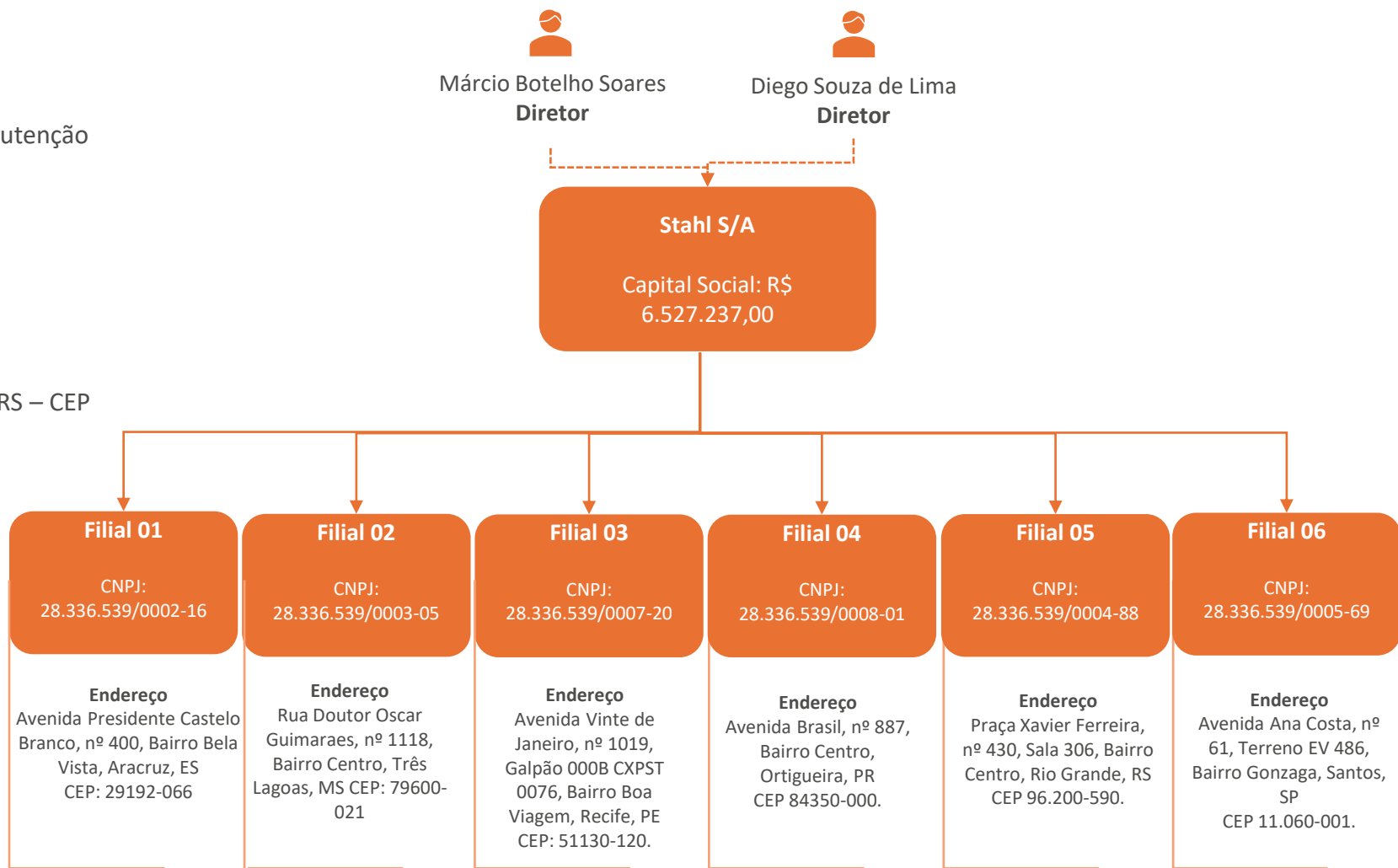
Razão Social
Stahl Engenharia, Fabricação, Montagem, e Manutenção Eletromecânica S/A .
- 

CNPJ (Matriz)
28.336.539/0001-35
- 

Endereço
Rua Garibaldi, nº 240, Sala 303, Centro, Esteio, RS – CEP 93260-060.
- 

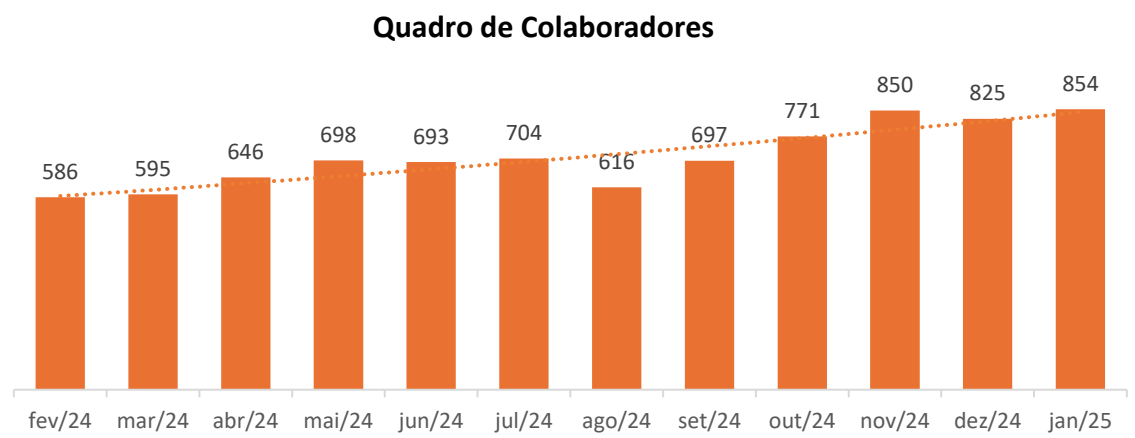
Objeto Social (Principal)
Obras de montagem industrial.

A Stahl atua como subsidiária da PROFAB.



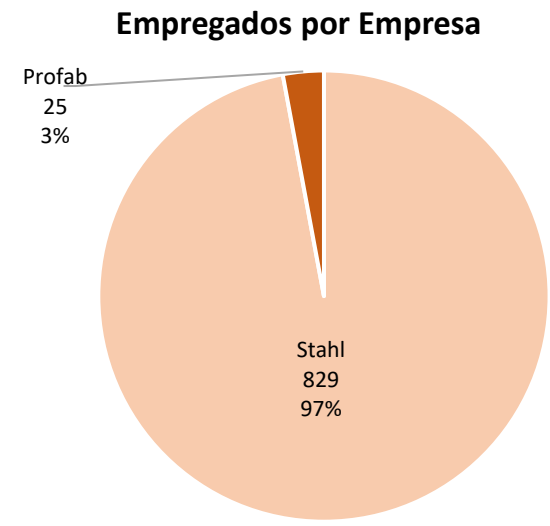
6. Quadro de funcionários

No mês de março, a Stahl não encaminhou as informações referentes aos colaboradores, assim se mantiveram as de janeiro de 2025. Conforme planilha de funcionários disponibilizada, em janeiro as empresas contavam com 854 colaboradores. No período, foram registradas 56 admissões e 27 demissões, conforme gráfico abaixo:



O quadro funcional varia em função das demandas dos projetos operacionalizados pela Stahl.

Abaixo, empregados distribuídos por empresa:



Em janeiro a Recuperanda encaminhou somente as informações em relação a quantidade de funcionários, não disponibilizando, portanto, as folhas de pagamento de forma completa, não sendo possível avaliar os proventos e encargos no período.

A Administração Judicial solicitou as informações complementares a respeito dos empregados, incluindo a folha de pagamento, de modo que tais informações irão constar nos próximos relatórios.

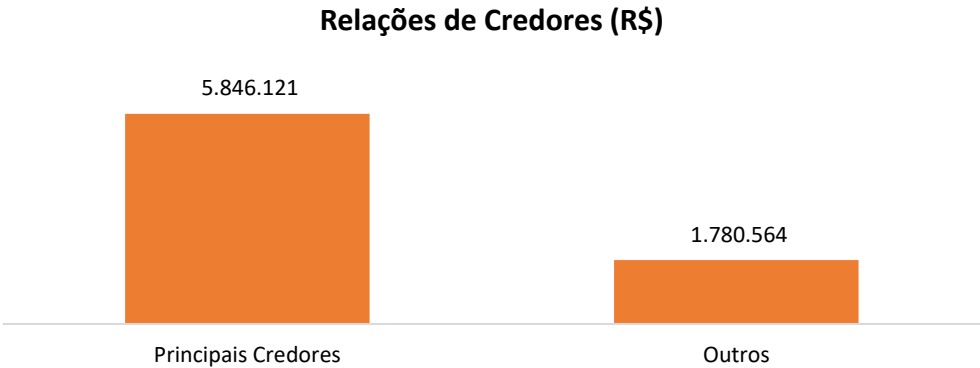
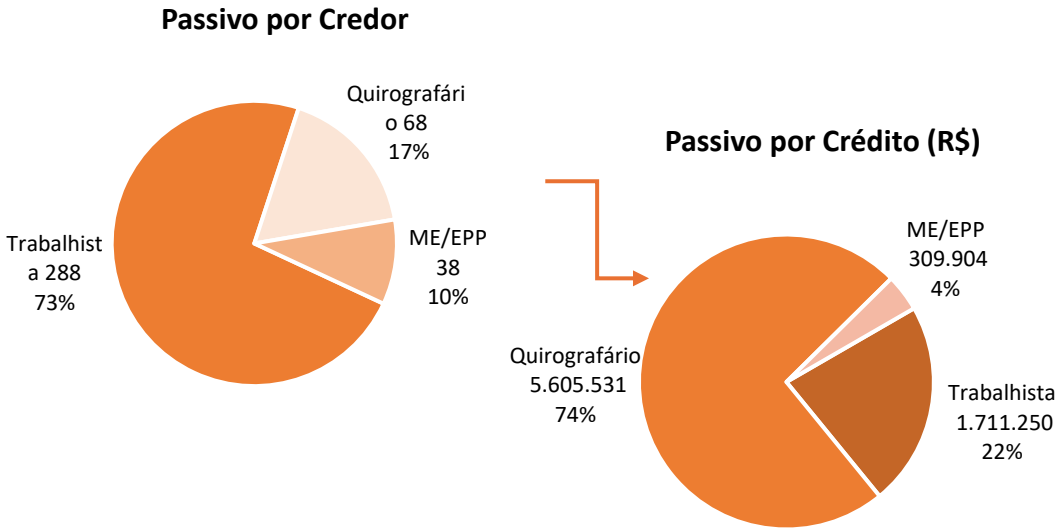
7. Passivo Concursal

O passivo concursal da Recuperanda compreende 394 credores, distribuídos nas classes trabalhistas, quirografário e ME/EPP, no montante de R\$ 7,6 milhões, conforme ilustra-se abaixo:

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
I - Trabalhista	288	1.711.250
III - Quirografário	68	5.605.531
IV - ME/EPP	38	309.904
Total	394	7.626.685

Credor	Crédito (R\$)	Classe
Elis Mari Mendes Veloso - ME	42.473	ME/EPP
Eletron-Automação, Eletrica e Mecanica Industrial LTDA. - ME	40.454	ME/EPP
Bruna Ongatto & CIA - EPP	34.734	ME/EPP
Caixa Economica Federal	2.711.039	Quirografário
Banco do Brasil S/A	1.129.866	Quirografário
JMMP Servicos LTDA	935.825	Quirografário
Banco Santander (Brasil) S.A.	247.240	Quirografário
Asfar Montagem e Manutenção Industrial LTDA	80.129	Quirografário
Jorge Roberto Barbosa dos Santos Filho	234.360	Trabalhista
Luiz Ricardo Ferreira Monteiro	200.000	Trabalhista
Marcos Aurelio Moraes Gautério	190.000	Trabalhista
Total	5.846.121	

Destaca-se que do total da dívida concursal da Recuperanda, cerca de 84% está concentrado nos 11 credores destacados na tabela acima.



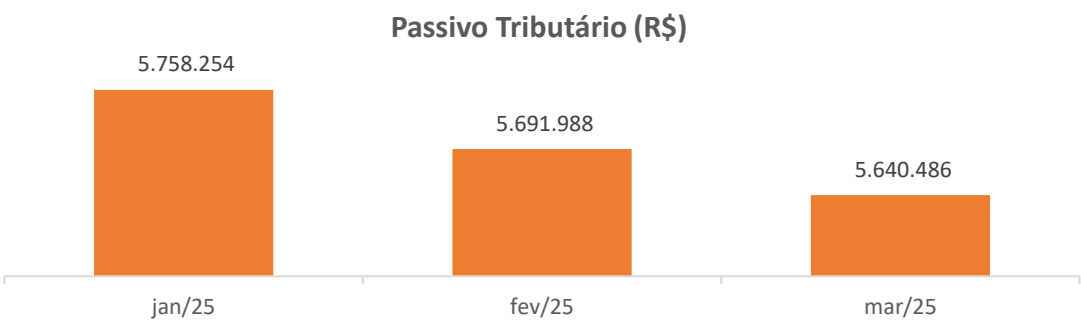
8. Passivo Tributário

PROFAB

Dívidas Tributárias (R\$)	jan/25	fev/25	mar/25
Tributos Federais	5.636.917	5.570.930	5.518.566
PIS/COFINS	824.446	828.898	826.170
IRPJ	137.643	137.643	137.643
CSLL	49.742	49.742	49.742
INSS	21.880	20.080	37.627
FGTS	112.106	112.439	115.519
IRRF	4.750	6.001	6.078
Impostos Retidos	8.256	8.262	8.152
Parcelamento Multa Fepam	15.981	15.341	14.702
Parcelamento PGFN	4.462.115	4.392.524	4.322.934
Tributos Estaduais e Municipais	121.336	121.058	121.921
ICMS	-	411	206
ISSQN	1.992	1.914	3.593
Parcelamento ISSQN	119.345	118.733	118.121
Tributos Totais	5.758.254	5.691.988	5.640.486

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

As obrigações tributárias da Profab totalizaram R\$ 5,6 milhões em março, representando redução de R\$ 51,5 mil em relação ao mês anterior, conforme aduz gráfico ao lado.



Os tributos federais correspondem a 98% (R\$ 5,5 milhões). No período em análise a Recuperanda realizou a quitação dos tributos mensais, com destaque aos parcelamentos (R\$ 80,8 mil) ratificados pelos comprovantes bancários. No que tange aos encargos sociais e trabalhistas, a Profab encontra-se adimplente com as contribuições ao FGTS e INSS (R\$ 16,5 mil), validados pelos comprovantes bancários.

A Profab disponibilizou relatório de situação fiscal junto a Receita Federal, com débitos no valor de R\$ 37,9 mil. Conforme dados do portal Regularize (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional-PGFN) a dívida ativa somava R\$ 1,2 milhão em junho de 2025.

Os tributos estaduais e municipais representam 2% (R\$ 121,9 mil) do passivo tributário total, consistindo principalmente em valores de ISSQN (R\$ 121,7 mil). No período analisado, a Recuperanda realizou pagamento no total de R\$ 1,6 mil, incluindo o parcelamento no valor de R\$ 611,85, ratificados pelo extrato bancário.

8. Passivo Tributário

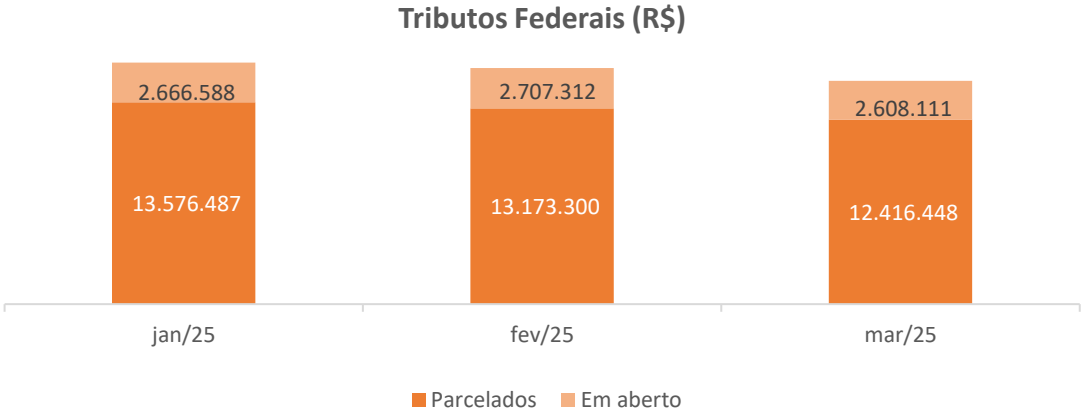
STAHL

Dívidas Tributárias (R\$)	jan/25	fev/25	mar/25
Tributos Federais	16.243.076	15.880.612	15.024.559
PIS / COFINS	563.494	541.618	446.533
INSS	1.097.884	1.188.027	1.189.365
FGTS	497.622	523.835	547.757
IRRF	491.505	378.901	411.175
CSRF	16.083	9.267	13.281
Parcelamentos	13.576.487	13.173.300	12.416.448
Tributos Municipais e Estaduais	32.217	59.717	83.309
ICMS	14.853	44.084	60.406
ISSQN	17.365	15.633	22.904
Total	16.275.293	15.940.329	15.107.868

Fonte: Demonstrativos contábeis Stahl

A Stahl possui o montante de R\$ 15,1 milhões de passivo tributário, conforme composição supra. Apresentou redução de R\$ 856 mil em comparação ao mês anterior, principalmente em razão da quitação dos parcelamentos (R\$ 389 mil) ratificados pelos comprovantes de pagamentos.

Os tributos federais representam 99,4% (R\$ 15 milhões) da dívida tributária total e encontra-se segregada conforme gráfico a seguir:



O montante de R\$ 13,1 milhões contabilizado em impostos parcelados, correspondem a 35 (trinta e cinco) parcelamentos, os quais encontram-se integralmente ativos.

Os tributos estaduais e municipais da Stahl, apresentaram crescimento de 40% (R\$ 24 mil) em março. A majoração decorre da redução das compensações de impostos a recuperar no período. Foram disponibilizados os comprovantes de pagamento ratificando os recolhimentos em dia dos tributos. De acordo com o razão contábil, a Stah realizou a quitação de R\$ 14 mil referente ao ISSQN e R\$ 42,5 mil de ICMS.

PROFAB ENGENHARIA FABRICAÇÃO E MONTAGEM INDUSTRIAL LTDA.

9. Análise das demonstrações financeiras

PROFAB

Balço Patrimonial - Ativo (R\$)	N.E.	jan/25	fev/25	mar/25
Ativo Circulante		2.032.133	2.126.784	2.075.442
Disponibilidades	1.1	42.224	128.085	51.649
Clientes	1.2	56.805	65.113	90.697
Retenções Contratuais		529.914	529.914	529.914
Adiantamentos	1.3	1.264.982	1.265.472	1.264.982
Tributos e Contribuições a Comp.		88.220	88.211	88.211
Outros Valores a Receber		49.989	49.989	49.989
Ativo Não Circulante		3.219.282	3.606.082	432.948
Conta Corrente Sócios		180.000	180.000	180.000
Depósitos Judiciais		69.795	69.795	69.795
Investimentos	1.5	2.884.361	3.265.529	28.000
Imobilizado	1.6	84.329	89.962	154.356
Intangível		797	797	797
Total		5.251.414	5.732.866	2.508.390

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”):

1.1 Disponibilidades:

A rubrica é composta por caixa (R\$ 35,2 mil) e contas bancárias (R\$ 16,4 mil). A Profab informa que o saldo em caixa de R\$ 35,2 mil está pendente de conciliação, não correspondendo à realidade. A Recuperanda disponibilizou os extratos bancários das demais contas, ratificando os demonstrativos contábeis. A empresa movimentou cerca de R\$ 624,5 mil ao longo do mês de março. Os principais ingressos decorreram do recebimento de clientes e transferências da Stahl (subsidiária) na monta de R\$ 92,7 mil. Enquanto as saídas se destacam pagamentos de tributos e a fornecedores.

1.2. Clientes:

Aduz crescimento de R\$ 25,8 mil, findando o período na monta de R\$ 90,9 mil. A majoração se deve ao crescimento das vendas a prazo em março. Destaca-se que do total da conta, 38% (R\$ 34,1 mil) correspondem a títulos a vencer e os 62% restantes (R\$ 56,8 mil) são valores vencidos. A Profab informa que está em processo de negociação e conciliação dos valores vencidos, a fim de verificar a capacidade de liquidez destes ativos, com previsão de finalização no mês de agosto de 2025.

9. Análise das demonstrações financeiras

PROFAB

1.3. Adiantamentos:

No período analisado, a rubrica apresentou saldo de R\$ 1,2 milhão, representando crescimento de R\$ 490 mil em relação à competência anterior. Os adiantamentos a fornecedores concentram 86% do total analisado, correspondendo a R\$ 1 milhão. Conforme informado pela Profab, em abril de 2025 teve início o processo de conciliação dos saldos antigos, com vistas à realização dos ajustes necessários. empresa esclareceu que, até o momento, não dispõe de controle sistematizado dos adiantamentos, mas informou que este se encontra em fase de elaboração e será integrado ao processo de conciliação da conta, com previsão de disponibilização a partir de agosto de 2025.

1.5. Investimentos:

Em março, registra-se uma baixa no valor de R\$ 3,2 milhões na conta de investimentos por equivalência patrimonial, em razão do reconhecimento da perda de equivalência relacionada à participação na Stahl Engenharia.

A Administração Judicial solicitou maiores informações acerca da apuração da perda, bem como memória de cálculo e demonstrativos financeiros relacionados.

1.6. Imobilizado:

Em março, a Recuperanda possuía a monta de R\$ 154,3 mil em bens imobilizados, apresentando crescimento de 72% (R\$ 64,3 mil) quando comparado a fevereiro, conforme tabela :

IMOBILIZADO (R\$)	fev/25	mar/25	Variação
Móveis e Utensílios	114.587	114.587	-
Máquinas e Equipamentos	1.652.185	1.719.086	66.901
Computadores e Periféricos	133.779	133.779	-
Equipamentos de Som e Imagem	24.493	24.493	-
Equipamentos de Comunicação	17.154	17.154	-
Veículos	1.950	1.950	-
Ferramentas	42.346	42.346	-
Veículos Usados	6.000	6.000	-
Depreciação (-)	- 1.902.532	- 1.905.039	- 2.507
Total	89.962	154.356	64.394

No período em análise, a Recuperanda adquiriu diversos itens relativos a máquinas e equipamentos, na monta de R\$ 66,9 mil. Os valores redutores da rubrica, referem-se exclusivamente à depreciação apropriada no mês de março.

9. Análise das demonstrações financeiras

PROFAB

Balanco Patrimonial - Passivo (R\$)	N.E.	jan/25	fev/25	mar/25
Passivo Circulante		6.989.762	7.172.943	7.390.407
Fornecedores	2.1	768.328	833.059	893.749
Adiantamento de Clientes		802.600	901.157	991.369
Empréstimos e Financiamentos	2.2	2.896.177	2.896.177	2.896.177
Obrigações Fiscais	2.3	1.913.719	1.919.762	1.918.475
Obrigações Trabalhistas e Sociais		478.529	482.021	530.658
Contas a Pagar		70.464	70.464	70.464
Provisões		59.945	70.303	89.515
Passivo Não Circulante		8.050.955	8.081.319	8.103.227
Empréstimos e Financiamentos	2.2	1.038.889	1.038.889	1.038.889
Empréstimos Pessoa Física	2.2	250.000	250.000	250.000
Parcelamento Tributário	2.3	3.710.549	3.639.708	3.568.866
Empréstimos Partes Relacionadas	2.4	3.051.517	3.152.722	3.245.472
Patrimônio Líquido	-	9.789.302	-9.521.394	-12.985.243
Capital Social		3.952.800	3.952.800	3.952.800
(-) Prejuízos Acumulados	-	13.742.103	-13.474.195	-16.938.044
Total		5.251.414	5.732.866	2.508.390

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas ("NE"):

2.1. Fornecedores:

A rubrica é constituída por Fornecedores de Mercadorias (R\$ 826,3 mil) e Fornecedores de Serviços (R\$ 8,2 mil). Em março foi registrada majoração de R\$ 60,6 mil (7%), comparado ao mês anterior, resultado no montante de R\$ 138,7 mil em novas contratações de serviços ou mercadorias, frente aos pagamentos de R\$ 78 mil realizados pela Recuperanda. Destacam-se as compras juntos aos fornecedores de imobilizado (R\$ 66,9 mil) e Consultores (R\$ 18,7 mil).

A Profab informou que não possui planilha de controle de fornecedores. Contudo, a empresa ratifica os saldos através da planilha de *Aging list*. Quanto à concursabilidade, a Recuperanda afirma que R\$ 729,8 mil correspondem a fornecedores arrolados na Recuperação Judicial.

Assim, há R\$ 155,6 mil em débitos extraconcursais oriundos de fornecedores, em relação aos quais a Profab afirma estar adimplente.

9. Análise das demonstrações financeiras

PROFAB

2.2 Empréstimos e Financiamentos:

A rubrica de Empréstimos e Financiamentos é constituída por "empréstimos bancários" e "empréstimos e financiamentos diversos" com saldo de R\$ 4,1 milhões, distribuído entre curto (R\$ 2,8 milhões) e longo prazo (R\$ 1,2 milhão).

A Profab informou que todos os créditos são concursais, justificando a ausência de movimentações mensais.

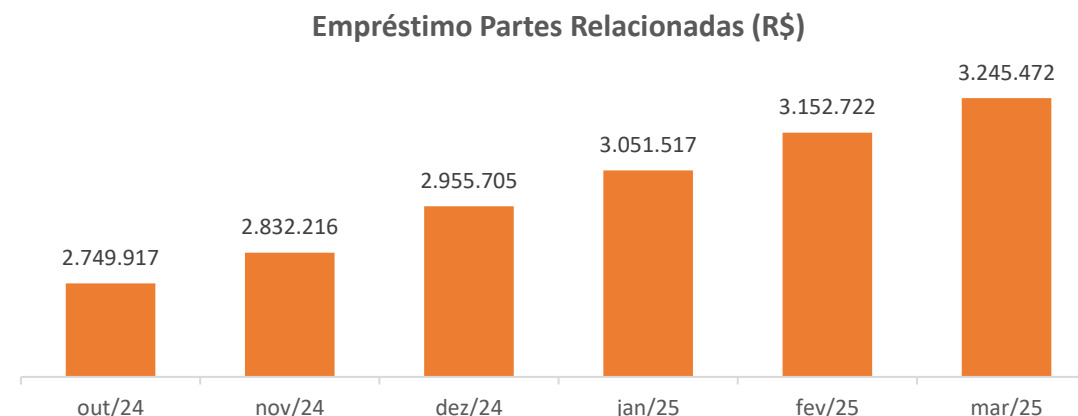
2.3 Obrigações Fiscais:

A rubrica reúne as obrigações fiscais, as quais foram abordadas na **página 12** deste relatório.

2.4 Empréstimos Partes Relacionadas:

Apresenta saldo de R\$ 3,2 milhões em março, crescimento de 3% (R\$ 92,7 mil) no período, devido aos recebimentos de valores da Stahl – subsidiária da Recuperanda.

No mês em análise não houve pagamentos para a Stahl. Os empréstimos recebidos da Stahl apresentam crescimento constante, conforme gráfico abaixo, considerando os últimos seis meses:



A Recuperanda informa que os repasses são utilizados para a quitação dos parcelamentos. Não há contratos firmados, os pagamentos serão realizados, conforme a empresa, quando a Profab começar a apresentar resultados positivos ou mediante compensação com os dividendos a receber da Stahl.

9. Análise das demonstrações financeiras

PROFAB

DRE (R\$)	N.E.	jan/25	fev/25	mar/25
Receita Bruta	3.1	18.700	104.677	93.905
(-) Deduções		-2.829	-12.815	-12.179
Receita Líquida		15.871	91.863	81.726
(-) CSP	3.2	-121.420	-176.877	-276.378
Lucro Bruto		-105.549	-85.015	-194.651
(-) Despesas Operacionais	3.3	-37.019	-38.371	-41.184
(-) Outras Despesas	3.3	-165.325	-	-3.237.529
(+) Outras Receitas	3.1	21.000	402.168	21.000
Resultado Operacional		-286.894	278.782	-3.452.364
(-) Despesas Financeiras	3.4	-10.191	-10.875	-11.489
(+) Receitas Financeiras		1	1	4
Resultado Líquido	3.5	-297.084	267.907	-3.463.849

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

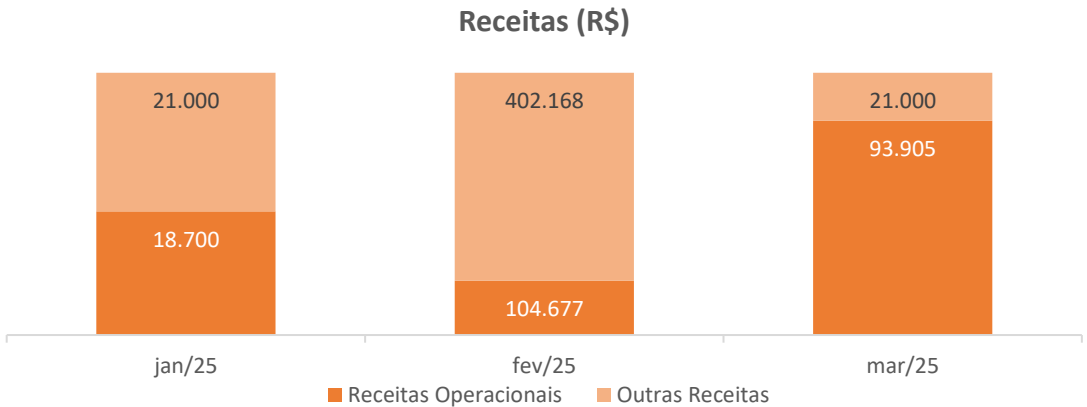
Notas Explicativas (“NE”):

3.1. Receita:

Em março, a Recuperanda registrou a monta de R\$ 114,9 mil de receitas, redução de R\$ 391,9 mil com relação ao período anterior, conforme tabela ao lado:

Receitas (R\$)	fev/25	mar/25	Variação
Receitas Operacionais	104.677	93.905	- 10.772
Receitas Prestação de Serviços	104.677	93.905	- 10.772
Outras Receitas	402.168	21.000	-381.168
Receita com Aluguel	21.000	21.000	-
Ganho com Equivalência Patrimonial	381.168	-	- 381.168
TOTAL	506.845	114.905	-391.940

A empresa vem retomando as atividades de prestação de serviços desde dezembro de 2024, sofrendo algumas oscilações em razão dos contratos. A conta “outras receitas operacionais” refere-se ao aluguel mensal no valor de R\$ 21 mil. A redução observada deve-se principalmente em razão do ganho de equivalência patrimonial junto a Stahl, registrado no mês anterior.



9. Análise das demonstrações financeiras

PROFAB

3.2 Custos:

Em março, aduz crescimento de 56% (R\$ 99,5 mil) comparado ao mês anterior, totalizando o montante de R\$ 276,4 mil. Absorvendo totalmente a receita líquida, conforme quadro abaixo.

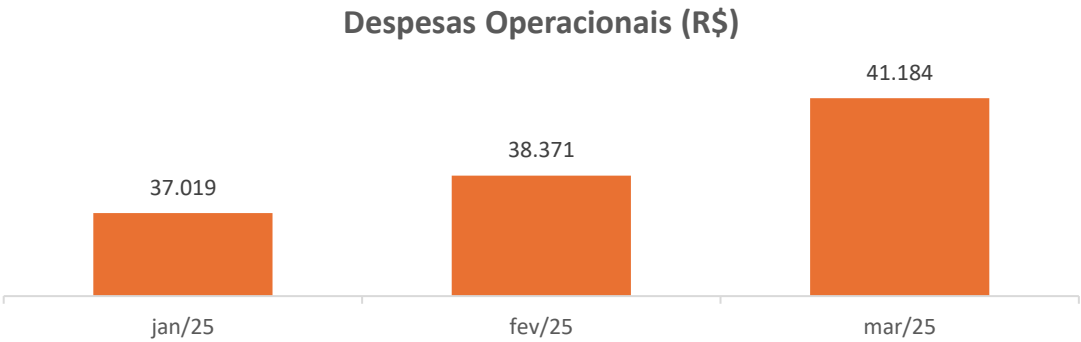
Custos x Receita Líquida	jan/25	fev/25	mar/25
Receita Líquida	15.871	91.863	81.726
Custos	121.420	176.877	276.378
%	765%	193%	338%

A rubrica compreende principalmente gastos com pessoal (R\$ 253,2 mil) e principal responsável pela elevação dos gastos no período. A majoração observada acompanha o crescimento dos colaboradores no período em análise.

Quanto aos demais gastos, abrangem, conforme razão contábil, fornecedores de solda e equipamentos de segurança. A Profab esclarece que, em função da natureza operacional de suas atividades, novos contratos de serviço demandam investimento inicial significativo para a execução dos serviços. Como esses custos são incorridos antes do início do faturamento correspondente, resultam em gastos superiores, temporariamente, com relação às receitas.

3.3 Despesas Operacionais:

Com crescimento de 7% (R\$ 2,8 mil) em março, as despesas operacionais findaram o período analisado com saldo de R\$ 41,1 mil.



As despesas com pessoal administrativo abrangem 71% (R\$ 29,2 mil) do total de gastos operacionais e englobam prestadores de serviços como consultores, advogados e contadores. A rubrica abrange ainda assistência médica (R\$ 3,3 mil).

Em “**Outras despesas Operacionais**” compreende equivalência patrimonial da Stahl Engenharia, no período registra prejuízo de R\$ 3,2 milhões, enquanto no mês de fevereiro apurou ganho de equivalência, conforme mencionado no item **3.1 Receitas**.

9. Análise das demonstrações financeiras

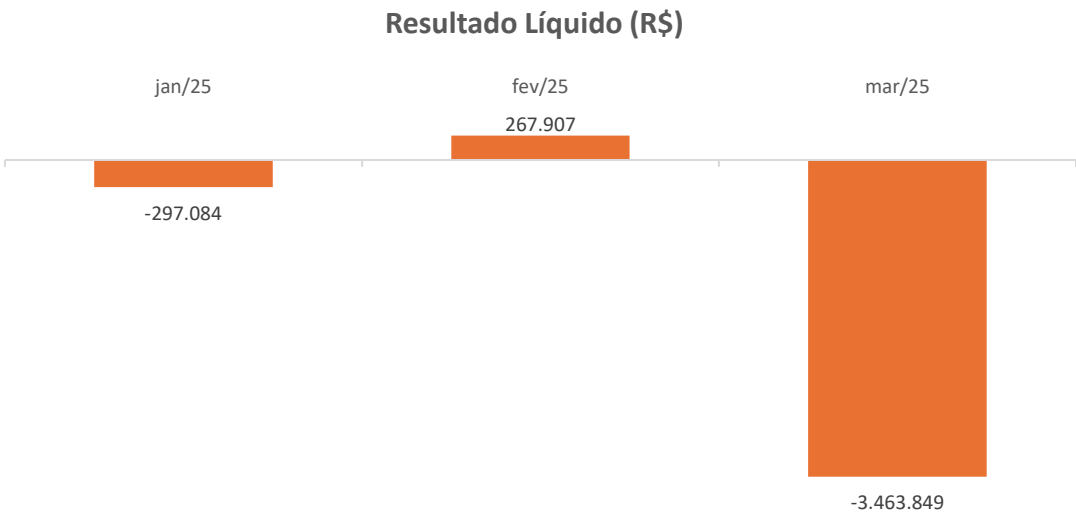
PROFAB

3.4 Resultado Financeiro:

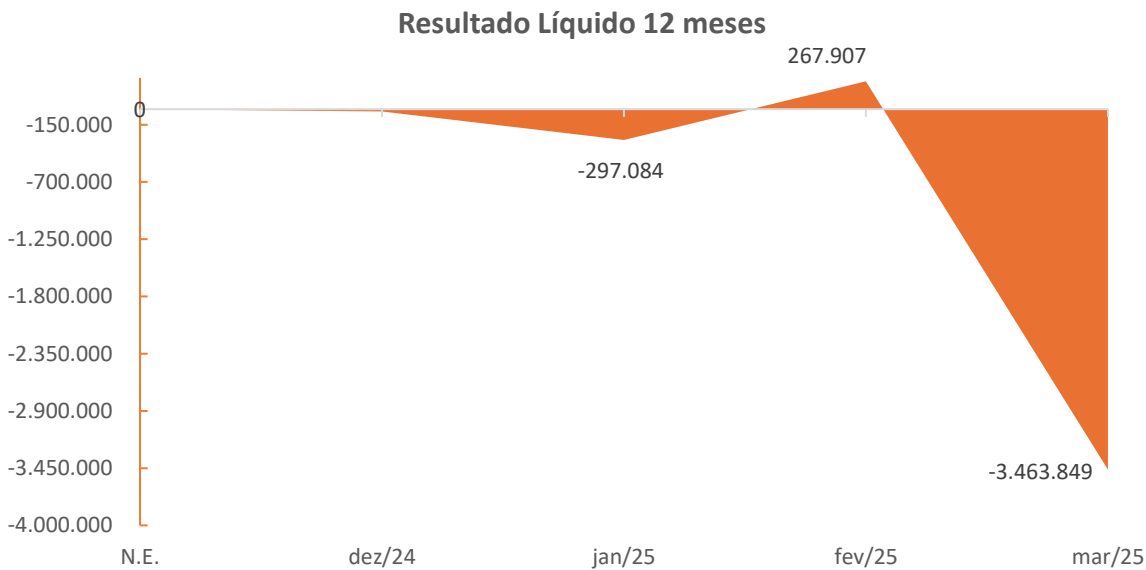
As despesas financeiras compreendem os juros pagos, no período. Destacam-se os juros dos parcelamentos de R\$ 11,5 mil, conforme razão contábil.

3.3. Resultado Líquido:

A empresa apresentou resultado negativo de R\$ 3,5 milhões no mês de março, conforme expressa o gráfico a seguir:



No período analisado, a Profab apresentou redução nas vendas, contudo, em razão da apuração da perda na apuração da equivalência patrimonial de R\$ 3,2 milhões, a Recuperanda registrou o resultado mais baixo dos últimos doze meses, conforme gráfico abaixo.



STAHL ENGENHARIA, FABRICAÇÃO, MONTAGEM E MANUTENÇÃO ELETROMECCÂNICA S.A.

9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

Balanco Patrimonial - Ativo (R\$)	N.E.	jan/25	fev/25	mar/25
Ativo Circulante		20.752.708	22.911.046	22.339.121
Disponibilidades	1.1	416.687	1.608.054	2.513.231
Clientes	1.2	12.407.801	15.288.921	11.279.953
Retenções Contratuais	1.2	1.897.925	1.605.390	1.032.085
Adiantamentos	1.3	2.086.976	2.258.214	2.383.898
Tributos e Contr. a Compensar		212.707	341.387	411.187
Empréstimos a Receber		528.037	358.037	358.037
Despesas Antecipadas	1.4	3.202.576	1.451.044	4.360.729
Ativo Não Circulante		24.485.160	24.957.218	25.291.049
Empréstimos Part. Relacionadas	1.5	3.099.517	3.200.722	3.245.472
Impostos Diferidos		2.739.231	2.739.231	2.739.231
Investimentos		10.366.183	10.366.283	10.366.383
Imobilizado	1.6	8.168.447	8.541.196	8.832.174
Intangível	1.7	111.782	109.786	107.790
Total		45.237.868	47.868.263	47.630.170

Fonte: Demonstrativos contábeis Stahl.

Notas Explicativas (“NE”):

1.1 Disponibilidades:

No mês de março, as disponibilidades da empresa somaram R\$ 2,5 milhões, crescimento de R\$ 905,1 mil, quando comparado à competência anterior. A rubrica apresenta a seguinte composição:

Disponibilidades - Stahl (R\$)					
	fev-25	Entradas	Saídas	mar-25	Administradora
Caixa	24.500	24.321	24.733	24.088	-
Bancos Conta Movimento	44.619	41.173.725	39.977.976	1.240.368	Conforme balancete
Aplicação de liquidez Imediata	1.538.935	7.237.796	7.527.956	1.248.775	Conforme balancete
Total	1.608.054	48.435.841	47.530.665	2.513.231	

No mês de março, as disponibilidades da empresa somaram R\$ 2,5 milhões, crescimento de 56% (R\$ 905,1 mil), em relação à competência anterior.

A movimentação total do grupo entre entradas e saídas, atingiu R\$ 96 milhões, no período em análise. Os principais recebimentos da empresa foram provenientes de antecipação de duplicadas e recebimentos de clientes. Os pagamentos se concentram entre os fornecedores, pessoal e tributos.

O aumento no saldo está relacionado ao crescimento dos recebimentos dos clientes, conforme demonstrativos contábeis. A empresa disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de março/2025, ratificando os saldos apresentados.

9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

1.2. Clientes e Retenções Contratuais:

Em março, a rubrica aduz redução de 27% (R\$ 4,6 milhões) quando comparado ao mês anterior, motivada pelo crescimento dos recebimentos no mês, finalizando com saldo de R\$ 12,3 milhões, sendo R\$ 11,3 milhões na conta clientes e R\$ 1 milhão em retenções contratuais. No período, observou-se a entrada de R\$ 10,1 milhões em novas vendas a prazo, e recebimento de R\$ 1,36 milhões de vendas de períodos anteriores, o que ocasionou a queda da conta.

A empresa disponibilizou relatório de contas a receber ratificando o saldo contábil. De acordo com o *aging list*, 15% (R\$ 1,8 milhão) do total de clientes referem-se a títulos vencidos, enquanto 85% (R\$ 10,4 milhões) correspondem a valores a receber, ratificando os saldos registrados na contabilidade.

1.3. Adiantamentos:

A rubrica é composta, predominantemente, por antecipações a fornecedores, que representam 94% (R\$ 2,2 milhões) do total da conta. Em março, a Stahl realizou novos adiantamentos no valor de R\$ 880,1 mil, enquanto recebeu R\$ 649 mil referentes a mercadorias ou serviços adiantados em períodos anteriores.

A Stahl forneceu relatório gerencial, na monta de R\$ 2,1 milhões, divergência de R\$ 56,4 mil com relação ao saldo contábil. Também, explicou que a diferença deve-se ao lançamento do pagamento da fatura do cartão de crédito. A empresa valida o saldo do relatório gerencial.

Segundo o controle de adiantamentos, destacam-se as antecipações à Pluxee, referente aos benefícios dos colaboradores no valor de R\$ 655,7 mil. Verificou-se ainda, através do relatório adiantamentos emitidos em 2022 e 2023, como ao fornecedor Marcio A. Freitas no valor de R\$ 116,6 mil. A Stahl informou que está em processo de conciliação da conta e que os adiantamentos de longo período serão apurados.

1.4. Despesas Antecipadas:

A rubrica abrange as contas “seguros a apropriar” com saldo de R\$ 13,6 mil e “Despesas antecipadas de projetos” na monta de R\$ 4,3 milhões, relacionados a custos de materiais, serviços e mão de obra previstos para março, no entanto serão faturados na competência seguinte.

9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

1.5. Empréstimos Partes Relacionadas:

A rubrica registrou aumento de R\$ 44,7 mil (1%), em razão da transferência de recursos para a Freitas Puccinelli e Cia Ltda (Profab), finalizando mês de março com saldo de R\$ 3,2 milhões.

Os valores são enviados para fins de pagamento dos parcelamentos de impostos das Profab. Quanto aos recebimentos, a Stahl informa que serão realizados quando a Profab passar a apresentar resultados positivos ou mediante compensação dos dividendos a serem pagos da Stahl para a Profab.

1.6. Imobilizado:

Os ativos imobilizados da Stahl estão distribuídos da seguinte forma:

IMOBILIZADO (R\$)	fev-25	mar-25	Variação
Imóveis em Uso	4.422.018	4.422.018	-
Demais bens de Uso	5.892.679	6.135.955	243.276
Consórios em Andamento	369.984	380.093	10.109
Imobilizado em andamento	169.891	261.365	91.474
Depreciação (-)	- 2.313.376	- 2.367.257	- 53.881
Total	8.541.196	8.832.174	290.978

No mês de março, a empresa adquiriu diversos itens de imobilizado conforme demonstrado no quadro anterior, no valor total de R\$ 344,8 mil. Destacam-se as aquisições de ferramentas (R\$ 193,7 mil). Anteriormente, a Stahl informou não dispor de inventário do ativo imobilizado, mas que sua elaboração estaria prevista para o ano de 2025.

A Stahl não realizou baixas no período, as diminuições referem-se unicamente a apuração da depreciação mensal.

1.9. Intangível:

Na competência em análise aduz saldo de R\$ 107,7 mil, o declínio do saldo com relação ao mês de fevereiro refere-se unicamente a apuração da amortização de R\$ 1,9 mil.

9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

Balanco Patrimonial - Passivo (R\$)	N.E.	jan/25	fev/25	mar/25
Passivo Circulante		25.816.596	27.122.573	27.945.028
Fornecedores	2.1	5.314.840	5.008.994	6.982.569
Empréstimos e Financiamentos	2.2	7.162.742	9.334.495	8.146.170
Obrigações Fiscais	2.3	5.565.551	5.110.411	4.607.695
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.4	6.965.825	6.967.804	7.745.062
Contas a Pagar		107.179	88.519	79.379
Provisões	2.5	700.460	612.349	384.153
Passivo Não Circulante		9.496.460	9.496.460	9.496.628
Empréstimos e Financiamentos	2.2	378.025	378.025	378.193
Parcelamento Tributário		9.118.435	9.118.435	9.118.435
Patrimônio Líquido		9.924.812	11.249.230	10.188.515
Capital Social		6.510.570	6.510.570	6.510.570
Reserva de Lucros		3.988.687	3.988.687	3.887.517
Resultado do Exercício em Formação		-574.445	749.974	-209.572
Total		45.237.868	47.868.263	47.630.170

Fonte: Demonstrativos contábeis Stahl.

Notas Explicativas (“NE”):

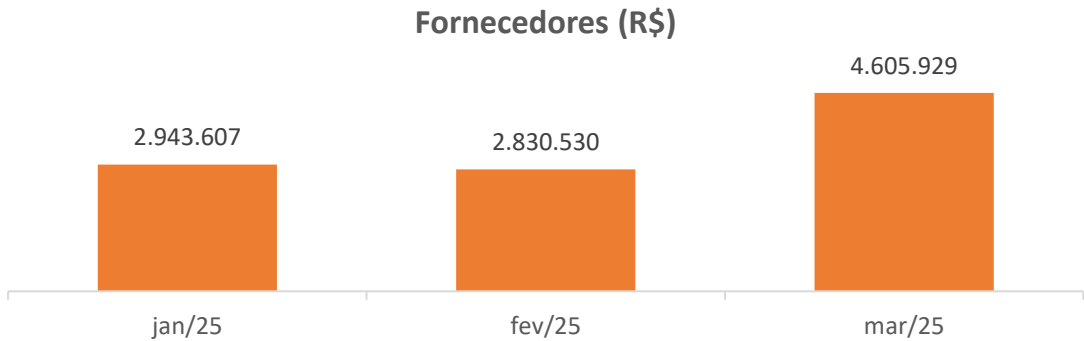
2.1 Fornecedores:

Em março, a composição da conta analítica se dá conforme a tabela ao lado:

Fornecedores (R\$)		fev/25	mar/25	Δ\$
Diversos	(I)	127.024	202.491	75.467
De Serviços	(I)	1.467.426	2.293.607	826.181
De Materiais de Consumo	(I)	1.236.080	2.109.832	873.752
Adiantamentos Diversos	(II)	2.178.465	2.376.640	198.175
TOTAL		5.008.994	6.982.569	1.973.575

I. FORNECEDORES: Totalizam R\$ 4,6 milhões no mês em análise, exibindo majoração na monta de R\$ 1,7 milhão (63%) quando comparado a fevereiro. No período, pagou R\$ 5,2 milhões a fornecedores e contratou R\$ 9,9 milhões referente à novos serviços, resultando na queda evidenciada.

Abaixo a variação de fornecedores no ultimo trimestre:



9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

Destacam-se os fornecedores de benefícios aos funcionários (alimentação e transporte), deslocamento e transporte e locações de máquinas.

A empresa disponibilizou o relatório financeiro de contas a pagar de fornecedores (*Aging List*) para verificação, ratificando o saldo registrado na contabilidade. De acordo com o controle gerencial 15% (R\$ 691,2 mil) correspondem a títulos vencidos, enquanto 85% (R\$ 3,9 milhões) de débitos a vencer.

II. ADIANTAMENTO DE CLIENTES: Em março aduz crescimento de R\$ 198,1 mil (9%), totalizando R\$ 2,4 milhões. No período, faturou R\$ 90,2 mil referente a serviços antecipados e R\$ 288,4 mil em novos adiantamentos.

A empresa disponibilizou relatório gerencial ratificando o saldo contábil. De acordo com o controle de adiantamentos de recebimentos, verifica-se que 99% (R\$ 2,3 milhões) correspondem a adiantamentos recebidos há mais de 6 meses.

A Administração Judicial questionou a Stahl referente a política dos adiantamentos e quanto a previsão de entrega dos serviços pagos antecipadamente. Aguarda-se retorno.

2.2. Empréstimos e Financiamentos:

A Stahl possuía em março R\$ 8,5 milhões em empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo, redução de R\$ 1,1 milhão (12%) comparado à competência anterior, conforme demonstra tabela a seguir:

Empréstimos (R\$)	fev/25	mar/25	Δ\$
Curto Prazo	9.334.495	8.146.170	-1.188.325
Longo Prazo	378.025	378.193	167
Total	9.712.521	8.524.363	-1.188.158

A minoração nos saldos deve-se principalmente pela queda de R\$ 1,1 milhão nas operações de antecipações de duplicatas junto ao Banco Daycoval, totalizando R\$ 2,1 milhões em março. A Stahl realiza as antecipações conforme necessidade de caixa, principalmente para custear os gastos antecipados dos projetos, com aquisição de materiais, deslocamentos e mão de obra. A Administração Judicial solicitou os demonstrativos mensais das antecipações. Aguarda-se retorno.

Do total devido, 38% (R\$ 3,2 milhões) correspondem aos saldos negativos bancários no período. Empréstimos de capital de giro, representam 30% (R\$ 2,5 milhões).

9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

Abaixo tabela de endividamento bancário da Stahl em fevereiro/2025:

Endividamento (R\$)	fev/25	mar/25	Δ\$
Banco Daycoval	8.591.208	7.403.576	-1.187.632
BNDS Automatico	22.996	12.593	-10.403
Banco Bradesco	1.056.275	1.069.673	13.398
Empréstimos a terceiros	42.042	38.520	-3.522
Total	9.712.521	8.524.363	-1.188.158

A empresa não realizou novos empréstimos no período. Em março, conforme razão contábil, a Stahl realizou a quitação de R\$ 88,7 mil. Por fim, destaca-se, que a Stahl atua como subsidiária da PROFAB, razão pela qual todos os seus empréstimos não estão sujeitos à concursabilidade. A Administração Judicial solicitou posição atualizada e status dos empréstimos e financiamentos e incluirá as informações nos próximos relatórios.

2.3 Obrigações Fiscais, Trabalhistas e Sociais:

As informações podem ser contempladas nas **páginas 10 e 13** deste relatório.

9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

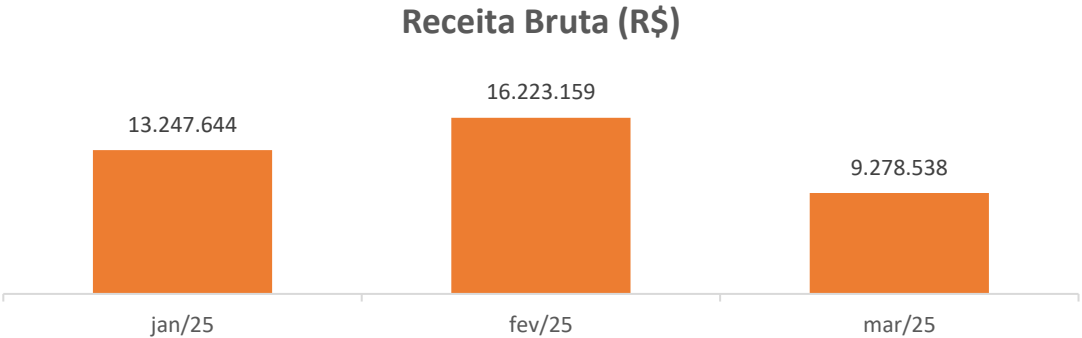
DRE (R\$)	N.E.	jan/25	fev/25	mar/25
Receita Bruta		13.247.644	16.223.159	9.278.538
(-) Deduções		-1.683.959	-1.974.408	-1.087.031
Receita Líquida	3.1	11.563.685	14.248.751	8.191.506
(-) Custo de Materiais Aplicados	3.2	-539.017	-656.910	-379.544
(-) Mão-de-Obra	3.2	-7.797.612	-8.287.062	-6.003.810
(-) Gastos Gerais	3.2	-1.333.247	-1.662.843	-850.964
Lucro Bruto		1.893.810	3.641.936	957.188
(-) Despesas de Vendas	3.3	-160.470	-265.645	-220.747
(-) Despesas Administrativas	3.3	-1.979.700	-1.671.918	-1.931.779
(-) Despesas Tributárias	3.3	-27.838	-65.936	-54.598
Resultado Operacional		-274.199	1.638.436	-1.249.935
(-) Despesas Financeiras	3.4	-303.291	-324.209	-324.501
(+) Receitas Financeiras	3.4	1.996	1.819	614.891
Resultado Líquido	3.5	-574.444	1.324.418	-959.546

Fonte: Demonstrativos contábeis Stahl.

Notas Explicativas ("NE"):

3.1. Receita:

No mês de março, a Stahl registrou a monta de R\$ 9,2 milhões em vendas, expressando redução de 43% (R\$ 6,9 milhões) em comparação à competência anterior, conforme aduz gráfico abaixo:



As receitas da Stahl se dão na seguinte ordem:

Receitas (R\$)	fev/25	mar/25	Δ\$
Revenda de Produtos	152.516	2.047	-150.469
Serviços de Montagem	13.041.046	6.932.874	-6.108.172
Serviços de Manutenção	2.927.581	2.206.635	-720.946
Receita de Locação	102.016	136.981	34.965
Total	16.223.159	9.278.538	-6.944.621

9. Análise das demonstrações financeiras

STAHL

As vendas com serviços de montagem, representam 75% (R\$ 6,9 milhões) do total das receitas no período sendo também a principal responsável pela redução nos saldos verificados no período. A redução observada deve-se pelo encerramento de contrato iniciado em janeiro/2025.

A Stahl disponibilizou a projeção de faturamento para os próximos meses:

Previsão de Faturamento (R\$)	Valor
abr/25	8.995.509
mai/25	14.037.877
jun/25	13.625.001
jul/25	14.207.484
Total	58.172.614

3.2. Custos:

Em março, o grupo de contas apresentou declínio de 32% (R\$ 3,3 milhões) em comparação à competência anterior. A queda decorreu, principalmente, em razão dos gastos com pessoal, serviços de terceiros e alugueis de máquinas e equipamentos.

No período em tela, os custos da Stahl absorveram 88% da receita líquida, frente aos 74% apresentados em fevereiro, conforme demonstra tabela ao lado:

Custos s/ Receita Líquida	jan/25	fev/25	mar/25
Receita Líquida	11.563.685	14.248.751	8.191.506
Custos	-9.669.875	-10.606.815	-7.234.318
%	84%	74%	88%

Os custos do negócio apresentaram redução global, motivados pelo declínio das receitas. O saldo dos custos se dividem na seguinte ordem:

Custos Totais (R\$)	fev/25	mar/25	Δ\$
Materiais Aplicados	656.910	379.544	-277.366
Mão-de-Obra	8.287.062	6.003.810	-2.283.252
Gastos Gerais	1.662.843	850.964	-811.879
Total	10.606.815	7.234.318	-3.372.497

Os gastos com “mão-de-obra” representam 83% (R\$ 6 milhões) dos custos total da empresa, englobam salários (R\$ 2,7 milhões), horas-extras (R\$ 456 mil) e benefícios como alimentação (R\$ 547 mil).

9. Análise das demonstrações financeiras

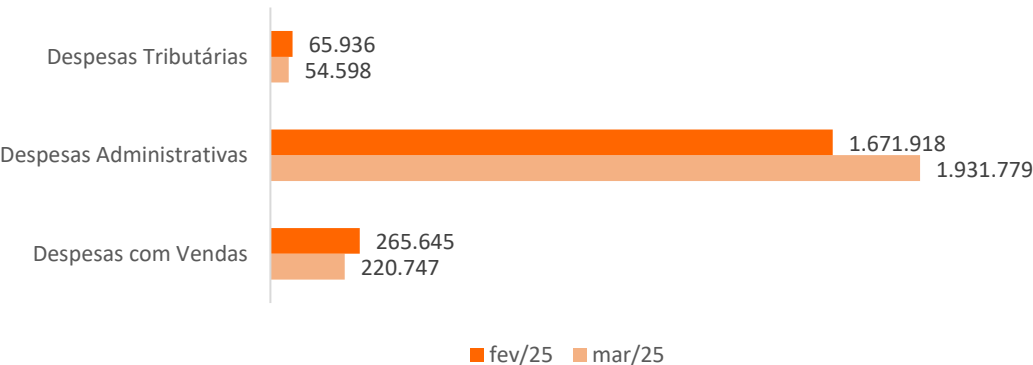
STAHL

Os gastos gerais, compreendem aluguéis de máquinas e equipamentos (R\$ 244,8 mil), de imóveis (R\$ 120 mil), viagens e estadias (R\$ 103 mil). A rubrica aduz redução de 49% (R\$ 811,8 mil) em razão da queda de alugueis de máquinas e equipamentos e gastos com manutenção de veículos, motivados pela redução dos contratos no período.

3.3 Despesas Operacionais:

Em março, as despesas operacionais da Stahl somaram R\$ 2,2 milhões, expressando majoração de 10% (R\$ 203,6 mil) em comparação ao mês anterior, conforme expressa o gráfico abaixo:

Despesas Operacionais (R\$)



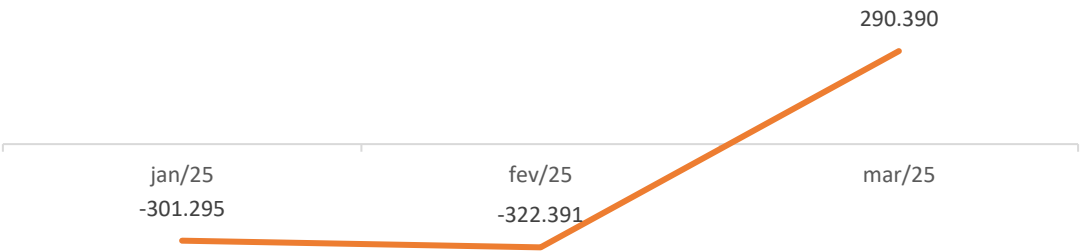
As despesas administrativas correspondem a 88% (R\$ 1,9 milhão) do total dos dispêndios operacionais. O aumento de R\$ 259,9 mil registrado em março se deve, especialmente, das despesas relacionadas aos alugueis de máquinas e equipamentos (R\$ 212,7 mil) e viagens e estadias (R\$ 128,3 mil).

A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto ao crescimento das despesas com aluguel e viagens administrativa e incluirá os esclarecimentos nos próximos relatórios.

3.4. Resultado Financeiro:

A Stahl encerrou o mês de março com um resultado financeiro positivo de R\$ 290,3 mil, conforme demonstra o gráfico abaixo:

Resultado Financeiro (R\$)



9. Análise das demonstrações financeiras

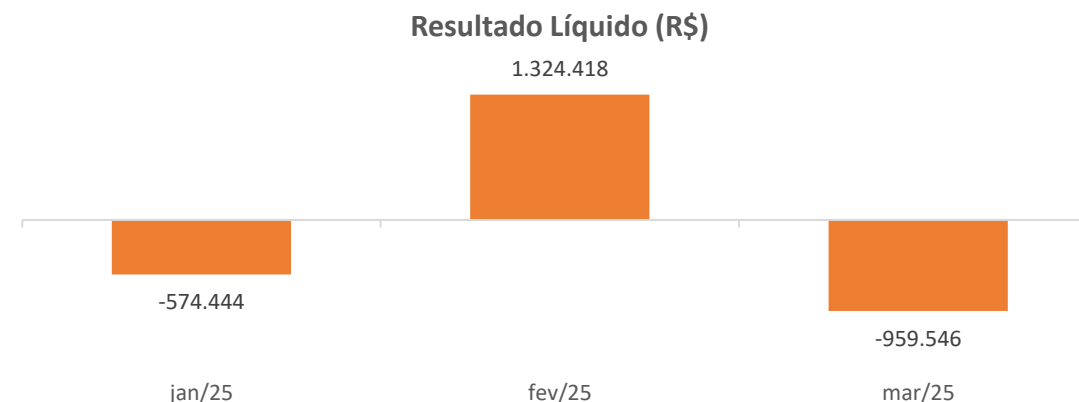
STAHL

As **despesas financeiras** estão diretamente ligadas às despesas com juros, destacando-se os juros sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 102,7 mil) juros s/ impostos (R\$ 105,8 mil) e sobre descontos de duplicatas (R\$ 72 mil). As **receitas financeiras** apresentaram saldo de R\$ 615 mil e compreendem principalmente correção monetária referente a processos judiciais.

A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto ao processo judicial bem como documentação suporte e incluirá as informações nos próximos relatórios.

3.5. Resultado Líquido:

No fim de período em tela, a Stahl exibiu resultado líquido negativo de R\$ 959,5 mil, expressando redução de R\$ 2,3 milhões no desempenho em comparação ao período anterior, conforme aduz gráfico ao lado:



O declínio no período está ligado principalmente a queda das receitas, em R\$ 6,9 milhões, refletindo no resultado líquido de R\$ 959,5 mil, conforme observado no gráfico supra.

10. Cumprimento do PRJ

Classe	Sub-classe	Item do Plano	Amortização	Deságio	Bônus de adimplência	Encargos	Periodicidade	Carência	Início e fim dos pagamentos
Quirografário	Operacional Parceiro	4.2	Anual	-	-	TR + 4% de juros ao ano	Anual	24 meses	Em até 08 anos após o trânsito em julgado da homologação do PRJ
Quirografário	Operacional Ordinário	4.3	Anual	30%	-	TR + 4% de juros ao ano	Anual	24 meses	Em até 08 anos após o trânsito em julgado da homologação do PRJ
Quirografário	Financeiro Parceiro	4.4	Mensal	-	-	TR + 6% de juros ao ano	Mensal	12 meses	Em até 08 anos após o trânsito em julgado da homologação do PRJ
Quirografário	Financeiro Ordinário	4.5	Anual	50%	-	TR + 4% de juros ao ano	Anual	24 meses	Em até 10 anos após o trânsito em julgado da homologação do PRJ

11. Checklist

Checklist documentações contábil/financeira	Enviado	Não enviado
1. Balancetes contábeis (excel e PDF)	x	
Analítico	x	
Sintético	x	
2. Razão contábil	x	
3. Extratos bancários		x
4. Relação de admissões e demissões		x
5. Comprovações rescisórias (termo e pagamento)		x
6. Passivo extraconcursal	x	
7. Parcelamentos tributários	x	
8. Obrigações vencidas/em atraso	x	
9. Sped contábil	x	
10. SPED's federais	x	

12. Questionamentos

PROFAB

	Passivo Tributário
1	Por gentileza, disponibilizar extrato E-CAC (relatório de Situação Fiscal) atualizado - Profab
2	Solicitamos anexar também os comprovantes de pagamento dos impostos municipais e estaduais (para as proximas competências)
	Folha de Pagamento
	ATIVO
	Disponibilidades
3	Prezados, ainda que não apresente movimentação, poderiam incluir o extrato da conta da Caixa mensalmente? É importante para validação dos saldos.
	Clientes
4	Anteriormente a Empresa informou estar em conciliação da conta, caso tenha alguma atualização a respeito.
	Adiantamentos
5	Anteriormente a Empresa informou estar em conciliação da conta, caso tenha alguma atualização a respeito.
6	Quais as politicas da Profap com relação aos valores adiantados? Quando ocorrem?
7	Após o pagamento do adiantamento, qual o prazo para o recebimento da mercadoria/serviço?
8	Nos ultimos três meses não houveram baixas de adiantamentos. Em dezembro a Profab realizou um adiantamento para Kellen Guimarães Cruz Machado no valor de R\$ 3.500,00. Verica-se que em fevereiro foram registrados novas compras e pagamentos a este fornecedor, no entanto não há baixa do valor antecipado. Como são realizados os acompanhamentos dos valores pagos antecipadamente?

12. Questionamentos

PROFAB

	Imobilizado
9	Solicitamos as notas fiscais de aquisição de itens do imobilizado. * Sempre que houver aquisições, disponibilizar as notas fiscais para ratificação.
	PASSIVO
	Fornecedores
11	Prezados, no Aging List, os fornecedores de serviços (R\$ 6,7 mil) não estão incluídos, esses saldos correspondem a realidade?
12	Solicitamos relatório de contas a pagar de fornecedores (com informações da razão social, vencimento, valor)
13	Conforme arquivo Template os fornecedores vencidos, estão todos alocados na Recuperação Judicial, esta correto?
14	Qual motivo de não haver a segregação dos debitos Concursais dos extraconcursais nos demonstrativos contabeis?
	Adiantamento de Clientes
15	O Saldo de R\$ 901.156,80 corresponde a realidade?
16	Solicitamos relatório de Adiantamentos de Clientes, constando razão social, valor e data do recebimento dos adiantamentos
17	O adiantamento recebido de R\$ 98.556,75 de Fernda G. Qual prazo para o faturamento dos serviços?

12. Questionamentos

STAHL

	Folha de Pagamento																																																
18	Solicitamos a folha de pagamento da Stahl de fevereiro/2025 - arquivo a ser disponibilizado mensalmente																																																
19	A Planilha Template de fevereiro/2025, quanto aos funcionários possui as mesmas informações de janeiro, poderiam ajustar e enviar novamente?																																																
20	Solicitamos o preenchimento da tabela resumo dos funcionários conforme modelo abaixo). Arquivo Editavel aba 20. <table><tr><th>Mês</th><th>Admitidos</th><th>Demitidos</th><th>Nº Colaboradores</th><th>nº Pro-labore</th><th>Proventos Folha</th><th>Descontos Folha</th><th>Valor Líquido Folha</th></tr><tr><td>nov/24</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>dez/24</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>jan/25</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>fev/25</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Total</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Mês	Admitidos	Demitidos	Nº Colaboradores	nº Pro-labore	Proventos Folha	Descontos Folha	Valor Líquido Folha	nov/24								dez/24								jan/25								fev/25								Total	-	-	-	-	-	-	-
Mês	Admitidos	Demitidos	Nº Colaboradores	nº Pro-labore	Proventos Folha	Descontos Folha	Valor Líquido Folha																																										
nov/24																																																	
dez/24																																																	
jan/25																																																	
fev/25																																																	
Total	-	-	-	-	-	-	-																																										
	ATIVO																																																
	Disponivel																																																
21	Solicitamos os extratos bancarios do periodo (documentação a ser anexado mensalmente)																																																
	Clientes																																																
22	A Conta Clientes + retenções apresenta saldo de R\$ 16.894.310,34 enquanto o relatório de contas a receber saldo de R\$ 17.182.721,83. Diferença de R\$ 288.411,49. Verificamos que a diferença esta no cliente "TEAG-TERM.EXP ACUCAR GUARUJA LT". Qual motivo da divergência?																																																
	Adiantamentos																																																
23	Prezados, verificamos a existência de adiantamentos com emissão em 2022,2023, qual o prazo para recebimento das compras adiantadas?																																																

12. Questionamentos

STAHL

	Imobilizado																				
	Verificamos o envio das notas fiscais, no entanto falta a documentação para as seguintes movimentações em fevereiro/2025																				
25	<table><tr><th>CONTA</th><th>Valor (R\$)</th></tr><tr><td>Consorteios em andamento - Bradesco</td><td>9.845</td></tr><tr><td>Construções em Andamento - Matriz</td><td>11.188</td></tr><tr><td>Equipamentos em Andamento</td><td>78.982</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>100.015</td></tr></table>	CONTA	Valor (R\$)	Consorteios em andamento - Bradesco	9.845	Construções em Andamento - Matriz	11.188	Equipamentos em Andamento	78.982	TOTAL	100.015										
CONTA	Valor (R\$)																				
Consorteios em andamento - Bradesco	9.845																				
Construções em Andamento - Matriz	11.188																				
Equipamentos em Andamento	78.982																				
TOTAL	100.015																				
26	Solicitamos envio do termo de adesão ao consórcio nº 84400311600.																				
	PASSIVO																				
	Adiantamentos de Clientes																				
27	Aduz saldo de R\$ 2.178.464,75, enquanto o relatório gerencial apresenta saldo de R\$ 2.466.876,24, diferença de R\$ 288.411,49. Qual motivo da diferença?																				
	Duplicatas Descontadas																				
28	Apresenta saldo de R\$ 3.288.080,11 no mês, poderiam incluir o relatório do banco referente as antecipações mensais?																				
	DRE																				
	Custos e Despesas																				
29	Solicitamos envio de relação gerencial dos principais prestadores de serviço, contendo razão social e valor mensal (pode ser aproximado), conforme planilha abaixo: (planilha editavel na aba 18) -Levando em consideração a periodicidade -contratos fixos, aqueles de 13 notas mensais... E pode os contratos atuais mais relavantes, os saldos mais altos, só indicar na planilha anexa que não são contratos fixos <table><tr><th>Razão Social - Apelido</th><th>Valor mensal</th><th>PJ / PF</th><th>Custo / despesas - conta</th><th>Tipo de serviço</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Razão Social - Apelido	Valor mensal	PJ / PF	Custo / despesas - conta	Tipo de serviço															
Razão Social - Apelido	Valor mensal	PJ / PF	Custo / despesas - conta	Tipo de serviço																	