



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA PRIMEIRA VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO DA 4ª E 10ª RAJ DO ESTADO DE SÃO PAULO**

**Processo sob nº 0000098-53.2024.8.26.0354**  
**Incidente de Exibição de Documento e Coisa**

**R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, neste ato representado por seu sócio-diretor *Maurício Dellova de Campos* vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos do Pedido de Recuperação Judicial das empresas **QUALIPOL COMÉRCIO DE PLÁSTICOS E MÁQUINAS EIRELI E OUTRAS (GRUPO ALLIANCE)**, requerer a juntada aos autos do Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas (**doc.01**), elaborado com base na documentação contábil e informações disponibilizadas relativas ao mês de agosto de 2024 (doc.02).

Sob total censura de Vossa Excelência, é como se manifesta a Administradora Judicial aguardando por vossa deliberação.

Campinas, 01º de outubro de 2024.

**R4C Administração Judicial Ltda.**

Maurício Dellova de Campos

Sócio-Diretor

Juliana Salles Ferraz

Advogada



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

**QUALIPOL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE  
PLÁSTICOS LTDA.**

**QUIMIPOL INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.**

**SENSE POLÍMEROS COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E  
EXPORTAÇÃO LTDA.**

**ALLIANCE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE  
PLÁSTICOS LTDA.**

---

*Agosto/2024*

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>4</b>
<b>2. DOS ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL .....</b>	<b>5</b>
<b>3. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....</b>	<b>8</b>
3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	11
3.2. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	12
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>	<b>13</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	13
4.1.1. Qualipol.....	14
4.1.2. Quimipol.....	19
4.1.3. Sense.....	24
4.1.4. Alliance.....	27
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	30
4.2.1. Qualipol.....	30
4.2.2. Quimipol.....	32
4.2.3. Sense.....	34
4.2.4. Alliance.....	36
<b>5. PARTES RELACIONADAS.....</b>	<b>37</b>
<b>6. INDICADORES FINANCEIROS.....</b>	<b>38</b>
6.1. LIQUIDEZ CORRENTE.....	38
6.2. ENDIVIDAMENTO GERAL.....	39
<b>7. SOLICITAÇÕES DE INFORMAÇÕES E ESCLARECIMENTOS .....</b>	<b>40</b>
<b>8. PASSIVO CONCURSAL.....</b>	<b>41</b>
<b>9. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....</b>	<b>42</b>
<b>10. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL .....</b>	<b>44</b>
<b>11. ANEXOS.....</b>	<b>44</b>

## Glossário

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



---

**Resultado Líquido**

---

Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no exercício/período.

---

## Grupo Alliance

### 1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar, nos termos da Lei nº 11.101/2005, as bases financeiras, operacionais e estratégicas das Recuperandas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a preservar e maximizar a sua função social, seja como entidades geradoras de bens e recursos, seja como provedoras de empregos e tributos, resguardando também os interesses da comunidade de credores.

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

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

---

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



Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade das Empresas, no presente momento e contexto, de honrar 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 pelas Recuperandas **de março/2024 a agosto/2024.**

Solicitamos às Recuperandas informações contábeis mensais detalhadas do exercício de 2023 e dos 8 (oito) primeiros meses de 2024 para fins de análise, as quais foram recebidas e estão em processo de análise.

**Todas as informações contidas neste relatório estão expressas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.**

## **2. Dos aspectos conjunturais e contexto setorial**

A atividade empresarial<sup>2</sup> é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

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

---

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 30/09/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,00% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de crescimento de 1,92%.

A previsão para o câmbio<sup>3</sup> está em R\$ 5,40/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,35/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 81,00 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 76,19 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 11,75%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 10,75%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)<sup>4</sup> se manteve em 4,37% em 2024, enquanto para 2025, a projeção é de 3,97%.

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

---

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



Segundo a Associação Brasileira da Indústria Química (Abiquim), o setor químico gera cerca de 2 milhões de empregos diretos e indiretos, contribuindo com cerca de 11% do Produto Interno Bruto (PIB) industrial do país.

No primeiro semestre de 2024, a balança comercial brasileira de produtos químicos apresentou déficit no valor de US\$ 21,7 bilhões, sendo este 9,2% menor em comparação com o déficit registrado no mesmo período de 2023, no valor de US\$ 23,7 bilhões.

Enquanto as exportações ficaram em US\$ 7,1 bilhões nos primeiros seis meses do ano, as importações de produtos químicos totalizaram US\$ 28,8 bilhões. Ambas registraram queda, em valor, de 4,8% e 7,5%, respectivamente, na comparação com o primeiro semestre de 2023.

Essa pequena melhora no déficit da balança comercial de produtos químicos está relacionada às importações que apresentaram preços 15,3% inferiores aos dos primeiros seis meses de 2023. Como consequência, a demanda por produtos do mercado internacional foi alavancada, em grande medida com preços abaixo do custo de produção praticados no Brasil e, oriundos, especialmente, de países asiáticos, os quais utilizam matérias-primas russas adquiridas com preços beneficiados em razão da guerra no leste europeu.

Tal situação ameaça a produção nacional de produtos químicos e vem deteriorando o nível de utilização de capacidade instalada das empresas.

Segundo a Diretora de Economia, Estatística e Competitividade da Abiquim, Fátima Giovanna Coviello Ferreira, os resultados da balança comercial em produtos químicos indicam a necessidade de célere ação. De acordo com a Diretora:

*O cenário de rápida deterioração da utilização da capacidade instalada - resultante da escalada agressiva da participação das importações na demanda interna -, somente será superado no curto prazo com a ação emergencial e corretiva por meio de tarifas transitórias para os produtos mais expostos a práticas predatórias de comércio, a exemplo do que outras grandes geografias como os Estados Unidos estão fazendo, para garantir os empregos industriais e combater o surto de importações com preços artificiais e alto teor de emissões.*

Neste sentido, o segmento químico levou ao governo a inserção de 65 produtos químicos na Lista de Elevações Transitórias da Tarifa Externa Comum do Mercosul, visando à elevação de impostos de entrada para estes itens no Brasil. Este pedido encontra-se na Câmara de Comércio Exterior (Camex) do Ministério do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços (MDIC).

Espera-se que a implementação de medidas temporárias proporcionará tempo hábil para a construção de medidas estruturais necessárias, sendo imprescindível para a competitividade de todos os elos da cadeia produtiva demandante de insumos químicos.

### **3. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas**

A seguir se apresenta o resumo de dados sobre os estabelecimentos e atividades por eles empreendidas.



Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Qualipol Indústria e Comércio de Plásticos Ltda.
Nome Fantasia	Qualipol
Data de Abertura	11/12/2015
CNPJ	23.826.083/0001-78
Inscrição Estadual	421.031.488.114
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	13.23-5-00 - Tecelagem de fios de fibras artificiais e sintéticas
CNAE's Secundários	13.59-6-00 - Fabricação de outros produtos têxteis não especificados anteriormente 22.21-8-00 - Fabricação de laminados planos e tubulares de material plástico 22.22-6-00 - Fabricação de embalagens de material plástico 46.63-0-00 - Comércio atacadista de Máquinas e equipamentos para uso industrial; partes e peças 46.84-2-01 - Comércio atacadista de resinas e elastômeros 46.86-9-02 - Comércio atacadista de embalagens
Endereço	Rua Atílio Biscuola, 1006
Complemento	Galpão C
Bairro	Capivari
Cidade	Louveira
Estado	São Paulo
CEP	13.290-000
Capital (R\$)	R\$ 3.173.549,00

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Quimipol Indústria e Comércio Ltda.
Nome Fantasia	***
Data de Abertura	25/07/2022
CNPJ	47.274.836/0001-48
Inscrição Estadual	421.118.227.110
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	20.99-1-99 - Fabricação de outros produtos químicos não especificados anteriormente
CNAE's Secundários	46.31-1-00 - Comércio atacadista de leite e laticínios 46.32-0-02 - Comércio atacadista de farinhas, amidos e féculas 46.37-1-02 - Comércio atacadista de açúcar 46.37-1-99 - Comércio atacadista especializado em outros produtos alimentícios não especificados anteriormente 46.84-2-01 - Comércio atacadista de resinas e elastômeros 46.84-2-99 - Comércio atacadista de outros produtos químicos e petroquímicos não especificados anteriormente 78.20-5-00 - Locação de mão-de-obra temporária
Endereço	Rua Atílio Biscuola, 1006
Complemento	Galpão A
Bairro	Capivari
Cidade	Louveira
Estado	São Paulo
CEP	13.290-438
Capital (R\$)	R\$ 1.000.000,00



Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Sense Polímeros Comércio, Importação e Exportação Ltda.
Nome Fantasia	Sense Polímeros
Data de Abertura	22/08/2005
CNPJ	07.588.100/0001-20
Inscrição Estadual	382.077.413.119
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	46.84-2-01 - Comércio atacadista de resinas e elastômeros
CNAE's Secundários	22.29-3-02 - Fabricação de artefatos de material plástico para usos industriais 38.32-7-00 - Recuperação de materiais plásticos
Endereço	Rua João Franco de Camargo, 160
Complemento	***
Bairro	Jardim Virgínia
Cidade	Itatiba
Estado	São Paulo
CEP	13.257-490
Capital (R\$)	R\$ 800.000,00

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Alliance Indústria e Comércio de Plásticos e Embalagens Ltda.
Nome Fantasia	Alliance
Data de Abertura	27/07/2015
CNPJ	22.931.823/0001-73
Inscrição Estadual	421.051.814.114
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	13.23-5-00 - Tecelagem de fios de fibras artificiais e sintéticas
CNAE's Secundários	13.59-6-00 - Fabricação de outros produtos têxteis não especificados anteriormente 22.21-8-00 - Fabricação de laminados planos e tubulares de material plástico 46.42-7-02 - Comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho 46.49-4-08 - Comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar 46.84-2-01 - Comércio atacadista de resinas e elastômeros 46.86-9-02 - Comércio atacadista de embalagens 47.89-0-99 - Comércio varejista de outros produtos não especificados anteriormente 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
Endereço	Rua Atilio Biscuola, 1337
Complemento	***
Bairro	Jardim Capivari
Cidade	Louveira
Estado	São Paulo
CEP	13.290-000
Capital (R\$)	R\$ 2.500.000,00



Conforme informações apresentadas pelas Recuperandas, as Empresas mantêm ativas as seguintes filiais:

Filiais Ativas
<b>Qualipol</b>
Guarapuava/PR - Av. Sumaré, 460, Barracão 1, Olarias, CEP 85.027-370; CNPJ 23.826.083/0002-59
Vila Velha/ES - Rua Patrimônio, 15 Qd 94, Lt 14 - Vale Encantado, CEP 29.113-230; CNPJ 23.826.083/0005-00
São José/SC - Av. Josué Di Bernardi, 185, sala 27-D, Campinas, CEP 88.101-200; CNPJ 23.826.083/0006-82
<b>Quimipol</b>
Vila Velha/ES - Rua Patrimônio, 15 Qd 94, Lt 14, Sala 10 - Vale Encantado, CEP 29.113-230; CNPJ 47.274.836/0003-00
<b>Sense</b>
Francisco Morato /SP - Rua Hilário Negrini, 240, Galpão 7, Vila Natal, CEP 07908-000; CNPJ 07.588.100/0002-00
<b>Alliance</b>
Jundiáí/SP - Rua Wilhelm Winter, 222, Galpão A/B, Distrito Industrial, CEP 13.213-000, CNPJ 22.931.823/0002-54
Guarapuava/PR - Av. Sumaré, 215, Olarias, CEP 85.027-370; CNPJ 22.931.823/0003-35

### 3.1. Da composição societária

A composição societária das Recuperandas é como segue:

Qualipol Indústria e Comércio De Plásticos Ltda.		
Nome do Sócio	Cotas	Participação
Raphael Peterson Walter	3.173.549	100%

Quimipol Indústria e Comércio Ltda.		
Nome do Sócio	Cotas	Participação
José Luis Moretti Farah	1.000.000	100%

Sense Polímeros Comércio Importação e Exportação Ltda.		
Nome do Sócio	Cotas	Participação
Luiz Carlos da Silva Junior	1.000	100%

Alliance Indústria e Comércio De Plásticos Ltda.		
Nome do Sócio	Cotas	Participação
Alessandro Ribeiro Walter	2.500.000	100%

### 3.2. Da estrutura organizacional

Conforme relatado pelas Recuperandas, a evolução do seu quadro de colaboradores é sumariada como segue:

Período	Qualipol	Quimipol	Sense	Alliance	Total
Janeiro, 2023	3	0	3	83	89
Fevereiro, 2023	3	0	3	79	85
Março, 2023	3	0	3	73	79
Abril, 2023	2	0	3	72	77
Maio, 2023	2	0	3	70	75
Junho, 2023	25	0	3	67	95
Julho, 2023	45	0	3	66	114
Agosto, 2023	65	2	3	62	132
Setembro, 2023	69	2	2	60	133
Outubro, 2023	70	2	2	58	132
Novembro, 2023	79	2	2	55	138
Dezembro, 2023	71	2	1	55	129
Janeiro, 2024	73	2	1	55	131
Fevereiro, 2024	78	2	1	53	134
Março, 2024	83	2	1	53	139
Abril, 2024	95	2	1	51	149
Maio, 2024	95	2	1	45	143
Junho, 2024	99	2	0	42	143
Julho, 2024	101	4	0	71	176
Agosto, 2024	101	4	0	71	176

Conforme apresentado no quadro acima, as Recuperandas empregam cento e setenta e seis (176) colaboradores, contratados em regime da CLT. As Recuperandas relatam que mantêm onze (11) colaboradores contratados como pessoas jurídicas.

#### 4. Informações econômicas e contábeis

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

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

##### 4.1. Balanço Patrimonial

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

Para facilitar a compreensão, discorreremos inicialmente sobre a situação patrimonial e financeira de cada Recuperanda e, posteriormente, sobre os resultados de suas operações.

Com base no descrito em nosso relatório anterior, formulamos questionamentos às Recuperandas sobre as principais alterações observadas em suas demonstrações contábeis nos períodos até então apresentados. As Recuperandas apresentaram respostas para diversas de nossas perguntas (que são reproduzidas ao longo deste relatório), e teceram os seguintes comentários gerais:

*Apenas com o objetivo de gerar o esclarecimento necessário. Listamos abaixo as dúvidas relativas aos demonstrativos financeiros e outros materiais financeiros do Grupo Alliance. Reforçamos que a consolidação substancial do grupo e seus respectivos CNPJs foram realizadas a partir do pedido de Recuperação Judicial. Anteriormente, as contabilidades eram tratadas de forma apartada e, por esse motivo, algumas movimentações de contas contábeis feitas entre elas possuem números substanciais, tais como: contas transitórias, fornecedores e contas a receber.*

*Muitos desses saldos estão sendo analisados, agora, como grupo, e passarão a ser reportados de forma consolidada e, também, individualizada só que de forma líquida, ou seja, sem os efeitos das intercompanies que ainda geram contabilizações cruzadas em diversas contas.*

Sendo assim, à medida em que novas informações forem apresentadas procederemos ao acompanhamento e análises necessárias para fins de preparação de nossos relatórios mensais. Neste momento nossas análises se baseiam tão somente nas demonstrações contábeis individuais ora fornecidas pelas Recuperandas.

**Todos os valores incluídos neste relatório estão expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.**

#### 4.1.1. Qualipol





QUALIPOL	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Ativo</b>						
<b>Ativo Circulante</b>						
Caixa e Bancos	6.812	(3.478)	(4.343)	(660)	770	1.435
Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata	2.199	613	427	421	395	504
Clientes	126.615	148.222	147.703	139.261	142.445	151.994
Duplicatas Descontadas	0	0	0	0	0	(4.431)
Adiantamentos a Fornecedores	1.677	1.677	1.677	3.051	3.336	2.098
Adiantamentos a Empregados	0	0	0	(2)	0	0
Tributos a recuperar	25.731	26.521	26.945	26.326	26.676	28.335
Aplicações Financeiras	406	406	406	406	406	87
Estoques	74.866	60.635	63.497	61.235	63.768	72.433
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>238.306</b>	<b>234.597</b>	<b>236.313</b>	<b>230.039</b>	<b>237.797</b>	<b>252.456</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>						
<b>Realizável a Longo Prazo</b>						
Tributos a Recuperar	1.721	1.778	1.796	1.739	1.681	1.625
Investimentos - Controladas e Coligadas - Equiv. Patrim.	0	0	(9)	0	0	0
<b>Imobilizado</b>						
Bens em Operação	22.555	23.140	23.240	22.640	22.671	23.445
Depreciação acumulada	(4.328)	(4.501)	(4.675)	(4.853)	(5.031)	(5.211)
<b>Total do imobilizado</b>	<b>18.227</b>	<b>18.639</b>	<b>18.565</b>	<b>17.787</b>	<b>17.641</b>	<b>18.234</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>19.948</b>	<b>20.417</b>	<b>20.352</b>	<b>19.526</b>	<b>19.322</b>	<b>19.859</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>258.254</b>	<b>255.014</b>	<b>256.665</b>	<b>249.564</b>	<b>257.119</b>	<b>272.314</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>						
<b>Passivo Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	43.152	41.840	39.686	38.130	37.999	42.993
Duplicatas descontadas	62.342	72.799	72.947	73.004	72.999	72.957
Fornecedores	159.844	189.266	151.251	168.187	191.937	206.253
Obrigações Tributárias	12	5	10	13	39	36
Obrigações Sociais e Trabalhistas	511	530	750	821	881	903
Outras	0	(51.666)	(4.896)	(19.874)	(31.657)	(29.078)
<b>Total do circulante</b>	<b>265.862</b>	<b>252.773</b>	<b>259.748</b>	<b>260.281</b>	<b>272.197</b>	<b>294.064</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	66.051	72.029	72.029	70.937	70.937	68.407
Outras	0	0	0	0	0	0
<b>Total do não circulante</b>	<b>66.051</b>	<b>72.029</b>	<b>72.029</b>	<b>70.937</b>	<b>70.937</b>	<b>68.407</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>						
Capital Social	3.174	3.174	3.174	3.174	3.174	3.174
Reservas de Capital	29	29	29	29	29	29
Reservas de Lucros	20	20	20	20	20	20
Lucros/Prejuízos Acumulados	(55.039)	(55.039)	(55.039)	(55.039)	(55.039)	(55.039)
Resultado do Período	(21.843)	(17.973)	(23.298)	(29.838)	(34.200)	(38.340)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(73.659)</b>	<b>(69.789)</b>	<b>(75.113)</b>	<b>(81.654)</b>	<b>(86.016)</b>	<b>(90.156)</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>258.254</b>	<b>255.013</b>	<b>256.664</b>	<b>249.564</b>	<b>257.119</b>	<b>272.314</b>

No quadro acima estão sumariados os balanços patrimoniais da Qualipol em março/2024 (conforme extraído dos anexos da inicial), assim como para os meses de abril/2024 a agosto/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).



Como se pode observar, os ativos totais da Empresa apresentam aumento entre julho/2024 e agosto/2024, passando de R\$ 257,1 milhões para R\$ 272,3 milhões. O passivo total continua a apresentar trajetória ascendente, partindo de R\$ 343,1 milhões em julho/2024, para fechar o mês de agosto/2024 no valor de R\$ 362,5 milhões.

Relativamente aos ativos circulantes, nota-se que o saldo de disponibilidades reflete alguma melhora, passando de R\$ 1,6 milhões em julho/2024 para R\$ 2,0 milhões em agosto/2024. As contas a receber evoluíram de R\$ 142,4 milhões em julho/2024 para R\$ 152,0 milhões em agosto/2024, um aumento, portanto, de 6,7%. A relação entre as contas a receber e o faturamento é de cerca de 44% nos oito (8) primeiros meses de 2024. Solicitamos à Recuperanda que nos apresente a composição das contas a receber em agosto/2024, por cliente e por títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

Os estoques também apresentaram aumento, passando de R\$ 63,8 milhões em julho/2024 para R\$ 72,4 milhões em agosto/2024, o que representa uma elevação de 13,6%.

As demais contas do ativo circulante não apresentam alterações relevantes, à exceção dos adiantamentos a fornecedores, que se reduziram de R\$ 3,3 milhões para R\$ 2,1 milhões, diminuição esta que foi compensada pelo aumento dos tributos a recuperar, que subiram de R\$ 26,7 milhões para R\$ 28,3 milhões.

Os bens em operação do imobilizado apresentam acréscimo de R\$ 773 mil, fechando o mês de agosto/2024 no valor de R\$ 23,4 milhões. Como descrito em nosso relatório anterior, o imobilizado se reduziu entre maio/2024 e julho/2024, partindo de R\$ 23,2 milhões para R\$ 22,7 milhões, ou seja, uma diminuição equivalente a R\$ 569 mil.



Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda sobre o ocorrido, cuja resposta é transcrita a seguir:

*Ref. a lançamentos incorretos de estorno, o lançamento correto era ser na conta de empréstimo e foi feito na conta de Adiantamento de Consorcio - lançamento ajustando no dia 01/08. Dessa forma em agosto o Ativo volta a ter o saldo correto.*

Especificamente no caso dos passivos, destaca-se o comportamento da conta fornecedores. Em março/2024, seu saldo totalizava R\$ 159,8 milhões, apresenta significativo aumento em abril/2024, da ordem de 18%, quando atinge R\$ 189,3 milhões, seguido de redução de 20%, para fechar maio/2024 no valor de R\$ 151,3 milhões. A partir de junho/2024, o saldo total volta a apresentar acréscimos, totalizando nesse mês o valor de R\$ 168,2 milhões, R\$ 191,9 milhões em julho/2024 e R\$ 206,3 milhões em agosto/2024. Solicitamos esclarecimentos sobre essas oscilações à Recuperanda, no que concerne às razões para sua ocorrência, que relatou o que segue:

*Para esclarecimento, a movimentação das contas de fornecedores nos meses de março, abril e maio foram provocadas por três principais eventos: 1) liquidação de fornecedores; 2) devoluções de mercadorias; 3) acordos e parcelamentos com pagamento de mercadorias.*

*No caso, o aumento da conta de fornecedores que ocorreu após junho/2024 é natural pela retomada do faturamento da empresa com a adição de novos créditos de fornecedores que serão liquidados nos próximos meses, conforme prazo médio de pagamento.*

Solicitamos à Recuperanda que nos apresente a composição desta conta em agosto/2024, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

O endividamento bancário, representado por empréstimos, financiamentos e duplicatas descontadas, apresentou acréscimo 3,8%, passando de R\$ 181,9 milhões em julho/2024 para R\$ 188,8 milhões em agosto/2024.

Ainda no que se refere aos passivos, a Recuperanda apresenta saldo negativo (devedor) no grupo de outras contas a pagar, a partir do mês de abril/2024, no valor de R\$ 51,7 milhões, saldo este que encerra o mês de agosto/2024 no montante de R\$ 29,1 milhões. Trata-se de valor registrado a título de “contas transitórias”. Solicitamos esclarecimentos sobre a natureza, composição e funcionamento desta conta. A Recuperanda relatou o que segue:

*A contabilização das chamadas “Contas Transitórias” eram feitas por meio de créditos e débitos entre os diferentes CNPJs do grupo. Como cada um possuía uma finalidade econômica (ex: distribuição, fabricação, reciclagem, etc), as contas transitórias eram utilizadas para a contabilização dos valores de saldo e, posteriormente, abatidas ao final do exercício. Assim, ao final de cada ano calendário, poderia ser avaliado o fluxo financeiro transitado entre as empresas e qual a melhor estratégia e planejamento tributário, fiscal e financeiro para o ano seguinte. Como a empresa não planejou o processo de recuperação judicial, alguns ajustes contábeis e de sistema precisam ser feitos para que o efeito das contas transitórias ou como também são conhecidas, intercompanies, possam ser corretamente contabilizadas e tratadas.*

Embora a Recuperanda tenha apresentado as informações acima transcritas, estas não esclarecem o quanto solicitado. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação para que se

apresente a composição desta conta, indicando a natureza das transações que a compõem, e assim como os eventuais ajustes que se espera sejam feitos para regularização deste saldo.

Dados os fatos expostos acima, e os resultados alcançados nos períodos sob análise (sobre os quais se discorre na Seção 4.2 deste relatório), observa-se que a Recuperanda registra passivos a descoberto (patrimônio líquido negativo) nos períodos apresentados, cujo saldo alcançou R\$ 90,2 milhões em agosto/2024.

#### 4.1.2. Quimipol

QUIMIPOL	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Ativo</b>						
<b>Ativo Circulante</b>						
Bancos	(123)	(131)	(164)	(228)	(242)	200
Clientes	3.083	3.833	4.934	0	0	0
Adiantamentos a Fornecedores	1.194	430	430	6.976	8.836	11.231
Tributos a recuperar	5.302	5.760	6.178	6.209	6.189	5.804
Estoques	14.138	17.263	19.348	19.373	20.164	17.279
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>23.594</b>	<b>27.155</b>	<b>30.726</b>	<b>32.330</b>	<b>34.948</b>	<b>34.514</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>						
<b>Realizável a Longo Prazo</b>						
Tributos a Recuperar	101	101	99	122	122	122
<b>Imobilizado</b>						
Bens em Operação	2.251	2.382	2.485	2.460	2.460	2.460
Depreciação acumulada	(106)	(137)	(167)	(200)	(232)	(265)
Total do imobilizado	2.145	2.245	2.317	2.260	2.228	2.195
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>2.246</b>	<b>2.346</b>	<b>2.416</b>	<b>2.382</b>	<b>2.350</b>	<b>2.317</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>25.840</b>	<b>29.501</b>	<b>33.142</b>	<b>34.712</b>	<b>37.298</b>	<b>36.831</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>						
<b>Passivo Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	1.932	1.879	1.827	1.821	1.821	1.872
Fornecedores	28.231	9.447	10.602	12.211	14.137	15.229
Obrigações Tributárias	2	1	1	1	1	1
Obrigações Sociais e Trabalhistas	28	28	35	35	37	33
Outras	0	22.618	25.347	25.455	25.220	22.692
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>30.193</b>	<b>33.973</b>	<b>37.812</b>	<b>39.523</b>	<b>41.216</b>	<b>39.827</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	2.960	2.961	2.961	2.961	2.961	3.020
<b>Patrimônio Líquido</b>						
Capital Social	326	326	326	326	326	326
Lucros/Prejuízos Acumulados	(1.168)	(1.168)	(1.168)	(1.168)	(1.168)	(1.168)
Resultado do Período	(6.471)	(6.592)	(6.790)	(6.929)	(6.036)	(5.174)
Outros	2.960	0	0	0	0	0
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(4.353)</b>	<b>(7.434)</b>	<b>(7.632)</b>	<b>(7.771)</b>	<b>(6.878)</b>	<b>(6.016)</b>

Total do passivo e patrimônio líquido	25.840	29.500	33.140	34.713	37.298	36.831
---------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

No quadro acima estão sumariados os balanços patrimoniais da Quimipol em março/2024 (conforme extraídos dos anexos da inicial), assim como para os meses de abril/2024 a agosto/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).

Esta Empresa apresentava ativos totais no valor de R\$ 37,3 milhões em julho/2024, e encerra o mês de agosto/2024 com ativos totais no valor de R\$ 36,8 milhões. No mesmo período, os passivos totais partem de R\$ 44,2 milhões em julho/2024 e fecham o mês de agosto/2024 no valor de R\$ 42,8 milhões, uma redução, portanto, da ordem de 3%.

Dentre os ativos, os principais aumentos resultam da evolução do saldo de adiantamentos a fornecedores, que passaram de R\$ 8,8 milhões em julho/2024 e chegam a R\$ 11,2 milhões em agosto/2024.

Os estoques, em contraposição, se reduziram de R\$ 20,2 milhões em julho/2024 para R\$ 17,3 milhões em agosto/2024. Conforme comentado em nosso relatório anterior, a evolução dos estoques, entre dezembro/2023 (momento em que totalizavam R\$ 10,6 milhões) e o saldo atual, é desproporcional em relação à evolução das vendas. Sendo assim, solicitamos à Recuperanda que esclarecesse sobre as razões do acréscimo verificado e nos fosse indicado se se vislumbra riscos quanto à realização desses ativos. A Recuperanda apresentou a seguinte explicação:

*Até o início do processo de recuperação judicial, as empresas operavam com um modelo de contabilidade independente e com elementos como as contas transitórias para resolver os adiantamentos e pagamentos realizados entre o grupo. Com isso, os estoques, ou mesmo o contas a pagar e receber possuíam saldos diferentes ou mesmo realidades pontuais de acordo com o melhor planejamento tributário.*

*Eram comuns operações de compra e venda para estados ou filiais por exigência dos clientes ou mesmo para complementos de pedidos e também as compras e vendas de estoque entre as empresas.*

*Uma das ações mais importantes que foram tomadas pelo Grupo Alliance até o momento, foi o de unificar e buscar simplificar a contabilização de cada uma delas para simplificar nosso planejamento tributário, melhorar a visibilidade da gestão e construir um grupo econômico forte com os números precisos e que cumpram as exigências da Recuperação Judicial*

Permanecemos no aguardo de informações que esclareçam os questionamentos apresentados, quanto as razões do acréscimo verificado ao longo do tempo nos estoques e nos seja indicado se se vislumbra riscos quanto à realização desses ativos.

O saldo de disponibilidades se mostrava negativo até julho/2024 pelo valor de R\$ 242 mil. Esta situação se reverteu em agosto/2024, fechando-se o mês no valor de R\$ 200 mil No que concerne aos saldos negativos até então registrados, a Recuperanda relatou o que segue:

*O saldo de disponibilidades está ainda registrando um número negativo pela dificuldade de acesso à todos os extratos de contas correntes, especialmente, aos dos bancos credores que nos limitaram o acesso ou mesmo impediram de seguirmos consultando os extratos regularmente.*

*Nesse sentido, faremos um ajuste nos próximos meses considerando nas disponibilidades os caixas líquidos positivos das contas correntes que temos acesso e deixando, ali em diante, os saldos negativos para tratativas dos créditos conforme a lista do Administrador Judicial.*

Seguiremos acompanhando a evolução dos saldos de bancos e aplicações financeiras.

As demais contas do ativo não apresentam variações relevantes, tendo seus saldos se mantido estáveis entre julho/2024 e agosto/2024.

Dentre os passivos, merece destaque a evolução da conta de fornecedores, cujo saldo se elevou de R\$ 14,1 milhões em julho/2024 para R\$ 15,2 milhões em agosto/2024. O saldo desta conta tem apresentado alterações relevantes ao longo do ano, e, sendo assim, solicitamos esclarecimentos à Recuperanda quanto as razões que determinaram este comportamento. A Recuperanda apresentou o seguinte esclarecimento:

*Essa é uma das justificativas do aumento do estoque da empresa. Nos últimos meses, a Quimipol passou a receber muitas notas de compra por se tratar de uma empresa focada em revenda e, por isso, o volume de contas a pagar com fornecedores e estoque cresceu. Como já falado, nosso objetivo vem sendo analisar o grupo de forma holística para evitar essas distorções entre CNPJs que pertenciam a mesma operação.*

*É claro que esse é um trabalho de construção e que levará ainda algum tempo para ser 100% concluído, mas está em curso e o objetivo é eliminar todas as ineficiências de processo e manter operação e suas empresas funcionando no melhor regime tributário possível.*

Nada obstante, solicitamos à Recuperanda que nos apresente a composição desta conta em agosto/2024, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

Cabe também menção ao saldo de outras obrigações registradas no passivo circulante a partir de abril/2024 e que totalizam R\$ 22,7 milhões em agosto/2024. Incluído neste



saldo se encontra o valor de R\$ 20,6 milhões, contabilizado a título de conta transitória. Dada a relevância deste saldo, solicitamos à Recuperanda que esclarecesse quanto à natureza e composição desta conta e sobre seu funcionamento. A Recuperanda esclareceu o quanto segue:

*As contas transitórias sempre foram utilizadas para a contabilização das transferências de recursos entre as empresas, seja por meio de pagamentos, compras, vendas ou transferências bancárias. Nesse sentido, no período em questão, o volume de contas transitórias (que seria zerado ao final do exercício) ficou no valor de saldo de 23,5 milhões de reais.*

Embora a Recuperanda tenha apresentado as informações acima transcritas, estas não esclarecem o quanto solicitado. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação para que se apresente a composição desta conta, indicando a natureza das transações que a compõem, e os eventuais ajustes que se espera sejam feitos para regularização do saldo.

Tendo em vista os fatos expostos acima, e os resultados alcançados nos períodos sob análise (sobre os quais se discorre na Seção 4.2 deste relatório), observa-se que a Recuperanda registra passivos a descoberto (patrimônio líquido negativo) em agosto/2024, cujo saldo alcançou R\$ 6,0 milhões.



### 4.1.3. Sense

SENSE POLÍMEROS COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA. CNPJ 07.588.100/0001-20	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Ativo</b>						
<b>Ativo Circulante</b>						
Bancos	103	1.912	855	(10)	400	1
Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata	709	686	686	346	346	346
Clientes	7.214	10.219	7.723	11.716	15.768	15.607
Tributos a recuperar	2.049	1.765	2.206	3.495	4.369	4.644
Estoques	17.710	14.640	11.265	10.642	12.778	13.982
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>27.785</b>	<b>29.222</b>	<b>22.735</b>	<b>26.190</b>	<b>33.662</b>	<b>34.580</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>						
<b>Realizável a Longo Prazo</b>						
Aplicações Financeiras	12	12	12	12	12	12
<b>Imobilizado</b>						
Bens em Operação	25	226	235	235	235	249
(-) Depreciações, Amort. E Exaus. Acumul	0	(3)	(6)	(9)	(12)	(16)
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>37</b>	<b>235</b>	<b>241</b>	<b>238</b>	<b>235</b>	<b>245</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>27.822</b>	<b>29.457</b>	<b>22.976</b>	<b>26.428</b>	<b>33.896</b>	<b>34.826</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>						
<b>Passivo Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	2.746	2.746	2.746	2.746	2.921	2.766
Duplicatas Descontadas	7.029	7.029	7.029	7.083	7.092	7.271
Fornecedores	18.814	29.913	45.228	16.401	21.558	24.039
Obrigações Tributárias	179	177	173	173	172	129
Obrigações Sociais e Trabalhistas	3	6	8	14	13	39
Outras Obrigações - Contas Transitórias	0	(8.662)	(27.726)	34.894	36.557	4.722
Dividendos, Part. E Juro Sobre O Capital	0	0	0	(5)	(5)	0
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>28.771</b>	<b>31.209</b>	<b>27.458</b>	<b>61.305</b>	<b>68.308</b>	<b>38.967</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	1.091	1.091	1.091	1.091	1.091	1.091
<b>Patrimônio Líquido</b>						
Capital Social	0	0	0	0	0	0
Lucros/Prejuízos Acumulados	(720)	(1.040)	(1.040)	(1.040)	(1.040)	(1.043)
Resultado do Período	(1.320)	(1.804)	(4.534)	(34.921)	(34.455)	(4.181)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(2.040)</b>	<b>(2.843)</b>	<b>(5.573)</b>	<b>(35.960)</b>	<b>(35.494)</b>	<b>(5.224)</b>
<b>Total do passivo de patrimônio líquido</b>	<b>27.822</b>	<b>29.457</b>	<b>22.976</b>	<b>26.436</b>	<b>33.904</b>	<b>34.833</b>

No quadro acima estão sumariados os balanços patrimoniais da Sense em março/2024 (conforme extraídos dos anexos da inicial), assim como para os meses de abril/2024 a agosto/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).

Os ativos totais da Sense alcançavam R\$ 33,9 milhões em julho/2024 e fecharam o mês de agosto/2024 no valor de R\$ 34,8 milhões. Os passivos totais, cujo saldo era



de R\$ 69,4 milhões em julho/2024, se reduziram para R\$ 40,0 milhões em agosto/2024.

No que se refere aos ativos, não se verificam alterações significativas, tendo os saldos se mantido estáveis. Quanto às contas a receber, cujo saldo totaliza R\$ 15,6 milhões em agosto/2024, e que representam 45% dos ativos totais, solicitamos à Recuperanda que nos apresente sua composição, por cliente e por títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

No passivo observam-se alterações relevantes. A primeira relacionada à redução das obrigações contabilizadas a título de contas transitórias, que se reduziram de R\$ 36,6 milhões em julho/2024 para R\$ 4,7 milhões em agosto/2024. A Recuperanda apresentou as seguintes informações relacionadas a esta conta:

*As contas transitórias sempre foram utilizadas para a contabilização das transferências de recursos entre as empresas, seja por meio de pagamentos, compras, vendas ou transferências bancárias. Nesse sentido, no período em questão, o volume de contas transitórias (que seria zerado ao final do exercício) ficou no valor de saldo de 36,6 milhões de reais.*

Embora a Recuperanda tenha apresentado as informações acima transcritas, estas não esclarecem o quanto solicitado. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação para que se apresente a composição desta conta, indicando a natureza das transações que a compõem, assim como os eventuais ajustes que se esperam sejam feitos para regularização do saldo.

A conta de fornecedores, cujo saldo em julho/2024 totalizava R\$ 21,6 milhões, se elevou a R\$ 24,0 milhões em agosto/2024. Os saldos desta conta apresentaram oscilações relevantes ao longo do ano de 2024. Sendo assim, solicitamos

esclarecimentos à Recuperanda quanto à causa desse comportamento, para a qual a Recuperanda justificou o que segue:

*Conforme entendimento já compartilhado nos demais itens desse arquivo, a conta de fornecedores bem como a de estoques e contas a receber possuem uma interligação em virtude do rápido crescimento e do envolvimento de todas as operações do grupo na definição das atividades de cada CNPJ. Assim sendo, as empresas possuíam atividades complementares e, por muitas vezes, operações de compra, venda e transformação interdependente.*

Solicitamos à Recuperanda que nos apresente a composição desta conta em agosto/2024, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

Cabe ainda menção às operações com descontos de duplicatas. Em dezembro/2023, a Sense apresentava saldo nesta conta no valor de R\$ 0,4 milhão. Em março/2024, o saldo se elevou a R\$ 7,0 milhões e assim se manteve até julho/2024, se elevando a R\$ 7,3 milhões em agosto/2024.

Considerando-se os fatos expostos acima, e os resultados alcançados nos períodos sob análise (sobre os quais se discorre na Seção 4.2 deste relatório), observa-se que a Recuperanda registra passivos a descoberto (patrimônio líquido negativo) em todos os períodos apresentados, culminando com saldo de R\$ 5,2 milhões em agosto/2024.

#### 4.1.4. Alliance

ALLIANCE	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Ativo</b>						
<b>Ativo Circulante</b>						
Bancos	1.641	4.227	4.389	48	100	380
Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata	756	442	406	406	406	404
Clientes	16.695	35.300	37.140	26.972	30.027	33.410
Adiantamentos a Fornecedores	325	(9)	(9)	25	51	37
Adiantamentos a Empregados	0	0	0	5	0	0
Tributos a recuperar	9.437	8.500	8.591	8.552	8.720	8.327
Aplicações Financeiras	41	41	41	41	41	34
Estoques	23.235	11.890	12.568	12.173	14.777	12.760
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>52.128</b>	<b>60.391</b>	<b>63.126</b>	<b>48.220</b>	<b>54.122</b>	<b>55.353</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>						
<b>Realizável a Longo Prazo</b>						
Tributos a Recuperar	806	762	752	792	792	792
<b>Imobilizado</b>						
Bens em Operação	17.466	24.650	24.761	24.826	24.826	24.834
Depreciação Acumulada	(1.203)	(1.383)	(1.565)	(1.773)	(1.983)	(2.192)
Total do imobilizado	16.263	23.267	23.196	23.053	22.843	22.642
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>17.069</b>	<b>24.029</b>	<b>23.948</b>	<b>23.845</b>	<b>23.635</b>	<b>23.434</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>69.197</b>	<b>84.420</b>	<b>87.074</b>	<b>72.065</b>	<b>77.757</b>	<b>78.787</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>						
<b>Passivo Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	6.330	5.701	5.179	4.890	4.891	11.934
Duplicatas Descontadas	2.827	2.827	2.827	2.827	2.827	2.806
Fornecedores	30.447	36.576	23.531	26.599	32.619	36.523
Obrigações Tributárias	46	45	9	17	23	23
Obrigações Sociais e Trabalhistas	713	709	756	770	805	721
Outras obrigações	0	40.925	58.170	42.875	42.117	32.092
Dividendos, Part. e Juro Sobre o Capital	0	0	0	0	(47)	0
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>40.363</b>	<b>86.784</b>	<b>90.473</b>	<b>77.978</b>	<b>83.236</b>	<b>84.100</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>						
Empréstimos e Financiamentos	15.465	18.392	18.392	18.392	18.392	18.392
Outras	34.979	0	0	0	0	0
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>50.444</b>	<b>18.392</b>	<b>18.392</b>	<b>18.392</b>	<b>18.392</b>	<b>18.392</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>						
Capital Social	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Lucros/Prejuízos Acumulados	(6.959)	(18.314)	(18.314)	(18.313)	(18.313)	(18.313)
Resultado do Período	(17.151)	(4.943)	(5.977)	(8.493)	(8.058)	(7.893)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(21.610)</b>	<b>(20.757)</b>	<b>(21.791)</b>	<b>(24.306)</b>	<b>(23.871)</b>	<b>(23.706)</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>69.197</b>	<b>84.420</b>	<b>87.074</b>	<b>72.065</b>	<b>77.757</b>	<b>78.787</b>

No quadro acima estão sumariados os balanços patrimoniais da Alliance em março/2024 (conforme extraídos dos anexos da inicial), assim como para os meses de abril/2024 a agosto/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).



Os ativos totais desta Empresa não apresentam alteração substancial entre julho/2024 e agosto/2024, com o saldo totalizando R\$ 78,8 milhões nesta data. Os passivos totais, cujo saldo era de R\$ 101,6 milhões em julho/2024, fecharam o mês de agosto/2024 no valor de R\$ 102,5 milhões.

Dentre os ativos, verifica-se que as contas a receber apresentam aumento, passando de R\$ 30,0 milhões em julho/2024 para R\$ 33,4 milhões em agosto/2024. Este saldo corresponde a cerca de 49% das receitas de venda da Recuperanda nos oito (8) primeiros meses de 2024. Solicitamos à Recuperanda que nos apresente a composição das contas a receber em agosto/2024, por cliente e por títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

O aumento das contas a receber foi parcialmente compensado pela redução nos estoques, cujo saldo passou de R\$ 14,8 milhões em julho/2024, para R\$ 12,8 milhões em agosto/2024.

Os bens em operação apresentam aumento de 181% entre dezembro/2023 e maio/2024, nesta data alcançando o saldo de R\$ 24,7 milhões. Em julho/2024, o saldo de referidos bens totaliza R\$ 24,8 milhões, assim permanecendo até agosto/2024.

Especificamente no caso dos passivos, destaca-se o aumento do saldo de fornecedores, que parte de R\$ 32,6 milhões em julho/2024, para alcançar R\$ 36,5 milhões em agosto/2024. Dadas as flutuações no saldo desta conta no decorrer dos oito (8) primeiros meses de 2024, solicitamos esclarecimentos à Recuperanda quanto à razão de sua ocorrência. A Recuperanda esclareceu o quanto segue:

*Nesse caso, em linha com os demais, a conta de fornecedores cresceu em virtude da retomada de crédito de alguns fornecedores que faturaram contra o CNPJ da Aliance, um dos mais importantes do Grupo.*

Solicitamos à Recuperanda que nos apresente a composição desta conta em agosto/2024, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

O endividamento bancário (incluindo operações com descontos de duplicatas), que totalizava R\$ 26,1 milhões em julho/2024, se elevou a R\$ 33,1 milhões em agosto/2024. Dada a relevância da elevação deste saldo, solicitamos à Recuperanda que esclareça quanto aos fatores que justificam esta alteração.

Ainda no que se refere aos passivos, a Recuperanda apresenta saldo no grupo de outras obrigações, no valor de R\$ 32,1 milhões em agosto/2024. Trata-se de saldo registrado a título de “contas transitórias”. A Recuperanda apresentou o seguinte esclarecimento em relação a este assunto:

*Os movimentos financeiros não identificados são alocados em uma conta transitória para que possam ser completamente identificados. Essa situação ocorreu devido à mudança de sistema, metodologia e contador nos últimos meses. Estamos realizando conciliações para identificar totalmente esses movimentos. Em agosto de 2024, já identificamos um valor significativo. Esperamos concluir a conciliação e identificação completa dos movimentos até o fechamento de outubro de 2024.*

Tendo em vista as informações prestadas pela Recuperanda, permaneceremos no aguardo do resultado do processo de conciliação e seus impactos nas demonstrações contábeis.

Dados os fatos expostos acima, e os resultados alcançados nos períodos sob análise (sobre os quais se discorre na Seção 4.2 deste relatório), observa-se que a Recuperanda registra passivos a descoberto (patrimônio líquido negativo) nos períodos apresentados, cujo saldo alcançou R\$ 23,7 milhões em agosto/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 de uma empresa, permitindo visualizar, assim, se ela está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

##### **4.2.1. Qualipol**

O quadro abaixo apresenta a evolução do resultado acumulado da Qualipol, nos meses de março/2024 a agosto/2024, conforme demonstrado a seguir:



QUALIPOL	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Faturamento</b>						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	170.224	238.882	264.016	287.241	314.652	344.168
<b>Deduções</b>						
Cancelamentos e Devoluções	4.130	(6.222)	(11.651)	(12.540)	(13.729)	(14.965)
Impostos sobre Vendas e Serviços	27.624	(37.647)	(44.220)	(49.932)	(56.564)	(63.924)
<b>Total das deduções de vendas</b>	<b>31.754</b>	<b>(43.869)</b>	<b>(55.871)</b>	<b>(62.473)</b>	<b>(70.293)</b>	<b>(78.889)</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>138.470</b>	<b>195.014</b>	<b>208.146</b>	<b>224.768</b>	<b>244.359</b>	<b>265.279</b>
<b>Custo de Vendas</b>	<b>124.377</b>	<b>174.902</b>	<b>191.753</b>	<b>210.911</b>	<b>232.988</b>	<b>252.920</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>14.093</b>	<b>20.112</b>	<b>16.392</b>	<b>13.857</b>	<b>11.371</b>	<b>12.359</b>
<b>Despesas Operacionais</b>						
Com Vendas	507	675	793	1.205	1.439	1.672
Administrativas	34.546	37.360	38.841	42.474	44.132	49.041
Outras Receitas Operacionais	0	0	0	(1)	(1)	(1)
<b>Total das despesas operacionais</b>	<b>35.053</b>	<b>38.036</b>	<b>39.635</b>	<b>43.678</b>	<b>45.569</b>	<b>50.712</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(20.960)</b>	<b>(17.923)</b>	<b>(23.242)</b>	<b>(29.821)</b>	<b>(34.199)</b>	<b>(38.353)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>						
Receitas	15	19	19	64	85	106
Despesas	848	0	0	0	0	0
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(833)</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>64</b>	<b>85</b>	<b>106</b>
<b>Resultado Não Operacional</b>						
Receitas	0	0	0	0	0	0
Despesas	50	69	74	81	87	93
<b>Resultado não operacional</b>	<b>(50)</b>	<b>(69)</b>	<b>(74)</b>	<b>(81)</b>	<b>(87)</b>	<b>(93)</b>
<b>Resultado Antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>(21.843)</b>	<b>(17.973)</b>	<b>(23.298)</b>	<b>(29.838)</b>	<b>(34.200)</b>	<b>(38.340)</b>
<b>Provisão para IRPJ e CSLL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(21.843)</b>	<b>(17.973)</b>	<b>(23.298)</b>	<b>(29.838)</b>	<b>(34.200)</b>	<b>(38.340)</b>

Como se pode observar, o faturamento da Qualipol totalizou R\$ 344,2 milhões nos oito (8) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 78,9 milhões. Cabe destacar que os impostos sobre vendas respondem por cerca de 18,6% da receita bruta, e as devoluções representam cerca de 4,4% do faturamento. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 265,3 milhões.

Os custos das vendas totalizaram R\$ 252,9 milhões no mesmo período, e equivalem a cerca de 95% das receitas líquidas. Isso resulta na geração de lucro bruto nos oito (8) primeiros meses de 2024, no valor de 12,4 milhões.

Embora se tenha registrado lucro bruto no período em análise, este não foi suficiente para fazer face às despesas operacionais, que totalizaram R\$ 50,7 milhões, o que

resultou, por conseguinte, na apuração de prejuízo operacional no montante de R\$ 38,3 milhões.

As despesas financeiras líquidas e o resultado não operacional contabilizados no período não são relevantes no contexto geral das operações.

Desta forma, a Qualipol apurou prejuízo líquido no período de oito (8) meses findo em agosto/2024, no valor de R\$ 38,3 milhões.

#### 4.2.2. Quimipol

O quadro abaixo apresenta a evolução do resultado acumulado da Quimipol, nos meses de março/2024 a agosto/2024 conforme demonstrado a seguir:

QUIMIPOL	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Faturamento</b>						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	3.619	5.657	6.833	8.381	11.156	13.858
<b>Deduções</b>						
Cancelamentos e Devoluções	327	(328)	(328)	(328)	(334)	(336)
Impostos sobre Vendas e Serviços	770	(1.384)	(1.706)	(2.133)	(2.899)	(3.682)
<b>Total das deduções de vendas</b>	<b>1.097</b>	<b>(1.712)</b>	<b>(2.033)</b>	<b>(2.460)</b>	<b>(3.233)</b>	<b>(4.017)</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.522</b>	<b>3.945</b>	<b>4.800</b>	<b>5.920</b>	<b>7.923</b>	<b>9.840</b>
<b>Custo de Vendas</b>	<b>7.898</b>	<b>9.165</b>	<b>10.090</b>	<b>11.237</b>	<b>12.260</b>	<b>13.213</b>
<b>Prejuízo Bruto</b>	<b>(5.376)</b>	<b>(5.220)</b>	<b>(5.290)</b>	<b>(5.316)</b>	<b>(4.338)</b>	<b>(3.373)</b>
<b>Despesas Operacionais</b>						
Com Vendas	17	17	17	18	18	18
Administrativas	840	1.043	1.121	1.598	1.685	1.788
Outras Despesas Operacionais	0	0	2	2	2	2
Outras Receitas Operacionais	0	1	1	(1)	(1)	(1)
<b>Total das despesas operacionais</b>	<b>857</b>	<b>1.061</b>	<b>1.141</b>	<b>1.617</b>	<b>1.703</b>	<b>1.807</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(6.233)</b>	<b>(6.282)</b>	<b>(6.431)</b>	<b>(6.933)</b>	<b>(6.041)</b>	<b>(5.180)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>						
(+) Receitas	5	5	5	5	5	6
(-) Despesas	243	315	363	0	0	0
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(238)</b>	<b>(310)</b>	<b>(358)</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Resultado Antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>(6.471)</b>	<b>(6.592)</b>	<b>(6.790)</b>	<b>(6.929)</b>	<b>(6.036)</b>	<b>(5.173)</b>
<b>Provisão para IRPJ e CSLL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(6.471)</b>	<b>(6.592)</b>	<b>(6.790)</b>	<b>(6.929)</b>	<b>(6.036)</b>	<b>(5.173)</b>

Como se pode observar, o faturamento da Quimipol totalizou R\$ 13,9 milhões nos oito (8) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 4,0 milhões. Cabe destacar que os impostos sobre vendas respondem por cerca de 26,6% da receita bruta, e as devoluções representam cerca de 2,4% do faturamento. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 9,8 milhões.

Os custos das vendas totalizaram R\$ 13,2 milhões no mesmo período, suplantando, portanto, as receitas líquidas. Sendo assim, a Empresa apurou prejuízo bruto nos oito (8) primeiros meses de 2024, no valor de 3,4 milhões.

Somam-se a esse resultado as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 1,8 milhões no período, o que resultou, em consequência, na apuração de prejuízo operacional de R\$ 5,2 milhões.

Os resultados financeiro e não operacional no período não são relevantes.

Desta forma, a Quimipol apurou prejuízo líquido no período de oito (8) meses findo em agosto/2024, no valor de R\$ 5,2 milhões.

### 4.2.3. Sense

O quadro abaixo apresenta a evolução do resultado acumulado da Sense, nos meses de março/2024 a agosto/2024, conforme demonstrado a seguir:

SENSE	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Faturamento</b>						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	49.752	71.528	87.739	61.487	65.946	99.150
<b>Deduções</b>						
Cancelamentos e Devoluções	2.280	(2.548)	(3.006)	(3.140)	(3.299)	(3.433)
Impostos sobre Vendas e Serviços	9.209	(13.022)	(16.173)	(17.311)	(18.530)	(19.296)
<b>Total das deduções de vendas</b>	<b>11.489</b>	<b>(15.570)</b>	<b>(19.179)</b>	<b>(20.451)</b>	<b>(21.829)</b>	<b>(22.729)</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>38.263</b>	<b>55.958</b>	<b>68.560</b>	<b>41.037</b>	<b>44.117</b>	<b>76.422</b>
<b>Custo de Vendas</b>	<b>32.762</b>	<b>50.765</b>	<b>65.913</b>	<b>68.649</b>	<b>71.248</b>	<b>72.941</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>5.501</b>	<b>5.193</b>	<b>2.47</b>	<b>(27.612)</b>	<b>(27.131)</b>	<b>3.481</b>
<b>Despesas Operacionais</b>						
Com Vendas	106	245	245	245	245	245
Administrativas	6.221	6.231	6.242	7.068	7.089	7.434
<b>Total das despesas operacionais</b>	<b>6.327</b>	<b>6.476</b>	<b>6.486</b>	<b>7.313</b>	<b>7.334</b>	<b>7.679</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(826)</b>	<b>(1.283)</b>	<b>(3.840)</b>	<b>(34.925)</b>	<b>(34.465)</b>	<b>(4.199)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>						
Receitas	0	1	1	4	10	18
Despesas	494	522	695	0	0	0
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(494)</b>	<b>(521)</b>	<b>(694)</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>18</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(1.320)</b>	<b>(1.804)</b>	<b>(4.534)</b>	<b>(34.921)</b>	<b>(34.455)</b>	<b>(4.180)</b>

Como se pode observar, o faturamento da Sense totalizou R\$ 99,2 milhões nos oito (8) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 22,7 milhões. Cabe destacar que os impostos sobre vendas respondem por cerca de 19% da receita bruta, e as devoluções representam cerca de 3,5% do faturamento. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 76,4 milhões.

Cabe aqui registrar que a Sense reconheceu reversão de receitas no mês de junho/2024. Da análise da evolução do faturamento, conforme se pode observar na tabela acima, a Recuperanda registrava receitas brutas de vendas (faturamento) no montante de R\$ 87,7 milhões no acumulado de janeiro/2024 a maio/2024. Em



junho/2024, o faturamento acumulado se reduz a R\$ 61,5 milhões, uma diminuição, portanto, da ordem de 26,2 milhões. Tendo em vista a magnitude deste efeito e sua atipicidade, solicitamos esclarecimentos à Recuperanda quanto ao ocorrido. A Recuperanda apresentou as seguintes informações:

*A Sense foi a última empresa do grupo a ser criada e, tanto por sua posição geográfica como pelo seu foco em distribuição, o faturamento isolado da empresa foi migrado para outras empresas do grupo buscando maior eficiência operacional e tributária uma vez que o mercado de resina e distribuição se tornou menos interessante depois do elevado aumento do dólar no final do primeiro semestre de 2024.*

*Assim sendo, a Sense diminuiu o seu volume de faturamento enquanto outras empresas do grupo mantiveram ou aumentaram seus índices de faturamento.*

As informações acima não esclarecem o quanto instado. Solicitamos, desta forma, que a Recuperanda apresente esclarecimentos complementares que facilitem a compreensão do ocorrido.

Os custos das vendas totalizaram R\$ 72,9 milhões no acumulado de janeiro/2024 a agosto/2024. Conseqüentemente, a Recuperanda registrou lucro bruto no mesmo período no valor de R\$ 3,5 milhões.

Este resultado, no entanto, não foi suficiente para fazer face às despesas operacionais contabilizadas no período, pelo valor total de R\$ 7,7 milhões, o que resulta na apuração de prejuízo operacional no valor de R\$ 4,2 milhões.

As despesas financeiras líquidas e o resultado não operacional são irrelevantes no período.

Desta forma, a Sense apurou prejuízo líquido no período de oito (8) meses findo em agosto/2024, no valor de R\$ 4,2 milhões.

#### 4.2.4. Alliance

O quadro abaixo apresenta a evolução do resultado acumulado da Alliance, nos meses de março/2024 a agosto/2024, conforme demonstrado a seguir:

ALLIANCE	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24
<b>Faturamento</b>						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	58.430	47.893	51.737	55.250	61.381	67.766
<b>Deduções</b>						
Cancelamentos e Devoluções	1.163	(307)	(333)	(391)	(391)	(574)
Impostos sobre Vendas e Serviços	8.852	(6.605)	(7.746)	(8.738)	(10.499)	(12.276)
<b>Total das deduções de vendas</b>	<b>10.015</b>	<b>(6.911)</b>	<b>(8.079)</b>	<b>(9.129)</b>	<b>(10.890)</b>	<b>(12.850)</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>48.415</b>	<b>40.982</b>	<b>43.658</b>	<b>46.122</b>	<b>50.492</b>	<b>54.916</b>
<b>Custo de Vendas</b>	<b>54.464</b>	<b>39.463</b>	<b>42.227</b>	<b>44.832</b>	<b>47.365</b>	<b>49.950</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>(6.049)</b>	<b>1.519</b>	<b>1.431</b>	<b>1.290</b>	<b>3.126</b>	<b>4.966</b>
<b>Despesas Operacionais</b>						
Com Vendas	507	187	225	374	497	532
Administrativas	8.531	5.663	6.494	9.422	10.700	12.360
<b>Total das despesas operacionais</b>	<b>9.038</b>	<b>5.849</b>	<b>6.718</b>	<b>9.795</b>	<b>11.197</b>	<b>12.892</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(15.087)</b>	<b>(4.330)</b>	<b>(5.288)</b>	<b>(8.505)</b>	<b>(8.071)</b>	<b>(7.926)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>						
Recargas	174	24	24	25	25	46
Despesas	2.226	624	701	0	0	0
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(2.052)</b>	<b>(600)</b>	<b>(678)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>46</b>
<b>Resultado Não Operacional</b>						
Recargas	0	0	0	0	0	0
Despesas	12	12	12	12	12	12
<b>Resultado não operacional</b>	<b>(12)</b>	<b>(12)</b>	<b>(12)</b>	<b>(12)</b>	<b>(12)</b>	<b>(12)</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(17.151)</b>	<b>(4.943)</b>	<b>(5.977)</b>	<b>(8.493)</b>	<b>(8.058)</b>	<b>(7.893)</b>

O faturamento da Alliance totalizou R\$ 67,8 milhões nos oito (8) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 12,9 milhões. Deste valor, R\$ 12,3 milhões se referem a impostos sobre vendas, os quais respondem por cerca de 18% da receita bruta. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 54,9 milhões.



Os custos das vendas totalizaram R\$ 50,0 milhões no mesmo período, e equivalem a cerca de 91% das receitas líquidas. Isso resulta na geração de lucro bruto nos oito (8) primeiros meses de 2024, no valor de 5,0 milhões.

Embora se tenha registrado lucro bruto no período em análise, este não foi suficiente para fazer face às despesas operacionais, que totalizaram R\$ 12,9 milhões, o que resultou, por conseguinte, na apuração de prejuízo operacional de R\$ 8,0 milhões.

As despesas financeiras líquidas e os resultados não operacionais são irrelevantes no período.

Desta forma, a Alliance apurou prejuízo líquido no período de oito (8) meses findo em agosto/2024, no valor de R\$ 8,0 milhões.

## 5. Partes Relacionadas

Solicitamos às Recuperandas que esclarecessem sobre a existência, bases de mensuração e condições de transações entre as Recuperandas, seus sócios, parentes, ou outras empresas a que a esses se vinculem.

As Recuperandas forneceram informação de que pagam pró-labore aos seus sócios, pelo valor líquido mensal total no valor de R\$ 32,4 mil.

Nossa solicitação, no entanto, se estende ao fornecimento de informações quanto às transações de compra e venda entre as empresas, operações financeiras entre elas entabuladas, entre outras, incluindo dados sobre as bases de valoração e condições. Sendo assim, solicitamos às Recuperandas que apresentem informações complementares para elucidação deste tema.

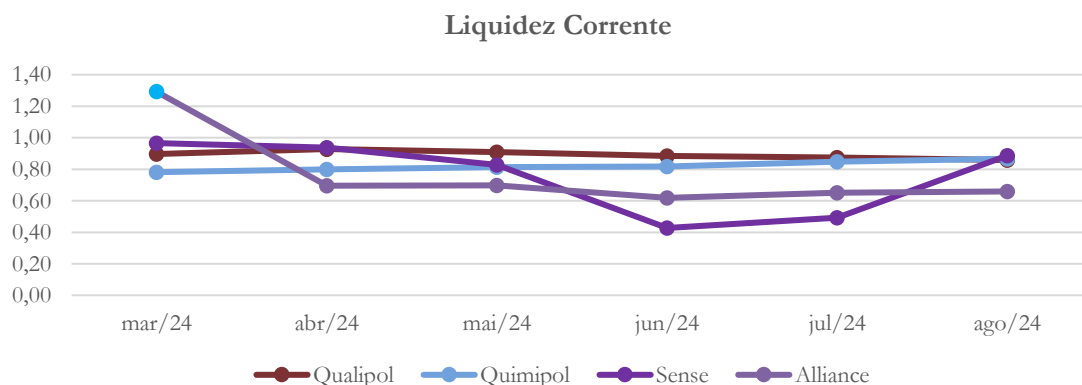
## 6. Indicadores Financeiros

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.

### 6.1. Liquidez corrente

A liquidez corrente<sup>5</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa tem capacidade financeira de cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

Gráfico 1



Como se pode observar da evolução desse índice no gráfico acima, as Recuperandas, à exceção da Sense, não apresentam flutuação desse indicador entre maio/2024 e

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

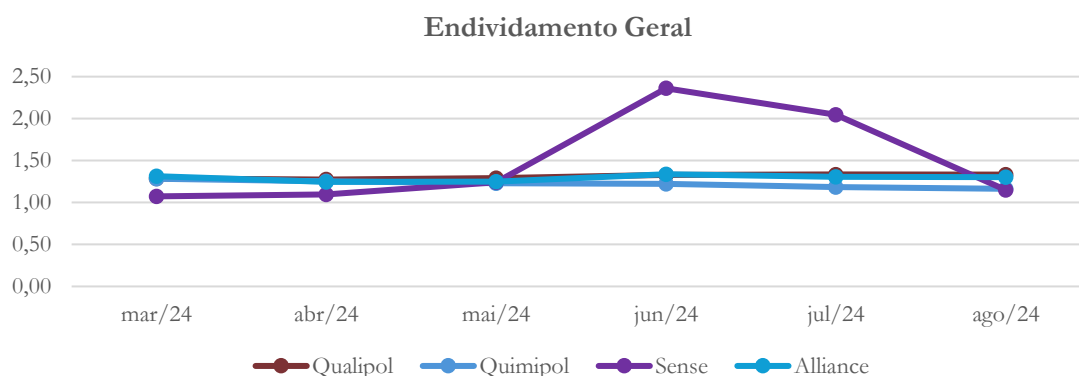


agosto/2024. Em agosto/2024, os índices são como segue: Qualipol – 0,86; Quimipol – 0,87; Sense – 0,89; e Alliance – 0,66.

**6.2. Endividamento geral**

Este índice é calculado pela razão entre os passivos totais de uma empresa e seus ativos totais, e seu objetivo é verificar o percentual de capital de terceiros que uma empresa utiliza num período sob análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 2



Como se pode verificar a partir da análise da evolução do índice de endividamento das Recuperandas, não há alterações relevantes entre maio/2024 a agosto/2024, exceto pela Sense. Em agosto/2024, os índices são como segue: Qualipol – 1,33; Quimipol – 1,16; Sense – 1,15; e Alliance – 1,30.

## 7. Solicitações de informações e esclarecimentos

Sem prejuízo das solicitações de esclarecimentos e informações apresentadas ao longo deste relatório, solicitamos outras informações e dados de caráter geral, portanto, aplicáveis a todas as Recuperandas, as quais são sumariadas como segue:

Empréstimos e financiamentos – Relação dos empréstimos e financiamentos contraídos, por instituição financeira credora, incluindo informações sobre os prazos de vencimento, encargos aplicáveis, garantias oferecidas, forma de amortização e demais condições que sejam relevantes a cada operação. Adicionalmente, informações quanto a valores em atraso, pendentes de pagamento, indicando as parcelas de juros e amortização do principal vencidas.

Duplicatas descontadas – Esclarecimentos sobre as modalidades contratadas, com detalhamento de suas condições, garantias e como são controladas.

Contas a receber – Apresentação do *aging list* das contas a receber, detalhando o saldo vencido por cliente e sua antiguidade, e informações quanto as ações atualmente sendo empreendidas com a finalidade de recuperação dos saldos em atraso, assim como as perspectivas quanto a sua realização.

Impostos a recuperar – Composição e esclarecimentos sobre os planos adotados visando à sua realização.

As Recuperandas apresentaram recentemente dados e informações visando a atender as solicitações apresentadas, os quais estão sendo analisados no momento.

## 8. Passivo Concursal

De acordo com a Petição Inicial, às fls. 173/216, o passivo sujeito à recuperação judicial apresenta a seguinte composição (por Recuperanda)

Qualipol			
Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe III - Credores Quirografários	220	266.162.913,19	99,97%
Classe IV - ME e EPP	8	72.390,92	0,03%
<b>Totais</b>	<b>228</b>	<b>266.235.304,11</b>	<b>100,00%</b>

Quimipol			
Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	1	16.386,19	0,13%
Classe III - Credores Quirografários	34	13.033.751,29	99,87%
<b>Totais</b>	<b>35</b>	<b>13.050.137,48</b>	<b>100,00%</b>

Sense			
Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	1	10.500,00	0,05%
Classe III - Credores Quirografários	13	21.324.644,37	99,95%
<b>Totais</b>	<b>14</b>	<b>21.335.144,37</b>	<b>100,00%</b>

Alliance			
Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	22	227.380,80	0,34%
Classe III - Credores Quirografários	193	67.342.961,25	99,57%
Classe IV - ME e EPP	8	66.155,75	0,10%
<b>Totais:</b>	<b>223</b>	<b>67.636.497,80</b>	<b>100,00%</b>

## 9. Considerações finais

As Recuperandas apresentaram a esta Administradora Judicial balancetes mensais analíticos relacionados ao exercício de 2023, assim como para os oito (8) primeiros meses de 2024. Tendo em vista o volume de dados neles contidos, estão em processo de análise no momento.

Sendo assim, o presente relatório mensal se baseia nas informações sintéticas recebidas para o primeiro trimestre de 2024 (conforme apresentadas em anexo à exordial), e para os períodos acumulados abril/2024 a agosto/2024.

Com base nas demonstrações contábeis disponibilizadas, é possível identificar que as Recuperandas tiveram alterações importantes em seus ativos e passivos a partir de julho/2024 (data base de nosso último relatório mensal). Essas alterações se referem, no mais das vezes, a movimentações dos saldos de fornecedores, empréstimos e financiamentos, e duplicatas descontadas.

A partir do mês de abril/2024, as Recuperandas passaram a apresentar saldos intitulados “contas transitórias” no passivo circulante, com relevantes valores, ora credores, portanto, aumentando os passivos, ora devedores, consequentemente reduzindo-os. Não se tem no presente momento informações mais detalhadas sobre a natureza e composição desses saldos, o que deverá ser suprido pelas Recuperandas.

No caso dos ativos, as principais alterações se referem a movimentações de contas a receber e estoques.

Quando se analisam os resultados apurados nos primeiros oito (8) meses de 2024, observa-se que, embora o faturamento tenha alcançado montantes significativos em comparação ao ano precedente (sobretudo na Qualipol), este se mantém fortemente

pressionado pelos custos das mercadorias vendidas e serviços prestados. Ainda que as demais Empresas tenham apurado lucro bruto, este resultado foi insuficiente para fazer face às despesas operacionais, o que levou todas as Recuperandas a registrar prejuízos operacionais no período. Deve-se, também, ressaltar, que as despesas financeiras líquidas e os resultados não operacionais são irrelevantes em todas as Recuperandas no acumulado de janeiro/2024 a agosto/2024. Sendo assim, as Empresas registraram prejuízos líquidos no mesmo período, os quais são sumariados no quadro abaixo:

Lucro (Prejuízo) Líquido	2021	2022	2023	ago/24
Qualipol	646	(25.485)	(29.451)	(38.340)
Quimipol	N/A	22	(1.190)	(5.173)
Sense	N/D	N/D	(720)	(4.180)
Alliance	N/D	(6.268)	(11.355)	(7.893)

Dados os fatores acima mencionados, agregados aos resultados apurados em cada período, as Recuperandas apresentam, na maior parte das vezes, passivos em excesso a seus ativos (patrimônio líquido negativo), o que se sumaria na tabela a seguir:

Patrimônio Líquido (Passivo a Descoberto)	2021	2022	2023	ago/24
Qualipol	52	(25.469)	(51.816)	(90.156)
Quimipol	N/A	222	2.119	(6.016)
Sense	N/D	N/D	(720)	(5.224)
Alliance	N/D	(4.493)	(15.814)	(23.706)

Por fim, os principais indicadores econômico-financeiros continuam a indicar compressão de liquidez, assim como endividamento substancial.

Ressalte-se, por fim, que este relatório apresenta diversas questões que carecem de esclarecimentos mais profundos e detalhados a serem providenciados pelas Recuperandas a esta Administradora Judicial, de forma a garantir transparência ao processo recuperacional, assim como para permitir e facilitar suas análises visando o tempestivo e apropriado acompanhamento das operações.

## 10. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000169-38.2024.8.26.0354

06/06/2024	• Pedido de Recuperação Judicial
01/07/2024	• Deferimento do Pedido
16/07/2024	• Edital do art. 52 da Lei 11.101/2005
30/08/2024	• Plano de Recuperação Judicial

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

## 11. Anexos

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	77.757.346,09D	26.842.424,24	25.812.692,34	78.787.077,99D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	54.122.006,22D	26.815.924,05	25.584.559,24	55.353.371,03D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	506.145,79D	8.980.722,72	8.702.564,82	784.303,69D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	100.325,77D	8.980.563,63	8.700.916,09	379.973,31D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	405.820,02D	159,09	1.648,73	404.330,38D
12	1.1.2	CLIENTES	30.027.076,82D	6.496.636,65	3.113.561,67	33.410.151,80D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	30.027.076,82D	6.496.636,65	3.113.561,67	33.410.151,80D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	8.771.192,87D	1.505.110,10	1.910.995,42	8.365.307,55D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	51.077,86D	12.765,02	26.368,96	37.473,92D
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	376,05D	70.258,36	70.258,36	376,05D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	8.719.738,96D	1.422.086,72	1.814.368,10	8.327.457,58D
46	1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	40.940,00D	0,00	7.058,47	33.881,53D
47	1.1.4.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	40.940,00D	0,00	7.058,47	33.881,53D
53	1.1.5	ESTOQUE	14.776.650,74D	9.833.454,58	11.850.378,86	12.759.726,46D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	14.776.650,74D	9.833.454,58	11.850.378,86	12.759.726,46D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	23.635.339,87D	26.500,19	228.133,10	23.433.706,96D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	792.087,64D	0,00	0,00	792.087,64D
84	1.2.2.08	TRIBUTOS A RECUPERAR	792.087,64D	0,00	0,00	792.087,64D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	22.843.252,23D	26.500,19	228.133,10	22.641.619,32D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	391.703,66D	0,00	0,00	391.703,66D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	22.674.298,08D	0,00	0,00	22.674.298,08D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	828.797,15D	0,00	0,00	828.797,15D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	379.111,30D	0,00	0,00	379.111,30D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	552.039,48D	26.500,19	18.648,65	559.891,02D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	1.982.697,44C	0,00	209.484,45	2.192.181,89C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 01/10/2024 às 18:33, sob o número W41024700118407. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000098-53.2024.8.26.0354 e código aFN6LcIA.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	85.815.374,15C	26.178.041,10	27.042.750,80	86.680.083,85C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	83.235.789,98C	25.928.041,10	26.792.750,80	84.100.499,68C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.718.531,22C	3.773.910,55	10.795.935,07	14.740.555,74C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	4.300.490,93C	2.106.431,88	9.202.133,79	11.396.192,84C
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	590.650,99C	1.646.390,25	1.593.801,28	538.062,02C
157	2.1.1.05	DUPLICATAS DESCONTADAS	2.827.389,30C	21.088,42	0,00	2.806.300,88C
164	2.1.3	FORNECEDORES	32.618.955,81C	1.635.299,92	5.539.146,64	36.522.802,53C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	32.618.955,81C	1.635.299,92	5.539.146,64	36.522.802,53C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	23.156,19C	1.790.319,47	1.790.485,99	23.322,71C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	23.156,19C	1.790.319,47	1.790.485,99	23.322,71C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	804.961,65C	368.453,16	284.959,30	721.467,79C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	295.604,61C	248.321,15	179.010,22	226.293,68C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	163.432,99C	97.862,48	65.351,14	130.921,65C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	345.924,05C	22.269,53	40.597,94	364.252,46C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	42.117.416,35C	18.360.058,00	8.334.992,56	32.092.350,91C
201	2.1.6.01	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	0,00	0,00	105.633,62	105.633,62C
203	2.1.6.03	CONTAS TRANSITORIA	42.117.416,35C	18.360.058,00	8.229.358,94	31.986.717,29C
207	2.1.7	DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL	47.231,24D	0,00	47.231,24	0,00
211	2.1.7.02	PARTICIPAÇÕES	47.231,24D	0,00	47.231,24	0,00
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	18.392.215,83C	0,00	0,00	18.392.215,83C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	18.392.215,83C	0,00	0,00	18.392.215,83C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	18.316.916,83C	0,00	0,00	18.316.916,83C
221	2.2.1.03	FINANCIAMENTOS	75.299,00C	0,00	0,00	75.299,00C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.812.631,66D	250.000,00	250.000,00	15.812.631,66D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	2.500.000,00C	0,00	0,00	2.500.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	2.500.000,00C	0,00	0,00	2.500.000,00C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	18.312.631,66D	250.000,00	250.000,00	18.312.631,66D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	18.312.631,66D	250.000,00	250.000,00	18.312.631,66D



BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	50.516.319,87C	1.989.504,96	6.434.799,27	54.961.614,18C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	50.516.319,87C	1.989.504,96	6.434.799,27	54.961.614,18C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	61.381.375,37C	0,00	6.384.650,59	67.766.025,96C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	60.963.328,15C	0,00	6.308.434,59	67.271.762,74C
410	3.1.1.02	RECEITA COM INDUSTRIALIZACAO POR ENCOMENDA	418.047,22C	0,00	76.216,00	494.263,22C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	10.889.822,97D	1.989.504,96	29.332,07	12.849.995,86D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	391.071,04D	212.291,50	29.332,07	574.030,47D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	10.498.751,93D	1.777.213,46	0,00	12.275.965,39D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	24.767,47C	0,00	0,22	24.767,69C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	24.767,47C	0,00	0,22	24.767,69C
442	3.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	20.816,39	20.816,39C
443	3.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	20.816,39	20.816,39C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 01/10/2024 às 18:33, sob o número W41024700118407. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000098-53.2024.8.26.0354 e código aFN6LcIA.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	58.574.347,93D	4.405.985,66	125.713,55	62.854.620,04D
500	4.1	CUSTOS	47.365.266,97D	2.585.182,66	0,00	49.950.449,63D
270	4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	10.005,00D	0,00	0,00	10.005,00D
271	4.1.1.01	MATERIAL APLICADO	10.005,00D	0,00	0,00	10.005,00D
514	4.1.4	CUSTOS DE MERCADORIAS	9.970,78D	0,00	0,00	9.970,78D
515	4.1.4.01	CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	9.970,78D	0,00	0,00	9.970,78D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	47.262.002,36D	2.585.182,66	0,00	49.847.185,02D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	47.262.002,36D	2.585.182,66	0,00	49.847.185,02D
465	4.1.6	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	83.288,83D	0,00	0,00	83.288,83D
466	4.1.6.01	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	83.288,83D	0,00	0,00	83.288,83D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	11.196.889,00D	1.820.803,00	125.713,55	12.891.978,45D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	497.065,97D	106.205,01	71.188,27	532.082,71D
309	4.2.1.03	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	1.078,01D	0,00	0,00	1.078,01D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	371.774,84D	28.950,02	0,00	400.724,86D
314	4.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	53.024,85D	77.254,99	0,00	130.279,84D
319	4.2.1.06	DESPESAS GERAIS	71.188,27D	0,00	71.188,27	0,00
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	10.699.823,03D	1.714.597,99	54.525,28	12.359.895,74D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	2.291.723,87D	238.005,57	13.804,99	2.515.924,45D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	868.137,53D	259.944,09	6.290,00	1.121.791,62D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	212.661,07D	20.451,25	500,00	232.612,32D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	6.488.860,25D	788.711,78	24.593,52	7.252.978,51D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	838.440,31D	407.485,30	9.336,77	1.236.588,84D
380	4.3	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	12.191,96D	0,00	0,00	12.191,96D
381	4.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	12.191,96D	0,00	0,00	12.191,96D
400	4.3.1.06	PERDAS	12.191,96D	0,00	0,00	12.191,96D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	77.757.346,09D	26.842.424,24	25.812.692,34	78.787.077,99D
PASSIVO	85.815.374,15C	26.178.041,10	27.042.750,80	86.680.083,85C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.812.631,66D	250.000,00	250.000,00	15.812.631,66D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	50.516.319,87C	1.989.504,96	6.434.799,27	54.961.614,18C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	58.574.347,93D	4.405.985,66	125.713,55	62.854.620,04D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	136.331.694,02D	31.248.409,90	25.938.405,89	141.641.698,03D
CONTAS CREDORAS	120.519.062,36C	28.417.546,06	33.727.550,07	125.829.066,37C
RESULTADO DO MES	0,00	4.280.272,11	4.445.294,31	165.022,20C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	8.058.028,06D	62.854.620,04	54.961.614,18	7.893.005,86D

ALESSANDRO RIBEIRO WALTER

CPF: 270.087.178-22

JEAN CARLOS REGORAO DA CUNHA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP198440/0-3  
CPF: 245.644.938-09

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	257.118.543,11D	155.050.460,67	139.854.585,56	272.314.418,22D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	237.796.556,22D	154.271.342,95	139.612.262,97	252.455.636,20D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	1.165.269,05D	50.063.753,31	49.289.449,05	1.939.573,31D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	770.237,13D	49.943.351,96	49.278.482,52	1.435.106,57D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	395.031,92D	120.401,35	10.966,53	504.466,74D
12	1.1.1.2	CLIENTES	142.445.022,84D	39.994.754,31	34.877.041,35	147.562.735,80D
13	1.1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	142.445.022,84D	29.543.661,12	19.995.154,14	151.993.529,82D
16	1.1.1.2.02	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	0,00	409.654,29	4.840.448,31	4.430.794,02C
584	1.1.1.2.04	CLIENTES CONTA TRANSITÓRIA	0,00	10.041.438,90	10.041.438,90	0,00
18	1.1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	30.012.080,85D	10.635.123,37	10.214.193,74	30.433.010,48D
23	1.1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	3.335.584,95D	0,00	1.237.823,83	2.097.761,12D
24	1.1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	171.431,60	171.431,60	0,00
28	1.1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	26.676.495,90D	10.463.691,77	8.804.938,31	28.335.249,36D
46	1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	406.280,00D	20,00	319.171,90	87.128,10D
47	1.1.4.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	406.280,00D	20,00	319.171,90	87.128,10D
53	1.1.5	ESTOQUE	63.767.903,48D	53.577.691,96	44.912.406,93	72.433.188,51D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	63.767.903,48D	53.577.691,96	44.912.406,93	72.433.188,51D
12313	1.1.5.04	OUTROS ESTOQUES	0,00	0,00	0,00	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	19.321.986,89D	779.117,72	242.322,59	19.858.782,02D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	1.681.411,59D	4.044,64	60.295,98	1.625.160,25D
84	1.2.2.08	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.681.411,59D	4.044,64	60.295,98	1.625.160,25D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	17.640.575,30D	775.073,08	182.026,61	18.233.621,77D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	107.716,70D	0,00	0,00	107.716,70D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	19.467.404,60D	111.473,18	1.913,83	19.576.963,95D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	2.351.243,92D	0,00	0,00	2.351.243,92D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	448.583,84D	0,00	0,00	448.583,84D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	296.423,64D	663.599,90	0,00	960.023,54D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	5.030.797,40C	0,00	180.112,78	5.210.910,18C

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	291.318.537,50C	104.452.599,18	123.788.491,47	310.654.429,79C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	272.197.145,60C	101.921.953,42	123.788.491,47	294.063.683,65C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	110.998.102,09C	4.750.573,09	9.701.933,27	115.949.462,27C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	37.809.898,28C	4.708.117,42	9.698.762,40	42.800.543,26C
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	189.115,89C	0,00	3.170,87	192.286,76C
157	2.1.1.05	DUPLICATAS DESCONTADAS	72.999.087,92C	42.455,67	0,00	72.956.632,25C
164	2.1.3	FORNECEDORES	191.936.539,72C	24.381.074,02	38.697.379,14	206.252.844,84C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	191.936.539,72C	24.381.074,02	38.697.379,14	206.252.844,84C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	38.584,94C	8.835.643,73	8.833.366,98	36.308,19C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	38.584,94C	8.835.643,73	8.833.366,98	36.308,19C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	881.380,45C	439.821,38	461.470,00	903.029,07C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	236.567,49C	313.286,31	308.645,52	231.926,70C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	121.644,46C	99.859,64	94.999,47	116.784,29C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	523.168,50C	26.675,43	57.825,01	554.318,08C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	31.657.461,60D	63.514.841,20	66.094.342,08	29.077.960,72D
203	2.1.6.03	CONTAS TRANSITORIA	31.657.461,60D	63.514.841,20	65.236.419,26	29.935.883,54D
206	2.1.6.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	0,00	857.922,82	857.922,82C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	70.937.209,38C	2.530.645,76	0,00	68.406.563,62C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	70.937.209,38C	2.530.645,76	0,00	68.406.563,62C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	70.937.209,38C	2.530.645,76	0,00	68.406.563,62C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.815.817,48D	0,00	0,00	51.815.817,48D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	3.173.549,00C	0,00	0,00	3.173.549,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	3.173.549,00C	0,00	0,00	3.173.549,00C
524	2.3.2	RESERVAS	49.146,81C	0,00	0,00	49.146,81C
249	2.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	29.146,81C	0,00	0,00	29.146,81C
257	2.3.2.03	RESERVAS DE LUCROS	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	55.038.513,29D	0,00	0,00	55.038.513,29D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	55.038.513,29D	0,00	0,00	55.038.513,29D

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	244.445.427,69C	8.835.577,69	29.776.129,78	265.385.979,78C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	244.445.427,69C	8.835.577,69	29.776.129,78	265.385.979,78C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	314.651.753,07C	0,00	29.515.984,57	344.167.737,64C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	314.651.753,07C	0,00	29.515.984,57	344.167.737,64C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	70.292.841,51D	8.835.577,69	239.679,54	78.888.739,66D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	13.728.747,32D	1.236.250,20	0,00	14.964.997,52D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	56.564.094,19D	7.599.327,49	239.679,54	63.923.742,14D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	85.107,55C	0,00	20.465,67	105.573,22C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	85.107,55C	0,00	20.465,67	105.573,22C
442	3.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.408,58C	0,00	0,00	1.408,58C
443	3.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	1.408,58C	0,00	0,00	1.408,58C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 01/10/2024 às 18:33, sob o número W41024700118407. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000098-53.2024.8.26.0354 e código 06290exG.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	278.645.422,08D	28.200.456,80	3.119.887,53	303.725.991,35D
500	4.1	CUSTOS	232.988.017,43D	22.921.436,46	2.989.558,31	252.919.895,58D
270	4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	2.989.558,31	2.989.558,31	0,00
271	4.1.1.01	MATERIAL APLICADO	0,00	2.989.558,31	2.989.558,31	0,00
514	4.1.4	CUSTOS DE MERCADORIAS	2.753,05D	556,08	0,00	3.309,13D
515	4.1.4.01	CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	2.753,05D	556,08	0,00	3.309,13D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	232.985.264,38D	19.931.322,07	0,00	252.916.586,45D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	232.985.264,38D	19.931.322,07	0,00	252.916.586,45D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	45.570.813,26D	5.272.848,39	130.329,22	50.713.332,43D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	1.438.573,85D	274.920,39	41.628,99	1.671.865,25D
309	4.2.1.03	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	66.988,13D	22.098,54	0,00	89.086,67D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	1.348.951,63D	241.117,54	41.628,99	1.548.440,18D
314	4.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	22.634,09D	11.704,31	0,00	34.338,40D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44.132.239,41D	4.997.928,00	88.700,23	49.041.467,18D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	2.206.868,76D	400.034,10	29.445,32	2.577.457,54D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	40.653,25D	24.911,98	0,00	65.565,23D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	168.869,90D	14.628,91	0,00	183.498,81D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	38.399.994,44D	1.341.053,48	58.732,67	39.682.315,25D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	3.315.853,06D	3.217.299,53	522,24	6.532.625,30D
380	4.3	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	86.591,39D	6.171,95	0,00	92.763,34D
381	4.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	86.591,39D	6.171,95	0,00	92.763,34D
400	4.3.1.06	PERDAS	86.591,39D	6.171,95	0,00	92.763,34D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	257.118.543,11D	155.050.460,67	139.854.585,56	272.314.418,22D
PASSIVO	291.318.537,50C	104.452.599,18	123.788.491,47	310.654.429,79C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.815.817,48D	0,00	0,00	51.815.817,48D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	244.445.427,69C	8.835.577,69	29.776.129,78	265.385.979,78C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	278.645.422,08D	28.200.456,80	3.119.887,53	303.725.991,35D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	535.763.965,19D	183.250.917,47	142.974.473,09	576.040.409,57D
CONTAS CREDORAS	483.948.147,71C	113.288.176,87	153.564.621,25	524.224.592,09C
RESULTADO DO MES	0,00	25.080.569,27	20.940.552,09	4.140.017,18D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	34.199.994,39D	303.725.991,35	265.385.979,78	38.340.011,57D

\_\_\_\_\_  
RAPHAEL PETERSON WALTER  
ADMINISTRADOR  
CPF: 333.159.398-29

\_\_\_\_\_  
JEAN CARLOS REGORAO DA CUNHA  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP198440/0-3  
CPF: 245.644.938-09

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	37.298.419,90D	7.221.630,21	7.688.479,12	36.831.570,99D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	34.947.909,93D	7.221.630,21	7.655.658,11	34.513.882,03D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	241.533,05C	1.069.182,61	627.649,56	200.000,00D
4	1.1.1.01	CAIXA	200.000,00D	0,00	0,00	200.000,00D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	441.533,05C	1.069.182,61	627.649,56	0,00
12	1.1.2	CLIENTES	8.292.237,11D	2.702.156,34	371.565,62	10.622.827,83D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	8.292.237,11D	2.702.156,34	371.565,62	10.622.827,83D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	6.733.149,77D	625.491,41	946.941,77	6.411.699,41D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	544.185,41D	179.259,49	115.702,73	607.742,17D
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	3.894,58	3.894,58	0,00
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	6.188.964,36D	442.337,34	827.344,46	5.803.957,24D
53	1.1.5	ESTOQUE	20.164.056,10D	2.824.799,85	5.709.501,16	17.279.354,79D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	20.164.056,10D	2.824.799,85	5.709.501,16	17.279.354,79D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.350.509,97D	0,00	32.821,01	2.317.688,96D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	122.676,98D	0,00	156,81	122.520,17D
81	1.2.2.05	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	350,00D	0,00	0,00	350,00D
84	1.2.2.08	TRIBUTOS A RECUPERAR	122.326,98D	0,00	156,81	122.170,17D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	2.227.832,99D	0,00	32.664,20	2.195.168,79D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	606.110,89D	0,00	0,00	606.110,89D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	1.652.650,00D	0,00	0,00	1.652.650,00D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	200.987,04D	0,00	0,00	200.987,04D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	231.914,94C	0,00	32.664,20	264.579,14C

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	43.334.209,16C	5.159.793,72	3.830.499,63	42.004.915,07C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	41.215.921,46C	5.159.793,72	3.770.784,43	39.826.912,17C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.821.338,64C	0,00	50.169,27	1.871.507,91C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	1.821.338,64C	0,00	50.169,27	1.871.507,91C
164	2.1.3	FORNECEDORES	14.136.855,42C	380.566,32	1.473.209,21	15.229.498,31C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	14.136.855,42C	380.566,32	1.473.209,21	15.229.498,31C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	673,27C	783.430,30	783.430,30	673,27C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	673,27C	783.430,30	783.430,30	673,27C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	36.755,35C	18.868,25	15.071,08	32.958,18C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	19.304,74C	9.985,03	9.913,87	19.233,58C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	5.818,81C	3.793,96	3.758,13	5.782,98C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	11.631,80C	5.089,26	1.399,08	7.941,62C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	25.220.298,78C	3.976.928,85	1.448.904,57	22.692.274,50C
201	2.1.6.01	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	1.707.750,00C	0,00	0,00	1.707.750,00C
203	2.1.6.03	CONTA TRANSITORIA	23.512.548,78C	3.976.928,85	1.037.018,26	20.572.638,19C
206	2.1.6.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	0,00	411.886,31	411.886,31C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.960.545,32C	0,00	59.715,20	3.020.260,52C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.960.545,32C	0,00	59.715,20	3.020.260,52C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	2.960.545,32C	0,00	59.715,20	3.020.260,52C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	842.257,62D	0,00	0,00	842.257,62D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	326.000,00C	0,00	0,00	326.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	1.000.000,00C	0,00	0,00	1.000.000,00C
246	2.3.1.02	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	674.000,00D	0,00	0,00	674.000,00D
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.168.257,62D	0,00	0,00	1.168.257,62D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.168.257,62D	0,00	0,00	1.168.257,62D



**BALANCETE**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição da conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	7.928.693,16C	784.669,71	2.703.251,53	9.847.274,98C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	7.928.693,16C	784.669,71	2.703.251,53	9.847.274,98C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	11.155.789,06C	0,00	2.701.868,84	13.857.657,90C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	11.155.789,06C	0,00	2.701.868,84	13.857.657,90C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	3.233.167,02D	784.669,71	439,73	4.017.397,00D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	334.058,80D	1.574,56	0,00	335.633,36D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	2.899.108,22D	783.095,15	439,73	3.681.763,64D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	5.291,12C	0,00	942,96	6.234,08C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	5.291,12C	0,00	942,96	6.234,08C
442	3.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	780,00C	0,00	0,00	780,00C
443	3.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	780,00C	0,00	0,00	780,00C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 01/10/2024 às 18:33, sob o número W41024700118407. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000098-53.2024.8.26.0354 e código TIRH8IQf.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	13.964.482,42D	1.061.225,90	5.089,26	15.020.619,06D
500	4.1	CUSTOS	12.260.224,35D	952.545,55	0,00	13.212.769,90D
514	4.1.4	CUSTOS DE MERCADORIAS	5.068,20D	0,00	0,00	5.068,20D
515	4.1.4.01	CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	5.068,20D	0,00	0,00	5.068,20D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	12.255.156,15D	952.545,55	0,00	13.207.701,70D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	12.255.156,15D	952.545,55	0,00	13.207.701,70D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.702.154,65D	108.523,54	5.089,26	1.805.588,93D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	17.631,82D	0,00	0,00	17.631,82D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	17.631,82D	0,00	0,00	17.631,82D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.684.522,83D	108.523,54	5.089,26	1.787.957,11D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	122.460,42D	14.121,20	5.089,26	131.492,36D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	15.264,03D	6.655,74	0,00	21.919,77D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	1.093.251,19D	40.644,87	0,00	1.133.896,06D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	453.547,19D	47.101,73	0,00	500.648,92D
380	4.3	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	2.103,42D	156,81	0,00	2.260,23D
381	4.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	2.103,42D	156,81	0,00	2.260,23D
400	4.3.1.06	PERDAS	2.103,42D	156,81	0,00	2.260,23D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	37.298.419,90D	7.221.630,21	7.688.479,12	36.831.570,99D
PASSIVO	43.334.209,16C	5.159.793,72	3.830.499,63	42.004.915,62C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	842.257,62D	0,00	0,00	842.257,62D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	7.928.693,16C	784.669,71	2.703.251,53	9.847.274,98C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	13.964.482,42D	1.061.225,90	5.089,26	15.020.619,06D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	51.262.902,32D	8.282.856,11	7.693.568,38	51.852.190,05D
CONTAS CREDORAS	50.420.644,70C	5.944.463,43	6.533.751,16	51.009.932,43C
RESULTADO DO MES	0,00	1.056.136,64	1.918.581,82	862.445,18C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	6.035.789,26D	15.020.619,06	9.847.274,98	5.173.344,08D

JOSE LUIS MORETTI FARAH

CPF: 072.288.538-57

JEAN CARLOS REGORAO DA CUNHA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP198440/0-3

CPF: 245.644.938-09

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	33.896.143,98D	10.469.350,04	9.539.671,75	34.825.822,27D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	33.661.597,42D	10.450.570,58	9.531.806,49	34.580.361,51D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	746.536,10D	2.765.180,78	3.164.567,89	347.148,99D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	400.042,30D	2.765.180,78	3.164.567,89	655,19D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	346.493,80D	0,00	0,00	346.493,80D
12	1.1.2	CLIENTES	15.767.683,34D	2.741.987,15	2.902.659,55	15.607.010,94D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	15.767.683,34D	2.741.987,15	2.902.659,55	15.607.010,94D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	4.368.890,01D	1.040.741,39	765.725,57	4.643.905,83D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	4.368.890,01D	1.040.741,39	765.725,57	4.643.905,83D
53	1.1.5	ESTOQUE	12.778.487,97D	3.902.661,26	2.698.853,48	13.982.295,75D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	12.778.487,97D	3.902.661,26	2.698.853,48	13.982.295,75D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	234.546,56D	18.779,46	7.865,26	245.460,76D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	12.000,00D	0,00	0,00	12.000,00D
81	1.2.2.05	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.000,00D	0,00	0,00	12.000,00D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	222.546,56D	18.779,46	7.865,26	233.460,76D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	191.947,00D	0,00	0,00	191.947,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	43.076,13D	18.779,46	4.666,14	57.189,45D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	12.476,57C	0,00	3.199,12	15.675,69C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	37.896.738,23C	10.352.158,95	11.469.793,71	39.014.372,99C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	37.845.590,11C	10.348.532,94	11.469.793,71	38.966.850,88C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.012.930,21C	356.380,49	380.871,77	10.037.421,49C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	2.920.653,22C	356.380,49	202.217,00	2.766.489,73C
157	2.1.1.05	DUPLICATAS DESCONTADAS	7.092.276,99C	0,00	178.654,77	7.270.931,76C
164	2.1.3	FORNECEDORES	21.557.610,85C	3.395.964,40	5.876.912,12	24.038.558,57C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	21.557.610,85C	3.395.964,40	5.876.912,12	24.038.558,57C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	172.309,51C	913.538,35	870.375,38	129.146,54C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	172.309,51C	913.538,35	870.375,38	129.146,54C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	12.786,63C	593,04	27.059,75	39.253,34C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	16.600,39C	155,32	1.412,00	17.857,07C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	21.396,27C	437,72	437,72	21.396,27C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	25.210,03D	0,00	25.210,03	0,00
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	6.095.327,71C	5.682.056,66	4.309.199,89	4.722.470,94C
203	2.1.6.03	CONTAS TRANSITORIAS	6.095.327,71C	5.682.056,66	4.309.199,89	4.722.470,94C
207	2.1.7	DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL	5.374,80D	0,00	5.374,80	0,00
211	2.1.7.02	PARTICIPAÇÕES	5.374,80D	0,00	5.374,80	0,00
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.090.909,09C	0,00	0,00	1.090.909,09C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.090.909,09C	0,00	0,00	1.090.909,09C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	1.090.909,09C	0,00	0,00	1.090.909,09C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.039.760,97D	3.626,01	0,00	1.043.386,98D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	800.000,00C	0,00	0,00	800.000,00C
246	2.3.1.02	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	800.000,00D	0,00	0,00	800.000,00D
264	2.3.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.039.760,97D	3.626,01	0,00	1.043.386,98D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.039.760,97D	3.626,01	0,00	1.043.386,98D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	74.589.333,40C	934.797,45	2.785.212,67	76.439.748,62C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	74.589.333,40C	934.797,45	2.785.212,67	76.439.748,62C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	96.408.557,38C	0,00	2.741.847,15	99.150.404,53C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	96.408.557,38C	0,00	2.741.847,15	99.150.404,53C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	21.829.338,84D	934.797,45	35.365,63	22.728.770,66D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	3.298.891,01D	169.071,88	35.365,63	3.432.597,26D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	18.530.447,83D	765.725,57	0,00	19.296.173,40D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	10.114,86C	0,00	7.999,89	18.114,75C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	10.114,86C	0,00	7.999,89	18.114,75C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	78.581.850,00D	2.072.526,56	34.154,87	80.620.221,69D
500	4.1	CUSTOS	71.247.625,44D	1.693.477,72	0,00	72.941.103,16D
283	4.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	6.078,33D	0,00	0,00	6.078,33D
289	4.1.2.06	DEPRECIações, AMORTIZAçóES E EXAUSTóES	6.078,33D	0,00	0,00	6.078,33D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	37.730.857,57D	1.693.477,72	0,00	39.424.335,29D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	37.730.857,57D	1.693.477,72	0,00	39.424.335,29D
468	4.1.7	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	33.510.689,54D	0,00	0,00	33.510.689,54D
469	4.1.7.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	33.510.689,54D	0,00	0,00	33.510.689,54D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	7.334.224,56D	379.048,84	34.154,87	7.679.118,53D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	244.824,25D	0,00	0,00	244.824,25D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	244.824,25D	0,00	0,00	244.824,25D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	7.089.400,31D	379.048,84	34.154,87	7.434.294,28D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	51.380,50D	26.904,43	0,00	78.284,93D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	20.684,37	0,00	20.684,37D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIçóES	4.756,58D	0,00	0,00	4.756,58D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	6.211.401,05D	38.490,61	0,00	6.249.891,66D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	821.862,18D	292.969,43	34.154,87	1.080.676,74D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	33.896.143,98D	10.469.350,04	9.539.671,75	34.825.822,27D
PASSIVO	37.896.738,23C	10.352.158,95	11.469.793,71	39.014.372,99C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.039.760,97D	3.626,01	0,00	1.043.386,98D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	74.589.333,40C	934.797,45	2.785.212,67	76.439.748,62C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	78.581.850,00D	2.072.526,56	34.154,87	80.620.221,69D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	112.477.993,98D	12.541.876,60	9.573.826,62	115.446.043,96D
CONTAS CREDORAS	111.446.310,66C	11.290.582,41	14.255.006,38	114.410.734,63C
RESULTADO DO MES	0,00	2.038.371,69	1.850.415,22	187.956,47D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.992.516,60D	80.620.221,69	76.439.748,62	4.180.473,07D

LUIZ CARLOS DA SILVA JUNIOR

CPF: 275.042.978-10

JEAN CARLOS REGORAO DA CUNHA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP198440/0-3  
CPF: 245.644.938-09

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 01/10/2024 às 18:33, sob o número W41024700118407. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000098-53.2024.8.26.0354 e código ypqj5rEk.