



medeiros²
costa beber
administração judicial

ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CALÇADOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5002939-32.2020.8.24.0062

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

35º Relatório Mensal de Atividades

Competência: agosto de 2023

Apresentado em novembro de 2023

ÍNDICE

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



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 **agosto de 2023** deveriam ser encaminhados até 25/09/2023. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 29/09/2023. Os questionamentos enviados em 10/10/2023 foram respondidos em 11/10/2023.


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. Informações adicionais podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.



CRONOGRAMA PROCESSUAL

- ✓ **09/09/2020** - Ajuizamento da RJ
- ✓ **10/10/2020** - Deferimento da RJ
- ✓ **12/11/2020** - Publicação do 1º edital
- ✓ **03/12/2020** - Prazo de habilitações e divergências
- ✓ **25/01/2021** – Prazo para apresentação do plano
- ✓ **22/01/2021** - Publicação do segundo edital
- ✓ **05/02/2021**- Prazo de impugnação a relação de credores
- ✓ **01/02/2021** – Publicação edital intimação acerca do PRJ

- ✓ **03/03/2021** - Prazo de objeções ao PRJ
- ✓ **06/04/2021** – Edital de convocação para AGC
- ✓ **27/05/2021** – 1ª assembleia geral de credores
- ✓ **29/06/2021** – continuação da assembleia geral de credores
- ✓ **26/08/2021** – continuação da assembleia geral de credores
- ✓ **03/11/2021** - Homologação do plano e concessão da RJ
- ✓ **18/04/2023** - Publicação do quadro geral de credores
-  Fim do prazo da Recuperação Judicial



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Evento
1187

10/10/2023: expedição de alvará em favor da Recuperanda, relativo ao levantamento da parcela da arrematação dos imóveis.

Evento
1188

11/10/2023: Retorno do ofício expedido à CEF.

Evento
1189

27/10/2023: Manifestação da Recuperanda noticiando penhora nos autos nº 5000708-66.2019.8.24.0062 e pedido de determinação de suspensão.

Evento
1190

30/10/2023: Decisão determinando a suspensão de bloqueios em contas e devolução de quantias penhoradas, nos autos da execução nº 5000708-66.2019.8.4.0062

Evento
1193

30/10/2023: Ofício oriundo dos autos nº 5000708-66.2019.8.24.0062.

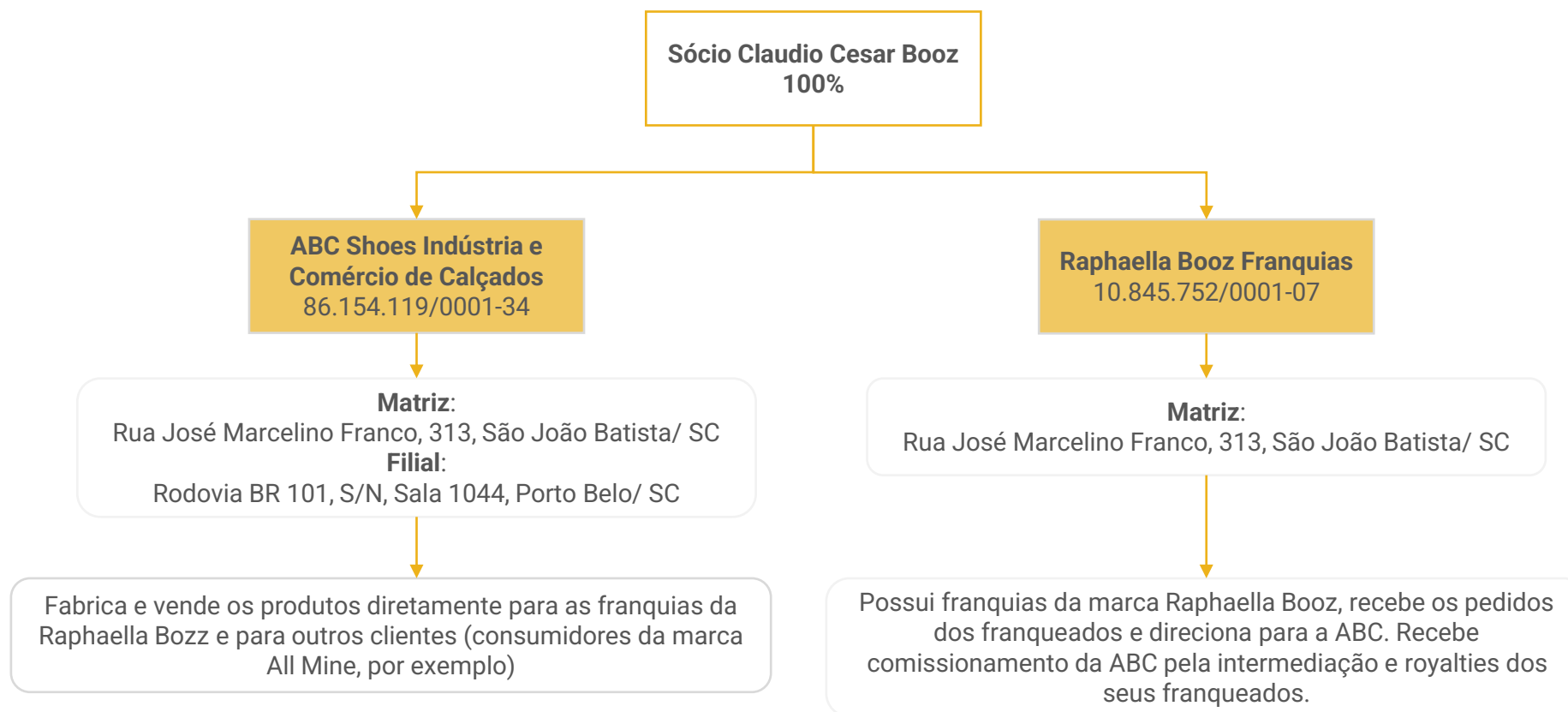
Evento
1196

01/11/2023: depósito de valores oriundo dos autos nº 5000708-66.2019.8.24.0062.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



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, que possuem maior valor agregado, está se consolidando por ter produtos mais baratos, assim, o volume de produção aumentou, atingindo 92% da capacidade de produção. Abaixo segue relatórios da operação de agosto:

Dias	Almox	Corte	Pré Costura	Saída Atelier	Entrada Atelier	Distribuição	Montagem Interna	Montagem Externa	Montagem TOTAL
01/ago	2.016	1.797	1.494	954	837	1.704	828	522	1.350
02/ago	660	1.329	1.704	1.698	1.128	1.098	892	429	1.321
03/ago	2.655	1.242	645	687	1.311	1.335	852	561	1.413
04/ago	2.247	1.506	1.107	1.530	1.122	1.284	879	552	1.431
07/ago	1.527	1.392	1.311	1.635	1.860	1.302	702	540	1.242
08/ago	1.290	1.617	1.668	1.095	1.062	1.728	828	576	1.404
09/ago	1.623	1.655	1.479	2.151	2.172	1.380	801	648	1.449
10/ago	1.383	1.692	3.018	2.535	1.608	1.122	741	450	1.191
11/ago	1.497	1.407	1.335	453	945	2.853	765	636	1.401
14/ago	1.305	1.587	1.371	1.110	1.407	1.317	774	576	1.350
15/ago	2.697	1.935	1.545	2.502	1.425	1.152	867	528	1.395
16/ago	2.463	1.740	1.767	1.665	1.575	1.362	801	612	1.413
17/ago	1.422	1.794	1.518	1.266	1.707	1.311	843	651	1.494
18/ago	5.565	2.091	1.434	1.170	957	1.986	813	666	1.479
21/ago	726	2.100	1.560	2.856	2.958	2.790	930	666	1.596
22/ago	4.104	2.037	2.082	1.992	1.092	741	900	735	1.635
23/ago	2.352	2.034	3.261	3.144	1.122	1.530	807	702	1.509
24/ago	444	2.025	2.229	1.440	744	1.005	924	732	1.656
25/ago	2.523	2.058	1.986	2.748	2.763	1.635	912	795	1.707
28/ago	1.737	2.136	2.022	2.145	3.459	1.683	729	882	1.611
29/ago	3.543	2.523	3.354	3.066	3.912	1.479	831	669	1.500
30/ago	1.002	2.424	1.605	1.923	3.549	3.003	933	768	1.701
31/ago	1.509	1.599	2.337	2.508	3.570	1.734	1.014	765	1.779
TOTAL	46.290	41.720	41.832	42.273	42.285	36.534	19.366	14.661	34.027
Média Dia Mês	2.013	1.814	1.819	1.838	1.838	1.588	842	637	1.479
Média Dia Semana	1.948	2.171	2.330	2.411	3.623	1.975	877	771	1.648
Capacidade produtiva							900	700	1.600
Eficiência									92



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.



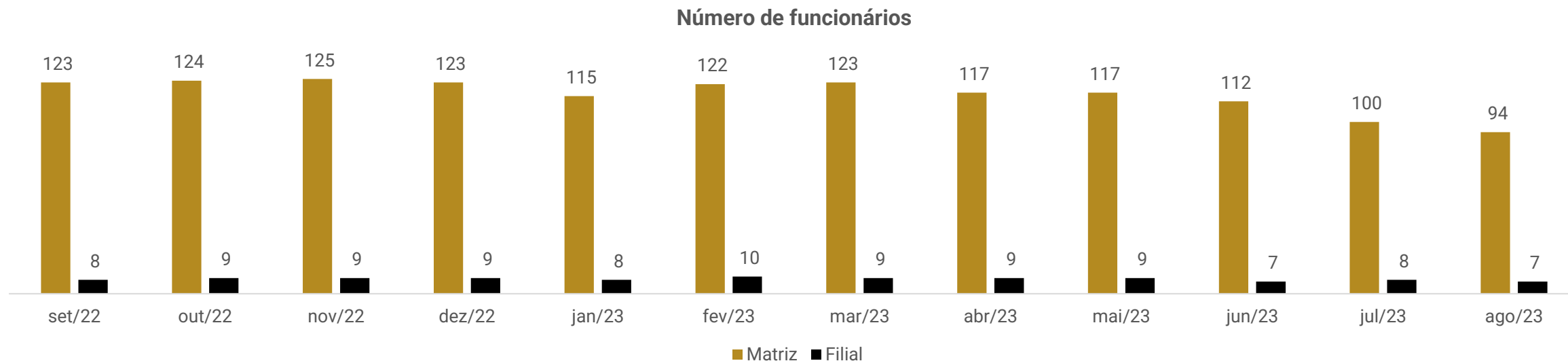


FUNCIONÁRIOS

Em agosto ocorreram 7 demissões e 1 admissão. Assim, a Recuperanda finalizou o mês com 101 empregados, sendo 7 registrados na filial e 94 registrados na matriz. A ABC também mantém contratos com 24 empresas que prestam serviços de montagem, denominados de atelier, cujo pagamento é variável de acordo com a produção.

Os salários estão em dia, tendo sido pago R\$ 185.020,09 mil referente a folha da competência de julho.

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





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	jun/23	jul/23	ago/23
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de Clientes	1.402.640	1.948.240	1.821.389
Pagamentos a fornecedores e empregados	- 1.045.715	- 1.413.239	- 1.419.230
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	- 6.572	- 14.544	- 8.662
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	- 30.943	- 125.288	- 71.721
Pagamentos Salários e Encargos	- 279.427	- 340.082	- 343.500
Pagamento Despesas Operacionais	- 84.046	- 83.912	- 72.900
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	- 44.063	- 28.825	- 77.301
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Juros recebidos	1	1	2
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos	- 2.368	- 2.368	- 2.368
Investimentos	- 130	- 130	- 140
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 2.497	- 2.497	- 2.507
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	- 46.560	- 31.322	- 79.807
Caixa no início do período	180.684	134.124	102.802
Caixa no final do período	134.124	102.802	22.994

Caixa Operacional: a Recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para o pagamento de fornecedores, impostos e empregados, restando caixa operacional negativo de R\$77,3 mil.

Caixa de Investimentos: compreende saídas referente a pagamento de Quotas Capital Viacred R\$140,00, juros sobre aplicação financeira R\$1,50 e taxas sobre investimentos de R\$2.368,33, gerando caixa negativo de R\$2.506,83.

Caixa no Final do Período: o caixa encerrou com saldo positivo de R\$22.994,35, 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\$528,60 conforme informado pela empresa e o saldo nas contas bancárias era de R\$1.026,45 logo, o montante real disponível é de R\$1.555,05. Observamos que essa prática está em desacordo com as normas contábeis e fiscais.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	jun/23	jul/23	ago/23
Ativo Circulante	10.733.698	10.701.288	11.043.358
Disponibilidades	134.124	102.802	22.994
Valores a Receber	10.599.574	10.598.486	11.020.364
Clientes Nacionais	8.274.489	7.936.621	7.449.814
(-) Duplicatas Descontadas	- 5.786.107	- 5.488.838	- 5.005.729
Cartões a Receber	3.145	127.855	148.501
Adiantamentos	113.978	83.409	104.970
Impostos a Recuperar	4.251.548	4.266.453	4.268.347
Crédito entre Estabelecimentos	100.093	21.184	57.109
Estoques	3.464.269	3.463.099	3.815.971
Outros Créditos	162.818	165.027	161.177
Despesas Antecipadas	15.341	23.677	20.206
Ativo Não Circulante	11.128.282	11.118.189	11.108.347
Quotas de capital - VIACREDI	2.440	2.570	2.710
Permanente	11.125.842	11.115.619	11.105.637
Imobilizado	11.125.842	11.115.619	11.105.637
Total do Ativo	21.861.980	21.819.478	22.151.705

Clientes, duplicatas descontadas e cartões a receber: a Recuperanda possui R\$7,4 milhões na rubrica clientes, contudo, apresenta alta inadimplência, conforme informado pela empresa. Além disso, cerca de 67% dos títulos já estão negociados. O *aging list* ratifica o valor contabilizado e evidencia que os principais clientes são Amaro de R\$459.299,20, Lia Line de R\$735.000,00 e Calcenter Calçado Centro de R\$1.331.173,06. Em agosto o acréscimo de 1% está relacionado, especialmente, ao desconto de duplicatas. Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas por cartão que encerraram com R\$148,5 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: os adiantamentos a fornecedores foram os responsáveis pelo aumento de 26%, destacando-se Empório de Couro Yurgel de R\$10.336,09 e Endutex Brail de R\$8.290,19. 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. Há também valores com adiantamentos de salários, que registraram R\$2,1 mil de entrada e saída, finalizando com saldo zerado.

Impostos a Recuperar: compreende a conta de IPI (R\$3.938,68), ICMS (R\$202,28) e PIS/COFINS referente ao mandado de segurança 5004470-60.2017.4.04.7205 (R\$ 4,1 milhões). Em agosto houve a atualização monetária de R\$47.252,35 no saldo de PIS e COFINS e compensações na monta de R\$412.284,90.

Crédito entre Estabelecimentos: demonstrou crescimento de R\$35,9 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 evolução de R\$352 mil devido, em sua maioria, a compra de matéria prima. Os valores registrados foram ratificados pelos inventários e marcam estoque de matéria prima (R\$2.983.730,73), estoque produtos acabados (R\$134.252,41) e estoque de mercadoria para revenda (R\$697.987,64).

Outros Créditos: trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$125.684,29 e depósito judicial de R\$35.429,26, sendo que nesta competência houve desbloqueio de R\$10.063,97 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 de alvará.

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	jun/23	jul/23	ago/23
Passivo Circulante	32.893.177	33.128.638	33.403.325
Empréstimos e financiamentos	10.505.825	10.489.159	10.455.825
Fornecedores	6.578.736	6.667.385	6.942.986
Obrigações Fiscais	4.621.273	4.609.398	4.598.200
Salários e Encargos a Pagar	9.979.290	9.947.528	9.945.589
Provisões Trabalhistas	362.758	391.695	417.921
Parcelamentos de Obrigações	265.426	257.220	273.307
Outras Obrigações	378.479	367.742	365.493
Obrigações entre Estabelecimentos	100.093	21.184	57.109
Vendas Antecipadas	101.297	377.327	346.894
Passivo Não Circulante	8.680.878	8.660.758	8.640.637
Impostos Parcelados Federais	5.837.480	5.833.447	5.829.414
Impostos Parcelados Estaduais	1.480.013	1.463.926	1.447.839
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
Patrimônio Líquido	-19.712.075	-19.969.918	-19.892.257
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	-24.774.499	-25.032.343	-24.954.682
Total do Passivo	21.861.980	21.819.478	22.151.705

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 agosto ocorreu o pagamento de R\$33.333,32 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 4%, 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\$718 mil) e IPI (R\$406 mil). Em agosto 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 18/120 e um na parcela 11/12 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\$9,6 milhões. Em agosto foi registrado pagamento integral de FGTS corrente o INSS. Os parcelamentos de INSS ativos, encontram-se nas parcelas 10/60, 11/60 e 04/60 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 (R\$18,5 mil), energia elétrica de R\$21 mil, telefone de R\$2.178,00 e água, apenas com pagamento de R\$653,60. 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 recebeu adiantamentos de clientes no montante de R\$25.358,69 e realizou a entrega de mercadorias de pedidos anteriores no valor de R\$55.791,60, encerrando a competência com R\$346.894,33. As principais baixas são decorrentes da entrega ao cliente Mag dos Santos Comércio de R\$37.127,80.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	jun/23	jul/23	ago/23	2023
Receita Operacional Bruta	1.756.764	2.016.483	2.261.219	16.544.037
Deduções da Receita Bruta -	510.604	644.095	642.797	4.911.541
Receita Líquida	1.246.160	1.372.388	1.618.423	11.632.496
Custos dos Produtos Vendidos -	790.456	1.132.931	1.162.982	9.203.791
Lucro Bruto	455.703	239.458	455.440	2.428.705
<i>Margem bruta</i>	37%	17%	28%	21%
Despesas Comerciais -	182.512	189.119	180.853	1.513.837
Despesas Administrativas -	96.397	96.373	105.068	840.627
Despesas Tributárias -	2.368	2.368	2.368	12.690
Outras Receitas	258	531	-	14.738
Outras Despesas	-	-	156	4.498
Outras Receitas	-	-	664	1.548
Resultado do Operacional	174.685	- 47.872	167.660	73.339
<i>Margem operacional</i>	14%	-3%	10%	1%
Resultado Financeiro -	113.776	100.024	89.999	1.333.764
Resultado antes IR	60.909	- 147.896	77.661	- 1.260.425
Resultado Contábil	60.909	- 147.896	77.661	- 1.260.425
<i>Margem líquida</i>	5%	-11%	5%	-11%

Receitas: o faturamento bruto de agosto apresentou acréscimo de 12% 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\$127.176,80 e os impostos incidentes sobre a venda de R\$515.619,78. As devoluções foram equivalentes a 6% 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. A rubrica apresenta constante oscilações em decorrência das comissões e dos fretes. Ainda, os fretes de R\$68,9 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\$20,1 mil e serviços de terceiros no valor de R\$37 mil, sendo este um dos maiores motivos do crescimento de 9%. Os principais serviços de terceiros foram junto a plano Be Terceirização de R\$40.773,00, Adair José Custódio de R\$19.814,76 e Douglas Pinto da Silva de R\$17.900,05.

Outras Receitas: o montante de R\$664,10 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\$89,9 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.

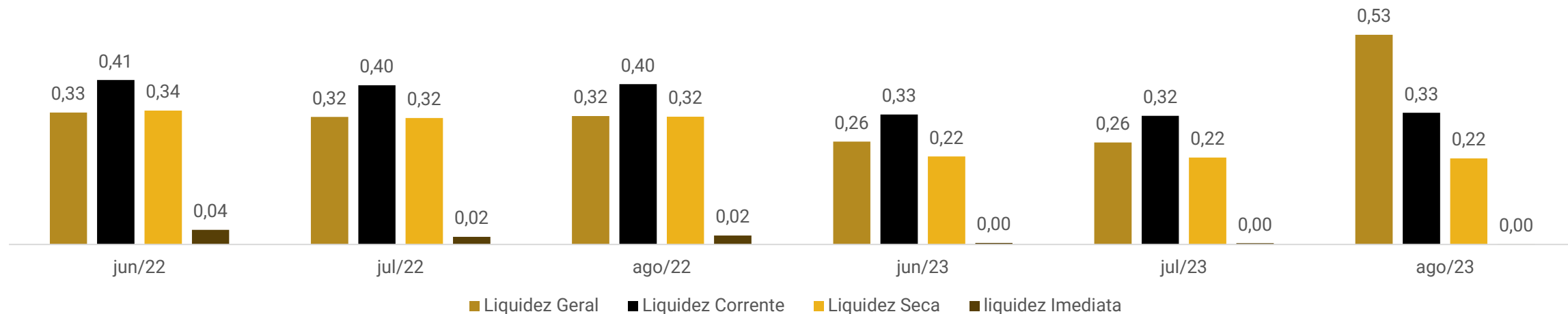
Resultado: o crescimento do faturamento em 12% foi determinante para reverter a série de prejuízos e encerras agosto com lucro de R\$77.660,96 e uma margem líquida de 5%. Em 2023 o resultado acumulado é negativo de R\$1.260.425,39. Destacamos que a empresa não possui contabilidade integrada com os custos, 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

Índices de liquidez



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

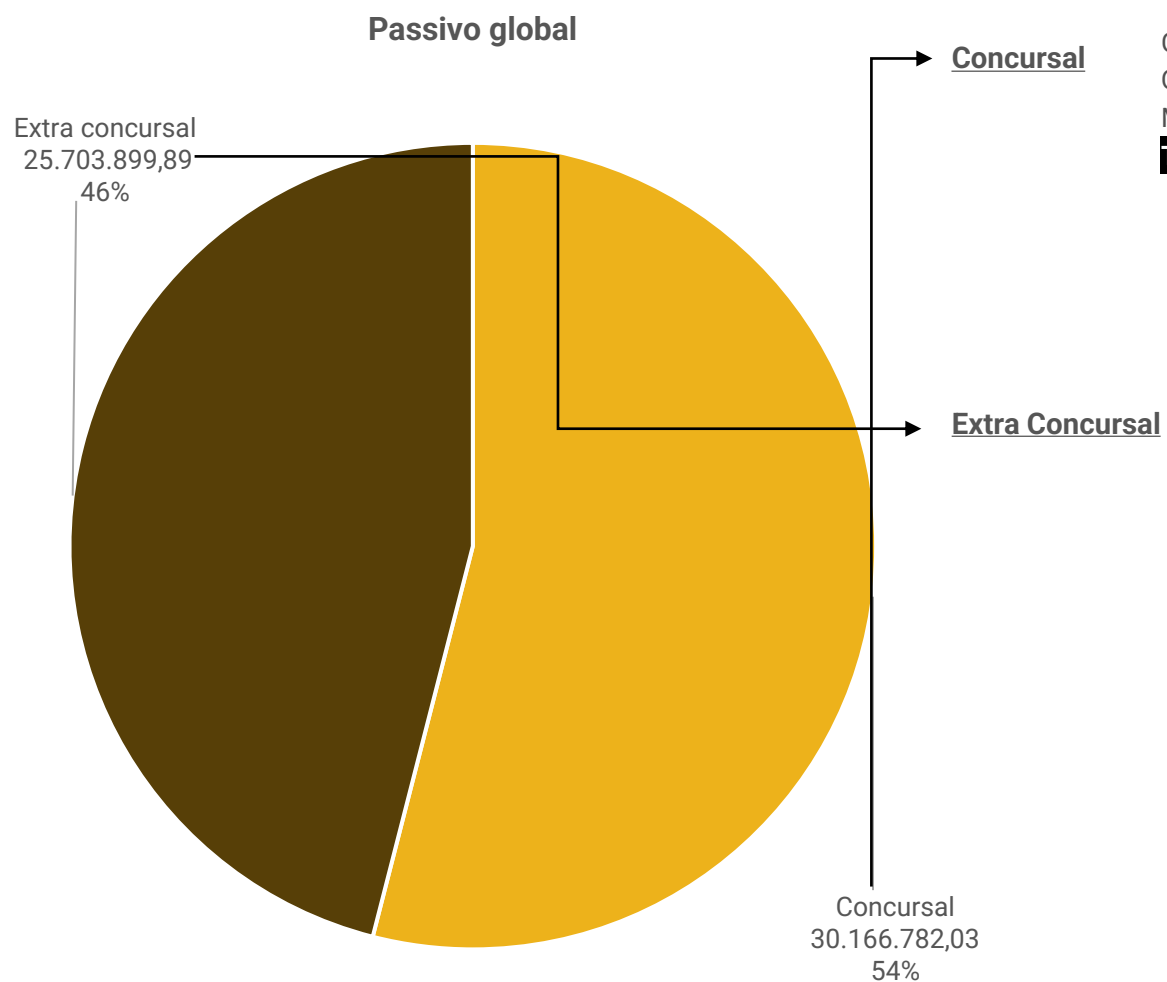
Nos meses analisados A ABC não apresenta capacidade de pagamento. O índice de liquidez geral representa melhor resultado, evidenciando R\$0,53 de ativos para cada R\$1,00 de obrigações. Em relação a 2022, nota-se uma queda da capacidade de pagamento.

A liquidez imediata, que considera apenas as disponibilidades em caixa demonstra o pior resultado, sendo de R\$0,001 para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$55.870.681,92



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%
Total	428	100%	30.166.782,03	100%

Em agosto/2023 o passivo extraconcursal somou R\$25.703.899,89 e é composto apenas pelas obrigações sociais e tributárias, vendas antecipadas, fornecedores e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRA CONCURSAL

Passivo extra concursal

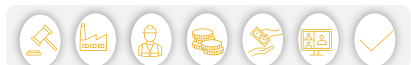


Outras obrigações: envolve os créditos de seguros, energia elétrica, convênio SD Card, água, energia elétrica e alugueis. Destacando-se que os alugueis junto ao Shopping Muller estão sendo discutidos judicialmente na ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038.

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

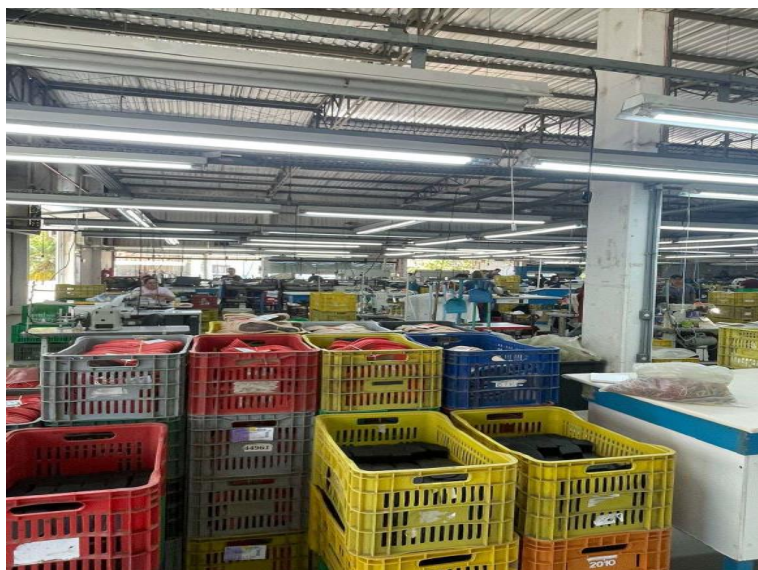
Fornecedores: a ABC esclareceu que os fornecedores fornecem prazos médios de 75 dias para pagamento e que estes estão sendo adimplidos em dia.

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 enviadas pela empresa em 29/09/2023



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECEMENTOS 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, 19,12% foi pago, 7,07% 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 AGOSTO 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	1.564.757,53	32.589,66		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.
TOTAL		30.166.782,03			9.740.300,96	1.861.918,68	689.037,64	6.856.557,23	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de agosto/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: 01/08/2023 a 31/08/2023
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00001

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2023

ATIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1 ATIVO	21.819.477,53	8.909.442,84	(8.577.215,23)	22.151.705,14
2 ATIVO CIRCULANTE	10.701.288,29	8.909.302,84	(8.567.232,74)	11.043.358,39
3 DISPONÍVEL	102.801,84	3.286.243,27	(3.366.050,76)	22.994,35
4 CAIXA	100.102,73	446.845,68	(524.980,35)	21.968,06
5 Caixa	94.075,22	255.719,74	(332.522,55)	17.272,41
691951 Caixa - Filial 11	6.027,51	191.125,94	(192.457,80)	4.695,65
7 BANCOS	2.355,96	2.832.693,06	(2.834.258,73)	790,29
1337 Itaú S/A - Matriz cc nº 23.891-6	0,00	799,33	(799,33)	0,00
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	303.251,62	(303.251,62)	0,00
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	30,46	2.347.796,17	(2.347.728,91)	97,72
1553 Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	2.325,50	180.845,94	(182.478,87)	692,57
17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA	343,15	6.704,53	(6.811,68)	236,00
18 Banco do Brasil S.A.	244,94	6.703,57	(6.810,84)	137,67
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	98,21	0,96	(0,84)	98,33
246 CLIENTES	2.447.782,30	4.030.711,33	(4.034.408,60)	2.444.085,03
247 CLIENTES NACIONAIS	7.936.620,56	2.084.873,08	(2.571.679,20)	7.449.814,44
621527 (-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(5.488.838,26)	1.945.838,25	(1.462.729,40)	(5.005.729,41)
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	(4.247.182,12)	1.495.279,44	(740.818,08)	(3.492.720,76)
1597 (-) Ophir Capital	(32.191,56)	32.191,56	0,00	0,00
1717 (-)Via Capital Artemus	(5.421,29)	3.341,10	0,00	(2.080,19)
1721 (-)Opera	(887.691,36)	375.702,32	(509.810,41)	(1.021.799,45)
1735 (-) Invista FIDC	(44.006,89)	24.750,11	0,00	(19.256,78)
1757 (-) Brava Securitizadora	(3.247,20)	14.573,72	(212.100,91)	(200.774,39)
32 CRÉDITOS	4.663.927,97	1.057.267,38	(981.092,86)	4.740.102,49
33 DUPLICATAS A RECEBER	127.855,34	329.347,51	(308.701,90)	148.500,95
675218 Cartão de Crédito Cielo	127.855,34	329.347,51	(308.701,90)	148.500,95
40 ADIANTAMENTOS	83.408,99	49.252,27	(27.691,33)	104.969,93
41 Adiantamentos a Fornecedores	83.408,99	47.140,05	(25.579,11)	104.969,93
43 Adiantamentos de Salários	0,00	2.112,22	(2.112,22)	0,00
64 OUTROS CRÉDITOS	165.026,86	6.213,66	(10.063,97)	161.176,55
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	134.113,69	1.634,57	(10.063,97)	125.684,29
1513 Depósito Judicial	30.913,17	4.579,09	0,00	35.492,26
72 IMPOSTOS A RECUPERAR	0,00	416.425,86	(412.284,90)	4.140,96
73 IPI a Recuperar	0,00	4.068,10	(129,42)	3.938,68
1069 ICMS a Recuperar	0,00	202,28	0,00	202,28
74 PIS a Recuperar	0,00	26.760,41	(26.760,41)	0,00
75 COFINS a Recuperar	0,00	123.260,05	(123.260,05)	0,00
77 ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	262.135,02	(262.135,02)	0,00
85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER	4.194.443,05	47.252,35	(49.500,00)	4.192.195,40
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.194.443,05	47.252,35	(49.500,00)	4.192.195,40
99 IMPOSTOS A RESTITUIR	72.010,17	0,00	0,00	72.010,17
100 IPI a Restituir	57.357,24	0,00	0,00	57.357,24
107 IRPJ a Restituir	9.158,08	0,00	0,00	9.158,08
108 Contribuição Social a Restituir	5.494,85	0,00	0,00	5.494,85
150 CRÉDITOS ENTRE ESTAB.MESMA EMPRESA	21.183,56	208.775,73	(172.850,76)	57.108,53
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	87.338,85	(87.338,85)	0,00
1317 Créditos Com a Matriz	21.183,56	121.436,88	(85.511,91)	57.108,53

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: 01/08/2023 a 31/08/2023
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00002

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2023

ATIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1313 ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO	3.463.098,86	535.080,86	(182.208,94)	3.815.970,78
112 ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO	3.463.098,86	535.080,86	(182.208,94)	3.815.970,78
113 MATÉRIA PRIMA	2.723.320,39	394.979,45	(134.569,11)	2.983.730,73
115 Matéria Prima em Geral a Prazo	2.723.320,39	394.979,45	(134.569,11)	2.983.730,73
121 PRODUTOS ACABADOS	90.727,51	47.230,26	(3.705,36)	134.252,41
122 Produtos Acabados em Geral	90.727,51	47.230,26	(3.705,36)	134.252,41
131 MERCADORIAS PARA REVENDA	649.050,96	92.871,15	(43.934,47)	697.987,64
251 Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	649.050,96	92.871,15	(43.934,47)	697.987,64
152 DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.	23.677,32	0,00	(3.471,58)	20.205,74
154 DESPESAS ANTECIPADAS	23.677,32	0,00	(3.471,58)	20.205,74
155 Seguros a Apropriar	11.932,02	0,00	(1.122,51)	10.809,51
636301 Alvará a Apropriar	11.745,30	0,00	(2.349,07)	9.396,23
432 ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.118.189,24	140,00	(9.982,49)	11.108.346,75
181 INVESTIMENTOS	2.570,00	140,00	0,00	2.710,00
616077 INVESTIMENTOS	2.570,00	140,00	0,00	2.710,00
646210 Quotas de capital - VIACREDI	2.570,00	140,00	0,00	2.710,00
188 ATIVO IMOBILIZADO	11.115.619,24	0,00	(9.982,49)	11.105.636,75
189 BENS E DIREITOS EM USO	13.815.153,11	0,00	0,00	13.815.153,11
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
208 DEPREC/AMORTIZ/EXAUSTÃO ACUMULADA	(2.699.533,87)	0,00	(9.982,49)	(2.709.516,36)
209 (-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(573.805,10)	0,00	(4.268,42)	(578.073,52)
210 (-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.303.102,27)	0,00	(2.336,89)	(1.305.439,16)
277 (-) Depreciação Acumulada Sistesma/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211 (-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(530.895,30)	0,00	(2.056,27)	(532.951,57)
212 (-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(225.691,57)	0,00	(1.066,11)	(226.757,68)
214 (-)Depreciação Acumulada Veículos	(7.685,08)	0,00	(254,80)	(7.939,88)
250 (-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)

MARLI ANA

TRAINOTTI:6134721395

3

Assinado de forma digital por

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Dados: 2023.09.21 17:08:27 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLÁUDIO 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: 01/08/2023 a 31/08/2023
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00003

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2023

P A S S I V O

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
300 P A S S I V O	21.819.477,53	(6.003.570,41)	6.335.798,02	22.151.705,14
301 PASSIVO CIRCULANTE	33.128.638,03	(2.875.911,78)	3.150.598,54	33.403.324,79
302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.489.158,62	(33.333,32)	0,00	10.455.825,30
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	100.000,04	(33.333,32)	0,00	66.666,72
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
310 FORNECEDORES	6.667.385,22	(1.655.768,89)	1.931.369,77	6.942.986,10
434 FORNECEDORES NACIONAIS	6.667.385,22	(1.655.768,89)	1.931.369,77	6.942.986,10
620572 Fornecedores Diversos	1.076.208,08	(82,90)	175.693,59	1.251.818,77
312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	9.947.528,42	(343.604,98)	341.665,47	9.945.588,91
314 Salários a Pagar	196.465,62	(212.188,14)	199.567,81	183.845,29
315 Previdência Social a Pagar	5.192.481,55	(39.171,49)	39.450,12	5.192.760,18
616079 INSS Receita Bruta	2.616.889,19	(27.367,29)	31.170,51	2.620.692,41
316 FGTS a Pagar	1.871.934,55	(27.601,20)	29.151,59	1.873.484,94
318 Contribuições Sindicais a Recolher	58.205,14	(1.835,95)	1.830,97	58.200,16
1204 Rescisões a pagar	11.552,37	(29.705,65)	34.759,21	16.605,93
1205 Férias à pagar	0,00	(5.735,26)	5.735,26	0,00
319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS	4.609.398,21	(526.960,53)	515.762,06	4.598.199,74
320 ICMS a Recolher	60.734,61	(322.869,62)	327.160,37	65.025,36
321 IPI a Recolher	409.813,35	(3.285,14)	129,42	406.657,63
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	221.633,13	(2.720,85)	3.927,58	222.839,86
325 PIS a Recolher	720.816,46	(35.066,07)	32.628,60	718.378,99
326 COFINS a Recolher	3.095.640,02	(162.112,68)	150.942,73	3.084.470,07
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	203,54	0,00	0,00	203,54
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	31,90	(32,04)	0,14	0,00
350 CSRF a Recolher	21.843,19	(874,13)	973,22	21.942,28
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
334 OUTRAS OBRIGAÇÕES	367.741,62	(46.155,78)	43.907,40	365.493,24
336 Seguros a Pagar	11.003,43	(2.134,19)	0,00	8.869,24
337 Energia Elétrica a Pagar	103.272,69	(21.493,87)	22.033,28	103.812,10
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	3.865,27	(2.178,87)	2.178,87	3.865,27
339 Água a Pagar	653,60	(653,60)	0,00	0,00
340 Aluguéis a Pagar	224.438,51	(18.520,45)	18.520,45	224.438,51
999 Pró-Labore a Pagar	1.174,80	(1.174,80)	1.174,80	1.174,80
352 VENDAS ANTECIPADAS	377.327,24	(55.791,60)	25.358,69	346.894,33
614540 Adiantamento Clientes	377.327,24	(55.791,60)	25.358,69	346.894,33
356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB	257.220,10	(4.033,02)	20.120,11	273.307,19
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	0,00	12.917,32	167.925,20
1634 ICMS Parcelado nº 221100125021	38.068,84	0,00	3.169,77	41.238,61
1716 ICMS Parcelado nº 221100396270	16.453,91	0,00	0,00	16.453,91
369 PROVISÕES	391.695,04	(37.412,90)	63.639,31	417.921,45
370 Férias	220.078,12	(24.943,62)	32.043,96	227.178,46
371 13º Salário	118.348,47	(8.315,53)	23.464,87	133.497,81
372 Fgts 13º Salário e Férias	25.191,75	(2.600,42)	4.347,58	26.938,91
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	28.076,70	(1.553,33)	3.782,90	30.306,27

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: 01/08/2023 a 31/08/2023
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE: 42200045983
Página: 00004

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2023

PASSIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS	21.183,56	(172.850,76)	208.775,73	57.108,53
619846 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	(87.338,85)	87.338,85	0,00
691960 Débitos Com Filial - 11	21.183,56	(85.511,91)	121.436,88	57.108,53
375 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.660.757,50	(20.120,11)	0,00	8.640.637,39
376 OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	8.660.757,50	(20.120,11)	0,00	8.640.637,39
383 OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.363.384,43	0,00	0,00	1.363.384,43
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
386 PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES SOCIAIS/FISCAIS/TRIBUTÁRIAS	7.297.373,07	(20.120,11)	0,00	7.277.252,96
1411 Processos Fiscais	5.535.922,18	0,00	0,00	5.535.922,18
388 Previdência Social	170.037,93	(4.033,02)	0,00	166.004,91
1415 Simples Federal	127.486,88	0,00	0,00	127.486,88
1631 ICMS Parcelado nº 221100125030	1.175.476,55	(12.917,32)	0,00	1.162.559,23
1633 ICMS Parcelado nº 221100125021	288.449,53	(3.169,77)	0,00	285.279,76
396 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(19.969.918,00)	(3.107.538,52)	3.185.199,48	(19.892.257,04)
397 CAPITAL SOCIAL	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
398 CAPITAL SOCIAL REALIZADO	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
399 Capital Subscrito e Integralizado	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
402 RESERVAS	2.341.424,57	0,00	0,00	2.341.424,57
405 RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	3.547.613,00	0,00	0,00	3.547.613,00
406 Reservas de Reavaliação de Bens	3.547.613,00	0,00	0,00	3.547.613,00
1419 RESERVA DE AGIO	(1.206.188,43)	0,00	0,00	(1.206.188,43)
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)
413 RESULTADO ACUMULADO	(25.032.342,57)	(3.107.538,52)	3.185.199,48	(24.954.681,61)
414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(25.032.342,57)	(3.107.538,52)	3.185.199,48	(24.954.681,61)
416 (-)Prejuízos Acumulados	(23.694.918,20)	0,00	0,00	(23.694.918,20)
417 Resultado Exercício Período Ant.Balanco	(1.337.424,37)	0,00	0,00	(1.337.424,37)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanco	0,00	(3.107.538,52)	3.185.199,48	77.660,96

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por MARLI ANA TRAINOTTI:61347213953
Dados: 2023.09.21 17:08:43 -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: SC022447O2 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: 01/08/2023 a 31/08/2023
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00005

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/08/2023 A 31/08/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
600 RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	2.261.219,19	2.261.219,19
601 VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	2.069.315,10	2.069.315,10
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	2.056.028,22	2.056.028,22
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	2.056.028,22	2.056.028,22
609 VENDA PRODUTO - MERC. EXTERNO	0,00	0,00	13.286,88	13.286,88
610 Venda de produtos para Exportação em Geral	0,00	0,00	13.286,88	13.286,88
1315 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	180.124,09	180.124,09
613 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	180.124,09	180.124,09
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	180.124,09	180.124,09
622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL	0,00	0,00	11.780,00	11.780,00
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	11.780,00	11.780,00
634 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	(673.608,96)	30.812,38	(642.796,58)
635 DEVOLUÇÃO/DESC./ABATIMENTO	0,00	(157.989,18)	30.812,38	(127.176,80)
636 Devoluções Sobre Vendas	0,00	(157.989,18)	30.812,38	(127.176,80)
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(152.241,13)	0,00	(152.241,13)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M. Interno	0,00	(5.748,05)	441,31	(5.306,74)
1011 (-) ICMS S/Devoluções de Vendas M. Interno	0,00	0,00	17.853,51	17.853,51
650648 (-) PIS S/Devoluções de Vendas M. Interno	0,00	0,00	2.232,86	2.232,86
650649 (-) COFINS S/Devoluções Vendas M. Interno	0,00	0,00	10.284,70	10.284,70
646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO	0,00	(515.619,78)	0,00	(515.619,78)
647 IPI	0,00	(129,42)	0,00	(129,42)
648 ICMS	0,00	(326.888,15)	0,00	(326.888,15)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(2.235,95)	0,00	(2.235,95)
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(2.794,93)	0,00	(2.794,93)
650 PIS	0,00	(32.628,60)	0,00	(32.628,60)
651 COFINS	0,00	(150.942,73)	0,00	(150.942,73)
654 (=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	(673.608,96)	2.292.031,57	1.618.422,61
655 (-) CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO	0,00	(1.961.050,70)	798.068,41	(1.162.982,29)
656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO	0,00	(1.861.816,85)	792.437,55	(1.069.379,30)
657 COMPRA DE MATERIAIS	0,00	(1.179.059,42)	735.145,53	(443.913,89)
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(486,78)	0,00	(486,78)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(1.153.502,79)	493.572,02	(659.930,77)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(25.069,85)	2.071,71	(22.998,14)
256 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Vista	0,00	0,00	154.868,02	154.868,02
263 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Prazo	0,00	0,00	80.565,68	80.565,68
257 (-) IPI sobre compra de matéria prima em geral	0,00	0,00	4.068,10	4.068,10
664 MÃO DE OBRA DIRETA	0,00	(371.234,55)	28.709,53	(342.525,02)
665 Remuneração	0,00	(220.897,09)	2.485,66	(218.411,43)
667 Salários	0,00	(212.442,80)	2.485,66	(209.957,14)
3453 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(8.286,66)	0,00	(8.286,66)
668 Horas Extras	0,00	(167,63)	0,00	(167,63)
669 Encargos Sociais	0,00	(72.867,61)	3.380,76	(69.486,85)
670 Previdência Social	0,00	(50.133,76)	1.553,33	(48.580,43)
671 FGTS	0,00	(22.733,85)	1.827,43	(20.906,42)
679 Provisões	0,00	(77.469,85)	22.843,11	(54.626,74)
680 Despesas com Ferias	0,00	(49.497,96)	17.680,44	(31.817,52)
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(27.971,89)	5.162,67	(22.809,22)

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: 01/08/2023 a 31/08/2023
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00006

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/08/2023 A 31/08/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO	0,00	(311.522,88)	28.582,49	(282.940,39)
701 OUTROS CUSTOS	0,00	(311.522,88)	28.582,49	(282.940,39)
704 Energia Elétrica	0,00	(21.002,52)	4.024,93	(16.977,59)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(3.583,49)	0,00	(3.583,49)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(257.598,93)	23.648,61	(233.950,32)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(25.887,45)	908,95	(24.978,50)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(1.377,00)	0,00	(1.377,00)
737 Peça de Reposição/Ferramentas em Geral	0,00	(2.073,49)	0,00	(2.073,49)
738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(99.233,85)	5.630,86	(93.602,99)
739 MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	(99.233,85)	5.630,86	(93.602,99)
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(75.969,75)	5.630,86	(70.338,89)
1009 (-) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(272,22)	0,00	(272,22)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(22.991,88)	0,00	(22.991,88)
814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	(2.634.659,66)	3.090.099,98	455.440,32
815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(472.722,67)	94.435,40	(378.287,27)
816 DESPESAS COM VENDAS	0,00	(210.261,71)	29.409,06	(180.852,65)
817 GASTOS COM PESSOAL	0,00	(41.055,51)	16.409,84	(24.645,67)
818 Remuneração	0,00	(22.661,96)	5.220,81	(17.441,15)
820 Salários	0,00	(21.928,49)	5.220,81	(16.707,68)
821 Horas Extras	0,00	(733,47)	0,00	(733,47)
823 Encargos Sociais	0,00	(4.722,19)	772,99	(3.949,20)
824 Previdência Social	0,00	(2.243,53)	0,00	(2.243,53)
825 FGTS	0,00	(2.478,66)	772,99	(1.705,67)
833 Provisões	0,00	(13.671,36)	10.416,04	(3.255,32)
834 Despesas com Férias	0,00	(8.699,25)	7.263,18	(1.436,07)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(4.972,11)	3.152,86	(1.819,25)
836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS	0,00	(169.206,20)	12.999,22	(156.206,98)
837 Depreciações	0,00	(9.982,49)	0,00	(9.982,49)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(18.520,45)	712,92	(17.807,53)
843 Despesas Postais	0,00	(3.229,06)	0,00	(3.229,06)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(6.775,80)	0,00	(6.775,80)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(24.811,99)	0,00	(24.811,99)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(30.962,55)	0,00	(30.962,55)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(74.923,86)	5.958,21	(68.965,65)
282 (-) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	3,31	3,31
283 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	6.324,78	6.324,78
864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	(105.140,99)	73,39	(105.067,60)
865 Gastos Com Pessoal	0,00	(1.320,00)	0,00	(1.320,00)
866 Remuneração	0,00	(1.320,00)	0,00	(1.320,00)
867 Pró-Labore/Honorários da Diretoria	0,00	(1.320,00)	0,00	(1.320,00)
884 DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	(103.820,99)	73,39	(103.747,60)
885 Material de Escritório	0,00	(2.210,00)	0,00	(2.210,00)
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	(2.303,87)	0,00	(2.303,87)
897 Despesas com Cartório	0,00	(41,68)	0,00	(41,68)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(687,72)	0,00	(687,72)
900 Despesas Advogacias	0,00	(20.152,50)	0,00	(20.152,50)
901 Despesas com Energia Elétrica	0,00	(1.030,76)	73,39	(957,37)
910 Serviços de Terceiros	0,00	(37.056,92)	0,00	(37.056,92)
912 Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(1.911,46)	0,00	(1.911,46)
918 Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(179,82)	0,00	(179,82)
921 Impostos e Taxas Municipais	0,00	(2.420,39)	0,00	(2.420,39)

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: 01/08/2023 a 31/08/2023
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00007

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/08/2023 A 31/08/2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
925 Serviços Contábeis	0,00	(8.650,00)	0,00	(8.650,00)
926 Despesas de Viagem	0,00	(14.379,01)	0,00	(14.379,01)
1014 Consumo de Água	0,00	(119,99)	0,00	(119,99)
558 Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(3.215,13)	0,00	(3.215,13)
1044 Manutenção e Conservação	0,00	(2.495,00)	0,00	(2.495,00)
90072 Despesas com Informática	0,00	(5.364,63)	0,00	(5.364,63)
932 RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	0,00	(154.951,64)	64.952,95	(89.998,69)
933 RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	64.952,95	64.952,95
680037 Rendimento Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	1,50	1,50
680038 Juros Recebidos	0,00	0,00	16.327,50	16.327,50
680039 Descontos Obtidos	0,00	0,00	1.371,60	1.371,60
1675 Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	47.252,35	47.252,35
940 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	(154.951,64)	0,00	(154.951,64)
562 Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(87.482,76)	0,00	(87.482,76)
943 Despesas Bancárias	0,00	(712,39)	0,00	(712,39)
945 Descontos Concedidos	0,00	(42.569,46)	0,00	(42.569,46)
946 Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C.Crédito	0,00	(16.657,18)	0,00	(16.657,18)
1045 Juros sobre obrigações	0,00	(5.484,75)	0,00	(5.484,75)
1042 Multa sobre Obrigações	0,00	(2.045,10)	0,00	(2.045,10)
949 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	(2.368,33)	0,00	(2.368,33)
950 IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	0,00	(2.368,33)	0,00	(2.368,33)
952 IPTU	0,00	(2.367,96)	0,00	(2.367,96)
955 IOF/IOC	0,00	(0,37)	0,00	(0,37)
963 (-)OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(156,19)	0,00	(156,19)
1287 (-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(156,19)	0,00	(156,19)
973 Multas não Dedutíveis	0,00	(156,19)	0,00	(156,19)
977 (=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	0,00	(3.107.538,52)	3.184.535,38	76.996,86
978 OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	664,10	664,10
1288 OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	664,10	664,10
982 Outras Receitas	0,00	0,00	664,10	664,10
988 (=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL	0,00	(3.107.538,52)	3.185.199,48	77.660,96
992 (=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES	0,00	(3.107.538,52)	3.185.199,48	77.660,96
998 (=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	0,00	(3.107.538,52)	3.185.199,48	77.660,96

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213

953

Assinado de forma digital por

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Dados: 2023.09.21 17:08:55 -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: SC022447O2 SC
 RG: 1.925.257/SSP/SC