



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA 1ª
VARA DA COMARCA DE TIETÊ, ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo nº 0001895-25.2018.8.26.0629

Incidente de Contas Demonstrativas Mensais e Documentos

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de Recuperação Judicial de **AVÍCOLA DACAR LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em conformidade com o disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005, requerer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades** (RMA) da Recuperanda referente aos meses de abril a junho 2024 (doc.01), bem como, respectivos documentos contábeis atinentes ao mesmo período **(doc.02)**, regularizando, assim, a sua apresentação.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Campinas, 07 de novembro de 2024.

R4C -Administração Judicial Ltda.
Maurício Dellova de Campos
Sócio – Diretor

Juliana Salles Ferraz
Advogado



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Avícola Dacar Ltda.

Junho/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO 4

2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA..... 5

2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL5

3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA 7

3.1. DOS ESTABELECIMENTOS E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS.....8

3.2. DAS FILIAIS.....8

3.3. DA ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....9

3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL9

4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS 10

4.1. BALANÇO PATRIMONIAL..... 10

4.1.1. Disponível 10

4.1.2. Contas a Receber..... 11

4.1.3. Empréstimos a receber..... 12

4.1.4. Estoques 13

4.1.5. Impostos a recuperar 14

4.1.6. Imobilizado..... 15

4.1.7. Fornecedores..... 16

4.1.8. Adiantamentos diversos..... 17

4.1.9. Empréstimos e Financiamentos..... 17

4.1.10. Obrigações Sociais e Trabalhistas 19

4.1.11. Passivo Tributário..... 20

4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 21

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas..... 21

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas 23

4.2.3. Lucro Bruto e Despesas Operacionais..... 24

4.2.4. Resultado Operacional..... 25

4.2.5. Resultado Financeiro 26

4.2.6. Outras receitas operacionais..... 27

4.2.7. Resultado Líquido 28

4.3. ÍNDICES E INDICADORES 29

4.3.1. Liquidez Corrente 29



4.3.2.	<i>Liquidez Geral</i>	30
4.3.3.	<i>Endividamento</i>	31
4.3.4.	<i>Retorno Operacional</i>	32
4.3.5.	<i>Retorno Líquido</i>	32
5.	RELATÓRIO FINAL DO OBSERVADOR JUDICIAL	33
6.	PASSIVO CONCURSAL	34
7.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	35
8.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	35
9.	ANEXOS	37

Glossário

Dacar	Avícola Dacar Ltda.
BP	Balanço Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, cancelamentos e abatimentos.
Custo de Vendas	São os gastos ligados à produção e/ou à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Lucro Bruto	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente às operações da empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre receitas e despesas referentes a fatos não ligados à operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no exercício/período.

Avícola Dacar Ltda.

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação pela Recuperanda da sua crise, de forma a preservar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos, resguardando também os interesses da comunidade de credores.

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

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

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



Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade da Empresa, no presente momento e contexto, de honrar seus compromissos, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

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

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

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

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

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

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



Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 04/11/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,10% neste ano, sendo que para o próximo exercício a expectativa é de 1,93%.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,50/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,43/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 77,78 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 76,50 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 11,75%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 11,50%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ passou de 4,55% na semana anterior para 4,59%, enquanto para 2025, a projeção é de 4,03%.

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

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

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

Segundo o Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada (Cepea Esalq/USP), os preços da maioria dos produtos de origem avícola encerraram o mês de junho/2024 apresentando alta, a qual pode ser atribuída à retomada gradual da demanda, impulsionada pelo recebimento de salários. Segundo o Cepea, a alta nas cotações tem sido observada em todas as regiões de monitoramento.

O preço do frango abatido ficou 22% acima do registrado em junho de 2023, o que não representou necessariamente um ganho, pois os preços do ano passado estavam extremamente baixos, embora o resultado possa ser considerado excepcional, haja vista que o setor não passou pela típica sazonalidade.

Comparando o primeiro semestre de 2023 ao mesmo período de 2024, verifica-se que o valor médio do frango abatido passou de R\$ 6,76/kg para R\$ 7,36/kg.

No mercado de pintinhos de corte, além da demanda ter apresentado aumento, a oferta limitada contribuiu para a elevação dos preços em todas as áreas pesquisadas.

De acordo com os analistas, a combinação de maior demanda e restrições na oferta tem pressionado os valores dos produtos avícolas, proporcionando uma tendência de valorização que abrange diversas localidades.

3. Visão geral da Recuperanda

Neste ponto, será apresentada a composição societária da Empresa, assim como eventuais alterações no que diz respeito sua estrutura societária. 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. Dos estabelecimentos e atividades desenvolvidas

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

Informações	Avícola Dacar
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Nire	35200657975
Razão Social	Avícola Dacar Ltda.
Nome Fantasia	Avícola Dacar
Data de Abertura	01/01/1976
CNPJ	72.457.542/0001-07
Inscrição Estadual	692.003.327.116
Endereço	Rua Indalécio Costa, 104
Complemento	N/A
Bairro	Barra Funda
Cidade	Tietê
Estado	SP
CEP	18530-000
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	10.12-1-01 - Abate de aves
CNAE Secundários	46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados
Capital Social (R\$)	2.235.850,00

3.2. Das filiais

A Dacar não possui filiais.

3.3. Da estrutura societária

Avícola Dacar		
Nome do Sócio	Capital	Percentual
Alcides Pavan CPF: 146.410.208-25	849.623	38,0000%
Costa e Brunheira Participações Societárias Ltda. CNPJ: 04.364.251/0001-06	1.386.227	62,0000%
Total	2.235.850	100,0000%

3.4. Da estrutura organizacional

A Recuperanda possui a seguinte estrutura organizacional:

Período	Administrativo	Produção	Manutenção	Transporte	Apoio	Total
Julho-23	24	233	25	49	39	370
Agosto-23	23	232	24	47	40	366
Setembro-23	22	224	24	45	40	355
Outubro-23	21	230	24	44	40	359
Novembro-23	21	221	23	41	41	347
Dezembro-23	21	211	22	43	37	334
Janeiro-24	20	226	21	42	35	344
Fevereiro-24	20	221	22	42	34	339
Março-24	20	223	23	42	32	340
Abril-24	20	229	24	43	32	348
Maio-24	20	213	24	44	34	335
Junho-24	20	227	24	45	37	353

A partir da tabela acima verifica-se que a Recuperanda apresentou diminuição de treze (13) postos de trabalho no mês de maio, demonstrando no mês seguinte aumento de dezoito (18) postos.

4. Informações Econômicas e Contábeis

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

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

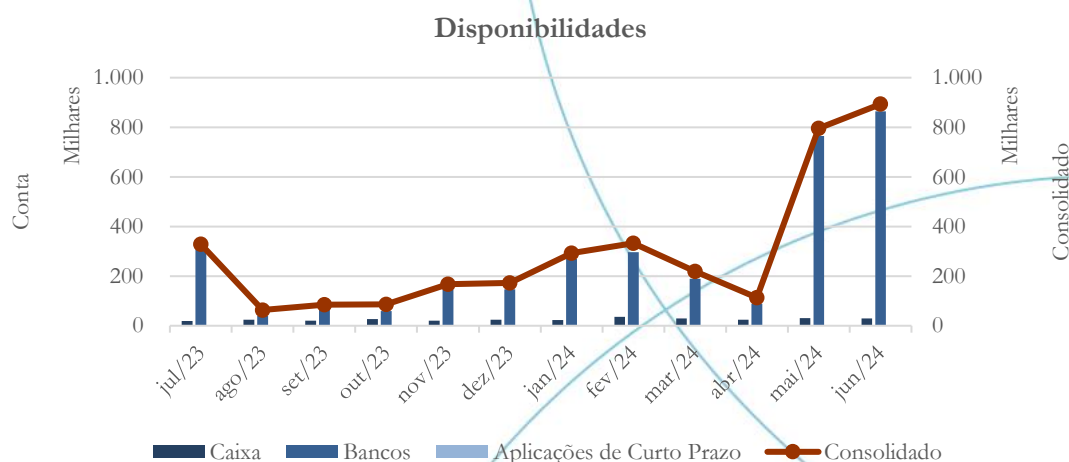
4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível



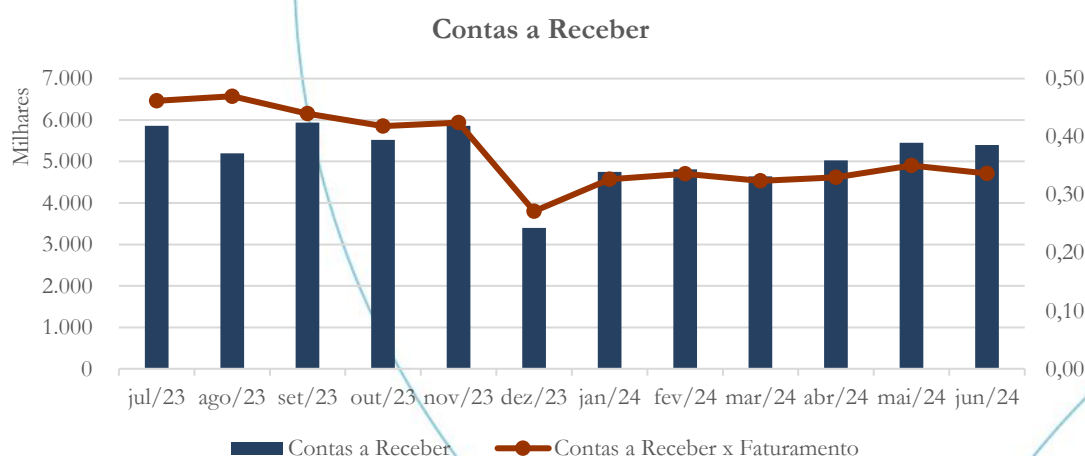
Gráfico 1



As disponibilidades apresentaram importante aumento entre abril/2024 e junho/2024. Seu saldo médio durante os primeiros quatro (4) meses de 2024 se situava em R\$ 239,2 mil. Em maio/2024 somava R\$ 795,9 mil, se elevando a R\$ 893,4 mil em junho/2024.

4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2





Como se pode verificar no gráfico acima, as contas a receber registram saldo médio no valor de R\$ 5,0 milhões no primeiro semestre de 2024, e totalizam R\$ 5,4 milhões em junho/2024. Nesta data, os recebíveis equivaliam a cerca de 34% do faturamento no mês de junho/2024.

Conforme dados disponibilizados pela Recuperanda, no mês de junho/2024, os principais clientes, conforme vendas efetuadas nesse mesmo mês, eram os seguintes:

Principais cliente	Valor
CASA DE CARNES BOI DO LITORAL LTDA	1.961.954,42
SR SR COMERCIO DE CARNES LTDA	873.582,63
CARVALHO COMERCIO ATACADISTA LTDA	561.701,74
CEU AZUL ALIMENTOS LTDA	541.197,57
M C S - COMERCIAL LTDA	354.839,97
Total	4.293.276,33

4.1.3. Empréstimos a receber

A conta empréstimos a receber apresentava saldo no valor R\$ 584,6 mil, o qual se mantinha inalterado até maio/2024. Referido empréstimo, como informado pela Recuperanda, se refere a operação junto à Transportadora Calma Ltda., para aquisição de dois (2) caminhões. Conforme relatado pela Recuperanda:

A Transportado Calma aluga seus veículos para a Dacar, pode observar que existe uma conta de Aluguel à pagar no passivo, (conta numero 26202, classificador 2.1.8.02.002) que em 04/2024 estava com saldo de R\$ 1.702.284,05 (a pagar), o qual deveria ter sido feito encontro de contas com o ativo em questão, contudo não fora feito até então por falta de envio do recibo de encontro de contas.

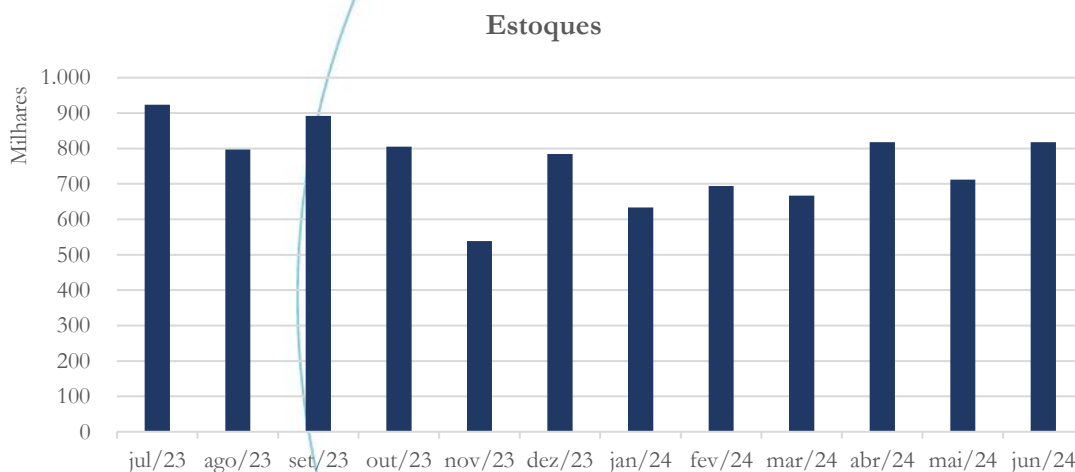


Solicitamos esclarecimentos quanto à resolução da questão acima, e que sejam apresentados os documentos pertinentes. Adicionalmente, solicitamos que nos sejam disponibilizados os contratos relativos à locação dos caminhões em referência.

No mês de junho/2024, a Recuperanda passou a apresentar saldo, no valor de R\$ 473,5 mil, relacionado a conta corrente com sócios (conta 1.1.3.02.005.13205). Dada a natureza dessa transação, solicitamos esclarecimentos quanto as suas condições e data quando se espera que referidos valores sejam restituídos à Recuperanda.

4.1.4. Estoques

Gráfico 3



Os estoques – compreendendo material de embalagem e produtos acabados – apresentaram oscilações ao longo do período. Entre os meses de abril/2024 a maio/2024, os estoques passaram de R\$ 817,6 mil para R\$ 712,0 mil, o que representa uma diminuição de 13%. Em junho/2024, os estoques totalizavam R\$ 817,5 mil, montante 14,8% superior ao registrado no mês anterior.

4.1.5. Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar apresentaram saldo no valor de R\$ 16,8 milhões em julho/2023, passando para R\$ 11,1 milhões em agosto/2023, mantendo-se neste patamar até outubro/2023. Entre os meses de novembro/2023 a janeiro/2024, o saldo médio mensal alcançou R\$ 12,4 milhões. A partir de então, os impostos a recuperar apresentam crescimento, com saldo no valor de R\$ 14,6 milhões em junho/2024.

Do saldo total dos impostos a recuperar, aproximadamente 50% referem-se a Crédito de ICMS Reservado, no valor de R\$ 6,8 milhões, o qual não apresentou alteração no período de março/2024 a junho/2024.

O saldo mensal de impostos a recuperar no período de seis (6) meses findo em junho/2024 é composto como segue:

Impostos a Recuperar	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Pis a recuperar	14,7	34,8	52,7	17,7	38,7	57,2
Cofins a recuperar	67,8	160,4	243,0	81,7	178,2	263,7
Cofins pedido de ressarcimento	35,4	35,4	35,4	57,8	35,4	35,4
Ação jud. Pis/Cofins crédito de ICMS	322,9	322,9	322,9	322,9	322,9	322,9
ICMS a recuperar	6.832,2	6.832,2	6.832,2	6.832,2	6.832,2	6.832,2
Crédito ICMS reservado	1.889,5	1.915,6	2.559,6	2.042,0	2.092,9	1.463,7
Total	1.290,7	1.017,4	1.386,7	1.110,8	1.921,6	1.977,4

Solicitamos à Recuperanda que esclarecesse sobre a natureza da conta referente a “Ação judicial PIS/Cofins Cred ICMS” e da conta “Crédito de ICMS reservado”.

Segundo a Recuperanda:

Ação judicial PIS/Cofins Cred ICMS: Trata-se de crédito junto a RFB referente ação judicial da incidência do ICMS na BC de pis e cofins, tal crédito encontra-se habilitado na RFB (habilitação anexa)

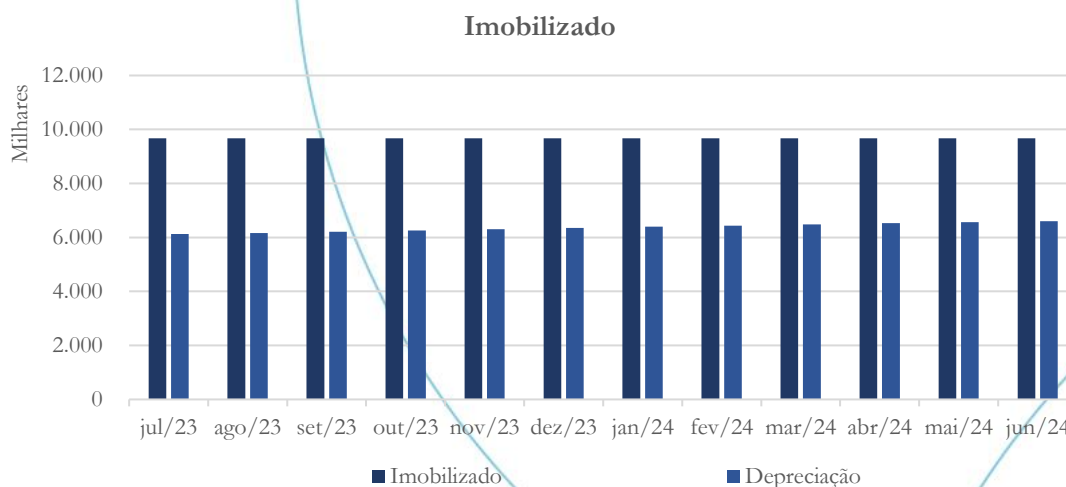
Crédito de ICMS reservado: Saldo de ICMS já homologado pela SEFAZ e disponível para utilização por parte de empresa

4.1.6. Imobilizado

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

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

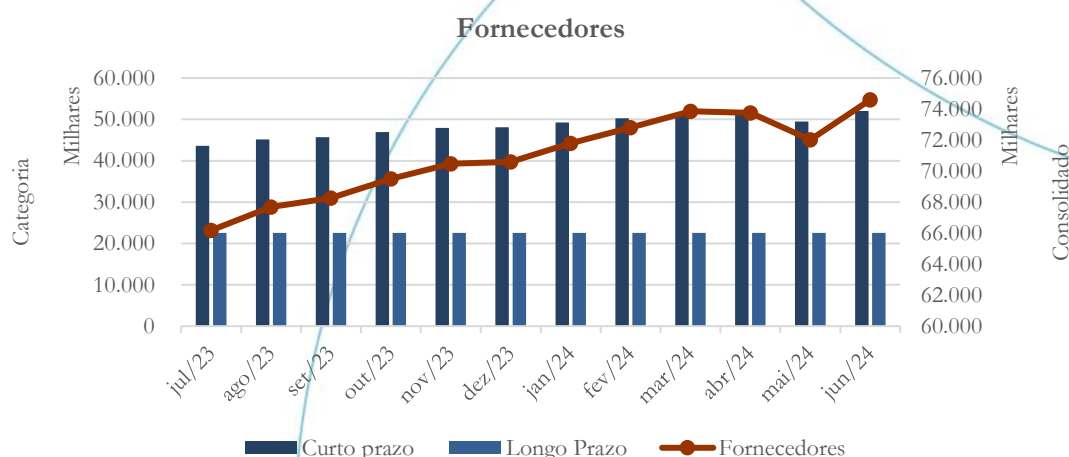
Gráfico 4



Como se pode observar no gráfico acima, não há indicação de baixas no saldo de bens em operação do imobilizado no período em análise, o qual se mantém praticamente inalterado durante todo o período. As depreciações acumuladas apresentam aumentos de 0,6% mensais em função das cotas alocadas ao resultado do exercício.

4.1.7. Fornecedores

Gráfico 5



O saldo da conta fornecedores registrado no passivo circulante vem apresentando oscilações ao longo do tempo, mas se manteve, em média, no valor de R\$ 50,6 milhões no período de janeiro/2024 a junho/2024. Em junho/2024 somava R\$ 52,1 milhões.

A Recuperanda também apresenta saldo junto a fornecedores, contabilizado no passivo não circulante pelo valor de R\$ 22,5 milhões, o qual não apresenta alteração no período.



Conforme o balancete de verificação da Recuperanda, no mês de junho/2024, os cinco (5) principais fornecedores/ prestadores de serviços que compunham o saldo a pagar contabilizado no curto prazo eram os seguintes:

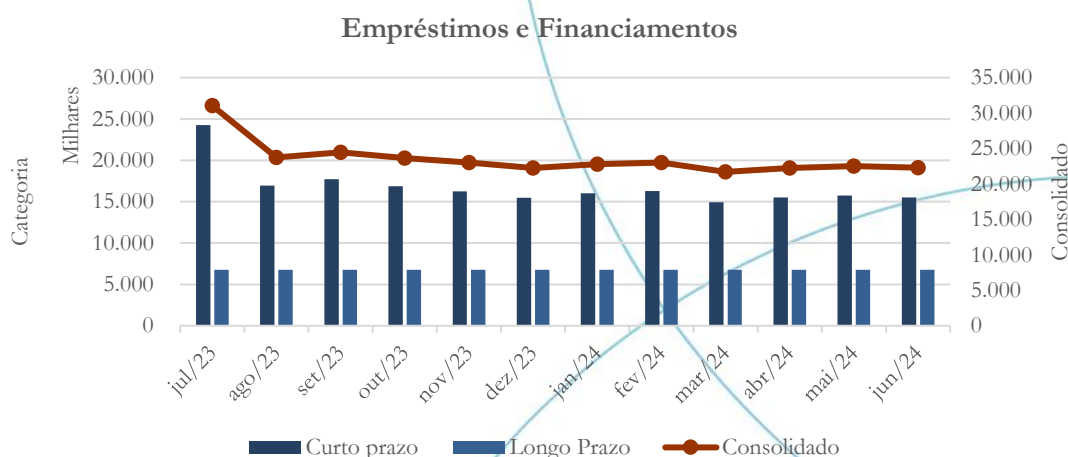
Descrição	jun/24
CEU AZUL ALIMENTOS LTDA	50.005.419
ESCRITORIO TECNICO CONTABIL SAO BENEDITO	871.268
ESB CONTABILIDADE S/S	231.570
LUIS EDUARDO VALERIO ELETRICIDADE LTDA	184.710
RUBENS DONIZETI TREVISAN E OUTROS	141.741

4.1.8. Adiantamentos diversos

No passivo circulante, na conta 2.1.8.01.001.26101, a Recuperanda contabiliza valores de adiantamentos de clientes que apresentam variações a partir do mês de abril/2024. O seu saldo, que totalizava R\$ 18,0 mil em março/2024, se elevou a R\$ 216,5 mil em abril/2024, posteriormente a R\$ 1,8 milhões em maio/2024, se reduzindo a R\$ 580,8 mil em junho/2024. Solicitamos que nos sejam esclarecidas as razões para a flutuação desses passivos ao longo do período e quando se espera sejam liquidados.

4.1.9. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 6



O saldo de empréstimos e financiamentos contabilizado no passivo circunte totaliza R\$ 15,5 milhões em junho/2024. Na média, o saldo de referidos passivos se manteve em R\$ 15,7 milhões nos primeiros seis (6) meses de 2024. Não há registro de novos financiadores nesse período nos balancetes da Recuperanda.

Os empréstimos e financiamentos contabilizados no passivo não circulante, no valor de R\$ 6,8 milhões, não apresentaram alteração no período de julho/2023 a junho/2024.

Anteriormente, apontamos que os empréstimos e financiamentos registrados no passivo circulante passaram de R\$ 16,3 milhões para R\$ 14,9 milhões de fevereiro/2024 e março/2024.

Solicitamos à Recuperanda que esclarecesse sobre referida redução, indicando a quais instituições financeiras foram pagos amortizações e/ ou encargos, e sobre as fontes de recursos utilizadas para estes fins.

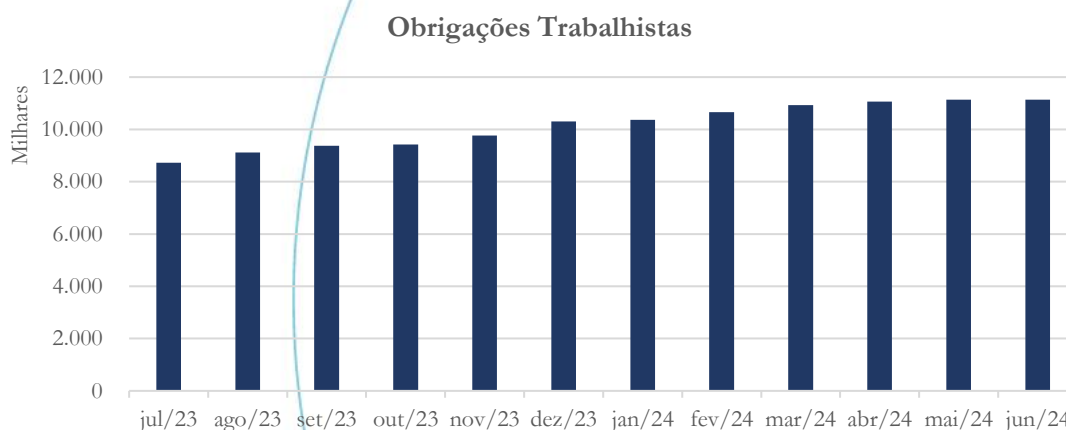


A Recuperanda informou que *houve redução de R\$ 769 mil neste período, abaixo abertura por conta*, e incluiu cópia dos saldos conforme seu balancete de verificação.

Embora tenha procurado atender ao quanto solicitado, a Empresa não respondeu às questões formuladas. Sendo assim, reiteramos nosso pedido para que nos seja indicado a quais instituições financeiras pagos amortizações e/ ou encargos, e sobre as fontes de recursos utilizadas para tais fins. Caso não tenham sido feitos pagamentos, solicitamos nos sejam esclarecidas as razões para a redução desses saldos.

4.1.10. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 7



O passivo trabalhista apresentou saldo médio mensal no valor de R\$ 10,8 milhões no período de janeiro/2024 a junho/2024. Em junho/2024 se situam em R\$ 11,1 milhões.

A tabela abaixo apresenta a composição mensal do passivo trabalhista no período de seis (6) meses findo em junho/2024:



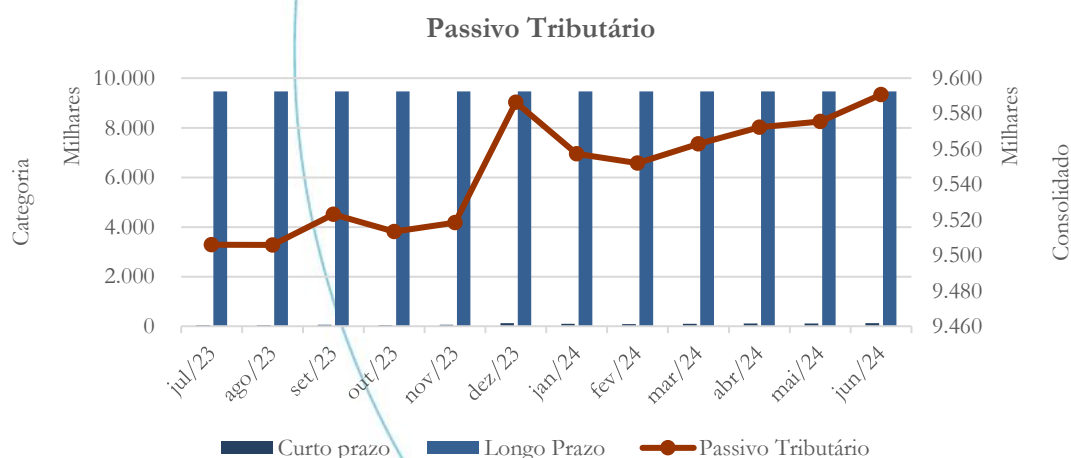
Passivo Trabalhista	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Salários e ordenados	481.240	493.470	473.356	487.291	540.462	545.202
Pró-labore	16.577	16.588	16.588	16.588	17.403	17.403
Pensão alimentícia	12.087	11.793	10.313	10.427	10.454	11.374
Farmácia	4.429	4.566	4.754	5.061	4.794	4.669
Rescisão	383.216	361.788	374.007	343.114	357.980	346.441
INSS	9.239.890	9.544.002	9.814.022	9.968.951	9.971.466	9.974.914
FGTS	66.010	69.765	72.968	71.929	74.548	74.750
Contr. Sindicatos	81.244	81.208	81.150	81.203	81.196	81.194
Total:	10.036.131	10.663.446	10.931.067	11.068.471	11.142.226	11.139.856

No mês de junho/2024, o INSS a recolher representou 89,5 % do passivo trabalhista total.

Além dos saldos acima, a Recuperanda registra no seu passivo circulante valores relacionados a provisões para fazer face a férias e 13º salário de seus funcionários, cujo saldo totaliza R\$ 2,1 milhões em junho/2024, o qual não apresenta alterações relevantes durante o primeiro semestre de 2024.

4.1.11. Passivo Tributário

Gráfico 8



Como se pode verificar no gráfico acima, o passivo tributário encontra-se predominantemente contabilizado no passivo não circulante, com saldo mensal no

valor de R\$ 9,5 milhões no período de julho/2023 a junho/2024, o qual se mantém inalterado em todos esses meses.

A tabela abaixo apresenta a composição mensal do passivo tributário no período de seis (6) meses findo em junho/2024:

Competência Tributário	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Estadual	0	0	0	0	0	0
Municipal	3.824	3.880	4.052	3.880	3.880	3.905
Federal	91.554	86.326	97.035	106.453	109.837	124.920
Previdenciário	9.461.876	9.461.876	9.461.876	9.461.876	9.461.876	9.461.876
Total:	9.557.254	9.552.082	9.562.963	9.572.210	9.575.593	9.590.700

O saldo acima apresentado como Previdenciário é representado majoritariamente por INSS a recolher, o qual representa 98,7% do passivo tributário total no mês de junho/2024.

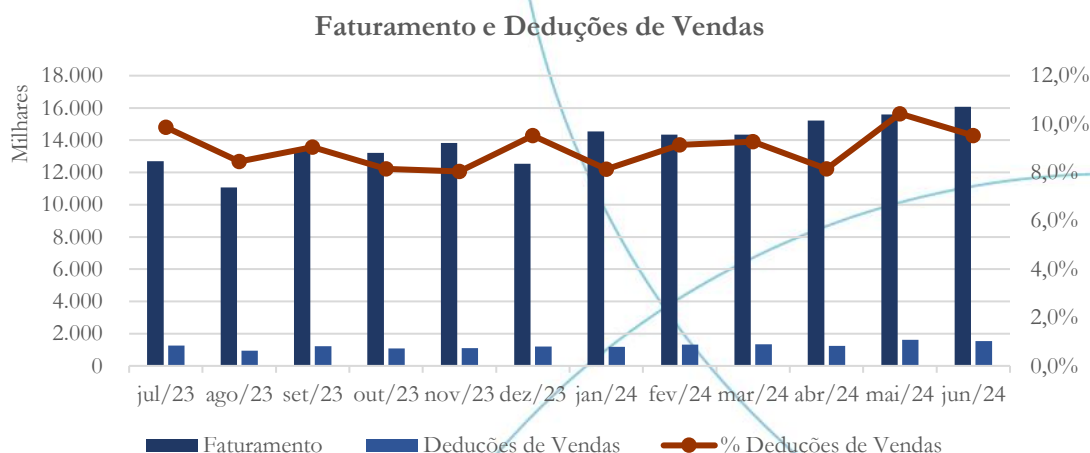
4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas



Gráfico 9

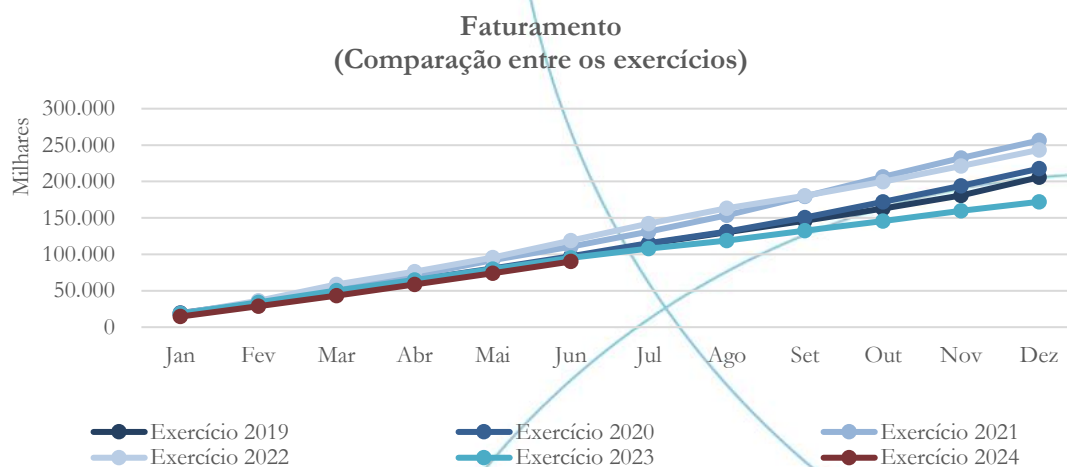


O faturamento apresentou melhora no período de abril/2024 a junho/2024 comparativamente aos meses anteriores. Enquanto o faturamento médio mensal dos doze (12) meses compreendidos no período de julho/2023 a junho/2024 totalizou R\$ 14,0 milhões, durante o primeiro semestre de 2024 este se elevou a R\$ 15,0 milhões, em média, e totalizou R\$ 90,1 milhões no acumulado nesse período.

As deduções de vendas totalizaram R\$ 8,2 milhões de janeiro/2024 a junho/2024, sendo compostas em sua maior parte por impostos (notadamente o ICMS), os quais totalizaram R\$ 6,6 milhões, representando mensalmente 7,3% das receitas brutas. As devoluções de vendas somaram R\$ 1,6 milhões no mesmo período.



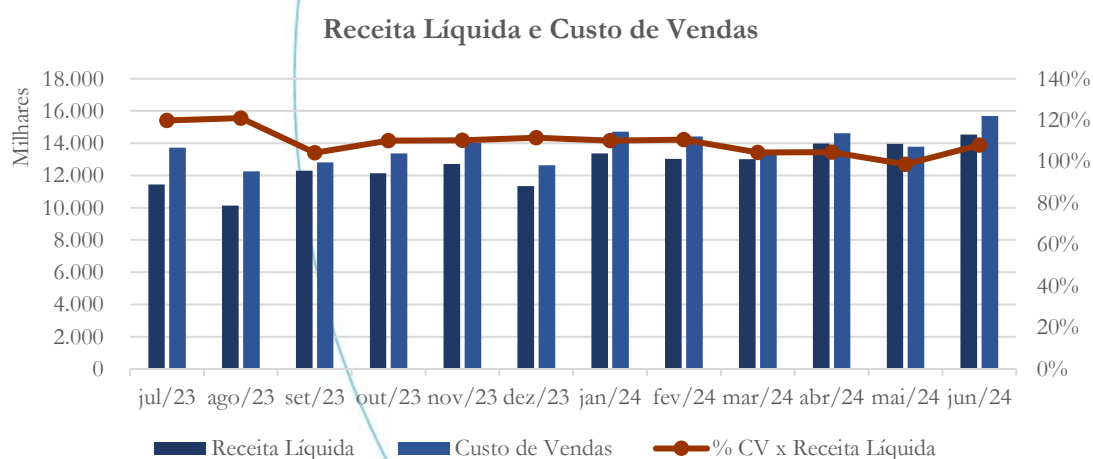
Gráfico 10



O gráfico acima apresenta a evolução mensal acumulada do faturamento da Empresa nos exercícios de 2019 a 2024.

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 11

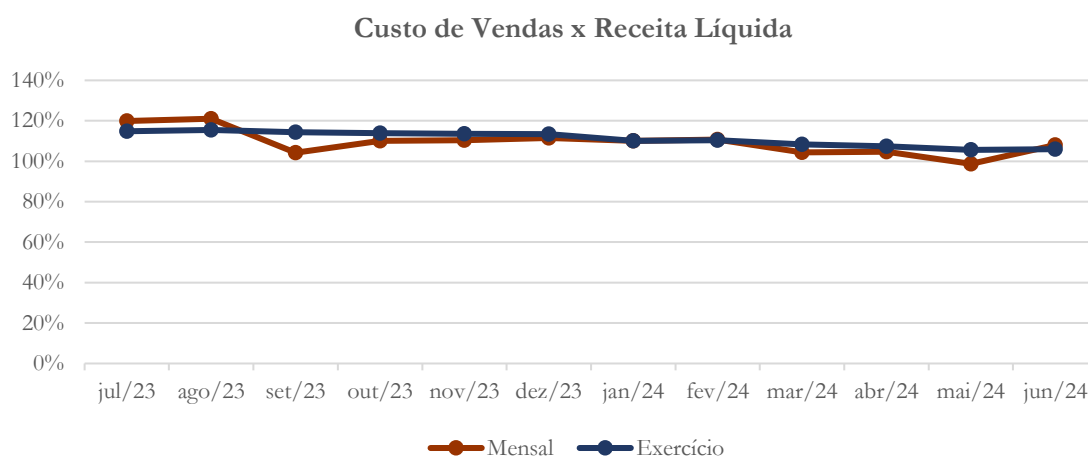




A receita líquida apresentou média mensal de R\$ 12,7 milhões no período de julho/2023 a junho/2024; no primeiro semestre de 2024, a média se elevou a R\$ 13,6 milhões, e as receitas líquidas totalizaram R\$ 81,9 milhões nesse período.

Os custos de vendas somaram R\$ 86,8 milhões no primeiro semestre de 2024, ultrapassando, portanto, o valor apurado de receitas líquidas.

Gráfico 12



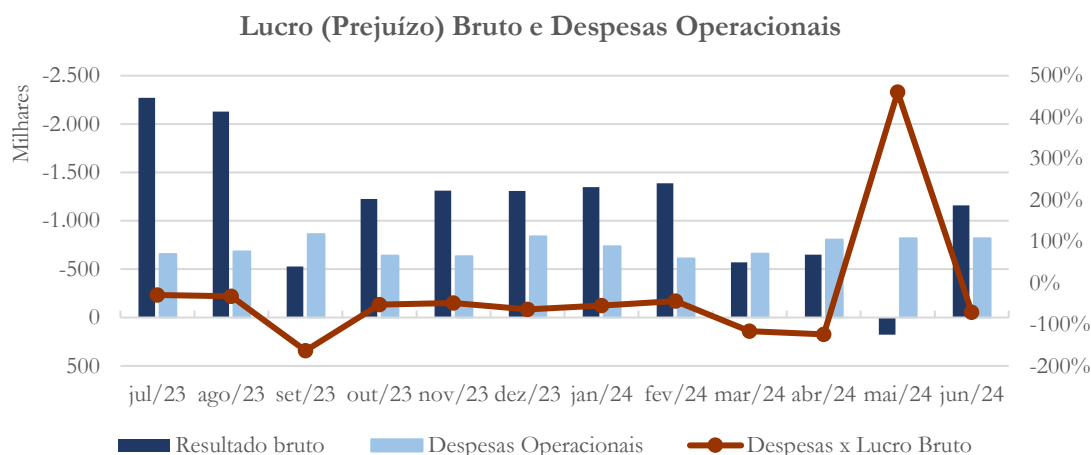
O gráfico acima demonstra o comportamento dos custos de vendas em comparação com a receita líquida. Apenas no mês de maio/2024 as receitas líquidas superaram o custo de vendas.

4.2.3. Lucro Bruto e Despesas Operacionais



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

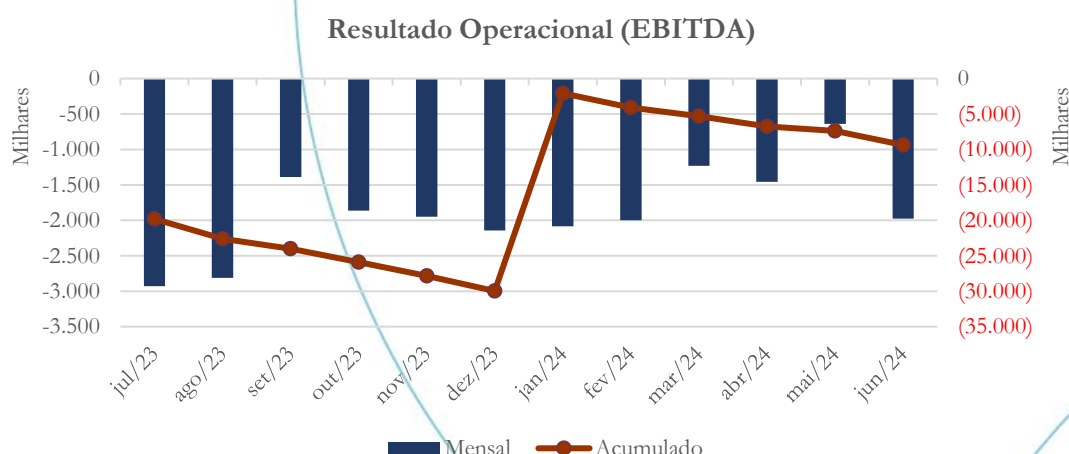
Gráfico 13



Como se pode observar no gráfico acima, no período de julho/2023 a junho/2024 apenas no mês de maio/2024 a Empresa registrou lucro bruto. No acumulado de doze (12) meses findo em junho/2024, o prejuízo bruto é de R\$ 13,7 milhões, enquanto no período de janeiro/2024 a junho/2024, este totaliza R\$ 4,9 milhões.

4.2.4. Resultado Operacional

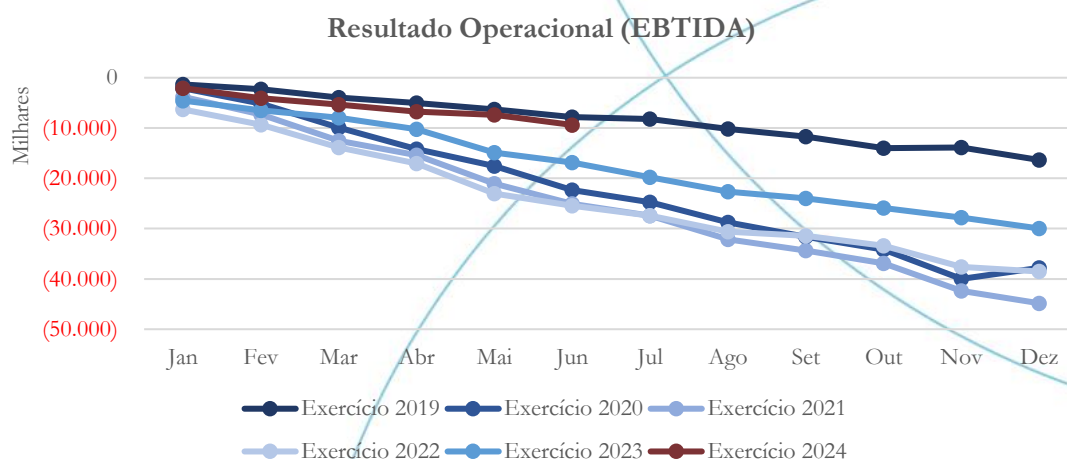
Gráfico 14





No acumulado de doze (12) meses findos em junho/2024, o prejuízo operacional alcançou R\$ 22,5 milhões, enquanto no período de janeiro/2024 a junho/2024 este somou R\$ 9,4 milhões.

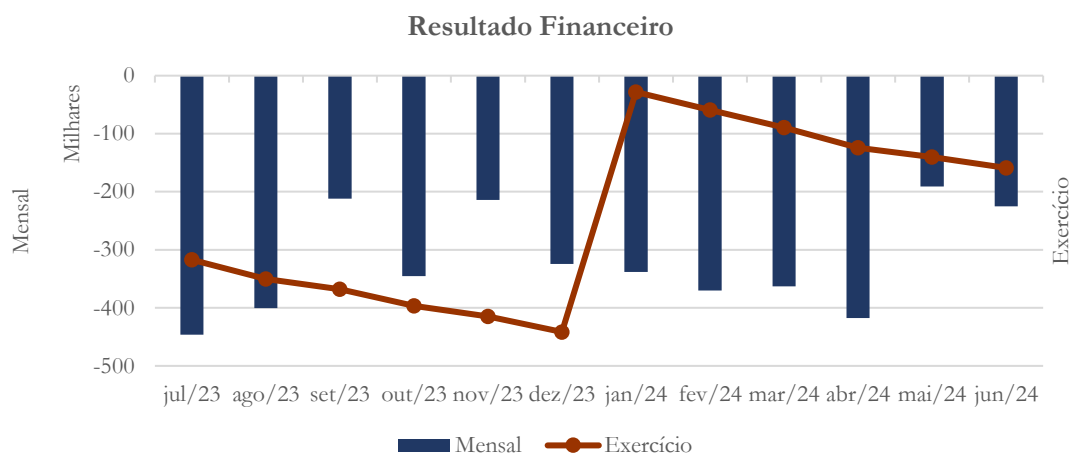
Gráfico 15



O gráfico acima apresenta a evolução acumulada mensal do resultado operacional ao longo dos exercícios de 2019 até 2023, e nos seis (6) primeiros meses de 2024. Como se pode verificar, o resultado operacional no primeiro semestre/2024, embora negativo, apresenta melhoria em relação aos períodos comparativos anteriores.

4.2.5. Resultado Financeiro

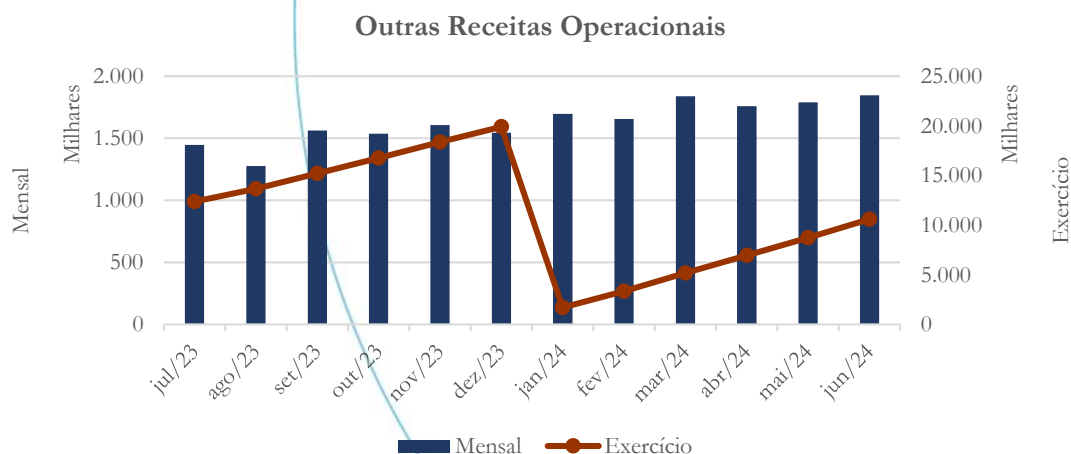
Gráfico 16



As despesas financeiras líquidas somaram R\$ 3,8 milhões ao período de doze (12) meses findo em junho/2024. Considerando os primeiros seis (6) meses de 2024, seu total alcançou R\$ 1,9 milhões.

4.2.6. Outras receitas operacionais

Gráfico 17

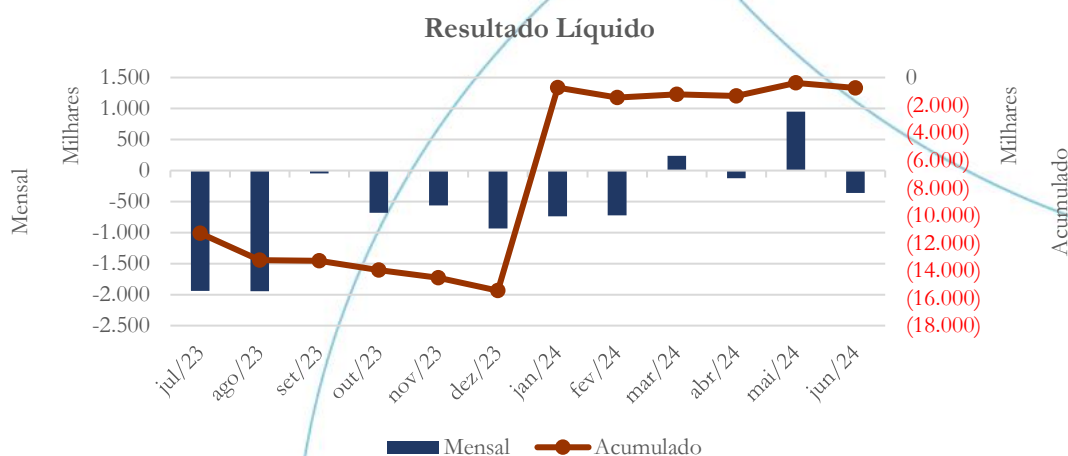




A Recuperanda apresenta outras receitas operacionais no valor de R\$ 19,6 milhões nos meses de julho/2023 a junho/2024. No acumulado de janeiro/2024 a junho/2024, estas totalizaram R\$ 10,6 milhões. Estas receitas se referem ao benefício relativo ao ICMS presumido sobre vendas

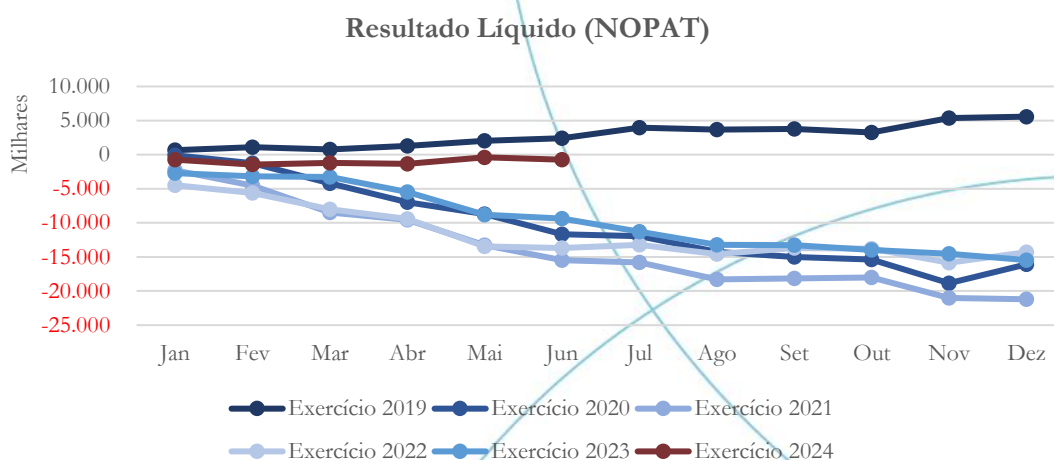
4.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 18



O prejuízo líquido no período compreendido de julho/2023 a junho/2024 totalizou R\$ 6,9 milhões, enquanto nos primeiros seis (6) meses de 2024 este foi de R\$ 753,7 mil.

Gráfico 19



O gráfico acima apresenta a evolução do resultado líquido acumulado apurado pela Recuperanda nos exercícios de 2019 a 2023, e no primeiro semestre de 2024. Como se pode observar, os resultados alcançados no acumulado de janeiro/2024 a junho/2024 apresentam melhora em relação aos períodos comparativos anteriores, se aproximando daqueles registrados no exercício de 2019.

4.3. Índices e Indicadores

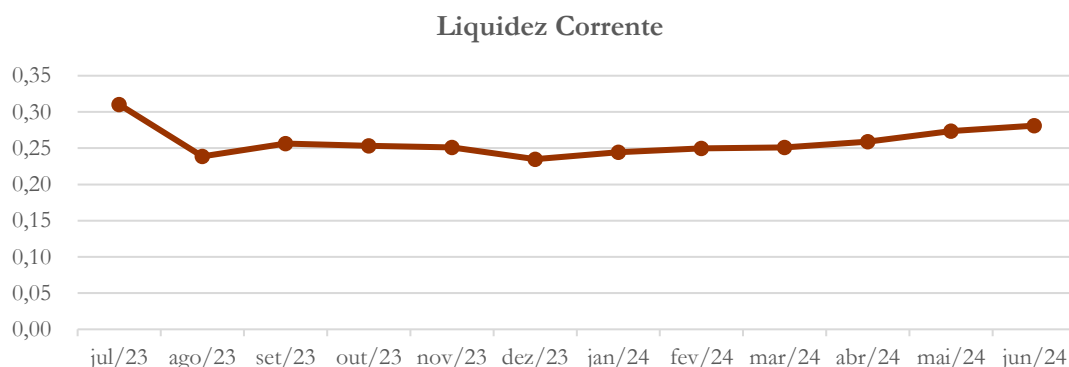
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações contábeis.

4.3.1. Liquidez Corrente



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

Gráfico 20



O índice de liquidez corrente apurado no mês junho/2024 indica que a Recuperanda possuía R\$ 0,28 de ativos de curto prazo para honrar cada R\$ 1,00 de passivos registrados a curto prazo. Como se pode observar, não há flutuações significativas deste índice ao longo do tempo.

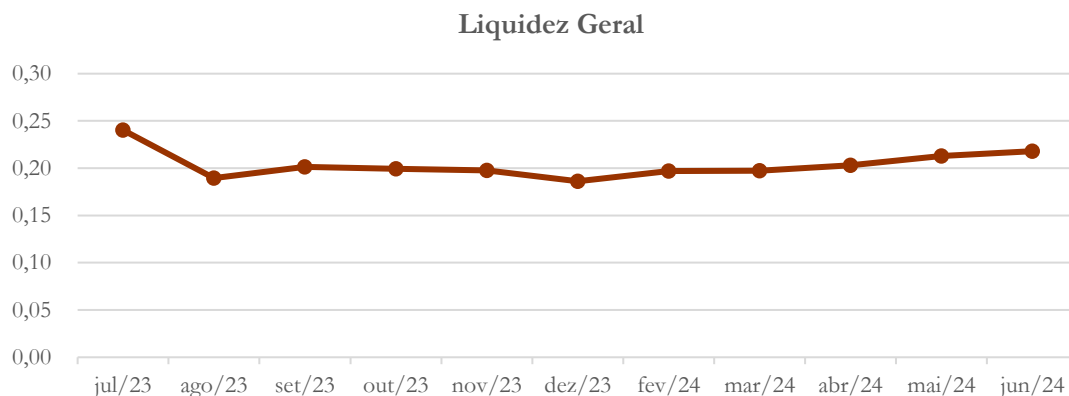
4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade financeira de uma empresa a curto e a longo prazos⁶. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

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

⁶ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Gráfico 21

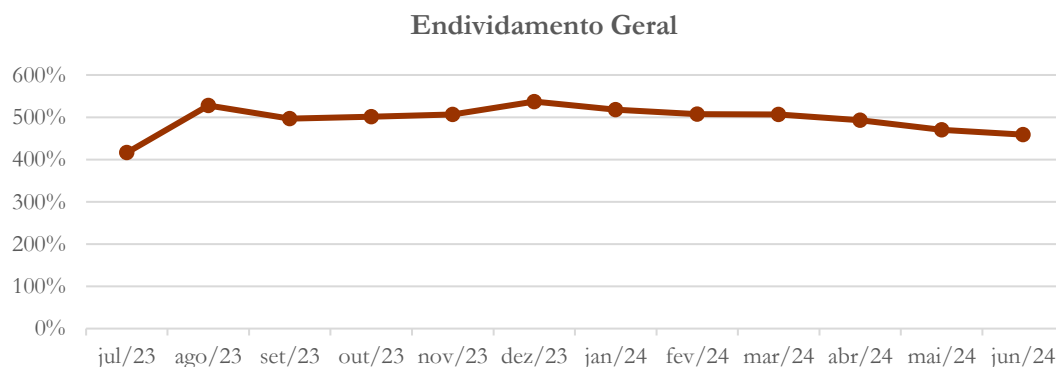


No mês de junho/2024, a Empresa possuía R\$ 0,22 de ativos de curto e longo prazos para fazer face a cada R\$ 1,00 de seus passivos totais. Como se pode observar, não há flutuações significativas deste índice ao longo do tempo.

4.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que uma empresa emprega em suas atividades operacionais. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 22



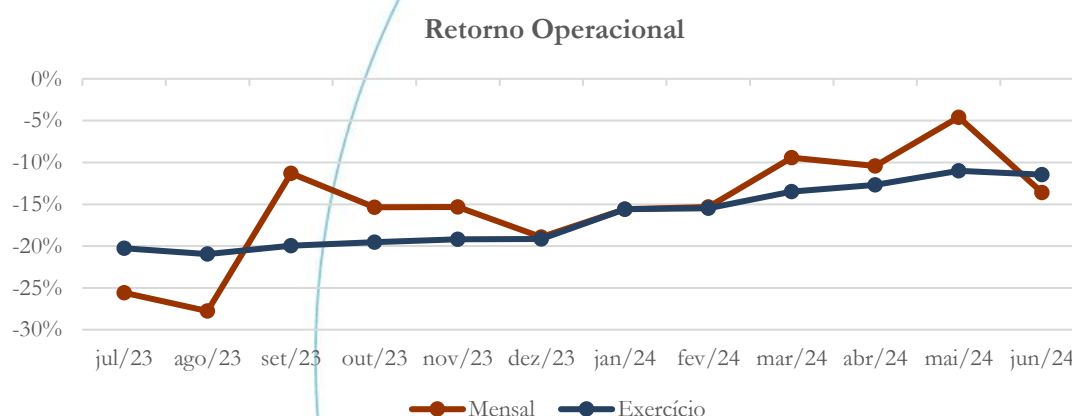


No mês de junho/2024, o índice de endividamento foi de 459%, ou seja, os passivos da Recuperanda ultrapassam os seus ativos em cerca de 3,6 vezes, o que indica dependência de capital de terceiros nas operações.

4.3.4. Retorno Operacional

O EBITDA (*Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – mede o resultado da operação. Neste sentido, este mostra quanto de recursos financeiros é gerado pelos ativos operacionais, ou absorvido pelas operações.

Gráfico 23



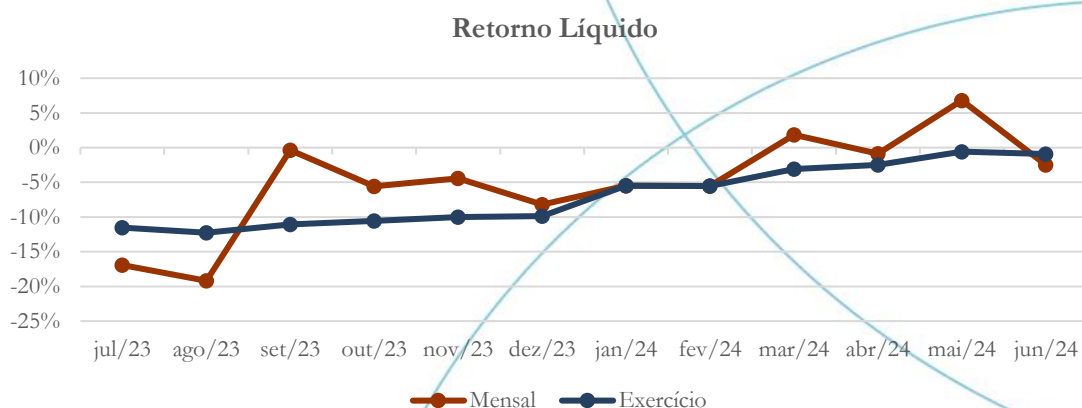
Como se pode observar no gráfico acima, o retorno operacional apresenta-se negativo ao longo do período em análise.

4.3.5. Retorno Líquido

O resultado líquido considera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros incorridos e auferidos, receitas e

despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro (ou prejuízo) que as operações rendem a uma empresa.

Gráfico 24



O retorno líquido também se apresenta negativo em todos os meses em análise, exceto nos meses de março/2024 e maio/2024.

5. Relatório final do Observador Judicial

O Observador Judicial emitiu relatório final sobre suas atividades em 24 de outubro de 2023 (fls. 9012/9076). Este relatório aponta diversas questões a serem tratadas pela Recuperanda, que requerem sua ação e acompanhamento, as quais incluem, dentre outras: preparação de conciliações contábeis, revisão de saldos de contas, e formalização de contratos para transações mantidas com terceiros e partes relacionadas.

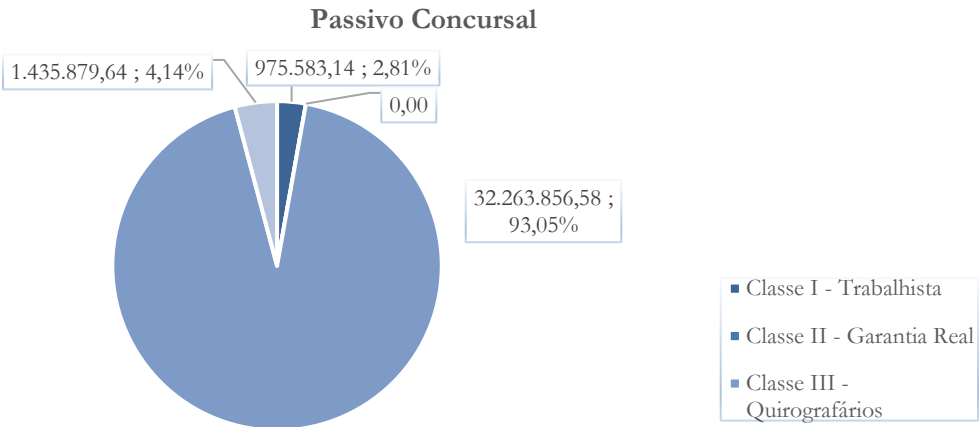
Esta Administradora Judicial recomenda que a Recuperanda adote as ações necessárias visando à resolução dos temas abordados no referido relatório final, e que Empresa a mantenha informada sobre o andamento das medidas tomadas e

conclusões obtidas, para adequado cumprimento de seus deveres como disposto no art. 22 da Lei nº 11.101/2005.

6. Passivo Concursal

A Recuperanda possui o seguinte passivo concursal⁷:

Gráfico 25



Segue abaixo a composição do Passivo Concursal, o qual totaliza R\$ 34,7 milhões, conforme descrito abaixo:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	17	975.583,14	2,81%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	36	32.263.856,58	93,05%
Classe IV - ME e EPP	29	1.435.879,64	4,14%
Total	82	34.675.319,36	100,00%

⁷ Atualizado em agosto/2024.



A Classe I inclui 17 credores, os quais representam 2,81% do crédito concursal, enquanto a Classe III, que representa 93,05% do passivo concursal, reúne 36 credores. Com 29 credores, a Classe IV representa 4,14% do total.

7. Análise e considerações finais

No primeiro semestre de 2024, a Recuperanda apresentou receitas líquidas que somam R\$ 81,9 milhões e custos de vendas no total de R\$ 86,9 milhões, apurando, em consequência, prejuízo bruto no valor de R\$ 4,9 milhões.

Somando-se as despesas operacionais no valor de R\$ 4,4 milhões, o prejuízo operacional apurado alcançou R\$ 9,4 milhões. A Recuperanda também incorreu em despesas financeiras líquidas no total de R\$ 1,9 milhões e registrou outras receitas operacionais no valor de R\$ 10,6 milhões, estas representadas essencialmente por créditos presumidos de ICMS. Todos esses fatores apurados, verifica-se que a Empresa registrou prejuízo líquido no período no valor de R\$ 753,7 mil. Cabe menção ao fato de que este resultado se apresenta inferior àqueles apurados em exercícios anteriores, o que representa melhorias.

Os índices econômico-financeiros da Recuperanda, embora se mantendo estáveis, continuam a demonstrar baixa liquidez e dependência de capital de terceiros.

No mais, continuaremos acompanhando!

8. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial



Processo n. 1000247-90.2018.8.26.0629

1ª Vara Cível de Tietê- SP

20/02/2018	• Petição inicial
15/05/2018	• Deferimento Pedido de Homologação da RJ
17/08/2018	• Publicação Edital art.52
26/11/2018	• Publicação Edital art. 7, § 2º
05/02/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª Convocação)
12/02/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª Convocação), suspensa.
04/09/2020	• Continuação da Assembleia Geral de Credores
17/10/2020	• Homologação do Plano de Recuperação Judicial
10/06/2021	• Modificativo do PRJ
01/12/2021	• Decisão convocação de nova AGC
14/12/2021	• Edital nova AGC
01/02/2022	• Ata AGC – 1ª convocação
08/02/2022	• Ata AGC – 2ª convocação
20/09/2022	• Ata AGC – Plano Alternativo
31/05/2023	• Ata AGC – 1ª convocação
17/07/2023	• Suspensão AGC – Plano Alternativo
24/07/2023	• Decisão de afastamento dos sócios e administradores
18/08/2023	• Manutenção da gestão da empresa
14/09/2023	• Decisão sobre homologação do Aditivo ao PRJ
05/10/2023	• Acordão reconhecimento do voto do credor Céu Azul
14/09/2023	• Homologação do Aditamento ao PRJ





ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

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

9. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
A T I V O	24.653.255,98
ATIVO CIRCULANTE	21.423.504,87
DISPONÍVEL	112.805,12
CAIXA	24.558,30
BANCOS CONTA MOVIMENTO	87.209,80
APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	1.037,02
CLIENTES	5.022.801,15
DUPLICATAS A RECEBER	5.022.801,15
OUTROS CRÉDITOS	15.470.342,04
BANCOS CONTA VINCULADA	573.287,40
TÍTULOS A RECEBER	584.630,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	179.859,34
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	170.197,54
TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	7.312.396,45
TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL	6.649.971,31
ESTOQUES	817.556,56
MATERIAL DE EMBALAGEM	451.249,25
PRODUTOS ACABADOS	366.307,31
NÃO CIRCULANTE	3.229.751,11
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	59.657,21
DEPÓSITOS JUDICIAIS	59.657,21
IMOBILIZADO	3.148.315,09
BENS IMÓVEIS	2.780.051,26
BENS MÓVEIS	6.894.301,27
(-)-DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	(6.526.037,44)
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
P A S S I V O	24.653.255,98
PASSIVO CIRCULANTE	82.697.824,30
FINANCIAMENTOS NACIONAIS	15.501.869,40
FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	15.501.869,40
FORNECEDORES	51.219.063,58
FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	51.219.063,58
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	110.333,60
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	110.333,60
OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	11.068.471,27
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	862.479,58
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	10.205.991,69
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.881.136,87
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	229.785,58
CONTAS A PAGAR	2.651.351,29
PROVISÕES	1.916.949,58
OUTRAS PROVISÕES	1.916.949,58
NÃO CIRCULANTE	38.770.744,14
OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS	6.772.818,35
TITULOS A PAGAR - QUIROGRAFÁRIOS	6.042.582,52
CONTR. ONEROSO DE MUTUO - QUIROGRAFÁRIO	730.235,83
FORNECEDORES	22.536.049,85
FORNECEDORES QUIROGRAFÁRIOS	22.536.049,85
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.461.875,94
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	9.461.875,94
PASSIVO A DESCOBERTO	(96.815.312,46)
CAPITAL SOCIAL	2.235.850,00
CAPITAL SUBSCRITO	2.235.850,00
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(105.521.127,91)
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(104.099.992,42)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.421.135,49)
RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	6.469.965,45
ADIAANT FUTURO AUMENTO CAPITAL	6.469.965,45

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 30/04/2024, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 24.653.255,98 (vinte e quatro milhões seiscentos e cinquenta e três mil duzentos e cinquenta e cinco reais e noventa e oito centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.

TIETE, 30 de Abril de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 07/11/2024 às 19:39, sob o número WTTTE24700370360. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código 4E0Jvk64.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2024

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	15.217.411,19
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.390.166,23)
RECEITA LÍQUIDA	13.827.244,96
CPV	(14.629.373,63)
LUCRO BRUTO	(802.128,67)
DESPESAS OPERACIONAIS	(662.221,52)
DESPESAS COM VENDAS	(120.440,05)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(541.781,47)
RESULTADO FINANCEIRO	(417.593,01)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.760.015,43
RESULTADO OPERACIONAL	(121.927,77)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(121.927,77)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(121.927,77)

TIETE, 30 de Abril de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 07/11/2024 às 19:39, sob o número WTTTE24700370360. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código qPGl.bMw8.

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
A T I V O	25.917.459,56
ATIVO CIRCULANTE	22.728.605,68
DISPONÍVEL	795.901,72
CAIXA	31.211,26
BANCOS CONTA MOVIMENTO	763.652,91
APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	1.037,55
CLIENTES	5.454.207,31
DUPLICATAS A RECEBER	5.454.207,31
OUTROS CRÉDITOS	15.766.583,77
BANCOS CONTA VINCULADA	493.317,05
TÍTULOS A RECEBER	584.630,00
ADIANTEMENTOS A FORNECEDORES	187.264,49
ADIANTEMENTOS A EMPREGADOS	147.743,01
TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	7.407.566,50
TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL	6.946.062,72
ESTOQUES	711.912,88
MATERIAL DE EMBALAGEM	449.369,75
PRODUTOS ACABADOS	262.543,13
NÃO CIRCULANTE	3.188.853,88
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	59.657,21
DEPÓSITOS JUDICIAIS	59.657,21
IMOBILIZADO	3.107.417,86
BENS IMÓVEIS	2.780.051,26
BENS MÓVEIS	6.894.301,27
(-)DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	(6.566.934,67)
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
PASSIVO	25.917.459,56
PASSIVO CIRCULANTE	83.011.082,61
FINANCIAMENTOS NACIONAIS	15.741.844,03
FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	15.741.844,03
FORNECEDORES	49.483.610,05
FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	49.483.610,05
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	113.717,04
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	113.717,04
OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	11.142.226,36
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	931.093,72
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	10.211.132,64
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.475.986,47
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.778.616,50
CONTAS A PAGAR	2.697.369,97
PROVISÕES	2.053.698,66
OUTRAS PROVISÕES	2.053.698,66
NÃO CIRCULANTE	38.770.744,14
OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS	6.772.818,35
TITULOS A PAGAR - QUIROGRAFÁRIOS	6.042.582,52
CONTR. ONEROSO DE MUTUO - QUIROGRAFÁRIO	730.235,83
FORNECEDORES	22.536.049,85
FORNECEDORES QUIROGRAFÁRIOS	22.536.049,85
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.461.875,94
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	9.461.875,94
PASSIVO A DESCOBERTO	(95.864.367,19)
CAPITAL SOCIAL	2.235.850,00
CAPITAL SUBSCRITO	2.235.850,00
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(104.571.616,41)
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(104.099.992,42)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(471.623,99)
RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	6.471.399,22
ADIANF FUTURO AUMENTO CAPITAL	6.471.399,22

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/05/2024, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 25.917.459,56 (vinte e cinco milhões novecentos e dezessete mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e seis centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.

TIETE, 31 de Maio de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
 SOCIO GERENTE
 CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
 CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 07/11/2024 às 19:39, sob o número WTTTE24700370360. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código TKfF362J.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/05/2024

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	15.584.552,47
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.776.201,51)
RECEITA LÍQUIDA	13.808.350,96
CPV	(13.781.438,18)
LUCRO BRUTO	26.912,78
DESPESAS OPERACIONAIS	(675.652,03)
DESPESAS COM VENDAS	(129.387,65)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(546.264,38)
RESULTADO FINANCEIRO	(191.045,66)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(0,01)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.789.296,42
RESULTADO OPERACIONAL	949.511,50
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	949.511,50
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	949.511,50

TIETE, 31 de Maio de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 07/11/2024 às 19:39, sob o número WTTTE24700370360. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código SflwKYa.

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
A T I V O	26.831.655,58
ATIVO CIRCULANTE	23.681.543,42
DISPONÍVEL	893.417,76
CAIXA	29.390,42
BANCOS CONTA MOVIMENTO	863.139,86
APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	887,48
CLIENTES	5.400.895,76
DUPLICATAS A RECEBER	5.400.895,76
OUTROS CRÉDITOS	16.569.719,40
BANCOS CONTA VINCULADA	600.793,59
TÍTULOS A RECEBER	1.058.163,40
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	170.382,22
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	153.249,22
TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	7.511.565,96
TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL	7.075.565,01
ESTOQUES	817.510,50
MATERIAL DE EMBALAGEM	388.809,33
PRODUTOS ACABADOS	428.701,17
NÃO CIRCULANTE	3.150.112,16
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	59.657,21
DEPÓSITOS JUDICIAIS	59.657,21
IMOBILIZADO	3.068.676,14
BENS IMÓVEIS	2.780.051,26
BENS MÓVEIS	6.896.492,52
(-)DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	(6.607.867,64)
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
PASSIVO	26.831.655,58
PASSIVO CIRCULANTE	84.287.199,76
FINANCIAMENTOS NACIONAIS	15.512.511,51
FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	15.512.511,51
FORNECEDORES	52.061.102,94
FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	52.061.102,94
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	128.824,49
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	128.824,49
OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	11.139.855,54
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	925.089,46
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	10.214.766,08
OUTRAS OBRIGAÇÕES	3.339.795,29
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	594.087,82
CONTAS A PAGAR	2.745.707,47
PROVISÕES	2.105.109,99
OUTRAS PROVISÕES	2.105.109,99
NÃO CIRCULANTE	38.770.744,14
OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS	6.772.818,35
TITULOS A PAGAR - QUIROGRAFÁRIOS	6.042.582,52
CONTR. ONEROSO DE MUTUO - QUIROGRAFÁRIO	730.235,83
FORNECEDORES	22.536.049,85
FORNECEDORES QUIROGRAFÁRIOS	22.536.049,85
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.461.875,94
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	9.461.875,94
PASSIVO A DESCOBERTO	(96.226.288,32)
CAPITAL SOCIAL	2.235.850,00
CAPITAL SUBSCRITO	2.235.850,00
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(104.934.979,58)
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(104.099.992,42)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(834.987,16)
RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	6.472.841,26
ADIAANT FUTURO AUMENTO CAPITAL	6.472.841,26

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 30/06/2024, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 26.831.655,58 (vinte e seis milhões oitocentos e trinta e um mil seiscentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e oito centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.

TIETE, 30 de Junho de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
 SOCIO GERENTE
 CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
 CPF: 293.290.538-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/06/2024

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	16.061.357,43
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.686.335,03)
RECEITA LÍQUIDA	14.375.022,40
CPV	(15.689.642,30)
LUCRO BRUTO	(1.314.619,90)
DESPESAS OPERACIONAIS	(670.128,29)
DESPESAS COM VENDAS	(111.977,61)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(558.150,68)
RESULTADO FINANCEIRO	(224.968,36)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(916,34)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.847.269,72
RESULTADO OPERACIONAL	(363.363,17)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(363.363,17)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(363.363,17)

TIETE, 30 de Junho de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 07/11/2024 às 19:39, sob o número WTTTE24700370360. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código S7Es0xHv.