



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA E. 1ª VARA
CÍVEL DA COMARCA DE PEDREIRA – ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo sob nº 0000283-13.2022.8.26.0435

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa Cível

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** da empresa **SUSTENTARE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente à presença de Vossa Excelência, em conformidade com o artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, requerer a juntada do **Relatório Mensal de Atividades** (RMA) da Recuperanda atinente aos meses de novembro de 2023 a outubro de 2024, bem como demais documentos contábeis relativos ao mesmo período.

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 16 de janeiro de 2025.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

OAB/SP nº 183.917

Catherine Kabbad Prates

Advogada



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

*Sustentare Produtos Alimentícios
Ltda.*

Outubro/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	4
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	5
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	5
3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA	7
3.1. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	7
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	8
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	8
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	9
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	9
4.1.1. Disponível	10
4.1.2. Contas a Receber.....	10
4.1.3. Adiantamentos a Terceiros.....	12
4.1.4. Estoques	13
4.1.5. Impostos a recuperar	14
4.1.6. Imobilizado	14
4.1.7. Fornecedores.....	15
4.1.8. Empréstimos e Financiamentos.....	16
4.1.9. Obrigações Sociais e Trabalhistas	18
4.1.10. Passivo Tributário.....	19
4.1.11. Deságio a realizar	20
4.1.12. Adiantamentos recebidos.....	21
4.1.13. Passivo Extraconcursal	22
4.1.14. Partes relacionadas.....	22
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	23
4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas	23
4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas	24
4.2.3. Lucro Bruto e Despesas Operacionais	25
4.2.4. Resultado Operacional (EBITIDA).....	26
4.2.5. Retorno Operacional	27
4.2.6. Resultado Financeiro	28
4.2.7. Resultado Líquido.....	30



4.2.8. *Retorno Líquido*..... 30

4.3. ÍNDICES E INDICADORES 31

4.3.1. *Liquidez Corrente*..... 31

4.3.2. *Liquidez Geral*..... 32

4.3.3. *Endividamento*..... 33

5. **PASSIVO CONCURSAL**..... 34

6. **ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS** 35

7. **ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL**..... 36

8. **ANEXO**..... 37

Glossário

Sustentare	Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.
BP	Balanco Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, cancelamentos e abatimentos.
Custo de Vendas	São os gastos ligados a produção e/ou à prestação de serviços, como matérias-primas, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Lucro Bruto	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto ela consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente às operações da empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados à operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no exercício/ período.

Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.

1. Introdução

Nos termos da Lei 11.101/2005, o presente relatório mensal de atividades foi elaborado com o objetivo primordial de trazer a conhecimento dos credores e deste D. Juízo os aspectos contábeis e financeiros da Recuperanda, demonstrando suas bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada e futura superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos.

Neste sentido, o presente RMA sintetiza, observa e relata dados e fatos sobre a capacidade financeira da Empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela Recuperanda. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

O atual RMA retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pela Recuperanda entre os meses de **novembro/2023** a **outubro/2024**.

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte da Recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela Recuperanda, de modo que esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

O objetivo deste tópico é abordar as principais informações sobre a economia, as principais projeções, bem como a situação setorial específica da Recuperanda visando, assim, uma melhor compreensão.

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial² é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela Recuperanda, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica na qual esta se insere.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 13/01/2025, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,02% no ano de 2025, sendo que para o próximo exercício a expectativa é de 1,80%.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 6,00/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2026, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 6,00/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

² Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

³ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2025 é de US\$ 73,95 bilhões. Em relação ao ano de 2026, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 77,00 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2025 em 15,00%. Para o ano de 2026, o mercado espera que a taxa de juros fique em 12,00%.

Setorialmente, verificam-se diferentes impactos – dada a especificidade de cada um dos segmentos que os integram.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,99% na semana anterior para 5,00%, enquanto, para 2026, a projeção passou de 4,03% para 4,05%.

Segundo o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), no mês de outubro/2024, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) registrou alta de 0,56%. No ano, o IPCA acumula alta de 3,88%, enquanto nos últimos doze (12) meses, 4,76%.

Dos nove grupos de produtos e serviços pesquisados, dois demonstraram alta, influenciando o resultado de outubro/2024. São eles: habitação (1,49%) e alimentação e bebidas (1,06%).

No grupo habitação, o resultado foi influenciado principalmente pelo avanço do custo da energia elétrica, que subiu 4,74% com a implementação da bandeira tarifária vermelha 2, a partir de 1º de outubro. (-2,77%).

No grupo de alimentação e bebidas, os preços da alimentação no domicílio passaram de 0,56% em setembro para 1,22% em outubro. Entre os principais itens encontra-se o preço das carnes (5,81%), as quais acumulam alta de 8,95% desde setembro. Segundo André Almeida, pesquisador do IBGE:

O aumento de preço das carnes pode ser explicado por uma menor oferta desses produtos, por conta do clima seco e uma menor quantidade de animais abatidos, e um elevado volume de exportações.

Demonstrando queda encontra-se o setor de transportes (-0,38%). O resultado do grupo foi influenciado por recuos nos preços das passagens aéreas (-11,50%), trem (-4,80%), metrô (-4,63%), ônibus urbano (-3,51%). Entre os combustíveis, houve redução nos preços do etanol (-0,56%), óleo diesel (-0,20%) e da gasolina (-0,13%), enquanto o gás veicular registrou alta de 0,48%.

3. Visão geral da Recuperanda

Nesta seção será apresentada a composição societária da Empresa, assim como eventuais alterações no que diz respeito às participações societárias. Não menos importante, também relacionaremos os estabelecimentos e filiais (quando houver), com breve descritivo da atividade desenvolvida em cada um, quando segmentada ou diferenciada.

3.1. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz



Nire	35213928832
Razão Social	Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.
Nome Fantasia	***
Data de Abertura	26/07/1996
CNPJ	01.345.179/0001-81
Inscrição Estadual	519.023.047.110
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	10.99-6-02 - Fabricação de pós alimentícios
CNAE's Secundários	***
Endereço	Est. Municipal Fioravanti Carlotti, 1901E
Complemento	Número 1951
Bairro	Santa Tereza
Cidade	Pedreira
Estado	SP
CEP	13920-000
Capital (R\$)	300.000,00

3.2. Da composição societária

Sócios	Cotas	Participação	Qualificação
Carlos Alberto Ariolli CPF: 016.152.618-77	75.000,00	25,00%	Sócio e Administrador
Francisco Félix Pilares CPF: 754.392.048-49	75.000,00	25,00%	Sócio e Administrador
José Carlos Malavazi CPF: 191.829.298-15	75.000,00	25,00%	Sócio e Administrador
Robson Carlos Malavazi CPF: 040.612.678-09	75.000,00	25,00%	Sócio e Administrador
Total	300.000,00	100,00%	-

3.3. Da estrutura organizacional

A Recuperanda apresenta a seguinte estrutura organizacional:

Período	CLT	PJ	Estagiário	Aprendiz	Contrato	Total
Novembro, 2023	144	4	1	7	0	156
Dezembro, 2023	152	4	0	5	0	161
Janeiro, 2024	149	4	0	7	0	160
Fevereiro, 2024	149	4	0	7	0	160
Março, 2024	153	4	0	6	0	163
Abril, 2024	157	5	0	7	0	169
Maio, 2024	157	4	0	7	0	168
Junho, 2024	160	4	0	0	6	170

Julho, 2024	170	4	0	0	6	180
Agosto, 2024	173	4	0	0	7	184
Setembro, 2024	169	5	0	0	7	181
Outubro, 2024	165	5	0	0	7	177

No mês de outubro/2024, houve diminuição de quatro postos de trabalho no total, com a Recuperanda mantendo cento e setenta e sete (177) colaboradores.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o Pronunciamento 26 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

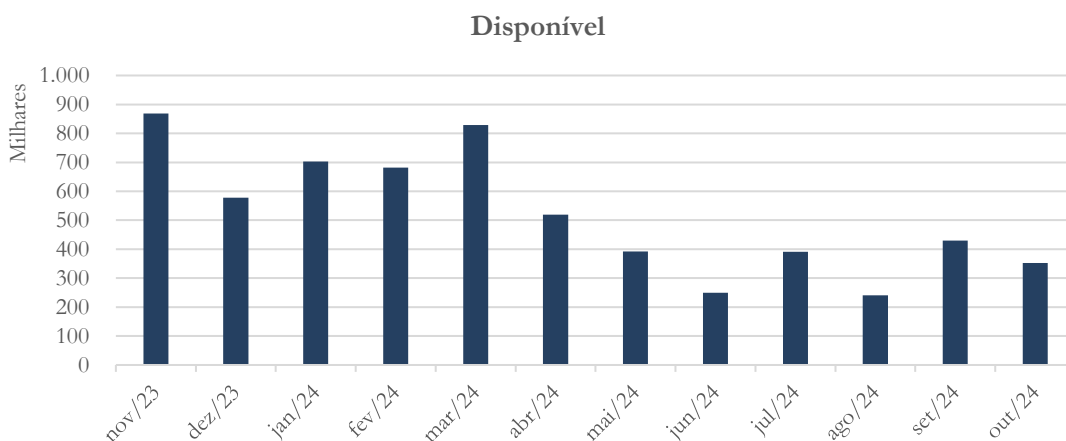
[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar, qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira de uma empresa.

4.1.1. Disponível

Gráfico 1

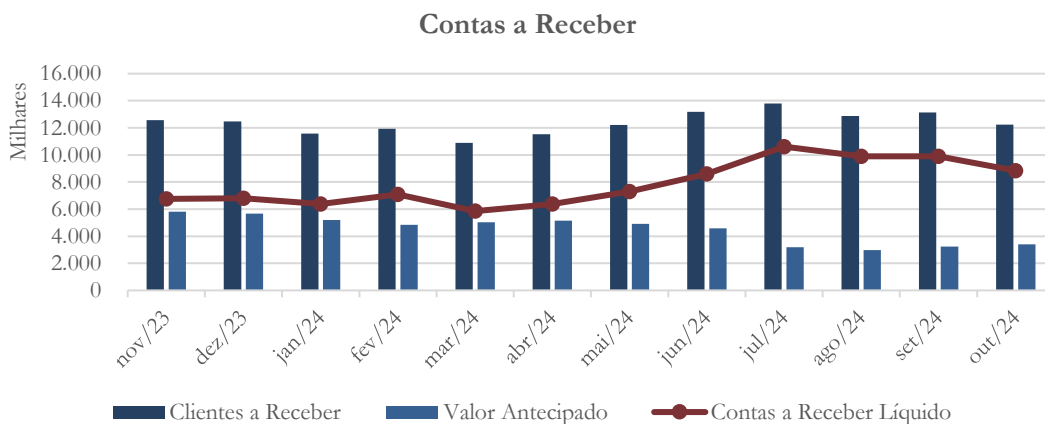


As disponibilidades de caixa vêm apresentando oscilações importantes ao longo do tempo, como se pode observar a partir do gráfico acima, com indicação de reduções. Nada obstante, entre agosto/2024 e outubro/2024 observa-se aumento, passando de R\$ 240,3 mil para R\$ 352,6 mil.

A Recuperanda apresentou extratos de suas principais contas bancárias, cujos saldos não diferem materialmente dos saldos contábeis registrados.

4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



As contas a receber líquidas se mantiveram no mesmo patamar em agosto/2024 e setembro/2024, na casa de R\$ 9,9 milhões, ao que se seguiu redução da ordem de 10,72%, em outubro/2024, quando totalizaram R\$ 8,8 milhões. Isso decorre do aumento de contas a receber entre agosto/2024 e setembro/2024, seguida de redução em outubro/2024, com saldo contabilizado nesse mês pelo valor de R\$ 12,2 milhões. Já as operações de antecipações de recebíveis apresentaram elevação em setembro/2024 e outubro/2024, alcançando R\$ 3,4 milhões no final do período.

A tabela abaixo apresenta os cinco (5) principais faturamentos a clientes em outubro/2024:

Clientes	Valor
CELLIER ALIMENTOS DO BRASIL LTDA	1.164.426,99
WYNCO DE VENEZUELA C A	508.474,00
BRAVO S.A.	419.379,51
OXFORD C.A.	361.212,84
LIFE SPICE AND INGREDIENTS DO BRASIL COM DE ALIM LTDA	301.647,89

Do total de contas a receber em outubro/2024, a Recuperanda relata que R\$ 1.231,6 mil se encontram pendentes de recebimento naquela data. Desse total, R\$ 880,5 mil se encontravam vencidos em até sessenta (60) dias.

4.1.3. Adiantamentos a Terceiros

A Recuperada apresenta saldos de adiantamentos a terceiros no ativo circulante que se elevaram em cerca de 88% de junho/2024 para julho/2024, registrando nos meses de julho/2024 e agosto/2024 o montante de R\$ 1,0 milhão. Este aumento ocorre substancialmente em relação a adiantamentos a fornecedores, que passam de R\$ 556,3 mil em junho/2024 para R\$ 990,2 mil em julho/2024, fechando o mês de agosto/2024 com R\$ 937,0 mil.

Dada esta movimentação, solicitamos à Recuperada que esclarecesse sobre o ocorrido, indicando os fornecedores alcançados, as razões para os desembolsos efetuados, quando e como esses valores devem ser realizados.

A Recuperada informou:

As antecipações que provocaram o aumento no saldo da referida conta são ocorrências à partir do dia 25/07/2024.

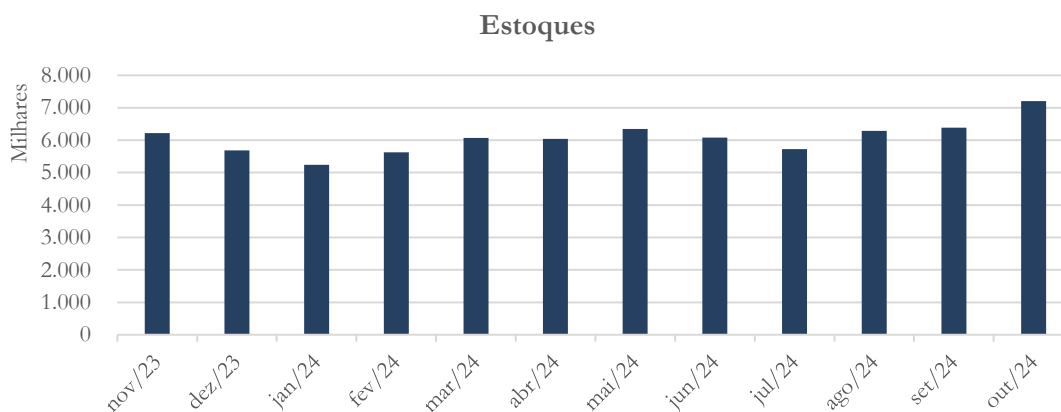
Se referem a adiantamentos solicitados pelos fornecedores como garantia da entrega das matérias-primas necessárias à manutenção dos processos produtivos.

Em relação ao adiantamento efetuado à empresa Etori, o mesmo representa um processo de Importação de Batatas que se encontra retido no Porto de Santos, aguardando liberação e dado a esse fato a compensação ocorrerá apenas no mês de Setembro ou Outubro/2024.

Em setembro/2024 e outubro/2024 os saldos de adiantamentos se mantiveram em ascensão, totalizando R\$ 1,1 milhões ao final do período.

4.1.4. Estoques

Gráfico 3



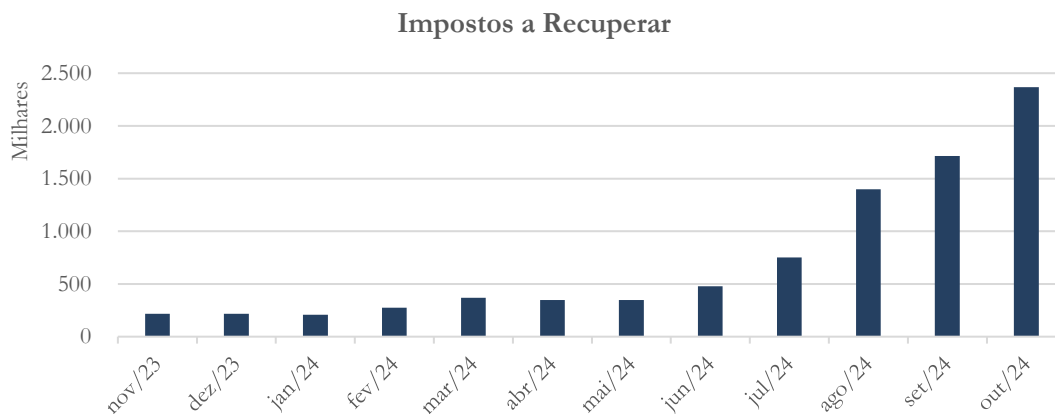
Os saldos médios de estoques ao longo do período compreendido entre novembro/2023 e setembro/2024 se mantiveram no patamar de R\$ 6,0 milhões. Em outubro/2024 apresentaram elevação de 12,90% em comparação ao mês de setembro/2024, totalizando R\$ 7,2 milhões.

A composição mensal dos estoques no período de seis (6) meses findo em outubro/2024 é como segue:

Estoques	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Produção do Estabelecimento	2.456.919	2.123.693	2.078.353	2.291.368	2.844.366	2.699.164
Matéria-Prima e Embalagens	3.473.692	3.473.350	3.189.237	3.476.776	3.026.816	4.046.177
Material de Consumo	348.725	402.675	391.681	452.473	449.473	402.716
Material em Poder de 3º	61.228	73.491	61.994	61.994	59.994	55.994
Total	6.340.565	6.073.209	5.721.265	6.282.611	6.380.649	7.204.052

4.1.5. Impostos a recuperar

Gráfico 4



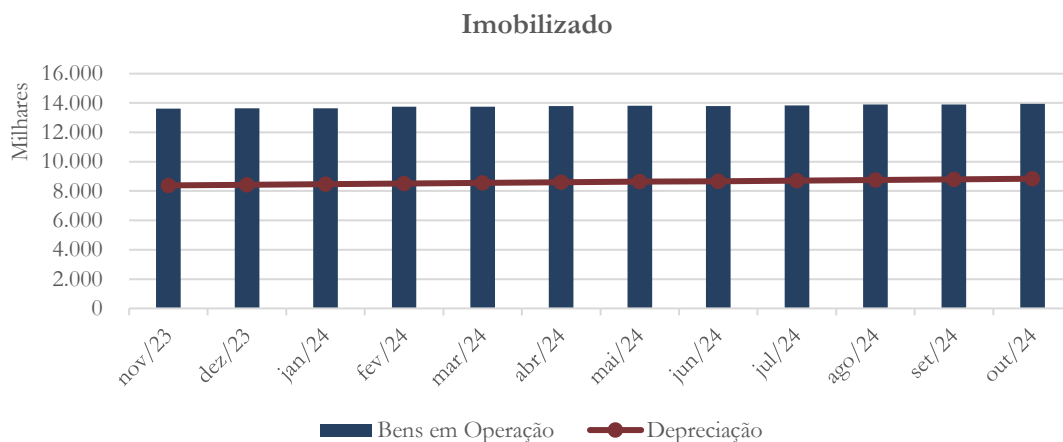
O saldo da conta impostos a recuperar continua apresentando aumentos, chegando ao mês de outubro/2024 ao montante de R\$ 2,3 milhões, sendo compostos, principalmente, por créditos advindos de “TRPJ no exercício corrente” (R\$ 1,4 milhões) e “CSLL no exercício corrente” (R\$ 555,1 mil).

4.1.6. Imobilizado

A Lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

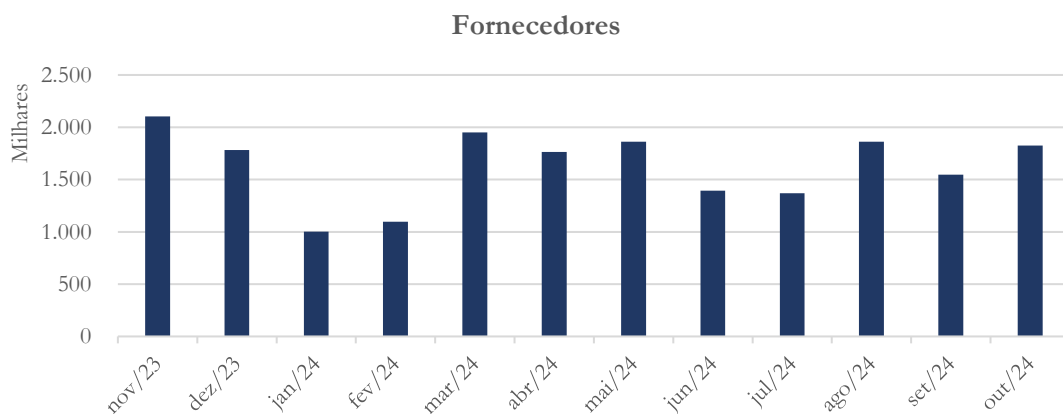
Gráfico 5



O saldo do custo do ativo imobilizado registrou pequenos aumentos em setembro/2024 e outubro/2024, tendo alcançado R\$ 13,9 milhões nesta data. Não há indicações de baixas nesse período. As depreciações acumuladas apresentam aumentos dentro do esperado em decorrência das quotas mensais registradas, tendo alcançado o valor de R\$ 8,8 milhões em outubro/2024.

4.1.7. Fornecedores

Gráfico 6



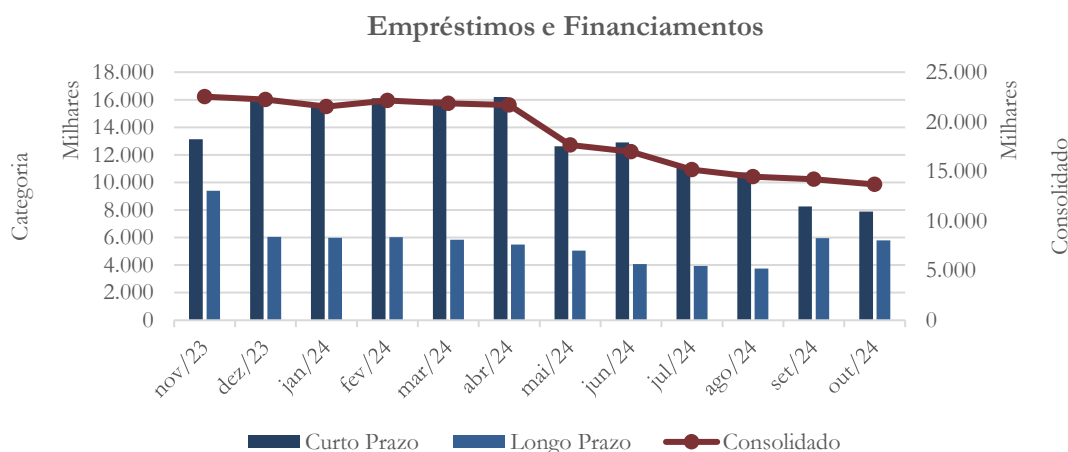
Como se observa no gráfico acima, os valores devidos a fornecedores apresentam importantes flutuações ao longo do período em análise. De agosto/2024 para setembro/2024 se reduzem de R\$ 1,9 milhões para R\$ 1,5 milhões. No mês subsequente se elevam a R\$ 1,8 milhões.

Em outubro/2024, os valores adquiridos dos cinco principais fornecedores são como segue:

Razão Social	Valor Comprado
POGAR POTATO FACTORY JSC	804.643,51
IND E COM DE PLASTICOS RIOPLASTIC	379.630,27
COPERSUCAR S.A	353.805,02
GELCO GELATINAS DO BRASIL LTDA	312.835,00
INGREDION DO BRASIL INGREDIENTES INDUSTRIAIS	279.877,60

4.1.8. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 7



O gráfico acima ilustra a evolução dos saldos de empréstimos e financiamentos, a qual vem apresentando decréscimo ao longo do tempo, finalizando o mês de outubro/2024 no valor de R\$ 13,7 milhões.

Anteriormente, solicitamos à Recuperanda que nos posicionasse a respeito das razões da diminuição de 18,6% apresentada entre os meses de abril/2024 e maio/2024, (momento em que se deu a principal redução dos valores a pagar), dada a relevância desta movimentação. A Recuperanda informou o que segue:

Na variação da conta contábil pelo valor apontado de R\$ 4.035.736,87 (quatro milhões, trinta e cinco mil, setecentos e trinta e seis reais e oitenta e sete centavos) estão considerados os valores dos deságios a serem realizados nos contratos bancários destacados na “Lista de Credores”, inclusa no processo de Recuperação Judicial na classe de credores quirografários no valor de R\$ 3.420.435,25 (três milhões, quatrocentos e vinte mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e vinte e cinco centavos). O valor restante de R\$ 615.301,62 (seiscentos e quinze mil, trezentos e um reais e sessenta e dois centavos) representa os pagamentos realizados no curso normal da atividade da empresa em cumprimento aos contratos bancários e operações em andamento.

Solicitamos à Recuperanda que nos esclarecesse complementarmente como se reconheceu o referido deságio, informando os impactos no seu balanço patrimonial e no resultado do período.

A Recuperanda nos informou:

Os valores do deságio que foram realizados no pagamento da primeira parcela devida aos credores e foram reconhecidos no resultado da empresa, na conta “65205.0010 – Deságio”.

E, assim sucessivamente serão reconhecidos à medida em que forem sendo pagas as parcelas estabelecidas no Plano de Recuperação Judicial.

Os valores que serão realizados ao longo do prazo estabelecido na Recuperação Judicial, ou seja 15 (quinze) anos, estão descritos no “Grupo 22804.0000 – Bancos – RJ”, em relação às Instituições Financeiras e são provenientes das baixas efetuados nos contratos de empréstimos objetos do Plano.

Os mesmos serão levados ao resultado da empresa nos períodos em que ocorrerem. Sendo que ao final do período da Recuperação Judicial, esse grupo do Passivo apresentará saldo zerado e o valor correspondente estará reconhecido na Demonstração do Resultado fracionadamente em função do andamento dos pagamentos aos credores.

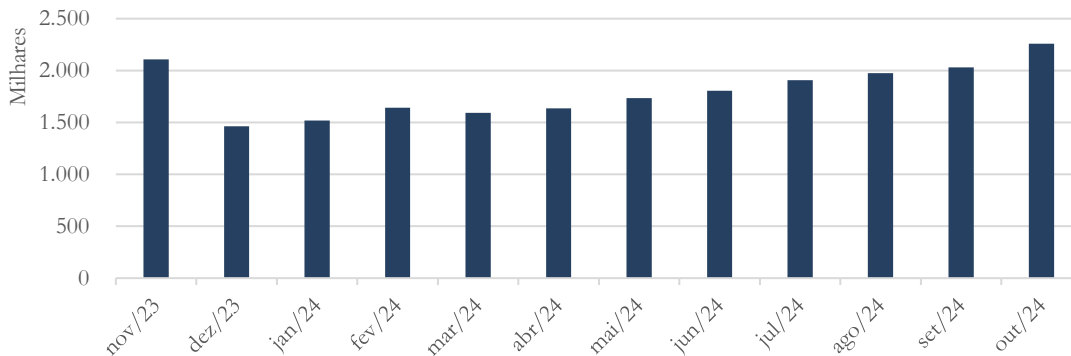
Para os credores financeiros parceiros não foram considerados deságios, na forma do Plano de Recuperação Judicial, e para os outros credores serão aplicados o deságio também na forma estabelecida.

Em outubro/2024, o saldo de empréstimos e financiamentos é composto, principalmente, por operações de capital de giro, que totalizam R\$ 9,7 milhões, duplicatas descontadas, no valor de R\$ 3,4 milhões e adiantamentos de contratos de câmbio que totalizam R\$ 541,4 mil.

4.1.9. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 8

Obrigações Sociais e Trabalhistas



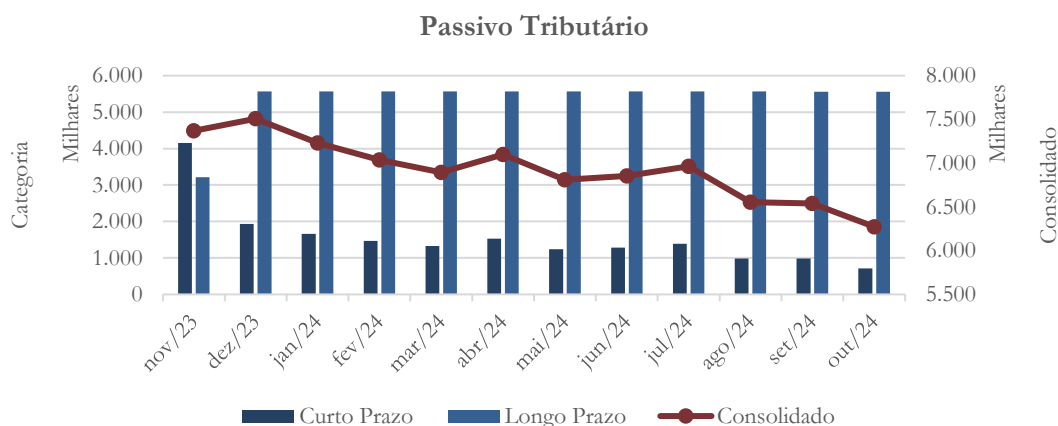
O gráfico acima apresenta a evolução do passivo trabalhista ao longo do período de 12 (doze) meses findo em outubro/2024.

A tabela abaixo detalha a composição mensal desta conta e sua evolução no período de seis (6) meses findo em outubro/2024:

Passivo Trabalhista	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Salários	230.102	228.507	306.951	277.749	248.879	320.227
INSS	216.064	215.103	236.576	233.514	219.875	261.013
FGTS	44.534	43.174	49.738	47.289	45.953	56.859
Provisões	1.238.079	1.314.833	1.307.496	1.412.611	1.510.126	1.614.262
Outros obg sociais	4.980	5.032	5.199	5.199	5.263	5.437
Total:	1.733.759	1.806.648	1.905.960	1.976.362	2.030.097	2.257.797

4.1.10. Passivo Tributário

Gráfico 9



O saldo consolidado do passivo tributário vem registrando diminuições.

A tabela a seguir apresenta a composição mensal do passivo tributário, por esfera de competência fazendária, no período de seis (6) meses findo em outubro/2024:

Passivo Tributário	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Municipal	4.226	5.385	5.302	4.583	5.162	4.972
Estadual	169.727	257.859	283.884	175.338	255.912	151.851
Federal	345.077	405.934	609.028	410.632	416.492	362.492
Previdenciário	1.892.926	1.892.926	1.892.926	1.892.926	1.797.826	1.797.826
Parcelamentos	458.891	401.530	344.169	286.807	229.446	172.084
Outros impostos parcelados	3.937.607	3.888.885	3.829.591	3.783.700	3.836.282	3.784.072
Total:	6.808.455	6.852.519	6.964.900	6.553.987	6.541.119	6.273.298

4.1.11. Deságio a realizar

A partir de maio/2024, a Recuperanda passou a registrar, no passivo não circulante, conta intitulada “deságio a realizar”, no montante de R\$ 2,6 milhões, valor que se manteve inalterado até julho/2024 e finalizou outubro/2024 com saldo de R\$ 2,5 milhões. Tendo em vista a relevância deste valor, solicitamos à Recuperanda esclarecimentos sobre sua natureza e composição.

De acordo com a Recuperanda:

Estão lançados nesse grupo contábil (22803.0000) os valores dos deságios a serem realizados no decorrer do prazo para pagamento dos credores que foram estabelecidos na AGC, ou seja, o prazo de 15 anos. As baixas nas contas contábeis ocorrerão nas datas nas quais efetivamente foram realizados os pagamentos cabíveis. Uma vez que a primeira parcela devida aos credores das Classes III e IV foram efetuados em maio/2024, efetuamos esse reconhecimento.

Tendo em vista os esclarecimentos prestados, acompanharemos a evolução desta conta e seus efeitos ao longo do período de cumprimento do plano recuperacional.

4.1.12. Adiantamentos recebidos

A Recuperanda registra no passivo circulante saldo de adiantamentos recebidos de clientes nacionais. Esta conta apresentou aumento relevante entre abril/2024 e maio/2024, passando de R\$ 414,4 mil para R\$ 1,1 milhões. Em julho/2024, observa-se novo incremento, quando o saldo desta conta alcança R\$ 1,6 milhões, fechando o mês de agosto/2024 em R\$ 1,2 milhões, o que representa uma diminuição de 25,5% no período.

Tendo em vista a relevância dos aumentos entre os meses de maio/2024 e julho/2024, solicitamos à Recuperanda esclarecimentos sobre sua natureza e composição.

De acordo com a Recuperanda:

A variação encontrada na conta “21501.0001 Adiantamento Clientes Nacional” recebeu equivocadamente lançamentos dos adiantamentos efetuados

por clientes internacionais, cujos embarques das mercadorias possuem previsão de entrega no mês de Setembro/2024.

Embora deversem estar destacados na conta “21501.0002- Adto Clientes Estrangeiros”, as operações e valores fazem parte do grupo “21501.0000- Adiantamento de Clientes”, não tendo sido desvirtuada sua finalidade de evidênciação.

Em outubro/2024, o saldo de adiantamentos recebidos de clientes totaliza R\$ 777,5 mil.

4.1.13. Passivo Extraconcursal

A Recuperanda passou a registrar saldo intitulado “passivo extraconcursal”, no passivo não circulante, a partir de maio/2024, pelo valor de R\$ 1,8 milhões, que se mantém relativamente estável até outubro/2024, com saldo de R\$ 1,7 milhões.

A tabela abaixo apresenta os saldos mensais devidos no período de três (3) meses findo em outubro/2024:

Passivo Extraconcursal	ago/24	set/24	out/24
Banco Daycoval - LP - RJ	0,00	0,00	67.473,45
Banco Bradesco S/A - RJ	23.419,14	23.419,14	23.419,14
Banco do Brasil SA - RJ	2.658,78	2.658,78	2.658,78
Banco Itaú SA - RJ	769.993,22	769.993,22	769.993,22
Banco Luso Brasileiro SA - RJ	107.067,41	107.067,41	107.067,41
Banco Sofisa SA - RJ	893.909,03	893.909,03	893.909,03
Total	1.797.047,58	1.797.047,58	1.729.574,13

4.1.14. Partes relacionadas

A Recuperanda registra no ativo circulante R\$ 3,3 milhões relacionados a adiantamentos aos sócios. No passivo, encontra-se contabilizado saldo de empréstimos junto aos sócios no valor total de R\$ 280,7 mil. Estes saldos não apresentam movimentação ao longo do período análise.

Solicitamos à Recuperanda que nos posicionasse a respeito da sua natureza e composição.

De acordo com a Recuperanda:

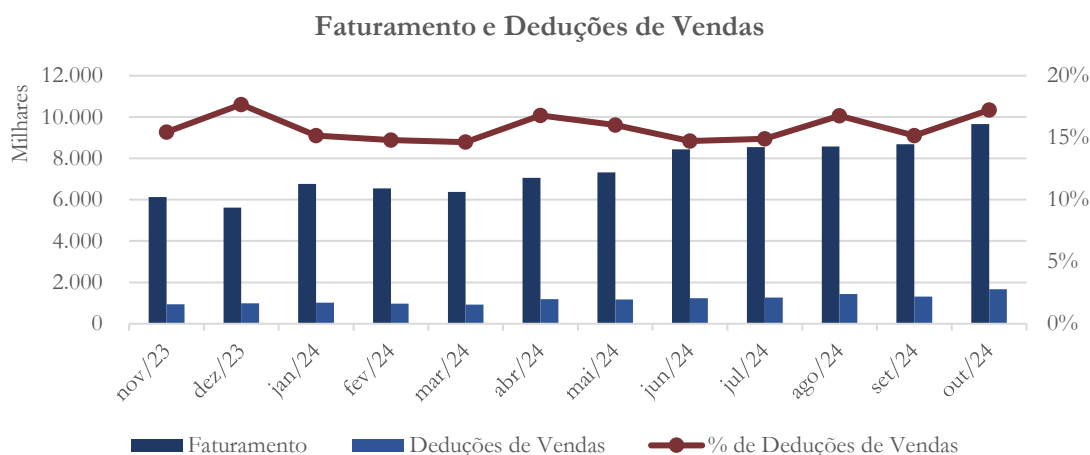
O saldo constante da conta contábil “Créditos com Sócios” é composto por valores que foram antecipados pela empresa aos sócios, no período de 01/2018 a 12/2021, e que se mantem inalterados desde então. O valor constante no passivo está relacionado a importâncias que foram emprestadas pelos sócios em 01/2020, através de contratos de mútuo, no montante de R\$ 140 mil reais acrescidos de juros, calculados até 10/2021.

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil, é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais de uma empresa, permitindo visualizar, assim, se a entidade está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 10



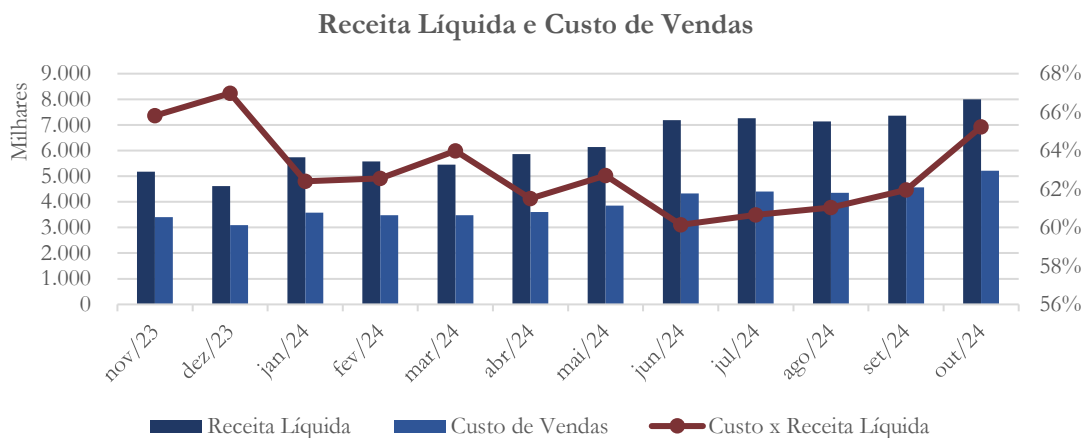
No mês de setembro/2024, o faturamento totalizou R\$ 8,7 milhões, se mantendo praticamente no mesmo nível do registrado no mês de agosto/2024. Já em outubro/2024, observa-se crescimento de 11,27%, passando para R\$ 9,6 milhões. Na evolução ao longo desses dois últimos meses, nota-se elevação acentuada das exportações. Em agosto/2024 somaram R\$ 448,2 mil, se elevaram a R\$ 743,9 mil em setembro/2024 e posteriormente a R\$ 1,3 milhões em outubro/2024.

As deduções de vendas representaram cerca de 15% das vendas brutas em setembro/2024 e 17% no mês de outubro/2024. O aumento desta relação em outubro/2024 se deu principalmente em função da elevação de devoluções, que alcançaram R\$ 295 mil.

No período de dez (10) meses findo em outubro/2024, as receitas brutas de vendas totalizaram R\$ 77,9 milhões e as deduções de venda alcançaram R\$ 12,2 milhões.

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 11



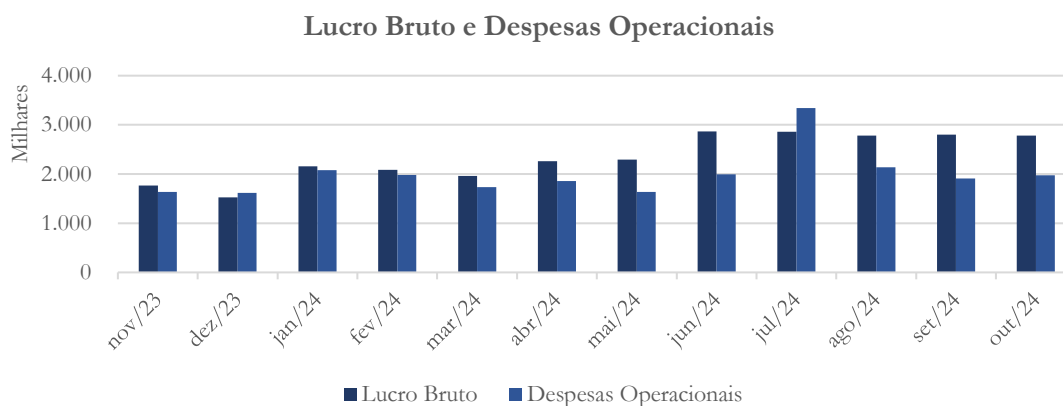
Acompanhando o faturamento, a receita líquida apresentou crescimento de 3,28% no mês de setembro/2024 em relação a agosto/2024, enquanto em outubro/2024 o aumento foi de 8,56% sobre setembro/2024, alcançando R\$ 8,0 milhões.

O custo de vendas apresentou alta de 4,83% no mês de setembro/2024 sobre agosto/2024 e 14,30% em outubro/2024, totalizando R\$ 5,2 milhões neste último mês.

No período de dez (10) meses findo em outubro/2024, as receitas líquidas de vendas totalizaram R\$ 65,7 milhões e os custos de venda correspondentes alcançaram R\$ 40,9 milhões.

4.2.3. Lucro Bruto e Despesas Operacionais

Gráfico 12



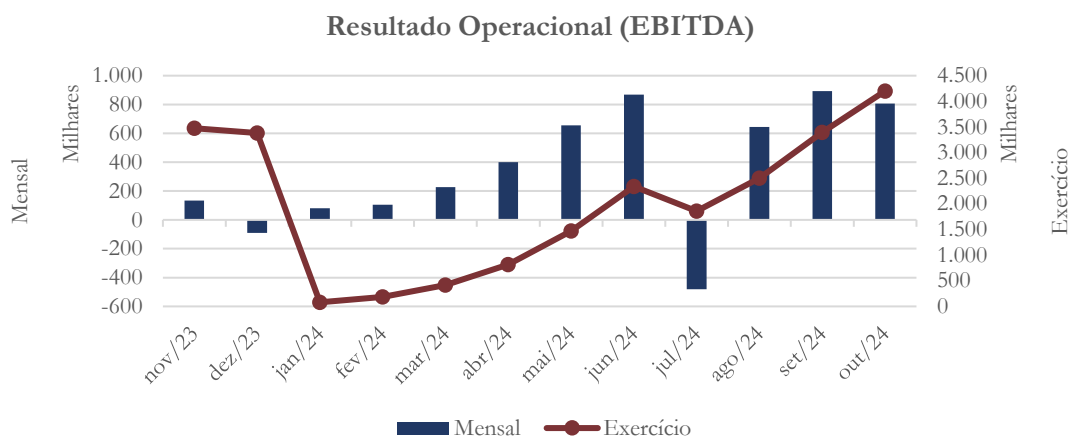
O lucro bruto totalizou aproximadamente R\$ 2,8 milhões no mês de setembro/2024, mesmo valor obtido no mês de outubro/2024.

Já as despesas operacionais apresentaram diminuição de 10,57% entre agosto/2024 e setembro/2024, passando de R\$ 2,1 milhões para R\$ 1,9 milhões. Em outubro/2024 descrevem aumento de cerca de 3%, totalizando R\$ 2,0 milhões.

No período de dez (10) meses findo em outubro/2024, o lucro bruto totalizou R\$ 24,8 milhões e as despesas operacionais somaram R\$ 20,6 milhões.

4.2.4. Resultado Operacional (EBITIDA)

Gráfico 13

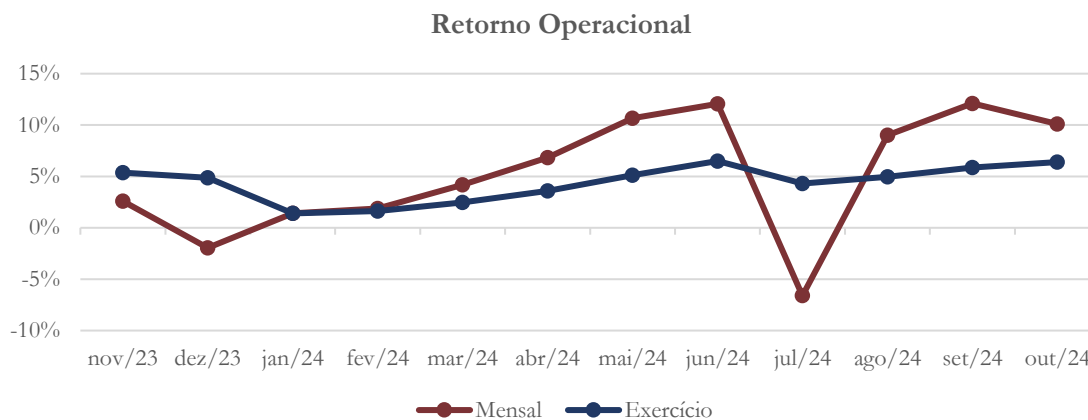


Tendo em vista os fatores acima expostos, a Recuperanda vem apurando lucro operacional mensal, exceto no mês de julho/2024. Em setembro/2024 e outubro/2024, apurou-se lucro operacional no montante, respectivamente, R\$ 892,3 mil e R\$ 807,2 mil.

No período de dez (10) meses findo em outubro/2024, o lucro operacional totalizou R\$ 4,2 milhões, equivalente a 6,4% da receita líquida registrada no período.

4.2.5. Retorno Operacional

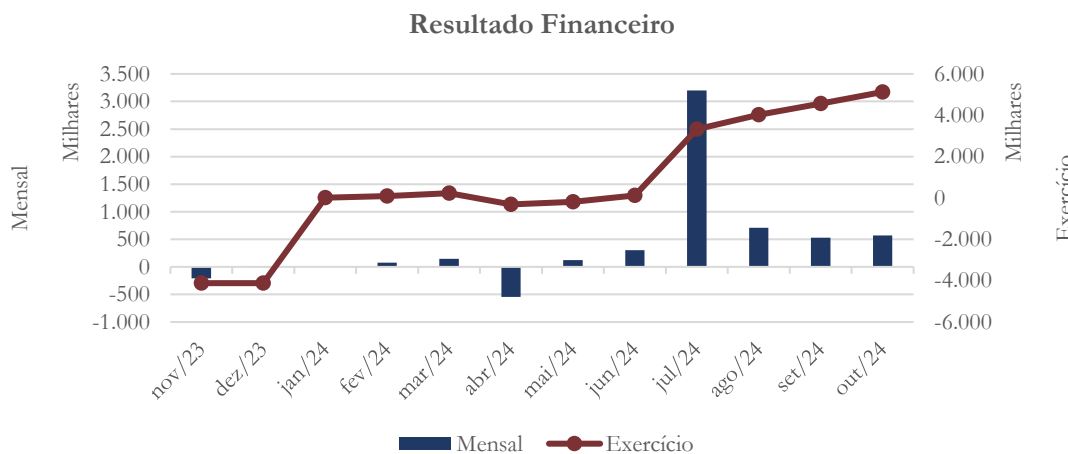
Gráfico 14



A margem operacional se mostrou positiva em setembro/2024 e outubro/2024, respectivamente, em 12,11% e 10,09%. De janeiro/2024 a outubro/2024, alcançou 6,4%.

4.2.6. Resultado Financeiro

Gráfico 15



A Recuperanda registrou receitas financeiras líquidas no valor de R\$ 527,3 mil em setembro/2024 e R\$ 568,8 mil em outubro/2024.

No período de janeiro/2024 a agosto/2024, as receitas financeiras líquidas totalizaram R\$ 4,0 milhões. Este resultado foi puxado por receitas financeiras registradas em julho/2024, no valor de R\$ 3,4 milhões, em conta intitulada “receitas com fornecedores/ clientes” (752020001). Já no mês de agosto/2024 as receitas financeiras totalizaram R\$ 948,0 mil. Dada a expressividade e atipicidade dos valores registrados nesse período, solicitamos à Recuperanda que esclarecesse sobre sua natureza, origem e efeitos no seu balanço patrimonial.

A Recuperanda informou:

Em 22/07/2024 a RFB creditou na conta corrente da Sustentare, no Banco Santander o valor de R\$ 2.741.598,18 (dois milhões, setecentos e quarenta e um mil, quinhentos e noventa e oito reais e dezoito centavos).

Tal crédito deveu-se pela apresentação de elementos identificados ensejadores da tese apresentada pelo escritório (...) e que proporcionou uma entrada de caixa relevante.

O valor mais expressivo, além do já citado, se refere a compensações de outros impostos federais, no importe de R\$ 630.198,52 (seiscentos e trinta mil, cento e noventa e oito reais e cinquenta e dois centavos).

Existe também o desconto de R\$ 53.673,63 (cinquenta e três mil, seiscentos e setenta e três reais e sessenta e três centavos) relativo à energia contratada efetuado pela Cia. Jaguari de Energia.

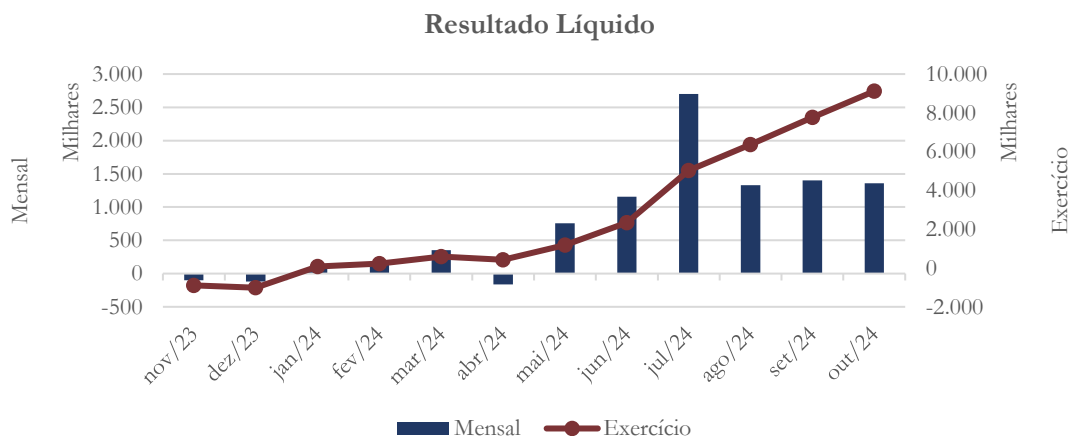
Os efeitos são verificados no lucro apresentado no período para o qual foram calculados todos os impostos devidos.

Reiteramos nossa solicitação de esclarecimentos sobre a tese adotada que ensejou o reembolso de impostos no valor de R\$ 2,7 milhões em 22/07/2024, conforme previamente informado pela Recuperanda.

No período de dez (10) meses findo em outubro/2024, as receitas financeiras líquidas totalizaram R\$ 5,1 milhões.

4.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 16

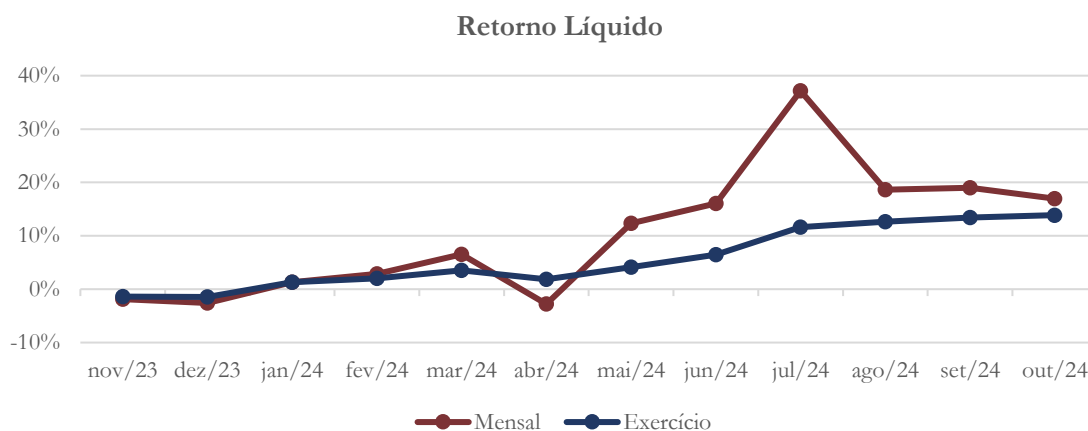


Nos meses de setembro/2024 e outubro/2024, a Recuperanda registrou lucro líquido nos montantes de, respectivamente, R\$ 1,4 milhões e R\$ 1,3 milhões.

No período de dez (10) meses findo em outubro/2024, a Recuperanda auferiu lucro líquido no montante de R\$ 9,1 milhões.

4.2.8. Retorno Líquido

Gráfico 17



A margem líquida se mostrou positiva em setembro/2024 e outubro/2024, se posicionando em 19,0% e 16,95%, respectivamente. De janeiro/2024 a outubro/2024, alcançou 13,9%

4.3. Índices e Indicadores

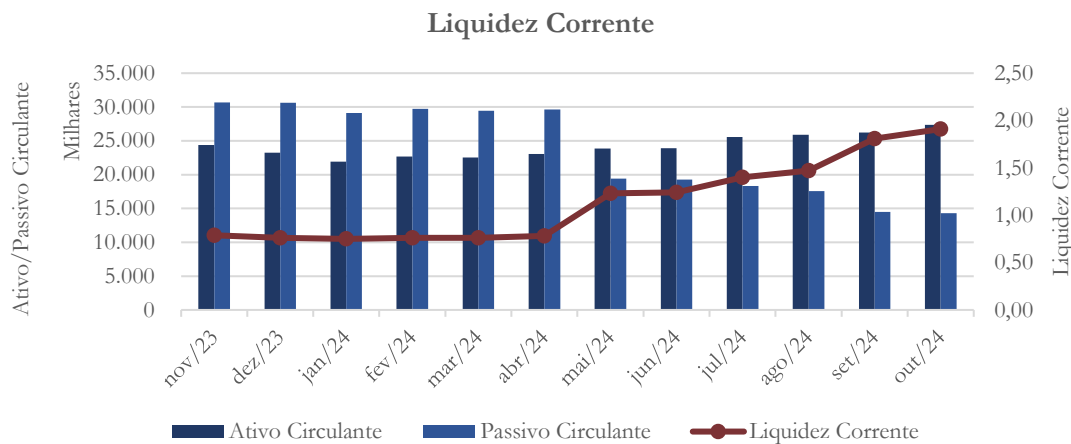
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, quando da análise das demonstrações contábeis.

4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente⁴ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar a capacidade da empresa de cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

⁴ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

Gráfico 18



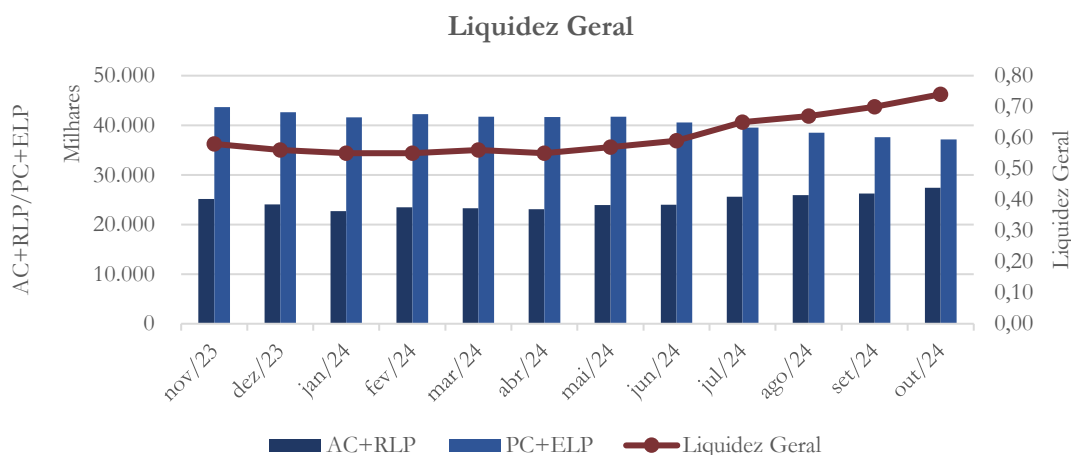
A Recuperanda possuía R\$ 1,91 de ativos de curto prazo cada R\$ 1,00 de passivos circulantes no mês de outubro/2024.

4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazos⁵. Neste sentido, quando o resultado deste indicador for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

⁵ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Gráfico 19

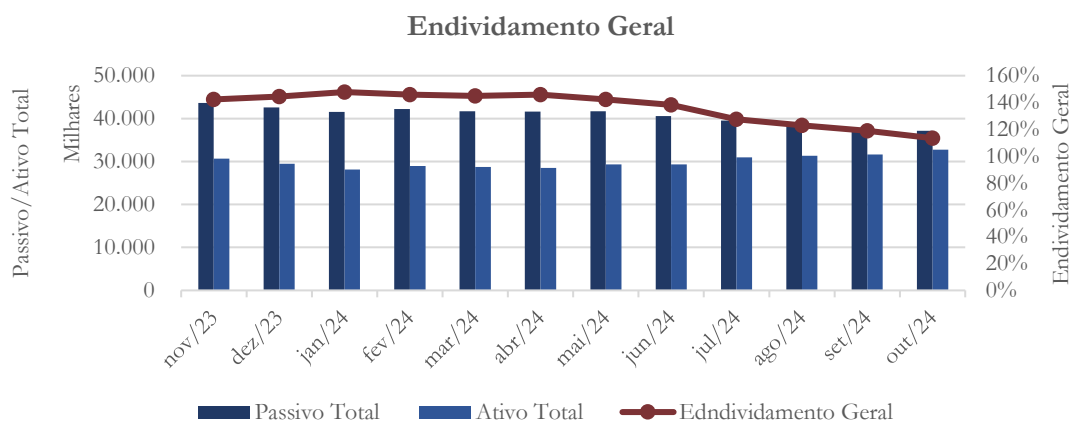


Considerando os direitos e obrigações a curto e longo prazos, a Recuperanda possuía R\$ 0,74 de ativos totais, para cada R\$ 1,00 de passivos totais registrados em outubro/2024.

4.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza num período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 20

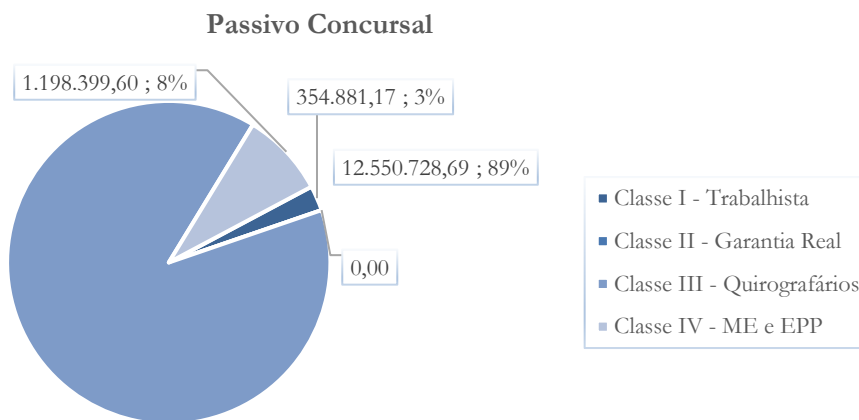


Como demonstrado no gráfico acima, o índice de endividamento geral, embora descreva trajetória de redução ao longo do período apresentado, demonstra dependência da Recuperanda em relação ao capital de terceiros. Em outubro/2024 se situava em 113% em outubro/2024, o que equivale a dizer que os passivos totais da Recuperanda excedem seus ativos em cerca de 13%.

5. Passivo Concursal

Conforme art. 7º, § 2º, da Lei nº 11.101/2005, o passivo sujeito aos efeitos da recuperação judicial é composto como segue:

Gráfico 21



O passivo concursal apresenta saldo no valor de R\$ 14,1 milhões, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Classe de Credor	Nr. De Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	31	354.881,17	3%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0%
Classe III - Quirografários	145	12.550.728,69	89%
Classe IV - ME e EPP	179	1.198.399,60	8%
Total	355	14.104.009,46	100%

A Classe I, credores trabalhistas, responde por 3% do passivo total, seguida pela Classe III, credores quirografários com créditos representativos de cerca de 89% do total. Já a Classe IV, credores de pequeno porte, representa 8% do passivo concursal. Não há créditos listados na Classe II, relacionada aos credores com garantia real.

6. Análise e considerações finais

Com base nas informações e dados apresentados pela Recuperanda, observa-se elevação do faturamento em setembro/2024 e outubro/2024, tendo atingido R\$ 18,3 milhões nesses dois meses. Deduzidos impostos sobre vendas e devoluções, a receita

líquida obtida alcançou R\$ 15,4 milhões. O custo de vendas totalizou R\$ 9,8 milhões no período, o que contribuiu para a geração de lucro bruto no valor de R\$ 5,6 milhões no período.

Esse resultado foi suficiente para cobrir despesas operacionais que totalizaram R\$ 3,9 milhões, no acumulado de setembro/2024 e outubro/2024, o que permitiu a geração de lucro operacional (EBITDA) no montante de R\$ 1,7 milhões nesses dois meses.

As depreciações somaram R\$ 39,1 mil e a Recuperanda obteve receitas financeiras líquidas no valor de R\$ 1,1 milhões.

Todos esses fatores computados, resultaram na apuração de lucro líquido no montante de R\$ 2,8 milhões nos meses de setembro/2024 e outubro/2024.

Por fim, seguiremos acompanhando.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1001521-84.2021.8.26.0435

23/11/2021	• Pedido de Recuperação Judicial
16/12/2021	• Deferimento do Pedido
23/03/2022	• Plano de Recuperação Judicial juntado aos autos
08/04/2022	• Edital do art. 52 §1º da lei 11.101/2005
07/06/2022	• Edital de aviso do Plano de Recuperação Judicial (DJE)
06/09/2022	• Edital do art. 7º §2º da lei 11.101/2005
07/12/2022	• Edital do art. 36 da lei 11.101/2005
26/01/2023	• Primeira convocação da AGC – ausência de quórum
02/02/2023	• Segunda convocação da AGC – aprovação do PRJ
05/04/2023	• Homologação do PRJ

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

8. Anexo

SUSTENTARE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
CNPJ: 01.345.179/0001-81

Balancete
Período de Apuração Encerrado em 30/09/2024

Ativo	Setembro
Circulante	
Disponibilidades	429.214,94
<i>Caixa e Bancos</i>	<i>339.243,63</i>
<i>Aplicações Financeiras</i>	<i>89.971,31</i>
Cientes a Receber (Líquido)	13.129.704,34
<i>Cientes a Receber (Bruto)</i>	<i>13.129.704,34</i>
Estoques e Almojarifados	6.380.648,87
Manutenção Industrial	-
Adiantamento Diversos	4.560.227,15
Tributos a Recuperar/Diferidos	1.715.232,67
Despesas Antecipadas	15.395,30
Total do Circulante	26.230.423,27
Não Circulante	
Despesas Antecipadas	
Outras Contas	31.684,03
Investimentos em Subsidiárias e Coligadas	-
Outros Investimentos	-
Investimentos	-
Imobilizado (Bruto)	13.898.723,04
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	<i>(8.798.076,15)</i>
Imobilizado (Líquido)	5.100.646,89
Intangível (Bruto)	269.030,21
<i>Intangível (Líquido)</i>	<i>269.030,21</i>
Total do Ativo Não Circulante	5.401.361,13
Total do Ativo	31.631.784,40

Documento assinado digitalmente



ANA SILVIA ARIOLLI

Data: 16/10/2024 08:29:42-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.

Estrada Municipal Fioravante Carlotti, 1901 -
Bairro Santa Tereza - Pedreira (SP) - CEP 13920-000
CNPJ: 01.345.179/0001.81

+55 (19) 3852-8200



contato@sustentare.com.br



www.sustentare.com.br

Nossas marcas



SUSTENTARE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
CNPJ: 01.345.179/0001-81

Balancete
Período de Apuração Encerrado em 30/09/2024

Passivo	Setembro
Circulante	
Endividamento Bancário (Moeda Local)	(8.351.098,93)
Empréstimos e Financ.	(5.114.317,49)
Duplicatas Descontadas	(3.236.781,44)
<i>Endividamento Bancário (Moeda Estrangeira)</i>	-
<i>Operações com Pessoas Ligadas</i>	-
Fornecedores	(1.484.012,71)
Adiantamento de Clientes	(825.221,73)
Obrigações Fiscais e Trabalhistas	(2.030.096,89)
Tributária	(532.085,26)
Parcelamento de Tributos	(450.151,40)
Outras Contas	(61.704,49)
Passivo Extraconcursal	(746.575,07)
Pós Ajuizamento - RJ	-
Total do Circulante	(14.480.946,48)
Não Circulante	
Endividamento Bancário (Moeda Local)	(6.145.794,96)
Parcelamento de Tributos	(5.558.882,31)
Passivo Extraconcursal	-
Pós Ajuizamento RJ - LP	(11.416.250,25)
Total do Passivo Não Circulante	(23.120.927,52)
Total do Passivo	(37.601.874,00)
Patrimônio Líquido	
Capital Social	(300.000,00)
Reservas	(1.874.474,61)
Lucros Acumulados	3.571.106,92
Lucros / Prejuízos Acumulados	12.335.840,38
Resultado do Exercício	(7.762.383,09)
Total do Patrimônio Líquido	5.970.089,60
Total do Passivo	(31.631.784,40)

Documento assinado digitalmente



ANA SILVIA ARIOLLI

Data: 16/10/2024 08:29:42-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>**Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.**

Estrada Municipal Fioravante Carlotti, 1901 -
Bairro Santa Tereza - Pedreira (SP) - CEP 13920-000
CNPJ: 01.345.179/0001.81

+55 (19) 3852-8200



contato@sustentare.com.br



www.sustentare.com.br

Nossas marcas



SUSTENTARE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
CNPJ: 01.345.179/0001-81

Demonstração do Resultado do Exercício
Período de Apuração Encerrado em 30/09/2024

	Setembro
Receita Bruta	68.276.974,35
(-) Deduções do Faturamento	(10.555.896,69)
<i>Tributos sobre o Faturamento</i>	<i>(10.103.689,69)</i>
<i>Devoluções e Outras Deduções</i>	<i>(452.207,00)</i>
(=) Receita Operacional Líquida	57.721.077,66
(-) Custo Total dos Produtos Vendidos (CPV)	(35.662.061,69)
(=) Lucro ou Prejuízo Operacional Bruto	22.059.015,97
(-) Despesas Comerciais	11.826.891,15
(-) Despesas Administrativas	6.256.469,67
(-) Despesas Tributárias	641.343,96
(-) Outras Despesas Operacionais	124.600,34
(+) Outras Receitas Operacionais	
Lucro Líquido	3.209.710,85
(+) Receitas Financeiras	(8.327.825,85)
(-) Despesas Financeiras	3.769.385,85
(+) Variação Cambial Ativa	
(-) Variação Cambial Passiva	
(=) Lucro ou Prejuízo Após Despesas Financeiras	7.768.150,85
(-) Outras Despesas Não Operacionais	5.767,76
(=) Lucro ou Prejuízo Antes de IRPJ e CSLL	7.762.383,09
(+/-)IRPJ e CSLL	-
(=) Lucro ou Prejuízo Líquido	7.762.383,09

Pedreira, 30 de Setembro de 2024



Documento assinado digitalmente
ANA SILVIA ARIOLLI
Data: 16/10/2024 08:29:42-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.

Estrada Municipal Fioravante Carlotti, 1901 -
Bairro Santa Tereza - Pedreira (SP) - CEP 13920-000
CNPJ: 01.345.179/0001.81

+55 (19) 3852-8200

contato@sustentare.com.br

www.sustentare.com.br

Nossas marcas



SUSTENTARE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
CNPJ: 01.345.179/0001-81

Balancete
Período de Apuração Encerrado em 31/10/2024

Ativo	Outubro
Circulante	
Disponibilidades	352.551,85
<i>Caixa e Bancos</i>	<i>261.836,70</i>
<i>Aplicações Financeiras</i>	<i>90.715,15</i>
Cientes a Receber (Líquido)	12.242.539,96
<i>Cientes a Receber (Bruto)</i>	<i>12.242.539,96</i>
Estoques e Almoarifados	7.204.051,79
Manutenção Industrial	-
Adiantamento Diversos	5.141.396,39
Tributos a Recuperar/Diferidos	2.366.938,10
Despesas Antecipadas	51.924,00
Total do Circulante	27.359.402,09
Não Circulante	
Despesas Antecipadas	
Outras Contas	33.378,50
Investimentos em Subsidiárias e Coligadas	-
Outros Investimentos	-
Investimentos	-
Imobilizado (Bruto)	13.951.330,90
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	<i>(8.839.096,48)</i>
Imobilizado (Líquido)	5.112.234,42
Intangível (Bruto)	269.030,21
<i>Intangível (Líquido)</i>	<i>269.030,21</i>
Total do Ativo Não Circulante	5.414.643,13
Total do Ativo	32.774.045,22



Documento assinado digitalmente

ANA SILVIA ARIOLLI

Data: 13/11/2024 14:01:23-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.

Estrada Municipal Fioravante Carlotti, 1901 -
Bairro Santa Tereza - Pedreira (SP) - CEP 13920-000
CNPJ: 01.345.179/0001.81

+55 (19) 3852-8200

contato@sustentare.com.br

www.sustentare.com.br

Nossas marcas



SUSTENTARE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
CNPJ: 01.345.179/0001-81

Balancete
Período de Apuração Encerrado em 31/10/2024

Passivo	Outubro
Circulante	
Endividamento Bancário (Moeda Local)	(7.998.155,37)
Empréstimos e Financ.	(4.587.812,75)
Duplicatas Descontadas	(3.410.342,62)
<i>Endividamento Bancário (Moeda Estrangeira)</i>	-
<i>Operações com Pessoas Ligadas</i>	-
Fornecedores	(1.732.767,43)
Adiantamento de Clientes	(777.543,33)
Obrigações Fiscais e Trabalhistas	(2.257.797,40)
Tributária	(373.836,03)
Parcelamento de Tributos	(340.580,14)
Outras Contas	(91.165,04)
Passivo Extraconcursal	(746.575,07)
Pos Ajuizamento - RJ	-
Total do Circulante	(14.318.419,81)
Não Circulante	
Endividamento Bancário (Moeda Local)	(5.969.839,33)
Parcelamento de Tributos	(5.558.882,31)
Passivo Extraconcursal	67.473,45
Pós Ajuizamento RJ - LP	(11.392.167,71)
Total do Passivo Não Circulante	(22.853.415,90)
Total do Passivo	(37.171.835,71)
Patrimônio Líquido	
Capital Social	(300.000,00)
Reservas	(1.874.474,61)
Lucros Acumulados	3.354.611,44
Lucros / Prejuízos Acumulados	12.335.840,38
Resultado do Exercício	(9.118.186,72)
Total do Patrimônio Líquido	4.397.790,49
Total do Passivo	(32.774.045,22)

Documento assinado digitalmente
gov.br ANA SILVIA ARIOLLI
Data: 13/11/2024 14:01:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.

Estrada Municipal Fioravante Carlotti, 1901 -
Bairro Santa Tereza - Pedreira (SP) - CEP 13920-000
CNPJ: 01.345.179/0001.81

+55 (19) 3852-8200

contato@sustentare.com.br

www.sustentare.com.br

Nossas marcas

Tecnutri
FOOD SERVICE
enjoy

SUSTENTARE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
CNPJ: 01.345.179/0001-81

Demonstração do Resultado do Exercício
Período de Apuração Encerrado em 31/10/2024

	Outubro
Receita Bruta	77.937.928,62
(-) Deduções do Faturamento	(12.220.019,17)
<i>Tributos sobre o Faturamento</i>	<i>(11.472.857,52)</i>
<i>Devoluções e Outras Deduções</i>	<i>(747.161,65)</i>
(=) Receita Operacional Líquida	65.717.909,45
(-) Custo Total dos Produtos Vendidos (CPV)	(40.878.941,11)
(=) Lucro ou Prejuízo Operacional Bruto	24.838.968,34
(-) Despesas Comerciais	13.099.539,04
(-) Despesas Administrativas	6.882.870,26
(-) Despesas Tributárias	707.830,41
(-) Outras Despesas Operacionais	151.347,46
(+) Outras Receitas Operacionais	
Lucro Líquido	3.997.381,17
(+) Receitas Financeiras	(9.095.084,54)
(-) Despesas Financeiras	3.967.853,34
(+) Variação Cambial Ativa	
(-) Variação Cambial Passiva	
(=) Lucro ou Prejuízo Após Despesas Financeiras	9.124.612,37
(-) Outras Despesas Não Operacionais	6.425,65
(=) Lucro ou Prejuízo Antes de IRPJ e CSLL	9.118.186,72
(+/-)IRPJ e CSLL	-
(=) Lucro ou Prejuízo Líquido	9.118.186,72

Pedreira, 31 de Outubro de 2024



Documento assinado digitalmente
ANA SILVIA ARIOLLI
Data: 13/11/2024 14:01:23-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sustentare Produtos Alimentícios Ltda.

Estrada Municipal Fioravante Carlotti, 1901 -
Bairro Santa Tereza - Pedreira (SP) - CEP 13920-000
CNPJ: 01.345.179/0001.81

+55 (19) 3852-8200

contato@sustentare.com.br

www.sustentare.com.br

Nossas marcas

