



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

27º Relatório Mensal de Atividades
Competência: Setembro de 2024.

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Overview Financeiro
	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, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005, o Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa **Tecnofrio de Wentz e Godoi LTDA**, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos 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 art. 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A recuperanda está cumprindo, **com atraso**, suas obrigações com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, inciso IV, da Lei n.º 11.101/2005). **O prazo administrativo estabelecido com a devedora para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência analisada.** A partir do recebimento, a administração judicial dispõe do prazo de 30 (trinta) dias para a análise e elaboração do Relatório Mensal de Atividades.

A administração judicial recebeu as demonstrações financeiras de **setembro de 2024**, com atraso, em **04/11/2024**. Os questionamentos realizados no dia **19/11/2024** foram respondidos em **22/11/2024**.

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





CRONOGRAMA PROCESSUAL



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.



Últimas alterações societárias:

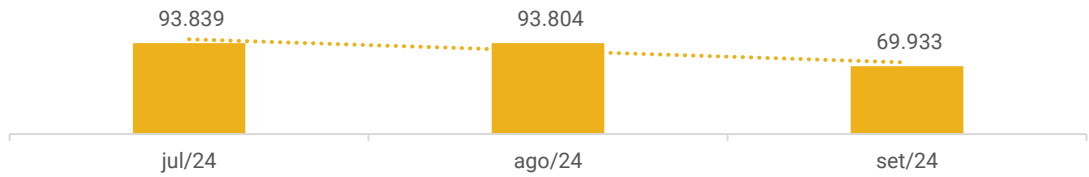
27/11/2023:

- 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.



A Recuperanda finalizou setembro/2024 com **R\$ 69,9 mil em disponibilidades**. O saldo constante nas contas correntes e caixa da empresa encerrou em R\$ 1,00, informação ratificada pelo extrato enviado. No entanto, o extrato da conta aplicação do Banco Bradesco não foi fornecido, impossibilitando atestar o montante de R\$ 69,9 mil.

Disponibilidades (R\$)



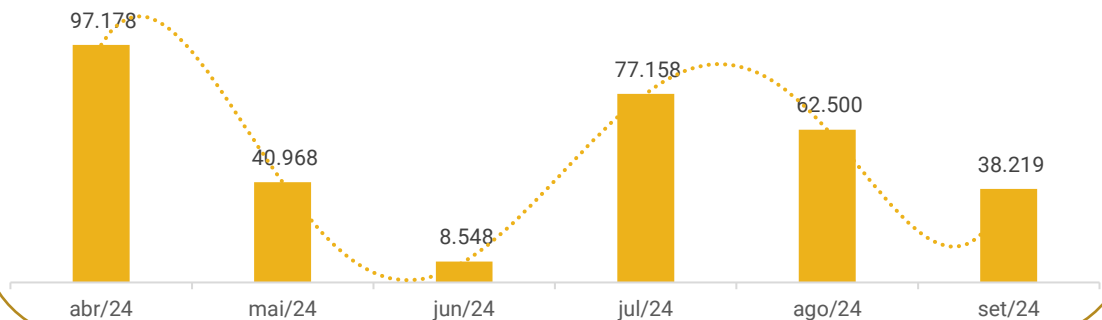
O quadro de colaboradores da Tecnofrio é composto por **11 colaboradores** além do **sócio-diretor**. Os salários e encargos estão sendo pagos em dia.



As empresas apresentam **passivo concursal de R\$ 1,6 milhão**, distribuídos em 3 credores trabalhistas (R\$ 255,1 mil) e 3 quirografários (R\$ 1,4 milhão).

A Recuperanda faturou **R\$ 38,2 mil** em setembro, advindo das prestações de serviço. As variações são frequentes, uma vez que as receitas são geradas conforme as medições das obras em andamento.

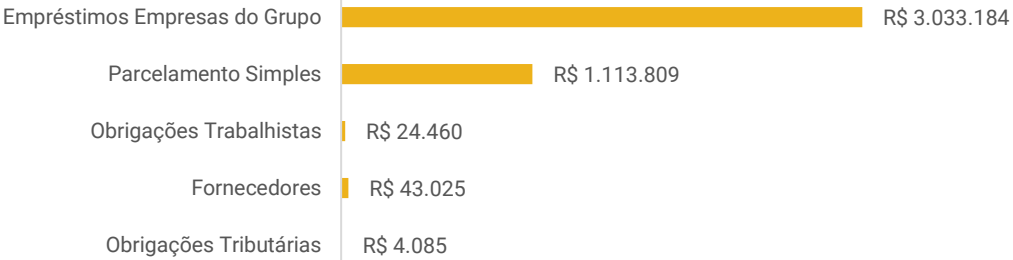
Faturamento Bruto (R\$)



Passivo Extraconcursal
R\$ 4,2 milhões

O **passivo extraconcursal** da Recuperanda soma R\$ 4,2 milhões e concentram-se, majoritariamente, em empréstimos de mútuo (R\$ 3 milhões), representando 71,90% da totalidade.

Endividamento Extraconcursal



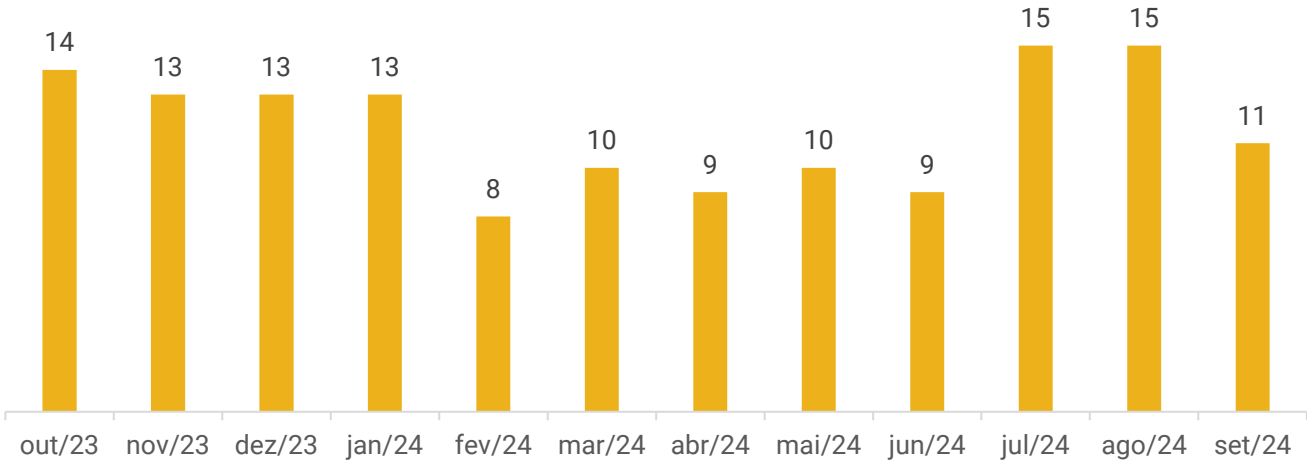


FUNCIONÁRIOS

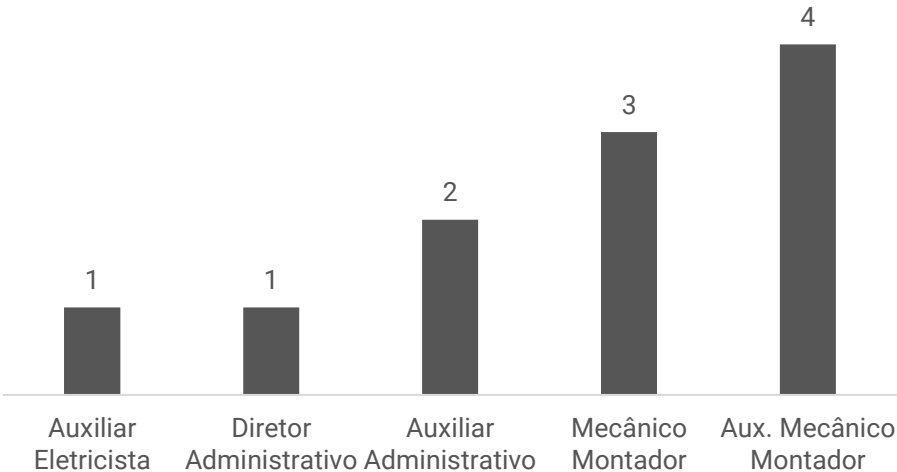
A recuperanda realiza as admissões e demissões de acordo com a demanda e necessidade em obras, podendo os funcionários serem demitidos ao final de uma obra e recontratados em oportunidade futura. A empresa informa que não possui funcionários pessoa jurídica.

Em setembro/2024 ocorreram 04 demissões, finalizando o período com 11 funcionários ativos, além do diretor administrativo, que é o sócio da empresa. O total de proventos na competência foi de R\$ 28,9 mil, os quais estão sendo pagos regularmente. O saldo das obrigações trabalhistas expôs decréscimo 22%, ocasionado pelo maior pagamento dos salários e seus encargos em comparação às apropriações.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

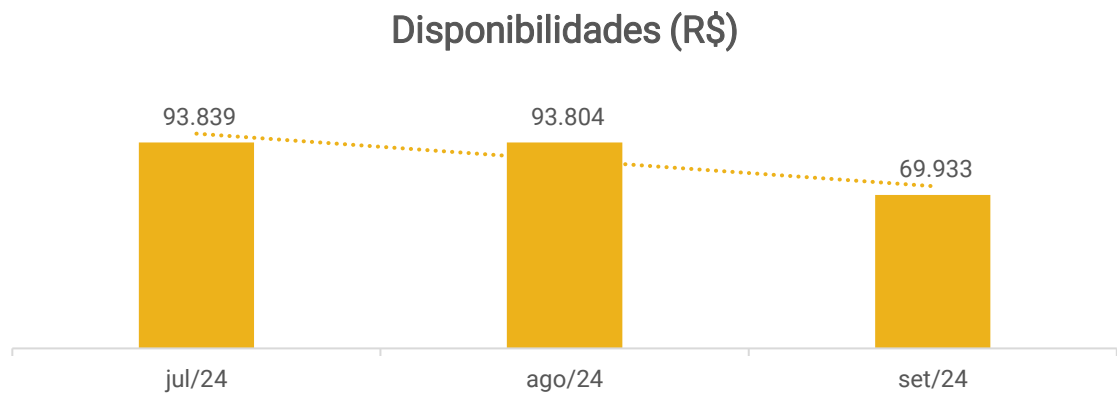
DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	jul/24	ago/24	set/24
Das atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	-125.846	-151.430	-121.783
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:			
Depreciações e amortizações	880	-84.120	-744
Impostos e contribuições sociais diferidos	-58.666	-	-
Decréscimo (acrécimo) em ativos			
Empréstimos Pessoas Ligadas	-	2.513	3.083
(Decréscimo) acréscimo em passivos			
Fornecedores	12.604	9.428	13.654
Obrigações trabalhistas e tributárias	7.040	1.453	-9.390
Demais passivos	-6.755	-7.000	-7.487
Caixa proveniente das operações	-170.743	-229.156	-122.667
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-170.743	-229.156	-122.667
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Acrécimo do imobilizado	-3.584	81.416	-7.124
Caixa líquido aplicados nas atividades de investimento	-3.584	81.416	-7.124
Das atividades de financiamento com acionistas			
Distribuições de lucros/Ajustes de Exercícios Anteriores	58.666	-	1.459
Contas a pagar para partes relacionadas	150.932	147.705	104.460
Caixa líquido utilizado pelas atividades de financiamento com acionistas	209.598	147.705	105.919
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	35.271	-35	-23.872
No início do exercício	58.568	93.839	93.804
No fim do exercício	93.839	93.804	69.933

Atividades Operacionais: o caixa operacional em setembro foi negativo de R\$ 122,6 mil, principalmente pelo resultado do período (R\$ 121,7 mil), pagamento das obrigações trabalhistas e tributárias (R\$ 9,3 mil) e demais passivos (R\$ 7,4 mil), pertinente a amortização do Simples Nacional. Os pontos positivos foram decorrentes das compras a prazo com fornecedores (R\$ 13,6 mil) e recebimento de empréstimo entre pessoas ligadas (R\$ 3 mil).

Atividades de Investimento: o saldo negativo de R\$ 7,1 mil, é pertinente ao pagamento da parcela do consórcio de veículos.

Atividades de Financiamento: corresponde, aos aportes recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz (R\$ 104,4 mil) e ajustes (R\$ 1,4 mil), relacionados a depreciação acumulada e contribuição sindical.

Ao final de setembro, o saldo constante em contas bancárias registrou R\$ 1,00, informação ratificada pelo extrato enviado. No entanto, o extrato da conta aplicação do Banco Bradesco não foi fornecido, impossibilitando atestar o montante de R\$ 69,9 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	jul/24	ago/24	set/24
Ativo Circulante	1.017.235	1.017.199	993.327
Disponível	93.839	93.803	69.931
Duplicatas a Receber	33.450	33.450	33.450
Outros Créditos	889.946	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	433.052	433.244	438.029
Outros Créditos	103.608	101.095	98.012
Imobilizado	549.878	468.462	475.586
Depreciação	-220.434	-136.313	-135.569
Total do Ativo	1.450.287	1.450.442	1.431.357
Balanço Patrimonial	jul/24	ago/24	set/24
Passivo Circulante	56.425	67.306	71.570
Fornecedores	19.942	29.370	43.025
Obrigações Tributárias	8.108	6.677	4.085
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	28.375	31.258	24.460
Passivo Não Circulante	5.138.764	5.279.469	5.376.443
Controladora, Controladas e Coligadas	4.010.469	4.158.174	4.262.634
Obrigações Tributárias	1.128.295	1.121.295	1.113.809
Patrimônio Líquido	-3.744.903	-3.896.333	-3.894.873
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-4.667.403	-4.818.833	-4.817.373
Total do Passivo	1.450.287	1.450.442	1.553.139

Duplicatas a Receber: em setembro não apresentou variação. De acordo com o *aging list*, a rubrica engloba apenas o cliente Plotter Engenharia LTDA (R\$ 33,4 mil), que apresenta duas notas fiscais vencidas. Quando questionada sobre o prazo de recebimento e inadimplência, a recuperanda esclareceu que os pagamentos são feitos todas as sextas-feiras, contudo os comprovantes de pagamentos não foram encaminhados para a baixa dos valores.

Outros Créditos: o curto prazo, é composto por créditos tributários com a Alliance de R\$ 537,4 mil, os quais a recuperanda possui uma ação de resolução contratual visando a restituição de valores. Além disso, há créditos com a Unique Créditos no valor de R\$ 352,4 mil, relacionados a um contrato encerrado em 2020. Nesse contrato foi acordada a devolução dos valores pagos através da cessão do crédito devido para o fornecedor Castro & Wentz, no montante de R\$ 448,4 mil, em 30 parcelas, conforme estipulado no contrato de pagamento. Tal informação deveria estar refletido nas demonstrações da Castro & Wentz, conforme o princípio da entidade; No longo prazo, inclui empréstimos de mútuo com pessoas ligadas no total de R\$ 98 mil, cujo prazo de devolução é até dezembro de 2024. O decréscimo em setembro no ativo não circulante de R\$ 3 mil, ocorreu devido ao pagamento do pró-labore e rescisão.

Imobilizado: integram a rubrica os seguintes valores: móveis e utensílios (R\$ 62,7 mil), máquinas e equipamentos (R\$ 21,1 mil), computadores e acessórios (R\$ 10,8 mil), veículos (R\$ 71 mil) e consórcio de veículos (R\$ 309,8 mil). A recuperanda declara não possuir controle interno de imobilizado, mas afirma que será realizado um levantamento. No entanto, não há um prazo determinado para a conclusão da atividade. As movimentações incluem o acréscimo de 1%, pelo pagamento da parcela do consórcio de veículo, no valor de R\$7,1mil, além da depreciação de R\$744,34. Em outro momento, foi realizada a venda de veículo no montante de R\$ 85.000,00 para a empresa ACMJ Locação de Veículos Eireli. Destaca-se que, quando questionada sobre a venda, a empresa limitou-se a informar que a venda está prevista no plano de recuperação judicial, o qual ainda não passou pela apreciação e aprovação em assembleia geral de credores, desta forma, estando em desacordo com o previsto na Lei 11.101/2005, Art. 66 - **Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo não circulante, inclusive para os fins previstos no art. 67 desta Lei, salvo mediante autorização do juiz, depois de ouvido o Comitê de Credores, se houver, com exceção daqueles previamente autorizados no plano de recuperação judicial.**

Fornecedores: representa 2% do passivo total da empresa e encerrou o período com saldo de R\$ 43 mil, sendo que o maior volume de compras a prazo (R\$ 24,4 mil) em relação aos pagamentos (R\$ 10,7 mil) ocasionou o crescimento de 46%. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

Controladora, Controladas e Coligadas: as movimentações ocorrem por meio de mútuo com a empresa Castro & Wentz Serviços, totalizando R\$ 4,2 milhões. A Tecnofrio esclarece que esses valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025. **Salienta-se que conforme lançamentos de relatório razão, a Castro & Wentz realiza o pagamento de algumas obrigações da Tecnofrio, reduzindo, portanto, a obrigação a pagar com terceiros e aumentando os mútuos a pagar para a Castro.**





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

DRE	jul/24	ago/24	set/24	2024
Receita Bruta	77.158	62.500	38.219	526.985
Deduções da receita bruta	-7.980	-6.648	-4.080	-57.631
Receita Líquida	69.178	55.852	34.139	469.354
Custos dos serviços prestados	-136.796	-146.538	-99.076	-872.559
Lucro Bruto	-67.619	-90.686	-64.937	-403.204
Margem Bruta	-98%	-162%	-190%	-86%
Despesas Operacionais	-58.227	-145.744	-56.845	-598.614
Resultado do Operacional	-125.846	-236.430	-121.783	-980.403
Despesas não operacionais	-	85.000	-	85.000
Ebitda	-124.967	-235.551	-119.640	-971.223
Margem Operacional	-182%	-423%	-357%	-209%
Resultado Contábil	-125.846	-151.430	-121.783	-895.403
Margem Líquida	-182%	-271%	-357%	-191%

Receitas: o faturamento da recuperanda registrou decréscimo de 39% em setembro. As variações são frequentes, uma vez que as receitas são geradas conforme as medições das obras em andamento. Além disso, há uma dificuldade na prospecção de novos clientes, o que influencia nos resultados mensais.

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

Custos: compreende, especialmente, serviços prestados por terceiros (R\$ 56,9 mil), custos de serviços prestados (R\$ 30 mil) e combustível (R\$ 5,2 mil). Em outro momento, a empresa informou que os valores alocados em custos de serviços prestados, referem-se a contratos para execução de obras em outras localidades, realizados conforme a necessidade. A maioria desses contratos está registrada como pessoa física nas demonstrações, sem detalhes adicionais. Os custos absorveram integralmente a receita líquida, representando 290% dela. O decréscimo do período está relacionado aos serviços prestados por terceiros, que passaram de R\$ 124 mil para R\$ 56,9 mil.

Despesas Operacionais: trata-se, principalmente, das despesas com pessoal (R\$ 38 mil), manutenções e reparos (R\$ 8,9 mil) e juros sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 5,7 mil). A redução expressiva de R\$ 25,7 mil está relacionada com o menor volume de despesas com pessoal, comparado ao período anterior, visto que a mão de obra é terceirizada e as receitas do mês foram menores.

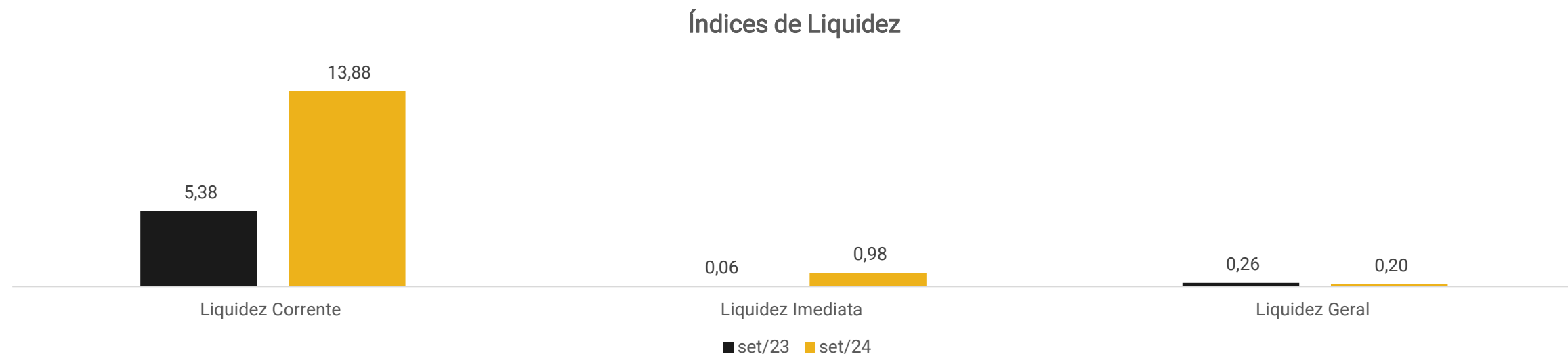
Destaca-se que as despesas com pessoal incluem pagamentos de indenização e aviso prévio, totalizando R\$ 8 mil, que abrangem um acordo trabalhista com um credor, além de um depósito judicial realizado ao TRT da 4ª Região. No entanto, a empresa não esclareceu os motivos desses pagamentos, especialmente considerando que a Recuperanda não está em cumprimento do Plano de Recuperação Judicial. Esse ponto será objeto de questionamento na próxima competência.

Resultado: o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultado em prejuízo de R\$ 121.782,63 em setembro. No acumulado do ano de 2024, o saldo negativo atingiu R\$ 895.403,00.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



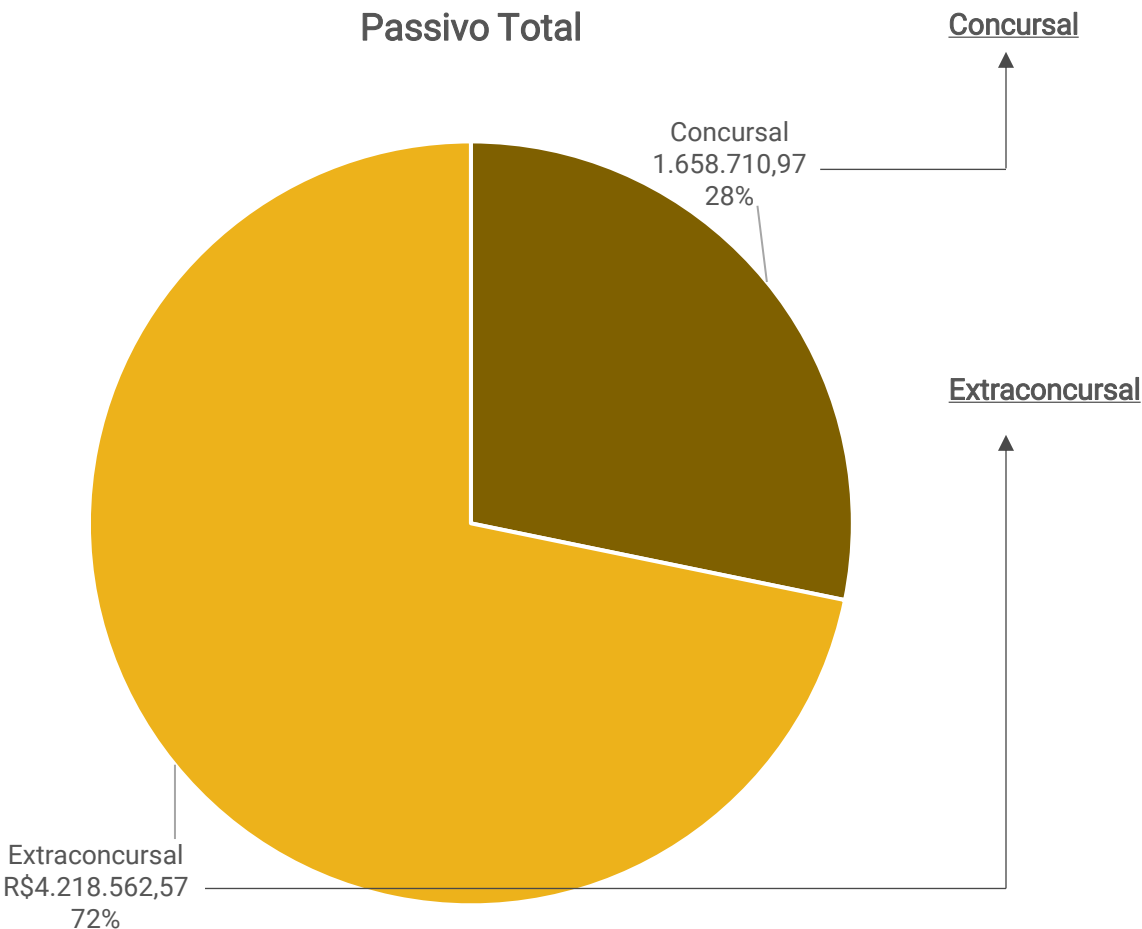
Índices de Liquidez:

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 liquidez corrente demonstra a capacidade de quitação do endividamento em curto prazo, apenas utilizando seu ativo circulante, o qual registrou 13,88 em setembro/2024, tendo em vista que o principal passivo da empresa está alocado em longo prazo, o que não é contemplado por este índice. Enquanto a liquidez geral indica a capacidade de pagamento das obrigações de curto e longo prazo, levando em conta o ativo circulante e o realizável a longo prazo, indicando 0,20 no período.



Passivo global de R\$ 5.877.273,54.



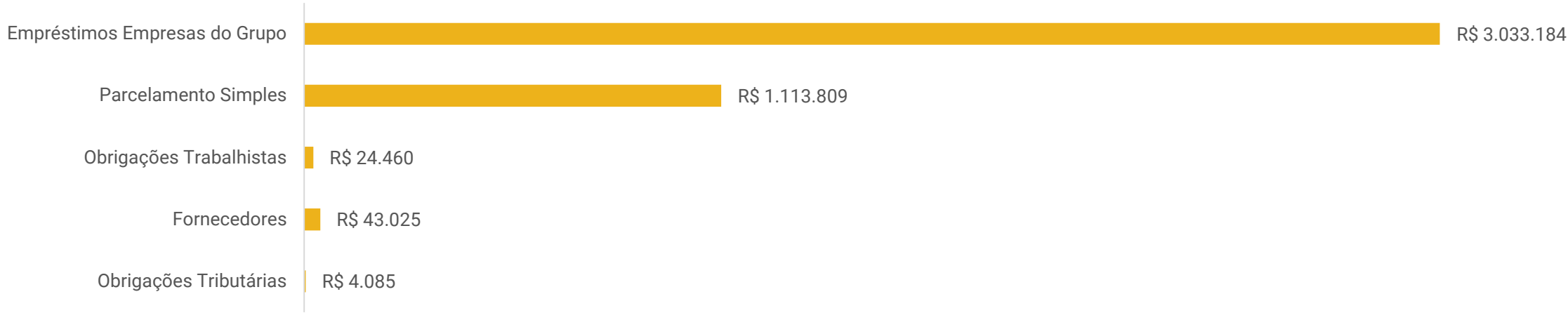
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50,00%	255.154,78	15,38%
Quirografário	3	50,00%	1.403.556,19	84,62%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

Em setembro de 2024, o passivo extraconcursal somou R\$ 4,2 milhões, e é composto por empréstimos, obrigações tributárias, obrigações trabalhistas e fornecedores.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Endividamento Extraconcursal



Empréstimos Empresas do Grupo: engloba, unicamente, o crédito extraconcursal da Castro & Wentz Serviços, que totalizou R\$ 3 milhões em setembro. A recuperanda informa que os valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025.

Parcelamento Simples: compreende os valores pertinentes aos parcelamentos de impostos em longo prazo, os quais tiveram as parcelas pertinentes aos vencimentos em setembro quitados, gerando a retração total de 1%.

Obrigações Trabalhistas: engloba salários e ordenados (R\$ 17,1 mil), pró-labore (R\$ 1,2 mil), pensão alimentícia (R\$ 208,82), INSS (R\$ 4,1 mil) e FGTS (R\$ 1,7 mil), que estão sendo pagos em dia.

Fornecedores: o *aging list* enviado atesta o saldo contábil e a recuperanda afirma que não há inadimplência. Os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

Obrigações Tributárias: trata-se do Simples Nacional (R\$ 4 mil) e imposto de renda sobre a folha (R\$ 5,15). A retração está relacionado aos pagamentos realizados no período.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 16.09.2024 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações da empresa.

A Recuperanda esclarece que o faturamento segue baixo devido a condição da Recuperação Judicial, a qual gera medo nos clientes e faz com que as propostas enviadas não sejam firmadas. Neste momento, o principal faturamento é oriundo de terceirização através da Castro, enquanto a menor parte é por contratação direta.

Atualmente, 80% das suas receitas são oriundas das novas obras em redes de mercados e 20% advindo de manutenções de obras já encerradas.

Nos meses de junho e julho houve o crescimento do quadro de funcionários devido a necessidade de substituição dos empregados fixos, uma vez que houve aumento de afastamentos por gripe ou outras doenças geradas pela mudança climática.

Os salários, encargos e impostos seguem sendo pagos em dia.



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	-	-	-	-	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	-	-	-	-	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	-	-	-	-	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								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2024

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.450.442,26D	176.232,76	195.318,40	1.431.356,62D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.017.198,51D	167.665,17	191.536,28	993.327,40D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	93.802,54D	105.018,16	128.889,27	69.931,43D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D	83.563,33	83.563,33	1,00D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D	83.563,33	83.563,33	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	93.801,54D	21.454,83	45.325,94	69.930,43D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	93.801,54D	21.454,83	45.325,94	69.930,43D
12	1.1.2	CLIENTES	33.450,00D	38.219,00	38.219,00	33.450,00D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	33.450,00D	38.219,00	38.219,00	33.450,00D
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	33.450,00D	38.219,00	38.219,00	33.450,00D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	889.945,97D	0,00	0,00	889.945,97D
19	1.1.3.01	CREDITOS TRIBUTARIOS	889.945,97D	0,00	0,00	889.945,97D
530	1.1.3.01.001	ALLIANCE CREDITOS TRIBUTARIOS	537.492,18D	0,00	0,00	537.492,18D
531	1.1.3.01.002	UNIQUE CREDITOS TRIBUTARIOS	352.453,79D	0,00	0,00	352.453,79D
53	1.1.5	ESTOQUE	0,00	24.428,01	24.428,01	0,00
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00	24.428,01	24.428,01	0,00
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	24.428,01	24.428,01	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	433.243,75D	8.567,59	3.782,12	438.029,22D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	101.094,90D	0,00	3.082,94	98.011,96D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	101.094,90D	0,00	3.082,94	98.011,96D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	101.094,90D	0,00	3.082,94	98.011,96D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	332.148,85D	8.567,59	699,18	340.017,26D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	21.163,73D	0,00	0,00	21.163,73D
114	1.2.4.01.002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.163,73D	0,00	0,00	21.163,73D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D	0,00	0,00	62.739,40D
117	1.2.4.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.739,40D	0,00	0,00	62.739,40D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.826,60D	0,00	0,00	10.826,60D
533	1.2.4.03.002	COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60D	0,00	0,00	10.826,60D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	71.000,00D	0,00	0,00	71.000,00D
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	71.000,00D	0,00	0,00	71.000,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	302.732,34D	7.124,07	0,00	309.856,41D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	302.732,34D	7.124,07	0,00	309.856,41D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	136.313,22C	1.443,52	699,18	135.568,88C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIAÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	12.270,12C	1.443,52	0,00	10.826,60C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	43.166,84C	0,00	522,82	43.689,66C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	9.876,26C	0,00	176,36	10.052,62C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIAÇÕES DE VEÍCULOS	71.000,00C	0,00	0,00	71.000,00C
149	2	PASSIVO	1.450.442,26C	62.950,31	165.647,30	1.553.139,25C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	67.305,91C	49.738,67	54.002,67	71.569,91C
164	2.1.3	FORNECEDORES	29.370,40C	10.777,16	24.431,60	43.024,84C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	29.370,40C	10.777,16	24.431,60	43.024,84C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	29.370,40C	10.777,16	24.431,60	43.024,84C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.677,35C	6.672,20	4.079,94	4.085,09C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	6.677,35C	6.672,20	4.079,94	4.085,09C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	13,81C	8,66	0,00	5,15C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	6.647,70C	6.647,70	4.079,94	4.079,94C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	15,84C	15,84	0,00	0,00
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	31.258,16C	32.289,31	25.491,13	24.459,98C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	24.397,33C	27.521,76	21.708,98	18.584,55C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	22.882,11C	24.170,34	18.407,28	17.119,05C
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.256,68C	1.256,68	1.256,68	1.256,68C
626	2.1.5.01.003	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	258,54C	268,48	218,76	208,82C
189	2.1.5.01.003	RESCISOES A PAGAR	0,00	1.826,26	1.826,26	0,00
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	6.860,83C	4.767,55	3.782,15	5.875,43C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	4.863,61C	2.770,33	2.021,73	4.115,01C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	1.997,22C	1.997,22	1.760,42	1.760,42C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.279.469,05C	13.211,64	110.185,27	5.376.442,68C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.279.469,05C	13.211,64	110.185,27	5.376.442,68C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	0,00	5.725,05	5.725,05	0,00
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	0,00	5.725,05	5.725,05	0,00
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	4.158.173,80C	0,00	104.460,22	4.262.634,02C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	4.158.173,80C	0,00	104.460,22	4.262.634,02C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.121.295,25C	7.486,59	0,00	1.113.808,66C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.121.295,25C	7.486,59	0,00	1.113.808,66C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.896.332,70D	0,00	1.459,36	3.894.873,34D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
261	2.3.2.03.003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	912.500,00C	0,00	0,00	912.500,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.818.832,70D	0,00	1.459,36	4.817.373,34D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.818.832,70D	0,00	1.459,36	4.817.373,34D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.718.540,46D	0,00	0,00	5.718.540,46D
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	899.707,76C	0,00	1.459,36	901.167,12C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	165.149,62	9.209,54	155.940,08D
500	3.1	CUSTOS	0,00	104.354,24	5.278,04	99.076,20D
283	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	5.232,37	0,00	5.232,37D
290	3.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	0,00	5.232,37	0,00	5.232,37D
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	0,00	5.232,37	0,00	5.232,37D
465	3.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	99.121,87	5.278,04	93.843,83D
466	3.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	99.121,87	5.278,04	93.843,83D
467	3.1.6.01.001	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	30.014,47	0,00	30.014,47D
539	3.1.6.01.002	VIAGENS E ESTADIAS	0,00	6.854,00	0,00	6.854,00D
544	3.1.6.01.005	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	62.253,40	5.278,04	56.975,36D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	60.795,38	3.931,50	56.863,88D
296	3.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	8.912,02	0,00	8.912,02D
319	3.2.1.06	DESPESAS GERAIS	0,00	8.912,02	0,00	8.912,02D
321	3.2.1.06.002	MANUTENÇÃO E REPARO	0,00	8.912,02	0,00	8.912,02D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	51.883,36	3.931,50	47.951,86D
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	42.026,68	3.931,50	38.095,18D
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	19.163,71	1.390,07	17.773,64D
332	3.2.2.01.002	PRÓ-LABORE	0,00	1.412,00	0,00	1.412,00D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	0,00	1.626,79	0,00	1.626,79D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	0,00	3.555,82	0,00	3.555,82D
337	3.2.2.01.007	FGTS	0,00	1.760,42	0,00	1.760,42D
338	3.2.2.01.008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	10.638,58	2.541,43	8.097,15D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	137,79	0,00	137,79D
521	3.2.2.01.012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	3.731,57	0,00	3.731,57D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	3.723,78	0,00	3.723,78D
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	150,00	0,00	150,00D
358	3.2.2.04.005	SEGUROS	0,00	644,00	0,00	644,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	2.230,60	0,00	2.230,60D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	699,18	0,00	699,18D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	6.132,90	0,00	6.132,90D
368	3.2.2.05.001	DESPESAS BANCARIAS	0,00	407,85	0,00	407,85D
375	3.2.2.05.008	JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	5.725,05	0,00	5.725,05D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	4.079,94	38.237,39	34.157,45C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	4.079,94	38.237,39	34.157,45C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	38.219,00	38.219,00C
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	38.219,00	38.219,00C
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	38.219,00	38.219,00C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	4.079,94	0,00	4.079,94D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	4.079,94	0,00	4.079,94D
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	4.079,94	0,00	4.079,94D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	18,39	18,39C
431	4.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	18,39	18,39C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
432	4.1.3.01.001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,00	0,00	18,39	18,39C
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			1.450.442,26D	176.232,76	195.318,40	1.431.356,62D
PASSIVO CIRCULANTE			67.305,91C	49.738,67	54.002,67	71.569,91C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			0,00	165.149,62	9.209,54	155.940,08D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			0,00	4.079,94	38.237,39	34.157,45C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			3.896.332,70D	0,00	1.459,36	3.894.873,34D
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			5.279.469,05C	13.211,64	110.185,27	5.376.442,68C
CONTAS DEVEDORAS			1.450.442,26D	341.382,38	204.527,94	1.587.296,70D
CONTAS CREDORAS			1.450.442,26C	67.030,25	203.884,69	1.587.296,70C
RESULTADO DO MES			0,00	155.940,08	34.157,45	121.782,63D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			0,00	155.940,08	34.157,45	121.782,63D