



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

# **CRISTAL ÓTICA LTDA e RECRIS FRANCHISING LTDA**

**RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Nº 5006222-22.2025.8.24.0019

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

5º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro 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 **outubro de 2025, com atraso, em 26/11/2025**. Os questionamentos realizados no dia **09/12/2025**, foram respondidos com atraso em 12/12/2025.

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)





**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.



**02/12/2025** - Publicação do edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.



**12/12/2025** - 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.



18/02/2026 - Decurso do *Stay Period*.



Homologação do Plano e Concessão da RJ.



Publicação do Quadro Geral de Credores.

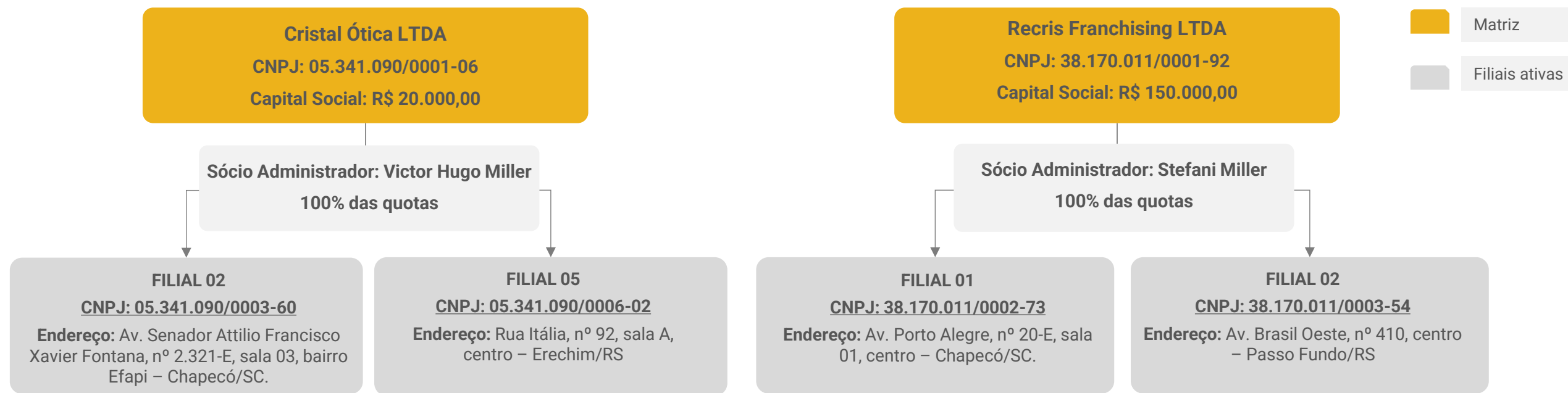


Previsão de encerramento da RJ.

# 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

**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.

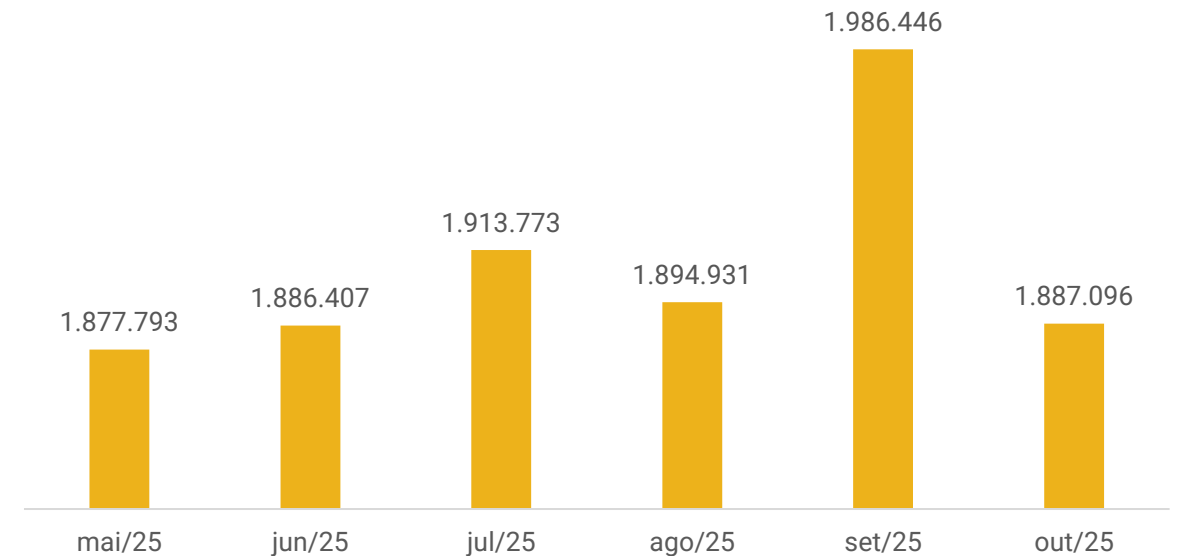
**Receitas:** o ano de 2025 acumula receitas de **R\$ 5,2 milhões**, até o mês de **outubro**.

**Estoques:** o estoque consolidado das empresas é de R\$ 1,8 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

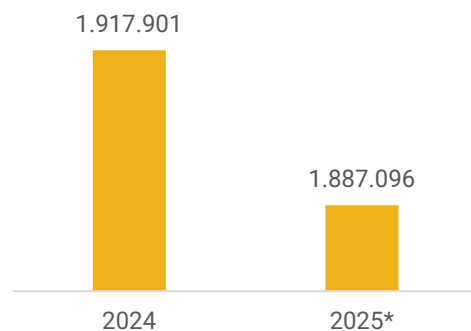


## Colaboradores

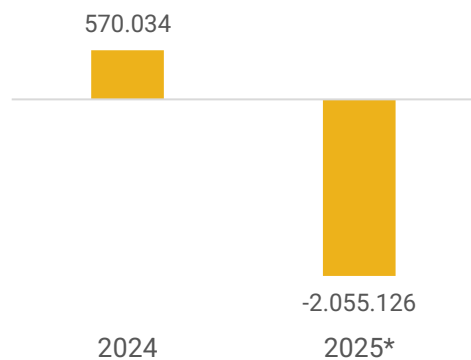


26

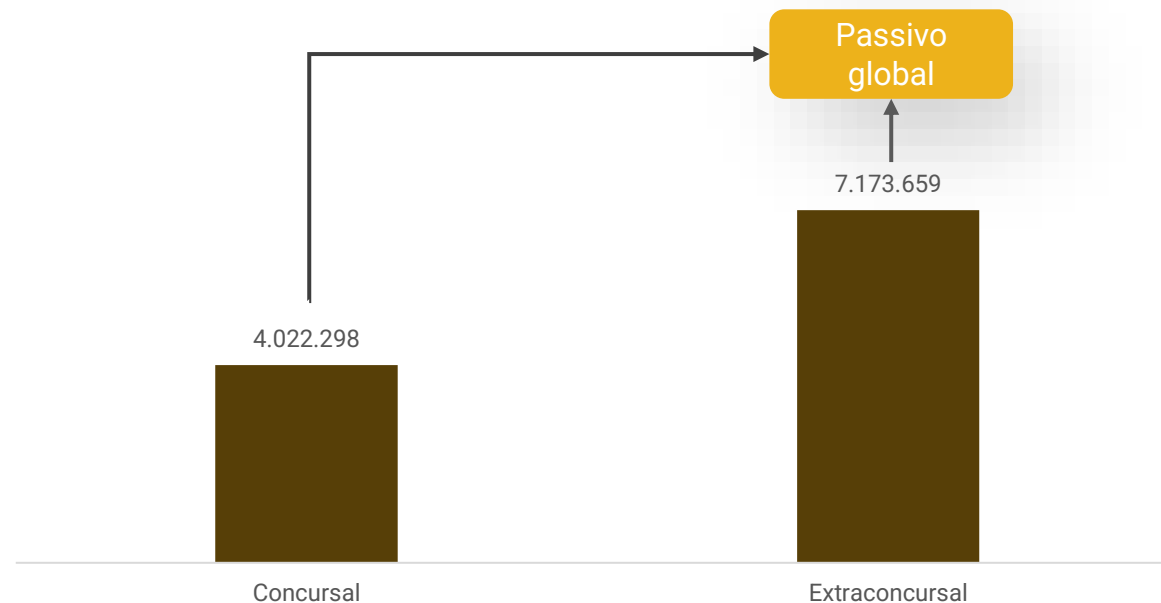
## Evolução do Estoque (até outubro/2025)



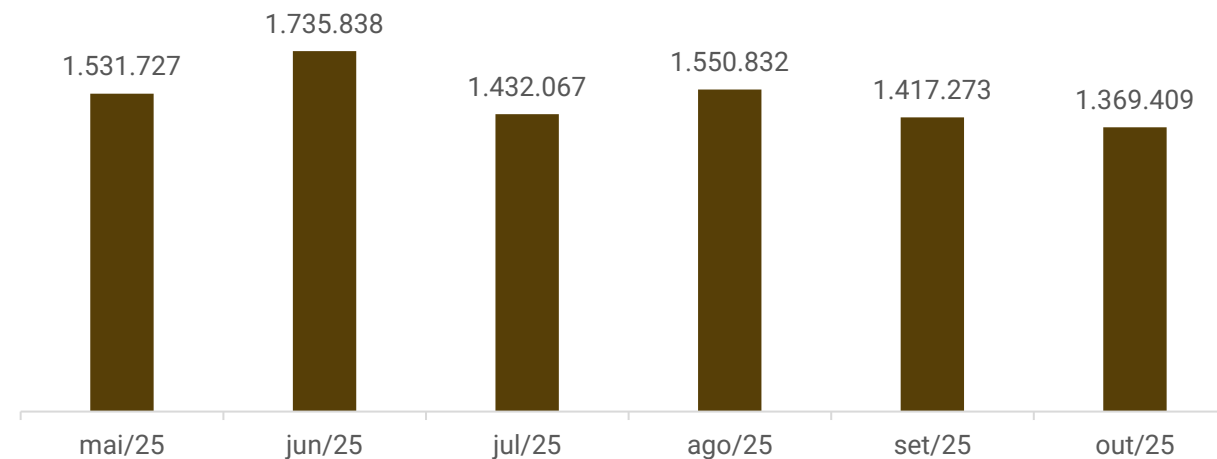
## Rentabilidade Acumulada (até outubro/2025)



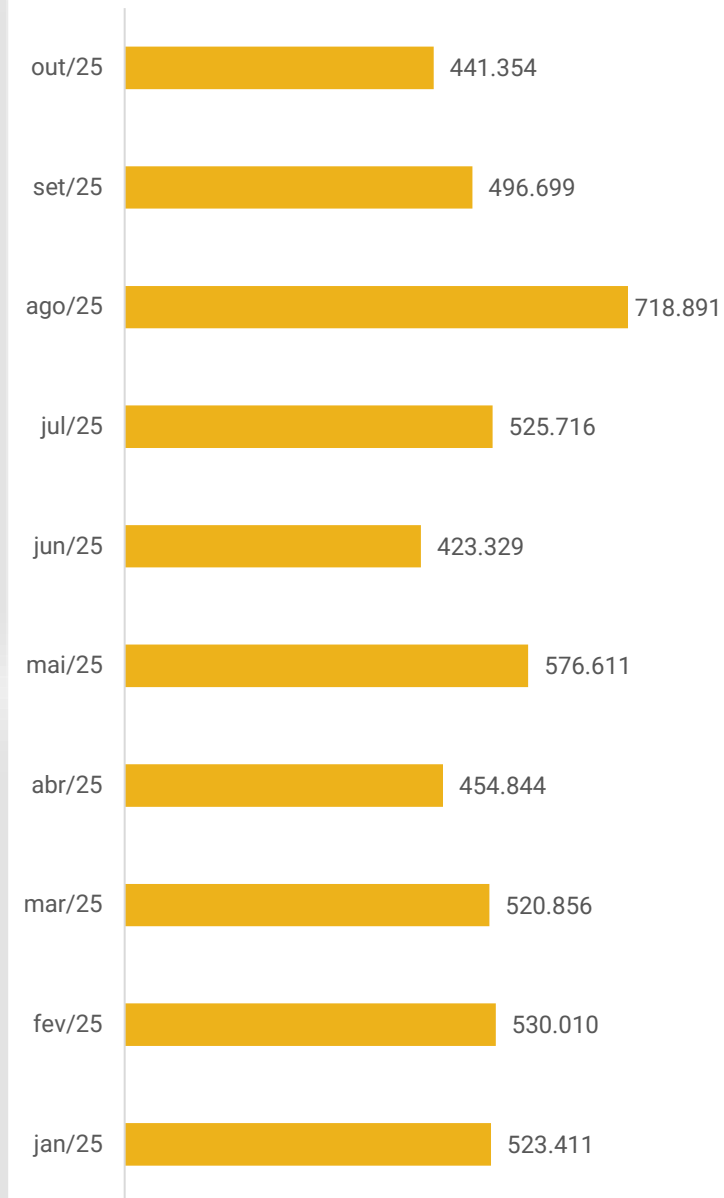
## Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



## Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



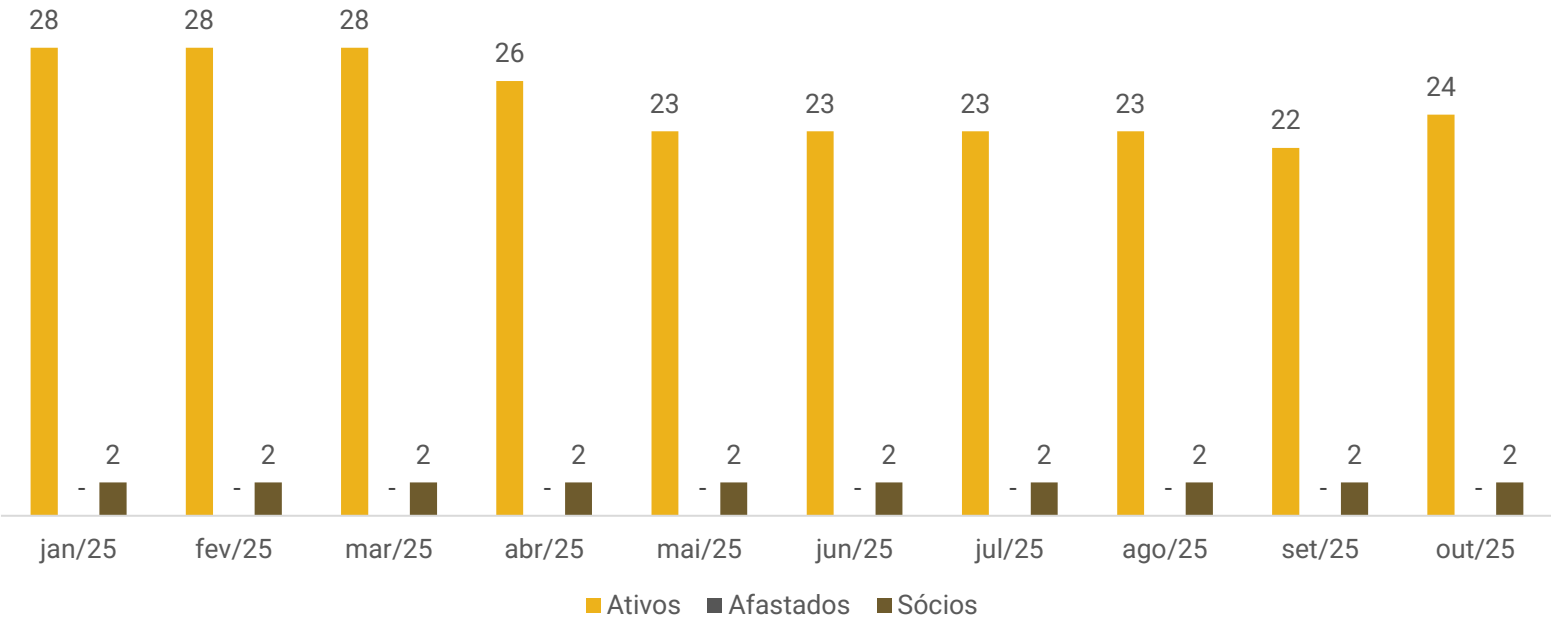
## Faturamento



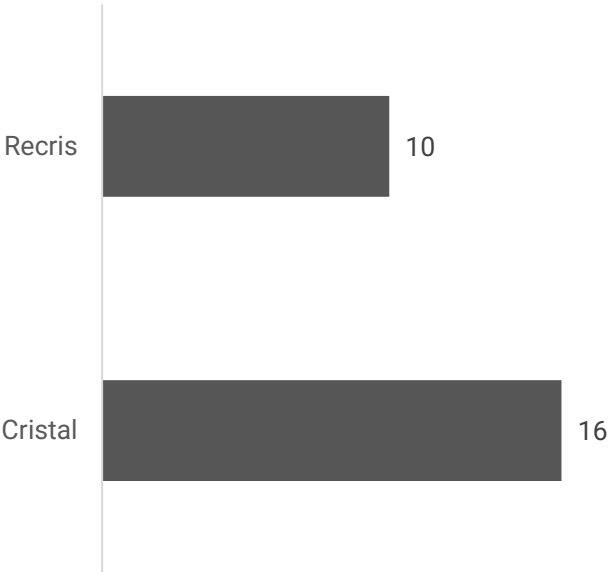
As Recuperandas apresentaram a relação de empregados de outubro de 2025, no qual houve 02 admissões. Ao todo, constam **24 funcionários ativos** no grupo, além dos **02 sócios**.

No mês, os salários e encargos sociais foram adimplidos. Os principais saldos em aberto são de salários (R\$ 57,3 mil), INSS (R\$ 18,1 mil) e rescisões (R\$ 10 mil), além das provisões de férias e décimo terceiro salário (R\$ 170,8 mil). Em outubro, apresentou alta de R\$ 10,6 mil, pelas provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário, além de rescisões.

Número de Funcionários



Distribuição dos funcionários por empresa







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	ago/25	set/25	out/25
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	255.971	92.218	-51.982
Depreciação/amortização	88.633	11.127	9.646
Resultado Ajustado	344.605	103.345	-42.336
Duplicatas a receber	258.874	-122.312	-40.754
Adiantamentos a terceiros	-	75.450	-
Estoques	18.842	-91.515	99.350
Fornecedores	-15.242	-154.411	-247.931
Obrigações tributárias	27.505	7.297	42.578
Obrigações trabalhistas e sociais	-46.566	-68.378	10.630
Outras obrigações	-45.000	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	543.018	-250.523	-178.464
Fluxos de caixa das Atividades de Investimento			
Transferência entre matriz e filiais	14.960	31.915	27.129
Sócio conta particular	-	80.000	61.155
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	14.960	111.915	88.284
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos e financiamentos	-439.213	5.049	42.316
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	-439.213	5.049	42.316
Caixa líquido de caixa e equivalentes de caixa	118.765	-133.559	-47.864
Caixa e Equivalentes de caixa no início do período	1.432.067	1.550.832	1.417.273
Caixa e Equivalentes de caixa no fim do período	1.550.832	1.417.273	1.369.409

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:** o caixa operacional foi negativo de R\$ 178,4 mil, principalmente pelo pagamento de fornecedores (R\$ 247,9 mil), prejuízo do período (R\$ 51,9 mil) e vendas a prazo (R\$ 40,7 mil). Os fatores positivos foram o consumo dos estoques (R\$ 99,3 mil), inadimplência tributária (R\$ 42,5 mil) e provisões trabalhistas, especialmente de férias, décimo terceiro salário e rescisões (R\$ 10,6 mil).

**Atividades de investimentos:** as atividades de investimento foram positivas de R\$ 88,2 mil, pelos valores recebidos dos sócios e das mercadorias recebidas das filiais.

**Atividades de financiamento:** as atividades de financiamentos foram positivas de R\$ 42,3 mil, decorrente da captação de empréstimo mútuo com a Recris.

Ao final de outubro de 2025, as disponibilidades totalizavam R\$ 1,3 milhão, sendo R\$ 997,5 mil em caixa e R\$ 371,8 em conta corrente, conforme exposto no balancete. Os extratos atestam parcialmente o saldo contábil de R\$ 371,8 mil, no entanto o extrato do Cresol apresenta diferença de R\$ 155 mil menor que o saldo contábil. A recuperanda não esclareceu de maneira satisfatória o motivo da diferença. Ademais, o saldo em espécie de R\$ 997,5 mil reflete a realidade, de acordo com as Recuperandas.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA	ago/25	set/25	out/25
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.688.194</b>	<b>1.623.725</b>	<b>1.574.654</b>
Disponibilidades	399.631	250.589	288.565
<b>Créditos</b>	<b>164.831</b>	<b>172.823</b>	<b>184.656</b>
<i>Duplicatas a receber</i>	87.644	171.085	182.919
<i>Adiantamentos a terceiros</i>	75.450	-	-
<i>Impostos a recuperar</i>	1.738	1.738	1.738
Estoques	1.123.731	1.200.314	1.101.432
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>749.540</b>	<b>626.553</b>	<b>528.678</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>442.332</b>	<b>330.417</b>	<b>242.134</b>
<i>Transferência entre matriz e filiais</i>	30.707	-1.208	-28.337
<i>Sócio conta particular</i>	395.350	315.350	254.195
<i>Participações em outras empresas</i>	16.275	16.275	16.275
Imobilizado	307.208	296.135	286.544
<b>Ativo Total</b>	<b>2.437.734</b>	<b>2.250.278</b>	<b>2.103.331</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA</b>	<b>ago/25</b>	<b>set/25</b>	<b>out/25</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>6.423.039</b>	<b>6.277.332</b>	<b>6.194.919</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>2.361.242</b>	2.366.099	2.368.241
<i>Caixa Econômica Federal</i>	1.489.554	1.489.554	1.489.554
<i>Sicoob Maxicredito SC</i>	501.044	501.345	503.487
<i>Sicredi</i>	343.344	343.344	343.345
<i>Saldo negativo conta corrente</i>	27.300	31.856	31.856
Fornecedores	2.923.824	2.827.747	2.709.645
Obrigações tributárias	330.724	342.776	368.804
Obrigações trabalhistas e sociais	267.360	200.821	208.338
Outras obrigações - Adiantamento de clientes	539.889	539.889	539.889
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>7.255.228</b>	<b>7.255.228</b>	<b>7.295.228</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>6.642.119</b>	<b>6.642.119</b>	<b>6.682.119</b>
<i>Sicoob</i>	2.854.581	2.854.581	2.854.581
<i>Empréstimos pessoa jurídica</i>	3.787.538	3.787.538	3.827.538
Obrigações tributárias	613.109	613.109	613.109
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-11.240.534</b>	<b>-11.282.283</b>	<b>-11.386.816</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	-1.979.554	-2.021.303	-2.125.835,92
<b>Total do Passivo</b>	<b>2.437.734</b>	<b>2.250.278</b>	<b>2.103.331</b>

**Créditos:** engloba duplicatas a receber (R\$ 182,9 mil) e tributos a recuperar (R\$ 1,7 mil). Em outubro, a rubrica apresentou alta de 7%, em virtude das vendas a prazo. 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 outubro, o consumo do estoque resultou na baixa de 8% da rubrica. A conta 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\$ 254,1 mil) e participação em outras empresas (R\$ 16,2 mil). Em outubro, apresentou redução de 27%, pelos recebimentos dos sócios e das mercadorias enviadas as filiais. Ademais, foi informado que os empréstimos com os sócios não foram formalizados.

**Empréstimos e financiamentos:** engloba saldos de curto e longo prazo, sendo *empréstimos de intercompany* (R\$ 3,8 milhões), empréstimos junto ao Sicoob (R\$ 3,3 milhões), com a Caixa Econômica Federal (R\$ 1,4 milhão) e Sicredi (R\$ 343,3 mil). Além disso, há a rubrica de saldo negativo conta corrente na monta de R\$ 31,8 mil. Em outubro, apresentou alta de R\$ 2,1 mil, no curto prazo junto a instituição Sicoob e no longo prazo o acréscimo de R\$ 40 mil é pertinente a captação de empréstimo mútuo com a Recris.

**Fornecedores:** o saldo de R\$ 2,7 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 outubro, causaram a baixa de R\$ 118,1 mil, porém não foi possível identificar o principal fornecedor pago, devido as nomenclaturas limitadas do arquivo razão.

**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

	ago/25	set/25	out/25
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.907.061</b>	<b>3.976.348</b>	<b>3.918.959</b>
Disponibilidades	1.151.201	1.166.684	1.080.843
<b>Créditos</b>	<b>1.984.661</b>	<b>2.023.532</b>	<b>2.052.452</b>
<i>Duplicatas a receber</i>	<i>646.568</i>	<i>685.439</i>	<i>714.360</i>
<i>Títulos a receber/empréstimos a terceiros</i>	<i>1.333.143</i>	<i>1.333.143</i>	<i>1.333.143</i>
<i>Tributos a recuperar</i>	<i>4.950</i>	<i>4.950</i>	<i>4.950</i>
Estoques	771.199	786.132	785.664
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>3.776</b>	<b>3.722</b>	<b>3.667</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>340</b>
<i>Participações em outras empresas</i>	<i>340</i>	<i>340</i>	<i>340</i>
<b>Imobilizado</b>	<b>3.436</b>	<b>3.382</b>	<b>3.327</b>
<i>Bens em operação</i>	<i>6.580</i>	<i>6.580</i>	<i>6.580</i>
<i>(-) depreciação acumulada</i>	<i>-3.144</i>	<i>-3.198</i>	<i>-3.253</i>
<b>Ativo Total</b>	<b>3.910.838</b>	<b>3.980.070</b>	<b>3.922.626</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS</b>	<b>ago/25</b>	<b>set/25</b>	<b>out/25</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>1.113.470</b>	<b>1.048.735</b>	<b>938.740</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>194.858</b>	<b>195.050</b>	<b>195.223</b>
<i>Saldo negativo em contas correntes</i>	<i>56.901</i>	<i>56.901</i>	<i>56.901</i>
<i>Sicoob Maxicredito SC</i>	<i>67.739</i>	<i>67.914</i>	<i>68.087</i>
<i>Sicredi matriz</i>	<i>70.218</i>	<i>70.235</i>	<i>70.235</i>
Fornecedores	689.253	630.920	501.090
Obrigações tributárias	163.659	158.903	175.452
<b>Obrigações trabalhistas e sociais</b>	<b>65.700</b>	<b>63.862</b>	<b>66.974</b>
<i>Obrigações com pessoal</i>	<i>22.115</i>	<i>23.398</i>	<i>21.864</i>
<i>Obrigações previdenciárias</i>	<i>15.124</i>	<i>7.226</i>	<i>6.639</i>
<i>Provisões</i>	<i>28.461</i>	<i>33.238</i>	<i>38.472</i>
<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>2.137.608</b>	<b>2.271.575</b>	<b>2.324.126</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	-115.808	18.159	70.710
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.910.838</b>	<b>3.980.070</b>	<b>3.922.626</b>

**Créditos:** engloba títulos a receber de empréstimos direcionados a terceiros (R\$ 1,3 milhão), relativos a valores de *intercompany* com a Cristal Ótica; duplicatas a receber (R\$ 714,3 mil); e tributos a recuperar (R\$ 4,9 mil). Em outubro, houve acréscimo de R\$ 28,9 mil, em virtude das vendas a prazo.

**Estoques:** os estoques são unicamente de mercadorias para revenda. Em outubro, o consumo do estoque resultou no decréscimo de R\$ 467,98. 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\$ 68 mil). Além disso, há saldo negativo em contas correntes (R\$ 56,9 mil). Em outubro, apresentou alta de R\$ 173,59 advinda do Sicoob.

**Fornecedores:** o saldo de R\$ 501 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\$ 129,8 mil no mês, porém não foi possível identificar o principal fornecedor pago, devido as nomenclaturas limitadas do arquivo razão.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	ago/25	set/25	out/25	2025
Receita bruta de vendas	718.891	496.699	441.354	5.211.722
Venda de mercadorias	718.891	496.699	441.354	5.211.722
Deduções da receita	-56.003	-59.584	-81.415	-944.723
Cancelamentos de devoluções	-28.846	-35.556	-38.812	-502.105
Impostos incidentes sobre vendas	-27.158	-24.028	-42.603	-442.618
Receita líquida	662.887	437.115	359.939	4.266.999
Custos das mercadorias vendidas	-136.113	-182.685	-250.561	-4.470.283
Resultado Bruto	526.774	254.430	109.379	-203.285
% Margem bruta	79%	58%	30%	-96%
Despesas operacionais	-255.475	-152.079	-160.257	-1.738.862
Despesas com vendas	-106.068	-76.376	-92.907	-833.190
Despesas administrativas	-117.570	-73.041	-66.134	-815.457
Despesas com veículos	-48.461	-12.452	-6.058	-124.524
Despesas tributárias	-913	-913	-710	-37.181
Receitas/despesas operacionais	17.537	10.703	5.552	71.490
Resultado Operacional	271.299	102.350	-50.878	-1.942.147
Ebitda	359.932	113.478	-41.232	-1.832.356
% Margem operacional	41%	23%	-14%	-508%
Resultado financeiro	-15.328	-10.132	-1.104	-242.979
Receitas financeiras	2.134	8	-	2.151
Despesas financeiras	-17.462	-10.140	-1.104	-245.131
Resultado líquido do exercício	255.971	92.218	-51.982	-2.055.126
% Margem líquida	39%	21%	-14%	-48%

**Receitas:** o faturamento das Recuperandas são oriundos, unicamente, da venda de mercadorias. Em outubro, houve redução de 11% na geração de receitas. As empresas informaram que no verão a demanda por óculos solares aumenta. Contudo, o motivo da variação no mês analisado não foi informada.

**Deduções:** engloba os impostos incidentes sobre as vendas (R\$ 42,6 mil) e cancelamentos/devoluções (R\$ 38,8 mil). A empresa possui o regime de tributação pelo simples nacional e a alíquota pode variar conforme o faturamento do período. No entanto, a variação dos impostos não acompanhou o faturamento e as empresas não esclareceram o motivo de maneira satisfatória. Quanto as devoluções e cancelamentos, foi informado que os clientes têm prazo de devolução dos produtos ou há eventuais faturamentos errados que necessitam de cancelamentos, causando as movimentações mensais.

**Custos:** corresponde aos custos de mercadorias vendidas, transferências de mercadorias e bonificações na monta de R\$ 250,5 mil. Os custos consumiram cerca de 70% da receita líquida e apresentaram alta de 37% em relação ao mês anterior, devido ao maior volume de custos com mercadorias vendidas.

**Despesas operacionais:** compreende, principalmente, despesas com vendas (R\$ 92,9 mil), composta em sua maioria por despesa com pessoal, alugueis e serviços profissionais; despesas administrativas (R\$ 66,1 mil), que engloba especialmente, despesas com pessoal, alugueis e manutenção de software; e despesa com veículos (R\$ 6 mil). Além de receitas operacionais na monta de R\$ 5,5 mil, relativo a bonificações. Em outubro, demonstrou acréscimo de 5%, pelo maior volume de despesas com vendas, relacionadas ao pessoal; manutenção/reparos e serviços profissionais.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 1,1 mil, impulsionado pelas despesas bancárias e juros pagos.

**Resultado do exercício:** o faturamento das Recuperandas no período não foi suficiente para cobrir os custos e despesas operacionais, resultando no prejuízo de R\$ 51.982,29. O saldo acumulado de 2025 é negativo de R\$ 2.055.125,99





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

## Liquidez Corrente

Outubro/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 **decrécimo** de **10%** neste indicador.

## Liquidez Seca

Outubro/2025

0,51

Dez/2024

0,55

↘ 7%

As empresas também demonstram insuficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. As Recuperandas possuem apenas R\$ **0,51** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **dezembro de 2024**, nota-se uma **redução** de **7%** neste índice.

## Liquidez Imediata

Outubro/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

Outubro/2025

0,38

Dez/2024

0,45

↘ 16%

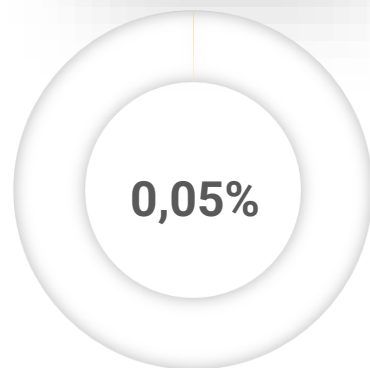
No período analisado, as empresas não apresentaram capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possuem R\$ **0,38** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, mesmo com o ativo realizável a LP.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **decrécimo** de **16%** na liquidez.



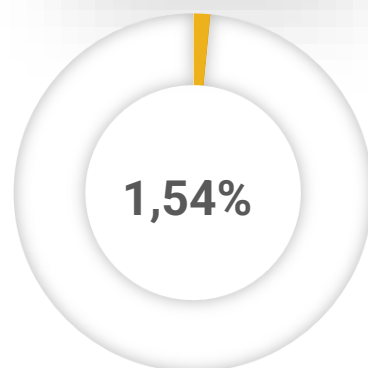


Classe I



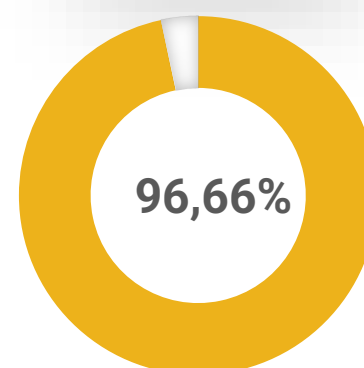
R\$ 2.046,27

Classe II



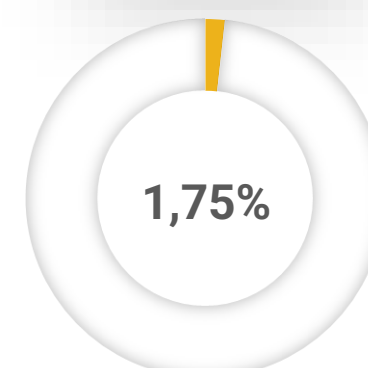
R\$ 62.131,91

Classe III



R\$ 3.887.921,25

Classe IV

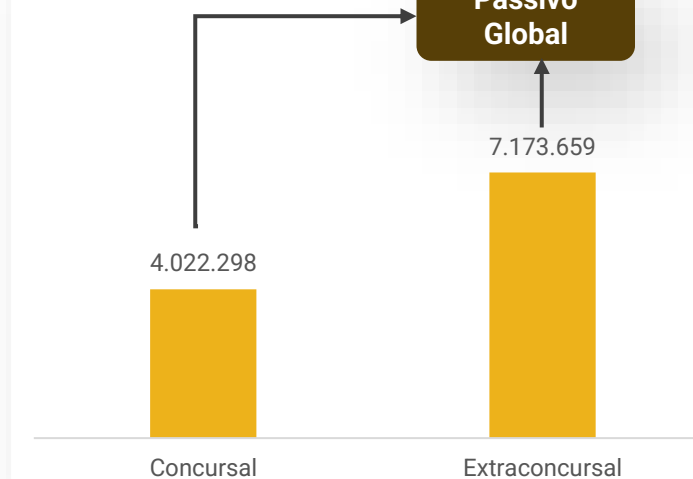


R\$ 70.199,02

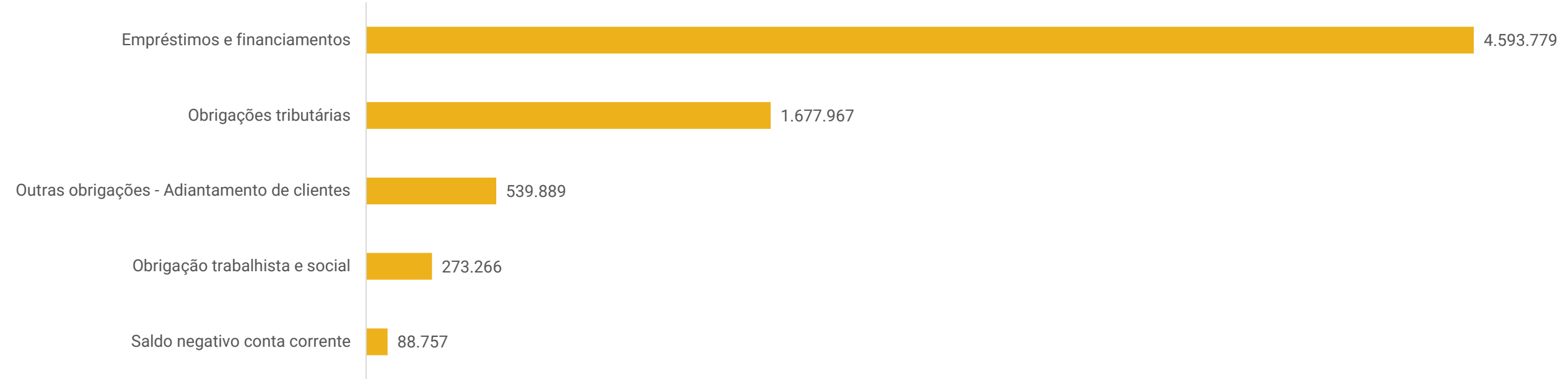
Passivo Extraconcursal



Passivo Global



Passivo Extraconcursal



**Empréstimos e financiamentos:** corresponde aos valores extraconcursais junto ao Sicoob (R\$ 3,1 milhões), à Caixa Econômica Federal (R\$ 1,0 milhão) e ao Sicredi (R\$ 413,5 mil). As Recuperandas informaram que tais valores vêm sendo amortizados mensalmente, razão pela qual a movimentação é refletida no curto prazo dos empréstimos e financiamentos de ambas as empresas nas demonstrações contábeis, não havendo variação no longo prazo.

**Obrigações tributárias:** o montante é de R\$ 1,6 milhão, no qual cerca de 68% está parcelado. Os principais saldos são de parcelamento federal (R\$ 1,1 milhão), Simples Nacional (R\$ 491,5 mil) e IRRF (R\$ 47,7 mil). As empresas informaram que os tributos correntes não estão em dia, assim como os parcelamentos, o que motivou o aumento de R\$ 42,5 mil das obrigações tributárias em outubro. A previsão de regularização será a 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\$ 273,2 mil. Os salários e encargos sociais dos funcionários estão sendo pagos em dia.

**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 antigos 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.

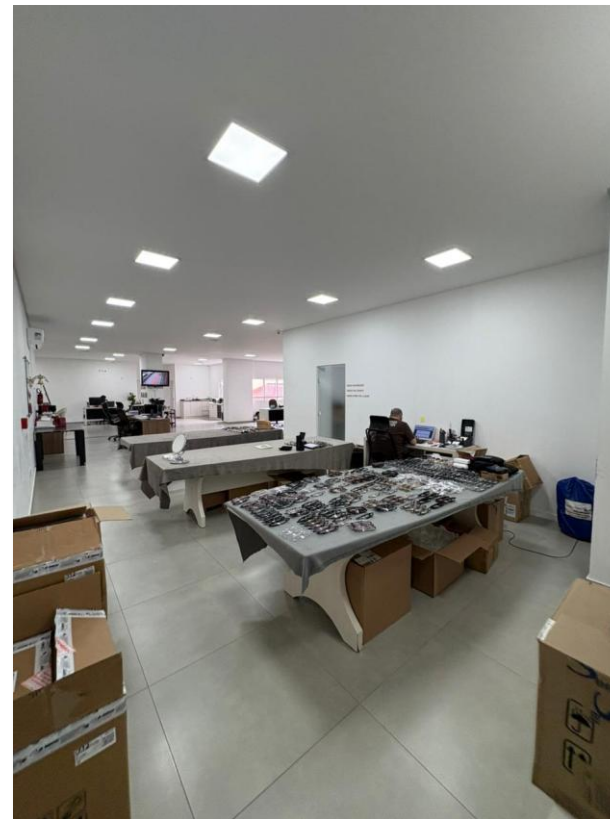






# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

**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 10/12/2025.





# 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.

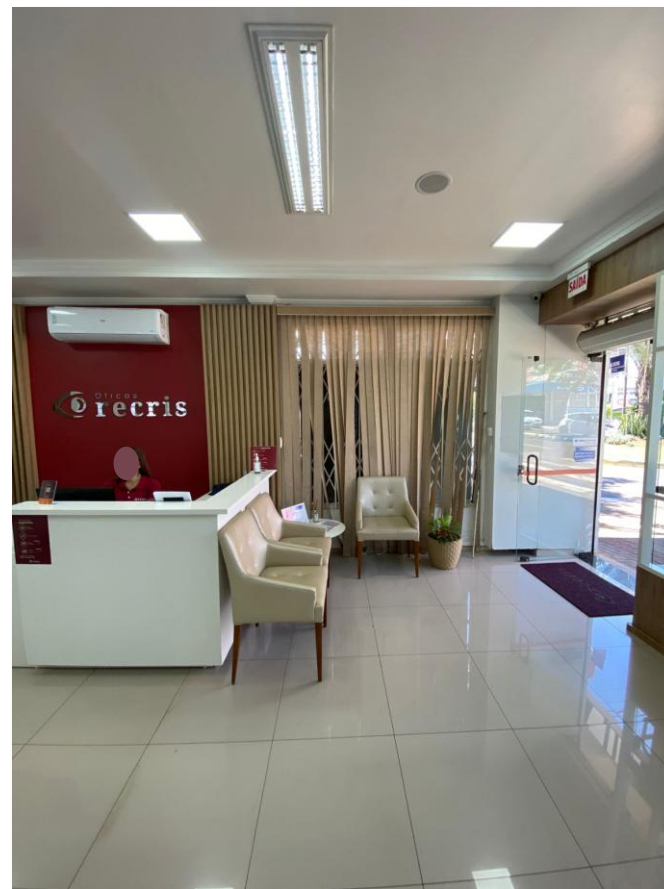




# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

**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	-	3.887.921,25	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.
TOTAL		4.022.298,45									



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro 2025.

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S	1 ATIVO	2.250.277,95	1.058.059,92	1.205.006,55	2.103.331,32
2	S	1.1 ATIVO CIRCULANTE	1.623.725,36	1.016.671,41	1.065.743,18	1.574.653,59
3	S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	250.588,58	709.455,43	671.478,54	288.565,47
4	S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	241.234,59	82.180,81	206.728,54	116.686,86
5		1.1.01.001.001 Caixa	241.234,59	82.180,81	206.728,54	116.686,86
6	S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	9.353,99	627.274,62	464.750,00	171.878,61
18		1.1.01.002.001 Banco Banrisul s/a	1.838,83	8.650,93	6.512,85	3.976,91
13		1.1.01.002.001 Banco Cresol	7.515,16	407.599,94	247.213,40	167.901,70
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	98.147,34	98.147,34	0,00
14		1.1.01.002.001 Sicredi	0,00	50.001,21	50.001,21	0,00
5004		1.1.01.002.100 C6 Bank	0,00	31.856,25	31.856,25	0,00
140	S	1.1.02 CLIENTES	171.084,86	233.084,51	221.250,87	182.918,50
141	S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	171.084,86	233.084,51	221.250,87	182.918,50
157	S	1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	1.737,65	2.228,14	2.228,14	1.737,65
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	1.200.314,27	71.903,33	170.785,63	1.101.431,97
503	S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	1.200.314,27	71.903,33	170.785,63	1.101.431,97
511		1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	1.200.314,27	71.903,33	170.785,63	1.101.431,97
595	S	1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	314.141,87	41.388,51	129.672,09	225.858,29
616	S	1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	314.141,87	41.388,51	129.672,09	225.858,29
4867	S	1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	(1.208,15)	41.388,51	68.517,09	(28.336,73)
4891		1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(454.000,74)	0,00	54.952,80	(508.953,54)
4890		1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	452.792,59	41.388,51	13.564,29	480.616,81
680	S	1.2.03.007 SÓCIO CONTAS PARTICULARES	315.350,02	0,00	61.155,00	254.195,02
4889		1.2.03.007.001 Sócio Conta Particular	315.350,02	0,00	61.155,00	254.195,02
948	S	1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	312.410,72	0,00	9.591,28	302.819,44
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



Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1049	S	1.3.03 IMOBILIZADO	296.135,41	0,00	9.591,28	286.544,13
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	(762.577,38)	0,00	9.591,28	(772.168,66)
1139		1.3.03.007.003 (-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	(2.742,32)	0,00	44,23	(2.786,55)
1144		1.3.03.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(68.744,29)	0,00	657,63	(69.401,92)
1146		1.3.03.007.010 (-) Deprec. Instalações	(2.220,00)	0,00	92,50	(2.312,50)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(152.219,42)	0,00	2.679,56	(154.898,98)
1151		1.3.03.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(149.362,57)	0,00	52,67	(149.415,24)
1152		1.3.03.007.016 (-) Amortiz. Software	(170,12)	0,00	7,08	(177,20)
1153		1.3.03.007.017 (-) Deprec. Veículos	(387.118,66)	0,00	6.057,61	(393.176,27)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.271.580,65	474.888,84	432.475,43	4.229.167,24
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	6.277.332,15	474.888,84	392.475,43	6.194.918,74
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.366.099,06	205.314,00	207.456,40	2.368.241,46
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	2.366.099,06	205.314,00	207.456,40	2.368.241,46
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	501.345,20	92.438,41	94.579,99	503.486,78
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	343.343,87	50.000,39	50.001,21	343.344,69
5001		2.1.01.001.002 Saldo Negativo Conta Corrente	31.856,25	31.856,25	31.856,25	31.856,25
1494	S	2.1.03 FORNECEDORES NACIONAIS	2.827.746,91	202.581,50	84.480,06	2.709.645,47
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	2.827.746,91	202.581,50	84.480,06	2.709.645,47
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	342.776,27	2.223,72	28.251,87	368.804,42
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	342.375,49	2.223,72	28.251,87	368.403,64
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	37.758,33	2.223,72	2.162,63	37.697,24
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	300.038,37	0,00	26.089,24	326.127,61
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

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	200.820,55	64.769,62	72.287,10	208.338,03
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	32.964,98	35.808,57	51.052,23	48.208,64
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	31.613,96	31.613,96	36.856,37	36.856,37
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	10.001,25	10.001,25
4884		2.1.07.001.008 Férias a Pagar	0,00	2.843,59	2.843,59	0,00
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	29.924,82	13.920,97	11.730,83	27.734,68
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	16.202,59	5.124,58	5.083,98	16.161,99
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	8.796,39	8.796,39	6.337,12	6.337,12
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	4.925,84	0,00	309,73	5.235,57
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	137.930,75	15.040,08	9.504,04	132.394,71
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	88.173,31	9.967,33	5.127,46	83.333,44
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	3.966,48	797,38	410,20	3.579,30
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	43.612,77	3.958,67	3.658,86	43.312,96
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	2.178,19	316,70	307,52	2.169,01
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	40.000,00	7.295.228,45
1922	S	2.2.01 FINANCIAMENTOS	6.642.119,36	0,00	40.000,00	6.682.119,36
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	40.000,00	3.827.538,04
4861		2.2.01.004.001 Empréstimos Pessoas Jurídicas	3.787.538,04	0,00	40.000,00	3.827.538,04
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 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	(9.280.979,95)	0,00	0,00	(9.280.979,95)

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	2.404.466,93	29.288,86	237.954,41	2.613.132,48
2601	S	4.1 RECEITAS	2.404.466,93	29.288,86	237.954,41	2.613.132,48
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	2.937.176,52	0,00	233.084,51	3.170.261,03
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	2.937.176,52	0,00	233.084,51	3.170.261,03
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	2.937.176,52	0,00	233.084,51	3.170.261,03
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	477.065,59	0,00	233.084,51	710.150,10
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(567.409,74)	29.288,86	0,00	(596.698,60)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(293.872,25)	3.199,62	0,00	(297.071,87)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(293.872,25)	3.199,62	0,00	(297.071,87)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(273.537,49)	26.089,24	0,00	(299.626,73)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(273.537,49)	26.089,24	0,00	(299.626,73)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	34.700,15	0,00	4.869,90	39.570,05
2857	S	4.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	21,98	0,00	0,00	21,98
2859		4.1.05.001.002 Receitas Aplicações Mercado Aberto	21,98	0,00	0,00	21,98
2884	S	4.1.05.003 RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	34.678,17	0,00	4.869,90	39.548,07
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	33.532,02	0,00	4.869,90	38.401,92
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	4.425.769,63	365.123,39	51.924,62	4.738.968,40
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	3.190.317,72	244.767,76	48.158,71	3.386.926,77
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.190.317,72	244.767,76	48.158,71	3.386.926,77
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.190.317,72	244.767,76	48.158,71	3.386.926,77
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	185.679,33	170.785,63	0,00	356.464,96
3034		5.1.03.001.004 Compras de Mercadorias a Vista	2.233.748,02	0,00	595,14	2.233.152,88
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	408.162,55	68.517,09	41.388,51	435.291,13
3039		5.1.03.001.009 (-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(11.104,51)	0,00	6.175,06	(17.279,57)
4858		5.1.03.001.015 Bonificações em Mercadorias	34.086,90	5.465,04	0,00	39.551,94
4011	S	5.7 DESPESAS OPERACIONAIS	1.365.451,91	120.355,63	3.765,91	1.482.041,63
4012	S	5.7.01 DESPESAS COM VENDAS	507.865,18	60.451,34	532,23	567.784,29
4013	S	5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	342.431,17	35.829,22	532,23	377.728,16
4014		5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	243.021,30	27.045,27	267,88	269.798,69

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4018		5.7.01.001.005 13º Salário	23.816,35	2.349,63	5,68	26.160,30
4019		5.7.01.001.006 Férias	39.811,56	3.378,35	7,92	43.181,99
4021		5.7.01.001.008 Fgts	32.776,98	2.806,31	1,09	35.582,20
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	249,66	249,66	0,00
4038		5.7.01.001.025 Uniformes	509,64	0,00	0,00	509,64
4137	S	5.7.01.009 OCUPAÇÃO	134.405,80	23.757,53	0,00	158.163,33
4138		5.7.01.009.001 Alugueis e Condomínios	134.405,80	23.757,53	0,00	158.163,33
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	30.029,08	864,59	0,00	30.893,67
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	21.092,28	246,94	0,00	21.339,22
4255		5.7.01.017.016 Segurança e Vigilância	8.028,70	617,65	0,00	8.646,35
4256		5.7.01.017.017 Seguros de Bens	593,10	0,00	0,00	593,10
4326	S	5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	569.978,63	52.433,14	3.209,85	619.201,92
4327	S	5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	151.889,34	22.870,65	3.209,85	171.550,14
4328		5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	98.634,44	13.935,59	2.285,62	110.284,41
4329		5.7.03.001.002 Pró Labore	13.662,00	1.518,00	0,00	15.180,00
4332		5.7.03.001.005 13º Salário	9.792,12	1.311,80	2,66	11.101,26
4333		5.7.03.001.006 Férias	14.702,42	1.841,84	94,81	16.449,45
4335		5.7.03.001.008 Fgts	11.633,58	3.678,76	543,22	14.769,12
4336		5.7.03.001.009 Indenizações e Aviso Prévio	2.457,56	301,12	0,00	2.758,68
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	86.583,67	4.186,42	0,00	90.770,09
4376		5.7.03.003.001 Propaganda	86.583,67	4.186,42	0,00	90.770,09
4429	S	5.7.03.007 OCUPAÇÃO	169.428,63	12.526,00	0,00	181.954,63
4430		5.7.03.007.001 Alugueis e Condomínios	169.428,63	12.526,00	0,00	181.954,63
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	45.132,17	3.533,67	0,00	48.665,84
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	45.132,17	3.533,67	0,00	48.665,84
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	36.939,42	2.829,12	0,00	39.768,54
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	25.746,07	2.594,38	0,00	28.340,45
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	11.193,35	234,74	0,00	11.428,09
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	80.005,40	6.487,28	0,00	86.492,68
4536		5.7.03.015.005 Provedor Internet	4.861,55	797,36	0,00	5.658,91
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	(500,11)	500,11	0,00	0,00

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	20.439,31	1.464,97	0,00	21.904,28
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	53.006,93	3.724,84	0,00	56.731,77
4603	S	5.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	60.912,46	6.057,61	0,00	66.970,07
4604	S	5.7.05.001 DESPESAS GERAIS	6.393,98	0,00	0,00	6.393,98
4607		5.7.05.001.003 Manutenção e Reparos	113,99	0,00	0,00	113,99
4609		5.7.05.001.005 Materiais Auxiliares e de Consumo	6.279,99	0,00	0,00	6.279,99
4632	S	5.7.05.003 DEPRECIAÇÕES	54.518,48	6.057,61	0,00	60.576,09
4633		5.7.05.003.001 Depreciações	54.518,48	6.057,61	0,00	60.576,09
4654	S	5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	30.377,89	536,47	0,00	30.914,36
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	30.377,89	536,47	0,00	30.914,36
4656		5.7.09.001.001 Impostos Federais	37,25	0,00	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	2.451,14	402,90	0,00	2.854,04
4669		5.7.09.001.014 Ipva	915,60	0,00	0,00	915,60
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	18.377,32	133,57	0,00	18.510,89
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	196.317,75	877,07	23,83	197.170,99
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	196.317,75	877,07	23,83	197.170,99
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	13.037,12	863,41	0,00	13.900,53
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	69.323,91	13,66	23,83	69.313,74
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	32.912,15	0,00	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:09781443  
928

Assinado de forma digital por  
VICTOR HUGO  
MILLER:09781443928  
Dados: 2025.11.25 18:17:17  
-03'00'

Victor Hugo Miller  
Administrador  
CPF: 097.814.439-28

ROBERTO  
MARCELO  
MENDES:68736053  
953

Assinado de forma digital  
por ROBERTO MARCELO  
MENDES:68736053953  
Dados: 2025.11.25  
18:17:02 -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	3.980.069,55	592.601,77	650.045,42	3.922.625,90
2	S	1.1 ATIVO CIRCULANTE	3.976.347,90	570.619,36	628.008,18	3.918.959,08
3	S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.166.684,30	309.497,75	395.338,86	1.080.843,19
4	S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	896.545,32	39.378,91	55.084,30	880.839,93
5		1.1.01.001.001 Caixa	896.545,32	39.378,91	55.084,30	880.839,93
6	S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	270.138,98	270.118,84	340.254,56	200.003,26
14		1.1.01.002.001 Sicredi	0,00	20.044,17	20.044,17	0,00
5003		1.1.01.002.100 Sicoob Conta N° 267.430-0	0,00	20.197,25	20.197,25	0,00
5004		1.1.01.002.101 Sicoob Conta N° 467.435-1	0,00	50.251,71	50.251,71	0,00
5005		1.1.01.002.113 Banco Cresol Conta N° 044778-1	13.524,31	13.639,17	4.184,48	22.979,00
5006		1.1.01.002.114 Banco Cresol Conta N° 044782-0	256.614,67	165.986,54	245.576,95	177.024,26
140	S	1.1.02 CLIENTES	685.439,34	208.319,98	179.399,71	714.359,61
141	S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	685.439,34	208.319,98	179.399,71	714.359,61
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	786.131,57	52.801,63	53.269,61	785.663,59
503	S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	786.131,57	52.801,63	53.269,61	785.663,59
511		1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	786.131,57	52.801,63	53.269,61	785.663,59
595	S	1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	21.982,41	21.982,41	0,00
616	S	1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	0,00	21.982,41	21.982,41	0,00
4867	S	1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	0,00	21.982,41	21.982,41	0,00
4891		1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(202.573,70)	0,00	21.982,41	(224.556,11)
4890		1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	202.573,70	21.982,41	0,00	224.556,11
948	S	1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.721,65	0,00	54,83	3.666,82
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	3.381,65	0,00	54,83	3.326,82

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	(3.198,35)	0,00	54,83	(3.253,18)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(3.198,35)	0,00	54,83	(3.253,18)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.961.910,55	306.384,32	196.389,74	3.851.915,97
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	1.048.734,59	306.384,32	196.389,74	938.740,01
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	195.049,71	90.315,26	90.488,85	195.223,30
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	195.049,71	90.315,26	90.488,85	195.223,30
1364		2.1.01.001.001 Sicoob Maxicredito Sc	67.913,88	70.271,15	70.444,68	68.087,41
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	70.234,82	20.044,11	20.044,17	70.234,88
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	630.919,98	187.624,65	57.794,70	501.090,03
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	630.919,98	187.624,65	57.794,70	501.090,03
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	158.903,08	37,50	16.586,86	175.452,44
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	158.903,08	37,50	16.586,86	175.452,44
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	9.976,45	37,50	73,15	10.012,10
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	148.885,35	0,00	16.513,71	165.399,06
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	63.861,82	28.406,91	31.519,33	66.974,24
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	23.398,35	23.624,35	22.089,61	21.863,61
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	17.573,15	17.799,15	20.738,59	20.512,59
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	4.474,18	0,00	0,00
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	7.225,72	4.781,16	4.194,55	6.639,11
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	1.704,63	1.769,63	2.088,21	2.023,21
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	4.284,79	3.011,53	1.846,34	3.119,60
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	1.236,30	0,00	260,00	1.496,30
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	33.237,75	1,40	5.235,17	38.471,52
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	19.554,51	0,83	2.769,47	22.323,15
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	1.420,08	0,08	221,57	1.641,57
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	11.727,48	0,45	2.077,92	13.804,95
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	535,68	0,04	166,21	701,85
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 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	1.570.682,04	52.126,54	208.951,87	1.727.507,37
2601	S	4.1 RECEITAS	1.570.682,04	52.126,54	208.951,87	1.727.507,37
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	1.833.190,65	0,00	208.269,98	2.041.460,63
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	1.821.844,75	0,00	208.269,98	2.030.114,73
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	1.821.844,75	0,00	208.269,98	2.030.114,73
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	1.113.094,40	0,00	208.269,98	1.321.364,38
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	(295.897,81)	52.126,54	0,00	(348.024,35)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(169.420,51)	35.612,83	0,00	(205.033,34)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(169.420,51)	35.612,83	0,00	(205.033,34)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(126.477,30)	16.513,71	0,00	(142.991,01)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(126.477,30)	16.513,71	0,00	(142.991,01)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	33.389,20	0,00	681,89	34.071,09
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	31.259,70	0,00	681,89	31.941,59
4859		4.1.05.003.010 Bonificações em Mercadorias	31.259,70	0,00	681,89	31.941,59

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	1.552.523,04	127.276,77	23.002,37	1.656.797,44
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	1.029.296,03	75.933,91	21.982,41	1.083.247,53
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.029.296,03	75.933,91	21.982,41	1.083.247,53
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.029.296,03	75.933,91	21.982,41	1.083.247,53
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	998.733,03	53.269,61	0,00	1.052.002,64
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	21.982,41	21.982,41	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	31.523,60	681,89	0,00	32.205,49
3652	S	5.5 CUSTOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	109,00	0,00	0,00	109,00
3773	S	5.5.03 CUSTOS INDIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	109,00	0,00	0,00	109,00
3873	S	5.5.03.007 UTILIDADES E SERVIÇOS	109,00	0,00	0,00	109,00
4868		5.5.03.007.011 Provedor de Internet	109,00	0,00	0,00	109,00
4011	S	5.7 DESPESAS OPERACIONAIS	523.118,01	51.342,86	1.019,96	573.440,91
4012	S	5.7.01 DESPESAS COM VENDAS	232.418,09	33.676,25	688,38	265.405,96
4013	S	5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	156.742,87	20.414,11	688,38	176.468,60
4014		5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	112.909,87	15.609,70	424,13	128.095,44
4018		5.7.01.001.005 13º Salário	11.405,33	1.311,89	0,21	12.717,01
4019		5.7.01.001.006 Férias	16.071,16	1.748,11	0,29	17.818,98
4021		5.7.01.001.008 Fgts	13.878,49	1.480,71	0,05	15.359,15
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	62.619,21	9.663,73	0,00	72.282,94
4138		5.7.01.009.001 Aluguéis e Condomínios	23.760,85	6.020,10	0,00	29.780,95
4139		5.7.01.009.002 Manutenção e Reparos	38.858,36	3.643,63	0,00	42.501,99
4239	S	5.7.01.017 DESPESAS GERAIS	13.056,01	3.598,41	0,00	16.654,42
4245		5.7.01.017.006 Serviços Profissionais	8.371,73	3.212,94	0,00	11.584,67
4255		5.7.01.017.016 Segurança e Vigilância	4.684,28	385,47	0,00	5.069,75
4326	S	5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	179.344,14	17.237,94	327,30	196.254,78
4327	S	5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	87.460,88	11.901,65	327,30	99.035,23
4328		5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	58.843,40	7.728,85	212,45	66.359,80
4329		5.7.03.001.002 Pró Labore	13.662,00	1.518,00	0,00	15.180,00
4332		5.7.03.001.005 13º Salário	4.107,64	766,03	0,24	4.873,43
4333		5.7.03.001.006 Férias	5.676,98	1.021,36	0,54	6.697,80
4335		5.7.03.001.008 Fgts	4.839,06	753,41	0,07	5.592,40
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	14.980,06	636,66	0,00	15.616,72
4376		5.7.03.003.001 Propaganda	14.980,06	636,66	0,00	15.616,72
4429	S	5.7.03.007 OCUPAÇÃO	30.843,14	0,00	0,00	30.843,14
4430		5.7.03.007.001 Aluguéis e Condomínios	30.843,14	0,00	0,00	30.843,14
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	493,47	54,83	0,00	548,30
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	493,47	54,83	0,00	548,30
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	15.450,98	1.949,95	0,00	17.400,93
4476		5.7.03.011.001 Água e Esgoto	855,00	0,00	0,00	855,00
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	12.074,78	1.765,03	0,00	13.839,81
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	2.521,20	184,92	0,00	2.706,12
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	30.115,61	2.694,85	0,00	32.810,46
4536		5.7.03.015.005 Provedor Internet	1.672,79	109,00	0,00	1.781,79
4553		5.7.03.015.022 Entidades e Associações	13.390,69	1.936,85	0,00	15.327,54
4853		5.7.03.015.029 Manutenção de Software	15.052,13	649,00	0,00	15.701,13
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	6.092,94	173,59	0,00	6.266,53
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	6.092,94	173,59	0,00	6.266,53
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	337,91	0,00	0,00	337,91
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	4.986,96	173,59	0,00	5.160,55
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	47.709,11	255,08	4,28	47.959,91
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	47.709,11	255,08	4,28	47.959,91
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	4.976,75	250,80	0,00	5.227,55
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	8.362,71	4,28	4,28	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	1.742,44	0,00	0,00	1.742,44

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

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

STEFANI  
MILLER:07060116940

Assinado de forma digital por  
STEFANI MILLER:07060116940  
Dados: 2025.11.26 13:51:35  
-03'00'

Stéfani Miller  
Administrador  
CPF: 070.601.169-40

ROBERTO  
MARCELO  
MENDES:6873  
6053953

Assinado de forma  
digital por ROBERTO  
MARCELO  
MENDES:68736053953  
Dados: 2025.11.26  
13:51:23 -03'00'

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