

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA
COMARCA DE ITUPEVA/SP**

Processo nº 1000707-58.2023.8.26.0514

Recuperação Judicial

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,

Administradora Judicial nomeada pelo MM. Juízo nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, proposta por **CBEMED INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS MÉDICOS LTDA.**, por seus representantes que ao final subscrevem, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal das Atividades da Recuperanda, nos termos a seguir.

São Paulo

Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
Sl. 2008 CEP 01139-000 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. FOLHA DE PAGAMENTO	3
II.I. PRÓ-LABORE.....	5
III. EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	6
IV. ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	8
IV.I. LIQUIDEZ GERAL.....	8
IV.II. CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	9
IV.III. GRAU DE ENDIVIDAMENTO	11
V. FATURAMENTO.....	13
VI. BALANÇO PATRIMONIAL.....	14
VI.I. ATIVO	15
VI.II. PASSIVO	19
VII. DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	22
VIII. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	25
IX. CONCLUSÃO.....	27

São Paulo

Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
 Sl. 2008 CEP 01139-000 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 da Recuperanda do mês de **fevereiro** de **2026**, 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. FOLHA DE PAGAMENTO

De acordo com a folha de pagamento, no mês de fevereiro/2026, a Recuperanda contava com 36 colaboradores diretos em seu **quadro funcional**, o qual estava distribuído da seguinte forma:

COLABORADORES	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
ATIVOS	34	33	34
ADMITIDOS		2	1
AFASTADO	-	-	1
DEMITIDOS	1	1	-
TOTAL	34	35	36

Outrossim, relata-se que o custo total com os colaboradores sumarizou o montante de R\$ 396.083,00 no mês de fevereiro/2026, representando 14% do faturamento bruto apurado no período. A seguir, apresenta-se o demonstrativo com a composição dos valores mencionados:

FOLHA DE PAGAMENTO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
SALÁRIOS E ORDENADOS	11.210	17.123	19.227
13º SALÁRIO	-	2.586	3.118
FÉRIAS	2.210	3.095	3.128
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	2.695	-	-
DSR- DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	-	2	5
HORAS EXTRAS	-	9	31
TRANSPORTE DE PESSOAL - VAN	338	171	-

CESTAS BÁSICAS	21.046	8.646	9.324
COMISSÃO	7.415	9.126	19.486
SALÁRIOS E ORDENADOS	21.051	30.740	32.549
PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	1.500	-	-
13º SALÁRIO	-	2.755	2.554
FÉRIAS	24.494	17.630	6.058
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	20.879	33.058	126.428
VALE TRANSPORTE	816	809	1.268
HORAS EXTRAS	211	493	490
FARMÁCIA	887	650	669
TRANSPORTES DO PESSOAL - VAN	11.187	9.333	27.346
AVISO PRÉVIO	35.858	-	-
DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	-	104	82
DESPESA DIRETA COM PESSOAL	161.797	136.330	251.764
SALÁRIOS E ORDENADOS	38.537	43.538	48.602
13º SALÁRIO	22.542	4.057	4.167
FÉRIAS	5.739	5.938	4.961
INSS	-	13.281	16.161
FGTS	-	9.142	4.729
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	-	3.371	-
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	-	1.087	1.163
DSR - DESCANÇO SEMANAL REMUNERADO	296	39	220
PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS E RESULTADOS	-	633	-
TRANSPORTE DE PESSOAL - VAN	1.085	-	-
HORAS EXTRAS	1.774	186	1.322
ADICIONAL NOTURNO	0	-	-
SALÁRIOS E ORDENADOS	14.871	17.218	17.985
DSR - DESCANÇO SEMANAL REMUNERADO	185	-	-
ADICIONAL NOTURNO	1	-	-
HORAS EXTRAS	1.605	227	805
FÉRIAS	1.892	-	2.349
13º SALÁRIO	-	1.711	1.759
CONTRIBUIÇÃO AO INSS	6.240	6.013	6.765
CONTRIBUIÇÃO AO FGTS	69.761	1.826	2.087
ASSISTENCIA MÉDICA, ODONTO E FARMACEUTICA	7.203	-	-
CUSTOS COM PESSOAL	148.219	106.992	112.185
INSS	6.274	14.430	12.131
FGTS	170	4.381	3.652
INSS	26.236	13.607	13.412
FGTS	6.359	2.893	2.940
DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	39.038	35.311	32.135
TOTAL	349.054	278.632	396.083

Em **fevereiro/2026**, verificou-se que os **custos operacionais** representaram a soma de **R\$ 112.185,00**, e os **dispêndios**

São Paulo
Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
Sl. 2008 CEP 01139-000 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

administrativos e comerciais totalizaram o importe de **R\$ 251.764,00**, registrando, no total geral, um acréscimo na monta R\$ 117.451,00 no período analisado.

Além disso, tem-se os **encargos sociais** totalizaram o importe de **R\$ 32.135,00** no mês de fevereiro/2026, apurando um decréscimo no importe de R\$ 3.176,00 no período analisado.

II.I. 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	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
RENATO RIGONI	15.116	15.091	15.091
PRÓ-LABORE	20.350	20.350	20.350
IRRF S/ PRÓ-LABORE	- 4.336	- 4.327	- 4.327
INSS S/ PRÓ-LABORE	- 897	- 932	- 932
PRÓ-LABORE	20.350	20.350	20.350
ENCARGOS	- 5.234	- 5.259	- 5.259
PRÓ-LABORE LÍQUIDO	15.116	15.091	15.091

De acordo com as folhas de pró-labore analisadas, é sabido que a Empresa Recuperanda detém provisionamento a esse título.

Além disso, 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 no mês de fevereiro/2026.

Por fim, tem-se que, em fevereiro/2026, de acordo com os demonstrativos contábeis disponibilizados, houve o registro de pagamentos à título de pró-labore na importância de R\$ 15.090,00.

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

O **EBITDA** corresponde à uma 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 quatros itens citados.

Sua 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 é levado em consideração o custo de eventual capital tomado emprestado, as despesas e receitas financeiras, os eventos extraordinários, os ganhos ou perdas não operacionais e as despesas tributárias, a Recuperanda é optante pela tributação com base no **Lucro Real**.

Portanto, o **EBITDA** revela-se como um indicador capaz de demonstrar o verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração, a respeito da Recuperanda está detalhada na planilha a seguir:

EBITDA	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
VENDA DE PRODUTOS	503.056	549.764	1.067.508

São Paulo
 Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
 Sl. 2008 CEP 01139-000 F. 11 3258-7363

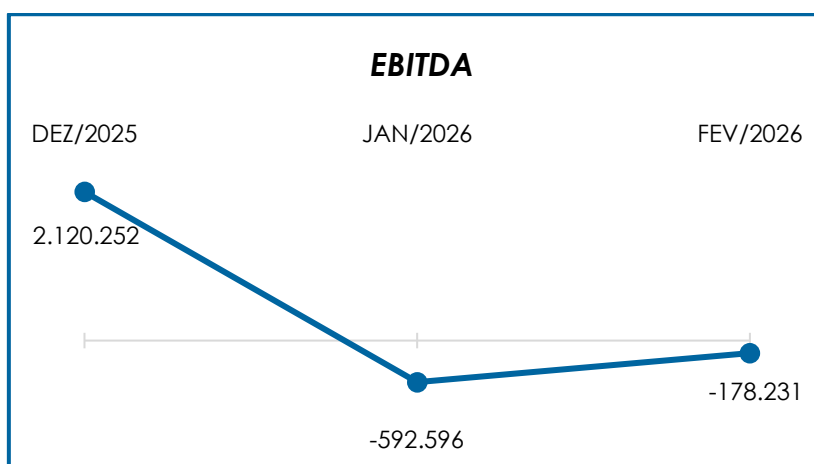
Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

VENDA DE MERCADORIAS	950.032	889.766	1.666.711
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇO	1.453.088	1.439.529	2.734.220
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 359.444	- 352.919	- 665.676
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 359.444	- 352.919	- 665.676
RECEITA LÍQUIDA	1.093.644	1.086.611	2.068.544
DESPESAS DE PRODUÇÃO/SERVIÇOS	1.904.929	- 969.039	- 1.413.315
CUSTOS COM PESSOAL	- 148.219	- 106.992	- 112.185
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	2.850.353	10.580	543.044
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 278.097	- 229.136	- 236.410
DESPESA DIRETA COM PESSOAL	- 182.147	- 156.680	- 272.114
DESPESA COM PRESTADORES DE SERVIÇO	- 88.041	- 71.561	- 84.316
DESPESAS COMERCIAIS	- 111.788	- 110.488	- 96.301
DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	- 39.038	- 35.311	- 32.135
OUTRAS DESPESAS	- 30.989	-	-
EBITDA	2.120.252	- 592.596	- 178.231
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	146%	41%	7%

Observa-se que, em fevereiro/2026, o resultado do **desempenho da atividade operacional** da Recuperanda foi **negativo**, no montante de R\$ 178.231,00, demonstrando um decréscimo no importe de R\$ 414.364,00 em relação ao resultado negativo apurado no mês anterior.

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



Do exposto, é esperado que a Recuperanda mantenha o plano de ação, elevando as receitas e aplicando a redução possível nos custos e despesas operacionais, de forma a melhorar seus resultados e alcançar a superação da crise econômico-financeira que ensejou na Recuperação Judicial, além de condicionar a continuidade dos negócios.

IV. ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL

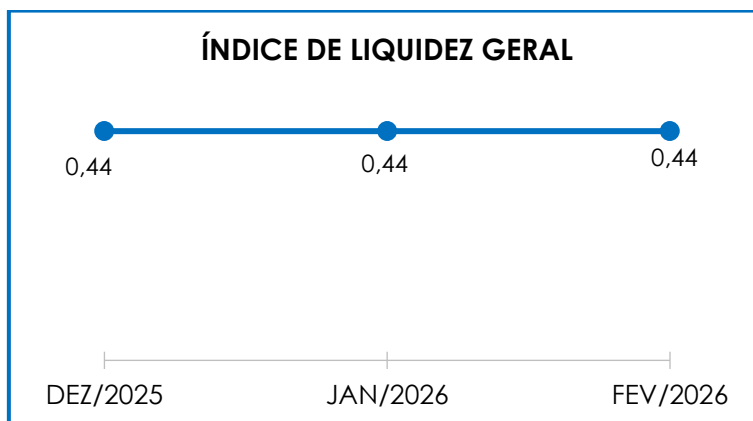
Os índices de avaliação contábil são ferramentas utilizadas na gestão das informações contábeis da Sociedade Empresária, com o objetivo de propiciar a adoção de métodos estratégicos para o seu desenvolvimento positivo.

A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio, levando-se em consideração técnicas e métodos específicos, por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, o qual permitirá uma melhor orientação para a tomada de decisões mais eficientes.

IV.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 fevereiro/2026, para cada R\$ 1,00 de obrigações havia R\$ 0,44 de disponibilidade para quitação, considerando-se recursos de curto e longo prazos.

IV.II. CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

O **Capital de Giro Líquido** é um indicador de liquidez utilizado pelas Sociedades Empresárias para refletir a capacidade de gerenciar as relações com fornecedores e clientes. O resultado é formado pela diferença entre Ativo Circulante e Passivo Circulante.

O objetivo da administração financeira é gerenciar os bens da Empresa, de forma a encontrar o equilíbrio entre a lucratividade e o endividamento.

CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
DISPONÍVEL	199.123	152.772	140.859
CLIENTES	- 304.922	- 382.752	- 268.104
ESTOQUES	7.607.667	7.416.534	6.992.525
TRIBUTOS A RECUPERAR	538.228	538.228	544.819
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	12.964	8.143	2.899
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	10.020.563	10.564.609	11.776.108

ATIVO CIRCULANTE	18.073.623	18.297.534	19.189.107
FORNECEDORES	- 10.742.643	- 11.386.177	- 12.387.217
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	- 115.416	- 107.825	- 92.347
PROVISÃO CONSTITUÍDA E ENCARGOS	- 151.034	- 181.554	- 215.056
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	- 660.316	- 717.803	- 728.063
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	- 10.444.549	- 10.608.180	- 10.961.629
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	- 1.149.405	- 1.149.405	- 1.149.405
OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE	- 1.375.708	- 1.380.697	- 1.383.918
ADIANTAMENTOS	- 87.542	- 87.542	- 113.678
EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS DE CURTO PRAZO	- 2.253.220	- 2.253.220	- 2.252.198
OUTRAS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE	- 2.615.041	- 2.659.235	- 2.722.598
PASSIVO CIRCULANTE	- 29.594.873	- 30.531.639	- 32.006.110
TOTAL	- 11.521.250	- 12.234.105	- 12.817.003

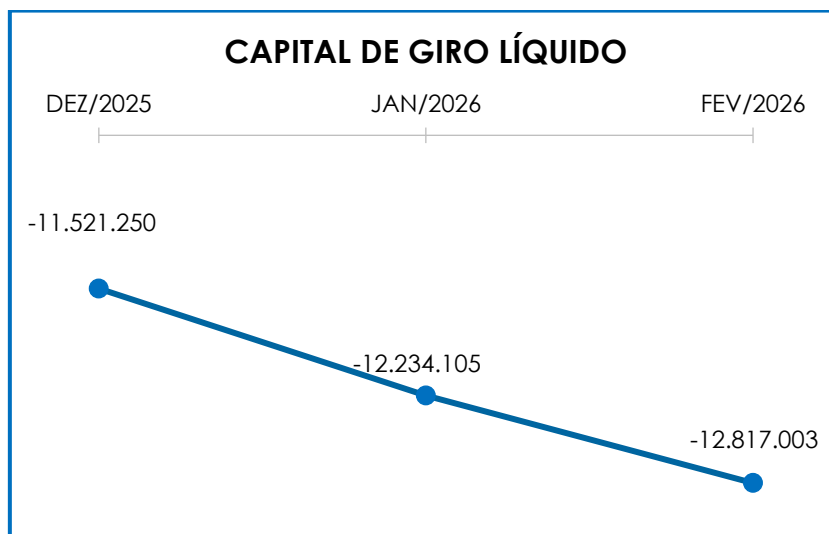
Em consonância com a tabela retratada acima, observa-se que o “**Capital de Giro Líquido**” apresentou um resultado **negativo** em fevereiro/2026, sumarizando o montante de R\$ 12.817.003,00, registrando assim, um acréscimo no importe de R\$ 582.898,00 em relação ao mês anterior.

Ademais, nota-se que, no mês analisado (fevereiro/2026), houve o registro de acréscimo tanto no “ativo circulante” quanto no “passivo circulante”, na monta de R\$ 891.573,00 e R\$ 1.474.471,00, respectivamente.

A variação no “**ativo circulante**” se deu, principalmente, em razão do acréscimo registrado em “adiantamentos diversos”.

Quanto ao “**passivo circulante**”, a variação é justificada pela evolução ocorrida, principalmente, em “fornecedores” e “impostos e contribuições a pagar”.

Para uma melhor visualização, segue representada a variação registrada no **Capital de Giro Líquido** no período analisado:



Conforme o gráfico supra, foi possível observar que a Recuperanda incorre em um grave desequilíbrio entre a lucratividade e o endividamento, dada a desproporcionalidade das obrigações em relação aos ativos, sendo necessário um trabalho de longo prazo para reverter o cenário desfavorável atual.

IV.III. GRAU DE ENDIVIDAMENTO

A composição do **endividamento** refere-se ao volume das obrigações a curto e longo prazos, subtraindo o saldo registrado na conta "caixa e equivalentes". O resultado do cálculo representa o valor que a Sociedade Empresária necessita para liquidar o passivo exigível e que pode gerar despesas financeiras.

ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
DISPONÍVEL	199.123	152.772	140.859
FORNECEDORES	- 10.742.643	- 11.386.177	- 12.387.217
OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE	- 1.375.708	- 1.380.697	- 1.383.918
ADIANTAMENTOS	- 87.542	- 87.542	- 113.678
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	- 3.401.577	- 3.401.577	- 3.401.577
EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS CP	- 2.253.220	- 2.253.220	- 2.252.198
OUTRAS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	- 61.957	- 69.757	- 69.757
OUTRAS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE	- 2.615.041	- 2.659.235	- 2.722.598

São Paulo
 Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
 Sl. 2008 CEP 01139-000 F. 11 3258-7363

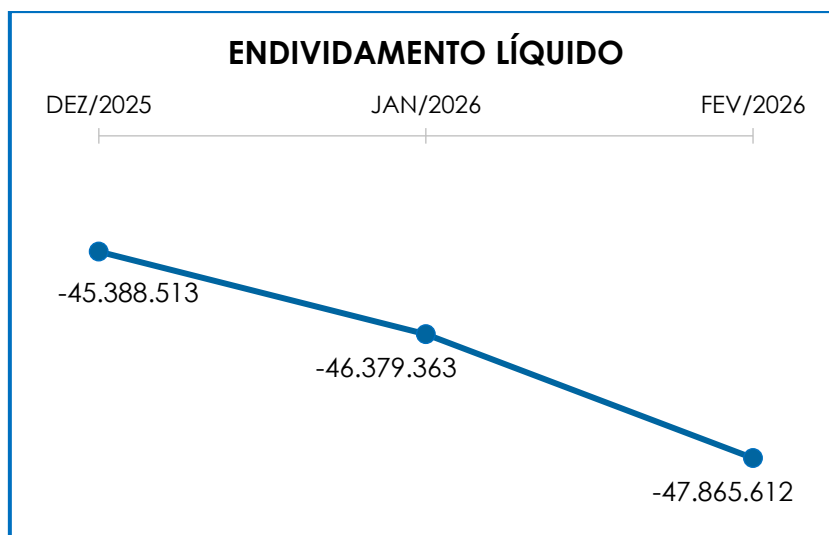
Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL LP	-	9.000.101	-	9.000.033	-	8.999.899
DÍVIDA ATIVA	-	29.338.666	-	30.085.467	-	31.189.983
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	-	115.416	-	107.825	-	92.347
PROVISÃO CONSTITUÍDA E ENCARGOS	-	151.034	-	181.554	-	215.056
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	-	660.316	-	717.803	-	728.063
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	-	10.444.549	-	10.608.180	-	10.961.629
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	-	1.149.405	-	1.149.405	-	1.149.405
PARCELAMENTOS FISCAIS - LONGO PRAZO	-	3.529.128	-	3.529.128	-	3.529.128
DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA	-	16.049.847	-	16.293.896	-	16.675.629
TOTAL	-	45.388.513	-	46.379.363	-	47.865.612

Conforme quadro acima, verifica-se que a **dívida financeira** sumarizou a importância de R\$ 47.865.612,00 no mês de fevereiro/2026, apresentando um acréscimo no importe de R\$ 1.486.249,00 no período analisado. Tal fato, é justificado principalmente pela variação registrada em “fornecedores” e “impostos e contribuições a pagar”.

Verifica-se, abaixo, a demonstração gráfica da oscilação do endividamento apurado no último trimestre:



Mediante tais considerações, e, após detida análise a todos os índices apurados, conclui-se que em fevereiro/2026, a Recuperanda

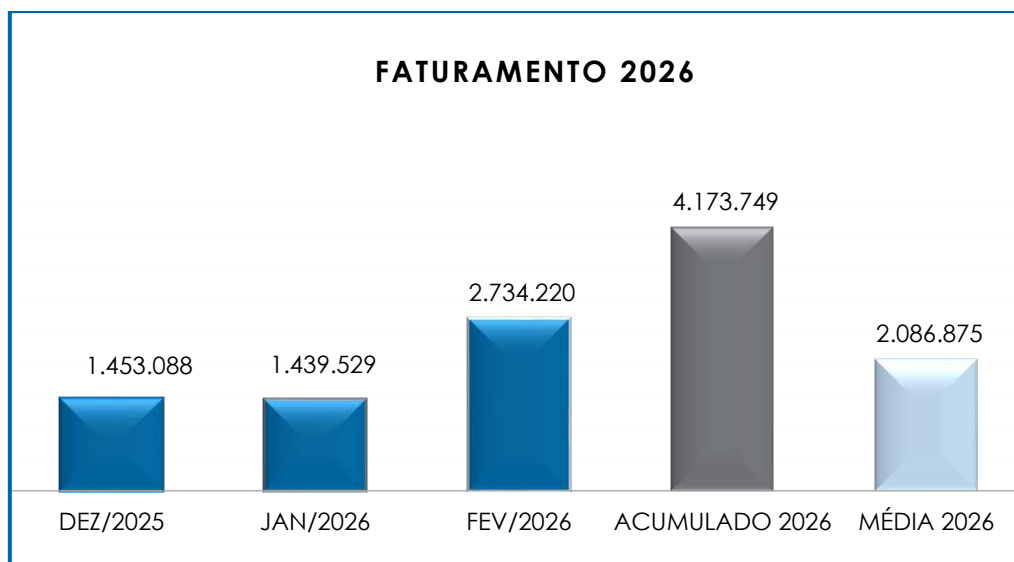
apresentou um resultado **negativo e insatisfatório** em relação à **Liquidez Geral, Capital de Giro Líquido e Índice de Endividamento.**

Dessa forma, é esperado que a Recuperanda adote estratégias com o objetivo de reduzir seu endividamento, com o intuito de reverter seu quadro econômico, o que permitirá gerar disponibilidade financeira para o cumprimento de suas dívidas.

V. 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.

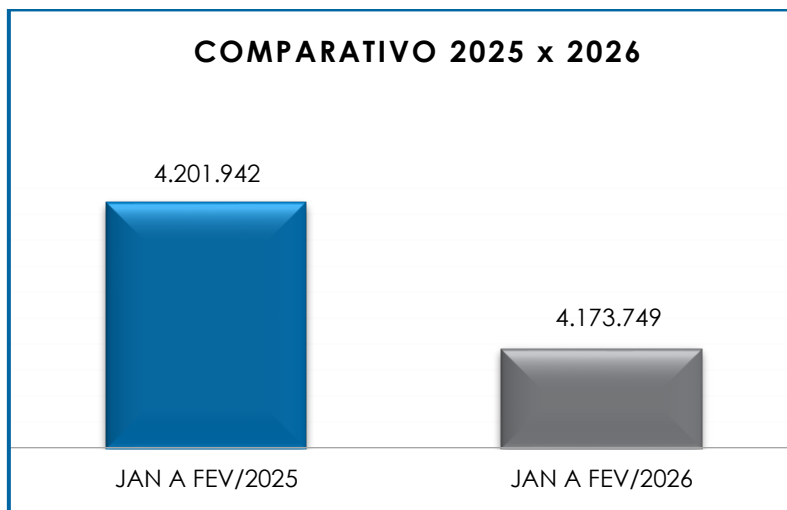


O **faturamento bruto** apurado no mês de fevereiro/2026 sumarizou o montante de **R\$ 2.734.220,00**, registrando um acréscimo de 90% no período analisado.

O valor acumulado no exercício de 2026, por sua vez, sumarizou a monta de R\$ 4.173.749,00, o que representa uma média mensal de R\$ 2.086.875,00, a qual é inferior à média alcançada no mesmo período do exercício de 2025.

Ademais, o valor do **faturamento líquido** em fevereiro/2026, o qual efetivamente ingressará ao caixa da Recuperanda, alcançou a monta de R\$ 2.068.544,00.

Frisa-se, entretanto, que em comparação ao valor faturado no mesmo período do exercício anterior (janeiro a fevereiro/2025), foi demonstrada uma involução de 1%, conforme demonstração gráfica abaixo colacionada.



VI. BALANÇO PATRIMONIAL

São Paulo
Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
Sl. 2008 CEP 01139-000 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

VI.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	DEZ/2025	JAN/2025	FEV/2026
DISPONÍVEL	199.123	152.772	140.859
CLIENTES	- 304.922	- 382.752	- 268.104
ESTOQUES	7.607.667	7.416.534	6.992.525
TRIBUTOS A RECUPERAR	538.228	538.228	544.819
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	12.964	8.143	2.899
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	10.020.563	10.564.609	11.776.108
ATIVO CIRCULANTE	18.073.623	18.297.534	19.189.107
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	207.137	214.937	214.937
IMOBILIZADO	1.108.904	1.108.904	1.108.904
DEPRECIAÇÕES	- 181.169	- 187.207	- 193.246
INTANGÍVEL	685.490	685.490	685.490
INVESTIMENTOS	130.250	130.250	130.250
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.950.613	1.952.374	1.946.335
ATIVO TOTAL	20.024.236	20.249.908	21.135.442

De modo geral, o **Ativo** registrou um acréscimo de R\$ 885.534,00, encerrando o mês de fevereiro/2026 com um saldo no importe de **R\$ 21.135.442,00**.

- **Disponibilidade Financeira:** corresponde aos recursos que se encontram à disposição imediata da Recuperanda, os quais sumarizaram a monta de R\$ 140.859,00 em fevereiro/2026, estando integralmente registrado em "banco conta movimento". Cabe mencionar que o referido grupo apresentou um decréscimo de 8%, no período analisado.

- **Contas a Receber:** a Recuperanda registrou saldo credor na monta de R\$ 268.104,00 em fevereiro/2026, em relação aos títulos a receber, uma vez que a rubrica "créditos vencidos e não liquidados", em que

se registra as provisões para perda, foi superior ao saldo registrado a receber, conforme a tabela abaixo:

TÍTULOS A RECEBER	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
CLIENTES	201.605	123.775	264.073
(-) PROVISÃO PARA CRÉDITO LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA -	506.527 -	506.527 -	532.177
TOTAL	304.922 -	382.752 -	268.104

Importante mencionar que a rubrica “provisão para crédito liquidação duvidosa” representa uma possível inadimplência por parte dos clientes da Recuperanda, sendo que em fevereiro/2026, registrou saldo na monta de R\$ 532.177,00.

- **Estoques:** o saldo apurado, em fevereiro/2026 sumarizou a monta de R\$ 6.992.525,00, registrando um decréscimo de R\$ 424.008,00, os quais estão compreendidos conforme tabela abaixo colacionada.

ESTOQUES	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
MERCADORIAS PARA REVENDA	506.995	541.397	756.310
MATÉRIA-PRIMA	3.610.203	3.187.700	3.118.950
MATERIAL EMBALAGENS E ACONDICIONAMENTO	160.221	161.641	142.962
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	135.676	144.147	138.084
PRODUTOS ACABADOS	800.248	892.826	793.601
MATERIAIS INTERMEDIÁRIOS	1.673.897	1.786.339	1.336.915
MATERIAL EM PODER DE TERCEIROS	562.090	565.611	568.127
(-) PRODUTO/MATERIAL REMETIDO PARA CONserto	144.438	122.974	123.679
DEMONSTRAÇÃO EM FEIRAS E EVENTOS	1.610	1.610	1.610
REMESSA GARANTIA	12.290	12.290	12.290
TOTAIS	7.607.667	7.416.534	6.992.525

Ademais, conforme constou nos Relatórios anteriores, a Recuperanda se posicionou da seguinte forma sobre as expressivas variações ocorridas nos “estoques”:

“Custos dos produtos vendidos: O custo alterou significativamente porque a CBEMED tinha mercadorias paradas em depósitos (EADI) com despesas mensais que tiveram que compor o custo geral da mercadoria. Em decorrência das mercadorias estarem retidas, a Empresa comprou partes e peças no mercado nacional, o que reflete em aumento significativo dos custos. Exemplificando, uma válvula de esfigmomanômetro que custa R\$ 2,66 importado com impostos, fretes e seguros, já no Brasil custa R\$ 5,80 por peça, isso também se aplica aos tubos de estetoscópios, pera insuflação, reparo das peras e manguito das braçadeiras.

Matérias-primas, produtos acabados e materiais intermediários: São variações normais decorrentes do processo de fabricação dos produtos para posterior venda desses produtos, por esse motivo houve redução nessas rubricas.

Mercadorias para Revenda: da mesma forma que há produtos que são montados pela própria CBEMED, há outros que são apenas revendidos, neste caso foi feito reabastecimento do estoque para venda, por esse motivo houve aumento nessa rubrica.

Um detalhe muito importante, pela grande parte dos produtos ser decorrentes de importação é normal os estoques ficarem “baixos” durante determinado período e logo em seguida aumentar bruscamente, isso se deve principalmente ao prazo de chegada das mercadorias e ao desembaraço aduaneiro que demandam tempo. Além disso, as mercadorias que estão em container geralmente já possuem compradores esperando, por esse motivo o estoque também se esvazia rapidamente.”

- **Impostos a Recuperar:** esse grupo de contas registrou o saldo de R\$ 544.819,00 em fevereiro/2026, o qual poderá ser utilizado para

compensação (nas esferas administrativa e/ou judicial) com os tributos devidos pela Recuperanda.

Cumprе informar que o referido grupo registrou um acréscimo na importância de R\$ 6.590,00, quando comparado ao mês anterior. A seguir, apresenta-se o quadro demonstrativo, destacando a participação de cada tributo:

TRIBUTOS A RECUPERAR	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
IRRF A RECUPERAR	480	480	7.070
IMPOSTO DE RENDA PAGO POR ESTIMATIVA	285.782	285.782	285.782
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL PAGA ESTIMATIVA	105.042	105.042	105.042
TRIBUTOS PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	113.326	113.326	113.326
INSS A COMPENSAR	376	376	376
COFINS A RECUPERAR	17.709	17.709	17.709
PIS A RECUPERAR	4.737	4.737	4.737
IRRF S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS A COMPENSAR	10.115	10.115	10.115
ICMS ST A RECUPERAR	662	662	662
TOTAIS	538.228	538.228	544.819

- **Imobilizado:** Nesse grupo de contas se encontra reunido o patrimônio constituído por bens móveis e imóveis da Recuperanda. Nota-se o montante de R\$ 915.658,00 em fevereiro/2026, já considerando as depreciações, conforme a composição detalhada na tabela abaixo:

IMOBILIZADO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	101.169	101.169	101.169
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	838	838	838
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	367.299	367.299	367.299
VEÍCULOS	74.868	74.868	74.868
CONSÓRCIOS EM ANDAMENTO	488.184	488.184	488.184
COMPUTADORES E ACESSÓRIOS	76.546	76.546	76.546
BENS	1.108.904	1.108.904	1.108.904
(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	- 25.292	- 26.135	- 26.978
(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	- 86.560	- 89.446	- 92.331
(-) DEPRECIAÇÕES DE VEÍCULOS	- 37.434	- 38.682	- 39.930
(-) DEPREC. COMPUTADORES E ACESSÓRIOS	- 31.673	- 32.729	- 33.784
(-) DEPRECIAÇÕES EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	- 209	- 216	- 223
BENS	- 181.169	- 187.207	- 193.246

TOTAIS	927.735	921.697	915.658
---------------	----------------	----------------	----------------

- **Intangível:** os bens intangíveis correspondem às propriedades imateriais de uma Sociedade Empresária, as quais não existem fisicamente como é o caso de marcas, patentes, licenças, direitos autorais, softwares, desenvolvimento de tecnologia, receitas, fórmulas, carteira de clientes, recursos humanos, *know-how*, entre outros.

No mais, tem-se que não ocorreu variação do intangível no último trimestre, sendo que estes ativos estavam compostos pelos saldos a seguir:

INTANGÍVEIS	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
SOFTWARES	21.500	21.500	21.500
MARCAS E PATENTES	663.990	663.990	663.990
TOTAIS	685.490	685.490	685.490

VI.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	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
FORNECEDORES	- 10.742.643	- 11.386.177	- 12.387.217
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	- 115.416	- 107.825	- 92.347
PROVISÃO CONSTITUÍDA E ENCARGOS	- 151.034	- 181.554	- 215.056
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	- 660.316	- 717.803	- 728.063
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	- 10.444.549	- 10.608.180	- 10.961.629
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	- 1.149.405	- 1.149.405	- 1.149.405
OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE	- 1.375.708	- 1.380.697	- 1.383.918
ADIANTAMENTOS	- 87.542	- 87.542	- 113.678
EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS	- 2.253.220	- 2.253.220	- 2.252.198
OUTRAS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE	- 2.615.041	- 2.659.235	- 2.722.598
PASSIVO CIRCULANTE	- 29.594.873	- 30.531.639	- 32.006.110

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	3.401.577	-	3.401.577	-	3.401.577
OUTRAS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	-	61.957	-	69.757	-	69.757
PARCELAMENTOS FISCAIS - LONGO PRAZO	-	3.529.128	-	3.529.128	-	3.529.128
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	-	9.000.101	-	9.000.033	-	8.999.899
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	15.992.764	-	16.000.495	-	16.000.362
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	180.000	-	180.000	-	180.000
AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES		22.964.851		25.743.401		25.769.051
PASSIVO TOTAL	-	22.802.786	-	20.968.734	-	22.417.421

Em fevereiro/2026, o **passivo total**, registrou um acréscimo de R\$ 1.448.687,00 no período analisado, findando com um saldo no importe de **R\$ 22.417.421,00**.

- **Fornecedores:** o saldo apurado, no mês de fevereiro/2026, totalizou R\$ 12.387.217,00, de modo que registrou um acréscimo no importe de R\$ 1.001.040,00.

- **Obrigações Trabalhistas e Sociais:** no período analisado, a Recuperanda cumpriu com as obrigações trabalhistas perante seus colaboradores, conforme demonstrativos disponibilizados.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	- 44.288	- 54.723	- 55.245
PRÓ-LABORE A PAGAR	- 15.116	- 15.091	- 15.091
RESCISÕES A PAGAR	- 56.012	- 38.012	- 22.012
TOTAL	- 115.416	- 107.825	- 92.347

O saldo das obrigações trabalhistas apontou o montante de R\$ 92.347,00 em fevereiro/2026, cujo vencimento está previsto para março/2026. Notou-se, portanto, um decréscimo de R\$ 15.478,00 no período analisado.

- **Obrigações Sociais a Recolher:** apresentou, em fevereiro/2026, saldo na monta de R\$ 728.063,00, de modo que se observou um

acréscimo no importe de R\$ 10.260,00, em comparação ao mês anterior. Consigna-se que referido grupo registra valores correspondentes a INSS e FGTS.

Importante mencionar que, em fevereiro/2026, de acordo com os demonstrativos contábeis disponibilizados, foram recolhidos INSS e FGTS, no importe de R\$ 58.558,00 e R\$ 14.109,00, respectivamente.

- **Impostos e Contribuições a Pagar:** nesse grupo de contas estão registrados todos os demais tributos devidos pela Recuperanda. Em fevereiro/2026, registrou o importe de R\$ 10.961.629,00, sendo apurada uma evolução na monta de R\$ 353.449,00. Ressalta-se que o detalhamento do referido grupo, serão abordados no tópico **Dívida Tributária**.

- **Empréstimo com terceiros de curto prazo:** no mês de fevereiro/2026, o saldo correspondia a monta de R\$ 2.252.198,00, registrando em decréscimo no importe de R\$ 1.021,00 em comparação ao mês anterior. O referido grupo, estava composto da seguinte forma:

EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS DE CURTO PRAZO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
EMPRÉSTIMO BANCO DAYCOVAL - CAPITAL DE GIRO	117.683	117.683	117.683
EMPRÉSTIMO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.244.208	1.244.208	1.244.208
EMPRÉSTIMO BANCO SOFISA	324.581	324.581	324.581
(-) JUROS A APROPRIAR SANTANDER	348.702	348.702	348.702
(-) JUROS A APROPRIAR ITAU	163.695	163.695	163.695
(-) JUROS A APROPRIAR SICOOB	60.045	60.045	60.045
(-) JUROS A APROPRIAR SICREDI	3.898	3.898	3.898
(-) JUROS A APROPRIAR DAYCOVAL	42.914	42.914	42.914
(-) JUROS A APROPRIAR CAIXA ECONOMICA	9.421	9.421	9.421
FINANCIAMENTO BANCO SANTANDER - FINIMP	1.194.400	1.194.400	1.194.400
FINANCIAMENTO DE VEÍCULOS	1.021	1.021	-
TOTAL	2.253.220	2.253.220	2.252.198

- **Empréstimos e financiamentos de longo prazo:** o subgrupo totalizava a monta de R\$ 3.401.577,00, em fevereiro/2026, o qual não registrou variação quando comparado ao mês anterior.

Importante destacar que esse subgrupo abrange empréstimos e financiamentos com instituições financeiras, além de mútuos com pessoas físicas e jurídicas relacionadas à Companhia, estando compostos pelos seguintes valores:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS – LONGO PRAZO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.695.487	1.695.487	1.695.487
BANCO DAYCOVAL	134.433	134.433	134.433
EMPRÉSTIMO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2.137.696	2.137.696	2.137.696
(-) JUROS A APROPRIAR BANCO DAYCOVAL	103.369	103.369	103.369
(-) JUROS A APROPRIAR ITAU	253.950	253.950	253.950
(-) JUROS A APROPRIAR BANCO SICOOB	48.904	48.904	48.904
(-) JUROS A APROPRIAR SANTANDER	149.224	149.224	149.224
(-) JUROS A APROPRIAR CAIXA ECONÔMICA	21.197	21.197	21.197
MÚTUO	1.706.091	1.706.091	1.706.091
MÚTUO CBEMED COMERCIAL	289.548	289.548	289.548
MÚTUO SALEZOLI	1.254.046	1.254.046	1.254.046
MÚTUO	69.871	69.871	69.871
MÚTUO RENOVAR	92.626	92.626	92.626
TOTAL	3.401.577	3.401.577	3.401.577

- **Credores sujeitos aos efeitos da Recuperação**

Judicial – longo prazo: o subgrupo totalizava a monta de R\$ 8.999.899,00, registrando uma involução no importe de R\$ 133,00 em comparação ao mês anterior, estando composto da seguinte forma:

CREDORES SUJEITOS AOS EFEITOS RJ - LONGO PRAZO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
CREDORES RJ CLASSE I	74.650	74.650	74.650
CREDORES RJ CLASSE III - BANCOS	7.479.166	7.479.166	7.479.166
CREDORES RJ CLASSE III - FORNECEDORES	1.147.260	1.147.393	1.147.260
CREDORES RJ CLASSE IV	299.026	298.824	298.824
TOTAL	9.000.101	9.000.033	8.999.899

VII. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

A **Dívida Tributária** representa o conjunto de débitos da Recuperanda com órgãos públicos (Receita Federal, Secretaria da Fazenda

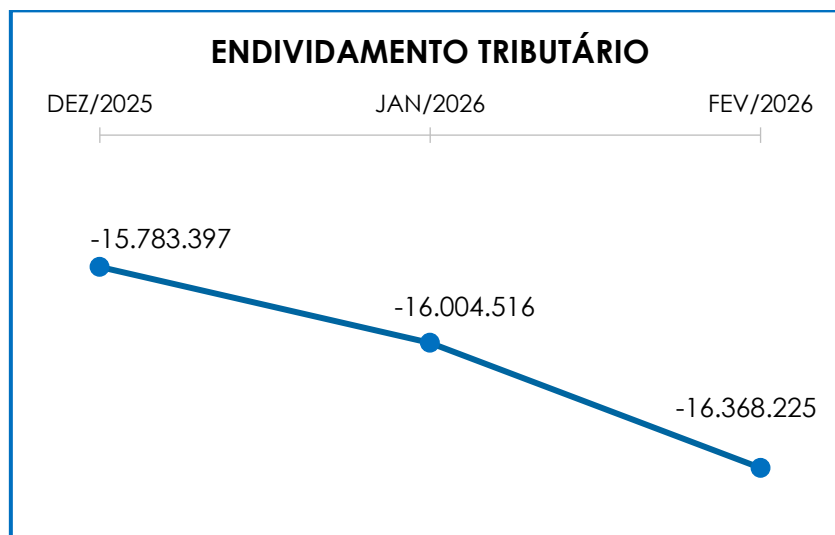
Estadual, Secretaria da Fazenda Municipal etc.), não pagos espontaneamente. Sua representação é feita da seguinte forma:

ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
INSS A RECOLHER	- 643.129	- 701.687	- 698.634
FGTS A RECOLHER	- 13.368	- 12.169	- 23.541
FGTS A RECOLHER EMPREST. CONSIGNADO	- 3.819	- 3.948	- 5.888
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	- 660.316	- 717.803	- 728.063
IPI A RECOLHER	- 3.590.560	- 3.635.287	- 3.744.201
ICMS A RECOLHER	- 3.007.587	- 3.063.709	- 3.203.743
ISS A RECOLHER	- 15.142	- 15.142	- 15.142
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	- 513.845	- 513.845	- 513.845
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	- 231.529	- 231.529	- 231.529
IRRF A RECOLHER	- 77.892	- 89.277	- 89.254
PIS A RECOLHER	- 500.851	- 507.949	- 526.497
COFINS A RECOLHER	- 2.319.193	- 2.351.978	- 2.437.580
ISS RETIDO A RECOLHER	- 330	- 657	- 1.049
INSS RETIDO A RECOLHER	- 9.591	- 11.893	- 11.563
SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA A RECOLHER	- 33.515	- 33.979	- 33.956
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	- 60	- 60	- 60
CONTRIBUIÇÃO CONFEDERATIVA A PAGAR	- 9.211	- 8.611	- 9.211
PIS/COFINS/CSLL RETIDO NA FONTE	- 31.167	- 33.823	- 33.289
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A PAGAR	- 495	- 495	- 495
IRRF A RECOLHER - FOLHA PAGAMENTO	- 103.582	- 109.948	- 110.214
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	- 10.444.549	- 10.608.180	- 10.961.629
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	- 1.149.405	- 1.149.405	- 1.149.405
PARCELAMENTOS FISCAIS - LONGO PRAZO	- 3.529.128	- 3.529.128	- 3.529.128
TOTAL	- 15.783.397	- 16.004.516	- 16.368.225

Conforme a tabela acima, é demonstrado um expressivo valor registrado a título de obrigações tributárias, sumarizando o montante de R\$ 16.368.225,00, em fevereiro/2026, sendo R\$ 12.839.097,00 registrados com exigibilidade a curto prazo e R\$ 3.529.128,00 com exigibilidade a longo prazo, representando 22% da dívida tributária total.

Do montante total, 4% correspondiam aos encargos sociais, 67% aos tributos correntes e não negociados, enquanto os 29% restantes equivaliam aos débitos parcelados, com exigibilidade a curto e longo prazos.

Por meio da análise do gráfico a seguir, é possível visualizar a evolução do montante devedor no trimestre:



- **Encargos Sociais:** referido grupo apresentou, em fevereiro/2026, um acréscimo no importe de R\$ 10.260,00, no período analisado, uma vez que a rubrica registrou as movimentações do período, findando com saldo de R\$ 728.063,00.
- **Impostos e Contribuições a Pagar:** referido grupo apresentou, em fevereiro/2026, saldo de R\$ 10.961.629,00, apresentando uma majoração de R\$ 353.449,00, em comparação ao mês anterior.
- **Parcelamento de Tributos a Curto Prazo:** referido grupo não apresentou, em fevereiro/2026, variação em relação ao mês anterior, apurando-se um saldo de R\$ 1.149.405,00.
- **Parcelamento a Longo Prazo:** viu-se um significativo valor apurado nesse grupo de contas, qual seja, R\$ 3.529.128,00 em

fevereiro/2026, o qual não apresentou variação em comparação ao mês anterior.

VIII. 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.

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.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (DRE)	DEZ/2025	JAN/2026	FEZ/2026
VENDA DE PRODUTOS	503.056	549.764	1.067.508
VENDA DE MERCADORIAS	950.032	889.766	1.666.711
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇO	1.453.088	1.439.529	2.734.220
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 359.444	- 352.919	- 665.676
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 359.444	- 352.919	- 665.676
RECEITA LÍQUIDA	1.093.644	1.086.611	2.068.544
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	75%	75%	76%
DESPESAS DE PRODUÇÃO/SERVIÇOS	1.904.929	- 969.039	- 1.413.315
CUSTOS COM PESSOAL	- 148.219	- 106.992	- 112.185

RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	2.850.353	10.580	543.044
% RECEITA OPERACIONAL BRUTO	196%	1%	20%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 278.097	- 229.136	- 236.410
DESPESA DIRETA COM PESSOAL	- 182.147	- 156.680	- 272.114
DESPESA COM PRESTADORES DE SERVIÇO	- 88.041	- 71.561	- 84.316
DESPESAS COMERCIAIS	- 111.788	- 110.488	- 96.301
DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	- 39.038	- 35.311	- 32.135
DESPESAS TRIBUTÁRIAS/IMPOSTOS E TAXAS	- -	- 6.612	- 2.607
DESPESAS COM DEPRECIAÇÕES	- 3.154	- 3.154	- 3.154
OUTRAS DESPESAS	- 30.989	- -	- -
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	2.117.099	- 602.361	- 183.992
DESPESAS FINANCEIRAS	- 135.679	- 116.465	- 379.162
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	1.981.420	- 718.826	- 563.153
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.981.420	- 718.826	- 563.153

Nesse sentido, em fevereiro/2026, nota-se que a Recuperanda apresentou um **prejuízo contábil** no importe de R\$ 563.153,00, de modo que registrou um decréscimo na monta de R\$ 155.672,00, em relação ao resultado contábil do mês anterior.

As principais variações estão detalhadas abaixo:

- **Receita bruta de vendas e serviços:** em fevereiro/2026, a Recuperanda registrou um acréscimo de 90% no faturamento bruto, perfazendo a monta de R\$ 2.734.220,00.
- **Despesas Administrativas:** registrou, em fevereiro/2026, saldo no importe de R\$ 236.410,00, registrando uma evolução de 3%.
- **Despesa Direta com Pessoal:** em fevereiro/2026, referido grupo apresentou saldo de R\$ 272.114,00, registrando um acréscimo de 74% no período analisado.

- **Despesas Financeiras:** referido grupo apresentou um acréscimo na monta de R\$ 262.697,00, de modo que, em fevereiro/2026 registrou saldo no importe de R\$ 379.162,00.

Como resultado líquido do período analisado, a Recuperanda registrou um prejuízo contábil de **R\$ 563.153,00** em fevereiro/2026, como resultado do confronto entre as receitas líquidas totais e os custos e despesas, conforme detalhado anteriormente.

No mais, tem-se que a eficiência das medidas de recuperação da crise financeira-econômica deve ser sempre um balizador para os seus resultados, de forma que, a cada mês, os pontos críticos sejam reavaliados e reestruturados.

Do exposto, é importante que a Recuperanda mantenha o controle sobre os custos e despesas, na medida do que for possível, bem como intensifique suas estratégias para elevação do faturamento, possibilitando a apuração de resultados positivos que permitam o cumprimento de suas obrigações e a continuidade dos negócios.

IX. CONCLUSÃO

Conforme análise dos demonstrativos a folha de pagamento, no mês de fevereiro/2026, a Recuperanda contava com 36 colaboradores diretos em seu **quadro funcional**.

O custo total com os colaboradores sumarizou a monta de R\$ 396.083,00 no mês analisado, representando 14% do faturamento bruto apurado.

Mediante todas as constatações perfilhadas, corroboradas pela análise dos marcadores de **Capital de Giro Líquido e Liquidez Geral**, a Recuperanda apresentou resultados **negativos e insatisfatórios**, demonstrando não possuir disponibilidade financeira suficiente para a liquidação de suas obrigações a curto e longo prazo.

Rememora-se que o **EBITDA** apresentou um resultado **negativo**, tendo em vista que a receita foi inferior aos custos e despesas apuradas em fevereiro/2026, e desta forma, o resultado apresentado sumarizou a monta de **R\$ 178.231,00**.

Em relação à **Dívida Tributária**, evidenciou-se que a Recuperanda permaneceu cumprindo parcialmente com os encargos sociais e as obrigações tributárias em fevereiro/2026, findando com um saldo de R\$ 16.368.225,00.

Quanto ao **endividamento** (dívida financeira), em fevereiro/2026 verifica-se um saldo na monta de R\$ 47.865.612,00. Ademais, a rubrica "disponível" apresentou um decréscimo de 8% no mês analisado, conforme explanado no tópico.

Em relação ao **faturamento bruto**, no mês de fevereiro/2026 sumarizou o montante de R\$ 2.734.220,00, registrando um acréscimo de 90% em relação ao mês anterior.

Sob a ótica da **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)**, a Recuperanda apresentou **prejuízo contábil**, em fevereiro/2026, no montante de **R\$ 563.153,00**, demonstrando-se que as receitas apuradas no mês foram insuficientes 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.

Itupeva (SP), 30 de abril de 2026.

Brasil Trustee Administração Judicial

Administradora Judicial

Filipe Marques Mangerona

OAB/SP 268.409

Fernando Pompeu Luccas

OAB/SP 232.622

Roberta Rodrigues Pavan

Contadora – CRC/SP 331.227

São Paulo

Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
Sl. 2008 CEP 01139-000 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