



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE FIMAG
FÁBRICA ITALIANA DE MÁQUINAS
AGRÍCOLAS LTDA

DEZEMBRO DE 2023

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

FIMAG FÁBRICA ITALIANA DE MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA

Sumário

Sumário Executivo	2
Considerações Iniciais	3
Histórico da empresa e razões da crise	4
Participação Societária.....	7
Objeto Social da Recuperanda.....	8
Período Analisado e Visita à Recuperanda	8
Andamento dos Principais Projetos Relacionados À Superação das Dificuldades que a Empresa Enfrenta	10
Apresentação dos Resultados da Recuperanda	11
Comentários gerais sobre as receitas e despesas auferidas no período	12
Quadro Atualizado de Colaboradores	13
Expectativas do Mercado de Atuação da Recuperanda.....	14
Previsto X Realizado no Plano de Recuperação Judicial.....	14
Resumo das Atividades Desempenhadas pelos Administradores Judiciais.....	15
Quadro Evolutivo da Recuperação Judicial.....	16
Relatório de Habilitações ou Divergências de Crédito	17

Sumário Executivo

Em atenção ao Ato Normativo n. 0005478-18.2020.2.00.0000 do Conselho Nacional de Justiça – CNJ, visando dar maior celeridade, eficiência e transparência ao processo, bem como subsidiar o Juízo, Ministério Público, Recuperanda, Credores e demais interessados no feito, os relatórios serão dotados campos específicos como: histórico da empresa; quadro de evolução da recuperação judicial; habilitações e divergências em andamento; resumo do plano de recuperação judicial; questões pendentes de decisão; análises contábeis e outras informações necessárias.

Assim, o presente relatório mensal de atividades objetiva informar com transparência os principais resultados e acontecimentos da Recuperanda aos agentes participantes desse processo de recuperação judicial. O trabalho é resultado de uma série de levantamentos e conversas entre os Administradores Judiciais e a Recuperanda.

Trata-se do primeiro relatório mensal de atividades, tendo em vista que a decisão de deferimento do processamento da recuperação judicial se deu em 28 de novembro de 2023.

Foram analisados os dados contábeis de novembro de 2023. No que tange aos resultados observados no período, destaca-se a receita bruta de R\$ 11.740.213,11 milhões, lucro bruto de R\$ 9.124.181,54 e, por fim, o prejuízo do exercício em R\$ 1.828.315,12.

Integravam a empresa, ao final do período, 50 colaboradores. Por fim, conforme observado em visita de inspeção, informa-se que a Recuperanda se encontra em atividade regular, sendo observada a presença dos elementos que indicam a devida atividade empresarial.

Considerações Iniciais

Todos os trabalhos são direcionados para trazer ao processo e ao conhecimento de Vossa Excelência e de todos os demais interessados, as informações mais relevantes e que possibilitem o acompanhamento imparcial dos rumos e decisões estratégicas que a Recuperanda vem tomando.

O relatório mensal de atividades contempla o *status* dos principais projetos que visam à superação da crise enfrentada pela Recuperanda, dados econômicos e financeiros, comentários sobre os resultados auferidos, dados de número de colaboradores e expectativas do mercado.

Ressalta-se que as informações apresentadas são baseadas, principalmente, em informações fornecidas pela Recuperanda. As demonstrações financeiras foram entregues pela área de contabilidade da Recuperanda. Trata-se de balancetes contábeis parciais sujeitos a alterações até o encerramento do exercício contábil.

Qualquer dúvida em relação ao relatório pode ser enviada diretamente para esta Administradora Judicial, através dos contatos indicados no rodapé.

Histórico da empresa e razões da crise

Conforme informações constantes na petição inicial e fornecidas na primeira reunião, a Recuperanda foi fundada em 1987 por seu proprietário Sr. Jacomo Passamai e atua na fabricação de secadores de café e máquinas agrícolas.

Em seus mais de 36 (trinta e seis) anos de atuação, a FIMAG desenvolveu seu portfólio de máquinas e equipamentos, chegando a ser a maior fabricante de secadores e descascadores para café do Estado do Espírito Santo.

Indica como seus produtos:





Alegou ser pioneira na produção dos equipamentos acima elencados e no ano de 2016, visando ampliar seu escopo de atuação, bem como gozando de excelente reputação na qualidade dos seus produtos (fato que ainda perdura, mesmo diante da grave crise), a FIMAG firmou contrato de prestação de serviços de montagem com a empresa ArcelorMittal Brasil, vencendo concorrência para um primeiro contrato de aproximadamente R\$ 40.000.000,00 (quarenta milhões de reais). Destacou as seguintes obras:



Apontou que o que parecia o nascimento de uma nova e virtuosa jornada, logo se tornou um pesadelo, pois no decorrer do contrato, a FIMAG sofreu com os efeitos da alta do preço dos insumos, em especial o aço, o que foi agravado sobremaneira com a Pandemia de COVID-19.

Diante da necessidade de aporte de caixa para a consecução do contrato de prestação de serviços junto à ArcelorMittal, a FIMAG foi obrigada a buscar o mercado financeiro.

Mas os planos da empresa não saíram como esperado, os custos continuaram aumentando, a ArcelorMittal passou a fazer a glosa de diversos valores que a FIMAG fazia jus e o mercado até a presente data não se recuperou da crise instalada.

Alegou que os prejuízos foram tamanhos que a FIMAG interpôs ação de reparação de danos em face da ArcelorMittal, tombada sob o número 5004761-40.2023.8.08.0048 que tramita na 4ª Vara Cível da Serra.

Em virtude deste caos financeiro, houve a contratação de empréstimos bancários, de tal forma que o efeito progressivo dos juros fez com que o caixa da empresa viesse a travar, causando atrasos nos pagamentos de dívidas bancárias, parcelamentos, retenções de pagamentos por bancos, demissões de seus funcionários enfim, toda sua movimentação financeira, ficando à mercê dos pagamentos com os bancos e rescisões trabalhistas, não conseguindo, assim, saldar suas dívidas com fornecedores e com as próprias instituições financeiras.

Relatou também as taxas de juros saíram do patamar de 4% a.a. para algo próximo a 19% a.a., considerando a taxa efetiva acrescida dos respectivos encargos.

O resultado desse desordenamento financeiro, cumulado com a Pandemia de COVID19 e a atual crise e cenário financeiro pelo qual o Brasil atravessa, fez com que a empresa que já não estava em boa situação, não mais conseguisse honrar com seus compromissos.

Assim, não se vislumbrou outra solução, senão o pedido de Recuperação Judicial como meio hábil para soerguer as atividades empresariais.

Participação Societária

Em sua última alteração do contrato social, juntada no id. 31071076 a empresa foi transformada de EIRELI em sociedade unipessoal.

CLÁUSULA PRIMEIRA

Fica transformada esta Empresa Individual de Responsabilidade Limitada - EIRELI em SOCIEDADE LTDA UNIPESSOAL, passando a denominação social a ser **FIMAG FABRICA ITALIANA DE MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA**, com sub-rogação de todos os direitos e obrigações pertinentes.

O sócio Jacomo Passamai que possuía 100% das cotas, transferiu a integralidade delas a CIBMA PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS LTDA, empresa da qual é sócio administrador.

CLÁUSULA TERCEIRA

O sócio **JACOMO PASSAMAI** transfere 100% de suas quotas, por meio de integralização ao capital social à sociedade a seguir descrita, que assim ingressa na sociedade:

- À sociedade **CIBMA PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, sediada à Rua Jesuíno Martins de Souza, nº 43, Sala 107, Bairro Centro, CEP 45.985-156, Teixeira de Freitas, Estado da Bahia, inscrita no **CNPJ (MF)** sob o nº **43.186.064/0001-31**, com seus atos constitutivos arquivados na **Junta Comercial do Estado da Bahia - JUCEB** sob o **NIRE** nº **29205007117**, neste ato representada por seu sócio administrador **JACOMO PASSAMAI**, transfere **300.000** (trezentos mil) quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalizando **R\$ 300.000,00** (trezentos mil reais).

CLÁUSULA QUARTA

Fica admitida na sociedade a empresa qualificada nas cláusulas acima, **CIBMA PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, sediada Rua Jesuíno Martins de Souza, nº 43, Sala 107, Bairro Centro, CEP 45.985-156, Teixeira de Freitas, Estado da Bahia, inscrita no **CNPJ (MF)** sob o nº **43.186.064/0001-31**, com seus atos constitutivos arquivados na **Junta Comercial do Estado da Bahia - JUCEB** sob o **NIRE** nº **29205007117**, neste ato representada por seu sócio administrador **JACOMO PASSAMAI**.

Sócia Única	Quotas	R\$
CIBMA PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS LTDA	300.000	300.000,00

Apesar da transferência das quotas, a administração permaneceu com o Sr. Jacomo Passamai.

Objeto Social da Recuperanda

A empresa possui como atividade principal a fabricação de secadores de café e diversas atividades secundárias, vejamos:

CLÁUSULA QUARTA
A sociedade limitada unipessoal tem como objeto social o ramo de atividades a seguir:

- Fabricação de máquinas e equipamentos para agricultura e pecuária e acessórios, exceto para irrigação (CNAE: 2833-0/00);
- Fabricação de estrutura metálicas (CNAE: 2511-0/00);
- Fabricação de obras de caldeiraria pesada (CNAE: 2513-6/00);
- Fabricação de tanques, reservatórios metálicos e caldeiras para aquecimento central (CNAE: 2521-7/00);
- Fabricação de caldeiras geradoras de vapor, exceto para aquecimento central e para veículos (CNAE: 2522-5/00);
- Produção de artefatos estampados de metal (CNAE: 2532-2/01);
- Fabricação de produtos de treilados de metal, exceto padronizados (CNAE: 2592-6/02);
- Instalação de máquinas e equipamentos industriais (CNAE: 3321-0/00);
- Manutenção e reparação de tanques, reservatórios metálicos e caldeiras, exceto para veículos (CNAE: 3311-2/00);
- Fabricação de máquinas para indústria metalúrgica, peças e acessórios, exceto máquinas ferramentas (CNAE: 2861-5/00);
- Montagem de estruturas metálicas (CNAE: 4292-8/01);
- Fabricação de artigos de serralheria, exceto esquadrias (CNAE: 2542-0/00);
- Serviços de usinagem, tornearia e solda (CNAE: 2539-0/01);
- Serviços de confecção de armações metálicas para construção (CNAE: 2599-3/01);
- Fabricação de máquinas e equipamentos para uso na extração mineral, peças e acessórios, exceto na extração de petróleo (CNAE: 2852-6/00);
- Comércio varejista de material elétrico (CNAE: 4742-3/00);
- Comércio varejista de ferragens e ferramentas (CNAE: 4744-0/01);
- Manutenção e reparação de máquinas e equipamentos (CNAE: 3314-7/10);
- Serviços de engenharia (CNAE: 7112-0/00);
- Fabricação de máquinas, equipamentos e aparelhos para transporte e elevação de cargas, peças e acessórios (CNAE: 2822-4/02);
- Fabricação de máquinas e equipamentos para uso industrial específico, peças e acessórios (CNAE: 2869-1/00);
- Comércio atacadista de resíduos de papel e papelão (CNAE: 4687-7/01);
- Comércio atacadista de resíduos e sucatas não metálicos, exceto de papel e papelão (CNAE: 4687-7/02);
- Comércio atacadista de resíduos e sucatas metálicas (CNAE: 4687-7/03);
- Aluguel de máquinas e equipamentos comerciais e industriais, sem operador (CNAE: 7739-0/99);
- Locação de meios de transporte, sem condutor (CNAE: 7719-5/99);
- Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes (CNAE: 7732-2/01);
- Aluguel de máquinas e equipamentos para escritórios (CNAE: 7733-1/00);
- Aluguel de palcos, coberturas e estruturas de uso temporário, exceto andaimes (CNAE: 7739-0/03);
- Locação de automóveis sem condutor (CNAE: 7711-0/00);
- Locação de mão de obra temporária (CNAE: 7820-5/00).



Período Analisado e Visita à Recuperanda

Este relatório contempla as informações da Recuperanda referentes ao período de 01 de dezembro até 31 de dezembro de 2023.

Visitas regulares à sede da Recuperanda vêm sendo realizadas a fim de constatar a presença de colaboradores, movimentação de fornecedores e clientes, entre outras atividades.

Abaixo, fotos das últimas visitas de fiscalização:



Na visita, foi possível constatar a presença de funcionários na área administrativa e na área produtiva, em expediente regular de trabalho. Em suma, verificou-se o regular funcionamento da empresa.

Andamento dos Principais Projetos Relacionados À Superação das Dificuldades que a Empresa Enfrenta

Esta sessão visa fornecer o *status report* dos principais projetos que a Recuperanda tem endereçado para enfrentar a crise econômica.

A Recuperanda informou que no período busca negociar com os clientes um adiantamento de parte do valor do produto na assinatura do pedido da venda para a compra de matéria prima à vista.

Ainda, a Recuperanda fez uma reestruturação administrativa, com redução do quadro de funcionários.

Os Administradores Judiciais informam que seguiram acompanhando os projetos desenvolvidos para auxiliar no soerguimento da Recuperanda, sendo que detalhamentos sobre os mesmos serão trazidos nos próximos relatórios mensais de atividades.

Apresentação dos Resultados da Recuperanda

Nesta seção, são demonstrados os resultados da empresa. A consolidação dos resultados objetiva apenas demonstrar a evolução geral das atividades. As primeiras informações contábeis fornecidas foram do mês de novembro de 2023.

Nos próximos relatórios serão analisadas as variações do balancete.

Assim, apresenta-se o resultado¹:

Resumo do Balancete Acumulado	
Descrição	Novembro de 2023
ATIVO	R\$ 16.445.811,19
PASSIVO	R\$ 18.274.126,31
ENTRADAS E CUSTOS	R\$ 2.616.031,57
DESPESAS	R\$ 10.952.496,66
RECEITAS	R\$ 11.740.213,11
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$ 1.828.315,12

Ressalta-se que o Balancete detalhado consta no anexo deste relatório.

¹ Trata-se de relatório contábil parcial, até o fechamento do exercício contábil podem ocorrer alterações.

Comentários gerais sobre as receitas e despesas auferidas no período

Verifica-se que no mês de novembro de 2023, a empresa apresentou receita bruta de R\$ 11.740.213,11, custo de -R\$ 2.616.031,57, despesas operacionais de R\$ 10.952.496,66 e prejuízo de R\$ 1.828.315,12.

BALANCETES MENSAIS	
DESCRIÇÃO	Novembro de 2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 11.740.213,11
VENDA DE SERVIÇOS	R\$ 901.587,89
SERVIÇOS PRESTADOS	R\$ 900.674,89
OUTRAS RECEITAS	R\$ 913,00
REVENDA DE MERCADORIAS	R\$ 10.838.625,22
VENDA DE MERCADORIAS	R\$ 10.838.625,22
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 11.740.213,11
(-) CUSTOS DAS VENDAS	R\$ 2.616.031,57
(=) LUCRO OPERACIONAL BRUTO	R\$ 9.124.181,54
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 10.952.496,66
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 6.354.829,11
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 72.486,66
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 46.629,59
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 5.780,20
DESPESAS C/ VENDA	R\$ 4.472.771,10
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-R\$ 1.828.315,12
(=) RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	-R\$ 1.828.315,12
(=) LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 1.828.315,12

Preliminarmente, observa-se que o prejuízo do mês decorre das despesas operacionais, em especial as despesas administrativas compostas por despesas com pessoal e despesas com serviços terceirizados.

Ainda, foi enviado o questionamento abaixo relacionado, que será anexado no Relatório de Atividades de Janeiro/2024:

1. Explique o que são as despesas com pessoal da rubrica despesas com vendas;



Quadro Atualizado de Colaboradores

Nesta parte do relatório, apresenta-se o quadro completo dos colaboradores ao final do período analisado. Ao final do mês objeto da presente análise a Recuperanda possuía 50 colaboradores que estão trabalhando normalmente, assim distribuídos:

Quadro de colaboradores	nov/23
Total de colaboradores	50
Colaboradores em férias	9
Colaboradores em auxílio doença, acidente de trabalho ou licença maternidade	5
Admissões no período em análise	0
Demissões no período em análise	1



Expectativas do Mercado de Atuação da Recuperanda

A participação do agronegócio no PIB brasileiro é um dos indicadores da importância do setor para a economia do País. A cadeia produtiva do agronegócio representou 24,8% do PIB do país no ano passado.

A Fimag é uma das empresas que movimentam o mercado do agronegócio, fabricando os maiores secadores rotativos do mercado 40.000 litros, diferenciando-a da concorrência.

A empresa possui uma linha de equipamentos para beneficiamento de café e cereais de 232 itens para melhor atender a necessidade do cliente.

A Fimag detém 40% do mercado no Estado do Espírito Santo e seus dois concorrentes juntos detêm 60%. A empresa comercializa seus produtos dentro do estado, Sul da Bahia, Minas Gerais e no Estado de Rondônia.

Para o ano de 2024 a expectativa de mercado da Fimag é de aumentar as vendas em 20%. Esse aumento é devido à expansão do mercado no estado de Rondônia, onde contratou-se um representante para atender essa demanda de mercado.



Previsto X Realizado no Plano de Recuperação Judicial

Esta sessão avalia o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial assumido pelo Devedor. Portanto, tendo em vista o momento da recuperação judicial, não existem comentários a serem realizados.



Resumo das Atividades Desempenhadas pelos Administradores Judiciais

Os Administradores judiciais foram nomeados no dia 28/11/2023 e o termo de compromisso foi assinado no dia 29/11/2023.

O 1º edital de credores foi publicado em 15/12/2023 e, conforme requisito legal (art. 22, I, da Lei nº 11.101/2005), foram enviadas as cartas para os credores em 12/12/2023, informando do pedido de recuperação e sobre os respectivos créditos.

Em cumprimento ao disposto no art. 22,II, letra e, da Lei 11.101/2005, informa-se que no período em questão não foram comunicadas à Administradora Judicial negociações entre as Recuperandas e os credores. Igualmente, visitas regulares aos complexos produtivos e administrativos da Recuperanda vêm sendo realizadas a fim de constatar a presença de colaboradores, movimentação de fornecedores e clientes, entrada e saída de mercadorias, entre outras atividades.

Em cumprimento ao disposto no art. 22, letras k e l, da Lei 11.101/2005 e visando facilitar o acesso aos principais documentos dos autos da recuperação judicial e os contatos com a administradora judicial foi criada uma página informativa, com o seguinte endereço eletrônico: ricardobiancardi.com.br.

Neste aspecto, o site possui a finalidade de suprir dados básicos do processo, assim como disponibilizar a petição inicial, as principais decisões, o Quadro Geral de Credores, os relatórios mensais de atividades, o plano de recuperação judicial e as Atas das Assembleias Gerais de Credores. Ainda, conta com canal direto de atendimento aos interessados, que têm suas dúvidas

brevemente esclarecidas pela Administrador Judicial. Por fim, disponibiliza esclarecimento às dúvidas mais frequentes.

Estão sendo tomadas todas as providências conforme previsão em Lei (manifestações diversas, editais, correspondências, atas, etc).

Quadro Evolutivo da Recuperação Judicial

Segue abaixo quadro evolutivo da Recuperação Judicial a ser atualizado oportunamente.

Data Prevista	Data Ocorrência	EVENTO	ID.	Lei 11.101/05
	19/09/2023	Distribuição do pedido de RJ	-	
	28/11/2023	Deferimento do Processamento RJ	34599221	Art. 52
	29/11/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	34782442	Art. 33
12/12/2023	12/12/2023	Envio de correspondência aos credores	-	Art. 22, I, "a"
15/12/2023	18/12/2023	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ		-
15/12/2023	18/12/2023	Publicação do Edital de Convocação de Credores		Art. 52, § 1º
	03/01/2024	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
	16/02/2024	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial		Art. 53
	17/02/2024	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ		Art. 7º, § 2º
19/02/2024		Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ		Art. 7º, II e Art. 53
		Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
		Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
		Prazo para realização da AGC		Art. 56, § 1º
		Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36
		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
		Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
		Outros		

Relatório de Habilitações ou Divergências de Crédito

Em razão da primeira relação de credores a ser publicada as habilitações e divergências de crédito recebidas na fase administrativa serão identificadas oportunamente no quadro abaixo:

Nome	CPF/CNPJ	Valor pela recuperanda	Valor pelo credor	Diverg/Hab. Acolhida?	Fundamento

Empresa: **FIMAG FABRICA ITALIANA DE MAQUINAS AGRICOLAS LTDA**
CNPJ: **31.488.588/0001-06** Inscrição Estadual: **081170246**

NIRE: **32202883431**
Inscrição Municipal:

Endereço: **ANDRE DO ESPIRITO SANTO**
Município: **CARIACICA**

Número: **211** Complemento:
UF: **ES** CEP: **29154120**

Bairro: **SANTANA**
Data Registro: **04/06/1987**

DEMONSTRACAO DE RESULTADO DO PERIODO

Referência: 01/JAN/2023 até 31/DEZ/2023

Folha: 150

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	<u>11.740.213,11</u>
VENDAS DE SERVICOS	<u>901.587,89</u>
Servicos Prestados	900.674,89
Outras Receitas	913,00
REVENDA DE MERCADORIAS	<u>10.838.625,22</u>
Vendas de Mercadorias	10.838.625,22
(=) RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	<u>11.740.213,11</u>
CUSTO DE VENDAS	<u>(2.616.031,57)</u>
DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(2.616.031,57)
(=) LUCRO BRUTO OPERACIONAL	<u>9.124.181,54</u>
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	<u>(10.952.496,66)</u>
Despesas Administrativas	(6.354.829,11)
Despesas Tributárias	(72.486,66)
Despesas Financeiras	(46.629,59)
Outras Despesas Operacionais	(5.780,20)
Despesas c/ Vendas	(4.472.771,10)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	<u>(1.828.315,12)</u>
(=) RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	<u>(1.828.315,12)</u>
LUCRO LIQUIDO	<u>(1.828.315,12)</u>

JLGE SERVICOS CONTABEIS LTDA

Contador(a): GETULIO LUSTOSA CABELINO JUNIOR
CPF: 031.044.317-28
CRC/ES: 009910

FIMAG FABRICA ITALIANA DE MAQUINAS AGRICOLAS LTDA

JACOMO PASSAMAI
CPF: 189.971.807-97
Administrador

BALANÇO PATRIMONIAL

Referência: 30/NOV/2023

Folha: 148

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	Saldo
1.0.00.00.00.000000	1	A T I V O	12.256.986,76D	45.724.464,00	41.535.639,57	16.445.811,19D
1.1.00.00.00.000000	11	ATIVO CIRCULANTE	8.752.711,54D	40.905.884,86	41.423.742,57	8.234.853,83D
1.1.01.00.00.000000	12	DISPONIVEL	68.114,91D	25.680.756,08	25.697.242,68	51.628,31D
1.1.01.02.00.000000	114	BANCOS C/MOVIMENTO	68.114,91D	15.480.851,30	15.497.337,90	51.628,31D
1.1.02.00.00.000000	110	CREDITOS POR VENDAS/SERVICOS	751.216,97D	8.251.842,08	9.001.659,05	1.400,00D
1.1.02.02.00.000000	125	CLIENTES	751.216,97D	8.251.842,08	9.001.659,05	1.400,00D
1.1.03.00.00.000000	111	CREDITOS DIVERSOS	6.144.535,84D	3.028.925,36	2.780.479,50	6.392.981,70D
1.1.03.01.00.000000	139	CREDITOS DIVERSOS	925.346,88D	1.755,00	1.755,00	925.346,88D
1.1.03.02.00.000000	140	ANTECIPACOES DE IMPOSTOS	3.889.170,50D	0,00	0,00	3.889.170,50D
1.1.03.03.00.000000	141	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	11.956,17D	4.138,63	4.541,71	11.553,09D
1.1.03.05.00.000000	143	ADIANTAMENTOS A SOCIOS	0,00D	1.620.347,65	1.395.370,98	224.976,67D
1.1.03.07.00.000000	145	IMPOSTOS A RECUPERAR	1.261.300,22D	31.485,89	0,00	1.292.786,11D
1.1.03.09.00.000000	147	APLICACOES FINANCEIRAS	56.762,07D	1.371.198,19	1.378.811,81	49.148,45D
1.1.04.00.00.000000	112	ESTOQUES	1.788.843,82D	3.944.361,34	3.944.361,34	1.788.843,82D
1.1.04.02.00.000000	1116	MATERIA PRIMA	1.788.843,82D	0,00	0,00	1.788.843,82D
1.2.00.00.00.000000	18	ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.504.275,22D	4.818.579,14	111.897,00	8.210.957,36D
1.2.01.00.00.000000	1129	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	333.237,31D	4.818.579,14	397,00	5.151.419,45D
1.2.01.01.00.000000	1133	EMPRESTIMOS A TERCEIRO	330.232,58D	4.806.769,07	0,00	5.137.001,65D
1.2.01.02.00.000000	1134	APLICACOES FINANCEIRAS	3.004,73D	11.810,07	397,00	14.417,80D
1.2.02.00.00.000000	1130	INVESTIMENTOS	119.345,78D	0,00	0,00	119.345,78D
1.2.02.01.01.000014	11545	CONSORCIO - CARTA	119.345,78D	0,00	0,00	119.345,78D
1.2.03.00.00.000000	1131	IMOBILIZADO	3.792.027,87D	0,00	111.500,00	3.680.527,87D
1.2.03.02.00.000000	1171	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3.544.561,53D	0,00	111.500,00	3.433.061,53D
1.2.03.03.00.000000	1172	MOVEIS E UTENSILIOS	11.104,70D	0,00	0,00	11.104,70D
1.2.03.04.00.000000	1173	INSTALACOES	15.777,81D	0,00	0,00	15.777,81D
1.2.03.05.00.000000	1174	VEICULOS E SEMOVENTES	13.572,50D	0,00	0,00	13.572,50D
1.2.03.06.00.000000	1175	OUTRAS IMOBILIZACOES	207.011,33D	0,00	0,00	207.011,33D
1.2.04.00.00.000000	1132	INTANGIVEL	(740.335,74)C	0,00	0,00	(740.335,74)C
1.2.04.02.00.000000	1204	SOFTWARE OU PROGRAMAS	3.200,00D	0,00	0,00	3.200,00D
1.2.04.03.00.000000	11826	DEPRECIACAO ACUMULADA	(743.535,74)C	0,00	0,00	(743.535,74)C
2.0.00.00.00.000000	2	PASSIVO	12.256.986,76C	34.956.714,59	40.973.854,14	18.274.126,31C
2.1.00.00.00.000000	2207	PASSIVO CIRCULANTE	67.040.829,48C	30.033.705,95	19.613.541,06	56.620.664,59C
2.1.01.00.00.000000	2210	DEBITOS P/ COMPRAS	5.332.079,60C	8.346.625,52	6.668.663,54	3.654.117,62C
2.1.01.01.00.000000	2216	FORNECEDORES	3.007.248,15C	6.018.161,28	6.530.769,07	3.519.855,94C
2.1.01.02.00.000000	21829	FORNECEDORES DIVERSOS	2.324.831,45C	2.328.464,24	137.894,47	134.261,68C
2.1.02.00.00.000000	2211	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	38.803.304,29C	10.880.883,78	5.229.000,92	33.151.421,43C
2.1.02.04.00.000000	26536	PARCELAMENTOS	33.151.421,43C	0,00	0,00	33.151.421,43C
2.1.03.00.00.000000	2212	OBRIGACOES SOCIAIS	6.267.947,40C	345.247,59	270.254,44	6.192.954,25C
2.1.03.01.00.000001	2229	INSS A PAGAR	5.078.559,45C	6.528,46	7.483,54	5.079.514,53C
2.1.03.01.00.000002	2230	FGTS A RECOLHER	523.163,12C	326.963,25	178.904,90	375.104,77C
2.1.03.01.00.000003	2231	CONTRIB. A RECOLHER	33.582,36C	0,00	0,00	33.582,36C
2.1.03.01.00.000005	2233	FGTS SOBRE FERIAS E 13º SALARIO	59.625,74C	0,00	0,00	59.625,74C
2.1.03.01.00.000008	2236	INSS SOBRE FERIAS E 13º SALARIO	198.750,24C	0,00	0,00	198.750,24C
2.1.03.01.00.000010	2238	INSS RETIDO	7.436,33C	0,00	0,00	7.436,33C
2.1.03.01.00.000014	2242	MENSALIDADE SINDICAL	5.464,36C	11.654,32	11.163,04	4.973,08C
2.1.03.01.00.000015	21090	IRRF A RECOLHER	361.365,80C	101,56	72.702,96	433.967,20C
2.1.04.00.00.000000	2213	OBRIGACOES FISCAIS	3.562.574,18C	0,00	0,00	3.562.574,18C
2.1.04.01.00.000001	2243	ICMS A RECOLHER	324.995,57C	0,00	0,00	324.995,57C
2.1.04.01.00.000003	2245	ISS A RECOLHER	9.787,63C	0,00	0,00	9.787,63C
2.1.04.01.00.000005	2247	IR FONTE A RECOLHER	2.306,99C	0,00	0,00	2.306,99C
2.1.04.01.00.000016	2258	ISS RETIDO	3.969,21C	0,00	0,00	3.969,21C
2.1.04.01.00.000019	2261	PIS A RECOLHER	546.793,61C	0,00	0,00	546.793,61C
2.1.04.01.00.000027	2269	PIS/COFINS/CSSL LEI 10833/04	7.101,80C	0,00	0,00	7.101,80C
2.1.04.01.00.000028	2270	COFINS A RECOLHER	2.667.619,37C	0,00	0,00	2.667.619,37C
2.1.05.00.00.000000	2214	OBRIGACOES DIVERSAS	12.093.591,48C	10.460.949,06	7.445.622,16	9.078.264,58C
2.1.05.02.00.000000	2274	OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS	1.217.392,90C	1.442,10	37.720,86	1.253.671,66C
2.1.05.03.00.000000	2275	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	2.565.366,69C	0,00	0,00	2.565.366,69C
2.1.05.04.00.000000	2276	SALARIOS A PAGAR	4.611.966,15C	6.718.429,22	7.365.689,30	5.259.226,23C

BALANÇO PATRIMONIAL

Referência: 30/NOV/2023

Folha: 149

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	Saldo
2.1.06.00.00.000000	2215	PROVISÕES DIVERSAS	981.332,53C	0,00	0,00	981.332,53C
2.1.06.01.00.000000	2305	PROVISÕES TRABALHISTAS	981.332,53C	0,00	0,00	981.332,53C
2.2.00.00.00.000000	2208	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	23.620.230,66C	4.869.152,38	19.590.222,35	38.341.300,63C
2.2.01.00.00.000000	2309	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	22.734.373,22C	4.869.152,38	19.590.222,35	29.145.443,19C
2.2.01.01.00.000000	2311	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.323.221,78C	4.869.152,38	15.670.394,99	19.124.464,39C
2.2.01.02.00.000000	2312	OBRIGAÇÕES SOCIAIS-PARCELADAS	4.411.151,44C	0,00	3.919.827,36	8.330.978,80C
2.2.02.00.00.000000	2310	RESULTADOS EXERC. FUTUROS	885.857,44C	0,00	0,00	885.857,44C
2.2.02.01.00.000000	2341	RECEITAS FUTURAS	885.857,44C	0,00	0,00	885.857,44C
2.3.00.00.00.000000	2209	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(78.404.073,38)D	53.856,26	1.770.090,73	(76.687.838,91)D
2.3.01.00.00.000000	2354	CAPITAL SOCIAL	300.000,00C	0,00	0,00	300.000,00C
2.3.01.01.00.000001	2358	CAPITAL SOCIAL	300.000,00C	0,00	0,00	300.000,00C
2.3.04.00.00.000000	2357	LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(78.704.073,38)D	53.856,26	1.770.090,73	(76.987.838,91)D
2.3.04.01.00.000002	2370	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(73.615.840,72)D	53.856,26	1.770.090,73	(71.899.606,25)D
2.3.04.01.00.000008	2376	PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(5.088.232,66)D	0,00	0,00	(5.088.232,66)D
3.0.00.00.00.000000	3	ENTRADAS E CUSTOS	0,00D	2.616.031,57	0,00	2.616.031,57D
3.2.00.00.00.000000	3379	ENTRADAS COMERCIAIS	0,00D	2.616.031,57	0,00	2.616.031,57D
3.2.01.00.00.000000	3416	COMPRAS P/COMERCIALIZAÇÃO	0,00D	2.616.031,57	0,00	2.616.031,57D
3.2.01.01.00.000001	3418	MERCADORIAS DE REVENDA	0,00D	2.616.031,57	0,00	2.616.031,57D
4.0.00.00.00.000000	4	DESPESAS	0,00D	11.263.090,60	310.593,94	10.952.496,66D
4.1.00.00.00.000000	4576	DESPESAS C/VENDAS	0,00D	4.475.985,59	3.214,49	4.472.771,10D
4.1.05.00.00.000000	4585	DESPESAS C/PESSOAL	0,00D	3.768.914,64	140,00	3.768.774,64D
4.1.05.01.00.000004	4595	FÉRIAS E AUXÍLIOS	0,00D	3.669.909,69	0,00	3.669.909,69D
4.1.05.01.00.000012	4603	VALE TRANSPORTE	0,00D	99.004,95	140,00	98.864,95D
4.1.10.00.00.000000	4586	SERVIÇOS PRESTADOS TERCEIROS	0,00D	397,75	24,00	373,75D
4.1.10.01.00.000008	42960	ESTACIONAMENTO	0,00D	397,75	24,00	373,75D
4.1.15.00.00.000000	4587	ENCARGOS SOCIAIS	0,00D	321.493,93	0,00	321.493,93D
4.1.15.01.00.000002	4620	F.G.T.S.	0,00D	321.493,93	0,00	321.493,93D
4.1.30.00.00.000000	4590	DESPESAS GERAIS	0,00D	385.179,27	3.050,49	382.128,78D
4.1.30.01.00.000004	4634	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00D	80,20	0,00	80,20D
4.1.30.01.00.000006	4636	BRINDES E OFERTAS	0,00D	200,00	0,00	200,00D
4.1.30.01.00.000009	4639	ENERGIA ELÉTRICA	0,00D	105.586,06	0,00	105.586,06D
4.1.30.01.00.000016	4646	TELEFONES E TELEX	0,00D	19.615,85	0,00	19.615,85D
4.1.30.01.00.000017	4647	VESTIMENTAS E UNIFORMES	0,00D	5.664,00	0,00	5.664,00D
4.1.30.01.00.000018	4648	VIAGENS E ESTADAS	0,00D	15.104,49	1.802,24	13.302,25D
4.1.30.01.00.000020	4650	MATERIAL DE CONSUMO	0,00D	116.132,03	1.075,00	115.057,03D
4.1.30.01.00.000022	4652	COMBUSTÍVEL	0,00D	108.125,95	122,00	108.003,95D
4.1.30.01.00.000026	4656	DESPESAS DIVERSAS	0,00D	9.529,50	51,25	9.478,25D
4.1.30.01.00.000028	41548	SEGUROS	0,00D	5.141,19	0,00	5.141,19D
4.3.00.00.00.000000	4577	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	6.662.208,56	307.379,45	6.354.829,11D
4.3.05.00.00.000000	4659	DESPESAS C/PESSOAL	0,00D	5.637.977,26	306.029,45	5.331.947,81D
4.3.05.01.00.000001	4668	ORDENADOS E SALÁRIOS	0,00D	4.736.826,63	197.854,87	4.538.971,76D
4.3.05.01.00.000003	4670	13o. SALÁRIO	0,00D	225.189,60	48.252,78	176.936,82D
4.3.05.01.00.000004	4671	FÉRIAS E AUXÍLIOS	0,00D	138.214,20	0,00	138.214,20D
4.3.05.01.00.000010	4677	INDENIZAÇÃO TRABALHISTA	0,00D	138.539,50	0,00	138.539,50D
4.3.05.01.00.000015	4682	SEGURO VIDA/PREV.PRIVADA	0,00D	11.221,26	0,00	11.221,26D
4.3.05.01.00.000016	4683	VALE TRANSPORTE	0,00D	0,00	3.375,06	(3.375,06)C
4.3.05.01.00.000020	4687	ALIMENTAÇÃO	0,00D	242.461,24	0,00	242.461,24D
4.3.05.01.00.000030	4697	PLANO DE SAÚDE	0,00D	0,00	56.546,74	(56.546,74)C
4.3.05.01.00.000034	4701	MULTA RESCISÓRIA - GRFC	0,00D	145.524,83	0,00	145.524,83D
4.3.10.00.00.000000	4660	SERVIÇOS PRESTADOS TERCEIROS	0,00D	1.014.966,41	1.350,00	1.013.616,41D
4.3.10.01.00.000004	4713	FRETES E CARRETOS - PJ	0,00D	19.083,79	1.000,00	18.083,79D
4.3.10.01.00.000005	4714	SERVIÇOS PRESTADOS - PF	0,00D	445.148,07	350,00	444.798,07D
4.3.10.01.00.000006	4715	SERVIÇOS PRESTADOS - PJ	0,00D	450.146,79	0,00	450.146,79D
4.3.10.01.00.000013	4722	SERVIÇO INTERNET	0,00D	2.915,00	0,00	2.915,00D
4.3.10.01.00.000020	4729	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	0,00D	3.088,76	0,00	3.088,76D
4.3.10.01.00.000023	4732	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	0,00D	90.252,00	0,00	90.252,00D
4.3.10.01.00.000024	4733	ASSISTÊNCIA JURÍDICA	0,00D	4.332,00	0,00	4.332,00D
4.3.20.00.00.000000	4663	TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00D	3.172,99	0,00	3.172,99D

BALANÇO PATRIMONIAL

Referência: 30/NOV/2023

Folha: 150

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	Saldo
4.3.20.01.00.000004	4740	TAXAS MUNICIPAIS	0,00D	286,26	0,00	286,26D
4.3.20.01.00.000008	4744	OUTRAS TAXAS ESTADUAIS	0,00D	2.886,73	0,00	2.886,73D
4.3.25.00.00.000000	4664	CONSERVACAO BENS E INSTALACOES	0,00D	3.981,00	0,00	3.981,00D
4.3.25.01.00.000004	4748	DESPESAS C/VEICULOS	0,00D	3.981,00	0,00	3.981,00D
4.3.35.00.00.000000	4666	DESPESAS GERAIS	0,00D	2.110,90	0,00	2.110,90D
4.3.35.01.00.000008	4762	ASSOCIACOES DE CLASSE	0,00D	1.782,05	0,00	1.782,05D
4.3.35.01.00.000015	4769	CORREIOS E MALOTES	0,00D	315,25	0,00	315,25D
4.3.35.01.00.000016	4770	CUSTAS E TAXAS CARTORIOS	0,00D	13,60	0,00	13,60D
4.5.00.00.00.000000	4579	OUTRAS DESPESAS	0,00D	5.780,20	0,00	5.780,20D
4.5.04.00.00.000000	4777	DESPESAS NAO DEDUTIVEIS	0,00D	3.660,20	0,00	3.660,20D
4.5.04.01.00.000010	4788	CURSOS E BOLSAS	0,00D	3.660,20	0,00	3.660,20D
4.5.05.00.00.000000	4778	ALUGUEIS	0,00D	2.120,00	0,00	2.120,00D
4.5.05.01.00.000002	4792	ALUGUEL MAQ. E EQUIPAMENTOS	0,00D	2.120,00	0,00	2.120,00D
4.6.00.00.00.000000	4580	DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00D	72.486,66	0,00	72.486,66D
4.6.01.00.00.000000	4800	IMPOSTOS, TRIBUTOS E TAXAS	0,00D	72.486,66	0,00	72.486,66D
4.6.01.01.00.000004	4804	LICENCIAMENTO DE VEICULO	0,00D	206,21	0,00	206,21D
4.6.01.01.00.000007	4807	CONTRIBUICAO SOCIAL	0,00D	7.537,02	0,00	7.537,02D
4.6.01.01.00.000009	4809	PEDAGIO	0,00D	2.671,47	0,00	2.671,47D
4.6.01.01.00.000022	4822	IPTU	0,00D	7.462,35	0,00	7.462,35D
4.6.01.01.00.000023	4823	I.S.S.	0,00D	31.188,52	0,00	31.188,52D
4.6.01.01.00.000028	42875	IMPOSTOS FEDERAIS	0,00D	9.462,07	0,00	9.462,07D
4.6.01.01.00.000029	43375	SIMPLES NACIONAL	0,00D	13.959,02	0,00	13.959,02D
4.7.00.00.00.000000	4581	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	46.629,59	0,00	46.629,59D
4.7.15.00.00.000000	4827	OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	46.629,59	0,00	46.629,59D
4.7.15.01.00.000001	4834	DESPESAS BANCARIAS	0,00D	11.845,37	0,00	11.845,37D
4.7.15.01.00.000002	4835	TAXA S/BOL. BANCARIOS	0,00D	386,30	0,00	386,30D
4.7.15.01.00.000004	4837	JUROS	0,00D	34.397,92	0,00	34.397,92D
5.0.00.00.00.000000	5	RECEITAS	0,00C	0,00	11.740.213,11	11.740.213,11C
5.1.00.00.00.000000	5858	RECEITA BRUTA OPERACIONAL	0,00C	0,00	11.739.300,11	11.739.300,11C
5.1.10.00.00.000000	5861	REVENDA DE MERCADORIAS	0,00C	0,00	10.830.917,57	10.830.917,57C
5.1.10.01.00.000001	5874	VENDAS DE MERCADORIAS	0,00C	0,00	10.830.917,57	10.830.917,57C
5.1.15.01.00.000000	5862	VENDAS DE SERVICOS	0,00C	0,00	900.674,89	900.674,89C
5.1.15.01.00.000001	5877	SERVICOS PRESTADOS	0,00C	0,00	900.674,89	900.674,89C
5.1.85.00.00.000000	5869	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00C	0,00	7.707,65	7.707,65C
5.1.85.01.00.000001	5912	DESCONTOS FINANC.OBTIDOS	0,00C	0,00	7.707,65	7.707,65C
5.2.00.00.00.000000	5859	RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0,00C	0,00	913,00	913,00C
5.2.05.00.00.000000	5930	RECEITAS DIVERSAS	0,00C	0,00	913,00	913,00C
5.2.05.01.00.000007	5937	OUTRAS RECEITAS	0,00C	0,00	913,00	913,00C

RESUMO

ATIVO	16.445.811,19D
PASSIVO	18.274.126,31C
ENTRADAS E CUSTOS	2.616.031,57D
DESPESAS	10.952.496,66D
RECEITAS	11.740.213,11C
RESULTADO	(1.828.315,12)D

CARIACICA-ES, 30 Novembro de 2023

JLGE SERVICOS CONTABEIS LTDA

Contador(a): GETULIO LUSTOSA CABELINO JUNIOR

CPF: 031.044.317-28

CRC/ES: 009910

FIMAG FABRICA ITALIANA DE MAQUINAS AGRICOLAS LTDA

JACOMO PASSAMAI

CPF: 189.971.807-97

Administrador