



medeiros²
costa beber
administração judicial

CRISTAL ÓTICA LTDA e RECRIS FRANCHISING LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5006222-22.2025.8.24.0019

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

7º Relatório Mensal de Atividades

Competência: dezembro 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 Comparação anual 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 **dezembro de 2025, em 21/01/2026**. Os questionamentos realizados no dia **03/02/2026**, foram respondidos parcialmente e com atraso em 06/02/2026.

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 ou no endereço eletrônico: 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.

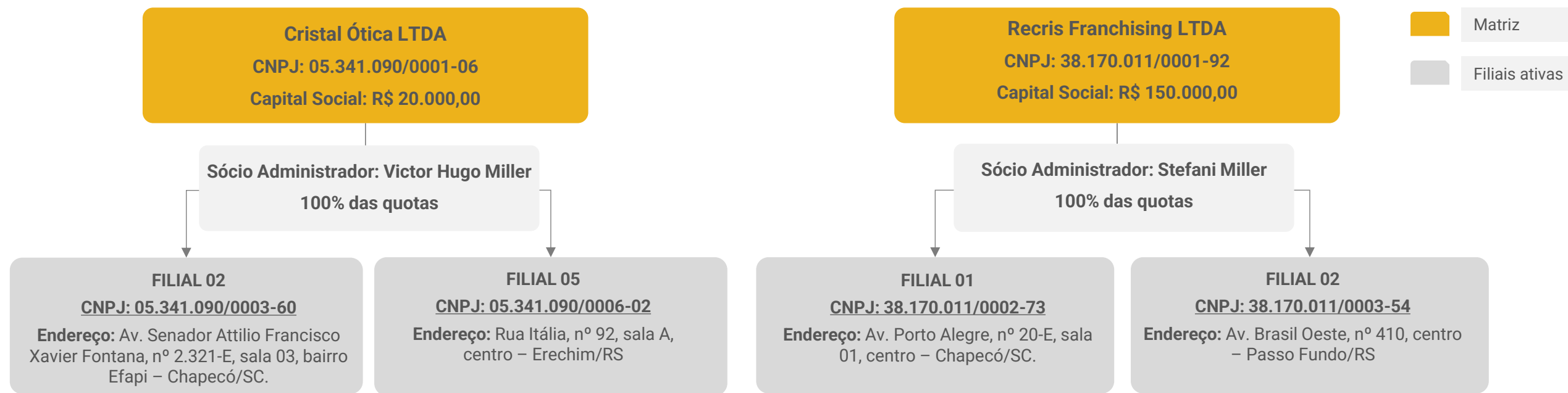


Previsão de encerramento da RJ.

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.

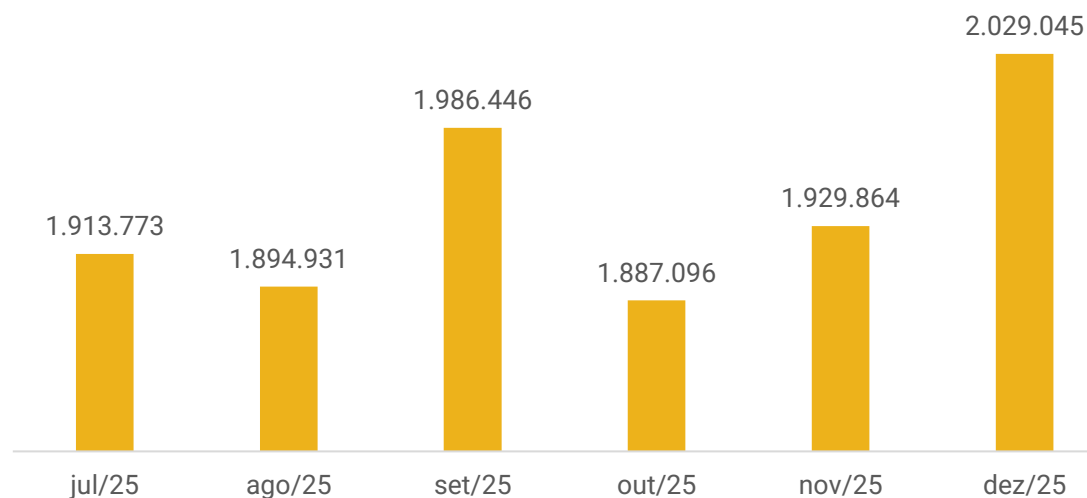
Receitas: o ano de 2025 acumulou receitas de **R\$ 6,1 milhões**, até o mês de **dezembro**.

Estoques: o estoque consolidado das empresas é de R\$ 2 milhões, composto unicamente por mercadorias para revenda. As Recuperandas informaram que realizam gestão de estoque, mas ainda estão organizando divergências relacionadas a mercadorias em garantia e bonificações. Informou, ainda, que as entradas e saídas de mercadorias são apropriadas diretamente no custo das mercadorias vendidas, e que o saldo contábil reflete a posição apurada internamente no período.

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

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

Evolução do Estoque - Consolidado

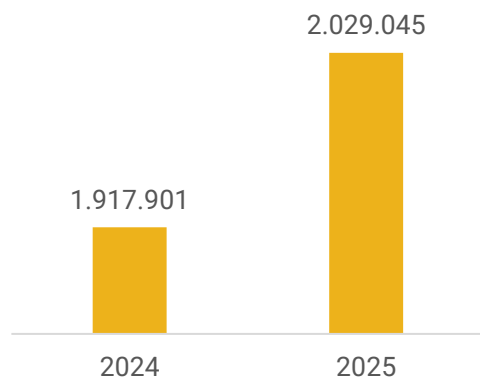


Colaboradores

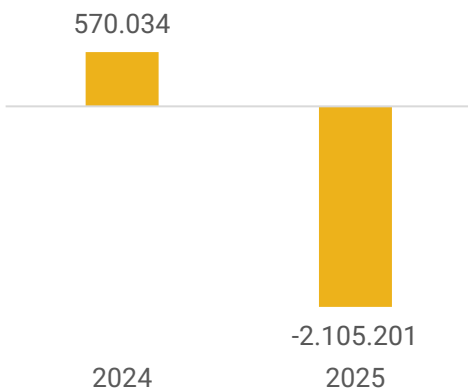


25

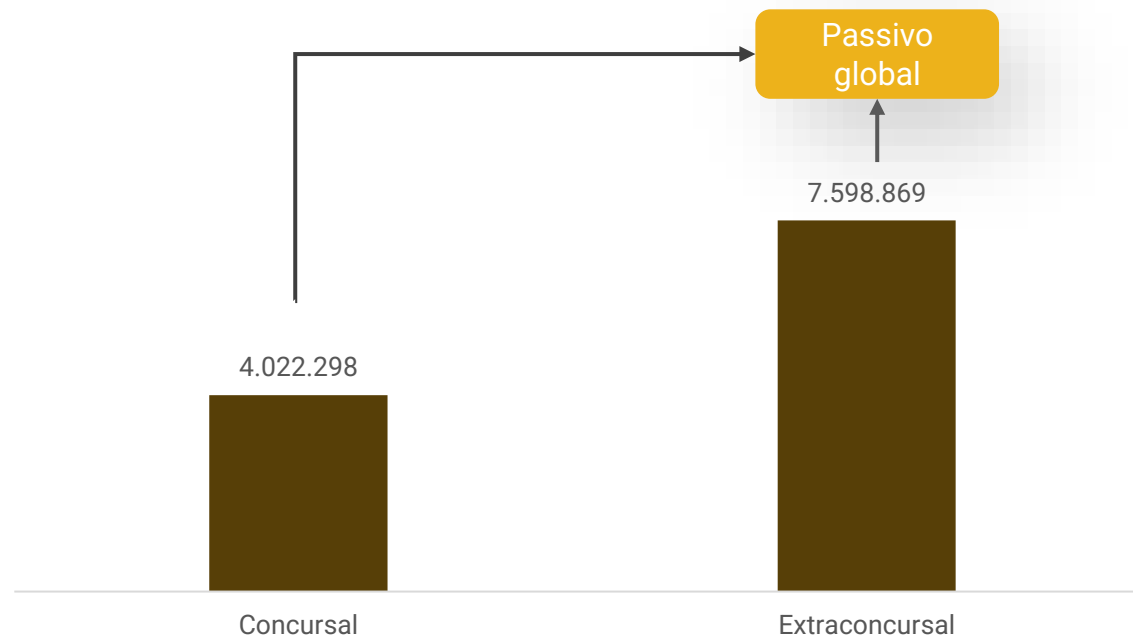
Evolução do Estoque



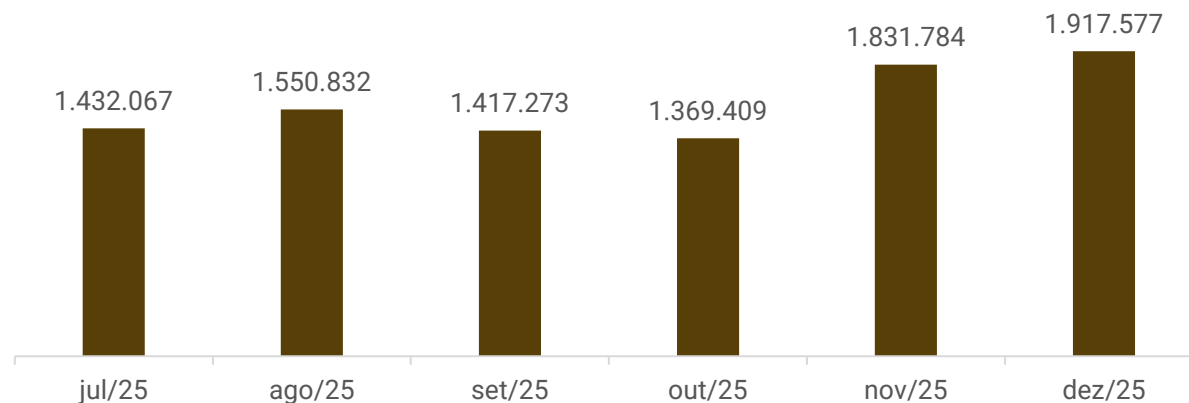
Rentabilidade Acumulada



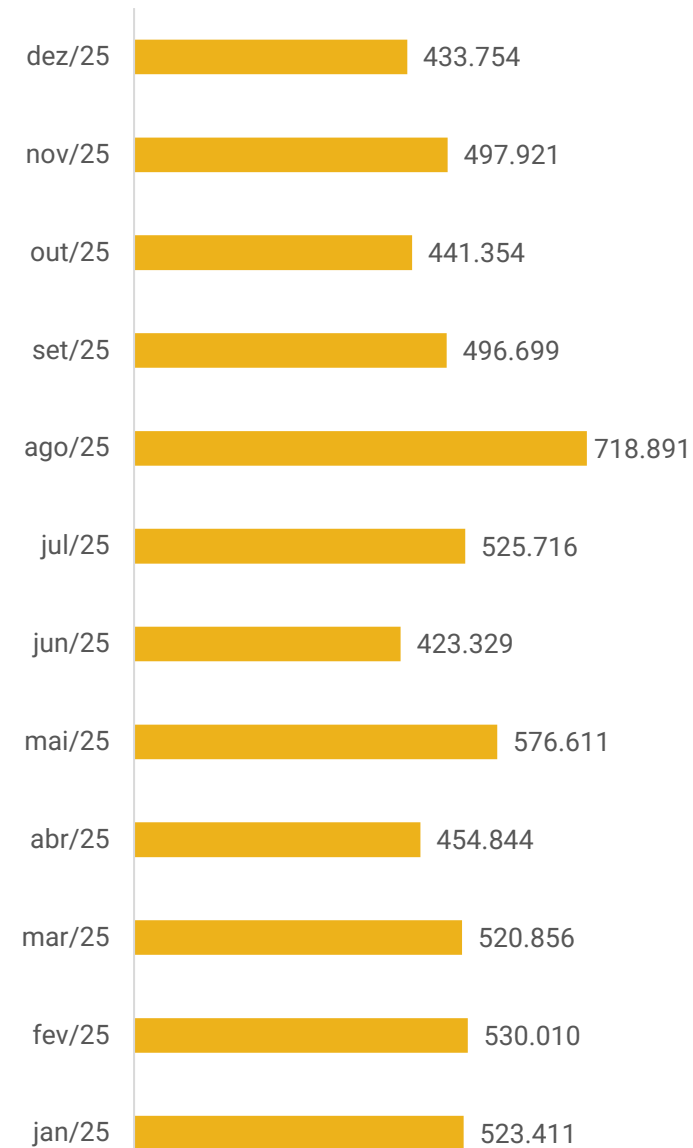
Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



Faturamento

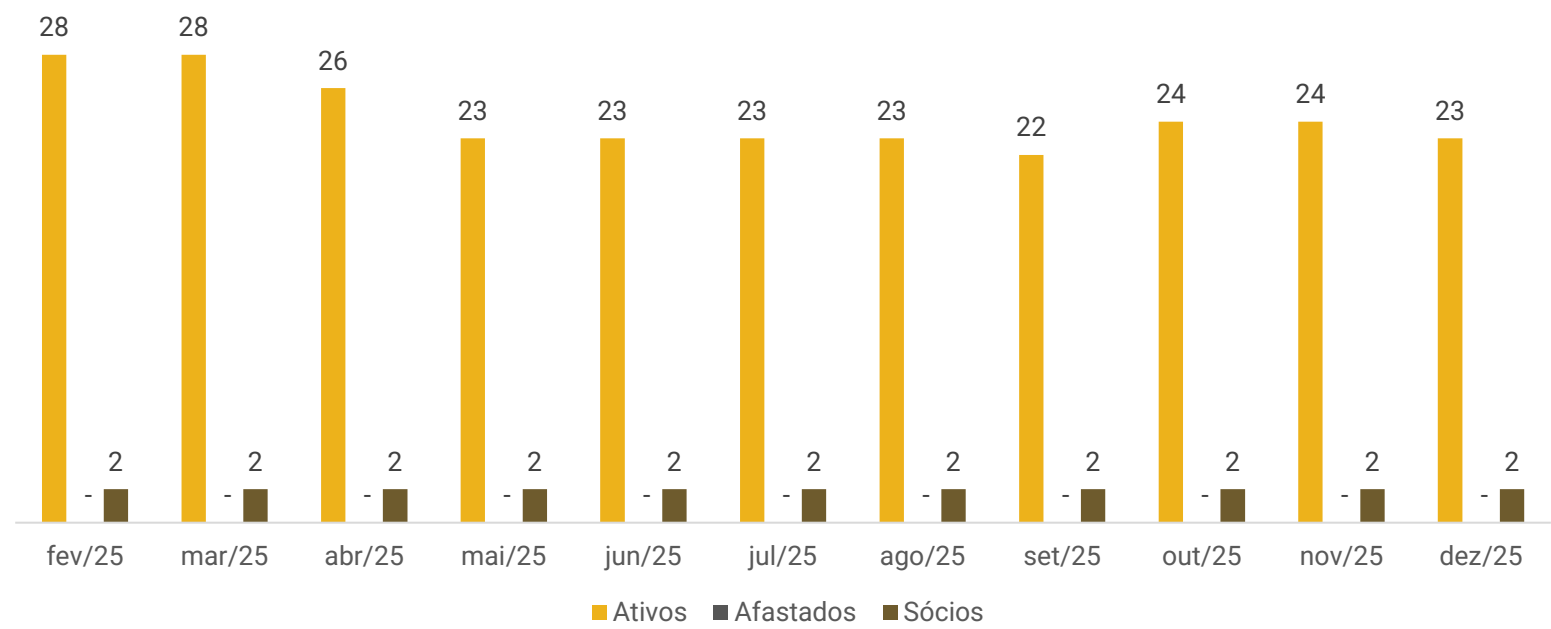


As Recuperandas apresentaram a relação de empregados de dezembro/2025, que apresentou 01 demissão. Ao final do período, constam **23 funcionários ativos** no grupo, além dos **02 sócios**.

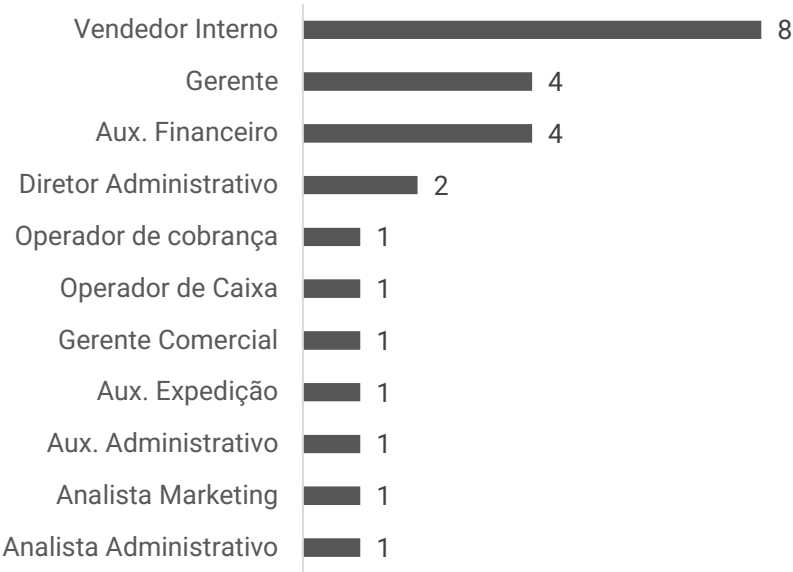
Os salários e encargos sociais do período corrente foram adimplidos. Os saldos registrados em aberto compreendem salários (R\$ 61,2 mil), INSS (R\$ 20,1 mil) e FGTS (R\$ 9,5 mil), além das provisões de férias e décimo terceiro salário (R\$ 78 mil).

Em dezembro, observou-se decréscimo de R\$ 109,8 mil, especialmente pelo pagamento das férias e décimo terceiro salário.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	out/25	nov/25	dez/25
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	-51.982	-31.496	-18.579
Depreciação/amortização	9.646	9.646	9.646
Resultado Ajustado	-42.336	-21.850	-8.933
Duplicatas a receber	-40.754	84.761	291.528
Estoques	99.350	-42.769	-99.180
Fornecedores	-247.931	-74.068	-61.389
Obrigações tributárias	42.578	57.388	42.286
Obrigações trabalhistas e sociais	10.630	14.437	-109.869
Outras obrigações	-	439.867	50.228
Transferência entre matriz e filiais	27.129	39.314	15.544
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-151.335	474.613	142.681
Fluxos de caixa das Atividades de Investimento			
Sócio conta particular	61.155	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	61.155	-	-
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos e financiamentos	42.316	-12.237	-56.889
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	42.316	-12.237	-56.889
Caixa líquido de caixa e equivalentes de caixa	-47.864	462.376	85.792
Caixa e Equivalentes de caixa no início do período	1.417.273	1.369.409	1.831.784
Caixa e Equivalentes de caixa no fim do período	1.369.409	1.831.784	1.917.577

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\$ 142,6 mil, principalmente pelo recebimento de clientes (R\$ 291,5 mil); por outras obrigações (R\$ 50,2 mil), pertinente aos adiantamentos de clientes; e inadimplência fiscal (R\$ 42,2 mil). Os fatores negativos foram, sobretudo, os pagamentos das obrigações trabalhistas e sociais (R\$ 109,8 mil), reposição dos estoques (R\$ 99,1 mil) e pagamento dos fornecedores (R\$ 61,3 mil).

Atividades de financiamento: no período, registrou-se saída líquida de R\$ 56,8 mil, decorrente de ajustes contábeis relacionados a estornos junto a instituições financeiras. A Recuperanda não apresentou esclarecimentos suficientes sobre a natureza das movimentações, permanecendo o ponto pendente de detalhamento, a ser retomado na próxima competência.

Ao final de dezembro de 2025, as disponibilidades totalizavam R\$ 1,9 milhão, sendo R\$ 807,5 mil em espécie, R\$ 1 milhão em conta corrente e R\$ 92,1 mil em aplicação financeira, conforme saldos apresentados em balancete.

Os extratos bancários encaminhados atestam parcialmente os saldos mantidos em instituições financeiras, devido à ausência de extratos junto ao Banco Cresol de R\$ 111 mil. 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 essa Administração Judicial seguirá acompanhando a evolução da rubrica nos próximos períodos. Em retorno a empresa frisou que não há documentação comprobatória do mesmo.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA			
	out/25	nov/25	dez/25
Ativo Circulante	1.574.654	1.933.904	1.788.561
Disponibilidades	288.565	775.539	601.110
Créditos	184.656	19.939	1.738
Duplicatas a receber	182.919	-	-
Adiantamentos a funcionários	-	18.201	-
Impostos a recuperar	1.738	1.738	1.738
Estoques	1.101.432	1.138.426	1.185.713
Ativo Não Circulante	528.678	479.772	454.637
Realizável a longo prazo	242.134	202.819	187.275
Transferência entre matriz e filiais	-28.337	-67.651	-83.195
Sócio conta particular	254.195	254.195	254.195
Participações em outras empresas	16.275	16.275	16.275
Imobilizado	286.544	276.953	267.362
Ativo Total	2.103.331	2.413.676	2.243.198
BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA			
	out/25	nov/25	dez/25
Passivo Circulante	6.194.919	6.557.374	6.401.352
Empréstimos e financiamentos	2.368.241	2.358.637	2.358.852
Caixa Econômica Federal	1.489.554	1.489.554	1.489.554
Sicoob Maxicredito SC	503.487	493.882	494.098
Sicredi	343.345	343.345	343.343
Saldo negativo conta corrente	31.856	31.856	31.856
Fornecedores	2.709.645	2.609.755	2.473.305
Obrigações tributárias	368.804	392.581	416.182
Obrigações trabalhistas e sociais	208.338	216.645	123.028
Obrigações com pessoal	48.209	41.676	40.099
Obrigações previdenciárias	27.735	28.663	29.157
Provisões	132.395	146.306	53.772
Outras obrigações - Adiantamento de clientes	539.889	979.757	1.029.985
Passivo Não Circulante	7.295.228	7.295.228	7.295.228
Empréstimos e financiamentos	6.682.119	6.682.119	6.682.119
Sicoob	2.854.581	2.854.581	2.854.581
Empréstimos pessoa jurídica	3.827.538	3.827.538	3.827.538
Obrigações tributárias	613.109	613.109	613.109
Patrimônio Líquido	-11.386.816	-11.438.927	-11.453.382
Capital social	20.000	20.000	20.000
Resultado acumulado	-9.280.980	-9.280.980	-9.280.980
Resultado do exercício em curso	-2.125.836	-2.177.947	-2.192.402
Total do Passivo	2.103.331	2.413.676	2.243.198

Créditos: engloba apenas tributos a recuperar (R\$ 1,7 mil). Em dezembro, a rubrica apresentou redução de 91%, em virtude da compensação dos adiantamentos feitos anteriormente aos funcionários.

Estoques: em dezembro, a reposição do estoque resultou na alta de 4% da rubrica. A conta é composta unicamente por mercadorias para revenda. **O inventário não foi encaminhado, embora solicitado.** A empresa informou que realiza a gestão de estoque, mas ainda estão organizando divergências relacionadas a mercadorias em garantia e bonificações. Informou, ainda, que as entradas e saídas de mercadorias são apropriadas diretamente no custo das mercadorias vendidas, e que o saldo contábil reflete a posição apurada internamente no período.

Realizável a longo prazo: a rubrica é composta, principalmente, por valores registrados em sócio conta particular (R\$ 254,1 mil), referentes a recursos disponibilizados aos sócios, e por participações em outras empresas (R\$ 16,2 mil). Ressalta-se que os empréstimos a sócios não se encontram formalizados, não havendo indicação de prazo de devolução.

Ademais, foi identificado saldo de natureza credora em rubrica do ativo, decorrente da conta Transferência entre matriz e filiais (R\$ 83,1 mil), situação não usual sob a ótica contábil e que, em demonstrações consolidadas, não deveria impactar o ativo do grupo, evidenciando desconformidade na classificação e/ou consolidação dos saldos apresentados.

Em dezembro, a rubrica apresentou redução de 8%, a qual, segundo a documentação disponibilizada, decorreu de movimentações com transferência entre matriz e filiais, explicação que não se mostra compatível com a lógica do consolidado, uma vez que tais operações não produzem efeito patrimonial para o grupo como um todo. A situação permanecerá pendente de esclarecimentos, a ser retomado na próxima competência.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA

BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA	out/25	nov/25	dez/25
Ativo Circulante	1.574.654	1.933.904	1.788.561
Disponibilidades	288.565	775.539	601.110
Créditos	184.656	19.939	1.738
<i>Duplicatas a receber</i>	182.919	-	-
<i>Adiantamentos a funcionários</i>	-	18.201	-
<i>Impostos a recuperar</i>	1.738	1.738	1.738
Estoques	1.101.432	1.138.426	1.185.713
Ativo Não Circulante	528.678	479.772	454.637
Realizável a longo prazo	242.134	202.819	187.275
<i>Transferência entre matriz e filiais</i>	-28.337	-67.651	-83.195
<i>Sócio conta particular</i>	254.195	254.195	254.195
<i>Participações em outras empresas</i>	16.275	16.275	16.275
Imobilizado	286.544	276.953	267.362
Ativo Total	2.103.331	2.413.676	2.243.198
BALANÇO PATRIMONIAL CRISTAL ÓTICA	out/25	nov/25	dez/25
Passivo Circulante	6.194.919	6.557.374	6.401.352
Empréstimos e financiamentos	2.368.241	2.358.637	2.358.852
<i>Caixa Econômica Federal</i>	1.489.554	1.489.554	1.489.554
<i>Sicoob Maxicredito SC</i>	503.487	493.882	494.098
<i>Sicredi</i>	343.345	343.345	343.343
<i>Saldo negativo conta corrente</i>	31.856	31.856	31.856
Fornecedores	2.709.645	2.609.755	2.473.305
Obrigações tributárias	368.804	392.581	416.182
Obrigações trabalhistas e sociais	208.338	216.645	123.028
<i>Obrigações com pessoal</i>	48.209	41.676	40.099
<i>Obrigações previdenciárias</i>	27.735	28.663	29.157
<i>Provisões</i>	132.395	146.306	53.772
Outras obrigações - Adiantamento de clientes	539.889	979.757	1.029.985
Passivo Não Circulante	7.295.228	7.295.228	7.295.228
Empréstimos e financiamentos	6.682.119	6.682.119	6.682.119
<i>Sicoob</i>	2.854.581	2.854.581	2.854.581
<i>Empréstimos pessoa jurídica</i>	3.827.538	3.827.538	3.827.538
Obrigações tributárias	613.109	613.109	613.109
Patrimônio Líquido	-11.386.816	-11.438.927	-11.453.382
Capital social	20.000	20.000	20.000
Resultado acumulado	-9.280.980	-9.280.980	-9.280.980
Resultado do exercício em curso	-2.125.836	-2.177.947	-2.192.402
Total do Passivo	2.103.331	2.413.676	2.243.198

Empréstimos e financiamentos: engloba saldos de curto e longo prazo, sendo *empréstimos intercompany* (R\$ 3,8 milhões), Sicoob (R\$ 3,3 milhões), 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 dezembro, apresentou alta de R\$ 214,74 no curto prazo, visto que as provisões dos empréstimos com Sicoob (R\$ 1.000.165,23) foram superiores às amortizações realizadas (R\$ 999.949,02). As movimentações expressivas, assim como que tipo de crédito se trata e contrato entre as partes será alvo de questionamento na próxima competência. Destaca-se que os pagamentos mensais à instituição Sicoob se tratam dos créditos extraconcursais, conforme informado pela empresa.

Fornecedores: o saldo de R\$ 2,4 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 dezembro, causaram a baixa de R\$ 136,4 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\$ 1 milhão. No período, observou-se um crescimento de 5%, atribuído aos adiantamentos recebidos. **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	out/25	nov/25	dez/25
Ativo Circulante	3.918.959	4.002.559	4.018.880
Disponibilidades	1.080.843	1.056.245	1.316.466
Créditos	2.052.452	2.154.875	1.859.082
Duplicatas a receber	714.360	812.517	520.989
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	785.664	791.438	843.331
Ativo Não Circulante	3.667	3.612	3.557
Realizável a longo prazo	340	340	340
Participações em outras empresas	340	340	340
Imobilizado	3.327	3.272	3.217
Bens em operação	6.580	6.580	6.580
(-) depreciação acumulada	-3.253	-3.308	-3.363
Ativo Total	3.922.626	4.006.171	4.022.437
BALANÇO PATRIMONIAL RECRIS	out/25	nov/25	dez/25
Passivo Circulante	938.740	1.001.671	1.022.060
Empréstimos e financiamentos	195.223	192.591	135.487
Saldo negativo em contas correntes	56.901	56.901	-
Sicoob Maxicredito SC	68.087	65.455	65.252
Sicredi matriz	70.235	70.235	70.235
Fornecedores	501.090	526.912	601.973
Obrigações tributárias	175.452	209.064	227.748
Obrigações trabalhistas e sociais	66.974	73.104	56.852
Obrigações com pessoal	21.864	22.548	24.034
Obrigações previdenciárias	6.639	7.184	8.535
Provisões	38.472	43.372	24.283
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	2.324.126	2.344.740	2.340.617
Capital Social	150.000	150.000	150.000
Resultado Acumulado	2.103.416	2.103.416	2.103.416
Resultado do exercício em curso	70.710	91.325	87.201
Total do Passivo	3.922.626	4.006.171	4.022.437

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\$ 520,9 mil); e tributos a recuperar (R\$ 4,9 mil). Em dezembro, houve decréscimo de 14%, especialmente pelo recebimento de clientes.

Estoques: os estoques são unicamente de mercadorias para revenda. Em dezembro, a reposição do estoque resultou no acréscimo de 7%. **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\$ 65,2 mil). Em dezembro, apresentou redução de 30%, pela baixa integral do saldo negativo das contas correntes, que de acordo com a empresa, foi ajustado pois não correspondia a realidade. Além disso, houve o pagamento extraconcursal junto a instituição Sicoob.

Fornecedores: o saldo de R\$ 601,9 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 dezembro ocasionaram a alta de 14%, porém não foi possível identificar o principal fornecedor, devido as nomenclaturas limitadas do arquivo razão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

DRE CONSOLIDADO	out/25	nov/25	dez/25	2025
Receita bruta de vendas	441.354	497.921	433.754	6.143.396
Venda de mercadorias	441.354	497.921	433.754	6.143.396
Deduções da receita	-81.415	-88.828	-89.248	-1.122.799
Cancelamentos de devoluções	-38.812	-33.390	-46.695	-582.190
Impostos incidentes sobre vendas	-42.603	-55.439	-42.553	-540.610
Receita líquida	359.939	409.093	344.506	5.020.597
Custos das mercadorias vendidas	-250.561	-231.133	-236.188	-4.937.604
Resultado Bruto	109.379	177.960	108.318	82.993
% Margem bruta	30%	44%	31%	2%
Despesas operacionais	-160.257	-198.393	-125.357	-2.062.612
Despesas com vendas	-92.907	-105.046	-53.153	-991.390
Despesas administrativas	-66.134	-89.641	-64.208	-969.305
Despesas com veículos	-6.058	-6.058	-6.058	-136.639
Despesas tributárias	-710	-1.212	-2.201	-40.594
Receitas/despesas operacionais	5.552	3.564	262	75.316
Resultado Operacional	-50.878	-20.433	-17.039	-1.979.618
Ebitda	-41.232	-10.897	-7.502	-1.850.755
% Margem operacional	-14%	-5%	-5%	-39%
Resultado financeiro	-1.104	-11.063	-1.540	-255.583
Receitas financeiras	-	3	322	2.476
Despesas financeiras	-1.104	-11.066	-1.862	-258.059
Resultado líquido do exercício	-51.982	-31.496	-18.579	-2.105.201
% Margem líquida	-14%	-8%	-5%	-42%

Receitas: o faturamento das Recuperandas são oriundos, unicamente, da venda de mercadorias, que em dezembro demonstrou decréscimo de 13%. As empresas informaram que o principal motivo da redução foi decorrente do recesso dos oftalmologistas que geralmente ocorre no final do ano, reduzindo assim, a demanda por armação de óculos e lentes de grau.

Deduções: engloba os impostos incidentes sobre as vendas (R\$ 42,5 mil) e cancelamentos/devoluções (R\$ 46,6 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, transferências de mercadorias e bonificações, na monta de R\$ 236,1 mil. Os custos consumiram cerca de 69% da receita líquida e apresentaram alta de 2% em relação ao mês anterior, devido ao maior volume de custos com mercadorias vendidas.

Despesas operacionais: compreende, principalmente, despesas com vendas (R\$ 53,1 mil), composta em sua maioria por despesa com pessoal, alugueis e serviços profissionais; despesas administrativas (R\$ 64,2 mil), que engloba, em grande parte, despesas com pessoal, alugueis e propaganda/publicidade; e despesa com veículos (R\$ 6 mil). Além das despesas, há receitas operacionais na monta de R\$ 262,23, relativo a bonificações. Em dezembro, demonstrou decréscimo de 37%, especialmente pelo menor volume de despesas com vendas. De acordo com a empresa, as despesas com vendas são variáveis, pois acompanham as comissões de vendas que são atreladas ao faturamento do período, assim como o tipo de mercadoria vendida, dentre outros.

Salienta-se que os contratos de locação das sedes e filiais foram encaminhados parcialmente e os valores contratuais são compatíveis com a movimentação contábil de alugueis registrada no período.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 1,5 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\$ 18.579,12. O saldo acumulado de 2025 foi negativo de R\$ 2.105.201,28.



DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – COMPARAÇÃO ANUAL

Faturamento*

2025	R\$ 6.143.396	3%
2024	R\$ 5.957.559	9%
2023	R\$ 5.477.625	

EBITIDA*

2025	R\$ -1.850.755	-262%
2024	R\$ 1.141.328	101%
2023	R\$ 569.224	

Resultado*

2025	R\$ -2.105.201	-469%
2024	R\$ 570.034	-815%
2023	R\$ -79.778	

Margem líquida

2025	-42%
2024	12%
2023	-2%

Caixa operacional*

2025	R\$ 404.497	-45%
2024	R\$ 734.605	253%
2023	R\$ -478.718	

Saldo de caixa*

2025	R\$ 1.917.577	27%
2024	R\$ 1.513.080	94%
2023	R\$ 778.474	

Passivo extraconcursal*

2025	R\$ 7.389.405	143%
2024	R\$ 3.045.878	60%
2023	R\$ 1.902.386	

Funcionários

2025	25
2024	26
2023	7

Nota:

Na análise conjunta dos dados, observa-se que 2025 marca uma alta no desempenho econômico-financeiro, com aumento do faturamento (3%). Contudo o EBITDA reduziu drasticamente (262%), assim como o resultado líquido (469%) em relação a 2024. A margem líquida baixou para -42%, evidenciando que a empresa não conseguiu absorver o acréscimo da receita por meio de ajustes operacionais suficientes, resultando em perda de eficiência e da capacidade de geração de resultados. Ademais, os índices de liquidez geral, corrente e seca apresentaram piora em 2025.

Paralelamente, o caixa operacional de R\$ 734,6 mil em 2024, apresentou piora no desempenho em 2025 (R\$ 404,4 mil). O quadro de funcionários sofreu decréscimo de 4%, sinalizando tentativa de adequação à nova realidade operacional.

Quanto ao passivo extraconcursal, em 2025 apresentou alta expressiva de 143% em relação ao ano anterior.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

Liquidez Corrente

Dezembro/2025

0,78

Dez/2024

0,86

↘ 9%

A Recris e Cristal não apresentam capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de R\$ **0,78** 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

Dezembro/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

Dezembro/2025

0,26

Dez/2024

0,25

↗ 5%

Quanto à liquidez imediata, as Recuperandas apresentam uma posição ainda mais restrita, com R\$ **0,26** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **dezembro de 2024**, expôs **alta** de **5%**.

Liquidez Geral

Dezembro/2025

0,39

Dez/2024

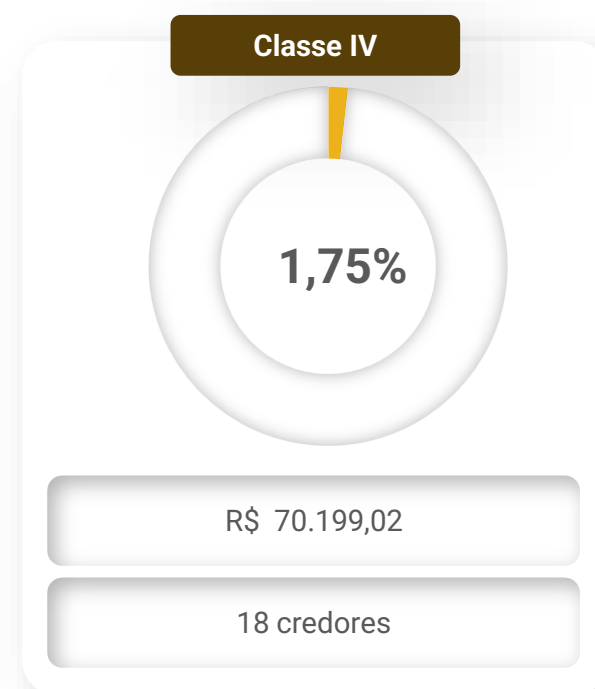
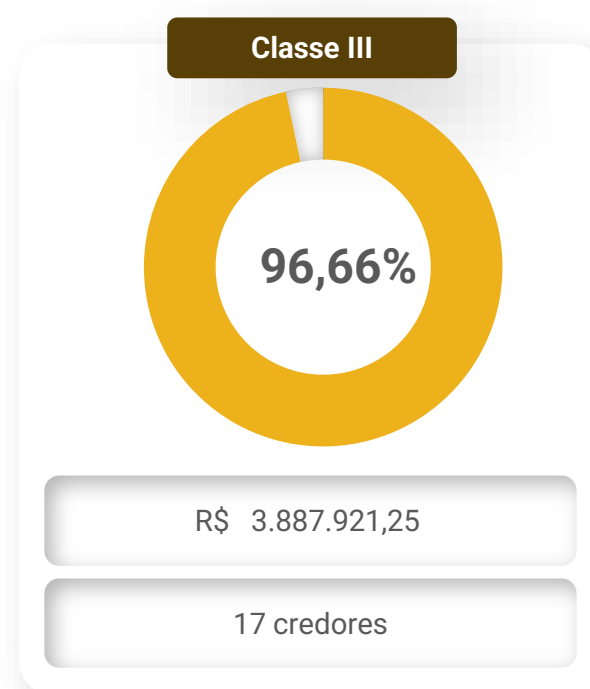
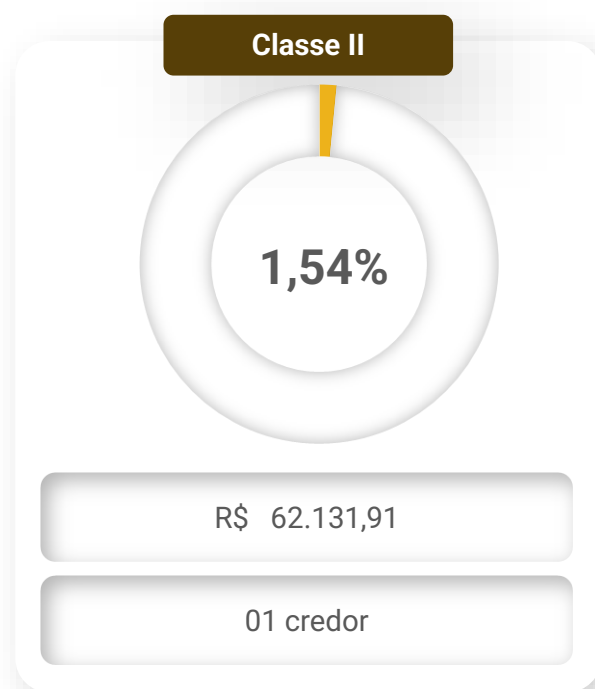
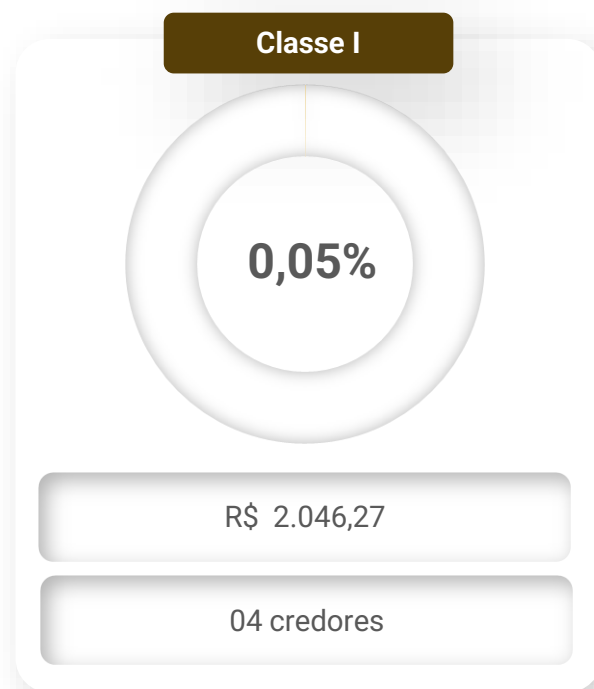
0,45

↘ 14%

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

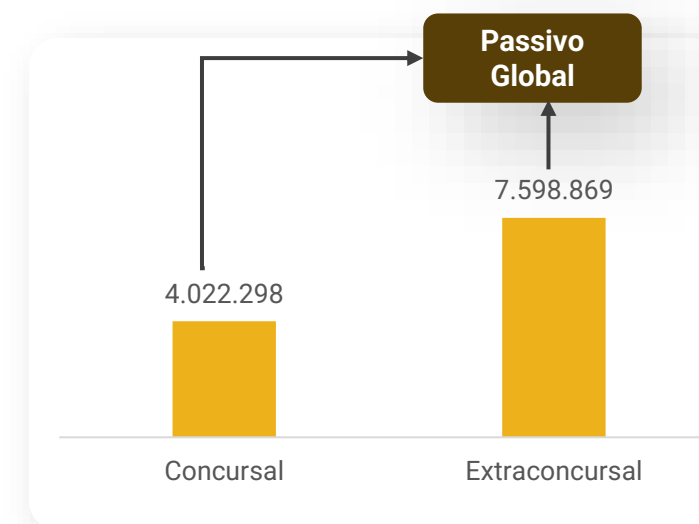
Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **decréscimo** de **14%** na liquidez.



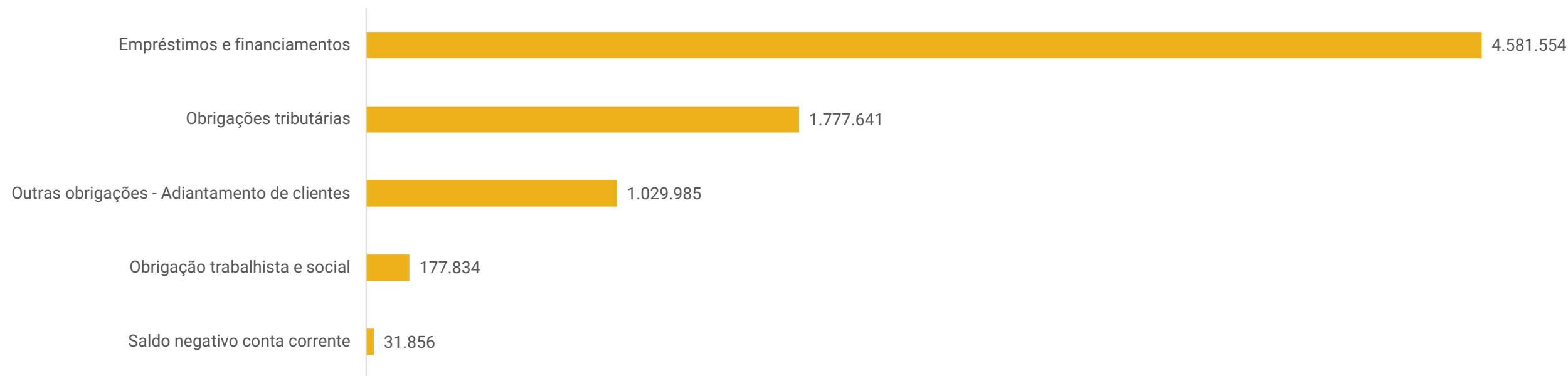


Principais Credores

- Technos Da Amazonia Industria E Comercio S/A - Classe III - RS 4.908.324,00 - Cristal Ótica LTDA
- Luxottica Brasil Produtos Óticos E Esportivos Ltda - Classe III - RS 1.185.012,15 - Cristal Ótica LTDA
- Repro Produtos Ópticos Ltda - Classe III - R\$ 519.822,54 - Cristal Ótica LTDA
- Caixa Econômica Federal - Classe III - RS 386.449,49 - Cristal Ótica LTDA
- Repro Produtos Ópticos Ltda - Classe III - R\$ 251.384,54 - Recris Franchising LTDA
- Sicoob Maxicredito - Classe III - R\$ 187.601,66 - Cristal Ótica LTDA



Passivo Extraconcursal



Empréstimos e financiamentos: corresponde unicamente aos valores extraconcursais junto ao Sicoob (R\$ 3,4 milhões), à Caixa Econômica Federal (R\$ 1,4 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 64% está parcelado. Os principais saldos são de parcelamento federal (R\$ 1,1 milhão), Simples Nacional (R\$ 589,5 mil) e IRRF (R\$ 49,7 mil). As empresas informaram que os tributos correntes não estão em dia, assim como os parcelamentos, o que motivou o aumento de R\$ 42,2 mil das obrigações tributárias em dezembro. A previsão de regularização está prevista a partir de janeiro de 2026.

Adiantamento de clientes: apresenta saldo de R\$ 1 milhão referente a recebimentos antecipados de clientes.

Obrigações trabalhistas e sociais: engloba as obrigações trabalhistas e sociais na monta de R\$ 177,8 mil. Os salários e encargos sociais dos funcionários estão sendo pagos em dia.

Saldo negativo em conta corrente: compreende saldo na monta de R\$ 31,8 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.

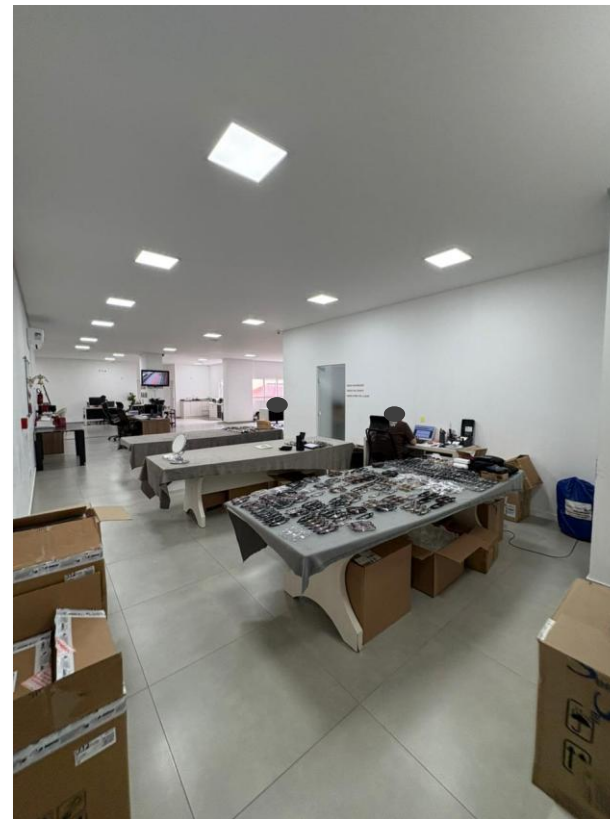
Os salários dos funcionários estão sendo pagos em dia, e não há empregados sem registro ou terceirizados.





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).



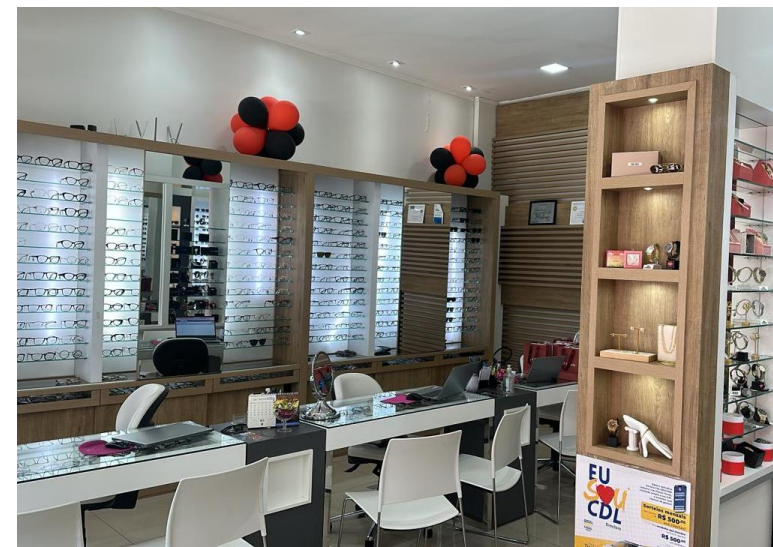
Fotos capturadas em 06/11/2025.





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.

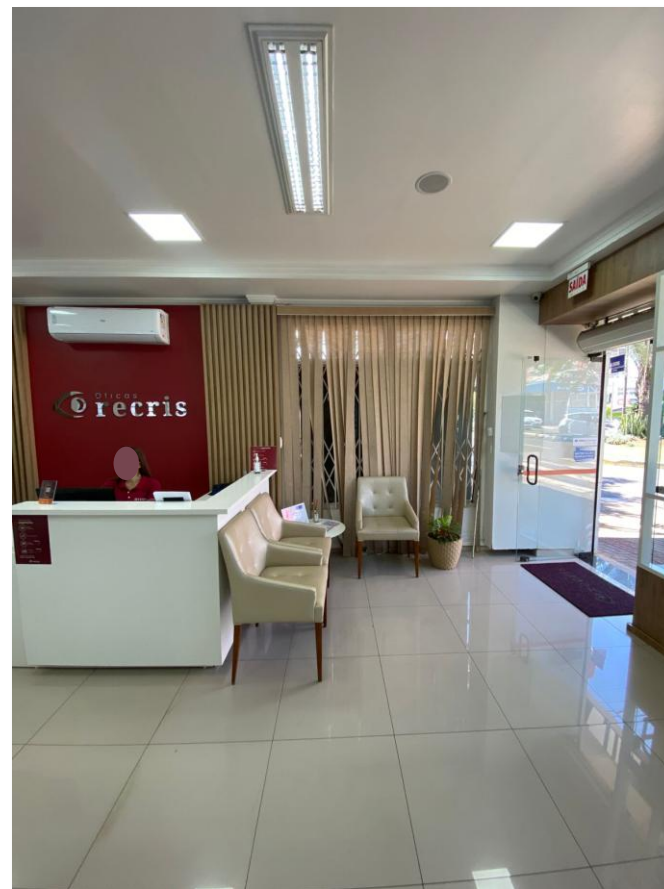




DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DAS RECUPERANDAS

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 dezembro 2025.

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S	1 ATIVO	2.413.676,10	1.929.384,64	2.099.862,98	2.243.197,76
2	S	1.1 ATIVO CIRCULANTE	1.933.903,83	1.916.392,78	2.061.735,40	1.788.561,21
3	S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	775.539,09	1.544.770,37	1.719.199,05	601.110,41
4	S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	4.491,31	103.318,80	105.524,10	2.286,01
5		1.1.01.001.001 Caixa	4.491,31	103.318,80	105.524,10	2.286,01
6	S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	765.047,69	1.391.213,59	1.613.579,78	542.681,50
18		1.1.01.002.001 Banco Banrisul s/a	11.209,91	11.880,53	7.701,50	15.388,94
13		1.1.01.002.001 Banco Cresol	427.608,73	116.977,32	433.521,64	111.064,41
7		1.1.01.002.001 Banco Inter	326.229,05	147.925,69	57.926,59	416.228,15
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	1.000.196,76	1.000.196,76	0,00
14		1.1.01.002.001 Sicredi	0,00	51.358,09	51.358,09	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	6.000,09	50.237,98	95,17	56.142,90
65		1.1.01.003.001 Banco Inter	6.000,09	50.237,98	95,17	56.142,90
140	S	1.1.02 CLIENTES	0,00	218.098,47	218.098,47	0,00
141	S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	0,00	218.098,47	218.098,47	0,00
157	S	1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	19.938,87	1.705,11	19.906,33	1.737,65
311	S	1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	18.201,22	0,00	18.201,22	0,00
314		1.1.04.015.003 Adiantamentos de 13º Salário	18.201,22	0,00	18.201,22	0,00
380	S	1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	1.737,65	1.705,11	1.705,11	1.737,65
388		1.1.04.021.008 Inss a Recuperar	0,00	1.705,11	1.705,11	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	1.138.425,87	151.818,83	104.531,55	1.185.713,15
503	S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	1.138.425,87	151.818,83	104.531,55	1.185.713,15
511		1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	1.138.425,87	151.818,83	104.531,55	1.185.713,15
595	S	1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	186.544,11	12.991,86	28.536,30	170.999,67
616	S	1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	186.544,11	12.991,86	28.536,30	170.999,67
4867	S	1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	(67.650,91)	12.991,86	28.536,30	(83.195,35)
4891		1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(591.891,16)	0,00	20.764,08	(612.655,24)
4890		1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	524.240,25	12.991,86	7.772,22	529.459,89
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	293.228,16	0,00	9.591,28	283.636,88
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	276.952,85	0,00	9.591,28	267.361,57
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	(781.759,94)	0,00	9.591,28	(791.351,22)
1139		1.3.03.007.003 (-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	(2.830,78)	0,00	44,23	(2.875,01)
1144		1.3.03.007.008 (-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	(70.059,55)	0,00	657,63	(70.717,18)
1146		1.3.03.007.010 (-) Deprec. Instalações	(2.405,00)	0,00	92,50	(2.497,50)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(157.578,54)	0,00	2.679,56	(160.258,10)
1151		1.3.03.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(149.467,91)	0,00	52,67	(149.520,58)
1152		1.3.03.007.016 (-) Amortiz. Software	(184,28)	0,00	7,08	(191,36)
1153		1.3.03.007.017 (-) Deprec. Veículos	(399.233,88)	0,00	6.057,61	(405.291,49)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.591.622,90	1.629.562,06	1.473.539,21	4.435.600,05
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	6.557.374,40	1.629.562,06	1.473.539,21	6.401.351,55
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.358.636,97	1.112.825,69	1.113.040,43	2.358.851,71
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	2.358.636,97	1.112.825,69	1.113.040,43	2.358.851,71
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	493.882,03	999.949,02	1.000.165,23	494.098,24
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	343.344,95	50.001,47	50.000,00	343.343,48
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	2.609.754,71	301.254,63	164.804,60	2.473.304,68
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	2.609.754,71	301.254,63	164.804,60	2.473.304,68
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	392.580,74	2.492,06	26.093,55	416.182,23

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	392.179,96	2.091,28	26.093,55	416.182,23
1541		2.1.05.001.001 Icms a Recolher	4.578,79	0,00	0,00	4.578,79
1546		2.1.05.001.001 Irrf a Recolher	40.251,57	2.091,28	2.908,91	41.069,20
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	347.349,60	0,00	23.184,64	370.534,24
1579	S	2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	400,78	400,78	0,00	0,00
1580		2.1.05.003.001 Contribuições Retidas a Recolher	356,23	356,23	0,00	0,00
1582		2.1.05.003.001 Iss Retido a Recolher	44,55	44,55	0,00	0,00
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	216.645,34	209.776,43	116.159,11	123.028,02
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	41.676,26	72.546,62	70.969,42	40.099,06
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	40.068,57	53.540,42	52.219,89	38.748,04
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	13.913,94	13.913,94	0,00
4884		2.1.07.001.008 Férias a Pagar	256,67	3.741,24	3.484,57	0,00
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	28.662,96	14.630,81	15.124,88	29.157,03
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	16.042,03	6.925,37	7.622,97	16.739,63
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	6.492,42	7.705,44	7.501,91	6.288,89
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	6.128,51	0,00	0,00	6.128,51
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	146.306,12	122.599,00	30.064,81	53.771,93
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	90.674,12	56.538,44	15.927,83	50.063,51
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	4.166,54	1.683,89	1.225,77	3.708,42
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	48.839,58	60.967,78	12.128,20	0,00
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	2.625,88	3.408,89	783,01	0,00
1710	S	2.1.09 CONTAS A PAGAR	979.756,64	3.213,25	53.441,52	1.029.984,91
1711	S	2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	979.756,64	3.213,25	53.441,52	1.029.984,91
1712		2.1.09.001.001 Adiantamentos de Clientes Diversos	979.756,64	3.213,25	53.441,52	1.029.984,91
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	2.778.093,80	38.115,22	218.598,68	2.958.577,26
2601	S	4.1 RECEITAS	2.778.093,80	38.115,22	218.598,68	2.958.577,26
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	3.361.028,33	0,00	218.098,47	3.579.126,80
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	3.361.028,33	0,00	218.098,47	3.579.126,80
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	3.361.028,33	0,00	218.098,47	3.579.126,80
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	900.917,40	0,00	218.098,47	1.119.015,87
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(623.554,27)	38.115,22	0,00	(661.669,49)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(302.705,55)	14.930,58	0,00	(317.636,13)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(302.705,55)	14.930,58	0,00	(317.636,13)
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(320.848,72)	23.184,64	0,00	(344.033,36)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(320.848,72)	23.184,64	0,00	(344.033,36)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	40.619,74	0,00	500,21	41.119,95
2857	S	4.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	24,62	0,00	237,98	262,60
2859		4.1.05.001.002 Receitas Aplicações Mercado Aberto	24,62	0,00	237,98	262,60
2884	S	4.1.05.003 RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	40.595,12	0,00	262,23	40.857,35
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	39.448,97	0,00	262,23	39.711,20
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	4.956.040,60	288.027,71	93.088,76	5.150.979,55
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	3.453.601,00	133.714,64	15.151,52	3.572.164,12
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.453.601,00	133.714,64	15.151,52	3.572.164,12
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.453.601,00	133.714,64	15.151,52	3.572.164,12
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	383.119,94	104.531,55	0,00	487.651,49
3034		5.1.03.001.004 Compras de Mercadorias a Vista	2.233.152,88	0,00	384,56	2.232.768,32
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	474.605,31	28.536,30	12.991,86	490.149,75
3039		5.1.03.001.009 (-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(17.621,55)	0,00	1.775,10	(19.396,65)
4858		5.1.03.001.015 Bonificações em Mercadorias	40.598,99	646,79	0,00	41.245,78

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
4011	S	5.7	DESPESAS OPERACIONAIS	1.632.439,60	154.313,07	77.937,24	1.708.815,43
4012	S	5.7.01	DESPESAS COM VENDAS	637.430,72	98.793,14	77.249,31	658.974,55
4013	S	5.7.01.001	DESPESAS COM PESSOAL	422.467,50	69.965,34	77.249,31	415.183,53
4014		5.7.01.001.001	Salários e Ordenados	300.576,15	40.417,15	53.196,29	287.797,01
4018		5.7.01.001.005	13º Salário	30.535,32	11.003,90	5.769,14	35.770,08
4019		5.7.01.001.006	Férias	49.263,81	4.088,94	14.735,41	38.617,34
4021		5.7.01.001.008	Fgts	39.087,24	6.439,21	3.272,18	42.254,27
4022		5.7.01.001.009	Indenizações e Aviso Prévio	2.495,34	7.739,85	0,00	10.235,19
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	181.969,98	23.362,14	0,00	205.332,12
4138		5.7.01.009.001	Alugueis e Condomínios	181.969,98	23.362,14	0,00	205.332,12
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	31.994,11	5.465,66	0,00	37.459,77
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	21.501,86	4.848,01	0,00	26.349,87
4255		5.7.01.017.016	Segurança e Vigilância	9.584,15	617,65	0,00	10.201,80
4256		5.7.01.017.017	Seguros de Bens	593,10	0,00	0,00	593,10
4326	S	5.7.03	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	685.487,82	47.186,57	656,40	732.017,99
4327	S	5.7.03.001	DESPESAS COM PESSOAL	190.145,13	19.278,30	656,40	208.767,03
4328		5.7.03.001.001	Salários e Ordenados	123.387,54	13.587,41	308,54	136.666,41
4329		5.7.03.001.002	Pró Labore	16.698,00	1.518,00	0,00	18.216,00
4332		5.7.03.001.005	13º Salário	12.252,86	1.125,85	34,98	13.343,73
4333		5.7.03.001.006	Férias	17.985,79	1.507,83	24,55	19.469,07
4335		5.7.03.001.008	Fgts	16.055,04	1.255,67	4,79	17.305,92
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	95.293,18	3.648,09	0,00	98.941,27
4376		5.7.03.003.001	Propaganda	95.293,18	3.648,09	0,00	98.941,27
4429	S	5.7.03.007	OCUPAÇÃO	207.006,63	12.526,00	0,00	219.532,63
4430		5.7.03.007.001	Alugueis e Condomínios	207.006,63	12.526,00	0,00	219.532,63
4452	S	5.7.03.009	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	52.199,51	3.533,67	0,00	55.733,18
4453		5.7.03.009.001	Depreciações	52.199,51	3.533,67	0,00	55.733,18
4475	S	5.7.03.011	UTILIDADES E SERVICOS	42.897,95	3.226,68	0,00	46.124,63

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	31.135,22	1.901,44	0,00	33.036,66
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	11.762,73	1.325,24	0,00	13.087,97
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	97.945,42	4.973,83	0,00	102.919,25
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	4.184,30	0,00	0,00	4.184,30
4538		5.7.03.015.007 Honorários Contábeis	1.240,00	0,00	0,00	1.240,00
4546		5.7.03.015.015 Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	0,00	168,96	0,00	168,96
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	23.749,99	1.483,35	0,00	25.233,34
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	62.154,50	3.321,52	0,00	65.476,02
4603	S	5.7.05 DESPESAS COM VEÍCULOS	73.027,68	6.057,61	0,00	79.085,29
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	66.633,70	6.057,61	0,00	72.691,31
4633		5.7.05.003.001 Depreciações	66.633,70	6.057,61	0,00	72.691,31
4654	S	5.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	31.878,05	706,16	0,00	32.584,21
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	31.878,05	706,16	0,00	32.584,21
4656		5.7.09.001.001 Impostos Federais	39,80	95,17	0,00	134,97
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	3.659,84	0,00	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	18.666,23	610,99	0,00	19.277,22
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	204.615,33	1.569,59	31,53	206.153,39
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	204.615,33	1.569,59	31,53	206.153,39
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	14.812,05	882,90	0,00	15.694,95
4701		5.7.11.001.005 Juros Pagos ou Incorridos	75.846,56	686,69	31,53	76.501,72
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:09781
443928

Assinado de forma digital por VICTOR
HUGO MILLER:09781443928
Dados: 2026.01.20 18:15:55 -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: 2026.01.20
18:14:27 -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	4.006.171,22	3.577.961,05	3.561.695,49	4.022.436,78
2	S 1.1 ATIVO CIRCULANTE	4.002.559,23	3.554.349,37	3.538.028,98	4.018.879,62
3	S 1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.056.245,40	3.183.322,65	2.923.101,80	1.316.466,25
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	905.177,56	10.008,65	109.910,64	805.275,57
5	1.1.01.001.001 Caixa	905.177,56	10.008,65	109.910,64	805.275,57
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	151.067,84	3.137.229,99	2.813.149,38	475.148,45
7	1.1.01.002.001 Banco Inter	0,00	394.214,46	36.000,00	358.214,46
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 Nº 267.430-0	0,00	20.298,78	20.298,78	0,00
5004	1.1.01.002.101 Sicoob Conta Nº 467.435-1	0,00	2.590.106,75	2.590.106,75	0,00
5005	1.1.01.002.113 Banco Cresol Conta Nº 044778-1	20.220,73	6.681,42	20.044,15	6.858,00
5006	1.1.01.002.114 Banco Cresol Conta Nº 044782-0	130.847,11	105.884,41	126.655,53	110.075,99
50	S 1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	36.084,01	41,78	36.042,23
65	1.1.01.003.001 Banco Inter	0,00	36.084,01	41,78	36.042,23
140	S 1.1.02 CLIENTES	812.516,90	215.655,19	507.182,77	520.989,32
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	812.516,90	215.655,19	507.182,77	520.989,32
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	1.342.358,54	3.405,83	7.671,68	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
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	4.265,85	3.405,83	7.671,68	0,00
314	1.1.04.015.003 Adiantamentos de 13º Salário	4.265,85	3.405,83	7.671,68	0,00
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	791.438,39	151.965,70	100.072,73	843.331,36
503	S 1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	791.438,39	151.965,70	100.072,73	843.331,36
511	1.1.08.001.008 Mercadorias para Revenda	791.438,39	151.965,70	100.072,73	843.331,36
595	S 1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	23.611,68	23.611,68	0,00
616	S 1.2.03 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS	0,00	23.611,68	23.611,68	0,00
4867	S 1.2.03.006 TRANSFERENCIAS ENTRE MATRIZ E FILIAIS	0,00	23.611,68	23.611,68	0,00
4891	1.2.03.006.001 Transferencia Remetidas de Mercadorias	(252.567,18)	0,00	23.611,68	(276.178,86)
4890	1.2.03.006.002 Transferencia Recebidas de Mercadorias	252.567,18	23.611,68	0,00	276.178,86
948	S 1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.611,99	0,00	54,83	3.557,16

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	3.271,99	0,00	54,83	3.217,16
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	(3.308,01)	0,00	54,83	(3.362,84)
1147		1.3.03.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(3.308,01)	0,00	54,83	(3.362,84)
1350	S	2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.914.846,58	2.855.552,18	2.875.941,37	3.935.235,77
1351	S	2.1 PASSIVO CIRCULANTE	1.001.670,62	2.855.552,18	2.875.941,37	1.022.059,81
1352	S	2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	192.590,90	171.643,21	114.539,17	135.486,86
1353	S	2.1.01.001 EMPRÉSTIMOS	192.590,90	171.643,21	114.539,17	135.486,86
1364		2.1.01.001.001 Sicoob Maxicredito Sc	65.455,01	94.698,03	94.495,01	65.251,99
1360		2.1.01.001.001 Sicredi	70.234,88	20.044,17	20.044,16	70.234,87
5001		2.1.01.001.999 Saldo Negativo Contas Correntes	56.901,01	56.901,01	0,00	0,00
1494	S	2.1.03 FORNECEDORES NACIONAIS	526.912,39	2.619.024,32	2.694.084,91	601.972,98
1495	S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	526.912,39	2.619.024,32	2.694.084,91	601.972,98
1539	S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	209.063,62	718,44	19.402,77	227.747,95
1540	S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	209.063,62	718,44	19.402,77	227.747,95
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	9.406,57	718,44	34,33	8.722,46
1550		2.1.05.001.001 Simples a Recolher	199.615,77	0,00	19.368,44	218.984,21
1632	S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	73.103,71	64.166,21	47.914,52	56.852,02
1633	S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	22.548,39	35.229,34	36.714,62	24.033,67
1634		2.1.07.001.001 Salários e Ordenados a Pagar	21.197,37	31.303,36	32.788,64	22.682,65
1635		2.1.07.001.002 Pró Labore a Pagar	1.351,02	1.351,02	1.351,02	1.351,02
4884		2.1.07.001.008 Férias a Pagar	0,00	2.574,96	2.574,96	0,00
1658	S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	7.183,73	4.700,87	6.052,34	8.535,20
1659		2.1.07.003.001 Inss a Recolher	2.104,01	2.169,01	3.473,28	3.408,28
1660		2.1.07.003.002 Fgts a Recolher	3.191,41	2.531,86	2.579,06	3.238,61
1661		2.1.07.003.003 Contribuição Sindical a Recolher	1.888,31	0,00	0,00	1.888,31
1683	S	2.1.07.005 PROVISÕES	43.371,59	24.236,00	5.147,56	24.283,15
1684		2.1.07.005.001 Provisão para Férias	24.915,56	5.229,16	2.677,80	22.364,20
1686		2.1.07.005.003 Provisão Fgts sobre Férias	1.848,96	222,81	292,80	1.918,95
1688		2.1.07.005.005 Provisão para 13o Salário	15.749,63	17.765,36	2.015,73	0,00

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1690		2.1.07.005.007 Provisão Fgts sobre 13o Salário	857,44	1.018,67	161,23	0,00
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
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	1.975.205,72	51.132,60	215.739,20	2.139.812,32
2601	S	4.1 RECEITAS	1.975.205,72	51.132,60	215.739,20	2.139.812,32
2602	S	4.1.01 RECEITA DE VENDAS	2.348.614,49	0,00	215.655,19	2.564.269,68
2652	S	4.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	2.283.064,11	0,00	215.655,19	2.498.719,30
2653	S	4.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	2.283.064,11	0,00	215.655,19	2.498.719,30
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	1.574.313,76	0,00	215.655,19	1.789.968,95
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	54.204,48	0,00	0,00	54.204,48
4930		4.1.01.006.000 Receitas de Royalties	54.204,48	0,00	0,00	54.204,48
2770	S	4.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(409.997,06)	51.132,60	0,00	(461.129,66)
2771	S	4.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(232.789,34)	31.764,16	0,00	(264.553,50)
2774		4.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(232.789,34)	31.764,16	0,00	(264.553,50)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
2825	S	4.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(177.207,72)	19.368,44	0,00	(196.576,16)
2831		4.1.03.005.006 (-) Simples Federal	(177.207,72)	19.368,44	0,00	(196.576,16)
2856	S	4.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	36.588,29	0,00	84,01	36.672,30
2857	S	4.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	2.129,50	0,00	84,01	2.213,51
2859		4.1.05.001.002 Receitas Aplicações Mercado Aberto	0,00	0,00	84,01	84,01
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	34.458,79	0,00	0,00	34.458,79
4859		4.1.05.003.010 Bonificações em Mercadorias	34.458,79	0,00	0,00	34.458,79
3000	S	5 CUSTOS E DESPESAS	1.883.881,08	198.114,85	29.384,62	2.052.611,31
3001	S	5.1 CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	1.247.705,96	141.483,33	23.858,49	1.365.330,80
3029	S	5.1.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.247.705,96	141.483,33	23.858,49	1.365.330,80
3030	S	5.1.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.247.705,96	141.483,33	23.858,49	1.365.330,80
3031		5.1.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	1.103.833,72	100.072,73	0,00	1.203.906,45
3035		5.1.03.001.005 Compras de Mercadorias a Prazo	110.242,60	17.798,92	0,00	128.041,52
3036		5.1.03.001.006 Transferências de Mercadorias	0,00	23.611,68	23.611,68	0,00
3039		5.1.03.001.009 (-) Devoluções de Compras de Mercadorias	(1.093,05)	0,00	246,81	(1.339,86)
4858		5.1.03.001.015 Bonificações em Mercadorias	34.722,69	0,00	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	636.066,12	56.631,52	5.526,13	687.171,51
4012	S	5.7.01 DESPESAS COM VENDAS	300.805,86	36.881,76	5.272,64	332.414,98
4013	S	5.7.01.001 DESPESAS COM PESSOAL	196.877,44	22.732,03	5.272,64	214.336,83
4014		5.7.01.001.001 Salários e Ordenados	143.938,70	17.886,95	191,85	161.633,80
4018		5.7.01.001.005 13º Salário	14.017,72	1.357,77	2.068,36	13.307,13
4019		5.7.01.001.006 Férias	19.552,55	1.797,53	2.443,90	18.906,18
4021		5.7.01.001.008 Fgts	16.890,45	1.497,93	376,68	18.011,70
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	191,85	191,85	0,00
4137	S	5.7.01.009 OCUPAÇÃO	84.642,14	10.353,65	0,00	94.995,79
4138		5.7.01.009.001 Alugueis e Condomínios	35.801,05	6.020,10	0,00	41.821,15
4139		5.7.01.009.002 Manutenção e Reparos	48.841,09	4.333,55	0,00	53.174,64
4239	S	5.7.01.017 DESPESAS GERAIS	19.286,28	3.796,08	0,00	23.082,36
4245		5.7.01.017.006 Serviços Profissionais	13.831,06	3.410,61	0,00	17.241,67
4255		5.7.01.017.016 Segurança e Vigilância	5.455,22	385,47	0,00	5.840,69

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4326	S	5.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	219.610,11	17.929,85	252,52	237.287,44
4327	S	5.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	110.562,17	10.706,83	252,52	121.016,48
4328		5.7.03.001.001 Salários e Ordenados	74.116,10	6.865,26	137,61	80.843,75
4329		5.7.03.001.002 Pró Labore	16.698,00	1.518,00	0,00	18.216,00
4332		5.7.03.001.005 13º Salário	5.517,40	658,43	0,40	6.175,43
4333		5.7.03.001.006 Férias	7.556,64	880,71	0,44	8.436,91
4335		5.7.03.001.008 Fgts	6.342,23	670,43	0,07	7.012,59
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	16.450,05	1.589,34	0,00	18.039,39
4376		5.7.03.003.001 Propaganda	16.450,05	1.589,34	0,00	18.039,39
4429	S	5.7.03.007 OCUPAÇÃO	37.264,71	750,00	0,00	38.014,71
4430		5.7.03.007.001 Aluguéis e Condomínios	37.264,71	750,00	0,00	38.014,71
4452	S	5.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	603,13	54,83	0,00	657,96
4453		5.7.03.009.001 Depreciações	603,13	54,83	0,00	657,96
4475	S	5.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	18.477,79	1.069,26	0,00	19.547,05
4476		5.7.03.011.001 Água e Esgoto	1.030,00	0,00	0,00	1.030,00
4477		5.7.03.011.002 Energia Elétrica	14.556,75	881,38	0,00	15.438,13
4478		5.7.03.011.003 Telecomunicações	2.891,04	187,88	0,00	3.078,92
4531	S	5.7.03.015 DESPESAS GERAIS	36.252,26	3.759,59	0,00	40.011,85
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	90,00	0,00	0,00	90,00
4553		5.7.03.015.022 Entidades e Associações	17.256,54	1.081,79	0,00	18.338,33
4853		5.7.03.015.029 Manutenção de Software	17.123,93	2.677,80	0,00	19.801,73
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	6.515,08	1.494,58	0,00	8.009,66
4655	S	5.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	6.515,08	1.494,58	0,00	8.009,66
4656		5.7.09.001.001 Impostos Federais	0,00	41,78	0,00	41,78
4659		5.7.09.001.004 Imposto Sindical Patronal	0,00	1.270,06	0,00	1.270,06
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	406,73	0,00	0,00	406,73
4670		5.7.09.001.015 Iof e Ioc	5.340,28	182,74	0,00	5.523,02
4695	S	5.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	51.581,34	325,33	0,97	51.905,70
4696	S	5.7.11.001 DESPESAS GERAIS	51.581,34	325,33	0,97	51.905,70
4698		5.7.11.001.002 Despesas Bancárias Diversas	6.116,46	325,33	0,00	6.441,79

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4701	5.7.11.001.005	Juros Pagos ou Incorridos	11.095,23	0,00	0,97	11.094,26
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

STEFANI
MILLER:070
60116940

Assinado de forma digital por STEFANI MILLER:07060116940
Dados: 2026.01.21 00:28:46 -03'00'

Stéfani Miller
Administrador
CPF: 070.601.169-40

ROBERTO MARCELO
MENDES:68736053953

Assinado de forma digital por ROBERTO MARCELO MENDES:68736053953
Dados: 2026.01.21 00:29:49 -03'00'

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