



medeiros²
costa beber
administração judicial

FAVO MALHAS LTDA

PROCESSO N.º 5012682-54.2022.8.24.0011

2ª Vara Cível da Comarca de Brusque/SC

12º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Dezembro/2023

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Eventos do mês



Operação

Operação
Estrutura societária



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Balanco patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Proposta de pagamentos



INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da FAVO MALHAS LTDA, ajuizada em 22/11/2022 e com processamento deferido em 13/02/2023.

Considerando que as devedoras foram mantidas na condução das empresas (artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005), este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial, quando devidamente homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime, sujeitando o(a) infrator(a) à pena do artigo 171 da Lei n.º 11.101/2005. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme artigo 178 da Lei n.º 11.101/2005.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da Lei n.º 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros, Costa Beber Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos é o dia 25 do mês subsequente. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes a dezembro dentro do prazo. Os questionamentos e solicitações enviados em 02/02/2024 foram respondidos em 06/02/2024.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a administração judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo *WhatsApp* (51) 99871-1170 ou pelo e-mail contato@administradorjudicial.adv.br.

CRONOGRAMA PROCESSUAL



22/11/2022 - Ajuizamento da RJ



Prazo de objeções ao PRJ



13/02/2023 - Deferimento da RJ



Homologação do plano



27/02/2023 - Publicação do 1º edital



Fim do prazo da Recuperação Judicial



14/03/2023 – Prazo para apresentação de habilitações e divergências



24/04/2023 - Apresentação do plano



Publicação do segundo edital



Prazo de impugnação a relação de credores



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento
273**

23/10/2023: Despacho determinando intimação da Administração Judicial para providências e da Recuperanda para readequações no Plano de Recuperação Judicial.

**Evento
389**

21/11/2023: Manifestação da Recuperanda: Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial.

**Evento
392**

21/11/2023: Manifestação da Administração Judicial

**Evento
401**

02/01/2024: Manifestação CELESC.

**Evento
407**

06/02/2024: Manifestação Administração Judicial.

**Evento
410**

19/02/2024: pedido liminar da Recuperanda – prorrogação do Stay Period.





Últimas alterações societárias/ atas de assembleia:

- 24/02/2023 - Concessão de recuperação judicial
- 30/03/2022 – Alteração de dados (exceto nome empresarial) e consolidação de contrato relativo a transferência de cotas do capital social.
- 24/03/2022 - Alteração de dados (exceto nome empresarial) e consolidação de contrato relativo a cessão de cotas do capital social a um terceiro que não compunha a sociedade anteriormente.

Favo Malhas Ltda
82.983.404/0002-98
Rua Joaquim Zucco, nº 1800, Bairro Nova Brasília –
Brusque/ Santa Catarina

Jorge Raul Galdino
100%
Sócio Administrador



A Favo Malhas atua com processos de alvejamento, tingimento de tecidos e texturização, com exceção de estamparia, que não estão mais operando.

Atualmente, possuem capacidade de produção de 1.200 toneladas/mês, e o nível atual está em torno de 50% deste.

Os estoques não possuem inventário, e de acordo com a programação dos clientes é adquirida a matéria prima necessária para aquele processo.

O mercado na região é bem concorrido, possuindo cerca de quinze tinturarias na região. Além disso, o setor em geral está passando por uma crise fazendo com que a empresa opte por somente produzir de acordo com a demanda dos clientes.



Licenças ambientais:

Foi concedido licença ambiental de operação de número 809/2019, para que a empresa opere serviços industriais de tinturaria, estamparia, lavagem ou de processos de acabamento. Contudo, o prazo de validade é de 48 meses e a nova licença está em trâmite.





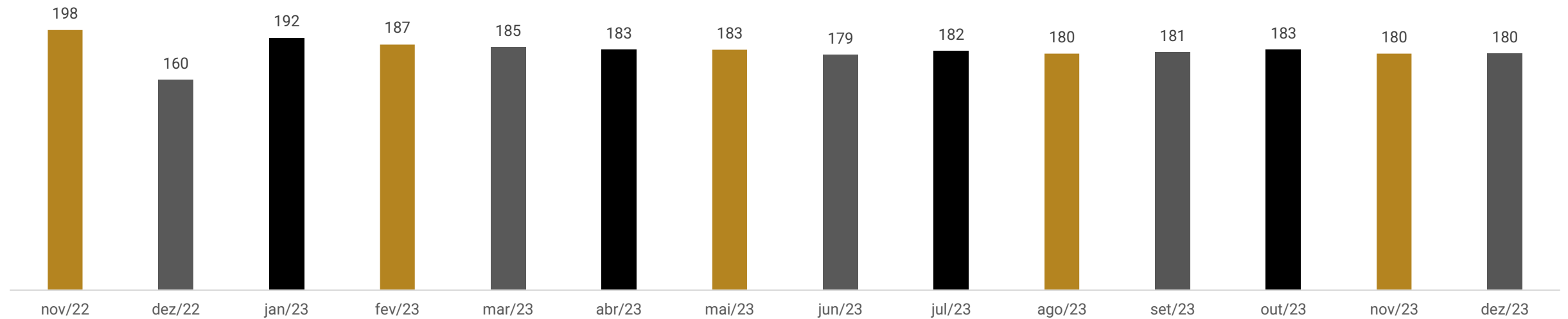
FUNCIONÁRIOS

A recuperanda não apresentou oscilação no quadro de funcionários, assim, encerrou o mês de dezembro com 180 colaboradores.

Os salários e encargos correspondem a R\$ 448 mil. Os salários foram adimplidos no mês, porém o INSS não foi pago e o FGTS foi adimplido parcialmente.

A empresa informou que não possuem funcionários terceirizados.

Quadro de Funcionários





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC	out/23	nov/23	dez/23
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido	-854.068	-893.416	-419.592
Resultado ajustado	-854.068	-893.416	-419.592
Cientes	-67.128	-10.930	45.316
Tributos a recuperar	75.609	19.772	8.432
Adiantamentos	-1.460	98	794
Fornecedores	139.407	34.649	-1.056
Obrigações Tributárias	79.834	57.997	55.944
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	294.923	353.623	-412.896
Contas a pagar	320.468	315.102	282.072
Variações nos ativos e passivos	841.653	770.311	-21.395
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-12.415	-123.105	-440.987
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Imobilizado	-	-26.608	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-26.608	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	12.415	149.713	440.987
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	12.415	149.713	440.987
Variação de Caixa e Equivalentes	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	-	-	-

Nota: apesar de solicitado, a recuperanda não forneceu a demonstração do fluxo de caixa, dessa forma, a administração judicial elaborou o devido relatório com base na documentação contábil apresentada.

Atividades operacionais: em dezembro o caixa operacional restou negativo em R\$ 440 mil, em virtude do resultado do exercício e pagamentos de salários do mês de dezembro. Os principais impactos positivos são decorrentes da inadimplência de “contas a pagar” relativo a energia elétrica e obrigações tributárias.

Atividades de financiamento: a utilização do limite bancário gerou caixa líquido nas atividades de financiamento de R\$ 440 mil.

Ao final de dezembro de 2023 a empresa não possuía saldo disponível. O extrato bancário enviado atesta o saldo junto a CEF (R\$ 0,00) porém o extrato do Santander não foi apresentado.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL FAVO MALHAS

Ativo	out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante	2.765.721	2.756.781	2.702.239
Clientes	222.612	233.542	188.226
Aplicações financeiras diversas	23.088	23.088	23.088
Adiantamentos	1.460	1.362	567
Tributos a compensar	2.518.561	2.498.789	2.490.358
Ativo Não Circulante	12.954.465	12.981.073	12.981.073
Imobilizado	12.954.465	12.981.073	12.981.073
Total do Ativo	15.720.187	15.737.854	15.683.312
Passivo	out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante	90.863.886	91.774.970	92.140.020
Fornecedores	5.667.048	5.701.697	5.700.641
Empréstimos e financiamentos	12.756.461	12.906.174	13.347.161
Adiantamento de clientes	10.950.000	10.950.000	10.950.000
Obrigações trabalhistas	47.663.486	48.017.109	47.604.213
Obrigações tributárias	8.141.029	8.199.027	8.254.970
Contas a pagar	5.685.862	6.000.963	6.283.035
Passivo Não Circulante	720.000	720.000	720.000
Empréstimos e financiamentos	720.000	720.000	720.000
Patrimônio Líquido	-68.761.655	-68.761.655	-68.761.655
Capital social	1.242.952	1.242.952	1.242.952
Resultados acumulados	-70.004.607	-70.004.607	-70.004.607
Total do Passivo	22.822.231	23.733.314	24.098.365

Disponibilidades: compreende, exclusivamente, saldos bancários junto à Caixa Econômica Federal e Banco Santander, restando zeradas devido a utilização de saldo de limite da conta. O extrato bancário enviado atesta o saldo junto a CEF (R\$ 0,00) porém o extrato do Santander não foi apresentado.

Clientes: expôs encolhimento de 19% em virtude das vendas à prazo (R\$ 858 mil) terem sido inferiores aos recebimentos (R\$ 904 mil). Os maiores saldos são junto a Fibra Natural Indústria (R\$ 132,7 mil) e Fabiantex (R\$ 25 mil). O *aging list* de clientes não foi enviado pois, segundo a empresa, não o possuem.

Aplicações financeiras diversas: engloba juros sobre capital próprio na monta de R\$ 23.087,86 relativo a ações que a recuperanda possuía do Banco Itaú, porém a empresa não consegue identificar a que aplicação se refere.

Adiantamentos: contempla, unicamente, adiantamentos aos fornecedores destacando-se os novos adiantamentos efetuados a Klein Automação (R\$ 1,5 mil) e as baixas de valores outrora adiantados de R\$ 2,3 mil.

Tributos a compensar: abrange ICMS, PIS e COFINS, e, IPI a compensar, expressando retração de 0,34% devido a compensação de ICMS. No mês as compensações foram de R\$ 119 mil enquanto os créditos tributário contemplaram R\$ 110 mil.

Estoques: compreendeu, principalmente, “estoques de terceiros” se mantendo com saldo zerado ao final do período. Conforme exposto pela empresa, devido à falta de crédito, as compras de estoque são somente para produção do dia-a-dia. Expressou movimento no mês de dezembro de R\$ 3,5 milhões. A empresa não possui inventário de estoques.

Imobilizado: corresponde a 82% do ativo total em dezembro. Além disso, há R\$ 11,4 milhões relativo a depreciação. No mês não ocorreram movimentações.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL FAVO MALHAS

Ativo	out/23	nov/23	dez/23
Ativo Circulante	2.765.721	2.756.781	2.702.239
Clientes	222.612	233.542	188.226
Aplicações financeiras diversas	23.088	23.088	23.088
Adiantamentos	1.460	1.362	567
Tributos a compensar	2.518.561	2.498.789	2.490.358
Ativo Não Circulante	12.954.465	12.981.073	12.981.073
Imobilizado	12.954.465	12.981.073	12.981.073
Total do Ativo	15.720.187	15.737.854	15.683.312
Passivo	out/23	nov/23	dez/23
Passivo Circulante	90.863.886	91.774.970	92.140.020
Fornecedores	5.667.048	5.701.697	5.700.641
Empréstimos e financiamentos	12.756.461	12.906.174	13.347.161
Adiantamento de clientes	10.950.000	10.950.000	10.950.000
Obrigações trabalhistas	47.663.486	48.017.109	47.604.213
Obrigações tributárias	8.141.029	8.199.027	8.254.970
Contas a pagar	5.685.862	6.000.963	6.283.035
Passivo Não Circulante	720.000	720.000	720.000
Empréstimos e financiamentos	720.000	720.000	720.000
Patrimônio Líquido	-68.761.655	-68.761.655	-68.761.655
Capital social	1.242.952	1.242.952	1.242.952
Resultados acumulados	-70.004.607	-70.004.607	-70.004.607
Total do Passivo	22.822.231	23.733.314	24.098.365

Fornecedores: expôs encolhimento inferior a 1% em virtude das novas compras à prazo (R\$ 234 mil) terem sido inferiores aos pagamentos (R\$ 235 mil). Os principais saldos em aberto são em face de NS importação e comércio Ltda de R\$ 2,6 milhões, Ekonova (R\$ 640 mil) e Color química do Brasil de R\$ 612 mil. O *aging list* não foi enviado.

Empréstimos e financiamentos: no curto prazo contempla, Banco do Brasil (R\$ 428 mil), Banco Santander (R\$ 994 mil), Banco BVA (R\$ 10,5 milhões), Bancos Saldos devedor (R\$ 1,1 milhão), duplicatas descontadas (R\$ 149 mil) e mercadorias de terceiros (R\$ 82,2 mil). No longo prazo apresenta apenas bens de terceiros de R\$ 720 mil relativo a duas máquinas adquiridas em nome de clientes e que são pagas através da prestação de serviços. Expressou crescimento no referido mês em virtude da utilização de limite de conta corrente devido aos dispêndios com férias e décimo terceiro.

Adiantamentos de clientes: referem-se aos adiantamentos realizados pelos clientes e não apresentou movimento no período.

Obrigações trabalhistas: engloba, salários, férias e rescisões, e seus reflexos. Destacam-se os valores de INSS a pagar (R\$ 24,5 milhões), reclamatórias trabalhistas (R\$ 10,9 milhões) e FGTS (R\$ 5,8 milhão). Demonstra retração de 1% devido a menor apuração de salários. A empresa informou que o encolhimento ocorreu devido ao período de férias coletivas..

Os salários foram adimplidos no mês, porém os encargos sociais encontram-se em aberto.

Obrigações tributárias: expõem os tributos devidos pela recuperanda, com elevação recorrente em razão da adimplência parcial devido à falta de caixa. Destaca-se os montantes de COFINS a pagar (R\$ 3,1 milhões) e REFIS (R\$ 2,6 milhões). No mês de dezembro ocorreram pagamentos através de compensação de ICMS, IRRF, COFINS e PIS.

Contas a pagar: abrange, contas com prestadores de serviços como Celesc S/A, Oi S/A, Claro S/A, TPA Telecomunicações Ltda, VIVO, Prefeitura municipal (IPTU) e Santa Catarina Informática Ltda. Apresenta evolução constante devido a apropriação da conta de energia elétrica junto a CELESC a qual tem sido adimplida parcialmente. No mês foram realizados pagamentos junto a TPA Telecomunicações, VIVO PR, Celesc, Prefeitura municipal e Santa Catarina Informática Ltda.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

D.R.E	out/23	nov/23	dez/23	2023
Receita bruta	1.661.288	1.234.440	772.066	14.905.280
Deduções de vendas	-314.962	-209.018	-150.138	-2.717.376
Receita Líquida	1.346.326	1.025.422	621.927	12.187.904
Custos dos produtos vendidos	-605.813	-421.054	-213.445	-5.566.571
Lucro bruto	740.513	604.368	408.483	6.621.334
<i>Margem bruta</i>	<u>55%</u>	<u>59%</u>	<u>66%</u>	<u>54%</u>
Despesas e receitas operacionais	-1.586.126	-1.487.763	-818.260	-14.932.505
Despesas trabalhistas	-766.848	-792.444	-448.465	-8.765.920
Despesas gerais	-817.902	-689.342	-369.375	-6.142.988
Despesas tributárias	-1.376	-5.977	-420	-23.598
Resultado Operacional	-845.614	-883.395	-409.777	-8.311.171
<i>Margem Operacional</i>	<u>-63%</u>	<u>-86%</u>	<u>-66%</u>	<u>-68%</u>
<i>Ebitda</i>	<u>-845.614</u>	<u>-883.395</u>	<u>-409.777</u>	<u>-8.311.171</u>
Receitas financeiras	-	-	80	83
Despesas financeiras	-8.454	-10.021	-9.895	-103.965
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-854.068	-893.416	-419.592	-8.415.053
<i>Margem Líquida</i>	<u>-63%</u>	<u>-87%</u>	<u>-67%</u>	<u>-69%</u>

Receita Bruta: a receita da recuperanda apresentou encolhimento de 37% em dezembro devido a retração no mercado.

Deduções: contempla, exclusivamente, impostos sobre vendas com ICMS (R\$ 104 mil), PIS (R\$ 18,6 mil) e COFINS (R\$ 85,8 mil).

Custo dos produtos vendidos: compõem-se por compra de matéria-prima e insumos, e em dezembro/23 consumiram 34% da receita líquida. Expressou encolhimento de 49% no mês devido as compras de matéria-prima.

Despesas trabalhistas: exprime os dispêndios com obrigações trabalhistas e encargos sociais. Destaca-se as despesas com salários de R\$ 207 mil, INSS de R\$ 91 mil e FGTS de R\$ 45,8 mil. A rubrica apresentou retração principalmente em virtude de salários devido ao período de férias coletivas.

Despesas gerais: contém os gastos com produtos e serviços essenciais para manutenção das atividades da empresa, destacando os desembolsos com energia elétrica de R\$ 217 mil e despesa com assessoria (R\$ 41,2 mil). Apresentou encolhimento em face de menor dispêndio com cavaco.

Despesas tributárias: englobou no mês, IOF de R\$ 310,87 e IPTU de R\$ 109,19. Apresentou diminuição devido a inexistência de dispêndios com TLLF/TCFA e ICMS DIFAL.

Resultado financeiras: o resultado financeiro encerrou negativo uma vez que as receitas financeiras com descontos obtidos (R\$ 79,83) foram inferiores as despesas financeiras com juros de R\$ 4,3 mil, tarifas de R\$ 2,8 mil e despesas com desconto de duplicata de R\$ 2,7 mil. A retração se deve principalmente pelas despesas com desconto de duplicatas.

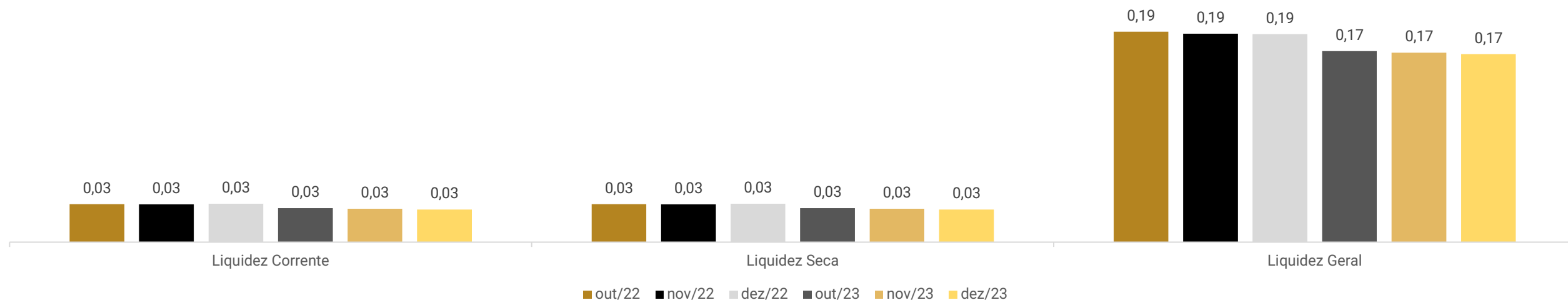
Resultado do período: a retração na receita, associado aos custos e despesas que se mantiveram elevados, foram responsáveis pela manutenção dos resultados negativos. Assim, dezembro encerrou com prejuízo de R\$ 419.592,16. O acumulado de 2023 restou negativo em R\$ 8.415.052,58, valor 3% menor ao apurado em 2022.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



Os índices de liquidez expõem o quanto de unidades monetárias a empresa possui para fazer frente as suas obrigações buscando demonstrar se a empresa tem exposto melhora no seu cenário financeiro.

O índice de liquidez corrente demonstra o quanto de bens e direitos conversíveis em unidades monetárias no curto prazo, a recuperanda possui para cada unidade monetária de dívidas de curto prazo. Assim, a empresa apresenta R\$ 0,03 para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo expondo insuficiência de recursos.

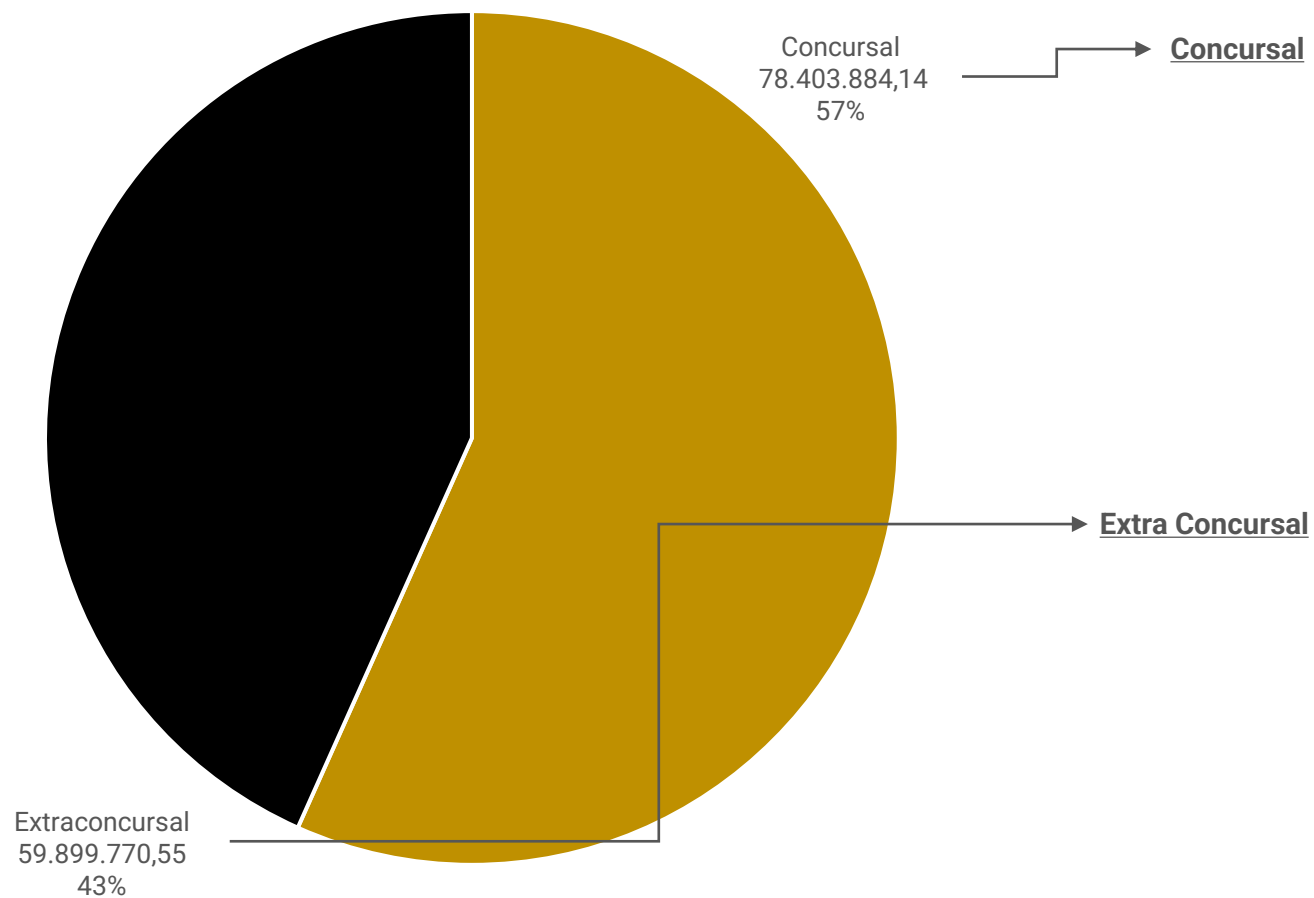
Por vez, o índice de liquidez seca demonstra a representatividade dos estoques no ativo da empresa. Dessa forma, demonstra-se que os estoques não possuem representatividade no ativo circulante uma vez que para R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo, a empresa possui R\$ 0,03.

Por fim, o índice de liquidez geral demonstra o quanto de bens e direitos no geral, a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas totais. Assim, com base no gráfico acima, verifica-se que a recuperanda não possui capacidade de quitar todas as suas obrigações com os montantes disponíveis em bens e direitos.



Passivo global de R\$ 138.303.654,69.

PASSIVO GLOBAL

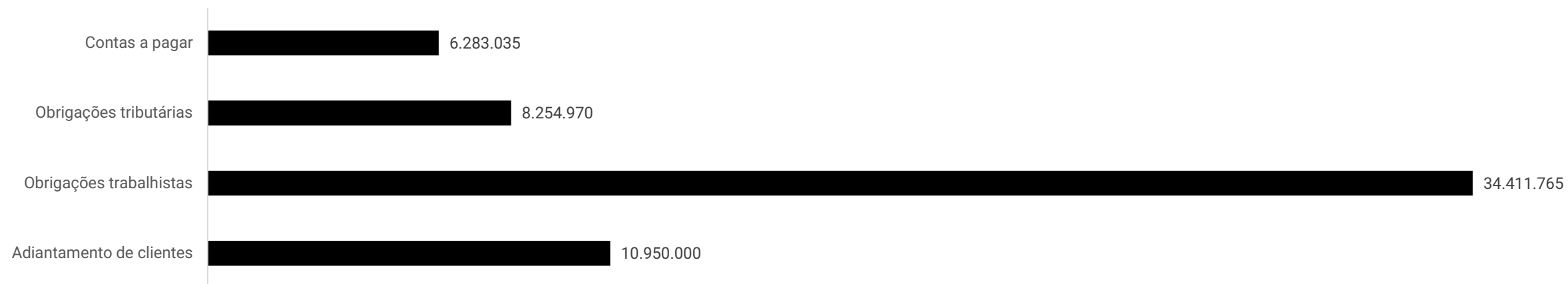


Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	519	90,42%	13.192.447,76	16,83%
Quirografário	43	7,49%	63.979.349,74	81,60%
Microempresa	12	2,09%	1.232.086,64	1,57%
Total	574	100%	78.403.884,14	100%

O passivo extraconcursal da recuperanda somou em dezembro/23 R\$ 59.899.770,55 e é composto por adiantamento de clientes, obrigações trabalhistas e tributárias, e contas a pagar.



PASSIVO EXTRACONCURSAL



Contas a pagar: refere-se a contas diversas com os fornecedores de serviços Celesc S/A, Oi SA, Claro SA, TPA Telecomunicação, VIVO, Prefeitura Municipal e Santa Catarina Informática Ltda. O crescimento recorrente no passivo extraconcursal é devido, em grande parte, pela inadimplência de energia elétrica junto a Celesc S/A.

Obrigações tributárias: compreende, principalmente, COFINS e Refis e tem evoluído constantemente pela adimplência parcial dos tributos. Atualmente, todo o passivo se encontra em aberto. A empresa relatou que pretende realizar parcelamento dos tributos assim que tiverem geração de caixa.

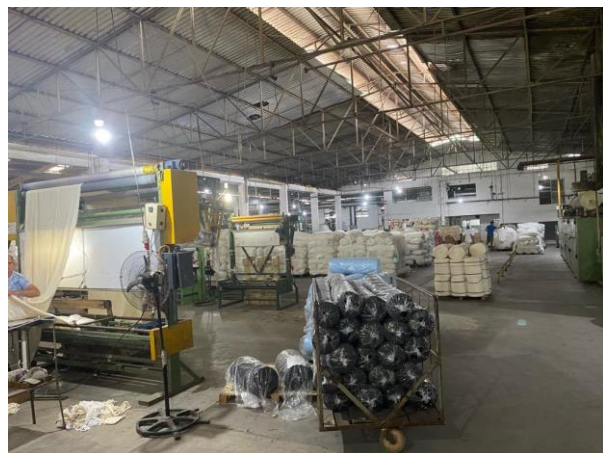
Obrigações trabalhistas: engloba, provisão de salários, férias e rescisões, e seus reflexos. O saldo extraconcursal expõe crescimento em virtude da inadimplência de INSS e adimplência parcial de FGTS.

Adiantamento de clientes: referem-se aos adiantamentos realizados pelos clientes.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens capturadas em visita técnica realizada em 11/12/2023.



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	OBSERVAÇÕES
Classe I - Trabalhistas	Até 150 salários mínimos	Não há	Sem carência	A contar da data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	24 meses após trânsito em julgado	mensal	1% ao ano	Taxa Referencial (TR)	Os créditos decorrentes da legislação do trabalho e sujeitos à Classe I serão limitados ao pagamento de até 150 salários-mínimos, sendo que eventuais credores da Classe I cujo crédito atual ultrapasse esse limite, terão o valor excendete pago nas condições da Classe III- dos credores quirográfiros.
	Acima de 150 salários mínimos	85%	24 meses	24 meses a partir da data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	204 meses após data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	mensal	1% ao ano	Taxa Referencial (TR)	
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	85%	24 meses	24 meses a partir da data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	204 meses após data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	mensal	1% ao ano	Taxa Referencial (TR)	A empresa não possui valores classificados com garantia real, porém, no caso de surgimento de credores com Garantia real, seu pagamento ocorrerá nos moldes de pagamento dos credores quirográfiros.
Classe III - Quirográfiros	Fornecedores	85%	24 meses	24 meses a partir da data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	204 meses após data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	mensal	1% ao ano	Taxa Referencial (TR)	Considerando o valor já deságiado, dar-se-á: da 1ª a 60ª parcela será pago 10% do valor em 60 parcelas iguais; da 61ª a 120ª parcela será pago 30% em 60 parcelas iguais; da 121ª a 180ª parcela será pago 60% em 60 parcelas iguais.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	85%	24 meses	24 meses a partir da data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	204 meses após data do trânsito em julgado que homologar o PRJ	mensal	1% ao ano	Taxa Referencial (TR)	Considerando o valor já deságiado, dar-se-á: da 1ª a 60ª parcela será pago 10% do valor em 60 parcelas iguais; da 61ª a 120ª parcela será pago 30% em 60 parcelas iguais; da 121ª a 180ª parcela será pago 60% em 60 parcelas iguais.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de dezembro/2023

ESCRITÓRIO: FAVO MALHAS LTDA

Página: 1

Favo Malhas Ltda

CNPJ : 82.983.404/0001-07

I.E.: 250.208.156

Rua Joaquim Zucco, 1800 - Nova Brasilia - 88352-195 - BRUSQUE/SC

Demonstração do Resultado de 01/12/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo atual	Saldo anterior
19	01	ATIVO	15.683.312,17	15.737.853,98
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	2.702.239,04	2.756.780,85
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.702.239,04	2.756.780,85
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	188.225,92	233.541,98
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	188.225,92	233.541,98
213	01.1.2.06	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DIVERSAS	23.087,86	23.087,86
232	01.1.2.06.003	Juros S/Capital Proprio	23.087,86	23.087,86
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	567,40	1.361,58
299	01.1.2.07.005	Adiantamento a Fornecedores	567,40	1.361,58
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	2.490.357,86	2.498.789,43
337	01.1.2.08.001	ICMS a Compensar	2.140.685,20	2.149.440,89
345	01.1.2.08.002	IPi a Compensar	349.672,66	349.348,54
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.981.073,13	12.981.073,13
817	01.2.3	IMOBILIZADO	12.981.073,13	12.981.073,13
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	24.395.261,43	24.395.261,43
830	01.2.3.01.001	Máquinas e Equipamentos	14.907.105,26	14.907.105,26
835	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	168.365,56	168.365,56
845	01.2.3.01.004	Predios e edificações	1.428.218,12	1.428.218,12
855	01.2.3.01.006	Computadores e Periféricos	145.320,98	145.320,98
881	01.2.3.01.012	Tratamento de fluido	57.949,51	57.949,51
883	01.2.3.01.013	Terrenos	86.057,93	86.057,93
885	01.2.3.01.014	Reavaliacao de Terreno	6.882.244,07	6.882.244,07
886	01.2.3.01.015	Bens de terceiros	720.000,00	720.000,00
957	01.2.3.05	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(11.414.188,30)	(11.414.188,30)
965	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(10.423.310,70)	(10.423.310,70)
990	01.2.3.05.004	(-) Predios e edificações - Depreciação	(984.190,10)	(984.190,10)
993	01.2.3.05.006	(-) Computadores Periféricos - Depreciação	(6.687,50)	(6.687,50)
1163	02	PASSIVO	24.098.364,75	23.733.314,40
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	92.140.020,23	91.774.969,88
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	5.700.641,00	5.701.696,68
1198	02.1.1.05	FORNECEDORES DIVERSOS	5.700.641,00	5.701.696,68
1201	02.1.1.05.0001	Fornecedores Diversos	5.700.641,00	5.701.696,68
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	24.297.160,92	23.856.174,11
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	13.347.160,92	12.906.174,11
1230	02.1.2.01.001	Banco do Brasil S/A C/garantida	428.779,12	428.779,12
1234	02.1.2.01.005	Banco Santander c/garantida	994.391,79	1.368.031,92
1235	02.1.2.01.006	Banco BVA emprestimo	10.516.835,00	10.516.835,00
1238	02.1.2.01.009	Bancos Saldo Devedor	1.175.452,75	373.640,13
493	02.1.2.01.011	Duplicatas Descontadas	149.493,26	136.678,94
4081	02.1.2.01.012	Mercadoria de terceiro - emprestimo	82.209,00	82.209,00
1252	02.1.2.02	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	10.950.000,00	10.950.000,00
1254	02.1.2.02.002	Adiantamento de Clientes	10.950.000,00	10.950.000,00
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	47.604.212,98	48.017.109,31
1270	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	12.942.649,45	13.530.264,99
1271	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	238.238,00	410.970,08
1272	02.1.3.01.002	Férias a Pagar	1.015.505,74	1.067.715,46
1273	02.1.3.01.003	Rescisões a Pagar	521.585,37	503.378,47
1274	02.1.3.01.004	13º. Salário a Pagar	150.532,74	530.944,38
1276	02.1.3.01.006	Reclamatoria trabalhista	10.996.620,13	10.996.620,13
1277	02.1.3.01.007	Pensao alimenticia a recolher	20.167,47	20.636,47
1330	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	34.661.563,53	34.486.844,32
1331	02.1.3.04.001	I.N.S.S. a Pagar	24.545.069,24	24.392.681,17
1332	02.1.3.04.002	F.G.T.S. a Pagar	5.816.155,80	5.777.565,31
1333	02.1.3.04.003	Contribuições Sindicais a Pagar	106.654,74	106.654,74
1334	02.1.3.04.004	GRRF a Pagar	1.075.134,00	1.088.027,12
1339	02.1.3.04.009	Mensalidade Sindicato	915.352,49	918.718,72
1341	02.1.3.04.011	Cont. Previdenciaria s/ Receita	2.203.197,26	2.203.197,26
1350	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.254.970,14	8.199.026,51
1351	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	1.818.995,86	1.787.639,15
1352	02.1.4.01.001	IRRF s/Folha Pagto.	1.790.795,45	1.759.596,29
1353	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	3.750,59	3.750,59
1354	02.1.4.01.003	ISS Retido a Recolher	197,00	197,00
1357	02.1.4.01.006	IRRF retido a recolher	300,00	300,00

ESCRITÓRIO: FAVO MALHAS LTDA

Página: 2

Favo Malhas Ltda

CNPJ : 82.983.404/0001-07

I.E.: 250.208.156

Rua Joaquim Zucco, 1800 - Nova Brasilia - 88352-195 - BRUSQUE/SC

Demonstração do Resultado de 01/12/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo atual	Saldo anterior
1360	02.1.4.01.009	PIS/COFINS/CSLL Retifo cod. 5952	2.955,13	2.998,84
1361	02.1.4.01.010	INSS Retido a recolher	20.997,69	20.796,43
1400	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	6.435.974,28	6.411.387,36
1401	02.1.4.03.001	ICMS a Pagar	0,00	(2.401,86)
1402	02.1.4.03.002	COFINS a Pagar	3.125.192,78	3.106.965,09
1403	02.1.4.03.003	PIS a Pagar	694.549,86	690.592,49
1412	02.1.4.03.012	Refis da Copa	2.616.231,64	2.616.231,64
1430	02.1.5	CONTAS A PAGAR	6.283.035,19	6.000.963,27
1431	02.1.5.01	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	6.283.035,19	6.000.963,27
1432	02.1.5.01.001	Celesc S/A	5.903.486,23	5.620.453,58
1433	02.1.5.01.002	Oi SA	2.282,87	2.282,87
1436	02.1.5.01.005	Claro SA	8.456,69	8.456,69
1440	02.1.5.01.009	PREFEITURA MUNICIPAL	368.809,40	369.770,13
1650	02.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	720.000,00	720.000,00
1651	02.2.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	720.000,00	720.000,00
1652	02.2.1.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	720.000,00	720.000,00
1660	02.2.1.01.008	Bens de terceiros	720.000,00	720.000,00
1700	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(68.761.655,48)	(68.761.655,48)
1701	02.3.1	CAPITAL	1.242.952,00	1.242.952,00
1702	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	1.242.952,00	1.242.952,00
1704	02.3.1.01.002	Capital Social Integralizado	1.242.952,00	1.242.952,00
1860	02.3.4	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(70.004.607,48)	(70.004.607,48)
1861	02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(70.004.607,48)	(70.004.607,48)
1862	02.3.4.03.001	Prejuízos Acumulados	(70.004.607,48)	(70.004.607,48)
2096	03	RECEITAS	12.187.987,77	11.565.980,48
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	12.187.987,77	11.565.980,48
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	14.905.280,33	14.133.214,62
2120	03.1.1.03	RECEITAS COM SERVIÇOS	14.905.280,33	14.133.214,62
2122	03.1.1.03.002	Serviços Prestados a Prazo	14.905.280,33	14.133.214,62
2135	03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS S/VENDAS E SERVIÇOS	(2.717.375,86)	(2.567.237,61)
2150	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(2.717.375,86)	(2.567.237,61)
2151	03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	(1.461.374,69)	(1.383.461,03)
2152	03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	(224.042,78)	(211.159,41)
2153	03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	(1.031.958,39)	(972.617,17)
2190	03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	83,30	3,47
2230	03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	83,30	3,47
2232	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	83,30	3,47
2800	04	CUSTOS E DESPESAS	20.603.040,35	19.561.440,90
2801	04.1	CUSTOS	5.566.570,52	5.353.125,91
2802	04.1.1	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	5.566.570,52	5.353.125,91
2803	04.1.1.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	5.566.570,52	5.353.125,91
2806	04.1.1.01.003	Compra de Matéria Prima e Insumos	5.566.570,52	5.353.125,91
2900	04.2	DESPESAS	15.036.469,83	14.208.314,99
2901	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	14.908.907,43	14.091.067,81
2902	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	5.729.692,20	5.426.799,45
2903	04.2.1.01.001	Salários	4.126.599,07	3.918.739,98
2904	04.2.1.01.002	Pró-Labore	86.994,48	79.744,94
2905	04.2.1.01.003	Horas Extras	56,40	56,40
2908	04.2.1.01.006	Aviso Prévio/Indenizações Trabalhistas	28.552,87	22.298,12
2910	04.2.1.01.007	Gratificações	20.421,86	19.366,69
2911	04.2.1.01.008	Adicional Noturno	366.817,20	350.098,18
2912	04.2.1.01.009	Rescisao cont. trabalho	27.721,78	24.172,59
2913	04.2.1.01.010	Adicional Periculosidade	50.328,26	46.530,20
2914	04.2.1.01.011	Adicional Insalubridade	348.487,55	332.075,96
2915	04.2.1.01.012	Premio Assiduidade	187.677,15	177.836,75
2916	04.2.1.01.013	Subsidio Esposa	46.174,03	42.420,58
2918	04.2.1.01.015	Horas Atestado	150.146,59	142.927,19
2909	04.2.1.01.018	D.S.R Salarios	289.714,96	270.531,87
2950	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	3.036.227,57	2.890.655,79
2951	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	1.128.124,02	1.036.340,54
2952	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	506.298,47	460.404,75
2953	04.2.1.02.003	Multa Rescisória FGTS	49.621,91	41.727,33

ESCRITÓRIO: FAVO MALHAS LTDA

Página: 3

Favo Malhas Ltda

CNPJ : 82.983.404/0001-07

I.E.: 250.208.156

Rua Joaquim Zucco, 1800 - Nova Brasilia - 88352-195 - BRUSQUE/SC

Demonstração do Resultado de 01/12/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo atual	Saldo anterior
2954	04.2.1.02.004	FGTS Devido na Rescisao	3.890,01	3.890,01
2957	04.2.1.02.007	Provisao de Ferias	657.915,22	657.915,22
2958	04.2.1.02.008	Provisao 13 Salario	466.419,30	466.419,30
2959	04.2.1.02.009	Provisao FGTS ferias	52.581,79	52.581,79
2960	04.2.1.02.010	Provisao FGTS 13 Salario	37.456,93	37.456,93
2963	04.2.1.02.013	Provisao INSS ferias	78.482,77	78.482,77
2964	04.2.1.02.014	Provisao INSS 13 Salario	55.437,15	55.437,15
3000	04.2.1.03	DESPESAS GERAIS	6.142.987,66	5.773.612,57
3001	04.2.1.03.001	Comissões S/Vendas	22.803,19	22.803,19
3002	04.2.1.03.002	Aluguel	8.759,50	0,00
3003	04.2.1.03.003	Água e Esgoto	12.716,72	11.954,96
3004	04.2.1.03.004	Energia Elétrica	2.698.455,21	2.481.118,16
3005	04.2.1.03.005	Despesa com cavaco	1.271.350,00	1.248.371,78
3006	04.2.1.03.006	Material de Expediente	4.658,01	4.658,01
3007	04.2.1.03.007	Material de Limpeza	28.237,59	26.960,41
3009	04.2.1.03.009	Manutenção e Conservação	472.239,62	454.524,20
3010	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	94.560,00	94.560,00
3011	04.2.1.03.011	Sindicato Patronal/Associação de Classe	4.403,37	4.403,37
3014	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	840,00	840,00
3015	04.2.1.03.015	Despesa c/ frete de malhas	165.722,35	150.006,92
3016	04.2.1.03.016	Assistência Médica	22.440,00	22.396,00
3019	04.2.1.03.019	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	72.941,00	61.661,00
3020	04.2.1.03.020	Despesa com Alimentação	42.027,22	35.511,37
3021	04.2.1.03.021	Feiras/Congressos/Simpósios/Cursos	2.075,71	479,01
3022	04.2.1.03.022	Telefone	29.233,58	26.821,38
3024	04.2.1.03.024	Vale-Transporte	91.897,91	84.742,95
3026	04.2.1.03.026	DOAÇÃO	1.000,00	1.000,00
3027	04.2.1.03.027	Jornais/propagandas/periodicos	2.957,50	2.677,50
3034	04.2.1.03.034	Viagens	254,00	254,00
3035	04.2.1.03.035	Uso e Consumo	30.635,06	29.452,95
3036	04.2.1.03.036	Taxas e contribuições	50,00	50,00
3037	04.2.1.03.037	Despesa com assessoria	486.940,20	445.688,21
3039	04.2.1.03.039	Reclamatoria trabalhista	290.146,30	290.146,30
3040	04.2.1.03.040	Despesa com informatica	56.185,65	52.237,64
3041	04.2.1.03.041	Custas processuais	5.675,51	5.675,51
3042	04.2.1.03.042	Despesa c/ Medicamentos	4.478,62	4.381,20
3043	04.2.1.03.043	Material de Estamparia	5.335,89	5.335,89
3044	04.2.1.03.044	Material de Consumo	950,00	950,00
3045	04.2.1.03.045	Material de segurança no trabalho	22.855,94	21.846,47
3046	04.2.1.03.046	Despesa c/ manutenção da ETA/ETE	46.586,29	42.190,61
3047	04.2.1.03.047	Frete s/ produtos	6.370,00	6.370,00
3051	04.2.1.03.051	Serviço terceiro laboratorio	3.038,50	3.038,50
3052	04.2.1.03.052	Serviço terceiro acabamento	88.794,75	88.794,75
3056	04.2.1.03.056	Serviço de terceiro administração	20.000,00	20.000,00
3057	04.2.1.03.057	Conservação de predios	3.989,00	3.989,00
3058	04.2.1.03.058	Material Eletrico	6.986,06	6.655,38
3059	04.2.1.03.059	Manutenção de veiculos	1.071,00	1.071,00
3061	04.2.1.03.061	Despesa com funcionarios	1.909,55	1.909,55
3063	04.2.1.03.063	Despesas Judiciais	807,35	807,35
3064	04.2.1.03.064	Despesa c/ licenças e controles	9.062,15	5.730,69
3065	04.2.1.03.065	Despesa com Indenização de Clientes	1.547,36	1.547,36
3150	04.2.2	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	99.277,11	89.381,95
3151	04.2.2.01	DESPESAS OPERACIONAIS BANCARIAS	99.277,11	89.381,95
3152	04.2.2.01.001	Pagamento de Juros	48.284,74	43.968,27
3154	04.2.2.01.003	Pagamento de tarifas	24.682,37	21.808,37
3156	04.2.2.01.005	Despesas cartoriais	192,80	192,80
3157	04.2.2.01.006	Despesa com desconto duplicata	26.117,20	23.412,51
3160	04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	4.687,63	4.687,63
3190	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	4.687,63	4.687,63
3191	04.2.3.02.001	Juros	4.687,63	4.687,63
3225	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	23.597,66	23.177,60
3226	04.2.4.01	IMPOSTOS	21.706,96	21.286,90
3227	04.2.4.01.001	IOF	4.939,60	4.628,73
3229	04.2.4.01.003	IPTU	9.734,90	9.625,71
3231	04.2.4.01.005	ISSQN	1.116,44	1.116,44

ESCRITÓRIO: FAVO MALHAS LTDA

Página: 4

Favo Malhas Ltda

CNPJ : 82.983.404/0001-07

I.E.: 250.208.156

Rua Joaquim Zucco, 1800 - Nova Brasília - 88352-195 - BRUSQUE/SC

Demonstração do Resultado de 01/12/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo atual	Saldo anterior
3233	04.2.4.01.007	TLLF/ TCFA IBAMA	4.940,09	4.940,09
3234	04.2.4.01.008	ICMS DIFERENCA ALIQUOTO	975,93	975,93
3300	04.2.4.02	MULTAS	1.890,70	1.890,70
3302	04.2.4.02.002	Multas Fiscais Punitivas	1.890,70	1.890,70

SERGIO DE FARIA

Contador

CPF: 455.298.339-34

CRC: 017653/O-0 SC

JORGE RAUL GALDINO

Diretor

CPF: 309.617.269-20