



**medeiros<sup>2</sup>**  
**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

37º Relatório Mensal de Atividades  
Competência: setembro de 2023

# ÍNDICE

	<b>Aspectos jurídicos</b> Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	<b>Operação</b> Estrutura societária Operação
	<b>Funcionários</b>
	<b>Dados contábeis e informações financeiras</b> Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	<b>Endividamento</b> Passivo total Passivo extraconcursal
	<b>Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda</b>
	<b>Cumprimento do plano</b>



# 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 2023** deveriam ser encaminhados até 25/10/2023. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 24/10/2023. Os questionamentos enviados em 23/11/2023 foram respondidos em 27/11/2023.


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.



# CRONOGRAMA PROCESSUAL

- ✓ **09/09/2020** - Ajuizamento da RJ
- ✓ **10/10/2020** - Deferimento da RJ
- ✓ **12/11/2020** - Publicação do 1º edital
- ✓ **03/12/2020** - Prazo de habilitações e divergências
- ✓ **25/01/2021** – Prazo para apresentação do plano
- ✓ **22/01/2021** - Publicação do segundo edital
- ✓ **05/02/2021**- Prazo de impugnação a relação de credores
- ✓ **01/02/2021** – Publicação edital intimação acerca do PRJ

- ✓ **03/03/2021** - Prazo de objeções ao PRJ
- ✓ **06/04/2021** – Edital de convocação para AGC
- ✓ **27/05/2021** – 1ª assembleia geral de credores
- ✓ **29/06/2021** – continuação da assembleia geral de credores
- ✓ **26/08/2021** – continuação da assembleia geral de credores
- ✓ **03/11/2021** - Homologação do plano e concessão da RJ
- ✓ **18/04/2023** - Publicação do quadro geral de credores
-  **Fim do prazo da Recuperação Judicial**





# ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

---

**Evento  
1200**

03/11/2023: Manifestação da Recuperanda requerendo a expedição de alvará depositado nos autos.

**Evento  
1205**

14/11/2023: Alvará expedido em favor da Recuperanda.

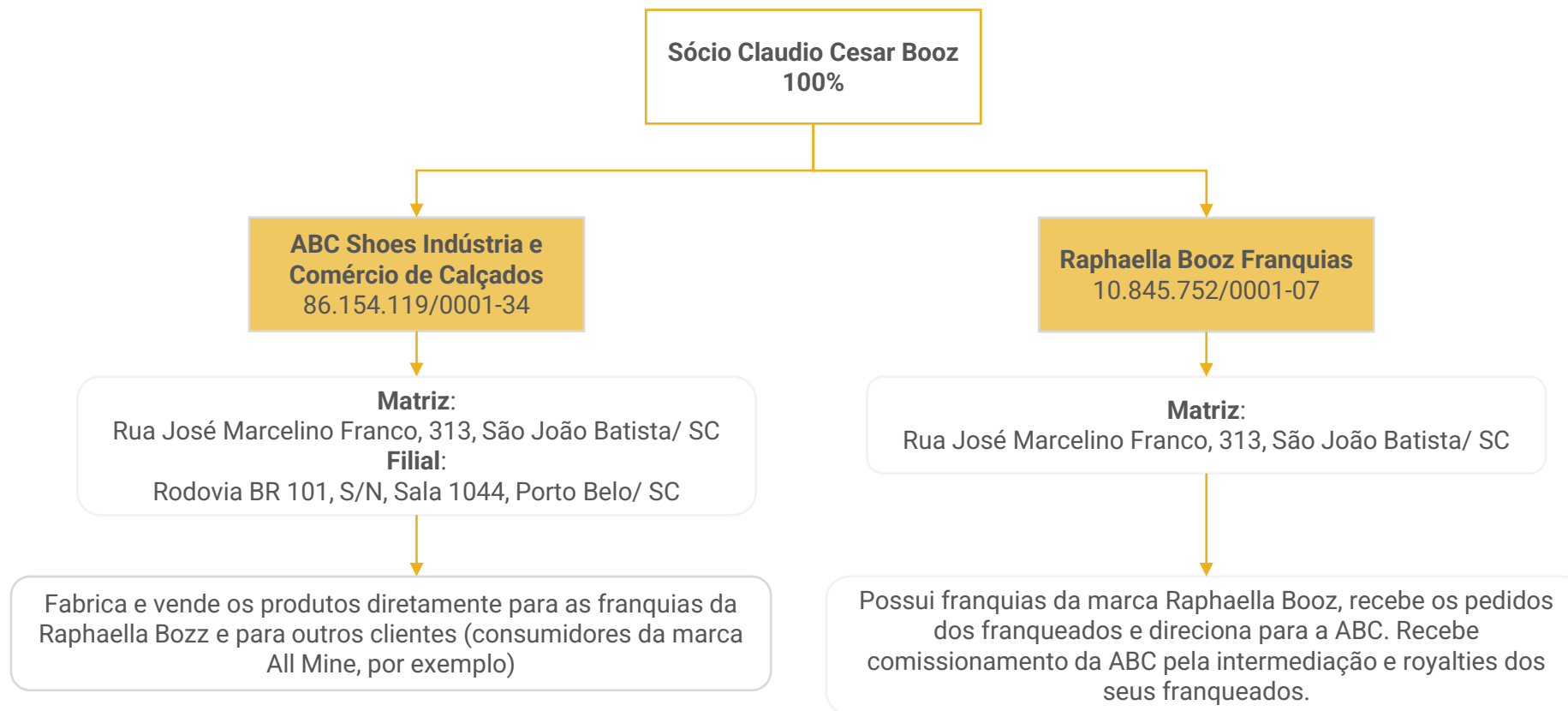
**Evento  
1210**

01/12/2023: Despacho determinando providencias e o Administrador Judicial para apresentar relatório de encerramento





# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

- 28/09/2022 – Penhora de cotas do sócio Claudio Cesar Booz para saldar a dívida junto ao Banco Bradesco
- 09/02/2022 – Alteração de filial





# OPERAÇÃO

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



Relatam que as vendas da marca Raphaella Booz, que possuem maior valor agregado, está se consolidando, o volume de produção do mês foi de 89%, diminuindo em relação ao mês anterior que atingiu 92% da capacidade de produção. Abaixo segue resumo da operação de setembro:

Dias	Almox	Corte	Pré Costura	Saída Atelier	Entrada Atelier	Distribuição	Montagem Interna	Montagem Externa	Montagem TOTAL
01/set	1.017	2.010	1.923	1.764	1.674	885	972	720	1.692
04/set	3.792	2.505	2.259	2.175	1.803	1.884	900	816	1.716
05/set	3.201	3.009	1.548	1.773	1.197	1.086	915	1.509	2.424
06/set	564	3.006	501	375	834	2.022	837	1.023	1.860
07/set	48	2.109	3.204	3.219	1.191	2.070	816	612	1.428
08/set									Feriado
11/set	297	1.254	1.968	1.260	1.224	1.419	903	1.116	2.019
12/set	2.040	1.212	1.317	1.446	912	2.403	801	1.086	1.887
13/set	2.922	3.012	2.652	3.153	2.421	2.202	729	1.443	2.172
14/set	2.103	2.979	1.569	2.613	1.530	2.061	849	1.194	2.043
15/set	4.191	2.352	729	1.098	1.170	1.965	777	840	1.617
18/set	2.706	4.596	7.485	7.890	6.882	1.506	609	1.422	2.031
19/set	4.701	2.301	2.535	2.784	3.243	1.977	753	1.158	1.911
20/set	3.456	3.048	3.996	3.573	3.537	3.129	834	1.791	2.625
21/set	5.325	3.045	2.136	2.196	1.842	2.127	816	1.836	2.652
22/set	1.260	4.212	5.964	6.015	6.636	5.001	804	1.350	2.154
25/set	4.476	4.047	2.835	3.048	2.358	2.652	906	1.491	2.397
26/set	2.355	3.687	4.509	4.728	3.603	1.770	981	1.533	2.514
27/set	5.598	4.017	4.488	4.530	4.143	1.155	858	1.974	2.832
28/set	2.355	4.002	3.570	3.543	3.153	1.839	777	1.440	2.217
29/set	891	3.102	1.503	1.497	2.403	1.971	1.002	1.740	2.742
<b>TOTAL</b>	<b>53.298</b>	<b>59.505</b>	<b>56.691</b>	<b>58.680</b>	<b>51.756</b>	<b>41.124</b>	<b>16.839</b>	<b>26.094</b>	<b>42.933</b>
Média Dia Mês	2.665	2.975	2.835	2.934	2.588	2.056	842	1.459	2.301
Média Dia Semana	3.135	3.771	3.381	3.469	3.132	1.877	905	1.636	2.540
Capacidade produtiva							900	1.700	2.600
Eficiência									89

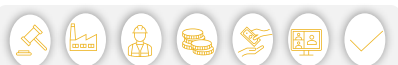


## Estoque:

O estoque armazenado é o suficiente para manter o giro da fábrica por 15 dias.

A ABC preza pela qualidade dos seus produtos, contando com revisão dos produtos fabricados tanto internamente, quanto externamente.

Há ainda, a provisão de perda de processos, o qual acresce 0,5% ao custo.



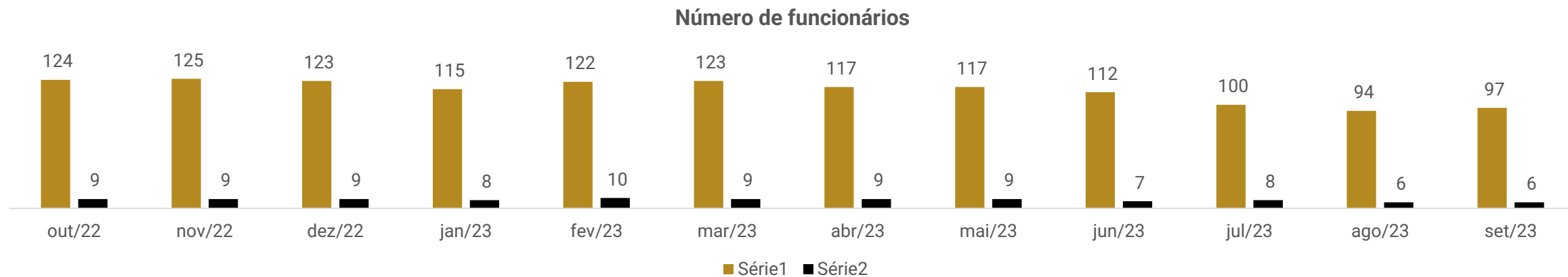


# FUNCIONÁRIOS

Em setembro ocorreram 3 demissões e 5 admissões. Assim, a Recuperanda finalizou o mês com 103 empregados, sendo 6 registrados na filial e 97 registrados na matriz. A ABC também mantém contratos com 24 empresas que prestam serviços de montagem, denominados de atelier, cujo pagamento é variável de acordo com a produção.

Os salários estão em dia, tendo sido pago R\$ 185.020,09 mil referente a folha da competência de agosto.

Ainda, no período foram pagos em sua integralidade FGTS e INSS da competência anterior.







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	jul/23	ago/23	set/23
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes	1.948.240	1.821.389	2.138.075
Pagamentos a fornecedores e empregados	- 1.413.239	- 1.419.230	- 1.541.808
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	- 14.544	8.662	261
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	- 125.288	- 71.721	- 92.469
Pagamentos Salários e Encargos	- 340.082	- 343.500	- 333.083
Pagamento Despesas Operacionais	- 83.912	- 72.900	- 83.901
<b>Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>- 28.825</b>	<b>- 77.301</b>	<b>87.074</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Juros recebidos	1	2	2
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos	- 2.368	- 2.368	- 2.369
Investimentos	- 130	- 140	- 140
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>- 2.497</b>	<b>- 2.507</b>	<b>- 2.507</b>
<b>Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>- 31.322</b>	<b>- 79.807</b>	<b>84.567</b>
Caixa no início do período	134.124	102.802	22.994
<b>Caixa no final do período</b>	<b>102.802</b>	<b>22.994</b>	<b>107.562</b>

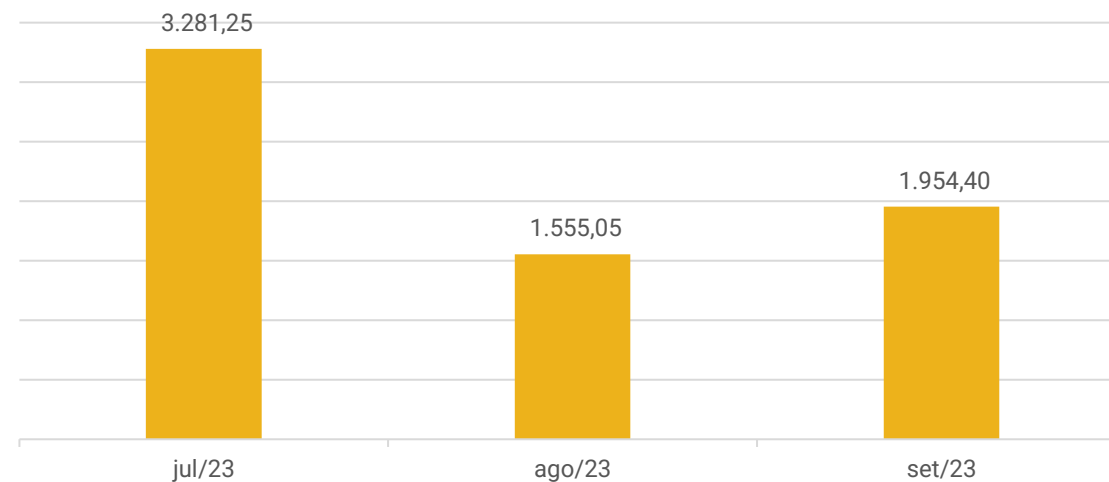
**Caixa Operacional:** a Recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para o pagamento de fornecedores, impostos e empregados, restando caixa operacional positivo de R\$ 87 mil.

**Caixa de Investimentos:** compreende saídas referente a pagamento de Quotas Capital Viacred R\$ 140,00, juros sobre aplicação financeira R\$1,56 e taxas sobre investimentos de R\$ 2.368,60, gerando caixa negativo de R\$ 2.507,04.

**Caixa no Final do Período:** o caixa encerrou com saldo positivo de R\$ 107.561,64, salientando que trata-se de saldo meramente contábil, visto que a empresa informa que necessita de mão de obra informal e como os prestadores informais não possuem documento fiscal válido para fornecer, não são contabilizados esses pagamentos, sendo feita uma manobra contábil, em que o valor dos pagamentos são lançados como suprimento de caixa e o saldo é utilizado para ajustes de pagamentos e recebimentos não identificados nos extratos bancários. Desta forma o valor em caixa apresenta relevante distorção e variação constante dos valores nas demonstrações contábeis.

O saldo real de caixa era de R\$ 359,13 conforme informado pela empresa e o saldo nas contas bancárias era de R\$ 1.595,27 logo, o montante real disponível é de R\$ 1.954,40. Observamos que essa prática está em desacordo com as normas contábeis e fiscais.

Disponibilidades Real





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	jul/23	ago/23	set/23
<b>Ativo Circulante</b>	<b>10.701.288</b>	<b>11.043.358</b>	<b>11.273.221</b>
Disponibilidades	102.802	22.994	107.562
<b>Valores a Receber</b>	<b>10.598.486</b>	<b>11.020.364</b>	<b>11.165.659</b>
Clientes Nacionais	7.936.621	7.449.814	7.995.187
(-) Duplicatas Descontadas	- 5.488.838	- 5.005.729	- 5.490.493
Cartões a Receber	127.855	148.501	102.750
Adiantamentos	83.409	104.970	117.981
Impostos a Recuperar	4.266.453	4.268.347	4.281.637
Crédito entre Estabelecimentos	21.184	57.109	79.935
Estoques	3.463.099	3.815.971	3.941.965
Outros Créditos	165.027	161.177	119.963
Despesas Antecipadas	23.677	20.206	16.734
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>11.118.189</b>	<b>11.108.347</b>	<b>11.099.147</b>
Quotas de capital - VIACREDI	2.570	2.710	2.850
<b>Permanente</b>	<b>11.115.619</b>	<b>11.105.637</b>	<b>11.096.297</b>
Imobilizado	11.115.619	11.105.637	11.096.297
<b>Total do Ativo</b>	<b>21.819.478</b>	<b>22.151.705</b>	<b>22.372.367</b>

**Clientes, duplicatas descontadas e cartões a receber:** a Recuperanda possui R\$7,9 milhões na rubrica clientes, contudo, apresenta alta inadimplência, conforme informado pela empresa. Além disso, cerca de 69% dos títulos já estão negociados. O *aging list* ratifica o valor contabilizado e evidencia que os principais clientes são Amaro de R\$ 450.748,20, Lia Line de R\$ 630.000,00 e Calcenter Calçado Centro de R\$ 2.171.458,91. Em setembro o acréscimo de 7% está relacionado, especialmente, ao maior volume de vendas a prazo. Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas por cartão que encerraram com R\$ 102,7 mil e possuem prazo médio de recebimento de 75 dias, com taxas cobradas pelas operadoras dos cartões que variam de 1,19% a 2,30%, a depender do prazo.

**Adiantamentos:** os adiantamentos a fornecedores foram os responsáveis pelo aumento de 12%, destacando-se Ind. E Com. De Calçados Yabella Trainotti de R\$ 18 mil e João Xavier de R\$ 12 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 registraram R\$ 1,4 mil de entrada e saída, finalizando com saldo zerado.

**Impostos a Recuperar:** compreende a conta de IPI (R\$ 9.885,13), ICMS (R\$ 202,28) e PIS/COFINS referente ao mandado de segurança 5004470-60.2017.4.04.7205 (R\$ 4,1 milhões). Em setembro houve a atualização monetária de R\$ 40.344,20 no saldo de PIS e COFINS e compensações na monta de R\$ 490.634,42.

**Crédito entre Estabelecimentos:** demonstrou crescimento de R\$ 22,8 mil e se refere aos valores de mercadorias produzidas pela empresa e transferidas para as filiais para comercialização, as transferências são suportadas pelas notas fiscais de transferência conforme legislação fiscal e o saldo é igual no passivo.

**Estoques:** engloba os estoques de matérias-primas, produtos acabados e mercadorias para revenda. O valor final da rubrica apresentou evolução de R\$ 125,9 mil devido, em sua maioria, a compra de matéria prima. Os valores registrados foram ratificados pelos inventários e marcam estoque de matéria prima (R\$ 3.034.355,36), estoque produtos acabados (R\$ 182.409,50) e estoque de mercadoria para revenda (R\$ 725.200,35).

**Outros Créditos:** trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$ 83.700,43 e depósito judicial de R\$ 36.262,99, sendo que nesta competência houve desbloqueio de R\$ 41.983,86 entre as contas Viacred e Banco do Brasil.

**Despesas Antecipadas:** engloba seguros a apropriar e alvará de funcionamento e a movimentação foi referente as apropriações mensais, sendo R\$ 1.225,51 de seguros e R\$ 2.349,07 de alvará.

**Imobilizado:** a movimentação foi exclusivamente, referente a depreciação de R\$ 9.430,25. O inventário do imobilizado ratifica os saldos contabilizados.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	jul/23	ago/23	set/23
<b>Passivo Circulante</b>	<b>33.128.638</b>	<b>33.403.325</b>	<b>33.332.298</b>
Empréstimos e financiamentos	10.489.159	10.455.825	10.455.825
Fornecedores	6.667.385	6.942.986	6.987.057
Obrigações Fiscais	4.609.398	4.598.200	4.657.660
Salários e Encargos a Pagar	9.947.528	9.945.589	9.948.080
Provisões Trabalhistas	391.695	417.921	446.229
Parcelamentos de Obrigações	257.220	273.307	272.940
Outras Obrigações	367.742	365.493	364.668
Obrigações entre Estabelecimentos	21.184	57.109	79.935
Vendas Antecipadas	377.327	346.894	119.903
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>8.660.758</b>	<b>8.640.637</b>	<b>8.620.517</b>
Impostos Parcelados Federais	5.833.447	5.829.414	5.825.381
Impostos Parcelados Estaduais	1.463.926	1.447.839	1.431.752
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-19.969.918</b>	<b>-19.892.257</b>	<b>-19.580.448</b>
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	-25.032.343	-24.954.682	-24.642.873
<b>Total do Passivo</b>	<b>21.819.478</b>	<b>22.151.705</b>	<b>22.372.367</b>

**Empréstimos e financiamentos:** engloba os créditos junto a instituições financeiras arrolados no processo de Recuperação Judicial e mútuos. Destaca-se que o valor contabilizado evidencia 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 foram realizados os pagamentos das parcelas em aberto do credor concursal G2 Securitizadora. Destacamos que o credor está negociando diretamente com a empresa para colocar em dia os pagamentos, encerrando a competência com 13 parcelas em atraso.

**Fornecedores:** no período houve acréscimo de 1%, devido as novas compras a prazo. Destacamos que a empresa relata que há defasagem de atualização de títulos no sistema, contudo não estipulou data de correção.

**Obrigações Fiscais:** as contas mais expressivas da rubrica são COFINS (R\$ 3,1 milhões), PIS (R\$ 726,1 mil) e IPI (R\$ 406,6 mil). Em setembro os tributos foram adimplidos parcialmente, além de ter ocorrido compensação desses. A Recuperanda possuía três parcelamentos de ICMS ativos, dos quais dois encontram-se na parcela 19/120, estando com 02 parcelas em atraso e um que foi quitado neste mês com o pagamento da parcela 12/12.

**Obrigações Trabalhistas:** compreende valores arrolados na recuperação judicial, como salários e rescisões, além de inadimplências de FGTS e INSS que somam R\$ 9,6 milhões. Em setembro foi registrado pagamento integral de FGTS e INSS correntes. Os parcelamentos de INSS ativos, encontram-se nas parcelas 12/60, 06/60 e 05/60, estando em dia, todavia não há a contabilização dos encargos dos parcelamento, logo o montante está subdimensionado.

**Outras Obrigações:** envolve, principalmente, inadimplência nas faturas de energia elétrica de R\$ 104 mil e alugueis (filiais) de R\$ 224,4 mil. Na competência houve o pagamento e reconhecimento dos alugueis (R\$ 17,9 mil), energia elétrica de R\$ 22,3 mil, telefone de R\$ 2 mil e água de R\$ 1 mil. A Recuperanda informou que o Shopping Muller, entrou com ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038, cobrando os valores dos alugueis e multa por encerramento e diferença do desconto concedido pelo shopping no período de pandemia (75%), devido ao fechamento da loja, a diferença total solicitada é de R\$ 195,7 mil, sendo que a ABC efetuou a defesa dentro do prazo determinado e aguarda decisão do juiz.

**Vendas Antecipadas:** a ABC recebeu adiantamentos de clientes no montante de R\$ 33.909,40 e realizou a entrega de mercadorias de pedidos anteriores no valor de R\$ 260.901,08, encerrando a competência com R\$ 119.902,65 adiantados. As principais baixas são decorrentes das entregas aos clientes CS Comércio de Calçados R\$ 69.191,27, V&S Comércio de Calçados R\$ 67.792,22 e Nina Comércio de Calçados R\$ 63.693,07.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	jul/23	ago/23	set/23	2023
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>2.016.483</b>	<b>2.261.219</b>	<b>2.572.465</b>	<b>19.116.502</b>
Deduções da Receita Bruta	- 644.095	- 642.797	- 727.402	- 5.638.942
<b>Receita Líquida</b>	<b>1.372.388</b>	<b>1.618.423</b>	<b>1.845.064</b>	<b>13.477.560</b>
Custos dos Produtos Vendidos	- 1.132.931	- 1.162.982	- 1.144.574	-10.348.365
<b>Lucro Bruto</b>	<b>239.458</b>	<b>455.440</b>	<b>700.490</b>	<b>3.129.195</b>
<i>Margem bruta</i>	17%	28%	38%	23%
Despesas Comerciais	- 189.119	- 180.853	- 145.436	- 1.659.273
Despesas Administrativas	- 96.373	- 105.068	- 150.903	- 991.530
Despesas Tributárias	- 2.368	- 2.368	- 2.369	- 15.058
Outras Receitas	531	664	2.515	18.801
Outras Despesas	-	- 156	-	- 4.498
<b>Resultado do Operacional</b>	<b>- 47.872</b>	<b>167.660</b>	<b>404.298</b>	<b>477.637</b>
<i>Margem operacional</i>	-3%	10%	22%	4%
Resultado Financeiro	- 100.024	- 89.999	- 74.354	- 1.408.119
<b>Resultado antes IR</b>	<b>- 147.896</b>	<b>77.661</b>	<b>329.943</b>	<b>- 930.482</b>
<b>Resultado Contábil</b>	<b>- 147.896</b>	<b>77.661</b>	<b>329.943</b>	<b>- 930.482</b>
<i>Margem líquida</i>	-11%	5%	18%	-7%

**Receitas:** o faturamento bruto de setembro apresentou acréscimo de 14% em comparação ao seu antecessor. O setor calçadista não está apresentando constância nos números de pedidos, justificando as variações do faturamento.

**Deduções da Receita Bruta:** compreende devoluções de vendas de R\$ 132.368,62 e os impostos incidentes sobre a venda de R\$ 621.727,35. As devoluções foram equivalentes a 5% das receitas e, conforme a empresa, são oriundas da falta de qualidade do produto e da ação de aceite de devolução para os clientes não ficarem inadimplentes por conta das vendas do varejo estarem fracas.

**Custos dos Produtos Vendidos:** aduz compras de materiais, mão-de-obra e gastos gerais de fabricação. O crescimento dos custos, está relacionado aos produtos fabricados, que possuem margem diferente, sendo alguns mais elevados que outros. Ressaltamos os custos não representam a realidade, visto que há valores de mão de obra informal que não são lançadas nos custos e os valores ficam represados no caixa, pela contabilização equivocada e em desacordo com as normas contábeis e fiscais.

**Despesas Comerciais:** envolve dispêndios salariais com o pessoal de vendas, fretes, comissões e depreciações. A rubrica apresenta constante oscilações em decorrência das comissões e dos fretes. Ainda, os fretes de R\$ 55,3 seguem elevados em razão das coletas de devoluções de mercadorias nos clientes, visto que a estratégia da empresa para diminuir a inadimplência foi recolher os produtos que não foram vendidos por alguns clientes que não teriam condições de pagar. Destaca-se que a taxa de comissionamento dos representantes comerciais atualmente é de 7,4%.

**Despesas Administrativas:** compreende, sobretudo, despesas advocatícias de R\$ 29,4 mil e serviços de terceiros no valor de R\$ 45,4 mil, sendo este um dos maiores motivos do crescimento de 44%. Os principais serviços de terceiros foram junto a Otto Finance Ltda de R\$ 16 mil, Share Gestão Empresarial de R\$ 6 mil e Blunix Tecnologia Ltda de R\$ 3.747,37.

**Outras Receitas:** o montante de R\$ 914,96 se refere a bonificações, doações ou brindes, amostras grátis de fornecedores de matérias primas, conforme esclarecido pela empresa. O valor de R\$ 1.600,00 registrado como venda de uma prensa para taloneira.

**Resultado Financeiro:** o resultado financeiro foi negativo em R\$ 74,3 mil, uma vez que as receitas com correções nas ações de repetição de indébito tributário, rendimento de aplicações, descontos e juros foram insuficientes frente as despesas com duplicatas descontas, despesas bancárias, descontos concedidos, juros e multa. 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.

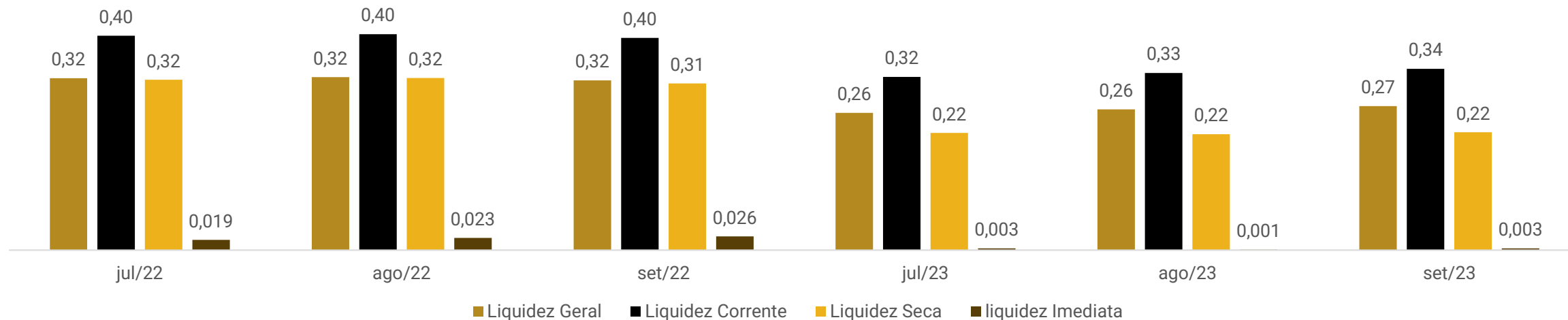
**Resultado:** o crescimento do faturamento em 14% foi determinante para encerrar setembro com lucro de R\$ 329.943,40 e uma margem líquida de 18%. Em 2023 o resultado acumulado é negativo de R\$ 930.481,99. Destacamos que a empresa não possui contabilidade integrada com os custos, além de não contabilizar custos provenientes de prestadores de serviços informais, o que gera distorções nos resultados apresentados.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

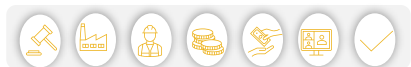
Índices de liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

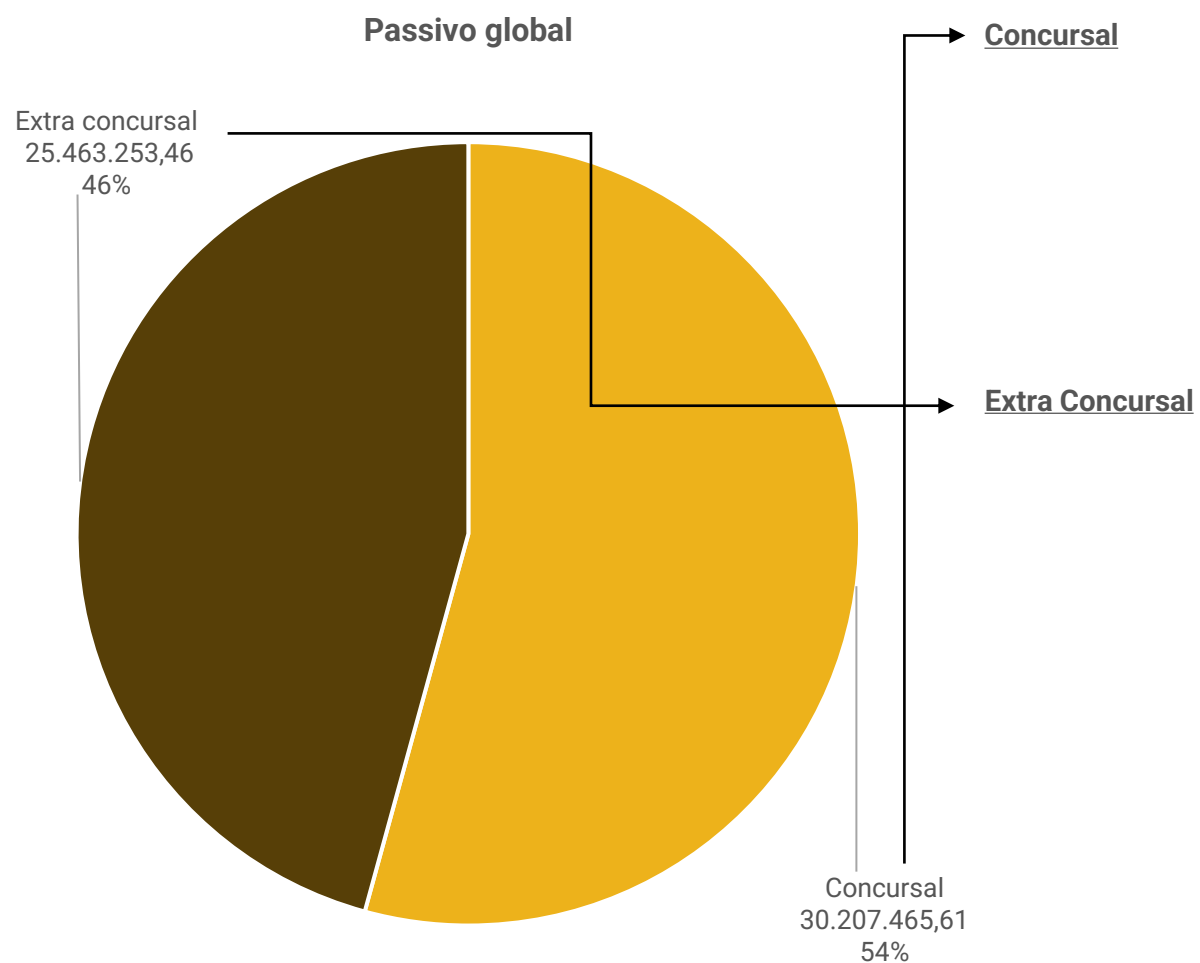
Nos meses analisados a ABC não apresenta capacidade de pagamento. O índice de liquidez corrente representa melhor resultado, evidenciando R\$ 0,34 de ativos para cada R\$1,00 de obrigações. Em relação a 2022, nota-se uma queda da capacidade de pagamento.

A liquidez imediata, que considera apenas as disponibilidades em caixa demonstra o pior resultado, sendo de R\$0,003 para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 55.670.719,07



Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Trabalhistas	183	43%	4.527.200,24	15%
Garantia Real	1	0%	3.797.157,43	13%
Quirografários	185	43%	20.816.756,68	69%
ME/EPP	60	14%	1.066.351,26	4%
<b>Total</b>	<b>429</b>	<b>100%</b>	<b>30.207.465,61</b>	<b>100%</b>

Em setembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 25.463.253,46 e é composto apenas pelas obrigações sociais e tributárias, vendas antecipadas, fornecedores e outras obrigações.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRA CONCURSAL

## Passivo extra concursal



**Outras obrigações:** envolve os créditos de seguros, energia elétrica, convênio SD Card, água, energia elétrica e alugueis. Destacando-se que os alugueis junto ao Shopping Muller estão sendo discutidos judicialmente na ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038.

**Vendas antecipadas:** refere-se aos adiantamentos de clientes, que são baixados a medida que os produtos são produzidos e entregues.

**Fornecedores:** a ABC esclareceu que os fornecedores fornecem prazos médios de 75 dias para pagamento e que estes estão sendo adimplidos em dia.

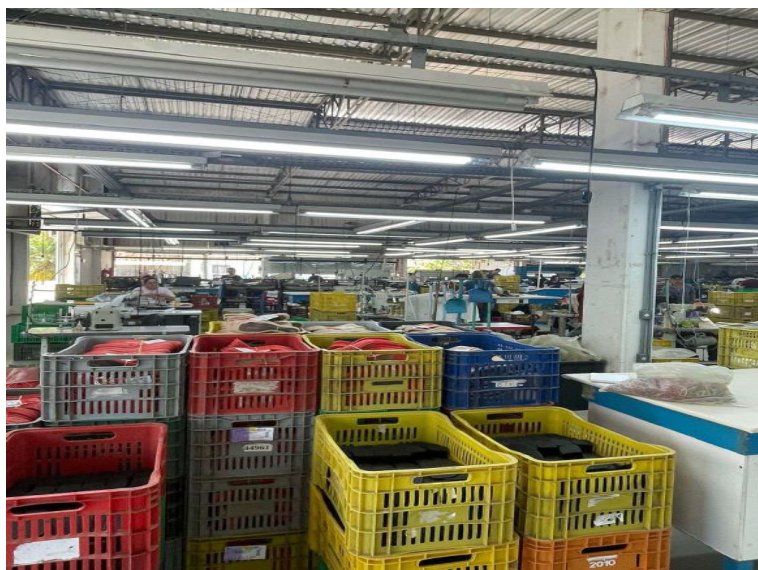
**Obrigações tributárias:** A ABC Shoes realiza compensações mensais e está pagando de forma parcial os tributos correntes e há saldos de competências anteriores em aberto. Os parcelamentos de ICMS estão ativos com pagamentos regulares, além de 03 parcelamento de INSS, que encontram-se adimplente. Destacamos que não são registrados os encargos dos parcelamentos conforme determina as legislações contábil e fiscal, assim a dívida tributária está subdimensionada.







# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos enviadas pela empresa em 29/09/2023





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 03/07/2023 foi realizada reunião presencial na sede da empresa, acompanhada pelo sócio administrador Sr. Claudio Cesar Booz.

Na oportunidade, foi relatado que devido ao momento do mercado calçadista, a empresa ainda está com maior giro de linhas populares com margens menores, contudo, está formando uma equipe comercial mais agressiva, com profissionais vindo de concorrentes, e que possuem expertise para alavancar as vendas da primeira linha de produtos, na qual a margem de lucros é maior. Ainda, está em tratativas com um franqueado que está planejando a abertura de mais franquias na região sudeste do Brasil.

A empresa informou ainda, que devido a retração do mercado calçadista, vêm controlando melhor os custos, inclusive deixando de participar de feiras calçadistas. Relatou que parte do prédio que não estava sendo utilizado foi locado, sendo que o contrato já foi assinado e o espaço está em reforma para atender as necessidades do locatário. Desta forma, a empresa vai economizar parte dos custos com IPTU do prédio e ainda obterá receita de aluguel.

Sobre a mão de obra terceirizada utilizada, foi relatado que continua com a necessidade de incremento de mão de obra informal. Desta forma, realiza pagamentos sem os documentos fiscais. Acerca disso, a Administração judicial informou que nas demonstrações financeiras os registros desta operações ainda estão de forma inadequada, visto que as saídas referente a esses pagamentos são registradas como suprimento de caixa e, desta forma, o caixa da empresa aumenta constantemente e o custo dos produtos fica distorcido. Em razão da mão de obra não ser registrada em custo, o resultado líquido da empresa fica afetado.

A recuperanda informou que irá se reunir com o contador responsável para tratar do assunto, pois a adequação dos registros contábeis é de interesse da empresa, pois franqueados planejam expansão das franquias, com investimento na recuperanda, e solicitaram esclarecimentos acerca de dados das demonstrações financeiras.

A empresa relatou que vem mantendo a regularidade dos pagamentos dos salários mensais.

Quanto aos tributos, estão com três parcelamentos de ICMS e um de INSS ativos e com pagamentos regulares. Em relação ao valores inadimplentes, planejam aderir a parcelamentos, assim que houver possibilidade.

Referente ao pagamento aos credores da classe I, a Recuperanda relata que o valor exposto no quadro geral de credores é compostos por verbas salariais, FGTS e multa do FGTS. As verbas salariais alega já terem sido quitadas, exceto por 02 credores que se habilitaram posteriormente. A parte do FGTS efetuaram a confissão de dívida dos valores à Caixa Econômica Federal, contudo, relataram as dificuldades em efetuar parcelamentos com a Caixa Econômica Federal. Desta forma, aguardam o requerimento de ofício, requerido nos autos da Recuperação Judicial.

Quanto a classe III de credores, alega a Recuperanda que o valor inadimplente está sendo negociado diretamente com o credor e, assim que terminada negociação, a Administração Judicial será informada.



# CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da Recuperanda somava **R\$ 9.740.300,96**, sendo que deste montante, 19,36% foi pago, 10,24% está em atraso e 70,39% está a vencer. A prestação de contas detalhada pode ser visualizada em incidente específico.

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO EM SETEMBRO DE 2023			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
						PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	3.912.241,18	dez/21	nov/22	1.956.120,59	1.588.736,89	367.383,70		O saldo em atraso se refere a verbas de FGTS que deverão ser pagos diretamente a Caixa Econômica Federal.
	Acima de 150 salários mínimos	574.275,48	out/24	ago/34	86.141,32			86.141,32	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	3.797.157,43	-	-	3.797.157,43			3.797.157,43	Aguardando a baixa das restrições concernentes à penhora e/ou indisponibilidade lançadas na matrícula do bem, possibilitando a efetivação da transferência para posterior transferência de propriedade.
Classe III - Quirografários	Demais Credores	18.755.371,91	out/24	ago/34	2.813.305,79			2.813.305,79	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
	Credores Financeiros	2.061.384,77	dez/21	mai/23	927.623,15	297.161,15	630.462,00		O saldo em atraso está sendo renegociado diretamente com o credor.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	1.066.351,26	out/24	ago/34	159.952,69			159.952,69	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
<b>TOTAL</b>		<b>30.166.782,03</b>			<b>9.740.300,96</b>	<b>1.885.898,04</b>	<b>997.845,70</b>	<b>6.856.557,23</b>	



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2023

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: 01/09/2023 a 30/09/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00001

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2023**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>1 ATIVO</b>	<b>22.151.705,14</b>	<b>8.245.007,07</b>	<b>(8.024.344,95)</b>	<b>22.372.367,26</b>
<b>2 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.043.358,39</b>	<b>8.244.867,07</b>	<b>(8.015.004,70)</b>	<b>11.273.220,76</b>
<b>3 DISPONÍVEL</b>	<b>22.994,35</b>	<b>3.237.885,49</b>	<b>(3.153.318,20)</b>	<b>107.561,64</b>
<b>4 CAIXA</b>	<b>21.968,06</b>	<b>449.976,29</b>	<b>(365.977,98)</b>	<b>105.966,37</b>
5 Caixa	17.272,41	207.697,22	(126.931,33)	98.038,30
691951 Caixa - Filial 11	4.695,65	242.279,07	(239.046,65)	7.928,07
<b>7 BANCOS</b>	<b>790,29</b>	<b>2.772.760,27</b>	<b>(2.772.177,29)</b>	<b>1.373,27</b>
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	622.371,26	(622.371,26)	0,00
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	97,72	1.946.859,76	(1.946.875,41)	82,07
1553 Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	692,57	203.529,25	(202.930,62)	1.291,20
<b>17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>236,00</b>	<b>15.148,93</b>	<b>(15.162,93)</b>	<b>222,00</b>
18 Banco do Brasil S.A.	137,67	15.148,11	(15.162,15)	123,63
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	98,33	0,82	(0,78)	98,37
<b>246 CLIENTES</b>	<b>2.444.085,03</b>	<b>3.494.086,86</b>	<b>(3.433.478,01)</b>	<b>2.504.693,88</b>
<b>247 CLIENTES NACIONAIS</b>	<b>7.449.814,44</b>	<b>2.365.925,68</b>	<b>(1.820.553,20)</b>	<b>7.995.186,92</b>
<b>621527 ( - ) DUPLICATAS DESCONTADAS</b>	<b>(5.005.729,41)</b>	<b>1.128.161,18</b>	<b>(1.612.924,81)</b>	<b>(5.490.493,04)</b>
621528 ( - ) Duplicatas Descontadas	(223.351,95)	0,00	0,00	(223.351,95)
1365 (-) Delmont	(45.745,89)	0,00	0,00	(45.745,89)
1368 (-) Novax	(3.492.720,76)	721.202,32	(1.146.324,95)	(3.917.843,39)
1717 (-)Via Capital Artemus	(2.080,19)	1.226,62	0,00	(853,57)
1721 (-)Opera	(1.021.799,45)	341.652,74	(329.859,38)	(1.010.006,09)
1735 (-) Invista FIDC	(19.256,78)	14.190,92	0,00	(5.065,86)
1757 (-) Brava Securitizadora	(200.774,39)	49.888,58	(136.740,48)	(287.626,29)
<b>32 CRÉDITOS</b>	<b>4.740.102,49</b>	<b>1.152.097,07</b>	<b>(1.189.933,69)</b>	<b>4.702.265,87</b>
<b>33 DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>148.500,95</b>	<b>323.497,26</b>	<b>(369.248,44)</b>	<b>102.749,77</b>
675218 Cartão de Crédito Cielo	148.500,95	323.497,26	(369.248,44)	102.749,77
<b>40 ADIANTAMENTOS</b>	<b>104.969,93</b>	<b>90.493,20</b>	<b>(77.482,57)</b>	<b>117.980,56</b>
41 Adiantamentos a Fornecedores	104.969,93	89.020,26	(76.009,63)	117.980,56
43 Adiantamentos de Salários	0,00	1.472,94	(1.472,94)	0,00
<b>64 OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>161.176,55</b>	<b>770,73</b>	<b>(41.983,86)</b>	<b>119.963,42</b>
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	125.684,29	0,00	(41.983,86)	83.700,43
1513 Depósito Judicial	35.492,26	770,73	0,00	36.262,99
<b>72 IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>4.140,96</b>	<b>463.580,87</b>	<b>(457.634,42)</b>	<b>10.087,41</b>
73 IPI a Recuperar	3.938,68	6.024,87	(78,42)	9.885,13
1069 ICMS a Recuperar	202,28	0,00	0,00	202,28
74 PIS a Recuperar	0,00	23.051,20	(23.051,20)	0,00
75 COFINS a Recuperar	0,00	106.153,39	(106.153,39)	0,00
77 ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	328.351,41	(328.351,41)	0,00
<b>85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER</b>	<b>4.192.195,40</b>	<b>40.344,20</b>	<b>(33.000,00)</b>	<b>4.199.539,60</b>
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.192.195,40	40.344,20	(33.000,00)	4.199.539,60
<b>99 IMPOSTOS A RESTITUIR</b>	<b>72.010,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.010,17</b>
100 IPI a Restituir	57.357,24	0,00	0,00	57.357,24
107 IRPJ a Restituir	9.158,08	0,00	0,00	9.158,08
108 Contribuição Social a Restituir	5.494,85	0,00	0,00	5.494,85
<b>150 CRÉDITOS ENTRE ESTAB.MESMA EMPRESA</b>	<b>57.108,53</b>	<b>233.410,81</b>	<b>(210.584,40)</b>	<b>79.934,94</b>
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	106.110,81	(106.110,81)	0,00
1317 Créditos Com a Matriz	57.108,53	127.300,00	(104.473,59)	79.934,94
<b>1313 ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>3.815.970,78</b>	<b>360.797,65</b>	<b>(234.803,22)</b>	<b>3.941.965,21</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: 01/09/2023 a 30/09/2023  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00002

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2023**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>112</b> <b>ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>3.815.970,78</b>	<b>360.797,65</b>	<b>(234.803,22)</b>	<b>3.941.965,21</b>
<b>113</b> <b>MATÉRIA PRIMA</b>	<b>2.983.730,73</b>	<b>204.892,53</b>	<b>(154.267,90)</b>	<b>3.034.355,36</b>
115 Matéria Prima em Geral a Prazo	2.983.730,73	204.892,53	(154.267,90)	3.034.355,36
<b>121</b> <b>PRODUTOS ACABADOS</b>	<b>134.252,41</b>	<b>48.157,09</b>	<b>0,00</b>	<b>182.409,50</b>
122 Produtos Acabados em Geral	134.252,41	48.157,09	0,00	182.409,50
<b>131</b> <b>MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>697.987,64</b>	<b>107.748,03</b>	<b>(80.535,32)</b>	<b>725.200,35</b>
251 Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	697.987,64	107.748,03	(80.535,32)	725.200,35
<b>152</b> <b>DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.</b>	<b>20.205,74</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.471,58)</b>	<b>16.734,16</b>
<b>154</b> <b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>20.205,74</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.471,58)</b>	<b>16.734,16</b>
155 Seguros a Apropriar	10.809,51	0,00	(1.122,51)	9.687,00
636301 Alvará a Apropriar	9.396,23	0,00	(2.349,07)	7.047,16
<b>432</b> <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.108.346,75</b>	<b>140,00</b>	<b>(9.340,25)</b>	<b>11.099.146,50</b>
<b>181</b> <b>INVESTIMENTOS</b>	<b>2.710,00</b>	<b>140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.850,00</b>
<b>616077</b> <b>INVESTIMENTOS</b>	<b>2.710,00</b>	<b>140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.850,00</b>
646210 Quotas de capital - VIACREDI	2.710,00	140,00	0,00	2.850,00
<b>188</b> <b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	<b>11.105.636,75</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.340,25)</b>	<b>11.096.296,50</b>
<b>189</b> <b>BENS E DIREITOS EM USO</b>	<b>13.815.153,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.815.153,11</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	1.334.022,58	0,00	0,00	1.334.022,58
276 Sistemas Aplicativos - Software	49.554,55	0,00	0,00	49.554,55
193 Móveis e Utensílios	582.732,79	0,00	0,00	582.732,79
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</b> <b>DEPREC/AMORTIZ/EXAUSTÃO ACUMULADA</b>	<b>(2.709.516,36)</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.340,25)</b>	<b>(2.718.856,61)</b>
209 (-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(578.073,52)	0,00	(4.130,76)	(582.204,28)
210 (-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.305.439,16)	0,00	(1.980,08)	(1.307.419,24)
277 (-) Depreciação Acumulada Sistesma/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211 (-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(532.951,57)	0,00	(1.972,43)	(534.924,00)
212 (-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(226.757,68)	0,00	(1.010,40)	(227.768,08)
214 (-)Depreciação Acumulada Veículos	(7.939,88)	0,00	(246,58)	(8.186,46)
250 (-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)

MARLI ANA

TRAINOTTI:6134721  
3953

Assinado de forma digital por  
MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2023.10.19 17:36:47 -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: 01/09/2023 a 30/09/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00003

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2023**

**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>22.151.705,14</b>	<b>(6.078.661,26)</b>	<b>6.299.323,38</b>	<b>22.372.367,26</b>
<b>301 PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>33.403.324,79</b>	<b>(3.036.817,63)</b>	<b>2.965.791,27</b>	<b>33.332.298,43</b>
<b>302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>10.455.825,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.455.825,30</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	612.769,75	0,00	0,00	612.769,75
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 Airton Ramos	1.318.577,53	0,00	0,00	1.318.577,53
1732 Mutuo Rafaella Andressa Booz	66.666,72	0,00	0,00	66.666,72
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>6.942.986,10</b>	<b>(1.581.219,94)</b>	<b>1.625.291,24</b>	<b>6.987.057,40</b>
<b>434 FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>6.942.986,10</b>	<b>(1.581.219,94)</b>	<b>1.625.291,24</b>	<b>6.987.057,40</b>
620572 Fornecedores Diversos	1.251.818,77	0,00	0,00	1.251.818,77
<b>312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b>	<b>9.945.588,91</b>	<b>(331.133,23)</b>	<b>333.623,91</b>	<b>9.948.079,59</b>
314 Salários a Pagar	183.845,29	(184.352,29)	201.009,51	200.502,51
315 Previdência Social a Pagar	5.192.760,18	(39.700,64)	37.461,79	5.190.521,33
616079 INSS Receita Bruta	2.620.692,41	(31.170,49)	36.424,74	2.625.946,66
316 FGTS a Pagar	1.873.484,94	(19.614,88)	18.969,79	1.872.839,85
318 Contribuições Sindicais a Recolher	58.200,16	(2.015,97)	2.085,05	58.269,24
1204 Rescisões a pagar	16.605,93	(45.438,71)	28.832,78	0,00
1205 Férias à pagar	0,00	(8.840,25)	8.840,25	0,00
<b>319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS</b>	<b>4.598.199,74</b>	<b>(561.946,82)</b>	<b>621.407,52</b>	<b>4.657.660,44</b>
320 ICMS a Recolher	65.025,36	(393.376,77)	409.980,30	81.628,89
1328 ICMS Substituição Tributária á Recolher	0,00	(19,79)	19,79	0,00
321 IPI a Recolher	406.657,63	(78,42)	78,42	406.657,63
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	222.839,86	(4.743,16)	3.971,37	222.068,07
325 PIS a Recolher	718.378,99	(28.919,39)	36.721,56	726.181,16
326 COFINS a Recolher	3.084.470,07	(133.836,07)	169.723,90	3.120.357,90
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	203,54	0,00	0,00	203,54
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	0,00	0,00	20,70	20,70
350 CSRF a Recolher	21.942,28	(973,22)	891,48	21.860,54
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
<b>334 OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>365.493,24</b>	<b>(46.502,36)</b>	<b>45.677,57</b>	<b>364.668,45</b>
336 Seguros a Pagar	8.869,24	(2.134,19)	0,00	6.735,05
337 Energia Elétrica a Pagar	103.812,10	(22.116,12)	22.333,59	104.029,57
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	3.865,27	(2.079,32)	2.079,32	3.865,27
339 Água a Pagar	0,00	(999,65)	2.091,58	1.091,93
340 Aluguéis a Pagar	224.438,51	(17.998,28)	17.998,28	224.438,51
999 Pró-Labore a Pagar	1.174,80	(1.174,80)	1.174,80	1.174,80
<b>352 VENDAS ANTECIPADAS</b>	<b>346.894,33</b>	<b>(260.901,08)</b>	<b>33.909,40</b>	<b>119.902,65</b>
614540 Adiantamento Clientes	346.894,33	(260.901,08)	33.909,40	119.902,65
<b>356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB</b>	<b>273.307,19</b>	<b>(20.486,93)</b>	<b>20.120,12</b>	<b>272.940,38</b>
447 Parcelamento Inss	47.630,37	(4.033,02)	4.033,02	47.630,37
621698 Parcelamento ISS	59,10	0,00	0,00	59,10
1632 ICMS Parcelado nº 221100125030	167.925,20	0,00	12.917,32	180.842,52
1634 ICMS Parcelado nº 221100125021	41.238,61	0,00	3.169,78	44.408,39
1716 ICMS Parcelado nº 221100396270	16.453,91	(16.453,91)	0,00	0,00
<b>369 PROVISÕES</b>	<b>417.921,45</b>	<b>(24.042,87)</b>	<b>52.350,70</b>	<b>446.229,28</b>
370 Férias	227.178,46	(15.678,42)	25.773,99	237.274,03
371 13º Salário	133.497,81	(5.995,38)	19.842,77	147.345,20
372 Fgts 13º Salário e Férias	26.938,91	(1.668,13)	3.593,44	28.864,22
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	30.306,27	(700,94)	3.140,50	32.745,83

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: 01/09/2023 a 30/09/2023  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00004

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/09/2023**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS</b>	<b>57.108,53</b>	<b>(210.584,40)</b>	<b>233.410,81</b>	<b>79.934,94</b>
619846 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	(106.110,81)	106.110,81	0,00
691960 Débitos Com Filial - 11	57.108,53	(104.473,59)	127.300,00	79.934,94
<b>375 PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.640.637,39</b>	<b>(20.120,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.620.517,27</b>
<b>376 OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>8.640.637,39</b>	<b>(20.120,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.620.517,27</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>7.277.252,96</b>	<b>(20.120,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>7.257.132,84</b>
1411 Processos Fiscais	5.535.922,18	0,00	0,00	5.535.922,18
388 Previdência Social	166.004,91	(4.033,02)	0,00	161.971,89
1415 Simples Federal	127.486,88	0,00	0,00	127.486,88
1631 ICMS Parcelado nº 221100125030	1.162.559,23	(12.917,32)	0,00	1.149.641,91
1633 ICMS Parcelado nº 221100125021	285.279,76	(3.169,78)	0,00	282.109,98
<b>396 PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(19.892.257,04)</b>	<b>(3.021.723,51)</b>	<b>3.333.532,11</b>	<b>(19.580.448,44)</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>(24.954.681,61)</b>	<b>(3.021.723,51)</b>	<b>3.333.532,11</b>	<b>(24.642.873,01)</b>
<b>414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(24.954.681,61)</b>	<b>(3.021.723,51)</b>	<b>3.333.532,11</b>	<b>(24.642.873,01)</b>
416 (-)Prejuízos Acumulados	(23.694.918,20)	(18.134,80)	0,00	(23.713.053,00)
417 Resultado Exercício Período Ant.Balanco	(1.259.763,41)	0,00	0,00	(1.259.763,41)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanco	0,00	(3.003.588,71)	3.333.532,11	329.943,40

MARLI ANA

TRAINOTTI:6134721

3953

Assinado de forma digital por  
MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2023.10.19 17:37:04 -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: 01/09/2023 a 30/09/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00005

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/09/2023 A 30/09/2023**

**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>2.572.465,28</b>	<b>2.572.465,28</b>
<b>601 VENDA DE PRODUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.329.512,87</b>	<b>2.329.512,87</b>
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	2.329.512,87	2.329.512,87
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	2.329.512,87	2.329.512,87
<b>1315 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231.172,41</b>	<b>231.172,41</b>
<b>613 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231.172,41</b>	<b>231.172,41</b>
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	231.172,41	231.172,41
<b>622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.780,00</b>	<b>11.780,00</b>
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	11.780,00	11.780,00
<b>634 (-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>(754.095,97)</b>	<b>26.694,41</b>	<b>(727.401,56)</b>
<b>635 DEVOUÇÃO/DESC./ABATIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(132.368,62)</b>	<b>26.694,41</b>	<b>(105.674,21)</b>
<b>636 Devoluções Sobre Vendas</b>	<b>0,00</b>	<b>(132.368,62)</b>	<b>26.694,41</b>	<b>(105.674,21)</b>
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(127.537,01)	0,00	(127.537,01)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M.Interno	0,00	(4.831,61)	370,95	(4.460,66)
1011 (-) ICMS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	15.923,21	15.923,21
650648 (-) PIS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	1.855,18	1.855,18
650649 (-) COFINS S/Devoluções Vendas M.Interno	0,00	0,00	8.545,07	8.545,07
<b>646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO</b>	<b>0,00</b>	<b>(621.727,35)</b>	<b>0,00</b>	<b>(621.727,35)</b>
647 IPI	0,00	(78,42)	0,00	(78,42)
648 ICMS	0,00	(409.770,88)	0,00	(409.770,88)
1327 ICMS Substituição Tributária	0,00	(19,79)	0,00	(19,79)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(2.405,69)	0,00	(2.405,69)
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(3.007,11)	0,00	(3.007,11)
650 PIS	0,00	(36.721,56)	0,00	(36.721,56)
651 COFINS	0,00	(169.723,90)	0,00	(169.723,90)
<b>654 (=)RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(754.095,97)</b>	<b>2.599.159,69</b>	<b>1.845.063,72</b>
<b>655 (-)CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.794.757,49)</b>	<b>650.183,92</b>	<b>(1.144.573,57)</b>
<b>656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.667.267,82)</b>	<b>645.810,27</b>	<b>(1.021.457,55)</b>
<b>657 COMPRA DE MATERIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.003.512,89)</b>	<b>603.942,43</b>	<b>(399.570,46)</b>
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(914,96)	0,00	(914,96)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(968.185,53)	291.240,53	(676.945,00)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(34.387,20)	2.988,78	(31.398,42)
262 Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	(25,20)	2,06	(23,14)
256 (-) ICMS sobre compra de Materia prima a Vista	0,00	0,00	244.996,02	244.996,02
263 (-) ICMS sobre compra de Materia prima a Prazo	0,00	0,00	58.687,15	58.687,15
267 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	0,00	3,02	3,02
257 (-) IPI sobre compra de materia prima em geral	0,00	0,00	6.024,87	6.024,87
<b>664 MÃO DE OBRA DIRETA</b>	<b>0,00</b>	<b>(328.414,09)</b>	<b>15.091,21</b>	<b>(313.322,88)</b>
<b>665 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(203.569,17)</b>	<b>3.257,77</b>	<b>(200.311,40)</b>
667 Salários	0,00	(203.482,26)	3.257,77	(200.224,49)
668 Horas Extras	0,00	(86,91)	0,00	(86,91)
<b>669 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(73.442,74)</b>	<b>1.525,58</b>	<b>(71.917,16)</b>
670 Previdência Social	0,00	(53.446,20)	700,94	(52.745,26)
671 FGTS	0,00	(19.996,54)	824,64	(19.171,90)
<b>679 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(51.402,18)</b>	<b>10.307,86</b>	<b>(41.094,32)</b>
680 Despesas com Ferias	0,00	(33.519,78)	9.636,53	(23.883,25)
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(17.882,40)	671,33	(17.211,07)



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: 01/09/2023 a 30/09/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00006

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/09/2023 A 30/09/2023**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(335.340,84)</b>	<b>26.776,63</b>	<b>(308.564,21)</b>
<b>701 OUTROS CUSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(335.340,84)</b>	<b>26.776,63</b>	<b>(308.564,21)</b>
704 Energia Elétrica	0,00	(21.622,91)	4.241,10	(17.381,81)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(3.099,24)	0,00	(3.099,24)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(220.536,07)	20.381,80	(200.154,27)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(77.935,87)	2.153,73	(75.782,14)
732 Despesas com Veículos	0,00	(1.229,00)	0,00	(1.229,00)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(1.510,00)	0,00	(1.510,00)
737 Peça de Reposição\Ferramentas em Geral	0,00	(9.407,75)	0,00	(9.407,75)
<b>738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(127.489,67)</b>	<b>4.373,65</b>	<b>(123.116,02)</b>
<b>739 MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(127.489,67)</b>	<b>4.373,65</b>	<b>(123.116,02)</b>
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(106.780,25)	4.283,83	(102.496,42)
1003 ( - ) ICMS sobre compras de Mercadorias para Revenda a Vista	0,00	0,00	89,82	89,82
1009 ( - ) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(209,42)	0,00	(209,42)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(20.500,00)	0,00	(20.500,00)
<b>814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.548.853,46)</b>	<b>3.249.343,61</b>	<b>700.490,15</b>
<b>815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(454.735,25)</b>	<b>81.673,54</b>	<b>(373.061,71)</b>
<b>816 DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(169.182,37)</b>	<b>23.746,53</b>	<b>(145.435,84)</b>
<b>817 GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>(42.155,42)</b>	<b>12.209,43</b>	<b>(29.945,99)</b>
<b>818 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(22.284,73)</b>	<b>0,00</b>	<b>(22.284,73)</b>
820 Salários	0,00	(20.288,86)	0,00	(20.288,86)
821 Horas Extras	0,00	(1.995,87)	0,00	(1.995,87)
<b>823 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(4.948,05)</b>	<b>843,49</b>	<b>(4.104,56)</b>
824 Previdência Social	0,00	(2.381,36)	0,00	(2.381,36)
825 FGTS	0,00	(2.566,69)	843,49	(1.723,20)
<b>833 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(14.922,64)</b>	<b>11.365,94</b>	<b>(3.556,70)</b>
834 Despesas com Férias	0,00	(8.236,02)	6.041,89	(2.194,13)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(6.686,62)	5.324,05	(1.362,57)
<b>836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(127.026,95)</b>	<b>11.537,10</b>	<b>(115.489,85)</b>
837 Depreciações	0,00	(9.340,25)	0,00	(9.340,25)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(17.998,28)	664,62	(17.333,66)
843 Despesas Postais	0,00	(2.484,43)	0,00	(2.484,43)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(1.296,60)	0,00	(1.296,60)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(15.926,63)	0,00	(15.926,63)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(19.785,19)	0,00	(19.785,19)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(60.195,57)	4.870,72	(55.324,85)
283 ( - ) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	6.001,76	6.001,76
<b>864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(150.958,23)</b>	<b>55,24</b>	<b>(150.902,99)</b>
<b>865 Gastos Com Pessoal</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>
<b>866 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>
867 Pró-Labore/Honorários da Diretoria	0,00	(1.320,00)	0,00	(1.320,00)
<b>884 DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(149.638,23)</b>	<b>55,24</b>	<b>(149.582,99)</b>
885 Material de Escritório	0,00	(1.808,46)	0,00	(1.808,46)
889 Seguros	0,00	(1.122,51)	0,00	(1.122,51)
891 Despesas com Internet	0,00	(479,60)	0,00	(479,60)
892 Despesas Telefônicas	0,00	(2.204,32)	0,00	(2.204,32)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(179,00)	0,00	(179,00)
900 Despesas Advogáticas	0,00	(29.468,75)	0,00	(29.468,75)
901 Despesas com Energia Elétrica	0,00	(710,68)	55,24	(655,44)
910 Serviços de Terceiros	0,00	(45.492,85)	0,00	(45.492,85)
911 Despesas com Medicamentos	0,00	(77,85)	0,00	(77,85)
912 Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(4.556,02)	0,00	(4.556,02)

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: 01/09/2023 a 30/09/2023  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00007

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/09/2023 A 30/09/2023**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
915 Despesas Legais e Judiciais	0,00	(31,38)	0,00	(31,38)
918 Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(179,82)	0,00	(179,82)
921 Impostos e Taxas Municipais	0,00	(2.349,07)	0,00	(2.349,07)
924 Impostos e Taxas Estaduais	0,00	(12.545,00)	0,00	(12.545,00)
925 Serviços Contábeis	0,00	(8.650,00)	0,00	(8.650,00)
926 Despesas de Viagem	0,00	(29.302,03)	0,00	(29.302,03)
1014 Consumo de Água	0,00	(2.187,58)	0,00	(2.187,58)
558 Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(3.948,61)	0,00	(3.948,61)
90072 Despesas com Informática	0,00	(4.344,70)	0,00	(4.344,70)
<b>932 RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(132.226,05)</b>	<b>57.871,77</b>	<b>(74.354,28)</b>
<b>933 RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.871,77</b>	<b>57.871,77</b>
680037 Rendimento Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	1,56	1,56
680038 Juros Recebidos	0,00	0,00	17.526,01	17.526,01
1675 Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	40.344,20	40.344,20
<b>940 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(132.226,05)</b>	<b>0,00</b>	<b>(132.226,05)</b>
562 Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(91.061,91)	0,00	(91.061,91)
943 Despesas Bancárias	0,00	(555,48)	0,00	(555,48)
945 Descontos Concedidos	0,00	(4.566,32)	0,00	(4.566,32)
946 Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C.Crédito	0,00	(18.776,89)	0,00	(18.776,89)
1045 Juros sobre obrigações	0,00	(10.712,40)	0,00	(10.712,40)
1042 Multa sobre Obrigações	0,00	(6.553,04)	0,00	(6.553,04)
1202 IR sobre Conta Aplicação	0,00	(0,01)	0,00	(0,01)
<b>949 DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,60)</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,60)</b>
<b>950 IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,60)</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,60)</b>
952 IPTU	0,00	(2.367,96)	0,00	(2.367,96)
955 IOF/IOC	0,00	(0,64)	0,00	(0,64)
<b>977 (=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.003.588,71)</b>	<b>3.331.017,15</b>	<b>327.428,44</b>
<b>978 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.514,96</b>	<b>2.514,96</b>
<b>1288 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.514,96</b>	<b>2.514,96</b>
979 Venda de Bens Patrimoniais	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
982 Outras Receitas	0,00	0,00	914,96	914,96
<b>988 (=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.003.588,71)</b>	<b>3.333.532,11</b>	<b>329.943,40</b>
<b>992 (=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.003.588,71)</b>	<b>3.333.532,11</b>	<b>329.943,40</b>
<b>998 (=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.003.588,71)</b>	<b>3.333.532,11</b>	<b>329.943,40</b>

MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213  
953

Assinado de forma digital por  
MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2023.10.19 17:37:17 -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