



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

**Processo nº 0000233-78.2019.8.26.0083**

**Incidente de Exibição de Documento ou Coisa**

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos da **Recuperação Judicial** das empresas **IBÉRIA INDÚSTRIA DE EMBALAGENS LTDA.**, **ÍBEROS TRANSPORTES LTDA.** e **CONTREM PARTICIPAÇÕES LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, visando dar ciência à comunidade de credores e regularizar a apresentação dos relatórios, esta administração judicial vem requerer a juntada **Relatório Mensal de Atividades** das Recuperandas, relativo aos meses de dezembro/2023 a maio/2024, bem como documentos contábeis afetos ao mesmo período (**doc.01 e 02**).

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 31 de julho de 2024.

**R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**

**Maurício Dellova de Campos**

**Sócio-Diretor**

**Juliana Salles Ferraz**

**Advogada**



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

*Ibéria Embalagens Ltda.*

*Íberos Transportes Ltda.*

---

**Maio / 2024**

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>5</b>
<b>2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DAS EMPRESAS .....</b>	<b>6</b>
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
2.2. SITUAÇÃO DAS RECUPERANDAS .....	8
<b>3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS .....</b>	<b>9</b>
3.1. DO GRUPO.....	9
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	13
3.3. DOS ADMINISTRADORES E REPRESENTANTES.....	13
3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL .....	14
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>	<b>14</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	15
4.1.1. Disponível .....	15
4.1.2. Contas a Receber.....	16
4.1.3. Estoques .....	16
4.1.4. Adiantamentos a Fornecedores .....	17
4.1.5. Imobilizado .....	17
4.1.6. Fornecedores.....	18
4.1.7. Empréstimos e Financiamentos.....	19
4.1.8. Passivo Tributário.....	20
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	21
4.2.1. Faturamento.....	21
4.2.2. Receita Líquida.....	22
4.2.3. Custo de Vendas.....	22
4.2.4. Margem de Contribuição.....	23
4.2.5. Despesas Operacionais .....	24
4.2.6. Resultado Operacional (EBTIDA) .....	24
4.2.7. Resultado Financeiro e Não Operacional.....	25
4.2.8. Resultado Líquido (NOPAT) .....	26
4.3. ÍNDICES E INDICADORES .....	27
4.3.1. Liquidez Corrente.....	27
4.3.2. Liquidez Geral.....	28



4.3.3.	<i>Endividamento</i> .....	28
4.3.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i> .....	29
4.3.5.	<i>Margem EBTIDA</i> .....	30
4.3.6.	<i>Margem NOPAT</i> .....	31
<b>5.</b>	<b>PASSIVO CONCURSAL</b> .....	<b>32</b>
<b>6.</b>	<b>ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....	<b>33</b>
<b>7.</b>	<b>ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL</b> .....	<b>34</b>
<b>8.</b>	<b>ANEXOS</b> .....	<b>35</b>



## Glossário

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



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

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

---

## Grupo Ibéria

### 1. Introdução

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

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira das Empresas a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas Recuperandas, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações<sup>1</sup>.

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

---

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

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

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

## **2. Do cenário econômico e da situação das Empresas**

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

Na sequência apresentaremos um resumo da situação das Recuperandas<sup>2</sup>.

### ***2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial***

A atividade empresarial<sup>3</sup> é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas Recuperandas, importa trazer à evidência uma **breve** análise da conjuntura econômica, bem como da atual situação do setor no qual estas se inserem.

---

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

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 29/07/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,19% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa foi de 1,94%.

A previsão para o câmbio<sup>4</sup> está em R\$ 5,30/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,25/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 manteve-se em US\$ 82,00 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 78,50 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 10,50%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 9,50%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)<sup>5</sup> passou de 4,05% na semana anterior para 4,10%, enquanto para 2025, a projeção passou de 3,90% para 3,96%.

---

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

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

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

A Associação Brasileira de Embalagens em Papel (Empapel) em parceria com o Instituto Brasileiro de Economia (Ibre) da Fundação Getúlio Vargas (FGV) está projetando um crescimento de 1% nas expedições de caixas, acessórios e chapas de papelão ondulado em 2024, cerca de 4,053 milhões de toneladas. Nesse sentido, a perspectiva é de manutenção do crescimento estável e moderado registrado nos anos de 2023 e 2022.

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

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

## ***2.2. Situação das Recuperandas***

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

*A empresa definiu o seu volume de venda no orçamento para o ano de 2024, com crescimento ousado, se comparado com as expectativas do mercado e em relação ao volume do ano de 2023. Em relação a carteira de pedidos entrantes do mês de maio, que se refere às vendas do próprio mês e do mês seguinte, o volume previsto para o mês foi atingido quase que em sua totalidade, ficando em torno de 96% do volume orçado. Já para o mês de junho, estima-se o mesmo volume*



*superior em relação ao mês anterior, sendo que iniciamos o mês com 60% do volume orçado.*

INDICADORES 2024 <sup>6</sup>			
2024	FATURAMENTO	RECEBIMENTO	INADIMPLÊNCIA
JANEIRO	45	52	0,30%
FEVEREIRO	44	46	0,17%
MARÇO	44	44	0,10%
ABRIL	43	44	0,10%
MAIO	43	44	0,11%
<b>MÉDIA</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>0,16%</b>

### 3. Visão geral das recuperandas

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

#### 3.1. Do Grupo

De acordo com o relatório encaminhado pelas recuperandas:

*Ibéria Industria de Embalagens Ltda.*

A empresa fundada em 1987, atua no ramo papeleiro na fabricação de chapas, caixas e acessórios de papelão ondulado, localizada na cidade de Aguaí, onde possui um escritório administrativo, na Rua XV de Novembro, N° 989, Sala 01 – Centro – CEP:

<sup>6</sup> Dados fornecidos pela recuperanda.

13.860-015, e uma filial que é a unidade produtiva, ocupando uma área total de 62.363,40 m<sup>2</sup>, situado a Estrada José Gallardo Alonso, S/N, Gallardo – CEP: 13.863-000, com uma infraestrutura própria, máquinas e equipamentos informatizados, e possui total comprometimento com a qualidade e meio ambiente garantindo a ela a certificação da ISO 9001 e 14001.

*Íberos Transportes Ltda.*

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

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

De acordo com a recuperanda:

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

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

*Contrem Participações Ltda.*



A Holding, constituída em 12 de outubro de 2000, com sua sede na cidade de Aguaí/SP, cujo endereço é a Rua XV de Novembro, N° 989, Sala 02, Centro – CEP: 13.860-015, sendo que atualmente não apresenta nenhuma atividade operacional, e sem movimentações financeiras.

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

Informações	Ibéria Indústria de Embalagens Ltda.	
Tipo de Estabelecimento	Matriz	Filial
Razão Social	Ibéria Indústria de Embalagens Ltda.	Ibéria Indústria de Embalagens Ltda.
Nome Fantasia	Não Aplicável	Não Aplicável
Data de Abertura	04/09/1987	24/09/2002
CNPJ	57.940.546/0001-40	57.940.546/0002-20
Inscrição Estadual	152.047.737.116	152.011.218.113
Endereço	Rua XV de Novembro, 989	Estrada Municipal José Gallardo Alonso, S/N
Complemento	Sala 01	
Bairro	Centro	Gallardo
Cidade	Aguaí	Aguaí
Estado	SP	SP
CEP	13860-015	13860-000
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras	17.33-8-00 - Fabricação de chapas e de embalagens de papelão ondulado
CNAE Secundários	17.33-8-00 - Fabricação de chapas e de embalagens de papelão ondulado 46.63-0-00 - Comércio atacadista de Máquinas e equipamentos para uso industrial; partes e peças 46.52-4-00 - Comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação 17.41-9-02 - Fabricação de produtos de papel, cartolina, papel cartão e papelão ondulado para uso comercial e de escritório, exceto formulário contínuo 46.86-9-01 - Comércio atacadista de papel e papelão em bruto	46.63-0-00 - Comércio atacadista de Máquinas e equipamentos para uso industrial; partes e peças 46.52-4-00 - Comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação 17.41-9-02 - Fabricação de produtos de papel, cartolina, papel cartão e papelão ondulado para uso comercial e de escritório, exceto formulário contínuo 46.86-9-01 - Comércio atacadista de papel e papelão em bruto
Capital Social (R\$)	898.236,00	

Informações	Íberos Transportes
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Iberos Transportes Ltda.



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

Informações	Contrem Participações
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Contrem Participações Ltda.
Nome Fantasia	Não Aplicável
Data de Abertura	30/10/2000
CNPJ	04.123.367/0001-53
Inscrição Estadual	Não Aplicável
Endereço	Rua XV de Novembro, 989
Complemento	Sala 02
Bairro	Centro
Cidade	Aguai
Estado	SP
CEP	13860-015
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	64.63-8-00 - Outras sociedades de participação, exceto holdings



CNAE Secundários	82.99-7-99 - Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente
Capital Social (R\$)	100.000,00

### 3.2. Da composição societária

Grupo Ibéria		<i>EMPRESAS</i>		
		Ibéria Embalagens CNPJ: 57.940.546/0001-40	Íberos Transportes CNPJ: 58.746.744/0001-30	Contrem Participações CNPJ: 04.123.367/0001-53
Sócios	Gonzalo Gallardo Diaz CPF: 536.225.458-87	449.118,00	75.829,00	50.000,00
	Juan José Campos Alonso CPF: 054.328.128.00	224.559,00	37.914,00	25.000,00
	Quotas em tesouraria	224.559,00	37.915,00	25.000,00
	<b>Total</b>	<b>898.236,00</b>	<b>151.658,00</b>	<b>100.000,00</b>

### 3.3. Dos administradores e representantes

As empresas do Grupo são administradas e representadas como segue:

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

Rita Gallardo Diaz  
CPF: 687.734.638-68Rita Gallardo Diaz  
CPF: 687.734.638-68Rita Gallardo Diaz  
CPF: 687.734.638-68

### 3.4. Da estrutura organizacional

O Grupo possui a seguinte estrutural organizacional:

Mês	Número de Funcionários		
	Ibéria	Íberos	Total
Junho-23	514	23	537
Julho-23	514	22	536
Agosto-23	512	25	537
Setembro-23	518	25	543
Outubro-23	528	24	552
Novembro-23	535	23	558
Dezembro-23	518	23	541
Janeiro/24	541	24	565
Fevereiro-24	535	24	559
Março/24	572	25	597
Abril/24	558	24	582
Maió/24	558	25	583

A Ibéria possui quinhentos e cinquenta e oito colaboradores em maio, enquanto na Íberos o quadro apresenta vinte e cinco postos de trabalho

### 4. Informações Econômicas e Contábeis

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

*[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo*

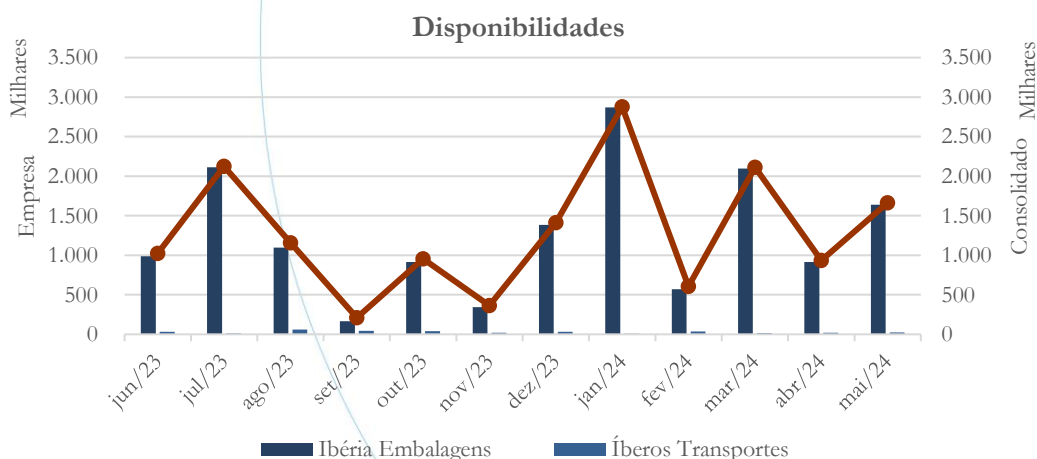
nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

### 4.1. Balanço Patrimonial

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

#### 4.1.1. Disponível<sup>7</sup>

Gráfico 1

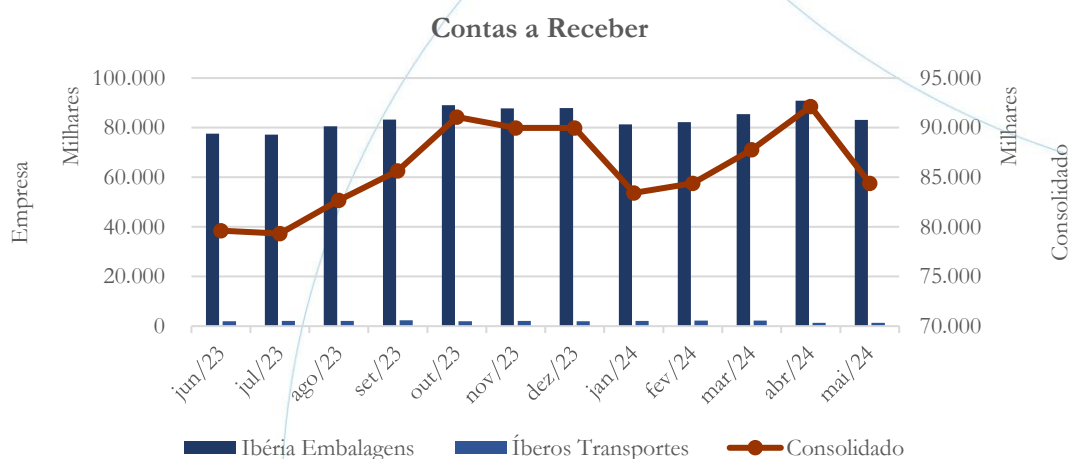


<sup>7</sup> O saldo do disponível é composto pelas contas: caixa, bancos e aplicações financeiras.

A conta disponível apresenta oscilação constante, conforme o gráfico acima. No mês de dezembro/2023, o saldo consolidado foi de R\$ 1,4 milhão, demonstrando alta nos meses de janeiro/2024 e março/2024, cujo saldo foi no valor de R\$ 2,8 milhões e R\$ 2,1 milhões, respectivamente. Em maio/2024, o saldo consolidado foi de R\$ 1,6 milhão.

#### 4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2

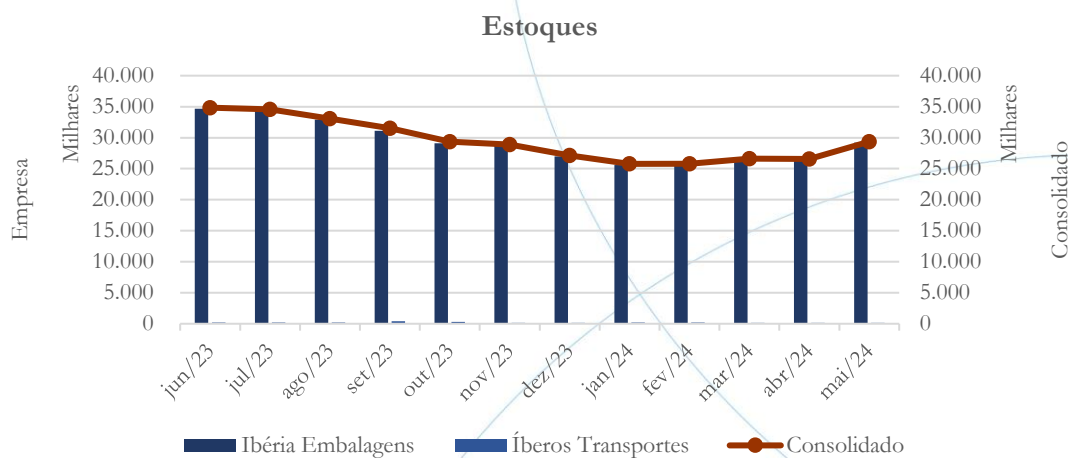


O contas a receber apresentou saldo consolidado no valor de R\$ 89,9 milhões em dezembro/2023. No período de janeiro/2024 a maio/2024<sup>8</sup>, o saldo consolidado médio foi de R\$ 85,0 milhões, enquanto em maio/2024, o valor contabilizado foi de R\$ 84,4 milhões.

#### 4.1.3. Estoques

<sup>8</sup> Com exceção ao mês de abril/2024 quando o saldo consolidado da conta clientes foi de R\$ 92,1 milhões.

Gráfico 3



Após contabilizar diminuição de 6,0% no mês de dezembro/2023, a conta estoques demonstrou, entre os meses de janeiro/2024 e fevereiro/2024, saldo médio de R\$ 25,7 milhões, registrando aumento de 3,22% em março/2024 cujo saldo foi no valor de R\$ 26,6 milhões finalizando o período com saldo de R\$ 29,3 milhões. A relação entre os estoques e o custo das vendas foi de 1,01 em maio/2024.

#### 4.1.4. Adiantamentos a Fornecedores

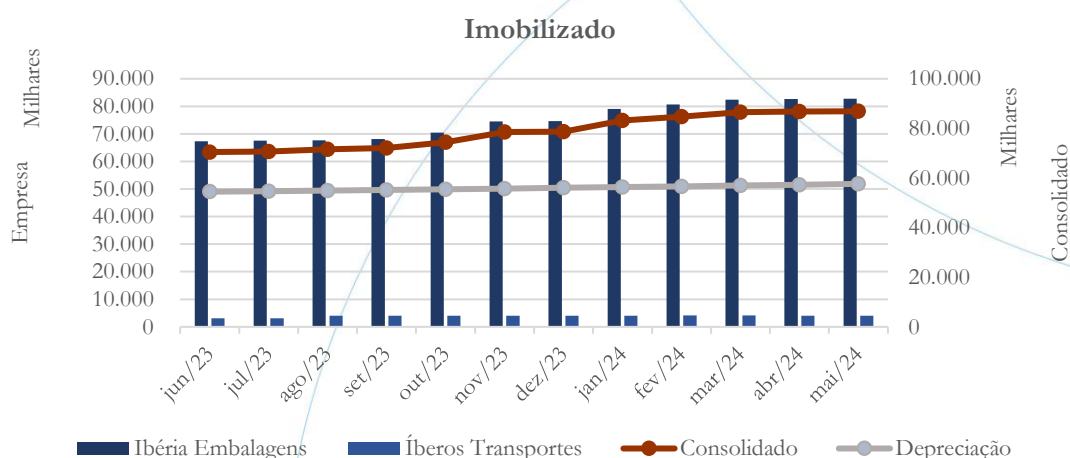
A Ibéria apresenta saldo de adiantamentos a fornecedores que totaliza R\$ 90,2 milhões em maio/2024, acumulando um aumento de 15,7% em relação aos R\$ 78,0 milhões em janeiro/2024.

#### 4.1.5. Imobilizado

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

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

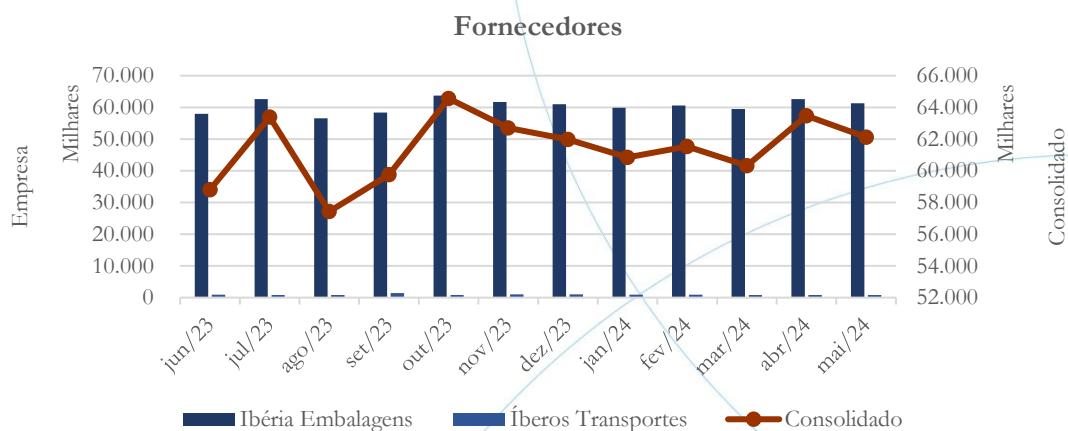
Gráfico 4



O saldo consolidado de imobilizado apresentou aumento de 0,10% em dezembro/2023 quando comparado ao mês anterior. No período de janeiro/2024 a maio/2024, o imobilizado apresentou elevação de R\$ 3,7 milhões devido a aquisições realizadas. Em maio/2024, o saldo consolidado do imobilizado foi de R\$ 86,8 milhões. No mesmo período, as depreciações acumuladas apresentaram aumento de R\$ 1,2 milhão, contabilizando saldo no valor de R\$ 57,6 milhões em maio/2024.

#### 4.1.6. Fornecedores

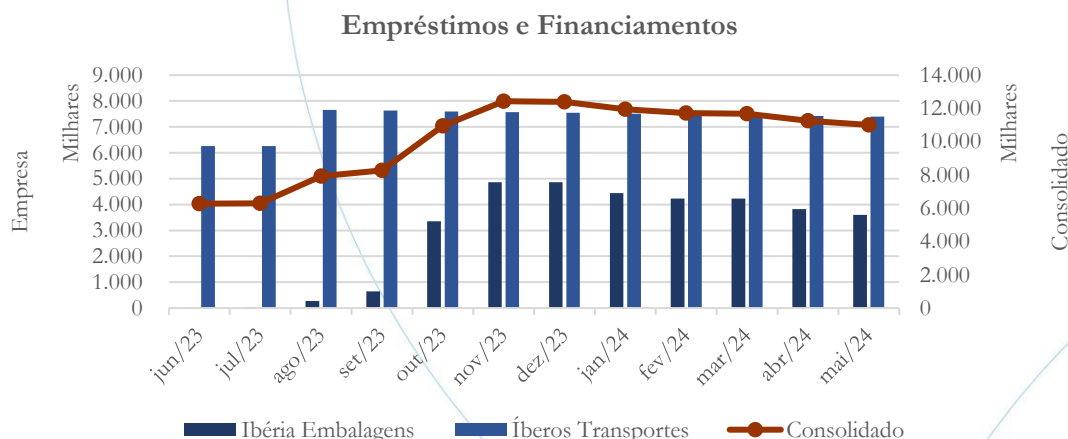
Gráfico 5



Após demonstrar diminuição de 1,18% no mês de dezembro/2023, a conta fornecedores, cujo saldo consolidado foi de R\$ 60,8 milhões em janeiro/2024, contabilizou aumento de 1,13% em fevereiro (com saldo de R\$ 61,5 milhões) e 5,23% em abril (cujo saldo foi de R\$ 63,4 milhões), finalizando o período em análise com saldo no valor de R\$ 62,1 milhões.

#### 4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

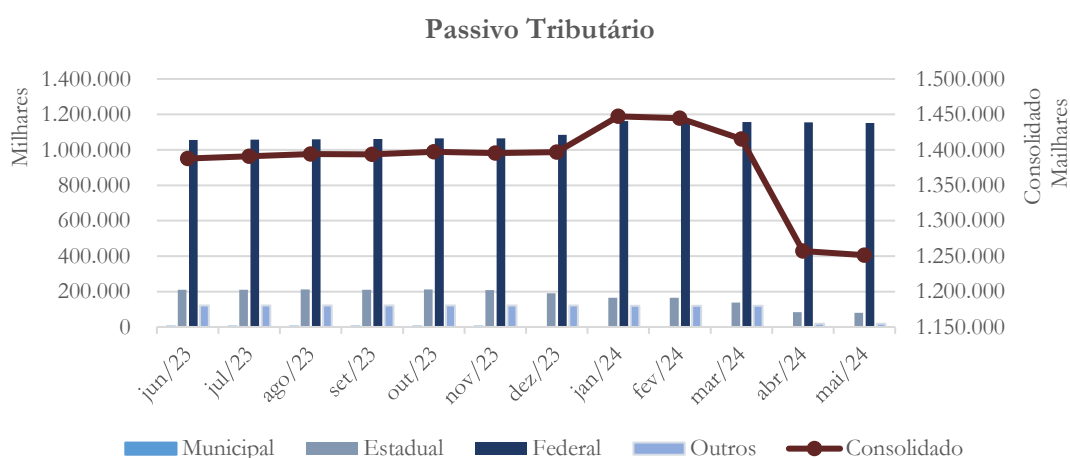
Gráfico 6



Nos últimos seis meses, o saldo consolidado dos empréstimos e financiamentos apresentou diminuição de R\$ 1,4 milhão. Neste período o saldo passou de R\$ 12,4 milhões em dezembro/2023 para R\$ 10,9 milhões em maio/2024.

#### 4.1.8. Passivo Tributário

Gráfico 7



O passivo tributário apresentou saldo consolidado médio no valor de R\$ 1,4 bilhão período de janeiro/2024 a março/2024. Em abril/2024 houve diminuição de 11,2% cujo saldo de R\$ 1,2 bilhão manteve-se no mês de maio/2024.

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

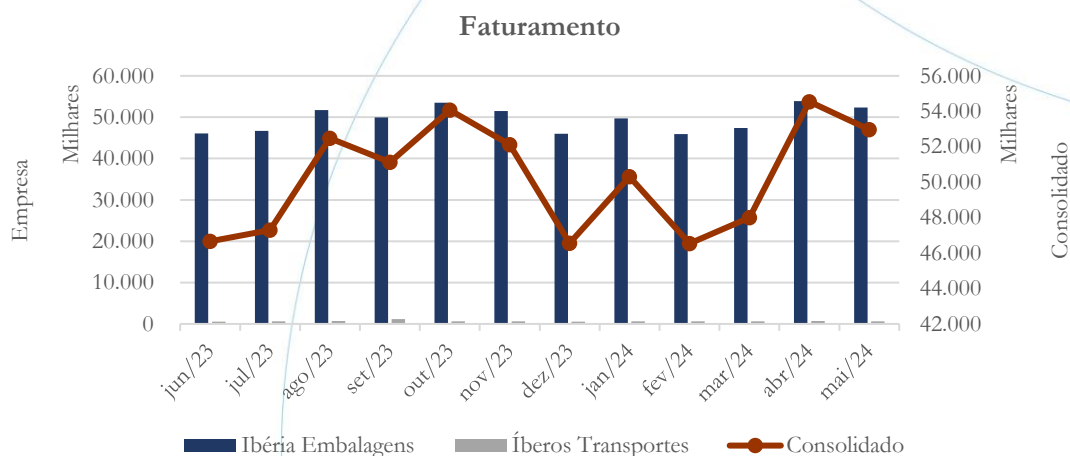
Consolidado	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Municipal	43.545	29.963	36.456	35.095	32.731	34.136
Estadual	190.217.829	165.462.924	165.339.438	138.114.781	83.207.109	80.647.797
Federal	1.084.532.048	1.161.869.245	1.159.511.468	1.157.407.567	1.155.887.755	1.152.620.905
Outros	122.054.617	119.868.802	119.910.256	119.964.909	18.052.249	18.052.249
<b>Total</b>	<b>1.396.848.040</b>	<b>1.447.230.934</b>	<b>1.444.797.619</b>	<b>1.415.522.351</b>	<b>1.257.179.843</b>	<b>1.251.355.087</b>

## 4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

### 4.2.1. Faturamento

Gráfico 8



No período de janeiro/2023 a dezembro/2023, o faturamento consolidado totalizou R\$ 599,8 milhões, enquanto nos primeiros cinco meses do atual exercício o faturamento acumulado foi de R\$ 252,3 milhões.

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

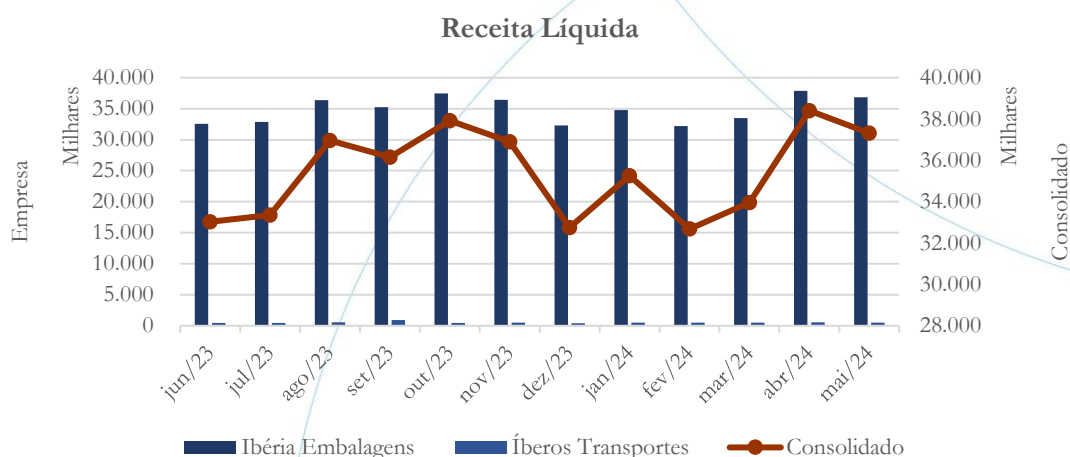
Cientes	Faturamento
AZ	2.079.618,52
MARILAN	2.220.190,04



DORI	2.603.947,45
NADIR	2.504.194,01
MELITTA	2.288.684,98
MEZZANI	1.306.266,46

#### 4.2.2. Receita Líquida

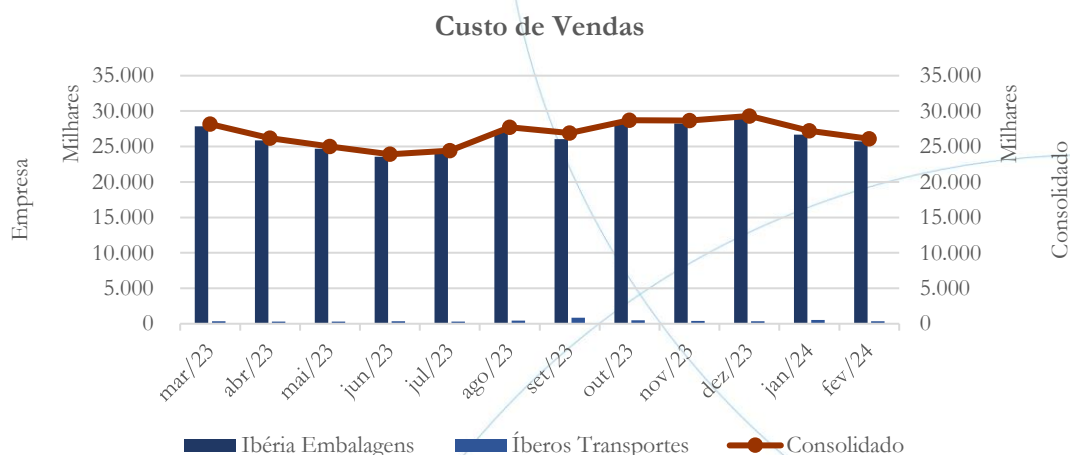
Gráfico 9



De janeiro a dezembro de 2023, as receitas líquidas acumularam saldo no valor de R\$ 423,3 milhões. No período de janeiro a maio de 2023, as receitas líquidas somaram R\$ 176,2 milhões, enquanto de janeiro a maio de 2024 estas foram de R\$ 177,6 milhões, o que representa um aumento de 1,01% no período.

#### 4.2.3. Custo de Vendas

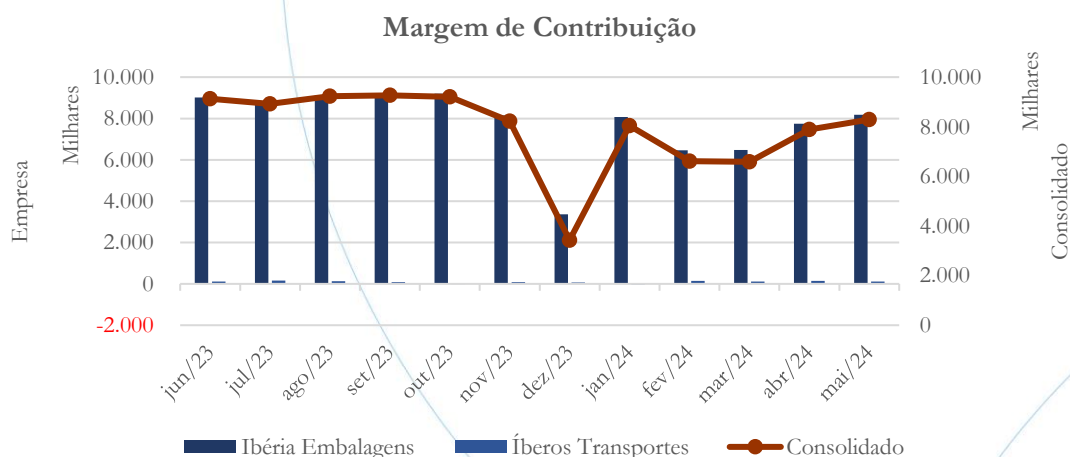
Gráfico 10



No exercício de 2023, os custos de vendas totalizaram R\$ 321,6 milhões. Acompanhando as receitas líquidas, os custos de vendas totalizaram R\$ 131,8 milhões no período de janeiro a maio de 2023 sendo, em igual período de 2024 no valor de R\$ 140,2 milhões, demonstrando aumento de 1,06% no período comparativo.

#### 4.2.4. Margem de Contribuição

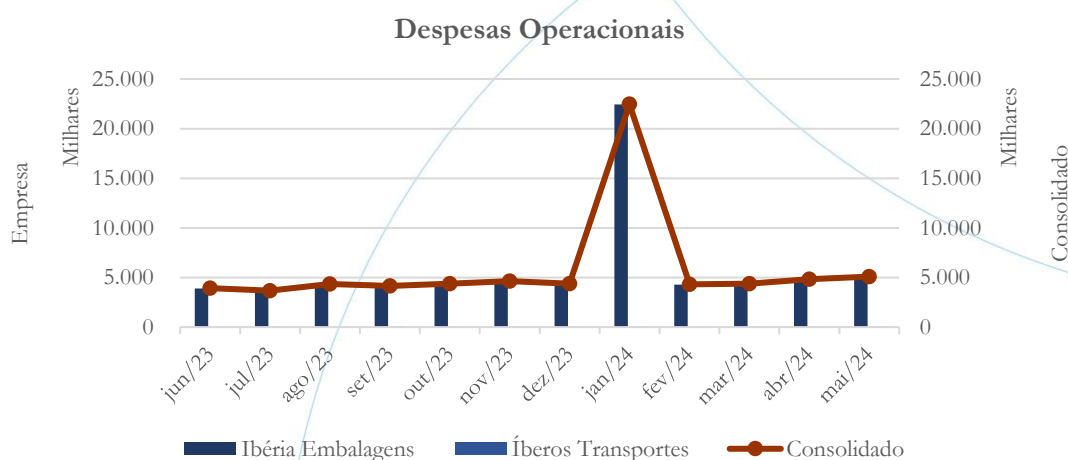
Gráfico 11



Em 2023, a margem de contribuição totalizou R\$ 101,8 milhões. Nos primeiros cinco meses do exercício de 2024, a margem de contribuição apresentou saldo positivo no valor total de R\$ 37,4 milhões.

#### 4.2.5. Despesas Operacionais

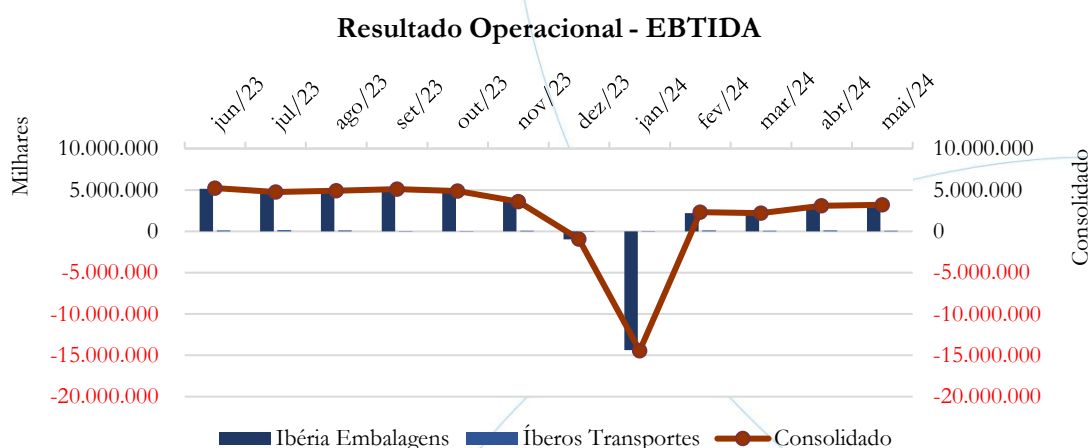
Gráfico 12



As despesas operacionais somaram R\$ 56,7 milhões em 2023. Comparando as despesas operacionais de janeiro a maio de 2023 as de igual período no exercício de 2024 verifica-se que houve um aumento de 1,51%, cujo saldo acumulado passou de R\$ 27,2 milhões para R\$ 41,0 milhões, respectivamente.

#### 4.2.6. Resultado Operacional (EBTIDA)

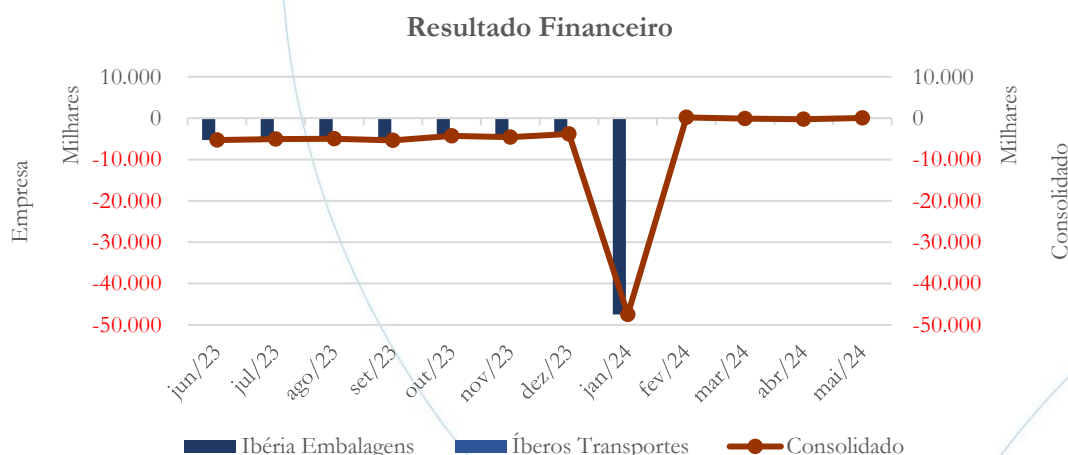
Gráfico 13



No exercício de 2023, o lucro operacional foi de R\$ 51,8 milhões. Entre o período de janeiro a maio de 2023, as recuperandas apresentaram lucro operacional no valor de R\$ 24,3 milhões, enquanto de janeiro a maio de 2024 houve prejuízo operacional de R\$ 3,6 milhões.

#### 4.2.7. Resultado Financeiro e Não Operacional

Gráfico 14

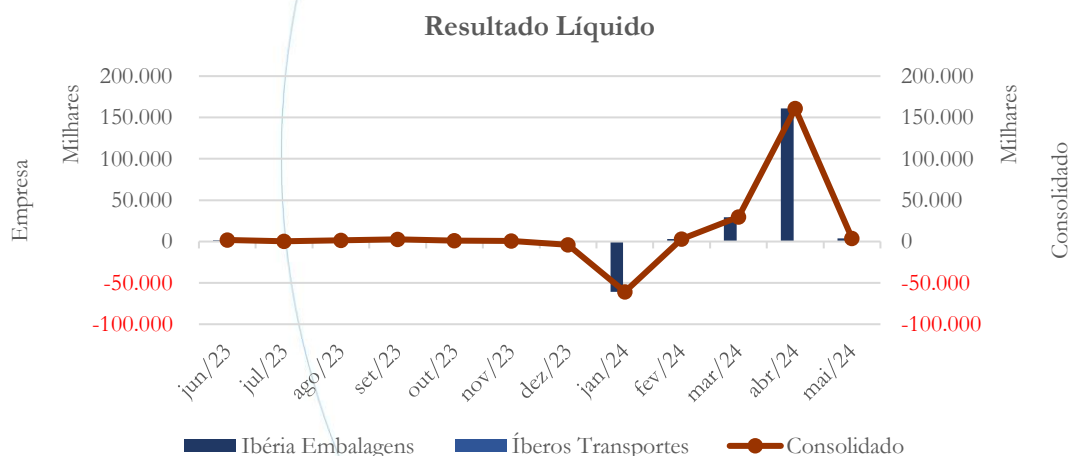


Em 2023, as despesas financeiras líquidas totalizaram R\$ 57,4 milhões. As recuperandas apresentaram despesas financeiras líquidas no valor de R\$ 23,9 milhões no período de janeiro a maio de 2023. Em igual período de 2024, a saldo acumulado foi de R\$ 47,5 milhões. Essas despesas foram impactadas pelo registro de juros de mora no valor de R\$ 37,4 milhões reconhecidas no período e despesas com honorários advocatícios no valor de R\$ 11,5 milhões.

No exercício de 2023, a Ibéria registrou receitas não operacionais no valor de R\$ 21 milhões. Nos cinco primeiros meses de 2024, a recuperanda registrou resultado não operacional positivo no valor de R\$ 189,5 milhões, compostos principalmente por descontos sobre débitos concursais.

#### 4.2.8. Resultado Líquido (NOPAT)

Gráfico 15



No ano de 2023 as recuperandas registraram lucro líquido no valor de R\$ 5,1 milhões. Nos primeiros cinco meses do exercício de 2024, o lucro líquido foi de R\$ 136,7 milhões, substancialmente influenciado pelo resultado não operacional.

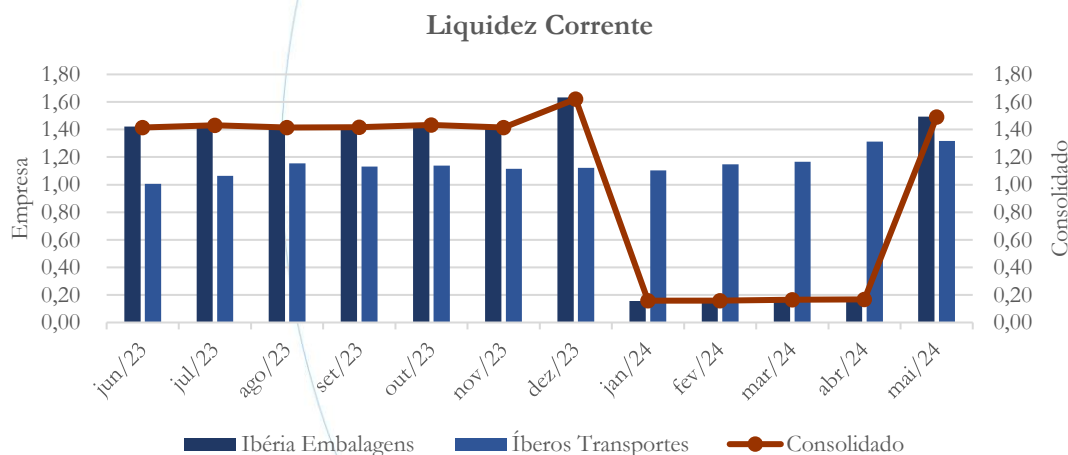
### 4.3. Índices e Indicadores

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

#### 4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente<sup>9</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa possui ativos de curto prazo suficientes para cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

Gráfico 16



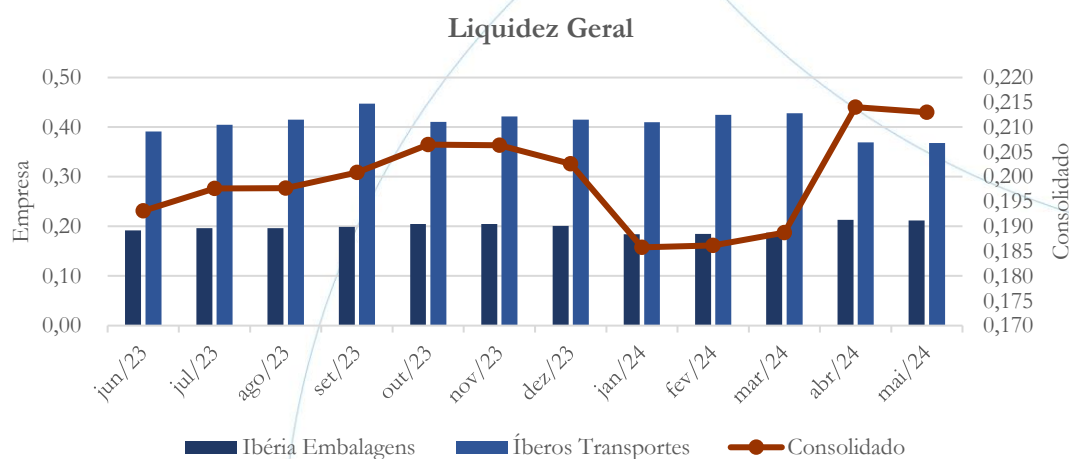
O índice de liquidez corrente consolidado no mês de maio/2024 demonstra que as Recuperandas possuíam R\$ 1,49 para cada R\$ 1,00 de passivos de curto prazo.

<sup>9</sup> 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 prazos<sup>10</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1, a empresa estaria com dificuldades financeiras em cumprir suas obrigações.

Gráfico 17



No mês de maio/2024, o Grupo possuía R\$ 0,21 para cada R\$ 1,00 de passivos de curto e longo prazos.

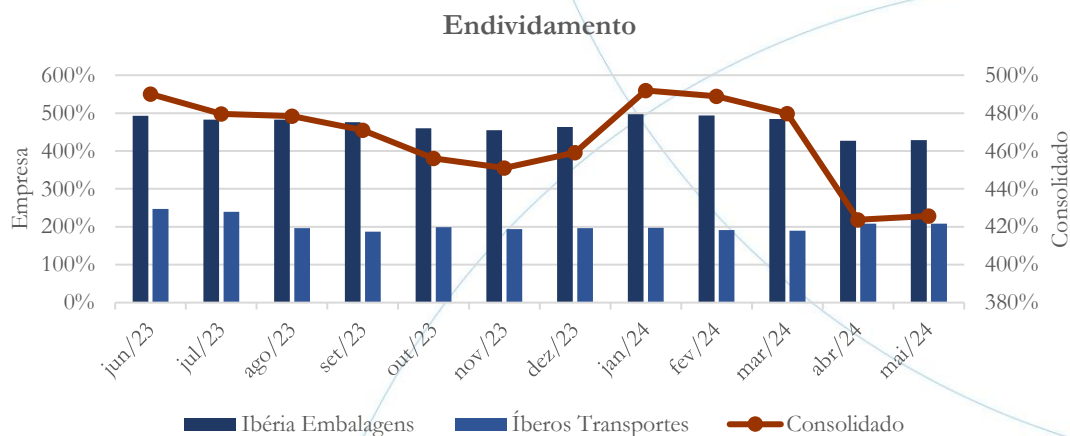
### 4.3.3. Endividamento

Este índice é calculado pela razão entre os passivos totais de uma empresa e seus ativos totais, e seu objetivo é verificar o percentual de capital de terceiros que uma

<sup>10</sup> Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

empresa utiliza num período sob análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 18

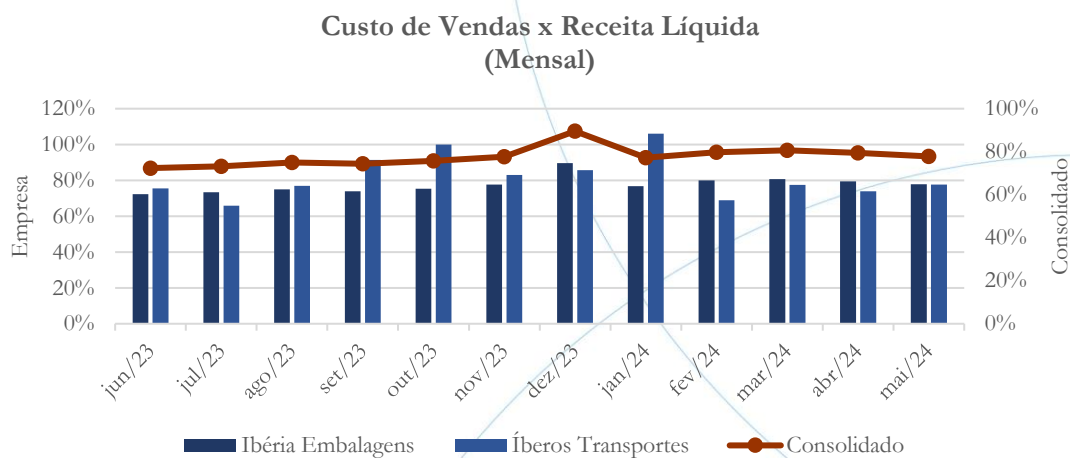


Conforme gráfico acima, apesar da tendência a diminuição, as empresas apresentam alto grau de endividamento.

#### 4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 19

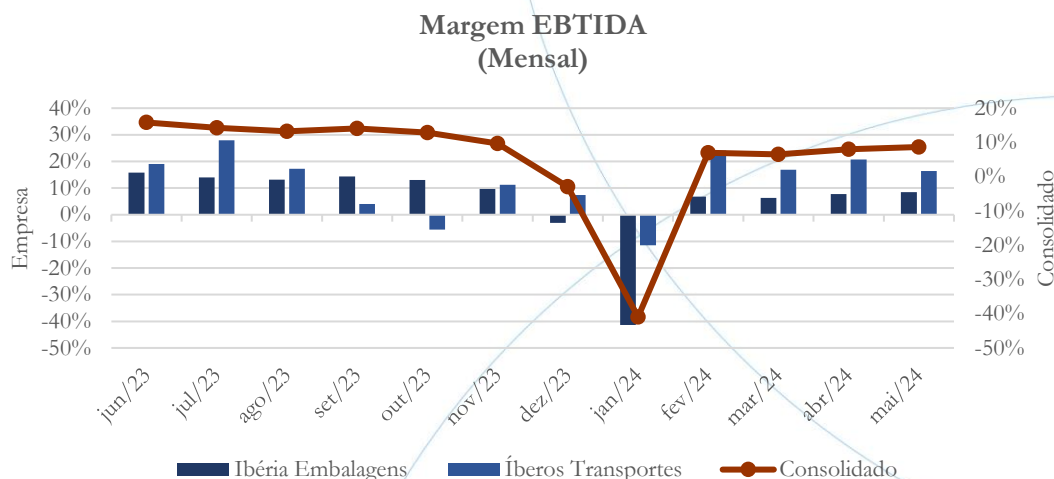


No mês de maio/2024, o custo de vendas representou 78% da receita líquida auferida no mês.

#### 4.3.5. Margem EBTIDA

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

Gráfico 20

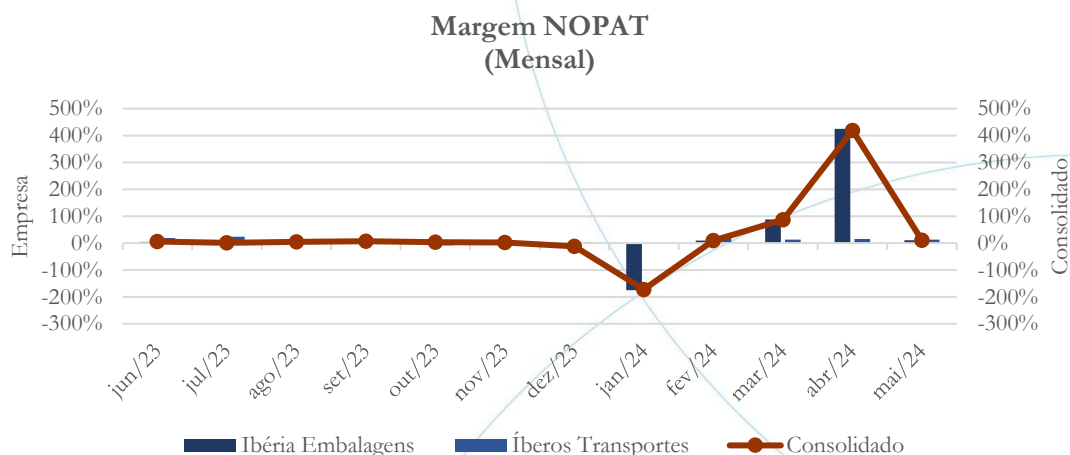


No mês de maio/2024, o retorno operacional foi positivo em 9% – conforme o gráfico acima.

#### 4.3.6. Margem NOPAT

O resultado líquido decorre de todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, incluindo depreciações, amortizações, juros incorridos e auferido, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.

Gráfico 21

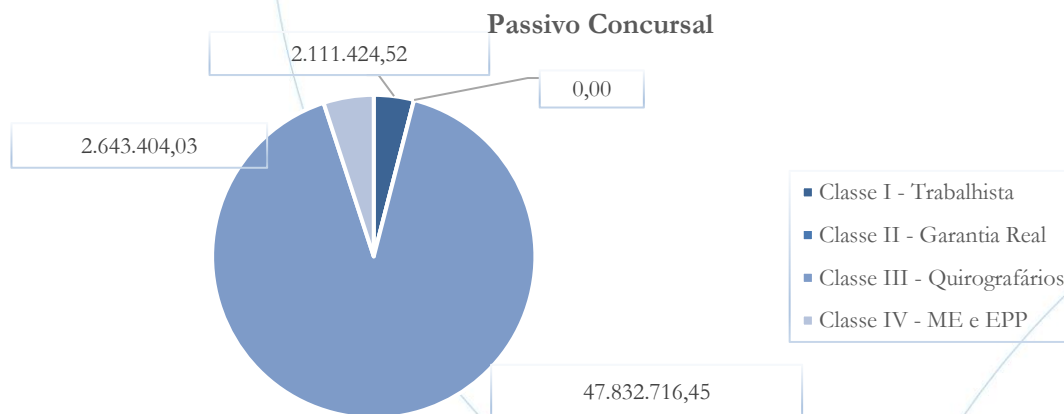


A margem NOPAT foi positiva em maio/2024, conforme o gráfico acima, alcançando 10% sobre a receita líquida.

### 5. Passivo concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal:

Gráfico 22





O passivo concursal<sup>11</sup> é composto por 282 credores, totalizando R\$ 52,5 milhões conforme a tabela abaixo:

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

A Classe I, composta por 97 credores, representa 4,02% do passivo total, enquanto na Classe III há 143 credores representando 90,96% do passivo total. Na Classe IV há 41 credores, os quais representam 5,03% do passivo total.

## 6. Análise e considerações finais

No período de janeiro a dezembro de 2023, as Recuperandas apresentam receita líquida de vendas no valor de R\$ 423,3 milhões. Deduzidos os custos de venda, que alcançaram R\$ 321,5 milhões no mesmo período, foi apurada margem de contribuição de R\$ 101,7 milhões, equivalente a cerca de 24% da receita líquida auferida.

Esse resultado foi superior as despesas operacionais incorridas, que totalizaram R\$ 56,7 milhões, resultando na apuração de lucro operacional no valor de R\$ 51,8 milhões.

<sup>11</sup> Atualizado em julho/2024.

Não obstante, as Recuperandas registraram resultado financeiro negativo no mesmo período, no valor de R\$ 57,4 milhões e receitas não operacionais, líquidas, no montante de R\$ 20,3 milhões.

Tendo em vista esses fatores, as Recuperandas auferiram lucro líquido no ano de 2023 no montante de R\$ 5,1 milhões, o que equivale a 1,2% da receita líquida registrada no período.

Nos primeiros cinco meses de 2024, as receitas líquidas totalizaram R\$ 177,6 milhões e custos de vendas no valor de R\$ 140,2 milhões, resultando em lucro bruto de R\$ 37,4 milhões.

As despesas operacionais no mesmo período totalizaram R\$ 41,0 milhões, e deduzidas do lucro bruto resultando em prejuízo operacional no valor de R\$ 3,6 milhões.

As despesas financeiras líquidas totalizaram R\$ 47,6 milhões, impactadas por juros moratórios e honorários advocatícios. Em contraposição, as recuperandas registraram ganhos não operacionais no valor de R\$ 188,6 milhões, decorrentes principalmente de descontos obtidos em relação aos créditos concursais. Dessa forma, as recuperandas registraram lucro líquido no período no valor de R\$ 136,7 milhões.

No mais, continuaremos acompanhando.

## 7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1002027-54.2018.8.26.0083

Vara Única do Foro de Aguai



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

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

## 8. Anexos

**IBÉRIA INDÚSTRIA DE EMBALAGENS LTDA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**



	dez-23	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24
<b>Ativo</b>	<b>309.314.679,27</b>	<b>305.975.558,82</b>	<b>307.481.252,63</b>	<b>307.147.787,22</b>	<b>312.477.810,65</b>	<b>309.405.201,00</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ativo Circulante</b>	<b>193.038.664,99</b>	<b>188.725.620,84</b>	<b>188.511.165,35</b>	<b>198.087.384,67</b>	<b>204.733.751,03</b>	<b>204.010.397,40</b>	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilidades	1.382.382,73	2.868.659,88	571.771,88	2.096.748,40	914.149,10	1.639.176,35	-	-	-	-	-	-	-
Clientes	87.944.950,50	81.271.674,79	82.179.471,13	85.511.195,45	90.853.101,62	83.089.764,07	-	-	-	-	-	-	-
(-) PDD	- 10.123.288,52	- 9.835.603,93	- 9.835.340,53	- 9.835.273,08	- 9.817.205,56	- 9.950.359,66	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos Diversos	77.104.190,25	78.090.762,36	79.565.975,18	83.265.863,92	86.514.465,59	90.313.214,89	-	-	-	-	-	-	-
Títulos Precatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento a Empregados	2.747.167,12	2.843.733,08	2.520.527,14	2.693.765,27	2.383.820,98	2.525.871,73	-	-	-	-	-	-	-
Tributos a Recuperar	3.793.829,85	4.946.377,77	5.245.111,52	5.411.963,99	5.261.076,77	5.179.940,74	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	26.959.854,71	25.595.103,55	25.597.688,58	26.459.160,09	26.418.750,49	29.206.830,89	-	-	-	-	-	-	-
Outros Créditos	132.662,98	144.345,43	141.221,58	136.221,58	146.261,58	146.261,58	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Antecipadas	3.096.915,37	2.800.567,91	2.524.738,87	2.347.739,05	2.059.330,46	1.859.696,81	-	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>94.624.894,01</b>	<b>91.431.405,38</b>	<b>91.841.902,95</b>	<b>80.496.637,21</b>	<b>79.248.682,29</b>	<b>77.120.093,52</b>	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	12.614.886,19	12.614.886,19	12.614.886,19	12.614.886,19	12.621.480,38	12.621.480,38	-	-	-	-	-	-	-
Depósito em Garantia	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Valor a Receber - Prefeitura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Multas de Ofício SRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Título Capitalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realizável a Longo Prazo	79.310.007,82	76.116.519,19	76.527.016,76	65.181.751,02	63.927.201,91	61.798.613,14	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ativo Fixo</b>	<b>21.651.120,27</b>	<b>25.818.532,60</b>	<b>27.128.184,33</b>	<b>28.563.765,34</b>	<b>28.495.377,33</b>	<b>28.274.710,08</b>	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	17.476.648,39	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	1.176.456,51	1.193.646,05	1.212.174,61	1.248.682,77	1.260.076,79	1.308.172,76	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	46.634.670,59	50.932.626,26	52.369.693,34	53.181.520,94	53.358.494,13	53.409.191,13	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	192.324,50	192.324,50	192.324,50	192.324,50	192.324,50	192.324,50	-	-	-	-	-	-	-
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licença de Uso Software	7.444.389,07	7.444.389,07	7.444.389,07	7.444.389,07	7.507.385,01	7.519.947,01	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado em Operação	1.683.008,86	1.816.147,36	1.949.934,45	2.869.721,99	2.892.882,78	2.905.282,78	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciação	- 46.284.931,41	- 46.497.738,46	- 46.709.405,13	- 46.973.883,09	- 47.248.009,19	- 47.522.511,13	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização	- 6.671.446,24	- 6.739.510,57	- 6.807.574,90	- 6.875.639,23	- 6.944.425,08	- 7.014.345,36	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>309.314.679,27</b>	<b>305.975.558,82</b>	<b>307.481.252,63</b>	<b>307.147.787,22</b>	<b>312.477.810,65</b>	<b>309.405.201,00</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo Circulante</b>	<b>110.108.209,46</b>	<b>1.203.911.960,99</b>	<b>1.204.851.881,04</b>	<b>1.206.529.788,40</b>	<b>1.225.267.270,95</b>	<b>136.570.224,42</b>	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Nacionais	60.986.055,15	59.915.798,15	60.636.822,90	59.446.021,84	62.602.725,01	61.286.888,54	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Estrangeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Duplicatas Descontadas	3.725.015,70	207.667,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Contas a Pagar	2.009.356,46	2.139.090,82	1.954.217,45	1.974.509,48	2.047.983,05	2.231.811,37	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos	751.323,78	461.332,45	547.862,44	617.878,53	712.537,27	507.720,46	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos C	2.511.567,15	2.513.122,64	2.508.267,98	2.509.005,29	2.526.221,98	2.511.272,08	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	34.594.512,17	1.132.996.488,18	1.132.757.672,01	1.134.993.650,88	1.150.545.365,82	62.668.752,23	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Sociais	3.595.461,70	3.712.222,94	3.710.809,03	4.179.885,54	3.959.598,48	4.465.907,86	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Terceiros	1.210.790,92	1.203.701,75	1.924.316,55	1.944.715,71	1.944.715,71	1.890.023,71	-	-	-	-	-	-	-
Provisões Legais	724.126,43	762.536,08	811.912,68	864.121,13	928.123,63	1.007.848,17	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>1.352.558.948,89</b>	<b>316.128.578,22</b>	<b>313.705.562,00</b>	<b>282.191.934,59</b>	<b>107.878.068,76</b>	<b>1.189.726.577,08</b>	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos L	2.345.025,98	1.927.108,38	1.718.149,58	1.718.149,58	1.300.231,98	1.091.273,18	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias LP	1.350.213.922,91	314.201.469,84	311.987.412,42	280.473.785,01	106.577.836,78	1.188.635.303,90	-	-	-	-	-	-	-
Reclamações Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Sócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>- 1.153.352.479,08</b>	<b>- 1.214.064.980,39</b>	<b>- 1.211.076.190,41</b>	<b>- 1.181.573.935,77</b>	<b>- 1.020.667.529,06</b>	<b>- 1.016.891.600,50</b>	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	898.236,00	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes Avaliação Patrimonial	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	5.774.292,93	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	- 1.168.175.952,70	- 1.160.025.008,01	- 1.160.025.008,01	- 1.160.025.008,01	- 1.160.025.008,01	- 1.160.025.008,01	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Exercício	8.150.944,69	- 60.712.501,31	- 57.723.711,33	- 28.221.456,69	132.684.950,02	136.460.878,58	-	-	-	-	-	-	-

Rita Gallardo Diaz  
CPF: 687.734.638-68  
Procuradora

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

Ednéa Diogo Antonio  
CPF: 120.456.578-33  
Procuradora

**IBÉRIA INDÚSTRIA DE EMBALAGENS LTDA**  
**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO**



	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24	Total
<b>(+) Receita Bruta</b>	<b>49.669.133,58</b>	<b>45.919.827,52</b>	<b>47.379.101,22</b>	<b>53.856.635,58</b>	<b>52.347.133,23</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>249.171.831,13</b>
Venda de Produção	49.669.133,58	45.919.827,52	47.379.101,22	53.856.635,58	52.347.133,23	-	-	-	-	-	-	-	249.171.831,13
Revenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestação de Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Deduções de Vendas</b>	<b>14.912.645,24</b>	<b>13.722.580,61</b>	<b>13.913.136,74</b>	<b>15.990.506,28</b>	<b>15.522.906,14</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>74.061.775,01</b>
Devolução de Produtos	567.393,14	425.759,31	269.096,66	379.306,08	463.270,68	-	-	-	-	-	-	-	2.104.825,87
Devolução de Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IPI	3.146.632,92	2.855.800,49	2.913.098,96	3.361.785,77	3.233.222,95	-	-	-	-	-	-	-	15.510.541,09
ICMS	7.667.691,60	7.172.281,85	7.331.012,90	8.385.409,22	8.089.573,18	-	-	-	-	-	-	-	38.645.968,75
COFINS	2.901.086,39	2.685.666,62	2.793.454,24	3.174.749,98	3.070.268,10	-	-	-	-	-	-	-	14.625.225,33
PIS	629.841,19	583.072,34	606.473,98	689.255,23	666.571,23	-	-	-	-	-	-	-	3.175.213,97
ICMS-ST	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS S/ Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ISS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simples	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(=) Receita Líquida</b>	<b>34.756.488,34</b>	<b>32.197.246,91</b>	<b>33.465.964,48</b>	<b>37.866.129,30</b>	<b>36.824.227,09</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>175.110.056,12</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>26.686.391,70</b>	<b>25.738.667,02</b>	<b>26.984.502,30</b>	<b>30.112.139,66</b>	<b>28.644.222,64</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>138.165.923,32</b>
Matéria-Prima	23.949.621,66	22.426.663,30	23.692.012,84	26.994.750,96	25.288.673,25	-	-	-	-	-	-	-	122.351.722,01
Mão de Obra	2.736.770,04	3.312.003,72	3.292.489,46	3.117.388,70	3.355.549,39	-	-	-	-	-	-	-	15.814.201,31
% Custo x Receita Líquida	0,77	0,80	0,81	0,80	0,78	-	-	-	-	-	-	-	0,79
<b>(-) Margem de Contribuição</b>	<b>8.070.096,64</b>	<b>6.458.579,89</b>	<b>6.481.462,18</b>	<b>7.753.989,64</b>	<b>8.180.004,45</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>36.944.132,80</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>4.526.192,21</b>	<b>4.271.869,48</b>	<b>4.347.664,15</b>	<b>4.783.859,89</b>	<b>5.019.617,95</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>22.949.203,68</b>
Despesas com Vendas	2.913.578,78	2.542.312,73	2.702.782,75	3.111.309,52	3.110.045,34	-	-	-	-	-	-	-	14.380.029,12
Despesas Administrativas	1.612.613,43	1.729.556,75	1.644.881,40	1.672.550,37	1.909.572,61	-	-	-	-	-	-	-	8.569.174,56
% Despesa x Margem de Contribuição	0,56	0,66	0,67	0,62	0,61	-	-	-	-	-	-	-	0,62
<b>(=) EBTIDA</b>	<b>3.543.904,43</b>	<b>2.186.710,41</b>	<b>2.133.798,03</b>	<b>2.970.129,75</b>	<b>3.160.386,50</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>13.994.929,12</b>
<b>(-) Depreciação e Amortizações</b>	<b>48.099.512,28</b>	<b>547.301,16</b>	<b>910.687,32</b>	<b>922.839,53</b>	<b>544.596,77</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>51.024.937,06</b>
Depreciação	279.695,05	278.554,67	331.523,97	341.893,63	343.403,90	-	-	-	-	-	-	-	1.575.071,22
Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	47.819.817,23	268.746,49	579.163,35	580.945,90	201.192,87	-	-	-	-	-	-	-	49.449.865,84
<b>(=) EBIT</b>	<b>-44.555.607,85</b>	<b>1.639.409,25</b>	<b>1.223.110,71</b>	<b>2.047.290,22</b>	<b>2.615.789,73</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-37.030.007,94</b>
<b>(+) Resultado Financeiro</b>	<b>366.122,30</b>	<b>446.622,93</b>	<b>508.735,40</b>	<b>340.446,41</b>	<b>282.621,52</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1.944.548,56</b>
Despesas Financeiras	360.932,45	141.742,77	60.445,72	142.878,21	193.655,79	-	-	-	-	-	-	-	899.654,94
Receitas Financeiras	727.054,75	588.365,70	569.181,12	483.324,62	476.277,31	-	-	-	-	-	-	-	2.844.203,50
% Despesas Financeiras x Receita Bruta	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	-	-	-	-	-	-	-	0,01
<b>(-) Resultado Não Operacional</b>	<b>-16.523.015,76</b>	<b>902.757,80</b>	<b>27.770.408,53</b>	<b>#####</b>	<b>877.517,31</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>171.546.337,96</b>
Outras Receitas	1.409.606,28	936.281,44	27.802.442,91	158.554.460,53	1.118.998,42	-	-	-	-	-	-	-	189.821.789,58
Outras Despesas	17.932.622,04	33.523,64	32.034,38	35.790,45	241.481,11	-	-	-	-	-	-	-	18.275.451,62
<b>(=) Resultado Operacional</b>	<b>-60.712.501,31</b>	<b>2.988.789,98</b>	<b>29.502.254,64</b>	<b>#####</b>	<b>3.775.928,56</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>136.460.878,58</b>
<b>(-) Resultado Acumulado antes IRPJ/CSLL</b>	<b>-60.712.501,31</b>	<b>-57.723.711,33</b>	<b>-28.221.456,69</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>136.460.878,58</b>
<b>(-) Impostos Sobre Lucros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IRPJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Resultado do Período</b>	<b>-60.712.501,31</b>	<b>-57.723.711,33</b>	<b>-28.221.456,69</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136.460.878,58</b>
Descontos S/ Parc. Transação (Indedutíveis -	<b>1.075.567,34</b>	<b>-1.972.806,37</b>	<b>-29.735.755,81</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(=) Resultado Acumulado</b>	<b>-61.788.068,65</b>	<b>-59.696.517,70</b>	<b>-57.957.212,50</b>	<b>-55.543.827,37</b>	<b>-52.843.171,88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136.460.878,58</b>

Rita Gallardo Diaz  
 CPF: 687.734.638-68  
 Procuradora

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

Ednéa Diogo Antonio  
 CPF: 120.456.578-33  
 Procuradora

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/07/2024 às 14:34, sob o número WAA124700160098. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000233-78.2019.8.26.0083 e código e3bkPUzo.



**IBEROS TRANSPORTES LTDA.  
BALANÇO PATRIMONIAL**

	dez-23	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24
<b>Ativo</b>	<b>5.117.850,95</b>	<b>5.033.839,53</b>	<b>5.130.720,23</b>	<b>5.139.464,26</b>	<b>4.164.363,63</b>	<b>4.184.044,20</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.163.452,04</b>	<b>3.062.112,09</b>	<b>3.153.884,71</b>	<b>3.157.521,32</b>	<b>2.177.313,27</b>	<b>2.191.886,42</b>	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilidades	31.122,30	8.401,16	37.038,01	16.917,25	19.363,25	24.719,60	-	-	-	-	-	-	-
Clientes	2.035.227,75	2.154.264,54	2.210.748,78	2.277.192,34	1.283.122,17	1.322.304,57	-	-	-	-	-	-	-
(-) PDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos Diversos	44.443,01	14.747,96	28.352,45	20.252,45	28.213,98	21.156,00	-	-	-	-	-	-	-
Títulos Precatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento a Empregados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tributos a Recuperar	317.497,78	272.277,45	289.896,72	305.153,50	321.625,36	332.261,15	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	159.455,50	183.645,97	184.536,92	153.781,10	162.944,77	149.219,02	-	-	-	-	-	-	-
Outros Créditos	575.705,70	428.775,01	403.311,83	384.224,68	362.043,74	342.226,08	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>1.015.104,46</b>	<b>1.015.104,46</b>	<b>1.015.104,46</b>	<b>1.015.104,46</b>	<b>1.015.104,46</b>	<b>1.015.104,46</b>	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósito em Garantia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor a Receber - Prefeitura	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	1.015.104,46	-	-	-	-	-	-	-
Multas de Ofício SRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Título Capitalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ativo Fixo</b>	<b>939.294,45</b>	<b>956.622,98</b>	<b>961.731,06</b>	<b>966.838,48</b>	<b>971.945,90</b>	<b>977.053,32</b>	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	63.652,43	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	113.719,16	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	59.528,15	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	3.796.339,81	3.796.339,81	3.796.339,81	3.796.339,81	3.711.339,81	3.711.339,81	-	-	-	-	-	-	-
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licença de Uso Software	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	5.358,07	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado em Operação	2.121,94	36.290,37	58.238,29	80.185,55	102.132,81	124.080,07	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciação	- 3.101.425,11	- 3.118.265,01	- 3.135.104,85	- 3.151.944,69	- 3.083.784,53	- 3.100.624,37	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>5.117.850,95</b>	<b>5.033.839,53</b>	<b>5.130.720,23</b>	<b>5.139.464,26</b>	<b>4.164.363,63</b>	<b>4.184.044,20</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2.780.708,05</b>	<b>2.775.416,83</b>	<b>2.787.524,56</b>	<b>2.746.354,91</b>	<b>1.691.111,25</b>	<b>1.662.773,41</b>	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Nacionais	989.865,52	937.879,54	904.927,97	867.488,94	866.290,32	841.810,49	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Estrangeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Duplicatas Descontadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Contas a Pagar	100.870,89	158.397,42	157.493,16	147.163,56	147.205,70	137.158,29	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos	1.104.040,26	1.103.740,26	1.103.740,26	1.103.740,26	39.695,60	39.986,00	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos	349.684,08	349.684,08	351.084,41	349.684,08	349.684,08	349.684,08	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	24.537,26	32.975,97	52.534,16	54.915,50	56.640,14	51.030,52	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Sociais	208.760,04	189.789,56	214.794,60	220.412,57	228.645,41	240.154,03	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Terceiros	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	-	-	-	-	-	-	-
Provisões Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>7.191.352,97</b>	<b>7.162.267,63</b>	<b>7.133.182,29</b>	<b>7.104.096,95</b>	<b>7.075.011,61</b>	<b>7.045.926,27</b>	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos LP	7.191.352,97	7.162.267,63	7.133.182,29	7.104.096,95	7.075.011,61	7.045.926,27	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclamações Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Sócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>- 4.854.210,07</b>	<b>- 4.903.844,93</b>	<b>- 4.789.986,62</b>	<b>- 4.710.987,60</b>	<b>- 4.601.759,23</b>	<b>- 4.524.655,48</b>	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	151.658,00	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	- 5.249.657,68	- 5.049.509,41	- 5.049.509,41	- 5.049.509,41	- 5.049.509,41	- 5.049.509,41	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Exercício	243.789,61	5.993,52	107.864,79	186.863,81	296.092,18	373.195,93	-	-	-	-	-	-	-

Rita Gallardo Diaz  
CPF: 687.734.638-68  
Procuradora

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

Ednéa Diogo Antonio  
CPF: 120.456.578-33  
Procuradora



**IBEROS TRANSPORTES LTDA.**  
**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO**

	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24	Total
<b>Receita Bruta</b>	<b>633.493,04</b>	<b>620.865,80</b>	<b>624.944,15</b>	<b>689.610,12</b>	<b>620.513,21</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>3.189.426,32</b>
Venda de Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestação de Serviços	633.493,04	620.865,80	624.944,15	689.610,12	620.513,21	-	-	-	-	-	-	-	3.189.426,32
<b>(-) Deduções de Vendas</b>	<b>136.833,73</b>	<b>133.886,81</b>	<b>134.645,42</b>	<b>148.401,94</b>	<b>132.104,09</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>685.871,99</b>
Devolução de Produtos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução de Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IPI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS	75.739,00	73.987,49	74.340,40	81.838,90	72.064,84	-	-	-	-	-	-	-	377.970,63
COFINS	42.389,30	41.562,74	41.845,87	46.190,61	41.682,03	-	-	-	-	-	-	-	213.670,55
PIS	9.203,04	9.023,60	9.084,99	10.028,28	9.049,53	-	-	-	-	-	-	-	46.389,44
ICMS-ST	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS S/ Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUIÇÕES	9.502,39	9.312,98	9.374,16	10.344,15	9.307,69	-	-	-	-	-	-	-	47.841,37
<b>(=) Receita Líquida</b>	<b>496.659,31</b>	<b>486.978,99</b>	<b>490.298,73</b>	<b>541.208,18</b>	<b>488.409,12</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2.503.554,33</b>
<b>(-) Custos</b>	<b>526.526,99</b>	<b>335.949,89</b>	<b>380.057,79</b>	<b>399.839,78</b>	<b>379.090,41</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2.021.464,86</b>
Matéria-Prima	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mão de Obra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo Serviços Prestados	526.526,99	335.949,89	380.057,79	399.839,78	379.090,41	-	-	-	-	-	-	-	2.021.464,86
% Custo x Receita Líquida	1,06	0,69	0,78	0,74	0,78	-	-	-	-	-	-	-	0,81
<b>(-) Margem de Contribuição</b>	<b>- 29.867,68</b>	<b>151.029,10</b>	<b>110.240,94</b>	<b>141.368,40</b>	<b>109.318,71</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>482.089,47</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>26.912,56</b>	<b>31.718,57</b>	<b>27.723,63</b>	<b>27.971,24</b>	<b>29.269,27</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>143.595,27</b>
Despesas com Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	26.912,56	31.718,57	27.723,63	27.971,24	29.269,27	-	-	-	-	-	-	-	143.595,27
% Despesa x Margem de Contribuição	- 0,90	0,21	0,25	0,20	0,27	-	-	-	-	-	-	-	0,30
<b>(=) EBITDA</b>	<b>- 56.780,24</b>	<b>119.310,53</b>	<b>82.517,31</b>	<b>113.397,16</b>	<b>80.049,44</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>338.494,20</b>
<b>(-) Depreciação e Amortizações</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(=) EBIT</b>	<b>- 56.780,24</b>	<b>119.310,53</b>	<b>82.517,31</b>	<b>113.397,16</b>	<b>80.049,44</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>338.494,20</b>
<b>(+) Resultado Financeiro</b>	<b>- 15.185,38</b>	<b>- 15.357,97</b>	<b>- 28.083,15</b>	<b>- 15.032,65</b>	<b>- 14.776,05</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>- 88.435,20</b>
Despesas Financeiras	15.549,29	15.372,17	28.083,90	15.036,22	14.777,81	-	-	-	-	-	-	-	88.819,39
Receitas Financeiras	363,91	14,20	0,75	3,57	1,76	-	-	-	-	-	-	-	384,19
% Despesas Financeiras x Receita Bruta	0,02	0,02	0,04	0,02	0,02	-	-	-	-	-	-	-	0,03
<b>(=) Resultado Não Operacional</b>	<b>65.972,10</b>	<b>9.905,75</b>	<b>24.564,86</b>	<b>10.863,86</b>	<b>11.830,36</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>123.136,93</b>
Outras Receitas	66.440,66	12.304,55	24.668,99	12.200,42	12.773,12	-	-	-	-	-	-	-	128.387,74
Outras Despesas	468,56	2.398,80	104,13	1.336,56	942,76	-	-	-	-	-	-	-	5.250,81
<b>(=) Resultado Operacional</b>	<b>- 5.993,52</b>	<b>113.858,31</b>	<b>78.999,02</b>	<b>109.228,37</b>	<b>77.103,75</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>373.195,93</b>
<b>(=) Resultado Acumulado antes IRPJ/CSLL</b>	<b>- 5.993,52</b>	<b>107.864,79</b>	<b>186.863,81</b>	<b>296.092,18</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>	<b>373.195,93</b>
<b>(-) Impostos Sobre Lucros</b>	<b>-</b>	<b>22.354,26</b>	<b>16.826,54</b>	<b>24.314,45</b>	<b>16.350,70</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>79.845,95</b>
IRPJ	-	15.378,13	11.843,05	17.348,86	11.493,16	-	-	-	-	-	-	-	56.063,20
CSLL	-	6.976,13	4.983,49	6.965,59	4.857,54	-	-	-	-	-	-	-	23.782,75
<b>(=) Resultado do Período Líquido</b>	<b>- 5.993,52</b>	<b>91.504,05</b>	<b>62.172,48</b>	<b>84.913,92</b>	<b>60.753,05</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>293.349,98</b>
<b>(=) Resultado Acumulado Líquido</b>	<b>- 5.993,52</b>	<b>85.510,53</b>	<b>147.683,01</b>	<b>232.596,93</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>	<b>293.349,98</b>

Rita Gallardo Díaz  
CPF: 687.734.638-68  
Procuradora

Ednéa Diogo Antonio  
CPF: 120.456.578-33  
Procuradora

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

**CONTREM PARTICIPAÇÕES LTDA.**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

Contrem Participações Ltda

	dez-23	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24
<b>Ativo</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ativo Circulante</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilidades	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Clientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos Precatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento a Empregados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tributos a Recuperar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos em Garantia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor a Receber - Prefeitura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Multas de Ofício SRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Título Capitalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ativo Fixo</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marcas e Patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licença de Uso Software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado em Operação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Nacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores Estrangeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Duplicatas Descontadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Contas a Pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos (	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Sociais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Terceiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisões Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo Não Circulante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclamações Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações com Sócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

  
Rita Gallardo Diaz  
CPF: 687.734.628-68  
Procuradora

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

  
Ednéa Diogo Antonio  
CPF: 120.456.578-33  
Procuradora

**CONTREM PARTICIPAÇÕES LTDA.  
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO**

Contrem Participações Ltda

	dez-22	jan-23	fev-23	mar-23	abr-23	mai-23	jun-23	jul-23	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dezembro-23
<b>Receita Bruta</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Venda de Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestação de Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Deduções de Vendas</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução de Produtos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução de Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IPI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COFINS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS-ST	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICMS 5/ Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ISS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simples	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(=) Receita Líquida</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Custos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Matéria-Prima	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mão de Obra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% Custo x Receita Líquida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Margem de Contribuição</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Despesas Operacionais</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Administrativas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% Despesa x Margem de Contribuição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(=) EBTIDA</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Depreciação e Amortizações</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(=) EBIT</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(+) Resultado Financeiro</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% Despesas Financeiras x Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(=) Resultado Não Operacional</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Resultado Operacional</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(=) Impostos Sobre Lucros</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRPJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado do Período</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado Acumulado</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rita Gallardo Diaz  
CPF: 687.794.628-68  
Procuradora

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

Ednéa Diogo Antonio  
CPF: 120.456.578-33  
Procuradora