



**medeiros<sup>2</sup>**  
**costa beber**  
administração judicial

**CRISTAL ÓTICA LTDA**  
**e**  
**RECRIS FRANCHISINGLTDA**

**RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**Nº 5006222-22.2025.8.24.0019**

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

**4º Relatório Mensal de Atividades**

**Competência: setembro 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

## Proposta de pagamento



# 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 **setembro de 2025, com atraso, em 30/10/2025**. Os questionamentos realizados no dia **06/11/2025**, foram respondidos com atraso e de maneira parcial em 17/11/2025.

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](http://www.administradorjudicial.adv.br)





# CRONOGRAMA PROCESSUAL

	27/06/2025 - Pedido da Recuperação Judicial.		Prazo de objeções ao PRJ.
	22/08/2025 - Deferimento da Recuperação Judicial.		Publicação de edital de convocação para AGC.
	04/09/2025 - Publicação do edital do art. 52, §1º da Lei 11.101/2005.		1ª convocação da assembleia geral de credores.
	19/09/2025 - Prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas.		2ª convocação da assembleia geral de credores.
	25/10/2025 - Prazo para apresentação do plano de Recuperação Judicial.		18/02/2026 - Decurso do <i>Stay Period</i> .
	Publicação do edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.		Homologação do Plano e Concessão da RJ.
	Prazo de impugnação a relação de credores.		Publicação do Quadro Geral de Credores.
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ.		Previsão de encerramento da RJ.

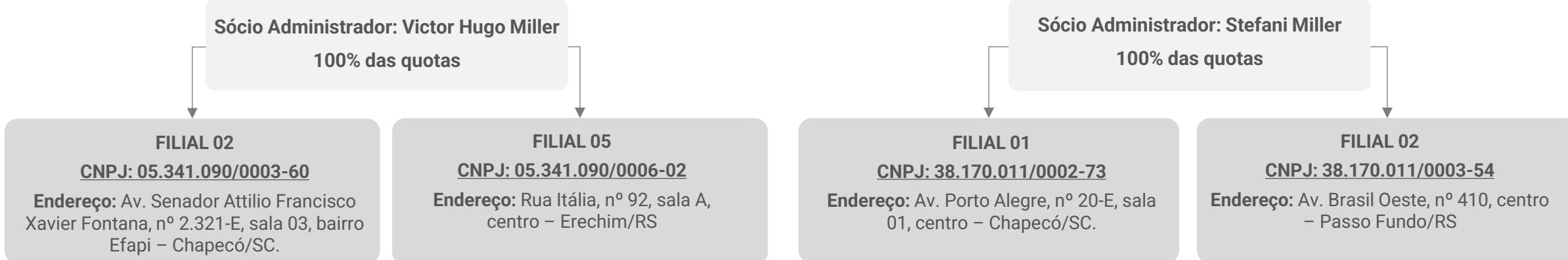




# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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.





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\$ 4,7 milhões, até o mês de **setembro**.

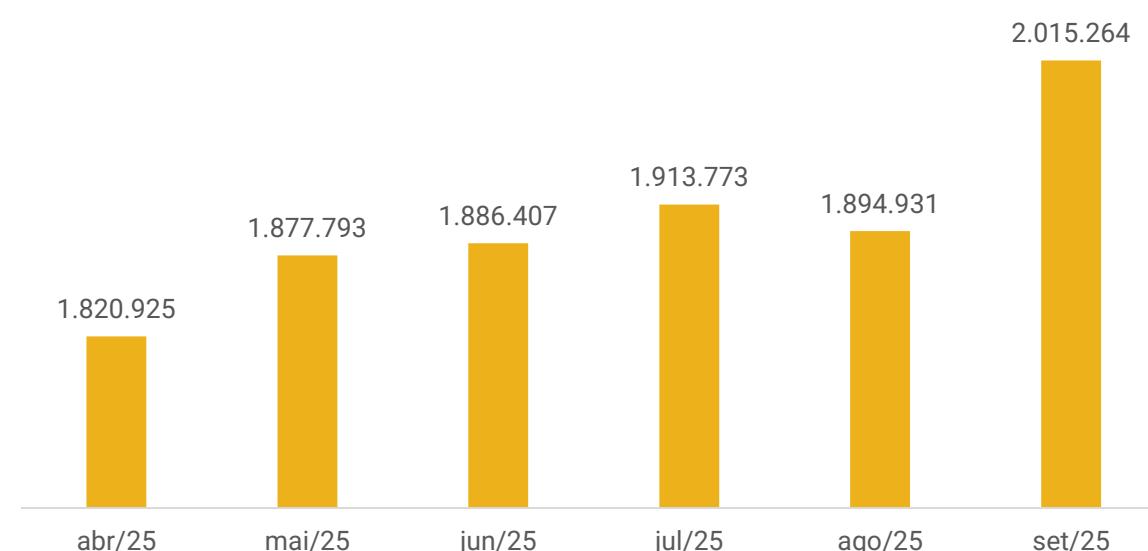
**Mix de produtos:** inclui artigos de óptica, como óculos de sol, armações e lentes de grau; além de produtos de relojoaria, joalheria e outros itens correlatos.

**Estoques:** o estoque consolidado das empresas é de R\$ 2 milhões, 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 reflete 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

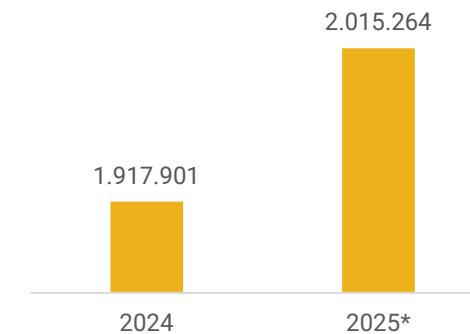


## Colaboradores

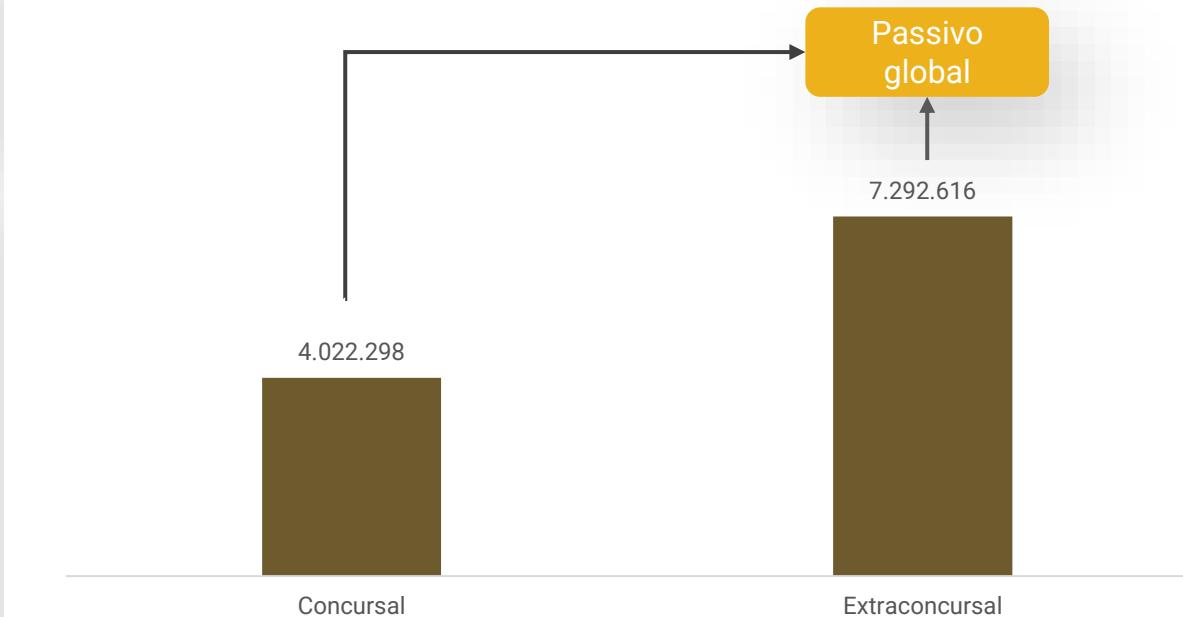


**25**

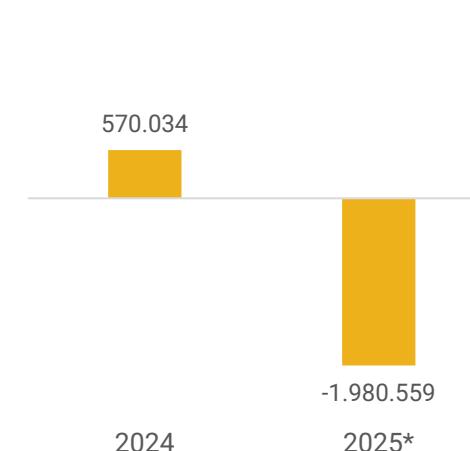
## Evolução do Estoque (até setembro/2025)



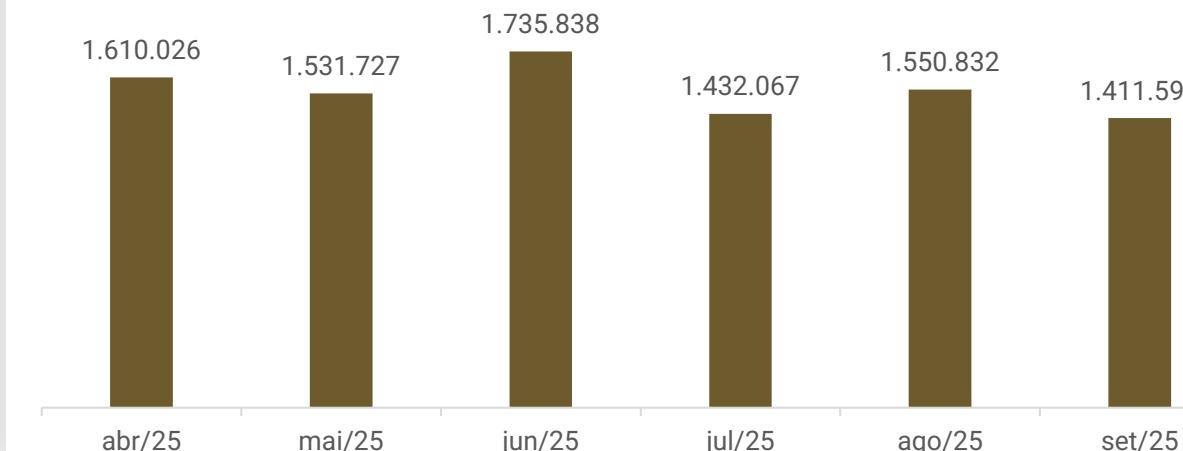
## Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



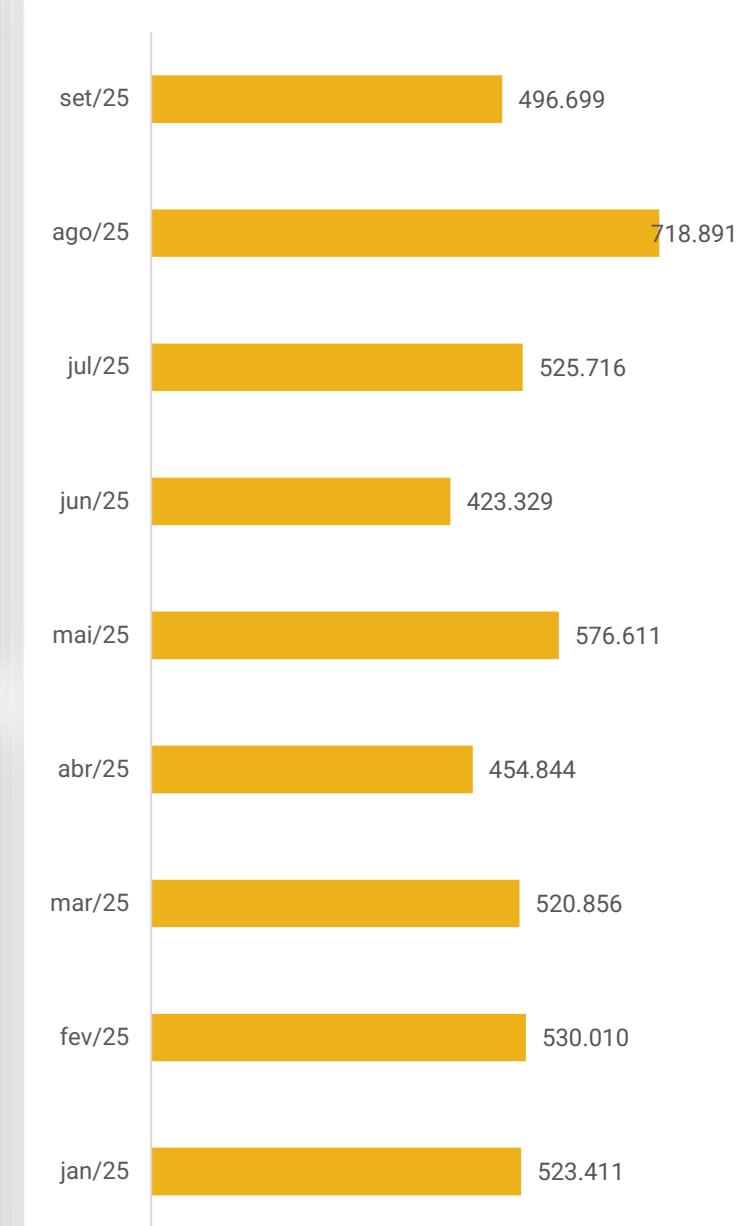
## Rentabilidade Acumulada (até setembro/2025)



## Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



## Faturamento



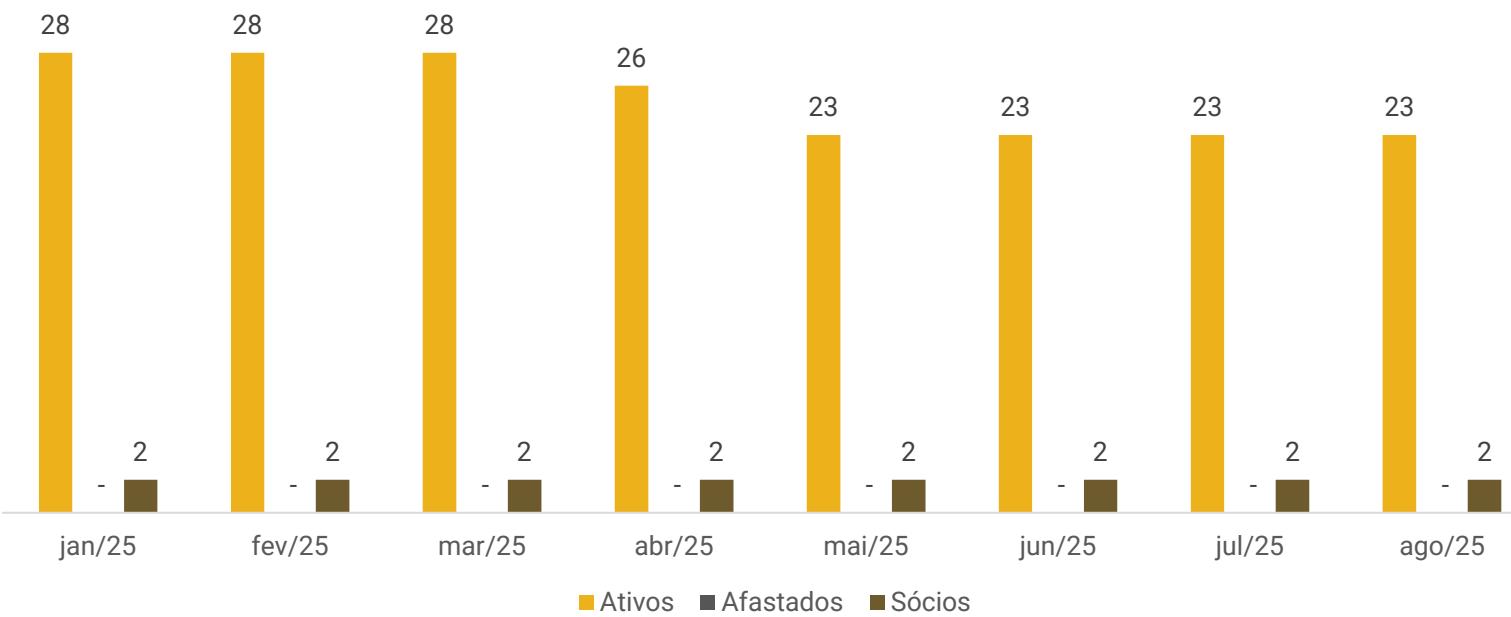


# FUNCIONÁRIOS

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

No mês os salários e INSS foram adimplidos, contudo o FGTS não foi pago. Os principais saldos em aberto são de salários (R\$ 49,1 mil), INSS (R\$ 17,9 mil) e FGTS (R\$ 13 mil). As empresas não informaram previsão de parcelamento dos encargos sociais em aberto. Os salários dos funcionários estão sendo pagos em dia, e não há empregados sem registro ou terceirizados.

## Número de Funcionários



## Distribuição por Cargos





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

<b>DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>jul/25</b>	<b>ago/25</b>	<b>set/25</b>
<b>Fluxos de caixa das Atividades Operacionais</b>			
Resultado do exercício	60.889	255.971	114.803
Depreciação/amortização	55	88.633	11.127
<b>Resultado Ajustado</b>	<b>60.944</b>	<b>344.605</b>	<b>125.930</b>
Duplicatas a receber	-379.484	258.874	-42.312
Títulos a receber/empréstimos a terceiros	80.000	-	-
Adiantamentos a terceiros	-	-	75.450
Tributos a recuperar	9.747	-	-
Estoques	-27.366	18.842	-120.333
Fornecedores	13.164	-15.242	-154.411
Obrigações tributárias	57.536	27.505	7.853
Obrigações trabalhistas e sociais	34.078	-46.566	-68.378
Outras obrigações	-	-45.000	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>-151.381</b>	<b>543.018</b>	<b>-176.201</b>
<b>Fluxos de caixa das Atividades de Investimento</b>			
Transferência entre matriz e filiais	20.352	14.960	31.915
Sócio conta particular	69.000	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento</b>	<b>89.352</b>	<b>14.960</b>	<b>31.915</b>
<b>Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento</b>			
Empréstimos e financiamentos	-241.741	-439.213	5.049
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>-241.741</b>	<b>-439.213</b>	<b>5.049</b>
<b>Caixa líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>-303.771</b>	<b>118.765</b>	<b>-139.237</b>
Caixa e Equivalentes de caixa no inicio do período	1.735.838	1.432.067	1.550.832
Caixa e Equivalentes de caixa no fim do período	1.432.067	1.550.832	1.411.595

**Atividades operacionais:** o caixa operacional foi negativo de R\$ 176,2 mil, principalmente pelo pagamento de fornecedores (R\$ 154,4 mil), reposição do estoque (R\$ 120,3 mil) e adimplemento das obrigações trabalhistas (R\$ 68,3 mil), especialmente pelo FGTS. Os fatores positivos foram o lucro do mês (R\$ 114,8 mil), recebimento de mercadorias que estavam em poder de terceiros (R\$ 75,4 mil) e inadimplência tributária (R\$ 7,8 mil).

**Atividades de investimentos:** as atividades de investimento foram positivas de R\$ 31,9 mil, pelos valores transferidos entre a matriz e filiais.

**Atividades de financiamento:** as atividades de financiamentos foram positivas de R\$ 5 mil, decorrente das movimentações na rubrica de saldo negativo das contas correntes.

Ao final de setembro de 2025, as disponibilidades totalizavam R\$ 1,4 milhão, conforme exposto no balancete. Os extratos atestam o saldo parcialmente de R\$ 279,4 mil, no entanto o extrato do Cresol apresenta diferença de R\$ 305,00 a mais que o saldo contábil. A recuperanda não esclareceu de maneira satisfatória o motivo da diferença. Ademais, o saldo em espécie de R\$ 1,1 milhão reflete a realidade, de acordo com as Recuperandas.

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.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

## BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

	<b>jul/25</b>	<b>ago/25</b>	<b>set/25</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2.015.172</b>	<b>1.688.194</b>	<b>1.543.725</b>
Disponibilidades	349.098	399.631	250.589
<b>Créditos</b>	<b>448.981</b>	<b>164.831</b>	<b>92.823</b>
Duplicatas a receber	371.793	87.644	91.085
Adiantamentos a terceiros	75.450	75.450	-
Impostos a recuperar	1.738	1.738	1.738
Estoques	1.217.092	1.123.731	1.200.314
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>853.078</b>	<b>749.540</b>	<b>706.553</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>457.292</b>	<b>442.332</b>	<b>410.417</b>
Transferência entre matriz e filiais	45.667	30.707	-1.208
Sócio conta particular	395.350	395.350	395.350
Participações em outras empresas	16.275	16.275	16.275
<b>Imobilizado</b>	<b>395.786</b>	<b>307.208</b>	<b>296.135</b>
Bens móveis	1.056.381	1.056.381	1.056.381
(-) depreciação acumulada	-662.927	-751.505	-762.577
Imobilizado em andamento	2.332	2.332	2.332
<b>Ativo Total</b>	<b>2.868.250</b>	<b>2.437.734</b>	<b>2.250.278</b>

**Créditos:** engloba duplicatas a receber (R\$ 91 mil) e tributos a recuperar (R\$ 1,7 mil). Em setembro, a rubrica apresentou redução de 44%, em virtude das mercadorias recebidas que estavam em posse de terceiros.

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, mas que é baixa.

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:** em setembro, a reposição do estoque ocasionou o aumento de R\$ 76,5 mil. A rubrica é composta unicamente por mercadorias para revenda. O inventário não foi encaminhado, embora solicitado.

**Realizável a longo prazo:** contempla especialmente a rubrica de sócio conta particular (R\$ 395,3 mil) e participação em outras empresas (R\$ 16,2 mil). Em setembro, apresentou redução de R\$ 31,9 mil, devido as transferências de mercadorias entre matriz e filial. 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

	<b>jul/25</b>	<b>ago/25</b>	<b>set/25</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>6.936.384</b>	<b>6.423.039</b>	<b>6.277.332</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>2.795.964</b>	<b>2.361.242</b>	<b>2.366.099</b>
Caixa Econômica Federal	1.485.175	1.489.554	1.489.554
Sicoob Maxicredito SC	500.955	501.044	501.345
Sicredi	343.344	343.344	343.344
Saldo negativo conta corrente	94.697	27.300	31.856
Duplicatas descontadas	371.793	-	-
Fornecedores	2.972.822	2.923.824	2.827.747
Obrigações tributárias	303.859	330.724	342.776
<b>Obrigações trabalhistas e sociais</b>	<b>278.849</b>	<b>267.360</b>	<b>200.821</b>
Obrigações com pessoal	33.146	54.998	32.965
Obrigações previdenciárias	107.769	71.859	29.925
Provisões	137.934	140.503	137.931
Outras obrigações - Adiantamento de clientes	584.889	539.889	539.889
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>7.255.228</b>	<b>7.255.228</b>	<b>7.255.228</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>6.642.119</b>	<b>6.642.119</b>	<b>6.642.119</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-11.323.362</b>	<b>-11.240.534</b>	<b>-11.282.283</b>
Capital Social	20.000	20.000	20.000
Resultado Acumulado	-9.280.980	-9.280.980	-9.280.980
Resultado do exercício em curso	-2.062.382	-1.979.554	-2.021.303
<b>Total do Passivo</b>	<b>2.868.250</b>	<b>2.437.734</b>	<b>2.250.278</b>

**Empréstimos e financiamentos:** engloba saldos de curto e longo prazo, sendo empréstimos de intercompany (R\$ 3,9 milhões), empréstimos junto ao Sicoob (R\$ 3,3 milhões) e com a Caixa Econômica Federal (R\$ 1,4 milhão). Além disso, há a rubrica de saldo negativo conta corrente na monta de R\$ 31,8 mil. Em setembro, apresentou alta de R\$ 4,8 mil, no curto prazo, especialmente pela conta de saldo negativo em conta corrente. No entanto, a empresa não passou maiores detalhes.

**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 setembro, causaram a baixa de R\$ 96 mil.

**Outras obrigações:** corresponde aos adiantamentos de clientes de R\$ 539,8 mil. No mês, não apresentou variação. O controle interno com a composição detalhada não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS FRANCHISING

## BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS

	jul/25	ago/25	set/25
<b>Ativo Circulante</b>			
Disponibilidades	1.082.968	1.151.201	1.161.007
<b>Créditos</b>	<b>1.959.386</b>	<b>1.984.661</b>	<b>2.023.532</b>
Duplicatas a receber	621.293	646.568	685.439
Títulos a receber/empréstimos a terceiros	1.333.143	1.333.143	1.333.143
Tributos a recuperar	4.950	4.950	4.950
Estoques	696.681	771.199	814.950
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>3.831</b>	<b>3.776</b>	<b>3.722</b>
Realizável a longo prazo	340	340	340
Participações em outras empresas	340	340	340
<b>Imobilizado</b>	<b>3.491</b>	<b>3.436</b>	<b>3.382</b>
Bens em operação	6.580	6.580	6.580
(-) depreciação acumulada	-3.089	-3.144	-3.198
<b>Ativo Total</b>	<b>3.742.866</b>	<b>3.910.838</b>	<b>4.003.210</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS</b>	<b>jul/25</b>	<b>ago/25</b>	<b>set/25</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>1.118.642</b>	<b>1.113.470</b>	<b>1.049.291</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>199.349</b>	<b>194.858</b>	<b>195.050</b>
Saldo negativo em contas correntes	56.901	56.901	56.901
Sicoob Maxicredito SC	72.247	67.739	67.914
Sicredi matriz	70.201	70.218	70.235
Fornecedores	655.498	689.253	630.920
Obrigações tributárias	163.018	163.659	159.459
<b>Obrigações trabalhistas e sociais</b>	<b>100.777</b>	<b>65.700</b>	<b>63.862</b>
Obrigações com pessoal	39.127	22.115	23.398
Obrigações previdenciárias	35.832	15.124	7.226
Provisões	25.819	28.461	33.238
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>659.760</b>	<b>659.760</b>	<b>659.760</b>
Empréstimos e financiamentos	139.159	139.159	139.159
Obrigações tributárias	520.601	520.601	520.601
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>1.964.465</b>	<b>2.137.608</b>	<b>2.294.159</b>
Capital Social	150.000	150.000	150.000
Resultado Acumulado	2.103.416	2.103.416	2.103.416
Resultado do exercício em curso	-288.951	-115.808	40.743
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.742.866</b>	<b>3.910.838</b>	<b>4.003.210</b>

**Créditos:** engloba títulos a receber de empréstimos direcionados a terceiros (R\$ 1,3 milhão), relativos a valores de *intercompany*; duplicatas a receber (R\$ 685,4 mil); e tributos a recuperar (R\$ 4,9 mil). Em setembro, houve acréscimo de R\$ 38,8 mil, em virtude das duplicatas a receber.

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.

**Estoques:** os estoques são unicamente de mercadorias para revenda. Em setembro, as reposições de estoque foram responsáveis pelo aumento de R\$ 43,7 mil. O inventário não foi disponibilizado, embora solicitado.

**Empréstimos e financiamentos:** engloba saldos de curto e longo prazo, sendo empréstimos de *intercompany* (R\$ 139,1 mil), empréstimo junto ao Sicredi (R\$ 70,2 mil) e ao Sicoob (R\$ 67,9 mil). Além disso, há saldo negativo em contas correntes (R\$ 56,9 mil). Em setembro, não apresentou variação relevante.

**Fornecedores:** o saldo de R\$ 630,9 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 questionada se há inadimplência extraconcursal, não houve retorno. Os pagamentos a fornecedores ocasionaram a redução de R\$ 58,3 mil no mês.



# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

<b>DRE CONSOLIDADO</b>	<b>jul/25</b>	<b>ago/25</b>	<b>set/25</b>	<b>2025</b>
<b>Receita bruta de vendas</b>	<b>525.716</b>	<b>718.891</b>	<b>496.699</b>	<b>4.770.367</b>
Venda de mercadorias	525.716	718.891	496.699	4.770.367
<b>Deduções da receita</b>	<b>-84.661</b>	<b>-56.003</b>	<b>-59.584</b>	<b>-863.308</b>
Cancelamentos de devoluções	-29.713	-28.846	-35.556	-463.293
Impostos incidentes sobre vendas	-54.948	-27.158	-24.028	-400.015
<b>Receita líquida</b>	<b>441.055</b>	<b>662.887</b>	<b>437.115</b>	<b>3.907.060</b>
Custos das mercadorias vendidas	-183.930	-136.113	-153.867	-4.190.905
<b>Resultado Bruto</b>	<b>257.125</b>	<b>526.774</b>	<b>283.248</b>	<b>-283.845</b>
% Margem bruta	58%	79%	65%	-7%
<b>Despesas operacionais</b>	<b>-190.707</b>	<b>-255.475</b>	<b>-158.313</b>	<b>-1.584.839</b>
Despesas com vendas	-110.409	-106.068	-76.376	-740.283
Despesas administrativas	-27.455	-117.570	-79.206	-755.488
Despesas com veículos	-57.554	-48.461	-12.452	-118.466
Despesas tributárias	-9.507	-913	-982	-36.539
Receitas/despesas operacionais	14.218	17.537	10.703	65.938
<b>Resultado Operacional</b>	<b>66.418</b>	<b>271.299</b>	<b>124.935</b>	<b>-1.868.684</b>
<b>Ebitda</b>	<b>66.473</b>	<b>359.932</b>	<b>136.062</b>	<b>-1.768.540</b>
% Margem operacional	15%	41%	29%	-48%
<b>Resultado financeiro</b>	<b>-5.529</b>	<b>-15.328</b>	<b>-10.132</b>	<b>-241.875</b>
Receitas financeiras	-	2.134	8	2.151
Despesas financeiras	-5.529	-17.462	-10.140	-244.027
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>60.889</b>	<b>255.971</b>	<b>114.803</b>	<b>-1.980.559</b>
% Margem líquida	14%	39%	26%	-51%

**Receitas:** o faturamento das Recuperandas são unicamente da venda de mercadorias. Em setembro, houve redução de 31%. 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 (R\$ 24 mil) e cancelamentos/devoluções (R\$ 35,5 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, embora questionado.

**Custos:** corresponde aos custos de mercadorias vendidas, transferências de mercadorias e bonificações na monta de R\$ 153,8 mil. Os custos consumiram cerca de 35% da receita líquida e apresentaram alta de 13% em relação ao mês anterior, devido ao maior volume de custos com mercadorias vendidas.

**Despesas operacionais:** compreende, principalmente, despesas com vendas (R\$ 76,3 mil), composta principalmente por alugueis, pessoal e serviços profissionais; despesas administrativas (R\$ 79,2 mil), que engloba em sua maioria, aluguéis, pessoal e energia elétrica; e despesa com veículos (R\$ 12,4 mil). Além de receitas operacionais na monta de R\$ 10,7 mil, relativo a bonificações. Em setembro, demonstrou decréscimo de 38%, pelo menor volume de despesas com vendas, relacionadas ao pessoal; propaganda/publicidade, depreciação e despesas com veículos.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 10,1 mil, impulsionado pelos juros, multas 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\$ 114.802,71. O saldo acumulado de 2025 é negativo de R\$ 1.980.559,22.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

## Liquidez Corrente

Setembro/2025 **0,76**

Dez/2024 | 0,86 | ↘ 12%

A Recris e Cristal não apresentam capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de R\$ **0,76** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **decréscimo** de **12%** neste indicador.

## Liquidez Seca

Setembro/2025 **0,48**

Dez/2024 | 0,55 | ↘ 12%

As empresas também demonstram insuficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. As Recuperandas possuem apenas R\$ **0,48** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **dezembro de 2024**, nota-se uma **redução** de **12%** neste índice.

## Liquidez Imediata

Setembro/2025 **0,19**

Dez/2024 | 0,25 | ↘ 22%

Quanto à liquidez imediata, as Recuperandas apresentam uma posição ainda mais restrita, com R\$ **0,19** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **dezembro de 2024**, expôs **retração** de **22%** neste indicador.

## Liquidez Geral

Setembro/2025 **0,39**

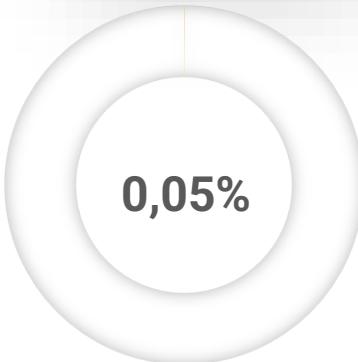
Dez/2024 | 0,45 | ↘ 14%

No período analisado, as empresas não apresentaram capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possuem R\$ **0,39** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, mesmo com o ativo realizável a LP.

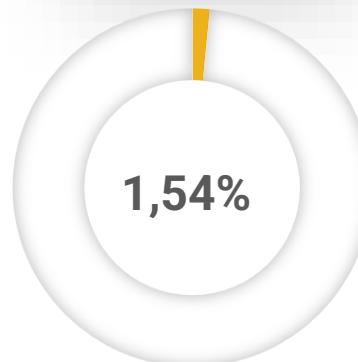
Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **decréscimo** de **14%** na liquidez.



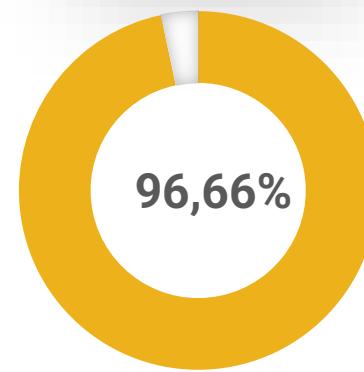
# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

**Classe I**

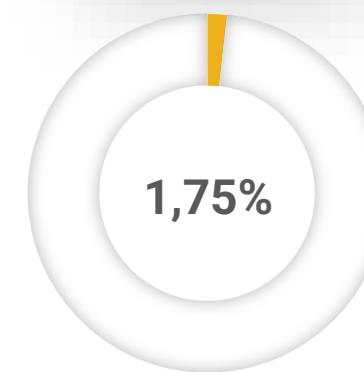
R\$ 2.046,27

**Classe II**

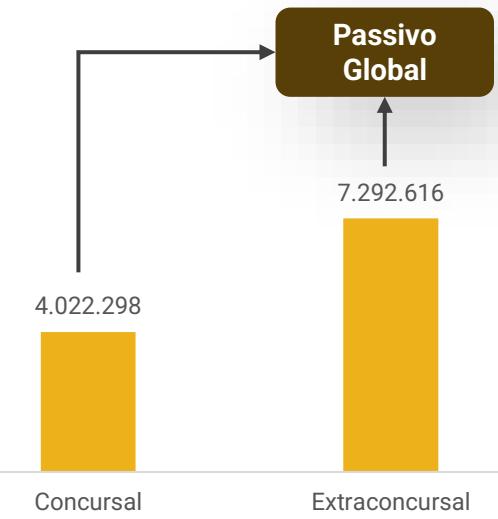
R\$ 62.131,91

**Classe III**

R\$ 3.887.921,25

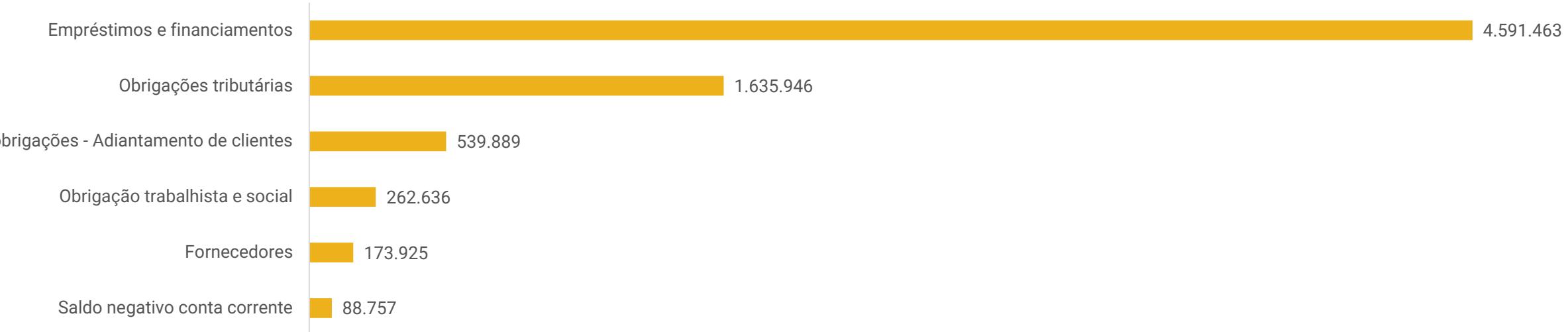
**Classe IV**

R\$ 70.199,02

**Passivo Extraconcursal****Passivo Global**



## Passivo Extraconcursal



**Empréstimos e financiamentos:** corresponde aos valores extraconcursais com Sicoob (R\$ 3,1 milhões), Caixa Econômica Federal (R\$ 1 milhão) e Sicredi (R\$ 413,5 mil). As Recuperandas informaram que os valores extraconcursais são amortizados mensalmente e a informação reflete no curto prazo dos empréstimos e financiamentos de ambas empresas nas demonstrações contábeis. O longo prazo não apresentou variação.

**Obrigações tributárias:** o montante é de R\$ 1,6 milhão, no qual cerca de 69% está parcelado. Os principais saldos são de parcelamento federal (R\$ 1,1 milhão), Simples Nacional (R\$ 448,9 mil) e IRRF (R\$ 48,2 mil). As empresas informaram que os tributos correntes não estão em dia, assim como os parcelamentos. A previsão de regularização será à partir de janeiro de 2026.

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

**Obrigações trabalhistas e sociais:** engloba as obrigações trabalhistas e sociais na monta de R\$ 262,6 mil. Os salários dos funcionários estão sendo pagos em dia.

**Fornecedores:** o saldo de R\$ 173,9 mil é relativo aos fornecedores extraconcursais. Contudo as empresas não encaminharam a composição detalhada, no qual será alvo de questionamento na próxima competência.

**Saldo negativo em conta corrente:** compreende saldo na monta de R\$ 88,7 mil. Contudo, não está de acordo com os extratos enviados e as empresas não prestaram maiores detalhes.



# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

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

As empresas encontram-se em operação normal, com todas as lojas abertas e funcionando regularmente. Durante a reunião virtual, os sócios não participaram por estarem presentes em uma feira comercial do setor, enquanto a equipe de consultoria informou que está realizando análises de desempenho individual das unidades, considerando a relação entre custos e potencial de ganhos.

Entre as principais dificuldades apontadas estão a baixa conversão de clientes que visitam as lojas sem efetuar compras, a limitação de carga horária de trabalho que impede a ampliação do horário de funcionamento e a dificuldade de atrair mais consumidores. Mencionou-se ainda a necessidade de ampliar a variedade de produtos disponíveis – como mais opções de cores e tipos de lentes – e de lidar com a ansiedade dos clientes, que frequentemente desejam receber os pedidos no mesmo dia, embora alguns produtos dependam de prazos de entrega.

As Recuperandas têm conseguido manter suas operações por meio da antecipação de recebíveis e da realização de campanhas de vendas para liquidar itens抗igos de estoque. Não houve contratação de novos empréstimos, e o financiamento das atividades ocorre conforme o fluxo de caixa disponível. Atualmente, o grupo conta com quatro filiais ativas, além de duas matrizes.

Quanto à expansão das vendas, no momento não há condições financeiras para a execução de ações de marketing, embora haja disposição e expectativa de crescimento conforme a recuperação do poder de compra dos clientes.

A inadimplência de clientes ainda existe, porém em níveis menores do que antes do pedido de recuperação judicial. A empresa irá elaborar relatórios internos para acompanhar as pendências, distinguindo valores em atraso, a vencer e os cobrados judicialmente. Vendas não recebidas após doze meses são baixadas como prejuízo, mesmo que ainda haja possibilidade de recuperação, gerando estornos dos valores nas demonstrações contábeis. Historicamente, a utilização de cheques e boletos dificultava o controle financeiro e contribuía para a inadimplência.

Os estoques estão em processo de conferência e não correspondem integralmente às demonstrações contábeis. Está sendo realizada a contagem física e a verificação das transferências entre filiais. Além disso, o sistema de controle de estoque não considerava o custo médio ponderado das bonificações recebidas, resultando em margens de lucro distorcidas que ainda necessitam de ajuste.

A Cristal e Recris não possuem imóveis próprios, operando em espaços locados. Todos os móveis e utensílios encontram-se em uso. No que diz respeito aos fornecedores, apenas os débitos incluídos na recuperação judicial não estão sendo pagos; os extraconcursais são quitados à vista.

Quanto ao passivo tributário, os tributos correntes não estão sendo adimplidos, mas a empresa planeja regularizar a situação a partir de janeiro de 2026, em alinhamento ao andamento da recuperação judicial. Os encargos sociais eventualmente são pagos referentes ao FGTS, enquanto o INSS é majoritariamente recolhido por meio do Simples Nacional. Está prevista a realização de parcelamento de tributos e encargos, conforme as regras aplicáveis às empresas do regime simplificado.

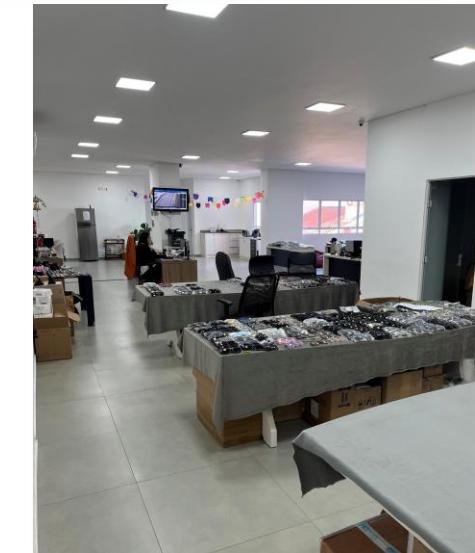
Os salários dos funcionários estão sendo pagos em dia, e não há empregados sem registro ou terceirizados.





# 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 em 10/07/2025. Embora solicitado, não foram encaminhadas as fotos atualizadas.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

**Filial Cristal Ótica:** Av. Senador Atílio Francisco Xavier Fontana, 2321, Sala 03, Chapecó/SC, pertinente a uma loja comercial (EFAPI).



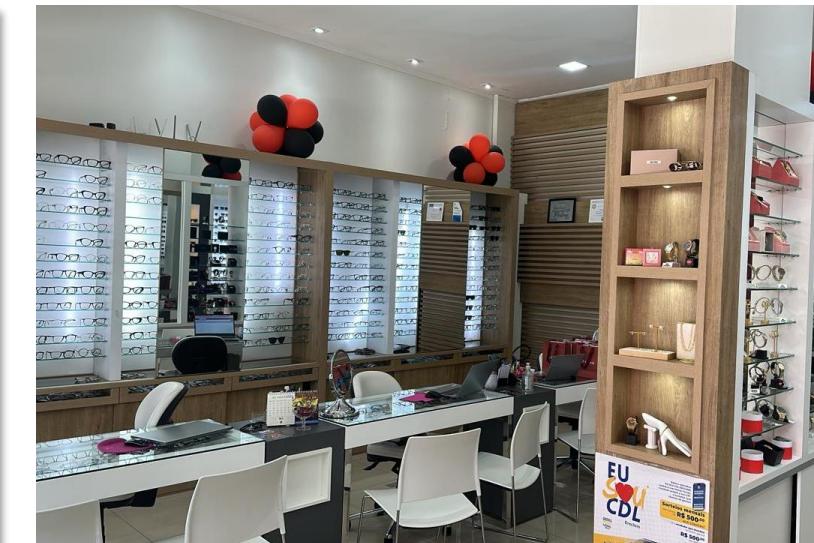
Fotos capturadas em 06/11/2025.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

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



Fotos capturadas em 06/11/2025.

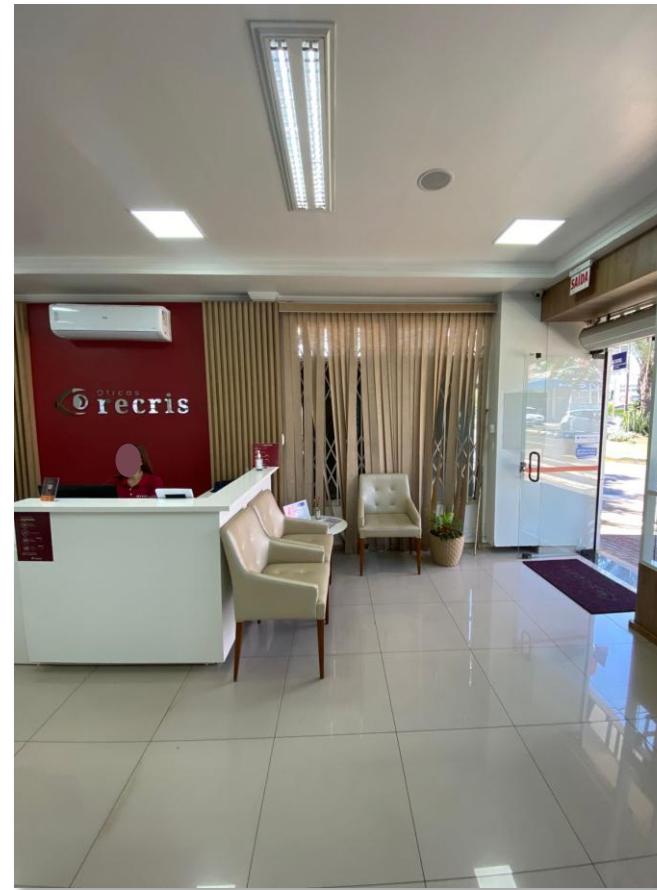




# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

**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.



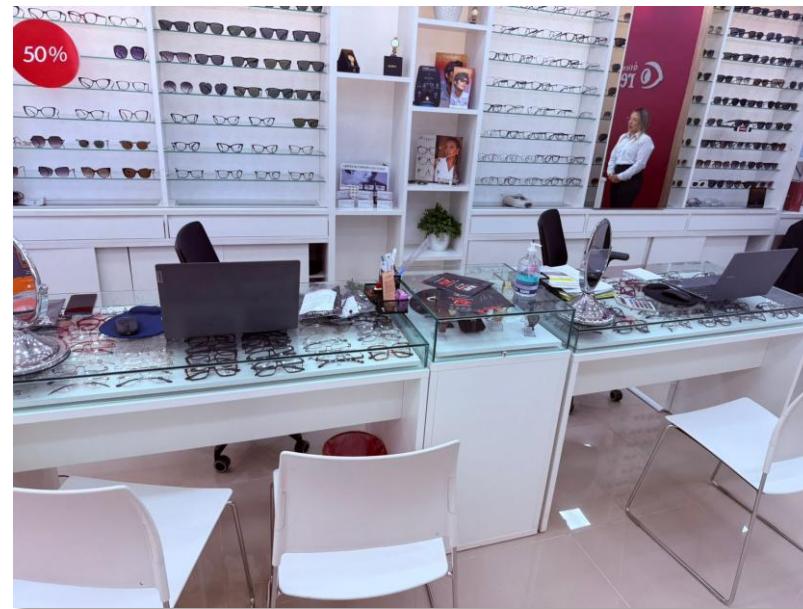
Fotos capturadas em 06/11/2025.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

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



Fotos capturadas em 06/11/2025.



# PROPOSTA DE PAGAMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO												
CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	PRAZO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	OBSERVAÇÕES	
Classe I - Trabalhista	Crédito trabalhista de natureza salarial e PLR até o limite de 05 salários mínimos.	2.046,27	-%	30 dias	-	Após homologação do plano de RJ.	Em até 30 dias após a homologação do plano de RJ.	1	Mensal	TR + 1% juros a.a., pré-fixado.	Os Créditos Trabalhistas de natureza salarial e PLR (participação lucros ou resultados), serão liquidados em 30 (trinta) dias da Data de Homologação, até o limite de 05 salários mínimos atualizado. Correção monetária e juros: (TR) Taxa Referencial e acrescidos de juros pré-fixados de 1% (um por cento) ao ano, que começarão a incidir a partir da Data do Pedido de Recuperação. A atualização monetária e os juros serão pagos juntamente com os pagamentos do principal.	
	Demais créditos trabalhistas, limitados a 150 salários mínimos	-	60%	1 ano	-	Após homologação do plano de RJ.	Em até 12 meses após a homologação do plano de RJ.	12	Mensal	TR + 1% juros a.a., pré-fixado.	Os demais Créditos Trabalhistas, limitados a 150 (cento e cinquenta) Salários-Mínimos por Credor Trabalhista, serão pagos da seguinte forma: Deságio: 60% (sessenta por cento); Prazo: Em até 12 (doze) meses da Data de Homologação. Considerações: O saldo que ultrapassar o limite de 150 (cento e cinquenta) salários-mínimos, ficará submetido às premissas da classe III (créditos quirografários). Correção monetária e juros: (TR) Taxa Referencial e acrescidos de juros pré-fixados de 1% (um por cento) ao ano, que começarão a incidir a partir da Data do Pedido de Recuperação. A atualização monetária e os juros serão pagos juntamente com os pagamentos do principal.	
Classe II - Garantia Real	-	62.131,91	85%	15 anos	36 meses	36 meses após a homologação do plano.	Em até 15 anos após a carência.	15	Anual	TR + 2% juros a.a., pré-fixado.	As condições de quitação dos respectivos créditos serão de acordo com as condições gerais dos credores da Classe III (quirografária).	
Classe III - Quirografário	-	8.747.162,01	85%	15 anos	36 meses	36 meses após a homologação do plano.	Em até 15 anos após a carência.	15	Anual	TR + 2% juros a.a., pré-fixado.	Os Créditos Quirografários que não forem titularizados por Credores Colaboradores serão pagos da seguinte maneira: Deságio: 85% (oitenta e cinco por cento); Carência: 36 (trinta e seis) meses a partir da Data de Homologação; Amortização: 15 (quinze anos); Correção monetária e juros: (TR) Taxa Referencial, acrescidos de juros pré-fixados de 2% (dois por cento) ao ano, e que começarão a incidir a partir da Data de Pedido de recuperação. A atualização monetária e os juros serão aplicados sobre o valor da parcela.	
Classe IV - ME e EPP		70.199,02	85%	15 anos	36 meses	36 meses após a homologação do plano.	Em até 15 anos após a carência.	15	Anual	TR + 2% juros a.a., pré-fixado.	Os Créditos ME e EPP que não forem titularizados por Credores Colaboradores serão pagos da seguinte maneira: Deságio: 85% (oitenta e cinco por cento); Carência: 36 (trinta e seis) meses a partir da Data de Homologação; Amortização: 15 (quinze anos); Correção monetária e juros: (TR) Taxa Referencial, acrescidos de juros pré-fixados de 2% (dois por cento) ao ano, e que começarão a incidir a partir da Data de Pedido de recuperação. A atualização monetária e os juros serão aplicados sobre o valor da parcela.	
<b>TOTAL</b>		<b>8.881.539,21</b>										



## **ANEXOS**

**1**

Demonstrações contábeis de setembro 2025.

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S	1 ATIVO	2.437.733,87	748.329,64	935.785,56	2.250.277,95
2	S	1.1 ATIVO CIRCULANTE	1.688.193,87	710.722,33	855.190,84	1.543.725,36
3	S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	399.630,95	408.019,42	557.061,79	250.588,58
4	S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	350.531,01	17.122,46	126.418,88	241.234,59
5		1.1.01.001.001 Caixa	350.531,01	17.122,46	126.418,88	241.234,59
6	S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	44.348,15	390.888,90	425.883,06	9.353,99
18		1.1.01.002.001 Banco Banrisul s/a	380,84	9.073,09	7.615,10	1.838,83
13		1.1.01.002.001 Banco Cresol	43.893,18	216.811,17	253.189,19	7.515,16
11		1.1.01.002.001 Banco Itaú s/a	74,13	0,00	74,13	0,00
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	50.462,96	50.462,96	0,00
14		1.1.01.002.001 Sicredi	0,00	50.818,65	50.818,65	0,00
5004		1.1.01.002.100 C6 Bank	0,00	32.704,08	32.704,08	0,00
50	S	1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4.751,79	8,06	4.759,85	0,00
60		1.1.01.003.001 Banco Banrisul s/a	4.751,79	8,06	4.759,85	0,00
140	S	1.1.02 CLIENTES	87.643,83	220.924,16	217.483,13	91.084,86
141	S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	87.643,83	220.924,16	217.483,13	91.084,86
157	S	1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	77.187,64	2.228,14	77.678,13	1.737,65
287	S	1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	75.449,99	0,00	75.449,99	0,00
4870		1.1.04.013.004 Mercadorias em Poder de Terceiros	75.449,99	0,00	75.449,99	0,00
380	S	1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	1.737,65	2.228,14	2.228,14	1.737,65
388		1.1.04.021.008 Inss a Recuperar	0,00	2.228,14	2.228,14	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	1.123.731,45	79.550,61	2.967,79	1.200.314,27
503	S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	1.123.731,45	79.550,61	2.967,79	1.200.314,27
511		1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	1.123.731,45	79.550,61	2.967,79	1.200.314,27
595	S	1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	426.056,99	37.607,31	69.522,43	394.141,87
616	S	1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	426.056,99	37.607,31	69.522,43	394.141,87
4867	S	1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	30.706,97	37.607,31	69.522,43	(1.208,15)
4891		1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(400.435,87)	0,00	53.564,87	(454.000,74)
4890		1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	431.142,84	37.607,31	15.957,56	452.792,59
680	S	1.2.03.007 SÓCIO CONTAS PARTICULARS	395.350,02	0,00	0,00	395.350,02
4889		1.2.03.007.001 Sócio Conta Particular	395.350,02	0,00	0,00	395.350,02

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
948	S	1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	323.483,01	0,00	11.072,29	312.410,72
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	307.207,70	0,00	11.072,29	296.135,41
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	(751.505,09)	0,00	11.072,29	(762.577,38)
1139		1.3.03.007.003 (-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	(2.698,09)	0,00	44,23	(2.742,32)
1144		1.3.03.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(68.086,66)	0,00	657,63	(68.744,29)
1146		1.3.03.007.010 (-) Deprec. Instalações	(2.127,50)	0,00	92,50	(2.220,00)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(149.539,86)	0,00	2.679,56	(152.219,42)
1151		1.3.03.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(147.828,89)	0,00	1.533,68	(149.362,57)
1152		1.3.03.007.016 (-) Amortiz. Software	(163,04)	0,00	7,08	(170,12)
1153		1.3.03.007.017 (-) Deprec. Veículos	(381.061,05)	0,00	6.057,61	(387.118,66)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.417.287,55	494.353,06	348.646,16	4.271.580,65
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	6.423.039,05	494.353,06	348.646,16	6.277.332,15
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.361.241,73	158.414,67	163.272,00	2.366.099,06
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	2.361.241,73	158.414,67	163.272,00	2.366.099,06
1367		2.1.01.001.001 Caixa Econômica Federal	1.489.553,74	31.018,95	31.018,95	1.489.553,74
1364		2.1.01.001.001 Sicoob Maxicredito Sc	501.043,69	50.094,90	50.396,41	501.345,20
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	343.344,00	50.000,52	50.000,39	343.343,87
5001		2.1.01.001.002 Saldo Negativo Conta Corrente	27.300,30	27.300,30	31.856,25	31.856,25
1494	S	2.1.03 FORNECEDORES NACIONAIS	2.923.824,19	189.824,19	93.746,91	2.827.746,91
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	2.923.824,19	189.824,19	93.746,91	2.827.746,91
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	330.723,52	14.634,58	26.687,33	342.776,27

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	330.322,74	14.634,58	26.687,33	342.375,49
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	49.733,58	14.634,58	2.659,33	37.758,33
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	276.010,37	0,00	24.028,00	300.038,37
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	267.360,25	131.479,62	64.939,92	200.820,55
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	54.998,29	66.287,11	44.253,80	32.964,98
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	34.938,56	34.938,56	31.613,96	31.613,96
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	16.853,11	16.853,11	0,00	0,00
4884		2.1.07.001.008 Férias a Pagar	1.855,60	13.144,42	11.288,82	0,00
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	71.859,01	50.361,22	8.427,03	29.924,82
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	16.897,82	5.223,29	4.528,06	16.202,59
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	50.035,35	45.137,93	3.898,97	8.796,39
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	4.925,84	0,00	0,00	4.925,84
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	140.502,95	14.831,29	12.259,09	137.930,75
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	95.093,97	13.730,66	6.810,00	88.173,31
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	4.520,13	1.098,44	544,79	3.966,48
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	39.088,28	2,03	4.526,52	43.612,77
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	1.800,57	0,16	377,78	2.178,19
1710	S	2.1.09 CONTAS A PAGAR	539.889,36	0,00	0,00	539.889,36
1711	S	2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	539.889,36	0,00	0,00	539.889,36
1712		2.1.09.001.001 Adiantamentos de Clientes Diversos	539.889,36	0,00	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
2325	S	2.4 PATRIMÔMIO 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

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	(9.280.979,95)	0,00	0,00	(9.280.979,95)
2516		2.4.05.001.002 (-) Prejuízos Acumulados	(9.280.979,95)	0,00	0,00	(9.280.979,95)
2600	S	4 RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS (CONTAS DE	2.210.273,12	29.488,55	223.682,36	2.404.466,93
2601	S	4.1 RECEITAS	2.210.273,12	29.488,55	223.682,36	2.404.466,93
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	2.716.252,36	0,00	220.924,16	2.937.176,52
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	2.716.252,36	0,00	220.924,16	2.937.176,52
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	2.716.252,36	0,00	220.924,16	2.937.176,52
2654		4.1.01.003.001.001 Vendas de Mercadorias a Vista	2.460.110,93	0,00	0,00	2.460.110,93
2655		4.1.01.003.001.002 Vendas de Mercadorias a Prazo	256.141,43	0,00	220.924,16	477.065,59
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(537.921,19)	29.488,55	0,00	(567.409,74)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(288.411,70)	5.460,55	0,00	(293.872,25)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(288.411,70)	5.460,55	0,00	(293.872,25)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(249.509,49)	24.028,00	0,00	(273.537,49)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(249.509,49)	24.028,00	0,00	(273.537,49)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	31.941,95	0,00	2.758,20	34.700,15
2857	S	4.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	13,92	0,00	8,06	21,98
2859		4.1.05.001.002 Receitas Aplicações Mercado Aberto	13,92	0,00	8,06	21,98
2884	S	4.1.05.003 RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	31.928,03	0,00	2.750,14	34.678,17
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	30.781,88	0,00	2.750,14	33.532,02
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	4.189.826,80	278.122,16	42.179,33	4.425.769,63
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	3.078.943,17	150.690,35	39.315,80	3.190.317,72
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.078.943,17	150.690,35	39.315,80	3.190.317,72
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.078.943,17	150.690,35	39.315,80	3.190.317,72
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	107.261,55	78.417,78	0,00	185.679,33
3034		5.1.03.001.004 Compras de Mercadorias a Vista	2.233.748,02	0,00	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	376.247,43	69.522,43	37.607,31	408.162,55
3039		5.1.03.001.009 (-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(9.396,02)	0,00	1.708,49	(11.104,51)
4858		5.1.03.001.015 Bonificações em Mercadorias	31.336,76	2.750,14	0,00	34.086,90

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4011	S	5.7 DESPESAS OPERACIONAIS	1.240.883,63	127.431,81	2.863,53	1.365.451,91
4012	S	5.7.01 DESPESAS COM VENDAS	458.389,14	49.966,98	490,94	507.865,18
4013	S	5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	316.937,44	25.984,67	490,94	342.431,17
4014		5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	226.375,61	16.882,03	236,34	243.021,30
4018		5.7.01.001.005 13º Salário	21.241,67	2.580,40	5,72	23.816,35
4019		5.7.01.001.006 Férias	35.617,88	4.204,86	11,18	39.811,56
4021		5.7.01.001.008 Fgts	30.697,30	2.081,04	1,36	32.776,98
4022		5.7.01.001.009 Indenizações e Aviso Prévio	2.495,34	0,00	0,00	2.495,34
4037		5.7.01.001.024 Transporte de Empregados	0,00	236,34	236,34	0,00
4038		5.7.01.001.025 Uniformes	509,64	0,00	0,00	509,64
4137	S	5.7.01.009 OCUPAÇÃO	110.720,43	23.685,37	0,00	134.405,80
4138		5.7.01.009.001 Alugueis e Condomínios	110.720,43	23.685,37	0,00	134.405,80
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	29.732,14	296,94	0,00	30.029,08
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	20.795,34	296,94	0,00	21.092,28
4255		5.7.01.017.016 Segurança e Vigilância	8.028,70	0,00	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	516.934,51	54.502,33	1.458,21	569.978,63
4327	S	5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	128.470,45	24.376,99	958,10	151.889,34
4328		5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	83.324,95	15.984,05	674,56	98.634,44
4329		5.7.03.001.002 Pró Labore	12.144,00	1.518,00	0,00	13.662,00
4332		5.7.03.001.005 13º Salário	7.842,31	1.949,81	0,00	9.792,12
4333		5.7.03.001.006 Férias	11.704,09	2.998,33	0,00	14.702,42
4335		5.7.03.001.008 Fgts	9.990,32	1.643,26	0,00	11.633,58
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	283,54	283,54	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	84.885,00	1.698,67	0,00	86.583,67
4376		5.7.03.003.001 Propaganda	84.885,00	1.698,67	0,00	86.583,67
4429	S	5.7.03.007 OCUPAÇÃO	156.902,63	12.526,00	0,00	169.428,63
4430		5.7.03.007.001 Alugueis e Condomínios	156.902,63	12.526,00	0,00	169.428,63
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	40.117,49	5.014,68	0,00	45.132,17
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	40.117,49	5.014,68	0,00	45.132,17
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	33.944,81	2.994,61	0,00	36.939,42

**Balancete**  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4477	5.7.03.011.002	Energia Elétrica	23.309,64	2.436,43	0,00	25.746,07
4478	5.7.03.011.003	Telecomunicações	10.635,17	558,18	0,00	11.193,35
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	72.614,13	7.891,38	500,11	80.005,40
4536	5.7.03.015.005	Provedor Internet	4.627,55	234,00	0,00	4.861,55
4538	5.7.03.015.007	Honorários Contábeis	1.240,00	0,00	0,00	1.240,00
4548	5.7.03.015.017	Seguros de Bens	0,00	0,00	500,11	(500,11)
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	18.894,65	1.544,66	0,00	20.439,31
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	46.894,21	6.112,72	0,00	53.006,93
4603	S	5.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	48.460,87	12.451,59	0,00	60.912,46
4604	S	5.7.05.001 DESPESAS GERAIS	0,00	6.393,98	0,00	6.393,98
4607	5.7.05.001.003	Manutenção e Reparos	0,00	113,99	0,00	113,99
4609	5.7.05.001.005	Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	6.279,99	0,00	6.279,99
4632	S	5.7.05.003 DEPRECIAÇÕES	48.460,87	6.057,61	0,00	54.518,48
4633	5.7.05.003.001	Depreciações	48.460,87	6.057,61	0,00	54.518,48
4654	S	5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	29.660,85	717,04	0,00	30.377,89
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	29.660,85	717,04	0,00	30.377,89
4656	5.7.09.001.001	Impostos Federais	34,68	2,57	0,00	37,25
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	2.048,24	402,90	0,00	2.451,14
4669	5.7.09.001.014	Ipva	915,60	0,00	0,00	915,60
4670	5.7.09.001.015	Iof e Ioc	18.065,75	311,57	0,00	18.377,32
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	187.438,26	9.793,87	914,38	196.317,75
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	187.438,26	9.793,87	914,38	196.317,75
4698	5.7.11.001.002	Despesas Bancárias Diversas	12.299,27	737,85	0,00	13.037,12
4701	5.7.11.001.005	Juros Pagos ou Incorridos	63.259,08	6.979,21	914,38	69.323,91
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	30.835,34	2.076,81	0,00	32.912,15
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  
MILLER:09781  
443928

Assinado de forma digital  
por VICTOR HUGO  
MILLER:09781443928  
Dados: 2025.10.30  
14:30:01 -03'00'

Victor Hugo Miller  
Administrador  
CPF: 097.814.439-28

ROBERTO  
MARCELO  
MENDES:687360  
53953

Assinado de forma digital  
por ROBERTO MARCELO  
MENDES:68736053953  
Dados: 2025.10.30  
14:29:20 -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	3.910.837,92	706.652,85	614.280,74	4.003.210,03
2	S	1.1 ATIVO CIRCULANTE	3.907.061,44	705.708,38	613.281,44	3.999.488,38
3	S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.151.200,98	351.652,70	341.846,94	1.161.006,74
4	S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	920.530,97	22.278,54	51.636,75	891.172,76
5		1.1.01.001.001 Caixa	920.530,97	22.278,54	51.636,75	891.172,76
6	S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	230.670,01	329.374,16	290.210,19	269.833,98
14		1.1.01.002.001 Sicredi	0,00	20.044,11	20.044,11	0,00
5003		1.1.01.002.100 Sicoob Conta N° 267.430-0	0,00	20.147,50	20.147,50	0,00
5004		1.1.01.002.101 Sicoob Conta N° 467.435-1	0,00	50.136,07	50.136,07	0,00
5005		1.1.01.002.113 Banco Cresol Conta N° 044778-1	25.165,64	7.199,28	18.840,61	13.524,31
5006		1.1.01.002.114 Banco Cresol Conta N° 044782-0	205.504,37	231.847,20	181.041,90	256.309,67
140	S	1.1.02 CLIENTES	646.568,42	275.874,50	237.003,58	685.439,34
141	S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	646.568,42	275.874,50	237.003,58	685.439,34
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	771.199,35	78.181,18	34.430,92	814.949,61
503	S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	771.199,35	78.181,18	34.430,92	814.949,61
511		1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	771.199,35	78.181,18	34.430,92	814.949,61
595	S	1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	944,47	944,47	0,00
616	S	1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	0,00	944,47	944,47	0,00
4867	S	1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	0,00	944,47	944,47	0,00
4891		1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(201.629,23)	0,00	944,47	(202.573,70)
4890		1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	201.629,23	944,47	0,00	202.573,70
948	S	1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.776,48	0,00	54,83	3.721,65
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	3.436,48	0,00	54,83	3.381,65

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	(3.143,52)	0,00	54,83	(3.198,35)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(3.143,52)	0,00	54,83	(3.198,35)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.026.646,17	266.731,17	202.551,55	3.962.466,55
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	1.113.470,21	266.731,17	202.551,55	1.049.290,59
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	194.857,77	90.123,32	90.315,26	195.049,71
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	194.857,77	90.123,32	90.315,26	195.049,71
1364		2.1.01.001.001 Sicoob Maxicredito Sc	67.739,01	70.096,28	70.271,15	67.913,88
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	70.217,75	20.027,04	20.044,11	70.234,82
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	689.253,31	142.858,50	84.525,17	630.919,98
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	689.253,31	142.858,50	84.525,17	630.919,98
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	163.658,92	4.878,52	678,68	159.459,08
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	163.658,92	4.878,52	678,68	159.459,08
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	14.732,29	4.878,52	678,68	10.532,45
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	65.700,21	28.870,83	27.032,44	63.861,82
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	22.115,15	17.640,97	18.924,17	23.398,35
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	16.289,95	16.289,95	17.573,15	17.573,15
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	4.474,18	0,00	0,00	4.474,18
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	15.124,22	11.229,86	3.331,36	7.225,72
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	11.164,86	11.229,86	1.769,63	1.704,63
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	2.723,06	0,00	1.561,73	4.284,79
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	1.236,30	0,00	0,00	1.236,30
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	28.460,84	0,00	4.776,91	33.237,75
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	16.963,62	0,00	2.590,89	19.554,51
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	1.212,83	0,00	207,25	1.420,08
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13º Salário	9.895,29	0,00	1.832,19	11.727,48
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13º Salário	389,10	0,00	146,58	535,68
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
4860	S	2.2.01.004 EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	139.158,77	0,00	0,00	139.158,77

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	PATRIMÔMIO 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	1.317.049,76	30.095,00	283.727,28	1.570.682,04
2601	S 4.1	RECEITAS	1.317.049,76	30.095,00	283.727,28	1.570.682,04
2602	S 4.1.01	RECEITA DE VENDAS	1.557.416,15	0,00	275.774,50	1.833.190,65
2652	S 4.1.01.003	VENDAS DE MERCADORIAS	1.546.070,25	0,00	275.774,50	1.821.844,75
2653	S 4.1.01.003.001	VENDAS MERCADO INTERNO	1.546.070,25	0,00	275.774,50	1.821.844,75
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	837.319,90	0,00	275.774,50	1.113.094,40
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	(265.802,81)	30.095,00	0,00	(295.897,81)
2771	S 4.1.03.001	(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(139.325,51)	30.095,00	0,00	(169.420,51)
2774	4.1.03.001.003	(-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(139.325,51)	30.095,00	0,00	(169.420,51)
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	25.436,42	0,00	7.952,78	33.389,20
2857	S 4.1.05.001	RECEITAS FINANCEIRAS	2.129,50	0,00	0,00	2.129,50
5007	4.1.05.001.100	Receitas Distribuição de Sobras Cooperativas	2.129,50	0,00	0,00	2.129,50
2884	S 4.1.05.003	RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	23.306,92	0,00	7.952,78	31.259,70
4859	4.1.05.003.010	Bonificações em Mercadorias	23.306,92	0,00	7.952,78	31.259,70

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	1.432.858,01	98.861,72	1.781,17	1.529.938,56
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	958.094,29	43.328,17	944,47	1.000.477,99
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	958.094,29	43.328,17	944,47	1.000.477,99
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	958.094,29	43.328,17	944,47	1.000.477,99
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	935.484,07	34.430,92	0,00	969.914,99
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	944,47	944,47	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	23.570,82	7.952,78	0,00	31.523,60
3652	S	5.5 CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	109,00	0,00	109,00
3773	S	5.5.03 CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	109,00	0,00	109,00
3873	S	5.5.03.007 UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	109,00	0,00	109,00
4868		5.5.03.007.011 Provedor de Internet	0,00	109,00	0,00	109,00
4011	S	5.7 DESPESAS OPERACIONAIS	474.763,72	55.424,55	836,70	529.351,57
4012	S	5.7.01 DESPESAS COM VENDAS	205.517,74	27.493,97	593,62	232.418,09
4013	S	5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	140.688,46	16.648,03	593,62	156.742,87
4014		5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	101.034,37	12.205,41	329,91	112.909,87
4018		5.7.01.001.005 13º Salário	10.195,74	1.209,59	0,00	11.405,33
4019		5.7.01.001.006 Férias	14.310,56	1.760,60	0,00	16.071,16
4021		5.7.01.001.008 Fgts	12.669,77	1.208,73	0,01	13.878,49
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	263,70	263,70	0,00
4137	S	5.7.01.009 OCUPAÇÃO	55.038,79	7.580,42	0,00	62.619,21
4138		5.7.01.009.001 Alugueis e Condomínios	17.740,75	6.020,10	0,00	23.760,85
4139		5.7.01.009.002 Manutenção e Reparos	37.298,04	1.560,32	0,00	38.858,36
4239	S	5.7.01.017 DESPESAS GERAIS	9.790,49	3.265,52	0,00	13.056,01
4245		5.7.01.017.006 Serviços Profissionais	5.491,68	2.880,05	0,00	8.371,73
4255		5.7.01.017.016 Segurança e Vigilância	4.298,81	385,47	0,00	4.684,28
4326	S	5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	159.347,11	26.392,69	230,66	185.509,14
4327	S	5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	76.514,46	11.177,08	230,66	87.460,88
4328		5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	51.574,71	7.384,56	115,87	58.843,40
4329		5.7.03.001.002 Pró Labore	12.144,00	1.518,00	0,00	13.662,00
4332		5.7.03.001.005 13º Salário	3.485,04	622,99	0,39	4.107,64
4333		5.7.03.001.006 Férias	4.846,69	830,65	0,36	5.676,98
4335		5.7.03.001.008 Fgts	4.132,22	706,88	0,04	4.839,06
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

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4375	S	5.7.03.003 PROPAGANDA E PUBLICIDADE	13.623,39	1.356,67	0,00	14.980,06
4376		5.7.03.003.001 Propaganda	13.623,39	1.356,67	0,00	14.980,06
4429	S	5.7.03.007 OCUPAÇÃO	30.421,57	6.421,57	0,00	36.843,14
4430		5.7.03.007.001 Alugueis e Condomínios	30.421,57	6.421,57	0,00	36.843,14
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	438,64	54,83	0,00	493,47
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	438,64	54,83	0,00	493,47
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	11.691,16	3.924,82	0,00	15.615,98
4476		5.7.03.011.001 Água e Esgoto	845,00	175,00	0,00	1.020,00
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	8.625,68	3.449,10	0,00	12.074,78
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	2.220,48	300,72	0,00	2.521,20
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	26.657,89	3.457,72	0,00	30.115,61
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	11.545,77	1.844,92	0,00	13.390,69
4853		5.7.03.015.029 Manutenção de Software	13.439,33	1.612,80	0,00	15.052,13
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	5.896,75	264,75	0,00	6.161,50
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	5.896,75	264,75	0,00	6.161,50
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	337,65	68,82	0,00	406,47
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	4.791,03	195,93	0,00	4.986,96
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	46.448,39	1.273,14	12,42	47.709,11
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	46.448,39	1.273,14	12,42	47.709,11
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	4.631,45	345,30	0,00	4.976,75
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	8.205,05	170,08	12,42	8.362,71
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	984,68	757,76	0,00	1.742,44

Balancete

Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
-----------------------	------------	--------	---------	-------

**STEFANI** Assinado de forma  
**MILLER:07** digital por STEFANI  
0 MILLER:0706011694  
**060116940** Dados: 2025.10.30  
09:51:34 -03'00'

Stéfani Miller  
Administrador  
CPF: 070.601.169-40

**ROBERTO** Assinado de forma  
**MARCELO** digital por ROBERTO  
**MENDES:687** MARCELO  
3 MENDES:6873605395  
**36053953** Dados: 2025.10.30  
09:52:06 -03'00'

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