

**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ**

Comarca de Fortaleza

1ª Vara Empresarial, de Recuperação de Empresas e de Falências do Estado do Ceará

Rua Desembargador Floriano Benevides Magalhaes, nº 220, Água Fria - CEP 60811-690, Fone: (85) 3492 9044, Fortaleza-CE - E-mail: for.1recfal@tjce.jus.br

DESPACHO

Processo nº: **0260100-52.2024.8.06.0001**
Classe – Assunto: **Recuperação Judicial - Concurso de Credores**
Credor e Autor: **BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A. e outros**
:

Após o despacho de folha 942, sobrevieram as seguintes petições, as quais delibero:

1-Recuperandas (fls.964/967):

No que diz respeito a reconsideração da decisão de deferimento – fls. 934/940, especificamente quanto à criação de empresa subsidiária integral., não vislumbro fundamento para modificar o *decisum*, razão pela qual mantenho a decisão em todos os seus termos.

Em relação ao pedido de retificação da Lista de Credores, intime-se o Administrador Judicial para, no prazo de 05(cinco)dias, manifestar-se acerca do feito.

2- União / Fazenda Nacional (fl.991):

Cientifique o Administrador Judicial acerca da petição da União/Fazenda Nacional (fl.991).

3- Itáu Unibanco S.A. (fl.1101):

Tendo em vista a petição de juntada de procuração de fl.1101, cadastre-se como representante do Banco Itáu Unibanco S.A. o advogado Dr.Bruno Henrique de Oliveira Vanderlei, inscrito na OAB/PE sob o n. 21.678.

4-Promex Mais Comércio Importação Exportação Ltda. (fl.1132):

Tendo em vista a petição de juntada de procuração de fl.1132, cadastre-se como representante da empresa Promex Mais Comércio Importação Exportação Ltda. o

**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ**

Comarca de Fortaleza

**1ª Vara Empresarial, de Recuperação de Empresas e de Falências
do Estado do Ceará**Rua Desembargador Floriano Benevides Magalhaes, nº 220, Água Fria - CEP 60811-690, Fone: (85) 3492 9044,
Fortaleza-CE - E-mail: for.1recfal@tjce.jus.br

advogado Dr.Marcos José Severino, inscrito na OAB/SP sob nº 415.890.

5- Kleber Soares Rodrigues (fls.1138/1139):

Cientifique o Administrador Judicial acerca da petição do credor Kleber Soares Rodrigues (fls.1138/1139).

Tendo em vista a petição de juntada de procuração de fls.1138/1139, cadastrem-se como representantes do credor Kleber Soares Rodrigues as advogadas Dra.Cinthia Paola Silva Damasceno Cordeiro, inscrita na OAB/CE – 31.038, e Dra.Rocylene Maria Damasceno, inscrita na OAB/CE – 8.615.

6- Banco do Brasil (fl.1175; fl.1260):

Tendo em vista a petição de juntada de procuração de fl.1175, cadastre-se como representante do Banco do Brasil o advogado Dr.David Sombra Peixoto, inscrito na OAB/CE 16.477.

7-Ruth Horta Silva (fls.1218/1219):

Cientifique o Administrador Judicial acerca da petição da credora Ruth Horta Silva (fls.1218/1219).

Tendo em vista a petição de juntada de procuração de fls.1218/1219, cadastrem-se como representantes da credora Ruth Horta Silva as advogadas Dra.Cinthia Paola Silva Damasceno Cordeiro, inscrita na OAB/CE – 31.038, e Dra.Rocylene Maria Damasceno, inscrita na OAB/CE – 8.615.

8-Maria Aparecida Costa de Souza (fls.1230/1231):

Cientifique o Administrador Judicial acerca da petição da credora Maria

**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ**

Comarca de Fortaleza

1ª Vara Empresarial, de Recuperação de Empresas e de Falências do Estado do Ceará

Rua Desembargador Floriano Benevides Magalhaes, nº 220, Água Fria - CEP 60811-690, Fone: (85) 3492 9044, Fortaleza-CE - E-mail: for.1recfal@tjce.jus.br

Aparecida Costa de Souza (fls.1230/1231).

Tendo em vista a petição de juntada de procuração de fls.1230/1231, cadastrem-se como representantes da credora Maria Aparecida Costa de Souza as advogadas Dra.Cinthia Paola Silva Damasceno Cordeiro, inscrita na OAB/CE – 31.038, e Dra.Rocylene Maria Damasceno, inscrita na OAB/CE – 8.615.

9- Karolayne Rodrigues da Silva (fls.1303/1304):

Cientifique o Administrador Judicial acerca da petição da credora Karolayne Rodrigues da Silva (fls.1303/1304).

Tendo em vista que a procuração anexada aos autos não foi devidamente assinada pela Sra. Karolayne Rodrigues da Silva, intime-se as advogadas Dra. Cinthia Paola Silva Damasceno Cordeiro, inscrita na OAB/CE – 31.038, e Dra. Rocylene Maria Damasceno, inscrita na OAB/CE – 8.615, para que, no prazo de 05 (cinco) dias, apresentem nos autos a procuração.

10- Gersiana Sousa da Silva (fls.1321/1323):

Cientifique o Administrador Judicial acerca da petição da credora Gersiana Sousa da Silva (fls.1321/1323).

Tendo em vista que a procuração anexada aos autos não foi devidamente assinada pela Sra. Gersiana Sousa da Silva, intime-se o advogado Dr. Tiago Damasceno de Andrade, inscrito na OAB/CE 16528, para que, no prazo de 05 (cinco) dias, apresentem nos autos a procuração.

11-Meiliane Braga dos Santos (fls.1327/1330):

Cientifique o Administrador Judicial acerca da petição da credora Meiliane

**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ**

Comarca de Fortaleza

**1ª Vara Empresarial, de Recuperação de Empresas e de Falências
do Estado do Ceará**Rua Desembargador Floriano Benevides Magalhaes, nº 220, Água Fria - CEP 60811-690, Fone: (85) 3492 9044,
Fortaleza-CE - E-mail: for.1recfal@tjce.jus.br

Braga dos Santos (fls.1327/1330).

Tendo em vista a petição de juntada de procuração de fls.1327/1330, cadastre-se como representante da credora Meiliane Braga dos Santos o advogado Dr. Tiago Damasceno de Andrade, inscrito na OAB/CE 16528.

Expedientes necessários.

Fortaleza (CE), 15 de janeiro de 2025.

Cláudio Augusto Marques de Sales**Juiz de Direito**

EXCELENTÍSSIMO (A) SENHOR (A) DOUTOR (A) JUÍZ (A) DE DIREITO DA 1ª VARA EMPRESARIAL, DE RECUPERAÇÃO DE EMPRESAS E DE FALÊNCIAS DO ESTADO DO CEARÁ

PROCESSO: 260100-52.2024.8.06.0001

L. M. M. DE ALMEIDA ATACADO TEXTIL LTDA, pessoa jurídica, inscrita no CNPJ sob o número 30.344.651/0001-60, com endereço à Av. Professor Gomes de Matos, 1803, Montese, Fortaleza-Ce, CEP 60.420-432, por intermédio de seu procurador infra-assinado, vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência requerer a **HABILITAÇÃO** de seu crédito na Recuperação Judicial do **GRUPO CHOLET. - DENISE ROQUE PIRES SAHD, RICARDO NETO SAHD e CHOLET CONFECÇÕES LTDA,** o que faz conforme segue.

O requerente é credor da empresa em recuperação judicial na importância de **R\$ 49.644,75 (quarenta e nove mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e setenta e cinco centavos)**, conforme comunicado emanado pelo Administrador Judicial da presente Recuperação Judicial, documento ora acostado.

Observando o artigo 9º na Lei nº 11.101/05, passamos a apresentar os dados necessários.

Nome e endereço do credor: Constam do preâmbulo desta peça.

Endereço para comunicação de qualquer ato do processo: Rua Vicente Lopes, 1127, Cidade dos Funcionários, Fortaleza-CE, CEP 60.822-104, endereço eletrônico ronaldtorres4774@gmail.com

Valor do crédito atualizado até a presente data: R\$ 49.644,75 (quarenta e nove mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e setenta e cinco centavos)

Documentos comprobatórios do crédito: comunicado emanado pelo Administrador Judicial da presente Recuperação Judicial, documento ora acostado.

Indicamos ainda dados bancários do requerente: L.M.M ATACADO TEXTIL, CNPJ 30.344.651/0001-60, BANCO ITAÚ, AG. 3827, C/C. 70100-8, CHAVE PIX. 30344651000160.

À vista do exposto, requer seja seu crédito acima apontado incluído no respectivo quadro geral dos credores da empresa que realizou o pedido de recuperação judicial, requerendo que todas as intimações sejam procedidas na pessoa dos advogados signatários da presente, no endereço indicado anteriormente.

Termos em que,

pede e espera deferimento.

Fortaleza-Ce., 31 de janeiro de 2025.

RONALD TORRES DE OLIVEIRA

OAB nº 16.310-CE



LUIZ NETO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA EMPRESARIAL, DE RECUPERAÇÃO DE EMPRESAS E DE FALÊNCIAS DO ESTADO DO CEARÁ

Processo nº **0260100-52.2024.8.06.0001**

MARCOGRAF GRÁFICA LTDA MATRIZ, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 02.963.095/0001-74, sociedade limitada, com sede localizada na Rua Capitão Hugo Bezerra, nº 385, Barroso, Fortaleza/CE, CEP 60862-730, por seu advogado ao final assinado, nos autos do processo em epígrafe, vem, respeitosamente, perante Vossa Excelência, apresentar **IMPUGNAÇÃO AOS CRÉDITOS RELACIONADOS PELA DEVEDORA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em face da **CHOLET CONFECÇÕES LTDA E OUTROS**, pelos motivos de fato e de direito a seguir expostos:

DOS FATOS

A Requerente figura como credora da **CHOLET CONFECÇÕES LTDA** no montante de R\$ 83.073,28 (oitenta e três mil, setenta e três reais e vinte e oito centavos), conforme planilha de cálculo anexa.

Contudo, a Devedora, no processo de recuperação judicial, incluiu no rol de credores o valor de R\$ 40.166,93 (quarenta mil, cento e sessenta e seis reais e noventa e três centavos), o que não corresponde à dívida real, pois tal valor não contempla a devida atualização com juros e multa, conforme previsto nos títulos de crédito.

Todas as Notas Fiscais anexadas foram devidamente protestadas, caracterizando a inadimplência da devedora e o consequente direito da Requerente à incidência de juros moratórios, multa e correção monetária.



LUIZ NETO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

DO DIREITO

Nos termos do art. 9º, inciso II, da Lei 11.101/2005, a verificação dos créditos deve refletir o valor devido na data do pedido de recuperação judicial, devendo incluir juros, multa e correção monetária, o que não foi observado pela Devedora.

Ademais, conforme previsto no art. 394 do Código Civil, o inadimplemento da obrigação sujeita o devedor aos juros moratórios e à correção monetária desde o vencimento dos títulos.

Art. 394. Considera-se em mora o devedor que não efetuar o pagamento e o credor que não quiser recebê-lo no tempo, lugar e forma que a lei ou a convenção estabelecer.

No mesmo sentido, a jurisprudência estabelece que o crédito do credor deve ser reconhecido em sua integralidade, inclusive com os acréscimos legais pertinentes. Vejamos:

AGRAVO DE PETIÇÃO - RECUPERAÇÃO JUDICIAL - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA DO CRÉDITO - Não há qualquer impedimento legal para a apuração de juros e correção monetária após o pedido de recuperação judicial. O art. 9º, II, da Lei 11.101/2005, apenas estabelece que a habilitação do crédito pelo credor deve ser realizada com a devida atualização, sendo que o art. 124 limita a incidência de juros nos casos em que a falência já tiver sido decretada, não se estendendo tal benefício à empresa em sede de recuperação judicial.

(TRT-3 - AP: 00103916220205030015 MG 0010391-62.2020.5.03.0015, Relator: Oswaldo Tadeu B.Guedes, Data de Julgamento: 19/03/2021, Quinta Turma, Data de Publicação: 22/03/2021.)

DOS PEDIDOS

Diante do exposto, requer a Vossa Excelência:

- a) A habilitação nos autos no referido processo, devendo todas as intimações serem feitas no nome do patrono da peticionante, LUIZ NETO DA SILVA, OAB/CE 23.549



LUIZ NETO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

- b) O reconhecimento da divergência no crédito listado pela Devedora;
- c) A retificação do valor devido para R\$ 83.073,28, conforme planilha de cálculo anexada;
- d) A inclusão da totalidade do crédito nos autos, com a incidência de juros, multa e correção monetária;
- e) A condenação da Devedora ao pagamento das custas processuais e honorários advocatícios, caso necessário.

Nestes termos,
Pede deferimento.
Fortaleza – CE, 03 de fevereiro de 2025.

Luiz Neto da Silva
OAB/CE 23.549

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA EMPRESARIAL, DE RECUPERAÇÃO DE EMPRESA E DE FALÊNCIA DO ESTADO DO ESTADO DO CEARÁ

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO N. 0260100-52.2024.8.06.0001

RECUPERANDAS: DENISE ROQUE PIRES SAHD LTDA, RICARDO NETO SAHD LTDA E CHOLET CONFECÇÕES LTDA – GRUPO CHOLET

JUNTADA DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PRJ

DENISE ROQUE PIRES SAHD LTDA, RICARDO NETO SAHD LTDA E CHOLET CONFECÇÕES LTDA – EM CONJUNTO GRUPO CHOLET, em Recuperação Judicial, vêm, através dos seus Advogados, ao final assinados, perante Vossa Excelência, com o respeito e acatamento que lhe são devidos, fazendo referência à petição e documentos de fls. 1641/1707, juntar o PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL DO GRUPO CHOLET devidamente assinado pelo profissional responsável por sua confecção, Sr. Franklin Alves Figueira, CORECON 3368.

O Plano de Recuperação Judicial – PRJ antes juntado não se encontrava com a devida assinatura, por isso o novo peticionamento, ratificando todos os pedidos feitos na petição de fls. 1641/1642

Termos em que
 Pede e espera deferimento.

Fortaleza – CE, 06 de fevereiro de 2025.

Abimael C. F. de Carvalho Neto
 Advogado OAB-CE 10.509

Márcia Luciana Silva Pinheiro
 Advogada OAB-CE 15.540

Antônio Rodolfo Franco Mota Veloso
 Advogado OAB-CE 26.337

Vitor Rôla Ferreira de Carvalho
 Advogado OAB-CE 29.355

Giovani Magalhães Martins Filho
 Advogado OAB-CE 15.854



CHOLET

Plano de Recuperação Judicial

Fortaleza-CE
2025/2030

SUMÁRIO

Página	Item
--------	------

3	Objetivos do Plano de Recuperação Judicial
4	Situação Econômica e Financeira da Cholet
12	Justificativa para a Recuperação Judicial
13	Viabilidade da Recuperação
16	Definição dos Créditos e Credores
16	Proposta de Pagamento aos Credores
19	Ações e Medidas para Reestruturação do Grupo Cholet
23	Acompanhamento da Execução do Plano
23	Garantias e Financiamento da Operação
24	Fornecedores-Parceiros
25	Considerações Finais
27	Anexos

Processo nº: 0260100-52.2024.8.06.0001

Recuperandas: DENISE ROQUE PIRES SAHD LTDA, RICARDO NETO SAHD LTDA e CHOLET CONFECÇÕES LTDA. – GRUPO CHOLET, devidamente qualificadas nos autos.

Objetivos do Plano de Recuperação Judicial

Conforme o Artigo 53 da Lei nº 11.101/2005, o PRJ – PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA CHOLET pretende ser completo e claro, contendo todas as informações e elementos essenciais para que os credores possam avaliar a viabilidade da recuperação da empresa e participar de seu processo de reestruturação, possibilitando a continuidade do relacionamento dela com sua cadeia de fornecedores qualificados, a recuperação dos empregos e o benefício social da atuação da empresa.

1. Situação Econômica e Financeira da Cholet

Abaixo, passaremos à apresentação da conjuntura financeira precedente e atual da Recuperanda, cujo tratamento abrangerá todas as três sociedades empresárias formadoras do GRUPO CHOLET, em conjunto, conforme pretendido na Inicial (de fls. 12/14) e deferido na sua Recuperação Judicial, processo n. 0260100-52.2024.8.06.0001, em trâmite perante a 2ª Vara Empresarial, de Recuperação de Empresas e de Falência do Estado do Ceará.

1.1. Descrição da empresa e suas atividades

A CHOLET foi fundada em 1990 com a ideia de criar uma marca *premium* pensada para a mulher contemporânea. Ao longo dos anos a CHOLET sempre priorizou pela industrialização e comercialização de produtos que utilizem tecidos de alto padrão e uma modelagem e acabamento impecáveis, sempre no fito de bem atender ao exigente público da classe média com produtos de qualidade diferenciada, design arrojado e diferenciado e disponibilidade para acesso dos consumidores nas principais praças do país.

O perfil de quem veste as roupas produzidas pela CHOLET é o da mulher que tem múltiplos papéis no dia a dia e busca por artigos que oferecem sofisticação e praticidade. As campanhas de marketing da CHOLET sempre foram um atrativo à parte, contando com modelos e profissionais reconhecidos nacional e internacionalmente. Um grande time de famosas também vem vestindo a marca ao longo desses 34 anos.

A partir de 2015 a empresa começou a sentir certa dificuldade financeira, buscando ajustar sua operação com o auxílio de consultorias e um maior controle interno. Nesse período a empresa captou recursos através várias operações de crédito bancário e passou a descontar seus títulos em FIDICs, empresas essas que são nossas parceiras até o presente momento, mas consumindo boa parte do lucro operacional com as taxas cobradas. A inadimplência passou a aumentar e as dificuldades continuavam.

No início de sua operação a abordagem comercial se dava pela venda com pronta entrega: a comercialização dos produtos acontecia na fábrica onde eram vendidas e faturadas as peças já produzidas. No início dos anos 2000 passou a utilizar-se de representantes comerciais que formalizavam os pedidos de seus clientes previamente e a empresa fornecia os itens a partir deles. Com essa mudança fez-se necessário um esforço de caixa, pois passou-se a produzir muito antes do recebimento de fato. Hoje a empresa compreende que, naquele momento, carecia de um capital de giro em tal volume à época não disponível.

Em 2021, quando inesperadamente surgiu a pandemia, a CHOLET encontrava-se sem reservas financeiras para passar por esse momento e já sentindo o início de uma forte crise que se prenunciava. Por força da pandemia, cerca de 90% dos clientes cancelaram os pedidos feitos naquele semestre; porém, em paralelo, a empresa já havia adquirido a maior parte dos tecidos e aviamentos e a Diretoria se viu obrigada a honrar todas as compras que fez, dado o relacionamento mantido até então com sua rede de fornecedores. O fluxo de caixa, assim, ficou ainda mais descoordenado. Porém, os auxílios governamentais que foram liberados para atenuar os efeitos da pandemia sobre as empresas possibilitou que ela prosseguisse nas suas operações.

A partir do final de 2022 a crise foi agravada, pois houve acentuado aumento da inadimplência dos clientes e uma mudança no perfil de consumo por parte do consumidor final, que não mais priorizava produtos não essenciais e não tão acessíveis como os da CHOLET, dado o seu valor agregado. Um amplo programa de corte de gastos foi aplicado em todas as áreas da empresa, mas ainda assim restou insuficiente, demonstrando a necessidade de um aporte financeiro para a continuidade de suas operações.

A CHOLET tem um histórico de rígida pontualidade quanto aos pagamentos a fornecedores e funcionários e tem sido bastante complexo para ela lidar com essa dificuldade, não restando outra saída senão a Recuperação Judicial que possibilite reorganizar-se internamente para ampliar a eficiência de seus processos e sua produtividade para ser capaz então de honrar com todos as dívidas, garantir a manutenção do emprego, ampliar o benefício social de suas operações e manter a empresa viva no mercado.

1.2. Conjuntura econômica precedente

A consulta a fontes como o IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - [IBGE - Indicadores Econômicos](#)), a FIPE (Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas - [FIPE - Conjuntura Econômica](#)), o Banco Central do Brasil ([Banco Central - Estatísticas Econômicas](#)), a Confederação Nacional da Indústria (CNI - [CNI - Economia e Indústria](#)), a Federação das Indústrias do Estado do Ceará (FIEC - [FIEC](#)) e o Sindicato das Indústrias de Confecção do Ceará (Sindconfeções - [Sindconfeções](#)) nos permitiram proceder às análises a seguir.



Fonte: IBGE

O Brasil enfrentou uma grave recessão econômica entre 2015 e 2016, marcada por uma queda no PIB de -3,5% em 2015 e uma retração de -3,3% em 2016. Essa recessão foi resultado de uma combinação de fatores como alta inflação, aumento das taxas de juros (SELIC), perda de confiança dos investidores e instabilidade política (crise política que levou ao impeachment da presidente Dilma Rousseff).

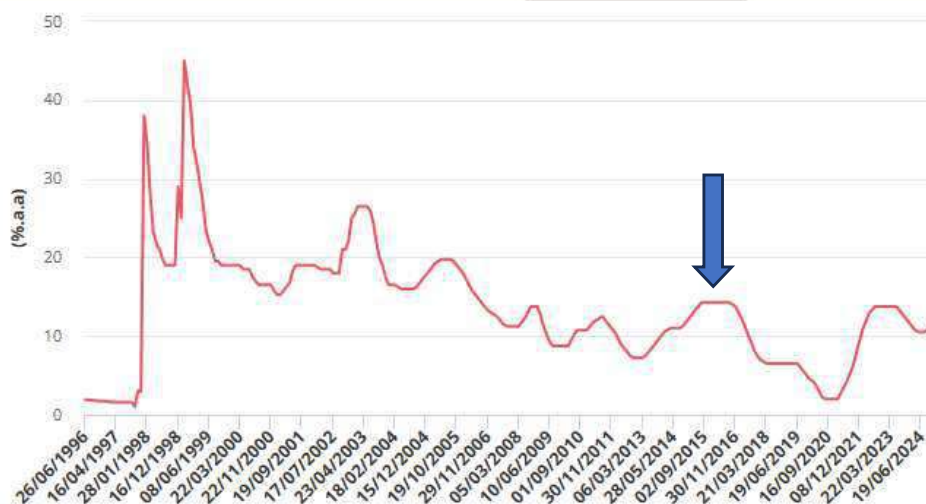
A partir de 2017, o Brasil começou a mostrar sinais de recuperação gradual, com crescimento do PIB de 1,3% em 2017 e 1,8% em 2018, caindo para 1,2% em 2019. A inflação foi controlada (inflação abaixo de 3%) e a taxa de juros começou a cair.

A pandemia de COVID-19 no primeiro semestre de 2020 resultou em uma queda drástica no PIB brasileiro (-4,1% em 2020). O governo federal adotou medidas como auxílio emergencial e programas de crédito para empresas, mas o impacto sobre a economia foi severo.

A partir de 2021 o Brasil iniciou uma lenta recuperação, com crescimento de 4,6% do PIB em 2021, após a retração em 2020. Contudo, o país enfrentou desafios como inflação elevada (10,0% em 2021) e taxas de juros altas (a SELIC foi elevada para conter a inflação). No ano seguinte, em 2022, a economia volta a encolher em relação ao desempenho do ano anterior, com o PIB crescendo apenas em 2,9%, em parte, devido a fatores externos como a Guerra da Ucrânia – que se iniciava então – e as incertezas do cenário internacional, presentes até hoje.

A economia brasileira em 2023 cresceu 2,9% e em 2024 enfrenta desafios, mas com o surpreendente crescimento do PIB (3,2%) a constar das projeções do mercado. Apesar da inflação acima da meta, cenário internacional agravado – com a manutenção da Guerra da Ucrânia e o surgimento da Guerra entre Israel e a Palestina com ramificações no entorno do Oriente Médio, bem como as mudanças na política estadunidense e possível alteração nas regras internas àquele país quanto às importações (que afetam diretamente o setor externo brasileiro) – além das próprias incertezas políticas e fiscais internas ao Brasil, a economia brasileira tem se mostrado resiliente e cresce. O mercado de trabalho se expandiu, com uma taxa de desemprego decadente e sustentada, caindo de 13,5% em 2023 para 6,1% em 2024, o que passou a possibilitar maior consumo das famílias.

Evolução das Taxas de Juros SELIC por Reunião do COPOM:



Fonte: Valor Econômico

O gráfico acima apresenta a evolução das taxas de juros oficiais SELIC (Sistema Especial de Liquidação e de Custódia) definida a cada reunião do COPOM (Comitê de Política Monetária do Banco Central do Brasil) bem demonstra o quadro vivenciado pelo setor produtivo no Brasil desde a crise de 2015, cujos patamares dos juros à época voltaram a serem alcançados novamente a partir de 2022, sufocando as empresas, em especial as que já enfrentavam dificuldades como é o caso da Recuperanda. As perspectivas não são animadoras quanto a esse parâmetro a constar que as próprias atas das reuniões do COPOM já precificam uma SELIC em 14% ainda no primeiro semestre de 2025.

Percorrendo o mesmo cronograma acima traçado para o cenário macroeconômico, podemos também apresentar um breve resumo do que ocorreu com o setor do vestuário no país.

Com a recessão já relatada entre os anos de 2015 e 2016, o setor de vestuário foi impactado pela queda no poder de compra das famílias, especialmente nas classes C e D. O consumo de vestuário, um dos segmentos do comércio mais sensíveis à renda disponível, caiu drasticamente. Muitas empresas enfrentaram dificuldades financeiras e fechamento de lojas. Note-se que, pelo encadeamento econômico dos efeitos de uma conjuntura como a vivenciada nesse período, as vendas também de produtos destinados às faixas de renda mais acima – o que é o caso da CHOLET – também são afetadas com um certo *gap*.

A partir de 2017 até 2019 o consumo de vestuário ainda permaneceu com baixa recuperação. Entretanto, a implementação de novas tecnologias de produção e estratégias de *e-commerce* ajudaram algumas empresas a reduzir custos e a aumentar a competitividade. O mercado de vestuário passou a se diversificar, com maior demanda por marcas mais acessíveis e a consolidação de lojas *online*.

Já no período entre os anos de 2020 e 2021, com o surgimento da crise sanitária, o setor de vestuário foi um dos mais afetados pela pandemia a exemplo do país inteiro, especialmente as lojas físicas que enfrentaram restrições de funcionamento devido ao *lockdown*. A migração para o *e-commerce* foi acelerada, mas, ao mesmo tempo, a incerteza econômica e o desemprego elevado reduziram o consumo de produtos não essenciais. A indústria de vestuário viu uma redução no volume de produção e aumento no fechamento de lojas físicas.

No final de 2021 e em 2022 o setor de vestuário começou a se recuperar, mas de maneira desigual. Marcas mais consolidadas conseguiram retomar as vendas, em especial no *e-commerce*. Entretanto, a alta dos custos (como os insumos têxteis) afetou muitas pequenas e médias empresas, o que se constituiu no caso da Cholet. O aumento da inflação impactou o poder de compra das famílias, especialmente as de menor renda, prejudicando a demanda por vestuário de maior valor agregado.

A partir de 2023 até os dias atuais o setor continuou se adaptando ao novo cenário, com um maior investimento no *e-commerce* e na experiência de compra *online*. A retomada do consumo foi desigual, sendo mais forte inicialmente entre classes A e B, enquanto as classes C e D seguem em seu processo de recuperação. Particularmente, o setor de vestuário também tem enfrentado um aumento nos custos de produção e transporte, o que pressiona as margens de lucro. O fenômeno da "*fast fashion*" continua sendo um grande impulso no comércio, com incremento desproporcional das vendas *online* de produtos importados concorrendo com a produção nacional em condições mais favoráveis até, mas a sustentabilidade e as tendências de consumo consciente também começam a ganhar força.

O fato do crescimento da renda média do consumidor aliado ao bom desempenho da economia na geração de empregos são fatores preponderantes para oportunizar a recuperação do setor e, por

consequência, das empresas nas distintas faixas de consumo, concretizando assim uma conjuntura favorável à recuperação das empresas como um todo.

Por fim, afunilando um pouco mais a análise dos cenários conjunturais, é possível preparar um quadro específico ao estado do Ceará.

O Ceará, apesar de ser um estado com um perfil econômico mais voltado para o setor de serviços e comércio, com destacada participação da indústria e do agronegócio, também foi fortemente impactado pela crise nacional verificada entre 2015 e 2016. A indústria têxtil e de confecções, que é uma das mais relevantes no estado, sofreu com a redução de demanda interna e alta dos custos de produção. Durante esse período, o estado experimentou um crescimento moderado em termos de emprego, mas com uma alta de índices de desemprego no setor privado. Nesse período, o desemprego saiu de 11,6% em 2015 para 13,3% em 2016.

O Ceará começou a mostrar sinais de recuperação após 2017 até 2020, com a ajuda de políticas estaduais focadas em diversificação econômica e incentivo ao comércio e à indústria. A Federação das Indústrias do Estado do Ceará (FIEC) e o Sindicato das Indústrias de Confecção (Sindconfecções) trabalharam para apoiar as empresas do setor, com foco em inovação, melhoria de processos e ampliação das vendas no mercado externo. Nesse ano de 2017, o desemprego já sofreu ligeira queda, reduzindo-se a 13,1%, alcançando 12,6% em 2019, mas voltou a crescer em 2020 frente à crise sanitária, alcançando o patamar de 15,2% em 2020.

O setor têxtil e de vestuário no Ceará continuou sendo afetado pela crise econômica nacional, mas observou-se certa resiliência maior de empresas menores que se adaptaram rapidamente ao *e-commerce* e estratégias de personalização.

Com a retomada da economia brasileira em 2021, o Ceará viu um movimento de reabertura e crescimento do setor de vestuário. O comércio de vestuário no estado também se beneficiou da expansão do *e-commerce*, enquanto as indústrias focaram em nichos de mercado, como a moda regional e sustentável. Os efeitos dessa retomada podem ser visualizados já na queda do índice de desemprego que se reduziu a 14,4% ainda em 2021 e alcançando agora em 2024 a proporção de 9,8%.

A competição aumentou com a entrada de grandes redes de *fast fashion* e a expansão do *e-commerce*, enquanto as indústrias locais tentaram se destacar com diferenciais de qualidade e customização, mas com limitada capacidade de expansão dada a predominância do déficit de capital vivenciado por grande parte delas.

Que se observe, toda essa conjuntura se alinha com os efeitos sentidos e enfrentados pela CHOLET, já amplamente relatados na Exordial, com destaque para o fato de que a segmentação da sua produção foi afetada sobremaneira tanto pelo elevadíssimo custo de produção, face aos insumos que utiliza na sua produção, bem como pela dificuldade financeira que vivenciou desde os idos de 2015.

Com a retomada da economia em condições normais de operação no pós-pandemia, o crescimento destacado do PIB e do emprego acabam por criar condições favoráveis à atividade da Recuperanda, apresentando-se como oportunidade de negócios o fato do crescimento da renda média em 11,5% em 2023 comparativamente a 2022, atingindo assim o maior valor em 12 anos, segundo o IBGE (PNAD Contínua Rendimento de Todas as Fontes). Tal movimento se consolida em 2024 com a constatação de que pela primeira vez, desde 2015, mais da metade da população brasileira se encontra na classe C ou em estratos superiores, sinalizando uma importante recuperação econômica. De acordo com o estudo da consultoria especializada Tendências Consultoria, 50,1% dos brasileiros agora pertencem às classes A, B ou C, com a classe C representando 31% da população.

Portanto, a oportunidade de negócios referida se consagra a constar que a classe média é justamente o público-alvo das operações da Recuperanda.

1.3. Demonstrativos financeiros recentes da Recuperanda e Projeções

Às fls. 620/654 estão encartadas as demonstrações contábeis da Recuperanda, conforme apresentado na tabela abaixo:

RECUPERANDA	CNPJ	EXERCÍCIO	FOLHAS	TIPO
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2023	621	Balanco Patrimonial - Centralizado
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2023	625/626	Balanco Patrimonial
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2023	627	Demonstração de Resultados
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2022	622/623	Balanco Patrimonial
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2022	624	Demonstração de Resultados
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2024	628/629	Balanco Patrimonial – julho/24 (Balancete)
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2024	630	Demonstração de Resultados – julho/2024
Denise Roque Pires Sahd	35.069.640/0001-32	2023	631/632	Demonstração de Resultados
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2023	633	Balanco Patrimonial - Centralizado
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2022	634/635	Balanco Patrimonial
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2022	636	Demonstração de Resultados
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2023	637/638	Balanco Patrimonial
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2023	639	Demonstração de Resultados
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2024	641/642	Balanco Patrimonial – julho/24 (Balancete)
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2024	643	Demonstração de Resultados
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2023	644	Demonstração de Resultados
Ricardo Neto Sahd Ltda.	03.116.978/0001-01	2023	645	Balanco Patrimonial - Centralizado
Cholet Confeções Ltda.	05.550.711/0001-53	2022	646/647	Balanco Patrimonial
Cholet Confeções Ltda.	05.550.711/0001-53	2022	648	Demonstração de Resultados
Cholet Confeções Ltda.	05.550.711/0001-53	2023	649/650	Balanco Patrimonial
Cholet Confeções Ltda.	05.550.711/0001-53	2023	651	Demonstração de Resultados
Cholet Confeções Ltda.	05.550.711/0001-53	2024	652/653	Balanco Patrimonial – julho/24 (Balancete)
Cholet Confeções Ltda.	05.550.711/0001-53	2024	654	Demonstração de Resultados – julho/2024

Anexado a este Plano de Recuperação Judicial consta o Balanco Patrimonial – novembro/24 (Balancete) e sua respectiva Demonstração de Resultados da Recuperanda Denise Roque Pires Sahd (CNPJ nº 35.069.640/0001-32), estando as demais Recuperandas sem movimento no período.

Balancos Patrimoniais Recentes, consolidados:

	2022				2023			
	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE	15.345.400,46	266.932,30	420,55	15.612.753,31	12.501.128,55	295.195,76	550,24	12.796.874,55
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.062,41	1.813,47	420,55	38.296,43	48.394,04	30.076,93	550,24	79.021,21
Clientes	8.793.924,95	0,00	0,00	8.793.924,95	8.466.001,75	0,00		8.466.001,75
Créditos Diversos	308.059,58	265.118,83	0,00	573.178,41	147.057,71	265.118,83		412.176,54
Estoques	6.197.372,41	0,00	0,00	6.197.372,41	3.839.675,05	0,00		3.839.675,05
Despesas Antecipadas	9.981,11	0,00	0,00	9.981,11	0,00	0,00		0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.284.161,32	1.792.505,48	0,00	15.076.666,80	14.325.881,04	1.792.505,48	0,00	16.118.386,52
Realizável a Longo Prazo	3.330.863,10	1.742.808,44	0,00	5.073.671,54	4.370.961,89	1.742.808,44		6.113.770,33
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Imobilizado	9.953.298,22	49.697,04	0,00	10.002.995,26	9.954.919,15	49.697,04		10.004.616,19
TOTAL DO ATIVO	28.629.561,78	2.059.437,78	420,55	30.689.420,11	26.827.009,59	2.087.701,24	550,24	28.915.261,07
PASSIVO CIRCULANTE	25.865.913,46	7.084.819,11	29.571,10	32.980.303,67	29.287.889,45	6.550.203,53	108.738,69	35.946.831,67
Fornecedores	4.530.516,19	0,00	0,00	4.530.516,19	2.320.260,40			2.320.260,40
Obrigações Sociais e Fiscais	4.628.287,94	31.133,51	25.446,58	4.684.868,03	8.340.499,83	32.500,33	90.643,79	8.463.643,95
Empréstimos e Financiamentos	8.146.301,60	2.805.277,53	0,00	10.951.579,13	8.291.066,03	2.260.595,41		10.551.661,44
Obrigações diversas	142.360,67	501.750,28	4.124,52	648.235,47	426.362,87	510.450,00	18.094,90	954.907,77
Parcelamentos	8.418.447,06	3.746.657,79	0,00	12.165.104,85	9.909.700,32	3.746.657,79		13.656.358,11
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.911.568,01	3.514.604,44	2.532.742,26	17.958.914,71	9.074.607,63	4.140.230,54	2.971.501,67	16.186.339,84
Empréstimos e Financiamentos	4.910.109,78	987.591,34	0,00	5.897.701,12	2.476.616,96	10.370,53		2.486.987,49
Parcelamentos Fiscais	7.001.458,23	2.527.013,10	0,00	9.528.471,33	6.572.759,39	987.591,34	2.971.501,67	10.531.852,40
Obrigações diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	25.231,28	3.142.268,67		3.167.499,95
Empréstimos com partes relacionadas	0,00	0,00	2.532.742,26	2.532.742,26	0,00			0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.147.919,69	-8.539.985,77	-2.561.892,81	-20.249.798,27	-11.535.487,49	-8.602.732,83	-3.079.690,12	-23.217.910,44
Capital Social	675.122,73	0,00	0,00	675.122,73	675.122,73			675.122,73
Reservas de Lucros	713.754,83	0,00	0,00	713.754,83	713.754,83			713.754,83
Lucros/ Prejuízos Acumulados	-10.536.797,25	-8.539.985,77	-2.561.892,81	-21.638.675,83	-12.924.365,05	-8.602.732,83	-3.079.690,12	-24.606.788,00
TOTAL DO PASSIVO	28.629.561,78	2.059.437,78	420,55	30.689.420,11	26.827.009,59	2.087.701,24	550,24	28.915.261,07

Fonte: Balancos Patrimoniais em anexo.

	2024 - JULHO				2024 - NOVEMBRO			
	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE	25.099.030,42	295.195,76	550,24	25.394.776,42	24.473.966,71	295.195,76	550,24	24.769.712,71
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.421,97	30.076,93	550,24	55.049,14	58.027,53	30.076,93	550,24	88.654,70
Clientes	3.779.768,00	0,00		3.779.768,00	1.493.543,47	0,00		1.493.543,47
Créditos Diversos	18.084.199,10	265.118,83		18.349.317,93	18.078.591,29	265.118,83		18.343.710,12
Estoques	3.210.641,35			3.210.641,35	4.843.804,42			4.843.804,42
Despesas Antecipadas				0,00	0,00			0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.439.870,25	1.792.505,48	0,00	16.232.375,73	14.440.870,25	1.792.505,48	0,00	16.233.375,73
Realizável a Longo Prazo	4.480.879,57	1.742.808,44		6.223.688,01	4.481.879,57	1.742.808,44		6.224.688,01
Investimentos		0,00		0,00		0,00		0,00
Imobilizado	9.958.990,68	49.697,04		10.008.687,72	9.958.990,68	49.697,04		10.008.687,72
TOTAL DO ATIVO	39.538.900,67	2.087.701,24	550,24	41.627.152,15	38.914.836,96	2.087.701,24	550,24	41.003.088,44
PASSIVO CIRCULANTE	43.887.000,53	6.550.203,53	108.738,69	50.545.942,75	42.359.974,61	6.550.203,53	108.738,69	49.018.916,83
Fornecedores	1.460.478,06			1.460.478,06	1.451.067,32			1.451.067,32
Obrigações Sociais e Fiscais	10.242.803,07	32.500,33	90.643,79	10.365.947,19	11.001.143,56	32.500,33	90.643,79	11.124.287,68
Empréstimos e Financiamentos	3.247.331,06	2.260.595,41		5.507.926,47	3.297.291,71	2.260.595,41		5.557.887,12
Obrigações diversas	19.042.007,61	510.450,00	18.094,90	19.570.552,51	19.672.460,04	510.450,00	18.094,90	20.201.004,94
Parcelamentos	9.894.380,73	3.746.657,79		13.641.038,52	6.938.011,98	3.746.657,79		10.684.669,77
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.240.417,95	4.140.230,54	2.971.501,67	15.352.150,16	8.634.948,97	4.140.230,54	2.971.501,67	15.746.681,18
Empréstimos e Financiamentos	1.642.427,28	10.370,53		1.652.797,81	2.036.958,30	10.370,53		2.047.328,83
Parcelamentos Fiscais	6.572.759,39	987.591,34	2.971.501,67	10.531.852,40	6.572.759,39	987.591,34	2.971.501,67	10.531.852,40
Obrigações diversas	25.231,28	3.142.268,67		3.167.499,95	25.231,28	3.142.268,67		3.167.499,95
Empréstimos com partes relacionadas				0,00				0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.588.517,81	-8.602.732,83	-3.079.690,12	-24.270.940,76	-12.080.086,62	-8.602.732,83	-3.079.690,12	-23.762.509,57
Capital Social	675.122,73			675.122,73	675.122,73			675.122,73
Reservas de Lucros				0,00				0,00
Lucros/ Prejuízos Acumulados	-13.263.640,54	-8.602.732,83	-3.079.690,12	-24.946.063,49	-12.755.209,35	-8.602.732,83	-3.079.690,12	-24.437.632,30
TOTAL DO PASSIVO	39.538.900,67	2.087.701,24	550,24	41.627.152,15	38.914.836,96	2.087.701,24	550,24	41.003.088,44

Fonte: Balancos Patrimoniais em anexo.

Demonstrações de Resultados dos Exercícios, consolidados:

	2022				2023			
	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	39.334.854,79	328.087,35	0,00	39.662.942,14	34.374.729,88	0,00	0,00	34.374.729,88
Venda de Produtos	32.584.242,05	324.732,10		32.908.974,15	29.238.471,42			29.238.471,42
Vendas de Mercadorias	6.750.612,74	3.355,25		6.753.967,99	5.136.258,46			5.136.258,46
DEDUÇÃO DE VENDAS	(4.996.068,37)	(35.559,92)	0,00	(5.031.628,29)	(4.144.125,36)	0,00	0,00	(4.144.125,36)
Cancelamento/Devolução de Vendas	(1.545.807,50)	(25.476,35)		(1.571.283,85)	(2.348.677,62)			(2.348.677,62)
Impostos s/ Vendas	(3.450.260,87)	(10.083,57)		(3.460.344,44)	(1.795.447,74)			(1.795.447,74)
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	34.338.786,42	292.527,43	0,00	34.631.313,85	30.230.604,52	0,00	0,00	30.230.604,52
CUSTOS DE VENDAS	(21.391.915,35)	(165.739,30)		(21.557.654,65)	(17.765.798,85)			(17.765.798,85)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	12.946.871,07	126.788,13	0,00	13.073.659,20	12.464.805,67	0,00	0,00	12.464.805,67
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(15.225.644,11)	(521.468,62)	(498.022,59)	(16.245.135,32)	(14.021.138,84)	(78.298,42)	(256.628,30)	(14.356.065,56)
Despesas administrativas	(10.159.913,70)	(333.359,81)	(278.710,25)	(10.771.983,76)	(8.890.456,41)	(33.356,83)	(250.459,49)	(9.174.272,73)
Despesas Tributadas	(32.503,08)	(44.022,12)	(32.417,79)	(108.942,99)	(162.101,69)	(758,90)	(42,28)	(162.902,87)
Outras Receitas Operacionais	369.483,68			369.483,68				0,00
Outras Despesas Operacionais	(177.953,87)	(97.972,75)	(177.864,82)	(453.791,44)	(406.232,49)			(406.232,49)
Despesas Financeiras	(3.665.222,29)	(46.158,88)	(9.031,12)	(3.720.412,29)	(3.522.519,10)	(35.507,15)	(6.126,53)	(3.564.152,78)
Receitas Financeiras	1.299,62	44,94	1,39	1.345,95	1.410,85	18,62		1.429,48
Despesas c/ Vendas	(734.946,60)			(734.946,60)	(1.041.240,01)	(8.694,16)		(1.049.934,17)
Resultados não Operacionais	(825.887,87)			(825.887,87)				0,00
RESULTADO LIQUIDO	(2.278.773,04)	(394.680,49)	(498.022,59)	(3.171.476,12)	(1.556.333,17)	(78.298,42)	(256.628,30)	(1.891.259,89)

	2024 - JULHO				2024 - NOVEMBRO			
	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	9.117.084,91	0,00	0,00	9.117.084,91	10.757.046,46	0,00	0,00	10.757.046,46
Venda de Produtos	6.736.628,18			6.736.628,18	7.915.250,33			7.915.250,33
Vendas de Mercadorias	2.380.456,73			2.380.456,73	2.841.796,13			2.841.796,13
DEDUÇÃO DE VENDAS	(1.638.886,23)	0,00	0,00	(1.638.886,23)	(2.022.232,73)	0,00	0,00	(2.022.232,73)
Cancelamento/Devolução de Vendas	(979.255,48)			(979.255,48)	(1.175.714,66)			(1.175.714,66)
Impostos s/ Vendas	(659.630,75)			(659.630,75)	(846.518,07)			(846.518,07)
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	7.478.198,68	0,00	0,00	7.478.198,68	8.734.813,73	0,00	0,00	8.734.813,73
CUSTOS DE VENDAS	(4.705.619,98)			(4.705.619,98)	(4.333.901,42)			(4.333.901,42)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	2.772.578,70	0,00	0,00	2.772.578,70	4.400.912,31	0,00	0,00	4.400.912,31
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(3.849.319,01)	(6.630,53)	(256.628,30)	(4.112.577,84)	(5.120.589,41)	0,00	0,00	(5.120.589,41)
Despesas administrativas	(2.847.765,37)		(250.459,49)	(3.098.224,86)	(3.840.553,12)			(3.840.553,12)
Despesas Tributadas	(50.399,27)		(42,28)	(50.441,55)	(53.723,36)			(53.723,36)
Outras Receitas Operacionais				0,00	140.396,97			140.396,97
Outras Despesas Operacionais	(149.893,05)			(149.893,05)	(49.062,25)			(49.062,25)
Despesas Financeiras	(604.477,37)	(6.636,43)	(5.126,53)	(617.240,33)	(676.697,40)			(676.697,40)
Receitas Financeiras	1,19	5,90		7,09	1,19			1,19
Despesas c/ Vendas	(312.791,10)			(312.791,10)	(468.704,26)			(468.704,26)
Resultados não Operacionais	116.005,96			116.005,96	(172.247,18)			(172.247,18)
RESULTADO LIQUIDO	(1.076.740,31)	(6.630,53)	(256.628,30)	(1.339.999,14)	(719.677,10)	0,00	0,00	(719.677,10)

Indicadores Financeiros apurados:

INDICADOR	2024 - JULHO				2024 - NOVEMBRO			
	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado
Liquidez Corrente	57,19%	4,51%	0,51%	50,24%	57,78%	4,51%	0,51%	50,53%
Liquidez Imediata	0,06%	0,46%	0,51%	0,11%	0,14%	0,46%	0,51%	0,18%
Liquidez Seca	49,87%	4,51%	0,51%	43,89%	45,34%	4,51%	0,51%	40,65%
Endividamento Curto Prazo	84,19%	61,27%	3,53%	70,70%	83,07%	61,27%	3,53%	75,69%
Endividamento Longo Prazo	15,81%	38,73%	96,47%	23,30%	16,93%	38,73%	96,47%	24,31%
Margem de Lucro Líquido	(-11,81%)	0,00%	0,00%	(-14,70%)	(-6,69%)	0,00%	0,00%	(-6,69%)
Margem de Contribuição	30,41%	0,00%	0,00%	30,41%	40,91%	0,00%	0,00%	40,91%
Despesas Fixas	(-42,22%)	0,00%	0,00%	(-45,11%)	(-47,60%)	0,00%	0,00%	(-47,60%)
Rentabilidade do Ativo	(-2,72%)	(-0,32%)	(-46639,34%)	(-3,22%)	(-1,85%)	0,00%	0,00%	(-1,76%)
Rentabilidade do P. Líquido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	(472.262,94)	5,90	(250.501,77)	(722.758,81)	(42.979,70)	0,00	0,00	(42.979,70)

DFC – Demonstrativos do Fluxo de Caixa, consolidados:

DFC (Não Cumulativo)	2022				2023			
	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado
RESULTADO LÍQUIDO	(2.278.773,04)	(394.680,49)	(498.022,59)	(3.171.476,12)	(1.556.333,17)	(78.298,42)	(256.628,30)	(1.891.259,89)
Depreciação e Amortização								
Provisões								
Variação no Capital de Giro					(6.123.833,99)	(10.066,54)	(79.167,59)	(6.213.068,12)
Impairment								
Ganho ou perda com a venda de ativos								
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	(2.278.773,04)	(394.680,49)	(498.022,59)	(3.171.476,12)	(7.680.167,16)	(88.364,96)	(335.795,89)	(8.104.328,01)
Aquisição de Ativo Imobilizado								
Novos Investimentos								
Venda de Ativo Imobilizado								
Venda/resgate de Investimentos								
FLUXO DE CAIXA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Captação de Recursos por Empréstimos					144.764,43	(544.682,12)	0,00	(399.917,69)
Pagamento de Dívidas com Empréstimos								
FLUXO DE CAIXA DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	144.764,43	(544.682,12)	0,00	(399.917,69)
Captação de Financiamentos					1.491.253,26	0,00	0,00	1.491.253,26
Amortizações de Financiamentos								
SALDO FINAL DE CAIXA	(2.278.773,04)	(394.680,49)	(498.022,59)	(3.171.476,12)	(6.044.149,47)	(633.047,08)	(335.795,89)	(7.012.992,44)

DFC (Não Cumulativo)	2024 - JULHO				2024 - NOVEMBRO			
	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado	Denise	Ricardo	Cholet	Consolidado
RESULTADO LÍQUIDO	(1.076.740,31)	(6.630,53)	(256.628,30)	(1.339.999,14)	(719.677,10)	0,00	0,00	(719.677,10)
Depreciação e Amortização								
Provisões								
Variação no Capital de Giro	(7.020.972,11)	0,00	0,00	(7.020.972,11)	918.317,30	0,00	0,00	918.317,30
Impairment								
Ganho ou perda com a venda de ativos								
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	(8.097.712,42)	(6.630,53)	(256.628,30)	(8.360.971,25)	198.640,20	0,00	0,00	198.640,20
Aquisição de Ativo Imobilizado								
Novos Investimentos								
Venda de Ativo Imobilizado								
Venda/resgate de Investimentos								
FLUXO DE CAIXA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Captação de Recursos por Empréstimos	(5.043.734,97)	0,00	0,00	(5.043.734,97)	49.960,65	0,00	0,00	49.960,65
Pagamento de Dívidas com Empréstimos								
FLUXO DE CAIXA DE FINANCIAMENTOS	(5.043.734,97)	0,00	0,00	(5.043.734,97)	49.960,65	0,00	0,00	49.960,65
Captação de Financiamentos	(15.319,59)	0,00	0,00	(15.319,59)	(2.956.368,75)	0,00	0,00	(2.956.368,75)
Amortizações de Financiamentos								
SALDO FINAL DE CAIXA	(13.156.766,98)	(6.630,53)	(256.628,30)	(13.420.025,81)	(2.707.767,90)	0,00	0,00	(2.707.767,90)

Justificativa para a Recuperação Judicial

1. **Premissas:** são as seguintes as premissas adotadas para a estratégia da Recuperanda:

- Foco na capitalização e lucratividade da empresa.
- Geração de caixa.
- Manter o equilíbrio no quadro de funcionários;
- Redução sustentada das despesas face à reestruturação operacional.
- Elevar a produtividade em todos os departamentos.
- Posição conservadora diante do endividamento da empresa no sentido da sua adequação operacional e contenção.
- Austeridade.
- Adequar as políticas internas: financeira, comercial, suprimentos, recursos humanos, operações.

2. Viabilidade da Recuperação: a Recuperação é viável e a empresa tem condições de superar a crise financeira e voltar a operar de maneira sustentável conforme pontuado abaixo:

a. Avaliação sobre a continuidade das atividades da empresa.

Conforme já referido acima, com a retomada da economia em condições normais de operação no pós-pandemia, o crescimento destacado do PIB e do emprego acabam por criar condições favoráveis à atividade da Recuperanda, apresentando-se como oportunidade de negócios o fato do crescimento da renda média em 11,5% em 2023 comparativamente a 2022, atingindo assim o maior valor em 12 anos, segundo o IBGE (PNAD Contínua Rendimento de Todas as Fontes).

Tal movimento se consolida em 2024 com a constatação de que pela primeira vez, desde 2015, mais da metade da população brasileira se encontra na classe C ou em estratos superiores, sinalizando uma importante recuperação econômica. De acordo com o estudo da consultoria especializada Tendências Consultoria, 50,1% dos brasileiros agora pertencem às classes A, B ou C, com a classe C representando 31% da população.

Portanto, a oportunidade de negócios referida se consagra a constar que a classe média é justamente o público-alvo das operações da Recuperanda.

Com a recomposição da base de consumidores que se tem e com os ajustes operacionais e estruturais, mais ainda com a reestruturação da dívida face à Recuperação Judicial, tem-se como viável a continuidade das operações da Recuperanda, conforme se verá das projeções de caixa a seguir.

b. Projeção de Vendas.

A projeção de vendas preparada a partir as premissas aqui estipuladas é a demonstrada na tabela abaixo:

Projeção	Valor R\$
2025	27.288.800,00
2026	29.769.600,00
2027	44.654.400,00
2028	66.981.600,00
2029	100.472.400,00
2030	100.472.400,00

c. Projeção do Fluxo de Caixa.

Consideradas as premissas aqui estabelecidas, a projeção de fluxo de caixa para as atividades da Recuperanda está apresentada abaixo na tabela preparada pelo autor:

OPERAÇÃO	2025						2026	2027	2028	2029	2030
	QUADM 1				QUADM 2	QUADM 3					
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAI-AGO	SET-DEZ					
Receitas											
Vendas	1.000.000,00	1.216.000,00	1.459.200,00	1.286.400,00	7.442.400,00	14.884.800,00	29.769.600,00	44.654.400,00	66.981.600,00	100.472.400,00	100.472.400,00
Antecipação Líquida	904.921,35	1.100.384,37	1.320.461,24	1.164.090,83	6.734.785,68	13.469.573,37	26.939.146,73	40.408.720,10	60.613.080,14	90.919.620,22	90.919.620,22
DIP Finance					4.000.000,00						
TOTAL	904.921,35	1.100.384,37	1.320.461,24	1.164.090,83	10.734.785,68	13.469.573,37	26.939.146,73	40.408.720,10	60.613.080,14	90.919.620,22	90.919.620,22
Pagamentos											
Matérias-primas	33.333,33	33.333,33	33.333,33	33.333,33	200.000,00	400.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.800.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
Insumos	70.933,33	70.933,33	70.933,33	70.933,33	425.600,00	851.200,00	1.702.400,00	2.553.600,00	3.830.400,00	5.745.600,00	5.745.600,00
Estamparia	0,00	95.933,33	70.933,33	70.933,33	356.700,00	713.400,00	1.426.800,00	2.140.200,00	3.210.300,00	4.815.450,00	4.815.450,00
Materiais	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	390.000,00	780.000,00	1.560.000,00	2.340.000,00	3.510.000,00	5.265.000,00	5.265.000,00
Oficinas	140.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	750.000,00	1.500.000,00	3.000.000,00	4.500.000,00	6.750.000,00	10.125.000,00	10.125.000,00
Marketing	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	112.000,00	224.000,00	448.000,00	672.000,00	1.008.000,00	1.512.000,00	1.512.000,00
Folha de Pessoal	247.964,36	247.964,36	247.964,36	247.964,36	1.487.786,16	2.975.572,32	2.975.572,32	2.231.679,24	1.673.759,43	1.255.319,57	1.255.319,57
Despesas Gerais	236.109,73	236.109,73	236.109,73	236.109,73	1.416.658,38	2.833.316,76	5.666.633,52	8.499.950,28	12.749.925,42	19.124.888,13	19.124.888,13
Impostos	93.000,00	113.088,00	135.705,60	119.635,20	692.143,20	1.384.286,40	2.768.572,80	4.152.859,20	6.229.288,80	9.343.933,20	9.343.933,20
Amortização DIP Finance					100.000,00	400.000,00	1.420.119,88	1.728.287,70	1.728.287,70	864.143,85	864.143,85
Devolução a Credor Apoiador	0,00	0,00	416.855,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	900.340,76	996.362,09	1.410.835,29	977.909,29	5.930.887,74	12.061.775,48	21.768.098,52	30.018.576,42	42.489.961,35	60.751.334,75	60.751.334,75
Subtotal	4.580,60	104.022,28	-90.374,05	186.181,54	4.803.898,94	1.407.797,89	5.171.048,22	10.390.143,67	18.123.118,79	30.168.285,46	30.168.285,46
Saldo anterior	236.387,80	240.968,40	344.990,68	254.616,63	440.798,17	5.244.697,11	6.652.494,99	11.823.543,21	22.213.686,88	40.336.805,68	70.505.091,14
Saldo Final Acumulado	240.968,40	344.990,68	254.616,63	440.798,17	5.244.697,11	6.652.494,99	11.823.543,21	22.213.686,88	40.336.805,68	70.505.091,14	100.673.376,60
Taxa de Crescimento Projetada					50,0%	100,0%	100,0%	50,0%	50,0%	50,0%	0,0%

Observe-se que, conforme afirmado ao longo do presente Plano, somente entre 2027/2028 é que a Recuperanda teria de volta os volumes nominais de vendas alcançados no final da década passada, o que já terá sido – ainda assim – perda de mercado a considerar preços deflacionados ao longo dos próximos anos e desde os idos de 2018. Portanto, o volume de venda aqui considerado já foi alcançado no passado por ela.

d. Resultados projetados.

As premissas resultam em resultados brutos (lucros brutos) sobre as receitas brutas, conforme tabela consolidada abaixo:

ANO	LUCRO BRUTO
2025	9,5%
2026	17,4%
2027	23,3%
2028	27,1%
2029	30,0%
2030	30,0%

e. Capacidade de pagamento aos credores.

A Recuperanda adotará em sua política financeira a premissa de destinar cerca de 50% da sua geração de caixa operacional para aplicação exclusiva na amortização dos créditos conforme o PRJ, de modo a garantir recursos mínimos para fazer frente à NCG decorrente de sua operação que, ainda, possa viabilizar crescimento do negócio.

As projeções de fluxo de caixa abaixo, com um **cenário de recuperação** para os próximos anos, dão uma visão clara sobre como a empresa pretende superar sua crise financeira.

CRÉDITO	CREDORES										TOTAL AMORTIZAÇÕES	FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	FLUXO DE CAIXA FINAL
	Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Tributos	DIP Finance			
	R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 8.113.150,81	R\$ 85.845.553,38		
ANO 1	R\$ 813.522,94	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 500.000,00	R\$ 1.313.522,94	R\$ 6.652.494,99	R\$ 5.338.972,05
ANO 2	R\$ 0,00	R\$ 235.252,10	R\$ 50.610,61	R\$ 8.229,42	R\$ 103.959,49	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.320.119,88	R\$ 1.718.171,49	R\$ 5.171.048,22	R\$ 8.791.848,78
ANO 3	R\$ 0,00	R\$ 278.025,21	R\$ 101.221,21	R\$ 9.725,67	R\$ 115.140,01	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.828.287,70	R\$ 9.726.903,52	R\$ 10.390.143,67	R\$ 9.455.088,94
ANO 4	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.728.287,70	R\$ 9.576.151,94	R\$ 18.123.118,79	R\$ 18.002.055,79
ANO 5	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.728.287,70	R\$ 9.576.151,94	R\$ 30.168.285,46	R\$ 38.594.189,31
ANO 6	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.008.167,83	R\$ 8.856.032,07	R\$ 30.168.285,46	R\$ 59.906.442,70
ANO 7	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.847.864,24	R\$ 30.168.285,46	R\$ 82.226.863,93
ANO 8	R\$ 0,00	R\$ 85.546,22	R\$ 84.351,01	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.652.102,65	R\$ 30.168.285,46	R\$ 104.743.046,74
ANO 9	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.992,51	R\$ 28.841,04	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.418.538,31	R\$ 30.168.285,46	R\$ 127.492.793,89
ANO 10	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.386.704,76	R\$ 30.168.285,46	R\$ 150.274.374,60
ANO 11	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.386.704,76	R\$ 30.168.285,46	R\$ 173.055.955,30
ANO 12	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.386.704,76	R\$ 30.168.285,46	R\$ 195.837.536,01
TOTAL	R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 8.113.150,81	R\$ 85.845.553,38	R\$ 281.683.089,39	R\$ 195.837.536,01

- **Macro metas financeiras:** as projeções de resultados e recuperação da empresa para os próximos anos, são as seguintes:

1. Formação de superávit de caixa em R\$ 9.000.000,00 (nove milhões de reais) no final do Ano 2 (vigésimo quarto mês), a contar da data publicação da homologação do presente PRJ pela Assembleia Geral de Credores, nas condições aqui formuladas; tal superávit se faz necessário para suportar os desembolsos programados para o início do terceiro ano, quando se iniciarão as amortizações do passivo tributário.
2. Captação de R\$ 4.000.000,00 (quatro milhões de reais) no início do segundo semestre de 2025, na modalidade “DIP FINANCING”, sob aprovação dos credores e autorização do Juízo, com oferta de garantia na forma como pedido no item 1.8 abaixo.
3. Crescimento das receitas em 50% no segundo quadrimestre em relação ao primeiro de 2025 e crescimento das receitas em 100% no terceiro quadrimestre em relação ao segundo de 2025.
4. Recuperação do volume de receitas operacionais em 2027/2028 já alcançado entre 2018/2019, portanto, 10 anos depois!
5. No período da amortização prevista aqui de todo o passivo acumulado e nas condições apresentadas no presente PRJ, a Recuperanda gerará receitas operacionais totais de R\$ 281.683.089,39 (duzentos e oitenta e um milhões e seiscentos e oitenta e três mil e oitenta e nove reais e trinta e nove centavos) para uma amortização total de dívidas totalizadas em R\$ 85.845.553,38 (oitenta e cinco mil e oitocentos e quarenta e cinco mil e quinhentos e cinquenta e três reais e trinta e oito centavos), produzindo recursos mais que suficientes para honrar tais amortizações e garantindo assim a viabilidade da recuperação.

3. Definição dos Créditos e Credores

- **Classificação dos credores:** conforme a Lei 11.101/2005, os credores estão classificados de forma sintética na tabela abaixo, preparada a partir dos anexos ao presente PRJ:

RESUMO CREDITORES	VALOR	DETALHAMENTO	DESCONTO	CRÉDITOS
CLASSE I	R\$ 813.522,94	Fls. 968/975	R\$ -	R\$ 813.522,94
CLASSE II	R\$ 6.501.512,64	Fls. 976	-R\$ 4.876.134,48	R\$ 1.625.378,16
CLASSE III	R\$ 3.524.652,05	Fls. 977/981	-R\$ 2.817.749,04	R\$ 706.903,01
CLASSE IV	R\$ 2.688.215,93	Fls. 982/987	-R\$ 2.007.659,84	R\$ 680.556,10
TOTAL	R\$ 13.527.903,56		-R\$ 9.701.543,36	R\$ 3.826.360,21

A descrição detalhada dos **valores devidos** e os **respectivos documentos das dívidas** de modo que todos os credores possam entender quais são estão descritas nos anexos da Inicial e as fls. respectivas estão apontadas na tabela acima. O cronograma de pagamentos está apresentado abaixo em item específico.

4. Proposta de Pagamento aos Credores

- A **proposta de pagamento dos credores** abaixo, definindo como as dívidas serão quitadas, inclui o **parcelamento das dívidas, descontos, renegociação de juros ou prazos mais longos** para o pagamento, conforme definido na Lei 11.101/2005.

Premissas:

- Programar os pagamentos durante a aprovação do PRJ;
- Os pagamentos ocorrerão em conformidade aos prazos suportados pela estrutura financeira do GRUPO CHOLET e obedecidos os limites legais;
- Os pagamentos dos antigos colaboradores serão prioridade;
- O FTGS será pago proporcionalmente após as verbas rescisórias;
- Todos os prazos previstos neste Plano terão início no primeiro dia útil seguinte à publicação da decisão de homologação da aprovação do PRJ pela Assembleia Geral de Credores - AGC;
- Habilitações de créditos retardatárias, cuja inserção no Quadro Geral de Credores – QGC ocorram após a AGC e/ou após a decisão de homologação da aprovação do PRJ, somente terão seus prazos iniciados depois de efetivada a respectiva habilitação de crédito;
- Os pagamentos que serão feitos em dinheiro, dependerão da informação dada pelo respectivo Credor quanto à forma (PIX, DOC, TED, etc.) e quanto aos dados para sua efetivação, devendo ser enviados à Recuperanda por meio do e-mail financeiro01@cholet.com.br, não se responsabilizando, a Recuperanda, pelos pagamentos cujas informações não tiverem sido enviadas devidamente, não contando, portanto, como eventual atraso ou não quitação;
- Os valores dos créditos sujeitos ao presente Plano de Recuperação Judicial somente podem ser atualizados e aplicados juros até a data de 23 de agosto de 2024, data do protocolo da Cautelar Antecipatória de Recuperação Judicial, nos termos do artigo 9º, II, da Lei n. 11.101/2005

- **Programação de pagamento:**

- I. **Titulares de créditos derivados da legislação do trabalho ou decorrentes de acidente de trabalho - Credores Trabalhistas – Lei n. 11.101/2005, art. 41, I - Classe I.**

Deverão ser pagos integralmente em até um ano após a Assembleia Geral de Credores da RJ, nos termos da **Lei 11.101/2005, art. 54. Serão observados todos os limites para pagamento em 30 (trinta) dias das verbas.** Sem carência.

No caso de habilitações de crédito decorrentes de Reclamações Trabalhistas, cuja Sentença seja apresentada para habilitação do crédito após a publicação da decisão de homologação do PRJ, o prazo acima somente terá início quando da efetiva inserção do referido crédito no QGC.

Eventuais pagamentos realizados por força de decisões da Justiça do Trabalho deverão ser descontados do valor do crédito constante do QGC.

- II. **Titulares de créditos com garantia real – Credores com garantia – Lei n. 11.101/2005, art. 41, II – Classe II:**

- i. Carência de 1 (um) anos para início dos pagamentos;
 - ii. Os pagamentos se darão de forma parcelada, em 76 (setenta e seis) parcelas, vencendo a primeira parcela 30 (trinta) dias após o período de carência, previsto acima;
 - iii. Os valores não poderão sofrer correção até aprovação do PRJ;
 - iv. Será aplicado um desconto de 75% (setenta e cinco por cento) no valor contante do Quadro Geral de Credores;
 - v. Os valores constantes do Quadro Geral de Credores serão mantidos sem correção monetária ou juros até aprovação do plano na Assembleia de Credores do GRUPO CHOLET;

- III. **Titulares de créditos quirografários, com privilégio especial, com privilégio geral ou subordinados – Credores Quirografários e Equiparados – Lei n. 11.101/2005, art. 41, III – Classe III**

- i. Carência de 1,5 (um ano e meio) para início dos pagamentos;
 - ii. Desconto integral de juros e correção monetária sobre toda a dívida principal, se houver;
 - iii. **Credores Sociais**
 - iii. 1. Créditos com valores de R\$ 10,00 (dez reais) a R\$ 2.000,00 (dois mil reais) serão pagos em até 60 (sessenta) dias, contados após a publicação da decisão de homologação da aprovação do plano de recuperação, sem desconto;
 - iii. 2. Créditos com valores de R\$ 2.000,00 (dois mil reais) a R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) serão pagos em até 150 (cento e cinquenta dias), contados após a publicação da decisão de homologação da aprovação do plano de recuperação, sem desconto;
 - iv. demais créditos, ou seja, créditos com valores acima de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais), serão pagos em 76 (setenta e seis) parcelas, vencendo a primeira parcela 30 (trinta) dias após o período de carência acima;

- v. Os valores constantes do QGC serão mantidos sem correção monetária ou juros até aprovação do plano na Assembleia de Credores do GRUPO CHOLET;
- vi. Será aplicado um desconto de 80,0% (oitenta por cento) ao valor constante do QGC, para que possamos quitar toda a dívida no 100º mês, após aprovação do PRJ.

IV. Titulares de créditos enquadrados como microempresa ou empresa de pequeno porte – Credores de ME e EPP Lei n. 11.101/2005, art. 41, IV – Classe IV

- i. Carência de 1 (um) ano para início dos pagamentos;
- ii. Desconto integral de juros e correção monetária sobre toda a dívida principal, se houver;
- iii. **Credores Sociais**
 - vii.1. Créditos com valores de R\$ 10,00 (dez reais) a R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) serão pagos em até 60 (sessenta) dias, contados após a publicação da decisão de homologação da aprovação do plano de recuperação, sem desconto;
 - vii.2. Créditos com valores de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) a R\$ 10.000,00 (dez mil reais) serão pagos em até 150 (cento e cinquenta dias), contados após a publicação da decisão de homologação da aprovação do plano de recuperação, sem desconto;
- iv. Demais créditos, ou seja, créditos com valores acima de R\$ 10.000,00 (cinco mil reais), serão em 76 (setenta e seis) parcelas, vencendo a primeira parcela 30 (trinta) dias após o período de carência acima, conforme a programação de pagamentos do presente plano de recuperação;
- v. Os valores constantes do QGC serão mantidos sem correção monetária ou juros até aprovação do plano na Assembleia de Credores do GRUPO CHOLET;
- vi. Será aplicado um desconto de 75% (setenta e cinco por cento) ao valor constante do QGC;

V. Amortização do Passivo Tributário – Federais, Estaduais e Municipais

O presente PRJ contempla a regularização tributária nos termos da legislação tributária em vigor, aplicando-se os benefícios cabíveis às empresas em Recuperação Judicial, nos moldes abaixo:

- i. Federal – desconto de 75% sobre encargos / 120 meses + SELIC (projeção do BC).
- ii. Estadual – 75% de desconto dos juros e das multas, parcelando em até 120 meses + SELIC (projeção do BC), conforme Art. 24, § 3º, III, da INSTRUÇÃO NORMATIVA PGE Nº 05/24.
- iii. Municipal - desconto de 75% sobre encargos / 60 meses + SELIC (projeção do BC).
- iv. Projeção da Taxa Selic utilizada nas projeções de fluxo de caixa para o período:

ANO	PROJEÇÃO	MENSALIZADA
2025	15,00%	1,17%
2026	12,25%	0,97%
2027	10,38%	0,83%
2028	10,00%	0,80%
2029	9,00%	0,72%
2030	8,00%	0,64%
2031	7,00%	0,57%
2032	6,00%	0,47%
2033	6,00%	0,47%
2034	6,00%	0,47%
2035	6,00%	0,47%
2036	6,00%	0,47%
2037	6,00%	0,47%

Fonte: Banco Central do Brasil, com projeções do autor.

As condições ora estabelecidas respeitam e se limitam ao teto do permissivo legal em vigor. Eventual alteração legislativa que atribua condição mais benéfica será imediatamente aplicada, importando revisão das condições ora estipuladas.

- Cronograma consolidado de pagamentos por Classe**

Conforme já referido acima, o Cronograma abaixo apresenta o resumo anual de desembolsos a partir das condicionantes e restrições que alcançam a Recuperanda, mas no esteio da Lei 11.101/2025 (estão anexados os fluxos mensais de pagamentos e recebimentos, por Classe de Credores).

CRÉDITO	CREDORES										TOTAL AMORTIZAÇÕES	FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	FLUXO DE CAIXA FINAL
	Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Tributos	DIP Finance			
	R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 8.113.150,81	R\$ 85.845.553,38		
ANO 1	R\$ 813.522,94	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 500.000,00	R\$ 1.313.522,94	R\$ 6.652.494,99	R\$ 5.338.972,05
ANO 2	R\$ 0,00	R\$ 235.252,10	R\$ 50.610,61	R\$ 8.229,42	R\$ 103.959,49	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.320.119,88	R\$ 1.718.171,49	R\$ 5.171.048,22	R\$ 8.791.848,78
ANO 3	R\$ 0,00	R\$ 278.025,21	R\$ 101.221,21	R\$ 9.725,67	R\$ 115.140,01	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.828.287,70	R\$ 9.726.903,52	R\$ 10.390.143,67	R\$ 9.455.088,94
ANO 4	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.728.287,70	R\$ 9.576.151,94	R\$ 18.123.118,79	R\$ 18.002.055,79
ANO 5	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.728.287,70	R\$ 9.576.151,94	R\$ 30.168.285,46	R\$ 38.594.189,31
ANO 6	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 1.008.167,83	R\$ 8.856.032,07	R\$ 30.168.285,46	R\$ 59.906.442,70
ANO 7	R\$ 0,00	R\$ 256.638,66	R\$ 101.221,21	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 7.798,95	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.847.864,24	R\$ 30.168.285,46	R\$ 82.226.863,93
ANO 8	R\$ 0,00	R\$ 85.546,22	R\$ 84.351,01	R\$ 8.977,54	R\$ 86.523,11	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.652.102,65	R\$ 30.168.285,46	R\$ 104.743.046,74
ANO 9	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.992,51	R\$ 28.841,04	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.418.538,31	R\$ 30.168.285,46	R\$ 127.492.793,89
ANO 10	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.386.704,76	R\$ 30.168.285,46	R\$ 150.274.374,60
ANO 11	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.386.704,76	R\$ 30.168.285,46	R\$ 173.055.955,30
ANO 12	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.803.234,95	R\$ 399.592,22	R\$ 0,00	R\$ 4.183.877,59	R\$ 0,00	R\$ 7.386.704,76	R\$ 30.168.285,46	R\$ 195.837.536,01
TOTAL	R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 8.113.150,81	R\$ 85.845.553,38	R\$ 281.683.089,39	R\$ 195.837.536,01

O cronograma detalhado, por Classe de Credores, consta dos anexos a este PRJ, detalhando os pagamentos mensais a cada ano, a contar da data da aprovação pela Assembleia de Credores.

5. Ações e Medidas para Reestruturação do GRUPO CHOLET

- a) **Reestruturação operacional:** a estratégia para reestruturação das empresas Recuperandas apresenta mudanças que são necessárias nas operações, na gestão e na organização interna, com o objetivo de melhorar a eficiência e a rentabilidade. Isso envolve a **reestruturação de departamentos, eliminação de custos não essenciais, reestruturação de contratos**, dentre outras medidas, nos termos do Art. 50, da Lei 11.101/2005 – Meios de Recuperação Judicial, voltados apropriadamente para o GRUPO CHOLET, conforme listadas abaixo, não taxativa:

- i. Redução dos níveis hierárquicos para maior eficiência, com a fusão de setores e de funções para reduzir desperdícios, retrabalhos e *lead time*.
- ii. Comando único das Recuperandas através de um Executivo Profissional contratado – já implementado – para a função de CEO (Chief Executive Officer).
- iii. Manutenção da loja instalada no Shopping RioMar Papicu, enquanto promover performance favorável de vendas.
- iv. Criação de uma empresa (CNPJ) **subsidiária** (fls. 886/901) para receber as operações da Recuperanda, a ela vinculada, para segregar as operações das atividades relacionadas à Recuperação e, assim, facilitar e possibilitar a concentração nas atividades fabris e comerciais que garantirão o sucesso do PRJ. Reforçamos o projeto para a criação desta empresa nova, já juntados no processo de Recuperação Judicial;
- v. Adequação da estrutura organizacional e modelo de gestão para garantir o PRJ, com a criação do Conselho de Administração – já implementado – composto pelos cotistas e corpo técnico, além do Comitê Jurídico Interno para dar fluidez às questões relacionadas à Recuperação Judicial e as partes envolvidas.



- vi. A empresa já promoveu o fechamento de lojas de baixa performance em função da redução forçada do volume da produção face à redução gradativa da disponibilidade de Capital de Giro (CDG) – já implementado – com o fechamento das unidades:

EMPRESAS FECHADAS				
RAZÃO SOCIAL	CNPJ	ENDEREÇO	ABERTURA	ENCERRAMENTO
DENISE ROQUE PIRES SAHD LTDA	35.069.640/0003-02	Avenida Luciano Carneiro, 1400 - Lj-17 - PARREAO FORTALEZA - CE - CEP 60410-324	04/03/1997	12/02/2021
DENISE ROQUE PIRES SAHD LTDA	35.069.640/0005-66	Rua Padre Carapuceiro, 777 - Loja 6c Sc Bv Loja Bv 227/228 BOA VIAGEM - RECIFE - PE - CEP 51020-280	26/05/1998	11/08/2021

- vii. Incremento nas operações de *e-commerce* e atacado.
- viii. Renegociação de contratos – já iniciada – para refletir o transitório encolhimento enfrentado pela presença da empresa no mercado.
- ix. Redução de despesas em todos os setores – já iniciada.
- x. Ajuste na estrutura operacional – já iniciada.
- xi. Redução de quadro de pessoal – já iniciada.
- xii. Estruturar atendimento a clientes VIP no espaço do Showroom.
- xiii. Captação de empréstimos bancários em operações de DIP Finance.
- xiv. Ajuste na estratégia de precificação – já iniciada.
- xv. Implantação da Gestão por Metas e Resultados e a implementação da Reunião Mensal de Resultados – já iniciada.
- xvi. Revisão e implementação do Orçamento Empresarial, com corte para o Orçamento de Caixa.
- xvii. Ajuste na política de remuneração da área Comercial e Fabril – já iniciada.
- xviii. Remodelagem e informatização de diversos processos já mapeados com foco na racionalização e economicidade – já iniciada.
- xix. Definição do Planejamento Estratégico.
- xx. Implementação da Gestão Estratégica de Ativos, com ênfase na gestão do Capital de Giro.
- xxi. Lançamento de três coleções no ano de 2025, por força da exiguidade dos recursos disponíveis, mas a partir de 2026 serão lançadas as quatro coleções características do segmento.
- xxii. Incremento do *outsourcing* para racionalizar recursos e otimizar resultados, calçada na pré-seleção de fornecedores prestadores de modo a garantir a tradicional qualidade dos produtos Cholet.
- xxiii. Estabelecimento de política específica para tratamento das sobras de coleções e de matérias-primas, de modo a recuperar rapidamente o Caixa, não conservando estoques de produtos não comercializados a tempo.

- b) **Reestruturação financeira:** além das medidas operacionais, o PRJ também prevê as **estratégias financeiras** que serão adotadas para melhorar o fluxo de caixa, como a renegociação de contratos, busca por novas fontes de financiamento ou venda de ativos.
- i. Reprogramação comercial com o objetivo de otimizar o processo de vendas e restringir o volume de devoluções de vendas ao teto de 2,0% do faturamento;
 - ii. Reduzir drasticamente a concentração de vendas em recebíveis do tipo “boleto” – que estarão sujeitos a rígida análise de crédito e exclusivos para clientes especiais – para concentrar vendas nas modalidades à vista (cartão de débito, pix e em dinheiro) e cartões de crédito;
 - iii. Redesenhar sua política de comissionamento de vendedores e gerentes de vendas para o teto global de 6,0% sobre o faturamento;
 - iv. Implementar política de incremento no uso de *outsourcing* em seu processo produtivo, no fito de reduzir seus custos fixos fabris, bem como demandar pouquíssimo investimento/
 - v. Promover corte drástico nos gastos gerais para limitá-los a 21% das receitas no primeiro ano, reduzindo-o sucessivamente até alcançar o teto de 16,0%;
 - vi. Limitar a verba de *marketing* a 2,0% do faturamento, adotando meios e canais mais econômicos, como as redes sociais, para a divulgação de seus produtos;
 - vii. Captação de recursos (R\$ 4.000.000,00) para Capital Disponível em Giro (CDG) na modalidade “DIP Financing”, autorizada pelos Credores e pelo Juízo e com suporte em garantia real liberada por autorização da Assembleia de Credores, reduzindo os elevadíssimos custos financeiros operacionais e facilitando assim a constituição de capacidade de pagamento para fazer frente aos pagamentos previstos no presente PRJ;
 - viii. Contratação de limites de crédito junto a FORNECEDORES-PARCEIROS, também na modalidade DIP Financing ou outra, conforme este PRJ, viabilizando assim o financiamento da produção em condições mais favoráveis à recuperação ora pretendida;
 - ix. Com base nos créditos captados na modalidade “DIP Financing” ou outra, e na aprovação do presente PRJ, a Recuperanda deve reduzir sua despesa financeira dos atuais 6,29% para o teto planejado de 4,00%, melhorando assim a capacidade de pagamento em 2,29% do faturamento bruto;
 - x. Compatibilização entre o Prazo Médio de Pagamento das Compras (PMPC), o Prazo Médio de Renovação de Estoques (PMRE) e o Prazo Médio de Recebimento de Vendas (PMRV), com vistas à redução do Ciclo de Caixa para complementar o esforço da redução da Necessidade de Capital de Giro (NCG) e, assim, melhor gerir o Efeito-Tesoura;
 - xi. Evolução da Margem de Contribuição das vendas para patamares superiores a 45%.

- xii. Adequar o volume dos estoques, de forma complementar, para viabilizar o menor impacto em custos financeiros e melhorar a concentração de recebíveis e disponibilidades na composição dos recursos do CDG;

c) Fontes de recursos:

- i. **Possível venda de ativos ou unidades:** a empresa pode incluir dentre as ações a **venda de ativos ou unidades de negócios** que não são mais estratégicas ou que representam uma fonte de recursos para pagar os credores;
- ii. **Geração operacional de caixa** com a retomada das vendas;
- iii. **Estoque de produtos antigos** e de coleções anteriores para atividades de venda promocional e assim gerar caixa para os primeiros meses da Recuperação Judicial;
- iv. **Captação de recursos bancários na modalidade DIP Financing**, com autorização do juízo, para alavancar os recursos necessários ao Giro;
- v. **Captação de crédito junto aos fornecedores-parceiros na modalidade DIP Financing**, em condições especiais e privilegiadas, tanto na concessão de tais créditos a prazos maiores quanto na garantia da amortização pela modalidade DIP Finance.

6. Acompanhamento da Execução do Plano

- **Fiscalização e auditoria:** o PRJ terá o **acompanhamento de sua execução** pelo **Administrador Judicial** – já nomeado – que possa fiscalizar o cumprimento dos cronogramas e ações e, assim, relatar periodicamente os resultados ao juiz e aos credores;
- Também o **Comitê Jurídico** acompanhará tanto a execução do PRJ nos aspectos econômicos, com apoio de **Consultoria Especializada**, quanto no andamento processual e executivo apoiando, inclusive, nas questões relacionadas ao relacionamento entre Recuperanda e Credores;
- **Relatórios periódicos:** a Recuperanda se compromete a apresentar **relatórios mensais** sobre a execução do plano, com a evolução das metas financeiras, os pagamentos realizados e as medidas de reestruturação adotadas.

7. Garantias e Financiamento da Operação

- i. **Novos empréstimos ou financiamentos:** a Recuperanda carece de novos recursos para viabilizar sua recuperação, daí porque dentre as condições e garantias para a contratação de **novos empréstimos ou financiamentos** necessita da autorização do Juízo para firmar novas captações no modelo “DIP Financing”. No caso, a contratação passa pela utilização do excesso de garantia

na operação com o Banco do Brasil, cujo ônus é coberto com apenas 25% do valor de mercado do imóvel situado à Rua Professor Benedito Camargo, 43, Itaim Bibi - São Paulo-SP;

- i. **Garantias oferecidas:** além das garantias imobiliárias elencadas na tabela abaixo, a Recuperanda pretende lançar mão dos seus recebíveis (faturamento, créditos em cartões de crédito etc.) para dação em **garantias adicionais** a serem oferecidas para novas operações ou para garantir a execução do próprio PRJ.

A autorização da Assembleia de Credores para a liberação das seguintes garantias, portanto, é fundamental para o êxito da Recuperação pretendida:

- Av. Eng. Alberto Sá, 298, Papicu, Fortaleza-CE – Matrícula 174378-3
- Rua Professor Benedito Camargo, 48, Itaim-Bibi, São Paulo-SP – Matrícula 0161700040-1

RELAÇÃO DE IMÓVEIS			
INSCRIÇÃO	NOME	ENDEREÇO	ALIENAÇÃO
174378-3	Ricardo Neto Sahd	Av. Eng. Alberto Sá, 298 - PAPICU	BANCO DO BRASIL
306663-0	Ricardo Neto Sahd	Rua Alfeu Aboim, 65 - PAPICU	BRAND - EXECUÇÃO CONFISSÃO DE DÍVIDA
378420 - 7	DENISE ROQUE	Rua Polônia, 433 - PARANGABA	CONFISSÃO BRAND - EXECUÇÃO E PENHORA
540611-0	LM DESENVOLVIMENTO	Av. Dom Luís, 500 - ALDEOTA	Imóvel em nome da LM DESENVOLVIMENTO
574584-5	RICARDO NETO SAHD	Rua Vicente de Castro, 4.573 - CAIS DO PORTO	Livre de pendências
503994 - 0	DENISE ROQUE PIRES	Rua Profª Stella Cochrane, 155 - ITAPERI	ARROLAMENTO RECEITA FEDERAL
512744-0	RICARDO NETO	Av. Luciano Carneiro, 1.333, STD2 - PARREÃO	BANCO SANTANDER
512746 - 7	RICARDO NETO	Av. Luciano Carneiro, 1.333, STD4 - PARREÃO	BANCO SANTANDER
0161700040-1	DENISE ROQUE PIRES SAHD (PJ)	Rua Professor Benedito Camargo, 43, Itaim Bibi - São Paulo-SP	BANCO DO BRASIL

- ii. **Laudo de Avaliação dos Imóveis:** dadas as restrições financeiras, a Recuperanda coletou informações sobre o valor dos seus imóveis a partir de fontes públicas, basicamente junto à valoração pelos critérios da cobrança do IPTU/2025, bem como atualizou monetariamente a avaliação técnica de um imóvel localizado na cidade de São Paulo-SP, de modo a compor a Avaliação dos Imóveis apresentada na tabela abaixo.

VALORES DE IMÓVEIS POR M²					
INSCRIÇÃO	ENDEREÇO	FONTE	DATA	VALOR AVALIADO NA DATA	VALOR ATUALIZADO IGP-M
174378-3	Av. Eng. Alberto Sá, 298 - PAPICU	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 2.367.609,88	R\$ 2.367.609,88
306663-0	Rua Alfeu Aboim, 65 - PAPICU	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 381.581,13	R\$ 381.581,13
378420 - 7	Rua Polônia, 433 - PARANGABA	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 147.140,95	R\$ 147.140,95
540611-0	Av. Dom Luís, 500 - ALDEOTA	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 108.682,52	R\$ 108.682,52
574584-5	Rua Vicente de Castro, 4.573 - CAIS DO PORTO	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 888.975,69	R\$ 888.975,69
503994 - 0	Rua Profª Stella Cochrane, 155 - ITAPERI	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 53.348,16	R\$ 53.348,16
512744-0	Av. Luciano Carneiro, 1.333, STD2 - PARREÃO	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 74.027,88	R\$ 74.027,88
512746 - 7	Av. Luciano Carneiro, 1.333, STD4 - PARREÃO	IPTU 2025	janeiro-25	R\$ 70.431,75	R\$ 70.431,75
0161700040-1	Rua Professor Benedito Camargo, 43, Itaim Bibi - São Paulo-SP	LAUDO ANEXO	janeiro-21	R\$ 7.910.000,00	R\$ 10.161.057,86
				R\$ 12.001.797,96	R\$ 14.252.855,82

8. Fornecedores-Parceiros

Os Fornecedores-Parceiros que se comprometerem a fomentar o negócio ou a continuar fornecendo bens ou serviços essenciais às empresas Recuperandas durante a Recuperação Judicial terão seus créditos tratados de forma diferenciada e, portanto, pagos com prioridade, obedecendo aos limites da Lei n. 11.101/2005 e às cláusulas abaixo expostas:

- a) **Credor-Parceiro Fornecedor** – serão pagos logo após o pagamento dos Créditos Trabalhistas, bem como terão preferência nos novos contratos de fornecimento e nas negociações comerciais, sendo seu desconto diminuído proporcionalmente ao valor do pedido fornecido, com condições de pagamento praticadas no mercado, devendo, para tanto, apresentar-se perante a Recuperanda para a devida negociação, cabendo a esta a opção de escolha, conforme a necessidade de matéria-prima e respectiva essencialidade para a produção de seu produto final;
- b) **Credor-Parceiro Instituição Financeira** – serão pagos em condições diferenciadas de prazo e desconto, proporcionalmente à linha de crédito que viabilizar para uma das Recuperandas ou para a empresa subsidiária nova, podendo ter por garantia a MARCA CHOLET, cujo laudo de avaliação e precificação será devidamente disponibilizado 15 (quinze) dias antes da 1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores, para devido conhecimento dos interessados e respectiva negociação, cabendo à Recuperanda a opção de escolha, conforme as condições de linha de crédito ofertadas.

Quaisquer outras situações, identificadas de forma específica ou apresentadas pelos Credores, serão devidamente avaliadas e informadas ao Juízo.

9. Considerações Finais

Pelo exposto ao longo do presente Plano de Recuperação Judicial, com base nos anexos da Inicial e os que o compõem, que resta demonstrada a viabilidade da Recuperação Judicial pretendida pela Recuperanda. Viu-se que a resposta das vendas será rápida em reação à retomada das operações da CHOLET, posto que há um verdadeiro vácuo no mercado por ela antes atendido, assim gerando recursos para honrar os compromissos apontados no presente documento, honrar com os gastos operacionais, honrar com a folha de pagamentos além de reconstituir toda a sua equipe de profissionais que caracterizou a história da marca ao longo de mais de três décadas, por fim honrar com os recursos destinados ao pagamento de tributos.

A Cholet demonstra que além de apresentar um consistente plano de estratégias de mercado, também cuidou do controle interno de suas operações, de modo a garantir os resultados planejados, promovendo o retorno de tão relevante empresa cearense para comercializar seus produtos em território nacional, quiçá até internacional como já o fez, gerando emprego e renda, restabelecendo sua cadeia de suprimentos e contribuindo diretamente para o desenvolvimento da economia local e regional.



Fortaleza-CE, 05 de fevereiro de 2025.

**FRANKLIN ALVES
FILGUEIRA:42335779400**

Assinado digitalmente por FRANKLIN ALVES FILGUEIRA:42335779400
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=08302325000130, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPP A1, OU=(SEM BRANCO), OU=
videoconferencia, CN=FRANKLIN ALVES FILGUEIRA:42335779400
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.02.06 09:11:21-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.4.0

Franklin Alves Filgueira
Economista, CORECON 3368 – Ceará

Abimael C. F. de Carvalho Neto
Advogado OAB-CE 10.509

O autor é professor de Economia na Universidade do Estado do Rio Grande do Norte a 35 anos, várias pós-graduações em gestão de empresas, MBA em Gestão Financeira, Auditoria e Controladoria pela Fundação Getúlio Vargas-SP, mestrando em Finanças Corporativas Avançadas pela Must University (Flórida, USA), atua como Assistente Técnico Judicial em mais de 40 ações judiciais, inclusive em várias ações de Recuperação Judicial. Atua como consultor e é fundador da Índice Consultoria Empresarial, atuante a mais de 30 anos no mercado em vários estados do país.

ANEXOS

Balancete Contábil – novembro/2024

Cronograma de Pagamentos RJ

Laudo de Avaliação de Imóvel

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1736
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 1

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
1.0.00.00.00.000000	10169	ATIVO	26.827.009,59D	122.217.095,06	109.680.042,54	39.364.062,11D
1.1.00.00.00.000000	10111	ATIVO CIRCULANTE	12.501.128,55D	122.102.105,85	109.680.042,54	24.923.191,86D
1.1.01.00.00.000000	10954	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	48.394,04D	21.965.724,98	21.956.091,49	58.027,53D
1.1.01.01.00.000000	10075	CAIXA GERAL	18.450,00D	25.037,94	0,00	43.487,94D
1.1.01.01.01.000001	10009	Caixa	18.450,00D	0,00	0,00	18.450,00D
1.1.01.01.01.000014	19135	Valores A Identificar	0,00D	25.037,94	0,00	25.037,94D
1.1.01.02.00.000000	10074	BANCOS C/MOVIMENTO	27.996,12D	15.858.128,67	15.871.585,20	14.539,59D
1.1.01.02.01.000028	18796	Cef 435-8	38,32D	0,00	38,32	0,00D
1.1.01.02.01.000030	18800	Bb 214223-6	2.536,11D	4.466.235,37	4.468.527,99	243,49D
1.1.01.02.01.000031	18801	Bb 7678-3	85,01D	2.612.099,84	2.610.788,52	1.396,33D
1.1.01.02.01.000032	18802	Bb 7007-6	6.361,11D	8.192.354,08	8.198.715,19	0,00D
1.1.01.02.01.000033	18803	Santander 865-7	18.985,84D	567.738,35	573.828,38	12.895,81D
1.1.01.02.01.000042	19924	Bco ItaÚ - C/c 33557-5	13,29C	19.701,03	19.683,78	3,96D
1.1.01.02.01.000045	110407	Bco Hemera 80021-1	3,02D	0,00	3,02	0,00D
1.1.01.03.00.000000	10073	CONTA DE COMPENSACAO	0,00D	6.019.483,13	6.019.483,13	0,00D
1.1.01.03.01.000000	12849	Pagamentos Em Transito	0,00D	6.019.483,13	6.019.483,13	0,00D
1.1.01.04.00.000000	10072	APLICACOES DE CURTO PRAZO	1.947,92D	63.075,24	65.023,16	0,00D
1.1.01.04.01.000019	10497	Aplicacao Itau	1.947,92D	0,00	1.947,92	0,00D
1.1.01.04.01.000037	19241	Bb Rende Facil - Matriz	0,00D	62.962,57	62.962,57	0,00D
1.1.01.04.01.000038	19367	Rende Facil - Filial	0,00D	112,67	112,67	0,00D
1.1.02.00.00.000000	10970	CONTAS A RECEBER	8.466.001,75D	16.118.974,06	22.663.927,89	1.921.047,92D
1.1.02.01.00.000000	10071	RECEBIVEIS	8.466.001,75D	16.118.974,06	22.663.927,89	1.921.047,92D
1.1.02.01.01.000002	60008	Cientes	7.764.156,29D	12.085.143,66	18.602.699,68	1.246.600,27D
1.1.02.01.01.000004	60009	Cartao Credito A Receber	701.845,46D	4.033.830,40	3.619.470,28	1.116.205,58D
1.1.02.01.01.000006	111322	(-) Duplicatas Descontadas	0,00D	0,00	441.757,93	441.757,93C
1.1.03.00.00.000000	10991	CREDITOS DIVERSOS	147.057,71D	37.575.301,82	19.643.768,24	18.078.591,29D
1.1.03.01.00.000000	10059	CREDITOS DIVERSOS	0,00D	36.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00D
1.1.03.01.01.000017	110532	Precatorio À Compensar	0,00D	36.000.000,00	0,00	36.000.000,00D
1.1.03.01.01.000018	110534	(-) Desagio À Apropriar	0,00D	0,00	18.000.000,00	18.000.000,00C
1.1.03.03.00.000000	10054	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	0,00D	1.417.007,72	1.422.610,53	5.602,81C
1.1.03.03.01.000001	10025	Adiantamento de Salarios	0,00D	1.413.507,72	1.419.110,53	5.602,81C
1.1.03.03.01.000004	10028	Adiantamento 13º Salario	0,00D	3.500,00	3.500,00	0,00D
1.1.03.05.00.000000	10029	ADIANTAMENTOS A PESSOAS LIGADAS	0,00D	74.723,24	74.100,00	623,24D
1.1.03.05.01.000012	19059	Ricardo Neto Sahl	0,00D	74.723,24	74.100,00	623,24D
1.1.03.07.00.000000	10021	IMPOSTOS A RECUPERAR	0,00D	51.575,86	0,00	51.575,86D
1.1.03.07.01.000001	10055	lcms A Recuperar	0,00D	51.575,86	0,00	51.575,86D
1.1.03.10.00.000000	17364	EMPRESTIMO A SOCIOS	147.057,71D	31.995,00	147.057,71	31.995,00D
1.1.03.10.03.000000	18840	Denise Roque Pires	147.057,71D	31.995,00	147.057,71	31.995,00D
1.1.04.00.00.000000	10081	ESTOQUES	3.839.675,05D	46.017.614,82	44.991.764,75	4.865.525,12D
1.1.04.02.00.000000	10289	MATERIA PRIMA	1.821.302,03D	13.201.620,66	13.619.663,11	1.403.259,58D
1.1.04.02.01.000001	10015	Materia Prima	1.821.302,03D	13.201.620,66	13.619.663,11	1.403.259,58D
1.1.04.03.00.000000	10213	PRODUTOS	1.383.098,56D	24.183.467,49	22.976.941,18	2.589.624,87D
1.1.04.03.01.000001	10019	Produtos Acabados	1.379.231,95D	11.091.178,13	11.578.895,98	891.514,10D
1.1.04.03.01.000002	10017	Produtos Em Elaboracao	3.866,61D	13.092.289,36	11.398.045,20	1.698.110,77D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tice.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB125018282835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tce.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código bs0CQbL1.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1737
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 2

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
1.1.04.05.00.000000	10090	BENS EM PODER DE TERCEIROS	622.464,35D	6.842.370,09	6.924.343,72	540.490,72D
1.1.04.05.00.000001	20008	Estoque Em Poder de Terceiros	622.464,35D	6.842.370,09	6.924.343,72	540.490,72D
1.1.04.06.00.000000	10461	TRANSFERENCIAS EM TRÂNSITO	12.810,11D	1.790.156,58	1.470.816,74	332.149,95D
1.1.04.06.00.000001	10465	Transferencias de Produtos/mercadorias	12.810,11D	1.790.156,58	1.470.816,74	332.149,95D
1.1.05.00.00.000000	10003	DESPESAS ANTECIPADAS	0,00D	424.490,17	424.490,17	0,00D
1.1.05.02.00.000000	11001	DESPESAS ANTECIPADAS	0,00D	424.490,17	424.490,17	0,00D
1.1.05.02.00.000001	20014	Vale Transporte	0,00D	79.039,81	79.039,81	0,00D
1.1.05.02.00.000002	20015	Vale Refeicao	0,00D	160.126,55	160.126,55	0,00D
1.1.05.02.00.000003	20016	Assistencia Medica	0,00D	185.323,81	185.323,81	0,00D
1.2.00.00.00.000000	10106	ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.325.881,04D	114.989,21	0,00	14.440.870,25D
1.2.01.00.00.000000	10105	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	4.370.961,89D	110.917,68	0,00	4.481.879,57D
1.2.01.01.00.000000	11002	CREDITOS COM EMPRESAS LIGADAS	4.370.961,89D	110.917,68	0,00	4.481.879,57D
1.2.01.01.01.000001	20031	Ricardo Neto Sahd	3.142.268,66D	22.000,00	0,00	3.164.268,66D
1.2.01.01.01.000004	12911	Denise Roque Pires - Sao Paulo	1.228.693,23D	88.917,68	0,00	1.317.610,91D
1.2.03.00.00.000000	10079	IMOBILIZADO	9.954.919,15D	4.071,53	0,00	9.958.990,68D
1.2.03.01.00.000000	10007	MOVEIS	7.900.000,00D	0,00	0,00	7.900.000,00D
1.2.03.01.01.000001	20088	Terrenos	6.650.000,00D	0,00	0,00	6.650.000,00D
1.2.03.01.01.000003	20090	Predios	1.250.000,00D	0,00	0,00	1.250.000,00D
1.2.03.02.00.000000	11016	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	872.539,93D	4.071,53	0,00	876.611,46D
1.2.03.02.01.000001	20093	Maquinas e Equipamentos	872.539,93D	4.071,53	0,00	876.611,46D
1.2.03.03.00.000000	11017	MOVEIS E UTENSILIOS	534.784,12D	0,00	0,00	534.784,12D
1.2.03.03.01.000001	20095	Moveis e Utensílios	534.784,12D	0,00	0,00	534.784,12D
1.2.03.05.00.000000	11019	VEICULOS E SEMOVENTES	274.900,00D	0,00	0,00	274.900,00D
1.2.03.05.01.000001	10409	Veiculos	274.900,00D	0,00	0,00	274.900,00D
1.2.03.06.00.000000	11020	OUTRAS IMOBILIZACOES	372.695,10D	0,00	0,00	372.695,10D
1.2.03.06.01.000009	30016	Computadores e Perifericos	372.695,10D	0,00	0,00	372.695,10D
2.0.00.00.00.000000	20107	PASSIVO	26.827.009,59C	44.893.823,03	57.886.519,51	39.819.706,07C
2.1.00.00.00.000000	20007	PASSIVO CIRCULANTE	29.287.889,45C	29.371.452,54	42.443.537,70	42.359.974,61C
2.1.01.00.00.000000	20024	FORNECEDORES	2.320.260,40C	4.559.223,69	3.691.970,45	1.453.007,16C
2.1.01.00.00.030841	211126	Marcas e Multimarcas Comercio de Roupas	0,00C	294,82	294,82	0,00C
2.1.01.00.00.069846	211125	Lanlink Solucoes e Comercializacao Em In	0,00C	3,43	3,43	0,00C
2.1.01.01.00.000000	20051	FORNECEDORES	2.320.260,40C	4.558.925,44	3.691.672,20	1.453.007,16C
2.1.01.01.00.000009	210526	Joehallyson Eugenio Silva	0,00C	0,99	39,60	38,61C
2.1.01.01.00.000370	23689	Unimed de Fortaleza Soc Coop Med Ltda	0,00C	0,00	1.153,80	1.153,80C
2.1.01.01.00.000786	23667	Hapvida Assistencia Medica Ltda	0,00C	0,00	38.855,63	38.855,63C
2.1.01.01.00.013374	20207	Comercio Varejista Rei das Linhas Ltda	0,00C	0,00	39,65	39,65C
2.1.01.01.00.015723	20321	Talimpo ComÉrcio Produtos de Limpeza Ltd	0,00C	0,00	58,90	58,90C
2.1.01.01.00.016894	24605	Riva Saude Ambiental Ltdame	0,00C	29,00	580,00	551,00C
2.1.01.01.00.017446	60006	Tecmar Transportes Ltda	0,00C	0,00	226.034,09	226.034,09C
2.1.01.01.00.018713	20117	L & S Comercio de Combustiveis Ltda	0,00C	0,00	2.707,32	2.707,32C
2.1.01.01.00.018774	25186	Aurilene Oliveira da Silva Mendes	0,00C	0,00	1.166,16	1.166,16C
2.1.01.01.00.018785	25192	Marli da Silva Gurgel	0,00C	0,00	6.932,17	6.932,17C
2.1.01.01.00.018787	25175	Andreia Rodrigues Maciel	0,00C	0,00	1.047,03	1.047,03C
2.1.01.01.00.018826	22422	Francisca Lidiane dos Santos Matos	0,00C	0,00	1.306,96	1.306,96C
2.1.01.01.00.018838	25234	Francisca Maria Martins Lima	0,00C	0,00	308,37	308,37C
2.1.01.01.00.018859	25289	Eliane Nobre	0,00C	0,00	4.455,34	4.455,34C
2.1.01.01.00.018874	25253	M Nereuda P da Fonseca	0,00C	0,00	1.203,60	1.203,60C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB1250182835 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1738
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 35

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
2.1.01.01.00.018879	26188	Alvanir Mendes da Silva	0,00C	1.467,61	2.083,16	615,55C
2.1.01.01.00.018938	25142	Ayla Maria Soares de Medeiros	0,00C	0,00	4.225,10	4.225,10C
2.1.01.01.00.018953	24154	Silvanir Ferreira de Souza	0,00C	0,00	1.354,98	1.354,98C
2.1.01.01.00.019015	24142	Maria Ezilene Barbosa Martins	0,00C	0,00	6.447,02	6.447,02C
2.1.01.01.00.019019	25126	Maria Lidomar da Rocha	0,00C	0,00	3.354,53	3.354,53C
2.1.01.01.00.020461	23705	Fortes Tecnologia Em Sistema Ltda	0,00C	1.199,59	12.945,72	11.746,13C
2.1.01.01.00.022028	10881	Finemoveis	0,00C	0,00	700,00	700,00C
2.1.01.01.00.023481	10984	Odontoart Planos Odontologicos Ltda Epp	0,00C	0,00	2.195,16	2.195,16C
2.1.01.01.00.025728	23675	Locktec Tecnologia Em Seguranca Integrad	0,00C	3,42	284,09	280,67C
2.1.01.01.00.027269	23674	Conecta Equip e Servicos Ltda	0,00C	0,00	17.118,16	17.118,16C
2.1.01.01.00.030748	25125	Rita de Cassia Barbosa da Silva	0,00C	7.156,85	7.956,20	799,35C
2.1.01.01.00.030755	25297	Maria Jose de Sousa Nunes	0,00C	0,00	207,92	207,92C
2.1.01.01.00.030762	22302	Ricardo Alexandre de Morais Silva	0,00C	0,00	5.218,70	5.218,70C
2.1.01.01.00.030765	25205	Alzenir Costa	0,00C	0,00	844,94	844,94C
2.1.01.01.00.030792	25237	Angela Maria do Nascimento Lima	0,00C	0,00	604,09	604,09C
2.1.01.01.00.030800	25284	Maria Conceicao Xavier da Silva	0,00C	0,00	1.617,82	1.617,82C
2.1.01.01.00.030841	211127	Marcas e Multimarcas Comercio de Roupas	0,00C	0,00	13.586,26	13.586,26C
2.1.01.01.00.030843	23697	N M de Araujo RepresentaÇões Me	0,00C	0,00	3.845,01	3.845,01C
2.1.01.01.00.031867	20235	Grafsul Gráfica e Editora Ltda	0,00C	0,00	4.427,50	4.427,50C
2.1.01.01.00.032155	20250	Terezinha Nunes Mateus Me	0,00C	242,44	484,69	242,25C
2.1.01.01.00.032390	24133	Adriane Pinheiro da Silva	0,00C	0,00	973,64	973,64C
2.1.01.01.00.032946	24181	Maria Nilza Pereira dos Santos	0,00C	0,00	86,67	86,67C
2.1.01.01.00.038526	23023	Sobral e Palacio Petroleo Ltda	0,00C	0,00	1.305,50	1.305,50C
2.1.01.01.00.045888	22514	Igor Sampaio Aguiar	0,00C	0,00	72,30	72,30C
2.1.01.01.00.046773	22505	Audaces Automacao e Informatica Industri	0,00C	0,00	18.108,30	18.108,30C
2.1.01.01.00.049785	22785	Art Femena e Servicos Administrativos Em Ge	0,00C	762,12	30.841,47	30.079,35C
2.1.01.01.00.049816	22820	Replama Prestacao de Servicos Ltda	0,00C	65,55	1.748,00	1.682,45C
2.1.01.01.00.067533	23650	Ticket Solucoes Hdftg Sa	0,00C	5,60	493,53	487,93C
2.1.01.01.00.070508	23077	Nscontrol Servicos de Informatica Ltda	0,00C	152,08	3.960,00	3.807,92C
2.1.01.01.00.071547	25222	Maria Regiangela da Silva	0,00C	0,00	7.037,12	7.037,12C
2.1.01.01.00.071654	23131	Lucinaide Cardoso Candido	0,00C	0,00	308,63	308,63C
2.1.01.01.00.071664	23141	Evaneide Cavalcante Luiz	0,00C	1.217,66	1.872,03	654,37C
2.1.01.01.00.071671	23148	Irene Soares de Paiva	0,00C	1.731,84	8.726,64	6.994,80C
2.1.01.01.00.071673	23150	Maria de Lourdes de Oliveira Silva	0,00C	0,00	5.856,22	5.856,22C
2.1.01.01.00.074034	22848	Totvs Sa	0,00C	12.196,53	41.681,84	29.485,31C
2.1.01.01.00.074189	23669	Centro de Integracao Empresa Escola Cie	0,00C	0,00	2.613,60	2.613,60C
2.1.01.01.00.074593	23716	Maria da Conceicao Medeiros 5120860334	0,00C	413,28	15.420,73	15.007,45C
2.1.01.01.00.074594	23690	Francisco Virginio de Freitas 3221697139	0,00C	0,00	300,00	300,00C
2.1.01.01.00.074616	23692	Ambm Solucoes Musicais Ltda Me	0,00C	81,00	1.620,00	1.539,00C
2.1.01.01.00.074756	22297	Locaweb ServiÇos de Internet Sa	0,00C	0,00	1.802,69	1.802,69C
2.1.01.01.00.077815	20525	Odonto Prime Ss Ltda	0,00C	0,00	818,77	818,77C
2.1.01.01.00.089913	210159	Abimael Carvalho Sociedade Individual De	0,00C	16.801,22	86.723,38	69.922,16C
2.1.01.01.00.101729	23717	Padaria Romana Industria e Comercio de P	0,00C	0,00	3.347,00	3.347,00C
2.1.01.01.00.161075	25626	Corpvs Seguranca Eletronica Ltda	0,00C	93,00	1.398,32	1.305,32C
2.1.01.01.00.161243	24858	Totvs Large Enterprise Tecnologia Sa	0,00C	28,02	1.288,16	1.260,14C
2.1.01.01.00.172458	24885	Sao Joao Comercio e Servicos de Petroleo	0,00C	0,00	194,88	194,88C
2.1.01.01.00.178460	24894	Pureza Industria e Comercio de Aguas Ltd	0,00C	0,00	576,00	576,00C
2.1.01.01.00.178815	26161	Maria Neuza Cavalcante Feitoza	0,00C	0,00	4.288,82	4.288,82C
2.1.01.01.00.188741	22295	Facebook ServiÇos Online do Brasil Ltda	0,00C	0,00	9.057,21	9.057,21C
2.1.01.01.00.201535	210116	Srl Refeicoes Coletivas Ltda	0,00C	0,00	34.920,00	34.920,00C
2.1.01.01.00.209332	27135	Lanlink Solucoes e Comercializacao Em Infor	0,00C	3,43	513,81	510,38C
2.1.01.01.00.261055	22293	Etiqueta Certa Treinamento e Sistemas Lt	0,00C	99,60	2.656,08	2.556,48C
2.1.01.01.00.303017	23318	Jairo Mendes Cordeiro	0,00C	0,00	712,97	712,97C
2.1.01.01.00.341844	23316	Romualdo Cassiano Modelos & Producoes	0,00C	150,48	4.400,00	4.249,52C
2.1.01.01.00.349171	22228	Flash Tecnologia e Pagamentos Ltda	0,00C	0,00	33.482,54	33.482,54C
2.1.01.01.00.424725	28600	License Solutions Ltda	0,00C	0,00	1.093,57	1.093,57C
2.1.01.01.00.430922	23345	Jose Hilton Augusto de Lima	0,00C	0,00	11.000,00	11.000,00C
2.1.01.01.00.431704	21983	Luiz Felipe R de Oliveira Atacadista De	0,00C	0,00	2.523,57	2.523,57C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB1250182835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1739
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 4

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
2.1.01.01.00.461814	23272	Jose Nildon Sabino Rocha	0,00C	0,00	353,60	353,60C
2.1.01.01.00.505645	23372	Foxsea Ecommerce Ltda	0,00C	247,38	16.088,66	15.841,28C
2.1.01.01.00.536530	24518	Eclik Servicos Digitais Ltda	0,00C	43,50	2.000,00	1.956,50C
2.1.01.01.00.606948	24898	Clear Sale Sa	0,00C	1.319,89	2.370,19	1.050,30C
2.1.01.01.00.632713	210594	Jose Yardley Braga Franklin Filho 072195	0,00C	0,00	330,00	330,00C
2.1.01.01.00.638382	25920	Castro e Garcia Servicos Medicos Ltda	0,00C	52,96	1.809,00	1.756,04C
2.1.01.01.00.642021	210029	Maria Luzirene Soares	0,00C	0,00	414,95	414,95C
2.1.01.01.00.646485	210192	Jet Express Brazil Ltda	0,00C	0,00	2.258,70	2.258,70C
2.1.01.01.00.662074	29389	Fornecedores Diversos	2.320.260,40C	4.505.805,78	2.839.911,37	654.365,99C
2.1.01.01.00.674096	210147	Hugo Rafael Reboucas Haddad	0,00C	0,00	2.200,00	2.200,00C
2.1.01.01.00.679990	210168	Adauto Negreiros Junior	0,00C	0,00	100,00	100,00C
2.1.01.01.00.820392	210747	Seg Seguranca e Saude do Trabalho Ltda	0,00C	58,50	1.170,00	1.111,50C
2.1.01.01.00.820737	210744	Tadeu Angelim Assessoria e Consultoria E	0,00C	2.320,74	36.414,74	34.094,00C
2.1.01.01.00.854503	210864	Norserv Nordeste Seguranca de Valores	0,00C	5.133,42	28.283,28	23.149,86C
2.1.01.01.00.898207	211189	Antonia Alves Pereira	0,00C	0,00	473,99	473,99C
2.1.01.01.00.914088	211156	Jorge Luiz Maiffre Bello 55364832	0,00C	0,00	37.500,00	37.500,00C
2.1.01.01.00.943058	211206	Tendencia Energia Consultoria e Gestao S	0,00C	41,96	780,06	738,10C
2.1.02.00.00.000000	20025	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.291.066,03C	12.818.488,03	7.824.713,71	3.297.291,71C
2.1.02.01.00.000000	20054	EMPRESTIMOS BANCARIOS	919.845,76C	667.114,30	3.044.560,25	3.297.291,71C
2.1.02.01.01.000004	20124	Emprestimo Itau	71.480,31C	18.236,72	191,15	53.434,74C
2.1.02.01.01.000006	20517	Emprestimo Santander	0,00C	0,00	25.500,00	25.500,00C
2.1.02.01.01.000007	25668	Emprestimo Santander / 2	157.490,30C	496.802,00	1.006.939,72	667.628,02C
2.1.02.01.01.000010	25671	Banco do Brasil	668.056,17C	152.075,58	14.257,04	530.237,63C
2.1.02.01.01.000011	25672	Banco do Brasil /2	22.818,98C	0,00	0,00	22.818,98C
2.1.02.01.01.000030	211321	Emprestimos A Identificar	0,00C	0,00	1.997.672,34	1.997.672,34C
2.1.02.03.00.000000	20064	BANCOS C/GARANTIDA	37.062,65C	37.062,65	0,00	0,00C
2.1.02.03.01.000004	20176	Banco Itau	37.062,65C	37.062,65	0,00	0,00C
2.1.02.07.00.000000	29908	DUPLICATAS DESCONTADAS	7.334.157,62C	12.114.311,08	4.780.153,46	0,00C
2.1.02.07.00.000001	209916	Duplicatas Descontadas	7.334.157,62C	12.114.311,08	4.780.153,46	0,00C
2.1.03.00.00.000000	20026	OBRIGACOES SOCIAIS	2.964.056,97C	1.537.795,38	3.396.291,49	4.822.553,08C
2.1.03.01.00.000001	70003	Inss A Pagar	666.850,04C	7.338,47	2.913.433,53	3.572.945,10C
2.1.03.01.00.000002	70004	Fgts A Recolher	387.490,86C	0,00	294.269,27	681.760,13C
2.1.03.01.00.000003	70005	Contrib.sindical A Recolher	3.077,80C	4.361,46	1.347,20	63,54C
2.1.03.01.00.000010	70007	Inss-fonte A Recolher	1.526.095,45C	1.526.095,45	0,00	0,00C
2.1.03.01.00.000013	70010	Irrf S/ Salarios	380.542,82C	0,00	187.241,49	567.784,31C
2.1.04.00.00.000000	20027	OBRIGACOES FISCAIS	5.376.442,86C	23.244,20	825.391,82	6.178.590,48C
2.1.04.01.00.000001	70013	Icms A Recolher	1.749.806,34C	22.615,88	22.615,88	1.749.806,34C
2.1.04.01.00.000003	70015	Iss A Recolher	11.805,98C	0,00	0,00	11.805,98C
2.1.04.01.00.000012	70022	Csll A Pagar	5.043,46D	0,00	5.043,46	0,00C
2.1.04.01.00.000013	70023	Irpj A Pagar	45.427,32D	0,00	45.427,32	0,00C
2.1.04.01.00.000015	70025	Irrf A Recolher	66.580,62C	108,87	3.565,26	70.037,01C
2.1.04.01.00.000016	70026	Iss Retido Terceiros	81.676,89C	0,00	29.016,74	110.693,63C
2.1.04.01.00.000019	70029	Pis A Recolher	623.509,41C	0,00	126.401,37	749.910,78C
2.1.04.01.00.000027	70037	Csrf A Recolher	21.223,66C	519,45	7.998,32	28.702,53C
2.1.04.01.00.000028	70038	Cofins A Recolher	2.871.923,30C	0,00	582.212,31	3.454.135,61C
2.1.04.01.00.000032	10514	Inss S/ Nf Servicos	387,44C	0,00	3.111,16	3.498,60C
2.1.05.00.00.000000	20028	OBRIGACOES DIVERSAS	426.362,87C	7.156.468,22	26.402.565,39	19.672.460,04C
2.1.05.02.00.000000	20114	OBRIGAÇÕES DIVERSAS	0,00C	188.000,00	18.000.000,00	17.812.000,00C
2.1.05.02.01.000013	210533	Precatorio À Pagar	0,00C	188.000,00	18.000.000,00	17.812.000,00C
2.1.05.03.00.000000	20126	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	76.723,92C	489.661,36	752.287,62	339.350,18C
2.1.05.03.01.000002	29139	Denise Roque Pires	0,00C	404.937,44	719.265,13	314.327,69C
2.1.05.03.01.000003	210415	Ricardo Neto Sahd	76.723,92C	84.723,92	33.022,49	25.022,49C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB12501828235. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1740
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 55

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
2.1.05.04.00.000000	20481	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	270.141,45C	6.348.248,94	7.478.656,07	1.400.548,58C
2.1.05.04.01.000001	70057	Salarios A Pagar	151.917,42C	1.037.027,33	1.401.640,97	516.531,06C
2.1.05.04.01.000004	70060	Rescisos A Pagar	62.715,31C	320.915,10	1.101.004,17	842.804,38C
2.1.05.04.01.000008	70064	Ferias A Pagar	54.375,26C	201.728,58	188.566,46	41.213,14C
2.1.05.04.01.000011	70066	13º Salario A Pagar	1.133,46C	1.133,46	0,00	0,00C
2.1.05.04.01.000012	70067	Proventos de Folha	0,00C	4.787.444,47	4.787.444,47	0,00C
2.1.05.05.00.000000	20482	CONTAS A PAGAR	79.497,50C	130.557,92	171.621,70	120.561,28C
2.1.05.05.01.000006	70073	Pensao Alimenticia	9.854,58C	20.182,49	17.776,18	7.448,27C
2.1.05.05.01.000010	70077	Telefone A Pagar	46.140,46C	54.754,47	72.329,12	63.715,11C
2.1.05.05.01.000012	70079	Energia Eletrica A Pagar	23.502,46C	55.620,96	81.516,40	49.397,90C
2.1.07.00.00.000000	20045	PARCELAMENTOS	9.909.700,32C	3.276.233,02	302.604,84	6.936.072,14C
2.1.07.01.00.000012	210468	Parcelamento Prev - 7962662	102.101,31C	0,00	0,00	102.101,31C
2.1.07.01.00.000013	210470	Parcelamento Irpj/csll - 7967028	25.102,32C	0,00	0,00	25.102,32C
2.1.07.01.00.000014	210471	Parcelamento Multa Clt - 8622358	9.126,61C	3.213,15	0,00	5.913,46C
2.1.07.01.00.000015	210474	Parcelamento Prev - 8829493	40.267,24C	7.143,16	0,00	33.124,08C
2.1.07.01.00.010012	25545	Pert - Pgfn	7.775.543,22C	3.248.197,22	302.604,84	4.829.950,84C
2.1.07.01.00.010045	28864	Pert Iiib	452.700,16C	0,00	0,00	452.700,16C
2.1.07.01.00.010046	208853	Parc. Excepcional 4434243	202.395,75C	0,00	0,00	202.395,75C
2.1.07.01.00.010047	208854	Parc. Excepcional 4774588	360.391,78C	0,00	0,00	360.391,78C
2.1.07.01.00.010048	208855	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional 4774619	280.388,08C	0,00	0,00	280.388,08C
2.1.07.01.00.010049	208856	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional 5558627	263.158,37C	0,00	0,00	263.158,37C
2.1.07.01.00.010050	208857	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional 5558626	35.568,80C	0,00	0,00	35.568,80C
2.1.07.01.00.010051	28865	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional 5790651	71.566,98C	17.679,49	0,00	53.887,49C
2.1.07.01.00.010054	209029	Refis 2021 783601	847,38C	0,00	0,00	847,38C
2.1.07.01.00.010056	209031	Refis 2021 786240	2.659,91C	0,00	0,00	2.659,91C
2.1.07.01.00.010057	209032	Refis 2021 771990	19.367,60C	0,00	0,00	19.367,60C
2.1.07.01.00.010058	209033	Refis 2021 774940	531,56C	0,00	0,00	531,56C
2.1.07.01.00.010059	209034	Refis 2021 774957	3.868,82C	0,00	0,00	3.868,82C
2.1.07.01.00.010060	209035	Refis 2021 774982	3.817,96C	0,00	0,00	3.817,96C
2.1.07.01.00.010061	209036	Refis 2021 774879	24.030,97C	0,00	0,00	24.030,97C
2.1.07.01.00.010062	209037	Perc n° 2021.000003841350	146.930,95C	0,00	0,00	146.930,95C
2.1.07.01.00.010063	209038	Refis 2021 Pge Div Ativa 766013	2.979,20C	0,00	0,00	2.979,20C
2.1.07.01.00.010064	29048	Parc Inventario Dec 34.256/2021 - 778288	43.542,73C	0,00	0,00	43.542,73C
2.1.07.01.00.010065	209047	Parc Inventario Dec 34.256/2021 - 780047	42.812,62C	0,00	0,00	42.812,62C
2.2.00.00.00.000000	20011	PASSIVO NAO CIRCULANTE	9.074.607,63C	1.144.914,82	202.805,88	8.132.498,69C
2.2.01.00.00.000000	20485	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	9.074.607,63C	1.144.914,82	202.805,88	8.132.498,69C
2.2.01.01.00.000000	20487	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.476.616,96C	1.144.914,82	202.805,88	1.534.508,02C
2.2.01.01.01.000008	10509	Banco Santander	2.476.616,96C	1.144.914,82	143.305,88	1.475.008,02C
2.2.01.01.01.000032	25561	Banco Santander	0,00C	0,00	59.500,00	59.500,00C
2.2.01.02.00.000000	20488	OBRIGACOES SOCIAIS-PARCELADAS	897.730,29C	0,00	0,00	897.730,29C
2.2.01.02.01.000010	210467	Parcelamento Prev - 7962662	664.082,99C	0,00	0,00	664.082,99C
2.2.01.02.01.000011	210472	Parcelamento Multa Clt - 8622358	47.947,91C	0,00	0,00	47.947,91C
2.2.01.02.01.000012	210473	Parcelamento Prev - 8829493	185.699,39C	0,00	0,00	185.699,39C
2.2.01.03.00.000000	20489	OBRIGACOES FISCAIS PARCELADAS	5.675.029,10C	0,00	0,00	5.675.029,10C
2.2.01.03.01.000020	29160	Refis 2021 Pge Div Ativa 766013	15.679,50C	0,00	0,00	15.679,50C
2.2.01.03.01.000021	210469	Parcelamento Irpj/csll - 7967028	120.490,49C	0,00	0,00	120.490,49C
2.2.01.03.01.001026	208858	Pert Iiib	2.350.001,31C	0,00	0,00	2.350.001,31C
2.2.01.03.01.001027	208859	Parc. Excepcional 4434243	764.511,81C	0,00	0,00	764.511,81C
2.2.01.03.01.001028	208860	Parc. Excepcional 4774588	749.546,96C	0,00	0,00	749.546,96C
2.2.01.03.01.001029	208861	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional 4774619	469.657,09C	0,00	0,00	469.657,09C
2.2.01.03.01.001030	208862	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional 5558627	586.299,39C	0,00	0,00	586.299,39C
2.2.01.03.01.001031	208863	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional 5558626	59.033,71C	0,00	0,00	59.033,71C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB125018282835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1741
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 635

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
2.2.01.03.01.001032	28866	RepactuaÇÃO - Parc Excepcional	5790651	128.049,82C	0,00	0,00
2.2.01.03.01.001033	209039	Refis 2021 783601		3.732,41C	0,00	0,00
2.2.01.03.01.001034	209040	Refis 2021 771990		97.610,45C	0,00	0,00
2.2.01.03.01.001035	209041	Refis 2021 774940		935,28C	0,00	0,00
2.2.01.03.01.001036	209042	Refis 2021 774957		19.300,10C	0,00	0,00
2.2.01.03.01.001037	209043	Refis 2021 774982		19.585,06C	0,00	0,00
2.2.01.03.01.001038	209044	Refis 2021 774879		47.028,76C	0,00	0,00
2.2.01.03.01.001039	209045	Perc nº 2021.000003841350-27 Parc		243.566,96C	0,00	0,00
2.2.01.04.00.000000	20490	OBRIGACOES DIVERSAS		25.231,28C	0,00	0,00
2.2.01.04.01.000006	80020	Consortio A Pagar		25.231,28C	0,00	0,00
2.3.00.00.00.000000	20012	PATRIMONIO LIQUIDO		11.535.487,49D	14.377.455,67	15.240.175,93
2.3.01.00.00.000000	20494	CAPITAL SOCIAL		675.122,73C	0,00	0,00
2.3.01.01.00.000001	80039	Capital Social		675.122,73C	0,00	0,00
2.3.03.00.00.000000	20496	RESERVAS DE LUCROS		713.754,83C	713.754,83	0,00
2.3.03.01.00.000002	27546	Reserva de Lucros Retidos		713.754,83C	713.754,83	0,00
2.3.04.00.00.000000	20497	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS		12.924.365,05D	13.663.700,84	15.240.175,93
2.3.04.01.00.000007	80056	Lucro do Exercicio		7.867.440,10C	7.867.440,10	0,00
2.3.04.01.00.000008	80057	Prejuizo do Exercicio		11.702.546,31D	0,00	11.702.546,31
2.3.04.01.00.000012	26455	Ajuste de Exercicio Anteriores		824.335,42D	2.674.909,36	3.537.629,62
2.3.04.01.00.000014	209876	Lucros/prejuizos Acumulados		8.264.923,42D	3.121.351,38	0,00
3.0.00.00.00.000000	30010	ENTRADAS E CUSTOS		0,00D	50.678.660,04	46.367.304,47
3.1.00.00.00.000000	30021	ENTRADAS INDUSTRIAIS		0,00D	46.682.024,16	46.357.535,78
3.1.01.00.00.000000	30040	COMPRAS P/INDUSTRIALIZACAO		0,00D	45.209.195,50	44.365.362,63
3.1.01.01.00.000001	80071	Materia Prima		0,00D	594.746,18	0,00
3.1.01.01.00.000006	80076	Beneficiamento de Materiais		0,00D	646.571,01	0,00
3.1.01.01.00.000007	80077	Fretes S/compras		0,00D	183.941,80	0,00
3.1.01.01.00.000010	80080	Estoque Inicial		0,00D	43.520.948,01	0,00
3.1.01.01.00.000011	80081	(-) Estoque Final		0,00D	0,00	44.227.458,24
3.1.01.01.00.000012	80082	(-) Pis S/ Compras		0,00D	0,00	24.599,14
3.1.01.01.00.000013	10731	(-) Cofins S/ Compras		0,00D	0,00	113.305,25
3.1.01.01.00.000015	10894	Icms Substituicao Tributaria		0,00D	262.988,50	0,00
3.1.40.00.00.000000	30041	OUTRAS ENTRADAS/SAIDAS		0,00D	16.635,52	202.016,57
3.1.40.01.00.000001	80083	(-) Devolucoes Materia Prima		0,00D	0,00	28.944,24
3.1.40.01.00.000004	80086	(+) Bonificacoes Recebidas		0,00D	16.635,52	0,00
3.1.40.01.00.000013	80095	(-) Bonificacoes Expedidas		0,00D	0,00	173.072,33
3.1.60.00.00.000000	30042	TRANSFERENCIA DE PRODUCAO		0,00D	1.456.193,14	1.790.156,58
3.1.60.01.00.000001	80096	Transf.remetidas Produtos		0,00D	0,00	1.790.156,58
3.1.60.01.00.000003	80098	Transf. Recebidas Produtos		0,00D	1.456.193,14	0,00
3.2.00.00.00.000000	30025	ENTRADAS COMERCIAIS		0,00D	0,00	4.901,84
3.2.01.00.00.000000	30011	COMPRAS P/COMERCIALIZACAO		0,00D	0,00	4.901,84
3.2.01.01.00.000017	38598	(-) Perda de Produto		0,00D	0,00	4.901,84
3.4.00.00.00.000000	30026	CUSTOS C/PRODUCAO		0,00D	3.996.635,88	4.866,85
3.4.05.00.00.000000	30044	CUSTO C/ PESSOAL		0,00D	2.954.173,91	3.897,59
3.4.05.01.00.000001	90037	Salarios e Ordenados		0,00D	2.230.776,60	889,99
3.4.05.01.00.000002	90038	Adics.,premios e Gratificacoes		0,00D	74.477,43	0,00
3.4.05.01.00.000003	90039	13o. Salario		0,00D	115.497,44	0,00
3.4.05.01.00.000004	90040	Ferias e Auxilios		0,00D	456.338,38	0,00
3.4.05.01.00.000007	90043	Horas Extras		0,00D	39.746,71	0,00

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB12501828235. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1742
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 7

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
3.4.05.01.00.000010	90046	Adicional Noturno	0,00D	2.567,92	0,00	2.567,92D
3.4.05.01.00.000015	90051	Adicional de Insalubridade	0,00D	17.538,18	0,00	17.538,18D
3.4.05.01.00.000030	10754	(-) Recuperacao de Custos	0,00D	0,00	3.007,60	3.007,60C
3.4.05.01.00.000031	10758	Descanso Semanal Remunerado	0,00D	13.676,61	0,00	13.676,61D
3.4.05.01.00.000036	10968	Vale Refeicao	0,00D	3.554,64	0,00	3.554,64D
3.4.15.00.00.000000	30046	ENCARGOS SOCIAIS	0,00D	948.081,01	0,00	948.081,01D
3.4.15.01.00.000001	90070	Previdencia Social	0,00D	713.475,17	0,00	713.475,17D
3.4.15.01.00.000002	90071	Fgts	0,00D	234.605,84	0,00	234.605,84D
3.4.40.00.00.000000	30178	OUTROS CUSTOS	0,00D	94.380,96	969,26	93.411,70D
3.4.40.01.00.000006	90093	Energia Eletrica	0,00D	81.516,40	0,00	81.516,40D
3.4.40.01.00.000010	90097	Telefones	0,00D	12.864,56	0,00	12.864,56D
3.4.40.01.00.000015	10732	Icms S/ Energia Eletrica	0,00D	0,00	969,26	969,26C
4.0.00.00.00.000000	40101	DESPESAS	0,00D	5.345.701,14	81.948,58	5.263.752,56D
4.1.00.00.00.000000	40102	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	3.922.299,04	81.471,49	3.840.827,55D
4.1.05.00.00.000000	40105	DESPESAS C/PESSOAL	0,00D	1.594.775,67	80.407,81	1.514.367,86D
4.1.05.01.00.000001	40106	Ordenados e Salarios	0,00D	955.666,07	101,73	955.564,34D
4.1.05.01.00.000002	40107	Adics.,premios e Gratificacoes	0,00D	175.568,04	0,00	175.568,04D
4.1.05.01.00.000003	40108	13o. Salario	0,00D	49.498,93	0,00	49.498,93D
4.1.05.01.00.000004	40109	Ferias e Auxilios	0,00D	189.892,02	0,00	189.892,02D
4.1.05.01.00.000007	40112	Horas Extras	0,00D	17.034,32	0,00	17.034,32D
4.1.05.01.00.000009	40114	Adicional Noturno	0,00D	853,54	0,00	853,54D
4.1.05.01.00.000038	10757	Descanso Semanal Remunerado	0,00D	5.861,41	0,00	5.861,41D
4.1.05.01.00.001005	40158	Vale Refeicao	0,00D	155.926,15	0,00	155.926,15D
4.1.05.01.00.001007	43420	(-) RecuperaÇÃo de Despesas	0,00D	0,00	80.306,08	80.306,08C
4.1.05.01.00.001024	47412	Abono Pecuniario	0,00D	2.031,22	0,00	2.031,22D
4.1.05.01.00.001026	47415	Assistencia Medica	0,00D	42.443,97	0,00	42.443,97D
4.1.10.00.00.000000	40122	SERVICOS PRESTADOS TERCEIROS	0,00D	1.152.971,30	0,00	1.152.971,30D
4.1.10.01.00.000005	40127	Servicos Prestados - Pj	0,00D	130.475,34	0,00	130.475,34D
4.1.10.01.00.000009	10136	Consultoria	0,00D	158.732,21	0,00	158.732,21D
4.1.10.01.00.000019	10146	Servicos de Informatica	0,00D	318.513,27	0,00	318.513,27D
4.1.10.01.00.000023	10150	Assistencia Juridica	0,00D	206.362,49	0,00	206.362,49D
4.1.10.01.00.000024	10151	Servicos de Vigilancia	0,00D	31.850,33	0,00	31.850,33D
4.1.10.01.00.000027	10707	Serv de Manut de Maq e Equip	0,00D	2.555,00	0,00	2.555,00D
4.1.10.01.00.000028	10708	Aluguel de Maquinas e Equipamentos	0,00D	44.145,07	0,00	44.145,07D
4.1.10.01.00.000032	42663	Periodicos, Publicidade e Propaganda	0,00D	52.257,52	0,00	52.257,52D
4.1.10.01.00.000033	42664	Representacoes Comerciais	0,00D	165.383,50	0,00	165.383,50D
4.1.10.01.00.000042	42933	Cursos e Treinamentos	0,00D	12.934,34	0,00	12.934,34D
4.1.10.01.00.000045	47539	ServiÇos Graficos	0,00D	29.161,10	0,00	29.161,10D
4.1.10.01.00.000051	47567	Servico de Conservacao e Limpeza	0,00D	601,13	0,00	601,13D
4.1.15.00.00.000000	40129	ENCARGOS SOCIAIS	0,00D	352.622,49	0,00	352.622,49D
4.1.15.01.00.000001	40130	Previdencia Social	0,00D	301.206,88	0,00	301.206,88D
4.1.15.01.00.000002	40131	Fgts	0,00D	42.679,96	0,00	42.679,96D
4.1.15.01.00.000003	42474	Fgts Rescisorio	0,00D	8.735,65	0,00	8.735,65D
4.1.30.00.00.000000	40144	DESPESAS GERAIS	0,00D	821.929,58	0,00	821.929,58D
4.1.30.01.00.000016	10180	Telefones e Internet	0,00D	59.464,56	0,00	59.464,56D
4.1.30.01.00.000020	10184	Material de Consumo	0,00D	305.440,78	0,00	305.440,78D
4.1.30.01.00.000022	10186	Combustivel	0,00D	24.023,52	0,00	24.023,52D
4.1.30.01.00.000025	10189	Perdas de Produto	0,00D	4.901,84	0,00	4.901,84D
4.1.30.01.00.000029	10193	Cartao Corporativo	0,00D	928,87	0,00	928,87D
4.1.30.01.00.000032	10196	Associacoes e Classes	0,00D	51.846,11	0,00	51.846,11D
4.1.30.01.00.000033	10197	Agua e Esgoto	0,00D	32.679,88	0,00	32.679,88D
4.1.30.01.00.000036	10200	Correios e Malotes	0,00D	152.865,85	0,00	152.865,85D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB1250182835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1743
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 85

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
4.1.30.01.00.000061	40166	Seguro Diversos	0,00D	28.315,10	0,00	28.315,10D
4.1.30.01.00.000086	44387	Conservacao e Limpeza	0,00D	7.393,65	0,00	7.393,65D
4.1.30.01.00.000091	46556	Alugueis de Imoveis	0,00D	154.069,42	0,00	154.069,42D
4.1.32.00.00.000000	42656	(-) DEVOLUCOES DE USO E CONSUMO	0,00D	0,00	1.063,68	1.063,68C
4.1.32.00.00.000001	42659	Devolucoes de Uso e Consumo	0,00D	0,00	1.063,68	1.063,68C
4.3.00.00.00.000000	40150	DESPESAS C/ VENDAS	0,00D	468.897,09	23,93	468.873,16D
4.3.05.00.00.000000	40176	DESPESAS C/PESSOAL	0,00D	430.033,24	23,93	430.009,31D
4.3.05.01.00.000001	10218	Ordenados e Salarios	0,00D	159.036,81	23,93	159.012,88D
4.3.05.01.00.000002	10219	Adics.,premios e Gratificacoes	0,00D	194.046,29	0,00	194.046,29D
4.3.05.01.00.000003	10220	13o. Salario	0,00D	8.850,83	0,00	8.850,83D
4.3.05.01.00.000004	10221	Ferias e Auxilios	0,00D	44.562,14	0,00	44.562,14D
4.3.05.01.00.000008	10225	Aviso Previo	0,00D	23.030,47	0,00	23.030,47D
4.3.05.01.00.000015	10232	Seguro Vida/prev.privada	0,00D	506,70	0,00	506,70D
4.3.15.00.00.000000	40178	ENCARGOS SOCIAIS	0,00D	38.063,89	0,00	38.063,89D
4.3.15.01.00.000001	10286	Previdencia Social	0,00D	21.080,42	0,00	21.080,42D
4.3.15.01.00.000002	10287	Fgts	0,00D	16.983,47	0,00	16.983,47D
4.3.35.00.00.000000	40182	DESPESAS GERAIS	0,00D	799,96	0,00	799,96D
4.3.35.01.00.000016	10322	Custas e Taxas Cartorios	0,00D	799,96	0,00	799,96D
4.5.00.00.00.000000	40002	OUTRAS DESPESAS	0,00D	49.515,41	453,16	49.062,25D
4.5.04.00.00.000000	40183	DESPESAS INDEDUTIVEIS	0,00D	49.515,41	453,16	49.062,25D
4.5.04.01.00.000005	10335	Multas Fiscais	0,00D	935,17	0,00	935,17D
4.5.04.01.00.000006	10336	Outras Despesas	0,00D	48.580,24	0,00	48.580,24D
4.5.04.01.00.000016	10770	Bens de Peq. Valor	0,00D	0,00	453,16	453,16C
4.6.00.00.00.000000	40003	DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00D	55.219,87	0,00	55.219,87D
4.6.01.00.00.000000	40185	IMPOSTOS, TRIBUTOS E TAXAS	0,00D	55.219,87	0,00	55.219,87D
4.6.01.01.00.000002	10354	Despesas Legais e Judiciais	0,00D	9.863,84	0,00	9.863,84D
4.6.01.01.00.000004	10356	Licenciamento de Veiculo	0,00D	402,48	0,00	402,48D
4.6.01.01.00.000008	10360	Impostos e Taxas Diversas	0,00D	44.953,32	0,00	44.953,32D
4.6.01.01.00.000028	10380	Iof	0,00D	0,23	0,00	0,23D
4.7.00.00.00.000000	40011	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	676.697,40	0,00	676.697,40D
4.7.15.00.00.000000	40187	OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	676.697,40	0,00	676.697,40D
4.7.15.01.00.000001	10392	Despesas Bancarias	0,00D	70.094,87	0,00	70.094,87D
4.7.15.01.00.000002	10393	Taxa S/bol. Bancarios	0,00D	511.694,17	0,00	511.694,17D
4.7.15.01.00.000004	10395	Juros Passivos	0,00D	81,33	0,00	81,33D
4.7.15.01.00.000005	10396	Juros Mora S/impostos	0,00D	665,41	0,00	665,41D
4.7.15.01.00.000012	10403	Multas	0,00D	0,01	0,00	0,01D
4.7.15.01.00.000016	10877	Taxas de Cartoes	0,00D	94.149,59	0,00	94.149,59D
4.7.15.01.00.001000	40170	Juros e Comissoes Bancarias	0,00D	0,50	0,00	0,50D
4.7.15.01.00.001002	49381	Iof	0,00D	11,52	0,00	11,52D
4.8.00.00.00.000000	40012	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00D	173.072,33	0,00	173.072,33D
4.8.10.00.00.000000	40188	DESPESAS NAO OPERACIONAIS	0,00D	173.072,33	0,00	173.072,33D
4.8.10.01.00.000004	10413	Bonificacoes Expeditas	0,00D	173.072,33	0,00	173.072,33D
5.0.00.00.00.000000	50034	RECEITAS	0,00C	2.044.848,61	11.164.312,78	9.119.464,17C
5.1.00.00.00.000000	50172	RECEITA BRUTA OPERACIONAL	0,00C	2.044.848,61	11.164.312,78	9.119.464,17C
5.1.01.00.00.000000	50173	VENDAS DE PRODUTOS	0,00C	0,00	7.915.250,33	7.915.250,33C
5.1.01.01.00.000001	10432	Vendas de Produtos	0,00C	0,00	7.915.250,33	7.915.250,33C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB1250182835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(140 - 1) DENISE ROQUE PIRES SAHD
CNPJ: 35.069.640/0001-32
Endereço: AV ENGENHEIRO ALBERTO SA
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 068610556
Número: 286 Complemento:
UF: CE CEP: 60175395

fls. 1744
NIRE: 23100844919
Inscrição Municipal:
Bairro: PAPICU
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 935

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
5.1.10.00.00.000000	50174	REVENDA DE MERCADORIAS	0,00C	0,00	3.086.048,41	3.086.048,41C
5.1.10.01.00.000001	10435	Vendas de Mercadorias	0,00C	0,00	3.086.048,41	3.086.048,41C
5.1.50.00.00.000000	50179	CANCELAMENTO/DEVOLUCOES VENDAS	0,00C	1.175.714,66	0,00	1.175.714,66D
5.1.50.01.00.000001	10453	Devolucoes de Produtos	0,00C	962.077,07	0,00	962.077,07D
5.1.50.01.00.000004	10456	Devolucoes de Mercadorias	0,00C	213.637,59	0,00	213.637,59D
5.1.80.00.00.000000	50180	IMPOSTOS S/VENDAS	0,00C	869.133,95	22.615,88	846.518,07D
5.1.80.01.00.000001	10462	Icms S/vendas	0,00C	22.615,88	22.615,88	0,00C
5.1.80.01.00.000007	10467	Cofins S/ Faturamento	0,00C	695.517,56	0,00	695.517,56D
5.1.80.01.00.000008	10468	Pis S/faturamento	0,00C	151.000,51	0,00	151.000,51D
5.1.85.00.00.000000	50181	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00C	0,00	1,19	1,19C
5.1.85.01.00.000007	10479	Rendimentos Aplicacao	0,00C	0,00	0,09	0,09C
5.1.85.01.00.000011	55647	Rendimento Projetado de Aplicacao Financeir	0,00C	0,00	1,10	1,10C
5.1.90.00.00.000000	50182	OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0,00C	0,00	140.396,97	140.396,97C
5.1.90.01.00.000006	10487	Outras Receitas	0,00C	0,00	50.606,60	50.606,60C
5.1.90.01.00.000009	10490	Bonificacao de Mercadorias	0,00C	0,00	16.635,52	16.635,52C
5.1.90.01.00.000010	52724	Ganho Ou Perda de Capital	0,00C	0,00	73.154,85	73.154,85C

RESUMO	
ATIVO	39.364.062,11D
PASSIVO	39.819.706,07C
ENTRADAS E CUSTOS	4.311.355,57D
DESPESAS	5.263.752,56D
RECEITAS	9.119.464,17C
DÉFICIT	455.643,96D

FORTALEZA-CE, 30 Novembro de 2024

CONTROLLER CONSULTORES ASSOCIADOS SS EPP
Contador(a): DARCY MOTA DA SILVA
CPF: 462.338.733-04
CRC/CE: 011690/O-3

DENISE ROQUE PIRES CHOLET
DENISE ROQUE PIRES SAHD
CPF: 210.604.103-97

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tce.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB1250182835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tce.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(205 - 1) RICARDO NETO SAHD LTDA
CNPJ: 03.116.978/0001-01
Endereço: R FRANCISCO GLICERIO
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 062869264
Número: 290 Complemento:
UF: CE CEP: 60711050

NRC:
Inscrição Municipal:
Bairro: MARAPONGA
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
1.0.00.00.00.000000	10169	ATIVO	2.087.701,24D	40.007,70	50.439,97	2.077.268,97D
1.1.00.00.00.000000	10111	ATIVO CIRCULANTE	295.195,76D	40.007,70	50.439,97	284.763,49D
1.1.01.00.00.000000	10954	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.076,93D	40.007,70	50.439,97	19.644,66D
1.1.01.02.00.000000	10074	BANCOS C/MOVIMENTO	30.076,93D	40.006,80	50.439,07	19.644,66D
1.1.01.02.01.000002	10005	Bco do Brasil S/a - C/c 02	0,00D	5.000,01	15.432,28	10.432,27C
1.1.01.02.01.000006	10127	Caixa Economica Federal - C/c 02	30.076,93D	0,00	0,00	30.076,93D
1.1.01.02.01.000018	40000	Bco Itau - C/c	0,00D	35.006,79	35.006,79	0,00D
1.1.01.03.00.000000	10073	CONTA DE COMPENSACAO	0,00D	0,90	0,90	0,00D
1.1.01.03.01.000000	12849	Pagamentos Em Transito	0,00D	0,90	0,90	0,00D
1.1.03.00.00.000000	10991	CREDITOS DIVERSOS	265.118,83D	0,00	0,00	265.118,83D
1.1.03.05.00.000000	10029	ADIANTAMENTOS A PESSOAS LIGADAS	246.366,35D	0,00	0,00	246.366,35D
1.1.03.05.01.000012	19059	Ricardo Neto Sahd	246.366,35D	0,00	0,00	246.366,35D
1.1.03.07.00.000000	10021	IMPOSTOS A RECUPERAR	18.752,48D	0,00	0,00	18.752,48D
1.1.03.07.01.000015	10067	Simples Nacional A Recuperar	18.752,48D	0,00	0,00	18.752,48D
1.2.00.00.00.000000	10106	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.792.505,48D	0,00	0,00	1.792.505,48D
1.2.01.00.00.000000	10105	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.742.808,44D	0,00	0,00	1.742.808,44D
1.2.01.01.00.000000	11002	CREDITOS COM EMPRESAS LIGADAS	1.742.808,44D	0,00	0,00	1.742.808,44D
1.2.01.01.01.000004	12911	Denise Roque Pires - Sao Paulo	1.742.808,44D	0,00	0,00	1.742.808,44D
1.2.03.00.00.000000	10079	IMOBILIZADO	49.697,04D	0,00	0,00	49.697,04D
1.2.03.06.00.000000	11020	OUTRAS IMOBILIZACOES	49.697,04D	0,00	0,00	49.697,04D
1.2.03.06.01.000006	10304	Outras Imobilizacoes	49.697,04D	0,00	0,00	49.697,04D
2.0.00.00.00.000000	20107	PASSIVO	2.087.701,24C	2.054.870,38	2.056.763,27	2.089.594,13C
2.1.00.00.00.000000	20007	PASSIVO CIRCULANTE	6.550.203,53C	2.054.870,38	18.108,62	4.513.441,77C
2.1.01.00.00.000000	20024	FORNECEDORES	0,00C	1,31	107,31	106,00C
2.1.01.01.00.000000	20051	FORNECEDORES	0,00C	1,31	107,31	106,00C
2.1.01.01.00.272202	210577	Ivan Jacopetti do Lago	0,00C	1,31	107,31	106,00C
2.1.02.00.00.000000	20025	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.260.595,41C	582.075,02	0,00	1.678.520,39C
2.1.02.01.00.000000	20054	EMPRESTIMOS BANCARIOS	2.195.878,39C	577.511,86	0,00	1.618.366,53C
2.1.02.01.01.000004	20124	Emprestimo Itau	82.806,10C	33.651,26	0,00	49.154,84C
2.1.02.01.01.000006	20517	Emprestimo Santander	24.545,40C	0,00	0,00	24.545,40C
2.1.02.01.01.000010	25671	Banco do Brasil	2.009.628,09C	543.860,60	0,00	1.465.767,49C
2.1.02.01.01.000015	26265	Emprestimo Caixa Economica	78.898,80C	0,00	0,00	78.898,80C
2.1.02.03.00.000000	20064	BANCOS C/GARANTIDA	64.717,02C	4.563,16	0,00	60.153,86C
2.1.02.03.01.000001	60099	Banco do Brasil S/a	4.558,24C	4.558,24	0,00	0,00C
2.1.02.03.01.000002	20110	Caixa E. Federal	60.153,86C	0,00	0,00	60.153,86C
2.1.02.03.01.000004	20176	Banco Itau	4,92C	4,92	0,00	0,00C
2.1.03.00.00.000000	20026	OBRIGACOES SOCIAIS	18.001,88C	0,00	0,00	18.001,88C
2.1.03.01.00.000001	70003	Inss A Pagar	16.206,65C	0,00	0,00	16.206,65C
2.1.03.01.00.000002	70004	Fgts A Recolher	1.204,70C	0,00	0,00	1.204,70C
2.1.03.01.00.000013	70010	Irrf S/ Salarios	590,53C	0,00	0,00	590,53C
2.1.04.00.00.000000	20027	OBRIGACOES FISCAIS	14.498,45C	0,00	1,31	14.499,76C
2.1.04.01.00.000012	70022	Csll A Pagar	1.609,27C	0,00	0,00	1.609,27C

(205 - 1) RICARDO NETO SAHD LTDA
CNPJ: 03.116.978/0001-01
Endereço: R FRANCISCO GLICERIO
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 062869264
Número: 290 Complemento:
UF: CE CEP: 60711050

NRC:
Inscrição Municipal:
Bairro: MARAPONGA
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 25

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
2.1.04.01.00.000013	70023	Irpj A Pagar	1.764,51C	0,00	0,00	1.764,51C
2.1.04.01.00.000015	70025	Irrf A Recolher	487,51C	0,00	0,00	487,51C
2.1.04.01.00.000016	70026	Iss Retido Terceiros	442,20C	0,00	1,31	443,51C
2.1.04.01.00.000019	70029	Pis A Recolher	1.542,82C	0,00	0,00	1.542,82C
2.1.04.01.00.000027	70037	Csrf A Recolher	1.531,37C	0,00	0,00	1.531,37C
2.1.04.01.00.000028	70038	Cofins A Recolher	7.120,77C	0,00	0,00	7.120,77C
2.1.05.00.00.000000	20028	OBRIGACOES DIVERSAS	510.450,00C	0,00	18.000,00	528.450,00C
2.1.05.03.00.000000	20126	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	510.450,00C	0,00	18.000,00	528.450,00C
2.1.05.03.01.000002	29139	Denise Roque Pires	510.450,00C	0,00	18.000,00	528.450,00C
2.1.07.00.00.000000	20045	PARCELAMENTOS	3.746.657,79C	1.472.794,05	0,00	2.273.863,74C
2.1.07.01.00.000003	29110	Parcelamento - Cp Patronal N° 172206	9.933,07C	0,00	0,00	9.933,07C
2.1.07.01.00.000004	29111	(-) Juros A Transcorrer Parc - N° 172206	3.233,60D	0,00	0,00	3.233,60D
2.1.07.01.00.000005	29114	Parcelamento - Cp Segurados N° 592206	3.169,38C	0,00	0,00	3.169,38C
2.1.07.01.00.000006	29115	(-) Juros A Transcorrer Parc - N° 592206	1.037,00D	0,00	0,00	1.037,00D
2.1.07.01.00.000007	29118	Parcelamento - Cp Terceiros N° 912207	2.517,26C	0,00	0,00	2.517,26C
2.1.07.01.00.000008	29119	(-) Juros A Transcorrer Parc - N° 912207	824,19D	0,00	0,00	824,19D
2.1.07.01.00.000010	29125	Parcelamento N° 4773169 - Trans Excepciona	2.911,99C	2.911,99	0,00	0,00C
2.1.07.01.00.000011	29134	Parcelamento N° 5782707 - Trans Excepciona	20.920,53C	20.920,53	0,00	0,00C
2.1.07.01.00.010013	25546	Parcelamento Rfb	3.712.300,35C	1.448.961,53	0,00	2.263.338,82C
2.2.00.00.00.000000	20011	PASSIVO NAO CIRCULANTE	4.140.230,54C	0,00	22.000,00	4.162.230,54C
2.2.01.00.00.000000	20485	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	4.140.230,54C	0,00	22.000,00	4.162.230,54C
2.2.01.01.00.000000	20487	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.370,53C	0,00	0,00	10.370,53C
2.2.01.01.01.000070	28776	Emprestimo Bco Itau	10.370,53C	0,00	0,00	10.370,53C
2.2.01.03.00.000000	20489	OBRIGACOES FISCAIS PARCELADAS	987.591,34C	0,00	0,00	987.591,34C
2.2.01.03.01.000011	29109	Parcelamento - Cp Patronal N° 172206	122.836,85C	0,00	0,00	122.836,85C
2.2.01.03.01.000012	29112	(-) Juros A Transcorrer Parc - N° 172206	25.329,69D	0,00	0,00	25.329,69D
2.2.01.03.01.000013	29116	Parcelamento - Cp Segurados N° 592206	39.193,77C	0,00	0,00	39.193,77C
2.2.01.03.01.000014	29117	(-) Juros A Transcorrer Parc - N° 592206	8.123,15D	0,00	0,00	8.123,15D
2.2.01.03.01.000015	29120	Parcelamento - Cp Terceiros N° 912207	31.129,51C	0,00	0,00	31.129,51C
2.2.01.03.01.000016	29121	(-) Juros A Transcorrer Parc - N° 912207	6.455,60D	0,00	0,00	6.455,60D
2.2.01.03.01.000017	29122	Parcelamento N° 4773131 - Trans Excepciona	293.919,00C	0,00	0,00	293.919,00C
2.2.01.03.01.000018	29124	Parcelamento N° 4773169 - Trans Excepciona	440.195,55C	0,00	0,00	440.195,55C
2.2.01.03.01.000019	29133	Parcelamento N° 5782707 - Trans Excepciona	100.225,10C	0,00	0,00	100.225,10C
2.2.01.07.00.000000	20491	DEBITOS COM INTERLIGADAS	3.142.268,67C	0,00	22.000,00	3.164.268,67C
2.2.01.07.01.000000	10910	Denise Roque Pires Sahd Eireli	3.142.268,67C	0,00	22.000,00	3.164.268,67C
2.3.00.00.00.000000	20012	PATRIMONIO LIQUIDO	8.602.732,83D	0,00	2.016.654,65	6.586.078,18D
2.3.04.00.00.000000	20497	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	8.602.732,83D	0,00	2.016.654,65	6.586.078,18D
2.3.04.01.00.000008	80057	Prejuizo do Exercicio	292.258,65D	0,00	0,00	292.258,65D
2.3.04.01.00.000012	26455	Ajuste de Exercicio Anteriores	8.310.474,18D	0,00	2.016.654,65	6.293.819,53D
4.0.00.00.00.000000	40101	DESPESAS	0,00D	12.331,06	0,00	12.331,06D
4.1.00.00.00.000000	40102	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	107,31	0,00	107,31D
4.1.10.00.00.000000	40122	SERVICOS PRESTADOS TERCEIROS	0,00D	107,31	0,00	107,31D
4.1.10.01.00.000005	40127	Servicos Prestados - Pj	0,00D	107,31	0,00	107,31D
4.7.00.00.00.000000	40011	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	12.223,75	0,00	12.223,75D
4.7.15.00.00.000000	40187	OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	12.223,75	0,00	12.223,75D
4.7.15.01.00.000001	10392	Despesas Bancarias	0,00D	12.216,29	0,00	12.216,29D
4.7.15.01.00.001002	49381	Iof	0,00D	7,46	0,00	7,46D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB12501828235. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCI.

(205 - 1) RICARDO NETO SAHD LTDA
CNPJ: 03.116.978/0001-01
Endereço: R FRANCISCO GLICERIO
Município: FORTALEZA

Inscrição Estadual: 062869264
Número: 290 Complemento:
UF: CE CEP: 60711050

NRC:
Inscrição Municipal:
Bairro: MARAPONGA
Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 35

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
5.0.00.00.00.000000	50034	RECEITAS	0,00C	0,00	5,90	5,90C
5.1.00.00.00.000000	50172	RECEITA BRUTA OPERACIONAL	0,00C	0,00	5,90	5,90C
5.1.85.00.00.000000	50181	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00C	0,00	5,90	5,90C
5.1.85.01.00.000008	10480	Juros Ativos	0,00C	0,00	0,01	0,01C
5.1.85.01.00.000010	20426	Juros	0,00C	0,00	5,89	5,89C

RESUMO						
ATIVO			2.077.268,97D			
PASSIVO			2.089.594,13C			
DESPESAS			12.331,06D			
RECEITAS			5,90C			
PREJUIZO			12.325,16D			

FORTALEZA-CE, 30 Novembro de 2024

CONTROLLER CONSULTORES ASSOCIADOS SS EPP
Contador(a): DARCY MOTA DA SILVA
CPF: 462.338.733-04
CRC/CE: 011690/O-3

RICARDO NETO SAHD LTDA
RICARDO NETO SAHD
CPF: 087.391.619-00
SOCIO ADMINISTRADOR

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB12501828235. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código Z64hgyCi.

(9298 - 1) CHOLET CONFECÇOES LTDA

CNPJ: 05.550.711/0001-53

Endereço: R PROFESSOR JOSE BENEDITO DE CAMARGO

Município: SAO PAULO

Inscrição Estadual: 116552286113

Número: 43

Complemento: *****

UF: SP

CEP: 04544010

NRC:

Inscrição Municipal:

Bairro: ITAIMBIBI

Data Registro:

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 1

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
1.0.00.00.00.000000	10169	ATIVO	550,24D	146.832,90	147.016,44	366,70D
1.1.00.00.00.000000	10111	ATIVO CIRCULANTE	550,24D	146.832,90	147.016,44	366,70D
1.1.01.00.00.000000	10954	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	550,24D	83.451,91	83.635,45	366,70D
1.1.01.02.00.000000	10074	BANCOS C/MOVIMENTO	550,24D	82.203,46	82.387,00	366,70D
1.1.01.02.01.000002	10005	Bco do Brasil S/a - C/c 02	183,54D	82.203,46	82.387,00	0,00D
1.1.01.02.01.000003	10004	Bco do Brasil S/a - C/c 03	366,70D	0,00	0,00	366,70D
1.1.01.04.00.000000	10072	APLICACOES DE CURTO PRAZO	0,00D	1.248,45	1.248,45	0,00D
1.1.01.04.01.000037	19241	Bb Rende Facil - Matriz	0,00D	1.248,45	1.248,45	0,00D
1.1.03.00.00.000000	10991	CREDITOS DIVERSOS	0,00D	61.803,05	61.803,05	0,00D
1.1.03.03.00.000000	10054	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	0,00D	61.803,05	61.803,05	0,00D
1.1.03.03.01.000001	10025	Adiantamento de Salarios	0,00D	61.803,05	61.803,05	0,00D
1.1.05.00.00.000000	10003	DESPESAS ANTECIPADAS	0,00D	1.577,94	1.577,94	0,00D
1.1.05.02.00.000000	11001	DESPESAS ANTECIPADAS	0,00D	1.577,94	1.577,94	0,00D
1.1.05.02.00.000002	20015	Vale Refeicao	0,00D	1.577,94	1.577,94	0,00D
2.0.00.00.00.000000	20107	PASSIVO	550,24C	404.024,97	585.311,40	181.836,67C
2.1.00.00.00.000000	20007	PASSIVO CIRCULANTE	108.738,69C	277.731,33	412.496,42	243.503,78C
2.1.01.00.00.000000	20024	FORNECEDORES	0,00C	0,00	6.877,74	6.877,74C
2.1.01.01.00.000000	20051	FORNECEDORES	0,00C	0,00	6.877,74	6.877,74C
2.1.01.01.00.019093	211317	Cholet Confeccoes Ltda	0,00C	0,00	228,00	228,00C
2.1.01.01.00.349171	22228	Flash Tecnologia e Pagamentos Ltda	0,00C	0,00	2.856,00	2.856,00C
2.1.01.01.00.590362	24856	Sollis Perfumes e Cosmeticos Eireli	0,00C	0,00	228,00	228,00C
2.1.01.01.00.682118	211366	Rc Comercio de Alarmes e Segurancas Ltda	0,00C	0,00	3.145,74	3.145,74C
2.1.01.01.00.834825	211318	Protex Chama Comercio Manutencao e Reca	0,00C	0,00	420,00	420,00C
2.1.02.00.00.000000	20025	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.500,00C	0,00	5.110,02	6.610,02C
2.1.02.01.00.000000	20054	EMPRESTIMOS BANCARIOS	0,00C	0,00	0,05	0,05C
2.1.02.01.01.000002	60095	Banco Brasil- Bbgiro	0,00C	0,00	0,05	0,05C
2.1.02.04.00.000000	20083	EMPRESTIMOS C/ PESSOAS LIGADAS	1.500,00C	0,00	5.109,97	6.609,97C
2.1.02.04.01.000000	27901	Socio 1	1.500,00C	0,00	5.109,97	6.609,97C
2.1.03.00.00.000000	20026	OBRIGACOES SOCIAIS	59.406,58C	39.854,02	30.979,04	50.531,60C
2.1.03.01.00.000001	70003	Inss A Pagar	40.937,24C	39.854,02	17.406,00	18.489,22C
2.1.03.01.00.000002	70004	Fgts A Recolher	18.469,34C	0,00	13.573,04	32.042,38C
2.1.04.00.00.000000	20027	OBRIGACOES FISCAIS	31.237,21C	31.112,27	16.953,89	17.078,83C
2.1.04.01.00.000015	70025	Irrf A Recolher	31.237,21C	31.112,27	16.953,89	17.078,83C
2.1.05.00.00.000000	20028	OBRIGACOES DIVERSAS	16.594,90C	195.451,31	241.304,41	62.448,00C
2.1.05.04.00.000000	20481	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	16.594,90C	195.451,31	241.304,41	62.448,00C
2.1.05.04.01.000001	70057	Salarios A Pagar	5.768,07C	31.467,05	88.146,98	62.448,00C
2.1.05.04.01.000008	70064	Ferias A Pagar	10.826,83C	10.826,83	0,00	0,00C
2.1.05.04.01.000012	70067	Proventos de Folha	0,00C	153.157,43	153.157,43	0,00C
2.1.07.00.00.000000	20045	PARCELAMENTOS	0,00C	11.313,73	111.271,32	99.957,59C
2.1.07.01.00.010017	25681	Inss Parcelamento	0,00C	4.018,70	6.889,28	2.870,58C
2.1.07.01.00.010018	25682	Inss Parcelamento 2	0,00C	530,78	1.592,34	1.061,56C
2.1.07.01.00.010079	211369	(-) Juros Inss Parcelamento	0,00C	1.234,08	719,88	514,20D
2.1.07.01.00.010080	211370	(-) Juros Inss Parcelado	0,00C	1.188,84	792,56	396,28D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB125018202835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código 9Kq6ZMhw.

(9298 - 1) CHOLET CONFECÇOES LTDA

CNPJ: 05.550.711/0001-53

Endereço: R PROFESSOR JOSE BENEDITO DE CAMARGO

Município: SAO PAULO

Inscrição Estadual: 116552286113

Número: 43

Complemento: *****

UF: SP

CEP: 04544010

NRC:

Inscrição Municipal:

Bairro: ITAIMBIBI

Data Registro:

fls. 1749

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 25

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
2.1.07.01.00.010081	211371	Inss Parcelado	0,00C	4.028,64	6.042,96	2.014,32C
2.1.07.01.00.010082	211373	(-) Juros Inss Parcelamento 2	0,00C	312,69	104,23	208,46D
2.1.07.01.00.010083	211374	Parcelamento	0,00C	0,00	95.130,07	95.130,07C
2.2.00.00.00.000000	20011	PASSIVO NAO CIRCULANTE	2.971.501,67C	31.109,72	171.237,04	3.111.628,99C
2.2.01.00.00.000000	20485	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	2.971.501,67C	31.109,72	171.237,04	3.111.628,99C
2.2.01.02.00.000000	20488	OBRIGACOES SOCIAIS-PARCELADAS	0,00C	31.109,72	90.287,04	59.177,32C
2.2.01.02.01.000001	80003	Inss Parcelado	0,00C	6.042,96	21.150,36	15.107,40C
2.2.01.02.01.000006	25540	Inss Parcelamento	0,00C	6.889,28	34.446,41	27.557,13C
2.2.01.02.01.000007	25683	Inss Parcelamento 2	0,00C	1.592,34	31.954,66	30.362,32C
2.2.01.02.01.000009	28520	(-)juros A Transcorrer - Parcelamento Inss	0,00C	6.170,40	1.234,08	4.936,32D
2.2.01.02.01.000013	211368	(-)juros A Transcorrer - Parcelado Inss	0,00C	4.160,94	1.188,84	2.972,10D
2.2.01.02.01.000014	211372	(-)juros A Transcorrer - Parcelamento 2 Inss	0,00C	6.253,80	312,69	5.941,11D
2.2.01.07.00.000000	20491	DEBITOS COM INTERLIGADAS	2.971.501,67C	0,00	80.950,00	3.052.451,67C
2.2.01.07.01.000000	10910	Denise Roque Pires Sahd Eireli	1.228.693,23C	0,00	80.950,00	1.309.643,23C
2.2.01.07.04.000000	205091	Ricardo Neto Sahd	1.742.808,44C	0,00	0,00	1.742.808,44C
2.3.00.00.00.000000	20012	PATRIMONIO LIQUIDO	3.079.690,12D	95.183,92	1.577,94	3.173.296,10D
2.3.04.00.00.000000	20497	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	3.079.690,12D	95.183,92	1.577,94	3.173.296,10D
2.3.04.01.00.000008	80057	Prejuizo do Exercicio	754.650,89D	0,00	0,00	754.650,89D
2.3.04.01.00.000012	26455	Ajuste de Exercicio Anteriores	2.325.039,23D	95.183,92	1.577,94	2.418.645,21D
3.0.00.00.00.000000	30010	ENTRADAS E CUSTOS	0,00D	0,00	43.654,10	43.654,10C
3.1.00.00.00.000000	30021	ENTRADAS INDUSTRIAIS	0,00D	0,00	43.654,10	43.654,10C
3.1.40.00.00.000000	30041	OUTRAS ENTRADAS/SAIDAS	0,00D	0,00	43.654,10	43.654,10C
3.1.40.01.00.000013	80095	(-) Bonificacoes Expedidas	0,00D	0,00	43.654,10	43.654,10C
4.0.00.00.00.000000	40101	DESPESAS	0,00D	225.129,07	5,00	225.124,07D
4.1.00.00.00.000000	40102	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00D	7.926,09	0,00	7.926,09D
4.1.10.00.00.000000	40122	SERVICOS PRESTADOS TERCEIROS	0,00D	6.877,74	0,00	6.877,74D
4.1.10.01.00.000005	40127	Servicos Prestados - Pj	0,00D	6.457,74	0,00	6.457,74D
4.1.10.01.00.000027	10707	Serv de Manut de Maq e Equip	0,00D	420,00	0,00	420,00D
4.1.30.00.00.000000	40144	DESPESAS GERAIS	0,00D	1.048,35	0,00	1.048,35D
4.1.30.01.00.000061	40166	Seguro Diversos	0,00D	1.048,35	0,00	1.048,35D
4.3.00.00.00.000000	40150	DESPESAS C/ VENDAS	0,00D	166.730,47	0,00	166.730,47D
4.3.05.00.00.000000	40176	DESPESAS C/PESSOAL	0,00D	153.157,43	0,00	153.157,43D
4.3.05.01.00.000001	10218	Ordenados e Salarios	0,00D	124.779,62	0,00	124.779,62D
4.3.05.01.00.000002	10219	Adics.,premios e Gratificacoes	0,00D	28.377,81	0,00	28.377,81D
4.3.15.00.00.000000	40178	ENCARGOS SOCIAIS	0,00D	13.573,04	0,00	13.573,04D
4.3.15.01.00.000002	10287	Fgts	0,00D	13.573,04	0,00	13.573,04D
4.7.00.00.00.000000	40011	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	6.818,41	5,00	6.813,41D
4.7.15.00.00.000000	40187	OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	0,00D	6.818,41	5,00	6.813,41D
4.7.15.01.00.000001	10392	Despesas Bancarias	0,00D	4.751,81	5,00	4.746,81D
4.7.15.01.00.000005	10396	Juros Mora S/impostos	0,00D	2.066,60	0,00	2.066,60D
4.8.00.00.00.000000	40012	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00D	43.654,10	0,00	43.654,10D
4.8.10.00.00.000000	40188	DESPESAS NAO OPERACIONAIS	0,00D	43.654,10	0,00	43.654,10D
4.8.10.01.00.000004	10413	Bonificacoes Expedidas	0,00D	43.654,10	0,00	43.654,10D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tje.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB1250182835 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tje.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código 9Kq6ZMhw.

(9298 - 1) CHOLET CONFECÇOES LTDA

CNPJ: 05.550.711/0001-53

Endereço: R PROFESSOR JOSE BENEDITO DE CAMARGO

Município: SAO PAULO

Inscrição Estadual: 116552286113

Número: 43

Complemento: *****

UF: SP

CEP: 04544010

NRC:

Inscrição Municipal:

Bairro: ITAIMBIBI

Data Registro:

fls. 1750

BALANCETE ANALÍTICO

Referência: 01/01/2024 até 30/11/2024 - CENTRALIZADO

Folha: 3

Conta Contábil	Cod. R.	Nome da Conta	S. Anterior	Débito	Crédito	S. Atual
RESUMO						
ATIVO			366,70D			
PASSIVO			181.836,67C			
ENTRADAS E CUSTOS			43.654,10C			
DESPESAS			225.124,07D			
PREJUÍZO			181.469,97D			

SAO PAULO-SP, 30 Novembro de 2024

CONTROLLER CONSULTORES ASSOCIADOS SS EPP

Contador(a): DARCY MOTA DA SILVA

CPF: 462.338.733-04

CRC/CE: 011690/O-3

CHOLET CONFECÇOES LTDA

RICARDO NETO SAHD

CPF: 087.391.619-00

SOCIO ADMINISTRADOR

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARCIA LUCIANA SILVA PINHEIRO e tjce.jus.br, protocolado em 06/02/2025 às 17:07, sob o número WEB125018282835. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjce.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0260100-52.2024.8.06.0001 e código 9Kq6ZMhw.

ANO		MÊS DESEMBOLSO	CRÉDITOS POR CLASSE CREDORA										DIP Finance	TOTAL
			Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Impostos			
			R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 4.000.000,00	R\$ 81.732.402,57	
	Ano 1	Mês 1	R\$ 412.171,43										R\$ 412.171,43	
	Ano 1	Mês 2	R\$ 36.486,50										R\$ 36.486,50	
	Ano 1	Mês 3	R\$ 36.486,50										R\$ 36.486,50	
	Ano 1	Mês 4	R\$ 36.486,50										R\$ 36.486,50	
	Ano 1	Mês 5	R\$ 36.486,50										R\$ 36.486,50	
	Ano 1	Mês 6	R\$ 36.486,50										R\$ 36.486,50	
	Ano 1	Mês 7	R\$ 36.486,50										R\$ 36.486,50	
	Ano 1	Mês 8	R\$ 36.486,50									R\$ 100.000,00	R\$ 136.486,50	
	Ano 1	Mês 9	R\$ 36.486,50									R\$ 100.000,00	R\$ 136.486,50	
	Ano 1	Mês 10	R\$ 36.486,50									R\$ 100.000,00	R\$ 136.486,50	
	Ano 1	Mês 11	R\$ 36.486,50									R\$ 100.000,00	R\$ 136.486,50	
	Ano 1	Mês 12	R\$ 36.486,50									R\$ 100.000,00	R\$ 136.486,50	
	Ano 2	Mês 13		R\$ 21.386,55		R\$ 748,13	R\$ 28.616,89					R\$ 100.000,00	R\$ 150.751,58	
	Ano 3	Mês 14		R\$ 21.386,55		R\$ 748,13	R\$ 28.616,89					R\$ 100.000,00	R\$ 150.751,58	
	Ano 2	Mês 15		R\$ 21.386,55		R\$ 748,13	R\$ 8.290,26					R\$ 100.000,00	R\$ 130.424,94	
	Ano 2	Mês 16		R\$ 21.386,55		R\$ 748,13	R\$ 8.290,26					R\$ 100.000,00	R\$ 130.424,94	
	Ano 2	Mês 17		R\$ 21.386,55		R\$ 748,13	R\$ 8.290,26					R\$ 100.000,00	R\$ 130.424,94	
	Ano 2	Mês 18		R\$ 21.386,55		R\$ 748,13	R\$ 7.210,26					R\$ 100.000,00	R\$ 129.344,94	
	Ano 2	Mês 19		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26					R\$ 100.000,00	R\$ 137.780,04	
	Ano 2	Mês 20		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26					R\$ 144.023,98	R\$ 181.804,02	
	Ano 2	Mês 21		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26					R\$ 144.023,98	R\$ 181.804,02	
	Ano 2	Mês 22		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26					R\$ 144.023,98	R\$ 181.804,02	
	Ano 2	Mês 23		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26					R\$ 144.023,98	R\$ 181.804,02	
	Ano 2	Mês 24		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26					R\$ 144.023,98	R\$ 181.804,02	
	Ano 3	Mês 25		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66	

ANO	MÊS DESEMBOLSO	CRÉDITOS POR CLASSE CREDORA											DIP Finance	TOTAL
		Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Impostos				
		R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 4.000.000,00	R\$ 81.732.402,57		
Ano 3	Mês 26		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 27		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 28		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 29		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 30		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 31		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 32		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 33		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 34		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 35		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 3	Mês 36		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 37		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 38		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 39		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 40		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 41		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 42		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 43		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 44		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 45		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 46		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 47		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 4	Mês 48		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 49		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 50		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		

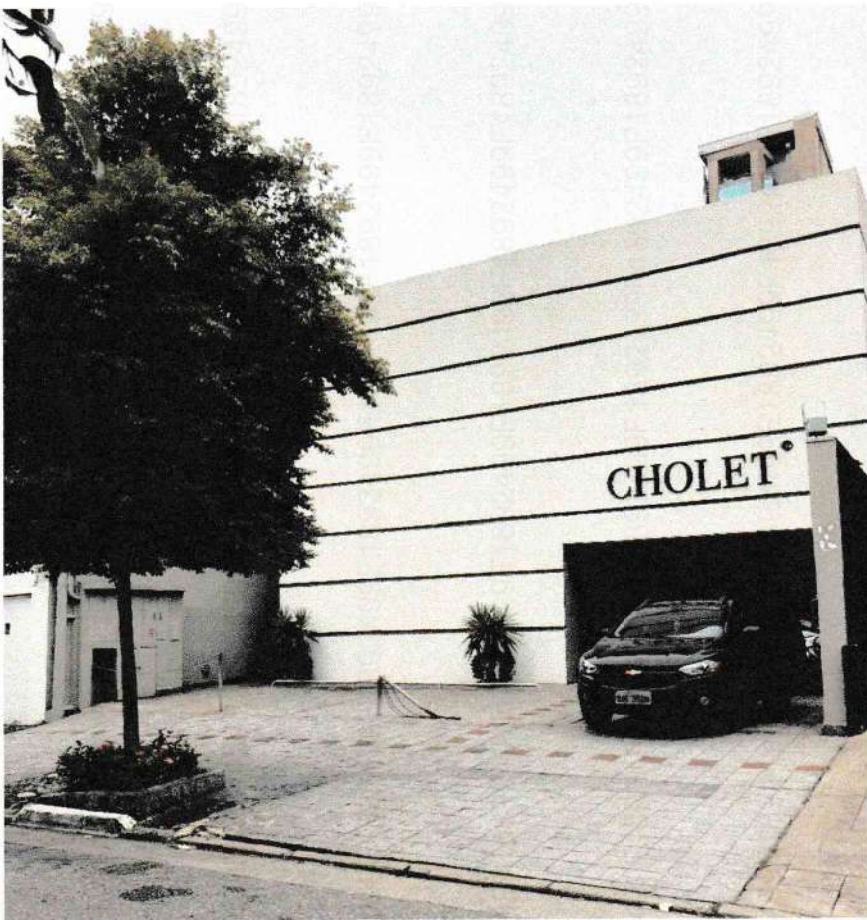
ANO	MÊS DESEMBOLSO	CRÉDITOS POR CLASSE CREDORA											DIP Finance	TOTAL
		Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Impostos				
		R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 4.000.000,00			
Ano 5	Mês 51		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 52		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 53		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 54		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 55		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 56		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 57		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 58		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 59		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 5	Mês 60		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 61		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 62		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 63		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 64		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 65		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 66		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 67		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47	R\$ 144.023,98	R\$ 798.012,66		
Ano 6	Mês 68		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		
Ano 6	Mês 69		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		
Ano 6	Mês 70		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		
Ano 6	Mês 71		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		
Ano 6	Mês 72		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		
Ano 7	Mês 73		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		
Ano 7	Mês 74		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		
Ano 7	Mês 75		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69		

ANO	MÊS DESEMBOLSO	CRÉDITOS POR CLASSE CREDORA										DIP Finance	TOTAL
		Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Impostos			
		R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 4.000.000,00		
Ano 7	Mês 76		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 77		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 78		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 79		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 80		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 81		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 82		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 83		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 7	Mês 84		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 8	Mês 85		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35	R\$ 649,91	R\$ 348.656,47		R\$ 653.988,69	
Ano 8	Mês 86		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 653.338,77	
Ano 8	Mês 87		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 653.338,77	
Ano 8	Mês 88		R\$ 21.386,55	R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 653.338,77	
Ano 8	Mês 89			R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 631.952,22	
Ano 8	Mês 90			R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 631.952,22	
Ano 8	Mês 91			R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 631.952,22	
Ano 8	Mês 92			R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 631.952,22	
Ano 8	Mês 93			R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 631.952,22	
Ano 8	Mês 94			R\$ 8.435,10	R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 631.952,22	
Ano 8	Mês 95				R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 623.517,12	
Ano 8	Mês 96				R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 623.517,12	
Ano 9	Mês 97				R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 623.517,12	
Ano 9	Mês 98				R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 623.517,12	
Ano 9	Mês 99				R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 623.517,12	
Ano 9	Mês 100				R\$ 748,13	R\$ 7.210,26	R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 623.517,12	

ANO		MÊS DESEMBOLSO	CRÉDITOS POR CLASSE CREDORA										DIP Finance	TOTAL
			Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Impostos			
			R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 4.000.000,00	R\$ 81.732.402,57	
Ano 9	Mês 101							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 9	Mês 102							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 9	Mês 103							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 9	Mês 104							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 9	Mês 105							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 9	Mês 106							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 9	Mês 107							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 9	Mês 108							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 109							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 110							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 111							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 112							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 113							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 114							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 115							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 116							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 117							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 118							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 119							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 10	Mês 120							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 11	Mês 121							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 11	Mês 122							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 11	Mês 123							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 11	Mês 124							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	
Ano 11	Mês 125							R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73	

CRÉDITOS POR CLASSE CREDORA												
ANO	MÊS DESEMBOLSO	Classe I	Classe II	Classe III - Fornecedores	Classe III - Bancos	Classe IV	Tributos Federais	Tributos Estaduais	Tributos Municipais	Encargos Sobre Impostos	DIP Finance	TOTAL
		R\$ 813.522,94	R\$ 1.625.378,16	R\$ 641.067,68	R\$ 65.835,33	R\$ 680.556,10	R\$ 28.032.349,54	R\$ 3.995.922,16	R\$ 38.994,77	R\$ 41.838.775,90	R\$ 4.000.000,00	R\$ 81.732.402,57
Ano 11	Mês 126						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 11	Mês 127						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 11	Mês 128						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 11	Mês 129						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 11	Mês 130						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 11	Mês 131						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 11	Mês 132						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 133						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 134						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 135						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 136						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 137						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 138						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 139						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 140						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 141						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 142						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 143						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73
Ano 12	Mês 144						R\$ 233.602,91	R\$ 33.299,35		R\$ 348.656,47		R\$ 615.558,73



Solicitante: Ricardo Neto Sahd		Número do Laudo: 2020.9052.2534
Endereço: Rua Professor José Benedito de Camargo, nº 43		CEP: 04544-010
Bairro: Itaim Bibi	Cidade: São Paulo	UF: SP
		



1. SOLICITANTE

Banco do Brasil

2. PROPRIETÁRIO (s)

Ricardo Neto Sahd

3. OBJETO DA AVALIAÇÃO

- a) Tipo do bem: UPC - Prédio Comercial
- b) Descrição sumária do bem: Prédio comercial localizado na Rua Professor José Benedito de Camargo, nº 43 – Itaim Bibi - São Paulo / SP.
- c) Área do terreno: 330,00 m²
- d) Área útil: 500,00 m²
- e) Ocupante do imóvel: Cholet Confeções

4. FINALIDADE DA AVALIAÇÃO

Garantia de Operações.

5. OBJETIVO DA AVALIAÇÃO

Avaliação de bem para determinação de valor de mercado.

6. PRESSUPOSTOS, RESSALVAS E FATORES LIMITANTES

O laudo aqui descrito atende as especificações e critérios estabelecidos pela NBR 14.653- 2 - Avaliação de Bens da ABNT.

Na elaboração deste trabalho foram utilizados dados e informações assumidas como corretas, fornecidas por terceiros, sendo as fontes referidas no presente, na forma de entrevistas verbais, os quais incluem agentes públicos, corretores autônomos e proprietários de terrenos.

Verificado in-loco a área construída é de 500,00 m², conforme consta no IPTU apresentada pelo cliente. Porém na matrícula consta a área construída averbada de 330,00 m², sendo assim necessário a regularização de 170,00m² da área não averbada.

Para fins de avaliação, o imóvel foi considerado como livre e desembaraçado de quaisquer ônus e gravames, inclusive de restrições ambientais de qualquer natureza.

Conforme consulta a prefeitura de São Paulo o imóvel em questão não possui débitos municipais.

7. IDENTIFICAÇÃO E CARACTERIZAÇÃO DO IMÓVEL AVALIANDO

7.1.1. DATA DA VISTORIA

23 de Dezembro de 2020



7.1.2. DOCUMENTAÇÃO COMPULSADA

- Cópia da Matrícula nº 156.658, do CRI de São Paulo
- IPTU 2020

7.1.3. CARACTERIZAÇÃO DA EDIFICAÇÃO:

O presente imóvel avaliando trata-se de um prédio comercial localizado no bairro do Itaim Bibi 500,00m² de área útil.

Não foi observado impeditivos de habitabilidade e usabilidade tais como falta de segurança, conforto e salubridade. Também não foram observados aspectos que afetem a estabilidade ou a solidez das construções.

Uso	Equipamentos
☒ Ocupado	☒ Interfone
☐ Desocupado	☐ Portaria
☐ Parcialmente ocupado	☒ Portão Eletrônico
	☒ Central de gás
	☒ Grupo gerador
	☒ Circuito int. TV
	☒ Cerca Elétrica
	☒ Água Quente
	☒ Med. Ind de água
	☒ Med. Ind de gás
	☒ Ilum. emergência

Composição
1 Nº de blocos
0 Nº elevador p/ bloco

Situação
☒ Meio de Quadra
☐ Esquina
☐ Quadra inteira

7.1.4. Caracterização da Região:

Infra Estrutura:	Equip. Comunitário	Acesso
☒ Água	☒ Coleta de lixo	☐ Difícil
☒ Energia elétrica	☒ Trans. Coletivo	☐ Razoável
☒ Telefone	☒ Comércio	☐ Bom
☒ Ilumina Pública	☒ Rede bancária	☒ Ótimo
☒ Meio fio	☒ Escolas	
☒ Esgoto	☒ Faculdade	
☒ Pavimentação	☒ Saúde	
☒ Drenagem Urbana	☒ Lazer	
	☒ Mercado	

Facilidade de Estacionar
☐ Nenhuma
☐ Pouca
☐ Razoável
☒ Grande

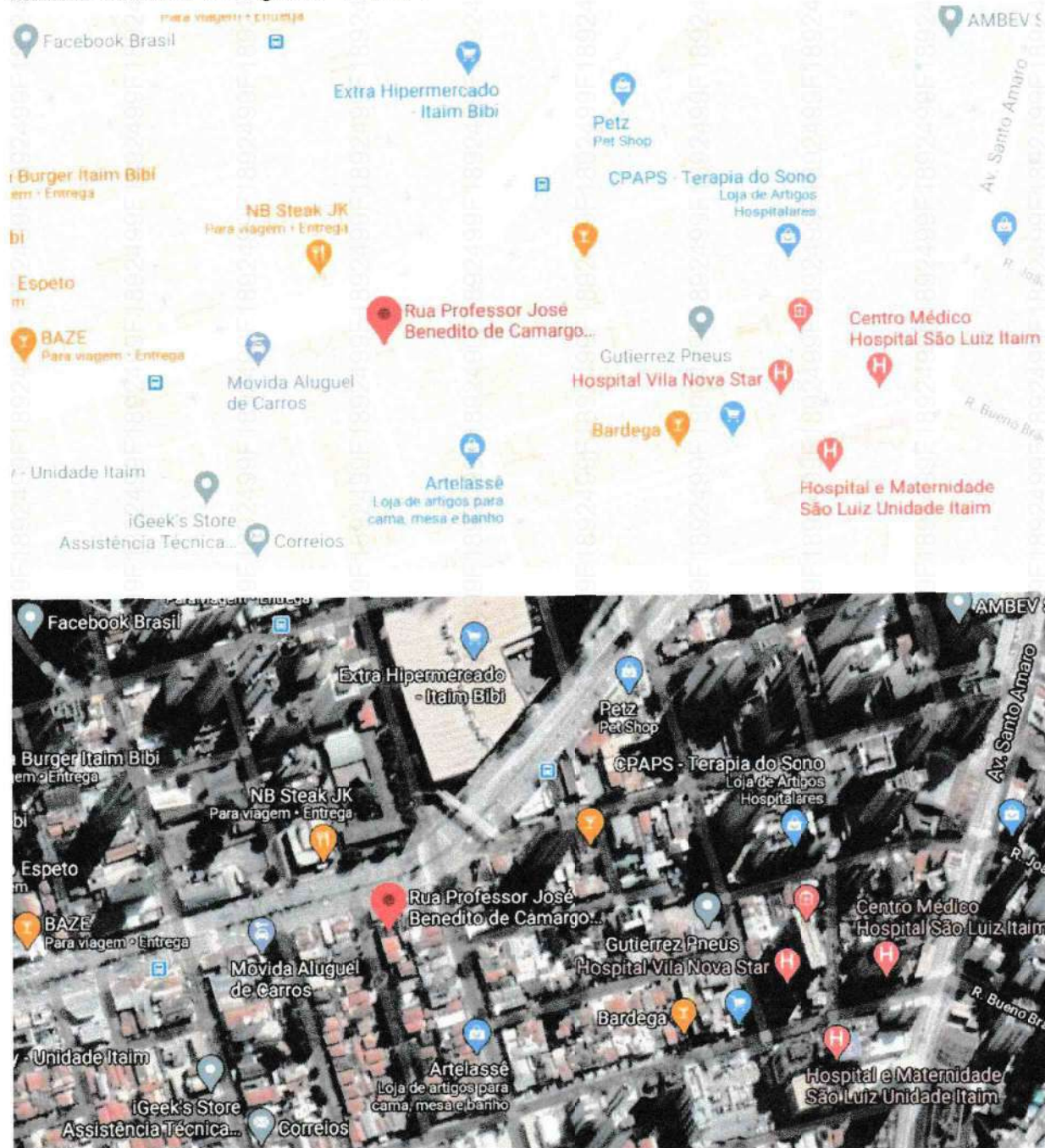
7.1.5. Caracterização do terreno:

Forma:	Inclinação:	Cota:	Superfície
☒ Retangular	☒ Plano	☒ No nível	☒ Seco
☐ Trapezoidal	☐ Active/Declive	☐ Acima	☐ Brejoso
☐ Outros	☐ Acidentado	☐ Abaixo	☐ Alagável



7.1.6. Coordenadas geográficas e Localização

Latitude -23.58937 e Longitude -46.67671





8. DIAGNÓSTICO DO MERCADO

A região onde encontra-se o imóvel está situada em zona urbana e possui características comerciais e residenciais. Localizado no bairro do Itaim Bibi situado na Zona Oeste da cidade de São Paulo e administrado pela subprefeitura de Pinheiros, é conhecido por suas sedes corporativas, bares noturnos, redes gastronômicas ecléticas e Shoppings de luxo como o JK Iguatemi e o Shopping Cidade Jardim. Nas proximidades do avaliando há O Parque do Povo, tem pistas para correr, áreas de piquenique e um pequeno teatro. O imóvel tem como proximidade a as avenidas Juscelino Kubitschek, Av Santo amaro e Brigadeiro Faria Lima, trazendo muito movimento para o mesmo.

O imóvel é usado como showroom da empresa Cholet Confecções.

Devido a crise econômica dos últimos anos e atual pandemia o mercado imobiliário encontra-se em retração com desempenho recessivo. O valor do metro quadrado, tanto para venda quanto para locação, encontra-se em declínio. O imóvel avaliado atualmente é de baixa liquidez e absorção. O número de ofertas é médio.

A perspectiva de consolidar sua venda num prazo médio de (seis) meses.

9. INDICAÇÃO DO MÉTODO E PROCEDIMENTO UTILIZADO

MCDDM "Método Comparativo Direto de Dados de Mercado"

10. PESQUISA DE VALORES E TRATAMENTO DOS DADOS

Para a composição final do valor de mercado, e devido a alta capacidade de amostras, foi considerado a metodologia melhor aplicada à situação foi o MCDDM, com aplicação inferência estatística e a utilização do software **TS-Sisreg®**, desenvolvido pela **Tecsys Engenharia**.

Número de dados coletados: 30

Número de dados de mercado considerados: 20

10.1 Modelo utilizado na estimativa de valor (moda)

$$Y = 1 / (0,000465 + 0,000000 * X_1 + -0,000000 * X_2 + -0,000047 * \ln(X_3))$$

10.2 DESCRIÇÃO DAS VARIÁVEIS:

Para a composição do modelo foram testadas, 5 (cinco) variáveis independentes, considerando como variável Dependente o Valor Unitário (R\$/m²), incluindo a edição de dados, apenas como variável de orientação o Valor Total, este não foi considerado no cálculo. Segue descrição na tabela abaixo:

Após análises e testes da precisão e significância das variáveis de forma global, chegou-se a um modelo apropriado composto de 4 (quatro) variáveis independentes, conforme descrita na tabela abaixo.

X1 Área Construída	Área construída total do imóvel, em m²; Tipo: Quantitativa
X2 Índice Fiscal	Índice fiscal da prefeitura de São Paulo disponível no http://geosampa.prefeitura.sp.gov.br/PaginasPublicas/_SBC.aspx Tipo: Proxy



X3 CUB	Depreciação do imóvel pelo critério de Ross Heideck, levando em consideração o tipo do imóvel, padrão construtivo, idade aparente e estado de conservação. Tipo: Proxy
Y Unitário	Valor unitário do imóvel, em R\$/m²; Tipo: Dependente

11. GRAU DE FUNDAMENTAÇÃO E PRECISÃO

Resultados enquadrados de acordo com a ABNT NBR 14.653-2:2011 – Parte 2: Imóveis urbanos nos seguintes níveis de fundamentação e precisão:

Tabela 1 – Grau de fundamentação no caso de utilização de modelos de regressão lineares.

Item	Descrição	Grau			Pontos
		III	II	I	
1	Caracterização do imóvel avaliando	Completa quanto a todas as variáveis analisadas	Completa quanto às variáveis utilizadas no modelo	Adoção de situação paradigma	3
2	Quantidade mínima de dados de mercado efetivamente utilizados	6 (k+1), onde k é o número de variáveis independentes	4 (k+1), onde k é o número de variáveis independentes	3 (k+1), onde k é o número de variáveis independentes	2
3	Identificação dos dados de mercado	Apresentação de informações relativas a todos os dados e variáveis analisados na modelagem, com foto e características observadas no local pelo autor do laudo	Apresentação de informações relativas aos dados e variáveis analisados na modelagem	Apresentação de informações relativas aos dados e variáveis efetivamente utilizados no modelo	2
4	Extrapolação	Não admitida	Admitida para apenas uma variável, desde que: a) as medidas das características do imóvel avaliando não sejam superiores a 100% do limite amostral superior, nem inferiores à metade do limite amostral inferior	Admitida, desde que: a) as medidas das características do imóvel avaliando não sejam superiores a 100% do limite amostral superior, nem inferiores à metade do limite amostral inferior	3



			b) o valor estimado não ultrapasse 15% do valor calculado no limite da fronteira amostral, para a referida variável, em modulo	b) o valor estimado não ultrapasse 20% do valor calculado no limite da fronteira amostral, para as referidas variáveis, de per si e simultaneamente, e em módulo	
5	Nível de significância (somatório do valor das duas caudas) máximo para a rejeição da hipótese nula de cada regressor (teste bicaudal)	10%	20%	30%	3
6	Nível de significância máximo admitido nos demais testes estatísticos realizados	1%	2%	5%	3
Pontuação Total:					16

Tabela 2 – Enquadramento dos laudos segundo seu grau de fundamentação no caso de utilização de modelos de regressão linear.

Graus	III	II	I
Pontos Mínimos	16	10	6
Itens obrigatórios no grau correspondente	2, 4, 5 e 6 com os demais no mínimo no grau II	2, 4, 5 e 6 no mínimo no grau II	Todos, no mínimo no grau I

GRAU DE PRECISÃO:

Descrição	Grau		
	III	II	I
Amplitude do intervalo de confiança de 80% em torno do valor central da estimativa	≤ 30%	≤ 40%	≤ 50%
Nota: Quando a amplitude do intervalo de confiança ultrapassar 50 %, não há classificação do resultado quanto à precisão e é necessária justificativa com base no diagnóstico do mercado.			

Amplitude do intervalo de confiança para 80% de confiabilidade: 24,07 %
Classificação para a estimativa: Grau III de Precisão



12. RESULTADO DA AVALIAÇÃO E DATA DE REFERÊNCIA

Diante dos elementos coletados e após a verificação de suas características e de todos os fatores influenciáveis, utilizou-se nesse laudo o valor da estimativa do intervalo de confiança mínimo, obtendo-se o valor total de R\$ 7.980.615,00 (sete milhões e novecentos e oitenta mil seiscentos e quinze reais), o qual arredondamento inferior a 1% conforme a norma NBR 14.653-2, chega-se ao montante de:

R\$ 7.910.000,00 (sete milhões e novecentos e dez mil reais)

13. OBSERVAÇÕES COMPLEMENTARES IMPORTANTES

O presente imóvel encontra-se ocupado.

O valor apresentado neste laudo de avaliação refere-se ao imóvel livre e desembaraçado de quaisquer ônus e gravames, nas atuais condições de uso.

Todas as informações utilizadas foram consideradas de boa-fé.

14. PROFISSIONAIS RESPONSÁVEL

Zare Engenharia & Manutenção
Responsavel Legal
CREA: 2266286
CNPJ: 34.134.350/0001-62

Eng^a Alessandra de Freitas Santos
Responsavel Técnico
CREA-SP: 5062650512
CPF: 353.660.088-32

15. ANEXOS

Anexo I: Relatório fotográfico do avaliando
Anexo II: Pesquisa de mercado
Anexo III: CUB Depreciado
Anexo IV: Relatório fotográfico dos dados
Anexo V: Memória de cálculos
Anexo VI: Documentação do imóvel avaliando (Matrícula e IPTU 2020)
Anexo VII: LIC
Anexo VIII: ART

16. LOCAL E DATA DO LAUDO

Encerra-se o presente laudo que contém 8 (oito) páginas impressas de um só lado, todas devidamente rubricadas, sendo a última datada e assinada.

Permanecemos a disposição para responder possíveis dúvidas ou questionamentos que se fizerem necessários.

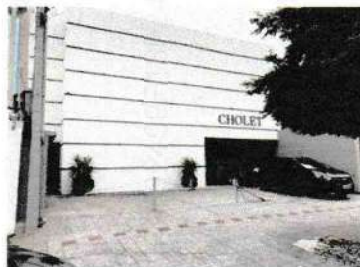
São Paulo, 04 de Janeiro de 2021


Zare Engenharia & Manutenção
CREA-SP:
CNPJ: 34.134.350/0001-62


Eng^a Alessandra de Freitas Santos
CREA-SP:
CPF: 353.660.088-32

17. ANEXOS

I. RELATÓRIO FOTOGRÁFICO DO AVALIANDO



Fachada



Fachada



Entrada



Recepção



1º andar



1º andar



1º andar



1º andar



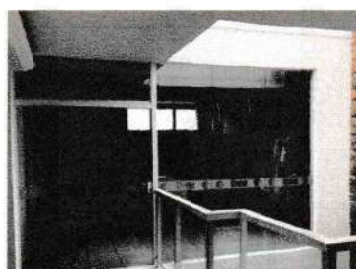
1º andar



Escada de acesso para o 2º andar



Escada de acesso para o 2º andar



2º andar



Sala 2º andar



Sala 2º andar



Sala 2º andar



Banheiro 2º andar



Banheiro 2º andar



Sala de estoque 2º andar



Sala 2º andar



Cozinha 1º andar



Cozinha 1º andar



1º andar



Corredor 1º andar



Acesso externo para o 2º andar



Acesso externo para o 2º andar



2º andar



2º andar

II. PESQUISA DE MERCADO

ITEM	DATA DA PESQUISA	ENDEREÇO	FONTE	TELEFONE	PREÇO DE VENDA (R\$)	ÁREA CONSTRUIDA (m²)	ÍNDICE FISCAL	Localização	CUB	VALOR UNITÁRIO (R\$/m²)	VU S/ OFERTA (R\$/m²)
1	dez-20	Rua Joaquim Floriano, 1128 - Itaim Bibi - SP	PAULO ROBERTO LEARDI	(11) 98115-3026	5.700.000,00	288,00	2.242,00	0,2	1.150,38	19.791,67	17.812,50
2	dez-20	Rua Brejo Alegre, 48 - Itaim Bibi - SP	COSTA VIZEU IMÓVEIS	(11) 98963-0697	5.350.000,00	500,00	748,00	0,1	1.709,62	10.700,00	9.630,00
3	dez-20	Rua Iaiá, 57 - Itaim Bibi - SP	BROKER VIP IMOBILIÁRIA	(11) 91081-4476	5.000.000,00	200,00	1.703,00	0,4	701,65	25.000,00	22.500,00
4	dez-20	Rua Ibiatê, 105 - Itaim Bibi - SP	VERTIZA IMÓVEIS	(11) 94027-7000	3.900.000,00	280,00	1.800,00	0,1	1.911,09	13.928,37	12.535,71
5	dez-20	Rua Fiandrelas, 392 - Itaim Bibi - SP	BROKER IMOBILIÁRIA	(11) 91081-4476	5.000.000,00	505,00	1.596,00	0,2	1.035,18	9.900,99	8.910,89
6	dez-20	Av Pres Juscelino Kubitschek, 181 - Vila Nova Conceição - SP	VIA BR IMÓVEIS LTDA.	(11) 99811-0926	3.200.000,00	196,00	2.539,00	0,1	831,76	16.326,53	14.693,88
7	dez-20	Rua Prof Atílio Innocenti, 467 - Vila Nova Conceição - SP	UNION SP	(11) 94739-6262	6.360.000,00	250,00	1.587,00	0,1	1.913,10	25.440,00	22.896,00
8	dez-20	Avenida Nove de Julho, 3000 - Jardim Paulista - SP	VER. IMOB	(11) 98582-1042	6.000.000,00	300,00	1.796,00	0,1	2.190,01	20.000,00	18.000,00
9	dez-20	Rua Iguatemi, 132 - Itaim Bibi - SP	MARCELO LAURITI	(11) 98719-5333	1.500.000,00	120,00	1.125,87	0,1	1.125,87	12.500,00	11.250,00
10	dez-20	Rua Pedroso Alvarenga, 328 - Itaim Bibi - SP	SEBASTIANA T.	(11) 99393-9733	5.400.000,00	267,00	2.145,00	0,2	1.038,06	20.224,72	18.202,25
11	dez-20	Rua Itália S/N - Jardim Europa - SP	BOSSA NOVA SOTHEBY'S	(11) 3061-0000	5.750.000,00	300,00	1.718,00	0,6	1.864,92	19.166,67	17.250,00
12	dez-20	Rua do Consórcio, 99 - Itaim Bibi - SP	Juan Fernandes IMÓVEIS	(11) 94015-4640	3.200.000,00	300,00	1.743,00	0,2	1.864,92	10.666,67	9.600,00
13	dez-20	Rua do Consórcio, 47 - Itaim Bibi - SP	B4K IMÓVEIS	(11) 95017-2028	3.500.000,00	270,00	1.743,00	0,2	1.559,16	12.962,96	11.666,67
14	dez-20	Rua Joaquim Floriano, 485 - Itaim Bibi - SP	ZANGARI NETIMÓVEIS	(11) 3074-4266	3.100.000,00	250,00	2.075,00	0,3	1.019,07	12.400,00	11.160,00
15	dez-20	Rua Benedito Lapin, 160 - Itaim Bibi - SP	LELLO IMÓVEIS	(11) 3018-0000	3.200.000,00	350,00	1.706,00	0,1	1.997,27	9.142,86	8.228,57
16	dez-20	Rua Jacurici, 37 - Itaim Bibi - SP	NETO J. IMOBILIÁRIA	(11) 99105-6518	3.700.000,00	180,00	1.533,00	0,3	2.453,49	20.555,56	18.500,00
17	dez-20	Rua Professor João Brito, 48 - Vila Nova Conceição - SP	ARBO IMÓVEIS	(11) 4003-3012	3.150.000,00	360,00	1.739,00	0,1	2.035,13	8.750,00	7.875,00
18	dez-20	Rua Tabapuã, 1456 - Itaim Bibi - SP	LICHTENTHAL IMÓVEIS	(11) 98767-7388	8.000.000,00	240,00	1.690,00	0,2	1.109,04	33.333,33	30.000,00
19	dez-20	Rua Jacques Félix, 63 - Vila Nova Conceição - SP	IMOBILIÁRIA SALES	(11) 4003-3012	7.920.000,00	200,00	1.955,00	0,6	900,15	39.600,00	35.640,00
20	dez-20	Rua Bandeira Paulista, 1237 - Itaim Bibi - SP	NOVA VIDA SP IMÓVEIS	(11) 5631-1232	990.000,00	72,00	1.489,00	0,3	1.019,07	13.750,00	12.375,00
21	dez-20	Rua Doutor Renato Paes de Barros, 904 - Itaim Bibi - SP	TAIYO IMÓVEIS	(11) 99664-0188	5.640.000,00	240,00	1.687,00	0,1	2.144,32	23.500,00	21.150,00
22	dez-20	Rua Tabapuã, 662 - Itaim Bibi - SP	VERTIZA IMÓVEIS	(11) 94027-7000	1.500.000,00	137,00	2.031,00	0,5	1.776,22	10.948,91	9.854,01
23	dez-20	Rua Dr Alceu de Campos Rodrigues, 426 - Itaim Bibi - SP	VERTIZA IMÓVEIS	(11) 94027-7000	2.000.000,00	205,00	1.846,00	0,2	1.559,16	9.756,10	8.780,49
24	dez-20	Rua João Cachoeira, 382 - Itaim Bibi - SP	LELLO IMÓVEIS	(11) 3018-0000	3.500.000,00	84,00	1.974,00	0,4	1.150,38	41.666,67	37.500,00
25	dez-20	Rua Professor João Brito, 48 - Itaim Bibi - SP	MARIO FERRAZ IMÓVEIS	(11) 98575-3646	4.000.000,00	365,00	1.739,00	0,1	2.330,57	10.958,90	9.863,01
26	dez-20	Av Antônio Joaquim de Moura Andrade, 80 - Itaim Bibi - SP	ESPAÇOS CORP	(11) 99946-8633	8.500.000,00	434,00	1.649,00	0,9	1.864,49	19.585,25	17.626,73
27	dez-20	Rua Itacema, 396 - Itaim Bibi - SP	L'S PRADO	(11) 98131-4100	8.500.000,00	550,00	1.801,00	0,2	1.429,64	15.454,55	13.909,09
28	dez-20	Avenida Cidade Jardim, 231 - Itaim Bibi - SP	IMOB. VIVER MORUMBI	(11) 98828-4101	34.000.000,00	2.649,00	2.815,00	0,2	1.564,43	12.835,03	11.551,53
29	dez-20	Rua Professor Carlos de Carvalho, 167 - Itaim Bibi - SP	IMÓVEIS PRO Moema	(11) 98000-6000	4.200.000,00	308,00	1.951,00	0,5	900,15	13.636,36	12.272,73
30	dez-20	Rua Tapinas, 118 - Itaim Bibi - SP	LICHTENTHAL IMÓVEIS	(11) 98767-7388	1.690.000,00	90,00	1.704,00	0,1	1.660,00	18.777,78	16.900,00
AV	dez-20	Rua Prof. José Benedito de Camargo, nº 43, Itaim Bibi - SP	-	-	0,00	500,00	1.787,00	0,1	2.190,54	-	-



III. CUB DEPRECIADO

Item	Tipo	Benefiteira	Idade (anos)	Vida (anos)	Estado conservação	Residual	Quant. (m2)	Unitário (R\$)	Vlr Novo (R\$)	Depreciação	Valor Depreciado (R\$)	Valor Unitário (R\$)
1	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	20	70	2	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	83,7%	1.150,38	1.150,38
2	63	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	20	60	1,5	0,2	1,00	2.079,77	2.079,77	82,2%	1.709,62	1.709,62
3	54	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	18	70	2,5	0,2	1,00	859,41	859,41	81,6%	701,65	701,65
4	64	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR	8	60	3	0,2	1,00	2.371,97	2.371,97	80,6%	1.911,09	1.911,09
5	84	GALPÃO PADRÃO SIMPLES -	15	60	3	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	75,3%	1.035,18	1.035,18
6	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	25	70	3,5	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	60,5%	831,76	831,76
7	64	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR	20	60	2	0,2	1,00	2.371,97	2.371,97	80,7%	1.913,10	1.913,10
8	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	20	60	1,5	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	82,2%	2.190,01	2.190,01
9	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	22	70	2	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	81,9%	1.125,87	1.125,87
10	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	30	70	1,5	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	75,5%	1.038,06	1.038,06
11	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	30	60	1	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	70,0%	1.864,92	1.864,92
12	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	30	60	1	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	70,0%	1.864,92	1.864,92
13	63	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	25	60	2	0,2	1,00	2.079,77	2.079,77	75,0%	1.559,16	1.559,16
14	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	30	70	2	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	74,1%	1.019,07	1.019,07
15	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	25	60	2	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	75,0%	1.997,27	1.997,27
16	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	8	60	2	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	92,1%	2.453,49	2.453,49
17	64	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR	15	60	2	0,2	1,00	2.371,97	2.371,97	85,8%	2.035,13	2.035,13
18	84	GALPÃO PADRÃO SIMPLES -	20	60	2	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	80,7%	1.109,04	1.109,04
19	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	30	70	3	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	65,5%	900,15	900,15
20	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	30	70	2	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	74,1%	1.019,07	1.019,07
21	64	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR	10	60	2	0,2	1,00	2.371,97	2.371,97	90,4%	2.144,32	2.144,32
22	64	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR	25	60	2	0,2	1,00	2.371,97	2.371,97	75,0%	1.778,22	1.778,22
23	63	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	25	60	2	0,2	1,00	2.079,77	2.079,77	75,0%	1.559,16	1.559,16
24	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	20	70	2	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	83,7%	1.150,38	1.150,38
25	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	15	60	1,5	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	87,5%	2.330,57	2.330,57
26	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	30	60	1,5	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	70,0%	1.864,49	1.864,49
27	63	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	30	60	2	0,2	1,00	2.079,77	2.079,77	68,7%	1.429,64	1.429,64
28	64	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR	30	60	2,5	0,2	1,00	2.371,97	2.371,97	66,0%	1.564,43	1.564,43
29	56	ESCRITÓRIO PADRÃO ECONÔMICO -	30	70	3	0,2	1,00	1.375,06	1.375,06	65,5%	900,15	900,15
30	64	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR	30	60	1,5	0,2	1,00	2.371,97	2.371,97	70,0%	1.660,00	1.660,00
							1,00	#VALOR!	#VALOR!			
							1,00	#VALOR!	#VALOR!			
AV	65	ESCRITÓRIO PADRÃO MÉDIO S/ELEVADOR -	20	60	1	0,2	1,00	2.664,17	2.664,17	82,2%	2.190,54	2.190,54
Vida Total (anos)												
Apartamentos			50									
Bancos			67									
Residências			60									
Fábricas			50									
Construções em Fazendas			60									
Garagens			60									
Silos			75									
Hotéis			50									
Paióis			67									
Oficinas Mecânicas			60									
Edifícios de Escritórios			67									
Lojas			67									
Teatros			50									
Armazéns			75									

VALOR R8N =
1432,35

MÊS REFERÊNCIA:
dezembro-20

Sinduscon MS-Custos Unitário Básicos de Construção (R\$/m²)-MS

Unidade Autônoma = Residência / Pav. = 8 / Normal



IV. RELATÓRIO FOTOGRÁFICO DOS DADOS





ITEM 13



ITEM 19



ITEM 14



ITEM 20



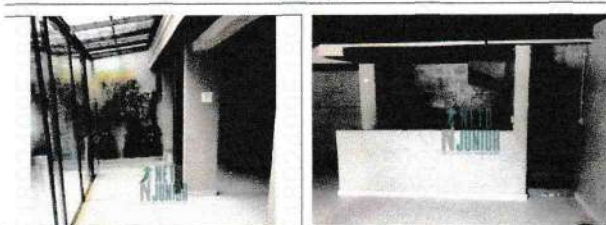
ITEM 15



ITEM 21



ITEM 16



ITEM 22



ITEM 17



ITEM 23



ITEM 18

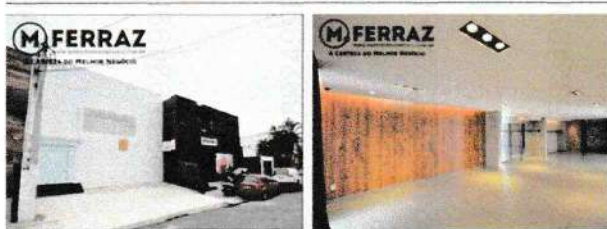


ITEM 24





ITEM 25



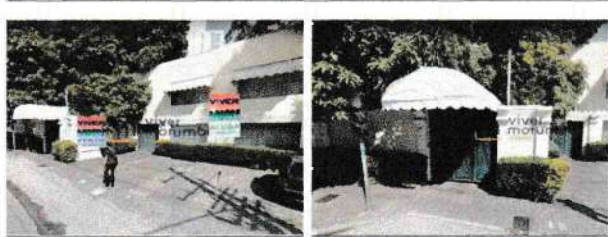
ITEM 26



ITEM 27



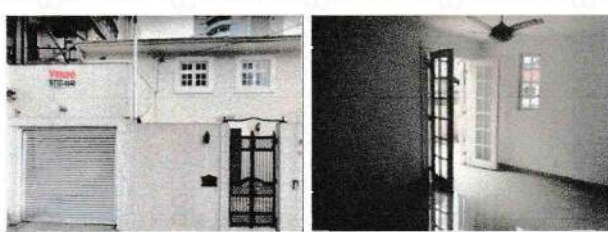
ITEM 28



ITEM 29



ITEM 30





V. MEMÓRIA DE CÁLCULOS

1. ESCALAS ADOTADAS NA ESTIMATIVA

Característica	Escala Adotada	Justificativa para a Escala Adotada	Extp. (%)	Mínimo Amostra	Máximo Amostra
Área construída	500,00			72,00	2.649,00
INDICE FISCAL	1.787,00			748,00	2.815,00
CUB	2.190,54			831,76	2.453,49
Unitário	17.855,42			8.910,89	22.896,00

2. INTERVALOS DE VALORES PARA ESTIMATIVA

	Valor Mínimo	Valor Estimado	Valor Máximo	Desvio Mínimo	Desvio Máximo	Desvio Total
Confiança (80 %)	15.961,23	17.855,42	20.259,74	-10,61%	13,47%	24,07%
Predição (80%)	13.406,60	17.855,42	26.723,20	-24,92%	49,66%	74,58%
Campo de Arbitrio	15.177,11	17.855,42	20.533,73	-15,00%	15,00%	30,00%

3. INTERVALOS DE VALORES PARA DECISÃO

	Mínimo (R\$)	Estimativa (R\$)	Máximo (R\$)
Confiança (80 %)	7.980.615,00	8.927.710,00	10.129.870,00
Predição (80%)	6.703.300,00	8.927.710,00	13.361.600,00
Campo de Arbitrio	7.588.555,00	8.927.710,00	10.266.865,00

4. VALOR UNITÁRIO ARBITRADO 17855,42

Justificativa:

5. VALOR DE AVALIAÇÃO

R\$ 8.927.710,00 (oito milhões, novecentos e vinte e sete mil, setecentos e dez reais)

6. INTERVALO ADMISSÍVEL PARA MÉDIA DE MERCADO

Mínimo (R\$):	7.980.615,00
Arbitrado (R\$):	8.927.710,00
Máximo (R\$):	10.129.870,00

7. CLASSIFICAÇÃO QUANTO A PRECISÃO

Amplitude do intervalo de confiança para 80% de confiabilidade: 24,07 %
Classificação para a estimativa: Grau III de Precisão



CARACTERÍSTICAS DA AMOSTRA

DADOS

Total da Amostra : 30
Utilizados : 20
Outlier : 0

VARIÁVEIS

Total : 5
Utilizadas : 4
Grau Liberdade : 16

MODELO LINEAR DE REGRESSÃO – Escala da Variável Dependente: 1/y

COEFICIENTES

Correlação : 0,78454
Determinação : 0,61550
Ajustado : 0,54341

VARIAÇÃO

Total : 7,01202e-09
Residual : 2,69611e-09
Desvio Padrão : 1,2981e-05

F-SNEDECOR

F-Calculado : 8,53758
Significância : < 0,01000

D-WATSON

D-Calculado : 2,56969
Resultado Teste : Não auto-regressão 98%

NORMALIDADE

Intervalo Classe	% Padrão	% Modelo
-1 a 1	68	65
-1,64 a +1,64	90	95
-1,96 a +1,96	95	100

MODELO UTILIZADO NA ESTIMATIVA DE VALOR

$$Y = 1 / (0,000465 + 0,000000 * X_1 + -0,000000 * X_2 + -0,000047 * \ln(X_3))$$

MODELO DE ESTIMATIVA – PRINCIPAIS INDICADORES

AMOSTRA

Média : 14914,65
Variação Total : 294420832,70
Variância : 14721041,64
Desvio Padrão : 3836,80

MODELO

Coefic. Aderência : 0,49814
Variação Residual : 147758553,59
Variância : 9234909,60
Desvio Padrão : 3038,90