



medeiros²
costa beber
administração judicial

CRISTAL ÓTICA LTDA
e
RECRIS FRANCHISINGLTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5006222-22.2025.8.24.0019

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

3º Relatório Mensal de Atividades

Competência: agosto de 2025

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual

Operação

Estrutura societária
Operação
Overview financeiro

Funcionários

Dados contábeis e informações financeiras

Fluxo de caixa
Balanço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez

Endividamento

Passivo global
Passivo extraconcursal

Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, "c" da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades ("RMA") reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas das empresas **Cristal Ótica LTDA e Recris Franchising LTDA**, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei 11.101/2005.

A recuperanda vem cumprindo **regularmente** suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). **O prazo para envio das informações contábeis é o dia 20 do mês subsequente ao encerramento da competência.** A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **agosto de 2025, com atraso, em 07/10/2025**. Os questionamentos realizados no dia **28/10/2025, não foram respondidos** até a finalização deste relatório mensal.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento **0800 150 1111**, pelo WhatsApp **(51) 99871-1170**, e-mail [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto: contato@administradorjudicial.adv.br) ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br





CRONOGRAMA PROCESSUAL



27/06/2025 - Pedido da Recuperação Judicial.



22/08/2025 - Deferimento da Recuperação Judicial.



04/09/2025 - Publicação do edital do art. 52, §1º da Lei 11.101/2005.



19/09/2025 - Prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas.



25/10/2025 - Prazo para apresentação do plano de Recuperação Judicial.



Publicação do edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.



Prazo de impugnação a relação de credores.



Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ.



Prazo de objeções ao PRJ.



Publicação de edital de convocação para AGC.



1ª convocação da assembleia geral de credores.



2ª convocação da assembleia geral de credores.



18/02/2025 - Decurso do Stay Period.



Homologação do Plano e Concessão da RJ.



Publicação do Quadro Geral de Credores.



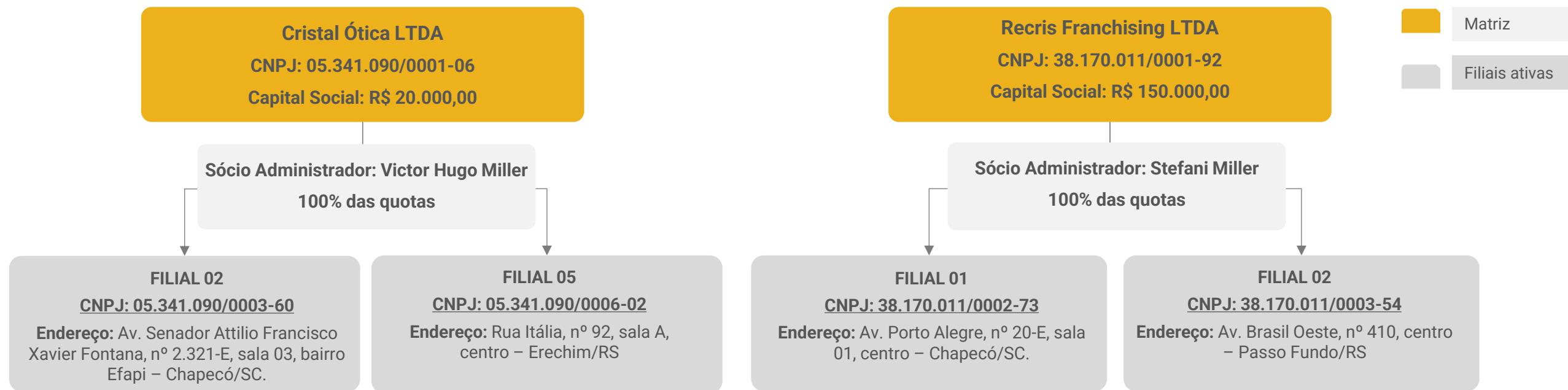
Previsão de encerramento da RJ.



OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

O Grupo Recris é composto pela Cristal Ótica LTDA, com ano de abertura em 2002 e Recris Franchising LTDA, fundada em 2020, ambas têm o objetivo de comércio varejista de artigos de óptica. As sedes estão localizadas na **Rua Marechal Deodoro da Fonseca, nº 1.045, sala 01, bairro Maria Goretti – Chapecó/SC** e **Avenida Porto Alegre, nº 20, sala 02, centro – Chapecó/SC**, respectivamente.

Embora a certidão emitida pela JUCESC indique a existência de filiais da **Cristal Ótica**, a consulta à situação cadastral demonstra que estas se encontram baixadas, por extinção em razão de encerramento e liquidação voluntária. A informação é ratificada pela 19ª alteração e consolidação do contrato social (evento 1, DOCUMENTACAO11, págs. 97/98), datada de 17/03/2020, na qual consta o encerramento das seguintes filiais: Filial 1 – 05.341.090/0002-89 (Chapecó/SC), Filial 3 – 05.341.090/0004-40 (Pinhalzinho/SC), Filial 4 – 05.341.090/0005-21 (Xanxerê/SC), Filial 6 – 05.341.090/0007-93 (Chapecó/SC) e Filial 7 – 05.341.090/0008-74 (São Miguel do Oeste/SC).



Últimas alterações societárias:

Cristal Ótica:

- 06/06/2025 – alteração de dados (exceto nome empresarial); extinção de filial na UF da sede e consolidação de contrato/estatuto.
- 01/09/2025 – concessão de Recuperação Judicial.

Recris Franchising:

- 04/04/2023 – alteração de filial com sede em outra UF e consolidação de contrato/estatuto.
- 01/09/2025 – concessão de Recuperação Judicial.





OPERAÇÃO

As Recuperandas atuam, predominantemente, no comércio varejista de artigos de óptica, sendo o comércio atacadista de outros equipamentos e artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente considerado sua atividade secundária.

Conforme esclarecimentos prestados pelas empresas, as filiais incluídas no pedido Recuperacional são exclusivamente sobre suas lojas próprias. A empresa Recris Franchising, em meados de 2020, resolveu expandir seu modelo de negócios através de franquias, constituindo a sociedade com a finalidade de gerenciar as franquias, sendo responsável pela administração, suporte e expansão da rede de franqueados. Cabe salientar que, nos balancetes apresentados, apesar de constar apenas o **CNPJ da matriz**, a contabilidade das filiais são unificadas nas demonstrações contábeis.



Setor de Comércio

Receitas: o ano de 2025 acumula receitas **R\$ 4,2 milhões**, até o mês de **agosto**.

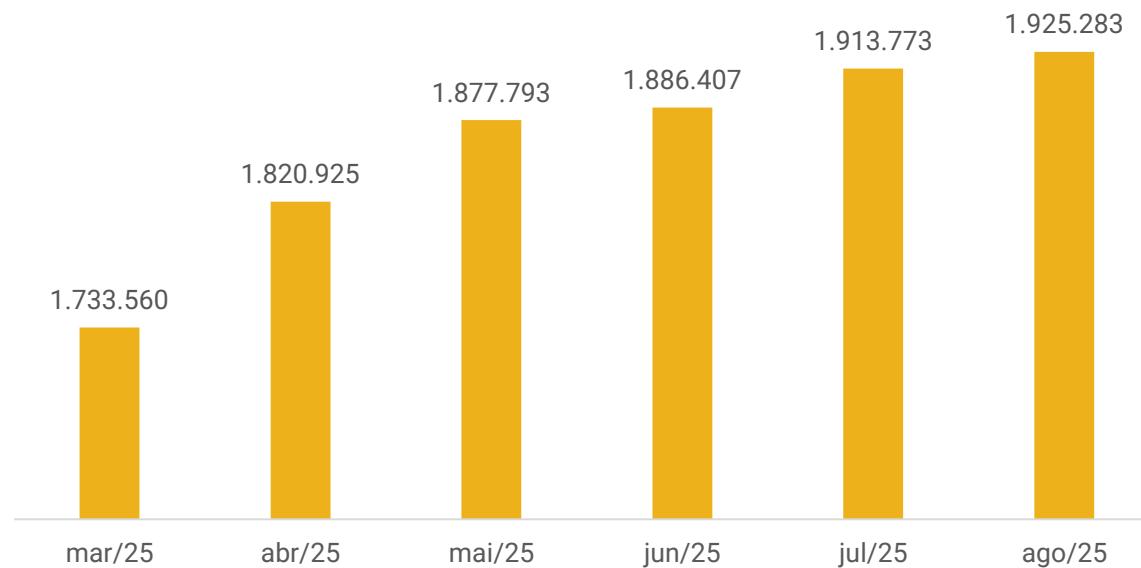
Mix de produtos: inclui artigos de óptica, como óculos de sol, armações e lentes de grau; além de produtos de relojoaria, joalheria e outros itens correlatos.

Estoques: o estoque consolidado das empresas é de R\$ 1,9 milhão, composto unicamente por mercadorias para revenda. As empresas informaram que realizam gestão de estoque, mas ainda estão organizando divergências relacionadas a mercadorias em garantia e bonificações. Além disso, relataram que vêm buscando realizar pedidos menores, a fim de evitar excesso de estoque e melhorar o giro entre as lojas. Informaram também que os estoques são lançados diretamente nos custos e que o valor contabilizado refletiria a realidade.

Tendências sazonais: as Recuperandas informaram que no verão a demanda por óculos solares é maior, comparado ao restante das estações.

Região de atuação: as Empresas possuem sede e filiais nos estados de Santa Catarina e Rio Grande do Sul. As franquias estão, predominantemente em Santa Catarina.

Evolução do Estoque - Consolidado em Agosto de 2025

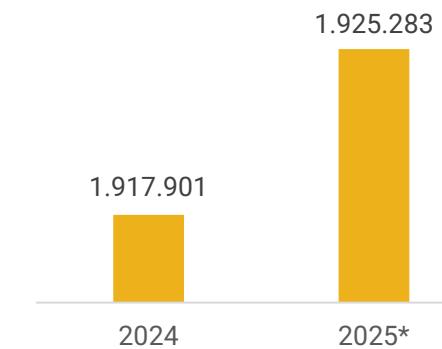


Colaboradores

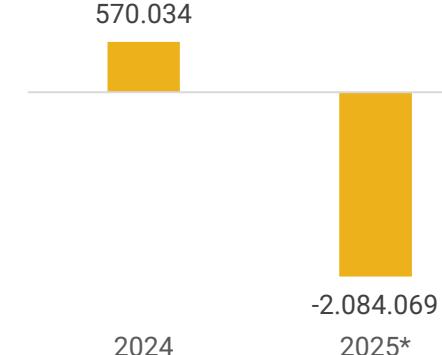


25

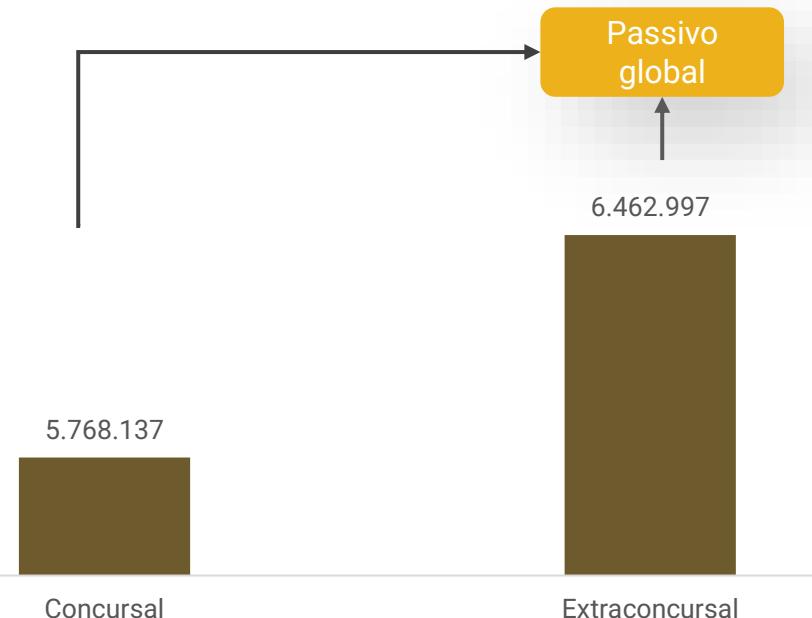
Evolução do Estoque (até agosto/2025)



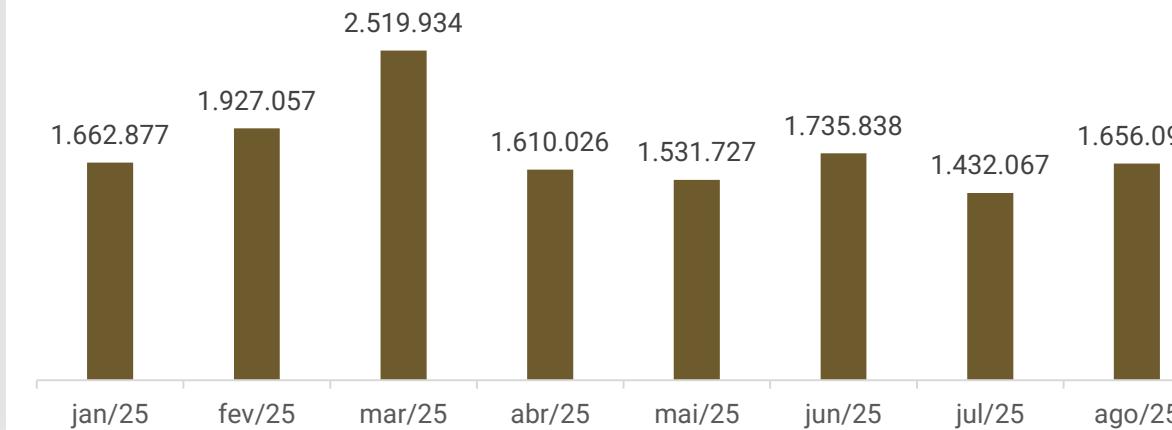
Rentabilidade Acumulada (até agosto/2025)



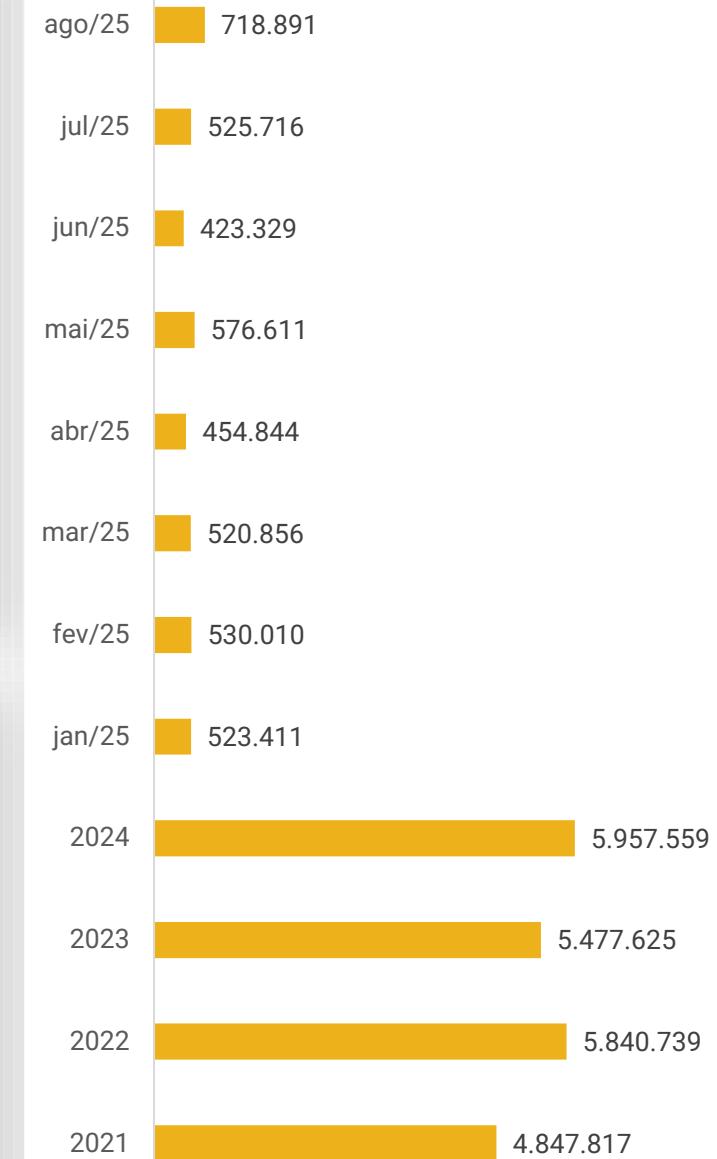
Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa



Faturamento

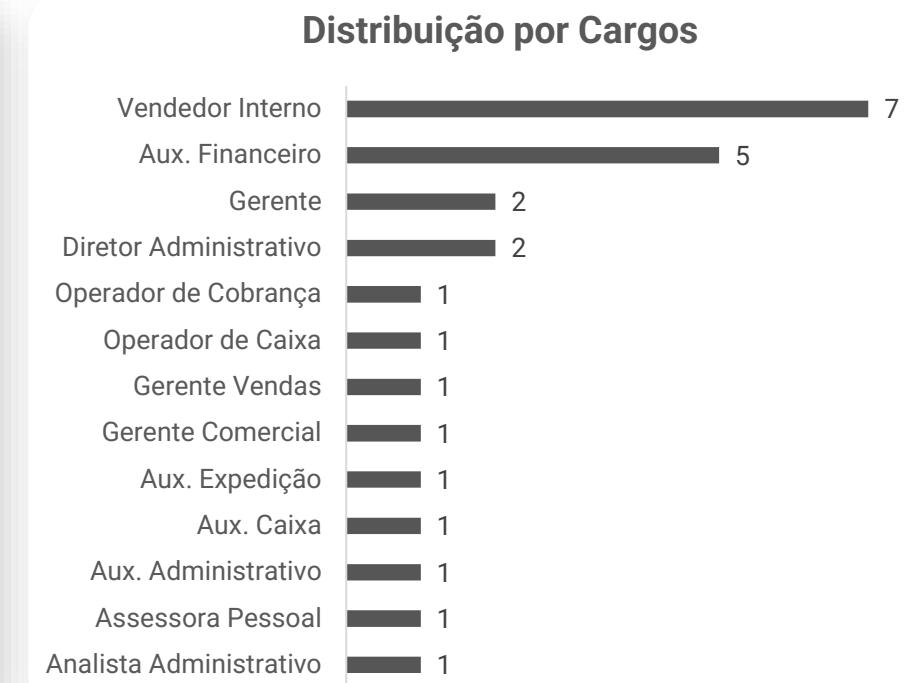
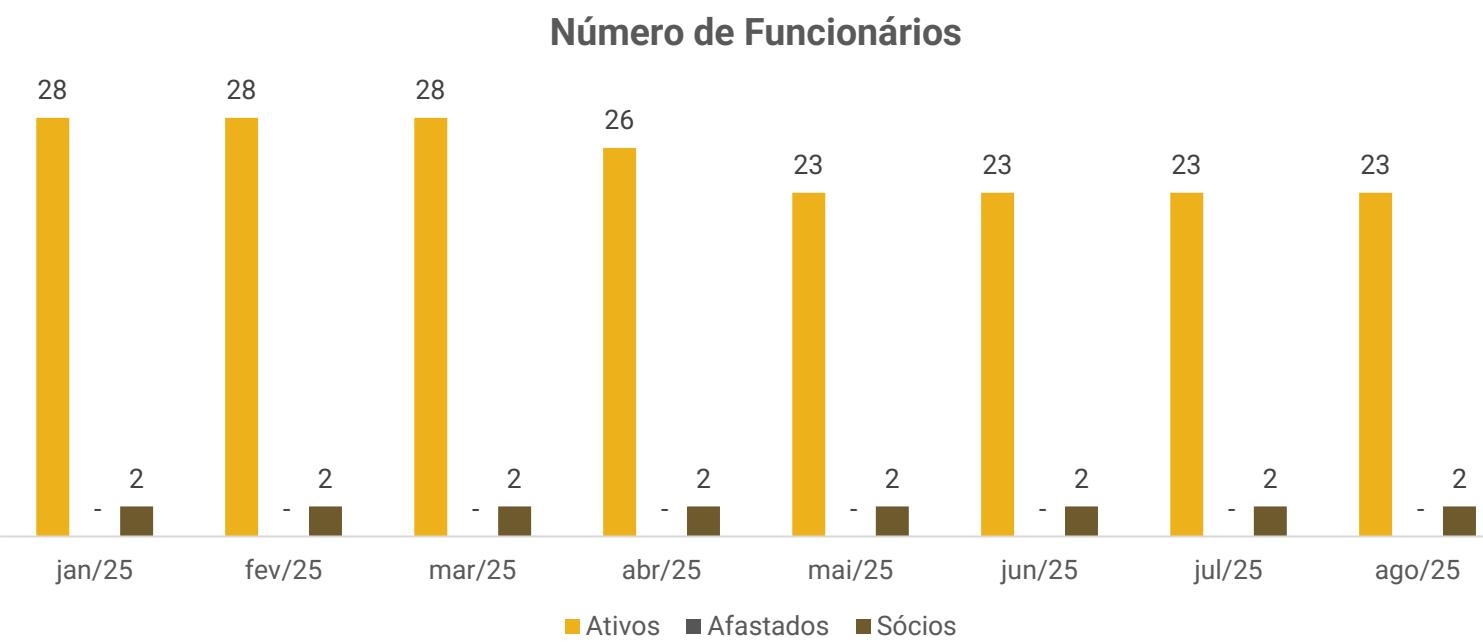




FUNCIONÁRIOS

As Recuperandas apresentaram a relação de empregados **até agosto de 2025**. Ao todo, constam **23 funcionários ativos** no grupo, além dos **02 sócios**.

No mês o total de proventos a pagar líquido foi de R\$ 34,9 mil. Os encargos sociais foram quitados parcialmente, com recolhimento parcial do INSS e ausência de recolhimento do FGTS. As empresas não informaram previsão de parcelamento dos encargos sociais em aberto.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	jun/25	jul/25	ago/25
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	-361.266	60.871	305.536
Depreciação/amortização	55	55	88.633
Ajustes	-	-379.465	-112.919
Resultado Ajustado	-361.211	-318.539	281.250
Títulos a receber/empréstimos a terceiros	49.921	80.000	-
Tributos a recuperar	-	9.747	-
Estoques	-8.614	-27.366	-11.510
Fornecedores	90.237	13.164	-50.070
Obrigações tributárias	44.958	57.536	28.714
Obrigações trabalhistas e sociais	-9.213	34.078	1.813
Outras obrigações	-	-	-45.000
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-193.922	-151.381	205.197
Fluxos de caixa das Atividades de Investimento			
Transferência entre matriz e filiais	22.184	20.352	14.960
Sócio conta particular	-50.241	69.000	71.292
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	-28.057	89.352	86.252
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos e financiamentos	426.090	-241.741	-67.420
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	426.090	-241.741	-67.420
Caixa líquido de caixa e equivalentes de caixa	204.111	-303.771	224.029
Caixa e Equivalentes de caixa no inicio do período	1.531.727	1.735.838	1.432.067
Caixa e Equivalentes de caixa no fim do período	1.735.838	1.432.067	1.656.096

A Recuperanda não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do fluxo de caixa. Dessa forma, foi elaborado um DFC com base nas demonstrações contábeis encaminhadas utilizando a metodologia do fluxo de caixa pelo método indireto, em conformidade com as normas contábeis, para refletir de forma mais precisa as movimentações financeiras da empresa.

Atividades operacionais: No mês de agosto, o caixa operacional foi positivo de R\$ 205,1 mil, principalmente pelo resultado do exercício (R\$ 305,5 mil) e inadimplência com obrigações tributárias (R\$ 28,7 mil). O maior fator negativo foi os pagamentos a fornecedores (R\$ 50 mil).

Atividades de investimentos: em agosto, as atividades de investimento foram positivas de R\$ 86,2 mil, pelo recebimento do empréstimo concedido ao sócio e dos valores entre a matriz e filiais.

As movimentações entre empresa e sócio, registradas como empréstimos, podem ser interpretadas como distribuição indireta de lucros, prática vedada pela Lei 11.101/2005 no curso da Recuperação Judicial, especialmente diante da inadimplência com obrigações fiscais. Sendo assim, será alvo de questionamento na próxima competência se são transferências efetivas ou ajustes contábeis .

Atividades de financiamento: as atividades de investimentos no mês de agosto foram negativas de R\$ 67,4 mil, decorrente das amortizações realizadas com instituições financeiras e ajustes contábeis.

Ao final de agosto de 2025, os recursos disponíveis totalizavam R\$ 1,6 milhões, em linha com o balancete. Apenas o extrato do banco Cresol foi disponibilizado no valor de R\$ 274,5 mil, conforme saldo contábil. No entanto, não foram encaminhados os extratos do Banco Itaú (R\$ 74,13) e aplicação Banrisul (R\$ 4,7 mil), impossibilitando atestar o saldo. As empresas esclareceram que não possuem acesso as contas para envio dos comprovantes e a contabilidade irá averiguar os saldos.

No que se refere ao saldo em espécie, as Recuperandas informaram que o valor não reflete a realidade e será ajustado em setembro de 2025. O real saldo não foi informado e será alvo de questionamento na próxima competência.

Destaca-se que as demonstrações contábeis foram retificadas e não foram enviados documentos atualizados, embora solicitado.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA	jun/25	jul/25	ago/25
Ativo Circulante	1.960.216	2.015.172	2.165.251
Disponibilidades	301.179	349.098	504.894
Créditos	458.728	448.981	536.625
Duplicatas descontadas	371.793	371.793	459.437
Adiantamentos a terceiros	75.450	75.450	75.450
Impostos a recuperar	11.485	1.738	1.738
Estoques	1.200.308	1.217.092	1.123.731
Ativo Não Circulante	942.430	853.078	678.248
Realizável a longo prazo	546.644	457.292	371.041
Transferência entre matriz e filiais	66.019	45.667	30.707
Sócio conta particular	464.350	395.350	324.058
Participações em outras empresas	16.275	16.275	16.275
Imobilizado	395.786	395.786	307.208
Bens móveis	1.056.381	1.056.381	1.056.381
Ativo Total	2.902.646	2.868.250	2.843.499

Créditos: engloba duplicatas descontadas (R\$ 459,4 mil), adiantamento a terceiros (R\$ 75,4 mil) e tributos a recuperar (R\$ 1,7 mil). Em agosto a rubrica apresentou aumento de 24% em virtude das duplicatas a receber pelo maior volume de vendas. O relatório de controle interno das duplicatas descontadas e contas a receber não foram encaminhados, impossibilitando atestar os saldos. A empresa informou que há inadimplência de clientes, no entanto não informou o valor e será alvo de questionamento na próxima competência. Ressalta-se que existe um setor específico para realizar as cobranças que são feitas judicialmente. Os recebimentos são através de boletos bancários, cartão de crédito e débito, pix e dinheiro.

Estoques: o consumo do estoque ocasionou redução de R\$ 93,3 mil em agosto. A rubrica é composta unicamente por mercadorias para revenda. O inventário não foi remetido, embora solicitado.

Realizável a longo prazo: contempla sócio conta particular (R\$ 324 mil), transferências entre matriz e filiais (R\$ 30,7 mil) e participação em outras empresas (R\$ 16,2 mil). Em agosto, a redução de 19% se deu pelo recebimento dos empréstimos concedidos aos sócios (R\$ 71,2 mil). Ademais, foi informado que os empréstimos com o sócio não foram formalizados e não há expectativa de recebimento do saldo remanescente.

As movimentações entre empresa e sócio, registradas como empréstimos, podem ser interpretadas como distribuição indireta de lucros, prática vedada pela Lei 11.101/2005 no curso da Recuperação Judicial, sobretudo diante da inadimplência com obrigações fiscais. Nesta competência, a Administração Judicial solicitou esclarecimentos sobre a natureza dessas transferências, porém não houve retorno por parte da Recuperanda. Diante disso, o tema permanecerá sendo questionado nas próximas competências até que as informações e comprovações necessárias sejam apresentadas.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA	jun/25	jul/25	ago/25
Passivo Circulante	6.923.634	6.936.384	6.809.592
Empréstimos e financiamentos	2.791.933	2.795.964	2.733.035
Caixa Econômica Federal	1.481.399	1.485.175	1.489.554
Sicoob Maxicredito SC	518.177	500.955	501.044
Sicredi	346.458	343.344	343.344
Banrisul S/A	2.814	-	-
Saldo negativo conta corrente	71.292	94.697	27.300
Duplicatas descontadas	371.793	371.793	371.793
Fornecedores	3.005.516	2.972.822	2.888.996
Obrigações tributárias	270.171	303.859	331.933
Obrigações trabalhistas e sociais	271.124	278.849	315.739
Obrigações com pessoal	36.664	33.146	54.998
Obrigações previdenciárias	100.510	107.769	120.237
Provisões	133.950	137.934	140.503
Outras obrigações - Adiantamento de clientes	584.889	584.889	539.889
Passivo Não Circulante	7.255.228	7.255.228	7.255.228
Empréstimos e financiamentos	6.642.119	6.642.119	6.642.119
Sicoob	2.854.581	2.854.581	2.854.581
Empréstimos pessoa jurídica	3.787.538	3.787.538	3.787.538
Obrigações tributárias	613.109	613.109	613.109
Patrimônio Líquido	-11.276.217	-11.323.362	-11.221.322
Capital Social	20.000	20.000	20.000
Resultado Acumulado	-9.280.980	-9.280.980	-9.280.980
Resultado do exercício em curso	-2.015.237	-2.062.382	-1.960.342
Total do Passivo	2.902.646	2.868.250	2.843.499

Empréstimos e financiamentos: os principais saldos de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo são de *intercompany* (R\$ 3,7 milhões), junto ao Sicoob (R\$ 3,3 milhões) e Caixa Econômica (R\$ 1,4 milhão). Em agosto, apresentou redução de 2%, pelas amortizações efetuadas. A empresa informou que as movimentações são pertinentes a ajustes contábeis e que apenas o saldo extraconcursal junto ao Sicoob está sendo adimplido, conforme extrato de operação de crédito encaminhado.

Fornecedores: o saldo de R\$ 2,8 milhões não possui composição detalhada no balancete. Além disso, a empresa não possui um relatório estruturado de fornecedores indicando os fornecedores e prazo de pagamento, impedindo maiores detalhes. Quando questionado se há inadimplência extraconcursal não houve retorno. Os pagamentos efetuados em agosto causaram a baixa de R\$ 83,8 mil.

Outras obrigações: corresponde aos adiantamentos de clientes de R\$ 539,8 mil. No mês, apresentou redução de R\$ 45 mil devido as baixas realizadas no período, pelo faturamento das antecipações.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS FRANCHISING

BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS	jun/25	jul/25	ago/25
Ativo Circulante	3.780.659	3.739.035	3.937.414
Disponibilidades	1.434.659	1.082.968	1.151.201
Créditos	1.659.902	1.959.386	1.984.661
Duplicatas descontadas	241.809	621.293	646.568
Títulos a receber/empréstimos a terceiros	1.413.143	1.333.143	1.333.143
Tributos a recuperar	4.950	4.950	4.950
Estoques	686.098	696.681	801.552
Ativo Não Circulante	3.886	3.831	3.776
Realizável a longo prazo	340	340	340
Participações em outras empresas	340	340	340
Imobilizado	3.546	3.491	3.436
Bens em operação	6.580	6.580	6.580
(-) depreciação acumulada	-3.034	-3.089	-3.144
Ativo Total	3.784.545	3.742.866	3.941.190
BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS	jun/25	jul/25	ago/25
Passivo Circulante	1.268.355	1.118.642	1.113.470
Empréstimos e financiamentos	445.121	199.349	194.858
Fornecedores	609.639	655.498	689.253
Obrigações tributárias	139.170	163.018	163.659
Obrigações trabalhistas e sociais	74.424	100.777	65.700
Obrigações com pessoal	14.678	39.127	22.115
Obrigações previdenciárias	31.270	35.832	15.124
Provisões	28.476	25.819	28.461
Passivo Não Circulante	659.760	659.760	659.760
Empréstimos e financiamentos	139.159	139.159	139.159
Obrigações tributárias	520.601	520.601	520.601
Patrimônio Líquido	1.856.430	1.964.465	2.167.960
Capital Social	150.000	150.000	150.000
Resultado Acumulado	2.103.416	2.103.416	2.103.416
Resultado do exercício em curso	-396.985,69	-288.951,25	-85.455,96
Total do Passivo	3.784.545	3.742.866	3.941.190

Créditos: engloba títulos a receber de empréstimos direcionados a terceiros (R\$ 1,3 milhão), pertinente aos valores de *intercompany*, tributos a recuperar (R\$ 4,9 mil) e duplicatas descontadas no valor de R\$ 646,5 MIL. No mês, a conta de duplicatas apresentou aumento de 4% em virtude de novos valores cedidos na monta de R\$ 216 mil.

Dentre as razões da crise, há indicação de problemas enfrentados com parcelamento direto a clientes, em até 12 vezes, o que comprometeria o caixa e elevaria os riscos do negócio. No entanto, as demonstrações contábeis não indicam valores a receber de clientes. **Sobre esse ponto, foi esclarecido que tais movimentações estão alocadas em títulos a receber.** Contudo, a explicação não condiz com a realidade, uma vez que os títulos a receber referem-se a empréstimos junto à Cristal Ótica. A composição do empréstimo atualizado não foi disponibilizada.

Estoques: os estoques são unicamente de mercadorias para revenda. Em agosto, as reposições de estoque foram as responsáveis pelo acréscimo de R\$ 104,8 mil. O inventário não foi disponibilizado, embora solicitado.

Empréstimos e financiamentos: engloba empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo, sendo de *intercompany* (R\$ 139,1 mil), junto ao Sicoob (R\$ 67,7 mil) e Sicredi (R\$ 70,2 mil). Além disso, há saldo negativo em contas correntes (R\$ 56,9 mil). Em agosto apresentou redução de 2%, pelas baixas do mês. A empresa informou que as movimentações são relativas a ajustes contábeis.

Fornecedores: o saldo de R\$ 689,2 mil não possui composição detalhada no balancete. Além disso, a Recuperanda não possui um relatório estruturado de fornecedores indicando as empresas e prazo de pagamento, impedindo maiores detalhes. Quando questionado se há inadimplência extraconcursal não houve retorno. As compras a prazo, ocasionaram aumento de R\$ 33,7 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	jun/25	jul/25	ago/25	2025
Receita bruta de vendas	423.329	525.716	718.891	4.273.669
Venda de mercadorias	423.329	525.716	718.891	4.273.669
Deduções da receita	-75.463	-84.661	-56.003	-803.724
Cancelamentos de devoluções	-32.512	-29.713	-28.846	-427.737
Impostos incidentes sobre vendas	-42.951	-54.948	-27.158	-375.987
Receita líquida	347.866	441.055	662.887	3.469.945
Custos das mercadorias vendidas	-475.470	-183.930	-105.761	-4.006.685
Resultado Bruto	-127.604	257.125	557.126	-536.741
% Margem bruta	-37%	58%	84%	-15%
Despesas operacionais	-206.117	-180.959	-303.203	-1.464.507
Despesas com vendas	-98.562	-110.409	-100.727	-658.566
Despesas administrativas	-102.587	-75.261	-201.966	-808.484
Despesas tributárias	-9.565	-9.507	-510	-35.155
Outras receitas operacionais	4.597	14.218	-	37.698
Resultado Operacional	-333.721	76.165	253.923	-2.001.247
Ebitda	-333.666	76.220	342.557	-2.000.809
% Margem operacional	-96%	17%	38%	-58%
Receitas/despesas não operacionais	-	-	4.050	134.050
Resultado financeiro	-27.545	-5.087	-9.045	-225.018
Receitas financeiras	9	-	2.134	2.143
Despesas financeiras	-27.555	-5.087	-11.178	-227.161
Resultado líquido do exercício	-361.266	71.079	248.929	-2.092.215
% Margem líquida	-104%	16%	38%	-60%

Receitas: o faturamento das Recuperandas são unicamente da venda de mercadorias. Em agosto, houve elevação de 24%. As empresas informaram que no verão a demanda por óculos solares aumenta. Contudo, o motivo da variação no mês analisado não foi informado.

Deduções: engloba os impostos incidentes sobre as vendas e cancelamentos e devoluções no mês de R\$ 56 mil. A empresa possui o regime de tributação pelo simples nacional e a alíquota pode variar conforme o faturamento do período. O motivo das devoluções e cancelamentos não foi esclarecido até a finalização deste relatório e será alvo de questionamento na próxima competência.

Custos: corresponde aos custos de mercadorias vendidas, transferências de mercadorias e bonificações, sendo a monta de R\$ 105,7 mil. Os custos consumiram 16% da receita líquida. No mês analisado apresentou decréscimo de 61%, devido ao menor volume de compra de mercadorias e transferência de mercadorias.

Despesas operacionais: compreende, principalmente, despesas com vendas (R\$ 100,7 mil), composta principalmente por salários, alugueis e manutenção; despesas administrativas (R\$ 201,9 mil), que engloba em sua maioria, salários, publicidade/propaganda e manutenção de software; e despesa com tributos (R\$ 510,00). Em agosto, apresentou aumento de 12%, especialmente pelas despesas administrativas, devido ao maior volume de publicidade/propaganda, férias de funcionários e manutenção de software.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo na monta de R\$ 9 mil, impulsionado pelos juros pagos, juros sobre empréstimos e despesas bancárias.

Resultado do exercício: o faturamento das Recuperandas no período foi suficiente para cobrir os custos e despesas operacionais, resultando lucro de R\$ 248.928,88. O saldo acumulado de 2025 é negativo de R\$ 2.092.214,95.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

Liquidez Corrente

Agosto/2025 **0,77**

Dez/2024 | 0,86 | 10%

A Recris e Cristal não apresentam capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de R\$ 0,77 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a dezembro de 2024, observa-se um decréscimo de 10% neste indicador.

Liquidez Seca

Agosto/2025 **0,53**

Dez/2024 | 0,55 | 3%

As empresas também demonstram insuficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. As Recuperandas possuem apenas R\$ 0,53 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a dezembro de 2024, nota-se uma redução de 3% neste índice.

Liquidez Imediata

Agosto/2025 **0,21**

Dez/2024 | 0,25 | 15%

Quanto à liquidez imediata, as Recuperandas apresentam uma posição ainda mais restrita, com R\$ 0,21 disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a dezembro de 2024, expôs retração de 15% neste indicador.

Liquidez Geral

Agosto/2025 **0,41**

Dez/2024 | 0,45 | 10%

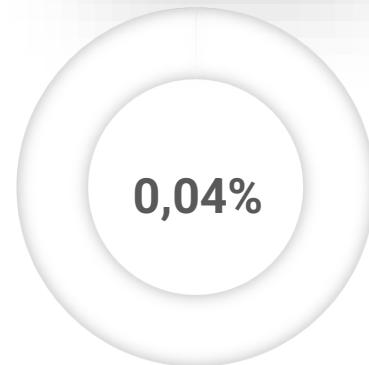
No período analisado, as empresas não apresentaram capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possuem R\$ 0,41 disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, mesmo com o ativo realizável a LP.

Em comparação a dezembro de 2024, observa-se um decréscimo de 10% na liquidez.



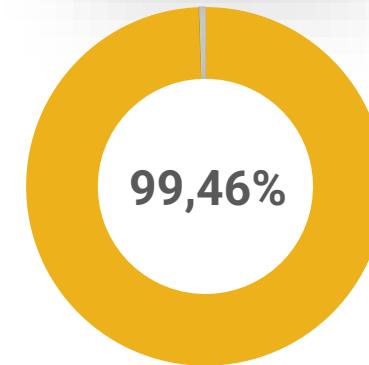
ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

Classe I



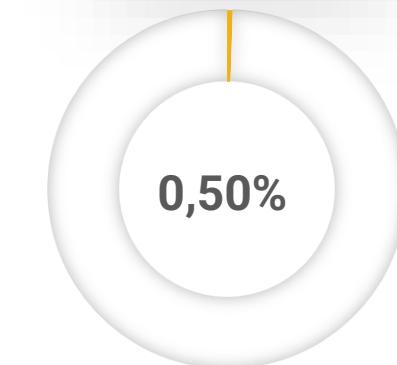
R\$ 2.046,27

Classe III



R\$ 5.736.906,52

Classe IV



R\$ 29.183,77

2.638.970



Empréstimos e
financiamentos

1.628.662



Obrigações
tributárias

785.012



Fornecedores

371.793



Duplicatas
descontadas

539.889



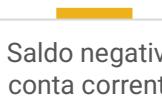
Outras obrigações -
Adiantamento de
clientes

414.469



Obrigação
trabalhista e social

84.201

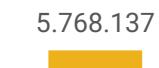


Saldo negativo
conta corrente

Passivo Extraconcursal

Passivo
Global

6.462.997



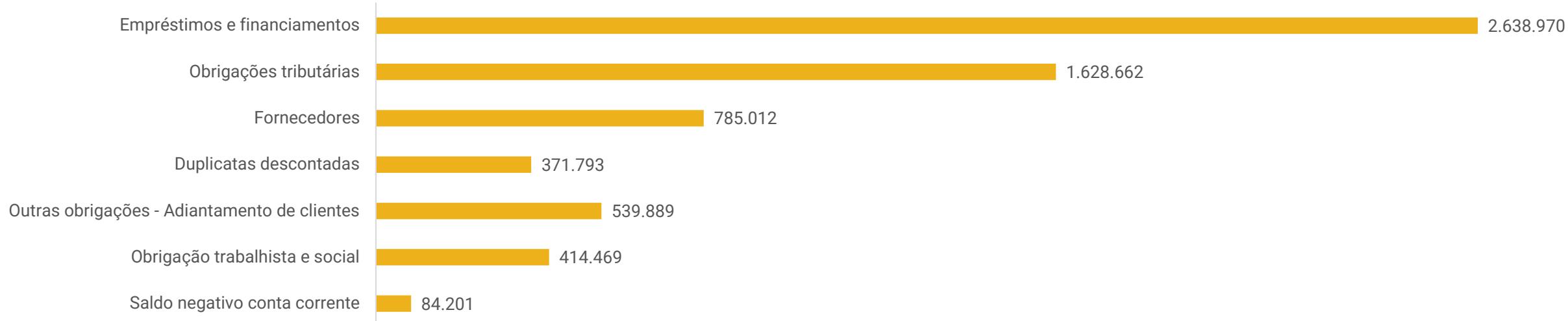
Concursal

Extraconcursal





Passivo Extraconcursal



Empréstimos e financiamentos: corresponde aos valores extraconcursais com Sicoob (R\$ 1,6 milhões) e Caixa Econômica Federal (R\$ 954,5 mil). As recuperandas não informaram se os valores extraconcursais estão em dia, sendo assim, será alvo de questionamento na próxima competência.

Obrigações tributárias: o montante é de R\$ 1,6 milhão, no qual cerca de 70% está parcelado. Os principais saldos são de parcelamento federal (R\$ 1,1 milhão), Simples Nacional (R\$ 424,8 mil) e IRRF (R\$ 65,6 mil). As empresas informaram que os tributos correntes não estão em dia, assim como os parcelamentos.

Fornecedores: apresenta saldo extraconcursal junto a fornecedores de R\$ 785 mil, contudo a composição não foi enviada. Além disso, não foi informado se há inadimplência.

Duplicatas descontadas: engloba saldo de R\$ 371,7 mil, no entanto, não há informações detalhadas.

Adiantamento de clientes: apresenta saldo de R\$ 539,8 mil de recebimentos antecipados de clientes.

Obrigações trabalhistas e sociais: engloba as obrigações com pessoal, previdenciárias e provisões das empresas. Quanto aos encargos sociais, não foi esclarecido se há pretensão de parcelamento.

Saldo negativo em conta corrente: compreende saldo na monta de R\$ 84,2 mil. Contudo não está de acordo com os extratos enviados e será alvo de questionamento na próxima competência.



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

No dia 10 de julho de 2025, foi realizada uma reunião virtual entre o Administrador Judicial e os representantes das empresas.

Inicialmente, foi informado que a atuação da marca se dá por meio de lojas próprias e franquias.

As Recuperandas possuem seis franqueados, cuja remuneração ocorre por meio de royalties e comissões.

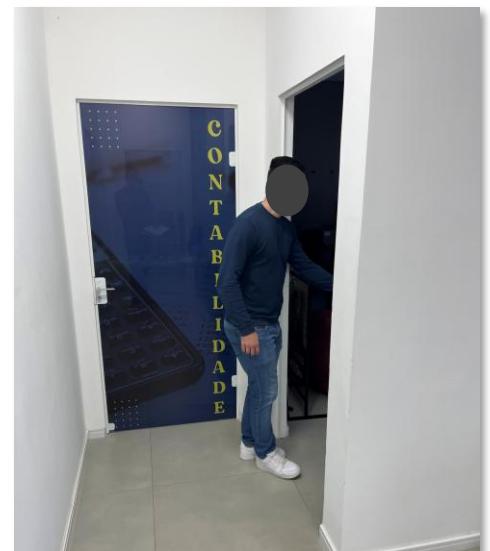
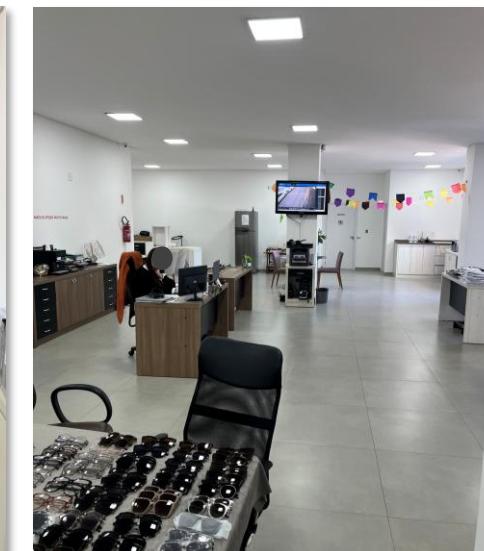
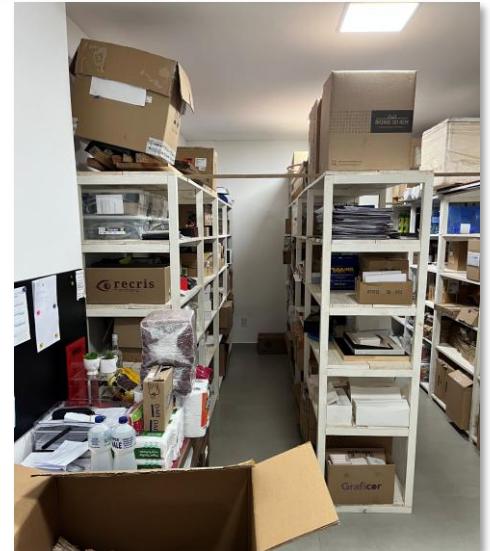
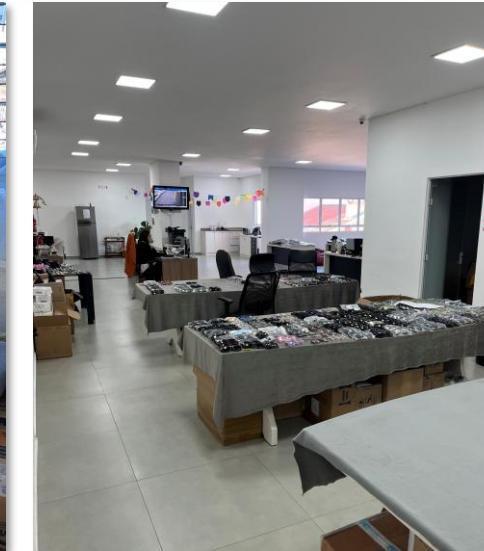
Atualmente, apenas a franquia de Concórdia está adimplente com suas obrigações perante as empresas. Sobre esse ponto, foi informado que há expectativa de encerramento ou reformulação dos contratos de franquia, com o objetivo de viabilizar o cumprimento das obrigações. Caso se opte pelo encerramento dos contratos, as Recuperandas avaliarão a possibilidade de assumir as respectivas lojas ou encerrá-las. Além disso, foi relatado que está sendo realizada uma análise das filiais, com o objetivo de verificar a viabilidade de manutenção de cada unidade.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Matriz Cristal Ótica: Rua Marechal Deodoro da Fonseca, 1045, Chapecó/SC. Local destinado aos setores administrativos e almoxarifado. Salienta-se que há uma sublocação de uma sala, para um escritório de contabilidade.



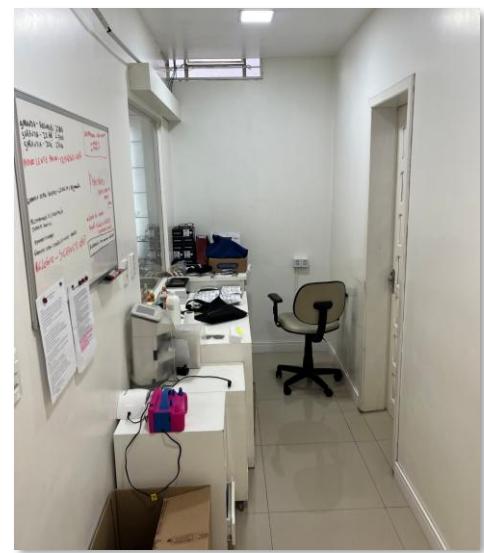
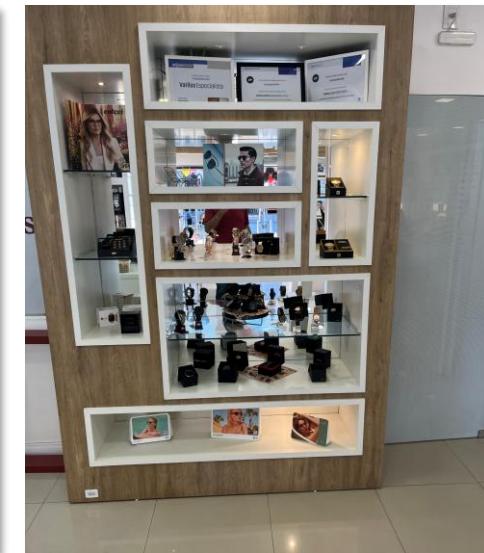
Fotos capturadas pela Administração Judicial, durante visita técnica em 10/07/2025.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Filial Cristal Ótica: Av. Senador Attilio Francisco Xavier Fontana, 2321, Sala 03, Chapecó/SC, pertinente a uma loja comercial.



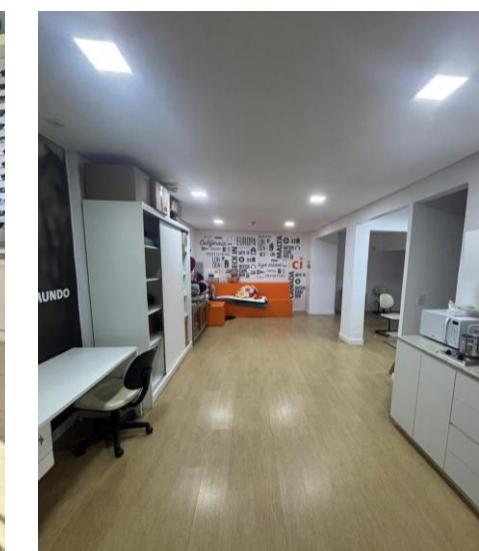
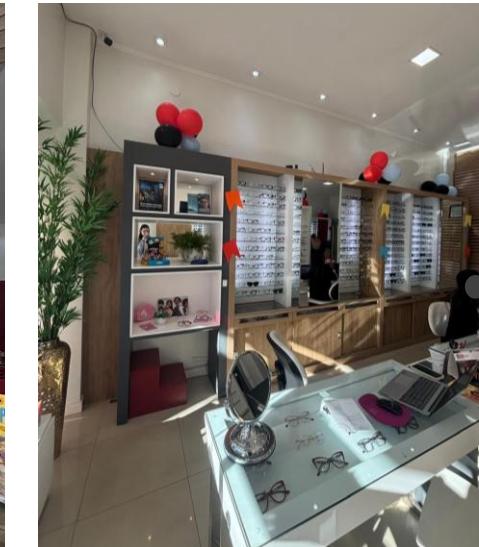
Fotos capturadas pela Administração Judicial, durante visita técnica em 10/07/2025.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Filial Cristal Ótica: Rua Itália, 92, Sala A, Erechim/SC, trata-se de uma loja comercial.



Fotos capturadas pela Administração Judicial, durante visita técnica em 10/07/2025.

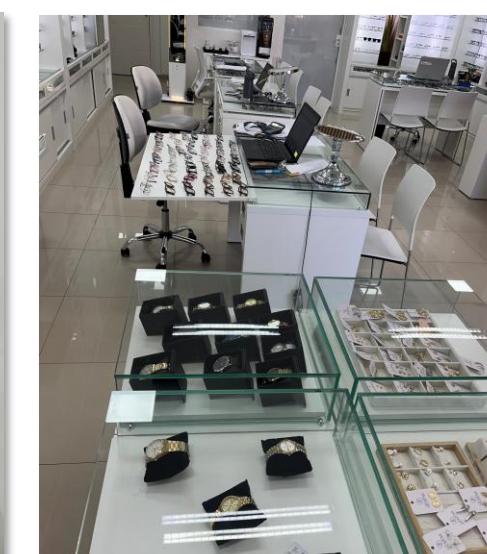
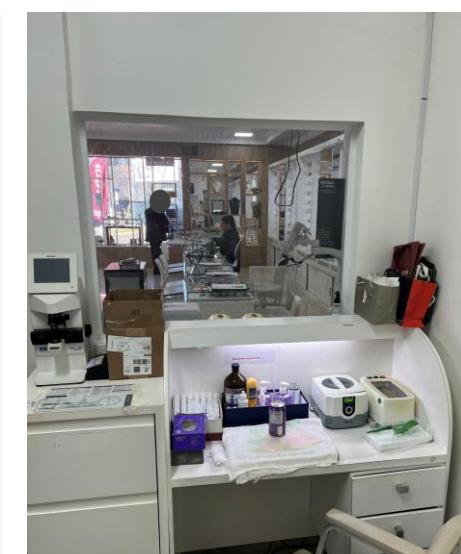




DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Matriz Recris: Av. Porto Alegre, 20-E, sala 02, Chapecó/SC

Filial Recris: Av. Porto Alegre, 20-E, sala 01, Chapecó/SC. Embora seja estabelecida matriz e filial, trata-se de sala única, destinada as atividades comerciais.



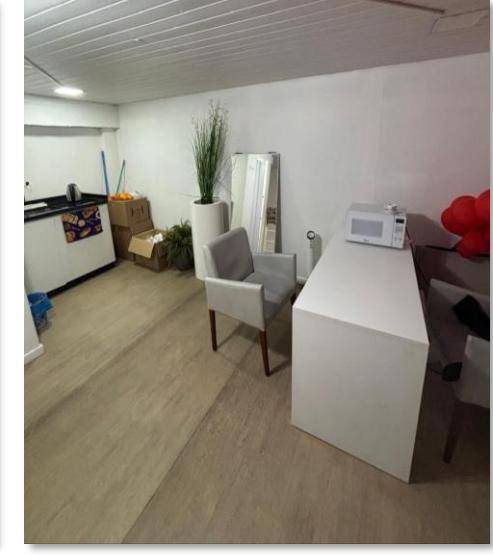
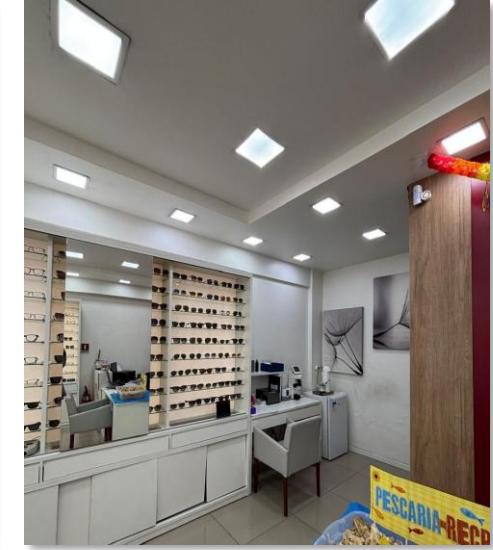
Fotos capturadas pela Administração Judicial , durante visita técnica em 10/07/2025.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

Filial Recris: Av. Brasil Oeste, nº 410, Passo Fundo/RS. Trata-se de loja comercial.



Fotos capturadas pela Administração Judicial, durante visita técnica em 10/07/2025.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de agosto 2025.

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S	1 ATIVO	2.868.250,04	1.149.815,23	1.174.566,30	2.843.498,97
2	S	1.1 ATIVO CIRCULANTE	2.015.171,62	1.132.389,83	982.310,68	2.165.250,77
3	S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	349.098,41	836.055,48	680.259,44	504.894,45
4	S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	234.008,32	271.054,68	49.268,49	455.794,51
5		1.1.01.001.001 Caixa	234.008,32	271.054,68	49.268,49	455.794,51
6	S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	111.245,39	563.993,11	630.890,35	44.348,15
18		1.1.01.002.001 Banco Banrisul s/a	0,00	3.389,23	3.008,39	380,84
13		1.1.01.002.001 Banco Cresol	111.171,26	127.088,04	194.366,12	43.893,18
11		1.1.01.002.001 Banco Itaú s/a	74,13	0,00	0,00	74,13
20		1.1.01.002.001 Caixa Economica Federal	0,00	31.018,95	31.018,95	0,00
17		1.1.01.002.001 Sicoob Credial Sc	0,00	324.785,99	324.785,99	0,00
14		1.1.01.002.001 Sicredi	0,00	50.410,60	50.410,60	0,00
5004		1.1.01.002.100 C6 Bank	0,00	27.300,30	27.300,30	0,00
50	S	1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	3.844,70	1.007,69	100,60	4.751,79
60		1.1.01.003.001 Banco Banrisul s/a	3.844,70	1.007,69	100,60	4.751,79
140	S	1.1.02 CLIENTES	371.793,40	256.141,43	168.497,60	459.437,23
141	S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	0,00	256.141,43	168.497,60	87.643,83
143	S	1.1.02.002 (-) DUPLICATAS DESCONTADAS	371.793,40	0,00	0,00	371.793,40
144		1.1.02.002.001 Duplicatas Descontadas	371.793,40	0,00	0,00	371.793,40
157	S	1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	77.187,64	1.119,04	1.119,04	77.187,64
287	S	1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	75.449,99	0,00	0,00	75.449,99
4870		1.1.04.013.004 Mercadorias em Poder de Terceiros	75.449,99	0,00	0,00	75.449,99
380	S	1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	1.737,65	1.119,04	1.119,04	1.737,65
388		1.1.04.021.008 Inss a Recuperar	0,00	1.119,04	1.119,04	0,00
391		1.1.04.021.099 Outros Impostos a Recuperar	1.737,65	0,00	0,00	1.737,65
502	S	1.1.08 ESTOQUES	1.217.092,17	39.073,88	132.434,60	1.123.731,45
503	S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	1.217.092,17	39.073,88	132.434,60	1.123.731,45
511		1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	1.217.092,17	39.073,88	132.434,60	1.123.731,45
595	S	1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	441.017,05	17.425,40	103.677,26	354.765,19
616	S	1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	441.017,05	17.425,40	103.677,26	354.765,19
4867	S	1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	45.667,03	17.425,40	32.385,46	30.706,97
4891		1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(375.770,64)	0,00	24.665,23	(400.435,87)
4890		1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	421.437,67	17.425,40	7.720,23	431.142,84

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
680	S	1.2.03.007 SÓCIO CONTAS PARTICULARES	395.350,02	0,00	71.291,80	324.058,22
4889		1.2.03.007.001 Sócio Conta Particular	395.350,02	0,00	71.291,80	324.058,22
948	S	1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	412.061,37	0,00	88.578,36	323.483,01
969	S	1.3.01 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	16.275,31	0,00	0,00	16.275,31
990	S	1.3.01.001 PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES	16.275,31	0,00	0,00	16.275,31
4893		1.3.01.001.001 Quotas de Participação em Cooperativa	16.275,31	0,00	0,00	16.275,31
1049	S	1.3.03 IMOBILIZADO	395.786,06	0,00	88.578,36	307.207,70
1050	S	1.3.03.001 IMÓVEIS	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
1051		1.3.03.001.001 Terrenos	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
1074	S	1.3.03.003 BENS EM OPERAÇÃO	1.019.381,04	0,00	0,00	1.019.381,04
1075		1.3.03.003.001 Aparelhos Telefônicos	5.307,75	0,00	0,00	5.307,75
1080		1.3.03.003.006 Equipamentos para Processamento de Dados	78.536,84	0,00	0,00	78.536,84
1082		1.3.03.003.008 Instalações	11.100,00	0,00	0,00	11.100,00
1083		1.3.03.003.009 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	321.927,06	0,00	0,00	321.927,06
1087		1.3.03.003.013 Móveis e Utensílios	196.367,90	0,00	0,00	196.367,90
1088		1.3.03.003.014 Software	850,00	0,00	0,00	850,00
1089		1.3.03.003.015 Veículos	405.291,49	0,00	0,00	405.291,49
1110	S	1.3.03.005 IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2.331,75	0,00	0,00	2.331,75
1113		1.3.03.005.003 Consórcios de Bens	2.331,75	0,00	0,00	2.331,75
1136	S	1.3.03.007 (-) DEP/AMORT/EXAUSTÃO ACUMULADA	(662.926,73)	0,00	88.578,36	(751.505,09)
1139		1.3.03.007.003 (-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	(2.344,24)	0,00	353,85	(2.698,09)
1144		1.3.03.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(62.825,53)	0,00	5.261,13	(68.086,66)
1146		1.3.03.007.010 (-) Deprec. Instalações	(1.387,50)	0,00	740,00	(2.127,50)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(128.103,39)	0,00	21.436,47	(149.539,86)
1151		1.3.03.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(135.559,52)	0,00	12.269,37	(147.828,89)
1152		1.3.03.007.016 (-) Amortiz. Software	(106,37)	0,00	56,67	(163,04)
1153		1.3.03.007.017 (-) Deprec. Veículos	(332.600,18)	0,00	48.460,87	(381.061,05)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.930.632,05	730.340,28	603.548,77	4.803.840,54
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	6.936.383,55	730.340,28	603.548,77	6.809.592,04
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.795.963,86	419.652,74	356.724,01	2.733.035,13
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	2.795.963,86	419.652,74	356.724,01	2.733.035,13
1367		2.1.01.001.001 Caixa Econômica Federal	1.485.174,61	26.639,82	31.018,95	1.489.553,74
1364		2.1.01.001.001 Sicoob Maxicredito Sc	500.954,66	248.315,21	248.404,24	501.043,69
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	343.344,07	50.000,59	50.000,52	343.344,00
5001		2.1.01.001.002 Saldo Negativo Conta Corrente	94.697,12	94.697,12	27.300,30	27.300,30
5002		2.1.01.001.003 Duplicatas Descontadas	371.793,40	0,00	0,00	371.793,40
1494	S	2.1.03 FORNECEDORES NACIONAIS	2.972.821,52	215.581,33	131.755,70	2.888.995,89

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	2.972.821,52	215.581,33	131.755,70	2.888.995,89
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	303.859,46	0,00	28.073,55	331.933,01
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	303.458,68	0,00	28.073,55	331.532,23
1541		2.1.05.001.001 Icms a Recolher	4.578,79	0,00	0,00	4.578,79
1546		2.1.05.001.001 Irrf a Recolher	50.027,05	0,00	916,02	50.943,07
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	248.852,84	0,00	27.157,53	276.010,37
1579	S	2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	400,78	0,00	0,00	400,78
1580		2.1.05.003.001 Contribuições Retidas a Recolher	356,23	0,00	0,00	356,23
1582		2.1.05.003.001 Iss Retido a Recolher	44,55	0,00	0,00	44,55
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	278.849,35	50.106,21	86.995,51	315.738,65
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	33.145,69	33.600,02	55.452,62	54.998,29
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	30.305,48	30.759,81	35.392,89	34.938,56
1635		2.1.07.001.002 Pró Labore a Pagar	1.351,02	1.351,02	1.351,02	1.351,02
4857		2.1.07.001.005 Rescisões a Pagar	0,00	0,00	16.853,11	16.853,11
4884		2.1.07.001.008 Férias a Pagar	1.489,19	1.489,19	1.855,60	1.855,60
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	107.769,26	1.119,04	13.587,19	120.237,41
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	36.921,64	1.119,04	4.114,19	39.916,79
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	66.231,51	0,00	9.163,27	75.394,78
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	4.616,11	0,00	309,73	4.925,84
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	137.934,40	15.387,15	17.955,70	140.502,95
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	95.280,00	11.943,42	11.757,39	95.093,97
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	4.535,01	797,73	782,85	4.520,13
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	36.536,90	2.450,00	5.001,38	39.088,28
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	1.582,49	196,00	414,08	1.800,57
1710	S	2.1.09 CONTAS A PAGAR	584.889,36	45.000,00	0,00	539.889,36
1711	S	2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	584.889,36	45.000,00	0,00	539.889,36
1712		2.1.09.001.001 Adiantamentos de Clientes Diversos	584.889,36	45.000,00	0,00	539.889,36
1921	S	2.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.255.228,45	0,00	0,00	7.255.228,45
1922	S	2.2.01 FINANCIAMENTOS	6.642.119,36	0,00	0,00	6.642.119,36
1923	S	2.2.01.001 EMPRÉSTIMOS	2.854.581,32	0,00	0,00	2.854.581,32
1936		2.2.01.001.001 Sicoob	2.854.581,32	0,00	0,00	2.854.581,32
4860	S	2.2.01.004 EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	3.787.538,04	0,00	0,00	3.787.538,04
4861		2.2.01.004.001 Empréstimos Pessoas Jurídicas	3.787.538,04	0,00	0,00	3.787.538,04
2064	S	2.2.03 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	613.109,09	0,00	0,00	613.109,09
2065	S	2.2.03.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	613.109,09	0,00	0,00	613.109,09
2079		2.2.03.001.001 Parcelamento Tributos Federais	613.109,09	0,00	0,00	613.109,09

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
2325	S	2.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(9.260.979,95)	0,00	0,00	(9.260.979,95)
2346	S	2.4.01 CAPITAL SOCIAL	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
2347	S	2.4.01.001 CAPITAL SUBSCRITO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
2348		2.4.01.001.001 Capital Social	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
2513	S	2.4.05 LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	(9.280.979,95)	0,00	0,00	(9.280.979,95)
2514	S	2.4.05.001 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(9.285.681,95)	0,00	0,00	(9.285.681,95)
2515		2.4.05.001.001 Lucros Acumulados	290.829,25	0,00	0,00	290.829,25
2516		2.4.05.001.002 (-) Prejuízos Acumulados	(9.576.511,20)	0,00	0,00	(9.576.511,20)
2537	S	2.4.05.003 LUCROS OU PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	4.702,00	0,00	0,00	4.702,00
2538		2.4.05.003.001 Lucros do Exercício	4.702,00	0,00	0,00	4.702,00
2600	S	4 RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS (CONTAS DE	1.741.055,83	37.700,86	506.918,15	2.210.273,12
2601	S	4.1 RECEITAS	1.741.055,83	37.700,86	506.918,15	2.210.273,12
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	2.213.388,60	0,00	502.863,76	2.716.252,36
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	2.213.388,60	0,00	502.863,76	2.716.252,36
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	2.213.388,60	0,00	502.863,76	2.716.252,36
2654		4.1.01.003.001.001 Vendas de Mercadorias a Vista	2.213.388,60	0,00	246.722,33	2.460.110,93
2655		4.1.01.003.001.002 Vendas de Mercadorias a Prazo	0,00	0,00	256.141,43	256.141,43
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(500.220,33)	37.700,86	0,00	(537.921,19)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(277.868,37)	10.543,33	0,00	(288.411,70)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(277.868,37)	10.543,33	0,00	(288.411,70)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(222.351,96)	27.157,53	0,00	(249.509,49)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(222.351,96)	27.157,53	0,00	(249.509,49)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	27.887,56	0,00	4.054,39	31.941,95
2857	S	4.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	9,62	0,00	4,30	13,92
2859		4.1.05.001.002 Receitas Aplicações Mercado Aberto	9,62	0,00	4,30	13,92
2884	S	4.1.05.003 RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	27.877,94	0,00	4.050,09	31.928,03
2891		4.1.05.003.007 Lucros Participação Soc. Equivalencia Patrimonial	1.146,15	0,00	0,00	1.146,15
4859		4.1.05.003.010 Bonificações em Mercadorias	26.731,79	0,00	4.050,09	30.781,88
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	3.803.437,84	386.683,69	19.506,84	4.170.614,69
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	2.927.498,42	168.870,15	17.425,40	3.078.943,17
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.927.498,42	168.870,15	17.425,40	3.078.943,17

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.927.498,42	168.870,15	17.425,40	3.078.943,17
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	107.261,55	0,00	107.261,55
3034		5.1.03.001.004 Compras de Mercadorias a Vista	2.208.574,97	25.173,05	0,00	2.233.748,02
3035		5.1.03.001.005 Compras de Mercadorias a Prazo	339.745,43	0,00	0,00	339.745,43
3036		5.1.03.001.006 Transferências de Mercadorias	361.287,37	32.385,46	17.425,40	376.247,43
3039		5.1.03.001.009 (-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(9.396,02)	0,00	0,00	(9.396,02)
4858		5.1.03.001.015 Bonificações em Mercadorias	27.286,67	4.050,09	0,00	31.336,76
4011	S	5.7 DESPESAS OPERACIONAIS	1.005.939,42	217.813,54	2.081,44	1.221.671,52
4012	S	5.7.01 DESPESAS COM VENDAS	381.764,71	78.004,37	1.379,94	458.389,14
4013	S	5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	269.001,27	49.316,11	1.379,94	316.937,44
4014		5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	201.027,45	25.831,12	482,96	226.375,61
4018		5.7.01.001.005 13º Salário	18.047,31	3.194,36	0,00	21.241,67
4019		5.7.01.001.006 Férias	25.447,47	10.170,41	0,00	35.617,88
4021		5.7.01.001.008 Fgts	22.944,06	8.373,93	620,69	30.697,30
4022		5.7.01.001.009 Indenizações e Aviso Prévio	1.025,34	1.470,00	0,00	2.495,34
4037		5.7.01.001.024 Transporte de Empregados	0,00	276,29	276,29	0,00
4038		5.7.01.001.025 Uniformes	509,64	0,00	0,00	509,64
4137	S	5.7.01.009 OCUPAÇÃO	87.372,68	23.347,75	0,00	110.720,43
4138		5.7.01.009.001 Alugueis e Condomínios	87.372,68	23.347,75	0,00	110.720,43
4212	S	5.7.01.015 DESPESAS COM VEÍCULOS	999,13	0,00	0,00	999,13
4213		5.7.01.015.001 Combustíveis e Lubrificantes	670,05	0,00	0,00	670,05
4215		5.7.01.015.003 Manutenção de Veículos	329,08	0,00	0,00	329,08
4239	S	5.7.01.017 DESPESAS GERAIS	24.391,63	5.340,51	0,00	29.732,14
4242		5.7.01.017.003 Material de Expediente	315,00	0,00	0,00	315,00
4245		5.7.01.017.006 Serviços Profissionais	16.072,48	4.722,86	0,00	20.795,34
4255		5.7.01.017.016 Segurança e Vigilância	7.411,05	617,65	0,00	8.028,70
4256		5.7.01.017.017 Seguros de Bens	593,10	0,00	0,00	593,10
4326	S	5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	423.098,33	81.919,50	609,32	504.408,51
4327	S	5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	105.001,28	24.078,49	609,32	128.470,45
4328		5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	68.461,08	15.191,17	327,30	83.324,95
4329		5.7.03.001.002 Pró Labore	10.626,00	1.518,00	0,00	12.144,00
4332		5.7.03.001.005 13º Salário	6.035,29	1.807,02	0,00	7.842,31
4333		5.7.03.001.006 Férias	8.037,04	3.667,05	0,00	11.704,09
4335		5.7.03.001.008 Fgts	8.377,09	1.613,25	0,02	9.990,32
4336		5.7.03.001.009 Indenizações e Aviso Prévio	2.457,56	0,00	0,00	2.457,56
4337		5.7.03.001.010 Assistência Médica e Social	254,40	0,00	0,00	254,40
4351		5.7.03.001.024 Transporte de Empregados	0,00	282,00	282,00	0,00
4355		5.7.03.001.028 Pis	306,95	0,00	0,00	306,95
4900		5.7.03.001.029 Mensalidade Sindical Patronal	445,87	0,00	0,00	445,87
4375	S	5.7.03.003 PROPAGANDA E PUBLICIDADE	78.519,66	6.365,34	0,00	84.885,00
4376		5.7.03.003.001 Propaganda	78.519,66	6.365,34	0,00	84.885,00

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4429	S	5.7.03.007 OCUPAÇÃO	144.376,63	0,00	0,00	144.376,63
4430		5.7.03.007.001 Alugueis e Condomínios	144.376,63	0,00	0,00	144.376,63
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	40.117,49	0,00	40.117,49
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	0,00	40.117,49	0,00	40.117,49
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	31.466,01	2.478,80	0,00	33.944,81
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	21.389,22	1.920,42	0,00	23.309,64
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	10.076,79	558,38	0,00	10.635,17
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	63.734,75	8.879,38	0,00	72.614,13
4536		5.7.03.015.005 Provedor Internet	4.518,55	109,00	0,00	4.627,55
4538		5.7.03.015.007 Honorários Contábeis	1.240,00	0,00	0,00	1.240,00
4550		5.7.03.015.019 Manutenção de Máquinas e Equipamentos	479,82	0,00	0,00	479,82
4553		5.7.03.015.022 Entidades e Associações	15.514,92	3.379,73	0,00	18.894,65
4555		5.7.03.015.024 Despesas com Cartório	477,90	0,00	0,00	477,90
4853		5.7.03.015.029 Manutenção de Software	41.503,56	5.390,65	0,00	46.894,21
4603	S	5.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	0,00	48.460,87	0,00	48.460,87
4632	S	5.7.05.003 DEPRECIAÇÕES	0,00	48.460,87	0,00	48.460,87
4633		5.7.05.003.001 Depreciações	0,00	48.460,87	0,00	48.460,87
4654	S	5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	28.967,75	290,20	0,00	29.257,95
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	28.967,75	290,20	0,00	29.257,95
4656		5.7.09.001.001 Impostos Federais	34,08	0,60	0,00	34,68
4658		5.7.09.001.003 Impostos Municipais	168,80	0,00	0,00	168,80
4663		5.7.09.001.008 Impostos e Taxas Diversas	8.427,78	0,00	0,00	8.427,78
4668		5.7.09.001.013 Iptu	1.645,34	0,00	0,00	1.645,34
4669		5.7.09.001.014 Ipva	915,60	0,00	0,00	915,60
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	17.776,15	289,60	0,00	18.065,75
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	172.108,63	9.138,60	92,18	181.155,05
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	172.108,63	9.138,60	92,18	181.155,05
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	11.380,92	918,35	0,00	12.299,27
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	52.987,26	8.220,25	92,18	61.115,33
4702		5.7.11.001.006 Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	81.044,57	0,00	0,00	81.044,57
4703		5.7.11.001.007 Multas Dedutíveis	26.695,88	0,00	0,00	26.695,88
4732	S	5.9 CUSTOS/DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(130.000,00)	0,00	0,00	(130.000,00)
4733	S	5.9.01 RESULTADO NÃO OPERACIONAL	(130.000,00)	0,00	0,00	(130.000,00)
4734	S	5.9.01.001 RECEITAS	(130.000,00)	0,00	0,00	(130.000,00)
4736		5.9.01.001.002 Vendas do Ativo Imobilizado	(130.000,00)	0,00	0,00	(130.000,00)

Balancete

Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S Classificação

Saldo Ant.

Débito

Crédito

Saldo

VICTOR HUGO Assinado de forma digital
por VICTOR HUGO
MILLER:0978144 MILLER:09781443928
Dados: 2025.10.02 15:12:08
3928 -03'00'

Victor Hugo Miller
Administrador
CPF: 097.814.439-28

ROBERTO MARCELO Assinado de forma digital por
ROBERTO MARCELO
MENDES:687360539 MENDES:68736053953
Dados: 2025.10.02 15:12:38
53 -03'00'

Roberto Marcelo Mendes
CRC: 1-SC-038326/O-8 - Contador
CPF: 687.360.539-53

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1 S 1	ATIVO	3.742.866,22	1.358.264,60	1.159.940,61	3.941.190,21
2 S 1.1	ATIVO CIRCULANTE	3.739.034,91	1.298.616,66	1.100.237,84	3.937.413,73
3 S 1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.082.968,48	977.718,86	909.486,36	1.151.200,98
4 S 1.1.01.001	BENS NUMERÁRIOS	911.708,14	149.042,29	140.219,46	920.530,97
5 1.1.01.001.001	Caixa	911.708,14	149.042,29	140.219,46	920.530,97
6 S 1.1.01.002	DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	171.260,34	828.676,57	769.266,90	230.670,01
13 1.1.01.002.001	Banco Cresol	171.260,34	0,00	171.260,34	0,00
14 1.1.01.002.001	Sicredi	0,00	20.027,04	20.027,04	0,00
5003 1.1.01.002.100	Sicoob Conta N° 267.430-0	0,00	259.345,97	259.345,97	0,00
5004 1.1.01.002.101	Sicoob Conta N° 467.435-1	0,00	191.476,35	191.476,35	0,00
5005 1.1.01.002.113	Banco Cresol Conta N° 044778-1	0,00	27.947,99	2.782,35	25.165,64
5006 1.1.01.002.114	Banco Cresol Conta N° 044782-0	0,00	329.879,22	124.374,85	205.504,37
140 S 1.1.02	CLIENTES	621.292,98	216.026,92	190.751,48	646.568,42
141 S 1.1.02.001	DUPPLICATAS A RECEBER	621.292,98	216.026,92	190.751,48	646.568,42
157 S 1.1.04	OUTROS CRÉDITOS	1.338.092,69	0,00	0,00	1.338.092,69
159 S 1.1.04.003	TÍTULOS A RECEBER	1.333.143,05	0,00	0,00	1.333.143,05
160 1.1.04.003.001	Empréstimos a Terceiros a Receber	1.333.143,05	0,00	0,00	1.333.143,05
380 S 1.1.04.021	TRIBUTOS A RECUPERAR	4.949,64	0,00	0,00	4.949,64
388 1.1.04.021.008	Inss a Recuperar	4.949,64	0,00	0,00	4.949,64
502 S 1.1.08	ESTOQUES	696.680,76	104.870,88	0,00	801.551,64
503 S 1.1.08.001	ESTOQUES DIVERSOS	696.680,76	104.870,88	0,00	801.551,64
511 1.1.08.001.008	Mercadorias para Revenda	696.680,76	104.870,88	0,00	801.551,64
595 S 1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	59.647,94	59.647,94	0,00
616 S 1.2.03	CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	0,00	59.647,94	59.647,94	0,00
4867 S 1.2.03.006	TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	0,00	59.647,94	59.647,94	0,00
4891 1.2.03.006.001	Transferencia Remetidas de Mercadorias	(141.981,29)	0,00	59.647,94	(201.629,23)
4890 1.2.03.006.002	Transferencia Recebidas de Mercadorias	141.981,29	59.647,94	0,00	201.629,23
948 S 1.3	ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.831,31	0,00	54,83	3.776,48
969 S 1.3.01	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	340,00	0,00	0,00	340,00
990 S 1.3.01.001	PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES	340,00	0,00	0,00	340,00
4893 1.3.01.001.001	Quotas de Participação em Cooperativa	340,00	0,00	0,00	340,00
1049 S 1.3.03	IMOBILIZADO	3.491,31	0,00	54,83	3.436,48

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1074	S	1.3.03.003 BENS EM OPERAÇÃO	6.580,00	0,00	0,00	6.580,00
1083		1.3.03.003.009 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	6.580,00	0,00	0,00	6.580,00
1136	S	1.3.03.007 (-) DEP/AMORT/EXAUSTÃO ACUMULADA	(3.088,69)	0,00	54,83	(3.143,52)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(3.088,69)	0,00	54,83	(3.143,52)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.031.817,47	479.713,05	474.541,75	4.026.646,17
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	1.118.641,51	479.713,05	474.541,75	1.113.470,21
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	199.349,09	394.019,74	389.528,42	194.857,77
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	199.349,09	394.019,74	389.528,42	194.857,77
1364		2.1.01.001.001 Sicoob Maxicredito Sc	72.247,37	374.009,74	369.501,38	67.739,01
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	70.200,71	20.010,00	20.027,04	70.217,75
5001		2.1.01.001.999 Saldo Negativo Contas Correntes	56.901,01	0,00	0,00	56.901,01
1494	S	2.1.03 FORNECEDORES NACIONAIS	655.497,58	17.357,58	51.113,31	689.253,31
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	655.497,58	17.357,58	51.113,31	689.253,31
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	163.018,04	41,91	682,79	163.658,92
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	163.018,04	41,91	682,79	163.658,92
1541		2.1.05.001.001 Icms a Recolher	41,28	0,00	0,00	41,28
1546		2.1.05.001.001 Irrf a Recolher	14.091,41	41,91	682,79	14.732,29
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	148.885,35	0,00	0,00	148.885,35
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	100.776,80	68.293,82	33.217,23	65.700,21
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	39.126,58	39.126,58	22.115,15	22.115,15
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	28.510,88	28.510,88	16.289,95	16.289,95
1635		2.1.07.001.002 Pró Labore a Pagar	2.702,04	2.702,04	1.351,02	1.351,02
4857		2.1.07.001.005 Rescisões a Pagar	7.913,66	7.913,66	4.474,18	4.474,18
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	35.831,55	25.305,07	4.597,74	15.124,22
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	12.953,24	3.627,41	1.839,03	11.164,86
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	21.677,66	21.677,66	2.723,06	2.723,06
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	1.200,65	0,00	35,65	1.236,30
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	25.818,67	3.862,17	6.504,34	28.460,84
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	15.315,43	2.085,89	3.734,08	16.963,62
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	1.080,95	166,86	298,74	1.212,83
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	9.097,05	1.490,21	2.288,45	9.895,29
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	325,24	119,21	183,07	389,10
1921	S	2.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	659.760,16	0,00	0,00	659.760,16
1922	S	2.2.01 FINANCIAMENTOS	139.158,77	0,00	0,00	139.158,77

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4860	S	2.2.01.004 EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	139.158,77	0,00	0,00	139.158,77
4861		2.2.01.004.001 Empréstimos Pessoas Jurídicas	139.158,77	0,00	0,00	139.158,77
2064	S	2.2.03 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	520.601,39	0,00	0,00	520.601,39
2065	S	2.2.03.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	520.601,39	0,00	0,00	520.601,39
2079		2.2.03.001.001 Parcelamento Tributos Federais	520.601,39	0,00	0,00	520.601,39
2325	S	2.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.253.415,80	0,00	0,00	2.253.415,80
2346	S	2.4.01 CAPITAL SOCIAL	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2347	S	2.4.01.001 CAPITAL SUBSCRITO	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2348		2.4.01.001.001 Capital Social	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2513	S	2.4.05 LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.103.415,80	0,00	0,00	2.103.415,80
2514	S	2.4.05.001 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.103.415,80	0,00	0,00	2.103.415,80
2515		2.4.05.001.001 Lucros Acumulados	2.103.415,80	0,00	0,00	2.103.415,80
2600	S	4 RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS (CONTAS DE	1.103.709,44	18.302,59	231.642,91	1.317.049,76
2601	S	4.1 RECEITAS	1.103.709,44	18.302,59	231.642,91	1.317.049,76
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	1.341.389,23	0,00	216.026,92	1.557.416,15
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	1.330.043,33	0,00	216.026,92	1.546.070,25
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	1.330.043,33	0,00	216.026,92	1.546.070,25
2654		4.1.01.003.001.001 Vendas de Mercadorias a Vista	708.750,35	0,00	0,00	708.750,35
2655		4.1.01.003.001.002 Vendas de Mercadorias a Prazo	621.292,98	0,00	216.026,92	837.319,90
2700	S	4.1.01.005 PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	11.345,90	0,00	0,00	11.345,90
2701	S	4.1.01.005.001 SERVIÇOS MERCADO INTERNO	11.345,90	0,00	0,00	11.345,90
2702		4.1.01.005.001.001 Prestação de Serviços a Vista	11.345,90	0,00	0,00	11.345,90
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(247.500,22)	18.302,59	0,00	(265.802,81)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(121.022,92)	18.302,59	0,00	(139.325,51)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(121.022,92)	18.302,59	0,00	(139.325,51)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(126.477,30)	0,00	0,00	(126.477,30)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(126.477,30)	0,00	0,00	(126.477,30)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	9.820,43	0,00	15.615,99	25.436,42
2857	S	4.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	2.129,50	2.129,50
5007		4.1.05.001.100 Receitas Distribuição de Sobras Cooperativas	0,00	0,00	2.129,50	2.129,50
2884	S	4.1.05.003 RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	9.820,43	0,00	13.486,49	23.306,92

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4859	4.1.05.003.010	Bonificações em Mercadorias	9.820,43	0,00	13.486,49	23.306,92
3000	S 5	CUSTOS E DESPESAS	1.392.660,69	129.659,86	119.814,83	1.402.505,72
3001	S 5.1	CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	973.425,84	73.134,43	118.818,27	927.742,00
3029	S 5.1.03	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	973.425,84	73.134,43	118.818,27	927.742,00
3030	S 5.1.03.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	973.425,84	73.134,43	118.818,27	927.742,00
3031	5.1.03.001.001	Custo das Mercadorias Vendidas	964.302,11	0,00	59.170,33	905.131,78
3035	5.1.03.001.005	Compras de Mercadorias a Prazo	(263,90)	0,00	0,00	(263,90)
3036	5.1.03.001.006	Transferências de Mercadorias	0,00	59.647,94	59.647,94	0,00
3039	5.1.03.001.009	(-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(696,70)	0,00	0,00	(696,70)
4858	5.1.03.001.015	Bonificações em Mercadorias	10.084,33	13.486,49	0,00	23.570,82
4011	S 5.7	DESPESAS OPERACIONAIS	419.234,85	56.525,43	996,56	474.763,72
4012	S 5.7.01	DESPESAS COM VENDAS	176.074,42	30.143,08	699,76	205.517,74
4013	S 5.7.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	122.194,37	19.193,85	699,76	140.688,46
4014	5.7.01.001.001	Salários e Ordenados	89.360,76	11.948,48	274,87	101.034,37
4018	5.7.01.001.005	13º Salário	8.516,89	1.678,86	0,01	10.195,74
4019	5.7.01.001.006	Férias	11.389,25	2.921,33	0,02	14.310,56
4021	5.7.01.001.008	Fgts	10.449,45	2.387,18	166,86	12.669,77
4022	5.7.01.001.009	Indenizações e Aviso Prévio	2.478,02	0,00	0,00	2.478,02
4037	5.7.01.001.024	Transporte de Empregados	0,00	258,00	258,00	0,00
4137	S 5.7.01.009	OCUPAÇÃO	46.144,37	8.894,42	0,00	55.038,79
4138	5.7.01.009.001	Alugueis e Condomínios	11.720,65	6.020,10	0,00	17.740,75
4139	5.7.01.009.002	Manutenção e Reparos	34.423,72	2.874,32	0,00	37.298,04
4239	S 5.7.01.017	DESPESAS GERAIS	7.735,68	2.054,81	0,00	9.790,49
4245	5.7.01.017.006	Serviços Profissionais	3.822,34	1.669,34	0,00	5.491,68
4255	5.7.01.017.016	Segurança e Vigilância	3.913,34	385,47	0,00	4.298,81
4326	S 5.7.03	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	135.613,02	23.992,66	258,57	159.347,11
4327	S 5.7.03.001	DESPESAS COM PESSOAL	65.680,99	11.092,04	258,57	76.514,46
4328	5.7.03.001.001	Salários e Ordenados	44.380,09	7.333,95	139,33	51.574,71
4329	5.7.03.001.002	Pró Labore	10.626,00	1.518,00	0,00	12.144,00
4332	5.7.03.001.005	13º Salário	2.875,44	611,69	2,09	3.485,04
4333	5.7.03.001.006	Férias	4.033,92	815,55	2,78	4.846,69
4335	5.7.03.001.008	Fgts	3.433,74	698,85	0,37	4.132,22
4337	5.7.03.001.010	Assistência Médica e Social	331,80	0,00	0,00	331,80
4351	5.7.03.001.024	Transporte de Empregados	0,00	114,00	114,00	0,00
4375	S 5.7.03.003	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	12.100,06	1.523,33	0,00	13.623,39
4376	5.7.03.003.001	Propaganda	12.100,06	1.523,33	0,00	13.623,39
4429	S 5.7.03.007	OCUPAÇÃO	24.000,00	6.421,57	0,00	30.421,57
4430	5.7.03.007.001	Alugueis e Condomínios	24.000,00	6.421,57	0,00	30.421,57

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	383,81	54,83	0,00	438,64
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	383,81	54,83	0,00	438,64
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	9.930,99	1.760,17	0,00	11.691,16
4476		5.7.03.011.001 Água e Esgoto	670,00	175,00	0,00	845,00
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	7.341,23	1.284,45	0,00	8.625,68
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	1.919,76	300,72	0,00	2.220,48
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	23.517,17	3.140,72	0,00	26.657,89
4536		5.7.03.015.005 Provedor Internet	1.672,79	0,00	0,00	1.672,79
4553		5.7.03.015.022 Entidades e Associações	10.397,85	1.147,92	0,00	11.545,77
4853		5.7.03.015.029 Manutenção de Software	11.446,53	1.992,80	0,00	13.439,33
4603	S	5.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	57.553,73	0,00	0,00	57.553,73
4604	S	5.7.05.001 DESPESAS GERAIS	57.553,73	0,00	0,00	57.553,73
4609		5.7.05.001.005 Materiais Auxiliares e de Consumo	57.553,73	0,00	0,00	57.553,73
4654	S	5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	5.677,21	219,54	0,00	5.896,75
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	5.677,21	219,54	0,00	5.896,75
4663		5.7.09.001.008 Impostos e Taxas Diversas	408,67	0,00	0,00	408,67
4665		5.7.09.001.010 Taxas Públicas	359,40	0,00	0,00	359,40
4668		5.7.09.001.013 Iptu	268,83	68,82	0,00	337,65
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	4.640,31	150,72	0,00	4.791,03
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	44.316,47	2.170,15	38,23	46.448,39
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	44.316,47	2.170,15	38,23	46.448,39
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	4.212,90	418,55	0,00	4.631,45
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	6.723,26	1.520,02	38,23	8.205,05
4702		5.7.11.001.006 Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	32.627,21	0,00	0,00	32.627,21
4703		5.7.11.001.007 Multas Dedutíveis	753,10	231,58	0,00	984,68

STEFANI
MILLER:0706
0116940

Stéfani Miller
Administrador
CPF: 070.601.169-40

Assinado de forma
digital por STEFANI
MILLER:07060116940
Dados: 2025.10.07
16:13:47 -03'00'

ROBERTO MARCELO
MENDES:6873605393
53

Roberto Marcelo Mendes
CRC: 1-SC-038326/O-8 - Contador
CPF: 687.360.539-53

Assinado de forma digital
por ROBERTO MARCELO
MENDES:68736053953
Dados: 2025.10.07
16:16:12 -03'00'