

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 3ª VARA DE FALÊNCIAS  
E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL DO  
ESTADO DE SÃO PAULO**

**Incidente para Relatórios Mensais de Atividades**

**Autos nº 0015724-98.2024.8.26.0100**

**AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.**

Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **AÇOFORTE  
SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA.** (“**Açoforte**” ou “**Recuperanda**”), por seus  
representantes infra-assinados vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos  
termos do art. 22, II, “a” primeira parte e “c”, da Lei 11.101/2005 (“**LRE**”), apresentar o  
**Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda**, relativo às informações contábeis do mês  
de **dezembro de 2024 (Doc.1)**.

A Administradora Judicial permanece à disposição de Vossa  
Excelência e do Exmo. representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que  
se façam necessários.

São Paulo, 30 de abril de 2025.

**JOICE RUIZ BERNIER**

**OAB/SP 126.769**

**ALINE TURCO**

**OAB/SP 289.611**

**RENATO LEOPOLDO E SILVA**

**OAB/SP 292.650**

**VITÓRIA DE CARVALHO GOMES**

**OAB/SP 470.286**

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

## AÇOFORTE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA.



Março de 2025

Processo nº 1147368-84.2023.8.26.0100

Incidente Processual nº0015724-98.2024.8.26.0100

3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central Cível da Comarca da Capital do Estado de São Paulo

## **Relatório Mensal de Atividades da empresa AÇOFORTE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA. ("Açoforte" ou "Recuperanda").**

**Processo nº 1147368-84.2023.8.26.0100**

**3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central Cível da Comarca da Capital do Estado de São Paulo**

**Exmo. Sr. Dr. Leonardo Fernandes dos Santos**

Em conformidade com o disposto no art. 22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRE"), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial da **Açoforte Segurança e Vigilância Ltda** ("Recuperanda" ou "Açoforte"), com a análise das demonstrações contábeis referentes ao **mês de dezembro de 2024**.

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art.1048 e art.1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela Administradora Judicial relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pela Açoforte Segurança e Vigilância Ltda, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado onde a empresa atua e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à Administradora Judicial, de modo que poderá conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da Açoforte.

Por fim, a Recuperanda informou que está realizando reestruturação interna de suas atividades, gerando baixa de 80% (oitenta por cento) do efetivo administrativo, sendo esse o motivo do atraso na disponibilização das informações com fins a elaboração dos relatórios mensais de atividade, segundo a Açoforte, a partir do próximo mês a circulação das informações devem voltar ao normal.

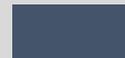
**AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.**

## Sumário

Cronograma Processual	04
Societário	05
Overview Financeiro	06
Passivo Concursal	07
Passivo Tributário	08
Empregados	10
Informações Preliminares	11
Balanço Patrimonial e Notas Explicativas	12
Demonstrativo do Resultado do Exercício	25
Vistoria	27

## Cronograma Processual

		Lei 11.101/05
20/12/2023	Distribuição do pedido de Recuperação Judicial. (emenda às fls. 349/358)	-
01/02/2024	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial (fls. 709/717)	Art.52
07/02/2024	Publicação da decisão de Deferimento do Processamento da RJ (fls. 749/752)	-
06/02/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fl. 757)	Art. 33
26/02/2024	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE) (fls. 1.117)	Art. 52 § 1º
13/03/2024	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
08/04/2024	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
29/04/2024	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
15/05/2024	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ (DJE) (fls. 1.961)	Art. 7º, II e Art. 53
27/05/2024	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais – 10 dias da publicação do Edital – PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 8º
09/08/2024	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE) (fls. 2.444/2.445)	Art. 36
29/08/2024	Assembleia Geral de Credores – 1ª Convocação.	Art. 37
05/09/2024	Assembleia Geral de Credores – 2ª Convocação.	Art. 37
07/11/2024	Encerramento do <i>Stay Period</i> (após prorrogação conforme decisão de fl. 2344)	Art. 6º § 4º e Art. 20-B § 3º
03/04/2025	Homologação do plano de recuperação judicial (decisão de fls. 4.185/4.190)	Art. 58



Eventos ocorridos.



Eventos a ocorrer.

## Societário

### Dados Cadastrais

**Aço Forte Segurança e Vigilância Ltda.**

CNPJ 07.447.264/0001-37

Início das Atividades: 16/06/2005

Rua Alvarenga, 683, Butantã, São Paulo/SP, CEP 05.509-000

A Recuperanda tem como objeto social a **(i)** prestação de serviços especializados de vigilância armada e desarmada a estabelecimentos financeiros e a outros estabelecimentos públicos e privados, em conformidade com a Lei nº 7.102/1983, alterada pelas Leis nº 8.863/1994 e nº 9.017/1995, regulamentada pelo Decreto nº 89.056/1983, bem como pelas Portarias DFP 992/1995 e MJ 893/1987; e **(ii)** monitoramento eletrônico a estabelecimentos financeiros, industriais, comerciais e órgãos públicos e particulares.

A Recuperanda possui 4 (quatro) bases operacionais que servem de apoio às equipes que atuam naqueles locais, sendo exigência do contratante dos serviços, dado que, predominantemente, atua por meio de processos licitatórios e seus principais contratos envolvem a Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.



#### Bases Operacionais - Aço Forte

Cidade/Estado	Endereço
Sorocaba/SP	Av. Gisele Constantino, 1451 cj. 82, Parque Campolim.
Bauru/SP	Av Nações Unidas, 16-47 - sala 210, Santo Antônio.
Campinas/SP	Av Orosimbo Maia, 430 - sala 1013, Cambuí.
Presidente Prudente/SP	Av. Washington Luiz, 2445, 3o. Andar - sala 306.



**Celia Maria Teraoaka Calia**  
Sócia administradora  
**100%**

**NRPAR Participações Ltda**  
Sócia  
100%

**Aço Forte Segurança e Vigilância Ltda**  
Capital Social: R\$  
7.000.000,00



**Celia Maria Teraoaka Calia**  
Administradora

## Overview Financeiro

### Receita Bruta (R\$)

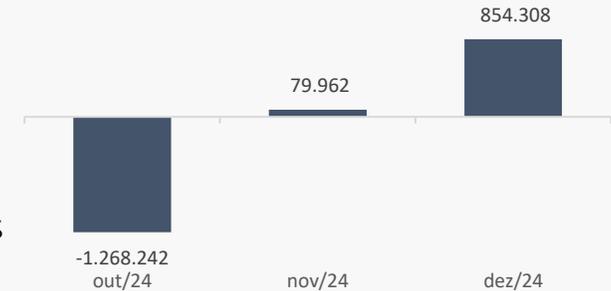


↑ ↓  
Acréscimo de 8% (R\$ 831 mil) nas receitas da empresa, refletindo o crescimento das prestações de serviços em dezembro/2024.

### R\$ 854,3 mil

O resultado de dezembro/2024 somou R\$ 854,3 mil em lucro, oriundo das receitas serem superiores aos custos e despesas. No período as receitas expressaram acréscimo de 8% (R\$ 831 mil) enquanto os custos retraíram em 3% (R\$ 308 mil)

### Resultado Líquido (R\$)



Em dezembro/2024, os custos passaram de 93% para 83% de representatividade sobre as receitas líquidas, decréscimo de 9%, decorrente do reconhecimento das provisões vinculadas ao 13º salário.



💰 A Recuperanda finalizou dezembro/2024 com **R\$ 235,3 mil** em disponibilidades, apenas parcialmente ratificados.



A empresa possuía R\$ 8,3 milhões a receber dos clientes em dezembro, validados com base no *aging list*.

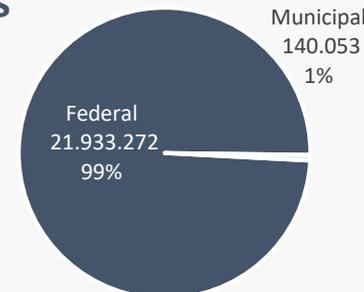


A Recuperanda findou dezembro/2024 com 2.521 colaboradores em seu quadro funcional. A folha mensal da empresa somou, no período, R\$ 4,2 milhões.



### R\$ 22 milhões

A Recuperanda possui R\$ 22 milhões em passivo tributário, sendo que 99% (R\$ 21,9 milhões) concentra-se no âmbito Federal.



A Açoforte apresenta passivo concursal de **R\$ 27,6 milhões**, distribuídos da seguinte forma:

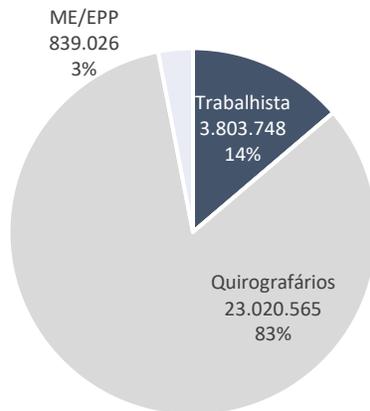
258 credores trabalhistas (R\$ 3,8 milhões), **37 quirografários** (R\$ 23 milhões) e **42 ME/EPP** (R\$ 839 mil).

## Passivo Concursal

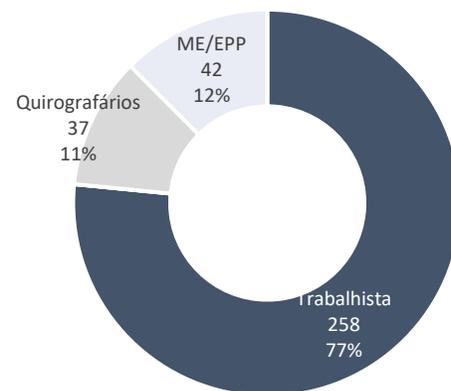
O passivo concursal da Recuperanda é de R\$ 27.663.338 (vinte e sete milhões seiscentos e sessenta e três, trezentos e trinta e oito), disposto da seguinte forma:

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	258	3.803.748
Classe II - Garantia Real	-	-
Quirografários	37	23.020.565
ME/EPP	42	839.026
<b>Total</b>	<b>337</b>	<b>27.663.338</b>

Passivo por Crédito (R\$)



Passivo por nº de credores



O passivo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial concentra-se nos credores abaixo indicados:

### Principais credores

Classe	Credor	Crédito (R\$)
Quirografários	Ifood Benefícios e Serv. Ltda	11.959.697
Quirografários	Banco do Brasil S/A	3.993.132
Quirografários	Caixa Econômica Federal	2.579.496
Quirografários	VR Benefícios e Serviços de Processamento S.A	1.796.427
Trabalhista	Luciano da Silva Buratto	1.195.970
Quirografários	Banco Votorantim S.A	1.065.303
Quirografários	Alelo Instituição de Pagamento S.A	364.481
<b>Total</b>		<b>22.954.506</b>

Os 7 (seis) principais credores acima relacionados detêm 83% dos créditos concursais. Destaca-se que o maior crédito do passivo declarado pela Recuperanda é de titularidade do IFOOD BENEFÍCIOS E SERVIÇOS LTDA no valor de R\$ 11.959.697 o qual é objeto do processo de Execução de Título Extrajudicial em trâmite perante a 3ª Vara Cível do Foro Regional do Butantã da Comarca da Capital do Estado de São Paulo, sob o nº processo nº 1125322-04.2023.8.26.0100.

## Passivo Tributário

Passivo Tributário (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
<b>Tributos Federais</b>	<b>24.465.053</b>	<b>21.815.449</b>	<b>21.933.272</b>
PIS a recolher	74.473	81.220	86.899
COFINS a recolher	343.751	375.027	401.277
CSLL	20.343	20.343	58.942
IRPJ	56.509	56.509	157.729
CSRF retido a recolher	4.184	4.180	3.082
IRRF retido a recolher	6.159	6.135	603
INSS a Pagar	2.308.014	2.105.743	2.049.996
Parcelamento INSS	17.188.321	19.166.293	19.174.743
Encargos a Transcorrer Parcelamento	4.463.299	-	-
<b>Tribtuos Municipais</b>	<b>150.609</b>	<b>150.609</b>	<b>140.053</b>
Parcelamentos Municipais	150.600	150.600	140.053
ISS	9	9	-
<b>Total geral (R\$)</b>	<b>24.615.662</b>	<b>21.966.058</b>	<b>22.073.325</b>

O passivo tributário da Açoforte soma o montante de R\$ 22 milhões em dezembro/2024, apontando acréscimo de R\$ 107,2 mil, refletindo o crescimento do IRPJ, pela apuração anual do lucro real.

Dos valores devidos ao fisco, cerca de 88% estão parcelados, constituindo-se majoritariamente de INSS (R\$ 19,1 milhões), cujos pormenores estão abordados a seguir.

## Parcelamentos Federais

Em março/2025, a empresa disponibilizou os extratos da adesão de negociação das transações tributárias (nº **11193901**, nº **11193818** e nº **11193853**), cujas adesões ocorrerão em 08 de novembro de 2024, envolvendo o INSS, conforme pormenores a seguir.

Parcelamento nº 11193901			
Nº Prestação	Valor da Parcela	Data de vencimento	Situação da Prestação
1	510	29/11/2024	Quitada
2	510	30/12/2024	Quitada
3	510	31/01/2025	Quitada
4	510	28/02/2025	Vencida
5	510	31/03/2025	A vencer
Parcelamento nº 11193818			
Nº Prestação	Valor da Parcela	Data de vencimento	Situação da Prestação
1	105.865	29/11/2024	Quitada
2	105.865	30/12/2024	Quitada
3	105.865	31/01/2025	Quitada
4	105.865	28/02/2025	Vencida
5	105.865	31/03/2025	A vencer
Parcelamento nº 11193853			
Nº Prestação	Valor da Parcela	Data de vencimento	Situação da Prestação
1	34.850	29/11/2024	Quitada
2	34.850	30/12/2024	Quitada
3	34.850	31/01/2025	Quitada
4	34.850	28/02/2025	Vencida
5	34.750	31/03/2025	A vencer

## Passivo Tributário

A parcela referente ao mês de fevereiro/2025 consta como "vencida", ou seja, embora válido os parcelamentos encontram-se inadimplentes. Segundo seus representantes, a Açoforte não está conseguindo fechar novos contratos licitatórios, em razão do Plano de Recuperação Judicial ainda não ter sido homologado. A Recuperanda também alega estar com dificuldade de caixa, pois no final do ano dispendeu recursos para o adimplemento da folha e décimo terceiro. Assim, a Açoforte está sempre com uma parcela da transação tributária em atraso, e como a invalidade da transação ocorre apenas após 90 (noventa) dias de inadimplência, a empresa tem conseguido emitir as CNDs. Todavia, é importante destacar que, em 4 de abril de 2025, foi proferida decisão com a homologação do Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial (fls. 4.185/4.190 dos autos principais).

Os tributos inseridos nos parcelamentos e a situação atualizada do passivo tributário federal, ao final do mês de março/2025 era a seguinte:

Tributos Federais	dez/24	Negociação
PIS a recolher	86.899	Em aberto, tributo recorrente.
COFINS a recolher	401.277	Em aberto, tributo recorrente.
CSLL	58.942	Em aberto, tributo recorrente.
IRPJ	157.729	Em aberto, tributo recorrente.
CSRF retido a recolher	3.082	Em aberto, tributo recorrente.
IRRF retido a recolher	603	Em aberto, tributo recorrente.
INSS a Pagar	2.049.996	negociações nº 11193818 e 11193853 . Adimplido e válido.
Parcelamento INSS	19.174.743	
<b>Total</b>	<b>21.933.272</b>	

## Parcelamentos Municipais

Em março/2025, a empresa disponibilizou os extratos das negociações tributárias realizadas junto à Prefeitura do Município de São Paulo ("PMSP") (nº **5.396.066** e nº **5.396.064**), cujas adesões ocorreram em 06 de dezembro de 2024, conforme abaixo:

Parcelamento nº 5.396.066			
Nº Prestação	Valor da Parcela	Data de vencimento	Situação da Prestação
1	9.610	30/12/2024	Quitada
2	-	31/01/2025	Aguardando confirmação de pagamento
3	-	28/02/2025	Em aberto
4	-	31/03/2025	Em aberto
Parcelamento nº 5.396.064			
Nº Prestação	Valor da Parcela	Data de vencimento	Situação da Prestação
1	937	30/12/2024	Quitada
2	-	31/01/2025	Aguardando confirmação de pagamento
3	-	28/02/2025	Em aberto
4	-	31/03/2025	Em aberto

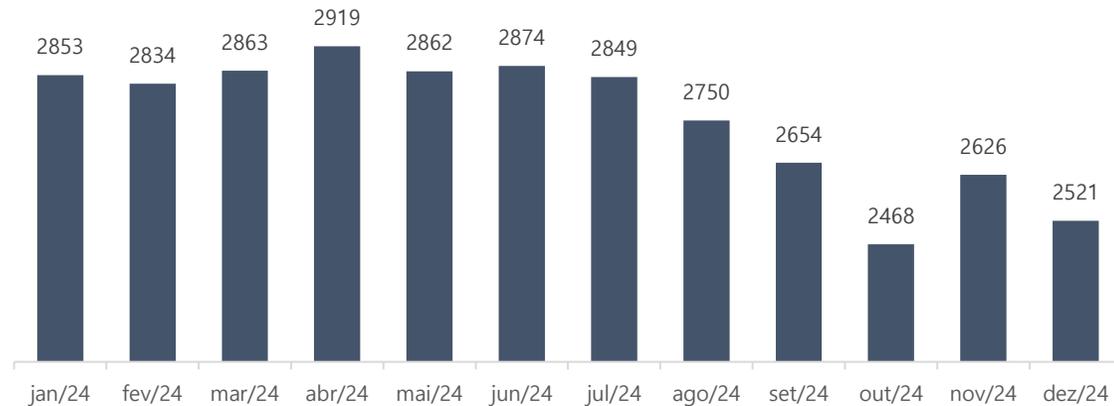
A Recuperanda efetuou o pagamento da primeira parcela dos parcelamentos, entretanto, as duas parcelas seguintes (janeiro e fevereiro) não foram pagas e estão em atraso, ou seja, embora válido os parcelamentos encontram-se inadimplentes. Questionada a respeito da regularização, a Açoforte não retornou até a finalização deste Relatório.

## Empregados

Em dezembro/2024, a Recuperanda contratou 67 (sessenta e sete) colaboradores, finalizando o mês com 2.521 (dois mil quinhentos e vinte e um) funcionários, 105 (cento e cinco) a menos que no mês de novembro/2024, sendo que 100 (cem) estão afastados (86 por doença, 4 por acidente, 1 (um) por maternidade e outros 09 (nove) por outros motivos não identificados). Os dispêndios líquidos com salários somaram aproximadamente R\$ 4,2 milhões em dezembro/2024.

Continuam pendentes de disponibilização os comprovantes de pagamento referente as 238 (duzentos e trinta e oito) demissões registradas em outubro/2024, conforme mencionado em relatórios anteriores.

**Nº de Empregados**



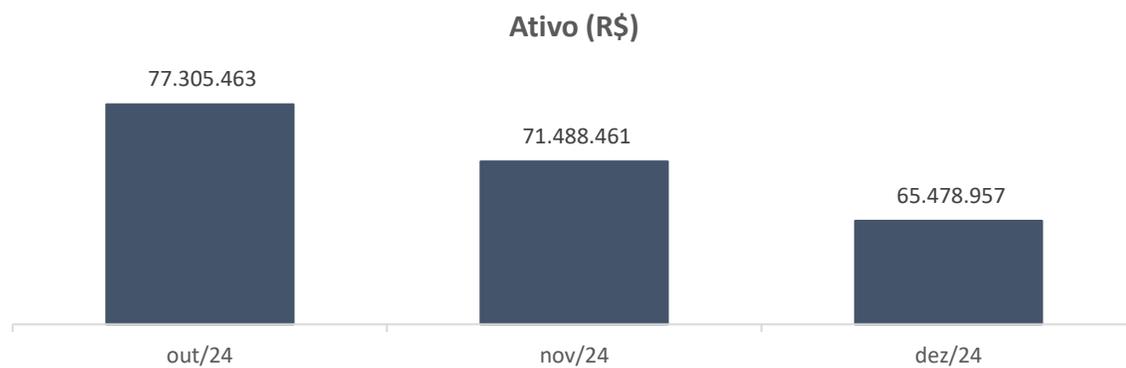
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Cumprir destacar que embora o número de funcionários reduziu em relação ao mês de novembro/2024, não constatou-se demissões no resumo da folha de pagamento de dezembro/2024. A Administração Judicial questionou o decréscimo, aguarda-se.

## Balço Patrimonial

Balço Patrimonial (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
<b>Ativo Circulante</b>		<b>39.176.209</b>	<b>39.527.763</b>	<b>33.095.594</b>
Disponível	1.1	168.021	171.936	235.328
Cientes	1.2	8.829.271	8.533.452	8.342.294
Adiantamentos	1.3	6.346.133	6.700.833	5.140.915
Valores e Créditos Recuperáveis	1.4	16.373.550	18.746.832	13.381.202
Outros Créditos	1.5	7.459.233	5.374.710	5.995.855
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>38.129.254</b>	<b>31.960.699</b>	<b>32.383.363</b>
Depósitos e Cauções	1.6	20.514.529	21.339.164	21.378.052
Empréstimos e Financiamentos	1.7	6.846.015	6.798.789	7.277.496
Juros a Apropriar		6.875.130	-	-
Imobilizado	1.8	3.178.965	3.129.356	3.055.652
Outros Créditos - LP	1.5	714.616	693.390	672.163
<b>Total Ativo</b>		<b>77.305.463</b>	<b>71.488.461</b>	<b>65.478.957</b>

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.



## Notas Explicativas ("NE")

### 1.1 Disponível



As disponibilidades da Recuperanda estruturam-se do seguinte modo:

Disponível (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Depósitos Bancários à Vista	560	3.336	64.951
Aplicações Financeiras Líquidez Imediata	167.462	168.599	170.378
<b>Total</b>	<b>168.021</b>	<b>171.936</b>	<b>235.328</b>

Parte dos saldos contabilizados na rubrica foram validados por meio dos extratos bancários disponibilizados, ficando pendente de validação a monta de R\$ 170,3 mil referentes aos títulos de capitalização. No mês de novembro/2024, a Recuperanda havia disponibilizado extrato bancário no valor de R\$ 49,4 mil, divergindo em R\$ 93,5 mil do saldo contábil. A Administração Judicial questionou a divergência entre os saldos, contudo, a Açoforte não esclareceu de forma detalhada a divergência, de modo que a Administração Judicial solicitou novos esclarecimentos, cujos pormenores serão abordados nos próximos relatórios.

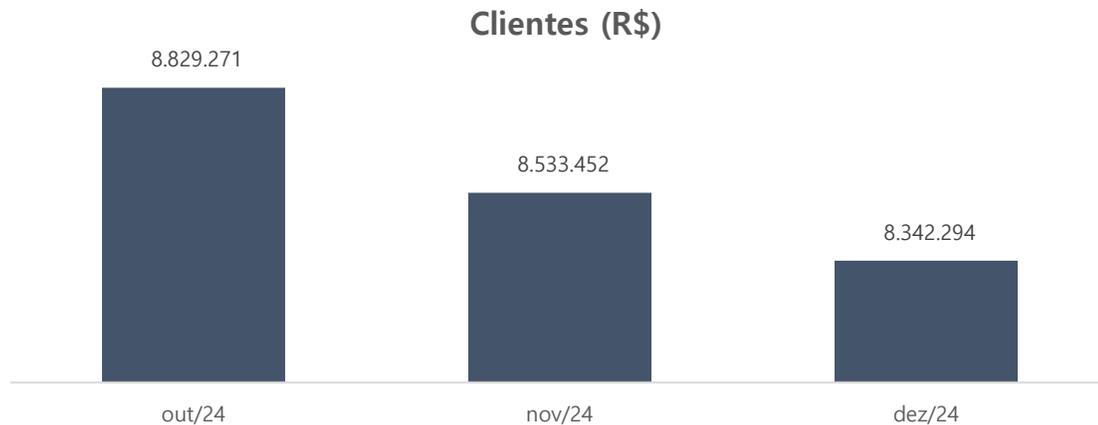
A empresa movimentou R\$ 36,5 milhões no disponível entre entradas e saídas, sobretudo, no Banco do Brasil. As principais saídas ocorreram em face de pagamentos de salários, e as entradas ocorreram por meio de recebimento, principalmente, do cliente Associação Saúde da Família e da Regional Serviços de Segurança e Vigilância Ltda ("Regional Serviços") e Bell's Serviços de Mão de Obra Ltda. ("Bell's Serviços"), sendo que com essa a Recuperanda possui contrato de quarteirização conforme nota explicativa no item "**1.7- Empréstimos e Financiamentos**".

## Notas Explicativas

### 1.2 Clientes



Os recebíveis dos clientes representam 13% do total dos ativos da Recuperanda em dezembro/2024 e expressaram decréscimo de R\$ 191,1 mil, encerrando o mês com saldo de R\$ 8,3 milhões, conforme evidenciado no gráfico abaixo.

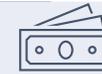


No período, a Açoforte realizou novas operações de prestação de serviços na monta de R\$ 10,3 milhões e recebeu R\$ 10,5 milhões de seus clientes, principalmente, da Associação Saúde da Família e Caixa Econômica Federal.

A Recuperanda disponibilizou o *aging list* de clientes, o qual condiz com o valor apresentado na contabilidade, contudo, averiguou-se que R\$ 4,5 milhões do total de títulos a receber encontra-se inadimplente.

A Recuperanda afirmou que grande parte dos contratos com clientes são com entidades públicas, e existem formas burocráticas de recebimento e, eventualmente, ocorrem distorções entre os documentos e a liberação dos créditos. Segundo a Açoforte, as divergências geralmente ocorrem em âmbito administrativo, em alguns casos, necessitam de alinhamento com participação jurídica, pois envolvem recursos públicos, alguns processos e procedimentos exigem tempo para resolução, entretanto, o crédito continua ativo no departamento (cliente).

### 1.3 Adiantamentos



Em dezembro/2024, os adiantamentos apresentaram à monta de R\$ 5,1 milhões, decréscimo de 23% (R\$ 1,5 milhões) em relação ao mês anterior. Cerca de 97% (R\$ 4,9 milhões) do saldo contabilizado na conta refere-se a adiantamento à sócio, conforme demonstra-se no quadro a seguir.

## Notas Explicativas

Adiantamentos (R\$)	nov/24	Entrada	Saída	dez/24
Adiantamento de salários	-	5.102	5.102	-
Adiantamento ao sócio	6.226.122	29.540	1.325.338	4.930.324
Adiantamento de férias	336.572	63.049	327.169	72.452
Adiantamento de fornecedores	86.223	8.544	8.544	86.223
Adiantamento de 13º salário	-	4.452.635	4.452.635	-
<b>Total</b>	<b>6.648.917</b>	<b>4.558.870</b>	<b>6.118.788</b>	<b>5.088.999</b>

No período, os saldos referentes a sócios expressaram decréscimo de 21% (R\$ 1,2 milhões). Parte significativa dos valores contabilizados em adiantamentos à sócia foram registrados entre os anos de 2022 e 2023, segundo a Recuperanda, tiveram como destino a realização de investimentos, além de antecipação de lucros (não realizados) e pró-labore.

Anteriormente, a Açoforte narrou que os valores transacionados a título de adiantamentos se referem a reembolsos realizados para a sócia NRPAR Participações Ltda. ("NRPAR"), dos pagamentos por ela realizados em nome da Recuperanda. A Açoforte disponibilizou os comprovantes das despesas pagas pela sócia referente a dezembro/2024, conforme demonstra o quadro abaixo:

Despesas Dezembro/2024	R\$
Combustível	2.170
Refeições	5.504
Estacionamento	109
Outros	1.537
<b>Total</b>	<b>9.320</b>

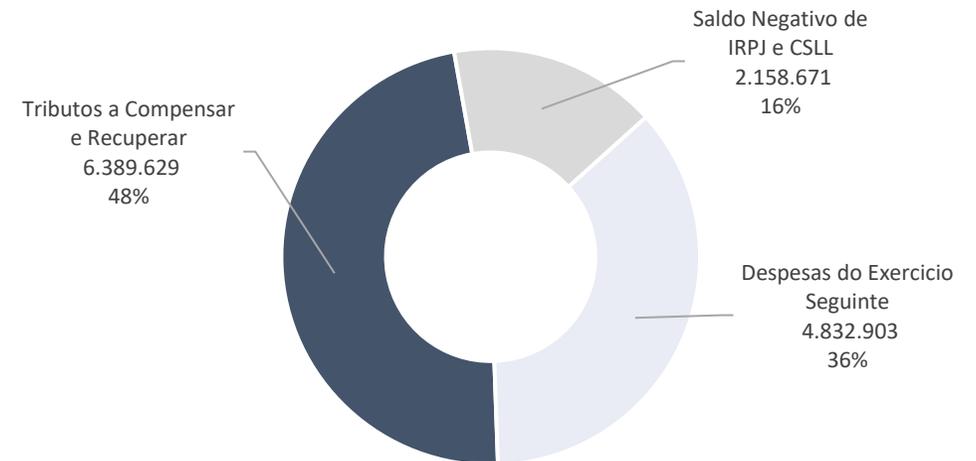
Majoritariamente, as despesas no período referem-se a gastos com refeições e combustíveis. Cumpre destacar que os comprovantes totalizam a monta de R\$ 9,3 mil, entretanto, os demonstrativos contábeis registraram R\$ 29,5 mil a título de adiantamento a sócio em dezembro/2024. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos em relação a divergência, sendo que a Recuperanda não retornou até a finalização deste Relatório.

### 1.4 Valores e Créditos Recuperáveis



A rubrica é composta do seguinte modo:

#### Valores e Créditos Recuperáveis (R\$)



## Notas Explicativas

### Tributos a Compensar e Recuperar

A rubrica possui a seguinte composição:

Tributos a Compensar e Recuperar (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
INSS a Recuperar	1.281.100	1.177.620	-
IRRF RET. S/ Faturamento	706.940	631.065	473.795
CSLL RET. S/ Faturamento	366.960	259.068	269.485
PIS a Recuperar	1.004.050	1.004.050	1.004.050
Cofins a Recuperar	4.634.065	4.634.065	4.634.065
IRRF S/ Aplicação Financeira	8.234	8.234	8.234
<b>Total</b>	<b>8.001.348</b>	<b>7.714.102</b>	<b>6.389.629</b>

O decréscimo de R\$ 1,3 milhões no grupo de contas decorre das compensações de INSS.

Os valores de PIS/COFINS estão ligados a compensações não concretizadas e vinculadas ao Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos ("PERSE"), conforme já explicado nos RMAs anteriores, permanecendo não elucidado os motivos da permanência desse lançamento. Segundo a Recuperanda, ela foi intimada pela Receita Federal para prestar esclarecimentos recebeu intimações da a respeito das disparidades encontradas em PERDCOMP x DIRF x DCTF x PERSE.

A Administração Judicial solicitou atualizações quanto a conciliação do montante, aguarda-se retorno.

### Saldo Negativo de IRPJ e CSLL

A Recuperanda afirmou que os saldos contabilizados nesta conta são referentes a IRRF e CSLL retidos sobre notas fiscais de prestação de serviços mensalmente, havendo probabilidade de os valores serem compensados com o INSS devedor da conta "Provisão INSS Recuperação", ou seja, a Açoforte pretende fazer compensação cruzada de tributos.

A Recuperanda afirmou que os créditos são administrados pelo escritório que lhe presta serviços de consultoria tributária e há cruzamentos que precisam ser realizados para identificar o saldo real de impostos passíveis de compensação. Contudo, a empresa de consultoria está com outras demandas envolvendo o CNPJ da Açoforte. A Administração Judicial solicitou detalhamento das demandas, em resposta a Recuperanda afirmou que recebeu algumas intimações da Receita Federal, relativas às diferenças encontradas em PERDCOMP x DIRF x DCTF x PERSE. Sendo assim, a Recuperanda afirmou que a atenção da consultoria externa foi voltada exclusivamente ao cumprimento dos prazos dessas intimações.

Em março/2025, a Recuperanda afirmou que consultoria externa não conseguiu conciliar a contabilidade de 2022 e 2023 para apurar de maneira mais contundente os saldos existentes provindos de anos anteriores a 2023. Ainda, afirmou que no momento, o foco do trabalho é o fechamento do exercício 2024 e demais exigências para que, na sequência, ocorram revisões, com previsão para conclusão dos trabalhos em 30 (trinta) dias úteis.

## Notas Explicativas - Ativo

### Despesas do Exercício Seguinte

A rubrica apresentou decréscimo de R\$ 11,7 mil em dezembro/2024, encerrando com saldo de R\$ 4,8 milhões, em razão da apropriação dos seguros, conforme demonstra o quadro abaixo:

Despesas do Exercício Seguinte (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Seguros a Apropriar	124.685	112.106	100.394
Juros Passivos a Apropriar	2.059.403	4.732.509	4.732.509
<b>Total</b>	<b>2.184.087</b>	<b>4.844.615</b>	<b>4.832.903</b>

O montante contabilizado na rubrica "Juros Passivos a Apropriar" está equivocadamente contabilizado como ativo, conforme as boas práticas contábeis, os valores deveriam estar alocados em "*contas redutoras atrelados*" aos seus passivos correspondentes, dado que deverão ser apropriados no demonstrativo do resultado do exercício mensalmente.

#### 1.5 Outras Contas a Recber



A rubrica compreende contratos a performar e custos s/ contratos a performar, contabilizando em dezembro/2024 a monta de R\$ 6,6 milhões entre curto e longo prazo, acréscimo de R\$ 599,9 mil em relação a competência anterior (novembro/2024).

Outros Créditos Contratuais (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Contratos a Performas	54.780.861	40.389.176	38.759.271
(-) Custos s/ Contratos a Performar	(46.607.012)	(34.321.076)	(32.091.252)
<b>Total</b>	<b>8.173.849</b>	<b>6.068.100</b>	<b>6.668.018</b>

A Açoforte narrou que os valores registrados na rubrica se referem a saldo total de todos os contratos ativos com clientes a performar e serão diluídos mensalmente conforme cumprimento da carteira. Ou seja, na rubrica clientes é contabilizado efetivamente o saldo a receber pelo serviço faturado (emissão de notas fiscais), enquanto na conta outros créditos contratuais são realizados os lançamentos de previsão das receitas a receber com base nos contratos existentes, conforme tabela na próxima página.

Conforme fluxo de recebimento disponibilizado, em dezembro/2024, a Recuperanda receberia a monta de R\$ 8,7 milhões, contudo, os demonstrativos contábeis apontam que a Recuperanda recebeu R\$ 10,5 milhões de seus clientes. A Administração Judicial questionou a divergência, todavia, a Recuperanda não retornou em tempo hábil até a finalização deste Relatório.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

# Notas Explicativas

Negociação Contratual				Fluxo de caixa a receber (R\$)																	
Cliente	Término	Valor contratual mês	Cliente	Valor total contratual	dez/2024	jan/2025	fev/2025	mar/2025	abr/2025	mai/2025	jun/2025	jul/2025	ago/2025	set/2025	out/2025	nov/2025	dez/2025	jan/2026	fev/2026	mar/2026	
ADVOCACIA GERAL DA UNIÃO - SP	30/04/2025	29.627,50	PÚBLICO	177.765	29.627	29.627	29.627	29.627	29.627												
ADVOCACIA GERAL DA UNIÃO - SP (ARAÇATUBA)	12/06/2024	24.979,46	PÚBLICO	-																	
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	2.232.208,10	PRIVADO	3.869.161	1.636.953																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	123.363,25	PRIVADO	213.830	90.466																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	29.796,58	PRIVADO	51.647	21.851																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	51.749,87	PRIVADO	89.700	37.950																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	20.983,10	PRIVADO	36.371	15.388																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	8.813,48	PRIVADO	15.277	6.463																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	20.983,10	PRIVADO	36.371	15.388																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	8.813,48	PRIVADO	15.277	6.463																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	29.796,58	PRIVADO	51.647	21.851																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	20.983,10	PRIVADO	36.371	15.388																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	20.983,10	PRIVADO	36.371	15.388																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	10.606,64	PRIVADO	18.385	7.778																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	22/12/2024	20.983,10	PRIVADO	36.371	15.388																
ASSOCIACAO SAUDE DA FAMILIA	16/10/2024	42.463,34	PRIVADO	-																	
BANCO DO BRASIL - LOTE 18	01/09/2024	839.605,73	PÚBLICO	-																	
BANCO DE BRASILIA	09/01/2024	12.037,33	PÚBLICO	-																	
CEF - BAURUI	16/04/2025	951.084,73	PÚBLICO	5.706.508	951.085	951.085	951.085	951.085	951.085												
CEF - CAMPINAS	15/02/2025	1.076.590,87	PÚBLICO	4.306.363	1.076.591	1.076.591	1.076.591														
CEF - PRESIDENTE PRUDENTE	28/02/2025	835.792,00	PÚBLICO	3.343.168	835.792	835.792	835.792														
COLEGIO OBJETIVO	31/12/2024	10.670,82	PRIVADO	21.342	10.671																
CORREIOS INDAIATUBA	27/05/2025	65.961,99	PÚBLICO	455.138	65.962	65.962	65.962	65.962	65.962	59.386											
CTG BRASIL	20/10/2024	311.841,49	PRIVADO	-																	
ESCOLA - SME LOTE 9 BUTANTÃ	28/02/2025	419.414,03	PÚBLICO	1.677.656	419.414	419.414	419.414														
FURNAS - ELETROBRÁS	03/11/2024	52.199,52	PRIVADO	52.220																	
FURNAS - ELETROBRÁS	03/11/2024	240.043,07	PRIVADO	24.004																	
GOLD LAND EMPREEND.IMOBILIARIO	31/07/2024	27.100,00	PRIVADO	-																	
HOSPITAL SANTA TEREZA	27/09/2025	201.911,04	PÚBLICO	2.221.021	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911	201.911					
HOSPITAL SANTA TEREZA	27/09/2025	7.514,36	PÚBLICO	82.658	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514	7.514			
INPE - SÃO JOSÉ DOS CAMPOS	31/08/2025	349.713,52	PÚBLICO	3.497.135	349.714	349.714	349.714	349.714	349.714	349.714	349.714	349.714	349.714	349.714	349.714						
INSS - REMANESCENTE	19/09/2024	654.703,07	PÚBLICO	-																	
MUSEU LASAR SEGALL - IBRAM	01/09/2025	70.980,34	PÚBLICO	712.169	70.980	70.980	70.980	70.980	70.980	70.980	70.980	70.980	70.980	70.980	70.980	2.366					
MUSEU LASAR SEGALL - IBRAM	01/09/2025	22.557,12	PÚBLICO	226.323	22.557	22.557	22.557	22.557	22.557	22.557	22.557	22.557	22.557	22.557	22.557	752					
MUSEU LASAR SEGALL - IBRAM	01/09/2025	5.639,28	PÚBLICO	56.581	5.639	5.639	5.639	5.639	5.639	5.639	5.639	5.639	5.639	5.639	188						
PROC REG TRAB 15ª PTM ARARAQUARA	31/12/2024	5.615,41	PÚBLICO	11.231	5.615																
PROC REG TRAB 15ª PTM SJC	02/12/2024	5.926,41	PÚBLICO	11.853	5.926																
RECEITA FEDERAL PIRACICABA	07/01/2024	61.338,93	PÚBLICO	-																	
SABESP - RMSP - 03.951/2021	27/03/2025	939.658,96	PÚBLICO	4.604.329	939.659	939.659	939.659	845.693													
SABESP - SAO PAULO	30/04/2024	822.775,68	PÚBLICO	-																	
SECRETARIA DA FAZENDA	31/01/2025	372.153,62	PÚBLICO	1.116.461	372.154	372.154															
SENAI - SAO CARLOS	26/06/2024	26.377,33	PÚBLICO	-																	
SESC 14 BIS	20/08/2028	141.508,08	PÚBLICO	6.462.202	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508	141.508
SESC PIRITUBA	29/01/2024	27.088,17	PÚBLICO	-																	
SETEC - CAMPINAS	29/11/2024	210.360,76	PÚBLICO	210.361																	
TISP REMANESCENTE - 10ª RAJ	17/10/2024	323.672,08	PÚBLICO	-																	
TRIB. REG. FEDERAL 3ª REGIÃO	31/12/2024	242.175,27	PÚBLICO	484.351	242.175																
TRIBUNAL DE JUSTIÇA - TJSP	17/10/2024	772.297,38	PÚBLICO	-																	
TRT 15ª REGIÃO - CT.01/2024	31/07/2025	10.380,73	PÚBLICO	93.427	10.381	10.381	10.381	10.381	10.381	10.381	10.381	10.381	10.381	10.381	10.381						
TRT 15ª REGIÃO - CT.10/2023	31/07/2025	997.548,35	PÚBLICO	8.977.935	997.548	997.548	997.548	997.548	997.548	997.548	997.548	997.548	997.548	997.548	997.548						
TRT 15ª REGIÃO - CT.18/2022	31/07/2025	110.903,11	PÚBLICO	998.128	110.903	110.903	110.903	110.903	110.903	110.903	110.903	110.903	110.903	110.903	110.903						
TRT 15ª REGIÃO - CT.34/2024	01/05/2025	14.300,70	PÚBLICO	86.281	14.301	14.301	14.301	14.301	14.301	477											
TRT 15ª REGIÃO - CT.87/2023	31/07/2025	86.167,66	PÚBLICO	775.509	86.168	86.168	86.168	86.168	86.168	86.168	86.168	86.168	86.168	86.168	86.168						
<b>Total</b>		<b>13.827.800,61</b>		<b>50.016.756</b>	<b>8.728.910</b>	<b>6.649.265</b>	<b>6.277.111</b>	<b>3.851.349</b>	<b>3.005.656</b>	<b>2.004.523</b>	<b>1.944.681</b>	<b>1.944.681</b>	<b>739.681</b>	<b>337.707</b>	<b>141.508</b>						



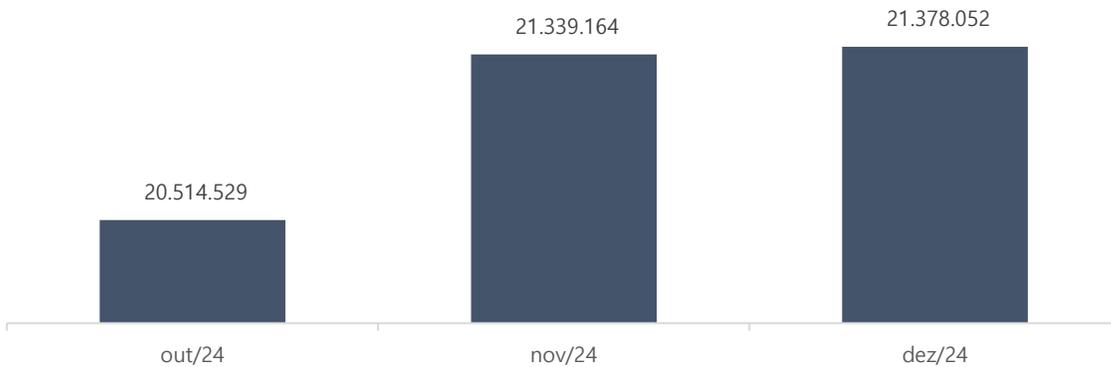
## Notas Explicativas

### 1.6 Depósitos e Cauções



A rubrica consiste em depósitos judiciais e bloqueios, atualização monetária e, sobretudo, cauções representadas por contas de garantia à clientes. Em dezembro/2024, a conta apresentou aumento de R\$ 38,8 mil finalizando com saldo de R\$ 21,3 milhões. O acréscimo registrou-se principalmente em relação as contas de garantia.

Depósitos e Cauções (R\$)



Depósitos e Cauções (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Depósitos judiciais e bloqueios	227.863	235.455	231.911
Contas de Garantia	20.286.666	21.103.709	21.146.141
<b>Total</b>	<b>20.514.529</b>	<b>21.339.164</b>	<b>21.378.052</b>

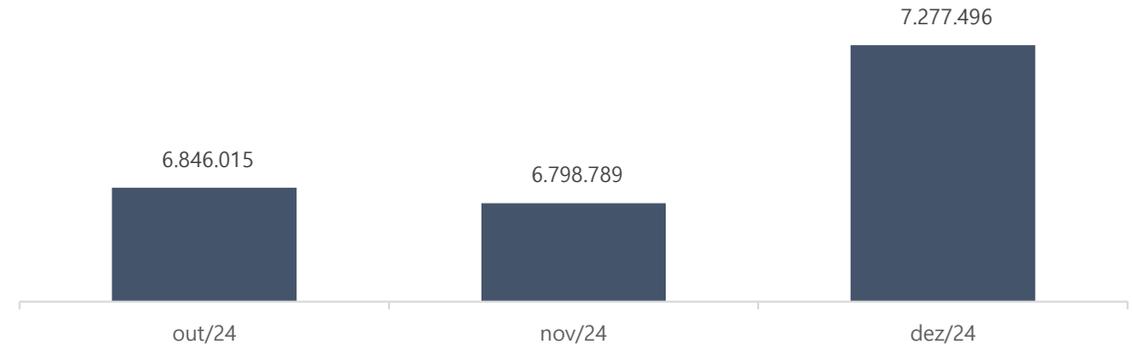
Os valores de contingenciamentos em sua maioria são com os clientes Caixa Econômica Federal (R\$ 7,1 milhões), Tribunal Regional do Trabalho (R\$ 4,7 milhões) e Justiça Federal (R\$ 3,4 milhões). A Recuperanda disponibilizou a planilha de controle das contas de garantia atualizada para o mês de novembro, cerca de 30 contratos de valores contingenciados, os quais condizem com os saldos apresentados na contabilidade.

### 1.7 Empréstimos e Financiamentos



Em dezembro/2024, a rubrica apresentou acréscimo de R\$ 478,7 mil, encerrando com saldo de R\$ 7,2 milhões, conforme gráfico abaixo:

Empréstimos e Financiamentos (R\$)



## Notas Explicativas

Majoritariamente, os empréstimos foram cedidos pela Recuperanda às empresas **(i)** Regional Serviços de Segurança e Vigilância Ltda ("Regional Serviços"), **(ii)** Bell's Serviços de Mão de Obra Ltda e **(iii)** Azul Celeste Serviços Especializados Eireli ("Azul Celeste").

Segundo informações da Açoforte, as empresas *supra* relacionam-se do seguinte modo:

**(i)** Bell's Serviços de Mão de Obra Ltda ("Bell's"), tem relação familiar - sendo empresa de propriedade do esposo da sócia da Recuperanda;

**(ii)** Regional Serviços de Segurança e Vigilância Ltda ("Regional Serviços"), possui o mesmo quadro societário da Recuperanda; e

**(iii)** Azul Celeste Serviços Especializados Eireli ("Azul Celeste"), pertence a antiga proprietária da Açoforte - Helena Vieira do Amaral - cujo passivo teria sido posteriormente revelado e parcialmente liquidado, sendo que em 2020 foi registrado em balanço como empréstimo a terceiros, posteriormente ocorrido abatimentos.

O montante total não foi liquidado e parte da atividade do devedor interrompida, considerado como irrecuperável e lançado em balanço.

A Recuperanda esclareceu, que diante do seu objeto social, bem como em razão das exigências e restrições impostas pela Polícia Federal, não pode prestar serviços referentes a *facilities*. Todavia, alguns contratos de licitação exigem, além da segurança armada, que a empresa vencedora também preste serviços relacionados ao suporte operacional (recepção, limpeza,

entre outros), o qual poderá ser executado por uma terceira empresa em parceria com a Recuperanda ou até mesmo em consórcio.

Em outubro/2024, a Recuperanda juntou aos autos (fls.357/401) os contratos com a SABESP, contudo, os referidos documentos não citam a Recuperanda, pois em 10 de abril de 2024 houve a migração comercial do contrato previamente firmado pela Açoforte com a SABESP para Regional Serviços e Bells Serviços, sendo assim, a Recuperanda torna-se uma quarteirizada das empresas Bells e Regional.

Ainda, conforme instrumento às fls. 610/613, a Açoforte e Bells possuíam consórcio, firmado em 29 de junho de 2021 com duração de 1.003 (mil e três) dias. Diante da informação levada aos autos, a Administração Judicial solicitou a Recuperanda as informações societárias dos consórcios e os demonstrativos contábeis, entretanto, a Recuperanda disponibilizou apenas o relatório de faturamento com as empresas Bell's e Regional Serviços e a planilha de controle dos saldos movimentados com as empresas em novembro/2024, os quais demonstraram ter havido a seguinte movimentação entre as empresas:

Valores Transferidos Açoforte	Valores Recebidos Açoforte	Saldo final Bell's	Saldo Final Regional
2.224.175	2.712.526	(659.109)	170.757

Conforme quadro acima, a Recuperanda enviou R\$ 2,2 milhões a Bell's e Regional e recebeu R\$ 2,7 milhões. Em dezembro/2024, não houve disponibilização da planilha de controle dos saldos, embora solicitada.

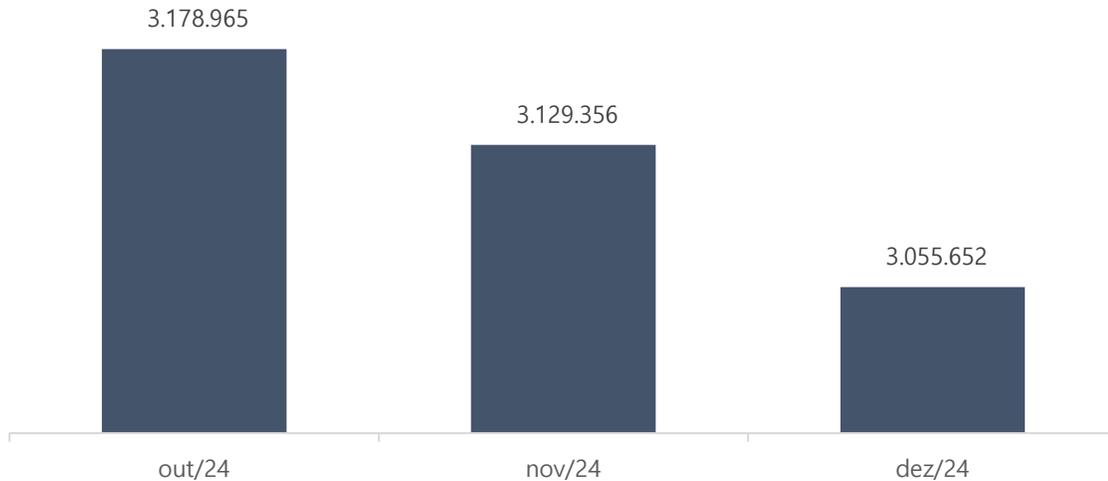
## Notas Explicativas

### 1.9 Imobilizado



O imobilizado da Recuperanda é composto, sobretudo, por veículos e armamento. Em dezembro/2024, a conta demonstra saldo de R\$ 3 milhões, apresentando decréscimo de 2% (R\$ 73,7 mil), efeito da depreciação normal do período.

**Imobilizado (R\$)**



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
<b>Passivo Circulante</b>		<b>71.860.503</b>	<b>50.600.865</b>	<b>64.635.000</b>
Salários e Encargos Sociais	2.1	16.212.995	18.035.111	19.156.730
Fornecedores	2.2	10.693.945	10.851.821	11.831.817
Obrigações Fiscais	2.3	505.428	543.423	708.533
Empréstimos e Financiamentos	2.4	7.332.043	7.270.287	5.845.597
Parcelamentos	2.4	21.802.220	1.848.469	19.314.797
Provisões Trabalhistas	2.5	14.139.398	10.813.479	6.061.782
Outras Obrigações	2.6	1.174.476	1.238.275	1.715.746
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>1.515.821</b>	<b>18.984.245</b>	<b>1.515.821</b>
Empréstimos	2.4	1.515.821	1.515.821	1.515.821
Parcelamentos	2.3	-	17.468.424	-
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>3.929.138</b>	<b>1.903.351</b>	<b>(671.865)</b>
Capital Social		7.000.000	7.000.000	7.000.000
Reservas de Lucros		17.574.474	15.468.724	16.068.643
Resultados Acumulados	-	19.557.214	- 19.557.214	- 23.586.657
Resultado do Exercício	-	1.088.122	- 1.008.160	- 153.851
<b>Total Passivo</b>		<b>77.305.463</b>	<b>71.488.461</b>	<b>65.478.957</b>

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

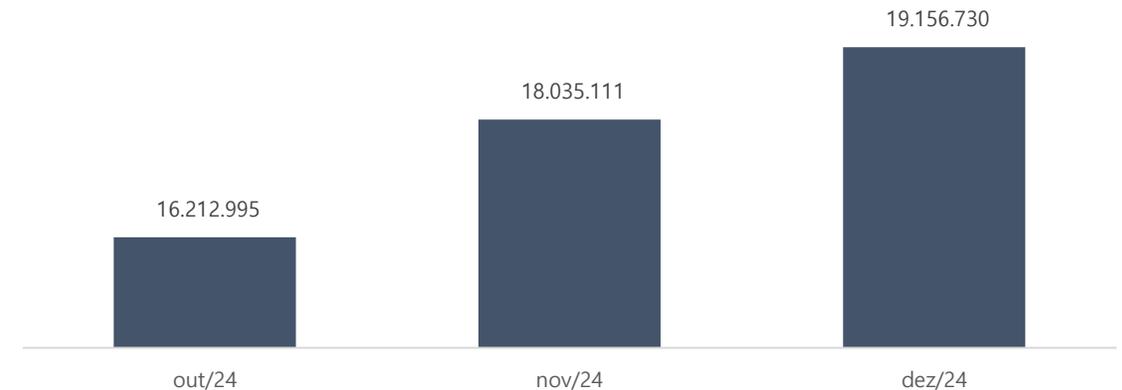
## Notas Explicativas ("NE")

### 2.1 Salários e Encargos Sociais



A rubrica compreende salários e seus consectários (INSS e FGTS), além de rescisões trabalhistas, contribuição sindical e assistencial. O saldo da conta apresentou acréscimo de 6% (R\$ 1,1 milhões) em relação ao mês anterior, sobretudo, em virtude do 13º salário a pagar.

### Salários e Encargos Sociais (R\$)



A conta referente ao FGTS corresponde a 39% (R\$ 7 milhões) do saldo total da rubrica. No período, a Recuperanda pagou a monta de R\$ 135,5 mil de FGTS e apropriou R\$ 679,1 mil em obrigações referentes ao tributo, conforme demonstrativos contábeis. A Administração Judicial solicitou os comprovantes de pagamento, aguarda-se.

## Notas Explicativas

Em relação ao planejamento de adimplir com o saldo devedor de FGTS, a Recuperanda esclareceu que estão em processo de parcelamento com o levantamento interno dos débitos e validação junto ao órgão competente e formalização.

Segundo a Açoforte, cerca de R\$ 15 milhões do saldo da conta refere-se a obrigações extraconcursais.

Salários e Encargos Sociais	R\$
Concursal	4.058.642
Extraconcursal	15.098.087
<b>Total</b>	<b>19.156.730</b>

A Recuperanda afirmou que muitas despesas extraconcursais já foram pagas e não baixadas da contabilidade, ou seja, não foi realizada conciliação financeira.

### 2.2 Fornecedores



Em dezembro/2024, a rubrica apresentou acréscimo de 9% (R\$ 979,9 mil), finalizando com saldo de R\$ 11,8 milhões, conforme gráfico a seguir:

### Fornecedores (R\$)



No período, houve pagamentos realizados a fornecedores (R\$ 1,4 milhões) e novas compras (R\$ 2,4 milhões), refletindo no aumento da conta. A Açoforte tem como principais fornecedores as empresas IFOOD BENEFÍCIOS E SERVIÇOS LTDA. (R\$ 8,9 milhões), ALELO INSTIT. DE PAGTO AS (R\$ 451,3 mil), e TICKET SOLUÇÕES HDFGT S/A (R\$ 331,5 mil).

A Recuperanda disponibilizou o relatório de contas a pagar, o qual condiz com o saldo contabilizado em dezembro/2024, e aponta existir R\$ 2,1 milhões de inadimplência extraconcursal, principalmente, com os fornecedores IFOOD BENEFÍCIOS E SERVIÇOS LTDA (R\$ 682,6 mil), BIO SAÚDE SERVIÇOS MÉDICOS LTDA (R\$ 433,8 mil) e Ticket Soluções HDFGT S/A (R\$ 331,5 mil).

A Recuperanda afirmou que está efetuando negociações das dívidas de acordo com a demanda que impacta no seu caixa. Embora solicitado, não prestou esclarecimentos de como as negociações estão sendo conduzidas. A Administração Judicial reiterou os questionamentos em relação as negociações, aguarda-se.

## Notas Explicativas

### 2.3 Obrigações Fiscais



As questões tributárias foram abordadas no item "**Passivo Tributário**" deste relatório.

### 2.4 Empréstimos



Em dezembro/2024, a Recuperanda possuía R\$ 7,3 milhões entre empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo, apresentando decréscimo de R\$ 1,4 milhões, especialmente em relação aos empréstimos de terceiros, conforme demonstra o quadro a seguir:

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Empréstimos (R\$)	nov/24	Pagamentos	Captações	dez/24
<b>Curto Prazo</b>	<b>7.270.287</b>	<b>1.524.949</b>	<b>100.258</b>	<b>5.845.597</b>
Empréstimo Cosignado	626.092	-	324	626.416
Empréstimos de terceiros	1.417.338	1.432.338	15.000	-
Bradesco empréstimos	-	-	-	-
BRB - Empréstimos	15.263	-	-	15.263
Saldo negativo Santander	117.352	-	-	117.352
Caixa Econômica Federal	877.581	-	-	877.581
Capital de Giro BB	1.833.333	-	-	1.833.333
Saldo negativo em CC - CEF	454.736	84.763	84.934	454.908
Itaú - Empréstimos	293.641	-	-	293.641
Banco Votorantin	826.222	-	-	826.222
BMW Financeira (CP)	805.347	-	-	805.347
Cartão de Crédito Bradesco S.A	3.381	7.848	-	4.467
<b>Longo Prazo</b>	<b>1.515.821</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.515.821</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.515.821	-	-	1.515.821
<b>Total</b>	<b>8.786.108</b>	<b>1.524.949</b>	<b>100.258</b>	<b>7.361.418</b>

Os empréstimos com terceiros expressaram decréscimo de R\$ 1,4 milhões, finalizando o período com saldo zerado. A retração no período refere-se sobretudo, a acordo de compensação de saldo, conforme razão contábil. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos em relação ao acordo, aguarda-se.

A Administração Judicial solicitou os contratos dos empréstimos, contudo, não houve retorno até a finalização deste relatório. A solicitação foi reiterada, aguarda-se.

## Notas Explicativas

Cumpra destacar, que R\$ 1,8 milhões dos saldos da rubrica se referem a saldo extraconcursal.

Emprestimos e Financiamentos	R\$
Concursal	5.479.213
Extraconcursal	1.882.204
<b>Total</b>	<b>7.361.417</b>

A Recuperanda afirma que está em negociação com ajustes dos valores extraconcursais e ao termino encaminhará a posição das liquidações e acordos. A Administração Judicial solicitou atualizações, aguarda-se retorno.

### 2.5 Provisões Trabalhistas



O grupo de contas expressou decréscimo de 44% (R\$ 4,7 milhões) em dezembro/2024, sobretudo, em virtude da retração da provisão de 13º salário e de seus consectários legais que passaram a expressar saldo zero, conforme demonstra o quadro a seguir:

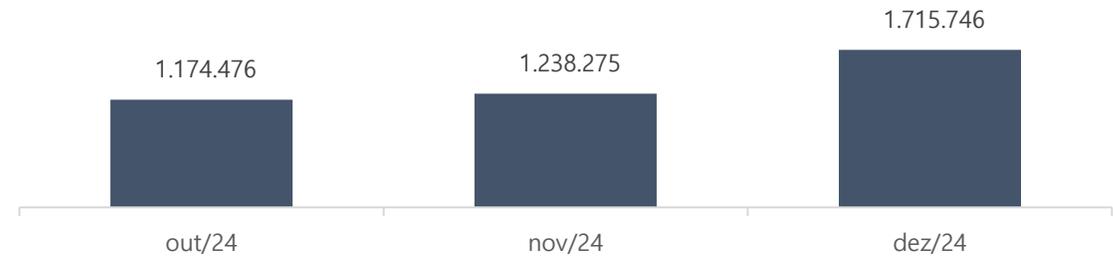
Provisões Trabalhistas (R\$)	nov/24	Saída	Entrada	dez/24
Provisão 13º salário	3.515.380	3.515.380	-	-
Provisão INSS s/ 13º salário	1.258.783	1.258.783	-	-
Provisão FGTS s/ 13º salário	281.175	281.175	-	-
Provisão INSS antecipação DCTFWEB	5.758.141	-	303.642	6.061.782
<b>Total</b>	<b>10.813.479</b>	<b>5.055.339</b>	<b>303.642</b>	<b>6.061.782</b>

A conta "Provisão INSS Recuperação" é o resultado de utilizações de crédito de INSS em que pedidos de compensações de DCTFWeb maior do que o existente. A Administração Judicial questionou a expectativa de pagamento, em resposta, a Recuperanda afirmou que aguarda manifestação da Receita Federal quanto aos saldos existentes. A Administração Judicial solicitou atualizações quanto ao pagamento, aguarda-se.

### 2.6 Outras Obrigações

A rubrica expressou acréscimo de R\$ 477,4 mil em dezembro/2024, finalizando o mês na monta de R\$ 1,7 milhões.

#### Outras Obrigações (R\$)



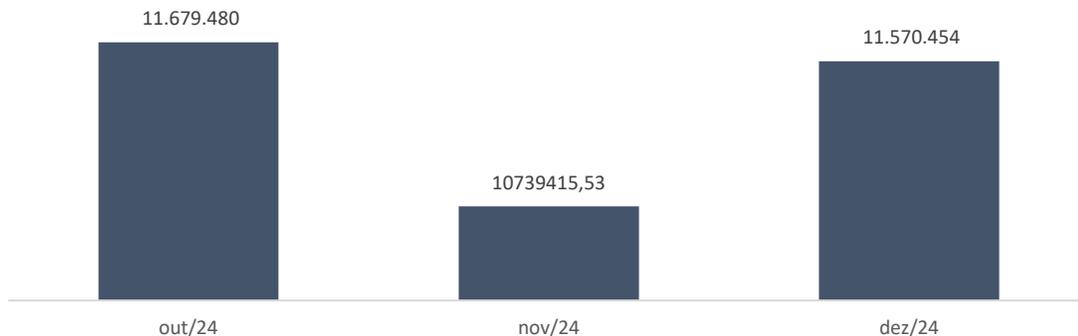
A conta "Atualização Monet Ativos a Receber/realizar", corresponde a 95% (R\$ 1,2 milhão) da rubrica, e segundo a Açoforte, se refere a atualizações monetárias sobre os valores a receber a título de contingenciamentos retidos pelos clientes em contrato.

## Demonstração de Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
<b>Receita Bruta</b>	3.1	<b>11.679.480</b>	<b>10.739.416</b>	<b>11.570.454</b>
(-) Deduções	-	783.614	712.982	780.471
<b>Receita Líquida</b>		<b>10.895.866</b>	<b>10.026.433</b>	<b>10.789.982</b>
(-) Custos	3.2	11.524.269	9.278.598	8.970.587
<b>Lucro Bruto</b>	-	<b>628.403</b>	<b>747.835</b>	<b>1.819.395</b>
(-) Despesas Operacionais e Administrativas	3.3.	669.302	840.491	806.070
<b>Resultado Operacional</b>	-	<b>1.297.705</b>	<b>92.656</b>	<b>1.013.325</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	3.4	<b>29.463</b>	<b>113.119</b>	<b>19.198</b>
(-) Despesas Financeiras	-	124.937	126.599	65.332
(+) Receitas Financeiras		154.401	13.481	46.133
Outros Resultados		-	285.737	-
<b>Resultado antes de IRPJ/CSLL</b>	-	<b>1.268.242</b>	<b>79.962</b>	<b>994.127</b>
IRPJ e CSLL		-	-	139.819
<b>Resultado Líquido</b>	3.5	<b>1.268.242</b>	<b>79.962</b>	<b>854.308</b>

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda

### Receita Bruta (R\$)



## Notas Explicativas ("NE")

### 3.1 Receitas Bruta



As receitas da Recuperanda originam-se dos serviços prestados, que atingiram a monta de R\$ 11,5 milhões em dezembro/2024, expressando acréscimo de 8% (R\$ 831 mil) em relação a competência anterior.

### 3.2 Custos

De novembro para dezembro/2024, os custos passaram de 93% para 83% das vendas líquidas da empresa, conforme demonstra-se abaixo:

Representatividade dos custos s/ receitas líquidas (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Receita Líquida	10.895.866	10.026.433	10.789.982
Custos	- 11.524.269	- 9.278.598	- 8.970.587
<b>Custos s/ receitas (%)</b>	<b>106%</b>	<b>93%</b>	<b>83%</b>

Os custos expressaram retração de R\$ 308 mil, o decréscimo decorrente do reconhecimento das provisões vinculadas ao 13º salário.

## Notas Explicativas

### 3.3 Despesas Operacionais



As despesas operacionais apresentaram decréscimo de 4% (R\$ 34,4 mil), especialmente, em razão das despesas com seguros no período.

Despesas Operacionais e Administrativas (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Ocupação	90.611	99.637	65.282
Utilidades e Serviços	22.074	68.115	15.503
Honorários	80.528	70.528	122.049
Despesas Gerais	468.848	589.994	577.336
Tributos e Contribuições	7.240	12.217	25.901
<b>Total</b>	<b>669.302</b>	<b>840.491</b>	<b>806.070</b>

As despesas gerais correspondem a 72% (R\$ 577,3 mil) do saldo das despesas operacionais e administrativas, e são compostas, sobretudo, por gastos com locações (R\$ 207 mil). Anteriormente, a Recuperanda afirmou que as principais locações são de veículos, vez que próprios automóveis são insuficiente para atendimento de todos os contratos.

### 3.4 Resultado Financeiro

Em dezembro/2024, a Recuperanda apresentou resultado financeiro negativo de R\$ 19,1 mil, conforme ilustra o gráfico abaixo:

### Resultado Financeiro (R\$)



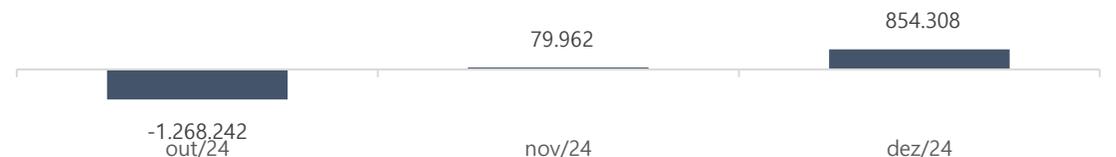
O decréscimo no resultado financeiro está relacionado a retração das despesas financeiras, especialmente no que se refere aos juros pagos e descontos concedidos. Quanto a sazonalidade da conta nos últimos dois meses, a Recuperanda alega contabilização intempestiva.

### 3.5 Resultado Líquido



A Recuperanda finalizou o mês de dezembro/2024 com lucro líquido de R\$ 854,3 mil, conforme demonstra o gráfico abaixo:

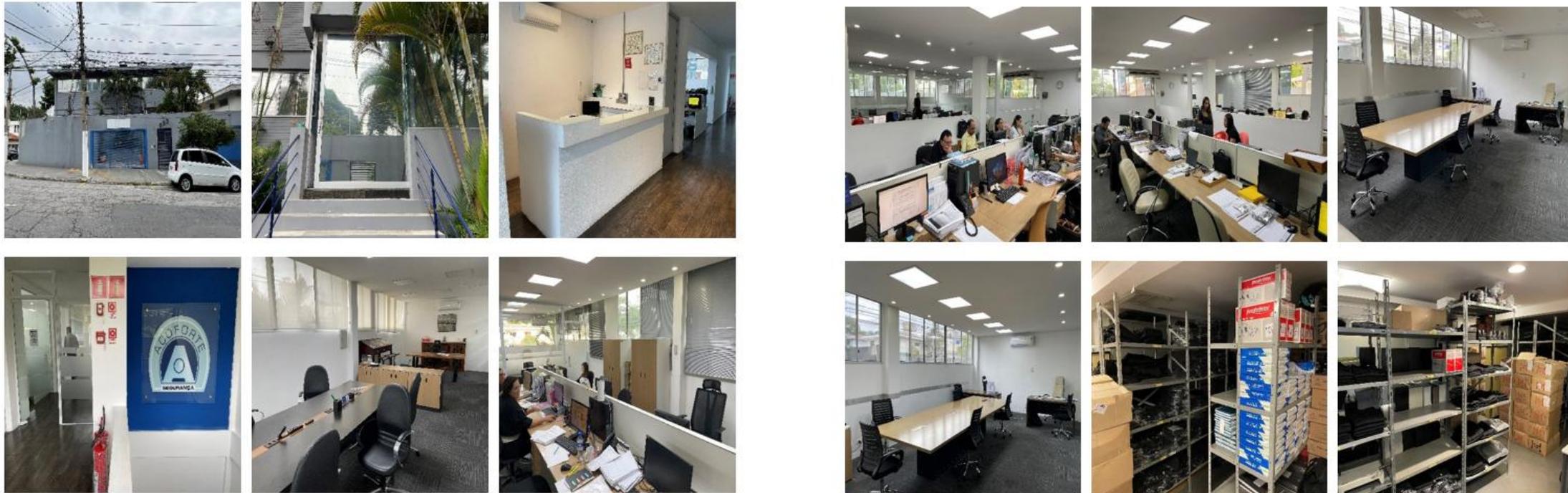
### Resultado Líquido (R\$)



O lucro líquido registrado no período foi consequência do acréscimo do faturamento frente aos custos e despesas.

## Vistoria

O preposto desta Administradora Judicial, no dia 26 de março de 2025, realizou a vistoria *in loco* no estabelecimento da Recuperanda, localizado na Rua Alvarenga, nº 683, cidade de São Paulo, bairro Butantã, Estado de São Paulo, CEP 05.509-000, a fim de verificar a continuidade da atividade da empresa, a sua estrutura e suas instalações. Constatou-se que no estabelecimento estão concentradas as atividades, administração, financeiras, comerciais e de recursos humanos, sendo este o único estabelecimento da Recuperanda.



## Vistoria

