



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ABC SHOES INDUSTRIA E COMÉRCIO DE CALÇADOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5002939-32.2020.8.24.0062

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

1º Relatório Mensal de Atividades.

Apresentado em Novembro de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO
2. RESUMO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS
5. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial de **ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA**. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa recuperanda.

As informações são extraídas dos autos da recuperação judicial, principalmente no que tange às informações processuais, contábeis e financeiras, das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os procuradores e representantes das recuperanda.

O Relatório Mensal de Atividades reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação das empresas.

A recuperanda cumpriu a obrigação processual, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da

LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo é o **dia 20** do mês subsequente, portanto, as demonstrações da competência de **Setembro de 2020** deveriam ser encaminhados até 20/10/2020. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 16/11/2020 e 20/11/2020.

Informações acerca das suas atividades são prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br. Informações adicionais podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS

Cronograma Processual da Recuperanda

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
22/09/2020	Ajuizamento do Pedido de Recuperação			Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
08/10/2020	Deferimento do Processamento da Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
12/11/2020	Publicação do deferimento no D.O.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
12/11/2020	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º		2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
03/12/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
25/01/2020	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial (se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ que se vencerem em até 2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			
				Eventos ocorridos	
				Data estimada	

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS

Acompanhamento Processual

- O pedido de Recuperação Judicial foi ajuizado em 22/09/2020.
- Recebido pelo juízo, foi determinada a realização de perícia prévia, a qual restou apresentada no evento 19.
- Em 08/10/2020 sobreveio decisão deferindo o processamento da Recuperação Judicial (evento 24).
- A decisão foi publicada em 21/10/2020, iniciando o prazo de 60 (sessenta dias) para apresentação do Plano de Recuperação Judicial, que encerra em 25/01/2021.
- O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005 foi publicado em 12/11/2020, abrindo prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados, com decurso na data de 03/12/2020.

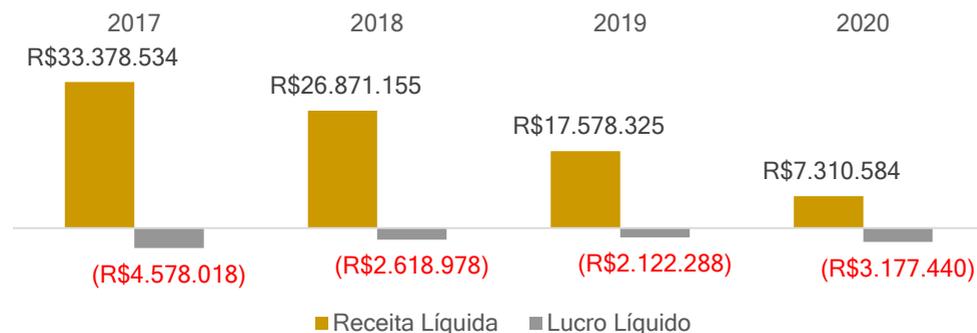
2. RESUMO

ABC SHOES

A empresa ABC Shoes atua no setor calçadista e tem como principal atividade a fabricação de calçados de couro.

Resultados

Receita x Resultado



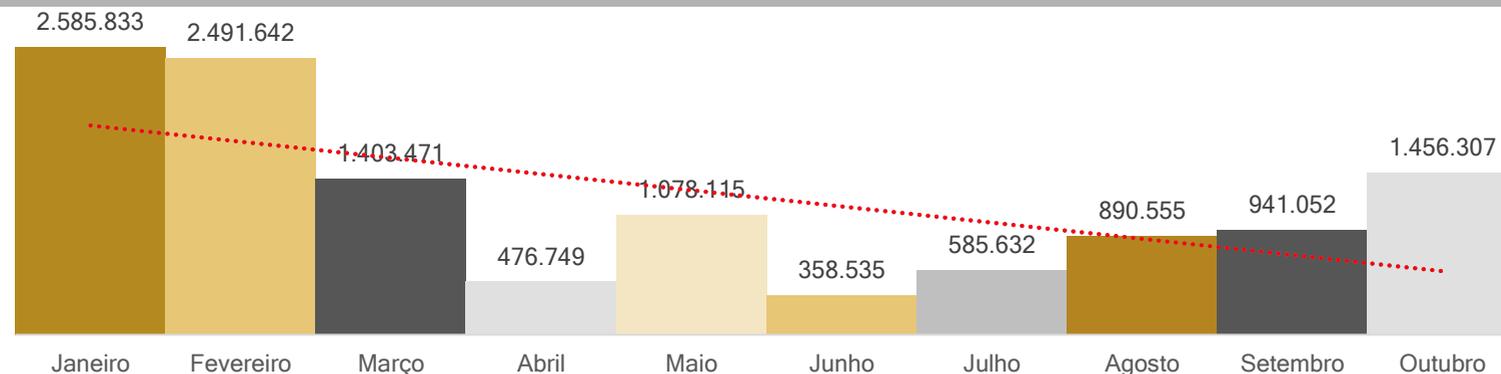
A companhia apresentou resultado negativo em todos os períodos analisados. Sendo as despesas operacionais o fator que mais impactou nos resultados da empresa, representando 36% em relação a receita líquida em 2019, 23% em 2018 e 24% em 2017.

A empresa apresentou um resultado de -43% em relação a sua receita líquida no período de janeiro a setembro de 2020. Em análise ao período de setembro de 2020 a empresa apresentou o primeiro resultado positivo do ano, representando 12% da sua receita líquida. Sendo possível identificar melhora na operação.

Nos períodos de março a julho de 2020 a empresa manteve-se praticamente sem operação, retomando suas atividades a partir de 08/2020. Tal retomada é identificável através do aumento de seu faturamento, tendo realizado R\$ 585.632 em julho/2020 e R\$ 941.052 em agosto/2020, representando um aumento de 34% em comparação a estes dois períodos.

Em continuidade a análise é possível verificar que de agosto a outubro de 2020 a empresa apresentou uma crescente em seu faturamento, sendo 5% em comparação a agosto para setembro, e 35% de setembro para outubro.

Faturamento 2020



Em 2020 a operação teve forte influência da pandemia COVID-19, refletindo no faturamento gerado. Contudo, a partir de agosto é possível identificar uma leve melhora. Ainda assim, percebe-se que a melhora não foi suficiente para atingir o faturamento do início do ano, pois em outubro o faturamento alcançado representa 56% do faturamento de janeiro de 2020.

Informações relevantes

A empresa informa que no mês de outubro produziu 880 pares/dia, com 44 funcionários ativos. Em reunião com o Sr. Cláudio, o mesmo nos passou a informação de que o custo médio de produção de um par de calçado Raphaella Booz é de R\$ 90, estando o custo atual 1838% maior que o praticado em situação normal. **Devido a falta de informações não é possível identificar a relação da produção atual com a capacidade ociosa da planta fabril.**

A empresa informa que nos meses de Julho, Agosto e Setembro, vendeu 31.644 pares de calçados, praticando um preço médio de R\$ 59,18. Com visível crescente na Receita e Unidades Vendidas, demonstrando recuperação da operação.

2. RESUMO

ABC SHOES

Endividamento Concursal

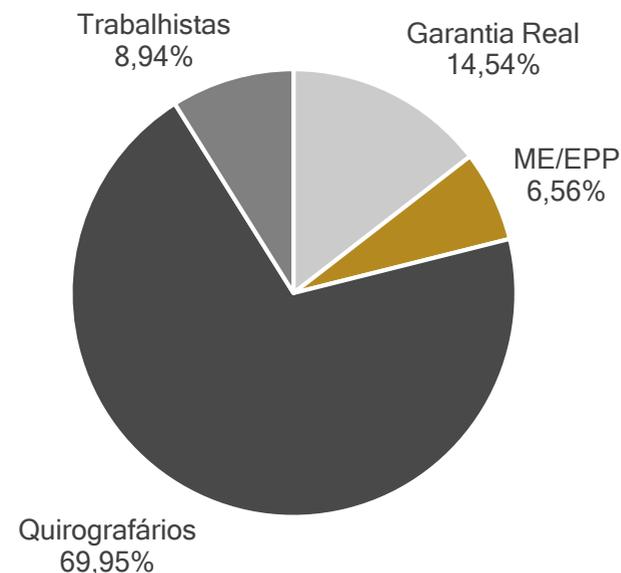
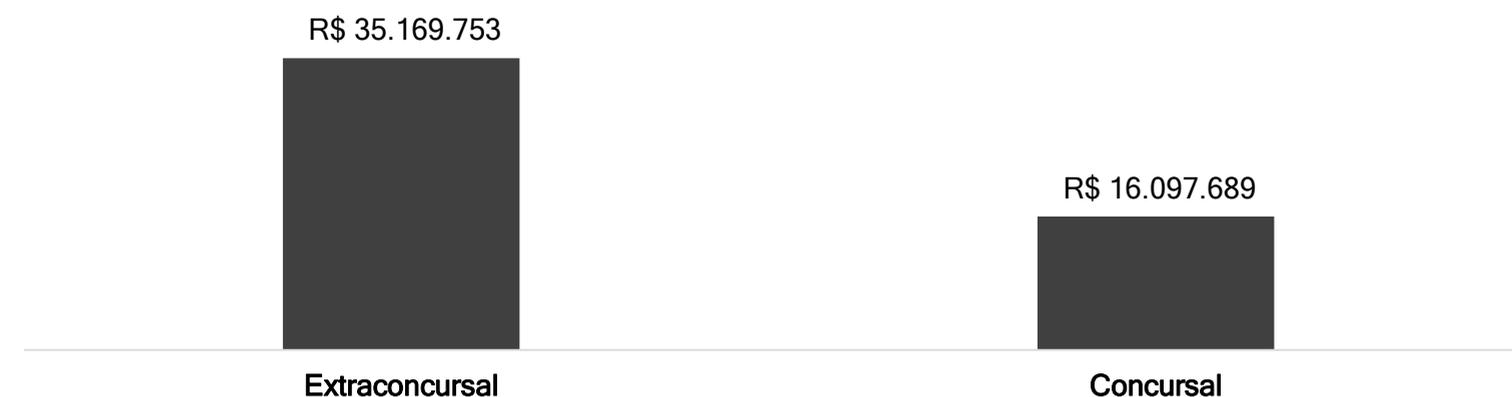
Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Garantia Real	1	0,24%	2.340.938,35	14,54%
ME/EPP	59	14,29%	1.056.703,20	6,56%
Quirografários	185	44,79%	11.260.519,04	69,95%
Trabalhistas	168	40,68%	1.439.528,67	8,94%
Total	413	100%	16.097.689,26	100%

Principais Credores da Recuperação Judicial

PRINCIPAIS CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
CLASSE	CREDOR	VALOR (R\$)
II	ITAU UNIBANCO	2.340.938,35
III	BANCO SAFRA S/A	1.555.121,59
III	BANCO SANTANDER BRASIL S/A	1.421.437,90
III	RAPHAELLA BOOZ FRANQUIAS	1.291.761,27
III	SEM EXODUS	719.498,98
III	BANCO DO BRASIL S.A.	528.000,00
III	SIFRA S/A	363.370,66
IV	BME COUROS LTDA ME	355.210,11
III	SUL BRASIL	334.000,00
III	NOVAX FOMENTO MERCANTIL LTDA	306.156,62

Passivo

De acordo com os dados do processo, o passivo total da requerente importa em **R\$ 51.267.442,33** sendo que 31% é sujeito à Recuperação Judicial e 69% o passivo não concursal, e composto essencialmente por obrigações tributárias.



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

Fotos da empresa



Externa Frente



Showroom



Setor Administrativo



Externa Lateral



Showroom



Setor Administrativo

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

Fotos da empresa



Setor Almoarifado



Setor de Matéria Prima



Setor de Decoração



Setor de Desenvolvimento



Setor de Montagem

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

Fotos da empresa



Setor de Montagem



Setor de Montagem



Estoque



3.DESCRICÃO DA EMPRESA

Histórico e Razões da Crise

A empresa INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CALÇADOS TÂNIA LTDA. foi fundada no ano de 1966 completando, no presente ano, 54 (cinquenta e quatro) anos de existência e ininterrupta fabricação e comércio de calçados, na região de São João Batista/SC e arredores.

No mês de setembro de 2020 efetuou a alteração do nome social para ABC SHOES INDUSTRIA E COMÉRCIO DE CALÇADOS LTDA em razão do fato de que “Tânia”, primogênita do fundador, não faz mais parte da sociedade. Assim, houve a troca para as iniciais do fundador: "Ary Booz" Calçados (ABC).

Em 2014 iniciaram a importação de matéria-prima de maior qualidade, vinda da Itália, que teve grande aceitação no mercado, gerando aumento nas vendas e grande expectativa de prosperidade. Diante disto, foi adotada a estratégia de investir neste mercado selecionado e com maior prospecção de crescimento.

Porém, a estratégia foi boicotada pelas crises enfrentadas no mercado, diminuição da demanda e, ainda, a perda do sócio responsável pela gestão financeira-administrativa da empresa.

Tais acontecimentos acarretaram significativos problemas de gestão e geração de caixa que se estendem até os dias atuais. Inobstante os problemas enfrentados pela crise, a Requerente continua em atividade.

A requerente informa na inicial que o atual cenário de crise foi desencadeado, principalmente, pela pandemia do COVID-19, que suspendeu todas as atividades não essenciais, lhe deixando sem quaisquer recursos para saldar compromissos financeiros, com queda de aproximadamente 60% do faturamento. Referiu ainda, que há 3 (três) meses está praticamente sem receita, não havendo mais “caixa” para pagamento de despesas.

Além deste, narra demais crises enfrentadas, que desencadearam desequilíbrio financeiro, sendo as mais recentes:

2014/2015: extensiva crise no consumo de calçados, que acarretou significativa diminuição da produção e fechamento de lojas próprias, causando consequente queda do faturamento.

2016: crise econômica nacional, causando aumento da inadimplência de clientes e aumento das taxas de juros bancários e os empréstimos a curto prazo, que elevaram o endividamento da empresa.

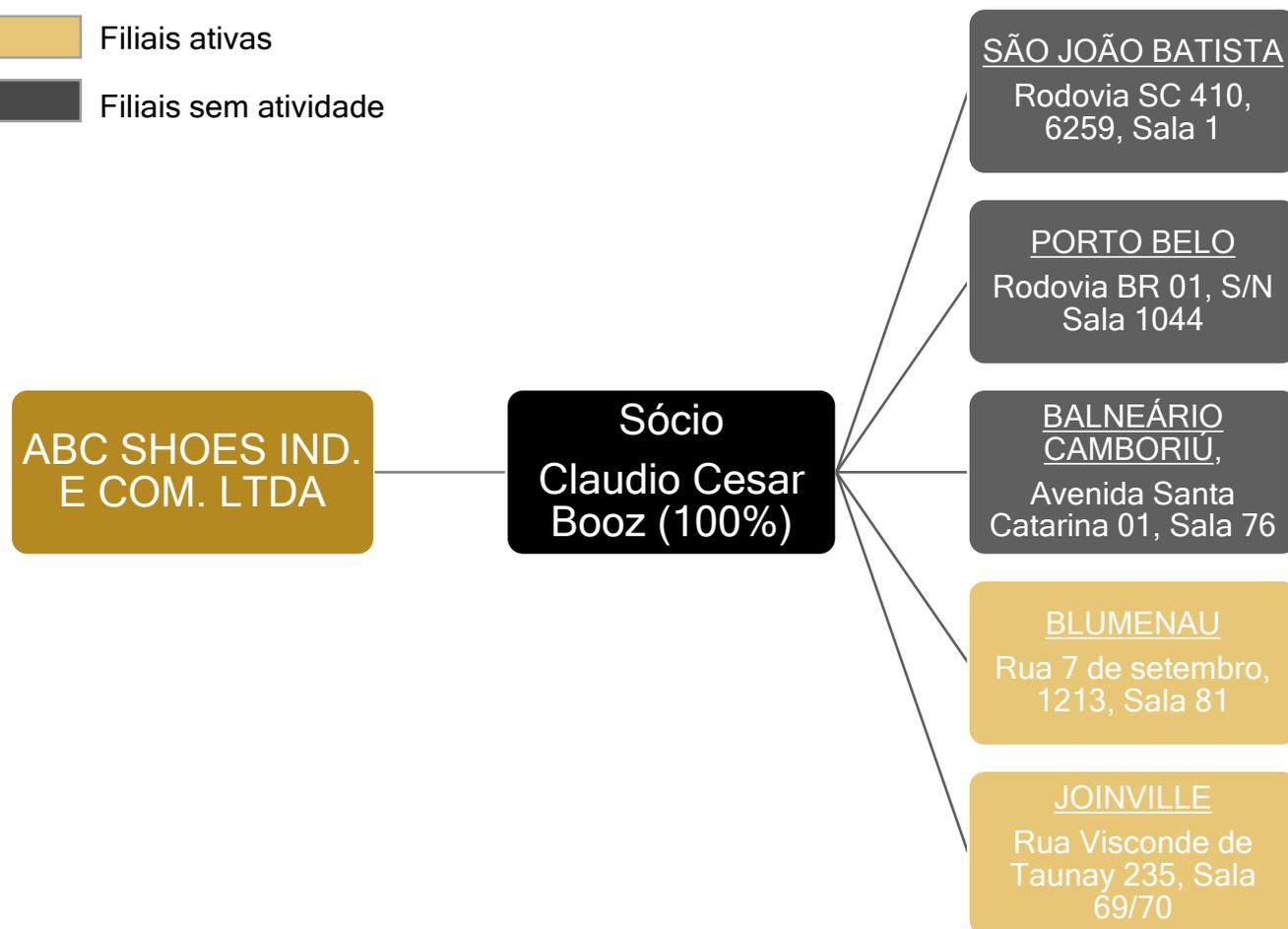
2017/2018: reflexos da crise nacional, com comprometimento de mão de obra em razão de demissões, ocasionando expressivo reflexo na fabricação/produção de calçados, lhes deixando severamente comprometidos.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

Estrutura Societária

A empresa atualmente possui sua fábrica localizada na Rua José Marcelino Franco, 313, Jardim São Paulo, São João Batista/SC e duas lojas.

- Filiais ativas
- Filiais sem atividade



O sócio também é o único sócio da empresa RAPHAEILLA BOOZ FRANQUIAS LTDA, CNPJ: 10.845.752/0001-07, cujo endereço é na Rua José Marcelino Franco, 313, Jardim São Paulo, São João Batista/SC, junto com a empresa ABC.

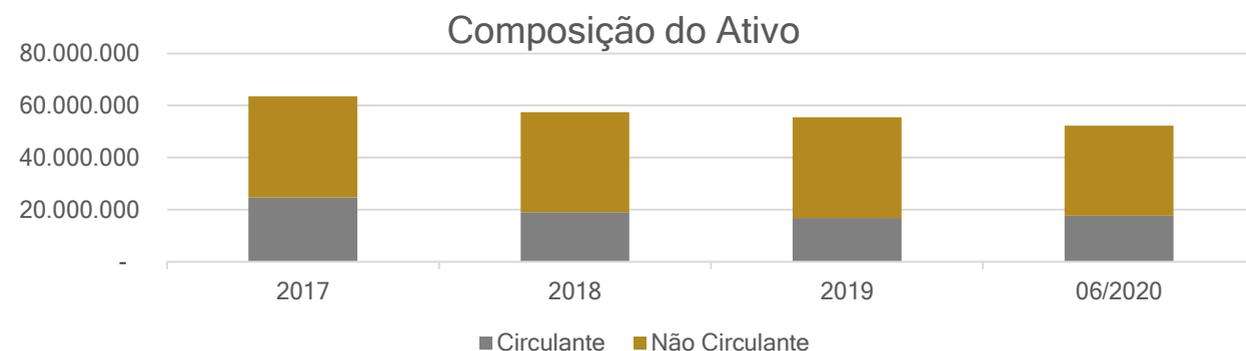
Em reunião presencial no dia 19.11 o sr. Claudio Booz. explicou a relação comercial entre as empresas:



4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Balanço Patrimonial

	2017	2018	2019	06/2020
Ativo	63.494.077	57.470.951	55.483.299	52.324.463
Circulante	24.695.866	19.006.777	16.780.199	17.622.685
Disponibilidades	2.816.699	198.014	1.661.497	- 6.025
Valores a Receber	21.879.166	18.808.763	15.118.702	17.628.711
Duplicatas	11.281.177	10.632.228	9.881.277	11.903.943
(-) Duplicatas Descontadas	-	-	3.150.651	- 1.483.146
(-) Deduções de Duplicatas a Receber	-	-	-	- 1.095.697
Adiantamentos	2.336.970	2.019.864	-	1.632.513
Impostos a Recuperar	-	200.429	201.116	202.301
Crédito entre Estabelecimentos	-	-	-	890.411
Estoques	8.250.228	5.944.564	6.190.048	4.966.256
Outros Créditos	-	-	1.996.912	585.474
Despesas Antecipadas	10.791	11.677	-	26.655
Não Circulante	38.798.212	38.464.174	38.703.100	34.701.777
Realizável a Longo Prazo	-	-	60.237	-
Depósito em Juízo	-	-	60.237	-
Permanente	38.798.212	38.464.174	38.642.863	34.701.777
Imobilizado	38.728.453	38.429.722	42.008.603	38.845.767
Intangível	69.759	34.453	31.294	-
(-) Depreciações/Amortizações Acumuladas	-	-	3.397.034	- 4.143.990



ATIVO

Os ativos da ABC Shoes estão concentrados, em maior grau, no longo prazo, nos ativos imobilizados.

Caixa e Equivalentes de Caixa: Nota-se expressiva redução dos disponibilidades de caixa, motivado pela crise exposta pela empresa assim como os empréstimos com bancos que consumiram a capacidade de liquidez.

Duplicatas Descontadas: Verifica-se que a partir do ano de 2019 a empresa começou a financiar sua operação através do desconto de duplicatas, acarretando redução significativa no seu ativo. Em 2020 o custo com antecipação de duplicatas representou 22% do valor a receber, chegando a 32% em 2019. Os valores de face das duplicatas descontados, de acordo com os preceitos contábeis, devem ser registrados numa conta do passivo circulante.

Estoques: O volume de estoques da Companhia reduziu de 2017 a 2019, em consonância com a redução das atividades no período, pela crise no país, como relata a Requerente. Em 2019, a ABC Shoes investiu nos seus estoques, pelo fomento das vendas, aumentando o saldo em 4%, em relação a 2018. O ano de 2020, contudo, foi novamente entravado, desta vez pela pandemia, resultando em contenção das compras.

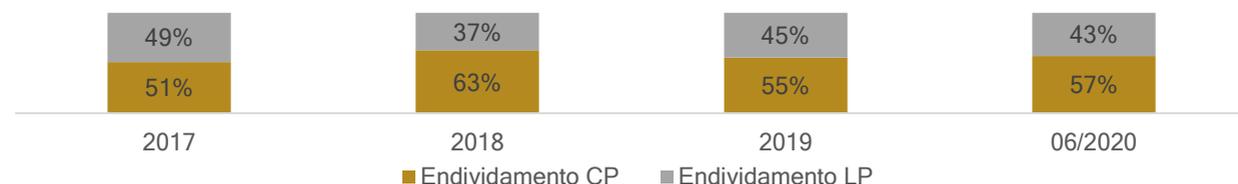
Imobilizado: Não houve alterações significativas no imobilizado da empresa, verificou-se que há maior concentração de bens de natureza máquinas e equipamentos.

Conforme gráfico ao lado, verificasse a redução constante do ativo da empresa, que em 2017 era de ~R\$ 63,5 milhões e passou a R\$52,3 milhões.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Balanço Patrimonial

	2017	2018	2019	06/2020
Passivo	60.717.757	59.909.752	60.044.388	61.799.161
Circulante	31.020.286	37.618.348	33.303.845	35.294.723
Empréstimos Bancários	15.080.487	12.079.497	7.177.191	6.341.635
Adiantamento Contrato de Câmbio	-	-	932.162	-
Fornecedores	6.335.577	5.458.898	6.356.478	7.540.735
Obrigações Fiscais	773.816	9.275.494	12.008.034	5.980.016
Salários e Encargos a Pagar	2.912.944	6.254.990	489.326	9.022.324
Provisões Trabalhistas	-	-	835.979	871.208
Outras Obrigações	5.917.462	4.549.469	4.212.914	1.641.084
Royalties	-	-	1.291.761	-
Vendas Antecipadas	-	-	-	3.897.721
Exigível a Longo Prazo	29.697.471	22.291.404	26.740.544	26.504.437
Impostos Federais	-	-	7.640.971	7.634.137
Impostos Parcelados Estaduais	9.995.973	15.056.240	1.010.927	946.131
Empréstimos	7.550.380	7.235.164	5.944.527	5.780.051
Tributos Diferidos	11.986.923	-	11.986.923	12.144.119
Contingências	164.196	-	157.196	-
Patrimônio Líquido	2.776.320	- 2.438.800	- 4.561.089	- 9.474.697
Capital Social	2.720.000	2.721.000	2.721.000	2.721.000
Reserva de Lucros	21.984	-	-	-
Prejuízos Acumulados	- 6.375.859	- 8.972.853	- 8.972.853	- 35.464.429
Prejuízos do Exercício	-	-	2.122.288	-
Ajuste de Exercício	- 16.858.537	- 19.455.680	- 19.455.680	-
Ajuste Avaliação Comercial	35.255.655	35.255.655	35.255.655	35.255.655
Tributos Diferidos	- 11.986.923	- 11.986.923	- 11.986.923	- 11.986.923



PASSIVO: Verifica-se que a requerente possui considerável endividamento, composto, majoritariamente, por fornecedores, empréstimos bancários e parcelamento de impostos federais e estaduais, sendo os empréstimos bancários o valor mais relevante no circulante e os impostos parcelados no não circulante. 57% do passivo está localizado no curto prazo

Fornecedores: As obrigações com fornecedores somam pouco mais de R\$ 7,5 milhões e apresentaram um aumento de 19% de 2019 para 2020, mantendo alterações lineares nos últimos nos últimos 3 anos, evidenciando as dificuldade que a cadeia do setor calçadista apresenta.

Empréstimos e Financiamentos: Percebe-se que nos últimos 3 anos há uma diminuição constante nos empréstimos e financiamentos tanto de curto quanto longo prazo, onde presumisse que a empresa tenha alterado a forma de financiamento para captação de recursos. Optando pelo desconto ou adiantamento de duplicatas, conforme se vê nos anos de 2019 e 2020.

Obrigações Trabalhistas: A partir do ano de 2019 houve significativa diminuição da atividade da empresa, o que acarretou na redução das obrigações trabalhistas, contudo em 2020 nota-se um valor expressivo, reflexo das obrigações tributárias não pagas devido as dificuldades enfrentadas.

Obrigações Tributárias e Impostos Parcelados: Representam cerca de 70% do endividamento com terceiros. |

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Demonstração de Resultado

	2017	2018	2019	2020
Receita Operacional Bruta	39.714.469	32.461.137	24.283.835	10.157.143
(-) Deduções da Receita Bruta	- 6.335.935	- 5.589.982	- 6.705.511	- 2.846.560
Receita Líquida	33.378.534	26.871.155	17.578.325	7.310.584
(-) Custos dos Produtos Vendidos	- 24.002.232	- 20.624.034	- 12.888.952	- 6.343.986
Lucro Bruto	9.376.301	6.247.121	4.689.373	966.598
(=) Despesas Operacionais	- 7.967.934	- 6.176.060	- 6.240.378	- 3.721.478
(-) Comerciais	-	-	- 4.677.630	- 2.069.074
(-) Administrativas	- 7.818.678	- 6.077.792	- 1.562.748	- 1.652.404
(-) Tributárias	- 149.257	- 98.268	-	-
Receitas Operacionais	36.557	29.058	-	-
Outras Despesas não Operacionais	- 182.312	- 378.645	-	-
Outras Receitas não Operacionais	71.064	12.118	204.166	-
Resultado do Operacional	1.333.675	- 266.407	- 1.346.839	- 2.738.319
(-) Financeiras Líquidas	- 5.911.694	- 2.352.570	- 775.450	- 439.121
Resultado antes IR	- 4.578.018	- 2.618.978	- 2.122.288	- 3.177.440
Provisões IR/CSLL	-	-	-	-
Lucro Líquido	- 4.578.018	- 2.618.978	- 2.122.288	- 3.177.440

Receita X Lucro Líquido



Receita Líquida: Percebe-se expressiva redução das vendas nos anos de 2017 a 2019, conforme relatado pela empresa, pela crise no país e, no ano de 2020, no período de janeiro a setembro, o faturamento alcançou 42% em comparação ao total faturado em 2019.

Custos: Em comparação, em 2019 os custos representavam -73% da receita líquida, enquanto em 2020, os custos representaram -87%, reflexo das dificuldades enfrentadas assim como os aumentos inflacionários ocorridos. Tanto receitas quanto custos sofrem redução, oriundos da diminuição da produção e dispensa de funcionários em 2019 e em 2020 pela paralização da operação, devido ao COVID-19.

Despesas Operacionais: As despesas comerciais são mais relevantes. Percebe-se que a redução das despesas acompanha os custos e as receitas, devido aos motivos citados acima que influenciaram toda a operação.

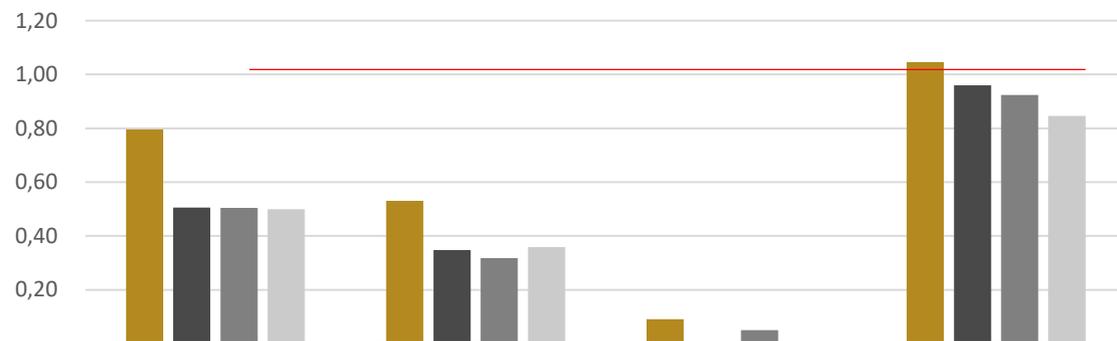
Resultado Financeiro: As despesas financeiras demonstram flutuação nos períodos analisados, e são compostas majoritariamente por juros e multas sobre obrigações, alcançaram a 6% da ROL.

Resultado Operacional: A companhia apresenta resultado negativo em todos os períodos analisados, reflexo das dificuldades que vem enfrentando. Tal resultado em 2017 representa 4% da receita líquida, em 2018; -1%, em 2019 -8% e em 2020; -37%. Demonstrando que a operação a partir de 2017 já vinha apresentando resultado insatisfatórios.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Indicadores Financeiros

Índices de Liquidez

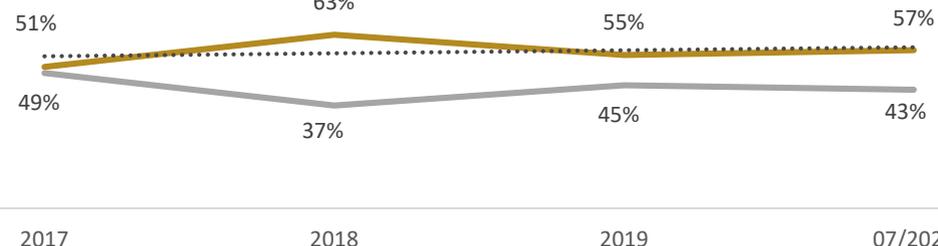


Índice abaixo de 1,0 = Incapacidade de pagamento com os recursos disponíveis

(0,20)	Liquidez Corrente	Liquidez Seca	Liquidez Imediata	Liquidez Geral
■ 2017	0,80	0,53	0,09	1,05
■ 2018	0,51	0,35	0,01	0,96
■ 2019	0,50	0,32	0,05	0,92
■ 07/2020	0,50	0,36	(0,00)	0,85

Percebe-se que a maioria dos índices de liquidez da ABC Shoes apontam incapacidade de pagamento com os recursos existentes. Embora possua resultado acima de 1,0 no índice de Liquidez Geral - potencial de pagamento das contas de curto e longo prazo com recursos de curto e longo prazo - no ano de 2017, **percebe-se** redução gradativa nos anos seguintes, assim como nos outros indicadores, sugerindo deterioração do seu estado de liquidez. Portanto, cabe ressaltar que a Requerente não possui capacidade de pagamento das suas dívidas com os recursos disponíveis atualmente.

Composição do Endividamento do Passivo



Período:	2017	2018	2019	2020
Grau de Endividamento Geral	96%	96%	92%	85%

— Endividamento Curto Prazo — Endividamento Longo Prazo
 Linear (Endividamento Curto Prazo)

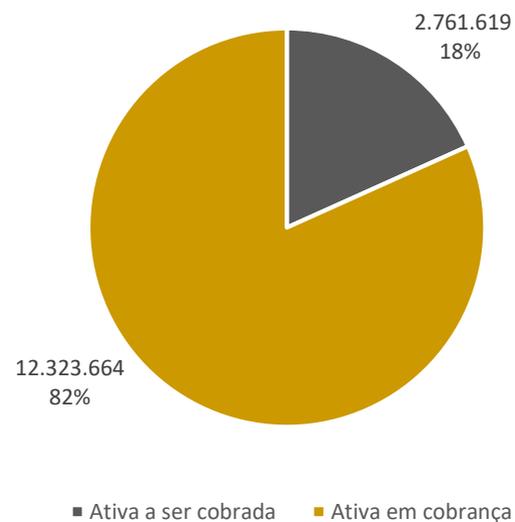
A Recuperanda apresentou constante aumento do passivo de curto prazo que, atualmente, compõe 57% do endividamento total com terceiros. As obrigações que mais impulsionaram este acréscimo foram com fornecedores, pela inadimplência, e as instituições bancárias, devido à necessidade de capital de giro.

5. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

Dívida Fiscal

A empresa ABC Shoes esta pagando os impostos correntes, porém possui um passivo tributário na esfera federal, segregado entre ativo a ser cobrado e ativo em cobrança.

Distribuição do passivo tributário federal



O passivo tributário no mês de julho/2020 totalizou **R\$15.085.282**. (Quinze milhões, oitenta e cinco mil, duzentos e oitenta e dois reais.)

Composição do passivo tributário

IMPOSTOS FEDERAIS			
IMPOSTO	Ativa a ser cobrada	Ativa em Cobrança	Total
COFINS	1.031.872	4.442.354	5.474.226
CSLL		1.066.895	1.066.895
INCRA	37.564		37.564
IPI	74.071	360.707	434.778
IRPJ		2.937.733	2.937.733
IRPJ Fonte	109.454	83.882	193.336
PIS	224.005	962.598	1.186.603
PREV. RECEITA	224.635	2.458.181	2.682.816
RET CONT PG PJ D PRI	8.234	11.313	19.548
SAL. EDUCAÇÃO	469.547		469.547
SEBRAE	112.691		112.691
SENAI	187.819		187.819
SESI	281.728		281.728
Total	2.761.619	12.323.664	15.085.282



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE SETEMBRO DE 2020.

II - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2019.

I



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

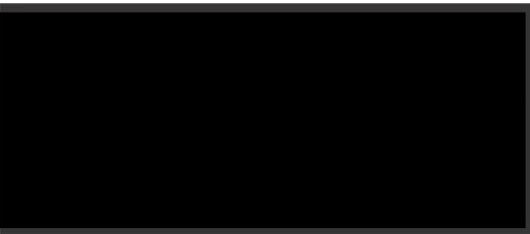
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

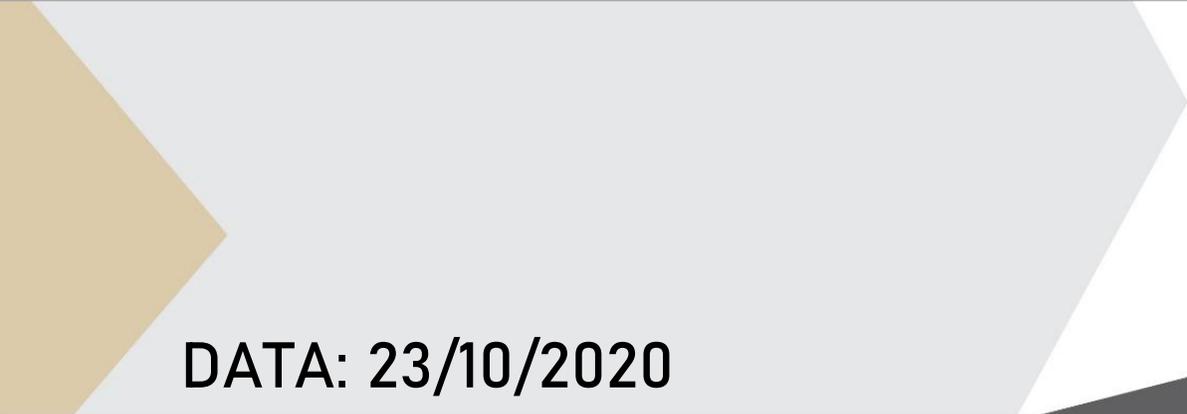
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO
BAIRRO PIO X
CEP: 95032-460
54 3419.7274

RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA
CEP: 89036-240
47 3381-337



“ REUNIÃO DE
RESULTADO
setembro/2020



DATA: 23/10/2020



“

DRE 09/2020



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		ACUMULADO	
(+) RECEITA TOTAL								
(+) Vendas de Produtos RB	95.414,53		329.454,07		934.413,78		1.359.282,38	
(+) Vendas de Produtos All mine	56.582,25		251.527,66		95.552,55		403.662,46	
(+) Vendas de Produtos Bolsas	8.328,34		11.886,21		78.985,33		99.199,88	
Pronta entrega	4.206,54		5.469,13		939,52		10.615,19	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	164.532	100,00%	598.337	100,00%	1.109.891	100,00%	1.872.760	100,00%
Unidades Vendidas	2.638		12.868		16.138		31.644	
Preço Médio	62,37		46,50		68,78		59,18	
(-) Devoluções de Vendas	319	0,19%	2.828	0,47%	1.414	0,13%	4.562	0,24%
(+) RECEITA LÍQUIDA DE DESCONTOS/DEVOLUÇÕES	164.212		595.509		1.108.477		1.868.198	



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		ACUMULADO	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	164.532	100,00%	598.337	100,00%	1.109.891	100,00%	1.872.760	100,00%
(-) Impostos e Contribuições Incidentes sobre Vendas	7.384	4,49%	25.691	4,29%	50.015	4,51%	83.090	4,44%
(-) Impostos e Contribuições sobre Vendas	7.384	4,49%	25.691	4,29%	50.015	4,51%	83.090	4,44%
ICMS	4.937	3,00%	18.004	3,01%	22.065	1,99%	45.006	2,40%
PIS	0	0,00%	0	0,00%	2.468	0,22%	2.468	0,13%
COFINS	0	0,00%	0	0,00%	11.367	1,02%	11.367	0,61%
INSS RB	2.447	1,49%	7.686	1,28%	14.116	1,27%	24.249	1,29%
= RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	156.828	95,32%	569.818	95,23%	1.058.462	95,37%	1.785.108	95,32%



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		ACUMULADO	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	164.532	100,00%	598.337	100,00%	1.109.891	100,00%	1.872.760	100,00%
(-) CUSTOS DAS VENDAS	113.119	68,75%	294.613	49,24%	541.100	48,75%	948.832	50,66%
(=) Matéria Prima	82.736	50,29%	252.421	42,19%	444.409	40,04%	779.567	41,63%
(-) Custo de Matéria Prima	62.522	38,00%	227.368	38,00%	421.759	38,00%	711.649	38,00%
(-) Despesas com Amostras	20.214	12,29%	15.391	2,57%	20.336	1,83%	55.942	2,99%
(-) Serviços de beneficiamento			9.662	1,61%	2.314	0,21%	11.976	0,64%
(=) Terceiros	30.382	18,47%	42.192	7,05%	96.691	8,71%	169.265	9,04%
(-) Custo com Atelier	30.382	18,47%	42.192	7,05%	96.691	8,71%	169.265	9,04%
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	43.709	26,57%	275.205	46,00%	517.362	46,61%	836.276	44,65%



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		ACUMULADO	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	164.532	100,00%	598.337	100,00%	1.109.891	100,00%	1.872.760	100,00%
(=) Despesas com Vendas	23.835	14,49%	52.617	8,79%	67.973	6,12%	144.426	7,71%
(-) Fretes	13.637	8,29%	33.643	5,62%	27.432	2,47%	74.713	3,99%
(-) Comissões	10.198	6,20%	15.474	2,59%	33.071	2,98%	58.744	3,14%
(-) Marketing	0	0,00%	3.500	0,58%	7.470	0,67%	10.970	0,59%
(=) Despesas Folha Pgto	94.119	57,20%	143.314	23,95%	198.807	17,91%	436.240	23,29%
(-) Salários	73.149	44,46%	111.384	18,62%	150.576	13,57%	335.109	17,89%
(-) Pro Labore					4.512		4.512	
(-) FGTS	5.852		8.911		12.046		26.809	
(-) INSS (parte empresa)	5.706		8.688		11.745		26.139	
(-) Provisão 13o salário	6.096		9.282		12.548		27.926	
(-) FGTS 13o salário	488		743		1.004		2.234	
(-) INSS 13o salário	475		724		979		2.178	
(-) Provisão 1/3 férias	2.032		3.094		4.183		9.309	
(-) FGTS 1/3 férias	163		248		335		745	
(-) INSS 1/3 férias	158		241		326		726	
(-) Benefícios					553		553	

	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		ACUMULADO	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	164.532	100,00%	598.337	100,00%	1.109.891	100,00%	1.872.760	100,00%
(=) Despesas Gerais	53.220	32,35%	95.336	15,93%	103.173	9,30%	251.729	13,44%
Combustíveis	834		734		961		2.529	
Material de Consumo	764		193		2.436		3.392	
Serviços Informática	2.356		2.356		2.356		7.069	
Consultoria Externa			7.000		7.000		14.000	
Contabilidade	4.180		4.180		5.430		13.790	
Água	342		133		365		839	
Desp. Advocatícias	6.400		6.400		6.924		19.724	
Despesas Jurídicas			16.000		8.000		24.000	
Legais e Judiciais			10.292		6.652		16.944	
Análise Crédito/Cobrança			597		734		1.331	
Limpeza/Higiene	447		67		388		903	
Correios	796		948				1.744	
Sistemas	5.743		6.381		5.743		17.867	
Manutenção Veículos			20				20	
Telefone	2.062		5.220		3.392		10.674	
Viagens e Estadias	11		613		692		1.316	
Prestação de serviços PJ	100				1.640		1.740	
Energia Elétrica	17.605		16.424		25.218		59.248	
Formas/Facas/Matrizes	2.664		4.245		10.322		17.231	
Taxas Diversas	2.790		5.692		193		8.675	
Manutenção Máquina	630		1.593		6.885		9.108	
Manutenção Prédio			380		4.227		4.607	
Expediente	528		787		1.249		2.564	
Cartório	442		2.150		371		2.963	
Remoção Resíduos	2.394		900				3.294	
Seguros	1.994		1.994		1.994		5.982	
Contribuição Sindical	138		0				138	
Alimentação			37				37	

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		ACUMULADO	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	164.532	100,00%	598.337	100,00%	1.109.891	100,00%	1.872.760	100,00%
(-) Devoluções de Vendas	319	0,19%	2.828	0,47%	1.414	0,13%	4.562	0,24%
(-) Impostos e Contribuições Incidentes sobre Vendas	7.384	4,49%	25.691	4,29%	50.015	4,51%	83.090	4,44%
(-) CUSTOS DAS VENDAS	113.119	68,75%	294.613	49,24%	541.100	48,75%	948.832	50,66%
(=) Matéria Prima	82.736	50,29%	252.421	42,19%	444.409	40,04%	779.567	41,63%
(=) Terceiros	30.382	18,47%	42.192	7,05%	96.691	8,71%	169.265	9,04%
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	43.709	26,57%	275.205	46,00%	517.362	46,61%	836.276	44,65%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	171.174	104,04%	291.268	48,68%	369.953	33,33%	832.395	44,45%
(=) Despesas com Vendas	23.835	14,49%	52.617	8,79%	67.973	6,12%	144.426	7,71%
(-) Fretes	13.637	8,29%	33.643	5,62%	27.432	2,47%	74.713	3,99%
(-) Comissões	10.198	6,20%	15.474	2,59%	33.071	2,98%	58.744	3,14%
(-) Marketing	0	0,00%	3.500	0,58%	7.470	0,67%	10.970	0,59%
(=) Despesas Folha Pgto	94.119	57,20%	143.314	23,95%	198.807	17,91%	436.240	23,29%
(=) Despesas Gerais	53.220	32,35%	95.336	15,93%	103.173	9,30%	251.729	13,44%
EBTIDA (RESULT. ANTES DA DESP. FINANC)	-127.465	-77,47%	-16.063	-2,68%	147.409	13,28%	3.881	0,21%
(-) RESULTADO FINANCEIRO	14.753	8,97%	17.714	2,96%	18.695	1,68%	51.163	2,73%
(+) Receitas Financeiras	0	0,00%	0	0,00%	295	0,03%	295	0,02%
(-) Despesas Financeiras	14.753	8,97%	17.714	2,96%	18.991	1,71%	51.458	2,75%
= RESULTADO LÍQUIDO MENSAL	-142.218	-86,44%	-33.777	-5,65%	128.713	11,60%	-47.282	-2,52%
= RESULTADO LÍQ. ACUMULADO	-142.218		-175.995		-47.282			

“



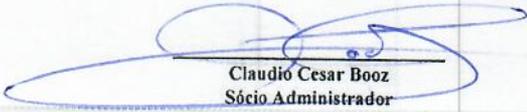
INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS TANIA LTDA

CNPJ: 86.154.119/0001-34

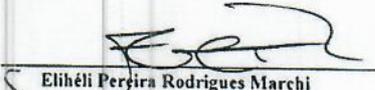
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2019

ATIVO		PASSIVO	
CIRCULANTE	16.780.199,19	CIRCULANTE	33.303.844,53
Disponibilidades	1.661.496,85	Empréstimos Bancários	7.177.190,56
Duplicatas	9.881.277,23	Adiantamento Contrato de Câmbio	932.161,54
(-) Duplicatas descontas	-3.150.651,05	Fornecedores	6.356.477,86
Impostos a Recuperar	201.116,19	Obrigações Fiscais	12.008.034,44
Estoques	6.190.047,77	Salários e Encargos a Pagar	489.326,47
Outros Créditos	1.996.912,20	Provisões Trabalhistas	835.978,62
		Outras	4.212.913,77
		Royalties	1.291.761,27
NÃO CIRCULANTE	38.703.100,21	NÃO CIRCULANTE	22.179.454,87
Realizável a Longo Prazo	60.237,29	Exigível a Longo Prazo	26.740.543,85
Deposito em Juizo	60.237,29	Impostos Federais	7.640.971,02
		Impostos Parcelados estadual	1.010.927,45
		Empréstimos	5.944.526,68
		Tributos Diferidos	11.986.922,70
		Contingencias	157.196,00
PERMANENTE	38.642.862,92	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-4.561.088,98
Imobilizado	42.008.603,27	Capital Social	2.721.000,00
Intagível	31.293,63	Prejuizos Acumulados	-8.972.853,04
(-) Depreciações/Amortizações Acumuladas	-3.397.033,98	Prejuizo do Exercício	-2.122.288,49
		Ajuste de Exercício	-19.455.679,75
		Ajuste Avaliação Patrimonial	35.255.655,00
		Tributos Diferidos	-11.986.922,70
TOTAL DO ATIVO	55.483.299,40	TOTAL DO PASSIVO	55.483.299,40

São João Batista - SC, 31 de dezembro de 2019



Claudio Cesar Booz
Sócio Administrador



Eliéli Pereira Rodrigues Marchi
Contadora CRC/SC 027126/O-9

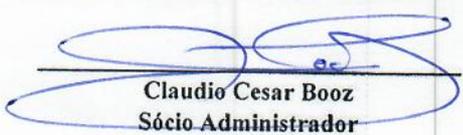
INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS TANIA LTDA

CNPJ: 86.154.119/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIO EM 31/12/2019

Receita Operacional Bruta		
- Vendas Nacionais		24.283.835,49
- Exportações	12.619.046,13	
- Lojas	2.521.056,69	
(-) Deduções da Receita Bruta	9.143.732,67	
	0,00	-6.705.510,65
Receita Líquida		17.578.324,84
(-) Custos dos Produtos Vendidos		
	0,00	-12.888.951,74
Lucro Bruto		4.689.373,10
(-) Despesas Operacionais		
- Comerciais		-7.015.827,91
- Administrativas	-4.677.630,09	
- Financeiras Líquidas	-1.562.747,94	
	-775.449,88	
Receita não operacional		204.166,32
Prejuízo		-2.122.288,49
Prejuízo do Exercício		-2.122.288,49

São João Batista - SC, 31 de dezembro de 2019


Claudio Cesar Booz
Sócio Administrador


Elihéli Pereira Rodrigues Marchi
Contadora CRC/SC 027126/O-9