

PRESTAÇÃO DE CONTAS Nº 26/2024 – COMPETÊNCIA – 05/2024
MASSA FALIDA: SP LABOR COMERCIO DE PRODUTOS PARA LABORATORIO
EIRELI
CNPJ de nº 04.063.097/0001-32

1. OBJETO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

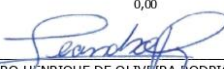
O presente prestamento tem como escopo dar supedâneo as atividades do Administrador Judicial na gestão da Massa Falida quanto à **PRESTAÇÃO DE CONTAS**, de forma dinâmica, nos termos das normas da contabilidade geralmente aceitas no Brasil, bem como COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS – PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC PARA ENTIDADES EM LIQUIDAÇÃO, e a NORMA BRASILEIRA DE CONTABILIDADE, NBC TG 900 – ENTIDADES EM LIQUIDAÇÃO, DE 18 DE MARÇO DE 2021 e DEMAIS NORMAS CABÍVEIS, referente ao mês de maio de 2024 .

2. DO BALANÇO DE 05/2024 – NBC TG 900.

Empresa: SP LABOR COMERCIO DE PRODUTOS PARA LABORATORIO EIRELI		Folha: 0001				
C.N.P.J.: 04.063.097/0001-32		Número livro: 0001				
Período: 01/05/2024 - 31/05/2024						
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	7.688.180,89D	0,00	0,00	7.688.180,89D
6	1.1	ATIVO	7.688.180,89D	0,00	0,00	7.688.180,89D
7	1.1.1	ATIVO	7.688.180,89D	0,00	0,00	7.688.180,89D
8	1.1.1.01	ATIVOS LÍQUIDOS	6.983.536,37D	0,00	0,00	6.983.536,37D
9	1.1.1.01.01	CAIXAS E EQ. DE CAIXA	2.027.099,51D	0,00	0,00	2.027.099,51D
88	1.1.1.01.01.00001	CAIXA	1.931.676,35D	0,00	0,00	1.931.676,35D
89	1.1.1.01.01.00002	BANCO BRADESCO S/A C/C 1056-1	3.930,07C	0,00	0,00	3.930,07C
90	1.1.1.01.01.00003	BANCO DO BRASIL S/A C/C 10889	1.302,24D	0,00	0,00	1.302,24D
91	1.1.1.01.01.00004	BANCO DO BRASIL S/A OUROCAP	4.154,54D	0,00	0,00	4.154,54D
92	1.1.1.01.01.00005	BANCO DO BRASIL S/A APLIC AUTO MAIS	869,86D	0,00	0,00	869,86D
93	1.1.1.01.01.00006	BANCO ITAU S/A - APLIC AUTO MAIS	3.380,73D	0,00	0,00	3.380,73D
175	1.1.1.01.01.00007	BANCO ITAU S/A C/C 10900-4	0,98D	0,00	0,00	0,98D
351	1.1.1.01.01.00009	DEPOSITO JUDICIAL	89.644,88D	0,00	0,00	89.644,88D
10	1.1.1.01.02	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	402.029,53D	0,00	0,00	402.029,53D
103	1.1.1.01.02.00001	CONSORCIO BB 1408033 50% GOL G5	15.492,84D	0,00	0,00	15.492,84D
104	1.1.1.01.02.00002	CONSORCIO BB 1496938 50% GOL G5 1	12.587,98D	0,00	0,00	12.587,98D
105	1.1.1.01.02.00003	CONSORCIO BB 1496943 GOL G5 1.0 4	12.580,79D	0,00	0,00	12.580,79D
106	1.1.1.01.02.00004	CONSORCIO BB 1644898 G 1213 COTA	8.879,64D	0,00	0,00	8.879,64D
107	1.1.1.01.02.00005	CONSORCIO BBD BONGO GP 4120/141	103.704,91D	0,00	0,00	103.704,91D
108	1.1.1.01.02.00006	CONSORCIO BBD GP 0655/553	38.195,81D	0,00	0,00	38.195,81D
109	1.1.1.01.02.00007	CONSORCIO BBD GP 0655/554	37.290,11D	0,00	0,00	37.290,11D
110	1.1.1.01.02.00008	CONSORCIO BBD GRUPO 9745 COTA 336	12.850,74D	0,00	0,00	12.850,74D
111	1.1.1.01.02.00009	CONSORCIO BBD GRUPO 9745 COTA 413	11.998,68D	0,00	0,00	11.998,68D
112	1.1.1.01.02.00010	CONSORCIO BBD GRUPO 9745 COTA 415	12.842,74D	0,00	0,00	12.842,74D
113	1.1.1.01.02.00011	BANCO BRADESCO CAPITALIZAÇÃO	4.869,91D	0,00	0,00	4.869,91D
114	1.1.1.01.02.00012	BANCO DO BRASIL OUROCAP	130.735,38D	0,00	0,00	130.735,38D
11	1.1.1.01.03	CONTAS A RECEBER	3.435.957,76D	0,00	0,00	3.435.957,76D
94	1.1.1.01.03.00001	CONTAS A RECEBER	101.294,51D	0,00	0,00	101.294,51D
95	1.1.1.01.03.00002	PENTAX COMERCIO PROD P/ LABO LTDA	3.338,54C	0,00	0,00	3.338,54C
96	1.1.1.01.03.00003	IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO	19.398,73D	0,00	0,00	19.398,73D
159	1.1.1.01.03.00004	CARLOS GALHEGO PICARO	2.877.094,94D	0,00	0,00	2.877.094,94D
160	1.1.1.01.03.00005	PENTAX COM PROD P/ LABORATORIOS LTDA	441.478,84D	0,00	0,00	441.478,84D
181	1.1.1.01.03.00006	BANCO SANTANDER S/A - PROCESSO RJ	29,28D	0,00	0,00	29,28D
12	1.1.1.01.04	TRIBUTOS A COMPENSAR	118.258,84D	0,00	0,00	118.258,84D
97	1.1.1.01.04.00001	IRPJ ESTIMATIVA	57.014,25D	0,00	0,00	57.014,25D
98	1.1.1.01.04.00002	CSLL ESTIMATIVA	24.845,13D	0,00	0,00	24.845,13D
99	1.1.1.01.04.00003	IRPJ A RECUPERAR	22.409,14D	0,00	0,00	22.409,14D
100	1.1.1.01.04.00004	CSLL A RECUPERAR	13.990,32D	0,00	0,00	13.990,32D
13	1.1.1.01.05	DEPÓSITOS JUDICIAIS	1.636,26D	0,00	0,00	1.636,26D
115	1.1.1.01.05.00001	DEPOSITOS JUDICIAIS	1.636,26D	0,00	0,00	1.636,26D
101	1.1.1.01.06	ESTOQUES	996.360,00D	0,00	0,00	996.360,00D
102	1.1.1.01.06.00001	MERCADORIA PARA REVENDA	996.360,00D	0,00	0,00	996.360,00D
116	1.1.1.01.07	INVESTIMENTOS	2.194,47D	0,00	0,00	2.194,47D
117	1.1.1.01.07.00001	CAPITAL SICOOB PAULISTA	500,00D	0,00	0,00	500,00D
118	1.1.1.01.07.00002	AÇÕES	1.694,47D	0,00	0,00	1.694,47D
14	1.1.1.02	IMOBILIZADO	702.785,52D	0,00	0,00	702.785,52D
15	1.1.1.02.01	VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	0,00
119	1.1.1.02.01.00001	VEÍCULOS	238.469,57D	0,00	0,00	238.469,57D
120	1.1.1.02.01.00002	(-) DEPRECIACÃO DE VEÍCULOS	238.469,57C	0,00	0,00	238.469,57C
17	1.1.1.02.03	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
123	1.1.1.02.03.00001	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.000,00D	0,00	0,00	1.000,00D
124	1.1.1.02.03.00002	(-) DEPRECIACÃO MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.000,00C	0,00	0,00	1.000,00C
18	1.1.1.02.04	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.233,47D	0,00	0,00	12.233,47D
125	1.1.1.02.04.00001	MOVEIS E UTENSILIOS	123.692,78D	0,00	0,00	123.692,78D
126	1.1.1.02.04.00002	(-) DEPRECIACÃO MOVEIS E UTENSILIOS	111.459,31C	0,00	0,00	111.459,31C
121	1.1.1.02.06	TERRENOS	690.000,00D	0,00	0,00	690.000,00D
127	1.1.1.02.06.00001	TERRENOS	690.000,00D	0,00	0,00	690.000,00D
122	1.1.1.02.07	INSTALAÇÕES	552,05D	0,00	0,00	552,05D
176	1.1.1.02.07.00001	INSTALAÇÕES	10.000,00D	0,00	0,00	10.000,00D
177	1.1.1.02.07.00002	(-) DEPRECIACÃO INSTALAÇÕES	9.447,95C	0,00	0,00	9.447,95C
20	1.1.1.03	INTANGÍVEL	809,00D	0,00	0,00	809,00D
21	1.1.1.03.01	MARCAS E PATENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
128	1.1.1.03.01.00001	MARCAS E PATENTES	1.000,00D	0,00	0,00	1.000,00D
129	1.1.1.03.01.00002	(-) AMORTIZAÇÃO DE MARCAS E PATENTES	1.000,00C	0,00	0,00	1.000,00C
22	1.1.1.03.02	SOFTWARES	809,00D	0,00	0,00	809,00D
130	1.1.1.03.02.00001	APLICATIVO DE SOFTWARE	2.000,00D	0,00	0,00	2.000,00D
131	1.1.1.03.02.00002	(-) AMORTIZAÇÃO DE APLICATIVOS DE SOFTWARE	1.191,00C	0,00	0,00	1.191,00C
132	1.9.9.99	ATIVO COMPENSADO	1.050,00D	0,00	0,00	1.050,00D
133	1.9.9.99.99	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	1.050,00D	0,00	0,00	1.050,00D
134	1.9.9.99.99.00001	BENS EM COMODATO	1.050,00D	0,00	0,00	1.050,00D

Sistema licenciado para CNS - CONTABILIDADE, NEGOCIOS E SOLUCOES LTDA

Empresa: SP LABOR COMERCIO DE PRODUTOS PARA LABORATORIO EIRELI		Folha: 0004				
C.N.P.J.: 04.063.097/0001-32		Número livro: 0001				
Período: 01/05/2024 - 31/05/2024						
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
292	2.1.2.04.01.00116	UPS DO BRASIL REMESSAS EXPRESAS LTDA	3.332,22C	0,00	0,00	3.332,22C
250	2.1.2.04.01.00117	URANO IND. DE BALANÇA	3.536,00D	0,00	0,00	3.536,00D
316	2.1.2.04.01.00118	VALDEMIR EDVALDO BOTT EPP	821,51C	0,00	0,00	821,51C
293	2.1.2.04.01.00119	VIAÇÃO MOTTA LTDA	73,79C	0,00	0,00	73,79C
294	2.1.2.04.01.00120	VISOMES SERVICES SERV CALIBRAÇÃO LTDA	1.140,00C	0,00	0,00	1.140,00C
251	2.1.2.04.01.00121	VITAL COM E IMP DE PRODUTOS LAB	4.088,43C	0,00	0,00	4.088,43C
295	2.1.2.04.01.00122	VRG LINHAS AEREAS	449,70C	0,00	0,00	449,70C
296	2.1.2.04.01.00123	WVR PROD E SOLUÇÕES P/ LABORATORIOS	19.263,90C	0,00	0,00	19.263,90C
317	2.1.2.04.01.00124	WAN & LU REPRESENTAÇÕES LTDA ME	954,00C	0,00	0,00	954,00C
297	2.1.2.04.01.00125	WILLIAN MATIAS RODRIGUES	490,00C	0,00	0,00	490,00C
54	2.2	PATRIMÔNIO	4.336.083,72D	800,00	0,00	4.336.883,72D
55	2.2.1	PATRIMÔNIO	4.336.083,72D	800,00	0,00	4.336.883,72D
56	2.2.1.01	CAPITAL SOCIAL	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
329	2.2.1.01.01	CAPITAL SOCIAL	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
158	2.2.1.01.01.00001	CARLOS GALHEGO PICARO	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
58	2.2.1.03	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.615.696,52D	0,00	0,00	4.615.696,52D
330	2.2.1.03.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.615.696,52D	0,00	0,00	4.615.696,52D
161	2.2.1.03.01.00001	LUCROS ACUMULADOS	192.739,07C	0,00	0,00	192.739,07C
162	2.2.1.03.01.00002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.808.435,59D	0,00	0,00	4.808.435,59D
60	2.2.1.05	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	78.562,80C	800,00	0,00	77.762,80C
337	2.2.1.05.01	COMPENSAÇÕES ATIVAS	126.498,95C	0,00	0,00	126.498,95C
339	2.2.1.05.01.00001	ATIVOS	126.498,95C	0,00	0,00	126.498,95C
338	2.2.1.05.02	COMPENSAÇÕES PASSIVAS	47.936,15D	800,00	0,00	48.736,15D
340	2.2.1.05.02.00001	PASSIVOS	47.936,15D	800,00	0,00	48.736,15D
172	2.9.9.99	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	1.050,00C	0,00	0,00	1.050,00C
173	2.9.9.99.99	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	1.050,00C	0,00	0,00	1.050,00C
174	2.9.9.99.99.00001	BENS EM COMODATO	1.050,00C	0,00	0,00	1.050,00C
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			7.688.180,89D	0,00	0,00	7.688.180,89D
PASSIVO			7.688.180,89C	800,00	800,00	7.688.180,89C
RECEITAS			0,00	0,00	0,00	0,00
CUSTOS E DESPESAS			0,00	0,00	0,00	0,00
APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			7.688.180,89D	0,00	0,00	7.688.180,89D
CONTAS CREDORAS			7.688.180,89C	800,00	800,00	7.688.180,89C
RESULTADO DO MES			0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO			0,00	0,00	0,00	0,00


LEANDRO HENRIQUE DE OLIVEIRA RODRIGUES
Reg. nº CRC - SP sob o No. 15P331203/000
CPF: 416.880.998-67

3. DA APRESENTAÇÃO DE ATIVOS A SEREM LIQUIDADOS X CREDORES

Considerando as informações retromencionadas, na data de 31/05/2024, o relatório contábil de prestação de contas nos termos da NBC TG 900, apresenta o seguinte, conforme a exigibilidade de ativos e passivos:

ATIVOS – R\$ 8.049.698,72

- **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – R\$ 2.027.099,51**
- **APLICAÇÕES FINANCEIRAS – R\$ 402.029,53**
- **CONTAS A RECEBER – R\$ 3.435.957,76**
- **TRIBUTOS A COMPENSAR – R\$ 118.258,84**
- **DEPÓSITOS JUDICIAIS – R\$ 1.636,26**
- **ESTOQUES – R\$ 996.360,00**
- **INVESTIMENTOS – R\$ 2.194,47**
- **IMOBILIZADO – R\$ 1.063.162,35**
 - ✓ VEICULOS – R\$ 238.469,57
 - ✓ MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS – R\$ 1.000,00
 - ✓ MÓVEIS E UTENSÍLIOS – R\$ 123.692,78
 - ✓ TERRENOS – R\$ 690.000,00
 - ✓ INSTALAÇÕES – R\$ 10.000,00
- **INTANGÍVEL – R\$ 3.000,00**
 - ✓ MARCAS E PATENTES – R\$ 1.000,00
 - ✓ SOFTWARES – R\$ 2.000,00

PASSIVOS – R\$ 12.025.064,61

- ✓ **PASSIVOS EXTRACONCURSAIS – R\$ 11.082,08**
- ✓ **ART. 84 – C – RESTITUIÇÕES – R\$ 1.482,08**
 - REEMBOLSOS – R\$ 1.462,43
- ✓ **ART.84 – D – REMUNERAÇÃO AO ADMINISTRADOR JUDICIAL E AUXILIARES – R\$10.400,00**
 - CONTABILIDADE – R\$10.400,00

- **PASSIVOS CONCURSAIS – ART. 83 – R\$ 12.013.182,53**
 - ✓ **ART. 83 – I – CRÉDITOS TRABALHISTAS ATÉ 150 SAL. MIN. – R\$ 492.334,82**
 - ENCARGOS SOCIAIS – R\$ 492.334,82
 - ✓ **ART. 83 – III – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS – R\$ 3.846.587,77**
 - TRIBUTOS FEDERAIS – R\$ 1.490.407,01
 - TRIBUTOS ESTADUAIS – R\$ 2.351.825,71
 - TRIBUTOS MUNICIPAIS – R\$ 4.355,05
 - ✓ **ART. 83 – VI – CRÉDITOS QUIROGRÁFIOS – R\$ 7.674.259,94**
 - FORNECEDORES – R\$ 7.674.259,94

ATIVOS A SEREM LIQUIDADOS X CREDORES = R\$ 8.049.698,72 - R\$ 12.025.064,61 = - R\$ 3.975.365,89

4. DA ATUALIZAÇÃO DO ACERVO

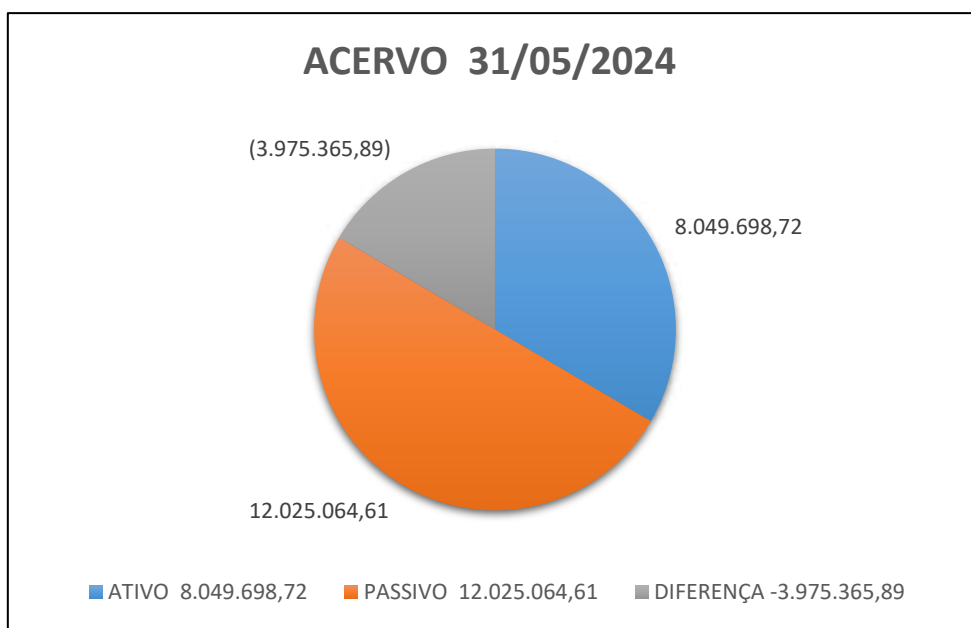
Nos termos do artigo 108 da Lei 11.101/2005, o administrador judicial deverá arrecadar os bens, bem como seguir com avaliações do acervo, que revertidos em inventário, serão registrados contabilmente a fim de prestação de contas, até que liquidado por completo da referida entidade.

5. DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA MASSA FALIDA

Feitas todas as considerações acima, segue a prestação de contas, com apresentação do trabalho, seguindo dos registros contábeis de acordo com os documentos apresentados pelo administrador judicial.

Empresa:	SP LABOR COMERCIO DE PRODUTOS PARA LABORATORIO EIRELI	Folha:	0001			
C.N.P.J.:	04.063.097/0001-32					
Período:	01/05/2024 - 31/05/2024					
RAZÃO						
Data	Número Histórico	Cta.C.Part.	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-Exercício
Conta:	334 - 2.1.1.05.02.00001	CNS - CONTABILIDADE, NEGÓCIOS E SOLUÇÕES LTDA				
	SALDO ANTERIOR					9.600,00C
27/05/2024	364 CNS - CONTABILIDADE NFS 3955		340	800,00	800,00C	10.400,00C
Total do mês:			0,00	800,00		

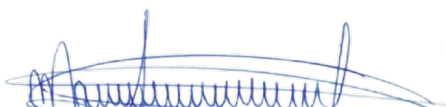
6. COMPOSIÇÃO GRÁFICA DO ACERVO NA PRIMEIRA PRESTAÇÃO DE CONTAS

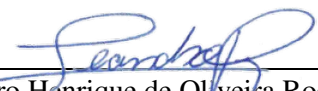


7. NOTAS EXPLICATIVA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

Notas Explicativas da prestação de contas referem-se tão somente as movimentações realizadas no período, conforme os documentos apresentados pelo administrador judicial, de acordo com a norma NBCTG 900 – mês de maio de 2024.

Assinam a referida prestação de contas em Presidente Prudente – SP, 31 de maio de 2024.


 Marcos André Salazar
 CRC/SP nº 195948/O
 Sócio Contador


 Leandro Henrique de Oliveira Rodrigues
 CRC/SP nº 331203/O
 Sócio Contador