



# GRUPO VIDROFORTE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 5008684-36.2020.8.21.0010

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

68º Relatório Mensal de Atividades  
Competência: janeiro de 2024

# ÍNDICE

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



# INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas do GRUPO VIDROFORTE, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos 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 artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é no último dia do mês subsequente do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras janeiro/2024, em 29/02/2024. Os questionamentos realizados no dia 14/03/2024, foram respondidos em 18/03/2024.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br) ou no endereço eletrônico: [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br)



- ✓ **26/01/2018** - Pedido de recuperação judicial.
- ✓ **02/02/2018** - Deferimento da RJ.
- ✓ **08/02/2018** - Publicação do deferimento no D.O. .
- ✓ **20/02/2018** - Publicação do 1º Edital.
- ✓ **13/03/2018** - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ.
- ✓ **09/04/2018** - Apresentação do Plano de RJ.
- ✓ **15/06/2018** - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.
- ✓ **15/06/2018** - Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital.
- ✓ **29/06/2018** - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.

- ✓ **27/07/2018** - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ .
- ✓ **16/07/2019** - Continuação da AGC – aprovação do PRJ .
- ✓ **09/03/2020** - Decisão que determinou a realização de nova AGC.
- ✓ **26/07/2022** - Publicação do edital de convocação de nova AGC.
- ✓ **22/09/2023** - Homologação do PRJ.
- 🕒 Fim do prazo da Recuperação Judicial



# ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento  
694**

Apresentação, pelo perito Aromildo Sprenger da Cunha, de laudo complementar sobre a perícia relativa à unidade de Três Cachoeiras/RS.

**Evento  
704**

Disponibilização, no Diário da Justiça Eletrônico Nacional, do edital do art. 18, parágrafo único, da Lei n. 11.101/2005, referente à consolidação do quadro geral de credores.

**Evento  
743**

Requerimento, pelas recuperandas, de dispensa das certidões negativas tributárias para fins de concessão da recuperação judicial.

**Evento  
747**

Apresentação, pelo Ministério Público, de parecer técnico complementar sobre a perícia relativa à unidade de Três Cachoeiras/RS.

**Evento  
749**

Decisão do Juízo recuperacional de homologação do plano, sem ressalvas, e concessão da recuperação judicial.

**Evento  
780**

Decisão do Juízo recuperacional autorizando a expedição de alvará automatizado para início dos pagamentos da classe trabalhista.





# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundada pelos irmãos Herberto, Eduardo e Carlos Heinen em março de 1989, a Vidroforte nasceu com foco no fornecimento de vidros de segurança, em Caxias do Sul.

## GRUPO VIDROFORTE



Legenda:

- Sem operação
- Em operação

### Últimas alterações societárias:

#### Vidroforte Industria e Comércio de Vidros Ltda:

- 30/04/2021 - alteração de filial na uf da sede, indicação de estabelecimento matriz, alteração de endereço dentro do mesmo município.

#### Vidroforte Transportes Ltda:

- 26/08/2015 – transferência de quotas, retirada e admissão de sócios.

#### Forte Para-brisas Distrib. de Vidros Ltda:

- 30/08/2022 - alteração de endereço entre municípios dentro do mesmo estado.

#### Forte Para-brisas SP Distrib. de Vidros Ltda:

- 26/01/2016 – transferência de quotas, retirada e admissão de sócios e administração da sociedade.

#### Itapeva Comércio de Vidros Ltda:

- 28/09/2015 – transferência de quotas, retirada e admissão de sócios, administração da sociedade e capital social.

#### Templex Comércio e Repres. De Vidros Ltda:

- 25/08/2015 – transferência de quotas, retirada e admissão de sócios, administração da sociedade, capital social e sede social.

#### Templex GO Comércio de Vidros Ltda:

- 14/08/2017 – alteração de sede social.

#### Templex PR Comércio de Vidros Ltda:

- 02/06/2023 – alteração de sede social.





# OPERAÇÃO

Com tecnologia mundial no beneficiamento de vidros especiais, o Grupo Vidroforte é fornecedor dos segmentos automotivo (montadoras e reposição), especiais (trens, metrô, embarcações náuticas, máquinas agrícolas) e antivandalismo.



## Setor de Indústria

Beneficiamento de vidros especiais.

**Receita:** o mês de janeiro/2024, exibiu receitas de R\$ 8,2 milhões.

**Mercado:** o Grupo Vidroforte é fornecedor dos segmentos automotivo (montadoras e reposição), especiais (trens, metrô, embarcações náuticas, máquinas agrícolas) e antivandalismo. O grupo tem como coligadas as empresas Templex e Vidroforte Transportes, duas unidades de distribuição (MG e GO) e negócios em todo o globo, abrangendo os mercados da indústria com foco no fornecimento de vidros de segurança e reposição que se tratam de vidros temperados e para-brisas, trabalhando com as linhas leve, pesada e um portfólio completo para a linha de ônibus.

**Estoques:** os inventários enviados conferem com os saldos em balancete, sendo R\$ 10,6 milhões da Vidroforte Caxias do Sul, R\$ 779,4 mil da Forte Para-Brisas MG, R\$ 824 mil da Templex GO e R\$ 1 milhão em ordem de produção.

**Capacidade produtiva:** a capacidade produtiva da empresa pode variar muito de acordo com o tipo do produto demandado ou produzido. A mão-de-obra e os turnos estão adequados a produção atual, com pequena ociosidade. Considerando a capacidade total dos equipamentos disponíveis e adicionando os turnos e pessoal necessário, a utilização da empresa é de 55% nas peças de para-brisas, 68% em peças de vidro temperado e 41% nas janelas.

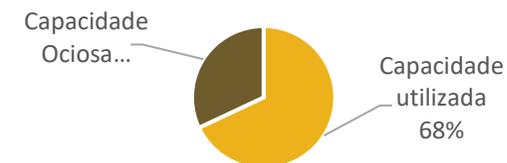
### Capacidade de Produção

#### Para-brisas



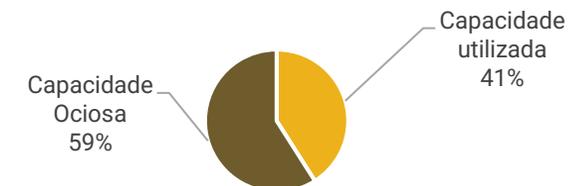
### Capacidade de Produção

#### Vidro temperado



### Capacidade de Produção

#### Janelas

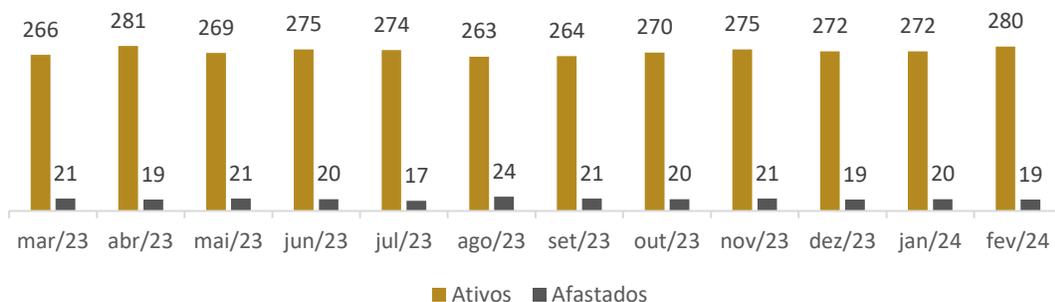




# FUNCIONÁRIOS

Em janeiro, o Grupo Vidroforte admitiu 22 e demitiu 21 funcionários, finalizando o período com 292 colaboradores, todos contratados pela CLT. Destes, 272 funcionários estão ativos e 20 afastados. Ainda, as empresas possuem atualmente 3 prestadores de serviços com atividades dentro do grupo, que podem ser classificados como funcionários pessoa jurídica. Os gastos com pessoal somaram **R\$ 1.682.206,10**. O grupo mantém os salários e encargos sociais correntes pagos regularmente, sendo que o pagamento do INSS quota patronal foi retomado em janeiro/2021. Contudo, há competências anteriores em atraso.

### Funcionários



### Distribuição do quadro de colaboradores



### Distribuição de funcionários por empresa





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

<b>Fluxo de Caixa Indireto (Em milhares de R\$)</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>690</b>	<b>-571</b>	<b>298</b>
Resultado líquido	582	-685	185
Depreciação do imobilizado	104	97	96
Depreciação do Intangível	4	17	17
<b>Variações nos ativos e passivos</b>	<b>779</b>	<b>876</b>	<b>345</b>
Clientes	284	534	-300
Estoques	548	-992	666
Adto Fornecedor	620	228	804
Outros Créditos	231	2.683	22
Fornecedores	-957	414	-696
Obrigações trabalhistas	104	-953	190
Obrigações tributárias	-29	-323	63
Adiantamento Clientes	-24	52	38
Outros Débitos	2	-767	-442
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>1.469</b>	<b>305</b>	<b>643</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Imobilizado	-95	-217	-178
Intangível	14	-7	
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Investimento</b>	<b>-81</b>	<b>-224</b>	<b>-178</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Variação de Caixa e Equivalentes</b>	<b>1.388</b>	<b>81</b>	<b>465</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8.111	9.499	9.580
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	9.499	9.580	10.045

**Atividades operacionais:** o caixa operacional de janeiro foi positivo de R\$ 643 mil, especialmente, pela baixa de adiantamento a fornecedores (R\$ 804 mil) em virtude das mercadorias e notas fiscais recebidas no mês; utilização dos estoques (R\$ 666 mil); e obrigações trabalhistas (R\$ 190 mil) decorrente das provisões e menor desembolso com salários. Os principais fatores negativos foram pagamento a fornecedores (R\$ 696 mil), amortização dos credores trabalhistas da Recuperação Judicial (R\$ 442 mil) e vendas a prazo (R\$ 300 mil).

**Atividades de investimento:** refere-se, em sua maioria, a movimentações com aquisições de imobilizado e intangível..

**Atividades de financiamento:** o grupo recuperando não mostrou necessidade de adquirir empréstimos ou financiamentos bancários no período analisado.

**Ao fim de janeiro, o caixa auferiu resultado positivo de R\$ 465 mil, resultando em R\$ 10 milhões disponíveis à companhia, que confere com o saldo em balancete e reflete a realidade da empresa.**





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

<b>Ativo (Em milhares de Reais)</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>64.231</b>	<b>63.807</b>	<b>63.104</b>
Caixa e equivalentes de caixa	9.499	9.580	10.045
Contas a receber de clientes	10.703	10.169	10.469
Estoques	12.655	13.647	12.981
Adiantamentos a fornecedores	1.276	1.048	244
Créditos fiscais	28.220	27.793	27.681
Outras contas a receber	1.685	1.394	1.355
Despesas do exercício seguinte	193	176	329
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>26.396</b>	<b>24.558</b>	<b>24.599</b>
Depósitos judiciais	2.193	371	373
Outras contas a receber	1.476	1.350	1.324
Imobilizado	22.469	22.589	22.671
Intangível	258	248	231
<b>Total do Ativo</b>	<b>90.627</b>	<b>88.365</b>	<b>87.703</b>
<b>Passivo (Em milhares de Reais)</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>31.957</b>	<b>31.147</b>	<b>30.742</b>
Fornecedores	3.182	3.596	2.900
Obrigações trabalhistas	2.979	2.026	2.216
Obrigações tributárias	17.660	17.337	17.400
Adiantamentos de clientes	27	79	117
Outras contas a pagar	8.109	8.109	8.109
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>41.768</b>	<b>41.001</b>	<b>40.559</b>
Fornecedores	2.857	2.857	2.857
Empréstimos e financiamentos	35.926	35.926	35.926
Outras contas a pagar	2.985	2.218	1.776
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>16.902</b>	<b>16.217</b>	<b>16.402</b>
Capital social	8.940	8.940	8.940
Reservas de capital	6.352	6.352	6.352
Reserva de lucros	19.747	19.747	19.747
Prejuízos acumulados	-18.137	-18.822	-18.637
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>90.627</b>	<b>88.365</b>	<b>87.703</b>

**Contas a receber de clientes:** o aumento das vendas a prazo, ocasionou o acréscimo de 3%. O *aging list* do contas a receber atesta o saldo em balancete e apresenta o valor de R\$ 245,3 mil vencido até o final de janeiro, que representa, aproximadamente, 2% do total em aberto. Os clientes com atraso possuem corte de crédito e envio do débito ao cartório e, após determinado período sem o efetivo recebimento, os valores são enviados para agência de cobrança ou cobrança via judicial. Os principais clientes em aberto são Marcopolo Ana Rech (R\$ 1,1 milhão), Top Reman Spa (R\$ 1,1 milhão) e Marcopolo São Cristóvão (R\$ 329,3 mil).

**Estoques:** os estoques exibiram decréscimo de 5%, especialmente pela redução de matéria-prima, produtos prontos e materiais para revenda. Os inventários enviados conferem com os saldos em balancete, sendo R\$ 10,6 milhões da Vidroforte Caxias do Sul, R\$ 779,4 mil da Forte Para-Brisas MG, R\$ 824 mil da Templex GO e R\$ 1 milhão em ordem de produção.

**Adiantamento a fornecedores:** contempla importação em andamento (R\$ 147,9 mil), adiantamento a fornecedores (R\$ 84,4 mil) e importação manual e entreposto (R\$ 13,4 mil). A retração expressiva de 77%, se deu, pela atualização do sistema SAP que passou a lançar os adiantamentos de fornecedores no exterior, na rubrica de importações em andamento. O relatório interno de adiantamentos, atesta o saldo contábil. Os principais saldos são dos fornecedores Supplier Importadora (R\$ 17,6 mil), Guardian do Brasil (R\$ 11,8 mil) e Sika S/A (R\$ 9,8 mil). Quando questionada sobre a previsão de baixa dos adiantamentos realizados em 2019, 2020, 2021 e 2022, que somam R\$ 4,8 mil, a recuperanda explicou que houve divergência no valor da fatura que está cobrando o reembolso ou não foi recebido o documento fiscal. Para ambos os casos há cobranças ao setor de compras para que a situação seja solucionada. Quanto ao entreposto, trata-se de estratégia financeira para diminuir a pressão no caixa das empresas, já que parte das mercadorias estava em atraso e houve um acúmulo nos recebimentos em curto espaço de tempo.

**Outras contas a receber:** no curto prazo, compreende adiantamento a funcionários (R\$ 53,1 mil) e créditos diversos (R\$ 1,3 milhão), sendo o montante mais representativo relativo ao custo da operação de Três Cachoeiras/RS, que se refere ao custo dos materiais inventariados quando houve a transferência da unidade para a Alphatron, que seria baixado no decorrer da negociação. A retração de 3%, se deu, em sua maioria, pela emissão de recibos de férias, que haviam sido pagas de maneira adiantada. O longo prazo é composto, especialmente, por valores a receber por venda de imobilizado para a Glass Camp (R\$ 800 mil) e Vidraçaria Linde (R\$ 325 mil); e montante a receber do cliente Comil (R\$ 109,3 mil), vinculado à recuperação judicial, no prazo de 20 anos. O recebimento pertinente a venda de imobilizado, junto a Vidraçaria Linde, foi o principal responsável pela retração de 2%. Salienta-se que a Glass Camp efetuou o depósito, porém a contabilidade não recebeu o recibo e não registrou o depósito e a baixa do débito. As parcelas de janeiro e fevereiro, foram registradas em março.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

<b>Ativo (Em milhares de Reais)</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>64.231</b>	<b>63.807</b>	<b>63.104</b>
Caixa e equivalentes de caixa	9.499	9.580	10.045
Contas a receber de clientes	10.703	10.169	10.469
Estoques	12.655	13.647	12.981
Adiantamentos a fornecedores	1.276	1.048	244
Créditos fiscais	28.220	27.793	27.681
Outras contas a receber	1.685	1.394	1.355
Despesas do exercício seguinte	193	176	329
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>26.396</b>	<b>24.558</b>	<b>24.599</b>
Depósitos judiciais	2.193	371	373
Outras contas a receber	1.476	1.350	1.324
Imobilizado	22.469	22.589	22.671
Intangível	258	248	231
<b>Total do Ativo</b>	<b>90.627</b>	<b>88.365</b>	<b>87.703</b>
<b>Passivo (Em milhares de Reais)</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>31.957</b>	<b>31.147</b>	<b>30.742</b>
Fornecedores	3.182	3.596	2.900
Obrigações trabalhistas	2.979	2.026	2.216
Obrigações tributárias	17.660	17.337	17.400
Adiantamentos de clientes	27	79	117
Outras contas a pagar	8.109	8.109	8.109
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>41.768</b>	<b>41.001</b>	<b>40.559</b>
Fornecedores	2.857	2.857	2.857
Empréstimos e financiamentos	35.926	35.926	35.926
Outras contas a pagar	2.985	2.218	1.776
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>16.902</b>	<b>16.217</b>	<b>16.402</b>
Capital social	8.940	8.940	8.940
Reservas de capital	6.352	6.352	6.352
Reserva de lucros	19.747	19.747	19.747
Prejuízos acumulados	-18.137	-18.822	-18.637
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>90.627</b>	<b>88.365</b>	<b>87.703</b>

**Fornecedores:** os pagamentos do mês ocasionaram o decréscimo de 19%. A recuperanda disponibilizou relatórios de fornecedores nacionais e estrangeiros, que atestam os saldos das demonstrações contábeis. Os principais saldos são de AR Indústria (R\$ 114,4 mil), Chubb Seguros (R\$ 83,7 mil) e G Sete Produtos (R\$ 83,5 mil). De acordo com o grupo, não existem fornecedores extraconcursais em atraso, mas eventualmente são postergados pagamentos por ajuste de caixa. A Vidroforte explicou que tem uma estratégia financeira para a manutenção das atividades de forma saudável, na qual trabalha com um fluxo de caixa operacional e com uma reserva de caixa em aplicações separadas.

**Adiantamento de clientes:** as novas antecipações recebidas de clientes, geraram o acréscimo de 48% da rubrica. O relatório enviado atesta o montante contábil. Os principais saldos de adiantamentos recebidos foram dos clientes Agrale S/A (R\$ 81,7 mil), Conceito Transformação (R\$ 10,9 mil) e GBR (R\$ 6,4 mil). Segundo as empresas do grupo, os adiantamentos dos clientes são necessários em virtude da exigência de antecipação dos fornecedores estrangeiros, em que são utilizados os recursos.

**Empréstimos e financiamentos;** compreende empréstimos a longo prazo de R\$ 35,9 milhões, o qual a Recuperanda não enviou a composição. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

**Outras contas a pagar:** no curto prazo compreende, essencialmente, o valor recebido pela locação da unidade e maquinário em Três Cachoeiras/RS à empresa Alphatron, no valor de R\$ 7.850.000,00. Destaca-se que a partir do mês de junho/21 a integralidade deste valor não foi resguardada, sendo utilizada para compra de matéria-prima. No longo prazo, o montante trata-se de tributos diferidos e incentivos fiscais do terreno de Três Cachoeiras/RS, conforme Lei n. 1.298/2012 (R\$ 1 milhão) e obrigações trabalhistas (R\$ 1,1 milhão), referente a indenizações da Recuperação Judicial. O decréscimo de 20% no passivo não circulante, foi motivado pela amortização dos créditos trabalhistas.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (em milhares de Reais)	nov/23	dez/23	jan/24	2024
Receita Bruta de Vendas e Serviços	7.684	5.854	8.278	8.278
Deduções de vendas	-1.115	-825	-1.033	-1.033
Impostos sobre vendas	-977	-767	-980	-980
Devoluções	-138	-58	-53	-53
Receita Líquida	6.569	5.029	7.245	7.245
Custos dos produtos vendidos	-4.920	-4.019	-5.748	-5.748
Lucro bruto	1.649	1.010	1.497	1.497
<i>Margem bruta</i>	25%	20%	21%	21%
Despesas e receitas operacionais	-1.151	-1.429	-1.174	-1.174
Despesas com vendas	-614	-579	-619	-619
Despesas administrativas	-537	-569	-555	-555
Outras despesas (receitas) operacionais		-281		0
EBITDA	606	-339	436	436
Resultado Operacional antes do Resultado Financeiro	498	-419	323	323
<i>Margem operacional</i>	8%	-8%	4%	4%
Receitas financeiras	227	193	175	175
Despesas financeiras	-62	-383	-217	-217
Lucro/prejuízo antes dos impostos	663	-609	281	281
Imposto de renda e contribuição social	-81	-76	-96	-96
Lucro/prejuízo líquido do exercício	582	-685	185	185
<i>Margem líquida</i>	9%	-14%	3%	3%

**Receita bruta:** as receitas aumentara 41% em janeiro. Conforme explicado pelo representante da empresa, no mês houve recorde de exportações no Grupo Recuperando, resultando na elevação do faturamento.

**Deduções:** compreende impostos sobre vendas (R\$ 980 mil) e devoluções (R\$ 53 mil).

**Custos dos produtos vendidos:** representam 80% da receita líquida, sendo composto, principalmente, por matérias-primas, pessoal, energia elétrica e manutenção. No período houve acréscimo de 52%, motivado pelo crescimento dos custos de vendas com produtos e materiais diretos de produção. De acordo com o grupo Vidroforte, as empresas estão realinhando os custos possíveis para uma menor produção e buscando alternativas de mercado para compensar a redução do faturamento. Além disso, estão buscando novos mercados para exportação, nos quais o valor de venda tem menor incidência tributária e maior exigência de qualidade.

**Despesas com vendas:** compreendem, especialmente, despesas com pessoal (R\$ 296,3 mil), serviços de fretes e carretos (R\$ 149,9 mil) e despesa com viagens comerciais (R\$ 43 mil). As despesas com vendas aumentaram 7%, principalmente, pelas manutenções de veículos, fretes e carretos e viagens do setor comercial.

**Despesas administrativas:** englobam, principalmente, serviços de terceiros (R\$ 181 mil), despesas com pessoal (R\$ 163,2 mil) e despesas tributárias (R\$ 96,1 mil). O decréscimo de 2%, foi motivado pelas despesas com serviços prestados por terceiros (pessoa jurídica) e material de expediente. Os desembolsos extras de final de ano, fizeram com que algumas despesas fossem maior em dezembro/2023, comparado a janeiro/2024. Dentre os principais serviços prestados estão Rambor e Frainer Advogados (R\$ 23,8 mil), Ancora Auxiliares (R\$ 20,8 mil) e Medeiros & Medeiros Adm. Judicial (R\$ 20 mil). As despesas tributárias são decorrentes do pagamento de multas e juros sobre o atraso ou parcelamento de tributos, que não foram pagos anteriormente.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 42 mil, especialmente, pelos juros sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 200 mil) que não foram esclarecidos e despesas bancárias (R\$ 14,7 mil).

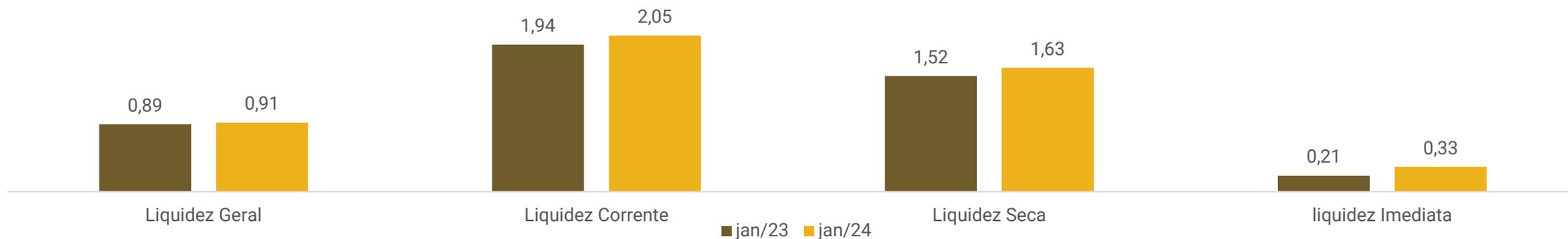
**Resultado:** no período, as receitas foram suficientes para suprir os custos e despesas da operação, resultando em um lucro de R\$ 185 mil.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperados resultados superiores a 1.

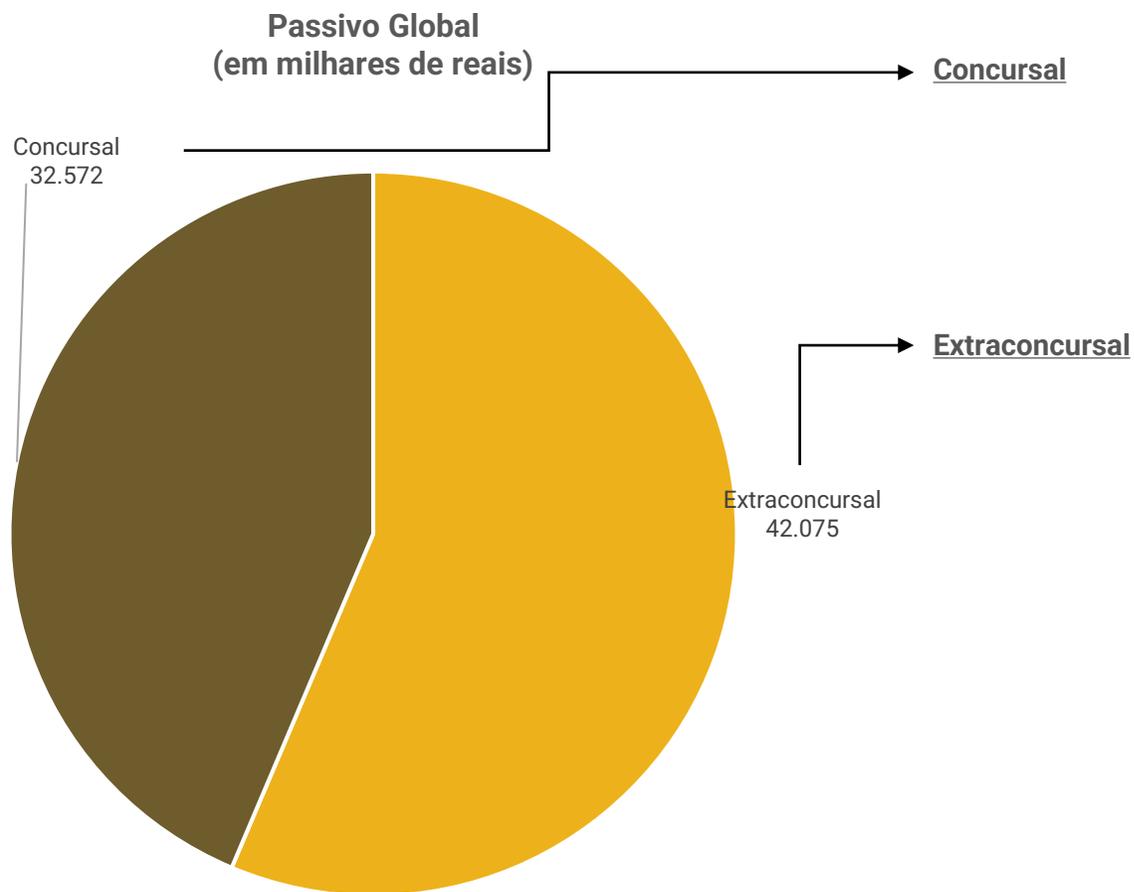
Nos períodos analisados, os índices de liquidez geral e imediata indicam que não há capacidade de pagamento frente às obrigações das recuperandas. Contudo, os índices de liquidez corrente e seca, demonstram a capacidade de pagamento do passivo circulante, utilizando recursos do ativo circulante, até mesmo sem considerar os estoques.

Em 2024, os índices apresentaram acréscimos, quando comparados ao mesmo período de 2023.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global R\$ 74,6 milhões.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	75	40,11%	3.213.035,22	9,85%
Garantia Real	1	0,55%	17.551.930,27	53,81%
Quirografário	93	51,10%	11.797.449,43	36,17%
Microempresa	15	8,24%	54.524,01	0,17%
<b>Total</b>	<b>184</b>	<b>100%</b>	<b>32.616.938,93</b>	<b>100%</b>

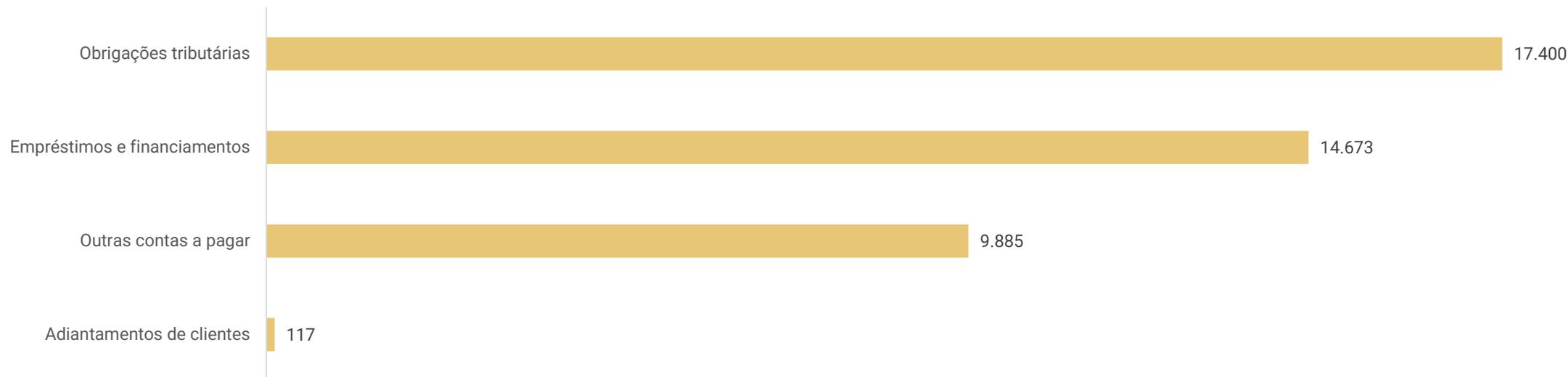
Em janeiro/2024 o passivo extraconcurusal somou R\$ 42 milhões, apontando um decréscimo de R\$ 1,1 milhão em comparação a janeiro/2023. O endividamento é composto, especialmente, por obrigações tributárias, empréstimos e financiamentos e outras contas a pagar, detalhados no slide a seguir.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

## Passivo Extraconcursal (em milhares de reais)



**Obrigações tributárias** todos os débitos de tributos federais em atraso do Grupo foram parcelados, salvo aqueles que estão em discussão judicial por divergência de entendimento legal. O valor da dívida tributária das empresas, entre tributos vencidos e vincendos, segundo os demonstrativos contábeis, é de **R\$ 17,4 milhões**, sendo que 82% está parcelado, com pagamentos regulares e o restante em aberto.

**Empréstimos e financiamentos:** referem-se à dívidas com instituições financeiras, principalmente, com o Banco Banrisul. A intenção da empresa é que seja feita a venda da unidade de Três Cachoeiras, liquidado os principais débitos da RJ e na sequência renegociar as dívidas extraconcursais.

**Outras contas a pagar:** compreende, essencialmente, o valor recebido pela locação da unidade e maquinário em Três Cachoeiras/RS à empresa Alpatron, no valor de R\$ 7.850.000,00. De acordo com a empresa, a negociação acordada com a Alpatron era de ser pago R\$ 13.650.000,00 pela utilização da unidade de negócio. Porém ela pagou R\$ 7.850.000,00 e encerrou as atividades no local, levando indevidamente máquinas para compensar os pagamentos. Como esta questão está sob judice, será mantido o valor recebido da Alpatron como uma obrigação até que seja dado um desfecho no processo e efetuar os ajustes contábeis pertinentes.

**Adiantamento de clientes:** segundo as empresas do grupo, os adiantamentos dos clientes são necessários em virtude da exigência de antecipação dos fornecedores estrangeiros, em que são utilizados os recursos.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 21/02/2024, a Administração Judicial e o representante do grupo recuperando se reuniram de forma virtual.

O representante da Vidroforte informou que dezembro foi ruim, com baixo faturamento e despesas extras final de ano. Contudo, janeiro foi melhor do que o esperado no sentido de faturamento, mas reduziu a margem de lucro. Houve recorde de exportação no mês de janeiro/2023, atividade em que a margem é menor. Já em fevereiro/2023 esperam faturamento razoável, menor que janeiro. Para os próximos meses, as expectativas são de manter um bom faturamento na indústria e aumentar as exportações, abrindo um novo mercado que vai exibir controle separado, diante da importância e crescimento no setor. A empresa sempre buscou o aumento das exportações, mas só estão ganhando mercado agora. Há colaboradores da empresa, realizando um trabalho comercial na Colômbia, contatando novos clientes. Esse ano a promessa é que as encarroçadoras apresentem um alto volume de produção, principalmente, em abril/2023. A maior dificuldade enfrentada é o mercado restrito das montadoras e concorrência multinacional no setor de Reposição. Salienta-se que a empresa gera caixa com a própria operação e não há inadimplência significativa de clientes.

Ainda, a Vidroforte relatou que os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis e o controle é feito via sistema MRP. Quanto aos bens do ativo imobilizado, tiveram algumas reformas, mas todos estão funcionando. Estão cogitando adquirir uma nova máquina de serigrafia, dando como entrada um Carregador, que hoje está alocado em Três Cachoeiras. Conforme informado pelo representante, já haviam solicitado autorização judicial para venda do mesmo. Além disso, foi vendida uma camionete GM no mês de fevereiro/2024, que estava deteriorada e foi avaliada em 40% abaixo da FIPE.

Os salários e encargos estão em dia. A recuperanda ajuizou, em novembro/2022, ação para converter em precatórios o saldo dos créditos de PIS/COFINS sob a redução da base de ICMS, em um montante aproximado de R\$ 25 milhões, que ainda está em andamento. Há tributos estaduais em atraso. Quanto aos fornecedores extraconcursais, seguem com pagamentos regulares. Quanto ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, a Recuperanda explicou que os juros do BRDE foram pagos em dezembro e a parcela de janeiro estão tentando negociar as condições e valores.

Seguem imagens enviadas pela Recuperanda no dia 23/02/2024:





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Imagens enviadas pela Recuperanda em 25/01/2024, com exceção da Templex PR, que está inativa.



Forte Parabrasis MG



Forte Parabrasis MG



Templex GO



Três Cachoeiras RS



Três Cachoeiras RS



Templex PR (INATIVA)



# CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Desataca-se que, conforme Plano de Recuperação Judicial, o pagamento aos credores trabalhistas será feito, em parte, com o fruto da alienação de maquinário, representado por R\$ 2.400.000,00 (dois milhões e quatrocentos mil reais). No entanto, o valor foi liberado somente em dezembro/2023 pelo Juízo. Sendo assim, a administração judicial não considerou como atraso nos relatórios elaborados referente à competências anteriores, na medida em que, embora esgotado o prazo de carência, as recuperandas dependiam da expedição dos alvarás automatizados. Além disso, conforme destacado pela empresa, os pagamentos estão ocorrendo de acordo com a apresentação dos dados para pagamento, por parte dos credores.

RESUMO DO PLANO						ATUALIZADO ATÉ JANEIRO/2023			
CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ	INICIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR ATUALIZADO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO
Classe I - Trabalhista	Aplicável a todos	3.213.035,22	29/09/2023	30/07/2026	4.384.479,59	1.645.134,71	-	2.739.344,88	A atualização incidirá a partir do pedido da recuperação judicial (26/01/2018). Os pagamentos iniciarão da homologação do PRJ, respeitando uma parcela mínima de R\$ 5.000,00.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	17.551.930,27	out/26	set/41	26.214.769,02	550.000,00	-	25.664.769,02	A atualização da Selic incidirá a partir do pedido da recuperação judicial (26/01/2018) até a homologação. Após a homologação incidirão Selic e juros de 4% a.a. Em caso de inadimplência haverá multa de 10% sobre o valor inadimplido.
Classe III - Quirografários	Até R\$ 10.000,00	138.500,00	abr/28	mar/31	138.500,00	-	-	138.500,00	A atualização incidirá a partir da homologação do plano de recuperação judicial.
	De R\$ 10.000,01 a R\$100.000,00	378.202,00	abr/28	mar/32	264.741,40	-	-	264.741,40	
	De R\$100.000,01 a R\$1.000.000,00	1.074.935,90	abr/28	mar/33	537.467,95	-	-	537.467,95	
	Acima de R\$ 1.000.000,01	10.205.811,53	abr/28	mar/43	5.102.905,77	-	-	5.102.905,77	
Classe IV - ME e EPP	Até R\$ 20.000,00	54.524,01	out/24	set/25	54.524,01	-	-	54.524,01	A atualização incidirá a partir da homologação do plano de recuperação judicial.
	De R\$ 20.000,01 a R\$ 100.000,00	-	out/24	set/26	-	-	-	-	
	Acima de R\$ 100.000,01	-	out/24	set/28	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>		<b>32.616.938,93</b>			<b>36.697.387,73</b>	<b>2.195.134,71</b>	<b>-</b>	<b>34.502.253,02</b>	



# PROPOSTA DE PAGAMENTO – PRESTAÇÃO DE CONTAS VENDA DE MÁQUINAS

Em 10/03/2022, após autorização judicial, a Vidroforte Ind e Com de Vidros Ltda (CNPJ 92.639.954/0001,57), firmou Contrato de Compra e Venda com Reserva de Domínio junto à compradora Glass Camp Ind e Com de Vidro Ltda, inscrita no CNPJ 17.973.757/0001-64, com sede na Rua Um, nº 109, bairro Santa Terezinha, Paulínia,/SP.

O objeto do contrato é a compra e venda do seguintes maquinários usados:

- ✓ 1 Máquina laminadora de vidros com duas esteiras, composta de unidade de carregamento completa, lavadora de peças, desbobinador, calandra dupla, esteira com tombador (R\$954.659,17)
- ✓ 1 Compressor de ar GA90VSD WFF (R\$123.962,27);
- ✓ 1 Vaso de pressão 4 M3 carcaça do filtro de óleo + niple M24X1.5X1UNF (R\$12,914,39);
- ✓ 1 Autoclave para vidro laminado com automatismo informatizado, unidade hidráulica, aquecimento e resfriamento (R\$623.844,11);
- ✓ 1 Câmara frigorífica com 4 unidades e condensadoras (R\$160.693,19);
- ✓ 1 Torre de resfriamento ANNEMOS MD/5M/3/1/GC/D1/S (R\$17.101,47).

A Glass Camp pagará à Vidroforte, pelos maquinários acima listados, a **quantia de R\$ 2.400.000,00**, da seguinte forma:

Ato	Data	Pagamento (R\$)
Assinatura do Contrato	10/03/2022	300.000,00
30 dias após a entrada	10/04/2022	300.000,00

O saldo será amortizado em 36 parcelas iguais, mensais e consecutivas, sendo a primeira após 60 dias após o pagamento da entrada, que ocorreu em 10/03/2022, corrigido mensalmente pela variação positiva do IPCA até a data do pagamento.

PARCELA	PREVISÃO DE PAGAMENTO	VALOR ORIGINAL	DATA DO PAGAMENTO	VALOR PAGO
ENTRADA	10/03/2022	R\$ 300.000,00	10/03/2022	R\$ 300.000,00
REFORÇO	10/04/2022	R\$ 300.000,00	12/04/2022	R\$ 300.000,00
1	11/05/2022	R\$ 50.000,00	11/05/2022	R\$ 50.810,00
2	30/06/2022	R\$ 50.000,00	11/06/2022	R\$ 51.348,58
3	31/07/2022	R\$ 50.000,00	07/07/2022	R\$ 51.589,92
4	31/08/2022	R\$ 50.000,00	11/08/2022	R\$ 51.935,58
5	30/09/2022	R\$ 50.000,00	13/09/2022	R\$ 51.582,42
6	31/10/2022	R\$ 50.000,00	11/10/2022	R\$ 51.396,72
7	30/11/2022	R\$ 50.000,00	11/11/2022	R\$ 51.247,67
8	31/12/2022	R\$ 50.000,00	13/12/2022	R\$ 51.550,03
9	31/01/2023	R\$ 50.000,00	11/01/2023	R\$ 51.761,38
10	28/02/2023	R\$ 50.000,00	10/02/2023	R\$ 52.082,30
11	31/03/2023	R\$ 50.000,00	11/03/2023	R\$ 52.358,34
12	30/04/2023	R\$ 50.000,00	10/04/2023	R\$ 52.798,15
13	31/05/2023	R\$ 50.000,00	10/05/2023	R\$ 52.173,02
14	30/06/2023	R\$ 50.000,00	13/06/2023	R\$ 53.497,38
15	31/07/2023	R\$ 50.000,00	10/07/2023	R\$ 53.620,42
16	31/08/2023	R\$ 50.000,00	11/08/2023	R\$ 53.577,52
17	30/09/2023	R\$ 50.000,00	12/09/2023	R\$ 53.641,82
18	31/10/2023	R\$ 50.000,00	11/10/2023	R\$ 53.765,19
19	30/11/2023	R\$ 50.000,00	10/11/2023	R\$ 53.904,98
20	31/12/2023	R\$ 50.000,00	12/12/2023	R\$ 54.034,35
21	31/01/2024	R\$ 50.000,00	10/01/2024	R\$ 54.185,65
22	29/02/2024	R\$ 50.000,00	10/02/2024	R\$ 54.489,08
23	31/03/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
24	30/04/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
25	31/05/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
26	30/06/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
27	31/07/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
28	31/08/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
29	30/09/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
30	31/10/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
31	30/11/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
32	31/12/2024	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
33	31/01/2025	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
34	28/02/2025	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
35	31/03/2025	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
36	30/04/2025	R\$ 50.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO	
<b>TOTAIS</b>		<b>R\$ 2.400.000,00</b>		<b>R\$ 1.757.350,50</b>



# PROPOSTA DE PAGAMENTO – PRESTAÇÃO DE CONTAS VENDA DE MÁQUINAS

Em 15/08/2022, após autorização judicial (26/10/2021), a Vidroforte Ind e Com de Vidros Ltda (CNPJ 92.639.954/0001,57), vendeu bens do imobilizado para a Vidraçaria Linde Ltda, CNPJ 83.743.138/0001-08, com sede na Avenida Gal Luiz Carlos Pereira Tourinho, nº 4197, bairro Tijuco Preto, Rio Negro / PR.

O objeto é a compra e venda do seguintes maquinários usados:

1 mesa de corte de vidros laminados, Marca Macotec (R\$600.000,00);

1 etiquetadora de vidros, Marca Macotec (R\$320.000,00);

1 carregadora de vidros, Marca Macotec (R\$30.000,00).

A Vidraçaria Linde pagará a Vidroforte, pelos maquinários acima listados, a quantia de R\$ 950.000,00, da seguinte forma:

Ato	Data	Pagamento (R\$)
Entrada	15/08/2022	200.000,00
30 dias após a entrada	15/09/2022	25.000,00

O saldo será amortizado em 30 parcelas iguais, mensais e consecutivas, sendo a primeira após 30 dias após o pagamento da entrada, que ocorreu em 15/08/2022.

PARCELA		PREVISÃO DE PAGAMENTO	VALOR ORIGINAL	DATA DO PAGAMENTO	VALOR PAGO	
ENTRADA		15/08/2022	R\$ 200.000,00	15/08/2022	R\$	200.000,00
1		15/09/2022	R\$ 25.000,00	11/05/2022	R\$	25.000,00
2		15/10/2022	R\$ 25.000,00	14/10/2022	R\$	25.000,00
3		15/11/2022	R\$ 25.000,00	16/11/2022	R\$	25.000,00
4		15/12/2022	R\$ 25.000,00	15/12/2022	R\$	25.000,00
5		15/01/2023	R\$ 25.000,00	16/01/2023	R\$	25.000,00
6		15/02/2023	R\$ 25.000,00	15/02/2023	R\$	25.000,00
7		15/03/2023	R\$ 25.000,00	15/03/2023	R\$	25.000,00
8		15/04/2023	R\$ 25.000,00	17/04/2023	R\$	25.000,00
9		15/05/2023	R\$ 25.000,00	15/05/2023	R\$	25.000,00
10		15/06/2023	R\$ 25.000,00	15/06/2023	R\$	25.000,00
11		15/07/2023	R\$ 25.000,00	17/07/2023	R\$	25.000,00
12		15/08/2023	R\$ 25.000,00	15/08/2023	R\$	25.000,00
13		15/09/2023	R\$ 25.000,00	15/09/2023	R\$	25.000,00
14		15/10/2023	R\$ 25.000,00	16/10/2023	R\$	25.000,00
15		15/11/2023	R\$ 25.000,00	16/11/2023	R\$	25.000,00
16		15/12/2023	R\$ 25.000,00	15/12/2023	R\$	25.000,00
17		15/01/2024	R\$ 25.000,00	15/01/2024	R\$	25.000,00
18		15/02/2024	R\$ 25.000,00	15/02/2024	R\$	25.000,00
19		15/03/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
20		15/04/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
21		15/05/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
22		15/06/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
23		15/07/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
24		15/08/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
25		15/09/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
26		15/10/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
27		15/11/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
28		15/12/2024	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
29		15/01/2025	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
30		15/02/2025	R\$ 25.000,00	AGUARDANDO VENCIMENTO		
<b>TOTAIS</b>			<b>R\$ 950.000,00</b>		<b>R\$</b>	<b>650.000,00</b>



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de janeiro/2024

**GRUPO VIDROFORTE**  
**Demonstrações Contábeis**  
**(Em R\$ mil)**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

	12/2023	2023	01/2024	2024
<b>ATIVO</b>	<b>88.365</b>	<b>88.365</b>	<b>87.703</b>	<b>87.703</b>
<b>Circulante</b>	<b>63.807</b>	<b>63.807</b>	<b>63.104</b>	<b>63.104</b>
Caixa e bancos	541	541	532	532
Aplicações financeiras	9.039	9.039	9.513	9.513
Clientes	10.169	10.169	10.469	10.469
Estoques	13.647	13.647	12.981	12.981
Adto. fornecedores	1.048	1.048	244	244
Créditos fiscais	27.793	27.793	27.681	27.681
Outras contas a receber	1.394	1.394	1.355	1.355
Despesas do exercício seguinte	176	176	329	329
<b>Não Circulante</b>	<b>24.558</b>	<b>24.558</b>	<b>24.599</b>	<b>24.599</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>1.721</b>	<b>1.721</b>	<b>1.697</b>	<b>1.697</b>
Depósitos judiciais	371	371	373	373
Outros créditos	1.350	1.350	1.324	1.324
<b>Permanente</b>	<b>22.837</b>	<b>22.837</b>	<b>22.902</b>	<b>22.902</b>
Imobilizado	22.589	22.589	22.671	22.671
Intangível	248	248	231	231
<b>PASSIVO</b>	<b>88.365</b>	<b>88.365</b>	<b>87.703</b>	<b>87.703</b>
<b>Circulante</b>	<b>31.147</b>	<b>31.147</b>	<b>30.742</b>	<b>30.742</b>
Fornecedores	3.596	3.596	2.900	2.900
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-
Obrigações trabalhistas	2.026	2.026	2.216	2.216
Obrigações tributárias	17.337	17.337	17.400	17.400
Adiantamento de clientes	79	79	117	117
Outras contas a pagar	8.109	8.109	8.109	8.109
<b>Não Circulante</b>	<b>41.001</b>	<b>41.001</b>	<b>40.559</b>	<b>40.559</b>
Fornecedores	2.857	2.857	2.857	2.857
Empréstimos e financiamentos	35.926	35.926	35.926	35.926
Outras contas a pagar	2.218	2.218	1.776	1.776
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>16.217</b>	<b>16.217</b>	<b>16.402</b>	<b>16.402</b>
Capital social	8.940	8.940	8.940	8.940
Reservas de capital	6.352	6.352	6.352	6.352
Reserva de lucros	19.747	19.747	19.747	19.747
Lucros (Prejuízos) acumulados	(18.822)	(18.822)	(18.637)	(18.637)



Eduardo Heinen  
Diretor  
CPF: 311.283.350-34



Roberto de Oliveira  
Contador CRC/RS: 49804/0  
CPF: 432.843.020-34

**GRUPO VIDROFORTE**  
**Demonstrações Contábeis**  
**(Em R\$ mil)**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIO - DRE**

	12/2023	2023	01/2024	2024
<b>Receita Bruta</b>	<b>5.854</b>	<b>86.312</b>	<b>8.278</b>	<b>8.278</b>
Impostos	(767)	(9.935)	(980)	(980)
Devoluções	(58)	(1.355)	(53)	(53)
<b>Receita Líquida</b>	<b>5.029</b>	<b>75.022</b>	<b>7.245</b>	<b>7.245</b>
Custos dos Produtos Vendidos	(4.019)	(58.473)	(5.748)	(5.748)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>1.010</b>	<b>16.549</b>	<b>1.497</b>	<b>1.497</b>
<b>Despesas (Receitas) Operacionais</b>	<b>(1.429)</b>	<b>(14.425)</b>	<b>(1.174)</b>	<b>(1.174)</b>
Despesas com Vendas	(579)	(7.935)	(619)	(619)
Despesas administrativas	(569)	(6.726)	(555)	(555)
Outras receitas (despesas) operacionais	(281)	236	-	-
<b>Resultado Antes dos Financeiros</b>	<b>(419)</b>	<b>2.124</b>	<b>323</b>	<b>323</b>
Receitas financeiras	193	2.328	175	175
Despesas financeiras	(383)	(784)	(217)	(217)
<b>Resultado Antes do IR e da CSLL</b>	<b>(609)</b>	<b>3.668</b>	<b>281</b>	<b>281</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social	(76)	(1.166)	(96)	(96)
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>(685)</b>	<b>2.502</b>	<b>185</b>	<b>185</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

	12/2023	2023	01/2024	2024
<b>Fluxo das Atividades Operacionais</b>	<b>(571)</b>	<b>3.772</b>	<b>298</b>	<b>298</b>
Resultado do Exercício	(685)	2.502	185	185
Depreciação de imobilizado	97	1.064	96	96
Depreciação de intangível	17	206	17	17
<b>Variações Ativos e Passivos</b>	<b>876</b>	<b>1.091</b>	<b>345</b>	<b>345</b>
Clientes	534	666	(300)	(300)
Estoques	(992)	(623)	666	666
Adto. fornecedores	228	1.092	804	804
Outros créditos	2.683	1.456	22	22
Fornecedores	414	302	(696)	(696)
Obrigações trabalhistas	(953)	(5)	190	190
Obrigações tributárias	(323)	(1.033)	63	63
Adiantamento de clientes	52	1	38	38
Outros débitos	(767)	(765)	(442)	(442)
<b>Caixa Líquido Operacional</b>	<b>305</b>	<b>4.863</b>	<b>643</b>	<b>643</b>
<b>Fluxo de Investimento</b>	<b>(224)</b>	<b>(2.010)</b>	<b>(178)</b>	<b>(178)</b>
Imobilizado	(217)	(2.004)	(178)	(178)
Intangível	(7)	(6)	-	-
<b>Fluxo de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-
<b>Varição de Caixa e Equivalentes</b>	<b>81</b>	<b>2.853</b>	<b>465</b>	<b>465</b>
Saldo anterior de caixa e equivalentes	9.499	6.727	9.580	9.580
Saldo atual de caixa e equivalentes	9.580	9.580	10.045	10.045



Eduardo Heinen  
Diretor  
CPF: 311.283.350-34



Roberto de Oliveira  
Contador CRC/RS: 49804/0  
CPF: 432.843.020-34