



MEDEIROS
& MEDEIROS
COSTA BEBER
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CALÇADOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5002939-32.2020.8.24.0062

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

18º Relatório Mensal de Atividades.
Competência: Fevereiro de 2022.

Apresentado em abril de 2022.



**MEDEIROS
& MEDEIROS
COSTA BEBER**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Principais Eventos
 2. Cronograma processual

2. **RESUMO**
 1. Resultados
 2. Quadro de Funcionários
 3. Faturamento
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal
 6. Acompanhamento da Administração Judicial
 7. Resumo do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**

4. **DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Demonstração do Fluxo de Caixa

5. **DÍVIDA TRIBUTÁRIA**

6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Proposta de Pagamento
 2. Cumprimento do Plano

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 25 do mês subsequente, portanto, as demonstrações da competência

de fevereiro de 2022 deveriam ser encaminhados até 25/03/2022. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes dentro do prazo, em 24/03/2022. Os questionamentos enviados em 30/03/2022 foram respondidos em 01/04/2022.

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		05/02/2021	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	06/04/2021	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.		27/05/2021	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	03/11/2021	Homologação do PRJ	
25/01/2020	Fim do prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	03/11/2023	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
01/02/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	<p>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.</p>		
03/03/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
22/01/2021	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS

Fase atual:

Cumprimento do plano de Recuperação Judicial.

Acompanhamento Processual:

- O pedido de Recuperação Judicial foi ajuizado em 22/09/2020. Recebido pelo juízo, foi determinada a realização de perícia prévia, que 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.
- O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005 foi publicado em 12/11/2020.
- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado tempestivamente em 18/12/2020, no evento 116.
- O edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005 foi publicado em 22/01/2021.
- O aviso do art. 53, §único da Lei 11.101/2005 foi publicado em 01/02/2021.
- Em 09/03/2021 (evento 168) a Administração Judicial apresentou relatório de análise do Plano de Recuperação Judicial, em atenção ao disposto no art. 22, II, “h” da Lei 11.101/2005.
- Em 06/04/2021 foi publicado edital de convocação dos credores para assembleia geral, designada para 27/05/2021, às 10:00 horas (1ª CONVOCAÇÃO), e 10/06/2021, às 10:00 horas (2ª CONVOCAÇÃO), no formato virtual.
- A assembleia geral de credores instalou-se em primeira convocação, no dia 27/05/2021. Na oportunidade, os credores presentes votaram pela suspensão da solenidade, com retomada no dia 29/06/2021, às 10h00min. Na continuação da assembleia geral de credores em 29/06/2021, a Recuperanda postulou por nova suspensão a fim de que propiciar que os credores tomassem ciência do Plano Modificativo. Os credores, então, aprovaram nova suspensão, pelo prazo de 60 (sessenta) dias, com retomada no dia 26/08/2021, às 10h00min.
- Em 23/08/2021 a Recuperanda apresentou nos autos novo plano de Recuperação Judicial modificativo.
- Realizada assembleia geral de credores em 26/08/2021, sobreveio a aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela maioria dos credores presentes.
- Em 03/11/2021 foi proferida decisão homologando o plano e concedendo a Recuperação Judicial.
- No evento 405 dos autos a Recuperanda postulou pela venda dos imóveis de matrículas nº 8.668 e 8.664, os quais são destinados ao pagamento da Classe Trabalhista, mediante processo competitivo com envio de propostas fechadas. Após parecer favorável desta Administração Judicial, sobreveio decisão em 18/02/2022 deferindo o pedido e concedendo prazo de 10 (dez) dias para que a devedora apresentasse relatório detalhado do procedimento para a venda, bem como avaliações dos imóveis.
- No evento 450 a Recuperanda requereu i) a nomeação da empresa 4E Intermediação de Negócios Imobiliários Ltda, para a realização da alienação dos imóveis; ii) requereu a alienação fosse publicizada por meio da publicação de edital iii) em sendo entendimento do juízo, que as propostas sejam encaminhadas também à Administração Judicial. Ainda, restou acostado laudo de avaliação dos imóveis, na qual se atribui à matrícula nº 8668 o valor total de R\$ 1.224.160,00 e à matrícula nº 8664, o valor de R\$ 1.775.375,00.
- Em 28/04/2022 (evento 480) o juízo homologou o relatório de procedimento para a alienação dos imóveis, com a nomeação de profissional para a realização do ato. **Aguarda-se indicação de datas e publicação de edital.**

Recursos interpostos:

- **Agravo de instrumento nº 5064208-30.2021.8.24.0000** interposto pelo **Banco Safra**, com pedido de efeito suspensivo, em face da decisão que concedeu a Recuperação Judicial. Requer a Agravante a declaração de nulidade do deságio e forma de pagamento apresentada em relação à classe III e da adoção da TR como índice de atualização, determinando-se a apresentação de um novo plano de recuperação judicial. Ainda, postula a revogação da dispensa na apresentação de CND. Recebido pelo Tribunal de Justiça do Estado de Santa Catarina, restou indeferido efeito suspensivo. **Aguarda julgamento.**
- **Agravo de instrumento nº 5000011-32.2022.8.24.0000** interposto pelo **Banco Bradesco**, com pedido de efeito suspensivo, em face da decisão que concedeu a Recuperação Judicial. Requer a Agravante a declaração de nulidade do deságio e forma de pagamento apresentada em relação à classe III e da adoção da TR como índice de atualização, determinando-se a apresentação de um novo plano de recuperação judicial. Ainda, postula a revogação da dispensa na apresentação de CND. Recebido pelo Tribunal de Justiça do Estado de Santa Catarina, restou indeferido efeito suspensivo. **Aguarda julgamento.**

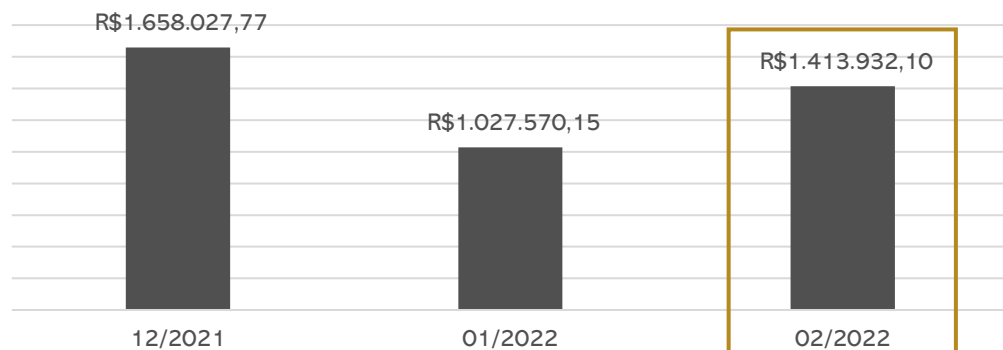
2. RESUMO

ABC SHOES

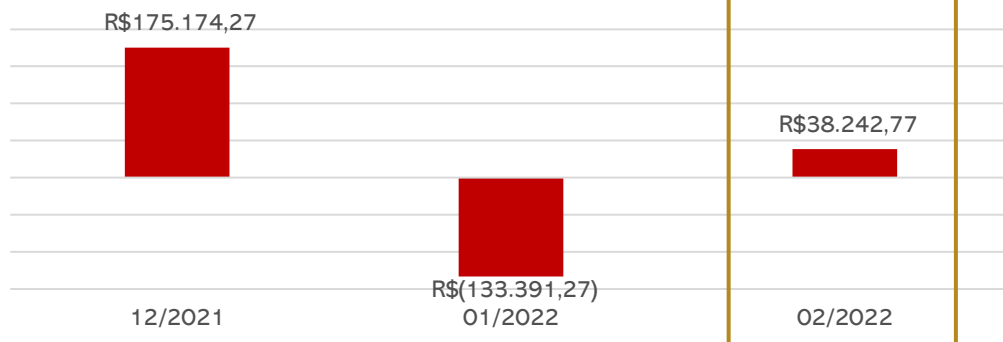
A empresa ABC Shoes atua no setor calçadista e tem como principal atividade a fabricação de calçados de couro.

Resultados

Receitas



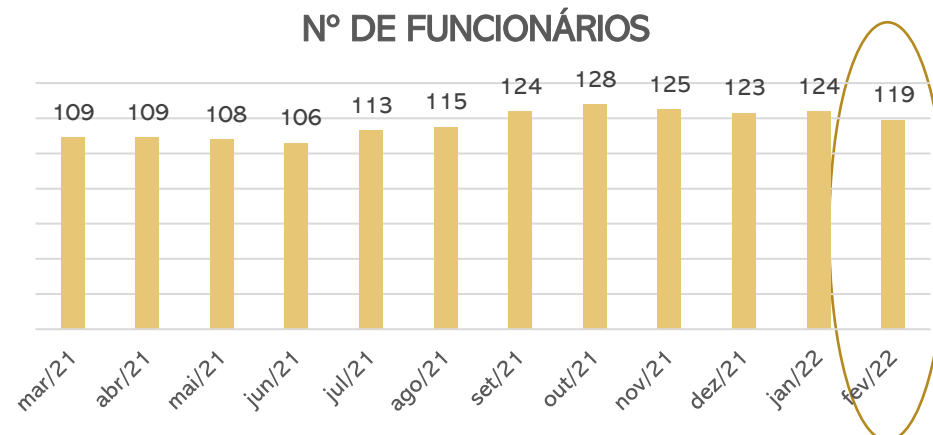
Resultado



Em fevereiro, a Recuperanda apresentou crescimento no faturamento de R\$ 441 mil, situação comum neste período, quando os clientes voltam a realizar pedidos após a venda dos estoques parados de natal e ano novo. Embora tenha sido registrado aumento de custos e na maioria das despesas, o resultado ao final da competência foi positivo de R\$ 38 mil, e no acumulado do ano apresenta prejuízos de R\$ 95 mil.

Quadro de Funcionários

Nº DE FUNCIONÁRIOS



A Recuperanda finalizou fevereiro com 119 empregados, cujos salários atingiram R\$ 243,9 mil bruto e estão em dia, situação diversa dos encargos sociais, que não são pagos em sua integralidade. Durante a competência, ocorreram 12 demissões e 9 admissões.

Fluxo de Caixa

Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	41.695
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 72
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento	-
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	-
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	41.622
Caixa no início do período	72.959
Caixa no final do período	114.581

A ABC Shoes financia seu caixa, principalmente, pelo desconto de duplicatas, o que gera custos para a empresa, e destina os recursos para pagamento de fornecedores, salários, tributos e despesas da operação.

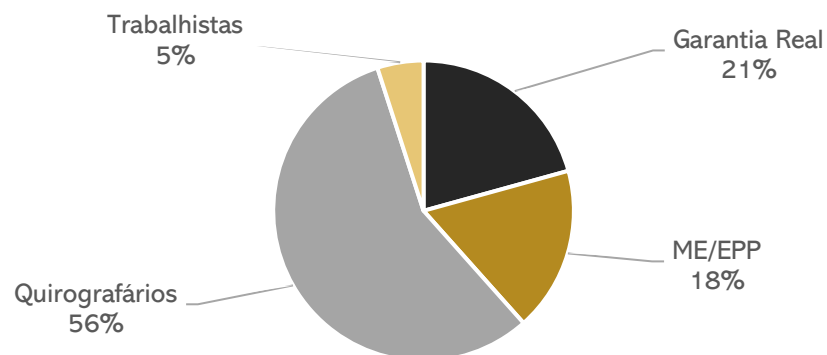
Conforme registros contábeis, a Recuperanda possuía ao final de fevereiro R\$ 114,5 mil nas disponibilidades, o que é ratificado pelos extratos enviados.

2. RESUMO

ABC SHOES

Endividamento Concursal

Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Garantia Real	176	42%	4.440.826,01	21%
ME/EPP	1	0%	3.797.157,43	18%
Quirografários	185	44%	12.140.393,45	57%
Trabalhistas	60	14%	1.066.351,26	5%
Total	422	100%	21.444.728,15	100%



PRINCIPAIS CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CLASSE	CREADOR	VALOR (R\$)
CLASSE II	TRAVESSIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS	3.797.157,43
CLASSE III	BANCO SANTANDER BRASIL S/A	2.061.384,77
CLASSE III	BANCO SAFRA S/A	1.380.838,74
CLASSE III	RAPHAELLA BOOZ FRANQUIAS	1.291.761,27
CLASSE III	FUNDO DE INVESTIMENTO - EXODUS INSTITUCIONAL	719.498,98
CLASSE III	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	656.603,83
CLASSE I	MATHEUS GONCALVES	435.688,79
CLASSE I	MAIA BRITTO SOCIEDADE DE ADVOGADOS	379.715,74
CLASSE III	SIFRA S/A	363.370,66

Endividamento Extraconcursal

Em fevereiro o passivo extraconcursal da ABC Shoes encerrou em **R\$ 21.418.859,87**, marcado sobretudo por obrigações fisco-tributárias, conforme abaixo:



O valor de obrigações tributárias compreende, principalmente, os valores de processos fiscais (R\$ 5,5 milhões), COFINS (R\$ 3 milhões), INSS Receita Bruta (R\$ 2,6 milhões), IRPJ (R\$ 1,9 milhão) e FGTS (R\$ 1,8 milhão). É possível acompanhar a evolução desta dívida na [página 16](#) deste relatório.

Envolve valores a pagar de aluguéis (R\$ 234,6 mil), inadimplência com energia elétrica (R\$ 102,7 mil), que encontram-se em atraso do ano de 2020, convênio (R\$ 23 mil), pró-labore (R\$ 4,6 mil), telefone (R\$ 3,6 mil) e seguros (R\$ 1 mil).

A ABC recebe de parte de seus clientes valores para realizar a confecção de produtos e conforme realiza a entrega, é realizada a baixa dos valores na rubrica.

2. RESUMO

Acompanhamento da Administração Judicial

Em 23.02.2022, a Administração Judicial realizou reunião virtual com os representantes da empresa Recuperanda, os principais assuntos discutidos seguem abaixo.

Faturamento

Segundo o sócio da ABC, Sr, Cláudio, para o primeiro semestre de 2022 há projeção de faturamento em R\$ 2,2 milhões, passando a R\$ 3 milhões a partir do segundo semestre, sendo que para isto serão necessárias novas contratações em torno de 30 a 40 pessoas a partir da metade do ano. Contudo, devido a Recuperação Judicial, a contratação de novos funcionários torna-se uma tarefa árdua, uma vez que a cidade é pequena e as informações da RJ correm entre os moradores, dificultando encontrar novos trabalhadores.

Vendas

A empresa tem expectativa de venda de 4.500 pares de calçados para a Bolívia até abril/2022, através da empresa BS Importação e Exportação Ltda, porém aguarda adiantamento de 30% do valor para início do processo de produção.

Clientes

Sobre os pagamentos de clientes, a Recuperanda informa que as cobranças estão sendo feitas de forma incisiva, para que não hajam inadimplências, sendo que em janeiro/2022 apenas 2% do total trata-se de valores em atraso.

Fornecedores

As negociações para novas compras estão sendo feitas de forma mais flexível, sendo que os prazos de pagamento, em alguns casos, variam de 7 a 10 dias, o que antes deveria ser feita de forma à vista. Também estão ocorrendo atrasos nas entregas das mercadorias por parte dos fornecedores, principalmente devido aos novos surtos da COVID-19, atrasando, assim, também as entregas das mercadorias da ABC aos seus clientes.

Tributos

Referente aos valores em aberto, a empresa informa que grande maioria dos protestos no Serasa foram zerados e as dívidas estaduais estão sendo parceladas. Os valores da esfera federal estão sendo avaliados para apresentação de proposta de pagamento, logo em seguida será feito o mesmo com as municipais. A previsão é que em 2022 os tributos sejam parcelados em sua totalidade, liberando as negativas para que a empresa possa realizar as exportações de forma direta, não necessitando mais de terceiros.

Terceiros

Um dos problemas elucidados pela Recuperanda quanto aos dispêndios ocorridos em caixa, são de ateliers familiares que utilizados para realizar a costura de alguns dos calçados produzidos, as quais não emitem nota fiscal. Outro problema são os funcionários que não estão registrados em carteira, em torno de 4 a 5, devido a ainda estarem recebendo seguro desemprego, por exemplo. Como a empresa precisa de mão de obra e não consegue com facilidade devido a RJ, aceita casos como estes para que possa ter os funcionários e conseguir cumprir com a meta de faturamento.

PRJ

Quanto aos imóveis das matrículas 8.668 e 8.664, que serão utilizados para pagamento dos credores da classe trabalhista de até 150 salários mínimos, a Recuperanda informa que já possui um investidor interessado. A empresa aguarda liberação para a venda.

2. RESUMO

Resumo do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial:

Apresenta-se a seguir resumo do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial da Recuperanda, detalhes a partir da página 17 deste relatório, e em inteiro teor em relatório próprio disponível no endereço eletrônico <https://administradorjudicial.adv.br/>.

Classe I - Trabalhistas

A classe reúne 176 **credores** no valor total de **R\$ 4.421.148,05**. O prazo inicial para o pagamento das parcelas dos credores até 150 salários mínimos é entre dezembro/2021 a novembro/2022, contudo os pagamentos estão condicionados a venda direta dos imóveis de matrícula 8.668 e 8.664. Os credores acima de 150 salários mínimos possuem carência de 36 meses, e serão pagos em 120 parcelas, que se iniciarão em outubro/2024, cujos pagamentos estão condicionados a venda das lojas/filiais da Recuperanda como UPI, venda dos terrenos sob matrícula 6.549, 8.665, 8.667 e 13.022. Devido a venda dos imóveis ainda não ter ocorrido, os pagamentos ainda não tiveram início.

Em 12/2021 a Recuperanda requereu a constituição de UPI (Unidade Produtiva Isolada) dos imóveis de matrícula 8.668 e 8.664, e a venda mediante processo competitivo organizado, com envio de propostas fechadas. O pedido foi deferido em 18/02/2022. Após a apresentação de relatório detalhado (evento 450), sobreveio despacho homologatório do procedimento em 28/04/2022 (evento 480), com a nomeação do leiloeiro Norton Jochims Fernandes para a realização do ato. Aguarda-se indicação de datas e publicação de edital.

Classe II – Garantia Real

A Classe II engloba 1 **credor**, no valor total de **R\$ 3.797.157,43** cujos pagamentos estão condicionados a transferência da titularidade do terreno urbano matriculado sob nº 8.666, ofertado em garantia à Cédula de Crédito Bancário Confissão de Dívida nº 488896069, mediante Escritura Pública de Constituição de Hipoteca, firmado originalmente com Itaú Unibanco S/A, posteriormente cedido ao Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados Alternative I e em seguida adquirido pela Travessia Securitizadora de Créditos Financeiros VIII S/A.

No evento 329 dos autos restou determinada a expedição de ofícios aos Juízos da 2ª Vara desta Comarca, da 2ª Vara do Trabalho de Brusque e da 9ª Vara Federal de Florianópolis, para que procedam a baixa das restrições concernentes à penhora e/ou indisponibilidade lançadas na matrícula do bem, possibilitando a efetivação da transferência. Expedidos os ofícios, aguarda-se cumprimento das medidas.

Classe III – Quirografários

A Classe III compreende **185 credores**, no valor total de **R\$ 12.140.393,45**.

- **Credores financeiros:** possui carência de 2 meses para esta subclasse onde, até o momento, apenas o credor G2 COMPANHIA SECURITIZADORA DE CREDITOS FINANCEIROS se habilitou como credor financeiro, auferindo R\$ 60.037,24 referente a primeira parcela, restando ainda 17 para quitação, contudo, cabe esclarecer, que o modificativo do plano narra que o pagamento da primeira parcela deveria ocorrer 60 dias após sua aprovação, o que ocorreu em 26/08/2021, contudo os pagamentos se iniciaram somente em 23/12/2021, pois a Recuperanda justificou ter contado o prazo após a credora ter se manifestado como credora financeira. Atualmente encontra-se em aberto a segunda e a terceira parcela no valor de R\$ 54.704,00 cada, além das correções e juros previstos, que foram negociadas com o credor, através de e-mail (anexo II), para que fossem inclusas ao final das parcelas e a partir de abril/2022 voltassem a pagar as parcelas mensais em dia.
- **Demais credores:** compreende 184 dos credores da classe III no valor total de R\$ 10.079.008,68 e possui carência de 36 meses, onde os pagamentos deverão iniciar em outubro/2024 em 120 parcelas mensais.

Classe IV – ME's e EPP's

A Classe IV compreende **60 credores**, no valor total de **R\$ 1.066.351,26** com carência de 36 meses, logo o pagamento das 120 parcelas deverá ter seu início em **outubro/2024**.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

ABC SHOES

Fotos da empresa – enviadas em 25/01/2022

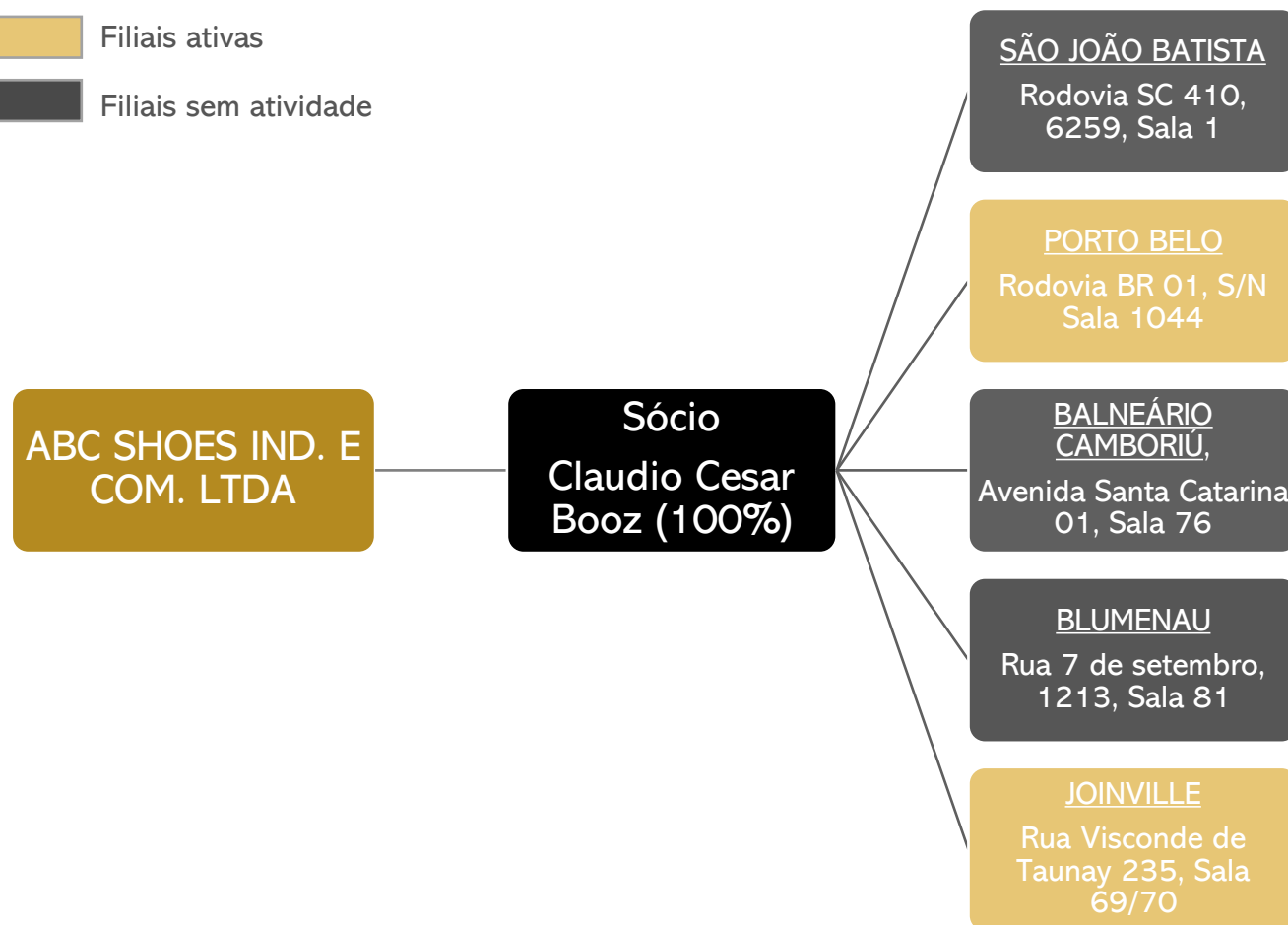


3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

Estrutura Societária

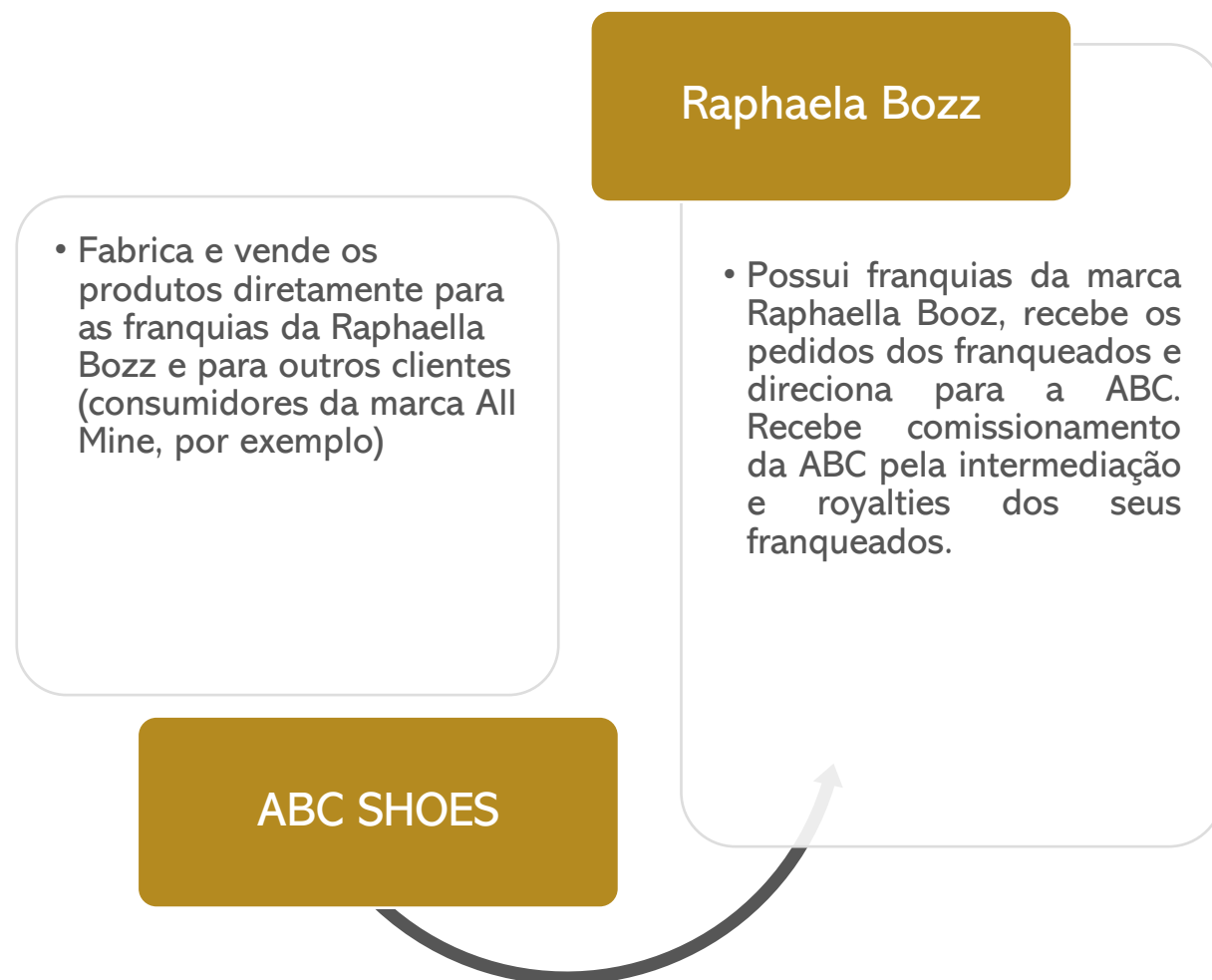
A empresa possui, atualmente, sua fábrica localizada na Rua José Marcelino Franco, 313, Jardim São Paulo, São João Batista/SC, além de duas lojas.

- 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, realizada em 19.11.2020, o sr. Claudio Booz, explicou a relação comercial entre as empresas:



4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNICOS

Balanço Patrimonial

Balanco Patrimonial		12/2021	01/2022	02/2022
ATIVO	Circulante	13.006.535	12.716.308	12.881.431
	Disponibilidades	78.602	72.959	114.581
	Valores a Receber	12.927.933	12.643.350	12.766.850
	Cientes Nacionais e Duplicatas a Receber	9.546.158	9.810.268	10.119.723
	(-) Duplicatas Descontadas	- 4.316.134	- 4.777.536	- 4.829.772
	Cartões a Receber	54.582	34.862	53.080
	Adiantamentos	43.899	33.409	22.772
	Impostos a Recuperar	4.121.057	4.126.261	4.098.240
	Crédito entre Estabelecimentos	936.144	735.710	591.224
	Estoques	2.431.431	2.569.714	2.599.790
	Outros Créditos	105.362	105.362	106.742
	Despesas Antecipadas	5.435	5.299	5.052
	Não Circulante	9.791.861	9.779.877	9.769.260
	Realizável a Longo Prazo	650	710	770
	Quotas de capital - VIACREDI	650	710	770
Permanente	9.791.211	9.779.167	9.768.490	
Imobilizado	9.791.211	9.779.167	9.768.490	
Total do Ativo	22.798.396	22.496.186	22.650.691	
Balanco Patrimonial		12/2021	01/2022	02/2022
PASSIVO	Circulante	35.188.389	31.760.218	31.901.600
	Empréstimos Bancários	9.360.431	8.283.553	8.283.553
	Fornecedores	4.972.987	5.047.337	5.130.478
	Obrigações Fiscais	4.934.975	4.912.178	4.923.753
	Salários e Encargos a Pagar	14.039.760	11.837.235	11.861.622
	Provisões Trabalhistas	113.511	144.696	171.116
	Parcelamentos de Obrigações	315.940	315.940	315.940
	Outras Obrigações	397.963	394.407	370.156
	Obrigações entre Estabelecimentos	929.063	676.839	582.504
	Vendas Antecipadas	123.760	148.033	262.477
	Exigível a Longo Prazo	9.812.571	9.788.185	9.763.794
	Impostos Parcelados Federais	5.663.409	5.663.409	5.663.409
	Impostos Parcelados Estaduais	1.281.760	1.257.374	1.232.984
	Tributos Diferidos (Outras Obrigações)	2.867.401	2.867.401	2.867.401
	Patrimônio Líquido	-22.202.564	-19.052.946	-19.014.703
Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000	
Reserva de Lucros	5.260.987	5.260.987	5.260.987	
Prejuízos Acumulados	- 30.184.551	- 27.034.933	- 26.996.690	
Total do Passivo	22.798.396	22.495.456	22.650.691	

Disponibilidades engloba caixa de R\$ 113,5 mil e contas bancárias de R\$ 1 mil que foram ratificados pelos extratos bancários enviados. A empresa informou que o saldo em caixa corresponde à realidade. De modo geral, os recebimentos ocorrem, sobretudo, pelas duplicatas descontadas e antecipação dos cartões, enquanto os desenhos são em face de fornecedores, tributos e salários. A Recuperanda recebe mensalmente o aluguel do imóvel situado no município de São João Batista/SC, no valor mensal de R\$ 1,1 mil. Informações detalhadas na [página 15](#) deste relatório.

Cientes: a Recuperanda possui R\$ 10 milhões a receber de seus clientes, contudo, quase a totalidade do saldo está inadimplente, segundo a empresa, a maior parte está em escritório de cobrança especializado, porém há pouco sucesso nas negociações, a diminuta fração do montante que não fora enviado ao jurídico, estão sendo pagos com mercadorias, que abatem do saldo total. Em fevereiro foram realizadas novas vendas no montante de R\$ 1,8 milhão e recebido o total de R\$ 1,5 milhão. No relatório de duplicatas em aberto, o saldo atesta a veracidade das informações apresentadas. O percentual de recebimentos na competência, comparado ao saldo total é de 15,5%. Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas de cartão que foram de R\$ 169,9 mil em fevereiro e possuem prazo médio de recebimento de 75 dias. Devido as novas vendas ocorridas na competência, o saldo a receber de cartões de crédito aumentou aproximadamente 52% (R\$ 18 mil). As taxas cobradas pelas operadoras dos cartões variam de 1,19% a 2,30%, a depender do prazo.

Adiantamentos: em fevereiro a Recuperanda realizou adiantamentos a fornecedores que chegaram a R\$ 175 mil, e recebeu mercadorias no montante de R\$ 185,9 mil, restando saldo de R\$ 22,7 mil. A ABC possui ampla movimentação nesta rubrica e de valores bastante variáveis pois, segundo a empresa, em virtude da recuperação judicial, os fornecedores exigem um adiantamento como garantia de recebimento. Geralmente após a confirmação do pagamento é que os fornecedores colocam a matéria-prima em produção, outros já têm a pronta entrega, varia de fornecedor para fornecedor. A empresa destacou à Administração Judicial que a política desses adiantamentos não é da ABC, e sim imposta pelos fornecedores. A Recuperanda informou que os atrasos que estavam ocorrendo devido ao surto de COVID no início do ano, já normalizaram e os fornecedores estão realizando as entregas normalmente.

Impostos a recuperar: compreende o mandado de segurança n.º 5004470-60.2017.4.04.7205 que visava o reconhecimento do direito a exclusão dos valores de ICMS, PIS e Cofins da base de cálculo de PIS e Cofins. Tal direito foi reconhecido integralmente em primeiro grau, todavia, em segunda instância, foi reconhecido apenas o direito a exclusão do ICMS na base de cálculo de PIS e Cofins. Em fevereiro houve a atualização monetária de R\$ 22.043,53 e foi realizada a compensação de valores no montante de R\$ 54 mil, ficando assim um saldo de R\$ 4.077.572,45 ao final da competência.

Crédito entre estabelecimentos: em fevereiro houve redução de R\$ 144 mil em virtude de transferências de mercadorias entre matriz e filiais (lojas/franquias). A Recuperanda atesta a veracidade do saldo.

Estoques: o inventário ratifica o valor contabilizado, sendo que 92,7% compreende a matérias-primas. O valor final da rubrica teve um aumento de R\$ 30 mil, principalmente por conta das mercadorias para revenda que passaram de R\$43,5 mil para R\$ 61,3 mil. A Recuperanda informa que o controle de estoques é feito diariamente e que o montante encontra-se de acordo com a realidade.

Outros créditos: trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$ 80.655,29 e depósito judicial de R\$ 26.086,97. Em fevereiro houve R\$ 1.380,15 de depósitos judiciais, que foi informado pela Recuperanda tratar-se de valores referente a bloqueios judiciais feitos indevidamente na conta da empresa.

Despesas antecipadas: compreende apropriação do seguro da fábrica junto a HDI, conforme apólice enviada. A movimentação ocorrida na competência trata-se da apropriação dos seguros no montante de R\$ 864,37 e R\$ 1.345,69 de lançamento do seguro da filial 11 com a empresa Mapfre Seguros Gerais S.A.

Imobilizado: o inventário enviado atesta os registros contábeis. A movimentação em fevereiro é exclusivamente em virtude da depreciação no valor de R\$ 10.677,43.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial		12/2021	01/2022	02/2022
ATIVO	Circulante	13.006.535	12.716.308	12.881.431
	Disponibilidades	78.602	72.959	114.581
	Valores a Receber	12.927.933	12.643.350	12.766.850
	Clientes Nacionais e Duplicatas a Receber	9.546.158	9.810.268	10.119.723
	(-) Duplicatas Descontadas	- 4.316.134	- 4.777.536	- 4.829.772
	Cartões a Receber	54.582	34.862	53.080
	Adiantamentos	43.899	33.409	22.772
	Impostos a Recuperar	4.121.057	4.126.261	4.098.240
	Crédito entre Estabelecimentos	936.144	735.710	591.224
	Estoques	2.431.431	2.569.714	2.599.790
	Outros Créditos	105.362	105.362	106.742
	Despesas Antecipadas	5.435	5.299	5.052
	Não Circulante	9.791.861	9.779.877	9.769.260
	Realizável a Longo Prazo	650	710	770
Quotas de capital - VIACREDI	650	710	770	
Permanente	9.791.211	9.779.167	9.768.490	
Imobilizado	9.791.211	9.779.167	9.768.490	
Total do Ativo	22.798.396	22.496.186	22.650.691	
PASSIVO	Balanço Patrimonial	12/2021	01/2022	02/2022
	Circulante	35.188.389	31.760.218	31.901.600
	Empréstimos Bancários	9.360.431	8.283.553	8.283.553
	Fornecedores	4.972.987	5.047.337	5.130.478
	Obrigações Fiscais	4.934.975	4.912.178	4.923.753
	Salários e Encargos a Pagar	14.039.760	11.837.235	11.861.622
	Provisões Trabalhistas	113.511	144.696	171.116
	Parcelamentos de Obrigações	315.940	315.940	315.940
	Outras Obrigações	397.963	394.407	370.156
	Obrigações entre Estabelecimentos	929.063	676.839	582.504
	Vendas Antecipadas	123.760	148.033	262.477
	Exigível a Longo Prazo	9.812.571	9.788.185	9.763.794
	Impostos Parcelados Federais	5.663.409	5.663.409	5.663.409
	Impostos Parcelados Estaduais	1.281.760	1.257.374	1.232.984
Tributos Diferidos (Outras Obrigações)	2.867.401	2.867.401	2.867.401	
Patrimônio Líquido	-22.202.564	-19.052.946	-19.014.703	
Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000	
Reserva de Lucros	5.260.987	5.260.987	5.260.987	
Prejuízos Acumulados	- 30.184.551	- 27.034.933	- 26.996.690	
Total do Passivo	22.798.396	22.495.456	22.650.691	

Empréstimos e financiamentos: mediante ingresso em Recuperação Judicial, em 22.09.2020, a empresa não efetuou mais o pagamento de empréstimos e financiamentos. Em relação ao arrolado na RJ há R\$ 5,5 milhões de diferença, que a Recuperanda não pretende realizar ajustes no momento.

Instituição	Balanço	RJ	Divergência
Banco do Brasil	2.441.830,75	-	2.441.830,75
Bradesco	171.037,07	171.717,62	- 680,55
Caixa Econômica Federal	273.600,00	656.603,83	- 383.003,83
Itaú	2.585.995,71	8.641,34	2.577.354,37
Banco Safra	1.380.838,74	1.380.838,74	-
Santander	929.811,90	-	929.811,90
Marcos Fábio Poscai	150.439,03	202.017,20	- 51.578,17
TOTAL	7.933.553,20	2.419.818,73	-5.513.734,47

A ABC Shoes não pretende realizar alterações na rubrica no momento, e explicou que o saldo do Banco do Brasil foi inicialmente arrolado pela empresa no 1º edital, com o valor principal do contrato de R\$ 528 mil. Entretanto, em razão do acolhimento da divergência administrativa apresentada pelo Banco, o crédito foi excluído integralmente. Em relação ao Itaú, a diferença diz respeito ao crédito cedido ao Fundo Assests, sendo os R\$ 8 mil o valor que permaneceu com o Itaú. Em janeiro havia sido lançado o deságio de R\$ 1.285.995,71 de forma equivocada, o que foi ajustado na documentação da competência e início o mês de fevereiro com o saldo ajustado. A rubrica não apresentou movimentações na competência de fevereiro.

Fornecedores: do valor contabilizado, 95% está arrolado na RJ e o restante são dívidas extraconcursais. Em fevereiro houve crescimento de R\$ 83 mil comparado ao mês anterior, registrando novas compras no montante de R\$ 1.093.193,10 e pagamento de duplicatas no total de R\$ 1.010.052,04. Um dos principais motivos do aumento são os novos serviços prestados pela empresa JC Comunicações Visuais LTDA ME no montante de R\$ 56 mil, que é o fornecedor de palmilhas para a Recuperanda.

Obrigações fiscais: a Recuperanda não adimple com a totalidade dos tributos, motivo do crescimento no saldo, sendo que 62% corresponde a COFINS. No período, a ABC pagou R\$ 49 mil de tributos além das compensações. [Materiais detalhados podem ser contemplados no item "Divida Fiscal", na página 15.](#)

Obrigações Trabalhistas: compreende valores arrolados na recuperação judicial, como salários e rescisões, que juntos somam R\$ 4,4 milhões. Embora a Recuperanda pague o FGTS e INSS parte empregado mensalmente, há saldos inadimplentes de períodos anteriores, aproximadamente, R\$ 4,5 milhões. Em janeiro foram realizados os lançamentos de deságios no montante de R\$ 2.081.101,68 na rubrica, porém encontrava-se divergente com o aprovado no plano de recuperação da classe I e foi ajustado posteriormente. Ainda, no período houve 9 admissões e 12 demissões na competência, o que também contribuiu para a oscilação da rubrica. As provisões englobam férias e 13º salário, que em fevereiro apresentou aumento de R\$ 26,4 mil.

Vendas antecipadas: em fevereiro a ABC realizou a entrega dos produtos aos clientes que haviam feito a antecipação anteriormente no montante R\$ 12,9 mil, e novos adiantamentos de R\$ 127 mil, aumentando desta forma o saldo final em aproximadamente R\$ 114 mil. Segundo a empresa, o pagamento é à vista para clientes com menos de um ano de abertura de CNPJ. O principal cliente em fevereiro foi a empresa Arlindo Pinheiro O. Jr., que por ser uma nova franquia, seguindo a política da Recuperanda, o primeiro pedido precisa ser pago 100% antecipado, por isto o valor de R\$ 55,5 mil.

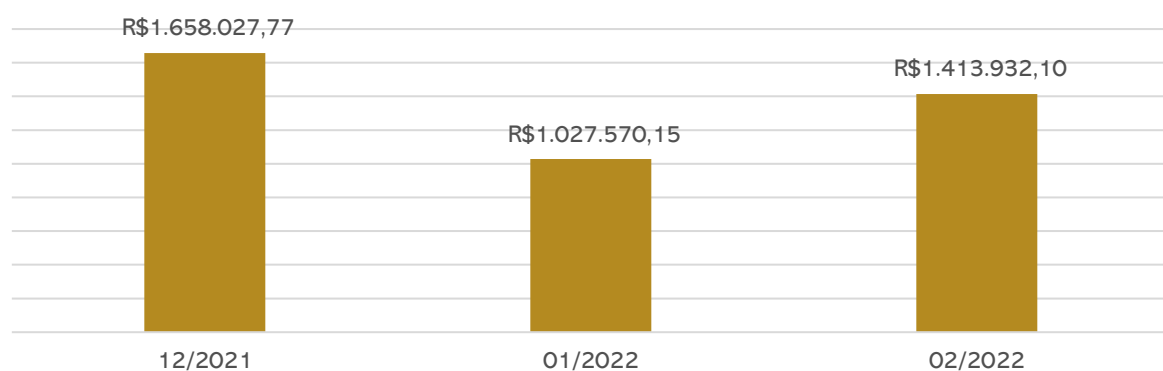
Outras obrigações: envolve, principalmente, atrasos nas faturas de energia elétrica de R\$ 102,7 mil, correspondentes aos valores em aberto do ano de 2020, e alugueis (filiais) de R\$ 234,6 mil, que também estão inadimplentes. Em fevereiro houve o pagamento das contas de energia elétrica dos meses de dezembro/2021 e janeiro/2022, motivo da retração na competência.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNICOS

Demonstração de Resultado

DRE		12/2021	01/2022	02/2022	2022
Receita Operacional Bruta		2.284.488	1.461.202	1.902.536	3.363.738
Deduções da Receita Bruta	-	626.461	433.632	488.604	922.236
Receita Líquida		1.658.028	1.027.570	1.413.932	2.441.502
Custos dos Produtos Vendidos	-	1.071.934	761.753	1.017.575	1.779.328
Lucro Bruto		586.094	265.818	396.357	662.175
Despesas Comerciais	-	175.225	96.285	106.038	202.323
Despesas Administrativas	-	125.461	123.736	85.005	208.741
Despesas Tributárias	-	0	0	14	14
Outras Receitas		23.070	21.654	23.016	44.670
Outras Despesas não Operacionais	-	-	-	10.594	10.594
Resultado do Operacional		308.477	67.450	217.722	285.172
Resultado Financeiro	-	133.303	200.842	179.479	380.321
Resultado antes IR		175.174	133.391	38.243	95.149
Resultado Contábil		175.174	133.391	38.243	95.149

Receitas



Receitas: em fevereiro o faturamento apresentou crescimento de 30% (R\$ 441 mil), situação comum neste período, quando os clientes voltam a realizar pedidos após a venda dos estoques parados de natal e ano novo. Além das novas aquisições, houve também a normalização das entregas dos produtos, que estavam em atraso devido ao surto do início do ano pelo COVID. Saliencia-se que a indústria de calçados tem um faturamento sazonal.

Custos dos produtos vendidos: aduz principalmente a matérias-primas de R\$ 439 mil, mão-de-obra de R\$ 294,5 mil e gastos gerais de fabricação de R\$ 209 mil, além das mercadorias revendidas R\$ 27 mil. Em fevereiro os custos representaram 72% das receitas líquidas, ante os 74% do mês anterior, de acordo com a Recuperanda, é justificado pois variam de acordo com o produto que é fabricado, alguns mais elevados que outros. Os principais aumentos foram do valor de produtos acabados que no mês anterior foi zerado e nesta competência foi de R\$ 47,6 mil, e salários que passaram de R\$ 165,8 mil para R\$ 192,6 mil devidos as rescisões pagas no período. Na competência, os custos com serviços de terceiros foram de R\$ 183 mil, os quais a empresa informa se tratar dos serviços de ateliers.

Despesas comerciais: envolve dispêndios salariais com o pessoal de vendas, fretes, comissões e depreciações. Em fevereiro os valores de gastos com pessoal retraíram 17%, passando de R\$ 37,7 mil para R\$ 31 mil, o qual foi justificado pela empresa pelas rescisões ocorridas na competência. Os valores de comissões tiveram um aumento significativo, passando de R\$ 11,7 mil para R\$ 33,7 mil, que foi justificado pela Recuperanda devido a lançamento de valores do mês anterior, pois algumas notas de comissão foram emitidas após a virada do mês de janeiro. Destaca-se que a empresa possui 6 representantes All Mine e 5 representantes RB, cuja taxa de comissionamento varia de 6% a 8%.

Despesas administrativas: compreende, sobretudo, despesas advocatícias de R\$ 23,9 mil e serviços de terceiros no valor de R\$ 18 mil, que corresponde a treinamentos, plano de saúde, atendimento técnico, entre outros. Além disso, a Recuperanda possui ampla movimentação nesta rubrica que envolve serviços de design gráfico, e consultoria tributária e administrativa, principalmente. Há também os alugueis que variam mensalmente, tendo apresentado valor de R\$ 17,6 mil em fevereiro, justificado pela Recuperanda ser valores da competência de janeiro e principalmente da filial 13 que encontra-se em encerramento. O valor com manutenção e conservação retraiu de R\$ 9 mil para R\$ 4,7 mil, que haviam sido maiores em janeiro devido a conserto na estrutura danificada por temporal no final do ano. O valor com serviços de informática apresentou aumento de R\$ 2,9 mil, comparado ao mês anterior, que refere-se a Licença de Manutenção do software em fevereiro, conforme nota enviada.

Outras receitas: a rubrica aloca as atualizações monetárias do saldo de exclusão do ICMS base de cálculo PIS/COFINS das devoluções e compensação de PIS/COFINS, conforme processo judicial, que em fevereiro alcançaram R\$ 23 mil.

Resultado financeiro: as receitas com juros e descontos obtidos de R\$ 1,55 não fizeram frente as despesas financeiras, que majoritariamente correspondem a gastos com duplicatas descontadas no valor de R\$ 106 mil, que foram justificadas pela Recuperanda devido a necessidade de maior disponibilidades, refletindo em resultado financeiro negativo de R\$ 179 mil em fevereiro. Os descontos concedidos tiveram um aumento abrupto no total de R\$ 39,6 mil, que cresce de acordo com o faturamento. Questionada sobre os descontos, a Recuperanda elucidou que a política adotada pela empresa para seus clientes é de 8% de desconto dos pagamentos à vista, exceto para a Allmine que possui firmado em contrato o desconto de 6,5% em duplicatas referentes ao marketing e logística, sendo que alguns dos descontos ocorrem em boleto quando a empresa muda a forma de pagamento após a saída do produto da empresa. O valor de juros sobre obrigações teve uma retração de aproximadamente R\$ 60 mil devido, principalmente, a atualização do valor com a empresa G2 Companhia Securitizadora de Créditos no valor de R\$ 56.883,56 ocorrida em janeiro e que não teve nesta competência.

Resultado: embora os custos e despesas tenham aumentado, o faturamento apresentou crescimento, gerando resultado positivo de R\$ 38 mil na competência. Em 2022 a Recuperanda carrega prejuízos de R\$ 95 mil. Cumpre destacar que a ABC não possui contabilidade integrada com os custos, o que pode gerar distorção nos resultados apresentados.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	dez/21	jan/22	fev/22
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de Clientes	1.716.290	1.557.099	1.482.390
Pagamentos a fornecedores e empregados	-1.268.732	-1.053.733	- 993.312
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	- 13.333	- 10.774	- 18.011
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	- 89.993	- 95.039	- 72.851
Pagamentos Salários e Encargos	- 553.108	- 335.343	- 281.994
Pagamento Despesas Operacionais	- 65.166	- 67.793	- 74.527
Transferências Operacionais Entre Filiais	- 606	-	-
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	-274.648	- 5.583	41.695
Juros recebidos	1	-	1
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos	-	-	14
Investimentos	- 50	- 60	- 60
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 49	- 60	- 72
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	-	-	-
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	-274.697	- 5.643	41.622
Caixa no início do período	85.550	78.602	72.959
Caixa no final do período	78.602	72.959	114.581

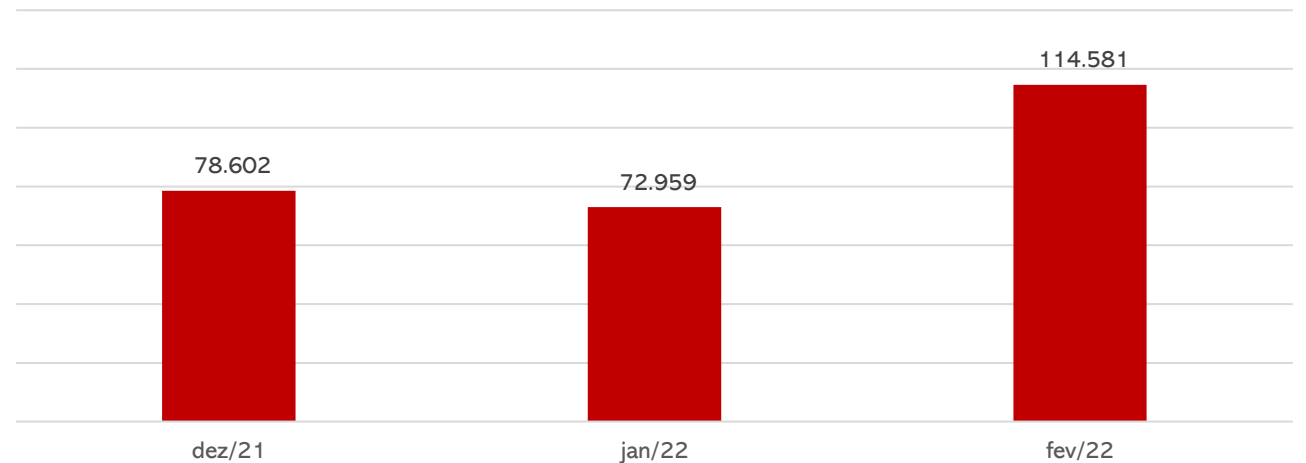


Caixa operacional: a Recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para o pagamento de fornecedores, empregados e despesas vinculadas às operações. Em fevereiro a empresa teve um decréscimo nos recebimentos de clientes em aproximadamente R\$ 74,7 mil, e contrapartida as saídas também reduziram em sua maioria, sendo a principal retração o valor de pagamentos de salários e encargos, que passou de R\$ 335 mil para R\$ 281,9 mil.



Caixa de investimentos: compreende o pagamento de Quotas Capital Viacred.

Evolução Saldo Final Caixa



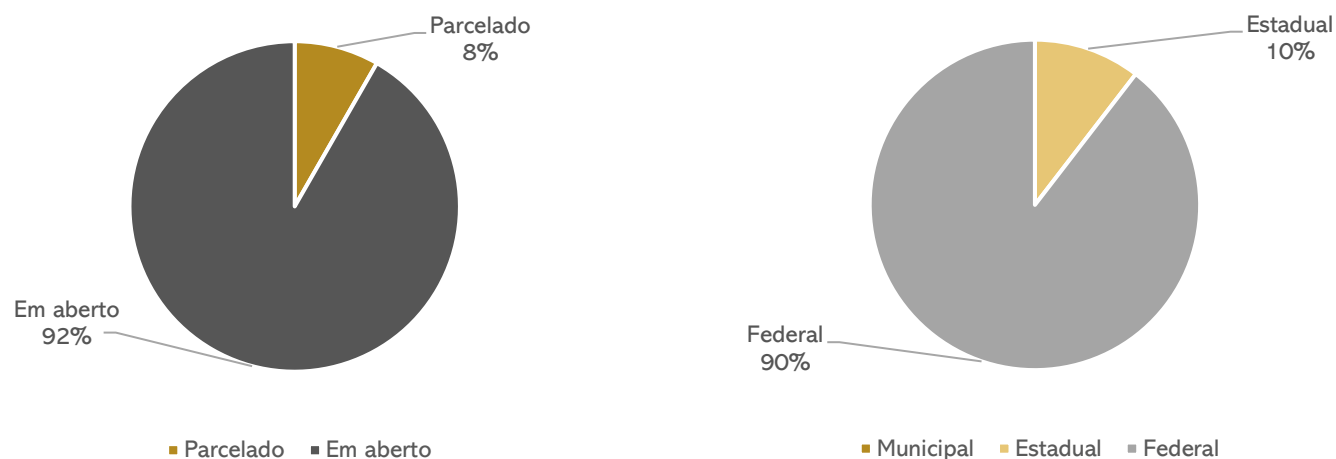
5. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

Dívida Fiscal

A ABC Shoes está pagando de forma parcial os tributos correntes que, em fevereiro, totalizou R\$ 144 mil, além de compensações, contudo, há dívidas tributárias de competências anteriores em aberto. Entre os parcelamentos de ICMS ativos, todos estão com valores de janeiro e fevereiro/2022 atraso.

No período, o passivo tributário da ABC alcançou **R\$ 19.342.521,22**, porém, o valor atualizado do passivo fiscal ultrapassa os R\$ 27,5 milhões, de acordo com a última consulta realizada ao site da Receita Federal.

Distribuição do passivo tributário



Posição Tributária



A Recuperação Judicial restou concedida independente da apresentação das certidões negativas fiscais, uma vez que, entendeu o juízo, a devedora demonstrou ter iniciado procedimentos necessários ao pagamento, mediante parcelamento dos débitos. Além disso, ressaltou que os entes públicos possuem meios próprios para a cobrança de seus créditos. A questão, dentre outros pontos, é objeto do Agravo de Instrumento nº 5064208-30.2021.8.24.0000 interposto pelo Banco Safra, que ainda pende de julgamento.

Posição Tributos Municipais

ISS Retido	52
Parcelamento ISS	59
Total	111

Posição Tributos Estaduais

ICMS a recolher	505.285
ICMS parcelamento 91100203900	131.743
ICMS parcelamento 201100227865	959.619
ICMS parcelamento 20110027857	377.030
Total	1.973.676

Posição Tributos Federais

	fev/22
IPI	406.628
FCP	31
IRRF	219.709
PIS	712.812
COFINS	3.057.100
INSS Receita Bruta	2.614.065
INSS serviços	224
CSRF	21.911
IRPJ Diferido	1.992.798
CSLL Diferido	717.407
FGTS	1.892.715
Simplex Nacional	127.487
Parcelamento Simplex Nacional	69.922
Processo Fiscais	5.535.922
Total	17.368.734

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Proposta de Pagamento Aprovada pelos Credores

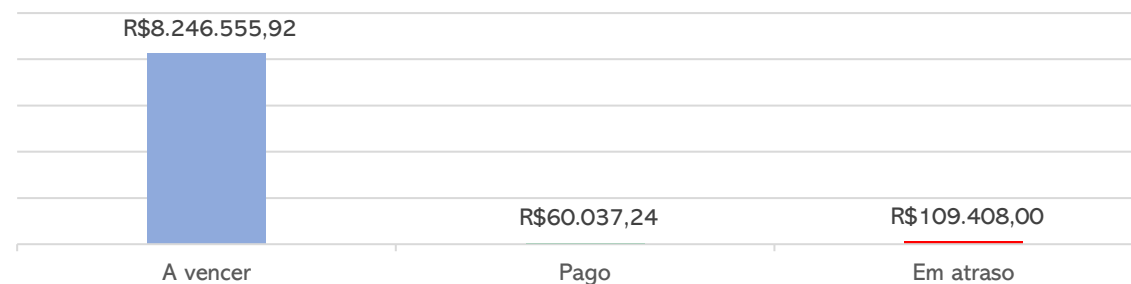
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	3.866.551	50%	-	dez/21	nov/22	Até 12 meses	Não consta	-	TR	-	Será quitado com a venda direta dos imóveis de matrícula 8.668 (valor mínimo R\$ 1.224.160,00) e 8.664 (valor mínimo R\$ 1.775.375,00) em até 12 meses da decisão homologatória da aprovação do plano de recuperação judicial.
	Acima de 150 salários mínimos	574.275	85%	36 meses	out/24	ago/34	120	Mensal	-	TR	-	Venda das lojas/filiais da Recuperanda como UPI, venda dos terrenos sob matrícula 6.549, 8.665, 8.667, 8.677, 13.022. Após a homologação do plano de recuperação judicial.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	3.797.157	-	-	-	-	-	À vista	-	-	-	Após a homologação do plano de recuperação judicial, o magistrado deverá determinar a expedição de ofício para o registro de imóveis da Comarca de São João Batista/SC, a fim de que transfira a titularidade para o respectivo credor do terreno urbano matriculado sob nº 8.666, ofertado em garantia à Cédula de Crédito Bancário Confissão de Dívida nº 488896069, mediante Escritura Pública de Constituição de Hipoteca, firmado originalmente com Itaú Unibanco S/A, posteriormente cedido ao Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados Alternative I e em seguida adquirido pela Travessia Securitizadora de Créditos Financeiros VIII S/A.
Classe III - Quirografários	Demais Credores	10.079.009	85%	36 meses	out/24	ago/34	120	Mensal	-	TR	-	Venda das lojas/filiais da Recuperanda como UPI, venda dos terrenos sob matrícula 6.549, 8.665, 8.667, 8.677, 13.022. Após a homologação do plano de recuperação judicial.
	Credores Financeiros	2.061.385	55%	2 meses	dez/21	mai/23	18	Mensal	1%	CDI	-	Desconto de 55%. Pagamento em 18 parcelas mensais e consecutivas, sendo a primeira em 60 dias após a aprovação do Plano de Recuperação Judicial, e correção monetária e juros: CDI + 1%
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	1.066.351	85%	36 meses	out/24	ago/34	120	Mensal	-	TR	-	Venda das lojas/filiais da Recuperanda como UPI, venda dos terrenos sob matrícula 6.549, 8.665, 8.667, 8.677, 13.022. Após a homologação do plano de recuperação judicial.
TOTAL		21.444.728										

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Cumprimento do Plano

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO EM FEVEREIRO DE 2022		
								PAGO	EM ATRASO	A VENCER
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	R\$ 3.866.550,53	50%	-	dez/21	nov/22	R\$ 1.933.275,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.933.275,27
	Acima de 150 salários mínimos	R\$ 574.275,48	85%	36 meses	out/24	ago/34	R\$ 86.141,32	R\$ -	R\$ -	R\$ 86.141,32
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	R\$ 3.797.157,43	-	-	-	-	R\$ 3.797.157,43	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.797.157,43
Classe III - Quirografários	Demais Credores	R\$ 10.079.008,68	85%	36 meses	out/24	ago/34	R\$ 1.511.851,30	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.511.851,30
	Credores Financeiros	R\$ 2.061.384,77	55%	2 meses	dez/21	mai/23	R\$ 927.623,15	R\$ 60.037,24	R\$ 109.408,00	R\$ 758.177,91
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	R\$ 1.066.351,26	85%	36 meses	out/24	ago/34	R\$ 159.952,69	R\$ -	R\$ -	R\$ 159.952,69
TOTAL		R\$ 21.444.728,15					R\$ 8.416.001,15	R\$ 60.037,24	R\$ 109.408,00	R\$ 8.246.555,92
							100,00%	0,71%		97,99%

Resumo PRJ





MEDEIROS
& MEDEIROS
COSTA BEBER
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE FEVEREIRO DE 2022.

II – NEGOCIAÇÃO PARCELAS EM ABERTO G2 COMPANHIA
SECURITIZADORA DE CREDITOS FINANCEIROS.



**MEDEIROS
& MEDEIROS
COSTA BEBER**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

CENTRAL DE ATENDIMENTO: **0800 150 1111**

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

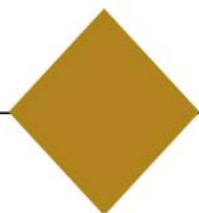
SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

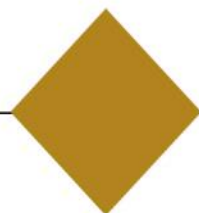
BLUMENAU / SC



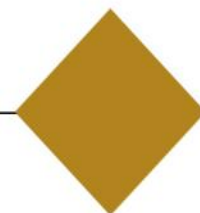
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS



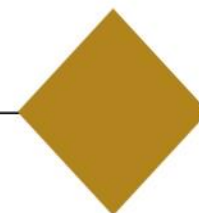
RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO



AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO



AV. ITÁLIA, 482/501
ED. DOMÊNICA VERDI
BAIRRO SÃO PELEGRINO



RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00001

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 28/02/2022

ATIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1 ATIVO	22.495.456,47	7.587.023,21	(7.431.788,79)	22.650.690,89
2 ATIVO CIRCULANTE	12.715.579,04	7.586.963,21	(7.421.111,36)	12.881.430,89
3 DISPONÍVEL	72.958,63	3.379.418,79	(3.337.796,40)	114.581,02
4 CAIXA	63.044,78	312.726,67	(262.215,80)	113.555,65
5 Caixa	50.822,02	194.997,21	(138.058,94)	107.760,29
691951 Caixa - Filial 11	6.906,50	92.561,36	(96.572,50)	2.895,36
691953 Caixa - Filial 13	5.316,26	25.168,10	(27.584,36)	2.900,00
7 BANCOS	9.869,80	3.037.860,42	(3.046.745,50)	984,72
1337 Itaú S/A - Matriz cc nº 23.891-6	797,93	800,52	(799,21)	799,24
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	4,36	846.652,59	(846.635,38)	21,57
1348 Banco do Brasil - Neumarkt - cc nº 3.084-8	72,29	48.512,26	(48.562,20)	22,35
1352 Banco do Brasil - Mueller - cc nº 3.086-4	8.953,64	61.719,71	(70.604,41)	68,94
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	41,58	2.080.175,34	(2.080.144,30)	72,62
17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA	44,05	28.831,70	(28.835,10)	40,65
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	44,05	28.831,70	(28.835,10)	40,65
246 CLIENTES	5.032.731,90	3.160.017,97	(2.902.798,75)	5.289.951,12
247 CLIENTES NACIONAIS	9.810.267,86	1.879.491,16	(1.570.036,02)	10.119.723,00
621527 (-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(4.777.535,96)	1.280.526,81	(1.332.762,73)	(4.829.771,88)
621528 (-) Duplicatas Descontadas	(298.429,67)	0,00	0,00	(298.429,67)
1365 (-) Delmont	(148.797,96)	63.257,16	0,00	(85.540,80)
1366 (-) Gol	0,00	0,00	(97.838,94)	(97.838,94)
1368 (-) Novax	(3.851.596,18)	1.064.518,17	(1.234.923,79)	(4.022.001,80)
1597 (-) Ophir Capital	(295.005,97)	103.067,55	0,00	(191.938,42)
1602 (-) BTM Securitizadora	(183.706,18)	49.683,93	0,00	(134.022,25)
32 CRÉDITOS	5.035.603,92	825.248,47	(988.794,93)	4.872.057,46
33 DUPLICATAS A RECEBER	34.861,51	169.942,09	(151.723,84)	53.079,76
675218 Cartão de Crédito Cielo	34.861,51	105.929,73	(87.711,48)	53.079,76
40 ADIANTAMENTOS	33.408,51	176.339,94	(186.976,43)	22.772,02
41 Adiantamentos a Fornecedores	33.408,51	175.331,82	(185.968,31)	22.772,02
64 OUTROS CRÉDITOS	105.362,11	3.559,51	(2.179,36)	106.742,26
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	80.655,29	2.179,36	(2.179,36)	80.655,29
1513 Depósito Judicial	24.706,82	1.380,15	0,00	26.086,97
72 IMPOSTOS A RECUPERAR	0,00	358.439,92	(354.505,25)	3.934,67
73 IPI a Recuperar	0,00	3.934,67	0,00	3.934,67
85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER	4.109.528,92	22.043,53	(54.000,00)	4.077.572,45
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.109.528,92	22.043,53	(54.000,00)	4.077.572,45
99 IMPOSTOS A RESTITUIR	16.732,52	0,00	0,00	16.732,52
100 IPI a Restituir	16.732,52	0,00	0,00	16.732,52
150 CRÉDITOS ENTRE ESTAB.MESMA EMPRESA	735.710,35	94.923,48	(239.410,05)	591.223,78
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	556.161,49	35.922,90	(123.749,21)	468.335,18
1317 Créditos Com a Matriz	102.978,86	19.481,51	(113.260,84)	9.199,53
1334 Créditos Com Filial - 11	76.570,00	39.519,07	(2.400,00)	113.689,07
1313 ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO	2.569.714,40	220.932,29	(190.856,91)	2.599.789,78
112 ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO	2.569.714,40	220.932,29	(190.856,91)	2.599.789,78
113 MATÉRIA PRIMA	2.403.912,67	44.154,86	(35.922,90)	2.412.144,63

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00002

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 28/02/2022

ATIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
115 Matéria Prima em Geral a Prazo	2.403.912,67	44.154,86	(35.922,90)	2.412.144,63
121 PRODUTOS ACABADOS	122.235,50	51.662,88	(47.604,80)	126.293,58
122 Produtos Acabados em Geral	122.235,50	51.662,88	(47.604,80)	126.293,58
131 MERCADORIAS PARA REVENDA	43.566,23	125.114,55	(107.329,21)	61.351,57
251 Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	43.566,23	125.114,55	(107.329,21)	61.351,57
152 DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.	4.570,19	1.345,69	(864,37)	5.051,51
154 DESPESAS ANTECIPADAS	4.570,19	1.345,69	(864,37)	5.051,51
155 Seguros a Apropriar	4.570,19	1.345,69	(864,37)	5.051,51
432 ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.779.877,43	60,00	(10.677,43)	9.769.260,00
181 INVESTIMENTOS	710,00	60,00	0,00	770,00
616077 INVESTIMENTOS	710,00	60,00	0,00	770,00
646210 Quotas de capital - VIACREDI	710,00	60,00	0,00	770,00
188 ATIVO IMOBILIZADO	9.779.167,43	0,00	(10.677,43)	9.768.490,00
189 BENS E DIREITOS EM USO	12.283.808,11	0,00	0,00	12.283.808,11
190 Terrenos	8.660.180,00	0,00	0,00	8.660.180,00
191 Prédios e Benfeitorias	1.420.048,40	0,00	0,00	1.420.048,40
192 Máquinas e Instalações	1.322.477,58	0,00	0,00	1.322.477,58
276 Sistemas Aplicativos - Software	49.554,55	0,00	0,00	49.554,55
193 Móveis e Utensílios	577.932,79	0,00	0,00	577.932,79
194 Computadores e Periféricos	229.814,79	0,00	0,00	229.814,79
196 Veículos	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
244 Ferramentas	8.800,00	0,00	0,00	8.800,00
208 DEPREC/AMORTIZ/EXAUSTÃO ACUMULADA	(2.504.640,68)	0,00	(10.677,43)	(2.515.318,11)
209 (-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(496.408,16)	0,00	(4.106,43)	(500.514,59)
210 (-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.255.286,06)	0,00	(2.583,69)	(1.257.869,75)
277 (-) Depreciação Acumulada Sistemas/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211 (-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(488.688,17)	0,00	(2.413,79)	(491.101,96)
212 (-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(202.706,42)	0,00	(1.343,38)	(204.049,80)
214 (-)Depreciação Acumulada Veículos	(3.197,32)	0,00	(230,14)	(3.427,46)
250 (-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)
80000 ATIVO TRANSITÓRIO	137.814,58	269.800,92	(355.322,44)	52.293,06
80001 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO	131.590,73	242.363,27	(331.384,37)	42.569,63
80102 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO	131.590,73	242.363,27	(331.384,37)	42.569,63
80002 Remessas para Industrializacao a retornar	131.590,73	242.363,27	(331.384,37)	42.569,63
80010 MERCADORIA RECEB.P/INDUSTRIALIZAÇÃO	0,00	23,53	0,00	23,53
80103 MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO	0,00	23,53	0,00	23,53
80011 Mercadoria Recebida p\ Industrialização	0,00	23,53	0,00	23,53
80020 MERCADORIAS\BENS ENVIADAS PARA CONCERTO	2.605,83	1.416,90	(1.872,31)	2.150,42
80104 MERCADORIAS\BENS ENVIADAS P/ CONCERTO	2.605,83	1.416,90	(1.872,31)	2.150,42
80021 Mercadorias Enviadas para Concerto\Troca\Garantia	2.605,83	1.416,90	(1.872,31)	2.150,42
80030 MERCADORIAS\Bens RECEBIDAS PARA CONCERTO	2.318,02	10.281,03	(9.678,13)	2.920,92
80105 MERCADORIAS\BENS RECEBIDAS P/ CONCERTO	2.318,02	10.281,03	(9.678,13)	2.920,92
80031 Mercadorias\Bens Recebidas para	2.318,02	10.281,03	(9.678,13)	2.920,92

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE: 42200045983
Página: 00003

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 28/02/2022

ATIVO

Contas Contábeis		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
	Conserto/Troca/Garantia				
80040	MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	1.300,00	3.328,56	0,00	4.628,56
80106	MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	1.300,00	3.328,56	0,00	4.628,56
80041	Mercadoria Recebida p\ Demonstração	1.300,00	3.328,56	0,00	4.628,56

MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213
953

Assinado de forma digital por
MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
Dados: 2022.03.24 10:07:41 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ
RG: 1604140/SSP
CPF: 743.595.689-91

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI
CPF: 613.472.139-53
CRC: SC022447O2 SC
RG: 1.925.257/SSP/SC

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00004

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 28/02/2022

PASSIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
300 PASSIVO	22.495.456,47	(4.276.400,97)	4.431.635,39	22.650.690,89
301 PASSIVO CIRCULANTE	31.760.217,91	(1.994.946,77)	2.136.329,02	31.901.600,16
302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.283.553,20	0,00	0,00	8.283.553,20
303 Banco do Brasil S.A	1.509.669,21	0,00	0,00	1.509.669,21
616755 Empréstimo GiroCaixa Fácil	273.600,00	0,00	0,00	273.600,00
675828 Empréstimo - Banco Safra	1.380.838,74	0,00	0,00	1.380.838,74
1381 Santander Incorporada	929.811,90	0,00	0,00	929.811,90
1383 Bradesco Capital de Giro	171.037,07	0,00	0,00	171.037,07
1385 Banco Itaú Unibanco S/A	2.585.995,71	0,00	0,00	2.585.995,71
1388 Mutuo Marcos Fabio Poscai	150.439,03	0,00	0,00	150.439,03
1392 ACC - Banco do Brasil SA	932.161,54	0,00	0,00	932.161,54
1509 Mutuo GUINCHOS NH TRANSPORTES LTDA	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
310 FORNECEDORES	5.047.336,91	(1.010.052,04)	1.093.193,10	5.130.477,97
434 FORNECEDORES NACIONAIS	5.047.336,91	(1.010.052,04)	1.093.193,10	5.130.477,97
620572 Fornecedores Diversos	2.523.821,60	(2.313,00)	0,00	2.521.508,60
312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	11.837.235,40	(278.184,02)	302.570,60	11.861.621,98
314 Salários a Pagar	1.436.917,88	(133.432,24)	166.502,51	1.469.988,15
315 Previdência Social a Pagar	5.211.894,15	(42.134,28)	35.860,14	5.205.620,01
616079 INSS Receita Bruta	2.607.966,87	(21.004,63)	27.103,09	2.614.065,33
316 FGTS a Pagar	1.899.967,58	(31.798,14)	24.545,78	1.892.715,22
318 Contribuições Sindicais a Recolher	68.791,83	(3.092,90)	1.837,25	67.536,18
1204 Rescisões a pagar	611.697,09	(46.721,83)	46.721,83	611.697,09
319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS	4.912.177,90	(404.685,10)	416.260,34	4.923.753,14
320 ICMS a Recolher	492.800,19	(245.045,23)	257.529,90	505.284,86
321 IPI a Recolher	406.628,39	0,00	0,00	406.628,39
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	220.087,00	(4.076,43)	3.698,52	219.709,09
325 PIS a Recolher	712.834,03	(27.462,32)	27.440,19	712.811,90
326 COFINS a Recolher	3.057.318,75	(126.838,69)	126.620,41	3.057.100,47
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	224,20	0,00	0,00	224,20
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	26,17	(3,40)	28,90	51,67
350 CSRF a Recolher	22.228,09	(1.259,03)	942,42	21.911,48
334 OUTRAS OBRIGAÇÕES	394.406,60	(59.547,42)	35.297,16	370.156,34
336 Seguros a Pagar	0,00	(269,14)	1.345,69	1.076,55
337 Energia Elétrica a Pagar	122.999,75	(45.575,16)	25.356,75	102.781,34
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	3.420,61	(3.676,41)	3.916,41	3.660,61
340 Aluguéis a Pagar	239.596,74	(4.970,53)	0,00	234.626,21
999 Pró-Labore a Pagar	4.678,31	(4.678,31)	4.678,31	4.678,31
352 VENDAS ANTECIPADAS	148.033,27	(12.984,51)	127.427,99	262.476,75
614540 Adiantamento Clientes	148.033,27	(12.984,51)	127.427,99	262.476,75
356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB	315.939,97	(24.390,60)	24.390,60	315.939,97
1517 Parcelamento Simples Nacional PHBZ Comércio de Calçados EIRELI	10.550,64	(903,66)	903,66	10.550,64
1564 ICMS Parcelado nº 91100203900	57.090,93	(4.391,61)	4.391,61	57.090,93
1567 ICMS Parcelado nº 201100227865	178.215,05	(13.708,85)	13.708,85	178.215,05
1568 ICMS Parcelado nº 201100227857	70.024,25	(5.386,48)	5.386,48	70.024,25
621698 Parcelamento ISS	59,10	0,00	0,00	59,10
369 PROVISÕES	144.695,71	(15.845,11)	42.265,75	171.116,35
370 Férias	108.160,44	(11.936,20)	20.313,96	116.538,20
371 13º Salário	15.974,71	(1.906,11)	15.193,31	29.261,91
372 Fgts 13º Salário e Férias	8.766,08	(908,31)	2.794,11	10.651,88
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	11.794,48	(1.094,49)	3.964,37	14.664,36
373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS	676.838,95	(189.257,97)	94.923,48	582.504,46
619846 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	497.290,09	(73.597,13)	35.922,90	459.615,86
691960 Débitos Com Filial - 11	15.038,12	(25.320,10)	19.481,51	9.199,53
691962 Débitos Com Filial - 13	164.510,74	(90.340,74)	39.519,07	113.689,07

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00005

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 28/02/2022

PASSIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
375 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	9.788.184,80	(24.390,60)	0,00	9.763.794,20
376 OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	9.788.184,80	(24.390,60)	0,00	9.763.794,20
383 OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.867.401,42	0,00	0,00	2.867.401,42
1416 IRPJ Diferido	1.992.798,10	0,00	0,00	1.992.798,10
1417 CSLL Diferido	717.407,32	0,00	0,00	717.407,32
1418 Contingências	157.196,00	0,00	0,00	157.196,00
386 PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES SOCIAIS/FISCAIS/TRIBUTÁRIAS	6.920.783,38	(24.390,60)	0,00	6.896.392,78
1410 ICMS Parcelado nº 91100203900	79.043,48	(4.391,61)	0,00	74.651,87
1411 Processos Fiscais	5.535.922,18	0,00	0,00	5.535.922,18
1415 Simples Federal	127.486,88	0,00	0,00	127.486,88
1430 ICMS Parcelado nº 201100227865	795.112,97	(13.708,85)	0,00	781.404,12
1431 ICMS Parcelado nº 201100227857	312.391,75	(5.386,48)	0,00	307.005,27
1569 Parcelamento Simples Nacional PHBZ Comércio de Calçados EIRELI	70.826,12	(903,66)	0,00	69.922,46
396 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(19.052.946,24)	(2.257.063,60)	2.295.306,37	(19.014.703,47)
397 CAPITAL SOCIAL	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
398 CAPITAL SOCIAL REALIZADO	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
399 Capital Subscrito e Integralizado	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
402 RESERVAS	5.260.986,98	0,00	0,00	5.260.986,98
405 RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	7.971.192,40	0,00	0,00	7.971.192,40
406 Reservas de Reavaliação de Bens	7.971.192,40	0,00	0,00	7.971.192,40
1419 RESERVA DE AGIO	(2.710.205,42)	0,00	0,00	(2.710.205,42)
1420 IRPJ Diferido	(1.992.798,10)	0,00	0,00	(1.992.798,10)
1421 CSLL Diferido	(717.407,32)	0,00	0,00	(717.407,32)
413 RESULTADO ACUMULADO	(27.034.933,22)	(2.257.063,60)	2.295.306,37	(26.996.690,45)
414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(27.034.933,22)	(2.257.063,60)	2.295.306,37	(26.996.690,45)
416 (-)Prejuízos Acumulados	(26.901.608,24)	0,00	0,00	(26.901.608,24)
417 Resultado Exercício_Período Ant.Balanco	(133.324,98)	0,00	0,00	(133.324,98)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanco	0,00	(2.257.063,60)	2.295.306,37	38.242,77
90000 PASSIVO TRANSITÓRIO	137.814,57	(345.434,81)	259.913,29	52.293,05
90001 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO	131.590,72	(331.384,37)	242.363,27	42.569,62
90102 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO	131.590,72	(331.384,37)	242.363,27	42.569,62
90002 Remessas para Industrialização a retornar	131.590,72	(331.384,37)	242.363,27	42.569,62
90010 MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO	0,00	0,00	23,53	23,53
90103 MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO	0,00	0,00	23,53	23,53
90011 Mercadoria Recebida p\ Industrialização	0,00	0,00	23,53	23,53
90020 MERCADORIAS ENVIADAS PARA CONCERTO	2.605,83	(1.872,31)	1.416,90	2.150,42
90104 MERCADORIAS ENVIADAS PARA CONCERTO	2.605,83	(1.872,31)	1.416,90	2.150,42
90021 Mercadorias Enviadas para Concerto/Troca/Garantia	2.605,83	(1.872,31)	1.416,90	2.150,42
90030 MERCADORIAS RECEBIDAS PARA CONCERTO	2.318,02	(9.678,13)	10.281,03	2.920,92
90105 MERCADORIAS RECEBIDAS PARA	2.318,02	(9.678,13)	10.281,03	2.920,92

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE: 42200045983
Página: 00006

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 28/02/2022

PASSIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
CONCERTO				
90031 Mercadorias\Bens Recebidas para Concerto\Troca\Garantia	2.318,02	(9.678,13)	10.281,03	2.920,92
90040 MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	1.300,00	0,00	3.328,56	4.628,56
90106 MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	1.300,00	0,00	3.328,56	4.628,56
90041 Mercadoria Recebida para Demonstração	1.300,00	0,00	3.328,56	4.628,56

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por
MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
Dados: 2022.03.24 10:08:06 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ
RG: 1604140/SSP
CPF: 743.595.689-91

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI
CPF: 613.472.139-53
CRC: SC02244702 SC
RG: 1.925.257/SSP/SC

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00007

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/02/2022 A 28/02/2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
600 RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	1.902.535,99	1.902.535,99
601 VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	1.854.042,58	1.854.042,58
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	1.854.042,58	1.854.042,58
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	1.854.042,58	1.854.042,58
1315 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	47.393,41	47.393,41
613 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	47.393,41	47.393,41
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	47.393,41	47.393,41
622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00
634 (-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	(508.183,37)	19.579,48	(488.603,89)
635 DEVOUÇÃO/DESC./ABATIMENTO	0,00	(94.562,96)	19.579,48	(74.983,48)
636 Devoluções Sobre Vendas	0,00	(94.562,96)	19.579,48	(74.983,48)
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(94.333,06)	0,00	(94.333,06)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M.Interno	0,00	(229,90)	17,65	(212,25)
1011 (-) ICMS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	11.936,53	11.936,53
650648 (-) PIS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	1.360,19	1.360,19
650649 (-) COFINS S/Devoluções Vendas M.Interno	0,00	0,00	6.265,11	6.265,11
646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO	0,00	(413.620,41)	0,00	(413.620,41)
648 ICMS	0,00	(257.203,09)	0,00	(257.203,09)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(2.356,72)	0,00	(2.356,72)
650 PIS	0,00	(27.440,19)	0,00	(27.440,19)
651 COFINS	0,00	(126.620,41)	0,00	(126.620,41)
654 (=)RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	(508.183,37)	1.922.115,47	1.413.932,10
655 (-)CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO	0,00	(1.348.166,94)	330.591,95	(1.017.574,99)
656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO	0,00	(1.319.806,53)	329.276,05	(990.530,48)
657 COMPRA DE MATERIAIS	0,00	(739.434,70)	300.405,79	(439.028,91)
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(234,13)	0,00	(234,13)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(734.259,11)	113.988,77	(620.270,34)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(4.854,72)	449,06	(4.405,66)
256 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Vista	0,00	(86,74)	134.392,09	134.305,35
263 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Prazo	0,00	0,00	47.641,20	47.641,20
257 (-) IPI sobre compra de matéria prima em geral	0,00	0,00	3.934,67	3.934,67
1000 PRODUTOS SEMI ACABADOS E ACABADOS	0,00	(47.604,80)	0,00	(47.604,80)
658 Produtos Acabados	0,00	(47.604,80)	0,00	(47.604,80)
664 MÃO DE OBRA DIRETA	0,00	(299.477,59)	4.887,14	(294.590,45)
665 Remuneração	0,00	(195.904,41)	2.648,35	(193.256,06)
667 Salários	0,00	(192.623,53)	2.648,35	(189.975,18)
3453 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(3.277,06)	0,00	(3.277,06)
668 Horas Extras	0,00	(3,82)	0,00	(3,82)
669 Encargos Sociais	0,00	(63.728,95)	318,22	(63.410,73)
670 Previdência Social	0,00	(45.745,11)	164,59	(45.580,52)
671 FGTS	0,00	(17.983,84)	153,63	(17.830,21)
679 Provisões	0,00	(39.844,23)	1.920,57	(37.923,66)
680 Despesas com Ferias	0,00	(22.879,20)	1.097,47	(21.781,73)
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(16.965,03)	823,10	(16.141,93)

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00008

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/02/2022 A 28/02/2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO	0,00	(233.289,44)	23.983,12	(209.306,32)
701 OUTROS CUSTOS	0,00	(233.289,44)	23.983,12	(209.306,32)
704 Energia Elétrica	0,00	(20.285,40)	5.699,51	(14.585,89)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(3.695,36)	0,00	(3.695,36)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(182.427,16)	16.874,51	(165.552,65)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(22.742,72)	1.409,10	(21.333,62)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(1.467,00)	0,00	(1.467,00)
737 Peça de Reposição\Ferramentas em Geral	0,00	(2.671,80)	0,00	(2.671,80)
738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(28.360,41)	1.315,90	(27.044,51)
739 MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	(28.360,41)	1.315,90	(27.044,51)
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(23.655,48)	1.315,90	(22.339,58)
1009 (-) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(240,07)	0,00	(240,07)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(4.464,86)	0,00	(4.464,86)
814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	(1.856.350,31)	2.252.707,42	396.357,11
815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(390.119,44)	19.583,26	(370.536,18)
816 DESPESAS COM VENDAS	0,00	(125.151,09)	19.112,61	(106.038,48)
817 GASTOS COM PESSOAL	0,00	(44.017,49)	12.676,42	(31.341,07)
818 Remuneração	0,00	(21.136,12)	0,00	(21.136,12)
820 Salários	0,00	(20.125,32)	0,00	(20.125,32)
821 Horas Extras	0,00	(1.010,80)	0,00	(1.010,80)
823 Encargos Sociais	0,00	(2.743,95)	754,68	(1.989,27)
824 Previdência Social	0,00	(826,52)	0,00	(826,52)
825 FGTS	0,00	(1.917,43)	754,68	(1.162,75)
826 Benefícios	0,00	(4.161,56)	0,00	(4.161,56)
1255 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(4.161,56)	0,00	(4.161,56)
833 Provisões	0,00	(15.975,86)	11.921,74	(4.054,12)
834 Despesas com Férias	0,00	(13.434,55)	10.838,73	(2.595,82)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(2.541,31)	1.083,01	(1.458,30)
836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS	0,00	(81.133,60)	6.436,19	(74.697,41)
837 Depreciações	0,00	(10.677,43)	0,00	(10.677,43)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(2.243,80)	0,00	(2.243,80)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(91,22)	0,00	(91,22)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(33.707,70)	0,00	(33.707,70)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(34.413,45)	3.170,29	(31.243,16)
282 (-) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	7,90	7,90
283 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	3.258,00	3.258,00
864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	(85.474,30)	469,10	(85.005,20)
865 Gastos Com Pessoal	0,00	(5.900,00)	0,00	(5.900,00)
866 Remuneração	0,00	(5.900,00)	0,00	(5.900,00)
867 Pró-Labore/Honorários da Diretoria	0,00	(5.900,00)	0,00	(5.900,00)
884 DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	(79.574,30)	469,10	(79.105,20)
885 Material de Escritório	0,00	(1.896,20)	0,00	(1.896,20)
889 Seguros	0,00	(864,37)	0,00	(864,37)
891 Despesas com Internet	0,00	(481,30)	0,00	(481,30)
892 Despesas Telefônicas	0,00	(3.676,41)	0,00	(3.676,41)
895 Despesas Postais	0,00	(1.030,25)	0,00	(1.030,25)
897 Despesas com Cartório	0,00	(321,99)	0,00	(321,99)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(4.749,90)	0,00	(4.749,90)
900 Despesas Advogáticas	0,00	(23.936,85)	0,00	(23.936,85)
901 Despesas com Energia Elétrica	0,00	(5.071,35)	469,10	(4.602,25)
Serviços de Terceiros				

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/02/2022 a 28/02/2022
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00009

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/02/2022 A 28/02/2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
910	0,00	(18.350,01)	0,00	(18.350,01)
912	0,00	(854,44)	0,00	(854,44)
918	0,00	(529,46)	0,00	(529,46)
924	0,00	(1.978,04)	0,00	(1.978,04)
925	0,00	(8.000,00)	0,00	(8.000,00)
930	0,00	(225,00)	0,00	(225,00)
1014	0,00	(18,00)	0,00	(18,00)
558	0,00	(185,38)	0,00	(185,38)
90072	0,00	(7.405,35)	0,00	(7.405,35)
932	0,00	(179.480,42)	1,55	(179.478,87)
933	0,00	0,00	1,55	1,55
680037	0,00	0,00	1,31	1,31
680039	0,00	0,00	0,24	0,24
940	0,00	(179.480,42)	0,00	(179.480,42)
562	0,00	(106.441,36)	0,00	(106.441,36)
943	0,00	(973,12)	0,00	(973,12)
945	0,00	(55.084,17)	0,00	(55.084,17)
946	0,00	(8.848,89)	0,00	(8.848,89)
1045	0,00	(2.948,26)	0,00	(2.948,26)
1042	0,00	(5.184,30)	0,00	(5.184,30)
1202	0,00	(0,32)	0,00	(0,32)
949	0,00	(13,63)	0,00	(13,63)
950	0,00	(13,63)	0,00	(13,63)
955	0,00	(13,63)	0,00	(13,63)
963	0,00	(10.593,85)	0,00	(10.593,85)
1287	0,00	(10.593,85)	0,00	(10.593,85)
973	0,00	(10.593,85)	0,00	(10.593,85)
977	0,00	(2.257.063,60)	2.272.290,68	15.227,08
978	0,00	0,00	23.015,69	23.015,69
1288	0,00	0,00	23.015,69	23.015,69
982	0,00	0,00	234,13	234,13
680035	0,00	0,00	22.781,56	22.781,56
988	0,00	(2.257.063,60)	2.295.306,37	38.242,77
992	0,00	(2.257.063,60)	2.295.306,37	38.242,77
998	0,00	(2.257.063,60)	2.295.306,37	38.242,77

MARLI ANA
 TRAINOTTI:6134721395
 3

Assinado de forma digital por
 MARLI ANA
 TRAINOTTI:61347213953
 Dados: 2022.03.24 10:08:20 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ
 RG: 1604140/SSP
 CPF: 743.595.689-91

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI
 CPF: 613.472.139-53
 CRC: SC022447O2 SC
 RG: 1.925.257/SSP/SC

Assunto: RES: RES: Fwd: ENC: INV1302-NPL 0000 FORMALIZAÇÃO - Cessão - Santander X G2 (Industria e Comércio de Calçados Tania)

De: Carolina Degaspari <carolinad@investafidc.com.br>

Data: 26/04/2022 16:29

Para: Financeiro - Raphaella Booz <financeiro@raphaellabooz.com.br>

Ariana, boa tarde!

Estamos de acordo.

Abs.,



Carolina Degaspari

Operações Especiais

Tel: + 55 11 3058-6300

Cel: + 55 19 99326-2501

www.investafidc.com.br

De: Financeiro - Raphaella Booz <financeiro@raphaellabooz.com.br>

Enviada em: quarta-feira, 20 de abril de 2022 16:16

Para: Carolina Degaspari <carolinad@investafidc.com.br>

Assunto: Re: RES: Fwd: ENC: INV1302-NPL 0000 FORMALIZAÇÃO - Cessão - Santander X G2 (Industria e Comércio de Calçados Tania)

Oi Carolina, Boa tarde!

Referente as parcelas que estamos em atraso do mês de fevereiro e março, teria como colocar essas parcelas para final do plano?

E a partir deste mês de abril vamos pagar mensalmente dentro de cada mês.

att;



Em 01/04/2022 09:21, Carolina Degaspari escreveu:

Bom dia! Obrigada!