



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 0607585 39.2018.8.04.0001

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

31º Relatório Mensal de Atividades

Competência: setembro de 2023

## 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



### Proposta de Pagamento



# INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 (“LRF”), e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial de C. V. Indústria e Comércio de Produtos de Limpeza e Cosméticos Ltda – EPP.

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

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório vão anexas e estão disponíveis para consulta no sítio eletrônico desta Administração Judicial ([www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br)), e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

O RMA reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas acerca da situação atual da empresa. O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à recuperanda é o dia 20 do mês subsequente. O presente relatório reúne todos os dados do **mês de setembro/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **16/11/2023**. Não foram enviados questionamentos pela Administração Judicial.





**26/02/2018** - Ajuizamento do pedido de recuperação judicial.



**11/04/2018** - Deferimento do pedido de processamento da recuperação judicial.



**19/04/2018** - Disponibilização do deferimento no diário oficial.



**28/08/2018** – Disponibilização do 1º edital pelo devedor.



**05/06/2018** - Apresentação do plano de recuperação judicial ao juízo.



**15/04/2019** – Publicação de aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial no diário oficial.



**15/04/2019** – Publicação do 2º edital pelo AJ.



**14/02/2020** – Publicação do edital de convocação para votação do PRJ – Assembleia Geral de Credores.



AGC 1ª - Convocação.



AGC 2ª - Convocação.



Homologação do PRJ.



Fim do prazo da recuperação judicial se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ em 2 anos.



Fim do prazo da recuperação judicial, conforme novo plano de recuperação judicial.



# EVENTOS RELEVANTES

<b>Fls. 2044-2051</b>	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de fevereiro de 2023.
<b>Fls. 2063-2076</b>	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de março de 2023.
<b>Fls. 2085-2101</b>	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de abril de 2023.
<b>Fls. 2103-2116</b>	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.
<b>Fls. 2121-2135</b>	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de junho de 2023.
<b>Fls. 2140-2157</b>	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de julho de 2023.
<b>Fls. 2164-2185</b>	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de agosto de 2023.





# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundada em 14/01/1992, a CV Indústria e Comércio de Produtos de Limpeza e Cosméticos LTDA – ME, foi se reestruturando e criou marca própria denominada Ueba! e Poli-Ar . A empresa possui sede Rua Palmeira do Miriti, nº 653, CEP 69.075-215, Bairro Distrito INDUSTRIAL L II, Município de Manaus – AM e a sua tributação é pelo Simples Nacional.



## Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

- 13/01/2020 – Alteração de endereço dentro do mesmo município.
- 09/08/2023 – Alteração de capital social, dados (exceto nome empresarial), alteração de sócio/administrador, cessão de cotas, consolidação de contratos/estatuto.





# OPERAÇÃO

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.



## Setor de Indústria

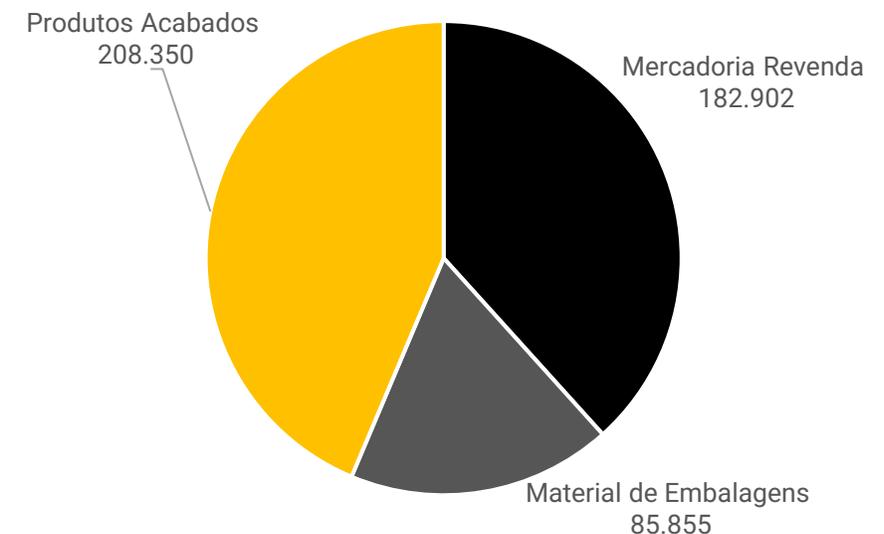
Produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação.

**Volume de vendas:** o ano de 2023 acumula receitas de R\$ 5,2 milhões até o mês de setembro.

**Estoques:** representa 11% do total do ativo. Compreende estoque de matéria-prima, produtos acabados, material de embalagem e mercadorias para revenda. A empresa não envia inventário. Diante disto, não é possível atestar se o percentual corresponde à realidade.

**Capacidade produtiva:** a capacidade produtiva da recuperanda, não foi informada, mesmo após solicitações.

## Distribuição do Estoque





# FUNCIONÁRIOS

A recuperanda não disponibiliza informações sobre o quadro de colaboradores desde fevereiro/2023. Anteriormente, foi informado que o quadro não sofria alterações desde fevereiro/2022, permanecendo com 4 funcionários contratados, pelo regime CLT, sendo um deles o sócio. Contudo, eventualmente, há colaboradores contratados por diária e através de contrato de pessoa jurídica. Conforme demonstrações contábeis, os salários e FGTS foram pagos. Todavia, o INSS não foi adimplido e, atualmente, acumula saldos em aberto. Destaca-se que foram solicitadas informações atualizadas sobre o quadro de colaboradores à recuperanda, mas sem retorno até a finalização deste relatório.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC Indireto	jul/23	ago/23	set/23
<b>Atividade Operacional</b>			
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>15.353</b>	<b>-54.446</b>	<b>338.174</b>
Depreciação	-	-	-
Ajustes	-659.062	-360.468	46.914
Aumento ou Redução de Adiantamentos diversos	242.000	-	-
Aumento ou Redução de Clientes	16.972	7.286	-218.246
Aumento ou Redução de Estoques	56.228	91.323	-233.200
Aumento ou Redução de Fornecedores	-157.364	42.507	-42.507
Aumento ou Redução de Pis e COFINS a apropriar	-59.375	-	-
Aumento ou Redução de Salários a pagar	3.209	-3.209	-
Aumento ou Redução de INSS a recolher	117.850	6.887	7.139
Aumento ou Redução de FGTS a recolher	475	-3.234	-1.323
Aumento ou Redução de Obrigações fiscais	157.428	174.067	45.175
Aumento ou Redução de Parcelamentos de Tributos	136.115	79.086	-
Aumento ou Redução de Adiantamentos	-64.840	-120.614	-
<b>Variações nas atividades operacionais</b>	<b>-195.013</b>	<b>-140.814</b>	<b>-57.874</b>
<b>Atividade de Investimento</b>			
Aumento ou Redução de Imobilizado	-	-	-
<b>Variações nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Atividade de Financiamento</b>			
Aumento ou Redução de Empréstimos a sócios	126.500	-	-
Aumento ou Redução de Empréstimos e Financiamento	76.272	183.728	-
<b>Variações nas atividades de financiamentos</b>	<b>202.772</b>	<b>183.728</b>	<b>-</b>
<b>Varição das Atividades</b>	<b>7.759</b>	<b>42.915</b>	<b>-57.874</b>
Disponibilidades no Início do Período	8.634	16.393	59.308
Disponibilidades no Final do Período	16.393	59.308	1.434

**Destaca-se que períodos anteriores das demonstrações contábeis foram retificadas e solicitadas à recuperanda, mas não houve retorno até a finalização deste relatório.**

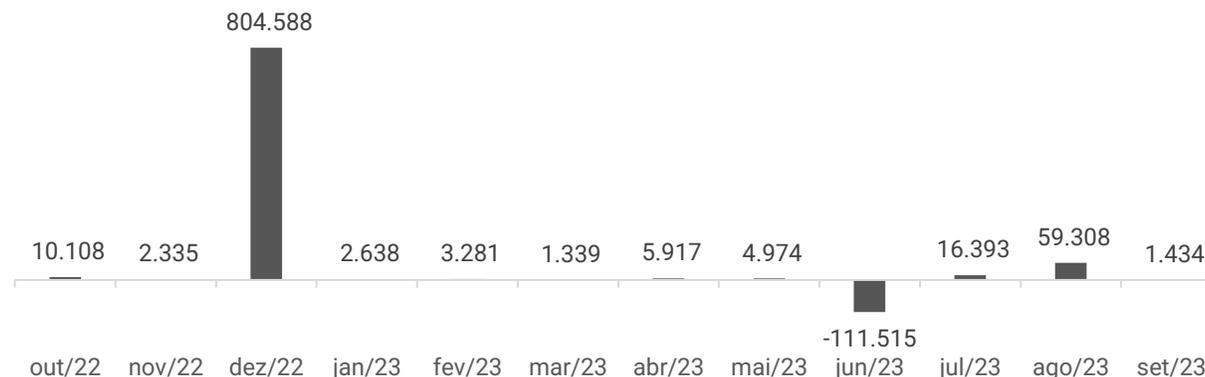
**A recuperanda não disponibiliza o demonstrativo do fluxo de caixa. Todavia, objetivando demonstrar uma análise detalhada das movimentações e conferência do saldo ao final do período, esta administração judicial, diligentemente, elaborou a consolidação das informações para a exposição dos dados ao Juízo, Ministério Público, credores e quaisquer interessados. Todos os dados que serviram como base para a elaboração da análise foram retirados das demonstrações contábeis da empresa.**

**Atividade Operacional:** em setembro o caixa operacional foi negativo de R\$ 57,8 mil, principalmente, pelo aumento do estoque (R\$ 233,2 mil), vendas a prazo (R\$ 218,2 mil) e pagamento de fornecedores (R\$ 42,5 mil). Os principais fatores positivos foram o resultado do período (R\$ 338,1 mil), o ajuste de períodos anteriores (R\$ 46,9 mil), referente à provisão do ICMS restituível, e as obrigações fiscais (R\$ 45,1 mil). O saldo das obrigações fiscais aumentou, devido à apropriação do IRPJ e CSLL trimestral e inadimplência tributária.

**Ao final de setembro, as disponibilidades eram de R\$ 1,4 mil, valor que confere com o apresentado em balancete.**

**Abaixo seguem saldos dos últimos 12 meses:**

## Disponibilidades no final do período





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	jul/23	ago/23	set/23
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.118.471</b>	<b>1.062.532</b>	<b>1.456.103</b>
Bancos	16.393	59.063	1.189
Clientes	766.848	759.561	977.807
Estoque	335.231	243.907	477.107
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>2.704.883</b>	<b>2.704.883</b>	<b>2.704.883</b>
Realizável a Longo Prazo	389.109	389.109	389.109
<b>Imobilizado</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>
Bens	4.681.225	4.681.225	4.681.225
Imóveis	3.846.331	3.846.331	3.846.331
Veículos	139.900	139.900	139.900
Computadores e Periféricos	22.586	22.586	22.586
Móveis e Utensílios	58.662	58.662	58.662
Máquinas e Equipamentos	613.745	613.745	613.745
Depreciação	-2.365.450	-2.365.450	-2.365.450
<b>Total do Ativo</b>	<b>3.823.354</b>	<b>3.767.415</b>	<b>4.160.986</b>
<b>Balanço Patrimonial</b>	<b>jul/23</b>	<b>ago/23</b>	<b>set/23</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>616.550</b>	<b>833.568</b>	<b>842.052</b>
Fornecedores	-	42.507	-
Salários a pagar	3.209	-	-
INSS a recolher	157.351	164.238	171.377
FGTS a recolher	4.557	1.323	-
Obrigações fiscais	451.432	625.500	670.674
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>2.771.804</b>	<b>2.914.005</b>	<b>2.914.005</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.931.379	2.115.108	2.115.108
Parcelamentos de tributos	719.811	798.897	798.897
Adiantamentos	120.614	-	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>302.477</b>	<b>-57.991</b>	<b>-11.077</b>
Capital social	720.000	720.000	720.000
<b>Reservas de lucros</b>	<b>-417.523</b>	<b>-777.991</b>	<b>-731.077</b>
Reserva legal	1.128.145	1.171.917	1.218.831
Resultados acumulados	-1.545.668	-1.949.908	-1.949.908
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.690.831</b>	<b>3.689.582</b>	<b>3.744.980</b>

**Disponível:** compreende, unicamente, bancos conta movimento, e apresentou decréscimo de R\$ 57,8 mil, resultante da redução de saldo com Banco 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.

**Clientes:** expôs aumento de R\$ 218,2 mil, motivado pelo maior volume de vendas a prazo. Contudo, não foi possível identificar quais as principais transações ocorridas, já que não foram disponibilizados os relatórios razão e *aging list*. Além disso, a recuperanda informou que para valores vencidos utiliza uma empresa de cobrança e, em casos extremos, negativação junto ao Serasa.

**Estoques:** é composto por estoque de produtos acabados (R\$ 208,3 mil), estoque de mercadorias para revenda (R\$ 182,9 mil) e estoque de material de embalagens (R\$ 85,8 mil). O período apontou acréscimo de 96%, especialmente, pela maior disponibilidade de mercadoria para revenda e produtos acabados. O inventário não foi disponibilizado.

**Realizável a longo prazo:** engloba PIS/COFINS a apropriar no valor de R\$ 389,1 mil e não apresentou variação no mês.

**Imobilizado:** contempla imóveis (R\$ 3,8 milhões), máquinas e equipamentos (R\$ 613,7 mil), veículos (R\$ 139,9 mil), móveis e utensílios (R\$ 58,6 mil) e computadores (R\$ 22,5 mil). O mês não apresentou movimentações. O inventário não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo.

**Fornecedores:** em setembro os fornecedores a prazo foram pagos em sua totalidade. Contudo, o *aging list* e o relatório razão não foram enviados, impossibilitando atestar o saldo ou realizar uma análise detalhada das movimentações.

**Salários a Pagar:** conforme demonstrações contábeis, os salários foram pagos de maneira integral.

**Obrigações Sociais:** engloba INSS (R\$ 171,3 mil) que foi responsável pelo aumento de 4%, devido à inadimplência. Destaca-se que o FGTS do mês foi adimplido de acordo com as demonstrações contábeis.

**Obrigações Fiscais:** a recuperanda tem adimplido parcialmente os tributos correntes, conforme disponibilidade de caixa. No período houve aumento de R\$ 45,1 mil, principalmente, pela apropriação do IRPJ (R\$ 25 mil), CSLL (R\$ 15,7 mil) sobre o lucro trimestral e COFINS (R\$ 3,2 mil), que não foram adimplidos no período.

**Empréstimos e Financiamentos:** salienta-se 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\$ 2.115.107,78.

**Parcelamento de Tributos:** compreende, em sua maior parte, parcelamentos de PIS/COFINS (R\$ 389,1 mil), FGTS Dívida Ativa da União (R\$ 82,6 mil) e Simples Nacional (R\$ 38,2 mil).





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE CV Indústria e Comércio	jul/23	ago/23	set/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas</b>	<b>568.518</b>	<b>602.387</b>	<b>727.704</b>	<b>5.223.692</b>
Deduções da Receita Bruta	- 39.585	- 56.747	- 60.028	- 440.883
<b>Receita Líquida</b>	<b>528.933</b>	<b>545.640</b>	<b>667.676</b>	<b>4.782.808</b>
Custo dos bens e serviços	-334.480	-447.911	-126.247	- 2.886.233
<b>Lucro Bruto</b>	<b>194.453</b>	<b>97.729</b>	<b>541.429</b>	<b>1.896.575</b>
<i>Margem Bruta</i>	<u>37%</u>	<u>18%</u>	<u>81%</u>	<u>40%</u>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-178.334</b>	<b>-151.360</b>	<b>-202.580</b>	<b>- 1.594.481</b>
Despesa com Pessoal	- 9.223	- 22.421	- 25.972	- 170.273
Despesa Administrativa	-169.111	-128.939	-176.608	- 1.424.208
<b>Resultado Operacional</b>	<b>16.119</b>	<b>- 53.631</b>	<b>338.849</b>	<b>302.094</b>
<b>EBITDA</b>	<b>16.119</b>	<b>- 53.631</b>	<b>338.849</b>	<b>302.094</b>
<i>Margem Operacional</i>	<u>3%</u>	<u>-10%</u>	<u>51%</u>	<u>6%</u>
Despesas financeiras	- 767	- 814	- 675	- 5.992
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>15.353</b>	<b>- 54.446</b>	<b>338.174</b>	<b>296.102</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>15.353</b>	<b>- 54.446</b>	<b>338.174</b>	<b>296.102</b>
<i>Margem Líquida</i>	<u>3%</u>	<u>-10%</u>	<u>51%</u>	<u>6%</u>

**Destaca-se que a administração judicial verificou que houve alterações de saldos de receitas de meses anteriores. Contudo, os demonstrativos contábeis retificados, embora solicitados, não foram enviados.**

**Receita bruta:** a receita exibiu acréscimo de 21% em setembro, principalmente pela venda de mercadorias de fabricação própria. Destaca-se que houve alterações nas receitas de meses anteriores. Contudo, os demonstrativos retificados não foram disponibilizados.

**Deduções das vendas:** compreende apenas os tributos sobre o faturamento, que somaram R\$ 60 mil.

**Custo dos Produtos Vendidos:** contemplam custos dos produtos de fabricação própria e custos de revenda. O decréscimo do mês de 72% foi decorrente do menor gasto na produção. Em outro momento, a empresa relatou que as variações, em sua maioria, são decorrentes das aquisições da matéria prima, que às vezes ocorre em Manaus/AM, e outras vezes precisam comprar fora do estado com valor elevado.

**Despesas Operacionais:** englobam despesas oriundas da operação, principalmente, com fretes e carretos (R\$ 59,3 mil), serviços de terceiros (R\$ 39,2 mil) e combustível (R\$ 12,2 mil). O período expôs acréscimo de 34%, em sua maioria, pelas despesas administrativas. Contudo, a recuperanda não explicou o motivo das variações e não enviou a composição dos gastos, impossibilitando uma análise pormenorizada. Anteriormente, a CV relatou que os serviços de terceiros englobam alguns funcionários que trabalham em regime de diária, cujos valores e quantidade dependem da necessidade e volume de trabalho mensal, sem maiores detalhes.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 675,70, unicamente, pelas tarifas bancárias.

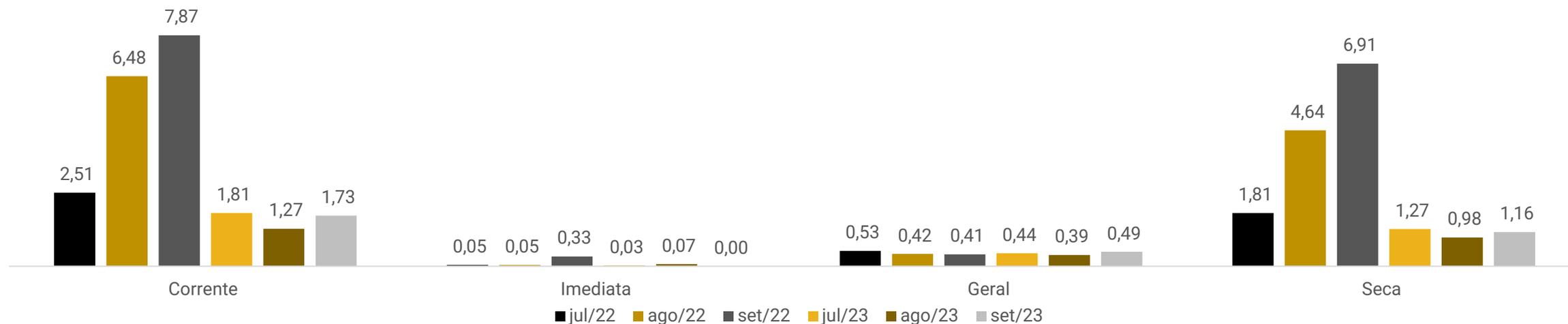
**Resultado:** com aumento das receitas e redução dos custos, o mês de setembro encerra com saldo positivo de R\$ 338.173,71. O ano de 2023 acumula lucros de R\$ 296.102,15.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



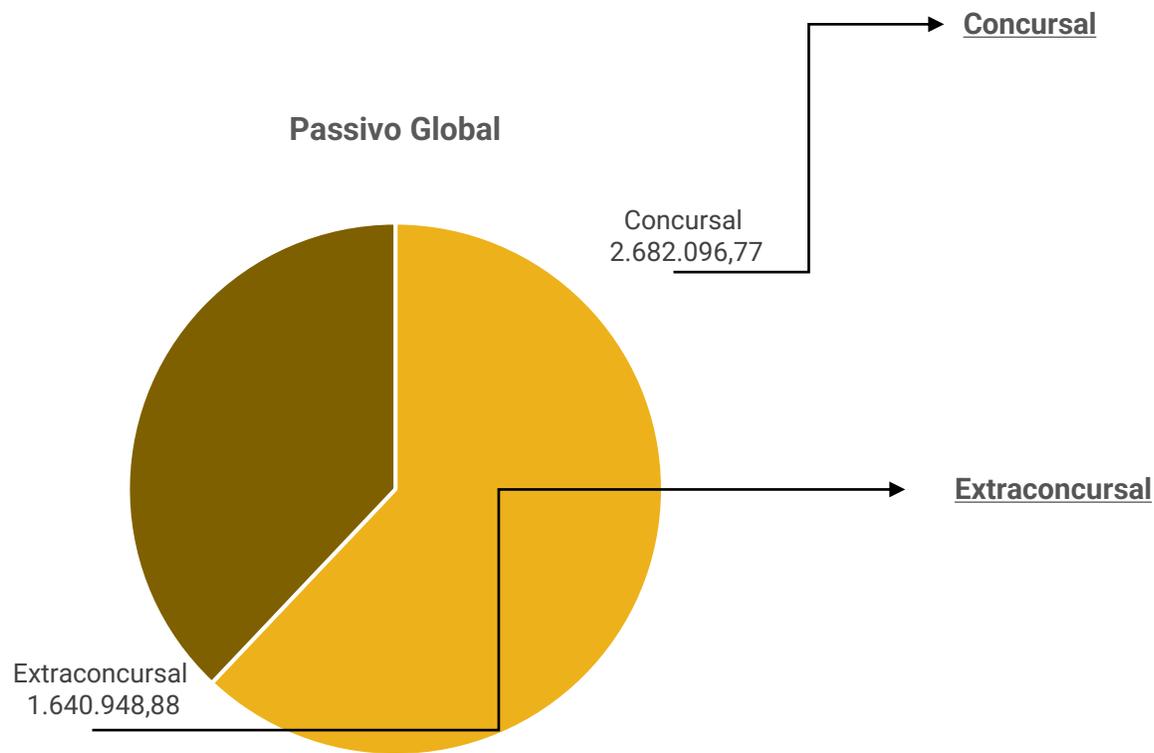
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

Nos meses analisados a recuperanda apresenta capacidade de pagamento na liquidez corrente e seca, que reduziram com o passar do tempo. Os índices de liquidez imediata e geral foram **insuficientes** em 2022 e 2023, indicando que não há capacidade de pagamento das obrigações do passivo circulante, com os recursos disponíveis e do passivo total, com o ativo a curto e longo prazo.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 4.323.045,65



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1	25,00%	200.400,77	7,47%
Garantia Real	1	25,00%	1.922.804,85	71,69%
Quirografário	2	50,00%	558.891,15	20,84%
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>	<b>2.682.096,77</b>	<b>100%</b>

Em setembro/2023 o passivo extraconcurusal somou (R\$ 1,6 milhão) e é composto unicamente por obrigações fiscais e encargos.





**Obrigações Fiscais e Encargos:** contempla tributos de curto e longo prazo no total de (R\$ 1,4 milhão) e encargos com INSS (R\$ 171,3 mil). Os tributos compreendem, principalmente, PIS/COFINS (R\$ 389,1 mil), ICMS (R\$ 229,6 mil) e IRPJ (R\$ 166 mil). Do total em aberto, 30% está parcelado. Conforme informações prestadas pela recuperanda, os impostos estaduais estão sendo pagos regularmente. Já os impostos federais não estão sendo pagos, pois a empresa prioriza o parcelamento recente feito com a Receita Federal/Procuradoria da Fazenda Nacional, que atualmente caracteriza um valor bem elevado para o caixa.



# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

**Em junho/2023, este administrador judicial realizou uma visita técnica na sede da recuperanda.**

A recuperanda realiza atividade fabril de desenvolvimento, fabricação e comercialização de produtos de limpeza e conservação industrial, comercial e residencial próprios e está funcionando normalmente, conforme constatado na visita. Conforme destacado, existe a possibilidade de investimentos em novas máquinas de produção, futuramente, e todos os bens estão em uso no momento. Os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis.

Na ocasião da visita, a administração judicial verificou que trabalhavam em torno de 10 pessoas. Salienta-se que a empresa trabalha com alguns diaristas, os quais são chamados quando há necessidade.

Segundo a empresa, existem clientes inadimplentes, mas dentro de uma margem considerada normal. Quanto a fornecedores, a empresa compra todo seu material à vista por conta de não ter crédito, devido à recuperação judicial. Quando questionada sobre quais seriam as dificuldades enfrentadas, a recuperanda informou que são diversas. Do ponto de vista financeiro, a empresa desconta duplicatas para realizar suas compras de insumos e pagamento de grandes despesas como folha, gerando uma perda de 5% a 6%. Na produção, a constante manutenção por ter um maquinário já obsoleto é outro fator que prejudica a atividade. A empresa tem planos de fazer uma atualização do parque fabril, assim que tiver condições. Na logística, o único caminhão está bem deteriorado, e por estar alienado a um credor, não se consegue vender para realizar a troca por um mais novo.

Os impostos estaduais estão sendo pagos regularmente. Já os impostos federais não estão sendo pagos, pois a empresa prioriza o parcelamento recente feito com a Receita Federal/Procuradoria da Fazenda Nacional que atualmente é um valor bem elevado para o caixa. A CV vem aderindo a programas de regularização tributárias, sempre que disponível pelos órgãos.

Ainda, segundo o Sr. Alexandre, representante da empresa, atualmente estão próximos de um ponto de equilíbrio, em que as despesas assumidas estão sendo em sua maioria pagas. Porém, não há espaço para grandes movimentos, investimentos ou negociações a médio e longo prazo.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Fotos capturadas durante visita técnica em junho/2023:



# PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO												
CLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	PRAZO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	R\$ 200.400,77	30%	5 anos	2 anos	25º mês após aprovação do PRJ	84º mês após aprovação do PRJ	60	mensal	-	mensal	Geração de Caixa	24 meses de carência, a contar da homologação do PRJ.
Classe II - Garantia Real	R\$ 1.922.804,85	30%	5 anos	2 anos	25º mês após aprovação do PRJ	84º mês após aprovação do PRJ	60	mensal	-	mensal	Geração de Caixa	24 meses de carência, a contar da homologação do PRJ.
Classe III - Quirografários	R\$ 81.202,90	30%	5 anos	2 anos	25º mês após aprovação do PRJ	84º mês após aprovação do PRJ	60	mensal	-	mensal	Geração de Caixa	24 meses de carência, a contar da homologação do PRJ.
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.682.096,77</b>											



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2023

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
1	ATIVO	3.767.414,79 D	1.848.098,38	1.454.526,73	4.160.986,44 D
1.1	CIRCULANTE	1.062.531,61 D	1.848.098,38	1.454.526,73	1.456.103,26 D
1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS	818.624,34 D	1.241.677,54	1.081.305,40	978.996,48 D
1.1.1.02	BANCOS	59.062,93 D	513.973,65	571.847,16	1.189,42 D
1.1.1.02.002	BANCO CAIXA ECONOMICA C/C 3898 AG 790-7	7,10 D	0,00	3,10	4,00 D
1.1.1.02.004	BANCO DAYCOVAL - SPC C V INDUSTRIA	54.543,00 D	513.973,65	567.331,75	1.184,90 D
1.1.1.02.005	BANCO STONE PAGAMENTOS S.A AG 0001 C/C 515268-1	4.512,83 D	0,00	4.512,31	0,52 D
1.1.1.04	CLIENTES	759.561,41 D	727.703,89	509.458,24	977.807,06 D
1.1.1.04.001	CLIENTES DIVERSOS	759.561,41 D	727.703,89	509.458,24	977.807,06 D
1.1.2	CREDITOS	0,00	4.765,66	4.765,66	0,00
1.1.2.03	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	4.765,66	4.765,66	0,00
1.1.2.03.001	ADIANTAMENTO SALARIO	0,00	2.556,00	2.556,00	0,00
1.1.2.03.003	ADIANTAMENTO FERIAS	0,00	2.209,66	2.209,66	0,00
1.1.5	ESTOQUE	243.907,27 D	601.655,18	368.455,67	477.106,78 D
1.1.5.01	ESTOQUE DE MERCADORIAS	243.907,27 D	601.655,18	368.455,67	477.106,78 D
1.1.5.01.001	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	80.877,34 D	287.578,33	368.455,67	0,00
1.1.5.01.002	ESTOQUE DE MERCADORIA PARA REVENDA	15.927,50 D	166.974,42	0,00	182.901,92 D
1.1.5.01.003	ESTOQUE DE MATERIAL DE EMBALAGENS	42.927,29 D	42.927,29	0,00	85.854,58 D
1.1.5.01.004	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	104.175,14 D	104.175,14	0,00	208.350,28 D
1.2	REALIZAVEL LONGO PRAZO	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 D
1.2.1	REALIZAVEL LONGO PRAZO	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 D
1.2.1.02	OUTROS CRÉDITOS	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 D
1.2.1.02.004	PIS/COFINS A APROPRIAR ADIN	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 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	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	58.662,29 D	0,00	0,00	58.662,29 D
1.6.2.01.005	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	613.745,49 D	0,00	0,00	613.745,49 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	DEPRECIACÕES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
2	PASSIVO	3.689.581,58 C	484.353,58	539.751,52	3.744.979,52 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.747.572,57 C	484.353,58	492.837,67	3.756.056,66 C
2.1.1	CIRCULANTE	833.567,50 C	484.353,58	492.837,67	842.051,59 C
2.1.1.02	FORNECEDORES	42.506,84 C	405.608,63	363.101,79	0,00
2.1.1.02.001	FORNECEDORES DIVERSOS	42.506,84 C	405.608,63	363.101,79	0,00
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	165.561,03 C	23.092,09	28.908,27	171.377,21 C
2.1.1.03.001	SALARIO A PAGAR	0,00	20.254,64	20.254,64	0,00
2.1.1.03.003	INSS A RECOLHER	164.238,19 C	0,00	7.139,02	171.377,21 C
2.1.1.03.004	FGTS A RECOLHER	1.322,84 C	2.837,45	1.514,61	0,00
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	625.499,63 C	55.652,86	100.827,61	670.674,38 C
2.1.1.04.001	PIS A RECOLHER	4.731,27 C	0,00	714,10	5.445,37 C
2.1.1.04.002	COFINS A RECOLHER	21.836,65 C	0,00	3.295,82	25.132,47 C
2.1.1.04.003	IRPJ A RECOLHER	140.969,28 C	0,00	25.090,90	166.060,18 C

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
2.1.1.04.004	CSLL A RECOLHER	90.163,36 C	0,00	15.709,08	105.872,44 C
2.1.1.04.006	ICMS A RECOLHER	129.872,57 C	55.298,20	55.637,59	130.211,96 C
2.1.1.04.009	FMPES	283,73 C	283,73	304,10	304,10 C
2.1.1.04.010	UEA	70,93 C	70,93	76,02	76,02 C
2.1.1.04.011	TRIBUTOS NAO PREVIDENCIARIO NA PGFN	109.946,44 C	0,00	0,00	109.946,44 C
2.1.1.04.014	PROVISAO ALVARÁ A RECOLHER	11.265,15 C	0,00	0,00	11.265,15 C
2.1.1.04.017	PROVISAO IPTU A RECOLHER	83.090,21 C	0,00	0,00	83.090,21 C
2.1.1.04.023	IPTU PARCELADO INSC 425296 CURTO PRAZO	33.270,04 C	0,00	0,00	33.270,04 C
2.1.2	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	2.914.005,07 C	0,00	0,00	2.914.005,07 C
2.1.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.115.107,78 C	0,00	0,00	2.115.107,78 C
2.1.2.01.001	AGENCIA DE FOMENTO DO AMAZONAS-AFEAM	260.000,00 C	0,00	0,00	260.000,00 C
2.1.2.01.003	FINANCIAMENTO FNO CONT Nº 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 Nº 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 Nº 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 Nº 033-14-7025-0 A LP	19.276,19 C	0,00	0,00	19.276,19 C
2.1.2.03	PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	798.897,29 C	0,00	0,00	798.897,29 C
2.1.2.03.001	NAO PREVIDENCIARIO PGFN 005032104	18.096,03 C	0,00	0,00	18.096,03 C
2.1.2.03.004	SIMPLES NACIONAL PGFN 005033217	38.228,82 C	0,00	0,00	38.228,82 C
2.1.2.03.005	INSS REFIZ 2021 PGFN 005032869	31.510,23 C	0,00	0,00	31.510,23 C
2.1.2.03.006	FGTS DIVIDA ATIVA UNIAO	82.670,70 C	0,00	0,00	82.670,70 C
2.1.2.03.007	PIS/COFINS ADIN	389.108,52 C	0,00	0,00	389.108,52 C
2.1.2.03.008	ICMS PARCELADO Nº 4864/04 INSC 04.224	229.646,42 C	0,00	0,00	229.646,42 C
2.1.2.03.011	ALVARA PARCELADO 25808611/25808634	9.636,57 C	0,00	0,00	9.636,57 C
2.2	PATRIMONIO LIQUIDO	57.990,99 D	0,00	46.913,85	11.077,14 D
2.2.1	CAPITAL SOCIAL	57.990,99 D	0,00	46.913,85	11.077,14 D
2.2.1.01	CAPITAL SOCIAL	720.000,00 C	0,00	0,00	720.000,00 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
2.2.1.03	RESERVAS DE CAPITAL	1.171.917,19 C	0,00	46.913,85	1.218.831,04 C
2.2.1.03.001	ICMS RESTITUIVEL	1.171.917,19 C	0,00	46.913,85	1.218.831,04 C
2.2.1.06	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.949.908,18 D	0,00	0,00	1.949.908,18 D
2.2.1.06.001	LUCRO/PREJUIZOS ACUMULADOS	1.949.908,18 D	0,00	0,00	1.949.908,18 D
3	RECEITAS	1.345.037,77 C	424.827,81	966.257,28	1.886.467,24 C
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.345.037,77 C	424.827,81	966.257,28	1.886.467,24 C
3.1.1	RECEITA BRUTA DE MERCADORIA E SERVICOS	4.495.987,93 C	0,00	727.703,89	5.223.691,82 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	4.495.987,93 C	0,00	727.703,89	5.223.691,82 C
3.1.1.01.001	REVENDAS DE MERCADORIAS	634.503,35 C	0,00	82.340,89	716.844,24 C
3.1.1.01.002	VENDAS DE PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PROPRIA	3.861.484,58 C	0,00	645.363,00	4.506.847,58 C
3.1.2	(-) DEDUCOES DAS RECEITAS	3.150.950,16 D	424.827,81	238.553,39	3.337.224,58 D
3.1.2.01	(-) IMPOSTOS S VENDAS E SERVICOS	390.963,50 D	60.027,63	0,00	450.991,13 D
3.1.2.01.001	ICMS	374.770,08 D	55.637,59	0,00	430.407,67 D
3.1.2.01.003	PIS	2.546,98 D	714,10	0,00	3.261,08 D
3.1.2.01.004	COFINS	11.755,26 D	3.295,82	0,00	15.051,08 D

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3.1.2.01.006	UEA	379,73 D	76,02	0,00	455,75 D
3.1.2.01.007	FMPES	1.511,45 D	304,10	0,00	1.815,55 D
3.1.2.02	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.759.986,66 D	364.800,18	238.553,39	2.886.233,45 D
3.1.2.02.001	CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	418.091,20 D	0,00	91.450,96	326.640,24 D
3.1.2.02.002	CUSTOS DOS PRODUTOS DE FABRICACAO PROPRIA	2.341.895,46 D	364.800,18	147.102,43	2.559.593,21 D
5	DESPESAS	1.267.204,56 D	203.387,45	131,69	1.470.460,32 D
5.1	DESPESAS GERAIS	1.267.204,56 D	203.387,45	131,69	1.470.460,32 D
5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.267.204,56 D	203.387,45	131,69	1.470.460,32 D
5.1.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	144.300,99 D	26.103,78	131,69	170.273,08 D
5.1.1.01.001	SALARIO	33.847,99 D	6.393,65	0,00	40.241,64 D
5.1.1.01.002	COMISSOES	7.583,27 D	9.340,65	0,00	16.923,92 D
5.1.1.01.005	FERIAS	5.661,81 D	2.406,43	0,00	8.068,24 D
5.1.1.01.006	INSS	15.720,10 D	4.334,53	0,00	20.054,63 D
5.1.1.01.007	FGTS	6.734,50 D	1.514,61	0,00	8.249,11 D
5.1.1.01.008	REFEICOES	10.349,60 D	0,00	0,00	10.349,60 D
5.1.1.01.009	VALE TRANSPORTES	212,59 C	0,00	129,17	341,76 C
5.1.1.01.010	ARREDONDAMENTOS	1,78 D	1,91	2,52	1,17 D
5.1.1.01.011	PRO LABORE	9.168,00 D	1.320,00	0,00	10.488,00 D
5.1.1.01.015	ASSISTENCIA MEDICA	47.700,00 D	0,00	0,00	47.700,00 D
5.1.1.01.018	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	7.746,53 D	792,00	0,00	8.538,53 D
5.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.118.220,15 D	176.607,97	0,00	1.294.828,12 D
5.1.1.02.001	ENERGIA	33.588,21 D	4.097,31	0,00	37.685,52 D
5.1.1.02.003	IPTU	17.363,28 D	2.159,57	0,00	19.522,85 D
5.1.1.02.004	ALVARA	16.905,28 D	768,80	0,00	17.674,08 D
5.1.1.02.005	IPVA	2.309,81 D	0,00	0,00	2.309,81 D
5.1.1.02.006	SEGUROS	4.745,44 D	673,21	0,00	5.418,65 D
5.1.1.02.007	TELEFONE	3.658,39 D	468,50	0,00	4.126,89 D
5.1.1.02.008	CORREIOS	3.469,00 D	0,00	0,00	3.469,00 D
5.1.1.02.011	REFEICOES E LANCHES	16.610,40 D	0,00	0,00	16.610,40 D
5.1.1.02.012	LIVROS, REVISTAS E JORNAIS	2.066,16 D	0,00	0,00	2.066,16 D
5.1.1.02.017	SERVICOS DE TERCEIROS	320.957,01 D	39.296,97	0,00	360.253,98 D
5.1.1.02.018	MANUTENCAO DE VEICULOS	36.124,02 D	4.474,00	0,00	40.598,02 D
5.1.1.02.019	REPARO CONSERVACAO IMOVEIS	103.814,71 D	10.718,59	0,00	114.533,30 D
5.1.1.02.020	ALUGUEIS	23.160,00 D	0,00	0,00	23.160,00 D
5.1.1.02.022	FRETES E CARRETOS	276.179,80 D	59.310,77	0,00	335.490,57 D
5.1.1.02.025	COMBUSTIVEL	117.455,74 D	12.260,00	0,00	129.715,74 D
5.1.1.02.027	OUTROS IMPOSTOS E TAXAS	9.739,89 D	1.580,27	0,00	11.320,16 D
5.1.1.02.030	IRPJ	73.772,97 D	25.090,90	0,00	98.863,87 D
5.1.1.02.031	CSLL	47.397,40 D	15.709,08	0,00	63.106,48 D
5.1.1.02.034	SUFRAMA	8.657,98 D	0,00	0,00	8.657,98 D
5.1.1.03	DESPESAS FINANCEIRAS	4.683,42 D	675,70	0,00	5.359,12 D
5.1.1.03.001	TARIFA BANCARIAS	4.683,42 D	675,70	0,00	5.359,12 D

**RESUMO DOS GRANDES GRUPOS**

1	ATIVO	3.767.414,79 D	1.848.098,38	1.454.526,73	4.160.986,44 D
2	PASSIVO	3.689.581,58 C	484.353,58	539.751,52	3.744.979,52 C
3	RECEITAS	1.345.037,77 C	424.827,81	966.257,28	1.886.467,24 C
5	DESPESAS	1.267.204,56 D	203.387,45	131,69	1.470.460,32 D

14/11/2023

**BALANCETE ANALÍTICO DO MÊS DE SETEMBRO DE 2023**

16:56:29

C V INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA E COMESTICOS LTDA

Pág.: 0004

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
	RESULTADO				416.006,92 C



Marcelode Oliveira Pinho  
Contador  
CRC/AM 012510/O-4  
CPF: 464.297.602-78