

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE MOGI GUAÇU/SP**

Incidente Processual n.º 0003603-62.2023.8.26.0362

Processo Principal nº 1003717-81.2023.8.26.0362 – Recuperação Judicial

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,

Administradora Judicial nomeada pelo MM. Juízo nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, proposta por **LALA LIPE MODA INFANTIL LTDA.** e **LAULIPEL LTDA.**, por seus representantes que ao final subscrevem, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal das Atividades das Recuperandas, nos termos a seguir.

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

SUMÁRIO

I. OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO	3
II. BREVE HISTÓRICO E PANORAMA GERAL	3
III. FOLHA DE PAGAMENTO	4
III.I. COLABORADORES	4
III.II. GASTOS COM COLABORADORES	4
III.III. PRÓ-LABORE	5
IV. EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization).....	6
V. ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	7
V.I. LIQUIDEZ GERAL	8
VI. FATURAMENTO	9
VI.I. RECEITA BRUTA DE VENDAS	9
VII. BALANÇO PATRIMONIAL.....	11
VII.I. ATIVO	11
VII.II. PASSIVO.....	12
VIII. DÍVIDA TRIBUTÁRIA	13
IX. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	16
X. CONCLUSÃO	19

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

I. OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao MM. Juízo o Relatório das Atividades das Recuperandas do mês de **junho** de **2025**, conforme determinado no art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005, alterada pela Lei 14.112/2020;
- b) Informar o quadro atual de Colaboradores diretos e indiretos;
- c) Analisar a situação econômico-financeira;
- d) Analisar os resultados apresentados.

II. BREVE HISTÓRICO E PANORAMA GERAL

Conforme narrado na exordial, o **GRUPO ‘LALA LIPE’**, composto pelas empresas **LALA LIPE MODA INFANTIL LTDA.** e **LAULIPEL LTDA.**, foi criado em 2010 com a missão de ser a *Baby Shop* da cidade de Mogi Guaçu/SP e região, com os mais modernos e diversos produtos e brinquedos para atender um público de famílias e crianças, por meio de sua loja física e virtual.

De acordo com as Devedoras, a marca “LALA LIPE” se tornou a maior loja de produtos infantis da Região, sendo mais de 10 mil produtos de diversas marcas, oferecidos pelos melhores preços do mercado para um público exigente e que busca por inovações.

Ponderam as Recuperandas que, para alcançar e manter o seu crescimento, sempre pautaram suas atuações dentro de rigorosos princípios éticos, seguindo uma política de eficiência e qualidade, mesmo enfrentando agressiva competitividade.

Historicamente, informam que, desde 2014, atuam no *e-commerce* em seu segmento, tendo como diferencial a grande variedade de produtos que comercializam, tornando-se a principal da região. Entretanto, no final de 2021, a crise de vendas do varejo e concorrência de preços muito baixos no mercado de *e-commerce*, fizeram com que o estoque ficasse parado e aumentasse o endividamento líquido do grupo.

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

Nesse ponto, narraram que os grandes *players* asiáticos no mercado de moda *online*, em razão das vantagens tributárias, conseguem ofertar produtos em preços melhores das marcas nacionais.

Nota-se, portanto, diante de todo o histórico exposto, que o grupo fatalmente se viu atingido pela crise econômico-financeira que assola o país, cumprindo mencionar que, no período de 2022 a janeiro/2024, registraram um faturamento médio mensal de R\$ 374.554,00.

III. FOLHA DE PAGAMENTO

III.I. COLABORADORES

De acordo com a folha de pagamento, no mês de junho/2025, as Recuperandas contavam com 10 colaboradores diretos em seu **quadro funcional**, sendo que 09 exerciam suas atividades laborais normalmente e 01 encontrava-se em gozo de férias. Ademais, verifica-se que não ocorreram demissões e admissões no período analisado, conforme demonstrado no quadro abaixo:

COLABORADORES	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
ATIVO	11	10	9
FÉRIAS	1	0	1
DEMITIDOS	0	2	0
TOTAL	12	10	10

III.II. GASTOS COM COLABORADORES

Os custos e despesas com pessoal, apurados no trimestre, estão demonstrados conforme tabela abaixo:

FOLHA DE PAGAMENTO	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
SALÁRIOS E ORDENADOS	18.068	18.475	15.499
13º SALÁRIO	1.603	1.742	1.290
FÉRIAS	1.909	2.746	1.522
VALE TRANSPORTE	408	288	247
SALÁRIOS E ORDENADOS	9.437	10.403	9.252
13º SALÁRIO	795	876	816
FÉRIAS	821	1.388	849
VALE TRANSPORTE	121	132	142

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

DESPESA DIRETA COM PESSOAL	33.163	36.049	29.617
INSS	7.282	6.940	6.409
FGTS	1.726	6.859	1.465
INSS	2.962	3.395	2.926
FGTS	884	1.013	873
DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	12.855	18.206	11.673
TOTAL	46.017	54.255	41.289

Conforme os dados acima apontados, tem-se que o montante dos gastos com as folhas de pagamento registraram uma minoração de 24% em junho/2025, sendo que as principais variações foram registradas em "salários e ordenados", "férias" e "FGTS".

III.III. PRÓ-LABORE

O **pró-labore** corresponde à remuneração dos sócios pelo trabalho realizado frente à Sociedade Empresária, cujo valor deve ser definido com base nas remunerações de mercado para o tipo de atividade exercida.

Para o recebimento do pró-labore, é necessário que os sócios estejam elencados no contrato social da Empresa e registrados no demonstrativo contábil como despesa operacional, resultando, assim, na incidência de INSS e IRRF.

Abaixo, segue demonstrativo dos valores provisionados a título de pró-labore no trimestre:

PRÓ-LABORE CONSOLIDADO	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
VALQUIRIA DEPIERI FELOMENO	5.740	5.753	5.753
PRÓ-LABORE	7.507	7.507	7.507
(-) INSS CONT. INDIVIDUAL	- 826	- 826	- 826
(-) IRRF	- 941	- 929	- 929
TOTAL LÍQUIDO CREDITADO AOS SÓCIOS	5.740	5.753	5.753
TOTAL DESPESA C/ PRÓ-LABORE	7.507	7.507	7.507

De acordo com a Folha de pró-labore analisada, é sabido que a Empresa **LALA LIPE** detém provisionamento de pró-labore, sendo que os referidos valores estavam sujeitos à incidência do "INSS cota patronal",

correspondente a 20% sobre o total da Folha, e compuseram o total devido de INSS pelas Entidades em junho/2025.

Quanto aos **pagamentos** no mês analisado, identificou-se o adimplemento em favor da Sócia VALQUIRIA DEPIERI FELOMENO, em 09/06/2025 no valor de R\$ 5.752,94, conforme registros da Empresa **LALA LIPE**.

IV. EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

O **EBITDA** corresponde à sigla em inglês que, traduzida para o português, representa lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização. É utilizada para medir o lucro da empresa antes de serem aplicados os quatro itens supracitados.

A finalidade é mensurar o potencial operacional de geração de caixa em uma Empresa, medindo com maior precisão a produtividade e eficiência do negócio.

Para sua aferição, não se leva em consideração os gastos tributários e as despesas e receitas financeiras, revelando-se como um indicador capaz de demonstrar o verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração segue abaixo:

EBITDA	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
VENDA DE MERCADORIAS	121.146	85.780	49.951
VENDA DE MERCADORIAS	2.312	1.025	536
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇO	123.458	86.805	50.488
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 26.134	- 20.356	- 15.251
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 26.134	- 20.356	- 15.251
RECEITA LÍQUIDA	97.324	66.449	35.236
DESPESAS DE PRODUÇÃO/SERVIÇOS	- 57.319	- 53.481	- 32.936
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	40.005	12.968	2.300
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 35.337	- 26.491	- 20.178
DESPESA DIRETA COM PESSOAL	- 40.670	- 43.556	- 37.124
DESPESA COM PRESTADORES DE SERVIÇO	- 41.738	- 36.391	- 45.244
DESPESAS COMERCIAIS	- 7.848	- 5.223	- 2.742
DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	- 12.855	- 18.206	- 11.673
EBITDA	- 98.444	116.900	114.660
EBITDA % RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-80%	-135%	-227%

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

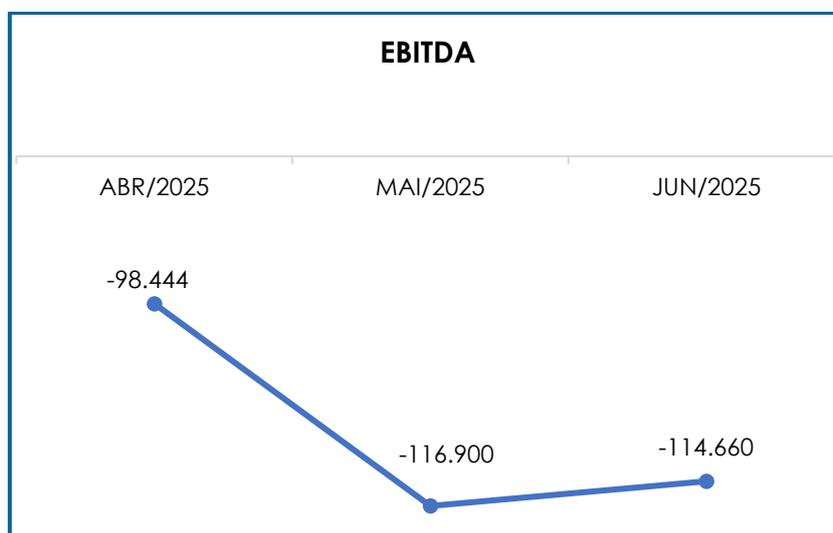
Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
 Rua Francisco Rocha, 198
 CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

Observa-se que, em junho/2025, o resultado do **desempenho da atividade operacional** da Recuperanda foi **negativo**, no montante de R\$ 114.660,00, demonstrando um decréscimo no importe de R\$ 2.240,00 em relação ao resultado negativo apurado no mês anterior.

Consigna-se, que a variação apresentada no referido índice em junho/2025 está atrelada ao decréscimo apurado em “despesas de produção/serviços”, “despesas administrativas”, “despesa direta com pessoal” e “despesa com encargos sociais”.

Para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da oscilação do **EBITDA** no trimestre:



Destarte, diante do indicador apresentado foi possível aferir a **rentabilidade operacional** real da Recuperanda, que em junho/2025 apresentou um **resultado insatisfatório**, demonstrando que não havia rentabilidade suficiente para o adimplemento dos demais custos e despesas.

V. ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL

Os índices de avaliação contábil são ferramentas utilizadas na gestão das informações contábeis da Sociedade Empresária, com

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

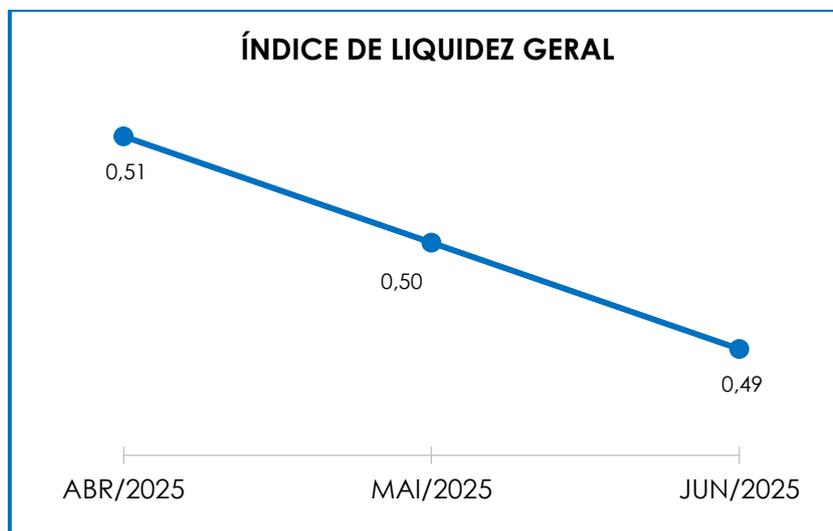
o objetivo de propiciar a adoção de métodos estratégicos para o seu desenvolvimento.

A avaliação dos índices contábeis, é uma técnica imprescindível para as sociedades que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio, por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

Depois de colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, que permitirá uma melhor orientação para a adoção de decisões mais eficientes.

V.I. LIQUIDEZ GERAL

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



Pelo gráfico supra, o **Índice de Liquidez Geral** da Recuperanda obteve um resultado inferior a 1, concluindo-se como **insatisfatório**. Dessa forma, é possível afirmar que em junho/2025 para cada R\$

1,00 de obrigações havia R\$ 0,49 de disponibilidade para quitação, considerando-se recursos de curto e longo prazos.

Registra-se que o referido índice registrou minoração, em comparação ao mês de maio/2025. Ademais, verifica-se uma involução na “disponibilidade total” no importe de R\$ 130.702,00, em contrapartida com o decréscimo no “total exigível”, na monta de R\$ 4.091,00.

Por fim, frisa-se que parte dos saldos registrados nas contas do “passivo não circulante” estão sujeitos aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial.

VI. FATURAMENTO

O faturamento consiste na soma de todas as vendas, sejam de produtos ou de serviços, que uma Sociedade Empresária realiza em um determinado período.

Referido processo demonstra a real capacidade de produção da organização e sua participação no mercado, sendo o principal responsável por gerar fluxo de caixa para a Sociedade Empresária.

VI.I. RECEITA BRUTA DE VENDAS

O faturamento bruto consolidado de junho/2025 sumarizou o valor de **R\$ 50.488,00**, registrando um decréscimo no importe de R\$ 36.317,00 em relação ao mês anterior. As receitas registradas em cada Empresa estão apresentadas na tabela abaixo:

FATURAMENTO POR EMPRESA	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
LAULIPEL	2.312	1.025	536
LALA LIPE	121.146	85.780	49.951
TOTAL	123.458	86.805	50.488

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

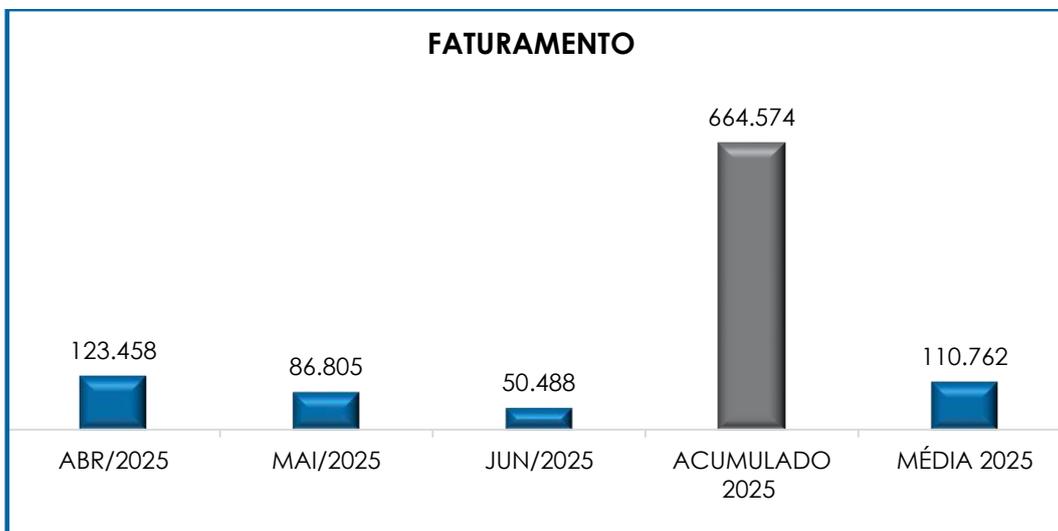
Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

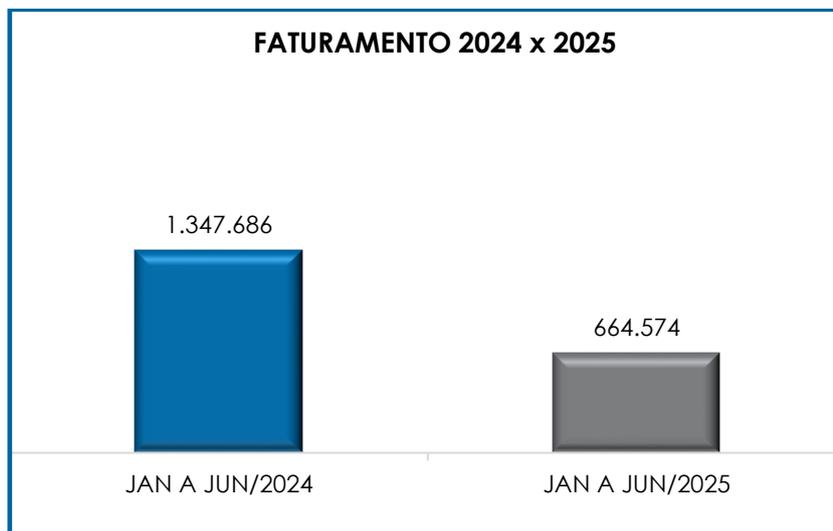
Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

A seguir, temos a representação gráfica das receitas no trimestre abordado, bem como o faturamento total e a média concernente ao ano de 2025.



Frisa-se, entretanto, que em comparação ao valor faturado no mesmo período do exercício anterior (janeiro a junho/2024), foi demonstrada uma involução no importe de R\$ 683.112,00, conforme demonstração gráfica abaixo colacionada.



VII. BALANÇO PATRIMONIAL

VII.I. ATIVO

O **ativo** é um recurso controlado pela Sociedade Empresária, sendo resultado de eventos passados e do qual se espera que benefícios econômicos futuros sejam por ela contabilizados.

ATIVO	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
DISPONÍVEL	4.401	5.965	11.139
CLIENTES	963.822	849.916	737.684
OUTROS CRÉDITOS - CIRCULANTE	118.161	115.307	113.358
ESTOQUES	2.969.854	2.919.991	2.889.567
TRIBUTOS A RECUPERAR	40.071	40.017	40.022
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	10.713	12.725	6.815
OUTRAS CONTAS DE ATIVO CIRCULANTE	7.888	7.888	7.888
ATIVO CIRCULANTE	4.114.910	3.951.807	3.806.473
CONTA CORRENTE - SÓCIOS	56.598	56.598	56.598
EMPRÉSTIMOS	2.969.905	3.011.605	3.031.605
IMOBILIZADO	773.673	773.673	773.673
DEPRECIAÇÕES	- 438.330	- 443.972	- 449.340
INTANGÍVEL	20.000	20.000	20.000
AMORTIZAÇÕES	- 20.000	- 20.000	- 20.000
INVESTIMENTOS	200	200	200
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.362.046	3.398.104	3.412.736
ATIVO TOTAL	7.476.956	7.349.911	7.219.209

- **Disponibilidade Financeira:** corresponde aos recursos que se encontram à disposição imediata da Recuperanda, os quais sumarizaram a monta de R\$ 11.139,00 em junho/2025. Cabe mencionar que o referido grupo apresentou uma majoração no importe de R\$ 5.175,00, quando comparado ao mês anterior.

- **Contas a Receber:** a Recuperanda possuía créditos a receber a curto prazo, em junho/2025, no valor de R\$ 737.684,00, o qual sofreu um decréscimo no importe de R\$ 112.231,00, quando comparado ao mês anterior. O referido grupo estava composto pelas rubricas “clientes” e “cartões a receber”.

- **Estoques:** o saldo apurado, em junho/2025 sumarizou a monta de R\$ 2.889.567,00, registrando uma minoração no importe de R\$ 30.424,00 em comparação ao mês anterior.

Observa-se que os volumes de “estoques” são relativos aos valores de mercadorias para revenda, sendo que as oscilações de saldo variam de acordo com o volume de vendas efetuadas no período.

- **Tributos a Recuperar/Compensar:** esse grupo de contas registrou o saldo de R\$ 40.022,00 em junho/2025, o qual poderá ser utilizado para compensação (nas esferas administrativa e/ou judicial) com os tributos devidos pela Recuperanda.

VII.II. PASSIVO

O **passivo** é uma obrigação atual da entidade como resultado de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos econômicos ou geração de novos passivos. São dívidas que poderão ter exigibilidade a curto ou longo prazos.

PASSIVO	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
FORNECEDORES	- 11.254	- 8.505	- 6.618
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	- 28.393	- 28.208	- 26.964
PROVISÃO CONSTITUÍDA E ENCARGOS	- 102.600	- 97.781	- 103.025
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	- 266.099	- 265.675	- 263.125
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	- 848.093	- 849.417	- 846.194
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	- 567.382	- 566.910	- 566.437
OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE	- 117.933	- 117.933	- 117.933
ADIANTAMENTOS	- 1.320.561	- 1.320.561	- 1.320.561
EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS DE CURTO PRAZO	- 691.475	- 691.475	- 691.475
PASSIVO CIRCULANTE	- 3.953.789	- 3.946.464	- 3.942.332
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DE LONGO PRAZO	- 3.606.835	- 3.624.809	- 3.632.673
PARCELAMENTOS FISCAIS - LONGO PRAZO	- 956.899	- 949.611	- 941.789
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL - LP	- 6.108.284	- 6.108.284	- 6.108.284
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	- 10.672.019	- 10.682.705	- 10.682.746
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 400.000	- 400.000	- 400.000
AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.063.706	7.063.706	7.063.706
PASSIVO TOTAL	- 7.962.102	- 7.965.463	- 7.961.373

- **Fornecedores:** o saldo apurado, no mês de junho/2025, totalizou R\$ 6.618,00, de modo que registrou um decréscimo no

importe de R\$ 1.887,00, em virtude de os pagamentos e baixas serem superiores aos novos valores devidos pela aquisição de produtos e serviços no período.

- **Obrigações Trabalhistas e sociais:** no período analisado, a Recuperanda cumpriu com as obrigações trabalhistas perante seus colaboradores. O saldo das obrigações trabalhistas apontou o montante de R\$ 26.964,00 em junho/2025, cujo vencimento está previsto para julho/2025. Notou-se, portanto, uma minoração de 4%, em comparação ao mês anterior.

- **Obrigações Sociais a Recolher:** apresentou, em junho/2025, saldo na monta de R\$ 263.125,00, de modo que se observou um decréscimo no importe de R\$ 2.550,00, em comparação ao mês anterior. Consigna-se que referido grupo registra valores correspondentes a INSS e FGTS, ressaltando-se que a Recuperanda está cumprindo parcialmente com os pagamentos e/ou compensações mensais no que se referem aos referidos encargos.

VIII. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

A **dívida tributária** representa o conjunto de débitos da Recuperanda com órgãos públicos (Receita Federal, Secretaria da Fazenda Estadual, Secretaria da Fazenda Municipal etc.), não pagos espontaneamente. Sua representação é feita da seguinte forma:

ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
INSS A RECOLHER	144.117	143.684	141.920
FGTS A RECOLHER	1.743	1.603	1.442
INSS A RECOLHER	119.484	119.556	118.976
FGTS A RECOLHER	755	832	787
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	266.099	265.675	263.125
ICMS A RECOLHER	9.690	9.360	6.948
IRRF A RECOLHER	8.381	9.328	9.310
PIS A RECOLHER	12.062	12.116	11.876
COFINS A RECOLHER	53.801	54.049	52.945
CRF A RECOLHER	3.112	3.112	3.112
ISS RETIDO A RECOLHER	59	50	35
ICMS ANTECIPAÇÃO TOTAL ST A RECOLHER	11.485	11.485	11.485
DIFAL	187.160	187.160	187.160
DIFERENCIAL DE ALIQUOTAS A RECOLHER	99	99	134

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
 Rua Francisco Rocha, 198
 CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

ICMS A RECOLHER	-	109	-	94	-	-
IRRF A RECOLHER	-	3.373	-	3.807	-	4.230
PIS A RECOLHER	-	680	-	680	-	680
COFINS A RECOLHER	-	3.136	-	3.136	-	3.136
CRF A RECOLHER	-	75	-	75	-	75
ISS RETIDO A RECOLHER	-	7	-	7	-	7
ICMS ANTECIPAÇÃO TOTAL ST A RECOLHER	-	2.402	-	2.402	-	2.402
DIFAL	-	552.076	-	552.076	-	552.076
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	-	847.708	-	849.037	-	845.613
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	-	3.137	-	3.137	-	3.137
PARCELAMENTO PERT SIMPLES NACIONAL	-	137.022	-	137.022	-	137.022
PARCELAMENTO PIS-COFINS 10347592 - CP	-	24.180	-	24.180	-	24.180
ENCARGOS PARCELAMENTO PIS-COFINS - CP	-	10.757	-	10.757	-	10.757
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO - CP	-	6.331	-	6.331	-	6.331
ENCARGOS PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO CP	-	1.200	-	1.200	-	1.200
PARCELAMENTO ICMS DA - CP	-	47.457	-	47.457	-	47.457
ENCARGOS PARC ICMS DA - CP	-	700	-	700	-	700
PARCELAMENTO ICMS - CP	-	6.055	-	5.583	-	5.111
JUROS TRANS. PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	-	22.048	-	22.048	-	22.048
ENCARGOS TRANS. PARC. IMP. FED. (PIS-COFINS) - CP	-	10.757	-	10.757	-	10.757
ENCARGOS TRANS PARC PREVIDENCIARIO CP	-	1.200	-	1.200	-	1.200
ENCARGOS TRANS PARC ICMS DA - CP	-	700	-	700	-	700
PARCELAMENTO PGFN SNACIONAL - CP	-	14.399	-	14.399	-	14.399
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS	-	49.127	-	49.127	-	49.127
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	-	71.181	-	71.181	-	71.181
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL PGFN	-	7.200	-	7.200	-	7.200
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL PGFN II (2020)	-	191.254	-	191.254	-	191.254
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL PGFN (2021)	-	57.497	-	57.497	-	57.497
PARCELAMENTO ICMS - CP	-	7.055	-	7.055	-	7.055
ENCARGOS S/ PARCELAMENTO IMPOSTOS	-	10.755	-	10.755	-	10.755
ENCARGOS S/ PARC. PGFN (2021)	-	15.814	-	15.814	-	15.814
ENCARGOS S/ PROGRAMAS DE PARCELAMENTOS	-	5.897	-	5.897	-	5.897
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	-	567.382	-	566.910	-	566.437
ENCARGOS PARCELAMENTO PIS-COFINS - LP	-	88.545	-	87.545	-	86.485
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS (PIS-COFINS) - LP	-	206.227	-	204.943	-	203.658
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO LP	-	23.831	-	23.663	-	23.495
ENCARGOS PARC PREVIDENCIARIO LP	-	8.415	-	8.322	-	7.799
PARCELAMENTO ICMS DA - LP	-	510.158	-	506.203	-	502.248
ENCARGOS PARC ICMS DA - LP	-	7.367	-	7.169	-	6.925
PARCELAMENTO ICMS - LP	-	21.829	-	21.829	-	21.829
PARC. SIMPLES NACIONAL - LP	-	35.590	-	35.590	-	35.590
PARCELAMENTO ICMS - LP	-	75.256	-	74.668	-	74.080
ENCARGOS S/ PARC. APROPRIAR - LP	-	20.320	-	20.320	-	20.320
PARCELAMENTOS FISCAIS - LONGO PRAZO	-	956.899	-	949.611	-	941.789
TOTAL	-	2.638.087	-	2.631.232	-	2.616.964

Conforme a tabela acima, é demonstrado um expressivo valor registrado a título de obrigações tributárias, resumizando o

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
 Rua Francisco Rocha, 198
 CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

montante de R\$ 2.616.964,00, em junho/2025, sendo R\$ 1.675.175,00 registrados com exigibilidade a curto prazo e R\$ 941.789,00 com exigibilidade a longo prazo.

Em comparação ao mês anterior, a **dívida tributária** apresentou em junho/2025 minoração no importe de R\$ 14.268,00.

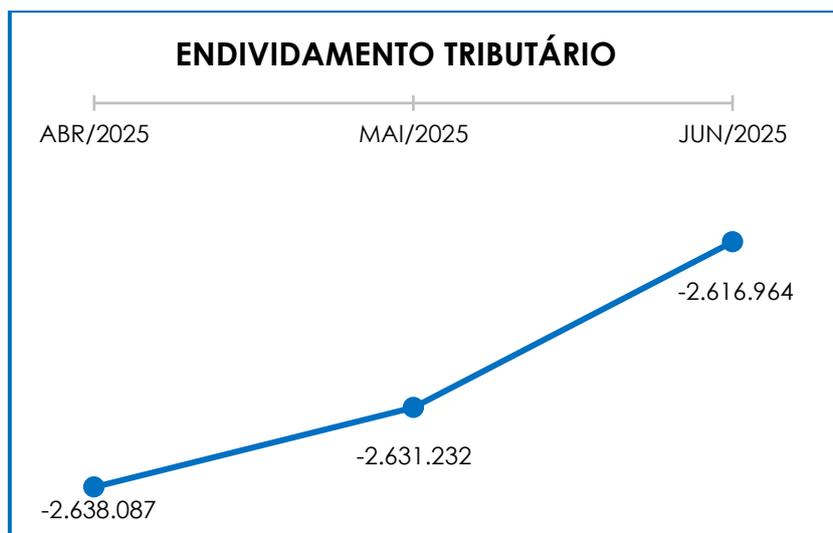
- **Encargos Sociais:** referido grupo apresentou, em junho/2025, uma minoração no importe de R\$ 2.550,00, em comparação ao mês anterior, uma vez que a rubrica registrou as movimentações do período, findando com saldo de R\$ 263.125,00.
- **Impostos e Contribuições a Pagar:** referido grupo apresentou, em junho/2025, saldo de R\$ 845.613,00, apresentando uma minoração na monta de R\$ 3.424,00, em comparação ao mês anterior, principalmente, em razão do decréscimo registrado em "ICMS a recolher", "PIS a recolher" e "COFINS a recolher".
- **Parcelamento de Tributos a Curto Prazo:** referido grupo apresentou, em junho/2025, saldo no importe de R\$ 566.437,00, registrando minoração na monta de R\$ 472,00 em comparação ao mês anterior.
- **Parcelamento a Longo Prazo:** viu-se um valor apurado nesse grupo de contas, qual seja, R\$ 941.789,00 em junho/2025, o qual apresentou minoração no importe de R\$ 7.822,00 em comparação ao mês anterior.

No quadro demonstrativo abaixo, segue representada a oscilação da dívida tributária total:

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571



IX. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Demonstração do Resultado do Exercício** é um relatório contábil elaborado em conjunto com o Balanço Patrimonial, no qual se descrevem as operações realizadas pelas Sociedades Empresárias em um determinado período.

Seu objetivo é demonstrar a formação do resultado líquido em um exercício, por meio do confronto entre as receitas, despesas e resultados apurados, gerando informações significativas para a tomada de decisões.

A DRE deve ser elaborada em obediência ao princípio do "regime de competência". Por essa regra, as receitas e as despesas devem ser incluídas na operação do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimentos ou pagamentos.

Ao ensejo, convém registrar que as Recuperandas são optantes pela tributação com base no **Lucro Real**.

Com o objetivo de demonstrar a situação financeira da Recuperanda de maneira transparente, os saldos da **DRE** são demonstrados de maneira mensal, ao invés de acumulados.

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (DRE)	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025
VENDA DE MERCADORIAS	121.146	85.780	49.951
VENDA DE MERCADORIAS	2.312	1.025	536
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇO	123.458	86.805	50.488
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 26.134 -	20.356 -	15.251
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 26.134 -	20.356 -	15.251
RECEITA LÍQUIDA	97.324	66.449	35.236
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	79%	77%	70%
DESPESAS DE PRODUÇÃO/SERVIÇOS	- 57.319 -	53.481 -	32.936
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	40.005	12.968	2.300
% RECEITA OPERACIONAL BRUTO	32%	15%	5%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 35.337 -	26.491 -	20.178
DESPESA DIRETA COM PESSOAL	- 40.670 -	43.556 -	37.124
DESPESA COM PRESTADORES DE SERVIÇO	- 41.738 -	36.391 -	45.244
DESPESAS COMERCIAIS	- 7.848 -	5.223 -	2.742
DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	- 12.855 -	18.206 -	11.673
DESPESAS TRIBUTÁRIAS/IMPOSTOS E TAXAS	- 1.393 -	2.526 -	707
DESPESAS COM DEPRECIações	- 5.642 -	5.642 -	5.368
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	- 105.479 -	125.069 -	120.735
DESPESAS FINANCEIRAS	- 5.251 -	5.338 -	5.876
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O RESULTADO	- 110.731 -	130.406 -	126.611
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 110.731 -	130.406 -	126.611

Nesse sentido, em junho/2025, nota-se que a Recuperanda apresentou um **prejuízo contábil** no importe de R\$ 126.611,00, de modo que registrou uma minoração de na monta de R\$ 3.795,00, em relação ao prejuízo contábil do mês anterior. Tal variação se deu, principalmente, em razão do decréscimo apurado em “despesas de produção/serviços”, “despesas administrativas”, “despesa direta com pessoal” e “despesa com encargos sociais”.

As principais variações estão detalhadas abaixo:

- **Receita bruta de vendas e serviços:** em junho/2025, a Recuperanda registrou um decréscimo no importe de R\$ 36.317,00 no faturamento bruto, perfazendo a monta de R\$ 50.488,00.

- **Deduções das receitas:** o referido grupo sofreu um decréscimo no importe de R\$ 5.105,00, em junho/2025, sumarizando a monta de R\$ 15.251,00, o qual encontra-se em conformidade com o movimento visto no faturamento.

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

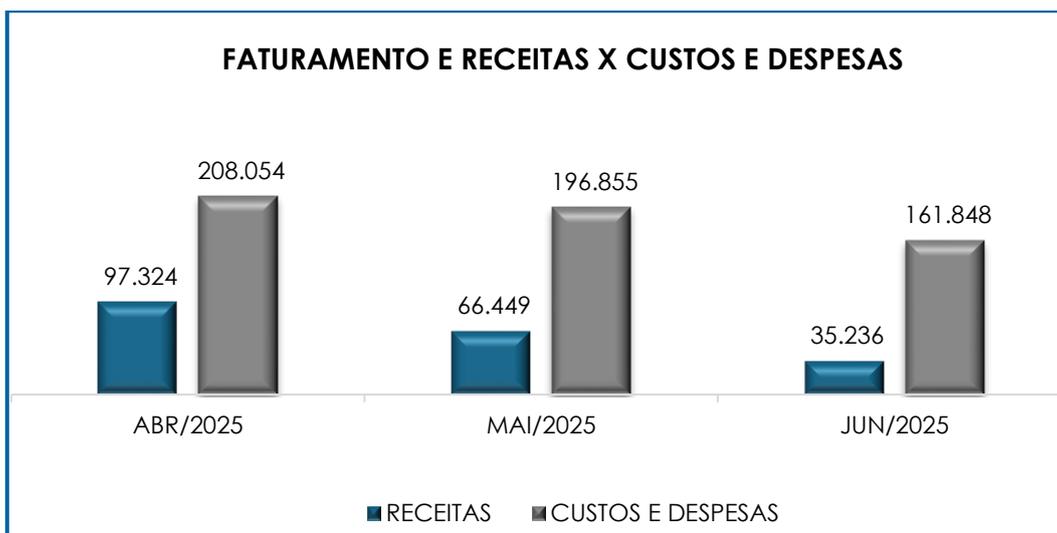
Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
 Rua Francisco Rocha, 198
 CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

- **Despesas de produção/serviços:** registrou uma involução na monta de R\$ 20.545,00 em junho/2025, sumarizando um saldo no importe de R\$ 32.936,00.
- **Despesas Administrativas:** registrou, em junho/2025, um decréscimo de R\$ 6.313,00, visto principalmente, nas rubricas “fretes e carretos”, “refeições” e “aluguéis de imóveis”.
- **Despesa Direta com Pessoal:** em junho/2025, referido grupo apresentou a involução de 15% em relação ao mês anterior, findando com um saldo no importe de R\$ 37.124,00.
- **Despesas Financeiras:** referido grupo apresentou uma majoração no importe de R\$ 539,00 em junho/2025, sendo que as principais variações foram registradas em “juros passivos”, “despesa de encargos sobre parcelamento”, “tarifa bancária” e “encargos sobre parcelamentos”.

O “**custo dos produtos vendidos**” e as “**deduções incidentes sobre a receita**” consumiram o faturamento bruto em 95%, de modo que restaram 5% de recursos para o adimplemento das demais despesas, dos quais não foram o suficiente.

Abaixo, segue representação gráfica da oscilação das receitas e das despesas no período de abril/2025 a junho/2025:



Como **Resultado Líquido do Exercício**, as Recuperandas, de forma consolidada, computaram prejuízo contábil de **R\$ 126.611,00** no mês de junho/2025, resultado do confronto entre as receitas totais e os custos e despesas no período.

Do exposto, é importante que as Recuperandas conservem o controle dos custos e despesas, bem como as estratégias para elevação do faturamento, de forma a apresentar resultados positivos para que possibilitem o cumprimento de suas obrigações e a continuidade dos negócios.

X. CONCLUSÃO

Conforme análise dos demonstrativos a folha de pagamento, no mês de junho/2025, a Recuperanda contava com 10 colaboradores diretos em seu quadro funcional. O custo total com os colaboradores sumarizou a monta de R\$ 41.289,00, em junho/2025, representando 82% do faturamento bruto apurado.

Quanto aos **pagamentos** no mês analisado, identificou-se o adimplemento em favor da Sócia VALQUIRIA DEPIERI FELOMENO, em 09/06/2025 no valor de R\$ 5.752,94, conforme registros da Empresa **LALA LIPE**.

Rememora-se que o **EBITDA** apresentou um resultado **negativo**, tendo em vista que a receita foi inferior aos custos e despesas apuradas em junho/2025, e desta forma, o resultado apresentado sumarizou a monta de **R\$ 114.660,00**.

Conforme análise dos demonstrativos colhidos com as Empresas, foi possível concluir que o índice de **Liquidez Geral** resultou em **R\$ 0,49**, demonstrando que, mesmo ao considerar os ativos não circulantes, as Empresas não têm capacidade de quitação das obrigações a curto e longo prazos.

Em relação ao **faturamento bruto**, no mês de junho/2025 sumarizou o montante de R\$ 50.488,00, registrando uma minoração no importe de R\$ 36.317,00 em relação ao mês anterior.

No que tange à **Dívida Tributária** consolidada, ao final de junho/2025, sumarizou **R\$ 2.616.964,00** (valor sem acréscimos dos encargos legais), demonstrando minoração no importe de R\$ 14.268,00 em relação ao mês de maio/2025, tanto dos tributos inerentes ao negócio e gerados mensalmente, quanto dos parcelamentos já firmados.

Sob a ótica da **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)**, a Recuperanda apresentou **prejuízo contábil**, em junho/2025, no montante de **R\$ 126.611,00**, demonstrando-se que as receitas apuradas no mês não foram suficientes para cumprir com todos os custos e despesas.

Sendo o que havia a relatar, esta Administradora Judicial permanece à disposição do MM. Juízo, do N. Ministério Público e demais interessados.

Mogi Guaçu (SP), 21 de agosto de 2025.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba
Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

www.brasiltrustee.com.br

Filipe Marques Mangerona

OAB/SP 268.409

Bruno Barbosa de Camargo

Contador – CRC/SP 345.307

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571