



**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

41º Relatório Mensal de Atividades  
Competência: janeiro de 2024

# ÍNDICE

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



# INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas da empresa ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras janeiro/2024, com atraso, em 04/03/2024. Os questionamentos realizados no dia 13/03/2024, foram respondidos em 14/03/2024.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br) ou no endereço eletrônico: [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br)



# 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

 Encerramento da Recuperação Judicial



# ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento  
1231**

29/01/2024: Manifestação Caixa Econômica Federal

**Eventos  
1234**

07/02/2024: Decisão

**Evento  
1245**

26/02/2024: Manifestação Caixa Econômica Federal

**Evento  
1246**

26/02/2024: Embargos de Declaração Recuperanda

**Eventos  
1247**

26/02/2024: Manifestação da Recuperanda – requerimento para postergação do encerramento em 90 dias.

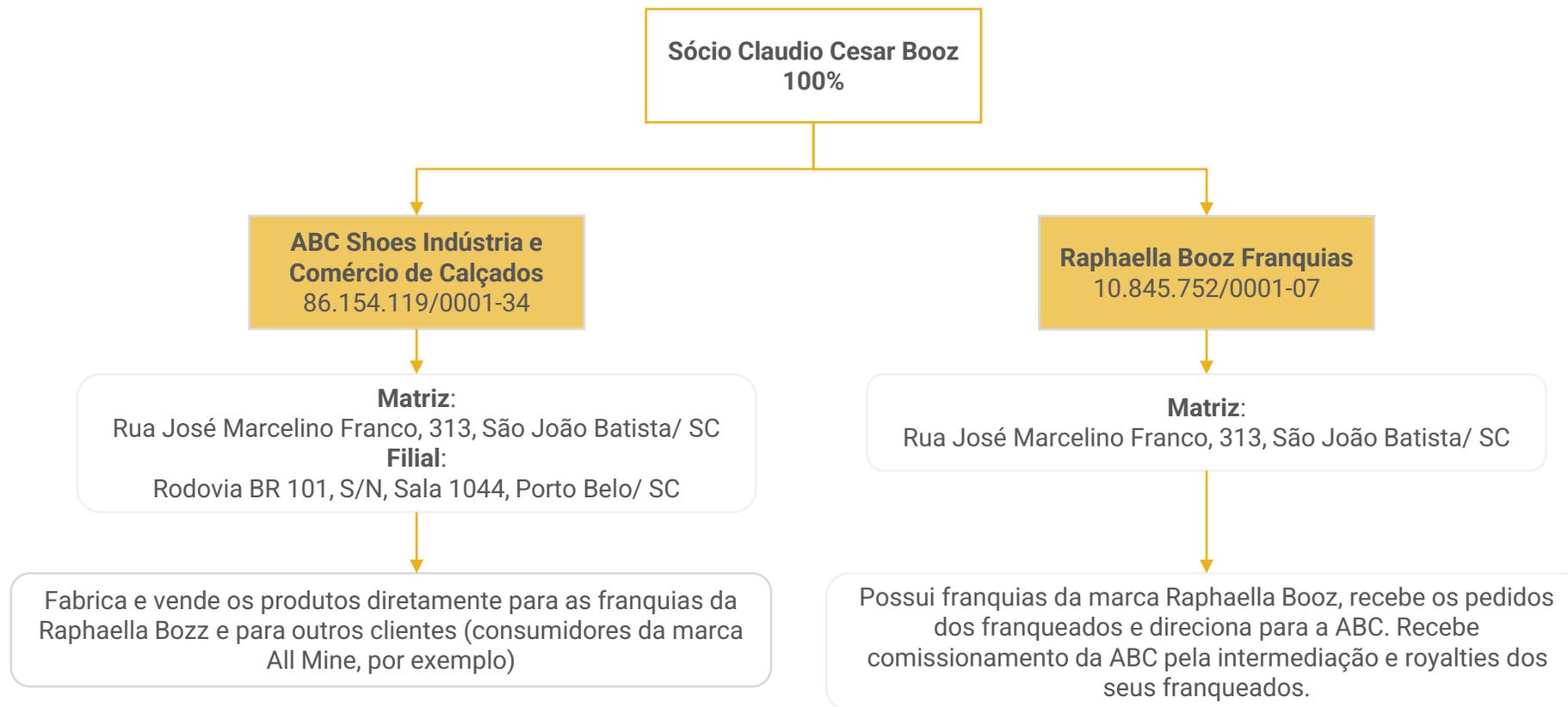
**Evento  
1251**

18/03/2024: Decisão de rejeição dos Embargos de Declaração.





# 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 101%, aumentando a eficiência em relação ao mês anterior que atingiu 80% da capacidade de produção. Abaixo segue resumo da operação de janeiro, que contou com 20 dias trabalhados:

Dias	Almox	Corte	Pré Costura	Saída Atelier	Entrada Atelier	Saída Pré	Entrada pré	Saída Palmilha	Entrada palmilha	Distribuição	Montagem TOTAL
04/jan	0	312	7.308	7.524	7.941	6.033	720	1.389	1.755	690	480
05/jan	2.688	2.325	2.598	2.661	105	2.559	2.799	4.605	1.752	1.536	810
08/jan	1.380	1.719	5.826	6.123	1.857	5.364	2.673	240	5.386	1.257	1.113
09/jan	624	2.250	2.043	2.931	2.520	510	5.739	243	2.866	3.042	1.584
10/jan	925	945	3.279	3.072	1.347	4.560	3.324	2.337	2.073	1.293	1.920
11/jan	4.008	705	723	1.509	1.803	2.259	3.279	5.895	3.078	1.590	2.148
12/jan	3.996	546	477	1.155	2.340	3.327	4.968	2.103	1.363	2.814	2.301
15/jan	2.061	5.418	3.693	3.528	3.747	621	1.578	2.289	855	1.761	2.091
16/jan	4.062	2.568	453	405	2.013	4.371	3.396	5.163	603	1.611	1.575
17/jan	3.264	2.173	4.221	5.661	4.785	348	1.047	69	3.780	3.828	2.160
18/jan	2.433	3.114	1.245	1.071	3.108	27	1.782	996	711	2.295	3.402
19/jan	1.506	3.369	3.966	3.900	1.530	1.071	2.289	0	2.832	2.403	1.998
22/jan	2.565	3.900	4.090	4.237	2.988	4.326	738	1.948	2.100	2.295	2.652
23/jan	3.660	2.505	4.836	4.788	2.136	741	1.572	8.466	4.022	3.795	2.547
24/jan	2.892	3.960	4.380	4.275	2.039	465	885	390	573	2.754	2.583
25/jan	900	3.186	1.434	1.587	2.769	4.164	2.010	1.671	3.803	1.922	2.556
26/jan	4.431	3.162	3.711	3.789	2.289	36	1.845	150	3.915	3.624	3.117
29/jan	2.451	924	2.505	2.652	3.423	5.151	2.319	1.800	2.127	3.468	2.232
30/jan	3.334	805	580	388	1.584	684	2.274	180	870	2.885	3.690
31/jan	363	2.619	528	579	3.924	252	4.902	5.212	3.531	2.793	3.078
<b>TOTAL</b>	<b>47.543</b>	<b>46.505</b>	<b>57.896</b>	<b>61.835</b>	<b>54.248</b>	<b>46.869</b>	<b>50.139</b>	<b>45.146</b>	<b>47.995</b>	<b>47.656</b>	<b>44.037</b>
<b>Média Dia Mês</b>	<b>2.377</b>	<b>2.325</b>	<b>2.895</b>	<b>3.092</b>	<b>2.712</b>	<b>2.343</b>	<b>2.507</b>	<b>2.257</b>	<b>2.400</b>	<b>2.383</b>	<b>2.202</b>
<b>Média Dia Semana</b>	<b>2.049</b>	<b>1.449</b>	<b>1.204</b>	<b>1.206</b>	<b>2.977</b>	<b>2.029</b>	<b>3.165</b>	<b>2.397</b>	<b>2.176</b>	<b>3.049</b>	<b>3.000</b>
<b>Capacidade produtiva</b>											<b>3.000</b>
<b>Eficiência</b>											<b>73</b>



## 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.



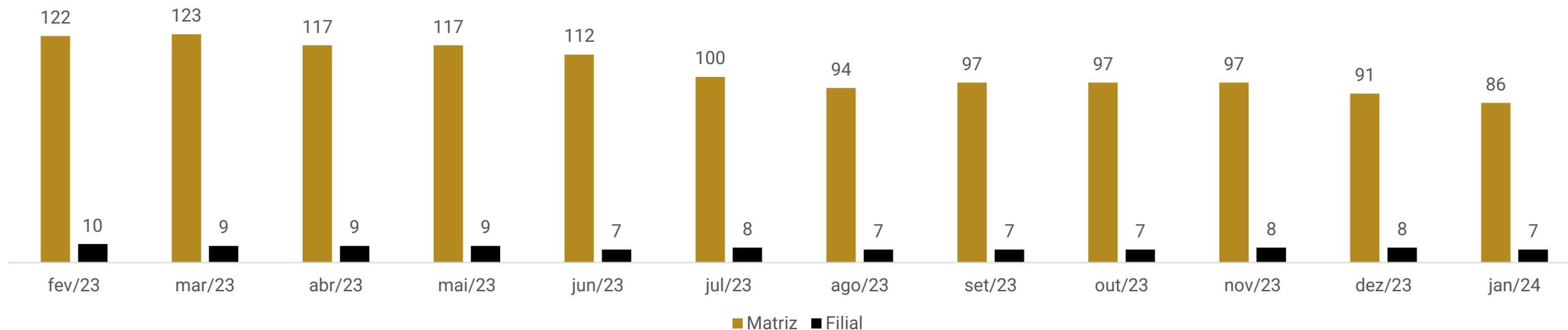


# FUNCIONÁRIOS

Em janeiro ocorreram 06 demissões, finalizando o mês com 93 empregados, sendo 7 registrados na filial e 86 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.

O valor bruto das folhas de pagamentos da competência somam R\$ 287,5 mil. Os salários estão em dia, além de terem sido pagos, em sua integralidade, os valores de FGTS e INSS da competência anterior.

## Número de Funcionários





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	nov/23	dez/23	jan/24
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes	2.442.638	2.904.682	1.915.166
Pagamentos a fornecedores e empregados	- 1.590.410	- 1.869.730	- 1.355.029
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	1.132	10.225	- 4.820
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	- 124.990	- 128.928	- 103.457
Pagamentos Salários e Encargos	- 433.445	- 454.288	- 300.006
Pagamento Despesas Operacionais	- 130.839	- 81.918	- 101.487
<b>Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>164.087</b>	<b>380.043</b>	<b>50.367</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Juros recebidos	1	2	3
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos	-	- 0	- 0
Investimentos	- 140	- 140	- 140
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>- 139</b>	<b>- 138</b>	<b>- 138</b>
<b>Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>163.947</b>	<b>379.905</b>	<b>50.230</b>
Caixa no início do período	216.086	380.034	759.939
Caixa no final do período	380.034	759.939	810.169

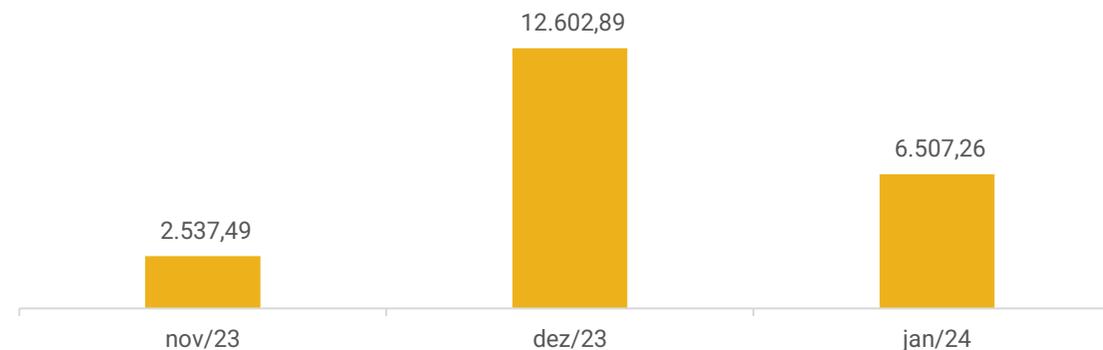
**Caixa Operacional:** a Recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para o pagamento, principalmente, de fornecedores e empregados, impostos, salários e encargos, restando caixa operacional positivo de R\$ 50,3 mil.

**Caixa de Investimentos:** compreende saídas referente a pagamento de Quotas Capital Viacred R\$ 140,00 e juros sobre aplicação financeira R\$ 2,90, gerando caixa negativo de R\$ 137,55.

**Caixa no Final do Período:** o caixa encerrou com saldo positivo de R\$ 810.168,76, 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. Observamos que essa prática está em desacordo com as normas contábeis e fiscais.

O saldo real de caixa era de R\$ 138,68, conforme informado pela empresa, o saldo nas contas bancárias comprovado pelos extratos bancários era de R\$ 6.507,26, logo, o montante real disponível é de R\$ 6.645,94.

## Disponibilidades – Extratos Bancários





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	nov/23	dez/23	jan/24
<b>Ativo Circulante</b>	<b>12.390.985</b>	<b>11.642.900</b>	<b>11.931.342</b>
Disponibilidades	380.034	759.939	810.169
<b>Valores a Receber</b>	<b>12.010.951</b>	<b>10.882.961</b>	<b>11.121.173</b>
Clientes Nacionais	10.497.993	10.079.742	9.108.803
(-) Duplicatas Descontadas	- 7.369.011	- 7.866.517	- 6.775.476
Cartões a Receber	105.918	81.147	90.894
Adiantamentos	154.349	258.031	131.619
Impostos a Recuperar	4.218.067	4.195.921	4.201.749
Crédito entre Estabelecimentos	261.718	83.138	173.027
Estoques	4.010.380	3.924.053	4.043.215
Outros Créditos	121.745	121.126	142.145
Despesas Antecipadas	9.791	6.319	5.197
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>11.116.548</b>	<b>11.107.774</b>	<b>11.099.067</b>
Quotas de capital - VIACREDI	3.130	3.270	3.410
<b>Permanente</b>	<b>11.113.418</b>	<b>11.104.504</b>	<b>11.095.657</b>
Imobilizado	11.113.418	11.104.504	11.095.657
<b>Total do Ativo</b>	<b>23.507.532</b>	<b>22.750.675</b>	<b>23.030.408</b>

**Clientes, duplicatas descontadas e cartões a receber:** a Recuperanda possui R\$ 9 milhões na rubrica clientes, contudo, apresenta alta inadimplência. Além disso, cerca de 74% dos títulos já estão negociados. O *aging list* ratifica o valor contabilizado e evidencia que os principais clientes são Calcenter Calçado Centro de R\$ 3.955.680,00, Outlet Shoes R\$ 486.622,69 e Amaro R\$ 299.227,23. Em janeiro o decréscimo de 10% está relacionado, especialmente, ao maior volume de recebimento. Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas por cartão que encerraram com R\$ 90,8 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:** composto pelos adiantamentos de salário e a fornecedores. Foram efetuados adiantamentos a fornecedores no valor de R\$ 32,5 mil e foram recebidos serviços e produtos no valor de R\$ 158,9 mil, além das movimentações de adiantamentos de salários apropriados e pagos dentro da competência no montante de R\$ 1.714,96. Os principais recebimentos foram das empresas Plano B Terceirização (R\$ 59,5 mil) e Douglas Pinto da Silva (R\$ 11 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.

**Impostos a Recuperar:** compreende a conta de IPI a recuperar (R\$ 3.417,08), IPI a restituir (R\$ 81.029,39), ICMS (R\$ 202,28), IRPJ a restituir (R\$ 9.158,08), CSLL a restituir (R\$ 5.494,85) e PIS/COFINS referente ao mandado de segurança 5004470-60.2017.4.04.7205 (R\$ 4,1 milhões). Em janeiro houve a atualização monetária de R\$ 39,4 mil no saldo de PIS e COFINS e geração de R\$ 514,1 mil em créditos tributários, as compensações atingiram a monta de R\$ 547,7 mil.

**Crédito entre Estabelecimentos:** demonstrou acréscimo de 108% 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 apontou crescimento de 3% devido as compras de matéria prima. Os valores registrados foram ratificados pelos inventários e marcam estoque de matéria prima (R\$ 3.416.403,04), estoque produtos acabados (R\$ 33.630,83) e estoque de mercadoria para revenda (R\$ 593.181,30).

**Outros Créditos:** trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$ 103.247,48 e depósito judicial de R\$ 38.897,90, sendo que nesta competência houve novos bloqueios no montante de R\$ 21.018,90.

**Despesas Antecipadas:** engloba seguros a apropriar e alvará de funcionamento e a movimentação foi referente as apropriações mensais de R\$ 1.122,51 pertinentes aos seguros.

**Imobilizado:** a movimentação no mês foi exclusivamente pelas depreciações de R\$ 8.847,84, o inventário do imobilizado ratifica o saldo contabilizado.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	nov/23	dez/23	jan/24
<b>Passivo Circulante</b>	<b>34.179.883</b>	<b>33.427.960</b>	<b>33.906.956</b>
Empréstimos e financiamentos	10.422.492	10.422.492	10.422.492
Fornecedores	7.373.800	7.168.487	7.386.177
Obrigações Fiscais	4.661.589	4.605.478	4.645.515
Salários e Encargos a Pagar	9.986.221	10.006.638	10.049.299
Provisões Trabalhistas	525.710	190.825	222.769
Parcelamentos de Obrigações	272.940	276.973	343.383
Outras Obrigações	360.561	393.330	387.494
Obrigações entre Estabelecimentos	261.718	83.138	173.027
Vendas Antecipadas	314.850	280.599	276.799
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>8.580.277</b>	<b>8.560.157</b>	<b>8.462.859</b>
Impostos Parcelados Federais	5.817.315	5.813.282	5.812.516
Impostos Parcelados Estaduais	1.399.578	1.383.491	1.286.958
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-19.252.628</b>	<b>-19.237.442</b>	<b>-19.339.407</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	-24.315.052	-24.299.867	-24.401.831
<b>Total do Passivo</b>	<b>23.507.532</b>	<b>22.750.675</b>	<b>23.030.408</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 janeiro 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 14 parcelas em atraso. Ainda, a recuperanda informa que segue realizando operação de desconto de duplicatas com a G2 Securitizadora, mantendo relação comercial com a credora.

**Fornecedores:** no período houve acréscimo de 3%, devido ao maior volume de compras a prazo (R\$ 1,7 milhão), comparado aos pagamentos realizados (R\$ 1,5 milhão). O *aging list* enviado está de acordo com as demonstrações, contudo, a recuperanda relata que há defasagem de atualização de títulos no sistema, o que poderá gerar diferença nos relatórios dos próximos meses, porém não estipulou data de correção. Os principais saldos de fornecedores são BME Couros Ltda (R\$ 368 mil), J J Palmilhas (R\$ 348 mil) e Actus Auditores (R\$ 216,7 mil).

**Obrigações Fiscais:** as contas mais expressivas da rubrica são COFINS (R\$ 3 milhões), PIS (R\$ 723,8 mil) e IPI (R\$ 406,6 mil). Em janeiro o ICMS, PIS, COFINS, ISS, CSRF e IRRF com vencimento no mês foram pagos, além de ter ocorrido compensação de ICMS, PIS e COFINS. A Recuperanda realizou novos parcelamentos de ICMS sob os números 241100109870 e 241100109977 nos valores totais de R\$ 2.070.640,16 e R\$ 480.963,94, respectivamente, ambos em 60 parcelas, sendo que no período foi realizado o pagamento da parcela 1/60 de cada, bem como realizadas as baixas dos parcelamentos antigos e a apropriação dos novos.

**Obrigações Trabalhistas:** compreende valores arrolados na recuperação judicial, como salários, rescisões e FGTS, além de inadimplências de FGTS e INSS que somam R\$ 9,8 milhões. Na competência foi registrado pagamento integral de FGTS e INSS correntes. Os parcelamentos de INSS ativos, encontram-se nas parcelas 14/60, 09/60 e 08/60, de acordo com a portaria RFB 383 os tributos tiveram prorrogação de pagamento devido estado calamidade no município, estando em dia, todavia não há a contabilização dos encargos dos parcelamento, logo o montante está subdimensionado. O aumento de R\$ 42,6 mil está relacionado ao maior número de dias trabalhados, onde houve maior despesas com mão de obra, em comparação ao mês anterior.

**Outras Obrigações:** envolve, principalmente, inadimplência nas faturas de energia elétrica de R\$ 132,8 mil e alugueis (filiais) de R\$ 224,4 mil. Na competência houve o pagamento e reconhecimento dos alugueis (R\$ 22 mil), energia elétrica foi pago o valor de R\$ 34,5 mil pertinente a dezembro e apropriado R\$ 28 mil de janeiro, telefone foi reconhecido e pago de R\$ 2 mil, água foi pago R\$ 838,16 e reconhecido R\$ 1,5 mil dos meses de dezembro e janeiro, além do pagamento R\$ 166,25 de seguros. 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.

**Vendas Antecipadas:** a ABC recebeu adiantamentos de clientes o montante de R\$ 26.702,22 e realizou a entrega de mercadorias de pedidos anteriores no valor de R\$ 30.502,32, encerrando a competência com R\$ 276,7 mil adiantados. As entregas foram realizadas para os clientes Nina Comércio de Calçados (R\$ 26,3 mil), Amaro (R\$ 2 mil) e Oliger (R\$ 1,9 mil).





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	nov/23	dez/23	jan/24	2024
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>2.891.760</b>	<b>2.232.425</b>	<b>2.419.442</b>	<b>2.419.442</b>
Deduções da Receita Bruta	- 782.318	- 580.276	- 609.215	- 609.215
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.109.442</b>	<b>1.652.149</b>	<b>1.810.227</b>	<b>1.810.227</b>
Custos dos Produtos Vendidos	- 1.530.962	- 1.196.239	- 1.402.201	- 1.402.201
<b>Lucro Bruto</b>	<b>578.480</b>	<b>455.910</b>	<b>408.026</b>	<b>408.026</b>
<i>Margem bruta</i>	27%	28%	23%	23%
Despesas Comerciais	- 174.419	- 160.803	- 159.991	- 159.991
Despesas Administrativas	- 114.468	- 106.860	- 114.967	- 114.967
Despesas Tributárias	-	0	0	0
Outras Receitas	- 1.503	2.454	18	18
Outras Despesas	- 986	-	230	230
<b>Ebitda</b>	<b>295.898</b>	<b>199.614</b>	<b>141.704</b>	<b>141.704</b>
<i>Margem Ebitda</i>	14%	12%	8%	8%
<b>Resultado do Operacional</b>	<b>287.104</b>	<b>190.701</b>	<b>132.856</b>	<b>132.856</b>
<i>Margem operacional</i>	14%	12%	7%	7%
Resultado Financeiro	- 140.932	- 173.413	- 232.719	- 232.719
<b>Resultado antes IR</b>	<b>146.172</b>	<b>17.287</b>	<b>- 99.863</b>	<b>- 99.863</b>
<b>Resultado Contábil</b>	<b>146.172</b>	<b>17.287</b>	<b>- 99.863</b>	<b>- 99.863</b>
<i>Margem líquida</i>	7%	1%	-6%	-6%

**Receitas:** o faturamento bruto de janeiro apresentou crescimento de 8% em comparação ao seu antecessor. O setor calçadista não está apresentando constância nos números de pedidos, além da calamidade causada pelas enchentes terem afetado a produção, justificando as variações do faturamento.

**Deduções da Receita Bruta:** compreende devoluções de vendas de R\$ 165.153,81 e os impostos incidentes sobre a venda de R\$ 444.061,00. As devoluções foram equivalentes a 7% das receitas e, conforme a empresa, são oriundas a problemas nos embarques de mercadorias em dezembro, que ocasionaram o atraso na entrega para as lojas para o período de natal, além de alguns casos com problemas em materiais.

**Custos dos Produtos Vendidos:** aduz compras de materiais, mão-de-obra e gastos gerais de fabricação. As variações ocorrem, normalmente, em relação aos custos dos 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. Destaca-se que a taxa de comissionamento dos representantes comerciais atualmente é de 7,4%.

**Despesas Administrativas:** compreende, sobretudo, despesas advocatícias de R\$ 26,2 mil e serviços de terceiros no valor de R\$ 53,4 mil. O motivo do crescimento de 8% está relacionado com o lançamento equivocado de uma nota fiscal de representação comercial, a qual deveria ser alocada na conta de comissões sobre venda em despesas comerciais, o que será ajustado na próxima competência, conforme esclarecimentos da empresa. Os principais serviços de terceiros foram junto a Katiani Maria Souza de R\$ 8,7 mil, Otto Finance Ltda de R\$ 8 mil, Share Gestão Empresarial de R\$ 6 mil e Importação e Exportação R\$ 6 mil.

**Outras Receitas e Despesas:** o montante de R\$ 17,80 se refere a bonificações, doações, brindes ou amostras grátis de fornecedores de matérias primas, conforme esclarecido pela empresa, enquanto o valor de R\$ 230,00 compreende despesas não dedutíveis.

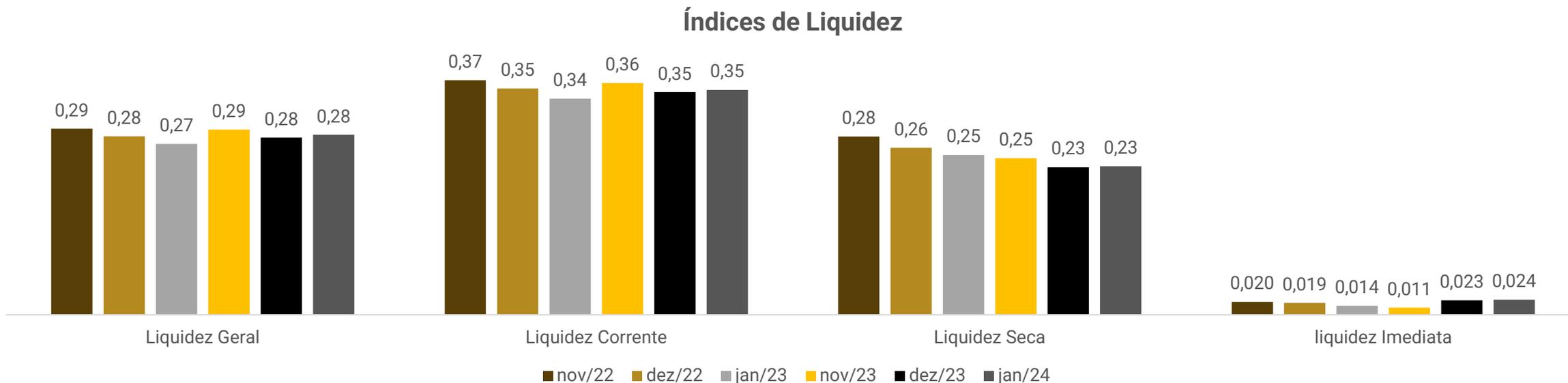
**Resultado Financeiro:** o resultado financeiro foi negativo em R\$ 232,7 mil, uma vez que as receitas com correções nas ações de repetição de indébito tributário, rendimento de aplicações, descontos e juros foram insuficientes frente as despesas com duplicatas descontas, despesas bancárias, descontos 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:** embora o faturamento tenha apresentado crescimento, não foi o suficiente para cobrir os custos e despesas, finalizando com prejuízo de R\$ 99.862,83 em janeiro. 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 – 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 das obrigações. O índice de liquidez corrente representa melhor resultado, evidenciando R\$ 0,35 de ativos para cada R\$1,00 de obrigações. Em relação a 2022, nota-se estabilidade da capacidade de pagamento, visto que também demonstrava R\$ 0,35.

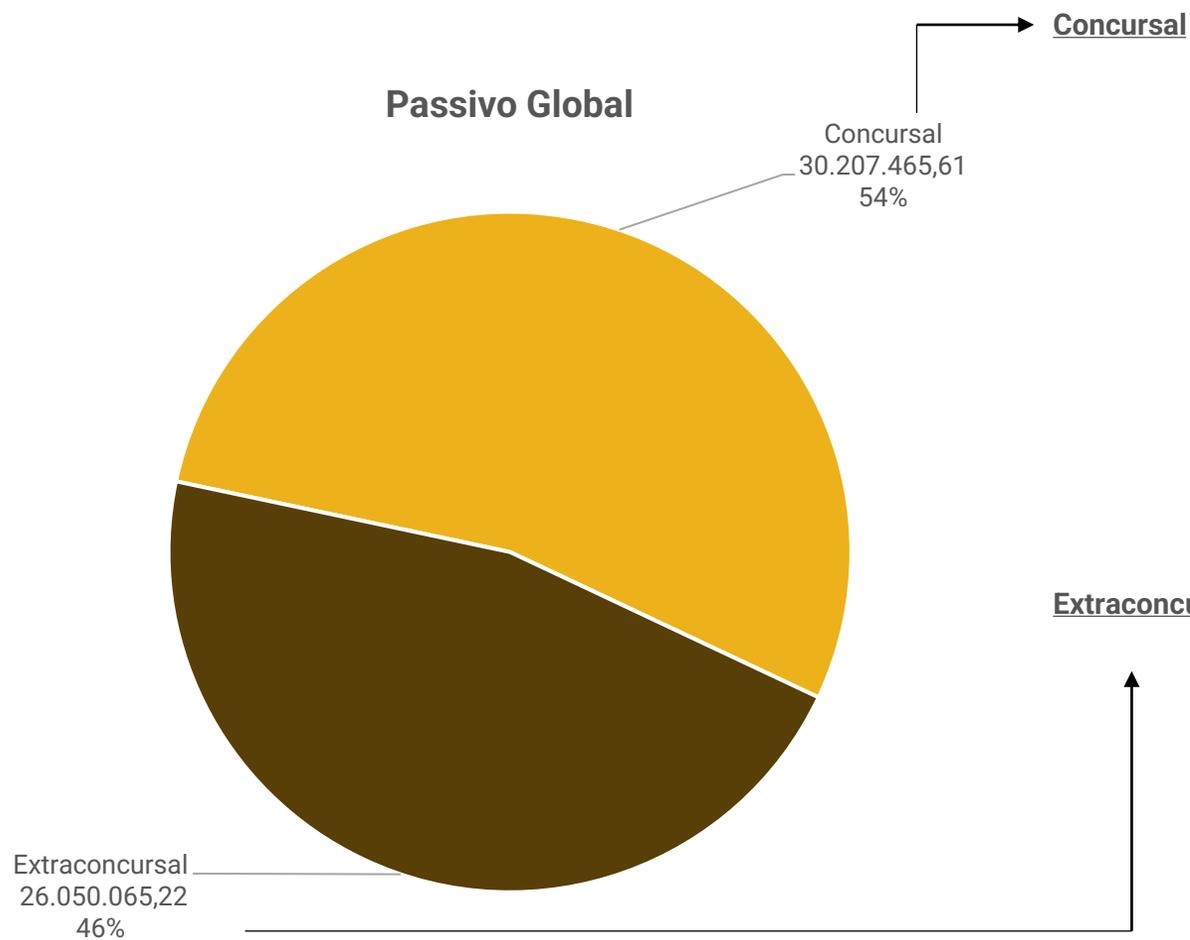
A liquidez imediata, que considera apenas as disponibilidades em caixa, demonstra o pior resultado, sendo de R\$ 0,019 para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo.

Observamos que os índices apresentam inconsistência, sendo que a empresa mantém registrado em caixa de R\$ 747.336,03 e esse valor não existe de fato, sendo apenas contábil e inflando o ativo da empresa, assim, o caixa pende de ajuste para adequação à realidade. Ainda, a empresa não segrega adequadamente as obrigações de curto e longo prazo, além de não contabilizar os encargos de parcelamentos, desta forma, o passivo também exhibe inconsistências que carecem de ajustes.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 56.257.530,83



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 janeiro/2024 o passivo extraconcurusal somou R\$ 26.050.065,22 e é composto apenas pelas obrigações tributárias, vendas antecipadas, fornecedores e outras obrigações.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

## Passivo Extraconcursal



**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 concedem prazo médio de 75 dias para pagamento e que estes estão sendo adimplidos em dia, estando este valor dentro do prazo para pagamento.

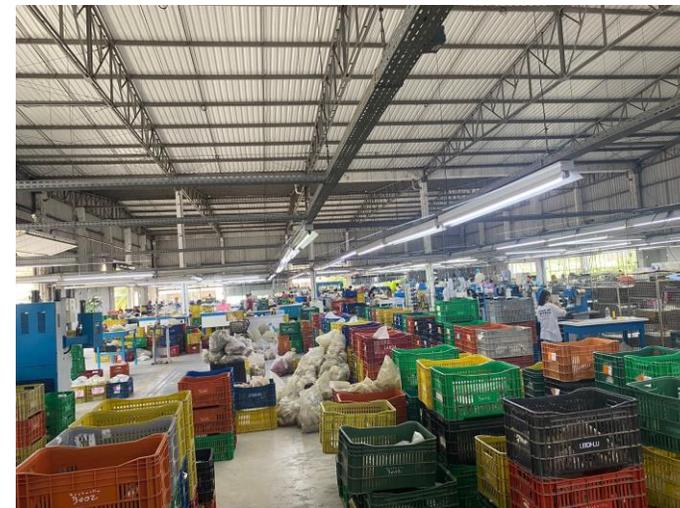
**Obrigações tributárias:** A ABC Shoes realiza compensações mensais e está pagando de forma parcial os tributos correntes e há saldos de competências anteriores em aberto. Em janeiro a Recuperanda realizou o parcelamento dos valores de ICMS, sob os números 241100109870 e 241100109977 nos valores totais de R\$ 2.070.640,16 e R\$ 480.963,94, respectivamente, ambos em 60 parcelas, sendo que no período foi realizado o pagamento da parcela 1/60 de cada, bem como realizadas as baixas dos parcelamentos antigos e a apropriação dos novos. Além disso há 03 parcelamento de INSS, que encontram-se adimplentes. 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

Em visita técnica realizada em 11/12/2023 a Recuperanda informou possuir perspectivas de melhora no faturamento, em razão de novos pedidos realizados, com fabricação de calçados em sintéticos, em detrimento do couro. Ainda, afirmou estar aguardando autorização do juízo da Recuperação Judicial para o adimplemento dos créditos trabalhistas em aberto, decorrentes de FGTS, a fim de que sejam pagos diretamente aos trabalhadores.



Fotos capturadas pela Administração Judicial em visita técnica realizada em 11/12/2023.



# CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da Recuperanda somava **R\$ 9.760.892,75**, sendo que deste montante, 19,39% foi pago, 10,37% está em atraso e 70,25% 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 JANEIRO DE 2024			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
						PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	3.953.424,76	dez/21	nov/22	1.976.712,38	1.595.354,22	381.358,16		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>30.207.965,61</b>			<b>9.760.892,75</b>	<b>1.892.515,37</b>	<b>1.011.820,16</b>	<b>6.856.557,23</b>	
					<b>100,00%</b>	<b>19,39%</b>	<b>10,37%</b>	<b>70,25%</b>	



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de janeiro/2024

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: 01/01/2024 a 31/01/2024  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00001

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/01/2024**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>1 ATIVO</b>	<b>22.750.674,71</b>	<b>10.754.003,35</b>	<b>(10.474.269,97)</b>	<b>23.030.408,09</b>
<b>2 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.642.900,29</b>	<b>10.753.863,35</b>	<b>(10.465.422,13)</b>	<b>11.931.341,51</b>
<b>3 DISPONÍVEL</b>	<b>759.938,92</b>	<b>4.309.635,22</b>	<b>(4.259.405,38)</b>	<b>810.168,76</b>
<b>4 CAIXA</b>	<b>747.336,03</b>	<b>546.997,91</b>	<b>(491.583,82)</b>	<b>802.750,12</b>
5 Caixa	742.787,53	162.083,19	(108.150,45)	796.720,27
691951 Caixa - Filial 11	4.548,50	384.914,72	(383.433,37)	6.029,85
<b>7 BANCOS</b>	<b>6.045,43</b>	<b>3.762.291,72</b>	<b>(3.761.256,28)</b>	<b>7.080,87</b>
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	148.189,07	(148.189,07)	0,00
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	228,02	3.283.174,80	(3.283.310,04)	92,78
1553 Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	5.817,41	316.472,47	(316.213,17)	6.076,71
1824 Banco Grafeno Digital	0,00	14.455,38	(13.544,00)	911,38
<b>17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>6.557,46</b>	<b>345,59</b>	<b>(6.565,28)</b>	<b>337,77</b>
18 Banco do Brasil S.A.	6.459,66	344,80	(6.564,73)	239,73
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	97,80	0,79	(0,55)	98,04
<b>246 CLIENTES</b>	<b>2.213.225,87</b>	<b>4.607.469,70</b>	<b>(4.487.369,29)</b>	<b>2.333.326,28</b>
<b>247 CLIENTES NACIONAIS</b>	<b>10.079.742,40</b>	<b>2.112.652,75</b>	<b>(3.083.592,40)</b>	<b>9.108.802,75</b>
<b>621527 (-) DUPLICATAS DESCONTADAS</b>	<b>(7.866.516,53)</b>	<b>2.494.816,95</b>	<b>(1.403.776,89)</b>	<b>(6.775.476,47)</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	(6.539.439,42)	1.998.852,93	(1.309.726,89)	(5.850.313,38)
1721 (-) Opera	(842.857,58)	342.582,91	0,00	(500.274,67)
1757 (-) Brava Securitizadora	(29.533,23)	29.533,23	0,00	0,00
1819 (-) NetFactor Plural Fidc	(94.050,00)	94.050,00	0,00	0,00
1825 (-) INVISTA III	(91.538,46)	29.797,88	(94.050,00)	(155.790,58)
<b>32 CRÉDITOS</b>	<b>4.739.363,34</b>	<b>1.369.604,54</b>	<b>(1.369.533,54)</b>	<b>4.739.434,34</b>
<b>33 DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>81.147,47</b>	<b>367.872,71</b>	<b>(358.126,15)</b>	<b>90.894,03</b>
675218 Cartão de Crédito Cielo	81.147,47	367.872,71	(358.126,15)	90.894,03
<b>40 ADIANTAMENTOS</b>	<b>258.030,66</b>	<b>34.252,68</b>	<b>(160.664,67)</b>	<b>131.618,67</b>
41 Adiantamentos a Fornecedores	258.030,66	32.537,72	(158.949,71)	131.618,67
43 Adiantamentos de Salários	0,00	1.714,96	(1.714,96)	0,00
<b>64 OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>121.126,48</b>	<b>21.018,90</b>	<b>0,00</b>	<b>142.145,38</b>
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	82.228,58	21.018,90	0,00	103.247,48
1513 Depósito Judicial	38.897,90	0,00	0,00	38.897,90
<b>72 IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>13.989,30</b>	<b>500.363,01</b>	<b>(510.732,95)</b>	<b>3.619,36</b>
73 IPI a Recuperar	13.787,02	3.417,08	(13.787,02)	3.417,08
1069 ICMS a Recuperar	202,28	0,00	0,00	202,28
74 PIS a Recuperar	0,00	26.241,09	(26.241,09)	0,00
75 COFINS a Recuperar	0,00	120.868,05	(120.868,05)	0,00
77 ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	349.836,79	(349.836,79)	0,00
<b>85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER</b>	<b>4.100.036,26</b>	<b>39.411,45</b>	<b>(37.000,00)</b>	<b>4.102.447,71</b>
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.100.036,26	39.411,45	(37.000,00)	4.102.447,71
<b>99 IMPOSTOS A RESTITUIR</b>	<b>81.895,30</b>	<b>13.787,02</b>	<b>0,00</b>	<b>95.682,32</b>
100 IPI a Restituir	67.242,37	13.787,02	0,00	81.029,39
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>83.137,87</b>	<b>392.898,77</b>	<b>(303.009,77)</b>	<b>173.026,87</b>
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	144.478,77	(144.478,77)	0,00
1317 Créditos Com a Matriz	83.137,87	248.420,00	(158.531,00)	173.026,87

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: 01/01/2024 a 31/01/2024  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00002

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/01/2024**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1313 ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO	3.924.052,69	467.153,89	(347.991,41)	4.043.215,17
112 ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO	3.924.052,69	467.153,89	(347.991,41)	4.043.215,17
113 MATÉRIA PRIMA	3.271.484,23	305.426,07	(160.507,26)	3.416.403,04
115 Matéria Prima em Geral a Prazo	3.271.484,23	305.426,07	(160.507,26)	3.416.403,04
121 PRODUTOS ACABADOS	17.229,55	16.401,28	0,00	33.630,83
122 Produtos Acabados em Geral	17.229,55	16.401,28	0,00	33.630,83
131 MERCADORIAS PARA REVENDA	635.338,91	145.326,54	(187.484,15)	593.181,30
251 Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	635.338,91	145.326,54	(187.484,15)	593.181,30
152 DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.	6.319,47	0,00	(1.122,51)	5.196,96
154 DESPESAS ANTECIPADAS	6.319,47	0,00	(1.122,51)	5.196,96
155 Seguros a Apropriar	6.319,47	0,00	(1.122,51)	5.196,96
432 ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.107.774,42	140,00	(8.847,84)	11.099.066,58
181 INVESTIMENTOS	3.270,00	140,00	0,00	3.410,00
616077 INVESTIMENTOS	3.270,00	140,00	0,00	3.410,00
646210 Quotas de capital - VIACREDI	3.270,00	140,00	0,00	3.410,00
188 ATIVO IMOBILIZADO	11.104.504,42	0,00	(8.847,84)	11.095.656,58
189 BENS E DIREITOS EM USO	13.850.679,11	0,00	0,00	13.850.679,11
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	1.369.548,58	0,00	0,00	1.369.548,58
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
208 DEPREC/AMORTIZ/EXAUSTÃO ACUMULADA	(2.746.174,69)	0,00	(8.847,84)	(2.755.022,53)
209 (-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(594.871,88)	0,00	(4.256,77)	(599.128,65)
210 (-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.313.321,60)	0,00	(2.364,40)	(1.315.686,00)
277 (-) Depreciação Acumulada Sistesma/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211 (-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(540.934,54)	0,00	(1.961,22)	(542.895,76)
212 (-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(229.749,48)	0,00	(11,35)	(229.760,83)
214 (-)Depreciação Acumulada Veículos	(8.942,64)	0,00	(254,10)	(9.196,74)
250 (-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)

MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por  
MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2024.02.16 08:45:00 -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: 01/01/2024 a 31/01/2024  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00003

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/01/2024**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>300 PASSIVO</b>	<b>22.750.674,71</b>	<b>(9.487.949,28)</b>	<b>9.767.682,66</b>	<b>23.030.408,09</b>
<b>301 PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>33.427.959,93</b>	<b>(4.669.924,21)</b>	<b>5.148.920,54</b>	<b>33.906.956,26</b>
<b>302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>10.422.491,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.422.491,98</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	33.333,40	0,00	0,00	33.333,40
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>7.168.486,54</b>	<b>(1.503.289,72)</b>	<b>1.720.980,52</b>	<b>7.386.177,34</b>
<b>434 FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>7.168.486,54</b>	<b>(1.503.289,72)</b>	<b>1.720.980,52</b>	<b>7.386.177,34</b>
620572 Fornecedores Diversos	1.251.818,77	0,00	0,00	1.251.818,77
<b>312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b>	<b>10.006.638,24</b>	<b>(294.712,65)</b>	<b>337.373,37</b>	<b>10.049.298,96</b>
314 Salários a Pagar	141.686,39	(142.190,57)	195.538,37	195.034,19
315 Previdência Social a Pagar	5.264.679,84	(44.723,62)	43.085,17	5.263.041,39
616079 INSS Receita Bruta	2.658.943,94	(27.696,84)	32.870,90	2.664.118,00
316 FGTS a Pagar	1.880.608,39	(45.703,82)	34.574,44	1.869.479,01
318 Contribuições Sindicais a Recolher	57.276,94	(1.835,35)	2.184,78	57.626,37
1204 Rescisões a pagar	3.442,74	(31.198,08)	27.755,34	0,00
1205 Férias a pagar	0,00	(1.364,37)	1.364,37	0,00
<b>319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS</b>	<b>4.605.477,83</b>	<b>(2.214.530,73)</b>	<b>2.254.568,27</b>	<b>4.645.515,37</b>
320 ICMS a Recolher	63.906,06	(2.022.484,38)	2.038.269,00	79.690,68
1328 ICMS Substituição Tributária á Recolher	0,00	(101,90)	101,90	0,00
321 IPI a Recolher	406.657,63	0,00	0,00	406.657,63
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	227.103,41	(6.177,38)	4.060,90	224.986,93
325 PIS a Recolher	719.108,06	(32.838,35)	37.557,53	723.827,24
326 COFINS a Recolher	3.087.793,70	(151.874,36)	173.645,10	3.109.564,44
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	203,54	0,00	0,00	203,54
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	24,15	(24,15)	22,55	22,55
350 CSRF a Recolher	21.999,27	(1.030,21)	911,29	21.880,35
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
<b>334 OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>393.330,02</b>	<b>(61.153,69)</b>	<b>55.317,58</b>	<b>387.493,91</b>
336 Seguros a Pagar	332,48	(166,25)	0,00	166,23
337 Energia Elétrica a Pagar	139.200,60	(34.528,86)	28.156,25	132.827,99
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	4.771,44	(2.164,49)	2.164,49	4.771,44
339 Água a Pagar	0,00	(838,16)	1.537,90	699,74
340 Aluguéis a Pagar	224.517,38	(22.281,13)	22.202,26	224.438,51
999 Pró-Labore a Pagar	1.174,80	(1.174,80)	1.256,68	1.256,68
<b>352 VENDAS ANTECIPADAS</b>	<b>280.599,31</b>	<b>(30.502,32)</b>	<b>26.702,22</b>	<b>276.799,21</b>
614540 Adiantamento Clientes	280.599,31	(30.502,32)	26.702,22	276.799,21
<b>356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB</b>	<b>276.973,42</b>	<b>(256.095,58)</b>	<b>322.505,43</b>	<b>343.383,27</b>
430 Parcelamento ICMS	0,00	(5.282,76)	63.393,12	58.110,36
447 Parcelamento Inss	51.663,39	(4.033,02)	765,87	48.396,24
621698 Parcelamento ISS	59,10	0,00	0,00	59,10
1632 ICMS Parcelado nº 221100125030	180.842,52	(180.842,52)	0,00	0,00
1634 ICMS Parcelado nº 221100125021	44.408,41	(44.408,41)	0,00	0,00
1836 Parcelamento ICMS Dívida Ativa	0,00	(21.528,87)	258.346,44	236.817,57
<b>369 PROVISÕES</b>	<b>190.824,72</b>	<b>(6.629,75)</b>	<b>38.574,38</b>	<b>222.769,35</b>
370 Férias	160.171,87	(5.854,55)	10.977,37	165.294,69
371 13º Salário	0,00	0,00	20.945,71	20.945,71
372 Fgts 13º Salário e Férias	12.684,18	(461,17)	2.516,15	14.739,16

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: 01/01/2024 a 31/01/2024  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00004

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/01/2024**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	17.968,67	(314,03)	4.135,15	21.789,79
<b>373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS</b>	<b>83.137,87</b>	<b>(303.009,77)</b>	<b>392.898,77</b>	<b>173.026,87</b>
619846 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	(144.478,77)	144.478,77	0,00
691960 Débitos Com Filial - 11	83.137,87	(158.531,00)	248.420,00	173.026,87
<b>375 PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.560.156,92</b>	<b>(1.384.256,47)</b>	<b>1.286.958,24</b>	<b>8.462.858,69</b>
<b>376 OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>8.560.156,92</b>	<b>(1.384.256,47)</b>	<b>1.286.958,24</b>	<b>8.462.858,69</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>7.196.772,49</b>	<b>(1.384.256,47)</b>	<b>1.286.958,24</b>	<b>7.099.474,26</b>
1411 Processos Fiscais	5.535.922,18	0,00	0,00	5.535.922,18
388 Previdência Social	149.872,83	(765,87)	0,00	149.106,96
1415 Simples Federal	127.486,88	0,00	0,00	127.486,88
619210 Parcelamento ICMS	0,00	0,00	253.572,48	253.572,48
1562 Parcelamento ICMS Divida Ativa	0,00	0,00	1.033.385,76	1.033.385,76
1631 ICMS Parcelado nº 221100125030	1.110.889,95	(1.110.889,95)	0,00	0,00
1633 ICMS Parcelado nº 221100125021	272.600,65	(272.600,65)	0,00	0,00
<b>396 PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(19.237.442,14)</b>	<b>(3.433.768,60)</b>	<b>3.331.803,88</b>	<b>(19.339.406,86)</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>(24.299.866,71)</b>	<b>(3.433.768,60)</b>	<b>3.331.803,88</b>	<b>(24.401.831,43)</b>
<b>414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(24.299.866,71)</b>	<b>(3.433.768,60)</b>	<b>3.331.803,88</b>	<b>(24.401.831,43)</b>
416 (-)Prejuízos Acumulados	(23.717.318,44)	(2.101,89)	0,00	(23.719.420,33)
417 Resultado Exercício_Período Ant.Balanco	(582.548,27)	0,00	0,00	(582.548,27)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanço	0,00	(3.431.666,71)	3.331.803,88	(99.862,83)

MARLI ANA

TRAINOTTI:613472

13953

Assinado de forma digital por  
MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2024.02.16 08:45:12  
-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: 01/01/2024 a 31/01/2024  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00005

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/01/2024 A 31/01/2024**

**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>2.419.442,10</b>	<b>2.419.442,10</b>
<b>601 VENDA DE PRODUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.070.089,99</b>	<b>2.070.089,99</b>
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	2.070.089,99	2.070.089,99
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	2.070.089,99	2.070.089,99
<b>1315 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334.572,11</b>	<b>334.572,11</b>
<b>613 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334.572,11</b>	<b>334.572,11</b>
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	334.572,11	334.572,11
<b>622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.780,00</b>	<b>14.780,00</b>
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	14.780,00	14.780,00
<b>634 (-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>(860.707,39)</b>	<b>251.492,58</b>	<b>(609.214,81)</b>
<b>635 DEVOLUÇÃO/DESC./ABATIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(213.269,26)</b>	<b>48.115,45</b>	<b>(165.153,81)</b>
<b>636 Devoluções Sobre Vendas</b>	<b>0,00</b>	<b>(213.269,26)</b>	<b>48.115,45</b>	<b>(165.153,81)</b>
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(206.427,89)	0,00	(206.427,89)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M.Interno	0,00	(6.841,37)	525,25	(6.316,12)
1011 (-) ICMS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	31.380,73	31.380,73
650648 (-) PIS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	2.891,42	2.891,42
650649 (-) COFINS S/Devoluções Vendas M.Interno	0,00	0,00	13.318,05	13.318,05
<b>646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO</b>	<b>0,00</b>	<b>(647.438,13)</b>	<b>203.377,13</b>	<b>(444.061,00)</b>
636302 (-) ICMS - Crédito Presumido em Decorrência de Regime Especial	0,00	0,00	203.377,13	203.377,13
648 ICMS	0,00	(429.231,12)	0,00	(429.231,12)
1327 ICMS Substituição Tributária	0,00	(101,90)	0,00	(101,90)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(3.067,77)	0,00	(3.067,77)
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(3.834,71)	0,00	(3.834,71)
650 PIS	0,00	(37.557,53)	0,00	(37.557,53)
651 COFINS	0,00	(173.645,10)	0,00	(173.645,10)
<b>654 (=)RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(860.707,39)</b>	<b>2.670.934,68</b>	<b>1.810.227,29</b>
<b>655 (-)CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.986.747,01)</b>	<b>584.546,00</b>	<b>(1.402.201,01)</b>
<b>656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.771.892,31)</b>	<b>550.616,78</b>	<b>(1.221.275,53)</b>
<b>657 COMPRA DE MATERIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(997.442,77)</b>	<b>504.162,53</b>	<b>(493.280,24)</b>
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(17,80)	0,00	(17,80)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(978.509,17)	391.539,17	(586.970,00)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(18.671,80)	1.532,34	(17.139,46)
262 Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	(159,00)	12,94	(146,06)
256 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Vista	0,00	(85,00)	57.967,54	57.882,54
263 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Prazo	0,00	0,00	49.674,37	49.674,37
267 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	0,00	19,09	19,09
257 (-) IPI sobre compra de matéria prima em geral	0,00	0,00	3.417,08	3.417,08
<b>664 MÃO DE OBRA DIRETA</b>	<b>0,00</b>	<b>(333.924,70)</b>	<b>6.077,79</b>	<b>(327.846,91)</b>
<b>665 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(220.057,43)</b>	<b>776,32</b>	<b>(219.281,11)</b>
667 Salários	0,00	(207.380,75)	776,32	(206.604,43)
3453 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(12.588,23)	0,00	(12.588,23)
668 Horas Extras	0,00	(88,45)	0,00	(88,45)
<b>669 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(78.530,53)</b>	<b>683,44</b>	<b>(77.847,09)</b>
670 Previdência Social	0,00	(56.892,91)	314,03	(56.578,88)
671 FGTS	0,00	(21.637,62)	369,41	(21.268,21)
<b>679 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(35.336,74)</b>	<b>4.618,03</b>	<b>(30.718,71)</b>
680 Despesas com Ferias	0,00	(15.250,77)	4.618,03	(10.632,74)

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: 01/01/2024 a 31/01/2024  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00006

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/01/2024 A 31/01/2024**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(20.085,97)	0,00	(20.085,97)
<b>682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(440.524,84)</b>	<b>40.376,46</b>	<b>(400.148,38)</b>
<b>701 OUTROS CUSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(440.524,84)</b>	<b>40.376,46</b>	<b>(400.148,38)</b>
704 Energia Elétrica	0,00	(28.156,25)	5.827,41	(22.328,84)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(3.970,74)	0,00	(3.970,74)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(360.519,82)	33.344,56	(327.175,26)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(34.532,31)	1.204,49	(33.327,82)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(9.249,89)	0,00	(9.249,89)
737 Peça de Reposição\Ferramentas em Geral	0,00	(4.095,83)	0,00	(4.095,83)
<b>738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(214.854,70)</b>	<b>33.929,22</b>	<b>(180.925,48)</b>
<b>739 MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(214.854,70)</b>	<b>33.929,22</b>	<b>(180.925,48)</b>
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(209.643,35)	33.929,22	(175.714,13)
1009 (-) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(211,35)	0,00	(211,35)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(5.000,00)	0,00	(5.000,00)
<b>814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.847.454,40)</b>	<b>3.255.480,68</b>	<b>408.026,28</b>
<b>815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(583.982,31)</b>	<b>76.305,40</b>	<b>(507.676,91)</b>
<b>816 DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(170.373,50)</b>	<b>10.382,67</b>	<b>(159.990,83)</b>
<b>817 GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>(42.957,53)</b>	<b>2.159,96</b>	<b>(40.797,57)</b>
<b>818 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(30.618,25)</b>	<b>831,68</b>	<b>(29.786,57)</b>
820 Salários	0,00	(30.568,37)	831,68	(29.736,69)
821 Horas Extras	0,00	(49,88)	0,00	(49,88)
<b>823 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.657,88)</b>	<b>91,76</b>	<b>(5.566,12)</b>
824 Previdência Social	0,00	(2.793,14)	0,00	(2.793,14)
825 FGTS	0,00	(2.864,74)	91,76	(2.772,98)
<b>833 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(6.681,40)</b>	<b>1.236,52</b>	<b>(5.444,88)</b>
834 Despesas com Férias	0,00	(4.181,09)	1.236,52	(2.944,57)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(2.500,31)	0,00	(2.500,31)
<b>836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(127.415,97)</b>	<b>8.222,71</b>	<b>(119.193,26)</b>
837 Depreciações	0,00	(8.847,84)	0,00	(8.847,84)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(22.202,26)	1.053,49	(21.148,77)
843 Despesas Postais	0,00	(1.570,85)	0,00	(1.570,85)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(1.718,33)	0,00	(1.718,33)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(19.208,57)	0,00	(19.208,57)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(30.563,67)	0,00	(30.563,67)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(43.304,45)	3.476,01	(39.828,44)
282 (-) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	77,13	77,13
283 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	3.616,08	3.616,08
<b>864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(114.966,83)</b>	<b>0,00</b>	<b>(114.966,83)</b>
<b>865 Gastos Com Pessoal</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.412,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.412,00)</b>
<b>866 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.412,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.412,00)</b>
867 Pró-Labore/Honorários da Diretoria	0,00	(1.412,00)	0,00	(1.412,00)
<b>884 DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(113.554,83)</b>	<b>0,00</b>	<b>(113.554,83)</b>
885 Material de Escritório	0,00	(2.425,60)	0,00	(2.425,60)
889 Seguros	0,00	(1.122,51)	0,00	(1.122,51)
891 Despesas com Internet	0,00	(89,90)	0,00	(89,90)
892 Despesas Telefônicas	0,00	(2.289,49)	0,00	(2.289,49)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(602,00)	0,00	(602,00)
900 Despesas Advogaticias	0,00	(26.271,26)	0,00	(26.271,26)
902 Locação de Sistema	0,00	(4.809,95)	0,00	(4.809,95)
1104 Materiais de Construção	0,00	(376,49)	0,00	(376,49)
910 Serviços de Terceiros	0,00	(53.428,97)	0,00	(53.428,97)
912 Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(2.037,13)	0,00	(2.037,13)
915 Despesas Legais e Judiciais	0,00	(722,10)	0,00	(722,10)

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: 01/01/2024 a 31/01/2024  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00007

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/01/2024 A 31/01/2024**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
918 Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(184,07)	0,00	(184,07)
924 Impostos e Taxas Estaduais	0,00	(1.811,56)	0,00	(1.811,56)
925 Serviços Contábeis	0,00	(8.650,00)	0,00	(8.650,00)
1014 Consumo de Água	0,00	(1.663,90)	0,00	(1.663,90)
558 Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(2.686,23)	0,00	(2.686,23)
90072 Despesas com Informática	0,00	(4.383,67)	0,00	(4.383,67)
<b>932 RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(298.641,53)</b>	<b>65.922,73</b>	<b>(232.718,80)</b>
<b>933 RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.886,46</b>	<b>64.886,46</b>
680037 Rendimento Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	2,90	2,90
680038 Juros Recebidos	0,00	0,00	25.472,07	25.472,07
680039 Descontos Obtidos	0,00	0,00	0,04	0,04
1675 Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	39.411,45	39.411,45
<b>940 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(298.641,53)</b>	<b>1.036,27</b>	<b>(297.605,26)</b>
562 Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(106.044,60)	0,00	(106.044,60)
943 Despesas Bancárias	0,00	(886,64)	0,00	(886,64)
945 Descontos Concedidos	0,00	(146.659,69)	0,00	(146.659,69)
946 Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C.Crédito	0,00	(16.222,06)	0,00	(16.222,06)
1045 Juros sobre obrigações	0,00	(22.819,33)	1.036,27	(21.783,06)
1042 Multa sobre Obrigações	0,00	(6.009,19)	0,00	(6.009,19)
1202 IR sobre Conta Aplicação	0,00	(0,02)	0,00	(0,02)
<b>949 DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,45)</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,45)</b>
<b>950 IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,45)</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,45)</b>
955 IOF/IOC	0,00	(0,45)	0,00	(0,45)
<b>963 (-)OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(230,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(230,00)</b>
<b>1287 (-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(230,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(230,00)</b>
974 Despesas não dedutíveis	0,00	(230,00)	0,00	(230,00)
<b>977 (=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.431.666,71)</b>	<b>3.331.786,08</b>	<b>(99.880,63)</b>
<b>978 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,80</b>	<b>17,80</b>
<b>1288 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,80</b>	<b>17,80</b>
982 Outras Receitas	0,00	0,00	17,80	17,80
<b>988 (=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.431.666,71)</b>	<b>3.331.803,88</b>	<b>(99.862,83)</b>
<b>992 (=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.431.666,71)</b>	<b>3.331.803,88</b>	<b>(99.862,83)</b>
<b>998 (=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.431.666,71)</b>	<b>3.331.803,88</b>	<b>(99.862,83)</b>

MARLI ANA  
TRAINOTTI:613472  
13953

Assinado de forma digital por  
MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2024.02.16 08:45:26  
-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