

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 3ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE ITU-SP.**

Processo nº 1004824-39.2019.8.26.0286

Recuperação Judicial


AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.,
Administradora Judicial nomeada na RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **BRASSUCO
INDUSTRIA DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA.**, por seus representantes infra-
assinados, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, em observância ao disposto no
artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo Relatório Mensal de
Atividades da Recuperanda com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos mês de
setembro de 2022, e informações relativas às atividades da Recuperanda e ao cumprimento do
plano de recuperação aprovado pelos credores.

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial
coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da
Recuperanda, dos credores e demais interessados, para quaisquer esclarecimentos que se façam
necessários.


Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 31 de outubro de 2022.



JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769



LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
BRASSUCO INDÚSTRIA DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA.



A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1004824-39.2019.8.26.0286

3ª Vara Cível da Comarca de Itu-SP

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) da sociedade empresária BRASSUCO INDÚSTRIA DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA. (“Brassuco”), compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. A **Posição do quadro de empregados** da Recuperanda;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ do ano de 2022 com destaque para o mês de **setembro**, e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma: (A) Balanço Patrimonial (Ativo) e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Balanço Patrimonial (Passivo) e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (C) Demonstração do Resultado; (D) Índices de liquidez; e (E) Considerações finais sobre a análise dos dados contábeis e das informações financeiras.
4. **Acompanhamento do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial** aprovado pelos credores;
5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**; e
6. O **Quadro Geral de Credores** provisório.

Obs.: As informações analisadas neste relatório foram entregues à **AJ Ruiz** pela própria Recuperanda na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo esta última por sua conformidade e genuinidade.

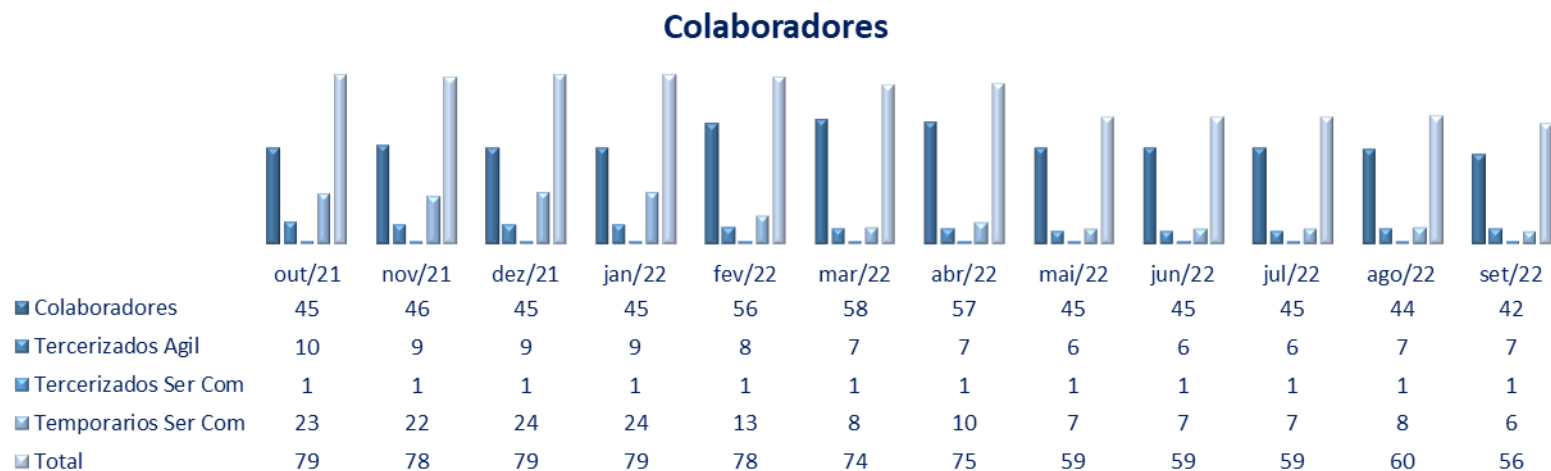
¹ Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL (EVENTOS RELEVANTES)

| DATA | EVENTO | LEI 11.101/05 |
|------------|--|------------------|
| 10/06/2019 | Distribuição do pedido de RJ | - |
| 18/06/2019 | Deferimento do processamento da RJ | Art. 52 |
| 19/06/2019 | Termo de Compromisso da Administradora Judicial | Art. 33 |
| 26/06/2019 | Publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ | - |
| 05/07/2019 | Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE e Jornal de grande circulação) | Art. 52, § 1º |
| 30/07/2019 | Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores) | Art. 7º, § 1º |
| 26/08/2019 | Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ) | Art. 53 |
| 13/09/2019 | Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas) | Art. 7º, § 2º |
| 24/09/2019 | Publicação do Edital: Lista de Credores da Administradora Judicial | Art. 7º, § 2º |
| 08/10/2019 | Prazo fatal para apresentação das impugnações judiciais | Art. 8º |
| 22/11/2019 | Publicação do Edital: Aviso do Plano de Recuperação Judicial | Art. 53, § único |
| 25/11/2019 | Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ) | Art. 56, § 1º |
| 23/12/2019 | Encerramento do <i>stay period</i> | Art. 6º, § 4º |
| 04/02/2020 | Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial | Art. 55 |
| 30/10/2020 | Assembleia Geral de Credores – 1ª Convocação | Arts. 36 e ss. |
| 13/11/2020 | Assembleia Geral de Credores – 2ª Convocação (aprovação do PRJ) | Arts. 36 e ss. |
| 18/11/2020 | Decisão homologatória do Plano aprovado e de concessão da recuperação judicial | Art. 58 |
| 25/11/2020 | Publicação da decisão homologatória do Plano aprovado e de concessão da recuperação judicial | - |
| 25/11/2022 | Encerramento do período de fiscalização do Plano de Recuperação Judicial | Art. 61 |

2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de colaboradores da Recuperanda dos 12 últimos meses, com destaque para o mês de **setembro** de 2022:



Em setembro de 2022, o quadro de colaboradores da Brassuco demonstrou redução de 4 (quatro) empregados, sendo 1 (um) estagiário, 1 (um) registrado sob o regime da CLT e 2 (dois) prestadores de serviços temporários. Com isso, a empresa encerrou o mês dispondo de 56 (cinquenta e seis) colaboradores, sendo 41 (quarenta e um) contratados sob o regime da CLT, 1 (um) estagiário, 8 (oito) terceirizados e 6 (seis) temporários.

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias e (somente essas) estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Recuperanda na sua gestão, de acordo com as informações por ela apresentadas.

Ainda, no tocante aos documentos contábeis apresentados no mês, salientamos que se verificou divergências entre o saldo das contas contábeis dos bancos e os extratos bancários apresentados, bem como a ausência de extratos concernente há algumas contas bancárias o qual abordaremos em tópico específico neste relatório.

Eventuais apontamentos que sejam objeto de questionamentos à Recuperanda, mas que não foram solucionados a tempo, serão tratados nos próximos relatórios.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

A) BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos com variação de maior relevância.

| Balanço Patrimonial - Ativo | jul/22 | ago/22 | set/22 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ativo Circulante | 7.639.162 | 7.385.800 | 8.635.908 |
| Caixa | 8.981 | 14.981 | 8.624 |
| Bancos Conta Movimento | (441.098) | (423.977) | (453.924) |
| Banco Conta Vinculada | 66.340 | 66.340 | 66.340 |
| Duplicatas a Receber | 3.769.095 | 3.964.226 | 4.475.527 |
| Valores a Receber | 520 | 520 | - |
| Adiantamento a Fornecedores | 1.335.513 | 1.322.103 | 1.345.019 |
| Adiantamento a Funcionarios | 3.862 | 9.508 | 12.257 |
| Impostos e Contribuições a Recuperar | 1.688 | 6.964 | 133.280 |
| Outros Creditos | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Estoques | 2.694.261 | 2.225.135 | 2.848.783 |
| Não Circulante | 12.622.064 | 12.622.844 | 12.569.255 |
| Realizável a Longo Prazo | 199.407 | 204.407 | 189.330 |
| Depositos Judiciais | 105.612 | 105.612 | 87.035 |
| Creditos a Receber | 93.795 | 98.795 | 102.295 |
| Investimentos | 12.422.656 | 12.418.437 | 12.379.925 |
| Investimentos | 8.077.892 | 8.077.892 | 8.077.892 |
| Imobilizado | 4.058.656 | 3.945.993 | 3.958.123 |
| Depreciacao Acumulada | (2.063.567) | (2.124.590) | (2.185.742) |
| Imobilizado em Andamento | 211.810 | 253.060 | 265.971 |
| Contas de Compensação | 2.137.866 | 2.266.081 | 2.263.681 |
| Total | 20.261.226 | 20.008.644 | 21.205.162 |



O “Ativo Circulante” apresentou crescimento de R\$ 1,2 milhão em setembro, devido principalmente às movimentações em “Duplicatas a Receber”, “Impostos e Contribuições a Recuperar” e “Estoques”. Ainda, a conta “Adiantamentos a Funcionários” evidenciou aumento de R\$ 2,7 mil referente a contabilização de adiantamentos de 13º salário realizados no mês. Houve redução de 520 reais na conta “Valores a Receber” em virtude da baixa realizada na conta “Bloqueio Judicial” para a conta “Perdas Diversas”, alocada dentro do resultado da empresa.

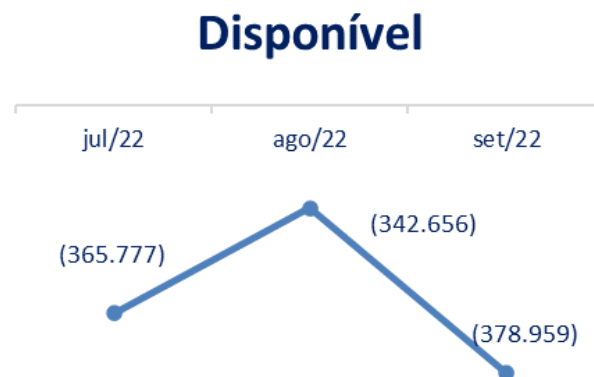
Solicitaremos esclarecimentos à Recuperanda a respeito da baixa do bloqueio judicial para o resultado da empresa.

Em contrapartida, o “Ativo não Circulante” demonstrou redução de R\$ 53,5 mil, em virtude das variações nas contas “Depósitos Judiciais”, “Imobilizado”, “Depreciação Acumulada”, “Imobilizado em Andamento” e “Contas de Compensação”, que serão comentadas em tópicos específicos neste relatório. Por fim, a conta “Créditos a Receber” evidenciou crescimento de R\$ 3,5 mil, referente a contabilização de tributos a compensar.

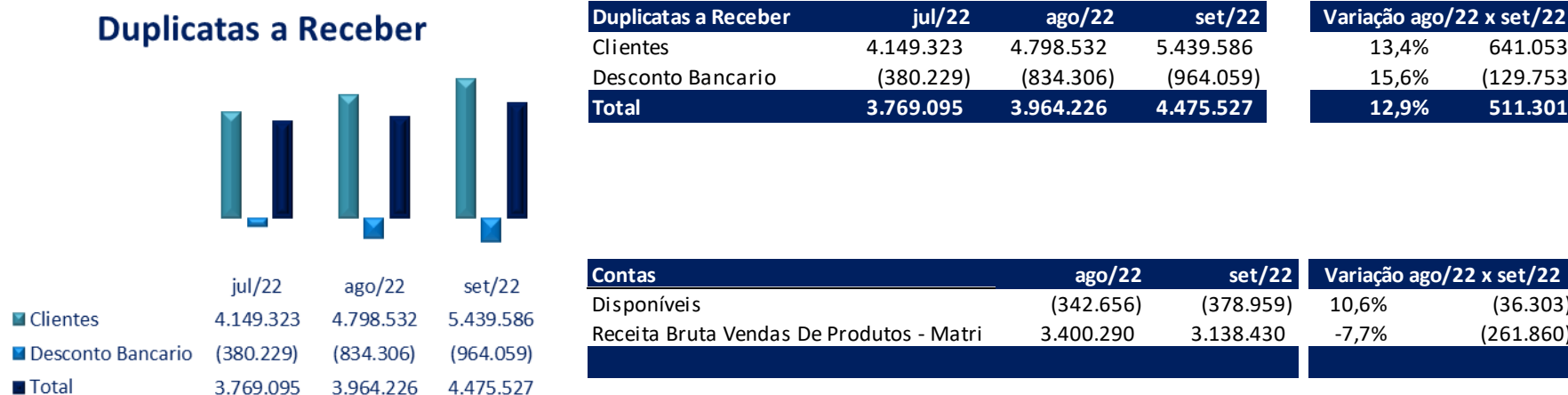
As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

✓ **Disponível:** em setembro os “Disponíveis” apresentaram aumento do saldo negativo contabilizado no importe de R\$ 36,3 mil. É importante ressaltar que devido às diferenças encontradas entre o saldo contábil e os extratos bancários, as análises detalhadas deste grupo se tornam imprecisas.

| Disponível | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|-----------------|
| Caixa Geral | 8.981 | 14.981 | 8.624 | -42,4% | (6.357) |
| Bancos Conta Movimento | (441.098) | (423.977) | (453.924) | 7,1% | (29.946) |
| Banco do Brasil S/A - C/C 3994-2 | 3.393 | 3.393 | 3.393 | 0,0% | - |
| Banco Bradesco S/A - C/C 523090-0 | (85.088) | (85.088) | (85.088) | 0,0% | - |
| Banco Itau S/A - C/C 25495-8 | (145.840) | (145.840) | (145.840) | 0,0% | - |
| BANCO BRADESCO - C/C 0113734-4 | 12.647 | 1.232 | 6.174 | 401,2% | 4.942 |
| Banco Safra S/A - C/C027572-1 | 11.131 | 11.131 | 11.131 | 0,0% | - |
| Banco Santander - C/C 13004644-9 | (140.730) | (140.477) | (140.850) | 0,3% | (373) |
| Banco Safra C/C 001346-5 | (15) | (15) | (15) | 0,0% | - |
| Sofisa C/C 0000347193 | 478 | 5.924 | 869 | -85,3% | (5.055) |
| Sofisa C/Vinculada 0000347215 | - | 9.044 | - | -100,0% | (9.044) |
| Bradesco - C/C 20734-9 | (136.237) | (136.237) | (136.237) | 0,0% | - |
| Banco Bradesco 1018-9 | 29.435 | 29.435 | 29.435 | 0,0% | - |
| Banco Daycoval C/C 7341832 | 3.656 | 20.912 | 818 | -96,1% | (20.095) |
| Banco Caixa - C/C 3269776-1 | 2.305 | 2.170 | 2.175 | 0,2% | 5 |
| Banco Caixa - C/C900776-5 | 765 | 438 | 111 | -74,7% | (327) |
| CARTEIRA-CAUÇÃO SOFISA SODEXO | 3.000 | - | - | 0,0% | - |
| Banco Conta Vinculada | 66.340 | 66.340 | 66.340 | 0,0% | - |
| Banco Safra S/A - C/V 203652-9 | (15) | (15) | (15) | 0,0% | - |
| Banco Safra C/V 200096-4 | 66.356 | 66.356 | 66.356 | 0,0% | - |
| Total | (365.777) | (342.656) | (378.959) | 10,6% | (36.303) |



✓ **Duplicatas a Receber:** As “Duplicatas a Receber” cresceram R\$ 511,3 mil em setembro, em virtude da contabilização na conta de “Clientes” na monta de R\$ 641 mil. Ademais, houve o aumento do saldo negativo contabilizado em “Descontos Bancários” no importe de R\$ 129,7 mil. Subentende-se que o aumento deste grupo ocorreu devido às provisões de recebíveis terem sido superiores aos valores efetivamente recebidos, dado o aumento do saldo negativo evidenciado nos disponíveis, assim como a queda das receitas brutas da empresa, conforme quadros a seguir:



✓ **Adiantamentos:** Os “Adiantamentos” apresentaram crescimento de R\$ 22,9 mil, destacando-se o aumento em “Adiantamento para Entrega Futura”, na monta de R\$ 411,6 mil; enquanto os “Adiantamentos a Fornecedores” evidenciaram redução de R\$ 388,7 mil.

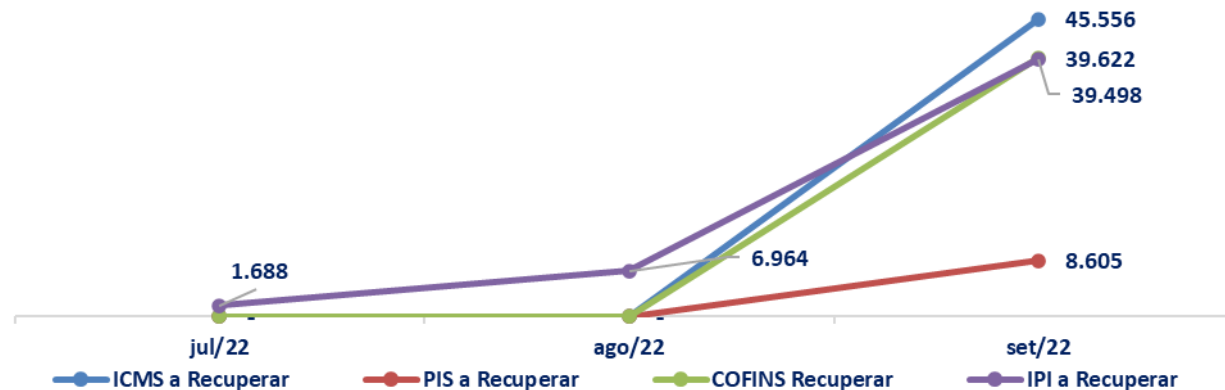
| Adiantamento a Fornecedores | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| Adiantamento a Fornecedores | 1.335.513 | 1.250.612 | 861.835 | -31,1% | (388.777) |
| Adiantamento para Entrega Futura | - | 71.491 | 483.184 | 575,9% | 411.693 |
| Total | 1.335.513 | 1.322.103 | 1.345.019 | 1,7% | 22.915 |

Em setembro de 2022, a Recuperanda apresentou esclarecimentos a respeito da previsão de regularização e/ou baixas dos valores registrados na conta “Adiantamento a Fornecedores”, na qual alegou que “[...] a previsão é baixar ainda dentro deste exercício”.

Solicitaremos esclarecimentos a Recuperanda a respeito do saldo conta “Adiantamento para Entrega Futura”, bem como o motivo do crescimento dos valores em setembro.

✓ **Impostos e Contribuições a Recuperar:** os “Impostos e Contribuições a Recuperar” apresentaram crescimento de R\$ 126,3 mil em setembro, devido a contabilização dos créditos dos seguintes impostos “ICMS a Recuperar” na monta de R\$ 45,5 mil, “PIS a Recuperar” em R\$ 8,6 mil, “COFINS a Recuperar” no montante de R\$ 39,6 mil e “IPI a Recuperar” em R\$ 32,5 mil. Solicitamos esclarecimentos a Recuperanda a respeito do aumento de saldo deste grupo no mês.

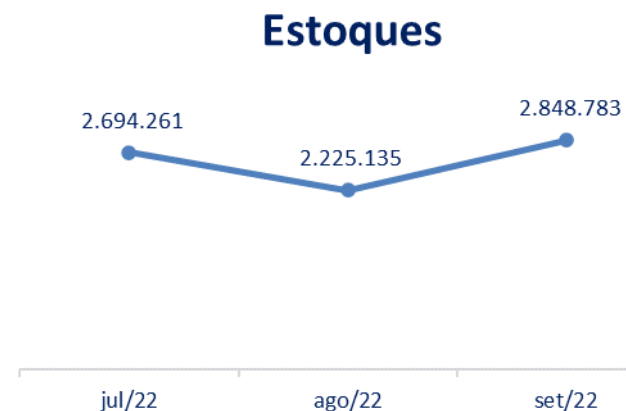
Impostos e Contribuições a Recuperar



| Impostos e Contribuições a Recuperar | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------------------|----------------|
| ICMS a Recuperar | - | - | 45.556 | 0,0% | (45.556) |
| PIS a Recuperar | - | - | 8.605 | 0,0% | (8.605) |
| COFINS Recuperar | - | - | 39.622 | 0,0% | (39.622) |
| IPI a Recuperar | 1.688 | 6.964 | 39.498 | 467,2% | (32.534) |
| Total | 1.688 | 6.964 | 133.280 | 1813,9% | 126.316 |

✓ **Estoques:** Os “Estoques” cresceram R\$ 623,6 mil em setembro, devido principalmente ao aumento nas contas de “Matéria-Prima” no montante de R\$ 519,6 mil e “Material de Embalagem” na monta de R\$ 125,6 mil. Segundo informado pela Recuperanda em setembro, o aumento dos estoques ocorre pela “[...] estratégia da empresa a fim de mitigar ao máximo os riscos de falta de matéria prima, bem como no sentido de proteger os preços de seus produtos versus perda de clientes devido aos reajustes. Para tanto, tem se utilizado da estratégia de compras à vista dessas matérias primas para três ou quatro meses à frente [...]”.

| Estoques | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| Mercadorias Produtos E Insumos | 3.855.243 | 3.386.273 | 4.004.954 | 18,3% | 618.680 |
| Materia-Prima | 449.026 | 375.197 | 894.808 | 138,5% | 519.611 |
| Material De Embalagem | 802.061 | 802.313 | 927.929 | 15,7% | 125.615 |
| Material Produtivo Em Poder De Terceir | 883.407 | 862.082 | 855.187 | -0,8% | (6.895) |
| Produtos Acabados - Matriz | 1.697.522 | 1.319.855 | 1.287.204 | -2,5% | (32.651) |
| Materia-Prima De Terc Em Nosso Poder | 153.304 | 156.904 | 169.904 | 8,3% | 13.000 |
| () Materiais De Terceiro Nosso Poder | (10.267.525) | (10.267.209) | (10.267.209) | 0,0% | - |
| Material De Terceiro - Leben | - | (316) | (316) | 0,0% | - |
| Produto De Terceiro - Midway | 561.204 | 561.204 | 561.204 | 0,0% | - |
| Material De Terceiro - Camp | 9.576.244 | 9.576.244 | 9.576.244 | 0,0% | - |
| Produtos Em Elaboracao | (1.320.992) | (1.321.805) | (1.317.011) | -0,4% | 4.795 |
| Produtos Em Processo | 3.743 | 2.930 | 7.724 | 163,6% | 4.795 |
| Ordens Em Processo | (1.324.735) | (1.324.735) | (1.324.735) | 0,0% | - |
| Almoxarifado | 160.010 | 160.666 | 160.840 | 0,1% | 174 |
| Almoxarifado De Manutencao | 140.782 | 141.438 | 141.612 | 0,1% | 174 |
| Almoxarifado Assistencia Tecnica | 19.228 | 19.228 | 19.228 | 0,0% | - |
| Total | 2.694.261 | 2.225.135 | 2.848.783 | 28,0% | 623.649 |



✓ **Depósitos Judiciais:** Encerrou setembro com saldo de R\$ 87 mil, evidenciando redução de R\$ 18,5 mil em relação ao saldo final de agosto, devido a transferências realizadas para a conta “Indenizações a Pagar” alocada no Passivo Circulante da empresa. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda no tocante as transferências do ativo para o passivo supracitadas, bem como o envio da documentação que lastreia os lançamentos contábeis realizados neste grupo.

| Depósitos Judiciais | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------|-----------------|
| Proc 00022644020135150018 Antonio f | 8.486 | 8.486 | - | -100,0% | (8.486) |
| Proc 001353131-62.2009.8.26.0286 | (3.763) | (3.763) | - | -100,0% | 3.763 |
| Proc Nº 0013163-29.2015.5.15.0018 Cla | 788 | 788 | 85.613 | 10764,5% | 84.825 |
| Proc Nº 0011585-46.2015.5.01.0042 Ale | 26.840 | 26.840 | - | -100,0% | (26.840) |
| Proc 0002264-40.2013.5.15.0018 Anton | 71.839 | 71.839 | - | -100,0% | (71.839) |
| Processo 015/1.12.0013900-5 - Anulato | 1.422 | 1.422 | 1.422 | 0,0% | - |
| Total | 105.612 | 105.612 | 87.035 | -17,6% | (18.577) |

✓ **Imobilizado:** O “imobilizado” reduziu R\$ 36,1 mil, devido as movimentações na conta “Refresqueiras” de R\$ 14,2 mil, além da contabilização das depreciações do período de R\$ 61,1 mil. Ainda, destacamos o aumento das contas “Edificações” e “Máquinas e Acessórios” em R\$ 18,6 mil e R\$ 7,7 mil, respectivamente. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda a respeito do aumento dos saldos em Edificações e Máquinas e Acessórios.

Em setembro a Brassuco apresentou esclarecimentos a respeito do saldo contabilizado na conta “Imobilizado em Andamento”, alegando que “*refere-se à adequação física do Prédio exigida pelo corpo de bombeiros para a renovação da AVCB (Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros)*”. Ainda, disponibilizou o documento fiscal que lastreou o lançamento contábil realizado em agosto, o qual apresenta valor total de R\$ 41,2 mil que confere com o saldo da conta em agosto de 2022.

| Imobilizado | jul/22 | ago/22 | set/22 | Varição ago/22 x set/22 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|
| Imobilizado | 4.058.656 | 3.945.993 | 3.958.123 | 0,3% | 12.130 |
| Edificacoes | - | - | 18.604 | 0,0% | 18.604 |
| Moveis e Utensilios | 261.046 | 261.046 | 261.046 | 0,0% | - |
| Maquinas e Acessorios | 2.363.852 | 2.239.852 | 2.247.628 | 0,3% | 7.776 |
| Veiculos | 367.806 | 367.806 | 367.806 | 0,0% | - |
| Ferramentas | 6.766 | 6.766 | 6.766 | 0,0% | - |
| Instalacoes | 472.097 | 473.334 | 473.334 | 0,0% | - |
| Aparelhos Telefonicos | 4.568 | 4.568 | 4.568 | 0,0% | - |
| Computadores e Acessorios | 79.414 | 79.414 | 79.414 | 0,0% | - |
| Equipamentos | 178.458 | 181.458 | 181.458 | 0,0% | - |
| Material de Feiras e Exposições | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 0,0% | - |
| Refresqueiras | 319.725 | 326.825 | 312.575 | -4,4% | (14.250) |
| Gancheiras Condimentos | 3.175 | 3.175 | 3.175 | 0,0% | - |
| Depreciacao Acumulada | (2.063.567) | (2.124.590) | (2.185.742) | 2,9% | (61.152) |
| Deprec. Acum. - Moveis E Utensilios | (74.945) | (77.152) | (79.359) | 2,9% | (2.207) |
| Deprec. Acum. - Maquinas E Acessorios | (944.561) | (972.367) | (1.000.238) | 2,9% | (27.871) |
| Deprec. Acum. - Veiculos | (313.791) | (323.021) | (332.250) | 2,9% | (9.229) |
| Deprec. Acum. - Ferramentas | (2.680) | (2.759) | (2.838) | 2,9% | (79) |
| Deprec. Acum. - Aparelho Pabx | (2.267) | (2.334) | (2.400) | 2,9% | (67) |
| Deprec. Acum. - Computadores E Acessorio | (53.696) | (55.295) | (56.891) | 2,9% | (1.596) |
| Deprec. Acum. - Equipamentos | (92.659) | (95.400) | (98.140) | 2,9% | (2.740) |
| Deprec. Acum. -Material de Feiras e Exposições | (117) | (131) | (146) | 11,1% | (15) |
| Deprec. Acum. - Refresqueiras | (578.409) | (595.663) | (612.917) | 2,9% | (17.254) |
| Deprec. Acum. Gancheiras | (442) | (469) | (564) | 20,2% | (95) |
| Imobilizado Em Andamento | 211.810 | 253.060 | 265.971 | 5,1% | 12.911 |
| Consortio Bradesco | 211.810 | 211.810 | 211.810 | 0,0% | - |
| Projeto Adequação Para Avcb | | 41.250 | 54.161 | 31,3% | 12.911 |
| Total | 2.206.898 | 2.074.463 | 2.038.351 | -1,7% | (36.112) |

✓ **Contas de Compensação:** Segundo a Recuperanda a conta de compensação é composta dos valores concernentes aos Imobilizados da Brassuco entregues em comodato aos clientes, mas que continuam sendo da empresa, sendo transferidos para as contas de compensação. Em setembro a conta evidenciou redução de R\$ 2,4 mil.

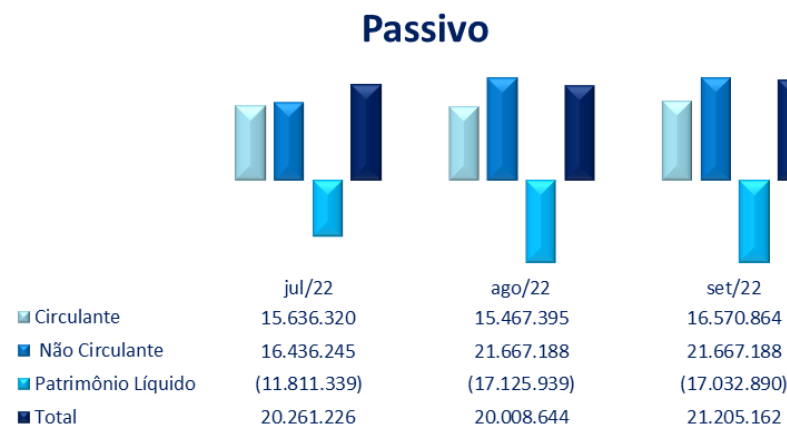
| Contas de Compensação | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| Maquinas em Comodato | 2.457.913 | 2.454.313 | 2.441.313 | -0,5% | (13.000) |
| Máquinas em Comodato - Camp | 250.484 | 250.484 | 250.484 | 0,0% | - |
| Maquinas em Comodato (Netshoes) | 99.500 | 99.500 | 99.500 | 0,0% | - |
| Maquinas Terceiros | (145.350) | (3.235) | 7.365 | -327,7% | 10.600 |
| () Imobilizado em Terceiro | (258.951) | (258.951) | (258.951) | 0,0% | - |
| Máquinas em Comodato - Diversos | (15.246) | (25.546) | (25.546) | 0,0% | - |
| Máquinas em Nosso Poder - Camp | (250.484) | (250.484) | (250.484) | 0,0% | - |
| Total | 2.137.866 | 2.266.081 | 2.263.681 | -0,1% | (2.400) |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* com destaque para os pontos com variação de maior relevância.

| Balanço Patrimonial - Passivo | jul/22 | ago/22 | set/22 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Circulante | 15.636.320 | 15.467.395 | 16.570.864 |
| Fornecedores | 4.907.577 | 4.864.063 | 5.276.776 |
| Empréstimos | 10.507 | 43.324 | 1.238.715 |
| Finames | 7.083.588 | 7.083.588 | 7.083.588 |
| Contas Garantidas | 2.246.362 | 2.246.362 | 2.246.362 |
| Impostos e Contribuições a Recolher | 87.455 | 67.476 | 15.723 |
| Obrigações Trabalhistas | 3.356 | 7.488 | 2.837 |
| Obrigações Previdenciárias | 79.157 | 77.817 | 73.488 |
| Provisões | 355.810 | 347.244 | 370.216 |
| Adiantamentos | 361.084 | 242.730 | 665 |
| Contas a Pagar | 376.217 | 376.196 | 262.494 |
| Outras Contas a Pagar | 125.207 | 111.107 | - |
| Não Circulante | 16.436.245 | 21.667.188 | 21.667.188 |
| Financiamentos | 3.588.577 | 3.588.577 | 3.588.577 |
| Impostos a Recolher Longo Prazo | 11.387.806 | 18.078.610 | 18.078.610 |
| Outras Contas | 1.459.861 | - | - |
| Patrimônio Líquido | (11.811.339) | (17.125.939) | (17.032.890) |
| Capital Social | 5.578.297 | 5.578.297 | 5.578.297 |
| Reservas | 131.658 | 131.658 | 131.658 |
| Lucros / Prejuízos Acumulados | (16.530.294) | (21.761.237) | (21.555.022) |
| Resultado do Exercício | (991.001) | (1.074.658) | (1.187.822) |
| Total | 20.261.226 | 20.008.644 | 21.205.162 |



O “Passivo Circulante” cresceu R\$ 1,1 milhão em setembro, devido principalmente as movimentações nas contas “Fornecedores” e “Empréstimos”, encerrando o período com o montante de R\$ 16,5 milhões.

Já o “Passivo não Circulante” permaneceu inalterado em relação ao mês anterior, em R\$ 21,6 milhões. Por fim, o Patrimônio Líquido da empresa demonstrou redução do saldo negativo contabilizado em R\$ 93 mil, devido a contabilização de ajustes de exercícios anteriores, bem como o reconhecimento do resultado contábil do período.

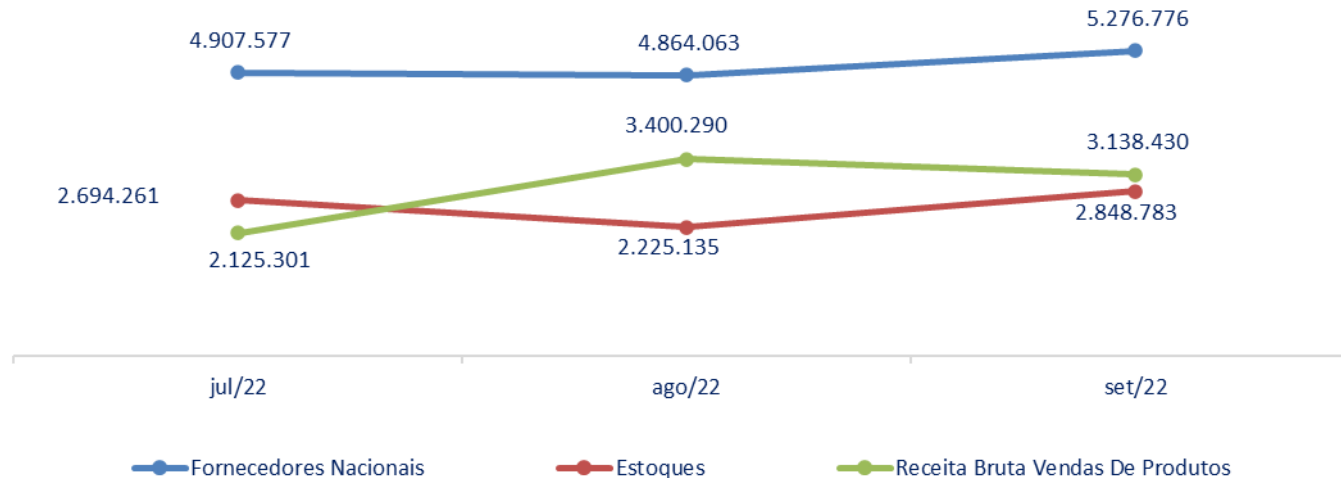
As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

✓ **Fornecedores:** a conta “Fornecedores” cresceu R\$ 412,7 mil em setembro, findando o mês com o total de R\$ 5,2 milhões. Presume-se que o aumento desta conta tenha ocorrido em virtude da estratégia da empresa em adquirir matéria-prima antecipada, dado a elevação dos estoques no período, indicando que a empresa adquiriu mais mercadorias (especialmente matéria-prima e materiais de embalagens, conforme comentado no tópico a respeito dos estoques). A seguir apresentamos os quadros ilustrativos destes valores:

| Fornecedores | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| Fornecedores Nacionais | 4.907.577 | 4.864.063 | 5.276.776 | 8,5% | 412.713 |
| Total | 4.907.577 | 4.864.063 | 5.276.776 | 8,5% | 412.713 |

| Comparativo | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|-----------|
| Fornecedores Nacionais | 4.907.577 | 4.864.063 | 5.276.776 | 8,5% | 412.713 |
| Estoques | 2.694.261 | 2.225.135 | 2.848.783 | 28,0% | 623.649 |
| Receita Bruta Vendas De Produtos | 2.125.301 | 3.400.290 | 3.138.430 | -7,7% | (261.860) |

Comparativo Fornecedores x Estoques x Receita Bruta Vendas



✓ **Empréstimos:** Os “Empréstimos a Curto Prazo” evidenciaram crescimento de R\$ 1,1 milhão, e segundo a Recuperanda o aumento se refere “[...] ao financiamento da compra antecipada de açúcar junto ao Fundo Creditise (FIDC), a ser amortizado em quatro parcelas mensais iguais a partir de 27 deste mês de outubro (mesmo prazo de consumo desta matéria prima)”.

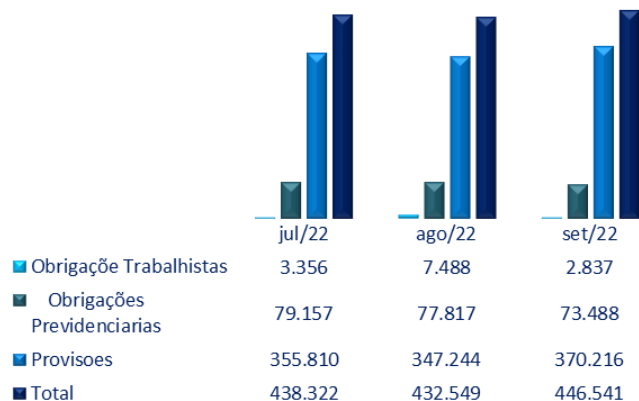
Os “Empréstimos a Longo Prazo” permaneceram estáveis, no importe de R\$ 3,5 milhões.

Solicitamos a documentação comprobatória à Recuperanda a respeito da compra de insumos, bem como do financiamento supracitado.

| Emprestimos E Financiamentos | jul/22 | ago/22 | set/22 | Varição ago/22 x set/22 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|
| Curto Prazo | 9.340.458 | 9.373.274 | 10.568.665 | 12,8% | 1.195.391 |
| Emprestimos | 10.507 | 43.324 | 1.238.715 | 2759,2% | 1.195.391 |
| Emprestimo Creditise Fidc ? Ctr.11/04/ | (32.817) | - | - | 0,0% | - |
| Empréstimo Creditise Fidc Ctr: 12/09/2 | - | - | 1.195.391 | 0,0% | 1.195.391 |
| Leasing Santander 874797-0 Conta | 2.528 | 2.528 | 2.528 | 0,0% | - |
| Leasing Santander 874864-0 | 22.264 | 22.264 | 22.264 | 0,0% | - |
| Leasing Santander Contrato 874901-9 | 18.532 | 18.532 | 18.532 | 0,0% | - |
| Finames | 7.083.588 | 7.083.588 | 7.083.588 | 0,0% | - |
| Bco Bradesco Ctrc 3035706/P | 34.292 | 34.292 | 34.292 | 0,0% | - |
| Banco Santander - C/C 13004644-9 | 322.750 | 322.750 | 322.750 | 0,0% | - |
| Emprestimo Santander C/C 13004644-9 | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | 0,0% | - |
| Emprestimo Safra 4131 Ctr 423.631 | 925.475 | 925.475 | 925.475 | 0,0% | - |
| Confirming Itau | 1.819.448 | 1.819.448 | 1.819.448 | 0,0% | - |
| Confirming Santander | 1.474.704 | 1.474.704 | 1.474.704 | 0,0% | - |
| Finame Bco Santander 601111988-01 | 6.918 | 6.918 | 6.918 | 0,0% | - |
| Contas Garantidas | 2.246.362 | 2.246.362 | 2.246.362 | 0,0% | - |
| Emprestimo Bco Brasil Contrato 24140 | 83.333 | 83.333 | 83.333 | 0,0% | - |
| Emprestimo Santander 4131 Ctr 41134 | 345.734 | 345.734 | 345.734 | 0,0% | - |
| Emprestimo Bradesco 4131 Ctr 090117 | 1.299.120 | 1.299.120 | 1.299.120 | 0,0% | - |
| Conta Garantida Itau | 518.174 | 518.174 | 518.174 | 0,0% | - |
| Longo Prazo | 3.588.577 | 3.588.577 | 3.588.577 | 0,0% | - |
| Financiamentos | 3.588.577 | 3.588.577 | 3.588.577 | 0,0% | - |
| Bco Bradesco Ctrc 3035706/P | 165.360 | 165.360 | 165.360 | 0,0% | - |
| Banco Santander - C/C 13004644-9 | 1.720.905 | 1.720.905 | 1.720.905 | 0,0% | - |
| Leasing Santander 874797-0 | 36.975 | 36.975 | 36.975 | 0,0% | - |
| Leasing Santander 874864-0 | 162.270 | 162.270 | 162.270 | 0,0% | - |
| Leasing Santander Contrato 874901-9 | 135.904 | 135.904 | 135.904 | 0,0% | - |
| Garantida Sofisa C/V 0000347215 | 389.696 | 389.696 | 389.696 | 0,0% | - |
| Emprestimo Bco Safra Garantida 0013 | 299.166 | 299.166 | 299.166 | 0,0% | - |
| Finame Bco Santander 601111988-01 | 48.443 | 48.443 | 48.443 | 0,0% | - |
| Garantida Sofisa C/V 0000347207 | 194.848 | 194.848 | 194.848 | 0,0% | - |
| Vinculada Bradesco C/V 523091-8 | 435.012 | 435.012 | 435.012 | 0,0% | - |
| Total | 12.929.035 | 12.961.852 | 14.157.242 | 9,2% | 1.195.391 |

✓ **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** em setembro o grupo apresentou crescimento de R\$ 13,9 mil, representando 3,2% de elevação em relação ao saldo final de agosto.

Obrigações Trabalhistas



✓ **Trabalhistas:** reduziram R\$ 4,6 mil, em virtude das contrações em “Farmácia” e “Férias a Pagar” na monta de R\$ 1,5 mil e R\$ 3,1 mil, respectivamente. Ressaltamos que a folha de pagamento da empresa é provisionada e liquidada dentro do próprio mês.

✓ **Previdenciárias:** encolheram R\$ 4,3 mil, devido principalmente a contração do saldo de “INSS a Recolher” no montante de R\$ 3,2 mil, devido a liquidação do INSS do mês. Ainda, houve a contabilização da provisão de valores a pagar.

✓ **Provisões:** cresceram R\$ 22,9 mil referente as provisões de férias e 13º salário, bem como os encargos incidentes sobre essas obrigações.

| Obrigações Trabalhista | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Obrigações Trabalhistas | 3.356 | 7.488 | 2.837 | -62,1% | (4.651) |
| Farmacia | 3.356 | 3.179 | 1.658 | -47,9% | (1.522) |
| Ferías a Pagar | - | 4.309 | 1.179 | -72,6% | (3.130) |
| Obrigações Previdenciárias | 79.157 | 77.817 | 73.488 | -5,6% | (4.329) |
| INSS a Recolher | 62.809 | 58.367 | 55.141 | -5,5% | (3.227) |
| FGTS a Recolher | 10.833 | 10.773 | 10.218 | -5,1% | (555) |
| INSS S/ N.F. A Recolher | 4.424 | 6.820 | 6.635 | -2,7% | (185) |
| IRRF S/ N.F. A Recolher | 1.091 | 1.857 | 1.494 | -19,5% | (363) |
| Provisões | 355.810 | 347.244 | 370.216 | 6,6% | 22.973 |
| Provisão S/Ferías | 192.585 | 177.783 | 186.195 | 4,7% | 8.411 |
| Provisão P/13 Salário | 67.360 | 75.975 | 84.368 | 11,0% | 8.393 |
| Provisão De Encargos S/ Ferías | 71.123 | 65.974 | 69.174 | 4,9% | 3.200 |
| Provisão Encargos P/ 13 Salário | 24.741 | 27.511 | 30.480 | 10,8% | 2.968 |
| Total | 438.322 | 432.549 | 446.541 | 3,2% | 13.993 |

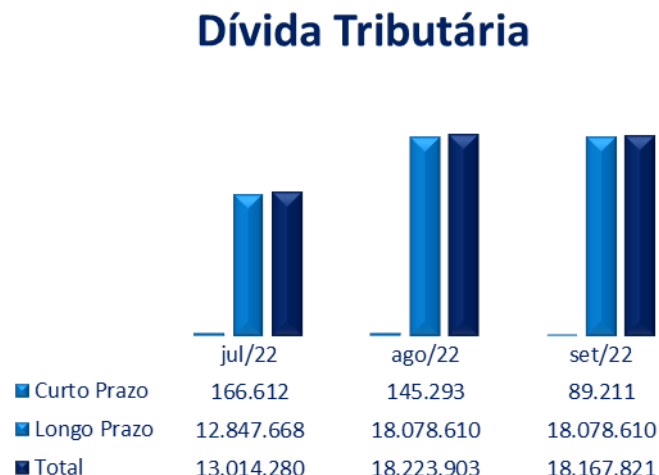
Dívida Tributária: O grupo demonstrou redução de R\$ 56 mil em setembro, exclusivamente pela movimentação nas “Obrigações Tributárias a curto prazo”, as quais encerraram o período com saldo de R\$ 89,2 mil, enquanto as “Obrigações Tributárias a Longo Prazo” apresentaram saldo de R\$ 18 milhões, não expressando variação no mês.

Em setembro de 2022, a Recuperanda apresentou esclarecimentos a respeito da diferença dos saldos da CDA (Certidão de Dívida Ativa da União) e o saldo registrado na contabilidade na conta “Precatório Impostos”, sustentando que “[...] O valor contábil diz respeito ao valor nominal”. Ainda, disponibilizou a composição do saldo desta conta, conforme tabela a seguir:

| Pasta | Execução Fiscal - nº de Ordem | Período de Apuração | Principal |
|--------------|---|---|--------------------------|
| 26 | Execução Fiscal nº 3000152-61.2013.8.26.0286 - Ordem nº 461/2013 | 11/2009, 12/2009, 02/2010 a 06/2010, 08/2010 a 12/2010 | R\$ 2.055.834,70 |
| 67 | Execução Fiscal nº 0003199-02.2010.8.26.0286 - Ordem nº 271/2010 | 01/2007 a 05/2007, 07/2007 e 08/2007 | R\$ 866.990,84 |
| 75 | Execução Fiscal nº 0013524-70.2009.8.26.0286 - Ordem nº 15.890/2009 | 11/2005, 02/2006 a 06/2006 | R\$ 557.331,65 |
| 93 | Execução Fiscal nº 0005994-78.2010.8.26.0286 - Ordem nº 449/2010 | 09/2007 a 12/2007 | R\$ 609.823,85 |
| 94 | Execução Fiscal nº 0002490-69.2007.8.26.0286 - Ordem nº 142/2007 | 09/2004 a 12/2004 | R\$ 126.142,49 |
| 102 | Execução Fiscal nº 0002491-54.2007.8.26.0286 - Ordem nº 143/2007 | 09/2003 a 12/2003 | R\$ 421.582,24 |
| 103 | Execução Fiscal nº 0013523-85.2009.8.26.0286 - Ordem nº 15.885/2009 | 02/2005, 04/2005 a 07/2005 e 09/2005 | R\$ 377.006,14 |
| 108 | Execução Fiscal nº 0013531-62.2009.8.26.0286 - Ordem nº 15.897/2009 | 07/200808/2008 10/2008 11/2008 12/200801/2009 | R\$ 506.802,99 |
| 111 | Execução Fiscal nº 0008679-87.2012.8.26.0286 - Ordem nº 977/2012 | 07/2006, 09/2006 a 12/2006, 05/2009 a 07/2009 e 09/2009 | R\$ 1.122.927,96 |
| 115 | Execução Fiscal nº 0005610-81.2011.8.26.0286 - Ordem nº 581/2011 | 01/2008 a 06/2008 | R\$ 699.428,88 |
| 159 | Execução Fiscal nº 1500034-91.2015.8.26.0286 | 41214 | R\$ 466.568,56 |
| 160 | Execução Fiscal nº 1500020-10.2015.8.26.0286 | 07/201008/201009/201010/2010 | R\$ 1.059.089,84 |
| 162 | Execução Fiscal nº 1500033-09.2015.8.26.0286 | 01/2011 a 11/2011 | R\$ 4.226.849,99 |
| 170 | Execução Fiscal: 1500024-13.2016.8.26.0286 Numero de Ordem nº. 283/2016 | 12/2011; 01/2012 a 10/2012 | R\$ 4.644.854,02 |
| 311 | Execução Fiscal nº 1501567-12.2020.8.26.0286 | 01, 02, 04, 10/2013 a 05/2014, 09 e 11/2014 a 02, 07/2015, 01, 02, 04, 10/2013 a 05/2014, 09, 11/2014 a 02/2015 e 07/2015 | R\$ 337.376,15 |
| TOTAL | | | R\$ 18.078.610,30 |

Da análise da composição, nota-se que está de acordo com o montante registrado na contabilidade da empresa.

Por fim, a Recuperanda disponibilizou os comprovantes de liquidação do INSS e ICMS referente a competência 08/2022. Não recebemos outros comprovantes de liquidação dos impostos.



| Dívida Tributária | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Curto Prazo | 166.612 | 145.293 | 89.211 | -38,6% (56.082) |
| Encargos Sociais | 73.642 | 69.140 | 65.359 | -5,5% (3.782) |
| INSS a Recolher | 62.809 | 58.367 | 55.141 | -5,5% (3.227) |
| FGTS a Recolher | 10.833 | 10.773 | 10.218 | -5,1% (555) |
| Impostos e Contribuições a Recolher | 87.455 | 67.476 | 15.723 | -76,7% (51.753) |
| ICMS a Recolher - Matriz | 54.903 | 6.207 | - | -100,0% (6.207) |
| ISS Serviços Tomados | 855 | 3.242 | 992 | -69,4% (2.249) |
| IRRF a Recolher | 5.076 | 4.868 | 5.356 | 10,0% 488 |
| PIS a Recolher | 2.634 | 7.834 | - | -100,0% (7.834) |
| COFINS a Recolher | 12.381 | 36.543 | - | -100,0% (36.543) |
| Retenção Contr. Pagto De Pj A Pj (4,65%) | 1.724 | 3.710 | 4.165 | 12,3% 455 |
| ICMS St A Recolher - Matriz | 9.881 | 5.072 | 5.210 | 2,7% 137 |
| Obrigações Previdenciárias | 5.515 | 8.676 | 8.129 | -6,3% (547) |
| INSS S/ N.F. A Recolher | 4.424 | 6.820 | 6.635 | -2,7% (185) |
| IRRF S/ N.F. A Recolher | 1.091 | 1.857 | 1.494 | -19,5% (363) |
| Longo Prazo | 12.847.668 | 18.078.610 | 18.078.610 | 0,0% - |
| Impostos a Recolher Longo Prazo | 11.387.806 | 18.078.610 | 18.078.610 | 0,0% - |
| PIS a Recolher Longo Prazo | 228.615 | - | - | 0,0% - |
| COFINS a Recolher Longo Prazo | 918.663 | - | - | 0,0% - |
| Precatorio Impostos | 10.240.529 | 18.078.610 | 18.078.610 | 0,0% - |
| Outras Contas | 1.459.861 | - | - | 0,0% - |
| Credito Imposto PIS/ COFINS S/Base de ICMS | 1.459.861 | - | - | 0,0% - |
| Total | 13.014.280 | 18.223.903 | 18.167.821 | -0,3% (56.082) |

✓ **Adiantamento de clientes:** Em setembro os “Adiantamentos de Clientes” apresentaram redução de R\$ 242 mil, em virtude das baixas realizadas no mês. Em outubro a Recuperanda informou que “[...] R\$ 13.861,38 é a soma de pequenos valores referentes a Depósitos não Identificados que serão baixados para Outras Receitas Operacionais agora em outubro. A diferença R\$ 228.868,38 refere-se a rotina normal, ou seja, clientes que fazem compras com pagamentos antecipados, cujas mercadorias só são faturadas após comprovação do depósito. Já foram baixadas em setembro; [...]”.

| Adiantamentos | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|--------------------------|----------------|----------------|------------|--------------------------|------------------|
| Adiantamento de Clientes | 361.084 | 242.730 | 665 | -99,7% | (242.064) |
| Total | 361.084 | 242.730 | 665 | -99,7% | (242.064) |

Por fim, encaminhou a composição do saldo outrora contabilizado nesta conta, bem como a ação adotada para cada um dos valores:

| ANTECIPAÇÃO CLIENTES - 08/2022 | | | | | | | | |
|--------------------------------|---------|----------------|-----------------|----|------------|------------|-----------------------|---|
| Esp | Cliente | Nome Abreviado | Título | /P | Emissão | Vencido | Saldo FE Impl | Ação |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 08102020 | 01 | 08/10/2020 | 08/10/2020 | R\$ 4.288,80 | DNI-Depósito Não Identificado - Será baixado para Outras Receitas Operacionais em outubro |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 08022021 FLAVIO | 01 | 08/02/2021 | 08/02/2021 | R\$ 313,42 | DNI-Depósito Não Identificado - Será baixado para Outras Receitas Operacionais em outubro |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 10052021 | 01 | 10/05/2021 | 10/05/2021 | R\$ 1.647,00 | DNI-Depósito Não Identificado - Será baixado para Outras Receitas Operacionais em outubro |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 2212 | 01 | 22/12/2021 | 22/12/2021 | R\$ 6.946,68 | DNI-Depósito Não Identificado - Será baixado para Outras Receitas Operacionais em outubro |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 1105APP | 03 | 11/05/2022 | 11/05/2022 | R\$ 665,48 | DNI-Depósito Não Identificado - Será baixado para Outras Receitas Operacionais em outubro |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 25072022Muffat | 01 | 25/07/2022 | 25/07/2022 | R\$ 67.163,57 | regularizado em setembro |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 250822DIABRASIL | 01 | 25/08/2022 | 25/08/2022 | R\$ 77.162,51 | regularizado em setembro |
| DNI | 1 | BRASSUCO MAT | 3108GPA | 01 | 31/08/2022 | 31/08/2022 | R\$ 79.562,30 | regularizado em setembro GPA |
| AN | 2.064 | EMBAQUIM | 31082022 | 01 | 31/08/2022 | 31/08/2022 | R\$ 4.980,00 | venda a vista - regularizado em setembro |
| Total | | | | | | | R\$ 242.729,76 | |

✓ **Contas a Pagar:** evidenciou redução de R\$ 113,7 mil, em virtude das baixas realizadas no mês de setembro na conta “Indenizações a pagar”, ref. aos valores de “Depósitos Judiciais” relativos a indenizações trabalhistas. Desta forma, encerrou o período com saldo total de R\$ 262,4 mil.

| Contas a Pagar | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|------------------|
| Impostos e Taxas a Pagar | 1.247 | 1.227 | 1.209 | -1,5% | (18) |
| Indenizações a Pagar | 200.719 | 200.719 | 87.035 | -56,6% | (113.684) |
| Juros Sobre Capital Proprio | 174.250 | 174.250 | 174.250 | 0,0% | - |
| Total | 376.217 | 376.196 | 262.494 | -30,2% | (113.702) |

✓ **Outras Contas a Pagar:** As “Outras Contas a Pagar” demonstraram redução de R\$ 111,1 mil, em virtude da transferência do saldo contabilizado nesta conta para “Ajuste de Exercícios Anteriores”. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda a respeito do ajuste contábil realizado nesta conta.

| Outras Contas a Pagar | jul/22 | ago/22 | set/22 | Variação ago/22 x set/22 | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------|--------------------------|------------------|
| Outras Contas a Pagar | 125.207 | 111.107 | - | -100,0% | (111.107) |
| Total | 125.207 | 111.107 | - | -100,0% | (111.107) |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

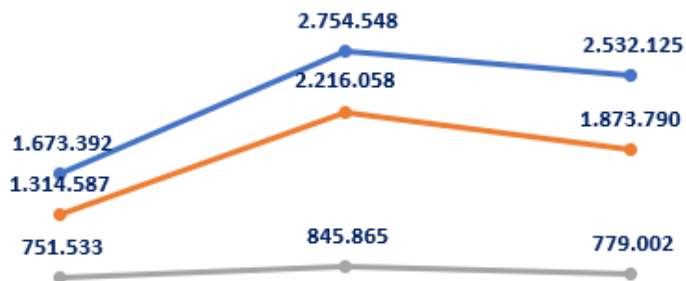
C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)*,² com destaque para os pontos de maior relevância:

| Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE | Acumulado YTD Setembro 2021 | Acumulado YTD Setembro 2022 | Mensal Jul. 2022 | Mensal Ago. 2022 | Mensal Set. 2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Receita Bruta Vendas De Produtos - Matri | 30.133.731 | 31.279.714 | 2.125.301 | 3.400.290 | 3.138.430 |
| Impostos Incidentes Sobre Vendas - Matri | (5.596.559) | (5.699.293) | (430.993) | (593.839) | (559.175) |
| Vendas Canceladas (Produtos) | (130.745) | (350.232) | (20.915) | (52.153) | (32.779) |
| Retorno De Material Nao Entregue | - | 1.562 | - | 249 | - |
| Vendas Canceladas (Mercadorias) | (80.767) | (105.908) | - | - | (14.351) |
| Receita Líquida Operacional | 24.325.659 | 25.118.484 | 1.673.392 | 2.754.548 | 2.532.125 |
| Custos | (18.854.777) | (18.463.214) | (1.314.587) | (2.216.058) | (1.873.790) |
| Custos X Receita Líquida | -77,5% | -73,5% | -78,6% | -80,5% | -74,0% |
| Custo Industrial Direto | (2.220.346) | (2.026.414) | (169.516) | (265.334) | (188.977) |
| Custo Industrial Indireto | (1.355.289) | (1.293.950) | (134.909) | (120.998) | (148.048) |
| Custo Dos Prod / Merc Vendidas | (17.135.932) | (15.142.849) | (1.244.860) | (2.055.316) | 760.751 |
| Rateio das despesas | 1.856.790 | - | 234.698 | 225.590 | (2.297.515) |
| (=) Lucro Bruto | 5.470.882 | 6.655.271 | 358.806 | 538.490 | 658.335 |
| Despesas Operacionais X Receita Líquida | -29,4% | -32,5% | -44,9% | -30,7% | -30,8% |
| Despesas Operacionais | (7.152.241) | (8.151.029) | (751.533) | (845.865) | (779.002) |
| Despesas Administrativas | (1.858.217) | (1.982.725) | (211.377) | (213.357) | (209.445) |
| Despesa Com Vendas | (4.563.621) | (4.800.714) | (496.465) | (508.564) | (484.873) |
| Despesas Financeiras | (162.101) | (335.439) | (10.903) | (59.527) | (22.278) |
| Despesas Tributarias | (2.810) | (1.161) | - | (2) | (1) |
| Outras Despesas Operacionais | - | (20.518) | - | - | (20.400) |
| Despesas Não Operacionais | (556.586) | (1.010.472) | (32.787) | (64.415) | (42.005) |
| Receitas Financeiras | 9.335 | 82.150 | 12.919 | 44.922 | 1.149 |
| Outras Receitas Operacionais | 45.309 | 225.786 | 27 | 178.796 | 6.353 |
| Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período | (1.626.715) | (1.187.822) | (379.781) | (83.657) | (113.165) |
| Margem Líquida | -7% | -5% | -23% | -3% | -4% |

² Em outubro de 2022, após alinhamentos junto a Recuperanda, constatou-se que os custos evidenciados nos balancetes mensais estavam sendo apresentados de forma distinta do utilizado pela administração da empresa em suas tomadas de decisões. Desta forma, para melhor adequação, o assistente financeiro da Administradora Judicial ajustou a demonstração dos resultados.

Receita Líquida x Custo x Despesas Operacionais



Receita Líquida x Custo x Despesas Operacionais Acumulado



A



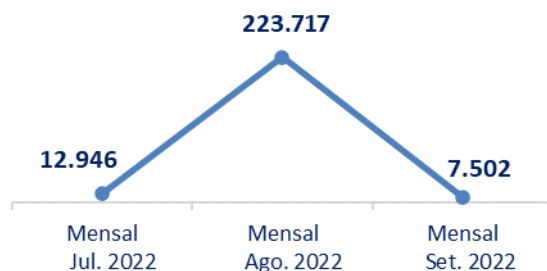
“Receita Líquida Operacional” acumulada até setembro de 2022 totalizou R\$ 25,1 milhões, evidenciando crescimento de R\$ 792,8 mil, equivalente a 3,3%, em relação ao mesmo período de 2021. A “Receita Líquida Operacional” mensal foi de R\$ 2,5 milhões, expondo redução de 8,1%, correspondente a R\$ 222,4 mil, em relação ao montante apurado em agosto.

Os “Custos” acumulados até o encerramento de setembro estão em R\$ 18,4 milhões, indicando redução de R\$ 391,5 mil em relação ao mesmo período do ano anterior. Os “Custos” mensais totalizaram R\$ 1,8 milhão, demonstrando redução de R\$ 342,2 mil em relação ao mês anterior, e foram responsáveis pelo consumo de 73,5% das receitas líquidas operacionais apuradas no mês. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda a respeito do saldo invertido na conta “Custo dos Produtos vendidos”, bem como no tocante ao lançamento de absorção de custos no importe de R\$ 2,5 milhões.

As “Despesas Operacionais” acumuladas até o encerramento de setembro de 2022 corresponderam a R\$ 8,1 milhões, evidenciando crescimento de 14%, equivalente a R\$ 998,7 mil, em relação ao mesmo período de 2021. As “Despesas Operacionais” mensais somaram R\$ 779 mil, demonstrando redução de R\$ 66,8 mil em relação ao montante apurado em agosto.

Por fim, ressaltamos que os custos e despesas vêm acompanhando as oscilações apresentadas nas receitas da empresa, conforme demonstrado nos gráficos acima.

Outras Receitas



| Outras Receitas | Acumulado YTD Setembro 2021 | Acumulado YTD Setembro 2022 | Mensal Jul. 2022 | Mensal Ago. 2022 | Mensal Set. 2022 | Varição ago/22 x set/22 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Receitas Financeiras | 9.335 | 82.150 | 12.919 | 44.922 | 1.149 | -97,4% (43.773) |
| Descontos Obtidos | 1.253 | 61.314 | 10.212 | 43.066 | 1 | -100,0% (43.065) |
| Juros Recebidos | 6.355 | 20.823 | 2.705 | 1.845 | 1.148 | -37,8% (698) |
| Juros Sobre Aplicação Financeira | 1.727 | 13 | 2 | 10 | 0 | -96,7% (10) |
| Outras Receitas Operacionais | 45.309 | 225.786 | 27 | 178.796 | 6.353 | -96,4% (172.443) |
| Despesas Recuperadas | 7.539 | 34.461 | 27 | 709 | 104 | -85,3% (605) |
| Outras Receitas | 27.864 | (4) | - | (4) | - | -100,0% 4 |
| Receitas Não Operacionais | 9.906 | 9.579 | - | 778 | 6.249 | 703,7% 5.472 |
| Indenização de Sinistro | - | 181.750 | - | 177.314 | - | -100,0% (177.314) |
| Total | 54.645 | 307.936 | 12.946 | 223.717 | 7.502 | -96,6% (216.215) |

Outras Receitas: As “Outras Receitas” reduziram 216,2 mil em relação ao mês anterior, devido principalmente a contração em “Indenização de Sinistros”, que em agosto registrou um crescimento esporádico devido a indenização por sinistro ocorrido no mês. A respeito do aumento nas Receitas oriundas de sinistros ocorrida em agosto, a Recuperanda informou em outubro que *“trata-se do sinistro de Incêndio no Grupo Gerador”*.

A Recuperanda disponibilizou o laudo do equipamento que sofreu o sinistro, a nota fiscal referente aos serviços prestados pelo perito e tabela de indenização por sinistros. Da análise dos documentos verificou-se que os registros contábeis estão de acordo com os documentos.

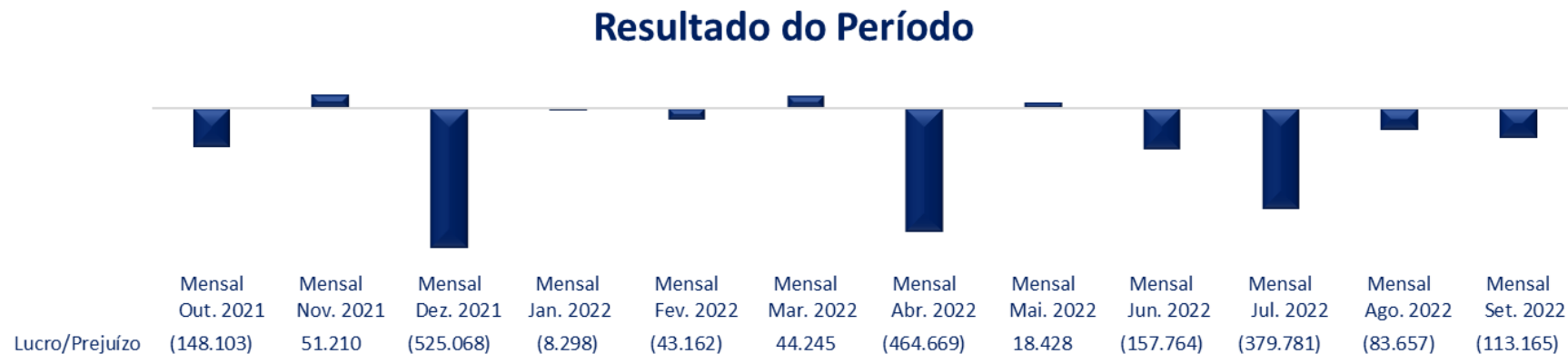
Despesas com Vendas: As “Despesas com Vendas” apuradas em setembro totalizaram R\$ 484,8 mil, apresentando redução de R\$ 23,6 mil, destacando-se a redução das despesas com “Mão de Obra de Vendas” e “Gastos Gerais de Vendas” na monta de R\$ 11,4 mil e R\$ 12,3 mil, respectivamente.

Faturamento: Demonstra-se abaixo gráfico evolutivo do Faturamento mensal nos últimos 12 meses:



Em setembro de 2022 o faturamento foi de R\$ 3,1 milhões, expondo redução de 7,7% (equivalente a R\$ 261,8 mil) em relação ao saldo apurado em agosto, enquanto em o faturamento acumulado até o término de setembro foi de R\$ 31,2 milhões, demonstrando crescimento de R\$ 1,1 milhão quando comparado ao mesmo período de 2021.

Resultado do Período: Demonstra-se a seguir a apuração de Lucro/Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:



Em setembro a Brassuco apurou prejuízo contábil de R\$ 113,1 mil, evidenciando aumento do prejuízo registrado no mês anterior na monta de R\$ 29,5 mil. No tocante ao Resultado acumulado da empresa até setembro, ficou evidenciado prejuízo de R\$ 1,1 milhão, apresentando redução de 27% (-R\$ 438 mil) em relação ao mesmo período de 2021.

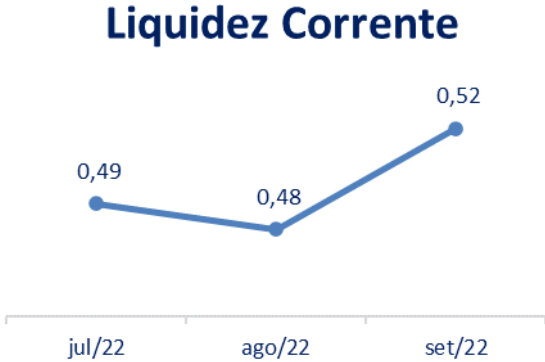
Por fim, a margem líquida mensal da empresa foi negativa em 4%, enquanto a margem líquida acumulada até setembro ficou negativa em 5%. Presume-se que a empresa deveria ter aumentado sua Receita Líquida Operacional Mensal em 4% a fim de atingir o seu ponto de equilíbrio contábil, enquanto no acumulado seria necessário o crescimento da Receita Líquida Operacional em 5%.

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ³

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa e são apurados a partir da comparação entre os direitos realizáveis e as exigibilidades.

Ponto de atenção: conforme ponderado em relação ao saldo “descoberto” dos “Bancos” e as divergências do saldo contabilizado quando comparado aos extratos bancários neste e nos relatórios anteriores, a base utilizada para apuração dos índices pode não representar a realidade operacional da Recuperanda.

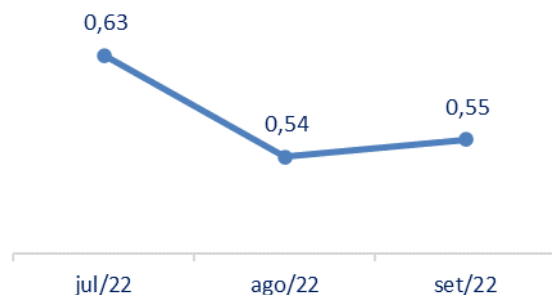
Destacamos a seguir gráficos ilustrativos dos resultados:



Liquidez Corrente: demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto prazo durante determinado período. Em setembro o índice cresceu 0,04, encerrando o período com o montante de 0,52, correspondendo que para cada 1 (um) real de obrigações a vencer no curto prazo a empresa dispunha de 0,52 centavos de ativos alocados dentro do circulante da empresa.

³ **Geral:** Ativo/Passivo. Resultados maiores que 1 significam que as ativos são maiores;
Corrente: Ativo Circulante/Passivo Circulante. Resultados maiores que 1 representam que os ativos circulantes são maiores;
Imediata: Disponível/Passivo Circulante: Resultados maiores que 1 significam que as disponibilidades são maiores.

Liquidez Geral



Liquidez Geral: Demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto e longo prazos durante determinado período. O cálculo é efetuado por meio da divisão da Disponibilidade Total (ativo circulante somado ao ativo não circulante) pelo “Total Exigível” (passivo circulante somado ao passivo não circulante).

A liquidez geral demonstrou leve crescimento, encerrando o mês com 0,55 centavos de ativos para cada 1 (um) real de obrigações alocadas no passivo circulante e não circulante.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

E) CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE FINANCEIRA:

Da análise realizada nos dados e informações disponibilizadas pela Recuperanda, pontua-se, em relação ao mês setembro de 2022, o que segue:

O “Ativo Circulante” cresceu R\$ 1,2 milhão, em virtude principalmente do crescimento do saldo das contas “Duplicatas a Receber” na monta de R\$ 511 mil, “Impostos e Contribuições a Recuperar” em R\$ 126 mil e “Estoques” no importe de R\$ 623 mil. Em contrapartida, o “Ativo não Circulante” apresentou redução de R\$ 53,5 mil, em virtude das contrações em “Depósitos Judiciais” no montante de R\$ 18,5 mil e depreciações do período.

No tocante ao “Passivo Circulante” houve crescimento no período de R\$ 1,1 milhão, destacando-se principalmente o aumento em “Fornecedores” e “Empréstimos”, sendo R\$ 412 mil e R\$ 1,1 milhão respectivamente. Enquanto isso, o “Passivo não Circulante” permaneceu inalterado, registrando saldo de R\$ 21,6 milhões.

Por fim, o “Patrimônio Líquido” da empresa apresentou redução do saldo negativo contabilizado em R\$ 93 mil, devido a ajustes contábeis realizados no período a respeito das indenizações e provisões para indenizações e o reconhecimento do prejuízo contábil auferido no mês. Desta forma, encerrou setembro com o montante de R\$ 17 milhões negativos.

Acerca da liquidez, no mês os índices apresentaram leve melhora, sendo 0,04 de elevação na liquidez corrente, encerrando o período com 0,52; enquanto a liquidez geral passou de 0,54 para 0,55, evidenciando crescimento de 0,01. A movimentação é justificada pelo aumento do Ativo ter superado os aumentos evidenciados no Passivo Circulante e não Circulante.

4. ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo das condições de pagamento por classe:

➤ **Classe I (créditos derivados da legislação do trabalho ou decorrentes de acidentes de trabalho)**

Prazo: em até 360 (trezentos e sessenta) dias da data da publicação da decisão homologatória do Plano (25.11.2020), ou no mesmo prazo a contar do trânsito em julgado da sentença que julgar a habilitação de crédito.

Vencimento: 19.11.2021

Deságio: 85%

Limitação: 150 (cento e cinquenta salários-mínimos)

Encargos moratórios/financeiros: Correção monetária de 1% a.a. e juros de 1% a.a.

➤ **Classe III (créditos quirografários)**

Prazo: 17 (dezesete) parcelas anuais, vencendo-se a primeira 720 (setecentos e vinte) dias da data da publicação da decisão homologatória do Plano (25.11.2020), e as demais a cada 12 (doze) meses.

Vencimento da 1ª parcela: 15.11.2022

Deságio: 85%

Encargos moratórios/financeiros: Correção monetária pela Tabela Prática do Tribunal de Justiça de São Paulo incidente a partir da distribuição do pedido de recuperação judicial⁴, e juros de 1% a.a. incidente de forma simples sobre a parcela a partir da homologação do Plano.

➤ **Classe IV (EPP's E ME'S)**

Prazo: Parcela única a vencer 540 (quinhentos e quarenta) dias da data da publicação da decisão homologatória do Plano (25.11.2020).

Vencimento: 19.05.2022

Deságio: 85%

Encargos moratórios/financeiros: Correção monetária de 1% a.a. e juros de 1% a.a., incidentes de forma simples sobre a parcela a partir da homologação do Plano

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

⁴ Condição alterada pelo Tribunal de Justiça no julgamento dos Agravos de Instrumento nºs. 2299198-94.2020.8.26.0000 e 2300688-54.2020.8.26.0000.

➤ **Pagamentos efetuados até o momento:**

Classe I (créditos derivados da legislação do trabalho ou decorrentes de acidentes de trabalho):

| CREDOR | VALOR TOTAL DO CRÉDITO | VALOR COM DESÁGIO (85%) | PAGAMENTOS EFETUADOS (Dezembro/20*) | Saldo |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| ABILIO BERNARDO AUGUSTO | 494,00 | 74,10 | 74,10 | Quitado |
| ALFREDO MORETTI JUNIOR | 1.098,00 | 164,70 | 164,70 | Quitado |
| CLAUDIONIL VAZ | 29.454,17 | 4.418,13 | - | 4.418,13 |
| DENISE OLIVEIRA DOS SANTOS | 624,00 | 93,60 | 93,60 | Quitado |
| GILSON NUNES PASSI | 1.420,00 | 213,00 | 213,00 | Quitado |
| JOÃO PAULO DOS SANTOS | 50.281,95 | 7.542,29 | 7.542,29 | Quitado |
| KARINA DE LOURDES ROSALEM SILVA | 259,00 | 38,85 | 38,85 | Quitado |
| MARCELO COSTA MENANDRO | 1.087,00 | 163,05 | 163,05 | Quitado |
| MARIA ISABEL DOS SANTOS | 9.342,59 | 1.401,39 | - | 1.401,39 |
| MOACIR MEDEIROS DOS SANTOS | 302,00 | 45,30 | 45,30 | Quitado |
| NELSON APARECIDO LOURENÇO LEITE | 553,00 | 82,95 | 82,95 | Quitado |
| PAULA GABRIELA DAMASIO | 330,00 | 49,50 | 49,50 | Quitado |
| RODRIGO COSTA ALBANESE | 1.273,00 | 190,95 | 190,95 | Quitado |
| Total | 96.518,71 | 14.477,81 | 8.658,29 | 5.819,51 |

Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 15.01.2021.

Segundo esclarecido pela Brassuco, os credores trabalhistas CLAUDIONIL VAZ e MARIA ISABEL DOS SANTOS até o momento não informaram os seus dados bancários para efetivação dos pagamentos, a despeito do vencimento da obrigação em 19.11.2021.

Classe IV (Microempresas e Empresas de Pequeno Porte):

| | VALOR APURADO PELA AJ | SALDO - CORRIGIDO ATÉ 19/05/22 | Parcela única (19/05/2022) | Saldo |
|--|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|
| ADRIANO RODRIGUES LEITE ME | 1.247,63 | 192,80 | - | 192,80 |
| ALEXANDRE DA SILVA ROLAMENTOS EPP | 1.353,33 | 209,14 | - | 209,14 |
| BENEDITO ERLI RODRIGUES PIRES EPP | 3.729,81 | 576,38 | - | 576,38 |
| BH SUCOS COMERCIO E LOCAÇÃO EIRELI ME | 7.300,00 | 1.128,10 | - | 1.128,10 |
| CALVACHE COMERCIO DE FAIXAS E ADESIVOS E SERVICOS LTDA | 6.055,44 | 935,77 | - | 935,77 |
| DDP COMUNICACAO VISUAL LTDA ME | 2.680,00 | 414,15 | - | 414,15 |
| E J R FIRE LTDA ME | 996,00 | 153,92 | - | 153,92 |
| GILMAR ROBERTO DOS SANTOS ME | 1.203,00 | 185,90 | - | 185,90 |
| GRAFICA RAVELI LTDA EPP | 2.977,00 | 460,05 | - | 460,05 |
| GRAZIELE DA S.G VIGNOTO CONFECCAO ME | 2.868,00 | 443,20 | - | 443,20 |
| GUARDIANO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA ME | 35.875,01 | 5.543,90 | - | 5.543,90 |
| HEAT HEIZEN - RESISTENCIAS ELETRICAS - M | 510,00 | 78,81 | - | 78,81 |
| INDUSTRIA GRAFICA FM LTDA - ME | 385,00 | 59,50 | - | 59,50 |
| JOAO PAULO MELARE (MEI) | 3.800,00 | 587,23 | - | 587,23 |
| JOSE RENATO EMILIO ME | 295,52 | 45,67 | - | 45,67 |
| LUCENART MARC IND COMUN V E COM LTDA ME | 1.404,00 | 216,97 | - | 216,97 |
| LUIZ CARLOS MANFRIM JUNIOR SOROCABA - ME | 830,40 | 128,32 | - | 128,32 |
| LURE QUIMICA IND. COM. LTDA - ME | 270,71 | 41,83 | - | 41,83 |
| MAZZUCCO INDUSTRIA GRAFICA LTDA EPP | 6.737,31 | 1.041,14 | - | 1.041,14 |
| MCM SOROCABA COM E SERV LTDA ME | 1.094,00 | 169,06 | - | 169,06 |
| MG TELECOMUNICACOES E INFORMATICA LTDA ME | 760,00 | 117,45 | - | 117,45 |
| MUNDIAL EMBALAGENS INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI - EPP | 4.255,00 | 657,54 | - | 657,54 |
| NEW DOC TECNOLOGIA E SISTEMAS EM TI LTDA ME | 200,00 | 30,91 | - | 30,91 |
| OLIVEIRA E MARILAC LTDA-EPP | 14.520,00 | 2.243,83 | - | 2.243,83 |
| PARQUELUZ MATERIAIS ELETRICOS LTDA - EPP | 6.569,46 | 1.015,20 | - | 1.015,20 |
| PLAST METAL FERRAM MAQ E EQUIP LTDA ME | 14.299,70 | 2.209,79 | - | 2.209,79 |
| PLATINUM REFRIGERACAO EIRELI EPP | 17.543,70 | 2.711,09 | - | 2.711,09 |
| PRIME EMPILHADEIRAS EIRELI ME | 354,85 | 54,84 | - | 54,84 |
| RADIOFONE DO BRASIL LTDA ME | 108,08 | 16,70 | - | 16,70 |
| RS DISTRIBUIDORA E SERVICOS LTDA ME | 1.933,25 | 298,75 | - | 298,75 |
| SIMPLUS GESTÃO DE CONTEÚDO DIGITAL LTDA ME | 188,15 | 29,08 | - | 29,08 |
| SUDOESTE AMBIENTAL LTDA EPP | 210,88 | 32,59 | - | 32,59 |
| SYSTEM LASER EIRELI - ME | 995,00 | 153,76 | - | 153,76 |
| TECHMOVE INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI ME | 2.550,00 | 394,06 | - | 394,06 |
| TEKNIZA INDUSTRIA METALURGICA LTDA ME | 942,90 | 145,71 | - | 145,71 |
| ZE MAVEL ROLAMENTOS LTDA ME | 544,90 | 84,21 | - | 84,21 |
| Total | 147.588,03 | 22.807,33 | - | 22.807,33 |

| | VALOR APURADO PELA AJ | SALDO - CORRIGIDO ATÉ 19/05/22 | Parcela única (19/05/2022) | Saldo |
|---|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------|
| 4PEL COMERCIO DE PAPEL LTDA ME | 1.699,00 | 262,55 | 262,55 | - |
| ARCANJO COMERCIO DE EPIS LTDA ME | 250,00 | 38,63 | 38,63 | - |
| D MARI LOCACAO TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA EPP | 12.001,86 | 1.854,69 | 1.854,69 | - |
| FEULPACK EQUIPAMENTOS DE EMBALAGENS LTDA EPP | 1.150,14 | 177,74 | 177,74 | - |
| INOVTI SOLUCOES EM INFORMATICA LTDA ME | 1.066,32 | 164,78 | 164,78 | - |
| MICROLIGHT INFORMATICA LTDA - EPP | 1.061,00 | 163,96 | 163,96 | - |
| PRO SEG INDUSTRIA E COMERCIO LTDA EPP | 452,00 | 69,85 | 69,85 | - |
| TRJ COMUNICACAO VISUAL - EIRELI - ME | 320,00 | 49,45 | 49,45 | - |
| Total | 18.000,32 | 2.781,66 | 2.781,65 | - |

Os 8 (oito) créditos pagos foram cedidos por seus respectivos titulares à BUYCRED SECURITIZADORA S.A. e a D MARI LOCACAO TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA EPP, conforme Termos de Cessão disponibilizados pela própria Recuperanda quando do envio do comprovante de pagamento. Dessa forma, uma vez constatada a regularidade formal das cessões, informa esta auxiliar que procedeu à alteração da titularidade e à unificação dos créditos que passaram a pertencer à BUYCRED SECURITIZADORA S.A., no Quadro Geral de Credores.

Ademais, segundo a “Brassuco”, os demais credores da classe até o momento não informaram os seus dados bancários para efetivação dos pagamentos, a despeito do vencimento da parcela única, ocorrido em 19.05.2022.

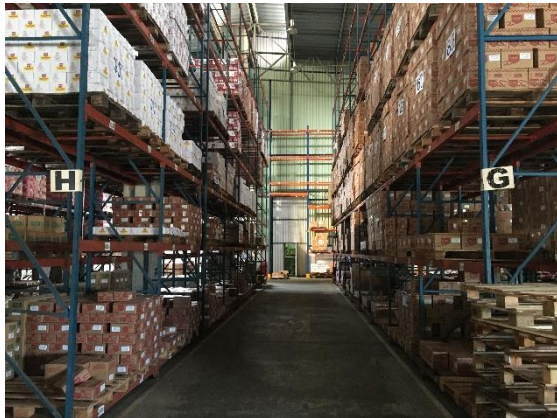
Não foram realizados novos pagamentos no mês corrente.

5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

No dia 20 de outubro de 2022, o representante da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, realizou vistoria no estabelecimento da Recuperanda localizado em Itu/SP, na Av. Doutor Ermelindo Maffei, nº 814, São Luiz, oportunidade em que pôde constatar a presença de colaboradores em atividade, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:

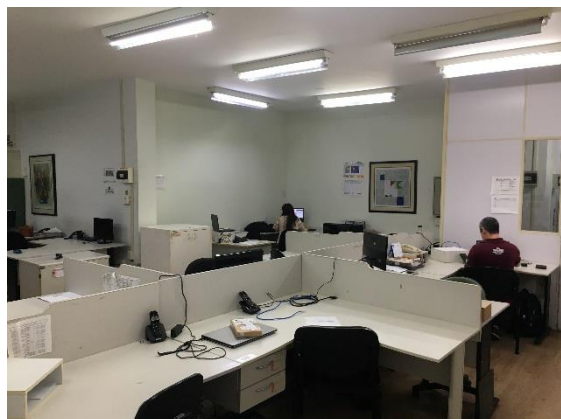












6. QUADRO GERAL DE CREDORES PROVISÓRIO

CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO - CLASSE I (TRABALHISTA):

| NOME | | VALOR |
|---------------------------------|------------|------------------|
| ABILIO BERNARDO AUGUSTO | R\$ | 494,00 |
| ALFREDO MORETTI JUNIOR | R\$ | 1.098,00 |
| CLAUDIONIL VAZ | R\$ | 29.454,17 |
| DENISE OLIVEIRA DOS SANTOS | R\$ | 624,00 |
| GILSON NUNES PASSI | R\$ | 1.420,00 |
| JOÃO PAULO DOS SANTOS | R\$ | 50.281,95 |
| KARINA DE LOURDES ROSALEM SILVA | R\$ | 259,00 |
| MARCELO COSTA MENANDRO | R\$ | 1.087,00 |
| MARIA ISABEL DOS SANTOS | R\$ | 9.342,59 |
| MOACIR MEDEIROS DOS SANTOS | R\$ | 302,00 |
| NELSON APARECIDO LOURENÇO LEITE | R\$ | 553,00 |
| PAULA GABRIELA DAMASIO | R\$ | 330,00 |
| RODRIGO COSTA ALBANESE | R\$ | 1.273,00 |
| Total | R\$ | 96.518,71 |

CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO - CLASSE III (QUIROGRAFÁRIOS):

| NOME | | VALOR |
|--|-----|----------|
| 4MAKE ASSESSORIA E CONSULTORIA EM INFORMATICA LTDA | R\$ | 2.951,39 |
| ACOS ITU COMERCIO DE PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA | R\$ | 380,00 |

| | | |
|--|-----|--------------|
| ACROSS RECUPERAÇÃO DE CRÉDITO LTDA | R\$ | 8.092.536,66 |
| ALEX BUENO DE CAMARGO | R\$ | 2.112,00 |
| ALEX SANDRO SOUZA DA SILVA | R\$ | 16.960,00 |
| ALMEIDA COMERCIO DE MATERIAIS HIDRAULICO | R\$ | 73,70 |
| AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE FOR BRAZIL | R\$ | 1.230,50 |
| APLIQUIMICA APLIC QUIM ESPECIAIS LTDA | R\$ | 5.612,48 |
| AROMAX IND COM LTDA | R\$ | 14.957,26 |
| ASKOLL BRASIL LTDA | R\$ | 7.693,46 |
| ATLAS COPCO BRASIL LTDA | R\$ | 2.218,13 |
| ATRIUM COMERCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA | R\$ | 6.800,07 |
| BANCO BRADESCO S.A. | R\$ | 2.048.007,02 |
| BANCO BRADESCO CARTÕES S.A. | R\$ | 2.011,60 |
| BANCO DO BRASIL S. A. | R\$ | 83.333,33 |
| BARION & BARION LTDA | R\$ | 1.020,00 |
| BARRY CALLEBAUT BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA | R\$ | 5.102,98 |
| BELL FLAVORS E FRAGRANCIAS DO BRASIL INDUSTRIA, COMERCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA | R\$ | 8.486,81 |
| BLACKPARTNERS MIRUNA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADO | R\$ | 2.622.763,14 |
| BRADESCO SAUDE S/A | R\$ | 3.896,08 |
| BRITANICO TRANSPORTES E SERVICOS LTDA | R\$ | 22.833,00 |
| BRUNO LUIS ELIAS VENTURA | R\$ | 1.350,00 |
| BUONNY PROJETOS E SERVICOS DE RISCOS SECURITARIOS LTDA | R\$ | 49,00 |
| BURITI COMERCIAL LTDA | R\$ | 1.270,00 |
| CADISA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA | R\$ | 8.432,00 |
| CAMP CLEAN COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA. | R\$ | 1.098,00 |
| CAMPOS COMERCIO E REFRIGERACAO LTDA | R\$ | 3.580,00 |
| CAPITAL EMBALAGENS DESCARTAVEIS LTDA | R\$ | 249,50 |

| | | |
|---|-----|-----------|
| CASA DOS BEBEDOUROS LTDA | R\$ | 102,00 |
| CATHO ONLINE LTDA | R\$ | 310,08 |
| CBS CESTAS BASICAS SOROCABA EIRELI | R\$ | 54.762,33 |
| CELULOSE IRANI SA | R\$ | 24.377,87 |
| CENTRO DAS INDÚSTRIAS DO ESTADO DE SAO PAULO | R\$ | 886,00 |
| CG COMERCIO DE JEANS EIRELI | R\$ | 119,80 |
| CIA PIRATININGA DE FORCA E LUZ | R\$ | 1.256,66 |
| CLICHERIA BLUMENAU LTDA | R\$ | 7.723,58 |
| CODEMA COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA | R\$ | 3.682,47 |
| COMERCIO DE GAS ITUZAO LTDA | R\$ | 40,00 |
| CONFIMAM COMERCIO DE EQUIPAMENTOS ELETRI | R\$ | 1.690,00 |
| CONSIGAZ DISTRIBUIDORA DE GAS LTDA | R\$ | 1.822,39 |
| CORDEL EMBALAGENS LTDA | R\$ | 5.169,89 |
| COSTA ROCHA CONSULTORIA DE IMOVEIS LTDA | R\$ | 9.140,90 |
| DAXIA DOCE AROMA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA | R\$ | 6.868,75 |
| DISTRIB VALENTE ARTIGOS P/ ESCRIT. LTDA | R\$ | 301,11 |
| DUAS RODAS INDUSTRIAL LTDA | R\$ | 63.555,28 |
| ELETRO IRMAOS MATERIAIS ELETRICOS LTDA | R\$ | 1.520,95 |
| ELIANE FANTE SOLDAN | R\$ | 3.735,00 |
| ELMARI TRANSPORTES LTDA | R\$ | 10.390,48 |
| ELPACK MÁQUINAS DE EMBALAGENS EIRELI | R\$ | 4.476,38 |
| EMUSA DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA | R\$ | 11.303,38 |
| EUROFINS DO BRASIL ANÁLISES DE ALIMENTOS LTDA | R\$ | 3.478,71 |
| EXACTUS SOFTWARE LTDA | R\$ | 590,40 |
| EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA | R\$ | 326,50 |
| F S DE SOUZA SERVIÇOS ESPECIALIZADOS | R\$ | 150,00 |
| FIBRASA S.A. | R\$ | 72.578,02 |

| | | |
|--|-----|------------|
| FIRMENICH & CIA LTDA | R\$ | 9.599,38 |
| FRUTAROM DO BRASIL GRU IND E COM LTDA | R\$ | 18.113,97 |
| FRUTAROM FABRICA AROMAS & MALTE | R\$ | 1.157,00 |
| FSR - FRANQUIA E SERVICOS LTDA | R\$ | 9.000,00 |
| FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDR SOROCABA MEDIO TIETE - FBHSMT | R\$ | 51,00 |
| FURNAX COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA | R\$ | 898,05 |
| GAS NATURAL SAO PAULO SUL SA | R\$ | 10.930,02 |
| GELNEX INDUSTRIA E COMERCIO LTDA | R\$ | 145.500,00 |
| G-MONITOR MONITORAMENTO 24 HORAS LTDA | R\$ | 570,00 |
| GRASSE AROMAS E INGREDIENTES LTDA | R\$ | 28.300,32 |
| GUANAPACK - INDUSTRIA DE EMBALAGENS PLASTICAS LTDA | R\$ | 4.299,80 |
| H S INKLASER EIRELI | R\$ | 650,00 |
| HIDROLABOR LABORATORIO DE CONTROLE DE QU | R\$ | 3.832,41 |
| HONISUL ARAMADOS IND E COM LTDA | R\$ | 1.270,50 |
| I&M PAPEIS E EMBALAGENS LTDA | R\$ | 79.657,00 |
| IC CONTROLE DE PRAGAS E SERVICOS DE APOI | R\$ | 1.893,34 |
| INDUSTRIA BRASILEIRA DE CACAU E GENEROS | R\$ | 500,00 |
| INDUSTRIA GRAFICA SUL LTDA | R\$ | 4.877,24 |
| INDUSTRIA QUIMICA ANASTACIO S A | R\$ | 77.389,03 |
| INGREDION BRASIL INGREDIENTES INDUSTRIAIS LTDA | R\$ | 3.284,13 |
| ITU BALANCAS LTDA | R\$ | 910,00 |
| ITUCONTABIL ASSOCIADOS ESCRITORIO | R\$ | 10.040,00 |
| ITUPETRO COMERCIO E TRANSPORTE DE DERIVA | R\$ | 7.638,00 |
| JENNIFER VENTURINI | R\$ | 420,00 |
| JETFERR INDUSTRIA LTDA | R\$ | 5.900,00 |
| JOAQUIM G DE E PACHECO NETO CORREIOS | R\$ | 3.771,09 |
| JOSAR INDUSTRIA GRAFICA LTDA | R\$ | 25.310,71 |

| | | |
|---|-----|------------|
| JOSE ROBERTO RODRIGUES ME | R\$ | 50,00 |
| KAAS PROMOCAO DE FEIRAS E EVENTOS EIRELI | R\$ | 8.733,35 |
| KURZ DO BRASIL FOLHAS MÁQUINAS ESTAMPAGEM A QUENTE LTDA | R\$ | 2.201,76 |
| LBN IND E COM DE ALIMENTOS EIRELI PE | R\$ | 638.054,28 |
| LINKS TECHNOLOGY INFORMATICA LTDA | R\$ | 3.964,69 |
| LORD BRASIL EMBALAGENS PLASTICAS EIRELI | R\$ | 14.807,62 |
| LUAL ALUGUEL DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA | R\$ | 44.199,29 |
| LUANA RENATA CONCEICAO MANA | R\$ | 340,00 |
| MAQ GEL COM DE REFRIGERACAO LTDA | R\$ | 86,00 |
| MARCOS VINICIUS AMBROSIO DOS SANTOS | R\$ | 3.172,00 |
| MARIA MICHELINE DE CARVALHO | R\$ | 360,00 |
| MARKEM IMAJE IDENTIFICACAO DE PRODUTOS L | R\$ | 336,91 |
| MASIPACK IND E COM DE MAQ AUTOMATICA | R\$ | 863,65 |
| MASTERSENSE INGREDIENTES ALIMENTICIOS LTDA | R\$ | 29.810,14 |
| MB ARTES GRAFICAS LTDA EPP | R\$ | 22.403,35 |
| MERIDIONAL CARGAS LTDA | R\$ | 3.334,16 |
| META AUTOMACAO IND COM E SERVICOS LTDA | R\$ | 1.993,84 |
| MIRA OTM TRANSPORTES LTDA | R\$ | 769,16 |
| MOINHO CATARINENSE SA | R\$ | 15.348,77 |
| MOSCA LOGISTICA LTDA | R\$ | 2.771,11 |
| MULTIMAISS EXPRESS LOGISTICA, TRANSPORTE, DISTRIBUICAO E REPRESENTACAO EIRELI | R\$ | 50.025,96 |
| NELSON ANTUNES DE OLIVEIRA | R\$ | 600,00 |
| NEOGRID SOFTWARE SA | R\$ | 106,16 |
| NILSA GONÇALVES DIAS | R\$ | 320,00 |
| NIPPON CHEMICAL IND E COM DE SAN E DET P | R\$ | 662,01 |
| NOVO MUNDO AMAZONIA MOVEIS E UTILIDADES LTDA | R\$ | 15.575,50 |
| PANDA DE ITU VEICULOS LTDA | R\$ | 9.420,19 |

| | | |
|---|-----|--------------|
| PARTNER INDUSTRIA E COMERCIO DE PAPELAO ONDULADO EIRELI | R\$ | 3.683,68 |
| PETROLINA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI | R\$ | 2.274.225,50 |
| PIAB DO BRASIL PRODUTOS PARA VÁCUO LTDA | R\$ | 2.911,56 |
| PLENA HYDEIA COMERCIO EIRELI | R\$ | 2.364,00 |
| POLICO COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA | R\$ | 6.935,00 |
| PP PRINT EMBALAGENS SA | R\$ | 17.471,57 |
| PREVINE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS CONTRA INCENDIOS LTDA | R\$ | 465,00 |
| QUALITYCLEAN SISTEMA DE HIGIENE EIRELLI | R\$ | 255,00 |
| REFRIGERACAO DUFRIO COMERCIO E IMPORTACAO LTDA | R\$ | 8.129,64 |
| REUNIDAS TRANSP ROD DE CARGAS S/A | R\$ | 836,65 |
| REUNIDAS TRANSP RODOV DE CARGAS SA | R\$ | 4.740,31 |
| RLS TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI | R\$ | 18.660,00 |
| ROCHA FERRAMENTARIA LTDA | R\$ | 1.170,00 |
| RODOMAXLOG ARMAZENAGEM E LOGISTICA LTDA | R\$ | 1.263,37 |
| ROHA BRASIL INGREDIENTES PARA ALIMENTOS LTDA | R\$ | 14.468,19 |
| ROSANGELA VALENCA ALVES | R\$ | 1.800,00 |
| SALES EQUIPAMENTOS E PRODUTOS DE HIGIENE PROFISSIONAL LTDA | R\$ | 269,73 |
| SAN RAPHAEL HOTEIS S/A | R\$ | 2.297,30 |
| SANDRA SOUSA MARQUES | R\$ | 1.942,30 |
| SANESALTO SANEAMENTO S/A | R\$ | 61,94 |
| SELPACK IND E COM DE PLASTICOS LTDA | R\$ | 13.871,18 |
| SICAD DO BRASIL FITAS AUTOADESIVAS LTDA | R\$ | 3.430,46 |
| SID-NYL IND COM LTDA | R\$ | 2.289,21 |
| SMEC CONTABILIDADE LTDA | R\$ | 998,00 |
| SOLCAMPO IMP COMER E REPRESENTACAO DE PR | R\$ | 1.128,00 |
| SOLDAN TRANSPORTES RODOVIARIOS LTDA | R\$ | 8.244,42 |
| SOLUTASTE INDUSTRIA COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO DE AROMAS E INGREDIENTES | R\$ | 2.126,25 |

| | | |
|--|------------|----------------------|
| SOSAL ANFAMAR - COMERCIO DE ALIM LTDA | R\$ | 340,00 |
| SUMMER COMERCIO DE KIT LANCHES EIRELI | R\$ | 585,00 |
| SWEETMIX IND. COM. IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA | R\$ | 14.790,53 |
| SYNERGY AROMAS LTDA | R\$ | 2.424,66 |
| TERCEIRIZAÇÃO COMÉRIO E TECNOLOGIA EM SE | R\$ | 8.814,96 |
| TERCEIRO MILENIO COM. DE EQUIP. P/ INFOR LTDA | R\$ | 395,60 |
| TROPFRUIT NORDESTE S/A | R\$ | 521,36 |
| U S J ACUCAR E ALCOOL S/A USINA SAO JOAO | R\$ | 539.839,12 |
| VCP AUTOMACAO INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS LTDA EPP | R\$ | 2.415,12 |
| VIBELPLAST EMBALAGENS PLASTICAS LTDA | R\$ | 8.998,50 |
| WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA | R\$ | 129,02 |
| ZURCHER ALMEIDA E OLIVA ADVOGADOS | R\$ | 3.907,89 |
| Total | R\$ | 17.562.639,95 |

CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO - CLASSE IV (ME E EPP)

| NOME | | VALOR |
|--|-----|-----------|
| ADRIANO RODRIGUES LEITE ME | R\$ | 1.247,63 |
| ALEXANDRE DA SILVA ROLAMENTOS EPP | R\$ | 1.353,33 |
| BENEDITO ERLI RODRIGUES PIRES EPP | R\$ | 3.729,81 |
| BH SUCOS COMERCIO E LOCACAO EIRELI ME | R\$ | 7.300,00 |
| BUYCRED SECURUTIZADORA S.A. | R\$ | 5.999,96 |
| CALVACHE COMERCIO DE FAIXAS E ADESIVOS E SERVICOS LTDA EPP | R\$ | 6.055,44 |
| D MARI LOCACAO TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA EPP | R\$ | 12.001,86 |
| DDP COMUNICACAO VISUAL LTDA ME | R\$ | 2.680,00 |
| E J R FIRE LTDA ME | R\$ | 996,00 |

| | | |
|--|-----|-----------|
| GILMAR ROBERTO DOS SANTOS ME | R\$ | 1.203,00 |
| GRAFICA RAVELI LTDA EPP | R\$ | 2.977,00 |
| GRAZIELE DA S.G VIGNOTO CONFECCAO ME | R\$ | 2.868,00 |
| GUARDIANO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA ME | R\$ | 35.875,01 |
| HEAT HEIZEN - RESISTENCIAS ELETRICAS - M | R\$ | 510,00 |
| INDUSTRIA GRAFICA FM LTDA - ME | R\$ | 385,00 |
| JOAO PAULO MELARE (MEI) | R\$ | 3.800,00 |
| JOSE RENATO EMILIO ME | R\$ | 295,52 |
| LUCENART MARC IND COMUN V E COM LTDA ME | R\$ | 1.404,00 |
| LUIZ CARLOS MANFRIM JUNIOR SOROCABA - ME | R\$ | 830,40 |
| LURE QUIMICA IND. COM. LTDA - ME | R\$ | 270,71 |
| MAZZUCCO INDUSTRIA GRAFICA LTDA EPP | R\$ | 6.737,31 |
| MCM SOROCABA COM E SERV LTDA ME | R\$ | 1.094,00 |
| MG TELECOMUNICACOES E INFORMATICA LTDA ME | R\$ | 760,00 |
| MUNDIAL EMBALAGENS INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI - EPP | R\$ | 4.255,00 |
| NEW DOC TECNOLOGIA E SISTEMAS EM TI LTDA ME | R\$ | 200,00 |
| OLIVEIRA E MARILAC LTDA-EPP | R\$ | 14.520,00 |
| PARQUELUZ MATERIAIS ELETRICOS LTDA - EPP | R\$ | 6.569,46 |
| PLAST METAL FERRAM MAQ E EQUIP LTDA ME | R\$ | 14.299,70 |
| PLATINUM REFRIGERACAO EIRELI EPP | R\$ | 17.543,70 |
| PRIME EMPILHADEIRAS EIRELI ME | R\$ | 354,85 |
| RADIOFONE DO BRASIL LTDA ME | R\$ | 108,08 |
| RS DISTRIBUIDORA E SERVICOS LTDA ME | R\$ | 1.933,25 |
| SIMPLUS GESTÃO DE CONTEÚDO DIGITAL LTDA ME | R\$ | 188,15 |
| SUDOESTE AMBIENTAL LTDA EPP | R\$ | 210,88 |
| SYSTEM LASER EIRELI - ME | R\$ | 995,00 |
| TECHMOVE INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI ME | R\$ | 2.550,00 |

| | | |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| TEKNIZA INDUSTRIA METALURGICA LTDA ME | R\$ | 942,90 |
| ZE MAVEL ROLAMENTOS LTDA ME | R\$ | 544,90 |
| Total | R\$ | 165.589,85 |

| CLASSE DE CREDORES | | VALOR |
|--|------------|----------------------|
| Total de Credores Classe I - Trabalhista | R\$ | 96.518,71 |
| Total de Credores Classe III - Quirografários | R\$ | 17.562.639,95 |
| Total de Credores Classe IV - ME e EPP | R\$ | 165.589,85 |
| Total Geral de Credores | R\$ | 17.824.748,51 |