



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 0607585 39.2018.8.04.0001

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

33º Relatório Mensal de Atividades

Competência: novembro e dezembro de 2023

## ÍNDICE



### Aspectos jurídicos

Cronograma processual  
Últimos Eventos Relevantes



### Operação

Estrutura Societária  
Operação



### Funcionários



### Dados contábeis e informações financeiras

Fluxo de caixa  
Balço 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 novembro e dezembro/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **01/02/2024 e 11/02/2024**, respectivamente. Os questionamentos enviados pela Administração Judicial no dia 05/02/2024, não foram respondidos.





**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

Fls. 2063-2076	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de março de 2023.
Fls. 2085-2101	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de abril de 2023.
Fls. 2103-2116	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.
Fls. 2121-2135	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de junho de 2023.
Fls. 2140-2157	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de julho de 2023.
Fls. 2164-2185	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de agosto de 2023.
Fls. 2205-2208	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de setembro 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 as suas marcas própria de produtos denominadas Ueba! e Poli-Ar.



## Setor de Indústria

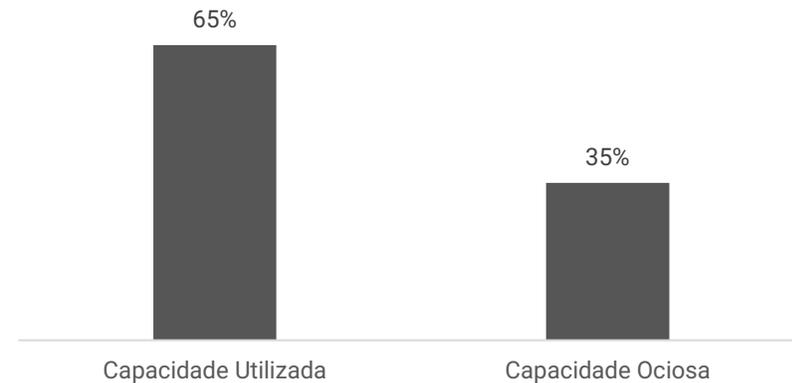
Produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação.

**Volume de vendas:** o ano de 2023 acumulou receitas de R\$ 7,6 milhões, até o mês de dezembro.

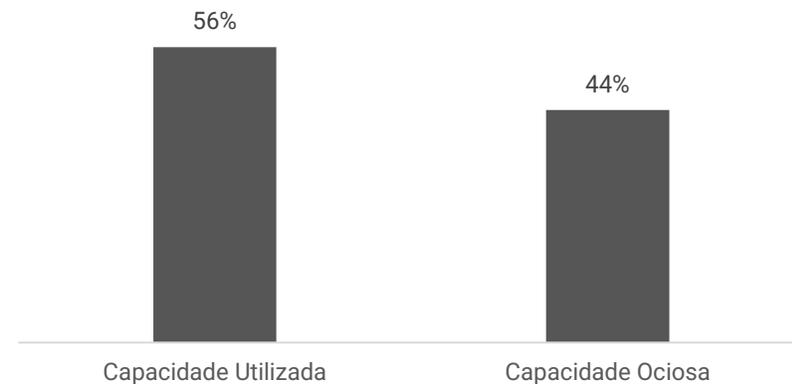
**Estoques:** representa 7% do total do ativo. Compreende estoque de matéria-prima (R\$ 132,8 mil), produtos acabados (R\$ 126,5 mil), material de embalagem (R\$ 50,9 mil) e mercadorias para revenda (R\$ 27,8 mil). A empresa não envia inventário. Diante disto, não é possível atestar se o percentual corresponde à realidade.

**Capacidade produtiva:** a capacidade utilizada da recuperanda no mês de novembro, foi de 65% e em dezembro 56%.

### Capacidade de Produção 11/2023



### Capacidade de Produção 12/2023

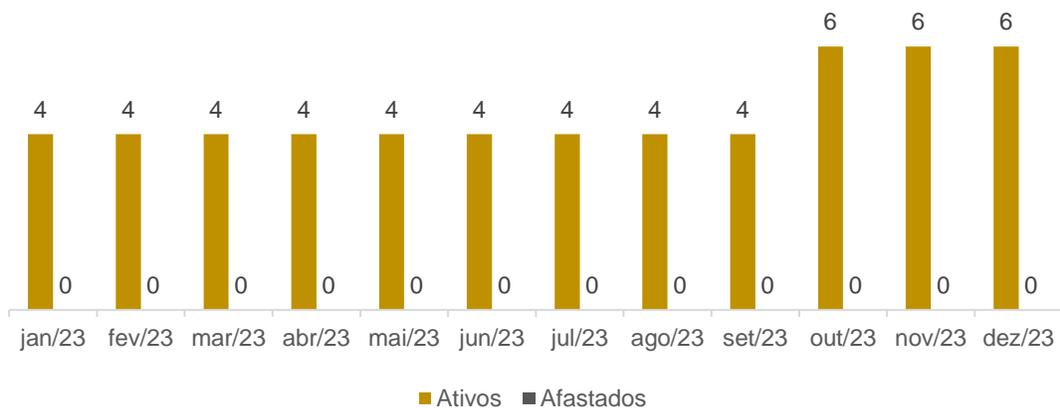




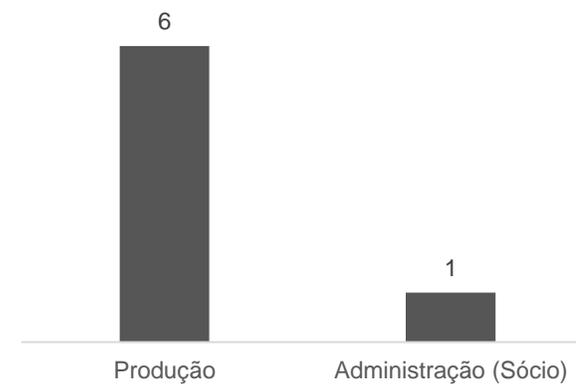
# FUNCIONÁRIOS

A recuperanda possui 06 funcionários contratados pelo regime CLT que estão ativos, além do sócio. Contudo, eventualmente, há colaboradores contratados por diária e através de contrato de pessoa jurídica. Conforme demonstrações contábeis, os salários foram pagos. Todavia, o INSS não foi adimplido e, atualmente, acumula saldos em aberto, assim como o FGTS. Destaca-se que foi solicitado pela Administração Judicial as movimentações do quadro de funcionários e o motivo pelo qual o saldo dos salários a pagar em novembro era maior, mas não houve retorno da recuperanda.

## Funcionários



## Distribuição por Cargos





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC Indireto	out/23	nov/23	dez/23
<b>Atividade Operacional</b>			
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>55.469</b>	<b>26.228</b>	<b>-17.572</b>
Ajustes – ICMS restituível	38.700	43.259	28.525
Aumento ou Redução de Clientes	-255.909	-417.459	-209.440
Aumento ou Redução de Estoques	139.628	-28.616	27.851
Aumento ou Redução de Fornecedores	-	339.133	155.246
Aumento ou Redução de Salários a pagar	-	8.244	-8.244
Aumento ou Redução de INSS a recolher	8.187	5.780	5.760
Aumento ou Redução de FGTS a recolher	-	2.064	1.996
Aumento ou Redução de Obrigações fiscais	15.808	20.496	14.952
<b>Variações nas atividades operacionais</b>	<b>1.883</b>	<b>-872</b>	<b>-925</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 e Financiamento	-	-	-
<b>Variações nas atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Varição das Atividades</b>	<b>1.883</b>	<b>- 872</b>	<b>- 924</b>
Disponibilidades no Início do Período	1.189	3.073	2.200
Disponibilidades no Final do Período	3.073	2.200	1.276

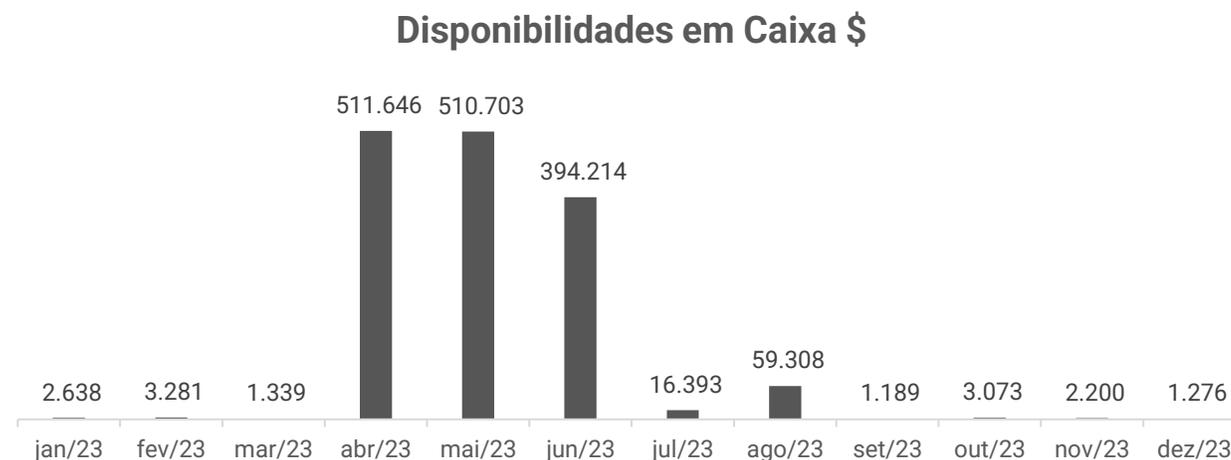
**Destaca-se que períodos anteriores das demonstrações contábeis foram retificadas e solicitadas à recuperanda, mas não houve retorno até a finalização deste relatório.**

**A Recuperanda não disponibiliza o demonstrativo do Fluxo de Caixa. Com a finalidade de uma análise detalhada das movimentações e conferência do saldo ao final do período, o mesmo foi elaborado pela Administração Judicial. Todos os dados que serviram como base para a elaboração foram retirados das demonstrações contábeis da empresa.**

**Atividade Operacional:** em novembro, o caixa operacional foi negativo de R\$ 872,12, unicamente, pelas vendas a prazo (R\$ 417,4 mil) e compras de estoque (R\$ 28,6 mil). Os fatores positivos do período foram, especialmente, os fornecimentos a prazo (R\$ 339,1 mil), compensação do ICMS restituível (R\$ 43,2 mil) e lucro do período (R\$ 26,2 mil). Em dezembro, o caixa operacional foi negativo em R\$ 924,68, devido as vendas a prazo (R\$ 209,4 mil), resultado do período (R\$ 17,5 mil) e pagamento dos salários (R\$ 8,2 mil). Os principais elementos positivos do mês, foram as compras a prazo (R\$ 155,2 mil), ICMS restituível compensado (R\$ 28,5 mil) e consumo de estoque (R\$ 27,8 mil).

**Ao final de dezembro, as disponibilidades eram de R\$ 1,2 mil, valor que confere com o apresentado em balancete. Destaca-se que a empresa não envia os extratos bancários, impossibilitando atestar os saldos do balancete e se representam a realidade.**

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





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	out/23	nov/23	dez/23
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.574.267</b>	<b>2.019.469</b>	<b>2.200.133</b>
Bancos	3.073	2.200	1.276
Clientes	1.233.716	1.651.174	1.860.614
Estoque	337.479	366.095	338.243
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>2.704.883</b>	<b>2.704.883</b>	<b>2.704.883</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>389.109</b>	<b>389.109</b>	<b>389.109</b>
Pis / COFINS a apropriar	389.109	389.109	389.109
<b>Imobilizado</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>
<b>Bens</b>	<b>4.681.225</b>	<b>4.681.225</b>	<b>4.681.225</b>
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
<b>Depreciação</b>	<b>-2.365.450</b>	<b>-2.365.450</b>	<b>-2.365.450</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.279.150</b>	<b>4.724.353</b>	<b>4.905.016</b>
Balanço Patrimonial	out/23	nov/23	dez/23
<b>Passivo Circulante</b>	<b>866.046</b>	<b>1.241.762</b>	<b>1.411.472</b>
Fornecedores	-	339.132,98	494.378,61
Salários a pagar	-	8.243,57	-
INSS a recolher	179.564	185.343	191.103
FGTS a recolher	-	2.063,70	4.059,90
Obrigações fiscais	686.483	706.978	721.931
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>2.914.005</b>	<b>2.914.005</b>	<b>2.914.005</b>
Empréstimos e Financiamentos	2.115.108	2.115.108	2.115.108
Parcelamentos de tributos	798.897	798.897	798.897
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>27.623</b>	<b>70.882</b>	<b>99.407</b>
Capital social	720.000	720.000	720.000
<b>Reservas de lucros</b>	<b>-692.377</b>	<b>-649.118</b>	<b>-620.593</b>
Reserva legal - ICMS Restituível	1.257.531	1.300.790	1.329.315
Resultados acumulados	-1.949.908	-1.949.908	-1.949.908
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.807.674</b>	<b>4.226.649</b>	<b>4.424.885</b>

**Disponível:** compreende, unicamente, bancos de conta corrente e apresentaram decréscimos de R\$ 872,12 e R\$ 924,68, nos meses de novembro e dezembro, respectivamente, resultante do menor volume de recebimentos. No entanto, não foi possível identificar as variações, uma vez que a empresa não encaminhou o razão, fluxo de caixa ou os extratos bancários.

**Cientes:** expôs aumento de R\$ 417,4 mil e 209,4 mil em novembro e dezembro, respectivamente, 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, ao final de dezembro, por estoque de matéria prima (R\$ 132,8 mil), produtos acabados (R\$ 126,5 mil), material de embalagens (R\$ 50,9 mil) e mercadorias para revenda (R\$ 27,8 mil). O mês de novembro apontou acréscimo de 8%, especialmente, pelo aumento dos estoques de itens para revenda, produtos acabados e embalagens, que superaram as utilizações do mês. Em dezembro, houve decréscimo de 8%, motivado pela venda de itens de revenda e consumo de matéria-prima. O inventário não foi disponibilizado.

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

**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). Os meses não apresentaram movimentações. O inventário não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	out/23	nov/23	dez/23
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.574.267</b>	<b>2.019.469</b>	<b>2.200.133</b>
Bancos	3.073	2.200	1.276
Clientes	1.233.716	1.651.174	1.860.614
Estoque	337.479	366.095	338.243
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>2.704.883</b>	<b>2.704.883</b>	<b>2.704.883</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>389.109</b>	<b>389.109</b>	<b>389.109</b>
Pis / COFINS a apropriar	389.109	389.109	389.109
<b>Imobilizado</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>
<b>Bens</b>	<b>4.681.225</b>	<b>4.681.225</b>	<b>4.681.225</b>
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
<b>Depreciação</b>	<b>-2.365.450</b>	<b>-2.365.450</b>	<b>-2.365.450</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.279.150</b>	<b>4.724.353</b>	<b>4.905.016</b>

Balanço Patrimonial	out/23	nov/23	dez/23
<b>Passivo Circulante</b>	<b>866.046</b>	<b>1.241.762</b>	<b>1.411.472</b>
Fornecedores	-	339.132,98	494.378,61
Salários a pagar	-	8.243,57	-
INSS a recolher	179.564	185.343	191.103
FGTS a recolher	-	2.063,70	4.059,90
Obrigações fiscais	686.483	706.978	721.931
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>2.914.005</b>	<b>2.914.005</b>	<b>2.914.005</b>
Empréstimos e Financiamentos	2.115.108	2.115.108	2.115.108
Parcelamentos de tributos	798.897	798.897	798.897
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>27.623</b>	<b>70.882</b>	<b>99.407</b>
Capital social	720.000	720.000	720.000
<b>Reservas de lucros</b>	<b>-692.377</b>	<b>-649.118</b>	<b>-620.593</b>
Reserva legal - ICMS Restituível	1.257.531	1.300.790	1.329.315
Resultados acumulados	-1.949.908	-1.949.908	-1.949.908
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.807.674</b>	<b>4.226.649</b>	<b>4.424.885</b>

**Fornecedores:** em novembro, houve novos fornecimentos a prazo, gerando o saldo de R\$ 339,1 mil. O mês de dezembro apresentou aumento de 46%, devido ao maior volume de fornecimentos a prazo do período, em comparação aos pagamentos.

**Salários a pagar:** conforme demonstrações contábeis de novembro, os salários foram pagos de maneira parcial, restando um saldo de R\$ 8,2 mil. No entanto, a empresa não explicou se trata-se de inadimplência ou de vencimentos para a próxima competência. Em dezembro, o saldo em aberto foi pago em sua totalidade, junto com os provisionamentos do mês.

**INSS a recolher:** apresentou aumento de 3%, decorrente da inadimplência nos meses de novembro e dezembro.

**FGTS a recolher:** os períodos analisados exibiram acréscimos sucessivos de R\$ 2 mil e R\$ 1,9, decorrente da inadimplência. A Recuperanda não informou data prevista para regularizar.

**Obrigações Fiscais:** a CV tem adimplido parcialmente os tributos correntes, conforme disponibilidade de caixa. Os meses de novembro e dezembro, apresentaram acréscimos de R\$ 20,4 mil e R\$ 14,9 mil, motivado pela inadimplência do PIS, COFINS, IRPJ e CSLL, em ambos os períodos. Os pagamentos verificados, conforme demonstrativos contábeis, foram de ICMS, FMPES e UEA. Contudo, os comprovantes não foram disponibilizados.

**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. Os meses não demonstraram movimentações.

**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). Os períodos não apresentaram variações. Apesar de questionado à Recuperanda, não foi informado quais parcelamentos estão ativos.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	out/23	nov/23	dez/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas</b>	<b>692.923</b>	<b>652.207</b>	<b>559.488</b>	<b>7.634.039</b>
Venda de Mercadorias Fabricadas	-	568.998	482.012	6.063.586
Revenda de Mercadorias	692.923	83.209	77.477	1.570.453
<b>Imposto sobre Vendas e Serviços</b>	<b>-48.268</b>	<b>-52.853</b>	<b>-36.906</b>	<b>-578.911</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>644.655</b>	<b>599.353</b>	<b>522.582</b>	<b>7.055.128</b>
<b>Custo das Mercadorias Vendidas</b>	<b>-408.501</b>	<b>-308.828</b>	<b>-376.526</b>	<b>-3.980.088</b>
Custo de Fabricação	-226.583	-245.503	-209.737	-3.241.416
Custo de Revenda	-181.918	-63.325	-166.789	-738.672
<b>Lucro Bruto</b>	<b>236.154</b>	<b>290.525</b>	<b>146.057</b>	<b>3.075.040</b>
<i>Margem Bruta</i>	<i>37%</i>	<i>48%</i>	<i>28%</i>	<i>44%</i>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-179.815</b>	<b>-263.623</b>	<b>-162.775</b>	<b>-2.200.694</b>
Despesa com Pessoal	-29.354	-23.757	-23.267	-246.651
Despesa Administrativa	-150.461	-239.866	-139.509	-1.954.044
<b>Resultado Operacional</b>	<b>56.339</b>	<b>26.902</b>	<b>-16.719</b>	<b>874.345</b>
<b>EBITDA</b>	<b>56.339</b>	<b>26.902</b>	<b>-16.719</b>	<b>874.345</b>
<i>Margem Operacional</i>	<i>9%</i>	<i>4%</i>	<i>-3%</i>	<i>12%</i>
Despesas financeiras	-870	-675	-853	-8.389
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>55.469</b>	<b>26.228</b>	<b>-17.572</b>	<b>865.956</b>
Provisão para IRPJ e CSLL	-	-	-	0
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>55.469</b>	<b>26.228</b>	<b>-17.572</b>	<b>865.956</b>
<i>Margem Líquida</i>	<i>9%</i>	<i>4%</i>	<i>-3%</i>	<i>12%</i>

*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 decréscimo de 6% em novembro e de 14% em dezembro, principalmente, pelo menor volume de venda de mercadorias. 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\$ 52,8 mil em novembro e R\$ 36,9 mil em dezembro.

**Custo dos Produtos Vendidos:** contemplam custos dos produtos de fabricação própria e custos de revenda. O decréscimo em novembro de 24%, foi decorrente do menor gasto na produção. Em dezembro, houve aumento de 22%, em virtude do maior custo com mercadorias revendidas. Em outro momento, a empresa relatou que as variações, em sua maioria, são decorrentes das aquisições da matéria prima, que às vezes ocorrem em Manaus/AM, e outras vezes precisam comprar fora do estado com valor elevado.

**Despesas Operacionais:** em novembro, corresponde, principalmente gastos com serviços de terceiros (R\$ 77,9 mil), fretes e carretos (R\$ 63,8 mil) e manutenção de veículos (R\$ 42,1 mil). Apresentou acréscimo de 47% , em sua maioria, pelo aumento de gastos com manutenção de veículos, serviços de terceiros e fretes. No mês de dezembro, englobam, despesas oriundas da operação, especialmente, com fretes e carretos (R\$ 42,1 mil), serviços de terceiros (R\$ 37,2 mil), e reparação e conservação de imóveis (R\$ 15,9 mil). Houve decréscimo de 42%, especialmente, pela redução de gasto com serviços de terceiros, manutenção de veículos e fretes. 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 em novembro (R\$ 674,64) e dezembro (R\$ 852,75), unicamente, pelas tarifas bancárias.

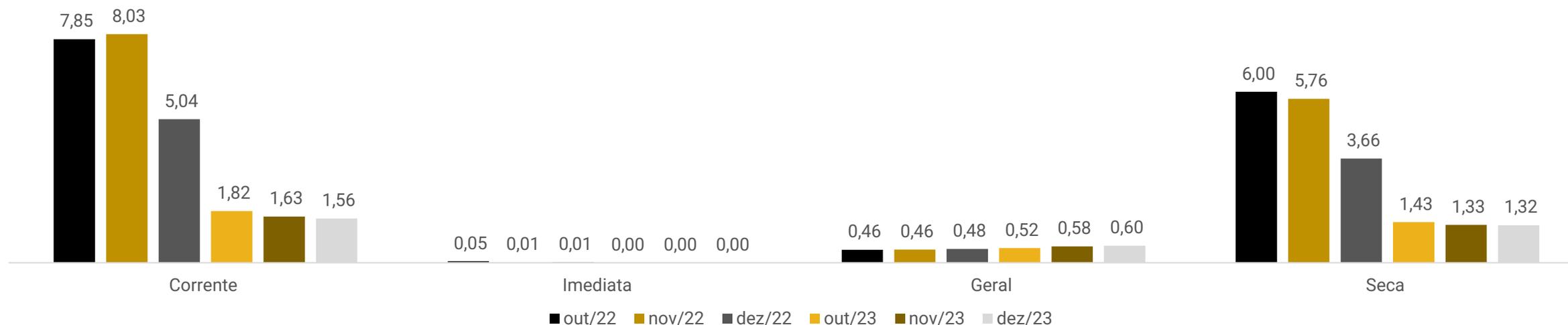
**Resultado:** no mês de novembro, as receitas superaram os custos e despesas da operação, resultando em um lucro de R\$ 26.227,63. Em dezembro, as receitas não foram suficientes, ocasionando um prejuízo de R\$ 17.571,50. O ano de 2023 acumula resultados positivos de R\$ 865.956,09.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

## Índices de Liquidez



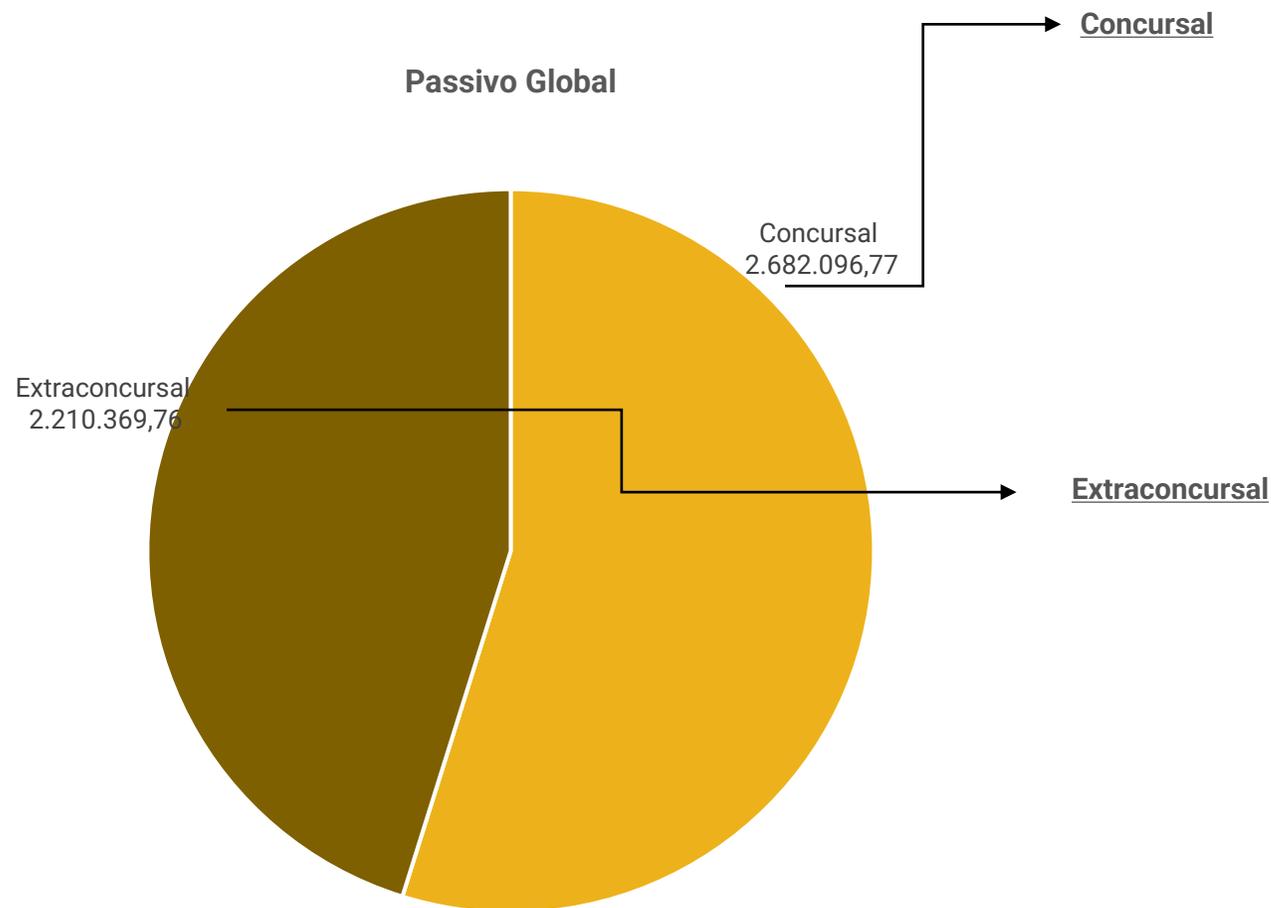
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

Nos meses analisados a recuperanda apresenta capacidade de pagamento na liquidez corrente e seca, que indicam a capacidade do pagamento do passivo circulante, com o ativo circulante, mesmo desconsiderando os estoques. Embora tenham reduzido de 2022 para 2023, ainda são satisfatórios. Os índices de liquidez imediata e geral foram **insuficientes** em 2022 e 2023, apontando 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. Destaca-se que o motivo do decréscimo súbito nos índices de liquidez corrente e seca de 2022 para 2023, se deram, principalmente, pela inadimplência fiscal que foi se acumulando ao longo dos períodos.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

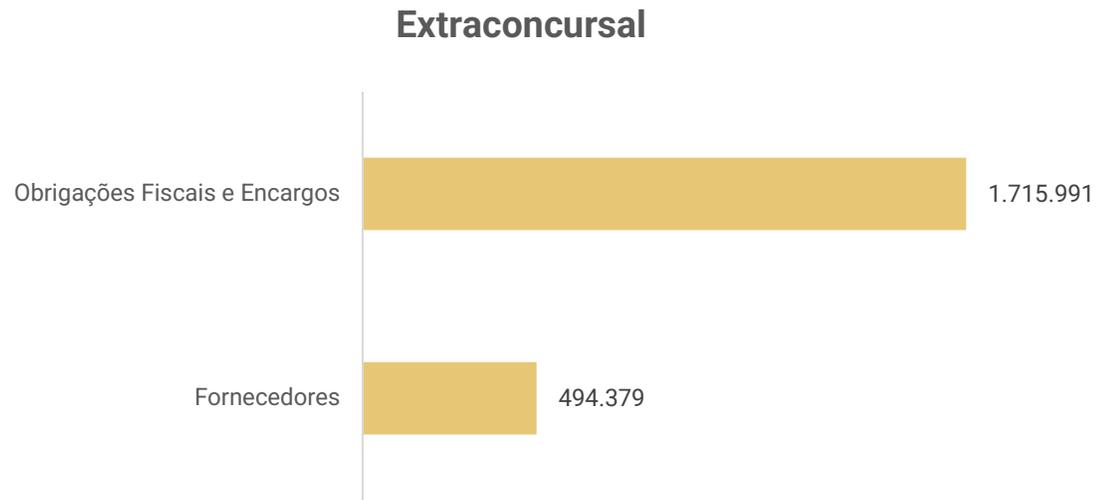
Passivo global de R\$ 4.892.466,53



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 dezembro/2023 o passivo extraconcurusal somou (R\$ 2,2 milhões) e é composto por obrigações fiscais, encargos e fornecedores.





**Obrigações Fiscais e Encargos:** contempla tributos de curto e longo prazo no total de (R\$ 1,5 milhão) e encargos com INSS (R\$ 191,1 mil) e FGTS (R\$ 4 mil). Os tributos compreendem, principalmente, PIS/COFINS (R\$ 389,1 mil), parcelamento de ICMS (R\$ 229,6 mil) e IRPJ (R\$ 198,1 mil). Do total em aberto, 28% está parcelado. Conforme informações prestadas pela recuperanda, os impostos estaduais estão sendo pagos regularmente. Já os impostos federais não estão sendo adimplidos, 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.

**Fornecedores:** corresponde ao saldo de R\$ 494,3 mil, sem maiores informações. Destaca-se que o relatório razão, *aging list* ou a composição da rubrica, não foram disponibilizados





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

**Em 05/12/2023, reuniram-se de maneira virtual, a administração judicial e o sócio da empresa 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 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.

De acordo com o sócio, atualmente, trabalham em torno de 6 pessoas contratadas pelo regime CLT. Salienta-se que a Recuperanda 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 aos fornecedores, a CV 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 do ponto de vista financeiro, descontam 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 CV tem planos de fazer uma atualização do parque fabril, assim que tiver condições. Na logística, o único caminhão que possui está bem deteriorado, e por estar alienado a um credor, não é possível vender para adquirir 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. Em relação aos credores do Plano de Recuperação Judicial foi pago o Banco Bradesco através de acordo com deságio e será acordado futuramente o Banco Amazonas e Polly Bazza.

Ainda, segundo o Sr. Alexandre, representante da Recuperanda, atualmente estão com bons avanços na atividade e apresentando lucros. Além disso, há equilíbrio financeiro, diante do pagamento da maior parte das despesas assumidas. Contudo, ainda não há espaço para grandes movimentos, investimentos ou negociações a médio e longo prazo.

**Seguem imagens disponibilizadas pela recuperanda, em 24/01/2024:**



# 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 novembro e dezembro/2023

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
1	ATIVO	4.279.150,09 D	1.559.238,98	1.114.036,42	4.724.352,65 D
1.1	CIRCULANTE	1.574.266,91 D	1.559.238,98	1.114.036,42	2.019.469,47 D
1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS	1.236.788,16 D	886.954,95	470.368,30	1.653.374,81 D
1.1.1.02	BANCOS	3.072,54 D	234.748,09	235.620,21	2.200,42 D
1.1.1.02.002	BANCO CAIXA ECONOMICA C/C 3898 AG 790-7	40,91 D	198,09	0,00	239,00 D
1.1.1.02.004	BANCO DAYCOVAL - SPC C V INDUSTRIA	1.188,49 D	234.550,00	234.560,13	1.178,36 D
1.1.1.02.005	BANCO STONE PAGAMENTOS S.A AG 0001 C/C 515268-1	1.843,14 D	0,00	1.060,08	783,06 D
1.1.1.04	CLIENTES	1.233.715,62 D	652.206,86	234.748,09	1.651.174,39 D
1.1.1.04.001	CLIENTES DIVERSOS	1.233.715,62 D	652.206,86	234.748,09	1.651.174,39 D
1.1.2	CREDITOS	0,00	7.670,12	7.670,12	0,00
1.1.2.03	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	7.670,12	7.670,12	0,00
1.1.2.03.001	ADIANTAMENTO SALARIO	0,00	2.839,00	2.839,00	0,00
1.1.2.03.003	ADIANTAMENTO FERIAS	0,00	4.831,12	4.831,12	0,00
1.1.5	ESTOQUE	337.478,75 D	664.613,91	635.998,00	366.094,66 D
1.1.5.01	ESTOQUE DE MERCADORIAS	337.478,75 D	664.613,91	635.998,00	366.094,66 D
1.1.5.01.001	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	143.011,13 D	384.075,15	368.859,59	158.226,69 D
1.1.5.01.002	ESTOQUE DE MERCADORIA PARA REVENDA	15.404,45 D	97.420,92	88.075,24	24.750,13 D
1.1.5.01.003	ESTOQUE DE MATERIAL DE EMBALAGENS	57.262,57 D	58.321,12	57.262,57	58.321,12 D
1.1.5.01.004	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	121.800,60 D	124.796,72	121.800,60	124.796,72 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	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
2	PASSIVO	3.807.674,42 C	61.991,20	480.966,13	4.226.649,35 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.780.051,43 C	61.991,20	437.706,85	4.155.767,08 C
2.1.1	CIRCULANTE	866.046,36 C	61.991,20	437.706,85	1.241.762,01 C
2.1.1.02	FORNECEDORES	0,00	1.060,08	340.193,06	339.132,98 C
2.1.1.02.001	FORNECEDORES DIVERSOS	0,00	1.060,08	340.193,06	339.132,98 C
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	179.563,85 C	10.426,09	26.513,00	195.650,76 C
2.1.1.03.001	SALARIO A PAGAR	0,00	10.366,27	18.609,84	8.243,57 C
2.1.1.03.003	INSS A RECOLHER	179.563,85 C	59,82	5.839,46	185.343,49 C
2.1.1.03.004	FGTS A RECOLHER	0,00	0,00	2.063,70	2.063,70 C
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	686.482,51 C	50.505,03	71.000,79	706.978,27 C
2.1.1.04.001	PIS A RECOLHER	6.210,73 C	0,00	324,35	6.535,08 C
2.1.1.04.002	COFINS A RECOLHER	26.898,70 C	0,00	1.497,00	28.395,70 C
2.1.1.04.003	IRPJ A RECOLHER	177.893,75 C	0,00	11.082,74	188.976,49 C

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
2.1.1.04.004	CSLL A RECOLHER	113.342,57 C	0,00	7.064,68	120.407,25 C
2.1.1.04.006	ICMS A RECOLHER	124.251,36 C	50.191,47	50.681,51	124.741,40 C
2.1.1.04.009	FMPES	250,85 C	250,85	280,41	280,41 C
2.1.1.04.010	UEA	62,71 C	62,71	70,10	70,10 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	27.622,99 C	0,00	43.259,28	70.882,27 C
2.2.1	CAPITAL SOCIAL	27.622,99 C	0,00	43.259,28	70.882,27 C
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	1.257.531,17 C	0,00	43.259,28	1.300.790,45 C
2.2.1.03.001	ICMS RESTITUIVEL	1.257.531,17 C	0,00	43.259,28	1.300.790,45 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	2.122.621,24 C	686.102,58	976.627,71	2.413.146,37 C
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	2.122.621,24 C	686.102,58	976.627,71	2.413.146,37 C
3.1.1	RECEITA BRUTA DE MERCADORIA E SERVICOS	5.916.614,89 C	0,00	652.206,86	6.568.821,75 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	5.916.614,89 C	0,00	652.206,86	6.568.821,75 C
3.1.1.01.001	REVENDAS DE MERCADORIAS	1.409.767,31 C	0,00	83.208,77	1.492.976,08 C
3.1.1.01.002	VENDAS DE PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PRÓPRIA	4.506.847,58 C	0,00	568.998,09	5.075.845,67 C
3.1.2	(-) DEDUCOES DAS RECEITAS	3.793.993,65 D	686.102,58	324.420,85	4.155.675,38 D
3.1.2.01	(-) IMPOSTOS S VENDAS E SERVICOS	499.259,58 D	52.853,37	0,00	552.112,95 D
3.1.2.01.001	ICMS	476.213,65 D	50.681,51	0,00	526.895,16 D
3.1.2.01.003	PIS	3.643,76 D	324,35	0,00	3.968,11 D
3.1.2.01.004	COFINS	16.817,31 D	1.497,00	0,00	18.314,31 D

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3.1.2.01.006	UEA	518,46 D	70,10	0,00	588,56 D
3.1.2.01.007	FMPES	2.066,40 D	280,41	0,00	2.346,81 D
3.1.2.02	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.294.734,07 D	633.249,21	324.420,85	3.603.562,43 D
3.1.2.02.001	CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	508.558,15 D	88.075,24	24.750,13	571.883,26 D
3.1.2.02.002	CUSTOS DOS PRODUTOS DE FABRICACAO PROPRIA	2.786.175,92 D	545.173,97	299.670,72	3.031.679,17 D
5	DESPESAS	1.651.145,57 D	265.122,07	824,57	1.915.443,07 D
5.1	DESPESAS GERAIS	1.651.145,57 D	265.122,07	824,57	1.915.443,07 D
5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.651.145,57 D	265.122,07	824,57	1.915.443,07 D
5.1.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	199.627,02 D	24.581,60	824,57	223.384,05 D
5.1.1.01.001	SALARIO	46.048,91 D	7.129,26	518,00	52.660,17 D
5.1.1.01.002	COMISSOES	26.954,22 D	2.986,30	0,00	29.940,52 D
5.1.1.01.005	FERIAS	11.123,72 D	6.019,00	0,00	17.142,72 D
5.1.1.01.006	INSS	24.615,58 D	3.967,88	0,00	28.583,46 D
5.1.1.01.007	FGTS	9.847,97 D	2.063,70	0,00	11.911,67 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	1.161,64 D	0,00	302,46	859,18 D
5.1.1.01.010	ARREDONDAMENTOS	3,37 D	2,66	4,11	1,92 D
5.1.1.01.011	PRO LABORE	11.808,00 D	1.320,00	0,00	13.128,00 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	9.631,33 D	1.092,80	0,00	10.724,13 D
5.1.1.01.019	PIS S/ FOLHA	382,68 D	0,00	0,00	382,68 D
5.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.445.289,49 D	239.865,83	0,00	1.685.155,32 D
5.1.1.02.001	ENERGIA	43.062,71 D	4.575,70	0,00	47.638,41 D
5.1.1.02.003	IPTU	21.663,32 D	2.140,47	0,00	23.803,79 D
5.1.1.02.004	ALVARA	19.149,97 D	0,00	0,00	19.149,97 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	6.096,35 D	677,70	0,00	6.774,05 D
5.1.1.02.007	TELEFONE	4.690,86 D	475,84	0,00	5.166,70 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	402.086,71 D	77.938,41	0,00	480.025,12 D
5.1.1.02.018	MANUTENCAO DE VEICULOS	42.166,02 D	42.159,00	0,00	84.325,02 D
5.1.1.02.019	REPARO CONSERVACAO IMOVEIS	127.104,09 D	12.703,52	0,00	139.807,61 D
5.1.1.02.020	ALUGUEIS	25.950,00 D	2.840,00	0,00	28.790,00 D
5.1.1.02.021	ANUNCIOS E PROPAGANDAS	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00 D
5.1.1.02.022	FRETES E CARRETOS	383.033,45 D	63.847,77	0,00	446.881,22 D
5.1.1.02.025	COMBUSTIVEL	143.885,74 D	13.060,00	0,00	156.945,74 D
5.1.1.02.027	OUTROS IMPOSTOS E TAXAS	11.768,21 D	0,00	0,00	11.768,21 D
5.1.1.02.030	IRPJ	110.697,44 D	11.082,74	0,00	121.780,18 D
5.1.1.02.031	CSLL	70.576,61 D	7.064,68	0,00	77.641,29 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	6.229,06 D	674,64	0,00	6.903,70 D
5.1.1.03.001	TARIFA BANCARIAS	6.229,06 D	674,64	0,00	6.903,70 D

**RESUMO DOS GRANDES GRUPOS**

1	ATIVO	4.279.150,09 D	1.559.238,98	1.114.036,42	4.724.352,65 D
2	PASSIVO	3.807.674,42 C	61.991,20	480.966,13	4.226.649,35 C

31/01/2024

**BALANCETE ANALÍTICO DO MÊS DE NOVEMBRO DE 2023**

18:44:26

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

Pág.: 0004

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3	RECEITAS	2.122.621,24 C	686.102,58	976.627,71	2.413.146,37 C
5	DESPESAS	1.651.145,57 D	265.122,07	824,57	1.915.443,07 D
	RESULTADO				497.703,30 C

CARLOS ALBERTO DE SOUZA PASSOS  
CPF: 022.409.122-00  
Sócio-Administrador



.....  
Marcelo de Oliveira Pinho  
Contador  
CRC/AM 012510/O-4  
CPF: 464.297.602-78

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
1	ATIVO	4.724.352,65 D	1.431.794,69	1.251.130,85	4.905.016,49 D
1.1	CIRCULANTE	2.019.469,47 D	1.431.794,69	1.251.130,85	2.200.133,31 D
1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS	1.653.374,81 D	910.482,21	701.967,10	1.861.889,92 D
1.1.1.02	BANCOS	2.200,42 D	350.993,77	351.918,45	1.275,74 D
1.1.1.02.002	BANCO CAIXA ECONOMICA C/C 3898 AG 790-7	239,00 D	0,00	239,00	0,00
1.1.1.02.004	BANCO DAYCOVAL - SPC C V INDUSTRIA	1.178,36 D	350.993,77	350.973,33	1.198,80 D
1.1.1.02.005	BANCO STONE PAGAMENTOS S.A AG 0001 C/C 515268-1	783,06 D	0,00	706,12	76,94 D
1.1.1.04	CLIENTES	1.651.174,39 D	559.488,44	350.048,65	1.860.614,18 D
1.1.1.04.001	CLIENTES DIVERSOS	1.651.174,39 D	559.488,44	350.048,65	1.860.614,18 D
1.1.2	CREDITOS	0,00	6.520,74	6.520,74	0,00
1.1.2.03	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	6.520,74	6.520,74	0,00
1.1.2.03.001	ADIANTAMENTO SALARIO	0,00	2.850,00	2.850,00	0,00
1.1.2.03.003	ADIANTAMENTO FERIAS	0,00	3.670,74	3.670,74	0,00
1.1.5	ESTOQUE	366.094,66 D	514.791,74	542.643,01	338.243,39 D
1.1.5.01	ESTOQUE DE MERCADORIAS	366.094,66 D	514.791,74	542.643,01	338.243,39 D
1.1.5.01.001	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	158.226,69 D	315.245,64	340.636,99	132.835,34 D
1.1.5.01.002	ESTOQUE DE MERCADORIA PARA REVENDA	24.750,13 D	197.757,82	194.648,48	27.859,47 D
1.1.5.01.003	ESTOQUE DE MATERIAL DE EMBALAGENS	58.321,12 D	0,00	7.357,54	50.963,58 D
1.1.5.01.004	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	124.796,72 D	1.788,28	0,00	126.585,00 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	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
2	PASSIVO	4.226.649,35 C	260.361,87	458.597,21	4.424.884,69 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	4.155.767,08 C	260.361,87	430.072,33	4.325.477,54 C
2.1.1	CIRCULANTE	1.241.762,01 C	260.361,87	430.072,33	1.411.472,47 C
2.1.1.02	FORNECEDORES	339.132,98 C	197.063,02	352.308,65	494.378,61 C
2.1.1.02.001	FORNECEDORES DIVERSOS	339.132,98 C	197.063,02	352.308,65	494.378,61 C
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	195.650,76 C	26.115,67	25.628,09	195.163,18 C
2.1.1.03.001	SALARIO A PAGAR	8.243,57 C	26.055,85	17.812,28	0,00
2.1.1.03.003	INSS A RECOLHER	185.343,49 C	59,82	5.819,61	191.103,28 C
2.1.1.03.004	FGTS A RECOLHER	2.063,70 C	0,00	1.996,20	4.059,90 C
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	706.978,27 C	37.183,18	52.135,59	721.930,68 C
2.1.1.04.001	PIS A RECOLHER	6.535,08 C	0,00	255,41	6.790,49 C
2.1.1.04.002	COFINS A RECOLHER	28.395,70 C	0,00	1.178,84	29.574,54 C
2.1.1.04.003	IRPJ A RECOLHER	188.976,49 C	0,00	9.187,89	198.164,38 C

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
2.1.1.04.004	CSLL A RECOLHER	120.407,25 C	0,00	6.041,46	126.448,71 C
2.1.1.04.006	ICMS A RECOLHER	124.741,40 C	36.832,67	35.240,87	123.149,60 C
2.1.1.04.009	FMPES	280,41 C	280,41	184,90	184,90 C
2.1.1.04.010	UEA	70,10 C	70,10	46,22	46,22 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	70.882,27 C	0,00	28.524,88	99.407,15 C
2.2.1	CAPITAL SOCIAL	70.882,27 C	0,00	28.524,88	99.407,15 C
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	1.300.790,45 C	0,00	28.524,88	1.329.315,33 C
2.2.1.03.001	ICMS RESTITUIVEL	1.300.790,45 C	0,00	28.524,88	1.329.315,33 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	2.413.146,37 C	575.914,90	721.971,53	2.559.203,00 C
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	2.413.146,37 C	575.914,90	721.971,53	2.559.203,00 C
3.1.1	RECEITA BRUTA DE MERCADORIA E SERVICOS	6.568.821,75 C	0,00	559.488,44	7.128.310,19 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	6.568.821,75 C	0,00	559.488,44	7.128.310,19 C
3.1.1.01.001	REVENDAS DE MERCADORIAS	1.492.976,08 C	0,00	77.476,94	1.570.453,02 C
3.1.1.01.002	VENDAS DE PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PRÓPRIA	5.075.845,67 C	0,00	482.011,50	5.557.857,17 C
3.1.2	(-) DEDUCOES DAS RECEITAS	4.155.675,38 D	575.914,90	162.483,09	4.569.107,19 D
3.1.2.01	(-) IMPOSTOS S VENDAS E SERVICOS	552.112,95 D	36.906,24	0,00	589.019,19 D
3.1.2.01.001	ICMS	526.895,16 D	35.240,87	0,00	562.136,03 D
3.1.2.01.003	PIS	3.968,11 D	255,41	0,00	4.223,52 D
3.1.2.01.004	COFINS	18.314,31 D	1.178,84	0,00	19.493,15 D

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3.1.2.01.006	UEA	588,56 D	46,22	0,00	634,78 D
3.1.2.01.007	FMPES	2.346,81 D	184,90	0,00	2.531,71 D
3.1.2.02	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.603.562,43 D	539.008,66	162.483,09	3.980.088,00 D
3.1.2.02.001	CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	571.883,26 D	194.648,48	27.859,47	738.672,27 D
3.1.2.02.002	CUSTOS DOS PRODUTOS DE FABRICACAO PROPRIA	3.031.679,17 D	344.360,18	134.623,62	3.241.415,73 D
5	DESPESAS	1.915.443,07 D	163.896,74	268,61	2.079.071,20 D
5.1	DESPESAS GERAIS	1.915.443,07 D	163.896,74	268,61	2.079.071,20 D
5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.915.443,07 D	163.896,74	268,61	2.079.071,20 D
5.1.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	223.384,05 D	23.535,14	268,61	246.650,58 D
5.1.1.01.001	SALARIO	52.660,17 D	7.154,33	91,66	59.722,84 D
5.1.1.01.002	COMISSOES	29.940,52 D	3.908,90	0,00	33.849,42 D
5.1.1.01.005	FERIAS	17.142,72 D	4.273,49	0,00	21.416,21 D
5.1.1.01.006	INSS	28.583,46 D	3.786,48	0,00	32.369,94 D
5.1.1.01.007	FGTS	11.911,67 D	1.996,20	0,00	13.907,87 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	859,18 D	0,00	174,29	684,89 D
5.1.1.01.010	ARREDONDAMENTOS	1,92 D	2,94	2,66	2,20 D
5.1.1.01.011	PRO LABORE	13.128,00 D	1.320,00	0,00	14.448,00 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	10.724,13 D	1.092,80	0,00	11.816,93 D
5.1.1.01.019	PIS S/ FOLHA	382,68 D	0,00	0,00	382,68 D
5.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.685.155,32 D	139.508,85	0,00	1.824.664,17 D
5.1.1.02.001	ENERGIA	47.638,41 D	4.658,00	0,00	52.296,41 D
5.1.1.02.003	IPTU	23.803,79 D	4.132,86	0,00	27.936,65 D
5.1.1.02.004	ALVARA	19.149,97 D	0,00	0,00	19.149,97 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	6.774,05 D	677,70	0,00	7.451,75 D
5.1.1.02.007	TELEFONE	5.166,70 D	540,12	0,00	5.706,82 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	480.025,12 D	37.210,93	0,00	517.236,05 D
5.1.1.02.018	MANUTENCAO DE VEICULOS	84.325,02 D	5.700,25	0,00	90.025,27 D
5.1.1.02.019	REPARO CONSERVACAO IMOVEIS	139.807,61 D	15.935,54	0,00	155.743,15 D
5.1.1.02.020	ALUGUEIS	28.790,00 D	2.990,00	0,00	31.780,00 D
5.1.1.02.021	ANUNCIOS E PROPAGANDAS	1.300,00 D	0,00	0,00	1.300,00 D
5.1.1.02.022	FRETES E CARRETOS	446.881,22 D	42.152,85	0,00	489.034,07 D
5.1.1.02.025	COMBUSTIVEL	156.945,74 D	10.281,25	0,00	167.226,99 D
5.1.1.02.027	OUTROS IMPOSTOS E TAXAS	11.768,21 D	0,00	0,00	11.768,21 D
5.1.1.02.030	IRPJ	121.780,18 D	9.187,89	0,00	130.968,07 D
5.1.1.02.031	CSLL	77.641,29 D	6.041,46	0,00	83.682,75 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	6.903,70 D	852,75	0,00	7.756,45 D
5.1.1.03.001	TARIFA BANCARIAS	6.903,70 D	852,75	0,00	7.756,45 D

## RESUMO DOS GRANDES GRUPOS

1	ATIVO	4.724.352,65 D	1.431.794,69	1.251.130,85	4.905.016,49 D
2	PASSIVO	4.226.649,35 C	260.361,87	458.597,21	4.424.884,69 C

08/02/2024

**BALANCETE ANALÍTICO DO MÊS DE DEZEMBRO DE 2023**

10:28:43

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

Pág.: 0004

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3	RECEITAS	2.413.146,37 C	575.914,90	721.971,53	2.559.203,00 C
5	DESPESAS	1.915.443,07 D	163.896,74	268,61	2.079.071,20 D
	RESULTADO				480.131,80 C



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