



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA COMARCA DE AGUAÍ – ESTADO DE SÃO PAULO

Processo nº 0000233-78.2019.8.26.0083

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos da **Recuperação Judicial** das empresas **IBÉRIA INDÚSTRIA DE EMBALAGENS LTDA., ÍBEROS TRANSPORTES LTDA. e CONTREM PARTICIPAÇÕES LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, expor e requerer o quanto segue:

I – DO RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

1. Visando dar ciência à comunidade de credores e regularizar a apresentação dos relatórios, esta administração judicial vem requerer a juntada **Relatório Mensal de Atividades** das Recuperandas, relativo aos meses de agosto a novembro de 2023, bem como documentos contábeis afetos ao mesmo período (**doc.01**).
2. No mais, cumpre esta Administradora Judicial informar que os documentos contábeis pertinentes ao mês de dezembro de 2023 foram recepcionados e encontram-se sob análise, de modo que, tão logo seja finalizado será apresentado nos autos.

II – DO RELATÓRIO FOTOGRÁFICO

3. Em atendimento ao quanto esperado deste Auxiliar do Juízo no predicado de suas funções, informa que procedeu, na data de **19 de fevereiro de 2024**, vistoria não agendada à sede das Recuperandas, com a finalidade primal de verificar o seu devido funcionamento.
4. Com base no presente Relatório Fotográfico anexo (**doc.02**), pode-se constatar que as Recuperandas seguem operando em seu ramo de mercado, mantendo sua equipe organizada, instalações limpas, bem cuidadas e operacional propício à execução da atividade empresarial com matéria prima disponível.
5. Ressalta-se, ainda, que o presente Relatório Fotográfico tem o objetivo de demonstrar visualmente a situação da atividade empresarial das Recuperandas, um dos fatores essenciais e basilares do procedimento da Recuperação Judicial, e deve servir como complemento ao quanto noticiado no Relatório Mensal de Atividade, este sim, de propriedade para analisar a saúde financeira da operação das Recuperandas e sua viabilidade na continuidade do processo da Recuperação Judicial.

III – CONCLUSÃO

6. Face ao quanto exposto, sob censura do D. Juízo, esta Administradora Judicial, requer:
 - (i) A juntada do Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas relativo aos meses de **agosto a novembro de 2023**, bem como, os respectivos documentos contábeis, anexo à presente, em atendimento ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2.005;

- (ii) A juntada aos autos do **Relatório Fotográfico** de inspeção à sede das Recuperandas, **em vistoria não agendada** realizada em **19 de fevereiro de 2023**.

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 21 de fevereiro de 2024.

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos
Sócio-diretor

Juliana Salles Ferraz
Advogada

Felipe Rodrigues Medeiros
Advogado

Leonardo Guarnieri
Advogado



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Ibéria Embalagens Ltda.

Íberos Transportes Ltda.

Novembro/2023



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DAS EMPRESAS	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
2.2. SITUAÇÃO DAS RECUPERANDAS	8
3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS	9
3.1. DO GRUPO.....	10
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	13
3.3. DOS ADMINISTRADORES E REPRESENTANTES.....	14
3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	14
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	15
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	15
4.1.1. Disponível.....	16
4.1.2. Contas a Receber	16
4.1.3. Estoques	17
4.1.4. Adiantamentos a Fornecedores	18
4.1.5. Imobilizado	18
4.1.6. Fornecedores.....	20
4.1.7. Empréstimos e Financiamentos.....	20
4.1.8. Passivo Tributário.....	21
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	22
4.2.1. Faturamento	22
4.2.2. Receita Líquida.....	23
4.2.3. Custo de Vendas	24
4.2.4. Margem de Contribuição.....	24
4.2.5. Despesas Operacionais	25
4.2.6. Resultado Operacional (EBTIDA)	26
4.2.7. Resultado Financeiro e Não Operacional	26
4.2.8. Resultado Líquido (NOPAT).....	27
4.3. ÍNDICES E INDICADORES	28
4.3.1. Liquidez Corrente.....	28
4.3.2. Liquidez Geral.....	29



4.3.3.	<i>Endividamento</i>	30
4.3.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i>	31
4.3.5.	<i>Margem EBTIDA</i>	32
4.3.6.	<i>Margem NOPAT</i>	32
5.	PASSIVO CONCURSAL	33
6.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	34
7.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	35
8.	ANEXOS	36



Glossário

Ibéria	Ibéria Embalagens Ltda.
Íberos	Íberos Transportes Ltda.
BP	Balanço Patrimonial
DRE	Demonstrativo de 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	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e cancelamentos.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados à produção e à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos, devoluções e cancelamentos, e os custos de vendas, ou seja, o resultado da subtração do custo de vendas da receita líquida. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
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 encargos incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente à operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados diretamente à operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado, entre outras.



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizados todos os fatores ocorridos no exercício.
--------------------------	---

Grupo Ibéria

1. Introdução

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

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

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

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e de correção por parte das Recuperandas – salvo prova em contrário - especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que este relatório inicial é elaborado por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes de que têm exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constate qualquer indício de fraude, manipulação, dissimulação ou outro qualquer expediente ilícito na concepção da documentação que serve de base à elaboração deste relatório.

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

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pelas Recuperandas, entre os meses de dezembro/2022 a novembro/2023.

2. Do cenário econômico e da situação das Empresas

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

Na sequência apresentaremos um resumo da situação das Recuperandas².

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

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

² Detalhado pela própria recuperanda.

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 06/02/2024 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 1,60% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa também foi de 1,6%.

A previsão para o câmbio⁴ está em R\$ 4,92/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,00/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 passou de US\$ 78,45 bilhões para US\$ 76,90 bilhões há uma semana. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – passou de US\$ 70,00 bilhões para US\$ 68,90 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 9%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 8,50%, mesma projeção da semana anterior.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁵ manteve-se em 3,81% este ano. Para 2025, a projeção também foi mantida em 3,50%.

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

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

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

Segundo a Associação Brasileira de Embalagens em Papel (Empapel), o volume de expedição de caixas, acessórios e chapas de papelão ondulado encerrou o mês de outubro/2023 com 358,242 mil toneladas, sendo esse 3,9% superior quando comparado ao mesmo período do ano anterior.

Observando o Índice Brasileiro de Papelão Ondulado (IBPO) verifica-se avanço de 2,7% em outubro na comparação com o mesmo mês do ano de 2022.

Desconsiderando a influência sazonal, o resultado do mês de outubro registrou alta de 2,1% - para 152,5 pontos, enquanto o volume expedido de papelão ondulado no mês foi de 341,716 mil toneladas.

A expectativa de melhora no setor foi mantida, sendo estimado crescimento entre 3,0% a 3,5% neste ano.

2.2. Situação das Recuperandas

Em seu relatório operacional, as Recuperandas apresentam um panorama a respeito da atividade operacional. Nesse sentido descrevem:

A empresa definiu o seu orçamento para o ano de 2023, com crescimento em torno de 4% sobre o volume do ano de 2022, considerando as expectativas de mercado. Em relação a carteira de pedidos entrantes do mês de novembro, que se refere às vendas do próprio mês e do mês seguinte, o volume previsto para o mês foi quase que atingido em sua totalidade, ficando em torno de 97% do volume



orçado, sendo uma boa recuperação nos últimos 03 meses. Já para o mês de dezembro, estima-se o mesmo volume ou volume superior em relação ao mês anterior e do orçado. Iniciamos o mês com 74% do volume orçado.

A empresa mantém acompanhamento de empresa de consultoria na gestão no ano de 2023, para melhoria de sua rentabilidade, buscando junto às gerências as novas metas estabelecidas para os volumes de vendas; preços e mantendo-se o equilíbrio dos estoques. A manutenção da Margem de Contribuição orçada, foi na média de 2022, e vem sendo sofrendo queda, devido a concorrência. A gestão em relação aos estoques de matéria prima (aparas e papel), segue com o foco na aquisição e recebimento. Mantendo-se a gestão mais rígida sobre a liberação dos créditos e também sobre os recebimentos.

INDICADORES 2023			
2023	FATURAMENTO	RECEBIMENTO	INADIMPLÊNCIA
JANEIRO	45	46	0,35%
FEVEREIRO	41	40	0,35%
MARÇO	42	39	0,34%
ABRIL	42	42	0,31%
MAIO	41	38	0,35%
JUNHO	41	44	0,35%
JULHO	43	40	0,36%
AGOSTO	42	40	0,33%
SETEMBRO	43	41	0,32%
OUTUBRO	45	40	0,34%
NOVEMBRO	44	44	0,41%
MÉDIA	43	41	0,35%

3. Visão geral das recuperandas

Neste ponto, será apresentada a composição societária das Empresas, 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. Do Grupo

De acordo com o relatório encaminhado pelas recuperandas:

Ibéria Industria de Embalagens Ltda.

A empresa fundada em 1987, atua no ramo papeleiro na fabricação de chapas, caixas e acessórios de papelão ondulado, localizada na cidade de Aguai, onde possui um escritório administrativo, na Rua XV de Novembro, Nº 989, Sala 01 – Centro – CEP: 13.860-015, e uma filial que é a unidade produtiva, ocupando uma área total de 62.363,40 m², situado a Estrada José Gallardo Alonso, S/N, Gallardo – CEP: 13.863-000, com uma infraestrutura própria, máquinas e equipamentos informatizados, e possui total comprometimento com a qualidade e meio ambiente garantindo a ela a certificação da ISO 9001 e 14001.

Íberos Transportes Ltda.

Constituída em 04 de abril de 1988, localizada na cidade de Aguai/SP, sediada a Estrada José Gallardo Alonso, S/N – Gallardo – CEP: 13.863-000, possuindo uma frota de 20 veículos. A participação desta transportadora foi de fundamental importância para evolução e crescimento do grupo, sendo responsável por parte do transporte das mercadorias vendidas pela Ibéria, sempre com eficiência e agilidade, cumprindo com o comprometimento do grupo com seus clientes.

Solicitamos à recuperanda que informe o endereço oficial da Íberos, uma vez que o informado pela recuperanda e o endereço do cartão CNPJ não são os mesmos.



De acordo com a recuperanda:

A empresa Íberos possui suas instalações administrativas mesmo endereço da Empresa Ibéria, que se localiza da Rod. SP 225 km 04 no cruzamento com a estrada José Gallardo Alonso.

O endereço que consta no cartão CNPJ da empresa Íberos é um terreno localizado em frente a empresa Ibéria, onde os veículos das transportado Íberos ficam estacionados.

Contrem Participações Ltda.

A Holding, constituída em 12 de outubro de 2000, com sua sede na cidade de Aguai/SP, cujo endereço é a Rua XV de Novembro, Nº 989, Sala 02, Centro – CEP: 13.860-015, sendo que atualmente não apresenta nenhuma atividade operacional, e sem movimentações financeiras.

De acordo com a consulta realizada junto a JUCESP, Grupo possui a seguinte caracterização:

Informações	Ibéria Indústria de Embalagens Ltda.	
	Matriz	Filial
Tipo de Estabelecimento	Matriz	Filial
Razão Social	Ibéria Indústria de Embalagens Ltda.	Ibéria Indústria de Embalagens Ltda.
Nome Fantasia	Não Aplicável	Não Aplicável
Data de Abertura	04/09/1987	24/09/2002
CNPJ	57.940.546/0001-40	57.940.546/0002-20
Inscrição Estadual	152.047.737.116	152.011.218.113
Endereço	Rua XV de Novembro, 989	Estrada Municipal José Gallardo Alonso, S/N
Complemento	Sala 01	
Bairro	Centro	Gallardo
Cidade	Aguai	Aguai
Estado	SP	SP
CEP	13860-015	13860-000
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada	206-2 - Sociedade Empresária Limitada



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

CNAE Principal	64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras	17.33-8-00 - Fabricação de chapas e de embalagens de papelão ondulado
CNAE Secundários	17.33-8-00 - Fabricação de chapas e de embalagens de papelão ondulado 46.63-0-00 - Comércio atacadista de Máquinas e equipamentos para uso industrial; partes e peças 46.52-4-00 - Comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação 17.41-9-02 - Fabricação de produtos de papel, cartolina, papel cartão e papelão ondulado para uso comercial e de escritório, exceto formulário contínuo 46.86-9-01 - Comércio atacadista de papel e papelão em bruto	46.63-0-00 - Comércio atacadista de Máquinas e equipamentos para uso industrial; partes e peças 46.52-4-00 - Comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação 17.41-9-02 - Fabricação de produtos de papel, cartolina, papel cartão e papelão ondulado para uso comercial e de escritório, exceto formulário contínuo 46.86-9-01 - Comércio atacadista de papel e papelão em bruto
Capital Social (R\$)	898.236,00	

Informações	Íberos Transportes
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Iberos Transportes Ltda.
Nome Fantasia	Não Aplicável
Data de Abertura	04/04/1988
CNPJ	58.746.744/0001-30
Inscrição Estadual	152.009.348.116
Endereço	Estrada José Gallardo Alonso, S/N
Complemento	
Bairro	Gallardo
Cidade	Aguai
Estado	SP
CEP	13860-000
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
CNAE Secundários	52.12-5-00 - Carga e descarga 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 52.29-0-99 - Outras atividades auxiliares dos transportes terrestres não especificadas anteriormente 82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente
Capital Social (R\$)	151.658,00



Informações	Contrem Participações
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Contrem Participações Ltda.
Nome Fantasia	Não Aplicável
Data de Abertura	30/10/2000
CNPJ	04.123.367/0001-53
Inscrição Estadual	Não Aplicável
Endereço	Rua XV de Novembro, 989
Complemento	Sala 02
Bairro	Centro
Cidade	Aguai
Estado	SP
CEP	13860-015
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	64.63-8-00 - Outras sociedades de participação, exceto holdings
CNAE Secundários	82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente
Capital Social (R\$)	100.000,00

3.2. Da composição societária

		<i>EMPRESAS</i>		
Grupo Ibéria		Ibéria Embalagens CNPJ: 57.940.546/0001-40	Íberos Transportes CNPJ: 58.746.744/0001-30	Contrem Participações CNPJ: 04.123.367/0001-53
Sócios	Gonzalo Gallardo Diaz CPF: 536.225.458-87	449.118,00	75.829,00	50.000,00
	Juan José Campos Alonso CPF: 054.328.128.00	224.559,00	37.914,00	25.000,00



Quotas em tesouraria	224.559,00	37.915,00	25.000,00
Total	898.236,00	151.658,00	100.000,00

3.3. Dos administradores e representantes

As empresas do Grupo são administradas e representadas como segue:

<i>Administradores</i>		
Ibéria Embalagens CNPJ: 57.940.546/0001-40	Íberos Transportes CNPJ: 58.746.744/0001-30	Contrem Participações CNPJ: 04.123.367/0001-53
Gonzalo Gallardo Diaz CPF: 536.225.458-87	Juan José Campos Alonso CPF: 054.328.128.00	Gonzalo Gallardo Diaz CPF: 536.225.458-87
Rita Gallardo Diaz CPF: 687.734.638-68	Rita Gallardo Diaz CPF: 687.734.638-68	Rita Gallardo Diaz CPF: 687.734.638-68

3.4. Da estrutura organizacional

O Grupo possui a seguinte estrutural organizacional:

Mês	Número de Funcionários		
	Ibéria	Íberos	Total
Dezembro-22	498	23	521
Janeiro-23	501	23	524
Fevereiro-23	500	23	523
Março-23	513	24	537
Abril-23	517	22	539
Maió-23	514	23	537
Junho-23	514	23	537
Julho-23	514	22	536
Agosto-23	512	25	537
Setembro-23	518	25	543
Outubro-23	528	24	552
Novembro-23	535	23	558

Durante os meses de agosto/2023 a novembro/2023 a Ibéria apresentou aumento de 21 postos de trabalho no seu quadro de colaboradores, encerrando o período com 535 funcionários. A Íberos, por sua vez, apresentou aumento líquido de 1 colaborador no seu quadro de funcionários no mesmo período, contando com 23 colaboradores em novembro/2023.

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.

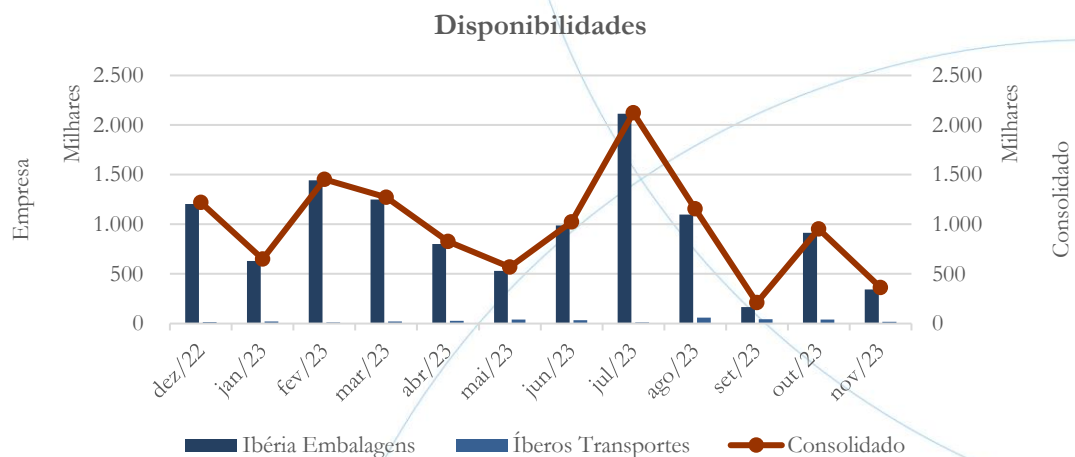
4.1. Balanço Patrimonial

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



4.1.1. Disponível⁶

Gráfico 1

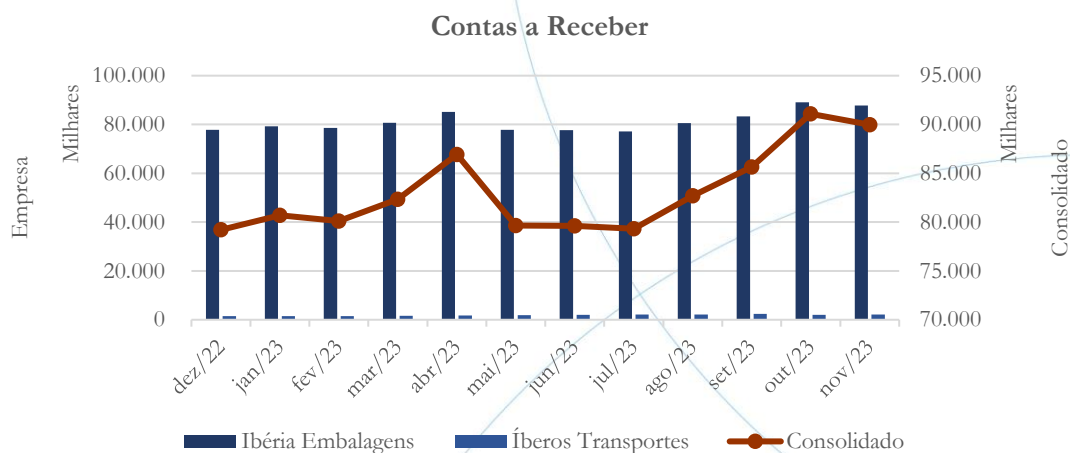


O gráfico acima apresenta o comportamento do saldo de disponibilidades, que passou de R\$ 2.123,3 mil em julho/2023 para R\$ 363,5 mil em novembro/2023, uma redução de 82,88%.

4.1.2. Contas a Receber

⁶ O saldo do disponível é composto pelas contas: caixa, bancos e aplicações financeiras.

Gráfico 2



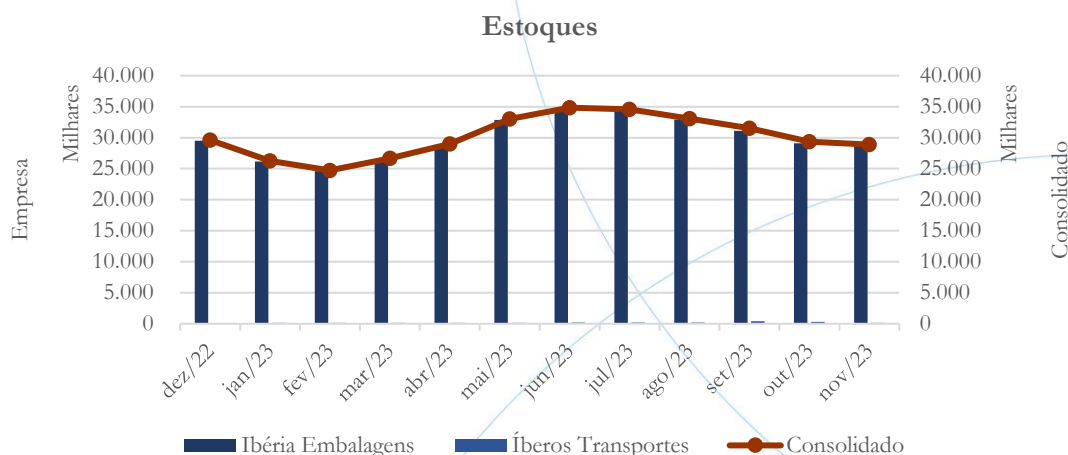
O saldo consolidado do contas a receber passou de R\$ 79.326,0 mil em julho/2023 para R\$ 91.087,3 mil em outubro/2023, um acréscimo da ordem de 14,83%, sendo seguido de redução de 1,24% em novembro/2023, fechando o período em R\$ 89.961,8 mil. O saldo de contas a receber corresponde, em média, a 2 (dois) meses de faturamento das Recuperandas.

As Recuperandas registram provisão para créditos de liquidação duvidosos, cujo saldo, em novembro/2023, era de R\$ 10.123,4 mil e se mantém sem alterações significativas ao longo do período sob análise.

A Iberia apresenta saldo de duplicatas descontadas em novembro/2023, no valor de R\$ 5.472,0 mil, registrado no passivo circulante.

4.1.3. Estoques

Gráfico 3



O saldo de estoques apresenta redução ao longo do período de quatro meses findo em novembro/2023, partindo de R\$ 34.573,6 mil em julho/2023 e alcançando R\$ 28.867,2 mil em novembro/2023. A relação entre os estoques e o custo das vendas apresenta melhora no mesmo período, passando de 1,41 em julho/2023 para 1,01 em novembro/2023.

4.1.4. Adiantamentos a Fornecedores

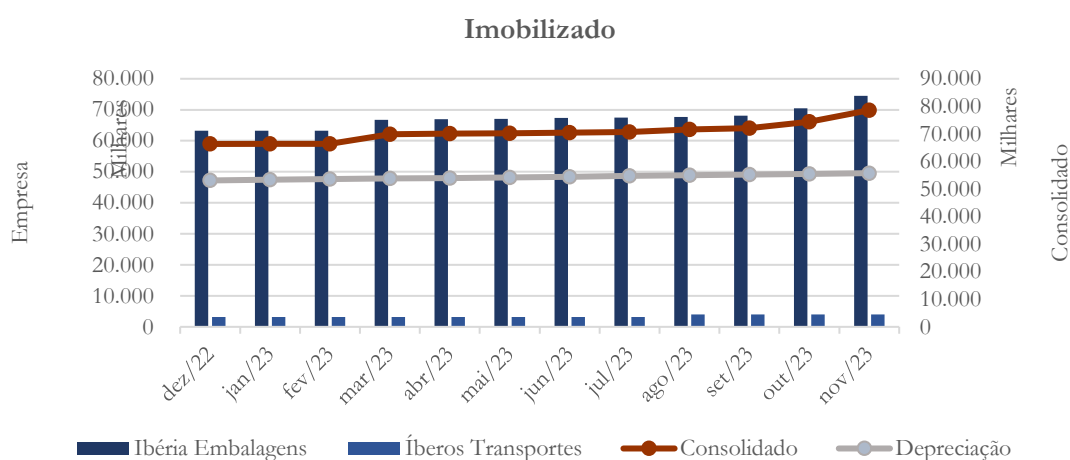
A Ibéria apresenta saldo de adiantamentos a fornecedores que totaliza R\$ 72.799,6 mil em novembro/2023, acumulando um aumento de 11,68% em relação aos R\$ 65.185,5 mil registrados em julho/2023.

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 4

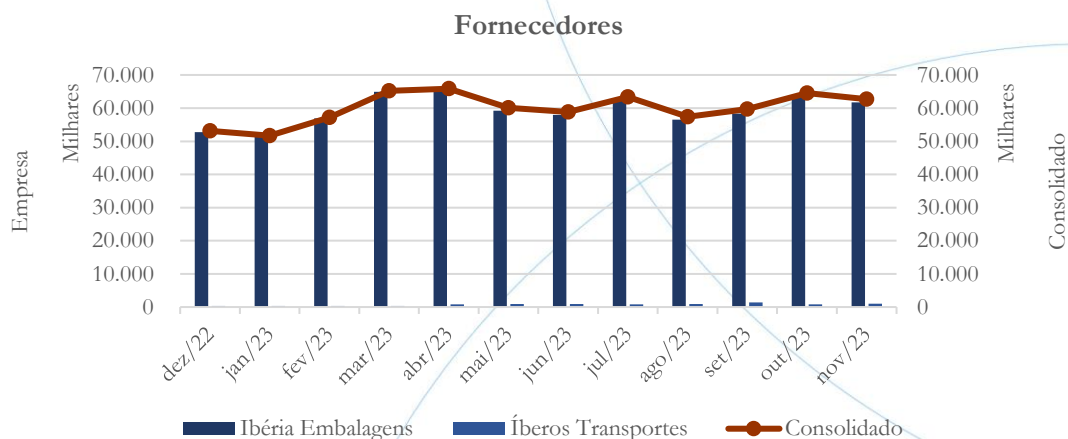


O ativo imobilizado apresenta elevação do saldo a partir do mês de agosto/2023 devido a aquisições feitas no período de 4 (quatro) meses findo em novembro/2023, que totalizaram R\$ 7.914,6 mil (R\$ 7.010,4 mil pela Ibéria e R\$ 904,2 mil pela Íberos). Tais aquisições se referem principalmente a 2 (dois) caminhões, adquiridos pela Íberos, e a máquinas e equipamentos fabris, e equipamentos de informática adquiridos pela Ibéria. Não há reporte, pelas Recuperandas, de baixas de ativos nesse período.

As depreciações acumuladas apresentaram aumento, passando de R\$ 54.477,7 mil em julho/2023, para R\$ 55.761,5 mil em novembro/2023, correspondendo a uma despesa média mensal no período da ordem de R\$ 258,5 mil.

4.1.6. Fornecedores

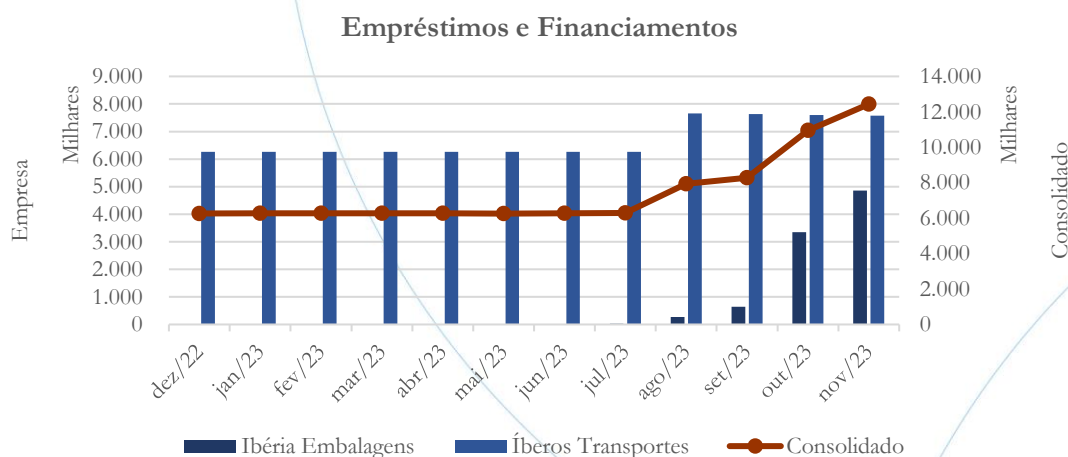
Gráfico 5



A Recuperanda apresentou a seguinte movimentação nos meses em análise no que se refere à conta de fornecedores: diminuição de 9,42% em agosto/2023, aumento de 4,04% em setembro/2023, seguido de novo aumento, da ordem de 8,06% em outubro/2023 e redução de 2,86% em novembro/2023.

4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

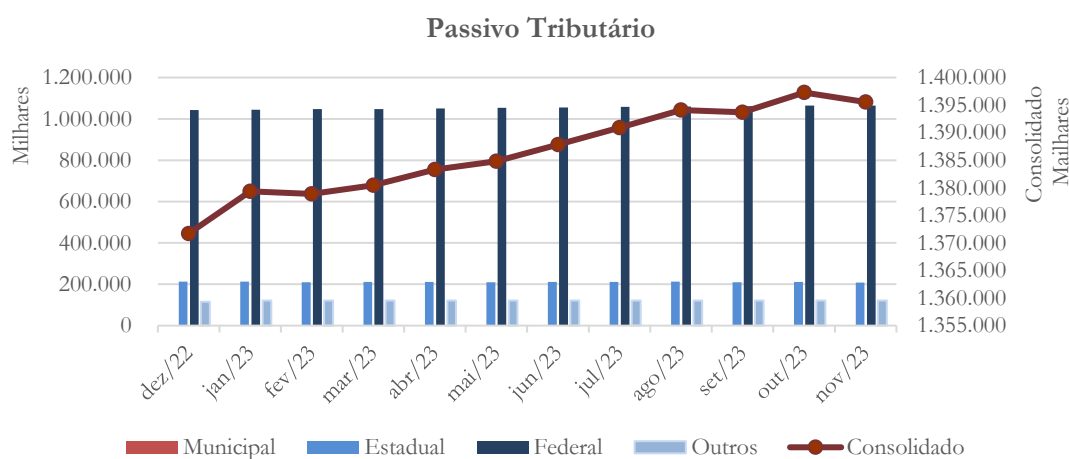
Gráfico 6



Os empréstimos e financiamentos apresentam aumento a partir do mês de agosto/2023, passando de R\$ 7.931,1 mil para R\$ 12.433,2 mil em novembro/2023. Este aumento decorre de novas captações de recursos efetuadas pela Ibéria.

4.1.8. Passivo Tributário

Gráfico 7



Nos meses de agosto/2023 até novembro/2023 a média do saldo consolidado do passivo tributário foi de R\$ 1.39 bilhão.

A tabela abaixo apresenta a composição consolidada dos tributos na Ibéria e Íberos:

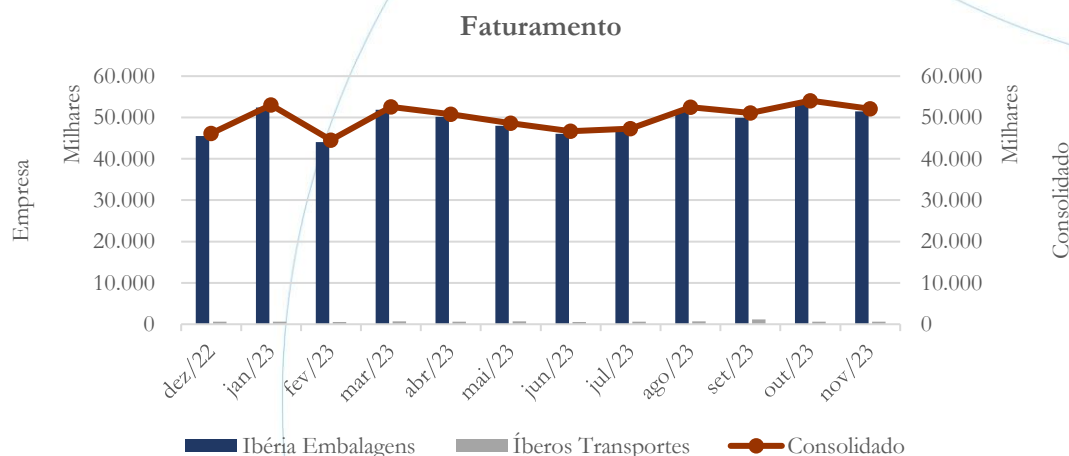
Consolidado	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Municipal	38,0	29,2	28,2	27,3	34,3	32,4
Estadual	210.771,2	210.724,0	212.412,1	210.266,7	211.153,2	208.847,4
Federal	1.055.272,6	1.058.339,2	1.059.786,9	1.061.503,9	1.064.119,1	1.064.650,4
Outros	121.754,1	121.807,7	121.861,4	121.919,5	121.971,9	122.015,0
Total	1.387.835,9	1.390.900,1	1.394.088,6	1.393.717,4	1.397.278,6	1.395.545,3

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento

Gráfico 8



O faturamento consolidado apresentou a seguinte movimentação no período em análise: aumento de 10,93% em agosto/2023, diminuição de 2,58% em setembro/2023, aumento de 5,77% em outubro e redução de 3,61% em novembro/2023. Conforme informado pelas Recuperandas, os aumentos apresentados se deram por aumento de volume de produtos vendidos além do estimado, e as reduções ocorreram dentro do esperado.

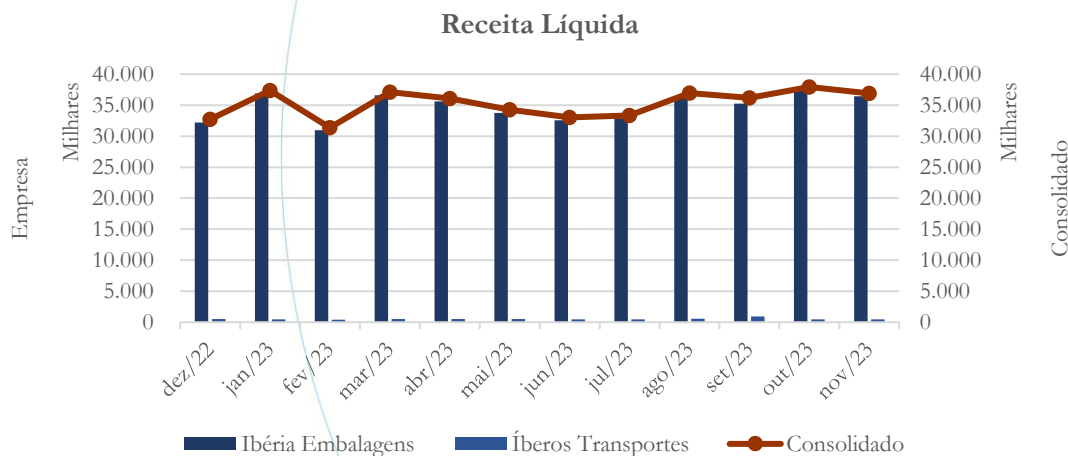
O faturamento acumulado nos onze primeiros meses de 2023 totalizou R\$ 553.244,5 mil.

A tabela abaixo apresenta os principais valores faturados a clientes da Ibéria no mês de novembro/2023:

Cientes	Faturamento
NADIR	3.409.960,49
AZ	2.105.381,76
MARILAN	2.018.160,42
DORI	1.984.818,88
SOBEL	1.437.978,20
MEZZANI MASSAS SEMPR	1.229.722,52

4.2.2. Receita Líquida

Gráfico 9



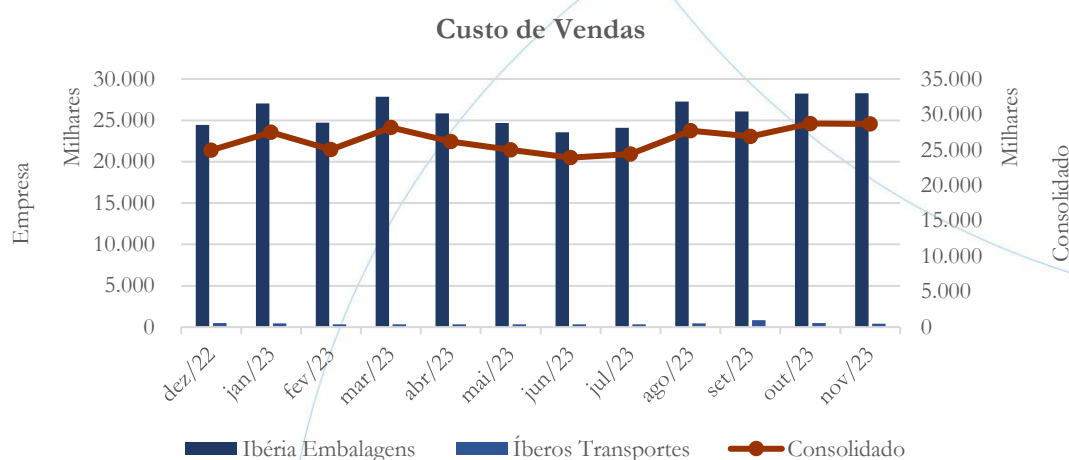
A receita líquida apresenta média mensal de R\$ 36.985,2 mil no período de agosto/2023 a novembro/2023, e totaliza R\$ 390.572,3 mil nos 11 (onze) primeiros meses de 2023.



As deduções à receita bruta, representadas principalmente por impostos sobre as vendas, se mantiveram em aproximadamente 29,5% do faturamento na Ibéria e 21,4% na Íberos.

4.2.3. Custo de Vendas

Gráfico 10

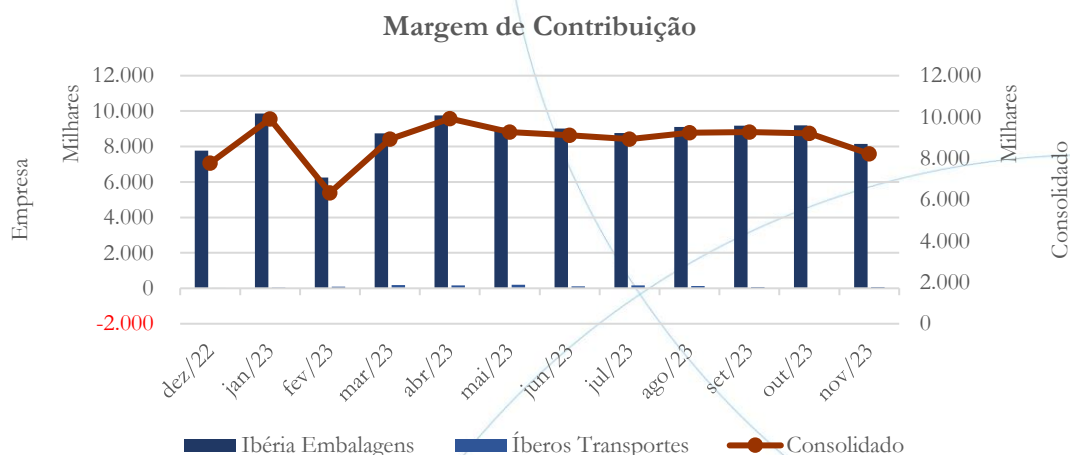


O custo de vendas registrou a seguinte oscilação no decorrer do período em análise: aumento de 13,45% em agosto/2023, diminuição de 2,98% em setembro/2023, aumento de 6,80% em outubro/2023 e diminuição de 0,18% em novembro/2023. Essas variações são consistentes com as variações das receitas líquidas.

Nos 11 (onze) primeiros meses de 2023, o custo das vendas e serviços prestados totaliza R\$ 292.237,8 mil e representa aproximadamente 75% da receita líquida no mesmo período.

4.2.4. Margem de Contribuição

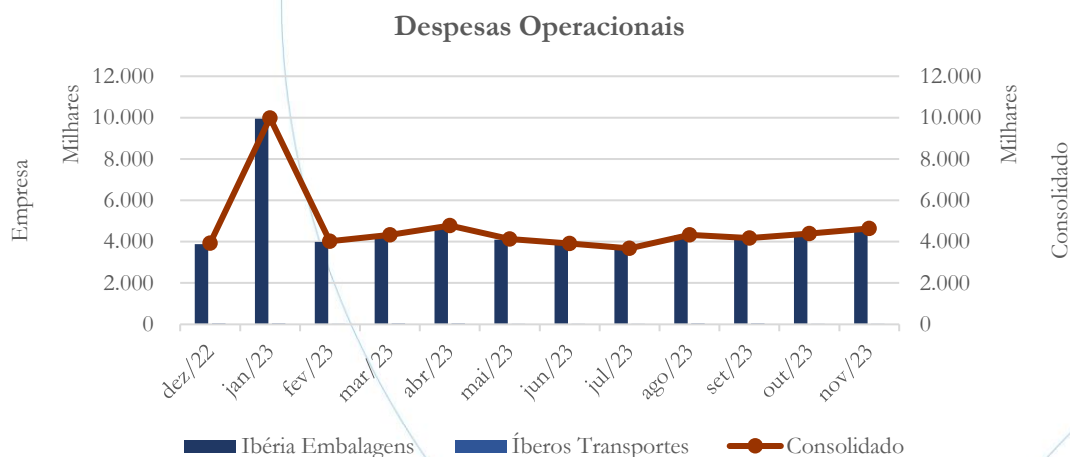
Gráfico 11



A margem de contribuição nos 11 (onze) meses em análise apresentou média mensal de R\$ 8.939,4 mil, totalizando R\$ 98.334,4 mil, o que equivale a cerca de 25% da receita líquida contabilizada no período.

4.2.5. Despesas Operacionais

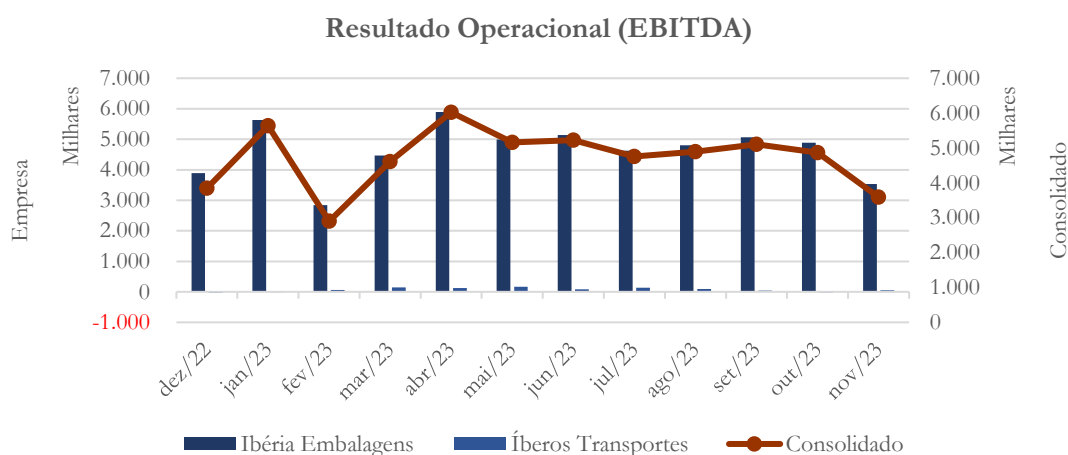
Gráfico 12



As despesas operacionais totalizam R\$ 52.357,7 mil no período compreendido entre janeiro/2023 e novembro/2023. Nos meses de agosto/2023 a novembro/2023, as despesas operacionais registraram média mensal de R\$ 4.381,7 mil.

4.2.6. Resultado Operacional (EBTIDA)

Gráfico 13

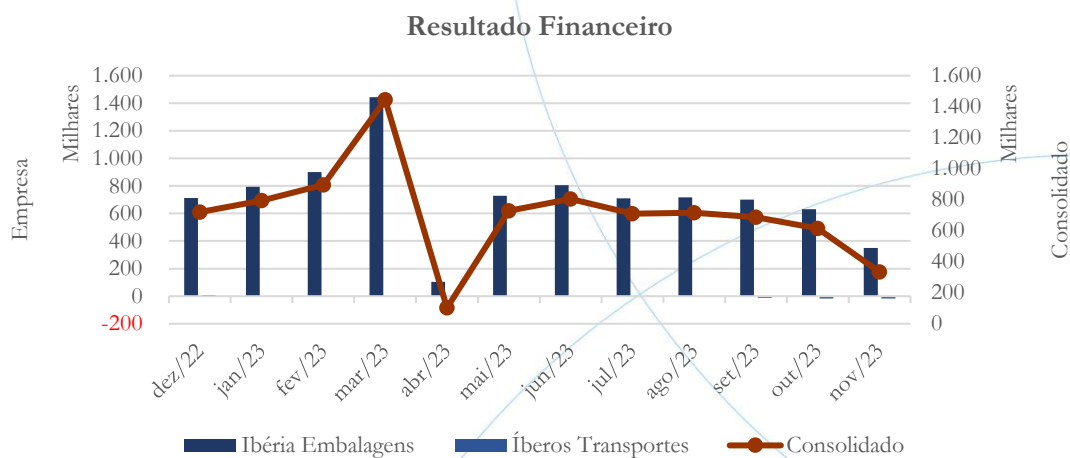


No exercício de 2023, o EBITDA das Recuperandas totalizou R\$ 52.770,9 mil.

Uma vez deduzidas depreciações e amortizações, que totalizaram R\$ 2.651,1 mil nos onze primeiros 11 (onze) meses de 2023, e despesas tributárias no valor de R\$ 61.441,5 mil incorridas no mesmo período, as Empresas registraram prejuízo operacional no montante de R\$ 11.321,7 mil.

4.2.7. Resultado Financeiro e Não Operacional

Gráfico 14

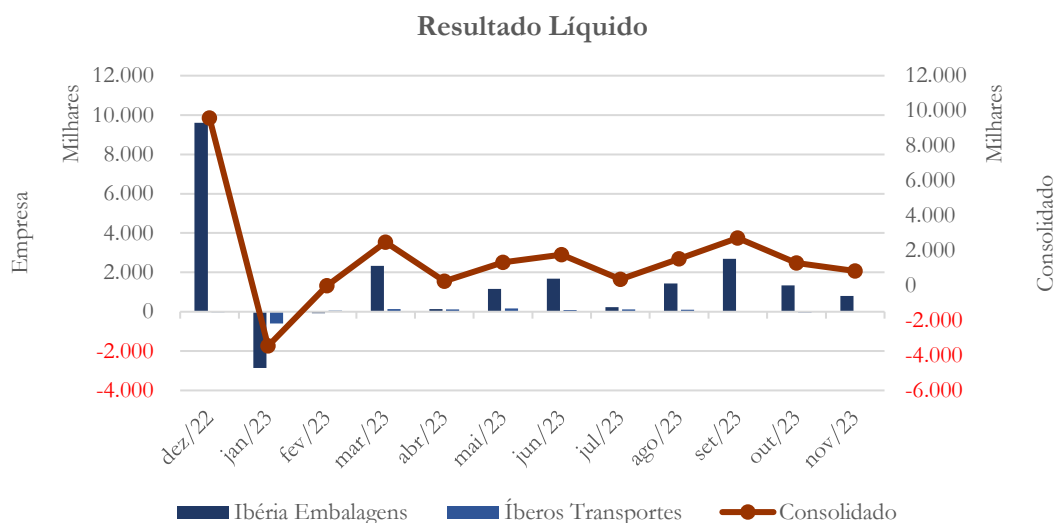


O resultado financeiro acumulado no período de janeiro/2023 a novembro/2023 foi positivo, no valor de R\$ 7.829,7 mil.

No mesmo período, as Recuperandas registram receitas não operacionais que totalizam R\$ 20.816,8 mil, relacionadas principalmente a descontos obtidos sobre créditos concursais, e outras despesas não operacionais que totalizaram R\$ 8.269,4 mil.

4.2.8. Resultado Líquido (NOPAT)

Gráfico 15



Tendo em vista os fatores acima descritos, as Recuperandas apuraram lucro líquido no montante de R\$ 9.024,4 mil de janeiro/2023 a novembro/2023.

4.3. Índices e Indicadores

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

4.3.1. Liquidez Corrente

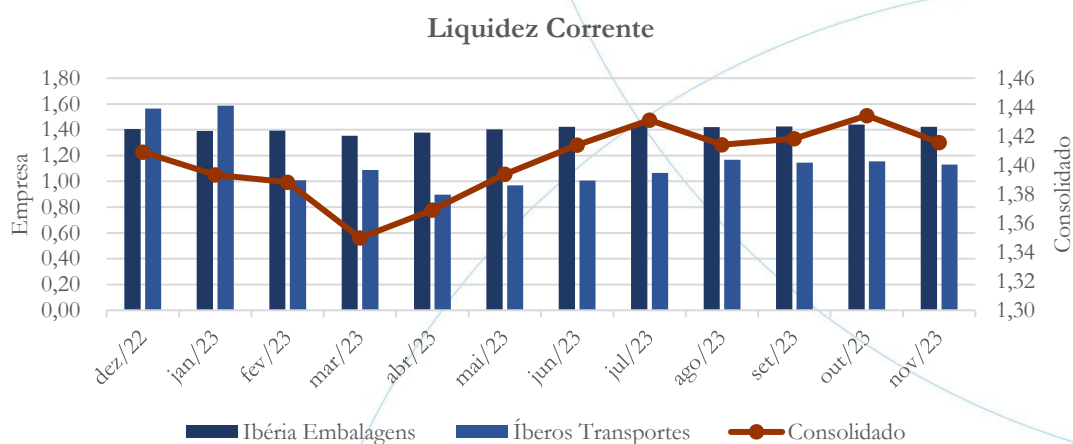
A liquidez corrente⁷ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa possui ativos de curto prazo

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



suficientes para cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

Gráfico 16



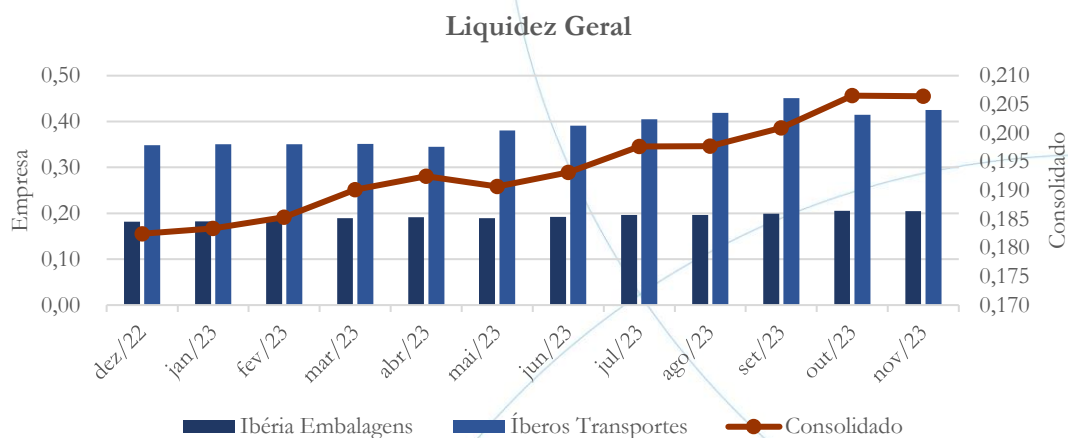
O índice de liquidez corrente apurado no mês de novembro/2023 demonstra que as Recuperandas possuíam R\$ 1,42 para cada R\$ 1,00 de passivos de curto prazo registrados.

4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazos⁸. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1, a empresa estaria com dificuldades financeiras em cumprir suas obrigações.

⁸ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Gráfico 17

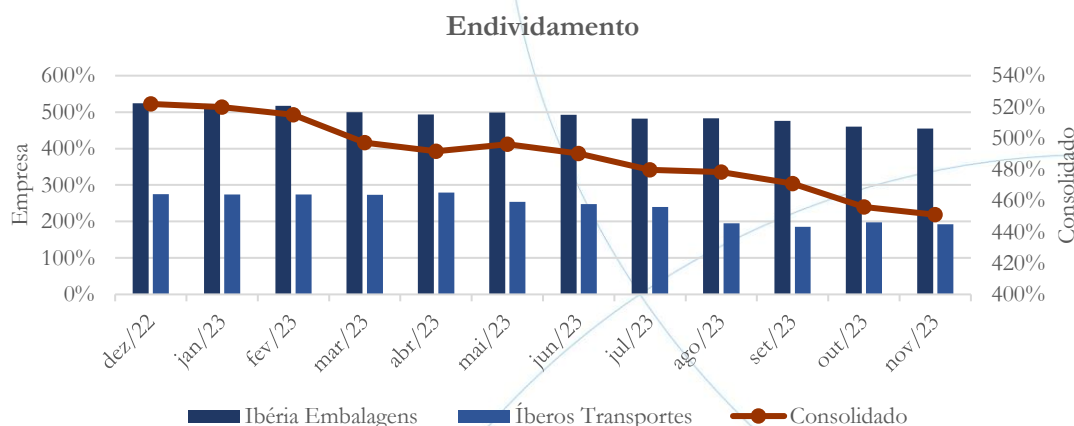


No que se diz ao índice de liquidez geral, verifica-se que no mês de novembro/2023, as Recuperandas possuíam R\$ 0,21 para cada R\$ 1,00 de passivos de curto e longo prazos.

4.3.3. Endividamento

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

Gráfico 18

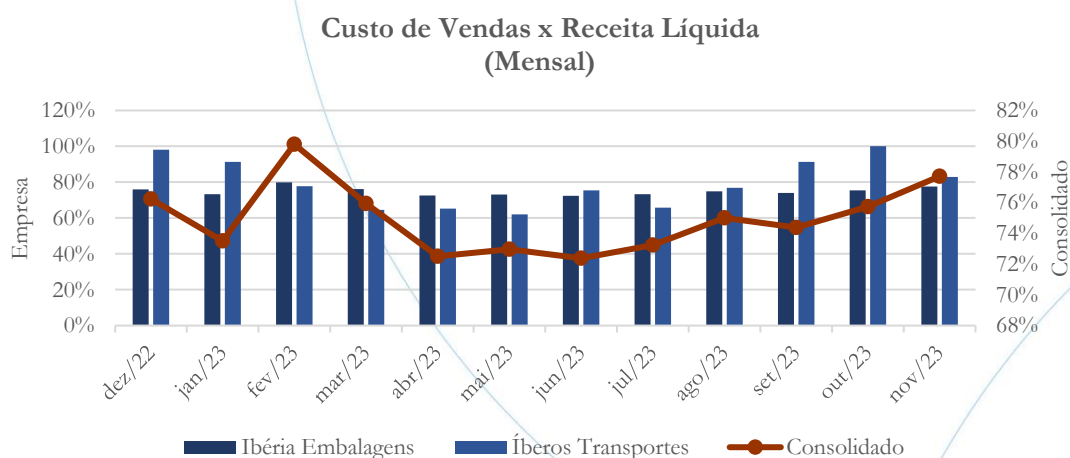


Conforme o gráfico acima, as Recuperanda apresentam índice de endividamento de 451% dos seus ativos, ou seja, os passivos excedem em 3,5 seus ativos. Cabe notar que este índice vem apresentando redução ao longo do tempo, conforme demonstrado no gráfico acima.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 19

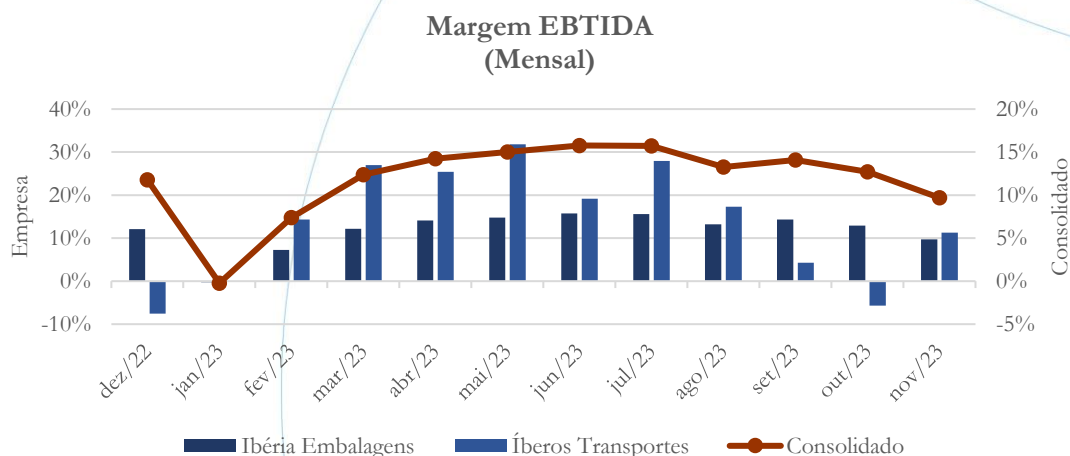


O custo de vendas representou 77,8% da receita líquida auferida no mês de novembro/2023 (74,8% nos onze primeiros meses de 2023).

4.3.5. Margem EBTIDA

O EBIT (*Earnings before interest and taxes*) – resultado antes dos juros e impostos – mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto de recursos é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 20



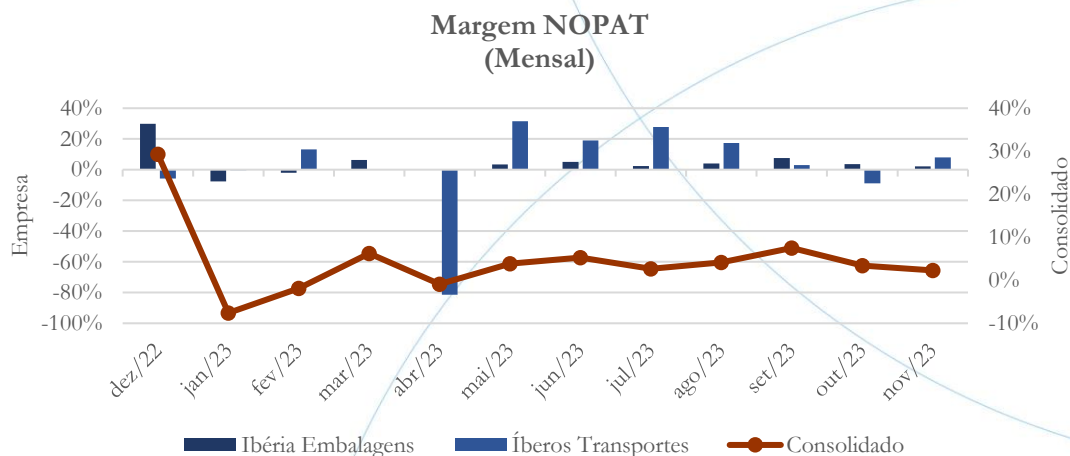
No mês de novembro/2023, o retorno operacional foi positivo em 10% – conforme o gráfico acima.

4.3.6. Margem NOPAT

O resultado líquido decorre de todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, incluindo depreciações, amortizações, juros incorridos e auferido, receitas

e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.

Gráfico 21

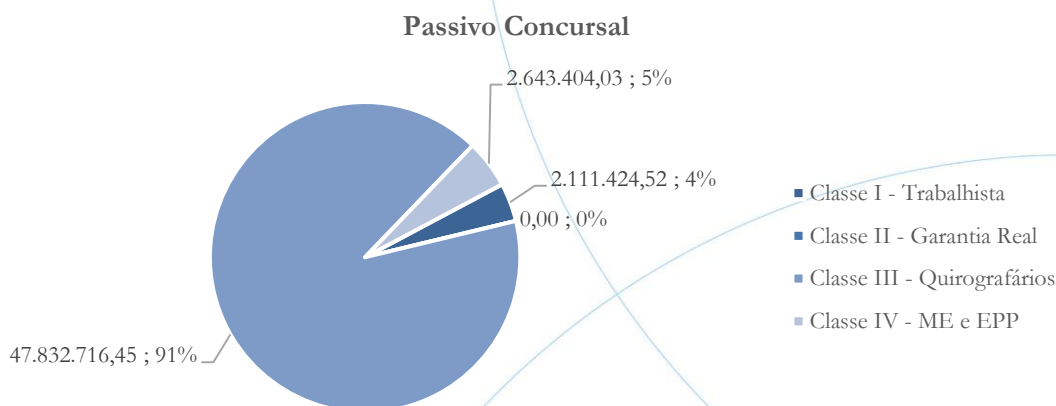


A margem NOPAT foi positiva em novembro/2023, conforme o gráfico acima, alcançando 2% sobre a receita líquida.

5. Passivo concursal

O gráfico abaixo apresenta o passivo concursal:

Gráfico 22



O passivo concursal⁹ é composto por 282 credores, totalizando R\$ 52.587,5 mil, conforme a tabela abaixo:

Classe de Credores	Quantidade Credores	Valor do Crédito	Participação no Total
Classe I - Trabalhista	97	2.111.424,52	4,02%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	143	47.832.716,45	90,96%
Classe IV - ME e EPP	42	2.643.404,03	5,03%
Total	282	52.587.545,00	100,00%

A Classe I, composta por 97 credores, representa 4,02% do passivo total, enquanto na Classe III há 143 credores representando 90,96% do passivo total. Na Classe IV há 42 credores, os quais representam 5,03% do passivo total.

6. Análise e considerações finais

As Recuperandas apresentam receita líquida de vendas no valor de R\$ 390.572,3 mil no acumulado entre janeiro/2023 a dezembro/2023. Deduzidos os custos de venda,

⁹ Atualizado em janeiro/2024.

que alcançaram R\$ 291.657,8 mil no mesmo período, foi apurada margem de contribuição de R\$ 98.914,5 mil, equivalente a cerca de 25% da receita líquida auferida.

Esse resultado, no entanto, não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais incorridas, que totalizaram R\$ 110.236,2 mil, resultando na apuração de prejuízo operacional no valor de R\$ 11.321,7 mil.

Não obstante, as Recuperandas registraram resultado financeiro positivo no mesmo período, no valor de R\$ 7.839,3 mil e receitas não operacionais, líquidas, no montante de R\$ 12.547,4 mil.

Tendo em vista esses fatores, as Recuperandas auferiram lucro líquido nos 11 (onze) primeiros meses de 2023 no montante de R\$ 9.065,0 mil, o que equivale a 2,3% da receita líquida registrada no período.

De modo geral, os principais indicadores das Recuperandas apresentam discretas melhoras ao longo do período, com aumento dos índices de liquidez e redução dos índices de endividamento

No mais, continuaremos acompanhando.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1002027-54.2018.8.26.0083

Vara Única do Foro de Aguai



15/11/2018	Pedido de Processamento da Recuperação Judicial
12/12/2018	Deferimento Pedido do Processamento da Recuperação Judicial
01/02/2019	Publicação Edital artigo 52.
09/04/2019	Plano de Recuperação Judicial
24/06/2019	Edital artigo 7º
19/11/2019	Edital artigo 36
23/11/2019	Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação - não instalada por falta de quórum
30/11/2019	Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação
30/11/2019	Modificativo do Plano de Recuperação Judicial
11/03/2020	Decisão de Homologação do PRJ e concessão da Recuperação Judicial
09/06/2022	Edital de convocação da AGC
03/08/2022	Assembleia Geral de Credores – 1ª convocação (ausência de quórum)
09/08/2022	Assembleia Geral de Credores – 2ª convocação
09/08/2022	Aprovação de modificativo ao PRJ
16/08/2022	Decisão homologatória do PRJ

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

8. Anexos

IBÉRIA INDÚSTRIA DE EMBALAGENS LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL



	dez-22	jan-23	fev-23	mar-23	abr-23	mai-23	jun-23	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23
Ativo	273.585.773,24	275.554.008,85	278.867.029,58	290.932.922,00	290.832.361,32	291.038.094,20	296.458.385,68	304.357.918,49	303.589.465,32	308.519.544,62	321.861.327,30	324.524.682,52	-
Ativo Circulante	154.040.066,03	155.551.803,39	158.308.576,98	164.674.677,44	165.321.757,03	165.057.790,98	168.128.683,04	175.280.778,00	172.776.821,46	176.634.392,82	192.188.289,01	190.282.385,07	-
Disponibilidades	1.205.900,52	631.342,83	1.443.145,17	1.252.554,16	800.398,82	530.562,79	981.117,73	2.113.400,58	1.097.025,84	167.014,24	913.337,40	344.357,89	-
Clientes	77.766.867,60	79.259.717,22	78.609.940,41	80.710.405,01	85.147.645,77	77.776.325,70	77.621.403,72	77.208.536,68	80.561.867,06	83.272.363,67	89.088.572,75	87.806.127,78	-
(-) PDD	- 9.483.767,56	- 9.483.653,06	- 9.480.469,05	- 9.539.435,41	- 9.870.719,90	- 9.990.273,19	- 10.028.093,09	- 10.027.086,46	- 10.036.462,58	- 10.126.689,99	- 10.126.622,84	- 10.123.355,79	-
Adiantamentos Diversos	51.719.046,60	54.850.677,11	58.286.428,35	59.546.894,37	54.088.748,32	57.260.276,14	58.409.047,16	65.192.452,48	60.994.885,97	64.695.989,56	75.015.561,80	72.877.571,14	-
Títulos Precatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento a Empregados	1.337.060,87	2.168.497,94	2.910.685,77	3.097.361,75	3.138.172,34	3.483.582,25	3.345.701,50	3.186.167,36	3.316.028,58	3.215.133,60	3.117.922,50	3.537.451,20	-
Tributos a Recuperar	1.189.960,62	1.266.412,81	1.394.653,77	2.556.023,88	2.526.401,16	2.609.980,25	2.662.945,60	2.760.027,85	2.824.588,40	2.932.635,63	3.075.033,08	3.741.407,90	-
Estoque	29.520.243,20	26.154.691,96	24.593.399,46	26.536.715,28	28.823.645,26	32.846.208,09	34.664.037,43	34.372.274,45	32.910.768,52	31.091.671,98	29.094.732,84	28.710.468,88	-
Outros Créditos	184.914,51	200.553,88	157.319,37	154.177,90	140.108,17	126.094,15	126.094,16	126.094,16	126.094,16	126.094,16	251.318,56	126.104,06	-
Despesas Antecipadas	599.839,67	503.562,70	393.473,73	359.980,50	527.357,09	415.034,80	346.428,83	348.910,90	982.025,51	1.260.179,97	1.758.432,92	3.262.252,01	-
Não Circulante	106.446.358,50	107.120.773,87	107.813.412,22	110.268.979,11	109.563.319,70	110.171.904,73	112.453.724,43	113.250.963,47	115.101.975,32	115.930.368,59	111.607.789,80	112.385.178,50	-
Depósitos Judiciais	20.117.502,89	20.196.596,82	20.196.596,82	21.386.951,01	21.406.678,64	21.406.678,64	21.406.678,64	21.491.614,59	21.491.708,86	21.533.113,11	21.552.362,02	21.579.024,41	-
Depósito em Garantia	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	-
Valor a Receber - Prefeitura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Multas de Ofício SRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Título Capitalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realizável a Longo Prazo	83.628.855,61	84.224.177,05	84.916.815,40	86.182.028,10	85.456.641,06	86.065.226,09	88.347.045,79	89.059.348,88	90.910.266,46	91.697.255,48	87.355.427,78	88.106.154,09	-
Ativo Fixo	13.099.348,71	12.881.431,59	12.745.040,38	15.989.265,45	15.947.284,59	15.808.398,49	15.875.978,21	15.826.177,02	15.710.668,54	15.954.783,21	18.065.248,49	21.857.118,95	-
Imóveis	17.151.648,39	17.151.648,39	17.151.648,39	17.151.648,39	17.151.648,39	17.151.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	-
Móveis e Utensílios	1.045.877,33	1.047.523,03	1.047.523,03	1.047.523,03	1.048.222,62	1.052.722,62	1.052.722,62	1.055.362,62	1.055.362,62	1.074.102,14	1.108.949,24	1.131.389,82	-
Máquinas e Equipamentos	36.441.539,37	36.441.539,37	36.459.410,29	39.934.814,56	39.958.445,68	39.971.962,06	39.974.009,27	40.064.556,05	40.069.399,09	40.395.783,68	42.603.143,17	46.630.227,25	-
Veículos	75.580,70	75.580,70	75.580,70	75.580,70	75.580,70	75.580,70	75.580,70	75.580,70	75.580,70	75.580,70	192.324,50	192.324,50	-
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licença de Uso Software	7.159.759,07	7.159.759,07	7.159.759,07	7.159.759,07	7.159.759,07	7.159.759,07	7.444.389,07	7.444.389,07	7.444.389,07	7.444.389,07	7.444.389,07	7.444.389,07	-
Imobilizado em Operação	1.325.000,00	1.325.000,00	1.390.422,95	1.398.528,60	1.529.154,34	1.620.430,03	1.302.664,02	1.407.071,44	1.516.480,04	1.636.327,77	1.637.782,86	1.659.008,86	-
(-) Depreciação	- 44.501.309,14	- 44.618.530,45	- 44.735.874,02	- 44.872.817,36	- 44.967.432,75	- 45.114.054,31	- 45.227.354,85	- 45.377.270,09	- 45.528.002,45	- 45.680.795,29	- 45.862.671,16	- 46.073.487,03	-
(-) Amortização	- 5.988.747,01	- 5.701.088,52	- 5.803.430,03	- 5.905.771,54	- 6.008.093,46	- 6.109.650,07	- 6.222.681,01	- 6.320.161,16	- 6.399.188,92	- 6.467.253,25	- 6.535.317,58	- 6.603.381,91	-
Passivo	273.585.773,24	275.554.008,85	278.867.029,58	290.932.922,00	290.832.361,32	291.038.094,20	296.458.385,68	304.357.918,49	303.589.465,32	308.519.544,62	321.861.327,30	324.524.682,52	-
Passivo Circulante	109.516.631,94	111.897.421,84	113.541.559,91	121.640.934,84	118.759.702,66	117.716.014,27	119.718.059,78	123.916.639,95	123.202.231,40	125.407.812,55	134.967.755,39	133.812.040,34	-
Fornecedores Nacionais	52.724.168,05	51.388.264,45	56.890.616,55	64.883.038,77	60.708.861,85	59.261.468,22	59.397.250,38	64.070.036,57	58.056.717,14	59.847.727,80	65.234.042,75	61.689.683,88	-
Fornecedores Estrangeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Duplicatas Descontadas	2.827.415,26	1.673.389,33	10.499,00	10.499,00	1.157.079,48	10.499,00	10.499,00	-	-	-	219.693,43	5.417.989,96	-
Outras Contas a Pagar	1.676.470,39	1.776.666,38	1.673.403,95	1.703.418,72	1.637.805,57	1.748.569,55	2.054.676,73	1.957.723,64	2.028.543,96	2.071.405,76	2.038.136,78	2.031.875,85	-
Adiantamentos	935.252,85	764.275,33	746.285,96	781.457,37	833.969,08	484.699,00	479.375,17	481.114,24	475.175,87	652.331,26	517.267,67	606.228,75	-
Empréstimos e Financiamentos C	2.145,18	5.973,53	9.905,90	13.206,97	6.637,00	3.113,86	13.296,29	29.609,15	273.725,67	644.934,66	3.255.244,73	2.518.011,85	-
Obrigações Tributárias	46.445.400,11	51.623.895,35	49.379.993,28	49.250.144,17	49.419.192,79	50.831.941,64	52.086.698,78	51.666.258,99	56.253.584,75	55.823.762,73	56.991.583,83	54.457.845,65	-
Obrigações Sociais	3.362.969,50	3.175.936,05	3.296.426,82	3.507.403,62	3.610.326,03	3.882.999,70	3.749.100,33	3.769.401,42	4.077.006,99	4.263.818,30	4.500.712,65	4.754.936,15	-
Obrigações com Terceiros	950.851,39	817.851,39	817.851,39	725.851,39	559.027,77	626.959,77	1.003.255,77	1.003.459,77	1.053.803,99	1.053.803,99	1.112.878,99	1.143.910,92	-
Provisões Legais	591.959,21	671.170,03	716.577,06	765.914,83	826.803,09	865.763,53	923.907,33	939.036,17	983.673,03	1.050.028,05	1.098.198,56	1.191.557,33	-
Passivo Não Circulante	1.325.574.595,81	1.328.025.996,08	1.329.768.922,93	1.331.406.261,06	1.334.058.328,44	1.334.142.800,40	1.335.887.887,21	1.339.354.719,33	1.337.866.782,24	1.337.907.866,13	1.340.357.261,73	1.343.379.941,42	-
Empréstimos e Financiamentos L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97.183,74	2.345.025,98	-
Obrigações Tributárias LP	1.325.574.595,81	1.328.025.996,08	1.329.768.922,93	1.331.406.261,06	1.334.058.328,44	1.334.142.800,40	1.335.887.887,21	1.339.354.719,33	1.337.866.782,24	1.337.907.866,13	1.340.260.077,99	1.341.034.915,44	-
Reclamações Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Sócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	- 1.161.505.454,51	- 1.164.369.409,07	- 1.164.443.453,26	- 1.162.114.273,90	- 1.161.985.669,78	- 1.160.820.720,47	- 1.159.147.561,31	- 1.158.913.440,79	- 1.157.479.548,32	- 1.154.796.134,06	- 1.153.463.689,82	- 1.152.667.299,24	-
Capital Social	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	-
Ajustes Avaliação Patrimonial	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	-
Resultado Acumulado	- 1.167.527.030,13	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	- 1.168.175.952,70	-
Resultado Exercício	- 650.953,31	- 2.865.985,30	- 2.940.029,49	- 610.850,13	- 482.246,01	682.703,30	2.355.862,46	2.589.982,98	4.023.875,45	6.707.289,71	8.039.733,95	8.836.124,53	-

Rita Gallardo Diaz
CPF: 687.734.638-68
Procuradora

Thiago Simões Capati
Contador
CRC/SP: 1SP339208/O-3
CPF: 406.455.248-24

Ednéa Diogo Antonio
CPF: 120.456.578-33
Procuradora

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 21/02/2024 às 17:53, sob o número WAA124700035420. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 000233-78.2019.8.26.0083 e código BmDv/hv

IBÉRIA INDÚSTRIA DE EMBALAGENS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO



	jan-23	fev-23	mar-23	abr-23	mai-23	jun-23	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23	Total
(+) Receita Bruta	52.395.448,13	44.025.293,85	51.862.488,87	50.164.782,76	47.982.530,06	46.081.785,48	46.683.668,29	51.751.229,84	49.960.188,07	53.462.548,82	51.498.867,00	-	545.868.831,17
Venda de Produção	52.395.448,13	44.025.293,85	51.862.488,87	50.164.782,76	47.982.530,06	46.081.785,48	46.683.668,29	51.751.229,84	49.960.188,07	53.462.548,82	51.498.867,00	-	545.868.831,17
Revenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestação de Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções de Vendas	15.489.187,68	13.066.816,68	15.273.456,12	14.562.652,10	14.217.551,38	13.504.947,15	13.809.400,30	15.358.346,26	14.710.806,21	16.010.220,15	15.087.693,78	-	161.091.077,81
Devolução de Produtos	511.586,14	447.069,21	350.143,58	153.016,79	556.338,41	233.959,93	326.776,98	446.061,01	250.113,82	498.478,56	135.311,86	-	3.908.856,29
Devolução de Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IPI	3.294.504,79	2.748.376,89	3.158.252,34	3.056.020,41	2.846.615,02	2.836.474,71	2.847.428,16	3.136.867,76	3.063.945,82	3.360.051,47	3.222.584,65	-	33.571.122,02
ICMS	7.942.871,66	6.725.129,51	8.034.691,91	7.743.114,01	7.394.250,06	7.129.213,98	7.296.682,26	8.089.688,15	7.809.371,25	8.347.337,63	8.039.788,05	-	84.552.138,47
COFINS	3.073.049,26	2.585.019,62	3.064.951,13	2.966.465,56	2.810.231,59	2.715.704,49	2.742.993,94	3.028.274,87	2.947.464,72	3.125.738,37	3.031.791,33	-	32.091.684,88
PIS	667.175,83	561.221,45	665.417,16	644.035,33	610.116,30	589.594,04	595.518,96	657.454,47	639.910,60	678.614,12	658.217,89	-	6.967.276,15
ICMS-ST	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS S/ Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ISS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simples	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) Receita Líquida	36.906.260,45	30.958.477,17	36.589.032,75	35.602.130,66	33.764.978,68	32.576.838,33	32.874.267,99	36.392.883,58	35.249.381,86	37.452.328,67	36.411.173,22	-	384.777.753,36
(-) Custos	27.045.626,62	24.146.940,63	27.848.152,56	25.850.304,27	24.694.955,39	23.555.599,35	24.113.894,48	27.286.117,69	26.063.472,14	28.242.804,52	28.268.496,50	-	287.116.364,15
Matéria-Prima	24.231.152,05	21.518.836,35	25.247.375,81	23.159.195,48	22.056.148,89	20.637.467,97	21.774.371,88	24.526.492,86	23.596.216,74	25.511.544,82	25.150.925,09	-	257.409.727,94
Mão de Obra	2.814.474,57	2.628.104,28	2.600.776,75	2.691.108,79	2.638.806,50	2.918.131,38	2.339.522,60	2.759.624,83	2.467.255,40	2.731.259,70	3.117.571,41	-	29.706.636,21
% Custo x Receita Líquida	0,73	0,78	0,76	0,73	0,73	0,72	0,73	0,75	0,74	0,75	0,78	-	0,75
(-) Margem de Contribuição	9.860.633,83	6.811.536,54	8.740.880,19	9.751.826,39	9.070.023,29	9.021.238,98	8.760.373,51	9.106.765,89	9.185.909,72	9.209.524,15	8.142.676,72	-	97.661.389,21
Despesas Operacionais	4.225.261,27	3.973.273,15	4.273.695,83	3.852.510,02	4.080.158,34	3.878.550,50	4.135.283,82	4.306.301,50	4.121.401,21	4.318.155,16	4.604.899,36	-	45.769.490,16
Despesas com Vendas	2.787.986,07	2.367.484,57	2.688.261,08	2.428.558,70	2.611.752,11	2.488.426,45	2.567.610,12	2.770.172,72	2.627.858,51	2.730.399,27	2.816.700,04	-	28.885.209,64
Despesas Administrativas	1.437.275,20	1.605.788,58	1.585.434,75	1.423.951,32	1.468.406,23	1.390.124,05	1.567.673,70	1.536.128,78	1.493.542,70	1.587.755,89	1.788.199,32	-	16.884.280,52
% Despesa x Margem de Contribuição	0,43	0,58	0,49	0,40	0,45	0,43	0,47	0,47	0,45	0,47	0,57	-	0,47
(=) EBITDA	5.635.372,56	2.838.263,39	4.467.184,36	5.899.316,37	4.989.864,95	5.142.688,48	4.625.089,69	4.800.464,39	5.064.508,51	4.891.368,99	3.537.777,36	-	51.891.899,05
(-) Depreciação e Amortizações	6.570.697,40	4.929.595,37	5.462.077,40	6.704.323,14	5.437.268,96	6.348.305,73	6.046.932,48	5.901.459,72	6.309.922,27	5.164.194,63	5.217.869,48	-	64.092.646,58
Depreciação	218.386,49	218.508,75	238.108,52	247.064,98	247.001,84	261.100,57	246.219,06	228.583,79	219.680,84	248.763,87	277.703,87	-	2.651.122,58
Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	6.352.310,91	4.711.086,62	5.223.968,88	6.457.258,16	5.190.267,12	6.087.205,16	5.800.713,42	5.672.875,93	6.090.241,43	4.915.430,76	4.940.165,61	-	61.441.524,00
(=) EBIT	- 935.324,84	- 2.091.331,98	- 994.893,04	- 805.006,77	- 447.404,01	- 1.205.617,25	- 1.421.842,79	- 1.100.995,33	- 1.245.413,76	- 272.825,64	- 1.680.092,12	-	- 12.200.747,53
(+) Resultado Financeiro	794.504,26	900.260,71	1.444.896,61	144.280,77	728.157,52	803.367,65	680.135,25	716.309,26	701.063,98	631.311,01	350.309,13	-	7.894.596,15
Despesas Financeiras	78.625,37	61.470,69	53.899,69	138.715,54	108.737,01	78.746,47	113.908,38	105.567,85	115.463,77	140.099,26	254.229,27	-	1.249.463,30
Receitas Financeiras	873.129,63	961.731,40	1.498.796,30	282.996,31	836.894,53	882.114,12	794.043,63	821.877,11	816.527,75	771.410,27	604.538,40	-	9.144.059,45
% Despesas Financeiras x Receita Bruta	0,02	0,02	0,03	0,00	0,02	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	-	0,01
(=) Resultado Não Operacional	- 2.725.164,72	- 1.117.027,08	- 1.879.175,79	- 789.330,12	- 884.195,80	- 2.075.408,76	- 975.828,06	- 1.818.578,54	- 3.227.764,04	- 973.958,87	- 2.126.173,57	-	- 13.142.275,91
Outras Receitas	3.047.477,55	1.144.220,34	1.962.484,48	2.012.930,50	1.035.811,53	2.139.817,69	1.020.934,95	1.895.927,24	3.352.080,13	1.036.055,47	2.163.054,61	-	20.810.794,49
Outras Despesas	5.772.642,27	27.193,26	83.308,69	1.223.600,38	151.615,73	64.408,93	45.106,89	77.348,70	124.316,09	62.096,60	36.881,04	-	7.668.518,58
(=) Resultado Operacional	- 2.865.985,30	- 74.044,19	- 2.329.179,36	- 128.604,12	- 1.164.949,31	- 1.673.159,16	- 234.120,52	- 1.433.892,47	- 2.683.414,26	- 1.332.444,24	- 796.390,58	-	- 8.836.124,53
(=) Resultado Acumulado antes IRPJ/CSLL	- 2.865.985,30	- 2.940.029,49	- 610.850,13	- 482.246,01	- 682.703,30	- 2.355.862,46	- 2.589.982,98	- 4.023.875,45	- 6.707.289,71	- 8.039.733,95	- 8.836.124,53	-	- 8.836.124,53
(-) Impostos Sobre Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRPJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) Resultado do Período	- 2.865.985,30	- 74.044,19	- 2.329.179,36	- 128.604,12	- 1.164.949,31	- 1.673.159,16	- 234.120,52	- 1.433.892,47	- 2.683.414,26	- 1.332.444,24	- 796.390,58	-	- 8.836.124,53
(=) Resultado Acumulado	- 2.865.985,30	- 2.940.029,49	- 610.850,13	- 482.246,01	- 682.703,30	- 2.355.862,46	- 2.589.982,98	- 4.023.875,45	- 6.707.289,71	- 8.039.733,95	- 8.836.124,53	-	- 8.836.124,53

Rita Gallardo Diaz
CPF: 687.734.638-68
Procuradora

Ednéa Diogo Antonio
CPF: 120.456.578-33
Procuradora

Thiago Simões Capati
Contador
CRC/SP: 1SP339208/O-3
CPF: 406.455.248-24



IBEROS TRANSPORTES LTDA.
BALANÇO PATRIMONIAL

	dez-22	jan-23	fev-23	mar-23	abr-23	mai-23	jun-23	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23
Ativo	2.956.100,90	2.867.796,78	2.936.671,18	3.088.952,62	3.213.009,62	3.378.149,60	3.472.642,38	3.592.869,57	5.144.553,15	5.685.499,10	5.037.475,44	5.270.874,99	-
Ativo Circulante	2.833.612,36	1.732.492,45	1.803.655,52	1.958.225,63	2.084.571,30	2.251.999,95	2.348.739,82	2.471.098,42	3.186.994,85	3.743.754,10	3.111.543,74	3.299.636,12	-
Disponibilidades	14.117,15	20.016,42	10.446,66	22.396,61	27.750,33	39.870,25	33.887,80	9.868,69	58.970,93	43.030,46	41.179,01	19.159,35	-
Clientes	1.440.833,69	1.452.180,02	1.510.705,74	1.631.248,32	1.780.006,85	1.874.188,50	2.000.212,88	2.117.439,69	2.133.778,17	2.384.128,61	1.998.698,09	2.155.631,10	-
(-) PDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos Diversos	79.241,07	55.700,62	73.487,24	99.837,49	51.125,05	103.779,95	68.791,16	52.991,16	54.225,87	162.961,54	57.762,96	55.573,88	-
Títulos Precatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento a Empregados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tributos a Recuperar	64.979,51	64.607,45	64.230,07	63.851,57	63.478,79	63.106,05	62.735,53	82.025,49	322.742,77	322.866,74	318.445,40	322.208,60	-
Estoque	115.257,54	130.833,64	134.942,09	132.012,42	152.116,66	161.619,92	175.004,28	201.314,49	176.208,30	407.511,35	287.668,44	156.692,49	-
Outros Créditos	1.119.183,40	9.154,30	9.843,72	8.879,22	10.093,62	9.435,28	8.108,17	7.458,90	441.068,81	423.255,40	407.789,84	590.370,70	-
Despesas Antecipadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Não Circulante	-	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósito em Garantia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor a Receber - Prefeitura	-	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	-
Multas de Ofício SRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Título Capitalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ativo Fixo	122.488,54	120.199,87	117.911,20	115.622,53	113.333,86	111.045,19	108.798,10	106.666,69	942.453,84	926.640,54	910.827,24	956.134,41	-
Imóveis	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	-
Móveis e Utensílios	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	-
Máquinas e Equipamentos	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	-
Veículos	2.892.115,23	2.892.115,23	2.892.115,23	2.892.115,23	2.892.115,23	2.892.115,23	2.892.115,23	2.892.115,23	3.734.740,23	3.734.740,23	3.734.740,23	3.796.339,81	-
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licença de Uso Software	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	-
Imobilizado em Operação	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	2.121,94	-
(-) Depreciação	- 3.014.006,44	- 3.016.295,11	- 3.018.583,78	- 3.020.872,45	- 3.023.161,12	- 3.025.449,79	- 3.027.696,88	- 3.029.828,29	- 3.036.666,14	- 3.052.479,44	- 3.068.292,74	- 3.084.585,15	-
(-) Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passivo	2.956.100,90	2.867.796,78	2.936.671,18	3.088.952,62	3.213.009,62	3.378.149,60	3.472.642,38	3.592.869,57	5.144.553,15	5.685.499,10	5.037.475,44	5.270.874,99	-
Passivo Circulante	1.793.478,49	2.298.042,61	2.312.732,27	2.325.406,87	2.325.494,84	2.326.781,71	2.335.280,55	2.321.148,01	2.728.342,11	3.271.825,24	2.695.539,04	2.919.498,33	-
Fornecedores Nacionais	367.007,70	832.991,99	842.676,75	858.116,91	861.184,55	878.046,30	887.940,95	829.611,04	869.225,73	1.400.452,15	827.004,30	1.023.514,42	-
Fornecedores Estrangeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Duplicatas Descontadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Contas a Pagar	98.561,99	128.759,69	125.249,79	102.924,39	102.470,24	102.181,49	102.303,15	102.450,74	102.268,92	100.839,27	100.869,24	101.216,57	-
Adiantamentos	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	-
Empréstimos e Financiamentos (660,00	660,00	1.560,00	660,00	660,00	660,00	660,00	660,00	349.684,08	349.684,08	349.684,08	349.684,08	-
Obrigações Tributárias	52.884,42	45.167,01	41.314,35	49.854,84	50.658,88	27.544,98	30.223,02	52.318,05	57.886,95	40.949,86	47.599,28	62.853,76	-
Obrigações Sociais	167.674,12	183.773,66	195.241,12	207.160,47	203.830,91	211.658,68	207.463,17	229.417,92	242.586,17	273.209,62	263.691,88	275.539,24	-
Obrigações com Terceiros	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	-
Provisões Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passivo Não Circulante	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	7.307.694,33	7.278.608,99	7.249.523,65	7.220.438,31	-
Empréstimos e Financiamentos l	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	6.260.622,09	7.307.694,33	7.278.608,99	7.249.523,65	7.220.438,31	-
Obrigações Tributárias LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclamações Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Sócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	- 5.097.999,68	- 5.690.867,92	- 5.636.683,18	- 5.497.076,34	- 5.373.107,31	- 5.209.254,20	- 5.123.260,26	- 4.988.900,53	- 4.891.483,29	- 4.864.935,13	- 4.907.587,25	- 4.869.061,65	-
Capital Social	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	-
Ajustes Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	- 5.236.740,06	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	- 5.249.657,68	-
Resultado Exercício	- 12.917,62	- 592.868,24	- 538.683,50	- 399.076,66	- 275.107,63	- 111.254,52	- 25.260,58	109.099,15	206.516,39	233.064,55	190.412,43	228.938,03	-

Rita Gallardo Diaz
CPF: 687.734.638-68
Procuradora

Thiago Simões Capati
Contador
CRC/SP: 1SP339208/O-3
CPF: 406.455.248-24

Ednéa Diogo Antonio
CPF: 120.456.578-33
Procuradora

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 21/02/2024 às 17:53, sob o número WAA124700035420. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000233-78.2019.8.26.0083 e código BmDV/hvlg.



IBEROS TRANSPORTES LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO

	jan-23	fev-23	mar-23	abr-23	mai-23	jun-23	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23	Total
Receita Bruta	610.138,37	521.574,77	666.361,52	625.199,49	658.139,58	577.257,84	617.359,53	719.613,60	1.158.915,97	604.388,29	616.721,16	-	7.375.670,12
Venda de Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestação de Serviços	610.138,37	521.574,77	666.361,52	625.199,49	658.139,58	577.257,84	617.359,53	719.613,60	1.158.915,97	604.388,29	616.721,16	-	7.375.670,12
(-) Deduções de Vendas	132.033,86	112.645,86	143.050,42	133.484,21	139.844,77	123.369,39	132.036,38	155.724,42	249.026,63	129.181,44	130.755,90	-	1.581.153,28
Devolução de Produtos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução de Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IPI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS	73.216,45	62.343,28	78.695,89	73.030,55	76.137,42	67.563,66	72.363,81	86.353,55	137.127,31	70.708,52	71.028,45	-	868.568,89
COFINS	40.806,06	34.901,61	44.662,56	41.964,85	44.232,16	38.736,81	41.419,66	48.127,75	77.655,93	40.593,85	41.472,64	-	494.573,88
PIS	8.859,28	7.577,35	9.696,55	9.110,82	9.603,10	8.410,06	8.992,52	10.448,92	16.859,66	8.813,25	9.003,99	-	107.375,50
ICMS-ST	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS S/ Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUIÇÕES	9.152,07	7.823,62	9.995,42	9.377,99	9.872,09	8.658,86	9.260,39	10.794,20	17.383,73	9.065,82	9.250,82	-	110.635,01
(=) Receita Líquida	478.104,51	408.928,91	523.311,10	491.715,28	518.294,81	453.888,45	485.323,15	563.889,18	909.889,34	475.206,85	485.965,26	-	5.794.516,84
(-) Custos	437.099,55	318.255,24	338.153,14	320.899,30	321.850,21	342.638,70	319.442,80	433.471,72	831.163,50	475.220,31	403.212,33	-	4.541.406,80
Matéria-Prima	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mão de Obra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo Serviços Prestados	437.099,55	318.255,24	338.153,14	320.899,30	321.850,21	342.638,70	319.442,80	433.471,72	831.163,50	475.220,31	403.212,33	-	4.541.406,80
% Custo x Receita Líquida	0,91	0,78	0,65	0,65	0,62	0,75	0,66	0,77	0,91	1,00	0,83	-	0,78
(-) Margem de Contribuição	41.004,96	90.673,67	185.157,96	170.815,98	196.444,60	111.249,75	165.880,35	130.417,46	78.725,84	- 13,46	82.752,93	-	1.253.110,04
Despesas Operacionais	41.352,27	31.294,86	42.557,26	46.665,00	30.511,60	24.850,16	30.320,90	32.926,66	39.117,41	26.377,69	28.105,98	-	374.079,79
Despesas com Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	41.352,27	31.294,86	42.557,26	46.665,00	30.511,60	24.850,16	30.320,90	32.926,66	39.117,41	26.377,69	28.105,98	-	374.079,79
% Despesa x Margem de Contribuição	1,01	0,35	0,23	0,27	0,16	0,22	0,18	0,25	0,50	- 1,959,71	0,34	-	0,30
(=) EBITDA	- 347,31	59.378,81	142.600,70	124.150,98	165.933,00	86.399,59	135.559,45	97.490,80	39.608,43	- 26.391,15	54.646,95	-	879.030,25
(-) Depreciação e Amortizações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) EBIT	- 347,31	59.378,81	142.600,70	124.150,98	165.933,00	86.399,59	135.559,45	97.490,80	39.608,43	- 26.391,15	54.646,95	-	879.030,25
(+) Resultado Financeiro	- 825,85	- 4.150,86	- 848,64	- 806,71	- 753,71	- 796,66	- 795,69	- 881,00	- 13.034,75	- 16.290,20	- 16.017,24	-	- 55.201,31
Despesas Financeiras	826,98	4.151,82	883,63	807,95	755,09	797,93	796,59	882,25	16.478,81	16.291,77	16.019,33	-	58.692,15
Receitas Financeiras	1,13	0,96	34,99	1,24	1,38	1,27	0,90	1,25	3.444,06	1,57	2,09	-	3.490,84
% Despesas Financeiras x Receita Bruta	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,03	0,03	-	0,01
(=) Resultado Não Operacional	- 591.695,08	- 1.043,21	- 2.145,22	- 624,76	- 1.326,18	- 391,01	- 404,03	- 807,44	- 25,52	- 29,23	- 104,11	-	- 594.890,91
Outras Receitas	208,26	599,23	364,45	728,89	473,95	703,38	234,77	911,57	703,34	997,15	104,13	-	6.029,12
Outras Despesas	591.903,34	1.642,44	2.509,67	104,13	1.800,13	312,37	638,80	104,13	728,86	967,92	208,24	-	600.920,03
(=) Resultado Operacional	- 592.868,24	54.184,74	139.606,84	123.969,03	163.853,11	85.993,94	134.359,73	97.417,24	26.548,16	- 42.652,12	38.525,60	-	228.938,03
(=) Resultado Acumulado antes IRPJ/CSLL	- 592.868,24	- 538.683,50	- 399.076,66	- 275.107,63	- 111.254,52	- 25.260,58	109.099,15	206.516,39	233.064,55	190.412,43	228.938,03	-	228.938,03
(-) Impostos Sobre Lucros	-	-	-	-	-	-	19.650,32	16.383,60	4.582,53	-	-	-	40.616,45
IRPJ	-	-	-	-	-	-	12.281,45	10.239,75	2.864,08	-	-	-	25.385,28
CSLL	-	-	-	-	-	-	7.368,87	6.143,85	1.718,45	-	-	-	15.231,17
(=) Resultado do Período Líquido	- 592.868,24	54.184,74	139.606,84	123.969,03	163.853,11	85.993,94	114.709,41	81.033,64	21.965,63	- 42.652,12	38.525,60	-	188.321,58
(=) Resultado Acumulado Líquido	- 592.868,24	- 538.683,50	- 399.076,66	- 275.107,63	- 111.254,52	- 25.260,58	89.448,83	170.482,47	192.448,10	149.795,98	188.321,58	188.321,58	188.321,58

Rita Gallardo Díaz
CPF: 687.734.638-68
Procuradora

Ednéa Diogo Antonio
CPF: 120.456.578-33
Procuradora

Thiago Simões Capati
Contador
CRC/SP: 1SP339208/O-3
CPF: 406.455.248-24

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 21/02/2024 às 17:53, sob o número WAA124700035420. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000233-78.2019.8.26.0083 e código BmDVhvgL.

CONTREM PARTICIPAÇÕES LTDA.
BALANÇO PATRIMONIAL

Contrem Participações Ltda

	dez-22	jan-23	fev-23	mar-23	abr-23	mai-23	jun-23	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23
Ativo	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-
Ativo Circulante	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-
Disponibilidades	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-
Clientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos Precatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento a Empregados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tributos a Recuperar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Não Circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos em Garantia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor a Receber - Prefeitura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Multas de Ofício SRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Título Capitalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ativo Fixo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licença de Uso Software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado em Operação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passivo	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-
Passivo Circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Nacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Estrangeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Duplicatas Descontadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Contas a Pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos (-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Terceiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisões Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclamações Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Sócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-
Capital Social	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-
Ajustes Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


Rita Gallardo Diaz
CPF: 687.734.638-68
Procuradora


Thiago Simões Capati
Contador
CRC/SP: 1SP339208/O-3
CPF: 406.455.248-24


Ednéa Diogo Antonio
CPF: 120.456.578-33
Procuradora

CONTREM PARTICIPAÇÕES LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO

Contrem Participações Ltda

	dez-22	jan-23	fev-23	mar-23	abr-23	mai-23	jun-23	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dezembro-23
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Venda de Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestação de Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções de Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução de Produtos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução de Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IPI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COFINS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS-ST	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS S/ Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ISS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simples	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) Receita Líquida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Custos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Matéria-Prima	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mão de Obra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% Custo x Receita Líquida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Margem de Contribuição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% Despesa x Margem de Contribuição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) EBTIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciação e Amortizações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) EBIT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+) Resultado Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% Despesas Financeiras x Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) Resultado Não Operacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Resultado Operacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) Impostos Sobre Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRPJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rita Gallardo Diaz
CPF: 687.794.628-68
Procuradora

Thiago Simões Capati
Contador
CRC/SP: 15P339208/O-3
CPF: 406.455.248-24

Ednéa Diogo Antonio
CPF: 120.456.578-33
Procuradora



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Fotográfico

*Ibéria Indústria de Embalagens Ltda e
Outras.*

Fevereiro/2024

Introito: R4C – Administração Judicial Ltda., regularmente nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial de **IBÉRIA INDÚSTRIA DE EMBALAGENS LTDA., ÍBEROS TRANSPORTES LTDA e CONTREM PARTICIPAÇÕES LTDA.,** feito em tramite perante a Vara Única de Aguaí, processo nº 1002027-54.2018.8.26.0083, vem informar que procedeu a **vistoria não agendada** à sede das Recuperandas em **19 de fevereiro de 2024.**

Breve Relatório: Informa esta Auxiliar do Juízo que pôde averiguar visualmente a situação factual da empresa, a qual se mostrou estável, apresentando planta empresarial organizada, compatível com o tamanho da operação apresentada.

Pôde se vislumbrar na vistoria *in loco*, número considerável de insumos e produtos finalizados para comercialização no mercado, o que denota fortes indícios de atividade empresarial.

Além do mais, é perceptível visualmente verificar o funcionamento dos setores administrativo e operacional com colaboradores trabalhando normalmente.

Cumpre ressaltar que o presente relatório fotográfico tem o propósito de demonstrar visualmente a situação das atividades empresariais da Requerente, um dos fatores essenciais e basilares do instituto recuperacional.

Por fim, segue relatório fotográfico retratando parte dos trabalhos de vistoria:



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL



Foto 001: Entrada principal



Foto 002: Portaria



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL



Foto 003: Entrada para as dependências internas da empresa



Foto 004: Recepção

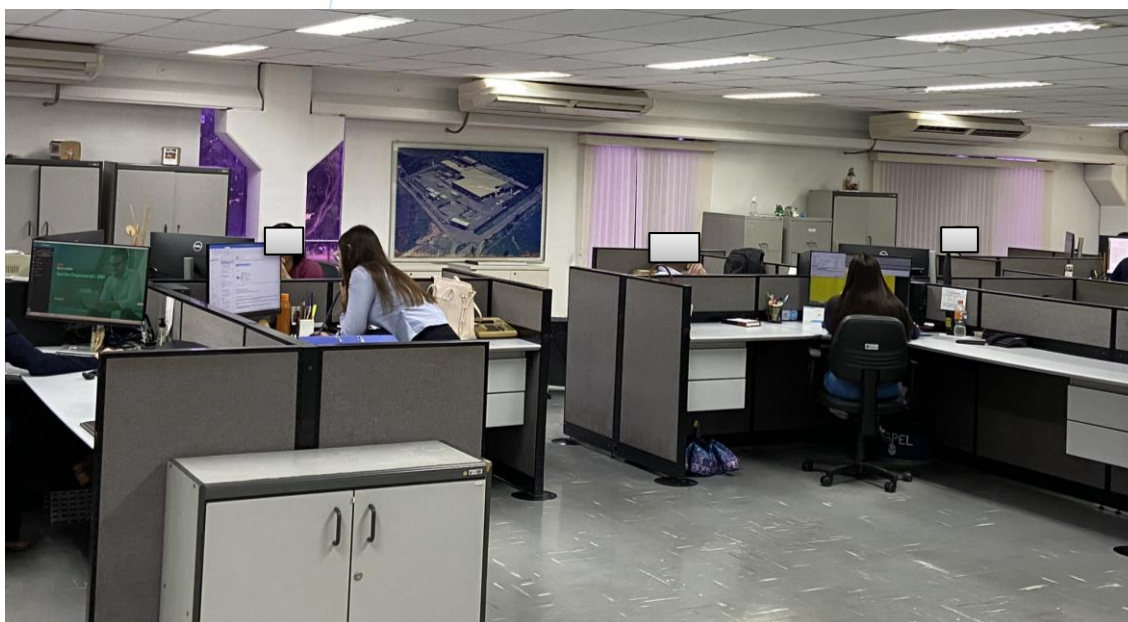
Foto 005: Recepção (*continuação*)

Foto 006: Vista do setor administrativo



Foto 007: Colaboradores trabalhando no setor administrativo

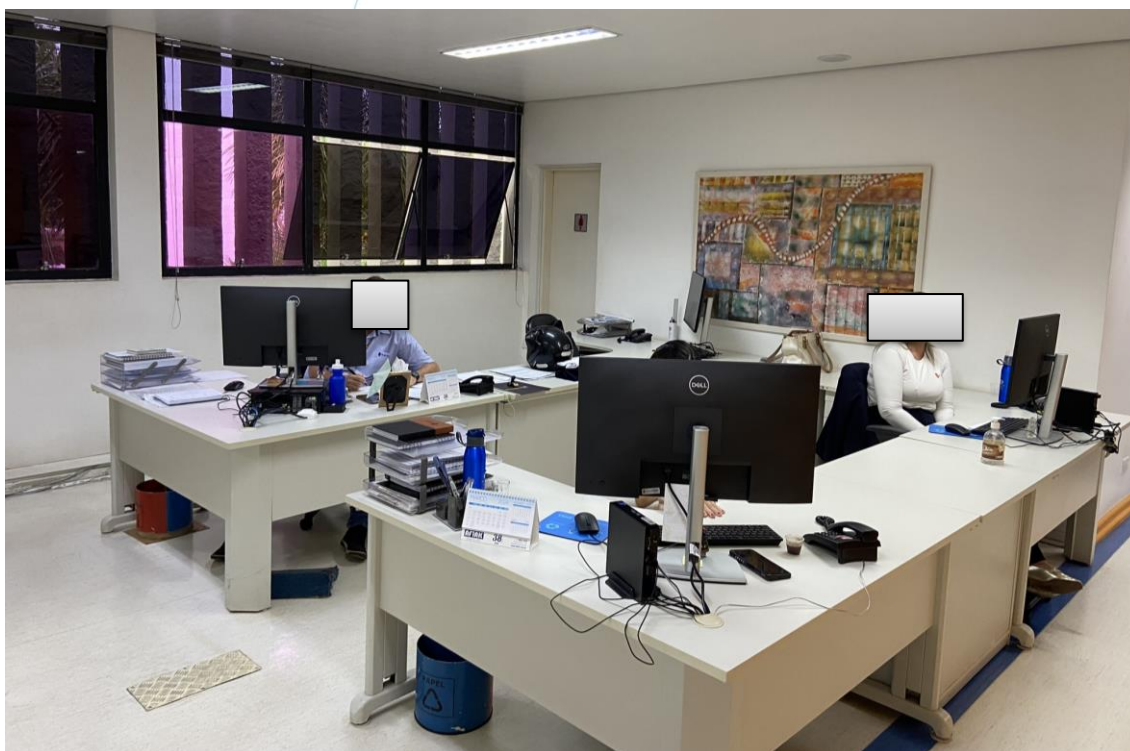


Foto 008: Setor comercial



Foto 009: Recursos humanos

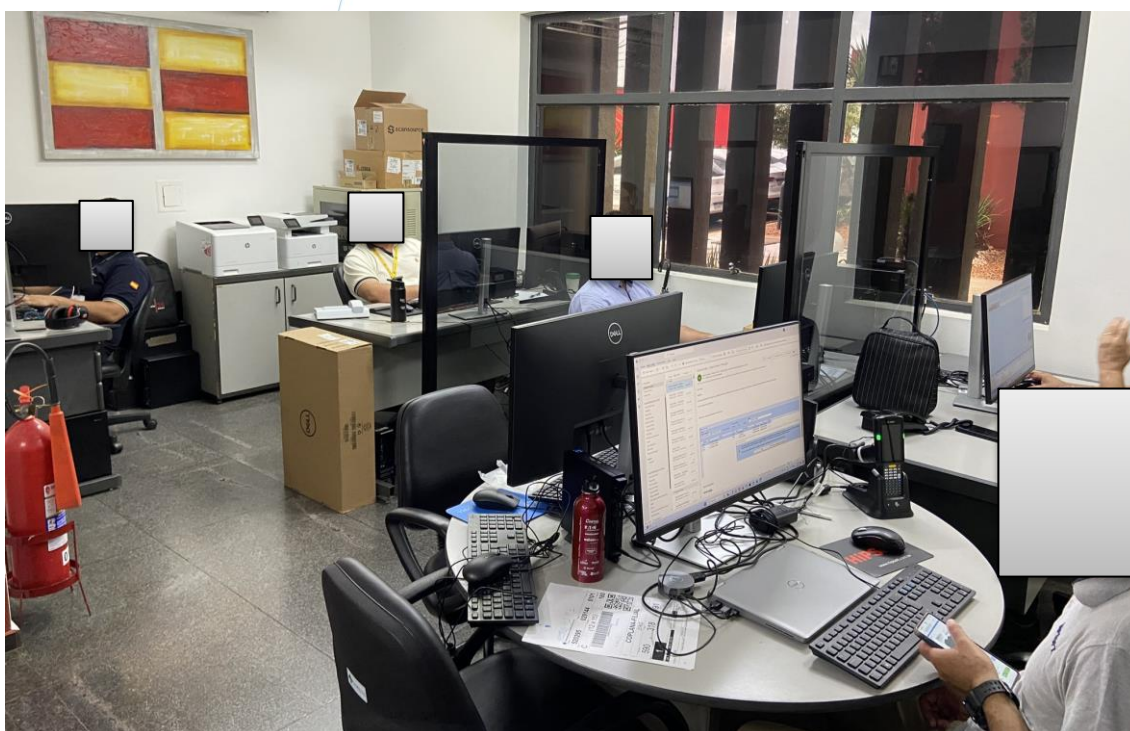


Foto 010: Colaboradores trabalhando

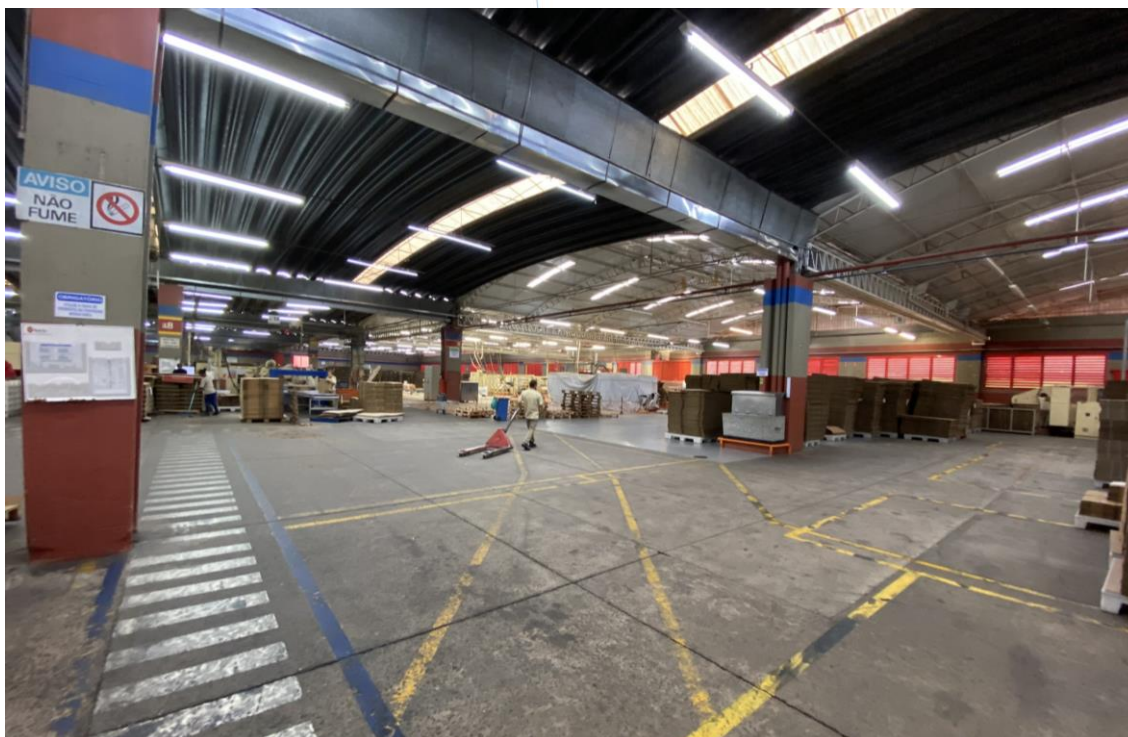


Foto 011: Ampla vista do galpão produtivo



Foto 012: Colaboradores trabalhando no galpão produtivo

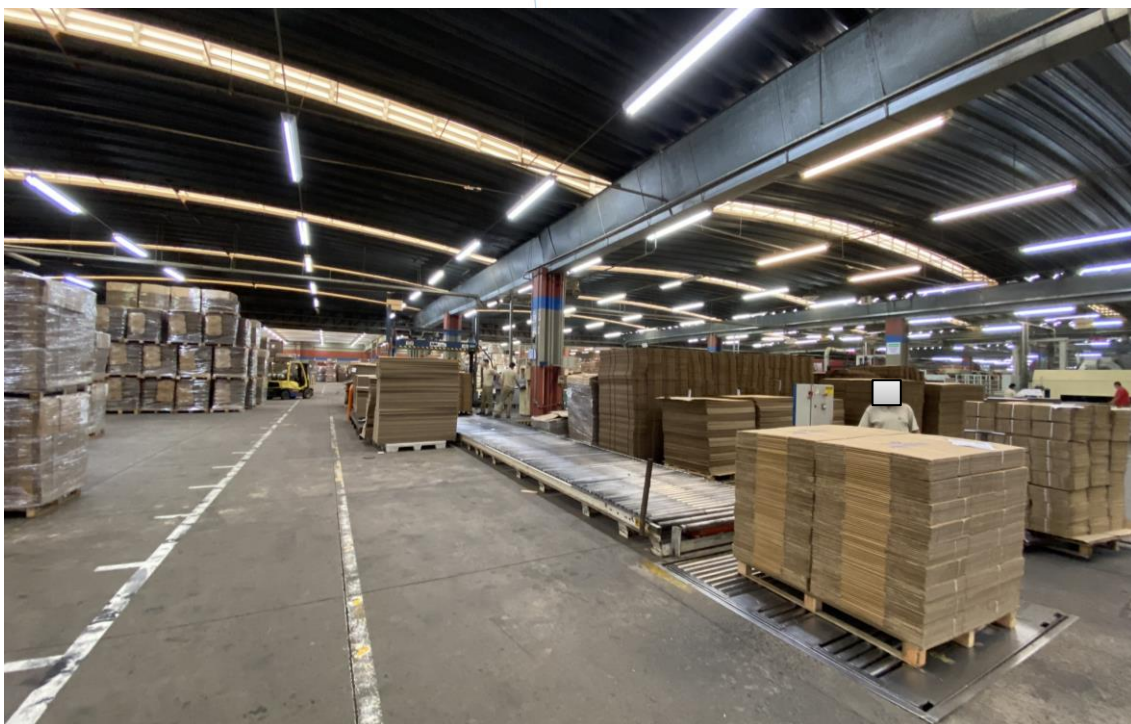


Foto 013: Vasto estoque de folhas de papelão

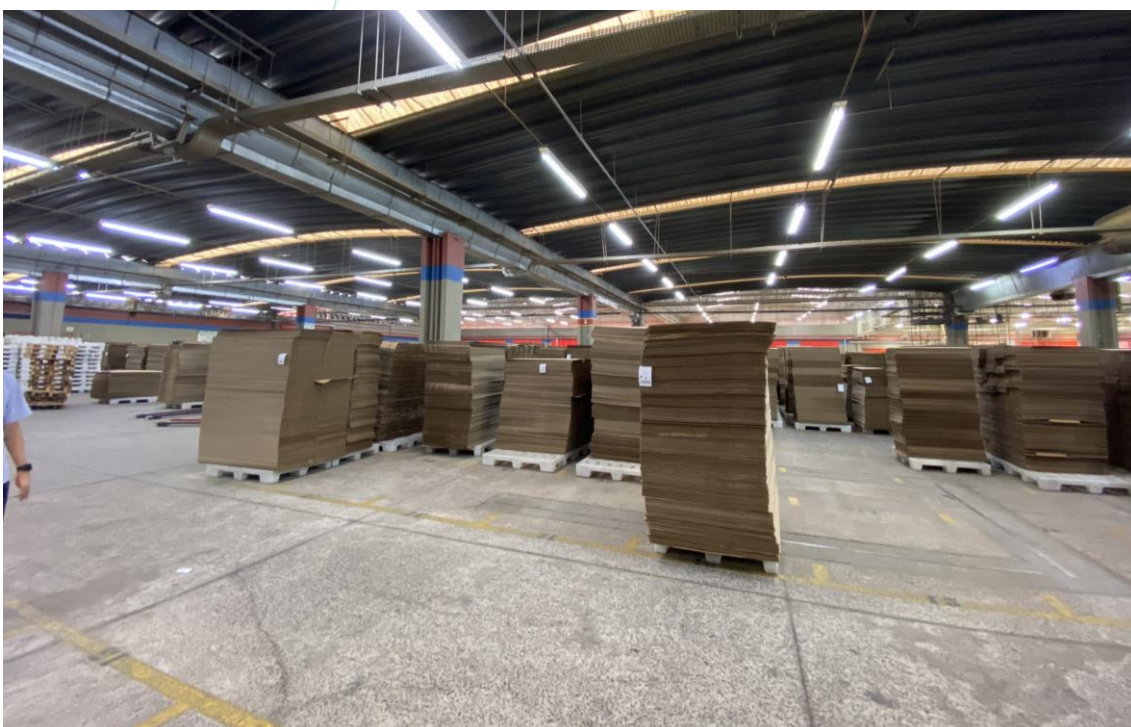
Foto 014: Vasto estoque de folhas de papelão (*continuação*)



Foto 015: Maquinário operando normalmente

Foto 016: Maquinário operando normalmente (*continuação*)



Foto 017: Colaboradores trabalhando



Foto 018: Extrusora



Foto 019: Extrusora (continuação)

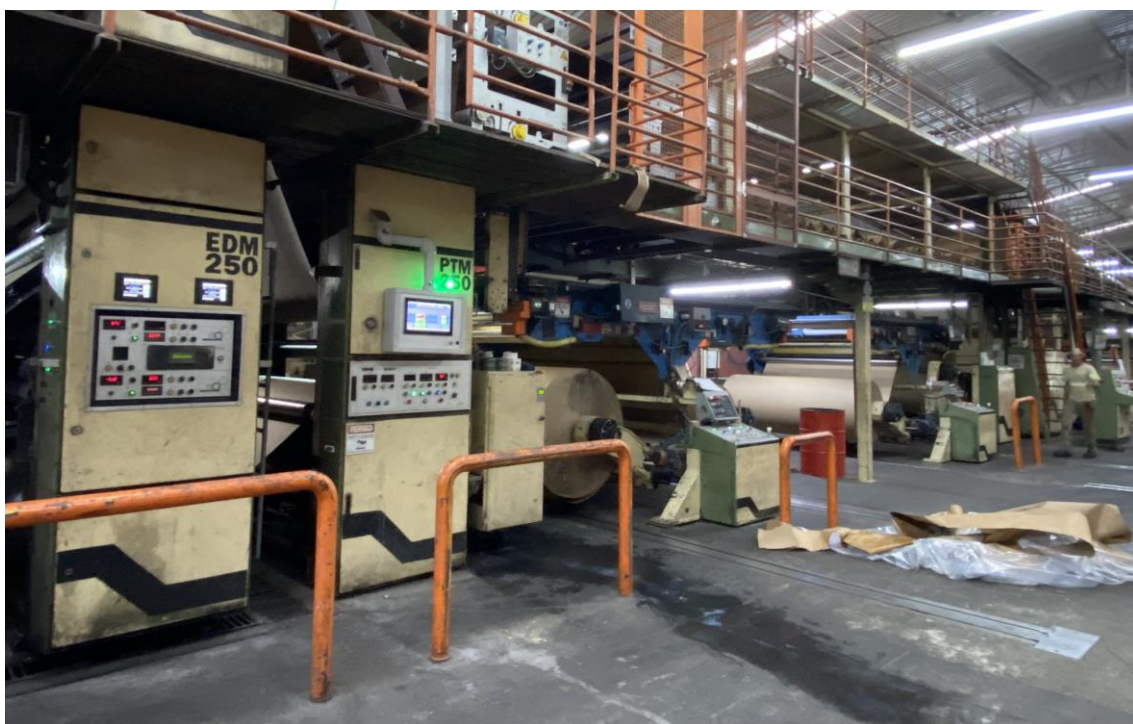


Foto 020: Maquinário operando normalmente



Foto 021: Sala de controle dos maquinários



Foto 022: Controle de produção



Foto 023: Operador de empilhadeira trabalhando



Foto 024: Estoque de bobinas



Foto 025: Estoque de bobinas (*continuação*)



Foto 026: Estoque de pigmentos



Foto 027: Produtos finalizados



Foto 028: Produtos finalizados (continuação)



Foto 029: Setor de expedição



Foto 030: Caminhões em carregamento no setor de expedição



Foto 031: Doca de expedição

Conclusão: Empresa em correto funcionamento, com matéria prima disponível e desenvolvendo constantemente novos produtos. Ambiente administrativo e operacional propício à execução da atividade empresarial.