



**medeiros<sup>2</sup>**  
**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

39º Relatório Mensal de Atividades  
Competência: novembro 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 Balanço 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 **novembro de 2023** deveriam ser encaminhados até 25/12/2023. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 15/12/2023. Os questionamentos enviados em 09/01/2023 foram respondidos em 10/01/2024.

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.



# 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



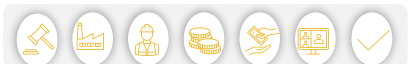
**03/11/2021** - Homologação do plano e concessão da RJ



**18/04/2023** - Publicação do quadro geral de credores



Encerramento da Recuperação Judicial



# ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento  
1210**

01/12/2023: Despacho determinando providencias e o Administrador Judicial para apresentar relatório de encerramento

**Eventos  
1216 e  
1217**

06/12/2023: Alvarás expedidos em favor da Recuperanda.

**Evento  
1223**

18/12/2023: Manifestação da Recuperanda requerendo autorização para que os pagamentos de FGTS sejam realizados em favor dos empregados.

**Evento  
1225**

08/01/2024: Manifestação da Recuperanda – pedido de expedição de alvará

**Eventos  
1226**

16/01/2024: Manifestação da Administração Judicial – relatório de encerramento

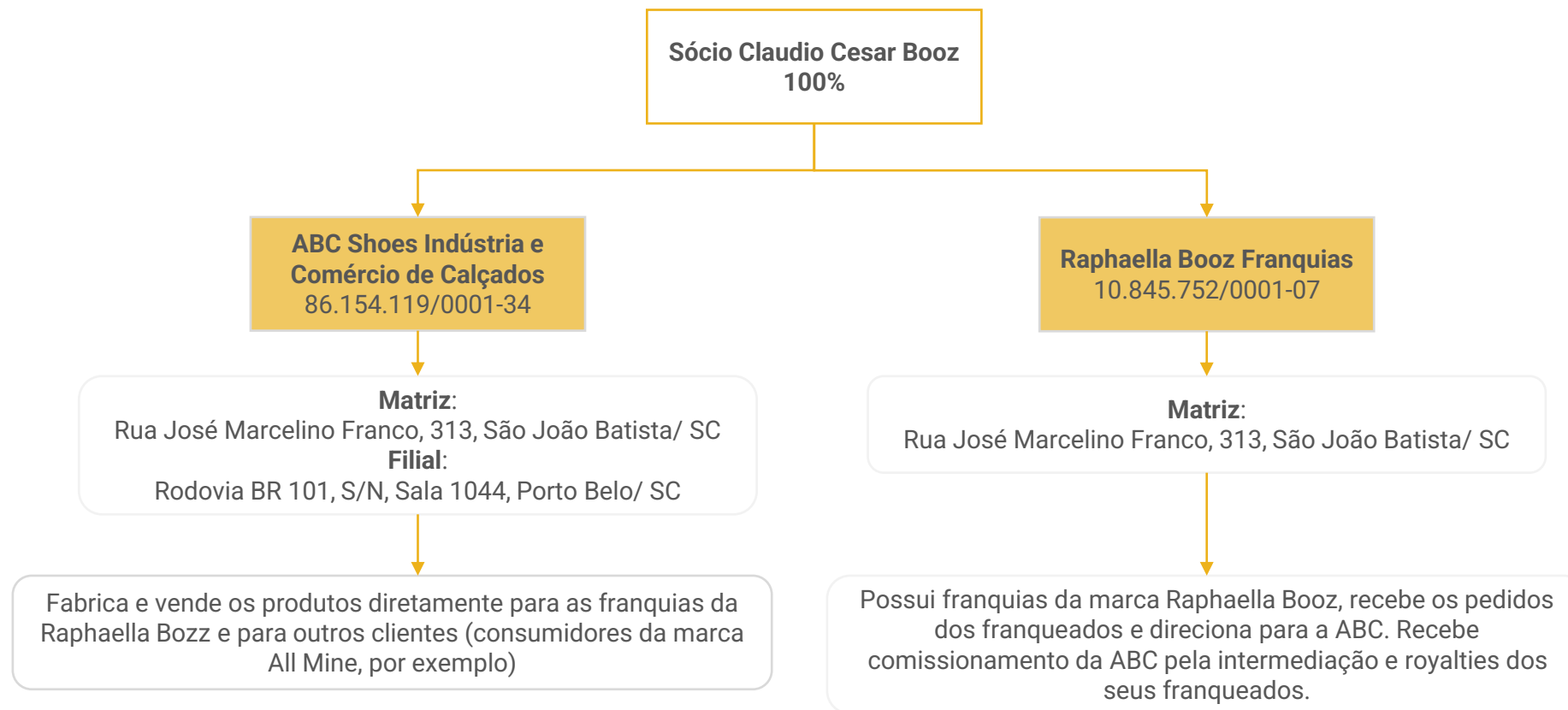
**Evento  
1228**

23/01/2024: Alvará expedido em favor da Recuperanda.





# 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, o volume de produção do mês foi de 80%, diminuindo a eficiência em relação ao mês anterior que atingiu 98% da capacidade de produção. Abaixo segue resumo da operação de novembro:

Dias	Almox	Corte	Pré Costura	Saída Atelier	Entrada Atelier	Saída Palmilha	Entrada palmilha	Distribuição	Montagem Interna	Montagem Externa	Montagem TOTAL
01/nov	2.047	3.432	1.545	1.827	1.080	888	2.298	1.317	922	786	1.708
02/nov	2.211	3.012	5.058	5.373	1.707	1.162	1.936	1.212	660	1.425	2.085
03/nov	2.604	3.129	1.284	1.209	1.968	5.157	1.650	3.024	1.122	714	1.836
06/nov	3.468	3.045	5.433	4.803	5.421	1.980	3.021	2.451	888	2.181	3.069
07/nov	4.428	3.033	1.446	2.079	2.610	24	4.254	1.143	969	879	1.848
08/nov	8.121	3.147	5.040	4.665	5.769	4.665	2.253	2.406	975	1.311	2.286
09/nov	915	3.345	5.463	5.166	4.548	117	3.129	2.328	957	1.800	2.757
10/nov	424	2.808	2.073	2.223	1.509	10.890	1.986	3.243	1.386	891	2.277
13/nov	3.510	3.043	1.411	1.966	3.283	2.736	3.693	2.139	1.167	1.476	2.643
14/nov	90	3.825	1.635	1.809	2.640	117	2.352	2.868	1.218	678	1.896
15/nov	3.933		975	1.152	3.156	2.442	3.879	5.742	627	1.350	1.977
16/nov	1.221	4.215	2.760	2.931	825	24	2.544	1.722	1.071	1.608	2.679
17/nov	2.655	3.177	1.800	1.776	903	102	3.444	3.534	1.020	1.353	2.373
20/nov	3.888	3.021	2.607	2.628	1.449	114	3.006	3.540	1.011	2.262	3.273
21/nov	3.780	3.144	2.679	2.835	1.512	291	2.847	3.153	1.107	2.262	3.369
22/nov	3.187	3.133	816	21	1.197	3.714	1.569	822	1.002	492	1.494
23/nov	2.892	3.084	2.232	4.146	2.709	410	2.499	3.558	837	2.820	3.657
24/nov	3.582	2.496	5.521	5.578	2.526	403	3.007	5.344	1.579	2.526	4.105
27/nov	3.460	3.069	4.998	5.106	4.324	4.575	4.314	3.501	1.128	2.424	3.552
28/nov	1.776	3.237	2.601	2.670	3.300	729	2.859	774	942	2.061	3.003
29/nov	132	2.029	2.872	2.311	3.492	3.105	108	132	1.170	1.515	2.685
30/nov	738	3.063	2.940	3.624	5.823	6.747	2.237	1.020	834	1.098	1.932
<b>TOTAL</b>	<b>59.062</b>	<b>65.487</b>	<b>63.189</b>	<b>65.898</b>	<b>61.751</b>	<b>50.392</b>	<b>58.885</b>	<b>54.973</b>	<b>22.592</b>	<b>33.912</b>	<b>56.504</b>
Média Dia Mês	2.685	3.118	2.872	2.995	2.807	2.291	2.677	2.499	1.027	1.474	2.568
Média Dia Semana	1.527	2.850	3.353	3.428	4.235	3.789	2.380	1.357	1.019	1.420	2.793
Capacidade produtiva									1.000	2.200	3.200
Eficiência											80



## 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.





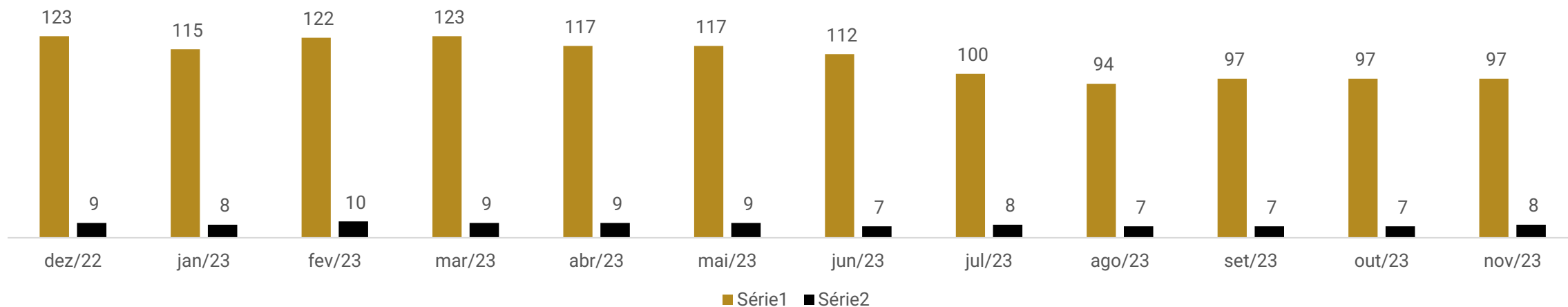
# FUNCIONÁRIOS

Em novembro ocorreram 07 demissões e 08 admissões. Assim, a Recuperanda finalizou o mês com 105 empregados, sendo 8 registrados na filial e 97 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\$ 204.318,49 mil referente a folha da competência de outubro, além de R\$ 95.775,05 da primeira parcela de décimo terceiro salário.

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

Número de funcionários







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	set/23	out/23	nov/23
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes	2.138.075	2.509.487	2.442.638
Pagamentos a fornecedores e empregados	- 1.541.808	- 1.871.835	- 1.590.410
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	261	- 182	1.132
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	- 92.469	- 112.851	- 124.990
Pagamentos Salários e Encargos	- 333.083	- 313.050	- 433.445
Pagamento Despesas Operacionais	- 83.901	- 102.445	- 130.839
<b>Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>87.074</b>	<b>109.124</b>	<b>164.087</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Juros recebidos	2	1	1
Impostos, taxas e contribuições sobre investimentos	- 2.369	- 461	-
Investimentos	- 140	- 140	- 140
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>- 2.507</b>	<b>600</b>	<b>139</b>
<b>Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>84.567</b>	<b>108.524</b>	<b>163.947</b>
Caixa no início do período	22.994	107.562	216.086
Caixa no final do período	107.562	216.086	380.034

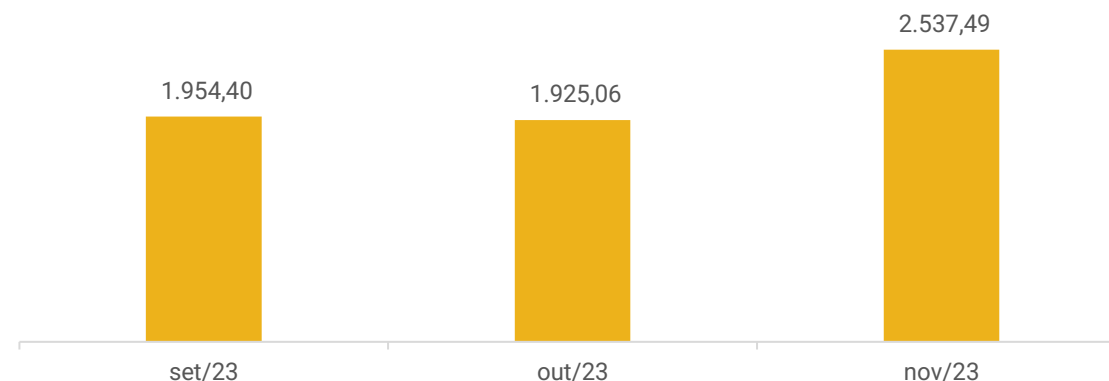
**Caixa Operacional:** a Recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para o pagamento de fornecedores, impostos e empregados, restando caixa operacional positivo de R\$ 164 mil.

**Caixa de Investimentos:** compreende saídas referente a pagamento de Quotas Capital Viacred R\$ 140,00 e juros sobre aplicação financeira R\$ 0,76, gerando caixa negativo de R\$ 139,24.

**Caixa no Final do Período:** o caixa encerrou com saldo positivo de R\$ 380.033,57, 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\$ 372,74 conforme informado pela empresa e o saldo nas contas bancárias era de R\$ 2.164,75 logo, o montante real disponível é de R\$ 2.537,49. Observamos que essa prática está em desacordo com as normas contábeis e fiscais.

Disponibilidades Real





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanco Patrimonial	set/23	out/23	nov/23
<b>Ativo Circulante</b>	<b>11.273.221</b>	<b>11.829.764</b>	<b>12.390.985</b>
Disponibilidades	107.562	216.086	380.034
<b>Valores a Receber</b>	<b>11.165.659</b>	<b>11.613.678</b>	<b>12.010.951</b>
Clientes Nacionais	7.995.187	9.392.356	10.497.993
(-) Duplicatas Descontadas	- 5.490.493	- 6.584.199	- 7.369.011
Cartões a Receber	102.750	61.067	105.918
Adiantamentos	117.981	111.142	154.349
Impostos a Recuperar	4.281.637	4.253.256	4.218.067
Crédito entre Estabelecimentos	79.935	158.064	261.718
Estoques	3.941.965	3.927.005	4.010.380
Outros Créditos	119.963	281.727	121.745
Despesas Antecipadas	16.734	13.263	9.791
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>11.099.147</b>	<b>11.089.675</b>	<b>11.116.548</b>
Quotas de capital - VIACREDI	2.850	2.990	3.130
<b>Permanente</b>	<b>11.096.297</b>	<b>11.086.685</b>	<b>11.113.418</b>
Imobilizado	11.096.297	11.086.685	11.113.418
<b>Total do Ativo</b>	<b>22.372.367</b>	<b>22.919.440</b>	<b>23.507.532</b>

**Clientes, duplicatas descontadas e cartões a receber:** a Recuperanda possui R\$ 10,4 milhões na rubrica clientes, contudo, apresenta alta inadimplência, conforme informado pela empresa. Além disso, cerca de 70% dos títulos já estão negociados. O *aging list* ratifica o valor contabilizado e evidencia que os principais clientes são Amaro R\$ 439.239,40, Outlet Shoes R\$ 189.486,35 e Calcenter Calçado Centro de R\$ 5.012.823,00. Em novembro o acréscimo de 12% está relacionado, especialmente, ao maior volume de vendas a prazo. Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas por cartão que encerraram com R\$ 105,9 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 de 13º salários foram os responsáveis pelo acréscimo de 39%. Ainda foram efetuados adiantamentos a fornecedores no valor de R\$ 121,7 mil e foram recebidos serviços e produtos no valor de R\$ 173,2 mil, os principais recebimentos foram de ME Dublagens Eireli (R\$ 19 mil), Adair Jose Custódio (R\$ 24,9 mil) e Marcio Araujo de Souza ME (R\$ 13,6 mil). 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.

**Impostos a Recuperar:** compreende a conta de IPI a recuperar (R\$ 11.102,01), IPI a restituir (R\$ 67.242,37), ICMS (R\$ 202,28), IRPJ a restituir (R\$ 9.158,08), CSLL a restituir (R\$ 5.494,85) e PIS/COFINS referente ao mandado de segurança 5004470-60.2017.4.04.7205 (R\$ 4,1 milhões). Em novembro houve a atualização monetária de R\$ 37,6 mil no saldo de PIS e COFINS e geração de R\$ 565,5 mil em créditos tributários, as compensações na monta de R\$ 638,3 mil foram responsáveis pela queda de 1% no saldo.

**Crédito entre Estabelecimentos:** demonstrou crescimento de 66% 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 acréscimo de 2% devido a aquisição de matéria prima para produção. Os valores registrados foram ratificados pelos inventários e marcam estoque de matéria prima (R\$ 3.275.236,94), estoque produtos acabados (R\$ 80.937,65) e estoque de mercadoria para revenda (R\$ 654.205,23).

**Outros Créditos:** trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$ 85.481,96 e depósito judicial de R\$ 36.262,99, sendo que nesta competência houve desbloqueio de R\$ 161 mil na conta Viacred, referente processo 50007086620198240062, exibindo decréscimo de 57%.

**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 de aquisição de 03 máquinas de costura no valor líquido de impostos de R\$ 35,5 mil, registro da baixa de uma máquina vendida em setembro e que não havia sido baixada e a depreciação de R\$ 9.407,45. O inventário do imobilizado ratifica os saldos contabilizados. A autorização da venda da máquina não foi solicitada no processo, conforme determina a lei 11.101/2005.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	set/23	out/23	nov/23
<b>Passivo Circulante</b>	<b>33.332.298</b>	<b>33.716.787</b>	<b>34.179.883</b>
Empréstimos e financiamentos	10.455.825	10.439.159	10.422.492
Fornecedores	6.987.057	7.192.722	7.373.800
Obrigações Fiscais	4.657.660	4.668.245	4.661.589
Salários e Encargos a Pagar	9.948.080	9.961.398	9.986.221
Provisões Trabalhistas	446.229	486.170	525.710
Parcelamentos de Obrigações	272.940	272.940	272.940
Outras Obrigações	364.668	362.414	360.561
Obrigações entre Estabelecimentos	79.935	158.064	261.718
Vendas Antecipadas	119.903	175.676	314.850
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>8.620.517</b>	<b>8.600.397</b>	<b>8.580.277</b>
Impostos Parcelados Federais	5.825.381	5.821.348	5.817.315
Impostos Parcelados Estaduais	1.431.752	1.415.665	1.399.578
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-19.580.448</b>	<b>-19.397.744</b>	<b>-19.252.628</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	-24.642.873	-24.460.169	-24.315.052
<b>Total do Passivo</b>	<b>22.372.367</b>	<b>22.919.440</b>	<b>23.507.532</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 novembro foi pago parcela de R\$ 16.666,66 com 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. Ainda, a recuperanda informa que segue realizando operação de desconto de duplicatas com a G2 Secutitizadora, mantendo relação comercial com a credora.

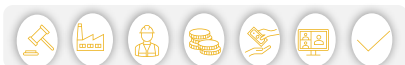
**Fornecedores:** no período houve acréscimo de 3%, devido as novas compras a prazo. Destacamos que R\$ 27,6 mil está contabilizado a maior que o relatório financeiro. A recuperanda relata que há defasagem de atualização de títulos no sistema, contudo não estipulou data de correção. Os principais saldos de fornecedores são BME Couros Ltda (R\$ 360,2 mil), Marcos Fabio Poscai (R\$ 202 mil) e LC Componentes e Acessórios (R\$ 235,9 mil).

**Obrigações Fiscais:** as contas mais expressivas da rubrica são COFINS (R\$ 3,1 milhões), PIS (R\$ 723 mil) e IPI (R\$ 406,6 mil). Em novembro o ICMS, CSRF e IRRF com vencimento no mês foram pagos, além de ter ocorrido compensação de IPI, PIS e COFINS. A Recuperanda possui dois parcelamentos de ICMS ativos, tendo sido quitadas neste mês as parcelas de número 19/120, contudo, os dois encontram-se na parcela 21/120, estando com 02 parcelas em atraso e com risco de rescisão dos parcelamentos.

**Obrigações Trabalhistas:** compreende valores arrolados na recuperação judicial, como salários, rescisões e FGTS, além de inadimplências de FGTS e INSS que somam R\$ 9,8 milhões. Em novembro foi registrado pagamento integral de FGTS e INSS correntes. Os parcelamentos de INSS ativos, encontram-se nas parcelas 14/60, 08/60 e 07/60, estando em dia, todavia não há a contabilização dos encargos dos parcelamento, logo o montante está subdimensionado. O aumento de R\$ 13,3 mil está relacionado às médias salariais, referente admissões e demissões no mês.

**Outras Obrigações:** envolve, principalmente, inadimplência nas faturas de energia elétrica de R\$ 103,3 mil e alugueis (filiais) de R\$ 224,4 mil. Na competência houve o pagamento e reconhecimento dos alugueis (R\$ 17,9 mil), energia elétrica de R\$ 26 mil, telefone de R\$ 2 mil, água foi pago R\$ 1,1 mil e reconhecido R\$ 2,1 mil e foi pago R\$ 2,1 mil de seguros. 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 alugueis 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.

**Vendas Antecipadas:** a ABC recebeu adiantamentos de clientes no montante de R\$ 185,4 mil e realizou a entrega de mercadorias de pedidos anteriores no valor de R\$ 46,2 mil, encerrando a competência com R\$ 314,8 adiantados. Os principais adiantamentos são dos clientes Algarve R\$ 50.991,87, Nina Santos R\$ 48.730,95 e A.M. Calçados R\$ 70.477,52.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	set/23	out/23	nov/23	2023
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>2.572.465</b>	<b>2.911.208</b>	<b>2.891.760</b>	<b>24.919.470</b>
Deduções da Receita Bruta	- 727.402	- 748.277	- 782.318	- 7.169.537
<b>Receita Líquida</b>	<b>1.845.064</b>	<b>2.162.931</b>	<b>2.109.442</b>	<b>17.749.933</b>
Custos dos Produtos Vendidos	- 1.144.574	- 1.591.463	- 1.530.962	-13.470.790
<b>Lucro Bruto</b>	<b>700.490</b>	<b>571.468</b>	<b>578.480</b>	<b>4.279.143</b>
<i>Margem bruta</i>	38%	26%	27%	24%
Despesas Comerciais	- 145.436	- 169.939	- 174.419	- 2.003.631
Despesas Administrativas	- 150.903	- 107.512	- 114.468	- 1.213.510
Despesas Tributárias	- 2.369	- 461	-	- 15.519
Outras Receitas	2.515	521	- 1.503	17.820
Outras Despesas	-	- 274	- 986	- 5.758
<b>Ebitda</b>	<b>413.638</b>	<b>303.415</b>	<b>287.104</b>	<b>871.408</b>
<i>Margem Ebitda</i>	22%	14%	14%	5%
<b>Resultado do Operacional</b>	<b>404.298</b>	<b>293.804</b>	<b>287.104</b>	<b>1.058.544</b>
<i>Margem operacional</i>	22%	14%	14%	6%
Resultado Financeiro	- 74.354	- 109.991	- 140.932	- 1.659.042
<b>Resultado antes IR</b>	<b>329.943</b>	<b>183.813</b>	<b>146.172</b>	- 600.498
<b>Resultado Contábil</b>	<b>329.943</b>	<b>183.813</b>	<b>146.172</b>	- 600.498
<i>Margem líquida</i>	18%	8%	7%	-3%

**Receitas:** o faturamento bruto de novembro apresentou decréscimo de 1% 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\$ 61.619,26 e os impostos incidentes sobre a venda de R\$ 733.051,73. As devoluções foram equivalentes a 2% 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 decréscimo dos custos está relacionado aos produtos fabricados, que possuem margem diferente, sendo alguns 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. Os fretes foram os responsáveis pelo acréscimo de 3%, 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\$ 28,1 mil e serviços de terceiros no valor de R\$ 32,8 mil, sendo este um dos maiores motivos do crescimento de 6%, junto com o aumento de impostos e taxas, que neste mês teve despesa de R\$ 11,4 mil de taxa de licença ambiental. Os principais serviços de terceiros foram junto a Otto Finance Ltda de R\$ 8 mil, Share Gestão Empresarial de R\$ 6 mil e GS1 Brasil Automação de R\$ 4,2 mil.

**Outras Receitas e Despesas:** o montante de R\$ 97,19 se refere a bonificações, doações ou brindes, amostras grátis de fornecedores de matérias primas, conforme esclarecido pela empresa. Além do registro de venda com prejuízo de uma máquina por R\$ 1,6 mil, cujo custo de aquisição foi de R\$ 3,2 mil. As outras despesas correspondem a valores da venda de máquina R\$ 986,28.

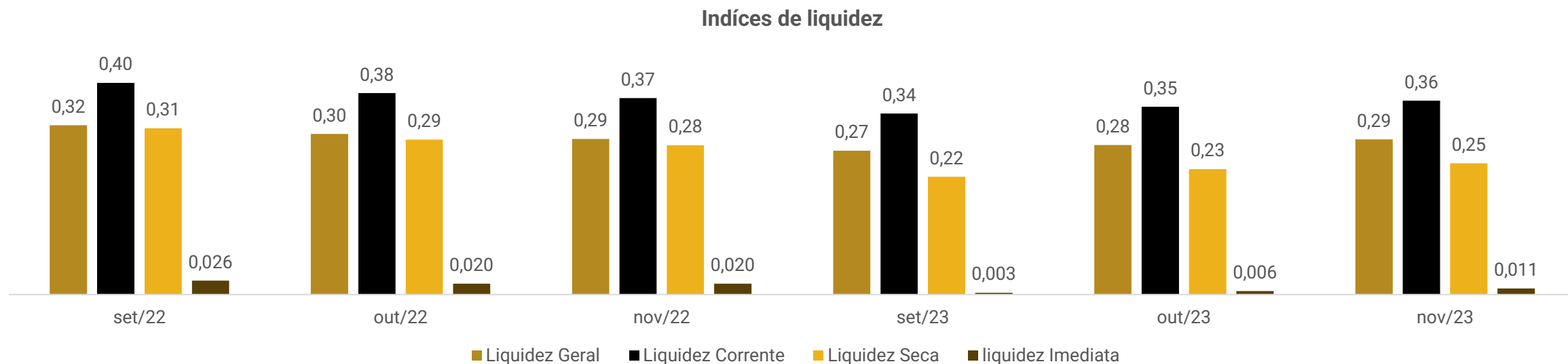
**Resultado Financeiro:** o resultado financeiro foi negativo em R\$ 140,9 mil, uma vez que as receitas com correções nas ações de repetição de indébito tributário, rendimento de aplicações, descontos e juros foram insuficientes frente as despesas com duplicatas descontas, despesas bancárias, descontos 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.

**Resultado:** embora o faturamento tenha caído 1% em novembro, foram suficientes para cobrir custos de despesas e finalizar com lucro de R\$ 146.171,59 e uma margem líquida de 7%. Em 2023 o resultado acumulado é negativo de R\$ 600.497,66 com margem líquida negativa de 3%. 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\$ 0,36 de ativos para cada R\$1,00 de obrigações. Em relação a 2022, nota-se uma queda da capacidade de pagamento.

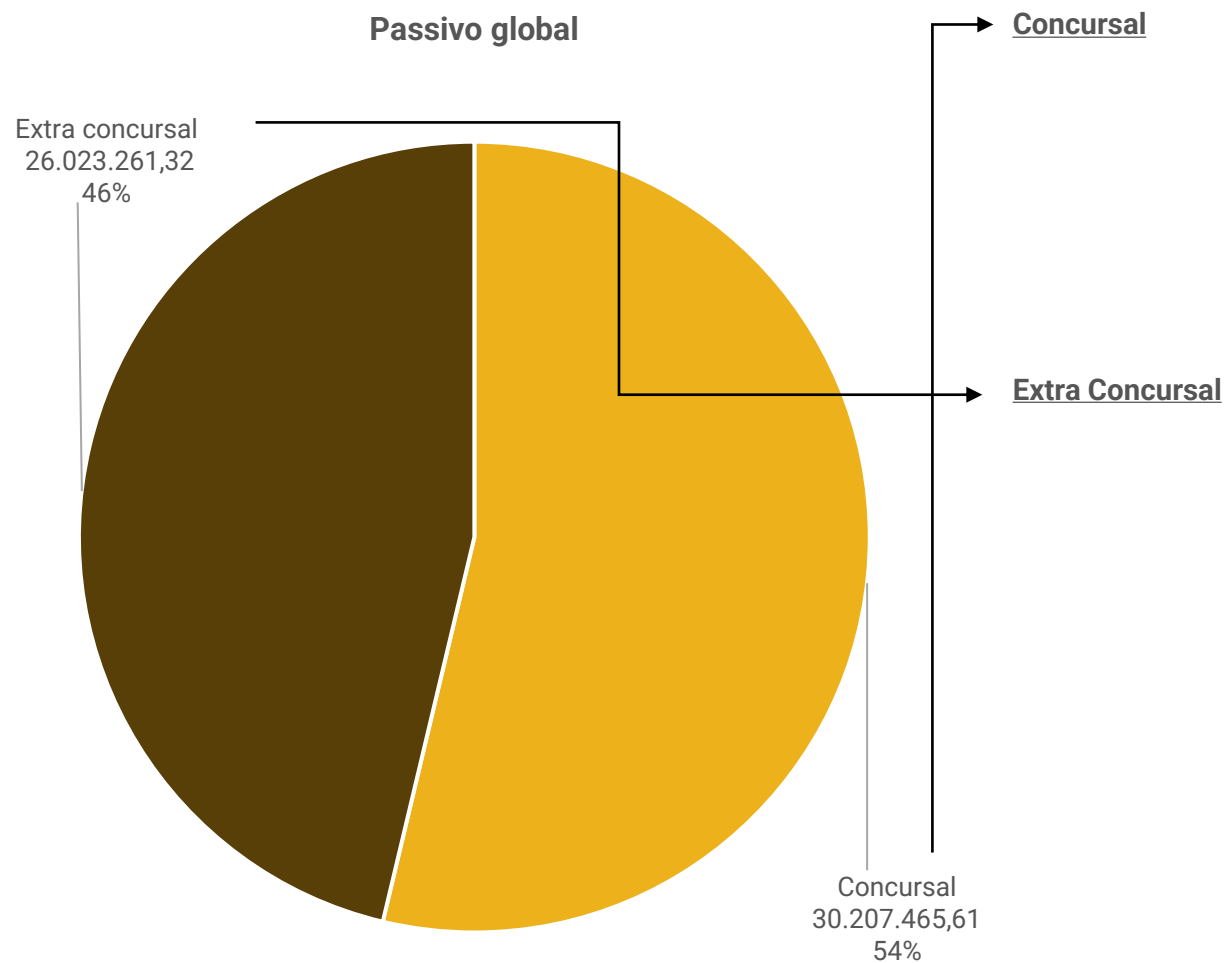
A liquidez imediata, que considera apenas as disponibilidades em caixa demonstra o pior resultado, sendo de R\$0,011 para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo.

Observamos que a empresa não segrega adequadamente as obrigações de curto e longo prazo, além de não contabilizar os encargos de parcelamentos, desta forma, os índices exibidos apresentam distorções e carecem de ajustes.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 56.230.726,93



Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Trabalhistas	183	43%	4.527.200,24	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>429</b>	<b>100%</b>	<b>30.207.465,61</b>	<b>100%</b>

Em novembro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 26.023.261,32 e é composto apenas pelas obrigações tributárias, vendas antecipadas, fornecedores e outras obrigações.







# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRA CONCURSAL

## Passivo extra concursal

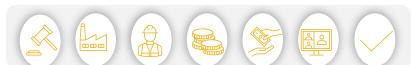


**Outras obrigações:** envolve os créditos de seguros, energia elétrica, convênio SD Card, água, energia elétrica e alugueis. Destacando-se que os alugueis junto ao Shopping Muller estão sendo discutidos judicialmente na ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038.

**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 concedem prazo médio de 75 dias para pagamento e que estes estão sendo adimplidos em dia.

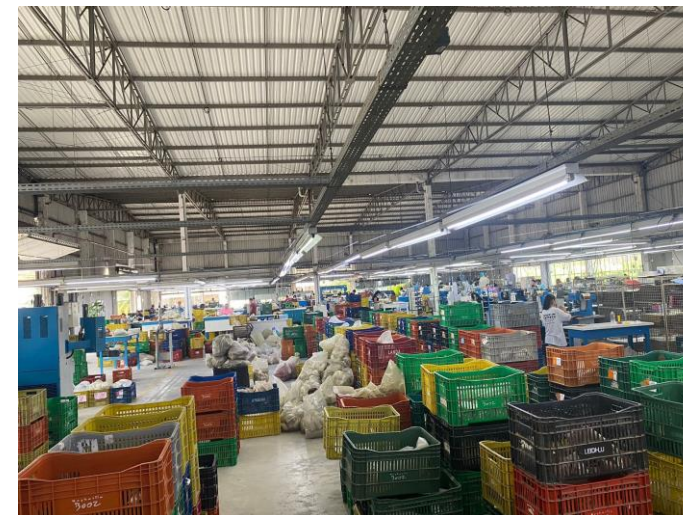
**Obrigações tributárias:** A ABC Shoes realiza compensações mensais e está pagando de forma parcial os tributos correntes e há saldos de competências anteriores em aberto. Os 02 parcelamentos de ICMS estão ativos, contudo, estão com 02 parcelas em atraso e com risco de rescisão do parcelamento, além disso há 03 parcelamento de INSS, que encontram-se adimplentes. 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

Em visita técnica realizada em 11/12/2023 a Recuperanda informou possuir perspectivas de melhora no faturamento, em razão de novos pedidos realizados, com fabricação de calçados em sintéticos, em detrimento do couro. Ainda, afirmou estar aguardando autorização do juízo da Recuperação Judicial para o adimplemento dos créditos trabalhistas em aberto, decorrentes de FGTS, a fim de que sejam pagos diretamente aos trabalhadores.





# CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da Recuperanda somava **R\$ 9.760.892,75**, sendo que deste montante, 19,35% foi pago, 10,41% está em atraso e 70,25% está a vencer. A prestação de contas detalhada pode ser visualizada em incidente específico.

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO EM NOVEMBRO DE 2023			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
						PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	3.953.424,76	dez/21	nov/22	1.976.712,38	1.591.150,44	385.561,94		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	630.462,00	-	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>30.207.965,61</b>			<b>9.760.892,75</b>	<b>1.888.311,59</b>	<b>1.016.023,94</b>	<b>6.856.557,23</b>	
					<b>100,00%</b>	<b>19,35%</b>	<b>10,41%</b>	<b>70,25%</b>	



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de novembro/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: 01/11/2023 a 30/11/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00001

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/11/2023**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>1 ATIVO</b>	<b>22.919.439,84</b>	<b>10.300.192,67</b>	<b>(9.712.100,16)</b>	<b>23.507.532,35</b>
<b>2 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.829.764,40</b>	<b>10.256.938,95</b>	<b>(9.695.718,71)</b>	<b>12.390.984,64</b>
<b>3 DISPONÍVEL</b>	<b>216.086,09</b>	<b>4.442.124,28</b>	<b>(4.278.176,80)</b>	<b>380.033,57</b>
<b>4 CAIXA</b>	<b>214.364,13</b>	<b>527.390,20</b>	<b>(363.885,51)</b>	<b>377.868,82</b>
5 Caixa	207.839,35	271.239,56	(104.989,71)	374.089,20
691951 Caixa - Filial 11	6.524,78	256.150,64	(258.895,80)	3.779,62
<b>7 BANCOS</b>	<b>1.464,78</b>	<b>3.914.276,31</b>	<b>(3.913.976,89)</b>	<b>1.764,20</b>
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	619.876,10	(619.876,10)	0,00
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	73,00	3.076.347,60	(3.076.343,73)	76,91
1553 Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	1.391,74	218.052,61	(217.757,06)	1.687,29
<b>17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>257,18</b>	<b>457,77</b>	<b>(314,40)</b>	<b>400,55</b>
18 Banco do Brasil S.A.	158,65	457,01	(312,83)	302,83
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	98,53	0,76	(1,57)	97,72
<b>246 CLIENTES</b>	<b>2.808.156,61</b>	<b>4.095.579,70</b>	<b>(3.774.754,04)</b>	<b>3.128.982,27</b>
<b>247 CLIENTES NACIONAIS</b>	<b>9.392.355,92</b>	<b>2.687.373,07</b>	<b>(1.581.735,99)</b>	<b>10.497.993,00</b>
<b>621527 ( - ) DUPLICATAS DESCONTADAS</b>	<b>(6.584.199,31)</b>	<b>1.408.206,63</b>	<b>(2.193.018,05)</b>	<b>(7.369.010,73)</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	(5.198.430,83)	952.948,98	(1.646.923,49)	(5.892.405,34)
1721 (-) Opera	(903.225,03)	354.743,53	(452.044,56)	(1.000.526,06)
1757 (-) Brava Securitizadora	(213.445,61)	100.514,12	0,00	(112.931,49)
1819 (-) NetFactor Plural Fidc	0,00	0,00	(94.050,00)	(94.050,00)
<b>32 CRÉDITOS</b>	<b>4.865.254,54</b>	<b>1.314.616,78</b>	<b>(1.318.073,34)</b>	<b>4.861.797,98</b>
<b>33 DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>61.066,71</b>	<b>294.633,74</b>	<b>(249.782,30)</b>	<b>105.918,15</b>
675218 Cartão de Crédito Cielo	61.066,71	294.633,74	(249.782,30)	105.918,15
<b>40 ADIANTAMENTOS</b>	<b>111.141,80</b>	<b>220.015,75</b>	<b>(176.808,52)</b>	<b>154.349,03</b>
41 Adiantamentos a Fornecedores	111.141,80	121.715,01	(173.249,07)	59.607,74
43 Adiantamentos de Salários	0,00	98.300,74	(3.559,45)	94.741,29
<b>64 OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>281.726,55</b>	<b>1.781,53</b>	<b>(161.763,13)</b>	<b>121.744,95</b>
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	245.463,56	1.781,53	(161.763,13)	85.481,96
1513 Depósito Judicial	36.262,99	0,00	0,00	36.262,99
<b>72 IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>7.595,43</b>	<b>565.579,69</b>	<b>(561.870,83)</b>	<b>11.304,29</b>
73 IPI a Recuperar	7.393,15	3.729,91	(21,05)	11.102,01
1069 ICMS a Recuperar	202,28	0,00	0,00	202,28
74 PIS a Recuperar	0,00	29.108,96	(29.108,96)	0,00
75 COFINS a Recuperar	0,00	134.077,72	(134.077,72)	0,00
77 ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	398.663,10	(398.663,10)	0,00
<b>85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER</b>	<b>4.163.765,00</b>	<b>37.602,84</b>	<b>(76.500,00)</b>	<b>4.124.867,84</b>
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.163.765,00	37.602,84	(76.500,00)	4.124.867,84
<b>99 IMPOSTOS A RESTITUIR</b>	<b>81.895,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.895,30</b>
100 IPI a Restituir	67.242,37	0,00	0,00	67.242,37
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
<b>150 CRÉDITOS ENTRE ESTAB.MESMA EMPRESA</b>	<b>158.063,75</b>	<b>195.003,23</b>	<b>(91.348,56)</b>	<b>261.718,42</b>
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	46.428,23	(46.428,23)	0,00
1317 Créditos Com a Matriz	158.063,75	148.575,00	(44.920,33)	261.718,42
<b>1313 ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>3.927.004,58</b>	<b>404.618,19</b>	<b>(321.242,95)</b>	<b>4.010.379,82</b>

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: 01/11/2023 a 30/11/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00002

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/11/2023**

**ATIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>112</b> <b>ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO</b>	<b>3.927.004,58</b>	<b>404.618,19</b>	<b>(321.242,95)</b>	<b>4.010.379,82</b>
<b>113</b> <b>MATÉRIA PRIMA</b>	<b>2.967.428,07</b>	<b>354.237,10</b>	<b>(46.428,23)</b>	<b>3.275.236,94</b>
115            Matéria Prima em Geral a Prazo	2.967.428,07	354.237,10	(46.428,23)	3.275.236,94
<b>121</b> <b>PRODUTOS ACABADOS</b>	<b>261.244,75</b>	<b>0,00</b>	<b>(180.307,10)</b>	<b>80.937,65</b>
122            Produtos Acabados em Geral	261.244,75	0,00	(180.307,10)	80.937,65
<b>131</b> <b>MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>698.331,76</b>	<b>50.381,09</b>	<b>(94.507,62)</b>	<b>654.205,23</b>
251            Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	698.331,76	50.381,09	(94.507,62)	654.205,23
<b>152</b> <b>DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.</b>	<b>13.262,58</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.471,58)</b>	<b>9.791,00</b>
<b>154</b> <b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>13.262,58</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.471,58)</b>	<b>9.791,00</b>
155            Seguros a Apropriar	8.564,49	0,00	(1.122,51)	7.441,98
636301        Alvará a Apropriar	4.698,09	0,00	(2.349,07)	2.349,02
<b>432</b> <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.089.675,44</b>	<b>43.253,72</b>	<b>(16.381,45)</b>	<b>11.116.547,71</b>
<b>181</b> <b>INVESTIMENTOS</b>	<b>2.990,00</b>	<b>140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.130,00</b>
<b>616077</b> <b>INVESTIMENTOS</b>	<b>2.990,00</b>	<b>140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.130,00</b>
646210        Quotas de capital - VIACREDI	2.990,00	140,00	0,00	3.130,00
<b>188</b> <b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	<b>11.086.685,44</b>	<b>43.113,72</b>	<b>(16.381,45)</b>	<b>11.113.417,71</b>
<b>189</b> <b>BENS E DIREITOS EM USO</b>	<b>13.815.153,11</b>	<b>42.500,00</b>	<b>(6.974,00)</b>	<b>13.850.679,11</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	42.500,00	(6.974,00)	1.369.548,58
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>(2.728.467,67)</b>	<b>613,72</b>	<b>(9.407,45)</b>	<b>(2.737.261,40)</b>
209            (-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(586.472,70)	0,00	(4.130,76)	(590.603,46)
210            (-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.309.456,33)	613,72	(2.108,12)	(1.310.950,73)
277            (-) Depreciação Acumulada Sistemas/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211            (-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(536.960,64)	0,00	(1.970,37)	(538.931,01)
212            (-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(228.782,19)	0,00	(951,62)	(229.733,81)
214            (-)Depreciação Acumulada Veículos	(8.441,26)	0,00	(246,58)	(8.687,84)
250            (-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)

MARLI ANA

TRAINOTTI:613472139

53

Assinado de forma digital por  
 MARLI ANA  
 TRAINOTTI:61347213953  
 Dados: 2023.12.14 11:14:24 -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: 01/11/2023 a 30/11/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00003

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/11/2023**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>300 PASSIVO</b>	<b>22.919.439,84</b>	<b>(6.982.074,04)</b>	<b>7.570.166,55</b>	<b>23.507.532,35</b>
<b>301 PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>33.716.787,01</b>	<b>(3.213.666,34)</b>	<b>3.676.762,30</b>	<b>34.179.882,97</b>
<b>302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>10.439.158,64</b>	<b>(16.666,66)</b>	<b>0,00</b>	<b>10.422.491,98</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	50.000,06	(16.666,66)	0,00	33.333,40
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>7.192.722,01</b>	<b>(1.804.641,18)</b>	<b>1.985.719,62</b>	<b>7.373.800,45</b>
<b>434 FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>7.192.722,01</b>	<b>(1.804.641,18)</b>	<b>1.985.719,62</b>	<b>7.373.800,45</b>
620572 Fornecedores Diversos	1.251.818,77	0,00	0,00	1.251.818,77
<b>312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b>	<b>9.961.398,28</b>	<b>(431.483,06)</b>	<b>456.305,97</b>	<b>9.986.221,19</b>
314 Salários a Pagar	204.318,49	(300.559,75)	314.862,40	218.621,14
315 Previdência Social a Pagar	5.191.410,16	(38.171,78)	41.252,10	5.194.490,48
616079 INSS Receita Bruta	2.632.287,12	(42.765,20)	41.725,17	2.631.247,09
316 FGTS a Pagar	1.871.639,47	(20.583,26)	31.250,27	1.882.306,48
318 Contribuições Sindicais a Recolher	57.692,16	(1.880,57)	1.732,83	57.544,42
1204 Rescisões a pagar	4.050,88	(27.087,37)	25.048,07	2.011,58
1205 Férias à pagar	0,00	(435,13)	435,13	0,00
<b>319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS</b>	<b>4.668.244,58</b>	<b>(735.569,86)</b>	<b>728.914,41</b>	<b>4.661.589,13</b>
320 ICMS a Recolher	92.245,49	(490.908,59)	497.112,80	98.449,70
1328 ICMS Substituição Tributária á Recolher	0,00	(27,29)	27,29	0,00
321 IPI a Recolher	406.657,63	(21,05)	21,05	406.657,63
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	222.362,96	(3.600,55)	5.429,74	224.192,15
325 PIS a Recolher	726.083,77	(42.681,93)	40.064,37	723.466,21
326 COFINS a Recolher	3.119.908,59	(197.198,92)	185.129,19	3.107.838,86
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	203,54	0,00	0,00	203,54
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	22,04	(22,04)	22,97	22,97
350 CSRF a Recolher	22.078,55	(1.109,49)	1.107,00	22.076,06
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
<b>334 OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>362.413,66</b>	<b>(51.347,89)</b>	<b>49.494,98</b>	<b>360.560,75</b>
336 Seguros a Pagar	4.600,86	(2.134,19)	0,00	2.466,67
337 Energia Elétrica a Pagar	104.094,73	(26.777,91)	26.067,23	103.384,05
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	4.771,44	(2.093,88)	2.093,88	4.771,44
339 Água a Pagar	0,00	(1.168,83)	2.160,79	991,96
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>175.676,04</b>	<b>(46.283,46)</b>	<b>185.457,90</b>	<b>314.850,48</b>
614540 Adiantamento Clientes	175.676,04	(46.283,46)	185.457,90	314.850,48
<b>356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB</b>	<b>272.940,38</b>	<b>(20.120,11)</b>	<b>20.120,12</b>	<b>272.940,39</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	180.842,52	(12.917,32)	12.917,32	180.842,52
1634 ICMS Parcelado nº 221100125021	44.408,39	(3.169,77)	3.169,78	44.408,40
<b>369 PROVISÕES</b>	<b>486.169,67</b>	<b>(16.205,56)</b>	<b>55.746,07</b>	<b>525.710,18</b>
370 Férias	252.574,59	(9.988,26)	27.823,40	270.409,73
371 13º Salário	166.071,01	(4.252,90)	20.656,13	182.474,24
372 Fgts 13º Salário e Férias	31.550,36	(1.032,77)	3.823,13	34.340,72
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	35.973,71	(931,63)	3.443,41	38.485,49

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: 01/11/2023 a 30/11/2023  
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
NIRE: 42200045983  
Página: 00004

**BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 30/11/2023**

**PASSIVO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS</b>	<b>158.063,75</b>	<b>(91.348,56)</b>	<b>195.003,23</b>	<b>261.718,42</b>
619846 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	(46.428,23)	46.428,23	0,00
691960 Débitos Com Filial - 11	158.063,75	(44.920,33)	148.575,00	261.718,42
<b>375 PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.600.397,16</b>	<b>(20.120,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.580.277,04</b>
<b>376 OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>8.600.397,16</b>	<b>(20.120,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.580.277,04</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>7.237.012,73</b>	<b>(20.120,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>7.216.892,61</b>
1411 Processos Fiscais	5.535.922,18	0,00	0,00	5.535.922,18
388 Previdência Social	157.938,87	(4.033,02)	0,00	153.905,85
1415 Simples Federal	127.486,88	0,00	0,00	127.486,88
1631 ICMS Parcelado nº 221100125030	1.136.724,59	(12.917,32)	0,00	1.123.807,27
1633 ICMS Parcelado nº 221100125021	278.940,21	(3.169,78)	0,00	275.770,43
<b>396 PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(19.397.744,33)</b>	<b>(3.748.287,58)</b>	<b>3.893.404,25</b>	<b>(19.252.627,66)</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>(24.460.168,90)</b>	<b>(3.748.287,58)</b>	<b>3.893.404,25</b>	<b>(24.315.052,23)</b>
<b>414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(24.460.168,90)</b>	<b>(3.748.287,58)</b>	<b>3.893.404,25</b>	<b>(24.315.052,23)</b>
416 (-)Prejuízos Acumulados	(23.714.161,63)	(1.054,92)	0,00	(23.715.216,55)
417 Resultado Exercício Período Ant.Balanco	(746.007,27)	0,00	0,00	(746.007,27)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanco	0,00	(3.747.232,66)	3.893.404,25	146.171,59

MARLI ANA

TRAINOTTI:6134721395

3

Assinado de forma digital por

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Dados: 2023.12.14 11:14:38 -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: 01/11/2023 a 30/11/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00005

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/11/2023 A 30/11/2023**

**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>2.891.759,87</b>	<b>2.891.759,87</b>
<b>601 VENDA DE PRODUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.652.053,42</b>	<b>2.652.053,42</b>
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	2.615.392,16	2.615.392,16
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	2.615.392,16	2.615.392,16
<b>609 VENDA PRODUTO - MERC. EXTERNO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.661,26</b>	<b>36.661,26</b>
610 Venda de produtos para Exportação em Geral	0,00	0,00	36.661,26	36.661,26
<b>1315 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.926,45</b>	<b>227.926,45</b>
<b>613 VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.926,45</b>	<b>227.926,45</b>
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	227.926,45	227.926,45
<b>622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.780,00</b>	<b>11.780,00</b>
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	11.780,00	11.780,00
<b>634 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>(794.670,99)</b>	<b>12.353,07</b>	<b>(782.317,92)</b>
<b>635 DEVOLUÇÃO/DESC./ABATIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(61.619,26)</b>	<b>12.353,07</b>	<b>(49.266,19)</b>
<b>636 Devoluções Sobre Vendas</b>	<b>0,00</b>	<b>(61.619,26)</b>	<b>12.353,07</b>	<b>(49.266,19)</b>
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(57.158,02)	0,00	(57.158,02)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M. Interno	0,00	(4.461,24)	342,52	(4.118,72)
1011 (-) ICMS S/Devoluções de Vendas M. Interno	0,00	0,00	7.331,44	7.331,44
650648 (-) PIS S/Devoluções de Vendas M. Interno	0,00	0,00	834,65	834,65
650649 (-) COFINS S/Devoluções Vendas M. Interno	0,00	0,00	3.844,46	3.844,46
<b>646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO</b>	<b>0,00</b>	<b>(733.051,73)</b>	<b>0,00</b>	<b>(733.051,73)</b>
647 IPI	0,00	(21,05)	0,00	(21,05)
648 ICMS	0,00	(496.539,85)	0,00	(496.539,85)
1327 ICMS Substituição Tributária	0,00	(27,29)	0,00	(27,29)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(5.008,88)	0,00	(5.008,88)
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(6.261,10)	0,00	(6.261,10)
650 PIS	0,00	(40.064,37)	0,00	(40.064,37)
651 COFINS	0,00	(185.129,19)	0,00	(185.129,19)
<b>654 (=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(794.670,99)</b>	<b>2.904.112,94</b>	<b>2.109.441,95</b>
<b>655 (-) CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.445.966,54)</b>	<b>915.004,63</b>	<b>(1.530.961,91)</b>
<b>656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.275.654,98)</b>	<b>911.208,52</b>	<b>(1.364.446,46)</b>
<b>657 COMPRA DE MATERIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.238.297,96)</b>	<b>851.981,25</b>	<b>(386.316,71)</b>
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(54,70)	0,00	(54,70)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(1.197.494,64)	461.512,48	(735.982,16)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(40.315,05)	3.346,38	(36.968,67)
256 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Vista	0,00	(433,57)	316.299,46	315.865,89
263 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Prazo	0,00	0,00	67.093,02	67.093,02
257 (-) IPI sobre compra de matéria prima em geral	0,00	0,00	3.729,91	3.729,91
<b>1000 PRODUTOS SEMI ACABADOS E ACABADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(177.862,14)</b>	<b>0,00</b>	<b>(177.862,14)</b>
658 Produtos Acabados	0,00	(177.862,14)	0,00	(177.862,14)
<b>664 MÃO DE OBRA DIRETA</b>	<b>0,00</b>	<b>(385.948,50)</b>	<b>16.760,53</b>	<b>(369.187,97)</b>
<b>665 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(237.509,28)</b>	<b>1.136,02</b>	<b>(236.373,26)</b>
667 Salários	0,00	(224.358,70)	1.136,02	(223.222,68)
3453 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(2.560,82)	0,00	(2.560,82)
668 Horas Extras	0,00	(10.589,76)	0,00	(10.589,76)
<b>669 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(91.239,22)</b>	<b>1.924,27</b>	<b>(89.314,95)</b>
670 Previdência Social	0,00	(61.223,11)	931,63	(60.291,48)
671 FGTS	0,00	(30.016,11)	992,64	(29.023,47)

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: 01/11/2023 a 30/11/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00006

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/11/2023 A 30/11/2023**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
<b>679 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(57.200,00)</b>	<b>13.700,24</b>	<b>(43.499,76)</b>
680 Despesas com Férias	0,00	(33.050,93)	9.679,16	(23.371,77)
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(24.149,07)	4.021,08	(20.127,99)
<b>682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(473.546,38)</b>	<b>42.466,74</b>	<b>(431.079,64)</b>
<b>701 OUTROS CUSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(473.546,38)</b>	<b>42.466,74</b>	<b>(431.079,64)</b>
704 Energia Elétrica	0,00	(26.067,23)	5.259,36	(20.807,87)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(376.792,98)	34.778,14	(342.014,84)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(59.093,25)	2.429,24	(56.664,01)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(6.244,10)	0,00	(6.244,10)
737 Peça de Reposição/Ferramentas em Geral	0,00	(5.348,82)	0,00	(5.348,82)
<b>738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(170.311,56)</b>	<b>3.796,11</b>	<b>(166.515,45)</b>
<b>739 MERCADORIAS PARA REVENDA</b>	<b>0,00</b>	<b>(170.311,56)</b>	<b>3.796,11</b>	<b>(166.515,45)</b>
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(115.172,18)	3.796,11	(111.376,07)
1009 (-) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(139,38)	0,00	(139,38)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(55.000,00)	0,00	(55.000,00)
<b>814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.240.637,53)</b>	<b>3.819.117,57</b>	<b>578.480,04</b>
<b>815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(502.408,85)</b>	<b>72.589,49</b>	<b>(429.819,36)</b>
<b>816 DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(188.290,85)</b>	<b>13.871,41</b>	<b>(174.419,44)</b>
<b>817 GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>(35.439,13)</b>	<b>3.304,81</b>	<b>(32.134,32)</b>
<b>818 Remuneração</b>	<b>0,00</b>	<b>(25.963,31)</b>	<b>2.723,76</b>	<b>(23.239,55)</b>
820 Salários	0,00	(23.308,87)	2.723,76	(20.585,11)
821 Horas Extras	0,00	(2.654,44)	0,00	(2.654,44)
<b>823 Encargos Sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>(4.670,15)</b>	<b>40,13</b>	<b>(4.630,02)</b>
824 Previdência Social	0,00	(2.173,68)	0,00	(2.173,68)
825 FGTS	0,00	(2.496,47)	40,13	(2.456,34)
<b>833 Provisões</b>	<b>0,00</b>	<b>(4.805,67)</b>	<b>540,92</b>	<b>(4.264,75)</b>
834 Despesas com Férias	0,00	(2.697,36)	309,10	(2.388,26)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(2.108,31)	231,82	(1.876,49)
<b>836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(152.851,72)</b>	<b>10.566,60</b>	<b>(142.285,12)</b>
837 Depreciações	0,00	(9.407,45)	0,00	(9.407,45)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(17.998,28)	664,62	(17.333,66)
843 Despesas Postais	0,00	(2.633,84)	0,00	(2.633,84)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(4.072,76)	0,00	(4.072,76)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(20.511,76)	0,00	(20.511,76)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(28.954,21)	0,00	(28.954,21)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(69.273,42)	5.319,78	(63.953,64)
282 (-) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	52,85	52,85
283 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	4.529,35	4.529,35
<b>864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(114.516,67)</b>	<b>49,17</b>	<b>(114.467,50)</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>(113.196,67)</b>	<b>49,17</b>	<b>(113.147,50)</b>
885 Material de Escritório	0,00	(2.244,69)	0,00	(2.244,69)
889 Seguros	0,00	(1.122,51)	0,00	(1.122,51)
890 Bens não Imobilizáveis	0,00	(612,93)	0,00	(612,93)
891 Despesas com Internet	0,00	(361,83)	0,00	(361,83)
892 Despesas Telefônicas	0,00	(2.336,65)	0,00	(2.336,65)
897 Despesas com Cartório	0,00	(5,40)	0,00	(5,40)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(3.859,00)	0,00	(3.859,00)
900 Despesas Advogaciais	0,00	(28.103,81)	0,00	(28.103,81)



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: 01/11/2023 a 30/11/2023  
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019  
 NIRE: 42200045983  
 Página: 00007

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/11/2023 A 30/11/2023**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual	
910	Serviços de Terceiros	0,00	(32.890,86)	0,00	(32.890,86)
911	Despesas com Medicamentos	0,00	(188,19)	0,00	(188,19)
912	Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(2.408,39)	0,00	(2.408,39)
915	Despesas Legais e Judiciais	0,00	(156,95)	49,17	(107,78)
918	Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(179,82)	0,00	(179,82)
921	Impostos e Taxas Municipais	0,00	(13.791,54)	0,00	(13.791,54)
924	Impostos e Taxas Estaduais	0,00	(1.497,62)	0,00	(1.497,62)
925	Serviços Contábeis	0,00	(8.650,00)	0,00	(8.650,00)
931	Outras Despesas	0,00	(22,50)	0,00	(22,50)
1014	Consumo de Água	0,00	(2.272,79)	0,00	(2.272,79)
558	Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(4.077,67)	0,00	(4.077,67)
90072	Despesas com Informática	0,00	(8.413,52)	0,00	(8.413,52)
<b>932</b>	<b>RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(199.601,33)</b>	<b>58.668,91</b>	<b>(140.932,42)</b>
<b>933</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.668,91</b>	<b>58.668,91</b>
680037	Rendimento Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,76	0,76
680038	Juros Recebidos	0,00	0,00	21.065,31	21.065,31
1675	Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	37.602,84	37.602,84
<b>940</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(199.601,33)</b>	<b>0,00</b>	<b>(199.601,33)</b>
562	Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(132.288,83)	0,00	(132.288,83)
943	Despesas Bancárias	0,00	(647,83)	0,00	(647,83)
945	Descontos Concedidos	0,00	(34.116,18)	0,00	(34.116,18)
946	Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C.Crédito	0,00	(13.074,21)	0,00	(13.074,21)
1045	Juros sobre obrigações	0,00	(15.191,10)	0,00	(15.191,10)
1042	Multa sobre Obrigações	0,00	(4.282,17)	0,00	(4.282,17)
1202	IR sobre Conta Aplicação	0,00	(1,01)	0,00	(1,01)
<b>977</b>	<b>(=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.743.046,38)</b>	<b>3.891.707,06</b>	<b>148.660,68</b>
<b>978</b>	<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.200,00)</b>	<b>1.697,19</b>	<b>(1.502,81)</b>
<b>1288</b>	<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.200,00)</b>	<b>1.697,19</b>	<b>(1.502,81)</b>
979	Venda de Bens Patrimoniais	0,00	(3.200,00)	1.600,00	(1.600,00)
982	Outras Receitas	0,00	0,00	97,19	97,19
<b>983</b>	<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(986,28)</b>	<b>0,00</b>	<b>(986,28)</b>
<b>1318</b>	<b>Outras Despesas</b>	<b>0,00</b>	<b>(986,28)</b>	<b>0,00</b>	<b>(986,28)</b>
984	Perdas na Alienacao de Bens do Ativo Imobilizado	0,00	(986,28)	0,00	(986,28)
<b>988</b>	<b>(=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.747.232,66)</b>	<b>3.893.404,25</b>	<b>146.171,59</b>
<b>992</b>	<b>(=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.747.232,66)</b>	<b>3.893.404,25</b>	<b>146.171,59</b>
<b>998</b>	<b>(=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.747.232,66)</b>	<b>3.893.404,25</b>	<b>146.171,59</b>

MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por  
MARLI ANA  
TRAINOTTI:61347213953  
Dados: 2023.12.14 11:14:48 -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