



## ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CALÇADOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 5002939-32.2020.8.24.0062








### RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

34º Relatório Mensal de Atividades

Competência: julho de 2023

Apresentado em setembro de 2023

# ÍNDICE

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



# INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial de **ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA**. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa recuperanda.

As informações são extraídas dos autos da recuperação judicial, principalmente no que tange às informações processuais, contábeis e financeiras, das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os procuradores e representantes das recuperanda.

O Relatório Mensal de Atividades reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação das empresas.

A recuperanda cumpriu a obrigação processual, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo é o **dia 25** do mês subsequente, portanto, as demonstrações da competência de **junho de 2023** deveriam ser encaminhados até 25/07/2023. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 29/06/2023. Os questionamentos enviados em 12/09/2023 foram respondidos em 14/09/2023.

Informações acerca das suas atividades são prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br). Informações adicionais podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.





# ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Evento

1156

•04/08/2023: Manifestação Recuperanda requerendo expedição de ofício à CEF, para informações acerca dos parcelamentos do débito de FGTS

Evento

1160

•Expedição de ofício à CEF

Evento

1172

•11/09/2023: Manifestação da Administração Judicial

Evento

1180

•19/09/2023: Manifestação da Administração Judicial

Evento

1182

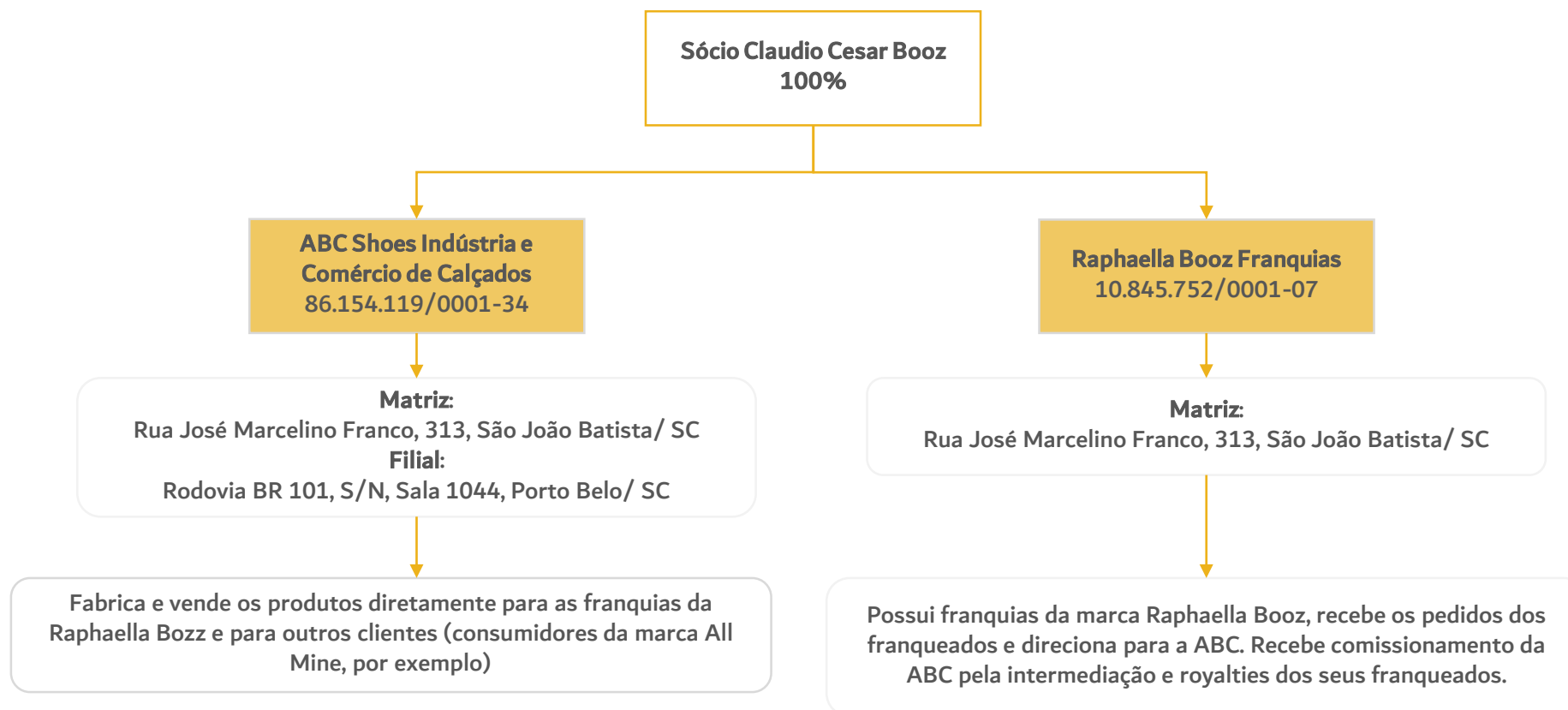
•20/09/2023: Retorno ofício CEF, requerendo dilação de prazo para prestar informações

Evento

1183

•Processo encaminhado à conclusão





## Últimas alterações societárias:

- 28/09/2022 – Penhora de cotas do sócio Claudio Cesar Booz para saldar a dívida junto ao Banco Bradesco
- 09/02/2022 – Alteração de filial





# OPERAÇÃO



A empresa ABC Shoes atua no setor calçadista e tem como principal atividade a fabricação de calçados de couro.

Relatam que as vendas da marca Raphaella Booz estão reduzindo e, para manter a operação, fecharam negociação com um Call center para a venda, porém com margens justas.

Ainda, conforme análises, o varejo irá receber mercadorias somente até o final de novembro, devido a política econômica atual.

Abaixo segue relatórios da operação de julho, destacando-se que em razão da falta de abastecimento, a produção não atingiu toda a sua capacidade:

Dias	Almox	Corte	Pré Costura	Saída Atelier	Entrada Atelier	Distribuição	Montagem Interna	Montagem Externa	Montagem TOTAL
03/jul	1.923	2.706	930	996	621	945	504	144	648
04/jul	656	1.044	1.323	1.905	1.110	1.038	645	444	1.089
05/jul	450	639	1.257	1.668	1.683	1.503	771	444	1.215
06/jul	832	690	1.503	1.380	1.083	1.113	753	456	1.209
07/jul	1.173	411	1.236	1.107	1.653	1.664	972	264	1.236
10/jul	5.464	2.046	1.329	1.431	1.242	1.017	657	528	1.185
11/jul	21	2.214	488	1.101	946	1.245	833	456	1.289
12/jul	24	2.230	576	977	1.193	1.224	774	252	1.026
13/jul	147	628	612	695	1.316	801	735	165	900
14/jul	3.085	2.255	529	641	822	817	871	24	895
17/jul	801	1.294	3.067	2.130	331	427	602	154	756
18/jul	1.029	129	1.291	2.420	2.201	990	608		608
19/jul	Feriado								
20/jul	1.641	1.222	908	773	1.788	2.853	765	609	1.374
21/jul	1.599	1.599	1.508	1.421	933	1.596	907	624	1.531
24/jul	1.521	1.149	3.222	2.535	2.169	2.446	808	1.087	1.895
25/jul	2.739	909	2.201	1.681	2.016	540	864	690	1.554
26/jul	39	1.128	1.041	2.293	2.608	3.048	813	870	1.683
27/jul	1.785	1.002	1.017	942	1.408	565	801	765	1.566
28/jul	1.044	1.176	1.179	1.404	871	747	918	825	1.743
31/jul	624	1.356	951	624	1.584	1.270	802	615	1.417
<b>TOTAL</b>	<b>26.597</b>	<b>25.827</b>	<b>26.168</b>	<b>28.124</b>	<b>27.578</b>	<b>25.849</b>	<b>15.403</b>	<b>9.416</b>	<b>24.819</b>
Média Dia Mês	1.330	1.291	1.308	1.406	1.379	1.292	770	496	1.266
Média Dia Semana	1.537	1.157	1.798	1.774	1.827	1.639	839	807	1.646
Capacidade produtiva							900	700	1.600
Eficiência									79



## Estoque:

O estoque armazenado é o suficiente para manter o giro da fábrica por 15 dias.

A ABC preza pela qualidade dos seus produtos, contando com revisão dos produtos fabricados tanto internamente quanto externamente.

Há ainda a provisão de perda de processos, o qual acresce 0,5% ao custo.





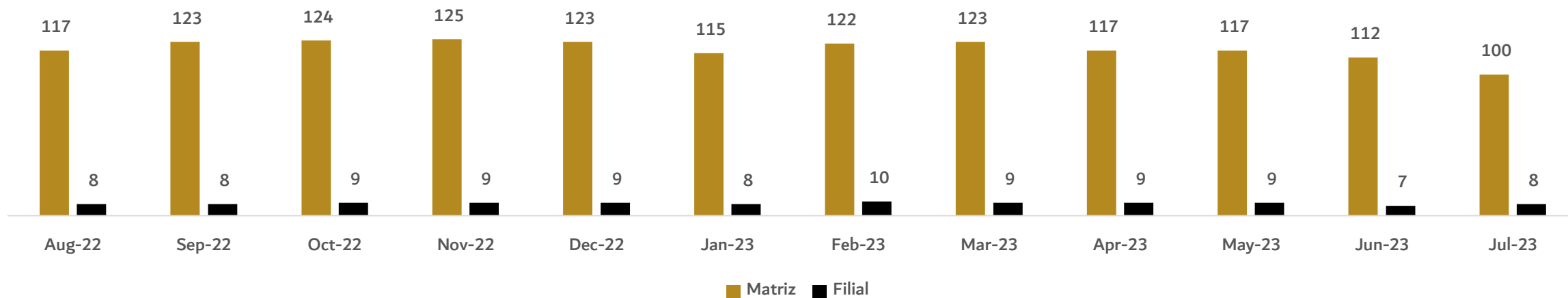
# FUNCIONÁRIOS

Em junho ocorreram 12 demissões e 1 admissão. Assim, a Recuperanda finalizou o mês com 108 empregados, sendo 8 registrados na filial e 100 registrados na matriz. A ABC também mantém contratos com empresas que prestam serviços de montagem, denominados de atelier, contudo, não informou a quantidade de empresas que fornecem tais serviços.

Os salários estão em dia, tendo sido pago R\$ 240.681,27 mil referente a folha da competência de maio.

Ainda, no período foram pagos em sua integralidade FGTS e INSS da competência junho.

Número de funcionários







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

## DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

	mai/23	jun/23	jul/23
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes	1.817.141	1.402.640	1.948.240
Pagamentos a fornecedores e empregados-	1.319.622	1.045.715	-
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos-	10.343	6.572	14.544
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	106.092	30.943	125.288
Pagamentos Salários e Encargos-	278.914	279.427	340.082
Pagamento Despesas Operacionais-	82.090	84.046	83.912
Transferências Operacionais Entre Filiais	-	-	-
<b>Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>20.078</b>	<b>44.063</b>	<b>28.825</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Juros recebidos	1	1	1
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos-	2.368	2.368	2.368
Investimentos-	130	130	130
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>- 2.497</b>	<b>- 2.497</b>	<b>2.497</b>
<b>Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>17.581</b>	<b>46.560</b>	<b>31.322</b>
Caixa no início do período	163.103	180.684	134.124
<b>Caixa no final do período</b>	<b>180.684</b>	<b>134.124</b>	<b>102.802</b>

**Caixa Operacional:** a Recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para o pagamento de fornecedores, impostos, empregados e outras despesas vinculadas à operação, restando caixa operacional negativo de R\$28,8 mil.

**Caixa de Investimentos:** compreende saídas referente a pagamento de Quotas Capital Viacred R\$130,00, juros sobre aplicação financeira R\$1,44 e IPTU R\$2.368,47, gerando caixa negativo de R\$ 2.497,03.

**Caixa no Final do Período:** o caixa encerrou com saldo positivo de R\$102.801,84, salientando que trata-se de saldo meramente contábil, visto que a empresa informa que necessita de mão de obra informal e como os prestadores informais não possuem documento fiscal válido para fornecer, não são contabilizados esses pagamentos, sendo feita uma manobra contábil, em que o valor dos pagamentos são lançados como suprimento de caixa e o saldo é utilizado para ajustes de pagamentos e recebimentos não identificados nos extratos bancários. Desta forma o valor em caixa apresenta relevante distorção e variação constante dos valores nas demonstrações contábeis.

O saldo real de caixa era de R\$582,00 conforme informado pela empresa e o saldo nas contas bancárias era de R\$ 2.699,25, logo, o montante real disponível é de R\$3.281,25. Observamos que essa prática está em desacordo com as normas contábeis e fiscais.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Ativo	mai/23	jun/23	jul/23
<b>Circulante</b>	<b>10.329.817</b>	<b>10.733.698</b>	<b>10.701.288</b>
Disponibilidades	180.684	134.124	102.802
Clientes Nacionais	8.656.572	8.274.489	7.936.621
(-) Duplicatas Descontadas	- 6.278.748	- 5.786.107	- 5.488.838
Cartões a Receber	47.991	3.145	127.855
Adiantamentos	116.108	113.978	83.409
Impostos a Recuperar	4.219.585	4.251.548	4.266.453
Crédito entre Estabelecimentos	31.536	100.093	21.184
Estoques	3.185.961	3.464.269	3.463.099
Outros Créditos	151.376	162.818	165.027
Despesas Antecipadas	18.752	15.341	23.677
<b>Não Circulante</b>	<b>11.138.102</b>	<b>11.128.282</b>	<b>11.118.189</b>
Quotas de capital - VIACREDI	2.310	2.440	2.570
Imobilizado	11.135.792	11.125.842	11.115.619
<b>Total do Ativo</b>	<b>21.467.919</b>	<b>21.861.980</b>	<b>21.819.478</b>

**Clientes, duplicatas descontadas e cartões a receber:** a Recuperanda possui R\$7,9 milhões na rubrica clientes, contudo, apresenta alta inadimplência, conforme informado pela empresa. Além disso, cerca de 69% dos títulos já estão negociados. O *aging list* demonstra valor superior ao contabilizado de R\$10.457.759,04 e, segundo informações, é decorrente dos valores de perdas e alugueis. Em julho o decréscimo de 9% está relacionado ao desconto de duplicatas e ao recebimento dos clientes Amaro (R\$543.872,60), Calcenter Calçados Centro Oeste (R\$293.071,74) e Outlet Shoes (R\$332.269,99). Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas por cartão que encerraram com R\$124,7 mil e possuem prazo médio de recebimento de 75 dias, com taxas cobradas pelas operadoras dos cartões que variam de 1,19% a 2,30%, a depender do prazo.

**Adiantamentos:** a Recuperanda realizou adiantamentos a fornecedores que somaram R\$106 mil e recebeu mercadorias e serviços previamente adiantados no montante de R\$136,9 mil, justificando o decréscimo de 27% da rubrica. A ABC possui ampla movimentação nesta rubrica e de valores bastante variáveis, segundo a empresa, em virtude da recuperação judicial alguns fornecedores exigem um adiantamento como garantia de recebimento e somente após a confirmação do pagamento é que colocam a matéria-prima em produção. No mês o principal recebimento foi da empresa Ralver Pamilhas (R\$43.835,07). Há também valores com adiantamentos de salários, que registraram R\$2,3 mil de entrada e saída, finalizando com saldo zerado.

**Impostos a Recuperar:** compreende a conta de IPI (R\$57,3 mil), IRPJ (R\$9.158,08), Contribuição social (R\$5.494,85) e PIS/COFINS referente ao mandado de segurança 5004470-60.2017.4.04.7205 (R\$ 4,1 milhões). Em junho houve a atualização monetária de R\$44,4 mil no saldo de PIS e COFINS e compensação de R\$29.500,00. Ademais, foram realizadas compensações na monta de R\$400.010,55.

**Crédito entre Estabelecimentos:** demonstrou retração de R\$78,9 mil e se refere aos valores de mercadorias produzidas pela empresa e transferidas para as filiais para comercialização, as transferências são suportadas pelas notas fiscais de transferência conforme legislação fiscal e o saldo é igual no passivo.

**Estoques:** engloba os estoques de matérias-primas, produtos acabados e mercadorias para revenda. O valor final da rubrica apresentou queda de R\$1,1 mil devido, em sua maioria, a utilização da matéria prima e menor volume de compra. Os valores registrados foram ratificados pelos inventários e marcam estoque de matéria prima (R\$2.723.320,39), estoque produtos acabados (R\$90.727,51) e estoque de mercadoria para revenda (R\$649.050,96).

**Outros Créditos:** trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$134.113,69 e depósito judicial de R\$30.913,17, sendo que nesta competência houve bloqueio de R\$2.208,99 entre as contas Viacred e Banco do Brasil.

**Despesas Antecipadas:** engloba seguros a apropriar e alvará de funcionamento e a movimentação foi referente as apropriações mensais, sendo R\$1.225,51 de seguros e R\$2.349,07. Em julho também ocorreu a adesão ao seguro empresarial de R\$11.807,67 junto a Sompo Seguros, que deverá ser pago em 6 parcelas de R\$1.967,94.

**Imobilizado:** a movimentação foi relativo, exclusivamente, a depreciação de R\$10.222,60. O inventário do imobilizado ratifica os saldos contabilizados.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Passivo	mai/23	jun/23	jul/23
<b>Circulante</b>	<b>31.890.601</b>	<b>32.893.177</b>	<b>33.128.638</b>
Empréstimos e financiamentos	10.505.825	10.505.825	10.489.159
Fornecedores	5.727.257	6.578.736	6.667.385
Obrigações Fiscais	4.536.503	4.621.273	4.609.398
Salários e Encargos a Pagar	9.942.980	9.979.290	9.947.528
Provisões Trabalhistas	347.525	362.758	391.695
Parcelamentos de Obrigações	273.631	265.426	257.220
Outras Obrigações	380.398	378.479	367.742
Obrigações entre Estabelecimentos	31.536	100.093	21.184
Vendas Antecipadas	144.945	101.297	377.327
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>8.700.998</b>	<b>8.680.878</b>	<b>8.660.758</b>
Impostos Parcelados Federais	5.841.513	5.837.480	5.833.447
Impostos Parcelados Estaduais	1.496.100	1.480.013	1.463.926
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-19.123.680</b>	<b>-19.712.075</b>	<b>-19.969.918</b>
Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000
Reserva de Lucros	2.341.425	2.341.425	2.341.425
Prejuízos Acumulados	-24.186.104	-24.774.499	-25.032.343
<b>Total do Passivo</b>	<b>21.467.919</b>	<b>21.861.980</b>	<b>21.819.478</b>

**Empréstimos e financiamentos:** engloba os créditos junto a instituições financeiras arrolados no processo de Recuperação Judicial e mútuos. Destaca-se que o valor contabilizado evidencia diferença de R\$ 6,6 milhões em relação ao relacionado na RJ e, segundo a ABC não há previsão para correção da rubrica. Em julho ocorreu o pagamento de R\$16.666,66 relativo ao mútuo junto a Rafaella Andressa Booz e não foram realizados os pagamentos das parcelas em aberto do credor concursal G2 Securitizadora. Destacamos que o credor está negociando diretamente com a empresa para colocar em dia os pagamentos, encerrando a competência com 13 parcelas em atraso.

**Fornecedores:** no período houve acréscimo de 1%, devido as novas compras a prazo. Destacamos que a empresa relata que há defasagem de atualização de títulos no sistema, contudo não estipulou data de correção.

**Obrigações Fiscais:** as contas mais expressivas da rubrica são COFINS (R\$3 milhões), PIS (R\$720 mil) e IPI (R\$409 mil). Em julho os tributos foram adimplidos parcialmente, além de ter ocorrido compensação desses. A Recuperanda possui três parcelamentos de ICMS ativos, dos quais dois encontram-se na parcela 17/120 e um na parcela 10/12 e estão em dia.

**Obrigações Trabalhistas:** compreende valores arrolados na recuperação judicial, como salários e rescisões, além de inadimplências de FGTS e INSS que somam R\$7 milhões. Em julho foi registrado pagamento integral de FGTS corrente e o INSS não foi recolhido. Os parcelamentos de INSS ativos, encontram-se nas parcelas 09/60, 10/60 e 03/60 estão em dia, todavia não há a contabilização dos encargos dos parcelamento, logo o montante está subdimensionado.

**Outras Obrigações:** envolve, principalmente, inadimplência nas faturas de energia elétrica de R\$103,2 mil e alugueis (filiais) de R\$224,4 mil. Na competência houve o pagamento e reconhecimento dos aluguéis de junho/2023 (R\$ 17,9 mil), energia elétrica de R\$19.494,74, telefone de R\$2.166,00 e água, com pagamento de R\$17.998,28 e reconhecimento de R\$653,60. Além disso, no mês ocorreu a adesão ao seguro empresarial no valor de R\$11.807,67. A Recuperanda informou que o Shopping Muller, entrou com ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038, cobrando os valores dos aluguéis e multa por encerramento e diferença do desconto concedido pelo shopping no período de pandemia (75%), devido ao fechamento da loja, a diferença total solicitada é de R\$ 195,7 mil, sendo que a ABC efetuou a defesa dentro do prazo determinado e aguarda decisão do juiz.

**Vendas Antecipadas:** a ABC realizou novas vendas antecipadas no montante de R\$20.120,11 e entrega de mercadorias de pedidos anteriores no valor de R\$30.518,48, encerrando a competência com R\$377.327,24. Os principais adiantamento são decorrentes dos clientes Amaral de Almeida Comércio de R\$10.575,30 e AFDCDS Araujo de R\$10.517,26.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	mai/23	jun/23	jul/23	2023
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>1.864.070</b>	<b>1.756.764</b>	<b>2.016.483</b>	<b>14.282.817</b>
Deduções da Receita Bruta	- 641.848	- 510.604	- 644.095	- 4.268.744
<b>Receita Líquida</b>	<b>1.222.222</b>	<b>1.246.160</b>	<b>1.372.388</b>	<b>10.014.073</b>
Custos dos Produtos Vendidos	-1.049.618	- 790.456	- 1.132.931	- 8.040.809
<b>Lucro Bruto</b>	<b>172.604</b>	<b>455.703</b>	<b>239.458</b>	<b>1.973.264</b>
<i>Margem bruta</i>	14%	37%	17%	20%
Despesas Comerciais	- 183.585	- 182.512	- 189.119	- 1.332.985
Despesas Administrativas	- 104.320	- 96.397	- 96.373	- 735.560
Despesas Tributárias	- 2.368	- 2.368	- 2.368	- 10.321
Outras Receitas	1.115	258	531	14.738
Outras Despesas	-	-	-	4.342
Outras Receitas	-	-	-	884
<b>Resultado do Operacional</b>	<b>- 116.553</b>	<b>174.685</b>	<b>- 47.872</b>	<b>- 94.321</b>
<i>Margem operacional</i>	-10%	14%	-3%	-1%
Resultado Financeiro	- 78.368	- 113.776	- 100.024	- 1.243.766
<b>Resultado antes IR</b>	<b>- 194.922</b>	<b>60.909</b>	<b>- 147.896</b>	<b>- 1.338.086</b>
<b>Resultado Contábil</b>	<b>- 194.922</b>	<b>60.909</b>	<b>- 147.896</b>	<b>- 1.338.086</b>
<i>Margem líquida</i>	-16%	5%	-11%	-13%

**Receitas:** o faturamento bruto de julho apresentou acréscimo de 15% em comparação ao seu antecessor. O setor calçadista não está apresentando constância nos números de pedidos, justificando as variações do faturamento.

**Deduções da Receita Bruta:** compreende devoluções de vendas de R\$148.034,33 e os impostos incidentes sobre a venda de R\$496.060,53. As devoluções foram equivalentes a 7% das receitas e, conforme a empresa, são oriundas da falta de qualidade do produto e da ação de aceite de devolução para os clientes não ficarem inadimplentes por conta das vendas do varejo estarem fracas.

**Custos dos Produtos Vendidos:** aduz compras de materiais, mão-de-obra e gastos gerais de fabricação. O crescimento dos custos, está relacionado aos produtos fabricados, que possuem margem diferente, sendo algum mais elevados que outros. Ressaltamos os custos não representam a realidade, visto que há valores de mão de obra informal que não são lançadas nos custos e os valores ficam represados no caixa, pela contabilização equivocada e em desacordo com as normas contábeis e fiscais.

**Despesas Comerciais:** envolve dispêndios salariais com o pessoal de vendas, fretes, comissões e depreciações. Na competência a rubrica apresentou acréscimo de 4% devido a propaganda e publicidade e as comissões. Além disso, os fretes que foram de R\$77,9 mil em junho somaram R\$51,5 mil neste mês e estão elevados em razão das coletas de devoluções de mercadorias nos clientes, visto que a estratégia da empresa para diminuir a inadimplência foi recolher os produtos que não foram vendidos por alguns clientes que não teriam condições de pagar. Destaca-se que a taxa de comissionamento dos representantes comerciais atualmente é de 7,4%.

**Despesas Administrativas:** compreende, sobretudo, despesas advocatícias de R\$23,1 mil e serviços de terceiros no valor de R\$34,5 mil, sendo as mais expressivas da rubrica. Os principais serviços de terceiros foram junto a plano Be Terceirização de R\$31.290,35, Douglas Pinto da Silva de R\$16.468,25 e Jaqueline Terezinha de R\$14.874,82.

**Outras Receitas:** o montante de R\$530,61 se refere a bonificações, doações ou brindes, além de amostras grátis de fornecedores de matérias primas, conforme esclarecido pela empresa.

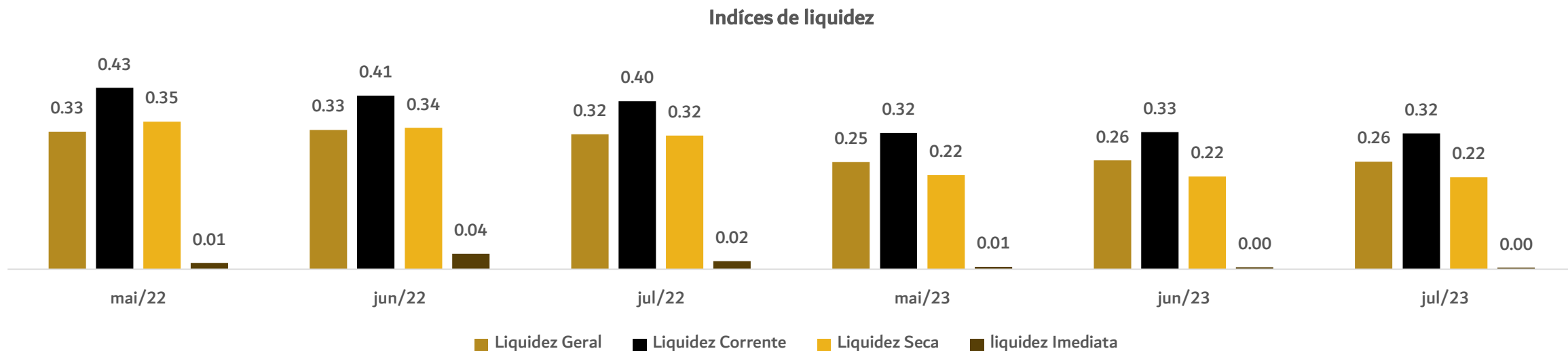
**Resultado Financeiro:** o resultado financeiro foi negativo em R\$100 mil, uma vez que as receitas com correções nas ações de repartição de indébito tributário, rendimento de aplicações, descontos e juros foram insuficientes frente as despesas com duplicatas descontas, despesas bancárias, descontos concedidos, juros e multa. Sobre os descontos, a Recuperanda elucidou que a política adotada pela empresa para seus clientes é de 8% de desconto dos pagamentos à vista, exceto para a Allmine que possui firmado em contrato o desconto de 6,5% em duplicatas referentes ao marketing e logística, sendo que alguns dos descontos ocorrem em boletos.

**Resultado:** embora o faturamento tenha apresentado crescimento de 15%, não foi suficiente para fazer frente aos custos e despesas da operação gerando um prejuízo de R\$147.895,97 e uma margem líquida negativa de 13%. Em 2023 o resultado acumulado é negativo de R\$1.338.086,35. Destacamos que a empresa não possui contabilidade integrada com os custos, além de não contabilizar custos provenientes de prestadores de serviços informais, o que gera distorções nos resultados apresentados.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ



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

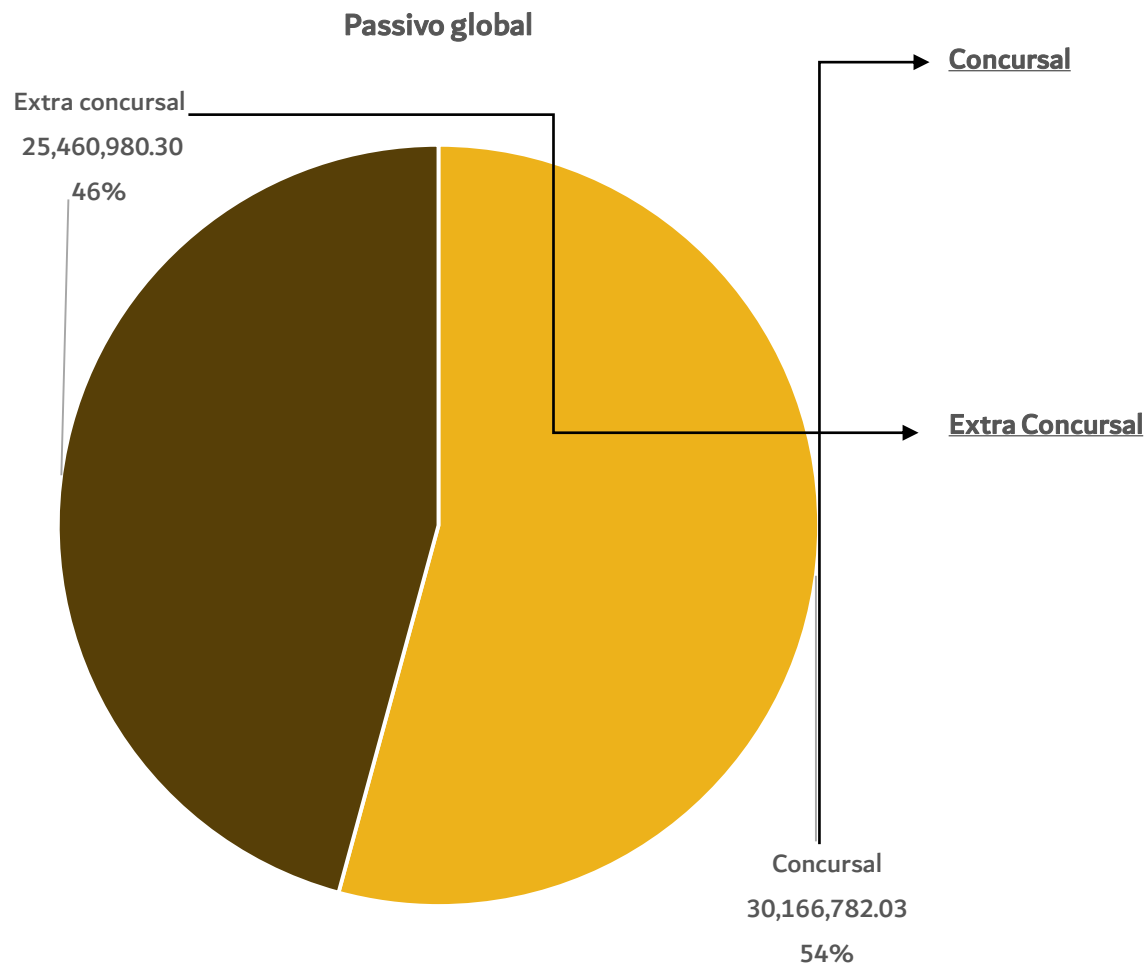
Nos meses analisados A ABC não apresenta capacidade de pagamento. O índice de liquidez corrente representa melhor resultado, evidenciando R\$0,32 de ativos para cada R\$1,00 de obrigações. Em relação a 2022, nota-se uma queda da capacidade de pagamento.

A liquidez imediata, que considera apenas as disponibilidades em caixa demonstra o pior resultado, sendo de R\$0,003 para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$55.627.762,33



Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Trabalhistas	182	43%	4.486.516,66	15%
Garantia Real	1	0%	3.797.157,43	13%
Quirografários	185	43%	20.816.756,68	69%
ME/EPP	60	14%	1.066.351,26	4%
<b>Total</b>	<b>428</b>	<b>100%</b>	<b>30.166.782,03</b>	<b>100%</b>

Em julho/2023 o passivo extraconcursal somou R\$25.460.980,30 e é composto apenas pelas obrigações sociais e tributárias, vendas antecipadas, fornecedores e outras obrigações.



## Passivo extra concursal



**Outras obrigações:** envolve os créditos de seguros, energia elétrica, convênio SD Card, água, energia elétrica e alugueis. Destacando-se que os alugueis junto ao Shopping Muller estão sendo discutidos judicialmente na ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038.

**Vendas antecipadas:** refere-se aos adiantamentos de clientes, que são baixados a medida que os produtos são produzidos e entregues.

**Fornecedores:** a ABC esclareceu que os fornecedores fornecem prazos médios de 75 dias para pagamento e que estes estão sendo adimplidos em dia.

**Obrigações tributárias:** A ABC Shoes realiza compensações mensais e está pagando de forma parcial os tributos correntes e há saldos de competências anteriores em aberto. Os parcelamentos de ICMS estão ativos com pagamentos regulares, além de 03 parcelamento de INSS, que encontra-se adimplente. Destacamos que não são registrados os encargos dos parcelamentos conforme determina as legislações contábil e fiscal, assim a dívida tributária está subdimensionada.







# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos capturadas em 03/07/2023





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 03/07/2023 foi realizada reunião presencial na sede da empresa, acompanhada pelo sócio administrador Sr. Claudio Cesar Booz.

Na oportunidade, foi relatado que devido ao momento do mercado calçadista, a empresa ainda está com maior giro de linhas populares com margens menores, contudo, está formando uma equipe comercial mais agressiva, com profissionais vindo de concorrentes, e que possuem expertise para alavancar as vendas da primeira linha de produtos, na qual a margem de lucros é maior. Ainda, está em tratativas com um franqueado que está planejando a abertura de mais franquias na região sudeste do Brasil.

A empresa informou ainda, que devido a retração do mercado calçadista, vêm controlando melhor os custos, inclusive deixando de participar de feiras calçadistas. Relatou que parte do prédio que não estava sendo utilizado foi locado, sendo que o contrato já foi assinado e o espaço está em reforma para atender as necessidades do locatário. Desta forma, a empresa vai economizar parte dos custos com IPTU do prédio e ainda obterá receita de aluguel.

Sobre a mão de obra terceirizada utilizada, foi relatado que continua com a necessidade de incremento de mão de obra informal. Desta forma, realiza pagamentos sem os documentos fiscais. Acerca disso, a Administração judicial informou que nas demonstrações financeiras os registros desta operações ainda estão de forma inadequada, visto que as saídas referente a esses pagamentos são registradas como suprimento de caixa e, desta forma, o caixa da empresa aumenta constantemente e o custo dos produtos fica distorcido. Em razão da mão de obra não ser registrada em custo, o resultado líquido da empresa fica afetado.

A recuperanda informou que irá se reunir com o contador responsável para tratar do assunto, pois a adequação dos registros contábeis é de interesse da empresa, pois franqueados planejam expansão das franquias, com investimento na recuperanda, e solicitaram esclarecimentos acerca de dados das demonstrações financeiras.

A empresa relatou que vem mantendo a regularidade dos pagamentos dos salários mensais.

Quanto aos tributos, estão com três parcelamentos de ICMS e um de INSS ativos e com pagamentos regulares. Em relação ao valores inadimplentes, planejam aderir a parcelamentos, assim que houver possibilidade.

Referente ao pagamento aos credores da classe I, a Recuperanda relata que o valor exposto no quadro geral de credores é compostos por verbas salariais, FGTS e multa do FGTS. As verbas salariais alega já terem sido quitadas, exceto por 02 credores que se habilitaram posteriormente. A parte do FGTS efetuaram a confissão de dívida dos valores à Caixa Econômica Federal, contudo, relataram as dificuldades em efetuar parcelamentos com a Caixa Econômica Federal. Desta forma, aguardam o requerimento de ofício, requerido nos autos da Recuperação Judicial.

Quanto a classe III de credores, alega a Recuperanda que o valor inadimplente está sendo negociado diretamente com o credor e, assim que terminada negociação, a Administração Judicial será informada.



# CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da Recuperanda somava **R\$9.740.300,96**, sendo que deste montante, 19,1% foi pago, 7,08% está em atraso e 70,39% está a vencer. O resumo do cumprimento pode ser visualizado no item “cumprimento do plano” e a prestação de contas detalhada em incidente específico.

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO EM JULHO DE 2023			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
						PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	3.912.241,18	dez/21	nov/22	1.956.120,59	1.563.717,61	33.629,58	-	O saldo em atraso se refere a verbas de FGTS que deverão ser pagos diretamente a Caixa Econômica Federal.
	Acima de 150 salários mínimos	574.275,48	out/24	ago/34	86.141,32	-	-	86.141,32	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	3.797.157,43	-	-	3.797.157,43	-	-	3.797.157,43	Aguardando a baixa das restrições concernentes à penhora e/ou indisponibilidade lançadas na matrícula do bem, possibilitando a efetivação da transferência para posterior transferência de propriedade.
Classe III - Quirografários	Demais Credores	18.755.371,91	out/24	ago/34	2.813.305,79	-	-	2.813.305,79	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
	Credores Financeiros	2.061.384,77	dez/21	mai/23	927.623,15	297.161,15	656.447,98	-	O saldo em atraso está sendo renegociado diretamente com o credor.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	1.066.351,26	out/24	ago/34	159.952,69	-	-	159.952,69	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
<b>TOTAL</b>		<b>30.166.782,03</b>			<b>9.740.300,96</b>	<b>1.860.878,76</b>	<b>690.077,56</b>	<b>6.856.557,23</b>	



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2023

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496  
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53  
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000  
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/07/2023 a 31/07/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00001

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/07/2023**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>1 ATIVO</b>	<b>21.861.979,93</b>	<b>7.973.794,05</b>	<b>(8.016.296,45)</b>	<b>21.819.477,53</b>
<b>2 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.733.698,09</b>	<b>7.973.664,05</b>	<b>(8.006.073,85)</b>	<b>10.701.288,29</b>
<b>3 DISPONÍVEL</b>	<b>134.124,28</b>	<b>3.142.693,46</b>	<b>(3.174.015,90)</b>	<b>102.801,84</b>
<b>4 CAIXA</b>	<b>133.626,42</b>	<b>429.442,70</b>	<b>(462.966,39)</b>	<b>100.102,73</b>
5 Caixa	125.707,46	184.760,21	(216.392,45)	94.075,22
691951 Caixa - Filial 11	7.918,96	244.682,49	(246.573,94)	6.027,51
<b>7 BANCOS</b>	<b>236,39</b>	<b>2.702.051,75</b>	<b>(2.699.932,18)</b>	<b>2.355,96</b>
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	354.974,35	(354.974,35)	0,00
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	40,11	2.245.533,85	(2.245.543,50)	30,46
1553 Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	196,28	101.543,55	(99.414,33)	2.325,50
<b>17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>261,47</b>	<b>11.199,01</b>	<b>(11.117,33)</b>	<b>343,15</b>
18 Banco do Brasil S.A.	163,59	11.198,11	(11.116,76)	244,94
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	97,88	0,90	(0,57)	98,21
<b>246 CLIENTES</b>	<b>2.488.382,05</b>	<b>3.449.543,12</b>	<b>(3.490.142,87)</b>	<b>2.447.782,30</b>
<b>247 CLIENTES NACIONAIS</b>	<b>8.274.488,89</b>	<b>1.785.373,83</b>	<b>(2.123.242,16)</b>	<b>7.936.620,56</b>
<b>621527 ( - ) DUPLICATAS DESCONTADAS</b>	<b>(5.786.106,84)</b>	<b>1.664.169,29</b>	<b>(1.366.900,71)</b>	<b>(5.488.838,26)</b>
621528 ( - ) Duplicatas Descontadas	(223.351,95)	0,00	0,00	(223.351,95)
1365 (-) Delmont	(45.745,89)	0,00	0,00	(45.745,89)
1368 (-) Novax	(4.567.068,05)	1.277.247,01	(957.361,08)	(4.247.182,12)
1597 (-) Ophir Capital	(72.428,05)	40.236,49	0,00	(32.191,56)
1717 (-)Via Capital Artemus	(6.725,39)	1.304,10	0,00	(5.421,29)
1721 (-)Opera	(781.651,13)	300.252,20	(406.292,43)	(887.691,36)
1735 (-) Invista FIDC	(89.136,38)	45.129,49	0,00	(44.006,89)
1757 (-) Brava Securitizadora	0,00	0,00	(3.247,20)	(3.247,20)
<b>32 CRÉDITOS</b>	<b>4.631.581,95</b>	<b>1.107.703,94</b>	<b>(1.075.357,92)</b>	<b>4.663.927,97</b>
<b>33 DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>3.145,11</b>	<b>390.228,52</b>	<b>(265.518,29)</b>	<b>127.855,34</b>
675218 Cartão de Crédito Cielo	3.145,11	390.228,52	(265.518,29)	127.855,34
<b>40 ADIANTAMENTOS</b>	<b>113.978,06</b>	<b>108.681,76</b>	<b>(139.250,83)</b>	<b>83.408,99</b>
41 Adiantamentos a Fornecedores	113.978,06	106.380,88	(136.949,95)	83.408,99
43 Adiantamentos de Salários	0,00	2.300,88	(2.300,88)	0,00
<b>64 OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>162.817,87</b>	<b>2.208,99</b>	<b>0,00</b>	<b>165.026,86</b>
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	131.904,70	2.208,99	0,00	134.113,69
1513 Depósito Judicial	30.913,17	0,00	0,00	30.913,17
<b>72 IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>17.315,60</b>	<b>382.694,95</b>	<b>(400.010,55)</b>	<b>0,00</b>
73 IPI a Recuperar	2.662,67	4.507,78	(7.170,45)	0,00
74 PIS a Recuperar	0,00	20.592,44	(20.592,44)	0,00
75 COFINS a Recuperar	0,00	94.850,01	(94.850,01)	0,00
77 ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	262.744,72	(262.744,72)	0,00
1301 CSLL a Compensar de Anos Anteriores	5.494,85	0,00	(5.494,85)	0,00
1300 IRPJ a Compensar de Anos Anteriores	9.158,08	0,00	(9.158,08)	0,00
<b>85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER</b>	<b>4.179.537,65</b>	<b>44.405,40</b>	<b>(29.500,00)</b>	<b>4.194.443,05</b>
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.179.537,65	44.405,40	(29.500,00)	4.194.443,05
<b>99 IMPOSTOS A RESTITUIR</b>	<b>54.694,57</b>	<b>17.315,60</b>	<b>0,00</b>	<b>72.010,17</b>
100 IPI a Restituir	54.694,57	2.662,67	0,00	57.357,24
107 IRPJ a Restituir	0,00	9.158,08	0,00	9.158,08
108 Contribuição Social a Restituir	0,00	5.494,85	0,00	5.494,85
<b>150 CRÉDITOS ENTRE ESTAB.MESMA EMPRESA</b>	<b>100.093,09</b>	<b>162.168,72</b>	<b>(241.078,25)</b>	<b>21.183,56</b>
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	121.568,72	(121.568,72)	0,00
1317 Créditos Com a Matriz	100.093,09	40.600,00	(119.509,53)	21.183,56

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496  
CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53  
Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000  
Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/07/2023 a 31/07/2023  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00002

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/07/2023**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual	
<b>1313</b>	<b>ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>3.464.268,58</b>	<b>261.915,86</b>	<b>(263.085,58)</b>	<b>3.463.098,86</b>
<b>112</b>	<b>ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>3.464.268,58</b>	<b>261.915,86</b>	<b>(263.085,58)</b>	<b>3.463.098,86</b>
<b>113</b>	<b>MATÉRIA PRIMA</b>	<b>2.766.840,13</b>	<b>102.064,82</b>	<b>(145.584,56)</b>	<b>2.723.320,39</b>
115	Matéria Prima em Geral a Prazo	2.766.840,13	102.064,82	(145.584,56)	2.723.320,39
<b>121</b>	<b>PRODUTOS ACABADOS</b>	<b>78.918,96</b>	<b>24.015,84</b>	<b>(12.207,29)</b>	<b>90.727,51</b>
122	Produtos Acabados em Geral	78.918,96	24.015,84	(12.207,29)	90.727,51
<b>131</b>	<b>MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>618.509,49</b>	<b>135.835,20</b>	<b>(105.293,73)</b>	<b>649.050,96</b>
251	Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	618.509,49	135.835,20	(105.293,73)	649.050,96
<b>152</b>	<b>DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.</b>	<b>15.341,23</b>	<b>11.807,67</b>	<b>(3.471,58)</b>	<b>23.677,32</b>
<b>154</b>	<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>15.341,23</b>	<b>11.807,67</b>	<b>(3.471,58)</b>	<b>23.677,32</b>
155	Seguros a Apropriar	1.246,86	11.807,67	(1.122,51)	11.932,02
636301	Alvará a Apropriar	14.094,37	0,00	(2.349,07)	11.745,30
<b>432</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.128.281,84</b>	<b>130,00</b>	<b>(10.222,60)</b>	<b>11.118.189,24</b>
<b>181</b>	<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>2.440,00</b>	<b>130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.570,00</b>
<b>616077</b>	<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>2.440,00</b>	<b>130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.570,00</b>
646210	Quotas de capital - VIACREDI	2.440,00	130,00	0,00	2.570,00
<b>188</b>	<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	<b>11.125.841,84</b>	<b>0,00</b>	<b>(10.222,60)</b>	<b>11.115.619,24</b>
<b>189</b>	<b>BENS E DIREITOS EM USO</b>	<b>13.815.153,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.815.153,11</b>
190	Terrenos	10.175.180,00	0,00	0,00	10.175.180,00
191	Prédios e Benfeitorias	1.420.048,40	0,00	0,00	1.420.048,40
192	Máquinas e Instalações	1.334.022,58	0,00	0,00	1.334.022,58
276	Sistemas Aplicativos - Software	49.554,55	0,00	0,00	49.554,55
193	Móveis e Utensílios	582.732,79	0,00	0,00	582.732,79
194	Computadores e Periféricos	229.814,79	0,00	0,00	229.814,79
196	Veículos	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
244	Ferramentas	8.800,00	0,00	0,00	8.800,00
<b>208</b>	<b>DEPREC/AMORTIZ/EXAUSTÃO ACUMULADA</b>	<b>(2.689.311,27)</b>	<b>0,00</b>	<b>(10.222,60)</b>	<b>(2.699.533,87)</b>
209	(-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(569.536,68)	0,00	(4.268,42)	(573.805,10)
210	(-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.300.557,71)	0,00	(2.544,56)	(1.303.102,27)
277	(-) Depreciação Acumulada Sistesma/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211	(-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(528.825,93)	0,00	(2.069,37)	(530.895,30)
212	(-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(224.606,12)	0,00	(1.085,45)	(225.691,57)
214	(-)Depreciação Acumulada Veículos	(7.430,28)	0,00	(254,80)	(7.685,08)
250	(-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)

MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por MARLI ANA TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2023.08.17 16:25:54 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ  
RG: 1604140/SSP  
CPF: 743.595.689-91

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI  
CPF: 613.472.139-53  
CRC: SC02244702 SC  
RG: 1.925.257/SSP/SC

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496  
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53  
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000  
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/07/2023 a 31/07/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00003

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/07/2023**

**P A S S I V O**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>300 P A S S I V O</b>	<b>21.861.979,93</b>	<b>(5.755.154,20)</b>	<b>5.712.651,80</b>	<b>21.819.477,53</b>
<b>301 PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>32.893.177,06</b>	<b>(2.891.064,64)</b>	<b>3.126.525,61</b>	<b>33.128.638,03</b>
<b>302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>10.505.825,28</b>	<b>(16.666,66)</b>	<b>0,00</b>	<b>10.489.158,62</b>
303 Banco do Brasil S.A	1.509.669,21	0,00	0,00	1.509.669,21
616755 Empréstimo GiroCaixa Fácil	273.600,00	0,00	0,00	273.600,00
675828 Empréstimo - Banco Safra	1.380.838,74	0,00	0,00	1.380.838,74
1381 Santander Incorporada	612.769,75	0,00	0,00	612.769,75
1383 Bradesco Capital de Giro	171.037,07	0,00	0,00	171.037,07
1385 Banco Itaú Unibanco S/A	2.585.995,71	0,00	0,00	2.585.995,71
1388 Mutuo Marcos Fabio Poscai	150.439,03	0,00	0,00	150.439,03
1389 Mutuo Jose Airton Ramos	1.318.577,53	0,00	0,00	1.318.577,53
1732 Mutuo Rafaella Andressa Booz	116.666,70	(16.666,66)	0,00	100.000,04
1391 Mutuo Ivone Aparecida Ramos	354.070,00	0,00	0,00	354.070,00
1392 ACC - Banco do Brasil SA	932.161,54	0,00	0,00	932.161,54
1509 Mutuo GUINCHOS NH TRANSPORTES LTDA	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
1511 Mutuo JJS SOLADOS LTDA	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00
<b>310 FORNECEDORES</b>	<b>6.578.735,65</b>	<b>(1.645.477,09)</b>	<b>1.734.126,66</b>	<b>6.667.385,22</b>
<b>434 FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>6.578.735,65</b>	<b>(1.645.477,09)</b>	<b>1.734.126,66</b>	<b>6.667.385,22</b>
620572 Fornecedores Diversos	1.139.411,19	(208.432,47)	145.229,36	1.076.208,08
<b>312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b>	<b>9.979.290,37</b>	<b>(333.626,96)</b>	<b>301.865,01</b>	<b>9.947.528,42</b>
314 Salários a Pagar	181.138,90	(181.613,30)	196.940,02	196.465,62
315 Previdência Social a Pagar	5.228.336,00	(72.040,67)	36.186,22	5.192.481,55
616079 INSS Receita Bruta	2.630.263,49	(40.741,60)	27.367,30	2.616.889,19
316 FGTS a Pagar	1.871.151,08	(18.174,11)	18.957,58	1.871.934,55
318 Contribuições Sindicais a Recolher	58.501,44	(1.947,25)	1.650,95	58.205,14
1204 Rescisões a pagar	9.899,46	(6.962,31)	8.615,22	11.552,37
1205 Férias à pagar	0,00	(12.147,72)	12.147,72	0,00
<b>319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS</b>	<b>4.621.273,25</b>	<b>(510.862,72)</b>	<b>498.987,68</b>	<b>4.609.398,21</b>
320 ICMS a Recolher	91.949,25	(354.693,96)	323.479,32	60.734,61
1328 ICMS Substituição Tributária á Recolher	0,00	(30,00)	30,00	0,00
321 IPI a Recolher	406.657,63	(4.507,78)	7.663,50	409.813,35
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	222.644,32	(5.319,20)	4.308,01	221.633,13
325 PIS a Recolher	717.688,24	(25.769,88)	28.898,10	720.816,46
326 COFINS a Recolher	3.081.698,02	(119.760,64)	133.702,64	3.095.640,02
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	203,54	0,00	0,00	203,54
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	53,21	(53,29)	31,98	31,90
350 CSRF a Recolher	21.697,03	(727,97)	874,13	21.843,19
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
<b>334 OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>378.478,77</b>	<b>(64.032,24)</b>	<b>53.295,09</b>	<b>367.741,62</b>
336 Seguros a Pagar	1.329,98	(2.134,22)	11.807,67	11.003,43
337 Energia Elétrica a Pagar	122.806,62	(39.028,67)	19.494,74	103.272,69
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	3.865,27	(2.166,00)	2.166,00	3.865,27
339 Água a Pagar	1.530,27	(1.530,27)	653,60	653,60
340 Aluguéis a Pagar	224.438,51	(17.998,28)	17.998,28	224.438,51
999 Pró-Labore a Pagar	1.174,80	(1.174,80)	1.174,80	1.174,80
<b>352 VENDAS ANTECIPADAS</b>	<b>101.297,30</b>	<b>(30.518,48)</b>	<b>306.548,42</b>	<b>377.327,24</b>
614540 Adiantamento Clientes	101.297,30	(30.518,48)	306.548,42	377.327,24
<b>356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB</b>	<b>265.425,76</b>	<b>(28.325,77)</b>	<b>20.120,11</b>	<b>257.220,10</b>
447 Parcelamento Inss	47.630,37	(4.033,02)	4.033,02	47.630,37
621698 Parcelamento ISS	59,10	0,00	0,00	59,10
1632 ICMS Parcelado nº 221100125030	155.007,88	(12.917,32)	12.917,32	155.007,88
1634 ICMS Parcelado nº 221100125021	38.068,84	(3.169,77)	3.169,77	38.068,84
1716 ICMS Parcelado nº 221100396270	24.659,57	(8.205,66)	0,00	16.453,91
<b>369 PROVISÕES</b>	<b>362.757,59</b>	<b>(20.476,47)</b>	<b>49.413,92</b>	<b>391.695,04</b>
370 Férias	211.979,72	(16.012,62)	24.111,02	220.078,12
371 13º Salário	101.549,82	(2.107,54)	18.906,19	118.348,47
372 Fgts 13º Salário e Férias	23.061,26	(1.288,82)	3.419,31	25.191,75
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	26.166,79	(1.067,49)	2.977,40	28.076,70

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496  
CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53  
Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000  
Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/07/2023 a 31/07/2023  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00004

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/07/2023**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS</b>	<b>100.093,09</b>	<b>(241.078,25)</b>	<b>162.168,72</b>	<b>21.183,56</b>
619846 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	(121.568,72)	121.568,72	0,00
691960 Débitos Com Filial - 11	100.093,09	(119.509,53)	40.600,00	21.183,56
<b>375 PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.680.877,61</b>	<b>(20.120,11)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.660.757,50</b>
<b>376 OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>8.680.877,61</b>	<b>(20.120,11)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.660.757,50</b>
<b>383 OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>1.363.384,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.363.384,43</b>
1416 IRPJ Diferido	886.903,25	0,00	0,00	886.903,25
1417 CSLL Diferido	319.285,18	0,00	0,00	319.285,18
1418 Contingencias	157.196,00	0,00	0,00	157.196,00
<b>386 PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES SOCIAIS/FISCAIS/TRIBUTÁRIAS</b>	<b>7.317.493,18</b>	<b>(20.120,11)</b>	<b>0,00</b>	<b>7.297.373,07</b>
1411 Processos Fiscais	5.535.922,18	0,00	0,00	5.535.922,18
388 Previdência Social	174.070,95	(4.033,02)	0,00	170.037,93
1415 Simples Federal	127.486,88	0,00	0,00	127.486,88
1631 ICMS Parcelado nº 221100125030	1.188.393,87	(12.917,32)	0,00	1.175.476,55
1633 ICMS Parcelado nº 221100125021	291.619,30	(3.169,77)	0,00	288.449,53
<b>396 PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(19.712.074,74)</b>	<b>(2.843.969,45)</b>	<b>2.586.126,19</b>	<b>(19.969.918,00)</b>
<b>397 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2.721.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.721.000,00</b>
<b>398 CAPITAL SOCIAL REALIZADO</b>	<b>2.721.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.721.000,00</b>
399 Capital Subscrito e Integralizado	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
<b>402 RESERVAS</b>	<b>2.341.424,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.341.424,57</b>
<b>405 RESERVAS DE REAVALIAÇÃO</b>	<b>3.547.613,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.547.613,00</b>
406 Reservas de Reavaliação de Bens	3.547.613,00	0,00	0,00	3.547.613,00
<b>1419 RESERVA DE AGIO</b>	<b>(1.206.188,43)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.206.188,43)</b>
1420 IRPJ Diferido	(886.903,25)	0,00	0,00	(886.903,25)
1421 CSLL Diferido	(319.285,18)	0,00	0,00	(319.285,18)
<b>413 RESULTADO ACUMULADO</b>	<b>(24.774.499,31)</b>	<b>(2.843.969,45)</b>	<b>2.586.126,19</b>	<b>(25.032.342,57)</b>
<b>414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(24.774.499,31)</b>	<b>(2.843.969,45)</b>	<b>2.586.126,19</b>	<b>(25.032.342,57)</b>
416 (-)Prejuízos Acumulados	(23.584.970,91)	(109.947,29)	0,00	(23.694.918,20)
417 Resultado Exercício Período Ant.Balanco	(1.189.528,40)	0,00	0,00	(1.189.528,40)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanco	0,00	(2.734.022,16)	2.586.126,19	(147.895,97)

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por MARLI ANA TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2023.08.17 16:26:07 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ  
RG: 1604140/SSP  
CPF: 743.595.689-91

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI  
CPF: 613.472.139-53  
CRC: SC02244702 SC  
RG: 1.925.257/SSP/SC

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496  
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53  
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000  
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/07/2023 a 31/07/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00005

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/07/2023 A 31/07/2023**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>600 RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.016.483,24</b>	<b>2.016.483,24</b>
<b>601 VENDA DE PRODUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.772.740,02</b>	<b>1.772.740,02</b>
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	1.772.740,02	1.772.740,02
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	1.772.740,02	1.772.740,02
<b>1315 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.604,82</b>	<b>235.604,82</b>
<b>613 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.604,82</b>	<b>235.604,82</b>
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	235.604,82	235.604,82
<b>622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
<b>1007 INDUSTRIALIZAÇÃO EFETUADA PARA OUTRAS EMPRESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.138,40</b>	<b>5.138,40</b>
1008 Serviços de Industrialização por Encomenda	0,00	0,00	5.138,40	5.138,40
<b>634 (-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>(677.822,09)</b>	<b>33.727,23</b>	<b>(644.094,86)</b>
<b>635 DEVOLUÇÃO/DESC./ABATIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(181.761,56)</b>	<b>33.727,23</b>	<b>(148.034,33)</b>
<b>636 Devoluções Sobre Vendas</b>	<b>0,00</b>	<b>(181.761,56)</b>	<b>33.727,23</b>	<b>(148.034,33)</b>
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(178.289,10)	0,00	(178.289,10)
1012 ( - ) IPI sobre Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	0,00	428,60	428,60
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M.Interno	0,00	(3.472,46)	267,25	(3.205,21)
1011 ( - ) ICMS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	18.225,95	18.225,95
650648 ( - ) PIS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	2.640,97	2.640,97
650649 ( - ) COFINS S/Devoluções Vendas M.Interno	0,00	0,00	12.164,46	12.164,46
<b>646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO</b>	<b>0,00</b>	<b>(496.060,53)</b>	<b>0,00</b>	<b>(496.060,53)</b>
647 IPI	0,00	(7.663,50)	0,00	(7.663,50)
648 ICMS	0,00	(322.152,58)	0,00	(322.152,58)
1327 ICMS Substituição Tributária	0,00	(30,00)	0,00	(30,00)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(1.606,09)	0,00	(1.606,09)
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(2.007,62)	0,00	(2.007,62)
650 PIS	0,00	(28.898,10)	0,00	(28.898,10)
651 COFINS	0,00	(133.702,64)	0,00	(133.702,64)
<b>654 (=)RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(677.822,09)</b>	<b>2.050.210,47</b>	<b>1.372.388,38</b>
<b>655 (-)CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.596.809,07)</b>	<b>463.878,51</b>	<b>(1.132.930,56)</b>
<b>656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.483.349,40)</b>	<b>460.694,18</b>	<b>(1.022.655,22)</b>
<b>657 COMPRA DE MATERIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(950.063,42)</b>	<b>423.347,90</b>	<b>(526.715,52)</b>
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(530,61)	0,00	(530,61)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(932.363,35)	180.412,04	(751.951,31)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(17.110,97)	1.433,93	(15.677,04)
256 ( - ) ICMS sobre compra de Materia prima a Vista	0,00	(58,49)	153.503,95	153.445,46
263 ( - ) ICMS sobre compra de Materia prima a Prazo	0,00	0,00	83.918,80	83.918,80
257 ( - ) IPI sobre compra de materia prima em geral	0,00	0,00	4.079,18	4.079,18
<b>664 MÃO DE OBRA DIRETA</b>	<b>0,00</b>	<b>(311.950,28)</b>	<b>19.291,27</b>	<b>(292.659,01)</b>
<b>665 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(196.213,51)</b>	<b>1.416,61</b>	<b>(194.796,90)</b>
667 Salários	0,00	(196.043,15)	1.416,61	(194.626,54)
668 Horas Extras	0,00	(170,36)	0,00	(170,36)
<b>669 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(62.194,36)</b>	<b>2.176,57</b>	<b>(60.017,79)</b>
670 Previdência Social	0,00	(43.432,85)	1.067,49	(42.365,36)
671 FGTS	0,00	(18.761,51)	1.109,08	(17.652,43)
<b>679 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(53.542,41)</b>	<b>15.698,09</b>	<b>(37.844,32)</b>
680 Despesas com Ferias	0,00	(35.885,41)	14.628,59	(21.256,82)



Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496  
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53  
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000  
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/07/2023 a 31/07/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00006

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/07/2023 A 31/07/2023**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(17.657,00)	1.069,50	(16.587,50)
<b>682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(221.335,70)</b>	<b>18.055,01</b>	<b>(203.280,69)</b>
<b>701 OUTROS CUSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(221.335,70)</b>	<b>18.055,01</b>	<b>(203.280,69)</b>
704 Energia Elétrica	0,00	(19.494,74)	3.760,24	(15.734,50)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(2.287,71)	0,00	(2.287,71)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(140.886,38)	13.031,99	(127.854,39)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(54.750,51)	1.262,78	(53.487,73)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(2.165,25)	0,00	(2.165,25)
737 Peça de Reposição\Ferramentas em Geral	0,00	(1.751,11)	0,00	(1.751,11)
<b>738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(113.459,67)</b>	<b>3.184,33</b>	<b>(110.275,34)</b>
<b>739 MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(113.459,67)</b>	<b>3.184,33</b>	<b>(110.275,34)</b>
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(95.941,25)	3.184,33	(92.756,92)
1003 ( - ) ICMS sobre compras de Mercadorias para Revenda a Vista	0,00	(20,45)	0,00	(20,45)
1009 ( - ) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(1.247,80)	0,00	(1.247,80)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(16.250,17)	0,00	(16.250,17)
<b>814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.274.631,16)</b>	<b>2.514.088,98</b>	<b>239.457,82</b>
<b>815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(459.391,00)</b>	<b>71.506,60</b>	<b>(387.884,40)</b>
<b>816 DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(201.359,35)</b>	<b>12.240,38</b>	<b>(189.118,97)</b>
<b>817 GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>(44.344,60)</b>	<b>2.601,81</b>	<b>(41.742,79)</b>
<b>818 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(29.956,13)</b>	<b>0,00</b>	<b>(29.956,13)</b>
820 Salários	0,00	(29.771,51)	0,00	(29.771,51)
821 Horas Extras	0,00	(184,62)	0,00	(184,62)
<b>823 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.729,74)</b>	<b>179,74</b>	<b>(5.550,00)</b>
824 Previdência Social	0,00	(2.649,60)	0,00	(2.649,60)
825 FGTS	0,00	(3.080,14)	179,74	(2.900,40)
<b>826 Benefícios</b>	<b>0,00</b>	<b>(535,24)</b>	<b>0,00</b>	<b>(535,24)</b>
1255 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(535,24)	0,00	(535,24)
<b>833 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(8.123,49)</b>	<b>2.422,07</b>	<b>(5.701,42)</b>
834 Despesas com Férias	0,00	(4.630,30)	1.384,03	(3.246,27)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(3.493,19)	1.038,04	(2.455,15)
<b>836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(157.014,75)</b>	<b>9.638,57</b>	<b>(147.376,18)</b>
837 Depreciações	0,00	(10.222,60)	0,00	(10.222,60)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(17.998,28)	664,62	(17.333,66)
843 Despesas Postais	0,00	(1.808,43)	0,00	(1.808,43)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(14.266,48)	0,00	(14.266,48)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(24.697,73)	0,00	(24.697,73)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(36.474,83)	0,00	(36.474,83)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(51.546,40)	4.225,39	(47.321,01)
282 ( - ) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	7,16	7,16
283 ( - ) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	4.741,40	4.741,40
<b>864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(96.372,64)</b>	<b>0,00</b>	<b>(96.372,64)</b>
<b>865 Gastos Com Pessoal</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>
<b>866 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.320,00)</b>
867 Pró-Labore/Honorários da Diretoria	0,00	(1.320,00)	0,00	(1.320,00)
<b>884 DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(95.052,64)</b>	<b>0,00</b>	<b>(95.052,64)</b>
885 Material de Escritório	0,00	(2.078,80)	0,00	(2.078,80)
889 Seguros	0,00	(1.122,51)	0,00	(1.122,51)
891 Despesas com Internet	0,00	(479,60)	0,00	(479,60)
892 Despesas Telefônicas	0,00	(2.291,00)	0,00	(2.291,00)
897 Despesas com Cartório	0,00	(450,50)	0,00	(450,50)
Manutenção e Conservação				

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496  
CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53  
Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000  
Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/07/2023 a 31/07/2023  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00007

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/07/2023 A 31/07/2023**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
898	0,00	(2.056,08)	0,00	(2.056,08)
900 Despesas Advogáticas	0,00	(23.105,87)	0,00	(23.105,87)
903 Uniformes	0,00	(1.197,32)	0,00	(1.197,32)
910 Serviços de Terceiros	0,00	(34.512,19)	0,00	(34.512,19)
912 Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(2.513,49)	0,00	(2.513,49)
915 Despesas Legais e Judiciais	0,00	(211,41)	0,00	(211,41)
918 Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(179,82)	0,00	(179,82)
921 Impostos e Taxas Municipais	0,00	(2.349,07)	0,00	(2.349,07)
924 Impostos e Taxas Estaduais	0,00	(1.291,73)	0,00	(1.291,73)
925 Serviços Contábeis	0,00	(9.250,00)	0,00	(9.250,00)
1014 Consumo de Água	0,00	(701,60)	0,00	(701,60)
558 Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(2.690,99)	0,00	(2.690,99)
90072 Despesas com Informática	0,00	(8.570,66)	0,00	(8.570,66)
<b>932 RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(159.290,54)</b>	<b>59.266,22</b>	<b>(100.024,32)</b>
<b>933 RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.266,22</b>	<b>59.266,22</b>
934 Rendimentos Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	1,44	1,44
680038 Juros Recebidos	0,00	0,00	14.730,37	14.730,37
680039 Descontos Obtidos	0,00	0,00	129,01	129,01
1675 Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	44.405,40	44.405,40
<b>940 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(159.290,54)</b>	<b>0,00</b>	<b>(159.290,54)</b>
562 Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(93.747,38)	0,00	(93.747,38)
943 Despesas Bancárias	0,00	(565,26)	0,00	(565,26)
945 Descontos Concedidos	0,00	(20.663,87)	0,00	(20.663,87)
946 Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C.Crédito	0,00	(15.808,01)	0,00	(15.808,01)
1045 Juros sobre obrigações	0,00	(13.392,77)	0,00	(13.392,77)
1042 Multa sobre Obrigações	0,00	(15.113,25)	0,00	(15.113,25)
<b>949 DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,47)</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,47)</b>
<b>950 IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,47)</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.368,47)</b>
952 IPTU	0,00	(2.367,96)	0,00	(2.367,96)
955 IOF/IOC	0,00	(0,51)	0,00	(0,51)
<b>977 (=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.734.022,16)</b>	<b>2.585.595,58</b>	<b>(148.426,58)</b>
<b>978 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530,61</b>	<b>530,61</b>
<b>1288 OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530,61</b>	<b>530,61</b>
982 Outras Receitas	0,00	0,00	530,61	530,61
<b>988 (=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.734.022,16)</b>	<b>2.586.126,19</b>	<b>(147.895,97)</b>
<b>992 (=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.734.022,16)</b>	<b>2.586.126,19</b>	<b>(147.895,97)</b>
<b>998 (=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.734.022,16)</b>	<b>2.586.126,19</b>	<b>(147.895,97)</b>

MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por MARLI ANA TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2023.08.17 16:26:22 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ  
RG: 1604140/SSP  
CPF: 743.595.689-91

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI  
CPF: 613.472.139-53  
CRC: SC02244702 SC  
RG: 1.925.257/SSP/SC