



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 setembro de 2024 (doc.02).

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

Campinas, 31 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.**

Setembro/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	4
2. DOS ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL	5
3. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	9
3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	12
3.2. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	13
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	14
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	14
4.1.1. Qualipol.....	16
4.1.2. Quimipol.....	21
4.1.3. Sense.....	26
4.1.4. Alliance.....	30
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	33
4.2.1. Qualipol.....	34
4.2.2. Quimipol.....	37
4.2.3. Sense.....	39
4.2.4. Alliance.....	41
5. PARTES RELACIONADAS.....	44
6. INDICADORES FINANCEIROS.....	44
6.1. LIQUIDEZ CORRENTE	44
6.2. ENDIVIDAMENTO GERAL.....	45
7. SOLICITAÇÕES DE INFORMAÇÕES E ESCLARECIMENTOS	46
8. PASSIVO CONCURSAL.....	47
9. CONSIDERAÇÕES FINAIS	47
10. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	49
11. ANEXOS.....	50

Glossário

QUALIPOL	Qualipol Indústria e Comércio de Plásticos Ltda.
QUIMIPOL	Quimipol Indústria e Comércio Ltda.
SENSE	Sense Polímeros Comércio Importação e Exportação Ltda.
ALLIANCE	Alliance Indústria e Comércio de Plásticos Ltda.
BP	Balanco Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, cancelamentos e abatimentos.
Custo de Vendas	São os gastos ligados à prestação de serviços e/ou à produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Lucro bruto	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente às operações da empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre receitas e despesas referentes a fatos não ligados à operação da empresa, como alugueis, 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 informações¹.

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

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e 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 setembro/2024.**

Solicitamos às Recuperandas informações contábeis mensais detalhadas do exercício de 2023 e dos 9 (nove) 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 empresarial² é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise 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 em que se inserem.

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 28/10/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,08% neste ano, sendo que para o próximo exercício a expectativa é de 1,93%.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,45/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,40/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 77,95 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 76,80 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 11,75%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 11,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,50% na semana anterior para 4,55%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 3,99% para 4,00%.

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

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



Segundo a Associação Brasileira da Indústria Química (Abiquim), o setor químico vem sofrendo com a concorrência de importados, gerando consequências aos fabricantes.

A Fortal Química (do grupo Formitex) e a Rhodia (controlada pela belga Solvay) comunicaram paralisação/ interrompimento por conta da concorrência.

Com unidade em Candeias (BA), a Fortal paralisou por tempo indeterminado suas atividades devido à concorrência com produtos chineses. Já a Rhodia interrompeu sua produção de bisfenol em Paulínia (SP), cuja operação acontece desde 1980.

As decisões destas duas grandes fabricantes de produtos químicos pressionam o governo a elevar as tarifas de importação no setor como forma de conter a entrada de químicos do exterior.

Segundo o presidente da Abiquim, a presidente do Grupo Solvay América Latina, Daniela Rattis Manique, enviou uma carta ao vice-presidente e ministro da Indústria, Geraldo Alckimin no dia 09 de agosto mencionando a “indisponibilidade de energia e gás a preços competitivos” e o “crescente surto de importações desleais”, o que geraria o encerramento da produção de bisfenol A no Brasil.

É importante ressaltar que a Rhodia é a única linha de produção do bisfenol A em toda a América do Sul. O bisfenol A é utilizado para revestimento epóxi – matéria-prima para pás eólicas – tintas industriais, construção civil, na fabricação de policarbonato – um tipo de plástico transparente e resistente utilizado como insumo para a fabricação de lentes de óculos, garrafas de água reutilizáveis, faróis e displays de veículos.

As importações de bisfenol passaram de 1,6 mil toneladas em 2022 para cerca de 3,2 mil toneladas em 2023. Além disso, os preços dos produtos apresentaram diminuição de 32% nesse período. As importações vêm principalmente da China.

Para se ter uma ideia, a participação dos importados no mercado interno saltou de 21% em 2000 para 47% em 2023.

Para André Passos Cordeiro, presidente da Abiquim, a Rhodia e a Fortal “são só as primeiras” a tomarem atitude, sendo possível que haja uma onda de fechamento de unidades produtivas em todo o setor. Segundo ele:

Estamos perdendo musculatura e assistindo ao desmantelamento da indústria química no Brasil.

Ele afirma ainda que a planta de nitrato de amônio da Yara Fertilizantes em Cubatão (SP) também está correndo o risco de ser paralisada.

Cordeiro elenca vários problemas que têm impactado as indústrias químicas dentre eles: o preço do gás, a falta de incentivos governamentais e a alíquota de importação.

Na União Europeia, o preço do gás custa em torno de US\$ 7 por milhão de BTU (unidade térmica britânica), sendo de menos de US\$ 2,5 nos Estados Unidos, enquanto no Brasil, o gás chega às fábricas por US\$ 12 a US\$ 14.

A competitividade na fabricação de produtos químicos pelos países asiáticos ganhou força em 2022, com o início da guerra na Ucrânia. Devido às sanções aplicadas por boa parte da comunidade internacional, a Rússia vende seu gás natural com grandes descontos a países como a China e a Índia.

No que diz respeito aos incentivos governamentais, Cordeiro observa que aqui há somente o regime de isenção PIS/Cofins no setor, enquanto na *China, existem 1.180 diferentes programas de subsídios para a indústria química. Aqui, temos apenas o Reiq.*

Para ele, a melhor resposta a atual situação é a elevação temporária das tarifas de importação.

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 Atilio Biscuola, 1006
Complemento	Galpão C
Bairro	Capivari
Cidade	Louveira
Estado	São Paulo
CEP	13.290-000
Capital (R\$)	R\$ 3.173.549,00



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

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
Qualipol
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
Quimipol
Vila Velha/ES - Rua Patrimônio, 15 Qd 94, Lt 14, Sala 10 - Vale Encantado, CEP 29.113-230; CNPJ 47.274.836/0003-00
Sense
Francisco Morato /SP - Rua Hilário Negrini, 240, Galpão 3, Vila Natal, CEP 07908-000; CNPJ 07.588.100/0002-00
Alliance
Jundiaí/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

No que concerne a suas operações as Recuperandas relatam o quanto segue:

O Grupo Alliance possui uma operação nacional, atendendo pedidos e clientes em todo o Brasil com três locais produtivos, um localizado em Guarapuava, no Paraná e dois no interior de São Paulo, sendo um em Jundiaí e outro em Louveira.

Os produtos fornecidos pela empresa são estruturados nas seguintes verticais:

- *Tecidos, alças, cadarços*
- *Sacaria leve*
- *Resina Virgem*
- *Resina reciclada*
- *Stretch (filmes)*
- *Industrialização terceirizada (Prestação de Serviços)*

O modelo de negócio da empresa e do mercado é baseado em pedidos de compra, sendo muito rara a formação de contratos ou vínculos de fornecimento por outro documento jurídico.

Além disso, o volume de produção ou processamento da empresa supera as 4.000 toneladas por mês sendo que, a operação de tecidos e a de reciclagem são as que possuem o maior volume/giro.

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	44	0	3	64	111
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	98	2	0	32	132
Agosto, 2024	101	2	0	29	132
Setembro, 2024	96	2	0	29	127

Conforme apresentado no quadro acima, as Recuperadas empregam 127 (cento e vinte e sete) colaboradores, contratados em regime da CLT. As Recuperandas relatam que mantêm 24 (vinte e quatro) colaboradores contratados como pessoas jurídicas.

Como se pode observar, houve uma redução de 5 (cinco) posições de trabalho entre agosto/2024 e setembro/2024.

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 qualitativa e quantitativamente – 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 nossos relatórios anteriores, 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 foram reproduzidas ao longo de nossos relatórios), e teceram os seguintes comentários gerais:

Apenas com o objetivo de gerar o esclarecimento necessário. Listamos abaixo as dívidas 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 até então 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	set/24
Ativo							
Ativo Circulante							
Caixa e Bancos	6.812	(3.478)	(4.343)	(660)	770	1.435	1.363
Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata	2.199	613	427	421	395	504	504
Clientes	126.615	148.222	147.703	139.261	142.445	151.994	150.161
Duplicatas Descontadas	0	0	0	0	0	(4.431)	0
Adiantamentos a Fornecedores	1.677	1.677	1.677	3.051	3.336	2.098	1.677
Adiantamentos a Empregados	0	0	0	(2)	0	0	5
Tributos a recuperar	25.731	26.521	26.945	26.326	26.676	28.335	27.076
Aplicações Financeiras	406	406	406	406	406	87	87
Estoques	74.866	60.635	63.497	61.235	63.768	72.433	78.266
Total do circulante	238.306	234.597	236.313	230.039	237.797	252.456	259.140
Ativo Não Circulante							
Realizável a Longo Prazo							
Tributos a Recuperar	1.721	1.778	1.796	1.739	1.681	1.625	1.568
Investimentos - Controladas e Coligadas	0	0	(9)	0	0	0	0
Imobilizado							
Bens em Operação	22.555	23.140	23.240	22.640	22.671	23.445	23.513
Depreciação acumulada	(4.328)	(4.501)	(4.675)	(4.853)	(5.031)	(5.211)	(5.393)
Total do imobilizado	18.227	18.639	18.565	17.787	17.641	18.234	18.120
Total do não circulante	19.948	20.417	20.352	19.526	19.322	19.859	19.687
Total do ativo	258.254	255.014	256.665	249.564	257.119	272.314	278.828
Passivo e Patrimônio Líquido							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	43.152	41.840	39.686	38.130	37.999	42.993	45.432
Duplicatas descontadas	62.342	72.799	72.947	73.004	72.999	72.957	82.329
Fornecedores	159.844	189.266	151.251	168.187	191.937	206.253	217.477
Obrigações Tributárias	12	5	10	13	39	36	21
Obrigações Sociais e Trabalhistas	511	530	750	821	881	903	753
Outras	0	(51.666)	(4.896)	(19.874)	(31.657)	(29.078)	(46.012)
Total do circulante	265.862	252.773	259.748	260.281	272.197	294.064	300.000
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	66.051	72.029	72.029	70.937	70.937	68.407	67.290
Total do não circulante	66.051	72.029	72.029	70.937	70.937	68.407	67.290
Patrimônio Líquido							
Capital Social	3.174	3.174	3.174	3.174	3.174	3.174	3.174
Reservas de Capital	29	29	29	29	29	29	29
Reservas de Lucros	20	20	20	20	20	20	20
Prejuízos Acumulados	(55.039)	(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)	(36.646)
Total do patrimônio líquido	(73.659)	(69.789)	(75.113)	(81.654)	(86.016)	(90.156)	(88.462)
Total do passivo e patrimônio líquido	258.254	255.013	256.664	249.564	257.119	272.314	278.828

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 setembro/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).

Como se pode observar, os ativos totais da Empresa apresentam aumento entre agosto/2024 e setembro/2024, passando de R\$ 272,3 milhões para R\$ 278,8 milhões. O passivo total continua a apresentar trajetória ascendente, partindo de R\$ 362,5 milhões em agosto/2024, para fechar o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 367,3 milhões.

Relativamente aos ativos circulantes, nota-se que o saldo de disponibilidades (incluindo caixa, bancos e aplicações financeiras) em setembro/2024 totaliza R\$ 2,0 milhões, mesmo valor apresentado em agosto/2024.

As contas a receber se mantiveram estáveis, alcançando R\$ 150,2 milhões. A relação entre as contas a receber e o faturamento médio mensal é de cerca de 3,6 nos nove (9) primeiros meses de 2024. Conforme solicitado, a Qualipol forneceu a composição de suas contas a receber em julho/2024, data em que estas totalizavam R\$ 142,4 milhões, e cuja idade por vencimento é sumariada como segue:

Qualipol	
A vencer	
Até 30 dias	15.738,3
De 31 a 60 dias	8.499,6
De 61 a 90 dias	2.989,8
De 91 a 120 dias	0,0
Acima de 120 dias	5.523,3
Subtotal	32.751,0
Vencidas	
Até 30 dias	784,4
De 31 a 60 dias	77,5
De 61 a 90 dias	8.025,2
De 91 a 120 dias	38.997,8
Acima de 120 dias	61.787,3
Subtotal	109.672,2
Total	142.423,2

O saldo de contas a receber se encontra pulverizado por 558 clientes, sendo que os 10 (dez) principais correspondiam a cerca de 31% do total dos recebíveis, incluindo créditos junto à Quimipol no valor de R\$ 8,1 milhões.

Os estoques também apresentaram aumento, passando de R\$ 72,4 milhões em agosto/2024 para R\$ 78,3 milhões em setembro/2024, o que representa uma elevação de, aproximadamente, 8%.

As demais contas do ativo circulante não apresentam alterações relevantes, à exceção das duplicatas descontadas, conta redutora das contas a receber, cujo saldo em agosto/2024 era de R\$ 4,4 milhões e se reduziu a zero em setembro/2024.

Os bens em operação do imobilizado apresentam acréscimo de R\$ 68 mil, fechando o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 23,5 milhões. As depreciações acumuladas se elevaram por R\$ 182 mil.

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 elevações, alcançando R\$ 217,5 milhões em setembro/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 apresentasse a composição desta conta, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise. A Empresa nos forneceu a relação de valores a pagar em julho/2024, data em que o saldo total devido a fornecedores totalizava R\$ 191,9 milhões. Este saldo está pulverizado por 262 fornecedores, sendo que os 10 (dez) principais correspondem a 68% do total. Dentre o saldo total incluíam-se nessa data valores a pagar à Alliance, Qualipol e Quimipol, os quais somavam, respectivamente, R\$ 706,2 mil, R\$ 246,4 mil e R\$ 6,0 mil.

O endividamento bancário, representado por empréstimos, financiamentos e duplicatas descontadas, apresentou acréscimo 5,8%, passando de R\$ 184,4 milhões em agosto/2024 para R\$ 195,1 milhões em setembro/2024. Este aumento resulta substancialmente da expansão do saldo de operações de descontos de duplicatas (antecipação de recebíveis).

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 setembro/2024 no montante de R\$ 46,0 milhões. Este saldo inclui valor de R\$ 46,9 milhões 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 integram, assim como os eventuais ajustes que se espera sejam feitos para regularização do seu 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\$ 88,5 milhões em setembro/2024.

4.1.2. Quimipol

QUIMIPOL	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Ativo							
Ativo Circulante							
Bancos	(123)	(131)	(164)	(228)	(242)	200	217
Clientes	3.083	3.833	4.934	6.451	8.292	10.623	11.705
Adiantamentos a Fornecedores	1.194	430	430	525	544	608	506
Tributos a recuperar	5.302	5.760	6.178	6.209	6.189	5.804	5.366
Estoques	14.138	17.263	19.348	19.373	20.164	17.279	16.624
Total do circulante	23.594	27.155	30.726	32.330	34.948	34.514	34.419
Ativo Não Circulante							
Realizável a Longo Prazo							
Tributos a Recuperar	101	101	99	122	122	122	119
Imobilizado							
Bens em Operação	2.251	2.382	2.485	2.460	2.460	2.460	2.460
Depreciação acumulada	(106)	(137)	(167)	(200)	(232)	(265)	(297)
Total do imobilizado	2.145	2.245	2.317	2.260	2.228	2.195	2.163
Total do não circulante	2.246	2.346	2.416	2.382	2.350	2.317	2.282
Total do ativo	25.840	29.501	33.142	34.712	37.298	36.831	36.701
Passivo e Patrimônio Líquido							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	1.932	1.879	1.827	1.821	1.821	1.872	1.927
Fornecedores	28.231	9.447	10.602	12.211	14.137	15.229	15.229
Obrigações Tributárias	2	1	1	1	1	1	1
Obrigações Sociais e Trabalhistas	28	28	35	35	37	33	34
Outras	0	22.618	25.347	25.455	25.220	22.692	22.368
Total do circulante	30.193	33.973	37.812	39.523	41.216	39.827	39.560
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	2.960	2.961	2.961	2.961	2.961	3.020	2.961
Patrimônio Líquido							
Capital Social	326	326	326	326	326	326	326
Prejuízos Acumulados	(1.168)	(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)	(5.173)	(4.983)
Outros	2.960	0	0	0	0	0	0
Total do patrimônio líquido	(4.353)	(7.434)	(7.632)	(7.771)	(6.878)	(6.016)	(5.825)
Total do passivo e patrimônio líquido	25.840	29.500	33.140	34.713	37.298	36.832	36.695

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 setembro/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).

Esta Empresa apresentava ativos totais no valor de R\$ 36,8 milhões em agosto/2024, e encerra o mês de setembro/2024 com ativos totais no valor de R\$ 36,7 milhões. No mesmo período, os passivos totais partem de R\$ 42,8 milhões em agosto/2024 e fecham o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 42,5 milhões.

Dentre os ativos, ressalta-se o aumento das contas a receber, que se elevaram de R\$ 10,6 milhões em agosto/2024 para R\$ 11,7 milhões em setembro/2024. Como solicitado, a Quimipol forneceu a composição de suas contas a receber em julho/2024, data em que estas totalizavam R\$ 8,3 milhões, e cuja idade por vencimento é sumariada como segue:

Quimipol	
A vencer	
Até 30 dias	149,3
De 31 a 60 dias	169,8
De 61 a 90 dias	47,8
De 91 a 120 dias	560,8
Acima de 120 dias	2.703,6
Subtotal	3.631,1
Vencidas	
Até 30 dias	17,5
De 31 a 60 dias	0,0
De 61 a 90 dias	1.110,0
De 91 a 120 dias	1.930,6
Acima de 120 dias	1.603,0
Subtotal	4.661,1
Total	8.292,2

O saldo de contas a receber é composto por 18 clientes, o principal dos quais representando cerca de 82% do total a receber. Dentre os valores a receber encontram-se créditos junto à Alliance no valor de R\$ 759,5 mil e junto à Qualipol no valor de R\$ 6,0 mil.

Os estoques, em contraposição, apresentaram redução. Em agosto/2024 totalizavam R\$ 17,3 milhões e fecharam o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 16,6 milhões. Conforme comentado em nossos relatórios anteriores, 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 às razões do acréscimo verificado ao longo do tempo nos estoques e nos seja indicado se se vislumbra riscos quanto à sua realização.

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

Dentre os passivos, merece menção a conta de fornecedores, cujo saldo se manteve inalterado entre agosto/2024 e setembro/2024, no valor de R\$ 15,2 milhões. O saldo desta conta vinha apresentando 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.

Solicitamos à Recuperanda a apresentação da composição desta conta, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise. A Empresa nos apresentou relação de valores a pagar em julho/2024, data em que o saldo total devido a fornecedores totalizava R\$ 14,1 milhões. Este saldo está pulverizado por 42 fornecedores, sendo que os 6 (seis) principais correspondem a 87% do total, incluindo valores a pagar à Qualipol, os quais somavam R\$ 2,4 milhões.

Cabe também menção ao saldo de outras obrigações registradas no passivo circulante a partir de abril/2024 e que totalizam R\$ 22,4 milhões em agosto/2024. Incluído neste saldo se encontra o valor de R\$ 20,3 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 integram, assim como os eventuais ajustes que se espera sejam feitos para regularização do seu saldo, se aplicável.

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) ao longo de 2024 e cujo saldo, em setembro/2024, alcançou R\$ 5,8 milhões.

4.1.3. Sense

SENSE	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Ativo							
Ativo Circulante							
Bancos	103	1.912	855	(10)	400	1	2
Aplicações Financeiras	709	686	686	346	346	346	346
Clientes	7.214	10.219	7.723	11.716	15.768	15.607	20.474
Tributos a recuperar	2.049	1.765	2.206	3.495	4.369	4.644	3.655
Estoques	17.710	14.640	11.265	10.642	12.778	13.982	12.395
Total do circulante	27.785	29.222	22.735	26.190	33.662	34.580	36.873
Ativo Não Circulante							
Realizável a Longo Prazo							
Aplicações Financeiras	12	12	12	12	12	12	12
Imobilizado							
Bens em Operação	25	226	235	235	235	249	249
(-) Depreciações, Amort. e Exaus. Acumul	0	(3)	(6)	(9)	(12)	(16)	(19)
Total do não circulante	37	235	241	238	235	245	242
Total do ativo	27.822	29.457	22.976	26.428	33.896	34.826	37.116
Passivo e Patrimônio Líquido							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	2.746	2.746	2.746	2.746	2.921	2.766	2.766
Duplicatas Descontadas	7.029	7.029	7.029	7.083	7.092	7.271	7.271
Fornecedores	18.814	29.913	45.228	16.401	21.558	24.039	23.391
Obrigações Tributárias	179	177	173	173	172	129	96
Obrigações Sociais e Trabalhistas	3	6	8	14	13	39	38
Outras Obrigações - Contas Transitórias	0	(8.662)	(27.726)	34.894	36.557	4.722	6.936
Dividendos Participações e Juros sobre Capital	0	0	0	(5)	(5)	0	0
Total do circulante	28.771	31.209	27.458	61.305	68.308	38.967	40.498
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	1.091	1.091	1.091	1.091	1.091	1.091	1.091
Patrimônio Líquido							
Capital Social	0	0	0	0	0	0	0
Prejuízos Acumulados	(720)	(1.040)	(1.040)	(1.040)	(1.040)	(1.043)	(1.043)
Resultado do Período	(1.320)	(1.804)	(4.534)	(34.921)	(34.459)	(4.180)	(3.422)
Total do patrimônio líquido	(2.040)	(2.843)	(5.573)	(35.960)	(35.498)	(5.224)	(4.465)
Total do passivo e patrimônio líquido	27.822	29.457	22.976	26.436	33.900	34.834	37.124

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 setembro/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).

Os ativos totais da Sense alcançavam R\$ 34,8 milhões em agosto/2024 e fecharam o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 37,1 milhões. Os passivos totais, cujo saldo era de R\$ 40,0 milhões em agosto/2024, se elevaram a R\$ 41,6 milhões em setembro/2024.

No que se refere aos ativos, observa-se a elevação das contas a receber entre agosto/2024 e setembro/2024, passando de R\$ 15,6 milhões para R\$ 20,5 milhões. Não se verificam alterações significativas, tendo os saldos se mantido relativamente estáveis. Como solicitado, a Sense forneceu a composição de suas contas a receber em julho/2024, data em que estas totalizavam R\$ 15,8 milhões, e cuja idade por vencimento é sumariada como segue:

Sense	
A vencer	
Até 30 dias	1.700,4
De 31 a 60 dias	992,2
De 61 a 90 dias	98,2
De 91 a 120 dias	0,0
Acima de 120 dias	3.871,5
Subtotal	6.662,2
Vencidas	
Até 30 dias	534,2
De 31 a 60 dias	0,0
De 61 a 90 dias	981,5
De 91 a 120 dias	52,0
Acima de 120 dias	7.537,8
Subtotal	9.105,5
Total	15.767,7

O saldo de contas a receber é composto por 72 clientes, os 3 (três) principais dos quais representando cerca de 60% do total a receber. Dentre os valores recebíveis encontram-se créditos junto à Alliance no valor de R\$ 18,9 mil e junto à Qualipol no valor de R\$ 830,0 mil.

Observa-se, ainda, redução de cerca de 11% dos estoques, cujo saldo passou de R\$ 14,0 milhões em agosto/2024 para R\$ 12,4 milhões em setembro/2024.

No passivo verifica-se que os saldos de empréstimos e financiamentos e duplicatas descontadas se mantiveram inalterados na comparação entre setembro/2024 e agosto/2024, totalizando R\$ 11,1 milhões. Já o saldo de fornecedores se reduziu no mesmo período de R\$ 24,0 milhões para R\$ 23,4 milhões.

Os saldos da conta fornecedores apresentaram oscilações relevantes ao longo do ano de 2024. Sendo assim, solicitamos esclarecimentos à Recuperanda quanto à causa desse comportamento, tendo a Recuperanda relatado o quanto 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 a apresentação da composição desta conta, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise. A Empresa nos apresentou relação de valores a pagar em julho/2024, data em que o saldo total devido a fornecedores totalizava R\$ 21,6 milhões. Este saldo está pulverizado por 16 fornecedores, o principal dos quais correspondendo a cerca de 64% do total. Dentre o saldo total incluíam-se nessa data valores a pagar à Alliance, os quais somavam R\$ 85,1 mil.

Verifica-se, ainda, redução das obrigações contabilizadas a título de contas transitórias, que totalizavam de R\$ 36,6 milhões em julho/2024, chegaram a alcançar R\$ 4,7 milhões em agosto/2024 e, posteriormente, R\$ 6,9 milhões em setembro/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 integram, assim como os eventuais ajustes que se espera sejam feitos para regularização do seu saldo, se aplicável.

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 setembro/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\$ 4,5 milhões em setembro/2024.



4.1.4. Alliance

ALLIANCE	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Ativo							
Ativo Circulante							
Bancos	1.641	4.227	4.389	48	100	380	334
Aplicações Financeiras	756	442	406	406	406	404	404
Clientes	16.695	35.300	37.140	26.972	30.027	33.410	33.730
Adiantamentos a Fornecedores	325	(9)	(9)	25	51	37	0
Adiantamentos a Empregados	0	0	0	5	0	0	6
Tributos a recuperar	9.437	8.500	8.591	8.552	8.720	8.327	7.910
Aplicações Financeiras	41	41	41	41	41	34	34
Estoques	23.233	11.890	12.568	12.173	14.777	12.760	12.306
Total do circulante	52.128	60.391	63.126	48.220	54.122	55.353	54.725
Ativo Não Circulante							
Realizável a Longo Prazo							
Tributos a Recuperar	806	762	752	792	792	792	792
Imobilizado							
Bens em Operação	17.466	24.650	24.761	24.826	24.826	24.834	24.870
Depreciação Acumulada	(1.203)	(1.383)	(1.565)	(1.773)	(1.983)	(2.192)	(2.402)
Total do imobilizado	16.263	23.267	23.196	23.053	22.843	22.642	22.468
Total do não circulante	17.069	24.029	23.948	23.845	23.635	23.434	23.260
Total do ativo	69.197	84.420	87.074	72.065	77.757	78.787	77.986
Passivo e Patrimônio Líquido							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	6.330	5.701	5.179	4.890	4.891	11.934	11.933
Duplicatas Descontadas	2.827	2.827	2.827	2.827	2.827	2.806	2.806
Fornecedores	30.447	36.576	23.531	26.599	32.619	36.523	38.160
Obrigações Tributárias	46	45	9	17	23	23	22
Obrigações Sociais e Trabalhistas	713	709	756	770	805	721	735
Outras obrigações	0	40.925	58.170	42.875	42.117	32.092	30.128
Dividendos, Participações e Juros sobre o capital	0	0	0	0	(47)	0	0
Total do circulante	40.363	86.784	90.473	77.978	83.236	84.100	83.783
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	15.465	18.392	18.392	18.392	18.392	18.392	18.392
Patrimônio Líquido							
Capital Social	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Prejuízos Acumulados	(6.959)	(18.314)	(18.314)	(18.313)	(18.313)	(18.313)	(18.313)
Resultado do Período	(17.151)	(4.943)	(5.977)	(8.493)	(8.058)	(7.893)	(8.378)
Total do patrimônio líquido	(21.610)	(20.757)	(21.791)	(24.306)	(23.871)	(23.706)	(24.191)
Total do passivo e patrimônio líquido	69.197	84.420	87.074	72.065	77.757	78.787	77.984

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 setembro/2024 (como fornecidos pela Recuperanda).

Os ativos totais desta Empresa não apresentam alteração substancial entre agosto/2024 e setembro/2024, com o saldo totalizando R\$ 78,0 milhões nesta data.

Os passivos totais, cujo saldo era de R\$ 102,5 milhões em agosto/2024, fecharam o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 102,2 milhões.

Dentre os ativos, verifica-se que as contas a receber se mantêm, em setembro/2024, praticamente pelo mesmo valor de agosto/2024, pelo valor de R\$ 33,7 milhões. Este saldo corresponde a cerca de 4,16 vezes a média mensal das receitas de venda da Recuperanda nos nove (9) primeiros meses de 2024. Como solicitado, a Alliance forneceu a composição de suas contas a receber em julho/2024, data em que estas totalizavam R\$ 30,0 milhões, e cuja idade por vencimento é sumariada como segue:

Alliance	
A vencer	
Até 30 dias	623,7
De 31 a 60 dias	613,5
De 61 a 90 dias	596,8
De 91 a 120 dias	0,0
Acima de 120 dias	4.422,3
Subtotal	6.256,2
Vencidas	
Até 30 dias	309,6
De 31 a 60 dias	0,0
De 61 a 90 dias	1.718,4
De 91 a 120 dias	13.621,1
Acima de 120 dias	8.121,8
Subtotal	23.770,9
Total	30.027,1

O saldo de contas a receber é composto por 129 clientes, os 5 (cinco) principais dos quais representando cerca de 51% do total a receber, incluindo saldo a receber junto à Qualipol no valor de R\$ 3,3 milhões.

Os bens em operação apresentam aumento de 181% entre dezembro/2023 e abril/2024, nesta data alcançando o saldo de R\$ 24,7 milhões. Em setembro/2024, o saldo de referidos bens totaliza R\$ 24,9 milhões.

Especificamente no caso dos passivos, destaca-se o aumento do saldo de fornecedores, que parte de R\$ 36,5 milhões em agosto/2024, para alcançar R\$ 38,2 milhões em setembro/2024. Dadas as flutuações no saldo desta conta no decorrer dos nove (9) 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 a apresentação da composição desta conta, por fornecedor e títulos, com as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise. A Empresa nos apresentou relação de valores a pagar em julho/2024, data em que o saldo total devido a fornecedores totalizava R\$ 32,6 milhões. Este saldo está pulverizado por 216 fornecedores, dos quais 7 (sete) representam 69% do total. Dentre o saldo total incluíam-se nessa data valores a pagar à Qualipol, que somavam R\$ 18,5 mil, e à Quimipol, que somavam R\$ 194,1 mil.

O endividamento bancário (incluindo operações com descontos de duplicatas), que totalizava R\$ 33,1 milhões em agosto/2024, se manteve inalterado em setembro/2024. Nada obstante, os saldos dessas obrigações se elevaram significativamente ao longo de 2024. Dada a relevância desses acréscimos, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que esclareça quanto aos fatores que os justificam.

Ainda no que se refere aos passivos, a Recuperanda apresenta saldo no grupo de outras obrigações, no valor de R\$ 30,1 milhões em setembro/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\$ 24,2 milhões em setembro/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 mensal da Qualipol, nos meses de abril/2024 a setembro/2024:

QUALIPOL	DRE mensal					
	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	68.658	25.134	23.224	27.411	29.516	27.290
Deduções						
Cancelamentos e Devoluções	(2.092)	(5.429)	(889)	(1.189)	(1.236)	(1.677)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(10.023)	(6.573)	(5.713)	(6.632)	(7.360)	(6.505)
Total das deduções de vendas	(12.115)	(12.002)	(6.602)	(7.820)	(8.596)	(8.183)
Receita Líquida	56.544	13.132	16.623	19.591	20.920	19.107
Custo de Vendas	50.525	16.852	19.158	22.077	19.932	14.969
Lucro Bruto	6.019	(3.720)	(2.536)	(2.486)	988	4.138
Despesas Operacionais						
Com Vendas	168	118	412	234	233	211
Administrativas	2.814	1.481	3.633	1.658	4.909	2.249
Outras Receitas Operacionais	0	0	(2)	0	0	0
Total das despesas operacionais	2.983	1.599	4.043	1.892	5.143	2.460
Resultado Operacional	3.037	(5.319)	(6.579)	(4.378)	(4.154)	1.678
Resultado Financeiro						
Receitas	4	0	44	21	20	22
Despesas	(848)	0	0	0	0	0
Resultado financeiro	852	0	44	21	20	22
Resultado Não Operacional						
Receitas	0	0	0	0	0	0
Despesas	19	6	6	6	6	6
Resultado não operacional	(19)	(6)	(6)	(6)	(6)	(6)
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	3.870	(5.325)	(6.540)	(4.362)	(4.140)	1.694
Provisão para IRPJ e CSLL	0	0	0	0	0	0
Resultado Líquido	3.870	(5.325)	(6.540)	(4.362)	(4.140)	1.694

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



QUALIPOL	DRE Acumulada em						
	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento							
Receita Bruta de Vendas e Serviços	170.224	238.882	264.016	287.241	314.652	344.168	371.457
Deduções							
Cancelamentos e Devoluções	(4.130)	(6.222)	(11.651)	(12.540)	(13.729)	(14.965)	(16.642)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(27.624)	(37.647)	(44.220)	(49.932)	(56.564)	(63.924)	(70.429)
Total das deduções de vendas	(31.754)	(43.869)	(55.871)	(62.473)	(70.293)	(78.889)	(87.071)
Receita Líquida	138.470	195.014	208.146	224.768	244.359	265.279	284.386
Custo de Vendas	124.377	174.902	191.753	210.911	232.988	252.920	267.889
Lucro Bruto	14.093	20.112	16.392	13.857	11.371	12.359	16.497
Despesas Operacionais							
Com Vendas	507	675	793	1.205	1.439	1.672	1.883
Administrativas	34.546	37.360	38.841	42.474	44.132	49.041	51.291
Outras Receitas Operacionais	0	0	0	(1)	(1)	(1)	(1)
Total das despesas operacionais	35.053	38.036	39.635	43.678	45.569	50.712	53.172
Resultado Operacional	(20.960)	(17.923)	(23.242)	(29.821)	(34.199)	(38.353)	(36.675)
Resultado Financeiro							
Receitas	15	19	19	64	85	106	127
Despesas	848	0	0	0	0	0	0
Resultado financeiro	(833)	19	19	64	85	106	127
Resultado Não Operacional							
Receitas	0	0	0	0	0	0	0
Despesas	50	69	74	81	87	93	98
Resultado não operacional	(50)	(69)	(74)	(81)	(87)	(93)	(98)
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	(21.843)	(17.973)	(23.298)	(29.838)	(34.200)	(38.340)	(36.646)
Provisão para IRPJ e CSLL	0	0	0	0	0	0	0
Prejuízo Líquido	(21.843)	(17.973)	(23.298)	(29.838)	(34.200)	(38.340)	(36.646)

Como se pode observar, o faturamento da Qualipol totalizou R\$ 371,5 milhões nos nove (9) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 87,1 milhões. Cabe destacar que os impostos sobre vendas respondem por cerca de 19% da receita bruta, e as devoluções representam cerca de 4% do faturamento. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 284,4 milhões.

Os custos das vendas totalizaram R\$ 267,9 milhões no mesmo período, e equivalem a cerca de 94% das receitas líquidas. Disso resulta geração de lucro bruto nos nove (9) primeiros meses de 2024, no valor de 16,5 milhões.



Embora se tenha registrado lucro bruto no período em análise, este não foi suficiente para fazer face às despesas operacionais, que totalizaram R\$ 53,2 milhões, o que resultou, por conseguinte, na apuração de prejuízo operacional no montante de R\$ 36,7 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 nove (9) meses findo em agosto/2024, no valor de R\$ 36,6 milhões.

4.2.2. Quimipol

O quadro abaixo apresenta a evolução do resultado mensal da Quimipol, nos meses de abril/2024 a setembro/2024:

QUIMIPOL	DRE mensal					
	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	2.038	1.177	1.547	2.775	2.702	1.894
Deduções						
Cancelamentos e Devoluções	(1)	0	(0)	(6)	(2)	(94)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(614)	(321)	(427)	(767)	(783)	(521)
Total das deduções de vendas	(615)	(321)	(427)	(773)	(784)	(615)
Receita Líquida	1.423	855	1.120	2.002	1.918	1.280
Custo de Vendas	1.267	925	1.146	1.023	953	1.024
Lucro Bruto	156	(70)	(26)	979	965	256
Despesas Operacionais						
Administrativas	203	78	477	86	103	59
Outras Receitas Operacionais	1	0	(2)	0	0	0
Total das despesas operacionais	204	80	476	86	104	60
Resultado Operacional	(49)	(150)	(502)	892	862	196
Resultado Financeiro						
(+) Receitas	(0)	0	0	1	1	(6)
(-) Despesas	72	48	(363)	0	0	0
Resultado Financeiro	(72)	(48)	363	1	1	(6)
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	(121)	(198)	(139)	893	862	190
Provisão para IRPJ e CSLL	0	0	0	0	0	0
Resultado Líquido	(121)	(198)	(139)	893	862	190

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

QUIMIPOL	DRE Acumulada em						
	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento							
Receita Bruta de Vendas e Serviços	3.619	5.657	6.833	8.381	11.156	13.858	15.752
Deduções							
Cancelamentos e Devoluções	(327)	(328)	(328)	(328)	(334)	(336)	(429)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(770)	(1.384)	(1.706)	(2.133)	(2.899)	(3.682)	(4.203)
Total das deduções de vendas	(1.097)	(1.712)	(2.033)	(2.460)	(3.233)	(4.017)	(4.632)
Receita Líquida	2.522	3.945	4.800	5.920	7.923	9.840	11.120

Custo de Vendas	7.898	9.165	10.090	11.237	12.260	13.213	14.236
Lucro Bruto	(5.376)	(5.220)	(5.290)	(5.316)	(4.338)	(3.373)	(3.117)
Despesas Operacionais							
Com Vendas	17	17	17	18	18	18	18
Administrativas	840	1.043	1.121	1.598	1.685	1.788	1.847
Outras Despesas Operacionais	0	0	2	2	2	2	2
Outras Receitas Operacionais	0	1	1	(1)	(1)	(1)	(1)
Total das despesas operacionais	857	1.061	1.141	1.617	1.703	1.807	1.867
Resultado Operacional	(6.233)	(6.282)	(6.431)	(6.933)	(6.041)	(5.180)	(4.983)
Resultado Financeiro							
(+) Receitas	5	5	5	5	5	6	0
(-) Despesas	243	315	363	0	0	0	0
Resultado Financeiro	(238)	(310)	(358)	5	5	6	0
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	(6.471)	(6.592)	(6.790)	(6.929)	(6.036)	(5.173)	(4.983)
Provisão para IRPJ e CSLL	0	0	0	0	0	0	0
Prejuízo Líquido	(6.471)	(6.592)	(6.790)	(6.929)	(6.036)	(5.173)	(4.983)

Como se pode observar, o faturamento da Quimipol totalizou R\$ 15,8 milhões nos nove (9) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 4,6 milhões. Cabe destacar que os impostos sobre vendas respondem por cerca de 27% da receita bruta, e as devoluções representam cerca de 2,7% do faturamento. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 11,1 milhões.

Os custos das vendas totalizaram R\$ 14,2 milhões no mesmo período, suplantando, portanto, as receitas líquidas. Sendo assim, a Empresa apurou prejuízo bruto nos nove (9) primeiros meses de 2024, no valor de 3,1 milhões.

Somam-se a esse resultado as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 1,9 milhões no período, o que resultou, em consequência, na apuração de prejuízo operacional de R\$ 5,0 milhões.

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

Desta forma, a Quimipol apurou prejuízo líquido no período de nove (9) meses findo em setembro/2024, no valor de R\$ 5,0 milhões.

4.2.3. Sense

O quadro abaixo apresenta a evolução do resultado mensal da Sense, nos meses de abril/2024 a setembro/2024:

SENSE	DRE mensal					
	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	21.776	16.211	(26.251)	4.459	33.204	5.514
Deduções						
Cancelamentos e Devoluções	(268)	(457)	(134)	(159)	(134)	(9)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(3.813)	(3.151)	(1.138)	(1.219)	(766)	(1.540)
Total das deduções de vendas	(4.081)	(3.609)	(1.272)	(1.378)	(899)	(1.549)
Receita Líquida	17.695	12.602	(27.524)	3.081	32.305	3.965
Custo de Vendas	18.003	15.148	2.735	2.599	1.693	3.166
Lucro Bruto	(308)	(2.546)	(30.259)	482	30.611	799
Despesas Operacionais						
Com Vendas	139	0	0	0	0	0
Administrativas	10	11	826	21	345	40
Total das despesas operacionais	149	11	826	21	345	40
Resultado Operacional	(457)	(2.557)	(31.085)	460	30.266	759
Resultado Financeiro						
Receitas	1	0	3	2	12	0
Despesas	28	173	(695)	0	0	0
Resultado Financeiro	(27)	(173)	698	2	12	0
Resultado Líquido	(484)	(2.730)	(30.387)	462	30.278	759

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

SENSE	DRE Acumulada em						
	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento							
Receita Bruta de Vendas e Serviços	49.752	71.528	87.739	61.487	65.946	99.150	104.664
Deduções							
Cancelamentos e Devoluções	(2.280)	(2.548)	(3.006)	(3.140)	(3.299)	(3.433)	(3.442)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(9.209)	(13.022)	(16.173)	(17.311)	(18.530)	(19.296)	(20.836)
Total das deduções de vendas	(11.489)	(15.570)	(19.179)	(20.451)	(21.829)	(22.729)	(24.278)
Receita Líquida	38.263	55.958	68.560	41.037	44.117	76.422	80.386

Custo de Vendas	32.762	50.765	65.913	68.649	71.248	72.941	76.107
Lucro Bruto	5.501	5.193	2.647	(27.612)	(27.131)	3.481	4.280
Despesas Operacionais							
Com Vendas	106	245	245	245	245	245	245
Administrativas	6.221	6.231	6.242	7.068	7.089	7.434	7.475
Total das despesas operacionais	6.327	6.476	6.486	7.313	7.334	7.679	7.719
Resultado Operacional	(826)	(1.283)	(3.840)	(34.925)	(34.465)	(4.199)	(3.440)
Resultado Financeiro							
Receitas	0	1	1	4	6	18	18
Despesas	494	522	695	0	0	0	0
Resultado Financeiro	(494)	(521)	(694)	4	6	18	18
Resultado Líquido	(1.320)	(1.804)	(4.534)	(34.921)	(34.459)	(4.180)	(3.422)

Como se pode observar, o faturamento da Sense totalizou R\$ 104,7 milhões nos nove (9) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 24,3 milhões. Cabe destacar que os impostos sobre vendas respondem por cerca de 20% da receita bruta, e as devoluções representam cerca de 3,3% do faturamento. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 80,4 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. Reiteramos nossa solicitação para que a Recuperanda apresente esclarecimentos complementares que facilitem a compreensão do ocorrido.

Os custos das vendas totalizaram R\$ 76,1 milhões no acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024. Conseqüentemente, a Recuperanda registrou lucro bruto no mesmo período no valor de R\$ 4,3 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\$ 3,4 milhões.

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

Desta forma, a Sense apurou prejuízo líquido no período de nove (9) meses findo em setembro/2024, no valor de R\$ 3,4 milhões.

4.2.4. Alliance

O quadro abaixo apresenta a evolução do resultado mensal da Alliance, nos meses de abril/2024 a setembro/2024:



ALLIANCE	DRE mensal					
	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento						
Receita Bruta de Vendas e Serviços	(10.537)	3.844	3.513	6.131	6.385	5.256
Deduções						
Cancelamentos e Devoluções	856	(27)	(58)	0	(183)	27
Impostos sobre Vendas e Serviços	2.247	(1.141)	(992)	(1.761)	(1.777)	(1.500)
Total das deduções de vendas	3.104	(1.168)	(1.050)	(1.761)	(1.960)	(1.474)
Receita Líquida	(7.433)	2.676	2.464	4.370	4.424	3.783
Custo de Vendas	(15.001)	2.764	2.605	2.534	2.585	2.993
Lucro Bruto	7.568	(88)	(141)	1.836	1.839	790
Despesas Operacionais						
Com Vendas	320	38	149	123	35	74
Administrativas	2.868	831	2.928	1.278	1.660	1.202
Total das despesas operacionais	3.189	869	3.077	1.401	1.695	1.276
Resultado Operacional	10.757	(957)	(3.218)	435	144	(486)
Resultado Financeiro						
Receitas	150	0	1	0	21	1
Despesas	1.602	78	(701)	0	0	0
Resultado financeiro	(1.452)	(78)	703	0	21	1
Resultado Líquido	12.208	(1.035)	(2.515)	435	165	(485)

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

ALLIANCE	DRE Acumulada em						
	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Faturamento							
Receita Bruta de Vendas e Serviços	58.430	47.893	51.737	55.250	61.381	67.766	73.022
Deduções							
Cancelamentos e Devoluções	(1.163)	(307)	(333)	(391)	(391)	(574)	(547)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(8.852)	(6.605)	(7.746)	(8.738)	(10.499)	(12.276)	(13.776)
Total das deduções de vendas	(10.015)	(6.911)	(8.079)	(9.129)	(10.890)	(12.850)	(14.324)
Receita Líquida	48.415	40.982	43.658	46.122	50.492	54.916	58.699
Custo de Vendas	54.464	39.463	42.227	44.832	47.365	49.950	52.943
Lucro Bruto	(6.049)	1.519	1.431	1.290	3.126	4.966	5.756
Despesas Operacionais							
Com Vendas	507	187	225	374	497	532	606
Administrativas	8.531	5.663	6.494	9.422	10.700	12.360	13.562
Total das despesas operacionais	9.038	5.849	6.718	9.795	11.197	12.892	14.168
Resultado Operacional	(15.087)	(4.330)	(5.288)	(8.505)	(8.071)	(7.926)	(8.412)
Resultado Financeiro							
Receitas	174	24	24	25	25	46	46
Despesas	2.226	624	701	0	0	0	0

Resultado financeiro	(2.052)	(600)	(678)	25	25	46	46
Resultado Não Operacional							
Receitas	0	0	0	0	0	0	0
Despesas	12	12	12	12	12	12	12
Resultado não operacional	(12)	(12)	(12)	(12)	(12)	(12)	(12)
Prejuízo Líquido	(17.151)	(4.943)	(5.977)	(8.493)	(8.058)	(7.893)	(8.378)

O faturamento da Alliance totalizou R\$ 73,0 milhões nos nove (9) primeiros meses de 2024. As deduções de vendas, representadas por devoluções e impostos sobre vendas, totalizaram R\$ 14,3 milhões. Deste valor, R\$ 13,8 milhões se referem a impostos sobre vendas, os quais respondem por cerca de 19% da receita bruta. Tendo em vista esses fatores, a Recuperanda registrou receita líquida no valor de R\$ 58,7 milhões.

Os custos das vendas totalizaram R\$ 52,9 milhões no mesmo período, e equivalem a cerca de 90% das receitas líquidas. Isso resulta na geração de lucro bruto nos nove (9) primeiros meses de 2024, no valor de 5,8 milhões.

Embora se tenha registrado lucro bruto no período em análise, este não foi suficiente para fazer face às despesas operacionais, que totalizaram R\$ 14,2 milhões, o que resultou, por conseguinte, na apuração de prejuízo operacional de R\$ 8,4 milhões.

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

Desta forma, a Alliance apurou prejuízo líquido no período de nove (9) meses findo em setembro/2024, no valor de R\$ 8,4 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, saldos de contas a receber e a pagar, entre outras, incluindo dados sobre as bases de valoração e condições. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação para que as Recuperandas apresentem informações complementares para elucidação deste tema.

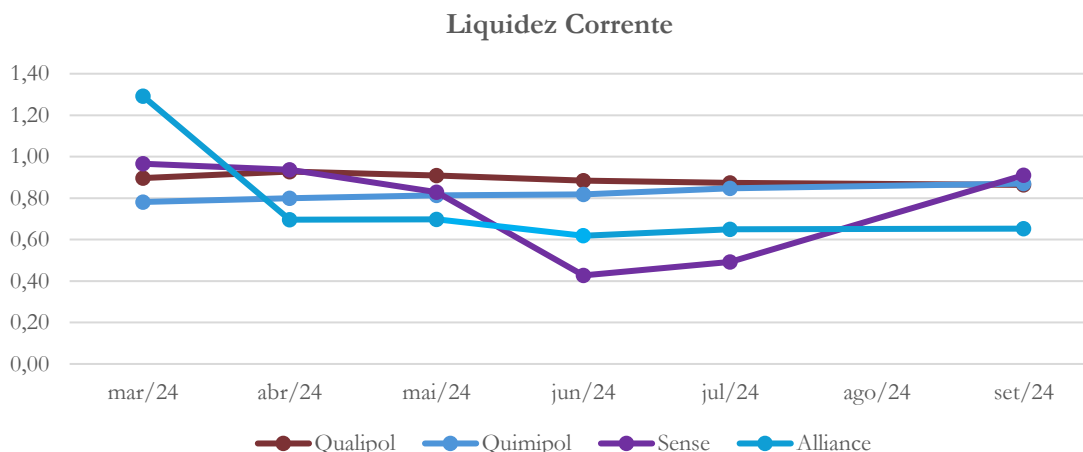
6. Indicadores Financeiros

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 contábeis.

6.1. *Liquidez corrente*

A liquidez corrente⁴ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se uma empresa tem capacidade financeira de cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

Gráfico 1



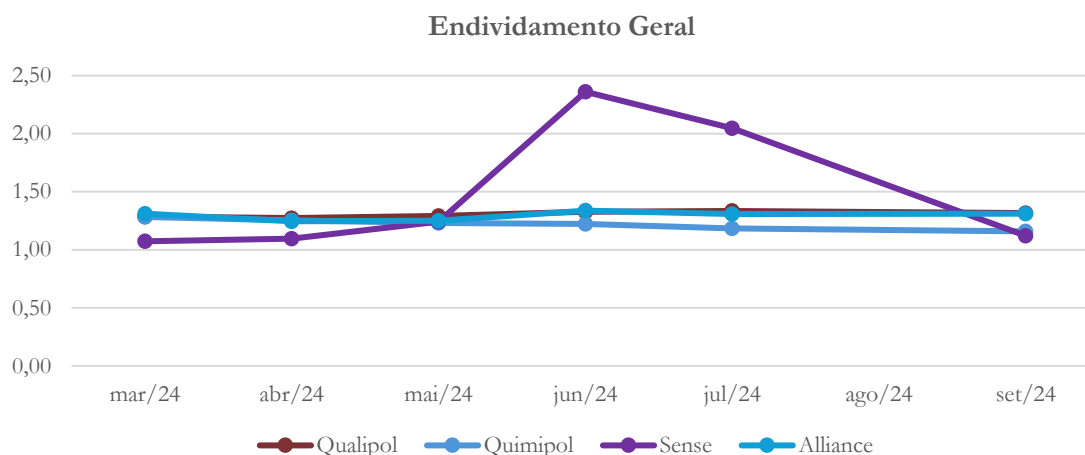
Como se pode observar da evolução desse índice no gráfico acima, as Recuperandas não apresentam flutuação relevante desse indicador entre agosto/2024 e setembro/2024. Em setembro/2024, os índices são como segue: Qualipol – 0,86; Quimipol – 0,87; Sense – 0,91; e Alliance – 0,65.

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.

⁴ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

Gráfico 2



Como se pode verificar a partir da análise da evolução dos índices de endividamento das Recuperandas, não há alterações relevantes entre agosto/2024 e setembro/2024. Em setembro/2024, os índices são como segue: Qualipol – 1,32; Quimipol – 1,16; Sense – 1,12; e Alliance – 1,31.

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:

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

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

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%
Totais	228	266.235.304,11	100,00%

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%
Totais	35	13.050.137,48	100,00%

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%
Totais	14	21.335.144,37	100,00%

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%
Totais:	223	67.636.497,80	100,00%

9. Considerações finais

As Recuperandas apresentaram a esta Administradora Judicial balancetes mensais analíticos relacionados ao exercício de 2023, assim como para os nove (9) 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 de abril/2024 a setembro/2024.

Com base nas demonstrações contábeis disponibilizadas, é possível identificar que as Recuperandas tiveram alterações importantes em seus ativos e passivos ao longo do período de janeiro/2024 a setembro/2024. Essas alterações se referem, no mais das vezes, a movimentações dos saldos de contas a receber, estoques, fornecedores, empréstimos e financiamentos, e duplicatas descontadas.

A partir do mês de abril/2024, as Recuperandas passaram a apresentar saldos intitulos “contas transitórias” no ativo ou passivo circulante, com relevantes valores. Não se tem no presente momento informações mais detalhadas sobre a natureza e composição desses saldos, o que deverá ser suprido pelas Recuperandas.

Quando se analisam os resultados apurados nos primeiros nove (9) 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 Empresas tenham apurado lucro bruto (à exceção da Quimipol), 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 todos as Recuperandas no acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024. Sendo assim, as Empresas registraram prejuízos líquidos no mesmo período, os quais são sumariados no quadro abaixo:

Lucro (Prejuízo) Líquido	2021	2022	2023	set/24
Qualipol	646	(25.485)	(29.451)	(36.646)
Quimipol	N/A	22	(1.190)	(4.983)
Sense	N/D	N/D	(720)	(3.422)
Alliance	N/D	(6.268)	(11.355)	(8.378)

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	set/24
Qualipol	52	(25.469)	(51.816)	(88.462)
Quimipol	N/A	222	2.119	(5.825)
Sense	N/D	N/D	(720)	(4.465)
Alliance	N/D	(4.493)	(15.814)	(24.191)

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

11. Anexos

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	78.787.077,99D	16.726.616,98	17.528.026,71	77.985.668,26D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	55.353.371,03D	16.690.616,98	17.318.542,26	54.725.445,75D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	784.303,69D	4.215.436,98	4.261.319,51	738.421,16D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	379.973,31D	4.215.436,98	4.261.319,51	334.090,78D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	404.330,38D	0,00	0,00	404.330,38D
12	1.1.2	CLIENTES	33.410.151,80D	5.256.263,93	4.936.124,84	33.730.290,89D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	33.410.151,80D	5.256.263,93	4.936.124,84	33.730.290,89D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	8.365.307,55D	1.199.529,73	1.648.229,54	7.916.607,74D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	37.473,92D	0,00	37.473,92	0,00
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	376,05D	79.433,28	73.611,55	6.197,78D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	8.327.457,58D	1.120.096,45	1.537.144,07	7.910.409,96D
46	1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	33.881,53D	0,00	0,00	33.881,53D
47	1.1.4.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	33.881,53D	0,00	0,00	33.881,53D
53	1.1.5	ESTOQUE	12.759.726,46D	6.019.386,34	6.472.868,37	12.306.244,43D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	12.759.726,46D	6.019.386,34	6.472.868,37	12.306.244,43D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	23.433.706,96D	36.000,00	209.484,45	23.260.222,51D
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	22.641.619,32D	36.000,00	209.484,45	22.468.134,87D
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	36.000,00	0,00	22.710.298,08D
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	559.891,02D	0,00	0,00	559.891,02D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	2.192.181,89C	0,00	209.484,45	2.401.666,34C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	86.680.083,85C	13.688.763,80	13.372.555,20	86.363.875,25C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	84.100.499,68C	13.688.763,80	13.372.555,20	83.784.291,08C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.740.555,74C	1.628.632,38	1.627.120,85	14.739.044,21C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	11.396.192,84C	178.824,88	177.313,35	11.394.681,31C
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	538.062,02C	1.449.807,50	1.449.807,50	538.062,02C
157	2.1.1.05	DUPLICATAS DESCONTADAS	2.806.300,88C	0,00	0,00	2.806.300,88C
164	2.1.3	FORNECEDORES	36.522.802,53C	2.632.985,49	4.269.758,21	38.159.575,25C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	36.522.802,53C	2.632.985,49	4.269.758,21	38.159.575,25C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	23.322,71C	1.514.971,53	1.513.189,37	21.540,55C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	23.322,71C	1.514.971,53	1.513.189,37	21.540,55C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	721.467,79C	228.233,52	241.455,27	734.689,54C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	226.293,68C	150.418,89	145.180,12	221.054,91C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	130.921,65C	65.351,21	62.182,47	127.752,91C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	364.252,46C	12.463,42	34.092,68	385.881,72C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	32.092.350,91C	7.683.940,88	5.721.031,50	30.129.441,53C
201	2.1.6.01	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	105.633,62C	104.370,73	0,00	1.262,89C
203	2.1.6.03	CONTAS TRANSITORIA	31.986.717,29C	7.579.570,15	5.721.031,50	30.128.178,64C
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	18.312.631,66D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	18.312.631,66D	0,00	0,00	18.312.631,66D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	54.961.614,18C	1.508.998,70	5.292.516,98	58.745.132,46C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	54.961.614,18C	1.508.998,70	5.292.516,98	58.745.132,46C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	67.766.025,96C	0,00	5.256.263,93	73.022.289,89C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	67.271.762,74C	0,00	5.214.683,93	72.486.446,67C
410	3.1.1.02	RECEITA COM INDUSTRIALIZACAO POR ENCOMENDA	494.263,22C	0,00	41.580,00	535.843,22C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	12.849.995,86D	1.508.998,70	35.446,41	14.323.548,15D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	574.030,47D	8.914,44	35.446,41	547.498,50D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	12.275.965,39D	1.500.084,26	0,00	13.776.049,65D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	24.767,69C	0,00	253,89	25.021,58C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	24.767,69C	0,00	253,89	25.021,58C
442	3.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	20.816,39C	0,00	552,75	21.369,14C
443	3.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	20.816,39C	0,00	552,75	21.369,14C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/10/2024 às 18:19, sob o número W41024700137410. 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 cL5OwZWD.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	62.854.620,04D	4.293.378,17	24.658,76	67.123.339,45D
500	4.1	CUSTOS	49.950.449,63D	2.992.654,12	0,00	52.943.103,75D
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	759,12	0,00	10.729,90D
515	4.1.4.01	CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	9.970,78D	759,12	0,00	10.729,90D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	49.847.185,02D	2.991.895,00	0,00	52.839.080,02D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	49.847.185,02D	2.991.895,00	0,00	52.839.080,02D
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	12.891.978,45D	1.300.724,05	24.658,76	14.168.043,74D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	532.082,71D	73.645,73	0,00	605.728,44D
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	400.724,86D	33.094,16	0,00	433.819,02D
314	4.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	130.279,84D	40.551,57	0,00	170.831,41D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	12.359.895,74D	1.227.078,32	24.658,76	13.562.315,30D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	2.515.924,45D	217.498,65	2.075,26	2.731.347,84D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	1.121.791,62D	192.717,02	6.290,00	1.308.218,64D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	232.612,32D	17.635,67	695,24	249.552,75D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	7.252.978,51D	796.573,12	15.416,89	8.034.134,74D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	1.236.588,84D	2.653,86	181,37	1.239.061,33D
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	78.787.077,99D	16.726.616,98	17.528.026,71	77.985.668,26D
PASSIVO	86.680.083,85C	13.688.763,80	13.372.555,20	86.363.875,25C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.812.631,66D	0,00	0,00	15.812.631,66D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	54.961.614,18C	1.508.998,70	5.292.516,98	58.745.132,46C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	62.854.620,04D	4.293.378,17	24.658,76	67.123.339,45D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	141.641.698,03D	21.019.995,15	17.552.685,47	145.109.007,71D
CONTAS CREDORAS	125.829.066,37C	15.197.762,50	18.665.072,18	129.296.376,05C
RESULTADO DO MES	0,00	4.268.719,41	3.783.518,28	485.201,13D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	7.893.005,86D	67.123.339,45	58.745.132,46	8.378.206,99D

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	272.314.418,22D	131.473.962,32	124.960.863,92	278.827.516,62D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	252.455.636,20D	131.345.404,48	124.661.001,48	259.140.039,20D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	1.939.573,31D	36.005.454,94	36.077.137,33	1.867.890,92D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.435.106,57D	36.005.454,94	36.077.137,33	1.363.424,18D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	504.466,74D	0,00	0,00	504.466,74D
12	1.1.2	CLIENTES	147.562.735,80D	45.935.071,80	43.336.793,28	150.161.014,32D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	151.993.529,82D	30.192.498,07	32.025.013,57	150.161.014,32D
16	1.1.2.02	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	4.430.794,02C	4.430.794,02	0,00	0,00
584	1.1.2.04	CLIENTES CONTA TRANSITÓRIA	0,00	11.311.779,71	11.311.779,71	0,00
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	30.433.010,48D	7.006.996,70	8.681.838,84	28.758.168,34D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.097.761,12D	0,00	420.561,80	1.677.199,32D
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	175.951,08	170.603,27	5.347,81D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	28.335.249,36D	6.831.045,62	8.090.673,77	27.075.621,21D
46	1.1.4	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	87.128,10D	0,00	0,00	87.128,10D
47	1.1.4.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND. PREFIXADOS	87.128,10D	0,00	0,00	87.128,10D
53	1.1.5	ESTOQUE	72.433.188,51D	42.397.881,04	36.565.232,03	78.265.837,52D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	72.433.188,51D	42.397.881,04	36.565.232,03	78.265.837,52D
12313	1.1.5.04	OUTROS ESTOQUES	0,00	0,00	0,00	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	19.858.782,02D	128.557,84	299.862,44	19.687.477,42D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	1.625.160,25D	20.477,32	78.047,26	1.567.590,31D
84	1.2.2.08	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.625.160,25D	20.477,32	78.047,26	1.567.590,31D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	18.233.621,77D	108.080,52	221.815,18	18.119.887,11D
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	19.576.963,95D	68.110,74	0,00	19.645.074,69D
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	960.023,54D	39.969,78	39.969,78	960.023,54D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	5.210.910,18C	0,00	181.845,40	5.392.755,58C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	310.654.429,79C	103.755.739,00	108.575.114,89	315.473.805,68C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	294.063.683,65C	102.639.231,23	108.575.114,89	299.999.567,31C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	115.949.462,27C	4.815.801,58	16.627.506,47	127.761.167,16C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	42.800.543,26C	1.981.180,87	4.444.868,46	45.264.230,85C
154	2.1.1.03	FINANCIAMENTOS	192.286,76C	24.768,93	0,00	167.517,83C
157	2.1.1.05	DUPLICATAS DESCONTADAS	72.956.632,25C	2.809.851,78	12.182.638,01	82.329.418,48C
164	2.1.3	FORNECEDORES	206.252.844,84C	15.993.627,04	27.217.419,14	217.476.636,94C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	206.252.844,84C	15.993.627,04	27.217.419,14	217.476.636,94C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.308,19C	8.116.718,79	8.101.201,88	20.791,28C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	36.308,19C	8.116.718,79	8.101.201,88	20.791,28C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	903.029,07C	579.956,46	429.485,65	752.558,26C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	231.926,70C	281.352,22	281.166,17	231.740,65C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	116.784,29C	79.858,27	93.291,00	130.217,02C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	554.318,08C	218.745,97	55.028,48	390.600,59C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	29.077.960,72D	73.133.127,36	56.199.501,75	46.011.586,33D
203	2.1.6.03	CONTAS TRANSITORIA	29.935.883,54D	73.133.127,36	56.190.449,91	46.878.560,99D
206	2.1.6.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	857.922,82C	0,00	9.051,84	866.974,66C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	68.406.563,62C	1.116.507,77	0,00	67.290.055,85C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	68.406.563,62C	1.116.507,77	0,00	67.290.055,85C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	68.406.563,62C	1.116.507,77	0,00	67.290.055,85C
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	265.385.979,78C	8.578.440,79	27.707.273,48	284.514.812,47C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	265.385.979,78C	8.578.440,79	27.707.273,48	284.514.812,47C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	344.167.737,64C	0,00	27.289.711,08	371.457.448,72C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	344.167.737,64C	0,00	27.289.711,08	371.457.448,72C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	78.888.739,66D	8.578.440,79	395.852,49	87.071.327,96D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	14.964.997,52D	1.867.512,12	190.129,62	16.642.380,02D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	63.923.742,14D	6.710.928,67	205.722,87	70.428.947,94D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	105.573,22C	0,00	21.709,91	127.283,13C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	105.573,22C	0,00	21.709,91	127.283,13C
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

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	303.725.991,35D	21.674.641,09	4.239.530,91	321.161.101,53D
500	4.1	CUSTOS	252.919.895,58D	17.771.130,35	2.801.959,08	267.889.066,85D
270	4.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	2.801.959,08	2.801.959,08	0,00
271	4.1.1.01	MATERIAL APLICADO	0,00	2.801.959,08	2.801.959,08	0,00
514	4.1.4	CUSTOS DE MERCADORIAS	3.309,13D	163,87	0,00	3.473,00D
515	4.1.4.01	CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	3.309,13D	163,87	0,00	3.473,00D
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	252.916.586,45D	14.931.220,99	0,00	267.847.807,44D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	252.916.586,45D	14.931.220,99	0,00	267.847.807,44D
468	4.1.7	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	37.786,41	0,00	37.786,41D
469	4.1.7.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	37.786,41	0,00	37.786,41D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	50.713.332,43D	3.898.006,44	1.437.571,83	53.173.767,04D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	1.671.865,25D	243.191,97	31.821,05	1.883.236,17D
309	4.2.1.03	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	89.086,67D	399,45	0,00	89.486,12D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	1.548.440,18D	236.619,54	31.821,05	1.753.238,67D
314	4.2.1.05	DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	34.338,40D	6.172,98	0,00	40.511,38D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	49.041.467,18D	3.654.814,47	1.405.750,78	51.290.530,87D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	2.577.457,54D	408.903,57	229.051,69	2.757.309,42D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	65.565,23D	12.384,20	0,00	77.949,43D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	183.498,81D	28.205,20	0,00	211.704,01D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	39.682.315,25D	1.195.817,20	1.176.699,09	39.701.433,36D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	6.532.630,35D	2.009.504,30	0,00	8.542.134,65D
380	4.3	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	92.763,34D	5.504,30	0,00	98.267,64D
381	4.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	92.763,34D	5.504,30	0,00	98.267,64D
400	4.3.1.06	PERDAS	92.763,34D	5.504,30	0,00	98.267,64D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	272.314.418,22D	131.473.962,32	124.960.863,92	278.827.516,62D
PASSIVO	310.654.429,79C	103.755.739,00	108.575.114,89	315.473.805,68C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.815.817,48D	0,00	0,00	51.815.817,48D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	265.385.979,78C	8.578.440,79	27.707.273,48	284.514.812,47C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	303.725.991,35D	21.674.641,09	4.239.530,91	321.161.101,53D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	576.040.409,57D	153.148.603,41	129.200.394,83	599.988.618,15D
CONTAS CREDORAS	524.224.592,09C	112.334.179,79	136.282.388,37	548.172.800,67C
RESULTADO DO MES	0,00	17.435.110,18	19.128.832,69	1.693.722,51C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	38.340.011,57D	321.161.101,53	284.514.812,47	36.646.289,06D

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	36.831.570,99D	4.545.453,05	4.675.712,03	36.701.312,01D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	34.513.882,03D	4.545.453,05	4.640.474,05	34.418.861,03D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	200.000,00D	501.415,88	484.038,79	217.377,09D
4	1.1.1.01	CAIXA	200.000,00D	0,00	0,00	200.000,00D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	501.415,88	484.038,79	17.377,09D
12	1.1.2	CLIENTES	10.622.827,83D	2.221.741,04	1.139.212,16	11.705.356,71D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	10.622.827,83D	2.221.741,04	1.139.212,16	11.705.356,71D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	6.411.699,41D	148.673,81	688.328,76	5.872.044,46D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	607.742,17D	61.659,30	163.233,12	506.168,35D
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	5.803.957,24D	83.119,93	521.201,06	5.365.876,11D
53	1.1.5	ESTOQUE	17.279.354,79D	1.673.622,32	2.328.894,34	16.624.082,77D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	17.279.354,79D	1.673.622,32	2.328.894,34	16.624.082,77D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.317.688,96D	0,00	35.237,98	2.282.450,98D
76	1.2.2	OUTROS CRÉDITOS	122.520,17D	0,00	2.935,95	119.584,22D
81	1.2.2.05	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	350,00D	0,00	0,00	350,00D
84	1.2.2.08	TRIBUTOS A RECUPERAR	122.170,17D	0,00	2.935,95	119.234,22D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	2.195.168,79D	0,00	32.302,03	2.162.866,76D
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	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	264.579,14C	0,00	32.302,03	296.881,17C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	42.004.915,07C	2.461.696,27	2.135.047,44	41.678.266,24C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	39.826.912,17C	2.401.981,07	2.135.047,44	39.559.978,54C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.871.507,91C	3.756,02	59.715,88	1.927.467,77C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	1.871.507,91C	3.756,02	59.715,88	1.927.467,77C
164	2.1.3	FORNECEDORES	15.229.498,31C	458.966,57	458.771,18	15.229.302,92C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	15.229.498,31C	458.966,57	458.771,18	15.229.302,92C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	673,27C	521.564,33	521.564,13	673,07C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	673,27C	521.564,33	521.564,13	673,07C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	32.958,18C	13.672,74	14.998,92	34.284,36C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	19.233,58C	9.914,60	9.921,98	19.240,96C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	5.782,98C	3.758,14	3.761,83	5.786,67C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	7.941,62C	0,00	1.315,11	9.256,73C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	22.692.274,50C	1.404.021,41	1.079.997,33	22.368.250,42C
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	20.572.638,19C	1.404.021,41	1.079.997,33	20.248.614,11C
206	2.1.6.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	411.886,31C	0,00	0,00	411.886,31C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.020.260,52C	59.715,20	0,00	2.960.545,32C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	3.020.260,52C	59.715,20	0,00	2.960.545,32C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	3.020.260,52C	59.715,20	0,00	2.960.545,32C
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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/10/2024 às 18:19, sob o número W41024700137410. 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 tS3BCCst.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	9.847.274,98C	614.845,06	1.894.502,61	11.126.932,53C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	9.847.274,98C	614.845,06	1.894.502,61	11.126.932,53C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	13.857.657,90C	0,00	1.894.471,04	15.752.128,94C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	13.857.657,90C	0,00	1.894.471,04	15.752.128,94C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	4.017.397,00D	614.845,06	0,00	4.632.242,06D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	335.633,36D	93.744,08	0,00	429.377,44D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	3.681.763,64D	521.100,98	0,00	4.202.864,62D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	6.234,08C	0,00	31,57	6.265,65C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	6.234,08C	0,00	31,57	6.265,65C
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 31/10/2024 às 18:19, sob o número W41024700137410. 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 tS3BCCst.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	15.020.619,06D	1.083.313,95	46,25	16.103.886,76D
500	4.1	CUSTOS	13.212.769,90D	1.023.700,78	0,00	14.236.470,68D
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	13.207.701,70D	1.023.700,78	0,00	14.231.402,48D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	13.207.701,70D	1.023.700,78	0,00	14.231.402,48D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.805.588,93D	59.586,84	46,25	1.865.129,52D
296	4.2.1	DESPESAS COM VENDAS	17.631,82D	500,00	46,25	18.085,57D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	17.631,82D	500,00	46,25	18.085,57D
329	4.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.787.957,11D	59.086,84	0,00	1.847.043,95D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	131.492,36D	14.048,31	0,00	145.540,67D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	0,00	275,88	0,00	275,88D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	21.919,77D	0,68	0,00	21.920,45D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	1.133.896,06D	43.404,39	0,00	1.177.300,45D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	500.648,92D	1.357,58	0,00	502.006,50D
380	4.3	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	2.260,23D	26,33	0,00	2.286,56D
381	4.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	2.260,23D	26,33	0,00	2.286,56D
400	4.3.1.06	PERDAS	2.260,23D	26,33	0,00	2.286,56D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	36.831.570,99D	4.545.453,05	4.675.712,03	36.701.312,01D
PASSIVO	42.004.915,07C	2.461.696,27	2.135.047,44	41.678.266,24C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	842.257,62D	0,00	0,00	842.257,62D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	9.847.274,98C	614.845,06	1.894.502,61	11.126.932,53C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	15.020.619,06D	1.083.313,95	46,25	16.103.886,76D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	51.852.190,05D	5.628.767,00	4.675.758,28	52.805.198,77D
CONTAS CREDORAS	51.009.932,43C	3.076.541,33	4.029.550,05	51.962.941,15C
RESULTADO DO MES	0,00	1.083.267,70	1.279.657,55	196.389,85C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	5.173.344,08D	16.103.886,76	11.126.932,53	4.976.954,23D

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	34.825.822,27D	9.091.765,67	6.801.623,09	37.115.964,85D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	34.580.361,51D	9.091.765,67	6.798.423,97	36.873.703,21D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	347.148,99D	541.254,58	539.828,20	348.575,37D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	655,19D	541.254,58	539.828,20	2.081,57D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	346.493,80D	0,00	0,00	346.493,80D
12	1.1.2	CLIENTES	15.607.010,94D	5.862.865,02	995.797,58	20.474.078,38D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	15.607.010,94D	5.862.865,02	995.797,58	20.474.078,38D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	4.643.905,83D	551.510,53	1.539.789,79	3.655.626,57D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	326,20	0,00	326,20D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	4.643.905,83D	551.184,33	1.539.789,79	3.655.300,37D
53	1.1.5	ESTOQUE	13.982.295,75D	2.136.135,54	3.723.008,40	12.395.422,89D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	13.982.295,75D	2.136.135,54	3.723.008,40	12.395.422,89D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	245.460,76D	0,00	3.199,12	242.261,64D
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	233.460,76D	0,00	3.199,12	230.261,64D
120	1.2.4.04	VEÍCULOS	191.947,00D	0,00	0,00	191.947,00D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	57.189,45D	0,00	0,00	57.189,45D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	15.675,69C	0,00	3.199,12	18.874,81C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/10/2024 às 18:19, sob o número W41024700137410. 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 wdo46zjf.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
149	2	PASSIVO	39.014.372,99C	5.838.204,20	7.369.605,60	40.545.774,39C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	38.966.850,88C	5.838.204,20	7.369.605,60	40.498.252,28C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.037.421,49C	101.173,60	101.145,87	10.037.393,76C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	2.766.489,73C	101.173,60	101.145,87	2.766.462,00C
157	2.1.1.05	DUPLICATAS DESCONTADAS	7.270.931,76C	0,00	0,00	7.270.931,76C
164	2.1.3	FORNECEDORES	24.038.558,57C	2.783.808,74	2.136.135,54	23.390.885,37C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	24.038.558,57C	2.783.808,74	2.136.135,54	23.390.885,37C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	129.146,54C	1.572.909,46	1.539.789,79	96.026,87C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	129.146,54C	1.572.909,46	1.539.789,79	96.026,87C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	39.253,34C	3.106,40	1.849,72	37.996,66C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	17.857,07C	2.668,68	1.412,00	16.600,39C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	21.396,27C	437,72	437,72	21.396,27C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.722.470,94C	1.377.206,00	3.590.684,68	6.935.949,62C
203	2.1.6.03	CONTAS TRANSITORIAS	4.722.470,94C	1.377.206,00	3.590.684,68	6.935.949,62C
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	1.043.386,98D	0,00	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	1.043.386,98D	0,00	0,00	1.043.386,98D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.043.386,98D	0,00	0,00	1.043.386,98D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/10/2024 às 18:19, sob o número W41024700137410. 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 wdo46z.jf.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
402	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	76.439.748,62C	1.548.772,54	5.513.552,63	80.404.528,71C
403	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	76.439.748,62C	1.548.772,54	5.513.552,63	80.404.528,71C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	99.150.404,53C	0,00	5.513.552,63	104.663.957,16C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	99.150.404,53C	0,00	5.513.552,63	104.663.957,16C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	22.728.770,66D	1.548.772,54	0,00	24.277.543,20D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	3.432.597,26D	8.982,75	0,00	3.441.580,01D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	19.296.173,40D	1.539.789,79	0,00	20.835.963,19D
430	3.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	18.114,75C	0,00	0,00	18.114,75C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	18.114,75C	0,00	0,00	18.114,75C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/10/2024 às 18:19, sob o número W41024700137410. 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 wdo46zjf.

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	4	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	80.620.221,69D	3.216.658,38	10.619,47	83.826.260,60D
500	4.1	CUSTOS	72.941.103,16D	3.171.824,07	6.078,33	76.106.848,90D
283	4.1.2	CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	6.078,33D	0,00	6.078,33	0,00
289	4.1.2.06	DEPRECIações, AMORTIZACóES E EXAUSTóES	6.078,33D	0,00	6.078,33	0,00
462	4.1.5	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	39.424.335,29D	2.888.918,48	0,00	42.313.253,77D
463	4.1.5.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	39.424.335,29D	2.888.918,48	0,00	42.313.253,77D
468	4.1.7	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	33.510.689,54D	282.905,59	0,00	33.793.595,13D
469	4.1.7.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	33.510.689,54D	282.905,59	0,00	33.793.595,13D
295	4.2	DESPESAS OPERACIONAIS	7.679.118,53D	44.834,31	4.541,14	7.719.411,70D
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	7.434.294,28D	44.834,31	4.541,14	7.474.587,45D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	78.284,93D	1.694,40	0,00	79.979,33D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	20.684,37D	8.900,89	0,00	29.585,26D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIçóES	4.756,58D	3.240,16	0,00	7.996,74D
353	4.2.2.04	DESPESAS GERAIS	6.249.891,66D	16.775,34	0,00	6.266.667,00D
367	4.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	1.080.676,74D	14.223,52	4.541,14	1.090.359,12D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	34.825.822,27D	9.091.765,67	6.801.623,09	37.115.964,85D
PASSIVO	39.014.372,99C	5.838.204,20	7.369.605,60	40.545.774,99C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.043.386,98D	0,00	0,00	1.043.386,98D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	76.439.748,62C	1.548.772,54	5.513.552,63	80.404.528,71C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	80.620.221,69D	3.216.658,38	10.619,47	83.826.260,60D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	115.446.043,96D	12.308.424,05	6.812.242,56	120.942.225,45D
CONTAS CREDORAS	114.410.734,63C	7.386.976,74	12.883.158,23	119.906.916,12C
RESULTADO DO MES	0,00	3.206.038,91	3.964.780,09	758.741,18C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	4.180.473,07D	83.826.260,60	80.404.528,71	3.421.731,89D

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 31/10/2024 às 18:19, sob o número W41024700137410. 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 wdo46zjf.