



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 4ª e 10ª RAJS (REGIÃO ADMINISTRATIVA JUDICIÁRIA) – COMARCA DE CAMPINAS/SP

Processo nº 0000025-81.2024.8.26.0354 - Exibição de Documentos

Processo principal nº 1000012-65.2024.8.26.0354 - Recuperação Judicial

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,
Administradora Judicial nomeada pelo D. Juízo, já qualificada, por seus representantes que ao final subscrevem, nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **FERNANDES ENGENHARIA PISO PRONTO LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES** da Recuperanda, nos termos a seguir.

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

I.SUMÁRIO	
I. SUMÁRIO	2
II. OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO	3
III. FOLHA DE PAGAMENTO.....	4
III.I – COLABORADORES	4
III.II – PRÓ-LABORE	5
IV. EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	6
V. ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	7
V.I – LIQUIDEZ GERAL	8
V.II – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	9
V.III – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	11
VI. FATURAMENTO	12
VII. BALANÇO PATRIMONIAL.....	14
VII.I - ATIVO.....	14
VII.II - PASSIVO	17
VIII. DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	19
IX. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	20
X. CONCLUSÃO	23

II. OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao MM. Juízo o Relatório das Atividades da Recuperanda, referente ao mês de **julho/2026**, conforme determinado no art. 22, inciso II, alínea "c"¹, da Lei 11.101/2005;
- b) Informar o quadro atual de colaboradores diretos e indiretos do período;
- c) Analisar os resultados apresentados pela Recuperanda;
- d) Demonstrar a situação econômico-financeira da Recuperanda;
- e) Relatar os andamentos processuais (**doc. 01**), em conformidade com a determinação judicial contida às fls. 300/306, item "d", subitem "viii", dos autos de nº 1000012-65.2024.8.26.0354;
- f) Relatar os andamentos dos Incidentes Processuais (**doc. 02**), em conformidade com a determinação judicial contida às fls. 300/306, item "d", subitem "viii", dos autos de nº 1000012-65.2024.8.26.0354.

¹ Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe: (...) II – na recuperação judicial: (...) c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor.

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

III. FOLHA DE PAGAMENTO

III.I – COLABORADORES

Conforme a folha de pagamento referente ao mês de **julho/2026** enviada pela gestão da Recuperanda, apurou-se que o **quadro funcional** era composto por um total de **53** colaboradores, dos quais 48 estavam ativos e 03 estavam afastados de suas atividades laborais. Além disso, ocorreram 02 demissões no período analisado, conforme demonstrado no quadro abaixo:

COLABORADORES	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
ATIVOS	50	48	48
AFASTADOS	3	3	3
FÉRIAS	1	-	-
ADMITIDOS	-	2	-
DEMITIDOS	5	-	2
TOTAL	59	53	53

Os gastos contabilizados com a **folha de pagamento**, em **julho/2026**, totalizaram **R\$ 277.622,00**, sendo 78% compreendidos por salários, demais remunerações e benefícios diretos e 22% representados por encargos sociais de FGTS e INSS, conforme se verifica a seguir:

FOLHA DE PAGAMENTO	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
CUSTOS COM PESSOAL	208.225	235.210	212.476
SALÁRIOS E ORDENADOS	149.054	147.825	138.231
FÉRIAS	14.660	29.248	19.767
13º SALÁRIO	8.835	15.678	16.560
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	918	-	-
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	1.200	177	-
PROCESSOS TRABALHISTA	11.300	11.300	11.300
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	22.259	30.981	23.375
PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	-	-	3.243
DESPESAS COM PESSOAL	4.394	6.093	3.528
SALÁRIOS E ORDENADOS	3.305	4.315	1.511
FÉRIAS	635	1.184	822
13º SALÁRIO	453	594	1.196
ENCARGOS SOCIAIS	62.009	69.434	61.618
CUSTOS COM INSS	48.117	53.738	47.190
CUSTOS COM FGTS	12.765	14.269	12.494
DESPESAS COM INSS	709	929	1.184

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
 CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

DESPESAS COM FGTS	418	497	749
TOTAL	274.628	310.736	277.622

Em julho/2026, observou-se um decréscimo no importe de R\$ 33.115,00 nos gastos com a folha de pagamento, em comparação ao mês anterior.

III.II – 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.

Para recebimento do pró-labore é necessário que os administradores constem no contrato social e seja registrado no demonstrativo contábil como despesa operacional, resultando, assim, na incidência de INSS e IRRF. Apresenta-se, a seguir, o demonstrativo do valor total provisionado, bem como do valor líquido de encargos no último trimestre:

PROVENTOS A TÍTULO DE PRÓ-LABORE		
PERÍODO	TOTAL DE PROVENTOS	VALOR LÍQUIDO
MAI/2026	25.000	18.410
JUN/2026	5.000	4.450
JUL/2026	5.000	4.450
TOTAL	35.000	27.310

Verifica-se que, no mês de **julho/2026**, o valor bruto do **pró-labore** registrado sumarizou **R\$ 5.000,00**, sendo o valor líquido, após a incidência dos encargos, de R\$ 4.450,00.

Registra-se que, de acordo com os demonstrativos contábeis disponibilizados, há registros de pagamentos de pró-labore que atingiu a importância de R\$ 8.257,00, no período analisado.

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, depreciações e amortizações". É utilizado para medir o lucro da sociedade empresária antes de serem aplicados os quatros itens citados.

A finalidade é mensurar o potencial operacional de geração de caixa em uma sociedade empresária, medindo, com maior precisão, a produtividade e eficiência do negócio. Para a sua aferição não são levados em consideração os gastos tributários e as despesas e receitas financeiras.

Portanto, o **EBITDA** revela-se como um indicador capaz de demonstrar o verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração segue abaixo:

EBITDA	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
RECEITA BRUTA DE VENDAS	307.954	1.025.313	639.689
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 24.330	- 77.085	- 49.254
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 24.330	- 77.085	- 49.254
RECEITA LÍQUIDA	283.623	948.228	590.436
CUSTOS ATIVIDADES EM GERAL	- 397.454	- 565.986	- 462.828
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	- 113.830	382.241	127.607
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 180.474	- 169.291	- 186.809
DESPESAS COM VENDAS	- 1.500	- 3.459	- 38.917
EBITDA	- 295.804	209.492	- 98.118

Conforme quadro supra, em **julho/2026**, a Recuperanda apresentou **resultado negativo** em seu desempenho da atividade operacional, resumizando a monta de **R\$ 98.118,00**, registrando um decréscimo no importe de R\$ 307.610,00, quando comparado ao resultado positivo do mês anterior. Essa variação ocorreu, principalmente, em razão do decréscimo registrado em "receita bruta de vendas".

Campinas

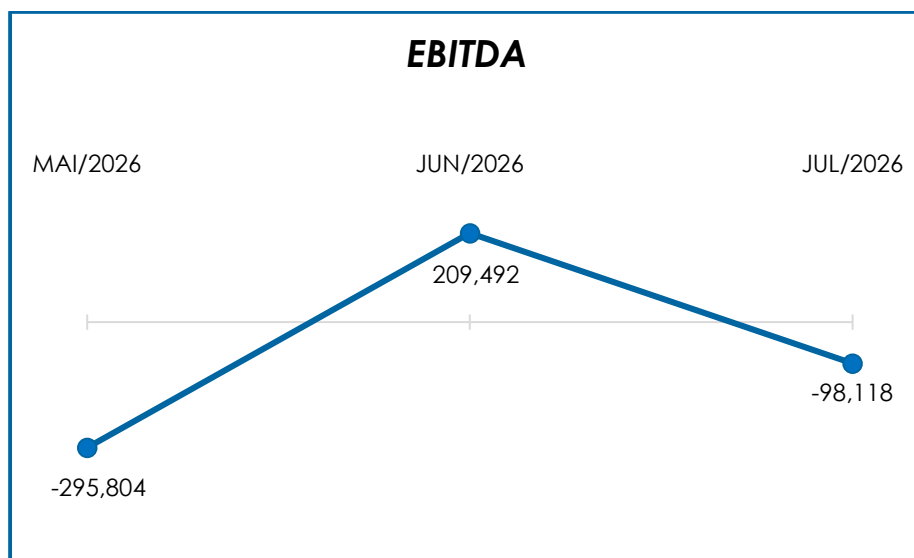
Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
 CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

Segue abaixo, representada graficamente, a demonstração do **EBITDA** ao longo do mês analisado:



Diante do indicador apresentado, foi possível medir a lucratividade operacional real da Recuperanda que, conforme sinalizado anteriormente, apurou **prejuízo operacional** no período analisado.

V. 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.

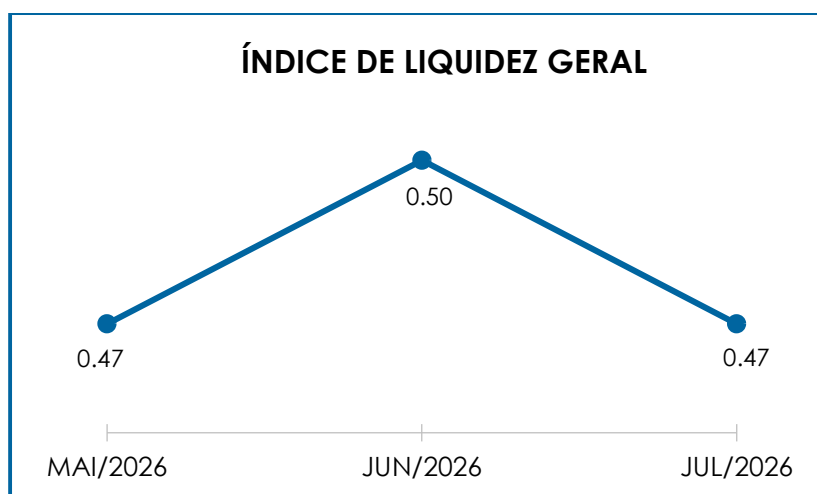
A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais. Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo,

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 com seus bens e direitos. 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).

O índice apurado aponta o percentual da dívida total a curto e longo prazos. Confira-se:



O índice de liquidez geral da Recuperanda demonstrou resultado inferior a 1, evidenciando, portanto, que a Sociedade Empresária **não dispunha de ativos suficientes para o pagamento de suas dívidas com vencimentos a curto e longo prazos**, uma vez que a capacidade de pagamento em julho/2026, foi de R\$ 0,47 para cada R\$ 1,00 de dívida.

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

Cabe mencionar, por fim, que o referido índice, em julho/2026, registrou minoração em relação ao mês anterior, uma vez que tanto o "ativo" quanto o "total exigível" registraram minoração, na importância de R\$ 823.977,00 e R\$ 657.044,00, respectivamente.

V.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 (subtração) 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	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
DISPONÍVEL	20.521	18.026	151.849
CLIENTES	3.260.354	4.079.497	3.441.891
IMPOSTOS A RECUPERAR	328.264	332.428	334.324
ADIANTAMENTOS TRABALHISTAS	28.209	39.608	25.045
DEPÓSITOS JUDICIAIS	61.416	61.416	90.904
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	22.053	28.393	56.296
ATIVO CIRCULANTE	3.720.817	4.559.368	4.100.310
FORNECEDORES	- 1.748.686	- 1.695.817	- 1.683.709
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	- 2.300.812	- 2.205.883	- 2.218.460
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	- 915.843	- 1.971.723	- 1.409.541
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	- 2.010.734	- 1.943.049	- 1.940.708
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	- 811.594	- 715.842	- 767.630
PASSIVO CIRCULANTE	- 7.787.669	- 8.532.313	- 8.020.048
TOTAL	- 4.066.853	- 3.972.946	- 3.919.738

A partir do demonstrativo acima, verifica-se que o **CGL** apresentou resultado negativo, logo, **insatisfatório**. Em outras palavras, o ativo circulante (R\$ 4.100.310,00) é inferior ao passivo circulante (R\$

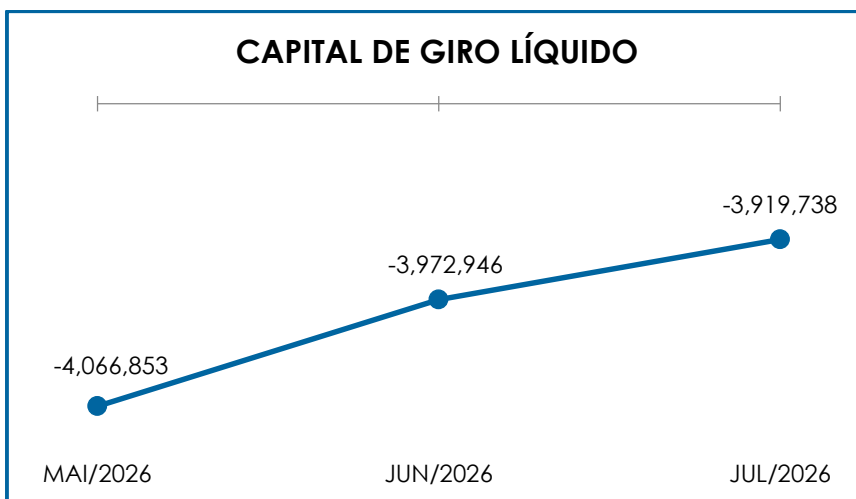
8.020.048,00), demonstrando, em julho/2026, um resultado **negativo** na importância de R\$ 3.919.738,00 no CGL.

Vale destacar que o saldo de “clientes” representa 84% do saldo total do ativo circulante e não acusa, pela sua natureza, liquidez imediata tendo em vista que parte dos valores dessa rubrica corresponde a saldos de outros períodos, possivelmente de clientes inadimplentes.

No que diz respeito ao “**ativo circulante**”, verifica-se uma minoração de 10% em julho/2026, principalmente, em razão da minoração registrada em “clientes”.

Ademais, o “**passivo circulante**” sofreu um decréscimo de 6%, quando comparado ao mês anterior. Tal variação é justificada pela redução ocorrida, principalmente na rubrica “empréstimos e financiamentos”.

Abaixo, segue representação gráfica do “**CGL**” consolidado no trimestre:

**Campinas**

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

V.III – GRAU DE ENDIVIDAMENTO

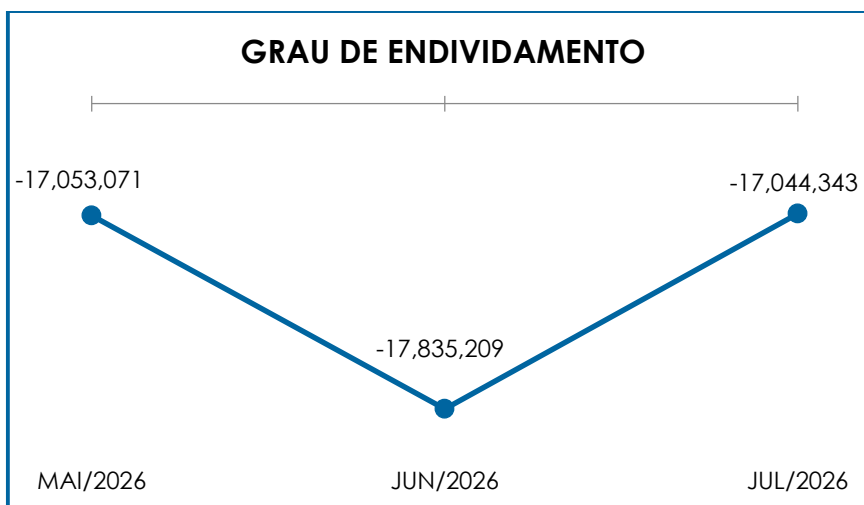
A composição do **endividamento** refere-se ao volume das obrigações a curto e longo prazos, subtraído do saldo registrado na conta "caixa e equivalentes". O resultado do cálculo representa o valor que a sociedade empresária necessita para liquidar o passivo, que gera a despesa financeira.

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

ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
DISPONÍVEL	20.521	18.026	151.849
FORNECEDORES	- 1.748.686	- 1.695.817	- 1.683.709
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	- 915.843	- 1.971.723	- 1.409.541
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	- 811.594	- 715.842	- 767.630
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LP	- 3.969.765	- 3.849.597	- 3.729.429
OBRIGACOES DIVERSAS A PAGAR - LP	- 1.954.454	- 1.938.782	- 1.914.172
DÍVIDA ATIVA	- 9.379.821	- 10.153.735	- 9.352.631
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	- 2.300.812	- 2.205.883	- 2.218.460
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	- 2.010.734	- 1.943.049	- 1.940.708
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER - LP	- 2.024.515	- 2.195.354	- 2.195.354
AUTOCOMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS 2021 A 2023	- 1.337.189	- 1.337.189	- 1.337.189
DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA	- 7.673.251	- 7.681.474	- 7.691.711
TOTAL	- 17.053.071	- 17.835.209	- 17.044.343

No mês de julho/2026, a dívida financeira registrou saldo na monta de R\$ 17.044.343,00, o qual sofreu um decréscimo de R\$ 790.867,00 em relação ao mês anterior. Tal fato é justificado, principalmente pela redução vista na rubrica "empréstimos e financiamentos".

No gráfico abaixo, verifica-se a oscilação do endividamento consolidado no trimestre:



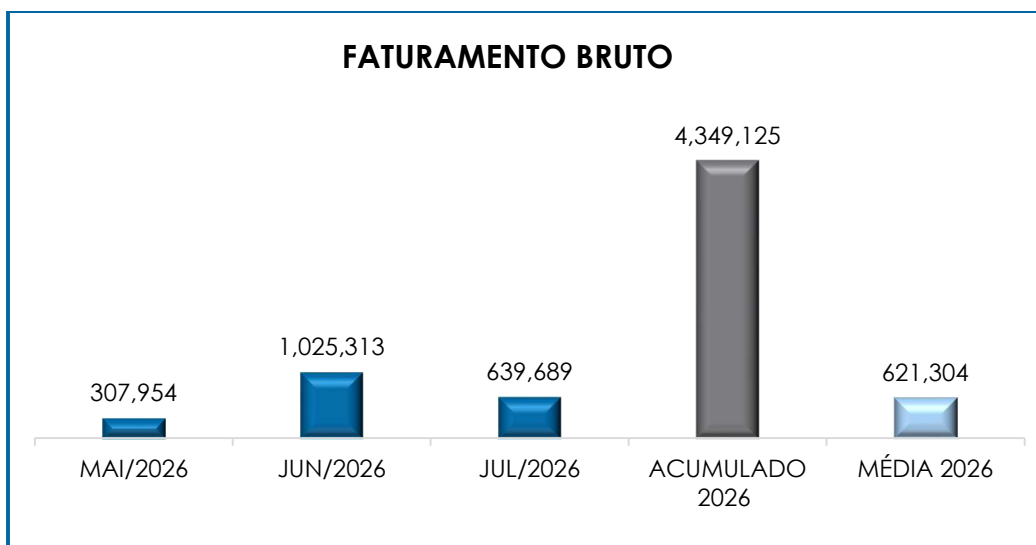
Conclui-se, mediante as informações contábeis analisadas, que a Recuperanda precisa buscar estratégias com o objetivo de diminuir seu endividamento para conseguir reverter sua liquidez, mitigando os custos financeiros de suas dívidas.

VI. FATURAMENTO

O faturamento consiste na soma de todas as vendas, sejam de produtos ou de serviços, realizadas por uma sociedade empresária em um determinado período.

Esse processo demonstra a real capacidade de produção, além de sua participação no mercado, possibilitando a geração de fluxo de caixa.

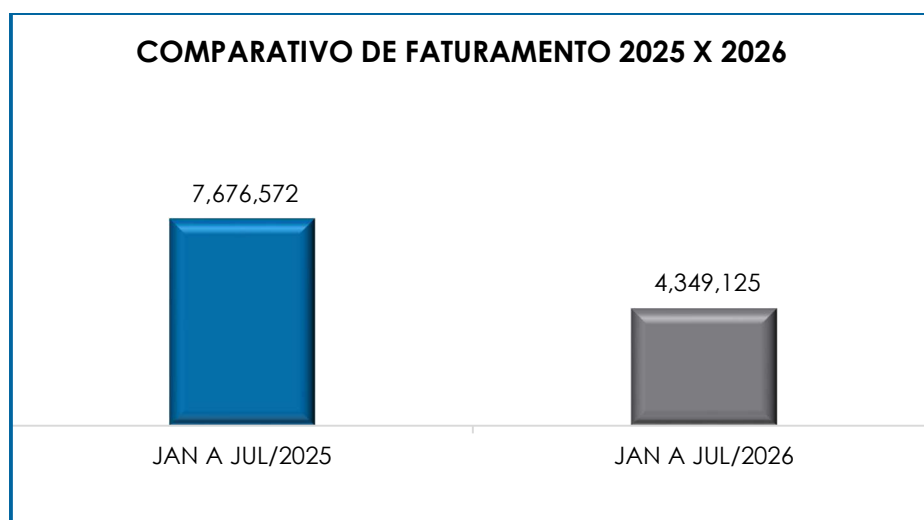
Em julho/2026, o faturamento bruto alcançou R\$ 639.689,00, de modo que registrou decréscimo de 38%, quando comparado ao mês anterior, conforme demonstrado no gráfico abaixo:



Consigna-se que o valor do **faturamento líquido**, o qual efetivamente ingressará o caixa da Recuperanda, alcançou a monta de R\$ 590.436,00.

O valor acumulado no exercício de 2026, o qual contemplou os meses de janeiro a julho, por sua vez, sumarizou a monta de R\$ 4.349.125,00.

Ademais, quando comparado com o mesmo período do exercício anterior (janeiro a julho/2025), o faturamento bruto registrou um decréscimo de 43%, conforme o gráfico abaixo:



Desta forma, diante da recente redução de seu faturamento, é imprescindível que a Recuperanda atue de modo sustentável, buscando a retomada e o incremento de suas receitas, fator essencial para viabilizar o adimplemento de seus compromissos e obrigações.

VII. BALANÇO PATRIMONIAL

VII.I - ATIVO

O **Ativo** é um recurso controlado pela sociedade empresária, como resultado de eventos passados e do qual se espera que benefícios econômicos futuros sejam por ela contabilizados.

ATIVO	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
DISPONÍVEL	20.521	18.026	151.849
CLIENTES	3.260.354	4.079.497	3.441.891
IMPOSTOS A RECUPERAR	328.264	332.428	334.324
ADIANTAMENTOS TRABALHISTAS	28.209	39.608	25.045
DEPÓSITOS JUDICIAIS	61.416	61.416	90.904
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	22.053	28.393	56.296
ATIVO CIRCULANTE	3.720.817	4.559.368	4.100.310
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.606.695	1.698.977	1.367.055
IMOBILIZADO	8.490.808	8.490.808	8.490.808
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	- 5.767.352	- 5.800.349	- 5.833.347
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.330.151	4.389.436	4.024.516
TOTAL	8.050.967	8.948.803	8.124.826

- **Disponibilidade Financeira:** corresponde aos recursos financeiros que se encontram à disposição imediata da Recuperanda para pagamentos de suas obrigações a curto prazo.

No mês de julho/2026, a disponibilidade financeira da Recuperanda sumarizou a importância de R\$ 151.849,00, apresentando um acréscimo no importe de R\$ 133.823,00, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DISPONÍVEL	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
BANCOS	13.047	47	81.316
APLICAÇÕES	7.474	17.979	70.533
TOTAL	20.521	18.026	151.849

- **Duplicatas a Receber:** em julho/2026, a Recuperanda possuía créditos a receber no importe de R\$ 3.441.891,00, o que representou um decréscimo de 16% em comparação ao mês anterior.

- **Impostos a Recuperar:** o saldo registrado nesse grupo de contas sumarizou a importância de R\$ 334.324,00, em julho/2026, o qual poderá ser utilizado para a compensação (em esfera administrativa e/ou judicial) dos tributos devidos pela Recuperanda, apresentando majoração na monta de R\$ 1.897,00 quando comparado com o mês anterior, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

TRIBUTOS A RECUPERAR	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
IRRF RETIDO EM N.F.	1.939	1.939	1.939
INSS RETIDO EM N.F.	4.533	4.533	4.533
PIS RETIDO EM N.F.	217	217	217
COFINS RETIDO EM N.F.	1.001	1.001	1.001
CSL RETIDO EM N.F.	1.631	1.631	1.631
IRPJ PAGO POR ESTIMATIVA	233.695	233.695	233.695
CSL PAGO POR ESTIMATIVA	78.695	78.695	78.695
PIS A RECUPERAR	1.359	2.102	2.368
COFINS A RECUPERAR	5.196	8.616	9.844
ICMS A RECUPERAR	-	-	403
TOTAL	328.264	332.428	334.324

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
 CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

- **Adiantamento a Fornecedores:** no mês de julho/2026, referido grupo apresentou saldo de R\$ 56.296,00, de modo que registrou um acréscimo de 98%, quando comparado ao período anterior.

- **Realizável a Longo Prazo:** referido grupo registrou em julho/2026 saldo de R\$ 1.367.055,00, registrando redução na monta de R\$ 331.922,00 em relação ao mês anterior, conforme observa-se no quadro abaixo:

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	104.811	104.811	104.811
(-) PROVISÃO DEVEDORES DUVIDOSOS	336.867	336.867	336.867
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	1.165.016	1.257.298	925.376
TOTAL	1.606.695	1.698.977	1.367.055

- **Imobilizado:** corresponde ao grupo de contas que englobam os recursos aplicados em bens ou direitos de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da sociedade empresária. No mês de julho/2026, o valor registrado sumarizou a importância de R\$ 2.657.461,00, líquido das depreciações.

Foi apurada a depreciação mensal, no importe de R\$ 32.998,00, sendo registrado nesse grupo de contas um saldo acumulado no montante de R\$ 5.833.347,00, conforme demonstrativo abaixo:

IMOBILIZADO	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
OPERACIONAL	8.490.808	8.490.808	8.490.808
MÁQUINAS EQUIPAMENTOS FERRAMENTAS	6.569.276	6.569.276	6.569.276
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	391.611	391.611	391.611
COMUNICAÇÃO E INFORMÁTICA	137.414	137.414	137.414
VEÍCULOS	1.392.507	1.392.507	1.392.507
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	- 5.767.352	- 5.800.349	- 5.833.347
(-) MÁQUINAS EQUIPAMENTOS FERRAMENTAS	- 4.727.155	- 4.743.303	- 4.759.451
(-) MÓVEIS E UTENSÍLIOS	- 163.648	- 165.925	- 168.201
(-) COMUNICAÇÃO E INFORMÁTICA	- 133.919	- 134.773	- 135.627
(-) VEÍCULOS	- 742.629	- 756.348	- 770.067
TOTAL	2.723.456	2.690.459	2.657.461

Campinas

 Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
 CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

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. São dívidas que poderão ter exigibilidade a curto ou longo prazos.

Nesse sentido, tem-se, abaixo, a composição do passivo:

PASSIVO	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
FORNECEDORES	- 1.748.686	- 1.695.817	- 1.683.709
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	- 2.300.812	- 2.205.883	- 2.218.460
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	- 915.843	- 1.971.723	- 1.409.541
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	- 2.010.734	- 1.943.049	- 1.940.708
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	- 811.594	- 715.842	- 767.630
PASSIVO CIRCULANTE	- 7.787.669	- 8.532.313	- 8.020.048
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LP	- 3.969.765	- 3.849.597	- 3.729.429
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER - LP	- 2.024.515	- 2.195.354	- 2.195.354
AUTOCOMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS 2021 A 2023	- 1.337.189	- 1.337.189	- 1.337.189
OBRIGACOES DIVERSAS A PAGAR - LP	- 1.954.454	- 1.938.782	- 1.914.172
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	- 9.285.923	- 9.320.922	- 9.176.144
CAPITAL SOCIAL	- 1.300.000	- 1.300.000	- 1.300.000
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	8.972.256	8.972.256	8.972.256
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.672.256	7.672.256	7.672.256
TOTAL	- 9.401.336	- 10.180.979	- 9.523.935

- **Fornecedores:** apresentou o saldo de R\$ 1.683.709,00 em julho/2026, constatando um decréscimo de 1%, em comparação ao mês anterior. Nesse espeque, tem-se que os pagamentos do período foram superiores às apropriações de compras realizadas.

- **Obrigações Tributárias:** no mês de julho/2026, viu-se um acréscimo no importe de R\$ 12.577,00, sumarizando a monta de R\$ 2.218.460,00. Segue abaixo a composição detalhada do grupo:

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
IMPOSTOS	- 883.121	- 835.081	- 858.430
ICMS A PAGAR	- 18.944	- 18.993	- 18.993
PIS A PAGAR	- 68.240	- 59.676	- 63.834
COFINS A PAGAR	- 791.072	- 751.547	- 770.738
ISS A PAGAR	- 4.865	- 4.865	- 4.865
RETENÇÕES	- 397.843	- 393.636	- 398.774
IRRF S/ SALÁRIOS A PAGAR	- 195.918	- 195.844	- 197.619
IRRF S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 424	- 418	- 1.099
PCC S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 17.229	- 12.707	- 14.817
ISS S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 91.400	- 91.399	- 91.575
INSS S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 92.872	- 93.268	- 93.664
IRPJ E CSLL	- 100.150	-	-
IRPJ A PAGAR	- 69.759	-	-
CSLL A PAGAR	- 30.391	-	-
PARCELAMENTOS	- 919.699	- 977.165	- 961.255
PARCELAMENTO MUNICIPAL	- 112.320	- 112.320	- 112.320
PARCELAMENTO ESTADUAL	- 10.885	- 13.123	- 15.382
PARCELAMENTO FEDERAL	- 766.298	- 835.928	- 833.779
PARCELAMENTO FEDERAL DE MAIS DÉBITOS	- 51.965	- 42.040	- 30.537
TOTAL	- 2.300.812	- 2.205.883	- 2.218.460

• **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** o referido grupo é composto pelos saldos a título de “obrigações trabalhistas”, “encargos sociais”, “provisões” e “parcelamentos previdenciários”, o qual sumarizou, em julho/2026, a importância de R\$ 1.940.708,00, de modo que sofreu um decréscimo na monta de R\$ 2.340,00, conforme o quadro abaixo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	- 278.775	- 226.559	- 196.100
ENCARGOS SOCIAIS	- 1.239.992	- 1.203.017	- 1.252.303
PROVISÕES	- 491.968	- 513.473	- 492.306
TOTAL	- 2.010.734	- 1.943.049	- 1.940.708

• **Adiantamentos de Clientes:** em julho/2026, referido grupo sumarizou a importância de R\$ 767.630,00, registrando um acréscimo na monta de R\$ 51.788,00, quando comparado ao período anterior. Verifica-se que esses valores já foram recebidos de seus clientes, não havendo, no entanto, o reconhecimento da receita, o qual ocorrerá quando a Recuperanda efetivamente prestar serviços aos mesmos.

VIII. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

A **dívida tributária** representa o conjunto de débitos dessa natureza, não pagos espontaneamente, com os órgãos da Administração Pública Federal, Estadual e Municipal.

Observa-se, a seguir, a composição detalhada do passivo tributário durante o período de maio a julho/2026:

DÍVIDA TRIBUTÁRIA	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
INSS A PAGAR	- 677.946	- 633.084	- 671.530
FGTS A PAGAR	- 41.053	- 48.575	- 59.005
FGTS EM ATRASO A RECOLHER	- 513.670	- 513.670	- 513.670
ENCARGOS SOCIAIS	- 1.232.670	- 1.195.328	- 1.244.204
ICMS A PAGAR	- 18.944	- 18.993	- 18.993
PIS A PAGAR	- 68.240	- 59.676	- 63.834
COFINS A PAGAR	- 791.072	- 751.547	- 770.738
ISS A PAGAR	- 4.865	- 4.865	- 4.865
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A PAGAR	- 7.322	- 6.904	- 6.485
IRPJ A PAGAR	- 69.759	-	-
CSLL A PAGAR	- 30.391	-	-
CONTRIBUICAO SINDICAL A PAGAR	-	- 785	- 1.614
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	- 990.593	- 842.770	- 866.529
IRRF S/ SALÁRIOS A PAGAR	- 195.918	- 195.844	- 197.619
IRRF S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 424	- 418	- 1.099
PCC S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 17.229	- 12.707	- 14.817
ISS S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 91.400	- 91.399	- 91.575
INSS S/ SERVIÇOS A PAGAR	- 92.872	- 93.268	- 93.664
RETENÇÕES	- 397.843	- 393.636	- 398.774
PARCELAMENTO MUNICIPAL	- 112.320	- 112.320	- 112.320
PARCELAMENTO ESTADUAL	10.885	13.123	15.382
PARCELAMENTO FEDERAL	- 766.298	- 835.928	- 833.779
PARCELAMENTO FEDERAL DEMAIS DÉBITOS	- 51.965	- 42.040	- 30.537
PARCELAMENTOS	- 919.699	- 977.165	- 961.255
PARC. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	- 2.024.515	- 2.195.354	- 2.195.354
AUTOCOMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS 2021 A 2023	- 1.337.189	- 1.337.189	- 1.337.189
PARCELAMENTOS - LONGO PRAZO	- 3.361.704	- 3.532.543	- 3.532.543
TOTAL	- 6.902.508	- 6.941.443	- 7.003.306

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
 CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

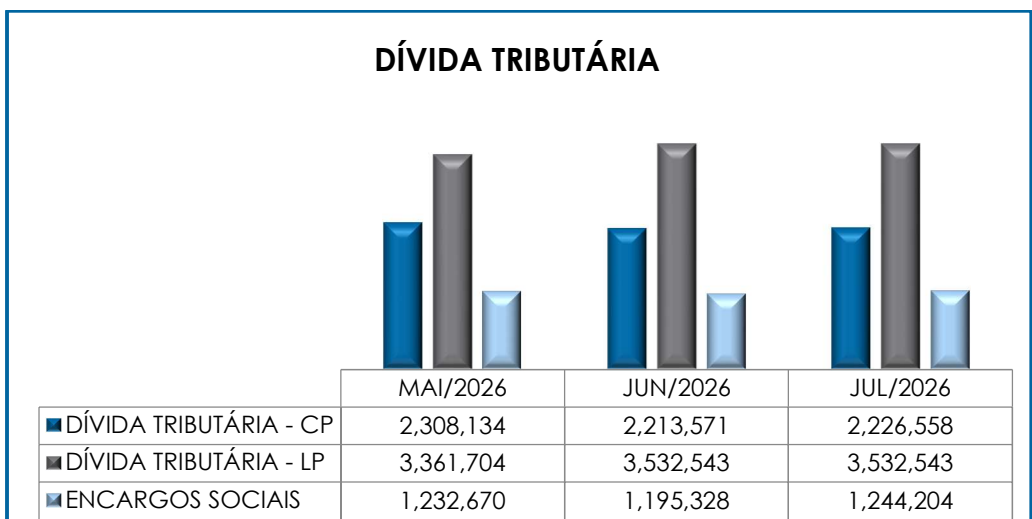
São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

O total do passivo tributário, em julho/2026, apresentou saldo no montante de **R\$ 7.003.306,00**, registrando um acréscimo no importe de R\$ 61.863,00, quando comparado ao mês anterior.

O gráfico abaixo colacionado demonstra a composição do passivo tributário durante o período analisado, isolando os encargos sociais, a dívida tributária de curto prazo e a dívida tributária de longo prazo:



Em linhas gerais, foi demonstrado que a Recuperanda realizou pagamento parcial dos seus tributos, além de realizar as compensações dos créditos tributários, conforme exposto neste tópico.

IX. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é um relatório contábil elaborado em conjunto com o balanço patrimonial que descreve as operações realizadas pela sociedade empresária em um determinado período.

Seu objetivo é demonstrar a formação do resultado líquido em um exercício, por meio do confronto das 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 recebimento ou pagamento.

Com o objetivo de demonstrar a situação financeira da Recuperanda de maneira transparente, os saldos da DRE são expostos de maneira mensal, em vez de acumulados:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (DRE)	MAI/2026	JUN/2026	JUL/2026
RECEITA BRUTA DE VENDAS	307.954	1.025.313	639.689
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 24.330	- 77.085	- 49.254
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 24.330	- 77.085	- 49.254
RECEITA LÍQUIDA	283.623	948.228	590.436
CUSTOS ATIVIDADES EM GERAL	- 397.454	- 565.986	- 462.828
CUSTOS COM DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	- 14.654	- 14.654	- 14.654
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	- 128.485	367.587	112.953
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 180.474	- 169.291	- 186.809
DESPESAS COM DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	-	- 16.850	- 16.850
DESPESAS TRIBUTÁRIAS/IMPOSTOS E TAXAS	- 2.840	- 256	- 457
DESPESAS COM VENDAS	- 1.500	- 3.459	- 38.917
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	- 313.298	177.732	- 130.079
RECEITAS FINANCEIRAS	5.423	0	2.004
DESPESAS FINANCEIRAS	- 18.222	- 59.540	- 38.858
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O RESULTADO	- 326.098	118.192	- 166.934
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 326.098	118.192	- 166.934

Conforme análise realizada nos demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda, em julho/2026, tem-se um **resultado negativo (prejuízo líquido)** na monta de **R\$ 166.934,00**, o qual

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
 CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br

apresentou um decréscimo no importe de R\$ 285.126,00, em relação ao resultado positivo apurado no período anterior.

A seguir serão relatadas as principais variações registradas no período.

Com relação ao “**faturamento bruto**”, tem-se que em julho/2026 houve um decréscimo no importe de R\$ 385.623,00, perfazendo a monta de R\$ 639.689,00, ao passo que as “**deduções das receitas**” totalizaram a monta de R\$ 49.254,00, sofrendo uma redução na monta de R\$ 27.831,00.

Os “**custos**”, em julho/2026, perfizeram o montante de R\$ 477.482,00, apresentando uma minoração no importe de R\$ 103.158,00, em comparação ao mês anterior.

As “**despesas administrativas**” apresentaram uma evolução no importe de R\$ 17.518,00, registrando um saldo no importe de R\$ 186.809,00.

No grupo de “**despesas tributárias/impostos e taxas**” houve acréscimo no importe de R\$ 201,00 em julho/2026, registrando saldo na monta de R\$ 457,00.

Para uma melhor visualização, segue o demonstrativo da oscilação das despesas em relação à receita mensal:

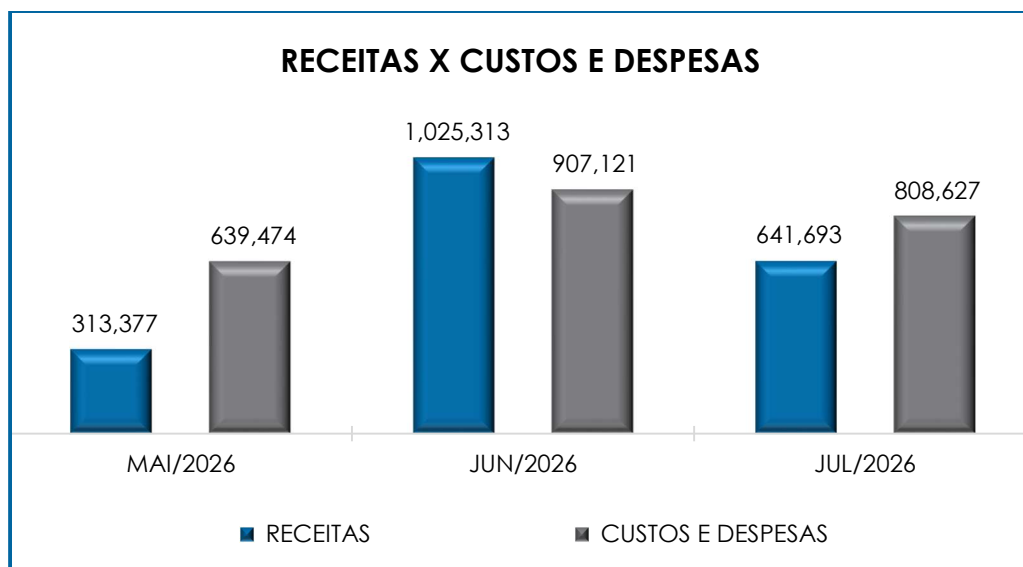
Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br



Diante do gráfico supra, conclui-se que, em julho/2026, o faturamento e as demais receitas foram inferiores aos custos e às despesas, apurando-se **resultado negativo (prejuízo líquido) de R\$ 166.934,00.**

X. CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em julho/2026, a Recuperanda contava, em seu **quadro funcional**, com um total de **53 colaboradores**, registrando um gasto total com a folha de pagamento no importe de R\$ 277.622,00.

Pela análise dos demonstrativos colhidos, conclui-se que no mês de julho/2026 os índices de **“Capital de Giro Líquido”** e **“Liquidez Geral”** apresentaram resultados **insatisfatórios**.

○ **“Grau de Endividamento”** de julho/2026 apresentou um decréscimo no importe de R\$ 790.867,00, sumarizando a monta de **R\$ 17.044.343,00.**



O desempenho da atividade (**EBITDA**) da Recuperanda apresentou resultado **negativo (prejuízo operacional)** no mês de julho/2026, sumarizando o montante de **R\$ 98.118,00**, visto que as receitas foram inferiores aos custos e às despesas contabilizadas no período, desconsiderando o resultado financeiro, as depreciações e amortizações e os tributos.

O **faturamento bruto**, apurado em julho/2026, sumarizou o importe de **R\$ 639.689,00**, registrando uma redução de 38% em relação ao mês anterior.

A **Dívida Tributária** sumarizou a importância de **R\$ 7.003.306,00** em julho/2026. É importante ressaltar, ademais, que as dívidas tributárias não estão sujeitas à Recuperação Judicial.

Mediante sua situação financeira, é evidente que a Recuperanda não tem conseguido cumprir integralmente com o pagamento mensal das obrigações tributárias, de forma que o saldo apresentado se refere às competências anteriores, bem como à apuração mensal dos tributos, cujo vencimento ocorrerá no próximo mês.

Diante de todo o exposto, é esperado que a Sociedade Empresária estabeleça estratégias que mantenham a alavanquem do seu "faturamento", bem como reduza seus "custos e despesas" e adote um planejamento tributário para que possa melhorar sua situação econômico-financeira.

Sendo o que havia a relatar, esta Administradora Judicial permanece à disposição do D. Juízo, do Ministério Público e demais interessados no feito Recuperacional.

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br



Campinas (SP), 26 de agosto 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

Campinas

Rua José Lins do Rego, 129, Bloco B, Sl. 34
CEP 13087-789 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

www.brasiltrustee.com.br