

**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 0000209-03.2025.8.26.0354 - Exibição de Documentos

Processo principal nº 1003930-06.2024.8.26.0022- 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 **POSTO DE COMBUSTÍVEIS J. J. BROLESÍ LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**, nos termos a seguir.

Campinas

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

São Paulo

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

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 – COLABORADORES	3
II.II – PRÓ-LABORE	4
III – EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	5
IV – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	7
IV.I – LIQUIDEZ GERAL	7
IV.II – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	8
IV.III – GRAU DE ENDIVIDAMENTO	10
V – FATURAMENTO	11
VI – BALANÇO PATRIMONIAL	12
VI.I - ATIVO	12
VI.II - PASSIVO	14
VII – DÍVIDA TRIBUTÁRIA	15
VIII – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	17
IX – CONCLUSÃO	20

Campinas

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

São Paulo

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

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, referente ao mês de **fevereiro/2026**, conforme determinado no art. 22, inciso II, *alínea "c"*, da Lei 11.101/2005;
- b) Informar o quadro atual de colaboradores diretos e indiretos;
- c) Analisar os resultados apresentados pela Recuperanda;
- d) Demonstrar a posição econômico-financeira da Recuperanda;

II – FOLHA DE PAGAMENTO

II.I – COLABORADORES

No mês de fevereiro/2026, a Recuperanda contava, em seu **quadro funcional**, com um total de 06 colaboradores, dos quais 06 estavam ativos. Ademais, não ocorreram admissões e demissões no período, conforme demonstrado no quadro abaixo:

COLABORADORES	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
ATIVO	4	5	6
ADMITIDOS	1	1	0
DEMITIDOS	1	0	0
TOTAL	5	6	6

Os gastos com a **folha de pagamento**, em fevereiro/2026, sumarizaram R\$ 39.473,00, sendo 74% compreendidos por salários, demais remunerações e benefícios diretos e 26% representados por encargos sociais de FGTS e INSS, conforme se verifica a seguir:

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.

FOLHA DE PAGAMENTO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
PROVENTOS	26.493	32.502	29.382
SALÁRIOS E ORDENADOS	10.222	11.034	11.220
ADICIONAL DE CAIXA	1.496	1.496	1.496
13º SALÁRIO	2.122	1.340	1.677
FÉRIAS	1.875	1.985	2.190
ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	3.067	3.310	3.366
ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	-	4.189	4.398
ADICIONAL NOTURNO	1.147	1.147	1.140
CESTA BÁSICA	1.706	1.706	1.706
FGTS RECISÓRIO	1.335	-	-
HORA EXTRA	3.524	3.929	1.020
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	-	2.366	1.170
ENCARGOS SOCIAIS	10.404	10.971	10.091
INSS	8.928	9.032	8.322
FGTS	1.477	1.939	1.769
TOTAL	36.897	43.473	39.473

No mês de fevereiro/2026, nota-se uma minoração de 9%, em comparação ao mês anterior, justificada pelo decréscimo observado, principalmente, nas rubricas "hora extra", "INSS" e "FGTS".

II.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 sejam registrados 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 nos meses analisados:

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

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

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

PRÓ-LABORE	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
JEVERSON VANDERLEI BROLESI	4.500	4.805	4.805
(-) INSS CONTRIBUINTE INDIVIDUAL	- 495	- 495	- 529
(-) IRRF	- 200	- 200	-
TOTAL LÍQUIDO	3.805	4.110	4.277

Importante mencionar, que a Recuperanda não realizava o registro a título de pró-labore, sendo que este cenário fora regularizado em **maio/2025**.

No mais, de acordo com a folha de pró-labore analisada, é sabido que a Recuperanda realizou o provisionamento no importe R\$ 4.805,33, sendo que os referidos valores estavam sujeitos à incidência do "INSS" e "IRRF".

III – 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 quatro 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, a respeito da Recuperanda, segue abaixo:

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

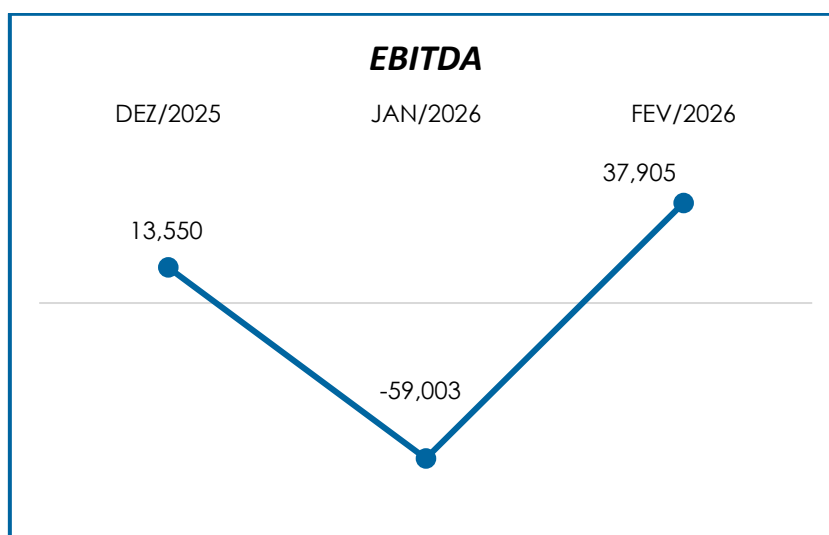
São Paulo
 Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
 Sl. 2008 CEP 01139-000 F. 11 3258-7363

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

EBITDA	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.036.726	1.210.589	1.136.281
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 1.453	- 1.627	- 1.864
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 1.453	- 1.627	- 1.864
RECEITA LÍQUIDA	1.035.273	1.208.962	1.134.417
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	- 930.911	- 1.169.226	- 974.318
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	104.362	39.736	160.098
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 90.812	- 98.739	- 122.193
EBITDA	13.550	- 59.003	37.905
EBITDA % RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1%	-5%	3%

Observa-se que, em fevereiro/2026, o resultado do **desempenho da atividade operacional** da Recuperanda foi **positivo**, no montante de R\$ 37.905,00, demonstrando um decréscimo no importe de R\$ 96.908,00 em relação ao resultado negativo apurado no mês anterior. Essa variação ocorreu, principalmente, em razão da involução registrada em "custo das mercadorias vendidas".

Segue, representada graficamente, a oscilação nos resultados do **EBITDA** ao longo do período analisado:



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 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.

IV.1 – 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).

Campinas

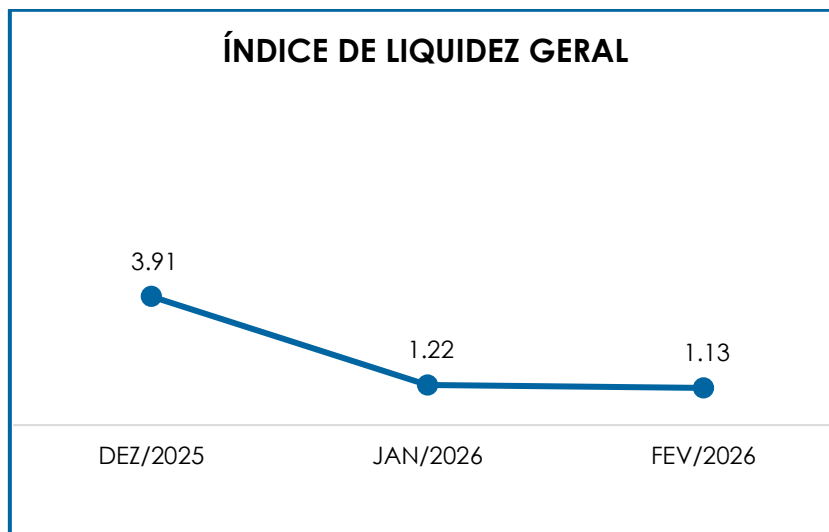
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

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

Curitiba

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



O índice de liquidez geral da Recuperanda demonstrou resultado superior a 1, evidenciando, portanto, que a Sociedade Empresária **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 fevereiro/2026, foi de R\$ 1,13 para cada R\$ 1,00 de dívida.

Cabe mencionar, por fim, que o referido índice, em fevereiro/2026, registrou minoração em relação ao mês anterior, uma vez que o "ativo" registrou um acréscimo no importe de R\$ 1.012.035,00, em contrapartida a progressão no "total exigível", na monta de R\$ 992.689,00.

IV.II – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

O **Capital de Giro Líquido (CGL)** 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 o "ativo circulante" e o "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.

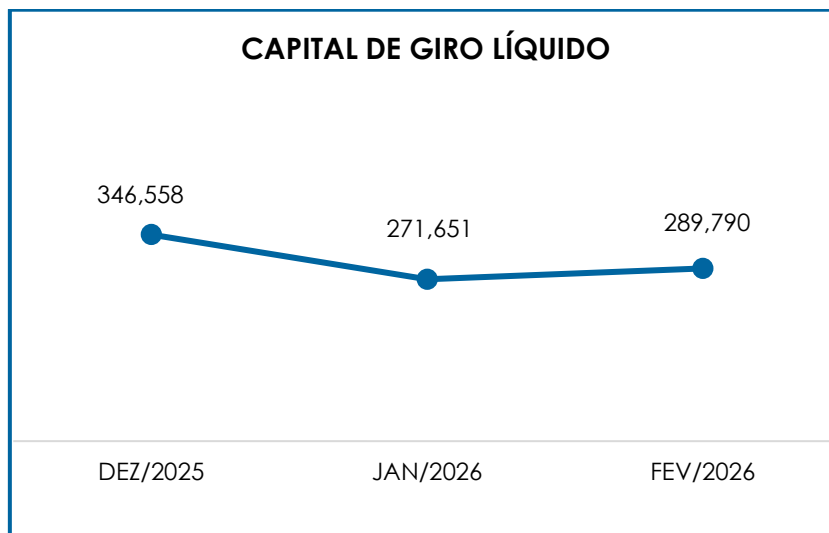
CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
BENS NUMERÁRIOS	285.589	1.394.687	2.404.626
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	16.570	11.405	13.921
TRIBUTOS A RECUPERAR	1.861	1.883	1.463
ESTOQUES DIVERSOS	108.505	-	-
ATIVO CIRCULANTE	412.525	1.407.975	2.420.009
FORNECEDORES NACIONAIS	-	1.065.812	2.049.436
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.475	1.718	2.313
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	79	94	87
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	22.270	22.788	20.431
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	12.656	12.498	11.078
PROVISÕES	20.717	25.414	30.876
CONTAS A PAGAR	7.770	8.000	16.000
PASSIVO CIRCULANTE	65.967	1.136.324	2.130.220
TOTAL	346.558	271.651	289.790

O **CGL** apurou **resultado positivo** no mês de fevereiro/2026, totalizando saldo no importe de R\$ 289.790,00, o qual apresentou um acréscimo de R\$ 18.139,00 em comparação ao resultado do mês anterior.

No que diz respeito ao **“ativo circulante”**, verifica-se uma evolução no importe de R\$ 1.012.035,00 em fevereiro/2026, principalmente, em razão do acréscimo registrado em “bens numerários” e “depósitos bancários a vista”.

Ademais, o **“passivo circulante”** sofreu um acréscimo na monta de R\$ 993.896,00, quando comparado ao mês anterior. Tal variação é justificada pela evolução ocorrida, principalmente nas rubricas “fornecedores nacionais”, “provisões” e “contas a pagar”.

Abaixo, segue representação gráfica do "CGL" consolidado no trimestre:



IV.III – GRAU DE ENDIVIDAMENTO

A composição do **Endividamento** refere-se ao volume das obrigações a curto e longo prazos, deduzidos os saldos registrados nas contas "caixa e equivalentes". O resultado do cálculo representa o saldo que a empresa necessita para adimplir o passivo que gera a despesa financeira.

DÍVIDA FINANCEIRA LÍQUIDA	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
DISPONÍVEL	302.159	1.406.092	2.418.546
FORNECEDORES NACIONAIS	-	1.065.812	2.049.436
CONTAS A PAGAR	7.770	8.000	16.000
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	49.624	49.624	48.417
DÍVIDA ATIVA	244.765	282.656	304.694
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.475	1.718	2.313
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	79	94	87
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	22.270	22.788	20.431
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	12.656	12.498	11.078
PROVISÕES	20.717	25.414	30.876
DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA	58.197	62.512	64.784
TOTAL	186.569	220.144	239.910

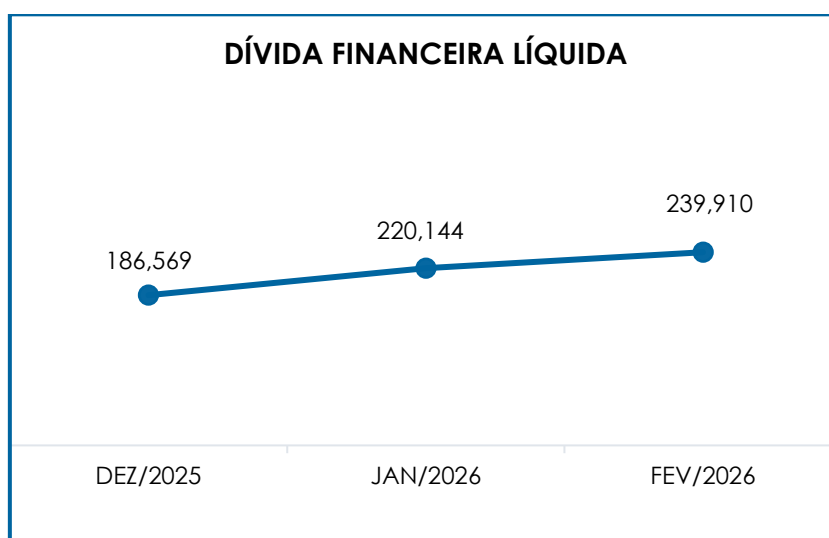
Campinas
Av. Barão de Itapuru, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

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

O **endividamento** totalizou a importância de R\$ 239.910,00 (positivo) no mês de fevereiro/2026, evidenciando uma majoração na monta de R\$ 19.766,00 no saldo em relação ao mês anterior.

Segue, abaixo, a demonstração gráfica da oscilação no período em análise:



Observa-se que, em **fevereiro/2026** o índice de “**Liquidez Geral**”, “**Capital de Giro Líquido**” e “**Grau de Endividamento**” apresentaram resultados **satisfatórios** no período analisado.

V – 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 para a sociedade empresária.

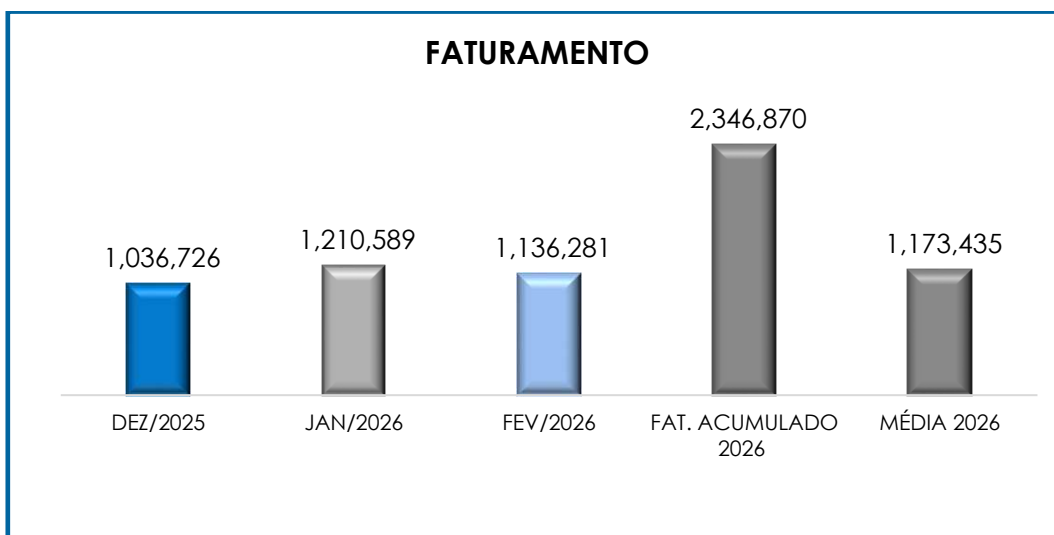
Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

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

O faturamento bruto de fevereiro/2026 sumarizou o valor de **R\$ 1.136.281,00**, registrando um decréscimo no importe de R\$ 74.309,00 em relação ao mês anterior.

A seguir, temos a representação gráfica das receitas no período abordado (dezembro/2025 a fevereiro/2026), bem como o faturamento total e a média concernente ao ano de 2026.



Conforme o gráfico supra, verifica-se que, o faturamento bruto acumulado durante o ano de 2026, sumarizou o importe de R\$ 2.346.870,00, apurando-se uma média mensal na monta de R\$ 1.173.435,00.

VI – BALANÇO PATRIMONIAL

VI.I - ATIVO

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

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

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

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	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
BENS NUMERÁRIOS	285.589	1.394.687	2.404.626
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	16.570	11.405	13.921
TRIBUTOS A RECUPERAR	1.861	1.883	1.463
ESTOQUES DIVERSOS	108.505	-	-
ATIVO CIRCULANTE	412.525	1.407.975	2.420.009
BENS EM OPERAÇÃO	459.794	459.794	459.794
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO	- 420.277	- 420.277	- 420.277
ATIVO NÃO CIRCULANTE	39.517	39.517	39.517
TOTAL	452.042	1.447.492	2.459.527

- **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 fevereiro/2026 a disponibilidade financeira da Recuperanda sumarizou a importância de R\$ 2.418.546,00, sendo R\$ 2.404.626,00 disponíveis em "bens numerários" e R\$ 13.921,00 alocados em "depósitos bancários a vista".

- **Impostos a Recuperar:** o saldo registrado nesse grupo de contas sumarizou a importância de R\$ 1.463,00, em fevereiro/2026, sendo a totalidade alocado em "ICMS a recuperar", o qual poderá ser utilizado para a compensação (em esfera administrativa e/ou judicial) dos tributos devidos pela Recuperanda.

- **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 fevereiro/2026, o valor registrado sumarizou a importância de R\$

459.794,00, o qual não registrou alteração, quando comparado ao mês anterior. Considerando a dedução referente às “depreciações”, no montante de R\$ 420.277,00, em fevereiro/2026, apurou-se um saldo líquido de R\$ 39.517,00, consoante se observa a seguir:

IMOBILIZADO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	459.794	459.794	459.794
BENS EM OPERAÇÃO	459.794	459.794	459.794
(-) DEPREC. MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	- 420.277	- 420.277	- 420.277
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	- 420.277	- 420.277	- 420.277
TOTAL	39.517	39.517	39.517

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

PASSIVO	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
FORNECEDORES NACIONAIS	- 1.065.812	- 2.049.436	
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	- 2.475	- 1.718	- 2.313
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	- 79	- 94	- 87
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	- 22.270	- 22.788	- 20.431
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	- 12.656	- 12.498	- 11.078
PROVISÕES	- 20.717	- 25.414	- 30.876
CONTAS A PAGAR	- 7.770	- 8.000	- 16.000
PASSIVO CIRCULANTE	- 65.967	- 1.136.324	- 2.130.220
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	- 49.624	- 49.624	- 48.417
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	- 49.624	- 49.624	- 48.417
CAPITAL SOCIAL	- 300.000	- 300.000	- 300.000
(-) PREJÚZOS ACUMULADOS	79.344	-	-
(-) PREJÚZOS DO EXERCÍCIOS	8.335	-	-
LUCROS ACUMULADOS	-	- 36.079	- 36.079
LUCROS DO EXERCÍCIO	- 121.913	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 334.234	- 336.079	- 336.079
TOTAL	- 449.825	- 1.522.027	- 2.514.716

- **Obrigações Tributárias:** no mês de fevereiro/2026, esse grupo de contas sumarizou a importância de R\$ 2.313,00, apresentando um acréscimo na monta de R\$ 595,00 em relação ao mês anterior, visto que as apropriações mensais superaram os pagamentos e compensações realizadas. Segue abaixo a composição detalhada do grupo:

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
COFINS A RECOLHER	- 768	- 637	- 1.126
IRRF SOBRE SALÁRIOS RETIDO A RECOLHER	- 1.358	- 618	- 618
PIS A RECOLHER	- 93	- 65	- 171
IRRF SOBRE ALUGUEL A RECOLHER	- 230	-	-
CSLL A RECOLHER	- -	- 140	- 140
IRPJ A RECOLHER	- -	- 233	- 233
IRRF SOBRE NF RETIDO A RECOLHER	- 26	- 26	- 26
TOTAL	- 2.475	- 1.718	- 2.313

- **Obrigações com o pessoal:** o referido grupo é composto pelos saldos a título de “salários e ordenados a pagar” e “pró-labore a pagar”, o qual sumarizou, em fevereiro/2026, a importância de R\$ 20.431,00.

- **Obrigações Previdenciárias:** apresentou o saldo de R\$ 11.078,00 em fevereiro/2026, representando 1% do total do passivo circulante. Cabe mencionar que o grupo estava composto por R\$ R\$ 9.112,00 registrados em “INSS a recolher”, R\$ 1.459,00 alocados em “FGTS a recolher” e R\$ 507,00 registrados em “contribuição assistencial a recolher”.

VII – 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. Sua representação é feita da seguinte forma:

DÍVIDA TRIBUTÁRIA	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
Campinas Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar CEP 13073-300 F. 19 3256-2006	São Paulo Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar Sl. 2008 CEP 01139-000 F. 11 3258-7363	Curitiba Rua Francisco Rocha, 198 CEP 80420-130 F. 41 3891-1571	

INSS A RECOLHER	-	9.634	-	10.325	-	9.112
FGTS A RECOLHER	-	2.553	-	1.673	-	1.459
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	-	12.187	-	11.998	-	10.571
COFINS A RECOLHER	-	768	-	637	-	1.126
IRRF SOBRE SALÁRIOS RETIDO A RECOLHER	-	1.358	-	618	-	618
PIS A RECOLHER	-	93	-	65	-	171
IRRF SOBRE ALUGUEL A RECOLHER	-	230	-	-	-	-
CSLL A RECOLHER	-	-	-	140	-	140
IRPJ A RECOLHER	-	-	-	233	-	233
IRRF SOBRE NF RETIDO A RECOLHER	-	26	-	26	-	26
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	-	2.475	-	1.718	-	2.313
PIS, COFINS e CSLL RETIDO A RECOLHER	-	79	-	79	-	79
ISS RETIDO A RECOLHER	-	-	-	15	-	7
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	-	79	-	94	-	87
PARCELAMENTO INSS	-	47.767	-	47.767	-	46.642
PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS	-	1.856	-	1.856	-	1.775
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	-	-49.624	-	-49.624	-	-48.417
TOTAL	-	-64.365	-	-63.434	-	-61.387

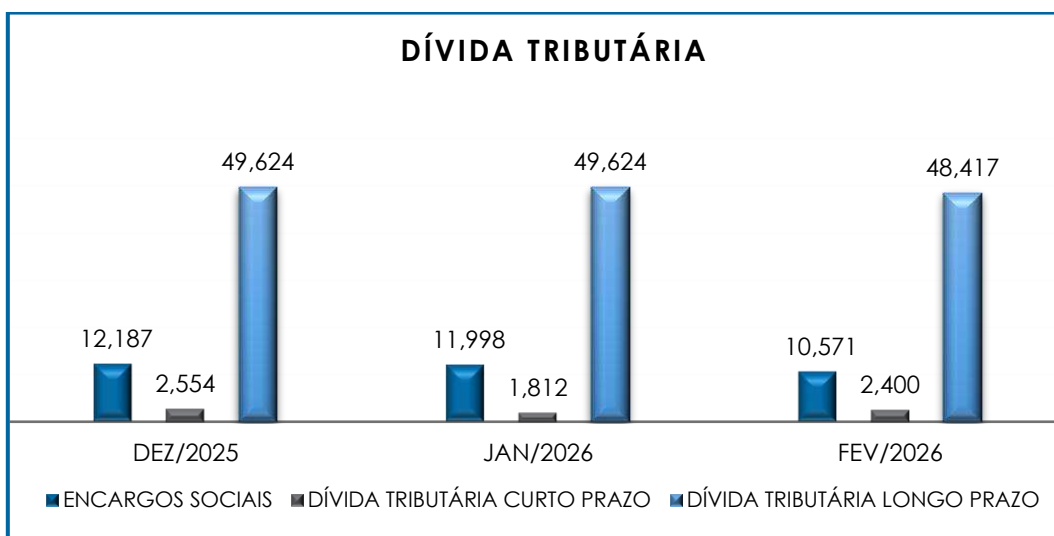
O total do passivo tributário, em fevereiro/2026, perfaz a monta de R\$ 61.387,00, registrando um decréscimo de R\$ 2.046,00, em comparação ao mês anterior.

Abaixo seguem as principais variações apresentadas em fevereiro/2026:

- **Encargos Sociais:** o montante apurado, no mês de fevereiro/2026, sumarizou a monta de R\$ 10.571,00, representando uma minoração no importe de R\$ 1.427,00 em relação ao mês anterior. Referido grupo estava composto por "INSS a recolher" e "FGTS a recolher"
- **Obrigações Fiscais:** o saldo registrado nos grupos de "impostos e contribuições a recolher" e "tributos retidos a recolher", em fevereiro/2026, sumarizou R\$ 2.400,00, sofrendo uma evolução no importe de R\$ 588,00.

- **Parcelamentos de tributos:** o saldo em fevereiro/2026 sumarizou o importe de R\$ 48.417,00, registrando minoração na monta de R\$ 1.207,00 em comparação ao mês anterior. Referido grupo estava composto por “parcelamento INSS” e “parcelamento tributos federais”.

O gráfico abaixo colacionado demonstra a proporção da dívida tributária no mês analisado:



VIII – 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:

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO (DRE)	DEZ/2025	JAN/2026	FEV/2026
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇO	1.036.726	1.210.589	1.136.281
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 1.453	- 1.627	- 1.864
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	- 1.453	- 1.627	- 1.864
RECEITA LÍQUIDA	1.035.273	1.208.962	1.134.417
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	100%	100%	100%
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	- 930.911	- 1.169.226	- 974.318
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	104.362	39.736	160.098
% RECEITA OPERACIONAL BRUTO	10%	3%	14%
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	- 90.812	- 98.739	- 122.193
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	- 2.401	- 3.969	- 18.706
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	11.149	62.973	19.199
DESPEAS FINANCEIRAS	- 12.272	- 11.562	- 475
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O RESULTADO	- 1.122	- 74.535	- 18.725
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 1.122	- 74.535	18.725

Conforme análise realizada nos demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda, em fevereiro/2026, verifica-se um **resultado positivo (lucro líquido)** no importe de R\$ 18.725,00, o qual apresentou uma minoração de R\$ 93.259,00 em relação ao resultado negativo apurado no mês anterior.

Cabe mencionar que, em fevereiro/2026, o **“faturamento bruto”** sumarizou a monta de R\$ 1.136.281,00, registrando um decréscimo de 6% em relação ao mês anterior.

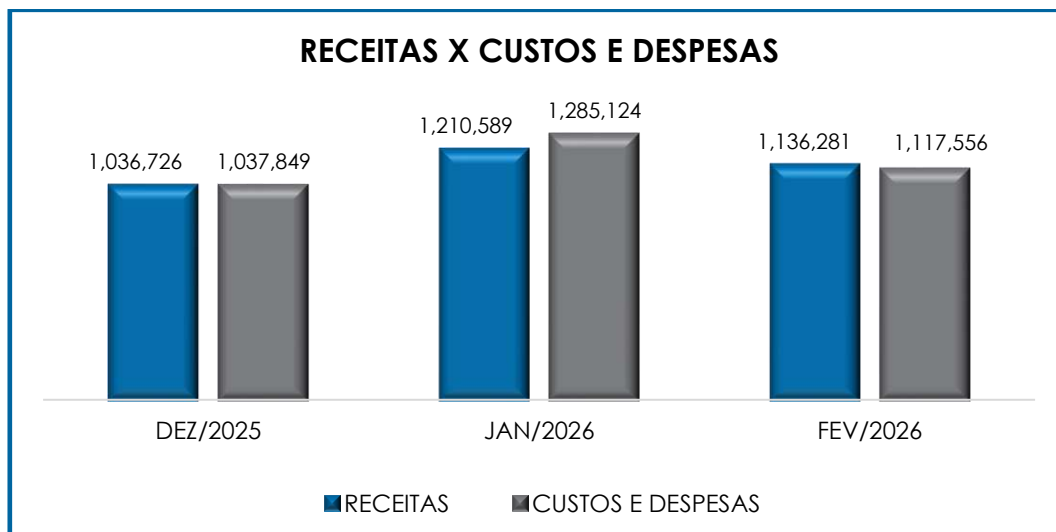
Ademais, insta informar que, em fevereiro/2026, apesar da involução no faturamento, as “**deduções da receita**” registraram uma majoração no importe de R\$ 237,00, registrando um saldo de R\$ 1.864,00. Com relação ao “**custo das mercadorias vendidas**”, referido grupo sofreu decréscimo de 17%, em fevereiro/2026, apurando-se um saldo na monta de R\$ 974.318,00.

As “**despesas administrativas**” apresentaram uma majoração de 24% no mês de fevereiro/2026, findando com um saldo no importe de R\$ 122.193,00.

Na conta “**despesas tributárias**”, houve um acréscimo de R\$ 14.736,00 em fevereiro/2026, em comparação ao mês anterior, causado pela evolução vista em “impostos e taxas estaduais” e “IPTU”, registrando um saldo no importe de R\$ 18.706,00.

Em janeiro/2026, o grupo de “**despesas financeiras**” registraram o importe de R\$ 475,00, apurando uma involução na monta de R\$ 11.087,00.

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



IX – CONCLUSÃO

Conforme análise dos demonstrativos a folha de pagamento, no mês de fevereiro/2026, a Recuperanda contava com 06 colaboradores diretos em seu quadro funcional. O custo total com os colaboradores sumarizou a monta de R\$ 39.473,00, em fevereiro/2026, representando 3% do faturamento bruto apurado.

Rememora-se que o **EBITDA** apresentou um resultado **positivo**, tendo em vista que a receita foi superior aos custos e despesas apuradas em fevereiro/2026, e desta forma, o resultado apresentado sumarizou a monta de **R\$ 37.905,00**.

Conforme análise dos demonstrativos colhidos com as Empresas, foi possível concluir que o índice de **Liquidez Geral**, em fevereiro/2026, resultou em **R\$ 1,13**.

Em relação ao **faturamento bruto**, no mês de fevereiro/2026 sumarizou o montante de R\$ 1.136.281,00, registrando uma minoração no importe de R\$ 74.309,00 em relação ao mês anterior.

Constatou-se que, o **Capital de Giro Líquido** apresentou **resultado positivo** no mês de fevereiro/2026, totalizando saldo no importe de R\$ 289.790,00.

O **endividamento** totalizou a importância de R\$ 239.910,00 (positivo) no mês de fevereiro/2026, evidenciando uma majoração na monta de R\$ 19.766,00 no saldo em relação ao mês anterior.

No que tange à **Dívida Tributária**, ao final de fevereiro/2026, sumarizou **R\$ 61.387,00**, demonstrando minoração no importe de R\$ 2.046,00 em relação ao mês de janeiro/2026.

Sob a ótica da **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)**, a Recuperanda apresentou **lucro contábil**, em fevereiro/2026, no montante de **R\$ 18.725,00**, demonstrando-se que as receitas apuradas no mês foram suficientes para cumprir com todos os custos e despesas.

Por fim, repisa-se que o presente relatório foi elaborado de acordo com os documentos fornecidos pela Recuperanda.

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



Campinas (SP), 23 de março de 2026.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Bruno Barbosa de Camargo
Contador – CRC/SP 345.307

Djavan de Alcântara Lima
Contador – CRC/SP 311.745

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

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

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

www.brasiltrustee.com.br