



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA
SEGUNDA VARA CÍVEL DA COMARCA DE AMPARO – ESTADO DE
SÃO PAULO**

Processo nº 0002038-55.2019.8.26.0022

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de Recuperação Judicial da empresa **METALÚRGICA PACETTA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em conformidade com o disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, a administração judicial requer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades (RMA)** relativo aos meses de março a junho/2024 (doc.01), bem como documentos contábeis afetos ao mesmo período **(doc.02)**

Termos em que,
Pede deferimento.

Campinas, 06 de novembro de 2024.

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

Juliana Salles Ferraz
Advogada



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

PTA Serviços Terceirizados Ltda.

Junho / 2024

Sumário

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



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

5.	PASSIVO CONCURSAL.....	25
6.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	26
7.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....	26
8.	ANEXOS	27

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 06/11/2024 às 14:42, sob o número WAR024700480262. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0002038-55.2019.8.26.0022 e código mvBc60kk.

Glossário

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

PTA Serviços Terceirizados Ltda.

1. Introdução

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

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

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

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

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

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

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

Na sequência, apresentaremos um resumo da situação da Recuperanda².

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

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

² 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 04/11/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,10% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa foi de 1,93%.

A previsão para o câmbio⁴ está em R\$ 5,50/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,43/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

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

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

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁵ passou de 4,55% na semana anterior para 4,59%, enquanto para 2025, a projeção é de 4,03%.

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 – dada a especificidade de cada um dos setores.

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços voltou a crescer no mês de junho/2024. O setor⁶ apresentou expansão de 1,7% quando comparado ao mês anterior, sendo este o maior crescimento desde dezembro de 2022, quando o setor registrou avanço de 2,7%. No acumulado do primeiro semestre, o volume de serviços apresentou aumento de 1,6% frente ao mesmo período de 2023.

O principal destaque neste mês foi o crescimento detectado no setor de transportes, o qual demonstrou expansão de 1,8% - recuperando a diminuição de 1,5% registrada em maio.

Segundo Rodrigo Lobo, gerente da Pesquisa Mensal de Serviços do IBGE:

Esse resultado vem muito em função do transporte aéreo, impulsionado pela queda dos preços das passagens aéreas. Mas também contribuiu o transporte dutoviário e a navegação de apoio marítimo, atividades relacionadas com as indústrias extrativas, como a de gás e a de óleos brutos de petróleo.

Outro destaque foi no setor de informação e comunicação que cresceu 2% após ter registrado recuo de 1,1% no mês anterior. Tal fato pode ser atribuído ao bom desempenho dos serviços de tecnologia da informação, dos serviços de *streaming* e de telecomunicações.

⁶ Na série com ajuste sazonal.

Também registraram alta as atividades de serviços profissionais, administrativos e complementares, cujo crescimento foi de 1,3%. Neste setor, o destaque se deu na organização de eventos (exceto esportivos e culturais), administração de cartão de desconto e programas de fidelidade e serviço de engenharia.

Os outros serviços apresentaram alta de 1,6%, recuperando a diminuição de 1,5% registrada em maio, cujo destaque se deu em serviços financeiros auxiliares, recuperação e manutenção de computadores e corretoras de títulos e valores mobiliários. Vale ainda observar a variação positiva (+0,3%) também registrada nos serviços prestados às famílias.

Das vinte e sete unidades da Federação, vinte e uma tiveram crescimento no volume de serviços, sendo os maiores destaques: Paraná (3,0%), São Paulo (2,6%), seguido por Santa Catarina (2,4%) e Minas Gerais (1,9%). Em contrapartida, o Rio Grande do Sul registrou influência negativa (-14,5%) no mês em função do impacto causado pelas enchentes que assolaram o estado em maio.

A expectativa do mercado é de melhora na demanda, apesar do aumento da pressão dos custos de insumos e expectativa em relação a taxa de juros.

2.2. Situação da Recuperanda

Em seu relatório operacional, a Recuperanda apresenta um panorama a respeito da sua atividade operacional. Nesse sentido e, segundo a Recuperanda:

A recuperanda está conduzindo sua atividade econômica explorando mensalmente os recursos que dispõe, ou seja, prestando serviços de terceirização de mão de obra com seu quadro de funcionários, mantendo todos os ativos e gerando renda para fazer frente às suas obrigações e arrendando seus ativos que

não têm mais função dentro de sua nova realidade de empresa prestadora de serviços.

3. Visão geral da Recuperanda

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

3.1. Da empresa

Informações	PTA Serviços Terceirizados Ltda.
Tipo de Estabelecimento	Matriz
NIRE	35226372901
Razão Social	PTA Serviços Terceirizados Ltda.
Nome Fantasia	Ferramentas Pacetta
Data de Abertura	04/08/1966
CNPJ	43.460.831/0001-59
Inscrição Estadual	168.000.043.110
Endereço	Rua Pedro Pacetta, 288
Complemento	N/D
Bairro	Parque Modelo
Cidade	Amparo
Estado	SP
CEP	13905-600
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo
CNAE Secundários	
Capital Social (R\$)	5.000.000,00

A Metalúrgica Pacetta apresentou alteração de contrato social registrada junto à JUCESP em 04/11/2021, a qual traz a seguinte composição societária:

Item	Composição até 03/11/2021	Composição após 04/11/2021
Razão Social	Metalúrgica Pacetta Ltda.	PTA Serviços Terceirizados Ltda.
Endereço	Av. Orlando Audrai Barros Bueno, 551, Parque Modelo, Amparo, SP	Rua Pedro Pacetta, 288, Parque Modelo, Amparo, SP
CNAE Principal	25.43-8-00 - Fabricação de ferramentas	78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros
CNAE Secundário	28.33-0-00 - Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação 46.72-9-00 - Comércio atacadista de ferragens e ferramentas 78.30-2-00 - Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros	82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo

3.2. Da composição societária

A Recuperanda possui a seguinte composição societária:

PTA Serviços Terceirizados Ltda.		
Sócios	Capital	Percentual
Mepasa Comércio e Representações de Ferramentas Ltda.	50.000	1,0000%
Fernando Pacetta Giometti	4.950.000	99,0000%
Total:	5.000.000	100,0000%

Como administrador está designado o Sr. Thiago Pedroso Godoi Penteado Borges, CPF 188.183.858-79, enquanto como representante consta a Sra. Zilah Pedroso Godoi Penteado Borges Giometti, CPF 18.249.938-61.

3.3. Da estrutura organizacional

A Recuperanda possui o seguinte quadro de funcionários⁷:

⁷ Todos os funcionários estão sob o regime de CLT.

Períodos	Administrativo	Industrial	Total	▲
Agosto/23	21	79	100	0
Setembro/23	22	77	99	-1
Outubro/23	22	77	99	0
Novembro/23	23	84	107	8
Dezembro/23	22	77	99	0
Janeiro/24	18	73	91	-8
Fevereiro/24	18	84	102	11
Março/24	17	80	97	-5
Abril/24	18	78	96	-1
Maió/24	18	73	91	-5
Junho/24	15	79	94	3

A Recuperanda mantém noventa e quatro (94) postos de trabalho em junho/2024, conforme a tabela acima.

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.



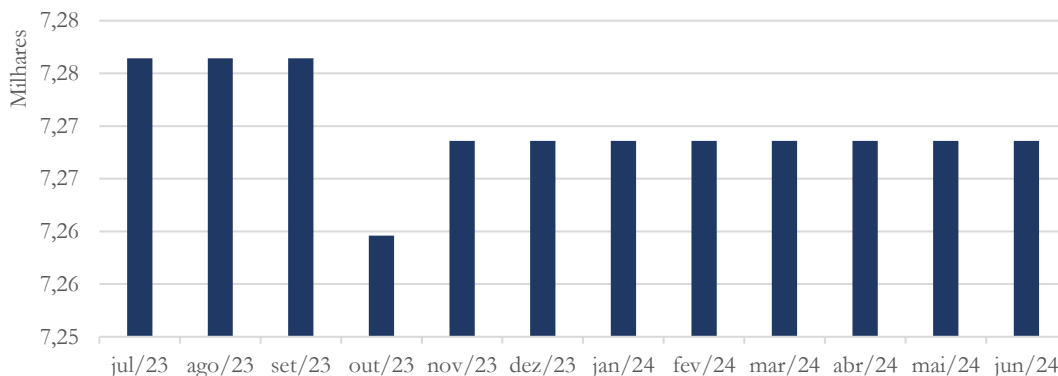
4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

Gráfico 1

Disponibilidades

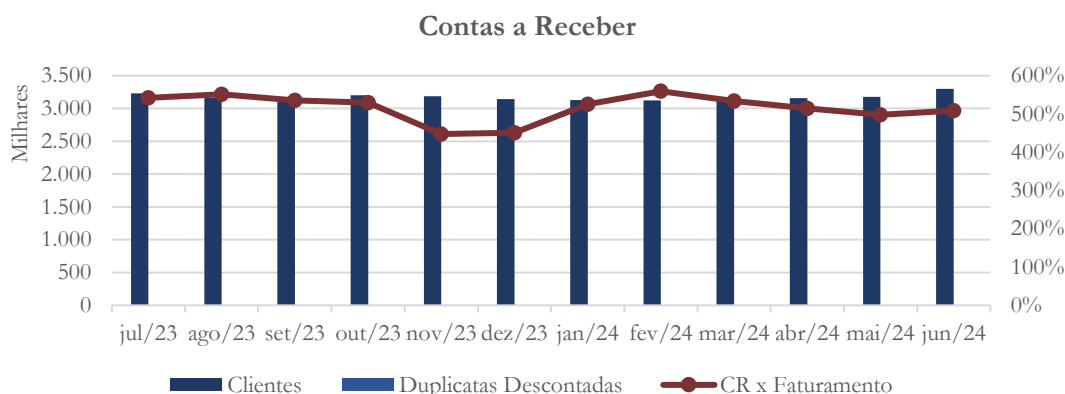


As disponibilidades mantiveram saldo médio no valor de R\$ 7,2 mil no período de janeiro/2024 a junho/2024.

4.1.2. Contas a Receber



Gráfico 2



As contas a receber registraram saldo médio no valor de R\$ 3,2 milhões no período de janeiro/2024 a junho/2024. De maio/2024 para junho/2024 refletem um aumento da ordem de 3,83%, com saldo no valor de R\$ 3,3 milhões.

4.1.3. Estoques

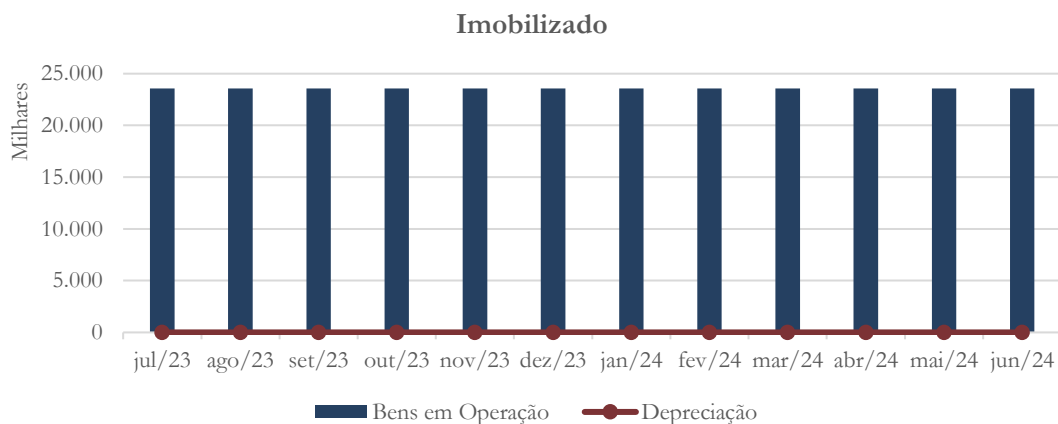
A Recuperanda não apresenta saldo de estoques em seu Balanço Patrimonial, fato condizente com sua atividade após a mudança de seu objeto social.

4.1.4. 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.

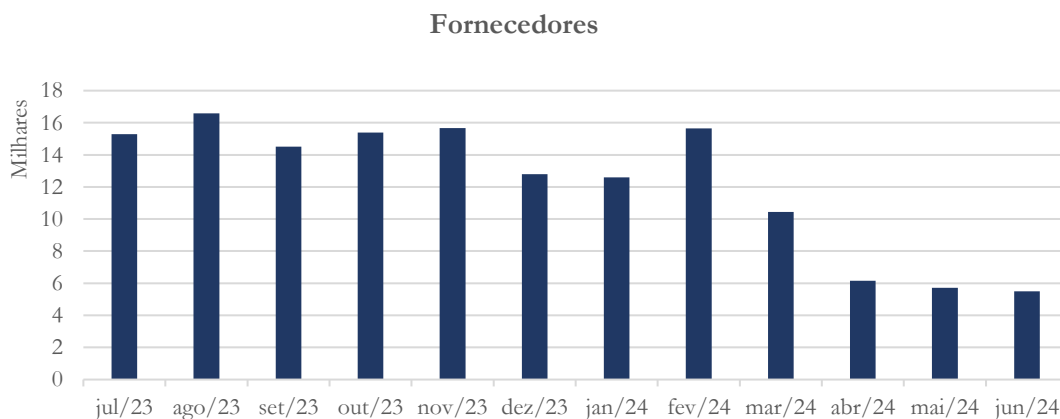
Gráfico 3



A Recuperanda não registrou alterações nos valores de bens em operação do imobilizado no período em análise, cujo saldo monta a R\$ 23,5 milhões em junho/2024. O imobilizado é composto por imóvel, edifícios e benfeitorias. Não há registro de saldo de depreciações acumuladas.

4.1.5. Fornecedores

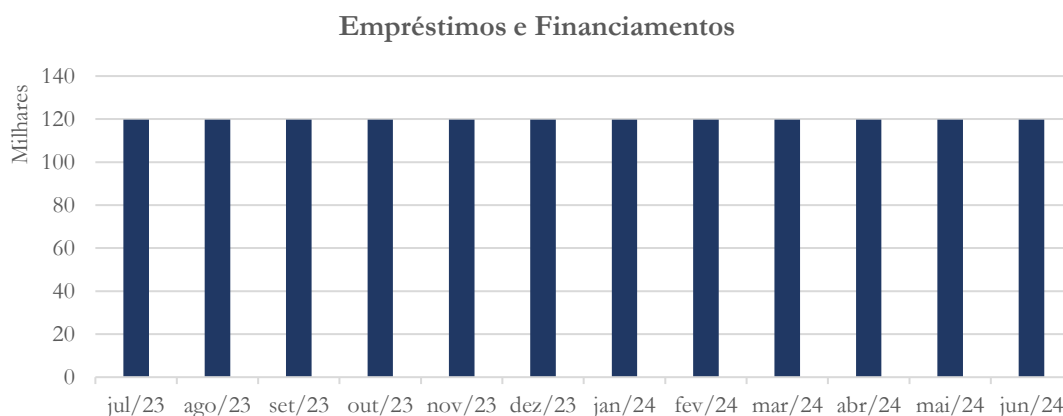
Gráfico 4



Os saldos de fornecedores registraram flutuações durante o período, sobretudo no mês de fevereiro/2024, quando totalizava R\$ 15,6 mil, o que representa um aumento de 24,2% em relação a janeiro/2024. No mês subsequente, em março/2024, houve uma diminuição de 33,2%, com o saldo totalizando R\$ 10,4 mil. Nos meses de abril/2024, maio/2024 e junho/2024, o saldo registrou as seguintes reduções: 41,09%, 7,08% e 3,76%, respectivamente, encerrando o período no valor de R\$ 5,5 mil.

4.1.6. Empréstimos e Financiamentos

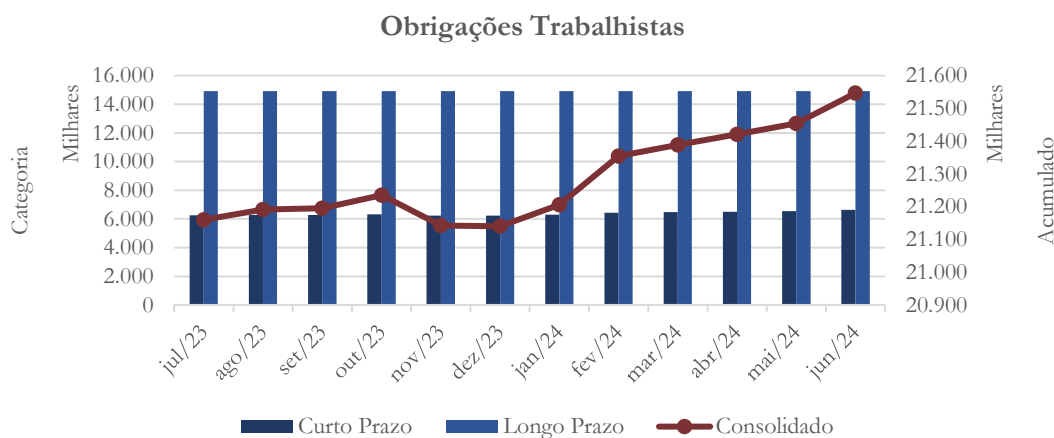
Gráfico 5



Os empréstimos e financiamentos não apresentaram alteração no período, mantendo o seu saldo no valor é de R\$ 119,7 mil.

4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 6

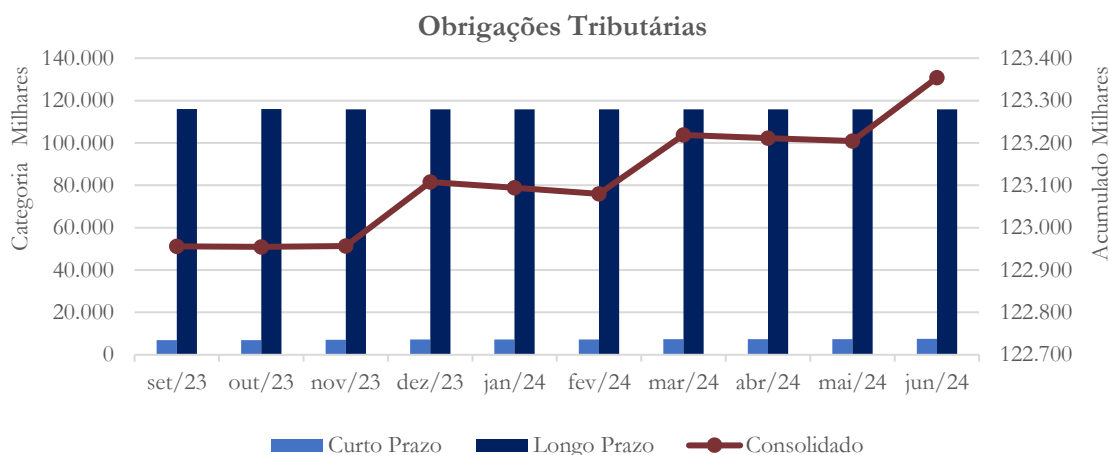


As obrigações trabalhistas⁸ apresentavam saldo no valor de R\$ 21,2 milhões em janeiro/2024, passando para R\$ 21,5 milhões em junho/2024, o que representa um aumento de 1,6% no período. Dentre referidas obrigações se incluem débitos relacionados a dívida ativa junto ao INSS no valor de R\$ 14,9 milhões.

4.1.8. Passivo Tributário

⁸ Referentes as obrigações trabalhista, previdenciárias e provisões legais.

Gráfico 7



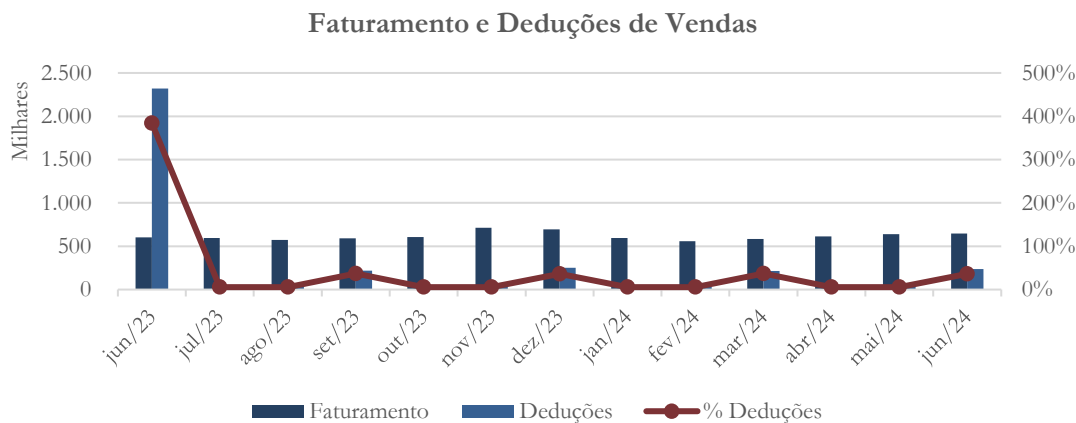
O passivo tributário apresenta saldo médio no valor de R\$ 123,2 milhões no período de janeiro/2024 a junho/2024, sendo constituído por valores contabilizados a curto e a longo prazos, que incluem valores inscritos em dívida ativa junto à Receita Federal (R\$ 94,3 milhões) e ao Fisco Estadual (R\$ 20,7 milhões). No mês de junho/2024, o saldo a curto prazo totalizou de R\$ 7,5 milhões, sendo o restante – R\$ 115,8 milhões – contabilizado a longo prazo.

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

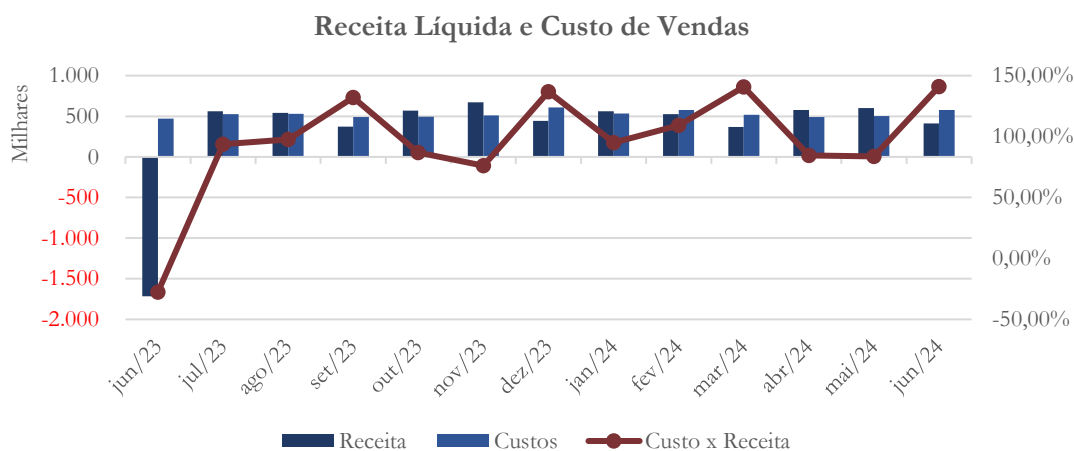
Gráfico 8



O faturamento apresentou saldo médio no valor de R\$ 580,1 mil no período de janeiro/2024 a março/2024. Em abril/2024 verifica-se aumento, quando se registram R\$ 613,6 mil de vendas brutas, patamar em que se mantêm até junho/2024, mês em que alcançam R\$ 647,9 mil. No primeiro semestre de 2024 o faturamento totaliza R\$ 3,6 milhões. As deduções de vendas no mesmo período representam cerca de 16% do faturamento, totalizando R\$ 589,7 mil, e são compostas basicamente por impostos sobre vendas (R\$ 205,7 mil) e imposto de renda e contribuição social (R\$ 384,0 mil) mês.

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

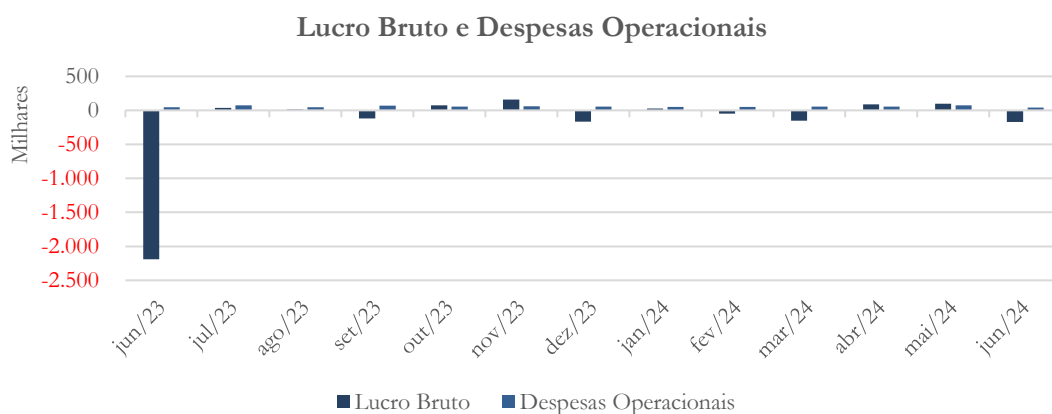
Gráfico 9



Após as deduções de vendas, as receitas líquidas totalizam R\$ 410,6 mil no mês de junho/2024 e R\$ 3,1 milhões nos seis primeiros meses de 2024. O custo de vendas registrou saldo médio no valor de R\$ 533,7 mil no período de janeiro/2024 a junho/2024, totalizando R\$ 3,2 milhões no primeiro semestre de 2024.

4.2.3. Lucro Bruto e Despesas Operacionais

Gráfico 10



A Recuperanda apresentou prejuízo bruto no valor de R\$ 151,8 mil no período de janeiro/2024 a junho/2024. No mesmo período, as despesas operacionais alcançaram R\$ 335,2 mil.

4.2.4. Resultado Operacional

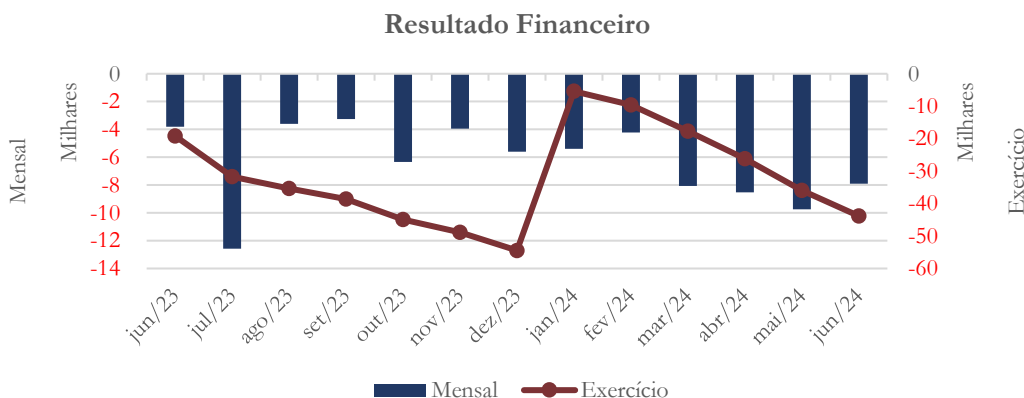
Gráfico 11



Dados os fatores acima mencionados, a Recuperanda registrou prejuízo operacional pelo valor de R\$ 497,1 mil de janeiro/2024 a junho/2024.

4.2.5. Resultado Financeiro

Gráfico 12



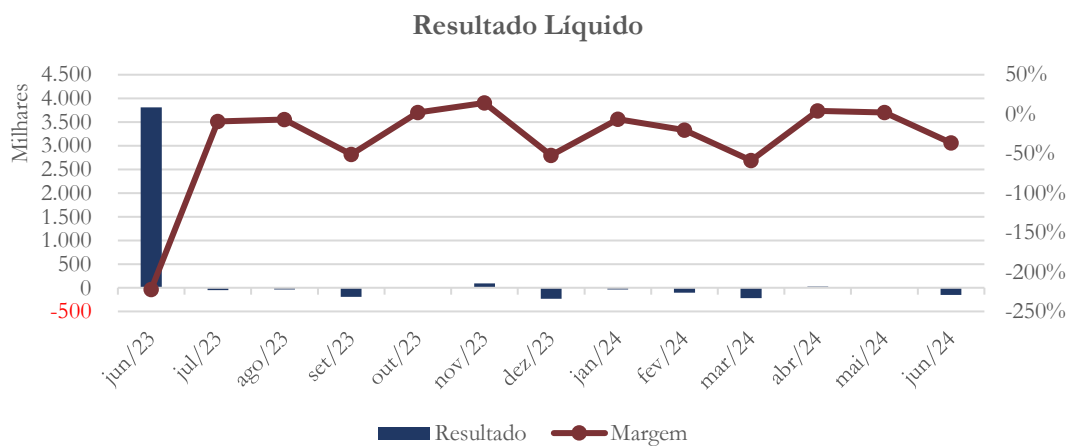
A Recuperanda registra despesas financeiras líquidas nos primeiros seis (6) meses de 2024, que somaram R\$ 43,8 mil.

4.2.6. Outras receitas e Despesas

No mês de junho/2024, foi contabilizado na conta outras receitas o valor de R\$ 70,0 mil. Conforme relatados pela Recuperanda, neste mês foi contabilizada a primeira e a segunda parcela do aluguel da UPI, a primeira se refere ao mês de maio, devido um erro de lançamento interno na empresa e não foi passado para contabilizar. Solicitamos à Recuperanda que nos apresente a documentação relacionada a esta locação e informe com este será registrado contabilmente.

4.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 13



Durante os seis (6) primeiros meses de 2024, o prejuízo líquido totalizou R\$ 471,0 mil. Apenas em junho/2024, o prejuízo líquido totalizou R\$ 150,3 mil.

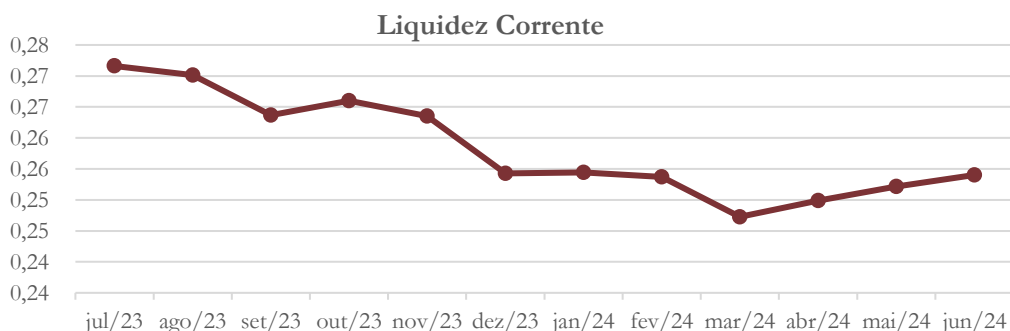
4.3. Índices e Indicadores

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 contábeis.

4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente⁹ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se uma empresa tem capacidade financeira de cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

Gráfico 14



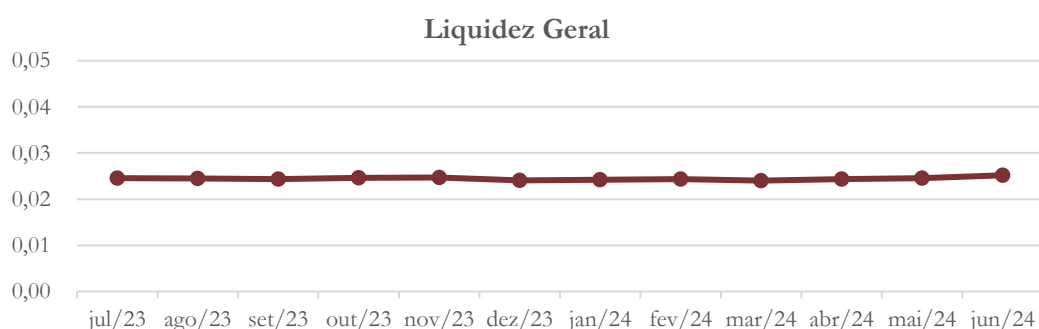
No mês de junho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 0,25 para cada R\$ 1,00 de passivos de curto prazo.

4.3.2. Liquidez Geral

⁹ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazos¹⁰. Neste sentido, quando o resultado deste indicador for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 15



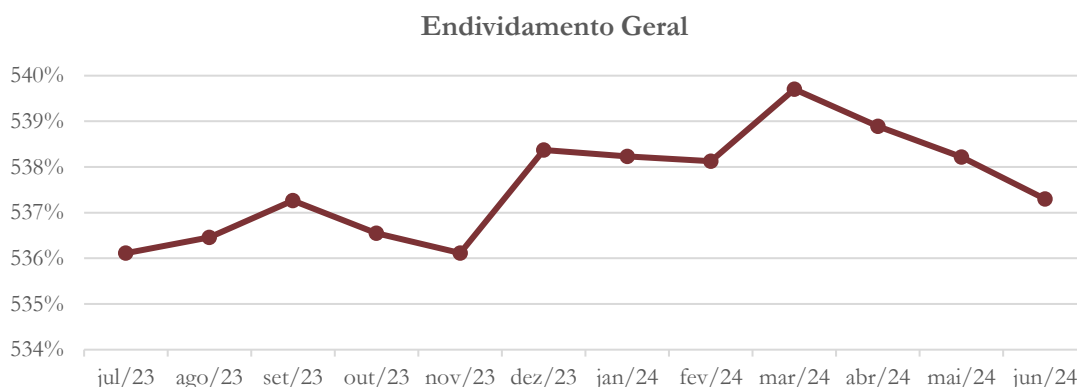
Considerando o curto e o longo prazos, verifica-se que a Recuperanda possuía R\$ 0,03 de ativos de curto e longo prazo para cada R\$ 1,00 de seus passivos totais no mês de junho/2024.

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.

¹⁰ 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 16

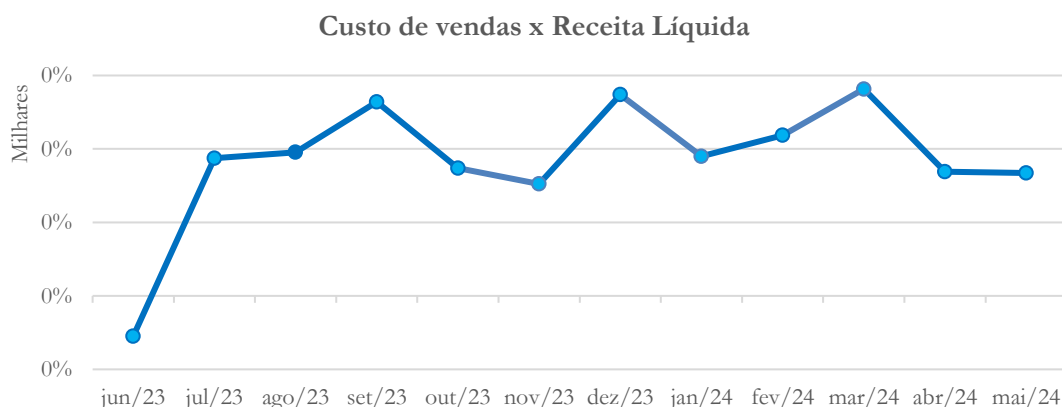


Conforme o gráfico acima, a Recuperanda apresenta passivos que excedem seus ativos em mais de 4 vezes em junho/2024, indicando alta dependência de capital de terceiros.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

Este indicador apresenta a participação do custo de vendas em relação à receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 17



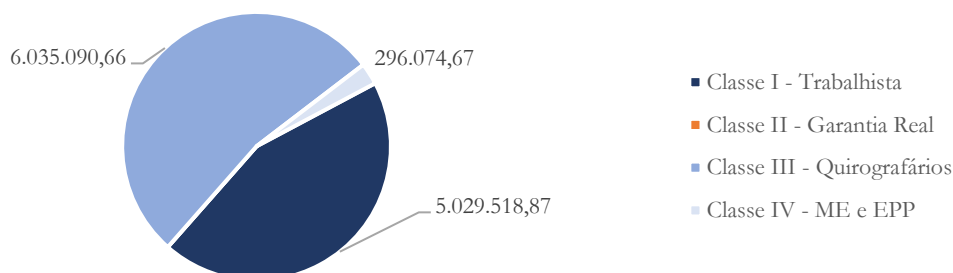
No mês de junho/2024, o custo de vendas representou 84% da receita líquida auferida.

5. Passivo concursal

A Recuperanda apresenta o seguinte passivo concursal:

Gráfico 18

Passivo Concursal



O passivo sujeito a recuperação judicial total é de R\$ 11,4 milhões, conforme demonstrado tabela abaixo:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	103	5.029.518,87	44,27%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	100	6.035.090,66	53,12%
Classe IV - ME e EPP	39	296.074,67	2,61%
Total:	242	11.360.684,20	100,00%

Conforme a tabela acima, a Classe I (trabalhista) congrega 103 credores, os quais representam 44,19% do crédito concursal total, seguida da Classe III (quirografários) que se compõe por 100 credores e representa 53,2% do valor total. Na Classe IV (ME

e EPP) encontram-se 39 credores que representam 2,61% do passivo total. Vale ainda observar que a Recuperanda não demonstra credores na Classe II (garantia real).

6. Análise e considerações finais

Nos primeiros seis meses do exercício de 2024, as receitas líquidas somaram R\$ 3,1 milhões e os custos de vendas somaram R\$ 3,2 milhões, o que resultou em prejuízo bruto no valor de R\$ 151,8 mil.

A Recuperanda ainda registrou despesas operacionais que somam R\$ 335,2 mil, despesas tributárias no valor de R\$ 10,1 mil e despesas financeiras que totalizaram R\$ 43,9 mil.

Vale ainda observar que no mês de junho/2024, foi registrado o valor de R\$ 70 mil referente à locação de UPI.

Considerando todos os dados acima apresentados, a Empresa registrou prejuízo líquido no primeiro semestre/2024 no valor de R\$ 471,0 mil.

No mais, continuamos acompanhando!

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000563-47.2019.8.26.0022

2ª Vara Cível de Amparo/SP

26/fev/2019	• Petição pedido de Recuperação Judicial
13/mar/2019	• Deferimento pedido do Processamento da Recuperação Judicial
27/abr/2019	• Edital art.52
20/mai/2019	• Plano de Recuperação Judicial
17/02/2020	• Edital art. 7 e 53
27/05/2020	• Modificativo do Plano de Recuperação Judicial
16/10/2020	• Edital AGC Virtual
30/11/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª chamada)
14/12/2020	• Assembleia Geral de Credores (2ª chamada) – PRJ Aprovado
21/01/2021	• Decisão homologando o PRJ
13/05/2022	• Edital do Certame Judicial
29/06/2022	• Proposta de Compra da UPI
26/04/2023	• Decisão de homologação da UPI

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

8. Anexos

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59
 ENCERRADO EM 31/03/2024

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	27.065.854,63
Ativo Circulante	3.464.305,41
Disponibilidades	7.268,59
Clientes	3.126.553,71
(-) Duplicatas Descontadas	0,00
Adiantamentos Diversos	21.211,21
Adiantamento a Empregados	13.263,41
Tributos a Recuperar	9.222,79
Estoque	0,00
Outros Créditos	286.785,70
Não Circulante	44.367,87
Depósitos Judiciais	44.367,87
Ativo Fixo	23.557.181,35
Imóveis	23.557.181,35
Móveis e Utensílios	0,00
Máquinas e Equipamentos	0,00
(-) Depreciação	0,00
Passivo	27.065.854,63
Passivo Circulante	14.010.334,38
Fornecedores	10.438,66
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	7.252.076,83
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	5.746.642,76
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	728.146,39
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893	152.748,10
Passivo Não Circulante	132.064.734,51
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	0,00
Dívida Ativa Receita Federal	94.340.358,15
Dívida Ativa Estadual	20.659.244,54
Dívida Ativa INSS	14.913.613,35
Dívida Ativa Municipal	65.882,63
Credores RJ	1.887.384,87
(-) Atualizações RJ	-550.484,12
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893 - LP	748.735,09
Patrimônio Líquido	-119.009.214,26
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	23.557.181,35
Resultado Acumulado	-147.208.836,19
Resultado do Exercício	-357.559,42

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA
 NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234


Assinado de forma digital por
 LILIANE MAIA NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234
 Dados: 2024.05.27 09:37:48 -03'00'

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
 Contadora - Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T-SC
 CPF: 516.805.642-34

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO EM 31/03/2024

Receita Bruta	585.634,46
Receita de Prestação de serviços	585.634,46
Deduções de Vendas	-216.413,50
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-11.712,69
COFINS	-17.569,03
PIS	-3.806,62
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	-50.115,48
Imposto de Renda	-133.209,68
Receita Líquida	369.220,96
Custos	-519.890,16
Margem de Contribuição	-150.669,20
Despesas Operacionais	-57.307,34
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-56.791,55
Despesas Tributárias	-515,79
EBTIDA	-207.976,54
Depreciação e Amortizações	0,00
Depreciação	0,00
Amortização	0,00
EBIT	-207.976,54
Resultado Financeiro	-8.066,98
Despesas Financeiras	-8.066,98
Receitas Financeiras	0,00
Resultado Não Operacional	0,00
Outras Receitas	0,00
Outras Despesas	0,00
Resultado antes dos impostos	-216.043,52
Impostos Sobre Lucros	0,00
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
Resultado do Período	-216.043,52
Resultado Acumulado	-357.559,42



THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA
 NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234

Assinado de forma digital por
 LILIANE MAIA NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234
 Dados: 2024.05.27 09:39:16 -03'00'

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
 Contadora - Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T-SC
 CPF: 516.805.642-34

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 06/11/2024 às 14:42, sob o número WAR024700480262. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0002038-55.2019.8.26.0022 e código kOd0Nnxm.

Empresa: PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 C.N.P.J.: 43.460.831/0001-59
 Período: 01/04/2024 - 30/04/2024

Folha: 0001
 Número livro: 0001
 Emissão: 27/05/2024
 Hora: 10:09:03

BALANCETE_PTA_

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	27.065,854,63d	1.203.805,00	1.159.274,45	27.110.385,18d
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	3.464.305,41d	1.200.700,52	1.159.274,45	3.505.731,48d
3	1.1.1	DISPONÍVEL	7.259,59d	2.800,00	2.800,00	7.268,59d
4	1.1.1.01	CAIXA	9,00d	2.800,00	2.800,00	9,00d
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	9,00d	2.800,00	2.800,00	9,00d
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	7.259,59d	0,00	0,00	7.259,59d
502	1.1.1.02.008	BRADESCO CONSÓRCIO	7.259,59d	0,00	0,00	7.259,59d
12	1.1.1.2	CLIENTES	3.126.553,71d	496.057,20	465.916,26	3.156.694,65d
13	1.1.1.2.01	DUPPLICATAS A RECEBER	3.126.553,71d	496.057,20	465.916,26	3.156.694,65d
575	1.1.2.01.001	CLIENTES A RECEBER	3.092.373,53d	496.057,20	465.916,26	3.122.514,47d
1683	1.1.2.01.002	BLOQUEIO JUDICIAL	34.180,18d	0,00	0,00	34.180,18d
18	1.1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	330.483,11d	701.843,32	690.558,19	341.768,24d
20	1.1.1.3.02	VALORES A RECEBER	286.785,70d	459.700,00	459.658,83	286.826,87d
1663	1.1.1.3.02.003	OUTROS CREDITOS	286.785,70d	459.700,00	459.658,83	286.826,87d
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	21.211,21d	28.451,37	29.018,95	20.643,63d
537	1.1.3.05.001	ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	21.211,21d	28.451,37	29.018,95	20.643,63d
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	3.177,27d	96.072,58	99.249,85	0,00
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	96.072,58	96.072,58	0,00
539	1.1.3.06.003	ADIANTAMENTO DE FERIAS	3.177,27d	0,00	3.177,27	3.177,27d
27	1.1.3.07	ADIANTAMENTO DE SÓCIOS	10.086,14d	0,00	350,00	9.736,14d
541	1.1.3.07.001	EMPRESTIMO A EMPREGADOS	10.086,14d	0,00	350,00	9.736,14d
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	9.222,79d	117.619,37	102.280,56	24.561,60d
31	1.1.3.08.003	IRRF A RECUPERAR	0,00	9.203,29	0,00	9.203,29d
34	1.1.3.08.006	TRIBUTOS PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	7.757,18d	0,00	0,00	7.757,18d
35	1.1.3.08.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDO A COMPENSAR	0,00	6.135,52	0,00	6.135,52d
36	1.1.3.08.008	COPINS RETIDO A COMPENSAR	0,00	18.406,57	18.406,57	0,00
37	1.1.3.08.009	PIS RETIDO A COMPENSAR	0,00	3.988,09	3.988,09	0,00
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	0,00	67.490,77	67.490,77	0,00
39	1.1.3.08.011	ICMS ST A RECUPERAR	1.465,61d	0,00	1.465,61d	1.465,61d
476	1.1.3.08.016	ISS A RECUPERAR	0,00	12.271,05	12.271,05	0,00
546	1.1.3.08.020	INSS SALARIO FAMILIA	0,00	124,08	124,08	0,00
69	1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	44.367,87d	0,00	0,00	44.367,87d
70	1.2.1	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	44.367,87d	3.104,48	0,00	47.472,35d
75	1.2.1.03	(-) CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	44.367,87d	3.104,48	0,00	47.472,35d
1685	1.2.1.03.007	DEPOSITOS JUDICIAIS	44.367,87d	3.104,48	0,00	47.472,35d
87	1.3	ATIVO PERMANENTE	23.557.181,35d	0,00	0,00	23.557.181,35d
111	1.3.2	IMOBILIZADO	23.557.181,35d	0,00	0,00	23.557.181,35d
112	1.3.2.01	IMÓVEIS	17.960.800,00d	0,00	0,00	17.960.800,00d
113	1.3.2.01.001	IMÓVEL	17.960.800,00d	0,00	0,00	17.960.800,00d
114	1.3.2.01.002	EDIFÍCIOS E BENFEITORIAS	5.596.381,35d	0,00	0,00	5.596.381,35d
149	2	PASSIVO	27.423.414,05c	629.657,49	649.747,01	27.443.503,57c
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	14.010.334,38c	629.657,49	649.747,01	14.030.423,90c
382	2.1.1	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	119.681,64c	0,00	0,00	119.681,64c
151	2.1.1.01	EMPRESTIMOS	119.681,64c	0,00	0,00	119.681,64c
552	2.1.1.01.004	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	119.681,64c	0,00	0,00	119.681,64c
164	2.1.1.3	FORNECEDORES	10.438,66c	74.635,32	70.345,59	6.148,93c
165	2.1.1.3.01	FORNECEDORES	10.438,66c	74.635,32	70.345,59	6.148,93c
167	2.1.1.3.01.001	FORNECEDOR	10.438,66c	74.635,32	70.345,59	6.148,93c
169	2.1.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.252.076,83c	35.244,32	45.313,91	7.262.146,42c
170	2.1.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	7.252.076,83c	35.244,32	45.313,91	7.262.146,42c
171	2.1.1.4.01.001	IPI A RECOLHER	329.436,66c	0,00	0,00	329.436,66c
172	2.1.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	349.633,44c	0,00	0,00	349.633,44c
173	2.1.1.4.01.003	ISS A RECOLHER	0,00	12.271,05	12.271,05	0,00
176	2.1.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	4.290.838,34c	0,00	0,00	4.290.838,34c
177	2.1.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	1.457.705,62c	0,00	0,00	1.457.705,62c
178	2.1.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	346.719,58c	0,00	9.180,23	355.899,81c
179	2.1.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	67.589,36c	3.988,09	3.988,09	67.589,36c
180	2.1.1.4.01.010	COPINS A RECOLHER	316.706,09c	18.406,57	18.406,57	316.706,09c
182	2.1.1.4.01.012	CRF A RECOLHER	35.381,53c	0,00	868,97	36.250,50c
183	2.1.1.4.01.013	ISS RETIDO A RECOLHER	542,35c	147,87	153,03	547,51c
184	2.1.1.4.01.014	INSS RETIDO A RECOLHER	18.829,90c	0,00	0,00	18.829,90c
491	2.1.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	38.693,96c	430,74	445,97	38.709,19c
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	6.474.789,15c	501.747,03	534.087,51	6.507.129,63c
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	193.847,79c	399.825,12	382.382,72	176.405,39c
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	174.821,39c	375.189,53	364.618,39	164.250,25c
188	2.1.5.01.002	PRÓ-LABORE A PAGAR	9.390,67c	12.573,24	12.573,24	9.390,67c
1688	2.1.5.01.004	RESCISÕES TRABALHISTA A PAGAR	9.635,73c	9.635,73	2.769,47	2.769,47c
1691	2.1.5.01.008	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	2.426,62	2.426,62	0,00
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	5.552.794,97c	101.921,91	151.704,79	5.602.577,85c
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	4.976.862,65c	67.628,67	126.155,02	5.035.388,80c
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	575.932,32c	34.293,04	25.549,77	567.189,05c
193	2.1.5.03	PROVISÕES	728.146,39c	0,00	0,00	728.146,39c
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	481.618,39c	0,00	0,00	481.618,39c
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	47.973,56c	0,00	0,00	47.973,56c
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	142.010,21c	0,00	0,00	142.010,21c
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	14.145,42c	0,00	0,00	14.145,42c
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	38.528,54c	0,00	0,00	38.528,54c
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	3.870,27c	0,00	0,00	3.870,27c
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	153.348,10c	18.030,82	0,00	135.317,28c
201	2.1.6.01	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	600,00c	0,00	0,00	600,00c
1702	2.1.6.01.001	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	600,00c	0,00	0,00	600,00c
202	2.1.6.02	PARCELAMENTO - RECEITA	152.748,10c	18.030,82	0,00	134.717,28c
1739	2.1.6.02.003	PARCELAMENTO - RECEITA FEDERAL - N. 4865893	67.442,32c	8.035,76	0,00	59.406,56c
1752	2.1.6.02.004	PARCELAMENTO - RECEITA FEDERAL - N. 7301506	79.493,28c	8.832,56	0,00	70.660,72c
1753	2.1.6.02.005	PARCELAMENTO - RECEITA FEDERAL - N. 7301420	5.812,50c	1.162,50	0,00	4.650,00c
217	2.2	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	132.064.734,51c	0,00	0,00	132.064.734,51c
218	2.2.1	VALORES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	132.064.734,51c	0,00	0,00	132.064.734,51c
221	2.2.1.03	DÉBITOS TRIBUTÁRIOS	129.979.098,67c	0,00	0,00	129.979.098,67c
222	2.2.1.03.001	DIVIDA ATIVA RECEITA FEDERAL	94.340.358,15c	0,00	0,00	94.340.358,15c
1698	2.2.1.03.002	DIVIDA ATIVA ESTADUAL	20.659.244,54c	0,00	0,00	20.659.244,54c
1724	2.2.1.03.003	DIVIDA ATIVA INSS	14.913.613,35c	0,00	0,00	14.913.613,35c
1725	2.2.1.03.004	DIVIDA ATIVA MUNICIPAL	65.882,63c	0,00	0,00	65.882,63c
223	2.2.1.04	VALORES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	1.336.900,75c	0,00	0,00	1.336.900,75c
1707	2.2.1.04.001	RELAÇÃO DE CREDORES CLASSE I - TRABALHISTA	88.850,22c	0,00	0,00	88.850,22c
1708	2.2.1.04.002	RELAÇÃO DE CREDORES DE CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	1.165.750,70c	0,00	0,00	1.165.750,70c
1709	2.2.1.04.003	RELAÇÃO DE CREDORES CLASSE IV - MEI - ME- EPP	82.299,83c	0,00	0,00	82.299,83c
224	2.2.1.05	PARCELAMENTO - RECEITA - LP	748.735,09c	0,00	0,00	748.735,09c
1740	2.2.1.05.001	PARCELAMENTO - RECEITA FEDERAL - N. 4865893 - LP	342.381,44c	0,00	0,00	342.381,44c
1750	2.2.1.05.002	PARCELAMENTO - RECEITA FEDERAL - N. 7301506 - LP	309.140,01c	0,00	0,00	309.140,01c
1751	2.2.1.05.003	PARCELAMENTO - RECEITA FEDERAL - N. 7301420 - LP	97.213,64c	0,00	0,00	97.213,64c
242	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	118.651.654,84d	0,00	0,00	118.651.654,84d
243	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	5.000.000,00c	0,00	0,00	5.000.000,00c

244	2.4.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	5.000.000,00c	0,00	0,00	5.000.000,00c
245	2.4.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	5.000.000,00c	0,00	0,00	5.000.000,00c
264	2.4.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	123.651.654,84d	0,00	0,00	123.651.654,84d
265	2.4.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	123.651.654,84d	0,00	0,00	123.651.654,84d
1699	2.4.3.01.000	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	44.314.591,99d	0,00	0,00	44.314.591,99d
266	2.4.3.01.001	LUCROS ACUMULADOS	4.231.677,17c	0,00	0,00	4.231.677,17c
267	2.4.3.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	107.125.921,37d	0,00	0,00	107.125.921,37d
1755	2.4.3.01.004	REAVALIAÇÃO PATRIMONIAL	23.557.181,35c	0,00	0,00	23.557.181,35c
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.815.904,66d	606.963,89	52.518,14	2.370.350,41d
1288	3.1	CUSTOS E DESPESAS	1.629.832,52d	541.698,80	52.518,14	2.119.013,18d
283	3.1.2	CUSTOS	1.629.832,52d	541.698,80	52.518,14	2.119.013,18d
284	3.1.2.01	CUSTO DE MÃO-DE-OBRA	1.629.832,52d	541.698,80	52.518,14	2.118.613,18d
298	3.1.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	849.009,79d	342.158,37	41.725,73	1.149.442,43d
299	3.1.2.01.002	PRÓ-LABORE	37.719,72d	12.573,24	0,00	50.292,96d
300	3.1.2.01.003	PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	150,25d	39,42	0,00	189,67d
301	3.1.2.01.004	13º SALÁRIO	52.385,07d	1.491,04	0,00	53.876,11d
302	3.1.2.01.005	FÉRIAS	136.612,68d	20.691,46	0,00	157.304,14d
303	3.1.2.01.006	INSS	300.132,21d	96.518,88	0,00	396.651,09d
304	3.1.2.01.007	FGTS	113.209,17d	25.549,77	0,00	138.758,94d
305	3.1.2.01.008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	59.385,93d	8.571,62	4.377,11	63.580,44d
1719	3.1.2.01.012	VALE REFEIÇÃO	33.695,36d	15.782,75	1.995,80	47.462,31d
1723	3.1.2.01.013	SINDICATO	14.788,00d	6.144,00	0,00	20.932,00d
1729	3.1.2.01.014	SEGURO DE VIDA	7.016,85d	365,54	271,20	7.111,19d
1730	3.1.2.01.015	CONVENIO ODONTO	7.786,00d	2.808,00	0,00	10.594,00d
1742	3.1.2.01.016	DESPESA COM FARMACIA	5.870,62d	6.025,20	4.148,30	7.747,52d
1759	3.1.2.01.020	Lucros e Bonus	11.770,87d	0,00	0,00	11.770,87d
1764	3.1.2.01.025	SAUDE OCUPACIONAL	0,00	2.879,51	0,00	2.879,51d
290	3.1.2.07	COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA	300,00d	100,00	0,00	400,00d
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	300,00d	100,00	0,00	400,00d
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	186.072,14d	65.265,09	0,00	251.337,23d
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	186.072,14d	65.265,09	0,00	251.337,23d
340	3.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	3.795,00d	1.265,00	0,00	5.060,00d
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	3.795,00d	1.265,00	0,00	5.060,00d
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	10.615,30d	515,87	0,00	11.131,17d
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	424,32d	0,00	0,00	424,32d
352	3.2.2.03.007	MULTAS DE MORA	10.190,98d	515,87	0,00	10.706,85d
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	153.974,23d	54.953,58	0,00	208.927,81d
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	67,76d	68,02	0,00	135,78d
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	49,87d	0,00	0,00	49,87d
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	890,45d	294,20	0,00	1.184,65d
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	11.225,97d	15.000,00	0,00	26.225,97d
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	92.528,53d	22.924,36	0,00	115.452,89d
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	11.877,65d	0,00	0,00	11.877,65d
1765	3.2.2.04.032	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	37.334,00d	16.667,00	0,00	54.001,00d
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	17.687,61d	8.530,64	0,00	26.218,25d
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	1.967,38d	4.146,83	0,00	6.114,21d
371	3.2.2.05.004	DESCONTO CONCEDIDOS	22,24d	0,00	0,00	22,24d
372	3.2.2.05.005	JUROS DE MORA	14.248,69d	4.383,81	0,00	18.632,50d
617	3.2.2.05.009	TARIFA BANCARIA	1.449,30d	0,00	0,00	1.449,30d
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.458.345,24c	34.856,77	613.743,55	2.037.232,02c
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.458.345,24c	34.856,77	613.743,55	2.037.232,02c
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.740.120,93c	0,00	613.552,49	2.353.673,42c
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.740.120,93c	0,00	613.552,49	2.353.673,42c
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	1.740.120,93c	0,00	613.552,49	2.353.673,42c
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	281.641,99d	34.665,71	0,00	316.307,70d
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	281.641,99d	34.665,71	0,00	316.307,70d
427	4.1.2.03.003	(-) ISS	34.802,42d	12.271,05	0,00	47.073,47d
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	52.203,62d	18.406,57	0,00	70.610,19d
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	11.310,79d	3.988,09	0,00	15.298,88d
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	50.115,48d	0,00	0,00	50.115,48d
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	133.209,68d	0,00	0,00	133.209,68d
439	4.1.4	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	133,70d	191,06	191,06	133,70d
441	4.1.4.02	REVERSÃO DE PROVISÕES	133,70d	191,06	191,06	133,70d
651	4.1.4.02.006	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	133,70d	191,06	191,06	133,70d
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			27.065.854,63d	1.203.805,00	1.159.274,45	27.110.385,18d
PASSIVO			27.423.414,05c	629.657,49	649.747,01	27.443.503,57c
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			1.815.904,66d	606.963,89	52.518,14	2.370.350,41d
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			1.458.345,24c	34.856,77	613.743,55	2.037.232,02c
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			28.881.759,29d	1.810.768,09	1.211.792,59	29.480.735,59d
CONTAS CREDORAS			28.881.759,29c	664.514,26	1.263.490,56	29.480.735,59c
RESULTADO DO MÊS			0,00	554.445,75	578.886,78	24.441,03c
RESULTADO DO EXERCÍCIO			357.559,42d	2.370.350,41	2.037.232,02	333.118,39d

[Assinatura]
 THIAGO BEZERRA GODOL PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA
 NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234
 Assinado de forma digital por
 LILIANE MAIA NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234
 Dados: 2024.05.27 10:15:58
 -03'00'

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
 Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T SC
 Contadora
 CPF: 516.805.642-34

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO EM 30/04/2024

Receita Bruta	613.552,49
Receita de Prestação de serviços	613.552,49
Deduções de Vendas	-34.665,71
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-12.271,05
COFINS	-18.406,57
PIS	-3.988,09
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	0,00
Imposto de Renda	0,00
Receita Líquida	578.886,78
Custos	-489.180,66
Margem de Contribuição	89.706,12
Despesas Operacionais	-56.734,45
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-56.218,58
Despesas Tributárias	-515,87
EBTIDA	32.971,67
Depreciação e Amortizações	0,00
Depreciação	0,00
Amortização	0,00
EBIT	32.971,67
Resultado Financeiro	-8.530,64
Despesas Financeiras	-8.530,64
Receitas Financeiras	0,00
Resultado Não Operacional	0,00
Outras Receitas	0,00
Outras Despesas	0,00
Resultado antes dos impostos	24.441,03
Impostos Sobre Lucros	0,00
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
Resultado do Período	24.441,03
Resultado Acumulado	-333.118,39

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA
 NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234

Assinado de forma digital por
 LILIANE MAIA NASCIMENTO
 FREIRE:51680564234
 Dados: 2024.05.27 09:32:19
 -03'00'

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
 Contadora - Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T-SC
 CPF: 516.805.642-34

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 06/11/2024 às 14:42, sob o número WVAR024700480262 Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0002038-55.2019.8.26.0022 e código vKXtBdpN.

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	27.149.222,82
Ativo Circulante	3.544.264,64
Disponibilidades	7.268,59
Clientes	3.176.131,19
(-) Duplicatas Descontadas	0,00
Adiantamentos Diversos	24.089,14
Adiantamento a Empregados	9.536,14
Tributos a Recuperar	40.519,22
Estoque	0,00
Outros Créditos	286.720,36
Não Circulante	47.776,83
Depósitos Judiciais	47.776,83
Ativo Fixo	23.557.181,35
Imóveis	23.557.181,35
Móveis e Utensílios	0,00
Máquinas e Equipamentos	0,00
(-) Depreciação	0,00
Passivo	27.149.222,82
Passivo Circulante	14.056.872,40
Fornecedores	5.713,88
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	7.273.438,58
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	5.836.385,40
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	704.361,82
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893	116.691,08
Passivo Não Circulante	132.064.734,51
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	0,00
Divida Ativa Receita Federal	94.340.358,15
Divida Ativa Estadual	20.659.244,54
Divida Ativa INSS	14.913.613,35
Divida Ativa Municipal	65.882,63
Credores RJ	1.887.384,87
(-) Atualizações RJ	-550.484,12
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893 - LP	748.735,09
Patrimônio Líquido	-118.972.384,09
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	23.557.181,35
Resultado Acumulado	-147.208.836,19
Resultado do Exercício	-320.729,25

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
ADMINISTRADOR
CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
Contadora - Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T-SC
CPF: 516.805.642-34

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO EM 31/05/2024

Receita Bruta	638.304,56
Receita de Prestação de serviços	638.304,56
Deduções de Vendas	-36.064,21
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-12.766,09
COFINS	-19.149,14
PIS	-4.148,98
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	0,00
Imposto de Renda	0,00
Receita Líquida	602.240,35
Custos	-503.630,23
Margem de Contribuição	98.610,12
Despesas Operacionais	-76.476,80
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-75.957,39
Despesas Tributárias	-519,41
EBTIDA	22.133,32
Depreciação e Amortizações	0,00
Depreciação	0,00
Amortização	0,00
EBIT	22.133,32
Resultado Financeiro	-9.744,18
Despesas Financeiras	-9.744,18
Receitas Financeiras	0,00
Resultado Não Operacional	0,00
Outras Receitas	0,00
Outras Despesas	0,00
Resultado antes dos impostos	12.389,14
Impostos Sobre Lucros	0,00
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
Resultado do Período	12.389,14
Resultado Acumulado	-320.729,25

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
 Contadora - Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T-SC
 CPF: 516.805.642-34

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	27.240.644,53
Ativo Circulante	3.632.359,96
Disponibilidades	7.268,59
Clientes	3.297.809,22
(-) Duplicatas Descontadas	0,00
Adiantamentos Diversos	21.118,83
Adiantamento a Empregados	10.141,14
Tributos a Recuperar	9.222,79
Estoque	0,00
Outros Créditos	286.799,39
Não Circulante	51.103,22
Depósitos Judiciais	51.103,22
Ativo Fixo	23.557.181,35
Imóveis	23.557.181,35
Móveis e Utensílios	0,00
Máquinas e Equipamentos	0,00
(-) Depreciação	0,00
Passivo	27.240.644,53
Passivo Circulante	14.298.552,70
Fornecedores	5.498,83
Outras Contas a Pagar	0,00
Adiantamentos	600,00
Empréstimos e Financiamentos CP	119.681,64
Obrigações Tributárias	7.440.918,27
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	5.928.831,88
Obrigações com Terceiros	0,00
Provisões Legais	704.361,82
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893	98.660,26
Passivo Não Circulante	132.064.734,51
Empréstimos e Financiamentos LP	0,00
Obrigações Tributárias LP	0,00
Divida Ativa Receita Federal	94.340.358,15
Divida Ativa Estadual	20.659.244,54
Divida Ativa INSS	14.913.613,35
Divida Ativa Municipal	65.882,63
Credores RJ	1.887.384,87
(-) Atualizações RJ	-550.484,12
Parcelamento - Receita Federal - N. 4865893 - LP	748.735,09
Patrimônio Líquido	-119.122.642,68
Capital Social	5.000.000,00
Ajustes Avaliação Patrimonial	23.557.181,35
Resultado Acumulado	-147.208.836,19
Resultado do Exercício	-470.987,84

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
ADMINISTRADOR
CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
Contadora - Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T-SC
CPF: 516.805.642-34

PTA SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA
 CNPJ.: 43.460.831/0001-59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO EM 30/06/2024

Receita Bruta	647.903,18
Receita de Prestação de serviços	647.903,18
Deduções de Vendas	-237.300,44
Devolução de Produtos	0,00
IPI	0,00
ICMS	0,00
ISS	-12.958,06
COFINS	-19.437,10
PIS	-4.211,37
ICMS-ST	0,00
Contribuição Social	-54.713,09
Imposto de Renda	-145.980,82
Receita Líquida	410.602,74
Custos	-579.274,30
Margem de Contribuição	-168.671,56
Despesas Operacionais	-43.689,43
Despesas com Vendas	0,00
Despesas Administrativas	-43.166,70
Despesas Tributárias	-522,73
EBTIDA	-212.360,99
Depreciação e Amortizações	0,00
Depreciação	0,00
Amortização	0,00
EBIT	-212.360,99
Resultado Financeiro	-7.897,60
Despesas Financeiras	-7.897,60
Receitas Financeiras	0,00
Resultado Não Operacional	70.000,00
Outras Receitas	70.000,00
Outras Despesas	0,00
Resultado antes dos impostos	-150.258,59
Impostos Sobre Lucros	0,00
IRPJ	0,00
CSLL	0,00
Resultado do Período	-150.258,59
Resultado Acumulado	-470.987,84

THIAGO PEDROSO GODOI PENTEADO BORGES
 ADMINISTRADOR
 CPF: 188.183.858-79

LILIANE MAIA NASCIMENTO FREIRE
 Contadora - Reg. no CRC - AM sob o No. 015348/O-T-SC
 CPF: 516.805.642-34