



GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

30º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Julho 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 **julho/2024**, com atraso, em **06/09/2024**. Os questionamentos realizados no dia **23/09/2024**, não foram respondidos até a finalização deste relatório.

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





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
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

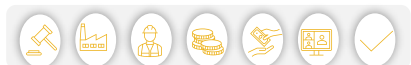
Decisão do Juízo recuperacional declarando a essencialidade do imóvel de matrícula n. 62.989, assim como os maquinários: tesoura guilhotina Newton MTM9, prensa hidráulica viradeira mecânica Newton modelo VM 150x3050, ponte rolante marca KOOC, prensa viradeira hidráulica CALVI modelo PVH500/600 e 02 calandras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

Evento
432

Em razão do decurso de prazo para publicação do edital, a administradora judicial apresentou novas datas para a realização da assembleia geral de credores.





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.

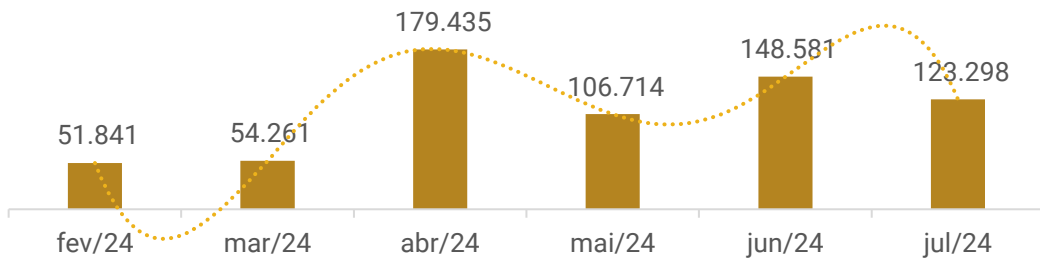
MÁQUINAS VITÓRIA

- 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 julho/2024 com **R\$ 123,2 mil em disponibilidades** advindo, sobretudo, de valores em caixa (R\$ 114 mil). As contas bancárias, que somaram R\$ 9 mil, foram validadas através dos extratos bancários.

Disponibilidades (R\$)



O quadro de funcionários 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.



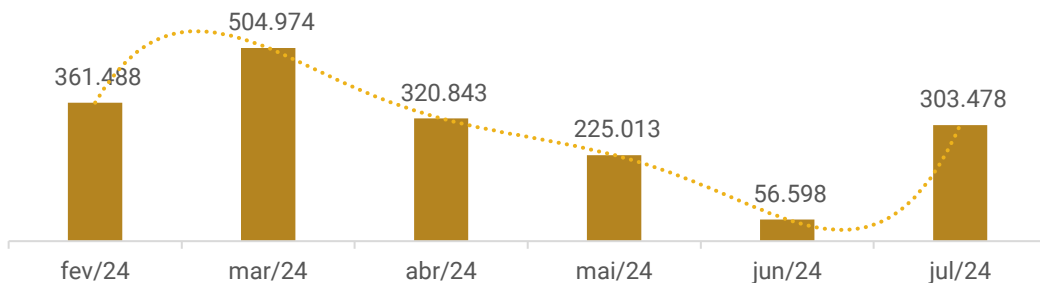
As empresas apresentam **passivo concursal de R\$ 6,8 milhões**, distribuídos em 32 credores trabalhistas (R\$ 1,3 milhão) e 20 quirografários (R\$ 5,5 milhões).



436%

A Recuperanda faturou, em julho/2024, **R\$ 303,4 mil**, advindo das vendas de produtos. Apontou crescimento de 436% (R\$ 246,8 mil) em relação ao mês anterior.

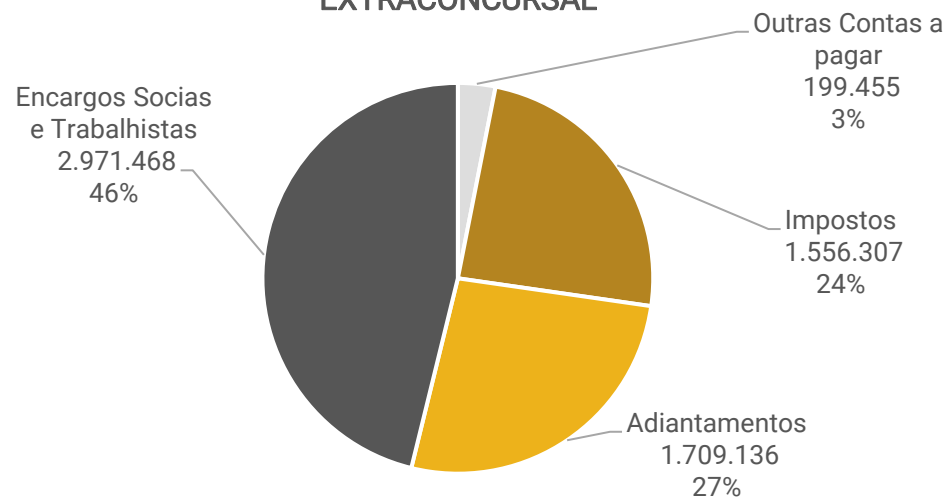
Faturamento Bruto (R\$)

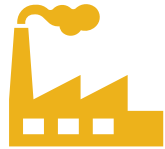


R\$ 6,4 milhões

O **passivo extraconcursal** das Recuperandas somam R\$ 6,4 milhões e concentram-se, majoritariamente, em encargos sociais e trabalhistas (R\$ 2,9 milhões), representando 46% da totalidade.

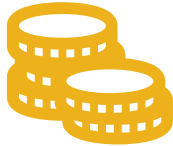
EXTRACONCURSAL





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.

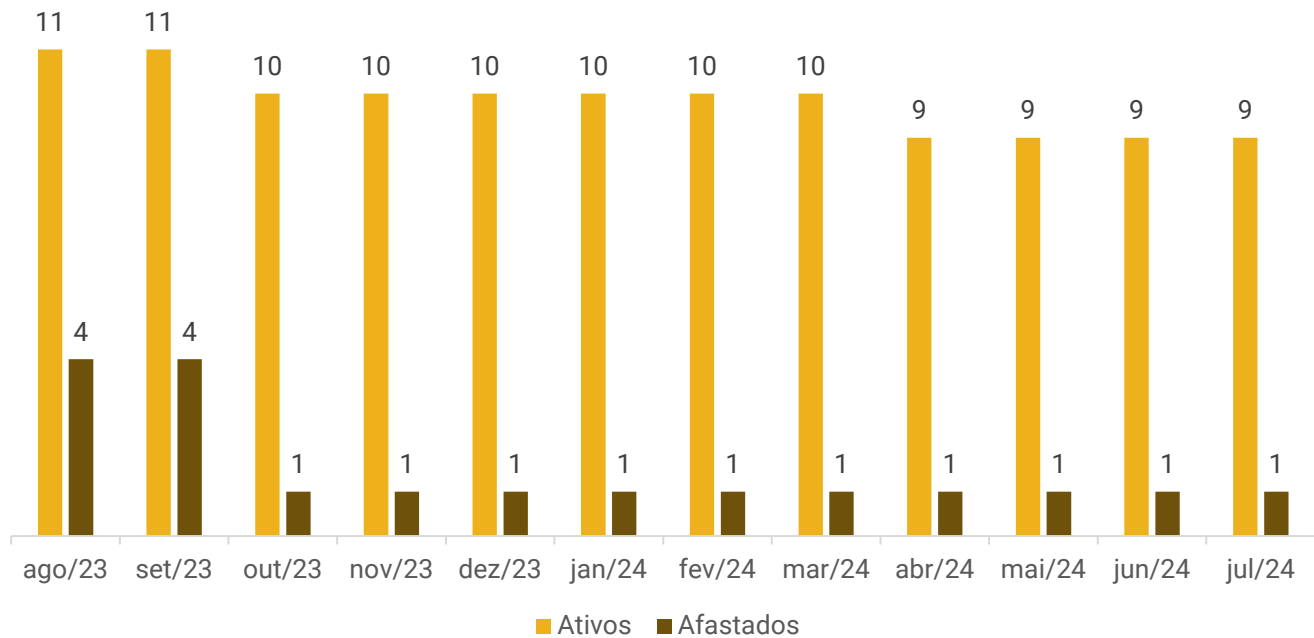


FUNCIONÁRIOS

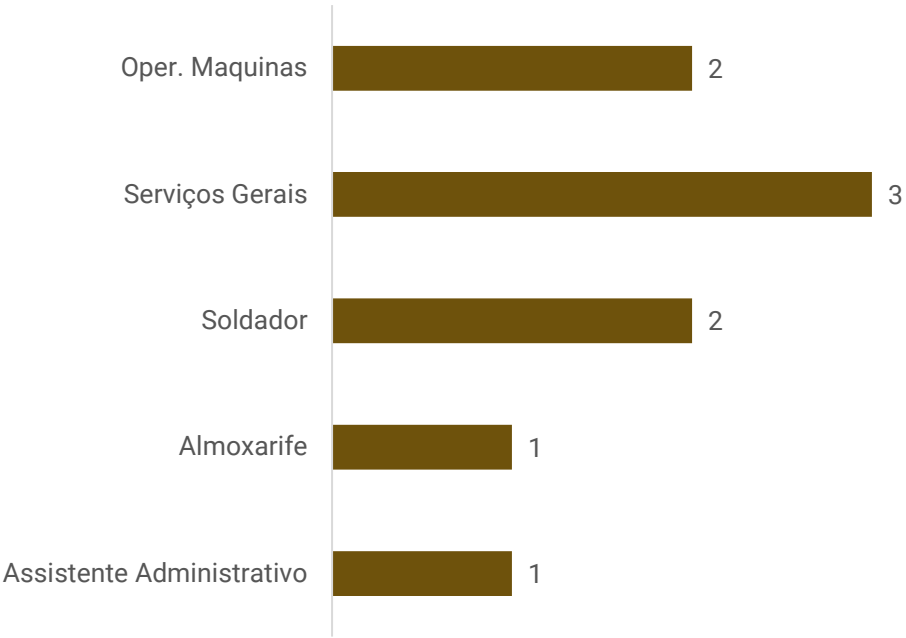
O mês de julho não apresentou movimentações, encerrando com 10 colaboradores, sendo 9 ativos e 1 afastado. Os gastos com pessoal totalizou **R\$ 68,6 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas Vitória.

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.

Funcionários



Distribuição de Funcionários por Cargo



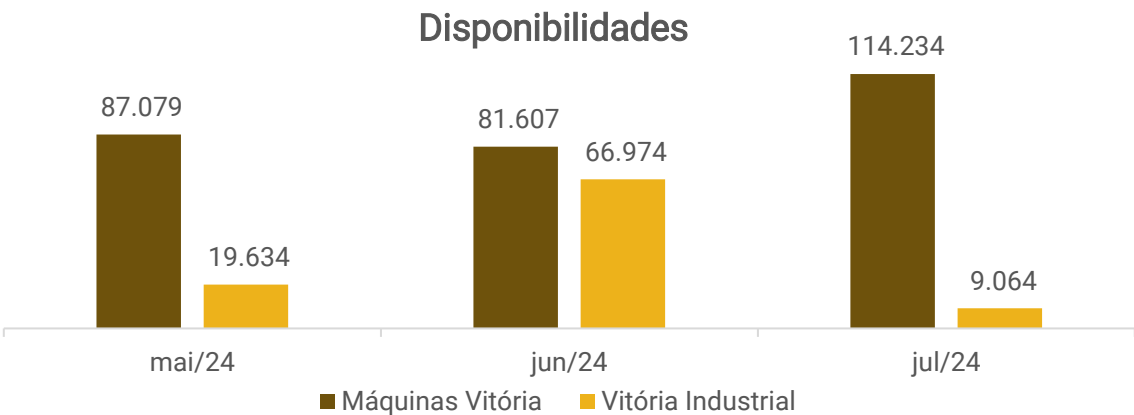


DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DFC CONSOLIDADO	mai/24	jun/24	jul/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	6.935	- 372.481	10.693
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	42.961	- 336.455	46.719
Cientes	12.101	-	30.000
Adiantamentos a Fornecedores	- 67.288	37.128	- 41.673
Tributos a Recuperar/Compensar	83	- 63.351	- 21.114
Fornecedores	28.243	- 216	- 3.426
Obrigações Tributárias	- 647	-	- 97
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	23.279	26.227	31.011
Outras Obrigações	- 111.453	378.535	- 66.692
Fluxo de caixa das atividades operacionais	- 72.722	41.867	- 25.273
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	- 72.722	41.867	- 25.273
Disponibilidades no início do exercício	179.435	106.714	148.581
Disponibilidades no final do exercício	106.714	148.581	123.308

Atividades Operacionais: em julho o caixa operacional foi negativo de R\$ 25 mil, principalmente, pelas outras obrigações (R\$ 66,6 mil), as quais compreendem adiantamentos recebidos de clientes, além de adiantamentos para fornecedores (R\$ 41,6 mil). As variações positivas ocorreram, em sua maioria, em face dos recebimentos de clientes (R\$ 30 mil) e obrigações trabalhistas e previdenciárias (R\$ 31 mil), motivadas pela inadimplência com INSS e apropriações de provisões.

O saldo em caixa ao final de julho totaliza R\$ 114.199,00, estando de acordo com a realidade, conforme informação das recuperandas. Os valores em conta corrente somam R\$ 9 mil, informação ratificada pelos extratos bancários.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória

	mai/24	jun/24	jul/24
Ativo Circulante	3.865.650	3.901.470	3.966.885
Disponível	72.010	81.607	114.234
Clientes	1.978.365	1.978.365	1.948.365
Adiantamentos	234.215	197.088	238.761
Outros Créditos - Dividendos e Tributos	430.920	494.271	515.385
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	8.727.740	8.691.714	8.655.687
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	7.874.674	7.838.648	7.802.621
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	12.593.390	12.593.184	12.622.572
Balanço Patrimonial	mai/24	jun/24	jul/24
Passivo Circulante	8.827.968	9.185.104	9.203.697
Empréstimos e Financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	96.794	96.578	93.152
Obrigações Tributárias	1.556.404	1.556.404	1.556.307
Obrigações Trabalhistas	4.425.323	4.451.550	4.482.561
Outras Obrigações	2.112.907	2.444.032	2.435.137
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	13.289.169	13.646.305	13.664.898

Clientes: em julho apontou decréscimo de 2%, motivado pelo menor volume de vendas a prazo (R\$ 303 mil) em comparação aos recebimentos (R\$ 333 mil). 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\$ 784.000,02), sendo que esse compreende as empresas Maria Cecy Bretanha (R\$ 720 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\$ 238.761,24. O período expôs novas antecipações no montante de R\$ 52 mil e recebimentos de mercadorias de R\$ 10,5 mil, ocasionando o acréscimo de 21%. 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\$ 485.497,63). O aumento do período se deu pelas novas apropriações de impostos. No longo prazo se refere a 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 julho, ocasionando decréscimo de R\$ 3,4 mil. 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\$ 9.313,56. 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\$ 526,5 mil) e contas a pagar (R\$ 199,4 mil). Os novos adiantamentos recebidos (R\$ 571,4 mil) em comparação as baixas de adiantamentos pela entrega de produtos (R\$ 580,3 mil), foram os principais motivadores do decréscimo de R\$ 8,8 mil 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	mai/24	jun/24	jul/24
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Outros créditos	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	jun/24	jul/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	mai/24	jun/24	jul/24
Ativo Circulante	19.634	66.974	9.064
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.634	66.974	9.064
Outros créditos	-	-	-
Ativo Não Circulante	566.149	518.739	576.547
Outros créditos	566.149	518.739	576.547
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Total do Ativo	585.783	585.714	585.611
BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	jun/24	jul/24
Passivo Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Outros débitos c/ sócios	-	-	-
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\$ 526.546,78. 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	mai/24	jun/24	jul/24	2024
Receita Bruta	225.013	56.598	303.478	1.940.494
Devoluções e Abatimentos	-	-	-	- 4.000
Impostos s/ vendas	- 11.331	- 8.206	- 11.172	- 175.567
RECEITA LÍQUIDA	213.683	48.392	292.306	1.760.928
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	- 36.550	- 198.396	- 84.651	- 1.235.486
LUCRO BRUTO	177.133	- 150.005	207.655	525.442
Margem Bruta	83%	-310%	71%	30%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	- 170.187	- 222.407	- 196.962	- 1.567.893
Despesas Vendas	- 1.658	- 11.561	- 5.192	- 60.507
Despesas Administrativas	- 168.528	- 215.846	- 196.770	- 1.522.387
Outras receitas operacionais	-	5.000	5.000	15.000
RESULTADO OPERACIONAL	6.946	- 372.411	10.693	- 1.042.452
Ebitida	42.972	- 336.385	36.026	- 800.961
Margem Operacional	3%	-770%	4%	-59%
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	- 11	- 70	-	- 402
Despesas Financeiras	- 35	- 70	-	- 426
Receitas Financeiras	24	-	-	24
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	6.935	- 372.481	10.693	- 1.042.854
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	6.935	- 372.481	10.693	- 1.042.854
Margem Líquida	3%	-770%	4%	-59%

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: julho apontou crescimento expressivo de 436%, encerrando com faturamento de R\$ 303,4 mil. O crescimento se deve a retomada gradativa do mercado agrícola, principalmente.

Deduções da Receita: corresponde, unicamente, aos impostos sobre vendas no total de R\$ 11.172,02. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 29% da receita líquida do período, sendo um dos principais redutores 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\$ 67,7 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 79,9 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 julho se deve, em sua maioria, aos serviços de terceiros que passaram de R\$ 98,7 mil para R\$ 79,9 mil.

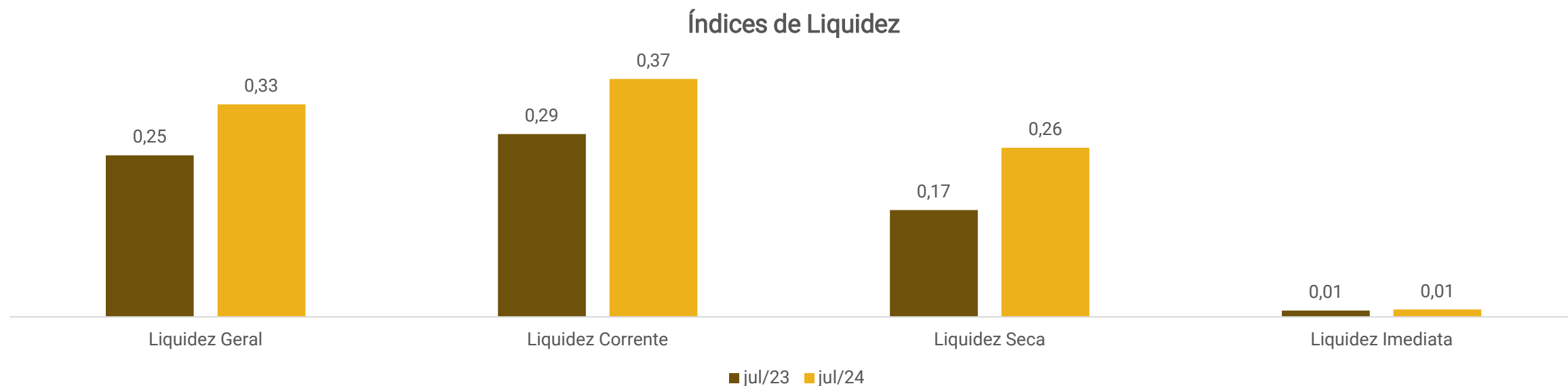
Outras Receitas Operacionais: trata-se do recebimento de aluguel da parte dos espaços disponíveis do grupo, no valor de R\$ 5 mil. Contudo, destaca-se que não houve envio do contrato assinado, assunto que será retomado em próximo relatório.

Resultado: o faturamento foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultando em saldo positivo de R\$ 10.692,89 em julho. No acumulado do ano de 2024, o grupo apresentou prejuízos de R\$ 1.042.854,05.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

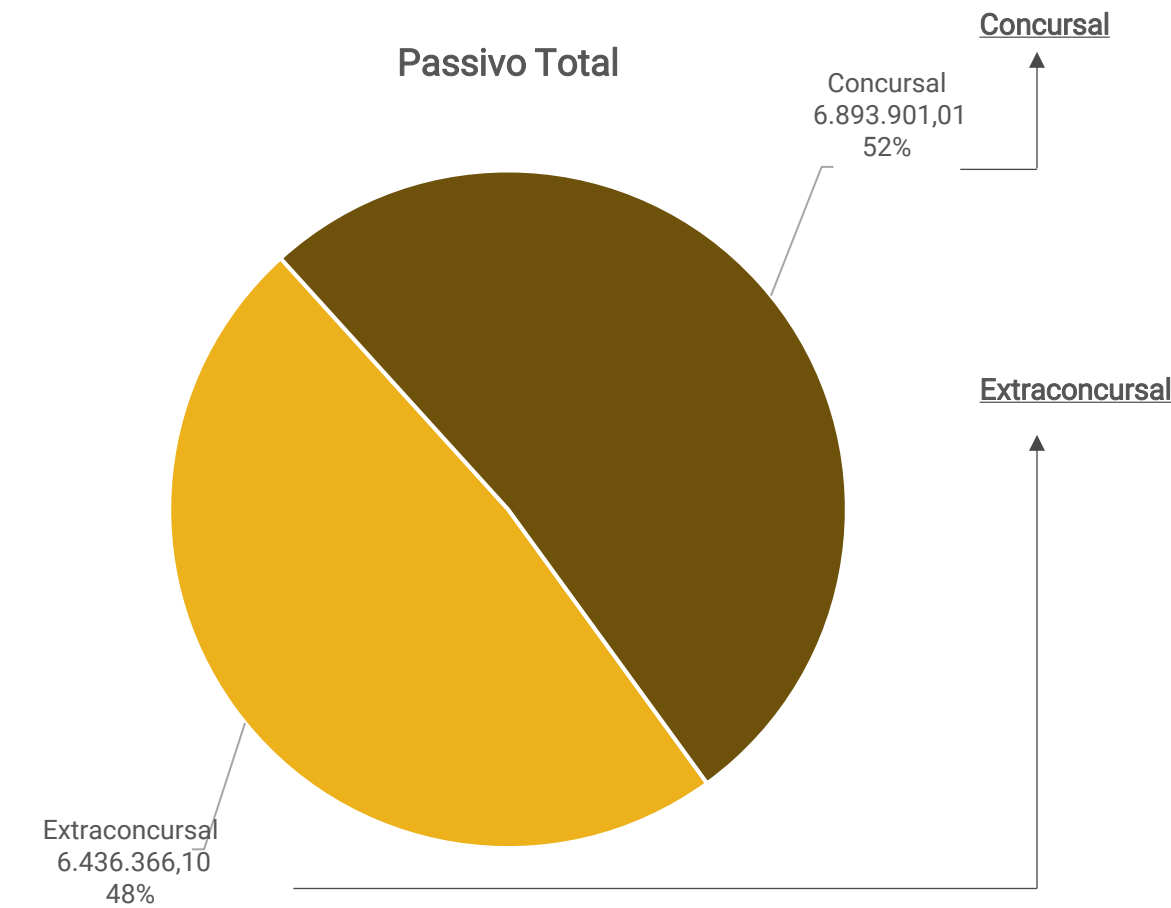


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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\$ 13.330.267,11.



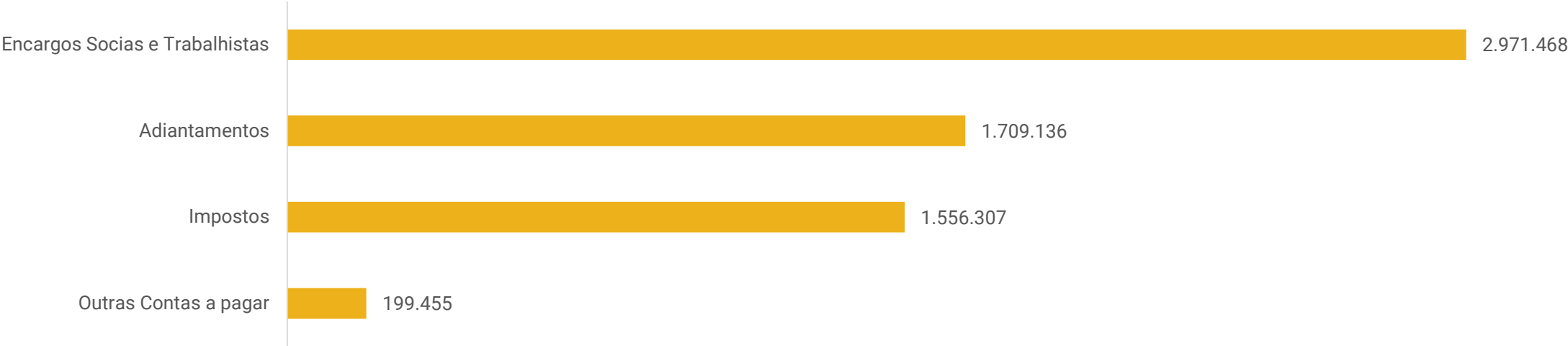
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	32	61,54%	1.324.505,62	19,21%
Quirografário	20	38,46%	5.569.395,39	80,79%
Total	52	100%	6.893.901,01	100%

Em julho de 2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 6.893.901,01 e é composto, principalmente, por encargos sociais e trabalhistas, que representam 46% 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\$ 960 mil), 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 25.09.2024 foi realizada reunião presencialmente na cidade de Pelotas/RS, para acompanhamento das operações.

Inicialmente a empresa esclarece que, após as enchentes que afetaram o RS em maio, o faturamento não retomou a média dos primeiros meses do ano, tendo em vista que o mercado agrícola recém está retomando as atividades. Neste momento possuem projetos para operações até dezembro/2024, com a capacidade de mão de obra disponível.

A empresa gostaria de realizar, em média, 4 novas contratações para as operações, tendo em vista que, caso consigam seria possível fechar mais projetos para atender no mesmo tempo dos fechados até o momento. Entretanto, este continua sendo uma dificuldade, pois a mão de obra qualificada é escassa na região.

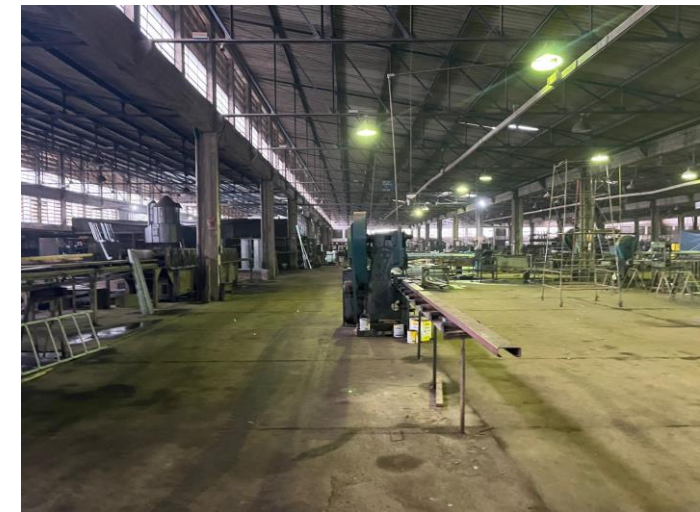
Com as chuvas que atingiram a cidade na segunda quinzena de setembro, o telhado do setor administrativo e da fábrica foram danificados, necessitando de reparos urgentes. O piso do segundo andar do prédio administrativo, que está disponível para aluguel, também sofreu danos em função da quantidade de chuva. Inicialmente, será feito um orçamento para o conserto urgente do telhado assim que as chuvas cessarem, enquanto o reparo do piso ocorrerá em um momento futuro, permitindo que o espaço seja disponibilizado novamente para aluguel.

Quanto aos salários e ao FGTS, estão sendo pagos em dia.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



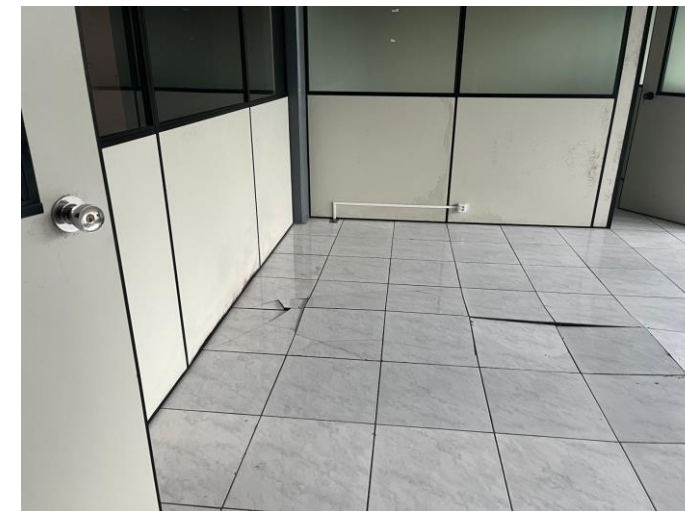
Fotos realizadas na visita presencial do dia 25/09/2024.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Principal área afetada pelas chuvas da segunda quinzena de setembro/2024:



Fotos realizadas na visita presencial do dia 25/09/2024.



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 Mínimo	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\$ 1.155.012,83	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\$ 6.893.901,01								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2024

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	12.593.183,97D	467.246,40	437.858,24	12.622.572,13D
2	ATIVO CIRCULANTE	3.901.470,29D	467.246,40	401.832,03	3.966.884,66D
3	DISPONÍVEL	81.606,78D	79.006,40	46.379,28	114.233,90D
4	CAIXA	81.527,51D	70.106,40	37.434,91	114.199,00D
5	CAIXA GERAL	81.527,51D	70.106,40	37.434,91	114.199,00D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	79,27D	8.900,00	8.944,37	34,90D
9	SICREDI	79,27D	8.900,00	8.944,37	34,90D
12	CLIENTES	1.978.365,06D	303.478,20	333.478,20	1.948.365,06D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.978.365,06D	303.478,20	333.478,20	1.948.365,06D
1089	ANDRÉ LUIZ WOLF	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00
878	CAMIL ALIMENTOS	64.000,00D	0,00	0,00	64.000,00D
1090	CATIA DENISE GRIEP NOREMBERG	0,00	206.768,00	206.768,00	0,00
1085	COMERCIO E INDUSTRIA DE MATERIAIS DO AGRONEGOCIO LTDA	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
644	ELONY VIEGAS	0,02D	0,00	0,00	0,02D
1014	MARIA CECY BRETANHA DE MORAES	750.000,00D	0,00	30.000,00	720.000,00D
663	RICARDO TEIXEIRA GONÇALVES DA SILVA	0,00	82.460,20	82.460,20	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 NETITZKE	298.328,15D	0,00	0,00	298.328,15D
18	OUTROS CRÉDITOS	691.358,58D	84.761,80	21.974,55	754.145,83D
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	197.087,81D	52.230,39	10.556,96	238.761,24D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	183.249,89D	40.144,65	0,00	223.394,54D
1055	MARCOS VINICIUS HENRIQUE DOS SANTOS	13.837,92D	12.085,74	10.556,96	15.366,70D
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	464.383,81D	32.531,41	11.417,59	485.497,63D
29	IPI A RECUPERAR	63.456,72D	3.542,88	245,57	66.754,03D
30	ICMS A RECUPERAR	377.129,01D	16.150,66	577,52	392.702,15D
40	COFINS A RECUPERAR	19.553,16D	10.548,07	8.704,67	21.396,56D
41	PIS A RECUPERAR	4.244,92D	2.289,80	1.889,83	4.644,89D
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	8.691.713,68D	0,00	36.026,21	8.655.687,47D
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	7.838.647,54D	0,00	36.026,21	7.802.621,33D
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
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

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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 INFORMATICA	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	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.704.874,12C	0,00	36.026,21	4.740.900,33C
126	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS	2.129.849,45C	0,00	24.529,27	2.154.378,72C
128	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.487.930,59C	0,00	11.496,94	1.499.427,53C
130	(-) EXAUSTÕES E DEPREC. DE REC. NATURAIS	188.721,08C	0,00	0,00	188.721,08C
570	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA COMPUTADORES E PERIFERICOS	102.778,15C	0,00	0,00	102.778,15C
572	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	464.939,61C	0,00	0,00	464.939,61C
574	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA INSTALAÇÕES	141.219,18C	0,00	0,00	141.219,18C
578	(-) DEPRECIAÇÃO 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	13.646.304,83C	903.703,63	922.296,50	13.664.897,70C
150	PASSIVO CIRCULANTE	9.185.103,77C	903.703,63	922.296,50	9.203.696,64C
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	96.577,71C	205.017,04	201.590,89	93.151,56C
165	FORNECEDORES	96.577,71C	205.017,04	201.590,89	93.151,56C
924	48.938.236 LEANDRO DE BARROS GARCIA	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	2.458,34	2.458,34	0,00
1045	53.129.635 TALISSON CRIZEL DA SILVA	0,00	2.375,01	2.375,01	0,00
1042	53.340.135 RAFAEL BORGES ESLABAO	0,00	2.570,01	2.570,01	0,00
1070	53.899.095 JOSE LUIS FERNANDEZ MORELLO	0,00	2.451,68	2.451,68	0,00
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
832	AGROPECUARIA SALLABERRY LTDA	0,00	75,45	75,45	0,00
947	ANA RITA PFULLER DA SILVA	0,00	343,00	0,00	343,00D
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	1.438,00	1.438,00	0,00
625	ARCELORMITTAL BRASIL S/A	0,00	16.884,17	16.884,17	0,00
1088	Astro Distribuidora Ltda	0,00	877,59	877,59	0,00
871	BECKER S.A.	0,00	4.152,83	5.586,83	1.434,00C
676	BOLTPAR IMPORTADORA E DISTRIBUIDORA DE PARAFUSOS LTDA	0,00	234,30	234,30	0,00
736	Cia Industrial H. Carlos Schneider	0,00	6.004,72	6.004,29	0,43D
814	COBALLOG LOGISTICA TRANSPORTES E REPRESENTACOES LTDA	0,00	180,00	180,00	0,00
858	COMERCIAL AUTOMOTIVA S.A.	0,00	3.115,90	3.115,90	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	0,00	3.701,50	3.701,50	0,00
777	D L BERGMANN	0,00	66,00	66,00	0,00
630	FERRAÇO SUL IND E COM DE AÇO FERRO FERRAGENS E VIDROS LTDA	0,00	383,59	383,59	0,00
699	FERRAGEM MULLER	0,00	342,37	342,37	0,00
921	Free Tintas Ltda	0,00	3.380,09	3.380,09	0,00
912	FUNDICAO BORGHETTI LTDA	3.870,69C	3.870,69	0,00	0,00
790	GABRIEL DUARTE COSTA	0,00	2.820,00	2.820,00	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	0,00	11.335,03	11.335,03	0,00
629	IRMAOS JOUGLARD MATRIZ	933,60D	1.779,79	2.713,39	0,00
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	0,00	307,00	307,00	0,00
911	JEANE CARDOSO LTDA	0,00	716,00	716,00	0,00
849	JOAO BATISTA VASCONCELOS DE OLIVEIRA 33663050025	0,00	2.880,00	2.880,00	0,00
1057	Kalunga SA	0,00	290,18	290,18	0,00
653	Laura Palhares Kirst de Almeida	0,00	659,00	659,00	0,00
666	LUBRISUL DIST. DE LUBRIFICANTES LTDA ME	0,00	114,40	114,40	0,00
810	Luciana Avila de Pinho - E P P	927,67C	927,67	0,00	0,00
1048	LUIS CLAUDIO DE SOUZA 84284722034	0,00	2.291,68	2.291,68	0,00
1043	MAGAZINE LUIZA S/A	0,00	221,36	221,36	0,00
905	MARCOS VINICIUS HENRIQUES DOS SANTOS 03840754100	0,00	10.556,96	10.556,96	0,00
701	MATHEUS LAMERA NOVACK - EPP	0,00	2.650,62	2.650,62	0,00
881	Mentalize Comércio de Sementes Lda	0,00	6.800,00	6.800,00	0,00
899	METALURGICA COFELMA LTDA	0,01C	0,01	0,00	0,00
658	MULTIBELT INDUSTRIA E COMERCIO DE CORREIAS LTDA	0,00	6.464,21	6.464,21	0,00
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	3.320,00	3.320,00	0,00
651	OXIGEO GASES LTDA	0,00	1.549,80	1.549,80	0,00
900	PANATLANTICA IND E COM DE TUBOS SA	332,67D	0,00	332,67	0,00
632	PANATLANTICA S/A	0,00	73.800,73	73.800,73	0,00
1069	PAULO KRUGER DA SILVA LTDA	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
773	SEASP-SERV.ESP.NA AREA DE SEG.PRIV.LTDA-ME	984,62C	1.858,66	874,04	0,00
935	TECH COMERCIO DE SUPRIMENTOS DE INF. LTDA	0,00	169,90	169,90	0,00

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1086	V N TIMM E T P GOWERT LTDA	0,00	305,80	305,80	0,00
1017	VITOR CASTRO JANSEN - ME	0,00	995,00	995,00	0,00
506	FORNECEDOR DIVERSOS	2.574,99C	0,00	0,00	2.574,99C
689	FUNDIMASA INDUSTRIA METALURGICA LTDA	6.600,00C	0,00	0,00	6.600,00C
716	DETAHARE 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	FUNDAÇÃO 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	11.307,25	11.210,33	1.556.307,21C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.556.404,13C	11.307,25	11.210,33	1.556.307,21C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	577,52	577,52	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	27.943,08C	135,23	0,00	27.807,85C
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	1.889,83	1.889,83	236.689,87C
180	COFINS A RECOLHER	802.597,44C	8.704,67	8.704,67	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	38,31	450,22C
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	4.451.550,49C	92.930,65	123.941,20	4.482.561,04C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.625.805,13C	85.129,06	91.932,67	1.632.608,74C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	19.160,31C	21.952,31	24.230,58	21.438,58C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.649,50	37.649,50	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	473.915,61C	11.150,00	0,00	462.765,61C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	263.250,39C	14.377,25	30.000,75	278.873,89C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	1.300,61C	0,00	51,84	1.352,45C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.710.947,01C	1.195,29	24.893,10	2.734.644,82C
191	INSS A RECOLHER	2.037.321,91C	1.195,29	23.017,76	2.059.144,38C
192	FGTS A RECOLHER	230.233,42C	0,00	1.875,34	232.108,76C
586	PENSÃO 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	114.798,35C	6.606,30	7.115,43	115.307,48C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	87.444,99C	5.972,24	3.214,04	84.686,79C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	12.230,32C	0,00	2.031,20	14.261,52C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	8.377,71C	490,36	877,47	8.764,82C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	3.108,80C	0,00	554,56	3.663,36C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.725,58C	143,70	257,14	2.839,02C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	910,95C	0,00	181,02	1.091,97C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.444.031,92C	594.448,69	585.554,08	2.435.137,31C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	2.244.576,93C	580.371,19	571.476,58	2.235.682,32C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	1.027.348,35C	303.478,20	236.786,00	960.656,15C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	468.749,19C	276.892,99	334.690,58	526.546,78C
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
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 EXERCICIO	1.219.394,80C	0,00	0,00	1.219.394,80C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.431.625,41D	0,00	0,00	2.431.625,41D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	2.531.766,04D	324.029,98	37.519,09	2.818.276,93D
500	CUSTOS	1.150.834,50D	121.053,54	36.402,10	1.235.485,94D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.150.834,50D	121.053,54	36.402,10	1.235.485,94D
271	MATERIAL APLICADO	1.150.834,50D	121.053,54	36.402,10	1.235.485,94D
272	MATÉRIA-PRIMA	1.286.849,55D	121.053,54	23.564,23	1.384.338,86D
641	(-) CREDITO COFINS	111.755,14C	0,00	10.548,07	122.303,21C
642	(-) CREDITO PIS	24.259,91C	0,00	2.289,80	26.549,71C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	1.380.931,54D	202.976,44	1.116,99	1.582.790,99D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.380.931,54D	202.976,44	1.116,99	1.582.790,99D
330	DESPESAS COM PESSOAL	438.788,26D	68.642,11	908,53	506.521,84D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	139.887,13D	18.117,05	907,51	157.096,67D
332	PRÓ-LABORE	179.999,46D	30.000,75	1,02	209.999,19D
334	13º SALÁRIO	12.230,32D	2.031,20	0,00	14.261,52D
335	FÉRIAS	13.938,65D	3.355,33	0,00	17.293,98D
336	INSS	79.819,74D	12.967,98	0,00	92.787,72D
337	FGTS	12.912,96D	2.169,80	0,00	15.082,76D
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.989,51D	0,00	0,00	1.989,51D
350	TAXAS DIVERSAS	1.989,51D	0,00	0,00	1.989,51D
353	DESPESAS GERAIS	939.613,32D	134.283,79	200,00	1.073.697,11D
354	ENERGIA ELÉTRICA	30.886,43D	5.276,18	200,00	35.962,61D
356	TELEFONE E INTERNET	3.164,98D	92,00	0,00	3.256,98D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	2.398,54D	473,04	0,00	2.871,58D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	11.069,82D	1.670,22	0,00	12.740,04D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	582.448,35D	79.983,21	0,00	662.431,56D
363	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	216.157,26D	36.026,21	0,00	252.183,47D
364	MANUTENÇÃO DE VEICULOS	49,90D	0,00	0,00	49,90D
365	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00	92,00	0,00	92,00D
312	FRETES E CARRETOS	31.845,35D	2.070,57	0,00	33.915,92D
315	DESPESAS DE VIAGEM	20.871,13D	3.077,30	0,00	23.948,43D
292	COMBUSTÍVEL	35.381,50D	5.478,96	0,00	40.860,46D
321	MANUTENÇÃO E REPARO	2.598,06D	44,10	0,00	2.642,16D
618	OUTRAS DESPESAS	2.742,00D	0,00	0,00	2.742,00D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	540,45D	50,54	8,46	582,53D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	540,45D	50,54	8,46	582,53D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.478.645,18C	11.172,02	308.478,20	1.775.951,36C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	1.478.645,18C	11.172,02	308.478,20	1.775.951,36C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.637.016,29C	0,00	303.478,20	1.940.494,49C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	1.587.104,29C	0,00	303.478,20	1.890.582,49C
406	VENDA DE PRODUTOS	1.587.104,29C	0,00	303.478,20	1.890.582,49C
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	168.394,87D	11.172,02	0,00	179.566,89D
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	164.394,87D	11.172,02	0,00	175.566,89D
426	(-) ICMS	28.415,75D	577,52	0,00	28.993,27D
427	(-) ISS	2.376,96D	0,00	0,00	2.376,96D
428	(-) COFINS	109.770,42D	8.704,67	0,00	118.475,09D
429	(-) PIS	23.831,74D	1.889,83	0,00	25.721,57D
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	10.000,00C	0,00	5.000,00	15.000,00C
443	RECEITAS DIVERSAS	10.000,00C	0,00	5.000,00	15.000,00C

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
444	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	10.000,00C	0,00	5.000,00	15.000,00C
RESUMO DO BALANCETE					
PASSIVO		13.646.304,83C	903.703,63	922.296,50	13.664.897,70C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS		2.531.766,04D	324.029,98	37.519,09	2.818.276,93D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS		1.478.645,18C	11.172,02	308.478,20	1.775.951,36C
ATIVO		12.593.183,97D	467.246,40	437.858,24	12.622.572,13D
CONTAS DE APURAÇÃO		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS		15.124.950,01D	791.276,38	475.377,33	15.440.849,06D
CONTAS CREDORAS		15.124.950,01C	914.875,65	1.230.774,70	15.440.849,06C
RESULTADO DO MES		0,00	286.510,89	297.306,18	10.795,29C
RESULTADO DO EXERCÍCIO		1.053.120,86D	2.818.276,93	1.775.951,36	1.042.325,57D

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	585.713,51D	601.779,59	601.881,99	585.611,11D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	66.974,32D	271.986,00	329.895,99	9.064,33D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	66.974,32D	271.986,00	329.895,99	9.064,33D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	66.974,32D	271.986,00	329.895,99	9.064,33D
9	1.1.10.200.2	BANCO SICREDI	66.974,32D	271.986,00	329.895,99	9.064,33D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	518.739,19D	329.793,59	271.986,00	576.546,78D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	518.739,19D	329.793,59	271.986,00	576.546,78D
79	1.2.20.3	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	468.739,19D	329.793,59	271.986,00	526.546,78D
527	1.2.20.300.1	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	468.739,19D	329.793,59	271.986,00	526.546,78D
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	426,08D	102,40	0,00	528,48D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	426,08D	102,40	0,00	528,48D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	426,08D	102,40	0,00	528,48D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	426,08D	102,40	0,00	528,48D
374	3.2.20.500.7	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	426,08D	102,40	0,00	528,48D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			585.713,51D	601.779,59	601.881,99	585.611,11D
PASSIVO			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			426,08D	102,40	0,00	528,48D
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	601.881,99	601.881,99	586.139,59D
CONTAS CREDORAS			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
RESULTADO DO MES			0,00	102,40	0,00	102,40D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			426,08D	528,48	0,00	528,48D
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