



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA  
PRIMEIRA VARA CÍVEL DA COMARCA DE AMERICANA – ESTADO DE SÃO  
PAULO**

**Processo nº 0001628-69.2020.8.26.0019**

**Incidente de Exibição de Documento ou Coisa**

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, regularmente nomeado *Administradora Judicial* nos autos do Pedido de Recuperação Judicial da empresa **TOPACK DO BRASIL LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, expor e requerer o quanto segue:

Em conformidade ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, requer esta Administradora Judicial a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda, relativo aos meses de abril e maio de 2022, bem como documentos anexos referentes ao mesmo período.

Ademais, cumpre esta Administradora Judicial informar que na análise dos documentos contábeis, ora carreados, foram constatadas diversas inconsistências, as quais estão elencadas no tópico (6. Análise e considerações finais) do Relatório Mensal de Atividades (doc-01).

Assim, é imprescindível que a Recuperanda seja intimada a tomar ciência das inconsistências apuradas por esta Administradora Judicial e promover as readequações necessárias, para que a sua contabilidade reflita o real cenário da empresa, sempre observando que qualquer ajuste/retificação deverá ser acompanhado de nota explicativa nos termos do CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Além do mais, informa esta Auxiliar do D. Juízo que enviou de forma administrativa diversos questionamentos à Recuperanda (16/05/2022) visando melhor entendimento dos números apresentados, porém nenhum esclarecimento foi respondido pela empresa até o momento.

Desta forma, a Recuperanda deverá responder todos os questionamentos constantes no Relatório Mensal de Atividades (doc-01) e aqueles enviados por e-mail, pois, tais esclarecimentos são fundamentais para o entendimento da situação da empresa.

Por derradeiro, recomenda-se que o Relatório Mensal de Atividades (doc-01) seja analisado com cautela pela comunidade de credores e por este D. juízo, pois, como supramencionado, foram evidenciadas diversas inconsistências nos números inseridos na documentação contábil, situação que coloca sob questionamento não só o resultado apresentado, mas todas as informações nele disponibilizadas, situação que reforça a necessidade de readequação das informações contábeis e apresentação dos esclarecimentos.

Face o exposto, sempre sob censura de Vossa Excelência, esta Administradora Judicial requer:

- i. Com supedâneo no artigo 22, inciso II, alínea *c* da Lei nº 11.101/05, a juntada do **Relatório Mensal de Atividades** atinente aos meses de Abril/22 e Maio/22, bem como demais

documentos contábeis afeto ao mesmo período;

- ii. A Recuperanda seja intimada a tomar ciência das inconsistências apuradas por esta Administradora Judicial no Relatório Mensal de Atividades (doc-01) e para que **no prazo improrrogável de 15 dias** promova as readequações necessárias, a fim de que a sua contabilidade reflita o real cenário da empresa, bem como, para que encaminhe diretamente a esta Administradora Judicial todos os questionamentos constantes no relatório e aqueles enviados por e-mail (16/05/2022).

Nesses termos,

Pede deferimento.

Campinas, 19 de Julho de 2022.

**R4C Administração Judicial Ltda.**

Maurício Dellova de Campos

Sócio-Diretor

Felipe Rodrigues Medeiros

Advogado



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

*TOPACK DO BRASIL LTDA.*

---

**Maio/2022**

---



## Sumário

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. INTRODUÇÃO .....</b>                                   | <b>5</b>  |
| <b>2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....</b> | <b>6</b>  |
| 2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....          | 6         |
| 2.2. A SITUAÇÃO DA RECUPERANDA .....                         | 10        |
| <b>3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA .....</b>                   | <b>13</b> |
| 3.1. DA EMPRESA.....   | 14        |
| 3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....                           | 14        |
| 3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL .....                       | 16        |
| <b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>           | <b>16</b> |
| 4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....                               | 17        |
| 4.1.1. Disponível.....                                       | 17        |
| 4.1.2. Contas a Receber .....                                | 19        |
| 4.1.3. Estoques .....  | 20        |
| 4.1.4. Investimentos .....                                   | 20        |
| 4.1.5. Imobilizado.....                                      | 21        |
| 4.1.6. Fornecedores.....                                     | 22        |
| 4.1.7. Empréstimos e Financiamentos.....                     | 23        |
| 4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas .....               | 24        |
| 4.1.9. Passivo Tributário.....                               | 25        |
| 4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....            | 26        |
| 4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas .....                | 27        |
| 4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas .....               | 28        |
| 4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais .....  | 29        |
| 4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA) .....                  | 31        |
| 4.2.5. Resultado Financeiro .....                            | 32        |
| 4.2.6. Resultado Líquido.....                                | 32        |
| 4.3. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA .....                    | 33        |
| 4.3.1. Atividades Operacionais .....                         | 34        |
| 4.3.2. Atividades de Investimento.....                       | 35        |
| 4.3.3. Atividades de Financiamento .....                     | 35        |
| 4.3.4. Fluxo de Caixa Consolidado.....                       | 36        |



|        |  |    |
|--------|--|----|
| 4.4.   | ÍNDICES E INDICADORES .....                  | 37 |
| 4.4.1. | <i>Liquidez Corrente</i> .....               | 37 |
| 4.4.2. | <i>Liquidez Geral</i> .....                  | 37 |
| 4.4.3. | <i>Endividamento</i> .....                   | 38 |
| 4.4.4. | <i>Participação do Custo de Vendas</i> ..... | 39 |
| 4.4.5. | <i>Resultado da operação</i> .....           | 40 |
| 4.4.6. | <i>Retorno Líquido</i> .....                 | 40 |
| 5.     | <b>PASSIVO CONCURSAL</b> .....               | 41 |
| 6.     | <b>ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....  | 42 |
| 7.     | <b>ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL</b> .....       | 44 |
| 8.     | <b>ANEXOS</b> .....                          | 45 |



## Glossário

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

## Topack do Brasil Ltda.

### 1. Introdução

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

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira 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 informações<sup>1</sup>.

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

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades,

---

<sup>1</sup> 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.

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 junho/2021 a maio/2022.

## **2. Do cenário econômico e da situação da empresa**

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

Na sequência apresentaremos um resumo da situação da recuperanda<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 pela recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

---

<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 18/07/2022 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 1,75% neste ano. Para o mercado financeiro, a previsão para 2023 foi de 0,50% - o mesmo previsto na semana passada.

A previsão para o câmbio<sup>4</sup> é de R\$ 5,13/US\$. Para o ano de 2023, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,10/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2022 passou de US\$ 70,00 bilhões na semana passada para US\$ 68,18. Em relação ao ano de 2023, a expectativa – também de superávit – foi de US\$ 60,00 bilhões nessa semana.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2022 é de 13,75% ao ano e de 10,75% ao ano no final de 2023, segundo especialistas.

A meta de inflação<sup>5</sup> estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2022 é de 3,5%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2022 passou de 7,67% para 7,54%, portanto, acima do teto da meta estipulado pelo CMN. Para 2023, a projeção passou de 5,09% para 5,20%.

---

<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> Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,00% até 5,00%.

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

Em 2021, a produção física do setor de embalagens registrou queda de 3% devido ao aumento de preço expressivo dos insumos dado que a maior parte destes está atrelado ao dólar. Outro ponto importante a ser considerado diz respeito ao aumento da demanda no começo da pandemia, a qual gerou estoques nas indústrias consumidoras e desaceleração no ritmo das encomendas na cadeia de produção.

Para o setor, a demanda ainda foi impactada pela redução do auxílio emergencial, bem como pelo aumento da inflação.

Segundo dados divulgados pela Associação Brasileira de Embalagem (ABRE), elaborado pela FGV-IBRE, o valor bruto da produção de embalagens em 2021 foi de R\$ 111 bilhões, o que demonstra um aumento de 31% de crescimento em relação a 2020. Para Aloisio Campelo, da FGV-IBRE:

*Mesmo em 2020 quando iniciou a pandemia, a indústria de transformação teve queda de 4,6% na produção, porém o segmento de embalagens conseguiu crescer. Houve aumento do uso de embalagens vinculado a em torno da tendência do home office e do consumo no lar, o que conteve um pouco a piora do desempenho do setor, mas em 2021 a situação piorou.*

O primeiro trimestre de 2022 foi tumultuado para os distribuidores de resinas e transformadores de plásticos que sofreram com os preços mais altos tanto no mercado doméstico, quanto no internacional, assim como o frete mais caro. Tal situação acabou gerando estoques robustos<sup>6</sup> e adequação do consumo.

---

<sup>6</sup> Os estoques, acima do nível normal, foi realizado para se evitar o risco de ficar sem material.

A expectativa do setor era positiva. No entanto, o conflito entre Rússia e Ucrânia repercutiu na valorização do petróleo trazendo efeito negativo direto na distribuição.

Segundo Laercio Gonçalves, presidente da Associação Brasileira dos Distribuidores de Resinas Plásticas e Afins (Adirplast), embora os preços das resinas tenham aumentado – acompanhando o preço do barril de petróleo, o qual permanece acima de US\$ 100 – devido aos estoques existentes, o aumento não foi repassado internamente à cadeia produtiva fazendo com que o setor sofra impacto na demanda de curtíssimo prazo, bem como nas margens. Gonçalves ainda afirma:

*A demanda ainda é boa em certos segmentos, como o de embalagens. Em outros, como o automotivo, a queda em volume é acentuada. Já as margens estão achadas.*

Do lado da demanda, o consumo – aquém do esperado pelo setor – segue sob o efeito da inflação, enquanto pelo lado da oferta, o setor enfrenta não apenas o aumento no custo do frete, mas também a baixa disponibilidade de contêineres usados na importação, haja vista que entre 25 e 30% da resina consumida no país é importada, a qual acumula queda de 27% no ano.

No que diz respeito a demanda dos setores estratégicos, como o de embalagens e a construção civil, segundo Ricardo Roriz Coelho (presidente da Associação Brasileira da Indústria do Plástico – Abiplast):

*O mercado não está muito demandante. A queixa, hoje, não é falta de produto, mas de preços, que ainda não caíram apesar da mudança no câmbio.*

*Os preços das resinas subiram com o petróleo e não voltaram.*

O efeito do aumento do petróleo, da inflação e dos juros se espalha por toda a cadeia produtiva.

O aumento do preço do petróleo repercutiu no preço das resinas, enquanto a inflação afetou o consumo de alimentos e bebidas que por sua vez, refletiu nas encomendas de embalagens. No que diz respeito aos juros, estes impactam não apenas a construção civil, mas também a linha branca e automóveis reduzindo assim a demanda por encomendas desses setores à transformação.

A perspectiva do setor de embalagem é de queda de 0,5%, acima da indústria de transformação, cuja previsão é de redução de 3,2% quando comparada ao 2021.

## **2.2. A situação da recuperanda**

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

*Conforme exposto nos autos do processo de recuperação judicial e no laudo anexo ao Plano, a Empresa reúne as condições necessárias para superação, no longo prazo, da crise econômico-financeira vivenciada, e a recuperação judicial se insere no contexto de medidas para buscar o efetivo soerguimento. Para que esse objetivo seja atingido, a Recuperanda reconhece que o redimensionamento do novo plano de negócios é essencial.*

*Diante disso, como forma de recuperar a saúde financeira, a reestruturação do plano de negócios a ser implementado no contexto da Recuperação Judicial abrange um projeto de reorganização interna, com a implantação de boas práticas de gestão e a adoção de medidas destinadas a reequilibrar o fluxo de caixa.*



*Redução do quadro de pessoal: como forma de adequar a estrutura e para reduzir as despesas, a Empresa momentaneamente promoveu a redução da estrutura de pessoal operacional e administrativo, possibilitando o aumento da margem de contribuição e a consequente geração de caixa.*

*Redução de custos e despesas: foram definidas, por meio dos sócios administradores e gestores, as medidas de redução de custos operacionais (fixos e variáveis). Mediante o plano de ação definiu-se metas de curtíssimo, curto, médio e longo prazo, para buscar, principalmente, a redução de custos fixos para melhoria do resultado operacional e para evitar gastos desnecessários e desperdícios.*

*Com o conceito de liderança em custos, a Empresa estará sendo ajustada para reduzir custos de forma continuada e estruturada, sem sacrifício da qualidade.*

*Entre as medidas que foram elencadas e estão sendo colocadas em prática, destaca-se: (i) o replanejamento das compras de matéria-prima e materiais de uso e consumo, otimizando o giro do estoque, (ii) a redução de despesas fixas para melhoria do resultado operacional e também evitar gastos desnecessários e desperdícios e (iii) renegociação dos contratos de prestadores de serviços.*

*Redução de despesas financeiras: obtenção junto aos novos parceiros financeiros de linhas de créditos a taxas competitivas nas modalidades de fomento, antecipação de recebíveis e capital de giro.*

*Revisão do organograma: de acordo com a reestruturação do plano de negócios, que envolve a revisão comercial e também da estrutura operacional, o organograma empresarial também sofreu alterações. Houve a reconfiguração dos cargos e alçadas, uma vez que a estrutura foi reduzida.*



*Controladoria: implantação da área de controladoria para acompanhar o desempenho das operações e mitigar riscos de perdas, implantando novas rotinas administrativas, como forma de melhorar o fluxo interno de informações. Dentre as ações, estão sendo configurados novos relatórios, controles financeiros, planejamento orçamentário, de análise da produtividade e análise mensal de resultado econômico e financeiro. Além disso, estão sendo implantados comitês estratégicos para deliberação de decisões gerenciais, buscando a profissionalização e eficiência nas decisões, bem como comitês financeiros de caixa, crédito e redução de custos.*

*Governança: A Recuperanda pretende implementar a governança corporativa e aprimorar a transparência nas operações e nas relações com o mercado e seus stakeholders.*

*Neste sentido, a Empresa pretende aprofundar o processo de profissionalização da gestão, implementando boas práticas de governança corporativa alinhadas, sobretudo, à necessidade de transparência e abertura junto aos credores, fornecedores e colaboradores. Para que as ações em governança sejam tomadas a fim de prever e mitigar riscos e, não apenas como uma resposta à situação de crise, essa estrutura possui uma abordagem preventiva, com o aumento de controle e do monitoramento da operação.*

*A Recuperanda envidará esforços para colocar em prática um modelo de governança corporativa que atenda às necessidades da Empresa e não traga despesas adicionais. Esse modelo visará, sobretudo, a necessidade de transparência principalmente junto aos colaboradores, além das pretensões de melhora na gestão, com os seguintes passos:*



- (i) *Constituição de um comitê estratégico de crise, de atuação consultiva e indicativa de boas práticas;*
- (ii) *Comunicação direta aos credores, mantendo um canal aberto para divulgação das informações sobre o andamento do processo e os procedimentos a serem adotados em cada fase;*
- (iii) *Melhor definição das competências das diversas gerências, inclusive suas alçadas decisórias;*
- (iv) *Fortalecimento da área de controladoria, cuja principal responsabilidade, durante o prazo da recuperação, será zelar pelo cumprimento dos compromissos de pagamento e outros estabelecidos neste Plano, bem como pela saúde econômico-financeira da Recuperanda e cumprimento dos orçamentos anuais;*
- (v) *Aumento do volume de informações para os colaboradores internos;*
- (vi) *Com o intuito de privilegiar o pagamento aos credores submetidos à recuperação judicial, até a quitação de todos esses credores, foi deliberado pelos sócios, que a Recuperanda não poderá distribuir ou constituir reserva para distribuição de lucro.*

### 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

A Topack possui matriz no município de Americana (Estado de São Paulo), a aproximadamente 126 Km da capital. Sua filial encontra-se na cidade de Cabo de Santo Agostinho, a aproximadamente 37 Km de Recife.

| Informações             | Topack Americana/SP  | Topack Cabo de Santo Agostinho/PE                                 |
|-------------------------|--|---|
| Tipo de Estabelecimento | Matriz   | Filial  |
| CNPJ                    | 01.625.072/0001-97   | 01.625.072/0004-30  |
| Inscrição Estadual      | 165.148.485.119  | 0344835-51  |
| NIRE                    | 35214371211  |   |
| Razão Social            | Topack do Brasil Ltda.   | Topack do Brasil Ltda.  |
| Nome Fantasia           | <i>Não Possui</i>  | <i>Não Possui</i>   |
| Endereço                | Av. Projetada, 3615  | Rodovia BR-101 SUL, KM 29,6                                       |
| Bairro                  | Sítio Manicoba   | Ponte dos Carvalhos   |
| Cidade                  | Americana  | Cabo de Santo Agostinho   |
| Estado                  | SP   | PE  |
| CEP                     | 13473-291  |   |
| Início das Atividades   | 22/01/1997   | 16/10/2006  |
| CNAE Principal          | 13.23-5-00 - Tecelagem de fios de fibras artificiais e sintéticas  | 13.23-5-00 - Tecelagem de fios de fibras artificiais e sintéticas |
| CNAE's Secundários:     | 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios<br>41.10-7-00 - Incorporação de empreendimentos imobiliários<br>33.19-8-00 - Manutenção e reparação de equipamentos e produtos não especificados anteriormente | <i>Não Possui</i>   |

Segundo informações prestadas pela recuperanda, a filial encontra-se desativada por decisão estratégica.

### 3.2. Da composição societária

A recuperanda possui a seguinte composição societária:

Topack do Brasil Ltda.

Topack do Brasil Ltda.  
CNPJ: 01.625.072/0001-97



| Sócios   |                     |          |
|--|---------------------|----------|
| Maria Aparecida Vilches Sacomani<br>CNPJ: 618.421.338-53 | 831.300,00          | 50,0000% |
| RAINDOWN INTERNACIONAL S/A.                              | 831.300,00          | 50,0000% |
| <b>Valor do Capital</b>                                  | <b>1.662.600,00</b> |          |

Conforme consulta junto à JUCESP, a *Raindown Internacional S/A* possui sede no Plaza Independência, 803, apto. 1101, Montevideu, Uruguai, sendo o Sr. André Mitnik Reiszfeld – representante desta, cuja função é administrar a Topack do Brasil juntamente com a Sra. Maria Aparecida Sanches Sacomani.

Conforme a 14ª alteração do contrato social, em 05/07/2021, houve alteração no quadro societário:

| Topack do Brasil Ltda                                  |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
| Nome do Sócio  | Valor do Capital | % de Participação |
| Raindown International S/A<br>CNPJ: 05.709.604/0001-25 | 831.000,00       | 100%              |

Com a alteração do contrato social, as seguintes modificações na estrutura da empresa surgiram, tais como:

- Saída da sócia Maria Aparecida Vilches Sacomani, CPF 618.421.338-53
- Redução do capita social do valor de R\$ 1.662.600,00 para R\$ 831.300,00
- Administração da sociedade passa a ser exercida de forma isolada a Raindown International S/A, que a exerce através de seu procurador, o Sr. André Mitnik Reiszfeld, CPF 294.811.108-00.

### 3.3. Da estrutura organizacional

A recuperanda possui a seguinte estrutura organizacional:

| Período      | Produção<br>(CLT) | Administração<br>(CLT) | Terceiros | Admitidos/Demitidos | Total |
|--------------|-------------------|------------------------|-----------|---------------------|-------|
| Junho-21     | 251               | 30                     | 0         | 20                  | 281   |
| Julho-21     | 258               | 31                     | 0         | 8                   | 289   |
| Agosto-21    | 253               | 30                     | 0         | -6                  | 283   |
| Setembro-21  | 241               | 31                     | 0         | -11                 | 272   |
| Outubro-21   | 253               | 31                     | 0         | 12                  | 284   |
| Novembro-21  | 262               | 31                     | 0         | 9                   | 293   |
| Dezembro-21  | 265               | 31                     | 0         | 3                   | 296   |
| Janeiro-22   | 247               | 30                     | 0         | -19                 | 277   |
| Fevereiro-22 | 236               | 29                     | 0         | -12                 | 265   |
| Março-22     | 229               | 27                     | 0         | -9                  | 256   |
| Abril-22     | 218               | 30                     | 0         | -8                  | 248   |
| Maió-22      | 218               | 30                     | 0         | -8                  | 248   |

Conforme a tabela acima, a estrutura organizacional manteve-se estável nos últimos dois meses.

## 4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

*[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para*

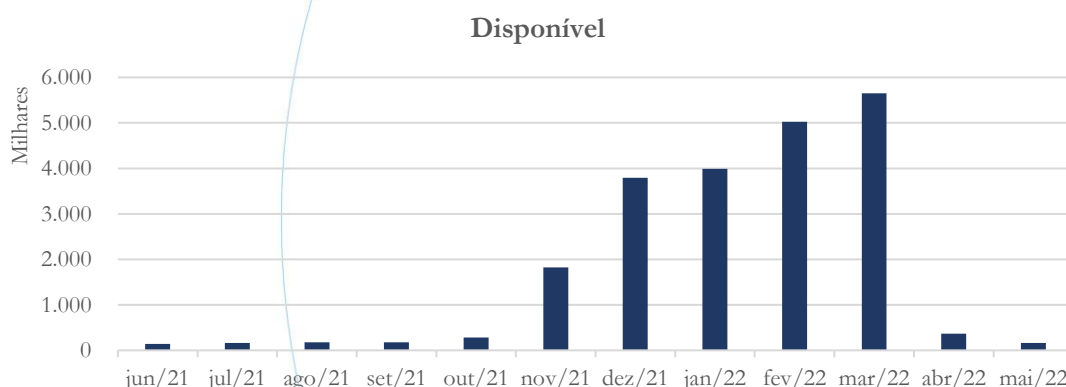
*uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.*

#### 4.1. Balanço Patrimonial

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

##### 4.1.1. Disponível<sup>7</sup>

Gráfico 1



Após apresentar aumento no saldo da conta disponível no mês anterior, esse contabilizou redução de 93,52% em abril/2022, seguido de 55,65% no mês de maio/2022 – conforme gráfico acima.

<sup>7</sup> A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações



A tabela abaixo apresenta a composição das disponibilidades:

| Disponibilidades                   | dez/21       | jan/22       | fev/22       | mar/22       | abr/22     | mai/22     |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Caixa                              | 3.623.094,60 | 3.818.495,04 | 4.850.708,38 | 5.479.437,85 | 195.364,03 | -8.352,71  |
| Bancos                             | 87.531,75    | 87.341,09    | 87.338,26    | 87.339,51    | 87.337,26  | 87.337,26  |
| Aplicações de<br>Liquidez Imediata | 83.644,88    | 83.678,59    | 83.710,95    | 83.822,52    | 83.389,87  | 83.389,87  |
| Total:                             | 3.794.271,23 | 3.989.514,72 | 5.021.757,59 | 5.650.599,88 | 366.091,16 | 162.374,42 |

No relatório anterior:

Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito da movimentação na conta caixa entre o período de outubro/2021 a março/2022, cujo saldo passou de R\$ 111,2 mil para R\$ 5,5 milhões<sup>8</sup>.

De forma adicional, cabe comentar que a recuperanda, após o envio das informações a esta administradora, promove alterações dos valores, prejudicando assim a correta análise da empresa do decorrer do tempo, sendo a conta caixa (1.1.1.01) um dos exemplos.

| Período         | Saldo Inicial | Saldo Final  |
|-----------------|---------------|--------------|
| janeiro, 2022   | 3.623.094,60  | 3.723.391,10 |
| fevereiro, 2022 | 3.818.495,04  | 4.850.708,38 |
| março, 2022     | 4.850.708,38  | 5.479.437,85 |
| abril, 2022     | -14.966,79    | 195.364,03   |
| maio, 2022      | -8.352,71     | -8.352,71    |

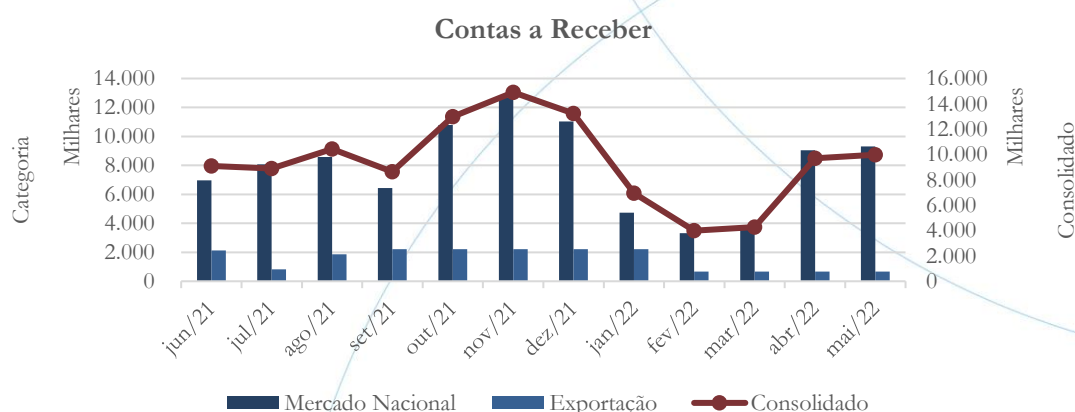
À exceção de fevereiro/2022, quando o saldo final foi semelhante ao saldo inicial de março/2022, conforme já citado acima, nos demais meses houve alterações nos saldos após o envio das informações a esta administradora. Cabe salientar que correções e ajustes devem executados, no entanto, estes devem ser informados através de notas

<sup>8</sup> A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.

explicativas, em atendimento ao CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

#### 4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



O contas a receber consolidado passou de R\$3,61 milhões no mês de março/2022 para R\$9,03 milhões em abril/2022 (diferença de R\$5,43 milhões), sendo este superior ao faturamento auferido no mesmo período (R\$3,81 milhões). Solicitamos à recuperanda que apresente a relação de títulos que compõem o contas a receber referente aos últimos três meses.

A tabela abaixo apresenta os principais clientes<sup>9</sup> da recuperanda no mês de maio/2022:

| Cientes                                 | maio/22      |
|---|--------------|
| CLIENTES DIVERSOS                       | 9.148.056,34 |
| DTI SEMENTES S.A                        | 0,00         |
| CLIENTES ESTRANGEIROS                   | 674.846,90   |
| EMEX EMPRESA MINEIRA DE EXPLOSIVOS LTDA | 0,00         |

<sup>9</sup> Segundo o Balancete encaminhado pela recuperanda.

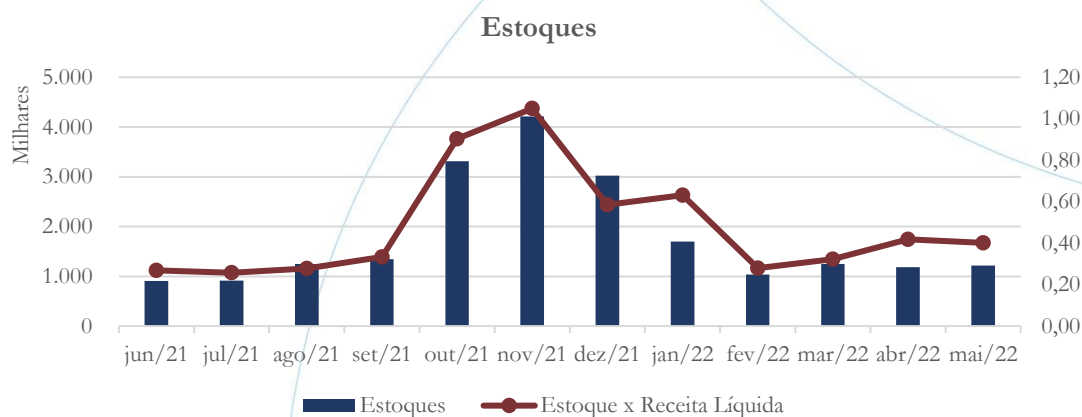


|   |      |
|---|------|
| EXPLOVALE INDUSTRIA E COMERCIO DE EXPLOSIVOS LTDA | 0,00 |
|---|------|

Cabe ressaltar ainda que a recuperanda deixou de informar a composição do contas a receber de forma detalhada, consolidando 91,65% na conta Clientes Diversos (1.1.2.01.000001), a qual foi solicitada.

### 4.1.3. Estoques

Gráfico 3



No mês de abril/2022, a conta estoque registrou diminuição de 5,32%, enquanto no mês de maio/2022 houve aumento de 2,58%, quando comparado ao mês anterior.

### 4.1.4. Investimentos

Gráfico 4



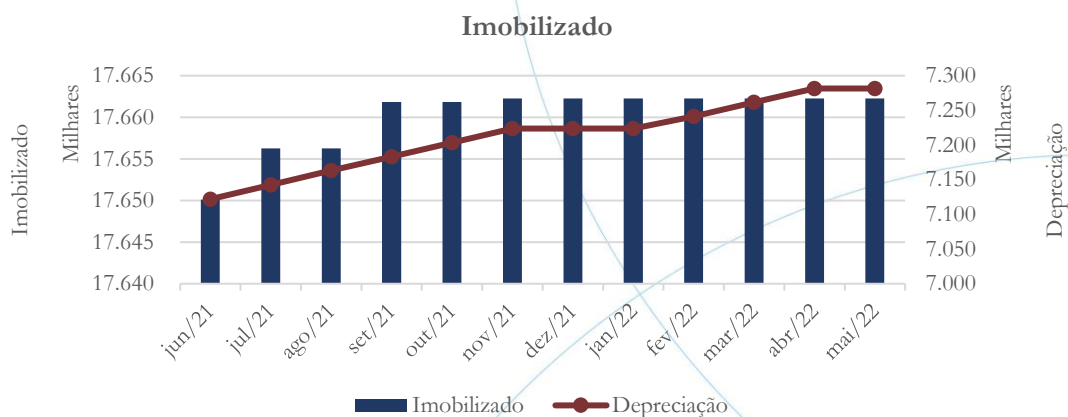
A conta investimentos permanece sem registro de saldo, conforme o gráfico acima.

#### 4.1.5. Imobilizado

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

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

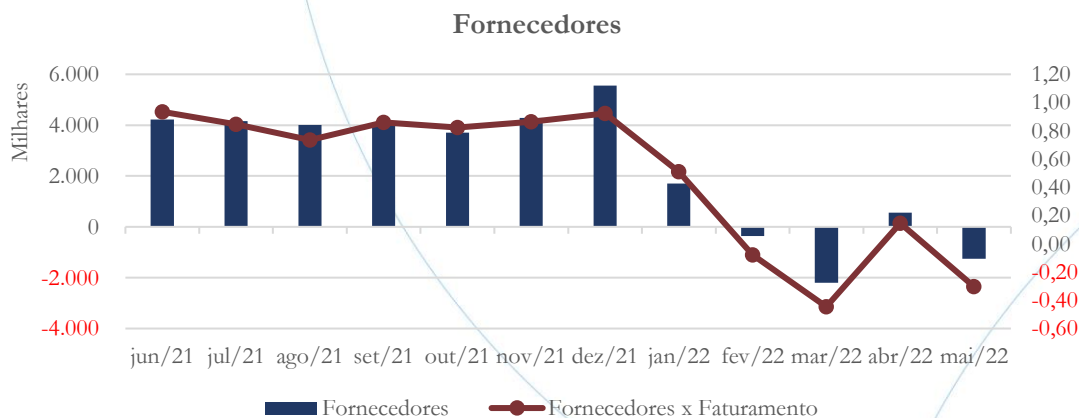
Gráfico 5



O saldo da conta imobilizado não apresentou alteração no período analisado, enquanto a depreciação registrou aumento de 0,28% no mês de abril/2022, mantendo-se estável em maio/2022. No que diz respeito a depreciação, verifica-se que entre os meses de novembro/2021 a janeiro/2022 e, novamente nos meses de abril/2022 e maio/2022 não houve a contabilização dessa, a qual repercute no resultado. Solicitamos à recuperanda que esclareça tal situação, bem como que informe se medidas de correção que serão adotadas.

**4.1.6. Fornecedores**

Gráfico 6



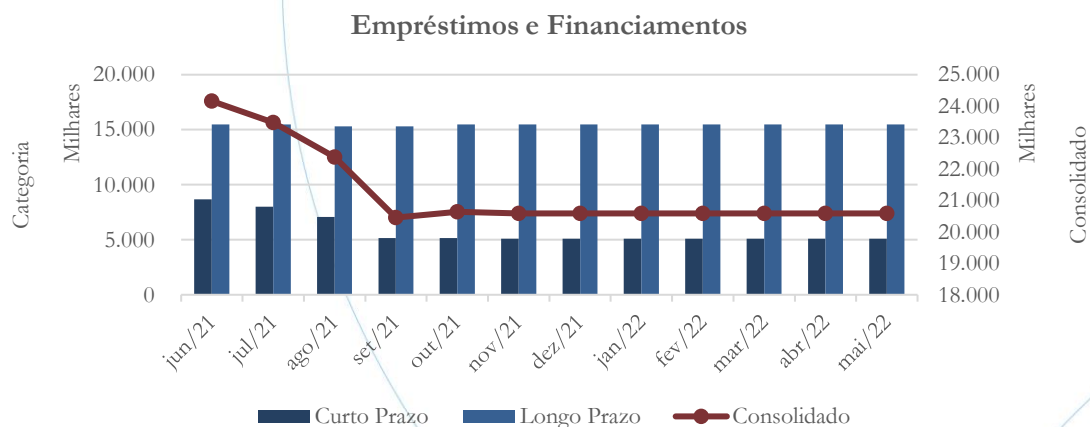
Assim como nos meses de fevereiro/2022 e março/2022, a conta fornecedores apresentou saldo negativo também no mês de maio/2022, fato não condizente com sua natureza. Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito e verifique as devidas medidas cabíveis à essa situação.

No relatório anterior, solicitamos:

A conta fornecedores registrou saldo de R\$ 1,7 milhão em janeiro/2022, enquanto nos meses de fevereiro/2022 e março/2022 houve a contabilização de saldo negativo no valor de R\$ 356,8 mil e R\$ 2,2 milhões, respectivamente. Considerando que o saldo apresentado não é condizente com a natureza da conta, solicitamos a recuperanda que esclareça tal situação<sup>10</sup>.

#### 4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 7

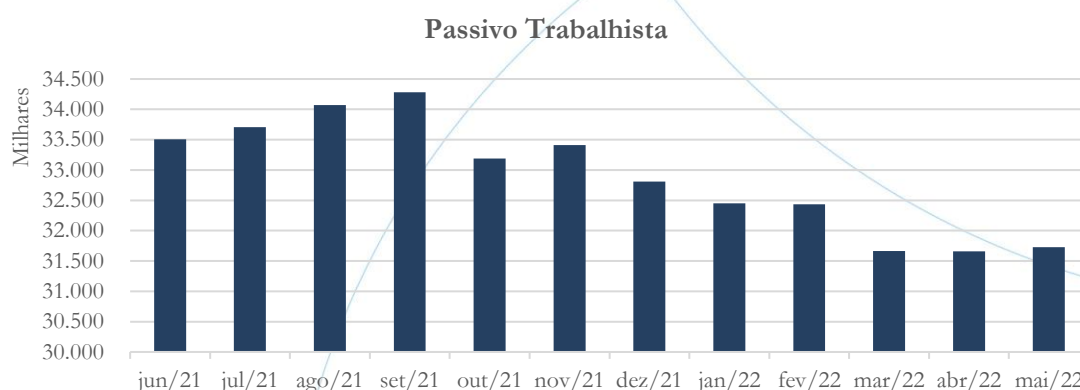


<sup>10</sup> A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.

Não houve alteração no saldo da conta empréstimos e financiamentos, conforme o gráfico acima.

#### 4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 8



O passivo trabalhista apresentou diminuição de 0,02% no mês de abril/2022, enquanto no mês de maio/2022, o saldo demonstrou aumento de 0,21%, quando comparado ao mês anterior.

As obrigações trabalhistas e previdenciárias são apresentadas na tabela abaixo:

| Salários e Obrigações Sociais | dez/21            | jan/22            | fev/22            | mar/22            | abr/22            | mai/22            |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salários e Ordenados          | 625.438           | 220.699           | 193.948           | -485.480          | -47.668           | 86.542            |
| FGTS                          | 5.184.106         | 5.167.698         | 5.138.971         | 5.062.432         | 4.710.114         | 4.645.249         |
| INSS                          | 27.001.920        | 27.063.964        | 27.099.198        | 27.088.842        | 26.998.186        | 26.994.696        |
| INSS Retido                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Total:</b>                 | <b>32.811.464</b> | <b>32.452.362</b> | <b>32.432.117</b> | <b>31.665.795</b> | <b>31.660.632</b> | <b>31.726.487</b> |

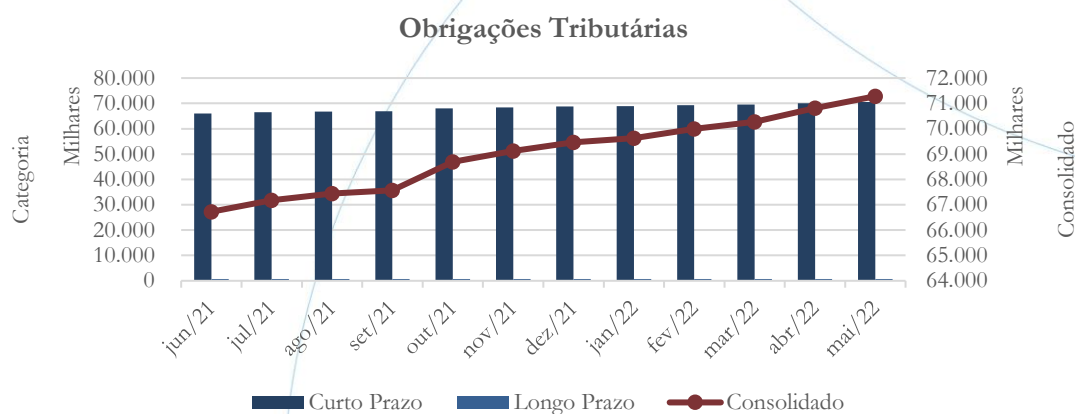
No mês de maio/2022, o INSS representou 85,09% referente as demais obrigações.

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:

Solicitamos à recuperanda que esclareça o saldo apresentado na conta salários e ordenados a pagar referente ao mês de março/2022, uma vez que sua natureza não condiz com o contabilizado (saldo negativo)<sup>11</sup>.

#### 4.1.9. Passivo Tributário

Gráfico 9



O passivo tributário apresenta-se em ascensão, contabilizando aumento de 0,76% e 0,67% nos meses de abril/2022 e maio/2022, respectivamente.

| Fazenda        | dez/21            | jan/22            | fev/22            | mar/22            | abr/22            | mai/22            |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Municipal      | -10.651           | -15.395           | -20.163           | -25.004           | -28.553           | -33.557           |
| Estadual       | 17.231.889        | 17.226.092        | 17.223.799        | 17.157.493        | 17.155.032        | 17.154.415        |
| Federal        | 49.278.497        | 49.449.704        | 49.820.539        | 50.160.306        | 50.687.887        | 51.147.786        |
| Previdenciário | 2.766.789         | 2.766.789         | 2.771.948         | 2.781.107         | 2.793.772         | 2.810.998         |
| Outros         | 202.204           | 202.204           | 202.204           | 202.204           | 202.204           | 202.204           |
| <b>Total:</b>  | <b>69.468.728</b> | <b>69.629.395</b> | <b>69.998.326</b> | <b>70.276.105</b> | <b>70.810.342</b> | <b>71.281.845</b> |

<sup>11</sup> A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.



No mês de maio/2022, a esfera Federal representou 71,75% do passivo tributário total.

Ainda referente ao passivo tributário vale ressaltar que, conforme o Balancete, o saldo da categoria ISS, seja sobre Notas Fiscais ou retido, contabiliza saldo negativo – conforme as tabelas abaixo – demonstrando aumento contínuo, fato já ressaltado e não analisado por parte da recuperanda, evidenciando assim gerenciamento inadequado das informações prestadas a esta administradora e à comunidade de credores.

| Conta 2.1.4.01.000003 - ISS a Recolher |               |        |         |             |
|--|---------------|--------|---------|-------------|
| Período                                | Saldo Inicial | Débito | Crédito | Saldo Final |
| janeiro-22                             | -18.544,60    | 0,00   | 0,00    | -18.544,60  |
| fevereiro-22                           | -16.293,25    | 0,00   | 0,00    | -16.293,25  |
| março-22                               | -16.293,25    | 0,00   | 0,00    | -16.293,25  |
| abril-22                               | -16.293,25    | 0,00   | 0,00    | -16.293,25  |
| maio-22                                | -16.293,25    | 0,00   | 0,00    | -16.293,25  |

| Conta 2.1.4.01.000013 - ISS Retido a Recolher |               |          |         |             |
|---|---------------|----------|---------|-------------|
| Período                                       | Saldo Inicial | Débito   | Crédito | Saldo Final |
| janeiro-22                                    | 898,68        | 0,00     | 0,00    | 898,68      |
| fevereiro-22                                  | 898,68        | 4.768,16 | 0,00    | -3.869,48   |
| março-22                                      | -3.869,48     | 4.841,38 | 0,00    | -8.710,86   |
| abril-22                                      | -8.710,86     | 3.549,28 | 0,00    | -12.260,14  |
| maio-22                                       | -12.260,14    | 5.004,41 | 0,00    | -17.264,15  |

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:

Solicitamos à recuperanda que nos esclareça a respeito do saldo negativo nas contas 2.1.4.01.000003, bem como 2.1.4.01.000013<sup>12</sup>.

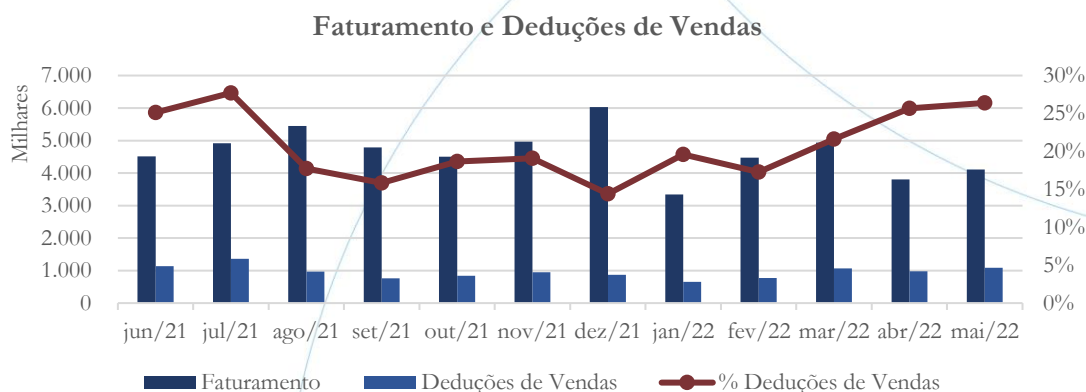
#### 4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

<sup>12</sup> A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.

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

#### 4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 10



No mês de abril/2022, o faturamento apresentou diminuição de 22,83% em comparação ao mês anterior, enquanto no mês de maio/2022 seu saldo registrou aumento de 8,02%. As deduções de vendas registraram diminuição de 8,15% no primeiro período, seguido de aumento de 11,11% no segundo período em análise.

No relatório anterior, solicitamos:

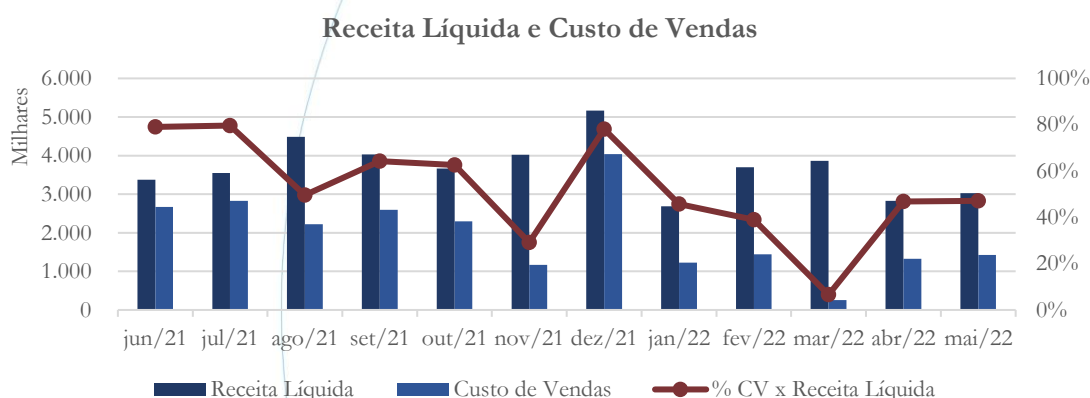
Após análise dos documentos encaminhados constatamos divergência entre o valor das deduções de vendas do mês de janeiro/2022 demonstrado na DRE com aquele registrado no Balancete, conforme demonstrado na tabela abaixo:

| Descrição | Balancete  | DRE        | Diferença |
|-----------|------------|------------|-----------|
| IPI       | 146.721,15 | 146.721,15 | 0,00      |
| ICMS      | 227.596,67 | 227.596,67 | 0,00      |
| ISS       | 2.251,35   | 0,00       | -2.251,35 |
| COFINS    | 227.927,48 | 227.927,48 | 0,00      |
| PIS       | 49.484,26  | 49.484,26  | 0,00      |
| Total     | 653.980,91 | 651.729,56 | -2.251,35 |

Solicitamos à recuperanda que esclareça a diferença encontrada no valor de R\$ 2.251,35 referente ao ISS, cujo valor consta no balancete e não foi demonstrado na DRE<sup>13</sup>.

#### 4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 11



No mês de abril/2022, a receita líquida apresentou diminuição de 26,79%, enquanto no mês de maio/2022 houve aumento de 6,96%. O saldo da conta custos passou de R\$ 253 mil em março/2022 para R\$ 1,32 milhão no mês de abril/2022, sendo que no mês de maio/2022 esse foi de R\$ 1,42 milhão.

<sup>13</sup> A solicitação foi novamente encaminhada à recuperanda.

O custo de vendas informado na DRE referente a maio/2022, quando comparado a movimentação registrada no Balancete, apresenta divergência no valor de R\$ 107.681,74, conforme demonstrado na tabela abaixo:

| Conta    | Descrição                   | Débito       | Crédito    | Movimento    | DRE          |
|----------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 4.1.1.01 | Industrialização            | 7.790,00     | 720,58     | 7.069,42     | 7.069,42     |
| 4.1.5.01 | Custo dos Produtos Vendidos | 1.437.009,38 | 125.687,28 | 1.311.322,10 | 1.419.003,84 |
| Total    |                             |              |            | 1.318.391,52 | 1.426.073,26 |

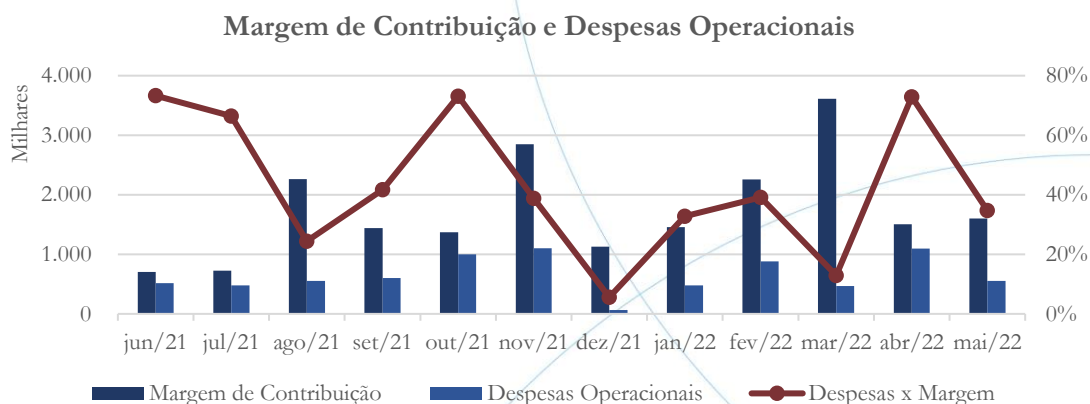
A diferença citada refere-se a conta *Ajuste de Inventário* (4.1.5.01.000002), a qual não foi considerada na emissão da DRE, sendo essa mais uma evidência gerenciamento inadequado das informações encaminhadas pela recuperanda.

No relatório anterior, solicitamos:

A receita líquida apresentou diminuição de 47,95% entre os meses de dezembro/2021 e janeiro/2022, seguido de aumento de 37,57% em fevereiro/2022 e de 4,54% no mês de março/2022. O custo de vendas registrou redução de 61,10% no primeiro período, seguido de aumento de 19,62% em fevereiro/2022, enquanto no mês de março/2022 o saldo foi negativo. De acordo com a DRE, a recuperação de custo registrada no mês de março/2022 foi motivada pela contabilização de ajuste de inventário. Solicitamos à recuperanda que encaminhe os registros de contagem e a documentação referente a realização do inventário.

#### 4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 12



No mês de abril/2022, a margem de contribuição registrou diminuição de 58,32%, enquanto no mês de maio/2022 houve aumento de 6,33%. As despesas operacionais apresentaram aumento de 134,72% no mês de abril/2022, seguido de diminuição de 49,41% em maio/2022.

Neste quesito, cabe salientar que a margem de contribuição encontra-se sob questionamento, haja vista estar diretamente dependente do custo de vendas. Este último – conforme mencionado acima – possui informações distintas a respeito da sua composição, não sendo possível afirmar que o valor calculado para a margem de contribuição está ou não com saldo correto.

No que diz respeito as despesas operacionais, estas também apresentaram divergência entre as informadas na DRE referente ao mês de maio/2022 e o Balancete do mesmo período, cuja diferença é de R\$ 39.825,05, conforme demonstrado na tabela abaixo:

| Conta    | Descrição                | Débito     | Crédito    | Movimento  | DRE        |
|----------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 4.2.1.04 | Despesas Com Entregas    | 167.909,52 | 16.977,87  | 150.931,65 | 150.931,65 |
| 4.2.2.01 | Despesas Administrativas | 627.175,04 | 410.110,09 | 217.064,95 | 177.239,90 |
| 4.2.2.04 | Despesas Gerais          | 227.123,98 | 186,71     | 226.937,27 | 226.937,27 |
| Totais:  |                          |            |            | 594.933,87 | 555.108,82 |

A recuperanda, em sua Demonstração do Resultado do Exercício, não levou em consideração a conta *Férias* (4.2.2.01.000005), cuja despesa no mês de maio/2022 – conforme o Balancete – foi de R\$ 39.825,05, novamente demonstrando gerenciamento inadequado por parte da recuperanda.

No relatório anterior, solicitamos:

Referente a movimentação apresentada nas despesas operacionais, solicitamos as seguintes informações:

Que nos posicione a respeito da não contabilização das despesas com pessoal no mês de janeiro/2022;

Referente aos meses de fevereiro/2022 e março/2022, as contas 4.2.2.01.000005 (férias), 4.2.2.01.000008 (indenizações e aviso prévio) e 4.2.2.04.000002 (água e esgoto) foram lançadas no Balancete, no entanto, o saldo não foi localizado na DRE. Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito.

#### 4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA)

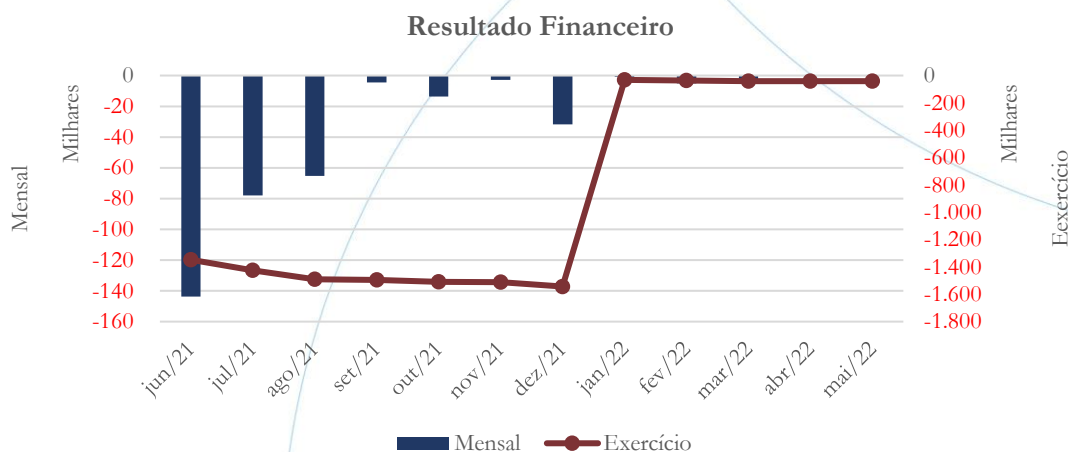
Gráfico 13



Devido as inconsistências acima informadas, a análise do resultado operacional se encontra prejudicada, pois não é possível determinar se, de fato, o custo de vendas e as despesas operacionais possuem correto saldo.

#### 4.2.5. Resultado Financeiro

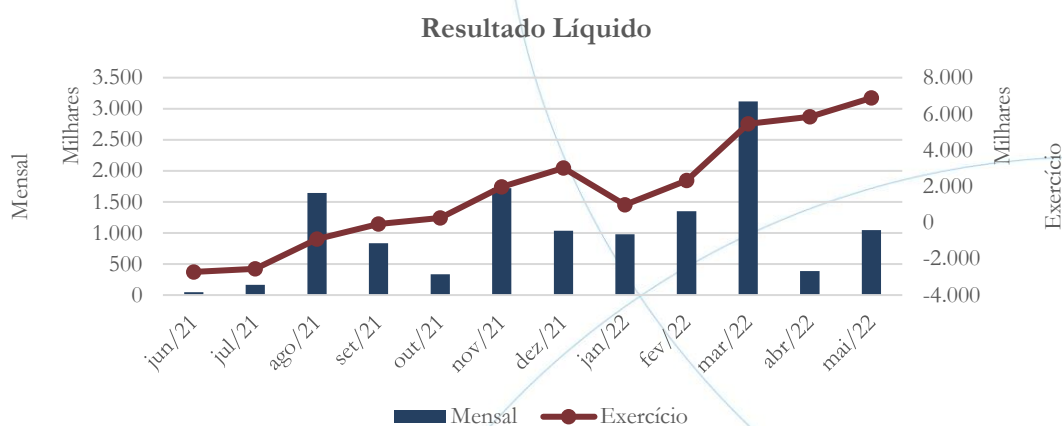
Gráfico 14



No mês de abril/2022, as despesas financeiras apresentaram redução de 95,05%, enquanto em maio/2022 seu saldo foi zero – conforme gráfico acima.

#### 4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 15



Assim como o resultado operacional, a análise do resultado líquido também encontra-se prejudicada. Conforme a DRE referente ao mês de maio/2022, a empresa auferiu lucro no valor de R\$1.045.034,41 enquanto no Balancete referente ao mesmo período o saldo contabilizado foi de R\$1.112.891,10. Observando o resultado líquido do exercício, isto é, entre os meses de janeiro/2022 a maio/2022, conforme os documentos recebidos e utilizados por esta administradora, a recuperanda contabilizou lucro líquido no valor de R\$6,89 milhões na DRE.

#### 4.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

De acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC 03 R2), a demonstração dos fluxos de caixa proporciona aos usuários das demonstrações contábeis parâmetro a respeito da capacidade da empresa de gerar ou não caixa e equivalentes de caixa, bem como o uso destes recursos. Nesse sentido e, segundo Sérgio Adriano<sup>14</sup>:

<sup>14</sup> Adriano, Sérgio. *Manual dos pronunciamentos contábeis comentados*, 1ª Edição. São Paulo: Atlas, 2018:217.



*A DFC informa as entradas em dinheiro e as saídas em dinheiro de uma empresa em atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, sendo que a soma dessas três atividades resulta na variação líquida de caixa ocorrida no período contábil, que somada ao saldo inicial de caixa mais equivalente de caixa resulta no saldo final de caixa mais o equivalente de caixa.*

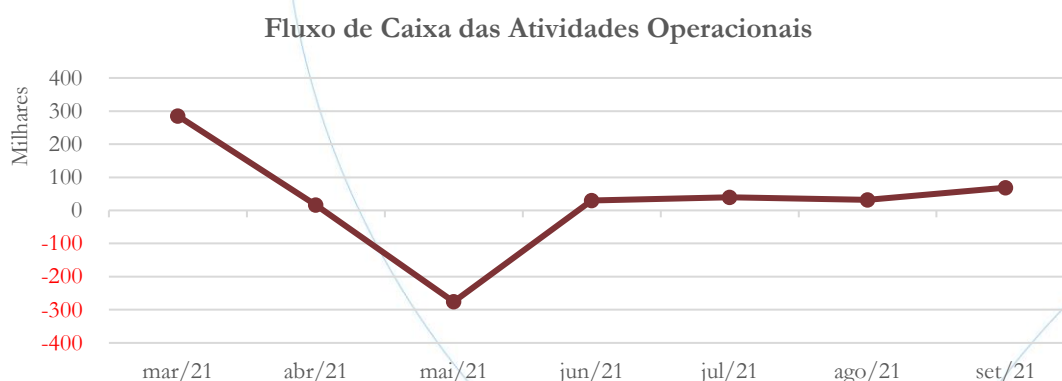
A DFC compreende os fluxos de caixa nas atividades operacionais, de investimento e de financiamento, as quais apresentaremos abaixo.

Esse tópico não foi atualizado devido a não entrega da Demonstração do Fluxo de Caixa pela recuperanda.

#### 4.3.1. Atividades Operacionais

Decorrente da atividade operacional, o montante do fluxo de caixa demonstrará se as operações realizadas pela empresa são suficientes para amortizar empréstimos, manter sua capacidade operacional, pagar dividendos ou juros sobre o capital próprio, bem como realizar novos investimentos a partir do saldo contabilizado nesse caixa.

Gráfico 16



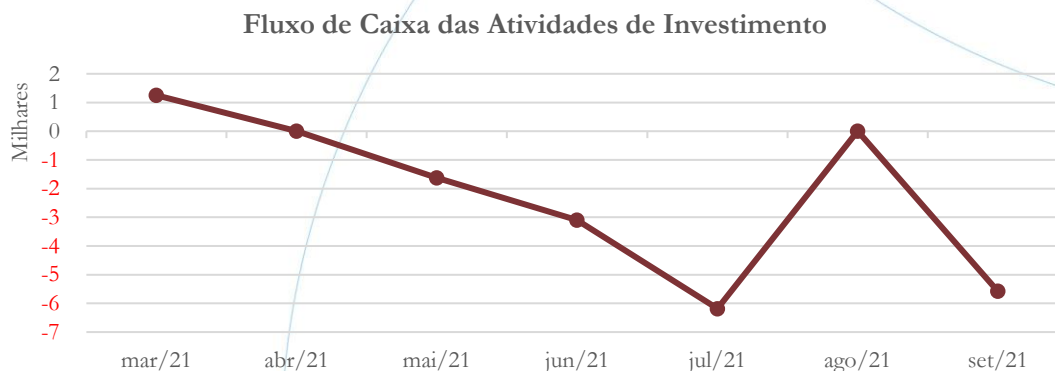


No mês de setembro/2021 as atividades operacionais geraram caixa livre no valor de R\$ 68,5 mil. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a maio/2022.

#### 4.3.2. Atividades de Investimento

O fluxo advindo dessa atividade representa os gastos com despesas de capital ou não efetuados visando o patrimônio de longo prazo, isto é, o negócio em funcionamento.

Gráfico 17

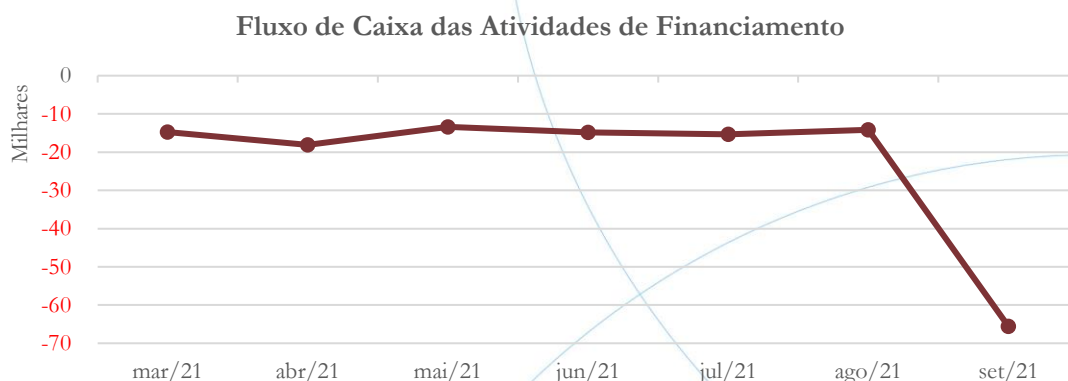


As atividades de investimento demonstraram consumir R\$ 5,6 mil no mês de setembro/2021. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a maio/2022.

#### 4.3.3. Atividades de Financiamento

O fluxo de caixa das atividades de financiamento representa as entradas com empréstimos e financiamentos de curto prazo, assim como saídas com pagamento destas dívidas e pagamento de proventos aos acionistas.

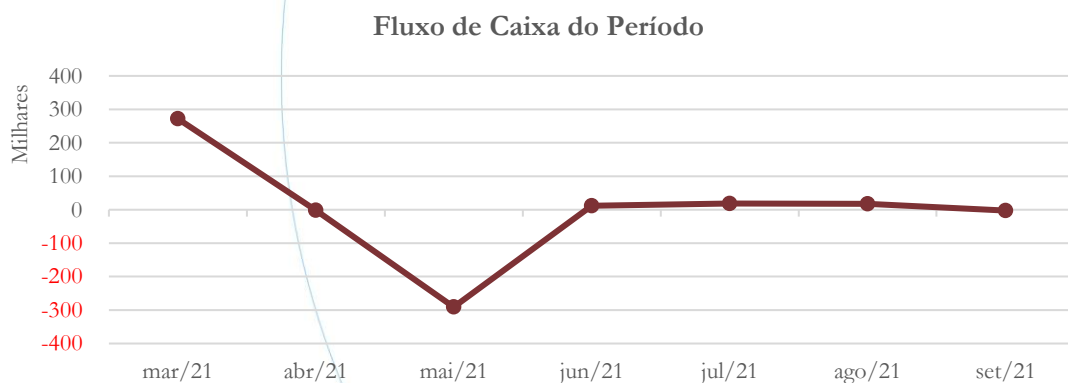
Gráfico 18



O fluxo de caixa das atividades de financiamento demonstra que a empresa efetua o pagamento de seus empréstimos em volume maior do que adquire. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a maio/2022.

#### 4.3.4. Fluxo de Caixa Consolidado

Gráfico 19



De forma consolidada, a Topack consumiu recursos no valor de R\$ 2,6 mil no mês de setembro/2021. A recuperanda não apresentou as informações referentes ao período de outubro/2021 a maio/2022.

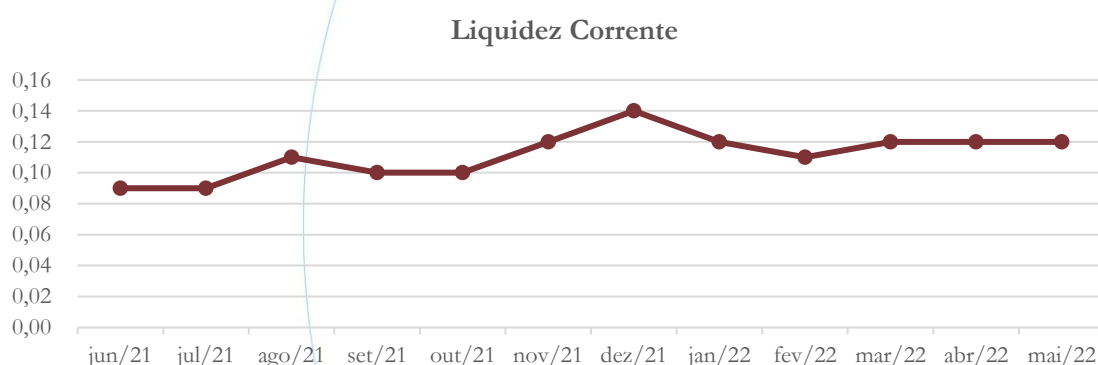
#### 4.4. Índices e Indicadores

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

##### 4.4.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente<sup>15</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 20



Considerando os direitos e obrigações a curto prazo, no mês de maio/2022, a empresa possuía R\$ 0,12 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida.

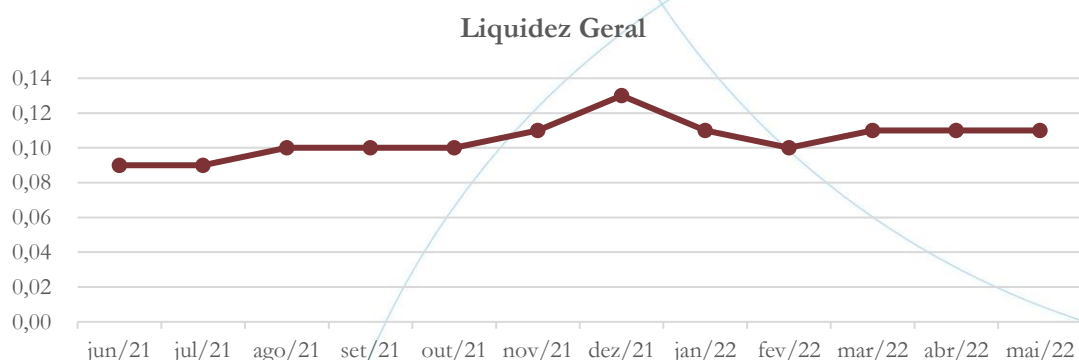
##### 4.4.2. Liquidez Geral

<sup>15</sup> 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 prazo<sup>16</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 21



No mês de maio/2022, considerando os direitos e obrigações a curto e a longo prazo, a empresa possuía R\$ 0,11 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida.

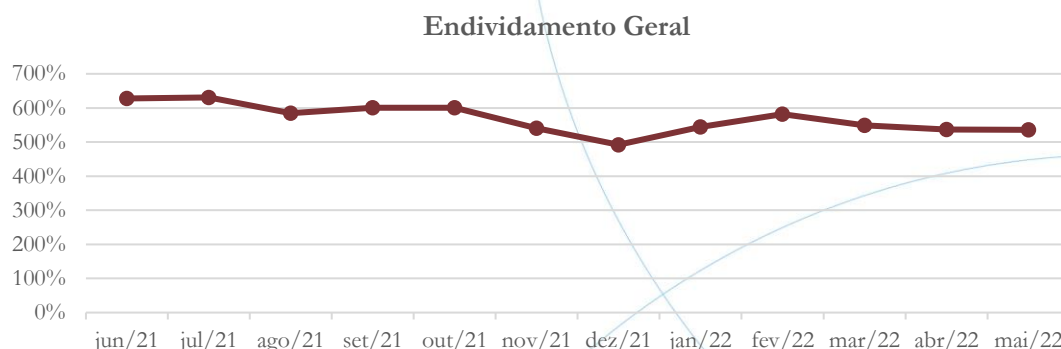
#### 4.4.3. Endividamento

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.

<sup>16</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.



Gráfico 22

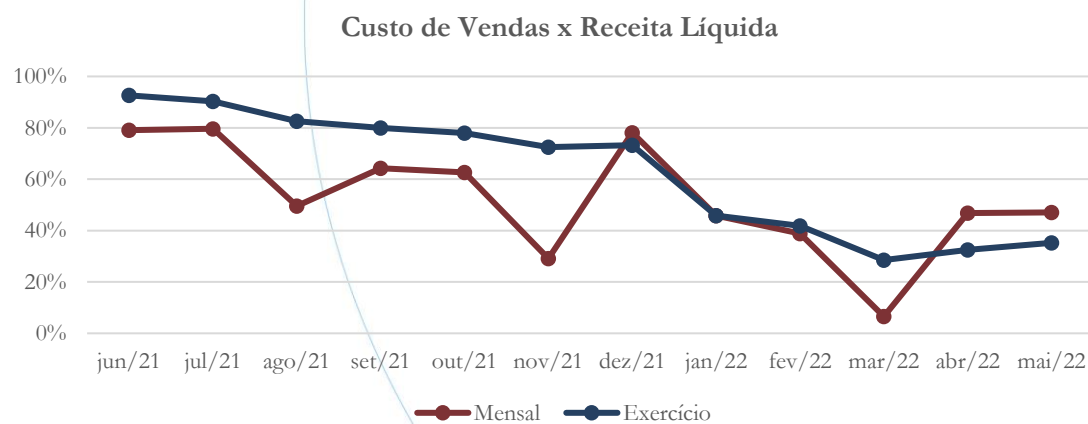


O índice de endividamento permanece elevado registrando 536% em maio/2022 – conforme indicado no gráfico acima.

#### 4.4.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 23



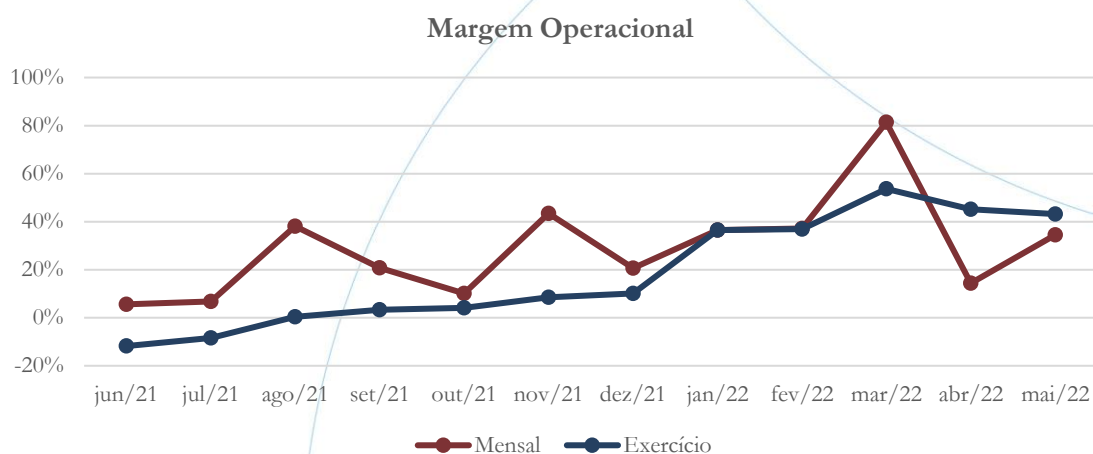
No mês de maio/2022, o índice mensal do custo de vendas representou 47,12% da receita líquida.



#### 4.4.5. Resultado da operação

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

Gráfico 24

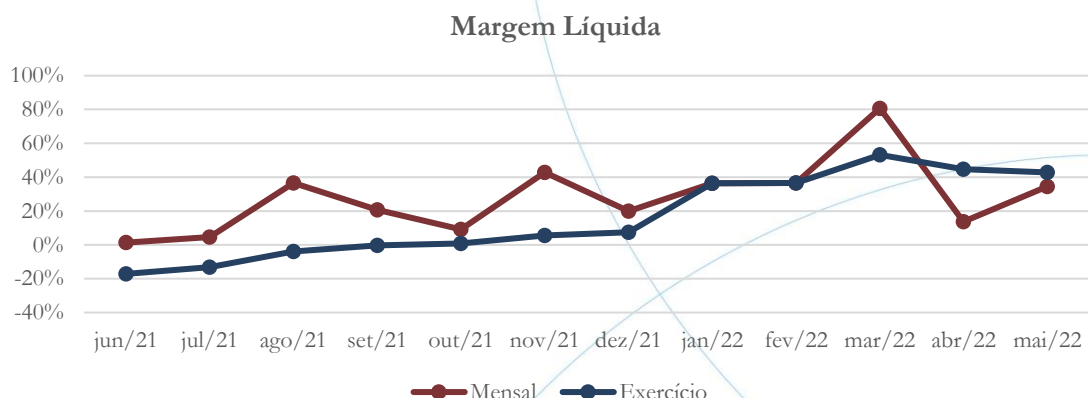


A taxa de retorno operacional referente ao mês de maio/2022 apresentou índice positivo de 34,53%, enquanto no exercício registra 43,16%.

#### 4.4.6. Retorno Líquido

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

Gráfico 25

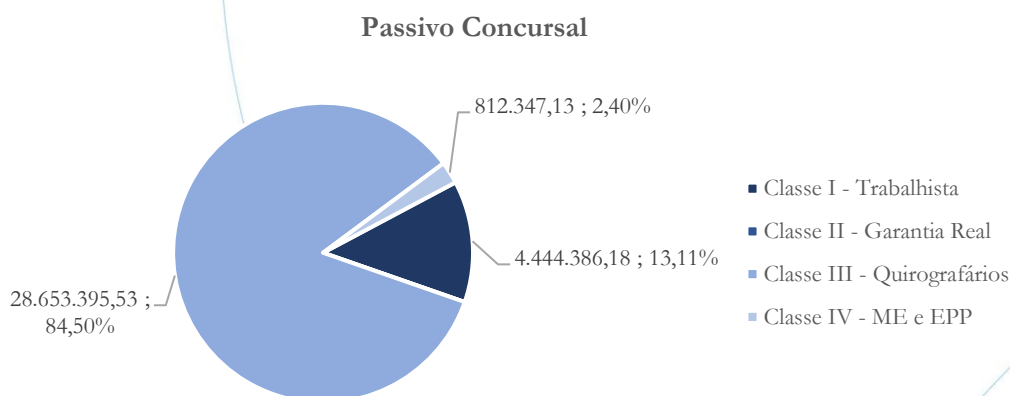


O retorno líquido apresentou índice de 34,53% positivo no mês de maio/2022, enquanto no exercício de 2022 esse foi de 42,73%.

## 5. Passivo concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal<sup>17</sup>:

Gráfico 26



<sup>17</sup> Atualizado em julho/2022.



O passivo concursal totaliza saldo no valor de R\$ 33,9 milhões – de acordo com a tabela abaixo:

| Classes de Credores         | Quantidade de Credores | Valor do Crédito     | Participação do Crédito |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Classe I - Trabalhista      | 283                    | 4.444.386,18         | 13,11%                  |
| Classe II - Garantia Real   | 0                      | 0,00                 | 0,00%                   |
| Classe III - Quirografários | 138                    | 28.653.395,53        | 84,50%                  |
| Classe IV - ME e EPP        | 59                     | 812.347,13           | 2,40%                   |
| <b>Total</b>                | <b>480</b>             | <b>33.910.128,84</b> | <b>100,00%</b>          |

A Classe I possui 283 credores representando 13,11% do valor total, enquanto a Classe III possui 138 credores, os quais representam 84,52% do total. Na Classe IV há 59 credores, com 2,40% do total. Vale ainda observar que a recuperanda não demonstra credores na Classe II.

## 6. Análise e considerações finais

Embora esta administradora esteja trazendo aos autos as informações contábeis disponibilizadas pela recuperanda referente aos meses de abril/2022 e maio/2022, importante destacar as diversas inconsistências apuradas através dos números constantes na documentação, sendo elas:

### 1. Contabilizando saldo negativo estão as contas:

- (i) Disponibilidades: a categoria caixa, referente ao mês de maio/2022, apresentou saldo negativo (credor), situação incompatível com sua natureza uma vez que sua finalidade é registrar valores utilizados para saldar despesas em espécie que ocorrem no dia a dia da empresa;
- (ii) Fornecedores a curto prazo: também registrou saldo negativo (devedor) nos meses de fevereiro/2022, março/2022 e maio/2022. Tal situação indicaria que a Recuperanda possui crédito junto a seus fornecedores;



- (iii) Salários e ordenados: registrando saldo negativo (devedor) nos meses de março/2022 e abril/2022, dessa forma indica que houve pagamento acima do saldo devido nesta categoria;
- (iv) Obrigações tributárias: está ocorrendo o pagamento do ISS retido sem que seja registrado o passivo do mesmo, mais uma vez gerando saldo negativo (devedor). Em relação ao ISS a Recolher, mesmo sem movimento registra saldo negativo (devedor). Tal contabilização pode ser encontrada entre os meses de novembro/2021 a maio/2022.

## 2. Contabilizando saldo no Balancete divergente do apresentado na DRE encontramos:

- (v) Deduções de vendas: no mês de janeiro/2022, a diferença encontrada foi R\$ 2.251,35 referente ao ISS, cujo valor consta no Balancete e não foi demonstrado na DRE;
- (vi) Custo de vendas: no mês de maio/2022, enquanto no Balancete o saldo contabilizado foi de R\$ 1,32 milhão, na DRE esse foi de R\$ 1,43 milhão na DRE, fato que distorce a margem de contribuição e o resultado auferido no período;
- (vii) Despesas operacionais: no mês de maio/2022 a diferença entre o balancete e a DRE foi de R\$ 594,9 mil, devido ao fato da não contabilização da categoria férias a pagar na DRE.

Não menos importante, encontram-se:

- (viii) Alterações em valores contabilizados na conta caixa (1.1.1.01), que prejudica a análise da empresa no decorrer do tempo, sem o acompanhamento de notas explicativas como determina o ao CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;

- (ix) Ausência contabilização de despesas com colaboradores referente ao mês de janeiro/2022.

Desse modo, imprescindível que a Recuperanda seja intimada a tomar ciência das inconsistências apuradas pela administração judicial e promover as readequações necessárias, para que a sua contabilidade reflita o real cenário da empresa, sempre observando que qualquer ajuste/retificação deverá ser acompanhado de nota explicativa nos termos do CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Além disso, diversos questionamentos foram enviados à Recuperanda (16/05/2022) para melhor entendimento dos números apresentados, porém nenhum esclarecimento foi respondido pela empresa até o momento.

Da mesma forma, deverá a Recuperanda responder todos os questionamentos constantes no relatório e aqueles enviados por e-mail, pois, tais esclarecimentos são fundamentais para o entendimento da situação da empresa.

Por fim, recomenda-se que o presente relatório seja analisado com cautela pela comunidade de credores e por este r. juízo, pois, como exposto acima, foram evidenciadas diversas inconsistências nos números inseridos na documentação contábil, situação que coloca sob questionamento não só o resultado apresentado, mas todas as informações aqui disponibilizadas.

## **7. Acompanhamento processual**

Recuperação Judicial

Processo n. 1009898-02.2019.8.26.0019

|            |   |
|------------|---|
| 10/09/2019 | • Petição Inicial   |
| 27/11/2019 | • Despacho de deferimento do Processamento da Recuperação Judicial  |
| 03/02/2020 | • Plano de Recuperação Judicial                                     |
| 12/02/2020 | • Edital art. 52  |
| 28/09/2020 | • Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial                     |
| 17/02/2021 | • Edital art. 7º  |
| 19/08/2021 | • Assembleia Geral de Credores, 1ª chamada, insuficiência de quórum |
| 26/08/2021 | • Assembleia Geral de Credores, suspensa para 26/10/2021            |
| 25/10/2021 | • Assembleia Geral de Credores, suspensa para 11/01/2022            |

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

## 8. Anexos

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2022

|                                   |                |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| RECEITA BRUTA                     |                |                |                |
| RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCAD |                |                |                |
| VENDA DE PRODUTOS                 | 3.591.703,37   |                |                |
| VENDA DE MERCADORIAS              | 214.111,82     | 3.805.815,19   | 3.805.815,19   |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA         |                |                |                |
| (-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVI |                |                |                |
| (-) IPI                           | (213.807,97)   |                |                |
| (-) ICMS                          | (449.841,39)   |                |                |
| (-) COFINS                        | (257.010,06)   |                |                |
| (-) PIS                           | (55.798,24)    | (976.457,66)   | (976.457,66)   |
| CUSTOS                            |                |                |                |
| MATERIAL APLICADO                 |                |                |                |
| INDUSTRIALIZAÇÃO                  | (3.466,37)     | (3.466,37)     |                |
| DEPRECIACÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAU |                |                |                |
| DEPRECIACÃO                       | (20.070,74)    | (20.070,74)    |                |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS      |                |                |                |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS      | (1.181.671,87) | (1.181.671,87) |                |
| CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS     | (139.317,21)   | (139.317,21)   | (1.344.526,19) |
| RECEITA LÍQUIDA                   |                |                | 1.484.831,34   |
| LUCRO BRUTO                       |                |                | 1.484.831,34   |
| DESPESAS OPERACIONAIS             |                |                | (1.097.521,31) |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS          |                |                |                |
| DESPESAS COM PESSOAL              |                |                |                |
| SALÁRIOS E ORDENADOS              | (545.117,46)   |                |                |
| (-) DESPESAS RECUPERADAS          | 470.838,01     | (74.279,45)    |                |
| DESPESAS GERAIS                   |                |                |                |
| ENERGIA ELÉTRICA                  | (80.430,13)    |                |                |
| TELEFONE                          | (6.395,37)     |                |                |
| SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS  | (173.053,64)   |                |                |
| DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS       | (631.018,20)   |                |                |
| COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES      | (5.484,30)     |                |                |
| MATERIAIS DE CONSUMO              | (126.655,30)   | (1.023.036,94) |                |
| DESPESAS FINANCEIRAS              |                |                |                |
| TARIFA BANCÁRIA                   | (204,92)       | (204,92)       | (1.097.521,31) |
| RESULTADO OPERACIONAL             |                |                | 387.310,03     |

Empresa: TOPACK DO BRASIL LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL  
C.N.P.J.: 01.625.072/0001-97

Folha: 0002  
Número livro: 0001  
Emissão: 25/05/2022  
Hora: 23:01

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2022

RESULTADO ANTES DO IR E CSL 387.310,03

LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO 387.310,03

*André Mitnik Reiszfeld*

ANDRE MINIK REISZFELD

CPF: 294.811.108-00

LUIZ AMERICO  
SOUZA DE MARTINO  
10726570826

Assinado digitalmente por LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=32136422000185, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=(em branco), CN=LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2022-05-25 23:03:56

LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904  
CPF: 107.265.708-26

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/07/2022 às 17:51, sob o número WAMR22701024692 Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 00016228-69.2020.8.26.0019 e código c901G1Qy.

**BALANCETE**

| Código     | Classificação   | Descrição da conta                                 | Saldo Anterior        | Débito               | Crédito              | Saldo Atual           |
|------------|-----------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>   | <b>1</b>        | <b>ATIVO</b>                                       | <b>26.080.412,58D</b> | <b>18.746.089,83</b> | <b>18.080.051,49</b> | <b>26.746.450,92D</b> |
| <b>2</b>   | <b>1.1</b>      | <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                            | <b>14.979.847,32D</b> | <b>18.740.623,83</b> | <b>18.054.514,75</b> | <b>15.665.956,40D</b> |
| <b>3</b>   | <b>1.1.1</b>    | <b>DISPONÍVEL</b>                                  | <b>156.195,24D</b>    | <b>4.213.918,70</b>  | <b>4.004.022,78</b>  | <b>366.091,16D</b>    |
| <b>4</b>   | <b>1.1.1.01</b> | <b>CAIXA</b>                                       | <b>14.966,79C</b>     | <b>210.330,82</b>    | <b>0,00</b>          | <b>195.364,03D</b>    |
| 5          | 1.1.1.01.000001 | CAIXA GERAL  | 14.966,79C            | 210.330,82           | 0,00                 | 195.364,03D           |
| <b>7</b>   | <b>1.1.1.02</b> | <b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>                      | <b>87.339,51D</b>     | <b>4.003.031,27</b>  | <b>4.003.033,52</b>  | <b>87.337,26D</b>     |
| 537        | 1.1.1.02.000004 | BANCO BRADESCO                                     | 82.719,11D            | 4.003.031,27         | 4.003.033,52         | 82.716,86D            |
| 539        | 1.1.1.02.000005 | BANCO SANTANDER                                    | 7.730,31D             | 0,00                 | 0,00                 | 7.730,31D             |
| 561        | 1.1.1.02.000006 | BANCO DAYCOVAL                                     | 3.109,91C             | 0,00                 | 0,00                 | 3.109,91C             |
| <b>10</b>  | <b>1.1.1.03</b> | <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>    | <b>83.822,52D</b>     | <b>556,61</b>        | <b>989,26</b>        | <b>83.389,87D</b>     |
| 562        | 1.1.1.03.000002 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRADESCO                    | 490,41D               | 556,61               | 989,26               | 57,76D                |
| 564        | 1.1.1.03.000003 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DAYCOVAL                    | 82.896,92D            | 0,00                 | 0,00                 | 82.896,92D            |
| 563        | 1.1.1.03.000003 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS SANTANDER                   | 48,14D                | 0,00                 | 0,00                 | 48,14D                |
| 565        | 1.1.1.03.000004 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRANCO DO BRASIL            | 387,05D               | 0,00                 | 0,00                 | 387,05D               |
| <b>12</b>  | <b>1.1.2</b>    | <b>CLIENTES</b>                                    | <b>9.777.944,63D</b>  | <b>4.493.733,38</b>  | <b>4.561.811,05</b>  | <b>9.709.866,96D</b>  |
| <b>13</b>  | <b>1.1.2.01</b> | <b>DUPLICATAS A RECEBER</b>                        | <b>9.777.944,63D</b>  | <b>4.493.733,38</b>  | <b>4.561.811,05</b>  | <b>9.709.866,96D</b>  |
| 10000      | 1.1.2.01.000001 | CLIENTES DIVERSOS                                  | 9.808.270,12D         | 3.595.484,37         | 4.527.477,06         | 8.876.277,43D         |
| 10141      | 1.1.2.01.000028 | CLIENTES ESTRANGEIROS                              | 674.846,90D           | 0,00                 | 0,00                 | 674.846,90D           |
| 10153      | 1.1.2.01.000031 | NUTRIAMIDOS DERIVADOS DA MANDIOCA LTDA             | 93.936,00C            | 93.936,00            | 0,00                 | 0,00                  |
| 10154      | 1.1.2.01.000032 | EMEX EMPRESA MINEIRA DE EXPLOSIVOS LTDA            | 114.781,42C           | 149.115,41           | 34.333,99            | 0,00                  |
| 10155      | 1.1.2.01.000033 | ORICA BRASIL LTDA                                  | 129.506,63C           | 129.506,63           | 0,00                 | 0,00                  |
| 10175      | 1.1.2.01.000035 | MORSING EMPREENDIMENTOS IMOBIL E CABOS DE ACO LTI  | 9.895,60C             | 9.895,60             | 0,00                 | 0,00                  |
| 10177      | 1.1.2.01.000037 | FUMACENSE ALIMENTOS LTDA                           | 9.038,20C             | 9.038,20             | 0,00                 | 0,00                  |
| 10179      | 1.1.2.01.000039 | DTI SEMENTES S.A                                   | 7.053,35C             | 7.053,35             | 0,00                 | 0,00                  |
| 10181      | 1.1.2.01.000041 | A R SACARIAS LTDA                                  | 510,12C               | 510,12               | 0,00                 | 0,00                  |
| 10182      | 1.1.2.01.000042 | RIO PARDO PROTEINA VEGETAL SA                      | 274.045,00C           | 432.787,63           | 0,00                 | 158.742,63D           |
| 10218      | 1.1.2.01.000045 | AGRICOLA HORIZONTE LTDA                            | 38.103,00C            | 38.103,00            | 0,00                 | 0,00                  |
| 10225      | 1.1.2.01.000049 | COMERCIAL DE PRODUTOS QUIMICOS E RESID TEXTIL LTDA | 28.303,07C            | 28.303,07            | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>18</b>  | <b>1.1.3</b>    | <b>OUTROS CRÉDITOS</b>                             | <b>2.544.850,60D</b>  | <b>843.817,23</b>    | <b>631.753,43</b>    | <b>2.756.914,40D</b>  |
| <b>23</b>  | <b>1.1.3.05</b> | <b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>                | <b>1.114.739,79D</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>1.114.739,79D</b>  |
| 527        | 1.1.3.05.000001 | ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES                       | 1.114.739,79D         | 0,00                 | 0,00                 | 1.114.739,79D         |
| <b>24</b>  | <b>1.1.3.06</b> | <b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>                   | <b>542.839,04D</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>542.839,04D</b>    |
| 25         | 1.1.3.06.000001 | ADIANTAMENTO DE SALÁRIO                            | 370.127,42D           | 0,00                 | 0,00                 | 370.127,42D           |
| 26         | 1.1.3.06.000002 | ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO                        | 231.008,00D           | 0,00                 | 0,00                 | 231.008,00D           |
| 566        | 1.1.3.06.000003 | ADIANTAMENTO DE FÉRIAS                             | 8.078,89D             | 0,00                 | 0,00                 | 8.078,89D             |
| 567        | 1.1.3.06.000004 | ADIANTAMENTOS DIVERSOS A EMPREGADOS                | 66.375,27C            | 0,00                 | 0,00                 | 66.375,27C            |
| <b>28</b>  | <b>1.1.3.08</b> | <b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>              | <b>673.726,31D</b>    | <b>843.817,23</b>    | <b>631.753,43</b>    | <b>885.790,11D</b>    |
| 29         | 1.1.3.08.000001 | IPI A RECUPERAR                                    | 1.409,98D             | 47.959,60            | 46.514,08            | 2.855,50D             |
| 30         | 1.1.3.08.000002 | ICMS A RECUPERAR                                   | 1.081.126,37D         | 249.896,37           | 449.841,39           | 881.181,35D           |
| 31         | 1.1.3.08.000003 | IRRF A RECUPERAR                                   | 966,64D               | 0,00                 | 0,00                 | 966,64D               |
| 35         | 1.1.3.08.000007 | CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDO A COMPENSAR             | 731,79D               | 0,00                 | 0,00                 | 731,79D               |
| 36         | 1.1.3.08.000008 | COFINS RETIDO A COMPENSAR                          | 0,01C                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,01C                 |
| 37         | 1.1.3.08.000009 | PIS RETIDO A COMPENSAR                             | 0,01C                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,01C                 |
| 40         | 1.1.3.08.000012 | COFINS A RECUPERAR                                 | 337.327,68C           | 448.573,57           | 111.245,89           | 0,00                  |
| 41         | 1.1.3.08.000013 | PIS A RECUPERAR                                    | 73.235,62C            | 97.387,69            | 24.152,07            | 0,00                  |
| 476        | 1.1.3.08.000016 | ISS A RECUPERAR                                    | 54,85D                | 0,00                 | 0,00                 | 54,85D                |
| <b>568</b> | <b>1.1.3.10</b> | <b>DEPOSITOS JUDICIAIS</b>                         | <b>213.545,46D</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>213.545,46D</b>    |
| 569        | 1.1.3.10.000001 | DEPOSITOS EM JUIZO                                 | 109.771,67D           | 0,00                 | 0,00                 | 109.771,67D           |
| 570        | 1.1.3.10.000002 | BLOQUEIOS JUDICIAIS                                | 103.773,79D           | 0,00                 | 0,00                 | 103.773,79D           |
| <b>53</b>  | <b>1.1.5</b>    | <b>ESTOQUE</b>                                     | <b>1.249.119,16D</b>  | <b>1.531.180,53</b>  | <b>1.597.600,58</b>  | <b>1.182.699,11D</b>  |
| <b>54</b>  | <b>1.1.5.01</b> | <b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>             | <b>1.249.119,16D</b>  | <b>1.531.180,53</b>  | <b>1.597.600,58</b>  | <b>1.182.699,11D</b>  |
| 56         | 1.1.5.01.000002 | MATÉRIA-PRIMA                                      | 393.049,94D           | 1.359.823,31         | 1.457.584,83         | 295.288,42D           |
| 58         | 1.1.5.01.000004 | OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO                        | 267.350,53D           | 4.099,30             | 0,00                 | 271.449,83D           |
| 59         | 1.1.5.01.000005 | PRODUTOS ACABADOS                                  | 248.602,44D           | 161.951,59           | 0,00                 | 410.554,03D           |
| 60         | 1.1.5.01.000006 | PRODUTOS EM ELABORAÇÃO                             | 241.066,49D           | 0,00                 | 140.015,75           | 101.050,74D           |
| 571        | 1.1.5.01.000007 | MATERIAL DE EMBALAGEM                              | 9.527,74D             | 57,06                | 0,00                 | 9.584,80D             |
| 572        | 1.1.5.01.000008 | OUTROS INSUMOS                                     | 89.522,02D            | 5.249,27             | 0,00                 | 94.771,29D            |
| <b>595</b> | <b>1.1.7</b>    | <b>OUTRAS CONTAS</b>                               | <b>1.251.737,69D</b>  | <b>7.657.973,99</b>  | <b>7.259.326,91</b>  | <b>1.650.384,77D</b>  |
| 596        | 1.1.7.01.000001 | CONTA DE CONCILIAÇÃO (TRANSITORIA)                 | 1.251.737,69D         | 7.657.973,99         | 7.259.326,91         | 1.650.384,77D         |
| <b>612</b> | <b>1.1.8</b>    | <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| 614        | 1.1.8.01.000001 | CONTA DE COMPENSAÇÃO ATIVA                         | 20.726,03C            | 0,00                 | 0,00                 | 20.726,03C            |
| 615        | 1.1.8.01.000002 | CONTA DE COMPENSAÇÃO PASSIVA                       | 20.726,03D            | 0,00                 | 0,00                 | 20.726,03D            |
| <b>501</b> | <b>1.2</b>      | <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                        | <b>11.100.565,26D</b> | <b>0,00</b>          | <b>20.070,74</b>     | <b>11.080.494,52D</b> |

**BALANCETE**

| Código     | Classificação   | Descrição da conta                                 | Saldo Anterior         | Débito              | Crédito             | Saldo Atual            |
|------------|-----------------|--|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| <b>76</b>  | <b>1.2.2</b>    | <b>OUTROS CRÉDITOS</b>                             | <b>698.594,79D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>698.594,79D</b>     |
| <b>82</b>  | <b>1.2.2.06</b> | <b>DEPÓSITOS JUDICIAIS</b>                         | <b>698.594,79D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>698.594,79D</b>     |
| 573        | 1.2.2.06.000001 | DEPOSITOS JUDICIAIS                                | 698.594,79D            | 0,00                | 0,00                | 698.594,79D            |
| <b>111</b> | <b>1.2.4</b>    | <b>IMOBILIZADO</b>                                 | <b>10.400.348,22D</b>  | <b>0,00</b>         | <b>20.070,74</b>    | <b>10.380.277,48D</b>  |
| <b>112</b> | <b>1.2.4.01</b> | <b>IMÓVEIS</b>                                     | <b>9.928.723,84D</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>9.928.723,84D</b>   |
| 113        | 1.2.4.01.000001 | TERRENOS   | 500.000,00D            | 0,00                | 0,00                | 500.000,00D            |
| 115        | 1.2.4.01.000002 | CONSTRUÇÕES  | 9.428.723,84D          | 0,00                | 0,00                | 9.428.723,84D          |
| <b>116</b> | <b>1.2.4.02</b> | <b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>                         | <b>82.050,76D</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>82.050,76D</b>      |
| 117        | 1.2.4.02.000001 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                | 82.050,76D             | 0,00                | 0,00                | 82.050,76D             |
| <b>118</b> | <b>1.2.4.03</b> | <b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>        | <b>6.280.994,71D</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>6.280.994,71D</b>   |
| 119        | 1.2.4.03.000001 | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS                            | 6.257.794,54D          | 0,00                | 0,00                | 6.257.794,54D          |
| 540        | 1.2.4.03.000002 | FERRAMENTAS E ACESSORIOS                           | 23.200,17D             | 0,00                | 0,00                | 23.200,17D             |
| <b>120</b> | <b>1.2.4.04</b> | <b>VEÍCULOS</b>                                    | <b>733.943,16D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>733.943,16D</b>     |
| 121        | 1.2.4.04.000001 | VEÍCULOS   | 733.943,16D            | 0,00                | 0,00                | 733.943,16D            |
| <b>122</b> | <b>1.2.4.05</b> | <b>OUTRAS IMOBILIZACOES</b>                        | <b>636.556,58D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>636.556,58D</b>     |
| 542        | 1.2.4.05.000001 | COMPUTADORES E ACESSORIOS                          | 122.985,62D            | 0,00                | 0,00                | 122.985,62D            |
| 544        | 1.2.4.05.000002 | INSTALAÇÕES  | 513.150,20D            | 0,00                | 0,00                | 513.150,20D            |
| 603        | 1.2.4.05.000004 | QUOTAS DE CONSORCIO                                | 420,76D                | 0,00                | 0,00                | 420,76D                |
| <b>125</b> | <b>1.2.4.07</b> | <b>(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>    | <b>7.261.920,83C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>20.070,74</b>    | <b>7.281.991,57C</b>   |
| 127        | 1.2.4.07.000002 | (-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS            | 75.015,88C             | 0,00                | 168,22              | 75.184,10C             |
| 128        | 1.2.4.07.000003 | (-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER           | 5.813.962,09C          | 0,00                | 19.101,28           | 5.833.063,37C          |
| 129        | 1.2.4.07.000004 | (-) DEPRECIAÇÕES DE VEÍCULOS                       | 733.943,16C            | 0,00                | 0,00                | 733.943,16C            |
| 541        | 1.2.4.07.000007 | (-) DEPREC. FERRAMENTAS E ACESSORIOS               | 23.206,97C             | 0,00                | 0,00                | 23.206,97C             |
| 543        | 1.2.4.07.000008 | (-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSORIOS              | 114.818,83C            | 0,00                | 190,36              | 115.009,19C            |
| 545        | 1.2.4.07.000009 | (-) DEPREC. INSTALAÇÕES                            | 500.493,49C            | 0,00                | 610,88              | 501.104,37C            |
| 547        | 1.2.4.07.000010 | (-) AMORTIZ. SOFTWARE                              | 480,41C                | 0,00                | 0,00                | 480,41C                |
| <b>502</b> | <b>1.2.5</b>    | <b>INTANGÍVEL</b>                                  | <b>1.622,25D</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.622,25D</b>       |
| <b>123</b> | <b>1.2.5.01</b> | <b>MARCAS, DIREITOS E PATENTES</b>                 | <b>1.622,25D</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.622,25D</b>       |
| 546        | 1.2.5.01.000001 | SOFTWARES  | 1.622,25D              | 0,00                | 0,00                | 1.622,25D              |
| <b>604</b> | <b>1.4</b>      | <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>                       | <b>0,00</b>            | <b>5.466,00</b>     | <b>5.466,00</b>     | <b>0,00</b>            |
| 606        | 1.4.1.01.000001 | CONTA DE COMENSAÇÃO ATIVA                          | 23.648,04C             | 0,00                | 5.466,00            | 29.114,04C             |
| 607        | 1.4.1.01.000002 | CONTA DE COMENSAÇÃO PASSIVA                        | 23.648,04D             | 5.466,00            | 0,00                | 29.114,04D             |
| <b>149</b> | <b>2</b>        | <b>PASSIVO</b>                                     | <b>23.259.164,95C</b>  | <b>4.867.606,69</b> | <b>5.068.085,14</b> | <b>23.459.643,40C</b>  |
| <b>150</b> | <b>2.1</b>      | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                          | <b>126.935.474,29C</b> | <b>4.533.967,94</b> | <b>5.068.085,14</b> | <b>127.469.591,49C</b> |
| <b>382</b> | <b>2.1.1</b>    | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>                | <b>5.094.606,36C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>5.094.606,36C</b>   |
| <b>151</b> | <b>2.1.1.01</b> | <b>EMPRÉSTIMOS</b>                                 | <b>5.094.606,36C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>5.094.606,36C</b>   |
| 577        | 2.1.1.01.000002 | EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR                      | 3.495.830,86C          | 0,00                | 0,00                | 3.495.830,86C          |
| 578        | 2.1.1.01.000003 | (-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER             | 59.832,17D             | 0,00                | 0,00                | 59.832,17D             |
| 579        | 2.1.1.01.000004 | DUPLICATAS DESCONTADAS (EMPRESTIMO)                | 1.658.607,67C          | 0,00                | 0,00                | 1.658.607,67C          |
| <b>160</b> | <b>2.1.2</b>    | <b>DEBÊNTURES</b>                                  | <b>246,61C</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>246,61C</b>         |
| <b>163</b> | <b>2.1.2.03</b> | <b>(-) DESÁGIO A APROPRIAR</b>                     | <b>246,61C</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>246,61C</b>         |
| 576        | 2.1.2.04.000001 | EMPRESTIMOS CONSIGNADO A PAGAR                     | 246,61C                | 0,00                | 0,00                | 246,61C                |
| <b>164</b> | <b>2.1.3</b>    | <b>FORNECEDORES</b>                                | <b>785.156,86C</b>     | <b>2.919.177,59</b> | <b>2.685.846,05</b> | <b>551.825,32C</b>     |
| <b>165</b> | <b>2.1.3.01</b> | <b>FORNECEDORES</b>                                | <b>785.156,86C</b>     | <b>2.919.177,59</b> | <b>2.685.846,05</b> | <b>551.825,32C</b>     |
| 10001      | 2.1.3.01.000001 | FORNECEDORES DIVERSOS                              | 1.273.353,37C          | 2.638.228,59        | 1.880.736,25        | 515.861,03C            |
| 10046      | 2.1.3.01.000046 | AMBIPAR COMPLIANCE SOLUTIONS S/A                   | 9.737,44D              | 0,00                | 9.737,44            | 0,00                   |
| 10047      | 2.1.3.01.000047 | CLAUDIA SEIXAS SOCIEDADE DE ADVOGADOS              | 27.750,77D             | 0,00                | 27.750,77           | 0,00                   |
| 10049      | 2.1.3.01.000049 | GADE CORPORATIVA LTDA                              | 1.648,73D              | 0,00                | 1.648,73            | 0,00                   |
| 10050      | 2.1.3.01.000050 | R4C ADMINISTRACAO JUDICIAL LTDA                    | 99.240,00D             | 0,00                | 99.240,00           | 0,00                   |
| 10058      | 2.1.3.01.000058 | ADERE PRODUTOS AUTO-ADESIVOS LTDA                  | 1.449,84D              | 0,00                | 1.449,84            | 0,00                   |
| 10059      | 2.1.3.01.000059 | ALCOOL SANTA CRUZ LTDA.                            | 2.772,00D              | 0,00                | 2.772,00            | 0,00                   |
| 10060      | 2.1.3.01.000060 | AMERICA COMERCIO DE ACOS ESPECIAIS LTDA-ME         | 240,00D                | 0,00                | 240,00              | 0,00                   |
| 10061      | 2.1.3.01.000061 | ANDRE LUIZ ZERBINATTI - ME                         | 4.266,83D              | 0,00                | 4.266,83            | 0,00                   |
| 10065      | 2.1.3.01.000065 | CONTEMP INDUSTRIA COMERCIO SERVICOS LTDA           | 6.546,34D              | 0,00                | 6.546,34            | 0,00                   |
| 10066      | 2.1.3.01.000066 | CRISTAL MASTER IND. E COMERCIO LTDA                | 25.949,05D             | 8.324,63            | 68.547,36           | 34.273,68C             |
| 10067      | 2.1.3.01.000067 | DEGAM EMBALAGENS LTDA                              | 7.304,00D              | 0,00                | 7.304,00            | 0,00                   |
| 10070      | 2.1.3.01.000070 | ENERGIS 8 AGROQUIMICA LTDA                         | 39.280,00D             | 1.014,62            | 40.294,62           | 0,00                   |
| 10071      | 2.1.3.01.000071 | FISCAR COM. PRODUTO DE LIMPEZA E DESCARTAVEIS LTDA | 7.573,82D              | 205.270,44          | 212.844,26          | 0,00                   |
| 10075      | 2.1.3.01.000075 | INAGUA DISTRIBUIDORA DE AGUAS MINERAIS LTDA        | 661,50D                | 4.595,09            | 5.256,59            | 0,00                   |
| 10076      | 2.1.3.01.000076 | JCM PECAS E ACESSORIOS TEXTEIS LTDA                | 940,80D                | 0,00                | 940,80              | 0,00                   |
| 10083      | 2.1.3.01.000083 | TECNOTRON AUTOMACAO E CONTROLES INDUSTRIAIS EIRE   | 156,71D                | 0,00                | 156,71              | 0,00                   |
| 10111      | 2.1.3.01.000085 | M A FANTI - TRANSPORTES - ME                       | 3.332,35D              | 50.000,00           | 53.332,35           | 0,00                   |
| 10112      | 2.1.3.01.000086 | VISATUR VIACAO SANTO ANTONIO DE TURISMO LTDA       | 227.997,22D            | 5.275,00            | 233.272,22          | 0,00                   |

**BALANCETE**

| Código     | Classificação   | Descrição da conta                                    | Saldo Anterior         | Débito            | Crédito             | Saldo Atual            |
|------------|-----------------|---|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| 10142      | 2.1.3.01.000115 | FORNECEDORES ESTRANGEIROS                             | 1.690,61C              | 0,00              | 0,00                | 1.690,61C              |
| 10143      | 2.1.3.01.000116 | AKME COMERCIAL LTDA                                   | 567,56D                | 0,00              | 567,56              | 0,00                   |
| 10144      | 2.1.3.01.000117 | 101 GRAUS COMERC DE RESIST E INTR LTDA (101 GRAUS)    | 1.372,00D              | 0,00              | 1.372,00            | 0,00                   |
| 10146      | 2.1.3.01.000119 | CAVEMAC INDL E COML DE MAQS IMP E EXP LTDA            | 3.404,87D              | 0,00              | 3.404,87            | 0,00                   |
| 10157      | 2.1.3.01.000124 | TRANVILLE TRANSP E SERV LTDA CP                       | 1.138,08D              | 0,00              | 1.138,08            | 0,00                   |
| 10162      | 2.1.3.01.000129 | ESTRELA COMERCIO DE ARMARINHO LTDA - EPP              | 135,59D                | 0,00              | 135,59              | 0,00                   |
| 10163      | 2.1.3.01.000130 | HARMONIEX INDUSTRIA E COMERCIO DE SANEANTES LTDA      | 6.967,92D              | 0,00              | 6.967,92            | 0,00                   |
| 10164      | 2.1.3.01.000131 | I MENDONCA PECAS EPP                                  | 921,20D                | 0,00              | 921,20              | 0,00                   |
| 10165      | 2.1.3.01.000132 | ICOSUL IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA                   | 4.216,50D              | 6.469,22          | 10.685,72           | 0,00                   |
| 10174      | 2.1.3.01.000141 | SM ROLAMENTOS ME                                      | 1.355,00D              | 0,00              | 1.355,00            | 0,00                   |
| 10277      | 2.1.3.01.000198 | ZIMAQ PECAS E MAQ DE COST INDS LTDA-ME                | 2.961,00D              | 0,00              | 2.961,00            | 0,00                   |
| <b>169</b> | <b>2.1.4</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>                         | <b>68.809.978,96C</b>  | <b>637.763,63</b> | <b>1.410.375,52</b> | <b>69.582.590,85C</b>  |
| <b>170</b> | <b>2.1.4.01</b> | <b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>            | <b>68.809.978,96C</b>  | <b>637.763,63</b> | <b>1.410.375,52</b> | <b>69.582.590,85C</b>  |
| 171        | 2.1.4.01.000001 | IPI A RECOLHER  | 31.084.215,04C         | 46.514,08         | 213.807,97          | 31.251.508,93C         |
| 172        | 2.1.4.01.000002 | ICMS A RECOLHER                                       | 16.775.779,97C         | 452.302,31        | 449.841,39          | 16.773.319,05C         |
| 173        | 2.1.4.01.000003 | ISS A RECOLHER  | 16.293,25D             | 0,00              | 0,00                | 16.293,25D             |
| 176        | 2.1.4.01.000006 | IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER                           | 59.597,79C             | 0,00              | 0,00                | 59.597,79C             |
| 178        | 2.1.4.01.000008 | IRRF A RECOLHER                                       | 669.718,74C            | 0,00              | 2.102,66            | 671.821,40C            |
| 179        | 2.1.4.01.000009 | PIS A RECOLHER  | 2.892.278,29C          | 24.152,07         | 129.033,86          | 2.997.160,08C          |
| 180        | 2.1.4.01.000010 | COFINS A RECOLHER                                     | 14.082.568,22C         | 111.245,89        | 594.337,74          | 14.565.660,07C         |
| 182        | 2.1.4.01.000012 | CRF A RECOLHER  | 287.514,97C            | 0,00              | 8.586,09            | 296.101,06C            |
| 183        | 2.1.4.01.000013 | ISS RETIDO A RECOLHER                                 | 8.710,86D              | 3.549,28          | 0,00                | 12.260,14D             |
| 184        | 2.1.4.01.000014 | INSS RETIDO A RECOLHER                                | 575.010,64C            | 0,00              | 12.665,81           | 587.676,45C            |
| 491        | 2.1.4.01.000023 | CONTRIBUIÇÕES SINDICAIS E ASSISTENCIAIS A RECOLHER    | 202.203,55C            | 0,00              | 0,00                | 202.203,55C            |
| 508        | 2.1.4.01.000024 | INSS RECEITA BRUTA A RECOLHER                         | 2.206.095,86C          | 0,00              | 0,00                | 2.206.095,86C          |
| <b>185</b> | <b>2.1.5</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>        | <b>31.665.794,74C</b>  | <b>977.026,72</b> | <b>971.863,57</b>   | <b>31.660.631,59C</b>  |
| <b>186</b> | <b>2.1.5.01</b> | <b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>                       | <b>485.479,69D</b>     | <b>534.051,96</b> | <b>971.863,57</b>   | <b>47.668,08D</b>      |
| 187        | 2.1.5.01.000001 | SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR                          | 891.555,18D            | 432.548,67        | 878.756,21          | 445.347,64D            |
| 188        | 2.1.5.01.000002 | PRÓ-LABORE A PAGAR                                    | 23.985,00C             | 0,00              | 0,00                | 23.985,00C             |
| 559        | 2.1.5.01.000004 | FERIAS A PAGAR  | 196.756,57D            | 45.364,86         | 93.107,36           | 149.014,07D            |
| 560        | 2.1.5.01.000005 | RESCISÕES A PAGAR                                     | 968.006,12C            | 56.138,43         | 0,00                | 911.867,69C            |
| 574        | 2.1.5.01.000006 | PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR                            | 10.139,12C             | 0,00              | 0,00                | 10.139,12C             |
| 610        | 2.1.5.01.000007 | 13 SALÁRIO A PAGAR                                    | 399.298,18D            | 0,00              | 0,00                | 399.298,18D            |
| <b>190</b> | <b>2.1.5.02</b> | <b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>                             | <b>32.151.274,43C</b>  | <b>442.974,76</b> | <b>0,00</b>         | <b>31.708.299,67C</b>  |
| 191        | 2.1.5.02.000001 | INSS A RECOLHER                                       | 27.088.842,36C         | 90.656,86         | 0,00                | 26.998.185,50C         |
| 192        | 2.1.5.02.000002 | FGTS A RECOLHER                                       | 5.061.410,28C          | 352.317,90        | 0,00                | 4.709.092,38C          |
| 600        | 2.1.5.02.000004 | GRRF A RECOLHER                                       | 1.021,79C              | 0,00              | 0,00                | 1.021,79C              |
| <b>200</b> | <b>2.1.6</b>    | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>                              | <b>20.063.753,86C</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>20.063.753,86C</b>  |
| <b>201</b> | <b>2.1.6.01</b> | <b>ADIANTAMENTOS DE CLIENTES</b>                      | <b>6.919.091,90C</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>6.919.091,90C</b>   |
| 580        | 2.1.6.01.000001 | ADIANTAMENTO DE CLIENTES NACIONAIS                    | 6.919.091,90C          | 0,00              | 0,00                | 6.919.091,90C          |
| <b>202</b> | <b>2.1.6.02</b> | <b>CONTAS A PAGAR</b>                                 | <b>12.854.575,64C</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>12.854.575,64C</b>  |
| 582        | 2.1.6.02.000002 | CONTAS DIVERSAS A PAGAR                               | 12.854.575,64C         | 0,00              | 0,00                | 12.854.575,64C         |
| <b>206</b> | <b>2.1.6.06</b> | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>                              | <b>290.086,32C</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>290.086,32C</b>     |
| 583        | 2.1.6.06.000001 | DEBITOS COM PARTES NAO LIGADAS                        | 290.086,32C            | 0,00              | 0,00                | 290.086,32C            |
| <b>588</b> | <b>2.1.8</b>    | <b>PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS</b>                      | <b>515.936,90C</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>515.936,90C</b>     |
| <b>589</b> | <b>2.1.8.01</b> | <b>PARCELAMENTOS ESTADUAIS, FEDERAIS E MUNICIPAIS</b> | <b>515.936,90C</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>515.936,90C</b>     |
| 590        | 2.1.8.01.000001 | PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS ESTADUAIS                   | 381.713,32C            | 0,00              | 0,00                | 381.713,32C            |
| 591        | 2.1.8.01.000002 | PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS FEDERAIS                    | 134.223,58C            | 0,00              | 0,00                | 134.223,58C            |
| <b>503</b> | <b>2.2</b>      | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                         | <b>16.203.258,51C</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>16.203.258,51C</b>  |
| <b>217</b> | <b>2.2.1</b>    | <b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>                 | <b>16.203.258,51C</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>16.203.258,51C</b>  |
| <b>219</b> | <b>2.2.1.01</b> | <b>EMPRÉSTIMOS</b>                                    | <b>15.491.444,55C</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>15.491.444,55C</b>  |
| 586        | 2.2.1.01.000001 | EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR                         | 15.393.537,39C         | 0,00              | 0,00                | 15.393.537,39C         |
| 587        | 2.2.1.01.000002 | (-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER                | 97.907,16C             | 0,00              | 0,00                | 97.907,16C             |
| <b>232</b> | <b>2.2.1.08</b> | <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>                         | <b>711.813,96C</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>711.813,96C</b>     |
| 585        | 2.2.1.08.000004 | PARCELAMENTO DE IMPOSTOS FEDERAIS                     | 711.813,96C            | 0,00              | 0,00                | 711.813,96C            |
| <b>242</b> | <b>2.3</b>      | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                             | <b>119.879.567,85D</b> | <b>333.638,75</b> | <b>0,00</b>         | <b>120.213.206,60D</b> |
| <b>243</b> | <b>2.3.1</b>    | <b>CAPITAL SOCIAL</b>                                 | <b>1.662.600,00C</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>1.662.600,00C</b>   |
| <b>244</b> | <b>2.3.1.01</b> | <b>CAPITAL SUBSCRITO</b>                              | <b>1.662.600,00C</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>1.662.600,00C</b>   |
| 245        | 2.3.1.01.000001 | CAPITAL SOCIAL  | 1.662.600,00C          | 0,00              | 0,00                | 1.662.600,00C          |
| <b>524</b> | <b>2.3.2</b>    | <b>RESERVAS</b>                                       | <b>4.457.116,96C</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>4.457.116,96C</b>   |
| <b>257</b> | <b>2.3.2.03</b> | <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                             | <b>4.457.116,96C</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>4.457.116,96C</b>   |
| 592        | 2.3.2.03.000007 | RESERVAS DE ICENTIVOS FISCAIS                         | 4.457.116,96C          | 0,00              | 0,00                | 4.457.116,96C          |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 19/07/2022 às 17:51, sob o número WAMR22701024692. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código c901G1Qy.

**BALANCETE**

| Código     | Classificação   | Descrição da conta                              | Saldo Anterior         | Débito              | Crédito             | Saldo Atual            |
|------------|-----------------|---|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| <b>264</b> | <b>2.3.3</b>    | <b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>           | <b>125.999.284,81D</b> | <b>333.638,75</b>   | <b>0,00</b>         | <b>126.332.923,56D</b> |
| <b>265</b> | <b>2.3.3.01</b> | <b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>           | <b>125.999.284,81D</b> | <b>333.638,75</b>   | <b>0,00</b>         | <b>126.332.923,56D</b> |
| 266        | 2.3.3.01.000001 | LUCROS ACUMULADOS                               | 3.993.488,90C          | 0,00                | 0,00                | 3.993.488,90C          |
| 267        | 2.3.3.01.000002 | (-) PREJUÍZOS ACUMULADOS                        | 128.055.637,68D        | 0,00                | 0,00                | 128.055.637,68D        |
| 523        | 2.3.3.01.000005 | (-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO EM CURSO              | 276.777,65D            | 0,00                | 0,00                | 276.777,65D            |
| 593        | 2.3.3.01.000006 | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A DEBITO       | 1.660.358,38D          | 333.638,75          | 0,00                | 1.993.997,13D          |
| <b>402</b> | <b>3</b>        | <b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>           | <b>10.248.152,05C</b>  | <b>976.457,66</b>   | <b>3.805.815,19</b> | <b>13.077.509,58C</b>  |
| <b>403</b> | <b>3.1</b>      | <b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>                    | <b>10.248.152,05C</b>  | <b>976.457,66</b>   | <b>3.805.815,19</b> | <b>13.077.509,58C</b>  |
| <b>404</b> | <b>3.1.1</b>    | <b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>       | <b>12.742.022,97C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>3.805.815,19</b> | <b>16.547.838,16C</b>  |
| <b>405</b> | <b>3.1.1.01</b> | <b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS</b>    | <b>12.742.022,97C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>3.805.815,19</b> | <b>16.547.838,16C</b>  |
| 406        | 3.1.1.01.000001 | VENDA DE PRODUTOS                               | 10.880.572,22C         | 0,00                | 3.591.703,37        | 14.472.275,59C         |
| 408        | 3.1.1.01.000003 | VENDA DE MERCADORIAS                            | 1.861.450,75C          | 0,00                | 214.111,82          | 2.075.562,57C          |
| <b>413</b> | <b>3.1.2</b>    | <b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>            | <b>2.493.870,92D</b>   | <b>976.457,66</b>   | <b>0,00</b>         | <b>3.470.328,58D</b>   |
| <b>424</b> | <b>3.1.2.03</b> | <b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>     | <b>2.493.870,92D</b>   | <b>976.457,66</b>   | <b>0,00</b>         | <b>3.470.328,58D</b>   |
| 425        | 3.1.2.03.000001 | (-) IPI   | 405.304,56D            | 213.807,97          | 0,00                | 619.112,53D            |
| 426        | 3.1.2.03.000002 | (-) ICMS  | 1.116.847,27D          | 449.841,39          | 0,00                | 1.566.688,66D          |
| 427        | 3.1.2.03.000003 | (-) ISS   | 2.251,35D              | 0,00                | 0,00                | 2.251,35D              |
| 428        | 3.1.2.03.000004 | (-) COFINS                                      | 796.535,65D            | 257.010,06          | 0,00                | 1.053.545,71D          |
| 429        | 3.1.2.03.000005 | (-) PIS   | 172.932,09D            | 55.798,24           | 0,00                | 228.730,33D            |
| <b>269</b> | <b>4</b>        | <b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b> | <b>7.426.904,42D</b>   | <b>3.023.318,09</b> | <b>659.520,45</b>   | <b>9.790.702,06D</b>   |
| <b>500</b> | <b>4.1</b>      | <b>CUSTOS</b>                                   | <b>4.368.346,15D</b>   | <b>1.344.532,37</b> | <b>171.363,40</b>   | <b>5.541.515,12D</b>   |
| <b>270</b> | <b>4.1.1</b>    | <b>CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO</b>               | <b>19.796,85D</b>      | <b>3.472,55</b>     | <b>6,18</b>         | <b>23.263,22D</b>      |
| <b>271</b> | <b>4.1.1.01</b> | <b>MATERIAL APLICADO</b>                        | <b>20.094,55D</b>      | <b>3.472,55</b>     | <b>6,18</b>         | <b>23.560,92D</b>      |
| 528        | 4.1.1.01.000002 | INDUSTRIALIZAÇÃO                                | 20.094,55D             | 3.472,55            | 6,18                | 23.560,92D             |
| <b>273</b> | <b>4.1.1.02</b> | <b>MÃO-DE-OBRA DIRETA</b>                       | <b>297,70C</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>297,70C</b>         |
| 279        | 4.1.1.02.000006 | INSS  | 297,70C                | 0,00                | 0,00                | 297,70C                |
| <b>283</b> | <b>4.1.2</b>    | <b>CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO</b>             | <b>37.846,52D</b>      | <b>20.070,74</b>    | <b>0,00</b>         | <b>57.917,26D</b>      |
| <b>289</b> | <b>4.1.2.06</b> | <b>DEPRECIações, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES</b>   | <b>37.846,52D</b>      | <b>20.070,74</b>    | <b>0,00</b>         | <b>57.917,26D</b>      |
| 291        | 4.1.2.06.000001 | DEPRECIação                                     | 37.846,52D             | 20.070,74           | 0,00                | 57.917,26D             |
| <b>462</b> | <b>4.1.5</b>    | <b>CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS</b>             | <b>2.933.034,79D</b>   | <b>1.181.671,87</b> | <b>171.357,22</b>   | <b>3.943.349,44D</b>   |
| <b>463</b> | <b>4.1.5.01</b> | <b>CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS</b>             | <b>2.933.034,79D</b>   | <b>1.181.671,87</b> | <b>171.357,22</b>   | <b>3.943.349,44D</b>   |
| 464        | 4.1.5.01.000001 | CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS                    | 3.306.739,72D          | 1.181.671,87        | 0,00                | 4.488.411,59D          |
| 611        | 4.1.5.01.000002 | AJUSTE DE INVENTARIO                            | 373.704,93C            | 0,00                | 171.357,22          | 545.062,15C            |
| <b>465</b> | <b>4.1.6</b>    | <b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>            | <b>1.377.667,99D</b>   | <b>139.317,21</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.516.985,20D</b>   |
| <b>466</b> | <b>4.1.6.01</b> | <b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>            | <b>1.377.667,99D</b>   | <b>139.317,21</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.516.985,20D</b>   |
| 467        | 4.1.6.01.000001 | CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS                   | 1.377.667,99D          | 139.317,21          | 0,00                | 1.516.985,20D          |
| <b>295</b> | <b>4.2</b>      | <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                    | <b>3.058.558,27D</b>   | <b>1.678.785,72</b> | <b>488.157,05</b>   | <b>4.249.186,94D</b>   |
| <b>296</b> | <b>4.2.1</b>    | <b>DESPESAS COM VENDAS</b>                      | <b>548.757,20D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>548.757,20D</b>     |
| <b>311</b> | <b>4.2.1.04</b> | <b>DESPESAS COM ENTREGA</b>                     | <b>548.757,20D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>548.757,20D</b>     |
| 312        | 4.2.1.04.000001 | FRETES E CARRETOS                               | 548.757,20D            | 0,00                | 0,00                | 548.757,20D            |
| <b>329</b> | <b>4.2.2</b>    | <b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>                 | <b>2.509.801,07D</b>   | <b>1.678.785,72</b> | <b>488.157,05</b>   | <b>3.700.429,74D</b>   |
| <b>330</b> | <b>4.2.2.01</b> | <b>DESPESAS COM PESSOAL</b>                     | <b>1.231.606,89D</b>   | <b>638.224,82</b>   | <b>470.838,01</b>   | <b>1.398.993,70D</b>   |
| 331        | 4.2.2.01.000001 | SALÁRIOS E ORDENADOS                            | 1.831.825,95D          | 545.117,46          | 0,00                | 2.376.943,41D          |
| 335        | 4.2.2.01.000005 | FÉRIAS  | 104.960,70D            | 93.107,36           | 0,00                | 198.068,06D            |
| 338        | 4.2.2.01.000008 | INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO                     | 4.175,46D              | 0,00                | 0,00                | 4.175,46D              |
| 609        | 4.2.2.01.000013 | (-) DESPESAS RECUPERADAS                        | 709.355,22C            | 0,00                | 470.838,01          | 1.180.193,23C          |
| <b>353</b> | <b>4.2.2.04</b> | <b>DESPESAS GERAIS</b>                          | <b>1.267.963,57D</b>   | <b>1.040.355,98</b> | <b>17.319,04</b>    | <b>2.291.000,51D</b>   |
| 354        | 4.2.2.04.000001 | ENERGIA ELÉTRICA                                | 238.841,35D            | 80.430,13           | 0,00                | 319.271,48D            |
| 355        | 4.2.2.04.000002 | ÁGUA E ESGOTO                                   | 7.597,90D              | 0,00                | 0,00                | 7.597,90D              |
| 356        | 4.2.2.04.000003 | TELEFONE  | 23.347,90D             | 6.395,37            | 0,00                | 29.743,27D             |
| 362        | 4.2.2.04.000009 | SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS                | 864.438,40D            | 173.053,64          | 0,00                | 1.037.492,04D          |
| 365        | 4.2.2.04.000012 | DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS                     | 16.662,55D             | 631.018,20          | 0,00                | 647.680,75D            |
| 532        | 4.2.2.04.000015 | COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES                    | 1.582,00D              | 6.213,30            | 729,00              | 7.066,30D              |
| 533        | 4.2.2.04.000016 | MATERIAIS DE CONSUMO                            | 114.493,47D            | 143.245,34          | 16.590,04           | 241.148,77D            |
| 599        | 4.2.2.04.000018 | PEDÁGIOS E ESTACIONAMENTOS                      | 1.000,00D              | 0,00                | 0,00                | 1.000,00D              |
| <b>367</b> | <b>4.2.2.05</b> | <b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>                     | <b>10.230,61D</b>      | <b>204,92</b>       | <b>0,00</b>         | <b>10.435,53D</b>      |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 19/07/2022 às 17:51, sob o número WAMR22701024692. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código e901G1Qy.

BALANCETE

| Código | Classificação   | Descrição da conta | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|--------|-----------------|--------------------|----------------|--------|---------|-------------|
| 535    | 4.2.2.05.000011 | TARIFA BANCÁRIA    | 10.230,61D     | 204,92 | 0,00    | 10.435,53D  |

RESUMO DO BALANCETE

|  |                 |               |               |                 |
|--|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| ATIVO                                    | 26.080.412,58D  | 18.746.089,83 | 18.080.051,49 | 26.746.450,92D  |
| PASSIVO                                  | 23.259.164,95C  | 4.867.606,69  | 5.068.085,14  | 23.459.643,40C  |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                       | 119.879.567,85D | 333.638,75    | 0,00          | 120.213.206,60D |
| CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS           | 10.248.152,05C  | 976.457,66    | 3.805.815,19  | 13.077.509,58C  |
| CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS | 7.426.904,42D   | 3.023.318,09  | 659.520,45    | 9.790.702,06D   |
| CONTAS DE APURAÇÃO                       | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 0,00            |
| CONTAS DEVEDORAS                         | 33.507.317,00D  | 21.769.407,92 | 18.739.571,94 | 36.537.152,98D  |
| CONTAS CREDORAS                          | 86.372.250,85D  | 6.177.703,10  | 8.873.900,33  | 83.676.053,62D  |
| RESULTADO DO MES                         | 0,00            | 2.363.797,64  | 2.829.357,53  | 465.559,89C     |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO                   | 2.821.247,63C   | 9.790.702,06  | 13.077.509,58 | 3.286.807,52C   |

*André Mitnik Reiszfeld*

ANDRE MINIK REISZFELD  
CPF: 294.811.108-00

LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826  
LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904  
CPF: 107.265.708-26

Assinado eletronicamente por LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826  
Data: 25/05/2022 22:45:09  
CPF: 107.265.708-26  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904  
CPF: 107.265.708-26

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 19/07/2022 às 17:51, sob o número WAMR22701024692. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código c901G1Qy.

BALANCETE

| Código     | Classificação   | Descrição da conta                              | Saldo Anterior        | Débito               | Crédito              | Saldo Atual           |
|------------|-----------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>   | <b>1</b>        | <b>ATIVO</b>                                    | <b>26.541.621,21D</b> | <b>18.580.264,31</b> | <b>18.530.354,52</b> | <b>26.591.531,00D</b> |
| <b>2</b>   | <b>1.1</b>      | <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                         | <b>15.461.126,69D</b> | <b>18.576.376,31</b> | <b>18.526.466,52</b> | <b>15.511.036,48D</b> |
| <b>3</b>   | <b>1.1.1</b>    | <b>DISPONÍVEL</b>                               | <b>162.374,42D</b>    | <b>4.177.148,47</b>  | <b>4.177.148,47</b>  | <b>162.374,42D</b>    |
| <b>4</b>   | <b>1.1.1.01</b> | <b>CAIXA</b>                                    | <b>8.352,71C</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>8.352,71C</b>      |
| 5          | 1.1.1.01.000001 | CAIXA GERAL                                     | 8.352,71C             | 0,00                 | 0,00                 | 8.352,71C             |
| <b>7</b>   | <b>1.1.1.02</b> | <b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>                   | <b>87.337,26D</b>     | <b>4.177.148,47</b>  | <b>4.177.148,47</b>  | <b>87.337,26D</b>     |
| 537        | 1.1.1.02.000004 | BANCO BRADESCO                                  | 82.716,86D            | 4.177.148,47         | 4.177.148,47         | 82.716,86D            |
| 539        | 1.1.1.02.000005 | BANCO SANTANDER                                 | 7.730,31D             | 0,00                 | 0,00                 | 7.730,31D             |
| 561        | 1.1.1.02.000006 | BANCO DAYCOVAL                                  | 3.109,91C             | 0,00                 | 0,00                 | 3.109,91C             |
| <b>10</b>  | <b>1.1.1.03</b> | <b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b> | <b>83.389,87D</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>83.389,87D</b>     |
| 562        | 1.1.1.03.000002 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRADESCO                 | 57,76D                | 0,00                 | 0,00                 | 57,76D                |
| 564        | 1.1.1.03.000003 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DAYCOVAL                 | 82.896,92D            | 0,00                 | 0,00                 | 82.896,92D            |
| 563        | 1.1.1.03.000003 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS SANTANDER                | 48,14D                | 0,00                 | 0,00                 | 48,14D                |
| 565        | 1.1.1.03.000004 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRANCO DO BRASIL         | 387,05D               | 0,00                 | 0,00                 | 387,05D               |
| <b>12</b>  | <b>1.1.2</b>    | <b>CLIENTES</b>                                 | <b>9.709.866,96D</b>  | <b>4.128.557,62</b>  | <b>3.856.778,71</b>  | <b>9.981.645,87D</b>  |
| <b>13</b>  | <b>1.1.2.01</b> | <b>DUPLICATAS A RECEBER</b>                     | <b>9.709.866,96D</b>  | <b>4.128.557,62</b>  | <b>3.856.778,71</b>  | <b>9.981.645,87D</b>  |
| 10000      | 1.1.2.01.000001 | CLIENTES DIVERSOS                               | 8.876.277,43D         | 4.111.177,00         | 3.839.398,09         | 9.148.056,34D         |
| 10141      | 1.1.2.01.000028 | CLIENTES ESTRANGEIROS                           | 674.846,90D           | 0,00                 | 0,00                 | 674.846,90D           |
| 10154      | 1.1.2.01.000032 | EMEX EMPRESA MINEIRA DE EXPLOSIVOS LTDA         | 0,00                  | 17.380,62            | 17.380,62            | 0,00                  |
| 10182      | 1.1.2.01.000042 | RIO PARDO PROTEINA VEGETAL SA                   | 158.742,63D           | 0,00                 | 0,00                 | 158.742,63D           |
| <b>18</b>  | <b>1.1.3</b>    | <b>OUTROS CRÉDITOS</b>                          | <b>2.756.914,40D</b>  | <b>507.207,37</b>    | <b>635.630,64</b>    | <b>2.628.491,13D</b>  |
| <b>23</b>  | <b>1.1.3.05</b> | <b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>             | <b>1.114.739,79D</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>1.114.739,79D</b>  |
| 527        | 1.1.3.05.000001 | ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES                    | 1.114.739,79D         | 0,00                 | 0,00                 | 1.114.739,79D         |
| <b>24</b>  | <b>1.1.3.06</b> | <b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>                | <b>542.839,04D</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>542.839,04D</b>    |
| 25         | 1.1.3.06.000001 | ADIANTAMENTO DE SALÁRIO                         | 370.127,42D           | 0,00                 | 0,00                 | 370.127,42D           |
| 26         | 1.1.3.06.000002 | ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO                     | 231.008,00D           | 0,00                 | 0,00                 | 231.008,00D           |
| 566        | 1.1.3.06.000003 | ADIANTAMENTO DE FÉRIAS                          | 8.078,89D             | 0,00                 | 0,00                 | 8.078,89D             |
| 567        | 1.1.3.06.000004 | ADIANTAMENTOS DIVERSOS A EMPREGADOS             | 66.375,27C            | 0,00                 | 0,00                 | 66.375,27C            |
| <b>28</b>  | <b>1.1.3.08</b> | <b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>           | <b>885.790,11D</b>    | <b>507.207,37</b>    | <b>635.630,64</b>    | <b>757.366,84D</b>    |
| 29         | 1.1.3.08.000001 | IPI A RECUPERAR                                 | 2.855,50D             | 49.840,21            | 0,00                 | 52.695,71D            |
| 30         | 1.1.3.08.000002 | ICMS A RECUPERAR                                | 881.181,35D           | 277.109,61           | 455.373,18           | 702.917,78D           |
| 31         | 1.1.3.08.000003 | IRRF A RECUPERAR                                | 966,64D               | 0,00                 | 0,00                 | 966,64D               |
| 35         | 1.1.3.08.000007 | CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDO A COMPENSAR          | 731,79D               | 0,00                 | 0,00                 | 731,79D               |
| 36         | 1.1.3.08.000008 | COFINS RETIDO A COMPENSAR                       | 0,01C                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,01C                 |
| 37         | 1.1.3.08.000009 | PIS RETIDO A COMPENSAR                          | 0,01C                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,01C                 |
| 40         | 1.1.3.08.000012 | COFINS A RECUPERAR                              | 0,00                  | 148.103,46           | 148.103,43           | 0,03D                 |
| 41         | 1.1.3.08.000013 | PIS A RECUPERAR                                 | 0,00                  | 32.154,09            | 32.154,03            | 0,06D                 |
| 476        | 1.1.3.08.000016 | ISS A RECUPERAR                                 | 54,85D                | 0,00                 | 0,00                 | 54,85D                |
| <b>568</b> | <b>1.1.3.10</b> | <b>DEPOSITOS JUDICIAIS</b>                      | <b>213.545,46D</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>213.545,46D</b>    |
| 569        | 1.1.3.10.000001 | DEPOSITOS EM JUIZO                              | 109.771,67D           | 0,00                 | 0,00                 | 109.771,67D           |
| 570        | 1.1.3.10.000002 | BLOQUEIOS JUDICIAIS                             | 103.773,79D           | 0,00                 | 0,00                 | 103.773,79D           |
| <b>53</b>  | <b>1.1.5</b>    | <b>ESTOQUE</b>                                  | <b>1.181.586,14D</b>  | <b>1.746.916,29</b>  | <b>1.715.233,05</b>  | <b>1.213.269,38D</b>  |
| <b>54</b>  | <b>1.1.5.01</b> | <b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>          | <b>1.181.586,14D</b>  | <b>1.746.916,29</b>  | <b>1.715.233,05</b>  | <b>1.213.269,38D</b>  |
| 55         | 1.1.5.01.000001 | MERCADORIAS PARA REVENDA                        | 8.320,11D             | 1.171,80             | 108,39               | 9.383,52D             |
| 56         | 1.1.5.01.000002 | MATÉRIA-PRIMA                                   | 285.855,34D           | 1.638.062,75         | 1.661.504,14         | 262.413,95D           |
| 58         | 1.1.5.01.000004 | OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO                     | 271.449,83D           | 0,00                 | 882,96               | 270.566,87D           |
| 59         | 1.1.5.01.000005 | PRODUTOS ACABADOS                               | 410.554,03D           | 0,00                 | 51.089,89            | 359.464,14D           |
| 60         | 1.1.5.01.000006 | PRODUTOS EM ELABORAÇÃO                          | 101.050,74D           | 107.681,74           | 0,00                 | 208.732,48D           |
| 571        | 1.1.5.01.000007 | MATERIAL DE EMBALAGEM                           | 9.584,80D             | 0,00                 | 1.647,67             | 7.937,13D             |
| 572        | 1.1.5.01.000008 | OUTROS INSUMOS                                  | 94.771,29D            | 0,00                 | 0,00                 | 94.771,29D            |
| <b>595</b> | <b>1.1.7</b>    | <b>OUTRAS CONTAS</b>                            | <b>1.650.384,77D</b>  | <b>8.016.546,56</b>  | <b>8.141.675,65</b>  | <b>1.525.255,68D</b>  |
| 596        | 1.1.7.01.000001 | CONTA DE CONCILIAÇÃO (TRANSITORIA)              | 1.650.384,77D         | 8.016.546,56         | 8.141.675,65         | 1.525.255,68D         |
| <b>612</b> | <b>1.1.8</b>    | <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| 614        | 1.1.8.01.000001 | CONTA DE COMPENSAÇÃO ATIVA                      | 20.726,03C            | 0,00                 | 0,00                 | 20.726,03C            |
| 615        | 1.1.8.01.000002 | CONTA DE COMPENSAÇÃO PASSIVA                    | 20.726,03D            | 0,00                 | 0,00                 | 20.726,03D            |
| <b>501</b> | <b>1.2</b>      | <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                     | <b>11.080.494,52D</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>11.080.494,52D</b> |
| <b>76</b>  | <b>1.2.2</b>    | <b>OUTROS CRÉDITOS</b>                          | <b>698.594,79D</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>698.594,79D</b>    |
| <b>82</b>  | <b>1.2.2.06</b> | <b>DEPÓSITOS JUDICIAIS</b>                      | <b>698.594,79D</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>698.594,79D</b>    |
| 573        | 1.2.2.06.000001 | DEPOSITOS JUDICIAIS                             | 698.594,79D           | 0,00                 | 0,00                 | 698.594,79D           |
| <b>111</b> | <b>1.2.4</b>    | <b>IMOBILIZADO</b>                              | <b>10.380.277,48D</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>10.380.277,48D</b> |
| <b>112</b> | <b>1.2.4.01</b> | <b>IMÓVEIS</b>                                  | <b>9.928.723,84D</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>9.928.723,84D</b>  |
| 113        | 1.2.4.01.000001 | TERRENOS  | 500.000,00D           | 0,00                 | 0,00                 | 500.000,00D           |
| 115        | 1.2.4.01.000002 | CONSTRUÇÕES                                     | 9.428.723,84D         | 0,00                 | 0,00                 | 9.428.723,84D         |
| <b>116</b> | <b>1.2.4.02</b> | <b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>                      | <b>82.050,76D</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>82.050,76D</b>     |
| 117        | 1.2.4.02.000001 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS                             | 82.050,76D            | 0,00                 | 0,00                 | 82.050,76D            |
| <b>118</b> | <b>1.2.4.03</b> | <b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>     | <b>6.280.994,71D</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>6.280.994,71D</b>  |
| 119        | 1.2.4.03.000001 | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS                         | 6.257.794,54D         | 0,00                 | 0,00                 | 6.257.794,54D         |

BALANCETE

| Código     | Classificação   | Descrição da conta                                 | Saldo Anterior         | Débito              | Crédito             | Saldo Atual            |
|------------|-----------------|--|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 540        | 1.2.4.03.000002 | FERRAMENTAS E ACESSORIOS                           | 23.200,17D             | 0,00                | 0,00                | 23.200,17D             |
| <b>120</b> | <b>1.2.4.04</b> | <b>VEÍCULOS</b>                                    | <b>733.943,16D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>733.943,16D</b>     |
| 121        | 1.2.4.04.000001 | VEÍCULOS   | 733.943,16D            | 0,00                | 0,00                | 733.943,16D            |
| <b>122</b> | <b>1.2.4.05</b> | <b>OUTRAS IMOBILIZACOES</b>                        | <b>636.556,58D</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>636.556,58D</b>     |
| 542        | 1.2.4.05.000001 | COMPUTADORES E ACESSORIOS                          | 122.985,62D            | 0,00                | 0,00                | 122.985,62D            |
| 544        | 1.2.4.05.000002 | INSTALAÇÕES  | 513.150,20D            | 0,00                | 0,00                | 513.150,20D            |
| 603        | 1.2.4.05.000004 | QUOTAS DE CONSORCIO                                | 420,76D                | 0,00                | 0,00                | 420,76D                |
| <b>125</b> | <b>1.2.4.07</b> | <b>(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>    | <b>7.281.991,57C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>7.281.991,57C</b>   |
| 127        | 1.2.4.07.000002 | (-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS            | 75.184,10C             | 0,00                | 0,00                | 75.184,10C             |
| 128        | 1.2.4.07.000003 | (-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER           | 5.833.063,37C          | 0,00                | 0,00                | 5.833.063,37C          |
| 129        | 1.2.4.07.000004 | (-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS                       | 733.943,16C            | 0,00                | 0,00                | 733.943,16C            |
| 541        | 1.2.4.07.000007 | (-) DEPREC. FERRAMENTAS E ACESSORIOS               | 23.206,97C             | 0,00                | 0,00                | 23.206,97C             |
| 543        | 1.2.4.07.000008 | (-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSORIOS              | 115.009,19C            | 0,00                | 0,00                | 115.009,19C            |
| 545        | 1.2.4.07.000009 | (-) DEPREC. INSTALAÇÕES                            | 501.104,37C            | 0,00                | 0,00                | 501.104,37C            |
| 547        | 1.2.4.07.000010 | (-) AMORTIZ. SOFTWARE                              | 480,41C                | 0,00                | 0,00                | 480,41C                |
| <b>502</b> | <b>1.2.5</b>    | <b>INTANGÍVEL</b>                                  | <b>1.622,25D</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.622,25D</b>       |
| <b>123</b> | <b>1.2.5.01</b> | <b>MARCAS, DIREITOS E PATENTES</b>                 | <b>1.622,25D</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.622,25D</b>       |
| 546        | 1.2.5.01.000001 | SOFTWARES  | 1.622,25D              | 0,00                | 0,00                | 1.622,25D              |
| <b>604</b> | <b>1.4</b>      | <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>                       | <b>0,00</b>            | <b>3.888,00</b>     | <b>3.888,00</b>     | <b>0,00</b>            |
| 606        | 1.4.1.01.000001 | CONTA DE COMPESAÇÃO ATIVA                          | 29.114,04C             | 0,00                | 3.888,00            | 33.002,04C             |
| 607        | 1.4.1.01.000002 | CONTA DE COMPEANÇÃO PASSIVA                        | 29.114,04D             | 3.888,00            | 0,00                | 33.002,04D             |
| <b>149</b> | <b>2</b>        | <b>PASSIVO</b>                                     | <b>22.035.138,34C</b>  | <b>5.014.004,46</b> | <b>3.951.023,15</b> | <b>20.972.157,03C</b>  |
| <b>150</b> | <b>2.1</b>      | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                          | <b>127.267.846,81C</b> | <b>5.014.004,46</b> | <b>3.951.023,15</b> | <b>126.204.865,50C</b> |
| <b>382</b> | <b>2.1.1</b>    | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>                | <b>5.094.606,36C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>5.094.606,36C</b>   |
| <b>151</b> | <b>2.1.1.01</b> | <b>EMPRÉSTIMOS</b>                                 | <b>5.094.606,36C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>5.094.606,36C</b>   |
| 577        | 2.1.1.01.000002 | EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR                      | 3.495.830,86C          | 0,00                | 0,00                | 3.495.830,86C          |
| 578        | 2.1.1.01.000003 | (-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER             | 59.832,17D             | 0,00                | 0,00                | 59.832,17D             |
| 579        | 2.1.1.01.000004 | DUPLICATAS DESCONTADAS (EMPRESTIMO)                | 1.658.607,67C          | 0,00                | 0,00                | 1.658.607,67C          |
| <b>160</b> | <b>2.1.2</b>    | <b>DEBÊNTURES</b>                                  | <b>246,61C</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>246,61C</b>         |
| <b>163</b> | <b>2.1.2.03</b> | <b>(-) DESÁGIO A APROPRIAR</b>                     | <b>246,61C</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>246,61C</b>         |
| 576        | 2.1.2.04.000001 | EMPRESTIMOS CONSIGNADO A PAGAR                     | 246,61C                | 0,00                | 0,00                | 246,61C                |
| <b>164</b> | <b>2.1.3</b>    | <b>FORNECEDORES</b>                                | <b>352.379,32C</b>     | <b>3.809.444,82</b> | <b>2.206.806,09</b> | <b>1.250.259,41D</b>   |
| <b>165</b> | <b>2.1.3.01</b> | <b>FORNECEDORES</b>                                | <b>352.379,32C</b>     | <b>3.809.444,82</b> | <b>2.206.806,09</b> | <b>1.250.259,41D</b>   |
| 10001      | 2.1.3.01.000001 | FORNECEDORES DIVERSOS                              | 316.415,03C            | 3.769.613,25        | 2.206.806,09        | 1.246.392,13D          |
| 10066      | 2.1.3.01.000066 | CRISTAL MASTER IND. E COMERCIO LTDA                | 34.273,68C             | 19.416,00           | 0,00                | 14.857,68C             |
| 10070      | 2.1.3.01.000070 | ENERGIS 8 AGROQUIMICA LTDA                         | 0,00                   | 14.000,00           | 0,00                | 14.000,00C             |
| 10071      | 2.1.3.01.000071 | FISCAR COM. PRODUTO DE LIMPEZA E DESCARTAVEIS LTD. | 0,00                   | 2.833,12            | 0,00                | 2.833,12D              |
| 10111      | 2.1.3.01.000085 | M A FANTI - TRANSPORTES - ME                       | 0,00                   | 1.293,95            | 0,00                | 1.293,95D              |
| 10142      | 2.1.3.01.000115 | FORNECEDORES ESTRANGEIROS                          | 1.690,61C              | 0,00                | 0,00                | 1.690,61C              |
| 10165      | 2.1.3.01.000132 | ICOSUL IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA                | 0,00                   | 2.288,50            | 0,00                | 2.288,50D              |
| <b>169</b> | <b>2.1.4</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>                      | <b>69.580.292,17C</b>  | <b>641.064,98</b>   | <b>1.114.866,89</b> | <b>70.054.094,08C</b>  |
| <b>170</b> | <b>2.1.4.01</b> | <b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>         | <b>69.580.292,17C</b>  | <b>641.064,98</b>   | <b>1.114.866,89</b> | <b>70.054.094,08C</b>  |
| 171        | 2.1.4.01.000001 | IPi A RECOLHER                                     | 31.251.508,93C         | 0,00                | 274.919,94          | 31.526.428,87C         |
| 172        | 2.1.4.01.000002 | ICMS A RECOLHER                                    | 16.773.319,05C         | 455.803,51          | 455.185,81          | 16.772.701,35C         |
| 173        | 2.1.4.01.000003 | ISS A RECOLHER                                     | 16.293,25D             | 0,00                | 0,00                | 16.293,25D             |
| 176        | 2.1.4.01.000006 | IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER                        | 59.597,79C             | 0,00                | 0,00                | 59.597,79C             |
| 178        | 2.1.4.01.000008 | IRRF A RECOLHER                                    | 671.821,40C            | 0,00                | 2.491,85            | 674.313,25C            |
| 179        | 2.1.4.01.000009 | PIS A RECOLHER                                     | 2.997.160,08C          | 32.154,03           | 63.298,42           | 3.028.304,47C          |
| 180        | 2.1.4.01.000010 | COFINS A RECOLHER                                  | 14.565.660,07C         | 148.103,43          | 291.556,34          | 14.709.112,98C         |
| 182        | 2.1.4.01.000012 | CRF A RECOLHER                                     | 293.802,38C            | 0,00                | 10.188,77           | 303.991,15C            |
| 183        | 2.1.4.01.000013 | ISS RETIDO A RECOLHER                              | 12.260,14D             | 5.004,01            | 0,00                | 17.264,15D             |
| 184        | 2.1.4.01.000014 | INSS RETIDO A RECOLHER                             | 587.676,45C            | 0,00                | 17.225,76           | 604.902,21C            |
| 491        | 2.1.4.01.000023 | CONTRIBUIÇÕES SINDICAIS E ASSISTENCIAIS A RECOLHER | 202.203,55C            | 0,00                | 0,00                | 202.203,55C            |
| 508        | 2.1.4.01.000024 | INSS RECEITA BRUTA A RECOLHER                      | 2.206.095,86C          | 0,00                | 0,00                | 2.206.095,86C          |
| <b>185</b> | <b>2.1.5</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>     | <b>31.660.631,59C</b>  | <b>563.494,66</b>   | <b>629.350,17</b>   | <b>31.726.487,10C</b>  |
| <b>186</b> | <b>2.1.5.01</b> | <b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>                    | <b>47.668,08D</b>      | <b>488.784,21</b>   | <b>622.994,44</b>   | <b>86.542,15C</b>      |
| 187        | 2.1.5.01.000001 | SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR                       | 445.347,64D            | 378.927,22          | 577.620,62          | 246.654,24D            |
| 188        | 2.1.5.01.000002 | PRÓ-LABORE A PAGAR                                 | 23.985,00C             | 0,00                | 0,00                | 23.985,00C             |
| 559        | 2.1.5.01.000004 | FERIAS A PAGAR                                     | 149.014,07D            | 35.919,59           | 39.825,05           | 145.108,61D            |
| 560        | 2.1.5.01.000005 | RESCISÕES A PAGAR                                  | 911.867,69C            | 73.937,40           | 5.548,77            | 843.479,06C            |
| 574        | 2.1.5.01.000006 | PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR                         | 10.139,12C             | 0,00                | 0,00                | 10.139,12C             |
| 610        | 2.1.5.01.000007 | 13 SALÁRIO A PAGAR                                 | 399.298,18D            | 0,00                | 0,00                | 399.298,18D            |
| <b>190</b> | <b>2.1.5.02</b> | <b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>                          | <b>31.708.299,67C</b>  | <b>74.710,45</b>    | <b>6.355,73</b>     | <b>31.639.944,95C</b>  |
| 191        | 2.1.5.02.000001 | INSS A RECOLHER                                    | 26.998.185,50C         | 9.845,03            | 6.355,73            | 26.994.696,20C         |
| 192        | 2.1.5.02.000002 | FGTS A RECOLHER                                    | 4.709.092,38C          | 64.865,42           | 0,00                | 4.644.226,96C          |
| 600        | 2.1.5.02.000004 | GRRF A RECOLHER                                    | 1.021,79C              | 0,00                | 0,00                | 1.021,79C              |
| <b>200</b> | <b>2.1.6</b>    | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>                           | <b>20.063.753,86C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>20.063.753,86C</b>  |
| <b>201</b> | <b>2.1.6.01</b> | <b>ADIANTEMENTOS DE CLIENTES</b>                   | <b>6.919.091,90C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>6.919.091,90C</b>   |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 19/07/2022 às 17:51, sob o número WAMR22701024692. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código PpXp9QP4.

BALANCETE

| Código     | Classificação   | Descrição da conta                                    | Saldo Anterior         | Débito              | Crédito             | Saldo Atual            |
|------------|-----------------|---|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 580        | 2.1.6.01.000001 | ADIANTAMENTO DE CLIENTES NACIONAIS                    | 6.919.091,90C          | 0,00                | 0,00                | 6.919.091,90C          |
| <b>202</b> | <b>2.1.6.02</b> | <b>CONTAS A PAGAR</b>                                 | <b>12.854.575,64C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>12.854.575,64C</b>  |
| 582        | 2.1.6.02.000002 | CONTAS DIVERSAS A PAGAR                               | 12.854.575,64C         | 0,00                | 0,00                | 12.854.575,64C         |
| <b>206</b> | <b>2.1.6.06</b> | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>                              | <b>290.086,32C</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>290.086,32C</b>     |
| 583        | 2.1.6.06.000001 | DEBITOS COM PARTES NAO LIGADAS                        | 290.086,32C            | 0,00                | 0,00                | 290.086,32C            |
| <b>588</b> | <b>2.1.8</b>    | <b>PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS</b>                      | <b>515.936,90C</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>515.936,90C</b>     |
| <b>589</b> | <b>2.1.8.01</b> | <b>PARCELAMENTOS ESTADUAIS, FEDERAIS E MUNICIPAIS</b> | <b>515.936,90C</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>515.936,90C</b>     |
| 590        | 2.1.8.01.000001 | PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS ESTADUAIS                   | 381.713,32C            | 0,00                | 0,00                | 381.713,32C            |
| 591        | 2.1.8.01.000002 | PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS FEDERAIS                    | 134.223,58C            | 0,00                | 0,00                | 134.223,58C            |
| <b>503</b> | <b>2.2</b>      | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                         | <b>16.203.258,51C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>16.203.258,51C</b>  |
| <b>217</b> | <b>2.2.1</b>    | <b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>                 | <b>16.203.258,51C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>16.203.258,51C</b>  |
| <b>219</b> | <b>2.2.1.01</b> | <b>EMPRÉSTIMOS</b>                                    | <b>15.491.444,55C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>15.491.444,55C</b>  |
| 586        | 2.2.1.01.000001 | EMPRESTIMOS BANCARIOS A PAGAR                         | 15.393.537,39C         | 0,00                | 0,00                | 15.393.537,39C         |
| 587        | 2.2.1.01.000002 | (-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER                | 97.907,16C             | 0,00                | 0,00                | 97.907,16C             |
| <b>232</b> | <b>2.2.1.08</b> | <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>                         | <b>711.813,96C</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>711.813,96C</b>     |
| 585        | 2.2.1.08.000004 | PARCELAMENTO DE IMPOSTOS FEDERAIS                     | 711.813,96C            | 0,00                | 0,00                | 711.813,96C            |
| <b>242</b> | <b>2.3</b>      | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                             | <b>121.435.966,98D</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>121.435.966,98D</b> |
| <b>243</b> | <b>2.3.1</b>    | <b>CAPITAL SOCIAL</b>                                 | <b>1.662.600,00C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.662.600,00C</b>   |
| <b>244</b> | <b>2.3.1.01</b> | <b>CAPITAL SUBSCRITO</b>                              | <b>1.662.600,00C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.662.600,00C</b>   |
| 245        | 2.3.1.01.000001 | CAPITAL SOCIAL  | 1.662.600,00C          | 0,00                | 0,00                | 1.662.600,00C          |
| <b>524</b> | <b>2.3.2</b>    | <b>RESERVAS</b>                                       | <b>4.457.116,96C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>4.457.116,96C</b>   |
| <b>257</b> | <b>2.3.2.03</b> | <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                             | <b>4.457.116,96C</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>4.457.116,96C</b>   |
| 592        | 2.3.2.03.000007 | RESERVAS DE ICENTIVOS FISCAIS                         | 4.457.116,96C          | 0,00                | 0,00                | 4.457.116,96C          |
| <b>264</b> | <b>2.3.3</b>    | <b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>                 | <b>127.555.683,94D</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>127.555.683,94D</b> |
| <b>265</b> | <b>2.3.3.01</b> | <b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>                 | <b>127.555.683,94D</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>127.555.683,94D</b> |
| 266        | 2.3.3.01.000001 | LUCROS ACUMULADOS                                     | 2.770.728,52C          | 0,00                | 0,00                | 2.770.728,52C          |
| 267        | 2.3.3.01.000002 | (-) PREJUÍZOS ACUMULADOS                              | 128.055.637,68D        | 0,00                | 0,00                | 128.055.637,68D        |
| 523        | 2.3.3.01.000005 | (-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO EM CURSO                    | 276.777,65D            | 0,00                | 0,00                | 276.777,65D            |
| 593        | 2.3.3.01.000006 | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES A DEBITO             | 1.993.997,13D          | 0,00                | 0,00                | 1.993.997,13D          |
| <b>402</b> | <b>3</b>        | <b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>                 | <b>13.077.509,58C</b>  | <b>1.084.960,51</b> | <b>4.111.177,00</b> | <b>16.103.726,07C</b>  |
| <b>403</b> | <b>3.1</b>      | <b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>                          | <b>13.077.509,58C</b>  | <b>1.084.960,51</b> | <b>4.111.177,00</b> | <b>16.103.726,07C</b>  |
| <b>404</b> | <b>3.1.1</b>    | <b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>             | <b>16.547.838,16C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>4.111.177,00</b> | <b>20.659.015,16C</b>  |
| <b>405</b> | <b>3.1.1.01</b> | <b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>         | <b>16.547.838,16C</b>  | <b>0,00</b>         | <b>4.111.177,00</b> | <b>20.659.015,16C</b>  |
| 406        | 3.1.1.01.000001 | VENDA DE PRODUTOS                                     | 14.472.275,59C         | 0,00                | 4.110.187,25        | 18.582.462,84C         |
| 408        | 3.1.1.01.000003 | VENDA DE MERCADORIAS                                  | 2.075.562,57C          | 0,00                | 989,75              | 2.076.552,32C          |
| <b>413</b> | <b>3.1.2</b>    | <b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>                  | <b>3.470.328,58D</b>   | <b>1.084.960,51</b> | <b>0,00</b>         | <b>4.555.289,09D</b>   |
| <b>424</b> | <b>3.1.2.03</b> | <b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>           | <b>3.470.328,58D</b>   | <b>1.084.960,51</b> | <b>0,00</b>         | <b>4.555.289,09D</b>   |
| 425        | 3.1.2.03.000001 | (-) IPI   | 619.112,53D            | 274.919,94          | 0,00                | 894.032,47D            |
| 426        | 3.1.2.03.000002 | (-) ICMS  | 1.566.688,66D          | 455.185,81          | 0,00                | 2.021.874,47D          |
| 427        | 3.1.2.03.000003 | (-) ISS   | 2.251,35D              | 0,00                | 0,00                | 2.251,35D              |
| 428        | 3.1.2.03.000004 | (-) COFINS  | 1.053.545,71D          | 291.556,34          | 0,00                | 1.345.102,05D          |
| 429        | 3.1.2.03.000005 | (-) PIS   | 228.730,33D            | 63.298,42           | 0,00                | 292.028,75D            |
| <b>269</b> | <b>4</b>        | <b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>       | <b>8.571.026,71D</b>   | <b>2.467.007,92</b> | <b>553.682,53</b>   | <b>10.484.352,10D</b>  |
| <b>500</b> | <b>4.1</b>      | <b>CUSTOS</b>   | <b>5.478.310,27D</b>   | <b>1.444.799,38</b> | <b>126.407,86</b>   | <b>6.796.701,79D</b>   |
| <b>270</b> | <b>4.1.1</b>    | <b>CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO</b>                     | <b>7.873,54D</b>       | <b>7.790,00</b>     | <b>720,58</b>       | <b>14.942,96D</b>      |
| <b>271</b> | <b>4.1.1.01</b> | <b>MATERIAL APLICADO</b>                              | <b>8.095,37D</b>       | <b>7.790,00</b>     | <b>720,58</b>       | <b>15.164,79D</b>      |
| 528        | 4.1.1.01.000002 | INDUSTRIALIZAÇÃO                                      | 8.095,37D              | 7.790,00            | 720,58              | 15.164,79D             |
| <b>273</b> | <b>4.1.1.02</b> | <b>MÃO-DE-OBRA DIRETA</b>                             | <b>221,83C</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>221,83C</b>         |
| 279        | 4.1.1.02.000006 | INSS  | 221,83C                | 0,00                | 0,00                | 221,83C                |
| <b>283</b> | <b>4.1.2</b>    | <b>CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO</b>                   | <b>57.917,26D</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>57.917,26D</b>      |
| <b>289</b> | <b>4.1.2.06</b> | <b>DEPRECIACÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES</b>         | <b>57.917,26D</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>57.917,26D</b>      |
| 291        | 4.1.2.06.000001 | DEPRECIACÃO   | 57.917,26D             | 0,00                | 0,00                | 57.917,26D             |
| <b>462</b> | <b>4.1.5</b>    | <b>CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS</b>                   | <b>3.974.552,86D</b>   | <b>1.437.009,38</b> | <b>125.687,28</b>   | <b>5.285.874,96D</b>   |
| <b>463</b> | <b>4.1.5.01</b> | <b>CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS</b>                   | <b>3.974.552,86D</b>   | <b>1.437.009,38</b> | <b>125.687,28</b>   | <b>5.285.874,96D</b>   |
| 464        | 4.1.5.01.000001 | CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS                          | 4.485.718,14D          | 1.242.354,96        | 0,00                | 5.728.073,10D          |
| 611        | 4.1.5.01.000002 | AJUSTE DE INVENTARIO                                  | 545.062,15C            | 0,00                | 107.681,74          | 652.743,89C            |
| 616        | 4.1.5.01.000003 | SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS                      | 33.896,87D             | 194.654,42          | 18.005,54           | 210.545,75D            |
| <b>465</b> | <b>4.1.6</b>    | <b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>                  | <b>1.437.966,61D</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.437.966,61D</b>   |
| <b>466</b> | <b>4.1.6.01</b> | <b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>                  | <b>1.437.966,61D</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.437.966,61D</b>   |
| 467        | 4.1.6.01.000001 | CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS                         | 1.437.966,61D          | 0,00                | 0,00                | 1.437.966,61D          |
| <b>295</b> | <b>4.2</b>      | <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                          | <b>3.092.716,44D</b>   | <b>1.022.208,54</b> | <b>427.274,67</b>   | <b>3.687.650,31D</b>   |
| <b>296</b> | <b>4.2.1</b>    | <b>DESPESAS COM VENDAS</b>                            | <b>381.971,12D</b>     | <b>167.909,52</b>   | <b>16.977,87</b>    | <b>532.902,77D</b>     |
| <b>311</b> | <b>4.2.1.04</b> | <b>DESPESAS COM ENTREGA</b>                           | <b>381.971,12D</b>     | <b>167.909,52</b>   | <b>16.977,87</b>    | <b>532.902,77D</b>     |
| 312        | 4.2.1.04.000001 | FRETES E CARRETOS                                     | 381.971,12D            | 167.909,52          | 16.977,87           | 532.902,77D            |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 19/07/2022 às 17:51, sob o número WAMR22701024692. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código PpXp9QP4.

BALANCETE

| Código     | Classificação   | Descrição da conta               | Saldo Anterior       | Débito            | Crédito           | Saldo Atual          |
|------------|-----------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>329</b> | <b>4.2.2</b>    | <b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>  | <b>2.710.745,32D</b> | <b>854.299,02</b> | <b>410.296,80</b> | <b>3.154.747,54D</b> |
| <b>330</b> | <b>4.2.2.01</b> | <b>DESPESAS COM PESSOAL</b>      | <b>798.540,25D</b>   | <b>627.175,04</b> | <b>410.110,09</b> | <b>1.015.605,20D</b> |
| 331        | 4.2.2.01.000001 | SALÁRIOS E ORDENADOS             | 1.757.293,61D        | 587.349,99        | 0,00              | 2.344.643,60D        |
| 335        | 4.2.2.01.000005 | FÉRIAS                           | 150.151,36D          | 39.825,05         | 0,00              | 189.976,41D          |
| 338        | 4.2.2.01.000008 | INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO      | 2.919,74D            | 0,00              | 0,00              | 2.919,74D            |
| 609        | 4.2.2.01.000013 | (-) DESPESAS RECUPERADAS         | 1.111.824,46C        | 0,00              | 410.110,09        | 1.521.934,55C        |
| <b>353</b> | <b>4.2.2.04</b> | <b>DESPESAS GERAIS</b>           | <b>1.901.769,54D</b> | <b>227.123,98</b> | <b>186,71</b>     | <b>2.128.706,81D</b> |
| 354        | 4.2.2.04.000001 | ENERGIA ELÉTRICA                 | 275.389,03D          | 0,00              | 0,00              | 275.389,03D          |
| 355        | 4.2.2.04.000002 | ÁGUA E ESGOTO                    | 7.597,90D            | 0,00              | 0,00              | 7.597,90D            |
| 356        | 4.2.2.04.000003 | TELEFONE                         | 29.743,27D           | 0,00              | 0,00              | 29.743,27D           |
| 362        | 4.2.2.04.000009 | SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS | 802.440,51D          | 176.472,17        | 0,00              | 978.912,68D          |
| 365        | 4.2.2.04.000012 | DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS      | 647.680,75D          | 0,00              | 0,00              | 647.680,75D          |
| 532        | 4.2.2.04.000015 | COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES     | 7.316,30D            | 2.018,50          | 186,71            | 9.148,09D            |
| 533        | 4.2.2.04.000016 | MATERIAIS DE CONSUMO             | 130.601,78D          | 48.633,31         | 0,00              | 179.235,09D          |
| 599        | 4.2.2.04.000018 | PEDÁGIOS E ESTACIONAMENTOS       | 1.000,00D            | 0,00              | 0,00              | 1.000,00D            |
| <b>367</b> | <b>4.2.2.05</b> | <b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>      | <b>10.435,53D</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>10.435,53D</b>    |
| 535        | 4.2.2.05.000011 | TARIFA BANCÁRIA                  | 10.435,53D           | 0,00              | 0,00              | 10.435,53D           |

RESUMO DO BALANCETE

|  |                 |               |               |                 |
|--|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| ATIVO                                    | 26.541.621,21D  | 18.580.264,31 | 18.530.354,52 | 26.591.531,00D  |
| PASSIVO                                  | 22.035.138,34C  | 5.014.004,46  | 3.951.023,15  | 20.972.157,03C  |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                       | 121.435.966,98D | 0,00          | 0,00          | 121.435.966,98D |
| CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS           | 13.077.509,58C  | 1.084.960,51  | 4.111.177,00  | 16.103.726,07C  |
| CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS | 8.571.026,71D   | 2.467.007,92  | 553.682,53    | 10.484.352,10D  |
| CONTAS DE APURAÇÃO                       | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 0,00            |
| CONTAS DEVEDORAS                         | 35.112.647,92D  | 21.047.272,23 | 19.084.037,05 | 37.075.883,10D  |
| CONTAS CREDORAS                          | 86.323.319,06D  | 6.098.964,97  | 8.062.200,15  | 84.360.083,88D  |
| RESULTADO DO MES                         | 0,00            | 1.913.325,39  | 3.026.216,49  | 1.112.891,10C   |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO                   | 4.506.482,87C   | 10.484.352,10 | 16.103.726,07 | 5.619.373,97C   |

DocuSigned by:  
**André Mitnik Reiszfeld**

ANDRE MITNIK REISZFELD

CPF: 294.811.108-00

LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826

LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904  
CPF: 107.265.708-26

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 19/07/2022 às 17:51, sob o número WAMR22701024692. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001628-69.2020.8.26.0019 e código PpXp9QP4.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/05/2022

|                                   |                |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| RECEITA BRUTA                     |                |                |                |
| RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCAD |                |                |                |
| VENDA DE PRODUTOS                 | 4.110.187,25   |                |                |
| VENDA DE MERCADORIAS              | 989,75         | 4.111.177,00   | 4.111.177,00   |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA         |                |                |                |
| (-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVI |                |                |                |
| (-) IPI                           | (274.919,94)   |                |                |
| (-) ICMS                          | (455.185,81)   |                |                |
| (-) COFINS                        | (291.556,34)   |                |                |
| (-) PIS                           | (63.298,42)    | (1.084.960,51) | (1.084.960,51) |
| CUSTOS                            |                |                |                |
| MATERIAL APLICADO                 |                |                |                |
| INDUSTRIALIZAÇÃO                  | (7.069,42)     | (7.069,42)     |                |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS      |                |                |                |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS      | (1.242.354,96) |                |                |
| SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS  | (176.648,88)   | (1.419.003,84) | (1.426.073,26) |
| RECEITA LÍQUIDA                   |                |                | 1.600.143,23   |
| LUCRO BRUTO                       |                |                | 1.600.143,23   |
| DESPESAS OPERACIONAIS             |                |                | (555.108,82)   |
| DESPESAS COM VENDAS               |                |                |                |
| DESPESAS COM ENTREGA              | (150.931,65)   | (150.931,65)   | (150.931,65)   |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS          |                |                |                |
| DESPESAS COM PESSOAL              |                |                |                |
| SALÁRIOS E ORDENADOS              | (587.349,99)   |                |                |
| (-) DESPESAS RECUPERADAS          | 410.110,09     | (177.239,90)   |                |
| DESPESAS GERAIS                   |                |                |                |
| SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS  | (176.472,17)   |                |                |
| COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES      | (1.831,79)     |                |                |
| MATERIAIS DE CONSUMO              | (48.633,31)    | (226.937,27)   | (404.177,17)   |
| RESULTADO OPERACIONAL             |                |                | 1.045.034,41   |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSL       |                |                | 1.045.034,41   |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO        |                |                | 1.045.034,41   |

DocuSigned by:

André Mitnik Reiszfeld

BD2D1506F678441...

ANDRE MINIK REISZFELD

CPF: 294.811.108-00

LUIZ AMERICO SOUZA DE  
MARTINO:10726570826

Assinado digitalmente por LUIZ AMERICO SOUZA DE MARTINO:10726570826  
DN: CN=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=32136422000188, OU=Secretaria de  
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e CPF AT, OU=sem transco, CN=LUIZ AMERICO  
SOUZA DE MARTINO:10726570826  
Resumo: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2022.06.28 12:23:21

LUIZ AMERICO DE SOUZA DE MARTINO

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP22694904

CPF: 107.265.708-26