



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA 1ª VARA
DA COMARCA DE TIETÊ, ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo nº 0001895-25.2018.8.26.0629

Incidente de Contas Demonstrativas Mensais e Documentos

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de Recuperação Judicial de **AVÍCOLA DACAR LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em conformidade com o disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005, requerer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades** (RMA) da Recuperanda referente aos meses de fevereiro e março de 2024 (doc.01), bem como, respectivos documentos contábeis atinentes ao mesmo período (**doc.02**), regularizando, assim, a sua apresentação.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Campinas, 17 de junho de 2024.

R4C -Administração Judicial Ltda.

Maurício Dellova de Campos

Sócio – Diretor

Juliana Salles Ferraz

Advogado



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Avícola Dacar Ltda.

Março/2024



Sumário

| | |
|--|-----------|
| 1. INTRODUÇÃO | 4 |
| 2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA..... | 5 |
| 2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL | 5 |
| 3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA | 7 |
| 3.1. DOS ESTABELECIMENTOS E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS..... | 8 |
| 3.2. DAS FILIAIS..... | 8 |
| 3.3. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA..... | 9 |
| 3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL | 9 |
| 4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS | 10 |
| 4.1. BALANÇO PATRIMONIAL..... | 10 |
| 4.1.1. Disponível | 10 |
| 4.1.2. Contas a Receber..... | 11 |
| 4.1.2.1. Principais clientes..... | 12 |
| 4.1.3. Estoques | 12 |
| 4.1.4. Impostos a recuperar | 13 |
| 4.1.5. Investimentos..... | 14 |
| 4.1.6. Imobilizado | 14 |
| 4.1.7. Fornecedores..... | 15 |
| 4.1.7.1. Principais fornecedores..... | 15 |
| 4.1.8. Empréstimos e Financiamentos..... | 16 |
| 4.1.9. Obrigações Sociais e Trabalhistas | 16 |
| 4.1.10. Passivo Tributário..... | 17 |
| 4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | 18 |
| 4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas..... | 19 |
| 4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas | 20 |
| 4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais..... | 21 |
| 4.2.4. Resultado Operacional..... | 22 |
| 4.2.5. Resultado Financeiro | 23 |
| 4.2.6. Outras receitas operacionais..... | 24 |
| 4.2.7. Resultado Líquido | 24 |
| 4.3. ÍNDICES E INDICADORES | 26 |



| | | |
|-----------|---|-----------|
| 4.3.1. | <i>Liquidez Corrente</i> | 26 |
| 4.3.2. | <i>Liquidez Geral</i> | 27 |
| 4.3.3. | <i>Endividamento</i> | 27 |
| 4.3.4. | <i>Participação do Custo de Vendas</i> | 28 |
| 4.3.5. | <i>Retorno Operacional</i> | 29 |
| 4.3.6. | <i>Retorno Líquido</i> | 29 |
| 5. | RELATÓRIO FINAL DO OBSERVADOR JUDICIAL | 30 |
| 6. | PASSIVO CONCURSAL | 31 |
| 7. | ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS | 32 |
| 8. | ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL | 32 |
| 9. | ANEXOS | 33 |

Glossário

| | |
|--|---|
| Dacar | Avícola Dacar Ltda. |
| BP | Balanço Patrimonial |
| DRE | Demonstração do Resultado do Exercício |
| DFC | Demonstração de Fluxo de Caixa |
| Receita Bruta ou Faturamento | Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos. |
| Receita Líquida | Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e abatimentos. |
| Custo de Vendas | São os gastos ligados à produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra. |
| Lucro Bruto ou Margem de Contribuição | Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os custos de vendas da receita líquida. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios. |
| EBITDA | O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional. |
| Resultado Financeiro | É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente à operação executada pela empresa. |
| Resultado Não Operacional | É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado. |
| Resultado Líquido | Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizados todos os fatores ocorridos no exercício. |

Avícola Dacar 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 informações¹.

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

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte da Recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela Recuperanda, de modo que esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

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

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pela Recuperanda, entre os meses de abril/2023 até março/2024.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

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

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

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

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 10/06/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,09% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa se mantém em 2,0%.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,05/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,09/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 passou de US\$ 82,26 bilhões há uma semana, para US\$ 82,51 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 78,00 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 10,25%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 9,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ passou de 3,88% na semana anterior para 3,90%, enquanto para 2025, a projeção apresentou aumento, passando de 3,77% para 3,78%.

Setorialmente, verificam-se diferentes impactos – dada a especificidade de cada um dos setores.

³ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

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

Segundo o Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada (Cepea Esalq/USP), os preços da maioria dos produtos de origem avícola encerraram o mês de março abaixo dos registrados em fevereiro/2024, devido, principalmente, à menor demanda e a conseqüente baixa de liquidez apresentada.

No mercado de pintinhos de corte o movimento foi contrário. A demanda aquecida tem proporcionado melhora nos preços. A situação pode ser atribuída ao interesse da indústria em aumentar o alojamento de frango visando atender à demanda externa.

A Associação Brasileira de Proteína Animal (ABPA) divulgou o resultado do setor. No mês de março/2024, as exportações de carne de frango foram de 418,1 mil toneladas, sendo este o maior volume registrado no ano de 2024. No que diz respeito às receitas geradas no primeiro trimestre de 2024, as exportações de carne de frango somaram US\$ 2,14 bilhões.

De acordo com Ricardo Santin, presidente da ABPA, o volume de exportações realizado no mês está alinhado com as expectativas do setor, cuja média mantém-se acima de 400 mil toneladas mensais.

A expectativa é que o desempenho apresentado seja mantido nos próximos meses.

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. Dos estabelecimentos e atividades desenvolvidas

De acordo com a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP):

| Informações | Avícola Dacar |
|-------------------------|---|
| Tipo de Estabelecimento | Matriz |
| Nire | 35200657975 |
| Razão Social | Avícola Dacar Ltda. |
| Nome Fantasia | Avícola Dacar |
| Data de Abertura | 01/01/1976 |
| CNPJ | 72.457.542/0001-07 |
| Inscrição Estadual | 692.003.327.116 |
| Endereço | Rua Indalécio Costa, 104 |
| Complemento | N/D |
| Bairro | Barra Funda |
| Cidade | Tietê |
| Estado | SP |
| CEP | 18530-000 |
| Natureza Jurídica | 206-2 - Sociedade Empresária Limitada |
| CNAE Principal | 10.12-1-01 - Abate de aves |
| CNAE Secundários | 46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados |
| Capital Social (R\$) | 2.235.850,00 |

3.2. Das filiais

A Dacar não possui filiais.

3.3. Da composição societária

| Avícola Dacar | | |
|---|------------------|------------------|
| Nome do Sócio | Capital | Percentual |
| Alcides Pavan CPF: 146.410.208-25 | 849.623 | 38,0000% |
| Costa e Brunheira Participações Societárias Ltda. CNPJ: 04.364.251/0001-06 | 1.386.227 | 62,0000% |
| Total | 2.235.850 | 100,0000% |

3.4. Da estrutura organizacional

A Recuperanda possui a seguinte estrutura organizacional:

| Período | Administrativo | Produção | Manutenção | Transporte | Apoio | Total |
|--------------|----------------|----------|------------|------------|-------|-------|
| Abril-23 | 29 | 220 | 22 | 54 | 38 | 363 |
| Maio-23 | 20 | 232 | 25 | 51 | 40 | 368 |
| Junho-23 | 21 | 231 | 26 | 51 | 40 | 369 |
| Julho-23 | 24 | 233 | 25 | 49 | 39 | 370 |
| Agosto-23 | 23 | 232 | 24 | 47 | 40 | 366 |
| Setembro-23 | 22 | 224 | 24 | 45 | 40 | 355 |
| Outubro-23 | 21 | 230 | 24 | 44 | 40 | 359 |
| Novembro-23 | 21 | 221 | 23 | 41 | 41 | 347 |
| Dezembro-23 | 21 | 211 | 22 | 43 | 37 | 334 |
| Janeiro-24 | 20 | 226 | 21 | 42 | 35 | 344 |
| Fevereiro-24 | 20 | 221 | 22 | 42 | 34 | 339 |
| Março-24 | 20 | 223 | 23 | 42 | 32 | 340 |

Nos últimos três meses houve diminuição de quatro postos de trabalho, encerrando-se o quadro de pessoal no mês de março/2024 com trezentos e quarenta colaboradores.



4. Informações Econômicas e Contábeis

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

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

4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

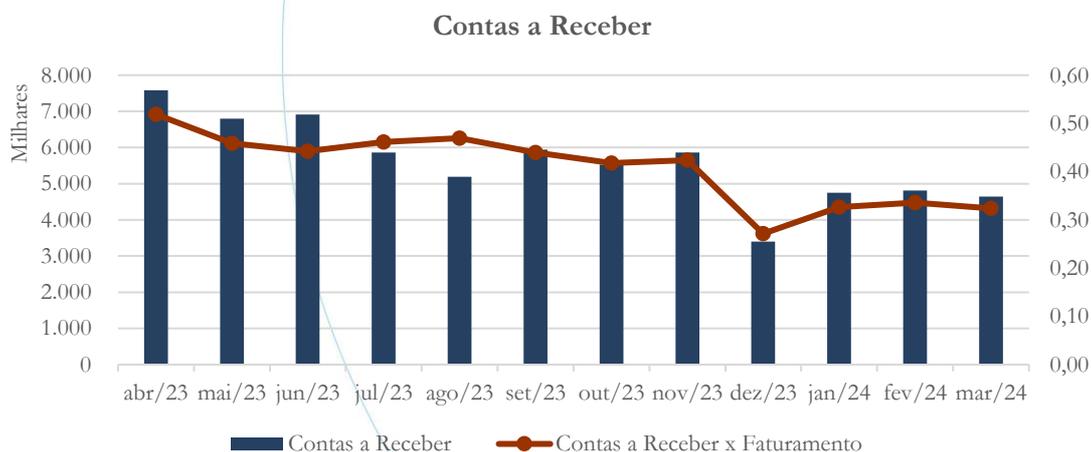
Gráfico 1



O saldo de disponibilidades passou de R\$ 332,6 mil em fevereiro/2024 para R\$ 219,0 mil, o que representa uma diminuição de 34,1% no período.

4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



O contas a receber apresentou saldo médio no valor de R\$ 4,7 milhões no período de fevereiro/2024 a março/2024. Como se pode observar pela análise do gráfico acima,



as contas a receber se mantêm em patamar relativamente estável nos três primeiros meses de 2024, após redução verificada em dezembro/2023. Este movimento é consistente com o faturamento no mesmo período, que se manteve, em média, em R\$ 14,4 milhões.

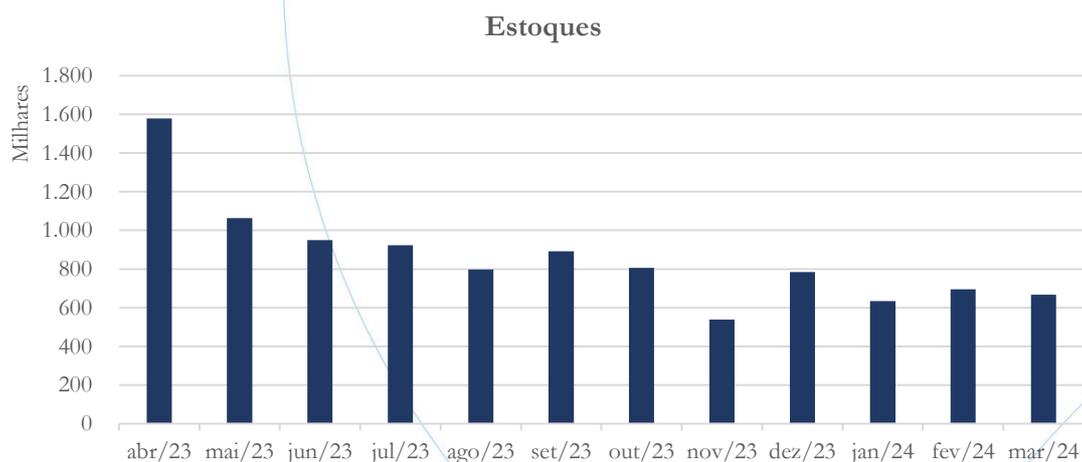
4.1.2.1. Principais clientes

Conforme dados disponibilizados pela Recuperanda, no mês de março/2024, os saldos de contas a receber dos principais clientes eram como segue:

| Cliente | Valor |
|--|---------------------|
| CASA DE CARNES BOI DO LITORAL LTDA | 1.833.081,35 |
| SR SR COMERCIO DE CARNES LTDA | 867.195,81 |
| TORIMAX INDUSTRIA E COMERCIO DE CARNES E | 782.739,71 |
| CARVALHO COMERCIO ATACADISTA LTDA | 607.901,11 |
| CEU AZUL ALIMENTOS LTDA | 456.448,66 |
| Total | 4.547.366,64 |

4.1.3. Estoques

Gráfico 3



No mês de fevereiro/2024, os estoques possuíam saldo de R\$ 694,4 mil passando para R\$ 667,1 mil em março/2024. Como se pode verificar a partir do gráfico acima, os estoques vêm apresentando tendência de queda ao longo do período.

4.1.4. Impostos a recuperar

O saldo de impostos a recuperar atingiu seu ponto máximo em abril/2023, no valor de R\$ 21.010,7 mil, se reduzindo no mês de maio/2023 ao valor de R\$ 16.357,1 mil, mantendo-se relativamente estável até o mês de julho/2023. No mês de agosto/2023, apresentou nova redução, alcançando R\$ 11.071,5 mil. A partir de então, os impostos a recuperar apresentam crescimento, chegando ao patamar de R\$ 13.725,7 mil em março/2024.

A redução havida entre julho/2023 e agosto/2023 decorre substancialmente da diminuição da conta Crédito de ICMS Reservado, que apresentava saldo de R\$ 7.247,8 mil em julho/2023, passando para R\$ 681,8 mil em agosto/2023.

O saldo mensal de impostos a recuperar no período de seis (6) meses findo em março/2024 é composto como segue:

| Impostos a Recuperar | out/23 | nov/23 | dez/23 | jan/24 | fev/24 | mar/24 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| PIS A RECUPERAR | 16,1 | 35,7 | 55,0 | 14,7 | 34,8 | 52,7 |
| COFINS A RECUPERAR | 74,1 | 164,4 | 253,3 | 67,8 | 160,4 | 243,0 |
| COFINS PEDIDO DE RESSARCIMENTO | 35,4 | 35,4 | 35,4 | 35,4 | 35,4 | 35,4 |
| ADIANTAMENTO REFIS LEI 11941 | 322,9 | 322,9 | 322,9 | 322,9 | 322,9 | 322,9 |
| AÇÃO JUD. PIS/COFINS CRED ICMS | 6.832,2 | 6.832,2 | 6.832,2 | 6.832,2 | 6.832,2 | 6.832,2 |
| ICMS A RECUPERAR | 1.718,1 | 1.855,7 | 1.222,1 | 1.889,5 | 1.915,6 | 2.559,6 |
| CREDITO ICMS APROPRIADO | 2.660,9 | 2.354,1 | 2.544,5 | 1.290,7 | 1.017,4 | 1.386,7 |
| CREDITO ICMS RESERVADO | 0,0 | 492,4 | 1.196,1 | 2.300,0 | 2.914,1 | 2.293,0 |
| Total | 11.659,7 | 12.092,9 | 12.461,7 | 12.753,4 | 13.232,9 | 13.725,7 |

Solicitamos à Recuperanda que esclareça sobre a natureza da conta referente a “Ação judicial PIS/Cofins Cred ICMS” e da conta “Crédito de ICMS reservado.

4.1.5. Investimentos

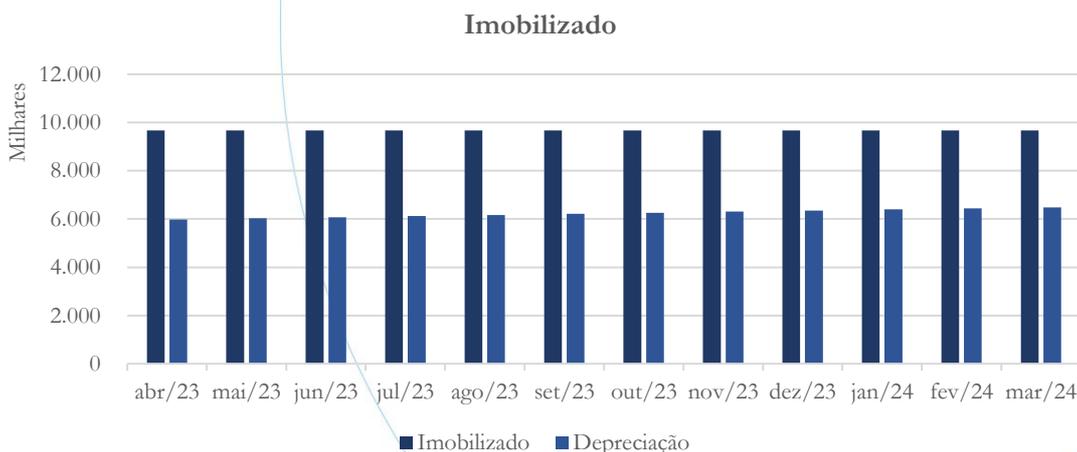
A Dacar não apresenta saldo referente a investimentos permanentes em seu Balanço Patrimonial.

4.1.6. Imobilizado

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

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

Gráfico 4

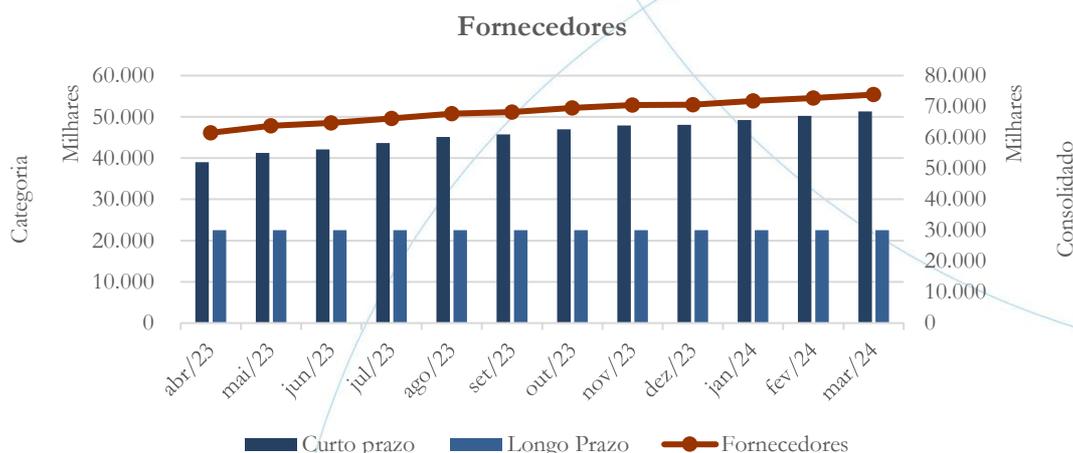


Após demonstrar aumento de 0,03% em fevereiro/2024, o saldo de bens em operação do imobilizado manteve-se estável, no valor de R\$ 9,67 milhões em março/2024. Não

há indicação de baixas ocorridas no período. As depreciações acumuladas apresentam aumentos mensais em função das cotas alocadas ao resultado do exercício.

4.1.7. Fornecedores

Gráfico 5



O saldo da conta fornecedores registrado no passivo não circulante no valor de R\$ 22,5 milhões manteve-se estável. Contabilizado no passivo circulante, o saldo passou de R\$ 50,2 milhões em fevereiro/2024 para R\$ 51,3 milhões em março/2024, demonstrando aumento de 2,10% no período.

4.1.7.1. Principais fornecedores

Conforme balancete apresentado pela Recuperanda, os cinco principais saldos devido a fornecedores em março/2024 são como segue:

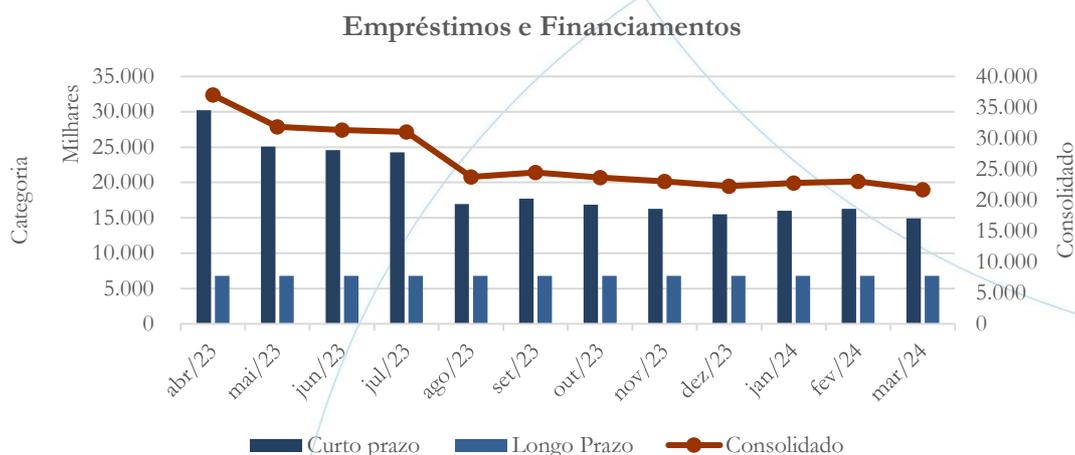
| | mar/24 |
|--|-----------|
| CEU AZUL ALIMENTOS LTDA | 49.373,50 |
| ESCRITORIO TECNICO CONTABIL SAO BENEDITO | 871,27 |
| ESB CONTABILIDADE S/S | 239,07 |



| | |
|--|--------|
| AMERICA COMERCIALIZADORA VAREJISTA DE ENERGIA LTDA | 210,36 |
| LUIS EDUARDO VALERIO ELETRICIDADE LTDA | 85,16 |

4.1.8. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 6

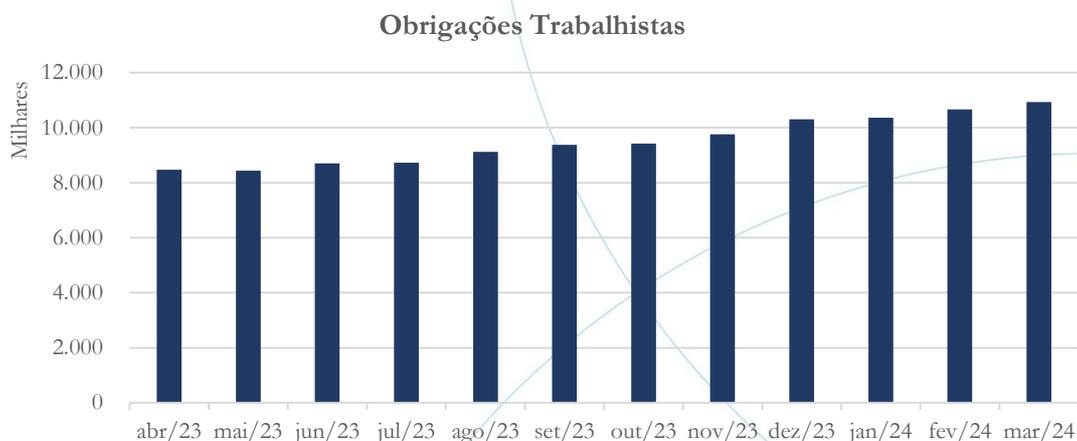


Os empréstimos e financiamentos apurados no passivo não circulante não demonstraram alteração nos meses de fevereiro/2024 e março/2024, enquanto aqueles registrados no passivo circulante passaram de R\$ 16,3 milhões para R\$ 14,9 milhões.

Solicitamos à Recuperanda que esclareça sobre a redução verificada de fevereiro/2024 para março/2024, indicando a quais instituições financeiras foram pagos empréstimos e financiamentos contraídos e sobre as fontes de recursos utilizadas para fins de referidos pagamentos.

4.1.9. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 7



As obrigações trabalhistas apresentaram aumento de 2,92% e 2,51%, respectivamente, nos meses de fevereiro/2024 e março/2024, com saldo de R\$ 10,9 milhões apurados neste último mês em análise.

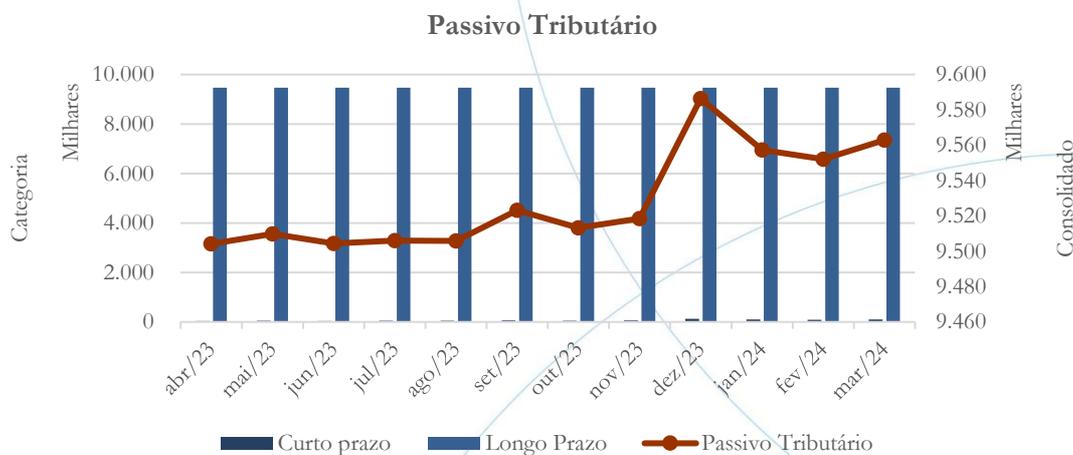
A tabela abaixo apresenta a composição mensal do passivo trabalhista no período de seis (6) meses findo em março/2024:

| Passivo Trabalhista | out/23 | nov/23 | dez/23 | jan/24 | fev/24 | mar/24 |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Salários e Ordenados | 485,0 | 521,5 | 509,3 | 514,3 | 526,4 | 505,0 |
| Rescisões | 390,4 | 353,2 | 346,2 | 383,2 | 361,8 | 374,0 |
| INSS | 8.397,7 | 8.708,9 | 9.265,4 | 9.316,5 | 9.624,3 | 9.897,9 |
| FGTS | 69,4 | 99,6 | 98,5 | 66,0 | 69,8 | 73,0 |
| Outros | 81,2 | 81,2 | 81,2 | 81,2 | 81,2 | 81,1 |
| Total: | 9.423,6 | 9.764,4 | 10.300,6 | 10.361,3 | 10.663,4 | 10.931,1 |

No mês de março/2024, o INSS a recolher representou 90,5 % do passivo trabalhista.

4.1.10. Passivo Tributário

Gráfico 8



O passivo tributário contabilizado a longo prazo representa 99% do total, o qual manteve-se estável nestes últimos dois meses. A curto prazo, o saldo de R\$ 90,2 mil em fevereiro/2024 passou para R\$ 101,0 mil em março/2024.

A tabela abaixo apresenta a composição mensal do passivo tributário no período de seis (6) meses findo em março/2024:

| Competência Fazendária | out/23 | nov/23 | dez/23 | jan/24 | fev/24 | mar/24 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Municipal | 3,8 | 4,7 | 3,9 | 3,8 | 3,9 | 4,1 |
| Estadual | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Federal | 47,7 | 51,9 | 120,6 | 91,6 | 86,3 | 97,0 |
| Previdenciária | 9.461,9 | 9.461,9 | 9.461,9 | 9.461,9 | 9.461,9 | 9.461,9 |
| Total: | 9.513,3 | 9.518,5 | 9.586,4 | 9.557,3 | 9.552,1 | 9.563,0 |

A esfera Previdenciária, composta por INSS a recolher, representou 98,9% do passivo tributário total no mês de março/2024.

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

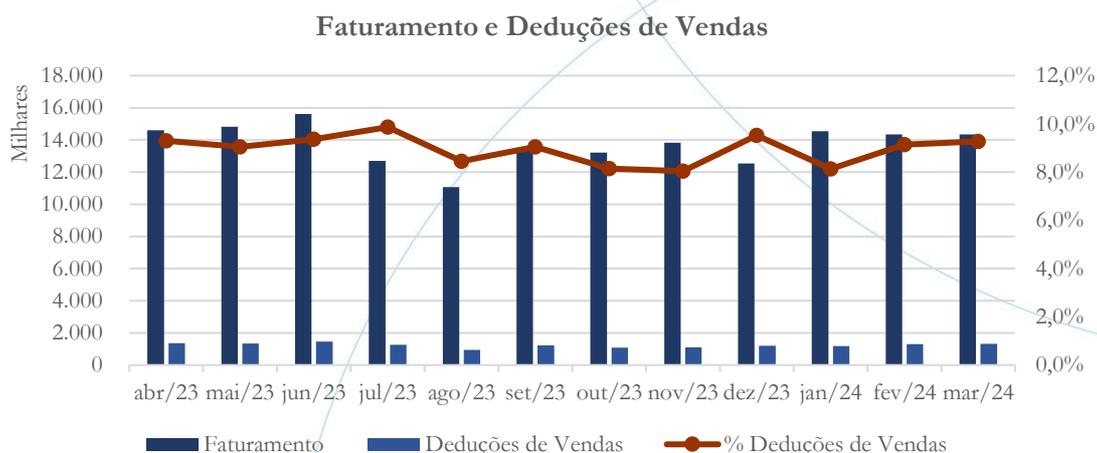
A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das



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

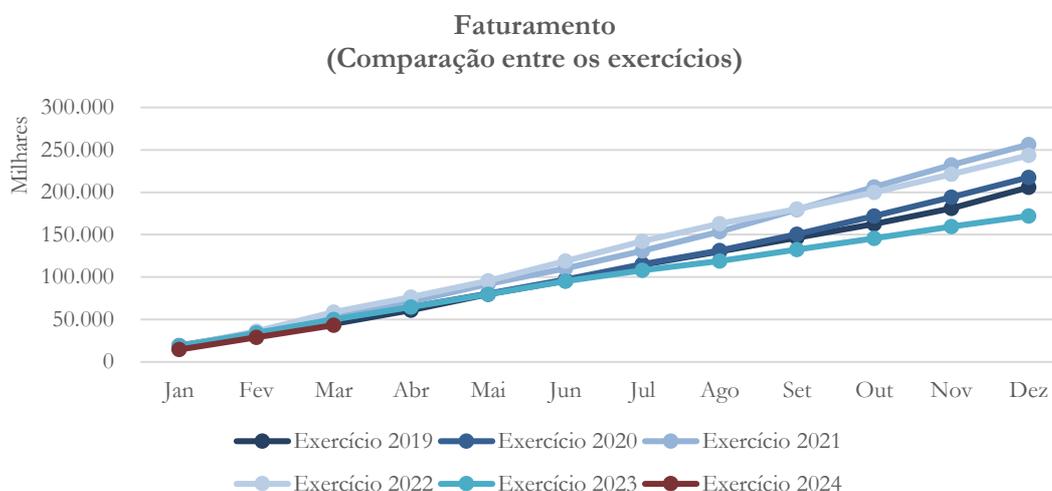
4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 9



Entre os meses de fevereiro/2024 e março/2024, o faturamento médio foi de R\$ 14,4 milhões. Neste mesmo período, as deduções de vendas apresentaram saldo médio no valor de R\$ 1,3 milhão, sendo compostas primariamente pelo ICMS sobre vendas.

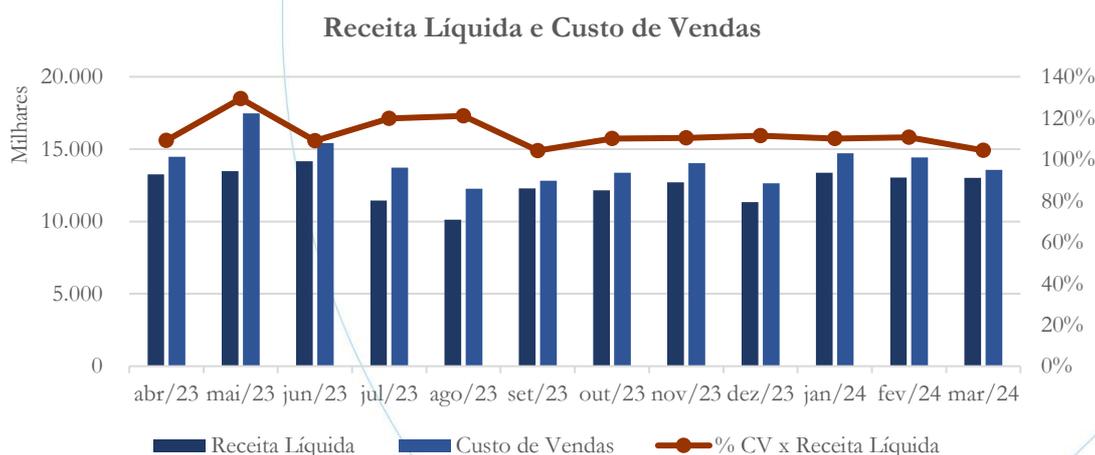
Gráfico 10



O gráfico acima apresenta a evolução mensal acumulada do faturamento da Empresa nos exercícios de 2019 a 2024.

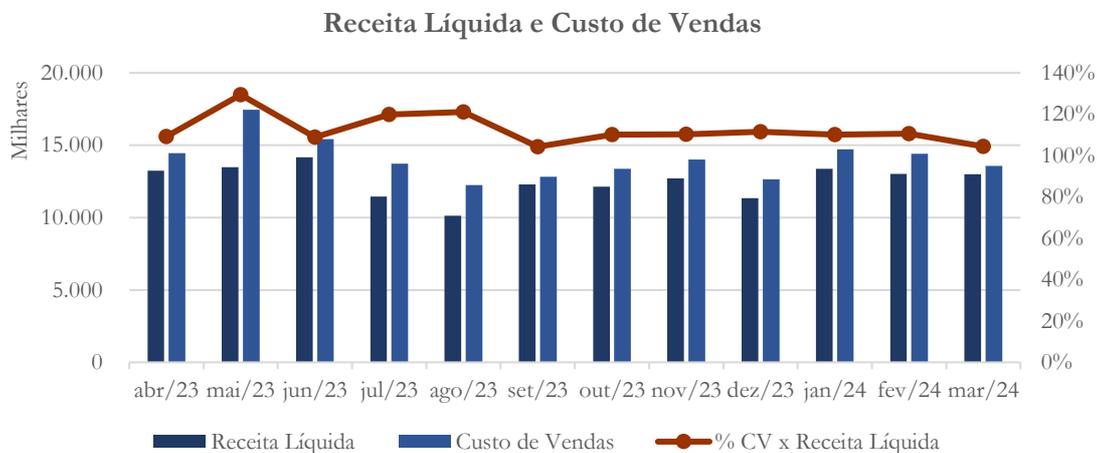
4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 11



A receita líquida passou de R\$ 13,03 milhões em fevereiro/2024 para R\$ 13,00 milhões em março/2024, o que corresponde a uma diminuição de 0,17% no período.

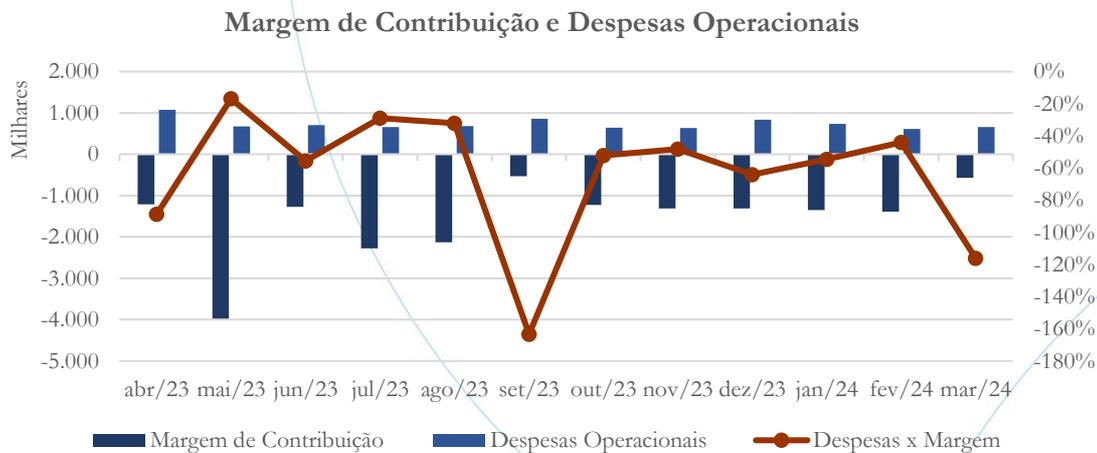
Gráfico 12



O gráfico acima demonstra o comportamento dos custos de vendas em comparação com a receita líquida. No mês de março/2024, o custo de vendas representou 104,4% da receita líquida auferida no mesmo período.

4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 13



Nos últimos dois meses, a margem de contribuição (lucro brutos) foi negativa totalizando R\$ 1,9 milhão. As despesas operacionais, no mesmo período, somaram R\$ 1,3 milhão.

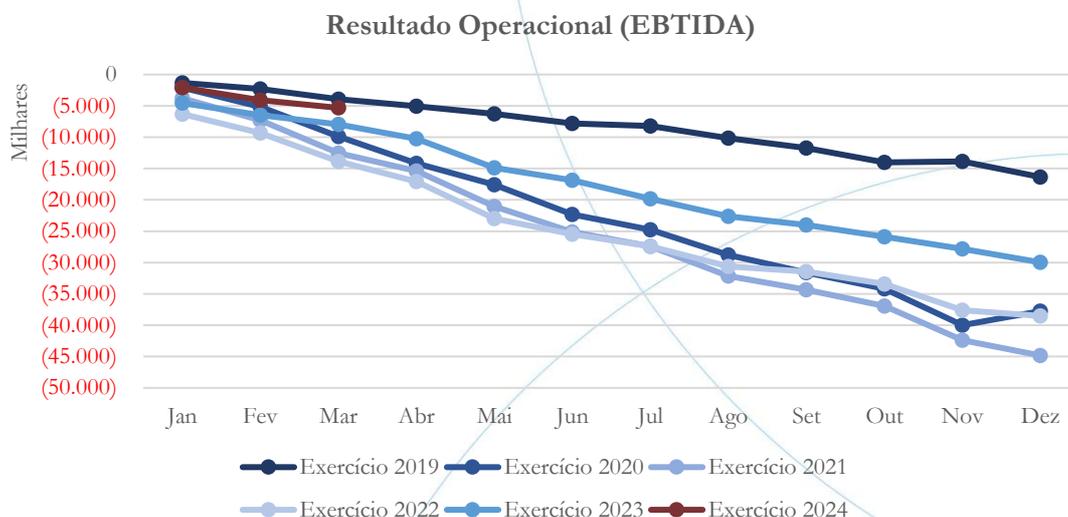
4.2.4. Resultado Operacional

Gráfico 14



Com o acima exposto, o prejuízo operacional foi de R\$ 3,2 milhões no período de fevereiro/2024 e março/2024.

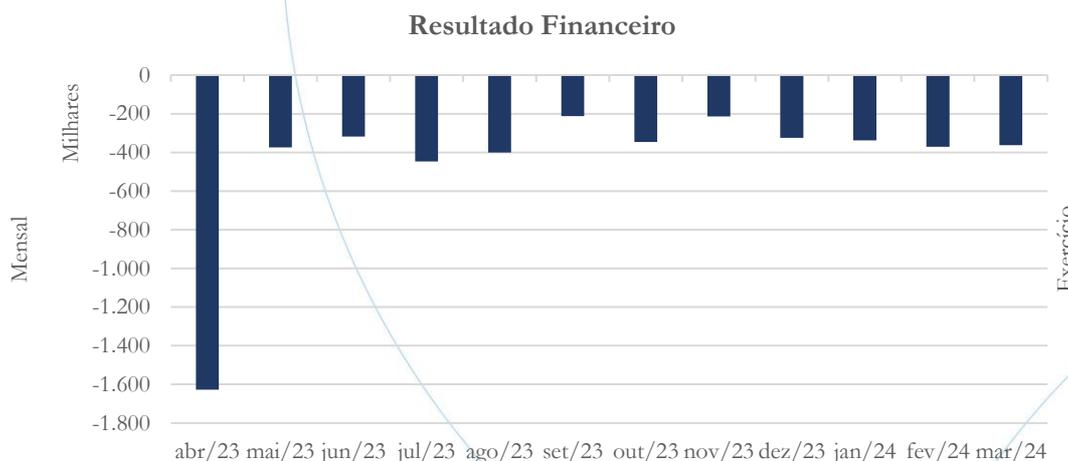
Gráfico 15



O gráfico acima apresenta a evolução acumulada mensal do resultado operacional ao longo dos exercícios de 2019 até 2023, e nos primeiros três meses de 2024. Como se pode verificar, o resultado operacional se apresenta negativo em todos os períodos.

4.2.5. Resultado Financeiro

Gráfico 16





As despesas financeiras somaram R\$ 733,2 mil nos meses de fevereiro/2024 e março/2024.

4.2.6. Outras receitas operacionais

Gráfico 17



A Recuperanda registra receitas não operacionais que totalizaram saldo de R\$ 3,5 milhões nos meses de fevereiro/2024 e março/2024. Tais receitas se referem a créditos presumidos de ICMS sobre vendas.

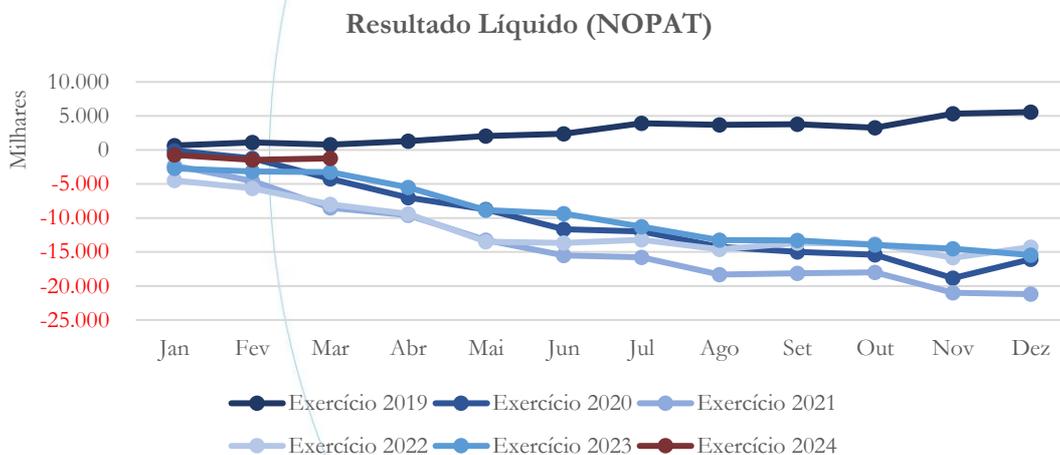
4.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 18



No mês de fevereiro/2024, a recuperanda apresentou resultado líquido negativo no valor de R\$ 729,5 mil. Em março/2024 o resultado foi positivo em R\$ 238,3 mil.

Gráfico 19



O gráfico acima apresenta o resultado líquido apurado pela Recuperanda nos exercícios de 2019 a 2023, e no primeiro trimestre de 2024.

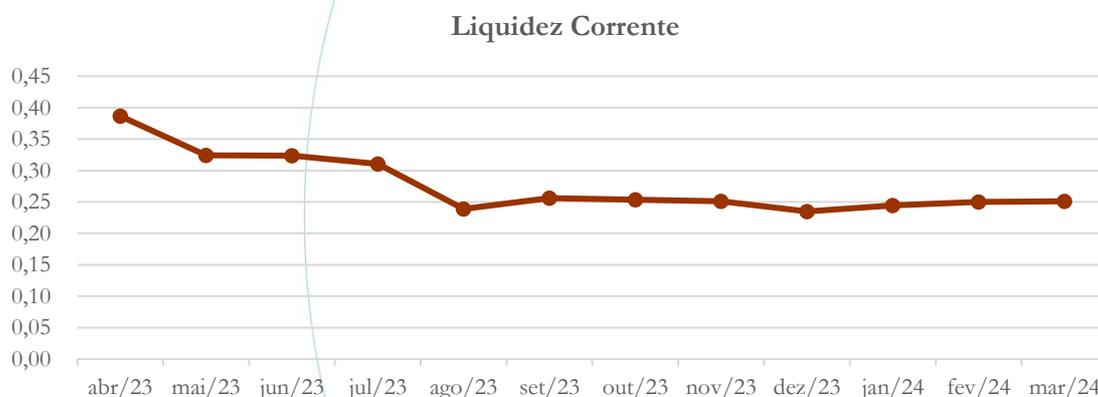
4.3. Índices e Indicadores

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

4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente⁵ – 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, aquelas de curto prazo.

Gráfico 20



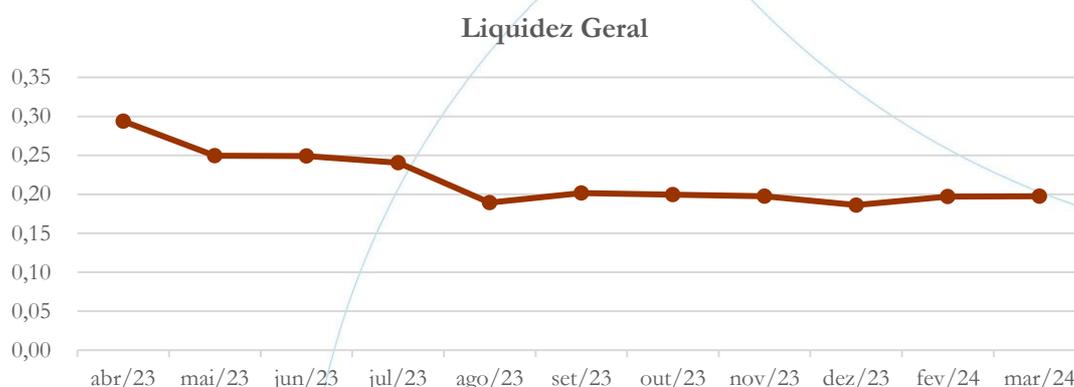
O índice de liquidez corrente apurado no mês março/2024 indica que a Recuperanda possuía R\$ 0,25 de ativos de curto prazo para honrar cada R\$ 1,00 de passivos registrados a curto prazo.

⁵ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade financeira de uma empresa a curto e a longo prazos⁶. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 21



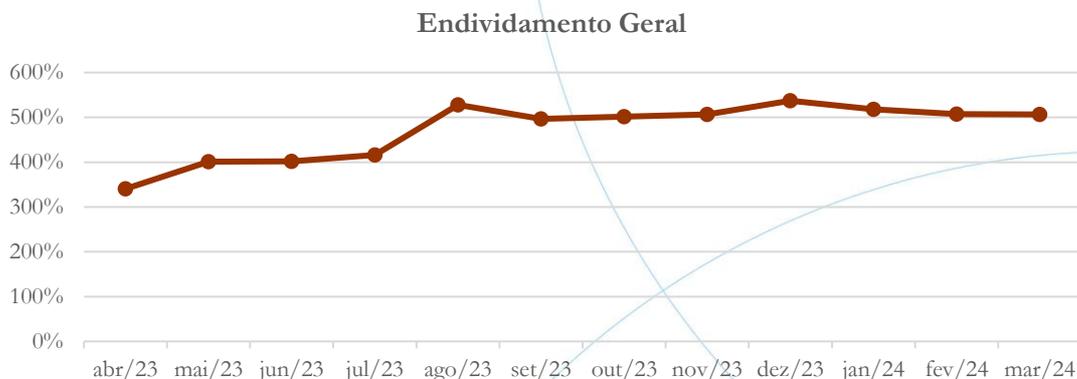
No mês de março/2024, a empresa possuía R\$ 0,20 de ativos de curto e longo prazos para fazer face a cada R\$ 1,00 de seus passivos totais.

4.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que uma empresa emprega em suas atividades operacionais. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

⁶ 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

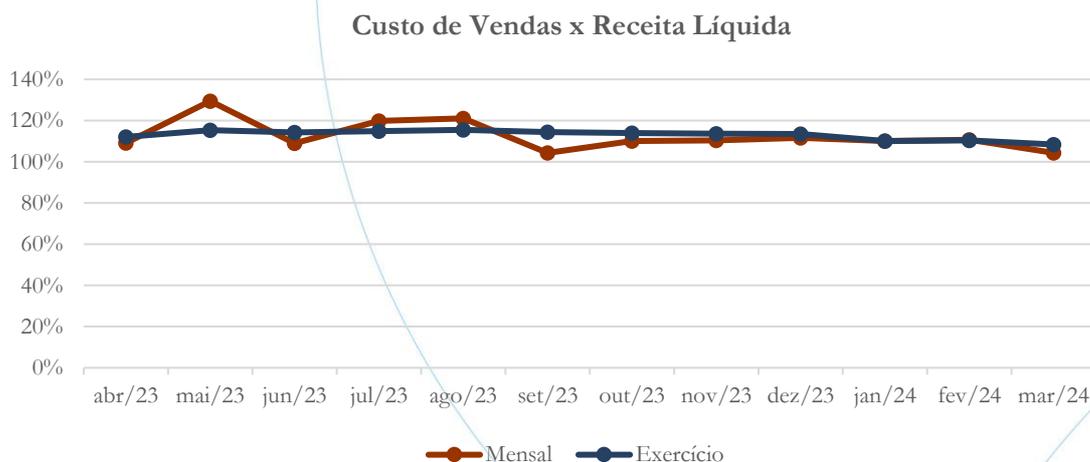


No mês de março/2024, o índice de endividamento foi de 507%, demonstrando alta dependência de capital de terceiros na operação.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

Este índice demonstra a participação do custo de vendas na receita líquida num determinado período de tempo.

Gráfico 23

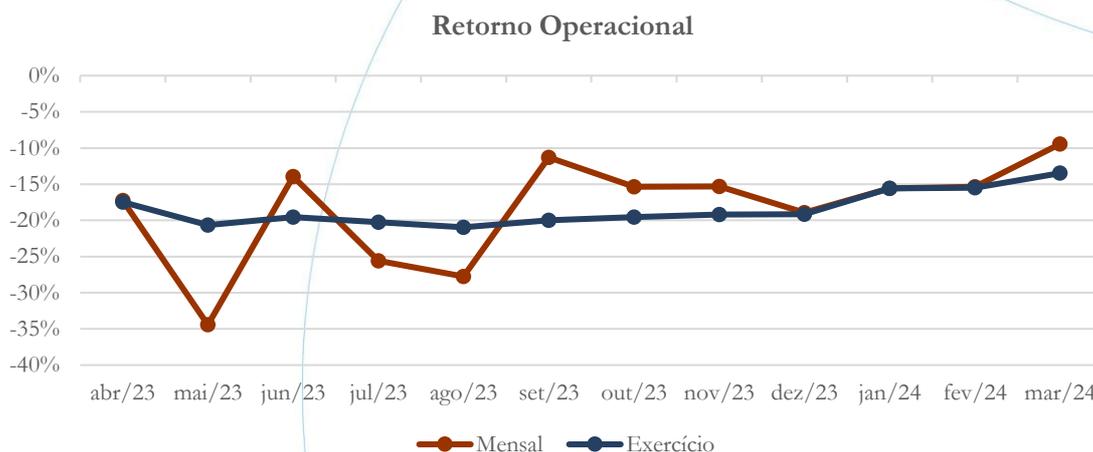


Como se pode verificar, este índice demonstra que os custos de venda excedem a receita líquida durante o período de 2023 e início de 2024.

4.3.5. Retorno Operacional

O EBITDA (*Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto de recursos financeiros é gerado pelos ativos operacionais, ou absorvido pelas operações.

Gráfico 24



Como se pode observar no gráfico acima, o retorno operacional apresenta saldo negativo ao longo do período em análise.

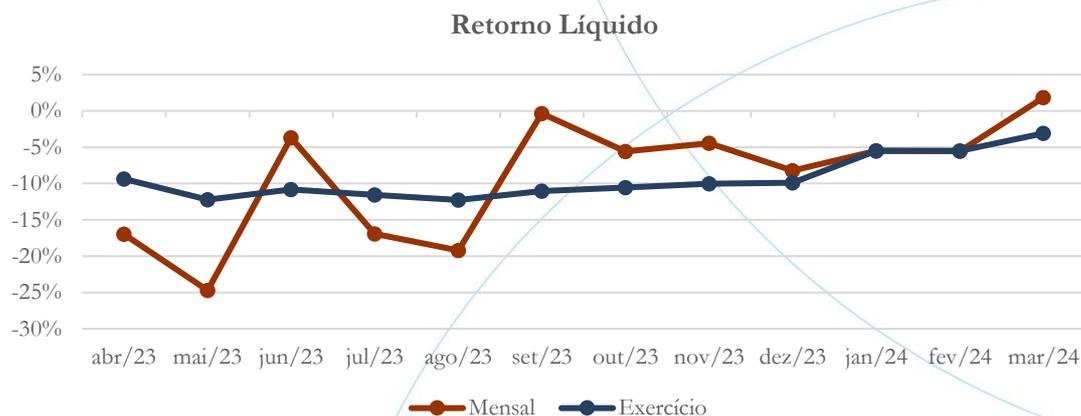
4.3.6. Retorno Líquido

O resultado líquido considera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros incorridos e auferidos, receitas e



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

Gráfico 25



O retorno líquido também apresenta-se negativo.

5. Relatório final do Observador Judicial

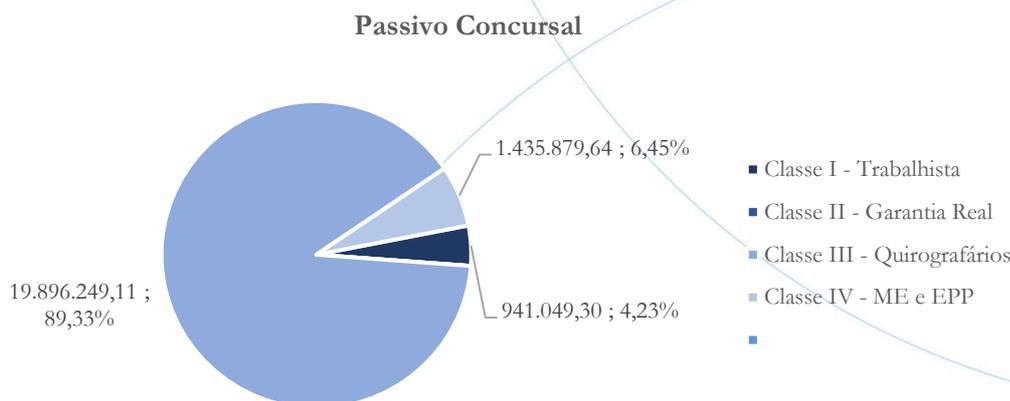
O Observador Judicial emitiu relatório final sobre suas atividades em 24 de outubro de 2023 (fls. 9012/9076). Este relatório aponta diversas questões a serem tratadas pela Recuperanda, que requerem sua ação e acompanhamento, as quais incluem, dentre outras: preparação de conciliações contábeis, revisão de saldos de contas, e formalização de contratos para transações mantidas com terceiros e partes relacionadas.

Esta Administradora Judicial recomenda que a Recuperanda adote as ações necessárias visando a resolução dos temas abordados no referido relatório final, e que Recuperanda a mantenha informada sobre o andamento das medidas tomadas e conclusões obtidas, para adequado cumprimento de seus deveres como disposto no art. 22 da Lei nº 11.101/2005.

6. Passivo Concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal⁷:

Gráfico 26



O passivo concursal totaliza saldo no valor de R\$ 22,2 milhões, distribuídos conforme a tabela abaixo:

| Classes de Credores | Quantidade de Credores | Valor do Crédito | Participação da Classe |
|-----------------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| Classe I - Trabalhista | 17 | 901.841,40 | 4,06% |
| Classe II - Garantia Real | 0 | 0,00 | 0,00% |
| Classe III - Quirografários | 36 | 19.896.249,11 | 89,49% |
| Classe IV - ME e EPP | 29 | 1.435.879,64 | 6,46% |

A Classe I inclui 17 credores, os quais representam 4,23% do crédito concursal, enquanto a Classe III representa 89,33% e reúne 36 credores. Com 29 credores, a Classe IV representa 6,45% do total.

⁷ Atualizado em janeiro/2024.

7. Análise e considerações finais

No primeiro trimestre de 2024, a Recuperanda apresentou receitas líquidas que somam R\$ 39,4 milhões e custos de vendas no total de R\$ 42,7 milhões, gerando prejuízo bruto de R\$ 3,3 milhões. Somando-se as despesas operacionais no valor de R\$ 2,0 milhões, o prejuízo operacional apurado foi no valor de R\$ 5,3 milhões. A Recuperanda também incorreu em despesas financeiras no total de R\$ 1,07 milhão e ainda, receitas não operacionais no valor de R\$ 5,2 milhões, representadas essencialmente por créditos presumidos de ICMS, o que resultou em prejuízo líquido no período no valor de R\$ 1,2 milhão.

Os índices econômico-financeiros da Recuperanda demonstram baixa liquidez e alta dependência de capital de terceiros.

No mais, continuaremos acompanhando!

8. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000247-90.2018.8.26.0629

1ª Vara Cível de Tietê- SP

| | |
|------------|---|
| 20/02/2018 | • Petição inicial |
| 15/05/2018 | • Deferimento Pedido de Homologação da RJ |
| 17/08/2018 | • Publicação Edital art.52 |
| 26/11/2018 | • Publicação Edital art. 7, § 2º |
| 05/02/2020 | • Assembleia Geral de Credores (1ª Convocação) |
| 12/02/2020 | • Assembleia Geral de Credores (1ª Convocação), suspensa. |
| 04/09/2020 | • Continuação da Assembleia Geral de Credores |
| 17/10/2020 | • Homologação do Plano de Recuperação Judicial |
| 10/06/2021 | • Modificativo do PRJ |
| 01/12/2021 | • Decisão convocação de nova AGC |
| 14/12/2021 | • Edital nova AGC |
| 01/02/2022 | • Ata AGC – 1ª convocação |
| 08/02/2022 | • Ata AGC – 2ª convocação |
| 20/09/2022 | • Ata AGC – Plano Alternativo |
| 31/05/2023 | • Ata AGC – 1ª convocação |
| 17/07/2023 | • Suspensão AGC – Plano Alternativo |
| 24/07/2023 | • Decisão de afastamento dos sócios e administradores |
| 18/08/2023 | • Manutenção da gestão da empresa |
| 14/09/2023 | • Decisão sobre homologação do Aditivo ao PRJ |
| 05/10/2023 | • Acordão reconhecimento do voto do credor Céu Azul • Homologação do Aditamento ao PRJ |

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

9. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL

| Descrição | Saldo Atual |
|--|-------------------------|
| A T I V O | 23.770.254,95 |
| ATIVO CIRCULANTE | 20.456.591,56 |
| DISPONÍVEL | 332.628,14 |
| CAIXA | 35.678,60 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 295.912,50 |
| APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA | 1.037,04 |
| CLIENTES | 4.813.243,71 |
| DUPLICATAS A RECEBER | 4.813.243,71 |
| OUTROS CRÉDITOS | 14.616.274,07 |
| BANCOS CONTA VINCULADA | 467.111,05 |
| TÍTULOS A RECEBER | 584.630,00 |
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES | 168.123,08 |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 163.508,88 |
| TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL | 7.385.882,52 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL | 5.847.018,54 |
| ESTOQUES | 694.445,64 |
| MATERIAL DE EMBALAGEM | 527.379,40 |
| PRODUTOS ACABADOS | 167.066,24 |
| NÃO CIRCULANTE | 3.313.663,39 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 59.657,21 |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | 59.657,21 |
| IMOBILIZADO | 3.232.227,37 |
| BENS IMÓVEIS | 2.780.051,26 |
| BENS MÓVEIS | 6.894.301,27 |
| (-)DEPRECIações ACUMULADAS | (6.442.125,16) |
| BENS INTANGÍVEIS | 21.778,81 |
| BENS INTANGÍVEIS | 21.778,81 |
| P A S S I V O | 23.770.254,95 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 81.852.689,83 |
| FINANCIAMENTOS NACIONAIS | 16.270.193,85 |
| FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO | 16.270.193,85 |
| FORNECEDORES | 50.262.278,96 |
| FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN | 50.262.278,96 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 90.206,54 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES | 90.206,54 |
| OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN | 10.663.445,86 |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | 888.205,17 |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS | 9.775.240,69 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 2.463.437,57 |
| ADIANTAMENTOS DE CLIENTES | 13.273,01 |
| CONTAS A PAGAR | 2.450.164,56 |
| PROVISÕES | 2.103.127,05 |
| OUTRAS PROVISÕES | 2.103.127,05 |
| NÃO CIRCULANTE | 38.770.744,14 |
| OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS | 6.772.818,35 |
| TITULOS A PAGAR - QUIROGRAFÁRIOS | 6.042.582,52 |
| CONTR. ONEROSO DE MUTUO - QUIROGRAFÁRIO | 730.235,83 |
| FORNECEDORES | 22.536.049,85 |
| FORNECEDORES QUIROGRAFÁRIOS | 22.536.049,85 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 9.461.875,94 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES | 9.461.875,94 |
| PASSIVO A DESCOBERTO | (96.853.179,02) |
| CAPITAL SOCIAL | 2.235.850,00 |
| CAPITAL SUBSCRITO | 2.235.850,00 |
| LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS | (105.556.152,92) |
| LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS | (104.099.992,42) |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (1.456.160,50) |
| RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT | 6.467.123,90 |

BALANÇO PATRIMONIAL

| Descrição | Saldo Atual |
|------------------|--------------------|
|------------------|--------------------|

ADIANT FUTURO AUMENTO CAPITAL

6.467.123,90

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 29/02/2024, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 23.770.254,95 (vinte e três milhões setecentos e setenta mil duzentos e cinquenta e quatro reais e noventa e cinco centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.

TIETE, 29 de Fevereiro de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 17/06/2024 às 17:49, sob o número WTTE24700191830. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código IA2azbbp.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 29/02/2024

| Descrição | Saldo Atual |
|-------------------------------------|------------------------|
| RECEITA BRUTA | 14.340.013,18 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (1.310.610,60) |
| RECEITA LÍQUIDA | 13.029.402,58 |
| CPV | (14.417.277,90) |
| LUCRO BRUTO | (1.387.875,32) |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (619.055,67) |
| DESPESAS COM VENDAS | (94.083,80) |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (524.971,87) |
| RESULTADO FINANCEIRO | (370.380,76) |
| OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 1.656.834,05 |
| RESULTADO OPERACIONAL | (720.477,70) |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSL | (720.477,70) |
| PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | (720.477,70) |

TIETE, 29 de Fevereiro de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 17/06/2024 às 17:49, sob o número WTTTE24700191830. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código tzWw0iLH.

BALANÇO PATRIMONIAL

| Descrição | Saldo Atual |
|---|------------------------|
| A T I V O | 23.749.116,55 |
| ATIVO CIRCULANTE | 20.477.768,98 |
| DISPONÍVEL | 219.099,49 |
| CAIXA | 29.161,42 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 188.901,02 |
| APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA | 1.037,05 |
| CLIENTES | 4.642.402,84 |
| DUPLICATAS A RECEBER | 4.642.402,84 |
| OUTROS CRÉDITOS | 14.949.153,31 |
| BANCOS CONTA VINCULADA | 295.362,34 |
| TÍTULOS A RECEBER | 584.630,00 |
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES | 174.998,98 |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 168.429,24 |
| TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL | 7.486.334,48 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL | 6.239.398,27 |
| ESTOQUES | 667.113,34 |
| MATERIAL DE EMBALAGEM | 513.664,02 |
| PRODUTOS ACABADOS | 153.449,32 |
| NÃO CIRCULANTE | 3.271.347,57 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 59.657,21 |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | 59.657,21 |
| IMOBILIZADO | 3.189.911,55 |
| BENS IMÓVEIS | 2.780.051,26 |
| BENS MÓVEIS | 6.894.301,27 |
| (-)DEPRECIações ACUMULADAS | (6.484.440,98) |
| BENS INTANGÍVEIS | 21.778,81 |
| BENS INTANGÍVEIS | 21.778,81 |
| P A S S I V O | 23.749.116,55 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 81.591.853,66 |
| FINANCIAMENTOS NACIONAIS | 14.932.485,71 |
| FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO | 14.932.485,71 |
| FORNECEDORES | 51.318.788,24 |
| FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN | 51.318.788,24 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 101.087,51 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES | 101.087,51 |
| OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN | 10.931.066,63 |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | 879.018,16 |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS | 10.052.048,47 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 2.451.390,19 |
| ADIANTAMENTOS DE CLIENTES | 31.252,37 |
| CONTAS A PAGAR | 2.420.137,82 |
| PROVISÕES | 1.857.035,38 |
| OUTRAS PROVISÕES | 1.857.035,38 |
| NÃO CIRCULANTE | 38.770.744,14 |
| OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS | 6.772.818,35 |
| TITULOS A PAGAR - QUIROGRAFÁRIOS | 6.042.582,52 |
| CONTR. ONEROSO DE MUTUO - QUIROGRAFÁRIO | 730.235,83 |
| FORNECEDORES | 22.536.049,85 |
| FORNECEDORES QUIROGRAFÁRIOS | 22.536.049,85 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 9.461.875,94 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES | 9.461.875,94 |
| PASSIVO A DESCOBERTO | (96.613.481,25) |
| CAPITAL SOCIAL | 2.235.850,00 |
| CAPITAL SUBSCRITO | 2.235.850,00 |
| LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS | (105.317.871,79) |
| LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS | (104.099.992,42) |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (1.217.879,37) |
| RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT | 6.468.540,54 |

BALANÇO PATRIMONIAL

| Descrição | Saldo Atual |
|------------------|--------------------|
|------------------|--------------------|

ADIANT FUTURO AUMENTO CAPITAL

6.468.540,54

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/03/2024, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 23.749.116,55 (vinte e três milhões setecentos e quarenta e nove mil cento e dezesseis reais e cinquenta e cinco centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.

TIETE, 31 de Março de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2024

| Descrição | Saldo Atual |
|-------------------------------------|------------------------|
| RECEITA BRUTA | 14.337.879,77 |
| R.B.VENDA PRODUTOS/MERCADORIAS | 14.337.879,77 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (1.470.687,30) |
| (-)CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES | (283.422,91) |
| (-)IMP. S/VENDAS E SERVIÇOS | (1.187.264,39) |
| RECEITA LÍQUIDA | 12.867.192,47 |
| CPV | (13.576.655,58) |
| CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS | (13.576.655,58) |
| LUCRO BRUTO | (709.463,11) |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (527.621,37) |
| DESPESAS COM VENDAS | (109.881,22) |
| DESPESAS COM VENDAS | (109.881,22) |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (417.740,15) |
| DESPESAS COM PESSOAL | (176.427,13) |
| ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS | (1.998,94) |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | (33.850,10) |
| DESPESAS GERAIS | (205.463,98) |
| RESULTADO FINANCEIRO | (362.884,69) |
| DESPESAS FINANCEIRAS | (363.802,79) |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 918,10 |
| OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 1.838.250,30 |
| RECUPERAÇÃO DE DESPESAS | 0,00 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES | 185.676,55 |
| RECEITAS DIVERSAS | 1.652.573,75 |
| RESULTADO OPERACIONAL | 238.281,13 |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSL | 238.281,13 |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 238.281,13 |

TIETE, 31 de Março de 2024

CLAUDIO MANOEL DA COSTA
SOCIO GERENTE
CPF: 700.736.868-91

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40