



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

Processo sob nº 0002622-32.2020.8.26.0073

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, regularmente nomeada Administradora Judicial nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **CARTAPLAST DO BRASIL EIRELI - ME EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada do RMA atinente aos meses de março/24 a junho/2024, nos termos da legislação em regência

Campinas, 27 de agosto de 2024.

**R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**

**Maurício Dellova de Campos**  
OAB/SP nº 183.917

**Arthur F. Cesarini**  
OAB/SP nº 345.711



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

**Relatório Mensal de Atividades**

---

*Cartaplast do Brasil Ltda*

---

**Junho / 2024**

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>4</b>
<b>2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....</b>	<b>5</b>
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	5
2.2. DA SITUAÇÃO DA EMPRESA .....	7
<b>3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA .....</b>	<b>7</b>
3.1. DA EMPRESA .....	8
3.2. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL .....	8
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>	<b>9</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	10
4.1.1. <i>Disponível .....</i>	10
4.1.2. <i>Contas a Receber.....</i>	10
4.1.3. <i>Estoques .....</i>	11
4.1.4. <i>Investimentos.....</i>	12
4.1.5. <i>Imobilizado .....</i>	13
4.1.6. <i>Fornecedores.....</i>	14
4.1.7. <i>Empréstimos e Financiamentos.....</i>	14
4.1.8. <i>Passivo Tributário e Trabalhista.....</i>	15
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	16
4.2.1. <i>Faturamento e Deduções de Vendas.....</i>	16
4.2.2. <i>Receita Líquida e Custo de Vendas .....</i>	17
4.2.3. <i>Lucro Bruto e Despesas Operacionais .....</i>	17
4.2.4. <i>Resultado Operacional (EBIT) .....</i>	18
4.2.5. <i>Resultado Financeiro .....</i>	19
4.2.6. <i>Resultado Líquido.....</i>	19
4.3. ÍNDICES E INDICADORES .....	19
4.3.1. <i>Liquidez Corrente .....</i>	20
4.3.2. <i>Liquidez Geral.....</i>	20
4.3.3. <i>Endividamento.....</i>	21
4.3.4. <i>Participação do Custo de Vendas .....</i>	22
4.3.5. <i>Resultado da operação.....</i>	23



4.3.6. <i>Retorno Líquido</i> .....	23
<b>5. PASSIVO CONCURSAL</b> .....	<b>24</b>
<b>6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....	<b>25</b>
<b>7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL</b> .....	<b>26</b>
<b>8. ANEXOS</b> .....	<b>27</b>



## Glossário

<b>Cartaplast</b>	Cartaplast do Brasil Ltda
<b>BP</b>	Balanço Patrimonial
<b>DRE</b>	Demonstrativo de Resultado do Exercício
<b>DFC</b>	Demonstração de Fluxo de Caixa
<b>Receita Bruta ou Faturamento</b>	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
<b>Receita Líquida</b>	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, cancelamentos e abatimentos.
<b>Custo de Vendas</b>	São os gastos diretamente ligados a produção ou à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
<b>Lucro Bruto</b>	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida.
<b>EBITDA</b>	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.
<b>Resultado Financeiro</b>	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente às operações da empresa.
<b>Resultado Não Operacional</b>	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.
<b>Resultado Líquido</b>	Trata-se do resultado final da empresa em um período, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no período.



## Cartaplast do Brasil Ltda

### 1. Introdução

Nos termos da Lei nº 11.101/2005, o presente relatório mensal de atividades foi elaborado com o objetivo primordial de trazer a conhecimento dos credores e deste D. Juízo os aspectos contábeis e financeiros da Recuperanda, demonstrando suas bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada e futura superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos.

Neste sentido, a presente RMA sintetiza, observa e relata dados e fatos sobre a capacidade financeira da Empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela Recuperanda. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações<sup>1</sup>.

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

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses **julho/2023 a junho/2024**.

---

<sup>1</sup> 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.



## 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 Recuperanda<sup>2</sup>.

### 2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial<sup>3</sup> 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 no qual estas se inserem.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 26/08/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,43% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa foi de 1,86%.

<sup>2</sup> Detalhado pela própria recuperanda.

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



A previsão para o câmbio<sup>4</sup> está em R\$ 5,32/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,30/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\$ 83,53 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 79,50 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 10,50%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 10,00%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)<sup>5</sup> passou de 4,22% na semana anterior para 4,25%, enquanto para 2025, a projeção passou de 3,91% para 3,93%.

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

A Associação Brasileira de Embalagens em Papel (Empapel) em parceria com o Instituto Brasileiro de Economia (Ibre) da Fundação Getúlio Vargas (FGV) está projetando um crescimento de 1% nas expedições de caixas, acessórios e chapas de

---

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> A meta de inflação é de 3%, oscilando em um intervalo entre 1,5% e 4,5%.



papelão ondulado em 2024, cerca de 4,053 milhões de toneladas. Nesse sentido, a perspectiva é de manutenção do crescimento estável e moderado registrado nos anos de 2023 e 2022.

Para José Carlos da Fonseca Junior, os números demonstram um cenário moderado e próximo a 2023, cujo volume de expedição foi de 4,026 milhões de toneladas.

A previsão ainda está de acordo com o crescimento de 1,5% esperado pelo mercado para o PIB em 2024, segundo o Boletim Focus do Banco Central.

## 2.2. *Da situação da empresa*

Segundo informações prestadas pela empresa:

*No Mês de Junho conseguimos trabalhar com a produção da fábrica em 82% de eficiência.*

*Matéria Prima teve um aumento de 3% em relação a Maio, matéria prima está subindo pressionada pelo aumento do dólar.*

## 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 / 35603094138
Razão Social	Cartaplast do Brasil Ltda
Nome Fantasia	***
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	***
Bairro	Jardim Paineiras
Cidade	Avaré
Estado	SP
CEP	18705-685
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária 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
Julho-23	39
Agosto-23	39
Setembro-23	39
Outubro-23	39
Novembro-23	39
Dezembro-23	39
Janeiro-24	39
Fevereiro-24	39
Março-24	39
Abril-24	39
Maio-24	39
Junho-24	39

O quadro de colaboradores não apresentou alteração, sendo este composto por trinta e nove postos de trabalho.

#### 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.*

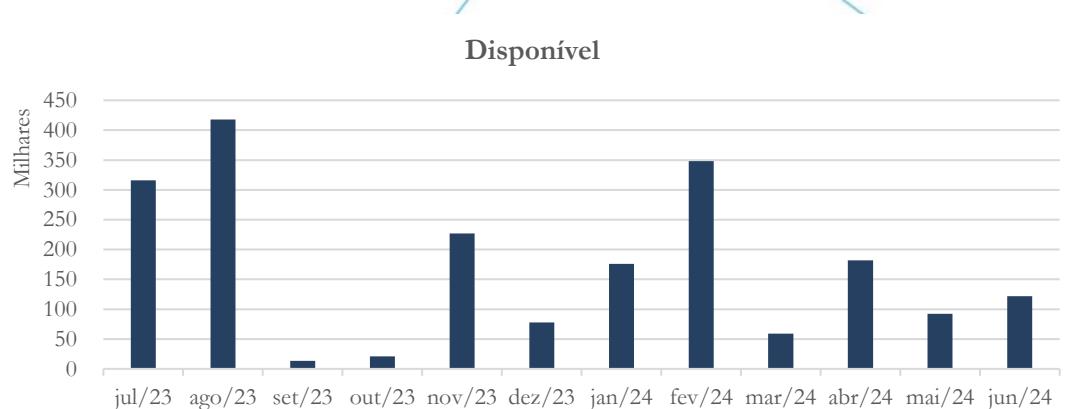


#### 4.1. *Balanço Patrimonial*

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

##### 4.1.1. *Disponível<sup>6</sup>*

*Gráfico 1*



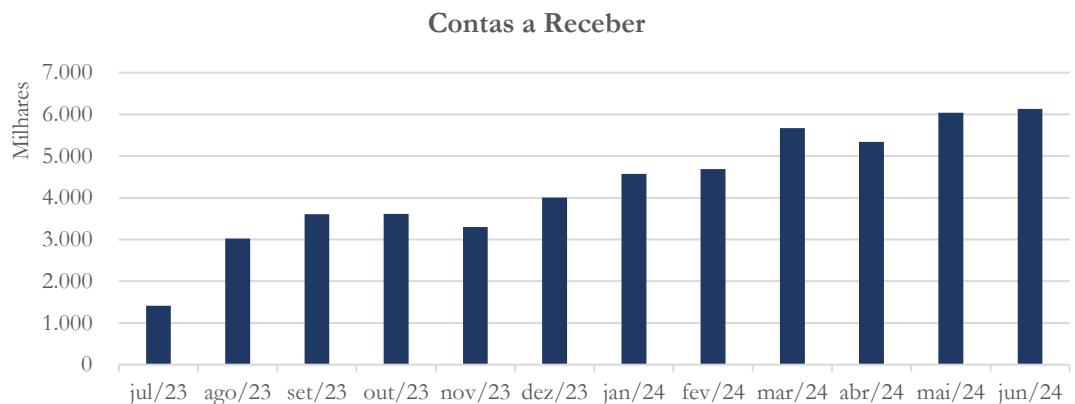
As disponibilidades apresentam variações significativas ao longo do período sob análise, conforme demonstrado no gráfico acima. Observando o primeiro semestre de 2024, a oscilação se mantém demonstrando, em junho/2024, o saldo no valor de R\$ 121,7 mil.

##### 4.1.2. *Contas a Receber*

<sup>6</sup> A conta disponível das Recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações.



Gráfico 2



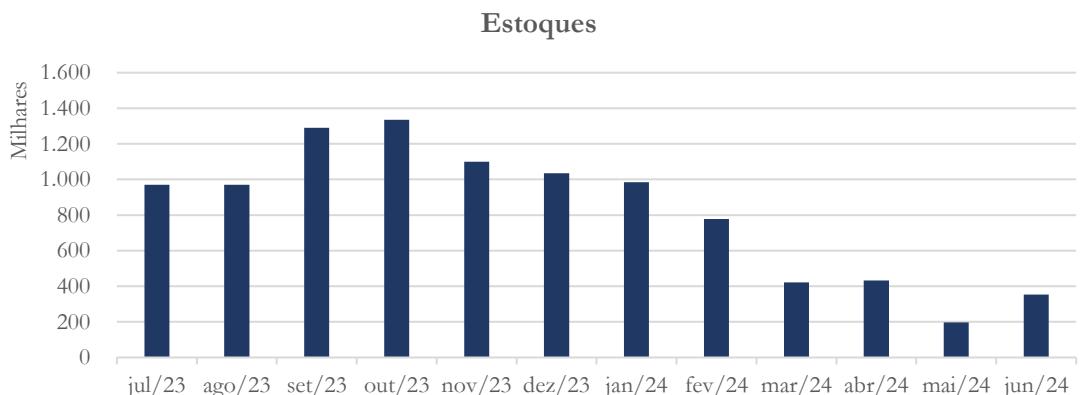
Os saldos de contas a receber, na análise de 12 (doze) meses, apresenta algumas variações, porém demonstra comportamento de crescimento ao longo do período sob análise. No primeiro semestre de 2024, a recuperanda informa que os saldos saíram de R\$ 4,5 milhões em janeiro/2024 alcançando R\$ 6,1 milhões em junho/2024.

Solicitamos à Recuperanda que encaminhe o *aging list* das contas a receber em junho/2024 e informe sobre eventuais riscos identificados na realização destes ativos.

#### 4.1.3. Estoques



Gráfico 3



Conforme demonstrado no gráfico acima, os estoques passaram de R\$ 1,1 milhão em novembro/2023 para R\$ 353,6 mil em junho/2024. No primeiro semestre de 2024, os saldos apresentaram diminuição. No mês de maio/2024, o saldo foi no valor de R\$ 197,9 mil e em junho 353,6 mil, o que representa um aumento de 78,68% no período.

#### 4.1.4. Investimentos

Gráfico 4





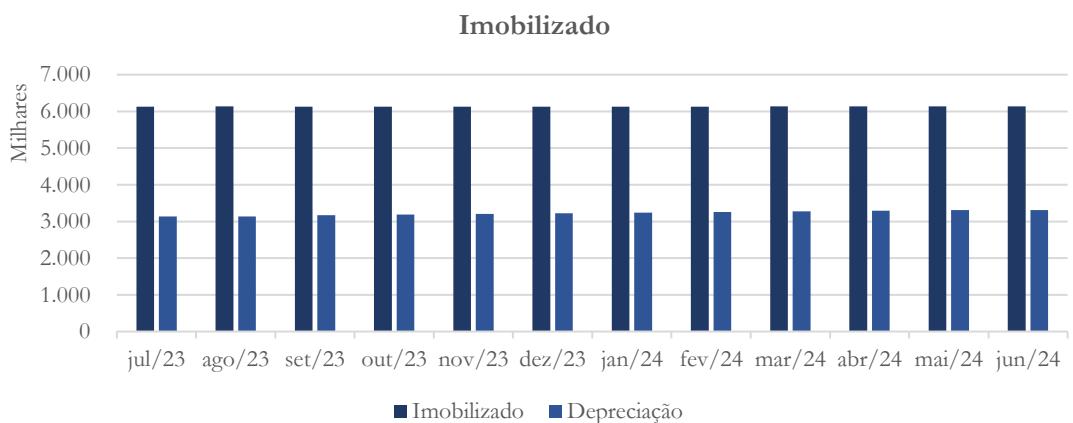
Os investimentos, são constituídos por quotas de consórcio e conta capital (Sicoob), registraram saldo no valor de R\$ 137,3 mil, mantendo-se estável no período de dezembro/2023 a junho/2024.

#### 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*

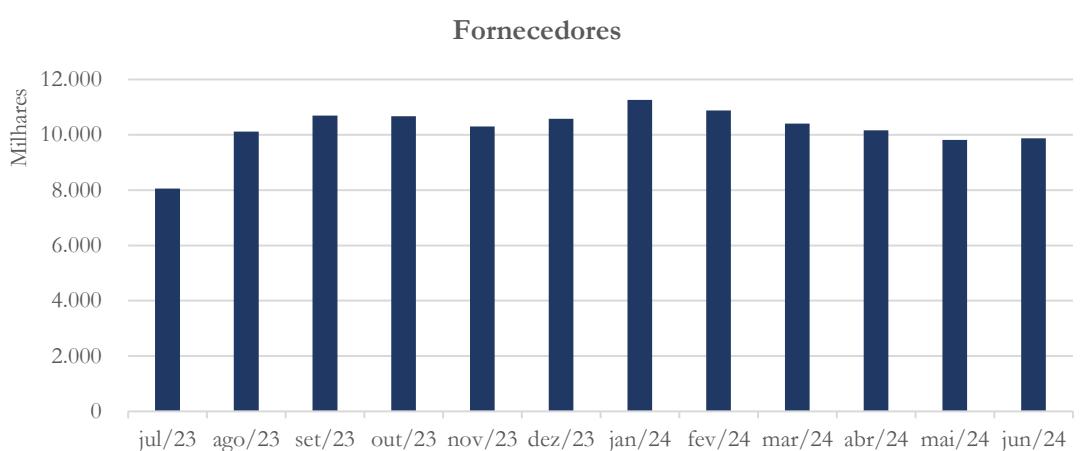


Em março/2024, o imobilizado demonstrou aumento de 0,05% quando comparado ao mês anterior, cujo saldo foi no valor de R\$ 6,1 milhões, não apresentando alteração no período de abril/2024 a junho/2024. As depreciações vêm sendo registradas mensalmente, no mês de junho/2024 o saldo apresentado foi de R\$ 3,3 milhões.



#### 4.1.6. Fornecedores

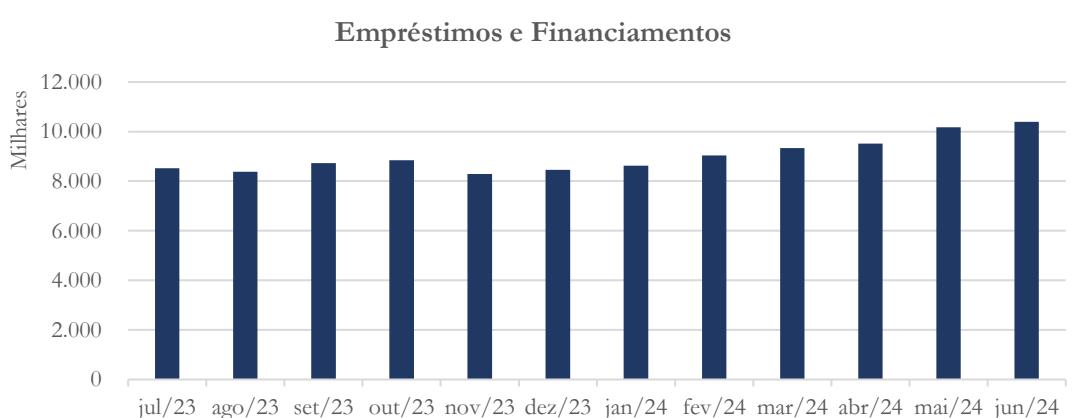
Gráfico 6



A conta fornecedores passou de R\$ 11,2 milhões no mês de janeiro/2024, chegando a R\$ 9,8 milhões no mês de junho/2024, representando uma diminuição de 12,34% no período.

#### 4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 7

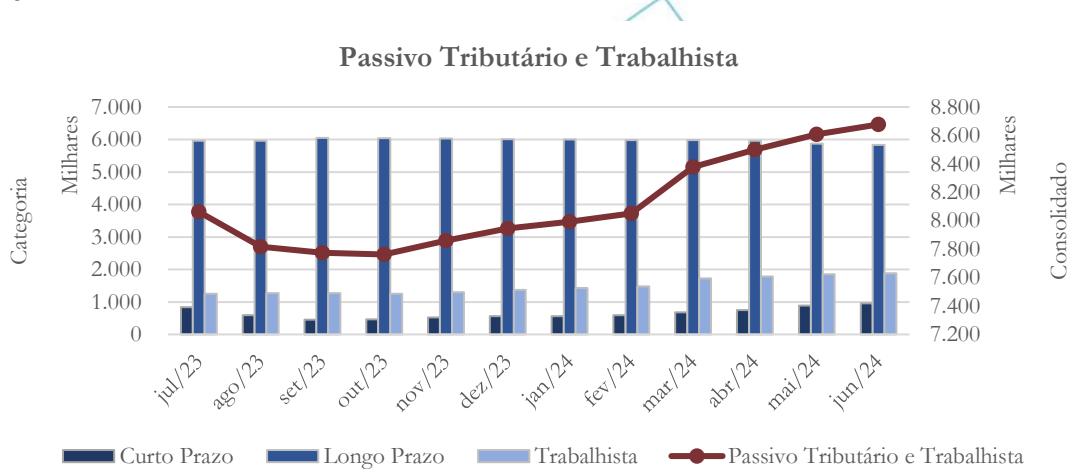




Os empréstimos e financiamentos apresentaram aumento de 3,34% em março/2024 e de 1,97% em abril/2024. Nos meses de maio/2024 e junho/2024, o aumento foi de 6,83% e 2,21%, contabilizando saldo no valor de R\$ 10,3 milhões em junho/2024.

#### 4.1.8. Passivo Tributário e Trabalhista

Gráfico 8



As obrigações tributárias são compostas por passivos tributários a curto e longo prazo e passivos trabalhistas, conforme demonstrado no gráfico acima. O saldo combinado passou de R\$ 8,3 milhões em março/2024 para R\$ 8,6 milhões em junho/2024.

As tabelas abaixo apresentam a composição dos passivos:

Passivo Tributário	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Municipal	4.857	4.857	4.857	4.804
Estadual	380.114	371.696	362.711	354.231
Federal	4.789.466	4.862.536	4.912.358	4.956.132
Previdenciário	1.479.346	1.479.410	1.479.539	1.479.539
<b>Subtotal</b>	<b>6.653.783</b>	<b>6.718.500</b>	<b>6.759.465</b>	<b>6.794.706</b>
Passivo Trabalhista	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Salários	166.647	169.740	174.844	179.037



INSS	957.180	999.752	1.043.514	1.084.437
FGTS	270.477	277.910	288.027	287.826
IRPF	53.765	55.333	57.150	58.657
Provisões	269.603	271.811	278.705	266.555
Contribuições	6.424	6.424	6.424	6.424
<b>Subtotal</b>	<b>1.724.096</b>	<b>1.780.969</b>	<b>1.848.663</b>	<b>1.882.935</b>
<b>Total:</b>	<b>8.377.879</b>	<b>8.499.469</b>	<b>8.608.128</b>	<b>8.677.640</b>

No mês de junho/2024, os tributos federais representaram 72,9% do valor total, e sobre os passivos trabalhistas o saldo de INSS, representou 57,6% do total.

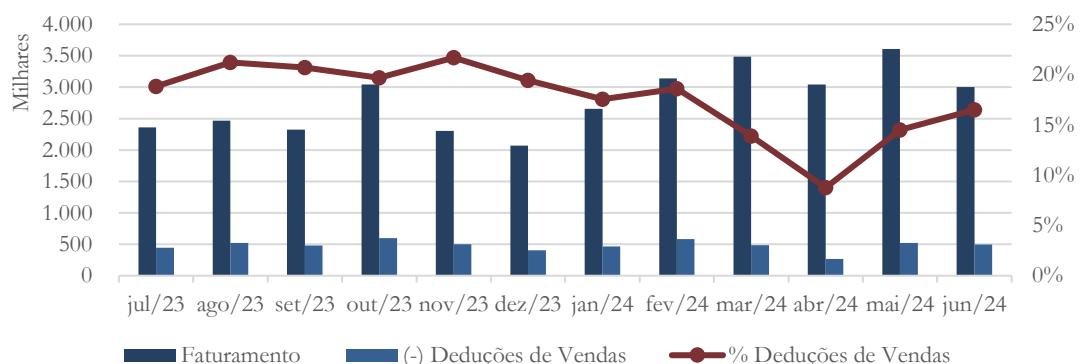
#### 4.2. *Demonstração do Resultado do Exercício*

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*

**Faturamento e Deduções de Vendas**

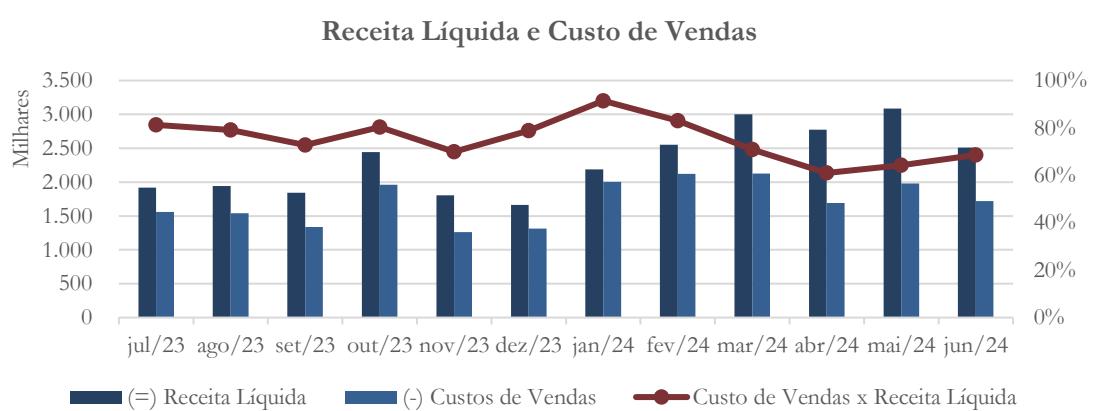




No primeiro semestre, a recuperanda apresentou faturamento total no valor de R\$ 18,9 milhões, sendo este no valor de R\$ 3,0 milhões em junho/2024. As deduções de venda, somaram R\$ 2,8 milhões nos primeiros seis meses, contabilizando saldo de R\$ 495,1 mil em junho/2024.

#### 4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

*Gráfico 10*

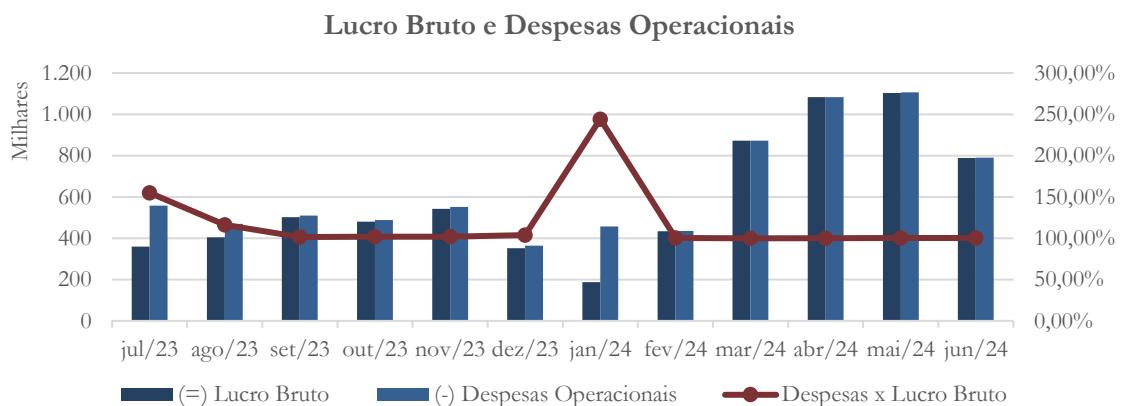


Para o primeiro semestre de 2024, as receitas líquidas apresentaram média de R\$ 2,6 milhões, totalizando R\$ 16,1 milhões no mesmo período. O custo médio mensal de vendas se manteve em torno de R\$ 1,9 milhões, totalizando R\$ 11,6 milhões no mesmo período.

#### 4.2.3. Lucro Bruto e Despesas Operacionais



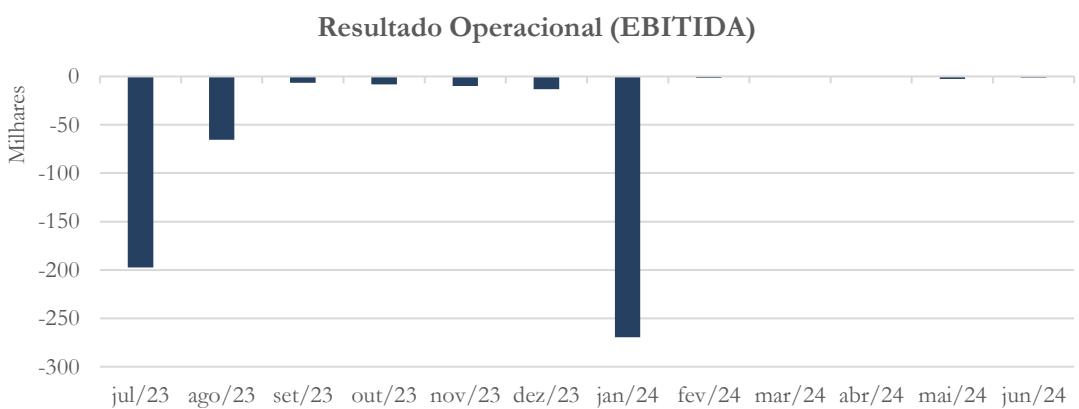
Gráfico 11



A recuperanda auferiu lucro em 2023, assim como no primeiro semestre de 2024. De janeiro/2024 a junho/2024, o lucro bruto totalizou R\$ 4,4 milhões. Este resultado não foi suficiente para fazer face às despesas operacionais registradas no mesmo período, que totalizaram R\$ 4,7 milhões.

#### 4.2.4. Resultado Operacional (EBIT)

Gráfico 12





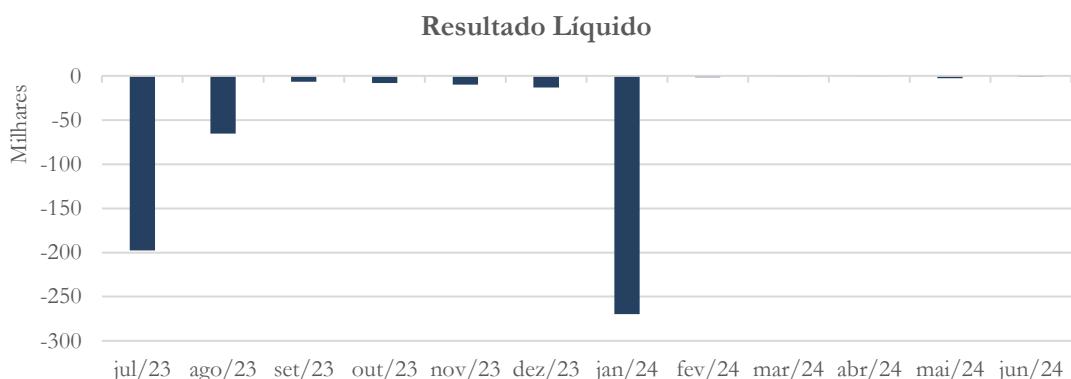
Conforme o gráfico acima, no mês junho/2024 o resultado operacional apresentou saldo negativo no valor de R\$ 1,1 mil. No acumulado de janeiro/2024 a junho/2024, o prejuízo operacional atingiu R\$ 275,9 mil.

#### 4.2.5. Resultado Financeiro

Conforme apresentado pela Recuperanda, de julho/2024 a junho/2024 não foram apurados saldos de receitas e/ou despesas financeiras.

#### 4.2.6. Resultado Líquido

*Gráfico 13*



No período de janeiro/2024 a junho/2024, o prejuízo líquido apurado totalizou de R\$ 275,9 mil, enquanto em junho/2024 o prejuízo foi no valor de R\$ 1,1 mil. Vale ressaltar que o saldo do resultado líquido é o mesmo do resultado operacional devido ao fato da recuperanda não apresentar despesas financeiras líquidas.

### 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,

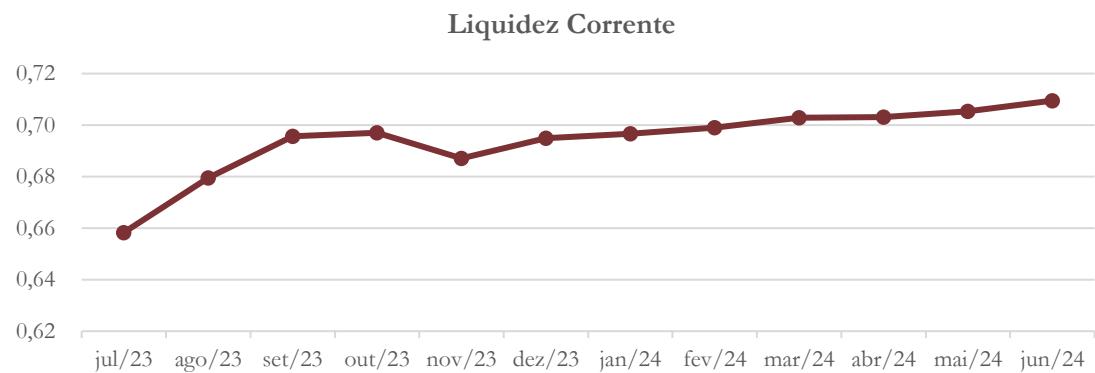


possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

#### 4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente<sup>7</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar a capacidade da Empresa de cumprir com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

*Gráfico 14*



No mês de junho/2024, a recuperanda possuía R\$ 0,71 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

#### 4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo<sup>8</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas

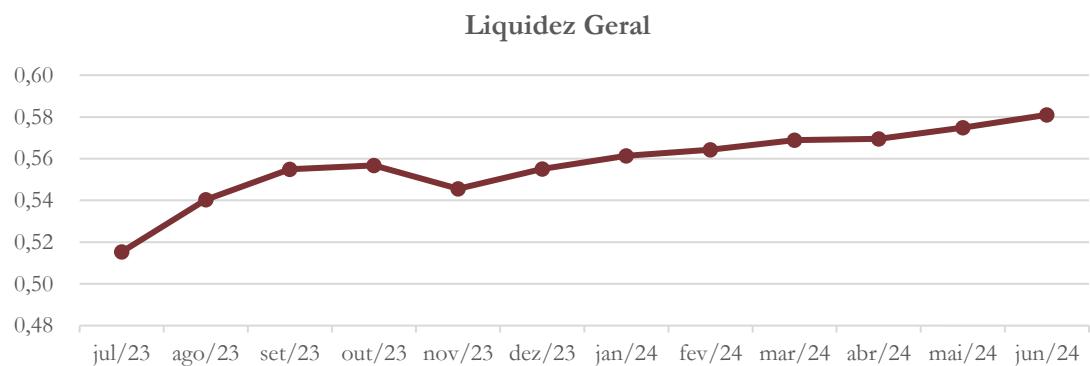
<sup>7</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

<sup>8</sup> 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.



financeiros e, consequentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

*Gráfico 15*



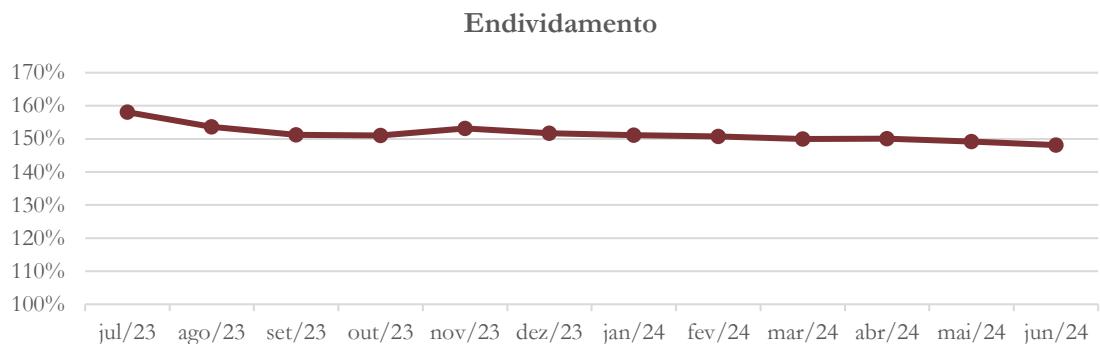
Considerando os direitos e obrigações a curto e longo prazos, a recuperanda possuía R\$ 0,58 de ativos totais, para cada R\$ 1,00 de passivos totais registrados em junho/2024.

#### 4.3.3. Endividamento

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



Gráfico 16

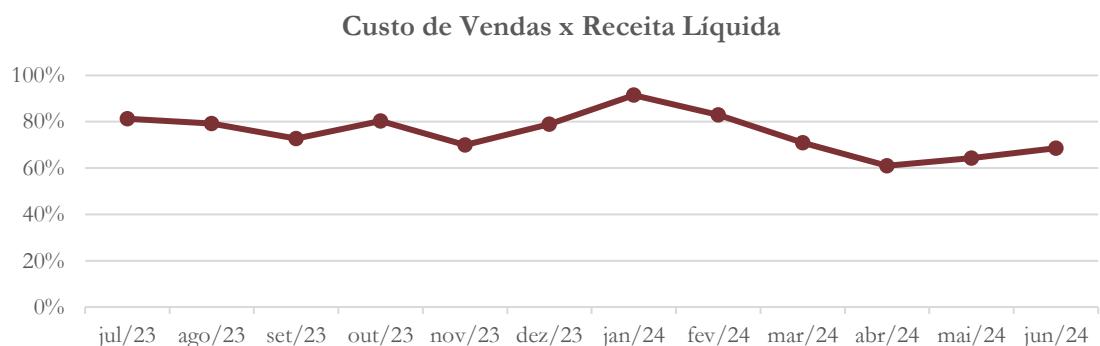


Como demonstrado no gráfico acima, a recuperanda possui forte dependência em relação a capitais de terceiros.

#### 4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 17



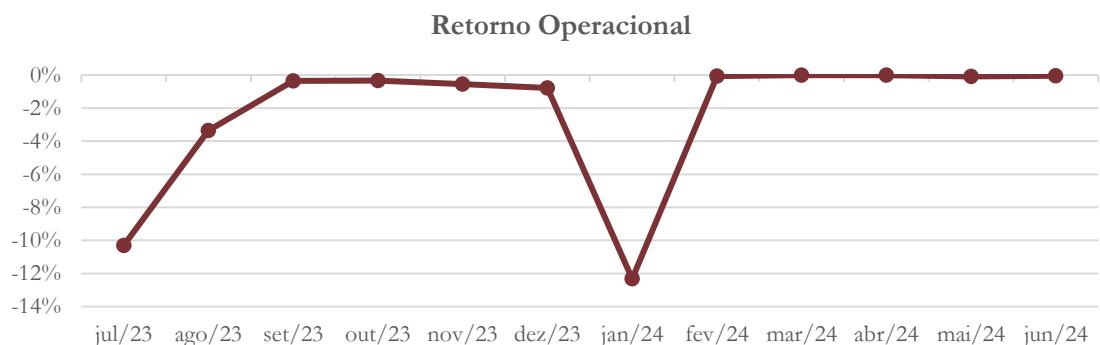
O custo de vendas representou 68,55% da receita líquida auferida no mês de junho/2024.



#### 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 18



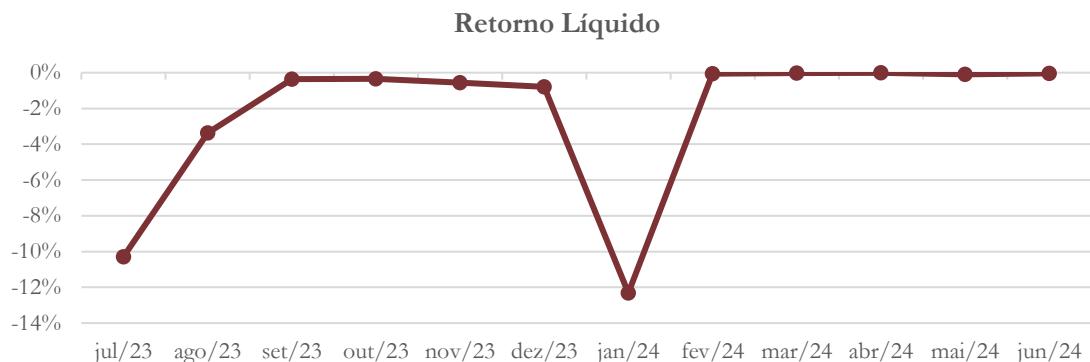
O retorno operacional, computado pela razão entre o lucro operacional e as receitas líquidas, foi negativo em 12,54% no acumulado do primeiro semestre de 2024. Este índice se apresenta negativo (-0,05%) em junho/2024.

#### 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 19

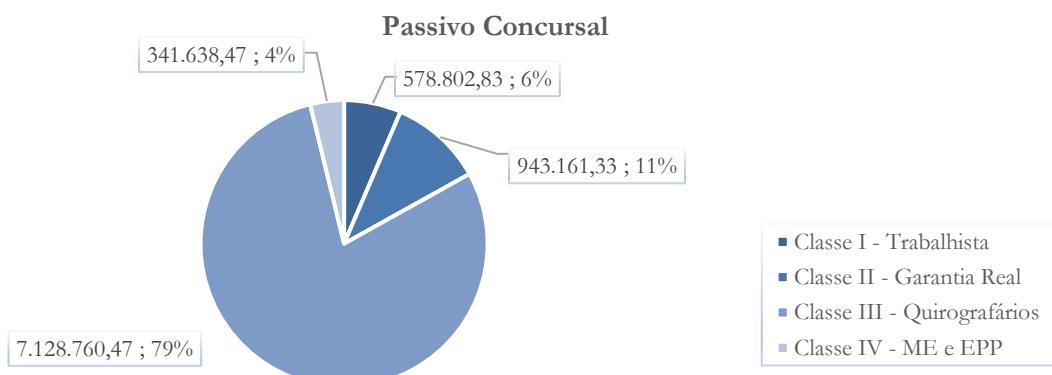


No primeiro semestre de 2024, a margem líquida, calculada pela razão entre o lucro líquido e as receitas líquidas auferidas no período, foi negativa em 12,54%. E em junho/2024 o saldo negativo foi de 0,5%.

## 5. Passivo Concursal

Conforme a lista do art. 7º, § 2º, da Lei 11.101/2005, o passivo sujeito aos efeitos da recuperação judicial se dá conforme as informações a seguir.

Gráfico 20





O total do passivo sujeito a recuperação judicial perfaz o valor de R\$ 8.992.363,10 apresentando 146 credores, cuja composição encontra-se na tabela abaixo:

Classe de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação
Classe I – Trabalhista	64	578.802,83	6,44%
Classe II - Garantia Real	1	943.161,33	10,49%
Classe III – Quirografários	56	7.128.760,47	79,28%
Classe IV - ME e EPP	25	341.638,47	3,80%
<b>Total</b>	<b>146</b>	<b>8.992.363,10</b>	<b>100,00%</b>

A Classe I possui 64 credores representando 6,44% do crédito total, enquanto na Classe II há 1 credores representando 10,49% do valor. Na Classe III há 56 credores, os quais representam 79,28% do passivo concursal, enquanto na Classe IV há 25 credores, com 3,80% do total.

Vale ainda observar que a Recuperanda possui passivo extraconcursal cujo saldo é de R\$ 2,25 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

No primeiro semestre de 2024, as receitas líquidas auferidas totalizaram R\$ 16,1 milhões. Os custos de vendas alcançaram R\$ 11,6 milhões no mesmo período, o que garantiu a geração de lucro bruto no valor de R\$ 4,4 milhões.

Este resultado não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais registradas no período, que totalizaram R\$ 4,7 milhões, gerando assim prejuízo líquido no valor de R\$ 275,9 mil neste primeiro semestre.



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
21/07/2021	• Edital Art. 36 – AGC Virtual
17/08/2021	• Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação (ausência de quórum)
24/08/2021	• Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação (suspenção)
08/10/2021	• Aditivo ao PRJ.
20/10/2021	• Assembleia Geral de Credores 3ª Convocação (suspenção)
26/11/2021	• Aditivo ao PRJ.
10/12/2021	• Assembleia Geral de Credores 4ª Convocação (suspenção)
13/01/2022	• Aditivo ao PRJ.
26/01/2022	• Assembleia Geral de Credores 5ª Convocação (aprovação).
15/02/2022	• Concessão da RJ

Para verificação do andamento processual acesse o site: [www.r4cempresarial.com.br](http://www.r4cempresarial.com.br)



## 8. Anexos

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>		<b>PASSIVO</b>	
ATIVO CIRCULANTE	20.421.311,46D	PASSIVO CIRCULANTE	20.421.311,46C
DISPONÍVEL	17.328.066,09D	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	24.652.731,73C
BANCOS CONTA MOVIMENTO	59.965,45D	EMPRÉSTIMOS	9.722.726,42C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	59.142,82D	FINANCIAMENTOS	8.465.115,80C
CLIENTES	822,63D	FORNECEDORES	1.257.610,62C
DUPLICATAS A RECEBER	5.669.024,05D	FORNECEDORES	10.402.233,28C
CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	6.755.361,55D	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10.402.233,28C
OUTROS CRÉDITOS	1.086.337,50C	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	676.722,91C
TÍTULOS A RECEBER	11.166.579,76D	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	1.724.096,05C
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	14.347,30D	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	166.647,27C
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	18.014,87D	ENCARGOS TRABALHISTAS	1.199.747,53C
ADIANTAMENTOS A SÓCIOS	74,85D	PROVISÕES	357.701,25C
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	2.207.425,70D	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.126.953,07C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	8.926.717,04D	ANTECIPAÇÕES	1.088.490,15C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	11.147,24D	CONTAS A PAGAR	1.038.462,92C
ESTOQUE	421.349,59D	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.977.059,60C
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	421.349,59D	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.977.059,60C
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.093.245,37D	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS	5.977.059,60C
OUTROS CRÉDITOS	99.251,04D	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.208.479,87D
DEPÓSITOS JUDICIAIS	99.251,04D	CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00C
INVESTIMENTOS	139.274,31D	CAPITAL SUBSCRITO	2.000.000,00C
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	139.274,31D	RESERVAS	1.245.248,36C
IMOBILIZADO	2.854.720,02D	RESERVAS DE CAPITAL	1.245.248,36C
IMÓVEIS	2.649.366,33D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.453.728,23D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.335,72D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.453.728,23D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.799.619,09D		
VEÍCULOS	616.490,00D		
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	43.896,68D		
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	3.276.987,80C		

HERBERT ROLIM 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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2024**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>3.485.560,43</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(484.554,66)</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>(2.128.369,78)</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>872.635,99</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>872.635,99</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>872.635,99</b>
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>(153.716,15)</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(727.618,06)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>8.229,66</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>0,00</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(468,27)</b>

---

HERBERT ROLIM 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

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>		<b>PASSIVO</b>	
ATIVO CIRCULANTE	20.415.770,03D	PASSIVO CIRCULANTE	20.415.770,03C
DISPONÍVEL	17.339.668,10D	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	24.660.172,72C
BANCOS CONTA MOVIMENTO	181.821,45D	EMPRÉSTIMOS	9.783.238,01C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	181.638,70D	FINANCIAMENTOS	8.525.627,39C
CLIENTES	182,75D	FORNECEDORES	1.257.610,62C
DUPLICATAS A RECEBER	5.343.525,54D	FORNECEDORES	10.162.430,16C
CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	6.429.863,04D	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10.162.430,16C
OUTROS CRÉDITOS	1.086.337,50C	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	754.091,13C
TÍTULOS A RECEBER	11.369.979,50D	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	754.091,13C
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	14.344,18D	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.780.969,26C
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	18.014,87D	ENCARGOS TRABALHISTAS	169.739,98C
ADIANTAMENTOS A SÓCIOS	74,85D	PROVISÕES	1.250.567,40C
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	2.207.425,70D	OUTRAS OBRIGAÇÕES	360.661,88C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	9.130.119,90D	ANTECIPAÇÕES	2.179.444,16C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	11.147,24D	CONTAS A PAGAR	1.088.490,15C
ESTOQUE	433.194,37D	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.090.954,01C
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	433.194,37D	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.964.408,64C
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.076.101,93D	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS	5.964.408,64C
OUTROS CRÉDITOS	99.251,04D	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.208.811,33D
DEPÓSITOS JUDICIAIS	99.251,04D	CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00C
INVESTIMENTOS	139.274,31D	CAPITAL SUBSCRITO	2.000.000,00C
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	139.274,31D	RESERVAS	1.245.248,36C
IMOBILIZADO	2.837.576,58D	RESERVAS DE CAPITAL	1.245.248,36C
IMÓVEIS	2.649.366,33D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.454.059,69D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.335,72D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.454.059,69D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.799.619,09D		
VEÍCULOS	616.490,00D		
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	43.896,68D		
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	3.294.131,24C		

HERBERT ROLIM 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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2024**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>3.041.355,31</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(266.273,96)</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>(1.692.641,67)</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.082.439,68</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>1.082.439,68</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.082.439,68</b>
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>(504.147,44)</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(585.361,35)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>6.737,49</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>0,00</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(331,46)</b>

---

HERBERT ROLIM 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

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>		<b>PASSIVO</b>	
ATIVO CIRCULANTE	20.771.860,26D	PASSIVO CIRCULANTE	20.771.860,26C
DISPONÍVEL	17.712.901,65D	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	25.113.652,29C
BANCOS CONTA MOVIMENTO	92.732,20D	EMPRÉSTIMOS	10.386.513,38C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	92.326,90D	FINANCIAMENTOS	9.128.902,76C
CLIENTES	405,30D	FORNECEDORES	1.257.610,62C
DUPLICATAS A RECEBER	6.038.829,11D	FORNECEDORES	9.812.581,29C
CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	7.125.166,61D	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.812.581,29C
OUTROS CRÉDITOS	1.086.337,50C	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	889.724,32C
TÍTULOS A RECEBER	11.372.271,78D	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	1.848.662,90C
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	14.112,17D	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	174.843,68C
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	18.014,87D	ENCARGOS TRABALHISTAS	1.304.102,77C
ADIANTAMENTOS A SÓCIOS	74,85D	PROVISÕES	369.716,45C
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	2.207.425,70D	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.176.170,40C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	9.132.644,19D	ANTECIPAÇÕES	1.088.490,15C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	11.147,24D	CONTAS A PAGAR	1.087.680,25C
ESTOQUE	197.921,32D	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.869.740,46C
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	197.921,32D	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.869.740,46C
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.058.958,61D	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS	5.869.740,46C
OUTROS CRÉDITOS	99.251,04D	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.211.532,49D
DEPÓSITOS JUDICIAIS	99.251,04D	CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00C
INVESTIMENTOS	139.274,31D	CAPITAL SUBSCRITO	2.000.000,00C
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	139.274,31D	RESERVAS	1.245.248,36C
IMOBILIZADO	2.820.433,26D	RESERVAS DE CAPITAL	1.245.248,36C
IMÓVEIS	2.649.366,33D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.456.780,85D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.335,72D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.456.780,85D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.799.619,09D		
VEÍCULOS	616.490,00D		
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	43.896,68D		
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	3.311.274,56C		

HERBERT ROLIM 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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/05/2024**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>3.608.120,42</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(522.586,57)</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>(1.982.336,68)</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.103.197,17</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>1.103.197,17</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.103.197,17</b>
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>(361.510,84)</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(750.902,13)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>6.494,46</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>0,00</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(2.721,16)</b>

---

HERBERT ROLIM 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

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>		<b>PASSIVO</b>	
ATIVO CIRCULANTE	21.225.985,90D	PASSIVO CIRCULANTE	21.225.985,90C
DISPONÍVEL	18.167.027,29D	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	25.605.366,68C
BANCOS CONTA MOVIMENTO	121.969,76D	EMPRÉSTIMOS	10.659.344,96C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	121.786,52D	FINANCIAMENTOS	9.401.734,34C
CLIENTES	183,24D	FORNECEDORES	1.257.610,62C
DUPLICATAS A RECEBER	6.127.690,96D	FORNECEDORES	9.870.566,85C
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	7.213.307,86D	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.870.566,85C
CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	720,60D	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	961.386,34C
OUTROS CRÉDITOS	1.086.337,50C	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	1.882.934,95C
TÍTULOS A RECEBER	11.552.572,68D	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	179.036,60C
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	14.116,21D	ENCARGOS TRABALHISTAS	1.349.689,19C
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	18.014,87D	PROVISÕES	354.209,16C
ADIANTAMENTOS A SÓCIOS	74,85D	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.231.133,58C
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	2.207.425,70D	ANTECIPAÇÕES	1.088.490,15C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	9.312.941,05D	CONTAS A PAGAR	1.142.643,43C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	11.147,24D	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.833.319,16C
ESTOQUE	11.147,24D	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.833.319,16C
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	353.646,65D	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS	5.833.319,16C
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.058.958,61D	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.212.699,94D
OUTROS CRÉDITOS	99.251,04D	CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00C
DEPÓSITOS JUDICIAIS	99.251,04D	CAPITAL SUBSCRITO	2.000.000,00C
INVESTIMENTOS	139.274,31D	RESERVAS	1.245.248,36C
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	139.274,31D	RESERVAS DE CAPITAL	1.245.248,36C
IMOBILIZADO	2.820.433,26D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.457.948,30D
IMÓVEIS	2.649.366,33D	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	13.457.948,30D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.335,72D		
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.799.619,09D		
VEÍCULOS	616.490,00D		
OUTRAS IMOBILIZACOES	43.896,68D		
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	3.311.274,56C		

HERBERT ROLIM PINHEIRO  
SÓCIO 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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/06/2024**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
		<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>3.002.578,65</b>
406	3.1.1.01.000001	VENDA DE PRODUTOS/MERCADORIAS	3.002.578,65
		<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(495.165,62)</b>
415	3.1.2.01.000001	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS/MERCADORIAS	(199.971,68)
425	3.1.2.03.000001	(-) IPI	(137.728,52)
426	3.1.2.03.000002	(-) ICMS	(209.268,47)
428	3.1.2.03.000004	(-) COFINS	42.562,49
429	3.1.2.03.000005	(-) PIS	9.240,56
		<b>CUSTOS</b>	<b>(1.718.858,79)</b>
272	4.1.1.01.000001	MATÉRIA-PRIMA	(1.394.603,59)
528	4.1.1.01.000002	INDUSTRIALIZAÇÃO	(30.505,35)
274	4.1.1.02.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS	(98.842,98)
275	4.1.1.02.000002	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	(2.017,86)
276	4.1.1.02.000003	HORA EXTRA	(2.603,17)
277	4.1.1.02.000004	ADICIONAL NOTURNO	(7.486,08)
282	4.1.1.02.000009	AVISO PRÉVIO E INDENIZAÇÕES	(2.703,73)
497	4.1.1.02.000010	INSS	(31.085,45)
644	4.1.1.02.000011	FGTS	(12.826,85)
571	4.1.1.02.000013	PROVISÃO DE FÉRIAS	(231,09)
572	4.1.1.02.000014	PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	(173,32)
667	4.1.1.02.000025	CONVÊNIOS	(8.392,60)
662	4.1.1.02.000026	PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS E RESULTADOS	(2.862,97)
628	4.1.2.07.000011	ENERGIA ELETRICA	(78.977,07)
629	4.1.2.07.000012	MANUTENCAO E REPARO DE BENS	(44.210,33)
607	4.1.3.01.000005	GRATIFICAÇÕES	(1.151,27)
612	4.1.3.01.000009	AVISO PRÉVIO E INDENIZAÇÕES	(185,08)
		<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>788.554,24</b>
		<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>788.554,24</b>
		<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>788.554,24</b>
		<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>(255.311,73)</b>
308	4.2.1.02.000001	COMISSÕES	(6.664,19)
310	4.2.1.03.000002	AMOSTRAS GRÁTIS	(26,01)
312	4.2.1.04.000001	FRETES E CARRETOS	(175.410,19)
313	4.2.1.04.000002	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	(12.741,79)
315	4.2.1.05.000001	DESPESAS COM VIAGENS	(19.955,07)
661	4.2.1.06.000008	DESPESAS COM EMBALAGENS	(40.514,48)
		<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(542.947,33)</b>
331	4.2.2.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS	81,76
341	4.2.2.02.000001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	(722,40)
348	4.2.2.03.000003	IPU	(674,77)
350	4.2.2.03.000005	TAXAS DIVERSAS	(2.262,71)
639	4.2.2.03.000008	IOF	(1.259,86)
355	4.2.2.04.000002	ÁGUA E ESGOTO	(1.496,27)
356	4.2.2.04.000003	TELEFONE	(1.463,51)
358	4.2.2.04.000005	SEGUROS	(3.687,85)
360	4.2.2.04.000007	MATERIAL DE HIGIÊNE E LIMPEZA	(1.050,19)
361	4.2.2.04.000008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(4.435,00)
362	4.2.2.04.000009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	(82.535,82)
365	4.2.2.04.000012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	(168,17)
532	4.2.2.04.000015	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(47.579,81)
637	4.2.2.04.000017	DESPESAS A CLASSIFICAR	(28.564,50)
641	4.2.2.04.000018	ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	(459,30)
72	4.2.2.04.000019	BENS CLASSIFICADOS COMO DESPESA	(68,05)
1127	4.2.2.04.000023	DESPESAS COM BONIFICAÇÕES	(3.090,48)
229	4.2.2.04.000025	DESPESAS COM INFORMÁTICA	(5.721,88)
233	4.2.2.04.000028	DESPESAS COM VEÍCULOS	(1.219,01)
317	4.2.2.04.000031	HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS	(9.900,00)
318	4.2.2.04.000032	MANUTENÇÃO E REPARO DE BENS	(214,66)
371	4.2.2.05.000004	MULTAS DE MORA	(14.828,46)
372	4.2.2.05.000005	JUROS DE MORA	(14.392,41)
374	4.2.2.05.000007	JUROS BANCÁRIOS	(5.672,55)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/06/2024**

<b>Código Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(542.947,33)</b>
525 4.2.2.05.000009	TARIFAS BANCÁRIAS	(13.970,01)
660 4.2.2.05.000010	JUROS S/ ANTECIPAÇÃO DE DUPLICATAS	(113.911,66)
901 4.2.9.99.000001	DESPESAS COM PESSOAL	(53.945,92)
904 4.2.9.99.000004	DESPESAS COM VIAGENS	(4.672,00)
906 4.2.9.99.000006	MANUTENÇÃO E REPARO	(4.945,84)
907 4.2.9.99.000007	TELEFONE	(99,90)
910 4.2.9.99.000010	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(36,00)
916 4.2.9.99.000016	MATERIAIS DE CONSUMO	(320,00)
920 4.2.9.99.000020	DESPESAS COM INFORMÁTICA	(200,00)
923 4.2.9.99.000023	DESPESAS COM VEÍCULOS	(215,16)
924 4.2.9.99.000024	MANUTENÇÃO E REPARO DE BENS	(263,00)
689 4.2.9.99.000035	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	(38.407,80)
690 4.2.9.99.000036	DESPESAS PREDIAIS	(106,10)
692 4.2.9.99.000038	DESPESAS ACORDOS	(80.468,04)
	<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>8.536,98</b>
15 3.1.4.01.000001	DESPESAS RECUPERADAS	8.536,98
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>
	<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>0,00</b>
	<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.167,45)</b>

HERBERT ROLIM 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