



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA SEXTA VARA
CÍVEL DA COMARCA DE SÃO JOSÉ DO RIO PRETO – ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo sob nº 1030717-64.2021.8.26.0576

Recuperação Judicial

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada Administradora Judicial nos autos do Pedido de Recuperação Judicial da empresa **BEBELLA JEANS E CONFECÇÕES EIRELI – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência, expor e requerer o quanto segue:

Visando dar ciência à comunidade de credores e regularizar a apresentação dos relatórios, esta administração judicial vem requerer a juntada **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda, relativo aos meses de maio a junho de 2024, bem como documentos contábeis relativos ao mesmo período.

No mais, em atendimento ao quanto esperado deste Auxiliar do Juízo no predicado de suas funções, importante ressaltar que os esclarecimentos e documentos contábeis referentes ao período de julho/24, agosto/24 e setembro/24, não foram disponibilizados até o presente momento, cuja entrega deverá se dar de forma imediata.

Campinas, 29 de outubro de 2024.

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

Sócio-diretor

Catherine Kabbad Prates

Advogada



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Bebella Jeans e Confecções Eireli

Junho / 2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	4
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	5
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	5
3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA	8
3.1. BEBELLA JEANS E CONFECÇÕES EIRELI.....	8
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	9
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	9
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	10
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	11
4.1.1. <i>Disponível</i>	11
4.1.2. <i>Contas a Receber.....</i>	11
4.1.3. <i>Impostos a Compensar</i>	12
4.1.4. <i>Estoques</i>	13
4.1.5. <i>Contas de Compensação – Remessa para Industrialização.....</i>	14
4.1.6. <i>Imobilizado</i>	14
4.1.7. <i>Fornecedores</i>	15
4.1.8. <i>Empréstimos e Financiamentos.....</i>	16
4.1.9. <i>Obrigações Sociais e Trabalhistas</i>	17
4.1.10. <i>Passivo Tributário.....</i>	19
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	20
4.2.1. <i>Faturamento e Deduções de Vendas</i>	20
4.2.2. <i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i>	21
4.2.3. <i>Lucro Bruto e Despesas Operacionais</i>	21
4.2.4. <i>Resultado Operacional</i>	22
4.2.5. <i>Resultado Financeiro</i>	23
4.2.6. <i>Resultado Líquido.....</i>	23
4.3. ÍNDICES E INDICADORES	24
4.3.1. <i>Liquidez Corrente</i>	24
4.3.2. <i>Liquidez Geral</i>	25
4.3.3. <i>Endividamento.....</i>	26



5. PASSIVO CONCURSAL	27
6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	29
7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	29
8. ANEXOS	30



Glossário

Bebella	Bebella Jeans e Confecções Eireli
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
BP	Balanço Patrimonial
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 ou à prestação de serviços, como matérias-primas, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Lucro Bruto	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto 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 executada pela 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 em um período, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no exercício/periódico.



Bebella Jeans e confecções Eireli

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 e operacionais da Empresa, 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 dados e fatos sobre 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, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao escrutínio 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 constate qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.



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, nos meses de **julho/2023 a junho/2024**.

2. Do cenário econômico e da situação da Empresa

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

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 28/10/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,08% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de 1,93%.

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



A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,45/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,40/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\$ 77,95 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 76,80 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 11,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,50% na semana anterior para 4,55%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 3,99% para 4,00%.

Setorialmente, verificam-se diferentes impactos – dada a especificidade de cada um dos setores.

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços voltou a crescer no mês de junho/2024. O setor⁴

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.

⁴ Na série com ajuste sazonal.



apresentou expansão de 1,7% quando comparado ao mês anterior, sendo este o maior crescimento desde dezembro de 2022, quando o setor registrou avanço de 2,7%. No acumulado do primeiro semestre/2024, o volume de serviços apresentou aumento de 1,6% frente ao mesmo período de 2023.

O principal destaque neste mês foi o crescimento detectado no setor de transportes, o qual demonstrou expansão de 1,8%, recuperando a diminuição de 1,5% registrada em maio.

Segundo Rodrigo Lobo, gerente da Pesquisa Mensal de Serviços do IBGE:

Esse resultado vem muito em função do transporte aéreo, impulsionado pela queda dos preços das passagens áreas. Mas também contribuiu o transporte rodoviário e a navegação de apoio marítimo, atividades relacionadas com as indústrias extractivas, como a de gás e a de óleos brutos de petróleo.

Outro destaque foi no setor de informação e comunicação que cresceu 2% após ter registrado recuo de 1,1% no mês anterior. Tal fato pode ser atribuído ao bom desempenho dos serviços de tecnologia da informação, dos serviços de *streaming* e de telecomunicações.

Também registraram alta as atividades de serviços profissionais, administrativos e complementares, cujo crescimento foi de 1,3%. Neste setor, o destaque se deu na organização de eventos (exceto esportivos e culturais), administração de cartão de desconto e programas de fidelidade e serviço de engenharia.

Os outros serviços apresentaram alta de 1,6%, recuperando a diminuição de 1,5% registrada em maio, cujo destaque se deu em serviços financeiros auxiliares, recuperação e manutenção de computadores e corretoras de títulos e valores



mobiliários. Vale ainda observar a variação positiva (+0,3%) também registrada nos serviços prestados às famílias.

Das vinte e sete unidades da Federação, vinte e uma tiveram crescimento no volume de serviços, sendo os maiores destaques: São Paulo (2,6%), seguido por Paraná (3,0%), Minas Gerais (1,9%) e Santa Catarina (2,4%). Em contrapartida, o Rio Grande do Sul registrou influência negativa (-14,5%) no mês em função do impacto causado pelas enchentes que assolaram o estado em maio.

A expectativa do mercado é de melhora na demanda, apesar do aumento da pressão dos custos de insumos e expectativa em relação a taxa de juros.

3. Visão geral da Recuperanda

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

3.1. *Bebella Jeans e Confecções Eireli*

De acordo com a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP):

Informações	Bebella
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Nire	35602908191
Razão Social	Bebella Jeans e Confecções Eireli



Nome Fantasia	***
Data de Abertura	09/06/2011
CNPJ	14.078.801/0001-84
Inscrição Estadual	647.357.425.117
Endereço	Rua Doutor Waldemar Buchala, 321
Complemento	***
Bairro	Distrito Industrial
Cidade	São José do Rio Preto
Estado	São Paulo
CEP	15035-570
Natureza Jurídica	230-5 - Empresa Individual de Responsabilidade Limitada (de Natureza Empresária)
CNAE Principal	14.12-6-01 - Confecção de peças de vestuário, exceto roupas íntimas e as confeccionadas sob medida
CNAE Secundários	14.14-2-00 - Fabricação de acessórios do vestuário, exceto para segurança e proteção 32.92-2-02 - Fabricação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional 46.42-7-01 - Comércio atacadista de artigos do vestuário e acessórios, exceto profissionais e de segurança 47.81-4-00 - Comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios
Capital Social (R\$)	100.000,00

Conforme informações prestadas pela Recuperanda, esta possui as seguintes filiais:

Filial Cianorte (CNPJ 14.078.801/0004-27 - Rod. Pr 323 N°21, Master Shopping, Zona 11a, Cianorte – PR, CEP 87.211-400).

Filial São Paulo (CNPJ 17.078.801/0002-65 - Rua. Professor Cesare Lombroso, nº 153, Bom Retiro, São Paulo – SP, CEP 01.122-021).

3.2. Da composição societária

Como titular e administrador da Empresa encontra-se o Sr. Vinícius Regis Pellegrini.

3.3. Da estrutura organizacional



Período	Matriz S. J. Rio Preto	Filial São Paulo (Bom Retiro)	Filial Cianorte	Filial Maringá	Total de Colaboradores
Jun-23	64	7	5	3	79
Jul-23	64	7	4	0	75
Ago-23	64	7	4	0	75
Set-23	64	7	4	0	75
Out-23	59	7	4	0	70
Nov-23	56	7	0	0	63
Dez-23	56	7	0	0	63
Jan-24	53	7	0	0	60
Fev-24	51	6	0	0	57
Mar-24	49	6	0	0	55
Abr-24	52	5	0	0	57
Mai-24	50	4	0	0	54
Jun-24	52	4	0	0	56

No mês de junho/2024, houve aumento de dois postos de trabalho na Matriz. A Recuperanda encerrou o período com cinquenta e seis colaboradores (56) em sua folha de pagamento.

4. Informações Econômicas e Contábeis

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

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



gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

Gráfico 1

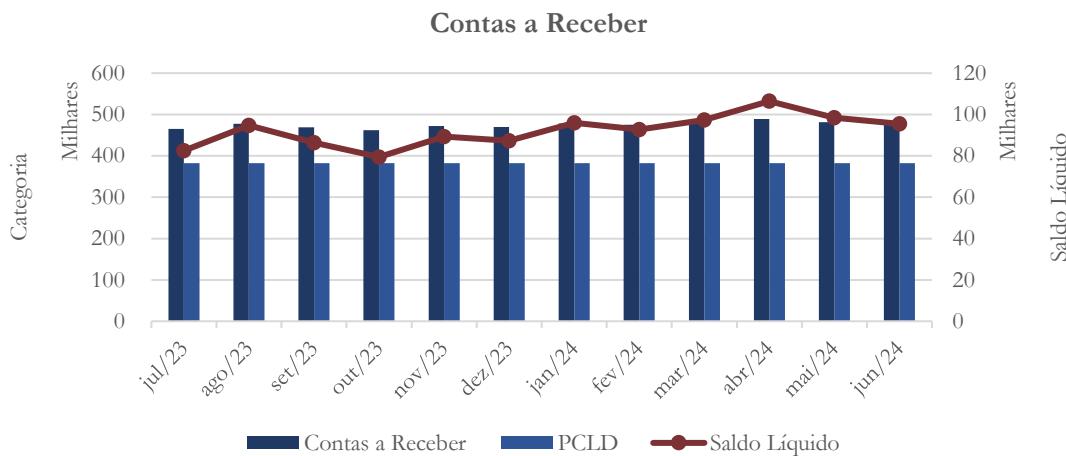


As disponibilidades, que apresentaram saldo inalterado no valor de R\$ 5,1 mil no período de dezembro/2023 a abril/2024, passaram a registrar diminuição constante até o mês de junho/2024. Em maio/2024, o saldo totalizava R\$ 3,2 mil, passando para R\$ 2,4 mil em junho/2024, o que representou uma diminuição de 25,1%.

4.1.2. Contas a Receber



Gráfico 2



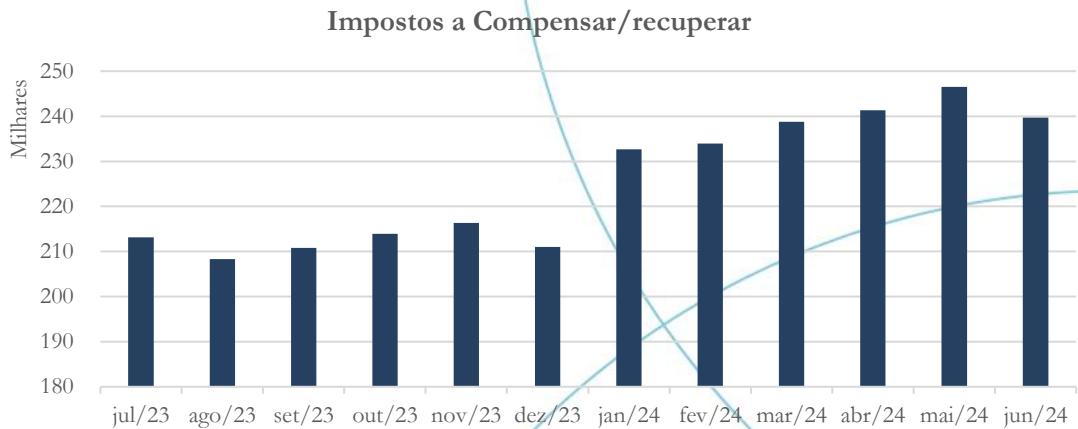
Como se pode observar no gráfico acima, o saldo mensal das contas a receber vem se mantendo estável, na casa de R\$ 475 mil ao longo do período de doze (12) meses findo em junho/2024. Embora em relatórios anteriores já tenhamos solicitado à Recuperanda que confirmasse divergências encontradas entre o *aging list* e o saldo do contas a receber demonstrado nos seus balancetes, não obtivemos retorno até o presente momento. Sendo assim, solicitamos que nos seja apresentada a composição do saldo deste ativo, por cliente e respetivos títulos (incluindo-se sua data de emissão e vencimento), na data base de junho/2024, e nos sejam indicadas as estimativas da Recuperanda quanto à sua realização.

A Recuperanda contabiliza provisão para perda de recebíveis (PCLD) no valor de R\$ 382,6 mil, o qual não apresenta alteração ao longo do período em análise.

4.1.3. Impostos a Compensar



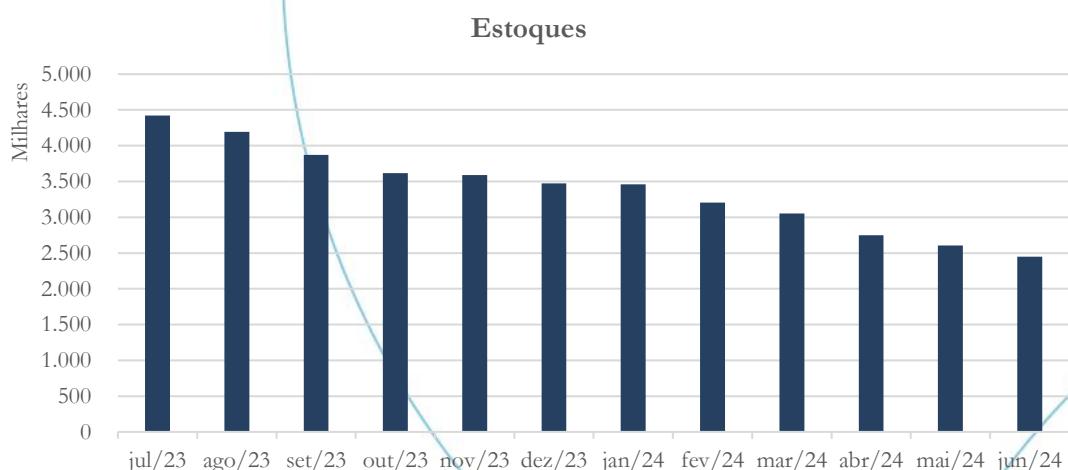
Gráfico 3



Os impostos a compensar/recuperar apresentam saldo no valor de R\$ 211,0 mil em dezembro/2023. No período de janeiro/2024 a março/2024, o saldo médio mensal foi de R\$ 235,2 mil, passando para R\$ 243,9 mil entre os meses de abril/2024 e maio/2024, alcançando R\$ 239,7 mil em junho/2024. Deste valor, R\$ 203,9 mil se referem a créditos de ICMS e R\$ 28,0 mil a créditos de IPI.

4.1.4. Estoques

Gráfico 4





Como se pode observar no gráfico acima, a partir de novembro/2023 o saldo da conta estoques passou a registrar diminuição. O saldo no valor de R\$ 3,6 milhões contabilizado em novembro/2023, alcançou R\$ 2,5 milhões em junho/2024, o que representa uma diminuição de 31,8%, sendo este o menor valor registrado no período. Em junho/2024, os estoques são equivalentes a cerca de oito (8) vezes a média mensal do custo de vendas no período de doze (12) meses findo naquele mês. receita líquida auferida no mesmo período. Embora já tenhamos mencionado anteriormente o impacto que o elevado saldo de estoque pode gerar no fluxo de caixa, assim como possam existir produtos morosos ou obsoletos, aumentando o risco de realização deste ativo, até o presente momento não recebemos esclarecimentos por parte da Recuperanda sobre sua composição e planos visando a sua realização, o que reiteramos neste momento.

4.1.5. Contas de Compensação – Remessa para Industrialização

A Recuperanda apresenta saldo na conta denominada “Remessas para industrialização” nº 1.9.2.01.000004, no Grupo Contas de Compensação Ativas e Passivas, cujo saldo em junho/2024 totaliza R\$ 5,4 milhões. Este saldo se mantém praticamente constante desde junho/2023 e se apresenta credor (negativo), o que não é consistente com a natureza dos saldos de ativos. Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que esclareça a natureza e composição das transações registradas nesta conta, e a forma utilizada para sua contabilização.

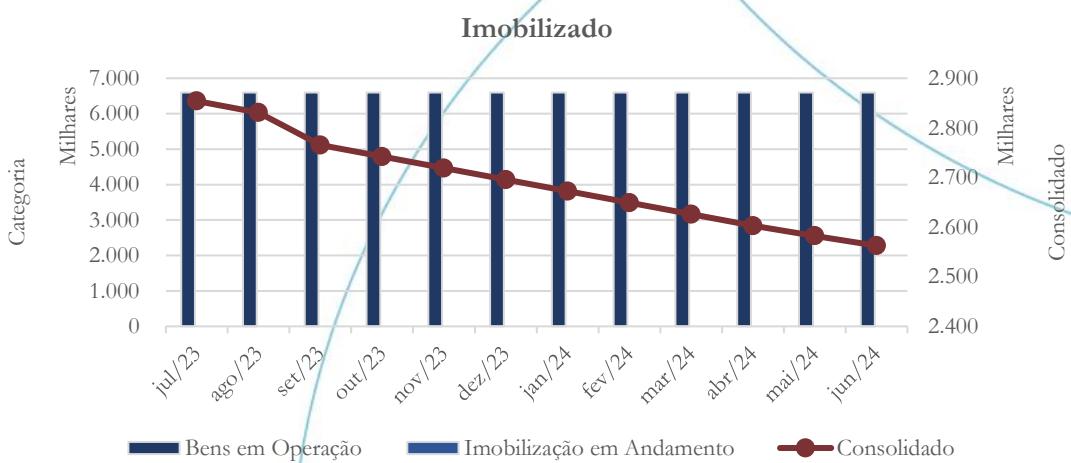
4.1.6. Imobilizado

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



Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo 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

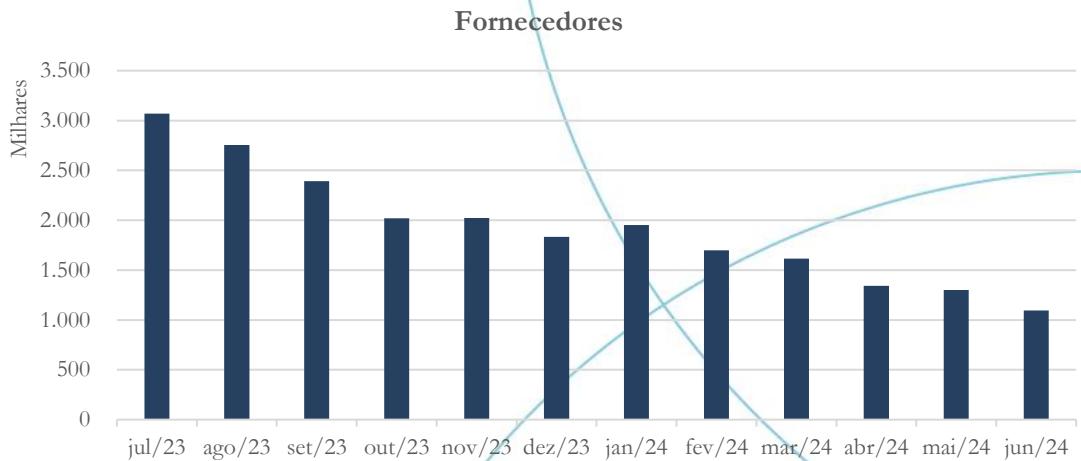


Os saldos de imobilizado, no valor de R\$ 6,6 milhões, não apresentam alteração no período de doze (12) meses analisados, não havendo, portanto, indícios da ocorrência de baixas. Já as depreciações acumuladas, cujo saldo no mês de junho/2024 totaliza R\$ 4,0 milhões, registram acréscimos mensais, como resultado das quotas de depreciação contabilizadas mensalmente.

4.1.7. Fornecedores



Gráfico 6

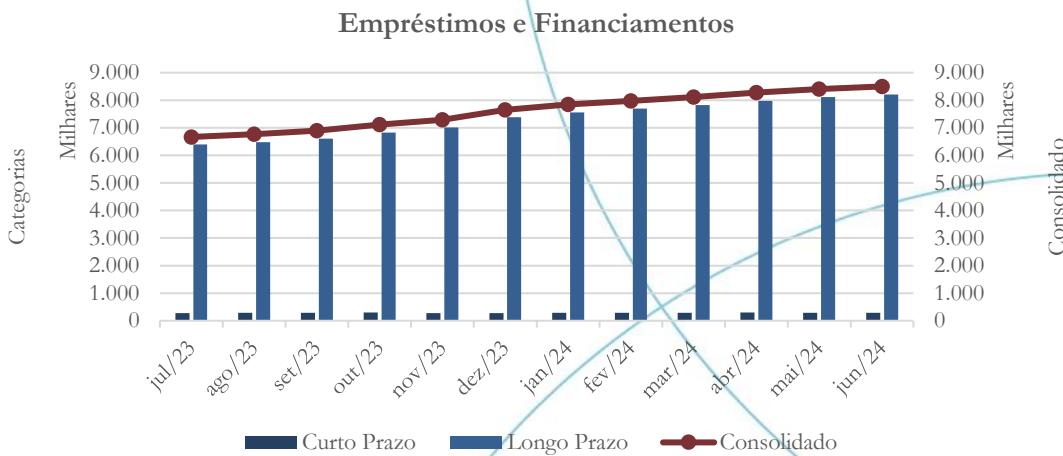


O saldo da conta fornecedores apresentou diminuição a partir do mês de agosto/2023. O montante registrado naquele mês, no valor de R\$ 3,0 milhões, chegou, em junho/2024, a R\$ 1,1 milhões, o que representa uma diminuição de 46% no período. Ainda que o saldo de fornecedores tenha recuado, em junho/2024 ele é a cerca de quatro (4) vezes a média mensal do custo de vendas no período de doze (12) meses findo naquele mês. Diante dessa situação, reiteramos à Recuperanda nossa solicitação para que encaminhe a composição do saldo apresentado, por fornecedor e respetivos títulos (incluindo-se sua data de emissão e vencimento), na data base de junho/2024, para fins de análise

4.1.8. Empréstimos e Financiamentos



Gráfico 7



Os saldos de empréstimos e financiamentos registrados no passivo circulante – compostos por conta garantida, desconto de recebíveis e empréstimos CEF – registram algum aumento no período de doze (12) meses em análise. Os saldos no valor de R\$ 284,7 mil registrados em janeiro/2024, passaram para R\$ 291,8 mil em junho/2024, um acréscimo de 2,5% no período.

Contabilizados no passivo não circulante os empréstimos e financiamentos, no mesmo período de comparação, registraram aumento de 8,6%. Seu saldo total no valor de R\$ 7,6 milhões em janeiro/2024, se elevou a R\$ 8,2 milhões em junho/2024.

Dentre este montante encontra-se registrado saldo em conta de empréstimos ligados ao sócio (conta 2.2.1.01.000009), o qual apresenta aumento ao longo do tempo. Em dezembro/2023, totalizavam R\$ 5,5 milhões, passando R\$ 5,9 milhões em março/2024, alcançando R\$ 6,3 milhões em junho/2024.

4.1.9. Obrigações Sociais e Trabalhistas



Gráfico 8



O passivo trabalhista total registrou aumento de 3,9% no período de janeiro/2024 a junho/2024, cujo saldo passou de R\$ 5,2 milhões para R\$ 5,5 milhões, respectivamente.

A tabela abaixo apresenta a composição do passivo trabalhista referente aos primeiros seis (6) meses do exercício de 2024:

Passivo Trabalhista	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Salários e Ordenados	73.158	72.973	67.082	65.146	57.270	50.996
INSS	3.747.574	3.793.172	3.833.024	3.874.874	3.919.474	3.953.465
FGTS	952.699	965.000	976.112	987.689	997.676	1.006.474
Contribuições	64.131	64.131	64.131	64.131	64.131	64.131
Provisões	336.077	351.149	356.081	354.921	355.128	374.181
Total:	5.173.639	5.246.425	5.296.430	5.346.761	5.393.678	5.449.246

No mês de junho/2024, o INSS e o FGTS representam, respectivamente, 72,5% e 18,5% do passivo trabalhista total.



4.1.10. Passivo Tributário

Gráfico 9



O passivo tributário total apresenta aumento de 1,7% no período de janeiro/2024 a junho/2024. O montante a recolher passou de R\$ 11,3 milhões para R\$ 11,5 milhões.

A tabela abaixo apresenta a composição mensal dos passivos tributários no período de seis (6) meses findo em junho/2024, por esfera de competência tributária:

Passivo Tributário	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Municipal	7	7	7	7	7	7
Estadual	1.853.232	1.884.744	1.903.719	1.935.170	1.950.466	1.969.071
Federal	3.136.299	3.162.776	3.171.837	3.201.387	3.203.573	3.216.060
Previdenciária	778.794	778.794	778.794	778.794	778.794	778.794
Dívida ativa	5.544.170	5.544.170	5.544.170	5.544.170	5.544.170	5.544.170
Outros	6.415	6.415	6.415	6.415	6.415	6.415
Total:	11.318.917	11.376.906	11.404.942	11.465.944	11.483.425	11.514.517

Conforme anteriormente relatado pela Recuperanda Os *impostos não estão sendo recolhidos em razão da priorização do fluxo de caixa para pagamento de custo e despesas operacionais. A previsão é que a partir de janeiro de 2023 retorne os recolhimentos de impostos correntes, bem como, a adesão à parcelamento tributário.*

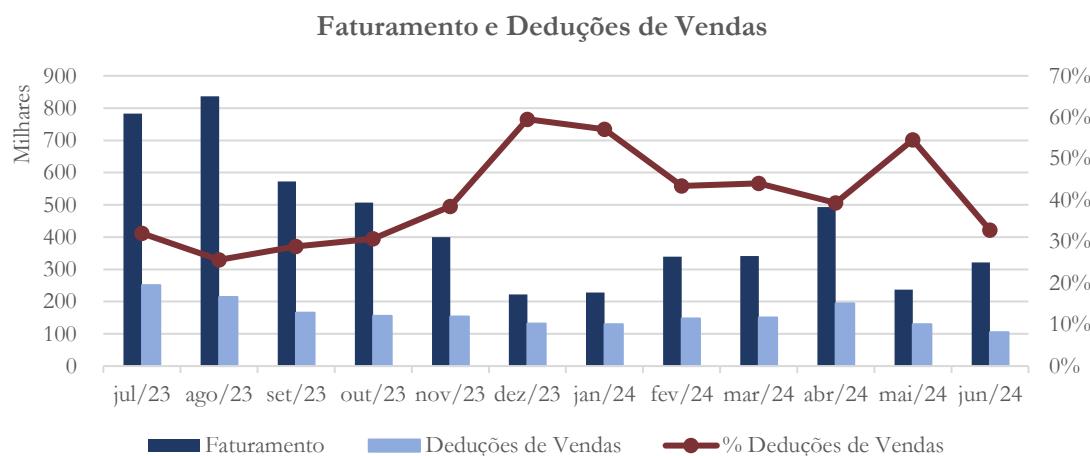


4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 10



O faturamento apresenta oscilações no período de doze (12) meses findo em junho/2024. O faturamento nos primeiros seis (6) meses de 2024 totalizou R\$ 2,0 milhões, sendo este 50% menor (R\$ 4,0 milhões) que o contabilizado em igual período de 2023.

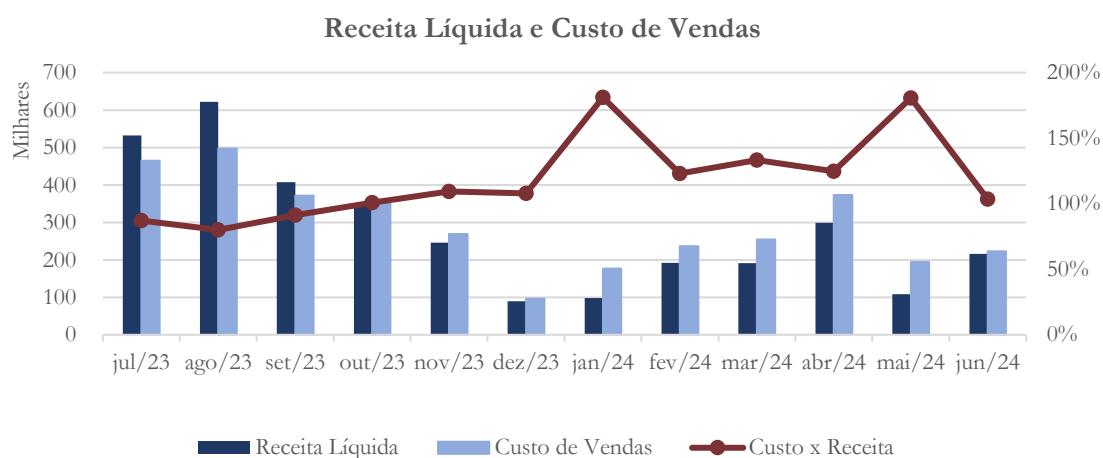
As deduções de vendas totalizaram R\$ 857,2 mil no período de janeiro/2024 a junho/2024, sendo este no valor de R\$ 1,0 milhão no mesmo período de 2023. No primeiro semestre de 2024, o ICMS totaliza R\$ 688,5 mil, representando cerca de 35%.



Reiteremos à Recuperanda nossa solicitação para que nos esclareça sobre as alíquotas de incidência do ICMS em suas operações.

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 11

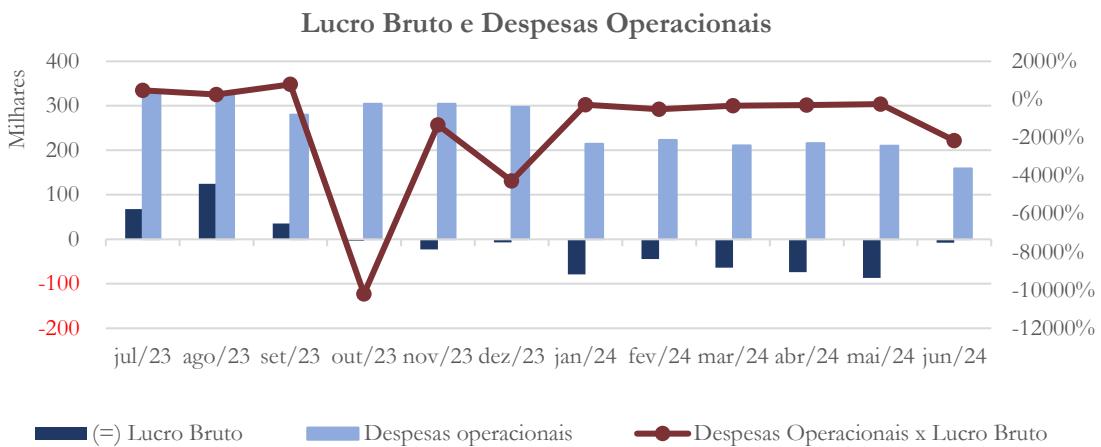


As receitas líquidas totalizaram R\$ 1,1 milhões no primeiro semestre de 2024. Já os custos de vendas totalizaram R\$ 1,5 milhões no mesmo período.

4.2.3. Lucro Bruto e Despesas Operacionais



Gráfico 12



Nos primeiros seis (6) meses de 2024, o prejuízo bruto totaliza R\$ 355,6 mil. No mesmo período, foram contabilizadas despesas operacionais no valor de R\$ 1,2 milhões. Destas, R\$ 1,1 milhões correspondem a despesas com pessoal.

4.2.4. Resultado Operacional

Gráfico 13





No período de janeiro/2024 a junho/2024, a Recuperanda apresenta prejuízo operacional no valor de R\$ 1,6 milhões.

4.2.5. Resultado Financeiro

Gráfico 14

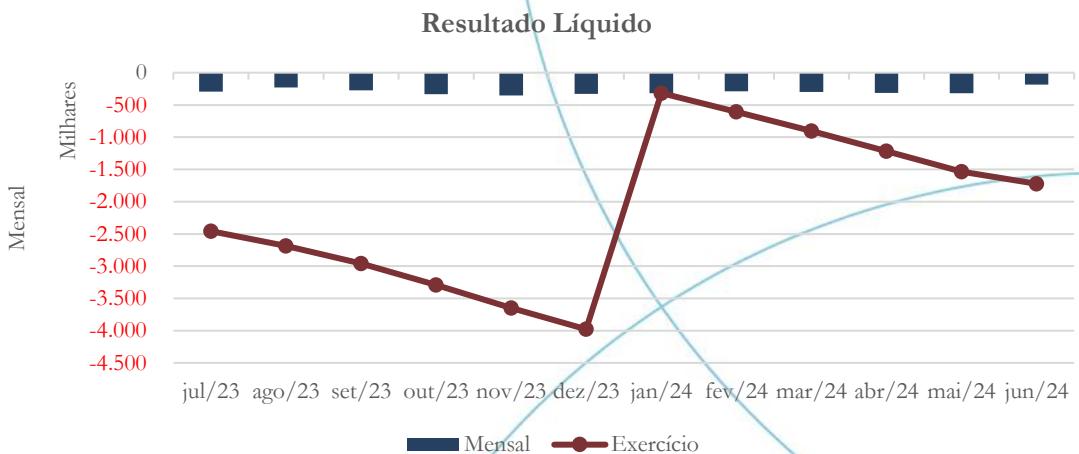


Como se pode observar no gráfico acima, não há registro de despesas ou receitas financeiras no período de janeiro/2024 a junho/2024.

4.2.6. Resultado Líquido



Gráfico 15



No primeiros seis (6) meses de 2024, a Recuperanda apresenta prejuízo líquido de R\$ 1,7 milhões, sendo de R\$ 186,9 mil o valor registrado apenas em junho/2024.

4.3. Índices e Indicadores

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 financeiras.

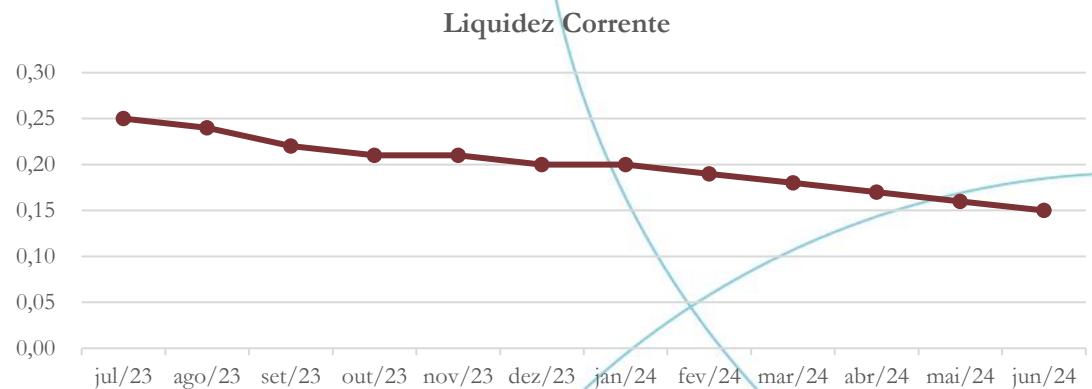
4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente⁵ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar a capacidade de uma empresa cumprir com suas obrigações de curto prazo.

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



Gráfico 16



No mês de junho/2024, a Recuperanda dispunha de R\$ 0,15 de ativos de curto prazo para cada R\$ 1,00 de passivos circulantes. Como se pode observar acima, este índice vem demonstrando declínio ao longo do tempo.

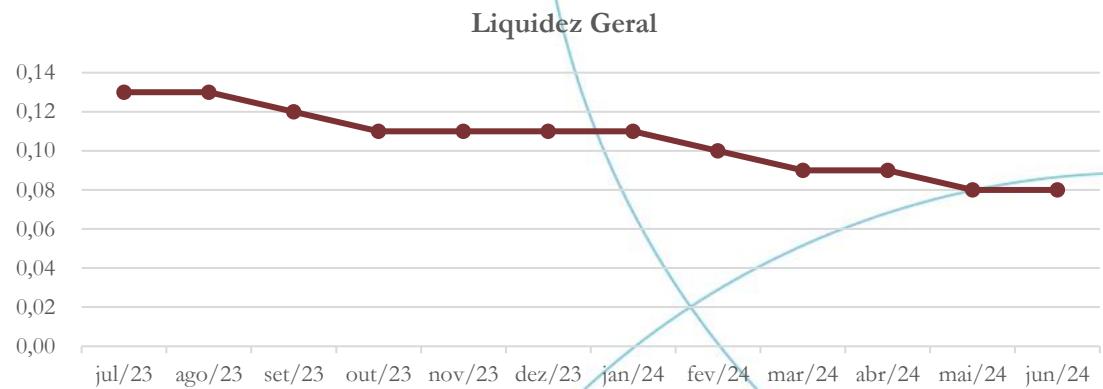
4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade de satisfação de passivos totais da empresa com seus ativos de curto e longo prazos⁶. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, consequentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

⁶ 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 17



No mês de junho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 0,08 de ativos de curto e longos prazos para cada R\$ 1,00 de seus passivos totais. Semelhantemente ao índice de liquidez corrente, este índice vem apresentando trajetória de declínio.

4.3.3. Endividamento

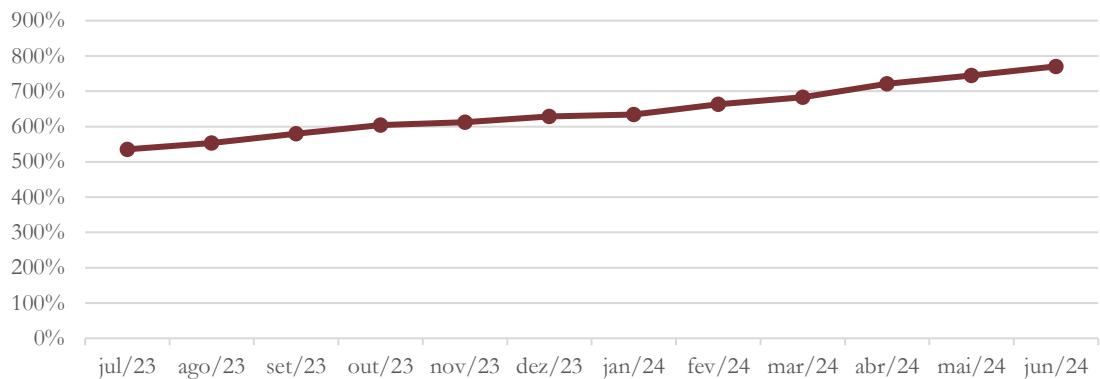
O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que uma empresa utiliza num dado período de análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Tendo em vista o saldo credor (negativo) das contas de compensação registradas junto aos ativos totais, cujo saldo monta a R\$ 5,5 milhões, o índice endividamento geral foi calculado considerando-se a reclassificação desta conta para o passivo.



Gráfico 18

Endividamento Geral



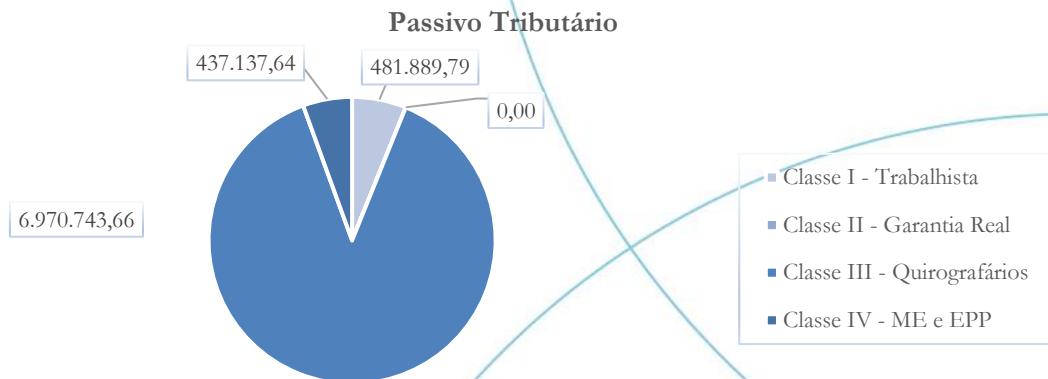
Como demonstrado no gráfico acima, os passivos da Recuperanda excedem seus ativos em cerca de 8 vezes no mês de junho/2024, o que indica alta dependência da Empresa em relação a capitais de terceiros. Como se pode observar, este índice vem apresentando significativa elevação ao longo do tempo.

5. Passivo Concursal

A Recuperanda apresenta o seguinte passivo concursal:



Gráfico 22



A tabela abaixo apresenta a composição do passivo concursal:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação
Classe I - Trabalhista	38	437.137,64	6,11%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	50	6.970.743,66	88,35%
Classe IV - ME e EPP	7	437.137,64	5,54%
Total:	95	7.889.771,09	100,00%

A Classe I é composta com 38 credores e representa 6,11% do passivo concursal, enquanto a Classe III, constituída por 50 credores representa 88,35% dos créditos. A Classe IV possui 7 credores, representando 5,54% do total.

A Recuperanda registra valores a pagar a credores concursais, no seu passivo não circulante, cujo saldo, em junho/2024, monta a R\$ 9,8 milhões. Este saldo se mantém inalterado durante todo o período de análise coberto por este relatório.



6. Análise e considerações finais

Nos primeiros seis (6) meses de 2024, as receitas líquidas auferidas totalizaram R\$ 1,1 milhões e os custos de vendas alcançaram R\$ 1,5 milhões, gerando prejuízo bruto no valor de R\$ 335,6 mil.

Este resultado não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais registradas no período, que totalizaram R\$ 1,2 milhões. Sendo assim, a Empresa apurou prejuízo operacional de R\$ 1,6 milhões no acumulado de janeiro/2024 a junho/2024.

Após a contabilização de despesas com depreciação no valor de R\$ 132,9 mil, a Recuperanda apurou prejuízo líquido no valor de R\$ 1,7 milhões no primeiro semestre de 2024.

No mais, continuaremos acompanhando.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1030717-64.2021.8.26.0576

16/06/2021	• Pedido de Recuperação Judicial
05/10/2021	• Deferimento do Pedido de Recuperação Judicial
25/11/2021	• Edital art. 52
07/12/2021	• Plano de Recuperação Judicial
21/06/2022	• Edital art. 7º
27/09/2022	• Edital Convocação AGC



20/01/2023	• Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial
09/02/2023	• Ata AGC continuaçāo (<i>Craw down</i>)
10/07/2023	• Decisão de homologação do PRJ e Concessão da RJ

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

8. Anexos

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1 1	ATIVO		361.834,16D	1.077.218,06	1.241.423,05	197.629,17D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		3.110.427,68D	1.077.218,06	1.221.312,86	2.966.332,88D
3 1.1.1	DISPONÍVEL		5.144,94D	329.764,29	331.711,24	3.197,99D
7 1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO		5.009,46D	329.764,29	331.711,24	3.062,51D
8 1.1.1.02.000001	BANCO DO BRADESCO 1292-0		1,63D	122.488,55	121.991,10	499,08D
9 1.1.1.02.000002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL		764,40D	46.497,12	46.995,15	266,37D
539 1.1.1.02.000005	BANCO SANTANDER 13011169-2		4.243,43D	160.778,62	162.724,99	2.297,06D
10 1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		135,48D	0,00	0,00	135,48D
13443 1.1.1.03.000002	CONTAMAX EMPRESARIAL 13011169-2		135,48D	0,00	0,00	135,48D
12 1.1.2	CLIENTES		106.444,23D	237.475,47	245.458,45	98.461,25D
13 1.1.2.01	DUPLOCATAS A RECEBER		106.444,23D	237.475,47	245.458,45	98.461,25D
10000 1.1.2.01.000001	CLIENTES		489.055,34D	237.475,47	245.458,45	481.072,36D
10003 1.1.2.01.000999	PROVISÃO PARA PERDAS DE RECEBIVEIS		382.611,11C	0,00	0,00	382.611,11C
18 1.1.3	OUTROS CRÉDITOS		241.327,45D	123.014,78	117.806,67	246.535,56D
28 1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		241.327,45D	123.014,78	117.806,67	246.535,56D
29 1.1.3.08.000001	IPI A RECUPERAR		27.968,56D	0,00	0,00	27.968,56D
30 1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR		195.622,19D	103.257,94	94.363,23	204.516,90D
31 1.1.3.08.000003	IRRF A RECUPERAR		116,57D	0,00	0,00	116,57D
38 1.1.3.08.000010	INSS A COMPENSAR		5.807,63D	3.568,56	3.568,56	5.807,63D
40 1.1.3.08.000012	COFINS A RECUPERAR		9.705,40D	13.300,64	16.329,63	6.676,41D
41 1.1.3.08.000013	PIS A RECUPERAR		2.107,10D	2.887,64	3.545,25	1.449,49D
53 1.1.5	ESTOQUE		2.746.528,25D	386.963,52	526.336,50	2.607.155,27D
54 1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS		2.746.528,25D	386.963,52	526.336,50	2.607.155,27D
55 1.1.5.01.000001	MERCADORIAS PARA REVENDA		51.259,50D	38.998,47	28.855,76	61.402,21D
56 1.1.5.01.000002	MATÉRIA-PRIMA		1.010.313,13D	221.481,57	217.051,14	1.014.743,56D
59 1.1.5.01.000005	PRODUTOS ACABADOS		2.111.460,55D	126.483,48	280.429,60	1.957.514,43D
11353 1.1.5.01.000010	TRANSFERÊNCIA DE MERCADORIA		650.855,42C	0,00	0,00	650.855,42C
11354 1.1.5.01.000011	ICMS REF. A TRANSFERÊNCIAS		224.350,49D	0,00	0,00	224.350,49D
65 1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		10.982,81D	0,00	0,00	10.982,81D
66 1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTES		10.982,81D	0,00	0,00	10.982,81D
67 1.1.6.01.000001	PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR		10.982,81D	0,00	0,00	10.982,81D
501 1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE		2.671.776,45D	0,00	20.110,19	2.651.666,26D
76 1.2.2	OUTROS CRÉDITOS		17.434,49D	0,00	0,00	17.434,49D
82 1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS		17.434,49D	0,00	0,00	17.434,49D
13458 1.2.2.06.000001	BLOQUEIO ORDEM JUDICIAL		17.427,49D	0,00	0,00	17.427,49D
13459 1.2.2.06.000002	DEP. JUDICIAL PROC. 2563/91-PROC. 103/96		7,00D	0,00	0,00	7,00D
111 1.2.4	IMOBILIZADO		2.602.675,16D	0,00	20.110,19	2.582.564,97D
112 1.2.4.01	IMÓVEIS		3.535.171,00D	0,00	0,00	3.535.171,00D
114 1.2.4.01.000002	EDIFÍCIOS		3.535.171,00D	0,00	0,00	3.535.171,00D
116 1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		380.902,94D	0,00	0,00	380.902,94D
117 1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		380.902,94D	0,00	0,00	380.902,94D
118 1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.298.458,66D	0,00	0,00	2.298.458,66D
119 1.2.4.03.000001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		2.298.458,66D	0,00	0,00	2.298.458,66D
122 1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZAÇÕES		303.903,35D	0,00	0,00	303.903,35D
542 1.2.4.05.000001	COMPUTADORES E ACESSÓRIOS		271.035,70D	0,00	0,00	271.035,70D
544 1.2.4.05.000002	INSTALAÇÕES		32.867,65D	0,00	0,00	32.867,65D
124 1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		77.164,22D	0,00	0,00	77.164,22D
13461 1.2.4.06.000001	CONSÓCIO DE VEÍCULO		67.786,88D	0,00	0,00	67.786,88D
41300 1.2.4.06.000002	CONSÓCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		9.377,34D	0,00	0,00	9.377,34D
125 1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL		3.992.925,01C	0,00	20.110,19	4.013.035,20C
126 1.2.4.07.000001	(-) DEPRECIAÇÕES DE EDIFÍCIOS		1.338.062,22C	0,00	4.860,86	1.342.923,08C
127 1.2.4.07.000002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		380.723,66C	0,00	179,28	380.902,94C
128 1.2.4.07.000003	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER		1.949.900,39C	0,00	14.796,15	1.964.696,54C
131 1.2.4.07.000006	(-) AMORTIZAÇÃO DE MARCAS, DIR. PATENTES		42.346,72C	0,00	0,00	42.346,72C
543 1.2.4.07.000008	(-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSÓRIOS		271.035,70C	0,00	0,00	271.035,70C
545 1.2.4.07.000009	(-) DEPREC. INSTALAÇÕES		10.856,32C	0,00	273,90	11.130,22C
502 1.2.5	INTANGÍVEL		51.666,80D	0,00	0,00	51.666,80D
123 1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES		51.666,80D	0,00	0,00	51.666,80D
546 1.2.5.01.000001	SOFTWARES		5.820,08D	0,00	0,00	5.820,08D
13445 1.2.5.01.000002	MARCAS, DIREITOS E PATENTES		45.846,72D	0,00	0,00	45.846,72D
13462 1.9	CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVAS E PASSIVAS		5.420.369,97C	0,00	0,00	5.420.369,97C
13463 1.9.2	CONTAS DE COMPENSACAO PASSIVAS		5.420.369,97C	0,00	0,00	5.420.369,97C
13464 1.9.2.01	OPERACOES COM MATERIAIS PRÓPRIOS		5.420.369,97C	0,00	0,00	5.420.369,97C
13488 1.9.2.01.000004	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO		5.420.369,97C	0,00	0,00	5.420.369,97C
149 2	PASSIVO		1.581.188,02C	656.033,84	809.326,36	1.734.480,54C

Este documento é Cópia do original, assinado digitalmente por MÁRCIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, e pode ser conferido no site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pastadigital/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1030717-17-64.2021.8.26.0576 e código d2WVNa2b. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pastadigital/abrirConferenciaDocumento.do

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	18.455.407,23C	656.033,84	668.248,36	18.467.621,75C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	300.948,37C	84.679,83	75.493,40	291.761,94C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	300.948,37C	84.679,83	75.493,40	291.761,94C
13446	2.1.1.01.000002	CONTA GARANTIDA BRADESCO 003.746	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
13447	2.1.1.01.000003	DESCONTO DE RECEBIVEIS	84.679,83C	84.679,83	75.493,40	75.493,40C
13448	2.1.1.01.000004	EMPRÉSTIMO CEF C/C 853-4	116.268,54C	0,00	0,00	116.268,54C
164	2.1.3	FORNECEDORES	1.341.753,86C	238.218,97	195.221,72	1.298.756,61C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	1.341.753,86C	238.218,97	195.221,72	1.298.756,61C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES	1.341.753,86C	238.218,97	195.221,72	1.298.756,61C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	11.465.943,76C	114.238,11	131.719,35	11.483.425,00C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	11.465.943,76C	114.238,11	131.719,35	11.483.425,00C
172	2.1.4.01.000002	ICMS A RECOLHER	1.935.170,37C	94.363,23	109.659,31	1.950.466,45C
176	2.1.4.01.000006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	13.400,88C	0,00	0,00	13.400,88C
177	2.1.4.01.000007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	582.110,21C	0,00	0,00	582.110,21C
178	2.1.4.01.000008	IRRF A RECOLHER	711.463,63C	0,00	2.185,16	713.648,79C
179	2.1.4.01.000009	PIS A RECOLHER	464.762,79C	3.545,25	3.545,25	464.762,79C
180	2.1.4.01.000010	COFINS A RECOLHER	1.344.489,63C	16.329,63	16.329,63	1.344.489,63C
182	2.1.4.01.000012	CRF A RECOLHER	10,04C	0,00	0,00	10,04C
183	2.1.4.01.000013	ISS RETIDO A RECOLHER	6,94C	0,00	0,00	6,94C
184	2.1.4.01.000014	INSS RETIDO A RECOLHER	16,50D	0,00	0,00	16,50D
491	2.1.4.01.000023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	6.415,01C	0,00	0,00	6.415,01C
13471	2.1.4.01.000027	CPREV-CONTRIB PREVIDENCIARIAS A RECOLHER	778.810,87C	0,00	0,00	778.810,87C
13472	2.1.4.01.000028	CSLL, COFINS E PIS RETIDO NA FONTE A RECOLHER	85.150,17C	0,00	0,00	85.150,17C
13473	2.1.4.01.000029	DIVIDA ATIVA A RECOLHER	5.544.169,72C	0,00	0,00	5.544.169,72C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	5.346.761,24C	218.896,93	265.813,89	5.393.678,20C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	65.146,00C	179.067,82	171.191,82	57.270,00C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	65.146,00C	179.067,82	171.191,82	57.270,00C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	4.926.694,15C	3.568,56	58.154,88	4.981.280,47C
191	2.1.5.02.000001	INSS A RECOLHER	3.874.874,16C	3.568,56	48.167,94	3.919.473,54C
192	2.1.5.02.000002	FGTS A RECOLHER	987.689,18C	0,00	9.986,94	997.676,12C
13474	2.1.5.02.000004	CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A RECOLHER	4.691,47C	0,00	0,00	4.691,47C
13475	2.1.5.02.000005	CONTRIBUIÇÃO CONFEDERATIVA A RECOLHER	58.273,78C	0,00	0,00	58.273,78C
13476	2.1.5.02.000006	CONTRIBUIÇÃO NEGOCIAL A RECOLHER	1.165,56C	0,00	0,00	1.165,56C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	354.921,09C	36.260,55	36.467,19	355.127,73C
194	2.1.5.03.000001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	224.105,86C	25.549,67	17.131,12	215.687,31C
195	2.1.5.03.000002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	40.624,34C	2.304,03	9.822,54	48.142,85C
196	2.1.5.03.000003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	58.040,37C	5.770,97	4.664,08	56.933,48C
197	2.1.5.03.000004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	10.907,91C	747,91	2.675,92	12.835,92C
198	2.1.5.03.000005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	17.926,71C	1.703,66	1.371,20	17.594,25C
199	2.1.5.03.000006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	3.315,90C	184,31	802,33	3.933,92C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	17.798.847,36C	0,00	141.078,00	17.939.925,36C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	17.798.847,36C	0,00	141.078,00	17.939.925,36C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	7.970.923,71C	0,00	141.078,00	8.112.001,71C
13456	2.2.1.01.000008	EMPRESTIMO TERRENO CEF	1.723.000,00C	0,00	0,00	1.723.000,00C
13457	2.2.1.01.000009	EMPRESTIMO VINICIUS REGIS PELLEGRINE	6.070.210,75C	0,00	141.078,00	6.211.288,75C
40003	2.2.1.01.000010	CONTA COBRANÇA 154601	48.166,00C	0,00	0,00	48.166,00C
602	2.2.1.01.000013	CONTA COBRANÇA RM 115521	129.546,96C	0,00	0,00	129.546,96C
221	2.2.1.03	CREDORES RJ	9.827.923,65C	0,00	0,00	9.827.923,65C
222	2.2.1.03.000001	CREDORES RJ - CLASSE I	481.889,79C	0,00	0,00	481.889,79C
13623	2.2.1.03.000003	CREDORES RJ - CLASSE III	6.977.350,87C	0,00	0,00	6.977.350,87C
13624	2.2.1.03.000004	CREDORES RJ - CLASSE IV	437.137,65C	0,00	0,00	437.137,65C
13625	2.2.1.03.000005	CREDORES RJ - CLASS EXTRA	1.931.545,34C	0,00	0,00	1.931.545,34C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.673.066,57D	0,00	0,00	34.673.066,57D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	2.440.010,66C	0,00	0,00	2.440.010,66C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	2.440.010,66C	0,00	0,00	2.440.010,66C
261	2.3.2.03.000003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	2.440.010,66C	0,00	0,00	2.440.010,66C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	37.213.077,23D	0,00	0,00	37.213.077,23D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	37.213.077,23D	0,00	0,00	37.213.077,23D
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	30.355.206,52D	0,00	0,00	30.355.206,52D
523	2.3.3.01.000005	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO EM CURSO	11.479.180,74D	0,00	0,00	11.479.180,74D
10515	2.3.3.01.000006	AJUST.DE EXERC.ANTERIORES	4.621.310,03C	0,00	0,00	4.621.310,03C
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	779.987,53C	129.534,19	237.475,47	887.928,81C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	779.987,53C	129.534,19	237.475,47	887.928,81C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.402.204,01C	0,00	237.475,47	1.639.679,48C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS	1.402.204,01C	0,00	237.475,47	1.639.679,48C

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
408	3.1.1.01.000003	VENDA DE MERCADORIAS	1.402.204,01C	0,00	237.475,47	1.639.679,48C
413 3.1.2	(-)	DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	622.270,56D	129.534,19	0,00	751.804,75D
414 3.1.2.01	(-)	CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	5.572,80D	0,00	0,00	5.572,80D
417 3.1.2.01.000003	(-)	DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	5.572,80D	0,00	0,00	5.572,80D
424 3.1.2.03	(-)	IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	616.697,76D	129.534,19	0,00	746.231,95D
426 3.1.2.03.000002	(-)	ICMS	500.264,30D	109.659,31	0,00	609.923,61D
428 3.1.2.03.000004	(-)	COFINS	95.664,25D	16.329,63	0,00	111.993,88D
429 3.1.2.03.000005	(-)	PIS	20.769,21D	3.545,25	0,00	24.314,46D
442 3.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		54,08C	0,00	0,00	54,08C
443 3.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS		54,08C	0,00	0,00	54,08C
41921 3.1.5.01.000007	BRINDES		54,08C	0,00	0,00	54,08C
269 4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS		1.999.341,39D	492.746,89	67.308,10	2.424.780,18D
500 4.1	CUSTOS		1.134.056,52D	215.068,11	0,00	1.349.124,63D
270 4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO		192.263,10D	41.011,80	0,00	233.274,90D
271 4.1.1.01	MATERIAL APLICADO		192.263,10D	41.011,80	0,00	233.274,90D
528 4.1.1.01.000002	INDUSTRIALIZAÇÃO		192.263,10D	41.011,80	0,00	233.274,90D
283 4.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO		92.904,00D	20.110,19	0,00	113.014,19D
289 4.1.2.06	DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES		92.904,00D	20.110,19	0,00	113.014,19D
291 4.1.2.06.000001	DEPRECIAÇÃO		92.904,00D	20.110,19	0,00	113.014,19D
468 4.1.7	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		848.889,42D	153.946,12	0,00	1.002.835,54D
469 4.1.7.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		848.889,42D	153.946,12	0,00	1.002.835,54D
470 4.1.7.01.000001	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		848.889,42D	153.946,12	0,00	1.002.835,54D
295 4.2	DESPESAS OPERACIONAIS		865.284,87D	277.678,78	67.308,10	1.075.655,55D
296 4.2.1	DESPESAS COM VENDAS		14.170,51D	3.846,26	22,80	17.993,97D
311 4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA		12.457,93D	2.904,34	22,80	15.339,47D
312 4.2.1.04.000001	FRETES E CARRETOS		12.457,93D	2.904,34	22,80	15.339,47D
314 4.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES		1.712,58D	941,92	0,00	2.654,50D
318 4.2.1.05.000004	REFEIÇÕES		1.712,58D	941,92	0,00	2.654,50D
329 4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS		851.114,36D	273.832,52	67.285,30	1.057.661,58D
330 4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL		798.570,44D	257.465,42	67.285,30	988.750,56D
331 4.2.2.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS		475.493,83D	174.197,42	63.591,60	586.099,65D
334 4.2.2.01.000004	13º SALÁRIO		47.201,45D	10.282,76	0,00	57.484,21D
335 4.2.2.01.000005	FÉRIAS		80.320,08D	21.365,88	555,45	101.130,51D
336 4.2.2.01.000006	INSS		148.683,43D	40.630,73	2.422,12	186.892,04D
337 4.2.2.01.000007	FGTS		46.871,65D	10.988,63	716,13	57.144,15D
353 4.2.2.04	DESPESAS GERAIS		52.543,92D	16.367,10	0,00	68.911,02D
360 4.2.2.04.000007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA		29.765,78D	0,00	0,00	29.765,78D
362 4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		4.680,00D	16.367,10	0,00	21.047,10D
533 4.2.2.04.000016	MATERIAIS DE CONSUMO		18.098,14D	0,00	0,00	18.098,14D

VINICIUS REGIS PELLEGRINI

CPF: 033.879.498-04

LUCAS FRANCISCO BUGATI DA CUNHA
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP295199/O-3
 CPF: 362.046.748-03

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/05/2024

Descrição	Saldo	Total
RECEITA BRUTA		
RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	237.475,47	<u>237.475,47</u>
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(129.534,19)	<u>(129.534,19)</u>
CUSTOS		
MATERIAL APLICADO	(41.011,80)	
DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES	(20.110,19)	
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(153.946,12)	<u>(215.068,11)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>(107.126,83)</u>
LUCRO BRUTO		<u>(107.126,83)</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(210.370,68)</u>
DESPESAS COM VENDAS		
DESPESAS COM ENTREGA	(2.881,54)	
DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	(941,92)	<u>(3.823,46)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS COM PESSOAL	(190.180,12)	
DESPESAS GERAIS	(16.367,10)	<u>(206.547,22)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>(317.497,51)</u>
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		<u>(317.497,51)</u>
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(317.497,51)</u>

VINICIUS REGIS PELLEGRINI
CPF: 033.879.498-04

LUCAS FRANCISCO BUGATI DA CUNHA
Reg. no CRC - SP sob o No. SP295199/O-3
CPF: 362.046.748-03

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1 1	ATIVO		197.629,17D	893.269,15	1.101.906,94	11.008,62C
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		2.966.332,88D	893.269,15	1.062.976,03	2.796.626,00D
3 1.1.1	DISPONÍVEL		3.197,99D	324.176,97	324.980,17	2.394.79D
7 1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO		3.062,51D	324.176,97	324.980,17	2.259,31D
8 1.1.1.02.000001	BANCO DO BRADESCO 1292-0		499,08D	76.496,45	76.945,45	50,08D
9 1.1.1.02.000002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL		266,37D	81.459,07	81.539,46	185,98D
539 1.1.1.02.000005	BANCO SANTANDER 13011169-2		2.297,06D	166.221,45	166.495,26	2.023,25D
10 1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		135,48D	0,00	0,00	135,48D
13443 1.1.1.03.000002	CONTAMAX EMPRESARIAL 13011169-2		135,48D	0,00	0,00	135,48D
12 1.1.2	CLIENTES		98.461,25D	321.187,70	324.179,85	95.469,10D
13 1.1.2.01	DUPLOCATAS A RECEBER		98.461,25D	321.187,70	324.179,85	95.469,10D
10000 1.1.2.01.000001	CLIENTES		481.072,36D	321.187,70	324.179,85	478.080,21D
10003 1.1.2.01.000999	PROVISÃO PARA PERDAS DE RECEBIVEIS		382.611,11C	0,00	0,00	382.611,11C
18 1.1.3	OUTROS CRÉDITOS		246.535,56D	74.193,00	81.025,36	239.703,20D
28 1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		246.535,56D	74.193,00	81.025,36	239.703,20D
29 1.1.3.08.000001	IPI A RECUPERAR		27.968,56D	0,00	0,00	27.968,56D
30 1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR		204.516,90D	59.386,88	59.967,01	203.936,77D
31 1.1.3.08.000003	IRRF A RECUPERAR		116,57D	0,00	0,00	116,57D
38 1.1.3.08.000010	INSS A COMPENSAR		5.807,63D	4.925,72	4.925,72	5.807,63D
40 1.1.3.08.000012	COFINS A RECUPERAR		6.676,41D	8.117,95	13.254,93	1.539,43D
41 1.1.3.08.000013	PIS A RECUPERAR		1.449,49D	1.762,45	2.877,70	334,24D
53 1.1.5	ESTOQUE		2.607.155,27D	173.711,48	332.790,65	2.448.076,10D
54 1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS		2.607.155,27D	173.711,48	332.790,65	2.448.076,10D
55 1.1.5.01.000001	MERCADORIAS PARA REVENDA		61.402,21D	19.018,42	22.467,46	57.953,17D
56 1.1.5.01.000002	MATÉRIA-PRIMA		1.014.743,56D	120.099,81	103.825,73	1.031.017,64D
59 1.1.5.01.000005	PRODUTOS ACABADOS		1.957.514,43D	34.593,25	206.497,46	1.785.610,22D
11353 1.1.5.01.000010	TRANSFERÊNCIA DE MERCADORIA		650.855,42C	0,00	0,00	650.855,42C
11354 1.1.5.01.000011	ICMS REF. A TRANSFERÊNCIAS		224.350,49D	0,00	0,00	224.350,49D
65 1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		10.982,81D	0,00	0,00	10.982,81D
66 1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTES		10.982,81D	0,00	0,00	10.982,81D
67 1.1.6.01.000001	PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR		10.982,81D	0,00	0,00	10.982,81D
501 1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE		2.651.666,26D	0,00	19.930,91	2.631.735,35D
76 1.2.2	OUTROS CRÉDITOS		17.434,49D	0,00	0,00	17.434,49D
82 1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS		17.434,49D	0,00	0,00	17.434,49D
13458 1.2.2.06.000001	BLOQUEIO ORDEM JUDICIAL		17.427,49D	0,00	0,00	17.427,49D
13459 1.2.2.06.000002	DEP. JUDICIAL PROC. 2563/91-PROC. 103/96		7,00D	0,00	0,00	7,00D
111 1.2.4	IMOBILIZADO		2.582.564,97D	0,00	19.930,91	2.562.634,06D
112 1.2.4.01	IMÓVEIS		3.535.171,00D	0,00	0,00	3.535.171,00D
114 1.2.4.01.000002	EDIFÍCIOS		3.535.171,00D	0,00	0,00	3.535.171,00D
116 1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		380.902,94D	0,00	0,00	380.902,94D
117 1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		380.902,94D	0,00	0,00	380.902,94D
118 1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.298.458,66D	0,00	0,00	2.298.458,66D
119 1.2.4.03.000001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		2.298.458,66D	0,00	0,00	2.298.458,66D
122 1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZAÇÕES		303.903,35D	0,00	0,00	303.903,35D
542 1.2.4.05.000001	COMPUTADORES E ACESSÓRIOS		271.035,70D	0,00	0,00	271.035,70D
544 1.2.4.05.000002	INSTALAÇÕES		32.867,65D	0,00	0,00	32.867,65D
124 1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		77.164,22D	0,00	0,00	77.164,22D
13461 1.2.4.06.000001	CONSÓCIO DE VEÍCULO		67.786,88D	0,00	0,00	67.786,88D
41300 1.2.4.06.000002	CONSÓCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		9.377,34D	0,00	0,00	9.377,34D
125 1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL		4.013.035,20C	0,00	19.930,91	4.032.966,11C
126 1.2.4.07.000001	(-) DEPRECIAÇÕES DE EDIFÍCIOS		1.342.923,08C	0,00	4.860,86	1.347.783,94C
127 1.2.4.07.000002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		380.902,94C	0,00	0,00	380.902,94C
128 1.2.4.07.000003	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER		1.964.696,54C	0,00	14.796,15	1.979.492,69C
131 1.2.4.07.000006	(-) AMORTIZAÇÃO DE MARCAS, DIR. PATENTES		42.346,72C	0,00	0,00	42.346,72C
543 1.2.4.07.000008	(-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSÓRIOS		271.035,70C	0,00	0,00	271.035,70C
545 1.2.4.07.000009	(-) DEPREC. INSTALAÇÕES		11.130,22C	0,00	273,90	11.404,12C
502 1.2.5	INTANGÍVEL		51.666,80D	0,00	0,00	51.666,80D
123 1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES		51.666,80D	0,00	0,00	51.666,80D
546 1.2.5.01.000001	SOFTWARES		5.820,08D	0,00	0,00	5.820,08D
13445 1.2.5.01.000002	MARCAS, DIREITOS E PATENTES		45.846,72D	0,00	0,00	45.846,72D
13462 1.9	CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVAS E PASSIVAS		5.420.369,97C	0,00	19.000,00	5.439.369,97C
13463 1.9.2	CONTAS DE COMPENSACAO PASSIVAS		5.420.369,97C	0,00	19.000,00	5.439.369,97C
13464 1.9.2.01	OPERACOES COM MATERIAIS PRÓPRIOS		5.420.369,97C	0,00	19.000,00	5.439.369,97C
13488 1.9.2.01.000004	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO		5.420.369,97C	0,00	19.000,00	5.439.369,97C
149 2	PASSIVO		1.734.480,54C	638.167,42	616.397,12	1.712.710,24C

Este documento é Cópia do original, assinado digitalmente por MÁRCIO DELLA VOGA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 29/10/2024, sob o número 24704975827 e código e8ajtjspjusbr/pastadigital/pastadigital/protocolo/24704975827. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pastadigital/protocolo/24704975827 e informe o processo 1030717-64.2021.8.26.0576 e código e8ajtjspjusbr/pastadigital/pastadigital/protocolo/24704975827. O documento é assinado digitalmente por MÁRCIO DELLA VOGA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 29/10/2024, sob o número 24704975827 e código e8ajtjspjusbr/pastadigital/pastadigital/protocolo/24704975827.

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	18.467.621,75C	638.167,42	519.747,81	18.349.202,14C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	291.761,94C	75.493,40	75.490,52	291.759,06C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	291.761,94C	75.493,40	75.490,52	291.759,06C
13446	2.1.1.01.000002	CONTA GARANTIDA BRADESCO 003.746	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
13447	2.1.1.01.000003	DESCONTO DE RECEBIVEIS	75.493,40C	75.493,40	75.490,52	75.490,52C
13448	2.1.1.01.000004	EMPRÉSTIMO CEF C/C 853-4	116.268,54C	0,00	0,00	116.268,54C
164	2.1.3	FORNECEDORES	1.298.756,61C	324.980,17	119.902,84	1.093.679,28C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	1.298.756,61C	324.980,17	119.902,84	1.093.679,28C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES	1.298.756,61C	324.980,17	119.902,84	1.093.679,28C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	11.483.425,00C	76.099,64	107.192,06	11.514.517,42C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	11.483.425,00C	76.099,64	107.192,06	11.514.517,42C
172	2.1.4.01.000002	ICMS A RECOLHER	1.950.466,45C	59.967,01	78.572,05	1.969.071,49C
176	2.1.4.01.000006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	13.400,88C	0,00	0,00	13.400,88C
177	2.1.4.01.000007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	582.110,21C	0,00	0,00	582.110,21C
178	2.1.4.01.000008	IRRF A RECOLHER	713.648,79C	0,00	1.766,34	715.415,13C
179	2.1.4.01.000009	PIS A RECOLHER	464.762,79C	2.877,70	4.790,11	466.675,20C
180	2.1.4.01.000010	COFINS A RECOLHER	1.344.489,63C	13.254,93	22.063,56	1.353.298,26C
182	2.1.4.01.000012	CRF A RECOLHER	10,04C	0,00	0,00	10,04C
183	2.1.4.01.000013	ISS RETIDO A RECOLHER	6,94C	0,00	0,00	6,94C
184	2.1.4.01.000014	INSS RETIDO A RECOLHER	16,50D	0,00	0,00	16,50D
491	2.1.4.01.000023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	6.415,01C	0,00	0,00	6.415,01C
13471	2.1.4.01.000027	CPREV-CONTRIB PREVIDENCIARIAS A RECOLHER	778.810,87C	0,00	0,00	778.810,87C
13472	2.1.4.01.000028	CSLL, COFINS E PIS RETIDO NA FONTE A RECOLHER	85.150,17C	0,00	0,00	85.150,17C
13473	2.1.4.01.000029	DIVIDA ATIVA A RECOLHER	5.544.169,72C	0,00	0,00	5.544.169,72C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	5.393.678,20C	161.594,21	217.162,39	5.449.246,38C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	57.270,00C	144.994,82	138.720,82	50.996,00C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	57.270,00C	144.994,82	138.720,82	50.996,00C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	4.981.280,47C	4.925,72	47.714,90	5.024.069,65C
191	2.1.5.02.000001	INSS A RECOLHER	3.919.473,54C	4.925,72	38.916,93	3.953.464,75C
192	2.1.5.02.000002	FGTS A RECOLHER	997.676,12C	0,00	8.797,97	1.006.474,09C
13474	2.1.5.02.000004	CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A RECOLHER	4.691,47C	0,00	0,00	4.691,47C
13475	2.1.5.02.000005	CONTRIBUIÇÃO CONFEDERATIVA A RECOLHER	58.273,78C	0,00	0,00	58.273,78C
13476	2.1.5.02.000006	CONTRIBUIÇÃO NEGOCIAL A RECOLHER	1.165,56C	0,00	0,00	1.165,56C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	355.127,73C	11.673,67	30.726,67	374.180,73C
194	2.1.5.03.000001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	215.687,31C	8.638,18	14.117,19	221.166,32C
195	2.1.5.03.000002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	48.142,85C	0,00	8.599,53	56.742,38C
196	2.1.5.03.000003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	56.933,48C	2.347,55	3.836,41	58.422,34C
197	2.1.5.03.000004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	12.835,92C	0,00	2.342,78	15.178,70C
198	2.1.5.03.000005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	17.594,25C	687,94	1.126,20	18.032,51C
199	2.1.5.03.000006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	3.933,92C	0,00	704,56	4.638,48C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	17.939.925,36C	0,00	96.649,31	18.036.574,67C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	17.939.925,36C	0,00	96.649,31	18.036.574,67C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	8.112.001,71C	0,00	96.649,31	8.208.651,02C
13456	2.2.1.01.000008	EMPRESTIMO TERRENO CEF	1.723.000,00C	0,00	0,00	1.723.000,00C
13457	2.2.1.01.000009	EMPRESTIMO VINICIUS REGIS PELLEGRINE	6.211.288,75C	0,00	96.649,31	6.307.938,06C
40003	2.2.1.01.000010	CONTA COBRANÇA 154601	48.166,00C	0,00	0,00	48.166,00C
602	2.2.1.01.000013	CONTA COBRANCA RM 115521	129.546,96C	0,00	0,00	129.546,96C
221	2.2.1.03	CREDORES RJ	9.827.923,65C	0,00	0,00	9.827.923,65C
222	2.2.1.03.000001	CREDORES RJ - CLASSE I	481.889,79C	0,00	0,00	481.889,79C
13623	2.2.1.03.000003	CREDORES RJ - CLASSE III	6.977.350,87C	0,00	0,00	6.977.350,87C
13624	2.2.1.03.000004	CREDORES RJ - CLASSE IV	437.137,65C	0,00	0,00	437.137,65C
13625	2.2.1.03.000005	CREDORES RJ - CLASS EXTRA	1.931.545,34C	0,00	0,00	1.931.545,34C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.673.066,57D	0,00	0,00	34.673.066,57D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	2.440.010,66C	0,00	0,00	2.440.010,66C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	2.440.010,66C	0,00	0,00	2.440.010,66C
261	2.3.2.03.000003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	2.440.010,66C	0,00	0,00	2.440.010,66C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	37.213.077,23D	0,00	0,00	37.213.077,23D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	37.213.077,23D	0,00	0,00	37.213.077,23D
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	30.355.206,52D	0,00	0,00	30.355.206,52D
523	2.3.3.01.000005	(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO EM CURSO	11.479.180,74D	0,00	0,00	11.479.180,74D
10515	2.3.3.01.000006	AJUST.DE EXERC.ANTERIORES	4.621.310,03C	0,00	0,00	4.621.310,03C
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	887.928,81C	105.425,72	321.206,12	1.103.709,21C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	887.928,81C	105.425,72	321.206,12	1.103.709,21C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.639.679,48C	0,00	321.187,70	1.960.867,18C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS	1.639.679,48C	0,00	321.187,70	1.960.867,18C

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
408	3.1.1.01.000003	VENDA DE MERCADORIAS	1.639.679,48C	0,00	321.187,70	1.960.867,18C
413 3.1.2	(-)	DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	751.804,75D	105.425,72	0,00	857.230,47D
414 3.1.2.01	(-)	CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	5.572,80D	0,00	0,00	5.572,80D
417 3.1.2.01.000003	(-)	DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	5.572,80D	0,00	0,00	5.572,80D
424 3.1.2.03	(-)	IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	746.231,95D	105.425,72	0,00	851.657,67D
426 3.1.2.03.000002	(-)	ICMS	609.923,61D	78.572,05	0,00	688.495,66D
428 3.1.2.03.000004	(-)	COFINS	111.993,88D	22.063,56	0,00	134.057,44D
429 3.1.2.03.000005	(-)	PIS	24.314,46D	4.790,11	0,00	29.104,57D
442 3.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		54,08C	0,00	18,42	72,50C
443 3.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS		54,08C	0,00	18,42	72,50C
41921 3.1.5.01.000007	BRINDES		54,08C	0,00	18,42	72,50C
269 4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS		2.424.780,18D	472.792,33	70.144,44	2.827.428,07D
500 4.1	CUSTOS		1.349.124,63D	243.082,97	0,00	1.592.207,60D
270 4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO		233.274,90D	16.654,60	0,00	249.929,50D
271 4.1.1.01	MATERIAL APLICADO		233.274,90D	16.654,60	0,00	249.929,50D
528 4.1.1.01.000002	INDUSTRIALIZAÇÃO		233.274,90D	16.654,60	0,00	249.929,50D
283 4.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO		113.014,19D	19.930,91	0,00	132.945,10D
289 4.1.2.06	DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES		113.014,19D	19.930,91	0,00	132.945,10D
291 4.1.2.06.000001	DEPRECIAÇÃO		113.014,19D	19.930,91	0,00	132.945,10D
468 4.1.7	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		1.002.835,54D	206.497,46	0,00	1.209.333,00D
469 4.1.7.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		1.002.835,54D	206.497,46	0,00	1.209.333,00D
470 4.1.7.01.000001	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		1.002.835,54D	206.497,46	0,00	1.209.333,00D
295 4.2	DESPESAS OPERACIONAIS		1.075.655,55D	229.709,36	70.144,44	1.235.220,47D
296 4.2.1	DESPESAS COM VENDAS		17.993,97D	3.275,89	34,80	21.235,06D
311 4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA		15.339,47D	2.376,78	34,80	17.681,45D
312 4.2.1.04.000001	FRETES E CARRETOS		15.339,47D	2.376,78	34,80	17.681,45D
314 4.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES		2.654,50D	899,11	0,00	3.553,61D
318 4.2.1.05.000004	REFEIÇÕES		2.654,50D	899,11	0,00	3.553,61D
329 4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS		1.057.661,58D	226.433,47	70.109,64	1.213.985,41D
330 4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL		988.750,56D	224.093,47	70.109,64	1.142.734,39D
331 4.2.2.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS		586.099,65D	159.688,82	69.551,47	676.237,00D
334 4.2.2.01.000004	13º SALÁRIO		57.484,21D	8.599,53	0,00	66.083,74D
335 4.2.2.01.000005	FÉRIAS		101.130,51D	14.118,23	422,63	114.826,11D
336 4.2.2.01.000006	INSS		186.892,04D	31.715,38	104,82	218.502,60D
337 4.2.2.01.000007	FGTS		57.144,15D	9.971,51	30,72	67.084,94D
353 4.2.2.04	DESPESAS GERAIS		68.911,02D	2.340,00	0,00	71.251,02D
360 4.2.2.04.000007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA		29.765,78D	0,00	0,00	29.765,78D
362 4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		21.047,10D	0,00	0,00	21.047,10D
533 4.2.2.04.000016	MATERIAIS DE CONSUMO		18.098,14D	2.340,00	0,00	20.438,14D

VINICIUS REGIS PELLEGRINI

CPF: 033.879.498-04

LUCAS FRANCISCO BUGATI DA CUNHA
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP295199/O-3
 CPF: 362.046.748-03

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/06/2024

Descrição	Saldo	Total
RECEITA BRUTA		
RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	321.187,70	<u>321.187,70</u>
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(105.425,72)	<u>(105.425,72)</u>
CUSTOS		
MATERIAL APLICADO	(16.654,60)	
DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES	(19.930,91)	
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(206.497,46)	<u>(243.082,97)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>(27.320,99)</u>
LUCRO BRUTO		<u>(27.320,99)</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(159.564,92)</u>
DESPESAS COM VENDAS		
DESPESAS COM ENTREGA	(2.341,98)	
DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	(899,11)	<u>(3.241,09)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS COM PESSOAL	(153.983,83)	
DESPESAS GERAIS	(2.340,00)	<u>(156.323,83)</u>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
RECEITAS DIVERSAS	18,42	<u>18,42</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>(186.867,49)</u>
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		
BRINDES	18,42	<u>18,42</u>
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		<u>(186.849,07)</u>
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(186.849,07)</u>

VINICIUS REGIS PELLEGRINI

CPF: 033.879.498-04

LUCAS FRANCISCO BUGATI DA CUNHA
Reg. no CRC - SP sob o No. SP295199/O-3
CPF: 362.046.748-03