



medeiros²
administração judicial

GRUPO MÁQUINAS VITÓRIA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5010970-48.2020.8.21.0022

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

33º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro 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 **outubro/2024**, com atraso, em **02/12/2024**. Destaca-se que as demonstrações recebidas não constam assinadas por profissional responsável e administrador. Os questionamentos realizados no dia **14/01/2025**, foram respondidos dentro do prazo em **16/01/2025**.

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



CRONOGRAMA PROCESSUAL



23/09/2020 - Pedido de tutela cautelar antecedente



01/04/2021 - Concessão da tutela cautelar



21/06/2021 - Pedido de recuperação judicial



06/09/2021 - Deferimento do processamento da RJ



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



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



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



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



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



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



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.





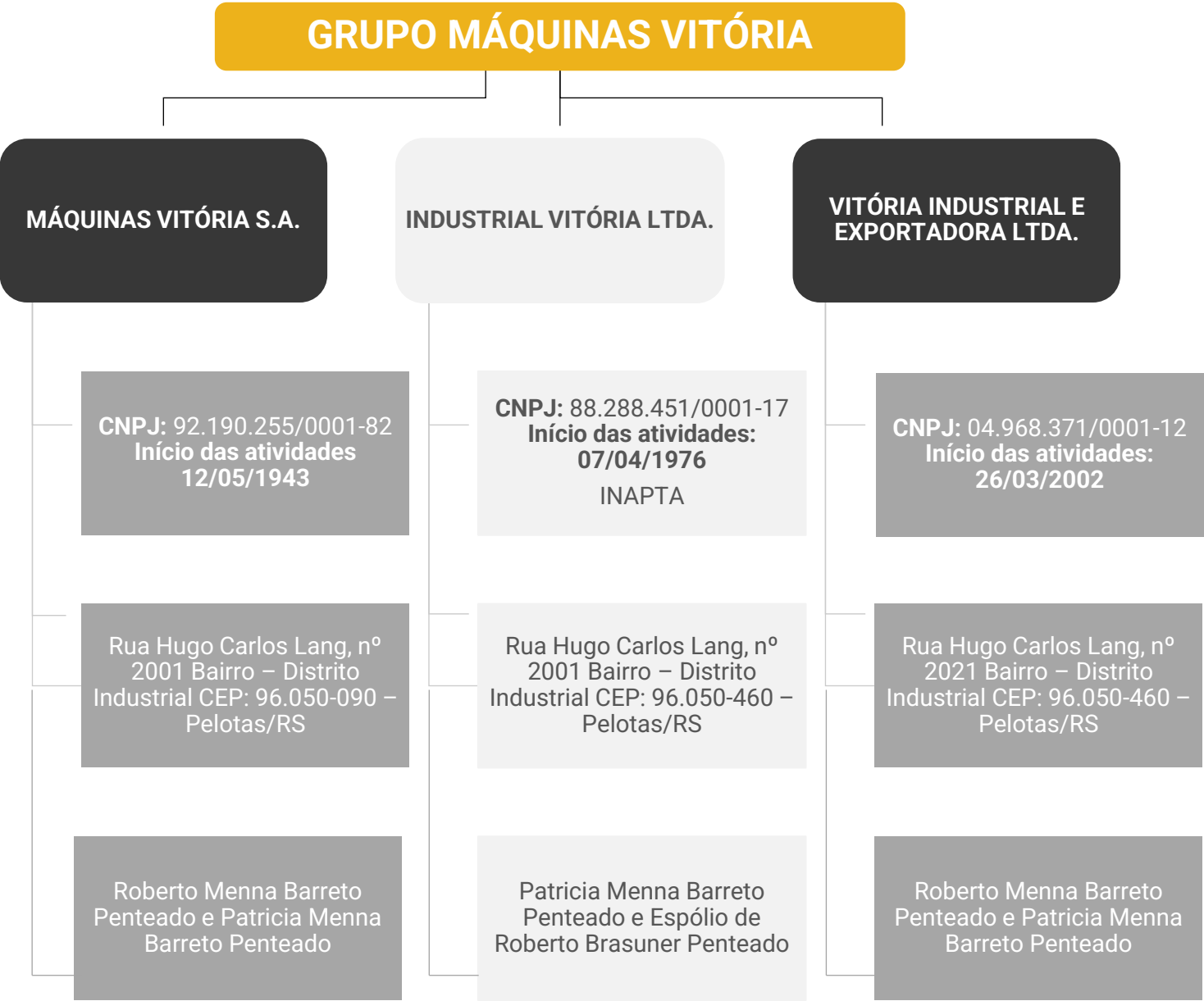
Últimas alterações societárias:

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



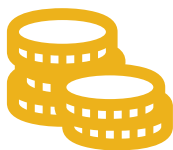


OPERAÇÃO



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.

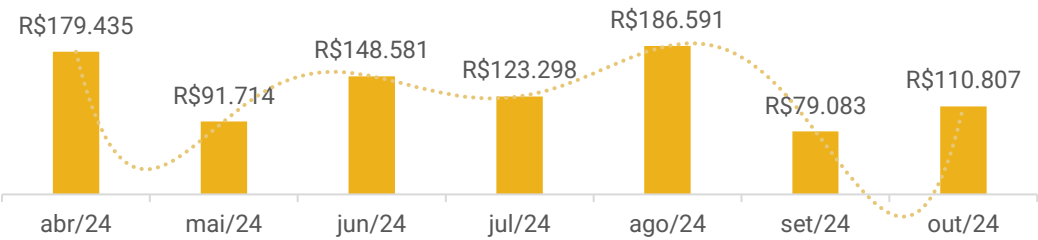
Os clientes com maior destaque são Camil, Ricardo Gonçalves, Moraes e Prado, Palma, Luis Otávio Moraes, ADB Alimentos, Mauricio Burkle, Jackson Noremberg, Darci Zanetti, Eduardo Ravanelo, Sulimar Farias Elony Viegas. O recebimento se dá através de antecipação de 40 a 50%, e o restante do saldo na entrega.





As Recuperandas finalizaram outubro/2024 com **R\$ 110 mil em disponibilidades** advindo, sobretudo, de valores em bancos (R\$ 86,7 mil). Vale ressaltar que o saldo supracitado foi ratificado através dos extratos bancários disponibilizados pela Recuperanda.

Disponibilidades (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.



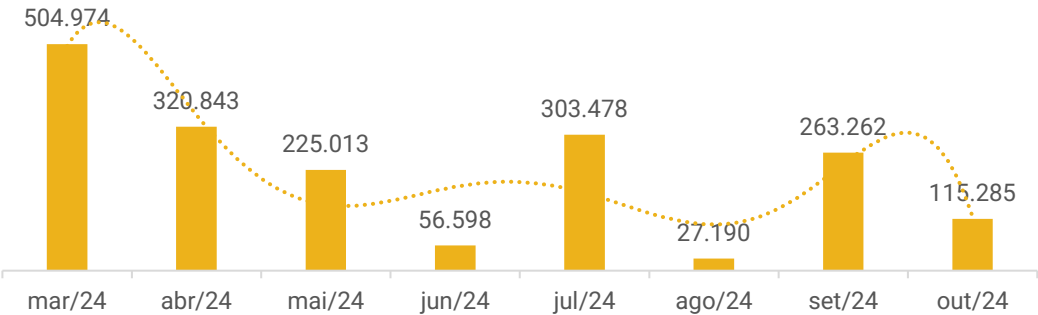
As empresas apresentam **passivo concursal de R\$ 7,1 milhões**, distribuídos em 33 credores trabalhistas 22,08% (R\$ 1,5 milhão) e 20 quirografários 77,92% (R\$ 5,5 milhões).



44%

As Recuperandas faturaram, em outubro/2024, **R\$ 115,2 mil**, advindo das vendas de produtos. Apontou decréscimo de R\$ 147,9 mil em relação ao mês anterior (setembro).

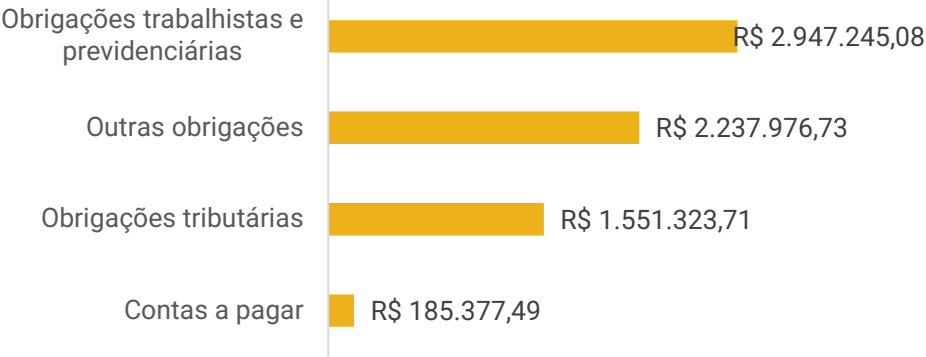
Faturamento Bruto (R\$)



R\$ 6,9 milhões

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

Passivo Extraconcursal



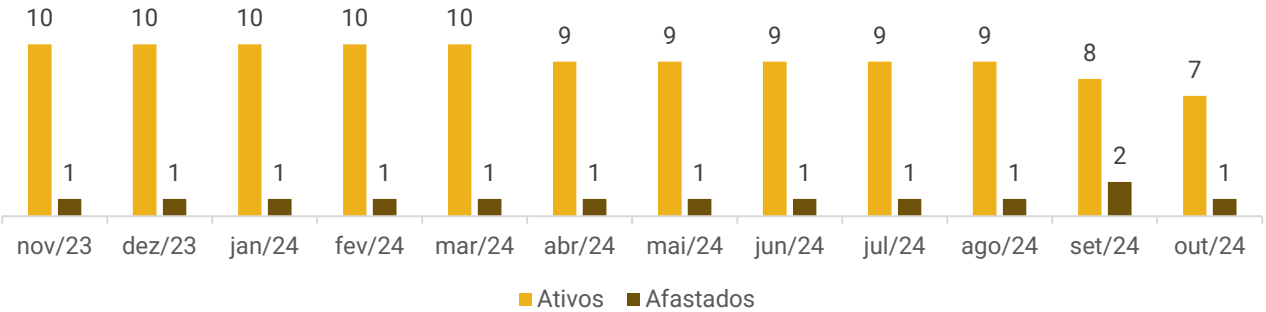


FUNCIONÁRIOS

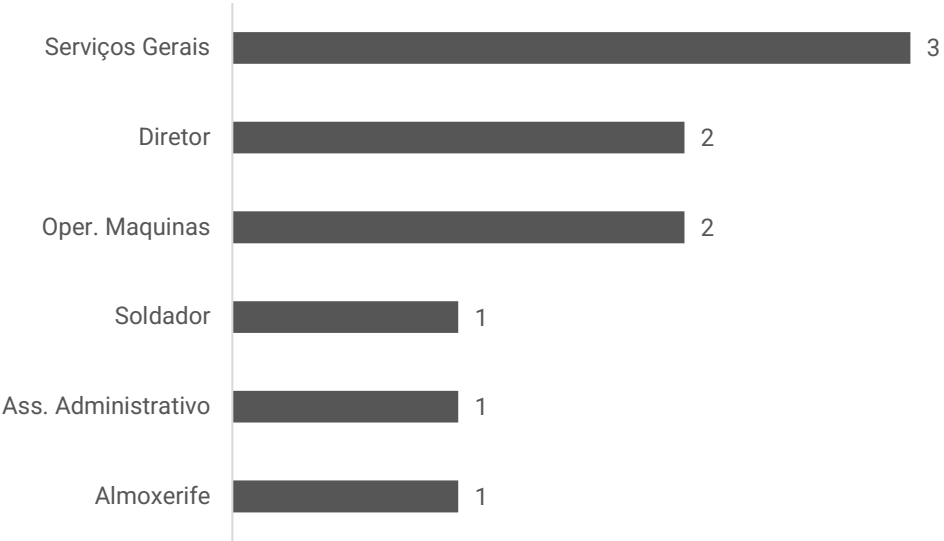
O mês de outubro apresentou uma demissão, encerrando com 10 colaboradores, sendo 07 ativos e 01 afastados, além dos 02 sócios que exercem atividades nas empresas. Os gastos com pessoal totalizaram **R\$ 58 mil** (valor bruto), sendo que todos os colaboradores se encontram alocados na empresa Máquinas 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 houve registro de pagamento da parcela de INSS e FGTS, na monta de R\$ 21,7 mil e 3,4 mil respectivamente, o saldo foi integralmente ratificado via comprovantes de pagamentos disponibilizados. 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\$ 1,5 milhões, 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

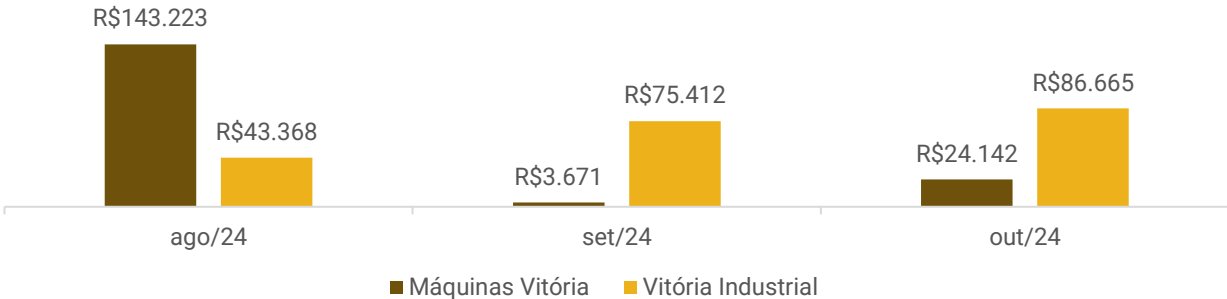
DFC CONSOLIDADO

	ago/24	set/24	out/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do Exercício	-372.757	-133.329	-319.598
Depreciações e Amortizações	36.026	36.026	36.026
Resultado ajustado	-336.731	-97.303	-283.572
Clientes	-11.704	225.704	300.000
Adiantamentos a Fornecedores	-13.962	-39.704	-79.366
Tributos a Recuperar/Compensar	-65.255	-38.369	-44.881
Fornecedores	-1.294	-8.793	12.183
Obrigações Tributárias	-	-4.238	-745
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	-3.827	-25.275	3.957
Outras Obrigações	496.066	-119.529	124.150
Fluxo de caixa das atividades operacionais	63.292	-107.508	31.724
Disponibilidades no início do exercício	123.298	186.591	79.083
Disponibilidades no final do exercício	186.591	79.083	110.807

Atividades Operacionais: em outubro, o caixa operacional foi positivo de R\$ 110,8 mil, principalmente, pelo desempenho positivo de clientes (R\$ 300 mil), além dos valores de outras obrigações (R\$ 124,1 mil), que corresponde ao faturamento das vendas recebidas antecipadamente de clientes. As variações negativas ocorreram majoritariamente ao resultado do exercício (R\$319,5 mil) e adiantamento de fornecedores (R\$ 79,3 mil).

Ao final de outubro, o saldo das disponibilidades eram de R\$ 110,8 mil, que confere com o apresentado em balancete. O valor em caixa de R\$ 24,1 mil, reflete a realidade, conforme esclarecido pela recuperanda. Os valores em conta corrente somam o valor de R\$ 86,6 mil, informação integralmente ratificada pelos extratos bancários disponibilizados.

Disponibilidades (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO MÁQUINAS VITÓRIA

Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante	4.086.675	3.799.492	3.644.210
Disponível	143.223	3.671	24.142
Clientes	1.960.069	1.734.365	1.434.365
Adiantamentos	252.603	292.307	371.673
Outros Créditos - Dividendos e Tributos	580.640	619.008	663.890
Estoques	1.150.140	1.150.140	1.150.140
Ativo Não Circulante	8.619.661	8.583.635	8.547.609
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	7.766.595	7.730.569	7.694.543
Intangível	168.025	168.025	168.025
Total do Ativo	12.706.336	12.383.127	12.191.819
Balanço Patrimonial - Máquinas Vitória	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante	9.660.095	9.470.137	9.598.345
Empréstimos e financiamentos	636.540	636.540	636.540
Fornecedores	91.698	82.904	95.087
Obrigações tributárias	1.556.307	1.552.069	1.551.324
Obrigações Trabalhistas	4.478.734	4.453.459	4.457.415
Obrigações com pessoal	1.626.442	1.629.985	1.629.217
Obrigações sociais	2.733.644	2.710.234	2.710.801
Provisões	118.648	113.240	117.397
Outras Obrigações	2.896.817	2.745.166	2.857.979
Adiantamentos a clientes	2.697.362	2.559.788	2.686.679
Contas a pagar	199.455	185.377	171.300
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	14.121.296	13.931.338	14.059.546

Clientes: Em outubro, a rubrica de clientes apontou retração na cifra de R\$ 300 mil 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\$ 371,6 mil. O período expôs novas antecipações no montante de R\$ 91,9 mil, ocasionando o acréscimo do período. Conforme informado em relatórios anteriores, 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: A rubrica de outros créditos engloba, no curto prazo, dividendos a receber (R\$ 29,8 mil) e tributos a recuperar (R\$ 634 mil). O aumento de 7% do período se deu pelas novas apropriações de impostos. No longo prazo, refere-se a depósitos compulsórios no valor de R\$ 51,3 mil, sem movimentação desde o início da recuperação judicial; valores junto à Industrial Vitória, de R\$ 426,7 mil e bloqueio judicial de R\$ 19,1 mil.

Estoques: Conforme informado em relatórios anteriores, a rubrica de estoques refere-se às mercadorias obsoletas que não são mais utilizadas pela Recuperanda. 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\$ 590,3 mil e Brascor Fomento Comercial, referente a dois cheques no valor de R\$ 46,2 mil, sendo que ambos estão arrolados na recuperação judicial.

Fornecedores: Em outubro, apresentou aumento de R\$ 14,1 mil, decorrente do maior volume de compras (R\$ 340,1 mil) em relação aos pagamentos (R\$317,3 mil). Os principais pagamentos foram direcionados para Arcelormittal Brasil S.A (R\$ 74,8 mil) e Gerdau Aços Longos S.A (R\$ 25,3 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: O grupo de contas apresentou aumento de 4% em outubro, correspondendo majoritariamente ao acréscimo de adiantamentos de clientes na monta de R\$ 138,2 mil.

Outros Débitos com Sócios: contempla os débitos com os sócios Roberto Brauner Penteado no valor de R\$ 120 mil e Patricia M. Barreto Penteado de R\$ 1,1 milhão, arrolados na recuperação judicial.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Industrial Vitória	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	-
Total do Ativo	-	-	-
Balanço Patrimonial - Industrial Vitória	ago/24	set/24	out/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	-	-	-
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\$ 15,9 mil, Camil e Silva de R\$ 28 mil 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	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante	43.368	75.412	86.665
Caixa e Equivalentes de Caixa	43.368	75.412	86.665
Ativo Não Circulante	542.160	510.038	498.703
Outros créditos	542.160	510.038	498.703
Total do Ativo	585.528	585.450	585.367
Balanço Patrimonial - Vitória Industrial	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante	-	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-
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\$ 448,7 mil. Frisa-se que o contrato não foi disponibilizado para verificação. Há ainda valores a receber dos sócios Roberto Menna Barreto de R\$ 500,00 reais e Roberto Brauner Penteado de R\$ 49,5 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	ago/24	set/24	out/24	2024
Receita Bruta	27.190	263.262	115.285	2.346.232
Impostos s/ vendas	-2.052	-18.135	-13.634	-213.389
RECEITA LÍQUIDA	25.138	245.126	101.651	2.132.843
Custo dos Produtos e Serviços Vendidos	-189.384	-144.123	-178.590	-1.747.583
LUCRO BRUTO	-164.246	101.003	-76.939	385.259
Margem Bruta	-653%	41%	-76%	-8
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	-208.384	-232.382	-242.325	-2.250.493
Despesas com Pessoal	-61.634	0	0	-361.458
Despesas Administrativas	-146.750	-237.382	-245.659	-1.907.216
Despesas tributárias	0	0	-1.666	-1.666
Outras receitas operacionais	-	5.000	5.000	25.000
RESULTADO OPERACIONAL	-372.630	-131.379	-319.264	-1.865.234
Ebitda	-336.604	-95.352	-283.238	-1.504.971
Margem Operacional	-1482%	-54%	-314%	-30
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	-127	-1.951	-334	-3.265
Despesas Financeiras	-127	-1.951	-334	-3.289
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-372.757	-133.329	-319.598	-1.868.499
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-372.757	-133.329	-319.598	-1.868.499
Margem Líquida	-1483%	-54%	-314%	-88%

NOTA: para melhor interpretação dos resultados das empresas em recuperação judicial, esta administradora judicial consolidou as informações constantes na 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: Em outubro, a rubrica de receitas apontou decréscimo de 147,9 mil, encerrando com faturamento de R\$ 115,2 mil. A retração foi devido as entregas dos produtos acabados, conforme esclarecido pela empresa.

Deduções: corresponde, unicamente, aos impostos sobre vendas no total de R\$ 13,6 mil. As empresas são tributadas pelo Lucro Real.

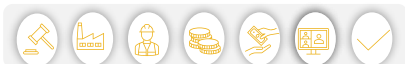
Custos das Mercadorias Vendidas: os custos consumiram 176% da receita líquida do período, sendo o principal redutor da receita. As movimentações ocorrem em face de matéria-prima, uma vez que as compras são lançadas diretamente nos custos, contrariando um princípio contábil e distorcendo a análise de resultado. O aumento de R\$ 34,4 mil é oriundo dos prazos de entrega dos pedidos, conforme elucidado pela Recuperanda.

Despesas: Corresponde, em sua maioria, a serviços prestados por terceiros (R\$ 100,7 mil), despesas com pessoal (R\$ 73,9 mil) e depreciações e amortizações (R\$ 36 mil). O aumento de 10% 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) e Mentalize Comércio de Sementes LTDA (R\$ 6,8 mil).

Outras Receitas Operacionais: valor de R\$ 5 mil referente ao aluguel recebido.

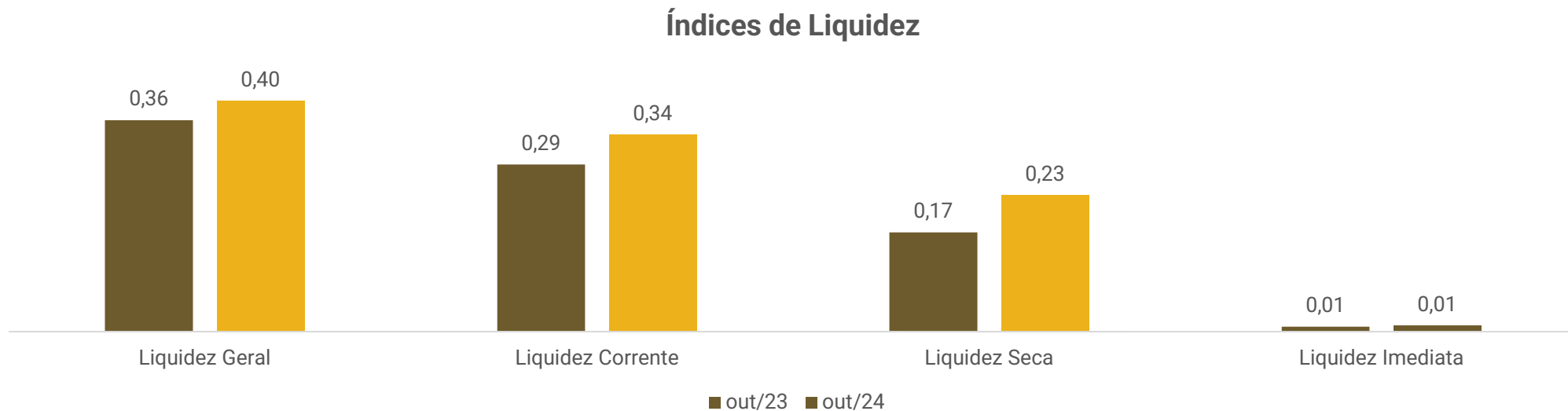
Resultado financeiro: o saldo negativo de R\$ 334 reais, é unicamente por juros e comissões bancárias.

Resultado: o faturamento foi insuficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultando em saldo negativo de R\$ 319.598 mil durante o período de análise (outubro). O total acumulado negativo do ano é de R\$ 1.868.499.



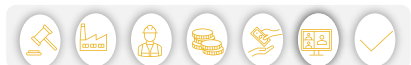


DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

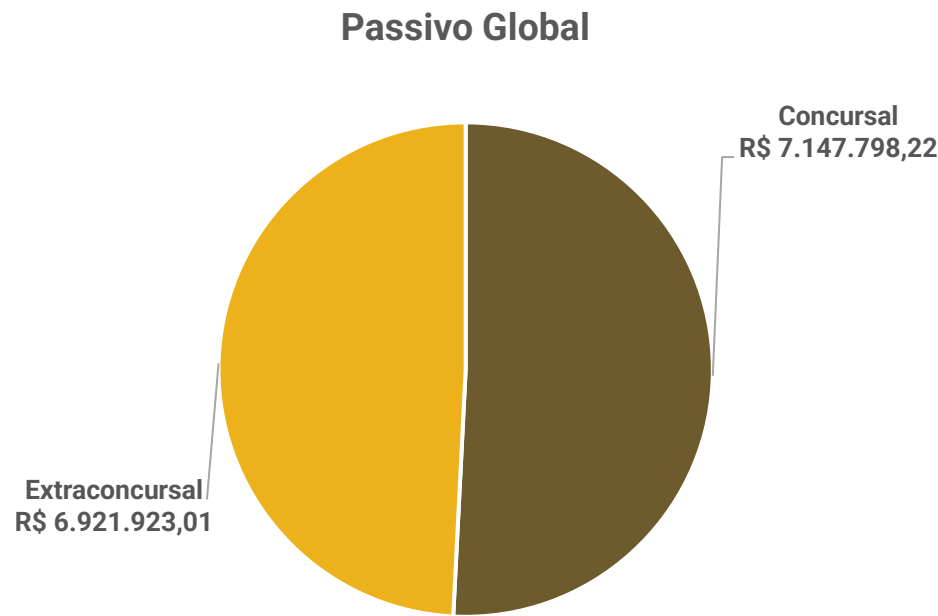


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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\$ 14.069.721,23.



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 outubro de 2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 6,9 milhões 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, os quais a recuperanda esclareceu estar se organizando para realizar um novo parcelamento do INSS e FGTS, pois o atual está inativo.

Outras Obrigações: o saldo de R\$ 2,2 milhões trata-se de adiantamentos realizados por clientes diversos (R\$ 1,4 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 ocorre em torno de 120 dias.

Obrigações tributárias: engloba, principalmente, valores de COFINS (R\$ 802,5 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.

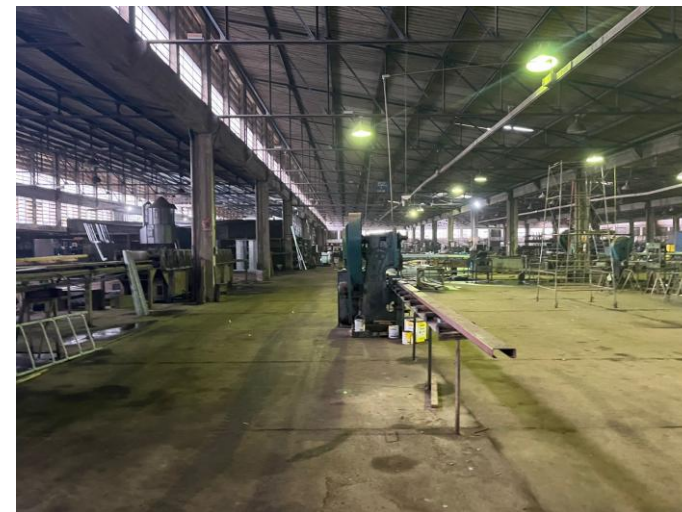
A principal dificuldade da Recuperanda segue com a mão de obra, sendo que existem 2 vagas em aberto a longo prazo, uma de soldador e uma de gerente de produção. No momento seguem com turnos aos sábados, para atender a demanda de pedidos, trabalhando com 100% da capacidade de mão de obra.

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



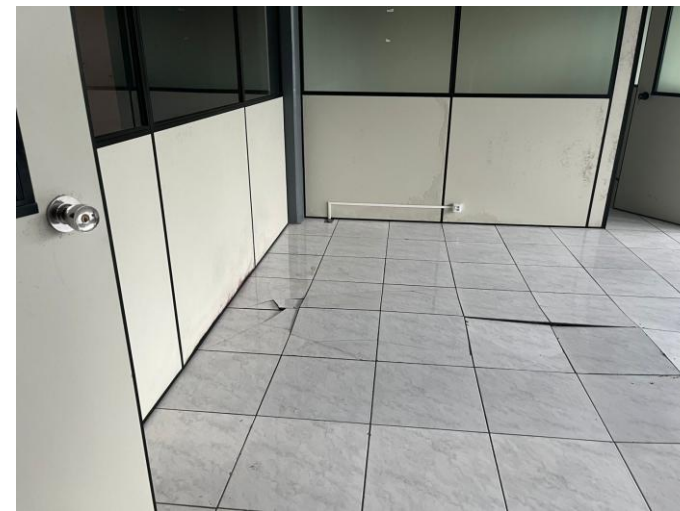
Fotos realizadas na visita presencial do dia 25/09/2024.





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	N° 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 outubro/2024

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	12.372.550,09D	350.847,71	531.578,71	12.191.819,09D
2	ATIVO CIRCULANTE	3.788.915,04D	350.847,71	495.552,50	3.644.210,25D
3	DISPONÍVEL	3.671,20D	67.408,20	46.936,97	24.142,43D
4	CAIXA	3.650,00D	57.323,20	36.868,36	24.104,84D
5	CAIXA GERAL	3.650,00D	57.323,20	36.868,36	24.104,84D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	21,20D	10.085,00	10.068,61	37,59D
9	SICREDI	21,20D	10.085,00	10.068,61	37,59D
12	CLIENTES	1.734.365,04D	119.035,34	419.035,34	1.434.365,04D
13	DUPLICATAS A RECEBER	1.734.365,04D	119.035,34	419.035,34	1.434.365,04D
1104	DA GRAMAS COMÉRCIO DE PRODUTOS RURAIS	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
1050	EDSON TILLMANN GRUPELLI	0,00	126,00	126,00	0,00
1080	IRENO MARINI	0,00	13.502,07	13.502,07	0,00
1125	JOSÉ RICARDO GONÇALVES PEREIRA	0,00	21.500,00	21.500,00	0,00
996	LUIS OTAVIO GOMES DA SILVA MORAES	0,00	5.400,00	5.400,00	0,00
846	MANUELA HILLAL WEYMAR	0,00	5.391,00	5.391,00	0,00
1014	MARIA CECY BRETANHA DE MORAES	570.000,00D	0,00	300.000,00	270.000,00D
1124	MARIO CASALI	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
1103	Milanez Afição	0,00	3.750,00	3.750,00	0,00
637	Ricardo Teixeira Gonçalves da Silva	0,00	46.266,27	46.266,27	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 NETZKE	298.328,15D	0,00	0,00	298.328,15D
18	OUTROS CRÉDITOS	900.738,93D	164.404,17	29.580,19	1.035.562,91D
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	281.730,45D	105.888,47	15.945,75	371.673,17D
612	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	263.168,46D	90.683,97	12.905,75	340.946,68D
817	JOAO BATISTA	0,00	3.040,00	3.040,00	0,00
1055	MARCOS VINICIUS HENRIQUE DOS SANTOS	18.561,99D	0,00	0,00	18.561,99D
1127	PAULO KRUGER DA SILVA LTDA	0,00	12.164,50	0,00	12.164,50D
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	589.121,52D	58.515,70	13.634,44	634.002,78D
29	IPI A RECUPERAR	79.331,00D	5.096,05	0,00	84.427,05D
30	ICMS A RECUPERAR	449.814,73D	29.126,93	2.508,04	476.433,62D
40	COFINS A RECUPERAR	49.278,52D	19.960,06	9.141,70	60.096,88D
41	PIS A RECUPERAR	10.697,27D	4.332,66	1.984,70	13.045,23D
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	8.583.635,05D	0,00	36.026,21	8.547.608,84D
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	7.730.568,91D	0,00	36.026,21	7.694.542,70D
112	IMÓVEIS	7.742.000,00D	0,00	0,00	7.742.000,00D
113	TERRENOS	242.000,00D	0,00	0,00	242.000,00D
549	IMÓVEIS	7.358.780,82D	0,00	0,00	7.358.780,82D
558	INSTALAÇÕES	141.219,18D	0,00	0,00	141.219,18D

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
116	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
117	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	188.721,08D	0,00	0,00	188.721,08D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.844.572,71D	0,00	0,00	1.844.572,71D
119	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.379.633,10D	0,00	0,00	1.379.633,10D
551	FERRAMENTAS	464.939,61D	0,00	0,00	464.939,61D
120	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
121	VEÍCULOS	189.436,06D	0,00	0,00	189.436,06D
122	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
556	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	102.778,15D	0,00	0,00	102.778,15D
124	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
560	OBRAS EM ANDAMENTO	2.476.013,66D	0,00	0,00	2.476.013,66D
125	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.812.952,75C	0,00	36.026,21	4.848.978,96C
126	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVEIS	2.203.437,26C	0,00	24.529,27	2.227.966,53C
128	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.522.421,41C	0,00	11.496,94	1.533.918,35C
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	13.920.761,49C	1.278.526,62	1.417.311,02	14.059.545,89C
150	PASSIVO CIRCULANTE	9.459.560,43C	1.278.526,62	1.417.311,02	9.598.344,83C
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	72.327,76C	317.359,42	340.118,58	95.086,92C
165	FORNECEDORES	72.327,76C	317.359,42	340.118,58	95.086,92C
989	51.599.703 GILDNEI ARTEMAN SILVEIRA CUNHA	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
1045	53.129.635 TALISSON CRIZEL DA SILVA	0,00	1.913,36	1.913,36	0,00
1042	53.340.135 RAFAEL BORGES ESLABAO	0,00	2.933,34	2.933,34	0,00
1070	53.899.095 JOSE LUIS FERNANDEZ MORELLO	0,00	653,36	653,36	0,00
1098	57.142.261 LUA COSTA DORNELLES	0,00	2.866,67	2.866,67	0,00
787	ADAO NEI CARDOSO 42652839004	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
1038	ALBANO BORGES MARRINHAS ME	0,00	108,00	108,00	0,00
1115	ALCIDES GERALDO BARBOZA PINTO	0,00	4.160,00	4.160,00	0,00
856	AQUARELA TINTAS LTDA	0,00	1.480,00	1.480,00	0,00
625	ARCELORMITTAL BRASIL S/A	0,00	74.805,21	74.805,21	0,00
1095	ARENA ESQUADRIAS PRESTACAO DE SERVICOS LTDA	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00C
696	ARISTIDES CRESTANI JUNIOR	0,00	3.512,10	3.512,10	0,00
1123	ATACADAO S.A.	0,00	740,53	740,53	0,00
871	BECKER S.A.	0,00	693,31	693,31	0,00
739	CHARQUEADAS LUBRIFICANTES E FILTROS LTDA ME	0,00	249,00	249,00	0,00
736	Cia Industrial H. Carlos Schneider	0,00	11.760,14	11.670,08	90,06D
1114	CLAUBER DE ARAUJO DUARTE	0,00	2.520,01	2.520,01	0,00
814	COBALLOG LOGISTICA TRANSPORTES E REPRESENTACOES LTDA	0,00	180,00	180,00	0,00
626	COMERCIAL DE PARAFUSOS FAGUNDES LTDA	0,00	25,00	25,00	0,00
1077	CORMAG COMERCIO DE CORREIAS E MANGUERAS LTDA	0,00	67,50	67,50	0,00
722	CROMAGEM PELOTAS LTDA	0,00	9.509,80	9.509,80	0,00
777	D L BERGMANN	0,00	2.185,80	2.185,80	0,00
983	DIFERRO ACOS ESPECIAIS LTDA	1.085,98D	15,06	1.101,04	0,00
623	FCC- INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	3.034,05	3.034,05	0,00
630	FERRACO SUL IND E COM DE ACO FERRO FERRAGENS E VIDROS LTDA	0,00	312,52	312,52	0,00
921	Free Tintas Ltda	0,52D	1.042,93	1.043,45	0,00
912	FUNDICAO BORGHETTI LTDA	4.218,23C	4.479,01	260,78	0,00
1110	GABRIEL DUARTE	0,00	3.120,00	3.120,00	0,00
616	GERDAU ACOS LONGOS SA	0,00	25.369,76	25.369,76	0,00
915	H.P. PARAFUSOS ABRASIVOS LTDA. - EPP	0,00	870,27	870,27	0,00
1122	Ideali Comercio e construcao Ltda	0,00	1.580,00	1.580,00	0,00
675	IMDEPA ROLAMENTOS IMPORT. COMERC. LTDA	0,04C	0,04	0,00	0,00
729	INDUSTRIA DE PENEIRAS PANAMBI EPP	0,00	4.560,40	4.560,40	0,00
629	IRMAOS JOUGLARD OFICINA	75,70C	4.849,51	4.773,81	0,00
891	JEAN PAULO GADEIA OLIZ	12,00D	779,80	791,80	0,00
911	JEANE CARDOSO LTDA	118,70C	991,90	873,20	0,00
1108	JEFERSON FRANCISCO ODRIGUES	0,00	2.426,68	2.426,68	0,00
1109	JENNIFER DOS SANTOS SCHILLER	0,00	660,02	660,02	0,00
849	JOAO BATISTA VASCONCELOS DE OLIVEIRA 33663050025	0,00	3.040,00	3.040,00	0,00
1011	JOAO LUIS DA SILVA JANSEN	0,00	135,00	135,00	0,00
1057	Kalunga SA	0,00	137,90	137,90	0,00

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1105	LAIS ESCOUTO HAMON	1.866,65D	2.100,03	3.966,68	0,00
798	Lange Termoplasticos LTDA	8.736,11D	0,00	8.736,11	0,00
653	Laura Palhares Kirst de Almeida	0,00	800,50	842,50	42,00C
1048	LUIS CLAUDIO DE SOUZA 84284722034	0,00	1.260,00	1.260,00	0,00
1106	LUIS FERNANDO LOPES ANTUNES	0,00	2.540,02	2.540,02	0,00
1119	MARCOS GUILHERME DE FIGUEIREDO	790,00C	790,00	1.690,00	1.690,00C
701	MATHEUS LAMERA NOVACK - EPP	0,00	3.806,61	3.806,61	0,00
899	METALURGICA COFELMA LTDA	0,00	8.193,51	8.193,51	0,00
923	NATANAEL LOPES VALEZ 03513627033	0,00	3.830,00	3.695,00	135,00D
1111	NICOLAS JUAN NASCENTE DUTRA	0,00	2.426,68	2.426,68	0,00
657	NOVA MOTORES E FIOS LTDA	0,00	17.973,35	17.973,35	0,00
651	OXIGEO GASES LTDA	0,00	1.749,00	1.749,00	0,00
632	PANATLANTICA S/A	101,31D	23.864,68	23.541,00	424,99D
1069	PAULO KRUGER DA SILVA LTDA	9.300,00D	3.000,00	12.300,00	0,00
812	RIO SUL COMERCIO DE MATERIAIS DE ESCRITORIO E INFORMATICA LT	0,00	51,00	51,00	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	238,00	238,00	0,00
1094	SCHAUN FREIOS LTDA	5,00C	0,00	0,00	5,00C
631	SCHUNEMANN COMERCIO AUTOMOTIVO LTDA	0,00	760,00	760,00	0,00
773	SEASP-SERV.ESP.NA AREA DE SEG.PRIV.LTDA-ME	0,00	0,00	874,04	874,04C
935	TECH COMERCIO DE SUPRIMENTOS DE INF. LTDA	0,00	719,80	719,80	0,00
624	TK PRIEBE LTDA	0,00	568,00	568,00	0,00
728	TUBOS IPIRANGA IND.COM.LTDA-RS	0,00	5.029,66	5.029,66	0,00
1113	VINICIUS SOUZA FURTADO	0,00	2.520,01	2.520,01	0,00
1017	VITOR CASTRO JANSEN - ME	0,00	760,65	760,65	0,00
726	ZARA TRANSMISSOES MECANICAS LTDA	0,00	30.437,00	30.437,00	0,00
506	FORNECEDOR DIVERSOS	1.263,34D	9.124,94	11.028,21	639,93C
689	FUNDIMASA INDUSTRIA METALURGICA LTDA	6.600,00C	0,00	0,00	6.600,00C
716	DETALHARE ASSESSORIA CONTABIL LTDA	5.648,00C	5.648,00	5.648,00	5.648,00C
687	CARLOS DANIEL ALMEIDA ME	700,00C	0,00	0,00	700,00C
688	GERDAU	40.000,00C	0,00	0,00	40.000,00C
690	FUNÇÃO 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
1054	DEROCI PORTO	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.552.068,90C	14.417,94	13.672,75	1.551.323,71C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.552.068,90C	14.417,94	13.672,75	1.551.323,71C
172	ICMS A RECOLHER	72.172,38C	2.508,04	2.508,04	72.172,38C
173	ISS A RECOLHER	27.769,54C	38,31	38,31	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	1.984,70	1.984,70	236.689,87C
180	COFINS A RECOLHER	802.597,44C	9.141,70	9.141,70	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	21.705,38C	745,19	0,00	20.960,19C
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	4.453.458,69C	115.289,46	119.246,03	4.457.415,26C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.629.984,73C	88.717,31	87.949,72	1.629.217,14C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	12.602,31C	20.875,68	20.264,34	11.990,97C
188	PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	37.649,88	37.649,88	0,00
703	PATRICIA MENNA BARRETO PENTEADO	460.904,62C	15.149,66	15.000,21	460.755,17C
704	ROBERTO MENNA BARRETO	286.860,74C	15.007,53	15.000,73	286.853,94C
705	ROBERTO BRAUNER PENTEADO	868.178,21C	0,00	0,00	868.178,21C
491	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	1.438,85C	34,56	34,56	1.438,85C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.710.234,04C	25.240,47	25.807,32	2.710.800,89C
191	INSS A RECOLHER	2.033.201,80C	21.781,50	21.033,35	2.032.453,65C
192	FGTS A RECOLHER	233.692,40C	3.458,97	4.773,97	235.007,40C
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	23.478,88C	0,00	0,00	23.478,88C
193	PROVISÕES	113.239,92C	1.331,68	5.488,99	117.397,23C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	81.063,01C	497,20	2.681,03	83.246,84C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	17.079,22C	0,00	1.375,88	18.455,10C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	7.020,72C	108,56	731,90	7.644,06C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	4.432,56C	559,86	375,64	4.248,34C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.327,87C	31,82	214,48	2.510,53C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.316,54C	134,24	110,06	1.292,36C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.745.165,56C	831.459,80	944.273,66	2.857.979,42C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	2.559.788,07C	817.382,30	944.273,66	2.686.679,43C
585	ADIANTAMENTO DE CLIENTE	1.351.270,22C	258.659,34	396.886,46	1.489.497,34C
712	JOAO ALBERTO ROCHA	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
611	VITÓRIA INDUSTRIAL LTDA	460.038,46C	558.722,96	547.387,20	448.702,70C
827	LUCIANE	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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	185.377,49C	14.077,50	0,00	171.299,99C
799	CESAR PERES ADVOCACIA EMPRESARIAL	185.377,49C	14.077,50	0,00	171.299,99C
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
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.431.625,41D	0,00	0,00	2.431.625,41D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	3.599.426,76D	485.234,13	59.067,83	4.025.593,06D
500	CUSTOS	1.568.992,93D	237.105,81	58.515,70	1.747.583,04D
270	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.568.992,93D	237.105,81	24.292,72	1.781.806,02D
271	MATERIAL APLICADO	1.568.992,93D	237.105,81	24.292,72	1.781.806,02D
272	MATÉRIA-PRIMA	1.766.495,89D	237.105,81	0,00	2.003.601,70D
641	(-) CREDITO COFINS	162.275,93C	0,00	19.960,06	182.235,99C
642	(-) CREDITO PIS	35.227,03C	0,00	4.332,66	39.559,69C
462	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	34.222,98	34.222,98C
463	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	34.222,98	34.222,98C
464	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	34.222,98	34.222,98C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	2.030.433,83D	248.128,32	552,13	2.278.010,02D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.030.433,83D	248.128,32	552,13	2.278.010,02D
330	DESPESAS COM PESSOAL	625.252,81D	74.526,47	536,33	699.242,95D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	184.138,54D	19.143,14	535,12	202.746,56D
332	PRÓ-LABORE	269.999,65D	30.000,94	1,21	299.999,38D
334	13º SALÁRIO	17.079,22D	1.748,78	0,00	18.828,00D
335	FÉRIAS	21.031,51D	2.929,64	0,00	23.961,15D
336	INSS	114.945,40D	12.006,29	0,00	126.951,69D
337	FGTS	18.058,49D	8.397,68	0,00	26.456,17D
492	VALE TRANSPORTE	0,00	300,00	0,00	300,00D
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.989,51D	1.666,31	0,00	3.655,82D
350	TAXAS DIVERSAS	1.989,51D	1.666,31	0,00	3.655,82D
353	DESPESAS GERAIS	1.400.691,92D	171.668,75	0,00	1.572.360,67D
354	ENERGIA ELÉTRICA	46.996,61D	5.398,16	0,00	52.394,77D
356	TELEFONE E INTERNET	3.443,87D	371,00	0,00	3.814,87D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	4.102,97D	831,33	0,00	4.934,30D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	14.470,71D	1.170,00	0,00	15.640,71D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	874.756,26D	100.702,61	0,00	975.458,87D
363	DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÕES	324.235,89D	36.026,21	0,00	360.262,10D
364	MANUTENÇÃO DE VEICULOS	49,90D	4.589,00	0,00	4.638,90D
365	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	92,00D	0,00	0,00	92,00D
312	FRETES E CARRETOS	38.954,18D	4.969,32	0,00	43.923,50D
315	DESPESAS DE VIAGEM	30.547,12D	8.090,33	0,00	38.637,45D
292	COMBUSTÍVEL	50.338,86D	5.960,61	0,00	56.299,47D
321	MANUTENÇÃO E REPARO	3.042,16D	0,00	0,00	3.042,16D
618	OUTRAS DESPESAS	9.661,39D	3.560,18	0,00	13.221,57D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	2.499,59D	266,79	15,80	2.750,58D
374	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	2.499,59D	266,79	15,80	2.750,58D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	2.051.215,36C	13.634,44	120.285,34	2.157.866,26C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	2.051.215,36C	13.634,44	120.285,34	2.157.866,26C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	2.225.946,29C	0,00	115.285,34	2.341.231,63C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	2.176.034,29C	0,00	115.285,34	2.291.319,63C
406	VENDA DE PRODUTOS	2.176.034,29C	0,00	115.285,34	2.291.319,63C
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	199.754,69D	13.634,44	0,00	213.389,13D

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	195.754,69D	13.634,44	0,00	209.389,13D
426	(-) ICMS	34.465,37D	2.508,04	0,00	36.973,41D
427	(-) ISS	2.376,96D	0,00	0,00	2.376,96D
428	(-) COFINS	130.565,85D	9.141,70	0,00	139.707,55D
429	(-) PIS	28.346,51D	1.984,70	0,00	30.331,21D
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	25.000,00C	0,00	5.000,00	30.000,00C
443	RECEITAS DIVERSAS	25.000,00C	0,00	5.000,00	30.000,00C
444	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	25.000,00C	0,00	5.000,00	30.000,00C

RESUMO DO BALANCETE

PASSIVO	13.920.761,49C	1.278.526,62	1.417.311,02	14.059.545,89C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	3.599.426,76D	485.234,13	59.067,83	4.025.593,06D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	2.051.215,36C	13.634,44	120.285,34	2.157.866,26C
ATIVO	12.372.550,09D	350.847,71	531.578,71	12.191.819,09D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	15.971.976,85D	836.081,84	590.646,54	16.217.412,15D
CONTAS CREDORAS	15.971.976,85C	1.292.161,06	1.537.596,36	16.217.412,15C
RESULTADO DO MES	0,00	426.166,30	106.650,90	319.515,40D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.548.211,40D	4.025.593,06	2.157.866,26	1.867.726,80D

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	585.450,31D	1.106.110,16	1.106.193,06	585.367,41D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	75.411,85D	558.722,96	547.470,10	86.664,71D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	75.411,85D	558.722,96	547.470,10	86.664,71D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	75.411,85D	558.722,96	547.470,10	86.664,71D
9	1.1.10.200.2	BANCO SICREDI	75.411,85D	558.722,96	547.470,10	86.664,71D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	510.038,46D	547.387,20	558.722,96	498.702,70D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	510.038,46D	547.387,20	558.722,96	498.702,70D
79	1.2.20.3	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	460.038,46D	547.387,20	558.722,96	448.702,70D
527	1.2.20.300.1	MAQUINAS VITORIAS S/A - CONTRATO MUTUO	460.038,46D	547.387,20	558.722,96	448.702,70D
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	689,28D	82,90	0,00	772,18D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	689,28D	82,90	0,00	772,18D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	689,28D	82,90	0,00	772,18D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	689,28D	82,90	0,00	772,18D
374	3.2.20.500.7	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	689,28D	82,90	0,00	772,18D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			585.450,31D	1.106.110,16	1.106.193,06	585.367,41D
PASSIVO			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			689,28D	82,90	0,00	772,18D
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	1.106.193,06	1.106.193,06	586.139,59D
CONTAS CREDORAS			586.139,59C	0,00	0,00	586.139,59C
RESULTADO DO MES			0,00	82,90	0,00	82,90D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			689,28D	772,18	0,00	772,18D
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