

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, já qualificada nos autos em epígrafe, vem respeitosamente a presença deste Juízo, apresentar o Relatório Mensal de Atividades (Prestação de Contas) relativo ao mês de **novembro de 2025** e requer a sua juntada aos autos.



Termos em que, pede e espera deferimento.

Londrina/PR, 13 de janeiro de 2026.

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 | Novembro 2025

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 Rocha Neto – Consultoria e Auditoria Contábil
Judicial: LTDA.

Índice

04

Introdução

07

Calendário Processual

09

Fatos relevantes

12

Síntese

14

Relação de funcionários

16

Análise das Demonstrações Contábeis

17 Balanço Patrimonial

18 DRE

20 DFC

21

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

22 Índice de Liquidez Corrente

22 Índice de Liquidez Seca

23 Índice de Liquidez Imediata

23 Índice de Liquidez Geral

24 Análise Comparativa

25

Análise dos Índices de Endividamento

26 Índice Participação de Capital de Terceiros

26 Índice Composição do Endividamento

26 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

27 Quadro Comparativo e a Evolução dos

Índices de Endividamento

28

Análise dos Indicadores de Rentabilidade

29 Indicador de Retorno Sobre Investimento

29 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

30 Tabela Comparativa e a Evolução dos

Indicadores de Rentabilidade

31

Análise das Margens de Lucratividades e Rentabilidade

32 Margem Bruta

32 Imobilização de Recursos Não Correntes

33 Tabela e a Evolução das Margens de

Lucratividade e Rentabilidade

34

Índices de Insolvência

35 Índice de Insolvência de Kanitz

36 Índice de Insolvência de Altman

37

EBITDA

39

Extraconcursal

47

Cumprimento do Plano

49 Pagamentos da Classe I – Trabalhista

51 Pagamentos da Classe III – Quirografia

54 Pagamentos da Classe IV – ME e EPP

57

Apêndices

58 Balanço Patrimonial

59 Demonstrativo do Resultado do Exercício

60 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 pela Recuperanda, relativas ao mês de **novembro de 2025**, abrangendo o período de **01/11/2025 a 30/11/2025**, 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.

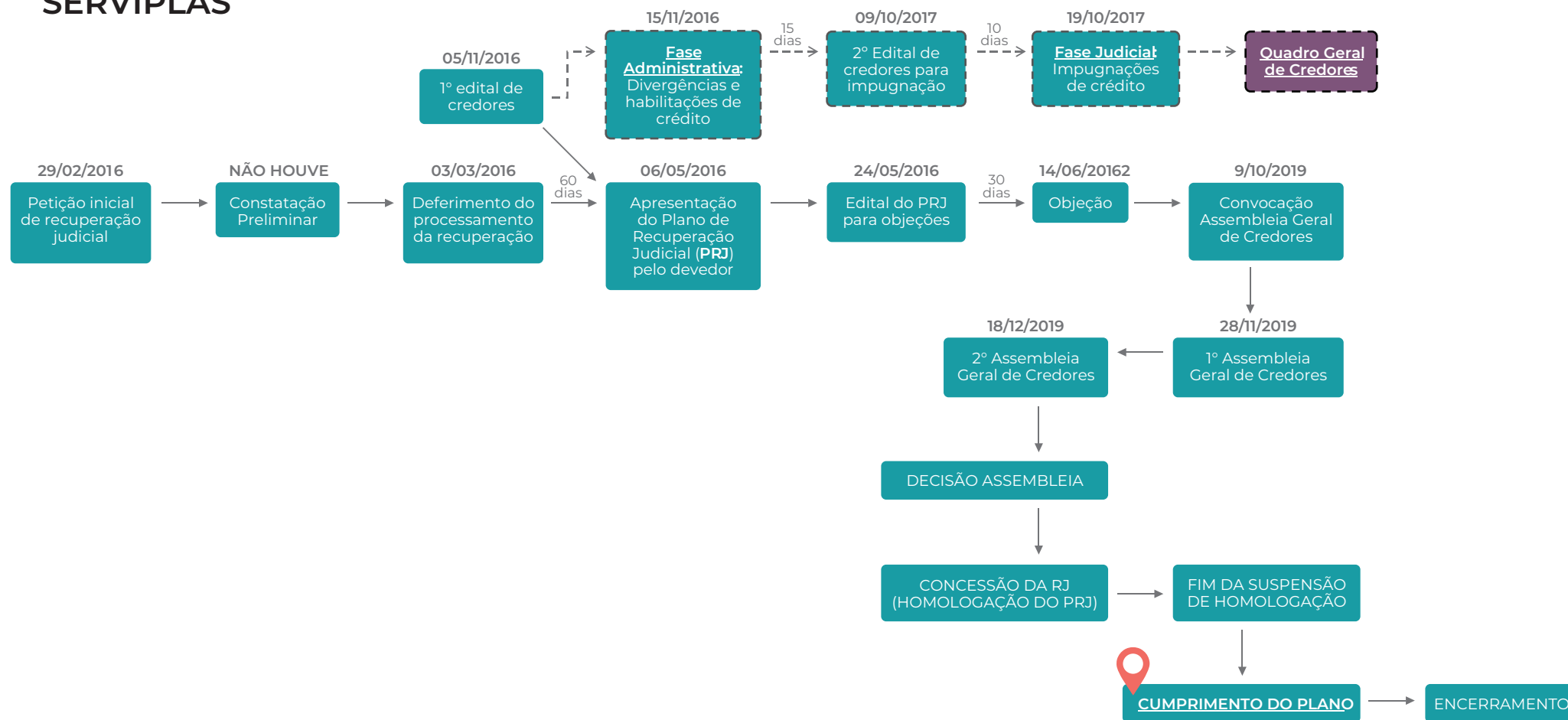
Composição Societária

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 e demais interessados, os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas/financeiras e comerciais desenvolvidas pela Recuperanda e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

No dia 04/11/2025, no mov. 1642, a Administradora Judicial apresentou o Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de outubro de 2025 e requer sua juntada aos autos;

No dia 07/11/2025, no mov. 1643, a Administradora Judicial informou que a pendência contábil relacionada ao saldo positivo da conta “Pagamento de Empréstimos Tomados” foi devidamente retificada como demonstra o Relatório Mensal de Atividades de outubro de 2025 acostado no ev. 1642.2/fls. 19 e em relação ao pagamento do credor LUIS CARLOS CANABARRO, conforme os comprovantes de pagamento apresentados até a data de confecção do Relatório indicado acima, encontra-se adimplente, em conformidade com o cronograma previsto no plano de pagamentos;

No dia 06/11/2025, a equipe da Administradora Judicial realizou visita técnica para avaliar as atividades operacionais da Recuperanda e constatou plena operação, conforme registrado nas fotos abaixo:



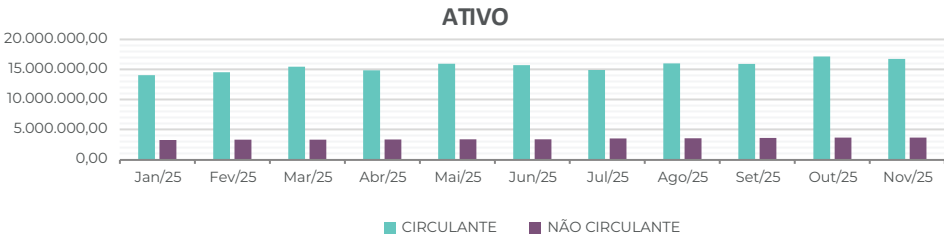


Síntese

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

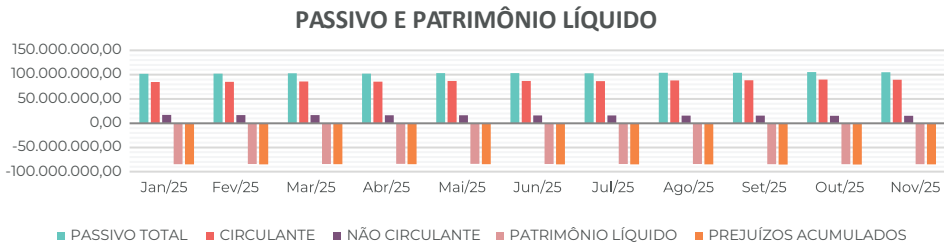
• Ativo:

No penúltimo exercício de 2025, o Ativo Total apresentou uma redução de 1,82%, totalizando R\$ 20,4 milhões. O Ativo Circulante também operou em queda de 2,31%, somando R\$ 16,7 milhões. O Ativo Não Circulante, apesar das depreciações acumuladas, fechou em R\$ 3,6 milhões, uma alta de 0,48%.



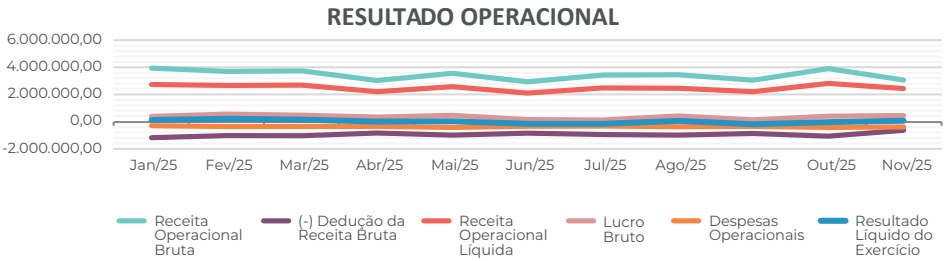
• Passivo e Patrimônio Líquido:

Similar ao Ativo Total, o Passivo Total fechou novembro em R\$ 104,4 milhões, uma redução de 0,45%. O Passivo Circulante apresentou redução de 0,34%, sendo de R\$ R\$ 89,2 milhões. O Passivo Não Circulante também teve queda de 1,09%. O Patrimônio Líquido apresentou melhora de 0,11%, em função de melhora de mesmo percentual nos Prejuízos Acumulados.



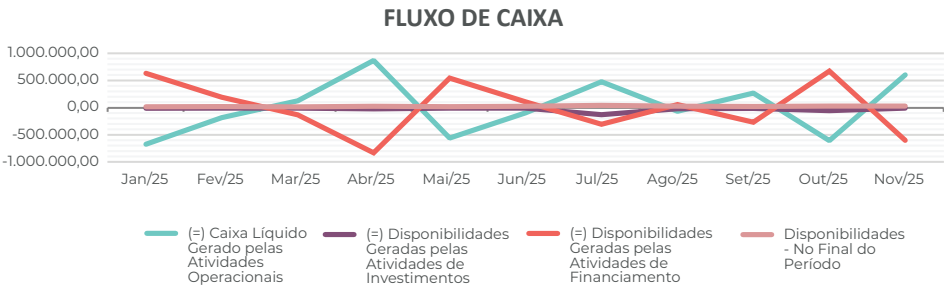
• Resultado operacional:

A Receita Bruta de novembro totalizou R\$ 3 milhões, uma piora de 23,10% com relação ao exercício anterior. Em contrapartida, as Despesas Operacionais apresentaram redução de 13,43%. O Resultado do Exercício apresentou melhora de 356,02%, encerrando com um lucro de R\$ 92,1 mil.



• Fluxos de Caixa:

O Caixa das Atividades Operacionais apresentou entradas de R\$ 604,9 mil, uma melhora de 198,20%. As Atividades de Investimento consumiram R\$ 185,00. As Atividades de Financiamento apresentaram saídas de R\$ 606,6 mil. Novembro encerrou com Disponibilidades totalizando R\$ 28.503,20, uma redução de R\$ 1.855,30.

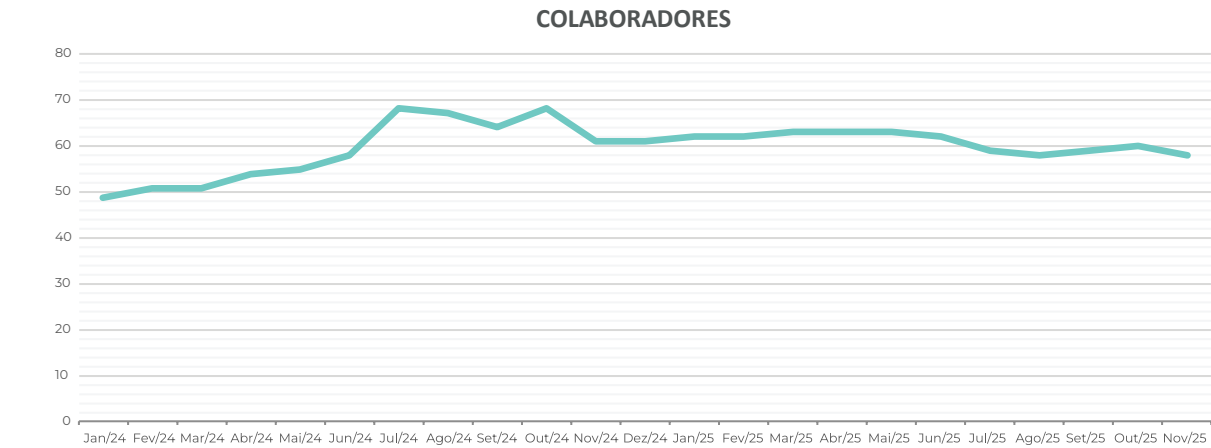


Relação de Funcionários

Abaixo a tabela e o gráfico evolutivo da relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional da empresa em recuperação de janeiro/2024 a **novembro/2025**:

SERVIPLÁS IND. E COM. DE PLÁSTICOS LTDA	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25
COLABORADORES	49	51	51	54	55	58	68	67	64	68	61	61	62	62	63	63	63	62

SERVIPLÁS IND. E COM. DE PLÁSTICOS LTDA	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25
COLABORADORES	59	58	59	60	58



Análise das Demonstrações Contábeis

Da análise dos documentos, chegaram-se às seguintes constatações:

GRUPO SERVIPLAS

Balanco patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2025	OUT/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	20.425.578,75	20.804.319,47	-1,82	100,00
CIRCULANTE	16.740.040,68	17.136.317,87	-2,31	81,96
Disponibilidades	28.503,20	30.358,50	-6,11	0,14
Clientes	4.598.564,68	5.323.717,15	-13,62	22,51
Estoques	7.110.397,37	6.826.967,19	4,15	34,81
Tributos a Recuperar	4.852.937,99	4.852.995,43	-0,00	23,76
Despesas a Apropriar	971,33	1.231,52	-21,13	0,00
Outros Créditos	148.666,11	101.048,08	47,12	0,73
NÃO CIRCULANTE	3.685.538,07	3.668.001,60	0,48	18,04
Empréstimos a Terceiros	362.601,25	355.200,60	2,08	1,78
Tributos a Recuperar	5.542,18	5.758,64	-3,76	0,03
Depósitos Judiciais	825.178,60	789.595,74	4,51	4,04
Investimentos Temporários	15.033,20	14.848,20	1,25	0,07
Imobilizado	888.485,06	913.900,64	-2,78	4,35
Intangível	1.588.697,78	1.588.697,78	0,00	7,78
PASSIVO + PL	20.425.578,75	20.804.319,47	-1,82	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	104.485.340,37	104.956.256,17	-0,45	511,54
CIRCULANTE	89.260.817,21	89.563.535,78	-0,34	437,01
Fornecedores	6.275.174,37	6.113.060,30	2,65	30,72
Empréstimos e Financiamentos	3.360.782,94	3.967.394,98	-15,29	16,45
Obrigações Trabalhistas	17.835.533,13	17.837.031,83	-0,01	87,32
Obrigações Fiscais	57.035.207,78	56.973.404,11	0,11	279,23
Outras Obrigações	877.622,82	857.631,10	2,33	4,30
Obrigações Provisonadas	599.435,09	561.731,84	6,71	2,93
Credores Recuperação Judicial	3.277.061,08	3.253.281,62	0,73	16,04
NÃO CIRCULANTE	15.224.523,16	15.392.720,39	-1,09	74,54

Credores Recuperação Judicial - LP	8.825.319,08	8.975.016,31	-1,67	43,21
Empréstimos e Financiamentos - LP	850.000,00	850.000,00	0,00	4,16
Parcelamento de Impostos	4.101.153,84	4.101.153,84	0,00	20,08
Outras Obrigações	1.448.050,24	1.466.550,24	-1,26	7,09
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-84.059.761,62	-84.151.936,70	-0,11	-411,54
Capital Social	600.000,00	600.000,00	0,00	2,94
Lucros (Prejuízos) Acumulados	-84.659.761,62	-84.751.936,70	-0,11	-414,48

- Ativo total de R\$ 20,4 milhões, sendo 81,96% Circulante e 18,04% Não Circulante.
- Clientes no valor de R\$ 4,5 milhões. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 13,62% e em relação ao ativo representa 22,51%.
- Estoques no valor de R\$ 7,1 milhões. Em relação a outubro/2025, houve um aumento de 4,15%.
- Empréstimos a Terceiros de R\$ 362,6 mil. Em relação a outubro/2025, houve um aumento de 2,08%.
- Investimentos Temporários no valor de R\$ 15 mil. Em relação ao ativo representa um total de 0,07%.
- Imobilizado de R\$ 888,4 mil. Em relação ao ativo representa um total de 4,35%. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 2,78%.
- Intangível no valor de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao ativo representa um total de 7,78%. Em relação a outubro/2025, não houve alteração.
- Passivo no valor de R\$ 104,4 milhões, sendo 85,43% Circulante e 14,57% Não Circulante.
- Fornecedores no valor de R\$ 6,2 milhões. Em relação a outubro/2025, houve um aumento de 2,65%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 3,3 milhões. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 15,29%.
- Obrigações Fiscais no valor de R\$ 57 milhões. Em relação a outubro/2025, houve um aumento de 0,11%.
- Credores Recuperação Judicial de Longo Prazo no valor de R\$ 8,8 milhões. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 1,67%.
- Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo no valor de R\$ 850 mil. Em relação ao passivo representa um total de 4,16%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 84,6 milhões. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 0,11%.

• DRE (Demonstração do Resultado do Exercício)

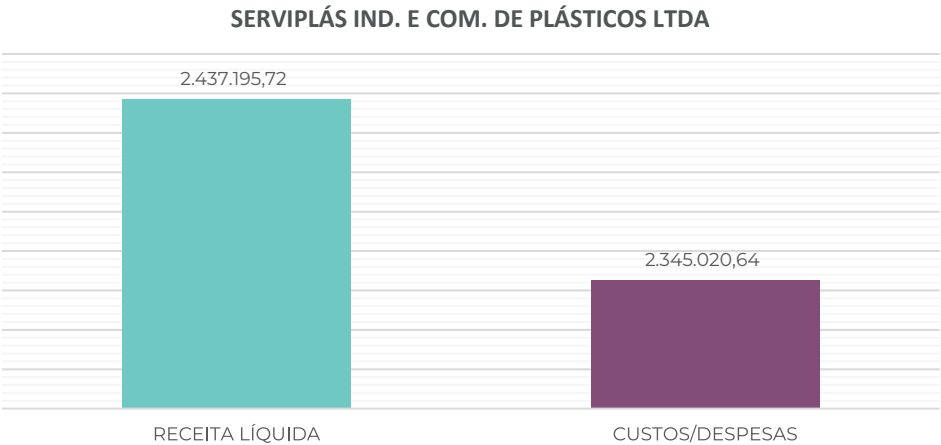
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2025	OUT/2025	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.027.410,49	3.936.965,15	-23,10	124,22
Mercado Interno	3.027.410,49	3.936.965,15	-23,10	124,22
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-590.214,77	-1.080.050,03	-45,35	-24,22
(-) Devoluções e Cancelamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Impostos Sobre Vendas	-590.214,77	-1.080.050,03	-45,35	-24,22
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.437.195,72	2.856.915,12	-14,69	100,00
Custo dos Produtos Vendidos	-1.951.843,04	-2.438.721,27	-19,96	-80,09
LUCRO BRUTO	485.352,68	418.193,85	16,06	19,91
DESPESAS OPERACIONAIS	-393.177,60	-454.196,84	-13,43	-16,13
Vendas	-166.459,94	-179.238,66	-7,13	-6,83
Administrativas	-167.364,29	-254.142,58	-34,15	-6,87
Financeiras	-63.709,27	-105.553,06	-39,64	-2,61
Receitas Financeiras	-182,08	1.713,91	-110,62	-0,01
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Operacionais	4.537,98	83.023,55	-94,53	0,19
RESULTADO ANTES DO IR E DA CSLL	92.175,08	-36.002,99	-356,02	3,78
IRPJ e CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	92.175,08	-36.002,99	-356,02	3,78

- Receita Operacional Bruta de R\$ 3 milhões. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 23,10%
- Dedução da Receita Bruta de R\$ 590,2 mil. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 45,35%.
- Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 1,9 milhão. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 19,96%.
- Lucro Bruto de R\$ 485,3 mil. Em relação a outubro/2025, houve uma melhora de 16,06%.
- Despesas Operacionais de R\$ 393,1 mil. Em relação a Receita Operacional Líquida representa 16,13% e em relação a outubro/2025 houve uma redução de 13,43%.
- Despesas com Vendas de R\$ 166,4 mil. Em relação a outubro/2025, houve uma

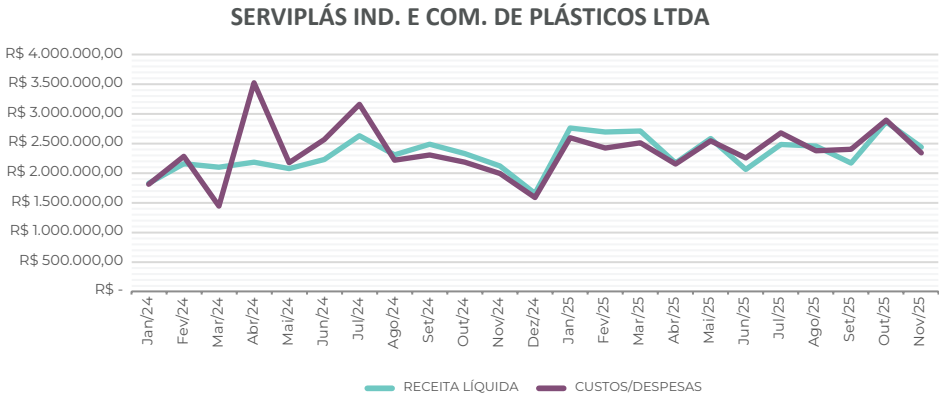
- redução de 7,13%.
- Despesas Administrativas de R\$ 167,3 mil. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 34,15%.
- Despesas Financeiras de R\$ 63,7 mil. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 39,64%.
- Receitas Financeiras **NEGATIVAS** de R\$ 182,08. Em relação a outubro/2025, houve uma redução de 110,62%.
- Outras Receitas Operacionais de R\$ 4,5 mil. Em relação a outubro/2025, houve uma piora de 94,53%.

Apurou-se no Exercício o **lucro** de R\$ 92,1 mil. Em relação a outubro/2025, houve uma **melhora** de 356,02%.

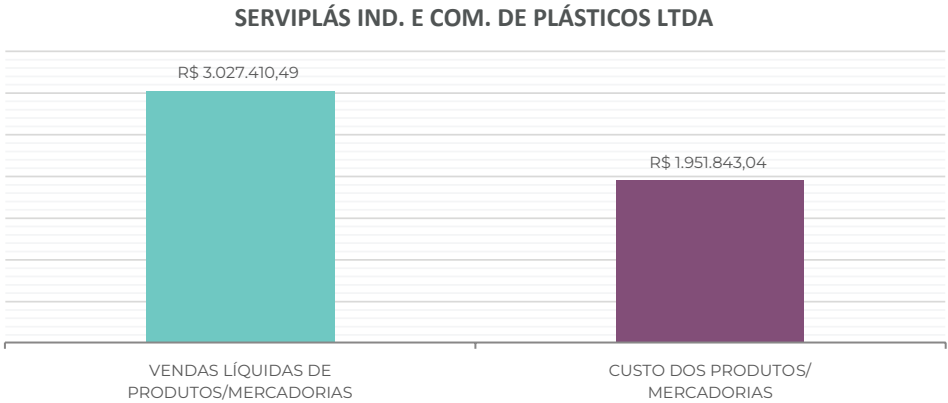
A seguir gráfico comparativo entre a Receita Líquida e o Custo mais a Despesa.



A evolução de receitas e custos/despesas de janeiro/2024 a **novembro/2025** está demonstrada no gráfico abaixo:



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



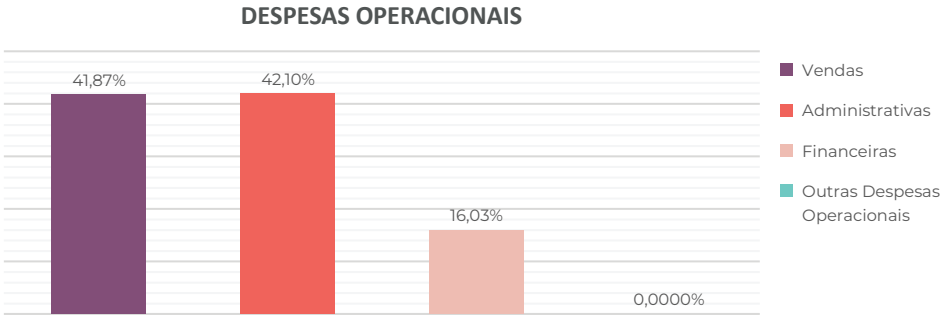
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas do mês:

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 3.031.766,39
Mercado Interno	R\$ 3.027.410,49
Receitas Financeiras	-R\$ 182,08
Outra Receita Operacional	R\$ 4.537,98



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

DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 397.533,50
Vendas	-R\$ 166.459,94
Administrativas	-R\$ 167.364,29
Financeiras	-R\$ 63.709,27
Outras Despesas Operacionais	R\$ -



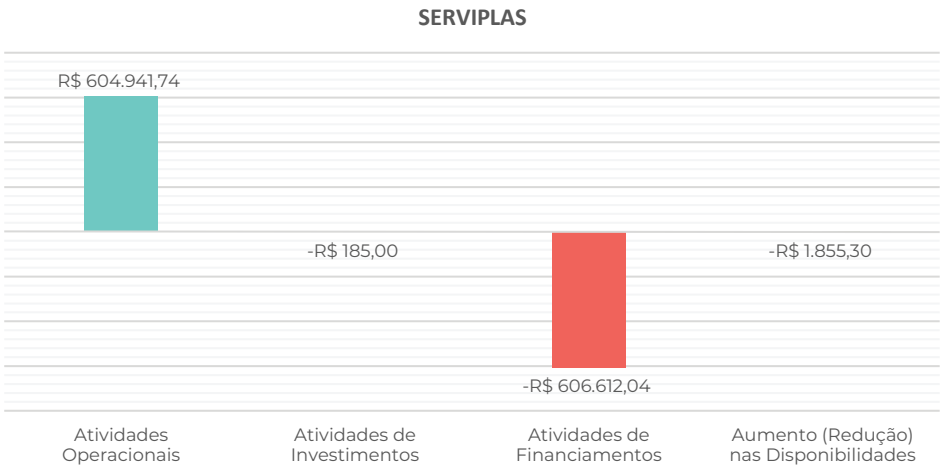
• DFC (Demonstração dos Fluxos de Caixa)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	NOV/2025	OUT/2025	AH (%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do Exercício	92.175,08	-36.002,99	-356,02
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES			
Depreciação e Amortização	25.415,58	25.511,76	-0,38
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS			
(Aumento) Redução em Contas a Receber	725.152,47	-955.845,01	-175,87
(Aumento) Redução nos Estoques	-283.430,18	-329.935,21	-14,10
(Aumento) Redução em Outros Créditos	-90.067,45	44.752,45	-301,26
Aumento (Redução) em Fornecedores	36.196,30	231.673,22	-84,38
Aumento (Redução) em Contas a Pagar e Provisões	39.194,97	50.740,34	-22,75
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	-1.498,70	-11.557,77	-87,03
Aumento (Redução) em Obrigações Fiscais	61.803,67	364.642,60	-83,05
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	604.941,74	-616.020,61	-198,20
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Compras de imobilizado	0,00	-52.306,76	-100,00
Aquisição de ações/cotas	-185,00	-185,00	0,00
(=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-185,00	-52.491,76	-99,65
Captação de Empréstimos Tomados	2.515.359,28	3.075.227,43	-18,21
Pagamentos de Empréstimos Tomados	-3.121.971,32	-2.393.695,02	30,42
(=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-606.612,04	681.532,41	-189,01
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	-1.855,30	13.020,04	-114,25
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	30.358,50	17.338,46	75,09
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	28.503,20	30.358,50	-6,11

- Resultado do Exercício. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 92,1 mil.
- Depreciação e Amortização. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 25,4 mil.

- Aumento/Redução em Contas a Receber. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 725,1 mil.
- Aumento/Redução nos Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 283,4 mil.
- Aumento/Redução em Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 36,1 mil.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito **positivo** no caixa. Valor de R\$ 604,9 mil.
- Disponibilidades Geradas Pelas Atividades de Investimentos. Efeito negativo no Caixa. Valor de R\$ 185,00.
- Disponibilidades Geradas Pelas Atividades de Financiamento. Efeito negativo no Caixa. Valor de R\$ 606,6 mil.
- **Redução** nas Disponibilidades no valor de **R\$ 1.855,30**.

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

0,19

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui **R\$ 0,19** 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

0,11

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui **R\$ 0,11** 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 0,0003

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 SECA:

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

Liquidez Geral 0,18

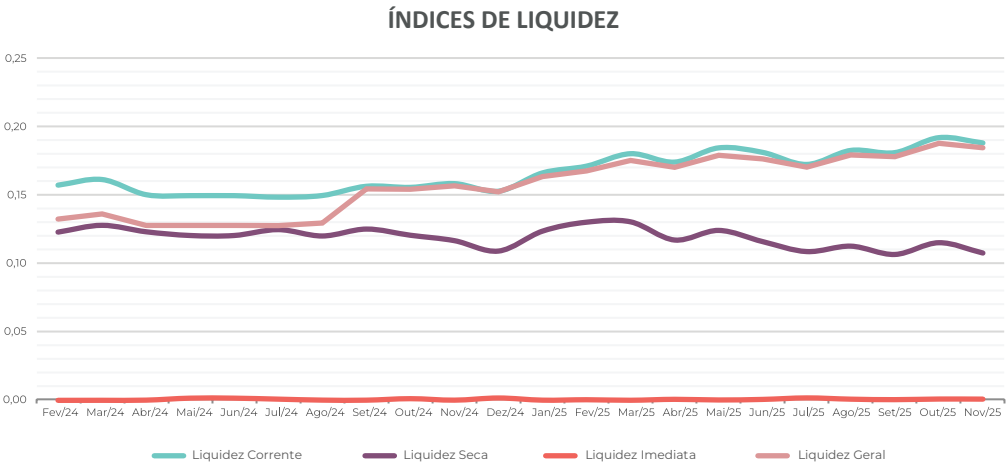
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,18** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou 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 do Exercício Atual em Relação ao Exercício Anterior.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	OUT/2025	NOV/2025
Liquidez Corrente	0,19	0,19
Liquidez Seca	0,12	0,11
Liquidez Imediata	0,0003	0,0003
Liquidez Geral	0,19	0,18

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre fevereiro/2024 e **novembro/2025**.



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**

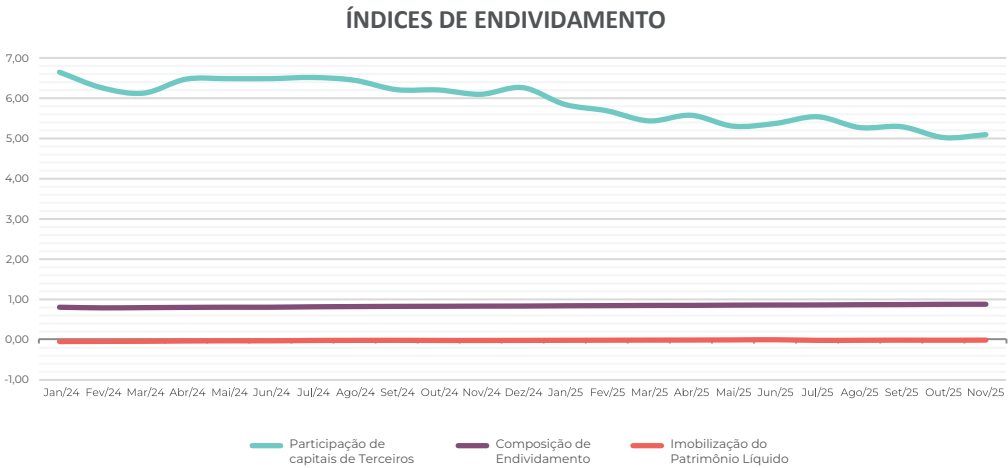
O Índice Imobilização do Patrimônio Líquido determinará a porcentagem de quanto patrimônio líquido está alocado para os ativos permanentes. Ou seja, para os bens que não são líquidos, sendo o seu cálculo: $IPL = (\text{Ativo Permanente} / \text{Patrimônio Líquido})$.

QUADRO COMPARATIVO E A EVOLUÇÃO DOS ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO

Quadro Comparativo dos Índices. Referente aos meses de **outubro** e **novembro** de 2025.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	OUT/2205	NOV/2025
Participação de capitais de Terceiros	5,04	5,12
Composição de Endividamento	0,85	0,85
Imobilização do Patrimônio Líquido	-0,03	-0,03

Evolução dos Índices de **janeiro** de 2024 a **novembro** de 2025.



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**

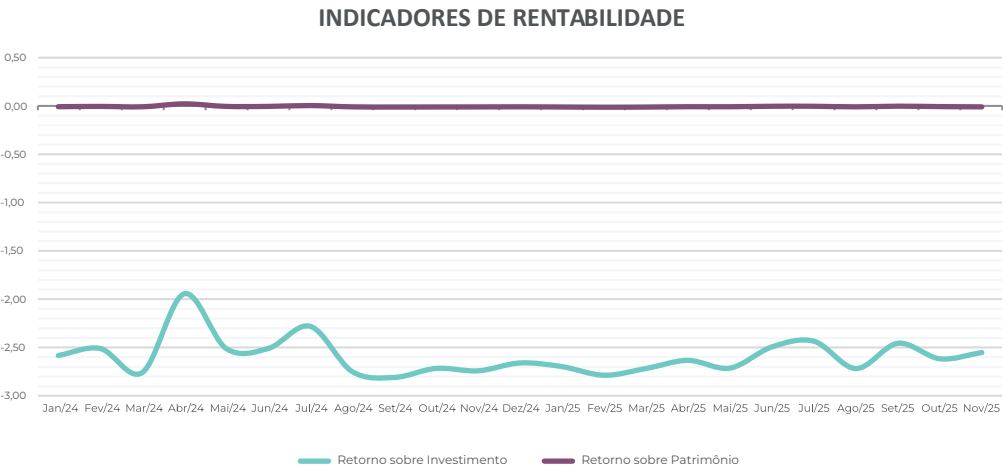
O Indicador Retorno sobre Patrimônio Líquido mede a capacidade que a empresa tem de gerar valor ao negócio e aos investidores com base nos recursos que a própria empresa possui, sendo o seu cálculo: $ROE = (Lucro líquido \div Patrimônio líquido)$.

TABELA COMPARATIVA E A EVOLUÇÃO DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

Quadro Comparativo dos Indicadores. Referente aos meses de **outubro** e **novembro** de 2025.

INDICADORES DE RENTABILIDADE	OUT/2025	NOV/2025
Retorno sobre Investimento	-2,61	-2,55
Retorno sobre Patrimônio	0,000	-0,001

Evolução dos Índices de **janeiro** de 2024 a **novembro** de 2025.



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: $\text{Margem Bruta} = (\text{Lucro Bruto} / \text{Receita Líquida}) \times 100$.

- **Imobilização de Recursos Não Correntes**

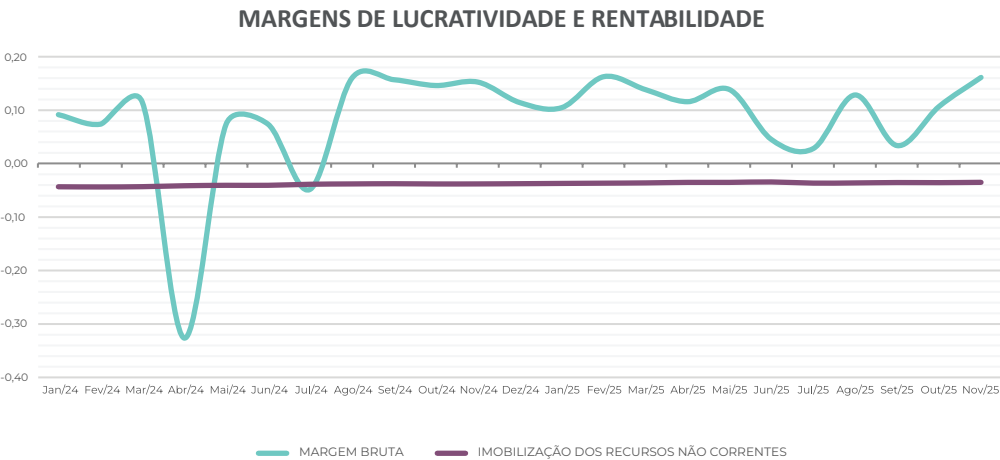
Imobilização de Recursos não Correntes (IRC) é um indicador contábil que representa o capital investido pela empresa na aquisição de recursos permanentes, sendo o seu cálculo: $\text{Imobilização dos Recursos Não Correntes} = (\text{Ativo Investimento} + \text{Ativo Imobilizado} + \text{Ativos Intangíveis})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

TABELA E A EVOLUÇÃO DAS MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE

Quadro Comparativo das Margens. Referente aos meses de **outubro** e **novembro** de 2025.

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	OUT/2025	NOV/2025
MARGEM BRUTA	0,11	0,16
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	-0,04	-0,04

Evolução dos Índices de **janeiro** de 2024 a **novembro** de 2025.

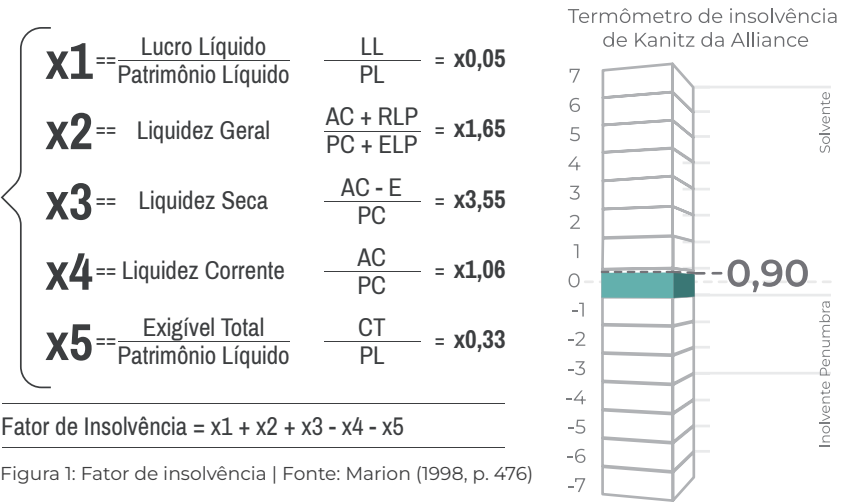


Índices de Insolvência

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:



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

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

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

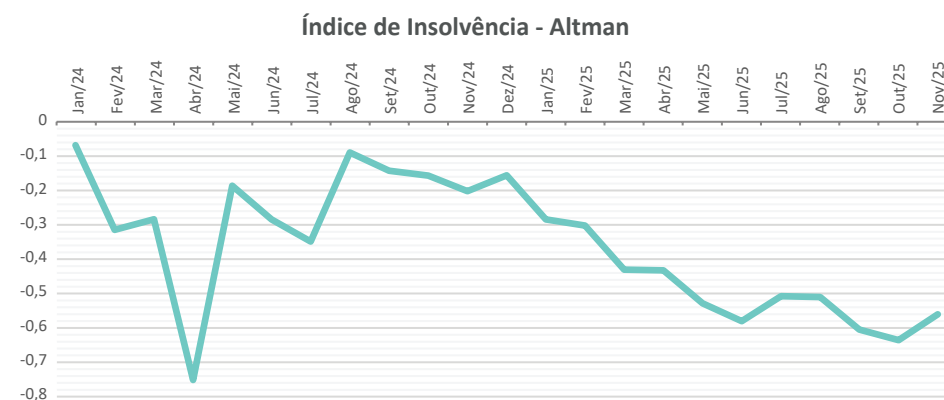
$x_4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

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

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-0,5595782002** 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 Altman da Recuperanda, entre janeiro/2024 e **novembro/2025**.



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.

EBITDA

EBITDA – Resultado Operacional antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

O **EBITDA** (do inglês Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) é um indicador que mostra o **lucro operacional** da empresa, **sem os efeitos de despesas financeiras, impostos e ajustes contábeis como depreciação e amortização**.

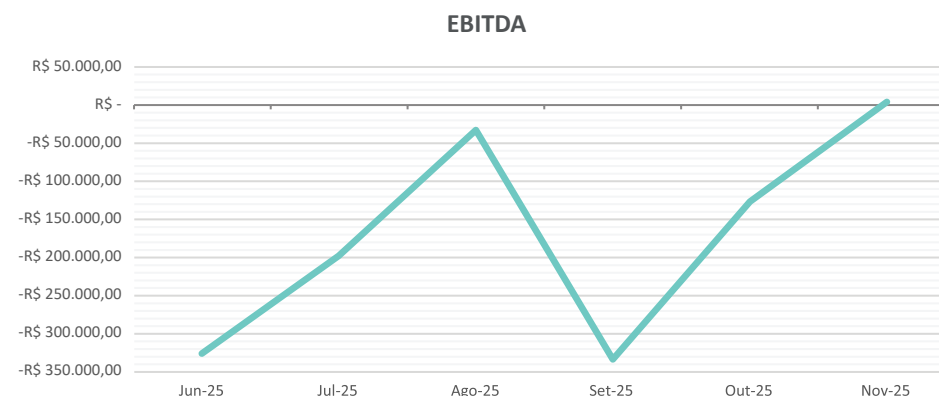
Ou seja, ele reflete **quanto a empresa gera de resultado apenas com sua operação principal**, excluindo fatores que não fazem parte da atividade operacional direta.

Fórmula do EBITDA

$$\text{EBITDA} = \text{Lucro Líquido} + \text{Tributos (IRPJ e CSLL)} + \text{Despesas Financeiras} - \text{Receitas Financeiras} + \text{Depreciação} + \text{Amortização}$$

O **EBITDA** apurado em **novembro/2025** foi de **R\$ 3.232,31**, uma **melhora** de 100,97% com relação a **outubro/2025**.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice **EBITDA** das Recuperandas, entre junho/2025 e **novembro/2025**.



Extraconcursal

Conforme informado pela Recuperanda, por meio de e-mail enviado em 16/11/2025, os créditos extraconcursais referentes a outubro/2025 apresentaram divergência em razão de a conta “Adiantamento de Clientes” não ter sido atualizada. Tal situação gerou uma diferença de R\$ 40.508,66 entre o saldo final informado na relação de outubro/2025 e o saldo inicial apresentado na relação de novembro/2025.

O saldo divergente foi posteriormente corrigido e comunicado a esta Administradora Judicial na data mencionada no referido e-mail.

Descrição	Favorecido/Fornecedor	Saldo em 31/10/2025	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2025	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2025	Saldo Final em 30/11/2025
Fornecedores	29.753.896 TATIANE THAIS NOVAES	-	1.000,00	1.000,00	-
Fornecedores	52363989 CAROLINE TAMANINI	-	6.351,00	6.351,00	-
Fornecedores	54.213.714 LUCAS VINICIUS KRUG	-	6.500,00	6.500,00	-
Fornecedores	55644537 JONATHAN LUIZ FROTSCHER	-	6.500,00	6.500,00	-
Fornecedores	58397367 ADRIANA FUSINATO	-	1.292,00	1.292,00	-
Fornecedores	59680921 MAURO SERGIO SODRE	-	6.600,00	6.600,00	-
Fornecedores	ABAM TINTAS LTDA	75,50	-	75,50	-
Fornecedores	ADEREFLEX ROTULOS E ETIQUETAS LTDA	860,26	666,04	860,26	666,04
Fornecedores	AK DA SILVA HILARIO COM. DE MAQ. HI	55.833,20	-	-	55.833,20
Fornecedores	ALFA TRANSPORTES ESPECIAIS LTDA	7.159,06	4.715,00	7.934,06	3.940,00
Fornecedores	ALINE LOHSE 082.912.279-69	-	6.530,00	6.530,00	-
Fornecedores	ALPHA CLICHERIA E SOLUCOES GRAFICAS	9.791,71	6.702,95	6.212,50	10.282,16
Fornecedores	AMIR CARLOS MUSSI & ADVOGADOS ASSOC	21.100,00	4.100,00	4.100,00	21.100,00
Fornecedores	ANDRE FILIOL BELLIN FILHO	-	464,43	464,43	-
Fornecedores	ANJO QUIMICA DO BRASIL LTDA	1.042,84	-	1.042,84	-
Fornecedores	ANTONIO HILARIO DE SOUZA EIRELI	2.360,62	3.834,55	6.195,17	-
Fornecedores	ASTEC MANUTENCAO ELETROELETRONICA I	-	7.120,00	-	7.120,00
Fornecedores	ATS COLOR DO BRASIL LTDA	131.882,10	79.198,92	135.239,51	75.841,51
Fornecedores	AURORA DISTRIBUIDORA COMERCIAL IMPO	-	3.438,69	-	3.438,69
Fornecedores	AUTO POSTO MANSKE LTDA	6.553,23	8.235,05	7.449,12	7.339,16
Fornecedores	AZURELOG TRANSPORTES LTDA	-	1.186,56	1.186,56	-

Descrição	Favorecido/Fornecedor	Saldo em 31/10/2025	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2025	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2025	Saldo Final em 30/11/2025
Fornecedores	BLUMENAU - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	18.070,21	25.202,88	26.057,39	17.215,70
Fornecedores	BLUMENAU DISTRIB DE ROLAMENTOS EIRE	3.703,00	-	1.908,00	1.795,00
Fornecedores	BRASPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA	266,95	-	117,99	148,96
Fornecedores	BRASRESIN IND COM DE RESINAS LT	-	3.300,00	-	3.300,00
Fornecedores	BRISTOT ROCHA TRANSPORTES LTDA	379,99	-	379,99	-
Fornecedores	CASSIANO IGNACIO 00013407945	-	23.561,41	23.561,41	-
Fornecedores	CHIMAS IND.COM.LTDA	2.320,27	2.284,61	2.320,27	2.284,61
Fornecedores	CLICK UD COMERCIO DE UTILIDADES LTD	-	37,70	37,70	-
Fornecedores	CLINICA PARANAENSE DE ASSISTENCIA M	-	239,08	239,08	-
Fornecedores	COMERCIO DE PARAFUSOS E FERRAGENS B	88,11	25,55	88,11	25,55
Fornecedores	COMPANHIA CATARINENSE DE AGUAS E SA	-	64,84	-	64,84
Fornecedores	CONSTRUCOLOR COMERCIO DE TINTAS LTD	1.094,80	-	547,40	547,40
Fornecedores	CONTAX CONTABILIDADE E PLANEJAMENTO	-	8.800,00	8.800,00	-
Fornecedores	CORSUL COMERCIO E REPRESENTACOES DO	-	55.363,39	-	55.363,39
Fornecedores	CRC FILMES FLEXIVEIS LTDA	12.557,33	-	12.557,33	-
Fornecedores	CS EMBALAGENS EIRELI ME	34.204,20	7.251,24	34.204,20	7.251,24
Fornecedores	D.M. SYSTEM INFORMATICA LTDA ME	-	2.510,00	2.510,00	-
Fornecedores	D.M.S INDUSTRIA MECANICA LTDA	12.133,44	-	3.033,36	9.100,08
Fornecedores	DALL ONDER E BOSCHETTI LTDA	-	10.074,44	10.074,44	-
Fornecedores	DERFLON COMERCIAL LTDA	701,00	-	701,00	-
Fornecedores	DIMAROL COM. DE ROLAM. E PCS LTDA	-	658,80	410,80	248,00
Fornecedores	DISK & TENHA EXPRESS LTDA	-	79,00	-	79,00
Fornecedores	DISTRIBUIDORA SCHMITT BRASIL LTDA	1.003,04	1.519,31	1.315,86	1.206,49
Fornecedores	DSPLASTIC IND. E COM. DE EMBAL. EIR	15.394,83	18.040,67	15.394,83	18.040,67
Fornecedores	EBAZAR.COM.BR. LTDA	-	55,40	55,40	-
Fornecedores	EMBALASUL EMBALAGENS LTDA	1.991,96	-	-	1.991,96
Fornecedores	EST EQUIPAMENTOS E SOLUCOES TECNOLO	-	1.884,90	1.884,90	-
Fornecedores	EXPRESSO LEOMAR LTDA	567,58	-	567,58	-
Fornecedores	EXTIMBRAS COM EXT LTDA	224,00	-	224,00	-
Fornecedores	FABRICIO CARVALHO	-	1.599,20	1.599,20	-
Fornecedores	FERROBLU MANUTENCAO E MONTAGEM	6.176,00	2.449,00	3.931,00	4.694,00

Descrição	Favorecido/Fornecedor	Saldo em 31/10/2025	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2025	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2025	Saldo Final em 30/11/2025
Fornecedores	FLEXOPRIME SOLUCOES TEC EM EQUIPAME	-	4.866,40	4.866,40	-
Fornecedores	GGKR REPRESENTACOES COMERCIAIS LTDA	-	6.906,14	6.906,14	-
Fornecedores	GILLI EBERHARD & CARRASCOZA ADVOGAD	-	4.965,79	4.965,79	-
Fornecedores	GOLDEN FIX SISTEMAS DE FIXACAO LTDA	-	31.624,00	-	31.624,00
Fornecedores	GOMATECH COMERCIO DE TINTAS EIRELI	-	1.530,24	-	1.530,24
Fornecedores	GREENMASTER INDUSTRIA E COMERCIO DE	6.053,25	3.174,50	6.053,25	3.174,50
Fornecedores	GROUP CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	-	750,00	-	750,00
Fornecedores	HECE MAQUINAS LTDA	1.122,50	-	-	1.122,50
Fornecedores	HENKEL LTDA	-	57.161,70	57.161,70	-
Fornecedores	HERNANES & MARTINS COMERCIO DE ARMA	-	55,90	55,90	-
Fornecedores	IMPRESSORA MAYER	2.266,00	-	1.133,00	1.133,00
Fornecedores	IMUNIZADORA JARAGUA LTDA - EPP	345,84	345,83	345,84	345,83
Fornecedores	INX DO BRASIL LTDA	23.734,57	57.718,80	74.987,79	6.465,58
Fornecedores	J & J LTDA EPP	-	31.460,06	7.905,14	23.554,92
Fornecedores	J&A IMPORTAÇÃO E EXPORTACAO LTDA	4.454.530,06	836.369,70	297.661,20	4.993.238,56
Fornecedores	JJV TRANSPORTES LTDA EPP	7.407,64	5.716,38	950,00	12.174,02
Fornecedores	JOSE ELVES MORASTONI & ADVOGADOS AS	16.981,80	3.270,10	3.270,10	16.981,80
Fornecedores	JR BUREAU LTDA EPP	13.861,77	41.371,12	13.861,77	41.371,12
Fornecedores	JS TUBOS D EPVC LTDA ME	14.758,21	22.088,70	17.122,95	19.723,96
Fornecedores	JSD QUIMICA EIRELI	3.124,00	1.980,00	2.662,00	2.442,00
Fornecedores	KRAFT COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME	-	620,00	620,00	-
Fornecedores	KRUGUER COM MATERIAIS DE CONST	1.191,13	1.471,75	1.191,13	1.471,75
Fornecedores	LAE S CONFECCAO DE ARTIGOS DO VESTU	1.370,00	2.499,00	1.370,00	2.499,00
Fornecedores	LEMONS TRANSPORTES RODOVIARIOS LTDA	653,81	220,13	653,81	220,13
Fornecedores	LICENSER SERVICOS ADMINISTRATIVOS L	-	140,00	-	140,00
Fornecedores	LOGOMAR COM. IMPORTACAO E EXPORTACA	24.303,08	-	24.303,08	-
Fornecedores	LOJAS PRESIDENTES LTDA	-	1.059,50	1.059,50	-
Fornecedores	LUBRITEC LTDA EPP	-	704,00	-	704,00
Fornecedores	LUCAS MIOLO ROSA 83375295049	-	2.950,00	2.950,00	-
Fornecedores	LUCASFLEX IND E COM DE TINTAS E VER	941,98	5.923,37	941,98	5.923,37
Fornecedores	LUIZ ERLI REPRESENTACOES LTDA - EPP	-	62.737,30	62.737,30	-

Descrição	Favorecido/Fornecedor	Saldo em 31/10/2025	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2025	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2025	Saldo Final em 30/11/2025
Fornecedores	LUTEPEL INDUSTRIA E COMERCIO DE PAP	32.646,91	-	32.119,92	526,99
Fornecedores	LWP CONTROL PARTS LTDA	-	2.213,99	2.213,99	-
Fornecedores	MANNES MANGUEIRAS E VEDACOES LTDA	-	809,32	-	809,32
Fornecedores	MATERIAL DE CONSTRUCAO KOCH LTDA	-	585,00	-	585,00
Fornecedores	MECANICA ATIVA LTDA. EPP	2.259,00	200,00	1.329,50	1.129,50
Fornecedores	MEGATRENDS LOGISTICA VDC LTDA	140,10	-	-	140,10
Fornecedores	MERZ COMPRESSORES LTDA	-	2.649,60	549,60	2.100,00
Fornecedores	MERZ PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS LTDA	500,00	-	500,00	-
Fornecedores	METALURGICA J.V. LTDA ME	660,00	485,00	660,00	485,00
Fornecedores	MHC PLASTICOS	528.045,29	132.740,78	459.474,39	201.311,68
Fornecedores	MMR INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTO	-	3.204,02	-	3.204,02
Fornecedores	MOWEN FLORA RESINA LTDA	3.300,00	-	3.300,00	-
Fornecedores	MW KOCH REPRESENTAÇÕES LTDA	-	3.273,59	3.273,59	-
Fornecedores	NET FESTAS LTDA	104,60	-	-	104,60
Fornecedores	NOCTUA DIGITAL LTDA	-	2.150,00	2.150,00	-
Fornecedores	OMEGA ELEMENTOS PARA FERRAMENTARIA	-	625,00	625,00	-
Fornecedores	ONEDA EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO	20.750,00	-	-	20.750,00
Fornecedores	OPTICA ZAHIR POMERODE LTDA	-	19.420,50	19.420,50	-
Fornecedores	PAULIFLEX INDUSTRIA E COMERCIO DE P	19.082,57	-	19.082,57	-
Fornecedores	PAULO RICARDO DUARTE 06407474930	-	6.000,00	6.000,00	-
Fornecedores	PKM2 ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	-	1.440,00	1.440,00	-
Fornecedores	PLUG IMPRESSORAS	-	307,00	307,00	-
Fornecedores	POLI INDUSTRIA DE PLASTICOS LTDA ME	139.965,01	162.374,65	140.498,58	161.841,08
Fornecedores	POUSADA RECANTO POMERANO LTDA	-	504,00	504,00	-
Fornecedores	PRATO SERVICOS DE ALIMENTACAO LTDA	-	33.209,61	22.280,01	10.929,60
Fornecedores	PREMIUM RELIANCE COMÉRCIO E IMPORTA	74.773,55	38.667,33	81.467,43	31.973,45
Fornecedores	PROCOLOR QUIMICA SUL LTDA	6.005,00	42.178,75	11.060,08	37.123,67
Fornecedores	PROJEDATA INFORMATICA LTDA - EPP	-	6.393,69	6.393,69	-
Fornecedores	PX INDUSTRIA E COMERCIO DE MAQUINAS	-	4.803,82	-	4.803,82
Fornecedores	REAL DRESSADORES INDUSTRIA E COMERC	-	70,53	70,53	-
Fornecedores	RELOPOINT COMERCIO E ASSISTENCIA TE	-	439,15	439,15	-

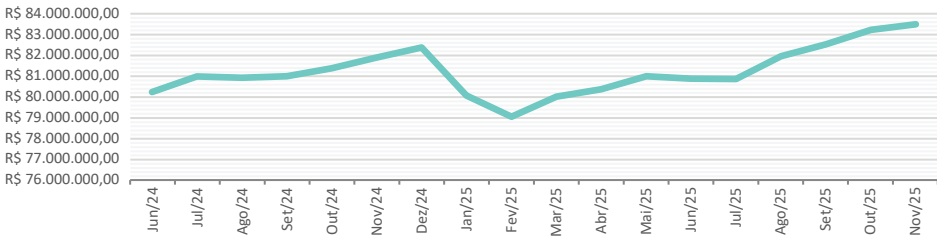
Descrição	Favorecido/Fornecedor	Saldo em 31/10/2025	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2025	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2025	Saldo Final em 30/11/2025
Fornecedores	REMOX COMERCIO DE PRODUTOS QUIMICOS	4.180,00	2.705,00	2.827,50	4.057,50
Fornecedores	REZYMOM IND E COM DE CREMES LTDA	514,00	-	514,00	-
Fornecedores	RH AUTOMACAO INDUSTRIAL LTDA	975,00	975,00	975,00	975,00
Fornecedores	RIGHT SOLUCAO EM COMERCIO INTERNACI	181.340,78	-	181.340,78	-
Fornecedores	ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA	-	16.333,07	16.333,07	-
Fornecedores	RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS LTDA	-	147,64	-	147,64
Fornecedores	ROSANELLA TRANSPORTES LTDA	4.198,01	9.091,42	9.851,78	3.437,65
Fornecedores	ROSSINI DO BRASIL IND COM PLAST BOR	15.600,00	24.723,00	10.400,00	29.923,00
Fornecedores	ROYALE EVENTOS E PRESTACAO DE SERVI	-	2.045,00	530,00	1.515,00
Fornecedores	SATURNO ADMINISTRADORA DE BENS	-	19.780,00	8.750,00	11.030,00
Fornecedores	SCHREIBER LOGISTICA LTDA	2.450,00	2.499,56	2.899,56	2.050,00
Fornecedores	SERASA S/A	65,96	2.458,97	2.458,96	65,97
Fornecedores	SERVICE SERVIÇOS DE LIMPEZA	-	4.705,50	4.705,50	-
Fornecedores	SERVICO SOCIAL DA INDUSTRIA	243,00	-	-	243,00
Fornecedores	SERVMED CLINICA DE MEDICINA DO TRAB	-	954,78	954,78	-
Fornecedores	SM RESINAS BRASIL LTDA	-	69.750,28	69.750,28	-
Fornecedores	SOLEFILMES IMPORTACAO DISTRIBUICAO	47.650,95	159.569,88	57.038,39	150.182,44
Fornecedores	SOLEFLEX IMPORTACAO DISTRIBUICAO E	3.200,30	11.300,25	3.219,51	11.281,04
Fornecedores	SOUCHAT SOLUCOES EM TECNOLOGIA INFO	777,63	-	-	777,63
Fornecedores	STEELSERV COM.IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇ	-	132,27	-	132,27
Fornecedores	SUCATAS INDAIAL LTDA	-	60,00	60,00	-
Fornecedores	SWILE DO BRASIL SA	-	4.945,00	4.945,00	-
Fornecedores	TESSAROLLO COMERCIO ATACADISTA DE E	10.272,99	-	-	10.272,99
Fornecedores	TOTALFLEXO IND. E COM. DE SOLUÇÕES	-	1.170,00	-	1.170,00
Fornecedores	TRANS SD TRANSPORTES RODOVIÁRIOS LT	138,97	138,97	138,97	138,97
Fornecedores	TRANSPORTES SALVAN LTDA	713,16	1.237,45	1.160,36	790,25
Fornecedores	TTJB TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	200,00	1.275,00	200,00	1.275,00
Fornecedores	TW TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	3.145,33	3.258,85	5.371,25	1.032,93
Fornecedores	UNIMED BLUMENAU	-	2.715,16	2.715,16	-
Fornecedores	UNIPLASTIC IND. E COMERCIO LTDA	33.532,20	17.356,00	30.131,54	20.756,66
Fornecedores	VALDEMIR BORGES INACIO 06330447926	700,00	-	-	700,00

Descrição	Favorecido/Fornecedor	Saldo em 31/10/2025	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2025	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2025	Saldo Final em 30/11/2025
Fornecedores	VALLE PRODUTOS PARA INDUSTRIA LTDA	1.645,45	4.242,69	3.549,30	2.338,84
Fornecedores	VANESSA DAVID LTDA	-	46,30	-	46,30
Fornecedores	VASCONCELLOS SALAO DE BELEZA LTDA	-	321,64	-	321,64
Fornecedores	VEDAFLEX COMERCIO DE ARTEFATOS DE B	345,90	1.089,80	643,50	792,20
Fornecedores	VGR COMERCIO E REPRESENTACOES EIREL	-	8.550,41	8.550,41	-
Fornecedores	VP FILMES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	28.135,33	31.076,48	28.532,02	30.679,79
Fornecedores	WILHELM & NIELS ADV ASSOCIADOS S/S	24.000,00	11.262,00	-	35.262,00
Fornecedores	WRUCK DISTRIBUIDORA - MARGARETE OTT	322,44	65,43	234,97	152,90
Fornecedores	ZEPPE EMBALAGENS LTDA	300,00	-	-	300,00
Obrigações Trabalhistas	FGTS A PAGAR	83.237,60	30.116,45	23.598,39	89.755,66
Obrigações Trabalhistas	INSS A PAGAR	17.228.633,66	84.316,10	85.857,32	17.227.092,44
Obrigações Trabalhistas	IRRF S/SALARIOS A PAGAR	355.437,56	12.573,98	11.355,32	356.656,22
Obrigações Trabalhistas	PENSAO JUDICIAL A PAGAR	607,20	607,20	607,20	607,20
Obrigações Trabalhistas	RESCISOES A PAGAR	6.115,81	6.900,65	13.016,46	-
Obrigações Trabalhistas	SALARIOS A PAGAR	163.000,00	245.892,33	249.481,33	159.411,00
Obrigações Trabalhistas	SINDICATOS A PAGAR	-	2.010,61	-	2.010,61
Obrigações Fiscais	COFINS A PAGAR	6.817.564,80	25.210,48	61.823,06	6.780.952,22
Obrigações Fiscais	CSLL A PAGAR	230.802,14	-	-	230.802,14
Obrigações Fiscais	ICMS A PAGAR	17.862.366,96	328.071,73	356.041,01	17.834.397,68
Obrigações Fiscais	INSS S/ FATURAMENTO	705.177,42	-	-	705.177,42
Obrigações Fiscais	IPI A PAGAR	28.472.063,49	222.152,69	67.427,00	28.626.789,18
Obrigações Fiscais	IRPJ A PAGAR	632.597,70	-	-	632.597,70
Obrigações Fiscais	IRRF S/SERVICOS A PAGAR	10.401,07	1.601,26	1.520,06	10.482,27
Obrigações Fiscais	ISS A PAGAR	582,93	138,25	111,79	609,39
Obrigações Fiscais	PIS A PAGAR	1.371.754,01	5.473,30	13.417,05	1.363.810,26
Obrigações Fiscais	RETENCAO DE 4,65% A PAGAR	1.863,77	1.291,58	1.454,78	1.700,57
Obrigações Fiscais	(-) JUROS S/ PARCEL. ICMS 221100116	-56.199,48	-	-	-56.199,48
Obrigações Fiscais	PARCELAMENTO ICMS 221100116693	285.677,03	-	-	285.677,03
Obrigações Fiscais	(-) JUROS S/ PARCEL DIVIDA ATIVA N°	-84.967,08	-	-	-84.967,08
Obrigações Fiscais	PARCEL DIVIDA ATIVA N° 221100453789	364.785,54	-	-	364.785,54
Obrigações Fiscais	(-) JUROS S/ PARCEL. ICMS N° 241100	-111.765,84	-	-	-111.765,84

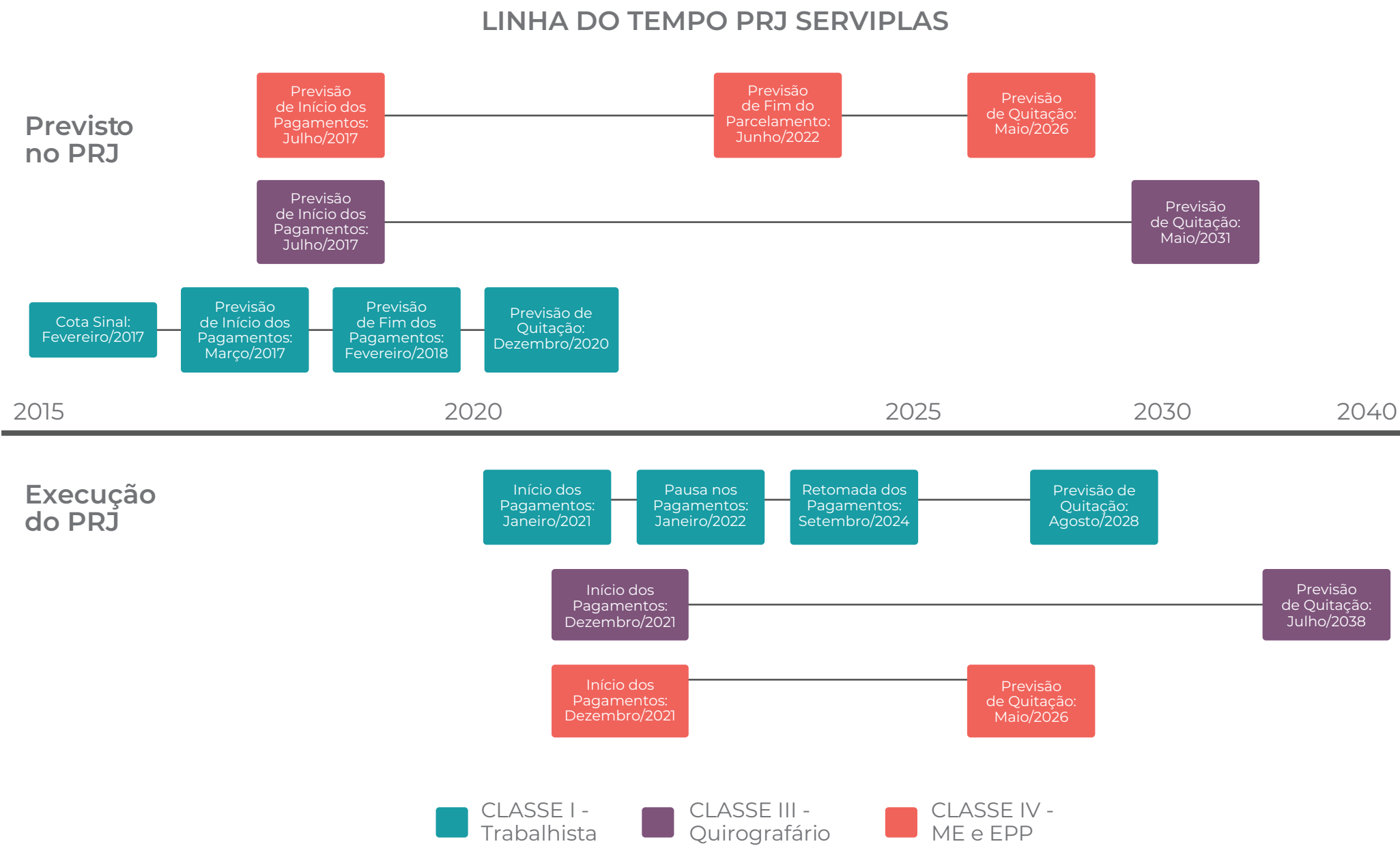
Descrição	Favorecido/Fornecedor	Saldo em 31/10/2025	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2025	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2025	Saldo Final em 30/11/2025
Obrigações Fiscais	PARCELAMENTO ICMS Nº 241100119867 7	450.358,78	-	-	450.358,78
Obrigações Fiscais	(-) JUROS S/ PARCEL. ICMS 241100585	-381,59	381,59	-	-
Obrigações Fiscais	PARCELAMENTO ICMS 241100585663 12X	6.816,01	1.721,29	8.537,30	-
Obrigações Fiscais	(-) JUROS S/ PARCEL. ICMS 241100585	-1.031,58	1.031,58	-	-
Obrigações Fiscais	PARCELAMENTO ICMS 241100585655 12X	14.938,03	3.533,23	18.471,26	-
Outras Obrigações	CELESC A PAGAR	64.946,78	61.617,26	64.946,78	61.617,26
Outras Obrigações	FARMACIA A PAGAR	2.016,81	3.711,65	3.300,69	2.427,77
Outras Obrigações	OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	9.500,00	-	9.500,00
Outras Obrigações	SAMAE A PAGAR	-	946,60	946,60	-
Outras Obrigações	TELEFONE A PAGAR	-	1.366,45	1.366,45	-
Outras Obrigações	PRO-LABORE A PAGAR	8.274,00	4.137,00	-	12.411,00
Outras Obrigações	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	569.340,31	52.844,57	43.571,29	578.613,59
Outras Obrigações	OBJETO BRASIL CONFECÇÕES EIRELI	105.875,00	-	-	105.875,00
Outras Obrigações	OUTROS ADIANTAMENTOS	1.280,10	-	-	1.280,10
Outras Obrigações	PLASTICOS MASAO LTDA	105.898,10	-	-	105.898,10
Obrigações com Pessoas Ligadas	TECNOPLAS IND E COM DE PLASTICOS LT	1.377.318,00	-	-	1.377.318,00
Obrigações com Pessoas Ligadas	TECNOPLAS IND E COM DE PLASTICOS LT	89.232,24	-	18.500,00	70.732,24
TOTAL		R\$ 83.247.677,58	R\$ 3.496.992,98	R\$ 3.273.082,22	R\$ 83.471.588,34

A relação extraconcursal de **novembro** registrou um aumento de 0,32% ou R\$ 264.419,42 em relação ao exercício anterior. Observa-se que **68,33%** do crédito total é originado de obrigações fiscais.

EVOLUÇÃO DO PASSIVO EXTRACONCURSAL



Cumprimento do Plano



A seguir comprovantes de pagamento juntados e analisados até o mês de **novembro** de **2025**:

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	SET/24	OUT/24	NOV/24	DEZ/24	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25	OUT/25	NOV/25
CLASSE I	029.755.239-20	ADORLI DONIZETE PERERIRA ALVES DA COSTA	R\$ 43.001,34	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															
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															
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\$ 21.976,04	R\$ 21.976,04	R\$ 5.225,00	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\$ 21.880,28	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															
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															
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															
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															
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															
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															
CLASSE I	481.949.019-91	IVAN HOLTRUP	R\$ 3.907,08	R\$ 3.907,08														R\$ 3.907,08														
CLASSE I	030.035.229-81	JOAREZ DE OLIVEIRA	R\$ 21.041,74	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															
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															
CLASSE I	802.009.749-04	JOSE MARIO RAMOS	R\$ 17.218,51	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															
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															
CLASSE I	063.068.819-21	LAUDECI R 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															
CLASSE I	127.413.166-96	LUIZ CARLOS CANABARRO	R\$ 28.227,63	R\$ 28.227,63														R\$ 7.060,00	R\$ 1.763,96	R\$ 1.763,97		R\$ 3.527,94	R\$ 1.763,97	R\$ 1.763,97	R\$ 1.763,97	R\$ 1.763,97	R\$ 1.763,97	R\$ 1.763,97	R\$ 1.763,97			
CLASSE I	000.253.909-88	MARCIO GOEDE	R\$ 55.352,30	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															
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															
CLASSE I	777.595.839-15	MARIO IVANDRO GREUEL	R\$ 29.540,27	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															
CLASSE I	533.132.679-04	MAURO FIDELIS	R\$ 15.995,51	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															
CLASSE I	903.170.929-87	ORIVAL PEYERL	R\$ 14.304,54	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															
CLASSE I	035.708.249-42	RONALDO ADRIANO KRETICOSKY	R\$ 38.242,50	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															

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	SET/24	OUT/24	NOV/24	DEZ/24	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25	OUT/25	NOV/25
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																
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																
CLASSE I	044.528.559-11	VALMIR JUNG	R\$ 33.728,97	R\$ 33.728,97	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\$ 26,48							
CLASSE I	023.900.349-77	VALTOIR MEDEIROS	R\$ 14.358,15	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																
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																
TOTAL				R\$ 678.982,28	R\$ 679.605,40	R\$ 135.725,00	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\$ 42.415,69	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16	R\$ 42.442,16

[illegible]

[illegible]

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

Termos em que, pede deferimento.
Londrina/PR, Janeiro de 2026.



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	20.425.578,75
CIRCULANTE	16.740.040,68
Disponibilidades	28.503,20
Clientes	4.598.564,68
Estoques	7.110.397,37
Tributos a Recuperar	4.852.937,99
Despesas a Apropriar	971,33
Outros Créditos	148.666,11
NÃO CIRCULANTE	3.685.538,07
Empréstimos a Terceiros	362.601,25
Tributos a Recuperar	5.542,18
Depósitos Judiciais	825.178,60
Investimentos Temporários	15.033,20
Imobilizado	888.485,06
Intangível	1.588.697,78
PASSIVO + PL	20.425.578,75
PASSIVO (PC+PñC)	104.485.340,37
CIRCULANTE	89.260.817,21
Fornecedores	6.275.174,37
Empréstimos e Financiamentos	3.360.782,94
Obrigações Trabalhistas	17.835.533,13
Obrigações Fiscais	57.035.207,78
Outras Obrigações	877.622,82
Obrigações Provisionadas	599.435,09
Credores Recuperação Judicial	3.277.061,08
NÃO CIRCULANTE	15.224.523,16
Credores Recuperação Judicial - LP	8.825.319,08
Empréstimos e Financiamentos - LP	850.000,00
Parcelamento de Impostos	4.101.153,84

Outras Obrigações	1.448.050,24
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-84.059.761,62
Capital Social	600.000,00
Lucros (Prejuízos) Acumulados	-84.659.761,62

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SERVIPLAS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.027.410,49
Mercado Interno	3.027.410,49
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-590.214,77
(-) Devoluções e Cancelamentos	0,00
(-) Impostos Sobre Vendas	-590.214,77
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.437.195,72
Custo dos Produtos Vendidos	-1.951.843,04
LUCRO BRUTO	485.352,68
DESPESAS OPERACIONAIS	-393.177,60
Vendas	-166.459,94
Administrativas	-167.364,29
Financeiras	-63.709,27
Receitas Financeiras	-182,08
Outras Despesas Operacionais	0,00
Outras Receitas Operacionais	4.537,98
RESULTADO ANTES DO IR E DA CSLL	92.175,08
IRPJ e CSSL	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	92.175,08

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	SERVIPLAS
Resultado do Exercício	92.175,08
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES	
Depreciação e Amortização	25.415,58
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	
(Aumento) Redução em Contas a Receber	725.152,47
(Aumento) Redução nos Estoques	-283.430,18
(Aumento) Redução em Outros Créditos	-90.067,45
Aumento (Redução) em Fornecedores	36.196,30
Aumento (Redução) em Contas a Pagar e Provisões	39.194,97
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	-1.498,70
Aumento (Redução) em Obrigações Fiscais	61.803,67
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	604.941,74
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Compras de imobilizado	0,00
Aquisição de ações/cotas	-185,00
(=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-185,00
Captação de Empréstimos Tomados	2.515.359,28
Pagamentos de Empréstimos Tomados	-3.121.971,32
(=) DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-606.612,04
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	-1.855,30
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	30.358,50
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	28.503,20



rocha neto
& associados

43 **3025 7900**

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br