

# **3º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)**

*Competência: Novembro e Dezembro de 2023*

*Autos Principais n.º 0836608-19.2021.8.12.0001*

*Incidente Processual de RMA n.º 0850648-35.2023.8.12.0001*



**EXMO SR. DR. JUIZ DE DIREITO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÕES E CARTAS PRECATÓRIAS CÍVEIS DA COMARCA DE CAMPO GRANDE/MS.**

**Incidente Processual de RMA n.º 0850648-35.2023.8.12.0001**

**Autos Principais n. 0836608-19.2021.8.12.0001**

**Requerentes: Estametal Metalurgia Eireli – EPP e Estabil Prestadora de Serviços Ltda – EPP**

**CURY SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA (CURY CONSULTORES)**, Administradora Judicial nomeada nos autos principais em epígrafe, devidamente qualificada, vem respeitosamente perante Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal das Atividades (RMA), devendo ser intimadas todas as partes cadastradas no processo principal, para tomarem ciência e requererem o que entenderem de direito.

Sem mais, estamos à disposição para eventuais esclarecimentos que se mostrarem necessários.

**CURY SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA**

**José Eduardo Chemin Cury**

**Administrador Judicial**

**OAB/MS 9.560**



# Índice

<b>CONSIDERAÇÕES INICIAIS</b>	<b>4</b>
• DOCUMENTAÇÃO UTILIZADA	<b>5</b>
<b>PRAZOS PROCESSUAIS</b>	<b>6</b>
<b>VISÃO GERAL DA RECUPERANDA</b>	
• QUADRO DE FUNCIONÁRIOS	<b>7</b>
• PROVIDÊNCIAS PARA ENFRENTAMENTO DA CRISE ECONÔMICO-FINANCEIRA	<b>8</b>
• PASSIVO FISCAL E CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RJ	<b>10</b>
• CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL	<b>11</b>
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b>	<b>12</b>
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - ESTABIL	<b>13</b>
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - ESTAMETAL	<b>17</b>
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - CONGLOMERADO	<b>21</b>
<b>COMENTÁRIOS RELEVANTES</b>	<b>26</b>
<b>COMENTÁRIOS CONGLOMERADO</b>	<b>28</b>
<b>CONSIDERAÇÕES FINAIS</b>	<b>29</b>

Administradora Judicial (AJ), em cumprimento ao mister que lhe foi confiado pelo Poder Judiciário, consubstanciado no elevado múnus público de auxiliar do juízo e alicerçado nos princípios da transparência, técnica e economicidade exigidos pelo encargo, elaborou o presente Relatório Mensal de Atividades, com fulcro no artigo 22, II, “c”, da LREF e com os parâmetros estabelecidos pela Recomendação do CNJ n.º 72/2020, valendo-se de todos os meios que lhes foram disponibilizados para obter informações e documentos que esclareçam a atual situação financeira, econômica e administrativa das Recuperandas.

De início, cumpre enfatizar que o pedido de recuperação judicial foi apresentado em 21/10/2021 pela Recuperanda Estametal Metalurgia Eireli – EPP, deferindo-se seu processamento em 07/04/2021 (fls. 172/179) oportunidade em que a AJ solicitou à equipe jurídica e contábil o encaminhamento mensal dos documentos contábeis e o preenchimento do questionário de informações para elaboração dos Relatórios Mensais de Atividade (RMA) a fim de que os interessados pudessem fiscalizar as atividades e analisar pormenorizadamente os acontecimentos econômico-financeiros.

Posteriormente, foi reconhecido a existência de um grupo econômico entre a Recuperanda Estametal Metalurgia Eireli e a empresa Estabil Prestadora de Serviços Eireli – EPP, sendo deferido o processamento da RJ em consolidação processual e substancial, conforme decisão de fls. 512/516, razão pela qual o presente relatório traz informações de ambas as Recuperandas.

Dessa forma, o presente RMA apresenta informações contábeis relativas ao exercício de 2023, com base nos documentos recebidos após a Administradora Judicial reiterar a exigência de entrega dos documentos contábeis (art. 52, IV, da LREF), concedendo prazo excepcional para entrega da documentação.

## DOCUMENTAÇÃO UTILIZADA

O trabalho foi desenvolvido com base no (i) quadro de funcionários elaborado pelas devedoras e no (ii) questionário respondido, relacionando com a sua evolução após o deferimento da recuperação judicial (anexo).

Em relação aos documentos contábeis que viabilizaram toda a apresentação do contexto econômico-financeiro do grupo, foram entregues saldos acumulados do exercício de 2023: (i) Balancete; (ii) Balanço Patrimonial; (iii) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE); (iv) DFC.

É relevante ressaltar que a Recuperanda **não enviou as informações contábeis relativas ao mês de novembro e dezembro isoladamente**, tornando necessária a elaboração do relatório com base em dados anuais.

Toda a documentação recebida foi devidamente assinada pelos respectivos sócios administradores das empresas Recuperandas.

# Quadro Detalhado de Prazos Processuais

Cronograma Processual			
Processo n.º 0836608-19.2021.8.12.000			
Recuperandas: Estametal Metalúrgica Eireli – EPP e Estabil Prestadora de Serviços Eireli - EPP			
Data	Evento	Lei 11.101/05	Fls.
21/10/2021	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	-	01/63
07/04/2022	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º	172/179
31/05/2022	Publicação do deferimento no DJE	art. 52, § 1.º	200/202
09/05/2023	Decisão que declara a Consolidação Processual e Substancia do Grupo: Estametal e Estabil	art. 69-G ao 69-L	512/516
11/05/2023	Publicação da decisão consolidação processual e substancial – início da contagem do Stay Period findo em 07/11/2023	art. 6.º	519/520
20/07/2023	Publicação do novo Edital (fls. 594/597) de credores pelas devedoras	art. 52, § 1.º	608
04/08/2023	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1.º Edital)	art. 7º, § 1º	-
18/09/2023	Fim do prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53	767/802
22/09/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	art. 53, § único	845
26/09/2023	Apresentação do Relatório de Análise do PRJ pelo AJ	art. 22, II, "h"	857/867
24/10/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o art. 53, § único - recebimento do PRJ)	art. 55, § único	-
18/09/2023	Disponibilização do 2º Edital pelo AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, §2º	750/766
22/09/2023	Publicação do 2º Edital pelo AJ	art. 7º, §2º	845
04/10/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º	-
-	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36	-
-	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I	-
-	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I	-
09/10/2023	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da RJ)	art. 56, §1º	-
07/11/2023	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra a devedora (180 dias após o deferimento da RJ - stay period)	art. 6º, §4º	-
-	Homologação do PRJ e concessão da RJ	art. 58	-
-	Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos após a concessão da RJ)	art. 61	-

## QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Frisamos que o quadro de funcionários está vinculado apenas à recuperanda Estabil Prestadora de Serviços Eireli – EPP, tendo a Administradora Judicial observado que, em outubro de 2023 totalizava em 17 o número de funcionários registrados, contudo, em dezembro de 2023, encerrou o ano com 22 funcionários, todos regidos pela CLT.

Conclui-se que a movimentação de colaboradores está dentro da normalidade, haja vista ser própria da rotatividade natural da atividade empresarial, não havendo indícios de prejudicialidade ao seu soerguimento, visto que mantêm significativo número de funcionários contratados.

Foi informado pelo grupo que os fornecedores, prestadores de serviços e demais despesas e parte dos tributos originados após o pedido de recuperação judicial estão sendo pagos regularmente.

Dessa forma, acredita-se que mantida a função social das empresas, pois permanecem gerando tributos, mantendo os empregos como fonte de renda, honrando com os pagamentos de seus funcionários, cumprindo, assim, aos preceitos ensejadores da recuperação judicial.

## **PROVIDÊNCIAS PARA ENFRENTAMENTO DA CRISE ECONÔMICO-FINANCEIRA.**

A respeito das medidas adotadas para enfrentamento da crise econômico-financeiro grupo informou que em decorrência do pedido de recuperação judicial as instituições financeiras cortaram por completo as linhas de crédito, não conseguindo até o presente momento a liberação de um financiamento (Dip Finance).

Sendo assim, para aquisição de estoques estão negociando diretamente com os fornecedores dentro do Estado de Mato Grosso do Sul, afirmando que estão conseguindo manter limite de crédito quanto aos fornecedores.

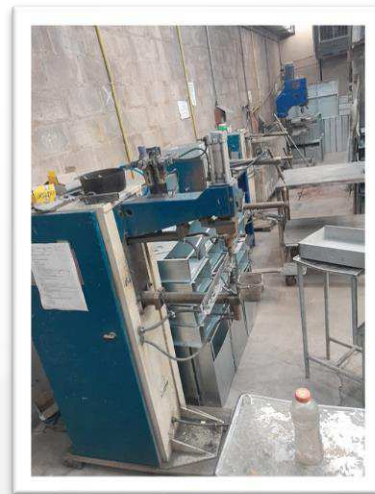
No que diz respeito às medidas para reduzir os gastos, afirmam ter adotado redução dos custos, sendo este um dos meio de recuperação previsto no Plano de Recuperação, muito embora tenham relatado que estão trabalhando no limite de seus gastos para tentar equalizar o problema da falta de capital de giro para compra de produtos (estoque) e melhor adequação do fluxo de caixa.

Em relação à existência de novos negócios e clientes, afirmam trabalharem constantemente para ampliar sua clientela e parceiros comerciais, sendo relatado fechamento de contratos novos junto a Sanesul, os quais são executados em linha de produção, conforme fotografias:



# Visão Geral da Recuperanda

Segue as imagens:



## **PASSIVO FISCAL E CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RJ.**

Ao examinar o diagnóstico da situação fiscal retirado do portal E-CAC junto à Receita Federal do Brasil e extratos de débitos disponibilizados, verifica-se o valor relacionado a Estametal de R\$ 1.335,48 e a Estabil de R\$ 91.421,14.

Outrossim, ainda quanto aos créditos não sujeitos, porém já habilitados no quadro geral de credores da RJ (Extraconcursais), verificou-se o valor de R\$ 14.419,48, devidos ao Estado de Mato Grosso do Sul.

Importante mencionar que esse valor é aproximado, pois sofre constantes alterações de lançamentos e correção de juros e multas. Vale ainda consignar que o cumprimento das obrigações fiscais é fundamental para a manutenção da saúde financeira das empresas e para evitar quaisquer sanções ou penalizações por parte dos órgãos fiscalizadores competentes.

# Visão Geral da Recuperanda

## DOS CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

Diante da análise pormenorizada dos créditos apontados pela AJ, pontua-se que o passivo sujeito à recuperação judicial é de R\$ 3.223.611,98, classificado da seguinte forma:

Classe	Quantidade Credores	Crédito por Classe
Trabalhista	18	R\$ 448.509,19
Quirografária	12	R\$ 2.775.102,79
TOTAL		R\$ 3.223.611,98

# Demonstrações Contábeis

Com relação aos documentos contábeis da recuperanda, foram entregues ao AJ aqueles referentes ao exercício de 2023:

- Balanços Patrimoniais;
- Demonstrativos de Resultados dos Exercícios; e
- Demonstrações de Fluxo de Caixa.

# INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ESTABIL

COMPETÊNCIA: EXERCÍCIO DE 2023

# Balanco Patrimonial - Estabil

ATIVO	2022	2023	A.H.
	R\$ 1.186.503	R\$ 1.660.470	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 48.293</b>	<b>R\$ 517.741</b>	<b>972,08%</b>
DISPONÍVEL	R\$ 3.043	R\$ 857	-71,85%
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 45.251	R\$ 516.884	1042,27%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 1.138.210</b>	<b>R\$ 1.142.729</b>	<b>0,40%</b>
DEPOSITOS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ 4.519	100,00%
IMOBILIZADO	R\$ 1.138.210	R\$ 1.138.210	0,00%

PASSIVO	2022	2023	A.H.
	R\$ 1.186.503	R\$ 1.660.470	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 267.339</b>	<b>R\$ 864.318</b>	<b>223,30%</b>
FORNECEDORES	R\$ 141	R\$ 2.075	1367,57%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 60.353	R\$ 402.474	566,86%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 127.336	R\$ 162.360	27,50%
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	R\$ 54.322	R\$ 69.137	27,27%
CONTAS A PAGAR	R\$ 25.186	R\$ 228.272	806,33%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 1.129.164</b>	<b>100,00%</b>
PARCELAMENTOS LONGO PRAZO	R\$ -	R\$ 1.129.164	100,00%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 919.164</b>	<b>R\$ (333.011)</b>	<b>-</b>
CAPITAL SOCIAL	R\$ 350.000	R\$ 350.000	0,00%
RESERVA DE CAPITAL	R\$ 976.627	R\$ -	-100,00%
LUCROS ACUMULADOS	R\$ (407.463)	R\$ (683.011)	67,63%

**Balanco Patrimonial:** é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

# Demonstração do Resultado - Estabil

fls. 177

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2022	2023	Varição %
RECEITA BRUTA	R\$ 392.304	R\$ 383.596	-2,22%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (35.078)	R\$ (32.671)	-6,86%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 357.226	R\$ 350.924	-1,76%
(-) CPV	R\$ (453.334)	R\$ 285.413	-
RESULTADO BRUTO	R\$ (96.108)	R\$ 636.338	-
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (659.898)	R\$ (643.015)	-2,56%
DESPEAS TRABALHISTAS	R\$ (569.088)	R\$ (515.358)	-9,44%
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ (53.520)	R\$ (41.202)	-23,02%
DESPEAS GERAIS	R\$ (37.290)	R\$ (77.065)	106,66%
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ (9.390)	-100,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (756.006)	R\$ (6.677)	-99,12%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (3.671)	R\$ (8.281)	125,55%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ (3.671)	R\$ (8.281)	125,55%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (759.677)	R\$ (14.958)	-98,03%

MARGENS	2022	2023
BRUTA	-26,90%	181,33%
EBIT	-211,63%	-1,90%
EBITDA	-211,63%	-1,90%
LÍQUIDA	-212,66%	-4,26%

**Margem Bruta:** é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

**Margem EBIT:** é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

**Margem EBITDA:** é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

**Margem Líquida:** é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

**Demonstração do Resultado:** é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro.

**A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

# Fluxo de caixa - Estabil

FLUXO DE CAIXA	2022	2023	AH
<b>FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL</b>			
VALORES RECEBIDOS DE CLIENTES	R\$ 99.544	R\$ 333.753	235,28%
(-) PAGAMENTOS A FORNECEDOR	R\$ (1.834)	R\$ (145.157)	7815,91%
(-) PAGAMENTOS DE IMPOSTOS	R\$ (3.872)	R\$ (20.922)	440,37%
(-) PAGAMENTOS DE SALÁRIOS E COLABORADORES	R\$ (849.290)	R\$ (670.185)	-21,09%
(-) PAGAMENTOS DE JUROS	R\$ (720)	R\$ (4.041)	461,22%
<b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ (756.171)</b>	<b>R\$ (506.551)</b>	<b>-33,01%</b>
<b>FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS</b>			
INTEGRALIZAÇÃO/AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	R\$ 517.635	R\$ 138.755	-73,19%
EMPRÉSTIMOS TOMADAS A CURTO PRAZO	R\$ -	R\$ 559.983	100,00%
(-) PAGAMENTOS DE EMPRÉSTIMOS/DEBENTURES	R\$ (35.486)	R\$ (217.863)	513,94%
<b>CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ 482.149</b>	<b>R\$ 480.875</b>	<b>-0,26%</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES</b>			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 9.167	R\$ 2.423	-73,57%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ 3.043	R\$ 857	-71,85%
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>R\$ (6.124)</b>	<b>R\$ (1.566)</b>	<b>-74,43%</b>

**Fluxo de caixa:** O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

**A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.



# INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ESTAMETAL

COMPETÊNCIA: EXERCÍCIO DE 2023

# Balanço Patrimonial - Estametal

fls. 180

ATIVO	2022	2023	A.H.
	R\$ 2.459.139	R\$ 3.073.643	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 1.042.576</b>	<b>R\$ 1.657.080</b>	<b>58,94%</b>
DISPONÍVEL	R\$ 24.806	R\$ 26.713	7,69%
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 1.017.770	R\$ 1.630.366	60,19%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 1.416.563</b>	<b>R\$ 1.416.563</b>	<b>0,00%</b>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 2.935	R\$ 2.935	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 26.498	R\$ 26.498	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 1.387.130	R\$ 1.387.130	0,00%

PASSIVO	2022	2023	A.H.
	R\$ 2.459.139	R\$ 3.073.643	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 1.021.581</b>	<b>R\$ 1.101.269</b>	<b>7,80%</b>
FORNECEDORES	R\$ 276.758	R\$ 467.884	69,06%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 619.483	R\$ 619.483	0,00%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	R\$ 122.206	R\$ -	-100,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ -	R\$ 4.203	100,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ 9.698	100,00%
PROVISÕES	R\$ 3.134	R\$ -	-100,00%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 350.589</b>	<b>R\$ 709.809</b>	<b>102,46%</b>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ 249.208	R\$ 249.208	0,00%
OUTROS EMPRÉSTIMOS	R\$ 80.519	R\$ 80.519	0,00%
PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO	R\$ 20.862	R\$ 18.083	-13,32%
ADTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ 361.999	100,00%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 1.086.970</b>	<b>R\$ 1.262.565</b>	<b>16,15%</b>
CAPITAL SOCIAL	R\$ 2.200.000	R\$ 2.200.000	0,00%
RESERVAS DE CAPITAL	R\$ 354.671	R\$ 193.372	-45,48%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (1.467.701)	R\$ (1.130.807)	-22,95%

**Balanço Patrimonial:** é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

# Demonstração do Resultado - Estametal

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2022	2023	A.H.
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>R\$ 2.288.240</b>	<b>R\$ 1.392.931</b>	<b>-39,13%</b>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (834.387)	R\$ (421.420)	-49,49%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>R\$ 1.453.853</b>	<b>R\$ 971.512</b>	<b>-33,18%</b>
(-) CPV	R\$ (1.202.378)	R\$ (508.099)	-57,74%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>R\$ 251.475</b>	<b>R\$ 463.412</b>	<b>84,28%</b>
<b>(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ (255.806)</b>	<b>R\$ (483.461)</b>	<b>89,00%</b>
DESPEAS GERAIS	R\$ (218.063)	R\$ (420.470)	92,82%
DESPEAS COM VENDAS	R\$ (14.899)	R\$ (14.313)	-3,94%
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (22.844)	R\$ (48.678)	113,09%
<b>RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)</b>	<b>R\$ (4.331)</b>	<b>R\$ (20.049)</b>	<b>362,92%</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ (1.388)</b>	<b>R\$ (1.454)</b>	<b>4,82%</b>
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ (1.388)	R\$ (1.556)	12,16%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ 102	100,00%
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>R\$ (5.718)</b>	<b>R\$ (21.503)</b>	<b>276,03%</b>

MARGENS	2022	2023
BRUTA	17,30%	47,70%
EBIT	-0,30%	-2,06%
EBITDA	-0,30%	-2,06%
LÍQUIDA	-0,39%	-2,21%

**Margem Bruta:** é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

**Margem EBIT:** é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

**Margem EBITDA:** é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

**Margem Líquida:** é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

**Demonstração do Resultado:** é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece insights cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro.

**A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

# Fluxo de caixa - Estametal

FLUXO DE CAIXA	2022	2023	A.H.
<b>FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL</b>			
VALORES RECEBIDOS DE CLIENTES	R\$ 2.314.367	R\$ 1.322.204	-42,87%
(-) PAGAMENTOS A FORNECEDOR	R\$ (713.776)	R\$ (372.608)	-47,80%
(-) PAGAMENTOS DE IMPOSTOS	R\$ (565.141)	R\$ (438.442)	-22,42%
(-) PAGAMENTOS DE SALÁRIOS A COLABORADORES	R\$ -	R\$ (11.842)	-100,00%
(-) PAGAMENTOS DE JUROS	R\$ (1.388)	R\$ (889)	-35,93%
<b>CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 1.034.062</b>	<b>R\$ 498.423</b>	<b>-51,80%</b>
<b>FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS</b>			
(-) EMPRÉSTIMOS COLIGADAS E CONTROLADAS	R\$ -	R\$ (208.000)	-100,00%
<b>CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ (208.000)</b>	<b>-100,00%</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES</b>			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 27.828	R\$ 25.584	-8,06%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ 25.584	R\$ 26.713	4,41%
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>R\$ (2.244)</b>	<b>R\$ 1.129</b>	

**Fluxo de caixa:** O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

**A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

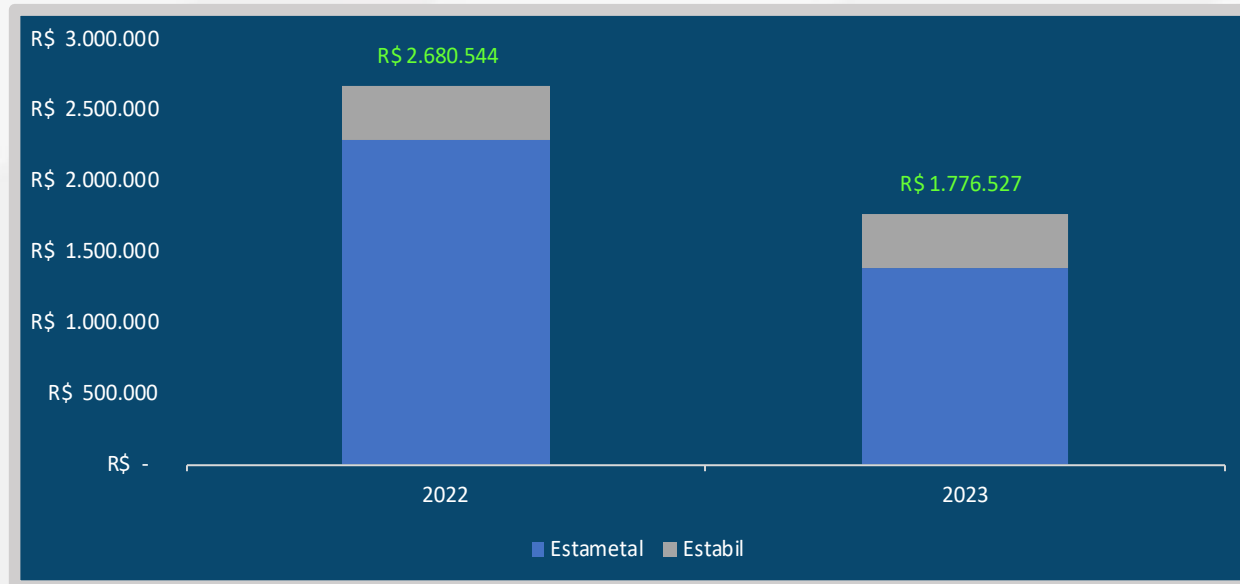
# INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – CONGLOMERADO

COMPETÊNCIA: EXERCÍCIO DE 2023

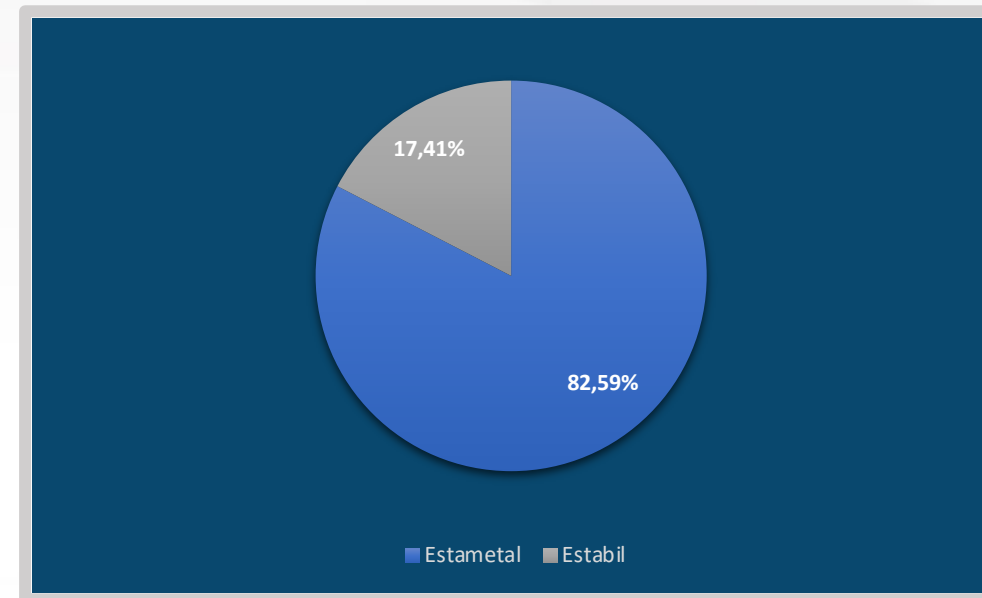


# Receita Bruta - Conglomerado

Demonstração Gráfica:



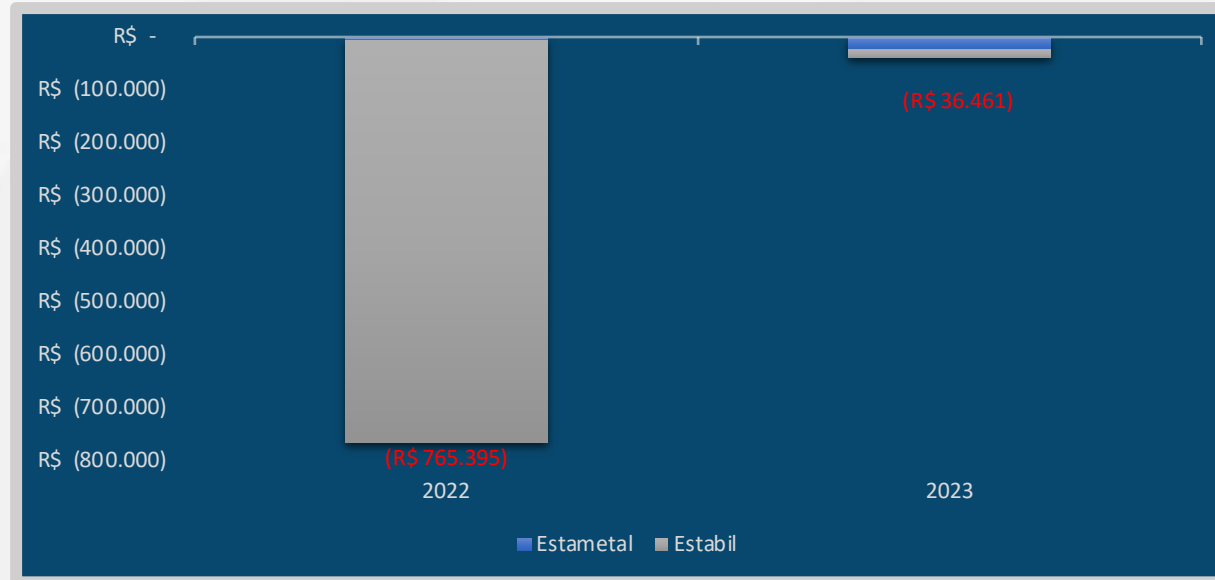
Demonstração Percentual:



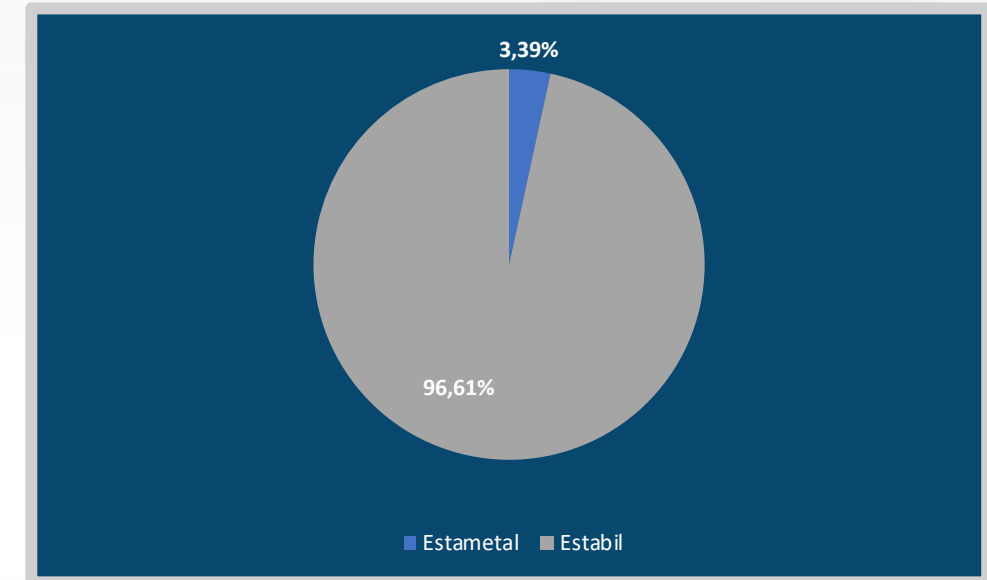
**Receita Bruta:** O gráfico acima retrata o conglomerado da Receita das empresas pertencentes ao Grupo. Este conglomerado de dados financeiros é visualmente representado, com cada empresa individualmente destacada e suas respectivas contribuições para a Receita evidenciadas, por meio de diferentes cores. Este gráfico proporciona uma visão abrangente da distribuição dentro do grupo, permitindo uma análise comparativa da performance de cada empresa e sua influência na Receita global. As variações de cores fornecem uma indicação visual imediata da composição relativa da Receita de cada empresa em relação ao total.

# Resultado Líquido - Conglomerado

Demonstração Gráfica:

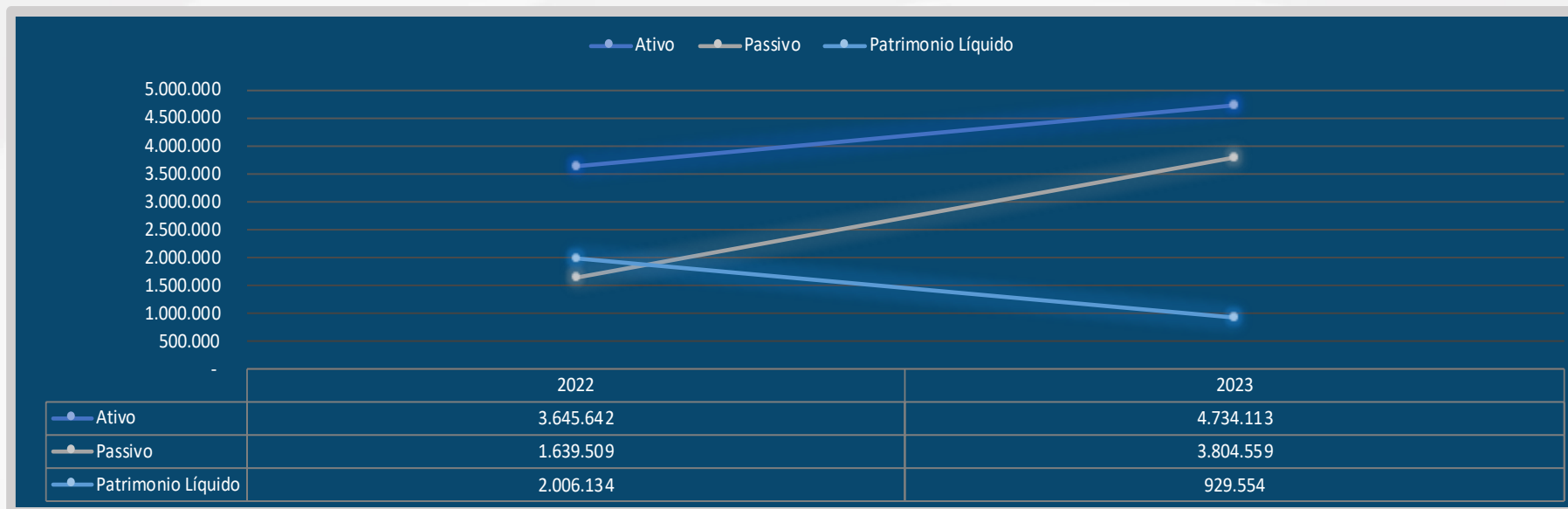


Demonstração Percentual:



**Resultado Líquido:** O gráfico acima retrata o conglomerado do Resultado Líquido das empresas pertencentes ao Grupo. Este conglomerado de dados financeiros é visualmente representado, com cada empresa individualmente destacada e suas respectivas contribuições para o resultado, evidenciadas por meio de diferentes cores. Este gráfico proporciona uma visão abrangente da distribuição do Resultado Líquido dentro do grupo, permitindo uma análise comparativa da performance de cada empresa e sua influência no resultado global. As variações de cores fornecem uma indicação visual imediata da composição relativa do resultado de cada empresa em relação ao total.

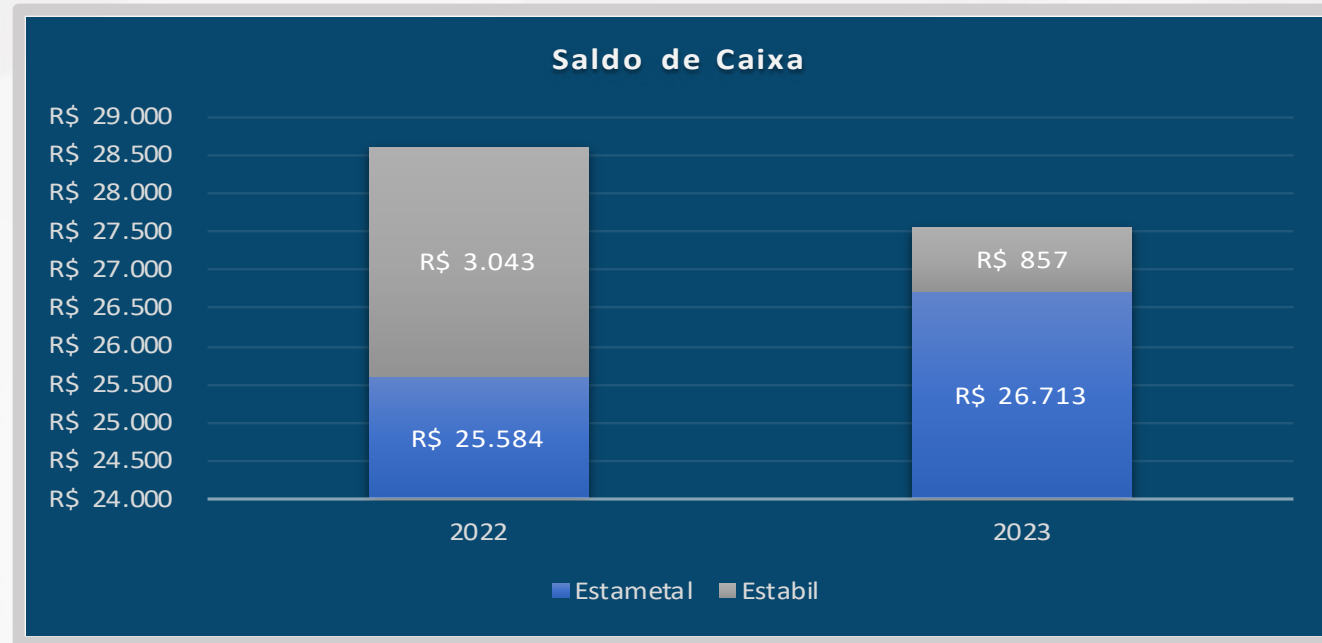
# Balanço Patrimonial - Conglomerado



**Balanço Patrimonial:** O gráfico acima demonstra o conglomerado dos saldos do ativo, passivo e patrimônio líquido de todas as empresas.



# Saldo de Caixa - Conglomerado



**Saldo de Caixa:** O gráfico acima demonstra o conglomerado dos saldos de caixa de todas as empresas, com as respectivas contribuições de cada empresa.

❖ Todas as análises realizadas estão baseadas no comparativo do exercício de 2023 com 2022.

**Estabil:** No exame do Balanço Patrimonial da empresa, nota-se um crescimento significativo no Ativo Circulante, especialmente na conta "Direitos Realizáveis a Curto Prazo", onde se destaca o aumento de R\$ 500.205,63, principalmente devido ao aumento no estoque de material de consumo. No Passivo Circulante, destacam-se o aumento de 566,86% nos empréstimos e financiamentos, principalmente devido aos empréstimos a partes relacionadas, e o aumento de 806,33% no contas a pagar, resultante dos parcelamentos fiscais. No que diz respeito ao Passivo Não Circulante, houve uma contabilização de R\$ 1.129.164,00 em "Parcelamentos de Longo Prazo", relacionados ao adiantamento para o aumento futuro de capital.

Na análise do Demonstrativo de Resultado, destacaram-se dois eventos significativos. O primeiro foi a inclusão dos custos de forma positiva, resultado de ajustes contábeis realizados pela equipe da Recuperanda. Esse evento contábil distorceu a análise devido à variação numérica causada. Com isso, gerando inconsistências nas margens. Diante dos eventos, a empresa encerrou os exercícios de 2022 e 2023 com prejuízos contábeis.

O segundo, relativo ao fluxo de caixa, conforme evidenciado pelos valores transacionados, revela um saldo negativo, abrangendo tanto o caixa das atividades operacionais quanto o de financiamento. O Administrador Judicial detectou disparidades entre o fluxo apresentado e a variação do caixa e seus equivalentes, indicando que os valores demonstrados não se alinham com a variação informada. Esta discordância também é observada nos extratos enviados, onde os valores diferem dos informados na demonstração do fluxo de caixa.

## Nota

- Vale ratificar que a Recuperanda não enviou as informações contábeis **relativas ao mês de novembro e dezembro isoladamente**, tornando necessária a elaboração do relatório com base em dados anuais.
- Esta Administradora Judicial solicitou esclarecimentos relacionados às divergências destacadas neste relatório que serão apresentadas no próximo RMA.

❖ **Todas as análises realizadas estão baseadas no comparativo do exercício de 2023 com 2022.**

O Balanço Patrimonial revelou variações significativas em alguns pontos. No Ativo Circulante, destacam-se o aumento no estoque de produtos acabados e material de consumo, assim como os créditos a receber de clientes nacionais, como a Sanesul e a Águas Guariroba. No Passivo, merece destaque a contabilização do adiantamento para futuro aumento de capital no montante de R\$ 361.999,00.

Na Demonstração do Resultado, observa-se uma redução significativa na receita, porém, devido a uma diminuição ainda maior nos custos, houve um aumento na margem bruta de 30,4 (p.p.) pontos percentuais. Por outro lado, as despesas operacionais aumentaram em 89,00%, impactando negativamente o resultado contábil da empresa. O ano de 2023 encerrou com um prejuízo de R\$ 21.503,00 e uma margem líquida negativa de 2,21%. Todos esses aspectos podem ser analisados detalhadamente no item de "Demonstração do Resultado" deste relatório.

Quanto ao fluxo de caixa, considerando as atividades operacionais e de investimentos, apresenta um saldo positivo em 2022 e 2023. No entanto, há uma diferença entre o que é informado no fluxo de caixa e a variação efetiva do caixa. Já nos extratos, também foi identificada uma divergência entre as informações apresentadas no fluxo de caixa e o que consta nos extratos enviados. Vale ressaltar que o saldo total do fluxo de caixa também inclui as aplicações financeiras, **cujo extrato não foi fornecido.**

## Nota

- Vale ratificar que a Recuperanda não enviou as informações contábeis **relativas ao mês de novembro e dezembro isoladamente**, tornando necessária a elaboração do relatório com base em dados anuais.
- Esta Administradora Judicial solicitou esclarecimentos relacionados às divergências destacadas neste relatório que serão apresentadas no próximo RMA.

# Comentários Relevantes - Conglomerado

fls. 190

❖ Todas as análises realizadas estão baseadas no comparativo do exercício de 2023 com 2022.

Na análise da Receita Bruta, nota-se uma redução de 33,73% em comparação com anos anteriores. Dessa receita, 82,59% é proveniente do grupo Estametal.

Quanto ao conglomerado do Resultado, registrou-se um saldo negativo de R\$ 36.461,00 em 2023, porém, houve uma notável melhora em relação a 2022. É relevante destacar que grande parte dessa diferença se deve à distorção nos custos, conforme comentários pertinentes da Estabil.

No que diz respeito às mudanças no Balanço Patrimonial, é digno de nota a redução expressiva no Patrimônio Líquido e o aumento de 132,05% no Passivo, comparado a um crescimento de apenas 29,86% no Ativo.

Os saldos de caixa apresentaram uma diminuição marginal de 3,45%, conforme indicado pelos dados contábeis fornecidos pela empresa.

## Nota

- Vale ratificar que a Recuperanda não enviou as informações contábeis relativas ao mês de novembro e dezembro isoladamente, tornando necessária a elaboração do relatório com base em dados anuais.
- Esta Administradora Judicial solicitou esclarecimentos relacionados às divergências destacadas neste relatório que serão apresentadas no próximo RMA.

# Considerações Finais

Neste trabalho, a Administradora Judicial buscou fazer um breve relato de todos os acontecimentos administrativos, financeiros e contábeis ocorridos, visando colocar os credores, juízo, Ministério Público e demais interessados a par dos pormenores do grupo, especialmente no que diz respeito a parte econômica, financeira, contábil e operacional.

Nesse sentido, é importante que a empresa equilibre cuidadosamente seus objetivos de investimento de longo prazo com suas necessidades de liquidez de curto prazo, a fim de garantir o regular desenvolvimento das atividades, para possibilitar ao final, eventual cumprimento do plano e superação da crise econômico-financeira enfrentada.

Desta feita, esperando ter correspondido à confiança depositada nesta administradora judicial, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

*Elaborado por:* CURY SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA  
Administradora Judicial

José Eduardo Chemin Cury  
OAB/MS 9.560

☎ (67) 3029-2979

☎ (67) 99878-6346

✉ [cury@curyconsultores.com.br](mailto:cury@curyconsultores.com.br)

📍 Avenida Paulista, 1471,  
5º andar, Conj.511, Bela Vista,  
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

📍 Rua Visconde do Rio  
Branco, 2810, Centro,  
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados, CEP:  
79020-070, Campo Grande/MS



Site



**RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES – RMA**  
**QUESTIONÁRIO DA AJ**

**Recuperação Judicial Estametal Metalúrgica Eireli e Estabil Prestadora De Serviços Eireli**

**Processo nº 0836608-19.2021.8.12.000**

**OBJETIVOS:**

Com o objetivo de garantir a efetividade da prestação jurisdicional, nos processos de recuperação judicial e de falência, e ainda para garantir a atuação célere, transparente e eficaz dos Administradores Judiciais, através da recomendação 72/2020 e anexos, o CNJ estabeleceu ser encargo do auxiliar do juízo a apresentação do Relatório da Fase Administrativa, Relatório Mensal de Atividades do devedor, Relatório de Andamentos Processuais e Relatório dos Incidentes Processuais, traçando as diretrizes para a elaboração de cada documento, a fim de padronizar a atuação dos envolvidos no processo.

Todos os mencionados relatórios devem ser apresentados em arquivo eletrônico com formato de planilha xlsx, ods ou similar, ou de outra ferramenta visualmente fácil de ser interpretada.

No que tange ao **relatório mensal de atividades** do devedor (RMA), apesar do administrador judicial deter total liberdade para inserir as informações que julgar necessárias, deverá seguir a mencionada recomendação e seus anexos. Dessa forma, o RMA deve responder o questionário abaixo:

☎ (67) 3029-2979    📞 (67) 9878-6346

✉ [cury@curyconsultores.com.br](mailto:cury@curyconsultores.com.br)

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados - Campo Grande/MS



🌐 Site





## Questionário para elaboração do RMA na RJ:

1 – Há litisconsórcio ativo?

SIM

1.1 Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.

ESTAMETAL METALURGIA LTDA

2 – Este relatório é:

2.1 Inicial:

2.1.1 Descreva a Atividade empresarial

Fabricação, instalação, montagem, comércio atacadista, comercio varejista e exportação de caixas protetoras de hidrômetro, estruturas, esquadrias, portões, grades, porta, janelas, tetos, divisórias, caixas, armários, fornos, guaritas, abrigos, caixas d'água e demais produtos metálicos de ferro, aço, inox e alumínio. O comercio atacadista, varejista, importação e exportação de peças, chapas, tubos, perfis, acessórios e placas de ferro, aço, inox e alumínio. A prestação de serviços de corte, dobra, solda, polimento, usinagem, pintura, manutenção, montagem e adequação de peças, chapas, estruturas, esquadrias, acessórios, componentes, metálicos, em, ferro, aço, inox, e alumínio. Serviços de elaboração, execução, manutenção, levantamentos e avaliações de projetos de obras civis, elétricas de baixa tensão, hidráulicas, saneamento, drenagem, pavimentação, terraplenagem, pintura, meio fio, sinalização e demarcação de rodovias e vias públicas

2.1.2 Descreva a estrutura societária (composição societária / órgãos de administração)

Empresa Individual Limitada – Socio Clair Assunto Smaniotto

2.1.3 Indique todos os estabelecimentos

(67) 3029-2979 (67) 9878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados - Campo Grande/MS



Site



#### 2.1.4 Observações

#### 2.2 Mensal:

##### 2.2.1 Houve alteração da atividade empresarial?

NAO

2.2.2 Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?

NAO

##### 2.2.3 Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

NAO

#### Em ambos os relatórios deve conter:

##### 2.2.4 Quadro de funcionários

###### 2.2.4.1 número de funcionários/colaboradores total

###### 2.2.4.1.1 Número de funcionários CLT

###### 2.2.4.1.2 Número de pessoas jurídicas, se houver;

##### 2.2.5 Análise dos dados contábeis e informações financeiras:

###### 2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)

###### 2.2.5.2. Passivo

###### 2.2.5.2.1. Extraconcursal

###### 2.2.5.2.1.1. Fiscal

###### 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa

###### 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios

☎ (67) 3029-2979 📞 (67) 9878-6346

✉ [cury@curyconsultores.com.br](mailto:cury@curyconsultores.com.br)

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados - Campo Grande/MS



🌐 Site





- 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária
- 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis
- 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)
- 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer
- 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar
- 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar
- 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas
- 2.2.5.2.1.10. N/A
  - 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa
  - 2.2.5.2.1.10.2. Observações
- 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ
  - 2.2.5.2.1.11.1. Tributário
  - 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista
  - 2.2.5.2.1.11.3. Outros
    - 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações
    - 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos
- 2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)
  - 2.2.6.1. Observações (análise faturamento/índices de liquidez/receita x custo/receita x resultado)
- 2.2.7. Diligência nos estabelecimentos do grupo
- 2.2.9. Observações

☎ (67) 3029-2979    📞 (67) 9878-6346

✉ [cury@curyconsultores.com.br](mailto:cury@curyconsultores.com.br)

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados - Campo Grande/MS



🌐 Site



## 2.2.10. Anexos

### Questionamentos complementares:

- É sabido que logo após o deferimento do processamento da RJ, os fornecedores e instituições financeiras cortam as linhas de créditos e vendas a prazo. O que está sendo feito para equalizar esse problema, notadamente com relação ao fluxo de caixa?

NA VERDADE ESTA TUDO CORTADO PRINCIPALMENTE PERANTE AS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS. QUANTO A FORNECEDORES DENTRO DO ESTADO ESTAMOS CONSEGUINDO MANTER O CREDITO

- Quais medidas foram colocadas em prática para redução dos gastos do grupo?  
ESTAMOS TRABALHANDO NO LIMITE DE GASTOS

- Houveram negócios novos? Clientes e parceiros comerciais novos? De forma sucinta nos relate um pouco em uma redação a situação da empresa, como estão as relações comerciais e perspectivas de vendas futuras.

SIM ESTAMOS CONSEGUINDO CONTRATOS NOVOS DE SERVIÇOS JUNTO A SANESUL

- Aconteceu alguma relação comercial que causasse impacto no faturamento da companhia?

SO APÓS OS PRIMEIROS FATURAMENTOS DAS OBRAS

- Ocorreram acontecimentos negativos para as atividades da empresa nesse período? Elucide quais foram esses acontecimentos.

A PANDEMIA DA COVID 19

 (67) 3029-2979  (67) 9878-6346

 [cury@curyconsultores.com.br](mailto:cury@curyconsultores.com.br)

 Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados - Campo Grande/MS



 Site



- Algum bem da empresa sofreu deterioração? (computadores, mobília, caminhões etc.)

NÃO

- Houve contratação de novos funcionários?

NÃO SOMENTE REPOSIÇÃO

- Houve redução no quadro de funcionários? as rescisões foram pagas?

NAS REPOSIÇÕES TODAS AS RESCISÕES FORAM PAGAS

- Os tributos originados após o pedido de RJ estão sendo pagos em dia?

SIM

- Fornecedores, prestadores de serviços e demais despesas estão sendo honradas, após o deferimento da RJ?

SIM

- Sobre os produtores rurais, ocorreu algum fato positivo ou negativo que impactasse as atividades?

NADA A DECLARAR

- Outras informações que julgarem relevantes (tudo o que achar necessário expor para que tenhamos um relatório explicando e demonstrando inclusive com fotos se tiver disponível da operação)

NOSSA MAIOR DIFICULDADE E PERANTE AS OBRAS QUE ESTAO SENDO CONTRADAS POIS OS CONTRATANTES SOLICITAM GARANTIA CARTA FIANÇA OU SEGURO POREM NENHUMA INSTITUIÇÃO FORNECE POR CONTA DA RJ

 (67) 3029-2979  (67) 9878-6346

 [cury@curyconsultores.com.br](mailto:cury@curyconsultores.com.br)

 Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados - Campo Grande/MS



 Site



– Solicitamos, ainda, que seja providenciado toda a documentação inerente aos créditos relacionados na lista do art. 51, da LRF, tais como: planilhas de cálculo, contratos, comprovantes de pagamentos pelo Grupo, com a finalidade de verificação dos créditos, conciliação e mediação das partes, evitando assim a judicialização de incidentes de impugnação desnecessários.

Sendo o que tínhamos para o momento, aguardamos as respostas e documentos o quanto antes possível.

Atenciosamente.

Campo Grande – MS, 31 de março de 2024.

CURY CONSULTORES

Administradora Judicia

 (67) 3029-2979  (67) 9878-6346

 [cury@curyconsultores.com.br](mailto:cury@curyconsultores.com.br)

 Rua Dona Bia Taveira, 216,  
Jardim dos Estados - Campo Grande/MS



 Site

**FUNCIONÁRIOS E PRESTADORES DE SERVIÇOS FIXOS**

EMPRESA		Nº Funcionários-CLT				Nº Pessoas Jurídicas			
		Total em 01/01/2023	Admissão	Desligamento	Total 31/12/2023	Total em 0xx/xx/xx	Admissão	Desligamento	Total xx/xx/xx
01) ESTAMETAL									
02.204.685/0001-13	Matriz -	3	2	2	3				
02) Estabil									
14.495.657/0001-81	Matriz -	18	5	4	19				
Sub-Total		21	7	6	22	0	0	0	0
<b>TOTAL GERAL</b>									<b>22</b>

Observações:



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e tjms.jus.br, protocolado em 03/04/2024 às 17:58, sob o número WCCGR24071819596. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0850648-35.2023.8.12.0001 e código SLGinaRo.

**ESTABIL PRESTADORA DE SERVICOS LTDA**CNPJ : 14.495.657/0001-81 NIRE : 54600019882  
I.E. :28.393.172

Balanco Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023

fls. 200

Página: 1

Nome	31/12/2023
<b>ATIVO</b>	<b>1.660.470,05</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>517.740,80</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>856,55</b>
CAIXA	298,49
BANCOS CONTA MOVIMENTO	250,22
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	307,84
<b>DIREITOS REALIZEVEIS A CURTO PRAZO</b>	<b>516.884,25</b>
INVESTIMENTOS	3.718,34
ADIANTAMENTOS	1.186,11
ESTOQUES	511.979,80
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>1.142.729,25</b>
<b>ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>4.519,25</b>
DEPOSITOS JUDICIAIS	4.519,25
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.138.210,00</b>
BENS E DIREITOS EM USO	1.138.210,00
<b>PASSIVO</b>	<b>1.660.470,05</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>864.317,89</b>
<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>2.074,85</b>
FORNECEDORES DIVERSOS	2.074,85
<b>EMPRSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>402.473,85</b>
EMPRSTIMOS BANCARIOS	24.873,46
EMPRSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	377.600,39
<b>OBRIGACOES TRABALHISTAS</b>	<b>162.359,96</b>
FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	29.684,82
FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES	2.739,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	129.936,14
<b>OBRIGACOES TRIBUTARIAS</b>	<b>69.137,17</b>
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	20.066,49
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/RECEITAS	49.070,68
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>228.272,06</b>
PARCELAMENTOS DIVERSOS	228.272,06
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>1.129.163,52</b>
<b>PARCELAMENTOS LONGO PRAZO</b>	<b>1.129.163,52</b>
ADIANTAMENTOS	1.129.163,52
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>(333.011,36)</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>350.000,00</b>
CAPITAL SOCIAL	350.000,00
<b>LUCROS OU PREJUZOS ACUMULADOS</b>	<b>(683.011,36)</b>
PREJUZOS ACUMULADOS	(683.011,36)



# ESTABIL PRESTADORA DE SERVICOS LTDA

CNPJ : 14.495.657/0001-81 NIRE : 54600019882

I.E. :28.393.172

Balanco Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023

fls. 201

Página: 2

---

CLAIR ASSUNTO S MANIOTTO

Técnicno em Contabilidade

CPF: 384.425.749-72

CRC: 0.MS-002348/O-2 MS

---

SOFIA HELENA DA COSTA PETRUCIO S MANIOTTO

Administrador

CPF: 662.746.131-53

# ESTABIL PRESTADORA DE SERVICOS LTDA

Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
19	01	ATIVO	1.156.323,23	3.669.478,29	3.165.331,47	1.660.470,05
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	18.113,23	3.650.846,76	3.151.219,19	517.740,80
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	2.422,50	1.491.334,64	1.492.900,59	856,55
43	01.1.1.01	CAIXA	117,62	257.477,30	257.296,43	298,49
51	01.1.1.01.001	Caixa	117,62	257.477,30	257.296,43	298,49
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.904,54	1.129.996,65	1.131.650,97	250,22
86	01.1.1.02.002	Banco do Brasil SA-4211/2100-8	0,00	566.368,09	566.368,09	0,00
6211	01.1.1.02.006	Banco Sicoob Horizonte	1.904,54	563.628,56	565.282,88	250,22
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	400,34	103.860,69	103.953,19	307,84
124	01.1.1.03.002	Banco do Brasil SA	400,34	103.860,69	103.953,19	307,84
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	15.690,73	2.159.512,12	1.658.318,60	516.884,25
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	0,00	333.753,32	333.753,32	0,00
159	01.1.2.01.001521	TRANSTEC INDUSTRIA E COMERCIO DE TRANSFORMADORES LTDA	0,00	25.995,00	25.995,00	0,00
159	01.1.2.01.006471	NELSON WILIANS & ADVOGADOS ASSOCIADOS	0,00	8.952,32	8.952,32	0,00
159	01.1.2.01.006831	BONAMIGO KOBAYASHI & CIA LTDA	0,00	17.208,00	17.208,00	0,00
159	01.1.2.01.006832	DSF DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS FISCAIS LTDA	0,00	171.048,00	171.048,00	0,00
159	01.1.2.01.006878	ACORDACT CONCILIAÇÃO DE CREDITO LTDA	0,00	8.490,00	8.490,00	0,00
159	01.1.2.01.007673	SDC AGRO COMERCIO REPRESENTAÇÕES E SERVIÇOS LTDA	0,00	11.826,00	11.826,00	0,00
159	01.1.2.01.007856	AGROPEIXE LTDA	0,00	777,00	777,00	0,00
159	01.1.2.01.008212	READORES BRASIL LTDA	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00
159	01.1.2.01.009708	LMN - PRESTADORA DE SERVICOS EIRELI	0,00	606,00	606,00	0,00
159	01.1.2.01.009709	DEPOSITO NANTES LTDA	0,00	45.714,00	45.714,00	0,00
159	01.1.2.01.009734	PRIME SERVICOS DE SAUDE LTDA	0,00	25.306,00	25.306,00	0,00
159	01.1.2.01.010496	QUALITY ODONTOLOGIA E SERVICOS DE SAUDE LTDA	0,00	1.861,00	1.861,00	0,00
159	01.1.2.01.013352	DERCIO JOSE BRUN	0,00	4.270,00	4.270,00	0,00
213	01.1.2.06	INVESTIMENTOS	2.718,34	1.000,00	0,00	3.718,34
6025	01.1.2.06.003	Cota de capital - Sicredi	2.718,34	1.000,00	0,00	3.718,34
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	1.198,22	43.360,10	43.372,21	1.186,11
256	01.1.2.07.001	Adiantamentos de Salários	18,82	14.023,66	14.025,90	16,58
299	01.1.2.07.004	Adiantamento a Fornecedores	0,00	234,90	234,90	0,00
302	01.1.2.07.005	Adiantamento 13º Salário	0,00	15.801,00	14.632,21	1.168,79
310	01.1.2.07.006	Adiantamento Férias	1.179,40	13.300,54	14.479,20	0,74
426	01.1.2.10	ESTOQUES	11.774,17	1.781.398,70	1.281.193,07	511.979,80
450	01.1.2.10.003	Estoque de Material de Consumo	11.774,17	1.781.398,70	1.281.193,07	511.979,80
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.138.210,00	18.631,53	14.112,28	1.142.729,25
671	01.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	18.631,53	14.112,28	4.519,25
701	01.2.1.02	DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	18.631,53	14.112,28	4.519,25
6408	01.2.1.02.003	Bloqueio Ordem Judicial	0,00	18.631,53	14.112,28	4.519,25
817	01.2.3	IMOBILIZADO	1.138.210,00	0,00	0,00	1.138.210,00
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	1.138.210,00	0,00	0,00	1.138.210,00
833	01.2.3.01.001	Máquinas e Equipamentos	607.760,00	0,00	0,00	607.760,00
841	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	59.150,00	0,00	0,00	59.150,00
850	01.2.3.01.003	Ferramentas	471.300,00	0,00	0,00	471.300,00
1163	02	PASSIVO	1.156.323,23	1.324.494,00	1.843.598,95	1.675.428,18
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	267.339,19	1.107.239,68	1.704.218,38	864.317,89
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	141,38	145.157,19	147.090,66	2.074,85
1198	02.1.1.05	FORNECEDORES DIVERSOS	141,38	145.157,19	147.090,66	2.074,85
1201	02.1.1.05.000213	ATACADAO S.A.	0,00	1.515,51	1.515,51	0,00
1201	02.1.1.05.000716	SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ 92	0,00	526,50	526,50	0,00
1201	02.1.1.05.000898	SDB COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	0,00	495,66	495,66	0,00
1201	02.1.1.05.001791	DOIS AMORES COM DE DOCES E SALGADOS LTDA	0,00	804,60	804,60	0,00
1201	02.1.1.05.001918	IND. COM. BEBIDAS FUNADA LTDA	0,00	2.976,13	2.976,13	0,00
1201	02.1.1.05.002157	SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ 97	0,00	13.082,59	13.082,59	0,00
1201	02.1.1.05.002362	J. S DA SILVA MATOS SUPERMERCADO LTDA - EPP	0,00	80.947,05	80.947,05	0,00
1201	02.1.1.05.002364	SPAL INDUSTRIA BRASILEIRA DE BEBIDAS S/A	0,00	4.058,58	4.058,58	0,00
1201	02.1.1.05.002417	PASTELARIA DOURO LTDA	0,00	338,47	338,47	0,00
1201	02.1.1.05.002677	BELLO ALIMENTOS LTDA	0,00	21.223,00	21.927,04	704,04
1201	02.1.1.05.003030	FIDELIDADE SAUDE CARTAO DE DESCONTO LTDA	0,00	493,90	493,90	0,00
1201	02.1.1.05.004126	CEREALISTA AGUILERA LTDA	0,00	450,00	756,00	306,00
1201	02.1.1.05.004127	EDIPLAST COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA - ME	141,38	5.735,29	6.328,72	736,75
1201	02.1.1.05.004167	COMERCIAL DE CEREAIS PARANA LTDA	0,00	226,00	556,00	330,00





**ESTABIL PRESTADORA DE SERVICOS LTDA**

Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
1201	02.1.1.05.004232	MORENA DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	871,26	871,26	0,00
1201	02.1.1.05.004457	ARZEMIRO RIBEIRO EIRELI EPP	0,00	784,20	784,20	0,00
1201	02.1.1.05.004765	CONSORCIO GUAICURUS	0,00	10.628,45	10.628,45	0,00
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	60.353,45	217.862,60	559.983,00	402.473,85
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	60.353,45	35.479,99	0,00	24.873,46
1244	02.1.2.01.002	Banco do Brasil S/A	60.353,45	35.479,99	0,00	24.873,46
1252	02.1.2.02	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	0,00	182.382,61	559.983,00	377.600,39
4839	02.1.2.02.004	Estametal Metalurgia Eireli	0,00	2.505,00	208.000,00	205.495,00
6246	02.1.2.02.009	ESTACOM METAIS EIRELI	0,00	339,61	172.445,00	172.105,39
6327	02.1.2.02.012	Danilo da Costa Brandao	0,00	179.538,00	179.538,00	0,00
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	127.336,27	670.184,70	705.208,39	162.359,96
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	16.250,05	569.086,25	582.521,02	29.684,82
1287	02.1.3.01.001	Salários a pagar	15.529,00	515.328,13	527.587,33	27.788,20
1317	02.1.3.01.004	13f. Salário a Pagar	0,00	34.362,63	34.362,63	0,00
4464	02.1.3.01.008	Empréstimos Consignados a Recolher	721,05	19.395,49	20.571,06	1.896,62
1350	02.1.3.03	FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES	2.498,00	36.997,96	37.238,96	2.739,00
1368	02.1.3.03.001	Pro-Labore a Pagar	2.498,00	36.997,96	37.238,96	2.739,00
1376	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	108.588,22	64.100,49	85.448,41	129.936,14
1384	02.1.3.04.001	INSS a Pagar	92.460,96	18.422,59	44.246,54	118.284,91
1392	02.1.3.04.002	FGTS a Pagar	16.127,26	45.677,90	39.675,40	10.124,76
1414	02.1.3.04.004	GRRF a Pagar	0,00	0,00	1.526,47	1.526,47
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	54.321,70	23.486,81	38.302,28	69.137,17
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	17.000,19	2.564,81	5.631,11	20.066,49
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	16.817,45	2.564,81	5.631,11	19.883,75
1490	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	182,74	0,00	0,00	182,74
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	37.321,51	20.922,00	32.671,17	49.070,68
1643	02.1.4.03.006	Simples Nacional a Pagar	37.321,51	20.922,00	32.671,17	49.070,68
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	25.186,39	50.548,38	253.634,05	228.272,06
1732	02.1.5.02	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	611,00	611,00	0,00
6254	02.1.5.02.008	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	0,00	611,00	611,00	0,00
4987	02.1.5.03	PARCELAMENTOS DIVERSOS	25.186,39	49.937,38	253.023,05	228.272,06
4995	02.1.5.03.001	INSS Parcelamento	0,00	5.325,76	16.795,99	11.470,23
5029	02.1.5.03.004	Parcelamento Simples Nacional	25.186,39	13.701,57	0,00	11.484,82
6343	02.1.5.03.011	Parcelamento Perse Simples nº 6671899	0,00	3.616,98	76.301,14	72.684,16
6351	02.1.5.03.012	Parcelamento Perse Debitos Previ. nº 6679265	0,00	3.201,67	84.088,26	80.886,59
6360	02.1.5.03.013	Parcelamento Conv. Simples Nacional nº 7424080	0,00	4.085,98	21.156,53	17.070,55
6378	02.1.5.03.014	Parcelamento Convencional nº 7424099	0,00	5.499,91	8.393,12	2.893,21
6386	02.1.5.03.015	Parcelamento Convencional nº 7424114	0,00	2.349,21	13.443,16	11.093,95
6416	02.1.5.03.016	Parcelamento ICMS D'vida Ativa nº 798/2023	0,00	1.599,09	1.599,09	0,00
6432	02.1.5.03.017	Parcelamento IS S	0,00	3.394,05	12.273,02	8.878,97
6459	02.1.5.03.018	Parcelamento Simplificado nº 639462626	0,00	7.163,16	18.972,74	11.809,58
1775	02.2	PASSIVO NÚO CIRCULANTE	990.408,49	0,00	138.755,03	1.129.163,52
5525	02.2.2	PARCELAMENTOS LONGO PRAZO	990.408,49	0,00	138.755,03	1.129.163,52
6394	02.2.2.02	ADIANTAMENTOS	990.408,49	0,00	138.755,03	1.129.163,52
5797	02.2.2.02.001	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	990.408,49	0,00	138.755,03	1.129.163,52
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(101.424,45)	217.254,32	625,54	(318.053,23)
1910	02.3.1	CAPITAL	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
1929	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
1937	02.3.1.01.001	Capital Social Subscrito	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
2011	02.3.4	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(451.424,45)	217.254,32	625,54	(668.053,23)
2020	02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(451.424,45)	217.254,32	625,54	(668.053,23)
2038	02.3.4.03.001	Prejuízos Acumulados	(451.424,45)	217.254,32	625,54	(668.053,23)
2089	03	RECEITAS	0,00	32.671,17	383.595,61	350.924,44
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	32.671,17	383.595,61	350.924,44
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	383.595,61	383.595,61
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS	0,00	0,00	42.927,29	42.927,29
2143	03.1.1.01.003	Revenda de Mercadorias a Vista	0,00	0,00	42.927,29	42.927,29
2160	03.1.1.03	RECEITAS COM SERVIÇOS	0,00	0,00	340.668,32	340.668,32
2178	03.1.1.03.001	Serviços Prestados	0,00	0,00	340.668,32	340.668,32
2194	03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS E SERVIÇOS	0,00	32.671,17	0,00	(32.671,17)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS COM VENDAS E SERVIÇOS	0,00	32.671,17	0,00	(32.671,17)
2291	03.1.2.02.006	Simples Nacional S/ Faturamento	0,00	32.671,17	0,00	(32.671,17)
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	0,00	2.227.121,34	1.861.238,77	365.882,57
2771	04.1	CUSTOS	0,00	1.497.953,90	1.783.367,09	(285.413,19)
2780	04.1.1	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	1.489.507,34	1.783.367,09	(293.859,75)
2798	04.1.1.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	1.489.507,34	1.783.367,09	(293.859,75)
2801	04.1.1.01.001	Estoque Inicial	0,00	1.281.193,07	0,00	1.281.193,07

# ESTABIL PRESTADORA DE SERVICOS LTDA

## Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

C/Edigo	Classifica'ço	Nome	Saldo anterior	D'bito	Cr'dito	Saldo atual
4294	04.1.1.01.005	Compra de Material para Uso e Consumo	0,00	204.533,87	0,00	204.533,87
4332	04.1.1.01.009	(-) Devolu'ço de Compras	0,00	0,00	1.968,39	(1.968,39)
5487	04.1.1.01.016	Cartões de Cr'ditos	0,00	3.780,40	0,00	3.780,40
5347	04.1.1.01.999	Estoque Final	0,00	0,00	1.781.398,70	(1.781.398,70)
2810	04.1.2	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	8.446,56	0,00	8.446,56
2860	04.1.2.03	CUSTOS DAS MATÉRIAS-PRIMAS	0,00	8.446,56	0,00	8.446,56
2879	04.1.2.03.001	Custo Das Mat'rias-Primas	0,00	8.446,56	0,00	8.446,56
2925	04.2	DESPESAS	0,00	729.167,44	77.871,68	651.295,76
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	711.496,99	77.871,68	633.625,31
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	0,00	581.765,13	66.407,04	515.358,09
2950	04.2.1.01.001	Salários e Ordenados	0,00	467.087,11	55.077,24	412.009,87
2968	04.2.1.01.002	Pró-Labore	0,00	37.233,72	0,00	37.233,72
2984	04.2.1.01.004	Férias	0,00	31.908,49	0,00	31.908,49
2992	04.2.1.01.005	13.Salário	0,00	38.033,75	3.436,03	34.597,72
3000	04.2.1.01.006	Aviso Pr'vio/Indenizacões Trabalhistas	0,00	7.502,06	7.893,77	(391,71)
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	0,00	41.201,87	0,00	41.201,87
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	0,00	38.213,96	0,00	38.213,96
3050	04.2.1.02.003	Multa Rescisória FGTS	0,00	2.987,91	0,00	2.987,91
3085	04.2.1.03	DESPESAS GERAIS	0,00	88.529,99	11.464,64	77.065,35
3131	04.2.1.03.005	Telefone e Internet	0,00	145,66	0,00	145,66
3220	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00
3247	04.2.1.03.016	Assist'ncia Médica	0,00	134,70	0,00	134,70
3263	04.2.1.03.018	Serviços de Terceiros - Pessoa Física	0,00	7.637,60	0,00	7.637,60
3271	04.2.1.03.019	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00	15.407,50	0,00	15.407,50
3301	04.2.1.03.022	Associa'ço de Classe	0,00	1.351,91	0,00	1.351,91
3360	04.2.1.03.028	Despesas Cartórias	0,00	265,20	0,00	265,20
3409	04.2.1.03.032	Seguros em Geral	0,00	1.542,31	0,00	1.542,31
4367	04.2.1.03.035	Material de Uso/Consumo	0,00	53.553,75	11.464,64	42.089,11
6424	04.2.1.03.043	Acordos Trabalhistas	0,00	5.191,36	0,00	5.191,36
3433	04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	0,00	8.280,85	0,00	8.280,85
3476	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	0,00	8.280,85	0,00	8.280,85
3484	04.2.3.02.001	Juros Pagos	0,00	4.040,75	0,00	4.040,75
3492	04.2.3.02.002	Descontos Concedidos	0,00	6,36	0,00	6,36
5061	04.2.3.02.005	Tarifa Bancárias	0,00	4.233,74	0,00	4.233,74
3514	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTARIAS	0,00	9.389,60	0,00	9.389,60
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	0,00	9.389,60	0,00	9.389,60
5703	04.2.4.01.011	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	0,00	9.389,60	0,00	9.389,60

### Resumo

ATIVO	1.660.470,05	PASSIVO	1.675.428,18
CUSTOS E DESPESAS	365.882,57	RECEITAS	350.924,44
Total dos débitos	7.253.764,80	Total dos créditos	7.253.764,80
		Diferença entre débito e crédito	0,00
		Prejuízo do exercício	(14.958,13)

**ESTABIL PRESTADORA DE SERVICOS LTDA**  
Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

fls. 205

Página: 4

---

CLAIR ASSUNTO S MANIOTTO

Técnico em Contabilidade

CPF: 384.425.749-72

CRC: 0.MS-002348/O-2 MS

---

SOFIA HELENA DA COSTA PETRUCIO S MANIOTTO

Administrador

CPF: 662.746.131-53

# ESCRITÓRIO: CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO ESTABIL PRESTADORA DE SERVIÇOS LTDA

CNPJ : 14.495.657/0001-81 NIRE : 54600019882

I.E.: 28.393.172

Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023

Nome	Saldo atual
RECEITAS	696.657,52
RECEITAS	350.924,44
RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	383.595,61
RECEITA COM VENDAS	42.927,29
Revenda de Mercadorias a Vista	42.927,29
RECEITAS COM SERVIÇOS	340.668,32
Serviços Prestados	340.668,32
DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS E SERVIÇOS	(32.671,17)
IMPOSTOS COM VENDAS E SERVIÇOS	(32.671,17)
Simples Nacional S/ Faturamento	(32.671,17)
CUSTOS	(285.413,19)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(293.859,75)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(293.859,75)
Estoque Inicial	1.281.193,07
Compra de Material para Uso e Consumo	204.533,87
(-) Devolução de Compras	(1.968,39)
Cartões de Crédito	3.780,40
Estoque Final	(1.781.398,70)
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	8.446,56
CUSTOS DAS MATÉRIAS-PRIMAS	8.446,56
Custo Das Matérias-Primas	8.446,56
DESPESAS	646.104,40
DESPESAS OPERACIONAIS	628.433,95
DESPESAS TRABALHISTAS	515.358,09
Salários e Ordenados	412.009,87
Pró-Labore	37.233,72
Férias	31.908,49
13. Salário	34.597,72
Aviso Prévio/Indenizações Trabalhistas	(391,71)
ENCARGOS SOCIAIS	41.201,87
F.G.T.S.	38.213,96
Multa Rescisória FGTS	2.987,91
DESPESAS GERAIS	71.873,99
Telefone e Internet	145,66
Propaganda e Publicidade	3.300,00
Assistência Médica	134,70
Serviços de Terceiros - Pessoa Física	7.637,60
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	15.407,50
Associação de Classe	1.351,91
Despesas Cartórias	265,20
Seguros em Geral	1.542,31
Material de Uso/Consumo	42.089,11
DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	8.280,85
JUROS E DESCONTOS	8.280,85
Juros Pagos	4.040,75
Descontos Concedidos	6,36
Tarifa Bancárias	4.233,74
DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTARIAS	9.389,60
IMPOSTOS	9.389,60
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	9.389,60
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(14.958,13)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(14.958,13)
Resultado Líquido do Exercício	(14.958,13)



**ESCRITÓRIO: CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO  
ESTABIL PRESTADORA DE SERVICOS LTDA**

CNPJ : 14.495.657/0001-81 NIRE : 54600019882

I.E.: 28.393.172

Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023

---

CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO

Técnico em Contabilidade

CPF: 384.425.749-72

CRC: 0.MS-002348/O-2 MS

---

SOFIA HELENA DA COSTA PETRUCIO SMANIOTTO

Administrador

CPF: 662.746.131-53

**ESTAMETAL METALURGIA LTDA**

CNPJ : 02.204.685/0001-13 NIRE : 54200623383

I.E. :28.365.922

**Balanco Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023**

fls. 208

Página: 1

Nome	31/12/2023
<b>ATIVO</b>	<b>3.073.642,72</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.657.079,53</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>26.713,40</b>
CAIXA	1.622,81
BANCOS CONTA MOVIMENTO	114,60
APLICACOES FINANCEIRAS	24.975,99
<b>DIREITOS REALIZEVEIS A CURTO PRAZO</b>	<b>1.630.366,13</b>
CLIENTES NACIONAIS	242.949,41
TRIBUTOS E CONTRIBUICOES A RECUPERAR	73.331,42
EMPRÉSTIMOS	210.495,00
ESTOQUES	1.103.590,30
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.416.563,19</b>
<b>ATIVO REALIZEVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>2.935,34</b>
DEPÓSITOS JUDICIAIS	2.935,34
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>26.498,32</b>
OUTROS INVESTIMENTOS	26.498,32
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.387.129,53</b>
BENS E DIREITOS EM USO	1.721.060,00
(-) DEPRECIAO ACUMULADA	(333.930,47)
<b>PASSIVO</b>	<b>3.073.642,72</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.101.268,71</b>
<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>467.884,36</b>
FORNECEDORES DIVERSOS	346.182,97
FORNECEDORES DIVERSOS	121.701,39
<b>EMPRSTIMOS E ADIANTAMENTOS</b>	<b>619.483,27</b>
EMPRSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCERIOS	619.483,27
<b>OBRIGACOES TRABALHISTAS</b>	<b>4.202,99</b>
FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	2.556,70
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.646,29
<b>OBRIGACOES TRIBUTARIAS</b>	<b>9.698,09</b>
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/RECEITAS	9.698,09
<b>PASSIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>709.808,96</b>
<b>EMPRSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>709.808,96</b>
EMPRSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCERIOS	249.207,66
OUTROS EMPRESTIMOS	80.518,99
PARCELAMENTOS TRIBUTERIOS A LONGO PRAZO	18.082,85
ADIANTAMENTO P/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	361.999,46
<b>PATRIMNIO LPQUIDO</b>	<b>1.262.565,05</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>2.200.000,00</b>
CAPITAL SOCIAL	2.200.000,00
<b>RESERVAS</b>	<b>193.371,62</b>
RESERVAS DE LUCROS	193.371,62
<b>LUCROS OU PREJUPZOS ACUMULADOS</b>	<b>(1.130.806,57)</b>
PREJUPZOS ACUMULADOS	(1.130.806,57)



# ESTAMETAL METALURGIA LTDA

CNPJ : 02.204.685/0001-13 NIRE : 54200623383

I.E. :28.365.922

Balanco Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023

---

CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO

Técnicno em Contabilidade

CPF: 384.425.749-72

CRC: 0.MS-002348/O-2 MS

---

CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO

Administrador

CPF: 384.425.749-72

# ESTAMETAL METALURGIA LTDA

## Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
19	01	ATIVO	2.459.138,81	15.281.902,50	14.667.398,59	3.073.642,72
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	1.042.575,62	15.281.902,50	14.667.398,59	1.657.079,53
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	25.584,44	1.131.545,58	1.130.416,62	26.713,40
43	01.1.1.01	CAIXA	504,00	204.336,32	203.217,51	1.622,81
51	01.1.1.01.001	Caixa	504,00	204.336,32	203.217,51	1.622,81
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	104,45	927.209,26	927.199,11	114,60
86	01.1.1.02.002	Caixa Econômica Federal S/A	0,00	927.209,26	927.199,11	10,15
7358	01.1.1.02.007	Banco Safra S/A	104,45	0,00	0,00	104,45
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	24.975,99	0,00	0,00	24.975,99
7366	01.1.1.03.005	Banco Safra S/A	24.197,32	0,00	0,00	24.197,32
7536	01.1.1.03.008	Aplicação Poupança Safra	778,67	0,00	0,00	778,67
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.016.991,18	14.150.356,92	13.536.981,97	1.630.366,13
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	81.062,50	1.484.090,80	1.322.203,89	242.949,41
159	01.1.2.01.000749	EMPRESA DE SANEAMENTO DE MATO GROSSO DO SUL S/A SANESUL	0,00	95.191,19	0,00	95.191,19
159	01.1.2.01.001056	FILIZOLA SA	81.062,50	0,00	0,00	81.062,50
159	01.1.2.01.010063	ESTACOM METAIS E SERVICOS LTDA	0,00	994.382,07	985.933,76	8.448,31
159	01.1.2.01.013625	SENAI-SERVICO NACIONAL DE APREND.INDUSTRIAL	0,00	7.006,25	7.006,25	0,00
159	01.1.2.01.013914	AGUAS GUARIROBA SA	0,00	387.511,29	329.263,88	58.247,41
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	0,00	68.205,57	68.205,57	0,00
299	01.1.2.07.004	Adiantamento a Fornecedores	0,00	68.205,57	68.205,57	0,00
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	31.466,78	337.978,45	296.113,81	73.331,42
337	01.1.2.08.001	Icms a Recuperar	5.998,81	157.724,55	163.723,27	0,09
345	01.1.2.08.002	Ipi a Recuperar	2.050,14	49.750,50	35.413,48	16.387,16
388	01.1.2.08.006	Pis a Recuperar	4.177,24	22.601,30	17.298,62	9.479,92
396	01.1.2.08.007	Cofins a Recuperar	19.240,59	104.103,03	79.678,44	43.665,18
7390	01.1.2.08.011	Iss a Recuperar	0,00	3.799,07	0,00	3.799,07
418	01.1.2.09	EMPRÉSTIMOS	158.200,00	208.000,00	155.705,00	210.495,00
4626	01.1.2.09.001	Clair Assunto S maniotto	158.200,00	0,00	153.200,00	5.000,00
4634	01.1.2.09.002	Estabil Prestadora de S-Envi'os Eireli	0,00	208.000,00	2.505,00	205.495,00
426	01.1.2.10	ESTOQUES	746.261,90	12.052.082,10	11.694.753,70	1.103.590,30
442	01.1.2.10.002	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	222.785,60	4.466.262,31	4.191.178,31	497.869,60
450	01.1.2.10.003	Estoque de Material de Consumo	167.989,50	3.472.298,71	3.413.316,61	226.971,60
477	01.1.2.10.005	ESTOQUE MATERIA PRIMA	355.486,80	4.113.521,08	4.090.258,78	378.749,10
663	01.2	ATIVO NÚO CIRCULANTE	1.416.563,19	0,00	0,00	1.416.563,19
671	01.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.935,34	0,00	0,00	2.935,34
701	01.2.1.02	DEPÓSITOS JUDICIAIS	2.935,34	0,00	0,00	2.935,34
710	01.2.1.02.001	Acao Erick Peralta Massage	2.935,34	0,00	0,00	2.935,34
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	26.498,32	0,00	0,00	26.498,32
7005	01.2.2.03	OUTROS INVESTIMENTOS	26.498,32	0,00	0,00	26.498,32
7013	01.2.2.03.001	Cota de Capital - Sicredi	26.498,32	0,00	0,00	26.498,32
817	01.2.3	IMOBILIZADO	1.387.129,53	0,00	0,00	1.387.129,53
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	1.721.060,00	0,00	0,00	1.721.060,00
833	01.2.3.01.001	Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	679.600,00	0,00	0,00	679.600,00
841	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	466.650,00	0,00	0,00	466.650,00
850	01.2.3.01.003	Ferramentas	505.930,00	0,00	0,00	505.930,00
884	01.2.3.01.006	Computadores e Periféricos	68.880,00	0,00	0,00	68.880,00
957	01.2.3.05	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(333.930,47)	0,00	0,00	(333.930,47)
965	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(307.281,55)	0,00	0,00	(307.281,55)
973	01.2.3.05.002	(-) Móveis e Utensílios - Depreciação	(26.618,53)	0,00	0,00	(26.618,53)
981	01.2.3.05.003	(-) Ferramentas - Depreciação	(30,39)	0,00	0,00	(30,39)
1163	02	PASSIVO	2.459.138,81	1.772.899,79	2.408.906,65	3.095.145,67
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	1.021.580,50	1.646.228,13	1.725.916,34	1.101.268,71
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	276.757,66	1.198.631,04	1.389.757,74	467.884,36
7188	02.1.1.01	FORNECEDORES DIVERSOS	248.450,56	826.023,25	923.755,66	346.182,97
7196	02.1.1.01.001	Fornecedores Diversos	248.450,56	826.023,25	923.755,66	346.182,97
1198	02.1.1.05	FORNECEDORES DIVERSOS	28.307,10	372.607,79	466.002,08	121.701,39
1201	02.1.1.05.000097	ENERGISA MATO GROSSO DO SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	0,00	0,00	6.688,57	6.688,57
1201	02.1.1.05.000117	TENTIL COMERCIO DE TINTAS LTDA	0,00	12.387,50	19.887,50	7.500,00
1201	02.1.1.05.000119	Cia Industrial H. Carlos Schneider	4.614,65	4.614,65	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.000124	IMESUL METALURGICA LTDA	0,00	4.198,35	4.198,35	0,00
1201	02.1.1.05.000125	PERFILFERROS Industria e Comercio de Ferro e Aco LTDA.	1.847,69	4.670,69	14.465,10	11.642,10
1201	02.1.1.05.000132	MG LUPATO - ME	165,00	1.425,00	1.440,00	180,00
1201	02.1.1.05.000211	SL COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	0,00	191,25	1.211,25	1.020,00
1201	02.1.1.05.000212	COMELAS COMERCIO E INDUSTRIA DE TELAS LTDA	0,00	1.188,80	1.188,80	0,00
1201	02.1.1.05.000216	VIACAO CRUZEIRO DO SUL LTDA	0,00	148,00	348,00	0,00





# ESTAMETAL METALURGIA LTDA

## Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

C/Edigo	Classifica'zo	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
1201	02.1.1.05.000245	PLASTEL EMBALAGENS LTDA - ME	2.247,50	4.959,45	2.881,95	170,00
1201	02.1.1.05.000248	DEPOSITO NANTES LTDA - EPP	0,00	0,00	2.656,35	2.656,35
1201	02.1.1.05.000261	GARCELLAN INDUSTRIA E COMERCIO DE MÁQUINAS LTDA	0,00	890,00	2.530,00	1.640,00
1201	02.1.1.05.000300	CIMAFERRO MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	750,24	750,24	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.000396	MARLU FERROS E PECAS LTDA.	860,00	860,00	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.000410	TECNICA ROLAMENTOS E PECAS LTDA	0,00	259,90	476,56	216,66
1201	02.1.1.05.000448	ABF OXIGENIO LTDA - ME	0,00	0,00	700,00	700,00
1201	02.1.1.05.000764	EUCATUR EMPRESA UNIAO CASCAVEL TRANSPORTES	0,00	492,58	492,58	0,00
1201	02.1.1.05.001280	PEFISA IND. METALURGICA E COMERCIO LTDA EPP	0,00	8.010,00	8.010,00	0,00
1201	02.1.1.05.001368	L M VIDROS E CRISTAIS TEMPERADOS LTDA	0,00	12.746,89	12.746,89	0,00
1201	02.1.1.05.001484	PANTANAL ACOS COM. DE FERRO E ACO LTDA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.001497	CARVALIMA TRANSPORTES LTDA	0,00	0,00	90,00	90,00
1201	02.1.1.05.001615	SOTTILI HOME CENTER-MATRIZ-CONFIAMOS EM DEUS	0,00	227,70	20.332,38	20.104,68
1201	02.1.1.05.001617	EUCATUR - EMP. UNIAO CASCAVEL DE TRANSP E TUR	0,00	3.357,93	3.357,93	0,00
1201	02.1.1.05.001746	JANER BARBOSA PAVAO PET SHOP ME	0,00	1.485,40	1.485,40	0,00
1201	02.1.1.05.001817	SOLDAMQ COMERCIO DE FERRAMENTAS LTDA	953,22	953,22	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.002073	EUCATUR - EMP. UNIAO CASCAVEL DE TRANSP E TUR	0,00	0,00	863,07	863,07
1201	02.1.1.05.002370	SERTAO COMERCIAL DE EQUIPAMENTOS LTDA	0,00	226,73	422,06	195,33
1201	02.1.1.05.002465	COMPANHIA DE GAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MSGAS	1.944,03	10.067,65	13.873,69	5.750,07
1201	02.1.1.05.002486	FELIPE CAMILO VERGA 05952908179	2.700,00	6.290,00	3.790,00	200,00
1201	02.1.1.05.002655	E. SALES DE ANDRADE COMPRESSORES LTDA	0,00	924,60	924,60	0,00
1201	02.1.1.05.003212	E A DA SILVA COMERCIO VAREJISTA DE AUTO PECAS	0,00	4.725,00	4.725,00	0,00
1201	02.1.1.05.003744	BIASIBETTI COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME	0,00	278,86	278,86	0,00
1201	02.1.1.05.003897	D. A. S. COMERCIO DE TINTAS LTDA - AV DAS BANDEIRAS	5.780,01	5.780,01	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.003916	STEPHANIE MIOLA CANALE SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	900,00	7.800,00	9.100,00	2.200,00
1201	02.1.1.05.003992	JOSE APARECIDO GIBIM 36584592120	0,00	185,00	185,00	0,00
1201	02.1.1.05.003996	INVIOLEVEL CAMPO GRANDE LTDA - ME	0,00	0,00	340,00	340,00
1201	02.1.1.05.004177	INVIOLEVEL CAMPO GRANDE LTDA - ME	0,00	3.060,00	3.060,00	0,00
1201	02.1.1.05.004183	ROVANYSON OLIVEIRA LOPES 06138018141	0,00	81.500,00	103.000,00	21.500,00
1201	02.1.1.05.004184	RAFILA SOUZA DOS SANTOS 04874787118	0,00	30.000,00	35.000,00	5.000,00
1201	02.1.1.05.004185	ROYANYSON OLIVEIRA LOPES 03983853196	0,00	21.000,00	34.000,00	13.000,00
1201	02.1.1.05.004191	FHR USINAGEM E FERRAMENTARIA EIRELI	0,00	47.000,00	47.000,00	0,00
1201	02.1.1.05.004310	NELSON WILIANS & ADVOGADOS ASSOCIADOS	837,13	837,13	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.004314	ERISMAR BELINO DOS SANTOS 06481263158	0,00	900,00	900,00	0,00
1201	02.1.1.05.004333	JOMARCA INDUSTRIAL DE PARAFUSOS LTDA	1.646,34	1.646,34	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.004354	KSMR5.COM DIGITAL LTDA	861,29	861,29	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.004363	MARLON DOS SANTOS ZIMMERMANN	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
1201	02.1.1.05.004487	Aco Cearense Industrial Ltda.	0,00	39.143,80	39.143,80	0,00
1201	02.1.1.05.004490	PRO-INFO ENERGIA ININTERRUPTA E INFORMATICA EIRELI	0,00	712,60	712,60	0,00
1201	02.1.1.05.004585	CURY SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
1201	02.1.1.05.004589	Metatrom Embalagens e Limpeza	0,00	130,00	130,00	0,00
1201	02.1.1.05.004639	NEWTON YULLE RAMPELOTTI 03264478145	0,00	2.680,00	3.350,00	670,00
1201	02.1.1.05.004646	BRID ASSESSORIA LTDA	0,00	2.308,02	2.308,02	0,00
1201	02.1.1.05.004647	VALOR TRIBUTARIO CONTAB E PLANEJAMENTO EMPRESARIAL SS	0,00	2.166,04	2.166,04	0,00
1201	02.1.1.05.004731	SOLDAMQ COMERCIO DE FERRAMENTAS LTDA	0,00	4.115,68	13.176,36	9.060,68
1201	02.1.1.05.004735	PINHEIRAO MADEIRAS E FERRAGENS LTDA	0,00	220,00	220,00	0,00
1201	02.1.1.05.004800	Petel Materiais De Construcao E Equipamentos Ltda	0,00	622,73	1.035,71	412,98
1201	02.1.1.05.004814	AATIVA COMERCIO DE TINTAS EIRELI EPP	0,00	2.920,00	4.590,00	1.670,00
1201	02.1.1.05.004984	C K YANAI LTDA	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00
1201	02.1.1.05.004998	RETALHACO COMERCIO DE CHAPAS DE ACO LTDA - ME	0,00	26.360,00	26.360,00	0,00
1201	02.1.1.05.005215	AGROPET CASA E JARDIM LTDA	0,00	228,76	228,76	0,00

# ESTAMETAL METALURGIA LTDA

## Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

C/Edigo	Classifica'ço	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
1201	02.1.1.05.005233	CASA DO SERRALHEIRO COMERCIO DE FERRAMENTA LTDA	0,00	0,00	30,90	30,90
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E ADIANTAMENTOS	619.483,27	0,00	0,00	619.483,27
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÉRIOS	619.483,27	0,00	0,00	619.483,27
6823	02.1.2.01.003	Sicredi	460.154,28	0,00	0,00	460.154,28
6980	02.1.2.01.004	Banco Santander (Harmonia Solar)	121.250,49	0,00	0,00	121.250,49
7129	02.1.2.01.005	Banco Daycoval	28.200,20	0,00	0,00	28.200,20
6718	02.1.2.01.007	Banco Santander (Brasil) Sa	9.878,30	0,00	0,00	9.878,30
1260	02.1.3	OBRIGATÓES TRABALHISTAS	0,00	6.021,19	10.224,18	4.202,99
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	0,00	4.733,77	7.290,47	2.556,70
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	0,00	4.544,57	7.101,27	2.556,70
1317	02.1.3.01.004	13. Salário a Pagar	0,00	189,20	189,20	0,00
1376	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	1.287,42	2.933,71	1.646,29
1384	02.1.3.04.001	I.N.S.S. a Pagar	0,00	1.072,76	2.407,24	1.334,48
1392	02.1.3.04.002	F.G.T.S. a Pagar	0,00	214,66	526,47	311,81
1465	02.1.4	OBRIGATÓES TRIBUTARIAS	122.205,58	438.441,91	325.934,42	9.698,09
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	55,46	55,46	0,00	0,00
1490	02.1.4.01.002	Irrf a Recolher - Pessoa Jurídica	13,98	13,98	0,00	0,00
7072	02.1.4.01.008	CSRF a Pagar	41,48	41,48	0,00	0,00
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	122.068,80	438.305,13	325.934,42	9.698,09
1597	02.1.4.03.001	Icms a Pagar	96.345,02	279.695,91	185.679,81	2.328,92
1600	02.1.4.03.002	Cofins a Pagar	0,00	79.678,44	79.678,44	0,00
1619	02.1.4.03.003	Pis a Pagar	0,00	17.298,62	17.298,62	0,00
1627	02.1.4.03.004	Ipi a Pagar	25.723,78	61.137,26	35.413,48	0,00
1651	02.1.4.03.007	Issqn a Pagar	0,00	494,90	7.864,07	7.369,17
4723	02.1.4.04	PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	81,32	81,32	0,00	0,00
7560	02.1.4.04.016	Parcelamento COFINS	81,32	81,32	0,00	0,00
4375	02.1.6	PROVISÕES	3.133,99	3.133,99	0,00	0,00
6793	02.1.6.02	REMESSA DE PRODUTOS/MERCADORIAS	3.133,99	3.133,99	0,00	0,00
6939	02.1.6.02.002	Bens em Comodato	3.133,99	3.133,99	0,00	0,00
1775	02.2	PASSIVO NÚO CIRCULANTE	526.599,01	16.541,29	199.751,24	709.808,96
1783	02.2.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	526.599,01	16.541,29	199.751,24	709.808,96
1791	02.2.1.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÉRIOS	249.207,66	0,00	0,00	249.207,66
1805	02.2.1.01.001	Banco do Brasil S/A	227.097,56	0,00	0,00	227.097,56
4685	02.2.1.01.003	Cartão Bndes	22.110,10	0,00	0,00	22.110,10
4820	02.2.1.02	OUTROS EMPRESTIMOS	80.518,99	0,00	0,00	80.518,99
4898	02.2.1.02.003	Alberto Uehara	80.518,99	0,00	0,00	80.518,99
6777	02.2.1.04	PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO	20.862,16	2.860,63	81,32	18.082,85
4731	02.2.1.04.001	Tributos Federais em Parcelamento	20.862,16	2.860,63	81,32	18.082,85
8060	02.2.1.05	ADIANTAMENTO P/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	176.010,20	13.680,66	199.669,92	361.999,46
4715	02.2.1.05.001	Adiantamento para Aumento de Capital	176.010,20	13.680,66	199.669,92	361.999,46
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	910.959,30	110.130,37	483.239,07	1.284.068,00
1910	02.3.1	CAPITAL	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00
1929	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00
1945	02.3.1.01.002	Capital Social	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00
1953	02.3.2	RESERVAS	178.660,73	0,00	14.710,89	193.371,62
2003	02.3.2.02	RESERVAS DE LUCROS	178.660,73	0,00	14.710,89	193.371,62
4227	02.3.2.02.006	Reserva de Incentivos Fiscais	178.660,73	0,00	14.710,89	193.371,62
2011	02.3.4	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.467.701,43)	110.130,37	468.528,18	(1.109.303,62)
6831	02.3.4.02	LUCROS ACUMULADOS	110.130,37	110.130,37	0,00	0,00
6840	02.3.4.02.001	Lucros Acumulados	110.130,37	110.130,37	0,00	0,00
2020	02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.577.831,80)	0,00	468.528,18	(1.109.303,62)
2038	02.3.4.03.001	Prejuízos Acumulados	(1.577.831,80)	0,00	468.528,18	(1.109.303,62)
2089	03	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	13.810.834,88	13.789.331,93	(21.502,95)
2097	03.1	RECEITAS	0,00	421.914,56	1.393.528,01	971.613,45
2100	03.1.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	1.392.931,25	1.392.931,25
2119	03.1.1.01	RECEITA BRUTA COM VENDAS	0,00	0,00	1.205.634,74	1.205.634,74
2127	03.1.1.01.001	Vendas Produtos Fabricação Própria	0,00	0,00	1.205.634,74	1.205.634,74
2160	03.1.1.03	RECEITAS COM SERVIÇOS	0,00	0,00	187.296,51	187.296,51
2178	03.1.1.03.001	Serviços Prestados a Vista	0,00	0,00	187.296,51	187.296,51
2194	03.1.2	DEDUTÓES DAS RECEITAS COM VENDAS E SERVIÇOS	0,00	421.914,56	494,90	(421.419,66)
2208	03.1.2.01	DEVOLUTÓES E ABATIMENTOS	0,00	95.980,14	0,00	(95.980,14)
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	0,00	95.980,14	0,00	(95.980,14)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	0,00	325.934,42	494,90	(325.439,52)
2240	03.1.2.02.001	Icms S/Vendas e Serviços	0,00	185.679,81	0,00	(185.679,81)

# ESTAMETAL METALURGIA LTDA

## Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

C/Edigo	Classifica'ço	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
2259	03.1.2.02.002	Pis S/Vendas e Servi'os	0,00	17.298,62	0,00	(17.298,62)
2267	03.1.2.02.003	Cofins S/Vendas e Servi'os	0,00	79.678,44	0,00	(79.678,44)
2283	03.1.2.02.005	Ipi S/Vendas e Servi'os	0,00	35.413,48	0,00	(35.413,48)
2305	03.1.2.02.007	Isgn S/Servi'os	0,00	7.864,07	494,90	(7.369,17)
2330	03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	101,86	101,86
2429	03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	0,00	0,00	101,86	101,86
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	0,00	0,00	101,86	101,86
2771	03.4	CUSTOS E DESPESAS	0,00	12.900.878,12	12.392.778,74	(508.099,38)
2780	03.4.1	CUSTOS	0,00	11.842.648,14	12.392.778,74	550.130,60
2798	03.4.1.01	CUSTOS COMA PRODU'ÇO	0,00	11.842.648,14	12.058.599,36	215.951,22
2836	03.4.1.01.001	Estoque Inicial	0,00	11.694.753,70	0,00	(11.694.753,70)
3115	03.4.1.01.015	Égua e Esgoto	0,00	4.101,61	0,00	(4.101,61)
3107	03.4.1.01.016	Aluguel	0,00	21.600,00	0,00	(21.600,00)
3123	03.4.1.01.017	Energia Eléctrica	0,00	90.902,59	0,00	(90.902,59)
3182	03.4.1.01.020	Combustíveis e Lubrificantes	0,00	31.290,24	0,00	(31.290,24)
4332	03.4.1.01.997	(-) Devolu'ço de Compras	0,00	0,00	6.517,26	6.517,26
2895	03.4.1.01.999	Estoque Final	0,00	0,00	12.052.082,10	12.052.082,10
6726	03.4.1.02	IMPOSTOS S/ COMPRAS	0,00	0,00	334.179,38	334.179,38
4316	03.4.1.02.007	Icms S/ Compras	0,00	0,00	157.724,55	157.724,55
4324	03.4.1.02.008	Ipi S/ Compras	0,00	0,00	49.750,50	49.750,50
6645	03.4.1.02.012	Pis S/ Compras	0,00	0,00	22.601,30	22.601,30
6653	03.4.1.02.013	Cofins S/ Compras	0,00	0,00	104.103,03	104.103,03
6220	03.4.2	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	1.058.229,98	0,00	(1.058.229,98)
2860	03.4.2.03	CUSTOS DAS MATÉRIAS-PRIMAS	0,00	1.058.229,98	0,00	(1.058.229,98)
2879	03.4.2.03.001	Custo das Matérias-Primas	0,00	1.058.229,98	0,00	(1.058.229,98)
2925	03.5	DESPESAS	0,00	488.042,20	3.025,18	(485.017,02)
2933	03.5.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	444.468,84	3.025,18	(441.443,66)
2941	03.5.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	0,00	7.264,55	3.025,18	(4.239,37)
2950	03.5.1.01.001	Salários	0,00	5.820,98	398,38	(5.422,60)
2984	03.5.1.01.004	Férias	0,00	683,47	0,00	(683,47)
2992	03.5.1.01.005	13.Salário	0,00	760,10	0,00	(760,10)
3000	03.5.1.01.006	Aviso Prévio/Indenizacões Trabalhistas	0,00	0,00	2.626,80	2.626,80
3026	03.5.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.421,73	0,00	(2.421,73)
3034	03.5.1.02.001	I.N.S.S.	0,00	1.895,26	0,00	(1.895,26)
3042	03.5.1.02.002	F.G.T.S.	0,00	526,47	0,00	(526,47)
3085	03.5.1.03	DESPESAS GERAIS	0,00	420.469,81	0,00	(420.469,81)
3131	03.5.1.03.005	Servi'os de Informática	0,00	960,00	0,00	(960,00)
3174	03.5.1.03.009	Manuten'ço e Conserva'ço	0,00	17.264,85	0,00	(17.264,85)
3204	03.5.1.03.012	Correios e Malotes	0,00	15,85	0,00	(15,85)
3247	03.5.1.03.016	Assistência Médica	0,00	744,60	0,00	(744,60)
3263	03.5.1.03.018	Servi'os de Terceiros - Pessoa Física	0,00	21.300,00	0,00	(21.300,00)
3271	03.5.1.03.019	Servi'os de Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00	367.848,80	0,00	(367.848,80)
3301	03.5.1.03.022	Telefone/Internet	0,00	7.489,21	0,00	(7.489,21)
3387	03.5.1.03.030	Unifomes	0,00	270,00	0,00	(270,00)
4367	03.5.1.03.035	Uso e Consumo	0,00	1.676,66	0,00	(1.676,66)
4928	03.5.1.03.036	Despesas Cartorarias	0,00	22,20	0,00	(22,20)
6610	03.5.1.03.040	Passagens/Viagens	0,00	2.877,64	0,00	(2.877,64)
4650	03.5.1.04	DESPESAS COM VENDAS	0,00	14.312,75	0,00	(14.312,75)
4669	03.5.1.04.001	Fretes e Carretos	0,00	14.312,75	0,00	(14.312,75)
3433	03.5.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	0,00	1.556,23	0,00	(1.556,23)
3476	03.5.3.02	JUROS E DESCONTOS	0,00	1.556,23	0,00	(1.556,23)
3484	03.5.3.02.001	Juros Pagos	0,00	789,02	0,00	(789,02)
3492	03.5.3.02.002	Descontos Concedidos	0,00	99,21	0,00	(99,21)
3506	03.5.3.02.003	Multas Pagas	0,00	100,00	0,00	(100,00)
4766	03.5.3.02.004	Tarifas Bancárias	0,00	568,00	0,00	(568,00)
3514	03.5.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTARIAS	0,00	42.017,13	0,00	(42.017,13)
3522	03.5.4.01	IMPOSTOS	0,00	1.555,32	0,00	(1.555,32)
3557	03.5.4.01.003	Iptu	0,00	1.555,32	0,00	(1.555,32)
5053	03.5.4.03	TAXAS	0,00	40.461,81	0,00	(40.461,81)
5070	03.5.4.03.002	Taxas Estaduais	0,00	40.461,81	0,00	(40.461,81)

### Resumo

ATIVO	3.073.642,72	PASSIVO	3.095.145,67
		RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(21.502,95)

**ESTAMETAL METALURGIA LTDA**  
Balancete de Verificação de 01/01/2023 a 31/12/2023

fls. 214

Página: 5

Total dos débitos	30.865.637,17	Total dos créditos	30.865.637,17
Diferença entre débito e crédito			0,00
Prejuízo do exercício			(21.502,95)

CLAIR ASSUNTO S MANIOTTO  
Técnico em Contabilidade  
CPF: 384.425.749-72  
CRC: 0.MS-002348/O-2 MS

CLAIR ASSUNTO S MANIOTTO  
Administrador  
CPF: 384.425.749-72

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e tjms.jus.br, protocolado em 03/04/2024 às 17:58, sob o número WCGR24071819596. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0850648-35.2023.8.12.0001 e código gL-SaJh6R.

**ESCRITÓRIO: CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO  
ESTAMETAL METALURGIA LTDA**

CNPJ : 02.204.685/0001-13 NIRE : 54200623383  
I.E.: 28.365.922

Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023

fls. 215

Página: 1

Nome	Saldo atual
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(21.502,95)
RECEITAS	971.613,45
RECEITAS OPERACIONAIS	1.392.931,25
RECEITA BRUTA COM VENDAS	1.205.634,74
Vendas Produtos Fabrica <sup>2</sup> o Própria	1.205.634,74
RECEITAS COM SERVIÇOS	187.296,51
Serviços Prestados a Vista	187.296,51
DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS E SERVIÇOS	(421.419,66)
DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(95.980,14)
Devoluções de Vendas	(95.980,14)
IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(325.439,52)
Icms Sobre Vendas e Serviços	(185.679,81)
Pis Sobre Vendas e Serviços	(17.298,62)
Cofins Sobre Vendas e Serviços	(79.678,44)
Ipi Sobre Vendas e Serviços	(35.413,48)
Istq Sobre Serviços	(7.369,17)
RECEITAS FINANCEIRAS	101,86
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	101,86
Descontos Obtidos	101,86
CUSTOS E DESPESAS	(508.099,38)
CUSTOS	550.130,60
CUSTOS COM A PRODUÇÃO	215.951,22
Estoque Inicial	(11.694.753,70)
Água e Esgoto	(4.101,61)
Aluguel	(21.600,00)
Energia Elétrica	(90.902,59)
Combustíveis e Lubrificantes	(31.290,24)
(-) Devoluções de Compras	6.517,26
Estoque Final	12.052.082,10
IMPOSTOS SOBRE COMPRAS	334.179,38
Icms Sobre Compras	157.724,55
Ipi Sobre Compras	49.750,50
Pis Sobre Compras	22.601,30
Cofins Sobre Compras	104.103,03
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(1.058.229,98)
CUSTOS DAS MATÉRIAS-PRIMAS	(1.058.229,98)
Custo das Matérias-Primas	(1.058.229,98)
DESPESAS	(485.017,02)
DESPESAS OPERACIONAIS	(441.443,66)
DESPESAS TRABALHISTAS	(4.239,37)
Salários	(5.422,60)
Férias	(683,47)
13.Salário	(760,10)
Aviso Prévio/Indenizações Trabalhistas	2.626,80
ENCARGOS SOCIAIS	(2.421,73)
I.N.S.S.	(1.895,26)
F.G.T.S.	(526,47)
DESPESAS GERAIS	(420.469,81)
Serviços de Informática	(960,00)
Manutenção e Conservação	(17.264,85)
Correios e Malotes	(15,85)
Assistência Médica	(744,60)
Serviços de Terceiros - Pessoa Física	(21.300,00)
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	(367.848,80)
Telefone/Internet	(7.489,21)
Unifomes	(270,00)
Uso e Consumo	(1.676,66)
Despesas Cartorárias	(22,20)
Passagens/Viagens	(2.877,64)
DESPESAS COM VENDAS	(14.312,75)
Frete e Carretos	(14.312,75)
DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	(1.556,23)
JUROS E DESCONTOS	(1.556,23)
Juros Pagos	(1.556,23)
Descontos Concedidos	
Multas Pagas	

cont@bil SCI

31/0



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e tjms.jus.br, protocolado em 03/04/2024 às 17:58, sob o número WCGR24071819596. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0850648-35.2023.8.12.0001 e código bk6rAqFg.

**ESCRITÓRIO: CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO  
ESTAMETAL METALURGIA LTDA**

CNPJ : 02.204.685/0001-13 NIRE : 54200623383

I.E.: 28.365.922

Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023

Nome	Saldo atual
Tarifas Bancárias	(568,00)
DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTARIAS	(42.017,13)
IMPOSTOS	(1.555,32)
Iptu	(1.555,32)
TAXAS	(40.461,81)
Taxas Estaduais	(40.461,81)

CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO  
Técnico em Contabilidade  
CPF: 384.425.749-72  
CRC: 0.MS-002348/O-2 MS

CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO  
Administrador  
CPF: 384.425.749-72

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e ijms.jus.br, protocolado em 03/04/2024 às 17:58, sob o número WCGPR24071819596. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0850648-35.2023.8.12.0001 e código bk6rAqFg.

## DFC - Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2023 a 31/12/2023

fls. 217

Código	Nome	Saldo atual	Saldo anterior
19	FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.644.407,78	4.628.733,66
27	Valores Recebidos de Clientes	1.322.203,89	2.314.366,83
51	(-) Pagamentos a Fornecedores	372.607,79	713.776,22
60	(-) Pagamentos de Impostos	438.441,91	565.149,83
78	(-) Pagamentos de Salários a Colaboradores	11.842,17	1.899,66
86	(-) Pagamentos de Juros	889,02	1.387,54
108	Disponibilidades Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais	498.423,00	1.034.062,00
132	(-) Empréstimos Concedidos a Coligadas e Controladas	208.000,00	208.000,00
167	Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades de Investimentos	(208.000,00)	(208.000,00)
230	Aumento (Redução) Nas Disponibilidades	290.423,00	1.034.062,00
248	Disponibilidades no Início do Período	25.584,44	27.828,92
256	Disponibilidades no Final do Período	26.713,40	25.584,44
264	Variação das Disponibilidades	1.128,96	(2.243,54)

CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO  
Técnico em Contabilidade  
CPF : 384.425.749-72  
CRC : 0.MS-002348/O-2

CLAIR ASSUNTO SMANIOTTO  
Administrador  
CPF : 384.425.749-72

conté

