



EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA PRIMEIRA VARA CÍVEL DA COMARCA DE LARANJAL PAULISTA – ESTADO DE SÃO PAULO

Processo nº 0001223-86.2018.8.26.0315

Incidente de Relatórios Mensais de Atividades

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **FRIGORIFICO ROSFRAN-GOFRAN LTDA**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada aos autos do **Relatórios Mensal de Atividades**, em atendimento ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, relativo aos meses de janeiro e fevereiro de 2020, bem como documentos anexos referentes ao mesmo período.

Sem prejuízo do quanto exposto acima, cabe este signatário informar que no Relatório Mensal de Atividades (anexo1), já constam as primeiras informações a respeito do impacto que a Recuperanda vem sofrendo devido a pandemia do Covid-19.

Termos em que
pede deferimento.

Campinas, 13 de maio de 2020.

R4C – Administração Judicial Ltda

Fernando Ferreira Castellani



RECUPERAÇÃO JUDICIAL
RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)
FRIGORÍFICO ROSFRAN LTDA.
PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA PETRUS LTDA.

Janeiro a Fevereiro/2020

Sumário

1. Introdução	4
2. Os Impactos do Covid-19	5
2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial	5
2.2. Situação da recuperanda	8
2.2.1. Do Funcionamento	8
3. Visão geral da Recuperanda	9
2.3. Segmentos de atuação	9
2.4. Organograma Societário	9
2.5. Relação de estabelecimentos e filiais	10
2.6. Estrutura organizacional	10
3. Informações financeiras	12
3.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE	12
3.1.1. Evolução do Faturamento	13
3.1.2. Receita Líquida e Custo de Vendas	18
3.1.3. Despesas Operacionais	21
3.1.4. Resultado Financeiro	26
3.1.5. Resultado Operacional	31
3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial	36
3.2.1. Caixa e Equivalentes	36
3.2.2. Contas a receber	40
3.2.3. Estoques	45
3.2.4. Imobilizado	49
3.2.5. Fornecedores	52
3.2.6. Empréstimos e Financiamentos	55
3.2.7. Salários e Encargos	59
3.2.8. Impostos e contribuições a recolher	63
4. Considerações Finais	69
5. Acompanhamento processual	69
6. Anexos	70

Glossário

Rosfran	Frigorífico Rosfran Ltda.
Petrus	Participação Societária Petrus Ltda.
CMV	Custo da Mercadoria Vendida
CPV	Custo do Produto Vendido
CSP	Custo do Serviço Vendido
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
LAIR	Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social
ROL	Receita Operacional Líquida
Stakeholders	(Em português: partes interessadas ou interveniente). À Recuperanda que tem como objetivo e essência possuir uma estrutura estável e duradoura deve atender, simultaneamente, as necessidades de todas as suas partes interessadas, que compreendem: Acionistas; Donos; Investidores; Sub-administradores da empresa; Empregados; Fornecedores; Sindicatos; Associações empresariais, revolucionais ou profissionais; Comunidades; Governos; ONGs; Concorrentes; Imprensa; e Consumidores
SELIC	Define-se Taxa Selic como a taxa média ajustada dos financiamentos diários apurados no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic) para títulos federais. Para fins de cálculo da taxa, são considerados os financiamentos diários relativos às operações registradas e liquidadas no próprio Selic e em sistemas operados por câmaras ou prestadores de serviços de compensação e de liquidação (art. 1º da Circular nº 2.900, de 24 de junho de 1999, com a alteração introduzida pelo art. 1º da Circular nº 3.119, de 18 de abril de 2002).

Frigorífico Rosfran Ltda. Participação Societária Petrus Ltda.

1. Introdução

O trabalho do Administrador Judicial, como auxiliar do juízo e da comunidade de credores, tem por escopo, dentre outros elementos, oferecer alguns subsídios acerca das operações e da atividade da Recuperanda.

Essa atividade é desempenhada a partir de procedimentos analíticos e discussões com os representantes legais e administradores dessas empresas. A responsabilidade por tais informações é exclusivamente imputável às empresas e à eventual auditoria independente por elas contratada, habilitada a expressar opinião sobre as mesmas a cada ano.

Dessa forma, o objetivo deste relatório é informar ao juízo, aos credores e demais interessados no processo, a situação financeira atual geral das Recuperandas, o andamento de diversos empreendimentos e do processo de Recuperação Judicial, destacando que os relatórios de atividades trarão atualizações necessárias e outras informações relevantes. As informações apresentadas são de única e exclusiva responsabilidade das recuperandas, não sendo estas factíveis de verificação ou validação, mediante auditoria, pela Administradora Judicial.¹

Caso sejam necessários esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, serão encaminhados questionamentos e pedidos de

¹ Vale ressaltar ainda que todas as informações disponibilizadas são de única e exclusiva responsabilidade das Recuperandas, não sendo estas factíveis de verificação pela Administradora Judicial. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações. Neste contexto, o presente Relatório não será responsável por perdas indiretas, diretas ou alteração nos lucros que sejam decorrentes do uso deste.

esclarecimentos às empresas, de forma a garantir a eficácia dos dados e a possibilidade de contextualização, quando necessário.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pela recuperanda, referentes aos meses de março/2019 a fevereiro/2020.

2. Os Impactos do Covid-19

Tendo em vista a pandemia causada pelo Covid-19 e, na qualidade de Administrador Judicial, e bem assim cumprindo com o dever legal previsto no art. 22, II, “a” da lei 11.101/2005, realizaremos reuniões periódicas via videoconferência com os representantes da Recuperanda e a equipe jurídica e contábil desta Auxiliar.

Faz-se necessário aqui chegar ao conhecimento da classe de credores a realização da primeira reunião virtual junto a recuperanda, a qual ocorreu no dia 07/05/2020 às 15:00 horas, cujo objetivo principal foi entender a real situação da empresa, assim como tomar ciência de quais medidas foram ou serão tomadas diante do atual cenário.

Importante consignar ainda que foram solicitados aos representantes da recuperanda o envio das informações contábeis em período reduzido, a fim de dar ciência à comunidade de credores e ao juízo, acompanhando dessa forma, a empresa diante do enfrentando à crise.

2.1. *Aspectos conjunturais e contexto setorial*

Objetivando um melhor entendimento da situação a qual se encontra a recuperanda, realizaremos uma breve análise dos aspectos conjunturais, bem como do contexto setorial específico da recuperanda em questão.

É de conhecimento que, assim como no resto do mundo, a economia brasileira tem sofrido negativamente com o impacto do Covid-19, o qual tem-se refletido nas expectativas para inflação e crescimento do país: novamente reduzidas.

Segundo o último relatório Focus do Banco Central divulgado em 11/05/2020, estimasse que haverá queda de mais de 4,11% do PIB brasileiro neste ano². Neste sentido, vale observar que o desempenho do PIB caiu pela 13ª vez consecutiva – refletindo uma visão ainda mais pessimista para este ano. Em relação ao próximo ano, o mercado não alterou a estimativa de crescimento de 3,20% da atividade.

Ainda segundo o relatório Focus, as previsões para câmbio se mantiveram em R\$ 5,00, com alta de R\$ 4,75 para R\$ 4,83, em 2021 – informação também relevante, haja vista que várias recuperandas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Em relação aos juros, ao cortar em 0,75% a taxa Selic, o Banco Central atingiu a mínima histórica de 3%, indicando que ela não deve cair abaixo do patamar de 2,25% ao ano.

Pela nona vez consecutiva, a projeção de alta da inflação foi cortada, desta vez de 1,97% para 1,76% neste ano.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

² Anteriormente, a queda prevista era de 3,76%

No setor avícola, as condições de mercado atuais são bem diferentes das observadas no ano passado. No mês de março/2020, a oferta de frango foi maior que as possibilidades de consumo – fazendo com que o comércio de aves vivas praticamente paralisasse, retrocedendo-se a preços praticados em janeiro de 2019.

No estado de São Paulo, o preço do frango vivo sofreu queda de 15%, enquanto na carne de frango congelada houve aumento de 8,6%, assim como na carne de frango resfriada, cujo aumento foi de 6%, segundo relatório do Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada (CEPEA) referente ao mês de abril/2020.

Objetivando adequar-se à menor demanda no mercado interno, criadores de frango reduzirão a produção brasileira de carne de frango entre 3% e 5%. De acordo com a Secretaria de Agricultura de São Paulo (ABPA) – a qual representa a agroindústria de aves e suínos – *a ABPA registra que alguns criadores estão reduzindo sua produção ao alojar menos aves e abatendo matrizes entre 55 e 58 semanas, mas cedo do que o habitual, para que produzam menos ovos, o que pode afetar os níveis de produção de carne em 7 a 10 semanas.*

Se no mercado interno a situação não está tão favorável assim, na contramão do Brasil e dos Estados Unidos³ – especificamente entre os países árabes – há um aumento da demanda por carne de frango.

Segundo Tamer Mansour – secretário geral da Câmara de Comércio Árabe-Brasileira (CCAB) – *o Egito está começando a sentir falta de estoque e, por isso, começou a se mexer rápido.*

Embora os produtores de aves do Egito sejam contra a importação do produto⁴, a concorrência é considerada como uma situação pouco provável, na visão do

³ Com a queda na demanda e, conseqüentemente, no preço, a alternativa encontrada foi a mudança do mix, isto é, ao invés de vender peças inteiras, estas foram substituídas por peças cortadas.

⁴ Seguindo a mesma linha, produtores europeus solicitam a restrição à importação temendo que haja excesso de oferta, devido a queda na demanda advinda, principalmente, do fechamento do *foodservice* (restaurantes).

secretário. Neste sentido, o governo segue disposto a abrir o mercado, o qual tem sido abastecido por países árabes até então. Talvez, diante da necessidade de abastecimento, haja uma espessa brecha ao setor avícola brasileiro.

2.2. Situação da recuperanda

De acordo com os representantes da empresa, embora o faturamento de março/2020 não tenha sofrido impactado, o mesmo não foi observado no mês seguinte (abril/2020), quando este apresentou redução de 35%.

No que diz respeito ao preço, a empresa informou que houve queda de aproximadamente 23% - percentual acima do apresentado no preço do frango vivo registrado no estado de São Paulo, conforme acima analisado.

2.2.1. Do Funcionamento

Até o presente momento, não houve grande impacto na mão de obra, haja vista que o abate das aves é terceirizado, uma vez que a empresa não possui sua própria planta de abate. Por essa razão, o quadro de funcionários da empresa já apresenta-se bem reduzido, sendo este referente a fábrica de ração.

Neste sentido, embora nos contratos de trabalho não tenha apresentado demissão – até a data da nossa reunião – há a possibilidade de redução de jornada de trabalho, bem como de salário aos motoristas da empresa, repercutindo a queda na demanda.

3. Visão geral da Recuperanda

2.3. Segmentos de atuação

A **Rosfran** tem como objeto principal de suas atividades:

- Criação de frangos para corte
- Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis
- Abate de aves
- Fabricação de alimentos para animais
- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional

2.4. Organograma Societário

Frigorífico Rosfran Ltda.

- Capital Social – R\$ 600.000,00 – dividido em 600.000 cotas no valor nominal de R\$ 1,00;

Sócios:

- Carlos Alberto Roso – detentor de 300.000 cotas, no valor de R\$ 300.000,00 e;
- Claudete de Fátima Ferraz Roso – detentora 300.000 cotas, no valor de R\$ 300.000,00.

Participação Societária Petrus Ltda

A. Capital Social – R\$ 821.508,86 – dividido em 82.150.886 cotas no valor nominal de R\$ 0,01;

B. Sócios:

1. Carlos Alberto Ferraz Roso – detentor de 41.075.443 cotas, no valor de R\$ 410.754,43 e;
2. Taiza Maria Ferraz Roso – detentora de 41.075.443 cotas, no valor de R\$ 410.754,43;

C. Usufrutuários e Administradores:

1. Carlos Alberto Roso;
2. Claudete de Fátima Ferraz Roso.

2.5. Relação de estabelecimentos e filiais

- Matrizes – Amparo/SP;
- Criação e abate – A criação das aves é feita em sistema de alojamento em galpões de parceiros, em regime de integração, e o abate é feito em frigoríficos terceirizados, no Distrito de Maristela, Laranjal Paulista/SP, e região;
- Fábrica de Ração e Insumos – Distrito de Maristela, Laranjal Paulista/SP;
- Centro Administrativo - Distrito de Maristela, Laranjal Paulista/SP;
- Centro de distribuição – Barueri;
- Produto final fornecido principalmente para a Grande São Paulo e Baixada Santista.

2.6. Estrutura organizacional

De acordo com as informações encaminhadas pela recuperanda, o quadro de funcionários passou por mudanças.

DEPARTAMENTO	QUANTIDADE				
	Nov/2019	Dez/2019	Jan/2020	Fev/202	Mar/2020
ADMINISTRAÇÃO	12	12	12	11	12
PRODUÇÃO	4	4	4	4	4
MANUTENÇÃO	4	4	4	4	4
TRANSPORTE	24	22	22	22	22
APOIO	6	7	7	7	7
TOTAL	50	49	49	48	49

Embora no mês de fevereiro/2020 a recuperanda tenha apresentado diminuição de um funcionário, no mês seguinte nova contratação fez com que a estrutura organizacional se mantivesse com quarenta e nove colaboradores em sua folha.

Dezembro 2019: A recuperanda apresentou diminuição de dois funcionários entre os meses de outubro para novembro, apresentando posterior aumento (um funcionário) no mês de dezembro/2019.

Setembro 2019: Solicitamos à recuperanda a atualização do quadro de funcionários referente a setembro/2019.

Agosto 2019: No mês de agosto, a Rosfran contratou uma pessoa para o departamento de administração, totalizando em cinquenta e cinco funcionários.

Julho 2019: Solicitamos à recuperanda que encaminhe o quadro de funcionários referente aos meses de junho e julho/2019.

Mai 2019: De acordo com o relatório encaminhado pela recuperanda, não houve movimentação em seu quadro de funcionários.

Março 2019: Em março/2019, a recuperanda não encaminhou a estrutura organizacional. Solicitamos à recuperanda que atualize a estrutura organizacional.

Fevereiro 2019: De acordo com o relatório encaminhado pela recuperanda, não houve mudança na estrutura organizacional referente aos meses de janeiro/2019 e fevereiro/2019.

Dezembro 2018: A recuperanda não encaminhou a estrutura organizacional referente ao mês de dezembro de 2018. Solicitamos que esta seja enviada.

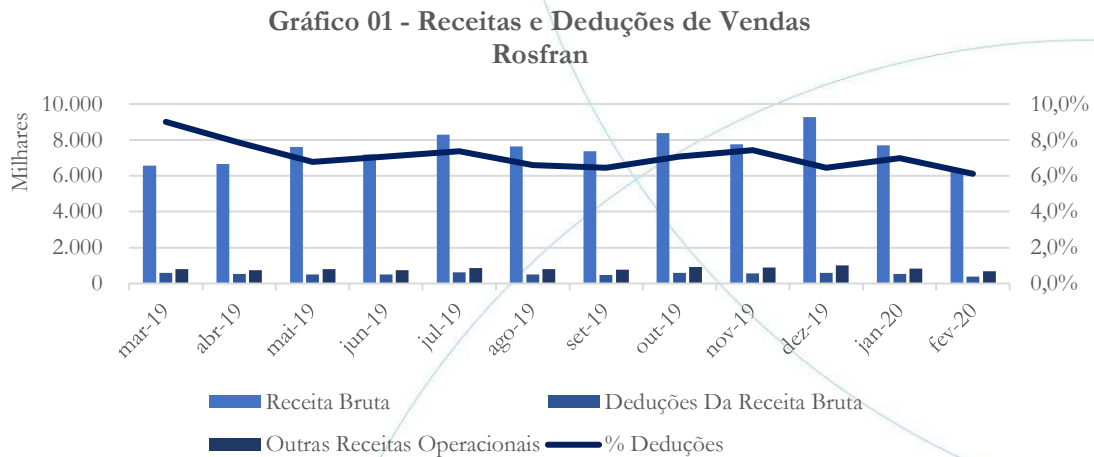
Novembro 2018: Segundo esclarecimentos prestados pela recuperanda, *a fim de reduzir as despesas operacionais*, alguns cortes foram efetuados ao longo do período analisado.

3. Informações financeiras

3.1. *Demonstração de Resultado do Exercício – DRE*

De acordo com declaração prestada pela Recuperanda, a Demonstração do Resultado do Exercício a ser analisada neste Relatório diz respeito ao resultado do período de março/2019 a fevereiro/2020, as quais apresentam-se da seguinte forma:

3.1.1. Evolução do Faturamento



O faturamento da Rosfran sofreu duas quedas consecutivas, sendo estas referentes aos meses de janeiro (16,9%) e fevereiro (17,3%). Em relação as deduções de vendas, estas registraram diminuição de 10% e 27,6%, no mesmo período em análise.

Dezembro 2019: O faturamento registrou aumento de 14% no mês de outubro/2019, com posterior diminuição de 7% no mês de novembro/2019. Em dezembro/2019 houve recuperação do faturamento, o qual registrou aumento de 19% quando comparado ao mês anterior. As deduções de vendas registraram aumento de 25% no mês de outubro, com posterior diminuição de 3%. No mês de dezembro/2019 voltou a apresentar aumento de 4% - conforme gráfico acima. Em relação a linha outras receitas operacionais verifica-se que esta registrou aumento nos meses de outubro (19%) e dezembro (12%), enquanto no mês de novembro/2019 houve diminuição de 3%, quando comparado ao mês anterior.

Setembro 2019: No mês de setembro/2019, o faturamento apresentou diminuição de 4%, quando comparado ao mês anterior. Em relação as deduções de vendas, estas registraram diminuição de 6%, no mesmo período. A linha outras receitas operacionais contabilizou diminuição de 2%, no período.

Agosto 2019: O faturamento da Rosfran apresentou diminuição de 8% entre os meses de julho e agosto/2019, enquanto as deduções de vendas contabilizaram diminuição de 17%, no mesmo período. Com relação a linha outras receitas operacionais, esta registrou diminuição de 9%, conforme gráfico acima.

Julho 2019: O faturamento referente ao mês de junho registrou diminuição de 5% em relação a maio/2019. No mês de julho/2019, o aumento contabilizado no faturamento foi de 15%, quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: Nos últimos dois meses em análise, a Rosfran apresentou aumento de 2% e 14% na receita bruta, conforme gráfico acima.

Março 2019: A receita bruta da Rosfran apresentou diminuição de 12% no mês de fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito ao mês de março/2019, a recuperanda registrou aumento de 25% - conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A Rosfran registrou aumento de 28% na conta receita bruta no mês de janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2018 – conforme gráfico acima.

Dezembro 2018: A recuperanda apresentou redução (5,3%) no faturamento entre o mês de novembro a dezembro de 2018, passando de R\$ 4,9 milhões para R\$ 4,6 milhões, respectivamente.

Novembro 2018: Após queda apresentada entre os meses de setembro e outubro, a Rosfran voltou a apresentar elevação no faturamento no mês de novembro. As deduções de vendas se mantiveram entre 8,5% e 9%.

Setembro 2018: A Rosfran apresenta faturamento variando entre R\$ 4,2 e R\$ 5,6 milhões no período analisado (de abril a setembro) e deduções de vendas entre 7,5% e 8,5%. Também apresenta Outras Receitas Operacionais variando entre R\$ 520 e R\$ 662 mil. Pede-se que a Rosfran esclareça a receita não operacional.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

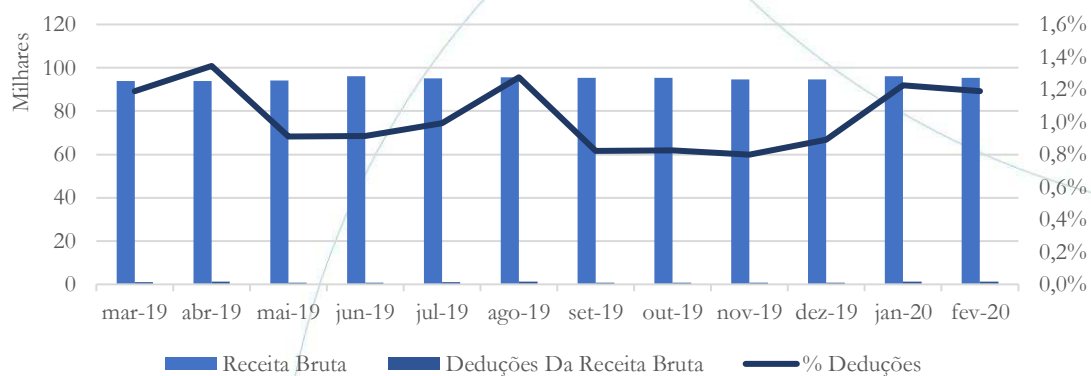
- a. *O Frigorífico Rosfran, como todo o setor de aves, foi impactado pelo baixo preço médio do Kg de carne de frango que persistiu até meados de setembro, quando observou-se uma melhora no preço, conforme demonstramos abaixo uma planilha com o preço médio praticado no período;*

Mês	Preço Médio
mai/18	3,8339
jun/18	4,3041
jul/18	4,1650
ago/18	4,0473

set/18	4,6012
--------	--------

b. *A rubrica de Outras Receitas Operacionais, consiste em benefício fiscal do ICMS de 12% das vendas conforme art. 35 e 40, anexo III, Livro VI do RICMS/SP.*

Gráfico 02 - Receitas e Deduções de Vendas
Petrus



O faturamento da Petrus apresentou leve aumento (1,66%) entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, registrando posterior diminuição de 0,72% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020.

Dezembro 2019: O faturamento da Petrus mantém-se próximo a linearidade, registrando aumento de 0,16% entre os meses de setembro e outubro/2019, com posterior diminuição de 0,96% entre os meses de outubro e novembro/2019. No último mês em análise, o faturamento manteve-se estável, quando comparado ao mês anterior.

Setembro 2019: A Petrus registrou estabilidade no faturamento, porém as deduções de vendas contabilizaram diminuição de 36% entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: O faturamento da Petrus manteve-se estável no mês de agosto/2019, enquanto as deduções de vendas registraram aumento de 29%, quando comparadas ao mês anterior.

Julho 2019: A Petrus contabilizou aumento de 2% no faturamento no mês de junho em comparação ao mês de maio/2019. Entre os meses de junho e julho/2019, o faturamento registrou leve diminuição (1%) – conforme gráfico acima.

Mai 2019: A Petrus manteve estável o saldo da receita bruta nos meses de abril e maio/2019.

Março 2019: A Petrus apresentou diminuição (3%) na receita referente ao mês de fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior. Em março/2019, a recuperanda registrou leve aumento (1%) – conforme gráfico acima.

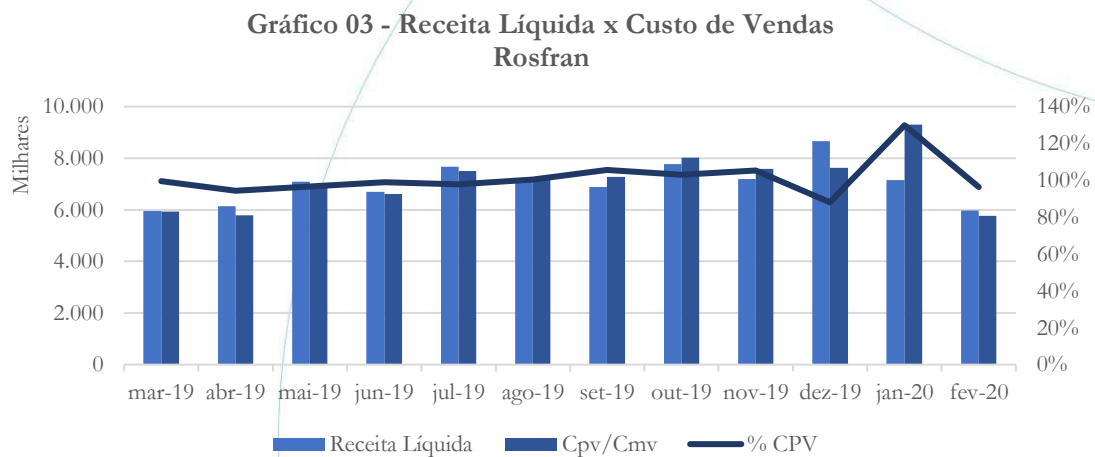
Janeiro 2019: A Petrus manteve relativamente estável o saldo da receita bruta no último mês em análise, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: A Petrus apresentou elevação de R\$ 6 mil em sua receita bruta, conforme gráfico acima.

Novembro 2018: A Petrus mantém o faturamento estável e as deduções vendas mantém a mesma variação já apresentada.

Setembro 2018: A Petrus apresenta faturamento mensal de aproximadamente R\$ 90 mil e deduções de vendas entre 0,7% e 1,5%.

3.1.2. Receita Líquida e Custo de Vendas



A receita líquida da Rosfran apresentou diminuição nos meses de janeiro (17,4%) e fevereiro (16,6%), enquanto na conta custo de vendas houve aumento de 21,8% no mês de janeiro/2020, seguida de diminuição de 38% no mês de fevereiro/2020 – conforme gráfico acima.

Dezembro 2019: No mês de outubro/2019, enquanto a receita líquida da Rosfran apresentou aumento de 13%, o aumento na conta custo foi de 10%. Quando observado o mês de novembro/2019, verifica-se que a receita líquida registrou diminuição de 8%, enquanto o custo diminuiu 5%. Em relação ao mês de

dezembro/2019, a receita líquida apresentou aumento de 21%, enquanto o custo aumentou apenas 1%, quando comparado ao mês anterior.

Setembro 2019: A receita líquida da Rosfran registrou diminuição de 4% no mês de setembro/2019 – proporcional ao faturamento – enquanto o custo apresentou aumento de 1%: saldo superior a receita líquida.

Agosto 2019: A Rosfran contabilizou diminuição de 7% na receita líquida referente ao mês de agosto/2019, quando comparada ao mês anterior. Em relação ao custo de vendas, este contabilizou diminuição de 5%, no mesmo período.

Julho 2019: A receita líquida registrou diminuição de 6%, enquanto o custo de vendas diminuiu 3% entre os meses de maio e junho/2019. Comparando os últimos dois meses verifica-se que a receita líquida apresentou aumento de 15%, enquanto o custo do produto vendido registrou aumento de 13%.

Maió 2019: Acompanhando o faturamento, a receita líquida apresentou aumento de 3% em abril e de 16% no mês de maio/2019, enquanto o custo de vendas registrou diminuição de 2% no mês de abril e aumento de 16% no último mês em análise.

Março 2019: A receita líquida da Rosfran – embora esteja contabilizando saldo maior que o custo de vendas – registrou diminuição (24%) no mês de março/2019, quando comparado ao

mês anterior. Com relação ao custo de vendas, este apresentou aumento de 26% - no mesmo período em análise.

Janeiro 2019: A receita líquida apresentou aumento de 23% no último mês em análise, quando comparado a dezembro/2018. Com relação ao custo de vendas, este representou 95% da receita líquida no mês de janeiro/2019.

Dezembro 2018: A receita líquida apresentou diminuição de 4,7% no mês de dezembro, quando comparado ao mês anterior, enquanto o custo de vendas registrou diminuição de 0,3%, no mesmo período em análise.

Novembro 2018: A Rosfran voltou a apresentar custo de vendas acima da receita líquida nos meses de outubro e novembro de 2018.

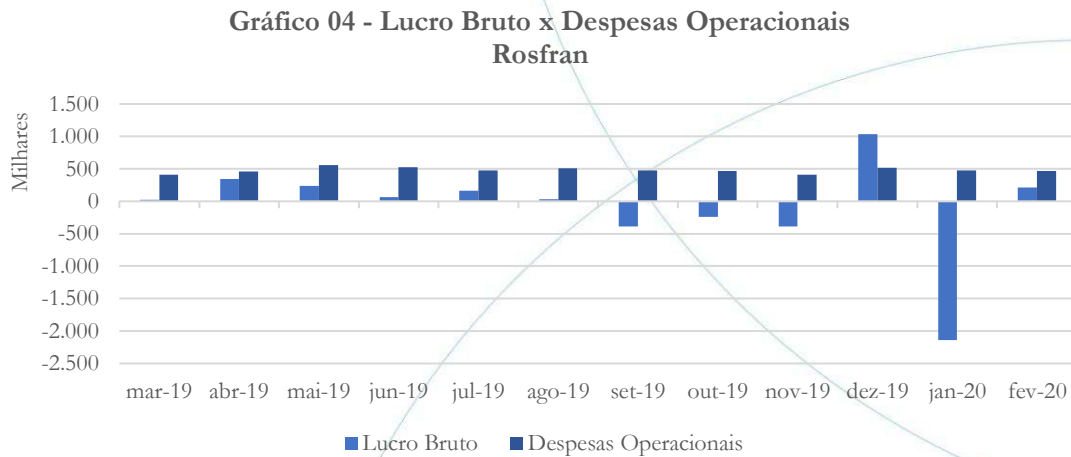
Setembro 2018: O Custo de Vendas se mantém superior a receita líquida da empresa em todo o período analisado, exceto no mês de setembro. Pede-se a recuperanda que esclareça essa situação.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

Esta situação é reflexo da baixa do preço da carne até agosto de 2018 onde existia de fato um prejuízo operacional relatado no item acima. O preço de venda médio do mercado foi insuficiente para cobrir os custos operacionais.

Petrus não apresenta contabilização de Custos de Vendas

3.1.3. Despesas Operacionais



Em janeiro/2020, a margem de contribuição da Rosfran apresentou saldo negativo – refletindo o aumento no saldo da conta custo de vendas – voltando a registrar saldo positivo no mês de fevereiro/2020, conforme gráfico acima. Com relação as despesas operacionais, embora tenham contabilizado diminuição nos meses de janeiro (8,5%) e fevereiro (0,94%), estas mantiveram-se acima da margem de contribuição.

Dezembro 2019: A margem de contribuição registrou saldo negativo nos meses de outubro e novembro/2019, voltando a apresentar-se positivo no mês de dezembro/2019. Em relação as despesas operacionais, verifica-se que estas apresentaram diminuição nos meses de outubro (1%) e novembro (13%), com posterior aumento de 27% contabilizado no mês de dezembro/2019. Vale observar que neste último mês em análise, a margem de contribuição apresentou saldo suficiente para cobrir as despesas operacionais.

Setembro 2019: Refletindo o acima exposto, a margem de contribuição apresentou saldo negativo, enquanto as despesas operacionais contabilizaram diminuição de 7% no mês setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: No mês de agosto/2019, a Rosfran apresentou queda no saldo do lucro bruto e aumento (7%) nas despesas operacionais.

Julho 2019: Embora o lucro bruto ou margem de contribuição da Rosfran seja insuficiente para cobrir as despesas operacionais da empresa, este apresentou melhora no mês de julho/2019 – conforme gráfico acima.

Maió 2019: Embora a Rosfran tenha registrado aumento no lucro bruto referente ao mês de abril/2019, suas despesas operacionais são superiores a margem de contribuição da empresa.

Março 2019: A Rosfran apresentou diminuição (6%) nas despesas operacionais referentes a março/2019, quando comparado ao mês anterior. Com relação ao lucro bruto, este apresentou diminuição (70%), no mesmo período em análise.

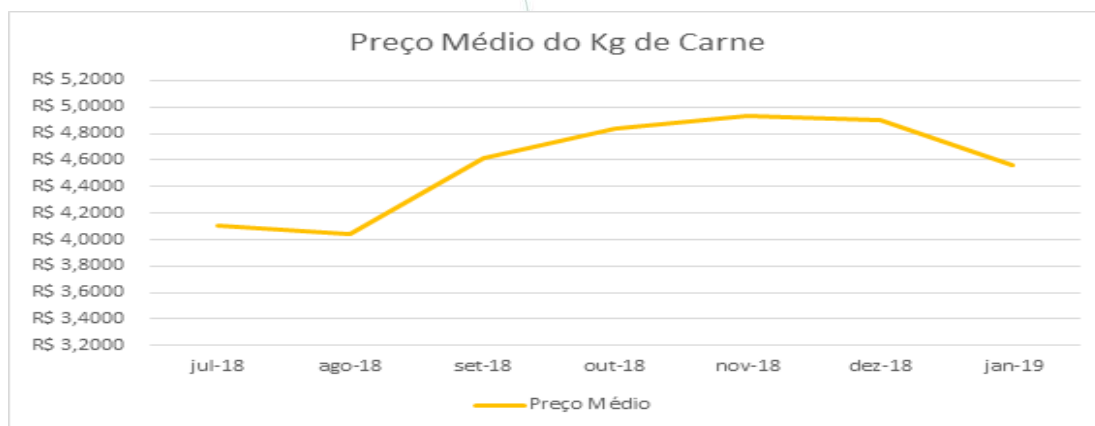
Janeiro 2019: Apesar do aumento registrado na conta lucro bruto, a Rosfran contabiliza despesas operacionais superiores ao lucro bruto.

Dezembro 2018: Devido ao fato da receita líquida apresentar-se superior ao custo de vendas, a recuperanda contabilizou margem de contribuição positiva. Apesar disso, tal margem ainda não é suficiente para o pagamento das despesas operacionais.

Novembro 2018: A Rosfran apresenta prejuízo bruto no mês de outubro e, apesar da reversão de tal resultado em novembro, o saldo é insuficiente para honrar as despesas da empresa. Solicitamos a recuperanda que nos informe se alguma medida foi ou será tomada no sentido de melhorar a atual situação, bem como se há previsão quanto ao cenário macroeconômico, pois de acordo com a balança comercial do agronegócio, a venda de frango para países árabes caiu 19% até novembro – o que talvez possa representar como uma vantagem a recuperanda.

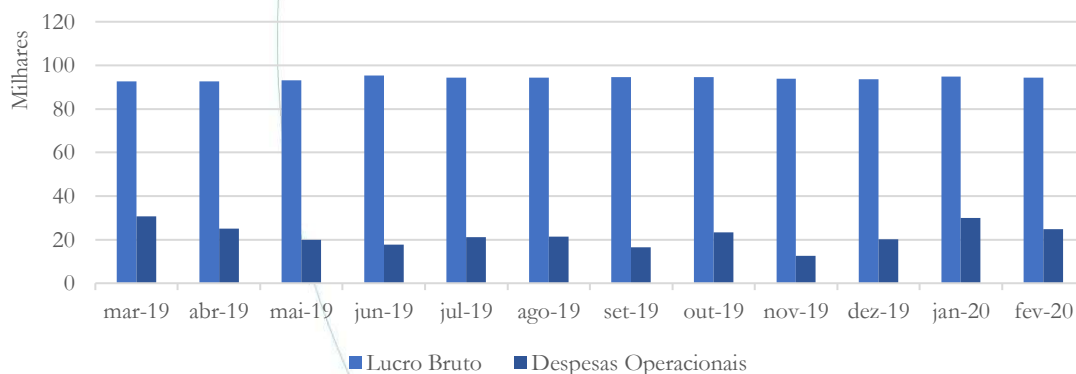
De acordo com a recuperanda:

O Prejuízo Bruto em Outubro é resultado da queda no Faturamento daquele mês R\$ 3.862.214,43, contra R\$ 4.813.337,27 em Novembro, ficando abaixo do ponto de equilíbrio operacional. Desta forma o equilíbrio foi recuperado a partir de 11/2018, sendo em Outubro houve o reflexo da redução de produção planejada em meses anteriores. Quanto ao ambiente macroeconômico, a empresa foi impactada positivamente com o aumento do preço médio da carne de frango a partir de agosto, conforme demonstrado no gráfico abaixo, contudo a queda de venda para o mercado árabe pode afetar o preço desta commodities negativamente, uma vez haverá aumento na oferta interna, mercado da Rosfran.



Setembro 2018: Por apresentar Custo de Vendas superior a Receita Líquida, o Lucro Bruto da Rosfran se apresenta negativo no período, exceto no mês de setembro. Isso faz com que a empresa não tenha recursos para pagar as despesas fixas, conforme demonstrado no gráfico acima.

Gráfico 05 - Lucro Bruto x Despesas Operacionais Petrus



A margem de contribuição da Petrus apresentou aumento de 1,3% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, com posterior diminuição de 0,7% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020. As despesas operacionais registraram aumento de 48,8%, seguido de posterior diminuição de 17,3%, no mesmo período em análise.

Dezembro 2019: O lucro bruto da Petrus manteve-se próximo à estabilidade, registrando leve aumento de 0,15% entre os meses de setembro e outubro/2019, com posterior diminuição no saldo referente aos meses de novembro (0,93%) e dezembro (0,09%). Em relação as despesas operacionais verifica-se que houve aumento de 41,7% no mês de outubro, com posterior diminuição de 46,2% no mês de novembro/2019. Em dezembro/2019, as despesas novamente registraram aumento de 59,7%. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito do aumento de 59,7% nas despesas operacionais de dezembro/2019, quando comparadas ao mês anterior⁵.

Setembro 2019: O lucro bruto da Petrus manteve-se estável, enquanto as despesas operacionais contabilizaram diminuição de 23% entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: A Petrus manteve relativamente estável o saldo da conta lucro bruto, apresentando aumento de 2% nas despesas operacionais referentes ao mês de agosto/2019, quando comparadas ao mês anterior.

Julho 2019: A Petrus mantém relação mais confortável entre o lucro bruto e as despesas operacionais, conforme gráfico acima.

⁵ Os esclarecimentos solicitados foram encaminhados, estão sendo analisados e farão parte do próximo relatório.

Mai 2019: A Petrus mantém a relação favorável entre a margem de contribuição e as despesas operacionais, com estas registrando diminuição nos meses de abril (19%) e maio/2019 (21%).

Março 2019: A Petrus apresentou diminuição de 4% no lucro bruto e de 21% nas despesas operacionais referentes a março/2019, quando comparado ao mês anterior.

Janeiro 2019: A Petrus manteve a conta lucro bruto acima das despesas operacionais, conforme gráfico acima.

Dezembro 2018: A Petrus manteve a margem de contribuição suficiente para pagar suas despesas operacionais, conforme gráfico acima.

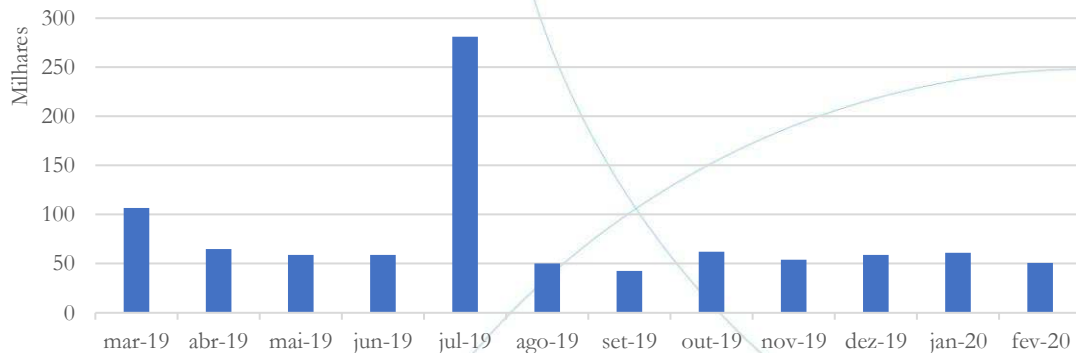
Novembro 2018: A Petrus apresenta lucro bruto suficiente para pagar suas despesas fixas, conforme gráfico acima.

Setembro 2018: A Petrus apresenta recursos suficientes para pagar as despesas da empresa.

3.1.4. Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro demonstra ganhos ou perdas da empresa em operações financeiras, sejam elas decorrentes de aplicações, tomada de crédito, antecipação de recebíveis, etc.. Por ser contabilizada em contas contábeis de despesas deve ser analisada de forma invertida, onde o resultado negativo é um ganho pois é um redutor de despesas.

**Gráfico 06 - Resultado Financeiro
Rosfran**



As despesas financeiras da Rosfran apresentaram aumento de 4,2% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, com posterior diminuição de 17,2% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020.

Dezembro 2019: O resultado financeiro da Rosfran registrou aumento no saldo referente aos meses de outubro (45%) e dezembro (9%). Em relação ao mês de novembro/2019 houve diminuição de 13%, quando comparado ao mês anterior.

Setembro 2019: A Rosfran contabilizou diminuição de 15% nas despesas financeiras no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: No mês de agosto/2019, a Rosfran voltou a apresentar diminuição (82%) no saldo da conta resultado financeiro – retornando ao patamar registrado anteriormente, conforme gráfico acima.

Julho 2019: As despesas financeiras de Rosfran que permaneceram relativamente estáveis entre os meses de maio e junho, registraram aumento significativo no mês de julho/2019 – atingindo saldo no valor de R\$ 281 mil.

Mai 2019: A Rosfran apresentou redução nas despesas financeiras referentes aos meses de abril (39%) e maio (10%), conforme gráfico acima.

Março 2019: Enquanto no mês de fevereiro/2019, a Rosfran registrou aumento de 14% no resultado financeiro, no mês de março/2019, este contabilizou diminuição de 6%, quando comparado ao mês anterior.

Janeiro 2019: A Rosfran registrou aumento na receita financeira no mês de janeiro/2019. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo de tal reconhecimento. A recuperanda nos esclareceu a respeito.

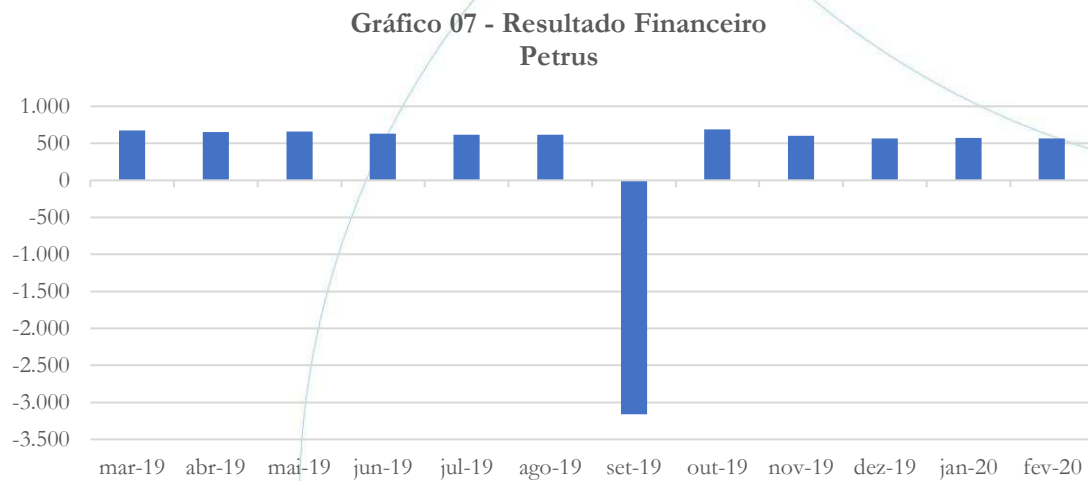
Dezembro 2018: Após a forte elevação no mês de novembro, o resultado financeiro voltou a medida registrada ao longo do período analisado. a mesma voltou aos patamares históricos em dezembro.

Novembro 2018: A Rosfran apresentou forte alta em suas despesas financeiras no mês de novembro de 2018. Necessário que a recuperanda preste esclarecimento a respeito de tal reconhecimento.

Segundo esclarecimento enviado pela recuperanda o aumento no resultado financeiro:

Em novembro foi reconhecido na despesa financeira o valor de R\$ 457.199,99 referente deságio no leilão de crédito de ICMS junto ao Banco Desenvolve SP.

Setembro 2018: Conforme explicado acima, a empresa apresenta despesas financeiras, porém em redução, com queda de até 80% no período analisado. É necessário acompanhar este item nos próximos períodos para confirmar a tendência de queda.



A Petrus apresentou aumento de 1,5% no saldo referente ao resultado financeiro de janeiro/2020, quando comparado ao mês anterior. Em relação ao mês de fevereiro/2020 houve diminuição de 1,4%.

Dezembro 2019: A Petrus voltou a apresentar perdas financeiras nos meses de outubro, novembro e dezembro/2019 – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: A Petrus apresentou ganho financeiro no mês de setembro/2019.

Agosto 2019: A conta resultado financeiro da Petrus manteve-se estável entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: As despesas financeiras da Petrus apresentaram diminuição nos meses de junho (5%) e julho (2%), conforme gráfico acima.

Mai 2019: A Petrus registrou diminuição de 3% nas despesas financeiras referentes ao mês de abril. No que diz respeito ao mês de maio/2019, este apresentou leve aumento (1%), quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: A Petrus registrou diminuição de 4% no mês de fevereiro/2019 e de 3% no mês de março/2019 – conforme gráfico acima.

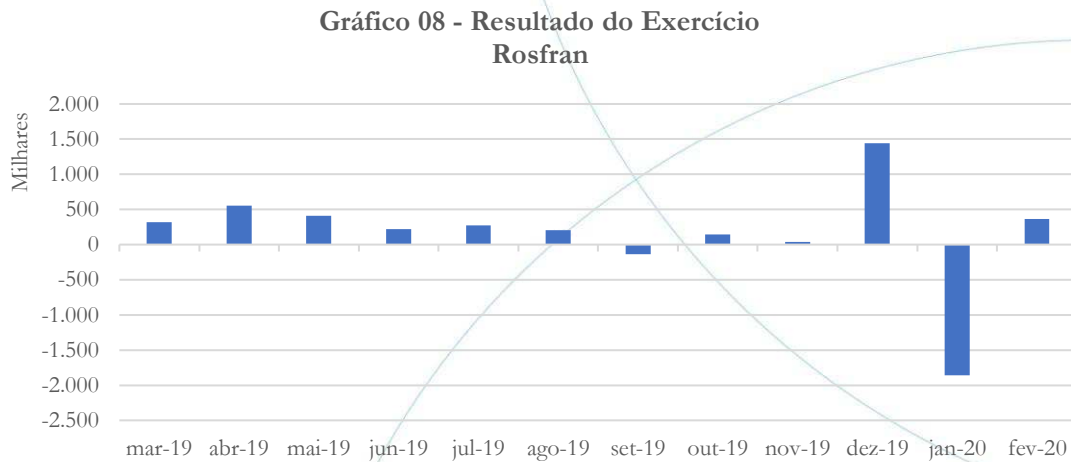
Janeiro 2018: O resultado financeiro da Petrus manteve-se relativamente estável, conforme gráfico acima.

Dezembro 2018: A Petrus manteve o saldo do resultado financeiro relativamente estável.

Novembro 2018: A Petrus após redução apresentada, mantém as despesas financeiras estáveis.

Setembro 2018: A Petrus também apresenta despesa financeira em redução.

3.1.5. Resultado Operacional



No mês de janeiro/2020, a Rosfran apresentou prejuízo, revertendo o resultado no mês de fevereiro/2020.

Dezembro 2019: Com o aumento registrado no faturamento e impulsionado pela receita não operacional, o resultado da Rosfran apresentou saldo positivo no último trimestre de 2019 – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: No mês de setembro/2019, o resultado do exercício apresentou saldo negativo, conforme gráfico acima.

Agosto 2019: A Rosfran, embora tenha diminuído (26%) o saldo do resultado do exercício, mantém-se positivo ao longo do exercício de 2019.

Julho 2019: O resultado do exercício da Rosfran, impulsionado pela receita não operacional, apresentou aumento de 23% no mês de julho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: Acompanhando o faturamento apresentado, o resultado operacional da Rosfran apresentou melhora, conforme gráfico acima.

Março 2019: O resultado operacional da Rosfran registrou diminuição nos últimos dois meses em análise – conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A conta resultado operacional mantém saldo positivo, conforme gráfico acima.

Ainda neste quesito a recuperanda peticionou esclarecimentos junto aos autos – os quais seguem abaixo – que não são condizentes com os esclarecimentos encaminhados a esta Administradora Judicial.

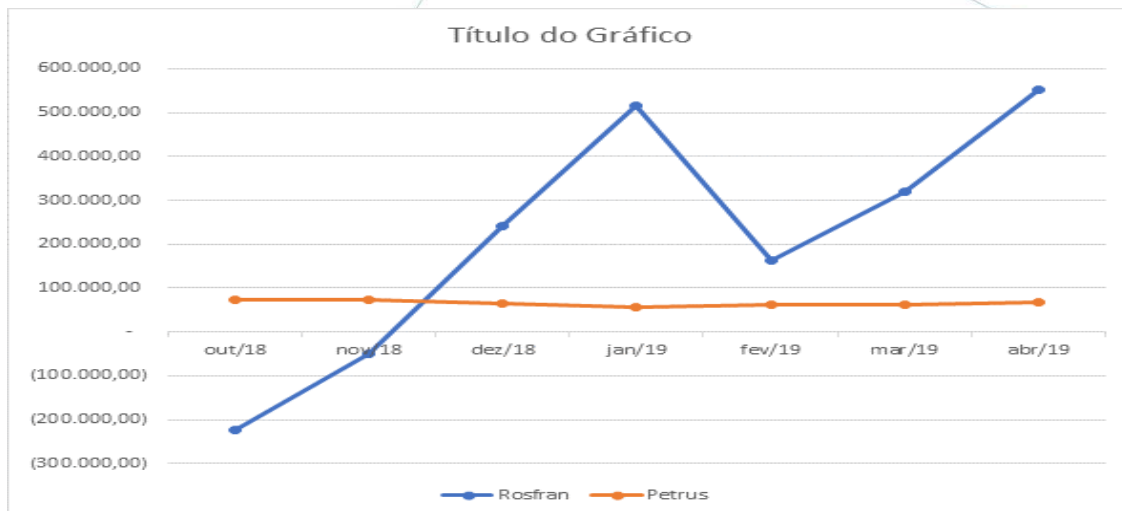
Assim, as recuperandas informam que não só efetuaram, como vêm efetuando readequações no espaço físico, na produção e, ainda, na quantidade de colaboradores, com o fim de otimizar a performance do negócio, conforme segue:

- 1. Espaço físico – redução de espaço locado em câmara fria central, com a consequente redução no valor pago a título de aluguel e despesas;*
- 2. Redução no quadro de funcionários, conforme informações prestadas mensalmente diretamente à administradora judicial;*
- 3. Redução na produção, reduzindo o alojamento de 50 mil frangos ao dia, de média anual do ano de 2017, para 20 mil frangos ao dia, no mês de julho/2018.*

Além disso, é necessário ressaltar que a empresa já possui um quadro enxuto de funcionários e, ainda, de espaços físicos, razão pela qual tais reduções não aparentam efeito imediato.”

Diante de tal contradição, solicitamos que a recuperanda esclareça o ocorrido, indicando qual dos esclarecimentos está correto ou mesmo se devemos considerar o peticionado, como complemento.

A recuperanda nos informou:



Sendo o resultado operacional, extraído da DRE sendo esta apurada pelo regime de competência, e aquele que informa o lucro ou prejuízo da empresa antes do Imposto de Renda e Contribuição Social, observa-se uma constante no resultado da Petrus, visto que o seu negócio não sofre interferência do mercado, contudo a Rosfran sofre grande influência do mercado o que torna o seu resultado muito volátil. Neste sentido ratifico os esclarecimento peticionados acerca das medidas tomadas para otimização do resultado. Ressaltando que todas medidas tomadas para redução de custos e posterior aumento do lucro podem não refletir

diretamente da DRE, uma vez que a Rosfran está num mercado de commodities muito dinâmico e seu preço de venda é definido pela lei da oferta e demanda.

Dezembro 2018: A Rosfran apresentou resultado operacional positivo em dezembro – impulsionada pela receita não operacional.

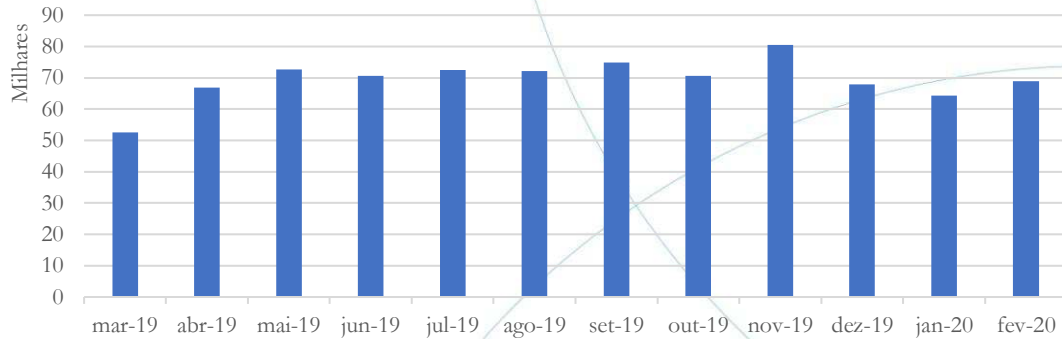
Novembro 2018: A Rosfran voltou a apresentar prejuízo operacional nos meses de outubro e novembro. Vale ressaltar que a despesa financeira elevada prejudicou o resultado operacional, sem a qual o resultado seria positivo.

Setembro 2018: A Rosfran, após oito meses consecutivos de prejuízos mensais, apresentou resultado positivo no mês de setembro. É necessário observar se tal resultado foi pontual ou não. Pede-se a recuperanda elaborar breve relato de quais ações estão ou serão tomadas com o objetivo de reverter a situação e ter condições de seguir com o processo de Recuperação Judicial.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

- a. O principal fator para a reversão da atual situação é a melhora do cenário econômico e principalmente da recuperação do preço da carne de frango, o que já se observou à partir de setembro quando a redução da criação pelos grandes player do segmento surtiu efeito.*
- b. Outro ponto é o planejamento e abertura de novos mercados ainda não explorados pela empresa.*

**Gráfico 09 - Resultado Mensal
Petrus**



A Petrus manteve a sequência de resultados positivos, apresentando diminuição de 11,8% no mês de janeiro/2020, com posterior aumento de 7% em fevereiro/2020.

Dezembro 2019: A Petrus embora mantenha resultado mensal positivo, registrou diminuição deste nos meses de outubro (5,8%) e dezembro (15,6%) – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: A Petrus registrou aumento de 4% no resultado referente ao mês de setembro/2019.

Agosto 2019: O resultado líquido da Petrus manteve-se relativamente estável entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: O resultado do exercício da Petrus registrou diminuição de 3% entre os meses de maio e junho, com posterior aumento de 3% entre os meses de junho e julho/2019.

Mai 2019: A Petrus também apresentou melhora no resultado do exercício nos meses de abril (aumento de 27%) e de maio/2019 (aumento de 9%).

Março 2019: A Petrus registrou aumento de 7% no resultado operacional referente ao mês de fevereiro e diminuição de 1% no último mês em análise.

Janeiro 2019: O resultado referente a janeiro/2019 registrou diminuição de 13%, quando comparado a dezembro/2019 – mantendo saldo positivo.

Dezembro 2018: A Petrus manteve resultado positivo ao longo do período em análise, conforme gráfico acima.

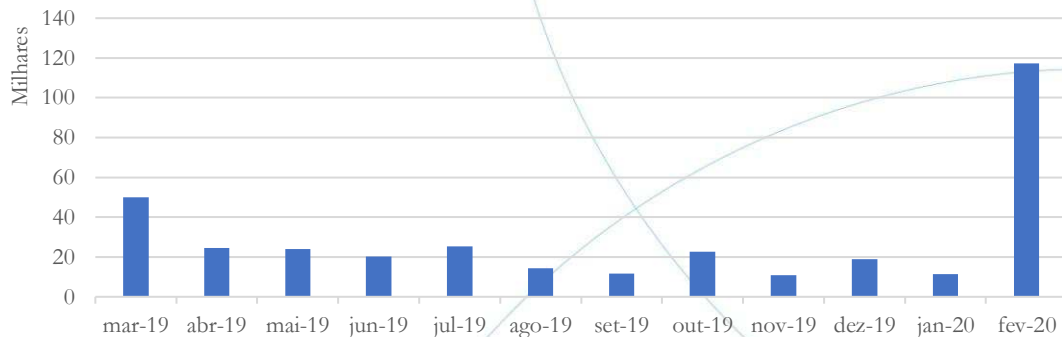
Novembro 2018: A Petrus mantém lucro operacional estável em todo o período, conforme podemos verificar no gráfico acima.

Setembro 2018: A Petrus, ao contrário da Rosfran apresenta lucro mensal em todo o período analisado.

3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial

3.2.1. Caixa e Equivalentes

**Gráfico 10 - Disponível
Rosfran**



O saldo das disponibilidades da Rosfran apresentou diminuição de 39,7% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, com posterior aumento entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020, atingindo saldo no valor de R\$ 117,3 mil.

Dezembro 2019: O disponível da Rosfran, após ter registrado aumento de 95% entre os meses de setembro e outubro/2019, apresentou diminuição de 52% entre os meses de outubro e novembro/2019. No mês de dezembro/2019, o saldo do disponível registrou aumento de 75% - conforme gráfico acima.

Setembro 2019: A conta disponibilidades da Rosfran apresentou diminuição de 19% entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: O saldo das disponibilidades da Rosfran contabilizou diminuição de 44% entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: A Rosfran apresentou diminuição de 16% em suas disponibilidades no mês de junho/2019, quando comparadas ao mês anterior – recuperando-se no mês seguinte, ao contabilizar aumento de 26%.

Mai 2019: As disponibilidades da Rosfran apresentaram diminuição nos meses de abril (51%) e de maio/2019 (3%), conforme gráfico acima.

Março 2019: Nos meses de fevereiro e março/2019, o disponível da Rosfran registrou diminuição de 12% e 50%, respectivamente.

Janeiro 2019: A conta disponível da Rosfran apresentou diminuição de 12% em janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2018. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo desta conta ter apresentado diminuição pelo terceiro mês consecutivo.

De acordo com a recuperanda:

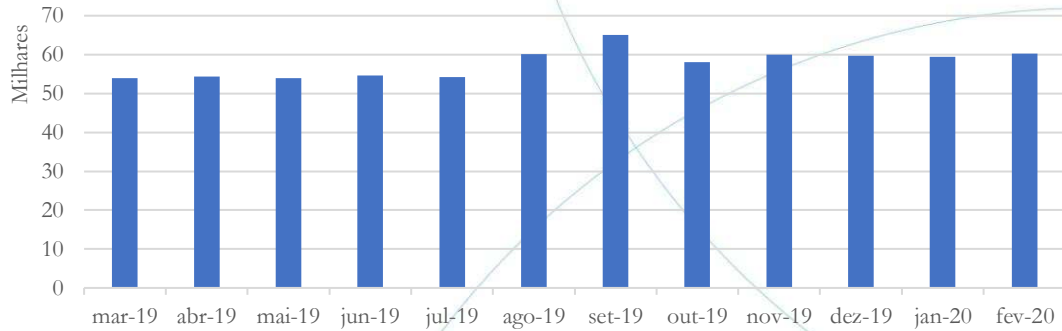
A conta disponível da Rosfran apresentou diminuição devido antecipação para os pagamentos de fornecedores correntes.

Dezembro 2018: A conta caixa manteve-se dentro da média registrada nos últimos três meses, com diminuição de 3% no mês de dezembro de 2018.

Novembro 2018: A elevação de caixa foi pontual, o caixa voltou ao patamar histórico a partir dos meses de outubro e novembro de 2018.

Setembro 2018: A Rosfran apresentou forte elevação em seu caixa entre os meses de agosto e setembro. Deve-se manter a conta em observação para determinar se o aumento desta é pontual ou não.

**Gráfico 11 - Disponível
Petrus**



As disponibilidades da Petrus apresentaram diminuição de 0,66% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, registrando posterior aumento de 1,5% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020.

Dezembro 2019: A Petrus registrou diminuição no saldo da conta disponível nos meses de outubro (11%) e dezembro (0,3%) – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: O saldo da conta disponibilidades da Petrus contabilizou aumento de 8% entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: A Petrus registrou aumento de 11% nas disponibilidades entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: Na Petrus, as disponibilidades apresentaram aumento de 1% entre os meses de maio e junho/2019, com posterior diminuição de 1% entre os meses de junho e julho/2019.

Maio 2019: As disponibilidades da Petrus mantiveram-se relativamente estáveis nos últimos dois meses em análise.

Março 2019: A conta disponível da Petrus manteve-se relativamente estável nos últimos dois meses.

Janeiro 2019: A Petrus contabilizou leve diminuição (2%) no saldo da conta disponível no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

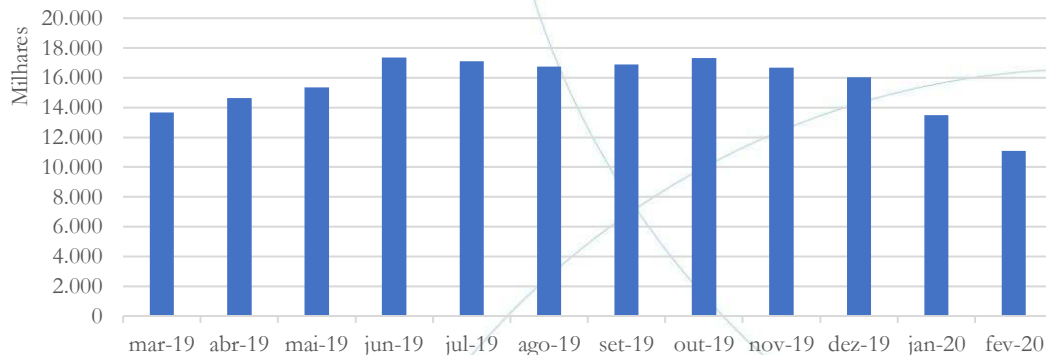
Dezembro 2018: O saldo de caixa da Petrus apresentou aumento de 25,5% no mês de dezembro, quando comparado ao mês anterior.

Novembro 2018: O saldo de caixa da Petrus apresentou queda entre os meses de setembro e outubro, permanecendo estável no mês de novembro de 2018.

Setembro 2018: O saldo de caixa da Petrus acompanha o da Rosfran e mostra aumento nos meses de agosto e setembro.

3.2.2. Contas a receber

**Gráfico 12 - Contas a Receber
Rosfran**



O contas a receber da Rosfran apresentou diminuição nos saldos referentes aos meses de janeiro (15,8%) e fevereiro (17,8%), como pode ser observado no gráfico acima.

Dezembro 2019: A Rosfran registrou aumento de 3% no saldo do contas a receber no mês de outubro/2019, com posterior diminuição nos meses de novembro (4%) e dezembro (4%), conforme gráfico acima.

Setembro 2019: O contas a receber da Rosfran registrou leve aumento (1%) no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: Entre os meses de julho e agosto/2019, o contas a receber da Rosfran contabilizou diminuição de 2%, conforme gráfico acima.

Julho 2019: O contas a receber da Rosfran registrou aumento de 13% entre os meses de maio e junho/2019. No mês de julho/2019, o

contas a receber contabilizou leve diminuição (1%), quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: Mantendo-se em elevação, o contas a receber da Rosfran registrou aumento de 7% entre os meses de março e abril e de 5% entre os meses de abril e maio/2019 – atingindo o valor de R\$ 15,3 milhões no último mês em análise.

Março 2019: O contas a receber da Rosfran registrou aumento de 18% em fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito a março/2019, a recuperanda registrou aumento de 26% - conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: O saldo do contas a receber da Rosfran voltou a apresentar aumento (28%) no último mês analisado.

Dezembro 2018: Em sentido oposto ao faturamento, o contas a receber da Rosfran registrou aumento de 39% no mês de dezembro, quando comparado ao mês de novembro. Solicitamos à recuperanda que esclareça tal reconhecimento.

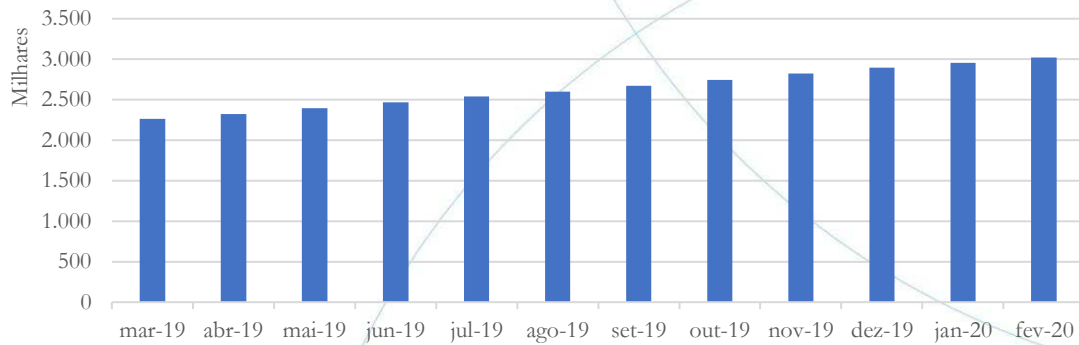
A recuperanda nos respondeu que:

Neste período houve um aumento no prazo de recebimento e posterior antecipação dos recebíveis, onde é possível ver o reflexo no passivo.”

Novembro 2018: O contas a receber da Rosfran se mantém compatível com o faturamento da empresa.

Setembro 2018: Apesar da variação mostrada no gráfico, o valor do contas a receber é compatível com o faturamento da empresa.

**Gráfico 13 - Contas a Receber
Petrus**



O contas a receber da Petrus novamente registrou aumento de 2,2% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020 e de 2,18% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020.

Dezembro 2019: A Petrus apresentou aumento contínuo de 3% no saldo do contas a receber referente aos meses de outubro, novembro e dezembro/2019.

Setembro 2019: O contas a receber da Petrus contabilizou aumento de 3% no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: A Petrus registrou aumento de 2% no contas a receber referente ao mês de agosto/2019, quando comparado ao mês anterior.

Julho 2019: O contas da receber da Petrus apresentou aumento nos meses de junho (3%) e julho (3%), conforme gráfico acima.

Mai 2019: O contas a receber da Petrus apresentou aumento de 3% tanto no mês de abril, quanto no mês de maio/2019.

Março 2019: A Petrus registrou aumento de 3% no contas a receber no último mês em análise, quando comparado a fevereiro/2019.

Janeiro 2019: O contas a receber da Petrus contabilizou aumento de 3% no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: A elevação do contas a receber da Petrus é constante, registrando aumento de 3,5% no último mês em análise. Pede-se a recuperanda explicar essa situação.

De acordo com a recuperanda:

O Frigorífico Rosfran diminuiu os valores pagos para a Petrus, por esse motivo a conta clientes da está aumentando.

Ainda neste quesito a recuperanda peticionou junto aos autos o seguinte esclarecimento:

E, esclarece que tal valor é esperado na Petrus, uma vez que se compõe exclusivamente de aluguéis a receber da recuperanda Rosfran, a qual possui as dificuldades de liquidez já explanadas e, desta forma, prioriza o pagamento de gastos a terceiros, como fornecedores e impostos, em detrimento do pagamento do aluguel.

Solicitamos que a recuperanda nos informe se tais esclarecimentos devem ser considerados como complementares.

A recuperanda nos informou:

Exatamente, são esclarecimentos complementares.

Novembro 2018: O contas a receber da Petrus continua crescendo – apresentou aumento de 3,2% no mês de novembro quando comparado ao mês anterior.

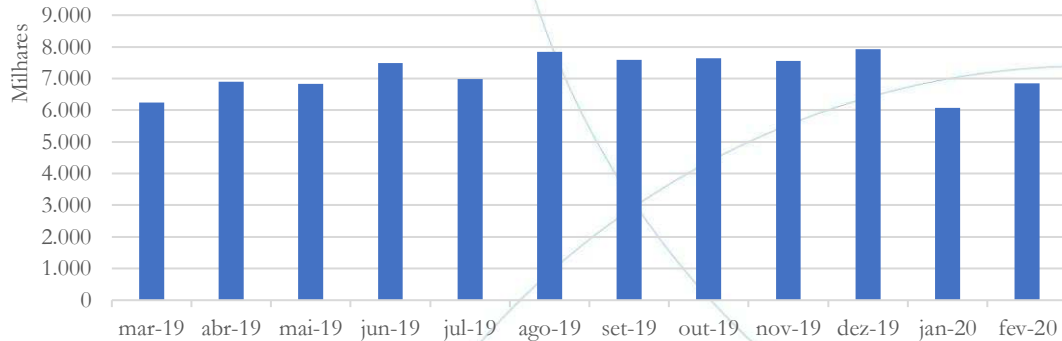
Setembro 2018: O contas a receber da Petrus se apresenta elevado, com cerca de 16 vezes o valor do faturamento da mesma. Pede-se a recuperanda a composição do mesmo e também a possibilidade de realização.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

É reflexo direto o fraco desempenho do Rosfran, uma vez que a receita predominante da Petrus é originada de receita de locação oriunda do imóvel locado à Rosfran.

3.2.3. Estoques

Gráfico 14 - Estoques
Rosfran



O estoque da Rosfran registrou diminuição de 23,5% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, seguido de aumento de 12,9% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020.

Dezembro 2019: A conta estoques apresentou aumento de 1% entre os meses de setembro e outubro/2019, com diminuição de 1% entre os meses de outubro e novembro/2019. Em dezembro/2019 houve aumento de 5% em relação ao mês anterior.

Setembro 2019: O saldo da conta estoques da Rosfran registrou diminuição de 3% entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: O estoque da Rosfran contabilizou aumento de 12% entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: A Rosfran apresentou aumento de 10% no saldo da conta estoque no mês de junho, enquanto no mês de julho/2019 houve diminuição de 7% deste.

Mai 2019: Os estoques da Rosfran registraram aumento de 11% entre os meses de março e abril. No que diz respeito a maio/2019, os estoques apresentaram leve diminuição (1%), quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: A Rosfran contabilizou aumento de 11% na conta estoques no mês de março/2019, quando comparada ao mês anterior.

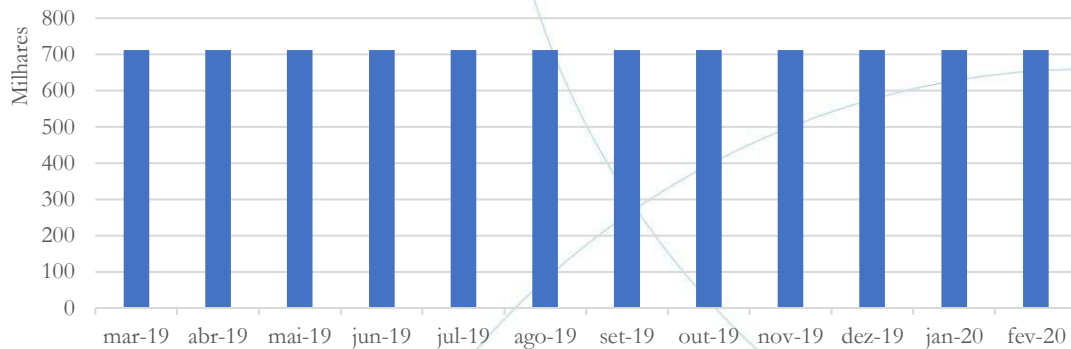
Janeiro 2019: O estoque da Rosfran registrou aumento de 13% no mês de janeiro/2019, ultrapassando os R\$ 5 milhões.

Dezembro 2018: A Rosfran, desde o mês de agosto tem apresentado tendência de elevação de seus estoques – aumento de 34,5% no mês de dezembro.

Novembro 2018: Os estoques da Rosfran apresentaram aumento de 6% no mês de novembro quando comparado ao mês anterior.

Setembro 2018: A Rosfran apresenta saldo de estoques sempre abaixo do faturamento da empresa.

Gráfico 15 - Estoques
Petrus



O saldo da conta estoques, segue mantendo-se estável.

Dezembro 2019: Os estoques da Petrus mantiveram-se estáveis – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: A conta estoques da Petrus manteve-se estável no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: Em agosto/2019, a conta estoque da Petrus manteve saldo estável, quando comparado ao mês anterior.

Julho 2019: O estoque da Petrus manteve-se estável ao longo do período analisado.

Mai 2019: A Petrus mantém a estabilidade em seus estoques, conforme gráfico acima.

Março 2019: A conta estoques da Petrus manteve-se relativamente estável nos últimos dois meses – conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A conta estoques manteve-se estável, conforme gráfico acima.

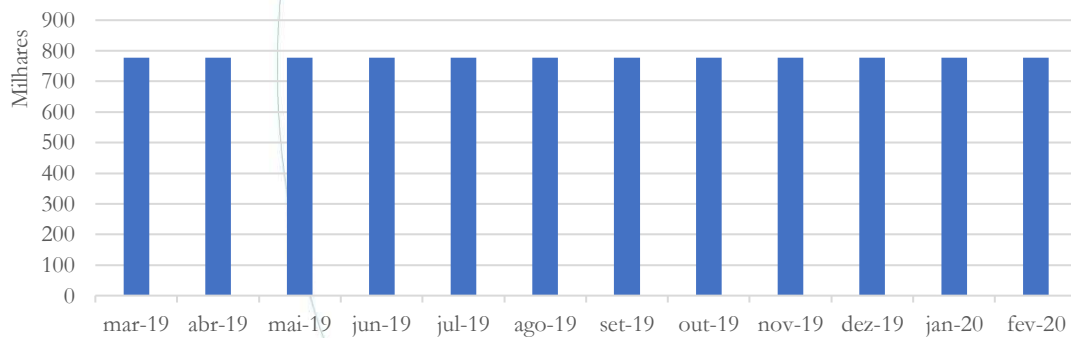
Dezembro 2018: O estoque da Petrus manteve-se estável ao longo de todo o período em análise.

Novembro 2018: A Petrus mantém o estoque estável.

Setembro 2018: A Petrus apresenta R\$ 712 mil de estoques, referente a imóveis.

3.2.4. Imobilizado

Gráfico 16 - Imobilizado
Rosfran



A Rosfran permanece mantendo-se estável – conforme gráfico acima.

Dezembro 2019: O imobilizado da Rosfran manteve-se estável entre os meses de outubro e dezembro/2019.

Setembro 2019: A Rosfran manteve o saldo da conta imobilizado estável entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: O saldo da conta imobilizado da Rosfran manteve-se estável no mês de agosto/2019, quando comparado ao mês anterior.

Julho 2019: O imobilizado da Rosfran não apresentou variação nos dois últimos em análise.

Maior 2019: O imobilizado da Rosfran mantém saldo estável.

Março 2019: O imobilizado da Rosfran manteve-se estável nos últimos três meses – conforme gráfico acima.

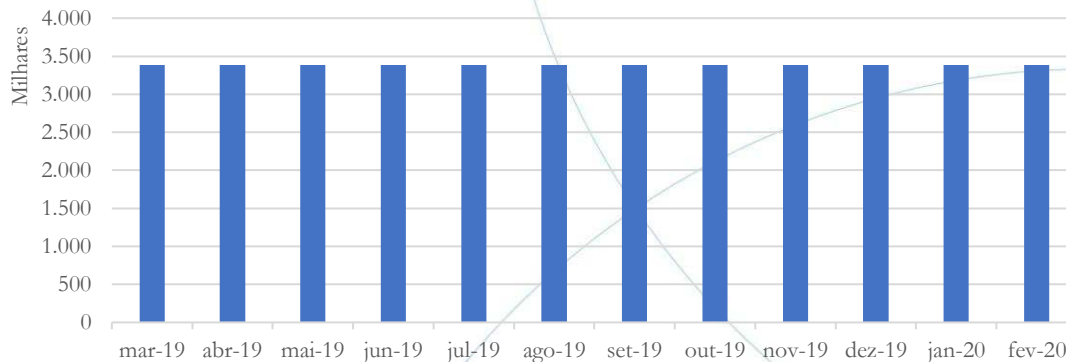
Janeiro 2019: O imobilizado da Rosfran apresentou leve aumento (0,3%) no mês de janeiro/2019, conforme gráfico acima.

Dezembro 2018: O imobilizado da Rosfran manteve a estabilidade.

Novembro 2018: O imobilizado da Rosfran manteve-se estável nos últimos dois meses em análise.

Setembro 2018: O imobilizado da Rosfran apresentou pequena elevação no mês de junho.

**Gráfico 17 - Imobilizado
Petrus**



Seguindo a Rosfran, a Petrus também manteve estabilidade no saldo da conta imobilizado.

Dezembro 2019: Assim como a Rosfran, o imobilizado da Petrus manteve-se estável entre os meses de setembro e dezembro/2019.

Setembro 2019: A Petrus manteve o saldo da conta imobilizado estável no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: A conta imobilizado da Petrus manteve-se estável entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: Assim como a Rosfran, a Petrus também manteve o saldo da conta imobilizado estável nos dois últimos meses em análise.

Mai 2019: A Petrus também manteve seu imobilizado estável.

Março 2019: A conta imobilizado da Petrus manteve saldo estável, conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A conta imobilizado da Petrus manteve-se estável ao longo do período em análise.

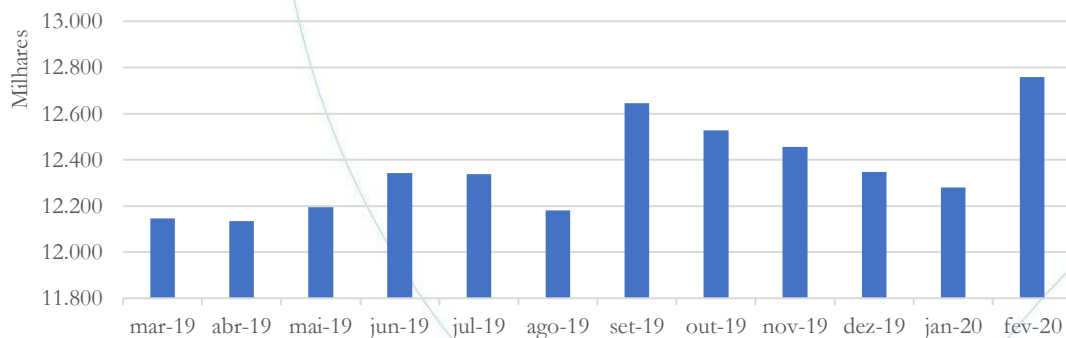
Dezembro 2018: Assim como a Rosfran, o imobilizado da Petrus manteve-se estável ao longo de todo o período analisado, conforme gráfico acima.

Novembro 2018: A Petrus mantém seu imobilizado estável, conforme gráfico acima.

Setembro 2018: O imobilizado da Petrus se apresenta constante em todo o período analisado.

3.2.5. Fornecedores

Gráfico 18 - Fornecedores
Rosfran



O saldo da conta fornecedores da Rosfran registrou diminuição de 0,5% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, com posterior aumento de 3,9% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020.

Dezembro 2019: A conta fornecedores da Rosfran apresentou diminuição no saldo referente aos meses de outubro (0,9%), novembro (0,6%) e dezembro (0,9%) – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: A conta fornecedores da Rosfran contabilizou aumento de 3,8% no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: O saldo da conta fornecedores apresentou diminuição de 1,3% entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: A Rosfran registrou aumento de 1,2% na conta fornecedores entre os meses de maio e junho/2019, com posterior diminuição 0,1% no mês de julho/2019.

Maió 2019: A conta fornecedores da Rosfran se manteve próxima a estabilidade, com leve diminuição de 0,1% entre os meses de março e abril, enquanto no mês de maio/2019 este apresentou leve aumento de 0,5%, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: A conta fornecedores registrou aumento de 8% no saldo referente a fevereiro/2019, mantendo-se estável no último mês em análise

Janeiro 2019: A conta fornecedores manteve saldo relativamente estável entre os meses de dezembro/2018 a janeiro/2019.

Dezembro 2018: A conta fornecedores apresentou aumento de 2,2% no mês de dezembro, quando comparado ao mês de novembro de 2018, passando de R\$ 11 milhões (em novembro) para R\$ 11,2 milhões (em dezembro).

Novembro 2018: A Rosfran apresenta redução de 12% na conta fornecedores no mês de novembro, quando comparado ao mês anterior.

Setembro 2018: A conta fornecedores apresentou elevação de 13% no período analisado, enquanto o faturamento apresentou queda. Pede-se explicar o motivo da elevação.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

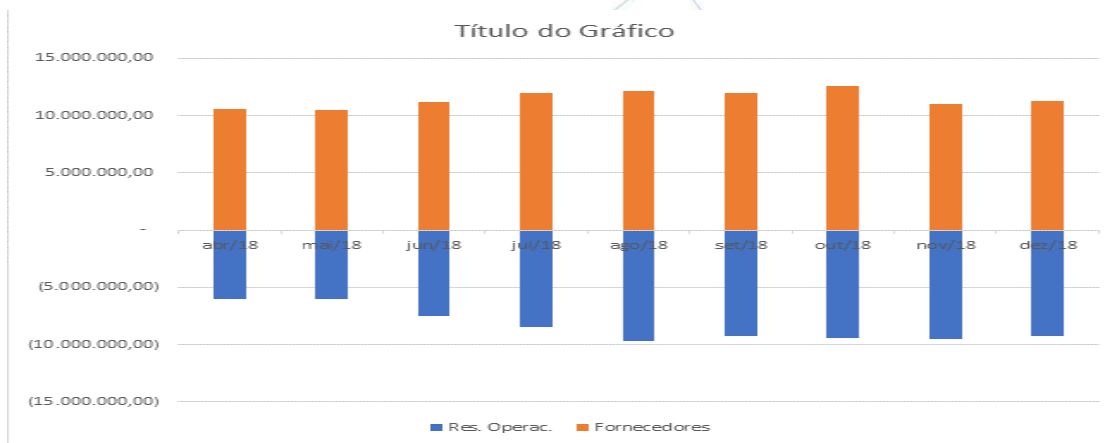
Conforme relatado no itens anteriores, a Rosfran apurou prejuízos que prejudicaram o fluxo de caixa da empresa neste período, o que acarretou em alongamento no prazo de pagamento dos fornecedores, situação que está sendo regularizada à partir de outubro e novembro.

De acordo com o esclarecimento petitionado pela recuperanda junto aos autos – a qual segue abaixo – não são condizentes com os encaminhados a esta Administradora Judicial.

Tal resultado negativo se deu em razão da queda no faturamento, tendo sido financiado em parte pelos fornecedores.

Neste sentido, solicitamos à recuperanda que esclareça a respeito dos esclarecimentos acima prestados.

Segundo a recuperanda:

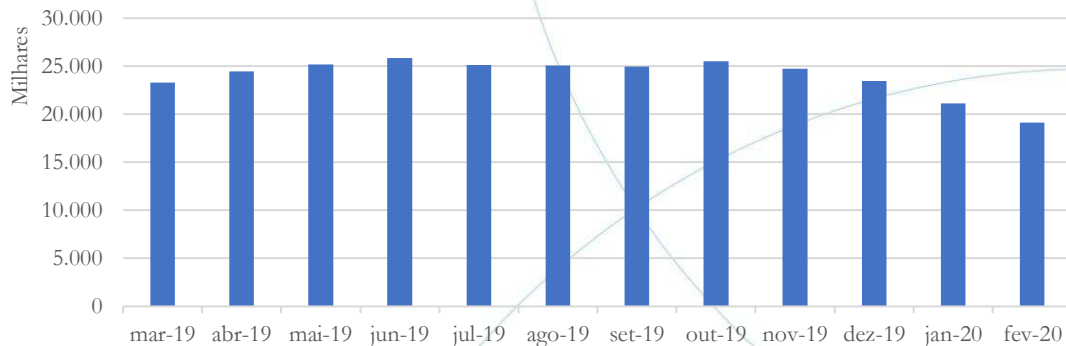


Neste gráfico é possível observar um alinhamento entre o aumento dos fornecedores e aumento do prejuízo, desta forma, os fornecedores foram os financiadores do prejuízo.

A Petrus não apresenta saldo de fornecedores.

3.2.6. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 19 - Empréstimos e Financiamentos
Rosfran



Os empréstimos e financiamentos da Rosfran apresentaram diminuição nos meses de janeiro (9,8%) e fevereiro (9,4%).

Dezembro 2019: A conta empréstimos e financiamentos registrou aumento de 2,4% entre os meses de setembro e outubro/2019, com diminuição deste nos meses de novembro (3,1%) e dezembro (5,2%) – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: A conta empréstimos e financiamentos da Rosfran contabilizou leve diminuição (0,5%) entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: O saldo da conta empréstimos e financiamentos manteve-se próximo a estabilidade, com variação negativa de 0,3% entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: Na conta empréstimos e financiamentos houve aumento de 2,6% entre os meses de maio e junho, com posterior diminuição de 2,7% no último mês em análise.

Mai 2019: A Rosfran apresentou aumento de 5% na conta empréstimos e financiamentos no mês de abril/2019, quando comparado a março. No mês de maio/2019, o aumento foi de 3%, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: A Rosfran voltou a apresentar aumento na conta empréstimos e financiamentos, superando os R\$ 23 milhões no último mês em análise.

Janeiro 2019: A conta empréstimos e financiamentos voltou a aumentar (15%) no último mês em análise, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: Após a redução apresentada em outubro e novembro, a conta empréstimos e financiamentos voltou a registrar aumento (19,1%) no último período analisado. Solicitamos à recuperanda que explique a movimentação.

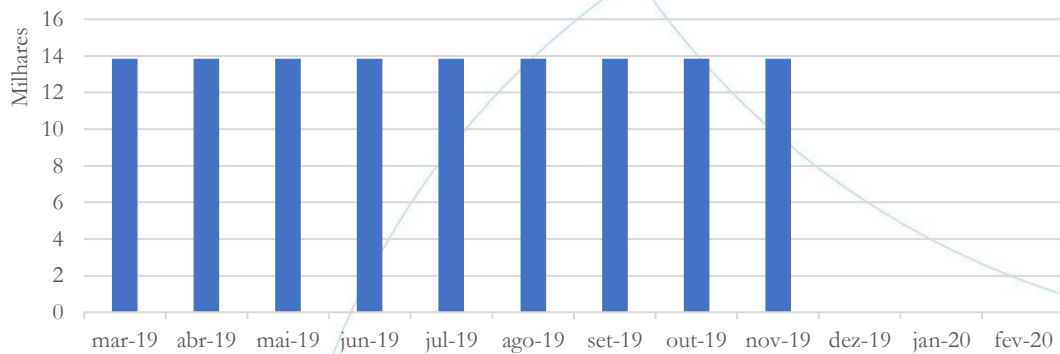
De acordo com a recuperanda:

O aumento na antecipação de recebíveis, refletiu no aumento das obrigações com a factoring.

Novembro 2018: A conta empréstimos e financiamentos apresentou queda de 17% entre setembro e novembro.

Setembro 2018: A empresa apresenta valor de R\$ 16 milhões em empréstimos e financiamentos, apresentando variação máxima de 2% no período analisado.

**Gráfico 19 - Empréstimos e Financiamentos
Petrus**



A Petrus manteve saldo zero na conta de empréstimos e financiamentos referente aos meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020.

Dezembro 2019: O saldo dos empréstimos e financiamentos da Petrus mantiveram-se estável entre setembro e novembro/2019, apresentando saldo zero em dezembro/2019.

Setembro 2019: A conta empréstimos e financiamentos da Petrus manteve-se estável no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: O saldo de empréstimos e financiamentos da Petrus manteve-se estável entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: O saldo da conta empréstimos e financiamentos manteve-se estável – conforme gráfico acima.

Mai 2019: A Petrus, por outro lado, manteve estável o saldo da conta empréstimos e financiamentos, conforme gráfico acima.

Março 2019: A Petrus manteve o saldo da conta empréstimos e financiamentos estável nos últimos quatro meses em análise.

Janeiro 2019: A conta empréstimos e financiamentos a longo prazo manteve seu saldo estável nos últimos dois meses em análise, conforme gráfico acima.

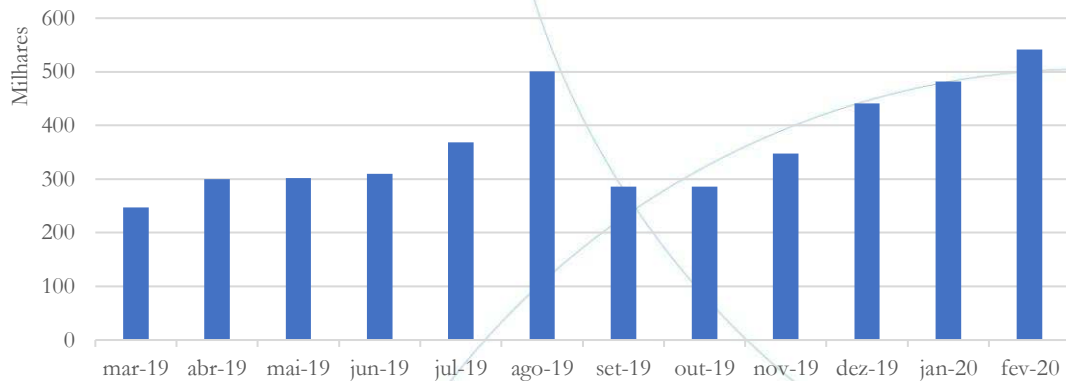
Dezembro 2018: A Petrus apresentou redução de 52,2% na conta de empréstimos no último mês em análise, saindo de R\$ 28,9 mil (em abril) para R\$ 13,8 mil (em dezembro).

Novembro 2018: A conta de empréstimos e financiamentos da Petrus apresenta saldo constante ao longo do período analisado, conforme gráfico acima.

Setembro 2018: A Petrus apresenta R\$ 29 mil constantes de saldo de Empréstimos e Financiamentos.

3.2.7. Salários e Encargos

Gráfico 21 - Obrigações Trabalhistas
Rosfran



Entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, as obrigações trabalhistas da Rosfran apresentaram aumento de 9,3%, enquanto entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020 o aumento foi de 12,3%.

Dezembro 2019: As obrigações trabalhistas da Rosfran, que mostraram diminuição de 0,1% entre setembro e outubro/2019, apresentaram aumento de 21,5% entre outubro e novembro e de 26,7% entre novembro e dezembro/2019.

Setembro 2019: O saldo da conta obrigações trabalhistas da Rosfran registrou diminuição de 42,9% no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: As obrigações trabalhistas da Rosfran apresentaram aumento de 36% entre os meses de julho e agosto/2019. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo do aumento registrado.

Segundo a recuperanda:

Houve aumento nas obrigações trabalhista devido as rescisões de Louveira, FGTS rescisório da mesma e o INSS do mês mais o acumulado dos meses anteriores. Os valores que ocasionaram um aumento nas obrigações trabalhista em agosto foram quitados em setembro.

Julho 2019: As obrigações trabalhistas da Rosfran registraram aumento nos meses de junho (2,8%) e julho (19%) – conforme gráfico acima.

Mai 2019: A Rosfran registrou aumento nas obrigações trabalhistas referentes aos meses de abril (21%) e maio (0,6%), quando comparado aos meses anteriores.

Março 2019: A Rosfran voltou a registrar aumento nas obrigações trabalhistas nos meses de fevereiro (39%) e março (33%) – conforme gráfico acima.

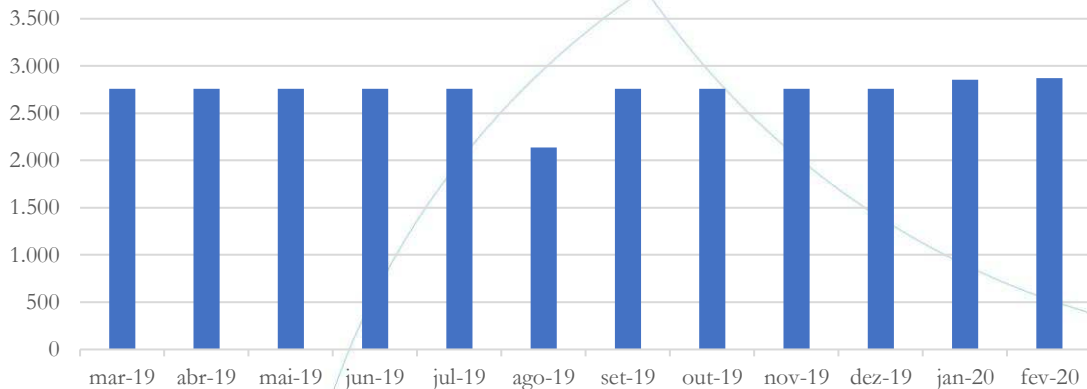
Janeiro 2019: No mês de janeiro/2019, as obrigações trabalhistas registraram diminuição de 17%, quando comparadas ao mês anterior.

Dezembro 2018: Após a queda apresentada no mês de novembro, as obrigações trabalhistas voltaram a aumentar (33,9%) subir em dezembro de 2018.

Novembro 2018: A Rosfran apresenta forte queda em sua conta de Obrigações Trabalhistas.

Setembro 2018: Após a queda apresentada entre os meses de abril e maio, a Rosfran voltou a demonstrar crescimento das Obrigações Trabalhistas.

Gráfico 22 - Obrigações Trabalhistas
Petrus



A Petrus apresentou aumento no saldo da conta obrigações trabalhistas referente aos meses de janeiro (3,6%) e fevereiro (0,5%).

Dezembro 2019: Na Petrus as obrigações trabalhistas mantiveram-se estáveis entre setembro e dezembro/2019.

Setembro 2019: A conta obrigações trabalhistas da Petrus contabilizou aumento de 29% no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Agosto 2019: A Petrus registrou diminuição de 22% nas obrigações trabalhistas entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: Na Petrus, as obrigações trabalhistas se mantiveram estáveis nos últimos dois meses em análise.

Mai 2019: As obrigações trabalhistas da Petrus se mantiveram estáveis.

Março 2019: Após a elevação apresentada em janeiro, as obrigações trabalhistas da Petrus mantiveram-se estáveis nos últimos dois meses em análise.

Janeiro 2019: As obrigações trabalhistas da Petrus registraram aumento de 4% no mês de janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2018.

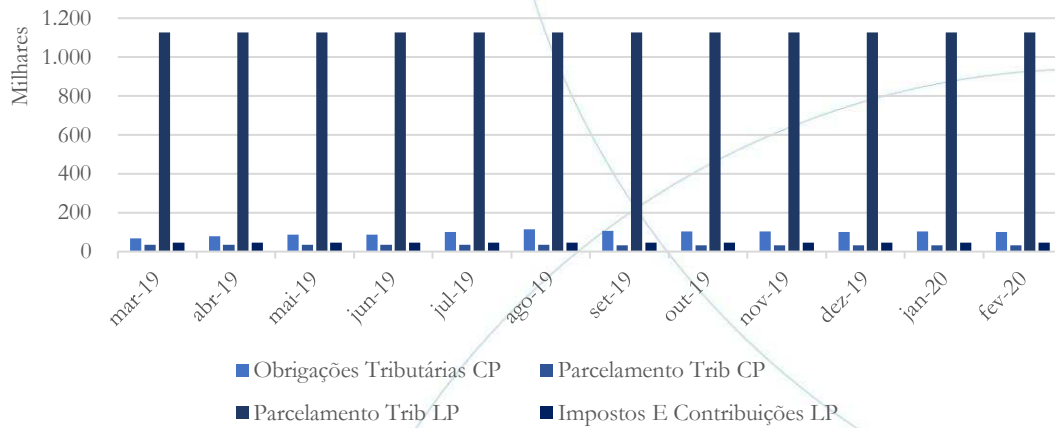
Dezembro 2018: O saldo das obrigações trabalhistas da Petrus manteve-se estável ao longo de todo o período em análise.

Novembro 2018: A Petrus mantém o saldo das obrigações trabalhistas constantes ao longo do período analisado.

Setembro 2018: A Petrus apresenta saldo constante de R\$ 2,65 mil em suas obrigações trabalhistas.

3.2.8. Impostos e contribuições a recolher

Gráfico 23 - Obrigações Tributárias Rosfran



As obrigações tributárias a curto prazo da Rosfran apresentaram aumento de 1,2% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, com posterior diminuição de 0,85% entre os meses de janeiro/2020 e fevereiro/2020. Em relação as outras contas, não houve variação nos saldos nestes dois últimos meses em análise.

Dezembro 2019: No que diz respeito as obrigações tributárias, a Rosfran mostrou na categoria impostos e contribuições a curto prazo três reduções consecutivas, sendo 2,8% entre setembro e outubro, 1,1% entre outubro e novembro e 1,2% entre novembro e dezembro/2019. As outras categorias contabilizadas se mantiveram estáveis.

Setembro 2019: A Rosfran registrou diminuição de 7,3% nas obrigações tributárias a curto prazo, assim como na conta parcelamentos tributários a curto prazo (11,4%) no mês de setembro/2019, quando comparado ao mês anterior. Em relação as contas parcelamentos tributários e impostos e contribuições a longo

prazo, ambas contabilizaram estabilidade nos saldos referentes ao mês de setembro/2019 – conforme gráfico acima.

Agosto 2019: As obrigações tributárias a curto prazo apresentaram aumento de 16% no mês de agosto/2009, quando comparadas ao mês anterior – sendo que, as demais contas mantiveram-se estáveis no mesmo período em análise.

Julho 2019: As obrigações tributárias a curto prazo da Rosfran apresentaram aumento de 1,5% no mês de junho e de 12,7% no mês de julho/2019. Em relação as contas parcelamento tributário a curto e a longo prazo, bem como os impostos e contribuições registraram estabilidade em seus saldos nos dois últimos meses em análise.

Mai 2019: As obrigações tributárias de curto prazo da Rosfran apresentaram aumento de 18% entre os meses de março e abril e de 9% entre os meses de abril e maio/2019. Com relação as demais linhas analisadas no gráfico, estas mantiveram-se estáveis no mesmo período em análise.

Março 2019: A Rosfran apresentou aumento de 23% nas obrigações tributárias a curto no mês de março/2019, quando comparado ao mês anterior. Com relação as demais obrigações, estas mantiveram saldo estável – conforme gráfico acima.

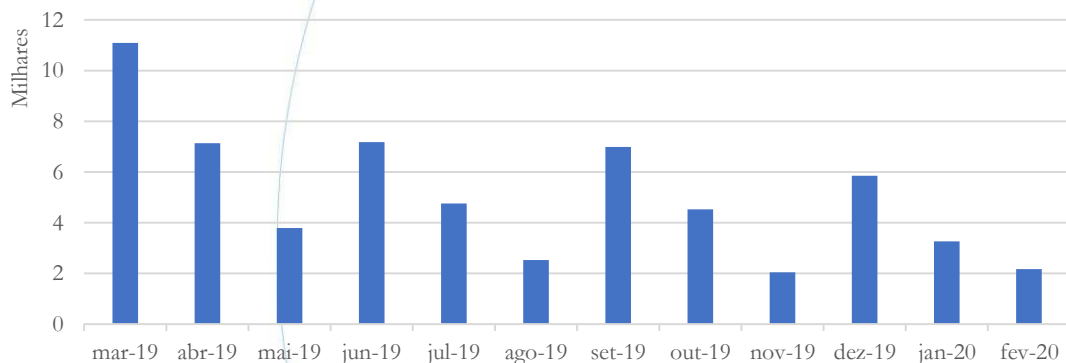
Janeiro 2019: O saldo da conta obrigações tributárias a curto prazo da Rosfran registrou aumento de 35% no mês de janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2018. Com relação as demais contas, os saldos mantiveram-se estáveis.

Dezembro 2018: A conta obrigações tributárias da Rosfran apresentou estabilidade ao longo do período.

Novembro 2018: Após a elevação apresentada, a Rosfran mantém o saldo das contas de impostos e contribuições estável.

Setembro 2018: As obrigações tributárias da Rosfran apresentam aumento de 185% a curto prazo, indicando o não recolhimento das mesmas. As demais, se mantêm estáveis.

Gráfico 24 - Obrigações Tributárias Petrus



A Petrus registrou diminuição no passivo tributário nos meses de janeiro (44,2%) e fevereiro (33,3%) – conforme gráfico acima.

Dezembro 2019: Já a Petrus apresentou diminuições consecutivas, de 35% entre setembro e outubro, e 55% entre outubro e novembro. Já dezembro houve aumento de 187% em relação a

novembro/2019. Solicitamos à recuperanda que preste esclarecimentos a respeito de tais reconhecimentos⁶.

Setembro 2019: As obrigações tributárias da Petrus contabilizaram aumento de 176% entre os meses de agosto e setembro/2019.

Agosto 2019: O saldo da conta obrigações tributárias da Petrus apresentou diminuição de 47% entre os meses de julho e agosto/2019.

Julho 2019: As obrigações tributárias da Petrus registram aumento de 89% entre os meses de maio e junho, com posterior diminuição de 34% entre os meses de junho e julho.

Mai 2019: A Petrus apresentou diminuição de 36% em suas obrigações tributárias referentes ao mês de abril/2019, quando comparado ao mês anterior. Em se tratando do último mês analisado, este registrou diminuição de 47%, quando comparado ao mês de abril/2019.

Março 2019: A Petrus apresentou redução nas obrigações tributárias entre os meses de janeiro e fevereiro, com posterior aumento no último mês em análise – conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A Petrus registrou novo aumento de 8% nas obrigações tributárias em janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

⁶ Os esclarecimentos solicitados foram encaminhados, estão sendo analisados e farão parte do próximo relatório.

Dezembro 2018: A Petrus registrou aumento no saldo das obrigações tributárias no mês de dezembro.

Novembro 2018: A Petrus, após elevação apresentada entre agosto e setembro, voltou a reduzir o valor da conta de obrigações tributárias.

Setembro 2018: As obrigações tributárias da Petrus apresentam forte variação no período analisado. Pede-se a recuperanda esclarecer o motivo.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

No balancete findo em 30/09/2019, por se tratar se encerramento de trimestre, existe a apropriação do IRPJ e CSLL do Lucro Presumido trimestral que será paga entre outubro e dezembro. O a recolher de IR e CS referente o terceiro trimestre é de R\$ 4.381,41 e R\$ 2.628,85 respectivamente.

No que diz respeito aos esclarecimentos peticionados pela recuperanda – os quais seguem abaixo – estão de acordo com os esclarecimentos encaminhados a esta Administradora Judicial.

Verificou-se forte variação quanto às obrigações tributárias da Petrus, o que ocorreu devido à apuração e conseqüentemente apropriação trimestral do Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ e Contribuição Social – CSLL, apurados pelo Lucro Presumido - Trimestral.

4. Considerações Finais

Utilizando o faturamento como base, a Rosfran é uma empresa que apresenta operação estável. No entanto, dependente de incentivos fiscais contabilizados em outras receitas operacionais e de acordo com os artigos 35 e 40 do RICMS/SP.

Em relação a Petrus, embora seu faturamento seja significativamente menor, este também mantém-se estável – lembrando que a origem de sua receita são aluguéis que, de acordo com a evolução do contas a receber, ainda que contabilizados, os mesmos não estão sendo efetivamente recebidos.

No que diz respeito ao Plano de Recuperação Judicial, este vem sendo cumprindo regularmente, estando quitados os créditos trabalhistas, salvo dois casos em que se aguarda sentença nos incidentes.

5. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000415-64.2018.8.26.0315

16/03/2018	• Petição inicial
03/05/2018	• Deferimento Pedido de Homologação da RJ
10/07/2018	• Plano de Recuperação Judicial protocolado nos Autos
04/07/2018	• Publicação Edital art.52
27/09/2018	• Publicação Edital art. 53
07/11/2018	• Publicação Edital art. 7
06/05/2019	• Assembleia Geral de Credores – 1ª Convocação
13/05/2019	• Assembleia Geral de Credores – 2ª Convocação
22/05/2019	• Sentença de Concessão da Recuperação Judicial



Para verificação do andamento processual acesse o site:
www.r4cempresarial.com.br/recuperacoes-judiciais

6. Anexos

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
10000	1	A T I V O	37.584.439,18	19.504.681,62	23.626.453,14	33.462.667,66
10001	1.1	ATIVO CIRCULANTE	37.317.350,87	19.504.681,62	23.623.443,22	33.198.589,27
10002	1.1.1	DISPONÍVEL	18.999,46	8.930.863,44	8.938.407,93	11.454,97
10003	1.1.1.01	CAIXA	3.810,54	1.000,00	1.570,03	3.240,51
10100	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.175,51	8.903.427,49	8.899.747,68	4.855,32
11100	1.1.1.03	APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	14.013,41	26.435,95	37.090,22	3.359,14
12000	1.1.2	CLIENTES	16.034.567,41	7.703.039,24	10.246.057,57	13.491.549,08
12001	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	16.034.567,41	7.703.039,24	10.246.057,57	13.491.549,08
13000	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	13.318.246,28	2.870.778,94	2.577.390,41	13.611.634,81
13500	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	752.237,16	78.268,72	61.965,83	768.540,05
13600	1.1.3.06	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	24.380,02	65.463,64	42.481,95	47.361,71
13700	1.1.3.07	TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	10.401.335,07	123.724,16	502,96	10.524.556,27
13800	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL	2.140.294,03	2.603.322,42	2.472.439,67	2.271.176,78
14000	1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.709,96	0,00	0,00	12.709,96
14100	1.1.4.01	APL.FINANC.C/REND.PRE/POS	12.709,96	0,00	0,00	12.709,96
14500	1.1.5	ESTOQUES	7.932.827,76	0,00	1.861.587,31	6.071.240,45
14520	1.1.5.02	MATÉRIA PRIMA	1.043.352,11	0,00	495.719,12	547.632,99
14521	1.1.5.03	MATERIAL DE EMBALAGEM	339.443,65	0,00	31.928,89	307.514,76
14522	1.1.5.04	PRODUTOS ACABADOS	2.531.840,00	0,00	574.622,30	1.957.217,70
14523	1.1.5.05	PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	4.018.192,00	0,00	759.317,00	3.258.875,00
15100	1.4	NÃO CIRCULANTE	267.088,31	0,00	3.009,92	264.078,39
15101	1.4.1	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	127.506,83	0,00	0,00	127.506,83
15520	1.4.1.04	DEPÓSITOS JUDICIAIS	127.506,83	0,00	0,00	127.506,83
16010	1.4.2	INVESTIMENTOS	44.114,14	0,00	0,00	44.114,14
16030	1.4.2.03	OUTROS INVESTIMENTOS	44.114,14	0,00	0,00	44.114,14
16300	1.4.3	IMOBILIZADO	95.467,34	0,00	3.009,92	92.457,42
16400	1.4.3.02	BENS MÓVEIS	777.530,94	0,00	0,00	777.530,94
17100	1.4.3.97	(-)DEPRECIÇÕES ACUMULADAS	(682.063,60)	0,00	3.009,92	(685.073,52)

C.N.P.J.: 04.829.643/0001-01

Endereço: Rodovia MARECHAL RONDON, KM.183, DISTR MARISTELA, LARANJAL PAULISTA/SP, CEP 18510-000

Período: 01/01/2020 - 31/01/2020

Insc. Junta Comercial: 35217225569 Data: 04/01/2002

CONSOLIDADO

fls. 869

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
20000	2	P A S S I V O	37.584.439,18	17.234.829,24	14.975.309,03	35.324.918,97
20001	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	40.061.424,86	17.234.829,24	14.975.309,03	37.801.904,65
20002	2.1.1	FINANCIAMENTOS NACIONAIS	23.447.110,52	7.999.827,08	5.701.920,07	21.149.203,51
20003	2.1.1.01	FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	23.447.110,52	7.999.827,08	5.701.920,07	21.149.203,51
22000	2.1.5	FORNECEDORES	12.347.877,53	7.677.838,19	7.610.399,88	12.280.439,22
22001	2.1.5.01	FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	12.347.877,53	7.677.838,19	7.610.399,88	12.280.439,22
24000	2.1.6	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	101.700,54	1.314.847,27	1.316.076,26	102.929,53
24100	2.1.6.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	101.700,54	1.314.847,27	1.316.076,26	102.929,53
25000	2.1.7	OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	440.695,22	154.295,94	195.532,31	481.931,59
25100	2.1.7.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	72.972,77	140.225,32	134.594,24	67.341,69
25200	2.1.7.02	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	367.722,45	14.070,62	60.938,07	414.589,90
26000	2.1.8	OUTRAS OBRIGAÇÕES	3.592.320,36	88.020,76	151.380,51	3.655.680,11
26200	2.1.8.02	CONTAS A PAGAR	2.753.866,39	87.344,12	151.380,51	2.817.902,78
26400	2.1.8.04	CONTAS CORRENTES	806.775,93	676,64	0,00	806.099,29
26500	2.1.8.05	PARCELAMENTO TRIB./CONTRIBUIÇ	31.678,04	0,00	0,00	31.678,04
26600	2.1.9	PROVISÕES	131.720,69	0,00	0,00	131.720,69
26650	2.1.9.02	OUTRAS PROVISÕES	131.720,69	0,00	0,00	131.720,69
23000	2.5	NÃO CIRCULANTE	1.173.434,66	0,00	0,00	1.173.434,66
23800	2.5.5	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.173.434,66	0,00	0,00	1.173.434,66
23801	2.5.5.01	PARCELAMENTO TRIB/CONTRIBUIÇÃO	1.127.718,46	0,00	0,00	1.127.718,46
23820	2.5.5.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	45.716,20	0,00	0,00	45.716,20
27100	2.6	PASSIVO A DESCOBERTO	(3.650.420,34)	0,00	0,00	(3.650.420,34)
27101	2.6.1	CAPITAL SOCIAL	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
27102	2.6.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
27330	2.6.6	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(6.205.504,49)	0,00	0,00	(6.205.504,49)
27331	2.6.6.01	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(10.361.537,56)	0,00	0,00	(10.361.537,56)
27335	2.6.6.02	RESULTADO DO EXERCÍCIO	4.156.033,07	0,00	0,00	4.156.033,07
27340	2.6.7	RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	1.955.084,15	0,00	0,00	1.955.084,15
27341	2.6.7.01	ADIANT FUTURO AUMENTO CAPITAL	1.955.084,15	0,00	0,00	1.955.084,15

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
30000	3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS	0,00	9.452.934,18	151.798,00	9.301.136,18
30001	3.1	CUSTOS DE PRODUÇÃO	0,00	7.591.346,87	145.642,90	7.445.703,97
30002	3.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	5.783.401,60	95.047,29	5.688.354,31
30003	3.1.1.01	MATERIAL DIRETO	0,00	5.568.988,17	59.022,83	5.509.965,34
31001	3.1.1.02	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00	141.009,61	29.254,90	111.754,71
31100	3.1.1.03	OUTROS CUSTOS DIRETOS	0,00	73.403,82	6.769,56	66.634,26
32000	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	1.807.945,27	50.595,61	1.757.349,66
32200	3.1.2.03	MATERIAIS DE MANUT. E REPARO	0,00	189.129,81	20.132,17	168.997,64
32300	3.1.2.04	UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	1.274.610,62	0,00	1.274.610,62
32400	3.1.2.05	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	141.900,00	12.432,00	129.468,00
32500	3.1.2.06	COMBUSTÍVEIS/ ENERGIA ELÉTRICA	0,00	136.564,21	12.216,16	124.348,05
32600	3.1.2.07	DEPRECIÇÕES/AMORTIZ./EXAUSTÃO	0,00	2.876,12	0,00	2.876,12
32900	3.1.2.09	OUTROS CUSTOS INDIRETOS	0,00	62.864,51	5.815,28	57.049,23
36999	3.2	CUSTO DA VENDA	0,00	1.861.587,31	6.155,10	1.855.432,21
36000	3.2.1	CUSTOS APURADOS	0,00	1.861.587,31	6.155,10	1.855.432,21
36001	3.2.1.01	CUSTO DA PRODUÇÃO	0,00	1.861.587,31	6.155,10	1.855.432,21

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
40000	4	CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	568.889,52	25.387,71	543.501,81
40001	4.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	562.734,42	25.387,71	537.346,71
41000	4.1.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	283.334,56	14.593,52	268.741,04
41200	4.1.1.02	COMISSÕES SOBRE VENDAS	0,00	125.565,79	0,00	125.565,79
41400	4.1.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	0,00	157.768,77	14.593,52	143.175,25
42000	4.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	279.399,86	10.794,19	268.605,67
42100	4.1.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	71.690,94	10.794,19	60.896,75
42200	4.1.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	1.133,00	0,00	1.133,00
42300	4.1.2.03	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	7.131,97	0,00	7.131,97
42400	4.1.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	135.292,37	0,00	135.292,37
42500	4.1.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	63.827,37	0,00	63.827,37
42600	4.1.2.06	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	324,21	0,00	324,21
43000	4.2	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	6.155,10	0,00	6.155,10
43001	4.2.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	0,00	6.155,10	0,00	6.155,10
43200	4.2.1.03	RESULTADO SINISTRO	0,00	6.155,10	0,00	6.155,10

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FERNANDO FERREIRA CASTELLANI e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/05/2020 às 15:04, sob o número WLJP207000063307. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0004223-86.2018.8.26.0315 e código hMURPwuf.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5000	5	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	591.082,31	8.573.468,99	7.982.386,68
50001	5.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	591.082,31	8.573.468,99	7.982.386,68
50002	5.1.1	RECEITA BRUTA VENDAS/SERVIÇOS	0,00	0,00	7.698.292,44	7.698.292,44
50100	5.1.1.01	R.B.VENDA PRODUTOS/MERCADORIAS	0,00	0,00	7.698.292,44	7.698.292,44
51000	5.1.2	(-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	591.082,31	54.047,99	(537.034,32)
51300	5.1.2.03	(-)IMP. S/VENDAS E SERVIÇOS	0,00	513.133,33	54.047,99	(459.085,34)
52000	5.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	2.583,24	2.583,24
52100	5.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	2.583,24	2.583,24
54000	5.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	818.545,32	818.545,32
54100	5.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	818.545,32	818.545,32

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
6000	6	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	6.332.679,59	6.332.679,59	0,00
62000	6.2	CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVAS	0,00	6.332.679,59	6.332.679,59	0,00
62400	6.2.3	OPERAÇÕES C/MATERIAIS PRÓPRIOS	0,00	6.332.679,59	6.332.679,59	0,00
62401	6.2.3.01	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO	0,00	6.332.679,59	6.332.679,59	0,00

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	37.584.439,18D	19.504.681,62	23.626.453,14	33.462.667,66D
PASSIVO	37.584.439,18C	17.234.829,24	14.975.309,03	35.324.918,97C
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS	0,00	9.452.934,18	151.798,00	9.301.136,18D
CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	568.889,52	25.387,71	543.501,81D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	591.082,31	8.573.468,99	7.982.386,68C
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	6.332.679,59	6.332.679,59	0,00
CONTAS DEVEDORAS	37.584.439,18D	35.859.184,91	30.136.318,44	43.307.305,65D
CONTAS CREDORAS	37.584.439,18C	17.825.911,55	23.548.778,02	43.307.305,65C
RESULTADO DO MES	0,00	9.844.637,99	7.982.386,68	1.862.251,31D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	9.844.637,99	7.982.386,68	1.862.251,31D

CARLOS ALBERTO ROSO
SOCIO GERENTE
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
10000	1	A T I V O	7.816.377,64D	142.172,46	80.167,40	7.878.382,70D
10001	1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.396.999,23D	142.172,46	80.167,40	4.459.004,29D
10002	1.1.1	DISPONÍVEL	59.762,96D	67.772,31	68.169,59	59.365,68D
10003	1.1.1.01	CAIXA	151,61D	1.933,75	1.933,75	151,61D
10100	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	10,00D	48.941,42	48.941,42	10,00D
11100	1.1.1.03	APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	59.601,35D	16.897,14	17.294,42	59.204,07D
12000	1.1.2	CLIENTES	2.893.223,16D	74.400,00	10.570,03	2.957.053,13D
12001	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	2.893.223,16D	74.400,00	10.570,03	2.957.053,13D
13000	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	731.458,47D	0,15	1.427,78	730.030,84D
13200	1.1.3.02	TÍTULOS A RECEBER	730.030,84D	0,00	0,00	730.030,84D
13700	1.1.3.07	TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	1.427,63D	0,15	1.427,78	0,00
14500	1.1.5	ESTOQUES	712.554,64D	0,00	0,00	712.554,64D
14800	1.1.5.30	IMÓVEIS	712.554,64D	0,00	0,00	712.554,64D
15100	1.4	NÃO CIRCULANTE	3.419.378,41D	0,00	0,00	3.419.378,41D
15101	1.4.1	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	131,16D	0,00	0,00	131,16D
15520	1.4.1.04	DEPÓSITOS JUDICIAIS	131,16D	0,00	0,00	131,16D
16010	1.4.2	INVESTIMENTOS	37.500,00D	0,00	0,00	37.500,00D
16030	1.4.2.03	OUTROS INVESTIMENTOS	37.500,00D	0,00	0,00	37.500,00D
16300	1.4.3	IMOBILIZADO	3.381.747,25D	0,00	0,00	3.381.747,25D
16301	1.4.3.01	BENS IMÓVEIS	1.465.490,05D	0,00	0,00	1.465.490,05D
16400	1.4.3.02	BENS MÓVEIS	1.916.257,20D	0,00	0,00	1.916.257,20D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
20000	2	PASSIVO	7.816.377,64C	72.609,99	134.615,05	7.878.382,70C
20001	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	1.073.675,83C	8.218,85	5.832,77	1.071.289,75C
20002	2.1.1	FINANCIAMENTOS NACIONAIS	13.836,59C	1.256,80	0,00	12.579,79C
20003	2.1.1.01	FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	13.836,59C	1.256,80	0,00	12.579,79C
21300	2.1.3	OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS	1.051.223,14C	0,00	0,00	1.051.223,14C
21301	2.1.3.01	TÍTULOS A PAGAR	1.051.223,14C	0,00	0,00	1.051.223,14C
22000	2.1.5	FORNECEDORES	0,00	570,03	570,03	0,00
22001	2.1.5.01	FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	0,00	570,03	570,03	0,00
24000	2.1.6	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.857,90C	3.768,24	1.176,84	3.266,50C
24100	2.1.6.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	5.857,90C	3.768,24	1.176,84	3.266,50C
25000	2.1.7	OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	2.758,20C	2.623,78	2.722,18	2.856,60C
25100	2.1.7.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.776,44C	2.005,02	2.078,00	1.849,42C
25200	2.1.7.02	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	981,76C	618,76	644,18	1.007,18C
26000	2.1.8	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	0,00	1.363,72	1.363,72C
26400	2.1.8.04	CONTAS CORRENTES	0,00	0,00	1.363,72	1.363,72C
27100	2.6	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.742.701,81C	64.391,14	128.782,28	6.807.092,95C
27101	2.6.1	CAPITAL SOCIAL	821.508,86C	0,00	0,00	821.508,86C
27102	2.6.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	821.508,86C	0,00	0,00	821.508,86C
27330	2.6.6	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.746.192,95C	64.391,14	128.782,28	5.810.584,09C
27331	2.6.6.01	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.746.192,95C	0,00	64.391,14	5.810.584,09C
27335	2.6.6.02	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	64.391,14	64.391,14	0,00
27340	2.6.7	RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	175.000,00C	0,00	0,00	175.000,00C
27341	2.6.7.01	ADIANT FUTURO AUMENTO CAPITAL	175.000,00C	0,00	0,00	175.000,00C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
40000	4	CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	30.504,32	30.504,32	0,00
40001	4.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	30.504,32	30.504,32	0,00
42000	4.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	30.504,32	30.504,32	0,00
42100	4.1.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	2.800,19	2.800,19	0,00
42300	4.1.2.03	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	13.051,66	13.051,66	0,00
42400	4.1.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	14.078,15	14.078,15	0,00
42500	4.1.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	574,32	574,32	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
50000	5	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	193.321,44	193.321,44	0,00
50001	5.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	97.249,14	97.249,14	0,00
50002	5.1.1	RECEITA BRUTA VENDAS/SERVIÇOS	0,00	96.072,15	96.072,15	0,00
50200	5.1.1.02	RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	96.072,15	96.072,15	0,00
51000	5.1.2	(-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	1.176,84	1.176,84	0,00
51300	5.1.2.03	(-)IMP. S/VENDAS E SERVIÇOS	0,00	1.176,84	1.176,84	0,00
52000	5.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,15	0,15	0,00
52100	5.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,15	0,15	0,00
56999	5.3	APURAÇÃO DE RESULTADOS	0,00	96.072,30	96.072,30	0,00
56000	5.3.1	APURAÇÃO DE RESULTADO	0,00	96.072,30	96.072,30	0,00
56001	5.3.1.01	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERC	0,00	96.072,30	96.072,30	0,00

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	7.816.377,64D	142.172,46	80.167,40	7.878.382,70D
PASSIVO	7.816.377,64C	72.609,99	134.615,05	7.878.382,70C
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	30.504,32	30.504,32	0,00
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	193.321,44	193.321,44	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	7.816.377,64D	172.676,78	110.671,72	7.878.382,70D
CONTAS CREDORAS	7.816.377,64C	265.931,43	327.936,49	7.878.382,70C
RESULTADO DO MES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00

CARLOS ALBERTO ROSO
ADMINISTRADOR
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO DO 3º TRIM EM 31/01/2020

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	7.698.292,44
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(537.034,32)
RECEITA LÍQUIDA	7.161.258,12
CPV/CMV	(9.301.136,18)
LUCRO BRUTO	(2.139.878,06)
DESPESAS OPERACIONAIS	(473.195,13)
DESPESAS COM VENDAS	(268.741,04)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(204.454,09)
RESULTADO FINANCEIRO	(61.244,13)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(6.479,31)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	818.545,32
RESULTADO OPERACIONAL	(1.862.251,31)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(1.862.251,31)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(1.862.251,31)

LARANJAL PAULISTA, 31 de Janeiro de 2020

CARLOS ALBERTO ROSE
SOCIO GERENTE
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Empresa: PARTICIPACAO SOCIETARIA PETRUS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
C.N.P.J.: 07.084.702/0001-40
Insc. Junta Comercial: 35219331269 Data: 09/11/2004
Período: 01/01/2020 - 31/01/2020

Folha: 0001
Número livro: 0019

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/01/2020

RECEITA BRUTA	96.072,15	96.072,15
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.176,84)	(1.176,84)
RECEITA LÍQUIDA		94.895,31
LUCRO BRUTO		94.895,31
DESPEAS OPERACIONAIS		(29.930,00)
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(29.930,00)	(29.930,00)
RESULTADO FINANCEIRO	(574,17)	(574,17)
RESULTADO OPERACIONAL		64.391,14
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		64.391,14
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		64.391,14

LARANJAL PAULISTA, 31 de Janeiro de 2020

CARLOS ALBERTO ROSO
ADMINISTRADOR
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
10000	1	A T I V O	33.462.667,66	15.757.893,21	16.748.856,32	32.471.704,55
10001	1.1	ATIVO CIRCULANTE	33.198.589,27	15.757.893,21	16.746.046,48	32.210.436,00
10002	1.1.1	DISPONÍVEL	11.454,97	7.343.288,41	7.237.423,40	117.319,98
10003	1.1.1.01	CAIXA	3.240,51	5.980,00	7.389,90	1.830,61
10100	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.855,32	7.320.295,03	7.219.490,75	105.659,60
11100	1.1.1.03	APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	3.359,14	17.013,38	10.542,75	9.829,77
12000	1.1.2	CLIENTES	13.491.549,08	6.371.372,81	8.773.238,89	11.089.683,00
12001	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	13.491.549,08	6.371.372,81	8.773.238,89	11.089.683,00
13000	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	13.611.634,81	1.060.498,09	545.335,08	14.126.797,82
13500	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	768.540,05	169.764,88	81.215,22	857.089,71
13600	1.1.3.06	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	47.361,71	27.514,66	48.701,55	26.174,82
13700	1.1.3.07	TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	10.524.556,27	136.136,43	128,10	10.660.564,60
13800	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL	2.271.176,78	727.082,12	415.290,21	2.582.968,69
14000	1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.709,96	0,00	0,00	12.709,96
14100	1.1.4.01	APL.FINANC.C/REND.PRE/POS	12.709,96	0,00	0,00	12.709,96
14500	1.1.5	ESTOQUES	6.071.240,45	971.429,10	190.049,11	6.852.620,44
14520	1.1.5.02	MATÉRIA PRIMA	547.632,99	142.056,86	0,00	689.689,85
14521	1.1.5.03	MATERIAL DE EMBALAGEM	307.514,76	0,00	4.599,19	302.915,57
14522	1.1.5.04	PRODUTOS ACABADOS	1.957.217,70	0,00	185.449,92	1.771.767,78
14523	1.1.5.05	PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	3.258.875,00	829.372,24	0,00	4.088.247,24
14850	1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	11.304,80	0,00	11.304,80
14851	1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	0,00	11.304,80	0,00	11.304,80
15100	1.4	NÃO CIRCULANTE	264.078,39	0,00	2.809,84	261.268,55
15101	1.4.1	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	127.506,83	0,00	0,00	127.506,83
15520	1.4.1.04	DEPÓSITOS JUDICIAIS	127.506,83	0,00	0,00	127.506,83
16010	1.4.2	INVESTIMENTOS	44.114,14	0,00	0,00	44.114,14
16030	1.4.2.03	OUTROS INVESTIMENTOS	44.114,14	0,00	0,00	44.114,14
16300	1.4.3	IMOBILIZADO	92.457,42	0,00	2.809,84	89.647,58
16400	1.4.3.02	BENS MÓVEIS	777.530,94	0,00	0,00	777.530,94
17100	1.4.3.97	(-)DEPRECIACÕES ACUMULADAS	(685.073,52)	0,00	2.809,84	(687.883,36)

C.N.P.J.: 04.829.643/0001-01

Endereço: Rodovia MARECHAL RONDON, KM.183, DISTR MARISTELA, LARANJAL PAULISTA/SP, CEP 18510-000

Período: 01/02/2020 - 29/02/2020

Insc. Junta Comercial: 35217225569 Data: 04/01/2002

CONSOLIDADO

fls. 881

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
20000	2	P A S S I V O	33.462.667,66	13.581.712,34	12.228.009,27	32.108.964,59
20001	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	37.801.904,65	13.581.712,34	12.186.448,01	36.406.640,32
20002	2.1.1	FINANCIAMENTOS NACIONAIS	21.149.203,51	6.613.103,20	4.617.256,55	19.153.356,86
20003	2.1.1.01	FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	21.149.203,51	6.613.103,20	4.617.256,55	19.153.356,86
22000	2.1.5	FORNECEDORES	12.280.439,22	6.311.919,47	6.790.439,76	12.758.959,51
22001	2.1.5.01	FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	12.280.439,22	6.311.919,47	6.790.439,76	12.758.959,51
24000	2.1.6	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	102.929,53	421.704,82	420.827,28	102.051,99
24100	2.1.6.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	102.929,53	421.704,82	420.827,28	102.051,99
25000	2.1.7	OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	481.931,59	157.429,97	216.942,56	541.444,18
25100	2.1.7.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	67.341,69	145.781,79	150.698,63	72.258,53
25200	2.1.7.02	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	414.589,90	11.648,18	66.243,93	469.185,65
26000	2.1.8	OUTRAS OBRIGAÇÕES	3.655.680,11	77.554,88	140.981,86	3.719.107,09
26200	2.1.8.02	CONTAS A PAGAR	2.817.902,78	77.554,88	140.981,86	2.881.329,76
26400	2.1.8.04	CONTAS CORRENTES	806.099,29	0,00	0,00	806.099,29
26500	2.1.8.05	PARCELAMENTO TRIB./CONTRIBUIÇ	31.678,04	0,00	0,00	31.678,04
26600	2.1.9	PROVISÕES	131.720,69	0,00	0,00	131.720,69
26650	2.1.9.02	OUTRAS PROVISÕES	131.720,69	0,00	0,00	131.720,69
23000	2.5	NÃO CIRCULANTE	1.173.434,66	0,00	0,00	1.173.434,66
23800	2.5.5	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.173.434,66	0,00	0,00	1.173.434,66
23801	2.5.5.01	PARCELAMENTO TRIB/CONTRIBUIÇÃO	1.127.718,46	0,00	0,00	1.127.718,46
23820	2.5.5.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	45.716,20	0,00	0,00	45.716,20
27100	2.6	PASSIVO A DESCOBERTO	(5.512.671,65)	0,00	41.561,26	(5.471.110,39)
27101	2.6.1	CAPITAL SOCIAL	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
27102	2.6.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
27330	2.6.6	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(8.067.755,80)	0,00	41.561,26	(8.026.194,54)
27331	2.6.6.01	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(6.205.504,49)	0,00	41.561,26	(6.163.943,23)
27335	2.6.6.02	RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.862.251,31)	0,00	0,00	(1.862.251,31)
27340	2.6.7	RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	1.955.084,15	0,00	0,00	1.955.084,15
27341	2.6.7.01	ADIANT FUTURO AUMENTO CAPITAL	1.955.084,15	0,00	0,00	1.955.084,15

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
30000	3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS	0,00	6.872.887,11	1.109.220,05	5.763.667,06
30001	3.1	CUSTOS DE PRODUÇÃO	0,00	6.682.838,00	137.790,95	6.545.047,05
30002	3.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	5.177.337,22	101.737,24	5.075.599,98
30003	3.1.1.01	MATERIAL DIRETO	0,00	5.005.828,19	75.789,79	4.930.038,40
31001	3.1.1.02	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00	150.596,96	24.041,38	126.555,58
31100	3.1.1.03	OUTROS CUSTOS DIRETOS	0,00	20.912,07	1.906,07	19.006,00
32000	3.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	1.505.500,78	36.053,71	1.469.447,07
32200	3.1.2.03	MATERIAIS DE MANUT. E REPARO	0,00	90.697,28	7.993,64	82.703,64
32300	3.1.2.04	UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	1.101.163,17	0,00	1.101.163,17
32400	3.1.2.05	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	141.900,00	12.432,00	129.468,00
32500	3.1.2.06	COMBUSTÍVEIS/ ENERGIA ELÉTRICA	0,00	154.649,69	14.294,72	140.354,97
32600	3.1.2.07	DEPRECIações/AMORTIZ./EXAUSTÃO	0,00	2.676,04	0,00	2.676,04
32900	3.1.2.09	OUTROS CUSTOS INDIRETOS	0,00	14.414,60	1.333,35	13.081,25
36999	3.2	CUSTO DA VENDA	0,00	190.049,11	971.429,10	(781.379,99)
36000	3.2.1	CUSTOS APURADOS	0,00	190.049,11	971.429,10	(781.379,99)
36001	3.2.1.01	CUSTO DA PRODUÇÃO	0,00	190.049,11	971.429,10	(781.379,99)

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FERNANDO FERREIRA CASTELLANI e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/05/2020 às 15:04, sob o número WLJP20700063307. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0004223-86.2018.8.26.0315 e código a1d3k6n1.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
40000	4	CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	555.471,72	34.055,78	521.415,94
40001	4.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	555.471,72	34.055,78	521.415,94
41000	4.1.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	368.136,17	22.376,50	345.759,67
41200	4.1.1.02	COMISSÕES SOBRE VENDAS	0,00	126.228,40	0,00	126.228,40
41400	4.1.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	0,00	241.907,77	22.376,50	219.531,27
42000	4.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	187.335,55	11.679,28	175.656,27
42100	4.1.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	73.761,99	11.678,98	62.083,01
42300	4.1.2.03	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	3.453,27	0,00	3.453,27
42400	4.1.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	57.436,75	0,30	57.436,45
42500	4.1.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	52.301,30	0,00	52.301,30
42600	4.1.2.06	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	382,24	0,00	382,24

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5000	5	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	443.058,43	7.090.881,39	6.647.822,96
50001	5.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	443.058,43	7.090.881,39	6.647.822,96
50002	5.1.1	RECEITA BRUTA VENDAS/SERVIÇOS	0,00	0,00	6.362.174,48	6.362.174,48
50100	5.1.1.01	R.B.VENDA PRODUTOS/MERCADORIAS	0,00	0,00	6.362.174,48	6.362.174,48
51000	5.1.2	(-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	443.058,43	54.196,78	(388.861,65)
51300	5.1.2.03	(-)IMP. S/VENDAS E SERVIÇOS	0,00	409.305,21	54.196,78	(355.108,43)
52000	5.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	1.592,65	1.592,65
52100	5.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	1.592,65	1.592,65
54000	5.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	672.917,48	672.917,48
54100	5.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	672.917,48	672.917,48

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FERNANDO FERREIRA CASTELLANI e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/05/2020 às 15:04, sob o número WLJP207000663307. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001223-86.2018.8.26.0315 e código a1d3k6n1.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
6000	6	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	5.231.446,44	5.231.446,44	0,00
62000	6.2	CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVAS	0,00	5.231.446,44	5.231.446,44	0,00
62400	6.2.3	OPERAÇÕES C/MATERIAIS PRÓPRIOS	0,00	5.231.446,44	5.231.446,44	0,00
62401	6.2.3.01	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO	0,00	5.231.446,44	5.231.446,44	0,00

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	33.462.667,66D	15.757.893,21	16.748.856,32	32.471.704,55D
PASSIVO	33.462.667,66C	13.581.712,34	12.228.009,27	32.108.964,59C
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS	0,00	6.872.887,11	1.109.220,05	5.763.667,06D
CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	555.471,72	34.055,78	521.415,94D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	443.058,43	7.090.881,39	6.647.822,96C
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	5.231.446,44	5.231.446,44	0,00
CONTAS DEVEDORAS	33.462.667,66D	28.417.698,48	23.123.578,59	38.756.787,55D
CONTAS CREDORAS	33.462.667,66C	14.024.770,77	19.318.890,66	38.756.787,55C
RESULTADO DO MES	0,00	6.285.083,00	6.647.822,96	362.739,96C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	6.285.083,00	6.647.822,96	362.739,96C

CARLOS ALBERTO ROSO
SOCIO GERENTE
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
10000	1	A T I V O	7.878.382,70D	124.348,42	59.099,95	7.943.631,17D
10001	1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.459.004,29D	124.348,42	59.099,95	4.524.252,76D
10002	1.1.1	DISPONÍVEL	59.365,68D	49.948,42	49.020,51	60.293,59D
10003	1.1.1.01	CAIXA	151,61D	579,44	579,44	151,61D
10100	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	10,00D	39.586,31	39.586,31	10,00D
11100	1.1.1.03	APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	59.204,07D	9.782,67	8.854,76	60.131,98D
12000	1.1.2	CLIENTES	2.957.053,13D	74.400,00	10.079,44	3.021.373,69D
12001	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	2.957.053,13D	74.400,00	10.079,44	3.021.373,69D
13000	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	730.030,84D	0,00	0,00	730.030,84D
13200	1.1.3.02	TÍTULOS A RECEBER	730.030,84D	0,00	0,00	730.030,84D
14500	1.1.5	ESTOQUES	712.554,64D	0,00	0,00	712.554,64D
14800	1.1.5.30	IMÓVEIS	712.554,64D	0,00	0,00	712.554,64D
15100	1.4	NÃO CIRCULANTE	3.419.378,41D	0,00	0,00	3.419.378,41D
15101	1.4.1	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	131,16D	0,00	0,00	131,16D
15520	1.4.1.04	DEPÓSITOS JUDICIAIS	131,16D	0,00	0,00	131,16D
16010	1.4.2	INVESTIMENTOS	37.500,00D	0,00	0,00	37.500,00D
16030	1.4.2.03	OUTROS INVESTIMENTOS	37.500,00D	0,00	0,00	37.500,00D
16300	1.4.3	IMOBILIZADO	3.381.747,25D	0,00	0,00	3.381.747,25D
16301	1.4.3.01	BENS IMÓVEIS	1.465.490,05D	0,00	0,00	1.465.490,05D
16400	1.4.3.02	BENS MÓVEIS	1.916.257,20D	0,00	0,00	1.916.257,20D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
20000	2	P A S S I V O	7.878.382,70C	77.088,10	142.336,57	7.943.631,17C
20001	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	1.071.289,75C	8.145,34	4.451,05	1.067.595,46C
20002	2.1.1	FINANCIAMENTOS NACIONAIS	12.579,79C	1.256,80	0,00	11.322,99C
20003	2.1.1.01	FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	12.579,79C	1.256,80	0,00	11.322,99C
21300	2.1.3	OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS	1.051.223,14C	0,00	0,00	1.051.223,14C
21301	2.1.3.01	TÍTULOS A PAGAR	1.051.223,14C	0,00	0,00	1.051.223,14C
22000	2.1.5	FORNECEDORES	0,00	579,44	579,44	0,00
22001	2.1.5.01	FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	0,00	579,44	579,44	0,00
24000	2.1.6	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.266,50C	2.221,88	1.133,71	2.178,33C
24100	2.1.6.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	3.266,50C	2.221,88	1.133,71	2.178,33C
25000	2.1.7	OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	2.856,60C	2.723,50	2.737,90	2.871,00C
25100	2.1.7.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.849,42C	2.079,32	2.090,00	1.860,10C
25200	2.1.7.02	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	1.007,18C	644,18	647,90	1.010,90C
26000	2.1.8	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.363,72C	1.363,72	0,00	0,00
26400	2.1.8.04	CONTAS CORRENTES	1.363,72C	1.363,72	0,00	0,00
27100	2.6	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.807.092,95C	68.942,76	137.885,52	6.876.035,71C
27101	2.6.1	CAPITAL SOCIAL	821.508,86C	0,00	0,00	821.508,86C
27102	2.6.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	821.508,86C	0,00	0,00	821.508,86C
27330	2.6.6	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.810.584,09C	68.942,76	137.885,52	5.879.526,85C
27331	2.6.6.01	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.810.584,09C	0,00	68.942,76	5.879.526,85C
27335	2.6.6.02	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	68.942,76	68.942,76	0,00
27340	2.6.7	RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	175.000,00C	0,00	0,00	175.000,00C
27341	2.6.7.01	ADIANT FUTURO AUMENTO CAPITAL	175.000,00C	0,00	0,00	175.000,00C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
40000	4	CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	25.304,84	25.304,84	0,00
40001	4.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	25.304,84	25.304,84	0,00
42000	4.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	25.304,84	25.304,84	0,00
42100	4.1.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	2.975,44	2.975,44	0,00
42300	4.1.2.03	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	6.989,44	6.989,44	0,00
42400	4.1.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	14.773,97	14.773,97	0,00
42500	4.1.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	565,99	565,99	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5000	5	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	191.896,33	191.896,33	0,00
50001	5.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	96.515,02	96.515,02	0,00
50002	5.1.1	RECEITA BRUTA VENDAS/SERVIÇOS	0,00	95.381,31	95.381,31	0,00
50200	5.1.1.02	RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	95.381,31	95.381,31	0,00
51000	5.1.2	(-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	1.133,71	1.133,71	0,00
51300	5.1.2.03	(-)IMP. S/VENDAS E SERVIÇOS	0,00	1.133,71	1.133,71	0,00
56999	5.3	APURAÇÃO DE RESULTADOS	0,00	95.381,31	95.381,31	0,00
56000	5.3.1	APURAÇÃO DE RESULTADO	0,00	95.381,31	95.381,31	0,00
56001	5.3.1.01	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERC	0,00	95.381,31	95.381,31	0,00

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	7.878.382,70D	124.348,42	59.099,95	7.943.631,17D
PASSIVO	7.878.382,70C	77.088,10	142.336,57	7.943.631,17C
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	0,00	25.304,84	25.304,84	0,00
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	191.896,33	191.896,33	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	7.878.382,70D	149.653,26	84.404,79	7.943.631,17D
CONTAS CREDORAS	7.878.382,70C	268.984,43	334.232,90	7.943.631,17C
RESULTADO DO MES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00

CARLOS ALBERTO ROSO
ADMINISTRADOR
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO DO 3º TRIM EM 29/02/2020

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	6.362.174,48
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(388.861,65)
RECEITA LÍQUIDA	5.973.312,83
CPV/CMV	(5.763.667,06)
LUCRO BRUTO	209.645,77
DESPESES OPERACIONAIS	(468.732,40)
DESPESES COM VENDAS	(345.759,67)
DESPESES ADMINISTRATIVAS	(122.972,73)
RESULTADO FINANCEIRO	(50.708,65)
OUTRAS DESPESES OPERACIONAIS	(382,24)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	672.917,48
RESULTADO OPERACIONAL	362.739,96
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	362.739,96
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	362.739,96

LARANJAL PAULISTA, 29 de Fevereiro de 2020

CARLOS ALBERTO ROSE
SOCIO GERENTE
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Empresa: PARTICIPACAO SOCIETARIA PETRUS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
C.N.P.J.: 07.084.702/0001-40
Insc. Junta Comercial: 35219331269 Data: 09/11/2004
Período: 01/02/2020 - 29/02/2020

Folha: 0001
Número livro: 0019

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 29/02/2020

RECEITA BRUTA	95.381,31	95.381,31
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.133,71)	(1.133,71)
RECEITA LÍQUIDA		94.247,60
LUCRO BRUTO		94.247,60
DESPEAS OPERACIONAIS		(24.738,85)
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(24.738,85)	(24.738,85)
RESULTADO FINANCEIRO	(565,99)	(565,99)
RESULTADO OPERACIONAL		68.942,76
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		68.942,76
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		68.942,76

LARANJAL PAULISTA, 29 de Fevereiro de 2020

CARLOS ALBERTO ROSO
ADMINISTRADOR
CPF: 000.954.248-57

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40