



GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

29º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Junho de 2024

ÍNDICE

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



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas do GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA, 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 vem 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 o dia 22 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 de **junho/2024** em **18/07/2024**. Os questionamentos realizados no dia **02/08/2024**, foram respondidos em **06/08/2024**.

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 ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br



CRONOGRAMA PROCESSUAL



23/09/2020 - Pedido de tutela cautelar antecedente



01/04/2021 - Concessão da tutela cautelar



21/06/2021 - Pedido de recuperação judicial



06/09/2021 - Deferimento do processamento da RJ



05/10/2021 - Publicação da 1ª relação de credores



20/10/2021 - Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas



05/12/2021 - Apresentação do relatório da fase administrativa de verificação de crédito



12/11/2021 - Apresentação do plano de recuperação judicial



30/11/2021 - Apresentação do relatório sobre o plano de recuperação judicial



15/03/2023 - Publicação conjunta do 2º edital de credores e do aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial



Publicação do quadro geral de credores



14/04/2023 - Fim do prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial



Publicação do edital de convocação dos credores para a assembleia geral de credores



1ª convocação da assembleia geral de credores



2ª convocação da assembleia geral de credores



Homologação do plano e concessão da recuperação judicial



Fim do prazo de recuperação judicial



Encerramento da recuperação judicial

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Evento
118

Apresentação, pela administradora judicial, do relatório da fase administrativa de verificação de crédito.

Evento
170

Decisão do Juízo recuperacional autorizando a venda direta de maquinário, correspondente a 1 (uma) ponte rolante marca KOCH motorizada e a 1 (uma) prensa viradeira hidráulica CALVI modelo PVH-500/600.

Evento
245

Decisão do Juízo recuperacional *(i)* autorizando o processamento da recuperação judicial em regime de consolidação substancial; e *(ii)* suspendendo, provisoriamente, os atos de constrição e alienação dos bens de propriedade das recuperandas decorrentes de execuções fiscais.

Evento
259

Disponibilização, no Diário da Justiça Eletrônico, do edital referente à relação de credores prevista no art. 7º, parágrafo 2º, da Lei n. 11.101/2005.

Evento
280

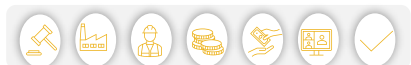
Disponibilização, no Diário da Justiça Eletrônico Nacional, do edital intimação de credores para ciência sobre a autorização de venda de ativo imobilizado das recuperandas, conforme art. 66, parágrafo 1º, da Lei n. 11.101/2005.

Evento
385

Decisão do Juízo recuperacional declarando a essencialidade do imóvel de matrícula n. 62.989, assim como os maquinários: tesoura guilhotina Newton MTM9, prensa hidráulica viradeira mecânica Newton modelo VM 150x3050, ponte rolante marca KOOC, prensa viradeira hidráulica CALVI modelo PVH500/600 e 02 calandras para chapas onduladas marca Mase.

Evento
396

Apresentação, pela administradora judicial, das datas para a realização da assembleia geral de credores para ser homologadas pelo Juízo, bem como requerida a publicação do edital do art. 36 da Lei n. 11.101/2005.





GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA



Últimas alterações societárias:

VITÓRIA INDUSTRIAL

- 27/09/2021 – Destituição do Sócio Roberto Brauner Penteadó, devido seu falecimento, passando a ser administrada pelo sócio administrador Roberto Menna Barreto Penteadó.

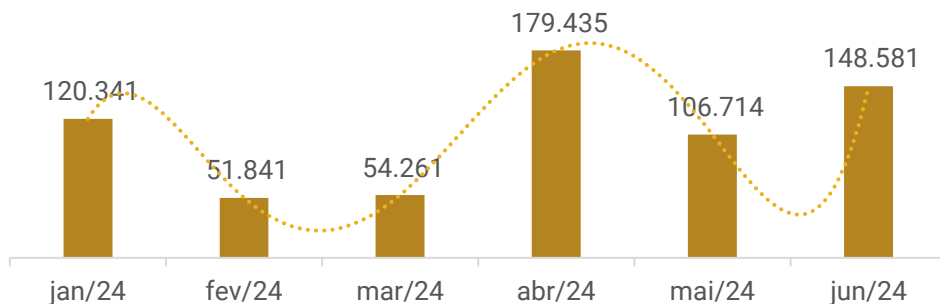
MÁQUINAS VITÓRIA

- 11/10/2022 – Alteração do CEP da Companhia para 96050-090, alterando assim o artigo primeiro do Estatuto Social;
- 11/10/2022 – Consolidação do Estatuto Social.
- 04/01/2024 – Aprovação, por unanimidade, das demonstrações financeiras e balanço patrimonial de 2022; Reeleição dos diretores.



A Recuperanda finalizou junho/2024 com **R\$ 148,5 mil em disponibilidades** advindo, sobretudo, de valores em caixa (R\$ 81,5 mil). As contas bancárias, que somaram R\$ 67 mil, foram validadas através dos extratos bancários.

Disponibilidades (R\$)



O quadro de colaboradores do Grupo Máquinas Vitória é composto por **10 colaboradores**. Os salários e o FGTS estão sendo adimplidos, enquanto o INSS segue com parcelas em aberto.



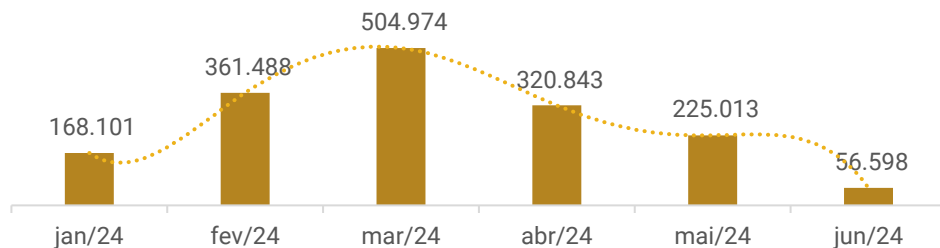
As empresas apresentam **passivo concursal de R\$ 6,6 milhões**, distribuídos em 31 credores trabalhistas (R\$ 1 milhão) e 20 quirografários (R\$ 5,5 milhões).



75%

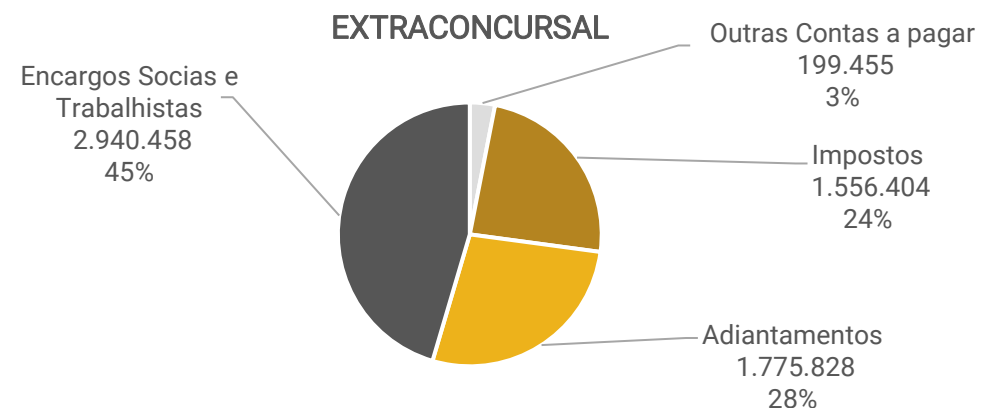
A Recuperanda faturou, em junho/2024, **R\$ 56,5 mil**, advindo das vendas de produtos. Apontou retração de 75% (R\$ 168,4 mil) em relação ao mês anterior.

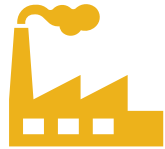
Faturamento Bruto (R\$)



R\$ 6,4 milhões

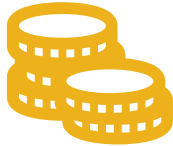
O **passivo extraconcursal** das Recuperandas somam R\$ 6,4 milhões e concentram-se, majoritariamente, em encargos sociais e trabalhistas (R\$ 2,9 milhões), representando 45% da totalidade.





A capacidade produtiva do Grupo Vitória está relacionada à quantidade de funcionários e o tipo de equipamento fabricado, sendo que atualmente é possível processar em torno de 100 toneladas/mês de aço e ferro.

O período de entressafra é de abril a agosto, assim, nestas épocas a venda é mais focada na linha de equipamentos para adequações de segurança e reformas, confeccionando materiais necessários para conformidades previstas no PPCI – Plano de Prevenção Contra Incêndio, como escadas, corrimãos, entre outros.



A precificação depende do equipamento a ser fabricado, pois equipamentos com maior demanda de serviços terceiros na fabricação, tendem a ter uma margem menor.

Para outros equipamentos são considerados a mão de obra utilizada e o grau de dificuldade para produzir. Assim, para peças de reposição e manutenção o preço é cerca de 3 vezes o custo.

A Máquinas Vitória opera com vendas, cujo recebimento se dá antecipado entre 40% a 50%, e o restante no ato da entrega, que ocorre em 120 dias no caso de equipamentos, e de modo imediato para peças



Não há estoque de matéria prima, uma vez que a produção funciona sob encomenda, ou seja, quando o pedido é confirmado é realizada a compra exata do material necessário para o pedido. Cabe salientar que a empresa não possui controle interno de estoques, o que ocasiona distorções nas informações contábeis.

As recuperandas buscam minimizar os processos de perda/desperdício através de projetos de engenharia para a economia do material utilizado no processo produtivo. Quando há sobra de retalhos, esses são utilizados para produzir peças pequenas tais como caçamba de elevadores.



Os principais fornecedores são Meinck e Couto, Irmãos Jouglard, Panatlantica, Arcellor Mittal, Gerdau, Panatlantica, CIA Carlos Schneider, Zara, Nova Motores, AB Fixadores, Parafusos Fagundes, Cromagem Pelotas. O prazo de pagamento é à vista ou antecipado.

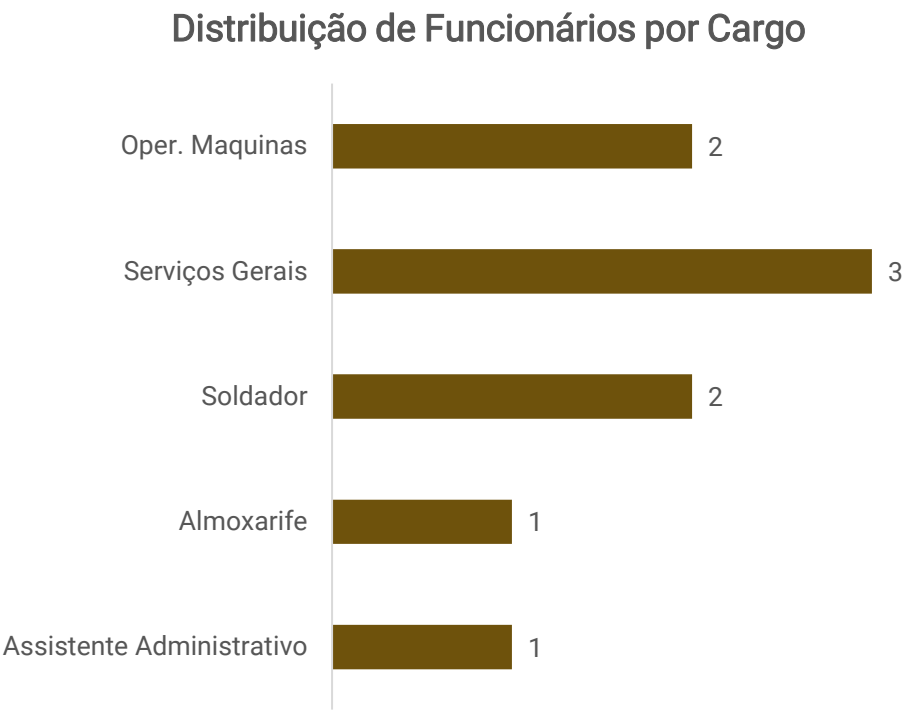
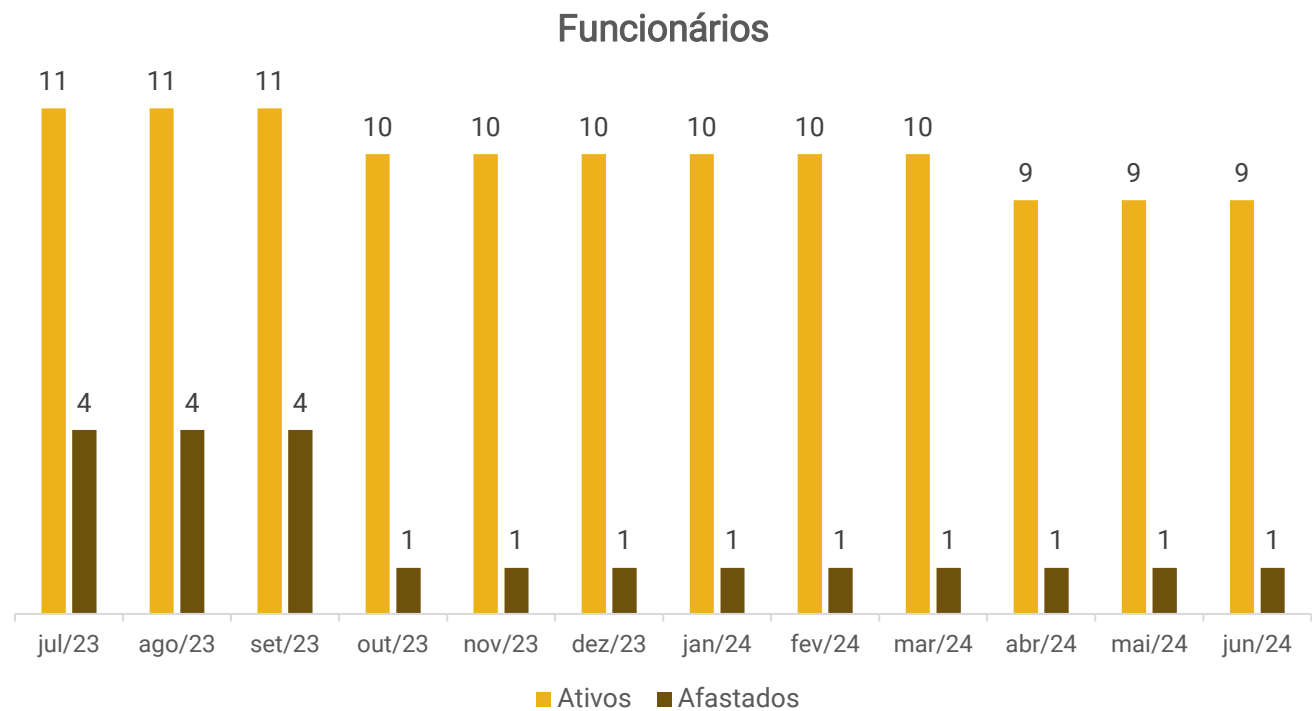
Os clientes com maior destaque são Camil, Ricardo Gonçalves, Moraes e Prado, Palma, Luis Otávio Moraes, ADB Alimentos, Mauricio Burkle, Jackson Noremberg, Darci Zanetti, Eduardo Ravanelo, Sulimar Farias Elony Viegas. O recebimento se dá através de antecipação de 40 a 50%, e o restante do saldo na entrega.



FUNCIONÁRIOS

O mês de junho não apresentou movimentações, encerrando com 10 colaboradores, sendo 9 ativos e 1 afastado. Os gastos com pessoal totalizou **R\$ 68,3 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas Vitória.

Os salários e pró-labore estão em dia, além dos valores de FGTS da competência, que foram pagos pela conta da Vitória Industrial. Quanto ao INSS, a dívida segue em aberto. Há saldos de meses anteriores em aberto dos encargos. O grupo possui, ainda, débitos referentes à pensão alimentícia, no valor de R\$ 15.726,52 (que não corresponde à realidade), e valores arrolados na recuperação judicial, de R\$ 1.511.092,68, referentes aos débitos com os sócios decorrentes de pró-labore.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DFC CONSOLIDADO	abr/24	mai/24	jun/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	- 222.334	6.935	- 372.481
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	- 186.308	42.961	- 336.455
Cientes	32.047	12.101	-
Adiantamentos a Fornecedores	- 10.598	- 67.288	37.128
Tributos a Recuperar/Compensar	- 66.161	83	- 63.351
Fornecedores	- 24.972	28.243	- 216
Obrigações Tributárias	1.298	- 647	-
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	- 2.331	23.279	26.227
Outras Obrigações	382.199	- 111.453	378.535
Fluxo de caixa das atividades operacionais	125.175	- 72.722	41.867
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Variações no Imobilizado	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos de Mútuo	-	-	- 0
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-	- 0
Variação no caixa e equivalentes	125.175	- 72.722	41.867
Disponibilidades no início do exercício	54.261	179.435	106.714
Disponibilidades no final do exercício	179.435	106.714	148.581

Atividades Operacionais: em junho o caixa operacional foi positivo de R\$ 41,8 mil, principalmente, pelas outras obrigações (R\$ 378,5 mil), as quais compreendem adiantamentos recebidos de clientes. As variações negativas ocorreram, em sua maioria, em face do resultado do período (R\$ 372,4 mil) e tributos a recuperar/compensar (R\$ 63,3 mil).

O saldo em caixa ao final de junho totaliza R\$ 81.527,51, estando de acordo com a realidade, conforme informação das recuperandas. Os valores em conta corrente somam R\$ 67.053,59, informação ratificada pelos extratos bancários.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória

	abr/24	mai/24	jun/24
Ativo Circulante	3.795.689	3.865.650	3.901.470
Disponível	57.153	72.010	81.607
Clientes	1.990.466	1.978.365	1.978.365
Adiantamentos	166.927	234.215	197.088
Outros Créditos - Dividendos e Tributos	431.003	430.920	494.271
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	8.763.766	8.727.740	8.691.714
Investimentos a Realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Creditos	497.281	497.281	497.281
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	7.910.700	7.874.674	7.838.648
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	12.559.455	12.593.390	12.593.184
Balanço Patrimonial	abr/24	mai/24	jun/24
Passivo Circulante	8.785.933	8.827.968	9.185.104
Empréstimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	68.551	96.794	96.578
Obrigações Tributárias	1.557.051	1.556.404	1.556.404
Obrigações Trabalhistas	4.402.045	4.425.323	4.451.550
Outras Obrigações	2.121.746	2.112.907	2.444.032
Passivo Não Circulante	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Outros Débitos com Socios	1.274.702	1.274.702	1.274.702
Patrimônio Líquido	3.186.499	3.186.499	3.186.499
Capital Social	4.398.707	4.398.707	4.398.707
Reservas	22	22	22
Resultado Acumulado	- 1.212.231	- 1.212.231	- 1.212.231
Total do Passivo	13.247.134	13.289.169	13.646.305

Clientes: em junho houve registro de recebimentos e novas vendas no montante de R\$ 56,5 mil, mantendo o saldo inalterado. A Máquinas Vitória opera com vendas, cujo recebimento se dá antecipado entre 40% a 50%, e o restante no ato da entrega, que ocorre em 120 dias no caso de equipamentos, e de modo imediato para peças. O saldo em aberto diz respeito a valores antigos (R\$ 1.164.365,04) e saldo atual a receber (R\$ 814.000,02), sendo que esse compreende as empresas Maria Cecy Bretanha (R\$ 750 mil) e Camil (R\$ 64 mil). O *aging list* não foi disponibilizado, impossibilitando a confirmação das informações, bem como a constatação de possível inadimplência.

Adiantamentos: compreendem, unicamente, a adiantamento para fornecedores no valor total de R\$ 197.087,81. O período expôs novas antecipações no montante de R\$ 12 mil e recebimentos de mercadorias de R\$ 49,2 mil, ocasionando o decréscimo de 16%. A empresa não possui controle dos adiantamentos, os quais são realizados através de depósito antecipado, de acordo com o orçamento, sendo baixados no momento da entrega.

Outros Créditos: engloba, no curto prazo, dividendos a receber (R\$ 29.886,96) e tributos a recuperar (R\$ 464.383,81). O aumento do período se deu pelas novas apropriações de impostos. No longo prazo engloba depósitos compulsórios no valor de R\$ 51.361,99, sem movimentação desde o início da recuperação judicial; valores junto à Industrial Vitória, de R\$ 426.724,22; e bloqueio judicial de R\$ 19.194,89.

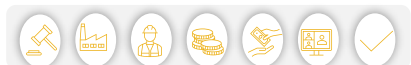
Estoques: a rubrica refere-se às mercadorias obsoletas que não são mais utilizadas. As compras são realizadas conforme o pedido para produção. O sistema anterior deixou de ser utilizado, estando atualmente defasado e, conforme plano de reestruturação, deverá ser implantado um novo controle interno, porém, não foram disponibilizadas informações quanto ao prazo. Não apresenta movimentações desde o início da recuperação judicial.

Empréstimos e Financiamentos: compreende empréstimos com o Banco do Brasil, no valor de R\$ 590.321,52 e Brascor Fomento, referente a dois cheques no valor de R\$ 46.218,00, sendo que ambos estão arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: os pagamentos a fornecedores superaram as compras a prazo em junho, ocasionando decréscimo de R\$ 216,27. A recuperanda alega não existir inadimplência extraconcursal, tendo em vista que a movimentação é, em sua maioria, à vista. Os valores arrolados totalizam R\$ 83.838,00, e os débitos a vencer somam R\$ 12.739,71. A empresa elucida que, quando é firmado o contrato com um cliente para prestação de um serviço ou produção de um equipamento, é necessário realizar a compra de todo o material para início do trabalho.

Outras Obrigações: corresponde a adiantamentos de clientes (R\$ 1,7 milhão), mútuo com a empresa Vitória Industrial (R\$ 468,7 mil) e contas a pagar (R\$ 199,4 mil). Os novos adiantamentos recebidos (R\$ 845,2 mil) em comparação as baixas de adiantamentos pela entrega de produtos (R\$ 500 mil), foram os principais motivadores do acréscimo de 16% na competência. Conforme esclarecimentos, as vendas são realizadas com entrada de até 50%, e a entrega pode ocorrer em até 120 dias. Após a entrega, ainda existe a montagem no cliente, para então ser liquidado o faturamento.

Outros Débitos com Sócios: contempla os débitos com os sócios Roberto Brauner Penteado no valor de R\$ 120.000,00 e Patricia M. Barreto Penteado de R\$ 1.154.702,06, arrolados na recuperação judicial.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO INDUSTRIAL VITÓRIA	abr/24	mai/24	jun/24
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Outros créditos	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	mai/24	jun/24
Passivo Circulante	1.471.121	1.471.121	1.471.121
Empréstimos	1.427.101	1.427.101	1.427.101
Fornecedores	44.020	44.020	44.020
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Outros débitos c/ sócios	-	-	-
Parcelamentos	-	-	-
Patrimônio Líquido	-1.471.121	-1.471.121	-1.471.121
Capital Social	-	-	-
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 1.471.121	- 1.471.121	- 1.471.121
Total do Passivo	-	-	-

Em 2024 não apresentou movimentação.

Análise:

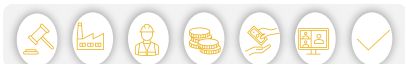
Compreende empréstimos junto ao Banco do Brasil, no valor de R\$ 1.000.376,69, e Máquinas Vitória S.A., de R\$ 426.724,22, ambos arrolados na recuperação judicial.

A recuperanda não possui relatório de controle dos fornecedores. Os valores dos fornecedores Meincke e Cont de R\$ 15.960,00, Camil e Silva de R\$ 28.060,16, estão na recuperação judicial. Há diferença entre o valor contabilizado e listado na recuperação judicial, cuja dúvida não foi esclarecida.

Balanço Patrimonial - Vitória Industrial	abr/24	mai/24	jun/24
Ativo Circulante	122.283	19.634	66.974
Caixa e Equivalentes de Caixa	122.283	19.634	66.974
Outros créditos	-	-	-
Ativo Não Circulante	463.535	566.149	518.739
Outros créditos	463.535	566.149	518.739
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	585.818	585.783	585.714
BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	mai/24	jun/24
Passivo Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Parcelamentos	-	-	-
Patrimônio Líquido	586.140	586.140	586.140
Capital Social	50.000	50.000	50.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	536.140	536.140	536.140
Total do Passivo	586.140	586.140	586.140

Análise:

As principais movimentações envolvem mútuo junto à recuperanda Máquinas Vitória, com saldo de R\$ 468.739,19. Frisa-se que o contrato não foi disponibilizado para verificação. Há ainda valores a receber dos sócios Roberto Menna Barreto de R\$ 500,00 e Roberto Brauner Penteado de R\$ 49.500,00.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	abr/24	mai/24	jun/24	2024
Receita Bruta	320.843	225.013	56.598	1.637.016
Devoluções e Abatimentos	-	-	-	- 4.000
Impostos s/ vendas	- 26.455	- 11.331	- 8.206	- 164.395
RECEITA LÍQUIDA	294.388	213.683	48.392	1.468.621
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	- 231.771	- 36.550	- 198.396	- 1.150.835
LUCRO BRUTO	62.616	177.133	- 150.005	317.787
Margem Bruta	21%	83%	-310%	22%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	- 284.868	- 170.187	- 222.407	-1.370.932
Despesas Vendas	- 8.224	- 1.658	- 11.561	- 43.754
Despesas Administrativas	- 281.645	- 168.528	- 215.846	- 1.325.617
Outras receitas operacionais	5.000	-	5.000	10.000
RESULTADO OPERACIONAL	- 222.252	6.946	- 372.411	-1.053.145
Ebitida	- 186.226	42.972	- 336.385	- 836.987
Margem Operacional	-75%	3%	-770%	-72%
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	- 82	- 11	- 70	- 402
Despesas Financeiras	- 82	- 35	- 70	- 426
Receitas Financeiras	-	24	-	24
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	- 222.334	6.935	- 372.481	-1.053.547
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	- 222.334	6.935	- 372.481	-1.053.547
Margem Líquida	-76%	3%	-770%	-72%

NOTA: para melhor interpretação dos resultados das empresas em recuperação judicial, esta administradora judicial consolidou as informações constantes no DRE. As empresas Industrial Vitória Ltda. e Vitória Industrial e Exportadora Ltda. não possuem receitas, mas apenas as despesas estão vinculadas diretamente e trabalhando de forma única. Dessa forma, entende-se que os resultados devem ser considerados conjuntamente para avaliação de desempenho.

Receita Bruta: junho apontou retração de 75%, encerrando o período com faturamento de R\$ 56,5 mil. Além das peculiaridades do negócio, que faz com que o faturamento possua oscilações mensais, variando de acordo com a entrega de produtos, em maio a empresa foi prejudicada pelas enchentes que atingiram o Rio Grande do Sul, uma vez que seu principal comprador são os produtores rurais, que tiveram grande parte das safras e maquinários afetados, estagnando as compras a partir de então.

Deduções da Receita: corresponde, unicamente, aos impostos sobre vendas no total de R\$ 8.205,81. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 410% da receita líquida do período, significando o maior redutor da receita. As movimentações ocorrem em face de matéria-prima, uma vez que as compras são lançadas diretamente nos custos, contrariando um princípio contábil e distorcendo a análise de resultado.

Despesas: corresponde, em sua maioria, às despesas com pessoal (R\$ 68 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 98,7 mil) e depreciações e amortizações (R\$ 36 mil). Dentre os principais prestadores de serviços, destacam-se o escritório jurídico Cesar Peres (R\$ 15 mil) e Medeiros & Medeiros Administração Judicial (R\$ 9,7 mil). A oscilação em junho se deve, em sua maioria, aos serviços de terceiros que passaram de R\$ 65 mil para R\$ 98,7 mil.

Outras Receitas Operacionais: trata-se do recebimento de aluguel da parte dos espaços disponíveis do grupo, no valor de R\$ 5 mil. Contudo, destaca-se que não houve envio do contrato assinado, assunto que será retomado em próximo relatório.

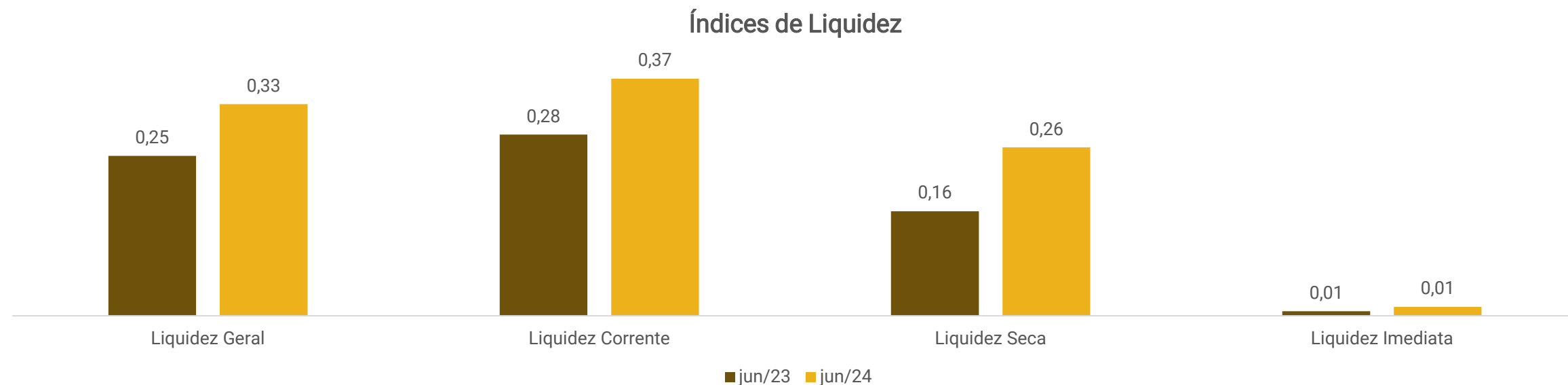
Despesas Financeiras: refere-se, exclusivamente, a juros e comissões bancárias, que registraram R\$ 114,59.

Resultado: o faturamento foi insuficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultando em saldo negativo de R\$ 372.481,19. No acumulado do ano de 2024, o grupo apresentou prejuízos de R\$ 1.068.616,17.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

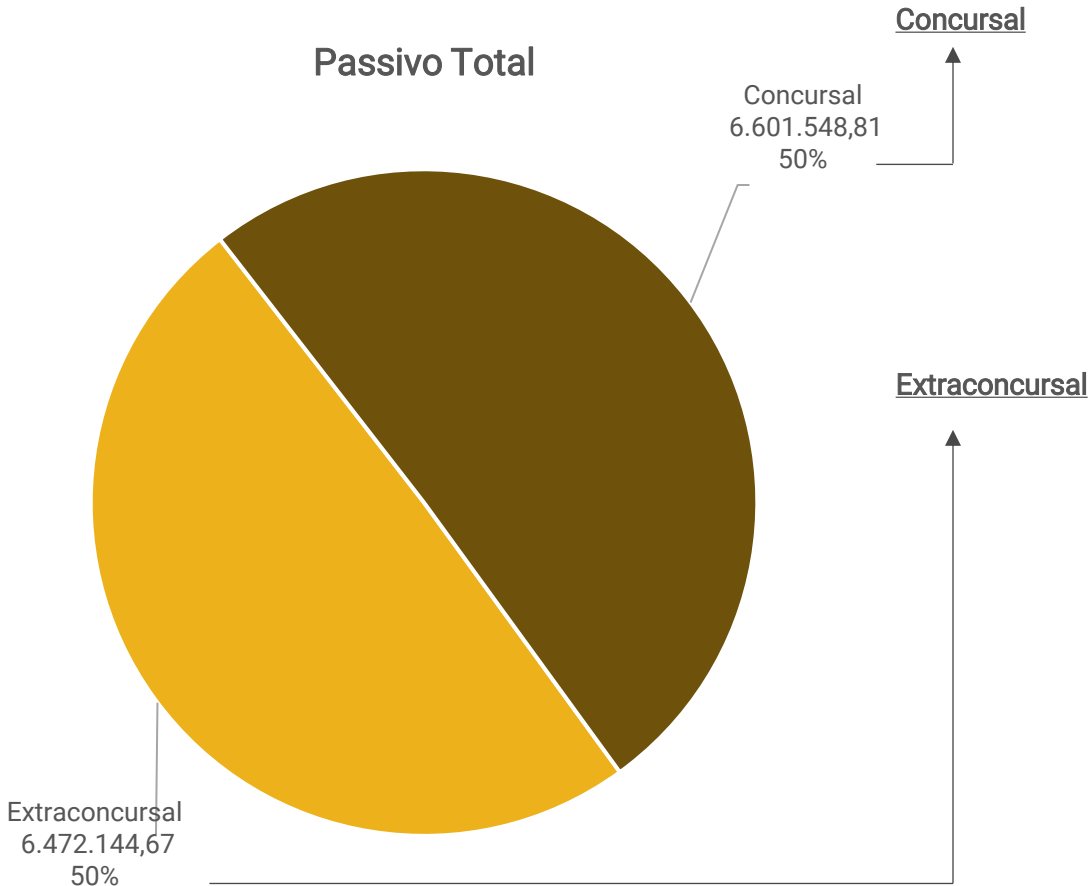


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, as Recuperandas apresentaram índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis. Ainda, o ano de 2024 exibiu, embora ainda abaixo do esperado, crescimento dos índices quando comparado ao mesmo período do ano anterior.



Passivo global de R\$ 13.073.693,48.



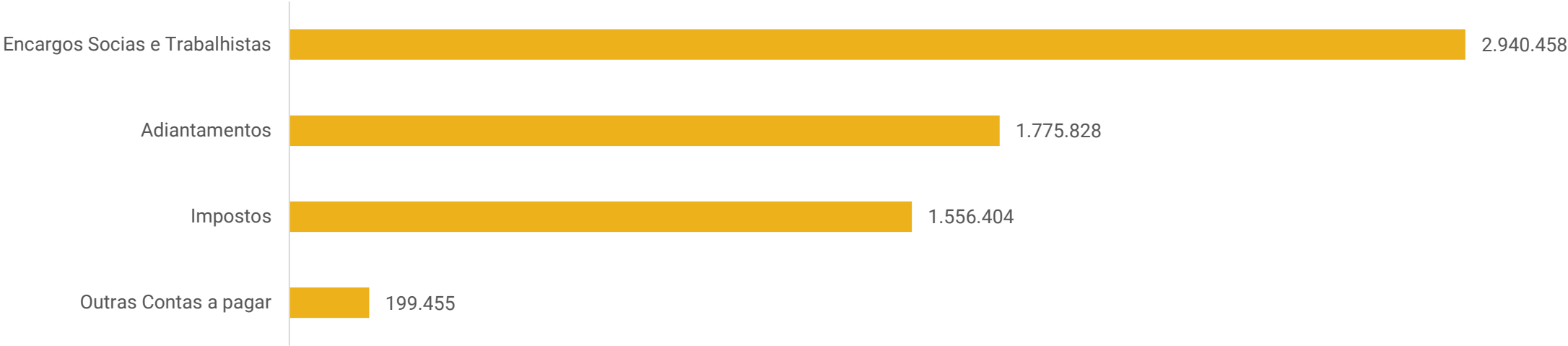
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	31	60,78%	1.032.153,42	15,64%
Quirografário	20	39,22%	5.569.395,39	84,36%
Total	51	100%	6.601.548,81	100%

Em junho de 2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 6.472.144,67 e é composto, principalmente, por encargos sociais e trabalhistas, que representam 45% do total.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Endividamento Extraconcursal



Encargos Sociais e Trabalhistas: corresponde à folha de pagamento, pró-labore, encargos sociais e provisões. Os salários e o pró-labore estão em dia, enquanto os encargos estão sendo pagos de forma parcial. Embora solicitado, as recuperandas não enviaram informações atualizadas sobre os encargos em aberto. Quanto a regularização, as empresas vem estudando as possibilidades, contudo, com a baixa das vendas devido as enchentes que atingiram o Rio Grande do Sul, esta situação se encontra estagnada.

Adiantamentos: o saldo de R\$ 1,7 milhão trata-se de adiantamentos realizados por clientes diversos (R\$ 1 milhão), João Alberto Rocha (R\$ 200 mil), Luciane (R\$ 2 mil), VHL Insumos e Cereais (R\$ 50 mil), Wanda Farias (R\$ 135 mil) e ADB Alimentos (R\$ 361,3 mil). Conforme esclarecido pelas recuperandas em oportunidade anterior, as vendas são realizadas com entrada de até 50%, e a entrega pode ocorrer em até 120 dias.

Impostos: engloba, principalmente, valores de COFINS (R\$ 802,5 mil) e IRRF (R\$ 331,5 mil). O grupo não está adimplindo integralmente os tributos mensais, realizando em alguns meses a compensação de tributos e pagamentos parciais. Atualmente estão sendo realizadas análises para possível proposta de parcelamento, visando valores que a empresa consiga suprir mensalmente.

Outras Contas a Pagar: compreende o saldo em aberto com a empresa Cesar Peres Advocacia Empresarial, no montante de R\$ 199.454,99, referente a honorários advocatícios contratuais. Conforme informado pelas recuperandas, a estimativa de quitação é até o final do processo.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Em 15.07.2024 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações das empresas.

A sócia, Sra. Patrícia, inicia informando que os últimos meses foram de quedas nas vendas, uma vez que muitos produtores rurais foram atingidos com as enchentes de maio do corrente ano. As vendas de abril foram de R\$ 1,4 milhão, enquanto maio registraram apenas R\$ 37 mil e em junho foram de R\$ 200 mil. A Máquinas Vitória possui entregas para serem feitas até o final de setembro, devido as últimas vendas, o que deverá manter o faturamento estável, contudo, os próximos meses dependerão da retomada do setor agrícola, que ainda aguardam as liberações e incentivos do governo para seus retornos.

Atualmente, a capacidade de produção, de acordo com a mão de obra disponível, está 100% sendo utilizada. Existem vagas disponíveis no setor administrativo entre duas a três pessoas, enquanto na fábrica deverão ser realizadas quatro contratações, sendo uma substituição e outras três para comporem o quadro de funcionários, com intuito de atender a demanda atual. Os sábados produtivos seguem ocorrendo, ao menos a cada 15 dias, para que sejam entregues os projetos nos prazos estimados, dependendo apenas de possuírem matéria prima para abrir a fábrica e produzirem.

Uma das dificuldades encontradas nos últimos meses foram os atrasos de mercadorias com fornecedores, sendo que a maioria é da região metropolitana de Porto Alegre, que foram muito atingidos, mas que deverão retomar os prazos de acordo com o estimado nos próximos meses.

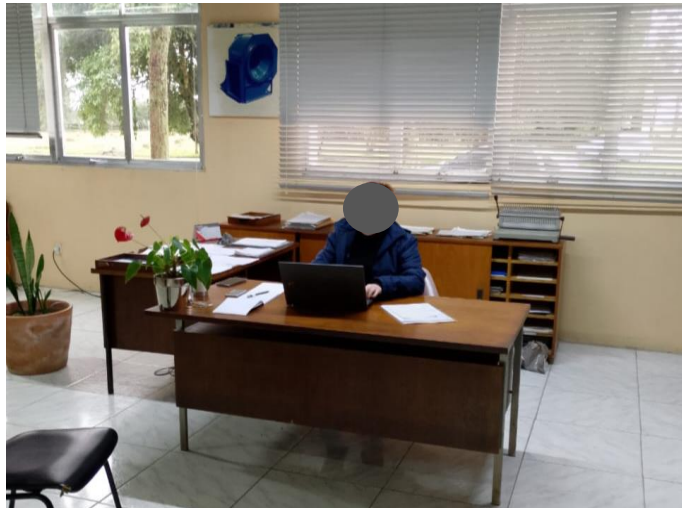
As melhorias que seriam analisadas para iniciarem na segunda metade de 2024 seguem estagnadas, uma vez que a empresa precisará aguardar a retomada do mercado para entender se conseguirão absorver novas despesas ou se será necessário aguardar novamente.

Os salários e FGTS estão sendo pagos em dia, enquanto o INSS foi prorrogado devido as enchentes, porém deverão ser pagos nas novas datas estipuladas.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens enviadas pela empresa em 06/08/2024.

PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO GRUPO VITÓRIA										
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° PARCELAS	Amortização	Atualização	AMORTIZAÇÃO
Classe I - Trabalhistas	Limitados a 15 salário-Minimo	R\$ 169.492,79	Não há	Não	homologação do Plano	Em até 12 meses após homologação do plano	EM ATÉ 12 MESES	Não há	Não há	Escalonada Ano 1 - 0% Ano 2 - 4% Ano 3 - 6% Ano 4 - 9% Ano 5 - 10% Ano 6 - 11% Ano 7 - 13% Ano 8 - 15% Ano 9 - 15% Ano 10 - 17%
	Saldo remanescente	R\$ 862.660,63	90%	Não	homologação do Plano	Em até 12 meses após homologação do plano				
Classe III - Quirografários	Não há	R\$ 5.569.395,39	Não há	12 meses	homologação do Plano	156 meses após a homologação do plano	144	1% ao ano, do Ano 2 até o ano 11, totalizando 10%; e 90% no 12º ano	TR + 1% a.a.	Escalonada Ano 1 - 0% Ano 2 - 4% Ano 3 - 6% Ano 4 - 9% Ano 5 - 10% Ano 6 - 11% Ano 7 - 13% Ano 8 - 15% Ano 9 - 15% Ano 10 - 17%
TOTAL		R\$ 6.601.548,81								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de junho/2024

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	12.593.459,25D	214.366,05	214.641,33	12.593.183,97D
2	ATIVO CIRCULANTE	3.865.719,36D	214.366,05	178.615,12	3.901.470,29D
3	DISPONÍVEL	72.079,42D	73.495,00	63.967,64	81.606,78D
4	CAIXA	72.056,64D	51.800,00	42.329,13	81.527,51D
5	CAIXA GERAL	72.056,64D	51.800,00	42.329,13	81.527,51D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	22,78D	21.695,00	21.638,51	79,27D
9	SICREDI	22,78D	21.695,00	21.638,51	79,27D
12	CLIENTES	1.978.365,06D	56.597,68	56.597,68	1.978.365,06D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.978.365,06D	56.597,68	56.597,68	1.978.365,06D
755	ALOISIO ROBERTO LINCK	0,00	400,00	400,00	0,00
878	CAMIL ALIMENTOS	64.000,00D	0,00	0,00	64.000,00D
1085	COMERCIO E INDUSTRIA DE MATERIAIS DO AGRONEGOCIO LTDA	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
1002	DARCI ZANETTI	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
644	ELONY VIEGAS	0,02D	0,00	0,00	0,02D
953	MAGDA ELAINE ULGUIM TEIXEIRA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
1014	MARIA CECY BRETANHA DE MORAES	750.000,00D	0,00	0,00	750.000,00D
1084	PATRICO DUMINELLI SCARSI	0,00	23.310,00	23.310,00	0,00
1083	VANDERLEI KLUG RUCH	0,00	7.087,68	7.087,68	0,00
706	COOP SUL RIOGRANDENSE DE LATICINIOS-PEL	10.763,80D	0,00	0,00	10.763,80D
707	EFEGE ARMAZEM ADMINIST BENS LTDA	48.749,74D	0,00	0,00	48.749,74D
708	ERMINIO BRAGA LUCENA	779.590,21D	0,00	0,00	779.590,21D
709	JOSE NEWRON MOTTA PINTO	11.933,14D	0,00	0,00	11.933,14D
710	LUIS AURELIO ALVES DA SILVA	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
711	SOLISMAR NETTZE	298.328,15D	0,00	0,00	298.328,15D
18	OUTROS CRÉDITOS	665.135,01D	84.273,37	58.049,80	691.358,58D
22	DIVIDENDOS A RECEBER	29.886,96D	0,00	0,00	29.886,96D
525	RODRIGO MENNA BARRETO	29.886,96D	0,00	0,00	29.886,96D
23	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	234.215,38D	12.166,42	49.293,99	197.087,81D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	220.377,46D	12.166,42	49.293,99	183.249,89D
1055	MARCOS VINICIUS HENRIQUE DOS SANTOS	13.837,92D	0,00	0,00	13.837,92D
24	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	550,00	550,00	0,00
25	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	550,00	550,00	0,00
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	401.032,67D	71.556,95	8.205,81	464.383,81D
29	IPI A RECUPERAR	55.189,68D	8.267,04	0,00	63.456,72D
30	ICMS A RECUPERAR	341.031,17D	38.605,88	2.508,04	377.129,01D
40	COFINS A RECUPERAR	3.953,65D	20.280,93	4.681,42	19.553,16D
41	PIS A RECUPERAR	858,17D	4.403,10	1.016,35	4.244,92D
53	ESTOQUE	1.150.139,87D	0,00	0,00	1.150.139,87D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.150.139,87D	0,00	0,00	1.150.139,87D
55	MATERIAIS DE CONSUMO	41.387,00D	0,00	0,00	41.387,00D
56	MATÉRIA-PRIMA	406.079,32D	0,00	0,00	406.079,32D
57	MATERIAIS SECUNDARIOS	83.832,00D	0,00	0,00	83.832,00D
59	PRODUTOS ACABADOS	618.841,55D	0,00	0,00	618.841,55D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	8.727.739,89D	0,00	36.026,21	8.691.713,68D
69	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
608	INVESTIMENTOS A RELIZAR	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
609	CINCO CONSTRUÇÕES LTDA	154.218,70D	0,00	0,00	154.218,70D
76	OUTROS CRÉDITOS	497.281,10D	0,00	0,00	497.281,10D
80	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	426.724,22D	0,00	0,00	426.724,22D
543	INDUSTRIAL VITORIA LTDA	426.724,22D	0,00	0,00	426.724,22D
82	DEPÓSITOS JUDICIAIS	19.194,89D	0,00	0,00	19.194,89D
534	BLOQUEIO JUDICIAL	19.194,89D	0,00	0,00	19.194,89D
83	DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS	51.361,99D	0,00	0,00	51.361,99D
535	COMPULSÓRIOS S/ COMBUSTÍVEIS	10.322,80D	0,00	0,00	10.322,80D
536	COMPULSÓRIOS S/ ENERGIA ELÉTRICA	194,79D	0,00	0,00	194,79D
537	COMPULSÓRIOS S/ VEÍCULOS	40.844,40D	0,00	0,00	40.844,40D
88	INVESTIMENTOS	33.541,54D	0,00	0,00	33.541,54D
97	PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS EMPRESAS	33.224,84D	0,00	0,00	33.224,84D
98	INVESTIMENTOS EM EMPRESAS	33.224,84D	0,00	0,00	33.224,84D
100	APLICAÇÕES PARA INCENTIVOS FISCAIS	316,70D	0,00	0,00	316,70D
607	INVESTIMENTOS PARA INCENTIVOS FISCAIS	316,70D	0,00	0,00	316,70D
111	IMOBILIZADO	7.874.673,75D	0,00	36.026,21	7.838.647,54D
112	IMÓVEIS	7.742.000,00D	0,00	0,00	7.742.000,00D
113	TERRENOS	242.000,00D	0,00	0,00	242.000,00D
549	IMÓVEIS	7.358.780,82D	0,00	0,00	7.358.780,82D
558	INSTALAÇÕES	141.219,18D	0,00	0,00	141.219,18D

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
116	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
117	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.844.572,71D	0,00	0,00	1.844.572,71D
119	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.379.633,10D	0,00	0,00	1.379.633,10D
551	FERRAMENTAS	464.939,61D	0,00	0,00	464.939,61D
120	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
121	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
122	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
556	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
124	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
560	OBRAS EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
125	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.668.847,91C	0,00	36.026,21	4.704.874,12C
126	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS	2.105.320,18C	0,00	24.529,27	2.129.849,45C
128	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.476.433,65C	0,00	11.496,94	1.487.930,59C
130	(-) EXAUSTÕES E DEPREC. DE REC. NATURAIS	188.721,08C	0,00	0,00	188.721,08C
570	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA COMPUTADORES E PERIFERICOS	102.778,15C	0,00	0,00	102.778,15C
572	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	464.939,61C	0,00	0,00	464.939,61C
574	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA INSTALAÇÕES	141.219,18C	0,00	0,00	141.219,18C
578	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA VEICULOS	189.436,06C	0,00	0,00	189.436,06C
502	INTANGÍVEL	168.024,80D	0,00	0,00	168.024,80D
123	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	168.024,80D	0,00	0,00	168.024,80D
553	MARCAS E PATENTES	149.408,45D	0,00	0,00	149.408,45D
554	MARCAS E PATENTES - CM COMPL.	591,55D	0,00	0,00	591,55D
555	SOFTWARE	18.024,80D	0,00	0,00	18.024,80D
149	PASSIVO	13.274.168,82C	925.133,00	1.297.269,01	13.646.304,83C
150	PASSIVO CIRCULANTE	8.812.967,76C	925.133,00	1.297.269,01	9.185.103,77C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	636.539,52C	0,00	0,00	636.539,52C
151	EMPRÉSTIMOS	636.539,52C	0,00	0,00	636.539,52C
152	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	590.321,52C	0,00	0,00	590.321,52C
686	BRASCOR FOMENTO COMERCIAL	46.218,00C	0,00	0,00	46.218,00C
164	FORNECEDORES	96.793,98C	326.477,62	326.261,35	96.577,71C
165	FORNECEDORES	96.793,98C	326.477,62	326.261,35	96.577,71C
924	48.938.236 LEANDRO DE BARROS GARCIA	0,00	2.333,34	2.333,34	0,00
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	2.980,00	2.980,00	0,00
1045	53.129.635 TALISSON CRIZEL DA SILVA	20,00C	2.436,67	2.416,67	0,00
1042	53.340.135 RAFAEL BORGES ESLABAO	0,00	2.771,68	2.771,68	0,00
1070	53.899.095 JOSE LUIS FERNANDEZ MORELLO	0,00	2.813,35	2.813,35	0,00
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
947	ANA RITA PFULLER DA SILVA	1.029,00D	343,00	1.372,00	0,00
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	315,00	315,00	0,00
625	ARCELORMITTAL BRASIL S/A	0,00	38.775,81	38.775,81	0,00
696	ARISTIDES CRESTANI JUNIOR	0,00	720,00	720,00	0,00
871	BECKER S.A.	0,00	4.912,10	4.912,10	0,00
736	Cia Industrial H. Carlos Schneider	0,00	22.914,27	22.914,27	0,00
814	COBALLOG LOGISTICA TRANSPORTES E REPRESENTACOES LTDA	0,00	180,00	180,00	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	0,00	9.091,50	9.091,50	0,00
777	D L BERGMANN	0,00	35,85	35,85	0,00
623	FCC- INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	2.865,00	2.865,00	0,00
630	FERRACO SUL COM. DE ACO FERRO FERR. VIDROS LTDA	0,00	2.960,37	2.960,37	0,00
921	Free Tintas Ltda	0,00	1.496,48	1.496,48	0,00
912	FUNDICAO BORGHETTI LTDA	0,00	0,00	3.870,69	3.870,69C
883	GALA COMERCIO DE VEICULOS LTDA	0,01D	0,00	0,01	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	2,00C	8.809,21	8.807,21	0,00
675	IMDEPA ROLAMENTOS IMPORT. COMERC. LTDA	0,00	2.493,84	2.493,84	0,00
1082	INSAURRIAGA MAT. DE CONSTRUCAO LTDA .	0,00	24,00	24,00	0,00
629	IRMAOS JOUGLARD MATRIZ	699,00D	3.168,95	2.934,35	933,60D
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	0,00	153,00	153,00	0,00
911	JEANE CARDOSO LTDA	0,00	465,29	465,29	0,00
849	JOAO BATISTA VASCONCELOS DE OLIVEIRA 33663050025	0,00	2.880,00	2.880,00	0,00
901	L A SERRES & CIA LTDA	0,00	240,00	240,00	0,00
653	Laura Palhares Kirst de Almeida	0,00	1.087,00	1.087,00	0,00
810	Luciana Avila de Pinho - E P P	927,67C	517,00	517,00	927,67C
1048	LUIS CLAUDIO DE SOUZA 84284722034	0,00	2.375,01	2.375,01	0,00
905	MARCOS VINICIUS HENRIQUES DOS SANTOS 03840754100	0,00	3.771,61	3.771,61	0,00
701	MATHEUS LAMERA NOVACK - EPP	0,00	2.451,84	2.451,84	0,00
978	META SUL METAIS LTDA	0,00	4.023,75	4.023,75	0,00
899	METALURGICA COFELMA LTDA	0,01C	0,00	0,00	0,01C
1081	MULTISIDER ACOS E METAIS LTDA	0,00	2.216,30	2.216,30	0,00
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	3.936,00	3.936,00	0,00
651	OXIGEO GASES LTDA	0,00	3.033,12	3.033,12	0,00
900	PANATLANTICA IND E COM DE TUBOS SA	0,00	11.144,00	10.811,33	332,67D
632	PANATLANTICA S/A	0,00	144.208,34	144.208,34	0,00
1069	PAULO KRUGER DA SILVA LTDA	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1021	PERFYACO METAIS LTDA	5.081,20C	6.897,04	1.815,84	0,00
733	ROLAMENTOS MARTINS LTDA	0,00	475,00	475,00	0,00
631	SCHUNEMANN COMERCIO AUTOMOTIVO LTDA	0,00	700,00	700,00	0,00
773	SEASP-SERV.ESP.NA AREA DE SEG.PRIV.LTDA-ME	922,54C	812,00	874,08	984,62C
935	TECH COMERCIO DE SUPRIMENTOS DE INF. LTDA	0,90C	0,90	0,00	0,00
726	ZARA TRANSMISSOES MECANICAS LTDA	0,00	7.602,00	7.602,00	0,00
506	FORNECEDOR DIVERSOS	2.081,67C	0,00	493,32	2.574,99C
689	FUNDIMASA INDUSTRIA METALURGICA LTDA	6.600,00C	0,00	0,00	6.600,00C
716	DETALHARE ASSESSORIA CONTABIL LTDA	5.648,00C	5.648,00	5.648,00	5.648,00C
687	CARLOS DANIEL ALMEIDA ME	700,00C	0,00	0,00	700,00C
688	GERDAU	40.000,00C	0,00	0,00	40.000,00C
690	FUNDIÇÃO BERGER LTDA	1.512,00C	0,00	0,00	1.512,00C
691	RIBEIRO E IRRIBAREM LTDA	35.026,00C	0,00	0,00	35.026,00C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.556.404,13C	8.205,81	8.205,81	1.556.404,13C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.556.404,13C	8.205,81	8.205,81	1.556.404,13C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	2.508,04	2.508,04	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	27.943,08C	0,00	0,00	27.943,08C
176	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	83.896,87C	0,00	0,00	83.896,87C
177	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	33.153,49C	0,00	0,00	33.153,49C
178	IRRF A RECOLHER	245.081,18C	0,00	0,00	245.081,18C
179	PIS A RECOLHER	236.689,87C	1.016,35	1.016,35	236.689,87C
180	COFINS A RECOLHER	802.597,44C	4.681,42	4.681,42	802.597,44C
182	CRF A RECOLHER	8.436,30C	0,00	0,00	8.436,30C
183	ISS RETIDO A RECOLHER	411,91C	0,00	0,00	411,91C
584	IPTU A PAGAR	25.905,38C	0,00	0,00	25.905,38C
483	IRRF A RECOLHER - 1708	2.611,88C	0,00	0,00	2.611,88C
485	RET. PJ A RECOLHER - 5952	17.504,35C	0,00	0,00	17.504,35C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.424.400,96C	90.354,06	117.503,59	4.451.550,49C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.625.625,89C	88.066,18	88.245,42	1.625.805,13C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	21.052,23C	22.382,60	20.490,68	19.160,31C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.650,04	37.650,04	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	473.408,43C	14.493,31	15.000,49	473.915,61C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	261.738,25C	13.488,39	15.000,53	263.250,39C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	1.248,77C	51,84	103,68	1.300,61C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.688.580,31C	1.753,86	24.120,56	2.710.947,01C
191	INSS A RECOLHER	2.014.996,78C	0,00	22.325,13	2.037.321,91C
192	FGTS A RECOLHER	230.191,85C	1.753,86	1.795,43	230.233,42C
586	PENSAO ALIMENTICIA	15.726,52C	0,00	0,00	15.726,52C
587	FGTS PARCELAMENTO	88.176,21C	0,00	0,00	88.176,21C
588	INSS PARCELAMENTO	315.958,23C	0,00	0,00	315.958,23C
589	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL E ASSISTENCIAL A RECOLHER	23.530,72C	0,00	0,00	23.530,72C
193	PROVISÕES	110.194,76C	534,02	5.137,61	114.798,35C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	85.534,56C	0,00	1.910,43	87.444,99C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	10.343,49C	0,00	1.886,83	12.230,32C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	8.269,19C	412,99	521,51	8.377,71C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.593,75C	0,00	515,05	3.108,80C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.693,77C	121,03	152,84	2.725,58C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	760,00C	0,00	150,95	910,95C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.098.829,17C	500.095,51	845.298,26	2.444.031,92C
201	ADIANTAMENTO A CLIENTES	1.899.374,18C	486.018,01	831.220,76	2.244.576,93C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	634.745,70C	32.397,68	425.000,33	1.027.348,35C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	516.149,09C	453.620,33	406.220,43	468.749,19C
827	LUCIANE	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
851	VHL INSUMOS E CEREAIS LTDA	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
920	ADB ALIMENTOS LTDA	361.367,39C	0,00	0,00	361.367,39C
852	WANDA FARIAS	135.112,00C	0,00	0,00	135.112,00C
202	CONTAS A PAGAR	199.454,99C	14.077,50	14.077,50	199.454,99C
799	CESAR PERES ADVOCACIA EMPRESARIAL	199.454,99C	14.077,50	14.077,50	199.454,99C
503	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
217	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
226	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	1.274.702,06C	0,00	0,00	1.274.702,06C
614	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	120.000,00C	0,00	0,00	120.000,00C
617	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	1.154.702,06C	0,00	0,00	1.154.702,06C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.186.499,00C	0,00	0,00	3.186.499,00C
243	CAPITAL SOCIAL	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
244	CAPITAL SUBSCRITO	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
245	CAPITAL SOCIAL	4.398.707,18C	0,00	0,00	4.398.707,18C
524	RESERVAS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
257	RESERVAS DE LUCROS	22,43C	0,00	0,00	22,43C

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
603	RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS	22,43C	0,00	0,00	22,43C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.212.230,61D	0,00	0,00	1.212.230,61D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.212.230,61D	0,00	0,00	1.212.230,61D
266	LUCRO DO EXERCÍCIO	1.219.394,80C	0,00	0,00	1.219.394,80C
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.431.625,41D	0,00	0,00	2.431.625,41D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	2.105.962,88D	497.829,37	72.026,21	2.531.766,04D
500	CUSTOS	952.438,03D	269.953,42	71.556,95	1.150.834,50D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	952.438,03D	269.953,42	71.556,95	1.150.834,50D
271	MATERIAL APLICADO	952.438,03D	269.953,42	71.556,95	1.150.834,50D
272	MATÉRIA-PRIMA	1.063.769,05D	269.953,42	46.872,92	1.286.849,55D
641	(-) CREDITO COFINS	91.474,21C	0,00	20.280,93	111.755,14C
642	(-) CREDITO PIS	19.856,81C	0,00	4.403,10	24.259,91C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	1.153.524,85D	227.875,95	469,26	1.380.931,54D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.153.524,85D	227.875,95	469,26	1.380.931,54D
330	DESPESAS COM PESSOAL	370.483,38D	68.771,15	466,27	438.788,26D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	119.861,43D	20.490,68	464,98	139.887,13D
332	PRÓ-LABORE	149.999,73D	30.001,02	1,29	179.999,46D
334	13º SALÁRIO	10.343,49D	1.886,83	0,00	12.230,32D
335	FÉRIAS	12.028,22D	1.910,43	0,00	13.938,65D
336	INSS	67.315,74D	12.504,00	0,00	79.819,74D
337	FGTS	10.934,77D	1.978,19	0,00	12.912,96D
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.742,33D	247,18	0,00	1.989,51D
350	TAXAS DIVERSAS	1.742,33D	247,18	0,00	1.989,51D
353	DESPESAS GERAIS	780.803,38D	158.809,94	0,00	939.613,32D
354	ENERGIA ELÉTRICA	25.203,39D	5.683,04	0,00	30.886,43D
356	TELEFONE E INTERNET	1.490,98D	1.674,00	0,00	3.164,98D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	2.057,02D	341,52	0,00	2.398,54D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	10.419,82D	650,00	0,00	11.069,82D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	483.727,97D	98.720,38	0,00	582.448,35D
363	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	180.131,05D	36.026,21	0,00	216.157,26D
364	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	49,90D	0,00	0,00	49,90D
312	FRETES E CARRETOS	26.151,95D	5.693,40	0,00	31.845,35D
315	DESPESAS DE VIAGEM	15.608,07D	5.263,06	0,00	20.871,13D
292	COMBUSTÍVEL	31.637,72D	3.743,78	0,00	35.381,50D
321	MANUTENÇÃO E REPARO	1.993,51D	604,55	0,00	2.598,06D
618	OUTRAS DESPESAS	2.332,00D	410,00	0,00	2.742,00D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	495,76D	47,68	2,99	540,45D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	495,76D	47,68	2,99	540,45D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.425.253,31C	8.205,81	61.597,68	1.478.645,18C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	1.425.253,31C	8.205,81	61.597,68	1.478.645,18C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.580.418,61C	0,00	56.597,68	1.637.016,29C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	1.530.506,61C	0,00	56.597,68	1.587.104,29C
406	VENDA DE PRODUTOS	1.530.506,61C	0,00	56.597,68	1.587.104,29C
410	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	49.912,00C	0,00	0,00	49.912,00C
411	SERVIÇOS PRESTADOS	49.912,00C	0,00	0,00	49.912,00C
413	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	160.189,06D	8.205,81	0,00	168.394,87D
414	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	4.000,00D	0,00	0,00	4.000,00D
415	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS	4.000,00D	0,00	0,00	4.000,00D
424	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	156.189,06D	8.205,81	0,00	164.394,87D
426	(-) ICMS	25.907,71D	2.508,04	0,00	28.415,75D
427	(-) ISS	2.376,96D	0,00	0,00	2.376,96D
428	(-) COFINS	105.089,00D	4.681,42	0,00	109.770,42D
429	(-) PIS	22.815,39D	1.016,35	0,00	23.831,74D
430	RECEITAS FINANCEIRAS	23,76C	0,00	0,00	23,76C
431	JUROS E DESCONTOS	23,76C	0,00	0,00	23,76C
433	JUROS	23,76C	0,00	0,00	23,76C
442	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	5.000,00C	0,00	5.000,00	10.000,00C
443	RECEITAS DIVERSAS	5.000,00C	0,00	5.000,00	10.000,00C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
444	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	5.000,00C	0,00	5.000,00	10.000,00C
RESUMO DO BALANCETE					
PASSIVO		13.274.168,82C	925.133,00	1.297.269,01	13.646.304,83C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS		2.105.962,88D	497.829,37	72.026,21	2.531.766,04D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS		1.425.253,31C	8.205,81	61.597,68	1.478.645,18C
ATIVO		12.593.459,25D	214.366,05	214.641,33	12.593.183,97D
CONTAS DE APURAÇÃO		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS		14.699.422,13D	712.195,42	286.667,54	15.124.950,01D
CONTAS CREDORAS		14.699.422,13C	933.338,81	1.358.866,69	15.124.950,01C
RESULTADO DO MES		0,00	425.803,16	53.391,87	372.411,29D
RESULTADO DO EXERCÍCIO		680.709,57D	2.531.766,04	1.478.645,18	1.053.120,86D

ROBERTO MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 572.410.070-34

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	585.783,41D	859.850,76	859.920,66	585.713,51D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	19.634,32D	453.630,33	406.290,33	66.974,32D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	19.634,32D	453.630,33	406.290,33	66.974,32D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	19.634,32D	453.630,33	406.290,33	66.974,32D
9	1.1.10.200.2	BANCO SICREDI	19.634,32D	453.630,33	406.290,33	66.974,32D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	566.149,09D	406.220,43	453.630,33	518.739,19D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	566.149,09D	406.220,43	453.630,33	518.739,19D
79	1.2.20.3	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	516.149,09D	406.220,43	453.630,33	468.739,19D
527	1.2.20.300.1	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	516.149,09D	406.220,43	453.630,33	468.739,19D
80	1.2.20.4	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	50.000,00D	0,00	0,00	50.000,00D
525	1.2.20.400.1	ROBERTO MENNA BARRETO	500,00D	0,00	0,00	500,00D
526	1.2.20.400.2	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	49.500,00D	0,00	0,00	49.500,00D
149	2	PASSIVO	586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
244	2.3.10.1	CAPITAL SUBSCRITO	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
245	2.3.10.100.1	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	536.139,59C	0,00	0,00	536.139,59C
265	2.3.50.1	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	536.139,59C	0,00	0,00	536.139,59C
266	2.3.50.100.1	LUCRO ACUMULADOS	540.799,39C	0,00	0,00	540.799,39C
267	2.3.50.100.2	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	4.659,80D	0,00	0,00	4.659,80D
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	356,18D	69,90	0,00	426,08D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	356,18D	69,90	0,00	426,08D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	356,18D	69,90	0,00	426,08D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	356,18D	69,90	0,00	426,08D
374	3.2.20.500.7	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	356,18D	69,90	0,00	426,08D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			585.783,41D	859.850,76	859.920,66	585.713,51D
PASSIVO			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			356,18D	69,90	0,00	426,08D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			586.139,59D	859.920,66	859.920,66	586.139,59D
CONTAS CREDORAS			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
RESULTADO DO MES			0,00	69,90	0,00	69,90D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			356,18D	426,08	0,00	426,08D
ROBERTO MENNA BARRETO PENTEADO			LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA			
CPF: 572.410.070-34			Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1			
			CPF: 921.675.430-34			

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	PASSIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
150	PASSIVO CIRCULANTE	1.471.121,07C	0,00	0,00	1.471.121,07C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.427.100,91C	0,00	0,00	1.427.100,91C
151	EMPRÉSTIMOS	1.000.376,69C	0,00	0,00	1.000.376,69C
152	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	1.000.376,69C	0,00	0,00	1.000.376,69C
159	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	426.724,22C	0,00	0,00	426.724,22C
526	MAQUINAS VITORIA S/A	426.724,22C	0,00	0,00	426.724,22C
164	FORNECEDORES	44.020,16C	0,00	0,00	44.020,16C
165	FORNECEDORES	44.020,16C	0,00	0,00	44.020,16C
528	CAMIL E SILVA	28.060,16C	0,00	0,00	28.060,16C
529	MEINCKE E CONT LTDA	15.960,00C	0,00	0,00	15.960,00C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D
267	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	1.471.121,07D	0,00	0,00	1.471.121,07D

PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO

CPF: 510.181.950-68

LUIS AUGUSTO DE OLIVEIRA DA SILVA
Reg. no CRC - RS sob o No. RS090840/O-1
CPF: 921.675.430-34