



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

Processo nº 0002622-32.2020.8.26.0073

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa

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

1. Em conformidade com o artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, esta Administradora Judicial, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada do **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda relativo ao mês de outubro de 2021, bem como demais documentos afetos ao mesmo período.



2. Cabe informar que o presente Relatório Mensal de Atividades (anexo-1) está de acordo com o Comunicado nº 786/2020 e que nele também constam informações a respeito do impacto que a Recuperanda vem sofrendo devido a pandemia do Covid-19.
3. Ademais, informa esta administração judicial que a Recuperanda ainda não encaminhou os documentos contábeis atinentes ao mês de novembro/2021, cujo prazo findou-se em 25/12/2021.
4. Desta forma, visando solucionar a presente questão, à Administradora Judicial entrou em contato direto com a empresa e, caso não envie o quanto solicitado, tal fato será reportado nos autos.

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 24 de janeiro de 2022.

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

OAB/SP nº 183.917

Arthur Fonseca Cesarini

OAB/SP nº 345.711

Felipe Rodrigues Medeiros

Estagiário de Direito



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Cartaplast do Brasil Eireli

Outubro / 2021



Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	5
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
2.2. DA SITUAÇÃO DA EMPRESA	10
3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA.....	11
3.1. DA EMPRESA	11
3.2. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	12
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS.....	13
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	13
4.1.1. <i>Disponível</i>	14
4.1.2. <i>Contas a Receber</i>	14
4.1.3. <i>Estoques</i>	16
4.1.4. <i>Investimentos</i>	16
4.1.5. <i>Imobilizado</i>	17
4.1.6. <i>Fornecedores</i>	18
4.1.7. <i>Empréstimos e Financiamentos</i>	19
4.1.8. <i>Passivo Tributário</i>	20
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	21
4.2.1. <i>Faturamento e Deduções de Vendas</i>	21
4.2.2. <i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i>	23
4.2.3. <i>Margem de Contribuição e Despesas Operacionais</i>	23
4.2.4. <i>Resultado Operacional (EBIT)</i>	24
4.2.5. <i>Resultado Financeiro</i>	24
4.2.6. <i>Resultado Líquido</i>	25
4.3. ÍNDICES E INDICADORES	26
4.3.1. <i>Liquidez Corrente</i>	26
4.3.2. <i>Liquidez Geral</i>	26
4.3.3. <i>Endividamento</i>	27
4.3.4. <i>Participação do Custo de Vendas</i>	28
4.3.5. <i>Resultado da operação</i>	29
4.3.6. <i>Retorno Líquido</i>	29



5. PASSIVO CONCURSAL	30
6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	31
7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	32
8. ANEXOS.....	32



Glossário

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



Cartaplast do Brasil 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, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira da empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela recuperanda, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

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



O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses de novembro/2020 a outubro/2021.

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.

Na sequência, apresentaremos um resumo da situação da recuperanda².

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial³ é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

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

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

² Detalhado pela própria recuperanda.

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



Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 21/01/2022 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 0,29% neste ano. Para o mercado financeiro a previsão para 2023 foi de 1,69% - maior à apresentada na semana passada.

A previsão para o câmbio⁴ é de R\$ 5,60/US\$. Para o ano de 2023, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,50/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 a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2022 é de US\$ 56,00 bilhões. Em relação ao ano de 2023, a expectativa – também de superávit – foi de US\$ 50,65 bilhões nessa semana.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2022 é de 11,75% ao ano e de 8,00% ao ano no final de 2023, segundo especialistas.

A meta de inflação⁵ estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2021 é de 3,5%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2022 passou de 5,09% para 5,15%, portanto, acima do teto da meta estipulado pelo CMN. Para 2023, a projeção foi mantida em 3,40%.

⁴ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

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



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

A cadeia de suprimentos como um todo, não apenas as embalagens, sofreram interrupções com vários fabricantes fechando ou restringindo sua produção.

A perspectiva é de que as empresas e seus parceiros fornecedores tracem como estratégia alterações não apenas referentes as práticas de segurança de seus funcionários, mas a longo prazo, revisem suas oportunidades de produção, automação, armazenamento e qualquer outra que resista às interrupções.

Desde o início do segundo semestre de 2020, diversos setores estão sofrendo com a falta de insumos o que acaba refletindo no aumento dos preços de matéria-prima. Na indústria houve alta de até 35% dos insumos utilizados no processo produtivo, além de haver também escassez de alguns suprimentos.

Especificamente no caso do setor plástico, o desabastecimento de uma série de resinas plásticas – em especial o polipropileno⁶ utilizado na fabricação de embalagens para utilidades domésticas, artigos de beleza, equipamento de proteção individual e brinquedos – tem desafiado o planejamento das indústrias.

Até a segunda quinzena do mês de setembro, as empresas estavam absorvendo a maior parte do impacto sofrido via redução das margens – já pressionadas pela crise. No entanto e, segundo José Ricardo Roriz Coelho (presidente da Abiplast), o aumento no preço de resinas superou 30% em poucos meses e já preocupa o setor,

⁶ Seguindo a mesma tendência, mas em grau menos acentuado estão as resinas de polietileno de baixa densidade utilizadas nas embalagens de alimentos e supermercados.



pois a previsão é de repasse do custo ao consumidor, haja vista o crescimento da demanda, o que pressionaria a inflação.

Segundo reportagem da Folha de São Paulo⁷, os fatores que explicam esse desequilíbrio entre oferta e demanda na produção são:

- Retomada da produção industrial mais rápida do que o esperado;
- Alta do dólar;
- Queda da produção de insumos devido à crise;
- Aumento das exportações em decorrência do câmbio favorável;
- Reaquecimento da demanda em países onde a doença já se apresenta mais controlada.

Neste sentido, embora os custos das embalagens tenham registrado aumento de 10% a 20% nos últimos meses, o país produziu 357 mil toneladas de papel cartão (um material mais fino, usado para embalagens de refeições ou ainda nas caixas de chocolate) – representando alta de 1,4% em relação ao mesmo período de 2019.

Segundo a Indústria de Árvores (Ibá)⁸, o mercado de papel para embalagens – com destaque ao *e-commerce* e *delivey* – está em plena retomada, após momentos mais críticos da pandemia, quando houve forte retração da demanda.

No que diz respeito a 2021 e segundo a Associação Brasileira da Indústria de Embalagens Plásticas Flexíveis (ABIEF), o mês de janeiro houve bom

⁷ Segundo, <https://www1.folha.uol.com.br/mercado/2020/08/pandemia-distorce-custos-da-industria-e-cria-ambiente-para-alta-da-inflacao.shtml>. Acesso em 25/09/2020 às 10:21.

⁸ Associação que representa empresas de toda a cadeia produtiva, de árvores plantadas no campo aos fabricantes de papel.



comportamento, enquanto fevereiro registrou queda na maioria dos setores e março fechou com variações negativas impactando assim o resultado do trimestre.

No segundo trimestre, o setor de embalagens plásticas flexíveis apresentou diminuição de 1% na produção devido ao desempenho inferior de alimentos e bebidas no período. Nesse período e, segundo Rogério Mani – presidente da ABIEF – a indústria produziu 487 mil toneladas de embalagens plásticas, sendo 46% desse total absorvido pelo setor de alimentos, seu principal cliente.

Embora ainda esteja sofrendo com o desempenho da economia inferior ao esperado, a indústria de embalagens apresentou aumento de 2,6% na produção no terceiro trimestre de 2021 quando comparado ao mesmo período do ano passado. Tal resultado se deve ao melhor desempenho de setores como agropecuária, higiene, *pet food* e limpeza. No acumulado do período, o setor cresceu 0,1% em relação a igual período de 2020.

Dados do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) revelam que a produção industrial apresentou queda de 0,2% no mês de novembro quando comparada ao mês de outubro/2021. Dentre os ramos pesquisados, os produtos de borracha e de material plástico ganharam destaque, registrando queda de 4,8%, bem como perderam a expansão acumulada (3,5%) nos meses de setembro e outubro, demonstrando que o setor ainda sente dificuldade.

Embora a perspectiva para os próximos meses seja otimista, preocupações como a saúde das contas públicas, a alta taxa básica de juros e o desemprego continuam sendo parâmetros importantes na tomada de decisão dos empresários de setor.

2.2. Da situação da empresa



Em seu Relatório Operacional, a recuperanda apresenta dados referentes ao desempenho de suas atividades, bem como sua visão a respeito atual situação.

Segundo a recuperanda:

Mês de Outubro conseguimos trabalhar com a produção da fábrica em 71% de eficiência.

Matéria Prima ficou com o preço estabilizado, não teve aumento de Setembro para Outubro, mercado está se retraindo, mercado está sem força para aceitar e repassar aumentos de matéria prima, continuamos com problemas com o fornecedor de Manaus, fornecedor com problemas para liberar as importações.

Para diminuir o prejuízo e não deixar a fabrica parada tivemos que comprar matéria prima no estado de São Paulo via distribuidores pagando a vista e com um preço maior.

Inadimplência começou a aparecer, clientes pedindo prorrogação e alguns atrasando pagamentos e também pagando os títulos em cartório o que acaba prejudicando nosso fluxo de caixa. Inadimplência chegou a 17%.

3. Visão Geral da Recuperanda

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

3.1. Da empresa



A recuperanda inicia sua trajetória desempenhando atividades como a produção e comercialização de bobinas picotadas – visando atender à exigência do setor varejista, bem como ao segmento de distribuição de embalagens. Após alguns anos, também passa a produzir sacolas plásticas.

Informações	Cartaplast do Brasil
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Nire	35210678274
Razão Social	Cartaplast do Brasil Eireli
Nome Fantasia	N/A
Data de Abertura	12/12/1991
CNPJ	67.467.845/0001-62
Inscrição Estadual	194.039.973.111
Endereço	Rua Doutor José Luiz Viana Coutinho, 331
Complemento	N/A
Bairro	Jardim Paineiras
Cidade	Avaré
Estado	SP
CEP	18705-685
Natureza Jurídica	230-5 - Empresa Individual de Responsabilidade Limitada
CNAE Principal	22.22-6-00 - Fabricação de embalagens de material plástico
CNAE Secundários	49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional 46.86-9-02 - Comércio atacadista de embalagens 52.23-1-00 - Estacionamento de veículos
Capital Social (R\$)	2.000.000,00
Sócio(s)	Herbert Rolim Pinheiro

A recuperanda possui filial à Rua Engenheiro Fernando de Abreu Pereira, número 191, Bairro Sarandi, na cidade de Porto Alegre. No entanto e, conforme informado na petição inicial da recuperação judicial, a filial encontra-se em processo de encerramento, sem quaisquer atividades.

3.2. Da estrutura organizacional

A recuperanda apresenta a seguinte estrutura organizacional:

Período	Número de funcionários
Novembro/2020	45
Dezembro/2020	45



Janeiro/2021	45
Fevereiro/2021	44
Março/2021	44
Abril/2021	43
Maio/2021	44
Junho/2021	44
Julho/2021	43
Agosto/2021	42
Setembro/2021	42
Outubro/2021	42

No mês de outubro/2021, o quadro de funcionários não apresentou alteração mantendo quarenta e dois postos de trabalho.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

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

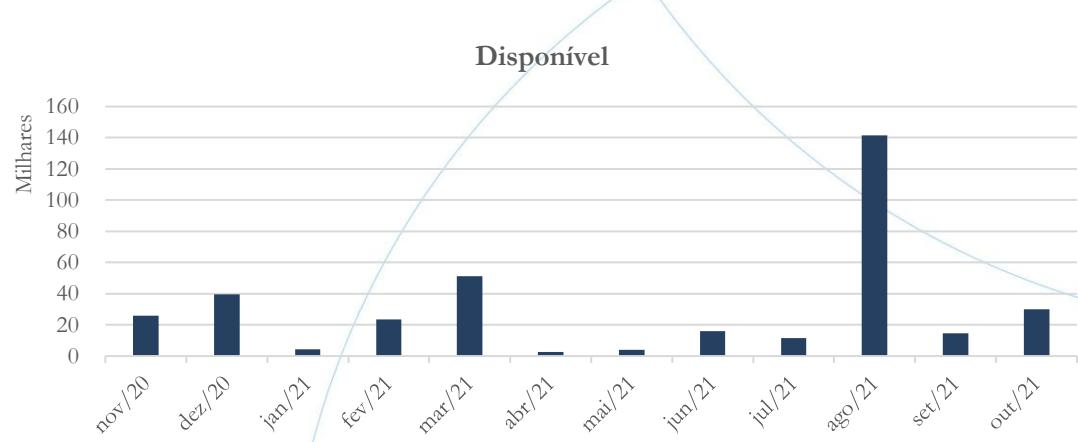
4.1. Balanço Patrimonial



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

4.1.1. Disponível⁹

Gráfico 1



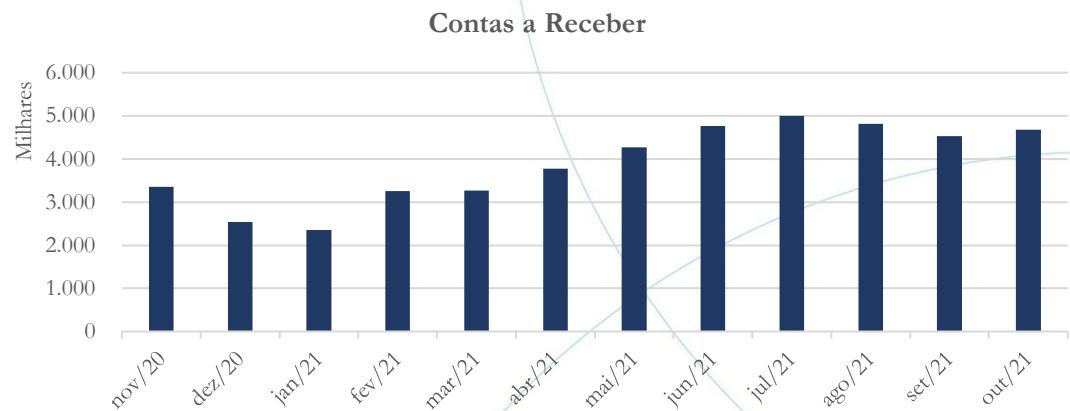
No mês de outubro/2021, o saldo das disponibilidades apresentou alta de 105,27% quando comparado ao mês anterior – conforme gráfico acima.

4.1.2. Contas a Receber

⁹ A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações.



Gráfico 2



Entre os meses de setembro/2021 e outubro/2021 o contas a receber apresentou aumento de 3,37%, conforme gráfico acima.

Solicitamos a seguinte informação:

O contas a receber registrou diminuição de 3,53% no saldo contabilizado no mês de agosto/2021, enquanto no mês de setembro/2021 esse foi de 5,99% – conforme gráfico acima. Solicitamos a recuperanda que nos encaminhe a composição do contas a receber da competência de agosto/2021, detalhado por cliente, valor e data de vencimento¹⁰.

No mês de outubro/2021, os principais clientes foram:

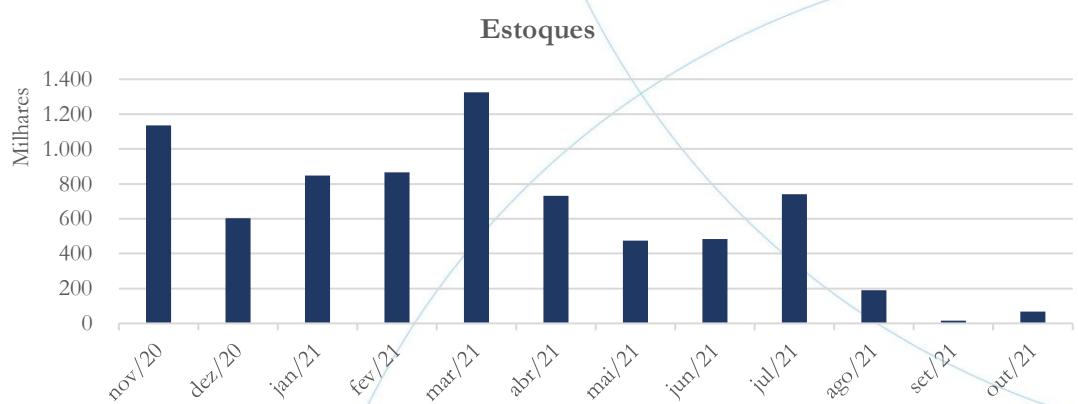
Clientes
J L C COMERCIO ATAC DE PROD ALIMENT LTDA
IRMAOS LIMA ATAc DE ALIMENTOS LTDA - EPP
SILVA & ARAUJO LTDA
TRIMAIIS SUPERMERCADOS S/A

¹⁰ A informação foi encaminhada à recuperanda.



4.1.3. Estoques

Gráfico 3



No mês de outubro/2021, o saldo da conta estoques registrou alta de 352,98% quando comparado ao mês anterior – conforme gráfico acima.

Solicitamos a seguinte informação:

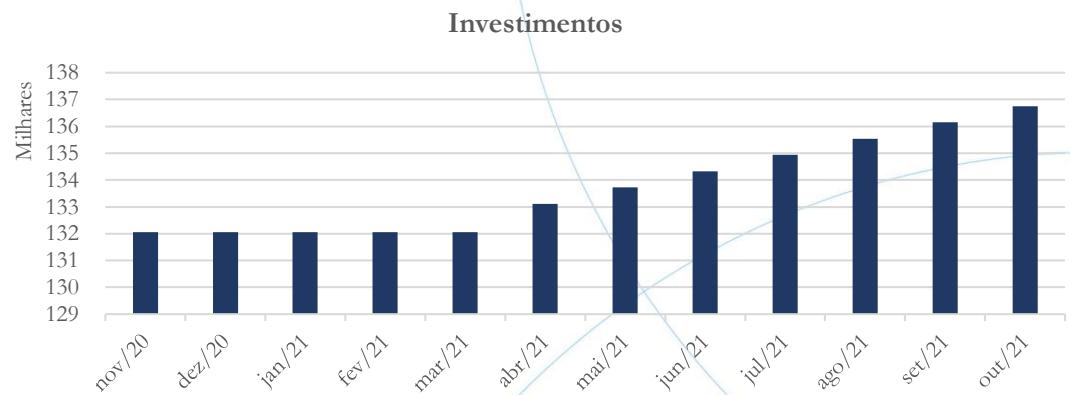
No mês de agosto/2021, o saldo da conta estoques apresentou redução de 74,28%, enquanto no mês de setembro/2021 essa foi de 92,29% – conforme gráfico acima. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito do movimento apresentado¹¹.

4.1.4. Investimentos

¹¹A solicitação foi encaminhada à recuperanda.



Gráfico 4



Os investimentos registraram aumento de 0,45% entre os meses de setembro/2021 e outubro/2021 – conforme gráfico acima.

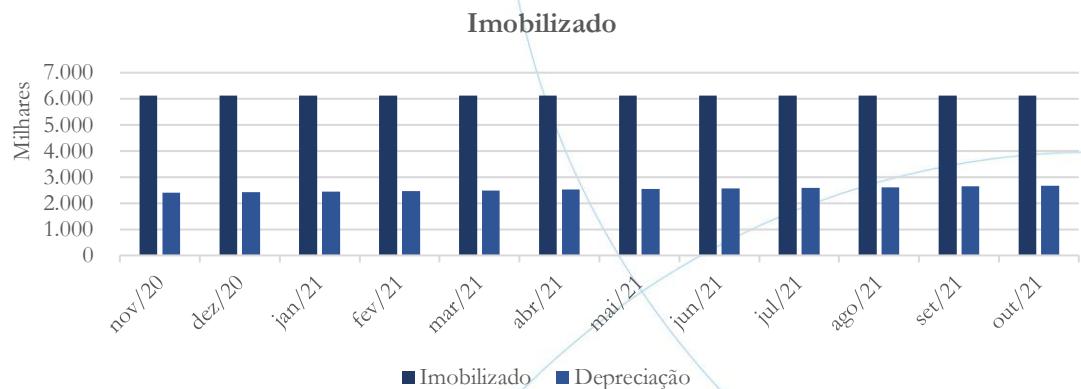
4.1.5. Imobilizado

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

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



Gráfico 5



O saldo do imobilizado não apresentou alteração, enquanto na depreciação houve aumento de 0,93% no mês de outubro/2021, quando comparado ao mês anterior – conforme gráfico acima

Solicitamos a seguinte informação:

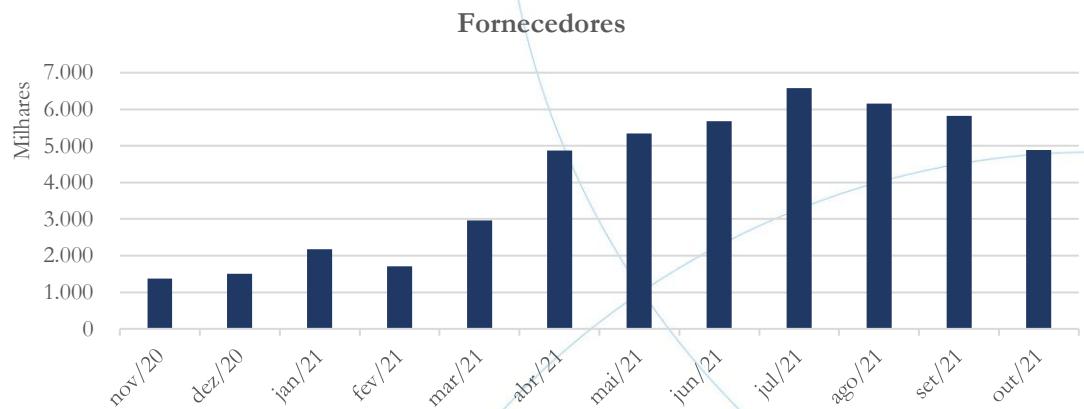
Nos meses de agosto/2021 e setembro/2021, o saldo do imobilizado não apresentou alteração, enquanto na depreciação houve aumento nos meses de agosto (0,95%) e setembro (0,94%) no saldo contabilizado. Solicitamos a recuperanda que encaminhe o razão da conta depreciação referente ao período de janeiro/2021 a agosto/2021¹².

4.1.6. Fornecedores

¹² A informação foi encaminhada à recuperanda.



Gráfico 6



A conta fornecedores apresentou diminuição de 15,83% no saldo referente ao mês de outubro/2021, quando comparado ao mês anterior.

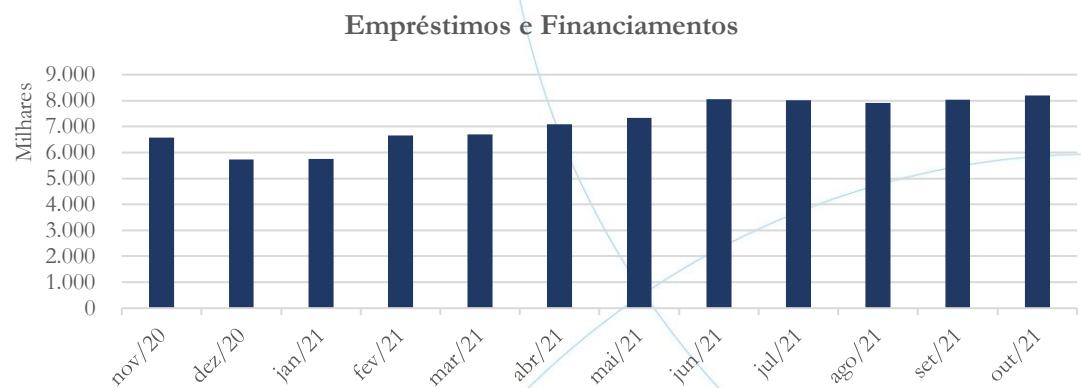
No mês de outubro/2021, os principais fornecedores foram:

Fornecedores
PRO-POLIMEROS COMERCIO IMP E EXP DE ARTEF DE PL
MANAUENSE INDUSTRIA E COM DE PLASTICOS LTDA
COMPANHIA JAGUARI DE ENERGIA
EMBALAGENS MARA LTDA
CROMEX S/A

4.1.7. Empréstimos e Financiamentos



Gráfico 7



No mês de outubro/2021, a conta empréstimos e financiamentos apresentou aumento de 1,96% quando comparado ao mês anterior – conforme gráfico acima.

4.1.8. Passivo Tributário

Gráfico 8



O saldo consolidado do passivo tributário registrou aumento de 0,75% entre os meses de setembro/2021 e outubro/2021. A curto prazo houve aumento de 1,09%, enquanto a longo prazo o passivo tributário apresentou diminuição de 0,65%. O passivo trabalhista registrou aumento de 1,04% no mesmo período em análise.



A tabela abaixo apresenta o passivo tributário por fazenda, conforme informado nos balancetes:

Passivo Tributário por Fazenda	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Municipal	1.755	1.755	1.755	1.755	1.755	1.755
Estadual	949.556	937.754	925.951	914.148	902.346	890.543
Federal	5.417.092	5.417.749	5.418.064	5.452.301	5.495.088	5.547.815
Previdenciário	2.905.897	2.922.783	2.947.740	2.977.852	3.003.165	3.028.201
Total	9.274.300	9.280.041	9.293.510	9.346.057	9.402.354	9.468.314

No mês de outubro/2021, o passivo federal representou 58,59% do total, seguido pelo previdenciário com 31,98% e pelo estadual com 9,41%.

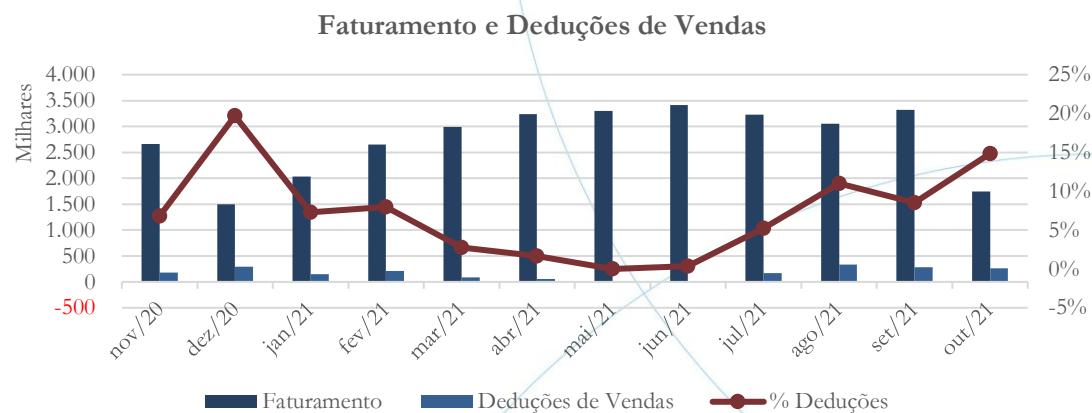
4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas



Gráfico 9



No mês de outubro/2021, o faturamento apresentou diminuição de 47,30% quando comparado ao mês anterior, enquanto as deduções de vendas contabilização diminuição de 8,26% – conforme gráfico acima.

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:

No mês de julho/2021, o faturamento registrou diminuição de 5,50%, enquanto as deduções de vendas apresentaram aumento de 1.274%, no mesmo período em análise refletindo a elevação de 248% na linha devolução. Solicitamos a recuperanda que nos informe o motivo da elevação apresentada, bem como que encaminhe o livro diário referente ao mês de julho/2021.

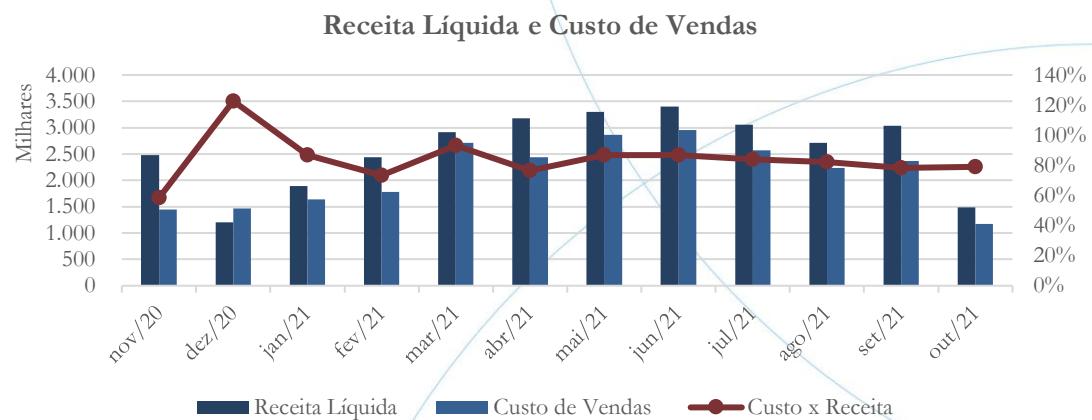
Segundo a recuperanda:

Quanto ao aumento na devolução foi uma nota específica de R\$ 72 mil que representou quase a totalidade do aumento, o cliente devolveu o pedido que foi ajustado e reenviado no mês subsiguiente.



4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

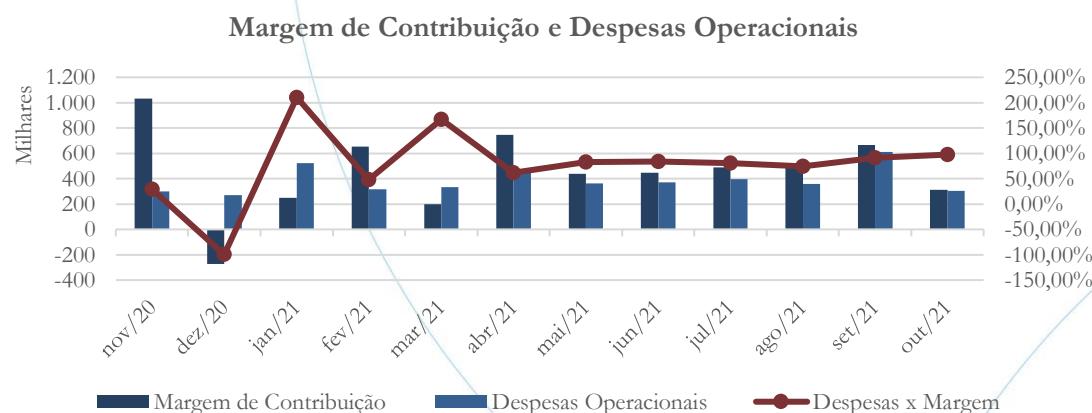
Gráfico 10



No mês de outubro/2021, a receita líquida registrou diminuição de 50,94% quando comparada ao mês anterior, enquanto na conta custo de vendas essa foi de 50,37% - conforme gráfico acima.

4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 11





Repercutindo o acima exposto, a margem de contribuição registrou diminuição de 52,99% no mês de outubro/2021, quando comparado ao mês anterior. Nas despesas operacionais a diminuição foi de 50,19% no mesmo período em análise.

4.2.4. Resultado Operacional (EBIT)

Gráfico 12



O resultado operacional apresentou queda de 83,92% no saldo referente ao mês de outubro/2021 quando comparado ao mês anterior.

4.2.5. Resultado Financeiro



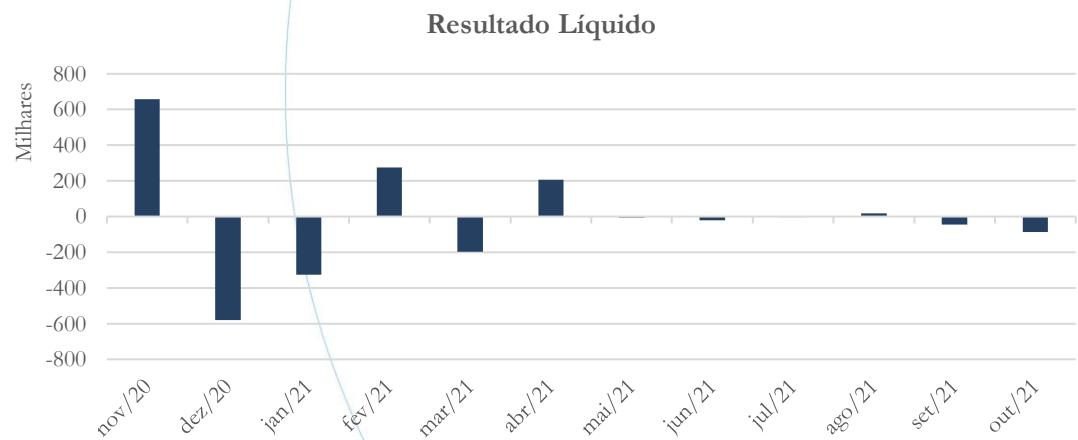
Gráfico 13



O resultado financeiro apresentou diminuição de 5,25% no saldo contabilizado entre os meses de setembro/2021 e outubro/2021.

4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 14



No mês de outubro/2021, o prejuízo líquido apresentou elevação de 89,56% quando comparado ao mês anterior.



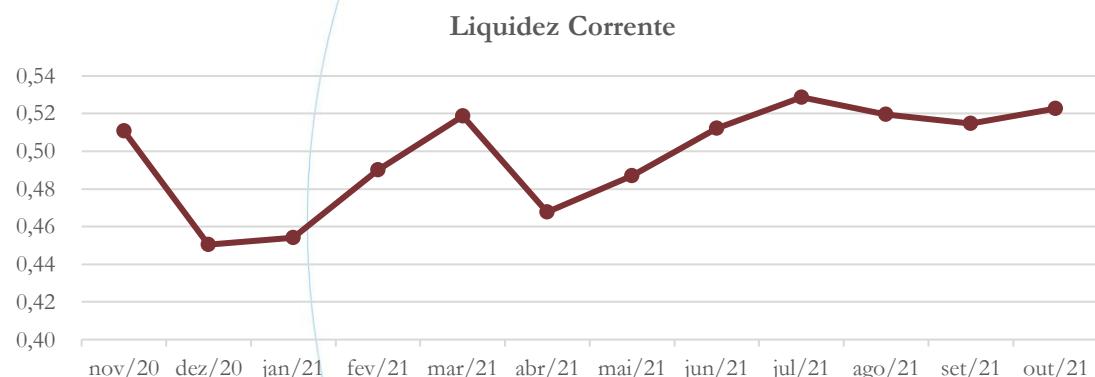
4.3. Índices e Indicadores

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

4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente¹³ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 15



A recuperanda demonstrou possuir, no mês de outubro/2021, R\$ 0,52 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

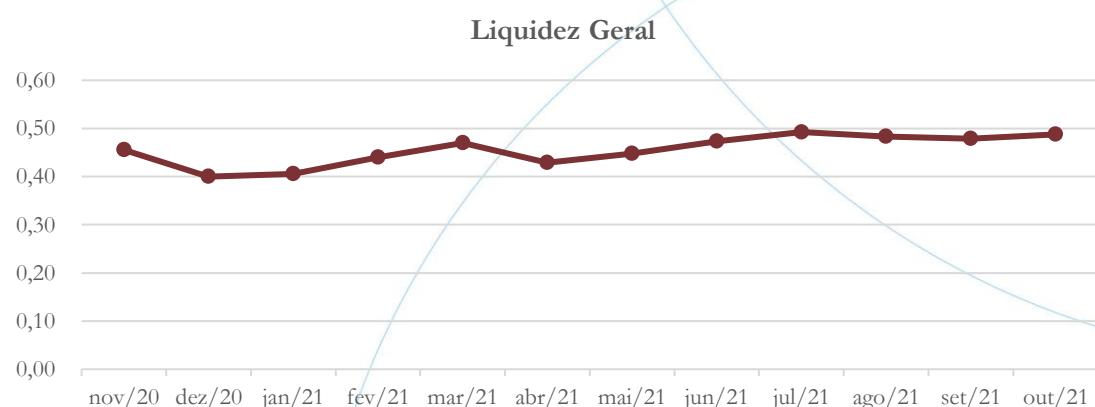
4.3.2. Liquidez Geral

¹³ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹⁴. 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.

Gráfico 16



Considerando o curto e o longo prazo, a empresa apresentou R\$ 0,49 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida no mês de outubro/2021.

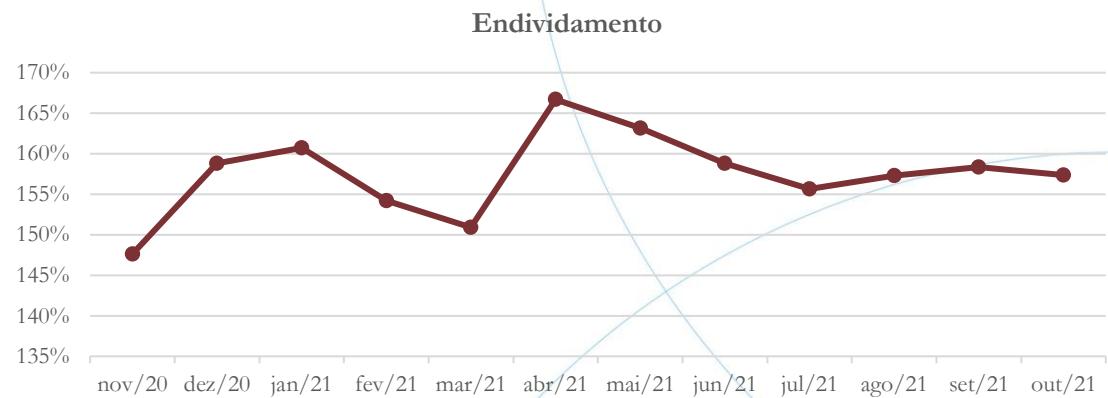
4.3.3. Endividamento

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

¹⁴ 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

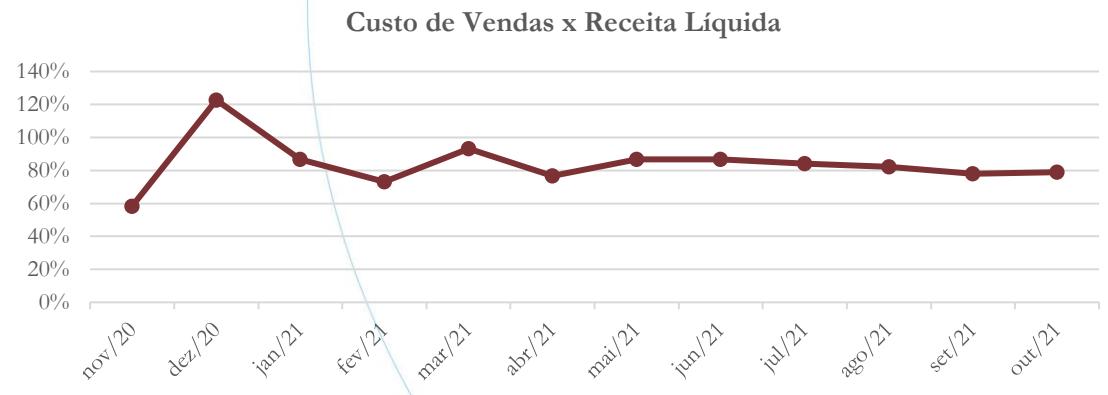


O endividamento geral foi de 157% em outubro/2021, indicando alta participação do capital de terceiros na operação.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 18



O custo de vendas representou 79,03% da receita líquida referente ao mês de outubro/2021.



4.3.5. Resultado da operação

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

Gráfico 19



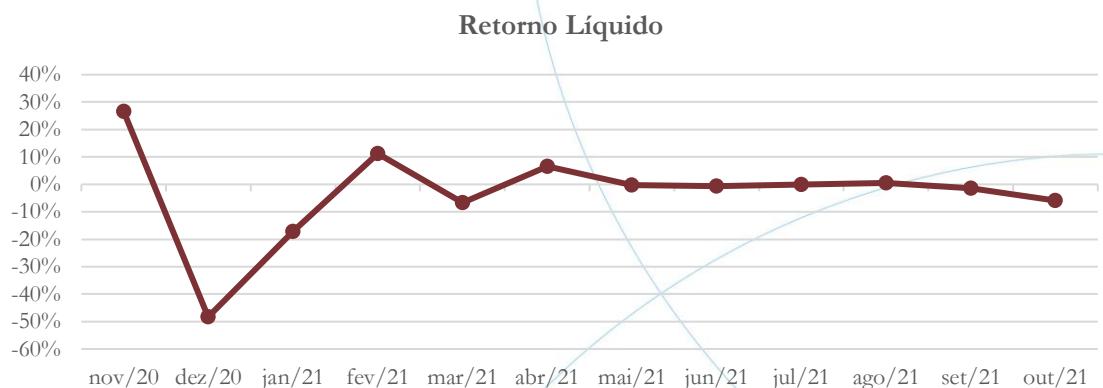
O retorno operacional apresentou taxa negativa de 0,60% no mês de outubro/2021.

4.3.6. Retorno Líquido

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



Gráfico 20

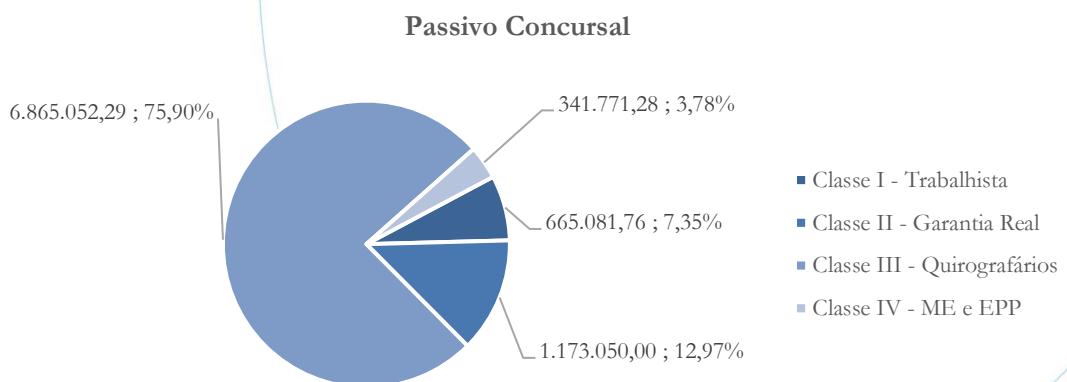


Prejudicado pelo resultado financeiro, o retorno líquido representou 5,82% negativo no índice do mês de outubro/2021.

5. Passivo Concursal

A recuperanda apresenta o seguinte passivo concursal¹⁵:

Gráfico 21



¹⁵ Atualizado em outubro/2021.



O total do passivo sujeito a recuperação judicial perfaz o valor de R\$ 9.044.955,33 com 149 credores, divididos conforme a tabela abaixo:

Classe de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação
Classe I - Trabalhista	65	665.081,76	7,35%
Classe II - Garantia Real	1	1.173.050,00	12,97%
Classe III - Quirografários	57	6.865.052,29	75,90%
Classe IV - ME e EPP	26	341.771,28	3,78%
Total	149	9.044.955,33	100,00%

A Classe I possui 65 credores representando 7,35% do crédito total, enquanto na Classe II há 1 credores representando 12,97% do valor. Na Classe III há 57 credores, os quais representam 75,90% do passivo concursal, enquanto na Classe IV há 26 credores, com 3,78% do total.

Vale ainda observar que a recuperanda possui passivo extraconcursal cujo saldo é de R\$ 2,26 milhões. Verifica-se ainda que deste há 1 credor classificado como instituições financeiras, o qual representa 98,72% do valor total, enquanto como quirografário há um credor representando 1,28% do total.

6. Análise e considerações finais

Após análise da documentação recebida, verifica-se que houve queda no faturamento e, mesmo reduzindo o custo de vendas e as despesas operacionais, a recuperanda apresentou aumento do prejuízo no período em análise.

No mais, continuaremos acompanhando!



7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1002111-17.2020.8.26.0073

1ª Vara Cível do Foro de Avaré

01/06/2020	• Petição inicial
03/06/2020	• Deferimento Pedido de Homologação da RJ
03/07/2020	• Relação de credores carreada aos autos
04/08/2020	• Plano de Recuperação Judicial protocolado
20/08/2020	• Publicação do Edital artigo 52 e 53 sobre o PRJ
20/08/2020	• Edital do art. 53
19/01/2021	• Publicação do art. 7, §2



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

8. Anexos

Empresa: CARTAPLAST DO BRASIL EIRELI
C.N.P.J.: 67.467.845/0001-62
Período: 01/10/2021 - 31/10/2021

Folha: 0001
Emissão: 05/01/2022
Hora: 10:06:37

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1 1	ATIVO		15.019.524,39D	8.868.965,69	8.444.036,72	15.444.453,36D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		11.313.171,47D	8.868.358,40	8.419.552,13	11.761.977,74D
3 1.1.1	DISPONÍVEL		14.580,96D	3.879.785,36	3.864.436,32	29.930,00D
4 1.1.1.01	CAIXA		0,00	2.882.457,43	2.882.457,43	0,00
5 1.1.1.01.000001	CAIXA GERAL		0,00	2.882.457,43	2.882.457,43	0,00
7 1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO		12.006,01D	994.405,14	976.776,41	29.634,74D
9 1.1.1.02.000002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL		12,96D	2.422,00	2.434,03	0,93D
537 1.1.1.02.000004	BANCO BRADESCO		1,00D	5.202,42	5.202,42	1,00D
465 1.1.1.02.000006	BANCO SICOOB		11.992,05D	533.724,00	516.229,24	29.486,81D
1121 1.1.1.02.000009	BANCO DAYCOVAL C/C 000734087-9		0,00	226.035,36	225.889,36	146,00D
1122 1.1.1.02.000010	BANCO DAYCOVAL C/C 000910041-7		0,00	227.021,36	227.021,36	0,00
10 1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		2.574,95D	2.922,79	5.202,48	295,26D
480 1.1.1.03.000003	APLICAÇÃO AUTOMÁTICA BRADESCO		2.561,37D	2.922,79	5.202,48	281,68D
549 1.1.1.03.000004	APLICAÇÃO AUTOMÁTICA SANTANDER		13,58D	0,00	0,00	13,58D
12 1.1.2	CLIENTES		4.529.746,84D	2.950.240,41	2.797.563,20	4.682.424,05D
13 1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER		5.035.202,55D	2.950.240,41	2.797.563,20	5.187.879,76D
10000 1.1.2.01.000001	CLIENTES		5.035.202,55D	2.950.240,41	2.797.563,20	5.187.879,76D
17 1.1.2.03	CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS		505.455,71C	0,00	0,00	505.455,71C
1111 1.1.2.03.000001	CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS		505.455,71C	0,00	0,00	505.455,71C
18 1.1.3	OUTROS CRÉDITOS		6.742.967,03D	788.071,18	559.284,21	6.971.754,00D
20 1.1.3.02	TÍTULOS A RECEBER		44.313,81D	353.131,55	297.102,00	100.343,36D
1107 1.1.3.02.000001	EMPRÉSTIMO DE GIOVANI PARIZZE PINHEIRO		44.313,81D	353.131,55	297.102,00	100.343,36D
23 1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		18.014,87D	0,00	0,00	18.014,87D
1039 1.1.3.05.000002	ADIANTAMENTO CONTRATO GARANTIA		18.014,87D	0,00	0,00	18.014,87D
24 1.1.3.06	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		0,00	30.914,88	30.826,00	88,88D
25 1.1.3.06.000001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO		0,00	30.826,00	30.826,00	0,00
643 1.1.3.06.000003	ADIANTAMENTO DE FERIAS		0,00	88,88	0,00	88,88D
27 1.1.3.07	ADIANTAMENTOS A SÓCIOS		757.341,99D	76.180,00	11.000,00	822.521,99D
1096 1.1.3.07.000001	ADIANTAMENTO PARA HERBERT ROLIM PINHEIRO		757.341,99D	76.180,00	11.000,00	822.521,99D
28 1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		5.923.296,36D	327.844,75	220.356,21	6.030.784,90D
29 1.1.3.08.000001	IPI A RECUPERAR		0,00	63.528,54	63.528,54	0,00
30 1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR		3.891.756,47D	244.980,04	155.558,72	3.981.177,79D
32 1.1.3.08.000004	IMPOSTO DE RENDA PAGO POR ESTIMATIVA		0,00	1.374,50	0,00	1.374,50D
33 1.1.3.08.000005	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL PAGA ESTIMATIVA		0,00	824,70	0,00	824,70D
34 1.1.3.08.000006	PIS A RECUPERAR		356.631,44D	2.830,50	0,00	359.461,94D
35 1.1.3.08.000007	COFINS A RECUPERAR		1.642.665,94D	13.037,46	0,00	1.655.703,40D
36 1.1.3.08.000008	INSS A RECUPERAR		0,00	1.268,95	1.268,95	0,00
509 1.1.3.08.000022	IRRF S/ REND. APLICAÇÃO FINANCEIRA		0,00	0,06	0,00	0,06D
1043 1.1.3.08.000023	TRIBUTOS PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE		32.242,51D	0,00	0,00	32.242,51D
46 1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS		11.146,86D	0,00	0,00	11.146,86D
47 1.1.4.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS		11.146,86D	0,00	0,00	11.146,86D
1029 1.1.4.01.000001	TÍTULO DE CAPITALIZAÇÃO BRADESCO (HSBC)		11.146,86D	0,00	0,00	11.146,86D
53 1.1.5	ESTOQUE		14.729,78D	1.250.261,45	1.198.268,40	66.722,83D
54 1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS		14.729,78D	1.250.261,45	1.198.268,40	66.722,83D
56 1.1.5.01.000002	MATÉRIA-PRIMA		2.270,05D	8.187,05	0,00	10.457,10D
59 1.1.5.01.000005	PRODUTOS ACABADOS E/O PRODUTOS PARA REVENDA		10.354,34D	1.238.395,23	1.198.268,40	50.481,17D
60 1.1.5.01.000006	PRODUTOS EM ELABORAÇÃO		2.105,39D	3.679,17	0,00	5.784,56D
501 1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE		3.706.352,92D	607,29	24.484,59	3.682.475,62D
76 1.2.2	OUTROS CRÉDITOS		85.150,43D	0,00	0,00	85.150,43D
82 1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS		85.150,43D	0,00	0,00	85.150,43D
1047 1.2.2.06.000001	DEPOSIITOS JUDICIAIS-REC TRABALHISTA		85.150,43D	0,00	0,00	85.150,43D
88 1.2.3	INVESTIMENTOS		136.147,70D	607,29	0,00	136.754,99D
101 1.2.3.06	OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES		136.147,70D	607,29	0,00	136.754,99D
467 1.2.3.06.000003	QUOTAS DE CONSORCIO		134.214,16D	607,29	0,00	134.821,45D
1050 1.2.3.06.000004	CONTA CAPITAL SICOOB		1.933,54D	0,00	0,00	1.933,54D
111 1.2.4	IMOBILIZADO		3.485.054,79D	0,00	24.484,59	3.460.570,20D
112 1.2.4.01	IMÓVEIS		2.649.366,33D	0,00	0,00	2.649.366,33D
113 1.2.4.01.000001	TERRENOS		27.651,40D	0,00	0,00	27.651,40D
114 1.2.4.01.000002	EDIFÍCIOS		1.722.666,20D	0,00	0,00	1.722.666,20D
1054 1.2.4.01.000004	TERRENO LOTE 1 NOVA FABRICA		747.450,59D	0,00	0,00	747.450,59D
1055 1.2.4.01.000005	TERRENO LOTE 03-B JARDIM PAINEIRAS		151.598,14D	0,00	0,00	151.598,14D
116 1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		19.635,71D	0,00	0,00	19.635,71D
117 1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		19.635,71D	0,00	0,00	19.635,71D
118 1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.796.721,09D	0,00	0,00	2.796.721,09D
119 1.2.4.03.000001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		2.796.721,09D	0,00	0,00	2.796.721,09D
120 1.2.4.04	VEÍCULOS		616.490,00D	0,00	0,00	616.490,00D

Empresa: CARTAPLAST DO BRASIL EIRELI
C.N.P.J.: 67.467.845/0001-62
Período: 01/10/2021 - 31/10/2021

Folha: 0002
Emissão: 05/01/2022
Hora: 10:06:37

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
121	1.2.4.04.000001	VEÍCULOS DE PASSEIO	53.990,00D	0,00	0,00	53.990,00D
14	1.2.4.04.000002	VEÍCULOS DE CARGA	562.500,00D	0,00	0,00	562.500,00D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	41.424,68D	0,00	0,00	41.424,68D
542	1.2.4.05.000001	COMPUTADORES E ACESSÓRIOS	41.424,68D	0,00	0,00	41.424,68D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	2.638.583,02C	0,00	24.484,59	2.663.067,61C
127	1.2.4.07.000002	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10.110,07C	0,00	163,62	10.273,69C
128	1.2.4.07.000003	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.014.241,82C	0,00	23.291,15	2.037.532,97C
130	1.2.4.07.000005	(-) DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULOS DE PASSEIO	11.697,80C	0,00	899,83	12.597,63C
131	1.2.4.07.000006	(-) DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULOS DE CARGA	562.500,00C	0,00	0,00	562.500,00C
541	1.2.4.07.000007	(-) DEPRECIAÇÃO DE COMPUTADORES E ACESSÓRIOS	40.033,33C	0,00	129,99	40.163,32C
149	2	PASSIVO	15.019.524,39C	3.412.178,34	3.923.837,31	15.531.183,36C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	21.978.121,92C	3.400.375,75	3.923.837,31	22.501.583,48C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.038.588,74C	447.569,17	604.898,71	8.195.918,28C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	6.780.978,12C	447.569,17	604.898,71	6.938.307,66C
1026	2.1.1.01.000007	CAP. GIRO REPACTUAÇÃO CEF	1.451.701,44C	0,00	0,00	1.451.701,44C
1027	2.1.1.01.000008	EMPRESTIMO A P/J CEF	113.819,55C	0,00	0,00	113.819,55C
1028	2.1.1.01.000009	GIRO CAPITAL CONTRATO 16271859 CEF	47.827,22C	0,00	0,00	47.827,22C
1056	2.1.1.01.000010	CHEQUE ESPECIAL SAFRA	247.078,00C	0,00	0,00	247.078,00C
1073	2.1.1.01.000017	DUPLICATAS DESCONTADAS BRK	140.067,34C	0,00	0,00	140.067,34C
1074	2.1.1.01.000018	DUPLICATAS DESCONTADAS DEL MONTE	13.058,42C	0,00	0,00	13.058,42C
1075	2.1.1.01.000019	DUPLICATAS DESCONTADAS BCR GLOBAL	298.957,40C	37.352,01	0,00	261.605,39C
1076	2.1.1.01.000020	DUPLICATAS DESCONTADAS CONTINENTAL	18.994,08C	0,00	0,00	18.994,08C
1077	2.1.1.01.000021	DUPLICATAS DESCONTADAS RED	22.706,34C	0,00	0,00	22.706,34C
1079	2.1.1.01.000023	DUPLICATAS DESCONTADAS SUL BRASIL	283.606,99C	0,00	1.979,94	285.586,93C
1082	2.1.1.01.000026	DUPLICATAS DESCONTADAS LOTUS	49.288,68C	0,00	0,00	49.288,68C
1084	2.1.1.01.000028	DUPLICATAS DESCONTADAS URUS	225.380,08C	18.212,02	0,00	207.168,06C
1089	2.1.1.01.000030	DUPLICATAS DESCONTADAS CENTERCRED	0,00	0,00	58.133,39	58.133,39C
1093	2.1.1.01.000034	DUPLICATAS DESCONTADAS PERFIL	377.607,05C	14.210,09	0,00	363.396,96C
1098	2.1.1.01.000037	DUPLICATAS DESCONTADAS OXSS	1.037.896,43C	14.599,53	0,00	1.023.296,90C
1100	2.1.1.01.000038	DUPLICATAS DESCONTADAS SIGMA	145.618,95C	54.433,30	0,00	91.185,65C
1101	2.1.1.01.000039	DUPLICATAS DESCONTADAS SALVADOR	307.210,65C	0,00	56.996,11	364.206,76C
1102	2.1.1.01.000040	DUPLICATAS DESCONTADAS PLAYBANCO	0,00	0,00	4.555,57	4.555,57C
1104	2.1.1.01.000041	DUPLICATAS DESCONTADAS ATHENA	21.509,51C	10.754,76	0,00	10.754,75C
1105	2.1.1.01.000042	DUPLICATAS DESCONTADAS COLUMBIA	28.615,43C	28.615,43	0,00	0,00
1106	2.1.1.01.000043	DUPLICATAS DESCONTADAS BRR CRÉDITO	460.084,50C	41.186,27	0,00	418.898,23C
1108	2.1.1.01.000044	EMPRÉSTIMO PLAYBANCO	114.133,21C	0,00	0,00	114.133,21C
1110	2.1.1.01.000045	DUPLICATAS DESCONTADAS MATURITY	146.376,70C	5.884,53	0,00	140.492,17C
1112	2.1.1.01.000046	DUPLICATAS DESCONTADAS ONIX	470.914,37C	27.238,96	0,00	443.675,41C
1113	2.1.1.01.000047	DUPLICATAS DESCONTADAS VERTIGO	68.880,89C	0,00	37.052,77	105.933,66C
1116	2.1.1.01.000048	DUPLICATAS DESCONTADAS ONE7	127.872,42C	18.081,68	0,00	109.790,74C
1117	2.1.1.01.000050	DUPLICATAS DESCONTADAS MULTIPLIKE	228.561,06C	177.000,59	0,00	51.560,47C
1119	2.1.1.01.000052	DUPLICATAS DESCONTADAS MR SECURITIZADORA	112.086,83C	0,00	109.747,07	221.833,90C
1120	2.1.1.01.000053	DUPLICATAS DESCONTADAS PREMIUM	221.124,58C	0,00	109.412,50	330.537,08C
1123	2.1.1.01.000100	BANCO DAYCOVAL - C/C 000910041-7	0,00	0,00	227.021,36	227.021,36C
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	1.257.610,62C	0,00	0,00	1.257.610,62C
1030	2.1.1.03.000002	FINAME MAQ. AUT. CONTRATO 714/1725 CEF	86.348,80C	0,00	0,00	86.348,80C
1035	2.1.1.03.000003	FINAME EXTRUSORA CONTRATO 714/1725 CEF	119.243,54C	0,00	0,00	119.243,54C
1033	2.1.1.03.000004	FINAME SCANIA P130 CONTRATO 714/2101 CEF	6.954,02C	0,00	0,00	6.954,02C
1036	2.1.1.03.000005	FINAME SCANIA P130 714/2101 CEF	60.651,63C	0,00	0,00	60.651,63C
1037	2.1.1.03.000006	FINAME COMPRESSOR CONTRATO 714/2292 CEF	19.445,14C	0,00	0,00	19.445,14C
1038	2.1.1.03.000007	FINAME CARNEVALLI CONTRATO 714/030 CEF	384.443,64C	0,00	0,00	384.443,64C
1040	2.1.1.03.000008	FINAME HECE CONTRATO 927298-0 BRADESCO	31.373,80C	0,00	0,00	31.373,80C
1041	2.1.1.03.000009	LEASING MAQUINA RESID CONTRATO 136983 BRADESCO	4.554,60C	0,00	0,00	4.554,60C
1042	2.1.1.03.000010	LEASING MAQUINA CONTRATO 1369833-0 BRADESCO	29.187,88C	0,00	0,00	29.187,88C
1044	2.1.1.03.000011	LEASING BALANÇO RESID. CONTRATO 112200584392	240,66C	0,00	0,00	240,66C
1045	2.1.1.03.000012	LEASING BALANÇA 11200584392 BRADESCO/HSBC	35.119,77C	0,00	0,00	35.119,77C
1046	2.1.1.03.000013	LEASING CONTROLES RESID 11200586875 BRADESCO	332,31C	0,00	0,00	332,31C
1048	2.1.1.03.000014	LEASING CONTROLE 11200586875	49.154,15C	0,00	0,00	49.154,15C
1051	2.1.1.03.000015	RENEGOCIAÇÃO SALDO/VEÍCULO CONTRATO 483 BRADESCO	168.905,28C	0,00	0,00	168.905,28C
1052	2.1.1.03.000016	RENEGOCIAÇÃO SALDO/VEÍCULO CONTRATO 483	192.429,50C	0,00	0,00	192.429,50C
1053	2.1.1.03.000017	RENEGOCIAÇÃO SALDO AVAL CONTRATO 483 BRADESCO	69.225,90C	0,00	0,00	69.225,90C
164	2.1.3	FORNECEDORES	5.813.600,88C	2.470.256,49	1.550.156,07	4.893.500,46C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	5.813.600,88C	2.470.256,49	1.550.156,07	4.893.500,46C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES	5.813.600,88C	2.470.256,49	1.550.156,07	4.893.500,46C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.847.677,20C	223.074,91	275.741,10	4.900.343,39C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	4.847.677,20C	223.074,91	275.741,10	4.900.343,39C
171	2.1.4.01.000001	IPI A RECOLHER	4.187.579,90C	63.528,54	117.029,37	4.241.080,73C
172	2.1.4.01.000002	ICMS A RECOLHER	430.242,08C	155.558,72	155.558,72	430.242,08C
176	2.1.4.01.000006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	160.599,08C	0,00	0,00	160.599,08C
177	2.1.4.01.000007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	62.754,07C	0,00	0,00	62.754,07C
180	2.1.4.01.000010	ISS A RECOLHER	1.755,11C	0,00	0,00	1.755,11C
184	2.1.4.01.000014	PIS, COFINS E CSLL S/ SERVIÇOS TOMADOS	1.743,17C	1.296,43	891,83	1.338,57C
479	2.1.4.01.000015	IRRF S/ SERVIÇOS TOMADOS	500,56C	500,56	287,71	287,71C
481	2.1.4.01.000016	ISS S/ SERVIÇOS TOMADOS	2.047,58C	2.047,58	1.973,47	1.973,47C
483	2.1.4.01.000017	INSS S/ SERVIÇOS TOMADOS	26,40C	0,00	0,00	26,40C

Empresa: CARTAPLAST DO BRASIL EIRELI
C.N.P.J.: 67.467.845/0001-62
Período: 01/10/2021 - 31/10/2021

Folha: 0003
Emissão: 05/01/2022
Hora: 10:06:37

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1114	2.1.4.01.000018	PARCELAMENTO PREFEITURA - ISS E TAXA DE LICENÇA	429,25C	143,08	0,00	286,17C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	3.142.545,75C	155.926,32	188.741,90	3.175.361,33C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	66.028,15C	121.373,31	119.298,31	63.953,15C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	38.007,00C	105.357,82	103.282,82	35.932,00C
559	2.1.5.01.000004	FÉRIAS A PAGAR	0,00	7.856,75	7.856,75	0,00
560	2.1.5.01.000005	RESCISÕES A PAGAR	28.021,15C	8.158,74	8.158,74	28.021,15C
190	2.1.5.02	ENCARGOS TRABALHISTAS	2.751.853,48C	22.294,75	47.247,81	2.776.806,54C
191	2.1.5.02.000001	INSS A RECOLHER	2.588.551,16C	1.268,95	32.500,94	2.619.783,15C
192	2.1.5.02.000002	FGTS A RECOLHER	121.035,32C	19.581,09	13.384,66	114.838,89C
485	2.1.5.02.000004	IRRF A RECOLHER	35.843,19C	1.444,71	1.362,21	35.760,69C
487	2.1.5.02.000005	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	4.344,25C	0,00	0,00	4.344,25C
489	2.1.5.02.000007	CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A RECOLHER	2.079,56C	0,00	0,00	2.079,56C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	324.664,12C	12.258,26	22.195,78	334.601,64C
194	2.1.5.03.000001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	182.585,24C	7.295,45	9.377,94	184.667,73C
195	2.1.5.03.000002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	61.033,76C	1.739,60	7.070,33	66.364,49C
196	2.1.5.03.000003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	46.122,67C	2.002,85	2.614,14	46.733,96C
197	2.1.5.03.000004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	15.366,71C	497,58	1.820,86	16.689,99C
198	2.1.5.03.000005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	14.582,21C	583,62	742,15	14.740,74C
199	2.1.5.03.000006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	4.973,53C	139,16	570,36	5.404,73C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	135.709,35C	103.548,86	1.304.299,53	1.336.460,02C
201	2.1.6.01	ANTECIPAÇÕES	0,00	0,00	1.200.750,67	1.200.750,67C
204	2.1.6.01.000002	ANTECIPAÇÕES RECEBIDAS DE CLIENTES	0,00	0,00	1.200.750,67	1.200.750,67C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	135.709,35C	103.548,86	103.548,86	135.709,35C
205	2.1.6.02.000005	ENERGIA ELÉTRICA A PAGAR	135.709,35C	103.548,86	103.548,86	135.709,35C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.809.676,76C	11.802,59	0,00	1.797.874,17C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.809.676,76C	11.802,59	0,00	1.797.874,17C
232	2.2.1.08	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS	1.809.676,76C	11.802,59	0,00	1.797.874,17C
1021	2.2.1.08.000003	PARCELAMENTO PRT DEMAIS TRIBUTOS LEI 10.637/2002	282.903,07C	0,00	0,00	282.903,07C
1022	2.2.1.08.000004	PARCELAMENTO LEI 12.996/14	159.754,43C	0,00	0,00	159.754,43C
1060	2.2.1.08.000005	PARCELAMENTOS DE INSS	61.205,85C	0,00	0,00	61.205,85C
1061	2.2.1.08.000006	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	65.029,99C	0,00	0,00	65.029,99C
1064	2.2.1.08.000007	PARCELAMENTO PERT PREVIDENCIARIO	112.002,54C	0,00	0,00	112.002,54C
1065	2.2.1.08.000008	PARCELAMENTO PRT PREVIDENCIARIO	120.343,85C	0,00	0,00	120.343,85C
1067	2.2.1.08.000009	PARCELAMENTO PERT DEMAIS TRIBUTOS	536.333,35C	0,00	0,00	536.333,35C
1099	2.2.1.08.000010	PEP ICMS 20410963-7	472.103,68C	11.802,59	0,00	460.301,09C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.768.274,29D	0,00	0,00	8.768.274,29D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00C	0,00	0,00	2.000.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	2.000.000,00C	0,00	0,00	2.000.000,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00C	0,00	0,00	2.000.000,00C
524	2.3.2	RESERVAS	873.292,91C	0,00	0,00	873.292,91C
249	2.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	873.292,91C	0,00	0,00	873.292,91C
1069	2.3.2.01.000005	AJUSTE DE PERIODOS ANTERIORES	873.292,91C	0,00	0,00	873.292,91C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	11.641.567,20D	0,00	0,00	11.641.567,20D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	11.641.567,20D	0,00	0,00	11.641.567,20D
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	11.546.329,55D	0,00	0,00	11.546.329,55D
268	2.3.3.01.000003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	95.237,65D	0,00	0,00	95.237,65D
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	1.477.252,76	2.974.879,62	1.497.626,86C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	1.477.252,76	2.974.879,62	1.497.626,86C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	1.200.750,67	2.950.240,41	1.749.489,74C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	1.200.750,67	2.950.240,41	1.749.489,74C
406	3.1.1.01.000001	VENDA DE PRODUTOS/MERCADORIAS	0,00	1.200.750,67	2.950.240,41	1.749.489,74C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	276.502,09	16.795,01	259.707,08D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	0,00	3.948,53	0,00	3.948,53D
415	3.1.2.01.000001	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS/MERCADORIAS	0,00	3.948,53	0,00	3.948,53D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	272.553,56	16.795,01	255.758,55D
425	3.1.2.03.000001	(-) IPI	0,00	117.029,37	515,03	116.514,34D
426	3.1.2.03.000002	(-) ICMS	0,00	155.524,19	412,02	155.112,17D
428	3.1.2.03.000004	(-) COFINS	0,00	0,00	13.037,46	13.037,46C
429	3.1.2.03.000005	(-) PIS	0,00	0,00	2.830,50	2.830,50C
439	3.1.4	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00	0,00	7.844,20	7.844,20C
440	3.1.4.01	RECUPERAÇÕES	0,00	0,00	7.844,20	7.844,20C
15	3.1.4.01.000001	DESPESAS RECUPERADAS	0,00	0,00	7.844,20	7.844,20C
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	1.614.749,56	30.392,70	1.584.356,86D
500	4.1	CUSTOS	0,00	1.200.081,12	22.745,91	1.177.335,21D
270	4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	1.070.083,25	4.479,89	1.065.603,36D
271	4.1.1.01	MATERIAL APLICADO	0,00	904.402,51	0,00	904.402,51D
272	4.1.1.01.000001	MATÉRIA-PRIMA	0,00	904.402,51	0,00	904.402,51D
273	4.1.1.02	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00	165.680,74	4.479,89	161.200,85D

Empresa: CARTAPLAST DO BRASIL EIRELI
C.N.P.J.: 67.467.845/0001-62
Período: 01/10/2021 - 31/10/2021

Folha: 0004
Emissão: 05/01/2022
Hora: 10:06:37

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
274	4.1.1.02.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	77.653,17	3.633,67	74.019,50D
275	4.1.1.02.000002	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	0,00	1.481,48	0,00	1.481,48D
276	4.1.1.02.000003	HORA EXTRA	0,00	485,35	0,00	485,35D
277	4.1.1.02.000004	ADICIONAL NOTURNO	0,00	5.692,94	0,00	5.692,94D
280	4.1.1.02.000007	FÉRIAS	0,00	3.464,57	0,00	3.464,57D
282	4.1.1.02.000009	AVISO PRÉVIO E INDENIZAÇÕES	0,00	3.397,69	0,00	3.397,69D
497	4.1.1.02.000010	INSS	0,00	22.885,31	0,00	22.885,31D
644	4.1.1.02.000011	FGTS	0,00	12.849,69	0,01	12.849,68D
571	4.1.1.02.000013	PROVISÃO DE FÉRIAS	0,00	9.632,03	0,01	9.632,02D
572	4.1.1.02.000014	PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	0,00	7.263,62	0,00	7.263,62D
573	4.1.1.02.000015	PROVISÃO P/ INSS S/ FÉRIAS	0,00	2.614,14	642,93	1.971,21D
574	4.1.1.02.000016	PROVISÃO P/ INSS S/ 13º SALÁRIO	0,00	1.820,86	0,00	1.820,86D
575	4.1.1.02.000017	PROVISÃO P/ FGTS S/ FÉRIAS	0,00	757,61	203,27	554,34D
576	4.1.1.02.000018	PROVISÃO P/ FGTS S/ 13º SALÁRIO	0,00	570,36	0,00	570,36D
469	4.1.1.02.000021	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	4.979,19	0,00	4.979,19D
470	4.1.1.02.000022	UNIFORMES E EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO	0,00	3.038,08	0,00	3.038,08D
490	4.1.1.02.000024	TREINAMENTO DO PESSOAL	0,00	6.738,40	0,00	6.738,40D
662	4.1.1.02.000026	PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS E RESULTADOS	0,00	356,25	0,00	356,25D
283	4.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	129.997,87	18.266,02	111.731,85D
290	4.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	0,00	129.997,87	18.266,02	111.731,85D
628	4.1.2.07.000011	ENERGIA ELETRICA	0,00	103.548,86	18.266,02	85.282,84D
629	4.1.2.07.000012	MANUTENCAO E REPARO DE BENS	0,00	26.449,01	0,00	26.449,01D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	414.668,44	7.646,79	407.021,65D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	139.334,39	7.646,79	131.687,60D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	0,00	138.814,39	7.646,79	131.167,60D
312	4.2.1.04.000001	FRETES E CARRETOS	0,00	138.814,39	7.646,79	131.167,60D
314	4.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	0,00	520,00	0,00	520,00D
315	4.2.1.05.000001	DESPESAS COM VIAGENS	0,00	520,00	0,00	520,00D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	275.334,05	0,00	275.334,05D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	250,00	0,00	250,00D
342	4.2.2.02.000002	ALUGUÉIS DE BENS MÓVEIS	0,00	250,00	0,00	250,00D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	3.109,25	0,00	3.109,25D
348	4.2.2.03.000003	IPTU	0,00	546,45	0,00	546,45D
349	4.2.2.03.000004	IPVA	0,00	98,91	0,00	98,91D
350	4.2.2.03.000005	TAXAS DIVERSAS	0,00	1.311,32	0,00	1.311,32D
352	4.2.2.03.000007	ICMS	0,00	1.152,57	0,00	1.152,57D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	176.377,76	0,00	176.377,76D
354	4.2.2.04.000001	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	81,31	0,00	81,31D
355	4.2.2.04.000002	ÁGUA E ESGOTO	0,00	1.077,56	0,00	1.077,56D
356	4.2.2.04.000003	TELEFONE	0,00	1.672,09	0,00	1.672,09D
357	4.2.2.04.000004	DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS	0,00	64,75	0,00	64,75D
358	4.2.2.04.000005	SEGUROS	0,00	8.213,21	0,00	8.213,21D
359	4.2.2.04.000006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	439,56	0,00	439,56D
362	4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	0,00	86.784,54	0,00	86.784,54D
363	4.2.2.04.000010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	24.484,59	0,00	24.484,59D
365	4.2.2.04.000012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00	562,29	0,00	562,29D
493	4.2.2.04.000014	MULTA DE TRÂNSITO	0,00	1.139,24	0,00	1.139,24D
532	4.2.2.04.000015	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	15.111,15	0,00	15.111,15D
533	4.2.2.04.000016	MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	673,17	0,00	673,17D
641	4.2.2.04.000018	ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	0,00	410,00	0,00	410,00D
166	4.2.2.04.000021	COPA, COZINHA E REFEITÓRIO	0,00	4.551,24	0,00	4.551,24D
218	4.2.2.04.000023	DESPESAS COM BRINDES	0,00	330,95	0,00	330,95D
229	4.2.2.04.000025	DESPESAS COM INFORMÁTICA	0,00	4.674,20	0,00	4.674,20D
230	4.2.2.04.000026	DESPESAS COM INTERNET	0,00	152,31	0,00	152,31D
233	4.2.2.04.000028	DESPESAS COM VEÍCULOS	0,00	2.476,92	0,00	2.476,92D
316	4.2.2.04.000030	DOAÇÕES	0,00	300,00	0,00	300,00D
318	4.2.2.04.000032	MANUTENÇÃO E REPARO DE BENS	0,00	22.676,71	0,00	22.676,71D
408	4.2.2.04.000033	SEGURANÇA E VIGILÂNCIA	0,00	251,97	0,00	251,97D
685	4.2.2.04.000041	MULTAS POR INFRAÇÃO FISCAL	0,00	250,00	0,00	250,00D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	95.597,04	0,00	95.597,04D
371	4.2.2.05.000004	MULTAS DE MORA	0,00	266,43	0,00	266,43D
372	4.2.2.05.000005	JUROS DE MORA	0,00	110,66	0,00	110,66D
374	4.2.2.05.000007	JUROS BANCÁRIOS	0,00	57,36	0,00	57,36D
525	4.2.2.05.000009	TARIFAS BANCÁRIAS	0,00	1.532,59	0,00	1.532,59D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de São Paulo, protocolado em 24/01/2022 às 14:11, sob o número WAVR22700032578. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0002622-32.2020.8.26.0073 e código RQrvj0nL.

Empresa: CARTAPLAST DO BRASIL EIRELI
C.N.P.J.: 67.467.845/0001-62
Período: 01/10/2021 - 31/10/2021

Folha: 0005
Emissão: 05/01/2022
Hora: 10:06:37

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
660	4.2.205.000010	JUROS S/ ANTECIPAÇÃO DE DUPLICATAS	0,00	93.630,00	0,00	93.630,00D

RESUMO DO BALANÇETE

ATIVO	15.019.524,39D	8.868.965,69	8.444.036,72	15.444.453,36D
PASSIVO	15.019.524,39C	3.412.178,34	3.923.837,31	15.531.183,36C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.768.274,29D	0,00	0,00	8.768.274,29D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	1.477.252,76	2.974.879,62	1.497.626,86C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	1.614.749,56	30.392,70	1.584.356,86D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	15.019.524,39D	10.483.715,25	8.474.429,42	17.028.810,22D
CONTAS CREDORAS	6.251.250,10C	4.889.431,10	6.898.716,93	8.260.535,93C
RESULTADO DO MES	0,00	1.584.356,86	1.497.626,86	86.730,00D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	1.584.356,86	1.497.626,86	86.730,00D

HERBERT RÓLIM PINHEIRO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 556.779.328-68

ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP304755/O-7
CPF: 355.744.408-22

Empresa: CARTAPLAST DO BRASIL EIRELI
C.N.P.J.: 67.467.845/0001-62
Período: 01/10/2021 - 31/10/2021

Folha: fls. 545
0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/10/2021

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	1.749.489,74
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(259.707,08)
CUSTOS	(1.177.335,21)
RECEITA LÍQUIDA	312.447,45
LUCRO BRUTO	312.447,45
DESPESAS OPERACIONAIS	(407.021,65)
DESPESAS COM VENDAS	(131.687,60)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(275.334,05)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.844,20
RESULTADO OPERACIONAL	(86.730,00)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(86.730,00)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(86.730,00)

ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP304755/O-7
CPF: 355.744.408-22

HERBERT ROLIM PINHEIRO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 556.779.328-68