



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO N.º 0607585 39.2018.8.04.0001

Competência: novembro de 2022

Apresentado em fevereiro de 2023

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

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 novembro deveriam ter sido encaminhadas em 20/12/2022, contudo, os documentos foram encaminhados com atraso no dia 02/02/2023. Os questionamentos realizados em 10/02/2023, foram respondidos de forma parcial, em 14/02/2023.

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:

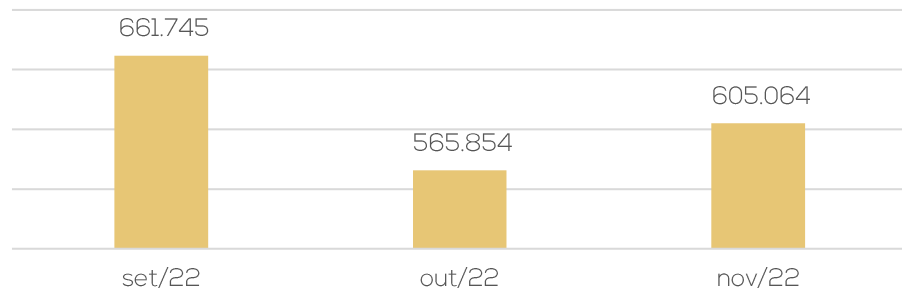
- *Substituição da Administração Judicial:* esse Administrador foi nomeado, em substituição, em 20/08/2018;
- *Dispensa de certidões negativas de tributos:* em 28/08/2018 (fls. 316/319), houve a dispensa de apresentação das certidões negativas de débitos federais, estaduais e municipais, bem como dispensa 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).

CV INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA E COSMÉTICOS

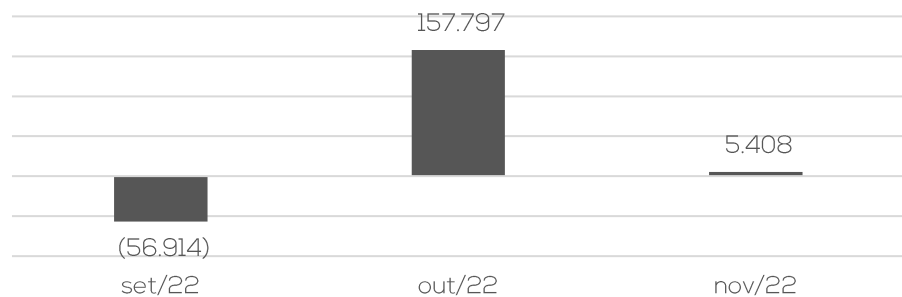
A CV Indústria e Comércio realiza atividades de fabricação e comercialização de produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação. Trabalha com a sua marca própria de produtos denominada Ueбал e Poli-Ar.

Resultados

Receita líquida (R\$)



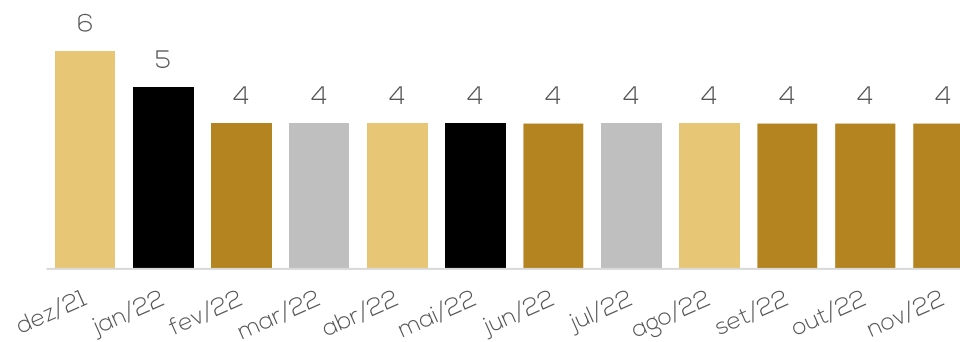
Resultado (R\$)



A receita exibiu acréscimo de 7% em novembro, que não foi esclarecido pela recuperanda. Contudo, os custos exibiram aumento expressivo e desproporcional de 51%, enquanto que as despesas operacionais de 38%. Com isso, o resultado positivo retraiu em novembro, em comparação ao mês anterior, totalizando R\$ 5.408,49. Em 2022, a empresa acumulou lucros de R\$ 818.107,53.

Quadro de colaboradores

Nº de Funcionários

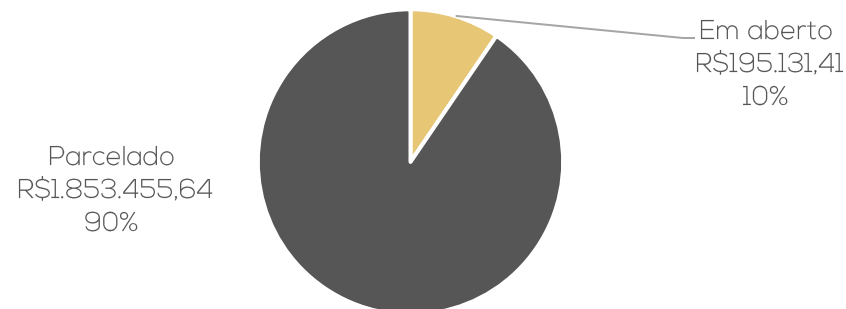


Mesmo questionada na elaboração deste relatório, a empresa não informou se houve alteração no quadro de colaboradores. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência. A função de cada colaborador e a informação se todos estão ativos não foram disponibilizados pela recuperanda.

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.

Embora contabilizado R\$ 1.853.455,64 em parcelamentos, os valores encontram-se inativos devido ao não pagamento.

Ao final de novembro/2022, o passivo tributário era de **R\$ 2.048.587,05**.

2. RESUMO

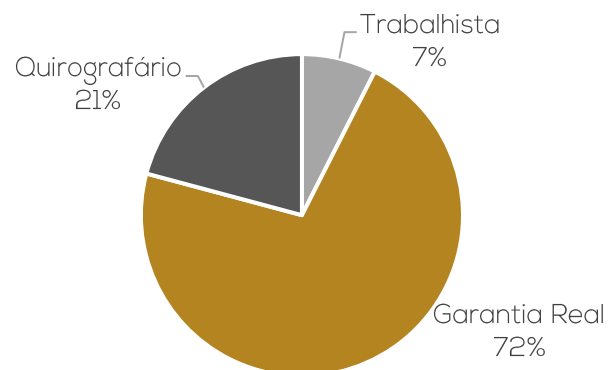
CV INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA E COSMÉTICOS | Comércio de produtos de limpeza e cosméticos LTDA
- EPP

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 Ueбал 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



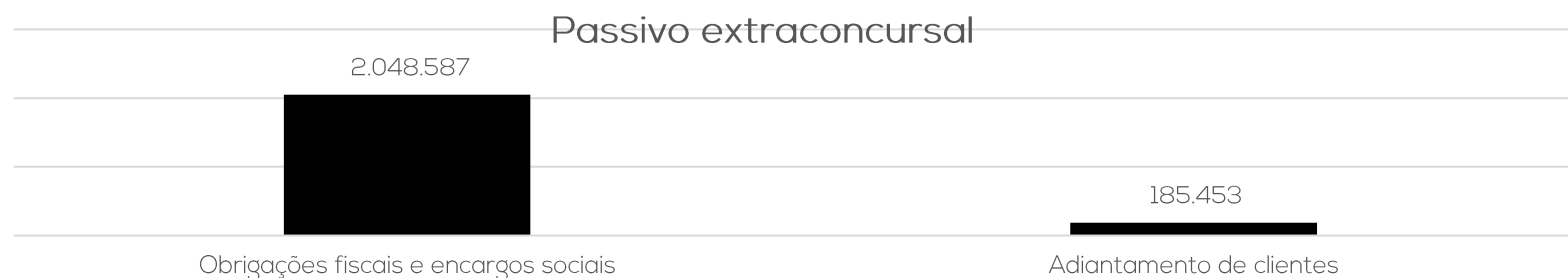
Principais Credores da Recuperação Judicial

- 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 novembro/2022, a recuperanda apresentou passivo extraconcursal de **R\$ 2.234.040,45**, sendo as principais obrigações destacadas abaixo:



Documentos e informações pendentes

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

	Valores em Balancete (Passivo)	Dívida Arrolada na Recuperação Judicial	Valores Extraconcursal
Obrigações fiscais e encargos sociais	2.048.587	-	2.048.587
Empréstimos e financiamentos	1.855.108	2.481.696	(626.588)
Fornecedores	-	-	-
Adiantamento de clientes	185.453	-	185.453
Salários e obrigações trabalhistas	-	200.401	(200.401)
Total	4.089.148	2.682.097	1.407.051

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

- Razão das contas contábeis;
- Extratos bancários;
- Relatório financeiro do contas a pagar, de controle interno da empresa;
- Inventário do imobilizado.

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.



Imagens encaminhadas pela Recuperanda em 14/02/2023.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
ATIVO	CIRCULANTE	1.325.146	1.541.056	1.566.728
	Bancos	55.772	10.108	2.335
	Créditos / Adiantamentos / Empréstimos func.	-22.176	-	462.172
	Clientes	1.128.892	1.168.125	659.755
	Estoques	162.658	362.823	442.467
	NÃO CIRCULANTE	2.645.508	2.645.508	2.645.508
	Outros créditos	329.733	329.733	329.733
	Imobilizado	2.315.775	2.315.775	2.315.775
	TOTAL DO ATIVO	3.970.654	4.186.564	4.212.236
	BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22
PASSIVO	CIRCULANTE	168.314	196.231	195.131
	Fornecedores	7.510	4.823	-
	Inss a recolher	21.226	23.041	24.856
	Fgts a recolher	5.244	5.635	6.223
	Obrigações fiscais	134.335	162.732	164.052
	NÃO CIRCULANTE	3.894.017	3.894.017	3.894.017
	Empréstimos e Financiamentos	1.855.108	1.855.108	1.855.108
	Parcelamentos de tributos	1.853.456	1.853.456	1.853.456
	Adiantamento de clientes	185.453	185.453	185.453
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-166.923	-716.383	-695.020
Capital social	962.005	962.005	962.005	
Reservas de lucros	-1.128.929	-1.678.389	-1.657.025	
Reserva legal	850.343	880.539	901.903	
Resultados acumulados	-1.979.272	-2.558.928	-2.558.928	
TOTAL DO PASSIVO	3.895.408	3.373.865	3.394.128	

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ATIVO

Disponível: as disponibilidades apresentaram redução de 77%, principalmente, pelo decréscimo dos saldos bancários. No entanto, não foi possível identificar as variações, uma vez que a empresa não encaminhou o razão, fluxo de caixa ou os extratos bancários.

Adiantamentos: a rubrica passou a contemplar saldo em novembro de R\$ 462,1 mil, referente a adiantamento realizado ao sócio. No entanto, conforme art. 6º-A da Lei nº 11.101/05, "é vedado ao devedor, até a aprovação do plano de recuperação judicial, distribuir lucros ou dividendos a sócios e acionistas, sujeitando-se o infrator ao disposto no art. 168 desta Lei". Por tal motivo, a empresa será notificada para proceder com a devolução da quantia.

Clientes: em novembro expôs decréscimo expressivo de 44%, motivado pelo maior volume de recebimentos. Contudo, não foi possível identificar quais as principais transações ocorridas, já que não foi disponibilizado o relatório razão. O *aging list* enviado aponta um total em aberto de R\$ 687.685,82, que é R\$ 27.930,80 maior que o saldo contabilizado. Destaca-se que a diferença não foi esclarecida pela empresa.

Estoques: é composto por matéria-prima (R\$ 169,1 mil), mercadorias para revenda (R\$ 104,6 mil), embalagens (R\$ 38,4 mil) e produtos acabados (R\$ 130,1). O período exibiu acréscimo de 22%, principalmente, pelas variações da matéria-prima estocada. O inventário de estoque enviado aponta um total de R\$ 482.035,59, que é R\$ 39.569,08, maior que o saldo contábil.

Imobilizado: o mês não apresentou movimentações, nem mesmo quanto à depreciação. O inventário do imobilizado não foi encaminhado.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22	nov/22
ATIVO	CIRCULANTE	1.325.146	1.541.056	1.566.728
	Bancos	55.772	10.108	2.335
	Créditos / Adiantamentos / Empréstimos func.	-22.176	-	462.172
	Clientes	1.128.892	1.168.125	659.755
	Estoques	162.658	362.823	442.467
	NÃO CIRCULANTE	2.645.508	2.645.508	2.645.508
	Outros créditos	329.733	329.733	329.733
	Imobilizado	2.315.775	2.315.775	2.315.775
	TOTAL DO ATIVO	3.970.654	4.186.564	4.212.236
	BALANÇO PATRIMONIAL		set/22	out/22
PASSIVO	CIRCULANTE	168.314	196.231	195.131
	Fornecedores	7.510	4.823	-
	Inss a recolher	21.226	23.041	24.856
	Fgts a recolher	5.244	5.635	6.223
	Obrigações fiscais	134.335	162.732	164.052
	NÃO CIRCULANTE	3.894.017	3.894.017	3.894.017
	Empréstimos e Financiamentos	1.855.108	1.855.108	1.855.108
	Parcelamentos de tributos	1.853.456	1.853.456	1.853.456
	Adiantamento de clientes	185.453	185.453	185.453
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-166.923	-716.383	-695.020
Capital social	962.005	962.005	962.005	
Reservas de lucros	-1.128.929	-1.678.389	-1.657.025	
Reserva legal	850.343	880.539	901.903	
Resultados acumulados	-1.979.272	-2.558.928	-2.558.928	
TOTAL DO PASSIVO	3.895.408	3.373.865	3.394.128	

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

PASSIVO

Fornecedores: após exibir constantes decréscimos nos períodos anteriores, a rubrica zerou seu saldo de R\$ 4.822,62 em novembro, resultante dos pagamentos realizados e ausência de compras a prazo. 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 desconformidade 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\$ 69,2 mil). No entanto o comprovante de pagamento não foi enviado. 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, entretanto, 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. Não apresenta movimentação desde junho/2022.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

Demonstração do Resultado do Exercício

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO		set/22	out/22	nov/22	2022
D.R.E.	Receita Bruta de Vendas	730.392	613.160	657.659	6.482.989
	Deduções da receita bruta	-68.647	-47.305	-52.595	-568.501
	(=) Receita Líquida	661.745	565.854	605.064	5.914.488
	Custo dos bens e serviços	-570.564	-292.682	-440.756	-3.668.973
	(=) Resultado operacional bruto	91.181	273.173	164.308	2.245.515
	Despesas Operacionais atividade geral	-146.656	-115.206	-158.899	-1.421.692
	(=) Resultado operacional líquido	-55.475	157.967	5.408	823.823
	Despesas financeiras	-1.439	-170	-	-5.715
	(=) Lucro/ prejuízo líquido do exercício	-56.914	157.797	5.408	818.108

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE

Receita bruta: apresentou acréscimo de 7%, Embora questionada sobre a variação, a empresa nada retornou.

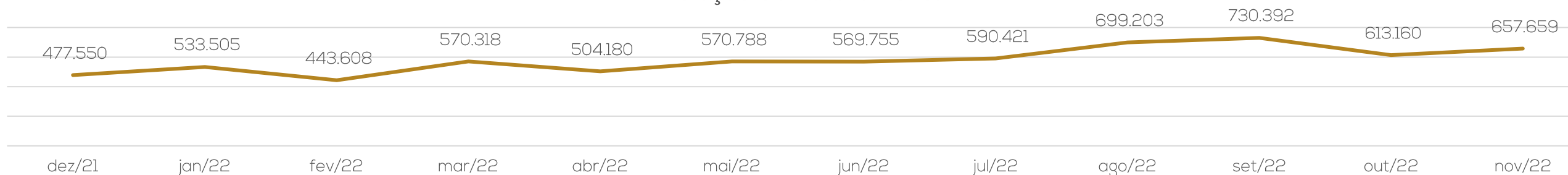
Deduções das vendas: compreende apenas os tributos sobre o faturamento, que em novembro foi de R\$ 52,5 mil.

Custo dos Produtos Vendidos: correspondem, basicamente, aos custos das mercadorias vendidas e dos produtos de fabricação própria. No período analisado, os custos representaram 73% sobre a receita líquida. Referente ao acréscimo desproporcional, não foi justificado pela recuperanda. Em outro momento, 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, com fretes e carretos (R\$ 26,2 mil), serviços de terceiros (R\$ 25 mil), energia elétrica (R\$ 24,1 mil) e despesa com pessoal (R\$ 16,4 mil). O período exibiu acréscimo de 38%, em sua maior parte, pela energia elétrica; reparo e conservação de imóveis; e fretes e carretos, devido ao aumento das vendas. Embora solicitada, a recuperanda não encaminhou a composição dos serviços de terceiros. Em outro momento, quando questionada, informou que se refere a alguns funcionários que trabalham em regime de diária, cujos valores e quantidade dependem da necessidade e volume de trabalho mensal, sem maiores detalhes. Quanto as despesas significativas de reparo de imóveis e energia elétrica, que contribuíram para a variação do período, nada foi informado.

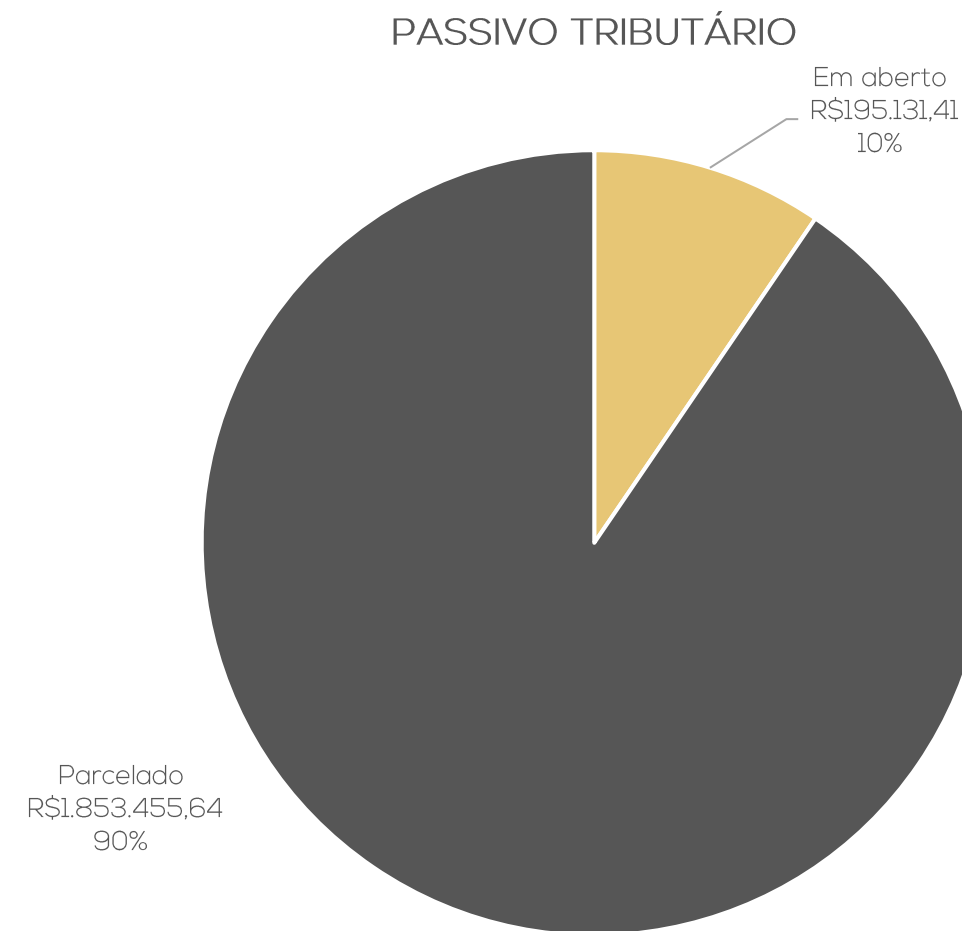
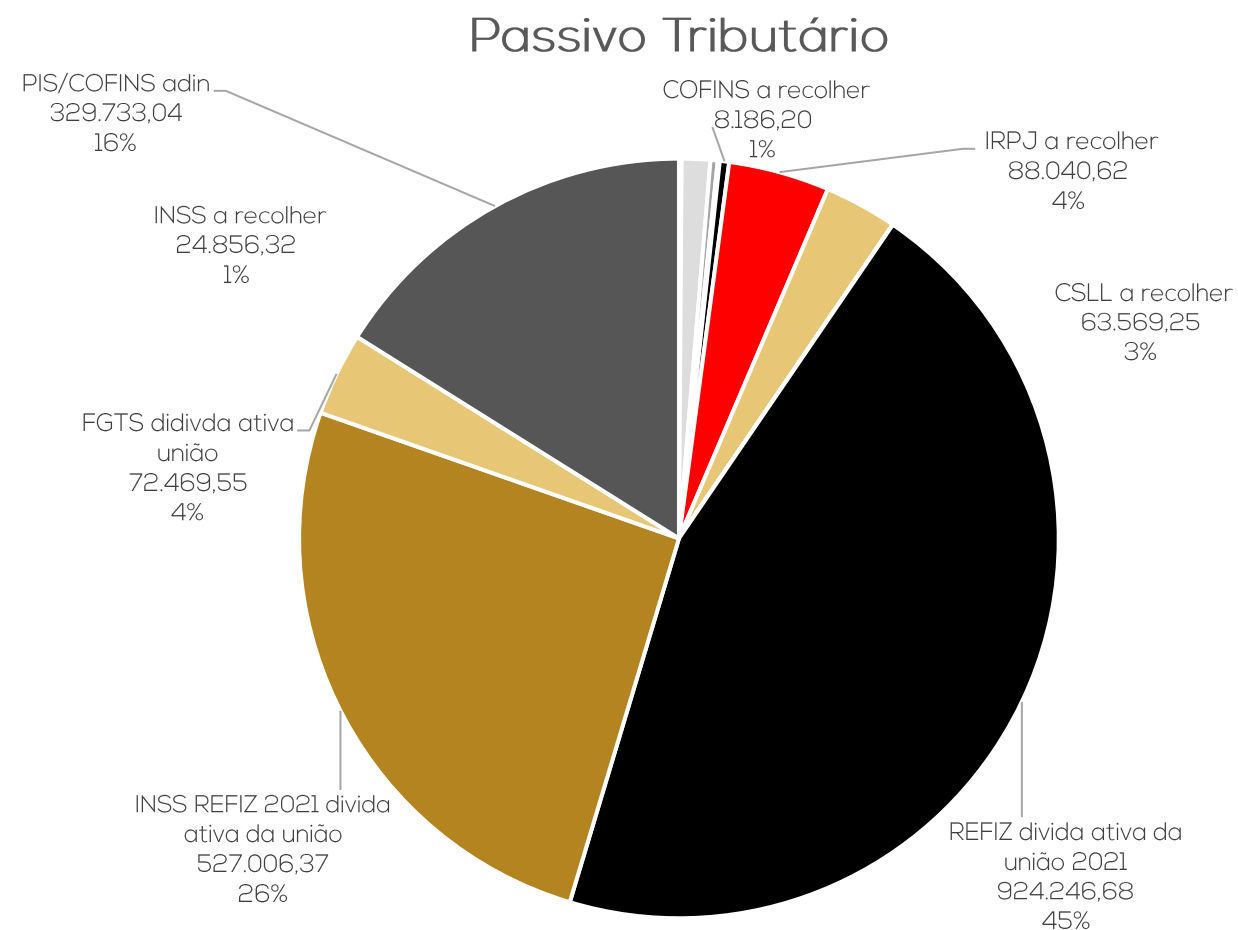
Resultado: embora o período tenha apresentado crescimento no faturamento, os custos exibiram aumento expressivo e desproporcional de 51% e as despesas operacionais de 38%. Com isso, o resultado positivo retraiu em novembro, totalizando R\$ 5.408,49. Em 2022, a empresa acumula lucros de R\$ 818.107,53.

Evolução do Faturamento



Dívida tributária

O pagamento realizado no período, conforme lançamentos das demonstrações contábeis, foi de ICMS (R\$ 69,2 mil), No entanto o comprovante de pagamento não foi enviado. O restante dos tributos acumulam saldos e a empresa não adimple os parcelamentos desde janeiro/2022. Quando questionada se os parcelamentos estariam ativos, a Recuperanda não se manifestou. Desta forma, ao final de novembro o passivo tributário somava R\$ 2.048.587,05, do qual 90% está parcelado e 10% em aberto.



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	4.186.563,94 D	3.308.111,86	3.282.439,92	4.212.235,88 D
1.1	CIRCULANTE	1.541.056,24 D	3.308.111,86	3.282.439,92	1.566.728,18 D
1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS	1.178.232,98 D	1.923.687,76	2.439.830,57	662.090,17 D
1.1.1.02	BANCOS	10.108,28 D	1.266.028,72	1.273.801,85	2.335,15 D
1.1.1.02.002	BANCO CAIXA ECONOMICA C/C 3898 AG 790-7	0,00	89,00	0,00	89,00 D
1.1.1.02.004	BANCO DAYCOVAL - SPC C V INDUSTRIA	6.749,72 D	129.034,60	134.531,27	1.253,05 D
1.1.1.02.005	BANCO STONE PAGAMENTOS S.A AG 0001 C/C 515268-1	3.358,56 D	1.136.905,12	1.139.270,58	993,10 D
1.1.1.04	CLIENTES	1.168.124,70 D	657.659,04	1.166.028,72	659.755,02 D
1.1.1.04.001	CLIENTES DIVERSOS	1.168.124,70 D	657.659,04	1.166.028,72	659.755,02 D
1.1.2	CREDITOS	0,00	463.728,50	1.557,00	462.171,50 D
1.1.2.02	ADIANTAMENTOS DIVERSOS	0,00	462.171,50	0,00	462.171,50 D
1.1.2.02.004	ADIANTAMENTO A SOCIOS	0,00	462.171,50	0,00	462.171,50 D
1.1.2.03	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	1.557,00	1.557,00	0,00
1.1.2.03.001	ADIANTAMENTO SALARIO	0,00	1.557,00	1.557,00	0,00
1.1.5	ESTOQUE	362.823,26 D	920.695,60	841.052,35	442.466,51 D
1.1.5.01	ESTOQUE DE MERCADORIAS	362.823,26 D	920.695,60	841.052,35	442.466,51 D
1.1.5.01.001	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	152.553,18 D	479.492,50	462.847,70	169.197,98 D
1.1.5.01.002	ESTOQUE DE MERCADORIA PARA REVENDA	35.876,52 D	272.627,01	203.811,09	104.692,44 D
1.1.5.01.003	ESTOQUE DE MATERIAL DE EMBALAGENS	46.675,52 D	38.437,87	46.675,52	38.437,87 D
1.1.5.01.004	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	127.718,04 D	130.138,22	127.718,04	130.138,22 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	2.315.774,66 D	0,00	0,00	2.315.774,66 D
1.6.2	IMOBILIZADO	4.681.225,15 D	0,00	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01	IMOBILIZADO	4.681.225,15 D	0,00	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01.001	MOVEIS	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	58.662,29 D	0,00	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	3.373.864,90 C	728.695,09	748.958,54	3.394.128,35 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	4.090.248,29 C	728.695,09	727.595,03	4.089.148,23 C
2.1.1	CIRCULANTE	196.231,47 C	628.695,09	627.595,03	195.131,41 C
2.1.1.02	FORNECEDORES	4.822,62 C	553.051,71	548.229,09	0,00
2.1.1.02.001	FORNECEDORES DIVERSOS	4.822,62 C	553.051,71	548.229,09	0,00
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	28.676,45 C	6.112,17	8.515,32	31.079,60 C
2.1.1.03.001	SALARIO A PAGAR	0,00	6.112,17	6.112,17	0,00
2.1.1.03.003	INSS A RECOLHER	23.041,00 C	0,00	1.815,32	24.856,32 C
2.1.1.03.004	FGTS A RECOLHER	5.635,45 C	0,00	587,83	6.223,28 C
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	162.732,40 C	69.531,21	70.850,62	164.051,81 C
2.1.1.04.001	PIS A RECOLHER	1.609,69 C	0,00	163,98	1.773,67 C
2.1.1.04.002	COFINS A RECOLHER	7.429,39 C	0,00	756,81	8.186,20 C
2.1.1.04.003	IRPJ A RECOLHER	76.887,44 C	0,00	11.153,18	88.040,62 C
2.1.1.04.004	CSLL A RECOLHER	56.466,53 C	0,00	7.102,72	63.569,25 C
2.1.1.04.006	ICMS A RECOLHER	20.093,69 C	69.286,55	51.500,83	2.307,97 C
2.1.1.04.009	FMPES	195,73 C	195,73	138,48	138,48 C

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
2.1.1.04.010	UEA	49,93 C	48,93	34,62	35,62 C
2.1.2	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	3.894.016,82 C	100.000,00	100.000,00	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	100.000,00	100.000,00	185.453,40 C
2.1.2.02.001	EMPRESTIMOS DE SOCIOS	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
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	716.383,39 D	0,00	21.363,51	695.019,88 D
2.2.1	CAPITAL SOCIAL	716.383,39 D	0,00	21.363,51	695.019,88 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	880.539,22 C	0,00	21.363,51	901.902,73 C
2.2.1.03.001	ICMS RESTITUIVEL	880.539,22 C	0,00	21.363,51	901.902,73 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	2.081.206,68 C	865.817,72	1.030.125,55	2.245.514,51 C
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	2.081.206,68 C	865.817,72	1.030.125,55	2.245.514,51 C
3.1.1	RECEITA BRUTA DE MERCADORIA E SERVICOS	5.825.329,88 C	0,00	657.659,04	6.482.988,92 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	5.825.329,88 C	0,00	657.659,04	6.482.988,92 C
3.1.1.01.001	VENDAS DE MERCADORIAS REVENDIDAS	2.299.152,37 C	0,00	0,00	2.299.152,37 C
3.1.1.01.002	RECEITA DE VENDAS DE PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PROPRIA	3.526.177,51 C	0,00	657.659,04	4.183.836,55 C
3.1.2	(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	3.744.123,20 D	865.817,72	372.466,51	4.237.474,41 D
3.1.2.01	(-) IMPOSTOS S VENDAS E SERVICOS	515.906,54 D	52.594,72	0,00	568.501,26 D
3.1.2.01.001	ICMS	502.782,44 D	51.500,83	0,00	554.283,27 D
3.1.2.01.003	PIS	1.818,69 D	163,98	0,00	1.982,67 D
3.1.2.01.004	COFINS	8.394,00 D	756,81	0,00	9.150,81 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	380,70 D	34,62	0,00	415,32 D
3.1.2.01.007	FMPES	1.515,32 D	138,48	0,00	1.653,80 D
3.1.2.02	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.228.216,66 D	813.223,00	372.466,51	3.668.973,15 D
3.1.2.02.001	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	204.426,21 C	203.811,09	34.692,44	35.307,56 C
3.1.2.02.002	CUSTOS DOS PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PROPRIA	3.432.642,87 D	609.411,91	337.774,07	3.704.280,71 D
5	DESPESAS	1.268.507,64 D	158.981,16	81,82	1.427.406,98 D
5.1	DESPESAS GERAIS	1.268.507,64 D	158.981,16	81,82	1.427.406,98 D
5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.268.507,64 D	158.981,16	81,82	1.427.406,98 D
5.1.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	185.460,57 D	16.495,65	81,82	201.874,40 D
5.1.1.01.001	SALARIO	37.685,53 D	3.891,68	0,00	41.577,21 D

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
5.1.1.01.002	COMISSOES	10.550,00 D	0,00	0,00	10.550,00 D
5.1.1.01.003	HORAS EXTRAS	2.974,27 D	0,00	0,00	2.974,27 D
5.1.1.01.004	13 SALARIO	383,89 D	0,00	0,00	383,89 D
5.1.1.01.005	FERIAS	9.135,97 D	0,00	0,00	9.135,97 D
5.1.1.01.006	INSS	16.193,87 D	1.295,65	0,00	17.489,52 D
5.1.1.01.007	FGTS	7.002,49 D	587,83	0,00	7.590,32 D
5.1.1.01.009	VALE TRANSPORTES	1.341,11 D	0,00	80,39	1.260,72 D
5.1.1.01.010	ARREDONDAMENTOS	2,18 C	1,29	1,43	2,32 C
5.1.1.01.011	PRO LABORE	12.120,00 D	1.212,00	0,00	13.332,00 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	79.000,00 D	8.500,00	0,00	87.500,00 D
5.1.1.01.018	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	6.618,63 D	1.007,20	0,00	7.625,83 D
5.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.077.331,60 D	142.266,70	0,00	1.219.598,30 D
5.1.1.02.001	ENERGIA	36.265,67 D	24.189,86	0,00	60.455,53 D
5.1.1.02.003	IPTU	17.998,33 D	2.055,77	0,00	20.054,10 D
5.1.1.02.004	ALVARA	4.926,68 D	0,00	0,00	4.926,68 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	5.755,40 D	630,80	0,00	6.386,20 D
5.1.1.02.007	TELEFONE	3.346,54 D	308,91	0,00	3.655,45 D
5.1.1.02.008	CORREIOS	8.440,00 D	1.610,00	0,00	10.050,00 D
5.1.1.02.009	MATERIAL EXPEDIENTE	2.728,03 D	1.428,81	0,00	4.156,84 D
5.1.1.02.010	MATERIAL LIMPEZA	2.374,53 D	0,00	0,00	2.374,53 D
5.1.1.02.011	REFEICOES E LANCHES	59.457,76 D	5.040,00	0,00	64.497,76 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	209.665,89 D	25.052,02	0,00	234.717,91 D
5.1.1.02.018	MANUTENCAO DE VEICULOS	29.471,71 D	6.772,00	0,00	36.243,71 D
5.1.1.02.019	REPARO CONSERVACAO IMOVEIS	60.661,89 D	14.983,52	0,00	75.645,41 D
5.1.1.02.020	ALUGUEIS	16.040,00 D	2.840,00	0,00	18.880,00 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	212.749,66 D	26.251,12	0,00	239.000,78 D
5.1.1.02.025	COMBUSTIVEL	75.874,69 D	9.530,00	0,00	85.404,69 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	87.100,34 D	11.153,18	0,00	98.253,52 D
5.1.1.02.031	CSLL	56.754,13 D	7.102,72	0,00	63.856,85 D
5.1.1.02.034	SUFRAMA	17.120,53 D	3.317,99	0,00	20.438,52 D
5.1.1.02.041	SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA E JURIDICA	83.304,66 D	0,00	0,00	83.304,66 D
5.1.1.02.042	UEA	48,93 D	0,00	0,00	48,93 D
5.1.1.02.044	FMPES	195,73 D	0,00	0,00	195,73 D
5.1.1.03	DESPESAS FINANCEIRAS	5.715,47 D	218,81	0,00	5.934,28 D
5.1.1.03.001	TARIFA BANCARIAS	5.715,47 D	218,81	0,00	5.934,28 D

RESUMO DOS GRANDES GRUPOS

1	ATIVO	4.186.563,94 D	3.308.111,86	3.282.439,92	4.212.235,88 D
2	PASSIVO	3.373.864,90 C	728.695,09	748.958,54	3.394.128,35 C
3	RECEITAS	2.081.206,68 C	865.817,72	1.030.125,55	2.245.514,51 C
5	DESPESAS	1.268.507,64 D	158.981,16	81,82	1.427.406,98 D
	RESULTADO				818.107,53 C

