



medeiros²
administração judicial

GRUPO SOLSUL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5000445-47.2024.8.21.0028

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

9º Relatório Mensal de Atividades

Competência: agosto de 2024

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Introdução Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Matriz e Filial Overview financeiro Dados operacionais
	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 das Recuperandas
	Plano de Recuperação Judicial



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas das empresas SOLSUL INDÚSTRIA E COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA e LP PARTICIPAÇÕES LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados às Recuperandas, 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 pelas Recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. As Recuperandas vêm cumprindo com suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras **agosto/2024**, com atraso, em **10/10/2024**. Os questionamentos realizados no dia **24/10/2024**, foram respondidos em **01/11/2024**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento **0800 150 1111**, pelo WhatsApp **(51) 99871-1170**, e-mail **contato@18357administradorjudicial.adv.br** ou no endereço eletrônico: **www.administradorjudicial.adv.br**





ASPECTOS JURÍDICOS - CRONOGRAMA PROCESSUAL



27/10/2023 – Ajuizamento da tutela cautelar antecedente



01/11/2023 – Deferimento da tutela cautelar antecedente



13/12/2023 – Ajuizamento do pedido de RJ



17/01/2024 – Deferimento do processamento da RJ



16/02/2024 – Publicação do 1º edital



04/03/2024 – Prazo para habilitações e divergências à AJ



01/04/2024 – Apresentação do plano de recuperação judicial



23/04/2024 – Publicação do 2º edital



06/05/2024 – Prazo de impugnação à relação de credores



24/05/2024 – Prazo de objeções ao PRJ



Assembleia geral de credores



Homologação do PRJ



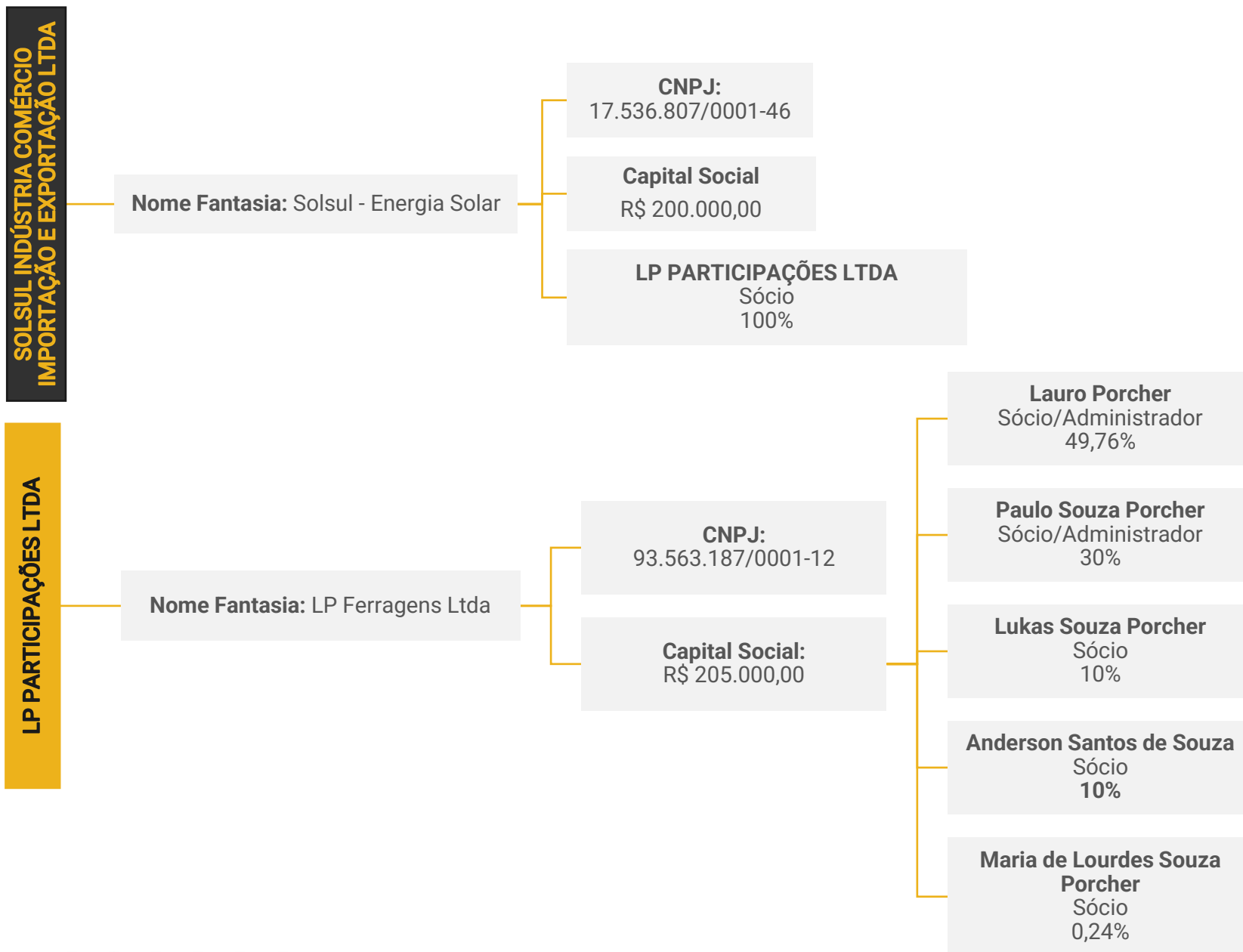
Trânsito em julgado da homologação do plano



Fim do prazo da Recuperação Judicial



OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

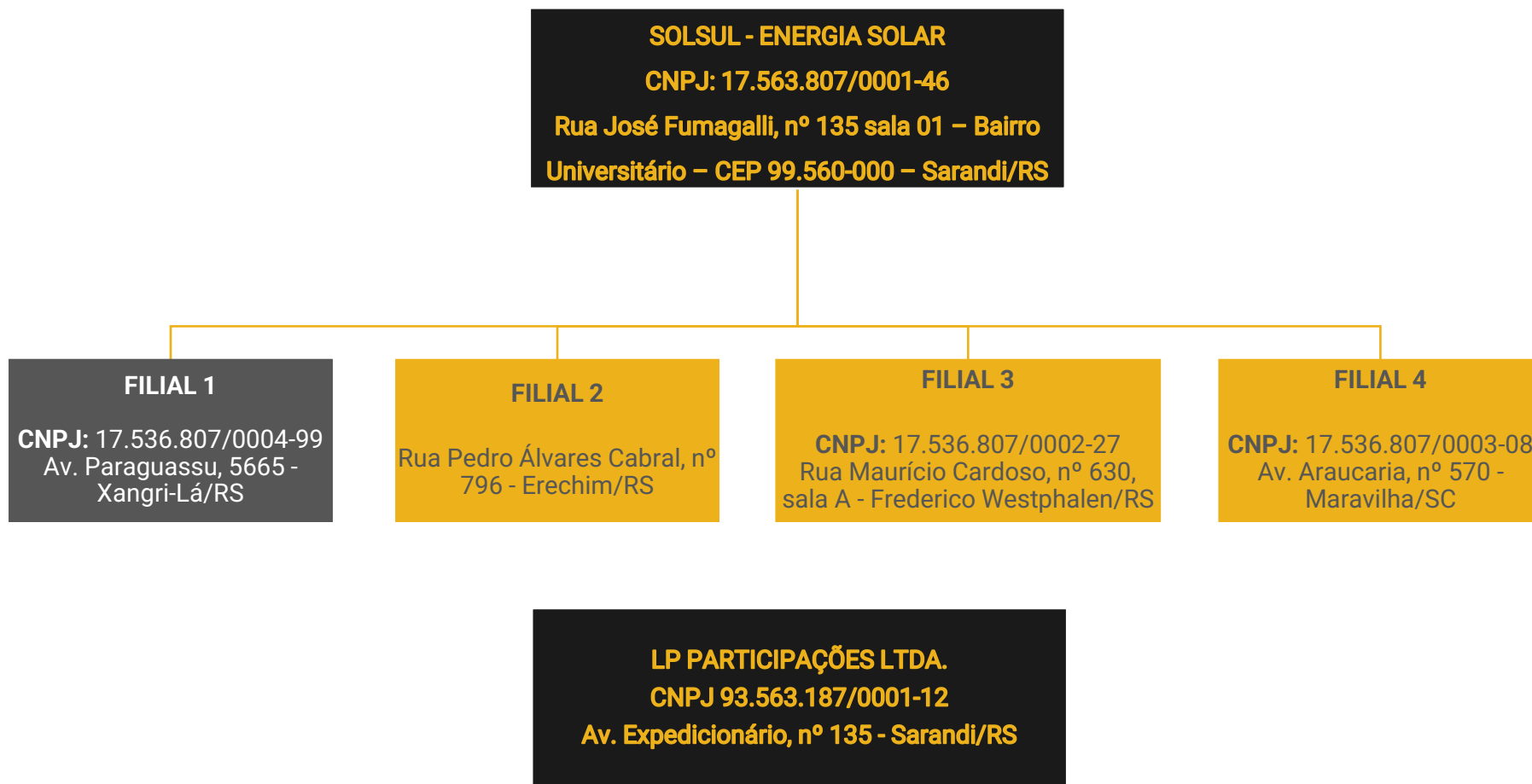
SOLSUL:

- 26/12/2022 – Rerratificação do endereço da Recuperanda, incompletos na alteração anterior;
- 13/06/2023 – Baixa das filiais localizadas nas cidades de Frederico Westphalen/RS e Maravilha/SC; Alteração do nome fantasia para “Solsul – Energia Solar”.

LP PARTICIPAÇÕES:

- 14/01/2021 – Ingresso dos sócios **Lukas Souza Porcher**, **Anderson Santos de Souza** e **Paulo Souza Porcher**; Aumento do capital social para R\$ 205.000,00; Alteração do nome empresarial para **LP Participações Ltda**; Alteração do objeto social para as atividades: atividades de administração de participações em outras sociedades, administração de empresas não financeiras do mesmo grupo e administração de imóveis próprios; A administração caberá ao administrador/sócio Lauro Porcher e ao administrador/sócio Paulo Souza Porcher.





Legenda

Filiais Ativas

Filiais Inativas

Matriz

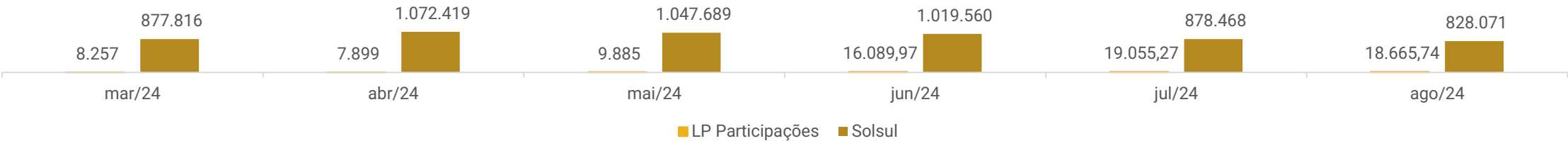
NOTA: embora o endereço de registro da **Solsul** seja na Rua José Fumagalli, ambas as empresas funcionam no mesmo prédio, situado na Av. Expedicionário, atual endereço registrado da **LP Participações**.





Apesar das demonstrações contábeis apresentarem R\$ 846.736,24 em disponibilidades, o envio parcial do extratos bancários ratificou apenas o saldo de R\$ 309,9 mil em bancos, bem como, o montante em caixa de R\$ 9.550,93 foi atestado pela empresa.

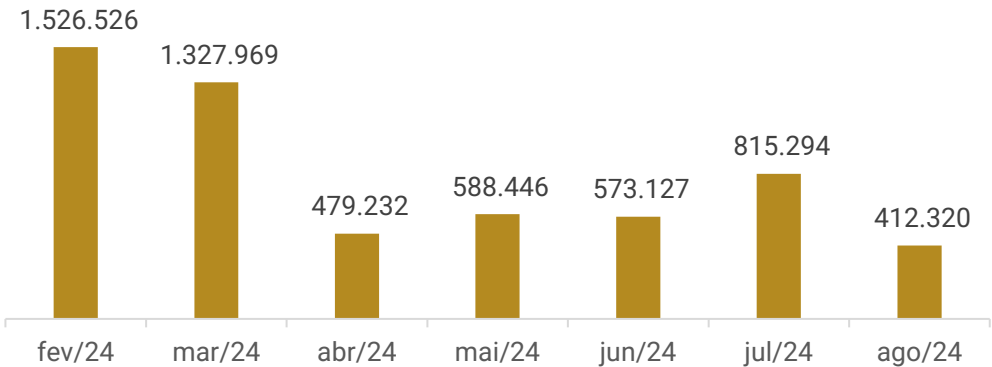
Disponibilidades



49%

As Recuperandas faturaram em agosto/2024, **R\$ 412,3 mil** advindo das vendas de mercadorias e receitas de serviços, apontando decréscimo de 49% (R\$ 402,9 mil) em relação ao mês anterior.

Faturamento Bruto (R\$)



O quadro de colaboradores das empresas é composto por **12 colaboradores**. Os salários e FGTS estão sendo pagos em dia, enquanto o INSS foi parcelado no período.

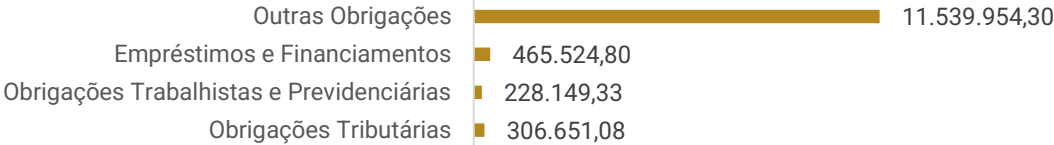


As Recuperandas apresentam **passivo concursal de R\$ 9,1 milhões** distribuídos em 2 garantia real (R\$ 3,2 milhões), 17 quirografários (R\$ 5,7 milhões) e 16 ME/EPP (R\$ 89,2 mil).

R\$ 12,5 milhões

O **passivo extraconcursal** da Recuperanda soma R\$ 12,5 milhões e concentra-se, majoritariamente, em outras obrigações (R\$ 11,5 milhões).

Passivo Extraconcursal





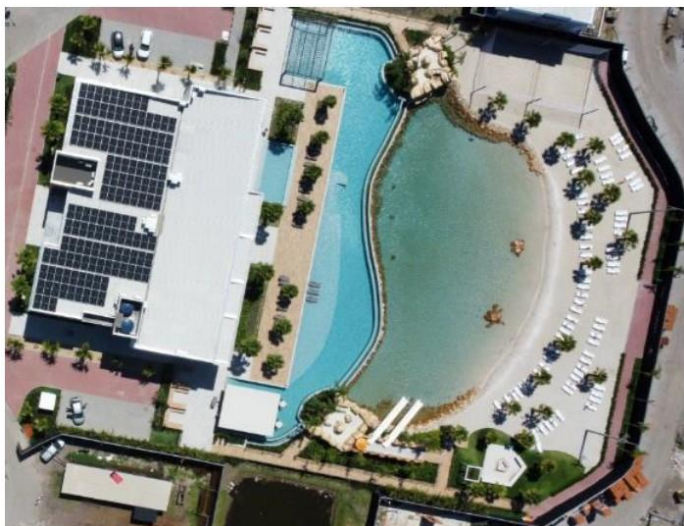
OPERAÇÃO

A LP Participações se trata de uma *holding* que detém a integralidade das cotas da Solsul Comércio Importação e Exportação Ltda., enquanto essa, empresa operacional do Grupo Solsul, possui como atividade principal a comercialização de geradores fotovoltaicos e objetiva conciliar, para os seus clientes, desenvolvimento econômico, redução na conta de energia elétrica e a preservação dos recursos naturais através de soluções para geração própria de energia solar, limpa e renovável.

A operação atende mais de 150 municípios nos Estados de Rio Grande do Sul e Santa Catarina, bem como possui potência instalada de 25MW.

A empresa preza por seus processos e análise de dados, possuindo *software* de monitoramento de usinas, geração de orçamentos, CRM comercial, além de realizar treinamentos comerciais semanais, dentre outras medidas. Ou seja, há preocupação com a gestão profissionalizada do negócio.

PRINCIPAIS PRODUTOS



Embora a empresa seja caracterizada como indústria, em raros casos a Solsul realiza vendas recorrentes para o mesmo cliente, tendo em vista que seu produto possui longa duração, sendo necessário realizar apenas manutenções pontuais, que devem ser contratadas a parte.



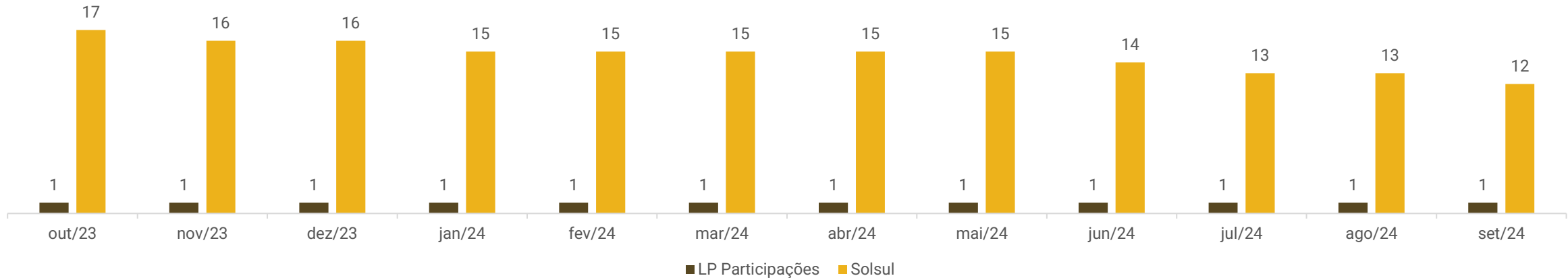


FUNCIONÁRIOS

Em setembro houve 01 demissão, encerrando o período com 12 funcionários celetistas na Solsul Comércio Importação e Exportação Ltda e 01 funcionário na LP Participações, todos ativos, além de 04 diretores na folha de pagamento da Solsul, sendo que um deles também é o diretor e único funcionário ativo da LP Participações. Há ainda, 15 funcionários contratados na modalidade Pessoa Jurídica.

As obrigações trabalhistas compreendem encargos sociais (R\$ 44,2 mil), provisões de férias e décimo terceiro (R\$ 145,6 mil) e salários (R\$ 38 mil). Há ainda movimentações mensais de apropriações e pagamentos de pró-labore no montante de R\$ 37,3 mil. Os salários e os encargos estão em dia, bem como o parcelamento de INSS.

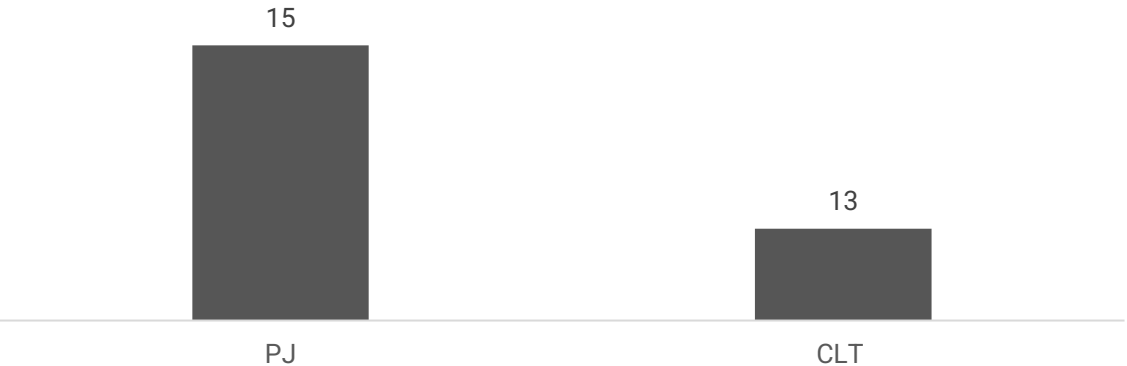
Funcionários CLT por Empresa



Distribuição por Cargos



Regime de Contratação





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

FLUXO DE CAIXA	jun/24	jul/24	ago/24
Atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	- 18.561	- 7.677	- 161.248
Depreciação e Amortização	17.440	17.441	17.440
Geração bruta de caixa	- 1.121	9.763	- 143.279
Variações em ativos:			
Valores a Receber	162.241	66.557	- 324.062
Adiantamentos	166.283	- 89.689	- 212.437
Impostos a Recuperar	- 55.352	- 2.293	13.990
Outros Créditos	-	-	- 3.519
Estoques	- 205.067	- 161.711	94.703
Despesas do Exercício Seguinte	203	203	-
Variações em passivos:			
Fornecedores	- 58.332	121.843	- 11.553
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	39.987	- 103.536	- 54.051
Obrigações Tributárias	9.608	145.346	790
Outras Obrigações	- 125.061	- 120.731	660.240
Caixa provenientes aplicado nas operações	- 65.490	- 144.011	164.100
Caixa líquido gerado na atividades operacionais	- 66.610	- 134.247	20.822
Atividades de investimentos			
Variações Imobilizado	- 2.046	- 2.088	- 2.046
Caixa líquido gerado nas atividades investimentos	- 2.046	- 2.088	- 2.046
Atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	46.733	- 1.791	- 69.563
Caixa líquido gerado nas atividades financiamentos	46.733	- 1.791	- 69.563
Variação líquida do período	- 21.924	- 138.127	- 50.787
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.057.574	1.035.650	897.524
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.035.650	897.524	846.736

A empresa não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis da empresa, seguindo a metodologia de elaboração do fluxo de caixa pelo método indireto, conforme normas contábeis.

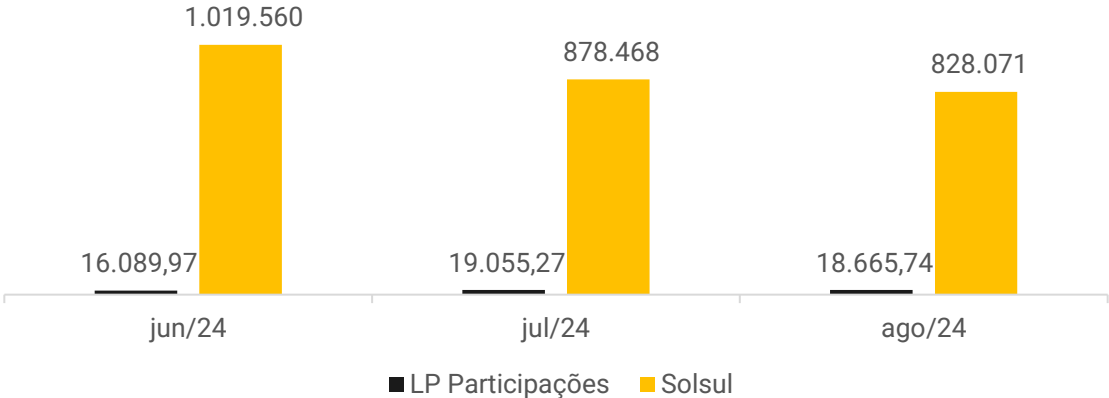
Atividades Operacionais: em agosto o caixa das atividades operacionais foi positivo de R\$ 20,8 mil, principalmente, pelos valores de outras obrigações (R\$ 660,2 mil), que compreende, principalmente, adiantamentos de clientes, além da utilização dos estoques (R\$ 94,7 mil). As variações negativas ocorreram em virtude das vendas a prazo para clientes (R\$ 324 mil) e adiantamentos (R\$ 212,4 mil), em sua maioria a fornecedores.

Atividades de Investimento: refere-se, exclusivamente, a amortização de consórcio da empresa Solsul, no valor de R\$ 2.046,33.

Atividades de Financiamento: compreende a amortização de empréstimos junto a Aymoré (R\$ 3,6 mil), bem como, contabilização de juros (R\$ 757,73) com a mesma, e pagamentos para Unicred (R\$ 67,7 ml). Além disso, ocorreu as baixas dos saldos negativos junto aos bancos Sicredi, Unicred e Visa (R\$ 84 mil) e apropriação dos saldos negativos que encerraram a competência (R\$ 85 mil).

Apesar das demonstrações contábeis apresentarem R\$ 846.736,24 em disponibilidades, o envio parcial do extratos bancários ratificou apenas o saldo de R\$ 309.900,99 em bancos, bem como, o montante em caixa de R\$ 9.550,93 foi atestado pela empresa.

Disponibilidades





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO SOLSUL

Ativo	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante	10.234.690	10.280.531	10.657.939
Disponível	1.019.560	878.468	828.071
Caixa	26.075	20.290	9.551
Banco	118	82	82
Aplicações	993.367	858.096	818.438
Duplicatas a Receber	3.261.225	3.194.668	3.518.730
Adiantamentos a Funcionários	-	2.674	-
Adiantamentos a Fornecedores	675.628	762.642	977.753
Impostos a Recuperar	780.035	782.328	768.339
Outros Créditos	1.033.902	1.033.902	1.033.902
Estoques	3.464.136	3.625.848	3.531.144
Despesas do Exercício Seguinte	203	-	-
Ativo Não Circulante	759.445	746.984	734.482
Investimentos	8.201	8.201	8.201
Imobilizado	1.049.344	1.051.432	1.053.478
Depreciação	- 298.101	- 312.649	- 327.197
Total do Ativo	10.994.135	11.027.515	11.392.421
Passivo	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante	16.987.297	17.029.201	17.558.182
Empréstimos e Financiamentos	3.347.664	3.345.873	3.276.311
Fornecedores	2.101.866	2.223.709	2.212.156
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	383.605	280.068	227.712
Obrigações Tributárias	153.717	299.836	302.050
Outras Obrigações	11.000.445	10.879.714	11.539.954
Passivo Não Circulante	2.706.099	2.706.099	2.706.099
Empréstimos e Financiamentos	2.706.099	2.706.099	2.706.099
Patrimônio Líquido	- 8.680.494	- 8.707.785	- 8.707.785
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Reservas	3.578.800	3.578.800	3.578.800
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 12.459.294	- 12.486.584	- 12.650.659
Resultado do exercício	-	-	164.075
Total do Passivo	11.012.903	11.027.515	11.556.497

Destaca-se que, conforme informado pela empresa em reunião com esta Administradora Judicial, as demonstrações contábeis não expressam a realidade, uma vez que existem contas pendentes de ajustes para encontro de contas. A empresa não determinou prazo para realização de tais conferências.

Duplicatas a Receber: o acréscimo de 10% foi motivado pelo maior volume de vendas a prazo (R\$ 673 mil) em comparação aos recebimentos (R\$ 348,9 mil). O *aging list* enviado aponta saldo a receber de **R\$ 207.719,47**, esclarecido pela Recuperanda que a diferença é oriunda de ajustes contábeis pendentes, uma vez que não era realizada a conciliação das contas em momentos anteriores. O saldo deverá ser baixado gradativamente. As condições ofertadas aos seus clientes variam entre entrada de 50% + 4 parcelas ou 50% de entrada + 50% ao final da obra.

Adiantamentos: compreende, unicamente, adiantamentos para fornecedores no montante de R\$ 977.753,26. No mês houve aumento de 28%, em sua maior parte, pelos novos adiantamentos realizados para os fornecedores Pioneer & Teixeira (R\$ 120 mil) e Match Solutions (R\$ 37,8 mil). Quanto as movimentações com a empresa Pioneer & Teixeira, foi esclarecido que a mesma adquiriu um gerador fotovoltaico da Recuperanda, sendo que no ato da negociação foi recebida uma casa como pagamento, devendo a Solsul pagar a diferença, contudo, o montante ficou em atraso e esta sendo pago parcialmente no período, tendo em vista que o imóvel consta como parte de pagamentos a credores no plano de recuperação judicial e deverá estar em dia. A empresa informou anteriormente, que as compras estão ocorrendo, principalmente, com pagamentos antecipados, o que gera o saldo expressivo da rubrica.

Outros Créditos: trata-se, exclusivamente, de empréstimos de mútuo com a empresa LP Participações, o qual não apresentou movimentações no período. O grupo esclareceu que as transações acontecem informalmente, sem contrato entre as partes.

Estoques: integra a rubrica os valores de mercadorias para revenda (R\$ 672,4 mil) e matéria prima (R\$ 2,8 milhões). A retração de 3% ocorreu em face da utilização de matéria-prima. O inventário do período indica montante de **R\$ 2.230.789,96**, sendo que a divergência ocorre devido a rubrica estar em desacordo com a realidade. Os ajustes serão realizados de forma gradativa nas próximas competências. Anteriormente, a Recuperanda informou que a contabilização dos estoques ocorre de forma mensal, sendo que, no momento atual, a empresa trabalha com o mínimo de insumos, realizando as compras para utilização em no máximo 15 dias. São adotadas medidas de otimização dos estoques na elaboração de cada projeto, analisando cada detalhe da obra para o maior aproveitamento dos dispositivos utilizados.

Imobilizado: no período houve, exclusivamente, amortização de consórcio junto a Zema de R\$ 2.046,33, além de registros das depreciações no total de R\$ 14.548,34.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO SOLSUL

Ativo	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante	10.234.690	10.280.531	10.657.939
Disponível	1.019.560	878.468	828.071
Caixa	26.075	20.290	9.551
Banco	118	82	82
Aplicações	993.367	858.096	818.438
Duplicatas a Receber	3.261.225	3.194.668	3.518.730
Adiantamentos a Funcionários	-	2.674	-
Adiantamentos a Fornecedores	675.628	762.642	977.753
Impostos a Recuperar	780.035	782.328	768.339
Outros Créditos	1.033.902	1.033.902	1.033.902
Estoques	3.464.136	3.625.848	3.531.144
Despesas do Exercício Seguinte	203	-	-
Ativo Não Circulante	759.445	746.984	734.482
Investimentos	8.201	8.201	8.201
Imobilizado	1.049.344	1.051.432	1.053.478
Depreciação	- 298.101	- 312.649	- 327.197
Total do Ativo	10.994.135	11.027.515	11.392.421
Passivo	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante	16.987.297	17.029.201	17.558.182
Empréstimos e Financiamentos	3.347.664	3.345.873	3.276.311
Fornecedores	2.101.866	2.223.709	2.212.156
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	383.605	280.068	227.712
Obrigações Tributárias	153.717	299.836	302.050
Outras Obrigações	11.000.445	10.879.714	11.539.954
Passivo Não Circulante	2.706.099	2.706.099	2.706.099
Empréstimos e Financiamentos	2.706.099	2.706.099	2.706.099
Patrimônio Líquido	- 8.680.494	- 8.707.785	- 8.707.785
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Reservas	3.578.800	3.578.800	3.578.800
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 12.459.294	- 12.486.584	- 12.650.659
Resultado do exercício	-	-	164.075
Total do Passivo	11.012.903	11.027.515	11.556.497

Destaca-se que, conforme informado pela empresa em reunião com esta Administradora Judicial, as demonstrações contábeis não expressam a realidade, uma vez que existem contas pendentes de ajustes para encontro de contas. A empresa não determinou prazo para realização de tais conferências.

Empréstimos e Financiamentos: encerrou o período com saldo de R\$ 3,2 milhões em curto prazo e R\$ 2,7 milhões em longo prazo, sendo que, do montante total constante nas demonstrações, 88% encontra-se arrolado e o restante compreende valores a vencer. No mês expôs movimento de amortização junto a Aymoré (R\$ 3,6 mil), bem como, contabilização de juros (R\$ 757,73) com a mesma, e pagamentos para Unicred (R\$ 67,7 ml), sendo que este não houve esclarecimentos da empresa sobre o motivo do pagamento, uma vez que o crédito é concursal, assunto que será retomado em próximo relatório. Além disso, ocorreu registro da utilização de saldo de limite bancário junto a Sicredi, Unicred e Visa, sendo baixado o montante da competência anterior (R\$ 84 mil) e registrado o do período (R\$ 85,1 mil).

Fornecedores: os pagamentos (R\$ 232 mil) em maior volume que as novas compras a prazo (R\$ 220,4 mil), ocasionaram o decréscimo de 1%. Os principais saldos, conforme balancete, são junto aos fornecedores ISL Importação (R\$ 1 milhão) e Ribeiro Solar (R\$ 422 mil), que estão arrolados ao processo de Recuperação Judicial. O *aging list* enviado aponta saldo a pagar de **R\$ 3.296.217,16**, sendo que a divergência não foi esclarecida pela Recuperanda, sendo que o assunto será retomado em próximo relatório. As compras são realizadas com pagamento à vista, não havendo saldo extraconcursal inadimplente.

Outras Obrigações: abrange adiantamentos de clientes (R\$ 7,3 milhões), adiantamentos faturados para entrega futura (R\$ 4,1 milhões), aluguéis (R\$ 19,8 mil) e valores de seguros (R\$ 406,57). O acréscimo de 6%, se deu pelos novos recebimentos de clientes. Cabe salientar que, conforme informado pela empresa, os valores alocados em adiantamentos de clientes não correspondem à realidade, sendo que em dezembro/2023 foram realizados ajustes parciais na rubrica, devendo ocorrer as demais conciliações ao longo do segundo semestre do corrente ano.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO LP PARTICIPAÇÕES

Ativo		jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante		79.307	82.273	85.402
Disponível		16.090	19.055	18.666
	Banco	16.090	19.055	18.666
	Outros Créditos	63.217	63.217	66.737
Ativo Não Circulante		626.169	623.277	620.386
	Investimentos	250	250	250
	Imobilizado	867.508	867.508	867.508
	Depreciação	- 241.589	- 244.481	- 247.372
Total do Ativo		705.476	705.550	705.788
Passivo		jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante		1.066.732	1.065.959	1.062.841
	Empréstimos e Financiamentos	23.900	23.900	23.900
	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.132	2.132	438
	Obrigações Tributárias	6.798	6.025	4.601
	Outras Obrigações	1.033.902	1.033.902	1.033.902
Passivo Não Circulante		272.500	272.500	272.500
	Empréstimos e Financiamentos	272.500	272.500	272.500
Patrimônio Líquido		- 633.756	- 632.909	- 632.380
	Capital Social	205.000	205.000	205.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 838.756	- 837.909	- 837.380
Total do Passivo		705.476	705.550	702.961

Outros Créditos: engloba valores de IRRF sobre aplicações financeiras a recuperar (R\$ 526,70) e lucros antecipados pertinentes ao ano de 2022 (R\$ 62.690,68). Há ainda, empréstimos a sócios no montante de R\$ 3,5 mil, o qual a empresa esclarece que, na verdade, diz respeito a consórcio para construção de uma usina, conforme aprovação da RGE, contudo, precisou ser feito em nome da pessoa física do sócio, sendo o lançamento realizado de forma equivocada na contabilidade, o que deverá ser ajustado em próxima competência.

Empréstimos e Financiamentos: abrange, exclusivamente, financiamento extraconcursal junto a empresa Pioner & Teixeira Construções no valor de R\$ 23,9 mil no curto prazo e de R\$ 272,5 mil no longo prazo, o qual foi adquirido em 2022. Na competência não demonstrou movimento.

Outras Obrigações: a integralidade se refere a empréstimos de mútuo realizados com a empresa Solsul. O grupo esclareceu que as transações acontecem informalmente, sem contrato entre as partes.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE Consolidado	jun/24	jul/24	ago/24	2024
Receita Bruta	573.127	815.294	412.320	6.262.952
Venda de Produtos - Fabricação Própria	555.208	762.312	375.490	5.491.288
Receita de Serviços	7.919	42.982	26.830	284.514
Receitas de aluguel	10.000	10.000	10.000	80.000
Deduções da Receita Bruta	- 54.845	- 75.766	- 38.110	- 1.095.931
Impostos sobre Vendas	- 54.845	- 75.766	- 38.110	- 635.931
Receita Líquida	518.282	739.529	374.210	5.167.021
Custos dos Produtos Vendidos	- 334.272	- 499.393	- 364.383	- 4.080.897
Lucro Bruto	184.009	240.135	9.827	1.086.124
<i>Margem Bruta</i>	36%	32%	3%	21%
Despesas/Receitas Operacionais	- 153.257	- 209.249	- 167.588	- 1.661.581
Despesas Comerciais	- 62.448	- 120.755	- 87.621	- 839.184
Despesas Administrativas	- 90.882	- 88.224	- 81.806	- 799.660
Despesas Tributárias	- 229	- 573	- 664	- 31.144
Outras Receitas/Despesas	303	303	2.503	4.205
Resultado do Operacional	30.753	30.886	- 157.761	- 575.457
<i>Depreciações</i>	17.440	17.441	17.440	136.454
Ebitda	48.193	48.327	- 140.321	- 439.003
<i>Margem Operacional</i>	9%	7%	-37%	-8%
Resultado Financeiro	- 49.314	- 38.563	- 3.487	- 476.270
Despesas Financeiras	- 49.457	- 38.699	- 3.612	- 527.891
Receitas Financeiras	144	136	125	51.621
Resultado Contábil	- 18.561	- 7.677	- 161.248	- 1.051.727
<i>Margem Líquida</i>	-4%	-1%	-43%	-20%

Destaca-se que, conforme informado pela empresa em reunião com esta Administradora Judicial, as demonstrações contábeis não expressam a realidade, uma vez que existem contas pendentes de ajustes para encontro de contas. A empresa não determinou prazo para realização de tais conferências.

Receita Bruta: o período apontou decréscimo de 49% no faturamento. As Recuperandas esclarecem que o setor fotovoltaico oscila de acordo com o período, sendo que nos meses de inverno a tendência é baixar o faturamento, voltando a apresentar melhoras a partir de setembro.

Deduções: engloba, unicamente, a impostos sobre as vendas (R\$ 38.110,42). A empresa Solsul é tributada pelo lucro real e a LP Participações pelo lucro presumido.

Custos: representam 97% da receita líquida, e englobam, especialmente, serviços prestados por pessoa jurídica (R\$ 150,5 mil) e custo das matérias-primas (R\$ 125,4 mil). As variações se deram, em sua maioria, pelos valores com serviços prestados que passaram de R\$ 78,8 mil para R\$ 150,5 mil, enquanto os custos das matérias-primas reduziram R\$ 238,4 mil.

Despesas: compreende despesas administrativas (R\$ 81 mil), comerciais (R\$ 87,6 mil) e tributárias (R\$ 664,37). As principais movimentações são com pró-labore – administração (R\$ 43,3 mil) e materiais de uso e consumo da área comercial (R\$ 25 mil). A retração de 19%, está relacionada com os valores, principalmente, de materiais de uso e consumo, que retraíram R\$ 11,5 mil.

Outras Receitas/Despesas: deve-se a recuperações de despesas de verbas trabalhistas no valor total de R\$ 302,90 e brindes e bonificações recebidas de R\$ 2.199,96.

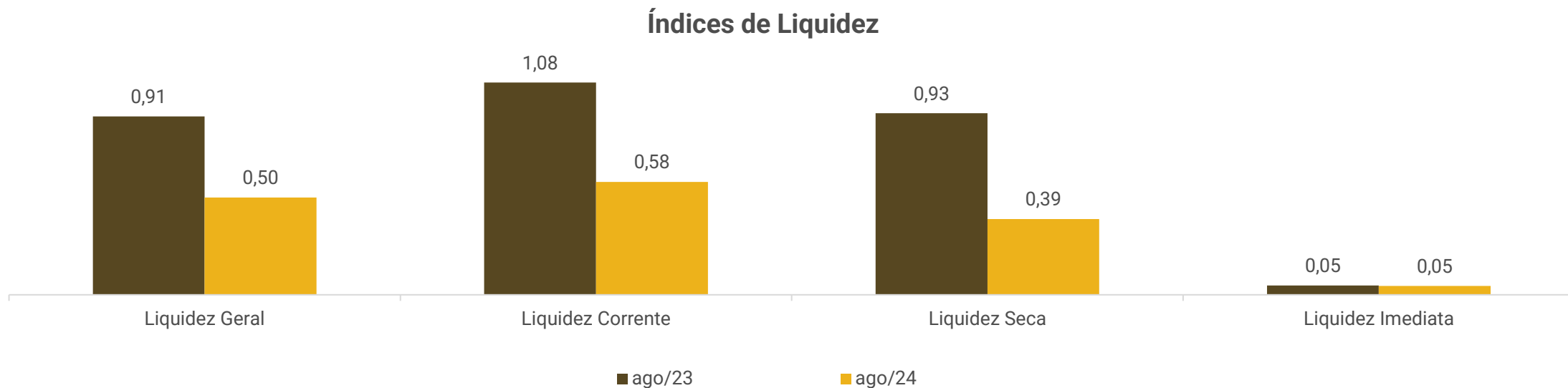
Resultado Financeiro: as despesas correspondem juros de mora (R\$ 1,1 mil), multas de mora (R\$ 1,1 mil), juros sobre empréstimos (R\$ 757,73), encargos sobre tributos (R\$ 5,29) e despesas bancárias (R\$ 463,70), enquanto as receitas financeiras registraram, exclusivamente, valores de rendimento sobre aplicação financeira (R\$ 124,58). O resultado financeiro do período foi negativo em R\$ 3,4 mil.

Resultado: o faturamento do período não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, resultando em prejuízo de R\$ 161.248,26 em agosto. O acumulado do ano de 2024, registra saldo negativo de R\$ 1.051.726,83.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



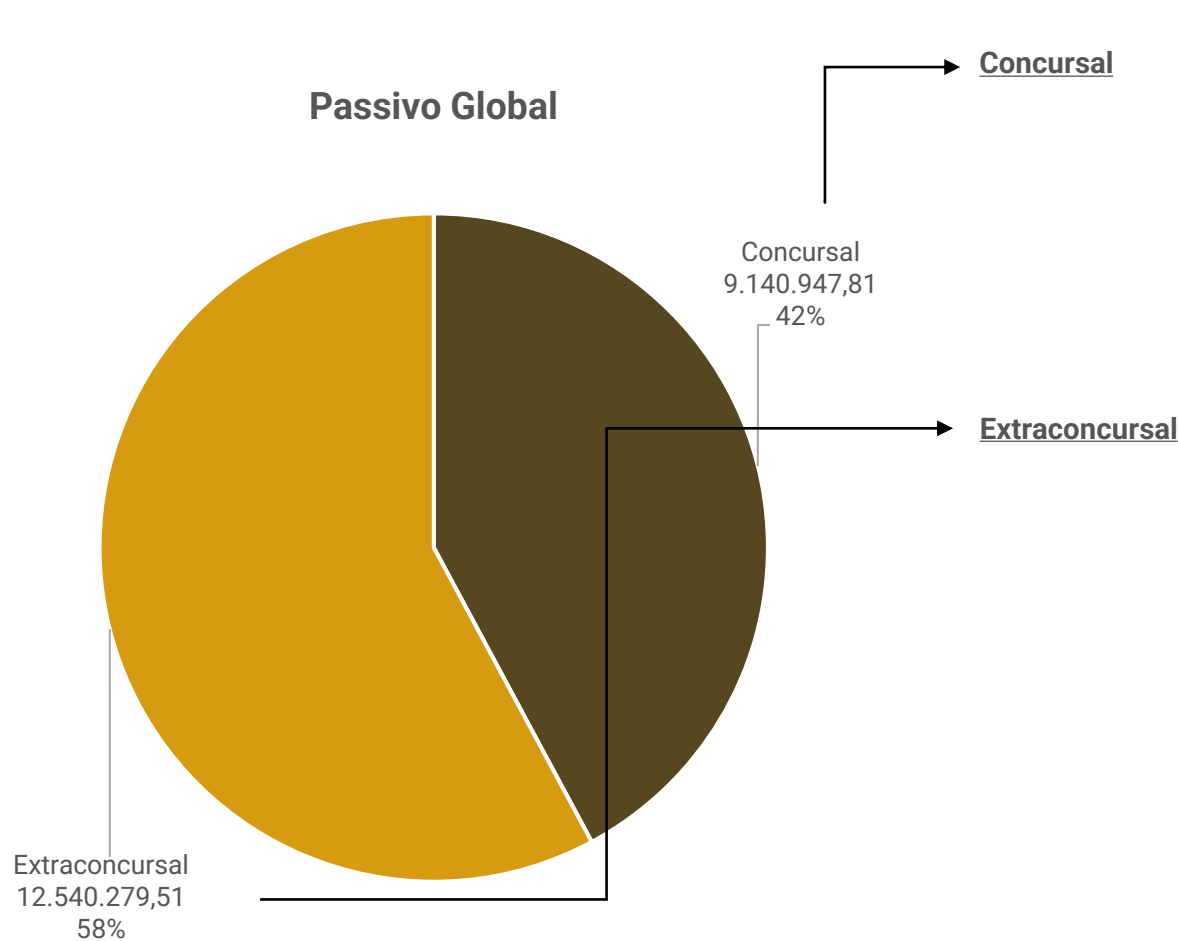
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

O índice de liquidez geral analisa a capacidade de pagamento do passivo total, com o ativo a curto e longo prazo, o qual registrou 0,50 em agosto/2024, apontando decréscimo significativo em comparação a 2023. A liquidez corrente verifica a eficiência de pagamento do passivo a curto prazo com o ativo circulante, a qual demonstrava suficiência em 2023, retraindo bruscamente no mesmo período de 2024. Os resultados exibidos mostram que a Recuperanda perdeu capacidade de liquidação no decorrer dos períodos. Além disso, a liquidez imediata que evidencia a capacidade de pagamento do passivo circulante, com as disponibilidades, foram insuficientes nos dois períodos.

Destaca-se que as demonstrações contábeis pendem de ajustes, o que distorce as informações apresentadas nos índices.



Passivo global de R\$ 21.681.227,32.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Garantia Real	2	5,88%	3.267.469,33	35,75%
Quirografário	16	47,06%	5.784.259,36	63,28%
Microempresa	16	47,06%	89.219,12	0,98%
Total	34	100,00%	9.140.947,81	100%

Até agosto/2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 12.540.279,51, que é composto, em sua maioria, por outras obrigações (92,2%) e empréstimos e financiamentos (3,71%). As movimentações de mútuo, no montante de R\$ 1.033.902,20 não foram consideradas.



Passivo Extraconcursal



Outras Obrigações: compreendem, principalmente, valores de adiantamentos de clientes (R\$ 7,3 milhões) e adiantamentos faturados para entrega futura (R\$ 4,1 milhões). Cabe salientar que, conforme informado pelas empresas, os valores alocados em adiantamentos de clientes não correspondem à realidade. Em dezembro/2023 foram realizados ajustes na rubrica, contudo não foram concluídos, o que deverá ser realizado ainda no segundo semestre do ano, conforme relatado pelas Recuperandas em reunião com esta Administradora Judicial.

Empréstimos e Financiamentos: encerrou o período com saldo de R\$ 465,5 mil, ocorrendo movimentações mensais de captações e amortizações, além de apuração de juros sobre empréstimos. As Recuperandas informaram que os primeiros empréstimos foram para expansão e crescimento da empresa e os últimos para capital de giro, no entanto, não especificou quais os valores correspondentes a cada finalidade.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: contemplam encargos sociais (R\$ 44,2 mil), provisões de férias e décimo terceiro (R\$ 145,6 mil) e salários (R\$ 38 mil). As empresas relataram que os salários e FGTS estão em dia. A inadimplência com INSS foi negociada, a qual se encontra em dia.

Passivo Tributário: engloba, especialmente, valores de parcelamento de INSS (R\$ 177,3 mil) e parcelamentos de PIS/COFINS (R\$ 73,8 mil), os quais se encontram ativos. No período, as Recuperandas disponibilizaram as certidões negativas estadual e municipal da Solsul.



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

REUNIÃO VIRTUAL SOLSUL DIA 23/10/2024

Em 23.10.2024 foi realizada reunião virtual através da plataforma Microsoft Teams, para acompanhamento das operações.

A empresa informa que o setor vem enfrentando grandes dificuldades, desde que houve aprovação de nova regra para as instalações de energia solar, sendo a capacidade total atual permitida é de 7 kW, o que são, aproximadamente, 15 placas. Desta forma, a empresa vem se limitando a projetos residenciais, não podendo ampliar sua área de atuação, nem mesmo atender a projetos já orçados. As empresas do setor estão buscando se mobilizar para alterar tal regra, solicitando a ampliação do limite para 75 kW, o qual era o principal produto da empresa.

Neste momento, os pagamentos estão sendo realizados por ordem de prioridades, sendo os principais com salários e fornecedores, para compra de material para aplicação nas obras. A Solsul tem tentado manter em dia o maior volume de valores extraconcursais, havendo em atraso apenas alguns impostos.

O faturamento tem se mantido apenas com projetos menores e residenciais, uma vez que o crédito para tais obras está ocorrendo sem maiores dificuldades. Contudo, fez com que a empresa realizasse corte de custos, necessitando enxugar a quantidade de colaboradores, além de reduzir outros custos não tão necessários.

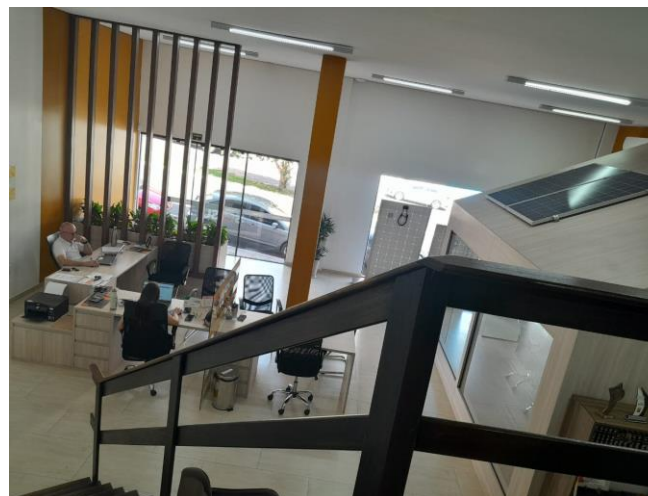




DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Hall de Entrada



Administrativo



Depósito



Depósito



Depósito



Depósito

Fotos enviadas pela empresa em 01/11/2024



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	N° PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	VALOR APÓS DESÁGIO	OBSERVAÇÕES
Classe I - Trabalhista	Até 5 Salários	-	30%	-	-	em até 30 dias	2% a.a.	TR	-	Eventuais créditos concursais, de natureza estritamente salarial, que integram os direitos creditórios de credores vinculados a presente classe, até o limite de 05 (cinco) salários-mínimos por trabalhador, vencidos nos 03 (três) meses anteriores ao pedido de Recuperação Judicial, serão pagos em até 30 (trinta) dias após a Data da Homologação do Plano de Recuperação Judicial – ou inclusão no quadro de credores –, sem a incidência de multas.
	Acima de 5 Salários	-	30%	-	-	em até 12 meses	2% a.a.	TR	-	
Classe III - Garantia Real	Aplicável a Todos	3.267.469	30%	18 meses	34	trimestral	5% a.a.	TR	2.287.229	Os pagamentos serão realizados trimestralmente.
Classe III - Quirografários	Até R\$ 10.000,00	11.650	10%	-	Única	trimestral	2% a.a.	TR	10.485	Os pagamentos serão realizados trimestralmente. Para os credores comuns, o critério de pagamento fica de acordo com o fluxo de caixa da Recuperanda; Os credores financeiros parceiros e credores fornecedores parceiros precisam enviar e-mail para solsul@solsul.com no prazo máximo de 30 dias após a homologação do plano de Recuperação Judicial. A Recuperanda terá 30 dias a partir do recebimento do e-mail para informar se deseja continuar com a relação comercial para então ser enquadrado na subclasse desejada.
	Credor Financeiro Parceiro	-	30%	18 meses	34	trimestral	5% a.a.	TR	-	
	Credor Financeiro Comum	3.885.262	80%	18 meses	-	em até 102 meses	3% a.a.	TR	777.052	
	Credor Fornecedor Parceiro	-	30%	6 meses	14	trimestral	5% a.a.	TR	-	
	Credor Fornecedor Comum	1.887.347	80%	6 meses	-	em até 60 meses	3% a.a.	TR	377.469	
Classe IV - ME e EPP	Até R\$ 2.000,00	8.354	10%	-	Única	bimestral	2% a.a.	TR	7.519	Para os credores até R\$ 5.000,00 os pagamentos deverão ocorrer de forma mensal ou bimestral, enquanto para os credores acima de R\$ 5.000,01 poderão ser pagos mensalmente ou trimestralmente, ambos os casos a critério da Recuperanda de acordo com seu fluxo de caixa.
	De R\$ 2.000,01 a R\$ 5.000,00	9.401	20%	2 meses	2	bimestral	2% a.a.	TR	7.521	
	De R\$ 5.000,01 a R\$ 15.000,00	71.464	60%	6 meses	2	trimestral	2% a.a.	TR	28.586	
TOTAL		9.140.948			3.495.860					



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de agosto/2024 da Solsul

2

Demonstrações contábeis de agosto/2024 da LP Participações



GRUPO SOLSUL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5000447-17.2024.8.21.0028

RELATÓRIO INFORMATIVO DE CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS

Competência: julho/2024

ÍNDICE



Considerações iniciais



Endividamento
Passivo extraconcursal



Endividamento
Evolução do passivo tributário



INTRODUÇÃO

Controle de créditos extraconcursais

Primeiramente, é importante esclarecer que os créditos extraconcursais se referem aos valores que não estão sujeitos ao processo de recuperação judicial, conforme exceção prevista, ou seja:

- i. créditos cujo fato gerador seja posterior ao pedido de recuperação judicial, conforme entendimento do *caput* do art. 49 da LREF;
- ii. crédito de credor titular da posição de proprietário fiduciário de bens móveis ou imóveis, de arrendador mercantil, de proprietário ou promitente vendedor de imóvel cujos respectivos contratos contenham cláusula de irrevogabilidade ou irretratabilidade, por força do disposto no art. 49, § 3º, da LREF, e
- iii. créditos tributários, por força do art. 187 do Código Tributário Nacional.

Desta maneira, este relatório reúne de maneira resumida as informações referentes à evolução do passivo extraconcursal da empresa em processo de recuperação judicial. Tem como objetivo verificar se as obrigações da empresa permaneceram estáveis ou aumentaram desde o pedido de recuperação judicial.

O relatório se baseia nos dados contábeis, financeiros e operacionais fornecidos pelo Grupo Solsul, de acordo com o art. 171 da Lei nº 11.101/2005. No entanto, destaca-se que esses dados não passaram por um exame independente ou procedimento de auditoria, o que impede a garantia de sua precisão e integridade.

Isso evidencia o compromisso da Administração Judicial em acompanhar o desempenho e a evolução da empresa, visando determinar se ela conseguirá atingir o equilíbrio financeiro após o pedido de recuperação judicial, considerando o acúmulo de passivo extraconcursal.





Passivo Extraconcursal



Outras Obrigações: compreendem, principalmente, valores de adiantamentos de clientes (R\$ 7,3 milhões) e adiantamentos faturados para entrega futura (R\$ 4,1 milhões). Cabe salientar que, conforme informado pelas empresas, os valores alocados em adiantamentos de clientes não correspondem à realidade. Em dezembro/2023 foram realizados ajustes na rubrica, contudo não foram concluídos, o que deverá ser realizado ainda no segundo semestre do ano, conforme relatado pelas Recuperandas em reunião com esta Administradora Judicial.

Empréstimos e Financiamentos: encerrou o período com saldo de R\$ 465,5 mil, ocorrendo movimentações mensais de captações e amortizações, além de apuração de juros sobre empréstimos. As Recuperandas informaram que os primeiros empréstimos foram para expansão e crescimento da empresa e os últimos para capital de giro, no entanto, não especificou quais os valores correspondentes a cada finalidade.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: contemplam encargos sociais (R\$ 44,2 mil), provisões de férias e décimo terceiro (R\$ 145,6 mil) e salários (R\$ 38 mil). As empresas relataram que os salários e FGTS estão em dia. A inadimplência com INSS foi negociada, a qual se encontra em dia.

Passivo Tributário: engloba, especialmente, valores de parcelamento de INSS (R\$ 177,3 mil) e parcelamentos de PIS/COFINS (R\$ 73,8 mil), os quais se encontram ativos. No período, as Recuperandas disponibilizaram as certidões negativas estadual e municipal da Solsul.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TRIBUTÁRIO

A empresa Solsul disponibilizou as certidões negativas estadual e municipal da Solsul, com validade para julho/2024 e agosto/2024, respectivamente, as quais não foram atualizadas no período.

O passivo tributário ao final de agosto/2024 das Recuperandas, soma R\$ 350.474,45, sendo o principal saldo é com parcelamentos de R\$ 251 mil, os quais representam 72% do endividamento total e se encontram em dia.

Abaixo, informações detalhadas:

SOLSUL	ago/24
Descrição	Valor
FGTS	R\$ 3.800,30
INSS	R\$ 39.432,32
Contribuição Assistencial	R\$ 628,71
IRRF a Recolher	R\$ 52.574,62
IRRF a recolher - PJ	R\$ 292,50
ISS a Pagar	R\$ 897,06
PIS/COFINS/CSLL Retido	R\$ 906,75
Parcelamento Simplificado	R\$ 173.069,00
Parcelamento PIS/COFINS	R\$ 73.834,59
	R\$ 345.435,85

LP Participações	ago/24
Descrição	Valor
INSS	R\$ 437,72
COFINS a pagar	R\$ 300,00
PIS a pagar	R\$ 65,00
Parcelamento Simplificado	R\$ 4.235,88
	R\$ 5.038,60



BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	11.392.421,46D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	10.657.939,19D
3	1.1.01	DISPONIBILIDADE	828.070,50D
4	1.1.01.01	CAIXA GERAL	9.550,93D
10101	1.1.01.01.0001	CAIXA	9.550,93D
6	1.1.01.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	81,79D
10202	1.1.01.02.0002	CAIXA E. FEDERAL - C/C	81,79D
8	1.1.01.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	818.437,78D
10306	1.1.01.03.0006	BANCO DO BRASIL - APLICAÇÕES FINANCEIRAS	309.819,23D
10311	1.1.01.03.0011	BANCO UNICRED APLICAÇÃO	508.618,55D
5	1.1.02	RECEBIVEIS A CURTO PRAZO	6.298.724,39D
15	1.1.02.01	CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	3.518.730,37D
80001	1.1.02.01.0001	DUPLICATAS A RECEBER	3.518.730,37D
27	1.1.02.08	ADIANTAMENTO DE FORNECEDORES	977.753,26D
12801	1.1.02.08.0001	ADIANTAMENTO DE FORNECEDOR	977.753,26D
29	1.1.02.09	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A REC/COMPENSAR	768.338,56D
12901	1.1.02.09.0001	COFINS A RECUPERAR/COMPENSAR	20.456,40D
12902	1.1.02.09.0002	PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	4.439,92D
12903	1.1.02.09.0003	ICMS A RECUPERAR	339.816,13D
12904	1.1.02.09.0004	IPI A RECUPERAR/COMPENSAR	298.807,99D
12906	1.1.02.09.0006	IRPJ A RECUPERAR/COMPENSAR	42.760,05D
12907	1.1.02.09.0007	CSLL A RECUPERAR/COMPENSAR	15.257,61D
12910	1.1.02.09.0010	PIS S/ESTOQUE DE ABERTURA A COMPENSAR	11.319,61D
12911	1.1.02.09.0011	COFINS S/ESTOQUE DE ABERTURA A COMPENSAR	17.414,76D
12912	1.1.02.09.0012	IRRF S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS A RECUPERAR	17.349,74D
12915	1.1.02.09.0015	ICMS S/ATIVO IMOBILIZADO A RECUPERAR	716,34D
12926	1.1.02.09.0026	COFINS RESTITUIR/COMPENSAR - PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR	0,01D
45	1.1.02.14	OUTRAS CONTAS A RECEBER	1.033.902,20D
12142	1.1.02.14.0002	EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS LP PARTICIPAÇÕES	1.033.902,20D
42	1.1.03	ESTOQUES	3.531.144,30D
43	1.1.03.01	ESTOQUES DE MERCADORIAS, INSUMOS E PRODUTOS	3.531.144,30D
13101	1.1.03.01.0001	MERCADORIA P/REVENDA	672.499,64D
13102	1.1.03.01.0002	MATÉRIA PRIMA	2.858.644,66D
67	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	734.482,27D
75	1.2.02	INVESTIMENTOS	8.201,18D
76	1.2.02.01	PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	8.201,18D
11001	1.2.02.01.0001	AÇÕES, QUOTAS, E OUTRAS PARTICIPAÇÕES	8.201,18D
80	1.2.03	IMOBILIZADO	726.281,09D
81	1.2.03.01	VEÍCULOS	646.397,32D
12311	1.2.03.01.0001	VEÍCULOS	646.397,32D
85	1.2.03.03	INFOMÁTICA	96.268,70D
12313	1.2.03.03.0001	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	96.268,70D
91	1.2.03.06	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	151.949,61D
12316	1.2.03.06.0001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	151.949,61D
93	1.2.03.07	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	104.120,90D
12317	1.2.03.07.0001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	104.120,90D
97	1.2.03.09	EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.400,00D
12319	1.2.03.09.0001	EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.400,00D
105	1.2.03.16	CONSORCIOS	50.341,93D
13360	1.2.03.16.0001	CONSORCIOS	50.341,93D
103	1.2.03.99	(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	327.197,37C
11201	1.2.03.99.0001	(-) DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULOS	216.491,32C
11203	1.2.03.99.0003	(-) DEPRECIAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	49.535,44C
11206	1.2.03.99.0006	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÁQ. EQUIPAMENTOS	33.405,17C
11207	1.2.03.99.0007	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	27.765,44C
128	2	PASSIVO	11.392.421,46C
129	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	17.558.182,31C

Empresa: SOLSUL INDUSTRIA COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA.			Folha:	0002
C.N.P.J.: 17.536.807/0001-46				
Período: 01/08/2024 a 31/08/2024				
CONSOLIDADO				
BALANÇO PATRIMONIAL				
Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual	
130	2.1.01	OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.276.310,70C	
131	2.1.01.01	FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	1.203.437,23C	
20101	2.1.01.01.0001	AYMORE CREDITO CONTRATO AYME00584574401	11.583,37C	
20103	2.1.01.01.0003	BANCO UNICRED 2021060761	91.720,01C	
20104	2.1.01.01.0004	BANRISUL - Contrato 22014535/001	155.784,07C	
20105	2.1.01.01.0005	BANCO UNICRED 2021060601	339.229,88C	
20106	2.1.01.01.0006	BANCO SICREDI C310247833/53678079	32.244,18C	
20107	2.1.01.01.0007	BANCO UNICRED 2021060650	212.620,69C	
20115	2.1.01.01.0015	BANCO SICREDI C010230153/38068101	193.921,78C	
20118	2.1.01.01.0018	BANCO BANRISUL CONTRATO 22000696/001	166.333,25C	
555	2.1.01.02	SALDO NEGATIVO DE CONTAS BANCÁRIAS	85.145,60C	
20204	2.1.01.02.0004	BANCO SICREDI - SALDO NEGATIVO	15.000,03C	
20206	2.1.01.02.0006	BANCO UNICRED - SALDO NEGATIVO	0,03C	
20207	2.1.01.02.0007	BANCO NEGATIVO VISA	70.145,54C	
560	2.1.01.03	BANCOS CONTA GARANTIDA	1.987.727,87C	
20303	2.1.01.03.0003	BANCO BANRISUL S/A - CONTA GARANTIDA	146.438,74C	
20305	2.1.01.03.0005	BANCO SICREDI CONTA GARANTIDA	1.841.289,13C	
539	2.1.02	FORNECEDORES	2.212.155,50C	
90000	2.1.02.01	FORNECEDORES NACIONAIS	2.212.155,50C	
90179	2.1.02.01.0001	Alfix Industria de Estruturas Metalicas Ltda	188.222,00C	
90578	2.1.02.01.0001	Astro Distribuidora Ltda	391,63C	
90309	2.1.02.01.0001	AUTO ABAST PAPAGAI0 LTDA (br)	57,92C	
90479	2.1.02.01.0001	BVB SEGURANCA E MEDICINA DO TRABALHO LTDA	1.138,65C	
90489	2.1.02.01.0001	BVB TREINAMENTOS E CONSULTORIA LTDA	700,00C	
90580	2.1.02.01.0001	CELLO PARTS LTDA	100,00C	
90290	2.1.02.01.0001	CLAUDIOMIRO JOSE OSELAME	3.020,00C	
90499	2.1.02.01.0001	COMAX CASA & CONSTRUCAO LTDA	11.601,43C	
90681	2.1.02.01.0001	Comercial Incerti Ltda - Filial Sarandi	710,00C	
90019	2.1.02.01.0001	COPARE - Comercio de Parafusos Erechim Ltda.	3.347,46C	
90576	2.1.02.01.0001	CPX DISTRIBUIDORA S/A CPX DISTRIBUIDORA S/A. 4240	3.268,42C	
90508	2.1.02.01.0001	DIFERPAN COM. IMP. E EXP. LTDA.	1.295,50C	
90021	2.1.02.01.0001	Distribuidora De Gas Piuco Ltda	185,00C	
90023	2.1.02.01.0001	FERRAGENS E MAT. DE CONST. VENDRUSCOLO LTDA	0,40C	
90549	2.1.02.01.0001	HP COM DE MATS DE CONSTRUCAO LTDA	1.160,00C	
90491	2.1.02.01.0001	ISL IMPORTACAO E EXPORTACAO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	1.060.097,00C	
90514	2.1.02.01.0001	MATCH SOLUTIONS FIOS E CABOS ELETRICOS LTDA.	51.470,00C	
90648	2.1.02.01.0001	MEDEIROS & MEDEIROS ADMINISTRACAO DE FALENCIAS E EMPRESAS EM RECUPERAC	6.100,25C	
90573	2.1.02.01.0001	PAGINI INDUSTRIA DE BROCAS E PERFURATRIZES LTDA	14.000,00C	
90249	2.1.02.01.0001	PATRIMONIUM CONTABILIDADE E CONSULTORIA EMPRESARIAL	851,20C	
90707	2.1.02.01.0001	RANIELI DOBLER	5.577,68C	
90701	2.1.02.01.0001	RETIFICA DE MOTORES SARANDIESEL LTDA	15.448,75C	
90703	2.1.02.01.0001	SACCOMORI E SACCOMORI LTDA - ME- MATRIZ	1.176,50C	
90684	2.1.02.01.0001	SOLOZ INDUSTRIAL LTDA	57.000,00C	
90671	2.1.02.01.0001	SOPRANO INDUSTRIA ELETROMETALURGICA LTDA	2.293,84C	
90394	2.1.02.01.0001	SS INDUSTRIA METALURGICA DE TELAS LTDA	1.659,18C	
90687	2.1.02.01.0001	TRANSPORTES MILLENNIUM LTDA	692,26C	
90708	2.1.02.01.0001	TW TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	136,06C	
90515	2.1.02.01.0001	VENTO NORTE COMERCIO DE MATERIAS DE CONSTRUCAO LTDA	1.139,98C	
90029	2.1.02.01.0029	RETROTEC TRATORPECAS LTDA	534,35C	
90035	2.1.02.01.0035	TW TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	585,11C	
90045	2.1.02.01.0045	Jandir Jose Binotto e Filho Ltda	3.580,70C	
90055	2.1.02.01.0055	CEREAIS SIGNOR LTDA	3.505,05C	
90090	2.1.02.01.0090	SOLARZ TECNOLOGIA LTDA	3.234,00C	
90094	2.1.02.01.0094	JOYA DIGITAL MARKETING LTDA	5.000,00C	
90098	2.1.02.01.0098	MARINA RENTAL LTDA	85.592,37C	
90108	2.1.02.01.0108	TRANSPORTES WALDEMAR LTDA- GUAIBA	56,36C	
90110	2.1.02.01.0110	P.S. COMERCIO DE EXTINTORES LTDA	225,00C	
90140	2.1.02.01.0140	PROAUTO ELECTRIC LTDA	6.020,50C	
90141	2.1.02.01.0141	ALDO COMPONENTES ELETRONICOS LTDA.	176.153,24C	
90183	2.1.02.01.0183	JOELSON CHIOSSI & CIA LTDA	710,00C	
90188	2.1.02.01.0188	MENEGON TERRAPLENAGEM SUL LTDA	941,25C	
90202	2.1.02.01.0202	CONDUSVALE DIST DE MATERIAL ELETRICO LTDA	56.632,65C	
90209	2.1.02.01.0209	RIBEIRO SOLAR	422.024,06C	
90227	2.1.02.01.0227	CASA MERLIN COM. DE MAT. DE CONST. LTDA	6.539,75C	
90233	2.1.02.01.0233	BOMBAS DIESEL PAPAGAI0 LTDA	7.980,00C	
144	2.1.03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	227.711,61C	
145	2.1.03.01	VERBAS TRABALHISTAS A PAGAR	38.186,69C	
23101	2.1.03.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	38.186,69C	

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
151	2.1.03.02	PROVISÕES TRABALHISTAS	145.663,59C
23201	2.1.03.02.0001	PROVISÃO DE FÉRIAS	65.532,71C
23202	2.1.03.02.0002	PROVISÃO DE INSS S/FÉRIAS	28.622,62C
23203	2.1.03.02.0003	PROVISÃO DE FGTS S/FÉRIAS	7.535,81C
23204	2.1.03.02.0004	PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	32.553,49C
23205	2.1.03.02.0005	PROVISÃO DE INSS S/13º SALÁRIO	8.793,05C
23206	2.1.03.02.0006	PROVISÃO DE FGTS S/13º SALÁRIO	2.625,91C
162	2.1.03.05	ENCARGOS SOCIAIS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	43.861,33C
23502	2.1.03.05.0002	FGTS A PAGAR	3.800,30C
23503	2.1.03.05.0003	INSS A RECOLHER	39.432,32C
23506	2.1.03.05.0006	CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A RECOLHER	628,71C
166	2.1.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	55.146,61C
167	2.1.04.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	54.560,60C
21402	2.1.04.01.0002	IRRF A RECOLHER - PESSOA FÍSICA	52.574,62C
21403	2.1.04.01.0003	IRRF A RECOLHER - PESSOA JURÍDICA	292,50C
21404	2.1.04.01.0004	ISS RETIDO A RECOLHER	311,05C
21405	2.1.04.01.0005	PIS/COFINS/CSLL RETIDO A RECOLHER	906,75C
21406	2.1.04.01.0006	IRRF S/ALUGUEL	475,68C
176	2.1.04.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES FISCAIS	586,01C
24305	2.1.04.03.0005	ISS A PAGAR	586,01C
182	2.1.05	PARCELAMENTO A CURTO PRAZO	246.903,59C
183	2.1.05.01	PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	246.903,59C
25101	2.1.05.01.0001	PARCELAMENTO DE PIS/COFINS	73.834,59C
25106	2.1.05.01.0006	PARCELAMENTO DE INSS	173.069,00C
192	2.1.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	11.539.954,30C
195	2.1.06.02	OUTRAS CONTAS A PAGAR	20.248,01C
26201	2.1.06.02.0001	ALUGUÉIS A PAGAR	19.841,44C
26202	2.1.06.02.0002	SEGUROS A PAGAR	406,57C
198	2.1.06.03	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	11.519.706,29C
26301	2.1.06.03.0001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	7.333.862,52C
26302	2.1.06.03.0002	SIMPLES FATURAMENTO P/ENTREGA FUTURA	4.185.843,77C
200	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.706.098,91C
201	2.2.01	EXÍGIVEL A LONGO PRAZO	2.706.098,91C
202	2.2.01.01	FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO	2.706.098,91C
22102	2.2.01.01.0002	EMPRESTIMO UNICRED 2021060601	452.247,18C
22103	2.2.01.01.0003	EMPRESTIMO UNICRED 2021060650	563.880,84C
22107	2.2.01.01.0007	BANCO BANRISUL 22000696/001	121.465,79C
22108	2.2.01.01.0008	BANCO SICREDI - CONTRATO 53678079	35.615,02C
22109	2.2.01.01.0009	CAIXA E. FEDERAL - EMPRESTIMO CONTRATO 2031178	100.000,00C
22110	2.2.01.01.0010	BANRISUL - Contrato 22014535/001	192.592,56C
22111	2.2.01.01.0011	AYMORE CREDITO CONTRATO AYME00584574401	72.395,83C
22112	2.2.01.01.0012	SICREDI 010230153/38068101	1.167.901,69C
229	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.871.859,76D
230	2.4.01	CAPITAL SOCIAL	200.000,00C
231	2.4.01.01	CAPITAL SOCIAL REALIZADO	200.000,00C
24111	2.4.01.01.0001	CAPITAL SOCIAL REALIZADO	200.000,00C
233	2.4.02	RESERVAS DE CAPITAL, AJUSTES, RESULTADOS	9.071.859,76D
236	2.4.02.01	RESERVAS DE CAPITAL	3.578.799,70C
24122	2.4.02.01.0001	RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	3.578.799,70C
244	2.4.02.04	LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.650.659,46D
24242	2.4.02.04.0002	PREJUÍZOS ACUMULADOS	6.803.115,44D
24244	2.4.02.04.0004	AJUSTES CREDORES EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.842.044,02D
24245	2.4.02.04.0005	(-) AJUSTES DEVEDORES EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.500,00D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	705.788,07D
ATIVO CIRCULANTE	85.402,27D
DISPONIBILIDADE	18.665,74D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	18.665,74D
SICRED S/A - 27854-0	18.665,74D
RECEBIVEIS A CURTO PRAZO	66.736,53D
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A REC/COMPENSAR	526,70D
IRRF S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS A RECUPERAR	526,70D
ANTECIPAÇÃO DE LUCROS	62.690,68D
LUCROS ANTECIPADOS	62.690,68D
OUTRAS CONTAS A RECEBER	3.519,15D
EMPRESTIMOS A SOCIOS	3.519,15D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	620.385,80D
INVESTIMENTOS	250,00D
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	250,00D
AÇÕES, QUOTAS, E OUTRAS PARTICIPAÇÕES	250,00D
IMOBILIZADO	620.135,80D
IMÓVEIS	867.508,24D
IMÓVEIS	298.508,24D
IMÓVEIS RESIDENCIAIS	569.000,00D
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	247.372,44C
(-) DEPRECIAÇÃO DE EDIFÍCIOS	247.372,44C
PASSIVO	705.788,07C
PASSIVO CIRCULANTE	1.062.840,80C
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	23.900,00C
FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	23.900,00C
FINANCIAMENTO - PIONER & TEIXEIRA CONSTRUÇÕES	23.900,00C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	437,72C
ENCARGOS SOCIAIS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	437,72C
INSS A RECOLHER	437,72C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	365,00C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES FISCAIS	365,00C
COFINS A PAGAR	300,00C
PIS A PAGAR	65,00C
PARCELAMENTO A CURTO PRAZO	4.235,88C
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	4.235,88C
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	4.235,88C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	1.033.902,20C
OUTRAS CONTAS A PAGAR	1.033.902,20C
SOLSUL INDÚSTRIA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO	1.033.902,20C
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	272.500,00C
EXÍGIVEL A LONGO PRAZO	272.500,00C
FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO	272.500,00C
FINANCIAMENTO - PIONER & TEIXEIRA CONSTRUÇÕES LONGO PRAZO	272.500,00C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	629.552,73D
CAPITAL SOCIAL	205.000,00C
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	205.000,00C
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	205.000,00C
RESERVAS DE CAPITAL, AJUSTES, RESULTADOS	834.552,73D
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	834.552,73D
PREJUÍZOS ACUMULADOS	834.552,73D

LP PARTICIPACOES LTDA EM
RECUPERACAO
JUDICIAL:93563187000112

Assinado de forma digital por LP
PARTICIPACOES LTDA EM RECUPERACAO
JUDICIAL:93563187000112
Dados: 2024.09.30 09:30:55 -03'00'

LAURO PORCHER
ADMINISTRADOR
CPF: 445.024.510-53

MARCIO DUARTE
BENTO:04232998675

MARCIO DUARTE BENTO
Reg. no CRC - MG sob o No. 07550708
CPF: 042.329.986-75

Assinado de forma digital por
MARCIO DUARTE
BENTO:04232998675
Dados: 2024.09.30 09:31:05 -03'00'