



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA SEGUNDA
VARA CÍVEL DA COMARCA DE AVARÉ – ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo nº 0001008-26.2019.8.26.0073

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa Cível

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do Pedido de Recuperação Judicial da empresa **SMX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA. e H2P ADMINISTRADORA DE BENS E PARTICIPAÇÃO LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, expor e requerer o quanto segue.

Visando dar ciência à comunidade de credores e regularizar a apresentação dos relatórios, esta administração judicial vem requerer a juntada **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda, relativo ao mês de março de 2023, bem como documentos contábeis relativos ao mesmo período.



Ademais, informa esta administração judicial que a Recuperanda ainda não encaminhou os documentos contábeis atinentes aos meses de abril/23, maio/23 e junho/23, cujo prazos findaram-se respectivamente em 25/05/2023, 25/06/2023 e 25/07/2023.

Diante disso, buscando solucionar a presente questão, a administração judicial entrou em contato direto com a empresa e, não sendo atendido o quanto solicitado, tal fato será reportado nos autos.

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 27 de julho de 2023.

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

Sócio-Diretor

Juliana Salles Ferraz

Advogada

Felipe Rodrigues Medeiros

Advogado



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

SMX Serviços de Concretagem Ltda.
H2P Administradora de Bens e
Participações Ltda.

Março/2023

Sumário

1. INTRODUÇÃO	4
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	5
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	5
3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS	7
3.1. DO GRUPO.....	8
3.2. DA ESTRUTURA SOCIETÁRIA	9
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	10
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	11
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	11
4.1.1. Disponível.....	11
4.1.2. Contas a Receber	12
4.1.3. Estoques	13
4.1.4. Investimentos.....	14
4.1.5. Imobilizado.....	14
4.1.6. Fornecedores.....	15
4.1.7. Empréstimos e Financiamentos.....	16
4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas.....	17
4.1.9. Passivo Tributário.....	17
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	18
4.2.1. Faturamento	19
4.2.2. Receita Líquida.....	19
4.2.3. Custo de Vendas	20
4.2.4. Margem de Contribuição.....	21
4.2.5. Despesas Operacionais.....	21
4.2.6. Resultado Operacional (EBITDA)	22
4.2.7. Resultado Financeiro	23
4.2.8. Resultado Líquido.....	23
4.3. ÍNDICES E INDICADORES	24
4.3.1. Liquidez Corrente.....	24
4.3.2. Liquidez Geral.....	25
4.3.3. Endividamento	25



4.3.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i>	26
4.3.5.	<i>Resultado da operação</i>	27
4.3.6.	<i>Retorno Líquido</i>	27
5.	PASSIVO CONCURSAL	28
6.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	29
7.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	30
8.	ANEXOS	31

Glossário

SMX	SMX Serviços de Concretagem Ltda.
H2P	H2P Administradora de Bens e Participações Ltda.
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
BP	Balanco Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como alugueis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

SMX Serviços de Concretagem Ltda.
H2P Administradora de Bens e Participações 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 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 correção por parte das recuperandas, 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 pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes 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, verificaremos ou não 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 abril/2022 a março/2023.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

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

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

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

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 24/07/2023 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,24% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa ficou em 1,30% nesta semana.

A previsão para o câmbio³ é de R\$ 4,97/US\$. Para o ano de 2024, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,05/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 2023 passou de US\$ 65,00 bilhões para US\$ 67,56 bilhões. Em relação ao ano de 2024, a expectativa – também de superávit – manteve-se em US\$ 60,00 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2023 é de 12,00% ao ano e de 9,50% ao ano no final de 2024, segundo especialistas.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2023 passou de 4,95% na semana passada para 4,90% nesta semana, enquanto para 2024, a projeção passou de 3,92% para 3,90%.

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

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.

No mês de março/2023, o Índice Nacional de Custo da Construção – M (INCC-M)⁴ apresentou diminuição de 0,18%, percentual inferior ao mês anterior (0,21%) – acumulando alta de 8,17% nos últimos doze meses. O resultado foi puxado pelos componentes materiais, equipamentos e serviços (0,32% para 0,09%), enquanto a mão-de-obra registrou aumento passando de 0,10% para 0,27% no mesmo período.

O Índice de Confiança da Construção (ICST) manteve-se estável em 94,4 pontos em março/2023. Segundo Ana Maria Castelo, coordenadora de Projetos da Construção do Ibre/FGV:

Pelo segundo mês, a perspectiva em relação à demanda dos próximos meses melhorou.

Para a economista, há um pessimismo moderado do setor.

3. Visão geral das recuperandas

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

⁴ O Índice Nacional de Custo da Construção (INCC-M) é um indicador econômico que capta a evolução de custos de construções residenciais, possibilitando o acompanhamento da evolução dos preços de materiais e custos de mão de obra e serviços mais relevantes dentro do setor da construção civil abrangendo as sete capitais: Belo Horizonte, Brasília, Recife, Porto Alegre, Salvador, Rio de Janeiro e São Paulo.

3.1. Do Grupo

O Grupo é constituído pelas empresas SMX e H2P, conforme tabela abaixo:

Informações	SMX	H2P
Tipo de Estabelecimento	Matriz	Matriz
Nire	35214753530	35602817276
Razão Social	SMX Serviços de Concretagem Ltda.	H2P Administração e Participação Eireli
Nome Fantasia	Sermix Concreto e Argamassa	Sermobra
Data de Abertura	03/10/1997	24/07/1990
CNPJ	02.265.616/0001-10	63.972.327/0001-45
Inscrição Estadual	194.055.612.113	N/D
Endereço	Rodovia SP225, Km 252, S/N	Rodovia SP225, S/N
Complemento	N/D	Km 251 + 900mts
Bairro	Sede	Sede
Cidade	Avaré	Avaré
Estado	SP	SP
CEP	18700-000	18700-970
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada	230-5 - Empresa Individual de Responsabilidade Limitada (de Natureza Empresarial)
CNAE Principal	23.30-3-05 - Preparação de massa de concreto e argamassa para construção	68.22-6-00 - Gestão e administração da propriedade imobiliária
CNAE Secundários	77.32-2-01 - Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes	68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios 77.32-2-01 - Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios
Capital Social (R\$)	2.547.308,00	452.000,00

A SMX possui as seguintes filiais:

SMX – Taquarituba – CNPJ 02265616000209 – SEM MOVIMENTO

Insc. Estadual: 685.076.002.118 Av. Dorival Dognani nº 1333 Taquarituba - SP

Fone: (14) 3762-3894 Cep:18.740-000

SMX – Jacarezinho – CNPJ 02265616000381 – FILIAL ATIVA

Insc. Estadual: 90 465 890 14 Rodovia BR 153 - KM 7,5, nº 1218 Jacarezinho - PR

Fone: (43) 3525-0150/ 3525-0260 Caixa Postal: 121 Cep: 86.400-000

SMX – Botucatu – CNPJ 02265616000624 – FILIAL ATIVA

Insc. Estadual: 224.098.058.119 Alameda dos Colibris nº 663 Portal das Brisas
Botucatu - SP Fone: (14) 3814-1766 Cep: 18.605-510

SMX – Araçatuba – CNPJ 02265616001000 – FILIAL SEM MOVIMENTO

Insc. Estadual: 177.359.370.110 Avenida Água Funda, s/nº - Bloco B Bairro: São José
Fone: (18) 3622-3111/ 3623-1190 Cep: 16.070-070

SMX – Marília – CNPJ 02265616001191 – FILIAL SEM MOVIMENTO

Insc. Estadual: 438.360.407.110 Avenida Eugenio Coneglian, nº 1632 - Bloco B
Bairro: Distrito Industrial Fone: (14) 3425-2072 Cep: 17.512-050

SMX–Presidente Prudente - CNPJ 02265616001272 – FILIAL SEM MOVIMENTO

Insc. Estadual: 562.377.404.114 Rodovia Comendador Alberto Bonfiglioli nº 675 –
Bloco B Km 2 Bairro: Jardim Itaipu Fone: (18) 3909-4100/ 3909-4000 Cep: 19.063-
390

SMX – Ipaussu - CNPJ 02265616000977 -FILIAL SEM MOVIMENTO

Rua Mario Jardim, Prolongamento G nº 91 Distrito Industrial II Ipaussu - SP Fone:
(14) 99778-6098 Cep: 18.950-000

SMX – Cornélio Procópio – CNPJ 02265616001353 -FILIAL BAIXADA**SMX – Agudos – CNPJ 02265616000543 -FILIAL BAIXADA****3.2. Da estrutura societária**

O grupo possui a seguinte estrutura societária:

Grupo SMX		EMPRESAS	
		SMX Serviços de Concretagem CNPJ: 02.265.616/0001-10	H2P Adm. de Bens e Participação CNPJ: 63.972.327/0001-45
Sócio	H2P Adm. de Bens e Participação CNPJ: 63.972.327/0001-45	1.130.000,00	
	Hélio Cruz Pimentel CPF: 297.527.278-24	1.417.308,00	452.000,00

3.3. Da estrutura organizacional

De acordo com o relatório enviado pelas recuperandas e seu contador, a estrutura organizacional⁵ possui:

Período	Avaré	Botucatu	Jacarezinho	Marília	Pres. Prudente	Taquarituba	Agudos
Abril-22	12	6	11	0	0	0	0
Mai-22	12	7	11	0	0	0	0
Junho-22	10	7	11	0	0	0	0
Julho-22	10	7	11	0	0	0	0
Agosto-22	10	7	11	0	0	0	0
Setembro-22	10	7	10	0	0	0	0
Outubro-22	10	6	10	0	0	0	0
Novembro-22	10	6	9	0	0	0	0
Dezembro-22	9	6	8	0	0	0	0
Janeiro-23	8	6	8	0	0	0	0
Fevereiro-23	9	7	8	0	0	0	0
Março-23	9	7	8	0	0	0	0

Conforme a tabela acima, o quadro de colaboradores manteve-se estável neste último mês em análise.

⁵ Todos os colaboradores estão sob o regime de CLT.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

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

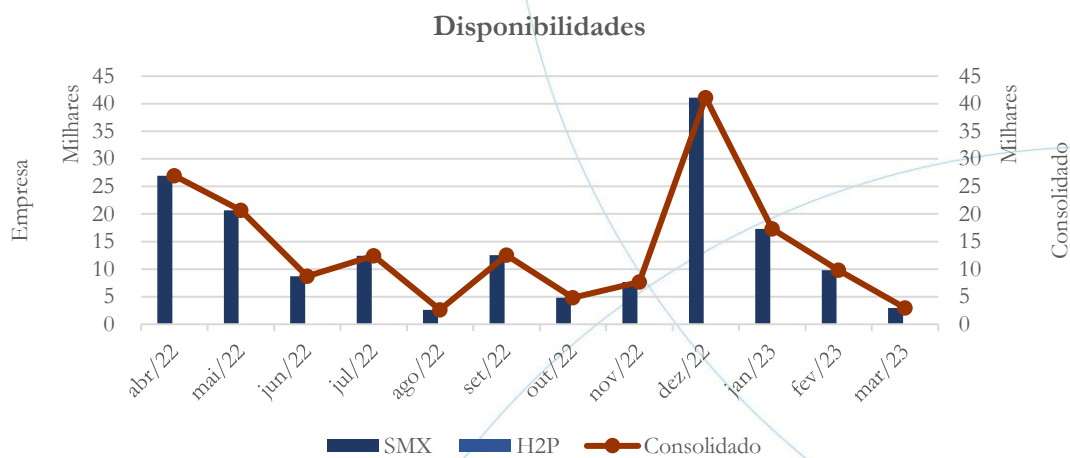
4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível⁶

⁶ A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações. Vale ainda observar que a H2P não possui saldo na conta disponível.

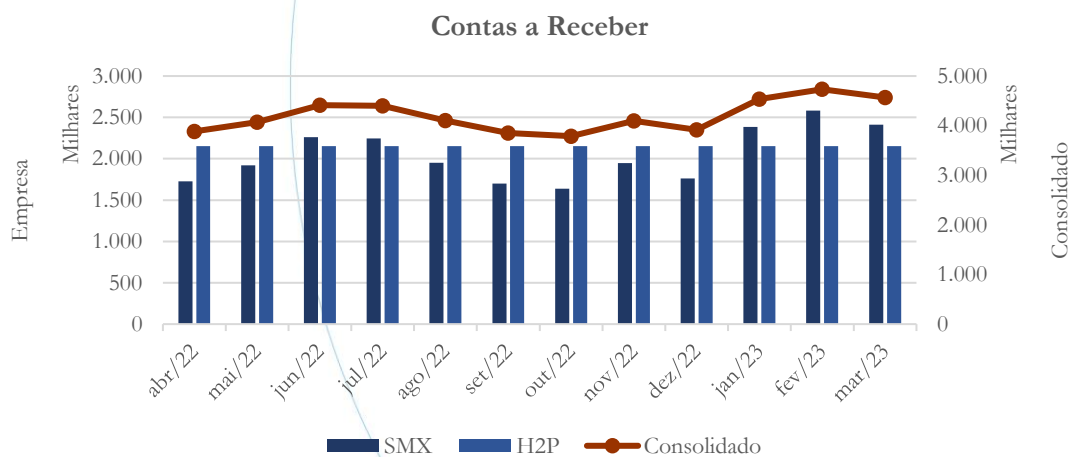
Gráfico 1



O saldo das disponibilidades⁷ passou de R\$ 9,7 mil no mês de fevereiro/2023 para R\$ 2,9 mil em março/2023.

4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



⁷ Contabilizado apenas na SMX.

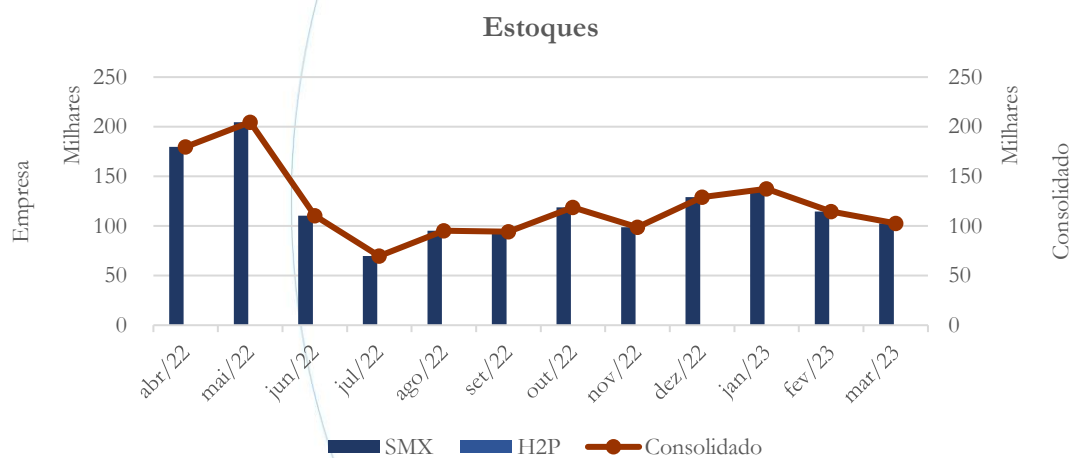
O saldo do contas a receber registrou diminuição de 3,53% entre os meses de fevereiro/2023 e março/2023.

A tabela abaixo apresenta os principais clientes no mês de março/2023:

Cientes	Valor (em R\$)
PACAEMBU BOTUCATU VERONICA - EMPREENDIMENTO IMOB.LTDA.	R\$ 328.960,43
DOG E NANI EMPREENDIMENTOS LTDA EPP	R\$ 206.000,00
AVARE EMPREENDIMENTOS SPE LTDA	R\$ 136.498,36
PZ HOLDING LTDA	R\$ 135.816,80
ALCANCE ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO LTDA	R\$ 97.470,05

4.1.3. Estoques⁸

Gráfico 3



No mês de março/2023, os estoques registraram diminuição de 10,26% quando comparados ao mês anterior.

⁸ A H2P não possui saldo na conta estoques.

4.1.4. Investimentos⁹

Gráfico 4



Os investimentos mantiveram-se estáveis, conforme o gráfico acima.

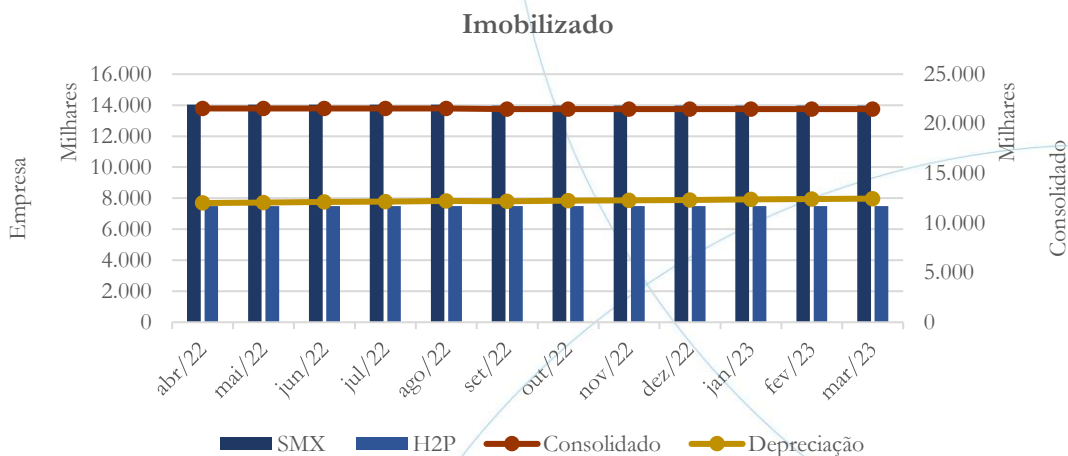
4.1.5. Imobilizado

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

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo não circulante, inclusive para os fins previstos no art. 67 desta Lei, salvo mediante autorização do juiz, depois de ouvido o Comitê de Credores, se houver, com exceção daqueles previamente autorizados no plano de recuperação judicial.

⁹ Saldo presente apenas na H2P.

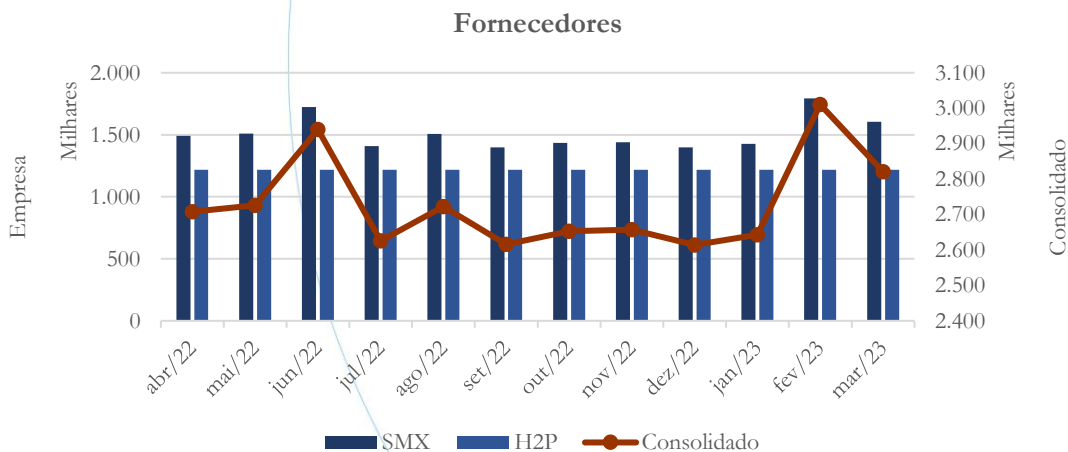
Gráfico 5



O saldo da conta imobilizado da SMX e da H2P manteve-se estável, conforme o gráfico acima.

4.1.6. Fornecedores

Gráfico 6



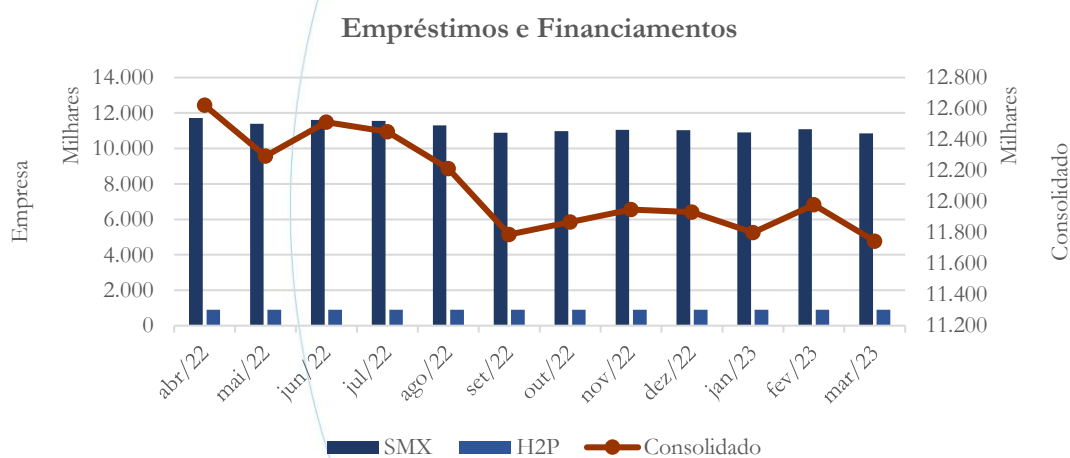
No mês de março/2023, o saldo da conta fornecedores¹⁰ registrou diminuição de 6,29% quando comparado ao mês anterior.

A tabela abaixo apresenta os principais fornecedores do mês de março/2023:

Fornecedores	Valor (em R\$)
INTERCEMENT BRASIL S/A APIAI	R\$ 775.609,88
AUTO POSTO BIZUNGA LTDA - BIZUNÇÃO	R\$ 212.466,25
BORBA MIX AREIA E PEDRA LTDA	R\$ 176.500,03
PEDREIRA GRANADA LTDA	R\$ 95.858,86
PEDREIRA BOTUCATU LTDA	R\$ 77.537,65

4.1.7. Empréstimos e Financiamentos¹¹

Gráfico 7



¹⁰ O saldo da conta fornecedores da H2P manteve-se estável ao longo do período em análise.

¹¹ Na H2P, o saldo mantém-se estável.

No mês de março/2023, os empréstimos e financiamentos¹² registraram diminuição de 1,97% quando comparados a fevereiro/2023.

4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 8



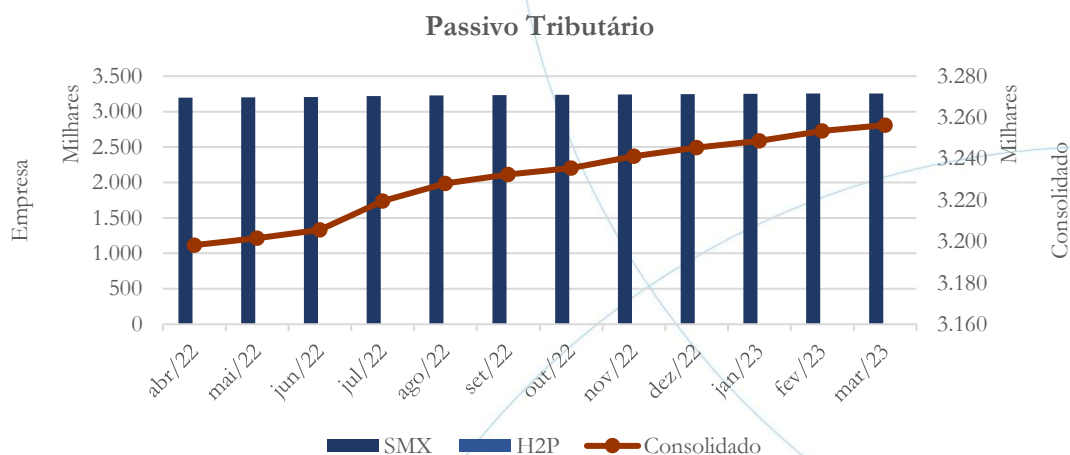
As obrigações sociais e trabalhistas¹³ registraram aumento de 1,63% entre os meses de fevereiro/2023 e março/2023.

4.1.9. Passivo Tributário

¹² Na H2P, o saldo manteve-se estável.

¹³ Presente apenas na SMX.

Gráfico 9



O passivo tributário¹⁴ demonstrou aumento de 0,09% no mês de março/2023, quando comparado ao mês anterior.

Fazenda	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	fev/23
Municipal	725.908	731.753	735.920	739.136	744.006	746.722
Estadual	0	0	0	0	0	0
Federal	2.602.315	2.605.457	2.610.200	2.611.620	2.614.129	2.614.459
Total:	3.328.222	3.337.211	3.346.119	3.350.755	3.358.135	3.361.182

A partir da tabela acima verifica-se que 77,78% do passivo tributário estava concentrado na esfera Federal no mês de março/2023.

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

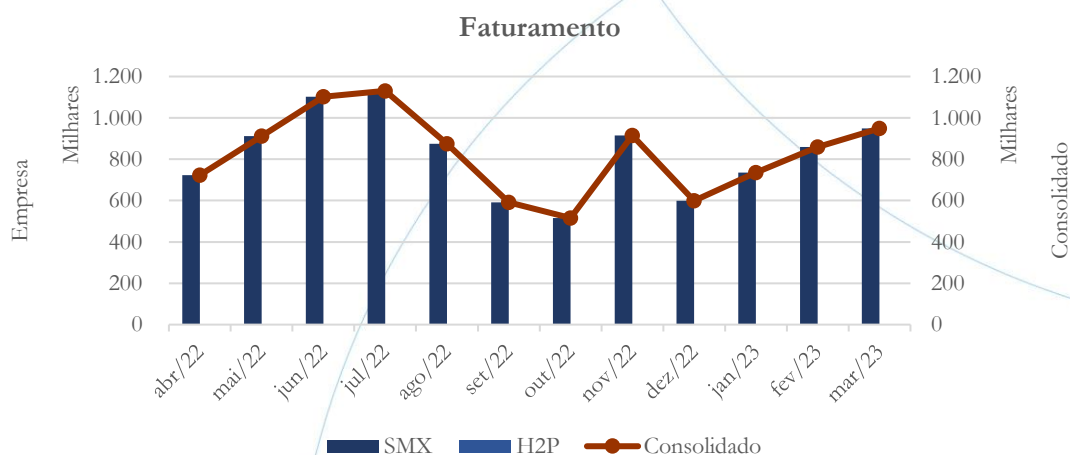
A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das

¹⁴ Presente apenas na SMX.

atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

4.2.1. Faturamento

Gráfico 10

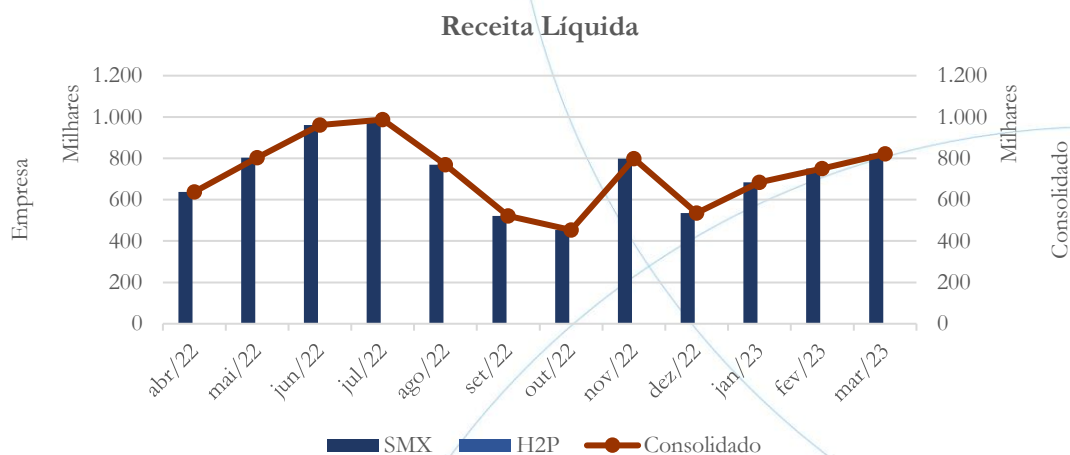


No mês de março/2023, o faturamento¹⁵ apresentou aumento de 10,41% quando comparado ao mês anterior.

4.2.2. Receita Líquida

¹⁵ Contabilizado apenas na SMX.

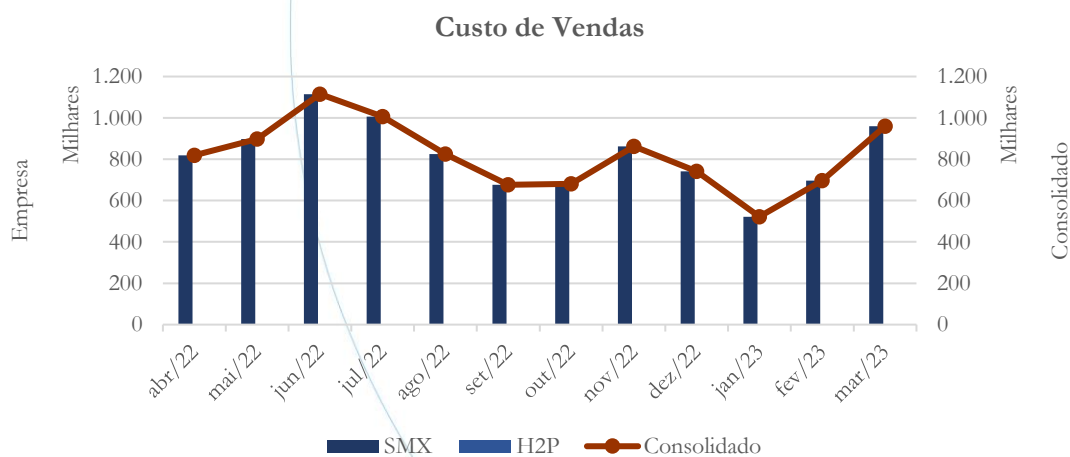
Gráfico 11



A receita líquida¹⁶ apresentou aumento de 9,41% entre os meses de fevereiro/2023 e março/2023.

4.2.3. Custo de Vendas

Gráfico 12

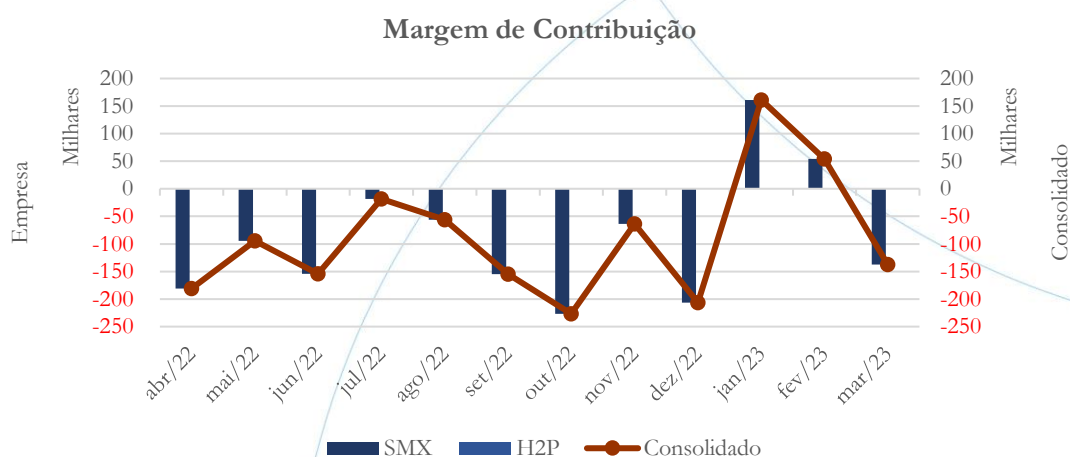


¹⁶ Contabilizado apenas na SMX.

No mês de março/2023, o custo de vendas¹⁷ apresentou aumento de 37,65% quando comparado ao mês anterior.

4.2.4. Margem de Contribuição

Gráfico 13

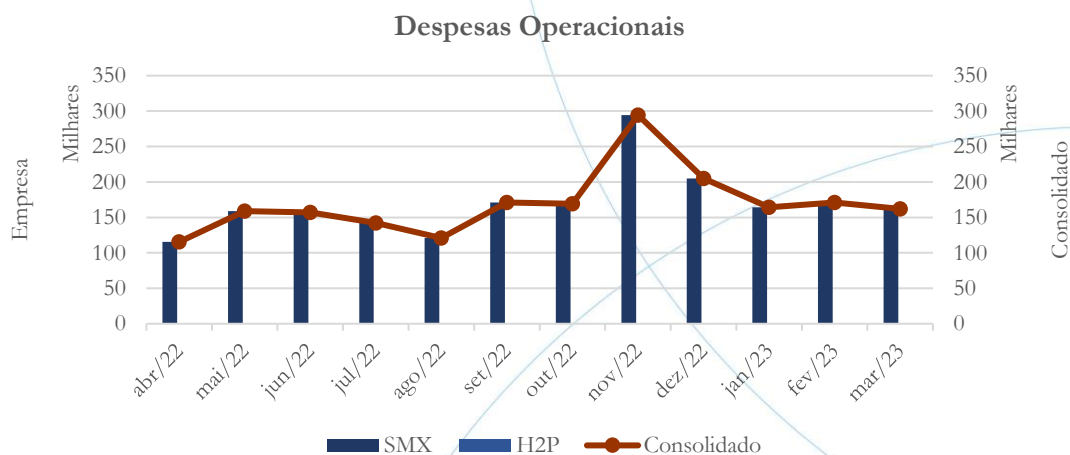


No mês de março/2023, a margem de contribuição apresentou saldo negativo no valor de R\$ 137,6 mil.

4.2.5. Despesas Operacionais

¹⁷ Contabilizado apenas na SMX.

Gráfico 14



As despesas operacionais da SMX registraram diminuição de 5,24% entre os meses de fevereiro/2023 e março/2023.

4.2.6. Resultado Operacional (EBITDA)

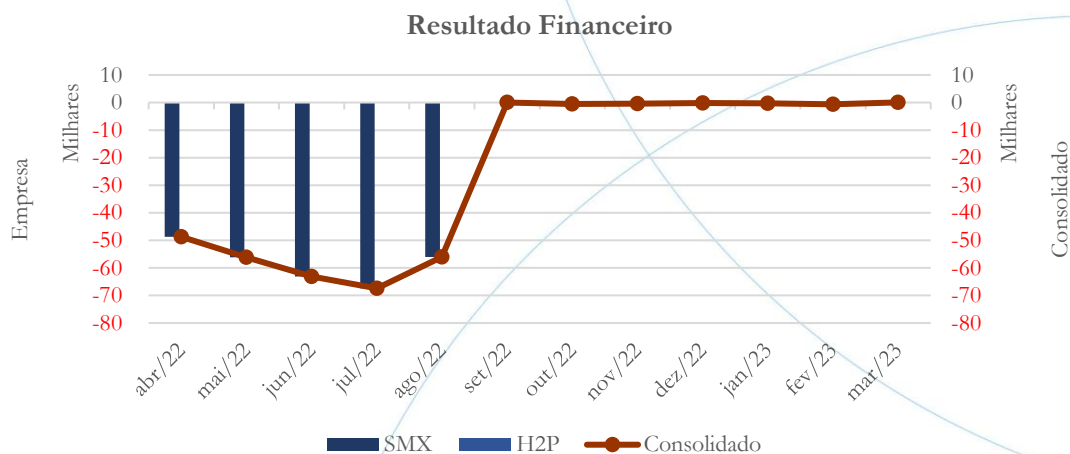
Gráfico 15



Nos três primeiros meses de 2023, o prejuízo operacional foi de R\$ 420,1 mil.

4.2.7. Resultado Financeiro

Gráfico 16



As despesas financeiras somaram R\$ 946 no exercício de 2023.

4.2.8. Resultado Líquido

Gráfico 17



No primeiro trimestre de 2023, o prejuízo líquido foi de R\$ 418,4 mil.

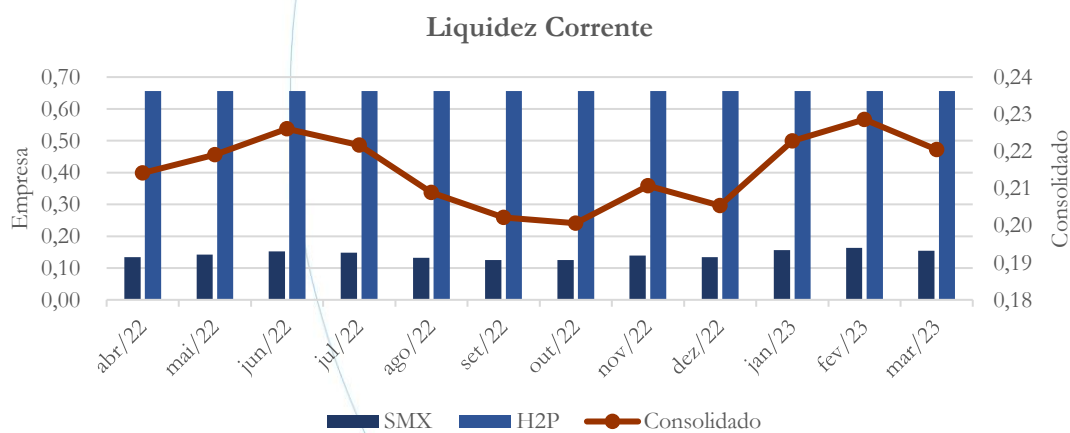
4.3. Índices e Indicadores

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

4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente¹⁸ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 18



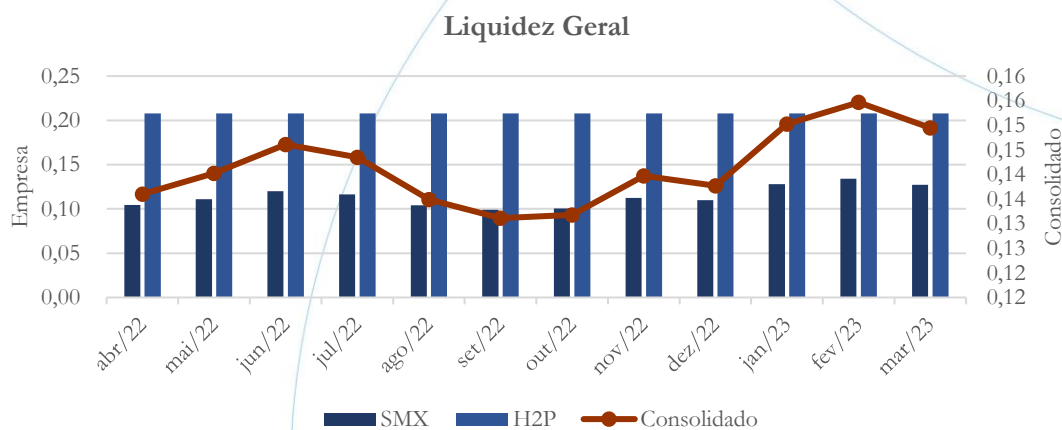
No mês de março/2023, o Grupo possuía R\$ 0,22 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

¹⁸ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹⁹. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 19



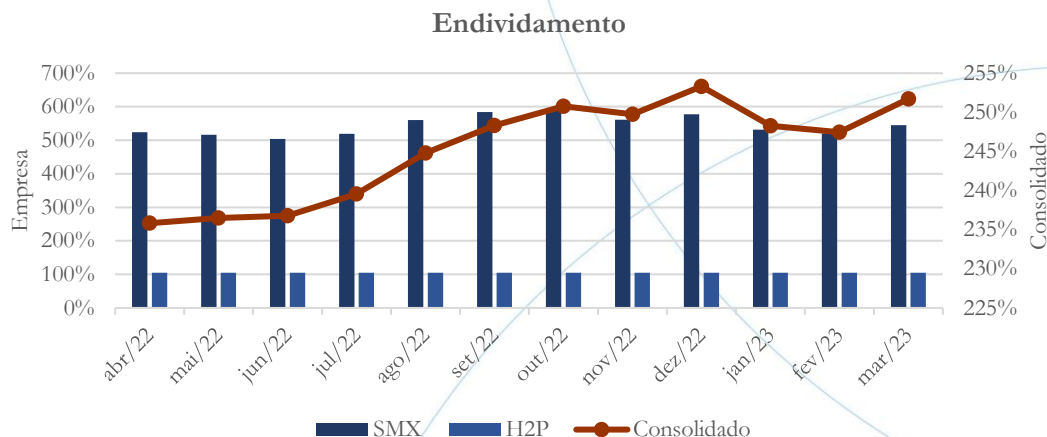
Levando em consideração o curto e o longo prazo verifica-se que o Grupo possuía R\$ 0,15 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida no mês de março/2023.

4.3.3. Endividamento

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

¹⁹ 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 20

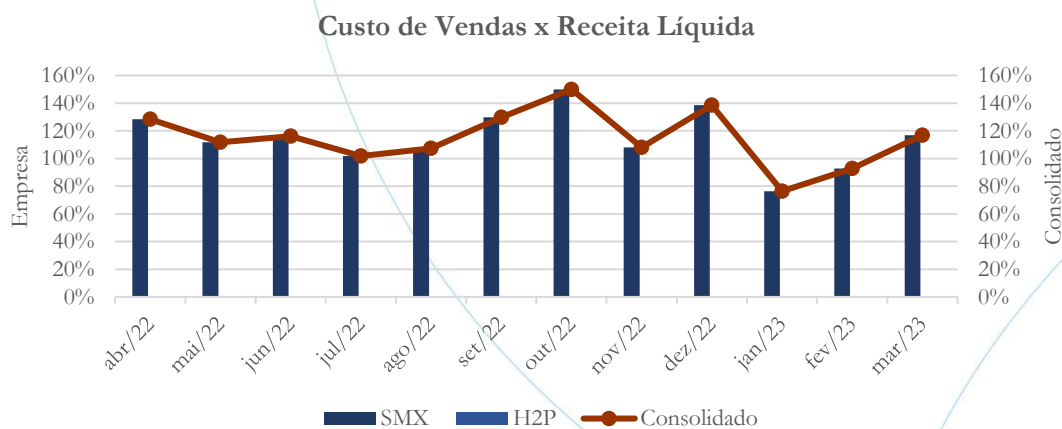


O índice de endividamento do Grupo foi de 252% no mês de março/2023 – indicando que as empresas dependem de capital de terceiros para exercer suas operações.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 21



O custo de vendas representou 117% da receita líquida referente ao mês de março/2023.

4.3.5. Resultado da operação

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

Gráfico 22

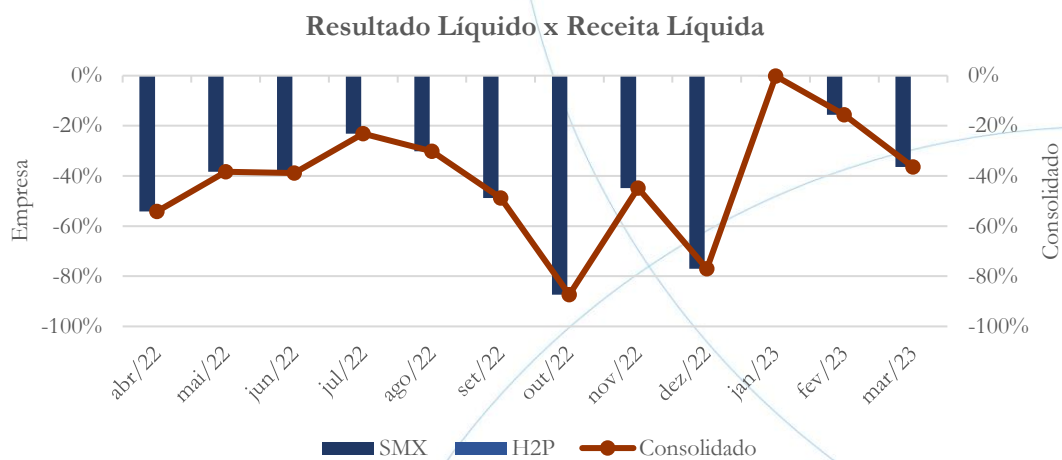


A taxa de retorno operacional foi negativa no mês de março/2023.

4.3.6. Retorno Líquido

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

Gráfico 23



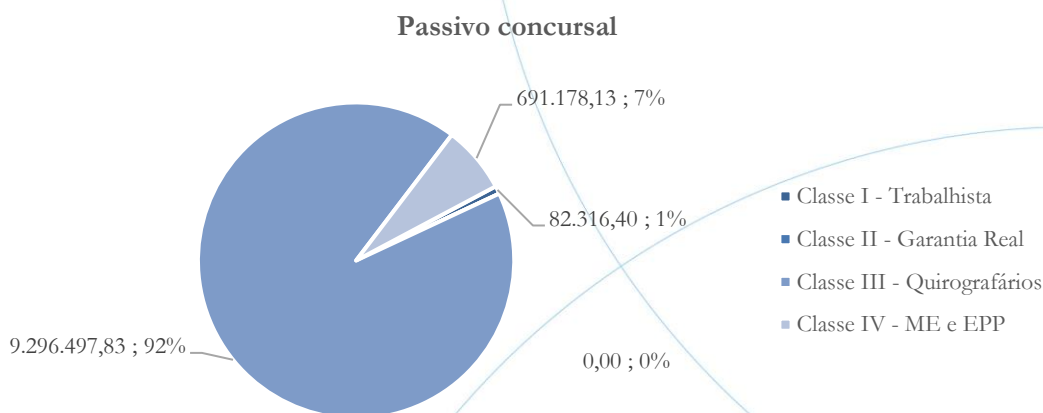
O retorno líquido foi negativo em 36% em março/2023.

5. Passivo concursal

A recuperanda apresenta o seguinte passivo²⁰:

²⁰ Atualizado em fevereiro/2022.

Gráfico 24



O gráfico acima representa o quadro de credores, conforme a tabela abaixo:

Classe de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação
Classe I - Trabalhista	13	82.316,40	0,79%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	147	9.296.497,83	89,18%
Classe IV - ME e EPP	124	691.178,13	6,63%
Totais:	284	10.069.992,36	96,60%

O quadro de credores totaliza saldo no valor de R\$ 10,07 milhões. Deste, 0,79% referem-se a Classe I – totalizando 13 credores – enquanto 89,18% referem-se a Classe III, a qual possui 147 credores. Em relação a Classe IV há 124 credores, representando 6,63% do total.

Vale ainda observar que a recuperanda possui passivo classificado como extraconcursal no valor de R\$ 2,27 milhões.

6. Análise e considerações finais

Comparando o primeiro trimestre de 2023 ao mesmo período do ano anterior verifica-se que houve melhora no faturamento (aumento de 19% no período) e diminuição (4%) no custo de vendas. E embora ainda encontrem-se negativo, o resultado operacional e líquido também demonstraram diminuição de 44% e 55%, respectivamente.

No mais, continuaremos acompanhando.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1005683-49.2018.8.26.0073

2ª Vara do Foro de Avaré

06/12/2018	• Petição inicial
10/12/2018	• Deferimento Pedido de Homologação da RJ
11/02/2019	• Plano de Recuperação Judicial
08/05/2019	• Publicação Edital art. 52 – reeditado
08/05/2019	• Republicação edital art. 52
11/05/2020	• Edital art. 7
11/05/2020	• Edital art. 53
11/09/2020	• Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial
05/11/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª convocação, insuficiência de quórum)
19/11/2020	• Assembleia Geral de Credores (2ª convocação, Plano de Recuperação aprovado)
11/12/2020	• Decisão concedendo a recuperação judicial (fls. 3.039)

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4ccmpresarial.com.br

8. Anexos

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	5.163.375,58D	6.107.541,33	6.330.337,12	4.940.579,79D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	3.539.154,00D	6.100.890,95	6.285.480,92	3.354.564,03D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	9.790,58D	5.186.465,72	5.193.327,09	2.929,21D
4	1.1.1.01	CAIXA	0,00	3.300.781,50	3.300.781,50	0,00
5	1.1.1.01.000001	CAIXA GERAL	0,00	3.300.781,50	3.300.781,50	0,00
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	9.145,71D	1.860.459,21	1.866.692,89	2.912,03D
8	1.1.1.02.000001	BANCO DO BRASIL	0,00	320,00	320,00	0,00
536	1.1.1.02.000003	BANCO ITAU UNIBANCO	0,00	371.162,41	371.159,46	2,95D
537	1.1.1.02.000004	BANCO BRADESCO C/C 36970-5	1,00D	1.463.304,24	1.463.304,24	1,00D
1003	1.1.1.02.000007	BANCO DAYCOVAL C/C 732047-9	53,32D	16.936,46	16.937,65	52,13D
1005	1.1.1.02.000008	BANCO DAYCOVAL C/C 807015-8	7.332,69D	8.736,10	14.971,54	1.097,25D
1007	1.1.1.02.000010	BANCO SOFISA C/C 4734	1.758,70D	0,00	0,00	1.758,70D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	644,87D	25.225,01	25.852,70	17,18D
480	1.1.1.03.000003	APLICAÇÃO AUTOMÁTICA BRADESCO	644,87D	25.225,01	25.852,70	17,18D
12	1.1.2	CLIENTES	1.659.475,93D	912.193,19	1.079.198,88	1.492.470,24D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	2.580.265,54D	912.193,19	1.079.198,88	2.413.259,85D
10000	1.1.2.01.000001	CLIENTES	2.580.265,54D	912.193,19	1.079.198,88	2.413.259,85D
17	1.1.2.03	CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	920.789,61C	0,00	0,00	920.789,61C
1009	1.1.2.03.000001	CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	920.789,61C	0,00	0,00	920.789,61C
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	1.755.358,94D	1.025,12	0,00	1.756.384,06D
20	1.1.3.02	TÍTULOS A RECEBER	740.171,46D	0,00	0,00	740.171,46D
1010	1.1.3.02.000001	OUTRAS CONTAS A RECEBER	400.000,00D	0,00	0,00	400.000,00D
1011	1.1.3.02.000002	H2P ADMINISTRADORA DE BENS	340.171,46D	0,00	0,00	340.171,46D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	585.811,94D	0,00	0,00	585.811,94D
527	1.1.3.05.000001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	585.811,94D	0,00	0,00	585.811,94D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	429.375,54D	1.025,12	0,00	430.400,66D
30	1.1.3.08.000002	ICMS A RECUPERAR	11.758,55D	0,00	0,00	11.758,55D
31	1.1.3.08.000003	ISS A RECUPERAR	324.005,71D	0,00	0,00	324.005,71D
34	1.1.3.08.000006	PIS A RECUPERAR	8.284,09D	182,86	0,00	8.466,95D
35	1.1.3.08.000007	COFINS A RECUPERAR	38.155,72D	842,26	0,00	38.997,98D
36	1.1.3.08.000008	INSS A RECUPERAR	122,10D	0,00	0,00	122,10D
37	1.1.3.08.000009	IRRF S/ SERVIÇOS PRESTADOS	1.960,55D	0,00	0,00	1.960,55D
43	1.1.3.08.000015	IMPOSTO DE RENDA A COMPENSAR	26.317,89D	0,00	0,00	26.317,89D
476	1.1.3.08.000016	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A COMPENSAR	18.769,69D	0,00	0,00	18.769,69D
509	1.1.3.08.000022	IRRF S/ REND. APLICAÇÃO FINANCEIRA	1,24D	0,00	0,00	1,24D
53	1.1.5	ESTOQUE	114.528,55D	1.206,92	12.954,95	102.780,52D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	114.528,55D	1.206,92	12.954,95	102.780,52D
1012	1.1.5.01.000009	INSUMOS MATRIZ	15.638,60D	0,00	969,50	14.669,10D
1013	1.1.5.01.000010	INSUMOS FILIAL TAQUARITUBA	24.442,77D	0,00	0,00	24.442,77D
1014	1.1.5.01.000011	INSUMOS FILIAL JACAREZINHO	4.927,49D	1.206,92	0,00	6.134,41D
1015	1.1.5.01.000012	INSUMOS FILIAL BOTUCATU	65.509,25D	0,00	11.985,45	53.523,80D
1016	1.1.5.01.000013	INSUMOS FILIAL ARAÇATUBA	4.010,44D	0,00	0,00	4.010,44D
1019	1.1.5.01.000016	REMESSA P/ TRANSPORTE	11.184.736,20D	0,00	0,00	11.184.736,20D
1020	1.1.5.01.000017	(-) REMESSA P/ TRANSPORTE	11.184.736,20C	0,00	0,00	11.184.736,20C
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.624.221,58D	6.650,38	44.856,20	1.586.015,76D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	42.621,47D	6.650,38	2.232,41	47.039,44D
82	1.2.2.06	DEPÓSITOS JUDICIAIS	42.621,47D	6.650,38	2.232,41	47.039,44D
1078	1.2.2.06.000001	BLOQUEIO JUDICIAL	1,26D	6.650,38	2.232,41	4.419,23D
1091	1.2.2.06.000002	DEPÓSITOS JUDICIAIS	42.620,21D	0,00	0,00	42.620,21D
88	1.2.3	INVESTIMENTOS	19.079,50D	0,00	0,00	19.079,50D
101	1.2.3.06	OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	19.079,50D	0,00	0,00	19.079,50D
467	1.2.3.06.000003	QUOTAS DE CONSORCIO	19.079,50D	0,00	0,00	19.079,50D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	1.561.210,71D	0,00	42.623,79	1.518.586,92D
112	1.2.4.01	IMÓVEIS	812.074,33D	0,00	0,00	812.074,33D
114	1.2.4.01.000002	EDIFÍCIOS	812.074,33D	0,00	0,00	812.074,33D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	146.909,68D	0,00	0,00	146.909,68D
117	1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	146.909,68D	0,00	0,00	146.909,68D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	461.395,52D	0,00	0,00	461.395,52D
119	1.2.4.03.000001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	461.395,52D	0,00	0,00	461.395,52D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	10.357.696,97D	0,00	0,00	10.357.696,97D
14	1.2.4.04.000002	VEÍCULOS DE CARGA	10.357.696,97D	0,00	0,00	10.357.696,97D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	2.200.703,10D	0,00	0,00	2.200.703,10D
542	1.2.4.05.000001	COMPUTADORES E ACESSORIOS	35.467,81D	0,00	0,00	35.467,81D
544	1.2.4.05.000002	INSTALAÇÕES	2.165.235,29D	0,00	0,00	2.165.235,29D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIações E AMORTIZAções ACUMULADAS	12.417.568,89C	0,00	42.623,79	12.460.192,68C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
126	1.2.4.07.000001	(-) DEPRECIÇÃO DE EDIFÍCIOS	270.293,78C	0,00	2.706,92	273.000,70C
127	1.2.4.07.000002	(-) DEPRECIÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	74.435,04C	0,00	1.077,97	75.513,01C
128	1.2.4.07.000003	(-) DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	419.309,41C	0,00	2.916,21	422.225,62C
131	1.2.4.07.000006	(-) DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS DE CARGA	10.198.494,30C	0,00	22.615,45	10.221.109,75C
541	1.2.4.07.000007	(-) DEPRECIÇÃO DE COMPUTADORES E ACESSÓRIOS	35.467,81C	0,00	0,00	35.467,81C
543	1.2.4.07.000008	(-) DEPRECIÇÃO DE INSTALAÇÕES	1.419.568,55C	0,00	13.307,24	1.432.875,79C
502	1.2.5	INTANGÍVEL	1.309,90D	0,00	0,00	1.309,90D
123	1.2.5.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	1.309,90D	0,00	0,00	1.309,90D
673	1.2.5.01.000002	MARCAS, DIREITOS E PATENTES	1.309,90D	0,00	0,00	1.309,90D
149	2	PASSIVO	5.163.375,58C	1.549.147,86	1.625.968,99	5.240.196,71C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	21.619.219,79C	1.549.147,86	1.625.968,99	21.696.040,92C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.522.853,87C	284.193,61	48.641,45	7.287.301,71C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	6.299.083,89C	282.418,61	48.641,45	6.065.306,73C
642	2.1.1.01.000002	EMPRÉSTIMO SANTANDER	1.708.646,71C	0,00	0,00	1.708.646,71C
565	2.1.1.01.000003	EMPRÉSTIMO SICOOB	90.576,51C	0,00	0,00	90.576,51C
566	2.1.1.01.000004	EMPRÉSTIMO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	502.114,76C	0,00	0,00	502.114,76C
567	2.1.1.01.000005	EMPRÉSTIMO ITAU	469.187,93C	0,00	0,00	469.187,93C
568	2.1.1.01.000006	EMPRÉSTIMO BRADESCO	42.500,00C	4.250,00	0,00	38.250,00C
1021	2.1.1.01.000008	EMPRÉSTIMO BB GIRO FLEX	415.176,66C	0,00	0,00	415.176,66C
1022	2.1.1.01.000009	EMPRÉSTIMO BANCO SAFRA 108296-7	67.749,26C	7.304,87	0,00	60.444,39C
1023	2.1.1.01.000010	CHEQUE ESPECIAL CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.115.880,65C	0,00	0,00	1.115.880,65C
1025	2.1.1.01.000012	BANCO ITAÚ RECLASSIFICAÇÃO DE SALDO DEVEDOR	111.636,50C	0,00	0,00	111.636,50C
1027	2.1.1.01.000014	CHEQUE ESPECIAL SANTANDER	35.356,01C	0,00	0,00	35.356,01C
1028	2.1.1.01.000015	CHEQUE ESPECIAL SICOOB	35.271,56C	0,00	0,00	35.271,56C
1068	2.1.1.01.000020	FOMENTO	254.493,56C	0,00	0,00	254.493,56C
1071	2.1.1.01.000021	DESCONTO DE DUPLICATAS INVISTA	878.417,35C	88.755,53	32.595,71	822.257,53C
1072	2.1.1.01.000022	DESCONTO DE DUPLICATAS SIGMA	74.124,53C	0,00	13.965,09	88.089,62C
1073	2.1.1.01.000023	DESCONTO DE DUPLICATAS IOSAN	25.655,58C	0,00	0,00	25.655,58C
1074	2.1.1.01.000024	CAPITAL DE GIRO DAYCOVAL - CONTR N.º 89020-2	177.858,25C	10.462,25	0,00	167.396,00C
1075	2.1.1.01.000025	DESCONTO DE DUPLICATAS CVPAR	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
1076	2.1.1.01.000026	DESCONTO DE DUPLICATAS DELMONTE	70.783,50C	0,00	0,00	70.783,50C
1079	2.1.1.01.000027	DESCONTO DE DUPLICATAS PLAYBANCO	52.089,26C	0,00	0,00	52.089,26C
1092	2.1.1.01.000032	DESCONTO DE DUPLICATAS ONIX	169.565,31C	171.645,96	2.080,65	0,00
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	1.221.173,93C	1.775,00	0,00	1.219.398,93C
1032	2.1.1.03.000002	FINAME/LEASING BRADESCO	17.750,00C	1.775,00	0,00	15.975,00C
1033	2.1.1.03.000003	FINAME/LEASING CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	42.961,67C	0,00	0,00	42.961,67C
1034	2.1.1.03.000004	FINAME/LEASING TOYOTA	18.304,14C	0,00	0,00	18.304,14C
1035	2.1.1.03.000005	FINAME/LEASING	513.745,76C	0,00	0,00	513.745,76C
1036	2.1.1.03.000006	FINANCIAMENTO AUTO RIO NOVO	7.500,00C	0,00	0,00	7.500,00C
1037	2.1.1.03.000007	FINANCIAMENTO DE IMÓVEIS URBANOS	4.277,84C	0,00	0,00	4.277,84C
1038	2.1.1.03.000008	INTECEMENT S/A	616.634,52C	0,00	0,00	616.634,52C
157	2.1.1.05	TÍTULOS A PAGAR	2.596,05C	0,00	0,00	2.596,05C
1059	2.1.1.05.000001	CONSÓRCIO DE VEÍCULOS A PAGAR	2.596,05C	0,00	0,00	2.596,05C
164	2.1.3	FORNECEDORES	1.793.763,56C	1.171.835,96	982.364,99	1.604.292,59C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	1.793.763,56C	1.171.835,96	982.364,99	1.604.292,59C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES	1.793.763,56C	1.171.835,96	982.364,99	1.604.292,59C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.604.350,42C	0,00	2.786,31	1.607.136,73C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.604.350,42C	0,00	2.786,31	1.607.136,73C
176	2.1.4.01.000006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	2.147,62C	0,00	0,00	2.147,62C
177	2.1.4.01.000007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	991,12C	0,00	0,00	991,12C
178	2.1.4.01.000008	PIS A RECOLHER	144.566,76C	0,00	0,00	144.566,76C
179	2.1.4.01.000009	COFINS A RECOLHER	665.882,90C	0,00	0,00	665.882,90C
180	2.1.4.01.000010	ISS A RECOLHER	720.185,90C	0,00	2.447,03	722.632,93C
184	2.1.4.01.000014	PIS, COFINS E CSLL S/ SERVIÇOS TOMADOS	10.267,71C	0,00	69,75	10.337,46C
479	2.1.4.01.000015	IRRF S/ SERVIÇOS TOMADOS	2.833,36C	0,00	0,00	2.833,36C
481	2.1.4.01.000016	ISS S/ SERVIÇOS TOMADOS	23.820,01C	0,00	269,53	24.089,54C
483	2.1.4.01.000017	INSS S/ SERVIÇOS TOMADOS	73,15C	0,00	0,00	73,15C
1041	2.1.4.01.000018	PARCELAMENTO DE COFINS	25.347,57C	0,00	0,00	25.347,57C
1042	2.1.4.01.000019	PARCELAMENTO DE CSLL	495,62C	0,00	0,00	495,62C
1043	2.1.4.01.000020	PARCELAMENTO DE ISS	6.361,10C	0,00	0,00	6.361,10C
1045	2.1.4.01.000021	PARCELAMENTO DE PIS	1.377,60C	0,00	0,00	1.377,60C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	2.503.842,63C	93.118,29	133.901,15	2.544.625,49C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	147.262,28C	91.559,64	83.958,57	139.661,21C
187	2.1.5.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	68.495,33C	84.104,80	81.867,85	66.258,38C
188	2.1.5.01.000002	PRÓ-LABORE A PAGAR	4.453,56C	143,22	1.302,00	5.612,34C
559	2.1.5.01.000004	FÉRIAS A PAGAR	11.502,68C	1.000,00	788,72	11.291,40C
560	2.1.5.01.000005	RESCISÕES A PAGAR	57.499,09C	1.000,00	0,00	56.499,09C
621	2.1.5.01.000006	13 SALARIO A PAGAR	5.311,62C	5.311,62	0,00	0,00
190	2.1.5.02	ENCARGOS TRABALHISTAS	2.179.990,83C	0,00	32.044,32	2.212.035,15C
191	2.1.5.02.000001	INSS A RECOLHER	1.484.077,80C	0,00	24.358,35	1.508.436,15C
192	2.1.5.02.000002	FGTS A RECOLHER	517.436,43C	0,00	5.425,75	522.862,18C
485	2.1.5.02.000004	IRRF A RECOLHER	104.634,09C	0,00	2.260,22	106.894,31C
487	2.1.5.02.000005	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	232,18C	0,00	0,00	232,18C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
488	2.1.5.02.000006	CONTRIBUIÇÃO CONFEDERATIVA A RECOLHER	282,63C	0,00	0,00	282,63C
1044	2.1.5.02.000008	PARCELAMENTO DE INSS	73.327,70C	0,00	0,00	73.327,70C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	176.589,52C	1.558,65	17.898,26	192.929,13C
194	2.1.5.03.000001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	120.740,75C	1.152,04	7.847,39	127.436,10C
195	2.1.5.03.000002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	9.754,47C	0,00	5.363,99	15.118,46C
196	2.1.5.03.000003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	32.962,31C	314,46	2.142,32	34.790,17C
197	2.1.5.03.000004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.663,91C	0,00	1.464,29	4.128,20C
198	2.1.5.03.000005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	9.659,10C	92,15	636,79	10.203,74C
199	2.1.5.03.000006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	808,98C	0,00	443,48	1.252,46C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	8.194.409,31C	0,00	458.275,09	8.652.684,40C
201	2.1.6.01	ANTECIPAÇÕES	270.537,62C	0,00	39.379,53	309.917,15C
204	2.1.6.01.000002	ANTECIPAÇÕES RECEBIDAS DE CLIENTES	270.537,62C	0,00	39.379,53	309.917,15C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	7.923.871,69C	0,00	418.895,56	8.342.767,25C
624	2.1.6.02.000002	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	138.980,04C	0,00	0,00	138.980,04C
1040	2.1.6.02.000007	BRD FOMENTO MERCANTIL	3.491.140,39C	0,00	0,00	3.491.140,39C
1060	2.1.6.02.000008	PARCELAMENTO CETESB	548,05C	0,00	0,00	548,05C
1061	2.1.6.02.000009	DIVERSOS	37.209,73C	0,00	0,00	37.209,73C
1090	2.1.6.02.000010	EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	4.255.993,48C	0,00	418.895,56	4.674.889,04C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.222.643,19C	0,00	0,00	5.222.643,19C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.222.643,19C	0,00	0,00	5.222.643,19C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	2.791.199,71C	0,00	0,00	2.791.199,71C
1046	2.2.1.01.000001	EMPRÉSTIMO SICOOB	68.865,12C	0,00	0,00	68.865,12C
1047	2.2.1.01.000002	EMPRÉSTIMO SANTANDER	1.328.302,15C	0,00	0,00	1.328.302,15C
1048	2.2.1.01.000003	EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	192.988,80C	0,00	0,00	192.988,80C
1049	2.2.1.01.000004	EMPRÉSTIMO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	797.590,00C	0,00	0,00	797.590,00C
1050	2.2.1.01.000005	EMPRÉSTIMO BRADESCO	102.000,00C	0,00	0,00	102.000,00C
1051	2.2.1.01.000006	EMPRÉSTIMO ITAÚ	242.632,25C	0,00	0,00	242.632,25C
1088	2.2.1.01.000007	EMPRÉSTIMO BANCO SAFRA	58.821,39C	0,00	0,00	58.821,39C
221	2.2.1.03	FINANCIAMENTOS	766.644,49C	0,00	0,00	766.644,49C
1052	2.2.1.03.000002	FINAME CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	105.749,83C	0,00	0,00	105.749,83C
1053	2.2.1.03.000003	FINAME BRADESCO	42.600,00C	0,00	0,00	42.600,00C
1054	2.2.1.03.000004	FINAME VOLKS	516.773,34C	0,00	0,00	516.773,34C
1055	2.2.1.03.000005	FINAME/LEASING TOYOTA	12.603,36C	0,00	0,00	12.603,36C
1056	2.2.1.03.000006	FINANCIAMENTO DE IMÓVEIS	88.917,96C	0,00	0,00	88.917,96C
232	2.2.1.08	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS	1.649.223,89C	0,00	0,00	1.649.223,89C
1062	2.2.1.08.000003	PARCELAMENTO DE COFINS	215.465,43C	0,00	0,00	215.465,43C
1063	2.2.1.08.000004	PARCELAMENTO DE CSLL	5.947,44C	0,00	0,00	5.947,44C
1064	2.2.1.08.000005	PARCELAMENTO DE PIS	13.087,34C	0,00	0,00	13.087,34C
1065	2.2.1.08.000006	PARCELAMENTO DE INSS	1.414.723,68C	0,00	0,00	1.414.723,68C
224	2.2.1.10	TÍTULOS A PAGAR	15.575,10C	0,00	0,00	15.575,10C
1057	2.2.1.10.000001	EMPRESAS LIGADAS	2.855,36C	0,00	0,00	2.855,36C
1058	2.2.1.10.000002	CONSÓRCIO DE VEÍCULOS A PAGAR	12.719,74C	0,00	0,00	12.719,74C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.678.487,40D	0,00	0,00	21.678.487,40D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	2.547.308,00C	0,00	0,00	2.547.308,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	2.547.308,00C	0,00	0,00	2.547.308,00C
245	2.3.1.01.000001	CAPITAL SOCIAL	2.547.308,00C	0,00	0,00	2.547.308,00C
524	2.3.2	RESERVAS	771.595,27C	0,00	0,00	771.595,27C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	771.595,27C	0,00	0,00	771.595,27C
261	2.3.2.03.000003	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	771.595,27C	0,00	0,00	771.595,27C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	24.997.390,67D	0,00	0,00	24.997.390,67D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	24.997.390,67D	0,00	0,00	24.997.390,67D
267	2.3.3.01.000002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	22.760.273,77D	0,00	0,00	22.760.273,77D
268	2.3.3.01.000003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	118.803,64D	0,00	0,00	118.803,64D
1066	2.3.3.01.000006	AJUSTE DE PERÍODOS ANTERIORES	2.118.313,26D	0,00	0,00	2.118.313,26D
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	126.537,04	948.793,76	822.256,72C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	126.537,04	948.793,76	822.256,72C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	948.542,97	948.542,97C
410	3.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	948.542,97	948.542,97C
411	3.1.1.02.000001	SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	948.542,97	948.542,97C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	126.537,04	0,00	126.537,04D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	126.537,04	0,00	126.537,04D
427	3.1.2.03.000003	(-) ISS	0,00	38.796,81	0,00	38.796,81D
428	3.1.2.03.000004	(-) COFINS	0,00	72.089,27	0,00	72.089,27D
429	3.1.2.03.000005	(-) PIS	0,00	15.650,96	0,00	15.650,96D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,79	0,79C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	0,79	0,79C
432	3.1.3.01.000001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,00	0,00	0,79	0,79C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
439	3.1.4	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00	0,00	250,00	250,00C
440	3.1.4.01	RECUPERAÇÕES	0,00	0,00	250,00	250,00C
15	3.1.4.01.000001	DESPESAS RECUPERADAS	0,00	0,00	250,00	250,00C
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	1.217.250,20	95.376,56	1.121.873,64D
500	4.1	CUSTOS	0,00	1.051.937,30	92.256,05	959.681,25D
293	4.1.3	CUSTOS DIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	1.051.937,30	92.256,05	959.681,25D
294	4.1.3.01	MÃO-DE-OBRA DIRETA	0,00	113.370,85	6.611,21	106.759,64D
596	4.1.3.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	55.970,53	6.283,08	49.687,45D
597	4.1.3.01.000002	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	0,00	1.407,71	0,00	1.407,71D
605	4.1.3.01.000003	HORA EXTRA	0,00	5.645,77	0,00	5.645,77D
606	4.1.3.01.000004	ADICIONAL NOTURNO	0,00	697,06	0,00	697,06D
607	4.1.3.01.000005	GRATIFICAÇÕES	0,00	5.702,84	0,00	5.702,84D
613	4.1.3.01.000010	INSS	0,00	16.268,13	0,00	16.268,13D
618	4.1.3.01.000011	FGTS	0,00	4.939,54	0,00	4.939,54D
587	4.1.3.01.000013	PROVISÃO DE FÉRIAS	0,00	7.076,71	242,54	6.834,17D
588	4.1.3.01.000014	PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	0,00	4.933,30	0,00	4.933,30D
589	4.1.3.01.000015	PROVISÃO P/ INSS S/ FÉRIAS	0,00	1.931,93	66,20	1.865,73D
590	4.1.3.01.000016	PROVISÃO P/ INSS S/ 13º SALÁRIO	0,00	1.346,68	0,00	1.346,68D
591	4.1.3.01.000017	PROVISÃO P/ FGTS S/ FÉRIAS	0,00	575,13	19,39	555,74D
592	4.1.3.01.000018	PROVISÃO P/ FGTS S/ 13º SALÁRIO	0,00	409,02	0,00	409,02D
593	4.1.3.01.000019	CESTA BÁSICA/VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	5.824,80	0,00	5.824,80D
647	4.1.3.01.000021	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	280,00	0,00	280,00D
648	4.1.3.01.000022	UNIFORMES E EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO	0,00	361,70	0,00	361,70D
652	4.1.3.02	MATERIAL UTILIZADO NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	701.915,38	64.026,55	637.888,83D
653	4.1.3.02.000001	MATERIAL UTILIZADO NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	701.915,38	64.026,55	637.888,83D
658	4.1.3.03	OUTROS CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	236.651,07	21.618,29	215.032,78D
1000	4.1.3.03.000001	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	208.399,06	19.276,88	189.122,18D
1001	4.1.3.03.000002	DESPESAS COM VEÍCULOS	0,00	28.252,01	2.341,41	25.910,60D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	165.312,90	3.120,51	162.192,39D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	13.789,32	0,00	13.789,32D
309	4.2.1.03	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00	13.789,32	0,00	13.789,32D
71	4.2.1.03.000001	PROPAGANDA, PUBLICIDADE E PATROCÍNIO	0,00	13.789,32	0,00	13.789,32D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	151.523,58	3.120,51	148.403,07D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	10.721,87	0,00	10.721,87D
331	4.2.2.01.000001	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	2.402,18	0,00	2.402,18D
332	4.2.2.01.000002	PRÓ-LABORE	0,00	1.302,00	0,00	1.302,00D
333	4.2.2.01.000003	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	0,00	153,56	0,00	153,56D
336	4.2.2.01.000006	GRATIFICAÇÕES	0,00	2.762,50	0,00	2.762,50D
499	4.2.2.01.000011	INSS	0,00	1.671,29	0,00	1.671,29D
521	4.2.2.01.000012	FGTS	0,00	413,45	0,00	413,45D
418	4.2.2.01.000014	PROVISÃO DE FÉRIAS	0,00	770,68	0,00	770,68D
538	4.2.2.01.000015	PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	0,00	430,69	0,00	430,69D
632	4.2.2.01.000016	PROVISÃO P/ INSS S/ FÉRIAS	0,00	210,39	0,00	210,39D
609	4.2.2.01.000017	PROVISÃO P/ INSS S/ 13º SALÁRIO	0,00	117,61	0,00	117,61D
610	4.2.2.01.000018	PROVISÃO P/ FGTS S/ FÉRIAS	0,00	61,66	0,00	61,66D
611	4.2.2.01.000019	PROVISÃO P/ FGTS S/ 13º SALÁRIO	0,00	34,46	0,00	34,46D
422	4.2.2.01.000020	CESTA BÁSICA/VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	391,40	0,00	391,40D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	5.060,00	0,00	5.060,00D
341	4.2.2.02.000001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00D
342	4.2.2.02.000002	ALUGUÉIS DE BENS MÓVEIS	0,00	60,00	0,00	60,00D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,72	0,00	0,72D
639	4.2.2.03.000008	IOF	0,00	0,72	0,00	0,72D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	0,00	84.326,96	3.120,51	81.206,45D
359	4.2.2.04.000006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	259,90	0,00	259,90D
360	4.2.2.04.000007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	0,00	2.190,00	0,00	2.190,00D
363	4.2.2.04.000010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	42.623,79	0,00	42.623,79D
365	4.2.2.04.000012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00	308,34	0,00	308,34D
533	4.2.2.04.000016	MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	714,61	0,00	714,61D
166	4.2.2.04.000021	COPA, COZINHA E REFEITÓRIO	0,00	3.560,30	0,00	3.560,30D
318	4.2.2.04.000032	MANUTENÇÃO E REPARO DE BENS	0,00	570,00	160,14	409,86D
408	4.2.2.04.000033	SEGURANÇA E VIGILÂNCIA	0,00	230,00	0,00	230,00D
466	4.2.2.04.000035	FRETES E CARRETOS	0,00	32.007,02	2.960,37	29.046,65D
655	4.2.2.04.000036	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	1.863,00	0,00	1.863,00D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	51.414,03	0,00	51.414,03D
374	4.2.2.05.000007	JUROS BANCÁRIOS	0,00	0,28	0,00	0,28D
375	4.2.2.05.000008	JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	12.100,37	0,00	12.100,37D
525	4.2.2.05.000009	TARIFAS BANCÁRIAS	0,00	1.301,78	0,00	1.301,78D
660	4.2.2.05.000010	JUROS S/ ANTECIPAÇÃO DE DUPLICATAS	0,00	34.676,36	0,00	34.676,36D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1085	4.2.2.05.000011	JUROS E TAXAS S/CARTÃO DE CRÉDITO	0,00	3.335,24	0,00	3.335,24D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	5.163.375,58D	6.107.541,33	6.330.337,12	4.940.579,79D
PASSIVO	5.163.375,58C	1.549.147,86	1.625.968,99	5.240.196,71C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.678.487,40D	0,00	0,00	21.678.487,40D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	126.537,04	948.793,76	822.256,72C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	1.217.250,20	95.376,56	1.121.873,64D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	5.163.375,58D	7.324.791,53	6.425.713,68	6.062.453,43D
CONTAS CREDORAS	16.515.111,82D	1.675.684,90	2.574.762,75	15.616.033,97D
RESULTADO DO MES	0,00	1.121.873,64	822.256,72	299.616,92D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	1.121.873,64	822.256,72	299.616,92D

HELIO CRUZ PIMENTEL
NETO:29752727824

Assinado de forma digital por HELIO
CRUZ PIMENTEL NETO:29752727824
Dados: 2023.07.25 09:26:21 -03'00'

HELIO CRUZ PIMENTEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 297.527.278-24

ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES
CRC No: 1SP304755/O-7
CPF: 355.744.408-22

BALÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual	Descrição	Saldo Atual
ATIVO	9.870.098,78D	PASSIVO	9.870.098,78C
ATIVO CIRCULANTE	2.152.562,11D	PASSIVO CIRCULANTE	3.280.192,14C
CLIENTES	2.152.562,11D	FORNECEDORES	1.216.666,67C
DUPLICATAS A RECEBER	2.152.562,11D	FORNECEDORES	1.216.666,67C
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	7.717.536,67D	OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.063.525,47C
INVESTIMENTOS	217.536,67D	ANTECIPAÇÕES	1.929.785,70C
CONTROLADAS E COLIGADAS - EQUIV. PATRIM.	217.536,67D	CONTAS A PAGAR	133.739,77C
IMOBILIZADO	7.500.000,00D	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	7.080.869,97C
IMÓVEIS	7.500.000,00D	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	7.080.869,97C
		OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	1.323.968,33C
		TÍTULOS A PAGAR	5.756.901,64C
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	490.963,33D
		CAPITAL SOCIAL	452.000,00C
		CAPITAL SUBSCRITO	452.000,00C
		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	942.963,33D
		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	942.963,33D



HELIO CRUZ PIMENTEL NETO
EMPRESARIO
CPF:297.527.278-24



ALBERTO ZANATA GODINHO LOPES
CONTADOR
CRC 1SP304755/O-7

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 27/07/2023 às 16:36, sob o número WAVR23700574827. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001008-26.2019.8.26.0073 e código 79T4YJIM.