

Competência:  
julho de 2025



# Relatório Mensal de Atividade

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

**CASTAGNETI & CIA LTDA**

## CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito Vara Regional de Recuperações Judiciais, Falências e Concordatas da Comarca da Capital de Florianópolis, Estado de Santa Catarina.

*Processo nº 5017175-33.2025.8.24.0023*

A Credibilità Administração Judicial e Serviços Ltda, nomeada Administradora Judicial nos citados autos, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **“RMA - Relatório Mensal de Atividades”**, que foi elaborado com os dados quantitativos e qualitativos repassadas pela Recuperanda, a qual responde pela veracidade e exatidão das informações encaminhadas, referentes às análises do mês de **julho de 2025**.

Informa-se que as Demonstrações Financeiras da Recuperanda não são auditadas por profissionais independentes, em consonância com o art. 3º da Lei nº 11.638/2007.

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

Atenciosamente,

Credibilità Administração Judicial e Serviços Ltda.

## 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

|                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 MACRO ANDAMENTO PROCESSUAL .....</b>                          | <b>5</b>  |
| <b>2 PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....</b>               | <b>6</b>  |
| <b>3 O PRESENTE RMA SE REFERE À RECUPERANDA: .....</b>             | <b>7</b>  |
| <b>4 BREVE DESCRIÇÃO DA(S) RECUPERANDA(S): .....</b>               | <b>8</b>  |
| <b>4.1 INFORMAÇÕES INICIAIS.....</b>                               | <b>8</b>  |
| 4.1.1 ATIVIDADE EMPRESARIAL .....                                  | 8         |
| 4.1.2 ESTRUTURA SOCIETÁRIA .....                                   | 8         |
| 4.1.3 ESTABELECIMENTOS .....                                       | 9         |
| <b>5 INFORMAÇÕES MENSAS.....</b>                                   | <b>10</b> |
| 5.1 ATIVIDADE EMPRESARIAL.....                                     | 10        |
| 5.2 ESTRUTURA SOCIETÁRIA .....                                     | 10        |
| 5.3 ESTABELECIMENTOS.....                                          | 10        |
| <b>6 QUADRO DE FUNCIONÁRIOS .....</b>                              | <b>11</b> |
| 6.1 FUNCIONÁRIOS: CLT.....                                         | 11        |
| <b>7 ANÁLISE DE DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....</b> | <b>12</b> |
| 7.1 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE .....             | 12        |
| 7.2 ATIVO .....                                                    | 14        |
| 7.3 PASSIVO .....                                                  | 15        |
| 7.4 PASSIVO EXTRACONCURSAL ATÉ A RECUPERAÇÃO JUDICIAL .....        | 16        |
| 7.4.1 FISCAL.....                                                  | 16        |

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| 7.4.2 PASSIVO EXTRACONCURSAL APÓS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL ..... | 16        |
| 7.4.2.1 Tributário.....                                        | 16        |
| 7.4.2.2 Trabalhista.....                                       | 16        |
| <b>7.5 ANÁLISES E ÍNDICES .....</b>                            | <b>17</b> |
| 7.5.1 ATIVO .....                                              | 17        |
| 7.5.2 PASSIVO .....                                            | 17        |
| 7.5.3 ÍNDICES DE LIQUIDEZ .....                                | 18        |

# 1 Macro Andamento Processual

## Evolução Processual

Processo N° 5017175-33.2025.8.24.0023  
 Recuperanda: CASTAGNETI & CIA LTDA

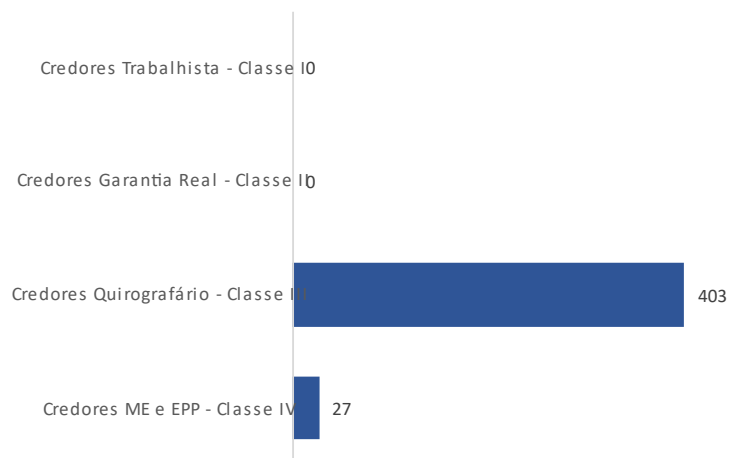
| Data       | ID/MOV | Evento                                                                                            |
|------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18/02/2025 | Ev. 1  | Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial                                                     |
| 21/03/2025 | Ev. 23 | Decisão determinando a constatação prévia                                                         |
| 31/03/2025 | Ev. 22 | Laudo de Constatação prévia                                                                       |
| 07/04/2025 | Ev. 30 | Decisão que deferiu o processamento da recuperação judicial e nomeação da Administradora Judicial |
| 11/04/2025 | Ev. 63 | Termo de Compromisso assinado                                                                     |
|            |        | Publicação do Edital previsto no art. 52, §1º, da Lei 11.101/2005                                 |
|            |        | Apresentação da Lista de Credores prevista no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005                    |
|            |        | Publicação da Lista de Credores                                                                   |
|            |        | Prorrogação do <i>stay period</i> , na forma do art. 6º, §4º, da Lei 11.101/2005                  |
|            |        | Assembleia Geral de Credores, em 1ª convocação                                                    |
|            |        | Assembleia Geral de Credores, em 2ª convocação                                                    |
|            |        | Aprovação do Plano de Recuperação Judicial                                                        |
|            |        | Homologação do PRJ e concessão da RJ                                                              |
|            |        | Encerramento da Recuperação Judicial                                                              |

## 2 Passivo sujeito a recuperação Judicial

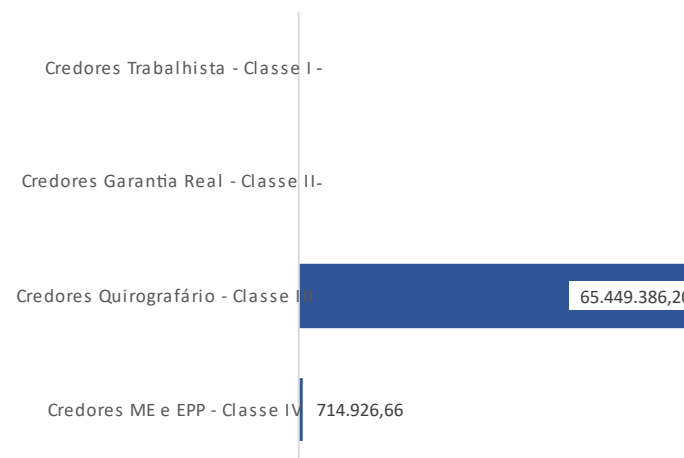
A Recuperanda juntou em 18/02/2025 (ev. 1\_DOCUMENTACAO6) a Lista de Credores, relacionando 430 credores, com o valor total de R\$ 66.164.312,86 (sessenta e seis milhões, sessenta e quatro mil trezentos e doze reais e oitenta e seis centavos).

| Classes                             | Credores   | Valor da Lista       |
|-------------------------------------|------------|----------------------|
| Credores Trabalhista - Classe I     | 0          | -                    |
| Credores Garantia Real - Classe II  | 0          | -                    |
| Credores Quirografário - Classe III | 403        | 65.449.386,20        |
| Credores ME e EPP - Classe IV       | 27         | 714.926,66           |
| <b>Total Geral</b>                  | <b>430</b> | <b>66.164.312,86</b> |

Credores por Número / Classe



Credores por Valor / Classe



### 3 O presente RMA se refere à Recuperanda:

#### Castagneti & Cia Ltda.



A empresa CASTAGNETI & CIA LTDA, fundada em 30 de março de 1989 em Içara/SC, consolidou-se no setor de varejo alimentar, conquistando uma sólida reputação na região, destacando-se pelo atendimento familiar e pela qualidade dos produtos oferecidos.

Em 2014, impulsionada por consultorias que projetavam crescimento, a empresa decidiu expandir suas atividades, inaugurando uma nova filial em Criciúma/SC. No entanto, essa expansão não foi acompanhada por um planejamento financeiro robusto, o que resultou em dificuldades de liquidez e aumento expressivo do endividamento, especialmente com a tentativa de obter capital de giro a curto prazo. Diante do agravamento financeiro, esta sede foi descontinuada em fevereiro de 2025, culminando na rescisão contratual de aproximadamente 200 colaboradores.

Mesmo diante das dificuldades, a Castagneti manteve em operação em três unidades – duas em Içara e uma em Criciúma – e iniciou esforços para reestruturação administrativa, financeira e operacional. A empresa passou a focar em um modelo de negócio mais ágil, com valorização de produtos perecíveis de qualidade e preços acessíveis, além de buscar inovação no atendimento ao cliente.

*(Fonte Petição Inicial)*

## 4 Breve descrição da(s) Recuperanda(s):

### 4.1 Informações Iniciais

#### 4.1.1 Atividade Empresarial

Fabricação de produtos de padaria e confeitaria com predominância de produção própria, comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios, padaria e confeitaria com predominância de revenda, comércio varejista de laticínios e frios, comércio varejista de carnes – açougues, comércio varejista de bebidas, comércio varejista de material elétrico, comércio varejista de ferragens e ferramentas, comércio varejista de materiais hidráulicos, comércio varejista de materiais de construção em geral, comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática, comércio varejista de outros artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente, comércio varejista de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal, comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios, comércio varejista de calçados, comércio varejista de suvenires, bijuterias e artesanatos, comércio varejista de plantas e flores naturais, comércio varejista de animais vivos e de artigos e alimentos para animais de estimação, comércio varejista de produtos saneantes domissanitários, restaurantes e similares. Lanchonetes, casas de chá, de sucos e similares

#### 4.1.2 Estrutura Societária

##### Castagneti & Cia Ltda

| Nome                                       | Qualificação     | Nome Representante Legal | Qualificação Representante Legal |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Sidnei Castagneti                          | 05-Administrador | -                        | -                                |
| Sednir Castagneti                          | 05-Administrador | -                        | -                                |
| Castagneti & Castagneti Participacoes Ltda | 22-Sócios        | Sednir Castagneti        | 05-Administrador                 |

Fonte: Site da Receita Federal, em 04/07/2025.

##### Nota:

Informação apresentada na constatação prévia:

“Em consulta, esta Perita identificou o CNPJ 42.866.083/0001-46 em nome da empresa Castagneti & Castagneti Participações Ltda, localizada no mesmo endereço da requerente, na Av. Dilcio Esmael da Silva, 221 sala 03 - Centro - Içara/SC, a qual possui os mesmos sócios da Castagneti & Cia Ltda. Em retorno ao questionamento realizado, a empresa informa não possuem vínculo operacional, nem mesmo avais ou dívidas em comum que justificassem o litisconsórcio”.

### 4.1.3 Estabelecimentos

| CNPJ               | Razão Social          | Endereço                                                    | Receita Federal | Status       |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 81.293.961/0001-33 | Castagneti & Cia Ltda | Av Dilio Ismael Da Silva, 221, Centro. Içara/SC             | Ativa           | Em Operação  |
| 81.293.961/0002-14 | Castagneti & Cia Ltda | Rod Lino Zanolli s/nº, Galpão, Primeiro de Maio. Içara/SC   | Ativa           | Sem Operação |
| 81.293.961/0004-86 | Castagneti & Cia Ltda | Rua Anotonio de Jesus Costa, 278 Boa Vista. Criciuma/SC     | Ativa           | Sem Operação |
| 81.293.961/0006-48 | Castagneti & Cia Ltda | Rua Governador Jorge Iacerda 1396, Alto Feliz. Ararangua/SC | Ativa           | Sem Operação |
| 81.293.961/0005-67 | Castagneti & Cia Ltda |                                                             | Baixada         |              |

Nota:

Embora a 17ª alteração do contrato social, juntado no Ev 1, mov 03 conste apenas os CNPJs: 81.293.961/0001-33, 81.293.961/0002-14, 81.293.961/0004-86 e 81.293.961/0005-67, na constatação prévia foi mencionado o CNPJ 81.293.961/0006-48.

## 5 Informações Mensais

### 5.1 Atividade Empresarial

Não houve alteração na atividade empresarial.

### 5.2 Estrutura Societária

Não houve alteração na estrutura societária.

### 5.3 Estabelecimentos

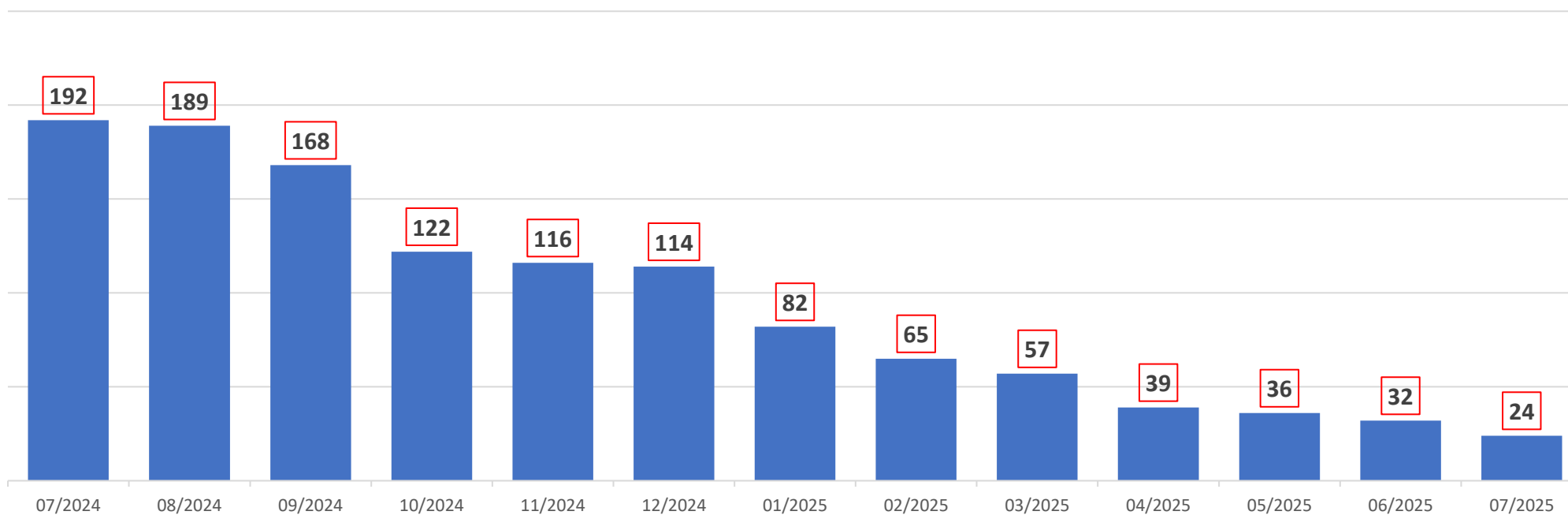
Não houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.

## 6 Quadro de Funcionários

### 6.1 Funcionários: CLT

No mês de julho de 2025, a Recuperanda apresentou **24** colaboradores ativos na folha de pagamento.

Quadro de Colaboradores



## 7 Análise de dados contábeis e informações financeiras

### 7.1 Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

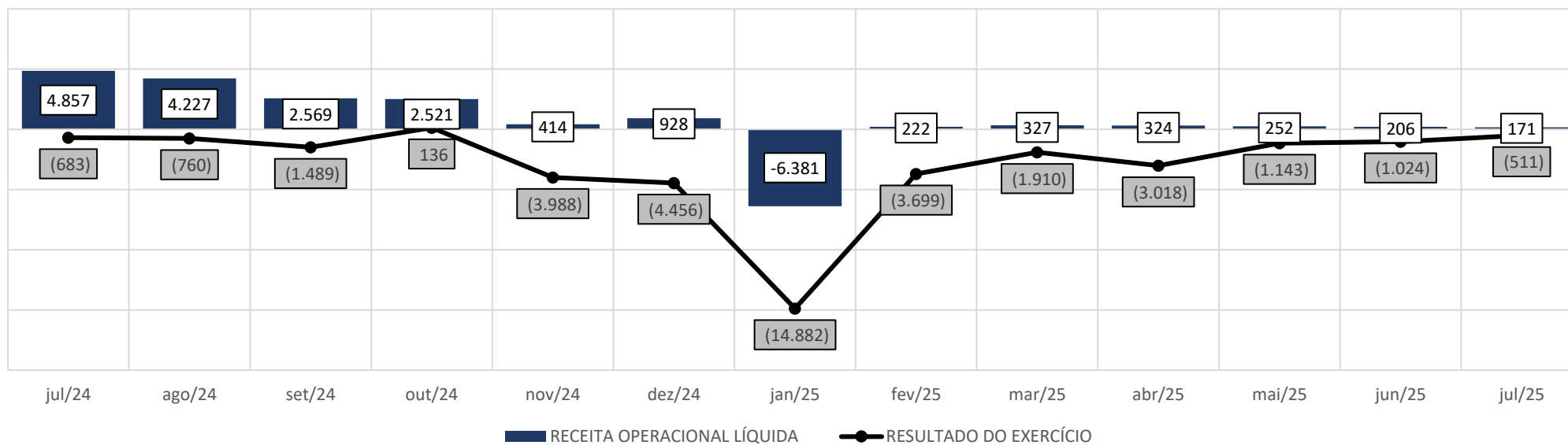
Em julho de 2025 a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 202 mil, e redução de 16,8% na Receita Operacional Líquida em relação ao mês anterior. O Resultado Líquido do Exercício apresentou prejuízo de R\$ 511 mil.

Castagneti & Cia Ltda

Em milhares de R\$

| Demonstrativo de Resultado do Exercício Mensal           | 07/2024 | 08/2024 | 09/2024 | 10/2024 | 11/2024 | 12/2024 | 01/2025  | 02/2025  | 03/2025 | 04/2025 | 05/2025 | 06/2025 | 07/2025 | Variação Mês Anterior |        |
|----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|--------|
|                                                          |         |         |         |         |         |         |          |          |         |         |         |         |         | jul/25-jun/25         | %AH    |
| RECEITA BRUTA DE VENDAS                                  | 6.145   | 5.324   | 3.206   | 3.115   | 2.512   | 2.091   | 1.166    | 653      | 421     | 377     | 298     | 245     | 202     | (43)                  | -17,4% |
| IMPOSTOS SOBRE VENDAS                                    | (1.263) | (1.092) | (636)   | (593)   | (2.097) | (1.162) | (7.545)  | (432)    | (94)    | (53)    | (46)    | (39)    | (31)    | 8                     | 20,7%  |
| % sobre ROB                                              | -20,6%  | -20,5%  | -19,8%  | -19,0%  | -83,5%  | -55,6%  | -646,9%  | -66,1%   | -22,4%  | -14,0%  | -15,3%  | -16,0%  | -15,4%  |                       |        |
| DEVOLUÇÕES E CANCELAMENTOS DE VENDAS                     | (25)    | (5)     | (2)     | (2)     | (1)     | (1)     | (3)      | -        | -       | -       | (0)     | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| % sobre ROB                                              | -0,4%   | -0,1%   | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | -0,3%    | 0,0%     | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    |                       |        |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA                              | 4.857   | 4.227   | 2.569   | 2.521   | 414     | 928     | (6.381)  | 222      | 327     | 324     | 252     | 206     | 171     | (34)                  | -16,8% |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS                             | (104)   | (86)    | (55)    | (54)    | (40)    | (297)   | (54)     | (42)     | (33)    | (32)    | (29)    | (15)    | (14)    | 1                     | 4,7%   |
| CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS                          | (3.815) | (3.342) | (2.451) | (1.333) | (3.498) | (1.645) | (681)    | (624)    | (752)   | (174)   | (350)   | (1.012) | (498)   | 514                   | 50,8%  |
| CUSTO DO SERVIÇO DE TRANSPORTE PRESTADO                  | -       | -       | -       | -       | -       | -       | (1)      | (0)      | -       | -       | -       | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| % sobre ROL                                              | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%     | -0,1%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%    |                       |        |
| RESULTADO BRUTO OPERACIONAL                              | 938     | 800     | 64      | 1.135   | (3.125) | (1.014) | (7.117)  | (444)    | (458)   | 119     | (127)   | (822)   | (341)   | 481                   | 58,5%  |
| DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS                         | (1.201) | (1.027) | (1.036) | (863)   | (834)   | (1.860) | (7.382)  | (510)    | (1.445) | (366)   | (527)   | (200)   | (166)   | 34                    | 17,1%  |
| % sobre ROL                                              | -24,7%  | -24,3%  | -40,3%  | -34,2%  | -201,4% | -200,4% | 115,7%   | -230,1%  | -442,0% | -112,7% | -209,0% | -97,2%  | -96,9%  |                       |        |
| DESPESAS COM VENDAS                                      | (781)   | (671)   | (786)   | (591)   | (576)   | (773)   | (4.087)  | (297)    | (312)   | (188)   | (249)   | (140)   | (123)   | 17                    | 12,3%  |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS                                 | (427)   | (361)   | (288)   | (243)   | (260)   | (405)   | (338)    | (122)    | (321)   | (164)   | (283)   | (59)    | (44)    | 15                    | 25,0%  |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS                                     | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -        | -        | -       | -       | (9)     | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| OUTRAS RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS                  | 7       | 6       | 39      | (29)    | 3       | (682)   | (2.957)  | (92)     | (811)   | (13)    | 14      | (1)     | 1       | 2                     | 279,1% |
| RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS      | (264)   | (227)   | (972)   | 272     | (3.959) | (2.875) | (14.499) | (954)    | (1.902) | (247)   | (654)   | (1.022) | (507)   | 515                   | 50,4%  |
| RECEITAS FINANCEIRAS                                     | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -        | -        | -       | 3       | -       | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| DESPESAS FINANCEIRAS                                     | (182)   | (76)    | (95)    | (136)   | (29)    | (1.581) | (383)    | (2.745)  | (8)     | (2.774) | (489)   | (3)     | (4)     | (1)                   | -47,5% |
| RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS | (446)   | (303)   | (1.067) | 136     | (3.988) | (4.456) | (14.882) | (3.699)  | (1.910) | (3.018) | (1.143) | (1.024) | (511)   | 514                   | 50,1%  |
| RECEITAS NÃO OPERACIONAIS                                | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -        | -        | -       | -       | -       | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| DESPESAS NÃO OPERACIONAIS                                | (237)   | (457)   | (422)   | -       | -       | -       | -        | -        | -       | -       | -       | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES DE IRPJ E CSLL             | (683)   | (760)   | (1.489) | 136     | (3.988) | (4.456) | (14.882) | (3.699)  | (1.910) | (3.018) | (1.143) | (1.024) | (511)   | 514                   | 50,1%  |
| PROJEÇÕES IRPJ                                           | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -        | -        | -       | -       | -       | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| PROJEÇÕES CSLL                                           | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -        | -        | -       | -       | -       | -       | -       | -                     | 0,0%   |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO                             | (683)   | (760)   | (1.489) | 136     | (3.988) | (4.456) | (14.882) | (3.699)  | (1.910) | (3.018) | (1.143) | (1.024) | (511)   | 514                   | 50,1%  |
| % sobre ROL                                              | -14,1%  | -18,0%  | -58,0%  | 5,4%    | -963,0% | -480,1% | 233,2%   | -1668,2% | -584,5% | -930,7% | -453,6% | -497,8% | -298,2% |                       |        |

## RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA E RESULTADO DO EXERCÍCIO - em milhares de R\$



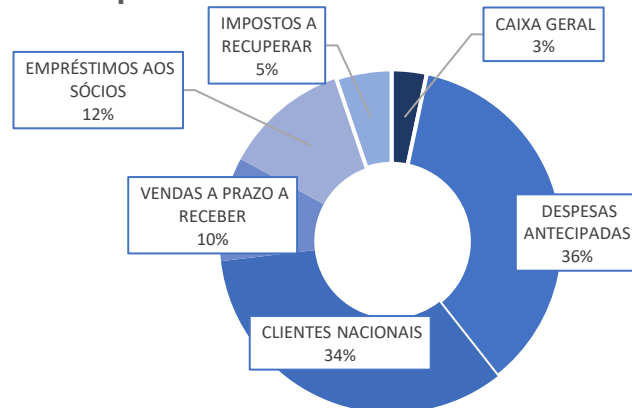
## 7.2 Ativo

Em julho de 2025 o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 188 mil em relação ao mês anterior.  
O Ativo Não Circulante apresentou redução de R\$ 15 mil em relação ao mês anterior.

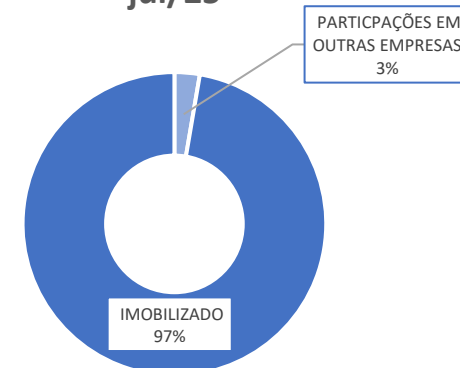
Castagneti & Cia Ltda

| Em milhares de R\$               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | Variação Mês Anterior |        |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|--------|
| BALANÇO PATRIMONIAL              | 07/2024       | 08/2024       | 09/2024       | 10/2024       | 11/2024       | 12/2024       | 01/2025       | 02/2025       | 03/2025       | 04/2025       | 05/2025       | 06/2025       | 07/2025       | Jul/25-Jun/25         | %AH    |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>          | <b>28.933</b> | <b>32.234</b> | <b>33.470</b> | <b>34.497</b> | <b>30.426</b> | <b>13.255</b> | <b>22.047</b> | <b>20.684</b> | <b>19.020</b> | <b>16.088</b> | <b>12.964</b> | <b>12.036</b> | <b>11.848</b> | (188)                 | -1,6%  |
| <b>% sobre TOTAL DO ATIVO</b>    | <b>42,0%</b>  | <b>44,7%</b>  | <b>45,6%</b>  | <b>46,3%</b>  | <b>43,2%</b>  | <b>26,1%</b>  | <b>35,6%</b>  | <b>35,5%</b>  | <b>33,6%</b>  | <b>30,0%</b>  | <b>25,7%</b>  | <b>24,3%</b>  | <b>24,0%</b>  |                       |        |
| <b>DISPONIBILIDADES</b>          | <b>11.954</b> | <b>15.529</b> | <b>17.018</b> | <b>18.224</b> | <b>17.061</b> | <b>381</b>    | <b>350</b>    | <b>13</b>     | <b>164</b>    | <b>623</b>    | <b>112</b>    | <b>159</b>    | <b>217</b>    | 59                    | 37,0%  |
| CAIXA GERAL                      | 10.730        | 14.495        | 15.832        | 17.075        | 15.874        | 358           | 348           | 11            | 162           | 583           | 111           | 158           | 217           | 59                    | 37,4%  |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO           | (305)         | (498)         | (347)         | (383)         | (387)         | 22            | 1             | 1             | 1             | 40            | 1             | 1             | 0             | (0)                   | -82,1% |
| APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA     | 1.529         | 1.532         | 1.532         | 1.532         | 1.575         | -             | -             | -             | -             | -             | 0             | 0             | 0             | -                     | 0,0%   |
| <b>DIREITOS REALIZÁVEIS</b>      | <b>8.200</b>  | <b>8.208</b>  | <b>8.211</b>  | <b>8.213</b>  | <b>8.284</b>  | <b>6.766</b>  | <b>15.328</b> | <b>14.853</b> | <b>13.517</b> | <b>10.078</b> | <b>6.898</b>  | <b>6.769</b>  | <b>6.702</b>  | (67)                  | -1,0%  |
| CLIENTES NACIONAIS               | 2.597         | 2.597         | 2.597         | 2.597         | 2.597         | 3.774         | 1.524         | 2.250         | 2.250         | 2.250         | 2.260         | 2.210         | 2.210         | -                     | 0,0%   |
| VENDAS A PRAZO A RECEBER         | 3.838         | 3.838         | 3.838         | 3.838         | 3.838         | 1.699         | 1.532         | 855           | 1.156         | 912           | 807           | 702           | 642           | (60)                  | -8,5%  |
| ADIANTAMENTO SALARIAL            | 118           | 115           | 114           | 112           | 185           | 109           | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -                     | 0,0%   |
| EMPRÉSTIMOS AOS SÓCIOS           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | 775           | -                     | 0,0%   |
| APLICACOES LIQUIDEZ NA CARÊNCIA  | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | 106           | -                     | 0,0%   |
| PARTICIPAÇÕES COORPORATIVAS      | 595           | 595           | 594           | 592           | 590           | 214           | 214           | 214           | 214           | 214           | 218           | 218           | 218           | -                     | 0,0%   |
| IMPOSTOS A RECUPERAR             | 171           | 181           | 187           | 192           | 192           | 85            | 358           | 352           | 357           | 373           | 367           | 350           | 343           | (8)                   | -2,2%  |
| IMPOSTOS A COMPENSAR             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -                     | 0,0%   |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS              | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | 44            | 44            | -                     | 0,0%   |
| DESPESAS ANTECIPADAS             | -             | -             | -             | -             | -             | 3             | 10.819        | 10.301        | 8.658         | 5.448         | 2.364         | 2.364         | 2.364         | -                     | 0,0%   |
| <b>ESTOQUES</b>                  | <b>8.779</b>  | <b>8.497</b>  | <b>8.241</b>  | <b>8.060</b>  | <b>5.080</b>  | <b>6.108</b>  | <b>6.369</b>  | <b>5.819</b>  | <b>5.340</b>  | <b>5.387</b>  | <b>5.953</b>  | <b>5.108</b>  | <b>4.929</b>  | (180)                 | -3,5%  |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>      | <b>39.991</b> | <b>39.945</b> | <b>39.975</b> | <b>39.959</b> | <b>39.959</b> | <b>37.612</b> | <b>39.859</b> | <b>37.595</b> | <b>37.580</b> | <b>37.559</b> | <b>37.547</b> | <b>37.532</b> | <b>37.516</b> | (15)                  | 0,0%   |
| <b>% sobre TOTAL DO ATIVO</b>    | <b>58,0%</b>  | <b>55,3%</b>  | <b>54,4%</b>  | <b>53,7%</b>  | <b>56,8%</b>  | <b>73,9%</b>  | <b>64,4%</b>  | <b>64,5%</b>  | <b>66,4%</b>  | <b>70,0%</b>  | <b>74,3%</b>  | <b>75,7%</b>  | <b>76,0%</b>  |                       |        |
| PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS EMPRESAS | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | -                     | 0,0%   |
| CONSORCIOS                       | 282           | 285           | 334           | 337           | 340           | 343           | 343           | 344           | 345           | 345           | 345           | 345           | 345           | -                     | 0,0%   |
| IMOBILIZADO                      | 38.709        | 38.660        | 38.641        | 38.622        | 38.619        | 36.269        | 38.516        | 36.251        | 36.235        | 36.214        | 36.202        | 36.187        | 36.171        | (15)                  | 0,0%   |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>            | <b>68.924</b> | <b>72.179</b> | <b>73.445</b> | <b>74.456</b> | <b>70.385</b> | <b>50.866</b> | <b>61.905</b> | <b>58.279</b> | <b>56.600</b> | <b>53.647</b> | <b>50.511</b> | <b>49.568</b> | <b>49.364</b> | (204)                 | -0,4%  |

Principais Contas do Ativo Circulante em jul/25



Principais Contas do Ativo Não Circulante em jul/25



## 7.3 Passivo

Em julho de 2025 o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 307 mil em relação ao mês anterior.

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

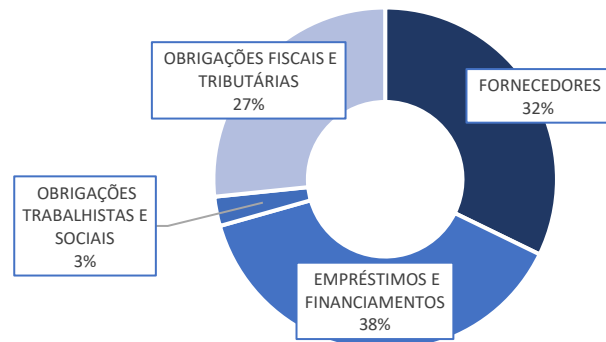
A variação que ocorre no Patrimônio Líquido é gerada pelo Resultado Líquido do Exercício apresentada no Demonstrativo de Resultado do Exercício (DRE).

### Castagneti & Cia Ltda

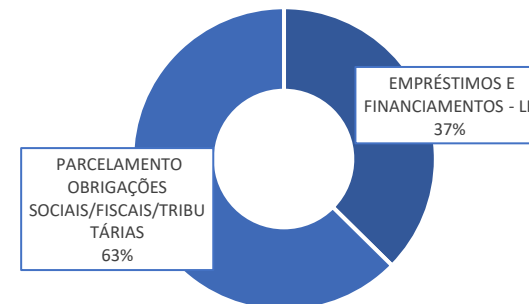
Em milhares de R\$

| BALANÇO PATRIMONIAL                                 | 07/2024        | 08/2024        | 09/2024        | 10/2024        | 11/2024        | 12/2024         | 01/2025         | 02/2025         | 03/2025         | 04/2025         | 05/2025         | 06/2025         | 07/2025         | Variação Mês Anterior |              |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|--------------|
|                                                     |                |                |                |                |                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | jul/25-jun/25         | %AH          |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                           | <b>40.227</b>  | <b>44.204</b>  | <b>46.946</b>  | <b>47.799</b>  | <b>46.733</b>  | <b>39.093</b>   | <b>47.564</b>   | <b>47.637</b>   | <b>47.868</b>   | <b>47.933</b>   | <b>45.978</b>   | <b>46.059</b>   | <b>46.366</b>   | <b>307</b>            | <b>0,7%</b>  |
| <b>% sobre TOTAL DO PASSIVO</b>                     | <b>58,4%</b>   | <b>61,2%</b>   | <b>63,9%</b>   | <b>64,2%</b>   | <b>66,4%</b>   | <b>76,9%</b>    | <b>76,8%</b>    | <b>81,7%</b>    | <b>84,6%</b>    | <b>89,3%</b>    | <b>91,0%</b>    | <b>92,9%</b>    | <b>93,9%</b>    |                       |              |
| FORNECEDORES                                        | 12.608         | 16.052         | 18.605         | 19.968         | 19.709         | 16.960          | 17.329          | 17.317          | 17.316          | 17.319          | 14.571          | 14.610          | 14.783          | 173                   | 1,2%         |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                        | 7.832          | 7.866          | 7.626          | 6.848          | 5.719          | 2.083           | 17.033          | 16.964          | 16.945          | 16.938          | 17.555          | 17.555          | 17.630          | 74                    | 0,4%         |
| VALORES EM GARANTIA                                 | -              | -              | -              | -              | -              | 120             | 120             | 40              | 120             | 120             | 120             | 120             | 120             | (0)                   | -0,1%        |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS                   | 1.976          | 2.130          | 2.332          | 2.371          | 2.480          | 867             | 752             | 865             | 1.031           | 1.098           | 1.217           | 1.224           | 1.267           | 43                    | 3,5%         |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS                    | 15.878         | 16.144         | 16.297         | 16.508         | 16.710         | 18.820          | 12.083          | 12.204          | 12.206          | 12.208          | 12.216          | 12.218          | 12.220          | 2                     | 0,0%         |
| PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES SOCIAIS/FISCAIS/TRIBUTÁRIAS | 1.595          | 1.595          | 1.595          | 1.595          | 1.595          | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -                     | 0,0%         |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR                           | 337            | 417            | 492            | 509            | 520            | 242             | 247             | 247             | 250             | 250             | 298             | 331             | 346             | 15                    | 4,5%         |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                       | <b>29.894</b>  | <b>29.932</b>  | <b>29.945</b>  | <b>29.967</b>  | <b>30.949</b>  | <b>23.527</b>   | <b>46.228</b>   | <b>46.228</b>   | <b>46.228</b>   | <b>46.228</b>   | <b>46.190</b>   | <b>46.190</b>   | <b>46.190</b>   | <b>-</b>              | <b>0,0%</b>  |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LP                   | 22.815         | 22.815         | 22.815         | 22.815         | 22.141         | 15.053          | 17.305          | 17.305          | 17.305          | 17.305          | 17.268          | 17.268          | 17.268          | -                     | 0,0%         |
| IMPOSTOS A RECUPERAR SOB AÇÃO JUDICIAL              | 891            | 929            | 942            | 964            | 985            | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -                     | 0,0%         |
| PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES SOCIAIS/FISCAIS/TRIBUTÁRIAS | 6.188          | 6.188          | 6.188          | 6.188          | 7.824          | 8.473           | 28.923          | 28.923          | 28.923          | 28.923          | 28.923          | 28.923          | 28.923          | -                     | 0,0%         |
| <b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>                           | <b>(1.197)</b> | <b>(1.957)</b> | <b>(3.446)</b> | <b>(3.310)</b> | <b>(7.297)</b> | <b>(11.753)</b> | <b>(31.886)</b> | <b>(35.586)</b> | <b>(37.496)</b> | <b>(40.514)</b> | <b>(41.657)</b> | <b>(42.681)</b> | <b>(43.192)</b> | <b>(511)</b>          | <b>-1,2%</b> |
| <b>% sobre TOTAL DO PASSIVO</b>                     | <b>-1,7%</b>   | <b>-2,7%</b>   | <b>-4,7%</b>   | <b>-4,4%</b>   | <b>-10,4%</b>  | <b>-23,1%</b>   | <b>-51,5%</b>   | <b>-61,1%</b>   | <b>-66,2%</b>   | <b>-75,5%</b>   | <b>-82,5%</b>   | <b>-86,1%</b>   | <b>-87,5%</b>   |                       |              |
| CAPITAL SOCIAL                                      | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | -                     | 0,0%         |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                    | 5.251          | 5.251          | 5.251          | 5.251          | 5.251          | 5.251           | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -                     | 0,0%         |
| LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS                      | (7.448)        | (8.208)        | (9.696)        | (9.560)        | (13.548)       | (18.004)        | (32.886)        | (36.586)        | (38.496)        | (41.514)        | (42.657)        | (43.681)        | (44.192)        | (511)                 | -1,2%        |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                             | <b>68.924</b>  | <b>72.179</b>  | <b>73.445</b>  | <b>74.456</b>  | <b>70.385</b>  | <b>50.866</b>   | <b>61.905</b>   | <b>58.279</b>   | <b>56.600</b>   | <b>53.647</b>   | <b>50.511</b>   | <b>49.568</b>   | <b>49.364</b>   | <b>(204)</b>          | <b>-0,4%</b> |

### Principais Contas do Passivo Circulante em jul/25



### Principais Contas do Passivo Não Circulante em jul/25



## 7.4 Passivo Extraconcursal até a Recuperação Judicial

### 7.4.1 Fiscal

Aguardando o envio de informações pela recuperanda.

### 7.4.2 Passivo Extraconcursal Após a Recuperação Judicial

#### 7.4.2.1 Tributário

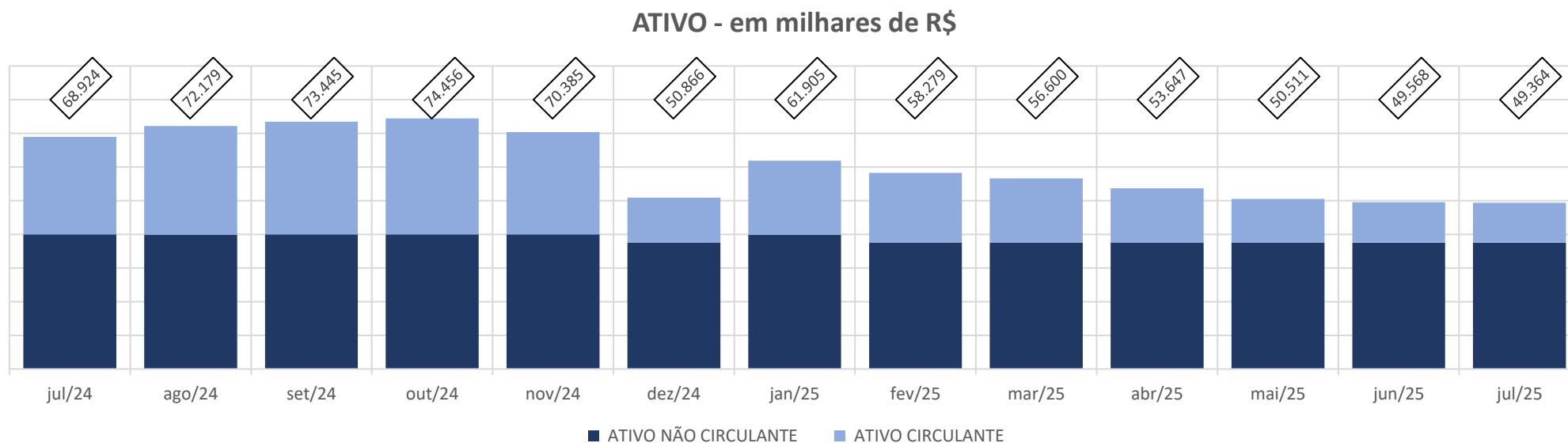
Aguardando o envio de informações pela recuperanda.

#### 7.4.2.2 Trabalhista

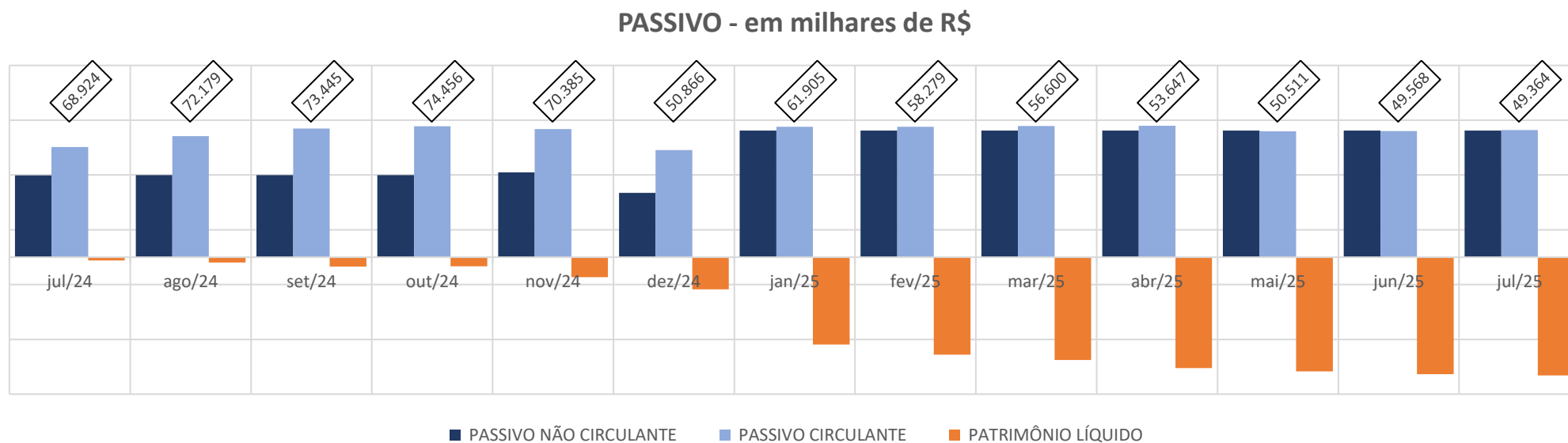
Aguardando o envio de informações pela recuperanda.

## 7.5 Análises e Índices

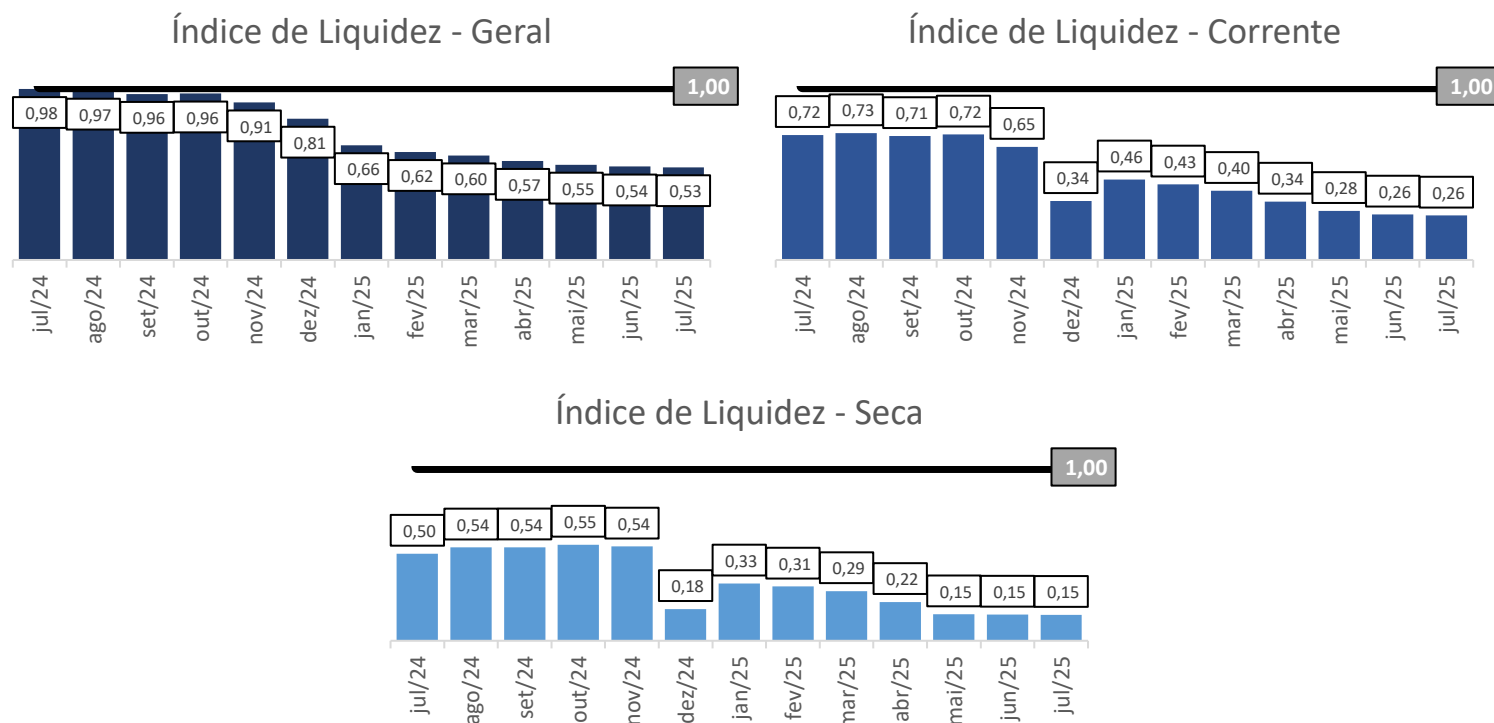
### 7.5.1 Ativo



### 7.5.2 Passivo



## 7.5.3 Índices de Liquidez



### Notas de esclarecimentos e análises

Via de regra, todo índice de liquidez abaixo de 1 (um), significa possível dificuldade financeira em caso de necessidade de liquidação das dívidas no curto prazo.

O índice de “Liquidez Geral”,  $((AC+ANC) / (PC + PNC))$  mede a capacidade de pagamento total das dívidas;

A “Liquidez Corrente” mede a capacidade de pagamento com recursos de curto prazo;

O indicador de “Liquidez Seca” difere do cálculo da “Liquidez Corrente” pela subtração do saldo da conta estoques;



Escritório Curitiba | PR

Av. Iguaçu, 2820, sala 1001, 10º andar, Água Verde  
CEP 80.240-031 - Curitiba/PR

Escritório São Paulo | SP

Av. Paulista, 1439, 1º andar, conjunto 12, Bela Vista  
CEP 01311-926 - São Paulo/SP

Escritório Belo Horizonte | MG

Rua Antônio Albuquerque, 330, 8º andar, Savassi  
CEP 30.112-010 - Belo Horizonte/MG

Escritório Florianópolis | SC

Av. Trompowsky, 354, sala 501, Centro  
CEP 88.015-300 – Florianópolis/SC

Escritório Porto Alegre | RS

Rua Mostardeiro, 777, sala 1401, Independência  
CEP 90.430-001 - Porto Alegre/RS

[www.credibilita.com.br](http://www.credibilita.com.br)

[contato@credibilita.adv.br](mailto:contato@credibilita.adv.br)

Tel (41) 3242-9009