



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA
PRIMEIRA VARA CÍVEL DA COMARCA DE AMERICANA – ESTADO
DE SÃO PAULO**

Processo nº 0001628-69.2020.8.26.0019

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeado *Administradora Judicial* nos autos do Pedido de Recuperação Judicial da empresa **TOPACK DO BRASIL LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, expor e querer o quanto segue:

Visando dar prosseguimento ao presente feito e em conformidade ao artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, esta Administradora Judicial vem requerer a juntada do **Relatório Mensal de Atividades** das Recuperandas relativo aos meses de Junho/2022 e Julho/2022, bem como demais documentos afetos ao mesmo período.

Sobre o presente relatório, embora esta Administradora Judicial esteja trazendo aos autos informações contábeis disponibilizadas pela Recuperanda referente aos meses de Junho/2022 e Julho/2022, importante informar que foram constatadas diversas divergências/inconsistências, as quais encontram-se elencadas no tópico (6. Análise e considerações finais) do relatório.

Desta forma, com a finalidade de sanar as divergências/inconsistências supramencionadas, esta Administradora Judicial realizou reunião virtual no dia 11/10/2022 com os representantes da Recuperanda e responsáveis pela contabilidade, momento em que foram elencados todos os pontos que merecem atenção e correção pela empresa.

Assim, os representantes das Recuperandas se comprometeram em promover as retificações e adequações já nos documentos de agosto/22, que serão refletidas no próximo relatório a ser elaborado pela administração judicial.

Posto isso, com fulcro no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, a administração judicial requer a juntada do Relatório Mensal de Atividades relativo aos meses de Junho e Julho de 2022 e respectivos documentos.

Nesses termos, pede deferimento.

Campinas, 17 de outubro de 2022.

R4C Administração Judicial Ltda.

Maurício Dellova de Campos

Sócio-Diretor

Felipe Rodrigues Medeiros



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

TOPACK DO BRASIL LTDA.

Julho/2022



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
2.2. A SITUAÇÃO DA RECUPERANDA	10
3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA	14
3.1. DA EMPRESA.....	14
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	15
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	16
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	17
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	17
4.1.1. Disponível.....	18
4.1.2. Contas a Receber	20
4.1.3. Estoques	21
4.1.4. Investimentos	22
4.1.5. Imobilizado.....	22
4.1.6. Fornecedores.....	24
4.1.7. Empréstimos e Financiamentos.....	25
4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas	26
4.1.9. Passivo Tributário.....	27
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	30
4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas	30
4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas	32
4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais	34
4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA)	36
4.2.5. Resultado Financeiro	36
4.2.6. Resultado Líquido.....	37
4.3. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	38
4.3.1. Atividades Operacionais	39
4.3.2. Atividades de Investimento.....	39
4.3.3. Atividades de Financiamento	40
4.3.4. Fluxo de Caixa Consolidado.....	41



4.4.	ÍNDICES E INDICADORES	42
4.4.1.	<i>Liquidez Corrente</i>	42
4.4.2.	<i>Liquidez Geral</i>	43
4.4.3.	<i>Endividamento</i>	43
4.4.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i>	44
4.4.5.	<i>Resultado da operação</i>	45
4.4.6.	<i>Retorno Líquido</i>	45
5.	PASSIVO CONCURSAL	46
6.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	47
6.1.	CONTABILIZANDO SALDO NEGATIVO ESTÃO AS CONTAS:	47
6.2.	CONTABILIZANDO SALDO NO BALANCETE DIVERGENTE DO APRESENTADO NA DRE ENCONTRAMOS: ...	49
7.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	52
8.	ANEXOS	52



Glossário

Topack	Topack do Brasil Ltda.
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
BP	Balço Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa 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 pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como alugéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

Topack do Brasil Ltda.

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada 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 resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira da empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela recuperanda, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. 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.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades,

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.

tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pela recuperanda, entre os meses de julho/2021 a julho/2022.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

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

Na sequência apresentaremos um resumo da situação da recuperanda².

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial³ 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 econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

² Detalhado pela própria recuperanda.

³ Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 10/10/2022 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,70% neste ano. Para o mercado financeiro, a previsão para 2023 foi de 0,54%.

A previsão para o câmbio⁴ é de R\$ 5,20/US\$. Para o ano de 2023, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,20/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2022 passou de US\$ 61,50 bilhões na semana passada para US\$ 60,00 bilhões. Em relação ao ano de 2023, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 60,00 nessa semana.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2022 é de 13,75% ao ano e de 11,25 ao ano no final de 2023, segundo especialistas.

A meta de inflação⁵ estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2022 é de 3,5%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2022 passou de 5,74% para 5,71%, portanto, acima do teto da meta estipulado pelo CMN. Para 2023, a projeção manteve-se em 5,00%.

⁴ 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.

⁵ Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,00% até 5,00%.

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

Em 2021, a produção física do setor de embalagens registrou queda de 3% devido ao aumento de preço expressivo dos insumos dado que a maior parte destes está atrelado ao dólar. Outro ponto importante a ser considerado diz respeito ao aumento da demanda no começo da pandemia, a qual gerou estoques nas indústrias consumidoras e desaceleração no ritmo das encomendas na cadeia de produção.

Para o setor, a demanda ainda foi impactada pela redução do auxílio emergencial, bem como pelo aumento da inflação.

Segundo dados divulgados pela Associação Brasileira de Embalagem (ABRE), elaborado pela FGV-IBRE, o valor bruto da produção de embalagens em 2021 foi de R\$ 111 bilhões, o que demonstra um aumento de 31% de crescimento em relação a 2020. Para Aloisio Campelo, da FGV-IBRE:

Mesmo em 2020 quando iniciou a pandemia, a indústria de transformação teve queda de 4,6% na produção, porém o segmento de embalagens conseguiu crescer. Houve aumento do uso de embalagens vinculado a em torno da tendência do home office e do consumo no lar, o que conteve um pouco a piora do desempenho do setor, mas em 2021 a situação piorou.

O primeiro trimestre de 2022 foi tumultuado para os distribuidores de resinas e transformadores de plásticos que sofreram com os preços mais altos tanto no mercado doméstico, quanto no internacional, assim como o frete mais caro. Tal situação acabou gerando estoques robustos⁶ e adequação do consumo.

⁶ Os estoques, acima do nível normal, foi realizado para se evitar o risco de ficar sem material.

A expectativa do setor era positiva. No entanto, o conflito entre Rússia e Ucrânia repercutiu na valorização do petróleo trazendo efeito negativo direto na distribuição.

Segundo Laercio Gonçalves, presidente da Associação Brasileira dos Distribuidores de Resinas Plásticas e Afins (Adirplast), embora os preços das resinas tenham aumentado – acompanhando o preço do barril de petróleo, o qual permanece acima de US\$ 100 – devido aos estoques existentes, o aumento não foi repassado internamente à cadeia produtiva fazendo com que o setor sofra impacto na demanda de curtíssimo prazo, bem como nas margens. Gonçalves ainda afirma:

A demanda ainda é boa em certos segmentos, como o de embalagens. Em outros, como o automotivo, a queda em volume é acentuada. Já as margens estão achadas.

Do lado da demanda, o consumo – aquém do esperado pelo setor – segue sob o efeito da inflação, enquanto pelo lado da oferta, o setor enfrenta não apenas o aumento no custo do frete, mas também a baixa disponibilidade de contêineres usados na importação, haja vista que entre 25 e 30% da resina consumida no país é importada, a qual acumula queda de 27% no ano.

No que diz respeito a demanda dos setores estratégicos, como o de embalagens e a construção civil, segundo Ricardo Roriz Coelho (presidente da Associação Brasileira da Indústria do Plástico – Abiplast):

O mercado não está muito demandante. A queixa, hoje, não é falta de produto, mas de preços, que ainda não caíram apesar da mudança no câmbio.

Os preços das resinas subiram com o petróleo e não voltaram.

O efeito do aumento do petróleo, da inflação e dos juros se espalha por toda a cadeia produtiva.

O aumento do preço do petróleo repercutiu no preço das resinas, enquanto a inflação afetou o consumo de alimentos e bebidas que por sua vez, refletiu nas encomendas de embalagens.

No que diz respeito aos juros, estes impactam não apenas a construção civil, mas também na linha branca e automóveis reduzindo assim a demanda por encomendas desses setores à transformação.

Segundo o estudo macroeconômico da Abre, realizado pelo Instituto Brasileiro de Economia da Fundação Getúlio Vargas (Ibre/FGV), a produção de embalagens no Brasil apresentou alta de 4,6% no segundo trimestre de 2022, sendo esta verificada em todos os tipos de embalagens, com o segmento de papel, papelão ondulado cujo crescimento foi de 5,3% durante este último trimestre. Tal resultado se deve as medidas governamentais como a liberação de recursos do FGTS impactando o consumo, principalmente na indústria de alimentos e bebidas repercutindo no crescimento do setor de embalagens.

A perspectiva do setor de embalagem é de queda de 0,5%, acima da indústria de transformação, cuja previsão é de redução de 3,2% quando comparada ao 2021.

2.2. A situação da recuperanda

Em seu relatório operacional, a recuperanda apresenta um panorama a respeito da atividade operacional, qual seja:



Conforme exposto nos autos do processo de recuperação judicial e no laudo anexo ao Plano, a Empresa reúne as condições necessárias para superação, no longo prazo, da crise econômico-financeira vivenciada, e a recuperação judicial se insere no contexto de medidas para buscar o efetivo soerguimento. Para que esse objetivo seja atingido, a Recuperanda reconhece que o redimensionamento do novo plano de negócios é essencial.

Diante disso, como forma de recuperar a saúde financeira, a reestruturação do plano de negócios a ser implementado no contexto da Recuperação Judicial abrange um projeto de reorganização interna, com a implantação de boas práticas de gestão e a adoção de medidas destinadas a reequilibrar o fluxo de caixa.

Redução do quadro de pessoal: como forma de adequar a estrutura e para reduzir as despesas, a Empresa momentaneamente promoveu a redução da estrutura de pessoal operacional e administrativo, possibilitando o aumento da margem de contribuição e a conseqüente geração de caixa.

Redução de custos e despesas: foram definidas, por meio dos sócios administradores e gestores, as medidas de redução de custos operacionais (fixos e variáveis). Mediante o plano de ação definiu-se metas de curtíssimo, curto, médio e longo prazo, para buscar, principalmente, a redução de custos fixos para melhoria do resultado operacional e para evitar gastos desnecessários e desperdícios.

Com o conceito de liderança em custos, a Empresa estará sendo ajustada para reduzir custos de forma continuada e estruturada, sem sacrifício da qualidade.

Entre as medidas que foram elencadas e estão sendo colocadas em prática, destaca-se: (i) o replanejamento das compras de matéria-prima e materiais de uso e consumo, otimizando o giro do estoque, (ii) a redução de despesas fixas para



melhoria do resultado operacional e também evitar gastos desnecessários e desperdícios e (iii) renegociação dos contratos de prestadores de serviços.

Redução de despesas financeiras: obtenção junto aos novos parceiros financeiros de linhas de créditos a taxas competitivas nas modalidades de fomento, antecipação de recebíveis e capital de giro.

Revisão do organograma: de acordo com a reestruturação do plano de negócios, que envolve a revisão comercial e também da estrutura operacional, o organograma empresarial também sofreu alterações. Houve a reconfiguração dos cargos e alçadas, uma vez que a estrutura foi reduzida.

Controladoria: implantação da área de controladoria para acompanhar o desempenho das operações e mitigar riscos de perdas, implantando novas rotinas administrativas, como forma de melhorar o fluxo interno de informações. Dentre as ações, estão sendo configurados novos relatórios, controles financeiros, planejamento orçamentário, de análise da produtividade e análise mensal de resultado econômico e financeiro. Além disso, estão sendo implantados comitês estratégicos para deliberação de decisões gerenciais, buscando a profissionalização e eficiência nas decisões, bem como comitês financeiros de caixa, crédito e redução de custos.

Governança: A Recuperanda pretende implementar a governança corporativa e aprimorar a transparência nas operações e nas relações com o mercado e seus stakeholders.

Neste sentido, a Empresa pretende aprofundar o processo de profissionalização da gestão, implementando boas práticas de governança corporativa alinhadas, sobretudo, à necessidade de transparência e abertura junto aos credores,



fornecedores e colaboradores. Para que as ações em governança sejam tomadas a fim de prever e mitigar riscos e, não apenas como uma resposta à situação de crise, essa estrutura possui uma abordagem preventiva, com o aumento de controle e do monitoramento da operação.

A Recuperanda envidará esforços para colocar em prática um modelo de governança corporativa que atenda às necessidades da Empresa e não traga despesas adicionais. Esse modelo visará, sobretudo, a necessidade de transparência principalmente junto aos colaboradores, além das pretensões de melhora na gestão, com os seguintes passos:

- (i) Constituição de um comitê estratégico de crise, de atuação consultiva e indicativa de boas práticas;*
- (ii) Comunicação direta aos credores, mantendo um canal aberto para divulgação das informações sobre o andamento do processo e os procedimentos a serem adotados em cada fase;*
- (iii) Melhor definição das competências das diversas gerências, inclusive suas alçadas decisórias;*
- (iv) Fortalecimento da área de controladoria, cuja principal responsabilidade, durante o prazo da recuperação, será zelar pelo cumprimento dos compromissos de pagamento e outros estabelecidos neste Plano, bem como pela saúde econômico-financeira da Recuperanda e cumprimento dos orçamentos anuais;*
- (v) Aumento do volume de informações para os colaboradores internos;*

- (vi) *Com o intuito de privilegiar o pagamento aos credores submetidos à recuperação judicial, até a quitação de todos esses credores, foi deliberado pelos sócios, que a Recuperanda não poderá distribuir ou constituir reserva para distribuição de lucro.*

3. Visão geral da recuperanda

Neste ponto, 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. Da empresa

A Topack possui matriz no município de Americana (Estado de São Paulo), a aproximadamente 126 Km da capital. Sua filial encontra-se na cidade de Cabo de Santo Agostinho, a aproximadamente 37 Km de Recife.

Informações	Topack Americana/SP	Topack Cabo de Santo Agostinho/PE
Tipo de Estabelecimento	Matriz	Filial
CNPJ	01.625.072/0001-97	01.625.072/0004-30
Inscrição Estadual	165.148.485.119	0344835-51
NIRE	35214371211	
Razão Social	Topack do Brasil Ltda.	Topack do Brasil Ltda.
Nome Fantasia	<i>Não Possui</i>	<i>Não Possui</i>
Endereço	Av. Projetada, 3615	Rodovia BR-101 SUL, KM 29,6
Bairro	Sítio Manicoba	Ponte dos Carvalhos
Cidade	Americana	Cabo de Santo Agostinho
Estado	SP	PE
CEP	13473-291	
Início das Atividades	22/01/1997	16/10/2006
CNAE Principal	13.23-5-00 - Tecelagem de fios de fibras artificiais e sintéticas	13.23-5-00 - Tecelagem de fios de fibras artificiais e sintéticas



CNAE's Secundários:	68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios 41.10-7-00 - Incorporação de empreendimentos imobiliários 33.19-8-00 - Manutenção e reparação de equipamentos e produtos não especificados anteriormente	<i>Não Possui</i>
----------------------------	--	-------------------

Segundo informações prestadas pela recuperanda, a filial encontra-se desativada por decisão estratégica.

3.2. Da composição societária

A recuperanda possui a seguinte composição societária:

<u>Topack do Brasil Ltda.</u>		Topack do Brasil Ltda. CNPJ: 01.625.072/0001-97	
Sócios	Maria Aparecida Vilches Sacomani CNPJ: 618.421.338-53	831.300,00	50,0000%
	Raindown Internacional S/A.	831.300,00	50,0000%
Valor do Capital		1.662.600,00	

Conforme consulta junto à JUCESP, a *Raindown Internacional S/A* possui sede no Plaza Independência, 803, apto. 1101, Montevideu, Uruguai, sendo o Sr. André Mitnik Reiszfeld – representante desta, cuja função é administrar a Topack do Brasil juntamente com a Sra. Maria Aparecida Sanches Sacomani.

Conforme a 14ª alteração do contrato social, em 05/07/2021, houve alteração no quadro societário:



Topack do Brasil Ltda		
Nome do Sócio	Valor do Capital	% de Participação
Raindown International S/A CNPJ: 05.709.604/0001-25	831.000,00	100%

Com a alteração do contrato social, as seguintes modificações na estrutura da empresa surgiram, tais como:

- Saída da sócia Maria Aparecida Vilches Sacomani, CPF 618.421.338-53
- Redução do capita social do valor de R\$ 1.662.600,00 para R\$ 831.300,00
- Administração da sociedade passa a ser exercida de forma isolada a Raindown International S/A, que a exerce através de seu procurador, o Sr. André Mitnik Reiszfeld, CPF 294.811.108-00.

3.3. Da estrutura organizacional

A recuperanda possui a seguinte estrutura organizacional:

Período	Produção (CLT)	Administração (CLT)	Terceiros	Admitidos/Demitidos	Total
Julho-21	258	31	0	8	289
Agosto-21	253	30	0	-6	283
Setembro-21	241	31	0	-11	272
Outubro-21	253	31	0	12	284
Novembro-21	262	31	0	9	293
Dezembro-21	265	31	0	3	296
Janeiro-22	247	30	0	-19	277
Fevereiro-22	236	29	0	-12	265
Março-22	229	27	0	-9	256
Abril-22	218	30	0	-8	248
Maió-22	210	27	0	-11	237
Julho-22	203	30	0	-4	233
Julho-22	199	29	0	-5	228

Nos últimos dois meses houve diminuição de nove postos de trabalho, encerrando o período com duzentos e vinte e oito colaboradores.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

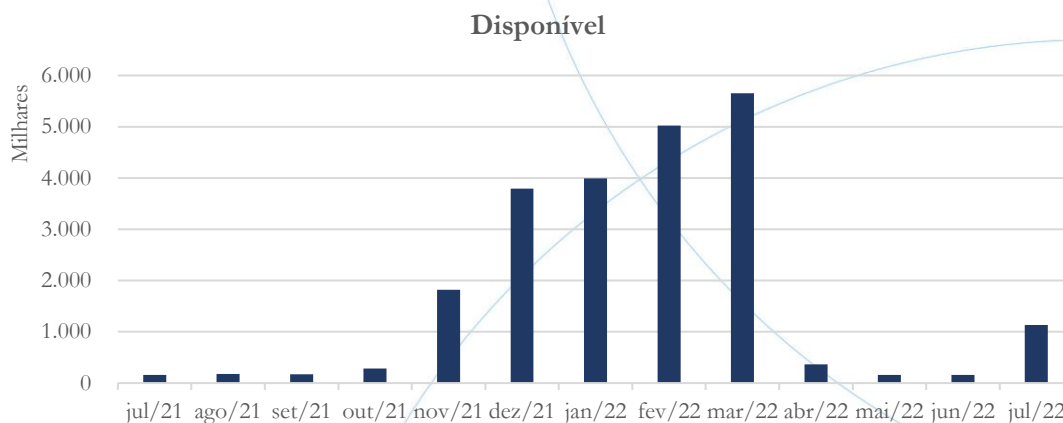
[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial 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 de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

4.1.1. Disponível⁷

Gráfico 1



Após manter-se relativamente estável no mês de junho/2022, o saldo da conta disponível passou de R\$ 162,3 mil para R\$ 1,13 milhão em julho/2022.

A tabela abaixo apresenta a composição das disponibilidades:

Disponibilidades	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Caixa	4.850.708,38	5.479.437,85	195.364,03	-8.352,71	-8.352,71	963.577,49
Bancos	87.338,26	87.339,51	87.337,26	87.337,26	87.339,51	90.448,17
Aplicações de Liquidez Imediata	83.710,95	83.822,52	83.389,87	83.389,87	83.389,87	80.279,96
Total:	5.021.757,59	5.650.599,88	366.091,16	162.374,42	162.376,67	1.134.305,62

Requeremos a seguinte informação:

Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito da movimentação na conta caixa entre o período de outubro/2021 a março/2022, cujo saldo passou de R\$ 111,2 mil para R\$ 5,5 milhões.

⁷ A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações

Segundo a recuperanda:

Os valores por um problema de parametrização de sistema estava baixando títulos a vista contra caixa, nos meses posteriores ajustamos e corrigimos.

Adicionalmente, cabe ressaltar o fato da recuperanda, após o envio das informações a esta administradora, promover alterações dos valores, prejudicando assim a correta análise da empresa do decorrer do tempo, sendo a conta caixa (1.1.1.01) um dos exemplos, conforme a tabela abaixo:

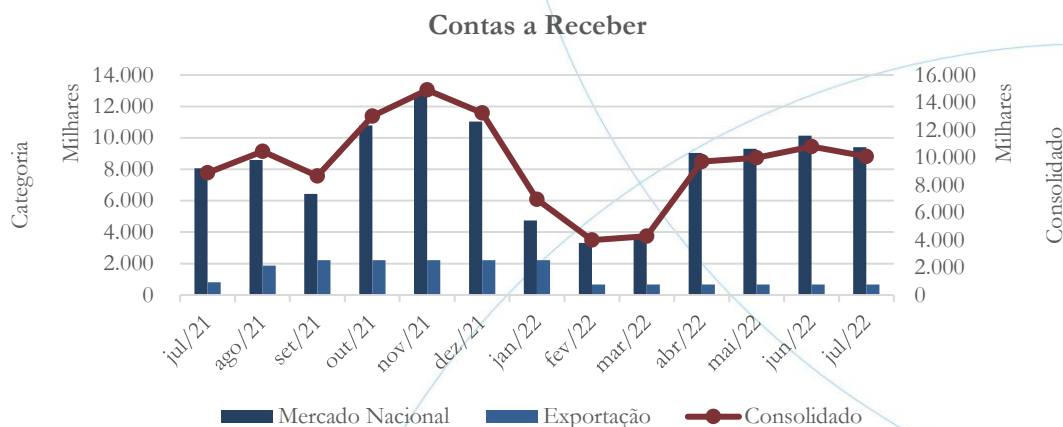
Período	Saldo Inicial	Saldo Final
Janeiro, 2022	3.623.094,60	3.723.391,10
Fevereiro, 2022	3.818.495,04	4.850.708,38
Março, 2022	4.850.708,38	5.479.437,85
Abril, 2022	-14.966,79	195.364,03
Maior, 2022	-8.352,71	-8.352,71

À exceção de fevereiro/2022, quando o saldo final foi semelhante ao saldo inicial de março/2022, os demais meses demonstraram alteração nos saldos após o envio das informações a esta administradora.

Cabe salientar ainda que correções e ajustes devem ser executados sempre que necessário, porém, devem ser informados através de notas explicativas, em atendimento ao CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



O saldo consolidado do contas a receber apresentou aumento de 8,27% no mês de junho/2022, enquanto em julho/2022 este registrou diminuição de 6,74%, quando comparado ao mês anterior.

Solicitamos a seguinte informação:

O contas a receber consolidado passou de R\$3,61 milhões no mês de março/2022 para R\$9,03 milhões em abril/2022 (diferença de R\$5,43 milhões), sendo este superior ao faturamento auferido no mesmo período (R\$3,81 milhões). Solicitamos à recuperanda que apresente a relação de títulos que compõem o contas a receber referente aos últimos três meses⁸.

⁸ As informações foram novamente solicitadas à recuperanda.



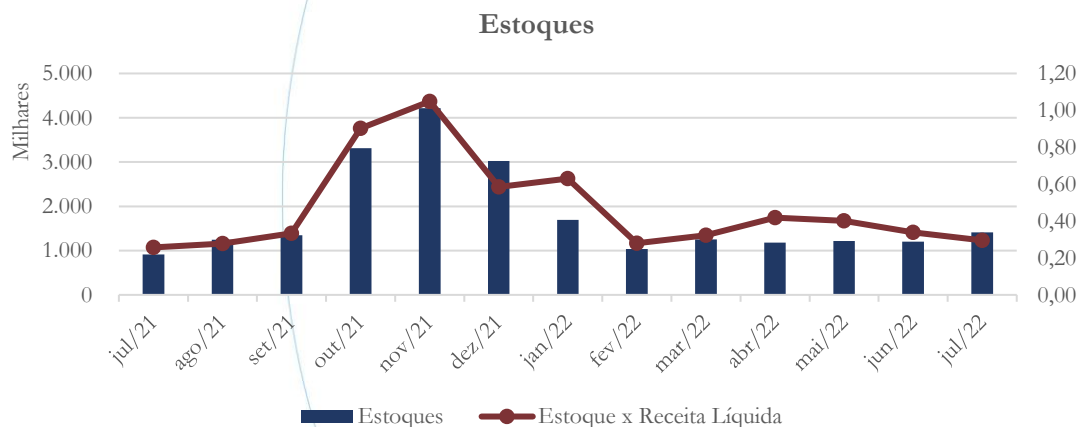
A tabela abaixo apresenta os principais clientes⁹ da recuperanda no mês de julho/2022:

Clientes	julho/22
CLIENTES DIVERSOS	9.245.251,88
DTI SEMENTES S.A	0,00
CLIENTES ESTRANGEIROS	674.846,90
EMEX EMPRESA MINEIRA DE EXPLOSIVOS LTDA	0,00
RIO PARDO PROTEINA VEGETAL S.A.	158.742,63

Cabe ressaltar ainda que a recuperanda deixou de informar a composição do contas a receber de forma detalhada, consolidando 91,73% na conta Clientes Diversos (1.1.2.01.000001), a qual foi solicitada.

4.1.3. Estoques

Gráfico 3



Após registrar diminuição de 1,16% no mês de junho/2022, o saldo de estoques apresentou aumento de 17,81% em julho/2022 – conforme gráfico acima.

⁹ Segundo o Balancete encaminhado pela recuperanda.



4.1.4. Investimentos

Gráfico 4



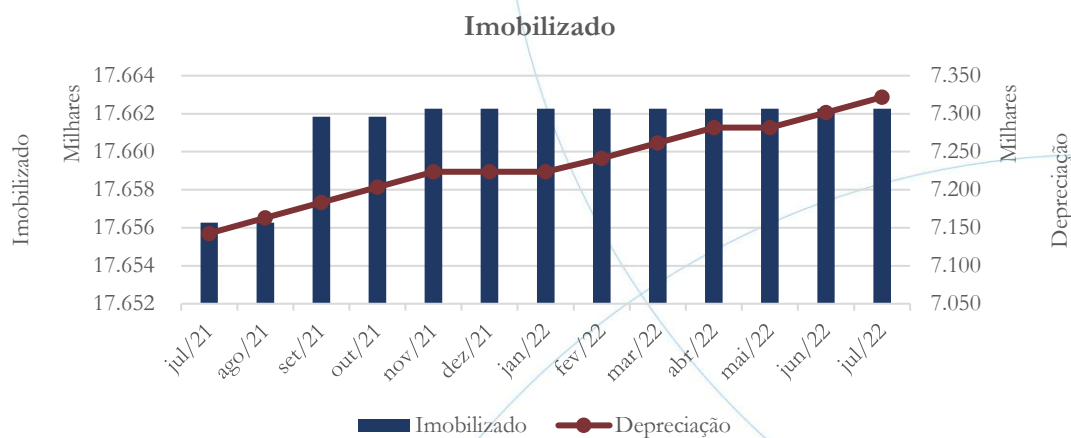
A conta investimentos permanece sem registro de saldo – conforme o gráfico acima.

4.1.5. 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 não circulante, inclusive para os fins previstos no art. 67 desta Lei, salvo mediante autorização do juiz, depois de ouvido o Comitê de Credores, se houver, com exceção daqueles previamente autorizados no plano de recuperação judicial.

Gráfico 5



O saldo da conta imobilizado não apresentou alteração nos meses de junho/2022 e julho/2022, enquanto a depreciação registrou aumento de 0,28% no mês de junho/2022 e de 0,27% em julho/2022.

Quando da apresentação do relatório anterior, a administração judicial enviou questionamento à Recuperanda nos seguinte sentido:

O saldo da conta imobilizado não apresentou alteração no período analisado, enquanto a depreciação registrou aumento de 0,28% no mês de abril/2022, mantendo-se estável em maio/2022. No que diz respeito a depreciação, verifica-se que entre os meses de novembro/2021 a janeiro/2022 e, novamente nos meses de abril/2022 e maio/2022 não houve a contabilização dessa, a qual repercute no resultado. Solicitamos à recuperanda que esclareça tal situação, bem como que informe se medidas de correção que serão adotadas¹⁰.

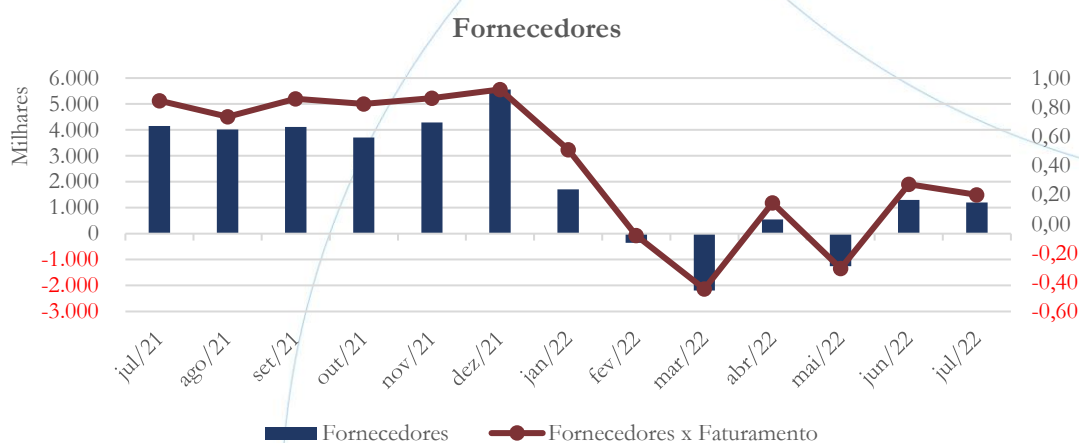
¹⁰ O esclarecimento foi encaminhado à recuperanda.

Em que pese o questionamento enviado, a Recuperanda quedou-se silente.

Portanto, requer-se a intimação da Recuperanda para responder o quanto solicitado, destacando que eventual correção deverá ser acompanhada de nota explicativa.

4.1.6. Fornecedores

Gráfico 6



No mês de junho/2022, a conta fornecedores apresentou saldo condizente com a sua natureza, demonstrando diminuição de 7,49% no mês de julho/2022 quando comparado ao mês anterior.

Em que pese a análise supra, vale mencionar que os questionamentos anteriormente enviados à Recuperanda até a presente data não foram respondidos, sendo eles:

Assim como nos meses de fevereiro/2022 e março/2022, a conta fornecedores apresentou saldo negativo também no mês de maio/2022, fato não condizente com sua natureza. Solicitamos à

recuperanda que nos posicione a respeito e verifique as devidas medidas cabíveis à essa situação¹¹.

Bem como:

A conta fornecedores registrou saldo de R\$ 1,7 milhão em janeiro/2022, enquanto nos meses de fevereiro/2022 e março/2022 houve a contabilização de saldo negativo no valor de R\$ 356,8 mil e R\$ 2,2 milhões, respectivamente. Considerando que o saldo apresentado não é condizente com a natureza da conta, solicitamos a recuperanda que esclareça tal situação¹².

Ainda que as informações relativas ao período de junho e julho de 2022 estejam em conformidade com a operação da Recuperanda, se faz necessário esclarecimentos pela empresa sobre os números lançados em fevereiro/22, março/22 e maio/22.

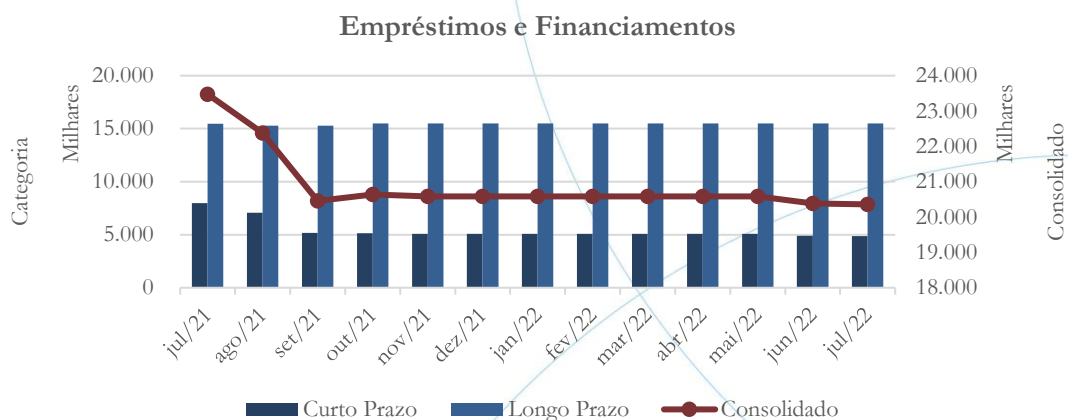
Posto isso, requer-se a intimação da Recuperanda para responder aos questionamentos relativos ao período fevereiro/22, março/22 e maio/22.

4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

¹¹ A informação foi solicitada à recuperanda.

¹² A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.

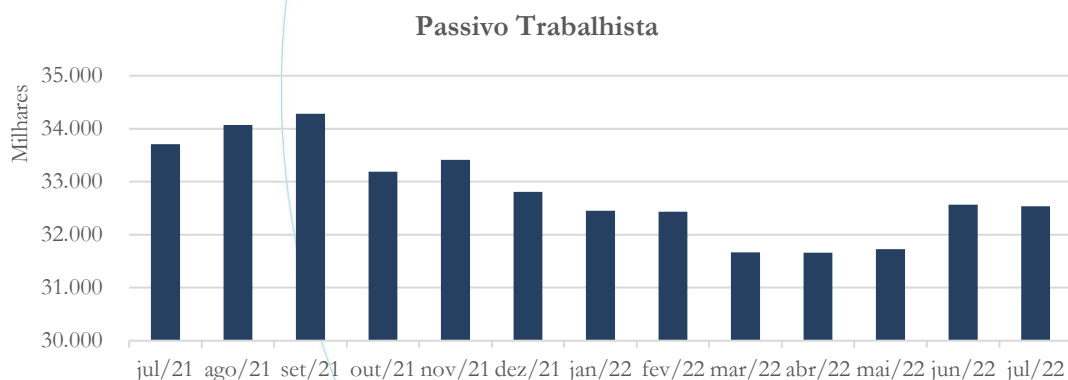
Gráfico 7



O saldo consolidado dos empréstimos e financiamentos apresentou diminuição de 0,99% em junho/2022 e de 0,12% em julho/2022.

4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 8



Registrando aumento de 2,65% em junho/2022, o passivo trabalhista apresentou diminuição de 0,09% em julho/2022.

As obrigações trabalhistas e previdenciárias são apresentadas na tabela abaixo:



Salários e Obrigações Sociais	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Salários e Ordenados	193.948	-485.480	-47.668	86.542	633.666	700.985
FGTS	5.138.971	5.062.432	4.710.114	4.645.249	4.775.206	4.675.635
INSS	27.099.198	27.088.842	26.998.186	26.994.696	27.158.220	27.160.388
INSS Retido	0	0	0	0	0	0
Total:	32.432.117	31.665.795	31.660.632	31.726.487	32.567.092	32.537.009

No mês de julho/2022, o INSS representou 83,48% referente as demais obrigações.

Nos relatórios anteriores foi encaminhado à Recuperanda o seguinte questionamento sobre o tema:

Solicitamos à recuperanda que esclareça o saldo apresentado na conta salários e ordenados a pagar referente ao mês de março/2022, uma vez que sua natureza não condiz com o contabilizado (saldo negativo).

Segundo a recuperanda:

Não havia sido feita a conciliação e essa conta será devidamente corrigida nos meses subsequentes, houve sim erro e estamos corrigindo sem efeito nas contas de resultado da cia

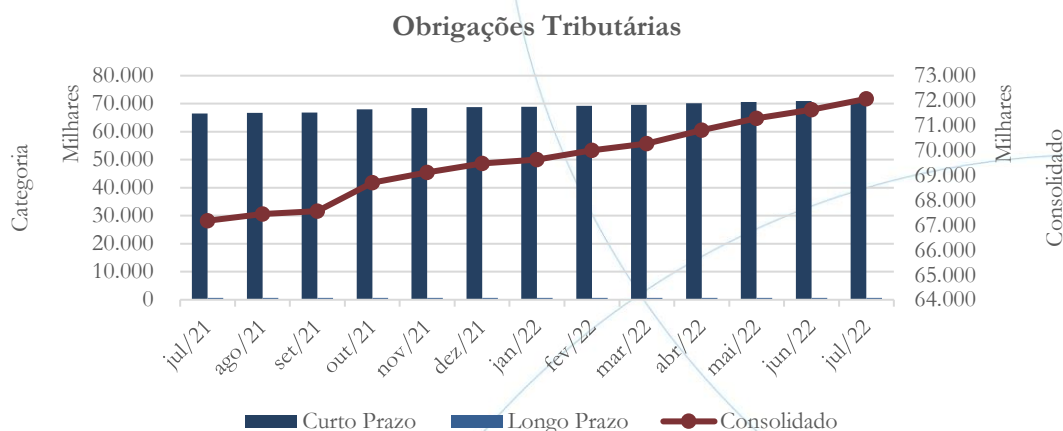
Embora a recuperanda tenha informado que seria realizado a conciliação, esta não foi realizada até o momento, conforme demonstrado na tabela acima.

Portanto, requer-se a intimação da Recuperanda para que promova as devidas retificações, a fim de sanar a situação apontada.

4.1.9. Passivo Tributário



Gráfico 9



O saldo consolidado do passivo tributário apresentou aumento de 0,49% no mês de junho/2022 e de 0,61% em julho/2022 – conforme gráfico acima.

Fazenda	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Municipal	-20.163	-25.004	-28.553	-33.557	-68.895	-73.995
Estadual	17.223.799	17.157.493	17.155.032	17.154.415	17.150.927	17.149.741
Federal	49.820.539	50.160.306	50.687.887	51.147.786	51.510.027	51.914.100
Previdenciário	2.771.948	2.781.107	2.793.772	2.810.998	2.839.507	2.877.458
Outros	202.204	202.204	202.204	202.204	202.204	202.204
Total:	69.998.326	70.276.105	70.810.342	71.281.845	71.633.770	72.069.507

No mês de julho/2022, a esfera Federal representou 72,03% do passivo tributário total.

Ainda referente ao passivo tributário vale ressaltar que, conforme o Balancete, o saldo da categoria ISS, seja sobre Notas Fiscais ou retido, contabiliza saldo negativo – conforme as tabelas abaixo – demonstrando aumento contínuo, fato já ressaltado e não analisado por parte da recuperanda, evidenciando assim o gerenciamento inadequado das informações prestadas a esta administradora e à comunidade de credores.



Conta 2.1.4.01.000003 - ISS a Recolher				
Período	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
janeiro-22	-18.544,60	0,00	0,00	-18.544,60
fevereiro-22	-16.293,25	0,00	0,00	-16.293,25
março-22	-16.293,25	0,00	0,00	-16.293,25
abril-22	-16.293,25	0,00	0,00	-16.293,25
maio-22	-16.293,25	0,00	0,00	-16.293,25

Conta 2.1.4.01.000013 - ISS Retido a Recolher				
Período	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
janeiro-22	898,68	0,00	0,00	898,68
fevereiro-22	898,68	4.768,16	0,00	-3.869,48
março-22	-3.869,48	4.841,38	0,00	-8.710,86
abril-22	-8.710,86	3.549,28	0,00	-12.260,14
maio-22	-12.260,14	5.004,41	0,00	-17.264,15

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:

Solicitamos à recuperanda que nos esclareça a respeito do saldo negativo nas contas 2.1.4.01.000003, bem como 2.1.4.01.000013¹³.

Segundo a recuperanda:

Essas contas não foram conciliadas e estarão sendo conciliadas nos próximos períodos, para até o final do exercício todas as contas patrimoniais estarem devidamente conciliadas.

Embora a recuperanda tenha informado que seria realizado a conciliação, esta não foi realizada até o momento, conforme demonstrado na tabela acima.

Portanto, requer-se a intimação da Recuperanda para que promova as devidas retificações, a fim de sanar a situação apontada.

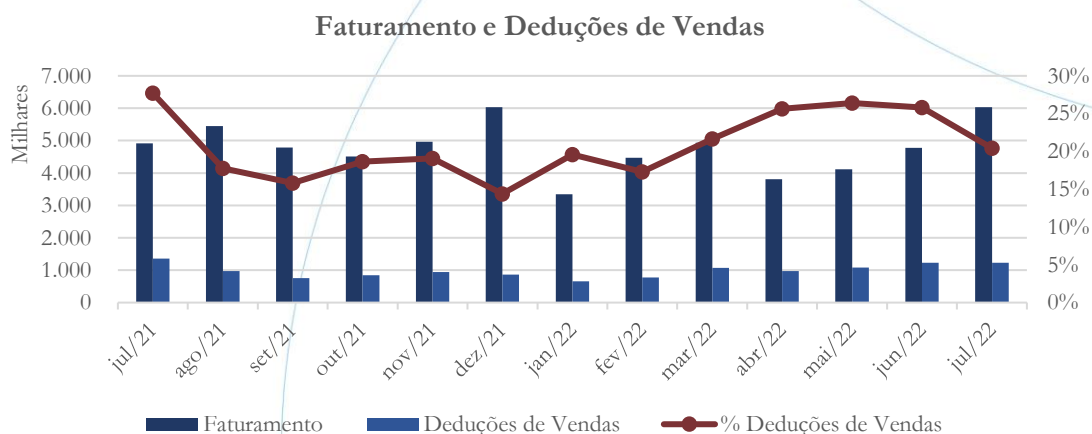
¹³ A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.

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 permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 10



O faturamento apresentou aumento de 16,25% em junho/2022 e de 26,12% no mês de julho/2022, enquanto as deduções de vendas registraram aumento de 13,70% no primeiro período, seguido de diminuição de 0,08% no segundo período em análise.

No relatório anterior, solicitamos:

Após análise dos documentos encaminhados constatamos divergência entre o valor das deduções de vendas do mês de

janeiro/2022 demonstrado na DRE com aquele registrado no Balancete, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Descrição	Balancete	DRE	Diferença
IPI	146.721,15	146.721,15	0,00
ICMS	227.596,67	227.596,67	0,00
ISS	2.251,35	0,00	-2.251,35
COFINS	227.927,48	227.927,48	0,00
PIS	49.484,26	49.484,26	0,00
Total	653.980,91	651.729,56	-2.251,35

Solicitamos à recuperanda que esclareça a diferença encontrada no valor de R\$ 2.251,35 referente ao ISS, cujo valor consta no balancete e não foi demonstrado na DRE¹⁴.

Segundo a recuperanda:

Idem ao item anterior, vamos fazer a conciliação da conta, estamos indo por prioridades de ordem de tamanho, não conseguimos ajustar todos os saldos ainda, eles serão ajustados e conciliados.

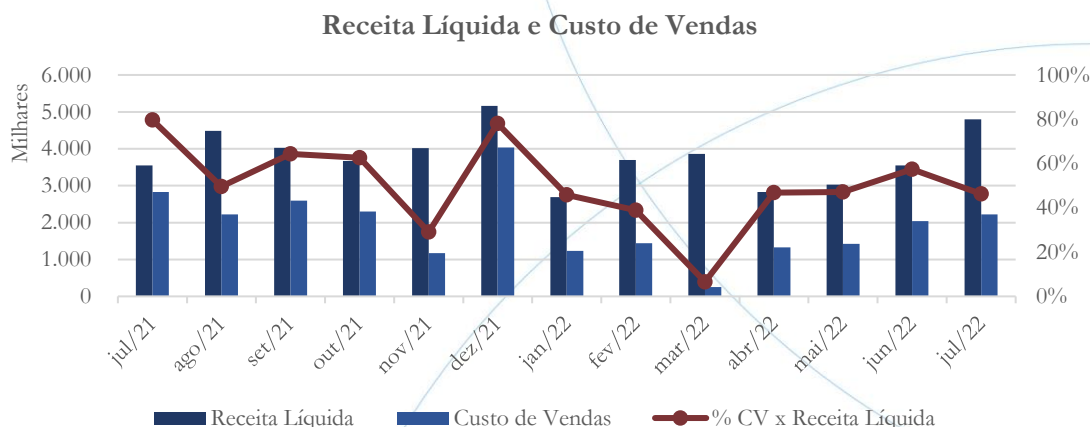
Embora a recuperanda tenha informado que seria realizado a conciliação, esta não foi realizada até o momento, conforme demonstrado na tabela acima.

Portanto, requer-se a intimação da Recuperanda para que promova as devidas retificações, a fim de sanar a situação apontada.

¹⁴ A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 11



No mês de junho/2022, a receita líquida apresentou aumento de 17,17% em relação ao mês anterior, enquanto no mês de julho/2022 esse foi de 35,24%. A conta de custos demonstrou aumento de 52,91% no primeiro período, enquanto no segundo período esse registrou diminuição de 4,60%.

Referente ainda ao custo de vendas, verifica-se divergência no valor de R\$ 107.681,74 em relação a movimentação apresentada na DRE do mês de maio/2022, quando comparado a movimentação registrada no Balancete, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Conta	Descrição	Débito	Crédito	Movimento	DRE
4.1.1.01	Industrialização	7.790,00	720,58	7.069,42	7.069,42
4.1.5.01	Custo dos Produtos Vendidos	1.437.009,38	125.687,28	1.311.322,10	1.419.003,84
Total				1.318.391,52	1.426.073,26

A diferença citada refere-se a conta *Ajuste de Inventário* (4.1.5.01.000002), a qual não foi considerada na emissão da DRE, sendo essa mais uma evidência de gerenciamento inadequado das informações encaminhadas pela recuperanda¹⁵.

Solicitamos a seguinte informação:

A receita líquida apresentou diminuição de 47,95% entre os meses de dezembro/2021 e janeiro/2022, seguido de aumento de 37,57% em fevereiro/2022 e de 4,54% no mês de março/2022. O custo de vendas registrou redução de 61,10% no primeiro período, seguido de aumento de 19,62% em fevereiro/2022, enquanto no mês de março/2022 o saldo foi negativo. De acordo com a DRE, a recuperação de custo registrada no mês de março/2022 foi motivada pela contabilização de ajuste de inventário. Solicitamos à recuperanda que encaminhe os registros de contagem e a documentação referente a realização do inventário¹⁶.

Em que pese o questionamento enviado, até o presente momento a Recuperanda não prestou qualquer esclarecimento a respeito ou enviou documentação solicitada sobre o inventário.

Portanto, requer-se a intimação da Recuperanda para responder o questionamento supra, enviando documentos.

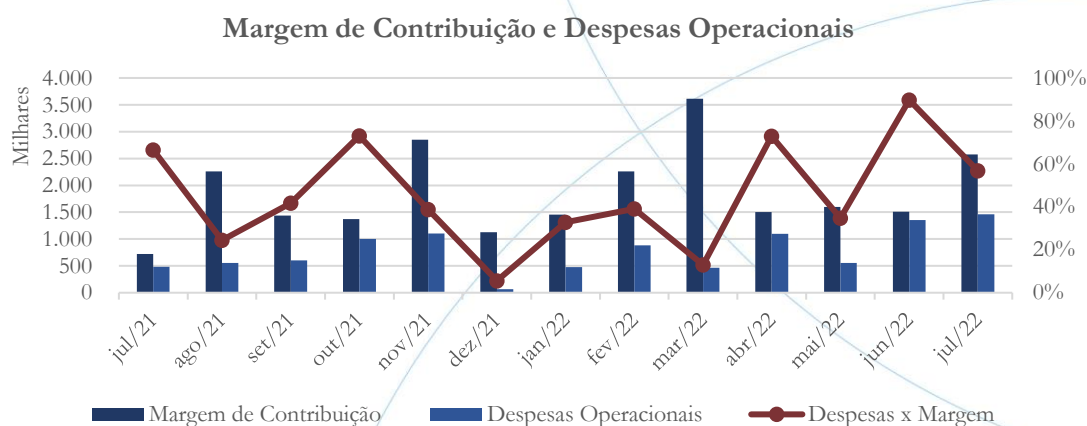
¹⁵ A informação foi solicitada à recuperanda.

¹⁶ A informação foi solicitada à recuperanda.



4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 12



Após demonstrar diminuição de 5,74% no mês de junho/2022, a margem de contribuição apresentou aumento de 70,69% no saldo contabilizado no mês de julho/2022. As despesas operacionais registraram alta de 140,71% no primeiro período, seguido de 6,02% em julho/2022 – conforme gráfico acima.

Neste quesito, cabe salientar que a margem de contribuição encontra-se sob questionamento, haja vista estar diretamente dependente do custo de vendas. Este último – conforme mencionado acima – possui informações distintas a respeito da sua composição, não sendo possível afirmar que o valor calculado para a margem de contribuição está ou não com saldo correto.

No que diz respeito as despesas operacionais, estas também apresentaram divergência entre as informadas na DRE referente ao mês de maio/2022 e o Balancete do mesmo período, cuja diferença é de R\$ 39.825,05, conforme demonstrado na tabela abaixo:



Conta	Descrição	Débito	Crédito	Movimento	DRE
4.2.1.04	Despesas Com Entregas	167.909,52	16.977,87	150.931,65	150.931,65
4.2.2.01	Despesas Administrativas	627.175,04	410.110,09	217.064,95	177.239,90
4.2.2.04	Despesas Gerais	227.123,98	186,71	226.937,27	226.937,27
Total				594.933,87	555.108,82

A recuperanda, em sua Demonstração do Resultado do Exercício não levou em consideração a conta *Férias* (4.2.2.01.000005), cuja despesa no mês de maio/2022 – conforme o Balancete – foi de R\$ 39.825,05.

E ainda, solicitamos a seguinte informação:

Referente a movimentação apresentada nas despesas operacionais, solicitamos as seguintes informações:

- Que nos posicione a respeito da não contabilização das despesas com pessoal no mês de janeiro/2022;
- Referente aos meses de fevereiro/2022 e março/2022, as contas 4.2.2.01.000005 (férias), 4.2.2.01.000008 (indenizações e aviso prévio) e 4.2.2.04.000002 (água e esgoto) foram lançadas no Balancete, no entanto, o saldo não foi localizado na DRE. Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito.

Segundo a recuperanda:

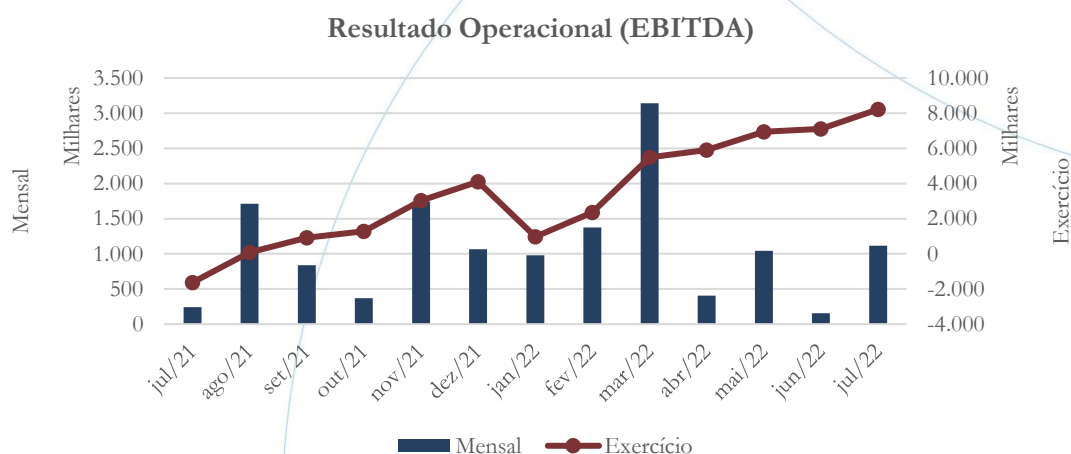
De fato houve um problema na subida dos valores em sistema, mas eles foram concertados no mes posteriores.

Embora a recuperanda tenha informado que seria realizado a correção, esta ainda não ocorreu.

Portanto, requer-se a intimação da Recuperanda para que promova as devidas retificações, a fim de sanar a situação apontada.

4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA)

Gráfico 13

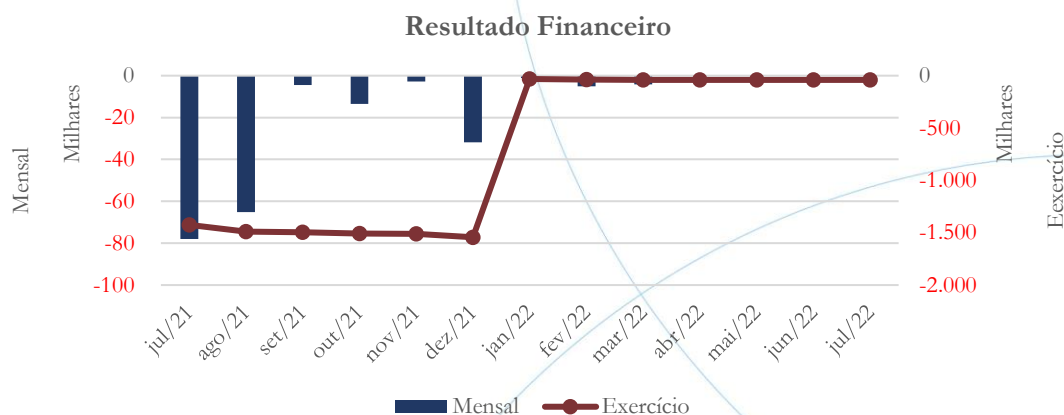


No mês de junho/2022, o lucro operacional apresentou redução de 91,22%, passando de R\$ 97,7 mil para R\$ 1,35 milhão em julho/2022.

Devido as inconsistências acima informadas, a análise do resultado operacional se encontra prejudicada, pois não é possível determinar se, de fato, o custo de vendas e as despesas operacionais possuem correto saldo.

4.2.5. Resultado Financeiro

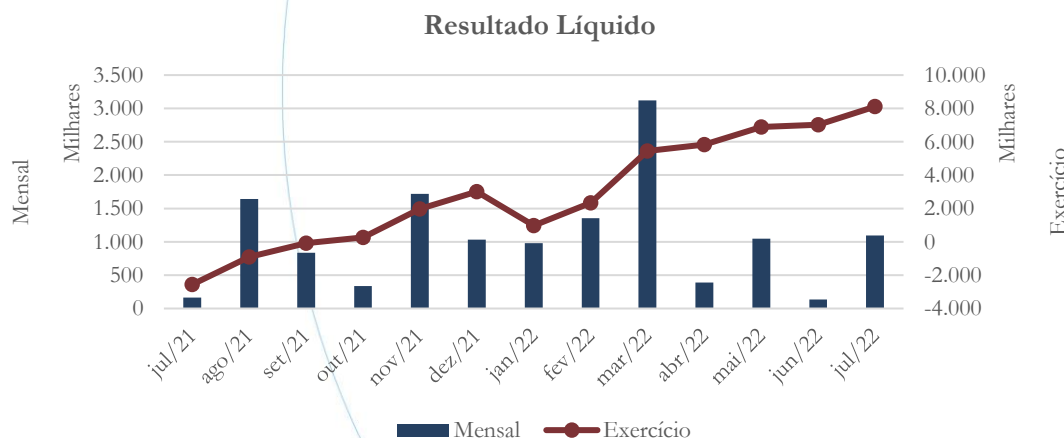
Gráfico 14



O resultado financeiro não apresentou saldo contabilizado nos meses de junho/2022 e julho/2022 – conforme gráfico acima.

4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 15



No mês de junho/2022, o lucro líquido apresentou redução de 93,02%, cujo saldo passou de R\$ 77,6 mil para R\$ 1,33 milhão em julho/2022.

Assim como o resultado operacional, a análise do resultado líquido também se encontra prejudicada. Conforme a DRE referente ao mês de maio/2022, a empresa auferiu lucro no valor de R\$ 1.045.034,41 enquanto no Balancete referente ao mesmo período, o saldo contabilizado foi de R\$ 1.112.891,10. Observando o resultado líquido do exercício, isto é, entre os meses de janeiro/2022 a maio/2022, conforme os documentos recebidos e utilizados por esta administradora, a recuperanda contabilizou lucro líquido no valor de R\$ 6,89 milhões na DRE.

4.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

De acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC 03 R2), a demonstração dos fluxos de caixa proporciona aos usuários das demonstrações contábeis parâmetro a respeito da capacidade da empresa de gerar ou não caixa e equivalentes de caixa, bem como o uso destes recursos. Nesse sentido e, segundo Sérgio Adriano¹⁷:

A DFC informa as entradas em dinheiro e as saídas em dinheiro de uma empresa em atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, sendo que a soma dessas três atividades resulta na variação líquida de caixa ocorrida no período contábil, que somada ao saldo inicial de caixa mais equivalente de caixa resulta no saldo final de caixa mais o equivalente de caixa.

A DFC compreende os fluxos de caixa nas atividades operacionais, de investimento e de financiamento, as quais apresentaremos abaixo.

Esse tópico não foi atualizado devido a não entrega da Demonstração do Fluxo de Caixa pela recuperanda.

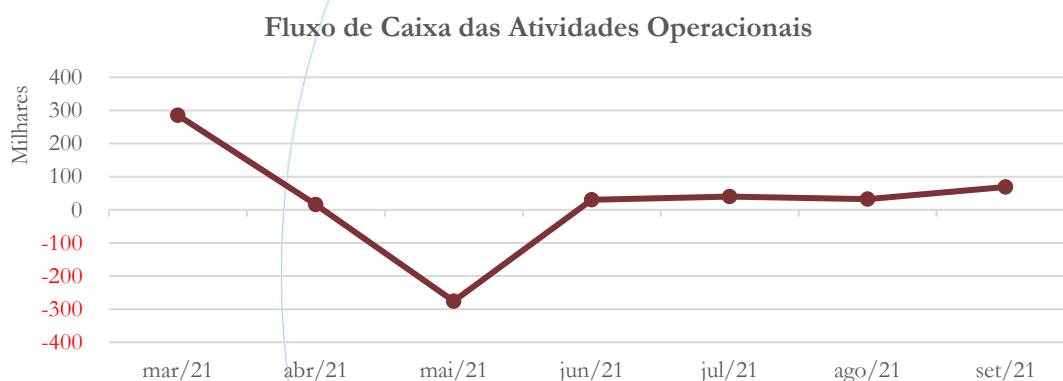
¹⁷ Adriano, Sérgio. *Manual dos pronunciamentos contábeis comentados*, 1ª Edição. São Paulo: Atlas, 2018:217.

Portanto, requer-se a intimação da Recuperanda para regularizar a apresentação da Demonstração de Fluxo de Caixa para melhor análise e compreensão da situação da empresa.

4.3.1. Atividades Operacionais

Decorrente da atividade operacional, o montante do fluxo de caixa demonstrará se as operações realizadas pela empresa são suficientes para amortizar empréstimos, manter sua capacidade operacional, pagar dividendos ou juros sobre o capital próprio, bem como realizar novos investimentos a partir do saldo contabilizado nesse caixa.

Gráfico 16



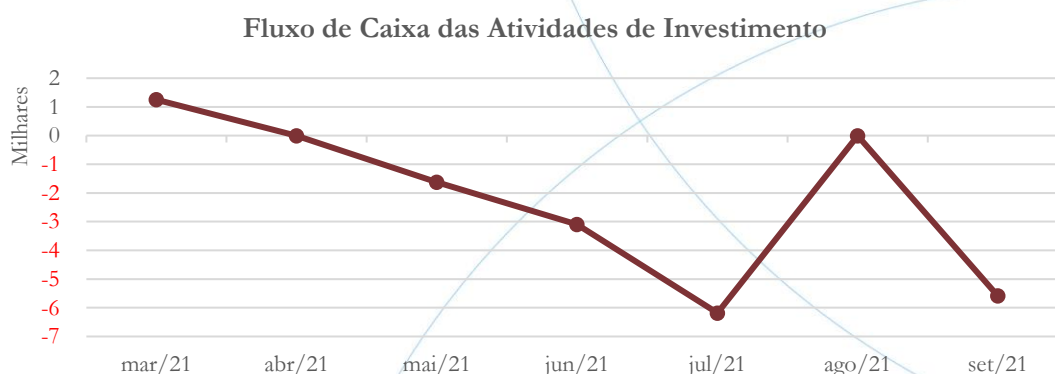
No mês de setembro/2021 as atividades operacionais geraram caixa livre no valor de R\$ 68,5 mil. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a julho/2022.

4.3.2. Atividades de Investimento



O fluxo advindo dessa atividade representa os gastos com despesas de capital ou não efetuados visando o patrimônio de longo prazo, isto é, o negócio em funcionamento.

Gráfico 17

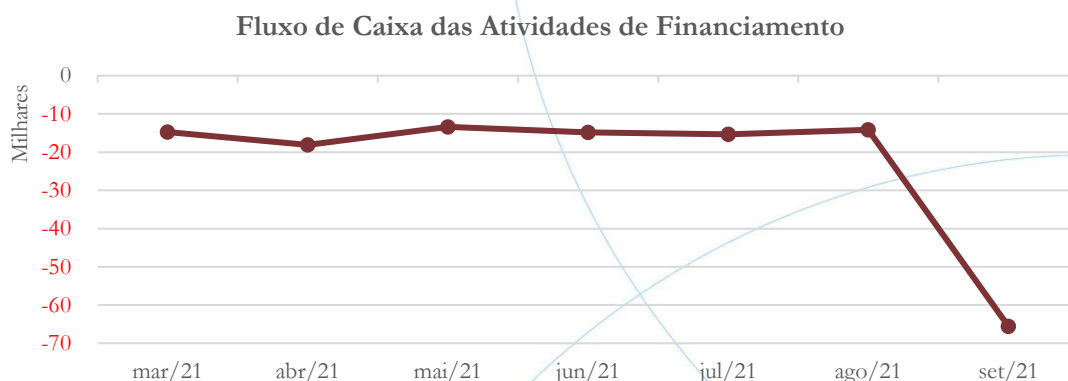


As atividades de investimento demonstraram consumir R\$ 5,6 mil no mês de setembro/2021. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a julho/2022.

4.3.3. Atividades de Financiamento

O fluxo de caixa das atividades de financiamento representa as entradas com empréstimos e financiamentos de curto prazo, assim como saídas com pagamento destas dívidas e pagamento de proventos aos acionistas.

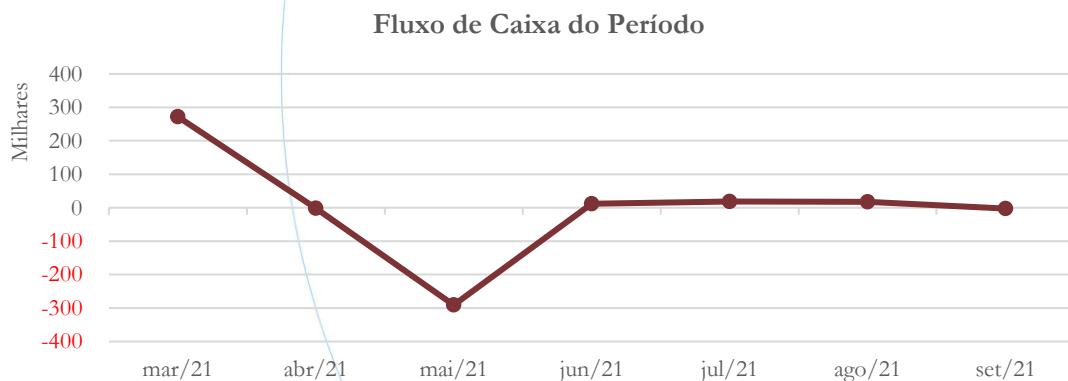
Gráfico 18



O fluxo de caixa das atividades de financiamento demonstra que a empresa efetua o pagamento de seus empréstimos em volume maior do que adquire. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a julho/2022.

4.3.4. Fluxo de Caixa Consolidado

Gráfico 19



De forma consolidada, a Topack consumiu recursos no valor de R\$ 2,6 mil no mês de setembro/2021. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a julho/2022.

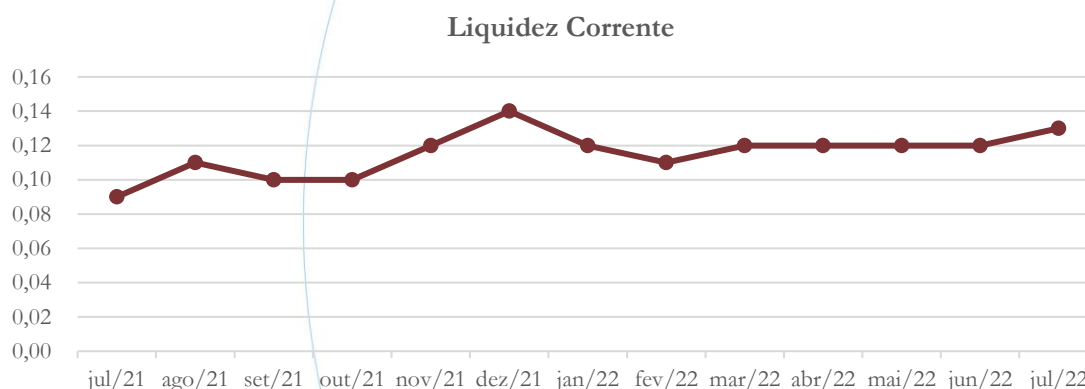
4.4. Índices e Indicadores

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, na averiguação das demonstrações financeiras.

4.4.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente¹⁸ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 20



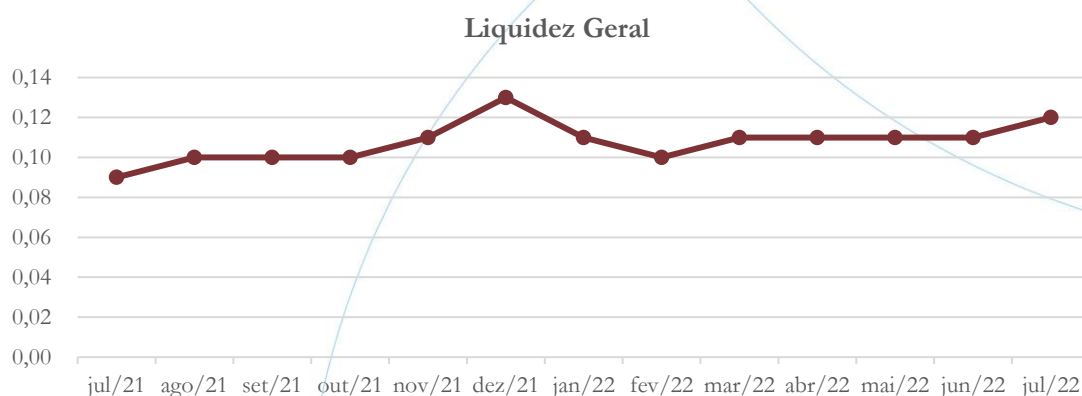
Considerando os direitos e obrigações a curto prazo, no mês de julho/2022, a empresa possuía R\$ 0,13 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida.

¹⁸ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

4.4.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹⁹. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 21



No mês de julho/2022, considerando os direitos e obrigações a curto e a longo prazo, a empresa possuía R\$ 0,12 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida.

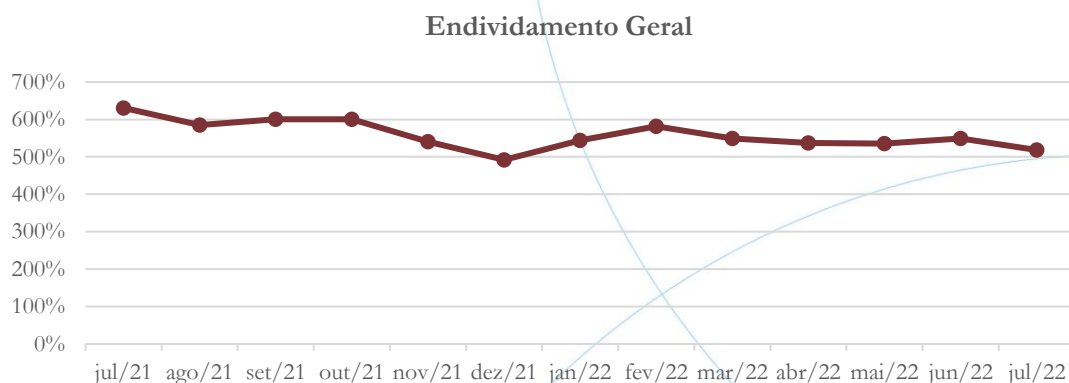
4.4.3. Endividamento

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

¹⁹ 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 22

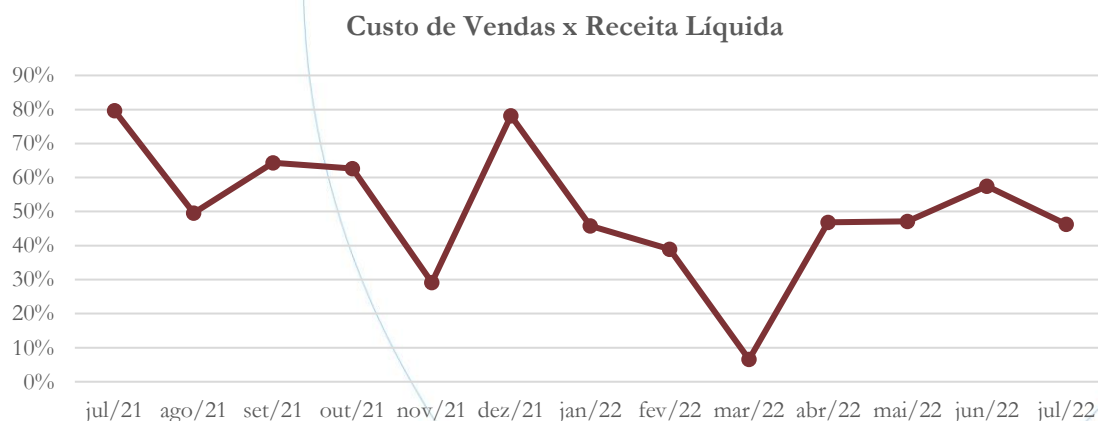


O índice de endividamento permanece elevado registrando 518% em julho/2022 – conforme indicado no gráfico acima.

4.4.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 23



No mês de julho/2022, o índice mensal do custo de vendas representou 46,31% da receita líquida.

4.4.5. Resultado da operação

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 24



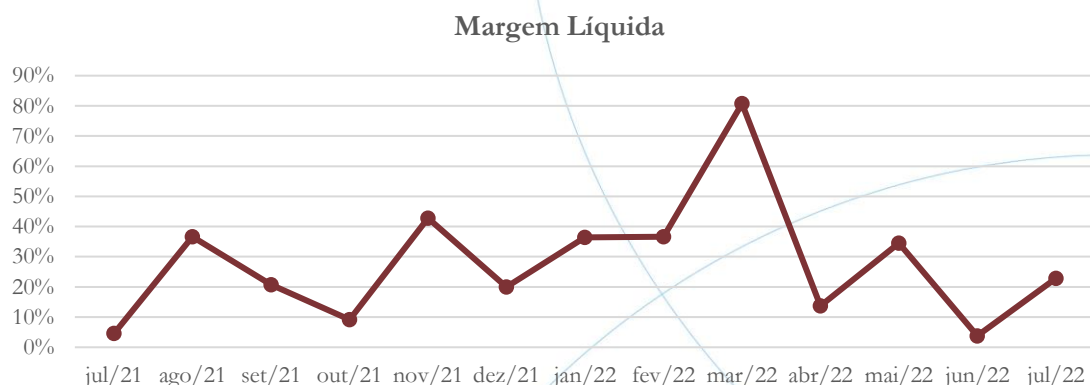
A taxa de retorno operacional referente ao mês de julho/2022 apresentou índice positivo de 23,22%.

4.4.6. Retorno Líquido

O resultado líquido desconsidera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.



Gráfico 25

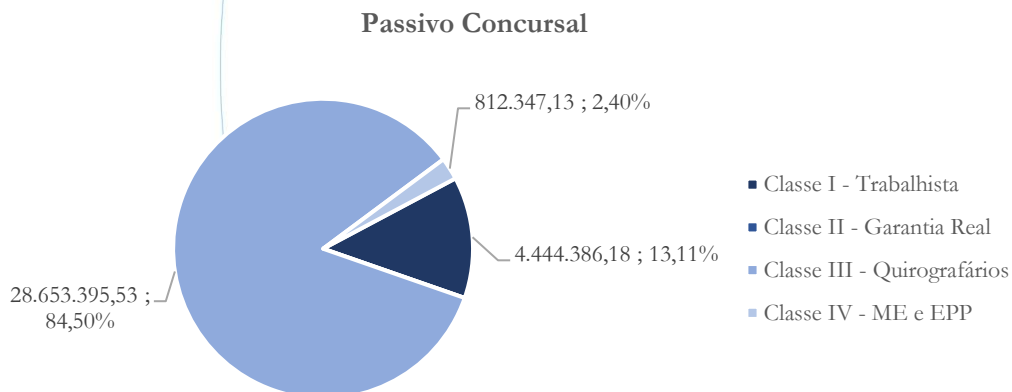


O retorno líquido apresentou índice de 22,80% positivo no mês de julho/2022.

5. Passivo concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal²⁰:

Gráfico 26



O passivo concursal totaliza saldo no valor de R\$ 33,9 milhões – de acordo com a tabela abaixo:

²⁰ Atualizado em julho/2022.



Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação do Crédito
Classe I - Trabalhista	283	4.444.386,18	13,11%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	138	28.653.395,53	84,50%
Classe IV - ME e EPP	59	812.347,13	2,40%
Total	480	33.910.128,84	100,00%

A Classe I possui 283 credores representando 13,11% do valor total, enquanto a Classe III possui 138 credores, os quais representam 84,52% do total. Na Classe IV há 59 credores, com 2,40% do total. Vale ainda observar que a recuperanda não demonstra credores na Classe II.

6. Análise e considerações finais

Embora esta administradora esteja trazendo aos autos as informações contábeis disponibilizadas pela recuperanda referente aos meses de junho/2022 e julho/2022, importante destacar as diversas inconsistências apuradas, que se somam as já identificadas entre os meses de janeiro/2022 e maio/2022, conforme abaixo descritas:

6.1. Contabilizando saldo negativo estão as contas:

- (i) Disponibilidades: a categoria caixa, referente ao mês de maio/2022, apresentou saldo negativo (credor), situação incompatível com sua natureza, uma vez que sua finalidade é registrar valores utilizados para saldar despesas em espécie que ocorrem no dia a dia da empresa;

Comentários desta administradora: A conta caixa não apresentou movimentação no mês de junho/2022, permanecendo com saldo credor de R\$ 8.352,71, vindo a receber lançamento a débito no valor de R\$ 971.930,20, restando por demonstrar que a empresa possui saldo em espécie de R\$ 963.577,49.



- (ii) Fornecedores a curto prazo: também registrou saldo negativo (devedor) nos meses de fevereiro/2022, março/2022 e maio/2022. Tal situação indicaria que a recuperanda possui crédito junto a seus fornecedores;

Comentários desta administradora: A recuperanda buscou corrigir a situação com o balancete de junho/2022 indicando saldo credor no valor de R\$ 1.305.459,08. No entanto, o saldo inicial de junho/2022 (R\$ 1.026.541,31 – Credor) é incompatível com o saldo final de maio/2022 (R\$ 1.250.259,41 – Devedor), indicando que os ajustes foram efetuados em períodos anteriores, invalidando assim as informações disponibilizadas a esta administradora entre os meses de janeiro/2022 e maio/2022.

- (iii) Salários e ordenados: registrando saldo negativo (devedor) nos meses de março/2022 e abril/2022, dessa forma indica que houve pagamento acima do saldo devido nesta categoria;

Comentários desta administradora: A conta salários e ordenados a pagar permanece com saldo devedor, com valor de R\$ 523.361,19 ao final do mês de julho/2022. Sobre tal situação a recuperanda informa que *não havia sido feita a conciliação e essa conta será devidamente corrigida nos meses subsequentes, houve sim erro e estamos corrigindo sem efeito nas contas de resultado da cia.*

- (iv) Obrigações tributárias: está ocorrendo o pagamento do ISS retido sem que este seja registrado no passivo e, mais uma vez, gerando saldo negativo (devedor). Em relação ao ISS a Recolher, mesmo sem movimento, registra saldo negativo (devedor). Tal contabilização pode ser encontrada entre os meses de novembro/2021 a maio/2022.

Comentários desta administradora: Acerca do passivo tributário, com especial atenção ao Municipal, cujo saldo encontra-se devedor, a



recuperanda informou que *essas contas não foram conciliadas e estarão sendo conciliadas nos próximos períodos, para até o final do exercício todas as contas patrimoniais estarem devidamente conciliadas*. Cumpre saliente que *até o final do exercício*, considerando que o último mês em análise é julho/2022, indica que somente em 2023, o trabalho será finalizado. Esta administradora aponta a existência do problema desde o mês de novembro/2021 e a informação disponibilizada coloca em questionamento todo o passivo tributário registrado na contabilidade.

6.2. Contabilizando saldo no Balancete divergente do apresentado na DRE encontramos:

- (v) Deduções de vendas: no mês de janeiro/2022, a diferença encontrada foi R\$ 2.251,35 referente ao ISS, cujo valor consta no Balancete e não foi demonstrado na DRE;
- (vi) Custo de vendas: no mês de maio/2022, enquanto no Balancete o saldo contabilizado foi de R\$ 1,32 milhão, na DRE esse foi de R\$ 1,43 milhão na DRE, fato que distorce a margem de contribuição e o resultado auferido no período;
- (vii) Despesas operacionais: no mês de maio/2022, a diferença entre o balancete e a DRE foi de R\$ 594,9 mil, devido ao fato da não contabilização da categoria férias a pagar na DRE.

A recuperanda não se manifestou sobre os itens (v), (vi) e (vii), sendo que o problema apontado por esta administradora ocorreu novamente nos meses de junho/2022 e julho/2022, conforme abaixo:

- (viii) Custo de vendas: no mês de junho/2022, a DRE levou em consideração a conta *ajuste de inventário* (4.1.5.01.000002), causando assim diferença de R\$



21.553,89 no custo de vendas indicado no balancete quando comparado ao registrado na DRE. No mês de julho/2022, a situação se repetiu, porém com valor de R\$ 297.620,66.

- (ix) Despesas com pessoal: no mês de junho/2022 não foram consideradas na DRE as contas *férias* (4.2.2.01.000005) e *indenizações e aviso prévio* (4.2.2.01.000008), cuja diferença foi de R\$ 154.614,61. No mês de julho/2022, além das contas já citadas, acrescenta-se *assistência médica e social* (4.2.2.01.000009) e *vale transporte* (4.2.2.01.000010), com diferença de R\$338.086,06.
- (x) Despesas Operacionais: Tanto no mês de junho/2022, como em julho/2022, não foi considerada a conta *água e esgoto* (4.2.2.04.000002), com valor de R\$ 4.048,01 e R\$ 3.103,85 em cada um dos dois meses, respectivamente.

Não menos importante, encontram-se:

- (xi) Alterações em valores contabilizados na conta caixa (1.1.1.01), as quais prejudicam a análise da situação da empresa no decorrer do tempo. Vale ainda ressaltar o agravante de tais alterações realizadas não virem acompanhadas de notas explicativas como determina o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- (xii) Ausência de contabilização de despesas com colaboradores referente ao mês de janeiro/2022.

Embora a recuperanda tenha buscado a solução de alguns dos pontos, como a conta caixa, esta voltou a demonstrar saldo elevado (R\$ 963,6 mil) no mês de julho/2022, o que em um primeiro momento indicaria que a empresa possui esse valor em espécie, ou ainda, retorna à tendência de crescimento apontada por esta administradora entre os meses de outubro/2021 e março/2022, quando o saldo atingiu saldo no valor de

R\$ 5,5 milhões. Ainda, no ativo é registrada *conta de conciliação* (1.1.7.01.000001), cujo saldo em julho/2022 registrava R\$ 1,44 milhão.

No passivo, o saldo invertido de salário e ordenados a pagar (R\$ 523,4 mil) reduz de forma sensível as obrigações da empresa que, somado ao passivo tributário, o qual a empresa em esclarecimento acima reproduzido reconhece não estar conciliado, contribuem para que o Balanço Patrimonial não informe de maneira fidedigna a situação da empresa.

Vale ressaltar ainda que divergências apresentadas nas contas de resultado entre o Balancete e a Demonstração do Resultado do Exercício trazem dois resultados distintos da operação no mesmo período, sendo estas apontadas por esta administradora desde o mês de janeiro/2022, sem que seja solucionada até o momento da confecção deste relatório.

Dessa forma e, com o aqui exposto, resta informar que as demonstrações contábeis disponibilizadas pela Topack não refletem a realidade da empresa, de modo que devem ser analisadas e consideradas com cautela.

Com o intuito de sanar as divergências/inconsistências supra, a administração judicial realizou reunião virtual no dia 11/10/2022 com a recuperanda e os responsáveis pela contabilidade, momento em que todos os pontos acima mencionados, bem como as divergências apontadas foram reconhecidas pela empresa, os quais serão objeto de correção – ao menos parcial – a serem encaminhadas e apresentadas no próximo relatório referente ao mês de agosto/2022.

No entanto, cabe ainda ressaltar que, enquanto todas as correções e ajustes necessários não forem realizados, as informações aqui apresentadas não, necessariamente, refletem a realidade econômico-financeira da empresa.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1009898-02.2019.8.26.0019

10/09/2019	• Petição Inicial
27/11/2019	• Despacho de deferimento do Processamento da Recuperação Judicial
03/02/2020	• Plano de Recuperação Judicial
12/02/2020	• Edital art. 52
28/09/2020	• Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial
17/02/2021	• Edital art. 7º
19/08/2021	• Assembleia Geral de Credores, 1ª chamada, insuficiência de quórum
26/08/2021	• Assembleia Geral de Credores, suspensa para 26/10/2021
25/10/2021	• Assembleia Geral de Credores, suspensa para 11/01/2022

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

8. Anexos

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	25.741.902,93D	20.304.853,78	19.451.321,78	26.595.434,93D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	14.661.408,41D	20.294.595,78	19.420.993,04	15.535.011,15D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	162.374,42D	4.065.597,71	4.065.595,46	162.376,67D
4	1.1.1.01	CAIXA	8.352,71C	0,00	0,00	8.352,71C
5	1.1.1.01.000001	CAIXA GERAL	8.352,71C	0,00	0,00	8.352,71C
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	87.337,26D	4.065.597,71	4.065.595,46	87.339,51D
537	1.1.1.02.000004	BANCO BRADESCO	82.716,86D	4.065.597,71	4.065.595,46	82.719,11D
539	1.1.1.02.000005	BANCO SANTANDER	7.730,31D	0,00	0,00	7.730,31D
561	1.1.1.02.000006	BANCO DAYCOVAL	3.109,91C	0,00	0,00	3.109,91C
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	83.389,87D	0,00	0,00	83.389,87D
562	1.1.1.03.000002	APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRADESCO	57,76D	0,00	0,00	57,76D
564	1.1.1.03.000003	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DAYCOVAL	82.896,92D	0,00	0,00	82.896,92D
563	1.1.1.03.000003	APLICAÇÕES FINANCEIRAS SANTANDER	48,14D	0,00	0,00	48,14D
565	1.1.1.03.000004	APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRANCO DO BRASIL	387,05D	0,00	0,00	387,05D
12	1.1.2	CLIENTES	9.981.645,87D	4.779.384,86	3.954.087,63	10.806.943,10D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	9.981.645,87D	4.779.384,86	3.954.087,63	10.806.943,10D
10000	1.1.2.01.000001	CACU COMERCIO E INDUSTRIA DE ACUCAR E ALCOOL LTDA	9.148.056,34D	4.779.384,86	3.954.087,63	9.973.353,57D
10141	1.1.2.01.000028	CLIENTES ESTRANGEIROS	674.846,90D	0,00	0,00	674.846,90D
10182	1.1.2.01.000042	RIO PARDO PROTEINA VEGETAL SA	158.742,63D	0,00	0,00	158.742,63D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	2.997.840,60D	1.071.388,92	899.559,91	3.169.669,61D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.114.739,79D	0,00	0,00	1.114.739,79D
527	1.1.3.05.000001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.114.739,79D	0,00	0,00	1.114.739,79D
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	916.521,19D	240.414,74	0,00	1.156.935,93D
25	1.1.3.06.000001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	370.127,42D	0,00	0,00	370.127,42D
26	1.1.3.06.000002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	231.008,00D	0,00	0,00	231.008,00D
566	1.1.3.06.000003	ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	8.078,89D	0,00	0,00	8.078,89D
567	1.1.3.06.000004	ADIANTAMENTOS DIVERSOS A EMPREGADOS	307.306,88D	240.414,74	0,00	547.721,62D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	753.034,16D	830.974,18	899.559,91	684.448,43D
29	1.1.3.08.000001	IMI A RECUPERAR	52.695,71D	147.125,66	71.179,85	128.641,52D
30	1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR	702.917,78D	418.390,64	562.922,33	558.386,09D
31	1.1.3.08.000003	IRRF A RECUPERAR	36,84D	0,00	0,00	36,84D
36	1.1.3.08.000008	COFINS RETIDO A COMPENSAR	2.195,43C	0,00	0,00	2.195,43C
37	1.1.3.08.000009	PIS RETIDO A COMPENSAR	475,68C	0,00	0,00	475,68C
40	1.1.3.08.000012	COFINS A RECUPERAR	0,03D	218.105,88	218.105,81	0,10D
41	1.1.3.08.000013	PIS A RECUPERAR	0,06D	47.352,00	47.351,92	0,14D
476	1.1.3.08.000016	ISS A RECUPERAR	54,85D	0,00	0,00	54,85D
568	1.1.3.10	DEPOSITOS JUDICIAIS	213.545,46D	0,00	0,00	213.545,46D
569	1.1.3.10.000001	DEPOSITOS EM JUIZO	109.771,67D	0,00	0,00	109.771,67D
570	1.1.3.10.000002	BLOQUEIOS JUDICIAIS	103.773,79D	0,00	0,00	103.773,79D
53	1.1.5	ESTOQUE	1.222.702,46D	2.358.541,20	2.382.039,79	1.199.203,87D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.222.702,46D	2.358.541,20	2.382.039,79	1.199.203,87D
55	1.1.5.01.000001	MERCADORIAS PARA REVENDA	9.383,52D	108.289,06	29.373,84	88.298,74D
56	1.1.5.01.000002	MATÉRIA-PRIMA	271.847,03D	2.228.698,25	2.262.948,11	237.597,17D
58	1.1.5.01.000004	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	270.566,87D	7.525,51	0,00	278.092,38D
59	1.1.5.01.000005	PRODUTOS ACABADOS	359.464,14D	0,00	87.427,39	272.036,75D
60	1.1.5.01.000006	PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	208.732,48D	0,00	2.290,45	206.442,03D
571	1.1.5.01.000007	MATERIAL DE EMBALAGEM	7.937,13D	7.655,78	0,00	15.592,91D
572	1.1.5.01.000008	OUTROS INSUMOS	94.771,29D	6.372,60	0,00	101.143,89D
595	1.1.7	OUTRAS CONTAS	296.845,06D	8.019.683,09	8.119.710,25	196.817,90D
596	1.1.7.01.000001	CONTA DE CONCILIAÇÃO (TRANSITORIA)	296.845,06D	8.019.683,09	8.119.710,25	196.817,90D
612	1.1.8	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
614	1.1.8.01.000001	CONTA DE COMPENSAÇÃO ATIVA	20.053,05C	0,00	0,00	20.053,05C
615	1.1.8.01.000002	CONTA DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	20.053,05D	0,00	0,00	20.053,05D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	11.080.494,52D	0,00	20.070,74	11.060.423,78D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	698.594,79D	0,00	0,00	698.594,79D
82	1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS	698.594,79D	0,00	0,00	698.594,79D
573	1.2.2.06.000001	DEPOSITOS JUDICIAIS	698.594,79D	0,00	0,00	698.594,79D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	10.380.277,48D	0,00	20.070,74	10.360.206,74D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	9.928.723,84D	0,00	0,00	9.928.723,84D
113	1.2.4.01.000001	TERRENOS	500.000,00D	0,00	0,00	500.000,00D
115	1.2.4.01.000002	CONSTRUÇÕES	9.428.723,84D	0,00	0,00	9.428.723,84D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	82.050,76D	0,00	0,00	82.050,76D
117	1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	82.050,76D	0,00	0,00	82.050,76D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.280.994,71D	0,00	0,00	6.280.994,71D
119	1.2.4.03.000001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	6.257.794,54D	0,00	0,00	6.257.794,54D
540	1.2.4.03.000002	FERRAMENTAS E ACESSÓRIOS	23.200,17D	0,00	0,00	23.200,17D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 17/10/2022 às 11:32, sob o número WAMR22701541425. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código IQd8uo5.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	733.943,16D	0,00	0,00	733.943,16D
121	1.2.4.04.000001	VEÍCULOS	733.943,16D	0,00	0,00	733.943,16D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	636.556,58D	0,00	0,00	636.556,58D
542	1.2.4.05.000001	COMPUTADORES E ACESSORIOS	122.985,62D	0,00	0,00	122.985,62D
544	1.2.4.05.000002	INSTALAÇÕES	513.150,20D	0,00	0,00	513.150,20D
603	1.2.4.05.000004	QUOTAS DE CONSORCIO	420,76D	0,00	0,00	420,76D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	7.281.991,57C	0,00	20.070,74	7.302.062,31C
127	1.2.4.07.000002	(-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	75.184,10C	0,00	168,22	75.352,32C
128	1.2.4.07.000003	(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	5.833.063,37C	0,00	19.101,28	5.852.164,65C
129	1.2.4.07.000004	(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	733.943,16C	0,00	0,00	733.943,16C
541	1.2.4.07.000007	(-) DEPREC. FERRAMENTAS E ACESSORIOS	23.206,97C	0,00	0,00	23.206,97C
543	1.2.4.07.000008	(-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSORIOS	115.009,19C	0,00	190,36	115.199,55C
545	1.2.4.07.000009	(-) DEPREC. INSTALAÇÕES	501.104,37C	0,00	610,88	501.715,25C
547	1.2.4.07.000010	(-) AMORTIZ. SOFTWARE	480,41C	0,00	0,00	480,41C
502	1.2.5	INTANGÍVEL	1.622,25D	0,00	0,00	1.622,25D
123	1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	1.622,25D	0,00	0,00	1.622,25D
546	1.2.5.01.000001	SOFTWARES	1.622,25D	0,00	0,00	1.622,25D
604	1.4	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	10.258,00	10.258,00	0,00
606	1.4.1.01.000001	CONTA DE COMPESAÇÃO ATIVA	33.002,04C	0,00	10.258,00	43.260,04C
607	1.4.1.01.000002	CONTA DE COMPEANÇÃO PASSIVA	33.002,04D	10.258,00	0,00	43.260,04D
149	2	PASSIVO	22.837.659,72C	6.213.289,74	6.989.170,62	23.613.540,60C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	128.070.368,19C	5.310.833,42	6.989.170,62	129.748.705,39C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.915.351,77C	25.153,77	0,00	4.890.198,00C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	4.915.351,77C	25.153,77	0,00	4.890.198,00C
577	2.1.1.01.000002	EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR	3.316.576,27C	25.153,77	0,00	3.291.422,50C
578	2.1.1.01.000003	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	59.832,17D	0,00	0,00	59.832,17D
579	2.1.1.01.000004	DUPLICATAS DESCONTADAS (EMPRESTIMO)	1.658.607,67C	0,00	0,00	1.658.607,67C
160	2.1.2	DEBÊNTURES	246,61C	0,00	0,00	246,61C
163	2.1.2.03	(-) DESÁGIO A APROPRIAR	246,61C	0,00	0,00	246,61C
576	2.1.2.04.000001	EMPRESTIMOS CONSIGNADO A PAGAR	246,61C	0,00	0,00	246,61C
164	2.1.3	FORNECEDORES	1.026.541,32C	3.415.335,42	3.694.253,18	1.305.459,08C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	1.026.541,32C	3.415.335,42	3.694.253,18	1.305.459,08C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES DIVERSOS	718.809,54C	3.107.684,64	3.694.253,18	1.305.378,08C
10066	2.1.3.01.000066	CRISTAL MASTER IND. E COMERCIO LTDA	29.715,36C	29.715,36	0,00	0,00
10070	2.1.3.01.000070	ENERGIS 8 AGROQUIMICA LTDA	12.294,62C	12.294,62	0,00	0,00
10071	2.1.3.01.000071	FISCAR COM. PRODUTO DE LIMPEZA E DESCARTAVEIS LTD	207.178,02C	207.178,02	0,00	0,00
10111	2.1.3.01.000085	M A FANTI - TRANSPORTES - ME	50.744,45C	50.744,45	0,00	0,00
10142	2.1.3.01.000115	FORNECEDORES ESTRANGEIROS	1.690,61C	1.690,61	0,00	81,00C
10165	2.1.3.01.000132	ICOSUL IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	6.108,72C	6.108,72	0,00	0,00
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	69.969.952,71C	918.288,10	1.354.354,24	70.406.018,85C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	69.969.952,71C	918.288,10	1.354.354,24	70.406.018,85C
171	2.1.4.01.000001	IPÍ A RECOLHER	31.526.428,87C	71.179,85	252.015,48	31.707.264,50C
172	2.1.4.01.000002	ICMS A RECOLHER	16.769.213,34C	562.922,33	562.922,33	16.769.213,34C
173	2.1.4.01.000003	ISS A RECOLHER	16.293,25D	0,00	0,00	16.293,25D
176	2.1.4.01.000006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	59.597,79C	0,00	0,00	59.597,79C
178	2.1.4.01.000008	IRRF A RECOLHER	623.664,02C	12.248,56	76.491,19	687.906,65C
179	2.1.4.01.000009	PIS A RECOLHER	3.028.304,47C	47.351,92	74.680,03	3.055.632,58C
180	2.1.4.01.000010	COFINS A RECOLHER	14.709.112,98C	218.105,81	343.980,77	14.834.987,94C
182	2.1.4.01.000012	CRF A RECOLHER	303.502,90C	0,00	15.097,17	318.600,07C
183	2.1.4.01.000013	ISS RETIDO A RECOLHER	46.780,03D	6.479,63	658,21	52.601,45D
184	2.1.4.01.000014	INSS RETIDO A RECOLHER	604.902,21C	0,00	28.509,06	633.411,27C
491	2.1.4.01.000023	CONTRIBUIÇÕES SINDICAIS E ASSISTENCIAIS A RECOLHER	202.203,55C	0,00	0,00	202.203,55C
508	2.1.4.01.000024	INSS RECEITA BRUTA A RECOLHER	2.206.095,86C	0,00	0,00	2.206.095,86C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	31.578.585,02C	952.056,13	1.940.563,20	32.567.092,09C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	401.550,30D	859.596,25	1.894.812,63	633.666,08C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.052.003,40D	666.231,18	1.124.213,62	594.020,96D
188	2.1.5.01.000002	PRÓ-LABORE A PAGAR	23.985,00C	0,00	0,00	23.985,00C
559	2.1.5.01.000004	FERIAS A PAGAR	4.898,30C	39.047,00	193.409,25	159.260,55C
560	2.1.5.01.000005	RESCISÕES A PAGAR	843.481,38C	105.681,66	56.356,51	794.156,23C
574	2.1.5.01.000006	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	8.636,60C	305,55	0,00	8.331,05C
610	2.1.5.01.000007	13 SALÁRIO A PAGAR	230.548,18D	48.330,86	520.833,25	241.954,21C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	31.980.135,32C	92.459,88	45.750,57	31.933.426,01C
191	2.1.5.02.000001	INSS A RECOLHER	27.119.789,14C	7.319,41	45.750,57	27.158.220,30C
192	2.1.5.02.000002	FGTS A RECOLHER	4.859.324,39C	85.140,47	0,00	4.774.183,92C
600	2.1.5.02.000004	GRRF A RECOLHER	1.021,79C	0,00	0,00	1.021,79C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	20.063.753,86C	0,00	0,00	20.063.753,86C
201	2.1.6.01	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	6.919.091,90C	0,00	0,00	6.919.091,90C
580	2.1.6.01.000001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES NACIONAIS	6.919.091,90C	0,00	0,00	6.919.091,90C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	12.854.575,64C	0,00	0,00	12.854.575,64C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 17/10/2022 às 11:32, sob o número WAMR22701541425. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código IQd8uo5.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
582	2.1.6.02.000002	CONTAS DIVERSAS A PAGAR	12.854.575,64C	0,00	0,00	12.854.575,64C
206	2.1.6.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	290.086,32C	0,00	0,00	290.086,32C
583	2.1.6.06.000001	DEBITOS COM PARTES NAO LIGADAS	290.086,32C	0,00	0,00	290.086,32C
588	2.1.8	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	515.936,90C	0,00	0,00	515.936,90C
589	2.1.8.01	PARCELAMENTOS ESTADUAIS, FEDERAIS E MUNICIPAL	515.936,90C	0,00	0,00	515.936,90C
590	2.1.8.01.000001	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS ESTADUAIS	381.713,32C	0,00	0,00	381.713,32C
591	2.1.8.01.000002	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS FEDERAIS	134.223,58C	0,00	0,00	134.223,58C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	16.203.258,51C	0,00	0,00	16.203.258,51C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	16.203.258,51C	0,00	0,00	16.203.258,51C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	15.491.444,55C	0,00	0,00	15.491.444,55C
586	2.2.1.01.000001	EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR	15.393.537,39C	0,00	0,00	15.393.537,39C
587	2.2.1.01.000002	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	97.907,16C	0,00	0,00	97.907,16C
232	2.2.1.08	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	711.813,96C	0,00	0,00	711.813,96C
585	2.2.1.08.000004	PARCELAMENTO DE IMPOSTOS FEDERAIS	711.813,96C	0,00	0,00	711.813,96C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	121.435.966,98D	902.456,32	0,00	122.338.423,30D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	1.662.600,00C	0,00	0,00	1.662.600,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	1.662.600,00C	0,00	0,00	1.662.600,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	1.662.600,00C	0,00	0,00	1.662.600,00C
524	2.3.2	RESERVAS	4.457.116,96C	0,00	0,00	4.457.116,96C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	4.457.116,96C	0,00	0,00	4.457.116,96C
592	2.3.2.03.000007	RESERVAS DE ICENTIVOS FISCAIS	4.457.116,96C	0,00	0,00	4.457.116,96C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	127.555.683,94D	902.456,32	0,00	128.458.140,26D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	127.555.683,94D	902.456,32	0,00	128.458.140,26D
266	2.3.3.01.000001	LUCROS ACUMULADOS	2.770.728,52C	0,00	0,00	2.770.728,52C
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	128.055.637,68D	0,00	0,00	128.055.637,68D
523	2.3.3.01.000005	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO EM CURSO	276.777,65D	0,00	0,00	276.777,65D
593	2.3.3.01.000006	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES A DEBITO	1.993.997,13D	902.456,32	0,00	2.896.453,45D
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	16.103.726,07C	1.233.598,61	4.779.384,86	19.649.512,32C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	16.103.726,07C	1.233.598,61	4.779.384,86	19.649.512,32C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	20.659.015,16C	0,00	4.779.384,86	25.438.400,02C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	20.659.015,16C	0,00	4.779.384,86	25.438.400,02C
406	3.1.1.01.000001	VENDA DE PRODUTOS	18.582.462,84C	0,00	4.778.068,43	23.360.531,27C
408	3.1.1.01.000003	VENDA DE MERCADORIAS	2.076.552,32C	0,00	1.316,43	2.077.868,75C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	4.555.289,09D	1.233.598,61	0,00	5.788.887,70D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	4.555.289,09D	1.233.598,61	0,00	5.788.887,70D
425	3.1.2.03.000001	(-) IPI	894.032,47D	252.015,48	0,00	1.146.047,95D
426	3.1.2.03.000002	(-) ICMS	2.021.874,47D	562.922,33	0,00	2.584.796,80D
427	3.1.2.03.000003	(-) ISS	2.251,35D	0,00	0,00	2.251,35D
428	3.1.2.03.000004	(-) COFINS	1.345.102,05D	343.980,77	0,00	1.689.082,82D
429	3.1.2.03.000005	(-) PIS	292.028,75D	74.680,03	0,00	366.708,78D
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	13.199.482,86D	3.544.188,54	76.053,41	16.667.617,99D
500	4.1	CUSTOS	7.040.632,57D	2.086.658,65	50.575,90	9.076.715,32D
270	4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	14.942,96D	17.757,81	1.067,99	31.632,78D
271	4.1.1.01	MATERIAL APLICADO	15.164,79D	11.545,80	1.067,99	25.642,60D
528	4.1.1.01.000002	INDUSTRIALIZAÇÃO	15.164,79D	11.545,80	1.067,99	25.642,60D
273	4.1.1.02	MÃO-DE-OBRA DIRETA	221,83C	6.212,01	0,00	5.990,18D
279	4.1.1.02.000006	INSS	221,83C	6.212,01	0,00	5.990,18D
283	4.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	57.917,26D	20.070,74	0,00	77.988,00D
289	4.1.2.06	DEPRECIações, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES	57.917,26D	20.070,74	0,00	77.988,00D
291	4.1.2.06.000001	DEPRECIação	57.917,26D	20.070,74	0,00	77.988,00D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	5.612.538,94D	2.048.830,10	49.507,91	7.611.861,13D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	5.612.538,94D	2.048.830,10	49.507,91	7.611.861,13D
464	4.1.5.01.000001	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	6.039.251,32D	1.742.706,98	0,00	7.781.958,30D
611	4.1.5.01.000002	AJUSTE DE INVENTARIO	652.743,89C	0,00	21.553,89	674.297,78C
616	4.1.5.01.000003	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	226.031,51D	306.123,12	27.954,02	504.200,61D
465	4.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1.355.233,41D	0,00	0,00	1.355.233,41D
466	4.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1.355.233,41D	0,00	0,00	1.355.233,41D
467	4.1.6.01.000001	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1.355.233,41D	0,00	0,00	1.355.233,41D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	6.158.850,29D	1.457.529,89	25.477,51	7.590.902,67D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	532.902,77D	215.475,49	19.931,50	728.446,76D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	532.902,77D	215.475,49	19.931,50	728.446,76D
312	4.2.1.04.000001	FRETES E CARRETOS	532.902,77D	215.475,49	19.931,50	728.446,76D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	5.625.947,52D	1.242.054,40	5.546,01	6.862.455,91D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	1.970.869,32D	711.026,18	4.355,64	2.677.539,86D
331	4.2.2.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS	2.806.193,60D	556.411,57	4.355,64	3.358.249,53D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 17/10/2022 às 11:32 , sob o número WAMR22701541425. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código ilQd8uo5.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
335	4.2.2.01.000005	FÉRIAS	345.220,81D	78.601,51	0,00	423.822,32D
338	4.2.2.01.000008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	341.389,46D	76.013,10	0,00	417.402,56D
609	4.2.2.01.000013	(-) DESPESAS RECUPERADAS	1.521.934,55C	0,00	0,00	1.521.934,55C
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	3.644.642,67D	531.028,22	1.190,37	4.174.480,52D
354	4.2.2.04.000001	ENERGIA ELÉTRICA	697.281,96D	62.477,08	0,00	759.759,04D
355	4.2.2.04.000002	ÁGUA E ESGOTO	23.177,02D	4.048,01	0,00	27.225,03D
356	4.2.2.04.000003	TELEFONE	62.578,76D	2.839,74	0,00	65.418,50D
362	4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	2.009.990,74D	335.449,96	0,00	2.345.440,70D
365	4.2.2.04.000012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	656.566,97D	1.139,84	0,00	657.706,81D
532	4.2.2.04.000015	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	14.603,89D	3.599,40	332,95	17.870,34D
533	4.2.2.04.000016	MATERIAIS DE CONSUMO	179.235,09D	121.474,19	857,42	299.851,86D
599	4.2.2.04.000018	PEDÁGIOS E ESTACIONAMENTOS	1.208,24D	0,00	0,00	1.208,24D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	10.435,53D	0,00	0,00	10.435,53D
535	4.2.2.05.000011	TARIFA BANCÁRIA	10.435,53D	0,00	0,00	10.435,53D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	25.741.902,93D	20.304.853,78	19.451.321,78	26.595.434,93D
PASSIVO	22.837.659,72C	6.213.289,74	6.989.170,62	23.613.540,60C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	121.435.966,98D	902.456,32	0,00	122.338.423,30D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	16.103.726,07C	1.233.598,61	4.779.384,86	19.649.512,32C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	13.199.482,86D	3.544.188,54	76.053,41	16.667.617,99D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	38.941.385,79D	23.849.042,32	19.527.375,19	43.263.052,92D
CONTAS CREDORAS	82.494.581,19D	8.349.344,67	11.768.555,48	79.075.370,38D
RESULTADO DO MES	0,00	3.468.135,13	3.545.786,25	77.651,12C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	2.904.243,21C	16.667.617,99	19.649.512,32	2.981.894,33C

André Mitnik Reiszfeld

ANDRÉ MINIK REISZFELD

CPF: 294.811.108-00

LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826

LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904
CPF: 107.265.708-26

Assinado digitalmente por LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826
DNE - Diretoria de Defesa Jurídica - Diretoria de Defesa Jurídica - Diretoria de Defesa Jurídica
Diretoria de Defesa Jurídica - Diretoria de Defesa Jurídica - Diretoria de Defesa Jurídica
Assinado em nome e autor deste documento
Localidade:
Data: 2022-08-08 08:40:46

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 17/10/2022 às 11:32, sob o número WAMR22701541425. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código IQd8uo5.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/06/2022

RECEITA BRUTA			
RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCAD			
VENDA DE PRODUTOS	4.778.068,43		
VENDA DE MERCADORIAS	1.316,43	4.779.384,86	4.779.384,86
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVI			
(-) IPI	(252.015,48)		
(-) ICMS	(562.922,33)		
(-) COFINS	(343.980,77)		
(-) PIS	(74.680,03)	(1.233.598,61)	(1.233.598,61)
CUSTOS			
MATERIAL APLICADO			
INDUSTRIALIZAÇÃO	(10.477,81)	(10.477,81)	
MÃO-DE-OBRA DIRETA	(6.212,01)		
DEPRECIações, AMORTIZAÇÕES E EXAU			
DEPRECIação	(20.070,74)	(20.070,74)	
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS			
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(1.742.706,98)		
SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(278.169,10)	(2.020.876,08)	(2.057.636,64)
RECEITA LÍQUIDA			1.488.149,61
LUCRO BRUTO			1.488.149,61
DESPESAS OPERACIONAIS			(1.273.389,76)
DESPESAS COM VENDAS			
DESPESAS COM ENTREGA	(195.543,99)	(195.543,99)	(195.543,99)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
DESPESAS COM PESSOAL			
SALÁRIOS E ORDENADOS	(552.055,93)	(552.055,93)	
DESPESAS GERAIS			
ENERGIA ELÉTRICA	(62.477,08)		
TELEFONE	(2.839,74)		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(335.449,96)		
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	(1.139,84)		
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(3.266,45)		
MATERIAIS DE CONSUMO	(120.616,77)	(525.789,84)	(1.077.845,77)
RESULTADO OPERACIONAL			214.759,85
RESULTADO ANTES DO IR E CSL			214.759,85
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			214.759,85

DocuSigned by:

André Mitnik Reiszfeld

ANDRÉ MITNIK REISZFELD

CPF: 294.811.108-00

LUIZ AMERICO SOUZA
DE MARTINO:
10726570826

Assinado digitalmente por LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:
10726570826
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=32136422000185,
OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1,
OU=(sem branco), CN=LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO,
10726570826
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2022-08-08 09:47:32

LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904
CPF: 107.265.708-26

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	26.595.434,93D	27.850.873,60	26.232.891,02	28.213.417,51D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	15.535.011,15D	27.850.729,60	26.212.676,28	17.173.064,47D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	162.376,67D	7.377.113,44	6.405.184,49	1.134.305,62D
4	1.1.1.01	CAIXA	8.352,71C	971.930,20	0,00	963.577,49D
5	1.1.1.01.000001	CAIXA GERAL	8.352,71C	971.930,20	0,00	963.577,49D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	87.339,51D	6.405.183,24	6.402.074,58	90.448,17D
537	1.1.1.02.000004	BANCO BRADESCO	82.719,11D	6.402.073,33	6.402.074,58	82.717,86D
539	1.1.1.02.000005	BANCO SANTANDER	7.730,31D	0,00	0,00	7.730,31D
561	1.1.1.02.000006	BANCO DAYCOVAL	3.109,91C	3.109,91	0,00	0,00
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	83.389,87D	0,00	3.109,91	80.279,96D
562	1.1.1.03.000002	APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRADESCO	57,76D	0,00	0,00	57,76D
564	1.1.1.03.000003	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DAYCOVAL	82.896,92D	0,00	3.109,91	79.787,01D
563	1.1.1.03.000003	APLICAÇÕES FINANCEIRAS SANTANDER	48,14D	0,00	0,00	48,14D
565	1.1.1.03.000004	APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRANCO DO BRASIL	387,05D	0,00	0,00	387,05D
12	1.1.2	CLIENTES	10.806.943,10D	5.055.971,05	5.784.072,74	10.078.841,41D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	10.806.943,10D	5.055.971,05	5.784.072,74	10.078.841,41D
10000	1.1.2.01.000001	CACU COMERCIO E INDUSTRIA DE ACUCAR E ALCOOL LTDA	9.973.353,57D	5.055.971,05	5.784.072,74	9.245.251,88D
10141	1.1.2.01.000028	CLIENTES ESTRANGEIROS	674.846,90D	0,00	0,00	674.846,90D
10182	1.1.2.01.000042	RIO PARDO PROTEINA VEGETAL SA	158.742,63D	0,00	0,00	158.742,63D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	3.169.669,61D	772.199,72	836.618,42	3.105.250,91D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.114.739,79D	0,00	0,00	1.114.739,79D
527	1.1.3.05.000001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.114.739,79D	0,00	0,00	1.114.739,79D
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	1.156.935,93D	38.379,32	0,00	1.195.315,25D
25	1.1.3.06.000001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	370.127,42D	0,00	0,00	370.127,42D
26	1.1.3.06.000002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	231.008,00D	0,00	0,00	231.008,00D
566	1.1.3.06.000003	ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	8.078,89D	0,00	0,00	8.078,89D
567	1.1.3.06.000004	ADIANTAMENTOS DIVERSOS A EMPREGADOS	547.721,62D	38.379,32	0,00	586.100,94D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	684.448,43D	733.820,40	836.618,42	581.650,41D
29	1.1.3.08.000001	IMI A RECUPERAR	128.641,52D	136.852,16	68.426,08	197.067,60D
30	1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR	558.386,09D	399.968,09	571.192,25	387.161,93D
31	1.1.3.08.000003	IRRF A RECUPERAR	36,84D	0,00	0,00	36,84D
36	1.1.3.08.000008	COFINS RETIDO A COMPENSAR	2.195,43C	0,00	0,00	2.195,43C
37	1.1.3.08.000009	PIS RETIDO A COMPENSAR	475,68C	0,00	0,00	475,68C
40	1.1.3.08.000012	COFINS A RECUPERAR	0,10D	161.859,56	161.859,53	0,13D
41	1.1.3.08.000013	PIS A RECUPERAR	0,14D	35.140,59	35.140,56	0,17D
476	1.1.3.08.000016	ISS A RECUPERAR	54,85D	0,00	0,00	54,85D
568	1.1.3.10	DEPOSITOS JUDICIAIS	213.545,46D	0,00	0,00	213.545,46D
569	1.1.3.10.000001	DEPOSITOS EM JUIZO	109.771,67D	0,00	0,00	109.771,67D
570	1.1.3.10.000002	BLOQUEIOS JUDICIAIS	103.773,79D	0,00	0,00	103.773,79D
53	1.1.5	ESTOQUE	1.199.203,87D	2.451.824,13	2.238.228,53	1.412.799,47D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.199.203,87D	2.451.824,13	2.238.228,53	1.412.799,47D
55	1.1.5.01.000001	MERCADORIAS PARA REVENDA	88.298,74D	0,00	0,00	88.298,74D
56	1.1.5.01.000002	MATÉRIA-PRIMA	237.597,17D	2.154.203,47	2.229.900,11	161.900,53D
58	1.1.5.01.000004	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	278.092,38D	0,00	8.328,42	269.763,96D
59	1.1.5.01.000005	PRODUTOS ACABADOS	272.036,75D	214.189,58	0,00	486.226,33D
60	1.1.5.01.000006	PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	206.442,03D	37.480,92	0,00	243.922,95D
571	1.1.5.01.000007	MATERIAL DE EMBALAGEM	15.592,91D	45.950,16	0,00	61.543,07D
572	1.1.5.01.000008	OUTROS INSUMOS	101.143,89D	0,00	0,00	101.143,89D
595	1.1.7	OUTRAS CONTAS	196.817,90D	12.186.147,32	10.941.098,16	1.441.867,06D
596	1.1.7.01.000001	CONTA DE CONCILIAÇÃO (TRANSITORIA)	196.817,90D	12.186.147,32	10.941.098,16	1.441.867,06D
612	1.1.8	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	7.473,94	7.473,94	0,00
614	1.1.8.01.000001	CONTA DE COMPENSAÇÃO ATIVA	20.053,05C	7.473,94	0,00	12.579,11C
615	1.1.8.01.000002	CONTA DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	20.053,05D	0,00	7.473,94	12.579,11D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	11.060.423,78D	0,00	20.070,74	11.040.353,04D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	698.594,79D	0,00	0,00	698.594,79D
82	1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS	698.594,79D	0,00	0,00	698.594,79D
573	1.2.2.06.000001	DEPOSITOS JUDICIAIS	698.594,79D	0,00	0,00	698.594,79D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	10.360.206,74D	0,00	20.070,74	10.340.136,00D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	9.928.723,84D	0,00	0,00	9.928.723,84D
113	1.2.4.01.000001	TERRENOS	500.000,00D	0,00	0,00	500.000,00D
115	1.2.4.01.000002	CONSTRUÇÕES	9.428.723,84D	0,00	0,00	9.428.723,84D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	82.050,76D	0,00	0,00	82.050,76D
117	1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	82.050,76D	0,00	0,00	82.050,76D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.280.994,71D	0,00	0,00	6.280.994,71D
119	1.2.4.03.000001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	6.257.794,54D	0,00	0,00	6.257.794,54D
540	1.2.4.03.000002	FERRAMENTAS E ACESSORIOS	23.200,17D	0,00	0,00	23.200,17D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	733.943,16D	0,00	0,00	733.943,16D
121	1.2.4.04.000001	VEÍCULOS	733.943,16D	0,00	0,00	733.943,16D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	636.556,58D	0,00	0,00	636.556,58D
542	1.2.4.05.000001	COMPUTADORES E ACESSORIOS	122.985,62D	0,00	0,00	122.985,62D
544	1.2.4.05.000002	INSTALAÇÕES	513.150,20D	0,00	0,00	513.150,20D
603	1.2.4.05.000004	QUOTAS DE CONSORCIO	420,76D	0,00	0,00	420,76D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	7.302.062,31C	0,00	20.070,74	7.322.133,05C
127	1.2.4.07.000002	(-) DEPRECIACOES DE MOVEIS E UTENSILIOS	75.352,32C	0,00	168,22	75.520,54C
128	1.2.4.07.000003	(-) DEPRECIACOES DE MAQUINAS, EQUIP. FER	5.852.164,65C	0,00	19.101,28	5.871.265,93C
129	1.2.4.07.000004	(-) DEPRECIACOES DE VEICULOS	733.943,16C	0,00	0,00	733.943,16C
541	1.2.4.07.000007	(-) DEPREC. FERRAMENTAS E ACESSORIOS	23.206,97C	0,00	0,00	23.206,97C
543	1.2.4.07.000008	(-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSORIOS	115.199,55C	0,00	190,36	115.389,91C
545	1.2.4.07.000009	(-) DEPREC. INSTALACOES	501.715,25C	0,00	610,88	502.326,13C
547	1.2.4.07.000010	(-) AMORTIZ. SOFTWARE	480,41C	0,00	0,00	480,41C
502	1.2.5	INTANGIVEL	1.622,25D	0,00	0,00	1.622,25D
123	1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	1.622,25D	0,00	0,00	1.622,25D
546	1.2.5.01.000001	SOFTWARES	1.622,25D	0,00	0,00	1.622,25D
604	1.4	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	144,00	144,00	0,00
606	1.4.1.01.000001	CONTA DE COMPENSAÇÃO ATIVA	43.260,04C	0,00	144,00	43.404,04C
607	1.4.1.01.000002	CONTA DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	43.260,04D	144,00	0,00	43.404,04D
149	2	PASSIVO	23.613.540,60C	4.721.765,14	5.006.013,78	23.897.789,24C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	129.748.705,39C	4.721.765,14	5.006.013,78	130.032.954,03C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.890.198,00C	23.577,47	0,00	4.866.620,53C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	4.890.198,00C	23.577,47	0,00	4.866.620,53C
577	2.1.1.01.000002	EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR	3.291.422,50C	23.577,47	0,00	3.267.845,03C
578	2.1.1.01.000003	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A PRESCORRER	59.832,17D	0,00	0,00	59.832,17D
579	2.1.1.01.000004	DUPLICATAS DESCONTADAS (EMPRESTIMO)	1.658.607,67C	0,00	0,00	1.658.607,67C
160	2.1.2	DEBÊNTURES	246,61C	0,00	0,00	246,61C
163	2.1.2.03	(-) DESÁGIO A APROPRIAR	246,61C	0,00	0,00	246,61C
576	2.1.2.04.000001	EMPRESTIMOS CONSIGNADO A PAGAR	246,61C	0,00	0,00	246,61C
164	2.1.3	FORNECEDORES	1.305.459,08C	3.110.126,91	3.012.299,05	1.207.631,22C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	1.305.459,08C	3.110.126,91	3.012.299,05	1.207.631,22C
10001	2.1.3.01.000001	LUCAS MICHEL DE MORAES ITU	1.305.378,08C	3.110.126,91	3.001.059,05	1.196.310,22C
10142	2.1.3.01.000115	FORNECEDORES ESTRANGEIROS	81,00C	0,00	0,00	81,00C
10361	2.1.3.01.000239	CHEMLUB PRODUTOS QUIMICOS LTDA.	0,00	0,00	11.240,00	11.240,00C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	70.406.018,85C	857.778,87	1.293.516,14	70.841.756,12C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	70.406.018,85C	857.778,87	1.293.516,14	70.841.756,12C
171	2.1.4.01.000001	IPÍ A RECOLHER	31.707.264,50C	68.426,08	214.015,42	31.852.853,84C
172	2.1.4.01.000002	ICMS A RECOLHER	16.769.213,34C	572.021,29	570.835,31	16.768.027,36C
173	2.1.4.01.000003	ISS A RECOLHER	16.293,25D	0,00	0,00	16.293,25D
176	2.1.4.01.000006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	59.597,79C	0,00	0,00	59.597,79C
178	2.1.4.01.000008	IRRF A RECOLHER	687.906,65C	14.434,78	4.209,35	677.681,22C
179	2.1.4.01.000009	PIS A RECOLHER	3.055.632,58C	35.140,56	79.872,72	3.100.364,74C
180	2.1.4.01.000010	COFINS A RECOLHER	14.834.987,94C	161.859,53	367.898,57	15.041.026,98C
182	2.1.4.01.000012	CRF A RECOLHER	318.600,07C	0,00	17.937,58	336.537,65C
183	2.1.4.01.000013	ISS RETIDO A RECOLHER	52.601,45D	5.896,63	796,15	57.701,93D
184	2.1.4.01.000014	INSS RETIDO A RECOLHER	633.411,27C	0,00	37.951,04	671.362,31C
491	2.1.4.01.000023	CONTRIBUIÇÕES SINDICAIS E ASSISTENCIAIS A RECOLHER	202.203,55C	0,00	0,00	202.203,55C
508	2.1.4.01.000024	INSS RECEITA BRUTA A RECOLHER	2.206.095,86C	0,00	0,00	2.206.095,86C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	32.567.092,09C	730.281,89	700.198,59	32.537.008,79C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	633.666,08C	623.840,79	691.159,97	700.985,26C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	594.020,96D	461.543,75	532.203,52	523.361,19D
188	2.1.5.01.000002	PRÓ-LABORE A PAGAR	23.985,00C	0,00	0,00	23.985,00C
559	2.1.5.01.000004	FERIAS A PAGAR	159.260,55C	58.428,50	79.809,57	180.641,62C
560	2.1.5.01.000005	RESCISÕES A PAGAR	794.156,23C	103.562,99	39.903,91	730.497,15C
574	2.1.5.01.000006	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	8.331,05C	305,55	0,00	8.025,50C
610	2.1.5.01.000007	13 SALÁRIO A PAGAR	241.954,21C	0,00	39.242,97	281.197,18C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	31.933.426,01C	106.441,10	9.038,62	31.836.023,53C
191	2.1.5.02.000001	INSS A RECOLHER	27.158.220,30C	6.870,58	9.038,62	27.160.388,34C
192	2.1.5.02.000002	FGTS A RECOLHER	4.774.183,92C	99.570,52	0,00	4.674.613,40C
600	2.1.5.02.000004	GRRF A RECOLHER	1.021,79C	0,00	0,00	1.021,79C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	20.063.753,86C	0,00	0,00	20.063.753,86C
201	2.1.6.01	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	6.919.091,90C	0,00	0,00	6.919.091,90C
580	2.1.6.01.000001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES NACIONAIS	6.919.091,90C	0,00	0,00	6.919.091,90C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	12.854.575,64C	0,00	0,00	12.854.575,64C
582	2.1.6.02.000002	CONTAS DIVERSAS A PAGAR	12.854.575,64C	0,00	0,00	12.854.575,64C
206	2.1.6.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	290.086,32C	0,00	0,00	290.086,32C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
583	2.1.6.06.000001	DEBITOS COM PARTES NAO LIGADAS	290.086,32C	0,00	0,00	290.086,32C
588	2.1.8	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	515.936,90C	0,00	0,00	515.936,90C
589	2.1.8.01	PARCELAMENTOS ESTADUAIS, FEDERAIS E MUNICIPAL	515.936,90C	0,00	0,00	515.936,90C
590	2.1.8.01.000001	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS ESTADUAIS	381.713,32C	0,00	0,00	381.713,32C
591	2.1.8.01.000002	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS FEDERAIS	134.223,58C	0,00	0,00	134.223,58C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	16.203.258,51C	0,00	0,00	16.203.258,51C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	16.203.258,51C	0,00	0,00	16.203.258,51C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	15.491.444,55C	0,00	0,00	15.491.444,55C
586	2.2.1.01.000001	EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR	15.393.537,39C	0,00	0,00	15.393.537,39C
587	2.2.1.01.000002	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	97.907,16C	0,00	0,00	97.907,16C
232	2.2.1.08	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	711.813,96C	0,00	0,00	711.813,96C
585	2.2.1.08.000004	PARCELAMENTO DE IMPOSTOS FEDERAIS	711,813,96C	0,00	0,00	711,813,96C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	122.338.423,30D	0,00	0,00	122.338.423,30D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	1.662.600,00C	0,00	0,00	1.662.600,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	1.662.600,00C	0,00	0,00	1.662.600,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	1.662.600,00C	0,00	0,00	1.662.600,00C
524	2.3.2	RESERVAS	4.457.116,96C	0,00	0,00	4.457.116,96C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	4.457.116,96C	0,00	0,00	4.457.116,96C
592	2.3.2.03.000007	RESERVAS DE ICENTIVOS FISCAIS	4.457.116,96C	0,00	0,00	4.457.116,96C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	128.458.140,26D	0,00	0,00	128.458.140,26D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	128.458.140,26D	0,00	0,00	128.458.140,26D
266	2.3.3.01.000001	LUCROS ACUMULADOS	2.770.728,52C	0,00	0,00	2.770.728,52C
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	128.055.637,68D	0,00	0,00	128.055.637,68D
523	2.3.3.01.000005	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO EM CURSO	276.777,65D	0,00	0,00	276.777,65D
593	2.3.3.01.000006	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES A DEBITO	2.896.453,45D	0,00	0,00	2.896.453,45D
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	19.649.512,32C	1.232.622,02	6.027.901,25	24.444.791,55C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	19.649.512,32C	1.232.622,02	6.027.901,25	24.444.791,55C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	25.438.400,02C	0,00	6.027.901,25	31.466.301,27C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS	25.438.400,02C	0,00	6.027.901,25	31.466.301,27C
406	3.1.1.01.000001	VENDA DE PRODUTOS	23.360.531,27C	0,00	5.054.346,76	28.414.878,03C
408	3.1.1.01.000003	VENDA DE MERCADORIAS	2.077.868,75C	0,00	973.554,49	3.051.423,24C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	5.788.887,70D	1.232.622,02	0,00	7.021.509,72D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	5.788.887,70D	1.232.622,02	0,00	7.021.509,72D
425	3.1.2.03.000001	(-) IPI	1.146.047,95D	214.015,42	0,00	1.360.063,37D
426	3.1.2.03.000002	(-) ICMS	2.584.796,80D	570.835,31	0,00	3.155.632,11D
427	3.1.2.03.000003	(-) ISS	2.251,35D	0,00	0,00	2.251,35D
428	3.1.2.03.000004	(-) COFINS	1.689.082,82D	367.898,57	0,00	2.056.981,39D
429	3.1.2.03.000005	(-) PIS	366.708,78D	79.872,72	0,00	446.581,50D
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	16.667.617,99D	3.780.398,08	318.852,79	20.129.163,28D
500	4.1	CUSTOS	9.076.715,32D	2.240.963,77	297.683,88	11.019.995,21D
270	4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	31.632,78D	4.012,86	63,22	35.582,42D
271	4.1.1.01	MATERIAL APLICADO	25.642,60D	612,00	63,22	26.191,38D
528	4.1.1.01.000002	INDUSTRIALIZAÇÃO	25.642,60D	612,00	63,22	26.191,38D
273	4.1.1.02	MÃO-DE-OBRA DIRETA	5.990,18D	3.400,86	0,00	9.391,04D
279	4.1.1.02.000006	INSS	5.990,18D	3.400,86	0,00	9.391,04D
283	4.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	77.988,00D	20.070,74	0,00	98.058,74D
289	4.1.2.06	DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÕES	77.988,00D	20.070,74	0,00	98.058,74D
291	4.1.2.06.000001	DEPRECIAÇÃO	77.988,00D	20.070,74	0,00	98.058,74D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	7.611.861,13D	2.216.880,17	297.620,66	9.531.120,64D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	7.611.861,13D	2.216.880,17	297.620,66	9.531.120,64D
464	4.1.5.01.000001	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	7.781.958,30D	1.706.041,01	0,00	9.487.999,31D
611	4.1.5.01.000002	AJUSTE DE INVENTARIO	674.297,78C	0,00	297.620,66	971.918,44C
616	4.1.5.01.000003	SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	504.200,61D	510.839,16	0,00	1.015.039,77D
465	4.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1.355.233,41D	0,00	0,00	1.355.233,41D
466	4.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1.355.233,41D	0,00	0,00	1.355.233,41D
467	4.1.6.01.000001	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1.355.233,41D	0,00	0,00	1.355.233,41D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	7.590.902,67D	1.539.434,31	21.168,91	9.109.168,07D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	728.446,76D	211.429,39	730,75	939.145,40D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	728.446,76D	211.429,39	730,75	939.145,40D
312	4.2.1.04.000001	FRETES E CARRETOS	728.446,76D	211.429,39	730,75	939.145,40D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	6.862.455,91D	1.328.004,92	20.438,16	8.170.022,67D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	2.677.539,86D	889.246,05	0,00	3.566.785,91D
331	4.2.2.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS	3.358.249,53D	551.159,99	0,00	3.909.409,52D
335	4.2.2.01.000005	FÉRIAS	423.822,32D	57.246,41	0,00	481.068,73D
338	4.2.2.01.000008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	417.402,56D	97.358,54	0,00	514.761,10D
339	4.2.2.01.000009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	54.952,45	0,00	54.952,45D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
492	4.2.2.01.000010	VALE TRANSPORTE	0,00	128.528,66	0,00	128.528,66D
609	4.2.2.01.000013	(-) DESPESAS RECUPERADAS	1.521.934,55C	0,00	0,00	1.521.934,55C
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	4.174.480,52D	438.758,87	20.438,16	4.592.801,23D
354	4.2.2.04.000001	ENERGIA ELÉTRICA	759.759,04D	248.277,42	19.268,96	988.767,50D
355	4.2.2.04.000002	ÁGUA E ESGOTO	27.225,03D	3.103,85	0,00	30.328,88D
356	4.2.2.04.000003	TELEFONE	65.418,50D	1.457,59	0,00	66.876,09D
358	4.2.2.04.000005	SEGUROS	0,00	1.498,48	0,00	1.498,48D
362	4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	2.345.440,70D	39.925,07	0,00	2.385.365,77D
365	4.2.2.04.000012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	657.706,81D	4.174,72	0,00	661.881,53D
493	4.2.2.04.000014	MULTA DE TRÂNSITO	0,00	401,88	0,00	401,88D
532	4.2.2.04.000015	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	17.870,34D	49.007,18	1.169,20	65.708,32D
533	4.2.2.04.000016	MATERIAIS DE CONSUMO	299.851,86D	90.912,68	0,00	390.764,54D
599	4.2.2.04.000018	PEDÁGIOS E ESTACIONAMENTOS	1.208,24D	0,00	0,00	1.208,24D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	10.435,53D	0,00	0,00	10.435,53D
535	4.2.2.05.000011	TARIFA BANCÁRIA	10.435,53D	0,00	0,00	10.435,53D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	26.595.434,93D	27.850.873,60	26.232.891,02	28.213.417,51D
PASSIVO	23.613.540,60C	4.721.765,14	5.006.013,78	23.897.789,20C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	122.338.423,30D	0,00	0,00	122.338.423,30D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	19.649.512,32C	1.232.622,02	6.027.901,25	24.444.791,55C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	16.667.617,99D	3.780.398,08	318.852,79	20.129.163,28D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	43.263.052,92D	31.631.271,68	26.551.743,81	48.342.580,79D
CONTAS CREDORAS	79.075.370,38D	5.954.387,16	11.033.915,03	73.995.842,51D
RESULTADO DO MES	0,00	3.461.545,29	4.795.279,23	1.333.733,94C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	2.981.894,33C	20.129.163,28	24.444.791,55	4.315.628,27C

Andre Mitnik Reiszfeld

ANDRE MITNIK REISZFELD

CPF: 294.811.108-00

**LUIZ AMERICO
 SOUZA DE MARTINO**
 10726570826

LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904
 CPF: 107.265.708-26



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 17/10/2022 às 11:32, sob o número WAMR22701541425. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código OEQTVMv5.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2022

RECEITA BRUTA			
RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCAD			
VENDA DE PRODUTOS	5.054.346,76		
VENDA DE MERCADORIAS	973.554,49	6.027.901,25	6.027.901,25
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVI			
(-) IPI	(214.015,42)		
(-) ICMS	(570.835,31)		
(-) COFINS	(367.898,57)		
(-) PIS	(79.872,72)	(1.232.622,02)	(1.232.622,02)
CUSTOS			
MATERIAL APLICADO			
INDUSTRIALIZAÇÃO	(548,78)	(548,78)	
MÃO-DE-OBRA DIRETA	(3.400,86)		
DEPRECIACÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAU			
DEPRECIACÃO	(20.070,74)	(20.070,74)	
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS			
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(1.706.041,01)		
SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(510.839,16)	(2.216.880,17)	(2.240.900,55)
RECEITA LÍQUIDA			2.554.378,68
LUCRO BRUTO			2.554.378,68
DESPESAS OPERACIONAIS			(1.177.075,49)
DESPESAS COM VENDAS			
DESPESAS COM ENTREGA	(210.698,64)	(210.698,64)	(210.698,64)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
DESPESAS COM PESSOAL			
SALÁRIOS E ORDENADOS	(551.159,99)	(551.159,99)	
DESPESAS GERAIS			
ENERGIA ELÉTRICA	(229.008,46)		
TELEFONE	(1.457,59)		
SEGUROS	(1.498,48)		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(39.925,07)		
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	(4.174,72)		
MULTA DE TRÂNSITO	(401,88)		
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(47.837,98)		
MATERIAIS DE CONSUMO	(90.912,68)	(415.216,86)	(966.376,85)
RESULTADO OPERACIONAL			1.377.303,19
RESULTADO ANTES DO IR E CSL			1.377.303,19
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			1.377.303,19

DocuSigned by:
André Mitnik Reiszfeld
ANDRE MITNIK REISZFELD
CPF: 294.811.108-00

**LUIZ AMERICO
SOUZA DE MARTINO**
10726570826

Assinado digitalmente por LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:
10726570826
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia,
OU=32135422000185, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=(em branco), CN=LUIZ
AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2022-08-25 14:23:23

LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904
CPF: 107.265.708-26