



medeiros²
administração judicial

TECNOFRIO DE WENTZ E GODOI LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5007325-90.2022.8.21.0039

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

29º Relatório Mensal de Atividades
Competência: dezembro de 2024.

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Operação 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 **dezembro de 2024**, em **21/01/2025**, respectivamente. Destaca-se que as demonstrações recebidas não constam assinadas por profissional responsável e administrador. Os questionamentos realizados no dia **04/02/2025**, foram respondidos no mesmo dia.

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 | ✓ | 19/08/2022 – Apresentação do Plano de Recuperação |
| ✓ | 08/06/2022 – Deferimento da Recuperação Judicial | ✓ | 16/01/2025 – Extinção da Recuperação Judicial |
| ✓ | 13/06/2022 – Publicação do 1º Edital | | |
| ✓ | 28/06/2022 – Prazo habilitações e divergências | | |
| ✓ | 12/08/2022 – Publicação do 2º Edital | | |



EVENTOS RELEVANTES

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.

Evento
87

Sentença de extinção da recuperação judicial.





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.





OPERAÇÃO

A recuperanda atua nos serviços de locação de container e plataformas; **serviços de manutenção** e reparação de máquinas e aparelhos de refrigeração e ventilação para uso industrial e comercial; instalação e manutenção de sistemas centrais de ar condicionados; de refrigeração e ventilação; construção e instalação de tratamentos térmicos por empreitada na modalidade total; comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e doméstico; **comercio varejista** especializado em peças e acessórios para aparelhos eletroeletrônicos para uso doméstico, exceto informática e comunicação.



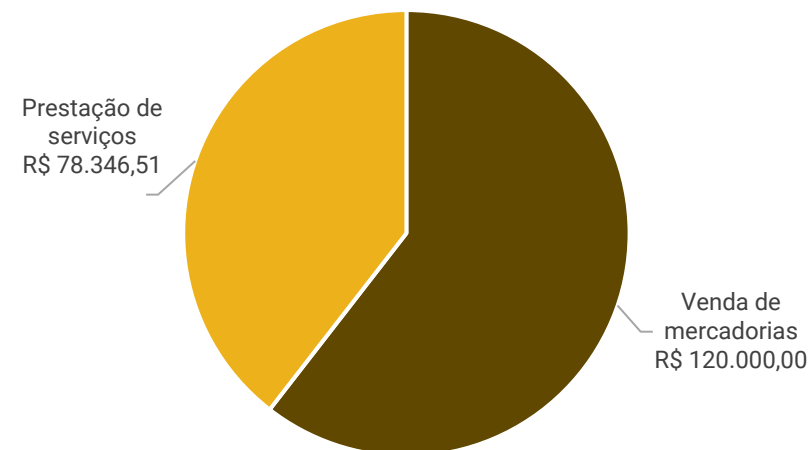
Setor de Comércio e Prestação de Serviços:

Atua na venda, instalação e reparo de máquinas e equipamentos de refrigeração para empresas comerciais e indústrias.

Receitas: o ano de 2024 acumulou o volume de faturamento de R\$ 771.900,00.

Capacidade de faturamento: a recuperanda não informou qual a capacidade de faturamento atualmente, contudo, esclareceu que as receitas são em média de R\$ 64,4 mil ao mês.

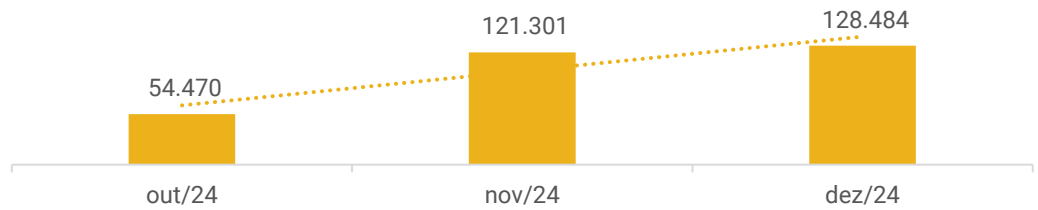
Composição do Faturamento - 12.2024





Ao final de dezembro, as disponibilidades eram de R\$ 128,4 mil, contudo, o extrato bancário remetido confirma a presença de R\$ 1,00 na conta bancária Bradesco. Ademais o extrato da conta de aplicação não foi remetido, embora solicitado o que impossibilita a verificação do montante de R\$ 128,4 mil.

Disponibilidades em Caixa (R\$)



O quadro de colaboradores da Tecnofrio é composto por **12 funcionários** no regime de CLT, além do **sócio-diretor**. Os salários e encargos foram pagos em dia, assim como o pró-labore.



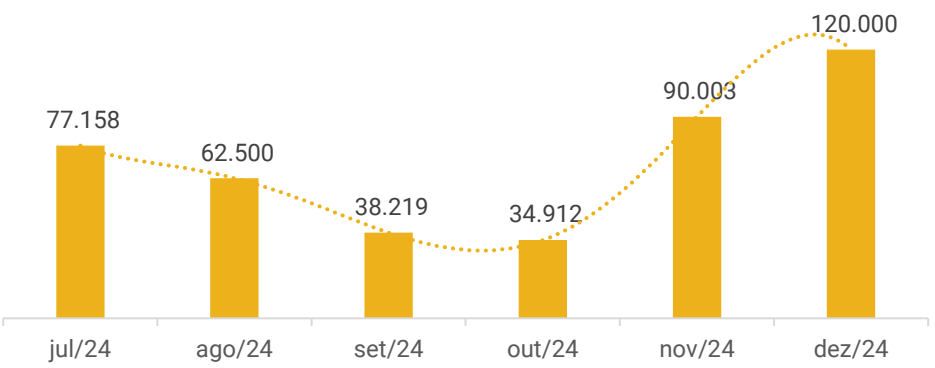
A empresa apresenta **passivo concursal de R\$ 1.658.710,97**, distribuídos em 3 credores trabalhistas (R\$ 255.154,78) e 3 quirografários (R\$ 1.403.556,19).

A Recuperanda faturou **R\$ 120 mil** em dezembro advindo das vendas e prestações de serviços em equipamentos de refrigeração. No período, apresentou alta de 75% (R\$ 29,9 mil), em relação ao mês anterior.



75%

Faturamento Bruto (R\$)



Passivo Extraconcursal R\$ 4,3 milhões

O **passivo extraconcursal** da Recuperanda soma R\$ 4,3 milhões e concentram-se, majoritariamente, em empréstimos de mútuo (R\$ 3,1 milhões).

Endividamento Extraconcursal

Empréstimos Empresas do Grupo	R\$ 3.180.299
Parcelamento Simples	R\$ 1.092.930
Obrigações Trabalhistas	R\$ 27.614
Fornecedores	R\$ 45.607
Obrigações Tributárias	R\$ 13.181



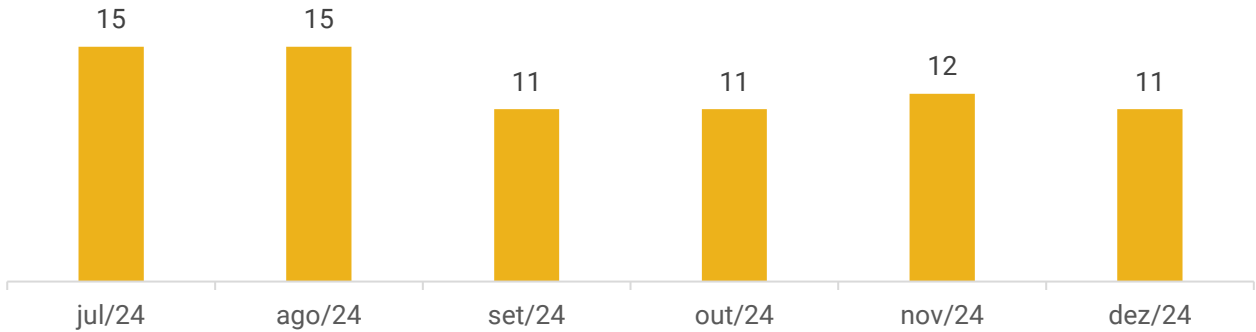
FUNCIONÁRIOS

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.

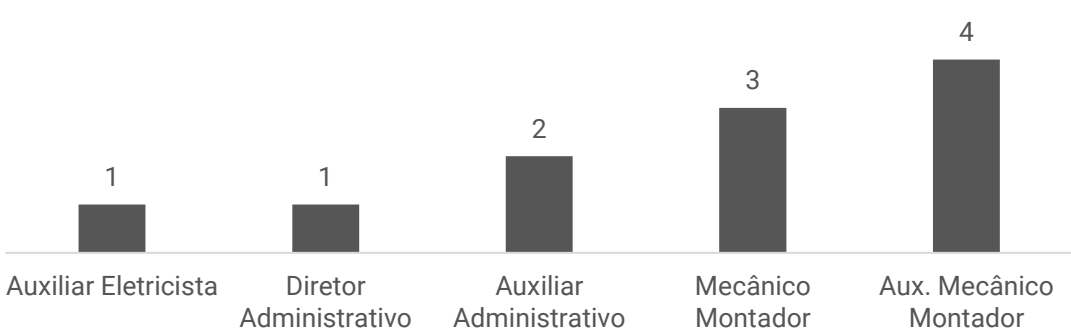
Em dezembro ocorreu 01 admissão, finalizando o período com 11 funcionários ativos, além do diretor administrativo, que é o sócio da empresa.

O total de proventos na competência foi de R\$ 22,6 mil, os quais estão sendo pagos regularmente.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	out/24	nov/24	dez/24
Das atividades operacionais			
Resultado antes do IR e CS	-35.943	-28.605	-14.566
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.269	75	-5.382
Ajustes operacionais:			
Depreciações e amortizações	699	699	-14.301
Decréscimo (acrécimo) em ativos			
Clientes	-	23.370	10.080
Empréstimos Pessoas Ligadas	1.257	15.000	-22.500
(Decréscimo) acréscimo em passivos			
Fornecedores	-10.439	4.981	8.040
Obrigações trabalhistas e tributárias	-9.687	1.817	-759
Caixa proveniente das operações	-55.382	17.338	-39.387
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-55.382	17.338	-39.387
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Variação do imobilizado	-12.601	-3.093	4.562
Caixa líquido aplicados nas atividades de investimento	-12.601	-3.093	4.562
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Contas a pagar para partes relacionadas	52.521	52.586	42.008
Caixa líquido das atividades de financiamento	52.521	52.586	42.008
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	-15.462	66.831	7.183
No início do exercício	69.931	54.470	121.301
No fim do exercício	54.470	121.301	128.484

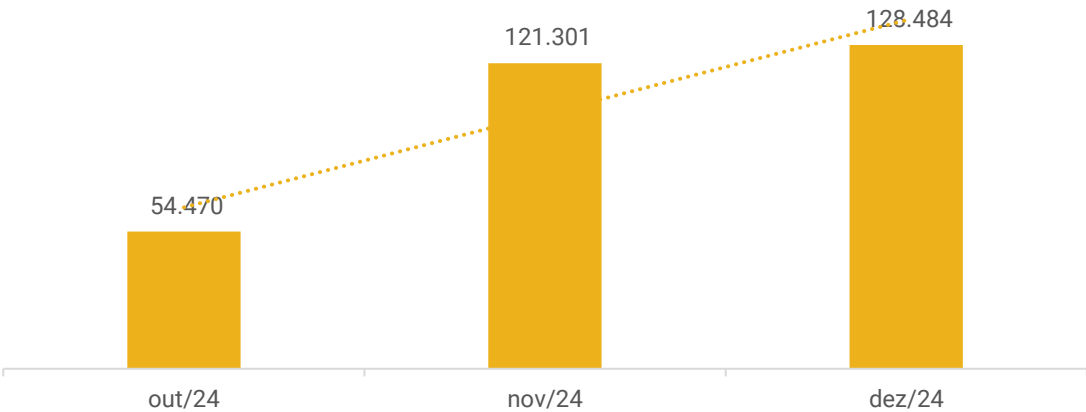
Atividades Operacionais: O caixa operacional em dezembro foi negativo em R\$ 39,3 mil, majoritariamente pelo resultado do período com déficit de R\$ 14,5 mil, empréstimos a pessoas ligadas (R\$ 22,5 mil). Os impactos positivos se deram unicamente pelos recebimentos de clientes (R\$ 10 mil) e compra a prazo com fornecedores (R\$ 8 mil).

Atividades de Investimento: O saldo positivo de R\$ 4,5 mil em dezembro, é devido ao consórcio de veículos (R\$ 3,4 mil) e aquisições junto a imobilizado em andamento (R\$ 5,8 mil) para a construção do pavilhão no terreno da empresa.

Atividades de Financiamento: Em dezembro, os aportes recebidos de mútuo com a empresa Castro & Wentz foram os responsáveis pelos resultados positivos de R\$ 42 mil. Ainda, foi esclarecido pela recuperanda que os ajustes são pertinentes ao IPTU de anos anteriores.

Ao final de dezembro, as disponibilidades eram de R\$ 128,4 mil, contudo, o extrato bancário remetido confirma a presença de R\$ 1,00 na conta bancária Bradesco. Ademais o extrato da conta de aplicação não foi remetido, embora solicitado o que impossibilita a verificação do montante de R\$ 128,4 mil.

Disponibilidades em Caixa (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante	977.866	1.021.327	1.018.430
Disponível	54.470	121.301	128.484
Duplicatas a Receber	33.450	10.080	-
Outros Créditos - tributários	889.946	889.946	889.946
Ativo Não Circulante	448.675	436.068	468.307
Outros Créditos	96.755	81.755	104.255
Imobilizado	488.187	491.280	486.718
Depreciação	-136.268	-136.967	-122.666
Total do Ativo	1.426.540	1.457.395	1.486.737
Balanço Patrimonial	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante	57.982	71.928	86.402
Fornecedores	32.586	37.567	45.607
Obrigações Tributárias	3.729	9.248	13.181
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	21.667	25.113	27.614
Passivo Não Circulante	5.422.426	5.467.864	5.502.679
Controladora, Controladas e Coligadas	4.315.155	4.367.741	4.409.749
Obrigações Tributárias	1.107.271	1.100.122	1.092.930
Patrimônio Líquido	-4.053.867	-4.082.397	-4.102.344
Capital Social	10.000	10.000	10.000
Reservas	912.500	912.500	912.500
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-4.976.367	-5.004.897	-5.024.844
Total do Passivo	1.426.540	1.457.395	1.486.737

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, estão incluídos empréstimos de mútuo com pessoas ligadas, totalizando R\$ 104,2 mil.

Imobilizado: Engloba, especialmente consórcio de veículos (R\$ 320,1 mil), móveis e utensílios (R\$ 62,7 mil) e veículos (R\$ 56 mil). Em dezembro, o decréscimo de R\$ 15 mil foi pertinente ao estorno de conta indevida referente a venda do veículo gol que ocorreu em novembro, já mencionado no processo de recuperação judicial, como parte de um acordo na Justiça do Trabalho. No entanto, os lançamentos contábeis foram realizados de forma inadequada na conta de pessoas ligadas e retificados nesta competência. 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.

Fornecedores: Representa 3% do passivo total da empresa e encerrou o período com saldo de R\$ 45,6 mil. Em dezembro, apresentou aumento de R\$ 8 mil, pelo maior volume de recebimentos (R\$ 20,1 mil) em relação as compras a prazo (R\$ 12,1 mil). 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\$ 4,4 milhões. No período analisado, houve acréscimo de R\$ 42 mil. 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 & Wentz.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	out/24	nov/24	dez/24	2024
Receita Bruta	34.912	90.003	120.000	771.900
Deduções da receita bruta	-3.729	-9.248	-13.181	-83.789
Receita Líquida	31.183	80.755	106.819	688.111
Custos dos serviços prestados	-22.730	-49.129	-67.986	-1.012.404
Lucro Bruto	8.453	31.626	38.833	-324.292
<i>Margem Bruta</i>	27%	39%	36%	-19
Despesas Operacionais	-44.395	-60.257	-68.431	-771.697
Resultado do Operacional	-35.943	-28.631	-29.598	-1.074.574
Despesas não operacionais	-	-	15.000	100.000
Ebitda	-35.243	-27.931	-28.898	-1.064.740
<i>Margem Operacional</i>	-115%	-35%	-28%	-45
Receitas Financeiras	-	26	32	58
Resultado antes IR	-35.943	-28.631	-14.598	-974.574
Resultado Contábil	-35.943	-28.605	-14.566	-974.516
<i>Margem Líquida</i>	-115%	-35%	-14%	-43

Receitas: O faturamento da recuperanda registrou acréscimo de R\$ 29,9 mil em dezembro. 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 o valor de R\$ 13,1 mil corresponde aos impostos sobre as vendas do período.

Custos: Compreende, especialmente, serviços prestados por terceiros, custos de serviços prestados e combustível. 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 em dezembro 64% a receita líquida apresentando aumento de R\$ 18,8 mil decorrente, principalmente, de serviços prestados por terceiros.

Despesas Operacionais: Trata-se, principalmente, das despesas com pessoal, serviços prestados por terceiros e juros sobre empréstimos e financiamentos. Em dezembro, apresentou acréscimo de R\$ 8,1 mil, decorrente de despesas gerais, majoritariamente, com manutenções e reparos (R\$ 4,2 mil).

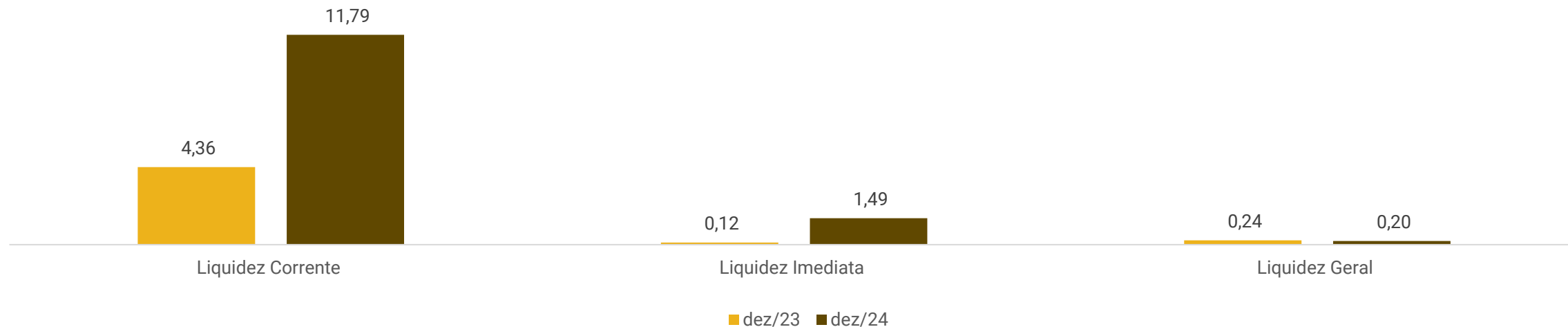
Resultado: Em dezembro, o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultado em prejuízo líquido de R\$ 14.566,81. No acumulado do ano de 2024, o saldo negativo atingiu a monta de R\$ 974.516,24.





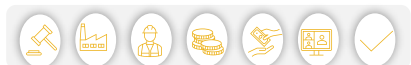
DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez

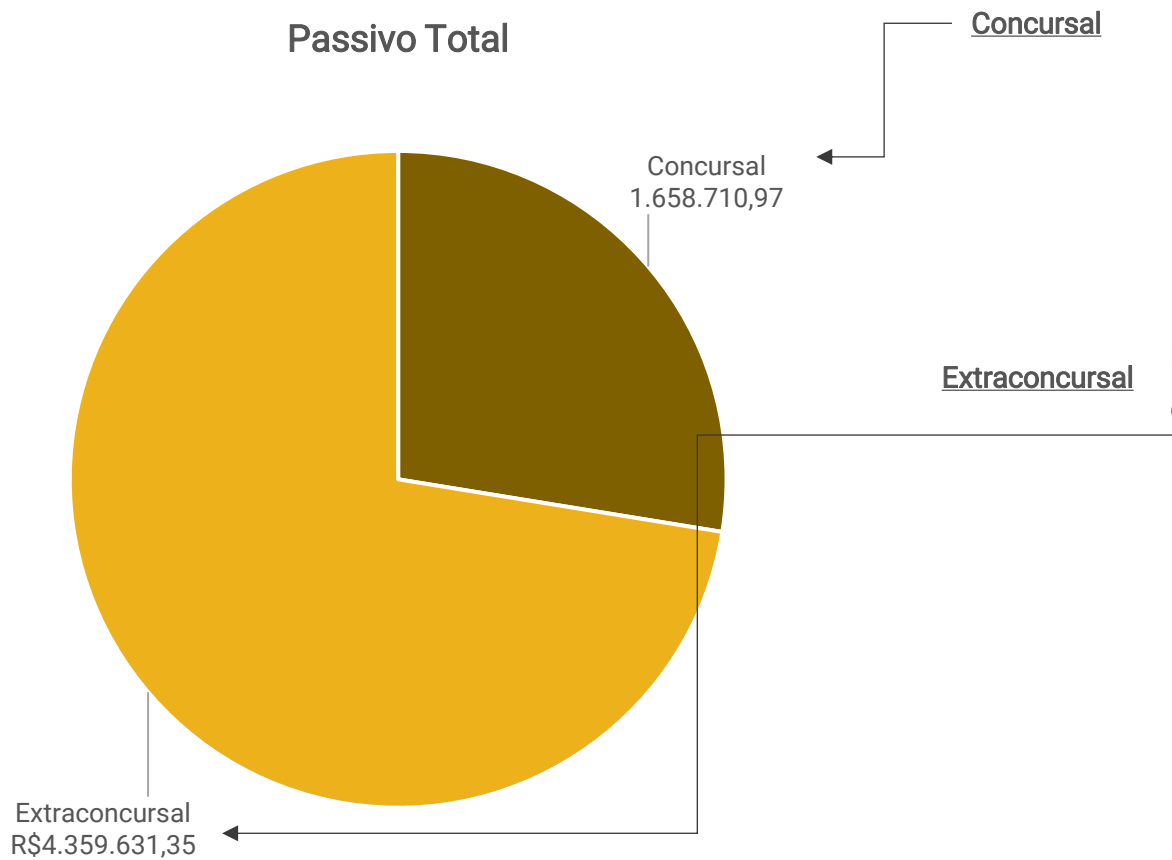


Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0.

A liquidez corrente demonstra a capacidade de quitação do endividamento em curto prazo, apenas utilizando seu ativo circulante, o qual registrou 11,79 em dezembro/2024, tendo em vista que o principal passivo da empresa está alocado em longo prazo, o que não é contemplado por este índice. Na liquidez imediata aponta índice de 1,49, indicando a capacidade em honrar o passivo circulante com as disponibilidades no ativo. Quanto a liquidez geral, o resultado demonstrou que a empresa não é capaz de quitar suas dívidas de curto e longo prazo, mesmo considerando seu ativo circulante e realizável a longo prazo, apontando o índice de 0,20 no período.



Passivo Global de R\$ 6.018.342,32.



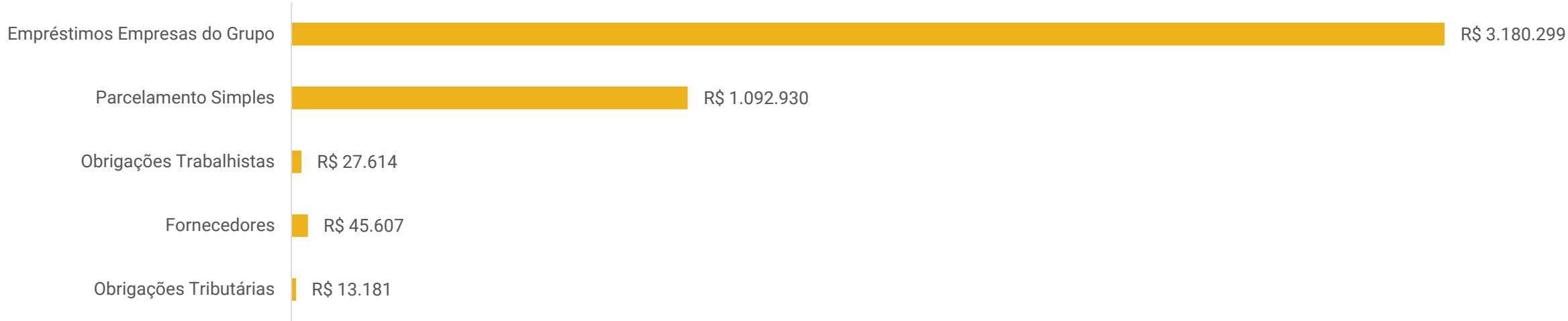
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	50%	255.154,78	15%
Quirografário	3	50%	1.403.556,19	85%
Total	6	100%	1.658.710,97	100%

Em dezembro de 2024, o passivo extraconcursal somou R\$ 4,3 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\$ 3,1 milhões em dezembro. A recuperanda informa que os valores estão previstos para serem devolvidos a partir de 2025.

Parcelamento Simples: Se refere a parcelamentos tributários de longo prazo, que apresentaram amortizações em dezembro, gerando retração de R\$ 7,1 mil.

Obrigações Trabalhistas: Engloba salários e ordenados (R\$ 20,7 mil), pró-labore (R\$ 1,2 mil), INSS (R\$ 3,5 mil) e FGTS (R\$ 2,1 mil), que estão sendo pagos em dia.

Fornecedores: A rubrica compreende o saldo de R\$ 45,6 mil e a recuperanda esclareceu que os fornecedores oferecem um prazo de pagamento entre 28 e 56 dias.

Obrigações Tributárias: Trata-se do Simples Nacional (R\$ 13,1 mil). O aumento de R\$ 3,9 mil, foi decorrente do maior provisionamento do Simples Nacional, levando em consideração a elevação da receita.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 21/11/2024 foi realizada reunião virtual, para acompanhamento das operações da empresa.

Em primeiro momento a empresa explana que a Recuperação Judicial tem gerado desconforto em seus clientes, fazendo com que não fechem contratos, além de obras que não têm seguimento por conta do processo. O período de verão, historicamente, possui um faturamento mais baixo, mas não são realizadas demissões, apenas realocados funcionários para outras funções até que possuam obras novamente. Neste período, ocorrem mais manutenções, que tem prazos mais curtos e valores mais baixos, mas auxiliam para que as receitas não sejam tão baixas.

Quanto aos custos e despesas previstos para o final do ano, com décimo terceiro e férias, a Tecnofrio tem expectativa de que sejam realizados em dia. Os salários, encargos e impostos correntes seguem sendo pagos na data, não ocorrendo atrasos, bem como o parcelamento de simples nacional está em conformidade.

Para o ano de 2025 a Recuperanda prevê que, com o encerramento do processo de Recuperação Judicial, os clientes voltem a contratar diretamente com a empresa, auxiliando para que a margem de lucro seja maior, uma vez que, no formato de contratação terceirizada que ocorre hoje com a Castro, a margem de lucro é irrisória.



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, RENAVAN 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 dezembro/2024

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	1.457.394,84D	506.454,59	477.112,47	1.486.736,96D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.021.326,60D	458.516,63	461.413,29	1.018.429,94D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	121.300,63D	320.401,18	313.217,84	128.483,97D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D	221.664,80	221.664,80	1,00D
8	1.1.1.02.001	BANCO BRADESCO	1,00D	221.664,80	221.664,80	1,00D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	121.299,63D	98.736,38	91.553,04	128.482,97D
11	1.1.1.03.001	APLICACAO BANCO BRADESCO	121.299,63D	98.736,38	91.553,04	128.482,97D
12	1.1.2	CLIENTES	10.080,00D	120.000,00	130.080,00	0,00
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	10.080,00D	120.000,00	130.080,00	0,00
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	10.080,00D	120.000,00	130.080,00	0,00
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	18.115,45	18.115,45	0,00
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00	18.115,45	18.115,45	0,00
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	18.115,45	18.115,45	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	436.068,24D	47.937,96	15.699,18	468.307,02D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	81.755,28D	22.500,00	0,00	104.255,28D
80	1.2.2.04	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	81.755,28D	22.500,00	0,00	104.255,28D
532	1.2.2.04.001	EMPREST. PESSOAS LIGADAS	81.755,28D	22.500,00	0,00	104.255,28D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	354.312,96D	25.437,96	15.699,18	364.051,74D
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	15.000,00	56.000,00D
121	1.2.4.04.001	VEÍCULOS	71.000,00D	0,00	15.000,00	56.000,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	325.550,47D	10.437,96	0,00	335.988,43D
534	1.2.4.06.001	CONSORCIO DE VEICULOS	315.550,47D	4.588,74	0,00	320.139,21D
630	1.2.4.06.001	IMOBILIZADO EM ENDAMENTO	10.000,00D	5.849,22	0,00	15.849,22D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	136.967,24C	15.000,00	699,18	122.666,42C
126	1.2.4.07.001	(-) DEPRECIAÇÕES DE COMPUTADORES E ACESSORIOS	10.826,60C	0,00	0,00	10.826,60C
127	1.2.4.07.002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	44.735,30C	0,00	522,82	45.258,12C
128	1.2.4.07.003	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	10.405,34C	0,00	176,36	10.581,70C
129	1.2.4.07.004	(-) DEPRECIAÇÕES DE VEÍCULOS	71.000,00C	15.000,00	0,00	56.000,00C
149	2	PASSIVO	1.457.394,84C	84.665,66	128.573,59	1.501.302,77C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	71.928,06C	51.308,20	65.782,07	86.401,93C
164	2.1.3	FORNECEDORES	37.567,08C	12.117,65	20.157,65	45.607,08C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	37.567,08C	12.117,65	20.157,65	45.607,08C
506	2.1.3.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	37.567,08C	12.117,65	20.157,65	45.607,08C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.247,98C	9.247,98	13.180,95	13.180,95C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	9.247,98C	9.247,98	13.180,95	13.180,95C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	9.247,98C	9.247,98	13.180,95	13.180,95C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	25.113,00C	29.942,57	32.443,47	27.613,90C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	19.466,50C	24.567,63	27.087,86	21.986,73C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	18.026,39C	21.789,04	24.492,70	20.730,05C
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	183,43C	193,37	9,94	0,00
189	2.1.5.01.003	RESCISOES A PAGAR	0,00	1.328,54	1.328,54	0,00
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	5.646,50C	5.374,94	5.355,61	5.627,17C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	3.515,76C	3.054,91	3.102,92	3.563,77C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	2.130,74C	2.320,03	2.252,69	2.063,40C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.467.863,54C	13.409,81	48.225,71	5.502.679,44C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.467.863,54C	13.409,81	48.225,71	5.502.679,44C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	0,00	5.875,23	5.875,23	0,00
535	2.2.1.01.001	BANCO BRADESCO	0,00	5.875,23	5.875,23	0,00
225	2.2.1.05	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	4.367.741,09C	342,20	42.350,48	4.409.749,37C
536	2.2.1.05.001	CASTRO & WENTZ SERVICOS	4.367.741,09C	342,20	42.350,48	4.409.749,37C
232	2.2.1.09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.100.122,45C	7.192,38	0,00	1.092.930,07C
537	2.2.1.09.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	1.100.122,45C	7.192,38	0,00	1.092.930,07C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.082.396,76D	19.947,65	14.565,81	4.087.778,60D
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	5.004.896,76D	19.947,65	14.565,81	5.010.278,60D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.004.896,76D	19.947,65	14.565,81	5.010.278,60D
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	0,00	2.390,00	0,00	2.390,00D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.957.451,48D	17.557,65	0,00	5.975.009,13D
523	2.3.5.01.005	(-) PREJUÍZO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	952.554,72C	0,00	14.565,81	967.120,53C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	160.288,29	38.871,67	121.416,62D
500	3.1	CUSTOS	0,00	81.879,56	13.893,69	67.985,87D
283	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	3.533,05	0,00	3.533,05D
290	3.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	0,00	3.533,05	0,00	3.533,05D
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	0,00	3.533,05	0,00	3.533,05D
465	3.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	78.346,51	13.893,69	64.452,82D
466	3.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	78.346,51	13.893,69	64.452,82D
467	3.1.6.01.001	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	19.247,21	0,00	19.247,21D
541	3.1.6.01.004	FRETES E CARRETOS	0,00	44,00	0,00	44,00D
544	3.1.6.01.005	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	59.055,30	13.893,69	45.161,61D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	78.408,73	9.977,98	68.430,75D
296	3.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	4.499,36	0,00	4.499,36D
319	3.2.1.06	DESPESAS GERAIS	0,00	4.499,36	0,00	4.499,36D
321	3.2.1.06.002	MANUTENÇÃO E REPARO	0,00	4.265,24	0,00	4.265,24D
322	3.2.1.06.003	TELEFONE	0,00	234,12	0,00	234,12D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	73.909,37	9.977,98	63.931,39D
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	54.983,18	9.657,10	45.326,08D
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	15.794,39	1.520,75	14.273,64D
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	16.461,67	7.916,35	8.545,32D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	0,00	5.071,66	0,00	5.071,66D
337	3.2.2.01.007	FGTS	0,00	2.252,69	0,00	2.252,69D
338	3.2.2.01.008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	3.531,50	110,00	3.421,50D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	3.198,82	0,00	3.198,82D
492	3.2.2.01.010	(-) VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	110,00	110,00C
521	3.2.2.01.012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	7.260,45	0,00	7.260,45D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	12.375,38	320,88	12.054,50D
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	682,52	0,00	682,52D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	0,00	81,06	0,00	81,06D
358	3.2.2.04.005	SEGUROS	0,00	644,00	0,00	644,00D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	6.748,00	320,88	6.427,12D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	699,18	0,00	699,18D
493	3.2.2.04.014	MULTA DE TRÂNSITO	0,00	520,62	0,00	520,62D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	6.550,81	0,00	6.550,81D
368	3.2.2.05.001	DESPESAS BANCARIAS	0,00	675,58	0,00	675,58D
375	3.2.2.05.008	JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	5.875,23	0,00	5.875,23D
380	3.3	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00C
381	3.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00C
392	3.3.1.04	OUTRAS BAIXAS DO ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00C
394	3.3.1.04.002	BAIXAS DE IMOBILIZADO	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00C
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	13.180,95	120.031,76	106.850,81C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	13.180,95	120.031,76	106.850,81C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00C
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00C
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	13.180,95	0,00	13.180,95D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	13.180,95	0,00	13.180,95D
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	13.180,95	0,00	13.180,95D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	31,76	31,76C
431	4.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	31,76	31,76C

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	31,76	31,76C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	1.457.394,84D	506.454,59	477.112,47	1.486.736,96D
PASSIVO CIRCULANTE	71.928,06C	51.308,20	65.782,07	86.401,93C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	160.288,29	38.871,67	121.416,62D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	13.180,95	120.031,76	106.850,81C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.082.396,76D	19.947,65	14.565,81	4.087.778,60D
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.467.863,54C	13.409,81	48.225,71	5.502.679,44C
CONTAS DEVEDORAS	1.457.394,84D	666.742,88	515.984,14	1.608.153,58D
CONTAS CREDORAS	1.457.394,84C	97.846,61	248.605,35	1.608.153,58C
RESULTADO DO MES	0,00	121.416,62	106.850,81	14.565,81D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	121.416,62	106.850,81	14.565,81D