



GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

32º Relatório Mensal de Atividades

Competência: setembro 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 e 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 **setembro/2024**, com atraso, em **06/11/2024**. Os questionamentos realizados no dia **21/11/2024**, foram respondidos dentro do prazo em **25/11/2024**.

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





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



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



Publicação do quadro geral de credores



05/11/2024 - Publicação do edital de convocação dos credores para a assembleia geral de credores



13/03/2025 - 1ª convocação da assembleia geral de credores



14/04/2025 - 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
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

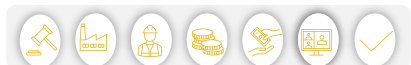
Apresentação, pela administradora judicial, das datas para a realização da assembleia geral de credores para ser homologadas pelo Juízo, bem como requerida a publicação do edital do art. 36 da Lei n. 11.101/2005.

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.

Evento
454

Publicado edital de convocação de credores para a assembleia geral, nos termos do art. 36 da Lei n. 11.101/2005.





GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

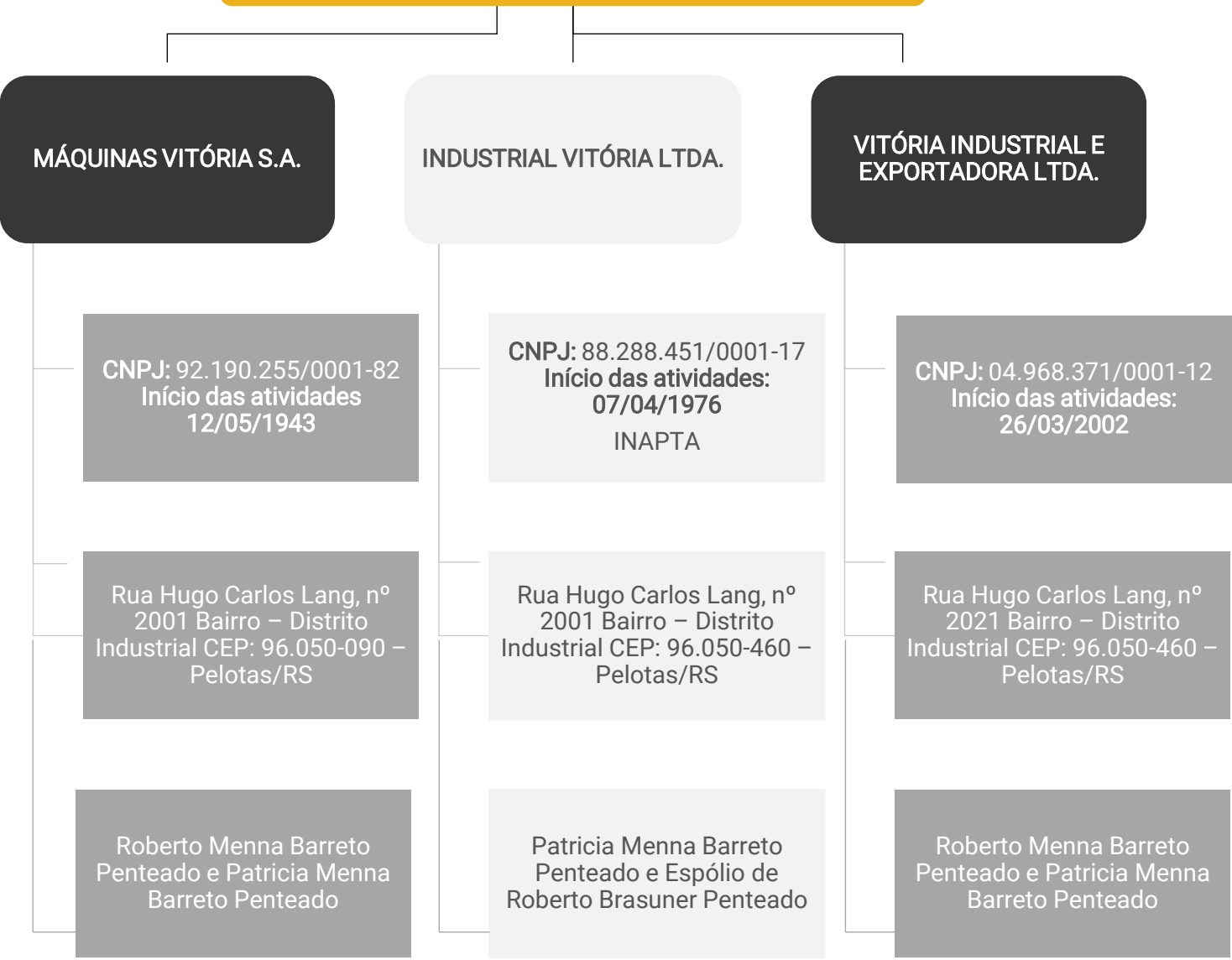
Últimas alterações societárias:

VITÓRIA INDUSTRIAL

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

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.

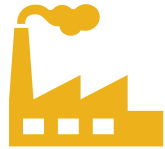


LEGENDA

□ Inapta por omissão de declarações

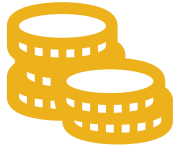
■ Ativa





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.

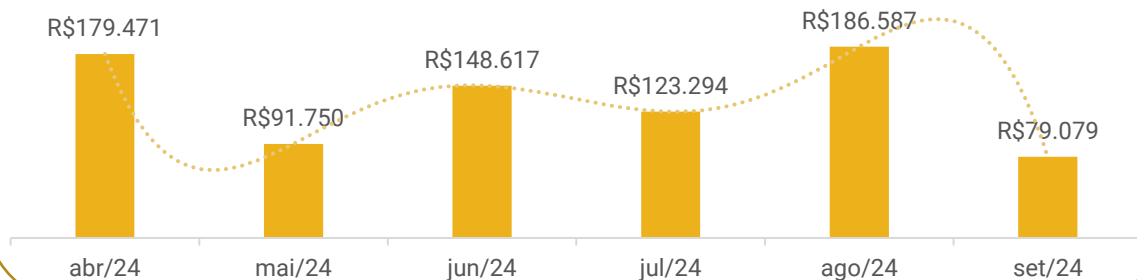
Os clientes com maior destaque são Camil, Ricardo Gonçalves, Moraes e Prado, Palma, Luis Otávio Moraes, ADB Alimentos, Mauricio Burkle, Jackson Noremberg, Darci Zanetti, Eduardo Ravanelo, Sulimar Farias Elony Viegas. O recebimento se dá através de antecipação de 40 a 50%, e o restante do saldo na entrega.





As Recuperandas finalizaram setembro/2024 com **R\$ 79 mil em disponibilidades** advindo, sobretudo, de valores em bancos (R\$ 75,4 mil). As contas bancárias, que somaram R\$ 75,4 mil, foram validadas através dos extratos bancários.

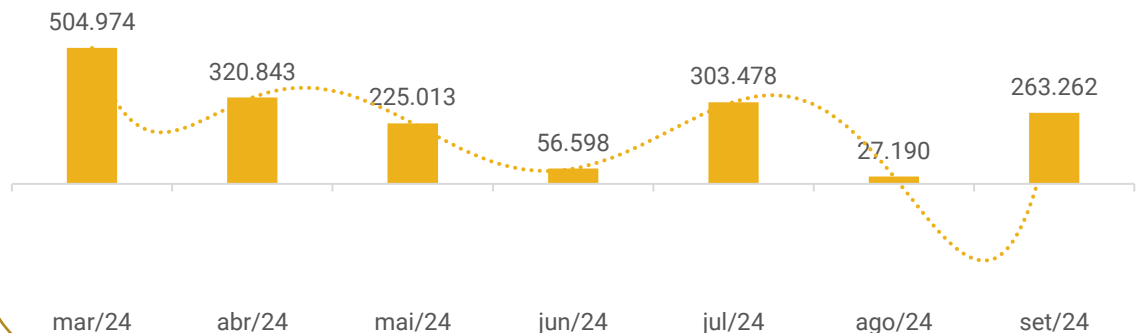
Disponibilidades (R\$)



868%

As Recuperandas faturaram, em setembro/2024, **R\$ 263,2 mil**, advindo das vendas de produtos. Apontou acréscimo de 868% (R\$ 236 mil) em relação ao mês anterior.

Faturamento Bruto (R\$)



O quadro de funcionários do Grupo Máquinas Vitória é composto por **10 colaboradores**. Os salários e encargos sociais correntes estão sendo adimplidos, contudo há saldos anteriores em aberto. Destaca-se que os parcelamentos previdenciários não foram amortizados, pois estão inativos e a empresa está se organizando para um novo parcelamento.



As empresas apresentam **passivo concursal de R\$ 7,1 milhões**, distribuídos em 33 credores trabalhistas 22,08% (R\$ 1,5 milhão) e 20 quirografários 77,92% (R\$ 5,5 milhões).

R\$ 6,7 milhões

O **passivo extraconcursal** das Recuperandas soma R\$ 6,7 milhões e concentram-se, majoritariamente, em obrigações trabalhistas e previdenciárias (R\$ 2,9 milhões), representando 43% da totalidade.

Passivo Extraconcursal



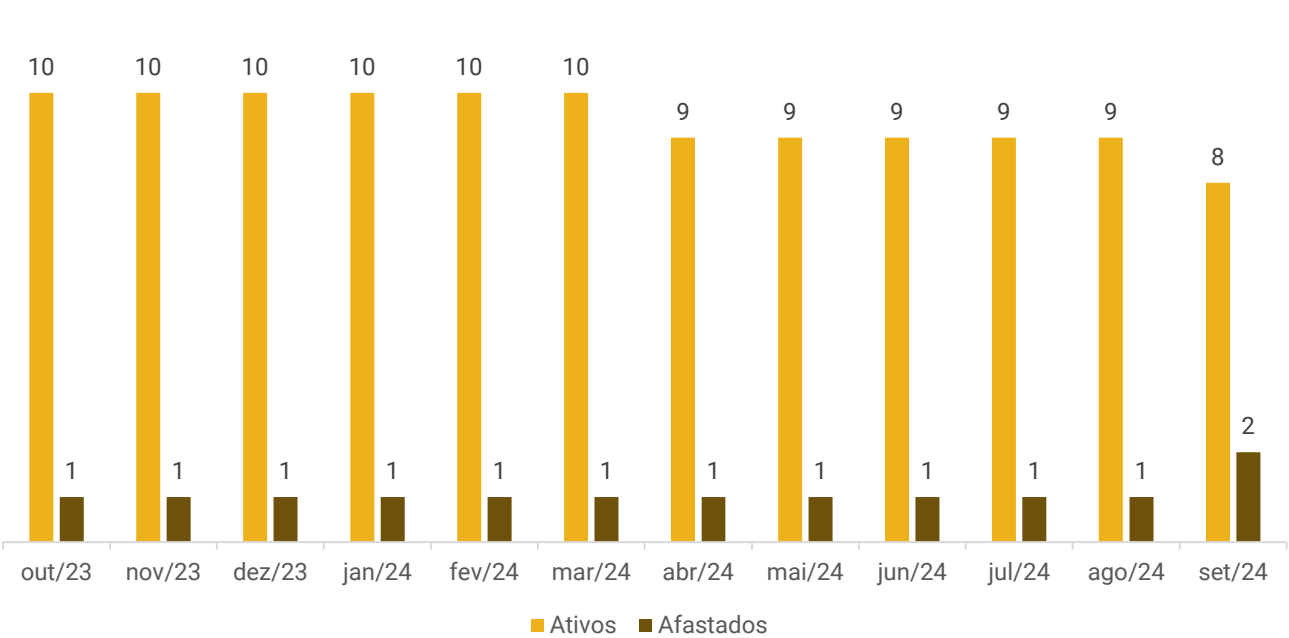


FUNCIONÁRIOS

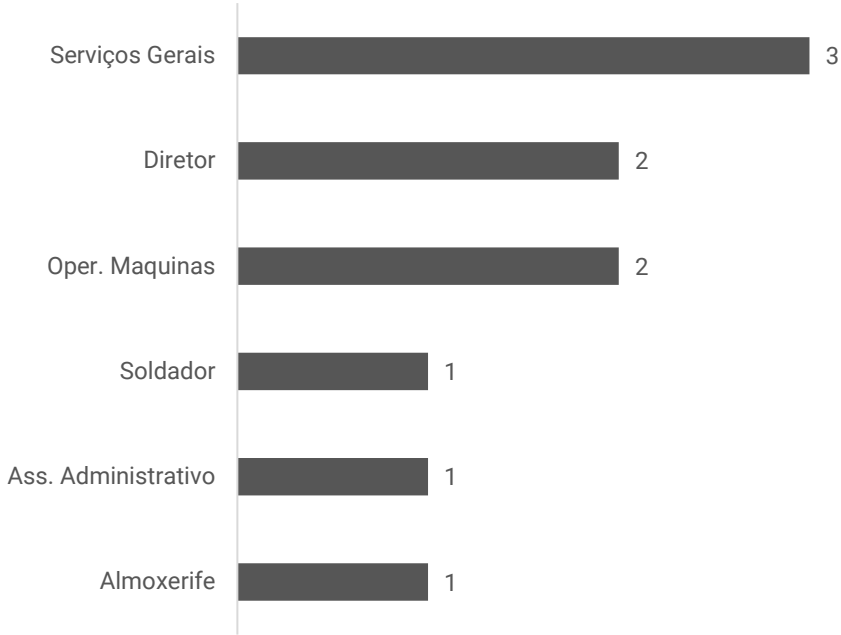
O mês de setembro não apresentou admissões ou demissões, encerrando com 10 colaboradores, sendo 08 ativos e 02 afastados, além dos 02 sócios que exercem atividades nas empresas. Os gastos com pessoal totalizaram **R\$ 55,2 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas Vitória.

Os salários e pró-labore estão em dia. Os encargos de FGTS e INSS foram adimplidos, contudo apresentam saldos em aberto de meses anteriores. No período não houve registro de pagamento da parcela de INSS e FGTS, de acordo com a recuperanda estes parcelamentos estão inativos e em momento oportuno realizará novo parcelamento dos débitos. 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\$ 1.615.943,57, 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

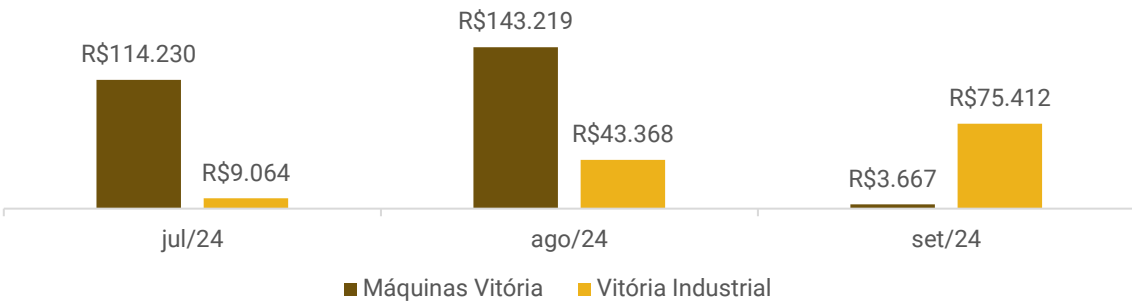
DFC CONSOLIDADO

	jul/24	ago/24	set/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	10.693	-372.757	-133.329
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	46.719	-336.731	-97.303
Clientes	30.000	-11.704	225.704
Adiantamentos a Fornecedores	-41.553	-13.962	-39.704
Tributos a Recuperar/Compensar	-21.114	-65.255	-38.369
Fornecedores	-3.586	-1.294	-8.793
Obrigações Tributárias	-97	-	-4.238
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	31.011	-3.827	-25.275
Outras Obrigações	-66.692	496.066	-119.529
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-25.313	63.292	-107.508
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos de Mútuo	-10	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-10	-	-
Variação no caixa e equivalentes	-25.323	63.292	-107.508
Disponibilidades no início do exercício	148.617	123.294	186.587
Disponibilidades no final do exercício	123.294	186.587	79.079

Atividades Operacionais: em setembro, o caixa operacional foi negativo de R\$ 107,5 mil, principalmente, pelo desempenho negativo do período (R\$ 133,3 mil); outras obrigações (R\$ 119,5 mil), que corresponde ao faturamento das vendas recebidas antecipadamente de clientes e pagamento a Cesar Peres Advocacia; e adiantamento a fornecedores (R\$ 39,7 mil). O único ponto positivo foi em face das vendas a prazo (R\$ 225,7 mil).

Ao final de setembro, o saldo das disponibilidades eram de R\$ 79 mil, que confere com o apresentado em balancete. O valor em caixa de R\$ 3,6 mil, reflete a realidade, conforme esclarecido pela recuperanda. Os valores em conta corrente somam o valor de R\$ 75,4 mil, informação ratificada pelos extratos bancários.

Disponibilidades (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	jul/24	ago/24	set/24
Ativo Circulante	3.966.885	4.086.675	3.799.492
Disponível	114.234	143.223	3.671
Clientes	1.948.365	1.960.069	1.734.365
Adiantamentos	238.761	252.603	292.307
Outros Créditos - Dividendos e Tributos	515.385	580.640	619.008
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	8.655.687	8.619.661	8.583.635
Investimentos a realizar	154.219	154.219	154.219
Outros Créditos	497.281	497.281	497.281
Investimentos	33.542	33.542	33.542
Imobilizado	7.802.621	7.766.595	7.730.569
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	12.622.572	12.706.336	12.383.127
Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	jul/24	ago/24	set/24
Passivo Circulante	9.203.697	9.660.095	9.470.137
Empréstimos e financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	93.152	91.698	82.904
Obrigações tributárias	1.556.307	1.556.307	1.552.069
Obrigações Trabalhistas	4.482.561	4.478.734	4.453.459
Obrigações com pessoal	1.632.609	1.626.442	1.629.985
Obrigações sociais	2.734.645	2.733.644	2.710.234
Provisões	115.307	118.648	113.240
Outras Obrigações	2.435.137	2.896.817	2.745.166
Adiantamentos a clientes	2.235.682	2.697.362	2.559.788
Contas a pagar	199.455	199.455	185.377
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	13.664.898	14.121.296	13.931.338



Clientes: em setembro apontou decréscimo de 12%, motivado pelo maior volume de vendas recebidas. 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 *aging list* não foi disponibilizado, apesar de solicitado, impossibilitando a confirmação das informações, bem como a constatação de possível inadimplência.

Adiantamentos: compreendem, unicamente, adiantamento a fornecedores no valor total de R\$ 292,3 mil. O período expôs novas antecipações no montante de R\$ 39,7 mil, ocasionando o acréscimo do período. 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\$ 589.121,52). O aumento de 7% 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 Comercial, referente a dois cheques no valor de R\$ 46.218,00, sendo que ambos estão arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: em setembro, apresentou redução de R\$ 8,7 mil, decorrente do maior volume de pagamentos. Os principais pagamentos foram direcionados para Cia Indústria H. Carlos S. (R\$ 46,1 mil), Arcelormittal Brasil S.A (R\$ 41,3 mil) e Panatlantica S.A (R\$ 39 mil). A recuperanda alega não existir inadimplência extraconcursal, tendo em vista que a movimentação é, em sua maioria, à vista. 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\$ 2 milhões), mútuo com a empresa Vitória Industrial (R\$ 460 mil) e contas a pagar (R\$ 185,3 mil). A rubrica apresentou redução de 5%, motivado pelo faturamento das vendas recebidas antecipadamente de clientes (R\$ 105,4 mil), amortização de valores mútuos com Vitória Industrial (R\$ 32,1 mil) e pagamento a Cesar Peres Advocacia Empresarial (R\$ 14 mil).

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 Patrimonial - Industrial Vitória	jul/24	ago/24	set/24
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Outros créditos	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
Balanço Patrimonial - Industrial Vitória	jul/24	ago/24	set/24
Passivo Circulante	1.471.121	1.471.121	1.471.121
Empréstimos e financiamentos	1.427.101	1.427.101	1.427.101
Empréstimo - Banco do Brasil	1.000.377	1.000.377	1.000.377
Controladora - Máquinas Vitória S/A	426.724	426.724	426.724
Fornecedores	44.020	44.020	44.020
Passivo Não Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Patrimônio Líquido	-1.471.121	-1.471.121	-1.471.121
Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.471.121	-1.471.121	-1.471.121
Total do Passivo	-	-	-

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.

Destaca-se que não houve movimentações em 2024.

Balanço Patrimonial - Vitória Industrial	jul/24	ago/24	set/24
Ativo Circulante	9.064	43.368	75.412
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.064	43.368	75.412
Outros créditos	-	-	-
Ativo Não Circulante	576.547	542.160	510.038
Outros créditos	576.547	542.160	510.038
Imobilizado	-	-	-
Total do Ativo	585.611	585.528	585.450
Balanço Patrimonial - Vitória Industrial	jul/24	ago/24	set/24
Passivo Circulante	-	-	-
Empréstimos	-	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-
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 estão relacionadas a rubrica de outros créditos e envolvem mútuo junto à recuperanda Máquinas Vitória, com saldo de R\$ 460.038,46. 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	jul/24	ago/24	set/24	2024
Receita Bruta	303.478	27.190	263.262	2.230.946
Impostos s/ vendas	-11.172	-2.052	-18.135	-195.755
RECEITA LÍQUIDA	292.306	25.138	245.126	2.031.192
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	-84.651	-189.384	-144.123	-1.568.993
LUCRO BRUTO	207.655	-164.246	101.003	462.199
<i>Margem Bruta</i>	71%	-653%	41%	23%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	-196.962	-208.384	-232.382	-2.008.493
Despesas Vendas	-5.192	-	-	-15.831
Despesas Administrativas	-196.770	-146.750	-237.382	-1.797.354
Outras receitas operacionais	5.000	-	5.000	20.000
RESULTADO OPERACIONAL	10.693	-372.630	-131.379	-1.546.294
Ebitda	46.719	-336.604	-95.352	-1.546.294
<i>Margem Operacional</i>	4%	-1482%	-54%	-76%
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	-	-127	-1.951	-2.611
Despesas Financeiras	-	-127	-1.951	-2.634
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	10.693	-372.757	-133.329	-1.548.905
<i>Margem Líquida</i>	4%	-1483%	-54%	-76%

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.

Receitas: setembro apontou acréscimo expressivo de 868%, encerrando com faturamento de R\$ 263,2 mil. O aumento foi devido as entregas dos produtos acabados, conforme esclarecido pela empresa.

Deduções: corresponde, unicamente, aos impostos sobre vendas no total de R\$ 18,1 mil. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 59% 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. A redução de R\$ 45,2 mil é oriunda dos menores custos para as montagens dos produtos vendidos.

Despesas: corresponde, em sua maioria, a serviços prestados por terceiros (R\$ 120,3 mil), despesas com pessoal (R\$ 57 mil) e depreciações e amortizações (R\$ 36 mil). O aumento de 12% na rubrica, foi decorrente do maior volume de despesas com serviços prestados por terceiros. Dentre os principais prestadores de serviços, destacam-se o escritório jurídico Cesar Peres (R\$ 15 mil), Solange da Rosa (R\$ 15 mil) e Mentalize Comércio de Sementes LTDA (R\$ 6,8 mil).

Outras Receitas Operacionais: valor de R\$ 5 mil referente ao aluguel recebido no período de RodoNews.

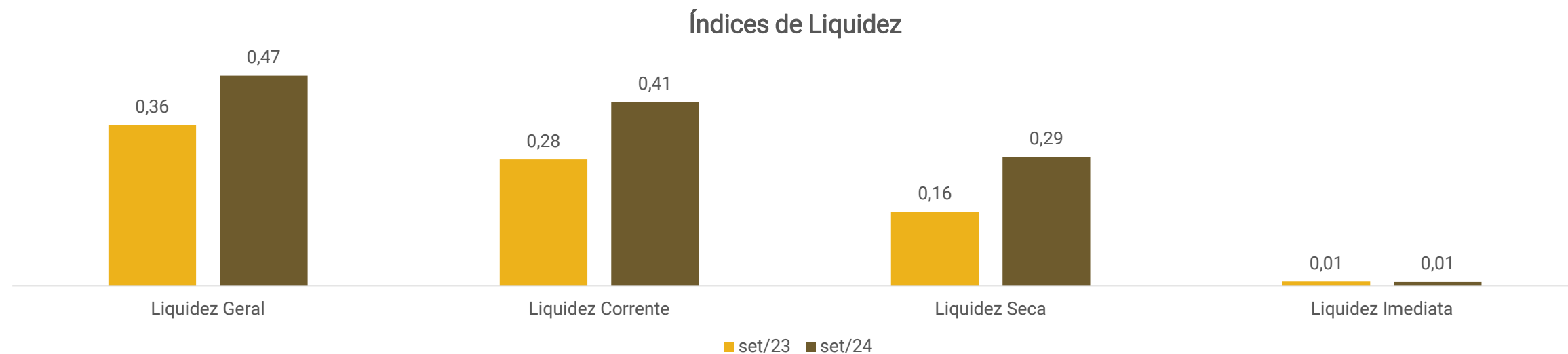
Resultado financeiro: o saldo negativo de R\$ 1,9 mil, é unicamente por juros e comissões bancárias.

Resultado: o faturamento foi insuficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultando em saldo negativo de R\$ 133.251,28 em setembro. No acumulado do ano de 2024, o grupo apresentou prejuízos de R\$ 1.548.904,68.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

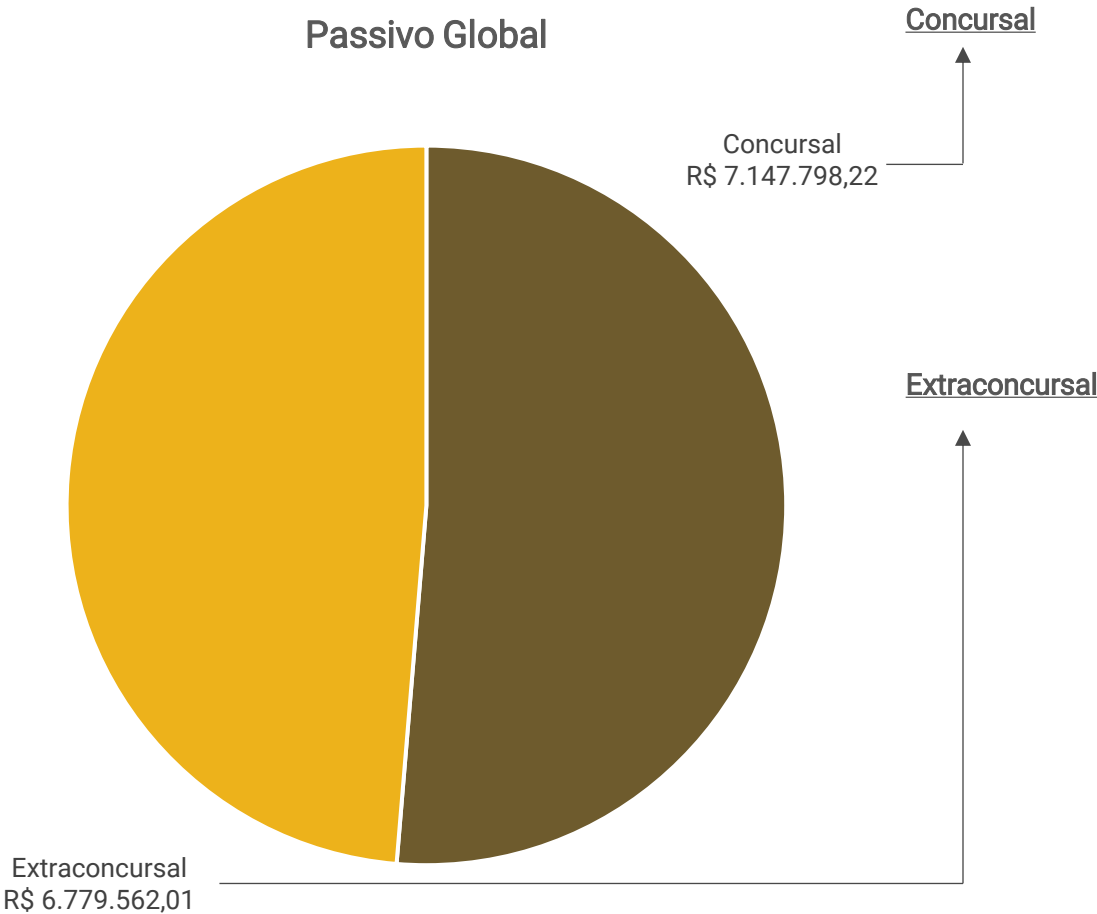


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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, embora ainda abaixo do esperado, exibiu crescimento dos índices quando comparado ao mesmo período do ano anterior.



Passivo global de R\$ 13.927.360,23.

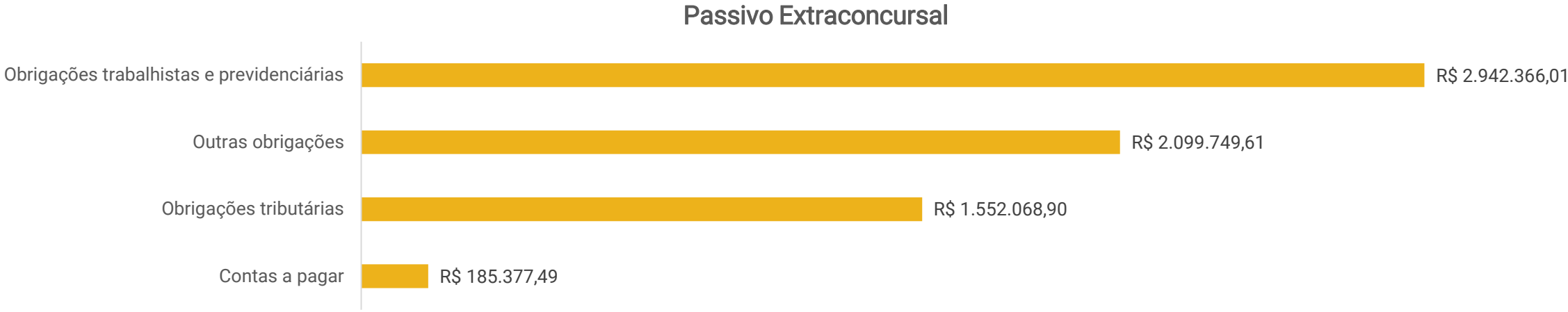


Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	33	62,26%	1.578.402,83	19,25%
Quirografário	20	37,74%	5.569.395,39	80,75%
Total	53	100%	7.147.798,22	100%

Em setembro de 2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 6.779.562,01 e é composto por obrigações trabalhistas e previdenciárias, outras obrigações, obrigações tributárias e contas a pagar.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL



Obrigações trabalhistas e previdenciárias: corresponde à folha de pagamento, pró-labore, encargos sociais e provisões. Os salários e o pró-labore estão em dia, assim como os encargos sociais. Contudo há saldo de encargos em aberto e a recuperanda esclareceu que está se organizando para realizar um novo parcelamento do INSS e FGTS, pois o atual está inativo.

Outras Obrigações: o saldo de R\$ 2 milhões trata-se de adiantamentos realizados por clientes diversos (R\$ 1,3 milhão); João Alberto Rocha (R\$ 200 mil); Luciane (R\$ 2 mil); VHL Insumos e Cereais (R\$ 50 mil); Wanda Farias (R\$ 135,1 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.

Obrigações tributárias: engloba, principalmente, valores de COFINS (R\$ 802,5 mil), IRRF (R\$ 331,5 mil) e PIS (R\$ 236,6 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.

Contas a pagar: o saldo de R\$ 185,3 mil, corresponde aos honorários advocatícios contratuais com a empresa Cesar Peres Advocacia Empresarial, informado pelas recuperandas a estimativa de quitação é até o final do processo de Recuperação Judicial.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Em 11.11.2024 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações.

Inicialmente a empresa esclarece que foi firmado contrato de aluguel de mais um dos espaços disponíveis no pavilhão operacional, no valor mensal de R\$ 15 mil, o qual o contrato deverá ser enviado com a documentação mensal. Para que fosse possível realizar a locação, a empresa precisou investir em retirar a sucata ainda deixada pela empresa anterior e realizar consertos pontuais no telhado devido a goteiras. Quanto a área administrativa, ainda disponível, não houve manutenções até o momento no telhado que sofreu sinistro com os temporais de setembro, devendo ser feito após a conclusão do local alugado, uma vez que a empresa está realizando manutenções conforme necessidade.

Em relação ao faturamento, o mesmo tem se mantido na média de R\$ 400 mil/mês, o que é esperado pela empresa até o final da safra em abril/2025. Em novembro, apesar de não ter encerrado a primeira quinzena, já foram fechados contratos no porte de R\$ 1 milhão, sendo um principal de R\$ 750 mil, e o restante dividido em 4 clientes. Tais serviços deverão ser entregues na integralidade até o início de abril do próximo ano.

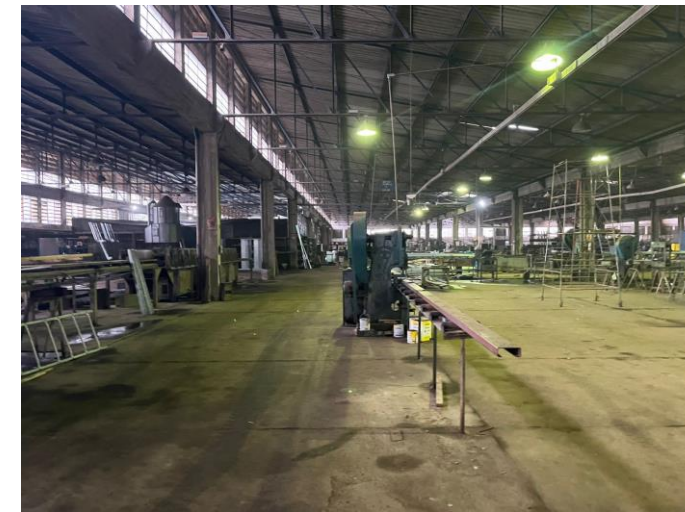
A principal dificuldade da Recuperanda segue com a mão de obra, sendo que existem 2 vagas em aberto a longo prazo, uma de soldador e uma de gerente de produção. No momento seguem com turnos aos sábados, para atender a demanda de pedidos, trabalhando com 100% da capacidade de mão de obra.

Com relação aos impostos, houve o parcelamento daqueles relacionados a esfera municipal, já tendo sido pagas três parcelas até novembro. Quanto aos demais impostos, a empresa informa que tem pago a competência em dia e, quando possível, uma parcela em atraso, como foi o caso de novembro que teve pagamento de duas parcelas. Os salários e encargos estão em dia.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



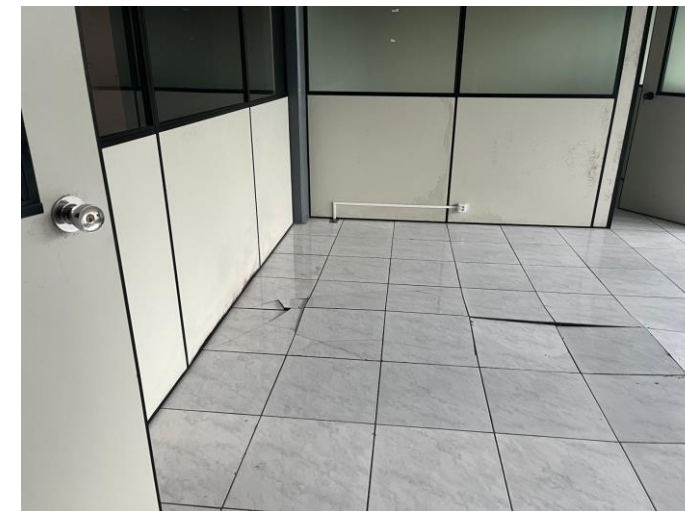
Fotos realizadas na visita presencial do dia 25/09/2024.





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	Nº PARCELAS	Amortização	Atualização	AMORTIZAÇÃO
Classe I - Trabalhistas	Limitados a 15 salário Mínimo	R\$ 156.532,79	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\$ 1.421.870,04	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\$ 7.147.798,22								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2024

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	12.706.336,02D	498.290,00	821.499,40	12.383.126,62D
2	ATIVO CIRCULANTE	4.086.674,76D	479.095,11	766.278,30	3.799.491,57D
3	DISPONÍVEL	143.222,84D	84.554,89	224.106,53	3.671,20D
4	CAIXA	143.209,80D	48.300,00	187.859,80	3.650,00D
5	CAIXA GERAL	143.209,80D	48.300,00	187.859,80	3.650,00D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	13,04D	36.254,89	36.246,73	21,20D
9	SICREDI	13,04D	36.254,89	36.246,73	21,20D
12	CLIENTES	1.960.069,06D	264.135,88	489.839,90	1.734.365,04D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.960.069,06D	264.135,88	489.839,90	1.734.365,04D
878	CAMIL ALIMENTOS	64.000,00D	0,00	64.000,00	0,00
718	CROMAGEM PELOTAS LTDA	2.604,90D	0,00	2.604,90	0,00
1104	DA GRAMAS COMÉRCIO DE PRODUTOS RURAIS	0,00	48.000,00	48.000,00	0,00
644	ELONY VIEGAS	0,02D	0,00	0,02	0,00
993	ESLLY FERNANDES JUNIOR	3.000,00D	1.500,00	4.500,00	0,00
839	IRMÃOS JOUGLARD MATRIZ	345,10D	0,00	345,10	0,00
1099	JOÃO BATISTA BORTOLIN GIULIANE	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
1102	JORGE DOVIGI	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
917	JOSÉ RICADO SILVA	0,00	3.798,00	3.798,00	0,00
846	MANUELA HILLAL WEYMAR	5.754,00D	0,00	5.754,00	0,00
1014	MARIA CECY BRETANHA DE MORAES	720.000,00D	0,00	150.000,00	570.000,00D
1100	PAULO RICARDO RIBEIRO DA COSTA	0,00	22.554,08	22.554,08	0,00
782	Rafael Silva da Costa	0,00	6.750,00	6.750,00	0,00
1101	SULIMARA NUNES FARIAS	0,00	19.326,00	19.326,00	0,00
637	RICARDO TEIXEIRA GONÇALVES DA SILVA	0,00	97.207,80	97.207,80	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 NEITZKE	298.328,15D	0,00	0,00	298.328,15D
18	OUTROS CRÉDITOS	833.242,99D	130.404,34	52.331,87	911.315,46D
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	252.603,40D	73.900,10	34.196,52	292.306,98D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	234.467,40D	62.806,39	23.528,80	273.744,99D
817	JOAO BATISTA	0,00	2.880,00	2.880,00	0,00
1055	MARCOS VINICIUS HENRIQUE DOS SANTOS	18.136,00D	8.213,71	7.787,72	18.561,99D
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	550.752,63D	56.504,24	18.135,35	589.121,52D
29	IPI A RECUPERAR	73.156,01D	6.174,99	0,00	79.331,00D
30	ICMS A RECUPERAR	428.858,75D	26.428,08	5.472,10	449.814,73D
40	COFINS A RECUPERAR	40.044,86D	19.638,06	10.404,40	49.278,52D
41	PIS A RECUPERAR	8.693,01D	4.263,11	2.258,85	10.697,27D
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	8.619.661,26D	19.194,89	55.221,10	8.583.635,05D
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	19.194,89	19.194,89	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	19.194,89	19.194,89	19.194,89D
534	BLOQUEIO JUDICIAL	19.194,89D	19.194,89	19.194,89	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	7.766.595,12D	0,00	36.026,21	7.730.568,91D
112	IMÓVEIS	7.742.000,00D	0,00	0,00	7.742.000,00D

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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
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	4.776.926,54C	0,00	36.026,21	4.812.952,75C
126	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS	2.178.907,99C	0,00	24.529,27	2.203.437,26C
128	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.510.924,47C	0,00	11.496,94	1.522.421,41C
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 UTENSILIOS	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	14.121.296,14C	1.690.085,85	1.500.127,73	13.931.338,02C
150	PASSIVO CIRCULANTE	9.660.095,08C	1.690.085,85	1.500.127,73	9.470.136,96C
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	91.697,55C	310.825,58	302.032,32	82.904,29C
165	FORNECEDORES	91.697,55C	310.825,58	302.032,32	82.904,29C
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	2.900,00	2.900,00	0,00
1045	53.129.635 TALISSON CRIZEL DA SILVA	0,00	2.426,68	2.426,68	0,00
1042	53.340.135 RAFAEL BORGES ESLABAO	1.250,00C	4.083,34	2.833,34	0,00
1070	53.899.095 JOSE LUIS FERNANDEZ MORELLO	0,00	2.476,68	2.476,68	0,00
1098	57.142.261 LUA COSTA DORNELLES	0,00	1.033,30	1.033,30	0,00
672	ACOS FAVORIT DISTRIBUIDORA LTDA-MATRIZ	0,00	698,00	698,00	0,00
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
1115	ALCIDES GERALDO BARBOZA PINTO	0,00	1.733,29	1.733,29	0,00
947	ANA RITA PFULLER DA SILVA	686,00D	0,00	686,00	0,00
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	1.170,00	1.170,00	0,00
625	ARCELORMITTAL BRASIL S/A	0,00	41.382,52	41.382,52	0,00
1088	Astro Distribuidora Ltda	0,00	288,10	288,10	0,00
736	Cia Industrial H. Carlos Schneider	0,43D	46.155,40	46.155,83	0,00
1114	CLAUBER DE ARAUJO DUARTE	0,00	2.343,35	2.343,35	0,00
814	COBALLOG LOGISTICA TRANSPORTES E REPRESENTACOES LTDA	0,00	270,00	270,00	0,00
732	COMSELT-COMERCIO E MANUTENCAO DE MAQUINAS LTDA- ME	0,00	594,70	594,70	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	2.604,90C	11.012,40	8.407,50	0,00
777	D L BERGMANN	0,00	56,20	56,20	0,00
983	DIFERRO ACOS ESPECIAIS LTDA	0,00	2.137,44	2.137,44	0,00
623	FCC- INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,30D	0,00	0,30	0,00
1112	FERNANDONUNES RODRIGUES	0,00	2.850,00	2.850,00	0,00
630	FERRACO SUL IND E COM DE ACO FERRO FERRAGENS E VIDROS LTDA	0,00	1.127,44	1.127,44	0,00
699	FERRAGEM MULLER	30,00D	0,00	30,00	0,00
921	Free Tintas Ltda	2.367,56D	0,00	3.121,48	753,92C
912	FUNDICAO BORGHETTI LTDA	7.614,59C	3.396,36	0,00	4.218,23C
1110	GABRIEL DUARTE	0,00	2.900,00	2.900,00	0,00
790	GABRIEL DUARTE COSTA	1.083,34D	0,00	1.083,34	0,00
883	GALA COMERCIO DE VEICULOS LTDA	465,52D	0,00	465,52	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	0,00	12.292,83	12.292,83	0,00
757	GULARTE E FREITAS LTDA	30,00D	200,00	230,00	0,00
915	H.P. PARAFUSOS ABRASIVOS LTDA. - EPP	864,86D	1.678,44	2.543,30	0,00
675	IMDEPA ROLAMENTOS IMPORT. COMERC. LTDA	0,04C	4.136,05	4.136,05	0,04C
629	IRMAOS JOUGLARD MATRIZ	396,40C	4.663,45	4.342,75	75,70C
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	0,00	437,00	425,00	12,00D
911	JEANE CARDOSO LTDA	0,00	1.614,00	1.732,70	118,70C
1108	JEFERSON FRANCISCO ODRIGUES	0,00	2.620,01	2.620,01	0,00
1109	JENNIFER DOS SANTOS SCHILLER	0,00	439,98	439,98	0,00

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
849	JOAO BATISTA VASCONCELOS DE OLIVEIRA 33663050025	0,00	2.880,00	2.880,00	0,00
1118	JOAO PATRICK DOS PASSOS NUNES	0,00	1.083,33	1.083,33	0,00
740	JONATHAN JAKS DA SILVA CIA. LTDA	0,00	100,00	100,00	0,00
1096	JOSE PAULO DUARTE LEMES	0,00	150,00	150,00	0,00
1105	LAIS ESCOUTO HAMON	0,00	1.866,65	0,00	1.866,65D
653	Laura Palhares Kirst de Almeida	0,00	392,00	392,00	0,00
1048	LUIS CLAUDIO DE SOUZA 84284722034	0,00	2.706,67	2.706,67	0,00
1106	LUIS FERNANDO LOPES ANTUNES	0,00	2.570,01	1.306,67	1.263,34D
1119	MARCOS GUILHERME DE FIGUEIREDO	0,00	0,00	790,00	790,00C
905	MARCOS VINICIUS HENRIQUES DOS SANTOS 03840754100	0,00	7.787,72	7.787,72	0,00
701	MATHEUS LAMERA NOVACK - EPP	0,00	4.316,12	4.316,12	0,00
978	META SUL METAIS LTDA	0,10D	0,00	0,10	0,00
899	METALURGICA COFELMA LTDA	0,00	5.132,00	5.132,00	0,00
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	3.570,00	3.570,00	0,00
1111	NICOLAS JUAN NASCENTE DUTRA	0,00	2.613,34	2.613,34	0,00
657	NOVA MOTORES E FIOS LTDA	0,00	26.521,40	26.521,40	0,00
651	OXIGEO GASES LTDA	0,00	1.306,20	1.306,20	0,00
632	PANATLANTICA S/A	0,00	39.068,64	38.967,33	101,31D
1069	PAULO KRUGER DA SILVA LTDA	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00D
812	RIO SUL COMERCIO DE MATERIAIS DE ESCRITORIO E INFORMATICA LT	0,00	304,50	304,50	0,00
1107	ROBIN LUIS SOUZA DA LUZ	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
1117	SAMUEL PEDROSOS DE MATOS	0,00	416,65	416,65	0,00
1094	SCHAUN FREIOS LTDA	120,00D	240,00	365,00	5,00C
1120	SOLANGE DA ROSA	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
935	TECH COMERCIO DE SUPRIMENTOS DE INF. LTDA	40,00D	169,90	209,90	0,00
728	TUBOS IPIRANGA IND.COM.LTDA-RS	0,40C	5.186,17	5.185,77	0,00
1113	VINICIUS SOUZA FURTADO	0,00	1.823,32	1.823,32	0,00
1017	VITOR CASTRO JANSEN - ME	0,00	156,00	156,00	0,00
506	FORNECEDOR DIVERSOS	3.966,67D	0,00	3.966,67	0,00
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	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	1.556.307,21C	22.373,66	18.135,35	1.552.068,90C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.556.307,21C	22.373,66	18.135,35	1.552.068,90C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	5.472,10	5.472,10	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	27.807,85C	38,31	0,00	27.769,54C
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	2.258,85	2.258,85	236.689,87C
180	COFINS A RECOLHER	802.597,44C	10.404,40	10.404,40	802.597,44C
182	CRF A RECOLHER	8.436,30C	0,00	0,00	8.436,30C
183	ISS RETIDO A RECOLHER	450,22C	0,00	0,00	450,22C
584	IPTU A PAGAR	25.905,38C	4.200,00	0,00	21.705,38C
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	4.478.733,94C	136.581,18	111.305,93	4.453.458,69C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.630.991,40C	83.643,28	82.636,61	1.629.984,73C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	16.326,08C	18.675,19	14.951,42	12.602,31C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.649,42	37.649,42	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	461.215,61C	15.311,27	15.000,28	460.904,62C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	283.867,21C	12.007,40	15.000,93	286.860,74C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	1.404,29C	0,00	34,56	1.438,85C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.733.947,14C	48.493,93	24.780,83	2.710.234,04C
191	INSS A RECOLHER	2.056.768,03C	46.763,42	23.197,19	2.033.201,80C
192	FGTS A RECOLHER	233.787,43C	1.678,67	1.583,64	233.692,40C
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	51,84	0,00	23.478,88C
193	PROVISÕES	113.795,40C	4.443,97	3.888,49	113.239,92C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	81.743,12C	2.386,56	1.706,45	81.063,01C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	15.911,25C	0,00	1.167,97	17.079,22C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	8.145,94C	1.591,13	465,91	7.020,72C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	4.113,76C	0,00	318,80	4.432,56C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.657,64C	466,28	136,51	2.327,87C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.223,69C	0,00	92,85	1.316,54C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.896.816,86C	1.220.305,43	1.068.654,13	2.745.165,56C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	2.697.361,87C	1.192.150,43	1.054.576,63	2.559.788,07C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	1.456.722,14C	642.145,58	536.693,66	1.351.270,22C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	492.160,34C	550.004,85	517.882,97	460.038,46C

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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	28.155,00	14.077,50	185.377,49C
799	CESAR PERES ADVOCACIA EMPRESARIAL	199.454,99C	28.155,00	14.077,50	185.377,49C
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 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	3.216.049,03D	440.448,31	57.070,58	3.599.426,76D
500	CUSTOS	1.424.869,75D	200.627,42	56.504,24	1.568.992,93D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.424.869,75D	200.627,42	23.901,17	1.601.596,00D
271	MATERIAL APLICADO	1.424.869,75D	200.627,42	23.901,17	1.601.596,00D
272	MATÉRIA-PRIMA	1.598.471,54D	200.627,42	0,00	1.799.098,96D
641	(-) CREDITO COFINS	142.637,87C	0,00	19.638,06	162.275,93C
642	(-) CREDITO PIS	30.963,92C	0,00	4.263,11	35.227,03C
462	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	32.603,07	32.603,07C
463	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	32.603,07	32.603,07C
464	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	32.603,07	32.603,07C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	1.791.179,28D	239.820,89	566,34	2.030.433,83D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.791.179,28D	239.820,89	566,34	2.030.433,83D
330	DESPESAS COM PESSOAL	568.155,66D	57.384,91	287,76	625.252,81D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	171.860,96D	12.564,86	287,28	184.138,54D
332	PRÓ-LABORE	239.998,92D	30.001,21	0,48	269.999,65D
334	13º SALÁRIO	15.911,25D	1.167,97	0,00	17.079,22D
335	FÉRIAS	19.325,06D	1.706,45	0,00	21.031,51D
336	INSS	104.347,70D	10.597,70	0,00	114.945,40D
337	FGTS	16.711,77D	1.346,72	0,00	18.058,49D
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	1.220.407,21D	180.563,10	278,39	1.400.691,92D
354	ENERGIA ELÉTRICA	41.881,84D	5.393,16	278,39	46.996,61D
356	TELEFONE E INTERNET	3.348,98D	94,89	0,00	3.443,87D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	3.866,61D	236,36	0,00	4.102,97D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	13.560,71D	910,00	0,00	14.470,71D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	754.401,26D	120.355,00	0,00	874.756,26D
363	DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÕES	288.209,68D	36.026,21	0,00	324.235,89D
364	MANUTENÇÃO DE VEICULOS	49,90D	0,00	0,00	49,90D
365	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	92,00D	0,00	0,00	92,00D
312	FRETES E CARRETOS	37.588,02D	1.366,16	0,00	38.954,18D
315	DESPESAS DE VIAGEM	26.169,48D	4.377,64	0,00	30.547,12D
292	COMBUSTÍVEL	44.703,57D	5.635,29	0,00	50.338,86D
321	MANUTENÇÃO E REPARO	2.874,16D	168,00	0,00	3.042,16D
618	OUTRAS DESPESAS	3.661,00D	6.000,39	0,00	9.661,39D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	626,90D	1.872,88	0,19	2.499,59D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	626,90D	1.872,88	0,19	2.499,59D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.801.088,91C	18.135,35	268.261,80	2.051.215,36C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	1.801.088,91C	18.135,35	268.261,80	2.051.215,36C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.962.684,49C	0,00	263.261,80	2.225.946,29C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	1.912.772,49C	0,00	263.261,80	2.176.034,29C
406	VENDA DE PRODUTOS	1.912.772,49C	0,00	263.261,80	2.176.034,29C
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	181.619,34D	18.135,35	0,00	199.754,69D

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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	177.619,34D	18.135,35	0,00	195.754,69D
426	(-) ICMS	28.993,27D	5.472,10	0,00	34.465,37D
427	(-) ISS	2.376,96D	0,00	0,00	2.376,96D
428	(-) COFINS	120.161,45D	10.404,40	0,00	130.565,85D
429	(-) PIS	26.087,66D	2.258,85	0,00	28.346,51D
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	20.000,00C	0,00	5.000,00	25.000,00C
443	RECEITAS DIVERSAS	20.000,00C	0,00	5.000,00	25.000,00C
444	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	20.000,00C	0,00	5.000,00	25.000,00C

RESUMO DO BALANCETE

PASSIVO	14.121.296,14C	1.690.085,85	1.500.127,73	13.931.338,02C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	3.216.049,03D	440.448,31	57.070,58	3.599.426,76D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.801.088,91C	18.135,35	268.261,80	2.051.215,36C
ATIVO	12.706.336,02D	498.290,00	821.499,40	12.383.126,62D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	15.922.385,05D	938.738,31	878.569,98	15.982.553,38D
CONTAS CREDORAS	15.922.385,05C	1.708.221,20	1.768.389,53	15.982.553,38C
RESULTADO DO MES	0,00	383.377,73	250.126,45	133.251,28D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.414.960,12D	3.599.426,76	2.051.215,36	1.548.211,40D

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	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

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	585.528,21D	1.067.887,82	1.067.965,72	585.450,31D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	43.367,87D	550.004,85	517.960,87	75.411,85D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	43.367,87D	550.004,85	517.960,87	75.411,85D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	43.367,87D	550.004,85	517.960,87	75.411,85D
9	1.1.10.200.2	BANCO SICREDI	43.367,87D	550.004,85	517.960,87	75.411,85D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	542.160,34D	517.882,97	550.004,85	510.038,46D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	542.160,34D	517.882,97	550.004,85	510.038,46D
79	1.2.20.3	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	492.160,34D	517.882,97	550.004,85	460.038,46D
527	1.2.20.300.1	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	492.160,34D	517.882,97	550.004,85	460.038,46D
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	611,38D	77,90	0,00	689,28D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	611,38D	77,90	0,00	689,28D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	611,38D	77,90	0,00	689,28D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	611,38D	77,90	0,00	689,28D
374	3.2.20.500.7	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	611,38D	77,90	0,00	689,28D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			585.528,21D	1.067.887,82	1.067.965,72	585.450,31D
PASSIVO			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			611,38D	77,90	0,00	689,28D
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	1.067.965,72	1.067.965,72	586.139,59D
CONTAS CREDORAS			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
RESULTADO DO MES			0,00	77,90	0,00	77,90D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			611,38D	689,28	0,00	689,28D
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			