



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 0607585 39.2018.8.04.0001

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

29º Relatório Mensal de Atividades

Competência: julho de 2023

Apresentado em outubro de 2023

## ÍNDICE



### Aspectos jurídicos

Cronograma processual  
Últimos Eventos Relevantes



### Operação

Estrutura Societária  
Operação



### Funcionários



### Dados contábeis e informações financeiras

Balço patrimonial  
Demonstração do resultado do exercício  
Índices de liquidez



### Endividamento

Passivo total  
Passivo extraconcursal



### Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



### Proposta de Pagamento



# INTRODUÇÃO

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

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

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

O RMA reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas acerca da situação atual da empresa. O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à recuperanda é o dia 20 do mês subsequente. O presente relatório reúne todos os dados do **mês de julho/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **31/08/2023**. Não houve retorno dos questionamentos enviados pela Administração Judicial, em **22/09/2023**.



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

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

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

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

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

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

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

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

 AGC 1ª - Convocação.

 AGC 2ª - Convocação.

 Homologação do PRJ.

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

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



# EVENTOS RELEVANTES

## Evento

Fl. 2042

Requerimento da recuperanda de prorrogação do prazo do *stay period*.

## Evento

Fls. 2044-  
2051

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de fevereiro de 2023.

## Evento

Fls. 2063-  
2076

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de março de 2023.

## Evento

Fls. 2085-  
2101

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de abril de 2023.

## Evento

Fls. 2103-  
2116

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.

## Evento

Fls. 2121-  
2135

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de junho de 2023.





# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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



## Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

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





# OPERAÇÃO

A CV Indústria e Comércio realiza atividades de fabricação e comercialização de produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação. Trabalha com a sua marca própria de produtos denominada Ueba! e Poli-Ar.



## Setor de Indústria

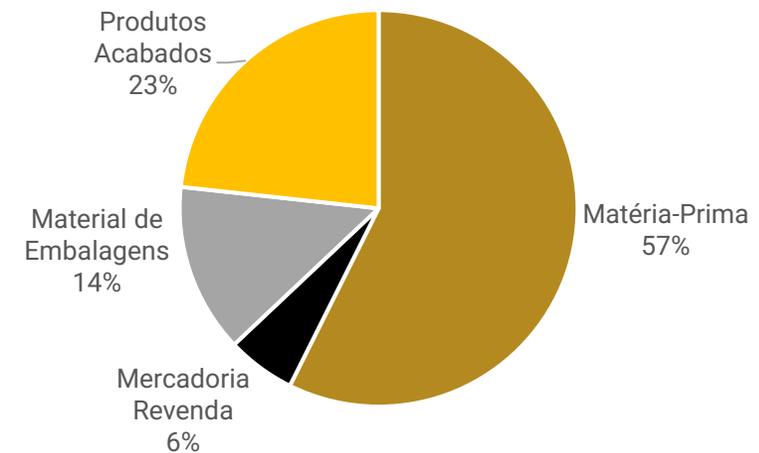
Produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação.

**Volume de Vendas:** o ano de 2023, acumula um volume de vendas de R\$ 3,8 milhões.

**Estoques:** representa 9% do total do ativo. Compreende estoque de matéria-prima, produtos acabados, material de embalagem e mercadorias para revenda. A empresa não envia inventário, diante disto não é possível verificar se está de acordo com as demonstrações.

**Capacidade produtiva:** a capacidade produtiva do grupo recuperando não foi informada. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

## Distribuição do Estoque

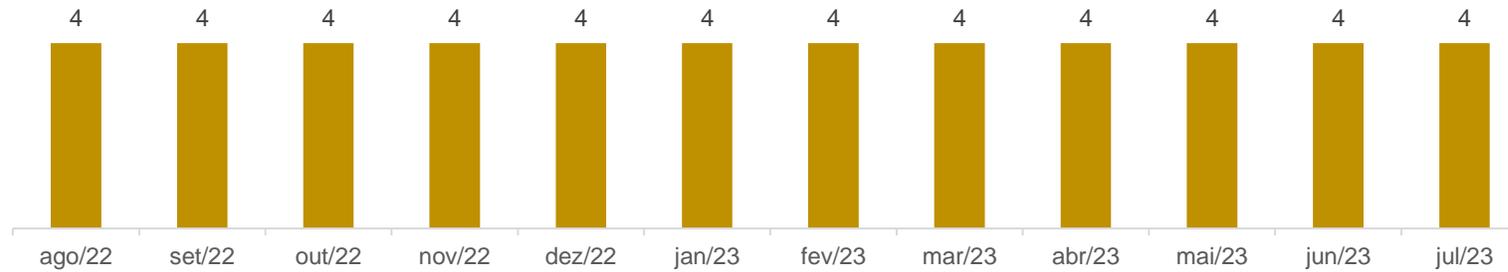




# FUNCIONÁRIOS

A recuperanda não disponibiliza informações sobre o quadro de colaboradores desde fevereiro/2023. Anteriormente, foi informado que o quadro não sofria alterações desde fevereiro/2022, permanecendo com 4 funcionários contratados, pelo regime CLT. Contudo, eventualmente, há colaboradores contratados por diária e através de contrato de pessoa jurídica. Conforme demonstrações contábeis, os salários foram pagos de maneira parcial e os encargos não foram adimplidos. No entanto, referente aos salários, a empresa não explicou se trata-se de inadimplência ou de vencimentos para a próxima competência.

Funcionários





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial CV indústria	mai/23	jun/23	jul/23
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.241.450</b>	<b>1.425.912</b>	<b>1.041.979</b>
Bancos	135.231	8.634	4.740
Adiantamentos diversos	242.000	242.000	-
Clientes	616.813	783.819	702.008
Estoques	247.406	391.458	335.231
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>2.772.008</b>	<b>2.772.008</b>	<b>2.704.883</b>
<b>Realizável a Longo Prazo - Outros Créditos</b>	<b>456.233</b>	<b>456.233</b>	<b>389.109</b>
Empréstimos a Sócios	126.500	126.500	-
Pis / COFINS a apropriar	329.733	329.733	389.109
<b>Ativo Permanente</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>	<b>2.315.775</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>4.681.225</b>	<b>4.681.225</b>	<b>4.681.225</b>
Imóveis	3.846.331	3.846.331	3.846.331
Veículos	139.900	139.900	139.900
Computadores e Periféricos	22.586	22.586	22.586
Móveis e Utensílios	58.662	58.662	58.662
Máquinas e Equipamentos	613.745	613.745	613.745
Depreciação	-2.365.450	-2.365.450	-2.365.450
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.013.458</b>	<b>4.197.919</b>	<b>3.746.862</b>

**Disponível:** compreende, unicamente, bancos conta movimento e apresentou decréscimo de R\$ 3,8mil, resultante da redução de saldo com Banco Daycoval. No entanto, não foi possível identificar as variações, uma vez que a empresa não encaminhou o razão, fluxo de caixa ou os extratos bancários.

**Adiantamentos:** contemplava, unicamente, adiantamento a sócio que foi realizado em novembro/2022 no valor de R\$ 242 mil. No entanto, conforme art. 6º-A da Lei n. 11.101/05, “é vedado ao devedor, até a aprovação do plano de recuperação judicial, distribuir lucros ou dividendos a sócios e acionistas, sujeitando-se o infrator ao disposto no art. 168 desta Lei.”. Quando questionada sobre os adiantamentos realizados, a recuperanda explicou se tratar de uma dissolução de SCP, paga na saída do investidor. A CV enviou o comprovante de baixa do CNPJ da SCP CV INDÚSTRIA, que teve extinção por encerramento e liquidação voluntária, apenas em 20/03/2023. De acordo com a empresa, tratava-se de um investidor que já existia desde o início do processo de recuperação judicial, e que, por motivos pessoais, precisou desfazer a SCP, lhe sendo pago o valor devido. No entanto, os comprovantes bancários de pagamento não foram disponibilizados. No mês de julho, o saldo foi zerado no ativo e o valor foi integralizado ao capital social, para SCP CV Indústria.

**Clientes:** expôs redução de 10%, motivado pelo menor volume de vendas a prazo. Contudo, não foi possível identificar quais as principais transações ocorridas, já que não foram disponibilizados os relatórios razão e *aging list*. Além disso, a recuperanda informou que para valores vencidos, utiliza uma empresa de cobrança e, em casos extremos, negativação junto ao Serasa.

**Estoques:** é composto por estoque de matéria-prima (R\$ 192,3 mil), estoque de mercadorias para revenda (R\$ 18,6 mil), estoque de material de embalagens (R\$ 46,2) e estoque de produtos acabados (R\$ 78 mil). O período apontou redução de 14%, especialmente, pela venda de mercadorias do estoque de mercadorias para revenda. O inventário de estoque não foi disponibilizado.

**Outros créditos:** engloba PIS/COFINS a apropriar no valor de R\$ 389,1 mil. A retração de 15% no período, se deu pela baixa de valor a receber do sócio de R\$ 126,5 mil. No entanto, o comprovante de pagamento realizado pelo mesmo, não foi disponibilizado. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

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





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial CV indústria	mai/23	jun/23	jul/23
<b>Passivo Circulante</b>	<b>784.300</b>	<b>494.952</b>	<b>616.550</b>
Fornecedores	479.164	157.364	-
Salários a pagar	4.285	-	3.209
INSS a recolher	37.538	39.501	157.351
FGTS a recolher	3.659	4.082	4.557
Obrigações fiscais	259.654	294.005	451.432
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>2.624.258</b>	<b>2.624.258</b>	<b>2.695.312</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.855.108	1.855.108	1.855.108
Parcelamentos de tributos	583.696	583.696	719.591
Adiantamentos	185.453	185.453	120.614
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>926.427</b>	<b>961.539</b>	<b>302.477</b>
Capital social	962.005	962.005	720.000
<b>Reservas de lucros</b>	<b>- 35.578</b>	<b>- 467</b>	<b>- 417.523</b>
Reserva legal	1.061.487	1.096.599	1.128.145
Resultados acumulados	-1.097.066	-1.097.066	-1.545.668
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.334.984</b>	<b>4.080.749</b>	<b>3.614.338</b>

**Fornecedores:** no mês de julho houve a liquidação do saldo de fornecedores. Contudo, o *aging list* e o relatório razão não foram enviados, impossibilitando atestar ou realizar uma análise detalhada das movimentações.

**Salários a Pagar:** conforme demonstrações contábeis, os salários foram pagos de maneira parcial, restando um saldo de R\$ 3,2 mil. No entanto, a empresa não explicou se trata-se de inadimplência ou de vencimentos para a próxima competência. Sendo assim, o assunto será retomado no mês seguinte.

**Obrigações Sociais:** engloba INSS (R\$ 157,3 mil) e FGTS (R\$ 4,5 mil). O mês exibiu aumento de R\$ 118,3 mil, devido a inadimplência dos encargos. Além disso, verificou-se um montante expressivo de INSS apropriado, o qual não foi esclarecido e será alvo de questionamento para a próxima competência.

**Obrigações Fiscais:** a recuperanda tem adimplido parcialmente os tributos correntes, conforme disponibilidade de caixa, gerando acréscimos mensais. Contudo, o principal motivo que resultou no aumento de 54% no mês, foi a apropriação de novas obrigações fiscais de IPTU (R\$83 mil), IPTU parcelado (R\$33,2 mil) e Alvará (R\$20,9 mil). Porém, a empresa não enviou os documentos referentes às novas obrigações. As demonstrações contábeis exibiram amortização de ICMS (R\$34.342,52), Fundo de Apoio FMPS (R\$448,28) e Universidade do Amazonas UEA (R\$114,57).

**Empréstimos e Financiamentos:** destaca-se que a recuperação judicial é composta essencialmente por credores financeiros no montante de R\$ 2.481.696,00, considerando a exclusão do crédito do Banco do Brasil na classe III, em decorrência da decisão judicial de fls. 1.655/1.658, haja vista a quitação do valor pelo avalista (responsável solidário da dívida). Logo, a contabilidade não reflete à realidade da empresa, visto que o valor apresentado é de R\$ 1.885.107,78. A recuperanda não se posicionou quanto à diferença.

**Parcelamento de Tributos:** compreende, em sua maior parte, parcelamentos de PIS/COFINS (R\$ 389,1 mil), Refiz Dívida Ativa da União (R\$ 151,9 mil) e INSS (R\$ 94,6 mil). O período exibiu pagamento do Refiz Dívida Ativa União (R\$3,8 mil). O aumento de 23% se deve à apropriação de PIS/COFINS (R\$59,3 mil), Refiz dívida ativa da união (R\$52,5 mil) e FGTS (R\$ 27,8 mil). A recuperanda não esclareceu as movimentações. Sobre a queda expressiva dos parcelamentos em dezembro, que teve como contrapartida a conta de lucro/prejuízos acumulados no PL, a CV explicou que aderiu ao programa QUITAPGFN reduzindo, portanto, os encargos em cerca de R\$ 1 milhão. Embora solicitados, não foram encaminhados os documentos do parcelamento.

**Adiantamento de clientes:** contempla adiantamentos aos clientes de R\$ 120.613,83, que reduziu 35%, devido aos saldos faturados no mês de julho.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	mai/23	jun/23	jul/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas</b>	<b>619.671</b>	<b>660.078</b>	<b>568.518</b>	<b>3.893.600</b>
Deduções da Receita Bruta -	45.461 -	45.288 -	39.585 -	324.108
<b>Receita Líquida</b>	<b>574.210</b>	<b>614.790</b>	<b>528.933</b>	<b>3.569.492</b>
Custo dos bens e serviços -	503.958 -	9.088 -	334.480 -	-2.312.076
<b>Lucro Bruto</b>	<b>70.251</b>	<b>605.702</b>	<b>194.453</b>	<b>1.257.416</b>
<i>Margem Bruta</i>	<u>12%</u>	<u>99%</u>	<u>37%</u>	<u>35%</u>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>- 249.412</b>	<b>- 156.264</b>	<b>- 178.334</b>	<b>-1.240.540</b>
Despesa com Pessoal -	23.528 -	8.350 -	9.223 -	121.880
Despesa Administrativa -	225.884 -	147.914 -	169.111 -	-1.118.661
<b>Resultado Operacional</b>	<b>- 179.161</b>	<b>449.438</b>	<b>16.119</b>	<b>16.876</b>
<b>EBITDA</b>	<b>- 179.161</b>	<b>449.438</b>	<b>16.119</b>	<b>16.876</b>
<i>Margem Operacional</i>	<u>-31%</u>	<u>73%</u>	<u>3%</u>	<u>0%</u>
Despesas financeiras -	1.326 -	633 -	767 -	4.501
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>- 180.487</b>	<b>448.805</b>	<b>15.353</b>	<b>12.374</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>- 180.487</b>	<b>448.805</b>	<b>15.353</b>	<b>12.374</b>
<i>Margem Líquida</i>	<u>-31%</u>	<u>73%</u>	<u>3%</u>	<u>0%</u>

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

**Receita bruta:** a receita exibiu decréscimo de R\$ 91,5 mil em julho. Destaca-se que houve alterações nas receitas de meses anteriores, impactando na variação. Contudo, os demonstrativos retificados, não foram disponibilizados.

**Deduções das vendas:** compreende apenas os tributos sobre o faturamento, que somaram R\$ 39,5 mil.

**Custo dos Produtos Vendidos:** contemplam custos dos produtos de fabricação própria (R\$ 334,4mil), que foi R\$ 325,3 mil maior, que o mês anterior. Em outro momento, a empresa relatou que as variações, em sua maioria, são decorrentes das aquisições da matéria prima, que as vezes tem em Manaus, e outras vezes precisam comprar fora estado com valor elevado.

**Despesas Operacionais:** englobam despesas oriundas da operação, principalmente, com fretes e carretos (R\$ 48,4 mil), serviços de terceiros (R\$ 38,5 mil) e reparo e conservação de imóveis (R\$ 15,6 mil). O período expôs acréscimo de 14%, especialmente, pelo maior desembolso com prestação de serviços e fretes e carretos. Contudo, a Recuperanda não explicou o motivo das variações e não enviou a composição dos gastos, impossibilitando uma análise pormenorizada. Anteriormente, a empresa relatou que os serviços de terceiros englobam alguns funcionários que trabalham em regime de diária, cujos valores e quantidade dependem da necessidade e volume de trabalho mensal, sem maiores detalhes.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 766,68, unicamente, pelas tarifas bancárias.

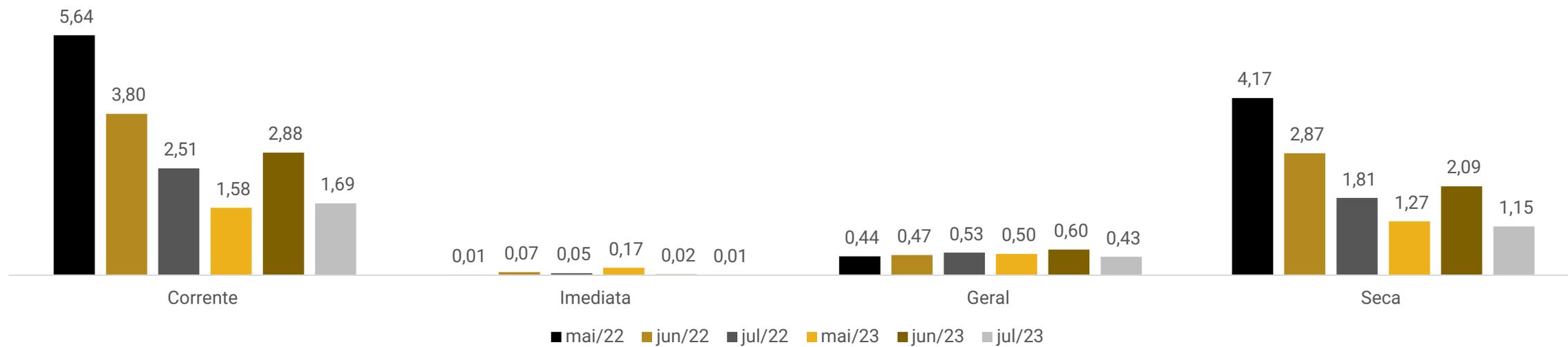
**Resultado:** embora tenha apresentado redução das receitas e aumento expressivo dos custos, o mês de julho exibiu lucro de R\$15.352,65. O ano de 2023 acumula resultados positivo de R\$ 12.374,23.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

## Índices de liquidez



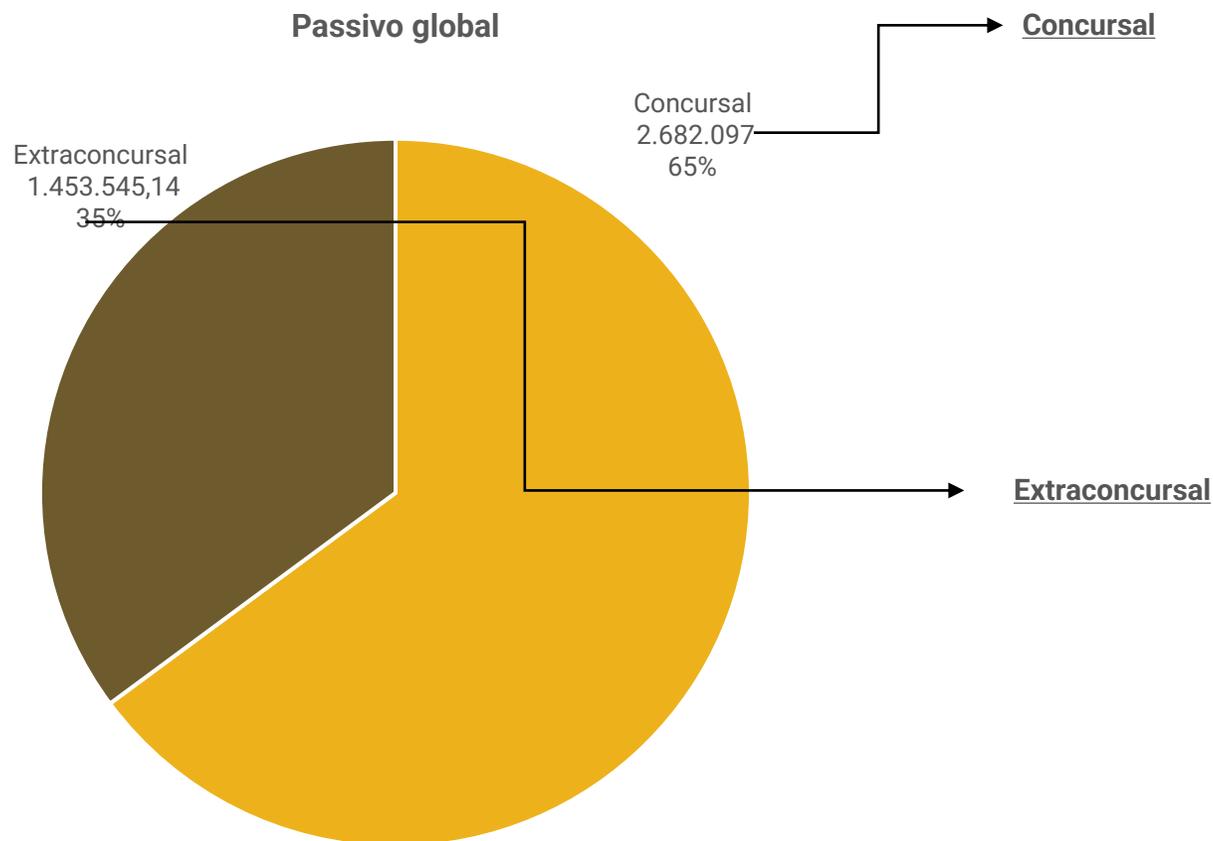
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

Nos meses analisados a CV Indústria e Comércio apresenta capacidade de pagamento na liquidez corrente e seca, evidenciando R\$1,69 e R\$ 1,15, respectivamente, para cada R\$1,00 de obrigações, que reduziram com o passar do tempo. Os índices de liquidez imediata e geral, foram insuficientes em 2022 e 2023, indicando que não há capacidade de pagamento das obrigações do passivo circulante, com os recursos disponíveis e do passivo total, com o ativo a curto e longo prazo.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 4.135.641,91

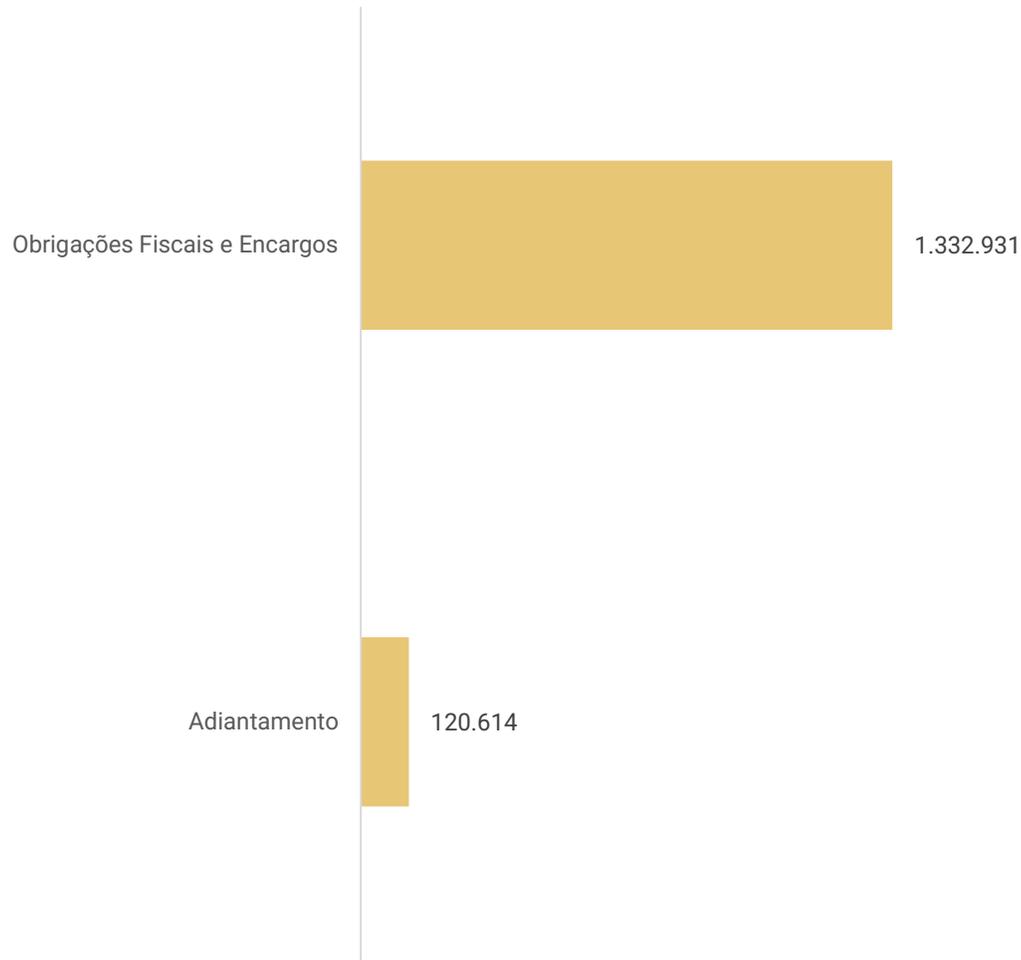


Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1	25,00%	200.400,77	7,47%
Garantia Real	1	25,00%	1.922.804,85	71,69%
Quirografário	2	50,00%	558.891,15	20,84%
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>	<b>2.682.096,77</b>	<b>100%</b>

Em julho/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$1.453.545,14 e é composto por obrigações fiscais, encargos e adiantamento de clientes.



## Extraconcursal



**Obrigações Fiscais e Encargos:** contempla tributos de curto e longo prazo no total de (R\$ 1,1 milhão) e encargos com INSS (R\$ 157,3 mil) e FGTS (R\$ 4,5 mil). Os tributos compreendem, principalmente, PIS/COFINS (R\$ 389,1 mil), IRPJ (R\$ 163,1 mil) parcelamentos de Refiz da Dívida Ativa (R\$ 151,9 mil ).Do total dos tributos, 60% está parcelado. Conforme informações prestadas pela CV, os impostos estaduais estão sendo pagos regularmente. Já os impostos federais não estão sendo pagos, pois a empresa prioriza o parcelamento recente feito com a Receita Federal/Procuradoria da Fazenda Nacional, que atualmente é um valor bem elevado para o caixa.

**Adiantamento:** trata-se de adiantamento de cliente no valor de R\$120.613,83.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Fotos capturadas durante visita técnica em junho/2023:





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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

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

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

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

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

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



# PROPOSTA DE PAGAMENTO

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



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2023

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
1	ATIVO	4.197.919,52 D	1.833.042,07	2.284.099,63	3.746.861,96 D
1.1	CIRCULANTE	1.425.911,82 D	1.773.666,59	2.157.599,63	1.041.978,78 D
1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS	792.453,35 D	1.154.007,17	1.239.712,36	706.748,16 D
1.1.1.01	CAIXA	0,00	5,42	5,42	0,00
1.1.1.01.001	CAIXA	0,00	5,42	5,42	0,00
1.1.1.02	BANCOS	8.634,27 D	585.483,92	589.378,03	4.740,16 D
1.1.1.02.002	BANCO CAIXA ECONOMICA C/C 3898 AG 790-7	0,00	17,00	0,00	17,00 D
1.1.1.02.004	BANCO DAYCOVAL - SPC C V INDUSTRIA	1.200,59 D	585.466,92	585.481,40	1.186,11 D
1.1.1.02.005	BANCO STONE PAGAMENTOS S.A AG 0001 C/C 515268-1	7.433,68 D	0,00	3.896,63	3.537,05 D
1.1.1.04	CLIENTES	783.819,08 D	568.517,83	650.328,91	702.008,00 D
1.1.1.04.001	CLIENTES DIVERSOS	783.819,08 D	568.517,83	650.328,91	702.008,00 D
1.1.2	CREDITOS	242.000,00 D	3.379,86	245.379,86	0,00
1.1.2.02	ADIANTAMENTOS DIVERSOS	242.000,00 D	0,00	242.000,00	0,00
1.1.2.02.004	ADIANTAMENTO A SOCIOS	242.000,00 D	0,00	242.000,00	0,00
1.1.2.03	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	3.379,86	3.379,86	0,00
1.1.2.03.001	ADIANTAMENTO SALARIO	0,00	1.129,00	1.129,00	0,00
1.1.2.03.003	ADIANTAMENTO FERIAS	0,00	2.250,86	2.250,86	0,00
1.1.5	ESTOQUE	391.458,47 D	616.279,56	672.507,41	335.230,62 D
1.1.5.01	ESTOQUE DE MERCADORIAS	391.458,47 D	616.279,56	672.507,41	335.230,62 D
1.1.5.01.001	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	170.885,52 D	427.201,24	405.784,00	192.302,76 D
1.1.5.01.002	ESTOQUE DE MERCADORIA PARA REVENDA	69.950,46 D	64.839,39	116.100,92	18.688,93 D
1.1.5.01.003	ESTOQUE DE MATERIAL DE EMBALAGENS	48.835,05 D	46.235,24	48.835,05	46.235,24 D
1.1.5.01.004	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	101.787,44 D	78.003,69	101.787,44	78.003,69 D
1.2	REALIZAVEL LONGO PRAZO	456.233,04 D	59.375,48	126.500,00	389.108,52 D
1.2.1	REALIZAVEL LONGO PRAZO	456.233,04 D	59.375,48	126.500,00	389.108,52 D
1.2.1.02	OUTROS CRÉDITOS	456.233,04 D	59.375,48	126.500,00	389.108,52 D
1.2.1.02.001	EMPRESTIMOS A SOCIOS	126.500,00 D	0,00	126.500,00	0,00
1.2.1.02.004	PIS/COFINS A APROPRIAR ADIN	329.733,04 D	59.375,48	0,00	389.108,52 D
1.6	ATIVO PERMANENTE	2.315.774,66 D	0,00	0,00	2.315.774,66 D
1.6.2	IMOBILIZADO	4.681.225,15 D	0,00	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01	IMOBILIZADO	4.681.225,15 D	0,00	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01.001	IMOVEIS	3.846.331,37 D	0,00	0,00	3.846.331,37 D
1.6.2.01.002	VEICULOS	139.900,00 D	0,00	0,00	139.900,00 D
1.6.2.01.003	COMPUTADORES E PERIFERICOS	22.586,00 D	0,00	0,00	22.586,00 D
1.6.2.01.004	MOVEIS E UTENSILIOS	58.662,29 D	0,00	0,00	58.662,29 D
1.6.2.01.005	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	613.745,49 D	0,00	0,00	613.745,49 D
1.6.4	DEPRECIACOES	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
1.6.4.01	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
1.6.4.01.006	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
2	PASSIVO	4.080.748,51 C	1.236.707,92	770.297,71	3.614.338,30 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.119.209,74 C	546.099,79	738.751,77	3.311.861,72 C
2.1.1	CIRCULANTE	494.952,23 C	477.363,59	598.960,95	616.549,59 C
2.1.1.02	FORNECEDORES	157.363,65 C	438.412,59	281.048,94	0,00
2.1.1.02.001	FORNECEDORES DIVERSOS	157.363,65 C	438.412,59	281.048,94	0,00
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	43.583,92 C	4.045,63	125.578,93	165.117,22 C
2.1.1.03.001	SALARIO A PAGAR	0,00	4.045,63	7.254,43	3.208,80 C
2.1.1.03.003	INSS A RECOLHER	39.501,43 C	0,00	117.849,87	157.351,30 C

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
2.1.1.03.004	FGTS A RECOLHER	4.082,49 C	0,00	474,63	4.557,12 C
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	294.004,66 C	34.905,37	192.333,08	451.432,37 C
2.1.1.04.001	PIS A RECOLHER	4.060,38 C	0,00	281,12	4.341,50 C
2.1.1.04.002	COFINS A RECOLHER	18.740,23 C	0,00	1.297,50	20.037,73 C
2.1.1.04.003	IRPJ A RECOLHER	153.790,59 C	0,00	9.354,78	163.145,37 C
2.1.1.04.004	CSLL A RECOLHER	105.554,24 C	0,00	6.131,58	111.685,82 C
2.1.1.04.006	ICMS A RECOLHER	11.296,37 C	34.342,52	37.750,53	14.704,38 C
2.1.1.04.009	FMPES	448,28 C	448,28	204,48	204,48 C
2.1.1.04.010	UEA	114,57 C	114,57	51,12	51,12 C
2.1.1.04.014	ALVARÁ A RECOLHER	0,00	0,00	20.901,72	20.901,72 C
2.1.1.04.017	PROVISAO IPTU A RECOLHER	0,00	0,00	83.090,21	83.090,21 C
2.1.1.04.023	IPTU PARCELADO INSC 425296 CURTO PRAZO	0,00	0,00	33.270,04	33.270,04 C
2.1.2	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	2.624.257,51 C	68.736,20	139.790,82	2.695.312,13 C
2.1.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.855.107,78 C	0,00	0,00	1.855.107,78 C
2.1.2.01.003	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-10-0010-5 A LP	1.780.027,83 C	0,00	0,00	1.780.027,83 C
2.1.2.01.004	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-14-7082-9 A LP	41.123,09 C	0,00	0,00	41.123,09 C
2.1.2.01.005	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-14-7036-5 A LP	14.680,67 C	0,00	0,00	14.680,67 C
2.1.2.01.006	FINANCIAMENTO FNO CONT N° 033-14-7025-0 A LP	19.276,19 C	0,00	0,00	19.276,19 C
2.1.2.02	ADIANTAMENTOS	185.453,40 C	64.839,57	0,00	120.613,83 C
2.1.2.02.002	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	185.453,40 C	64.839,57	0,00	120.613,83 C
2.1.2.03	PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	583.696,33 C	3.896,63	139.790,82	719.590,52 C
2.1.2.03.004	REFIZ DIVIDA ATIVA DA UNIAO 2021	103.304,00 C	3.896,63	52.550,78	151.958,15 C
2.1.2.03.005	INSS REFIZ 2021 DIVIDA ATIVA DA UNIAO	94.624,76 C	0,00	0,00	94.624,76 C
2.1.2.03.006	FGTS DIVIDA ATIVA UNIAO	56.034,53 C	0,00	27.864,56	83.899,09 C
2.1.2.03.007	PIS/COFINS ADIN	329.733,04 C	0,00	59.375,48	389.108,52 C
2.2	PATRIMONIO LIQUIDO	961.538,77 C	690.608,13	31.545,94	302.476,58 C
2.2.1	CAPITAL SOCIAL	961.538,77 C	690.608,13	31.545,94	302.476,58 C
2.2.1.01	CAPITAL SOCIAL	962.005,42 C	242.005,42	0,00	720.000,00 C
2.2.1.01.003	CAPITAL INTEGRALIZADO CARLOS ALBERTO DE S. PASSOS	240.000,00 C	0,00	0,00	240.000,00 C
2.2.1.01.004	CAPITAL INTEGRALIZADO CARLOS ALEXANDRE B. PASSOS	480.000,00 C	0,00	0,00	480.000,00 C
2.2.1.01.005	CAPITAL INTEGRALIZADO SCP CV INDUSTRIA	242.005,42 C	242.005,42	0,00	0,00
2.2.1.03	RESERVAS DE CAPITAL	1.096.598,99 C	0,00	31.545,94	1.128.144,93 C
2.2.1.03.001	ICMS RESTITUIVEL	1.096.598,99 C	0,00	31.545,94	1.128.144,93 C
2.2.1.06	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.097.065,64 D	448.602,71	0,00	1.545.668,35 D
2.2.1.06.001	LUCRO/PREJUIZOS ACUMULADOS	1.097.065,64 D	448.602,71	0,00	1.545.668,35 D
3	RECEITAS	1.052.855,54 C	709.295,58	903.748,45	1.247.308,41 C
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.052.855,54 C	709.295,58	903.748,45	1.247.308,41 C
3.1.1	RECEITA BRUTA DE MERCADORIA E SERVICOS	3.325.082,61 C	0,00	568.517,83	3.893.600,44 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	3.325.082,61 C	0,00	568.517,83	3.893.600,44 C
3.1.1.01.001	REVENDEAS DE MERCADORIAS	486.064,83 C	0,00	63.616,96	549.681,79 C
3.1.1.01.002	VENDAS DE PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PROPRIA	2.839.017,78 C	0,00	504.900,87	3.343.918,65 C
3.1.2	(-) DEDUCOES DAS RECEITAS	2.272.227,07 D	709.295,58	335.230,62	2.646.292,03 D
3.1.2.01	(-) IMPOSTOS S VENDAS E SERVICOS	294.631,32 D	39.584,75	0,00	334.216,07 D

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3.1.2.01.001	ICMS	282.815,47 D	37.750,53	0,00	320.566,00 D
3.1.2.01.003	PIS	1.876,09 D	281,12	0,00	2.157,21 D
3.1.2.01.004	COFINS	8.658,84 D	1.297,50	0,00	9.956,34 D
3.1.2.01.006	UEA	257,68 D	51,12	0,00	308,80 D
3.1.2.01.007	FMPES	1.023,24 D	204,48	0,00	1.227,72 D
3.1.2.02	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.977.595,75 D	669.710,83	335.230,62	2.312.075,96 D
3.1.2.02.001	CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	283.376,70 D	116.100,92	18.688,93	380.788,69 D
3.1.2.02.002	CUSTOS DOS PRODUTOS DE FABRICACAO PRÓPRIA	1.694.219,05 D	553.609,91	316.541,69	1.931.287,27 D
5	DESPESAS	935.684,53 D	179.146,24	46,02	1.114.784,75 D
5.1	DESPESAS GERAIS	935.684,53 D	179.146,24	46,02	1.114.784,75 D
5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	935.684,53 D	179.146,24	46,02	1.114.784,75 D
5.1.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	112.657,23 D	9.268,63	46,02	121.879,84 D
5.1.1.01.001	SALARIO	23.167,68 D	2.915,67	0,00	26.083,35 D
5.1.1.01.005	FERIAS	3.124,80 D	2.452,44	0,00	5.577,24 D
5.1.1.01.006	INSS	9.402,35 D	1.539,57	0,00	10.941,92 D
5.1.1.01.007	FGTS	4.937,03 D	474,63	0,00	5.411,66 D
5.1.1.01.008	REFEICOES	10.349,60 D	0,00	0,00	10.349,60 D
5.1.1.01.009	VALE TRANSPORTES	5,49 D	0,00	45,12	39,63 C
5.1.1.01.010	ARREDONDAMENTOS	0,72 C	1,52	0,90	0,10 C
5.1.1.01.011	PRO LABORE	7.848,00 D	1.320,00	0,00	9.168,00 D
5.1.1.01.015	ASSISTENCIA MEDICA	47.700,00 D	0,00	0,00	47.700,00 D
5.1.1.01.018	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	6.123,00 D	564,80	0,00	6.687,80 D
5.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	819.925,32 D	169.110,93	0,00	989.036,25 D
5.1.1.02.001	ENERGIA	25.532,52 D	4.147,61	0,00	29.680,13 D
5.1.1.02.003	IPTU	10.798,39 D	4.424,42	0,00	15.222,81 D
5.1.1.02.004	ALVARA	4.218,80 D	12.686,48	0,00	16.905,28 D
5.1.1.02.005	IPVA	2.309,81 D	0,00	0,00	2.309,81 D
5.1.1.02.006	SEGUROS	3.399,02 D	673,21	0,00	4.072,23 D
5.1.1.02.007	TELEFONE	2.739,33 D	442,62	0,00	3.181,95 D
5.1.1.02.008	CORREIOS	3.469,00 D	0,00	0,00	3.469,00 D
5.1.1.02.011	REFEICOES E LANCHES	16.610,40 D	0,00	0,00	16.610,40 D
5.1.1.02.012	LIVROS, REVISTAS E JORNAIS	2.066,16 D	0,00	0,00	2.066,16 D
5.1.1.02.017	SERVICOS DE TERCEIROS	243.338,92 D	38.567,59	0,00	281.906,51 D
5.1.1.02.018	MANUTENCAO DE VEICULOS	17.544,00 D	9.992,00	0,00	27.536,00 D
5.1.1.02.019	REPARO CONSERVACAO IMOVEIS	88.203,11 D	15.611,60	0,00	103.814,71 D
5.1.1.02.020	ALUGUEIS	17.040,00 D	3.330,00	0,00	20.370,00 D
5.1.1.02.022	FRETES E CARRETOS	185.970,11 D	48.400,70	0,00	234.370,81 D
5.1.1.02.025	COMBUSTIVEL	91.545,74 D	12.960,00	0,00	104.505,74 D
5.1.1.02.027	OUTROS IMPOSTOS E TAXAS	7.351,55 D	2.388,34	0,00	9.739,89 D
5.1.1.02.030	IRPJ	54.370,44 D	9.354,78	0,00	63.725,22 D
5.1.1.02.031	CSLL	34.760,04 D	6.131,58	0,00	40.891,62 D
5.1.1.02.034	SUFRAMA	8.657,98 D	0,00	0,00	8.657,98 D
5.1.1.03	DESPESAS FINANCEIRAS	3.101,98 D	766,68	0,00	3.868,66 D
5.1.1.03.001	TARIFA BANCARIAS	3.101,98 D	766,68	0,00	3.868,66 D

## RESUMO DOS GRANDES GRUPOS

1	ATIVO	4.197.919,52 D	1.833.042,07	2.284.099,63	3.746.861,96 D
2	PASSIVO	4.080.748,51 C	1.236.707,92	770.297,71	3.614.338,30 C

28/08/2023

**BALANCETE ANALÍTICO DO MÊS DE JULHO DE 2023**

23:14:38

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

Pág.: 0004

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3	RECEITAS	1.052.855,54 C	709.295,58	903.748,45	1.247.308,41 C
5	DESPESAS	935.684,53 D	179.146,24	46,02	1.114.784,75 D
	RESULTADO				132.523,66 C

.....  
CARLOS ALBERTO DE SOUZA PASSOS  
CPF: 022.409.122-00



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