



ABC SHOES  
INDÚSTRIA E  
COMÉRCIO DE  
CALÇADOS LTDA



RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5002939-32.2020.8.24.0062

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

25º Relatório Mensal de Atividades.

Competência: Setembro de 2022.

Apresentado em Novembro de 2022.



medeiros<sup>2</sup>  
costa beber  
administração judicial





# ÍNDICE

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 setembro de 2022 deveriam ser encaminhados até 25/10/2022. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 25/10/2022. Os questionamentos enviados em 31/10/2022 foram respondidos em 08/11/2022.

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](http://www.administradorjudicial.adv.br). Informações adicionais podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.



# 1. INTRODUÇÃO – CRONOGRAMA PROCESSUAL

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	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.		
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.
- Após a apresentação de relatório detalhado do procedimento e a nomeação de profissional para a realização do ato - Norton Jochims Fernandes, e-mail grandesleiloes@terra.com.br - foi designada a data de 07/06/2022 para a abertura das propostas, seguida de processo competitivo. Os imóveis restaram arrematados pelo valor de R\$ 3.100.000,00 por R E F Administradora de Bens Ltda ME.
- Em decisão datada de 23/06/2022 sobreveio a homologação da proposta. A Carta de arrematação foi expedida em 23/08/2022 (ev. 839).

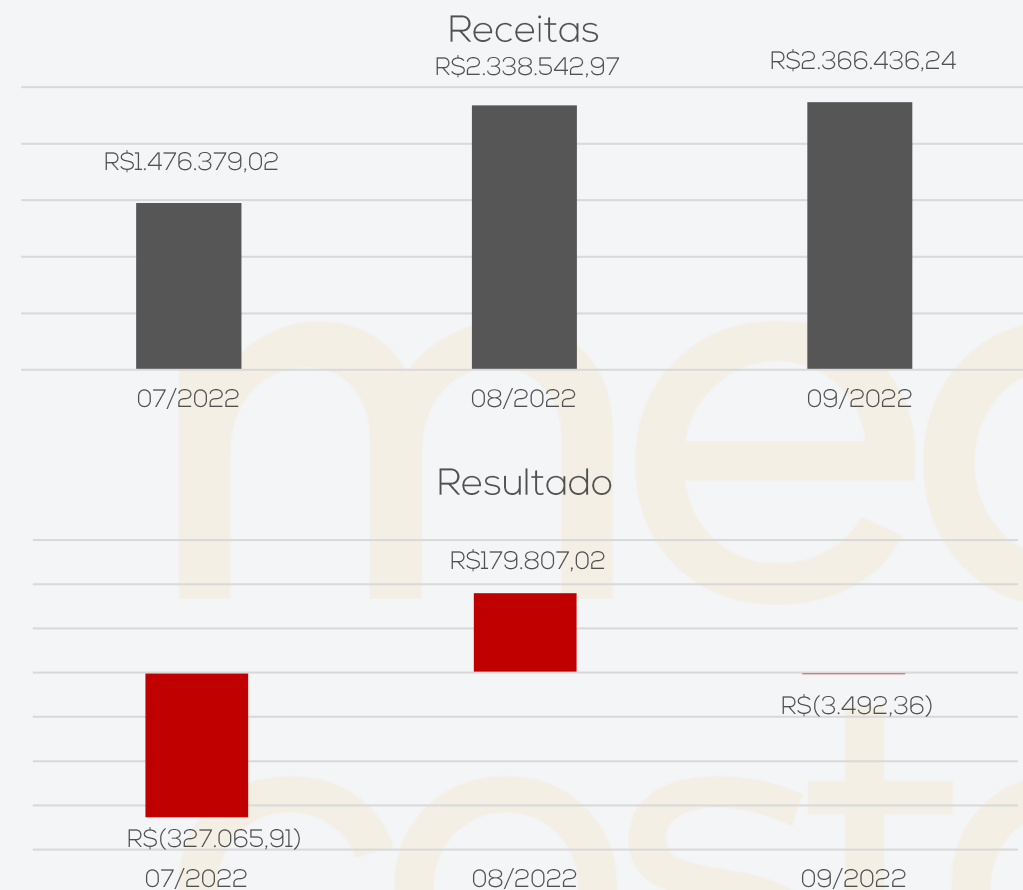
## *Recursos interpostos:*

- **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. Submetido à julgamento em sessão virtual realizada em 09/06/2022, foi negado provimento ao recurso, decisão da qual sobreveio a oposição de Embargos de Declaração, o qual foi incluso em pauta para julgamento em 03/11/2022.
- **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. Submetido à julgamento em sessão virtual realizada em 09/06/2022, foi negado provimento ao recurso. **Trânsito em julgado em 02/08/2022.**

## 2. RESUMO

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

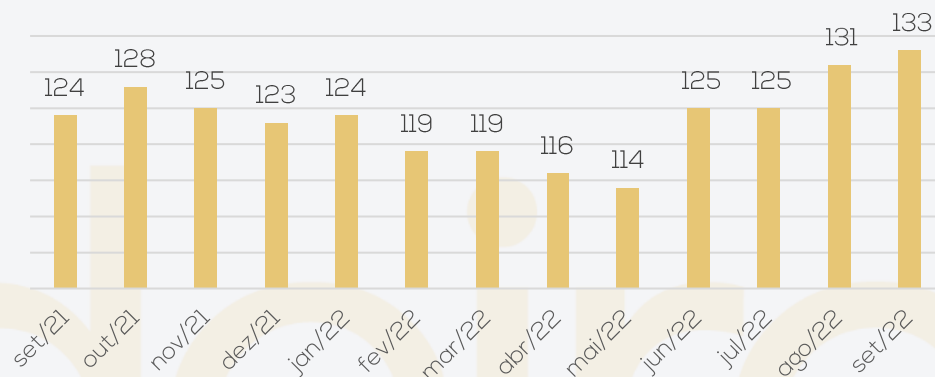
### Resultados



Em setembro, a Recuperanda apresentou leve crescimento no faturamento, em R\$ 16 mil. Porém, os custos e despesas tiveram crescimento, gerando resultado negativo de R\$ 3,4 mil. No acumulado do ano de 2022, a ABC Shoes apresenta prejuízos no montante de R\$ 81,3 mil.

### Quadro de Funcionários

#### Nº DE FUNCIONÁRIOS



Em setembro ocorreram 5 admissões e 3 demissões, assim, a Recuperanda finalizou o mês com 133 empregados, cujos salários estão em dia, tendo sido pago R\$ 240,5 mil em setembro referente a competência agosto, situação diversa dos encargos sociais, que não são pagos em sua integralidade.

### Fluxo de Caixa

Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	96.542
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 2.910
<b>Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>93.632</b>
Caixa no início do período	796.626
<b>Caixa no final do período</b>	<b>890.258</b>

A ABC Shoes financia seu caixa, principalmente, pelo desconto de duplicatas, o que gera custos para a empresa. Os principais desembolsos são com pagamento de fornecedores, salários, tributos e despesas da operação.

A Recuperanda possuía ao final de setembro R\$ 890,2 mil nas disponibilidades, o que foi ratificado pelos extratos enviados.



## 2. RESUMO

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

### Endividamento concursal

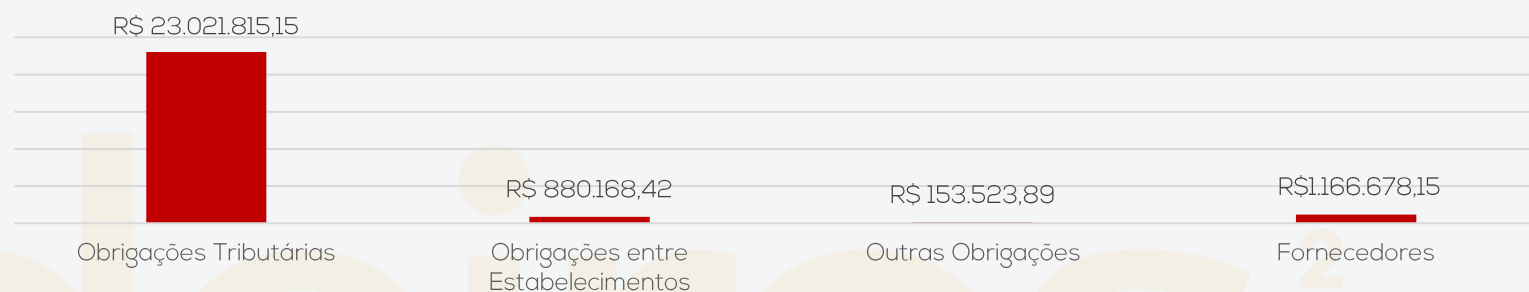
Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Trabalhistas	179	42%	4.469.668,63	21%
Garantia Real	1	0%	3.797.157,43	18%
Quirografários	185	44%	11.555.890,76	55%
ME/EPP	60	14%	1.066.351,26	5%
<b>Total</b>	<b>425</b>	<b>100%</b>	<b>20.889.068,08</b>	<b>100%</b>

### PRINCIPAIS CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CLASSE	CREDOR	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 I	MATHEUS GONCALVES	435.688,79
CLASSE I	MAIA BRITTO SOCIEDADE DE ADVOGADOS	379.715,74
CLASSE III	SIFRA S/A	363.370,66

### Passivo extraconcursal

Em setembro o passivo extraconcursal da ABC Shoes encerrou em **R\$ 25.702.667,26**, marcado, sobretudo, por obrigações fisco-tributárias, conforme abaixo:



### Informações relevantes

- ❖ **Alterações nas demonstrações financeiras:** a Recuperanda realiza constantes alterações em suas demonstrações contábeis após envio dos relatórios à administração judicial, restando uma insegurança em relação a confiabilidade dos dados apresentados.
- ❖ **Retificação competências anteriores:** nesta competência, a ABC Shoes encaminhou as demonstrações financeiras das competências maio de 2022 a setembro de 2022 com alterações significativas, razão pela qual os valores apresentados como saldo inicial nesta competência não correspondem com o saldo final apresentado no relatório mensal de acompanhamento anterior.
- ❖ **Caixa:** a empresa utiliza mão de obra informal, sendo que eles não emitem documento fiscal válido para a Receita Federal, a contabilidade registra os valores desembolsados como suprimento de caixa, estando esta operação em desacordo com a legislação contábil e fiscal, além de expor um valor irreal como disponibilidades e distorcendo as demonstrações financeiras, pois estes valores que compõem o custo do produto e afetam diretamente o resultado líquido da empresa.



## 2. RESUMO – REUNIÃO

Em 19.10.2022 foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda, com o intuito de acompanhar a operação da empresa. Inicialmente foi informado que a estimativa de conclusão das negociações dos valores de FGTS arrolados na Recuperação Judicial, devem ser concluídas ainda em 2022, sendo que parte dos valores já foram pagos individualmente. A empresa se comprometeu a enviar os comprovantes destes pagamentos para a Administração Judicial.

Embora o faturamento da empresa tenha aumentado nos últimos meses, os custos e despesas também seguem altos, fazendo com que o caixa seja baixo para realizar os pagamentos concursais, e contam ainda com bloqueios judiciais que auxiliaram nesta baixa dos disponíveis. Quanto aos pagamentos dos credores, foi esclarecido que a maior dificuldade é com a classe III, em específico com a G2 Securitizadora, tendo em vista ser uma parcela alta, além deste credor não ter se mostrado disposto em negociar as parcelas atrasadas.

Atualmente, a empresa vem pagando, em média, R\$ 40 mil de horas extras fora da folha, além de alguns funcionários que não se encontram registrados, mas pretendem regularizar estes pontos a partir do início de 2023.

Quanto aos ateliers que prestam serviço para a Recuperanda, cerca de 20% deles ainda são de confecções muito pequenas e informais. Estes pagamentos são lançados no caixa, o que distorce a realidade deste, fazendo com que o mesmo encerre com altos valores.

A previsão de faturamento para os próximos meses é de aumento até as férias coletivas de dezembro/2022, reduzindo no período de janeiro e fevereiro, onde a demanda é menor neste mercado.

Referente aos pagamentos de décimo terceiro e férias, ainda não há caixa para tais gastos, o que a empresa vem estudando as possibilidades para realizar os pagamentos em dia, principalmente ao que se refere a décimo terceiro.

Os clientes, em sua maioria, vêm pagando em dia os valores, havendo baixa inadimplência. A empresa se comprometeu em enviar o relatório atual de liquidez da empresa.



## 2. RESUMO – RESUMO DO CUMPRIMENTO DO PLANO

### Classe I – Trabalhistas

A classe reúne 177 credores no valor total de R\$ 4.440.826,01. O prazo inicial para o pagamento das parcelas dos credores até 150 salários mínimos é entre dezembro/2021 a novembro/2022, sendo os pagamentos condicionados à venda dos imóveis de matrícula 8.668 e 8.664. Os credores acima de 150 salários mínimos serão pagos na forma dos quirografários.

Realizada em 07/06/2022 a alienação dos imóveis, por meio de abertura de propostas fechadas seguida de processo competitivo, sobreveio a arrematação pelo valor total de R\$ 3.100.000,00, mediante a entrada de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), e o saldo remanescente em 20 parcelas mensais, com correção pela CDI.

Em decisão datada de 23/06/2022 sobreveio a homologação da proposta, com a liberação do valor atinente à entrada (R\$ 1.000.000,00) em favor da Recuperanda, para que seja destinado ao início dos pagamentos aos credores da classe I – trabalhistas;

Até 09/2022 foram realizados os pagamentos de R\$ 1.108.378,89 referentes aos credores até 150 salários mínimos, restando saldo de R\$ 824.896,38.

Ainda, de acordo com a cláusula 10 do PRJ, consta que os créditos trabalhistas habilitados a título de FGTS poderão ser pagos por Lei Federal que possibilite parcelamento direto, o que vem sendo analisado pela Recuperanda e será acompanhado por esta administração judicial.

### Classe II – Garantia Real

A Classe II engloba 1 credor, no valor total de R\$ 3.797.157,43 cujos pagamento será realizado mediante dação em pagamento 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 procedessem a baixa das restrições concernentes à penhora e/ou indisponibilidade lançadas na matrícula do bem, possibilitando a efetivação da transferência. Posteriormente, restou expedido ofício ao Registro de Imóveis para que realize a transferência de propriedade. No evento 621 o órgão apresentou exigências necessárias para a efetivação, sobre o qual aguarda-se regularização pelas partes.

### Classe III – Quirografários

A Classe III compreende 185 credores, no valor total de R\$ 11.555.890,76.

- **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. Até setembro/2022 foram realizados os pagamentos de 5 parcelas no valor total de R\$ 297.161,15, restando em atraso as parcelas de julho, agosto e setembro de 2022 no valor total de R\$ 164.112,00, além das correção e juros previstos no plano. 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. As parcelas dos meses de janeiro e fevereiro/2022 não foram pagas conforme previsto, porém a Recuperanda realizou negociação direta com o credor e ficou acordado entre as partes que os pagamentos seriam retomados normalmente em março/2022 e acrescidas duas parcelas ao final dos pagamentos.
- **Demais credores:** compreende 184 dos credores da classe III no valor total de R\$ 9.494.505,99 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 - FOTOS

Fotos da empresa na visita presencial em 19/10/2022.



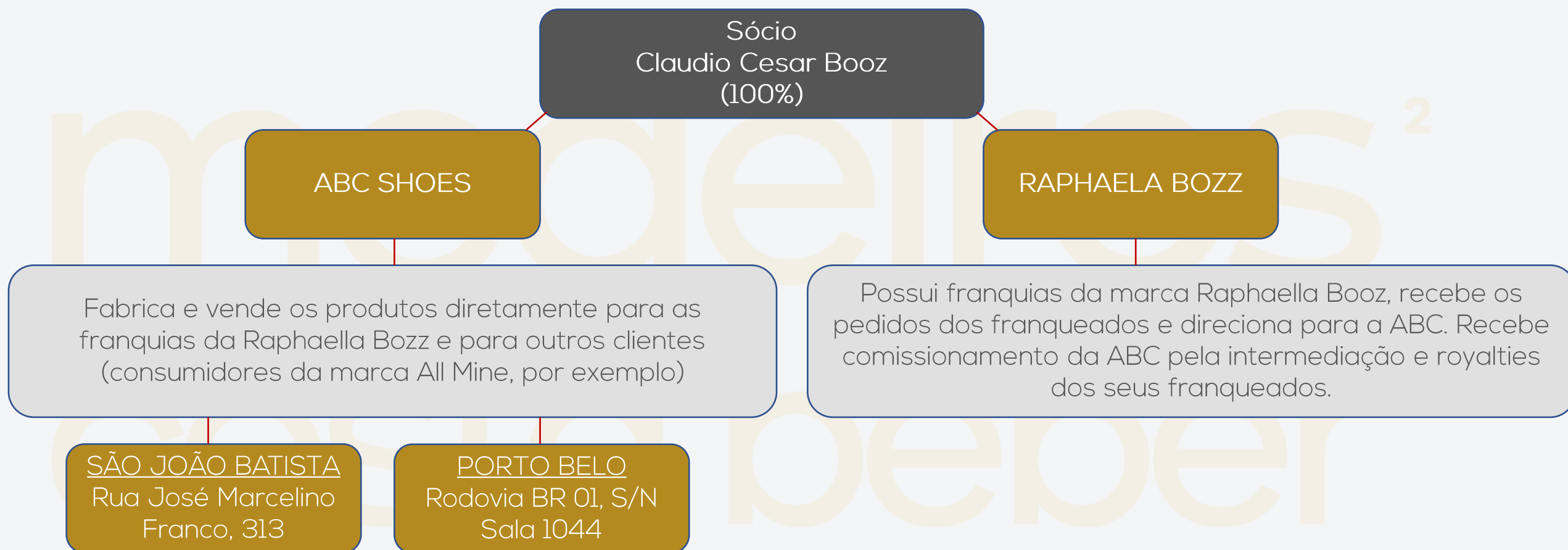


### 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A empresa possui, atualmente, sua fábrica localizada na Rua José Marcelino Franco, 313, Jardim São Paulo, São João Batista/SC, além de uma loja localizada em Porto Belo/SC.

O sócio também é o único sócio da empresa RAPHAELLA 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-ECÔNOMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balança Patrimonial		07/2022	08/2022	09/2022
ATIVO	Circulante	14.025.319	14.088.036	13.686.195
	Disponibilidades	667.158	796.626	890.258
	Valores a Receber	13.358.161	13.291.410	12.795.937
	Cientes Nacionais	9.573.185	9.996.523	10.581.517
	(-) Duplicatas Descontadas	- 5.057.434	- 5.457.062	- 6.247.965
	Cartões a Receber	93.944	127.810	190.583
	Adiantamentos	29.725	62.227	96.712
	Impostos a Recuperar	4.217.747	4.196.738	4.183.815
	Crédito entre Estabelecimentos	1.504.157	1.341.763	888.045
	Estoques	2.877.997	2.861.002	2.941.311
	Outros Créditos	107.707	152.622	153.167
	Despesas Antecipadas	11.133	9.788	8.753
	Não Circulante	11.226.688	11.215.333	11.204.439
	Realizável a Longo Prazo	1.070	1.190	1.310
	Quotas de capital - VIACREDI	1.070	1.190	1.310
Permanente	11.225.618	11.214.143	11.203.129	
Imobilizado	11.225.618	11.214.143	11.203.129	
<b>Total do Ativo</b>	<b>25.252.008</b>	<b>25.303.369</b>	<b>24.890.634</b>	
Balança Patrimonial		07/2022	08/2022	08/2022
PASSIVO	Circulante	35.085.549	34.973.191	34.580.035
	Empréstimos Bancários	10.551.597	10.500.062	10.500.062
	Fornecedores	5.841.537	5.922.225	6.030.187
	Obrigações Fiscais	4.567.716	4.598.989	4.603.123
	Salários e Encargos a Pagar	11.115.591	11.134.397	10.971.396
	Provisões Trabalhistas	430.536	482.709	539.860
	Parcelamentos de Obrigações	193.136	193.136	193.136
	Outras Obrigações	385.689	384.045	381.620
	Obrigações entre Estabelecimentos	1.495.213	1.333.886	880.168
	Vendas Antecipadas	504.535	423.741	480.482
	Exigível a Longo Prazo	8.683.765	8.667.678	8.651.591
	Impostos Parcelados Federais	5.663.409	5.535.922	5.535.922
	Impostos Parcelados Estaduais	1.656.971	1.768.371	1.752.284
	Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
	Patrimônio Líquido	- 18.517.306	- 18.337.499	- 18.340.992
Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000	
Reserva de Lucros	2.341.425	2.341.425	2.341.425	
Prejuízos Acumulados	- 23.579.731	- 23.399.924	- 23.403.416	
<b>Total do Passivo</b>	<b>25.252.008</b>	<b>25.303.369</b>	<b>24.890.634</b>	

**Disponibilidades:** engloba caixa de R\$ 886,9 mil e contas bancárias de R\$ 3,3 mil, ratificadas pelos extratos bancários enviados. A empresa informou que o saldo em caixa é apenas contábil, não correspondendo à realidade, sendo o real saldo ao final da competência de R\$ 115,00, porém não determinou prazo para realizar os ajustes.

**Cientes:** a Recuperanda possui R\$ 10,5 milhões a receber de seus clientes, contudo, apresenta alta inadimplência, segundo a empresa, a maior parte está em escritório de cobrança especializado, porém há pouco sucesso nas negociações. Em setembro o crescimento da rubrica se deve as vendas a prazo realizadas, principalmente, para as empresas Calcenter Calçados (R\$ 1,1 milhão) e Amaro Ltda (R\$ 241,5 mil). O *aging list* enviado atesta a veracidade das informações contábeis. Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas de cartão que encerraram com R\$ 190,5 mil e possuem prazo médio de recebimento de 75 dias. Devido as novas vendas no período o saldo a receber de cartões de crédito aumentou aproximadamente 49% (R\$ 62,7 mil). As taxas cobradas pelas operadoras dos cartões variam de 1,19% a 2,30%, a depender do prazo.

**Adiantamentos:** em setembro a Recuperanda realizou adiantamentos a fornecedores que chegaram a R\$ 214,1 mil, e recebeu mercadorias no montante de R\$ 180,1 mil, restando saldo de R\$ 96,2 mil. A ABC possui ampla movimentação nesta rubrica e de valores bastante variáveis, segundo a empresa, em virtude da recuperação judicial alguns fornecedores exigem um adiantamento como garantia de recebimento e somente após a confirmação do pagamento é que colocam a matéria-prima em produção. Há também valores com adiantamentos de salários, que são apropriados e pagos dentro do próprio mês, tendo registrado R\$ 3.197,95 na competência.

**Impostos a Recuperar:** em setembro houve a atualização monetária de R\$ 44,279,69 e foi realizada a compensação de valores no montante de R\$ 60 mil, ficando um saldo de R\$ 4,1 milhões ao final da competência.

**Crédito entre Estabelecimentos:** demonstrou diminuição de R\$ 453,7 mil em virtude, principalmente, aos valores transferidos entre matriz e filial. A Recuperanda atesta a veracidade do saldo.

**Estoques:** o inventário ratifica o valor contabilizado, sendo que 84% compreende a matérias-primas. O valor final da rubrica apresentou diminuição de R\$ 12,9 mil. A Recuperanda informa que o controle de estoques é feito diariamente e que o montante encontra-se de acordo com à realidade.

**Outros Créditos:** trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$ 119.445,56 e depósito judicial de R\$ 33.721,35. Em setembro houve R\$ 38.638,28 de novos bloqueios e foram desbloqueados R\$ 38.093,28. A Recuperanda elucidou que os bloqueios de setembro foram oriundos do processo nº 0000488-08.2016.5.12.0010, movido por Ivo Pereira de Souza, valores deferidos pelo juízo do trabalho a título de contribuição previdenciária.

**Despesas Antecipadas:** a retração de setembro trata-se da apropriação dos seguros no montante de R\$ 1.034,86.

**Imobilizado:** a movimentação em setembro é exclusivamente, em virtude da depreciação no valor de R\$ 11.014,16.



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balança Patrimonial		07/2022	08/2022	09/2022
ATIVO	Circulante	14.025.319	14.088.036	13.686.195
	Disponibilidades	667.158	796.626	890.258
	Valores a Receber	13.358.161	13.291.410	12.795.937
	Clientes Nacionais	9.573.185	9.996.523	10.581.517
	(-) Duplicatas Descontadas	- 5.057.434	- 5.457.062	- 6.247.965
	Cartões a Receber	93.944	127.810	190.583
	Adiantamentos	29.725	62.227	96.712
	Impostos a Recuperar	4.217.747	4.196.738	4.183.815
	Crédito entre Estabelecimentos	1.504.157	1.341.763	888.045
	Estoques	2.877.997	2.861.002	2.941.311
	Outros Créditos	107.707	152.622	153.167
	Despesas Antecipadas	11.133	9.788	8.753
	Não Circulante	11.226.688	11.215.333	11.204.439
	Realizável a Longo Prazo	1.070	1.190	1.310
	Quotas de capital - VIACREDI	1.070	1.190	1.310
	Permanente	11.225.618	11.214.143	11.203.129
Imobilizado	11.225.618	11.214.143	11.203.129	
<b>Total do Ativo</b>	<b>25.252.008</b>	<b>25.303.369</b>	<b>24.890.634</b>	
Balança Patrimonial		07/2022	08/2022	08/2022
PASSIVO	Circulante	35.085.549	34.973.191	34.580.035
	Empréstimos Bancários	10.551.597	10.500.062	10.500.062
	Fornecedores	5.841.537	5.922.225	6.030.187
	Obrigações Fiscais	4.567.716	4.598.989	4.603.123
	Salários e Encargos a Pagar	11.115.591	11.134.397	10.971.396
	Provisões Trabalhistas	430.536	482.709	539.860
	Parcelamentos de Obrigações	193.136	193.136	193.136
	Outras Obrigações	385.689	384.045	381.620
	Obrigações entre Estabelecimentos	1.495.213	1.333.886	880.168
	Vendas Antecipadas	504.535	423.741	480.482
	Exigível a Longo Prazo	8.683.765	8.667.678	8.651.591
	Impostos Parcelados Federais	5.663.409	5.535.922	5.535.922
	Impostos Parcelados Estaduais	1.656.971	1.768.371	1.752.284
	Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
	Patrimônio Líquido	- 18.517.306	- 18.337.499	- 18.340.992
	Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000
Reserva de Lucros	2.341.425	2.341.425	2.341.425	
Prejuízos Acumulados	- 23.579.731	- 23.399.924	- 23.403.416	
<b>Total do Passivo</b>	<b>25.252.008</b>	<b>25.303.369</b>	<b>24.890.634</b>	

**Empréstimos e Financiamentos:** engloba os créditos junto a instituições financeiras arrolados no processo de Recuperação Judicial. Destaca-se que o valor contabilizado evidencia uma diferença de R\$ 6,6 milhões em relação ao relacionado na RJ e, segundo a ABC não há previsão para correção da rubrica. Em setembro não foi realizado o pagamento das parcelas em aberto do credor G2 Securitizadora, encerrando a competência com os meses de julho, agosto e setembro em aberto, sendo informado pela Recuperanda que estão em negociação direta com o credor aguardando retorno da proposta encaminhada.

**Fornecedores:** do valor contabilizado, cerca de 86% está arrolado na RJ e o restante são dívidas extraconcursais. No período houve crescimento de R\$ 107,9 mil, principalmente devido as novas compras realizadas com as empresas Ralver Palmilhas Injet e Confor. LTDA (R\$ 201,5 mil) e Oazzys Brasil E-Commerce Ltda (R\$ 123 mil), referentes a compras de matéria prima.

**Obrigações Fiscais:** a conta mais expressiva da rubrica é de COFINS no montante de R\$ 3 milhões, representando 66% do todo. A Recuperanda possui dois parcelamentos de ICMS ativos, os quais encontram-se na parcela 07/120 e estão em dia. Maiores detalhes podem ser contemplados no item "Dívida Fiscal".

**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. Ainda, no período houve pagamento de parcela da recuperação judicial de R\$ 178,1 mil conforme os comprovantes encaminhados, o que contribuiu para a oscilação da rubrica, terminando a competência com decréscimo de R\$ 138,3 mil. As provisões englobam férias e 13º salário, que em setembro apresentou aumento de R\$ 51 mil, de acordo com a média mensal.

**Vendas Antecipadas:** a ABC realizou novas vendas no montante de R\$ 136,5 mil e entrega de mercadorias de R\$ 79,8 mil, aumentando o saldo final em R\$ 56,7 mil. Segundo a empresa, o pagamento é à vista para clientes com menos de um ano de abertura de CNPJ. As principais vendas ocorreram para Giucalc Comércio de Calçados Ltda (R\$ 50,9 mil) e EC Comércio Eventos e Promoções Ltda (R\$ 13,8 mil).

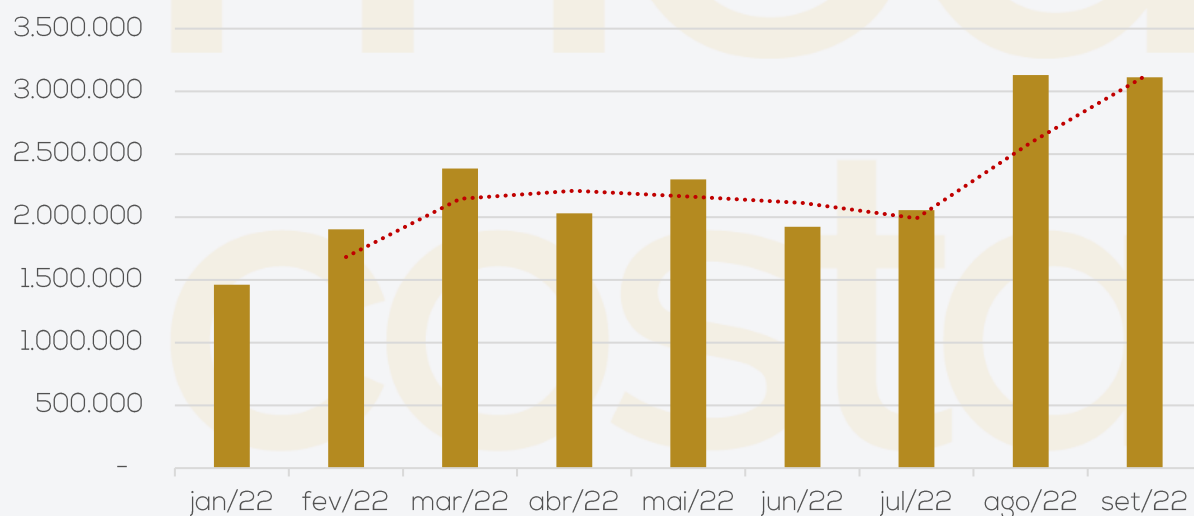
**Outras Obrigações:** envolve, principalmente, atrasos nas faturas de energia elétrica de R\$ 102,7 mil, correspondentes aos valores em aberto do ano de 2020, e alugueis (filiais) de R\$ 241 mil, que também estão inadimplentes. Em setembro houve o pagamento dos alugueis da competência 08/2022 (R\$ 16,9 mil), energia elétrica de R\$ 21,1 mil, principais motivos da retração da rubrica na competência. Sobre as negociações dos valores dos alugueis, a Recuperanda informa que se tratam dos valores da competência 01/2022 referente a loja do Shopping Muller – período em que esta ainda se encontrava aberta – multa por encerramento além da diferença do desconto concedido pelo shopping no período de pandemia (75%) que, devido ao fechamento da loja, estão cobrando a diferença, o total solicitado é de R\$ 195,7 mil e foram levados ao âmbito judicial, sendo que a ABC fará a defesa dentro do prazo determinado.



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DRE	07/2022	08/2022	09/2022	2022
Receita Operacional Bruta	2.054.810	3.113.702	3.130.189	20.302.904
Deduções da Receita Bruta	- 578.431	- 775.159	- 763.752	- 5.649.564
Receita Líquida	1.476.379	2.338.543	2.366.436	14.653.340
Custos dos Produtos Vendidos	- 1.372.080	- 1.697.944	- 1.787.163	- 11.248.570
Lucro Bruto	104.299	640.599	579.273	3.404.770
Despesas Comerciais	- 171.967	- 188.116	- 182.976	- 1.271.969
Despesas Administrativas	- 113.212	- 122.307	- 132.943	- 1.142.113
Despesas Tributárias	- 2.290	- 2.253	- 2.804	- 12.345
Outras Receitas	43.964	48.844	206	3.449.278
Resultado do Operacional	- 139.205	376.768	260.756	1.636.376
Resultado Financeiro	- 187.861	- 196.961	- 264.249	- 1.717.756
Resultado antes IR	- 327.066	179.807	- 3.492	- 81.380
Resultado Contábil	-327.065,91	179.807	- 3.492	- 81.380

Receitas



**Receitas:** o faturamento apresentou estabilidade comparado ao mês anterior, crescendo 0,5%. Salienta-se que a indústria de calçados tem um faturamento sazonal variando de acordo com as trocas de coleções.

**Custos dos Produtos Vendidos:** aduz compras de materiais de R\$ 919,1 mil, mão-de-obra de R\$ 399 mil e gastos gerais de fabricação de R\$ 418,5 mil. Em setembro os custos representaram 76% das receitas líquidas, variando 5% em relação ao mês anterior, de acordo com a Recuperanda, é justificado pois variam de acordo com o produto que é fabricado, alguns mais elevados que outros. Na competência o principal aumento foi na contratação de serviços de terceiros, que passaram de R\$ 232,6 mil para R\$ 352,8 mil, sendo os maiores prestadores de serviço Ind. De Calçados Palmibella Ltda R\$ 71,3 mil e J.G. Menks Ind. De Calçados Ltda R\$ 53,2 mil. Conforme informado anteriormente pela empresa, esses serviços variam de acordo com a produção.

**Despesas Comerciais:** envolve dispêndios salariais com o pessoal de vendas, fretes, comissões e depreciações. Na competência a rubrica apresentou queda de aproximadamente 3%, devido principalmente, as despesas com pessoal que passaram de R\$ 35,5 mil para R\$ 29 mil, justificado pela empresa ser devido a erros de contabilização na competência anterior. 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 de serviços de terceiros no valor de R\$ 36,3 mil e despesas advocatícias de R\$ 42,3 mil, sendo as mais expressivas da rubrica. O valor com despesas com informática apresentou crescimento, passando de R\$ 5,4 mil para R\$ 10,9 mil e despesas advocatícias passou de R\$ 32,5 mil para R\$ 42,3 mil, justificando o aumento da rubrica em setembro.

**Outras Receitas:** alocava 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 setembro a contabilidade mudou o entendimento da classificação transferindo para receitas financeiras, razão da diminuição abrupta em comparação com as competências anteriores. Na competência setembro é composto pela conta outras receitas que alcançou R\$ 205,60.

**Resultado Financeiro:** na competência setembro, além das contas de receitas com rendimento de aplicação, juros e descontos obtidos, a contabilidade mudou entendimento da essência dos valores de atualização dos créditos tributários e alocou nesse grupo, as receitas financeiras somaram R\$ 44,8 mil que não fizeram frente as despesas financeiras, que majoritariamente correspondem a gastos com duplicatas descontadas no valor de R\$ 160,2 mil e descontos concedidos de R\$ 128,4 mil, refletindo em resultado financeiro negativo de R\$ 264,2 mil. 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.

**Resultado:** Embora o crescimento do faturamento tenha apresentado estabilidade, despesas e custos se elevaram, assim a ABC encerrou a competência com resultado negativo de R\$ 3,4 mil. Em 2022 a Recuperanda carrega prejuízos de R\$ 81,3 mil. Cumprir destacar que a empresa 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

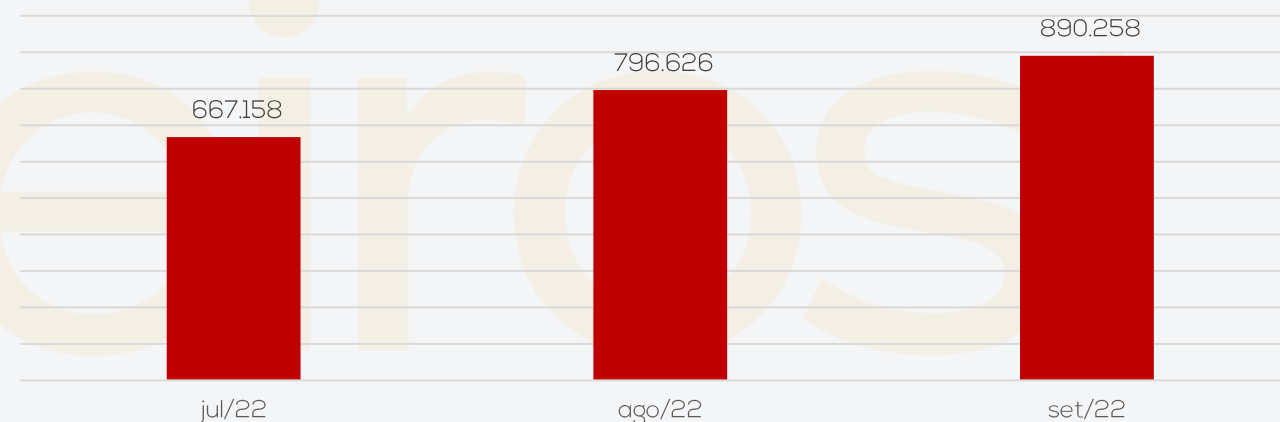
	jul/22	ago/22	set/22
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes	2.115.134	2.685.862	2.967.075
Pagamentos a fornecedores e empregados	- 1.469.815	- 2.019.244	- 2.111.253
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	- 8.249	- 30.283	- 11.539
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	- 85.166	- 84.547	- 123.348
Pagamentos Salários e Encargos	- 1.129.667	- 352.727	- 540.681
Pagamento Despesas Operacionais	- 53.245	- 59.211	- 83.713
Transferências Operacionais Entre Filiais	-	8.026	-
<b>Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>- 631.007</b>	<b>131.825</b>	<b>96.542</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Juros recebidos	14	16	14
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos	- 2.290	- 2.253	- 2.804
Investimentos	- 60	- 120	- 120
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>- 2.336</b>	<b>- 2.357</b>	<b>- 2.910</b>
<b>Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>- 633.343</b>	<b>129.468</b>	<b>93.632</b>
Caixa no início do período	1.300.501	667.158	796.626
Caixa no final do período	667.158	796.626	890.258

**Caixa Operacional:** a Recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para o pagamento de fornecedores, empregados e despesas vinculadas às operações.

**Caixa de Investimentos:** compreende o pagamento de Quotas Capital Viacred, rendimento de aplicação financeira e impostos e taxas diversas, gerando um resultado negativo de R\$ 2,9 mil.

**Caixa no Final do Período:** O caixa encerrou com saldo positivo de R\$ 890.257,94., salientando que trata-se de um saldo meramente contábil, visto que a empresa informa que necessita de mão de obra informal, não tendo documento fiscal válido deixa os valores desembolsados no caixa, sendo o saldo real R\$ 115,00

Evolução Saldo Final Caixa



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

costa beber

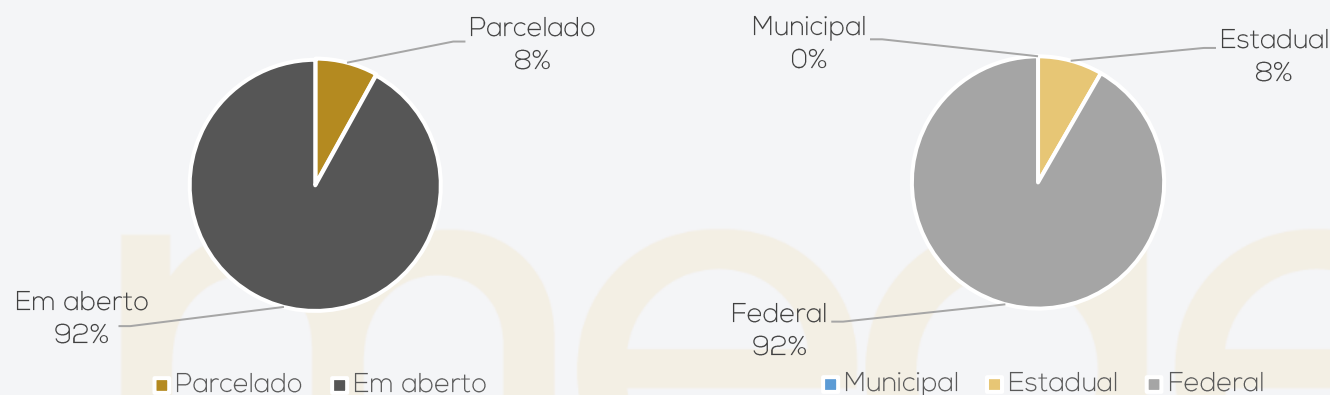


# 5. DÍVIDA TRIBUTÁRIA - DÍVIDA FISCAL

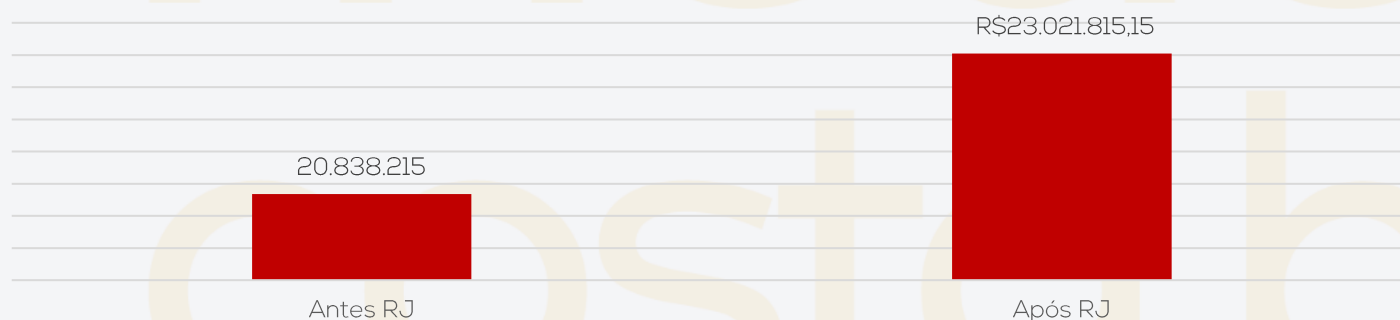
A ABC Shoes realiza as compensações mensais e está pagando de forma parcial os tributos correntes, contudo, há dívidas tributárias de competências anteriores em aberto. A Recuperanda possui dois parcelamentos de ICMS ativos que encontram-se em dia.

No período, o passivo tributário da ABC alcançou **R\$ 23.021.815,15**, porém, o valor atualizado do passivo fiscal é de R\$ 38,9 milhões, conforme relatórios enviados das dívidas por esfera e a empresa informou que irá realizar as atualizações dos valores após concluir as negociações de parcelamentos.

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, ao qual restou negado provimento em sessão virtual realizada em 09/06/2022.

## Posição Tributos Municipais

ISS Retido	90
Parcelamento ISS	59
<b>Total</b>	<b>149</b>

## Posição Tributos Estaduais

ICMS a recolher	98.468
ICMS parcelamento 221100125030	1.459.658
ICMS parcelamento 221100125021	358.216
<b>Total</b>	<b>1.916.342</b>

## Posição Tributos Federais

IPI	406.628
FCP	31
IRRF	226.558
PIS	712.802
COFINS	3.056.944
Previdência Social	5.206.674
INSS Receita Bruta	2.635.606
INSS serviços	386
CSRF	22.564
IRPJ Diferido	886.903
CSLL Diferido	319.285
FGTS	1.888.882
Simplex Federal	206.138
Processo Fiscais	5.535.922
<b>Total</b>	<b>21.105.324</b>

# 6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROPOSTA DE PAGAMENTO

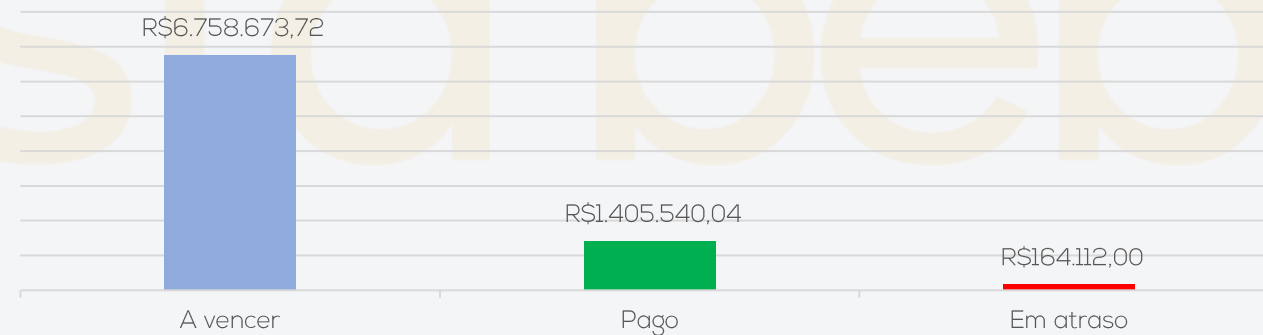
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	R\$ 3.866.550,53	50%	-	dez/21	nov/22	Até 12 meses	Não consta	-	TR	-	Será quitado com a venda direta 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	R\$ 574.275,48	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	R\$ 3.797.157,43	-	-	-	-	-	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	R\$ 9.494.505,99	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	R\$ 2.061.384,77	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	R\$ 1.066.351,26	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.
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 20.860.225,46</b>										



# 6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – CUMPRIMENTO DO PLANO

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO EM SETEMBRO DE 2022		
						PAGO	EM ATRASO	A VENCER
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	R\$ 3.866.550,53	dez/21	nov/22	R\$ 1.933.275,27	R\$ 1.108.378,89	R\$ -	R\$ 824.896,38
	Acima de 150 salários mínimos	R\$ 574.275,48	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\$ 9.494.505,99	out/24	ago/34	R\$ 1.424.175,90	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.424.175,90
	Credores Financeiros	R\$ 2.061.384,77	dez/21	mai/23	R\$ 927.623,15	R\$ 297.161,15	R\$ 164.112,00	R\$ 466.350,00
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	R\$ 1.066.351,26	out/24	ago/34	R\$ 159.952,69	R\$ -	R\$ -	R\$ 159.952,69
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 20.860.225,46</b>			<b>R\$ 8.328.325,75</b>	<b>R\$ 1.405.540,04</b>	<b>R\$ 164.112,00</b>	<b>R\$ 6.758.673,72</b>
					<b>100,00%</b>	<b>16,88%</b>		<b>81,15%</b>

Resumo PRJ





# ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE SETEMBRO DE 2022





**medeiros<sup>2</sup>**  
**costa beber**  
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

## **PORTO ALEGRE**

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701  
RS - CEP 91330-001

## **NOVO HAMBURGO**

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,  
RS - CEP 93.510-130

## **CAXIAS DO SUL**

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi  
RS - CEP 95010-040

## **BLUMENAU**

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau  
Bairro Velha - CEP: 89036-240

## **RIO DE JANEIRO**

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.  
Galeria Sul América Seguros  
Bairro Centro - CEP: 20091-005

## **SÃO PAULO**

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar  
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133



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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00001

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2022**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>1 ATIVO</b>	<b>25.303.368,99</b>	<b>11.562.440,23</b>	<b>(11.975.640,35)</b>	<b>24.890.168,87</b>
<b>2 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>14.088.035,91</b>	<b>11.562.320,23</b>	<b>(11.964.626,19)</b>	<b>13.685.729,95</b>
<b>3 DISPONÍVEL</b>	<b>796.626,07</b>	<b>4.791.202,08</b>	<b>(4.697.570,21)</b>	<b>890.257,94</b>
<b>4 CAIXA</b>	<b>791.131,84</b>	<b>561.210,69</b>	<b>(465.415,94)</b>	<b>886.926,59</b>
5 Caixa	785.579,90	265.481,76	(173.972,19)	877.089,47
691951 Caixa - Filial 11	5.551,94	295.728,93	(291.443,75)	9.837,12
<b>7 BANCOS</b>	<b>3.911,70</b>	<b>4.226.730,76</b>	<b>(4.229.338,12)</b>	<b>1.304,34</b>
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	250.939,93	(250.939,93)	0,00
1348 Banco do Brasil - Neumarkt - cc nº 3.084-8	14,70	0,00	(14,70)	0,00
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	75,94	3.773.644,46	(3.773.646,56)	73,84
1553 Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	3.821,06	202.146,37	(204.736,93)	1.230,50
<b>17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>1.582,53</b>	<b>3.260,63</b>	<b>(2.816,15)</b>	<b>2.027,01</b>
18 Banco do Brasil S.A.	46,05	3.246,36	(2.807,11)	485,30
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	1.536,48	14,27	(9,04)	1.541,71
<b>246 CLIENTES</b>	<b>4.539.460,77</b>	<b>5.275.100,29</b>	<b>(5.481.009,45)</b>	<b>4.333.551,61</b>
<b>247 CLIENTES NACIONAIS</b>	<b>9.996.522,79</b>	<b>3.200.032,84</b>	<b>(2.615.038,83)</b>	<b>10.581.516,80</b>
<b>621527 ( - ) DUPLICATAS DESCONTADAS</b>	<b>(5.457.062,02)</b>	<b>2.075.067,45</b>	<b>(2.865.970,62)</b>	<b>(6.247.965,19)</b>
621528 ( - ) Duplicatas Descontadas	(298.429,67)	0,00	0,00	(298.429,67)
1365 (-) Delmont	(32.619,92)	0,00	0,00	(32.619,92)
1366 (-) Gol	(41.263,81)	22.213,14	0,00	(19.050,67)
1368 (-) Novax	(4.819.948,00)	1.977.164,38	(2.757.336,79)	(5.600.120,41)
1597 (-) Ophir Capital	(264.800,62)	75.689,93	(108.633,83)	(297.744,52)
<b>32 CRÉDITOS</b>	<b>5.881.159,10</b>	<b>1.331.526,33</b>	<b>(1.700.829,38)</b>	<b>5.511.856,05</b>
<b>33 DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>127.809,79</b>	<b>220.951,66</b>	<b>(158.178,32)</b>	<b>190.583,13</b>
675218 Cartão de Crédito Cielo	127.809,79	220.951,66	(158.178,32)	190.583,13
<b>40 ADIANTAMENTOS</b>	<b>62.226,51</b>	<b>217.385,45</b>	<b>(183.365,45)</b>	<b>96.246,51</b>
41 Adiantamentos a Fornecedores	62.226,51	214.187,50	(180.167,50)	96.246,51
43 Adiantamentos de Salários	0,00	3.197,95	(3.197,95)	0,00
<b>64 OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>152.621,91</b>	<b>38.638,28</b>	<b>(38.093,28)</b>	<b>153.166,91</b>
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	118.900,56	38.638,28	(38.093,28)	119.445,56
1513 Depósito Judicial	33.721,35	0,00	0,00	33.721,35
<b>72 IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>9.569,06</b>	<b>612.906,43</b>	<b>(609.609,60)</b>	<b>12.865,89</b>
73 IPI a Recuperar	9.569,06	3.345,56	(48,73)	12.865,89
74 PIS a Recuperar	0,00	44.618,37	(44.618,37)	0,00
75 COFINS a Recuperar	0,00	207.151,30	(207.151,30)	0,00
77 ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	357.791,20	(357.791,20)	0,00
<b>85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER</b>	<b>4.138.289,57</b>	<b>44.279,69</b>	<b>(60.500,00)</b>	<b>4.122.069,26</b>
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.138.289,57	44.279,69	(60.500,00)	4.122.069,26
<b>99 IMPOSTOS A RESTITUIR</b>	<b>34.226,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.226,76</b>
100 IPI a Restituir	34.226,76	0,00	0,00	34.226,76
<b>258 ANTECIPAÇÕES DE IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>14.652,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.652,93</b>
259 Imposto de Renda pago antecipadamente (Estimativa)	9.158,08	0,00	0,00	9.158,08
260 Contribuição Social paga antecipadamente (Estimativa)	5.494,85	0,00	0,00	5.494,85
<b>150 CRÉDITOS ENTRE ESTAB.MESMA EMPRESA</b>	<b>1.341.762,57</b>	<b>197.364,82</b>	<b>(651.082,73)</b>	<b>888.044,66</b>
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	668.943,43	65.614,82	(265.696,52)	468.861,73
1317 Créditos Com a Matriz	672.819,14	131.750,00	(385.386,21)	419.182,93

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00002

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2022**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>1313 ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>2.861.001,97</b>	<b>164.491,53</b>	<b>(84.182,29)</b>	<b>2.941.311,21</b>
<b>112 ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>2.861.001,97</b>	<b>164.491,53</b>	<b>(84.182,29)</b>	<b>2.941.311,21</b>
<b>113 MATÉRIA PRIMA</b>	<b>2.431.047,45</b>	<b>96.272,53</b>	<b>(67.213,69)</b>	<b>2.460.106,29</b>
115 Matéria Prima em Geral a Prazo	2.431.047,45	96.272,53	(67.213,69)	2.460.106,29
<b>121 PRODUTOS ACABADOS</b>	<b>140.215,44</b>	<b>0,00</b>	<b>(4.461,78)</b>	<b>135.753,66</b>
122 Produtos Acabados em Geral	140.215,44	0,00	(4.461,78)	135.753,66
<b>131 MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>289.739,08</b>	<b>68.219,00</b>	<b>(12.506,82)</b>	<b>345.451,26</b>
251 Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	289.739,08	68.219,00	(12.506,82)	345.451,26
<b>152 DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.</b>	<b>9.788,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.034,86)</b>	<b>8.753,14</b>
<b>154 DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>9.788,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.034,86)</b>	<b>8.753,14</b>
155 Seguros a Apropriar	9.788,00	0,00	(1.034,86)	8.753,14
<b>432 ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.215.333,08</b>	<b>120,00</b>	<b>(11.014,16)</b>	<b>11.204.438,92</b>
<b>181 INVESTIMENTOS</b>	<b>1.190,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.310,00</b>
<b>616077 INVESTIMENTOS</b>	<b>1.190,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.310,00</b>
646210 Quotas de capital - VIACREDI	1.190,00	120,00	0,00	1.310,00
<b>188 ATIVO IMOBILIZADO</b>	<b>11.214.143,08</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.014,16)</b>	<b>11.203.128,92</b>
<b>189 BENS E DIREITOS EM USO</b>	<b>13.798.808,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.798.808,11</b>
190 Terrenos	10.175.180,00	0,00	0,00	10.175.180,00
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
<b>208 DEPREC/AMORTIZ/EXAUSTÃO ACUMULADA</b>	<b>(2.584.665,03)</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.014,16)</b>	<b>(2.595.679,19)</b>
209 (-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(527.499,68)	0,00	(4.399,76)	(531.899,44)
210 (-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.274.584,28)	0,00	(2.675,39)	(1.277.259,67)
277 (-) Depreciação Acumulada Sistesma/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211 (-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(506.498,00)	0,00	(2.364,19)	(508.862,19)
212 (-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(212.788,70)	0,00	(1.328,24)	(214.116,94)
214 (-)Depreciação Acumulada Veículos	(4.939,82)	0,00	(246,58)	(5.186,40)
250 (-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)
<b>80000 ATIVO TRANSITÓRIO</b>	<b>101.060,88</b>	<b>550.266,34</b>	<b>(539.830,05)</b>	<b>111.497,17</b>
<b>80001 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO</b>	<b>54.903,83</b>	<b>520.973,58</b>	<b>(509.817,18)</b>	<b>66.060,23</b>
<b>80102 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO</b>	<b>54.903,83</b>	<b>520.973,58</b>	<b>(509.817,18)</b>	<b>66.060,23</b>
80002 Remessas para Industrializacao a retornar	54.903,83	520.973,58	(509.817,18)	66.060,23
<b>80010 MERCADORIA RECEB.P/INDUSTRIALIZAÇÃO</b>	<b>23,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23,53</b>
<b>80103 MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO</b>	<b>23,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23,53</b>
80011 Mercadoria Recebida p\ Industrialização	23,53	0,00	0,00	23,53
<b>80020 MERCADORIAS\BENS ENVIADAS PARA CONSERTO</b>	<b>2.279,70</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.000,00)</b>	<b>1.279,70</b>
<b>80104 MERCADORIAS/BENS ENVIADAS P/ CONSERTO</b>	<b>2.279,70</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.000,00)</b>	<b>1.279,70</b>
80021 Mercadorias Enviadas para Conserto\Troca\Garantia	2.279,70	0,00	(1.000,00)	1.279,70
<b>80030 MERCADORIAS\Bens RECEBIDAS PARA CONSERTO</b>	<b>2.880,38</b>	<b>27.609,96</b>	<b>(27.330,07)</b>	<b>3.160,27</b>

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00003

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2022**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual	
<b>80105</b>	<b>MERCADORIAS/BENS RECEBIDAS P/ CONserto</b>	<b>2.880,38</b>	<b>27.609,96</b>	<b>(27.330,07)</b>	<b>3.160,27</b>
80031	Mercadorias\Bens Recebidas para Conserto\Troca\Garantia	2.880,38	27.609,96	(27.330,07)	3.160,27
<b>80040</b>	<b>MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>37.648,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.648,56</b>
<b>80106</b>	<b>MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>37.648,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.648,56</b>
80041	Mercadoria Recebida p\ Demonstração	37.648,56	0,00	0,00	37.648,56
<b>80050</b>	<b>BEM EM REGIME DE COMODATO</b>	<b>949,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>949,36</b>
<b>80107</b>	<b>BEM REGIME DE COMODATO</b>	<b>949,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>949,36</b>
80051	Bem em Regime de Comodato	949,36	0,00	0,00	949,36
<b>80060</b>	<b>EMPRESTIMO CONTAINER\PALETES DE MADEIRA</b>	<b>2.375,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.375,52</b>
<b>80108</b>	<b>EMPRESTIMO CONTAINER\PALETES DE MADEIRA</b>	<b>2.375,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.375,52</b>
80061	Empréstimo Container\Paletes de Madeira	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
<b>80070</b>	<b>MERCADORIA ENVIADA PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.157,80</b>	<b>(1.157,80)</b>	<b>0,00</b>
<b>80109</b>	<b>MERCADORIA ENVIADA PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.157,80</b>	<b>(1.157,80)</b>	<b>0,00</b>
80071	Mercadoria Enviada para Demonstração\Exposição	0,00	1.157,80	(1.157,80)	0,00
<b>80090</b>	<b>OUTRAS REMESSAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>525,00</b>	<b>(525,00)</b>	<b>0,00</b>
<b>80111</b>	<b>OUTRAS REMESSAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>525,00</b>	<b>(525,00)</b>	<b>0,00</b>
80092	Outras entradas não especificadas	0,00	525,00	(525,00)	0,00

MARLI ANA  
 TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por MARLI ANA TRAINOTTI:61347213953  
 Dados: 2022.10.21 14:05:29 -03'00'

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00004

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2022**

**P A S S I V O**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>300 P A S S I V O</b>	<b>25.303.968,59</b>	<b>(8.030.633,28)</b>	<b>7.617.433,16</b>	<b>24.890.768,47</b>
<b>301 PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>34.973.790,13</b>	<b>(4.149.296,16)</b>	<b>3.784.766,66</b>	<b>34.609.260,63</b>
<b>302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>10.500.062,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500.062,25</b>
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	723.673,42	0,00	0,00	723.673,42
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
1389 Mutuo Jose Airtton Ramos	1.318.577,53	0,00	0,00	1.318.577,53
1391 Mutuo Ivone Aparecida Ramos	354.070,00	0,00	0,00	354.070,00
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
1511 Mutuo JJS SOLADOS LTDA	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00
<b>310 FORNECEDORES</b>	<b>5.922.824,12</b>	<b>(2.106.088,88)</b>	<b>2.214.051,20</b>	<b>6.030.786,44</b>
<b>434 FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>5.922.824,12</b>	<b>(2.106.088,88)</b>	<b>2.214.051,20</b>	<b>6.030.786,44</b>
620572 Fornecedores Diversos	2.276.484,10	(19.231,47)	0,00	2.257.252,63
<b>312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b>	<b>11.134.396,53</b>	<b>(527.955,72)</b>	<b>389.607,89</b>	<b>10.996.048,70</b>
314 Salários a Pagar	734.447,06	(403.103,49)	254.562,77	585.906,34
315 Previdência Social a Pagar	5.205.255,91	(47.201,73)	52.515,51	5.210.569,69
616079 INSS Receita Bruta	2.634.398,98	(44.877,23)	46.084,11	2.635.605,86
316 FGTS a Pagar	1.888.042,00	(21.759,34)	24.698,02	1.890.980,68
318 Contribuições Sindicais a Recolher	60.555,49	(2.151,30)	2.884,85	61.289,04
1204 Rescisões a pagar	611.697,09	(7.551,21)	7.551,21	611.697,09
1205 Férias à pagar	0,00	(1.311,42)	1.311,42	0,00
<b>319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS</b>	<b>4.598.989,48</b>	<b>(712.041,46)</b>	<b>716.565,08</b>	<b>4.603.513,10</b>
320 ICMS a Recolher	94.912,16	(452.703,36)	456.259,17	98.467,97
321 IPI a Recolher	406.628,39	(48,73)	48,73	406.628,39
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	226.321,31	(5.758,01)	6.385,00	226.948,30
325 PIS a Recolher	712.872,73	(44.980,30)	44.909,84	712.802,27
326 COFINS a Recolher	3.056.867,26	(207.231,17)	207.308,38	3.056.944,47
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	364,90	0,00	20,66	385,56
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	86,27	(34,50)	38,26	90,03
350 CSRF a Recolher	22.254,45	(1.285,39)	1.595,04	22.564,10
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
<b>334 OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>384.045,22</b>	<b>(48.008,16)</b>	<b>45.583,11</b>	<b>381.620,17</b>
336 Seguros a Pagar	7.381,80	(1.845,45)	0,00	5.536,35
337 Energia Elétrica a Pagar	102.781,34	(21.156,99)	21.156,99	102.781,34
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	3.865,27	(2.755,81)	2.755,81	3.865,27
339 Água a Pagar	579,60	(579,60)	0,00	0,00
340 Aluguéis a Pagar	241.425,58	(16.992,00)	16.992,00	241.425,58
999 Pró-Labore a Pagar	4.678,31	(4.678,31)	4.678,31	4.678,31
<b>352 VENDAS ANTECIPADAS</b>	<b>423.741,11</b>	<b>(79.810,53)</b>	<b>136.551,07</b>	<b>480.481,65</b>
614540 Adiantamento Clientes	423.741,11	(79.810,53)	136.551,07	480.481,65
<b>356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB</b>	<b>193.135,83</b>	<b>(16.087,09)</b>	<b>16.087,09</b>	<b>193.135,83</b>
621698 Parcelamento ISS	59,10	0,00	0,00	59,10
1632 ICMS Parcelado nº 221100125030	155.007,88	(12.917,32)	12.917,32	155.007,88
1634 ICMS Parcelado nº 221100125021	38.068,85	(3.169,77)	3.169,77	38.068,85
<b>369 PROVISÕES</b>	<b>482.709,26</b>	<b>(8.221,59)</b>	<b>68.956,40</b>	<b>543.444,07</b>
370 Férias	265.633,10	(4.611,53)	33.974,34	294.995,91
371 13º Salário	147.793,62	(2.655,77)	25.282,14	170.419,99
372 Fgts 13º Salário e Férias	31.863,87	(565,58)	4.689,07	35.987,36
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	37.418,67	(388,71)	5.010,85	42.040,81
<b>373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS</b>	<b>1.333.886,33</b>	<b>(651.082,73)</b>	<b>197.364,82</b>	<b>880.168,42</b>
619846 Transferencia de mercadorias Matriz/Filial	661.067,19	(265.696,52)	65.614,82	460.985,49

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00005

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2022**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
691960 Débitos Com Filial - 11	672.819,14	(385.386,21)	131.750,00	419.182,93
<b>375 PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.667.677,60</b>	<b>(16.087,09)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.651.590,51</b>
<b>376 OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>8.667.677,60</b>	<b>(16.087,09)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.651.590,51</b>
<b>383 OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>1.363.384,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.363.384,43</b>
1416 IRPJ Diferido	886.903,25	0,00	0,00	886.903,25
1417 CSLL Diferido	319.285,18	0,00	0,00	319.285,18
1418 Contingencias	157.196,00	0,00	0,00	157.196,00
<b>386 PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES SOCIAIS/FISCAIS/TRIBUTÁRIAS</b>	<b>7.304.293,17</b>	<b>(16.087,09)</b>	<b>0,00</b>	<b>7.288.206,08</b>
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
1631 ICMS Parcelado nº 221100125030	1.317.567,07	(12.917,32)	0,00	1.304.649,75
1633 ICMS Parcelado nº 221100125021	323.317,04	(3.169,77)	0,00	320.147,27
<b>396 PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(18.337.499,14)</b>	<b>(3.865.250,03)</b>	<b>3.832.666,50</b>	<b>(18.370.082,67)</b>
<b>397 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2.721.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.721.000,00</b>
<b>398 CAPITAL SOCIAL REALIZADO</b>	<b>2.721.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.721.000,00</b>
399 Capital Subscrito e Integralizado	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
<b>402 RESERVAS</b>	<b>2.341.424,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.341.424,57</b>
<b>405 RESERVAS DE REAVALIAÇÃO</b>	<b>3.547.613,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.547.613,00</b>
406 Reservas de Reavaliação de Bens	3.547.613,00	0,00	0,00	3.547.613,00
<b>1419 RESERVA DE AGIO</b>	<b>(1.206.188,43)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.206.188,43)</b>
1420 IRPJ Diferido	(886.903,25)	0,00	0,00	(886.903,25)
1421 CSLL Diferido	(319.285,18)	0,00	0,00	(319.285,18)
<b>413 RESULTADO ACUMULADO</b>	<b>(23.399.923,71)</b>	<b>(3.865.250,03)</b>	<b>3.832.666,50</b>	<b>(23.432.507,24)</b>
<b>414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(23.399.923,71)</b>	<b>(3.865.250,03)</b>	<b>3.832.666,50</b>	<b>(23.432.507,24)</b>
416 (-)Prejuízos Acumulados	(23.324.985,39)	0,00	0,00	(23.324.985,39)
417 Resultado Exercício_Período Ant.Balanco	(74.938,32)	0,00	0,00	(74.938,32)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanço	0,00	(3.865.250,03)	3.832.666,50	(32.583,53)
<b>90000 PASSIVO TRANSITÓRIO</b>	<b>100.461,28</b>	<b>(539.305,05)</b>	<b>549.741,34</b>	<b>110.897,57</b>
<b>90001 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO</b>	<b>54.903,83</b>	<b>(509.817,18)</b>	<b>520.973,58</b>	<b>66.060,23</b>
<b>90102 REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO</b>	<b>54.903,83</b>	<b>(509.817,18)</b>	<b>520.973,58</b>	<b>66.060,23</b>
90002 Remessas para Industrialização a retornar	54.903,83	(509.817,18)	520.973,58	66.060,23
<b>90010 MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO</b>	<b>23,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23,53</b>
<b>90103 MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO</b>	<b>23,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23,53</b>
90011 Mercadoria Recebida p\ Industrialização	23,53	0,00	0,00	23,53
<b>90020 MERCADORIAS ENVIADAS PARA CONCERTO</b>	<b>2.279,70</b>	<b>(1.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.279,70</b>
<b>90104 MERCADORIAS ENVIADAS PARA CONCERTO</b>	<b>2.279,70</b>	<b>(1.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.279,70</b>
90021 Mercadorias Enviadas para Concerto\Troca\Garantia	2.279,70	(1.000,00)	0,00	1.279,70
<b>90030 MERCADORIAS RECEBIDAS PARA CONCERTO</b>	<b>2.280,78</b>	<b>(27.330,07)</b>	<b>27.609,96</b>	<b>2.560,67</b>
<b>90105 MERCADORIAS RECEBIDAS PARA CONCERTO</b>	<b>2.280,78</b>	<b>(27.330,07)</b>	<b>27.609,96</b>	<b>2.560,67</b>
90031 Mercadorias\Bens Recebidas para Concerto\Troca\Garantia	2.280,78	(27.330,07)	27.609,96	2.560,67
<b>90040 MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>37.648,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.648,56</b>

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00006

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2022**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual	
<b>90106</b>	<b>MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>37.648,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.648,56</b>
90041	Mercadoria Recebida para Demonstração	37.648,56	0,00	0,00	37.648,56
<b>90050</b>	<b>BEM EM REGIME DE COMODATO</b>	<b>949,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>949,36</b>
<b>90107</b>	<b>BEM DE REGIME DE COMODATO</b>	<b>949,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>949,36</b>
90051	Bem em Regime de Comodato	949,36	0,00	0,00	949,36
<b>90060</b>	<b>EMPRESTIMO CONTAINER\PALETES DE MADEIRA</b>	<b>2.375,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.375,52</b>
<b>90108</b>	<b>EMPRESTIMO CONTAINER/PALETES DE MADEIRA</b>	<b>2.375,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.375,52</b>
90061	Empréstimo Container/Paletes de Madeira	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
<b>90070</b>	<b>MERCADORIA ENVIADA PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.157,80)</b>	<b>1.157,80</b>	<b>0,00</b>
<b>90109</b>	<b>MERCADORIA ENVIADAS PARA DEMONSTRAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.157,80)</b>	<b>1.157,80</b>	<b>0,00</b>
90071	Mercadoria Enviada para Demonstração\Exposição	0,00	(1.157,80)	1.157,80	0,00

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por MARLI ANA TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2022.10.21 14:05:48 -03'00'

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00007

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/09/2022 A 30/09/2022**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>600 RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.130.188,70</b>	<b>3.130.188,70</b>
<b>601 VENDA DE PRODUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.954.458,41</b>	<b>2.954.458,41</b>
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	2.954.458,41	2.954.458,41
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	2.954.458,41	2.954.458,41
<b>1315 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174.530,29</b>	<b>174.530,29</b>
<b>613 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174.530,29</b>	<b>174.530,29</b>
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	174.530,29	174.530,29
<b>622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
<b>634 (-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>(774.992,09)</b>	<b>11.239,63</b>	<b>(763.752,46)</b>
<b>635 DEVOLUÇÃO/DESC./ABATIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(56.666,25)</b>	<b>11.239,63</b>	<b>(45.426,62)</b>
<b>636 Devoluções Sobre Vendas</b>	<b>0,00</b>	<b>(56.666,25)</b>	<b>11.239,63</b>	<b>(45.426,62)</b>
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(53.605,28)	0,00	(53.605,28)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M.Interno	0,00	(3.060,97)	235,01	(2.825,96)
1011 ( - ) ICMS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	6.609,37	6.609,37
650648 ( - ) PIS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	784,02	784,02
650649 ( - ) COFINS S/Devoluções Vendas M.Interno	0,00	0,00	3.611,23	3.611,23
<b>646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO</b>	<b>0,00</b>	<b>(718.325,84)</b>	<b>0,00</b>	<b>(718.325,84)</b>
647 IPI	0,00	(48,73)	0,00	(48,73)
648 ICMS	0,00	(455.471,59)	0,00	(455.471,59)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(7.113,14)	0,00	(7.113,14)
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(3.474,16)	0,00	(3.474,16)
650 PIS	0,00	(44.909,84)	0,00	(44.909,84)
651 COFINS	0,00	(207.308,38)	0,00	(207.308,38)
<b>654 (=)RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(774.992,09)</b>	<b>3.141.428,33</b>	<b>2.366.436,24</b>
<b>655 (-)CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.415.916,12)</b>	<b>628.753,01</b>	<b>(1.787.163,11)</b>
<b>656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.362.655,09)</b>	<b>625.917,01</b>	<b>(1.736.738,08)</b>
<b>657 COMPRA DE MATERIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.495.103,99)</b>	<b>575.962,97</b>	<b>(919.141,02)</b>
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(205,50)	0,00	(205,50)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(1.483.906,52)	229.154,89	(1.254.751,63)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(10.918,30)	858,92	(10.059,38)
256 ( - ) ICMS sobre compra de Matéria prima a Vista	0,00	(73,67)	222.983,85	222.910,18
263 ( - ) ICMS sobre compra de Matéria prima a Prazo	0,00	0,00	119.619,75	119.619,75
257 ( - ) IPI sobre compra de matéria prima em geral	0,00	0,00	3.345,56	3.345,56
<b>664 MÃO DE OBRA DIRETA</b>	<b>0,00</b>	<b>(407.570,80)</b>	<b>8.540,05</b>	<b>(399.030,75)</b>
<b>665 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(255.117,36)</b>	<b>2.343,45</b>	<b>(252.773,91)</b>
667 Salários	0,00	(254.882,94)	2.343,45	(252.539,49)
3453 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(173,16)	0,00	(173,16)
668 Horas Extras	0,00	(61,26)	0,00	(61,26)
<b>669 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(96.593,14)</b>	<b>1.660,80</b>	<b>(94.932,34)</b>
670 Previdência Social	0,00	(72.274,44)	388,71	(71.885,73)
671 FGTS	0,00	(24.318,70)	1.272,09	(23.046,61)
<b>679 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(55.860,30)</b>	<b>4.535,80</b>	<b>(51.324,50)</b>
680 Despesas com Ferias	0,00	(32.505,57)	3.050,67	(29.454,90)
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(23.354,73)	1.485,13	(21.869,60)
<b>682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(459.980,30)</b>	<b>41.413,99</b>	<b>(418.566,31)</b>

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00008

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/09/2022 A 30/09/2022**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>701 OUTROS CUSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(459.980,30)</b>	<b>41.413,99</b>	<b>(418.566,31)</b>
704 Energia Elétrica	0,00	(16.925,60)	3.722,28	(13.203,32)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(6.585,15)	0,00	(6.585,15)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(388.762,59)	35.960,54	(352.802,05)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(34.721,12)	1.731,17	(32.989,95)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(9.599,10)	0,00	(9.599,10)
737 Peça de Reposição/Ferramentas em Geral	0,00	(3.386,74)	0,00	(3.386,74)
<b>738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(53.261,03)</b>	<b>2.836,00</b>	<b>(50.425,03)</b>
<b>739 MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(53.261,03)</b>	<b>2.836,00</b>	<b>(50.425,03)</b>
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(25.034,17)	2.730,39	(22.303,78)
1003 ( - ) ICMS sobre compras de Mercadorias para Revenda a Vista	0,00	(2,97)	105,61	102,64
1009 ( - ) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(710,94)	0,00	(710,94)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(27.512,95)	0,00	(27.512,95)
<b>814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.190.908,21)</b>	<b>3.770.181,34</b>	<b>579.273,13</b>
<b>815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(674.341,82)</b>	<b>62.279,56</b>	<b>(612.062,26)</b>
<b>816 DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(229.136,41)</b>	<b>17.069,56</b>	<b>(212.066,85)</b>
<b>817 GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>(61.116,62)</b>	<b>2.934,22</b>	<b>(58.182,40)</b>
<b>818 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(40.244,54)</b>	<b>0,00</b>	<b>(40.244,54)</b>
820 Salários	0,00	(38.232,92)	0,00	(38.232,92)
821 Horas Extras	0,00	(2.011,62)	0,00	(2.011,62)
<b>823 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.668,16)</b>	<b>202,72</b>	<b>(9.465,44)</b>
824 Previdência Social	0,00	(4.772,90)	0,00	(4.772,90)
825 FGTS	0,00	(4.895,26)	202,72	(4.692,54)
<b>833 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.203,92)</b>	<b>2.731,50</b>	<b>(8.472,42)</b>
834 Despesas com Férias	0,00	(6.391,70)	1.560,86	(4.830,84)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(4.812,22)	1.170,64	(3.641,58)
<b>836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(168.019,79)</b>	<b>14.135,34</b>	<b>(153.884,45)</b>
837 Depreciações	0,00	(11.014,16)	0,00	(11.014,16)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(16.992,00)	627,60	(16.364,40)
843 Despesas Postais	0,00	(1.840,98)	0,00	(1.840,98)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(4.577,23)	0,00	(4.577,23)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(33.584,84)	0,00	(33.584,84)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(21.773,64)	0,00	(21.773,64)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(78.236,94)	7.191,78	(71.045,16)
282 ( - ) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	4,77	4,77
283 ( - ) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	6.311,19	6.311,19
<b>864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(133.334,04)</b>	<b>391,41</b>	<b>(132.942,63)</b>
<b>865 Gastos Com Pessoal</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.900,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.900,00)</b>
<b>866 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.900,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.900,00)</b>
867 Pró-Labore/Honorários da Diretoria	0,00	(5.900,00)	0,00	(5.900,00)
<b>884 DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(127.434,04)</b>	<b>391,41</b>	<b>(127.042,63)</b>
885 Material de Escritório	0,00	(1.775,60)	0,00	(1.775,60)
889 Seguros	0,00	(1.305,29)	0,00	(1.305,29)
890 Bens não Imobilizáveis	0,00	(4.241,00)	0,00	(4.241,00)
891 Despesas com Internet	0,00	(479,60)	0,00	(479,60)
892 Despesas Telefônicas	0,00	(2.276,21)	0,00	(2.276,21)
897 Despesas com Cartório	0,00	(261,76)	0,00	(261,76)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(673,00)	0,00	(673,00)
900 Despesas Advogaciais	0,00	(42.395,45)	0,00	(42.395,45)
901 Despesas com Energia Elétrica	0,00	(4.231,39)	391,41	(3.839,98)
910 Serviços de Terceiros	0,00	(36.339,40)	0,00	(36.339,40)
912 Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(1.103,60)	0,00	(1.103,60)
915 Despesas Legais e Judiciais	0,00	(6.750,96)	0,00	(6.750,96)

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: 01/09/2022 a 30/09/2022  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00009

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/09/2022 A 30/09/2022**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
918 Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(1.693,22)	0,00	(1.693,22)
924 Impostos e Taxas Estaduais	0,00	(1.316,73)	0,00	(1.316,73)
925 Serviços Contábeis	0,00	(8.870,00)	0,00	(8.870,00)
1014 Consumo de Água	0,00	(61,95)	0,00	(61,95)
558 Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(2.738,21)	0,00	(2.738,21)
90072 Despesas com Informática	0,00	(10.920,67)	0,00	(10.920,67)
<b>932 RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(309.067,21)</b>	<b>44.818,59</b>	<b>(264.248,62)</b>
<b>933 RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.818,59</b>	<b>44.818,59</b>
680037 Rendimento Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	14,41	14,41
680038 Juros Recebidos	0,00	0,00	511,89	511,89
680039 Descontos Obtidos	0,00	0,00	12,60	12,60
1675 Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	44.279,69	44.279,69
<b>940 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(309.067,21)</b>	<b>0,00</b>	<b>(309.067,21)</b>
562 Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(160.277,11)	0,00	(160.277,11)
943 Despesas Bancárias	0,00	(518,61)	0,00	(518,61)
945 Descontos Concedidos	0,00	(128.468,92)	0,00	(128.468,92)
946 Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C.Crédito	0,00	(8.085,12)	0,00	(8.085,12)
1045 Juros sobre obrigações	0,00	(4.941,00)	0,00	(4.941,00)
1042 Multa sobre Obrigações	0,00	(6.776,44)	0,00	(6.776,44)
1202 IR sobre Conta Aplicação	0,00	(0,01)	0,00	(0,01)
<b>949 DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.804,16)</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.804,16)</b>
<b>950 IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.804,16)</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.804,16)</b>
952 IPTU	0,00	(2.804,04)	0,00	(2.804,04)
955 IOF/IOC	0,00	(0,12)	0,00	(0,12)
<b>977 (=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.865.250,03)</b>	<b>3.832.460,90</b>	<b>(32.789,13)</b>
<b>978 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205,60</b>	<b>205,60</b>
<b>1288 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205,60</b>	<b>205,60</b>
982 Outras Receitas	0,00	0,00	205,60	205,60
<b>988 (=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.865.250,03)</b>	<b>3.832.666,50</b>	<b>(32.583,53)</b>
<b>992 (=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.865.250,03)</b>	<b>3.832.666,50</b>	<b>(32.583,53)</b>
<b>998 (=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.865.250,03)</b>	<b>3.832.666,50</b>	<b>(32.583,53)</b>

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Dados: 2022.10.21 14:06:13 -03'00'

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI

CPF: 613.472.139-53

CRC: SC02244702 SC

RG: 1.925.257/SSP/SC