



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUÍZ DE DIREITO DA E. 1ª VARA
CÍVEL DA COMARCA DE PORTO FERREIRA - ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo sob nº 0000817-69.2024.8.26.0472

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de Recuperação Judicial da empresa **CERÂMICA PORTO FERREIRA S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar de relatório mensal de atividades, nos termos da legislação em regência.

Por fim, esta Administradora Judicial opina pela intimação da Recuperanda, a fim de que esclareça todos os pontos mencionados no presente RMA.

Campinas, 27 de novembro de 2024.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

OAB/SP nº 183.917

Arthur F. Cesarini

OAB/SP nº 345.711



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

CERÂMICA PORTO FERREIRA LTDA.

Outubro/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO 5

2. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL 6

3. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS 7

 3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....8

 3.2. QUADRO DE COLABORADORES8

4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS 9

 4.1. BALANÇO PATRIMONIAL9

 4.1.1. Disponível..... 10

 4.1.2. Contas a receber de clientes..... 11

 4.1.3. Estoques..... 12

 4.1.4. Outros créditos 13

 4.1.5. Imobilizado..... 14

 4.1.6. Fornecedores..... 16

 4.1.7. Empréstimos e financiamentos..... 17

 4.1.8. Passivo trabalhista 18

 4.1.9. Passivo tributário..... 19

 4.1.10. Outras obrigações..... 20

 4.1.11. Patrimônio líquido 21

 4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 21

 4.2.1. Faturamento e deduções de vendas 21

 4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas..... 22

 4.2.3. Despesas operacionais..... 23

 4.2.4. Resultado financeiro 24

 4.2.7. Resultado líquido..... 24

5. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS 25

 5.1. LIQUIDEZ CORRENTE 25

 5.2. ENDIVIDAMENTO GERAL..... 26

6. PASSIVO CONCURSAL 27

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS 29



8. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....31

9. ANEXOS31



Glossário

Porto Ferreira	Cerâmica Porto Ferreira Ltda.
BP	Balanco Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, cancelamentos e abatimentos.
Custo de Vendas	São os gastos ligados à produção e/ou à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Lucro Bruto	Trata-se do valor que a operação da empresa gera após deduzir da receita líquida o custo das vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas operacionais e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciações 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 incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente à operação da empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados à operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no exercício/ período.

Cerâmica Porto Ferreira Ltda.

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar, nos termos da Lei nº 11.101/2005, as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação, pela Recuperanda, da sua crise, de forma a preservar 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.

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e de correção por parte da Recuperanda – salvo prova em contrário – especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que este relatório mensal é elaborado 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 constate qualquer indício de fraude, manipulação, dissimulação ou outro qualquer expediente ilícito na concepção da documentação que serve de base à elaboração deste relatório.



Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade da Empresa, no presente momento e contexto, de honrar seus compromissos, 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 referentes aos meses de **novembro/2023 a outubro/2024.**

Todas as informações apresentadas neste relatório estão expressas em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado.

2. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela Recuperanda, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como da atual situação do setor no qual esta se insere.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 25/11/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,17% neste ano, sendo que para o próximo exercício a expectativa é de 1,95%.

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



A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,70/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,55/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 75,00 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 76,30 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 11,75%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 12,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,64% na semana anterior para 4,63%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 4,12% para 4,34%.

3. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas

A seguir se apresenta o resumo de dados sobre o estabelecimento e atividades por ele empreendidas.

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



Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Cerâmica Porto Ferreira Ltda.
Nome Fantasia	Porto Ferreira
Data de Abertura	29/12/1995
CNPJ	55.186.423/0001-30
Inscrição Estadual	555.000.248.111
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	23.42-7-01 - Fabricação de azulejos e pisos
CNAE's Secundários	***
Endereço	AV. Engenheiro Nicolau de Vergueiro Forjaz, Nº 01
Complemento	***
Bairro	Centro
Cidade	Porto Ferreira
Estado	SP
CEP	13.660-970
Capital (R\$)	13.391.584,00

Conforme registros mantidos pela JUCESP, a Recuperanda mantém as seguintes filiais:

Filiais Ativas
Porto Ferreira/SP – Sítio São Joaquim, s/n, Fazendinha, CEP 13.660-000
Porto Ferreira/SP – Rua Dr. Djalma Forjas, 01

3.1. Da composição societária

A composição societária da Empresa é como segue:

Nome	Qualificação	Quotas Detidas	Capital Social	Participação
Marco Antônio Bavaresco	Sócio e Administrador	13.391.584	13.391.584	100,00%

3.2. Quadro de colaboradores

Às fls. 375/377 dos autos foi disponibilizada a lista de colaboradores da Recuperanda, que totaliza cento e sessenta e nove funcionários (169).



Solicitamos à Recuperanda que nos fornecesse a composição mensal do quadro de funcionários para o exercício de 2023, primeiro semestre de 2024 e meses vindouros, para que se possa acompanhar a evolução do número de colaboradores. Adicionalmente, solicitou-se fosse informado, mensalmente, o número de funcionários por regime de contratação (i.e. CLT, prestadores de serviços), indicando-se também o número de funcionários ativos e afastados. Esta solicitação não foi ainda atendida, razão pela qual a reiteramos.

4. Informações Econômicas e Contábeis

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

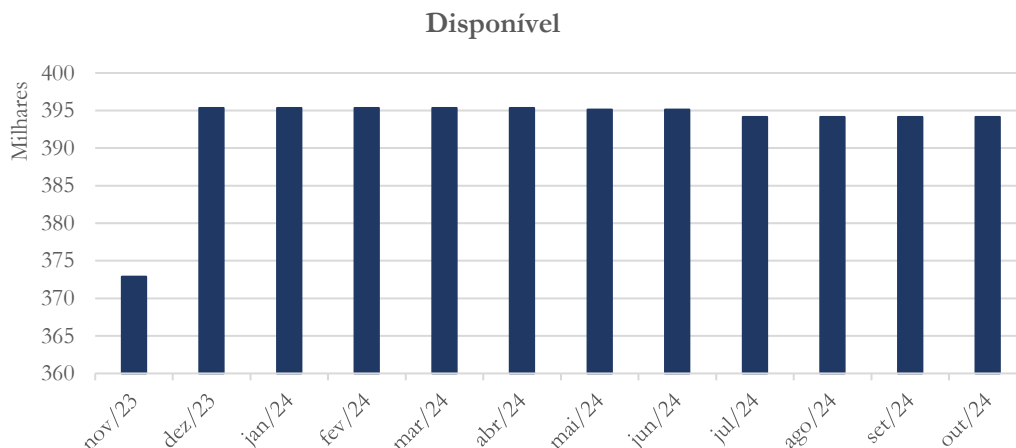
[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial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

4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

Gráfico 1



O saldo da conta disponível passou de R\$ 395,1 mil em junho/2024 para R\$ 394,1 mil em julho/2024, e permaneceu inalterado até outubro/2024.

Conforme determinado na decisão que deferiu o processamento da recuperação judicial, às fls. 1008/1017, “*caberá à recuperanda entregar mensalmente ao Administrador Judicial os documentos por ele solicitados e, ainda, extratos de movimentação de todas as suas contas bancárias e documentos de recolhimento de impostos e encargos sociais, bem como demais verbas trabalhistas, a fim de que possam ser fiscalizadas as atividades de forma adequada e verificada eventual ocorrência de hipótese prevista no artigo 64 da LRF*” (grifamos).

Reiteramos nossa solicitação para que a Recuperanda apresente a esta auxiliar do juízo os extratos bancários de todas as contas mantidas junto a instituições financeiras com as quais mantenha relacionamento (i.e. contas correntes, vinculadas aplicações financeiras, garantidas).

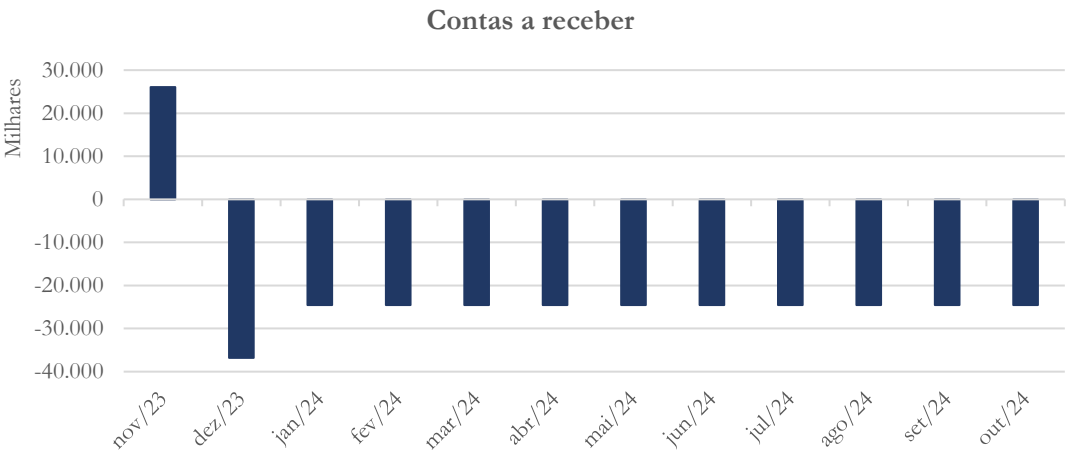


A composição das disponibilidades no período de seis (6) meses findo em outubro/2024 é como segue:

Descrição	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Caixa Geral	395,1	395,1	394,2	394,2	394,2	394,2
Banco Bradesco	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Banco Santander	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	395,1	395,1	394,2	394,2	394,2	394,2

4.1.2. Contas a receber de clientes

Gráfico 2



O saldo credor (negativo) das contas a receber, no valor de R\$ 24,5 milhões, manteve-se inalterado do mês de janeiro/2024 até outubro/2024. A Recuperanda contabiliza ainda o valor de R\$ 86,2 mil a receber no ativo não circulante, o qual igualmente não apresenta movimentação.

Na Constatação Prévia, informamos que a Empresa apresentava saldos de contas a receber ao longo do ano de 2023, até o mês de novembro, no valor médio de R\$ 26,4 milhões. A partir de dezembro/2023, esta posição se inverte, passando os saldos a se



apresentar negativos (credores), o que não corresponde à natureza da conta de clientes. Tal alteração se deve à elevação dos saldos da conta denominada “duplicatas descontadas/ACE”, que passaram a ultrapassar o valor dos recebíveis.

Esta movimentação pode indicar a ocorrência de antecipações de vendas por valores superiores às contas a receber resultantes de vendas, o que se caracterizaria não como desconto de títulos e sim financiamento obtido junto a terceiros para financiamento das operações da Empresa.

A composição mensal do saldo de contas a receber de maio/2024 a outubro/2024 é como segue⁴:

Descrição	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Cientes	(1.789,5)	(1.789,3)	(1.789,3)	(1.789,3)	(1.789,3)	(1.789,3)
(-) Duplicatas Desc./Ace	(35.044,6)	(35.044,6)	(35.044,6)	(35.044,6)	(35.044,6)	(35.044,6)
Outras Contas a Receber	12.319,2	12.319,2	12.319,2	12.319,2	12.319,2	12.319,2
TOTAL	(24.514,7)	(24.514,7)	(24.514,7)	(24.514,7)	(24.514,7)	(24.514,7)

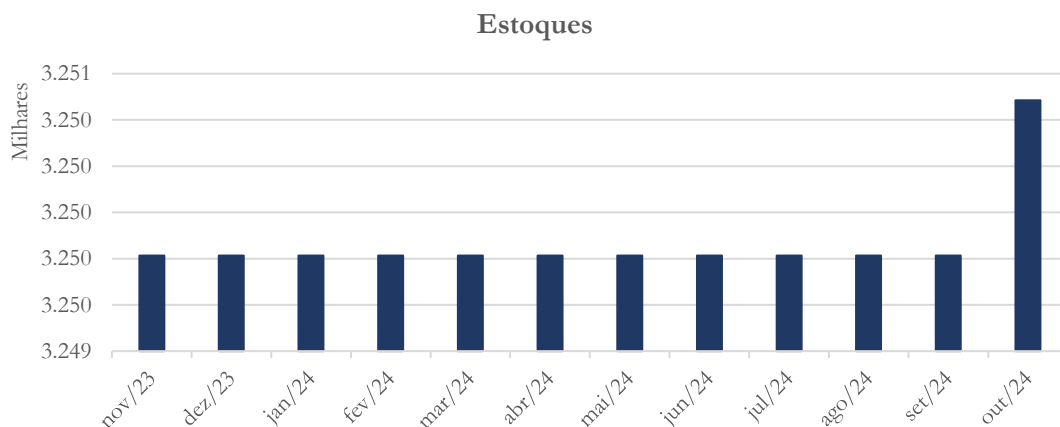
Dada a relevância e atipicidade dos valores apresentados, reiteramos à Recuperanda nossa solicitação para que nos forneça a composição e informações quanto à natureza dos saldos apresentados, e informe as características e as condições das transações registradas a título de duplicatas descontadas/ace.

4.1.3. Estoques

⁴ Não nos foram disponibilizadas informações contábeis analíticas que permitissem a apresentação desta tabela para o exercício de 2023.



Gráfico 3



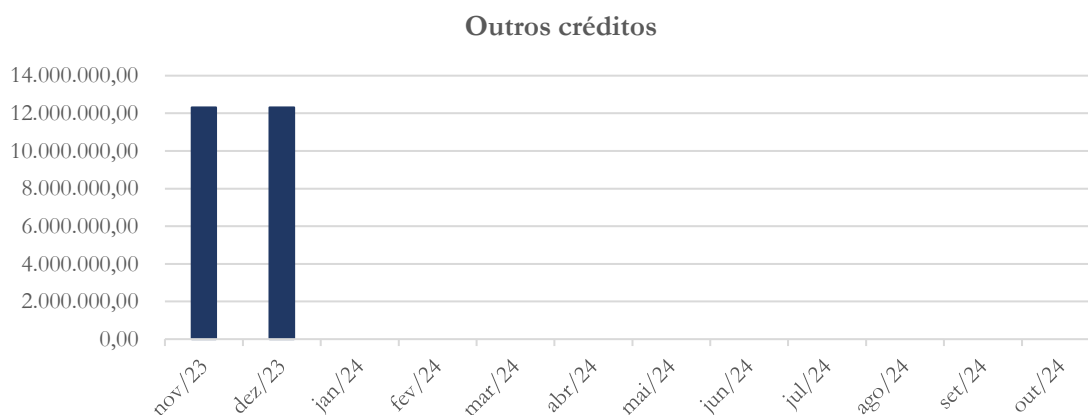
Como se pode observar no gráfico acima, os saldos de estoques não registraram alteração significativas ao longo do período sob análise. Entre os meses de setembro/2024 e outubro/2024 os estoques cresceram 0,02%, alcançando o saldo de R\$ 3,2 milhões em outubro/2024.

Os estoques, que se mantinham em valor médio de R\$ 10,7 milhões até abril/2023, apresentam relevante redução a partir de maio/2023, desde quando se mantêm pelo valor médio de R\$ 3,3 milhões. Conforme dados apresentados nos balanços patrimoniais referentes aos primeiros dez (10) meses de 2024, os estoques são compostos por matérias primas.

Tendo em vista a relevância desta conta, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos sejam informados os planos da Empresa para utilização dos estoques, assim como se existem itens obsoletos ou inservíveis, a fim de que se possa relatar se se identificam riscos quanto a realização desses ativos.

4.1.4. Outros créditos

Gráfico 4



A conta denominada “outras contas a receber” apresentava saldo no valor de R\$ 11,1 milhões em janeiro/2023, o qual chegou a R\$ 12,3 milhões em dezembro/2023. A partir de janeiro/2024, esta conta passa a apresentar saldo zero.

As informações contábeis disponibilizadas não apresentam detalhes desta conta. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos apresente a composição do saldo deste ativo, explicando a sua natureza, e nos relate os eventos que determinaram sua redução a partir de janeiro/2024.

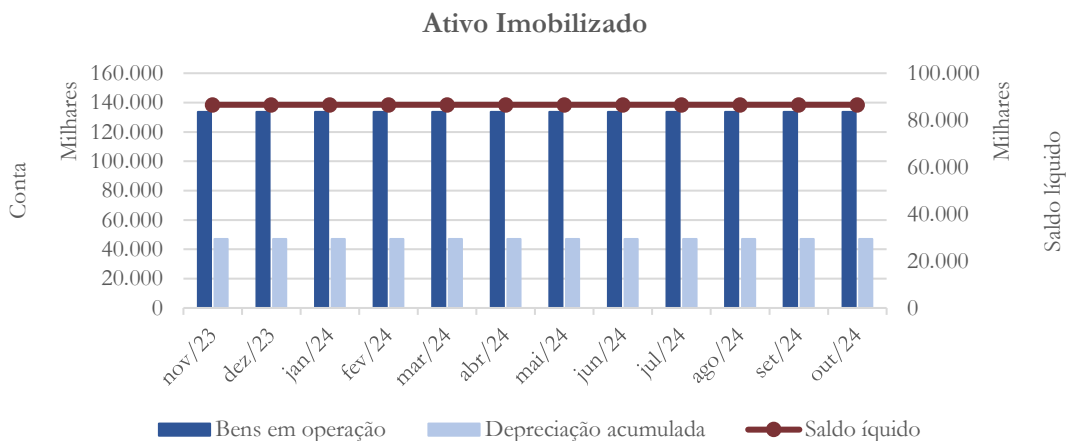
Adicionalmente, reiteramos nosso pedido para que nos seja informado se os saldos de outras contas a receber incluem valores a receber de partes relacionadas da Porto Ferreira, pessoas jurídicas ou físicas (i.e. sócio, seus parentes imediatos, empresas a eles ligadas). Em caso positivo, que nos sejam informados os valores envolvidos, condições e termos relacionados a essas transações.

4.1.5. Imobilizado

A Lei nº 11.101/05 em seu art. 66, dispõe que:

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

Gráfico 5



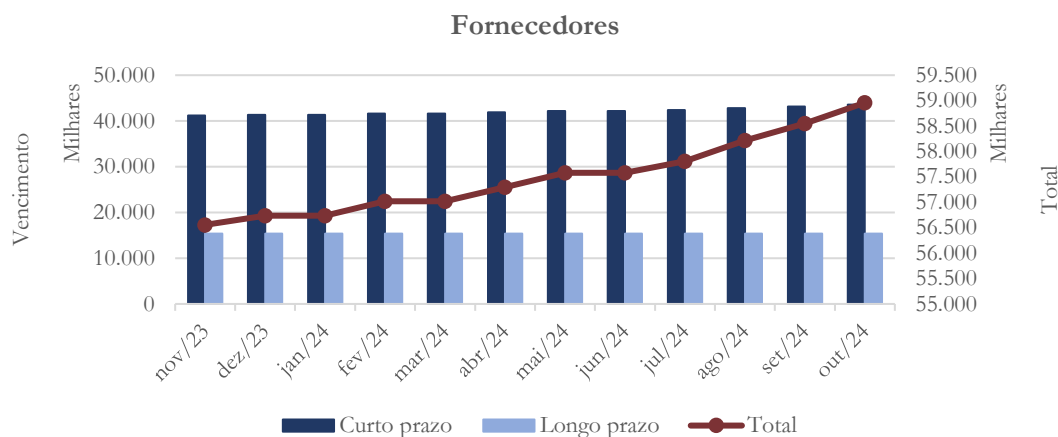
Os bens em operação que integram o imobilizado totalizam R\$ 133,7 milhões, saldo que se mantém inalterado no período em análise. O mesmo ocorre com as depreciações acumuladas, cujo saldo é de R\$ 47,1 milhões.

Dada a relevância desta conta, reiteramos nossa solicitação para que nos seja apresentada sua composição por natureza dos grupos que a integram.



4.1.6. Fornecedores

Gráfico 6



O gráfico acima descreve a posição mensal dos saldos devidos a fornecedores ao longo do período sob análise. A Recuperanda apresenta saldos no curto e no longo prazo, que passaram de R\$ 58,6 milhões em setembro/2024 para R\$ 59,0 milhões no mês de outubro/2024, o que denota um aumento de 0,94% no período.

Considerando a relevância desta conta, reiteramos nosso pedido à Recuperanda para que nos seja apresentada sua composição por fornecedor e por títulos, indicando as respectivas datas de vencimento.

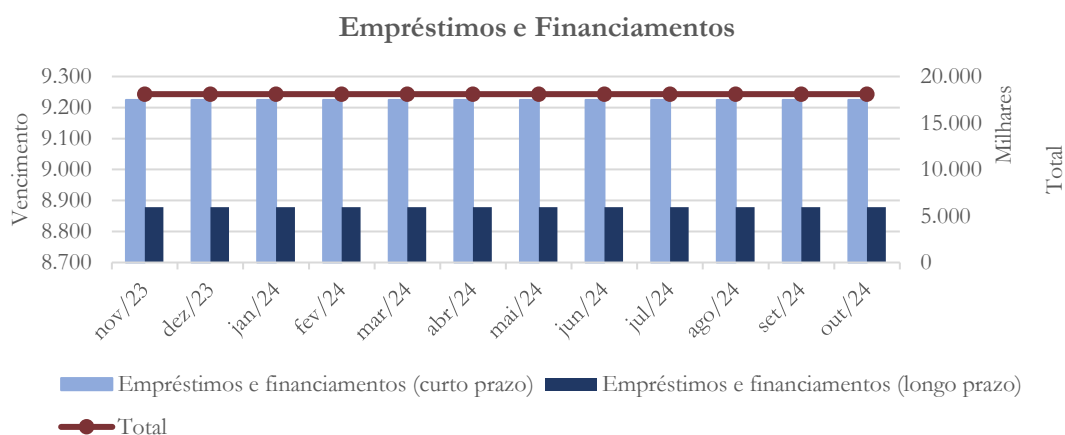
No seu ativo circulante, a Empresa mantém saldo relacionado a adiantamentos a fornecedores, o qual não apresenta movimentação ao longo do tempo, e que totaliza R\$ 18,3 milhões. Neste contexto, solicitamos à Recuperanda que nos apresente sua composição, por fornecedor, e nos informe como estes valores serão realizados.

Em atenção à recomendação da Corregedoria Geral da Justiça do Estado de São Paulo, em seu comunicado número 2020/75325, solicitamos à Recuperanda que

proceda à contabilização do saldo sujeito aos efeitos da recuperação judicial em conta contábil apartada, específica para este fim.

4.1.7. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 7



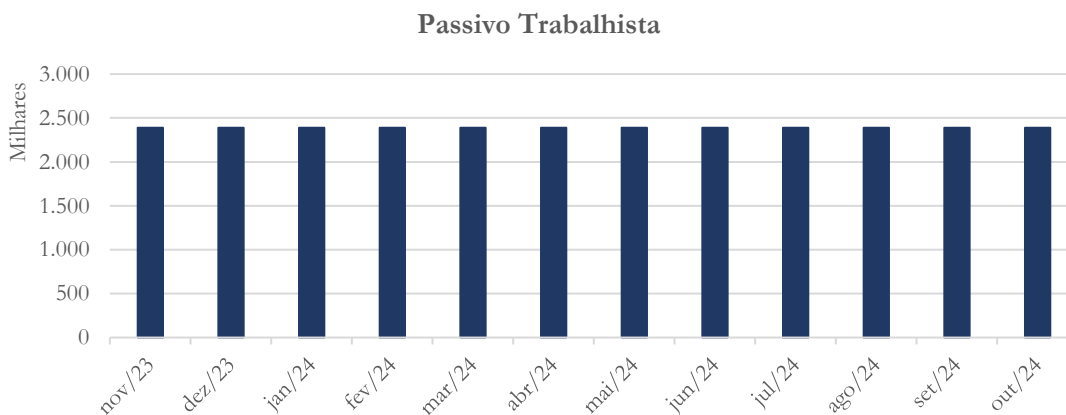
O saldo total, no valor de R\$ 18,1 milhões, contabilizado a título de empréstimos e financiamentos, manteve-se sem alteração no período de novembro/2023 a outubro/2024, indicando que os encargos referentes ao endividamento financeiro não vêm sendo registrados tempestivamente na medida do escoamento do tempo.

Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que disponibilize a relação sumariada dos empréstimos e financiamentos contraídos, por instituição financeira credora, incluindo informações sobre os prazos de vencimento, encargos aplicáveis, garantias oferecidas, forma de amortização e demais condições que sejam relevantes a cada operação. Adicionalmente, que nos sejam informados os valores em atraso, pendentes de pagamento, indicando as parcelas de juros e amortização do principal vencidas.

Adicionalmente, reiteramos nosso pedido para que nos seja informado se os saldos de empréstimos e financiamentos incluem valores devidos a partes relacionadas da Porto Ferreira, pessoas jurídicas ou físicas (i.e. sócio, seus parentes imediatos, empresas a eles ligadas). Em caso positivo, que nos sejam esclarecidos os valores envolvidos, condições e termos relacionados a essas transações.

4.1.8. Passivo trabalhista

Gráfico 8



O passivo trabalhista apresenta saldo no valor de R\$ 2,4 milhões, o qual não apresenta movimentação ao longo do período em análise.

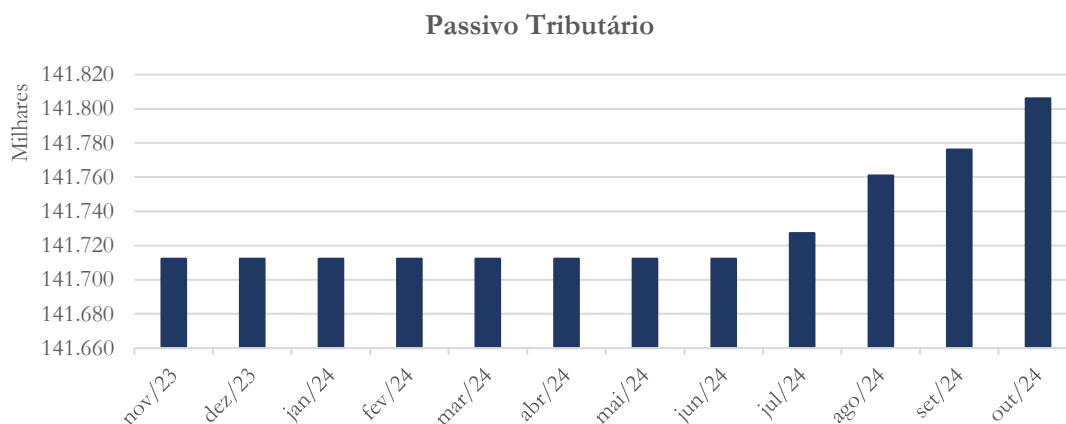
Tendo em vista a natureza deste saldo e considerando-se que a Empresa mantém funcionários, como noticiado nos autos, reiteramos nossa solicitação de informações sobre as razões que determinam a ausência de movimentações nesta conta. Adicionalmente, reiteramos nosso pedido para que seja o saldo desta conta aberto por natureza dos passivos (i.e. salários, encargos, INSS, FGTS, rescisões, provisões) de forma a que se possa compreender e analisar sua composição.



Lembramos, por fim que, conforme determinado na decisão que deferiu o processamento da recuperação judicial, às fls. 1008/1017, “*caberá à recuperanda entregar mensalmente ao Administrador Judicial os documentos por ele solicitados e, ainda, extratos de movimentação de todas as suas contas bancárias e documentos de recolhimento de impostos e encargos sociais, bem como demais verbas trabalhistas, a fim de que possam ser fiscalizadas as atividades de forma adequada e verificada eventual ocorrência de hipótese prevista no artigo 64 da LRF*” (grifamos).

4.1.9. Passivo tributário

Gráfico 9



O passivo tributário totalizava R\$ 141,7 milhões em setembro/2024, e se elevou a R\$ 141,8 milhões no mês de outubro/2024, o que representa um aumento de 0,02% no período.

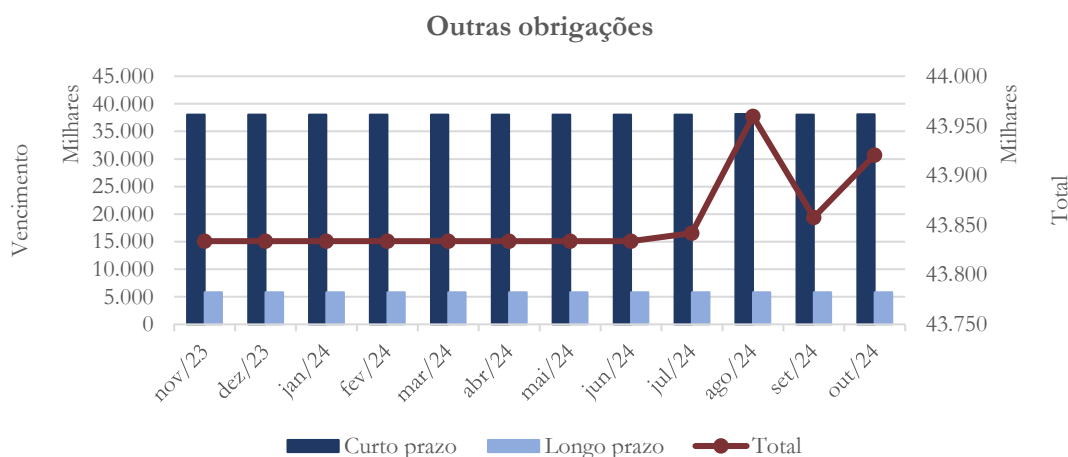
Tendo em vista a relevância desta conta, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos apresente sua composição.

Lembramos, por fim que, conforme determinado na decisão que deferiu o processamento da recuperação judicial, às fls. 1008/1017, “*caberá à recuperanda entregar*

mensalmente ao Administrador Judicial os documentos por ele solicitados e, ainda, extratos de movimentação de todas as suas contas bancárias e documentos de recolhimento de impostos e encargos sociais, bem como demais verbas trabalhistas, a fim de que possam ser fiscalizadas as atividades de forma adequada e verificada eventual ocorrência de hipótese prevista no artigo 64 da LRF” (grifamos).

4.1.10. Outras obrigações

Gráfico 10



As contas denominadas “outras obrigações” encontram-se contabilizadas no passivo circulante e não circulante, com saldo no valor de R\$ 43,8 milhões em setembro/2024, o qual se eleva a R\$ 44,0 milhões no mês de outubro/2024, um aumento, portanto, de 0,17% no período.

Dada a relevância deste montante, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos disponibilize sua composição, indicando a natureza dos saldos que a integram e dados sumariados quanto a seu vencimento e condições de pagamento.

4.1.11. Patrimônio líquido

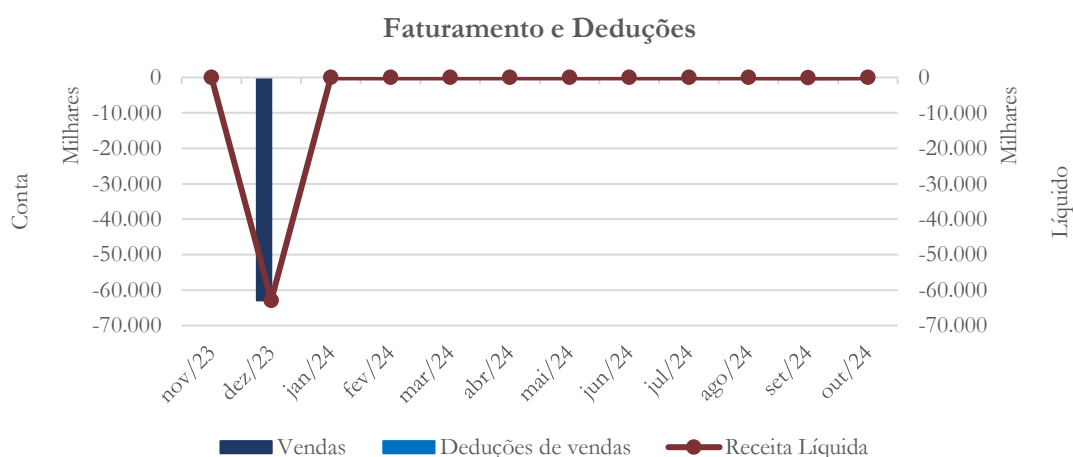
A Recuperanda apresenta saldos negativos de patrimônio líquido (passivo a descoberto) ao longo do período sob análise, que refletem a existência de passivos em excesso a seus ativos. Em outubro/2024, o saldo do passivo a descoberto totaliza R\$ 178,7 milhões.

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento e deduções de vendas

Gráfico 11





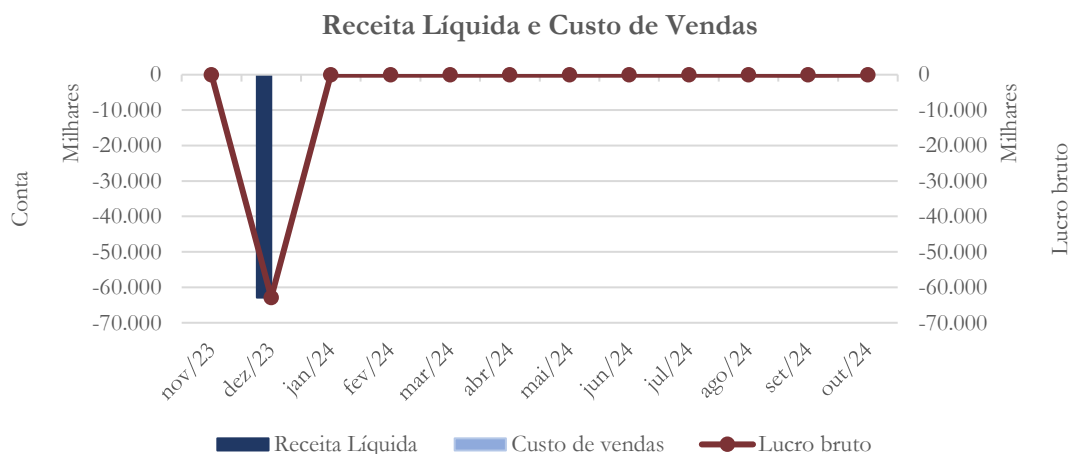
Como se pode observar no gráfico acima, não há registro de vendas no período de janeiro/2024 a outubro/2024.

Como informado em nosso relatório de Constatação Prévia, durante o exercício de 2023, a Porto Ferreira apresentou faturamento acumulado por valor negativo, que totaliza R\$ 10,6 milhões. Tal resultado se deve a valores negativos (a débito) contabilizados nos meses de maio/2023 e dezembro/2023, respectivamente nos montantes de R\$ 1,6 milhões e R\$ 62,9 milhões, que consumiram todas as receitas anteriormente registradas, as quais totalizavam R\$ 53,8 milhões. Frise-se que nos meses de julho/2023 a novembro/2023 não há registro de vendas.

Considerando-se a atipicidade das movimentações das receitas brutas de vendas nos meses de maio/2023 e dezembro/2023, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos apresente esclarecimentos sobre o ocorrido.

4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas

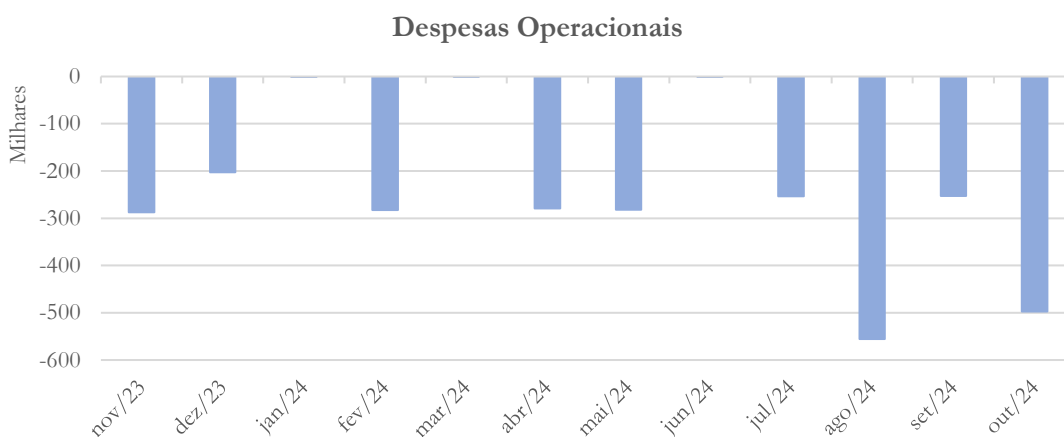
Gráfico 12



A Empresa não registra receitas líquidas e custo de vendas no período de janeiro/2024 a outubro/2024.

4.2.3. Despesas operacionais

Gráfico 13



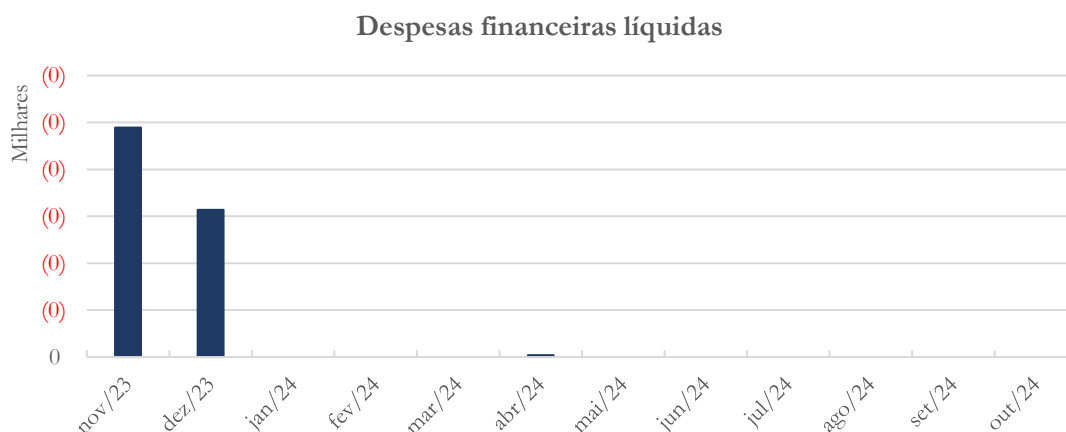
As despesas operacionais somaram R\$ 2,4 milhões entre nos meses de janeiro/2024 a outubro/2024. Tais contas, como se extrai dos balancetes apresentados pela Recuperanda, se referem essencialmente a gastos com energia elétrica (R\$ 843,6 mil) e serviços prestados por terceiros (R\$ 1,6 milhões). Reiteramos nossa solicitação para que seja esclarecida a natureza dos serviços prestados por terceiros e nos sejam indicados os principais valores registrados por prestador de serviços.

Considerando-se o fato de que a Recuperanda relata ser empregadora de cerca de 169 funcionários, reiteramos nossa solicitação para que nos sejam informados os valores incorridos mensalmente com a folha de pagamentos e nos seja esclarecido como as despesas com salários e encargos do quadro de pessoal vêm sendo registrados contabilmente, sobretudo a partir de julho/2023, quando as operações aparentemente se mostram suspensas.

Da mesma forma, reiteramos nosso pedido para que nos sejam apresentadas informações sobre as fontes de recursos utilizadas para o financiamento de referidos gastos.

4.2.4. Resultado financeiro

Gráfico 14



No período de janeiro/2024 a outubro/2024 foi contabilizado o valor de R\$ 2,04 relativo a despesas financeiras.

4.2.7. Resultado líquido



Gráfico 15



Dados os fatores acima comentados, nos primeiros dez (10) meses de 2024, o prejuízo líquido apurado totalizou R\$ 2,4 milhões.

5. Indicadores financeiros e contábeis

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

5.1. Liquidez corrente

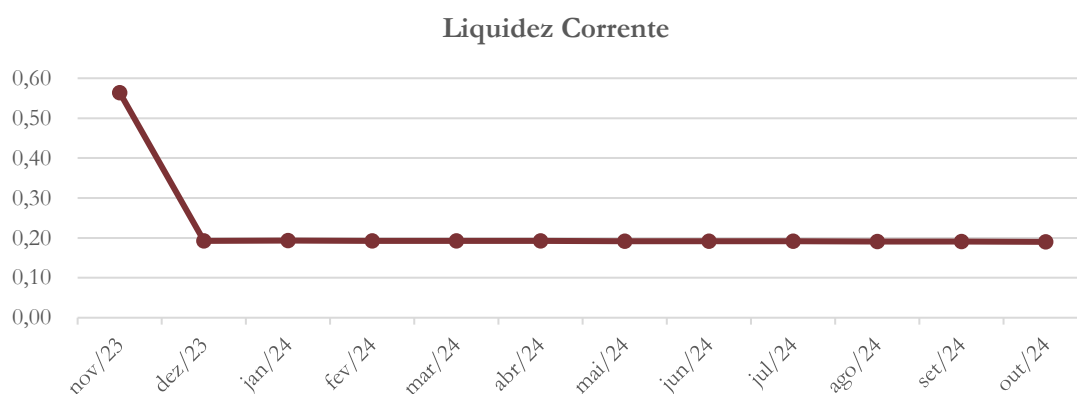
A liquidez corrente⁵ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa tem capacidade financeira de cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

⁵ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Para fins de apuração deste índice, os saldos de “duplicatas descontadas” foram reclassificados para o passivo circulante, com a finalidade de possibilitar análise mais acurada da situação de liquidez da Empresa.

Gráfico 16



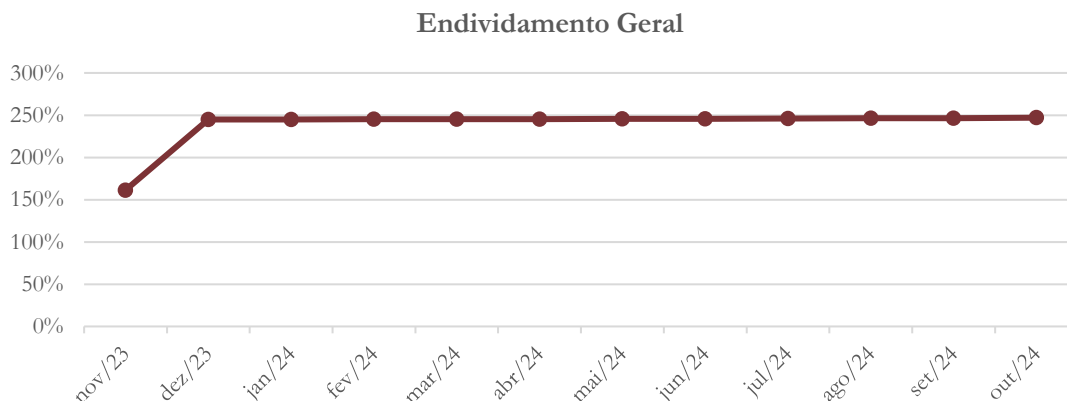
O índice de liquidez corrente da Empresa não apresenta alteração ao longo de 2024. Em outubro/2024, a Recuperanda dispunha de R\$ 0,19 para cada R\$ 1,00 de passivos de curto prazo.

5.2. Endividamento geral

Este índice é calculado pela razão entre os passivos totais de uma empresa e seus ativos totais, e seu objetivo é verificar o percentual de capital de terceiros que uma empresa utiliza num período sob análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Para fins de apuração deste índice, os saldos de “duplicatas descontadas” foram reclassificados para o passivo circulante, com a finalidade de possibilitar análise mais acurada da situação de endividamento da Empresa.

Gráfico 17

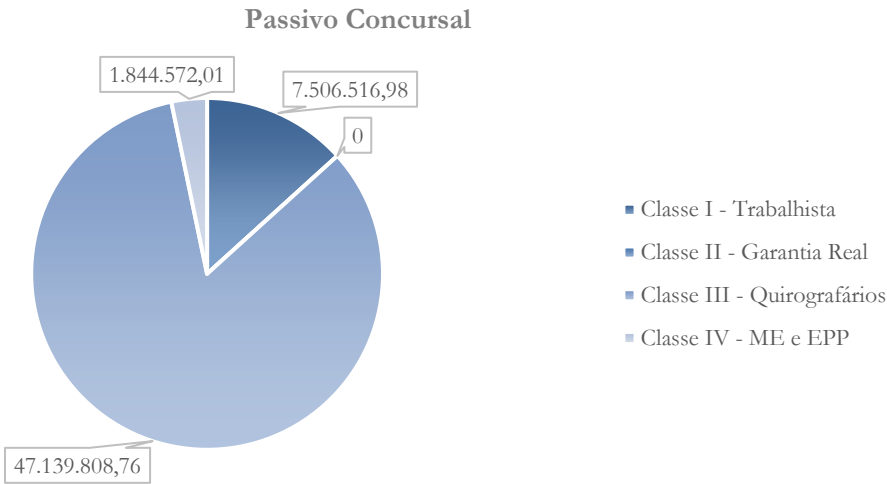


O índice de endividamento geral da Recuperanda em outubro/2024 registrou porcentagem de 247%, ou seja, os passivos da Recuperanda excedem em 1,46 vezes os seus ativos.

6. Passivo concursal

Conforme a lista do art. 7º, § 2º, da Lei 11.101/2005, o passivo sujeito aos efeitos da recuperação judicial se compõe como segue:

Gráfico 18



A tabela a seguir sumaria a posição dos créditos concursais⁶:

Classes de Credores	Valor (R\$)	Participação
Classe I - Trabalhista	7.506.516,98	13%
Classe II - Garantia Real	0,00	0%
Classe III - Quirografários	47.139.808,76	83%
Classe IV - ME e EPP	1.844.572,01	3%
Total	56.490.897,75	100%

A Classe I (credores trabalhistas e equiparados) representa 13% do passivo concursal total; a Classe III (credores quirografários) representa 83% do total, e a Classe IV (credores de pequeno porte) representa 3% do valor total. Não há integrantes da Classe II (credores com garantia real).

Em relação ao passivo extraconcursal, o saldo atualizado monta a R\$ 8.674.936,79.

⁶ Dados atualizados em outubro/2024.



7. Considerações finais

A evolução patrimonial e financeira da Recuperanda demonstra agravamento de sua liquidez, o que denota comprometimento da capacidade de pagamento de obrigações de curto prazo. Esse fato é evidenciado pelo nível do seu saldo de caixa, que totaliza R\$ 394,2 mil em outubro/2024, e pelos seus indicadores de liquidez, que se mostram comprimidos – em outubro/2024, a Recuperanda possuía cerca de R\$ 0,19 de ativos de curto prazo para satisfazer cada R\$ 1,00 de passivos correntes.

Da mesma forma, o índice de endividamento geral, que se mantinha praticamente constante de janeiro/2023 a novembro/2023, em cerca de 158% dos ativos totais, saltou para cerca de 245% a partir de dezembro/2023, e encerra o mês de outubro/2024 em 247%; ou seja, os passivos da Empresa excedem seus ativos em praticamente 1,5 vezes.

No que concerne às operações, o que se observa a partir das demonstrações contábeis apresentadas, em resumo, é que a Empresa manteve atividades operacionais apenas durante o primeiro semestre de 2023. Naquele período, registrou receitas líquidas de vendas pelo valor de R\$ 41,0 milhões, às quais correspondem custos de vendas no valor de R\$ 45,9 milhões. Em consequência, a Recuperanda apurou prejuízo bruto no valor de R\$ 4,9 milhões naquele período.

As despesas operacionais totalizaram R\$ 8,0 milhões no exercício de 2023, e as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 10,7 milhões naquele ano.

Observa-se, ainda, que no mês de dezembro de 2023, a Recuperanda registrou significativo movimento devedor (negativo) no cômputo das receitas de vendas, que totaliza R\$ 62,9 milhões. Este efeito anulou toda a receita líquida auferida no primeiro



semestre de 2023, fato atípico e para o qual solicitamos esclarecimentos aprofundados por parte da Empresa, não tendo sido esta solicitação atendida até o presente momento.

Dados esses fatores, a Porto Ferreira apurou prejuízo líquido no valor de R\$ 86,5 milhões em 2023.

Nos primeiros dez (10) meses de 2024 não se registra nenhum movimento de vendas, tendo a Recuperanda contabilizado dedução de impostos como ICMS, PIS e COFINS apenas no mês de setembro/2024, no valor de R\$ 34,2 mil.

No acumulado de janeiro/2024 a outubro/2024, a Recuperanda registra despesas operacionais no valor de R\$ 2,4 milhões. Sem mais receitas ou despesas a serem consideradas, a Recuperada apurou prejuízo líquido de R\$ 2,4 milhões nesse período.

Conforme se observa da evolução das demonstrações de resultados mensais, tudo indica que as operações da Recuperanda estejam paralisadas desde julho/2023.

Ressalte-se, por fim, que este relatório apresenta diversas questões que carecem de esclarecimentos mais aprofundados e detalhados a serem providenciados pela Recuperanda a esta Administradora Judicial, de forma a garantir transparência ao processo recuperacional, assim como para permitir e facilitar suas análises visando o tempestivo e apropriado acompanhamento das operações. Referidos esclarecimentos devem ser acompanhados de documentos de suporte das transações e movimentações objeto de questionamentos.



8. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo nº. 1000138-18.2024.8.26.0354

06/06/2024	• Pedido de Recuperação Judicial
25/07/2024	• Deferimento do Pedido
02/08/2024	• Edital do art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005
04/09/2024	• Plano de Recuperação Judicial

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

9. Anexos

Empresa:

CERAMICA PORTO FERREIRA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

C.N.P.J.:

55.186.423/0001-30

Período:

01/09/2024 - 30/09/2024

CONSOLIDADO (Empresas: 125,173,174)

Folha:

0001

Número livro:

0001

Emissão:

10/10/2024

Hora:

15:12:05

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	86.523.046,20D	0,00	34.181,86	86.488.864,34D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	2.360.989,24C	0,00	34.181,86	2.395.171,10C
3	1.1.1	DISPONÍVEL	394.163,21D	0,00	0,00	394.163,21D
4	1.1.1.01	CAIXA	394.163,21D	0,00	0,00	394.163,21D
5	1.1.1.01.000001	CAIXA GERAL	394.163,21D	0,00	0,00	394.163,21D
12	1.1.2	CLIENTES	24.514.740,97C	0,00	0,00	24.514.740,97C
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	24.514.740,97C	0,00	0,00	24.514.740,97C
10000	1.1.2.01.000001	CLIENTES	1.789.340,61C	0,00	0,00	1.789.340,61C
10251	1.1.2.01.00010	(-) DUPLICATAS DESC./ACE	35.044.610,15C	0,00	0,00	35.044.610,15C
10253	1.1.2.01.00011	OUTRAS CONTAS A RECEBER	12.319.209,79D	0,00	0,00	12.319.209,79D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	18.402.684,56D	0,00	34.181,86	18.368.502,70D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	18.258.435,21D	0,00	0,00	18.258.435,21D
527	1.1.3.05.000001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	18.258.435,21D	0,00	0,00	18.258.435,21D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	144.249,35D	0,00	34.181,86	110.067,49D
30	1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR	0,00	0,00	20.003,38	20.003,38C
40	1.1.3.08.000012	COFINS A RECUPERAR	0,00	0,00	11.649,35	11.649,35C
41	1.1.3.08.000013	PIS A RECUPERAR	0,00	0,00	2.529,13	2.529,13C
10172	1.1.3.08.000017	RECUPERAÇÃO DE IMPOSTO	144.249,35D	0,00	0,00	144.249,35D
53	1.1.5	ESTOQUE	3.249.812,85D	0,00	0,00	3.249.812,85D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	3.249.812,85D	0,00	0,00	3.249.812,85D
56	1.1.5.01.000002	MATÉRIA-PRIMA	3.249.812,85D	0,00	0,00	3.249.812,85D
65	1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	107.091,11D	0,00	0,00	107.091,11D
66	1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	107.091,11D	0,00	0,00	107.091,11D
10252	1.1.6.01.00001	DESPESAS ANTECIPADAS	107.091,11D	0,00	0,00	107.091,11D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	88.884.035,44D	0,00	0,00	88.884.035,44D
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	86.179,06D	0,00	0,00	86.179,06D
70	1.2.1.01	CLIENTES	86.179,06D	0,00	0,00	86.179,06D
10254	1.2.1.01.00000	OUTRAS CONTAS A RECEBER	86.179,06D	0,00	0,00	86.179,06D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	1.673.175,21D	0,00	0,00	1.673.175,21D
82	1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS	1.673.175,21D	0,00	0,00	1.673.175,21D
10128	1.2.2.06.000001	DEPOSITO JUDICIAL	1.673.175,21D	0,00	0,00	1.673.175,21D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	86.559.966,94D	0,00	0,00	86.559.966,94D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	133.688.827,81D	0,00	0,00	133.688.827,81D
10255	1.2.4.01.00001	IMOBILIZADO	133.688.827,81D	0,00	0,00	133.688.827,81D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	47.128.860,87C	0,00	0,00	47.128.860,87C
10256	1.2.4.07.00002	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	47.128.860,87C	0,00	0,00	47.128.860,87C
502	1.2.5	INTANGÍVEL	564.714,23D	0,00	0,00	564.714,23D
123	1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	564.714,23D	0,00	0,00	564.714,23D
546	1.2.5.01.000001	INTANGIVEL	564.714,23D	0,00	0,00	564.714,23D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 27/11/2024 às 18:00 , sob o número WPTF24700469102 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000817-69.2024.8.26.0472 e código PjATAgwl.

Sistema licenciado para HS EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES EIRELI

Empresa: CERAMICA PORTO FERREIRA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Folha:	0002
C.N.P.J.: 55.186.423/0001-30					Número livro:	0001
Período: 01/09/2024 - 30/09/2024					Emissão:	10/10/2024
CONSOLIDADO (Empresas: 125,173,174)					Hora:	15:12:05
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	88.177.154,11C	34.181,86	286.871,69	88.429.843,94C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	135.970.650,51C	34.181,86	286.871,69	136.223.340,34C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.224.313,09C	0,00	0,00	9.224.313,09C
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	9.224.313,09C	0,00	0,00	9.224.313,09C
155	2.1.1.03.000001	FINANCIAMENTO	9.224.313,09C	0,00	0,00	9.224.313,09C
164	2.1.3	FORNECEDORES	42.923.407,83C	0,00	229.641,39	43.153.049,22C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	42.923.407,83C	0,00	229.641,39	43.153.049,22C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES	42.923.407,83C	0,00	229.641,39	43.153.049,22C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	43.370.950,87C	34.181,86	49.230,30	43.385.999,31C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	43.370.950,87C	34.181,86	49.230,30	43.385.999,31C
172	2.1.4.01.000002	ICMS A RECOLHER	0,00	20.003,38	20.003,38	0,00
178	2.1.4.01.000008	IRRF A RECOLHER	11.888,45C	0,00	3.670,35	15.558,80C
179	2.1.4.01.000009	PIS A RECOLHER	0,00	2.529,13	2.529,13	0,00
180	2.1.4.01.000010	COFINS A RECOLHER	0,00	11.649,35	11.649,35	0,00
182	2.1.4.01.000012	CRF A RECOLHER	36.854,21C	0,00	11.378,09	48.232,30C
10257	2.1.4.01.00003	TRIBUTOS A RECOLHER	43.322.208,21C	0,00	0,00	43.322.208,21C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	2.387.722,08C	0,00	0,00	2.387.722,08C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	2.387.722,08C	0,00	0,00	2.387.722,08C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	2.387.722,08C	0,00	0,00	2.387.722,08C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	16.000,00C	0,00	8.000,00	24.000,00C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	16.000,00C	0,00	8.000,00	24.000,00C
510	2.1.6.02.000001	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	16.000,00C	0,00	8.000,00	24.000,00C
207	2.1.7	DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL	38.048.256,64C	0,00	0,00	38.048.256,64C
208	2.1.7.01	DIVIDENDOS	38.048.256,64C	0,00	0,00	38.048.256,64C
210	2.1.7.01.000002	OUTRAS EXIGIBILIDADES	38.030.027,63C	0,00	0,00	38.030.027,63C
10258	2.1.7.01.00001	ACORDOS PROCESSUAIS	18.229,01C	0,00	0,00	18.229,01C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	128.471.451,78C	0,00	0,00	128.471.451,78C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	128.471.451,78C	0,00	0,00	128.471.451,78C
221	2.2.1.03	FINANCIAMENTOS	8.878.253,73C	0,00	0,00	8.878.253,73C
222	2.2.1.03.000001	FINANCIAMENTOS	8.878.253,73C	0,00	0,00	8.878.253,73C
232	2.2.1.08	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	98.390.091,44C	0,00	0,00	98.390.091,44C
10260	2.2.1.08.00001	TRIBUTOS	98.390.091,44C	0,00	0,00	98.390.091,44C
236	2.2.1.09	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.803.829,49C	0,00	0,00	5.803.829,49C
10261	2.2.1.09.00001	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.803.829,49C	0,00	0,00	5.803.829,49C
224	2.2.1.10	TÍTULOS A PAGAR	15.399.277,12C	0,00	0,00	15.399.277,12C
10259	2.2.1.10.00001	FORNECEDORES	15.399.277,12C	0,00	0,00	15.399.277,12C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	176.264.948,18D	0,00	0,00	176.264.948,18D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	13.391.584,00C	0,00	0,00	13.391.584,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	13.391.584,00C	0,00	0,00	13.391.584,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	13.391.584,00C	0,00	0,00	13.391.584,00C
524	2.3.2	RESERVAS	40.438.209,40C	0,00	0,00	40.438.209,40C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	40.438.209,40C	0,00	0,00	40.438.209,40C
258	2.3.2.03.000006	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	40.438.209,40C	0,00	0,00	40.438.209,40C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	230.094.741,58D	0,00	0,00	230.094.741,58D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	230.094.741,58D	0,00	0,00	230.094.741,58D
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	230.094.741,58D	0,00	0,00	230.094.741,58D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 27/11/2024 às 18:00 , sob o número WPTF24700469102 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000817-69.2024.8.26.0472 e código PjATAgwI.

Sistema licenciado para HS EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES EIRELI

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	34.181,86	0,00	34.181,86D
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	34.181,86	0,00	34.181,86D
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	34.181,86	0,00	34.181,86D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	34.181,86	0,00	34.181,86D
426	3.1.2.03.000002	(-) ICMS	0,00	20.003,38	0,00	20.003,38D
428	3.1.2.03.000004	(-) COFINS	0,00	11.649,35	0,00	11.649,35D
429	3.1.2.03.000005	(-) PIS	0,00	2.529,13	0,00	2.529,13D

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.654.107,91D	252.689,83	0,00	1.906.797,74D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.654.107,91D	252.689,83	0,00	1.906.797,74D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	16.000,00D	8.000,00	0,00	24.000,00D
319	4.2.1.06	DESPESAS GERAIS	16.000,00D	8.000,00	0,00	24.000,00D
325	4.2.1.06.000006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	16.000,00D	8.000,00	0,00	24.000,00D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.638.107,91D	244.689,83	0,00	1.882.797,74D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.001,06D	0,00	0,00	1.001,06D
350	4.2.2.03.000005	TAXAS DIVERSAS	1.001,06D	0,00	0,00	1.001,06D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	1.637.100,13D	244.689,83	0,00	1.881.789,96D
354	4.2.2.04.000001	ENERGIA ELÉTRICA	843.222,34D	0,00	0,00	843.222,34D
355	4.2.2.04.000002	ÁGUA E ESGOTO	1.315,09D	0,00	0,00	1.315,09D
362	4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	792.562,70D	244.689,83	0,00	1.037.252,53D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	6,72D	0,00	0,00	6,72D
535	4.2.2.05.000011	TARIFA BANCÁRIA	6,72D	0,00	0,00	6,72D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			86.523.046,20D	0,00	34.181,86	86.488.864,34D
PASSIVO			88.177.154,11C	34.181,86	286.871,69	88.429.843,94C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			176.264.948,18D	0,00	0,00	176.264.948,18D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			0,00	34.181,86	0,00	34.181,86D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			1.654.107,91D	252.689,83	0,00	1.906.797,74D
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			88.177.154,11D	252.689,83	34.181,86	88.395.662,08D
CONTAS CREDORAS			88.087.794,07D	68.363,72	286.871,69	87.869.286,10D
RESULTADO DO MES			0,00	252.689,83	-34.181,86	286.871,69D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			1.654.107,91D	1.906.797,74	-34.181,86	1.940.979,60D

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/09/2024

Descrição	Saldo	Total
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
(-) ICMS	(20.003,38)	
(-) COFINS	(11.649,35)	
(-) PIS	(2.529,13)	(34.181,86)
RECEITA LÍQUIDA		(34.181,86)
LUCRO BRUTO		(34.181,86)
DESPESAS OPERACIONAIS		(252.689,83)
DESPESAS COM VENDAS		
DESPESAS GERAIS	(8.000,00)	(8.000,00)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(244.689,83)	(244.689,83)
RESULTADO OPERACIONAL		(286.871,69)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		(286.871,69)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(286.871,69)

MARCO ANTONIO BAVARESCO

CPF: 052.206.858-80

GUSTAVO HADDAD DE SOUZA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP216287

CPF: 215.396.288-92

Empresa: CERAMICA PORTO FERREIRA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Folha:	0001
C.N.P.J.: 55.186.423/0001-30					Número livro:	0001
Período: 01/10/2024 - 31/10/2024					Emissão:	07/11/2024
CONSOLIDADO (Empresas: 125,173,174)					Hora:	16:30:00
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	86.488.864,34D	709,64	18,70	86.489.555,28D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	2.395.171,10C	709,64	18,70	2.394.480,16C
3	1.1.1	DISPONÍVEL	394.163,21D	0,00	0,00	394.163,21D
4	1.1.1.01	CAIXA	394.163,21D	0,00	0,00	394.163,21D
5	1.1.1.01.000001	CAIXA GERAL	394.163,21D	0,00	0,00	394.163,21D
12	1.1.2	CLIENTES	24.514.740,97C	0,00	0,00	24.514.740,97C
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	24.514.740,97C	0,00	0,00	24.514.740,97C
10000	1.1.2.01.000001	CLIENTES	1.789.340,61C	0,00	0,00	1.789.340,61C
10251	1.1.2.01.00010	(-) DUPLICATAS DESC./ACE	35.044.610,15C	0,00	0,00	35.044.610,15C
10253	1.1.2.01.00011	OUTRAS CONTAS A RECEBER	12.319.209,79D	0,00	0,00	12.319.209,79D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	18.368.502,70D	18,70	0,00	18.368.521,40D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	18.258.435,21D	0,00	0,00	18.258.435,21D
527	1.1.3.05.000001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	18.258.435,21D	0,00	0,00	18.258.435,21D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	110.067,49D	18,70	0,00	110.086,19D
30	1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR	20.003,38C	18,70	0,00	19.984,68C
40	1.1.3.08.000012	COFINS A RECUPERAR	11.649,35C	0,00	0,00	11.649,35C
41	1.1.3.08.000013	PIS A RECUPERAR	2.529,13C	0,00	0,00	2.529,13C
10172	1.1.3.08.000017	RECUPERAÇÃO DE IMPOSTO	144.249,35D	0,00	0,00	144.249,35D
53	1.1.5	ESTOQUE	3.249.812,85D	690,94	18,70	3.250.485,09D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	3.249.812,85D	690,94	18,70	3.250.485,09D
55	1.1.5.01.000001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	690,94	18,70	672,24D
56	1.1.5.01.000002	MATÉRIA-PRIMA	3.249.812,85D	0,00	0,00	3.249.812,85D
65	1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	107.091,11D	0,00	0,00	107.091,11D
66	1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTES	107.091,11D	0,00	0,00	107.091,11D
10252	1.1.6.01.00001	DESPESAS ANTECIPADAS	107.091,11D	0,00	0,00	107.091,11D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	88.884.035,44D	0,00	0,00	88.884.035,44D
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	86.179,06D	0,00	0,00	86.179,06D
70	1.2.1.01	CLIENTES	86.179,06D	0,00	0,00	86.179,06D
10254	1.2.1.01.00000	OUTRAS CONTAS A RECEBER	86.179,06D	0,00	0,00	86.179,06D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	1.673.175,21D	0,00	0,00	1.673.175,21D
82	1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS	1.673.175,21D	0,00	0,00	1.673.175,21D
10128	1.2.2.06.000001	DEPOSITO JUDICIAL	1.673.175,21D	0,00	0,00	1.673.175,21D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	86.559.966,94D	0,00	0,00	86.559.966,94D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	133.688.827,81D	0,00	0,00	133.688.827,81D
10255	1.2.4.01.00001	IMOBILIZADO	133.688.827,81D	0,00	0,00	133.688.827,81D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	47.128.860,87C	0,00	0,00	47.128.860,87C
10256	1.2.4.07.00002	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	47.128.860,87C	0,00	0,00	47.128.860,87C
502	1.2.5	INTANGÍVEL	564.714,23D	0,00	0,00	564.714,23D
123	1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	564.714,23D	0,00	0,00	564.714,23D
546	1.2.5.01.000001	INTANGIVEL	564.714,23D	0,00	0,00	564.714,23D

Empresa: CERAMICA PORTO FERREIRA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL					Folha: 0002	
C.N.P.J.: 55.186.423/0001-30					Número livro: 0001	
Período: 01/10/2024 - 31/10/2024					Emissão: 07/11/2024	
CONSOLIDADO (Empresas: 125,173,174)					Hora: 16:30:00	
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	88.429.843,94C	0,00	498.070,60	88.927.914,54C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	136.223.340,34C	0,00	498.070,60	136.721.410,94C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.224.313,09C	0,00	0,00	9.224.313,09C
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	9.224.313,09C	0,00	0,00	9.224.313,09C
155	2.1.1.03.000001	FINANCIAMENTO	9.224.313,09C	0,00	0,00	9.224.313,09C
164	2.1.3	FORNECEDORES	43.153.049,22C	0,00	405.077,86	43.558.127,08C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	43.153.049,22C	0,00	405.077,86	43.558.127,08C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES	43.153.049,22C	0,00	404.386,92	43.557.436,14C
10294	2.1.3.01.000136	J G N C MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	0,00	0,00	690,94	690,94C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	43.385.999,31C	0,00	30.096,86	43.416.096,17C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	43.385.999,31C	0,00	30.096,86	43.416.096,17C
178	2.1.4.01.000008	IRRF A RECOLHER	15.558,80C	0,00	7.340,70	22.899,50C
179	2.1.4.01.000009	PIS A RECOLHER	0,00	0,00	1.590,47	1.590,47C
180	2.1.4.01.000010	COFINS A RECOLHER	0,00	0,00	7.340,70	7.340,70C
182	2.1.4.01.000012	CRF A RECOLHER	48.232,30C	0,00	11.378,09	59.610,39C
489	2.1.4.01.000021	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	0,00	0,00	2.446,90	2.446,90C
10257	2.1.4.01.000003	TRIBUTOS A RECOLHER	43.322.208,21C	0,00	0,00	43.322.208,21C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	2.387.722,08C	0,00	0,00	2.387.722,08C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	2.387.722,08C	0,00	0,00	2.387.722,08C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	2.387.722,08C	0,00	0,00	2.387.722,08C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	24.000,00C	0,00	62.895,88	86.895,88C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	24.000,00C	0,00	62.895,88	86.895,88C
510	2.1.6.02.000001	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	24.000,00C	0,00	8.000,00	32.000,00C
10193	2.1.6.02.000003	HONORARIOS ADVOCATICIOS	0,00	0,00	54.895,88	54.895,88C
207	2.1.7	DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL	38.048.256,64C	0,00	0,00	38.048.256,64C
208	2.1.7.01	DIVIDENDOS	38.048.256,64C	0,00	0,00	38.048.256,64C
210	2.1.7.01.000002	OUTRAS EXIGIBILIDADES	38.030.027,63C	0,00	0,00	38.030.027,63C
10258	2.1.7.01.000001	ACORDOS PROCESSUAIS	18.229,01C	0,00	0,00	18.229,01C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	128.471.451,78C	0,00	0,00	128.471.451,78C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	128.471.451,78C	0,00	0,00	128.471.451,78C
221	2.2.1.03	FINANCIAMENTOS	8.878.253,73C	0,00	0,00	8.878.253,73C
222	2.2.1.03.000001	FINANCIAMENTOS	8.878.253,73C	0,00	0,00	8.878.253,73C
232	2.2.1.08	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	98.390.091,44C	0,00	0,00	98.390.091,44C
10260	2.2.1.08.000001	TRIBUTOS	98.390.091,44C	0,00	0,00	98.390.091,44C
236	2.2.1.09	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.803.829,49C	0,00	0,00	5.803.829,49C
10261	2.2.1.09.000001	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.803.829,49C	0,00	0,00	5.803.829,49C
224	2.2.1.10	TÍTULOS A PAGAR	15.399.277,12C	0,00	0,00	15.399.277,12C
10259	2.2.1.10.000001	FORNECEDORES	15.399.277,12C	0,00	0,00	15.399.277,12C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	176.264.948,18D	0,00	0,00	176.264.948,18D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	13.391.584,00C	0,00	0,00	13.391.584,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	13.391.584,00C	0,00	0,00	13.391.584,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	13.391.584,00C	0,00	0,00	13.391.584,00C
524	2.3.2	RESERVAS	40.438.209,40C	0,00	0,00	40.438.209,40C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	40.438.209,40C	0,00	0,00	40.438.209,40C
258	2.3.2.03.000006	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	40.438.209,40C	0,00	0,00	40.438.209,40C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	230.094.741,58D	0,00	0,00	230.094.741,58D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	230.094.741,58D	0,00	0,00	230.094.741,58D
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	230.094.741,58D	0,00	0,00	230.094.741,58D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 27/11/2024 às 18:00 , sob o número WPTF24700469102

Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000817-69.2024.8.26.0472 e código 0198dGU.

Sistema licenciado para HS EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES EIRELI

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	34.181,86D	0,00	0,00	34.181,86D
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	34.181,86D	0,00	0,00	34.181,86D
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	34.181,86D	0,00	0,00	34.181,86D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	34.181,86D	0,00	0,00	34.181,86D
426	3.1.2.03.000002	(-) ICMS	20.003,38D	0,00	0,00	20.003,38D
428	3.1.2.03.000004	(-) COFINS	11.649,35D	0,00	0,00	11.649,35D
429	3.1.2.03.000005	(-) PIS	2.529,13D	0,00	0,00	2.529,13D

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.906.797,74D	497.379,66	0,00	2.404.177,40D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.906.797,74D	497.379,66	0,00	2.404.177,40D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	24.000,00D	252.689,83	0,00	276.689,83D
319	4.2.1.06	DESPESAS GERAIS	24.000,00D	252.689,83	0,00	276.689,83D
325	4.2.1.06.000006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	24.000,00D	252.689,83	0,00	276.689,83D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.882.797,74D	244.689,83	0,00	2.127.487,57D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.001,06D	0,00	0,00	1.001,06D
350	4.2.2.03.000005	TAXAS DIVERSAS	1.001,06D	0,00	0,00	1.001,06D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	1.881.789,96D	244.689,83	0,00	2.126.479,79D
354	4.2.2.04.000001	ENERGIA ELÉTRICA	843.222,34D	0,00	0,00	843.222,34D
355	4.2.2.04.000002	ÁGUA E ESGOTO	1.315,09D	0,00	0,00	1.315,09D
362	4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	1.037.252,53D	244.689,83	0,00	1.281.942,36D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	6,72D	0,00	0,00	6,72D
535	4.2.2.05.000011	TARIFA BANCÁRIA	6,72D	0,00	0,00	6,72D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			86.488.864,34D	709,64	18,70	86.489.555,28D
PASSIVO			88.429.843,94C	0,00	498.070,60	88.927.914,54C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			176.264.948,18D	0,00	0,00	176.264.948,18D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			34.181,86D	0,00	0,00	34.181,86D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			1.906.797,74D	497.379,66	0,00	2.404.177,40D
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			88.395.662,08D	498.089,30	18,70	88.893.732,68D
CONTAS CREDORAS			87.869.286,10D	0,00	498.070,60	87.371.215,50D
RESULTADO DO MES			0,00	497.379,66	0,00	497.379,66D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			1.940.979,60D	2.404.177,40	-34.181,86	2.438.359,26D

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/10/2024

Descrição	Saldo	Total
RECEITA LÍQUIDA		0,00
LUCRO BRUTO		0,00
DESPESAS OPERACIONAIS		(497.379,66)
DESPESAS COM VENDAS		
DESPESAS GERAIS	(252.689,83)	(252.689,83)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(244.689,83)	(244.689,83)
RESULTADO OPERACIONAL		(497.379,66)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		(497.379,66)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(497.379,66)

MARCO ANTONIO BAVARESCO

CPF: 052.206.858-80

GUSTAVO HADDAD DE SOUZA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP216287

CPF: 215.396.288-92