



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

19º Relatório Mensal de Atividades

Competência: dezembro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária
	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

O presente Relatório Mensal de Atividades ("RMA") está previsto no artigo 22, inciso II, alínea "c", da Lei n.º 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA., ajuizada em 12/04/2022 e com processamento deferido em 08/06/2022.

Considerando que o sócio-administrador foi mantido na condução da empresa (artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005), o RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da recuperanda, assim como do cumprimento do plano de recuperação judicial, caso seja aprovado e homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime, sujeitando o(a) infrator(a) à pena do artigo 171 da Lei n.º 11.101/2005. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme artigo 178 Lei n.º 11.101/2005.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da Lei n.º 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente, no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

A recuperanda vem cumprindo seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da Lei n.º 11.101/2005). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo é o **dia 25** do mês subsequente. As demonstrações da competência de **dezembro de 2023** foram enviadas, com atraso, no dia 06/02/2024. Os questionamentos enviados em 07/02/2024 foram respondidos no mesmo dia.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, sendo que 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 ou pelo e-mail contato@administradorjudicial.adv.br.





12/04/2022 – Pedido de Recuperação Judicial



08/06/2022 – Deferimento da Recuperação Judicial



13/06/2022 – Publicação do 1º Edital



28/06/2022 – Prazo habilitações e divergências



12/08/2022 – Publicação do 2º Edital



19/08/2022 – Apresentação do Plano de Recuperação



Homologação do plano



Trânsito em julgado da homologação do plano



Fim do prazo da Recuperação Judicial



EVENTOS RECENTES RELEVANTES

**Evento
59**

Manifestação da recuperanda desistindo do processo de recuperação judicial.

**Evento
60**

Manifestação da administradora judicial de saneamento do processo.

**Evento
71**

Parecer do Ministério Público opinando pelo indeferimento do pedido de extinção do processo de recuperação judicial.

**Evento
72**

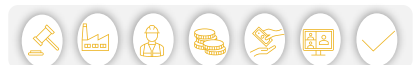
Manifestação da recuperanda requerendo a extinção do processo de recuperação judicial.

**Evento
74**

Manifestação da recuperanda apresentando comprovantes de pagamento referentes a acordos trabalhistas e devolução de distribuição de lucros.

**Evento
81**

Manifestação da administradora judicial de saneamento do processo.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

27/11/2023:

- Alteração do objeto de suas atividades;
- Retirada do sócio Lindomar Godoi Gomes, vendendo e transferindo suas quotas ao sócio Euclésio Alcides Wentz;
- A administração passa a ser exercida pelo único sócio.

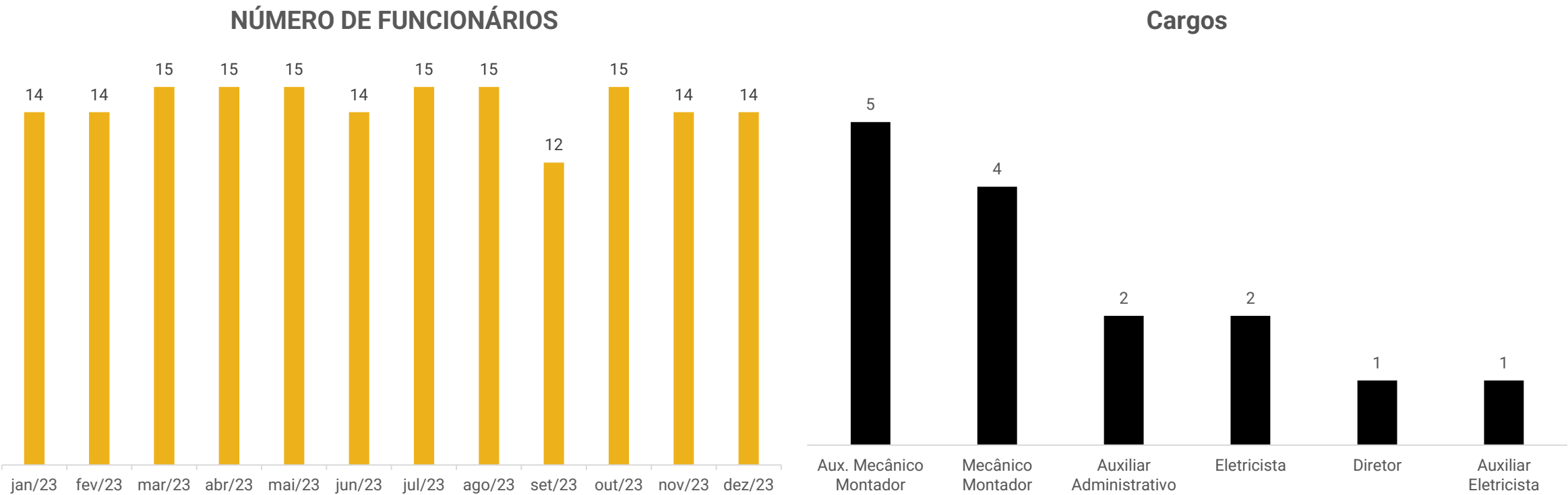




FUNCIONÁRIOS

A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Em dezembro houve 01 demissão e 01 admissão, encerrando a competência com 14 funcionários ativos, além de 1 diretor. O total de proventos da competência foi de R\$ 28,5 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	out/23	nov/23	dez/23
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Ajustes para Conciliar o Resultado			
Resultado Antes dos Impostos	- 192.767	- 123.245	- 101.450
Depreciações e Amortizações	880	880	14
Decréscimo (Acréscimo) em Ativos	6.955	6.786	- 9.410
Recebimentos de Clientes	6.955	6.786	- 9.410
(Decréscimo) Acréscimo em Passivos	51.369	- 9.823	- 12.627
Pagamentos a fornecedores	58.385	- 1.943	- 9.651
Obrigações trabalhistas e tributárias	- 4.767	- 2.000	3.909
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	- 2.249	- 5.880	- 6.886
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	- 133.563	- 125.402	- 123.474
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Compras de imobilizado/Acréscimo Imobilizado	- 3.464	- 3.464	- 3.633
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 3.464	- 3.464	- 3.633
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Lucros/Dividendos/Ajustes de Exercícios Anteriores	- 1.720	-	450
Contas a pagar/receber para partes relacionadas	144.333	129.352	146.099
Empréstimos tomados	- 5.201	- 5.249	- 5.299
Empréstimos pessoas ligadas	2.350	2.350	1.175
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	139.762	126.453	142.425
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.735	- 2.413	15.318
Caixa no início do período	9.492	12.227	9.813
Caixa no final do período	12.227	9.813	25.131

Atividades Operacionais: o caixa operacional de dezembro foi negativo de R\$ 123,4 mil, principalmente, pelo prejuízo do período (R\$ 101,4 mil); amortização dos parcelamentos (R\$ 6,8 mil) do Simples Nacional e Receita Federal; e pagamento de fornecedores (R\$ 9 mil).

Atividades de Investimento: compreende, exclusivamente, o pagamento da parcela do consórcio de veículo de R\$ 3,6 mil.

Atividades de Financiamento: corresponde, especialmente, aos valores recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 146 mil) e pagamento do empréstimo com o Banco Bradesco (R\$ 5,2 mil).

O saldo disponível ao final de dezembro era de R\$ 25.131,31, informação ratificada pelos extratos enviados.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante	908.959	899.759	924.487
Disponível	12.227	9.813	25.131
Banco	1	1	1
Aplicações	12.226	9.812	25.130
Duplicatas a Receber	6.786	-	9.410
Outros Créditos	889.946	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	271.483	271.718	274.162
Outros Créditos	114.591	112.241	111.066
Imobilizado	370.275	373.739	377.372
Depreciação	- 213.383	- 214.263	- 214.276
Total do Ativo	1.180.442	1.171.477	1.198.650
Passivo	out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante	221.913	217.970	212.228
Adiantamento de Clientes	58.666	58.666	58.666
Fornecedores	126.281	124.338	114.687
Obrigações Tributárias	5.664	1.354	5.867
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	31.301	33.612	33.008
Passivo Não Circulante	3.915.358	4.033.581	4.167.496
Empréstimos	26.027	20.778	15.478
Controladora, Controladas e Coligadas	2.706.427	2.835.778	2.981.878
Obrigações Tributárias	1.182.904	1.177.025	1.170.139
Patrimônio Líquido	- 2.956.829	- 3.080.074	- 3.181.074
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 3.879.329	- 4.002.574	- 4.103.574
Total do Passivo	1.180.442	1.171.477	1.198.650

Disponibilidades: compreende saldo de R\$ 1,00 em conta corrente e R\$ 25.130,31 em aplicações, ambos junto ao Banco Bradesco, informação ratificada pelos extratos bancários enviados. O crescimento de 156% se deu pelo maior volume de recebimentos do que pagamentos no mês.

Duplicatas a Receber: no período foram realizadas novas vendas no montante de R\$ 47,4 mil e recebimentos de R\$ 38 mil, restando saldo de R\$ 9,4 mil. O *aging list* da competência atesta a veracidade do saldo e aponta valores a receber de três clientes, sendo o principal a empresa WMB Supermercados (R\$ 9 mil). A recuperanda informa que o prazo ofertado aos seus clientes é de 30 a 45 dias.

Outros Créditos: o curto prazo é composto por créditos tributários com Alliance (R\$ 537,4 mil), a qual a recuperanda possui ação de resolução contratual com restituição de valores; e Unique Créditos (R\$ 352,4 mil) que a Tecnofrio informa se tratar de contrato encerrado no ano de 2020, quando foi negociada a devolução dos valores pagos através de cessão do crédito devido para o fornecedor Castro & Wentz, no montante de R\$ 448,4 mil, em 30 parcelas, conforme contrato de cessão de crédito em pagamento. No longo prazo, compreende empréstimos de mútuo de R\$ 111 mil, sendo que a recuperanda informa que o prazo de devolução é até dezembro/2024. O decréscimo de 1% no ativo não circulante, se deu pelo abatimento de pró-labore do mês, do valor que a empresa tem a receber do sócio.

Imobilizado: integram a rubrica os valores de móveis e utensílios (R\$ 62,7 mil), máquinas e equipamentos (R\$ 21,1 mil), computadores e acessórios (R\$ 10,8 mil), veículos (R\$ 156 mil) e consórcio de veículos (R\$ 126,6 mil). A recuperanda informa que não possui controle interno de imobilizado, mas que será realizado o levantamento, porém, sem determinar prazo para conclusão. As movimentações se referem ao pagamento da parcela do consórcio de veículo, no montante de R\$ 3.633,16, e depreciação de R\$ 699,18.

Adiantamento de Clientes: não apresentou movimentações, encerrando com saldo de R\$ 58.666,46. Os principais adiantamentos foram realizados pela empresa Mayer Serviços e Manutenção (R\$ 20 mil) e Macro Tecnica Engenharia (R\$ 18,9 mil).

Fornecedores: os pagamentos em volume maior que as novas compras a prazo, ocasionaram o decréscimo de 8%. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações. De acordo com a Recuperanda, não há inadimplência. O prazo ofertado pelos fornecedores é entre 28 e 56 dias, e os principais fornecedores são as empresas Elektra e Metalúrgica Arra.

Obrigações Tributárias: se refere ao valor de imposto de renda sobre a folha de R\$ 176,99, simples nacional de R\$ 5.674,25 e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84. No longo prazo é alocado o parcelamento do simples nacional com saldo de R\$ 1,1 milhão. As amortizações do período, resultaram na retração de R\$ 2,3 mil.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: engloba salários e ordenados (R\$ 21,7 mil), pró-labore (R\$ 1,1 mil), rescisões (R\$ 717,40), INSS (R\$ 6,3 mil) e FGTS (R\$ 3 mil). A redução de 2% se deu pelos pagamentos realizados no período.

Empréstimos: corresponde aos empréstimos com o Banco Bradesco (R\$ 15,4 mil), que estão arrolados na recuperação judicial, em que houve o pagamento da parcela da competência na importância de R\$ 5.299,26, embora estes valores concursais devessem ser pagos de acordo com o plano de recuperação judicial aprovado em assembleia, o que ainda não ocorreu.

Controladora, Controladas e Coligadas: as movimentações da rubrica ocorrem através de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, o qual totalizou R\$ 2.981.877,92. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	out/23		nov/23		dez/23		2023
Receita Bruta	36.245		8.150		47.417		808.658
Deduções da Receita Bruta	-	5.476	-	532	-	5.674	- 109.952
Receita Líquida	30.770		7.618		41.743		698.706
Custos dos Produtos Vendidos	-	157.255	-	68.679	-	72.069	- 1.009.144
Lucro Bruto	-	126.486	-	61.061	-	30.326	- 310.438
<i>Margem Bruta</i>	-411%		-802%		-73%		-44%
Despesas Operacionais	-	66.282	-	62.184	-	71.124	- 745.188
Resultado do Operacional	-	192.767	-	123.245	-	101.450	- 1.055.651
Ebitda	-	191.888	-	122.365	-	101.437	- 1.045.962
<i>Margem Operacional</i>	-626%		-1618%		-243%		-151%
Resultado antes IR	-	192.767	-	123.245	-	101.450	- 1.055.651
Resultado Contábil	-	192.767	-	123.245	-	101.450	- 1.055.651
<i>Margem Líquida</i>	-626%		-1618%		-243%		-151%

Receitas: o faturamento da empresa apresentou crescimento expressivo de R\$ 39 mil em dezembro. As variações ocorrem mensalmente, tendo em vista que as receitas são realizadas de acordo com as medições das obras em andamento, além da dificuldade na prospecção de novos clientes.

Deduções: a empresa é tributada pelo Simples Nacional, e os valores correspondem aos impostos sobre as vendas.

Custos: compreende valores de custos de serviços prestados, terceiros, viagens e estadias, locação de equipamentos e combustíveis. De acordo com a empresa, os valores alocados em custos de serviços prestados se referem a contratos para execução de obras em outras localidades, realizados de acordo com a necessidade, sendo que a maioria se encontra registrada como pessoa física nas demonstrações, sem maiores detalhes. Os custos consumiram toda a receita líquida, representando 173%. O crescimento no período se deve aos serviços de terceiros que passaram de R\$ 1 mil para R\$ 32,5 mil, esclarecido pela Recuperanda ser devido a notas fiscais que não haviam sido emitidas anteriormente.

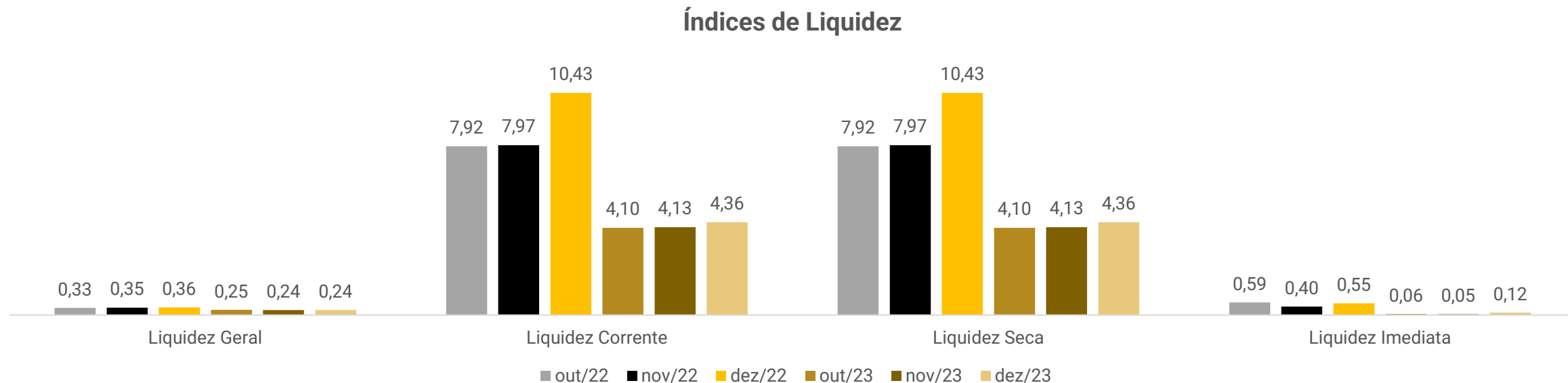
Despesas Operacionais: se refere, principalmente, a despesas com pessoal (R\$ 53,2 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 1,3 mil) e assistência contábil (R\$ 5,6 mil). O crescimento se deve aos valores de décimo terceiro do ano de 2023, que totalizaram R\$ 11 mil.

Resultado: o baixo faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas, resultando no prejuízo de R\$ 101.450,42 em dezembro. No acumulado do ano de 2023, a recuperanda apresenta resultados negativos de R\$ 1.055.651,14.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

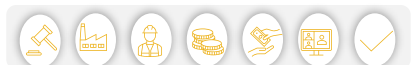


Índices de Liquidez:

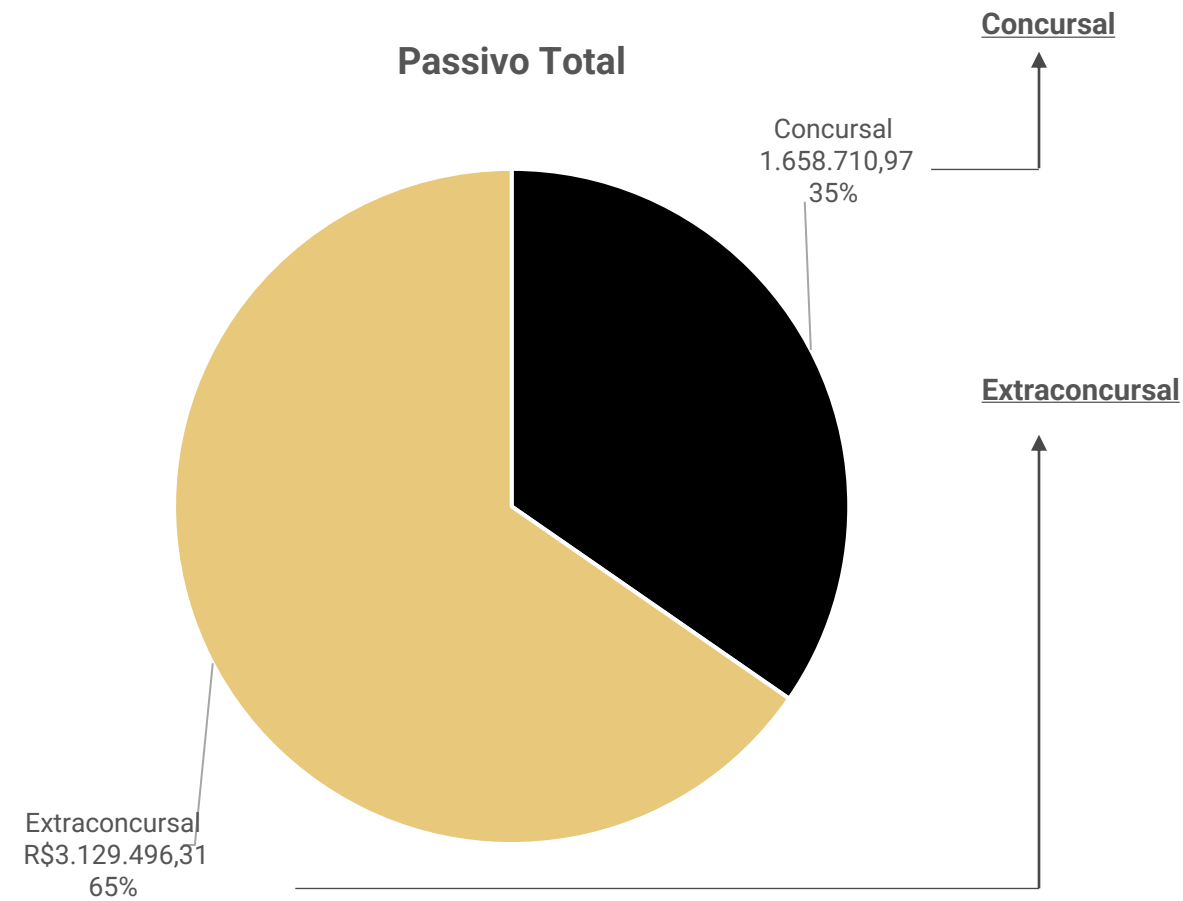
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A empresa Tecnofrio demonstra que sua capacidade de quitação em curto prazo, apenas com suas disponibilidades (liquidez imediata), é baixa, enquanto os índices de liquidez corrente e seca apontam plena capacidade de quitação de valores em curto prazo, se utilizados todos seus recursos disponíveis em ativo circulante, que compreendem, principalmente, créditos tributários, que podem ser acompanhados no tópico **DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL** deste relatório.

A liquidez geral demonstra que a empresa reduziu sua capacidade de liquidação em 2023, entretanto, a baixa capacidade de pagamento ocorre em razão das devoluções dos empréstimos de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, além de pagamentos dos tributos parcelados.



Passivo global de R\$ 4.788.207,28.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50,00%	255.155	15,38%
Quirografário	3	50,00%	1.403.556	84,62%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

Em dezembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 3.129.496,31, e é composto, principalmente, por empréstimos com parcelamentos do simples (37,39%) e empresas do grupo (56%).



Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, o qual totalizou R\$ 1,7 milhão em dezembro. A empresa informa que os valores têm previsão de devoluções a partir de 2025.

Parcelamento Simples: compreende os valores pertinentes aos parcelamentos de impostos em longo prazo.

Fornecedores: o saldo de R\$ 114.687,05 compreende valores extraconcursais a pagar, sendo os principais fornecedores as empresas ABT Comercial Eletrica e Elektra. O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações, sendo informado pela recuperanda que não há inadimplência. O prazo ofertado pelos fornecedores é entre 28 e 56 dias.

Adiantamento de Cliente: corresponde, principalmente, a adiantamentos realizados pelas empresas Mayer Serviços e Manutenção (R\$ 20 mil) e Macro Técnica Engenharia (R\$ 18,9 mil). A empresa não informou quando deverão ser realizadas as entregas para baixa destes valores, embora reiterados questionamentos por parte da administração judicial.

Obrigações Trabalhistas: engloba salários e ordenados (R\$ 21,7 mil), pró-labore (R\$ 1,1 mil), gratificações (R\$ 717,40), INSS (R\$ 6,3 mil) e FGTS (R\$ 3 mil), os quais estão sendo pagos em dia.

Obrigações Tributárias: trata-se aos valores de imposto de renda sobre a folha de R\$ 176,99, simples nacional de R\$ 5.674,25 e contribuição sindical a recolher R\$ 15,84. No período foi realizado o pagamento do simples nacional da competência, conforme o comprovante enviado.



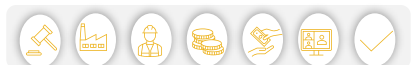
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 24.01.2024 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações da empresa. Inicialmente foi informado pela Recuperanda que a principal dificuldade encontrada no momento é com as negativas de fornecedores devido a empresa estar em Recuperação Judicial, pois muitos temem não receber, embora o empenho da empresa em esclarecer. Devido a este temor, os fornecedores disponibilizam apenas a venda à vista, entretanto, a empresa não solicita adiantamentos dos valores em seus contratos, não possuindo caixa para compras à vista.

As expectativas para o ano de 2024 são que as vendas se mantenham, voltando a aumentar após o encerramento da RJ, o que ainda não tem prazo para acontecer. Estão sendo atendidos diversos pedidos de orçamentos, porém a assinatura de contratos depende de a empresa possuir materiais, o que é dificultado pelas compras de mercadorias acontecer apenas a vista, desta forma não estão sendo fechados tantos contratos quanto orçamentos enviados. Muitos dos clientes atendidos são aqueles que já possuem uma recorrência com a empresa e acreditam no bom trabalho realizado.

A empresa utiliza 100% da sua capacidade, sendo que, quando há ociosidade de mão de obra, são realizados desligamentos pontuais, principalmente na época de dezembro a fevereiro, quando há baixa demanda, e novas contratações quando necessário.

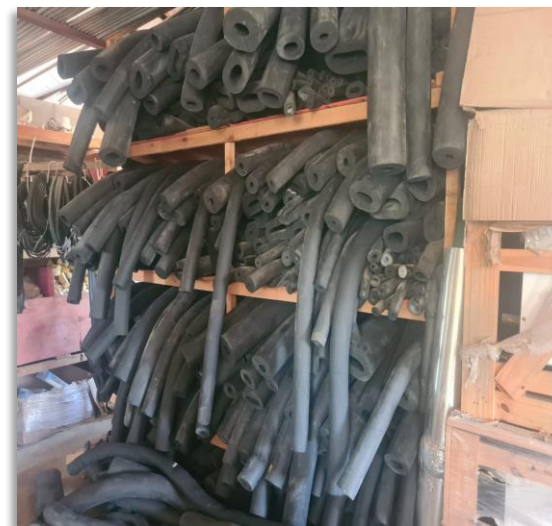
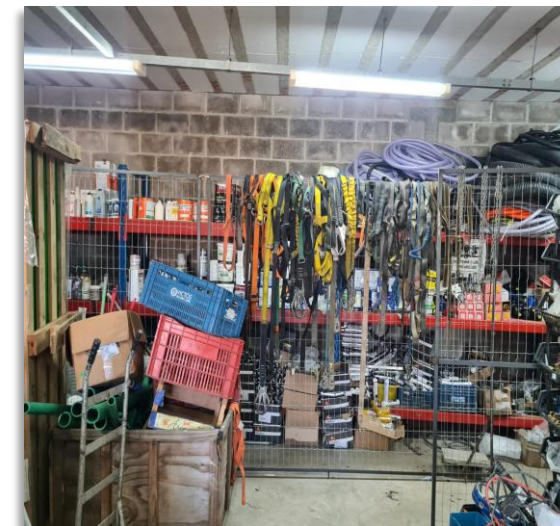
Os salários, débitos concursais e extraconcursais vem sendo pagos em dia.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Seguem imagens da empresa, capturadas em visita técnica realizada no dia 21/11/2023.



PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	RECURSOS UTILIZADOS
Classe I - Trabalhista	Marcelo Cardoso	R\$ 102.998,84	-	-	set/22	abr/24	20	Mensal	A Recuperanda pagará ao credor a importância líquida da R\$ 95.825,58 da seguinte forma: R\$ 15.168,00 através da liberação imediata do depósito prévio da ação rescisória realizado no processo trabalhista; R\$ 6.703,74 através da liberação imediata do bloqueio de BACEN realizado no processo trabalhista na conta do sócio; R\$ 757,06 através da liberação imediata do bloqueio de BACEN realizado no processo trabalhista na conta do sócio; R\$ 73.196,78 será pago em 20 parcelas mensais de R\$ 3.659,83 no dia 10 de cada mês ou no primeiro dia útil subsequente, com início a partir de 10 de setembro de 2022. O saldo de R\$ 10.637,18 a título de honorários de sucumbência será pago para a procuradora Dra. Ariana Patrícia Gomes Barbosa, em duas parcelas iguais no valor de R\$ 5.318,59 nos dias 10/09/2022 e 10/10/2022.
	Cláudia Rejane	R\$ 151.155,94	-	-	set/22	set/24	24	Mensal	O valor de R\$ 84.000,00 será pago em 24 parcelas iguais de R\$ 3.500,00 a partir de 20/09/2022, findando tais parcelas em 20/09/2024. O saldo de R\$ 70.193,03 será pago pela Recuperanda até a data de 20/10/2024. Restou ajustada a liberação da penhora e RENAJUD da Camionete MITSUBISHI - L 200, TRITON HPE, COR AMARELA, ANO/MODELO 2014/2015, PLACA IVX 3779, RENAVAL 1018248118 para venda particular, cujo produto deve ser dedicado integralmente à quitação do crédito trabalhista, possibilitando ao credor antecipar a quitação.
	Juan Ubirajara da Rosa	R\$ 1.000,00	-	-	-	-	-	-	Não contemplado no plano apresentado
Classe III - Quirografários	Aplicável a todos	R\$ 1.403.556,19	-	-	fev/22	jul/25	42	Mensal	As parcelas do contrato vem sendo adimplidas regularmente, sendo o primeiro contrato de R\$ 50.000,00 em 42 parcelas mensais de R\$ 1.357,34 iniciadas em 04/02/2022 e com encerramento em 04/07/2025. E o segundo contrato de R\$ 100.000,00 em 42 parcelas mensais de R\$ 2.714,51 iniciadas em 04/02/2022 e com previsão de encerramento em 04/07/2025.
TOTAL		R\$ 1.658.710,97							

Até dezembro/2023 já foram realizados os pagamentos das parcelas concursais no montante de R\$ 198.300,59 de créditos concursais, sendo eles R\$ 92.757,28 pertinentes a classe I – Trabalhista e R\$ 105.543,31 a classe III – Quirografários. Informações estas que foram possíveis identificar pelas demonstrações contábeis, uma vez que a empresa não encaminhou os comprovantes.

Também consta arrolado o crédito junto ao banco Sicredi no montante de R\$ 3.088,47, devido ao saldo negativo na conta que não estava sendo utilizado, o que foi negociado pela empresa em dezembro/2022 e encerrada.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de dezembro/2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	0,00
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	0,00
3	1.1.1	DISPONÍVEL	0,00
4	1.1.1.01	CAIXA	0,00
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	25.130,31D
12	1.1.2	CLIENTES	0,00
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	0,00
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	9.410,00D
16	1.1.2.02	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	0,00
17	1.1.2.03	CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	0,00
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	0,00
19	1.1.3.01	CREDITOS TRIBUTARIOS	0,00
530	1.1.3.01.001	ALLIANCE CREDITOS TRIBUTARIOS	537.492,18D
531	1.1.3.01.002	UNIQUE CREDITOS TRIBUTARIOS	352.453,79D
20	1.1.3.02	CREDITOS TRIBUTARIOS	0,00
21	1.1.3.03	CHEQUES EM COBRANÇA	0,00
22	1.1.3.04	DIVIDENDOS A RECEBER	0,00
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00
27	1.1.3.07	EMPRÉSTIMO A EMPREGADOS	0,00
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00
44	1.1.3.09	JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	0,00
46	1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00
47	1.1.4.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	0,00
49	1.1.4.03	AÇÕES	0,00
50	1.1.4.04	DEBÊNTURES	0,00
53	1.1.5	ESTOQUE	0,00
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00
61	1.1.5.02	ALMOXARIFADO	0,00
64	1.1.5.03	(-) PROVISÃO PARA AJUSTES DO ESTOQUE	0,00
65	1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
66	1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTES	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00
70	1.2.1.01	CLIENTES	0,00
74	1.2.1.02	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	0,00
75	1.2.1.03	(-) CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	0,00
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	0,00
77	1.2.2.01	TÍTULOS A RECEBER	0,00
78	1.2.2.02	BANCOS CONTA VINCULADA	0,00
79	1.2.2.03	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	0,00
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	0,00
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	111.066,46D
81	1.2.2.05	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00
82	1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00
83	1.2.2.07	EMPRÉSTIMOS COMPULSÓRIOS	0,00
84	1.2.2.08	TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00
85	1.2.2.09	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAS	0,00
86	1.2.2.10	DEPÓSITOS POR INCENTIVOS FISCAIS	0,00
88	1.2.3	INVESTIMENTOS	0,00
89	1.2.3.01	CONTROLADAS E COLIGADAS - EQUIV. PATRIM.	0,00
95	1.2.3.02	CONTROLADAS E COLIGADAS CUSTO CORRIGIDO	0,00
96	1.2.3.03	OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	0,00
97	1.2.3.04	PARTICIPAÇÕES POR INCENTIVOS FISCAIS	0,00
100	1.2.3.05	IMÓVEIS NÃO DESTINADOS AO USO	0,00
101	1.2.3.06	OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00
104	1.2.3.07	(-) PROVISÃO PARA PERDAS PERMANENTE	0,00
111	1.2.4	IMOBILIZADO	0,00
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	0,00
114	1.2.4.01.002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.163,73D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00
117	1.2.4.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
533	1.2.4.03.002	COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	0,00
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	156.000,00D
122	1.2.4.05	RECURSOS NATURAIS	0,00
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	0,00
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	126.642,47D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	0,00
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIAÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIC	10.826,60C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	38.984,28C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	8.465,38C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIAÇÕES DE VEÍCULOS	156.000,00C
502	1.2.5	INTANGÍVEL	0,00
123	1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	0,00
87	1.3	ATIVO PERMANENTE	0,00
132	1.3.3	ATIVO DIFERIDO	0,00
133	1.3.3.01	GASTOS PRÉ-OPERACIONAIS	0,00
137	1.3.3.02	GASTOS COM PESQUISA E DESENVOLVIMENTO	0,00
140	1.3.3.03	GASTOS DE IMPLEMENTAÇÃO DE NOVOS SISTEMA	0,00
143	1.3.3.04	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIRO	0,00
144	1.3.3.05	(-) AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	0,00
149	2	PASSIVO	0,00
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	0,00
382	2.1.1	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	0,00
153	2.1.1.02	EMPRÉSTIMO ESTRANGEIRO	0,00
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	0,00
156	2.1.1.04	FINANCIAMENTOS ESTRANGEIROS	0,00
157	2.1.1.05	TÍTULOS A PAGAR	0,00
158	2.1.1.06	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00
577	2.1.1.06.001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	58.666,46C
159	2.1.1.07	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	0,00
160	2.1.2	DEBÊNTURES	0,00
161	2.1.2.01	DEBÊNTURES CONVERSÍVEIS EM AÇÕES	0,00
162	2.1.2.02	DEBÊNTURES NÃO CONVERSÍVEIS	0,00
163	2.1.2.03	(-) DESÁGIO A APROPRIAR	0,00
164	2.1.3	FORNECEDORES	0,00
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	0,00
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	114.687,05C
168	2.1.3.02	FORNECEDORES ESTRANGEIROS	0,00
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0,00
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	176,99C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	5.674,25C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	0,00
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	0,00
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	21.710,44C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.174,80C
189	2.1.5.01.003	GRATIFICAÇÕES A PAGAR	717,40C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	0,00
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	6.385,52C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	3.019,62C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	0,00
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00
201	2.1.6.01	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	0,00
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	0,00
203	2.1.6.03	ENERGIA ELÉTRICA, ÁGUA E TELEFONE A PAGA	0,00
204	2.1.6.04	CONTAS CORRENTES	0,00
205	2.1.6.05	SEGUROS	0,00
206	2.1.6.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00
207	2.1.7	DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL	0,00
208	2.1.7.01	DIVIDENDOS	0,00
211	2.1.7.02	PARTICIPAÇÕES	0,00
215	2.1.7.03	JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	0,00
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	0,00
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	0,00
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	15.478,36C
220	2.2.1.02	EMPRÉSTIMOS ESTRANGEIROS	0,00
221	2.2.1.03	FINANCIAMENTOS	0,00
223	2.2.1.04	FINANCIAMENTOS ESTRANGEIROS	0,00
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	0,00
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	2.981.877,92C
226	2.2.1.06	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	0,00
227	2.2.1.08	FORNECEDORES	0,00
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.170.139,30C
236	2.2.1.10	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00
224	2.2.1.7	TÍTULOS A PAGAR	0,00
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	0,00
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	0,00
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
246	2.3.1.02	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	0,00
524	2.3.2	RESERVAS	0,00
249	2.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	0,00
254	2.3.2.02	RESERVA DE REAVALIAÇÃO	0,00
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	0,00
261	2.3.2.03.003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	912.500,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	24.233,96D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.108.184,22D
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	1.028.843,91C
248	2.3.7	RESERVAS	0,00
238	2.4	RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	0,00
239	2.4.1	LUCRO OPERACIONAL	0,00
240	2.4.1.01	RECEITAS DE EXERCÍCIOS FUTUROS	0,00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00
500	3.1	CUSTOS	0,00
270	3.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00
271	3.1.1.01	MATERIAL APLICADO	0,00
273	3.1.1.02	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00
283	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00
284	3.1.2.01	MÃO-DE-OBRA INDIRETA	0,00
285	3.1.2.02	MATERIAIS DE CONSUMO INDIRETO	0,00
287	3.1.2.03	MATERIAIS DE MANUTENÇÃO E REPARO	0,00
286	3.1.2.04	UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00
288	3.1.2.05	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	0,00
289	3.1.2.06	DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES	0,00
290	3.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	0,00
293	3.1.3	CUSTOS DIRETOS DA PRODUÇÃO DE SERVIÇOS	0,00
294	3.1.3.01	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00
514	3.1.4	CUSTOS DE MERCADORIAS	0,00
515	3.1.4.01	CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	0,00
462	3.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00
463	3.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00
465	3.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00
466	3.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00
468	3.1.7	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00
469	3.1.7.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00
296	3.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00
297	3.2.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00
307	3.2.1.02	COMISSÕES SOBRE VENDAS	0,00
309	3.2.1.03	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00
311	3.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	0,00
314	3.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	0,00
319	3.2.1.06	DESPESAS GERAIS	0,00
327	3.2.1.07	PERDAS NO RECEBIMENTO DE CRÉDITOS	0,00
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00
340	3.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00
376	3.2.2.06	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00
380	3.3	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00
381	3.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	0,00
383	3.3.1.01	RESULTADOS NEGATIVOS NA ALIEN. DE INVEST	0,00
385	3.3.1.02	RESULTADO NEGATIVO NA ALIENAÇÃO DO IMOB.	0,00
390	3.3.1.03	RESULTADO NEGATIVO DE SINISTRO COM IMOB.	0,00
392	3.3.1.04	OUTRAS BAIXAS DO ATIVO PERMANENTE	0,00
396	3.3.1.05	PROVISÕES PARA PERDAS PERMANENTE	0,00
400	3.3.1.06	PERDAS	0,00
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00
405	4.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00
545	4.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	0,00
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00
414	4.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	0,00
419	4.1.2.02	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	0,00
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00
431	4.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00
436	4.1.3.02	VARIAÇÕES MONETÁRIAS	0,00
439	4.1.4	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00
440	4.1.4.01	RECUP. CRÉDITOS CONSIDERADOS INCOBRÁVEIS	0,00
441	4.1.4.02	REVERSÃO DE PROVISÕES	0,00
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00
443	4.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	0,00
449	4.2	RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00
450	4.2.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	0,00
451	4.2.1.01	RESULTADOS POSIT. NA ALIEN. DE INVESTIM	0,00
453	4.2.1.02	LUCROS NA ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00
458	4.2.1.03	RESULTADO DE SINISTROS COM IMOBILIZADO	0,00
460	5	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00
461	5.1	CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	0,00
471	5.1.4	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
472	5.1.4.01	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00

EUCLESIO ALCIDES WENTZ

CPF: 972.486.140-68

ALEXANDRE FONTANA DA ROSA

Reg, no CRC - RS sob o No. 061299/O RS

CPF: 686.907.540-91