



**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**

6º Relatório Mensal de Atividades

Competência: novembro de 2025

# ÍNDICE

	<b>Aspectos jurídicos</b> Cronograma processual
	<b>Operação</b> Estrutura societária Operação Overview financeiro
	<b>Funcionários</b>
	<b>Dados contábeis e informações financeiras</b> Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	<b>Endividamento</b> Passivo global Passivo extraconcursal
	<b>Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda</b>
	<b>Proposta de pagamento</b>



# 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 **novembro de 2025, em 17/12/2025**. Os questionamentos realizados no dia **12/01/2026**, foram respondidos, **com atraso**, em **15/01/2026 e 20/01/2026**.

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.

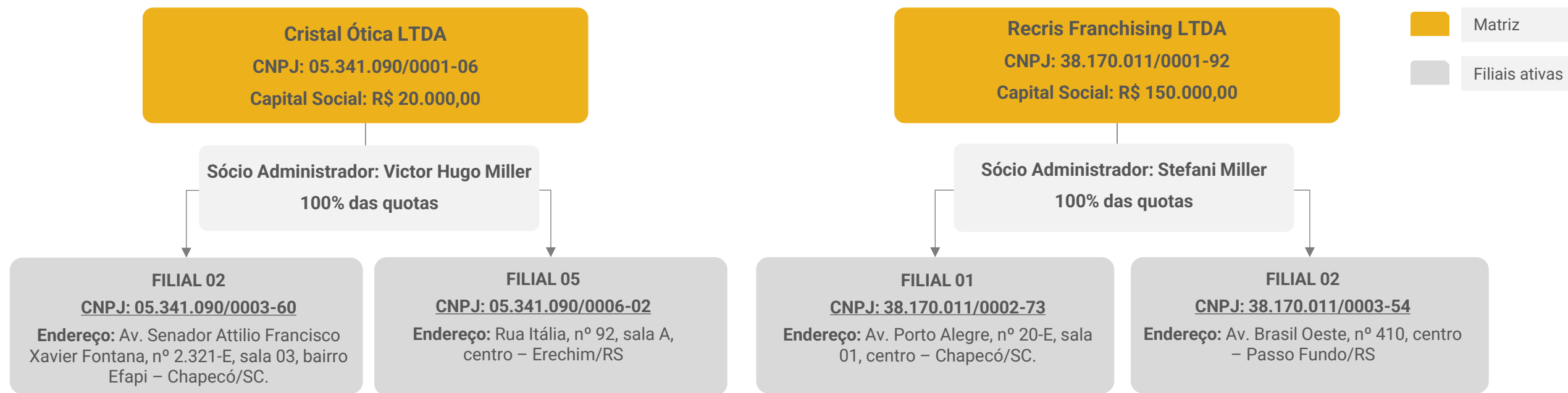


Previsão de encerramento da RJ.

# 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.

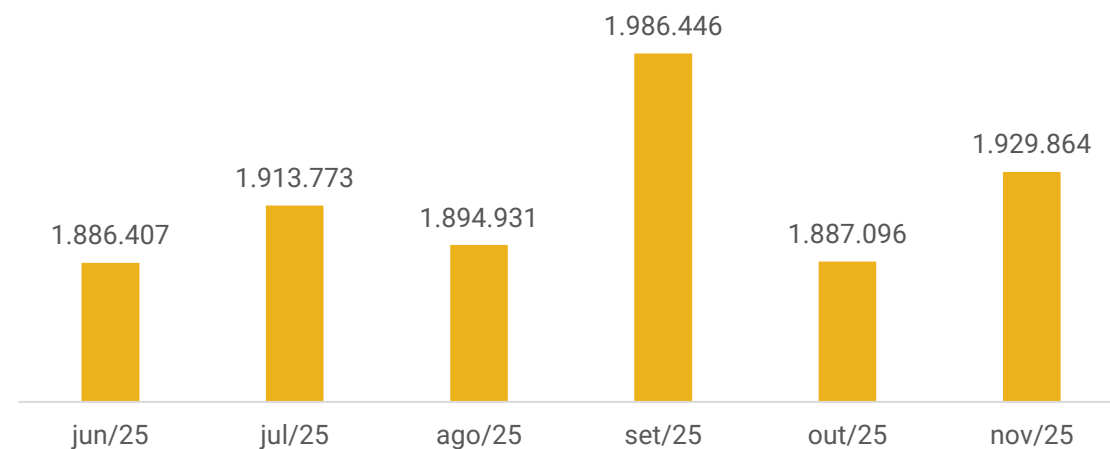
**Receitas:** o ano de 2025 acumula receitas de **R\$ 5,7 milhões**, até o mês de **novembro**.

**Estoques:** o estoque consolidado das empresas é de R\$ 1,9 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

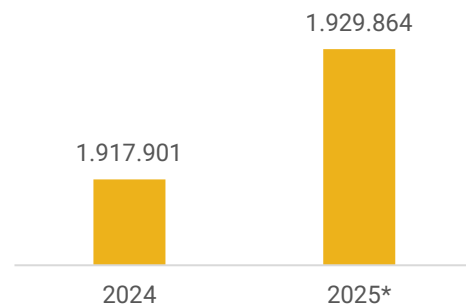


## Colaboradores

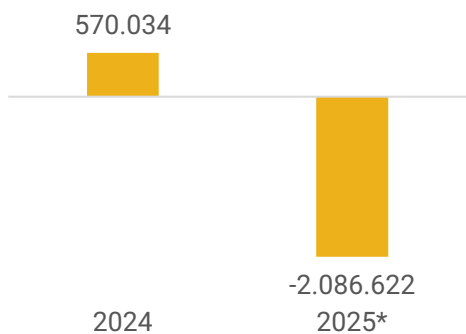


26

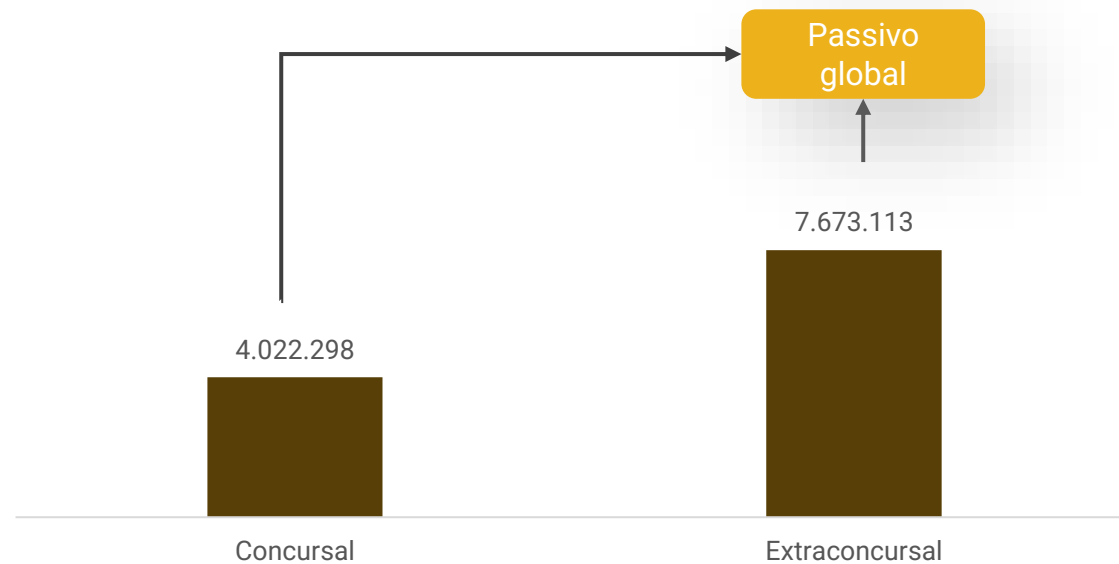
## Evolução do Estoque (até novembro/2025)



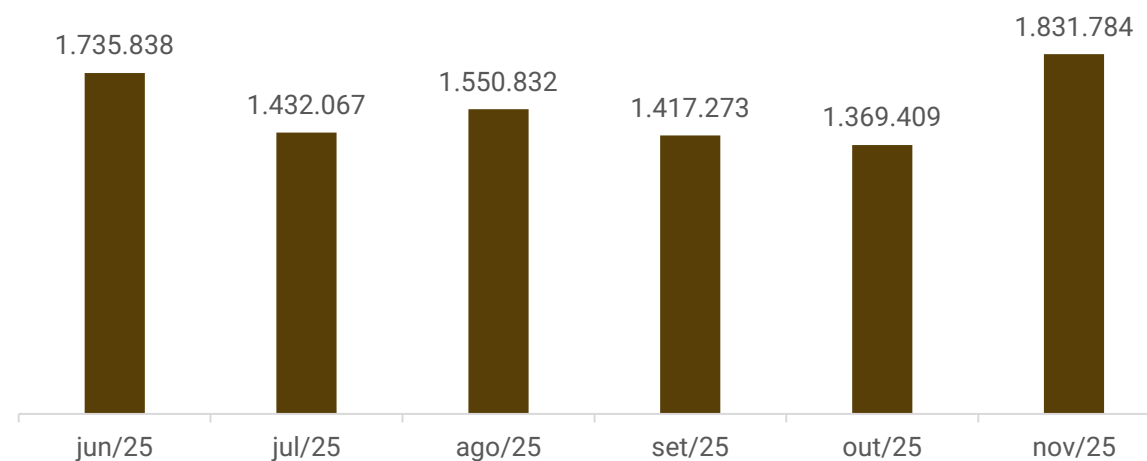
## Rentabilidade Acumulada (até novembro/2025)



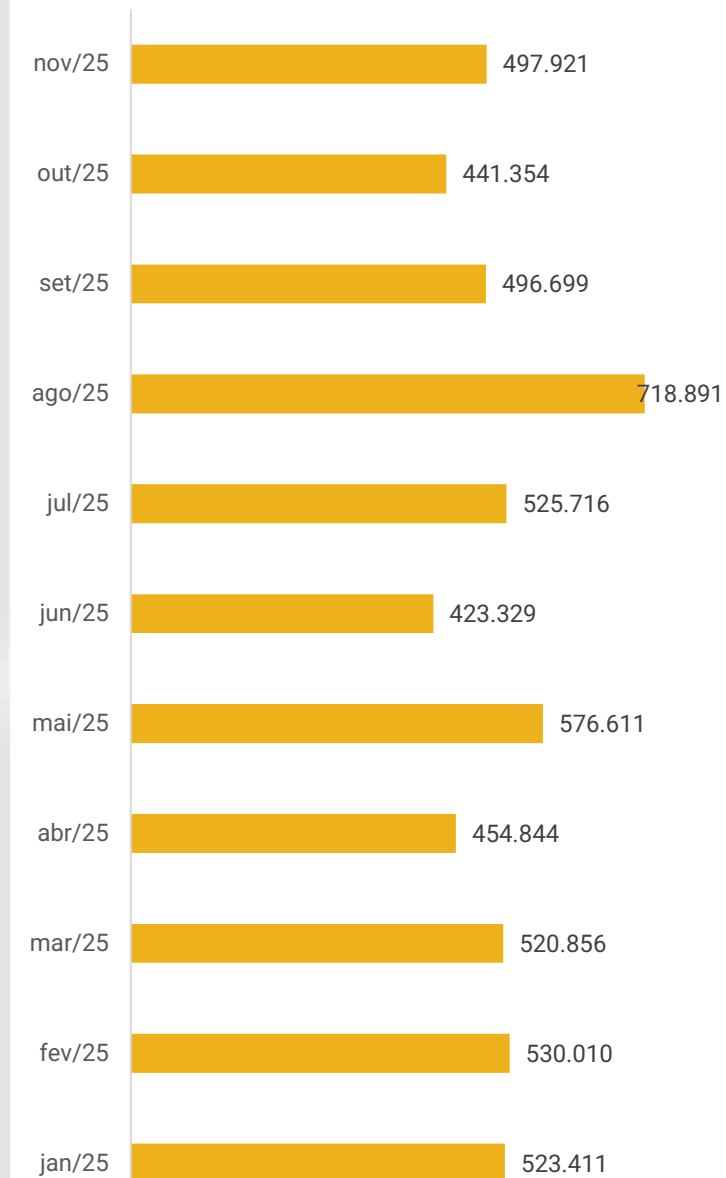
## Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



## Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



## Faturamento

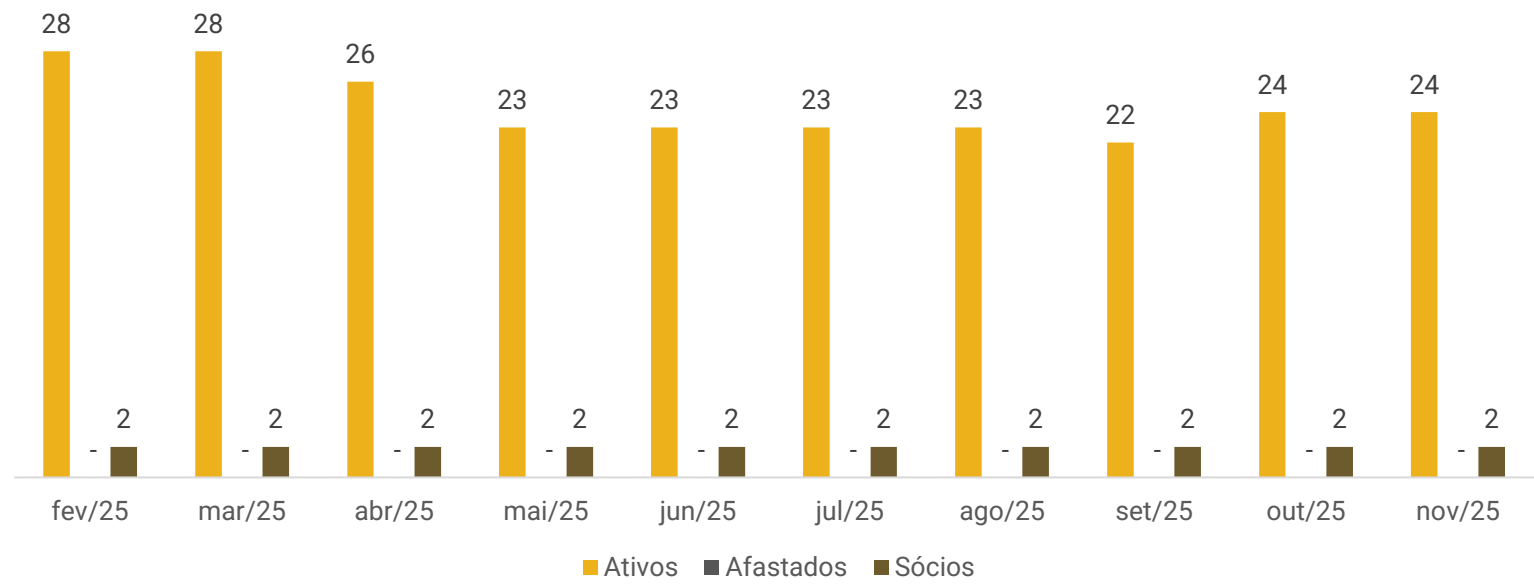


As Recuperandas apresentaram a relação de empregados de novembro de 2025, que não apresentou variação. Ao todo, constam **24 funcionários ativos** no grupo, além dos **02 sócios**.

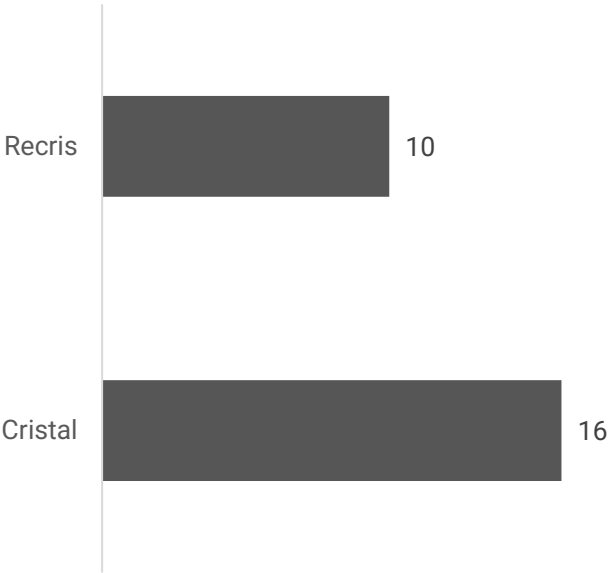
No mês, os salários e encargos sociais do período corrente foram adimplidos. Os saldos registrados em aberto compreendem salários (R\$ 61,2 mil), INSS (R\$ 18,1 mil) e FGTS (R\$ 9,6 mil), além das provisões de férias e décimo terceiro salário (R\$ 189,6 mil).

Em novembro, observou-se acréscimo de R\$ 14,4 mil, decorrente da constituição das provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário.

Número de Funcionários



Distribuição dos funcionários por empresa







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	set/25	out/25	nov/25
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	92.218	-51.982	-31.496
Depreciação/amortização	11.127	9.646	9.646
Resultado Ajustado	103.345	-42.336	-21.850
Duplicatas a receber	-122.312	-40.754	84.761
Adiantamentos a terceiros	75.450	-	-
Adiantamentos a funcionários	-	-	-22.467
Estoques	-91.515	99.350	-42.769
Fornecedores	-154.411	-247.931	-74.068
Obrigações tributárias	7.297	42.578	57.388
Obrigações trabalhistas e sociais	-68.378	10.630	14.437
Outras obrigações	-	-	439.867
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-250.523	-178.464	435.300
Fluxos de caixa das Atividades de Investimento			
Transferência entre matriz e filiais	31.915	27.129	39.314
Sócio conta particular	80.000	61.155	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	111.915	88.284	39.314
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos e financiamentos	5.049	42.316	-12.237
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	5.049	42.316	-12.237
Caixa líquido de caixa e equivalentes de caixa	-133.559	-47.864	462.377
Caixa e Equivalentes de caixa no início do período	1.550.832	1.417.273	1.369.409
Caixa e Equivalentes de caixa no fim do período	1.417.273	1.369.409	1.831.785

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 positivo de R\$ 435,3 mil, principalmente por outras obrigações (R\$ 439,8 mil), pertinente aos adiantamentos de clientes; inadimplência fiscal (R\$ 57,3 mil); e provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário (R\$ 14,4 mil). Os fatores negativos foram, sobretudo, os pagamentos aos fornecedores (R\$ 74 mil), reposição dos estoques (R\$ 42,7 mil) e prejuízo do período (R\$ 31,4 mil).

**Atividades de investimentos:** as atividades de investimento foram positivas de R\$ 39,3 mil, pelas transferências de mercadorias entre a matriz e filiais.

**Atividades de financiamento:** as atividades de financiamentos foram negativas de R\$ 12,2 mil, decorrente de ajustes contábeis advindos dos estornos junto a instituições financeiras.

Ao final de novembro de 2025, as disponibilidades totalizavam R\$ 1,8 milhão, sendo R\$ 909,6 mil em espécie, R\$ 916,1 mil em conta corrente e R\$ 6 mil em aplicação financeira, conforme saldos apresentados em balancete.

Os extratos bancários encaminhados atestam os saldos mantidos em instituições financeiras. Quanto ao saldo registrado em caixa, este decorre de informação prestada pela Recuperanda que reflete a realidade, porém, não havendo até o momento, documentação específica que permita sua verificação física, razão pela qual esta Administração Judicial seguirá acompanhando a evolução da rubrica nos próximos períodos.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA	set/25	out/25	nov/25
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.623.725</b>	<b>1.574.654</b>	<b>1.933.904</b>
Disponibilidades	250.589	288.565	775.539
<b>Créditos</b>	<b>172.823</b>	<b>184.656</b>	<b>19.939</b>
<i>Duplicatas a receber</i>	171.085	182.919	-
<i>Adiantamentos a funcionários</i>	-	-	18.201
<i>Impostos a recuperar</i>	1.738	1.738	1.738
Estoques	1.200.314	1.101.432	1.138.426
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>626.553</b>	<b>528.678</b>	<b>479.772</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>330.417</b>	<b>242.134</b>	<b>202.819</b>
<i>Transferência entre matriz e filiais</i>	-1.208	-28.337	-67.651
<i>Sócio conta particular</i>	315.350	254.195	254.195
<i>Participações em outras empresas</i>	16.275	16.275	16.275
Imobilizado	296.135	286.544	276.953
<b>Ativo Total</b>	<b>2.250.278</b>	<b>2.103.331</b>	<b>2.413.676</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA</b>	<b>set/25</b>	<b>out/25</b>	<b>nov/25</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>6.277.332</b>	<b>6.194.919</b>	<b>6.557.374</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>2.366.099</b>	<b>2.368.241</b>	<b>2.358.637</b>
<i>Caixa Econômica Federal</i>	1.489.554	1.489.554	1.489.554
<i>Sicoob Maxicredito SC</i>	501.345	503.487	493.882
<i>Sicredi</i>	343.344	343.345	343.345
<i>Saldo negativo conta corrente</i>	31.856	31.856	31.856
Fornecedores	2.827.747	2.709.645	2.609.755
Obrigações tributárias	342.776	368.804	392.581
Obrigações trabalhistas e sociais	200.821	208.338	216.645
Outras obrigações - Adiantamento de clientes	539.889	539.889	979.757
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>7.255.228</b>	<b>7.295.228</b>	<b>7.295.228</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>6.642.119</b>	<b>6.682.119</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	3.827.538	3.827.538
Obrigações tributárias	613.109	613.109	613.109
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-11.282.283</b>	<b>-11.386.816</b>	<b>-11.438.927</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	-2.021.303	-2.125.836	-2.177.947
<b>Total do Passivo</b>	<b>2.250.278</b>	<b>2.103.331</b>	<b>2.413.676</b>

**Créditos:** engloba adiantamento a funcionários (R\$ 18,2 mil) e tributos a recuperar (R\$ 1,7 mil). Em novembro, a rubrica apresentou redução de 89%, em virtude do recebimento total do saldo de clientes (R\$ 182,9 mil). **O relatório de controle interno das duplicatas a receber não foi encaminhado, impossibilitando atestar a ausência de saldo.** 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 novembro, a reposição do estoque resultou na alta de 3% 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). Além disso, há transferências entre matriz e filiais com saldo negativo de R\$ 67,6 mil. Em novembro, apresentou redução de 16%, pelos recebimentos das mercadorias enviadas as filiais anteriormente. Ademais, foi informado que os empréstimos com os sócios não foram formalizados. Contudo não foi informado prazo de devolução e será alvo de questionamento na próxima competência.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA	set/25	out/25	nov/25
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.623.725</b>	<b>1.574.654</b>	<b>1.933.904</b>
Disponibilidades	250.589	288.565	775.539
<b>Créditos</b>	<b>172.823</b>	<b>184.656</b>	<b>19.939</b>
<i>Duplicatas a receber</i>	171.085	182.919	-
<i>Adiantamentos a funcionários</i>	-	-	18.201
<i>Impostos a recuperar</i>	1.738	1.738	1.738
Estoques	1.200.314	1.101.432	1.138.426
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>626.553</b>	<b>528.678</b>	<b>479.772</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>330.417</b>	<b>242.134</b>	<b>202.819</b>
<i>Transferência entre matriz e filiais</i>	-1.208	-28.337	-67.651
<i>Sócio conta particular</i>	315.350	254.195	254.195
<i>Participações em outras empresas</i>	16.275	16.275	16.275
Imobilizado	296.135	286.544	276.953
<b>Ativo Total</b>	<b>2.250.278</b>	<b>2.103.331</b>	<b>2.413.676</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA</b>	<b>set/25</b>	<b>out/25</b>	<b>nov/25</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>6.277.332</b>	<b>6.194.919</b>	<b>6.557.374</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>2.366.099</b>	<b>2.368.241</b>	<b>2.358.637</b>
<i>Caixa Econômica Federal</i>	1.489.554	1.489.554	1.489.554
<i>Sicoob Maxicredito SC</i>	501.345	503.487	493.882
<i>Sicredi</i>	343.344	343.345	343.345
<i>Saldo negativo conta corrente</i>	31.856	31.856	31.856
Fornecedores	2.827.747	2.709.645	2.609.755
Obrigações tributárias	342.776	368.804	392.581
Obrigações trabalhistas e sociais	200.821	208.338	216.645
Outras obrigações - Adiantamento de clientes	539.889	539.889	979.757
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>7.255.228</b>	<b>7.295.228</b>	<b>7.295.228</b>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>6.642.119</b>	<b>6.682.119</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	3.827.538	3.827.538
Obrigações tributárias	613.109	613.109	613.109
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-11.282.283</b>	<b>-11.386.816</b>	<b>-11.438.927</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	-2.021.303	-2.125.836	-2.177.947
<b>Total do Passivo</b>	<b>2.250.278</b>	<b>2.103.331</b>	<b>2.413.676</b>

**Empréstimos e financiamentos:** engloba saldos de curto e longo prazo, sendo *empréstimos 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 novembro, apresentou baixa de R\$ 9,6 mil no curto prazo, pelo pagamento extraconcursal junto a instituição Sicoob.

**Fornecedores:** o saldo de R\$ 2,6 milhões não apresenta composição analítica no balancete. Ademais, a empresa não disponibilizou relatório estruturado de fornecedores, contendo a identificação dos credores e os respectivos prazos de pagamento, o que limita a apresentação de informações mais detalhadas sobre a rubrica. **Quando questionado se há inadimplência extraconcursal, não houve retorno.** Os pagamentos efetuados em novembro, causaram a baixa de R\$ 99,8 mil, porém não foi possível identificar o principal fornecedor pago, devido as nomenclaturas limitadas do arquivo razão.

**Outras obrigações:** corresponde aos adiantamentos de clientes no valor de R\$ 979,7 mil. No período, observou-se uma variação significativa, com crescimento de 81%, atribuída aos adiantamentos recebidos. A empresa informou que havia saldo bloqueado junto a administradora de cartões, devido a erro interno, que após o envio de notificação extrajudicial foi liberado à Recuperanda. **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		set/25	out/25	nov/25
Ativo Circulante		3.976.348	3.918.959	4.002.559
Disponibilidades		1.166.684	1.080.843	1.056.245
Créditos		2.023.532	2.052.452	2.154.875
	Duplicatas a receber	685.439	714.360	812.517
	Títulos a receber/empréstimos a terceiros	1.333.143	1.333.143	1.333.143
	Adiantamentos a funcionários	-	-	4.266
	Tributos a recuperar	4.950	4.950	4.950
Estoques		786.132	785.664	791.438
Ativo Não Circulante		3.722	3.667	3.612
Realizável a longo prazo		340	340	340
	Participações em outras empresas	340	340	340
Imobilizado		3.382	3.327	3.272
Ativo Total		3.980.070	3.922.626	4.006.171
BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS		set/25	out/25	nov/25
Passivo Circulante		1.048.735	938.740	1.001.671
Empréstimos e financiamentos		195.050	195.223	192.591
	Saldo negativo em contas correntes	56.901	56.901	56.901
	Sicoob Maxicredito SC	67.914	68.087	65.455
	Sicredi matriz	70.235	70.235	70.235
Fornecedores		630.920	501.090	526.912
Obrigações tributárias		158.903	175.452	209.064
Obrigações trabalhistas e sociais		63.862	66.974	73.104
	Obrigações com pessoal	23.398	21.864	22.548
	Obrigações previdenciárias	7.226	6.639	7.184
	Provisões	33.238	38.472	43.372
Passivo Não Circulante		659.760	659.760	659.760
Empréstimos e financiamentos		139.159	139.159	139.159
Obrigações tributárias		520.601	520.601	520.601
Patrimônio Líquido		2.271.575	2.324.126	2.344.740
Capital Social		150.000	150.000	150.000
Resultado Acumulado		2.103.416	2.103.416	2.103.416
Resultado do exercício em curso		18.159	70.710	91.325
Total do Passivo		3.980.070	3.922.626	4.006.171

**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\$ 812,5 mil); tributos a recuperar (R\$ 4,9 mil); e adiantamentos a funcionários (R\$ 4,2 mil). Em novembro, houve acréscimo de 5%, especialmente pelas vendas a prazo.

**Estoques:** os estoques são unicamente de mercadorias para revenda. Em novembro, a reposição do estoque resultou no acréscimo de 1%. **O inventário não foi disponibilizado, embora solicitado.**

**Empréstimos e financiamentos:** engloba saldos de curto e longo prazo, sendo empréstimos *intercompany* (R\$ 139,1 mil), empréstimo junto ao Sicredi (R\$ 70,2 mil) e ao Sicoob (R\$ 65,4 mil). Além disso, há saldo negativo em contas correntes (R\$ 56,9 mil). Em novembro, apresentou baixa de 1%, pelo pagamento extraconcursal junto a instituição Sicoob.

**Fornecedores:** o saldo de R\$ 526,9 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.** As compras a prazo efetuadas em novembro ocasionaram a alta de 5%, porém não foi possível identificar o principal fornecedor, devido as nomenclaturas limitadas do arquivo razão.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	set/25	out/25	nov/25	2025
Receita bruta de vendas	496.699	441.354	497.921	5.709.643
Venda de mercadorias	496.699	441.354	497.921	5.709.643
Deduções da receita	-59.584	-81.415	-88.828	-1.033.551
Cancelamentos de devoluções	-35.556	-38.812	-33.390	-535.495
Impostos incidentes sobre vendas	-24.028	-42.603	-55.439	-498.056
Receita líquida	437.115	359.939	409.093	4.676.091
Custos das mercadorias vendidas	-182.685	-250.561	-231.133	-4.701.416
Resultado Bruto	254.430	109.379	177.960	-25.324
% Margem bruta	58%	30%	44%	-52%
Despesas operacionais	-152.079	-160.257	-198.391	-1.937.253
Despesas com vendas	-76.376	-92.907	-105.046	-938.237
Despesas administrativas	-73.041	-66.134	-89.641	-905.098
Despesas com veículos	-12.452	-6.058	-6.058	-130.581
Despesas tributárias	-913	-710	-1.212	-38.391
Receitas/despesas operacionais	10.703	5.552	3.564	75.054
Resultado Operacional	102.350	-50.878	-20.430	-1.962.577
Ebitda	113.478	-41.232	-10.894	-1.843.250
% Margem operacional	23%	-14%	-5%	-513%
Resultado financeiro	-10.132	-1.104	-11.063	-254.045
Receitas financeiras	8	-	3	2.151
Despesas financeiras	-10.140	-1.104	-11.066	-256.197
Resultado líquido do exercício	92.218	-51.982	-31.496	-2.086.622
% Margem líquida	21%	-14%	-8%	-45%

**Receitas:** o faturamento das Recuperandas são oriundos, unicamente, da venda de mercadorias. Em novembro, houve alta de 13%. As empresas informaram que no verão a demanda por óculos solares aumenta.

**Deduções:** engloba os impostos incidentes sobre as vendas (R\$ 55,4 mil) e cancelamentos/devoluções (R\$ 33,3 mil). As Recuperandas possuem o regime de tributação pelo simples nacional e a alíquota pode variar conforme o faturamento do período. 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 e transferências de mercadorias e bonificações, na monta de R\$ 231,1 mil. Os custos consumiram cerca de 56% da receita líquida e apresentaram baixa de 8% em relação ao mês anterior, devido ao menor volume de custos com mercadorias vendidas.

**Despesas operacionais:** compreende, principalmente, despesas com vendas (R\$ 105 mil), composta em sua maioria por despesa com pessoal, aluguéis e manutenções/reparos; despesas administrativas (R\$ 89,6 mil), que engloba, em grande parte, despesas com pessoal, aluguéis e manutenção de software; e despesa com veículos (R\$ 6 mil). Além das despesas, há receitas operacionais na monta de R\$ 3,5 mil, relativo a bonificações. Em novembro, demonstrou acréscimo de 24%, especialmente pelo maior volume de despesas administrativas, relacionadas a aluguéis e condomínios.

Os contratos de locação foram encaminhados parcialmente, indicando o valor mensal de R\$ 29,9 mil, com vigência indeterminada para a matriz Cristal Ótica e filial Recris. A filial Cristal e matriz Recris possuem prazos em 05/12/2027 e 01/06/2026, respectivamente. Destaca-se que não foi encaminhado o contrato de locação da outra filial Cristal Ótica, localizada em Erechim/SC.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 11 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\$ 31.496,26. O saldo acumulado de 2025 é negativo de R\$ 2.086.622,25.







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

## Liquidez Corrente

Novembro/2025

0,79

Dez/2024

0,86

↘ 9%

A Recris e Cristal não apresentam capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de R\$ **0,79** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **decréscimo** de **9%** neste indicador.

## Liquidez Seca

Novembro/2025

0,53

Dez/2024

0,55

↘ 3%

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

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

## Liquidez Imediata

Novembro/2025

0,24

Dez/2024

0,25

↘ 2%

Quanto à liquidez imediata, as Recuperandas apresentam uma posição ainda mais restrita, com R\$ **0,24** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **dezembro de 2024**, expôs **retração** de **2%**.

## Liquidez Geral

Novembro/2025

0,40

Dez/2024

0,45

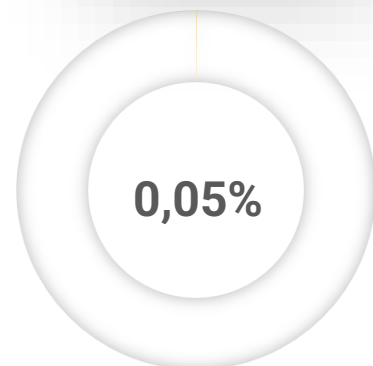
↘ 13%

No período analisado, as empresas não apresentaram capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possuem R\$ **0,40** 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 **13%** na liquidez.

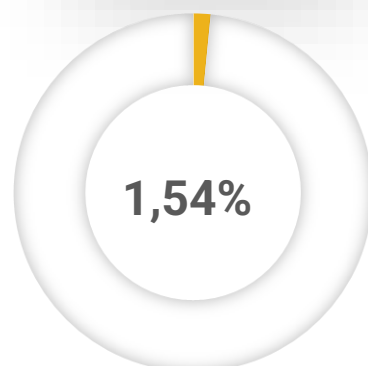


Classe I



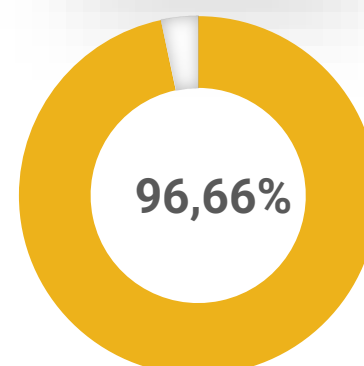
R\$ 2.046,27

Classe II



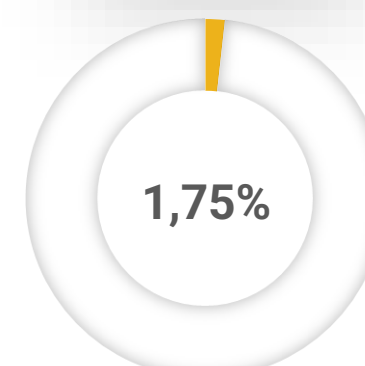
R\$ 62.131,91

Classe III



R\$ 3.887.921,25

Classe IV

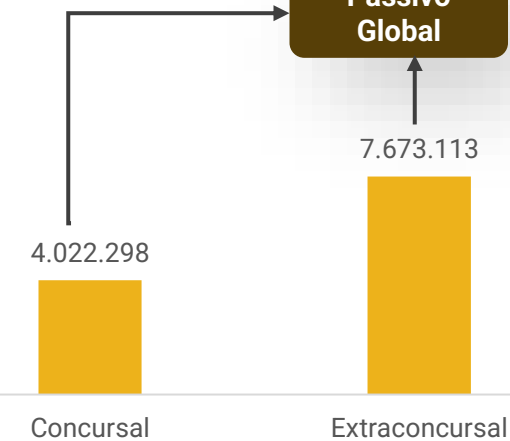


R\$ 70.199,02

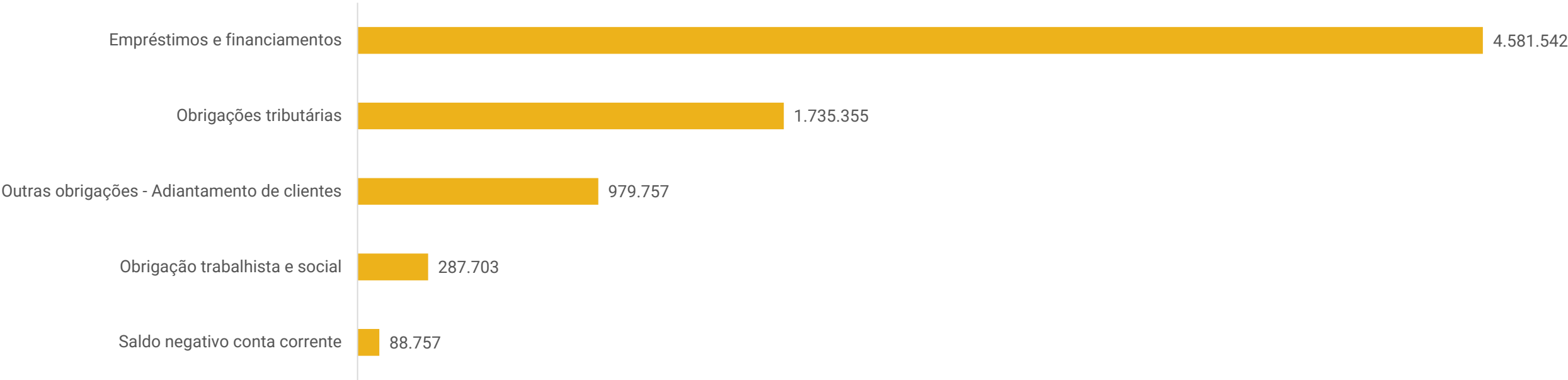
Passivo Extraconcursal



Passivo Global



Passivo Extraconcursal



**Empréstimos e financiamentos:** corresponde unicamente aos valores extraconcursais junto ao Sicoob (R\$ 3,1 milhões),   Caixa Econ mica Federal (R\$ 1 milhão) e ao Sicredi (R\$ 413,5 mil). As Recuperandas informaram que estão adimplindo o pagamento extraconcursal junto a instituição Sicoob, razão pela qual a movimentação é refletida no curto prazo dos empréstimos e financiamentos nas demonstrações contábeis, não havendo variação no longo prazo.

**Obrigações tributárias:** o montante é de R\$ 1,7 milhão, no qual cerca de 65% está parcelado. Os principais saldos são de parcelamento federal (R\$ 1,1 milhão), Simples Nacional (R\$ 546,9 mil) e IRRF (R\$ 49,6 mil). As empresas informaram que os tributos correntes não estão em dia, assim como os parcelamentos, o que motivou o aumento de R\$ 57,3 mil das obrigações tributárias em novembro. A previsão de regularização está prevista a partir de janeiro de 2026.

**Adiantamento de clientes:** apresenta saldo de R\$ 979,7 mil referente a recebimentos antecipados de clientes.

**Obrigações trabalhistas e sociais:** engloba as obrigações trabalhistas e sociais na monta de R\$ 287,7 mil. Os s l rios 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 a Administração Judicial e os representantes das empresas.**

As empresas encontram-se em operação regular, com todas as lojas abertas e funcionando regularmente. Durante a reunião virtual, os sócios não participaram por estarem 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.

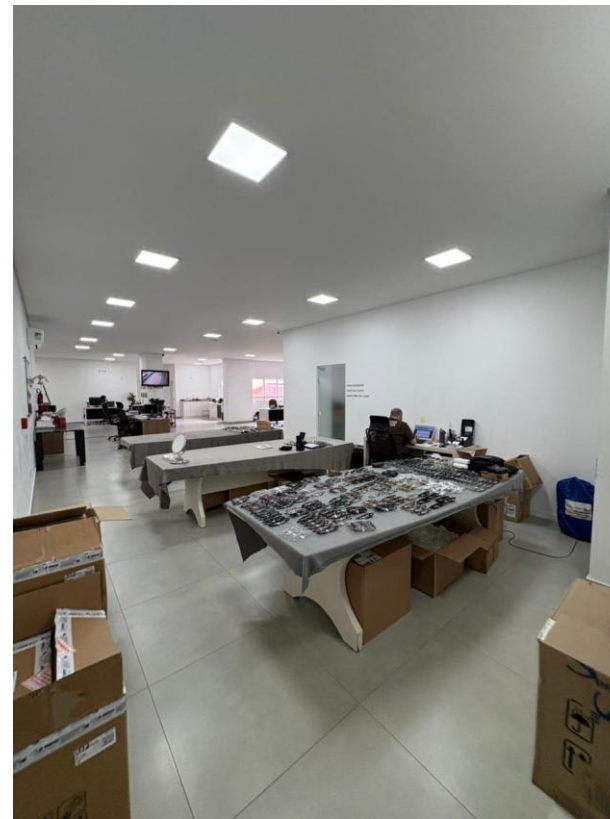
Os salários dos funcionários estão sendo pagos em dia, e não há empregados sem registro ou terceirizados.





# 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.



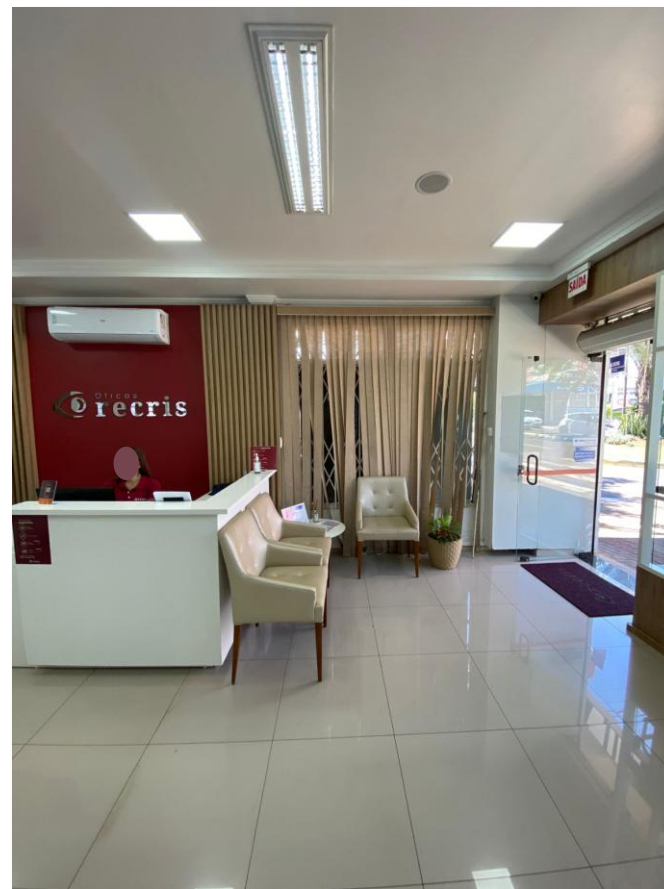
Fotos capturadas em 06/11/2025.



# 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.

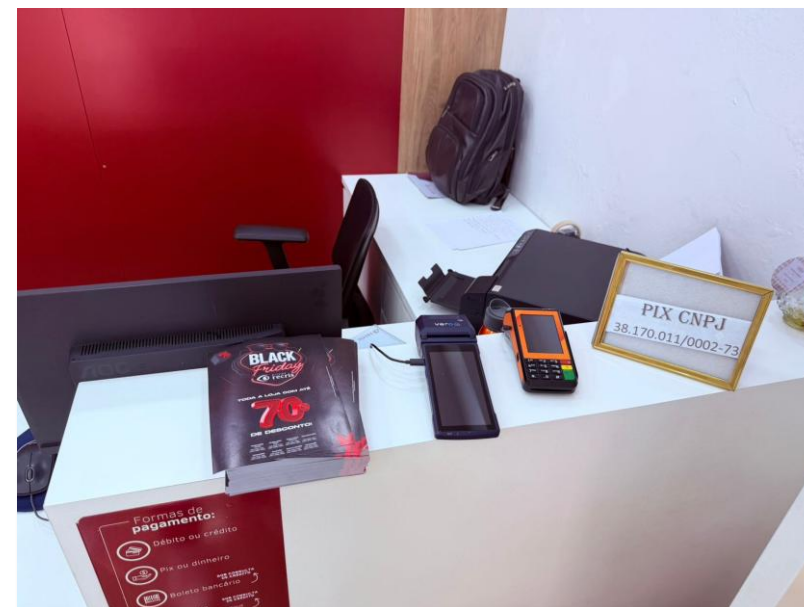






# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

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 novembro 2025.



Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1 S	1 ATIVO	2.103.331,32	3.411.503,29	3.032.828,03	2.482.006,58
2 S	1.1 ATIVO CIRCULANTE	1.574.653,59	3.348.222,76	2.920.642,04	2.002.234,31
3 S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	288.565,47	3.073.377,22	2.538.459,99	823.482,70
4 S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	271.686,86	489.766,74	709.018,59	52.435,01
5	1.1.01.001.001 Caixa	271.686,86	489.766,74	709.018,59	52.435,01
6 S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	16.878,61	2.577.610,48	1.829.441,40	765.047,69
18	1.1.01.002.001 Banco Banrisul s/a	3.976,91	12.354,50	5.121,50	11.209,91
13	1.1.01.002.001 Banco Cresol	12.901,70	649.591,31	234.884,28	427.608,73
7	1.1.01.002.001 Banco Inter	0,00	793.045,26	466.816,21	326.229,05
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	1.009.742,74	1.009.742,74	0,00
14	1.1.01.002.001 Sicredi	0,00	50.001,47	50.001,47	0,00
5004	1.1.01.002.100 C6 Bank	0,00	31.856,25	31.856,25	0,00
50 S	1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
65	1.1.01.003.001 Banco Inter	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
140 S	1.1.02 CLIENTES	182.918,50	190.767,30	353.298,93	20.386,87
141 S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	182.918,50	190.767,30	353.298,93	20.386,87
157 S	1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	1.737,65	20.429,36	2.228,14	19.938,87
311 S	1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	0,00	18.201,22	0,00	18.201,22
314	1.1.04.015.003 Adiantamentos de 13º Salário	0,00	18.201,22	0,00	18.201,22
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	1.101.431,97	63.648,88	26.654,98	1.138.425,87
503 S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	1.101.431,97	63.648,88	26.654,98	1.138.425,87
511	1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	1.101.431,97	63.648,88	26.654,98	1.138.425,87
595 S	1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	225.858,29	63.280,53	102.594,71	186.544,11
616 S	1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	225.858,29	63.280,53	102.594,71	186.544,11
4867 S	1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	(28.336,73)	63.280,53	102.594,71	(67.650,91)
4891	1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(508.953,54)	0,00	82.937,62	(591.891,16)
4890	1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	480.616,81	63.280,53	19.657,09	524.240,25
680 S	1.2.03.007 SÓCIO CONTAS PARTICULARES	254.195,02	0,00	0,00	254.195,02
4889	1.2.03.007.001 Sócio Conta Particular	254.195,02	0,00	0,00	254.195,02

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
948	S	1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	302.819,44	0,00	9.591,28	293.228,16
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	286.544,13	0,00	9.591,28	276.952,85
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	(772.168,66)	0,00	9.591,28	(781.759,94)
1139		1.3.03.007.003 (-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	(2.786,55)	0,00	44,23	(2.830,78)
1144		1.3.03.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(69.401,92)	0,00	657,63	(70.059,55)
1146		1.3.03.007.010 (-) Deprec. Instalações	(2.312,50)	0,00	92,50	(2.405,00)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(154.898,98)	0,00	2.679,56	(157.578,54)
1151		1.3.03.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(149.415,24)	0,00	52,67	(149.467,91)
1152		1.3.03.007.016 (-) Amortiz. Software	(177,20)	0,00	7,08	(184,28)
1153		1.3.03.007.017 (-) Deprec. Veículos	(393.176,27)	0,00	6.057,61	(399.233,88)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.229.167,24	1.343.965,89	1.774.752,12	4.659.953,47
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	6.194.918,74	1.343.965,89	1.774.752,12	6.625.704,97
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.368.241,46	1.115.054,24	1.105.449,75	2.358.636,97
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	2.368.241,46	1.115.054,24	1.105.449,75	2.358.636,97
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	503.486,78	1.002.177,83	992.573,08	493.882,03
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	343.344,69	50.001,21	50.001,47	343.344,95
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	2.709.645,47	174.145,80	74.255,04	2.609.754,71
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	2.709.645,47	174.145,80	74.255,04	2.609.754,71
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	368.804,42	1.667,58	25.443,90	392.580,74

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	368.403,64	1.667,58	25.443,90	392.179,96
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	37.697,24	1.667,58	4.221,91	40.251,57
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	326.127,61	0,00	21.221,99	347.349,60
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	208.338,03	52.998,27	64.897,13	220.236,89
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	48.208,64	48.208,64	41.676,26	41.676,26
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	36.856,37	36.856,37	40.068,57	40.068,57
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	10.001,25	10.001,25	0,00	0,00
4884		2.1.07.001.008 Férias a Pagar	0,00	0,00	256,67	256,67
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	27.734,68	4.487,46	9.007,29	32.254,51
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	16.161,99	4.487,46	4.367,50	16.042,03
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	6.337,12	0,00	3.746,85	10.083,97
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	5.235,57	0,00	892,94	6.128,51
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	132.394,71	302,17	14.213,58	146.306,12
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	83.333,44	279,80	7.620,48	90.674,12
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	3.579,30	22,37	609,61	4.166,54
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	43.312,96	0,00	5.526,62	48.839,58
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	2.169,01	0,00	456,87	2.625,88
1710	S	2.1.09 CONTAS A PAGAR	539.889,36	100,00	504.706,30	1.044.495,66
1711	S	2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	539.889,36	100,00	504.706,30	1.044.495,66
1712		2.1.09.001.001 Adiantamentos de Clientes Diversos	539.889,36	100,00	504.706,30	1.044.495,66
1921	S	2.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.295.228,45	0,00	0,00	7.295.228,45
1922	S	2.2.01 FINANCIAMENTOS	6.682.119,36	0,00	0,00	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	3.827.538,04	0,00	0,00	3.827.538,04
4861		2.2.01.004.001 Empréstimos Pessoas Jurídicas	3.827.538,04	0,00	0,00	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

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	2.613.132,48	26.855,67	191.814,35	2.778.091,16
2601	S	4.1 RECEITAS	2.613.132,48	26.855,67	191.814,35	2.778.091,16
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	3.170.261,03	0,00	190.767,30	3.361.028,33
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	3.170.261,03	0,00	190.767,30	3.361.028,33
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	3.170.261,03	0,00	190.767,30	3.361.028,33
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	710.150,10	0,00	190.767,30	900.917,40
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(596.698,60)	26.855,67	0,00	(623.554,27)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(297.071,87)	5.633,68	0,00	(302.705,55)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(297.071,87)	5.633,68	0,00	(302.705,55)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(299.626,73)	21.221,99	0,00	(320.848,72)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(299.626,73)	21.221,99	0,00	(320.848,72)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	39.570,05	0,00	1.047,05	40.617,10
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	39.548,07	0,00	1.047,05	40.595,12
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	38.401,92	0,00	1.047,05	39.448,97
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	4.738.968,40	281.943,08	64.873,43	4.956.038,05
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	3.386.926,77	130.296,74	63.622,51	3.453.601,00
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.386.926,77	130.296,74	63.622,51	3.453.601,00
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.386.926,77	130.296,74	63.622,51	3.453.601,00
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	356.464,96	26.654,98	0,00	383.119,94
3034		5.1.03.001.004 Compras de Mercadorias a Vista	2.233.152,88	0,00	0,00	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	435.291,13	102.594,71	63.280,53	474.605,31
3039		5.1.03.001.009 (-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(17.279,57)	0,00	341,98	(17.621,55)
4858		5.1.03.001.015 Bonificações em Mercadorias	39.551,94	1.047,05	0,00	40.598,99

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
4011	S	5.7	DESPEAS OPERACIONAIS	1.482.041,63	151.646,34	1.250,92	1.632.437,05
4012	S	5.7.01	DESPEAS COM VENDAS	567.784,29	70.294,77	648,34	637.430,72
4013	S	5.7.01.001	DESPEAS COM PESSOAL	377.728,16	45.387,68	648,34	422.467,50
4014		5.7.01.001.001	Salários e Ordenados	269.798,69	31.139,60	362,14	300.576,15
4018		5.7.01.001.005	13º Salário	26.160,30	4.378,09	3,07	30.535,32
4019		5.7.01.001.006	Férias	43.181,99	6.087,93	6,11	49.263,81
4021		5.7.01.001.008	Fgts	35.582,20	3.505,77	0,73	39.087,24
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	276,29	276,29	0,00
4038		5.7.01.001.025	Uniformes	509,64	0,00	0,00	509,64
4137	S	5.7.01.009	OCUPAÇÃO	158.163,33	23.806,65	0,00	181.969,98
4138		5.7.01.009.001	Alugueis e Condomínios	158.163,33	23.806,65	0,00	181.969,98
4212	S	5.7.01.015	DESPEAS 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	DESPEAS GERAIS	30.893,67	1.100,44	0,00	31.994,11
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	21.339,22	162,64	0,00	21.501,86
4255		5.7.01.017.016	Segurança e Vigilância	8.646,35	937,80	0,00	9.584,15
4256		5.7.01.017.017	Seguros de Bens	593,10	0,00	0,00	593,10
4326	S	5.7.03	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	619.201,92	66.869,94	584,04	685.487,82
4327	S	5.7.03.001	DESPEAS COM PESSOAL	171.550,14	19.179,03	584,04	190.145,13
4328		5.7.03.001.001	Salários e Ordenados	110.284,41	13.400,84	297,71	123.387,54
4329		5.7.03.001.002	Pró Labore	15.180,00	1.518,00	0,00	16.698,00
4332		5.7.03.001.005	13º Salário	11.101,26	1.152,71	1,11	12.252,86
4333		5.7.03.001.006	Férias	16.449,45	1.537,82	1,48	17.985,79
4335		5.7.03.001.008	Fgts	14.769,12	1.286,12	0,20	16.055,04
4336		5.7.03.001.009	Indenizações e Aviso Prévio	2.758,68	0,00	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	90.770,09	4.523,09	0,00	95.293,18
4376		5.7.03.003.001	Propaganda	90.770,09	4.523,09	0,00	95.293,18
4429	S	5.7.03.007	OCUPAÇÃO	181.954,63	25.052,00	0,00	207.006,63
4430		5.7.03.007.001	Alugueis e Condomínios	181.954,63	25.052,00	0,00	207.006,63
4452	S	5.7.03.009	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	48.665,84	3.533,67	0,00	52.199,51
4453		5.7.03.009.001	Depreciações	48.665,84	3.533,67	0,00	52.199,51
4475	S	5.7.03.011	UTILIDADES E SERVICOS	39.768,54	3.129,41	0,00	42.897,95

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	28.340,45	2.794,77	0,00	31.135,22
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	11.428,09	334,64	0,00	11.762,73
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	86.492,68	11.452,74	0,00	97.945,42
4536		5.7.03.015.005 Provedor Internet	5.658,91	0,00	0,00	5.658,91
4537		5.7.03.015.006 Serviços Profissionais	0,00	4.184,30	0,00	4.184,30
4538		5.7.03.015.007 Honorários Contábeis	1.240,00	0,00	0,00	1.240,00
4550		5.7.03.015.019 Manutenção de Máquinas e Equipamentos	479,82	0,00	0,00	479,82
4553		5.7.03.015.022 Entidades e Associações	21.904,28	1.845,71	0,00	23.749,99
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	56.731,77	5.422,73	0,00	62.154,50
4603	S	5.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	66.970,07	6.057,61	0,00	73.027,68
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	60.576,09	6.057,61	0,00	66.633,70
4633		5.7.05.003.001 Depreciações	60.576,09	6.057,61	0,00	66.633,70
4654	S	5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	30.914,36	961,14	0,00	31.875,50
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	30.914,36	961,14	0,00	31.875,50
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	2.854,04	805,80	0,00	3.659,84
4669		5.7.09.001.014 Ipva	915,60	0,00	0,00	915,60
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	18.510,89	155,34	0,00	18.666,23
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	197.170,99	7.462,88	18,54	204.615,33
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	197.170,99	7.462,88	18,54	204.615,33
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	13.900,53	911,52	0,00	14.812,05
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	69.313,74	6.551,36	18,54	75.846,56
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:09781443928

Assinado de forma digital por  
VICTOR HUGO  
MILLER:09781443928  
Dados: 2025.12.16 23:04:59 -03'00'

Victor Hugo Miller  
Administrador  
CPF: 097.814.439-28

ROBERTO MARCELO  
MENDES:687360539  
53

Assinado de forma digital por  
ROBERTO MARCELO  
MENDES:68736053953  
Dados: 2025.12.16 23:02:40 -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	3.922.625,90	1.613.664,29	1.530.118,97	4.006.171,22
2	S 1.1 ATIVO CIRCULANTE	3.918.959,08	1.585.653,22	1.502.053,07	4.002.559,23
3	S 1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.080.843,19	1.270.544,61	1.295.142,40	1.056.245,40
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	880.839,93	76.120,17	51.782,54	905.177,56
5	1.1.01.001.001 Caixa	880.839,93	76.120,17	51.782,54	905.177,56
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	200.003,26	1.194.424,44	1.243.359,86	151.067,84
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	20.248,78	20.248,78	0,00
5004	1.1.01.002.101 Sicoob Conta N° 467.435-1	0,00	1.005.585,91	1.005.585,91	0,00
5005	1.1.01.002.113 Banco Cresol Conta N° 044778-1	22.979,00	7.365,75	10.124,02	20.220,73
5006	1.1.01.002.114 Banco Cresol Conta N° 044782-0	177.024,26	141.179,83	187.356,98	130.847,11
140	S 1.1.02 CLIENTES	714.359,61	252.949,38	154.792,09	812.516,90
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	714.359,61	252.949,38	154.792,09	812.516,90
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	1.338.092,69	4.553,35	287,50	1.342.358,54
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
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	0,00	4.553,35	287,50	4.265,85
314	1.1.04.015.003 Adiantamentos de 13º Salário	0,00	4.553,35	287,50	4.265,85
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	785.663,59	57.605,88	51.831,08	791.438,39
503	S 1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	785.663,59	57.605,88	51.831,08	791.438,39
511	1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	785.663,59	57.605,88	51.831,08	791.438,39
595	S 1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	28.011,07	28.011,07	0,00
616	S 1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	0,00	28.011,07	28.011,07	0,00
4867	S 1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	0,00	28.011,07	28.011,07	0,00
4891	1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(224.556,11)	0,00	28.011,07	(252.567,18)
4890	1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	224.556,11	28.011,07	0,00	252.567,18
948	S 1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.666,82	0,00	54,83	3.611,99
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



Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1049	S	1.3.03 IMOBILIZADO	3.326,82	0,00	54,83	3.271,99
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	(3.253,18)	0,00	54,83	(3.308,01)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(3.253,18)	0,00	54,83	(3.308,01)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.851.915,97	1.216.282,90	1.279.213,51	3.914.846,58
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	938.740,01	1.216.282,90	1.279.213,51	1.001.670,62
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	195.223,30	133.648,37	131.015,97	192.590,90
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	195.223,30	133.648,37	131.015,97	192.590,90
1364		2.1.01.001.001 Sicoob Maxicredito Sc	68.087,41	113.604,20	110.971,80	65.455,01
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	70.234,88	20.044,17	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	501.090,03	1.055.506,13	1.081.328,49	526.912,39
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	501.090,03	1.055.506,13	1.081.328,49	526.912,39
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	175.452,44	1.323,97	34.935,15	209.063,62
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	175.452,44	1.323,97	34.935,15	209.063,62
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	10.012,10	1.323,97	718,44	9.406,57
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	165.399,06	0,00	34.216,71	199.615,77
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	66.974,24	25.804,43	31.933,90	73.103,71
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	21.863,61	21.863,61	22.548,39	22.548,39
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	20.512,59	20.512,59	21.197,37	21.197,37
1635		2.1.07.001.002 Pró Labore a Pagar	1.351,02	1.351,02	1.351,02	1.351,02
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	6.639,11	3.934,55	4.479,17	7.183,73
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	2.023,21	2.088,21	2.169,01	2.104,01
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	3.119,60	1.846,34	1.918,15	3.191,41
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	1.496,30	0,00	392,01	1.888,31
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	38.471,52	6,27	4.906,34	43.371,59
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	22.323,15	3,23	2.595,64	24.915,56
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	1.641,57	0,25	207,64	1.848,96
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	13.804,95	2,59	1.947,27	15.749,63
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	701,85	0,20	155,79	857,44
1921	S	2.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	659.760,16	0,00	0,00	659.760,16
1922	S	2.2.01 FINANCIAMENTOS	139.158,77	0,00	0,00	139.158,77

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4860	S	2.2.01.004 EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	139.158,77	0,00	0,00	139.158,77
4861		2.2.01.004.001 Empréstimos Pessoas Jurídicas	139.158,77	0,00	0,00	139.158,77
2064	S	2.2.03 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	520.601,39	0,00	0,00	520.601,39
2065	S	2.2.03.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	520.601,39	0,00	0,00	520.601,39
2079		2.2.03.001.001 Parcelamento Tributos Federais	520.601,39	0,00	0,00	520.601,39
2325	S	2.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.253.415,80	0,00	0,00	2.253.415,80
2346	S	2.4.01 CAPITAL SOCIAL	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2347	S	2.4.01.001 CAPITAL SUBSCRITO	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2348		2.4.01.001.001 Capital Social	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2513	S	2.4.05 LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.103.415,80	0,00	0,00	2.103.415,80
2514	S	2.4.05.001 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.103.415,80	0,00	0,00	2.103.415,80
2515		2.4.05.001.001 Lucros Acumulados	2.103.415,80	0,00	0,00	2.103.415,80
2600	S	4 RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS (CONTAS DE	1.727.507,37	61.972,71	309.671,06	1.975.205,72
2601	S	4.1 RECEITAS	1.727.507,37	61.972,71	309.671,06	1.975.205,72
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	2.041.460,63	0,00	307.153,86	2.348.614,49
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	2.030.114,73	0,00	252.949,38	2.283.064,11
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	2.030.114,73	0,00	252.949,38	2.283.064,11
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	1.321.364,38	0,00	252.949,38	1.574.313,76
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
4895	S	4.1.01.006 RECEITA E CONTRIBUIÇÕES ASSOCIADOS	0,00	0,00	54.204,48	54.204,48
4930		4.1.01.006.000 Receitas de Royalties	0,00	0,00	54.204,48	54.204,48
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(348.024,35)	61.972,71	0,00	(409.997,06)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(205.033,34)	27.756,00	0,00	(232.789,34)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(205.033,34)	27.756,00	0,00	(232.789,34)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(142.991,01)	34.216,71	0,00	(177.207,72)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(142.991,01)	34.216,71	0,00	(177.207,72)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	34.071,09	0,00	2.517,20	36.588,29

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	31.941,59	0,00	2.517,20	34.458,79
4859		4.1.05.003.010 Bonificações em Mercadorias	31.941,59	0,00	2.517,20	34.458,79
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	1.656.797,44	256.280,80	29.197,16	1.883.881,08
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	1.083.247,53	192.865,85	28.407,42	1.247.705,96
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.083.247,53	192.865,85	28.407,42	1.247.705,96
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.083.247,53	192.865,85	28.407,42	1.247.705,96
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	1.052.002,64	51.831,08	0,00	1.103.833,72
3035		5.1.03.001.005 Compras de Mercadorias a Prazo	(263,90)	110.506,50	0,00	110.242,60
3036		5.1.03.001.006 Transferências de Mercadorias	0,00	28.011,07	28.011,07	0,00
3039		5.1.03.001.009 (-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(696,70)	0,00	396,35	(1.093,05)
4858		5.1.03.001.015 Bonificações em Mercadorias	32.205,49	2.517,20	0,00	34.722,69
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	573.440,91	63.414,95	789,74	636.066,12
4012	S	5.7.01 DESPESAS COM VENDAS	265.405,96	35.933,03	533,13	300.805,86
4013	S	5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	176.468,60	20.941,97	533,13	196.877,44
4014		5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	128.095,44	16.106,96	263,70	143.938,70
4018		5.7.01.001.005 13º Salário	12.717,01	1.302,99	2,28	14.017,72
4019		5.7.01.001.006 Férias	17.818,98	1.736,60	3,03	19.552,55
4021		5.7.01.001.008 Fgts	15.359,15	1.531,72	0,42	16.890,45
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	72.282,94	12.359,20	0,00	84.642,14
4138		5.7.01.009.001 Aluguéis e Condomínios	29.780,95	6.020,10	0,00	35.801,05
4139		5.7.01.009.002 Manutenção e Reparos	42.501,99	6.339,10	0,00	48.841,09
4239	S	5.7.01.017 DESPESAS GERAIS	16.654,42	2.631,86	0,00	19.286,28
4245		5.7.01.017.006 Serviços Profissionais	11.584,67	2.246,39	0,00	13.831,06
4255		5.7.01.017.016 Segurança e Vigilância	5.069,75	385,47	0,00	5.455,22
4326	S	5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	196.254,78	23.611,18	255,85	219.610,11
4327	S	5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	99.035,23	11.782,79	255,85	110.562,17
4328		5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	66.359,80	7.897,07	140,77	74.116,10
4329		5.7.03.001.002 Pró Labore	15.180,00	1.518,00	0,00	16.698,00

Balancete  
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4332		5.7.03.001.005 13º Salário	4.873,43	644,49	0,52	5.517,40
4333		5.7.03.001.006 Férias	6.697,80	859,32	0,48	7.556,64
4335		5.7.03.001.008 Fgts	5.592,40	749,91	0,08	6.342,23
4337		5.7.03.001.010 Assistência Médica e Social	331,80	0,00	0,00	331,80
4351		5.7.03.001.024 Transporte de Empregados	0,00	114,00	114,00	0,00
4375	S	5.7.03.003 PROPAGANDA E PUBLICIDADE	15.616,72	833,33	0,00	16.450,05
4376		5.7.03.003.001 Propaganda	15.616,72	833,33	0,00	16.450,05
4429	S	5.7.03.007 OCUPAÇÃO	30.843,14	6.421,57	0,00	37.264,71
4430		5.7.03.007.001 Aluguéis e Condomínios	30.843,14	6.421,57	0,00	37.264,71
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	548,30	54,83	0,00	603,13
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	548,30	54,83	0,00	603,13
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	17.400,93	1.076,86	0,00	18.477,79
4476		5.7.03.011.001 Água e Esgoto	855,00	175,00	0,00	1.030,00
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	13.839,81	716,94	0,00	14.556,75
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	2.706,12	184,92	0,00	2.891,04
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	32.810,46	3.441,80	0,00	36.252,26
4536		5.7.03.015.005 Provedor Internet	1.781,79	0,00	0,00	1.781,79
4537		5.7.03.015.006 Serviços Profissionais	0,00	90,00	0,00	90,00
4553		5.7.03.015.022 Entidades e Associações	15.327,54	1.929,00	0,00	17.256,54
4853		5.7.03.015.029 Manutenção de Software	15.701,13	1.422,80	0,00	17.123,93
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	6.266,53	248,55	0,00	6.515,08
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	6.266,53	248,55	0,00	6.515,08
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	68,82	0,00	406,73
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	5.160,55	179,73	0,00	5.340,28
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	47.959,91	3.622,19	0,76	51.581,34
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	47.959,91	3.622,19	0,76	51.581,34
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	5.227,55	888,91	0,00	6.116,46
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	8.362,71	2.733,28	0,76	11.095,23
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: 2025.12.18 17:25:22 -03'00'

Stéfani Miller  
Administrador  
CPF: 070.601.169-40

ROBERTO MARCELO  
MENDES:68736053953

Assinado de forma digital por  
ROBERTO MARCELO  
MENDES:68736053953  
Dados: 2025.12.18 17:24:22 -03'00'

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