

**AO JUÍZO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÃO JUDICIAL E  
EXTRAJUDICIAL DE JARAGUÁ DO SUL – ESTADO DE SANTA CATARINA**

**AUTOS Nº 0300200-76.2016.8.24.0050 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL**  
**("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE**  
**"AJ")**, representada por **Clybas Correa Rocha Neto**, nomeada para a RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL da empresa **SERVIPLAS INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS**  
**EIRRELI**, nos autos em epígrafe, vem à presença deste Juízo, apresentar o Relatório  
Mensal de Atividades (Prestação de Contas) relativo ao mês de **agosto de 2024** e  
requer a sua juntada ao processo.

Quanto a esse Relatório, ressaltamos a necessidade dos seguintes esclarecimentos:

***Em relação ao cumprimento do plano:***

***Classe I***

***- Credores trabalhistas ainda não quitados:***

| CLASSE I |                |                                         |                     |                |               |
|----------|----------------|-----------------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
| CLASSE   | CNPJ / CPF     | RAZÃO SOCIAL / NOME                     | VALOR<br>PROVISÓRIO | VALOR PAGO     | DIFERENÇA     |
| CLASSE I | 029.755.239-20 | ADORLI DONIZETE PERERIRA ALVES DA COSTA | R\$ 54.612,82       | R\$ 43.001,36  | R\$ 11.611,46 |
| CLASSE I | 481.949.019-91 | IVAN HOLTRUP                            | R\$ 3.907,08        | R\$ -          | R\$ 3.907,08  |
| CLASSE I | 030.035.229-81 | JOAREZ DE OLIVEIRA                      | R\$ 26.609,16       | R\$ 21.041,72  | R\$ 5.567,44  |
| CLASSE I | 127.413.166-96 | LUIZ CARLOS CANABARRO                   | R\$ 28.227,63       | R\$ -          | R\$ 28.227,63 |
| CLASSE I | 777.595.839-15 | MARIO IVANDRO GREUEL                    | R\$ 38.942,98       | R\$ 29.540,24  | R\$ 9.402,74  |
| CLASSE I | 533.132.679-04 | MAURO FIDELIS                           | R\$ 20.232,74       | R\$ 15.995,48  | R\$ 4.237,26  |
| CLASSE I | 903.170.929-87 | ORIVAL PEYERL                           | R\$ 16.126,17       | R\$ 14.304,56  | R\$ 1.821,61  |
| CLASSE I | 035.708.249-42 | RONALDO ADRIANO KRETICOSKY              | R\$ 48.616,32       | R\$ 38.242,52  | R\$ 10.373,80 |
| CLASSE I | 044.528.559-11 | VALMIR JUNG                             | R\$ 42.752,79       | R\$ 33.702,49  | R\$ 9.050,30  |
| CLASSE I | 023.900.349-77 | VALTOIR MEDEIROS                        | R\$ 18.096,38       | R\$ 14.385,20  | R\$ 3.711,18  |
| TOTAL    |                |                                         | R\$ 298.124,07      | R\$ 210.213,57 | R\$ 87.910,50 |

- Credores trabalhistas que receberam valores superiores ao saldo listado no Quadro Geral de Credores:

| CLASSE I |                |                        |                  |               |                |
|----------|----------------|------------------------|------------------|---------------|----------------|
| CLASSE   | CNPJ / CPF     | RAZÃO SOCIAL / NOME    | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO    | DIFERENÇA      |
| CLASSE I | 041.714.569-16 | ANDERSON HORST MUELLER | R\$ 16.220,28    | R\$ 16.751,04 | -R\$ 530,76    |
| CLASSE I | 802.009.749-04 | JOSE MARIO RAMOS       | R\$ 13.872,64    | R\$ 17.218,52 | -R\$ 3.345,88  |
| CLASSE I | 104.120.249-00 | JOSIAS MEDEIROS        | R\$ 8.902,16     | R\$ 9.498,24  | -R\$ 596,08    |
| CLASSE I | 000.253.909-88 | MARCIO GOEDE           | R\$ 33.211,13    | R\$ 55.352,36 | -R\$ 22.141,23 |
| TOTAL    |                |                        | R\$ 72.206,21    | R\$ 98.820,16 | -R\$ 26.613,95 |

### Classe III

- Credores da Classe III para os quais não foi localizado nenhum comprovante de pagamento:

| CLASSE III |                    |                                                                                                                     |                  |
|------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| CLASSE     | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                                                                                 | VALOR PROVISÓRIO |
| CLASSE III | 02.921.346/0001-58 | ANJO QUÍMICA DO BRASIL LTDA (sessão de crédito para LUCAS TOMIO DREHER e IVAN TOMIO DREHER)                         | R\$ 337.556,16   |
| CLASSE III | 10.248.859/0001-78 | BLACK RIVER ASSESSORIA ADMINISTRADORA DE BENS EMPREENDIMENTOS PAR.                                                  | R\$ 10.930,00    |
| CLASSE III | 48.740.351/0014-80 | BRASSPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA                                                                                | R\$ 38,54        |
| CLASSE III | 05.263.798/0001-88 | CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA. (sessão de crédito para TECNOPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA - EPP) | R\$ 318.215,41   |
| CLASSE III | 85.460.079/0001-96 | EMPRESA DE TRANSPORTES COLETIVO VOLKMANN LTDA                                                                       | R\$ 712,50       |
| CLASSE III | 00.428.307/0001-98 | EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA                                                                                            | R\$ 1.671,50     |
| CLASSE III | 82.631.896/0001-71 | MATELETRICA COMERCIO E RE                                                                                           | R\$ 142,80       |
| CLASSE III | 62.173.620/0036-00 | SERASA S/A                                                                                                          | R\$ 920,97       |
| CLASSE III | 82.481.730/0001-16 | TRANSLUC CARGAS E ENCOMENDAS LTDA                                                                                   | R\$ 1.263,40     |
| CLASSE III | 08.601.459/0001-52 | VIEIRA DE AVILA ADVOCACIA                                                                                           | R\$ 43.398,93    |
| TOTAL      |                    |                                                                                                                     | R\$ 714.850,21   |

- Credores da Classe III para os quais não foram localizados os comprovantes de pagamento do mês de **agosto** de 2024:

| CLASSE III |                    |                             |                  |               |
|------------|--------------------|-----------------------------|------------------|---------------|
| CLASSE     | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME         | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO    |
| CLASSE III | 33.325.184/0028-39 | ALSCO TOALHEIRO BRASIL LTDA | R\$ 2.911,20     | R\$ 380,95    |
| CLASSE III | 03.521.096/0001-21 | ATS COLOR DO BRASIL LTDA    | R\$ 375.718,60   | R\$ 50.577,98 |
| CLASSE III | 05.096.487/0001-71 | AUTO POSTO MANSKE LTDA      | R\$ 6.137,47     | R\$ 772,62    |
| CLASSE III | 92.702.067/0150-37 | BANCO BANRISUL S.A.         | R\$ 377.340,00   | R\$ 35.555,69 |

|              |                    |                                                                                                         |                          |                         |
|--------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CLASSE III   | 58.160.789/0067-54 | BANCO SAFRA S.A.                                                                                        | R\$ 800.000,00           | R\$ 40.978,01           |
| CLASSE III   | 90.400.888/2378-27 | BANCO SANTANDER S.A.                                                                                    | R\$ 700.000,00           | R\$ 94.656,54           |
| CLASSE III   | 47.854.831/0001-94 | BANDEIRANTE QUÍMICA LTDA                                                                                | R\$ 26.000,00            | R\$ 3.141,58            |
| CLASSE III   | 65.927.063/0001-33 | BANPAR FOMENTO COMERCIAL E SERVIÇOS LTDA (TEIXEIRA FORTES ADVOGADOS ASSOCIADOS)                         | R\$ 200.251,54           | R\$ 20.163,90           |
| CLASSE III   | 04.705.090/0006-81 | BRASKEN PETROQUÍMICA LTDA                                                                               | R\$ 2.766.571,90         | R\$ 15.535,52           |
| CLASSE III   | 42.150.391/0001-70 | BRASKEN S.A.                                                                                            | R\$ 496.084,00           | R\$ 307.105,20          |
| CLASSE III   | 08.336.783/0001-90 | CELESC DISTRIBUIÇÃO S.A                                                                                 | R\$ 172.214,90           | R\$ 19.941,45           |
| CLASSE III   | 11.132.524/0001-52 | CLICHERIA FLEXSUL BLUMENAU LTDA                                                                         | R\$ 20.519,10            | R\$ 2.788,54            |
| CLASSE III   | 65.426.538/0001-08 | COIM BRASIL LTDA                                                                                        | R\$ 26.180,73            | R\$ 3.031,57            |
| CLASSE III   | 82.664.236/0001-97 | CONTABILIDADE DOPHEIDE LTDA                                                                             | R\$ 15.661,46            | R\$ 1.970,71            |
| CLASSE III   | 09.531.045/0002-48 | CORSUL COMÉRCIO DE PRODUTOS PARA INDÚSTRIA LTDA                                                         | R\$ 50.350,93            | R\$ 5.285,44            |
| CLASSE III   | 00.457.735/0001-49 | CREATIVE INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA                                                                      | R\$ 2.884,81             | R\$ 101,64              |
| CLASSE III   | 07.828.212/0001-00 | EBERHARDT, CARRASCOZA & ADVOGADOS ASSOSSIADOS.                                                          | R\$ 3.788,18             | R\$ 457,80              |
| CLASSE III   | 08.438.580/0002-96 | EIXO BRASIL COMERCIO INTERNACIONAL LTDA (DAVID TANCREDO HAEMING EIXO/LEONARDO ABDON PERREIRA GONCALVES) | R\$ 1.185.093,74         | R\$ 128.203,03          |
| CLASSE III   | 04.933.915/0001-00 | GARTRAN LOGISTICA DE TRANSPORTE LTDA                                                                    | R\$ 3.212,64             | R\$ 395,54              |
| CLASSE III   | 07.955.100/0001-10 | GDM INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA                                                              | R\$ 7.840,00             | R\$ 986,85              |
| CLASSE III   | 02.777.131/0029-06 | HENKEL LTDA                                                                                             | R\$ 87.282,40            | R\$ 10.986,00           |
| CLASSE III   | 66.792.490/0001-14 | LIMER-CART IND. COM. DE EMBALAGENS LTDA                                                                 | R\$ 12.204,61            | R\$ 1.536,31            |
| CLASSE III   | 61.360.053/0001-08 | LUMINAR TINTAS E VERNIZES LTDA                                                                          | R\$ 73.030,50            | R\$ 8.824,41            |
| CLASSE III   | 00.616.482/0001-83 | MHC PLASTICOS LTDA                                                                                      | R\$ 213.137,20           | R\$ 25.740,01           |
| CLASSE III   | 00.986.812/0001-58 | POLY MARK EMBALAGENS LTDA                                                                               | R\$ 393.870,00           | R\$ 66.336,98           |
| CLASSE III   | 75.415.075/0002-13 | RUDIPEL RUDNICK PETRÓLEO LTDA                                                                           | R\$ 22.216,00            | R\$ 2.683,65            |
| CLASSE III   | 22.089.887/0001-79 | RUI VALTER SAHM                                                                                         | R\$ 1.175,00             | R\$ 142,02              |
| CLASSE III   | 95.806.048/0001-06 | SEGURA SEGURANCA PRIVADA LTDA                                                                           | R\$ 65.318,95            | R\$ 7.235,12            |
| CLASSE III   | 06.185.978/0001-51 | TECNOFILMES INDÚSTRIA COMÉRCIO DE FILMES ESP. LTDA                                                      | R\$ 456.478,92           | R\$ 52.833,83           |
| CLASSE III   | 04.732.138/0001-36 | TIV PLASTICOS LTDA                                                                                      | R\$ 153.342,64           | R\$ 18.528,73           |
| CLASSE III   | 73.767.394/0001-81 | TSA QUÍMICA DO BRASIL LTDA.                                                                             | R\$ 3.697,83             | R\$ 446,81              |
| CLASSE III   | 603.42.656/0001-14 | TUPAHUE TINTAS S/A                                                                                      | R\$ 12.825,98            | R\$ 64,50               |
| CLASSE III   | 08.397.666/0001-37 | ZK INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA                                                               | R\$ 1.776.540,23         | R\$ 223.417,73          |
| <b>TOTAL</b> |                    |                                                                                                         | <b>R\$ 10.509.881,46</b> | <b>R\$ 1.150.806,66</b> |

#### Classe IV

- Credores da Classe IV para os quais não foi localizado nenhum comprovante de pagamento:

| CLASSE IV    |                    |                                                        |                       |
|--------------|--------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| CLASSE       | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                    | VALOR PROVISÓRIO      |
| CLASSE IV    | 10.486.427/0001-03 | CBR COMERCIO DE BALANCAS LTDA - ME                     | R\$ 114,00            |
| CLASSE IV    | 09.133.569/0001-08 | KIRITA ASSESSORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA - EPP | R\$ 399,34            |
| CLASSE IV    | 375.032.789-00     | NILTON VOLPATO                                         | R\$ 300.000,00        |
| CLASSE IV    | 04.510.468/0002-68 | ONEPACK COMERCIO IMPORTCAO E EXPORTACAO LTDA - EPP     | R\$ 2.012,00          |
| CLASSE IV    | 901.402.229-87     | RAFAEL GOMES DOS SANTOS                                | R\$ 12.940,00         |
| <b>TOTAL</b> |                    |                                                        | <b>R\$ 315.465,34</b> |

- Credores da Classe IV para os quais não foram localizados os comprovantes de pagamento do mês de **agosto** de 2024:

| CLASSE IV |                    |                                                                                    |                      |                      |
|-----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| CLASSE    | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                                                | VALOR PROVISÓRIO     | VALOR PAGO           |
| CLASSE IV | 16.899.242/0001-07 | EXCIA SERVICOS DE INFORMATICA LTDA - ME (CHARLES FORMIGARI)                        | R\$ 1.000,00         | R\$ 270,09           |
| CLASSE IV | 10.593.467/0001-46 | FLEX INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS LTDA - ME (JACKSON ROBSON ZANELATO DE PIERI) | R\$ 36.774,40        | R\$ 9.936,55         |
| CLASSE IV | 02.067.259/0001-85 | J & J LTDA - EPP                                                                   | R\$ 28.004,31        | R\$ 7.893,31         |
| CLASSE IV | 10.727.615/0001-78 | JS TUBOS DE PVC LTDA - ME                                                          | R\$ 6.200,00         | R\$ 1.726,25         |
| CLASSE IV | 02.319.262/0001-49 | MECANICA ATIVA LTDA - ME                                                           | R\$ 2.156,50         | R\$ 557,36           |
| CLASSE IV | 11.410.903/0001-67 | METALURGICA JV LTDA - ME (TECNORT METALURGICA E USINAGEM LTDA)                     | R\$ 4.829,00         | R\$ 1.248,09         |
| CLASSE IV | 02.169.287/0001-03 | MOGK RESISTENCIAS E SERVIÇOS LTDA - EPP                                            | R\$ 1.200,00         | R\$ 341,22           |
| CLASSE IV | 04.677.959/0001-17 | MORASTONI & ADVOGADOS ASSOCIADOS - EPP                                             | R\$ 6.921,66         | R\$ 1.951,58         |
| CLASSE IV | 01.166.544/0001-90 | POMERODE VIAGENS E TURISMO EIRELI - ME (PETRA HARLEN VOLKMANN)                     | R\$ 6.939,07         | R\$ 1.874,61         |
| CLASSE IV | 09.207.688/0001-50 | TEXMETAL METALURGICA LTDA - ME                                                     | R\$ 1.627,50         | R\$ 451,86           |
| TOTAL     |                    |                                                                                    | <b>R\$ 95.652,44</b> | <b>R\$ 26.250,92</b> |

### Apontamentos

Para fins de conferência das retificações realizadas, solicitamos que sejam listados os números dos autos de habilitação de crédito de cada um dos credores que possuem certidões de reconhecimento, conforme enviado a esta administradora.

Credor **ANJO QUÍMICA DO BRASIL LTDA**

Conforme o termo de acordo que nos foi encaminhado, os terceiros **LUCAS TOMIO DREHER** e **IVAN TOMIO DREHER** se sub-rogaram em todos os direitos de titularidade da credora originária **ANJO QUÍMICA DO BRASIL LTDA**. Veja:

10 – Os Executados, ora acordantes, **LUCAS TOMIO DREHER** e **IVAN TOMIO DREHER** se sub-rogam, quanto aos valores pagos, nos direitos da Exequente junto a Recuperação Judicial da empresa **SERVIPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA** (Proc. 0300200-76.2016.8.24.0050 – 1ª Vara Cível da Comarca de Pomerode/SC) - devedora principal -, inclusive com direito de voto na Assembleia Geral de Credores.

Sendo assim, solicitamos a comprovação de pagamento dos credores sub-rogatários **LUCAS TOMIO DREHER** e **IVAN TOMIO DREHER**, nos termos do PRJ.

Credor **CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA**

De acordo com o termo de acordo que nos foi encaminhado, o terceiro **TECNOPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA - EPP** se sub-rogam em todos os direitos de titularidade da credora originária **CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA**. Veja:

6. O **CREDOR** se compromete a comunicar ao Juízo da Recuperação Judicial n. 0300200-76.2016.8.24.0050 da SERVIPLAS INDÚSTRIA E

---

COMÉRCIO DE PLÁSTICOS EIRELI, acerca do acordo entabulado, a fim de dar conhecimento ao Juízo e aos demais credores, sobre a transação ora formalizada, devendo-se sub-rogar a **DEVEDORA** nos direitos creditórios;

Sendo assim, solicitamos a comprovação de pagamento do credor sub-rogatário **TECNOPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA - EPP**, nos termos do PRJ.

Credor **STARKE SECURITIZADORA S/A**

Encaminhar comprovantes de pagamento realizados pela “ZK”, bem como informações a respeito dos motivos pelos quais tal pessoa jurídica está efetivando o pagamento de créditos concursais.

Credor **NILTON VOLPATO**

Malgrado tenha sido mencionado que o crédito listado em favor do credor **NILTON VOLPATO** esteja em duplicidade com aquele relacionado em favor de **CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA**, a relação de credores elaborado pelo Administrador Judicial substituído indica a existência de dois créditos distintos, com valores diferentes e em classes diferentes.

Sendo assim, para que seja possível excluir qualquer dos credores da respectiva relação, diante da alegada duplicidade, necessário se faz a propositura de medida judicial cabível à espécie e/ou declaração reconhecendo tal situação pelos próprios credores.

**Credor: CBR COMÉRCIO DE BALANÇAS**

*A declaração de inadimplência está nomeada como “**CBR COMÉRCIO DE BALANÇAS**”, mas internamente refere-se à **H&D EQUIPAMENTOS LTDA**, inscrita sob o **CNPJ nº 20.895.208/0001-23**. Este credor não foi localizado no quadro geral de credores.*

**Esclarecimentos Contábeis:**

*Em análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), questiona-se a natureza positivo da conta “Pagamento de Empréstimos Tomados”, que deveria ser negativa de acordo com as normas contábeis.*

*Necessita-se de esclarecimentos quanto a estes pontos.*

Termos em que pede e espera deferimento.

Londrina, 19 de novembro de 2024

**ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL**

Administradora Judicial

**REP. CLYBAS CORREA ROCHA NETO**

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



# Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Agosto 2024

Serviplas

Juízo: Juízo da Vara Regional de Falências, Recuperação Judicial  
e Extrajudicial de Jaraguá do Sul

Processo: 0300200-76.2016.8.24.0050

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor SERVIPLÁS IND. E COM. DE PLÁSTICOS LTDA.

Administradora Judicial: Rocha Neto – Consultoria e Auditoria Contábil LTDA.

# Índice

## 04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

## 07

Calendário Processual

## 09

Fatos relevantes

## 11

Síntese

## 13

Relação de funcionários

## 15

Análise das Demonstrações Contábeis

16 Balanço Patrimonial

17 Demonstração do Resultado de Exercício

19 Demonstração dos Fluxos de Caixa

## 20

Análise dos Indicadores  
Econômico/Financeiros

21 Índice de Liquidez Corrente

21 Índice de Liquidez Seca

22 Índice de Liquidez Imediata

22 Índice de Liquidez Geral

23 Análise Comparativa e o Gráfico Evolutivo

## 24

Análise dos Índices de Endividamento

25 Índice Participação de Capital de Terceiros

25 Índice Composição do Endividamento

25 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

26 Quadro Comparativo e a Evolução dos  
Índices de Endividamento

## 27

Análise dos Indicadores de Rentabilidade

28 Indicador de Retorno Sobre Investimento

28 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

29 Tabela Comparativa e a Evolução dos  
Indicadores de Rentabilidade

## 30

Análise das Margens de Lucratividades e  
Rentabilidade

31 Margem Bruta

31 Margem Ebitda

31 Imobilização de Recursos Não Correntes

32 Tabela e a Evolução das Margens de  
Lucratividade e Rentabilidade

## 33

Índices de Insolvência

34 Índice de Insolvência de Kanitz

35 Índice de Insolvência de Altman

## 36

Extraconcursal

## 41

Cumprimento do Plano

42 Pagamentos da Classe I – Trabalhista

44 Pagamentos da Classe III – Quirografária

48 Pagamentos da Classe IV – ME e EPP

## 51

Esclarecimentos

## 56

Visão do Administrador Judicial

## 59

Apêndices

60 Balanço Patrimonial

61 Demonstrativo do Resultado do Exercício

62 Demonstrativo do Fluxo de Caixa

---

# Introdução

# Empresas em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, denominada doravante como Recuperandas:

| CNPJ               | RAZÃO SOCIAL                            | ATIVIDADE PRINCIPAL DA EMPRESA                             |
|--------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 86.967.163/0001-63 | SERVIPLÁS IND. E COM. DE PLÁSTICOS LTDA | 22.22-6-00 - Fabricação de embalagens de material plástico |

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativas ao mês de **agosto de 2024**, abrangendo o período de 01/08/2024 a 31/08/2024, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)
- Livros: Diário e Razão

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira das Recuperandas na posição contábil, ao submeter os dados contábeis do período informado acima ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades das Recuperandas.

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- NÃO houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.

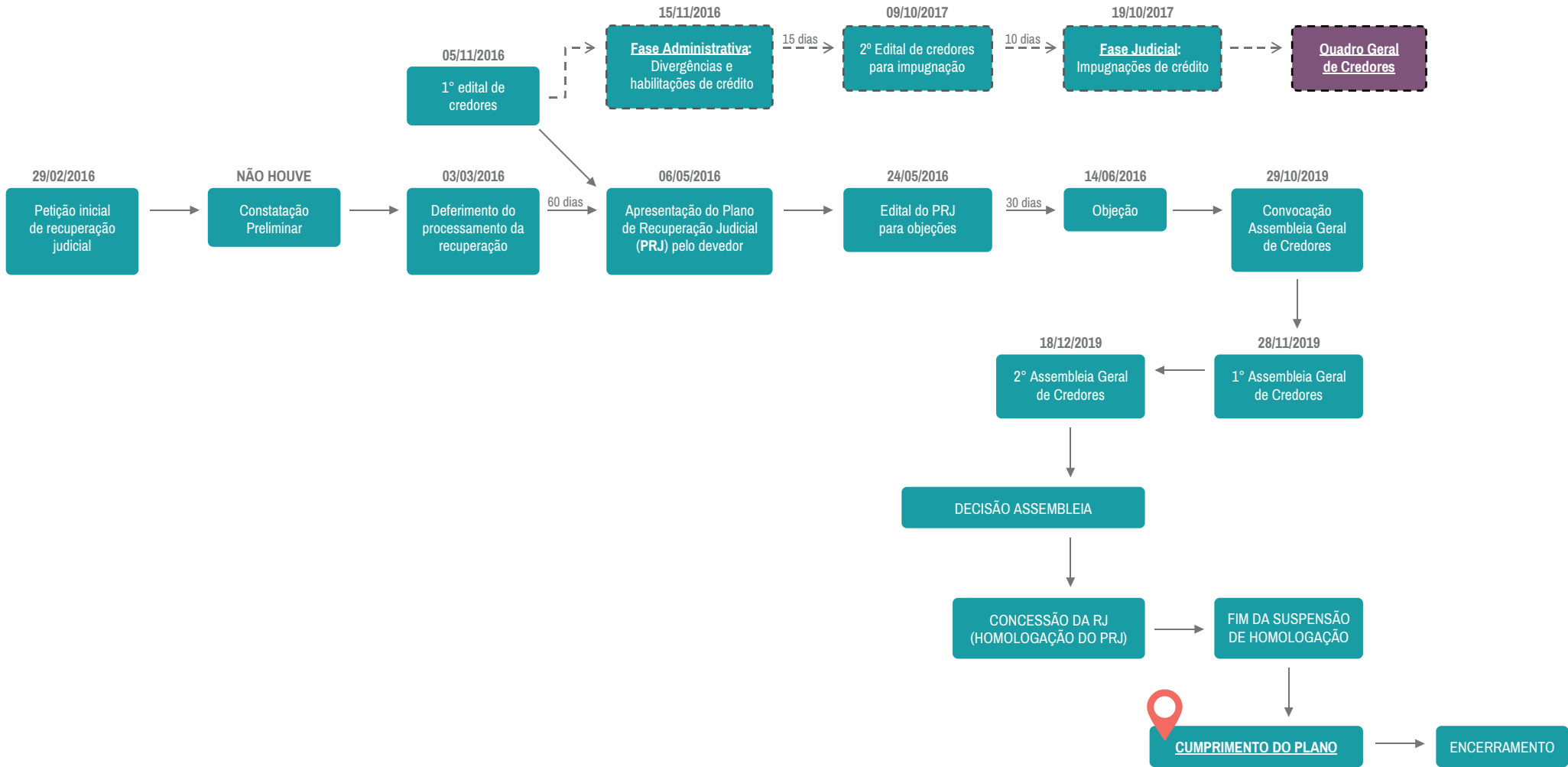
# Composição Societária

| EMPRESA                                  | CAPITAL        | SÓCIOS                  |
|------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| SERVIPLÁS IND. E COM. DE PLÁSTICOS LTDA. | R\$ 600.000,00 | IDERALDO FINDESS – 100% |

---

# Calendário Processual

CALENDÁRIO PROCESSUAL  
SERVIPLAS



---

# Fatos relevantes

Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas/financeiras e comerciais desenvolvidas pelas Recuperandas e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

No dia 12/08/2024, no mov. 1416, a Administradora Judicial informa que já solicitou os documentos e promoverá a juntada dos relatórios acima mencionados e sobre o RAP, RIP e o orçamento detalhado, serão acostados nos autos no prazo de 30 (trinta) dias, contados da data da assinatura do termo de compromisso.

No dia 13/08/2024, no mov. 1418, a Administradora Judicial informa que irá prestar as contas de sua gestão.

No dia 26/08/2024, no mov. 1420, a Administraodra Judicial requereu a dilação do prazo para manifestarem sobre o plano de enfrentamento do passivo tributário, resposta sobre os ofícios, relatório consolidado da situação financeira da Recuperanda, requereu a juntada do relatório de andamentos processuais e incidentes, informou o valor dos honorários da Administradora Judicial e requereu dilação do prazo para emitir parecer sobre o andamento do feito.

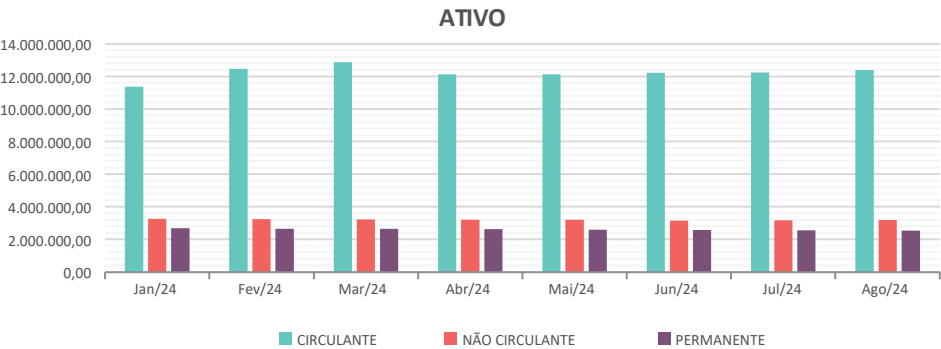
---

# Síntese

Abaixo, apresentamos uma breve síntese do que será abordado ao longo do relatório.

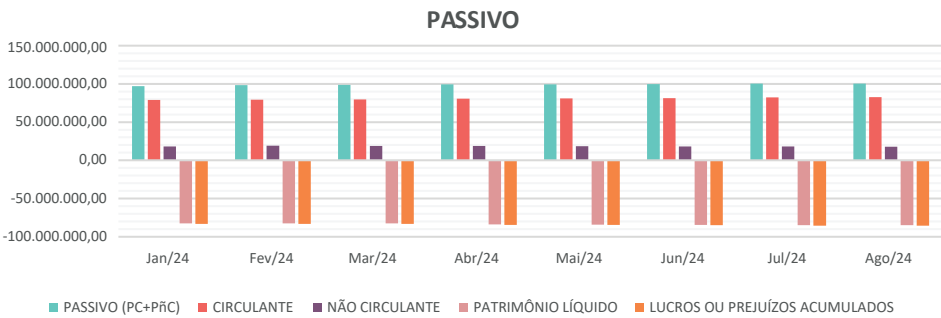
• Ativo:

Com exceção dos meses de abril e maio de 2024, o ativo tem seguido uma tendência de alta, indicando uma melhoria na capacidade de investimento e um fortalecimento da liquidez da empresa.



• Passivo:

O passivo também mostra uma tendência de alta consistente, sem variações significativas. Isso sugere um aumento contínuo nas obrigações financeiras da empresa, que pode ser um sinal de maior endividamento ou expansão das operações.



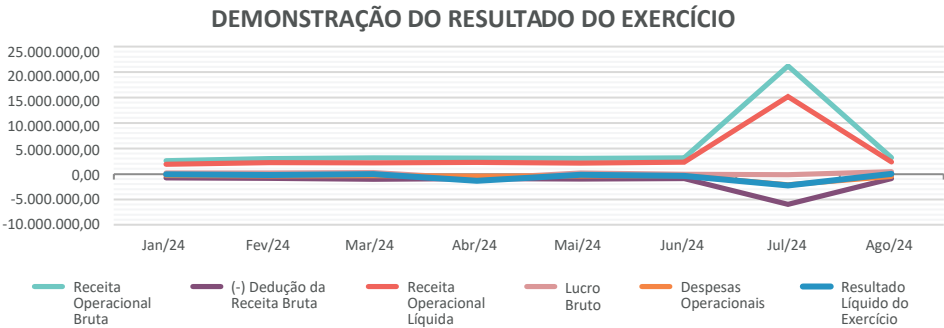
• Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido continua negativo em todos os meses e, em média, é aproximadamente

5,64 vezes o valor do ativo, o que indica um elevado nível de endividamento em relação ao patrimônio da empresa.

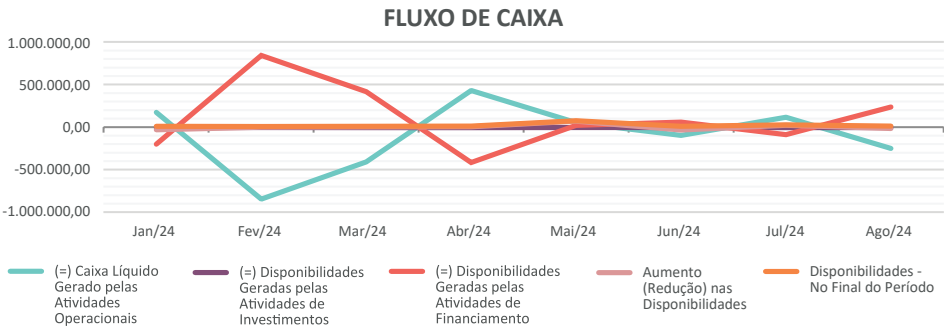
• Desempenho Operacional:

Com exceção de janeiro (menor) e julho (maior), a receita operacional bruta se manteve próxima dos 3 milhões, indicando uma estabilidade na capacidade de geração de receita da empresa, apesar de algumas variações.



• Fluxo de Caixa:

O fluxo de caixa das operações apresentou variações significativas, atingindo seu ponto mais baixo em fevereiro de 2024 e seu ponto mais alto em abril de 2024. Isso sugere uma volatilidade na geração de caixa, com períodos de dificuldades financeiras seguidos de melhorias temporárias.

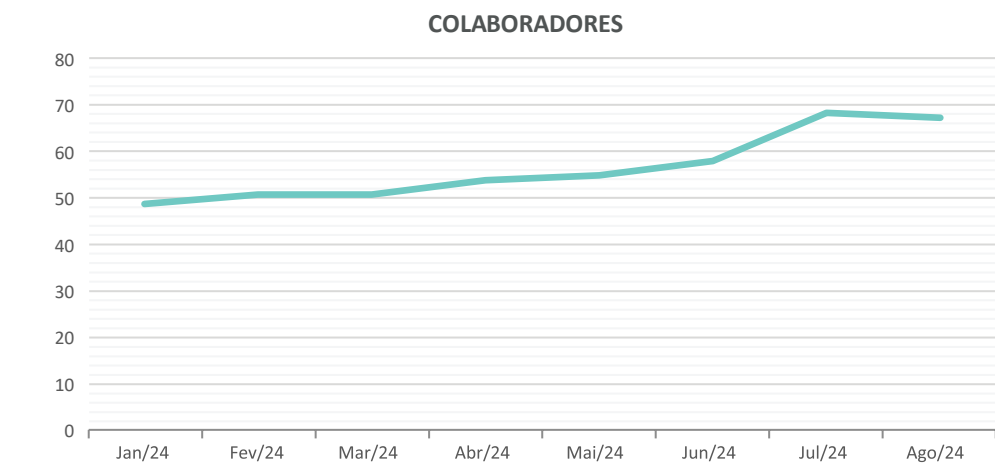


---

# Relação de Funcionários

Segue abaixo tabela e gráfico com a Relação de Colaboradores ativos que compõe o quadro funcional das empresas em Recuperação de janeiro/2024 a **agosto/2024**:

| SERVIPLÁS IND. E COM. DE PLÁSTICOS LTDA | JAN/24 | FEV/24 | MAR/24 | ABR/24 | MAI/24 | JUN/24 | JUL/24 | AGO/24 |
|-----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| COLABORADORES                           | 49     | 51     | 51     | 54     | 55     | 58     | 68     | 67     |



---

# **Análise das Demonstrações Contábeis**

Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

SERVIPLAS

| BALANÇO PATRIMONIAL           |                |                |        |        |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------|--------|
| BALANÇO PATRIMONIAL           | AGO/2024       | JUL/2024       | AH (%) | AV (%) |
| ATIVO                         | 15.578.843,60  | 15.406.326,04  | 1,12   | 100,00 |
| CIRCULANTE                    | 12.383.480,85  | 12.229.009,18  | 1,26   | 79,49  |
| Disponibilidades              | 7.391,29       | 25.775,76      | -71,32 | 0,05   |
| Clientes                      | 4.992.401,68   | 5.258.449,76   | -5,06  | 32,05  |
| Estoques                      | 2.493.974,33   | 2.020.903,85   | 23,41  | 16,01  |
| Tributos a Recuperar          | 4.721.489,31   | 4.721.548,97   | -0,00  | 30,31  |
| Despesas a Apropriar          | 1.880,62       | 2.167,81       | -13,25 | 0,01   |
| Outros Créditos               | 166.343,62     | 200.163,03     | -16,90 | 1,07   |
| NÃO CIRCULANTE                | 3.195.362,75   | 3.177.316,86   | 0,57   | 20,51  |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO      | 647.804,88     | 609.394,25     | 6,30   | 4,16   |
| Empréstimos a Terceiros       | 252.537,16     | 246.891,01     | 2,29   | 1,62   |
| Tributos a Recuperar          | 889,01         | 1.017,63       | -12,64 | 0,01   |
| Depósitos Judiciais           | 382.999,25     | 350.281,15     | 9,34   | 2,46   |
| Investimentos Temporários     | 11.379,46      | 11.204,46      | 1,56   | 0,07   |
| PERMANENTE                    | 2.547.557,87   | 2.567.922,61   | -0,79  | 16,35  |
| Imobilizado                   | 950.815,86     | 970.355,56     | -2,01  | 6,10   |
| Intangível                    | 1.596.742,01   | 1.597.567,05   | -0,05  | 10,25  |
| PASSIVO + PL                  | 15.578.843,60  | 15.406.326,04  | 1,12   | 100,00 |
| PASSIVO (PC+PñC)              | 100.319.549,19 | 100.234.078,05 | 0,09   | 643,95 |
| CIRCULANTE                    | 82.536.544,64  | 82.144.408,69  | 0,48   | 529,80 |
| Fornecedores                  | 2.800.233,08   | 2.998.340,99   | -6,61  | 17,97  |
| Empréstimos e Financiamentos  | 4.151.623,09   | 3.915.045,46   | 6,04   | 26,65  |
| Obrigações Trabalhistas       | 17.484.524,73  | 17.466.425,66  | 0,10   | 112,23 |
| Obrigações Fiscais            | 54.153.156,61  | 53.971.370,97  | 0,34   | 347,61 |
| Outras Obrigações             | 640.056,25     | 551.857,79     | 15,98  | 4,11   |
| Obrigações Provisoriais       | 464.409,86     | 421.131,88     | 10,28  | 2,98   |
| Credores Recuperação Judicial | 2.842.541,02   | 2.820.235,94   | 0,79   | 18,25  |

|                               |                |                |       |         |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------|---------|
| NÃO CIRCULANTE                | 17.783.004,55  | 18.089.669,36  | -1,70 | 114,15  |
| Credores Recuperação Judicial | 11.076.764,28  | 11.226.838,30  | -1,34 | 71,10   |
| Empréstimos e Financiamentos  | 850.000,00     | 850.000,00     | 0,00  | 5,46    |
| Parcelamento de Impostos      | 4.101.153,84   | 4.101.153,84   | 0,00  | 26,33   |
| Outras Obrigações             | 1.755.086,43   | 1.911.677,22   | -8,19 | 11,27   |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO            | -84.740.705,59 | -84.827.752,01 | -0,10 | -543,95 |
| Capital Social                | 600.000,00     | 600.000,00     | 0,00  | 3,85    |
| Lucros (Prejuízos) Acumulados | -85.340.705,59 | -85.427.752,01 | -0,10 | -547,80 |

- Ativo total de R\$ 15,5 milhões, sendo 79,49% Circulante, 20,51% Não Circulante e 16,35% Permanente.
- Clientes no valor de R\$ 4,9 milhões. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 5,06% e em relação ao ativo representa 32,05%.
- Estoques no valor de R\$ 2,4 milhões. Em relação a julho/2024, houve um aumento de 23,41%.
- Empréstimos a Terceiros de R\$ 252,5 mil. Em relação a julho/2024, houve um aumento de 2,29%.
- Investimentos Temporários no valor de R\$ 11,3 mil. Em relação ao ativo representa um total de 0,07%.
- Imobilizado de R\$ 950,8 mil. Em relação ao ativo representa um total de 6,10%. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 2,01%.
- Intangível no valor de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao ativo representa um total de 10,25%. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 0,05%.
- Passivo no valor de R\$ 100,3 milhões, sendo 82,27% Circulante e 17,73% Não Circulante.
- Fornecedores no valor de R\$ 2,8 milhões. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 6,61%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 4,1 milhões. Em relação a julho/2024, houve um aumento de 6,04%.
- Obrigações Fiscais no valor de R\$ 54,1 milhões. Em relação a julho/2024, houve um aumento de 0,34%.
- Credores Recuperação Judicial no valor de R\$ 11 milhões. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 1,34%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 850 mil. Em relação ao passivo representa um total de 5,46%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 85,3 milhões. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 0,10%.

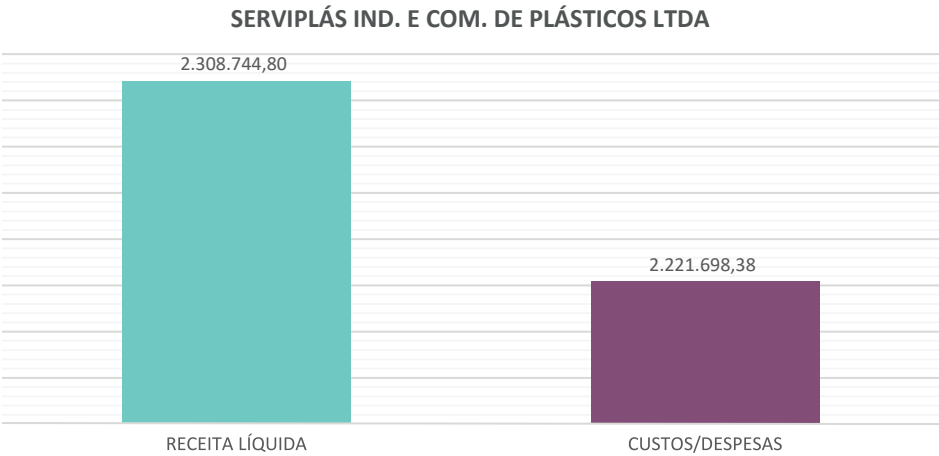
DRE

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | AGO/2024      | JUL/2024      | AH (%)  | AV (%) |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA              | 3.152.323,05  | 3.598.737,02  | -12,40  | 136,54 |
| Mercado Interno                        | 3.152.323,05  | 3.598.737,02  | -12,40  | 136,54 |
| (-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA           | -843.578,25   | -971.088,77   | -13,13  | -36,54 |
| (-) Impostos Sobre Vendas              | -843.578,25   | -971.088,77   | -13,13  | -36,54 |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA            | 2.308.744,80  | 2.627.648,25  | -12,14  | 100,00 |
| Custo dos Produtos Vendidos            | -1.807.540,28 | -2.801.568,39 | -35,48  | -78,29 |
| LUCRO BRUTO                            | 501.204,52    | -173.920,14   | -388,18 | 21,71  |
| DESPESAS OPERACIONAIS                  | -414.158,10   | -354.256,40   | 16,91   | -17,94 |
| Vendas                                 | -184.819,96   | -154.233,87   | 19,83   | -8,01  |
| Administrativas                        | -200.636,28   | -185.099,09   | 8,39    | -8,69  |
| Financeiras                            | -110.700,65   | -105.265,18   | 5,16    | -4,79  |
| Receitas Financeiras                   | 347,93        | 702,08        | -50,44  | 0,02   |
| Outras Despesas Operacionais           | -2,53         | -1,17         | 116,24  | -0,00  |
| Outras Receitas Operacionais           | 81.653,39     | 89.640,83     | -8,91   | 3,54   |
| RESULTADO ANTES DO IR E DA CSLL        | 87.046,42     | -528.176,54   | -116,48 | 3,77   |
| IRPJ e CSLL                            | 0,00          | 0,00          | 0,00    | 0,00   |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO         | 87.046,42     | -528.176,54   | -116,48 | 3,77   |

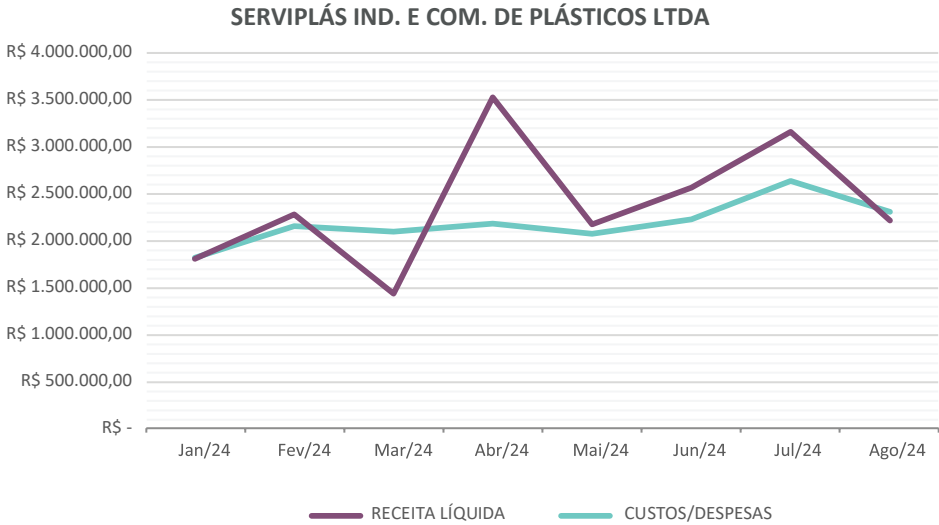
- Receita Operacional Bruta de R\$ 3,1 milhões. Em relação a julho/2024, houve uma queda de 12,40%.
- Dedução da Receita Bruta de R\$ 843,5 mil. Em relação a julho/2024, houve um redução de 13,13%.
- Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 1,8 milhões. Em relação a julho/2024, houve uma queda de 35,48%.
- Lucro Bruto de R\$ 501,2 mil. Em relação a julho/2024, houve uma melhora de 388,18%.
- Despesas Operacionais de R\$ 414,1 mil. Em relação a Receita Operacional Líquida representa 17,94% e em relação a julho/2024 houve um aumento de 16,91%.
- Despesas com Vendas de R\$ 184,8 mil. Em relação a julho/2024, houve um aumento de 19,83%.
- Despesas Administrativas de R\$ 200,6 mil. Em relação a julho/2024, houve um aumento de 8,39%.
- Despesas Financeiras de R\$ 110,7 mil. Em relação a julho/2024, houve um aumento de 5,16%.
- Receitas Financeiras de R\$ 347,93. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 50,44%.
- Outras Receitas Operacionais de R\$ 81,6 mil. Em relação a julho/2024, houve uma redução de 8,91%.

Apurou-se no Exercício o **lucro** de R\$ 87 mil. Em relação a julho/2024, houve uma melhora de 116,48%.

As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo.

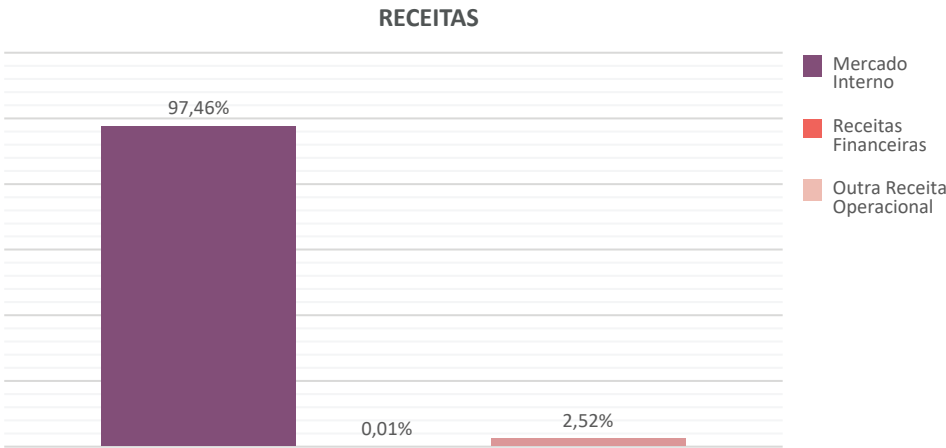


As receitas e custos/despesas, de janeiro/2024 a **agosto/2024**, está demonstrada no gráfico abaixo:

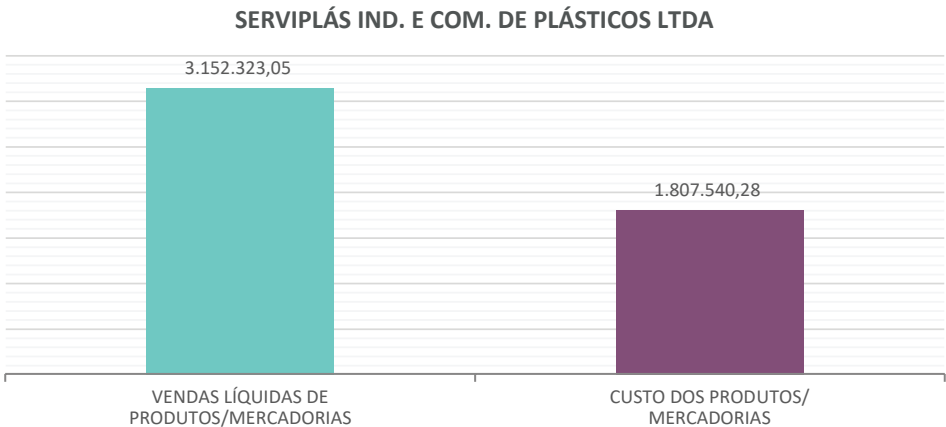


A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas do mês de **agosto**:

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | R\$ 3.234.324,37 |
| Mercado Interno           | R\$ 3.152.323,05 |
| Receitas Financeiras      | R\$ 347,93       |
| Outra Receita Operacional | R\$ 81.653,39    |

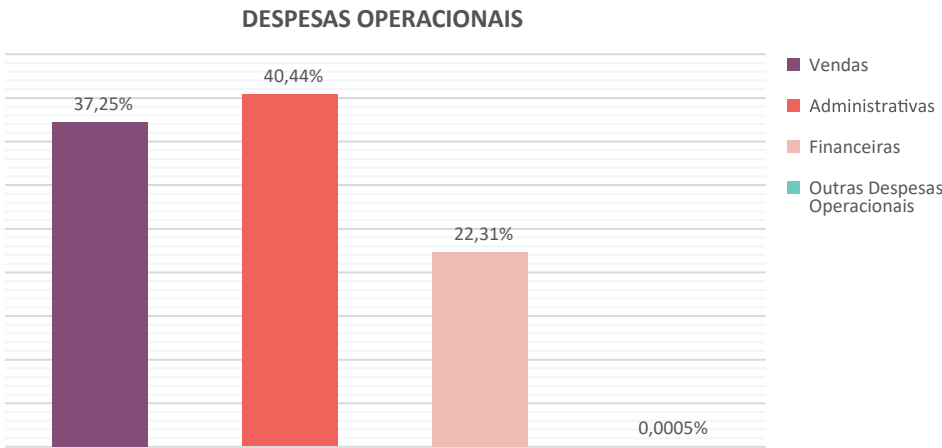


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção do mês de **agosto**:



É demonstrado na tabela e gráfico abaixo, as Despesas Operacionais do mês de **agosto**:

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| DESPESAS OPERACIONAIS        | -R\$ 496.159,42 |
| Vendas                       | -R\$ 184.819,96 |
| Administrativas              | -R\$ 200.636,28 |
| Financeiras                  | -R\$ 110.700,65 |
| Outras Despesas Operacionais | -R\$ 2,53       |

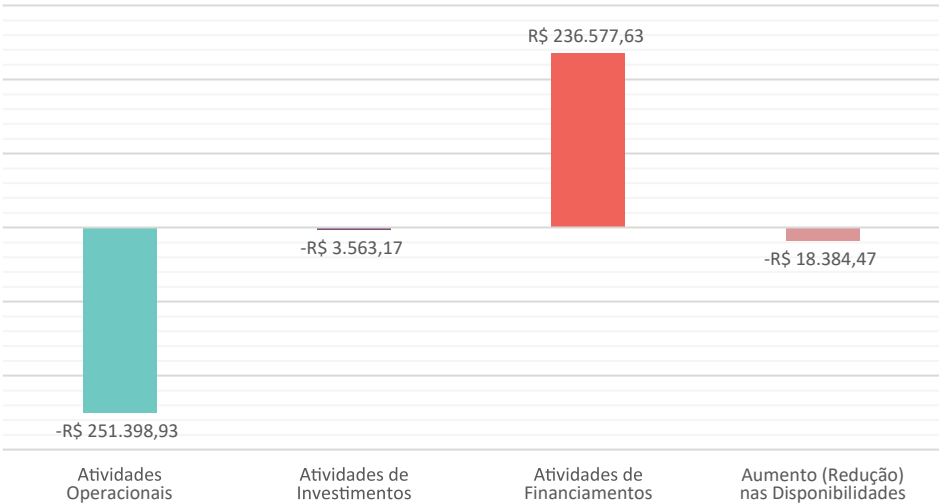


DFC

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO               |             |             |         |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                     | AGO/2024    | JUL/2024    | AH (%)  |
| Resultado do Exercício                                         | 87.046,42   | -528.176,54 | -116,48 |
| AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES         |             |             |         |
| Depreciação e Amortização                                      | 23.752,91   | 23.806,41   | -0,22   |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS                                |             |             |         |
| (Aumento) Redução em Contas a Receber                          | 266.048,08  | -372.305,51 | -171,46 |
| (Aumento) Redução nos Estoques                                 | -473.070,48 | 406.549,80  | -216,36 |
| (Aumento) Redução em Outros Créditos                           | -4.069,37   | -57.897,05  | -92,97  |
| Aumento (Redução) em Fornecedores                              | -325.876,85 | 347.845,55  | -193,68 |
| Aumento (Redução) em Contas a Pagar e Provisões                | -25.114,35  | 12.144,99   | -306,79 |
| Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas                   | 18.099,07   | 27.445,68   | -34,05  |
| Aumento (Redução) em Obrigações Fiscais                        | 181.785,64  | 259.567,65  | -29,97  |
| (=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS         | -251.398,93 | 118.980,98  | -311,29 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS                 |             |             |         |
| Compras de imobilizado                                         | -3.388,17   | -7.600,00   | -55,42  |
| Aquisição de ações/cotas                                       | -175,00     | -175,00     | 0,00    |
| (=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | -3.563,17   | -7.775,00   | -54,17  |
| Pagamentos de Empréstimos Tomados                              | 236.577,63  | -90.007,31  | -362,84 |
| (=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 236.577,63  | -90.007,31  | -362,84 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES                         | -18.384,47  | 21.198,67   | -186,72 |
| DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO                        | 25.775,76   | 4.577,09    | 463,15  |
| DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO                         | 7.391,29    | 25.775,76   | -71,32  |

- Resultado do Exercício. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 87 mil.
- Aumento/Redução em Contas a Receber. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 266 mil.
- Aumento/Redução nos Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 473 mil.
- Aumento/Redução em Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 325,8 mil.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 251,3 mil.
- Disponibilidades Geradas Pelas Atividades de Investimentos. Efeito negativo no Caixa. Valor de R\$ 3,5 mil.
- Disponibilidades Geradas Pelas Atividades de Financiamento. Efeito positivo no Caixa. Valor de R\$ 236,5 mil.
- Aumento/Redução nas Disponibilidades: Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 18,3 mil.

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



---

# **Análise dos indicadores econômico/financeiros**

A partir das demonstrações apresentadas foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

## ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Corrente

0,15

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ **0,15** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda não possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.

## ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Seca

0,12

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ **0,12** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que a capacidade de pagamento da empresa, quando desconsiderado os estoques, é similar ao Índice de Liquidez Corrente, apresentado acima, demonstrando que a empresa não possui alto volume de estoques.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Imediata

0,0001

Conforme observado, a Recuperanda apresenta Índice de Liquidez Imediata bastante baixo, demonstrando que seus recursos líquidos não estão ociosos. Porém, é importante destacar que deve existir um equilíbrio entre as aplicações desses recursos, haja vista o risco de a empresa não possuir capital para pagamento de suas obrigações imediatas, necessitando captar recursos em financeiras, fato que aumenta as despesas financeiras.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Liquidez Geral

0,13

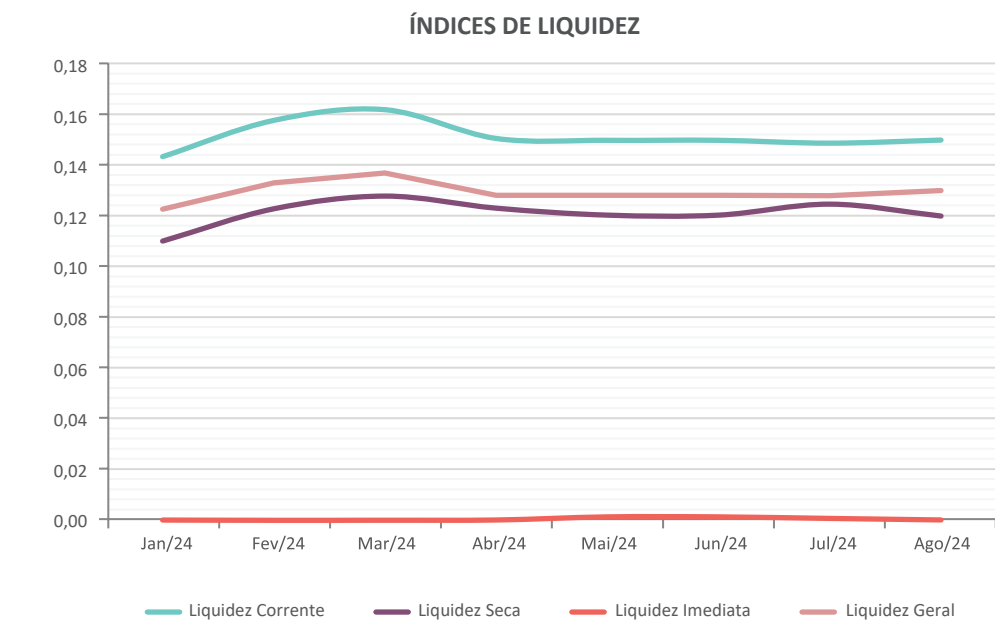
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,13** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, a empresa em Recuperação não possui recursos suficientes para pagamento de suas obrigações.

# ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de **julho** e **agosto** de 2024.

| Índices de Liquidez | JUL/2024 | AGO/2024 |
|---------------------|----------|----------|
| Liquidez Corrente   | 0,15     | 0,15     |
| Liquidez Seca       | 0,12     | 0,12     |
| Liquidez Imediata   | 0,0003   | 0,0001   |
| Liquidez Geral      | 0,13     | 0,13     |

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre **janeiro** e **agosto/2024**.



---

# Análise dos Índices de Endividamento

Os índices de endividamento consistem em avaliar a estrutura do capital. Com essa ferramenta permite-se saber o quanto dos recursos são próprios ou de terceiros. São eles que irão apontar quais são as fontes nas quais a empresa capta recursos, mostrando, assim, em que nível a empresa tem se endividado.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

- **Índice Participação de Capital de Terceiros**

O Índice Participação de capital de terceiros demonstra quanto do capital de terceiros é utilizado para manutenção e continuidade da empresa, ou seja, é o grau de endividamento, dependência de fontes externas a empresa, sendo o seu cálculo:  $PCT = (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante} / \text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante} + \text{Patrimônio Líquido})$ .

- **Índice Composição do Endividamento**

O índice composição do endividamento mostra o percentual em obrigações de curto prazo em comparação ao seu total, sendo o seu cálculo:  $CE = (\text{Passivo Circulante} / \text{Passivo Circulante} + \text{Exigível de Longo Prazo})$ .

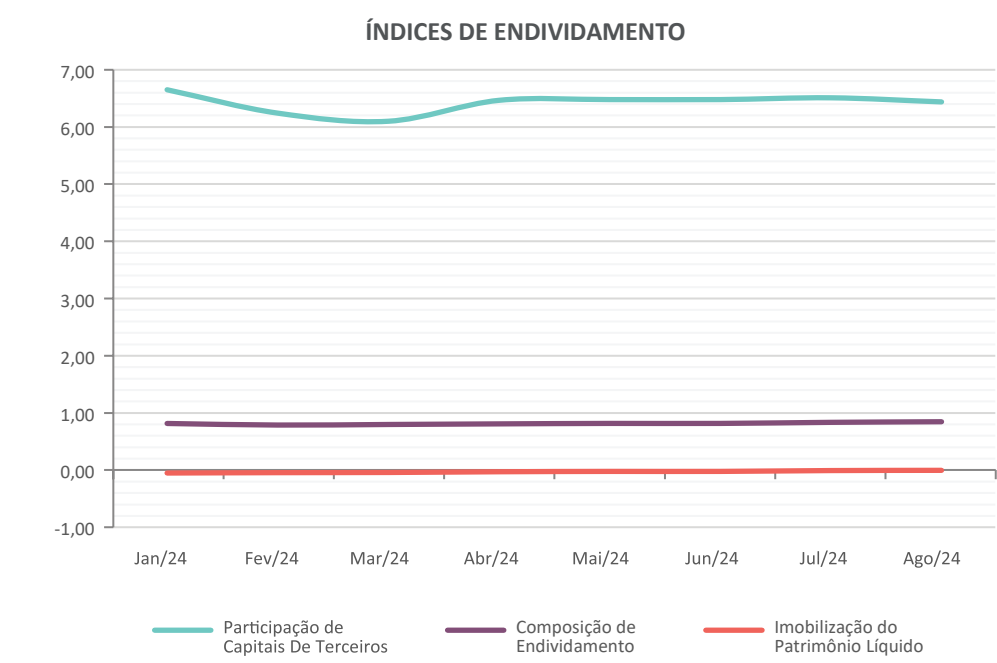
- **Índice Imobilização do Patrimônio Líquido**

O Índice Imobilização do Patrimônio Líquido determinará a porcentagem de quanto patrimônio líquido está alocado para os ativos permanentes. Ou seja, para os bens que não são líquidos, sendo o seu cálculo:  $IPL = (\text{Ativo Permanente} / \text{Patrimônio Líquido})$ .

# QUADRO COMPARATIVO E A EVOLUÇÃO DOS ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO

Quadro Comparativo dos Índices. Período de **julho** e **agosto** de 2024.

| ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO              | JUL/2024 | AGO/2024 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Participação de capitais de Terceiros | 6,51     | 6,44     |
| Composição de Endividamento           | 0,82     | 0,82     |
| Imobilização do Patrimônio Líquido    | -0,03    | -0,03    |



---

# Análise dos Indicadores de Rentabilidade

Os indicadores de rentabilidade são métricas que apontam o retorno financeiro dos investimentos em uma empresa. De forma geral, uma das funções deles é analisar a presença ou ausência de lucro.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos do Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.

- **Indicador de Retorno Sobre Investimento**

O Indicador de Retorno sobre Investimento se trata de um indicador gerencial usado para saber qual foi o resultado financeiro de um investimento realizado. Ele pode ser positivo ou negativo, indicando lucro ou prejuízo, sendo o seu cálculo:  $ROI = (Receita - Custo do Investimento) / Custo do Investimento$ .

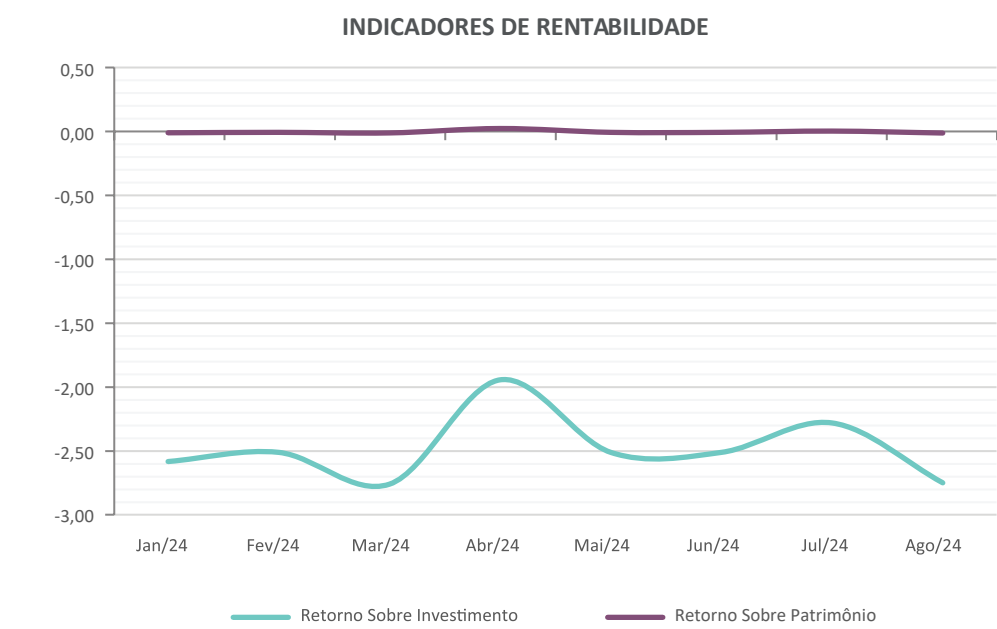
- **Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido**

O Indicador Retorno sobre Patrimônio Líquido mede a capacidade que a empresa tem de gerar valor ao negócio e aos investidores com base nos recursos que a própria empresa possui, sendo o seu cálculo:  $ROE = (Lucro líquido \div Patrimônio líquido)$ .

# TABELA COMPARATIVA E A EVOLUÇÃO DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de **julho** e **agosto** de 2024.

| INDICADORES DE RENTABILIDADE | JUL/2024 | AGO/2024 |
|------------------------------|----------|----------|
| Retorno sobre Investimento   | -2,28    | -2,74    |
| Retorno sobre Patrimônio     | 0,006    | -0,001   |



---

# **Análise das Margens de Lucratividades e Rentabilidade**

As Margens de Lucratividade e Rentabilidade mostram quanto a empresa está lucrando em relação às suas vendas e quanto os investimentos destinados à estruturação e funcionamento do negócio estão sendo rentabilizados.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

- **Margem Bruta**

A Margem Bruta é um indicador financeiro usado para descobrir a porcentagem de lucro que a empresa tem sobre a venda de seus produtos ou serviços. Isso é fundamental para entender o nível de sustentabilidade e a capacidade de crescimento da organização, sendo o seu cálculo:  $\text{Margem Bruta} = (\text{Lucro Bruto} / \text{Receita Líquida}) \times 100$ .

- **Margem Ebitda**

A Margem EBITDA, é a razão do lucro antes de juros, impostos, depreciação e amortização, pela receita líquida de uma empresa. Com esse indicador, se pode ter uma visão clara da lucratividade operacional do negócio, sendo o seu cálculo:  $\text{Margem Ebitda} = (\text{Lucro Operacional} / \text{Receita Líquida})$ .

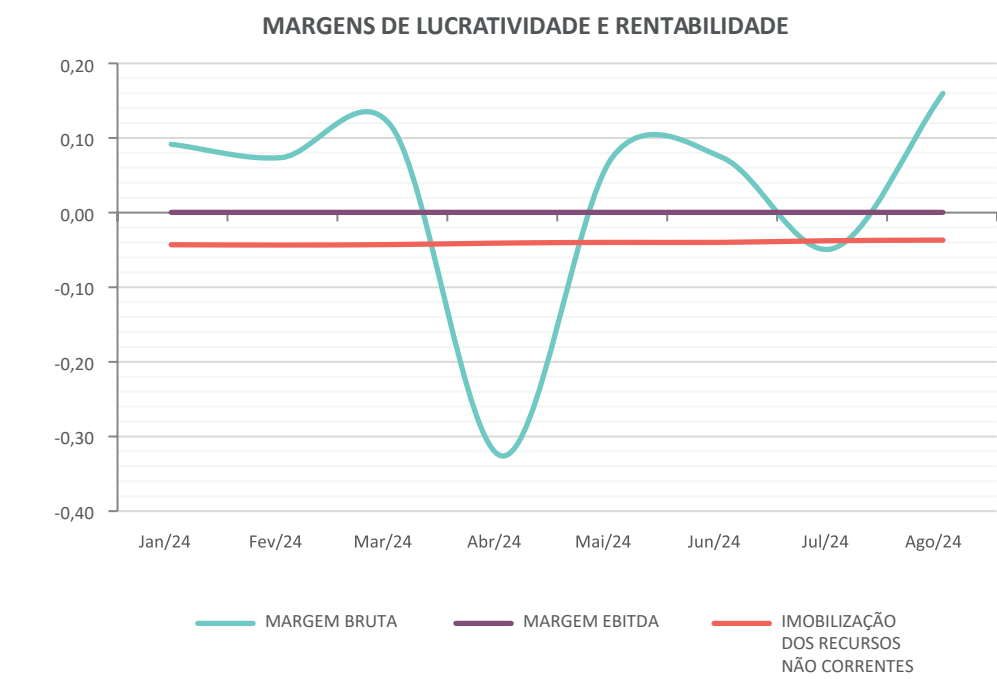
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**

Imobilização de Recursos não Correntes (IRC) é um indicador contábil que representa o capital investido pela empresa na aquisição de recursos permanentes, sendo o seu cálculo:  $\text{Imobilização dos Recursos Não Correntes} = (\text{Ativo Investimento} + \text{Ativo Imobilizado} + \text{Ativos Intangíveis}) / (\text{Patrimônio Líquido} + \text{Passivo Não Circulante})$ .

# TABELA E A EVOLUÇÃO DAS MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE

Quadro Comparativo das Margens. Período de **julho** e **agosto** de 2024.

| MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE | JUL/2024       | AGO/2024        |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|
| MARGEM BRUTA                             | -0,05          | 0,16            |
| MARGEM EBITDA                            | 0,000000000000 | 0,0000000000107 |
| IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES  | -0,04          | -0,04           |



---

# Índices de Insolvência

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos dos Índices de Insolvência de Kanitz e Altman.

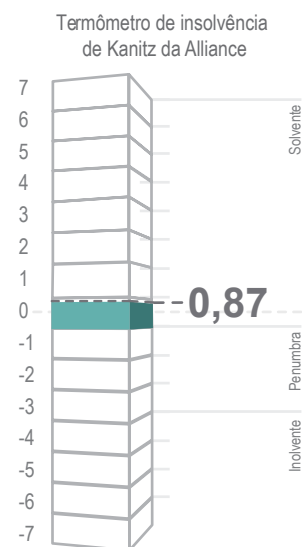
## ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE KANITZ

É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

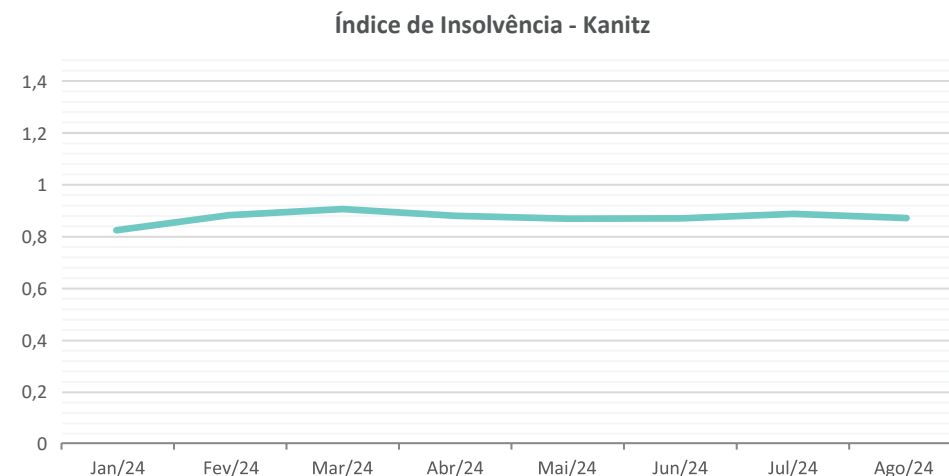
|   |              |                                                           |                                                                          |
|---|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| } | <b>x1</b> == | $\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}}$  | $\frac{\text{LL}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,05}$                           |
|   | <b>x2</b> == | Liquidez Geral                                            | $\frac{\text{AC} + \text{RLP}}{\text{PC} + \text{ELP}} = \mathbf{x1,65}$ |
|   | <b>x3</b> == | Liquidez Seca                                             | $\frac{\text{AC} - \text{E}}{\text{PC}} = \mathbf{x3,55}$                |
|   | <b>x4</b> == | Liquidez Corrente                                         | $\frac{\text{AC}}{\text{PC}} = \mathbf{x1,06}$                           |
|   | <b>x5</b> == | $\frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}}$ | $\frac{\text{CT}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,33}$                           |

$$\text{Fator de Insolvência} = x_1 + x_2 + x_3 - x_4 - x_5$$

Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolência de Kanitz da Recuperanda, entre janeiro e **agosto** de 2024.



## ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE ALTMAN

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência, para melhor expressar a situação da empresa, foi calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

### Modelo de Altman

$$\text{Fator} = -1,84 - 0,51x_1 + 6,32x_3 + 0,71x_4 + 0,52x_5$$

Onde:  $x_1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

$x_2 = (\text{Patrimônio Líquido} - \text{Novas Entradas de Capital}) / \text{Ativo Total}$

$x_3 = \text{Lucro Antes dos Juros e de Impostos} / \text{Ativo total}$

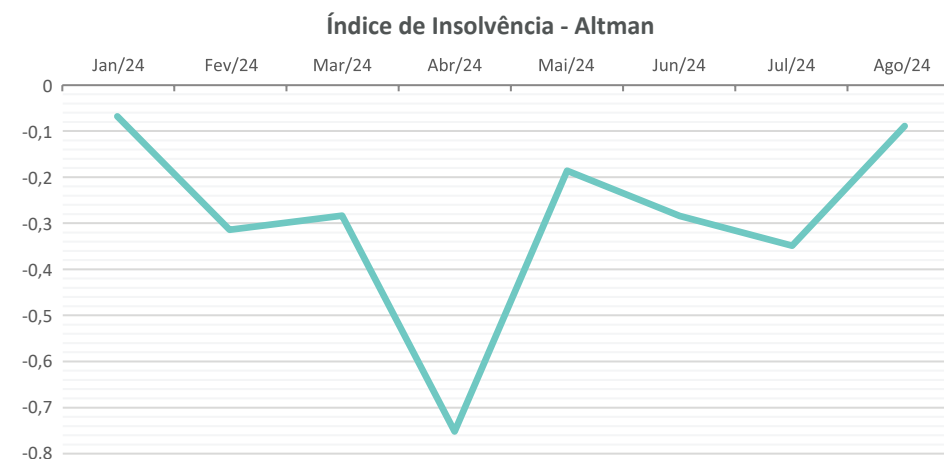
$x_4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

$x_5 = \text{Vendas Líquidas} / \text{Ativo Total}$

**Ponto crítico é 0 (zero)**

O valor obtido foi de -0,0911200594 representando, segundo o ponto crítico de “0”, que a empresa se enquadra como empresa insolvente.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Kanitz da Recuperanda, entre janeiro e agosto de 2024.



Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que a empresa está em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete a empresa à Recuperação Judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.

---

# Extraconcursal

| Descrição    | Favorecido/Fornecedor                              | Saldo em 31/07/2024 | Acréscimos do mês de AGOSTO 2024 | Pagamentos do mês de AGOSTO 2024 | Saldo Final em 31/08/2024 |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Fornecedores | ACEVILLE TRANSPORTES LTDA                          | R\$ 471,04          | R\$ -                            | R\$ 471,04                       | R\$ -                     |
| Fornecedores | ALFA TRANSPORTES ESPECIAIS LTDA                    | R\$ 480,00          | R\$ -                            | R\$ 480,00                       | R\$ -                     |
| Fornecedores | ALLES SAUBER MATERIAIS DE LIMPEZA LTDA.            | R\$ 775,00          | R\$ -                            | R\$ 775,00                       | R\$ -                     |
| Fornecedores | ALPHA CLICHERIA E SOLUCOES GRAFICAS LTDA           | R\$ 19.945,36       | R\$ 25.750,49                    | R\$ 30.230,38                    | R\$ 15.465,47             |
| Fornecedores | AMIR CARLOS MUSSI & ADVOGADOS ASSOCIADOS           | R\$ 21.100,00       | R\$ 4.100,00                     | R\$ 4.100,00                     | R\$ 21.100,00             |
| Fornecedores | ANTONIO HILARIO DE SOUZA EIRELI                    | R\$ -               | R\$ 2.532,38                     | R\$ 2.190,94                     | R\$ 341,44                |
| Fornecedores | APEX LATIN AMERICA INDUSTRIA DE MAQUINAS E EQUIPAM | R\$ -               | R\$ 29.050,00                    | R\$ 9.683,34                     | R\$ 19.366,66             |
| Fornecedores | ARTE SOLUCOES GRAFICAS LTDA                        | R\$ 1.572,95        | R\$ 452,50                       | R\$ 1.572,95                     | R\$ 452,50                |
| Fornecedores | ATS COLOR DO BRASIL LTDA                           | R\$ 121.768,58      | R\$ 149.739,86                   | R\$ 111.144,32                   | R\$ 160.364,12            |
| Fornecedores | AUTO POSTO MANSKE LTDA                             | R\$ 6.969,31        | R\$ 7.434,57                     | R\$ 6.880,67                     | R\$ 7.523,21              |
| Fornecedores | BLUMENAU - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA                | R\$ 3.872,45        | R\$ 15.716,91                    | R\$ 7.223,67                     | R\$ 12.365,69             |
| Fornecedores | BLUMENAU DISTRIB DE ROLAMENTOS EIRELI              | R\$ 248,50          | R\$ 222,00                       | R\$ 248,50                       | R\$ 222,00                |
| Fornecedores | BRASRESIN IND COM DE RESINAS LT                    | R\$ 3.300,00        | R\$ -                            | R\$ 3.300,00                     | R\$ -                     |
| Fornecedores | CHIMAS IND.COM.LTDA                                | R\$ 1.908,82        | R\$ 1.966,58                     | R\$ 1.908,82                     | R\$ 1.966,58              |
| Fornecedores | CIARNOSKI EMBALAGENS EIRELI                        | R\$ 426,00          | R\$ -                            | R\$ 426,00                       | R\$ -                     |
| Fornecedores | CLICHERIA BLUMENAU LTDA                            | R\$ 655,86          | R\$ 998,21                       | R\$ 812,23                       | R\$ 841,84                |
| Fornecedores | CLINFONO ASSESSORIA EIRELI                         | R\$ 105,00          | R\$ -                            | R\$ 105,00                       | R\$ -                     |
| Fornecedores | COMERCIO DE PARAFUSOS E FERRAGENS BERTOLDI LTDA    | R\$ -               | R\$ 9,55                         | R\$ -                            | R\$ 9,55                  |

|              |                                                   |                |                |                |                |
|--------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Fornecedores | COMPONENTES ELETRONICOS DO SUL LTDA. EPP          | R\$ 1.457,00   | R\$ -          | R\$ 1.457,00   | R\$ -          |
| Fornecedores | CONSETAR COMERCIO E MANUTENCAO DE MAQUINAS INDUST | R\$ -          | R\$ 4.576,00   | R\$ -          | R\$ 4.576,00   |
| Fornecedores | CORSUL COMERCIO E REPRESENTACOES DO SUL LTDA      | R\$ -          | R\$ 59.473,40  | R\$ -          | R\$ 59.473,40  |
| Fornecedores | CRC FILMES FLEXIVEIS LTDA                         | R\$ 10.473,75  | R\$ 9.136,64   | R\$ 10.473,75  | R\$ 9.136,64   |
| Fornecedores | CS EMBALAGENS EIRELI ME                           | R\$ 6.975,00   | R\$ 13.950,00  | R\$ 10.462,50  | R\$ 10.462,50  |
| Fornecedores | CYAN QUIMICA LTDA                                 | R\$ 13.599,75  | R\$ 52.201,42  | R\$ 17.609,54  | R\$ 48.191,63  |
| Fornecedores | DERFLON COMERCIAL LTDA                            | R\$ 756,00     | R\$ 1.096,00   | R\$ 756,00     | R\$ 1.096,00   |
| Fornecedores | DISK & TENHA LOGISTICA LTDA                       | R\$ 56,00      | R\$ 52,00      | R\$ 56,00      | R\$ 52,00      |
| Fornecedores | DSPLASTIC IND. E COM. DE EMBAL. EIRELI            | R\$ 47.192,10  | R\$ 47.025,55  | R\$ 62.369,22  | R\$ 31.848,43  |
| Fornecedores | EIXO BRASIL COMERCIO INTERNACIONAL LTDA           | R\$ 286.694,74 | R\$ 601.621,91 | R\$ 286.694,74 | R\$ 601.621,91 |
| Fornecedores | EMBALASUL EMBALAGENS LTDA                         | R\$ 1.843,80   | R\$ 1.991,96   | R\$ 1.843,80   | R\$ 1.991,96   |
| Fornecedores | ERSILIO REINICKE OFICINA MECANICA LTDA ME         | R\$ 982,34     | R\$ 1.172,00   | R\$ 491,16     | R\$ 1.663,18   |
| Fornecedores | ESTOPACK EMBALAGENS LTDA                          | R\$ 423,76     | R\$ 658,00     | R\$ 423,76     | R\$ 658,00     |
| Fornecedores | ESTRUTURAS METALICAS KATH LTDA                    | R\$ 3.800,00   | R\$ -          | R\$ 3.800,00   | R\$ -          |
| Fornecedores | FERROBLU MANUTENCAO E MONTAGEM                    | R\$ 800,00     | R\$ 2.105,00   | R\$ 1.040,00   | R\$ 1.865,00   |
| Fornecedores | FLORICULTURA ROSSOL LTDA - ME                     | R\$ 400,00     | R\$ -          | R\$ 400,00     | R\$ -          |
| Fornecedores | FONTE MATERIAIS ELETRICOS LTDA                    | R\$ 2.864,22   | R\$ 85,30      | R\$ 2.864,22   | R\$ 85,30      |
| Fornecedores | GGKR REPRESENTACOES COMERCIAIS LTDA               | R\$ -          | R\$ 8.203,01   | R\$ 8.014,19   | R\$ 188,82     |
| Fornecedores | GLOBAL SERV ADM.E COM. DE PROD. HIG LTDA          | R\$ 145,95     | R\$ -          | R\$ 145,95     | R\$ -          |

|              |                                                    |                |                |                |                |
|--------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Fornecedores | GREENMASTER INDUSTRIA E COMERCIO DE TERMOPLASTICOS | R\$ 1.830,00   | R\$ -          | R\$ 1.830,00   | R\$ -          |
| Fornecedores | HOTEL VALLE SUL LTDA                               | R\$ -          | R\$ 308,00     | R\$ -          | R\$ 308,00     |
| Fornecedores | IMUNIZADORA JARAGUA LTDA - EPP                     | R\$ 326,43     | R\$ 326,43     | R\$ 326,43     | R\$ 326,43     |
| Fornecedores | INDIARA SOUZA FIGUEIREDO ME                        | R\$ 70,00      | R\$ -          | R\$ -          | R\$ 70,00      |
| Fornecedores | INX DO BRASIL LTDA                                 | R\$ 27.823,04  | R\$ 87.449,16  | R\$ 100.186,61 | R\$ 15.085,59  |
| Fornecedores | ITALORA BRASIL DISTRIBUIÇÃO DE COMPONENTES LTDA    | R\$ 976.244,40 | R\$ -          | R\$ 488.122,20 | R\$ 488.122,20 |
| Fornecedores | IZES - COMERCIO DE ZIPERES E EMBALAGENS LTDA       | R\$ -          | R\$ 647,20     | R\$ -          | R\$ 647,20     |
| Fornecedores | J & J LTDA EPP                                     | R\$ 49.726,63  | R\$ 40.343,59  | R\$ 71.849,27  | R\$ 18.220,95  |
| Fornecedores | J&A IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA                   | R\$ 623.602,65 | R\$ 271.030,64 | R\$ 394.170,36 | R\$ 500.462,93 |
| Fornecedores | JJV TRANSPORTES LTDA EPP                           | R\$ 4.761,36   | R\$ 14.501,26  | R\$ 13.883,30  | R\$ 5.379,32   |
| Fornecedores | JOSE ELVES MORASTONI & ADVOGADOS ASSOCIADOS S/C    | R\$ 20.215,76  | R\$ 3.109,06   | R\$ 6.343,02   | R\$ 16.981,80  |
| Fornecedores | JR BUREAU LTDA EPP                                 | R\$ -          | R\$ 1.861,62   | R\$ 892,61     | R\$ 969,01     |
| Fornecedores | JS TUBOS D EPVC LTDA ME                            | R\$ 15.540,60  | R\$ 23.143,51  | R\$ 18.379,81  | R\$ 20.304,30  |
| Fornecedores | JSD QUIMICA EIRELI                                 | R\$ 3.850,00   | R\$ 3.960,00   | R\$ 3.300,00   | R\$ 4.510,00   |
| Fornecedores | KRUGUER COM MATERIAIS DE CONST                     | R\$ -          | R\$ 534,40     | R\$ 151,65     | R\$ 382,75     |
| Fornecedores | LAE S CONFECÇÃO DE ARTIGOS DO VESTUÁRIO LTDA - ME  | R\$ 3.690,00   | R\$ -          | R\$ 3.690,00   | R\$ -          |
| Fornecedores | LEMONS TRANSPORTES RODOVIARIOS LTDA                | R\$ 930,00     | R\$ 1.500,00   | R\$ 2.430,00   | R\$ -          |
| Fornecedores | LGS ACESSÓRIOS ELETRÔNICOS LTDA                    | R\$ -          | R\$ 133,00     | R\$ -          | R\$ 133,00     |
| Fornecedores | LOGOMAR COM. IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA          | R\$ 337.344,63 | R\$ 179.473,40 | R\$ 202.618,20 | R\$ 314.199,83 |
| Fornecedores | LUBRITEC LTDA EPP                                  | R\$ 434,48     | R\$ 572,31     | R\$ 434,48     | R\$ 572,31     |

|              |                                                    |               |                |                |                |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Fornecedores | LUCASFLEX IND E COM DE TINTAS E VERNIZES LTDA      | R\$ 679,58    | R\$ 9.698,11   | R\$ 6.424,28   | R\$ 3.953,41   |
| Fornecedores | MANNES MANGUEIRAS E VEDAÇÕES LTDA                  | R\$ 1.886,16  | R\$ -          | R\$ 943,08     | R\$ 943,08     |
| Fornecedores | MATERIAL DE CONSTRUÇÃO KOCH LTDA                   | R\$ -         | R\$ 385,50     | R\$ -          | R\$ 385,50     |
| Fornecedores | MECANICAATIVA LTDA. EPP                            | R\$ 667,00    | R\$ 2.042,00   | R\$ 1.037,00   | R\$ 1.672,00   |
| Fornecedores | METALURGICA J.V. LTDA ME                           | R\$ 600,00    | R\$ 1.920,00   | R\$ 600,00     | R\$ 1.920,00   |
| Fornecedores | MMR INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS LTDA | R\$ 2.431,91  | R\$ -          | R\$ 2.431,91   | R\$ -          |
| Fornecedores | NOVARE INFORMATICA LTDA-ME                         | R\$ -         | R\$ 450,00     | R\$ -          | R\$ 450,00     |
| Fornecedores | NS IMPORTAÇÃO E COMERCIO EIRELI                    | R\$ 776,39    | R\$ 741,18     | R\$ 1.228,53   | R\$ 289,04     |
| Fornecedores | OCTAVIANO ZANDONAI E FILHOS LTDA. (CAITA           | R\$ -         | R\$ 1.356,00   | R\$ -          | R\$ 1.356,00   |
| Fornecedores | PAULIFLEX INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA   | R\$ 5.317,04  | R\$ -          | R\$ 5.317,04   | R\$ -          |
| Fornecedores | POLI INDUSTRIA DE PLÁSTICOS LTDA ME                | R\$ 95.012,70 | R\$ 166.682,55 | R\$ 119.032,27 | R\$ 142.662,98 |
| Fornecedores | PRO-FLEXO COMERCIO LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E SERVI | R\$ -         | R\$ 1.420,25   | R\$ -          | R\$ 1.420,25   |
| Fornecedores | PROCOLOR QUIMICA SUL LTDA                          | R\$ 36.489,34 | R\$ 34.923,50  | R\$ 34.841,17  | R\$ 36.571,67  |
| Fornecedores | PROESI COMPONENTES ELETRÔNICOS LTDA                | R\$ 714,64    | R\$ -          | R\$ 714,64     | R\$ -          |
| Fornecedores | RECAP RENOVADORA CATARINENSE DE PNEUS LTDA         | R\$ 620,00    | R\$ -          | R\$ 620,00     | R\$ -          |
| Fornecedores | REMOX COMERCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS LTDA           | R\$ 3.930,00  | R\$ 5.080,00   | R\$ 3.930,00   | R\$ 5.080,00   |
| Fornecedores | REPLAS SP COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA               | R\$ 12.876,00 | R\$ -          | R\$ 12.876,00  | R\$ -          |
| Fornecedores | REUNIDAS TRANSPORTADORA RODOVIARIA DE CARGAS       | R\$ 108,20    | R\$ 109,75     | R\$ 108,20     | R\$ 109,75     |

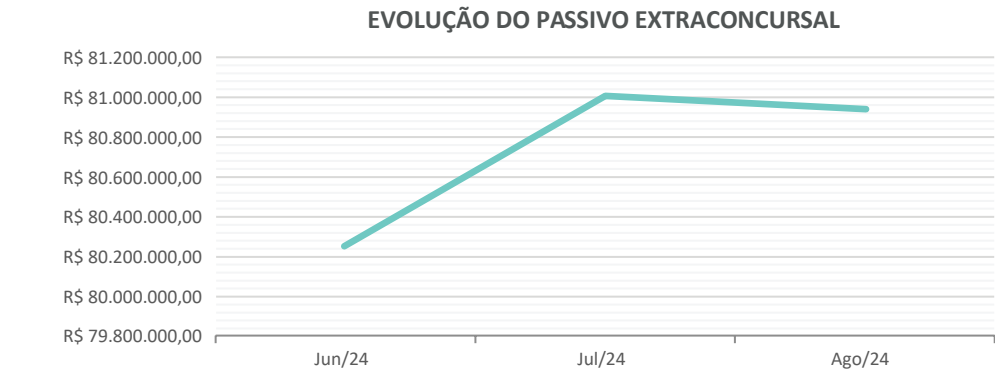
|              |                                                    |                |                |                |                |
|--------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Fornecedores | REWEFLON COMERCIAL LTDA                            | R\$ 906,21     | R\$ -          | R\$ 906,21     | R\$ -          |
| Fornecedores | RH AUTOMACAO INDUSTRIAL LTDA                       | R\$ 581,76     | R\$ -          | R\$ 581,76     | R\$ -          |
| Fornecedores | RIBEIRO AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL                       | R\$ 191,33     | R\$ -          | R\$ 191,33     | R\$ -          |
| Fornecedores | SCHREIBER LOGISTICA LTDA                           | R\$ 998,10     | R\$ 7.289,97   | R\$ 6.012,42   | R\$ 2.275,65   |
| Fornecedores | SERASA S/A                                         | R\$ -          | R\$ 2.115,18   | R\$ 2.053,39   | R\$ 61,79      |
| Fornecedores | SHARING COMERCIO E SERVICOS LTDA                   | R\$ 1.208,00   | R\$ 771,60     | R\$ 1.208,00   | R\$ 771,60     |
| Fornecedores | SOLEFILMES IMPORTACAO DISTRIBUICAO E LOGISTICA LTD | R\$ 116.594,97 | R\$ 161.451,22 | R\$ 165.551,94 | R\$ 112.494,25 |
| Fornecedores | SOLEFLEX IMPORTACAO DISTRIBUICAO E LOGISTICA LTDA  | R\$ 36.708,43  | R\$ 27.552,81  | R\$ 34.359,86  | R\$ 29.901,38  |
| Fornecedores | SOUCHAT SOLUCOES EM TECNOLOGIA INFORMACAO LTDA     | R\$ 777,63     | R\$ -          | R\$ -          | R\$ 777,63     |
| Fornecedores | TECNOPAR TECNOLOGIA EM AUTOMACOES LTDA             | R\$ -          | R\$ 1.099,00   | R\$ -          | R\$ 1.099,00   |
| Fornecedores | TNTINFO COMERCIO DE MATERIAIS DE INFORMATICA EIREL | R\$ -          | R\$ 166,84     | R\$ -          | R\$ 166,84     |
| Fornecedores | TRANS SD TRANSPORTES RODOVIÁRIOS LTDA              | R\$ 3.007,39   | R\$ 7.930,78   | R\$ 6.290,72   | R\$ 4.647,45   |
| Fornecedores | TRANSPORTES KELLER LTDA                            | R\$ -          | R\$ 800,00     | R\$ -          | R\$ 800,00     |
| Fornecedores | TRANSPORTES SALVAN LTDA                            | R\$ 615,87     | R\$ 745,80     | R\$ 618,96     | R\$ 742,71     |
| Fornecedores | TTJB TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA                  | R\$ -          | R\$ 950,00     | R\$ -          | R\$ 950,00     |
| Fornecedores | TUBOPLAST INDUSTRIAL LTDA                          | R\$ 4.995,53   | R\$ 14.143,94  | R\$ 9.987,51   | R\$ 9.151,96   |
| Fornecedores | TW TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA                    | R\$ 4.579,61   | R\$ 16.470,29  | R\$ 20.573,56  | R\$ 476,34     |
| Fornecedores | UNIPLASTIC IND. E COMERCIO LTDA                    | R\$ 8.885,33   | R\$ 10.332,00  | R\$ 7.737,33   | R\$ 11.480,00  |

|                         |                                                    |                   |                |                |                   |
|-------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Fornecedores            | VALLE PRODUTOS PARA INDUSTRIA LTDA                 | R\$ 2.089,82      | R\$ 2.658,84   | R\$ 2.818,00   | R\$ 1.930,66      |
| Fornecedores            | WI INDUSTRIA E COMERCIO DE CAFE LTD                | R\$ -             | R\$ 240,00     | R\$ -          | R\$ 240,00        |
| Fornecedores            | WILHELM & NIELS ADV ASSOCIADOS S/S                 | R\$ 24.000,00     | R\$ 11.262,00  | R\$ 11.262,00  | R\$ 24.000,00     |
| Fornecedores            | WRUCK DISTRIBUIDORA - MARGARETE OTTO ME            | R\$ 1.013,79      | R\$ 2.018,55   | R\$ 1.435,65   | R\$ 1.596,69      |
| Fornecedores            | ZRV COM. DE PEÇAS E ACESSÓRIOS DE VEÍCULOS LTDA-ME | R\$ 625,00        | R\$ -          | R\$ 375,00     | R\$ 250,00        |
| Obrigações Trabalhistas | FGTS A PAGAR                                       | R\$ 95.758,83     | R\$ 18.457,01  | R\$ 34.287,60  | R\$ 79.928,24     |
| Obrigações Trabalhistas | INSS A PAGAR                                       | R\$ 16.825.502,54 | R\$ 83.670,43  | R\$ 35.803,75  | R\$ 16.873.369,22 |
| Obrigações Trabalhistas | IRRF S/SALARIOS A PAGAR                            | R\$ 359.698,68    | R\$ 11.403,13  | R\$ 13.369,37  | R\$ 357.732,44    |
| Obrigações Trabalhistas | PENSAO JUDICIAL A PAGAR                            | R\$ 1.418,30      | R\$ 1.639,99   | R\$ 1.236,02   | R\$ 1.822,27      |
| Obrigações Trabalhistas | RESCISOES A PAGAR                                  | R\$ 18.293,21     | R\$ 21.776,60  | R\$ 29.962,19  | R\$ 10.107,62     |
| Obrigações Trabalhistas | SALARIOS A PAGAR                                   | R\$ 165.748,00    | R\$ 159.099,00 | R\$ 166.020,00 | R\$ 158.827,00    |
| Obrigações Trabalhistas | SINDICATOS A PAGAR                                 | R\$ 6,10          | R\$ 2.731,84   | R\$ -          | R\$ 2.737,94      |
| Obrigações Fiscais      | COFINS A PAGAR                                     | R\$ 6.651.971,78  | R\$ 46.935,12  | R\$ -          | R\$ 6.698.906,90  |
| Obrigações Fiscais      | CSLL A PAGAR                                       | R\$ 211.532,77    | R\$ -          | R\$ -          | R\$ 211.532,77    |
| Obrigações Fiscais      | ICMS A PAGAR                                       | R\$ 17.846.913,42 | R\$ 123.887,06 | R\$ 145.132,60 | R\$ 17.825.667,88 |
| Obrigações Fiscais      | INSS S/ FATURAMENTO                                | R\$ 705.177,42    | R\$ -          | R\$ -          | R\$ 705.177,42    |
| Obrigações Fiscais      | IPI A PAGAR                                        | R\$ 25.587.419,07 | R\$ 189.302,98 | R\$ -          | R\$ 25.776.722,05 |
| Obrigações Fiscais      | IRPJ A PAGAR                                       | R\$ 522.867,42    | R\$ -          | R\$ -          | R\$ 522.867,42    |
| Obrigações Fiscais      | IRRF S/SERVICOS A PAGAR                            | R\$ 9.762,53      | R\$ 1.707,99   | R\$ 1.484,79   | R\$ 9.985,73      |

|                    |                                                  |                  |                |               |                  |
|--------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Obrigações Fiscais | ISS A PAGAR                                      | R\$ 154,56       | R\$ 90,02      | R\$ 72,00     | R\$ 172,58       |
| Obrigações Fiscais | PIS A PAGAR                                      | R\$ 1.360.409,88 | R\$ 10.186,68  | R\$ -         | R\$ 1.370.596,56 |
| Obrigações Fiscais | RETENCAO DE 4,65% A PAGAR                        | R\$ 2.732,37     | R\$ 1.266,36   | R\$ 2.406,97  | R\$ 1.591,76     |
| Obrigações Fiscais | (-) JUROS S/ PARCEL. ICMS 221100116693           | -R\$ 56.199,48   | R\$ -          | R\$ -         | -R\$ 56.199,48   |
| Obrigações Fiscais | PARCELAMENTO ICMS 221100116693                   | R\$ 285.677,03   | R\$ -          | R\$ -         | R\$ 285.677,03   |
| Obrigações Fiscais | (-) JUROS S/ PARCEL DIVIDA ATIVA Nº 221100453789 | -R\$ 84.967,08   | R\$ -          | R\$ -         | -R\$ 84.967,08   |
| Obrigações Fiscais | PARCEL DIVIDAATIVA Nº 221100453789               | R\$ 364.785,54   | R\$ -          | R\$ -         | R\$ 364.785,54   |
| Obrigações Fiscais | (-) JUROS S/ PARCEL. ICMS 231100566114 12X       | -R\$ 17.832,22   | R\$ -          | R\$ -         | -R\$ 17.832,22   |
| Obrigações Fiscais | PARCELAMENTO ICMS 231100566114 12X               | R\$ 113.148,98   | R\$ 2.688,90   | R\$ 30.986,14 | R\$ 84.851,74    |
| Obrigações Fiscais | (-) JUROS S/ PARCEL. ICMS Nº 241100119867 72X    | -R\$ 111.765,84  | R\$ -          | R\$ -         | -R\$ 111.765,84  |
| Obrigações Fiscais | PARCELAMENTO ICMS Nº 241100119867 72X            | R\$ 450.358,78   | R\$ -          | R\$ -         | R\$ 450.358,78   |
| Obrigações Fiscais | (-) JUROS S/ PARCEL. ICMS 241100381669           | -R\$ 26.942,53   | R\$ -          | R\$ -         | -R\$ 26.942,53   |
| Obrigações Fiscais | PARCELAMENTO ICMS 241100381669 12X               | R\$ 156.166,57   | R\$ 552,73     | R\$ 14.749,70 | R\$ 141.969,60   |
| Outras Obrigações  | CELESC A PAGAR                                   | R\$ 55.861,17    | R\$ 65.866,15  | R\$ 55.861,17 | R\$ 65.866,15    |
| Outras Obrigações  | FARMACIAA PAGAR                                  | R\$ 3.710,67     | R\$ 3.156,22   | R\$ 3.710,67  | R\$ 3.156,22     |
| Outras Obrigações  | PRO-LABORE A PAGAR                               | R\$ 21.289,61    | R\$ 13.325,00  | R\$ 19.000,00 | R\$ 15.614,61    |
| Outras Obrigações  | ADIANTAMENTOS DE CLIENTES                        | R\$ 257.943,14   | R\$ 109.422,93 | R\$ 25.000,00 | R\$ 342.366,07   |
| Outras Obrigações  | OBJETO BRASIL CONFECÇÕES EIRELI                  | R\$ 105.875,00   | R\$ -          | R\$ -         | R\$ 105.875,00   |
| Outras Obrigações  | OUTROS ADIANTAMENTOS                             | R\$ 1.280,10     | R\$ -          | R\$ -         | R\$ 1.280,10     |

|                                |                                                   |                   |                  |                  |                   |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Outras Obrigações              | PLASTICOS MASAO LTDA                              | R\$ 105.898,10    | R\$ -            | R\$ -            | R\$ 105.898,10    |
| Obrigações com Pessoas Ligadas | TECNOPLAS IND E COM DE PLASTICOS LTDA             | R\$ 1.377.318,00  | R\$ -            | R\$ -            | R\$ 1.377.318,00  |
| Obrigações com Pessoas Ligadas | TECNOPLAS IND E COM DE PLASTICOS LTDA             | R\$ 534.359,22    | R\$ -            | R\$ 156.590,79   | R\$ 377.768,43    |
| Obrigações Fiscais             | (-) JUROS S/ PARCEL. DIVIDA ATIVA Nº 221100116693 | -R\$ 374.663,21   | R\$ -            | R\$ -            | -R\$ 374.663,21   |
| Obrigações Fiscais             | PARCELAMENTO DIVIDA ATIVA Nº 221100116693         | R\$ 1.632.440,30  | R\$ -            | R\$ -            | R\$ 1.632.440,30  |
| Obrigações Fiscais             | (-) JUROS S/ PARCEL DIVIDA ATIVA Nº 221100453789  | -R\$ 630.172,03   | R\$ -            | R\$ -            | -R\$ 630.172,03   |
| Obrigações Fiscais             | PARCEL DIVIDAATIVA Nº 221100453789                | R\$ 2.318.993,94  | R\$ -            | R\$ -            | R\$ 2.318.993,94  |
| Obrigações Fiscais             | (-) JUROS S/ PARCEL. ICMS Nº 241100119867 72X     | -R\$ 512.260,33   | R\$ -            | R\$ -            | -R\$ 512.260,33   |
| Obrigações Fiscais             | PARCELAMENTO ICMS Nº 241100119867 72X             | R\$ 1.666.815,17  | R\$ -            | R\$ -            | R\$ 1.666.815,17  |
| TOTALIS                        |                                                   | R\$ 81.000.826,47 | R\$ 3.030.188,62 | R\$ 3.096.804,15 | R\$ 80.934.210,94 |

A relação extraconcursal de **agosto** registrou uma redução de 0,08% ou R\$ 66.615,53 em relação ao mês anterior. Observa-se que **71,98%** do crédito total é originado de obrigações fiscais.



---

# Cumprimento do Plano

A seguir comprovantes de pagamento juntados e analisados até o mês de agosto de 2024:

PAGAMENTOS DA CLASSE I - TRABALHISTA

| CLASSE   | CNPJ / CPF     | RAZÃO SOCIAL / NOME                    | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO    | JAN/21       | FEV/21       | MAR/21       | ABR/21       | MAI/21       | JUN/21       | JUL/21       | AGO/21       | SET/21       | OUT/21       | NOV/21       | DEZ/21       | JAN/22       | JAN/22       |
|----------|----------------|----------------------------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| CLASSE I | 029.755.239-20 | ADORLI DONIZETE PERERIRAALVES DA COSTA | R\$ 54.612,82    | R\$ 43.001,36 | R\$ 5.225,00 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 | R\$ 3.148,03 |
| CLASSE I | 050.959.619-38 | ALEXSANDRO DA SILVA                    | R\$ 16.100,00    | R\$ 16.100,00 | R\$ 5.225,00 | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   | R\$ 906,25   |
| CLASSE I | 687.258.509-97 | AMILTON VALIN                          | R\$ 5.100,00     | R\$ 5.100,00  | R\$ 5.100,00 |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE I | 041.714.569-16 | ANDERSON HORST MUELLER                 | R\$ 16.220,28    | R\$ 16.751,04 |              | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 | R\$ 1.395,92 |
| CLASSE I | 050.610.715-90 | DANIEL JULIAO DA SILVA                 | R\$ 13.172,44    | R\$ 21.880,28 | R\$ 5.225,00 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 | R\$ 1.387,94 |
| CLASSE I | 032.289.149-33 | EDER SINHURI                           | R\$ 32.700,00    | R\$ 32.699,96 | R\$ 5.225,00 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 | R\$ 2.289,58 |
| CLASSE I | 090.373.379-02 | EDILSON SOLUSZYNSKI                    | R\$ 10.898,39    | R\$ 10.898,36 | R\$ 5.225,00 | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   | R\$ 472,78   |
| CLASSE I | 295.896.229-68 | ERNI ASSIS RIBEIRO                     | R\$ 25.765,29    | R\$ 25.765,28 | R\$ 5.225,00 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 | R\$ 1.711,69 |
| CLASSE I | 049.955.595-31 | FAGNER MORAES ALCANTARA                | R\$ 16.988,01    | R\$ 16.988,00 | R\$ 5.225,00 | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   | R\$ 980,25   |
| CLASSE I | 029.791.069-84 | ITACIR GALVAN                          | R\$ 35.193,80    | R\$ 35.193,80 | R\$ 5.225,00 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 | R\$ 2.497,40 |
| CLASSE I | 481.949.019-91 | IVAN HOLTRUP                           | R\$ 3.907,08     | R\$ -         |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE I | 030.035.229-81 | JOAREZ DE OLIVEIRA                     | R\$ 10.662,27    | R\$ 21.041,72 | R\$ 5.225,00 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 | R\$ 1.318,06 |
| CLASSE I | 030.796.289-00 | JONES GRUBERT                          | R\$ 11.715,80    | R\$ 11.715,80 | R\$ 5.225,00 | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   | R\$ 540,90   |
| CLASSE I | 802.009.749-04 | JOSE MARIO RAMOS                       | R\$ 13.872,64    | R\$ 17.218,52 | R\$ 5.225,00 | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   | R\$ 999,46   |
| CLASSE I | 104.120.249-00 | JOSIAS MEDEIROS                        | R\$ 8.902,16     | R\$ 9.498,24  | R\$ 5.225,00 | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 2.592,55 | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   | R\$ 152,79   |
| CLASSE I | 063.068.819-21 | LAUDECIR S. ALCANTES                   | R\$ 18.507,11    | R\$ 18.507,08 | R\$ 5.225,00 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 | R\$ 1.106,84 |
| CLASSE I | 127.413.166-96 | LUIZ CARLOS CANABARRO                  | R\$ 28.227,63    | R\$ -         |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE I | 000.253.909-88 | MARCIO GOEDE                           | R\$ 33.211,13    | R\$ 55.352,36 | R\$ 5.225,00 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 | R\$ 4.177,28 |
| CLASSE I | 907.472.679-87 | MARCOS BUDDENBERG                      | R\$ 75.600,66    | R\$ 75.600,68 | R\$ 5.225,00 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 | R\$ 5.864,64 |
| CLASSE I | 777.595.839-15 | MARIO IVANDRO GREUEL                   | R\$ 38.942,98    | R\$ 29.540,24 | R\$ 5.225,00 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 | R\$ 2.026,27 |
| CLASSE I | 533.132.679-04 | MAURO FIDELIS                          | R\$ 8.945,73     | R\$ 15.995,48 | R\$ 5.225,00 | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   | R\$ 897,54   |
| CLASSE I | 903.170.929-87 | ORIVAL PEYERL                          | R\$ 10.302,13    | R\$ 14.304,56 | R\$ 5.225,00 | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   | R\$ 756,63   |
| CLASSE I | 035.708.249-42 | RONALDO ADRIANO KRETICOSKY             | R\$ 33.308,39    | R\$ 38.242,52 | R\$ 5.225,00 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 | R\$ 2.751,46 |
| CLASSE I | 031.724.629-19 | VALDECIR ALBRECHT                      | R\$ 15.325,51    | R\$ 15.325,52 | R\$ 5.225,00 | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   | R\$ 841,71   |

| CLASSE   | CNPJ / CPF     | RAZÃO SOCIAL / NOME | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO     | JAN/21         | FEV/21        | MAR/21        | ABR/21        | MAI/21        | JUN/21        | JUL/21        | AGO/21        | SET/21        | OUT/21        | NOV/21        | DEZ/21        | JAN/22        | JAN/22        |
|----------|----------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| CLASSE I | 029.946-489-03 | VALDECIR GALVAN     | R\$ 36.335,59    | R\$ 36.335,60  | R\$ 5.225,00   | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  | R\$ 2.592,55  |
| CLASSE I | 044.528.559-11 | VALMIR JUNG         | R\$ 24.918,32    | R\$ 33.702,49  | R\$ 5.225,00   | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.348,86  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  | R\$ 2.375,33  |
| CLASSE I | 023.900.349-77 | VALTOIR MEDEIROS    | R\$ 18.096,38    | R\$ 14.385,20  | R\$ 5.225,00   | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    | R\$ 763,35    |
| CLASSE I | 054.103.789-70 | VILMAR GESSNER      | R\$ 11.075,10    | R\$ 11.075,12  | R\$ 5.225,00   | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    | R\$ 487,51    |
| TOTAL    |                |                     | R\$ 628.607,64   | R\$ 642.219,21 | R\$ 130.500,00 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 | R\$ 44.881,92 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.415,69 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 | R\$ 42.442,16 |



| CLASSE     | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                                                                                 | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO     | OBSERVAÇÃO                                 | DEZ/21       | JAN/22     | SET/22       | OUT/22       | NOV/22       | DEZ/22       | JAN/23       | FEV/23       | MAR/23       | ABR/23       | MAI/23       | JUN/23       | JUL/23       | AGO/23       | SET/23       | OUT/23       | NOV/23       | DEZ/23       | JAN/24       | FEV/24       | MAR/24       | ABR/24       | MAI/24       | JUN/24       | JUL/24       | AGO/24       |
|------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| CLASSE III | 08.336.783/0001-90 | CELESC DISTRIBUIÇÃO S.A                                                                                             | R\$ 172.214,90   | R\$ 19.941,45  |                                            | R\$ 866,10   | R\$ 866,03 | R\$ 866,97   | R\$ 866,92   | R\$ 866,95   | R\$ 867,48   | R\$ 866,92   | R\$ 866,92   | R\$ 867,16   | R\$ 866,92   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   |              | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   |              | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   | R\$ 867,16   |              |
| CLASSE III | 83.778.274/0001-33 | CLICHERIA BLUMENAU LTDA                                                                                             | R\$ 2.431,21     | Quitado        | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE III | 11.132.524/0001-52 | CLICHERIA FLEXSUL BLUMENAU LTDA                                                                                     | R\$ 20.519,10    | R\$ 2.581,90   |                                            | R\$ 103,19   | R\$ 103,19 | R\$ 103,30   | R\$ 103,29   | R\$ 103,30   | R\$ 103,36   | R\$ 103,29   | R\$ 103,29   | R\$ 103,32   | R\$ 103,29   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 102,60   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   | R\$ 103,32   |              |
| CLASSE III | 65.426.538/0001-08 | COIM BRASIL LTDA                                                                                                    | R\$ 26.180,73    | R\$ 3.031,57   |                                            | R\$ 131,67   | R\$ 131,66 |              | R\$ 131,79   | R\$ 131,80   |              | R\$ 131,79   | R\$ 131,79   | R\$ 131,83   | R\$ 131,79   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   | R\$ 131,83   |              |
| CLASSE III | 82.664.236/0001-97 | CONTABILIDADE DOPHEIDE LTDA                                                                                         | R\$ 15.661,46    | R\$ 1.970,71   |                                            | R\$ 78,76    | R\$ 78,76  | R\$ 78,84    | R\$ 78,34    | R\$ 78,84    | R\$ 78,89    | R\$ 78,84    | R\$ 78,84    | R\$ 78,86    | R\$ 78,84    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    | R\$ 78,86    |              |
| CLASSE III | 09.531.045/0002-48 | CORSUL COMÉRCIO DE PRODUTOS PARA INDÚSTRIA LTDA                                                                     | R\$ 50.350,93    | R\$ 5.285,44   |                                            | R\$ 211,19   | R\$ 211,17 | R\$ 211,40   | R\$ 211,39   | R\$ 211,40   | R\$ 211,52   | R\$ 211,39   | R\$ 211,39   | R\$ 211,45   | R\$ 211,39   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   | R\$ 211,45   |              |
| CLASSE III | 00.457.735/0001-49 | CREATIVE INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA                                                                                  | R\$ 2.884,81     | R\$ 101,64     |                                            | R\$ 14,51    | R\$ 14,51  | R\$ 14,52    |              |              |              |              | R\$ 14,51    |              |              |              |              |              |              |              | R\$ 14,53    | R\$ 14,53    |              | R\$ 14,53    |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE III | 02.271.463/0002-02 | CROMEX S.A                                                                                                          | R\$ 130.215,95   | R\$ 15.735,57  |                                            |              |            |              | R\$ 1.310,64 | R\$ 655,53   | R\$ 655,92   | R\$ 655,50   | R\$ 655,50   | R\$ 655,70   | R\$ 655,70   | R\$ 655,70   | R\$ 655,70   | R\$ 655,70   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 655,76   | R\$ 654,80   |
| CLASSE III | 05.263.798/0001-88 | CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA. (sessão de crédito para TECNOPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA - EPP) | R\$ 318.215,41   | R\$ -          | sessão de crédito                          |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE III | 09.104.359/0001-83 | DETOMASO FIDC                                                                                                       | R\$ 545.243,18   | R\$ 35.501,61  |                                            |              |            |              | R\$ 1.543,60 | R\$ 1.544,08 | R\$ 1.545,02 | R\$ 1.544,03 | R\$ 1.544,50 | R\$ 1.544,50 | R\$ 1.544,50 | R\$ 1.544,46 | R\$ 1.544,46 | R\$ 1.544,63 | R\$ 1.544,63 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.542,53 | R\$ 1.545,53 | R\$ 1.542,37 |
| CLASSE III | 07.828.212/0001-00 | EBERHARDT,CARRASCOZA & ADVOGADOS ASSOCIADOS.                                                                        | R\$ 3.788,18     | R\$ 457,80     |                                            | R\$ 19,05    | R\$ 19,05  | R\$ 19,07    | R\$ 19,07    | R\$ 19,07    | R\$ 19,08    | R\$ 19,07    | R\$ 19,07    | R\$ 19,08    | R\$ 19,07    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    |              | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    | R\$ 19,08    |              |
| CLASSE III | 08.438.580/0002-96 | EIXO BRASIL COMERCIO INTERNACIONAL LTDA (DAVID TANCREDO HAEMING EIXO/LEONARDO ABDON PERREIRA GONCALVES)             | R\$ 1.185.093,74 | R\$ 128.203,03 |                                            | R\$ 5.960,07 |            | R\$ 5.966,06 | R\$ 5.965,70 | R\$ 5.965,93 |              | R\$ 5.955,71 | R\$ 5.960,06 | R\$ 5.967,53 | R\$ 5.960,06 | R\$ 5.967,41 | R\$ 5.967,41 | R\$ 5.968,05 | R\$ 5.968,76 | R\$ 5.959,92 |              | R\$ 5.961,33 | R\$ 5.962,74 | R\$ 5.962,74 | R\$ 5.960,90 | R\$ 5.960,90 | R\$ 5.959,06 | R\$ 5.959,06 | R\$ 2.979,53 | R\$ 5.964,10 |              |
| CLASSE III | 85.460.079/0001-96 | EMPRESA DE TRANSPORTES COLETIVO VOLKMANN LTDA                                                                       | R\$ 712,50       | R\$ -          |                                            |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE III | 00.428.307/0001-98 | EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA                                                                                            | R\$ 1.671,50     | R\$ -          |                                            |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| CLASSE III | 07 534 072/0001 68 | FERTISANTA IMPORTADORA LTDA                                                                                         | R\$ 95.900,03    | R\$ 12.616,08  |                                            | R\$ 482,30   | R\$ 482,26 |              | R\$ 482,62   | R\$ 482,77   | R\$ 483,07   | R\$ 782,76   | R\$ 782,76   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 482,90   | R\$ 428,24   |
| CLASSE III | 33.084.922/0001-83 | FLINT GROUP TINTAS DE IMPRESSAO LTDA                                                                                | R\$ 39.807,30    | R\$ 4.609,85   |                                            |              |            |              | R\$ 200,33   | R\$ 200,40   | R\$ 200,52   | R\$ 200,39   | R\$ 200,39   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,45   | R\$ 200,17   |
| CLASSE III | 04.933.915/0001-00 | GARTRAN LOGISTICA DE TRANSPORTE LTDA                                                                                | R\$ 3.212,64     | R\$ 395,54     |                                            | R\$ 16,16    | R\$ 16,16  | R\$ 16,17    | R\$ 16,17    | R\$ 16,17    | R\$ 16,17    | R\$ 16,17    |              | R\$ 16,18    | R\$ 16,17    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 18,62    | R\$ 18,62    | R\$ 18,62    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    | R\$ 16,18    |              |
| CLASSE III | 07.955.100/0001-10 | GDM INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA                                                                          | R\$ 7.840,00     | R\$ 986,85     |                                            | R\$ 39,43    | R\$ 39,43  | R\$ 39,47    | R\$ 39,47    | R\$ 39,47    | R\$ 39,49    | R\$ 39,47    | R\$ 39,47    | R\$ 39,48    | R\$ 39,47    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    | R\$ 39,48    |              |
| CLASSE III | 17.480.304/0001-04 | GOL SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.                                                                      | R\$ 205.256,03   | Quitado        | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |

[illegible]

| CLASSE     | CNPJ / CPF          | RAZÃO SOCIAL / NOME                                       | VALOR PROVISÓRIO  | VALOR PAGO       | OBSERVAÇÃO                                 | DEZ/21        | JAN/22        | SET/22        | OUT/22        | NOV/22        | DEZ/22        | JAN/23        | FEV/23        | MAR/23        | ABR/23        | MAI/23        | JUN/23        | JUL/23        | AGO/23        | SET/23        | OUT/23        | NOV/23        | DEZ/23        | JAN/24        | FEV/24        | MAR/24        | ABR/24        | MAI/24        | JUN/24        | JUL/24        | AGO/24       | SET/24       | OUT/24       | NOV/24    | DEZ/24    |
|------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| CLASSE III | 11.478.143/0001-20  | SOMAATIVOS E COBRANÇA EIRELI (SOMA SECURITIZADORA S A)    | R\$ 18.000,00     | R\$ 2.175,00     |                                            |               | R\$ 90,52     |               | R\$ 90,59     | R\$ 90,61     | R\$ 90,67     | R\$ 90,61     | R\$ 90,61     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64    | R\$ 90,64    | R\$ 90,64    | R\$ 90,64 | R\$ 90,51 |
| CLASSE III | 10.866.070/0001-80  | STARKE SECURITIZADORA SA.                                 | R\$ 184.858,10    | R\$ -            |                                            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |              |              |           |           |
| CLASSE III | 06.185.978/0001-51  | TECNOFILMES INDÚSTRIA COMÉRCIO DE FILMES ESP. LTDA        | R\$ 456.478,92    | R\$ 52.833,83    |                                            | R\$ 2.295,72  | R\$ 2.295,52  |               | R\$ 2.297,89  | R\$ 2.297,98  | R\$ 2.299,38  | R\$ 2.297,90  | R\$ 2.295,72  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.295,72  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,66  |               | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26 | R\$ 2.296,26 | R\$ 2.296,26 |           |           |
| CLASSE III | 00.420.605/00146-45 | TIM CELULAR S.A                                           | R\$ 1.360,70      | R\$ 157,53       |                                            |               |               |               | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,84      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85     | R\$ 6,85     | R\$ 6,85     | R\$ 6,84  |           |
| CLASSE III | 04.732.138/0001-36  | TIV PLASTICOS LTDA                                        | R\$ 153.342,64    | R\$ 18.528,73    |                                            | R\$ 771,19    | R\$ 771,12    | R\$ 771,97    | R\$ 771,92    | R\$ 771,95    | R\$ 772,42    | R\$ 771,92    | R\$ 771,92    | R\$ 772,16    | R\$ 771,92    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    |               | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16   | R\$ 772,16   |              |           |           |
| CLASSE III | 00.214.121/0001-36  | TRANSAL TRANSPORTADORA SALVAN LTDA                        | R\$ 814,49        | Quitado          | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |              |              |           |           |
| CLASSE III | 82.481.730/0001-16  | TRANSLUC CARGAS E ENCOMENDAS LTDA                         | R\$ 1.263,40      | R\$ -            |                                            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |              |              |           |           |
| CLASSE III | 75.785.675/0001-92  | TRANSPORTADORA OCIANI LTDA                                | R\$ 1.603,99      | Quitado          | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |              |              |           |           |
| CLASSE III | 89. 317.697/0018-80 | TRANSPORTES WALDEMAR LTDA                                 | R\$ 70.739,14     | R\$ 8.543,30     |                                            | R\$ 355,76    | R\$ 355,73    | R\$ 356,12    | R\$ 356,10    | R\$ 3.561,11  |               |               |               |               |               |               | R\$ 355,20    |               |               |               |               | R\$ 355,92    |               | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92   | R\$ 355,92   | R\$ 355,92   |           |           |
| CLASSE III | 73.767.394/0001-81  | TSA QUÍMICA DO BRASIL LTDA.                               | R\$ 3.697,83      | R\$ 446,81       |                                            | R\$ 18,60     | R\$ 18,60     |               | R\$ 18,61     | R\$ 18,62     | R\$ 18,63     | R\$ 18,61     | R\$ 18,61     | R\$ 18,62     | R\$ 18,61     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62    | R\$ 18,62    |              |           |           |
| CLASSE III | 603.42.656/0001-14  | TUPAHUE TINTAS S/A                                        | R\$ 12.825,98     | R\$ 64,50        |                                            |               | R\$ 64,50     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |              |              |           |           |
| CLASSE III | 07.774.716/0001-95  | VEDAFLEX COMÉRCIO DE ARTEFATOS DE BORRACHA E FELTROS LTDA | R\$ 640,00        | R\$ 74,06        |                                            |               |               |               | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22     | R\$ 3,22     | R\$ 3,22     |           |           |
| CLASSE III | 08.601.459/0001-52  | VIEIRA DE AVILAADVOCACIA                                  | R\$ 43.398,93     | R\$ -            |                                            |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |              |              |           |           |
| CLASSE III | 591.572.598-87      | WALDIR JUNKES VOLPATO (ESPOLIO)                           | R\$ 1.344.000,00  | Excluido         | Conforme acordo extrajudicial              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |              |              |           |           |
| CLASSE III | 08.397.666/0001-37  | ZK INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA                 | R\$ 1.776.540,23  | R\$ 223.417,73   |                                            | R\$ 9.709,31  | R\$ 9.708,46  | R\$ 9.719,07  | R\$ 8.943,01  | R\$ 775,47    | R\$ 9.718,85  | R\$ 9.718,50  | R\$ 9.710,02  | R\$ 9.721,47  | R\$ 9.710,02  | R\$ 9.721,28  | R\$ 9.721,28  | R\$ 9.722,24  | R\$ 9.718,81  | R\$ 9.710,06  |               | R\$ 9.714,28  | R\$ 9.714,28  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76 |              |              |           |           |
| CLASSE III | 03.812.763/0001-25  | ZZA SECURITIZADORA S.A.                                   | R\$ 631.135,75    | R\$ 60.612,39    |                                            |               |               |               | R\$ 2.635,37  | R\$ 2.636,18  | R\$ 2.637,78  | R\$ 2.636,09  | R\$ 2.633,59  | R\$ 2.636,89  | R\$ 2.634,32  | R\$ 2.636,84  | R\$ 2.636,84  | R\$ 2.637,12  | R\$ 2.637,12  | R\$ 2.633,53  | R\$ 2.633,53  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.635,77  | R\$ 2.633,26  |              |              |              |           |           |
| TOTAL      |                     |                                                           | R\$ 18.077.767,94 | R\$ 1.365.447,19 |                                            | R\$ 34.235,60 | R\$ 28.756,57 | R\$ 31.179,60 | R\$ 56.897,90 | R\$ 52.764,51 | R\$ 41.086,35 | R\$ 47.535,06 | R\$ 65.646,65 | R\$ 65.416,16 | R\$ 65.348,52 | R\$ 65.410,23 | R\$ 65.770,59 | R\$ 65.418,24 | R\$ 72.455,55 | R\$ 37.276,48 | R\$ 39.060,67 | R\$ 61.184,44 | R\$ 35.671,03 | R\$ 61.197,59 | R\$ 61.154,03 | R\$ 61.154,03 | R\$ 61.152,19 | R\$ 61.152,19 | R\$ 58.172,66 | R\$ 61.171,28 | R\$ 9.179,07 |              |              |           |           |

| 23  | ABR/23        | MAI/23        | JUN/23        | JUL/23        | AGO/23        | SET/23        | OUT/23        | NOV/23        | DEZ/23        | JAN/24        | FEV/24        | MAR/24        | ABR/24        | MAI/24        | JUN/24        | JUL/24        | AGO/24       |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 64  | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,64     | R\$ 90,51    |
|     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |
| 60  | R\$ 2.295,72  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,60  | R\$ 2.298,66  |               | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  | R\$ 2.296,26  |              |
| 65  | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,85      | R\$ 6,84     |
| ,16 | R\$ 771,92    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    |               | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    | R\$ 772,16    |              |
|     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |
|     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |
|     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |
|     |               |               | R\$ 355,20    |               |               |               |               | R\$ 355,92    |               | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92    | R\$ 355,92   |
| 62  | R\$ 18,61     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     | R\$ 18,62     |              |
|     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |
| 22  | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22      | R\$ 3,22     |
|     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |
|     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |              |
| 47  | R\$ 9.710,02  | R\$ 9.721,28  | R\$ 9.721,28  | R\$ 9.722,24  | R\$ 9.718,81  | R\$ 9.710,06  |               | R\$ 9.714,28  | R\$ 9.714,28  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  | R\$ 9.708,76  |              |
| 99  | R\$ 2.634,32  | R\$ 2.636,84  | R\$ 2.636,84  | R\$ 2.637,12  | R\$ 2.637,12  | R\$ 2.633,53  | R\$ 2.633,53  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.634,77  | R\$ 2.633,26 |
| ,16 | R\$ 65.348,52 | R\$ 65.410,23 | R\$ 65.770,59 | R\$ 65.418,24 | R\$ 72.455,55 | R\$ 37.276,48 | R\$ 39.060,67 | R\$ 61.184,44 | R\$ 35.671,03 | R\$ 61.197,59 | R\$ 61.154,03 | R\$ 61.154,03 | R\$ 61.152,19 | R\$ 61.152,19 | R\$ 58.172,66 | R\$ 61.171,28 | R\$ 9.179,07 |

## PAGAMENTOS DA CLASSE IV - ME E EPP

[illegible]

| CLASSE    | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                            | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO   | OBSERVAÇÃO                                 | DEZ/21    | JAN/22    | SET/22    | OUT/22     | NOV/22     | DEZ/22     | JAN/23     | FEV/23     | MAR/23     | ABR/23     | MAI/23     | JUN/23     | JUL/23     | AGO/23     | SET/23     | OUT/23     | NOV/23     | DEZ/23     | JAN/24     | FEV/24     | MAR/24     | ABR/24     | MAI/24     | JUN/24     | JUL/24     | AGO/24     |            |
|-----------|--------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| CLASSE IV | 08.726.613/0001-12 | MAGOS COACHING LTDA. - ME                                      | R\$ 12.000,00    | Quitado      | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 02.319.262/0001-49 | MECANICAATIVA LTDA - ME                                        | R\$ 2.156,50     | R\$ 557,36   |                                            | R\$ 25,31 | R\$ 25,30 | R\$ 25,33 | R\$ 25,33  | R\$ 25,33  | R\$ 25,35  | R\$ 25,33  | R\$ 25,33  | R\$ 25,34  | R\$ 25,33  | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  |            | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  | R\$ 25,34  |            | R\$ 25,34  |            | R\$ 25,34  |            |            |
| CLASSE IV | 11.410.903/0001-67 | METALURGICA JV LTDA - ME (TECNORT METALURGICA E USINAGEM LTDA) | R\$ 4.829,00     | R\$ 1.248,09 |                                            | R\$ 56,67 |           | R\$ 56,72 | R\$ 56,72  | R\$ 56,72  | R\$ 56,76  | R\$ 56,72  | R\$ 56,72  | R\$ 56,74  | R\$ 56,72  | R\$ 56,74  | R\$ 56,72  | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  |            | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  |            | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  | R\$ 56,74  |            |
| CLASSE IV | 02.169.287/0001-03 | MOGK RESISTENCIAS E SERVIÇOS LTDA - EPP                        | R\$ 1.200,00     | R\$ 341,22   |                                            | R\$ 14,08 | R\$ 14,08 | R\$ 14,08 | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,08  | R\$ 14,10  | R\$ 17,00  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  |            | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  | R\$ 14,10  |            |
| CLASSE IV | 04.677.959/0001-17 | MORASTONI & ADVOGADOS ASSOCIADOS - EPP                         | R\$ 6.921,66     | R\$ 1.951,58 |                                            | R\$ 81,22 | R\$ 81,22 | R\$ 81,30 | R\$ 81,30  | R\$ 81,35  | R\$ 81,30  | R\$ 81,30  | R\$ 81,30  | R\$ 81,33  | R\$ 81,30  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  | R\$ 81,33  |            | R\$ 81,35  | R\$ 81,35  | R\$ 81,33  |            |            |
| CLASSE IV | 375.032.789-00     | NILTON VOLPATO                                                 | R\$ 300.000,00   | R\$ -        |                                            |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 04.510.468/0002-68 | ONEPACK COMERCIO IMPORTCAO E EXPORTACAO LTDA - EPP             | R\$ 2.012,00     | R\$ -        |                                            |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 04.366.705/0001-88 | PAPAVI REFEICOES LTDA. - ME                                    | R\$ 10.419,50    | R\$ 2.814,60 |                                            |           |           |           | R\$ 121,56 | R\$ 122,39 | R\$ 122,47 | R\$ 122,39 | R\$ 122,39 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,42 | R\$ 122,26 |
| CLASSE IV | 21.093.530/0001-00 | POGGIO CONSUTORIA E TREINAMENTO LTDA - ME                      | R\$ 15.000,00    | Quitado      | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 01.166.544/0001-90 | POMERODE VIAGENS E TURISMO EIRELI - ME (PETRA HARLEN VOLKMANN) | R\$ 6.939,07     | R\$ 1.874,61 |                                            | R\$ 81,43 |           |           | R\$ 81,51  | R\$ 81,51  | R\$ 81,56  | R\$ 81,51  | R\$ 81,51  | R\$ 81,53  | R\$ 81,51  | R\$ 81,53  | R\$ 81,53  | R\$ 81,53  | R\$ 81,53  | R\$ 81,53  | R\$ 81,53  | R\$ 81,53  | R\$ 80,96  | R\$ 81,53  | R\$ 81,59  | R\$ 81,59  | R\$ 81,59  | R\$ 81,53  | R\$ 81,55  | R\$ 81,55  | R\$ 81,53  |            |
| CLASSE IV | 00.794.938/0001-20 | PROFI-LINE HIGIENE PROFISSIONAL LTDA - EPP                     | R\$ 677,11       | Quitado      | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 04.560.916/0001-57 | PROJEDATA INFORMATICA LTDA - EPP                               | R\$ 9.105,48     | Quitado      | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 901.402.229-87     | RAFAEL GOMES DOS SANTOS                                        | R\$ 12.940,00    | R\$ -        |                                            |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 02.754.147/0001-00 | RESTAURANTE TÍPICO COLONIAL WUNDERWALD LTDA - EPP              | R\$ 881,80       | Quitado      | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 20.282.417/0001-00 | TECNEW MANUTENCAO INDUSTRIAL LTDA - ME                         | R\$ 1.080,00     | Quitado      | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| CLASSE IV | 09.207.688/0001-50 | TEXMETAL METALURGICA LTDA - ME                                 | R\$ 1.627,50     | R\$ 451,86   |                                            | R\$ 19,10 | R\$ 19,12 |           | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 12,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  | R\$ 19,12  |            |
| CLASSE IV | 00.806.764/0001-79 | TORNEARIA MUELLER LTDA - EPP                                   | R\$ 118,00       | Quitado      | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |           |           |           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |

| CLASSE    | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                          | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO    | OBSERVAÇÃO                                 | DEZ/21       | JAN/22     | SET/22       | OUT/22       | NOV/22       | DEZ/22     | JAN/23       | FEV/23       | MAR/23       | ABR/23       | MAI/23       | JUN/23       | JUL/23       | AGO/23       | SET/23       | OUT/23     | NOV/23       | DEZ/23       | JAN/24       | FEV/24       | MAR/24       | ABR/24       | MAI/24       | JUN/24       | JUL/24       | AGO/24     |
|-----------|--------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| CLASSE IV | 00.097.608/0001-86 | TRIADES CONSULTORIA ORGANIZACIONAL LTDA - ME | R\$ 30.000,00    | Quitado       | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |              |            |              |              |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |            |
| CLASSE IV | 07.548.197/0001-47 | VGR COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELE - ME    | R\$ 120,08       | Quitado       | Quitado Conforme Declaração de Adimplência |              |            |              |              |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |            |
| TOTAL     |                    |                                              | R\$ 598.467,59   | R\$ 29.235,61 |                                            | R\$ 1.122,46 | R\$ 552,80 | R\$ 1.022,93 | R\$ 1.253,44 | R\$ 1.253,41 | R\$ 894,57 | R\$ 1.241,95 | R\$ 1.253,27 | R\$ 1.315,14 | R\$ 1.256,23 | R\$ 1.253,70 | R\$ 1.253,68 | R\$ 1.253,70 | R\$ 1.253,70 | R\$ 1.087,02 | R\$ 917,66 | R\$ 1.166,75 | R\$ 1.121,22 | R\$ 1.253,70 | R\$ 1.253,76 | R\$ 1.253,76 | R\$ 1.135,28 | R\$ 1.253,74 | R\$ 1.228,40 | R\$ 1.253,70 | R\$ 129,64 |

---

# Esclarecimentos

Em relação ao cumprimento do plano, solicitam-se esclarecimentos sobre os seguintes pontos:

CLASSE I:

- Credores trabalhistas ainda não quitados:

| CLASSE I |                |                                         |                  |                |               |
|----------|----------------|-----------------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| CLASSE   | CNPJ / CPF     | RAZÃO SOCIAL / NOME                     | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO     | Diferença     |
| CLASSE I | 029.755.239-20 | ADORLI DONIZETE PERERIRA ALVES DA COSTA | R\$ 54.612,82    | R\$ 43.001,36  | R\$ 11.611,46 |
| CLASSE I | 481.949.019-91 | IVAN HOLTRUP                            | R\$ 3.907,08     | R\$ -          | R\$ 3.907,08  |
| CLASSE I | 030.035.229-81 | JOAREZ DE OLIVEIRA                      | R\$ 26.609,16    | R\$ 21.041,72  | R\$ 5.567,44  |
| CLASSE I | 127.413.166-96 | LUIZ CARLOS CANABARRO                   | R\$ 28.227,63    | R\$ -          | R\$ 28.227,63 |
| CLASSE I | 777.595.839-15 | MARIO IVANDRO GREUEL                    | R\$ 38.942,98    | R\$ 29.540,24  | R\$ 9.402,74  |
| CLASSE I | 533.132.679-04 | MAURO FIDELIS                           | R\$ 20.232,74    | R\$ 15.995,48  | R\$ 4.237,26  |
| CLASSE I | 903.170.929-87 | ORIVAL PEYERL                           | R\$ 16.126,17    | R\$ 14.304,56  | R\$ 1.821,61  |
| CLASSE I | 035.708.249-42 | RONALDO ADRIANO KRETICOSKY              | R\$ 48.616,32    | R\$ 38.242,52  | R\$ 10.373,80 |
| CLASSE I | 044.528.559-11 | VALMIR JUNG                             | R\$ 42.752,79    | R\$ 33.702,49  | R\$ 9.050,30  |
| CLASSE I | 023.900.349-77 | VALTOIR MEDEIROS                        | R\$ 18.096,38    | R\$ 14.385,20  | R\$ 3.711,18  |
| TOTAL    |                |                                         | R\$ 298.124,07   | R\$ 210.213,57 | R\$ 87.910,50 |

- Credores trabalhistas que receberam valores superiores ao saldo listado no Quadro Geral de Credores:

| CLASSE I |                |                        |                  |               |                |
|----------|----------------|------------------------|------------------|---------------|----------------|
| CLASSE   | CNPJ / CPF     | RAZÃO SOCIAL / NOME    | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO    | Diferença      |
| CLASSE I | 041.714.569-16 | ANDERSON HORST MUELLER | R\$ 16.220,28    | R\$ 16.751,04 | -R\$ 530,76    |
| CLASSE I | 802.009.749-04 | JOSE MARIO RAMOS       | R\$ 13.872,64    | R\$ 17.218,52 | -R\$ 3.345,88  |
| CLASSE I | 104.120.249-00 | JOSIAS MEDEIROS        | R\$ 8.902,16     | R\$ 9.498,24  | -R\$ 596,08    |
| CLASSE I | 000.253.909-88 | MARCIO GOEDE           | R\$ 33.211,13    | R\$ 55.352,36 | -R\$ 22.141,23 |
| TOTAL    |                |                        | R\$ 72.206,21    | R\$ 98.820,16 | -R\$ 26.613,95 |

CLASSE III:

- Credores da Classe III para os quais não foi localizado nenhum comprovante de pagamento:

| CLASSE III |                    |                                                                                                                     |                  |
|------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| CLASSE     | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                                                                                 | VALOR PROVISÓRIO |
| CLASSE III | 02.921.346/0001-58 | ANJO QUÍMICA DO BRASIL LTDA (sessão de crédito para LUCAS TOMIO DREHER e IVAN TOMIO DREHER)                         | R\$ 337.556,16   |
| CLASSE III | 10.248.859/0001-78 | BLACK RIVER ASSESSORIA ADMINISTRADORA DE BENS EMPREENDIMENTOS PAR.                                                  | R\$ 10.930,00    |
| CLASSE III | 48.740.351/0014-80 | BRASSPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA                                                                                | R\$ 38,54        |
| CLASSE III | 05.263.798/0001-88 | CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA. (sessão de crédito para TECNOPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA - EPP) | R\$ 318.215,41   |
| CLASSE III | 85.460.079/0001-96 | EMPRESA DE TRANSPORTES COLETIVO VOLKMANN LTDA                                                                       | R\$ 712,50       |
| CLASSE III | 00.428.307/0001-98 | EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA                                                                                            | R\$ 1.671,50     |
| CLASSE III | 82.631.896/0001-71 | MATELETRICA COMERCIO E RE                                                                                           | R\$ 142,80       |
| CLASSE III | 62.173.620/0036-00 | SERASA S/A                                                                                                          | R\$ 920,97       |
| CLASSE III | 82.481.730/0001-16 | TRANSLUC CARGAS E ENCOMENDAS LTDA                                                                                   | R\$ 1.263,40     |
| CLASSE III | 08.601.459/0001-52 | VIEIRA DE AVILA ADVOCACIA                                                                                           | R\$ 43.398,93    |
| TOTAL      |                    |                                                                                                                     | R\$ 714.850,21   |

- Credores da Classe III para os quais não foram localizados os comprovantes de pagamento do mês de agosto de 2024:

| CLASSE III |                    |                             |                  |               |        |
|------------|--------------------|-----------------------------|------------------|---------------|--------|
| CLASSE     | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME         | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO    | AGO/24 |
| CLASSE III | 33.325.184/0028-39 | ALSCO TOALHEIRO BRASIL LTDA | R\$ 2.911,20     | R\$ 380,95    |        |
| CLASSE III | 03.521.096/0001-21 | ATS COLOR DO BRASIL LTDA    | R\$ 375.718,60   | R\$ 50.577,98 |        |
| CLASSE III | 05.096.487/0001-71 | AUTO POSTO MANSKE LTDA      | R\$ 6.137,47     | R\$ 772,62    |        |
| CLASSE III | 92.702.067/0150-37 | BANCO BANRISUL S.A.         | R\$ 377.340,00   | R\$ 35.555,69 |        |
| CLASSE III | 58.160.789/0067-54 | BANCO SAFRA S.A.            | R\$ 800.000,00   | R\$ 40.978,01 |        |
| CLASSE III | 90.400.888/2378-27 | BANCO SANTANDER S.A.        | R\$ 700.000,00   | R\$ 94.656,54 |        |

|            |                    |                                                                                                         |                  |                |
|------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| CLASSE III | 47.854.831/0001-94 | BANDEIRANTE QUÍMICA LTDA                                                                                | R\$ 26.000,00    | R\$ 3.141,58   |
| CLASSE III | 65.927.063/0001-33 | BANPAR FOMENTO COMERCIAL E SERVIÇOS LTDA (TEIXEIRA FORTES ADVOGADOS ASSOCIADOS)                         | R\$ 200.251,54   | R\$ 20.163,90  |
| CLASSE III | 04.705.090/0006-81 | BRASKEN PETROQUÍMICA LTDA                                                                               | R\$ 2.766.571,90 | R\$ 15.535,52  |
| CLASSE III | 42.150.391/0001-70 | BRASKEN S.A.                                                                                            | R\$ 496.084,00   | R\$ 307.105,20 |
| CLASSE III | 08.336.783/0001-90 | CELESC DISTRIBUIÇÃO S.A                                                                                 | R\$ 172.214,90   | R\$ 19.941,45  |
| CLASSE III | 11.132.524/0001-52 | CLICHERIA FLEXSUL BLUMENAU LTDA                                                                         | R\$ 20.519,10    | R\$ 2.788,54   |
| CLASSE III | 65.426.538/0001-08 | COIM BRASIL LTDA                                                                                        | R\$ 26.180,73    | R\$ 3.031,57   |
| CLASSE III | 82.664.236/0001-97 | CONTABILIDADE DOPHEIDE LTDA                                                                             | R\$ 15.661,46    | R\$ 1.970,71   |
| CLASSE III | 09.531.045/0002-48 | CORSUL COMÉRCIO DE PRODUTOS PARA INDÚSTRIA LTDA                                                         | R\$ 50.350,93    | R\$ 5.285,44   |
| CLASSE III | 00.457.735/0001-49 | CREATIVE INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA                                                                      | R\$ 2.884,81     | R\$ 101,64     |
| CLASSE III | 07.828.212/0001-00 | EBERHARDT,CARRASCOZA & ADVOGADOS ASSOSSIADOS.                                                           | R\$ 3.788,18     | R\$ 457,80     |
| CLASSE III | 08.438.580/0002-96 | EIXO BRASIL COMERCIO INTERNACIONAL LTDA (DAVID TANCREDO HAEMING EIXO/LEONARDO ABDON PERREIRA GONCALVES) | R\$ 1.185.093,74 | R\$ 128.203,03 |
| CLASSE III | 04.933.915/0001-00 | GARTRAN LOGISTICA DE TRANSPORTE LTDA                                                                    | R\$ 3.212,64     | R\$ 395,54     |
| CLASSE III | 07.955.100/0001-10 | GDM INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA                                                              | R\$ 7.840,00     | R\$ 986,85     |
| CLASSE III | 02.777.131/0029-06 | HENKEL LTDA                                                                                             | R\$ 87.282,40    | R\$ 10.986,00  |
| CLASSE III | 66.792.490/0001-14 | LIMER-CART IND. COM. DE EMBALAGENS LTDA                                                                 | R\$ 12.204,61    | R\$ 1.536,31   |
| CLASSE III | 61.360.053/0001-08 | LUMINAR TINTAS E VERNIZES LTDA                                                                          | R\$ 73.030,50    | R\$ 8.824,41   |
| CLASSE III | 00.616.482/0001-83 | MHC PLASTICOS LTDA                                                                                      | R\$ 213.137,20   | R\$ 25.740,01  |

|            |                    |                                                    |                   |                  |
|------------|--------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| CLASSE III | 00.986.812/0001-58 | POLY MARK EMBALAGENS LTDA                          | R\$ 393.870,00    | R\$ 66.336,98    |
| CLASSE III | 75.415.075/0002-13 | RUDIPEL RUDNICK PETRÓLEO LTDA                      | R\$ 22.216,00     | R\$ 2.683,65     |
| CLASSE III | 22.089.887/0001-79 | RUI VALTER SAHM                                    | R\$ 1.175,00      | R\$ 142,02       |
| CLASSE III | 95.806.048/0001-06 | SEGURA SEGURANCA PRIVADA LTDA                      | R\$ 65.318,95     | R\$ 7.235,12     |
| CLASSE III | 06.185.978/0001-51 | TECNOFILMES INDÚSTRIA COMÉRCIO DE FILMES ESP. LTDA | R\$ 456.478,92    | R\$ 52.833,83    |
| CLASSE III | 04.732.138/0001-36 | TIV PLASTICOS LTDA                                 | R\$ 153.342,64    | R\$ 18.528,73    |
| CLASSE III | 73.767.394/0001-81 | TSA QUÍMICA DO BRASIL LTDA.                        | R\$ 3.697,83      | R\$ 446,81       |
| CLASSE III | 603.42.656/0001-14 | TUPAHUE TINTAS S/A                                 | R\$ 12.825,98     | R\$ 64,50        |
| CLASSE III | 08.397.666/0001-37 | ZK INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA          | R\$ 1.776.540,23  | R\$ 223.417,73   |
| TOTAL      |                    |                                                    | R\$ 10.509.881,46 | R\$ 1.150.806,66 |

CLASSE IV:

- Credores da Classe IV para os quais não foi localizado nenhum comprovante de pagamento:

| CLASSE IV |                    |                                                       |                  |            |
|-----------|--------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------|
| CLASSE    | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                   | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO |
| CLASSE IV | 10.486.427/0001-03 | CBR COMERCIO DE BALANCAS LTDA - ME                    | R\$ 114,00       | R\$ -      |
| CLASSE IV | 09.133.569/0001-08 | KIRITAASSESSORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA - EPP | R\$ 399,34       | R\$ -      |
| CLASSE IV | 375.032.789-00     | NILTON VOLPATO                                        | R\$ 300.000,00   | R\$ -      |
| CLASSE IV | 04.510.468/0002-68 | ONEPACK COMERCIO IMPORTCAO E EXPORTACAO LTDA - EPP    | R\$ 2.012,00     | R\$ -      |
| CLASSE IV | 901.402.229-87     | RAFAEL GOMES DOS SANTOS                               | R\$ 12.940,00    | R\$ -      |
| TOTAL     |                    |                                                       | R\$ 315.465,34   | R\$ -      |

- Credores da Classe IV para os quais não foram localizados os comprovantes de pagamento do mês de **agosto** de 2024:

| CLASSE IV |                    |                                                                                    |                  |               |        |
|-----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------|
| CLASSE    | CNPJ / CPF         | RAZÃO SOCIAL / NOME                                                                | VALOR PROVISÓRIO | VALOR PAGO    | AGO/24 |
| CLASSE IV | 16.899.242/0001-07 | EXCIA SERVICOS DE INFORMATICA LTDA - ME (CHARLES FORMIGARI)                        | R\$ 1.000,00     | R\$ 270,09    |        |
| CLASSE IV | 10.593.467/0001-46 | FLEX INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS LTDA - ME (JACKSON ROBSON ZANELATO DE PIERI) | R\$ 36.774,40    | R\$ 9.936,55  |        |
| CLASSE IV | 02.067.259/0001-85 | J & J LTDA - EPP                                                                   | R\$ 28.004,31    | R\$ 7.893,31  |        |
| CLASSE IV | 10.727.615/0001-78 | JS TUBOS DE PVC LTDA - ME                                                          | R\$ 6.200,00     | R\$ 1.726,25  |        |
| CLASSE IV | 02.319.262/0001-49 | MECANICAATIVA LTDA - ME                                                            | R\$ 2.156,50     | R\$ 557,36    |        |
| CLASSE IV | 11.410.903/0001-67 | METALURGICA JV LTDA - ME (TECNORT METALURGICA E USINAGEM LTDA)                     | R\$ 4.829,00     | R\$ 1.248,09  |        |
| CLASSE IV | 02.169.287/0001-03 | MOGK RESISTENCIAS E SERVIÇOS LTDA - EPP                                            | R\$ 1.200,00     | R\$ 341,22    |        |
| CLASSE IV | 04.677.959/0001-17 | MORASTONI & ADVOGADOS ASSOCIADOS - EPP                                             | R\$ 6.921,66     | R\$ 1.951,58  |        |
| CLASSE IV | 01.166.544/0001-90 | POMERODE VIAGENS E TURISMO EIRELI - ME (PETRA HARLEN VOLKMANN)                     | R\$ 6.939,07     | R\$ 1.874,61  |        |
| CLASSE IV | 09.207.688/0001-50 | TEXMETAL METALURGICA LTDA - ME                                                     | R\$ 1.627,50     | R\$ 451,86    |        |
| TOTAL     |                    |                                                                                    | R\$ 95.652,44    | R\$ 26.250,92 | R\$ -  |

APONTAMENTOS:

Para fins de conferência das retificações realizadas, solicitamos que sejam listados os números dos autos de habilitação de crédito de cada um dos credores que possuem certidões de reconhecimento, conforme enviado a esta administradora

- Credor **ANJO QUÍMICA DO BRASIL LTDA:**

Conforme o termo de acordo que nos foi encaminhado, os terceiros **LUCAS TOMIO**

**DREHER e IVAN TOMIO DREHER** se sub-rogaram em todos os direitos de titularidade da credora originária **ANJO QUÍMICA DO BRASIL LTDA**. Veja:

10 – Os Executados, ora acordantes, LUCAS TOMIO DREHER e IVAN TOMIO DREHER se sub-rogam, quanto aos valores pagos, nos direitos da Exequirente junto a Recuperação Judicial da empresa SERVIPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA (Proc. 0300200-76.2016.8.24.0050 – 1ª Vara Cível da Comarca de Pomerode/SC) - devedora principal -, inclusive com direito de voto na Assembleia Geral de Credores.

Sendo assim, solicitamos a comprovação de pagamento dos credores sub-rogatários **LUCAS TOMIO DREHER e IVAN TOMIO DREHER**, nos termos do PRJ.

- Credor **CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA:**

De acordo com o termo de acordo que nos foi encaminhado, o terceiro **TECNOPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA - EPP** se sub-rogaram em todos os direitos de titularidade da credora originária **CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA**. Veja:

6. O **CREDOR** se compromete a comunicar ao Juízo da Recuperação Judicial n. 0300200-76.2016.8.24.0050 da SERVIPLAS INDÚSTRIA E

COMÉRCIO DE PLÁSTICOS EIRELI, acerca do acordo entabulado, a fim de dar conhecimento ao Juízo e aos demais credores, sobre a transação ora formalizada, devendo-se sub-rogar a **DEVEDORA** nos direitos creditórios;

Sendo assim, solicitamos a comprovação de pagamento do credor sub-rogatário

**TECNOPLAS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA - EPP**, nos termos do PRJ.

- Credor **STARKE SECURITIZADORA S/A**:

Encaminhar comprovantes de pagamento realizados pela “**ZK**”, bem como informações a respeito dos motivos pelos quais tal pessoa jurídica está efetivando o pagamento de créditos concursais.

- Credor **NILTON VOLPATO**:

Malgrado tenha sido mencionado que o crédito listado em favor do credor **NILTON VOLPATO** esteja em duplicidade com aquele relacionado em favor de **CUNICO VOLPATO REPRESENTAÇÕES LTDA**, a relação de credores elaborado pelo Administrador Judicial substituído indica a existência de dois créditos distintos, com valores diferentes e em classes diferentes.

Sendo assim, para que seja possível excluir qualquer dos credores da respectiva relação, diante da alegada duplicidade, necessário se faz a propositura de medida judicial cabível à espécie e/ou declaração reconhecendo tal situação pelos próprios credores.

- Credor **CBR COMÉRCIO DE BALANÇAS**:

A declaração de inadimplência está nomeada como “**CBR COMÉRCIO DE BALANÇAS**”, mas internamente refere-se à **H&D Equipamentos LTDA**, inscrita sob o CNPJ nº **20.895.208/0001-23**. Este credor não foi localizado no quadro geral de credores.

## **ESCLARECIMENTOS CONTÁBEIS:**

Em análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), questiona-se a natureza positivo da conta “Pagamento de Empréstimos Tomados”, que deveria ser negativa de acordo com as normas contábeis.

Quanto a este fato, necessita-se esclarecimentos.

---

# Visão do Administrador Judicial

A saúde financeira da empresa apresenta uma situação mista. O ativo total cresceu levemente, embora tenha havido uma redução nas disponibilidades e nas contas a receber, seguida por um aumento nos estoques. O passivo também aumentou, especialmente o passivo circulante, com um incremento nas obrigações fiscais, o que indica uma possível pressão financeira. O patrimônio líquido permanece negativo, refletindo os prejuízos acumulados.

A receita operacional bruta caiu em 12,40%, mas o lucro bruto aumentou de forma significativa, encerrando o período com um resultado positivo. Contudo, as despesas operacionais cresceram 16,91%, representando 17,94% da receita operacional líquida.

Nos fluxos de caixa, a empresa gerou caixa negativo nas atividades operacionais. Embora tenha obtido um fluxo positivo de R\$ 236,5 mil nas atividades de financiamento, as disponibilidades apresentaram uma redução de 71,32% ao final do período.

Na expectativa de ter servido a instrução processual, esse profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.  
Londrina/PR, Outubro de 2024.



**Rocha Neto e Associados**  
ADMINISTRADORA JUDICIAL

**Rep. Clybas Correa Rocha Neto**  
ECONOMISTA CORECON-PR 7758  
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9

---

# Apêndices

# BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

| BALANÇO PATRIMONIAL           | SERVIPLAS      |
|-------------------------------|----------------|
| ATIVO                         | 15.578.843,60  |
| CIRCULANTE                    | 12.383.480,85  |
| Disponibilidades              | 7.391,29       |
| Clientes                      | 4.992.401,68   |
| Estoques                      | 2.493.974,33   |
| Tributos a Recuperar          | 4.721.489,31   |
| Despesas a Apropriar          | 1.880,62       |
| Outros Créditos               | 166.343,62     |
| NÃO CIRCULANTE                | 3.195.362,75   |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO      | 647.804,88     |
| Empréstimos a Terceiros       | 252.537,16     |
| Tributos a Recuperar          | 889,01         |
| Depósitos Judiciais           | 382.999,25     |
| Investimentos Temporários     | 11.379,46      |
| PERMANENTE                    | 2.547.557,87   |
| Imobilizado                   | 950.815,86     |
| Intangível                    | 1.596.742,01   |
| PASSIVO + PL                  | 15.578.843,60  |
| PASSIVO (PC+PñC)              | 100.319.549,19 |
| CIRCULANTE                    | 82.536.544,64  |
| Fornecedores                  | 2.800.233,08   |
| Empréstimos e Financiamentos  | 4.151.623,09   |
| Obrigações Trabalhistas       | 17.484.524,73  |
| Obrigações Fiscais            | 54.153.156,61  |
| Outras Obrigações             | 640.056,25     |
| Obrigações Provisórias        | 464.409,86     |
| Credores Recuperação Judicial | 2.842.541,02   |
| NÃO CIRCULANTE                | 17.783.004,55  |
| Credores Recuperação Judicial | 11.076.764,28  |
| Empréstimos e Financiamentos  | 850.000,00     |

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Parcelamento de Impostos      | 4.101.153,84   |
| Outras Obrigações             | 1.755.086,43   |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO            | -84.740.705,59 |
| Capital Social                | 600.000,00     |
| Lucros (Prejuízos) Acumulados | -85.340.705,59 |

# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | SERVIPLAS     |
|----------------------------------------|---------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA              | 3.152.323,05  |
| Mercado Interno                        | 3.152.323,05  |
| (-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA           | -843.578,25   |
| (-) Impostos Sobre Vendas              | -843.578,25   |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA            | 2.308.744,80  |
| Custo dos Produtos Vendidos            | -1.807.540,28 |
| LUCRO BRUTO                            | 501.204,52    |
| DESPESAS OPERACIONAIS                  | -414.158,10   |
| Vendas                                 | -184.819,96   |
| Administrativas                        | -200.636,28   |
| Financeiras                            | -110.700,65   |
| Receitas Financeiras                   | 347,93        |
| Outras Despesas Operacionais           | -2,53         |
| Outras Receitas Operacionais           | 81.653,39     |
| RESULTADO ANTES DO IR E DA CSLL        | 87.046,42     |
| IRPJ e CSSL                            | 0,00          |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO         | 87.046,42     |

# DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO               |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                     | SERVIPLAS   |
| Resultado do Exercício                                         | 87.046,42   |
| AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES         |             |
| Depreciação e Amortização                                      | 23.752,91   |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS                                |             |
| (Aumento) Redução em Contas a Receber                          | 266.048,08  |
| (Aumento) Redução nos Estoques                                 | -473.070,48 |
| (Aumento) Redução em Outros Créditos                           | -4.069,37   |
| Aumento (Redução) em Fornecedores                              | -325.876,85 |
| Aumento (Redução) em Contas a Pagar e Provisões                | -25.114,35  |
| Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas                   | 18.099,07   |
| Aumento (Redução) em Obrigações Fiscais                        | 181.785,64  |
| (=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS         | -251.398,93 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS                 |             |
| Compras de imobilizado                                         | -3.388,17   |
| Aquisição de ações/cotas                                       | -175,00     |
| (=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | -3.563,17   |
| Pagamentos de Empréstimos Tomados                              | 236.577,63  |
| (=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 236.577,63  |
| AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES                         | -18.384,47  |
| DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO                        | 25.775,76   |
| DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO                         | 7.391,29    |



**rocha neto**  
& associados

**43 3356 1826**

[contato@rochaneto.com.br](mailto:contato@rochaneto.com.br)

[www.rochanetoassociados.com.br](http://www.rochanetoassociados.com.br)