

**AO DOUTO JUÍZO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SÃO BENTO DO SUL
– ESTADO DE SANTA CATARINA**

Processo nº 5004476-07.2022.8.24.0058

CREDIBILITÀ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA. ME (“**Administradora Judicial**”), nomeada na Administradora Judicial na Recuperação Judicial supracitada, em que é Recuperanda **SB ESPELHOS E VIDROS EIRELI**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atenção ao art. 22, II, “c”, da Lei 11.101/2005, requerer a juntada dos relatórios mensais das atividades das “Recuperandas” relativos aos meses de dezembro de 2023 e janeiro de 2024.

Nestes termos, pede deferimento.

São Bento do Sul, 29 de fevereiro de 2024.

Alexandre Correa Nasser de Melo

OAB/PR 38.515

Competência:
dezembro de 2023



Relatório Mensal de Atividade

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

SB ESPELHOS E VIDROS LTDA

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito da 1ª Vara da Comarca de São Bento do Sul – SC

Processo n° 5004476-07.2022.8.24.0058

A Credibilità – Administrações Judiciais, nomeada Administradora Judicial nos citados autos, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda:

- SB ESPELHOS E VIDROS LTDA

Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pela Recuperanda, contemplando as análises do mês de **dezembro de 2023**.

Tem como objetivo:

- Fornecer informações sobre as atividades econômicas da Recuperanda;
- Apresentar informações financeiras e econômicas;

Com relação às informações contidas neste documento, a Administradora Judicial fica à disposição para prestar esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

Credibilità Administrações Judiciais

GLOSSÁRIO

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

A.H. – Análise Horizontal

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.V. – Análise Vertical

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro

Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

LO - Lucro Operacional

PC - Passivo Circulante

PCF - Passivo Circulante Financeiro

PCO - Passivo Circulante Operacional

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida

ROL - Receita Operacional Líquida ou Receita Líquidas de Vendas

ÍNDICE

1	EMPRESAS DO GRUPO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	4
1.1	ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	4
2	RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	5
2.1	COLABORADORES	5
2.2	FATURAMENTO	6
3	RELAÇÃO DE CREDORES.....	7
4	ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	8
4.1	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
4.1.1	ATIVO.....	8
4.1.2	PASSIVO	9
4.1.3	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO PERÍODO	10

1 EMPRESAS DO GRUPO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

1.1 Estrutura Societária

SB Espelhos e Vidros Ltda

Nome	Qualificação	Nome Representante Legal	Qualificação Representante Legal
Carlos Alberto Ribeiro de Souza Junior	49-Sócio-Administrador	-	-

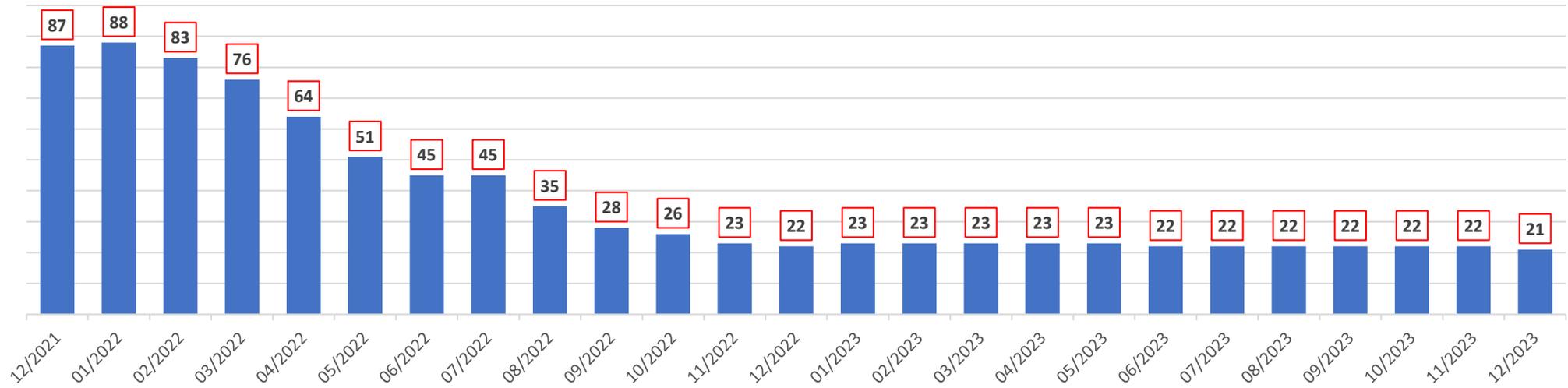
Fonte: Site da Receita Federal, em 13/10/2022.

2 RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

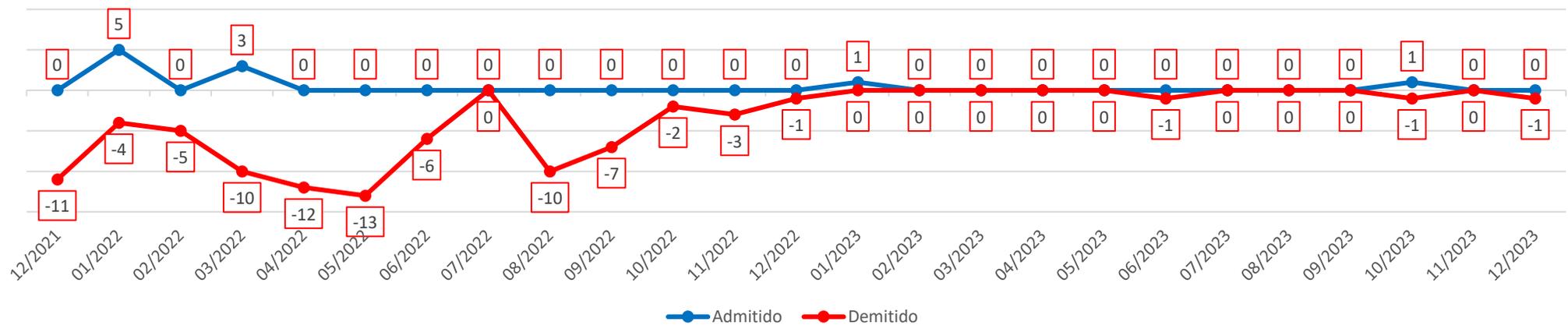
2.1 Colaboradores

No mês de dezembro de 2023, a Recuperanda apresentou 21 colaboradores ativos na folha de pagamento, com 1 demissão.

Quadro de Colaboradores

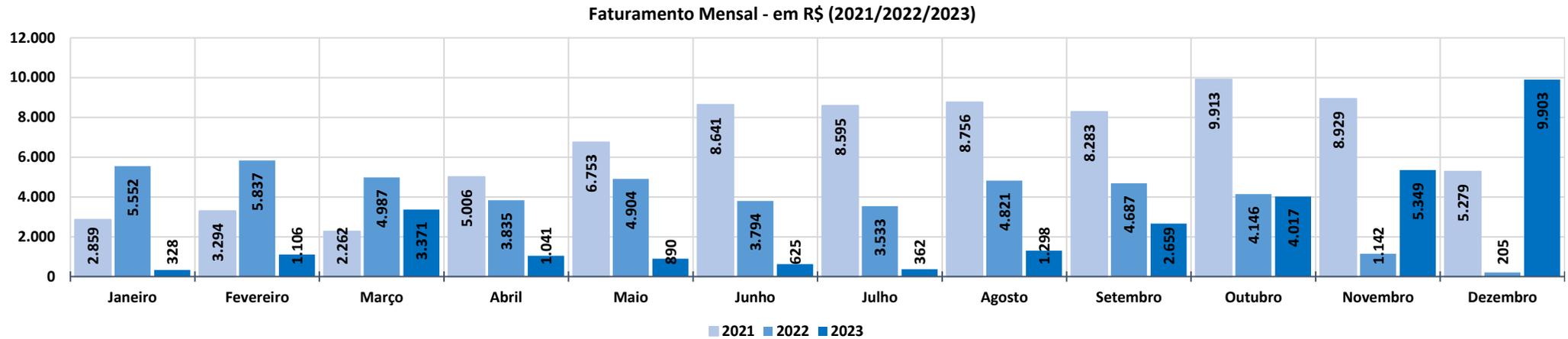


Evolução Quadro de Colaboradores



2.2 Faturamento

O gráfico abaixo apresenta o faturamento bruto histórico da Recuperanda e em dezembro de 2023 apresentou o valor de R\$ 9,9 milhões, com aumento de 85,2% comparado ao mês anterior.



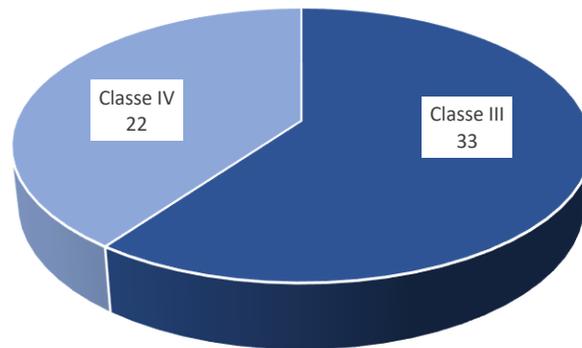
Faturamento Mensal	2021	A.V.%	2022	A.V.%	A.H%	2023	A.V.%	A.H%
Janeiro	2.859	-0,5%	5.552	5,2%	0,0%	328	60,4%	-94,1%
Fevereiro	3.294	15,2%	5.837	5,1%	0,0%	1.106	237,1%	-81,0%
Março	2.262	-31,3%	4.987	-14,5%	0,0%	3.371	204,7%	-32,4%
Abril	5.006	121,3%	3.835	-23,1%	0,0%	1.041	-69,1%	-72,9%
Mai	6.753	34,9%	4.904	27,9%	0,0%	890	-14,5%	-81,9%
Junho	8.641	28,0%	3.794	-22,6%	0,0%	625	-29,8%	-83,5%
Julho	8.595	-0,5%	3.533	-6,9%	-58,9%	362	-42,0%	-89,7%
Agosto	8.756	1,9%	4.821	36,5%	-44,9%	1.298	258,2%	-73,1%
Setembro	8.283	-5,4%	4.687	-2,8%	-43,4%	2.659	104,9%	-43,3%
Outubro	9.913	19,7%	4.146	-11,5%	-58,2%	4.017	51,1%	-3,1%
Novembro	8.929	-9,9%	1.142	-72,4%	-87,2%	5.349	33,2%	368,3%
Dezembro	5.279	-40,9%	205	-82,1%	-96,1%	9.903	85,2%	4740,9%
Total Anual	78.569		47.443			30.947		
Média Mensal	6.547		3.954		-39,6%	2.579		-34,8%

3 RELAÇÃO DE CREDORES

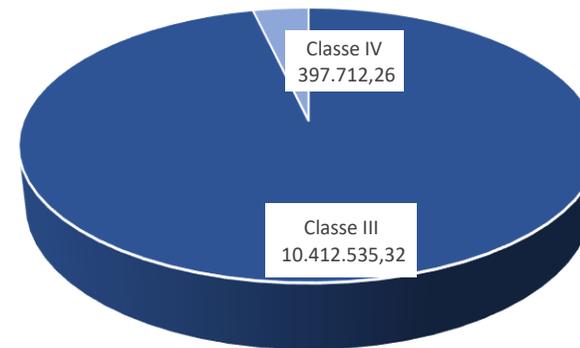
A 1ª Lista de Credores do art. 52, §1º, da Lei 11.101/2005 publicada pelas Recuperandas em 03/08/2022 relacionou 55 credores, com o valor total de R\$ 10.810.247,58 (Dez milhões, oitocentos e dez mil, duzentos e quarenta e sete reais e cinquenta e oito centavos).

Classes	Nome	Credores	Valor da Lista
Classe III	Credores Quirografário	33	10.412.535,32
Classe IV	Credores ME e EPP	22	397.712,26
Total Geral		55	10.810.247,58

Credores por Número / Classe



Credores por Valor / Classe



4 ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1 Demonstrações Financeiras

4.1.1 Ativo

A seguir apresenta-se as contas do Balanço Patrimonial Ativo – Bens e Direitos:

Em milhares de R\$														Variação Mês Anterior	
BALANÇO PATRIMONIAL	12/2022	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	dez/23-nov/23	%AH
ATIVO CIRCULANTE	4.042	3.650	4.100	3.770	3.899	3.620	3.335	3.041	2.963	3.473	3.301	4.685	4.598	(87)	-1,8%
% sobre TOTAL DO ATIVO	64,4%	62,4%	65,5%	64,1%	66,0%	64,7%	63,5%	61,4%	61,3%	65,5%	64,8%	72,8%	72,9%		
DISPONIBILIDADES	253	169	194	193	158	294	146	186	222	298	189	100	275	175	175,9%
CAIXA GERAL	123	125	127	127	117	93	75	56	66	69	69	76	77	1	1,8%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	45	5	12	24	0	63	30	14	60	70	101	2	75	73	3538,8%
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	85	39	55	42	41	138	40	116	96	159	19	22	123	101	463,0%
DIREITOS REALIZÁVEIS	3.472	3.191	3.734	3.373	3.461	3.153	2.946	2.668	2.471	2.608	2.842	4.337	4.112	(225)	-5,2%
DUPLICATAS A RECEBER	2.491	2.273	2.550	2.304	2.485	2.141	2.012	1.755	1.505	1.324	1.155	1.408	1.085	(323)	-23,0%
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(101)	(3)	-2,5%
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	15	15	345	69	4	74	7	15	45	242	547	1.662	1.381	(281)	-16,9%
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	25	-	-	-	-	-	9	7	6	6	6	38	29	(9)	-22,8%
EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
TRIBUTOS A RECUPERAR	1.040	1.002	937	1.099	396	406	427	425	480	636	762	941	1.436	495	52,6%
IMPOSTOS A COMPENSAR	-	-	-	-	674	631	589	564	534	499	470	387	282	(105)	-27,1%
ESTOQUES	290	265	150	184	263	158	223	170	255	555	236	217	183	(34)	-15,7%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	27	24	22	20	17	15	20	18	15	12	33	31	28	(3)	-8,8%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.018	1.977	1.936	1.895	1.794	1.753	1.702	1.694	1.654	1.613	1.573	1.532	1.492	(40)	-2,6%
% sobre TOTAL DO ATIVO	32,1%	33,8%	31,0%	32,2%	30,3%	31,4%	32,4%	34,2%	34,2%	30,4%	30,9%	23,8%	23,6%		
DEPOSITOS JUDICIAIS	72	72	72	72	11	11	-	33	33	33	33	33	33	-	0,0%
IMOBILIZADO	1.946	1.905	1.864	1.823	1.783	1.742	1.702	1.661	1.621	1.580	1.540	1.500	1.459	(40)	-2,7%
INTANGÍVEL	-	0,0%													
ATIVO COMPENSATÓRIO	219	-	0,0%												
TOTAL DO ATIVO	6.279	5.846	6.255	5.884	5.911	5.592	5.256	4.954	4.836	5.305	5.092	6.436	6.309	(127)	-2,0%

Considerações:

Em dezembro de 2023 o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 87 mil, em relação ao mês anterior.

O Ativo Não Circulante apresentou redução de R\$ 40 mil em relação ao mês anterior.

4.1.2 Passivo

A seguir apresenta-se as contas do Balanço Patrimonial Passivo – Obrigações:

Em milhares de R\$														Variação Mês Anterior	
BALANÇO PATRIMONIAL	12/2022	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	dez/23-nov/23	%AH
PASSIVO CIRCULANTE	13.328	13.133	13.542	13.319	13.292	13.064	12.927	12.866	12.862	13.267	13.009	14.080	13.385	(695)	-4,9%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	212,3%	224,7%	216,5%	226,4%	224,9%	233,6%	245,9%	259,7%	266,0%	250,1%	255,5%	218,8%	212,1%		
FORNECEDORES	733	670	740	734	923	587	561	557	565	566	569	568	559	(9)	-1,6%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.544	10.515	10.485	10.455	10.420	10.395	10.367	10.339	10.304	10.279	10.254	10.195	10.146	(49)	-0,5%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	187	165	192	194	159	229	227	234	253	273	289	303	179	(124)	-41,0%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	1.771	1.739	1.769	1.744	1.755	1.738	1.673	1.667	1.660	1.624	1.744	1.715	1.772	57	3,3%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	74	30	345	184	28	114	91	62	75	523	130	1.277	709	(568)	-44,5%
OUTRAS ORIGAÇÕES A PAGAR	19	15	11	8	7	-	8	6	5	3	23	22	19	(2)	-9,9%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
OUTRAS ORIGAÇÕES A PAGAR - LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
PATRIMONIO LIQUIDO	(7.268)	(7.506)	(7.506)	(7.654)	(7.600)	(7.691)	(7.890)	(8.131)	(8.245)	(8.181)	(8.135)	(7.863)	(7.294)	568	7,2%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	-115,8%	-128,4%	-120,0%	-130,1%	-128,6%	-137,5%	-150,1%	-164,1%	-170,5%	-154,2%	-159,8%	-122,2%	-115,6%		
CAPITAL SOCIAL	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	-	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(9.202)	(9.440)	(9.440)	(9.588)	(9.534)	(9.625)	(9.824)	(10.065)	(10.179)	(10.115)	(10.069)	(9.797)	(9.228)	568	5,8%
PASSIVO COMPENSATÓRIO	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	-	0,0%
TOTAL DO PASSIVO	6.279	5.846	6.255	5.884	5.911	5.592	5.256	4.954	4.836	5.305	5.092	6.436	6.309	(127)	-2,0%

Considerações:

Em dezembro de 2023 o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou redução de R\$ 695 mil, em relação ao mês anterior.

O Passivo Não Circulante não apresentou variação, em relação ao mês anterior.

A variação que ocorre no Patrimônio Líquido é gerada pelo Resultado Líquido do Exercício apresentada no Demonstrativo de Resultado do Exercício (DRE).

4.1.3 Demonstrativo de Resultado do Período

Em milhares de R\$														Variação Mês Anterior	
Demonstrativo de Resultado do Exercício Mensal	12/2022	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	dez/23-nov/23	%AH
RECEITA BRUTA DE VENDAS	205	328	1.106	3.371	1.041	890	625	362	1.298	2.659	4.017	5.349	9.903	4.554	85,2%
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(22)	(80)	(245)	(678)	(239)	(208)	(140)	(82)	(279)	(553)	(904)	(1.136)	(2.046)	(910)	-80,1%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	182	248	861	2.693	802	682	485	280	1.019	2.106	3.112	4.213	7.857	3.644	86,5%
CUSTOS DOS PROD/MERC VENDIDAS	(56)	(174)	(570)	(2.528)	(430)	(495)	(361)	(197)	(809)	(1.748)	(2.773)	(3.632)	(7.036)	(3.404)	-93,7%
% sobre ROL	-30,8%	-70,1%	-66,2%	-93,9%	-53,6%	-72,6%	-74,4%	-70,3%	-79,4%	-83,0%	-89,1%	-86,2%	-89,5%		
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	126	74	291	164	372	187	124	83	210	358	339	581	821	240	41,4%
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	(214)	(301)	(279)	(300)	(303)	(269)	(308)	(310)	(308)	(282)	(281)	(295)	(229)	66	22,4%
% sobre ROL	-117,6%	-121,2%	-32,4%	-11,2%	-37,7%	-39,4%	-63,5%	-110,6%	-30,2%	-13,4%	-9,0%	-7,0%	-2,9%		
DESPESAS COMERCIAIS	(51)	(135)	(71)	(135)	(90)	(80)	(112)	(94)	(102)	(104)	(82)	(77)	(53)	24	30,8%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(160)	(164)	(207)	(164)	(201)	(184)	(189)	(211)	(197)	(172)	(191)	(209)	(171)	38	18,2%
DESPESAS COM VEÍCULOS	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(2)	-	2	100,0%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(0)	(2)	(1)	(1)	(11)	(4)	(7)	(5)	(9)	(5)	(6)	(7)	(5)	2	34,2%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0,0%
% sobre ROL	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0,0%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(88)	(226)	12	(136)	69	(82)	(184)	(227)	(98)	76	58	286	592	306	107,3%
% sobre ROL	-48,4%	-91,3%	1,4%	-5,1%	8,6%	-12,0%	-37,9%	-80,9%	-9,7%	3,6%	1,9%	6,8%	7,5%		
RECEITAS FINANCEIRAS	0	0	0	0	1	4	0	1	1	0	1	0	0	0	125,4%
DESPESAS FINANCEIRAS	(12)	(12)	(12)	(12)	(16)	(13)	(15)	(15)	(17)	(13)	(13)	(13)	(13)	(0)	-3,1%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(100)	(238)	0	(148)	54	(91)	(199)	(241)	(114)	64	46	273	579	306	112,3%
% sobre ROL	-54,8%	-96,0%	0,0%	-5,5%	6,7%	-13,4%	-40,9%	-85,9%	-11,2%	3,0%	1,5%	6,5%	7,4%		

Considerações:

Em dezembro de 2023 a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 9,9 milhões, e um aumento de 86,5% na Receita Operacional Líquida em relação ao mês anterior.

O Resultado Líquido do Exercício apresentou lucro de R\$ 579 mil.



Av. Iguaçu, nº 2820, sala 1001, 10º andar – Água Verde – Curitiba/PR – CEP 80.240-031

Av. Engenheiro Luiz Carlos Berrini, nº 105, sala 506, 5º andar – Brooklin Novo – São Paulo/SP – CEP 04.571-010

Rua Antônio Albuquerque, 330, 8º andar, Savassi, Belo Horizonte/MG

www.credibilita.adv.br – contato@credibilita.adv.br

Competência:
janeiro de 2024



Relatório Mensal de Atividade

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

SB ESPELHOS E VIDROS LTDA

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito da 1ª Vara da Comarca de São Bento do Sul – SC

Processo n° 5004476-07.2022.8.24.0058

A Credibilita – Administrações Judiciais, nomeada Administradora Judicial nos citados autos, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda:

- SB ESPELHOS E VIDROS LTDA

Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pela Recuperanda, contemplando as análises do mês de **janeiro de 2024**.

Tem como objetivo:

- Fornecer informações sobre as atividades econômicas da Recuperanda;
- Apresentar informações financeiras e econômicas;

Com relação às informações contidas neste documento, a Administradora Judicial fica à disposição para prestar esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

Credibilita Administrações Judiciais

GLOSSÁRIO

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

A.H. – Análise Horizontal

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.V. – Análise Vertical

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro

Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

LO - Lucro Operacional

PC - Passivo Circulante

PCF - Passivo Circulante Financeiro

PCO - Passivo Circulante Operacional

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida

ROL - Receita Operacional Líquida ou Receita Líquidas de Vendas

ÍNDICE

1	EMPRESAS DO GRUPO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	4
1.1	ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	4
2	RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	5
2.1	COLABORADORES	5
2.2	FATURAMENTO	6
3	RELAÇÃO DE CREDORES.....	7
4	ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	8
4.1	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
4.1.1	ATIVO.....	8
4.1.2	PASSIVO	9
4.1.3	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO PERÍODO	10

1 EMPRESAS DO GRUPO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

1.1 Estrutura Societária

SB Espelhos e Vidros Ltda

Nome	Qualificação	Nome Representante Legal	Qualificação Representante Legal
Carlos Alberto Ribeiro de Souza Junior	49-Sócio-Administrador	-	-

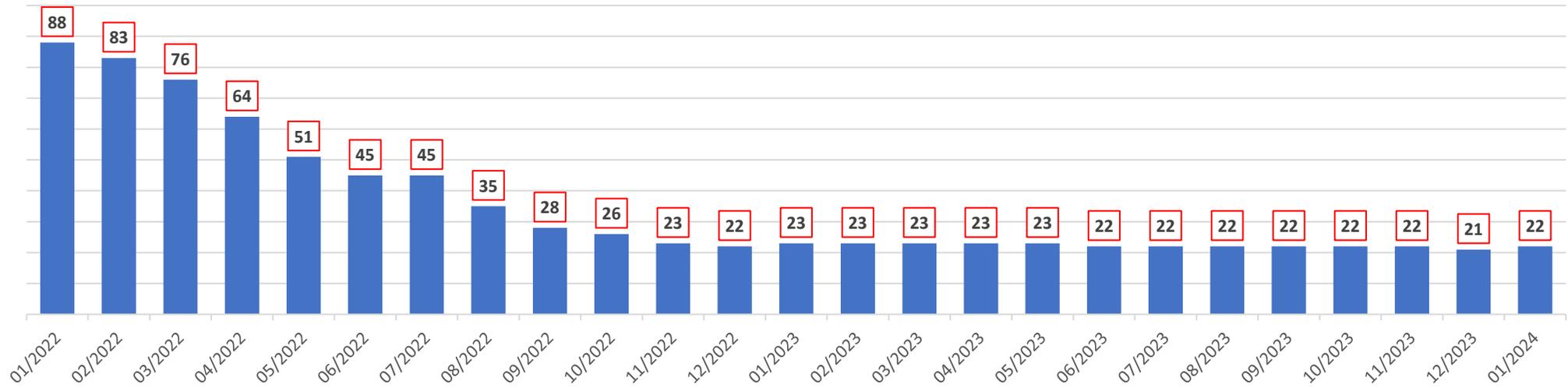
Fonte: Site da Receita Federal, em 13/10/2022.

2 RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

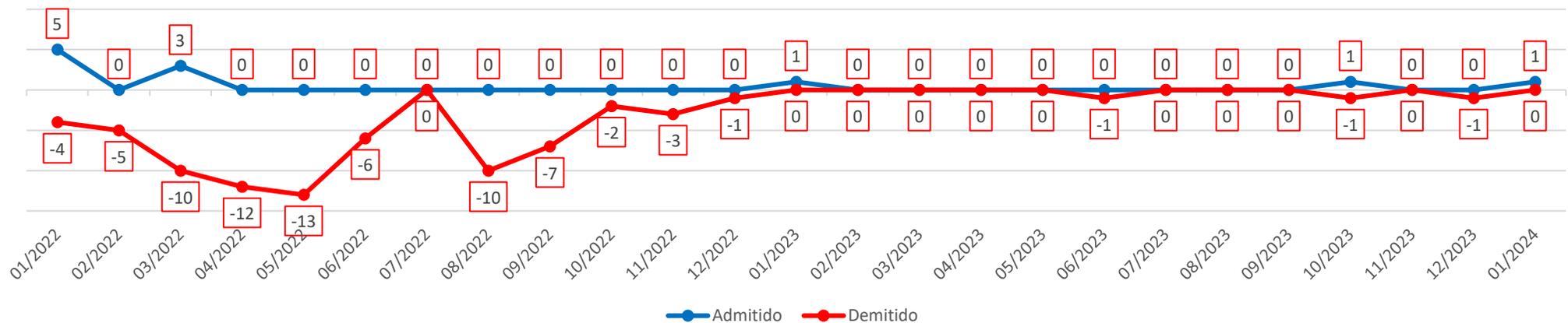
2.1 Colaboradores

No mês de janeiro de 2024, a Recuperanda apresentou 22 colaboradores ativos na folha de pagamento, com 1 admissão.

Quadro de Colaboradores



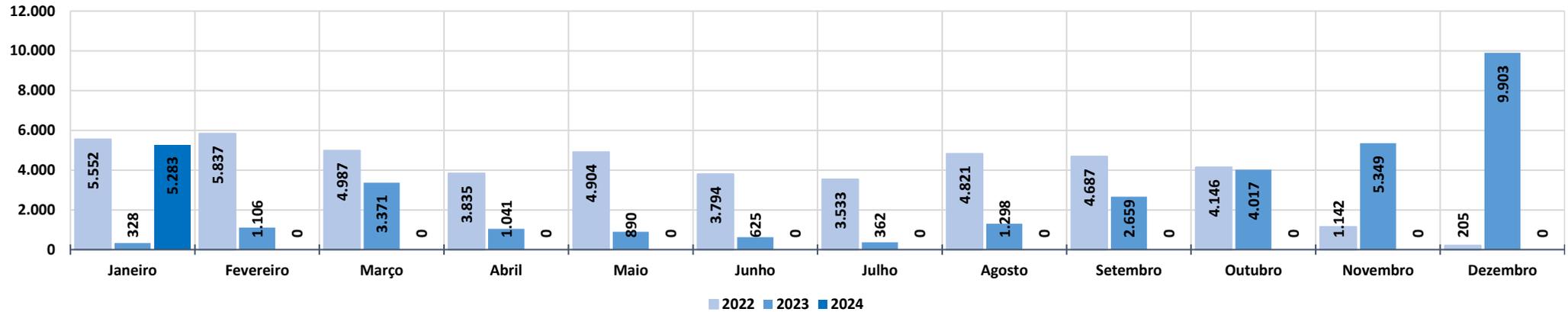
Evolução Quadro de Colaboradores



2.2 Faturamento

O gráfico abaixo apresenta o faturamento bruto histórico da Recuperanda e em janeiro de 2024 apresentou o valor de R\$ 5,3 milhões, com uma redução de 46,7% comparado ao mês anterior.

Faturamento Mensal - em R\$



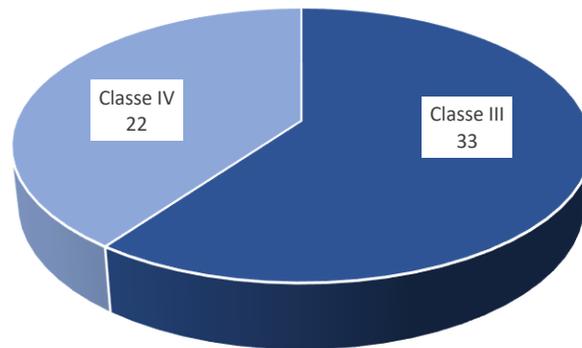
Faturamento Mensal	2022	A.V.%	2023	A.V.%	A.H%	2024	A.V.%	A.H%
Janeiro	5.552	-0,5%	328	60,4%	0,0%	5.283	-46,7%	1510,1%
Fevereiro	5.837	5,1%	1.106	237,1%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Março	4.987	-14,5%	3.371	204,7%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Abril	3.835	-23,1%	1.041	-69,1%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Mai	4.904	27,9%	890	-14,5%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Junho	3.794	-22,6%	625	-29,8%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Julho	3.533	-6,9%	362	-42,0%	-89,7%	0	0,0%	0,0%
Agosto	4.821	36,5%	1.298	258,2%	-73,1%	0	0,0%	0,0%
Setembro	4.687	-2,8%	2.659	104,9%	-43,3%	0	0,0%	0,0%
Outubro	4.146	-11,5%	4.017	51,1%	-3,1%	0	0,0%	0,0%
Novembro	1.142	-72,4%	5.349	33,2%	368,3%	0	0,0%	0,0%
Dezembro	205	-82,1%	9.903	85,2%	4740,9%	0	0,0%	0,0%
Total Anual	47.443		30.947			5.283		
Média Mensal	3.954		2.579		-34,8%	5.283		104,9%

3 RELAÇÃO DE CREDORES

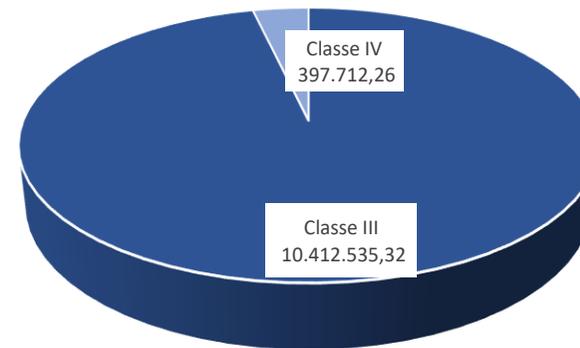
A 1ª Lista de Credores do art. 52, §1º, da Lei 11.101/2005 publicada pelas Recuperandas em 03/08/2022 relacionou 55 credores, com o valor total de R\$ 10.810.247,58 (Dez milhões, oitocentos e dez mil, duzentos e quarenta e sete reais e cinquenta e oito centavos).

Classes	Nome	Credores	Valor da Lista
Classe III	Credores Quirografário	33	10.412.535,32
Classe IV	Credores ME e EPP	22	397.712,26
Total Geral		55	10.810.247,58

Credores por Número / Classe



Credores por Valor / Classe



4 ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1 Demonstrações Financeiras

4.1.1 Ativo

A seguir apresenta-se as contas do Balanço Patrimonial Ativo – Bens e Direitos:

Em milhares de R\$														Variação Mês Anterior	
BALANÇO PATRIMONIAL	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	jan/24-dez/23	%AH
ATIVO CIRCULANTE	3.650	4.100	3.770	3.899	3.620	3.335	3.041	2.963	3.473	3.301	4.685	4.598	5.718	1.119	24,3%
% sobre TOTAL DO ATIVO	62,4%	65,5%	64,1%	66,0%	64,7%	63,5%	61,4%	61,3%	65,5%	64,8%	72,8%	72,9%	77,7%		
DISPONIBILIDADES	169	194	193	158	294	146	186	222	298	189	100	275	502	227	82,5%
CAIXA GERAL	125	127	127	117	93	75	56	66	69	69	76	77	80	3	3,4%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	5	12	24	0	63	30	14	60	70	101	2	75	127	52	69,9%
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	39	55	42	41	138	40	116	96	159	19	22	123	295	172	139,8%
DIREITOS REALIZÁVEIS	3.191	3.734	3.373	3.461	3.153	2.946	2.668	2.471	2.608	2.842	4.337	4.112	5.063	951	23,1%
DUPLICATAS A RECEBER	2.273	2.550	2.304	2.485	2.141	2.012	1.755	1.505	1.324	1.155	1.408	1.085	1.552	467	43,1%
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(101)	(105)	(4)	-3,9%
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	15	345	69	4	74	7	15	45	242	547	1.662	1.381	1.918	537	38,9%
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-	-	-	-	-	9	7	6	6	6	38	29	6	(23)	-79,0%
EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
TRIBUTOS A RECUPERAR	1.002	937	1.099	396	406	427	425	480	636	762	941	1.436	1.521	85	5,9%
IMPOSTOS A COMPENSAR	-	-	-	674	631	589	564	534	499	470	387	282	171	(112)	-39,5%
ESTOQUES	265	150	184	263	158	223	170	255	555	236	217	183	127	(56)	-30,5%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	24	22	20	17	15	20	18	15	12	33	31	28	25	(3)	-9,6%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.977	1.936	1.895	1.794	1.753	1.702	1.694	1.654	1.613	1.573	1.532	1.492	1.419	(73)	-4,9%
% sobre TOTAL DO ATIVO	33,8%	31,0%	32,2%	30,3%	31,4%	32,4%	34,2%	34,2%	30,4%	30,9%	23,8%	23,6%	19,3%		
DEPOSITOS JUDICIAIS	72	72	72	11	11	-	33	33	33	33	33	33	-	(33)	-100,0%
IMOBILIZADO	1.905	1.864	1.823	1.783	1.742	1.702	1.661	1.621	1.580	1.540	1.500	1.459	1.419	(40)	-2,8%
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
ATIVO COMPENSATÓRIO	219	-	0,0%												
TOTAL DO ATIVO	5.846	6.255	5.884	5.911	5.592	5.256	4.954	4.836	5.305	5.092	6.436	6.309	7.356	1.046	16,6%

Considerações:

Em janeiro de 2024 o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou aumento de R\$ 1,1 milhão, em relação ao mês anterior.

O Ativo Não Circulante apresentou redução de R\$ 73 mil em relação ao mês anterior.

4.1.2 Passivo

A seguir apresenta-se as contas do Balanço Patrimonial Passivo – Obrigações:

Em milhares de R\$														Variação Mês Anterior	
BALANÇO PATRIMONIAL	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	jan/24-dez/23	%AH
PASSIVO CIRCULANTE	13.133	13.542	13.319	13.292	13.064	12.927	12.866	12.862	13.267	13.009	14.080	13.385	14.318	933	7,0%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	224,7%	216,5%	226,4%	224,9%	233,6%	245,9%	259,7%	266,0%	250,1%	255,5%	218,8%	212,1%	194,7%		
FORNECEDORES	670	740	734	923	587	561	557	565	566	569	568	559	588	28	5,0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.515	10.485	10.455	10.420	10.395	10.367	10.339	10.304	10.279	10.254	10.195	10.146	10.087	(59)	-0,6%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	165	192	194	159	229	227	234	253	273	289	303	179	156	(23)	-12,7%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	1.739	1.769	1.744	1.755	1.738	1.673	1.667	1.660	1.624	1.744	1.715	1.772	1.633	(139)	-7,8%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	30	345	184	28	114	91	62	75	523	130	1.277	709	1.840	1.131	159,6%
OUTRAS ORIGAÇÕES A PAGAR	15	11	8	7	-	8	6	5	3	23	22	19	14	(5)	-25,9%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
OUTRAS ORIGAÇÕES A PAGAR - LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
PATRIMONIO LIQUIDO	(7.506)	(7.506)	(7.654)	(7.600)	(7.691)	(7.890)	(8.131)	(8.245)	(8.181)	(8.135)	(7.863)	(7.294)	(7.182)	113	1,5%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	-128,4%	-120,0%	-130,1%	-128,6%	-137,5%	-150,1%	-164,1%	-170,5%	-154,2%	-159,8%	-122,2%	-115,6%	-97,6%		
CAPITAL SOCIAL	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	1.934	-	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(9.440)	(9.440)	(9.588)	(9.534)	(9.625)	(9.824)	(10.065)	(10.179)	(10.115)	(10.069)	(9.797)	(9.228)	(9.116)	113	1,2%
PASSIVO COMPENSATÓRIO	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	219	-	0,0%
TOTAL DO PASSIVO	5.846	6.255	5.884	5.911	5.592	5.256	4.954	4.836	5.305	5.092	6.436	6.309	7.356	1.046	16,6%

Considerações:

Em janeiro de 2024 o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 933 mil, em relação ao mês anterior.

O Passivo Não Circulante não apresentou variação, em relação ao mês anterior.

A variação que ocorre no Patrimônio Líquido é gerada pelo Resultado Líquido do Exercício apresentada no Demonstrativo de Resultado do Exercício (DRE).

4.1.3 Demonstrativo de Resultado do Período

Em milhares de R\$														Variação Mês Anterior	
Demonstrativo de Resultado do Exercício Mensal	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	jan/24-dez/23	%AH
RECEITA BRUTA DE VENDAS	328	1.106	3.371	1.041	890	625	362	1.298	2.659	4.017	5.349	9.903	5.283	(4.620)	-46,7%
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(80)	(245)	(678)	(239)	(208)	(140)	(82)	(279)	(553)	(904)	(1.136)	(2.046)	(1.366)	679	33,2%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	248	861	2.693	802	682	485	280	1.019	2.106	3.112	4.213	7.857	3.917	(3.941)	-50,2%
CUSTOS DOS PROD/MERC VENDIDAS	(174)	(570)	(2.528)	(430)	(495)	(361)	(197)	(809)	(1.748)	(2.773)	(3.632)	(7.036)	(3.532)	3.504	49,8%
% sobre ROL	-70,1%	-66,2%	-93,9%	-53,6%	-72,6%	-74,4%	-70,3%	-79,4%	-83,0%	-89,1%	-86,2%	-89,5%	-90,2%		
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	74	291	164	372	187	124	83	210	358	339	581	821	384	(437)	-53,2%
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	(301)	(279)	(300)	(303)	(269)	(308)	(310)	(308)	(282)	(281)	(295)	(229)	(259)	(29)	-12,7%
% sobre ROL	-121,2%	-32,4%	-11,2%	-37,7%	-39,4%	-63,5%	-110,6%	-30,2%	-13,4%	-9,0%	-7,0%	-2,9%	-6,6%		
DESPESAS COMERCIAIS	(135)	(71)	(135)	(90)	(80)	(112)	(94)	(102)	(104)	(82)	(77)	(53)	(64)	(10)	-19,3%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(164)	(207)	(164)	(201)	(184)	(189)	(211)	(197)	(172)	(191)	(209)	(171)	(194)	(23)	-13,5%
DESPESAS COM VEÍCULOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(2)	-	-	-	0,0%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2)	(1)	(1)	(11)	(4)	(7)	(5)	(9)	(5)	(6)	(7)	(5)	(1)	4	87,7%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	100,0%
% sobre ROL	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	100,0%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(226)	12	(136)	69	(82)	(184)	(227)	(98)	76	58	286	592	126	(466)	-78,7%
% sobre ROL	-91,3%	1,4%	-5,1%	8,6%	-12,0%	-37,9%	-80,9%	-9,7%	3,6%	1,9%	6,8%	7,5%	3,2%		
RECEITAS FINANCEIRAS	0	0	0	1	4	0	1	1	0	1	0	0	1	0	35,7%
DESPESAS FINANCEIRAS	(12)	(12)	(12)	(16)	(13)	(15)	(15)	(17)	(13)	(13)	(13)	(13)	(14)	(0)	-0,4%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(238)	0	(148)	54	(91)	(199)	(241)	(114)	64	46	273	579	113	(466)	-80,5%
% sobre ROL	-96,0%	0,0%	-5,5%	6,7%	-13,4%	-40,9%	-85,9%	-11,2%	3,0%	1,5%	6,5%	7,4%	2,9%		

Considerações:

Em janeiro de 2024 a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 5,3 milhões, e uma redução de 50,2% na Receita Operacional Líquida em relação ao mês anterior.

O Resultado Líquido do Exercício apresentou lucro de R\$ 113 mil.



Av. Iguaçu, nº 2820, sala 1001, 10º andar – Água Verde – Curitiba/PR – CEP 80.240-031

Av. Engenheiro Luiz Carlos Berrini, nº 105, sala 506, 5º andar – Brooklin Novo – São Paulo/SP – CEP 04.571-010

Rua Antônio Albuquerque, 330, 8º andar, Savassi, Belo Horizonte/MG

www.credibilita.adv.br – contato@credibilita.adv.br