



**CV INDÚSTRIA E COMÉRCIO
DE PRODUTOS DE LIMPEZA
E COSMÉTICOS LTDA.**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO N.º 0607585 39.2018.8.04.0001

Competência: agosto de 2022

Apresentado em outubro de 2022

INDÍCE
RECUPERAÇÃO
JUDICIAL

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual

2. **RESUMO**
 1. Resultado
 2. Quadro de colaboradores
 3. Passivo tributário
 4. Endividamento concursal
 5. Endividamento extraconcursal
 6. Informações relevantes

3. **DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS**
 1. Instalações e produtos

4. **DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Dívida tributária

5. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Meios de recuperação e proposta de pagamento

INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial, refletindo a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação da empresa.

Os dados foram coletados e analisados por Breno Dantas Cestaro, na qualidade de administrador judicial da empresa Recuperanda.

O processamento da Recuperação Judicial de C. V. Indústria e Comércio de Produtos de Limpeza e Cosméticos Ltda – EPP segue seu curso na forma da lei. O pedido de recuperação foi ajuizado em 26.02.2018, tendo seu processamento deferido em 11.04.2018.

O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, foi disponibilizado no diário oficial em 28.08.2018, abrindo-se prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados (fls. 323/326).

O plano de recuperação judicial foi apresentado nos autos no prazo legal.

Finalizada a fase de verificação administrativa de créditos, o edital do art. 7º, §2º c/c com o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 15/04/2019, fixando o prazo de 30 (trinta) dias aos credores para oferecimento de objeção ao plano, e o prazo de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de credores apresentada. (fls. 594/595).

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à CV é o dia 20 do mês subsequente. As demonstrações de agosto deveriam ter sido encaminhadas em 20/09/2022, contudo, os documentos foram encaminhados com atraso em 05/10/2022. Os questionamentos realizados em 18/10/2022, foram respondidos em 23/10/2022.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS

Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
26/02/2018	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		14/02/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
11/04/2018	Deferimento do processamento da Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		AGC – 1ª Convocação	
19/04/2018	Disponibilização do deferimento no D.O.	art. 52, § 1º		AGC – 2ª Convocação	
28/08/2018	Disponibilização do 1º Edital pelo devedor.	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
05/06/2018	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
15/04/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
15/04/2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º			

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.

 Eventos ocorridos
 Data estimada

Acompanhamento Processual

I. FASE ATUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

Regularmente publicados os editais dos artigos 7º, parágrafo 2º, e 53, parágrafo único, ambos da Lei n.º 11.101/2005 (de modo conjunto), atualmente aguarda-se a indicação de novas datas para a realização da assembleia geral de credores, na forma do artigo 36 do mesmo diploma legal, haja vista a apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial apresentado pela recuperanda.

II. MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS RELEVANTES:

- **Substituição da Administração Judicial:** esse Administrador foi nomeado, em substituição, em 20/08/2018;
- **Dispensa de certidões negativas de tributos:** em 28/08/2018 (fls. 316/319), houve a dispensa de apresentação das certidões negativas de débitos federais, estaduais e municipais, bem como dispensa de consulta ao CADIN estadual à recuperanda, para fins de fazer uso dos incentivos fiscais inerentes ao polo industrial da Zona Franca de Manaus junto à SUFRAMA;
- **Editais de credores:** finalizada a fase de verificação administrativa de créditos, o edital do artigo 7º, parágrafo 2º, assim como do artigo 53, parágrafo único, ambos da Lei n.º 11.101/2005, foi publicado em 15/04/2019, fixando-se o prazo de 30 (trinta) dias aos credores para oferecimento de objeção ao plano de recuperação judicial apresentado pelas recuperandas, e o prazo de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de credores apresentada (fls. 594/595). Na sequência, em 01/08/2019, republicou-se o referido edital, somente em relação ao credor Pôlly Weudson Fernandes de Souza;
- **Prorrogação do stay period:** em 29/09/2021, deferiu-se o pedido de prorrogação do prazo do *stay period*, por mais 180 (cento e oitenta) dias (fls. 1.500/1.503).
- **Assembleia geral de credores:** considerando a apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial, convocou-se a realização de assembleia geral de credores, inicialmente designadas para os dias 24/03/2020, às 14h (em 1ª convocação), e 31/03/2020, às 14h (em 2ª convocação). Todavia, em razão das medidas adotadas a fim de conter a disseminação do *coronavirus*, a exemplo do isolamento social, em 20/03/2020 as solenidades foram suspensas. Em 18/08/2022, a administração judicial sugeriu a homologação das datas para os dias 18/11/2022, em 1ª convocação, e 25/11/2022, em 2ª convocação, ambos às 10h (horário de Brasília), na modalidade virtual (fls. 1.663/1.665). Contudo, embora homologadas as datas indicadas, o edital previsto no artigo 36 da Lei n.º 11.101/2005 não foi publicado tempestivamente no Diário da Justiça Eletrônico (“DJE”), razão pela qual noticiou-se a perda do objeto da solenidade (fls. 1.804/1.806).

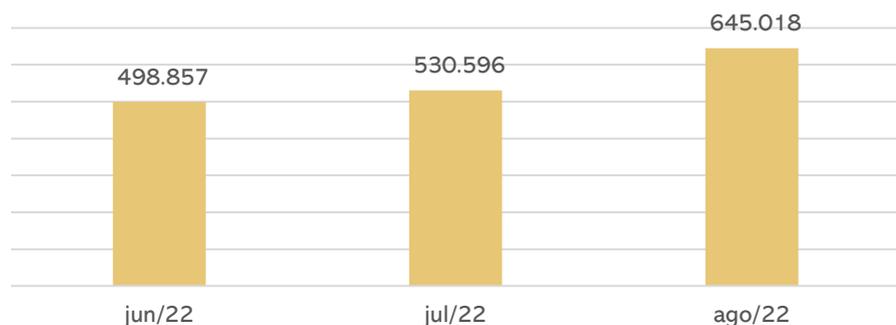
2. RESUMO

CV INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA E COSMÉTICOS

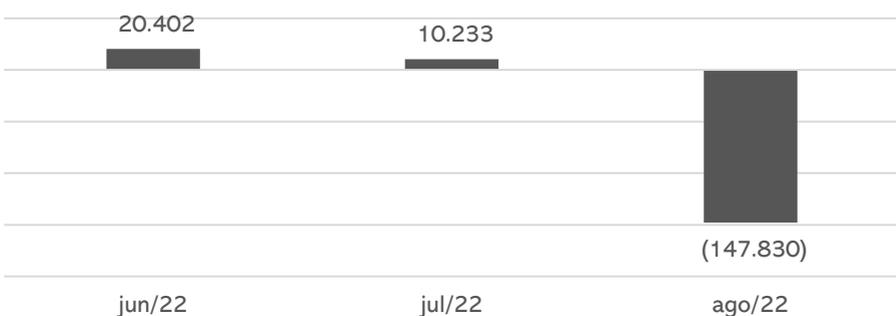
A CV Indústria e Comércio realiza atividades de fabricação e comercialização de produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação. Trabalha com a sua marca própria de produtos denominada Ueba! e Poli-Ar.

Resultados

Receita líquida (R\$)



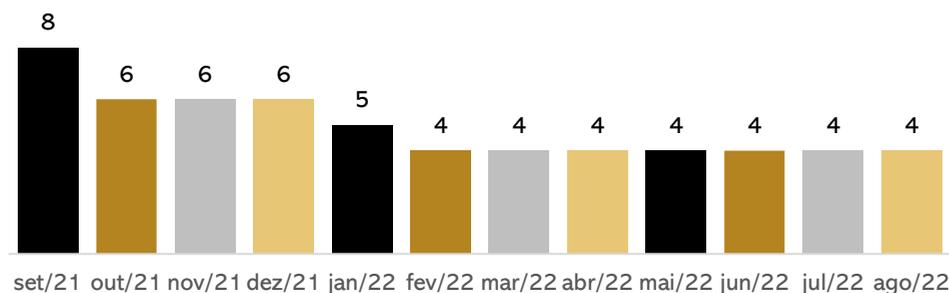
Resultado (R\$)



As receitas líquidas apresentaram acréscimo de 22% em agosto, contudo, a Recuperanda se limitou a informar que o aumento foi devido às vendas realizadas, o que não deixa claro o motivo do acréscimo. Os custos aumentaram de forma desproporcional à receita (60%). A Recuperanda relatou que o custo é variável e depende do produto fabricado, pois há fatores diversos no processo produtivo da CV. Desta forma, o mês exibiu prejuízo de R\$ 147.830,25. Em 2022, a empresa acumula resultado positivo de R\$ 711.816,00.

Quadro de colaboradores

Nº de Funcionários

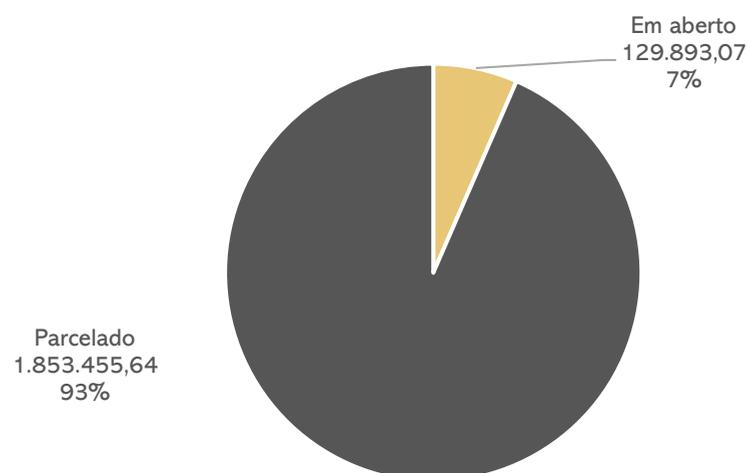


Em agosto/2022 não ocorreram admissões ou demissões, finalizando o período com 04 colaboradores. A função de cada colaborador e a informação se todos estão ativos não foram disponibilizados pela Recuperanda.

Os salários estão sendo pagos regularmente, de acordo com as demonstrações contábeis. Contudo, os encargos sociais, não estão sendo adimplidos.

Passivo tributário

PASSIVO TRIBUTÁRIO



A empresa está adimplindo parcialmente os tributos, motivo do aumento gradativo da rubrica.

Em dezembro/21, a CV aderiu a diversos parcelamentos, no entanto, conforme demonstrativos contábeis, os mesmos encontram-se inativos.

Ao final de agosto/2022, o passivo tributário era de **R\$ 1.983.348,71**.

2. RESUMO

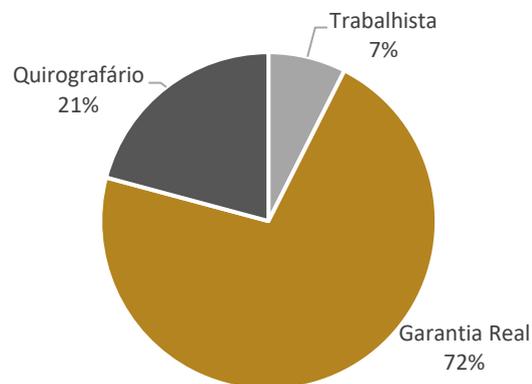
CV INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA E COSMÉTICOS | Comércio de produtos de limpeza e cosméticos LTDA - EPP

A CV Indústria e Comércio realiza atividades de fabricação e comercialização de produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação. Trabalha com a sua marca própria de produtos denominada Ueba! e Poli-Ar.

Endividamento concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total
Trabalhista	1	25,00%	200.400,77
Garantia Real	1	25,00%	1.922.804,85
Quirografário	2	65,00%	558.891,15
Total	4	100%	2.682.096,77

Distribuição dos Credores por Natureza



Principais Credores da Recuperação Judicial

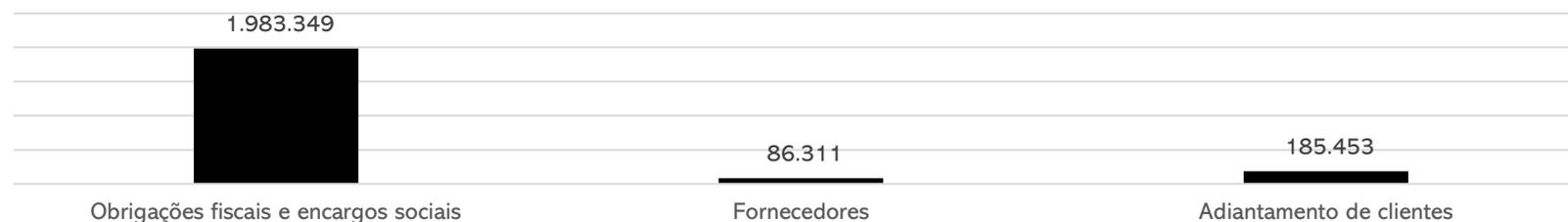
- Banco da Amazônia de R\$ 1.922.804,85 arrolado na classe II.
- Banco Bradesco de R\$ 477.688,25 arrolado na classe III.

As retificações no QGC por cessões de crédito são realizadas após decisão do Juízo recuperacional de substituição processual.

Endividamento extraconcursal

Ao final de agosto/2022, a recuperanda apresentou passivo com terceiros de **R\$ 2.255.113,27**, sendo as principais obrigações destacadas abaixo:

Passivo extraconcursal



Documentos e informações pendentes

Destaca-se que a dívida arrolada na recuperação judicial não é reconhecida em sua totalidade nas demonstrações contábeis, conforme abaixo:

	Valor em Balancete (Passivo)	Dívida Arrolada na Recuperação Judicial	Valor Extraconcursal
Obrigações fiscais e encargos sociais	1.983.349	-	1.983.349
Empréstimos e financiamentos	1.855.108	2.481.696	-
Fornecedores	86.311	-	86.311
Adiantamento de clientes	185.453	-	185.453
Salários e obrigações trabalhistas	-	200.401	-
Total	4.110.221	2.682.097	2.255.113

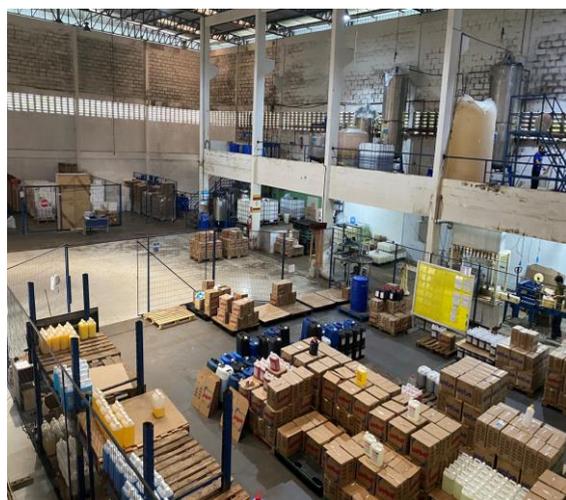
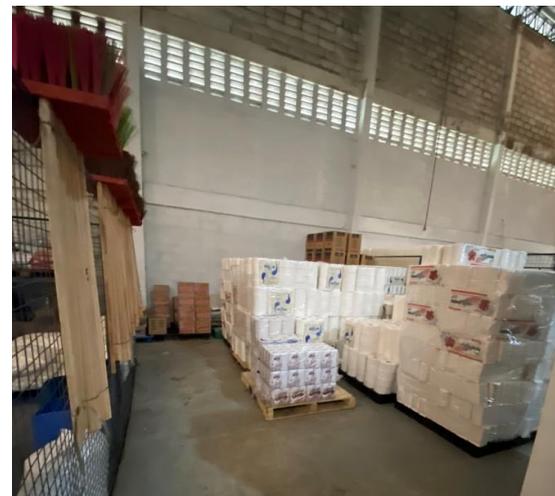
Seguem documentos pendentes de envio, ao final da elaboração deste relatório:

- Imagens atualizadas da empresa;
- Razão das contas contábeis;
- Extratos bancários;
- Relatório financeiro do contas a receber, de controle interno da empresa;
- Relatório dos estoques de matéria prima e embalagens; e
- Relatório financeiro do contas a pagar, de controle interno da empresa.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

Instalações e produtos

A sede principal da CV Indústria e Comércio de Produtos de Limpeza e Cosméticos Ltda - EPP é localizada na Rua Palmeira do Miriti, nº 653, CEP 69.075-215, Bairro Distrito INDUSTRIAL L II, Município de Manaus, AM.



Destaca-se que a Administração Judicial solicitou imagens atualizadas. Contudo, não foram encaminhadas, até a finalização deste relatório.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL		jun/22	jul/22	ago/22
ATIVO	CIRCULANTE	1.728.277	2.182.640	1.400.989
	Disponível	31.264	40.697	9.875
	Adiantamentos	-	- 22.176	- 22.176
	Clientes	1.273.581	1.556.388	1.014.427
	Tributos a recuperar	-	2.432	-
	Estoques	423.432	605.300	398.863
	NÃO CIRCULANTE	2.639.812	2.643.328	2.645.508
	Outros créditos	329.733	329.733	329.733
	Imobilizado	2.310.079	2.313.595	2.315.775
	TOTAL DO ATIVO	4.368.089	4.825.968	4.046.497
BALANÇO PATRIMONIAL		jun/22	jul/22	ago/22
PASSIVO	CIRCULANTE	455.330	869.179	216.204
	Fornecedores	365.324	757.228	86.311
	Salários a pagar	-	5.778	-
	Inss a recolher	16.881	18.882	19.410
	Fgts a recolher	4.411	4.852	4.852
	Obrigações fiscais	68.713	82.440	105.631
	NÃO CIRCULANTE	3.899.988	3.894.017	3.894.017
	Empréstimos e Financiamentos	1.855.108	1.855.108	1.855.108
	Parcelamentos de tributos	1.859.426	1.853.456	1.853.456
	Adiantamento de clientes	185.453	185.453	185.453
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 836.642	- 796.874	- 775.541	
Capital social	962.005	962.005	962.005	
Reservas de lucros	- 1.798.648	- 1.758.879	- 1.737.546	
Reserva legal	760.280	800.049	821.382	
Resultados acumulados	- 2.558.928	- 2.558.928	-2.558.928	
TOTAL DO PASSIVO	3.518.675	3.966.321	3.334.681	

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ATIVO

Disponível: as disponibilidades apresentaram retração de R\$ 30,8 mil, devido à redução do saldo no Banco do Brasil e Daycoval. No entanto, não foi possível identificar as variações, uma vez que a empresa não encaminhou o razão, fluxo de caixa ou os extratos bancários. Observou-se a alteração de saldo do período anterior, que era de R\$ 18.520,86, sem explicações satisfatórias por parte da empresa. A Recuperanda justificou a alteração com o aumento do faturamento, o que não está correto, por se tratar de um saldo anterior ao período analisado.

Adiantamentos: a rubrica exibe saldo negativo de R\$ 22.176,00, referente a adiantamento a funcionários. Além disso, houve retificação de saldo do período anterior, que era de R\$ 2.432,03. Quando questionada, a Recuperanda explicou que trata-se de um resíduo contábil de exercícios anteriores, o qual estão tratando com suporte de TI. A previsão para ajuste é até o final do exercício de 2022.

Clientes: expôs decréscimo expressivo de R\$ 541,9 mil no período analisado. Porém, não foi possível identificar quais as principais transações ocorridas, já que não foram disponibilizados os razões, tampouco o *aging list*. O volume de recebimentos foi superior ao período anterior, justificando a retração de saldo.

Estoques: é composto por matéria-prima (R\$ 224,3 mil), mercadorias para revenda (R\$ 37,8 mil), embalagens (R\$ 30,7 mil) e produtos acabados (R\$ 105,8). O mês apresentou decréscimo de R\$ 206,4 mil, motivado pela redução da matéria-prima estocada. Os inventários enviados contemplam apenas estoque de mercadoria para revenda e produtos acabados, que conferem com os saldos contabilizados. No entanto, não foram encaminhados os relatórios dos estoques de matéria prima e de embalagens.

Imobilizado: o mês de agosto apresentou movimentação de entrada na rubrica de máquinas e equipamentos (R\$ 2.180,01), referente à compra de peças para manutenção do maquinário (tubos, válvulas, conexões diversas, etc.). O inventário do imobilizado não foi encaminhado.

PASSIVO

Fornecedores: a rubrica exibiu decréscimo abrupto de R\$ 670,9 mil, devido aos pagamentos realizados no mês. A empresa não disponibilizou o *aging list* para que fosse possível verificar a sua composição. Em outra oportunidade, a recuperanda informou que as compras são realizadas à vista junto a fornecedores e, portanto, normalmente não há fornecedores a pagar. Contudo, essa informação vai em desencontro com o histórico de saldos apresentados.

Obrigações trabalhistas: a empresa está realizando o pagamento dos salários regularmente, entretanto, os encargos sobre a folha seguem inadimplentes, fazendo com que o saldo cresça mensalmente.

Obrigações Fiscais: o pagamento realizado no período, conforme lançamentos das demonstrações contábeis, foi de ICMS (R\$ 48 mil). O restante dos tributos acumula saldos, justificando o aumento da rubrica. Quando questionada se os parcelamentos dos tributos alocados no longo prazo, com um total de R\$ 1,8 milhão, estariam inativos, a recuperanda não informou, no entanto, os demonstrativos indicam que não estão sendo pagos.

Empréstimos e Financiamentos: destacamos que a recuperação judicial é composta essencialmente por credores financeiros no montante de R\$ 2.481.696,00, considerando a exclusão do crédito do Banco do Brasil na classe III, em decorrência da decisão judicial de fls. 1.655/1.658, haja vista a quitação do valor pelo avalista (responsável solidário da dívida). Logo, a contabilidade não reflete à realidade da empresa, visto que o valor apresentado é de R\$ 1.885.107,78. A recuperanda não se posicionou quanto à diferença.

Adiantamento de clientes: compreende os adiantamentos aos clientes, porém, não foi apresentado o relatório de adiantamentos para conferência dos saldos da rubrica.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

Demonstração do Resultado do Exercício

D.R.E.	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO				
		jun/22	jul/22	ago/22	2022
	Receita Bruta de Vendas	569.755	590.421	699.203	4.481.779
	Deduções da receita bruta	- 70.898	- 59.824	- 54.185	- 399.955
	(=) Receita Líquida	498.857	530.596	645.018	4.081.824
	Custo dos bens e serviços	- 357.510	- 398.986	- 639.691	-2.364.971
	(=) Resultado operacional bruto	141.347	131.610	5.327	1.716.853
	Despesas Operacionais atividade geral	- 120.662	- 120.620	-152.867	-1.000.931
	(=) Resultado operacional líquido	20.685	10.990	-147.540	715.922
	Despesas financeiras	- 283	- 758	- 290	- 4.106
	(=) Resultado Líquido antes do IRPJ e CSLL	20.402	10.233	- 147.830	711.816
	(=) Lucro/ prejuízo líquido do exercício	20.402	10.233	- 147.830	711.816

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE

Receita bruta: a receita apresentou acréscimo de 18% em agosto. A Recuperanda se limitou a informar que foi devido às vendas realizadas, o que não deixa claro o motivo do acréscimo.

Deduções das vendas: compreende apenas os tributos sobre o faturamento.

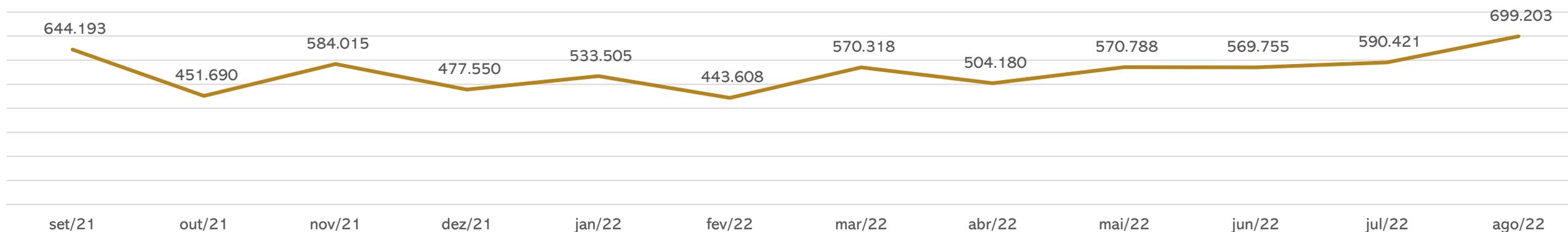
Custo dos Produtos Vendidos: correspondem, basicamente, aos custos das mercadorias vendidas e dos produtos de fabricação própria. O período apresentou aumento desproporcional à receita (60%). Além disso, exibiu retração dos estoques, indicando que não ocorreu aumento de saldo da matéria-prima. Quando questionada, a empresa relatou que o custo é variável e depende do produto fabricado, pois há fatores diversos no processo produtivo da CV.

Despesas Operacionais: englobam despesas oriundas da operação, principalmente, despesas com folha de pagamento (R\$ 14,6 mil), serviços de terceiros (R\$ 44 mil), e fretes e carretos (R\$ 27,6 mil). O mês expôs acréscimo de 27%, especialmente, pelos serviços prestados e fretes. Embora solicitado, a recuperanda não encaminhou a composição dos serviços de terceiros. Quando questionada, informou que se refere a alguns funcionários que trabalham em regime de diária, cujos valor e quantidade dependem da necessidade e volume de trabalho mensal, sem maiores detalhes.

Despesas Financeiras: contempla apenas tarifas bancárias, que durante o período analisado somaram R\$ 289,85.

Resultado: diante do aumento desproporcional dos custos e acréscimo das despesas, o mês de agosto apresentou prejuízo de R\$ 147.830,25. Em 2022, a Recuperanda acumula resultado positivo de R\$ 711.816,00.

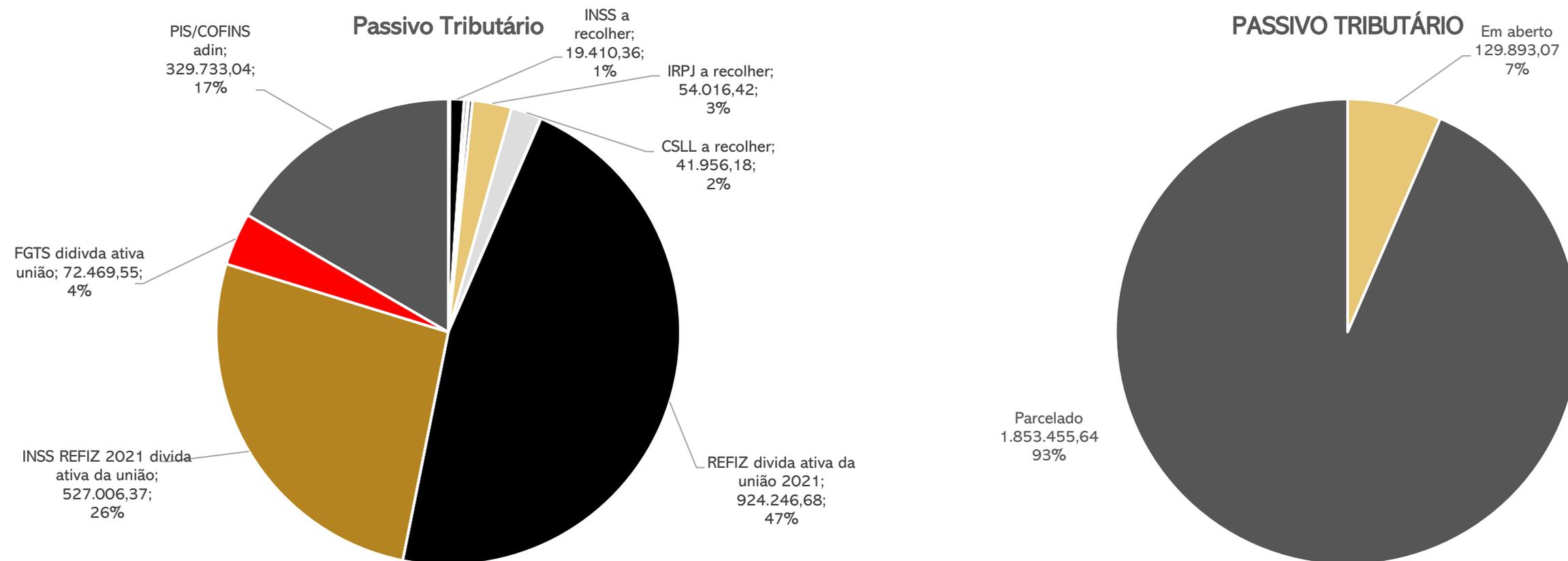
Evolução do faturamento



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

Dívida tributária

O pagamento realizado no período, conforme lançamentos das demonstrações contábeis, foi de ICMS (R\$ 48 mil). O restante dos tributos acumulam saldos e a empresa não adimpla os parcelamentos desde janeiro do corrente ano. Quando questionada se os parcelamento estariam inativos, a Recuperanda não se manifestou. Desta forma, ao final de agosto o passivo tributário somava **R\$ 1.983.348,71**, do qual 93% está parcelado e 7% em aberto.



5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Meios de recuperação e proposta de pagamento

Para honrar as obrigações vencidas e vincendas declaradas no plano em apreço, a recuperanda oferece os meios abrangidos pelo art. 50 da Nova Lei de Recuperação Judicial:

- ❖ Recuperação de capital de giro;
- ❖ Obtenção de benefícios fiscais e enquadramento do regime tributário adequado;
- ❖ Novos modelos de negócio; e
- ❖ Reestruturação societária.

Proposta de pagamento

Os valores devidos aos credores nos termos deste plano de recuperação serão pagos por meio de transferência eletrônica disponível (TED) à conta bancária do respectivo credor.

Os credores devem informar à CV INDUSTRIA suas respectivas contas bancárias para esse fim.

Os pagamentos que não forem realizados em razão de os credores não terem informado suas contas bancárias não serão considerados como descumprimento do plano.

Não haverá a incidência de juros ou encargos moratórios se os pagamentos não tiverem sido realizados em razão de os credores não terem informado tempestivamente suas contas bancárias.

Prazo total	Carência	Taxa de juros	Correção monetária	Deságio	Forma de pagamento
60 meses	2 anos após a aprovação do plano de recuperação judicial	0%	-	30%	60 parcelas iguais e consecutivas e o início do pagamento se dará 2 anos após a aprovação do plano de recuperação judicial, que ainda não ocorreu.

Abaixo segue relacionado tabela com os pagamentos que serão realizados em 60 (sessenta) parcelas mensais e consecutivas:

Classe	Credor	Valor após deságio	Quantidade de parcelas	Parcela mensal
Trabalhista	Polly Weudson Fernandes de Souza	140.280,54	60	2.338,01
Garantia Real	Banco Amazônia S/A	1.345.963,40	60	22.432,72
Quirografário	Banco Amazônia S/A	56.842,03	60	947,37
Quirografário	Banco Bradesco S/A	334.381,78	60	5.573,03
Total		1.877.467,74		31.291,13

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
1	ATIVO	4.825.967,73 D	2.782.987,73	3.562.458,92	4.046.496,54 D
1.1	CIRCULANTE	2.182.640,04 D	2.780.807,72	3.562.458,92	1.400.988,84 D
1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS	1.597.084,47 D	1.940.367,07	2.513.149,49	1.024.302,05 D
1.1.1.02	BANCOS	40.696,86 D	1.241.163,74	1.271.985,75	9.874,85 D
1.1.1.02.001	BANCO DO BRASIL C/C 5029-6 AG 3731-1	16.733,06 D	0,00	16.733,06	0,00
1.1.1.02.002	BANCO CAIXA ECONOMICA C/C 3898 AG 790-7	74,04 D	65,94	0,00	139,98 D
1.1.1.02.004	BANCO DAYCOVAL - SPC C V INDUSTRIA	23.882,98 D	1.231.606,09	1.255.252,69	236,38 D
1.1.1.02.005	BANCO STONE PAGAMENTOS S.A AG 0001 C/C 515268-1	6,78 D	9.491,71	0,00	9.498,49 D
1.1.1.04	CLIENTES	1.556.387,61 D	699.203,33	1.241.163,74	1.014.427,20 D
1.1.1.04.001	CLIENTES DIVERSOS	1.556.387,61 D	699.203,33	1.241.163,74	1.014.427,20 D
1.1.2	CREDITOS	19.743,97 C	1.699,67	4.131,70	22.176,00 C
1.1.2.03	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	1.699,67	1.699,67	0,00
1.1.2.03.001	ADIANTAMENTO SALARIO	0,00	1.557,00	1.557,00	0,00
1.1.2.03.003	ADIANTAMENTO FERIAS	0,00	142,67	142,67	0,00
1.1.2.03.005	EMPRESTIMOS A FUNCIONARIOS	22.176,00 C	0,00	0,00	22.176,00 C
1.1.2.04	TRIBUTOS A RECUPERAR E COMPENSAR	2.432,03 D	0,00	2.432,03	0,00
1.1.2.04.001	ICMS A RECUPERAR	2.432,03 D	0,00	2.432,03	0,00
1.1.5	ESTOQUE	605.299,54 D	838.740,98	1.045.177,73	398.862,79 D
1.1.5.01	ESTOQUE DE MERCADORIAS	605.299,54 D	838.740,98	1.045.177,73	398.862,79 D
1.1.5.01.001	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	498.939,03 D	761.554,75	1.036.144,26	224.349,52 D
1.1.5.01.002	ESTOQUE DE MERCADORIA PARA REVENDA	21.442,91 D	16.438,51	0,00	37.881,42 D
1.1.5.01.003	ESTOQUE DE MATERIAL DE EMBALAGENS	39.816,32 D	0,00	9.033,47	30.782,85 D
1.1.5.01.004	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	45.101,28 D	60.747,72	0,00	105.849,00 D
1.2	REALIZAVEL LONGO PRAZO	329.733,04 D	0,00	0,00	329.733,04 D
1.2.1	REALIZAVEL LONGO PRAZO	329.733,04 D	0,00	0,00	329.733,04 D
1.2.1.02	OUTROS CRÉDITOS	329.733,04 D	0,00	0,00	329.733,04 D
1.2.1.02.004	PIS/COFINS A APROPRIAR ADIN	329.733,04 D	0,00	0,00	329.733,04 D
1.6	ATIVO PERMANENTE	2.313.594,65 D	2.180,01	0,00	2.315.774,66 D
1.6.2	IMOBILIZADO	4.679.045,14 D	2.180,01	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01	IMOBILIZADO	4.679.045,14 D	2.180,01	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01.001	IMOVEIS	3.846.331,37 D	0,00	0,00	3.846.331,37 D
1.6.2.01.002	VEICULOS	139.900,00 D	0,00	0,00	139.900,00 D
1.6.2.01.003	COMPUTADORES E PERIFERICOS	22.586,00 D	0,00	0,00	22.586,00 D
1.6.2.01.004	MOVEIS E UTENSILIOS	613.745,49 D	0,00	0,00	613.745,49 D
1.6.2.01.005	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	56.482,28 D	2.180,01	0,00	58.662,29 D
1.6.4	DEPRECIACOES	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
1.6.4.01	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
1.6.4.01.006	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
2	PASSIVO	3.966.321,48 C	1.191.020,29	559.379,35	3.334.680,54 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	4.763.195,38 C	1.191.020,29	538.045,96	4.110.221,05 C
2.1.1	CIRCULANTE	869.178,56 C	1.191.020,29	538.045,96	216.204,23 C
2.1.1.02	FORNECEDORES	757.227,51 C	1.130.935,35	460.019,00	86.311,16 C
2.1.1.02.001	FORNECEDORES DIVERSOS	757.227,51 C	1.130.935,35	460.019,00	86.311,16 C
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	29.511,15 C	11.987,26	6.738,10	24.261,99 C
2.1.1.03.001	SALARIO A PAGAR	5.777,65 C	11.987,26	6.209,61	0,00
2.1.1.03.003	INSS A RECOLHER	18.881,87 C	0,00	528,49	19.410,36 C
2.1.1.03.004	FGTS A RECOLHER	4.851,63 C	0,00	0,00	4.851,63 C
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	82.439,90 C	48.097,68	71.288,86	105.631,08 C
2.1.1.04.001	PIS A RECOLHER	999,37 C	0,00	209,79	1.209,16 C
2.1.1.04.002	COFINS A RECOLHER	4.612,51 C	0,00	968,26	5.580,77 C
2.1.1.04.003	IRPJ A RECOLHER	42.032,25 C	0,00	11.984,17	54.016,42 C

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
2.1.1.04.004	CSLL A RECOLHER	34.404,78 C	0,00	7.551,40	41.956,18 C
2.1.1.04.006	ICMS A RECOLHER	62,59 C	48.097,68	50.402,39	2.367,30 C
2.1.1.04.007	IRRF A RECOLHER	19,13 C	0,00	0,00	19,13 C
2.1.1.04.009	FMPES	248,92 C	0,00	138,28	387,20 C
2.1.1.04.010	UEA	60,35 C	0,00	34,57	94,92 C
2.1.2	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	3.894.016,82 C	0,00	0,00	3.894.016,82 C
2.1.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.855.107,78 C	0,00	0,00	1.855.107,78 C
2.1.2.01.003	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-10-0010-5 A LP	1.780.027,83 C	0,00	0,00	1.780.027,83 C
2.1.2.01.004	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-14-7082-9 A LP	41.123,09 C	0,00	0,00	41.123,09 C
2.1.2.01.005	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-14-7036-5 A LP	14.680,67 C	0,00	0,00	14.680,67 C
2.1.2.01.006	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-14-7025-0 A LP	19.276,19 C	0,00	0,00	19.276,19 C
2.1.2.02	ADIANTAMENTOS	185.453,40 C	0,00	0,00	185.453,40 C
2.1.2.02.002	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	185.453,40 C	0,00	0,00	185.453,40 C
2.1.2.03	PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	1.853.455,64 C	0,00	0,00	1.853.455,64 C
2.1.2.03.004	REFIZ DIVIDA ATIVA DA UNIAO 2021	924.246,68 C	0,00	0,00	924.246,68 C
2.1.2.03.005	INSS REFIZ 2021 DIVIDA ATIVA DA UNIAO	527.006,37 C	0,00	0,00	527.006,37 C
2.1.2.03.006	FGTS DIVIDA ATIVA UNIAO	72.469,55 C	0,00	0,00	72.469,55 C
2.1.2.03.007	PIS/COFINS ADIN	329.733,04 C	0,00	0,00	329.733,04 C
2.2	PATRIMONIO LIQUIDO	796.873,90 D	0,00	21.333,39	775.540,51 D
2.2.1	CAPITAL SOCIAL	796.873,90 D	0,00	21.333,39	775.540,51 D
2.2.1.01	CAPITAL SOCIAL	962.005,42 C	0,00	0,00	962.005,42 C
2.2.1.01.003	CAPITAL INTEGRALIZADO CARLOS ALBERTO DE S. PASSOS	240.000,00 C	0,00	0,00	240.000,00 C
2.2.1.01.004	CAPITAL INTEGRALIZADO CARLOS ALEXANDRE B. PASSOS	480.000,00 C	0,00	0,00	480.000,00 C
2.2.1.01.005	CAPITAL INTEGRALIZADO SCP CV INDUSTRIA	242.005,42 C	0,00	0,00	242.005,42 C
2.2.1.03	RESERVAS DE CAPITAL	800.048,71 C	0,00	21.333,39	821.382,10 C
2.2.1.03.001	ICMS RESTITUIVEL	800.048,71 C	0,00	21.333,39	821.382,10 C
2.2.1.06	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	2.558.928,03 D	0,00	0,00	2.558.928,03 D
2.2.1.06.001	LUCRO/PREJUIZOS ACUMULADOS	2.558.928,03 D	0,00	0,00	2.558.928,03 D
3	RECEITAS	1.711.526,41 C	995.412,53	1.000.739,08	1.716.852,96 C
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.711.526,41 C	995.412,53	1.000.739,08	1.716.852,96 C
3.1.1	RECEITA BRUTA DE MERCADORIA E SERVICOS	3.782.575,28 C	0,00	699.203,33	4.481.778,61 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	3.782.575,28 C	0,00	699.203,33	4.481.778,61 C
3.1.1.01.001	VENDAS DE MERCADORIAS REVENDIDAS	2.051.611,13 C	0,00	32.275,43	2.083.886,56 C
3.1.1.01.002	RECEITA DE VENDAS DE PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PRÓPRIA	1.730.964,15 C	0,00	666.927,90	2.397.892,05 C
3.1.2	(-) DEDUCOES DAS RECEITAS	2.071.048,87 D	995.412,53	301.535,75	2.764.925,65 D
3.1.2.01	(-) IMPOSTOS S VENDAS E SERVICOS	345.769,55 D	54.185,32	0,00	399.954,87 D
3.1.2.01.001	ICMS	336.480,16 D	52.834,42	0,00	389.314,58 D
3.1.2.01.003	PIS	1.208,37 D	209,79	0,00	1.418,16 D
3.1.2.01.004	COFINS	5.577,12 D	968,26	0,00	6.545,38 D
3.1.2.01.005	FTI	1.015,39 D	0,00	0,00	1.015,39 D
3.1.2.01.006	UEA	299,20 D	34,57	0,00	333,77 D
3.1.2.01.007	FMPES	1.189,31 D	138,28	0,00	1.327,59 D
3.1.2.02	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.725.279,32 D	941.227,21	301.535,75	2.364.970,78 D
3.1.2.02.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	10.791,22 D	9.033,47	301.535,75	281.711,06 C
3.1.2.02.002	CUSTOS DOS PRODUTOS DE FABRICACAO PRÓPRIA	1.714.488,10 D	932.193,74	0,00	2.646.681,84 D
5	DESPESAS	851.880,16 D	153.237,57	80,77	1.005.036,96 D
5.1	DESPESAS GERAIS	851.880,16 D	153.237,57	80,77	1.005.036,96 D

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	851.880,16 D	153.237,57	80,77	1.005.036,96 D
5.1.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	137.294,91 D	14.709,61	80,77	151.923,75 D
5.1.1.01.001	SALARIO	26.053,15 D	3.849,02	0,00	29.902,17 D
5.1.1.01.002	COMISSOES	9.450,00 D	0,00	0,00	9.450,00 D
5.1.1.01.003	HORAS EXTRAS	976,03 D	991,04	0,00	1.967,07 D
5.1.1.01.004	13 SALARIO	383,89 D	0,00	0,00	383,89 D
5.1.1.01.005	FERIAS	8.979,13 D	156,84	0,00	9.135,97 D
5.1.1.01.006	INSS	13.602,57 D	0,00	0,00	13.602,57 D
5.1.1.01.007	FGTS	6.218,67 D	0,00	0,00	6.218,67 D
5.1.1.01.009	VALE TRANSPORTES	1.581,00 D	0,00	79,11	1.501,89 D
5.1.1.01.010	ARREDONDAMENTOS	1,95 C	0,71	1,66	2,90 C
5.1.1.01.011	PRO LABORE	8.484,00 D	1.212,00	0,00	9.696,00 D
5.1.1.01.012	AVISO PREVIO	2.456,99 D	0,00	0,00	2.456,99 D
5.1.1.01.015	ASSISTENCIA MEDICA	53.500,00 D	8.500,00	0,00	62.000,00 D
5.1.1.01.018	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	5.611,43 D	0,00	0,00	5.611,43 D
5.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	710.768,86 D	138.238,11	0,00	849.006,97 D
5.1.1.02.001	ENERGIA	22.578,09 D	4.318,51	0,00	26.896,60 D
5.1.1.02.003	IPTU	12.069,55 D	1.989,50	0,00	14.059,05 D
5.1.1.02.004	ALVARA	3.533,75 D	693,93	0,00	4.227,68 D
5.1.1.02.005	IPVA	2.470,56 D	0,00	0,00	2.470,56 D
5.1.1.02.006	SEGUROS	3.985,80 D	569,40	0,00	4.555,20 D
5.1.1.02.007	TELEFONE	2.373,35 D	344,95	0,00	2.718,30 D
5.1.1.02.008	CORREIOS	2.360,00 D	3.920,00	0,00	6.280,00 D
5.1.1.02.009	MATERIAL EXPEDIENTE	0,00	353,50	0,00	353,50 D
5.1.1.02.011	REFEICOES E LANCHES	43.317,76 D	5.340,00	0,00	48.657,76 D
5.1.1.02.012	LIVROS, REVISTAS E JORNAIS	6.782,46 D	0,00	0,00	6.782,46 D
5.1.1.02.013	LEGAIS E CARTORIOS	50.528,45 D	0,00	0,00	50.528,45 D
5.1.1.02.017	SERVICOS DE TERCEIROS	115.412,95 D	44.078,64	0,00	159.491,59 D
5.1.1.02.018	MANUTENCAO DE VEICULOS	19.247,36 D	756,21	0,00	20.003,57 D
5.1.1.02.019	REPARO CONSERVACAO IMOVEIS	37.598,69 D	11.013,37	0,00	48.612,06 D
5.1.1.02.020	ALUGUEIS	8.020,00 D	2.340,00	0,00	10.360,00 D
5.1.1.02.021	ANUNCIOS E PROPAGANDAS	3.207,85 D	0,00	0,00	3.207,85 D
5.1.1.02.022	FRETES E CARRETOS	135.618,37 D	27.632,33	0,00	163.250,70 D
5.1.1.02.025	COMBUSTIVEL	47.906,89 D	9.282,00	0,00	57.188,89 D
5.1.1.02.027	OUTROS IMPOSTOS E TAXAS	24.061,18 D	0,00	0,00	24.061,18 D
5.1.1.02.030	IRPJ	52.245,15 D	11.984,17	0,00	64.229,32 D
5.1.1.02.031	CSLL	34.692,38 D	7.551,40	0,00	42.243,78 D
5.1.1.02.034	SUFRAMA	5.843,40 D	6.070,20	0,00	11.913,60 D
5.1.1.02.041	SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA E JURIDICA	76.914,87 D	0,00	0,00	76.914,87 D
5.1.1.03	DESPESAS FINANCEIRAS	3.816,39 D	289,85	0,00	4.106,24 D
5.1.1.03.001	TARIFA BANCARIAS	3.816,39 D	289,85	0,00	4.106,24 D

RESUMO DOS GRANDES GRUPOS

1	ATIVO	4.825.967,73 D	2.782.987,73	3.562.458,92	4.046.496,54 D
2	PASSIVO	3.966.321,48 C	1.191.020,29	559.379,35	3.334.680,54 C
3	RECEITAS	1.711.526,41 C	995.412,53	1.000.739,08	1.716.852,96 C
5	DESPESAS	851.880,16 D	153.237,57	80,77	1.005.036,96 D
	RESULTADO				711.816,00 C

