



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 0607585 39.2018.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

32º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro de 2023

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Últimos Eventos Relevantes



Operação

Estrutura Societária
Operação



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Fluxo de caixa
Balço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Proposta de Pagamento



INTRODUÇÃO

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

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

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório vão anexas e estão disponíveis para consulta no sítio eletrônico desta Administração Judicial (www.administradorjudicial.adv.br), 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 outubro/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **19/12/2023**. Os questionamentos enviados pela Administração Judicial no dia 10/01/2024, não foram respondidos.





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



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



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



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



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



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



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



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



AGC 1ª - Convocação.



AGC 2ª - Convocação.



Homologação do PRJ.



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

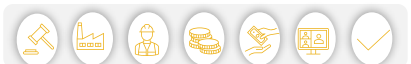


Fim do prazo da recuperação judicial, conforme novo plano de recuperação judicial.



EVENTOS RELEVANTES

Fls. 2063-2076	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de março de 2023.
Fls. 2085-2101	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de abril de 2023.
Fls. 2103-2116	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.
Fls. 2121-2135	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de junho de 2023.
Fls. 2140-2157	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de julho de 2023.
Fls. 2164-2185	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de agosto de 2023.
Fls. 2205-2208	Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de setembro de 2023.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

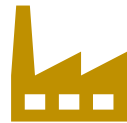
- 13/01/2020 – Alteração de endereço dentro do mesmo município.
- 09/08/2023 – Alteração de capital social, dados (exceto nome empresarial), alteração de sócio/administrador, cessão de cotas, consolidação de contratos/estatuto.





OPERAÇÃO

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



Setor de Indústria

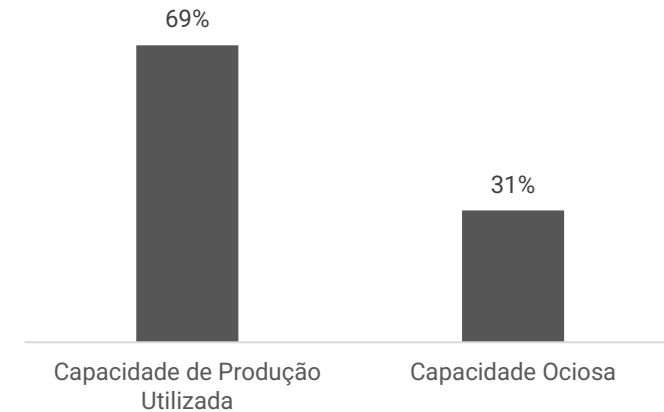
Produtos químicos e líquidos para limpeza e conservação.

Volume de vendas: o ano de 2023 acumula receitas de R\$ 6,4 milhões, até o mês de outubro.

Estoques: representa 8% do total do ativo. Compreende estoque de matéria-prima (R\$ 143 mil), produtos acabados (R\$ 121,8 mil), material de embalagem (R\$ 57,2 mil) e mercadorias para revenda (R\$ 15,4 mil). A empresa não envia inventário. Diante disto, não é possível atestar se o percentual corresponde à realidade.

Capacidade produtiva: a capacidade utilizada da recuperanda no mês de outubro, foi de 69%.

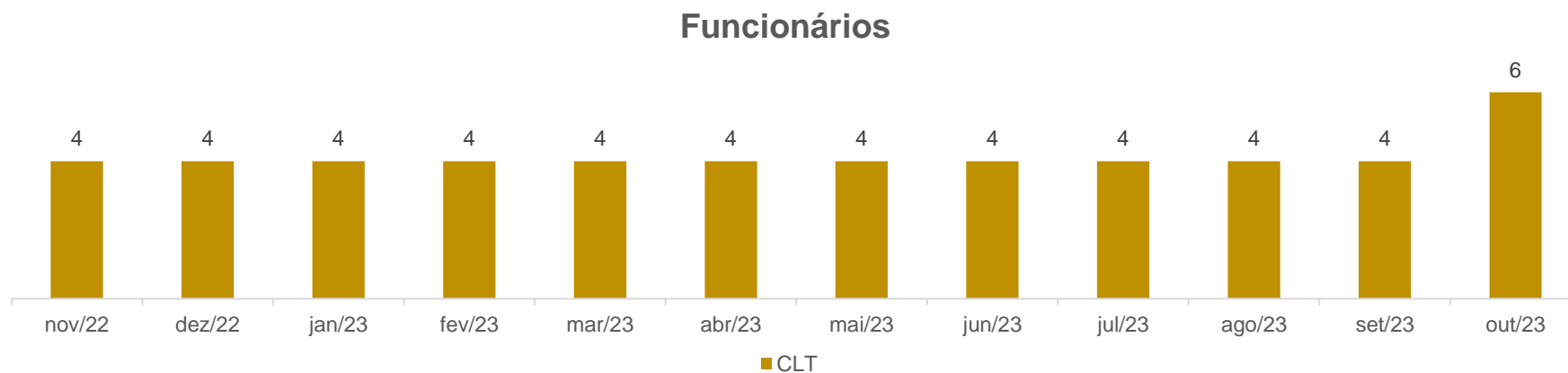
Capacidade de Produção





FUNCIONÁRIOS

A recuperanda não disponibiliza informações sobre o quadro de colaboradores desde fevereiro/2023. Em reunião virtual, foi informado que houve 02 admissões, totalizando 05 funcionários contratados, pelo regime CLT, sendo um deles o sócio. Contudo, eventualmente, há colaboradores contratados por diária e através de contrato de pessoa jurídica. Conforme demonstrações contábeis, os salários e FGTS foram pagos. Todavia, o INSS não foi adimplido e, atualmente, acumula saldos em aberto.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC	ago/23	set/23	out/23
Atividade Operacional			
Resultado do Exercício	-54.446	338.174	55.469
Depreciação	-	-	-
Ajustes	-360.468	46.914	38.700
Aumento ou Redução de Adiantamentos diversos	-	-	-
Aumento ou Redução de Clientes	7.286	-218.246	-255.909
Aumento ou Redução de Estoques	91.323	-233.200	139.628
Aumento ou Redução de Fornecedores	42.507	-42.507	-
Aumento ou Redução de Pis e COFINS a apropriar	-	-	-
Aumento ou Redução de Salários a pagar	-3.209	-	-
Aumento ou Redução de INSS a recolher	6.887	7.139	8.187
Aumento ou Redução de FGTS a recolher	-3.234	-1.323	-
Aumento ou Redução de Obrigações fiscais	174.067	45.175	15.808
Aumento ou Redução de Parcelamentos de Tributos	79.086	-	-
Aumento ou Redução de Adiantamentos	-120.614	-	-
Variações nas atividades operacionais	-140.814	-57.874	1.883
Atividade de Investimento			
Aumento ou Redução de Imobilizado	-	-	-
Variações nas atividades de investimentos	-	-	-
Atividade de Financiamento			
Aumento ou Redução de Empréstimos a sócios	-	-	-
Aumento ou Redução de Empréstimos e Financiamento	183.728	-	-
Variações nas atividades de financiamentos	183.728	-	-
Varição das Atividades	42.915	-57.874	1.883
Disponibilidades no Início do Período	16.393	59.063	1.189
Disponibilidades no Final do Período	59.308	1.189	3.073

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

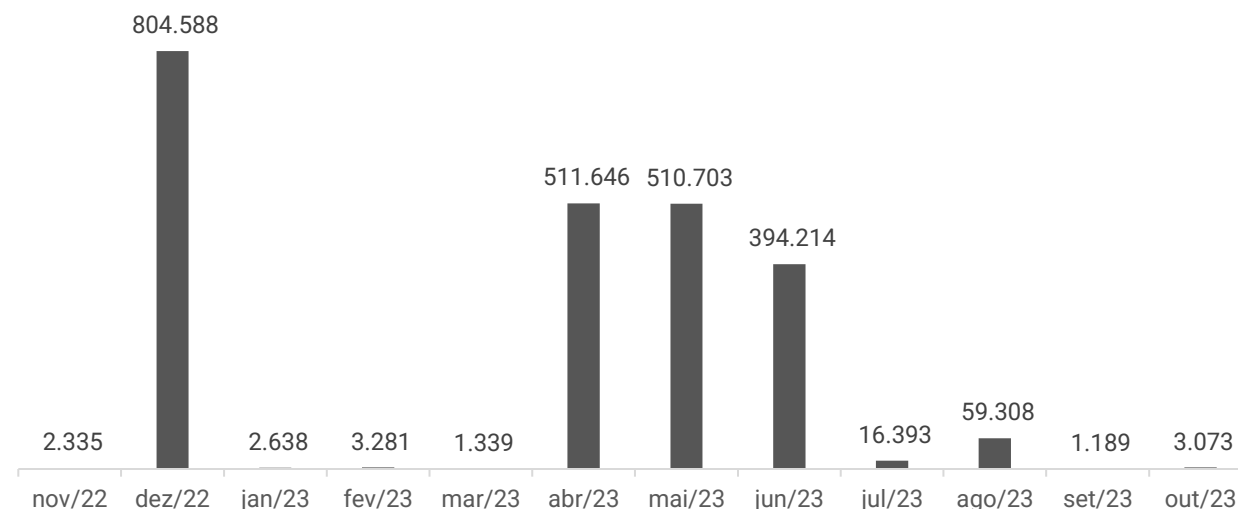
A Recuperanda não disponibiliza o demonstrativo do Fluxo de Caixa. Com a finalidade de uma análise detalhada das movimentações e conferência do saldo ao final do período, o mesmo foi elaborado pela a Administração Judicial. Todos os dados que serviram como base para a elaboração foram retirados das demonstrações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

Atividade Operacional: em outubro, o caixa operacional foi positivo de R\$ 1,8 mil, principalmente, pelo lucro do período (R\$ 55,4 mil), utilização de itens estocados (R\$ 139,6 mil) e inadimplência dos tributos (R\$ 15,8 mil). O fator negativo do período, foi, unicamente, pelas vendas a prazo (R\$ 255,9 mil).

Ao final de outubro, as disponibilidades eram de R\$ 3 mil, valor que confere com o apresentado em balancete.

Abaixo seguem saldos dos últimos 12 meses:

Disponibilidades em Caixa \$





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	1.062.532	1.456.103	1.574.267
Bancos	59.063	1.189	3.073
Adiantamentos a Sócios	-	-	-
Clientes	759.561	977.807	1.233.716
Estoque	243.907	477.107	337.479
Ativo Não Circulante	2.704.883	2.704.883	2.704.883
Realizável a Longo Prazo	389.109	389.109	389.109
Pis / COFINS a apropriar	389.109	389.109	389.109
Imobilizado	2.315.775	2.315.775	2.315.775
Bens	4.681.225	4.681.225	4.681.225
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
Total do Ativo	3.767.415	4.160.986	4.279.150
Balanço Patrimonial	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	833.568	842.052	866.046
Fornecedores	42.507	-	-
INSS a recolher	164.238	171.377	179.564
FGTS a recolher	1.323	-	-
Obrigações fiscais	625.500	670.674	686.483
Passivo Não Circulante	2.914.005	2.914.005	2.914.005
Empréstimos e Financiamentos	2.115.108	2.115.108	2.115.108
Parcelamentos de tributos	798.897	798.897	798.897
Patrimônio Líquido	-57.991	-11.077	27.623
Capital social	720.000	720.000	720.000
Reservas de lucros	-777.991	-731.077	-692.377
Reserva legal - ICMS Restituível	1.171.917	1.218.831	1.257.531
Resultados acumulados	-1.949.908	-1.949.908	-1.949.908
Total do Passivo	3.689.582	3.744.980	3.807.674

Disponível: compreende, unicamente, bancos conta movimento e apresentou acréscimo de R\$ 1,8 mil, resultante do aumento de saldo com Banco Stone. No entanto, não foi possível identificar as variações, uma vez que a empresa não encaminhou o razão, fluxo de caixa ou os extratos bancários.

Clientes: expôs aumento de R\$ 255,9 mil, motivado pelo maior volume de vendas a prazo. Contudo, não foi possível identificar quais as principais transações ocorridas, já que não foram disponibilizados os relatórios razão e *aging list*. Além disso, a recuperanda informou que para valores vencidos utiliza uma empresa de cobrança e, em casos extremos, negativação junto ao Serasa.

Estoques: é composto por estoque de matéria prima (R\$ 143 mil), estoque de produtos acabados (R\$ 121,8 mil), estoque de material de embalagens (R\$ 57,2 mil) e estoque de mercadorias para revenda (R\$ 15,4 mil). O período apontou decréscimo de 29%, especialmente, pela utilização de matéria prima estocada, em volume maior que as aquisições. O inventário não foi disponibilizado.

Realizável a longo prazo: engloba PIS/COFINS a apropriar no valor de R\$ 389,1 mil e não apresentou variação no mês.

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.

INSS a recolher: o aumento de 5%, foi decorrente da inadimplência do mês.

Obrigações Fiscais: a recuperanda tem adimplido parcialmente os tributos correntes, conforme disponibilidade de caixa. No período houve aumento de R\$ 15,8 mil, principalmente, pela apropriação do IRPJ (R\$ 11,8 mil), CSLL (R\$ 7,4 mil) sobre o lucro trimestral e COFINS (R\$ 1,7 mil), que não foram adimplidos no período.

Empréstimos e Financiamentos: salienta-se que a recuperação judicial é composta essencialmente por credores financeiros no montante de R\$ 2.481.696,00, considerando a exclusão do crédito do Banco do Brasil na classe III, em decorrência da decisão judicial de fls. 1.655/1.658, haja vista a quitação do valor pelo avalista (responsável solidário da dívida). Logo, a contabilidade não reflete à realidade da empresa, visto que o valor apresentado é de R\$ 2.115.107,78.

Parcelamento de Tributos: compreende, em sua maior parte, parcelamentos de PIS/COFINS (R\$ 389,1 mil), FGTS Dívida Ativa da União (R\$ 82,6 mil) e Simples Nacional (R\$ 38,2 mil). Não foi informado pela Recuperanda, quais parcelamentos estão ativos. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	ago/23	set/23	out/23	2023
Receita Bruta de Vendas	602.387	727.704	692.923	6.422.344
Venda de Mercadorias Fabricadas	517.566	645.363	-	5.012.577
Revenda de Mercadorias	84.822	82.341	692.923	1.409.767
Imposto sobre Vendas e Serviços	-56.747	-60.028	-48.268	-489.152
Receita Líquida	545.640	667.676	644.655	5.933.192
Custo das Mercadorias Vendidas	-447.911	-126.247	-408.501	-3.294.734
Custo de Fabricação	-410.608	-217.698	-226.583	-2.786.176
Custo de Revenda	-37.303	91.451	-181.918	-508.558
Lucro Bruto	97.729	541.429	236.154	2.638.458
<i>Margem Bruta</i>	<i>18%</i>	<i>81%</i>	<i>37%</i>	<i>44%</i>
Despesas Operacionais	-151.360	-202.580	-179.815	-1.774.296
Despesa com Pessoal	-22.421	-25.972	-29.354	-199.627
Despesa Administrativa	-128.939	-176.608	-150.461	-1.574.669
Resultado Operacional	-53.631	338.849	56.339	864.162
EBITDA	-53.631	338.849	56.339	864.162
<i>Margem Operacional</i>	<i>-10%</i>	<i>51%</i>	<i>9%</i>	<i>15%</i>
Despesas financeiras	- 815	- 675	- 869	-6.862
Resultado antes dos impostos	-54.446	338.174	55.469	857.300
Provisão para IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	-54.446	338.174	55.469	857.300
<i>Margem Líquida</i>	<i>-10%</i>	<i>51%</i>	<i>9%</i>	<i>14%</i>

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

Receita bruta: a receita exibiu decréscimo de 5% em outubro, principalmente pelo menor volume de venda de mercadorias. Destaca-se que houve alterações nas receitas de meses anteriores. Contudo, os demonstrativos retificados não foram disponibilizados.

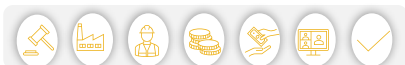
Deduções das vendas: compreende apenas os tributos sobre o faturamento, que somaram R\$ 48,2 mil.

Custo dos Produtos Vendidos: contemplam custos dos produtos de fabricação própria e custos de revenda. O acréscimo do mês de R\$ 282,2 mil, foi decorrente do maior gasto na produção e gasto com revenda. Em outro momento, a empresa relatou que as variações, em sua maioria, são decorrentes das aquisições da matéria prima, que às vezes ocorre em Manaus/AM, e outras vezes precisam comprar fora do estado com valor elevado.

Despesas Operacionais: englobam despesas oriundas da operação, principalmente, com fretes e carretos (R\$ 47,5 mil), serviços de terceiros (R\$ 41,8 mil) e combustível (R\$ 14,1 mil). O período expôs decréscimo de 11%, em sua maioria, pela redução de gastos com manutenção de veículos e reparos de imóveis. Contudo, a recuperanda não explicou o motivo das variações e não enviou a composição dos gastos, impossibilitando uma análise pormenorizada. Anteriormente, a CV relatou que os serviços de terceiros englobam alguns funcionários que trabalham em regime de diária, cujos valores e quantidade dependem da necessidade e volume de trabalho mensal, sem maiores detalhes.

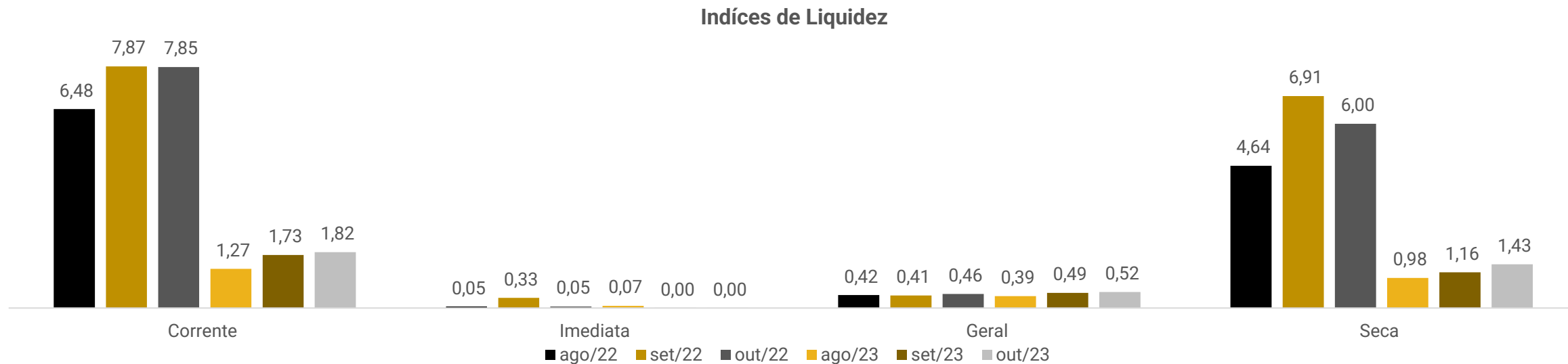
Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 869,94, unicamente, pelas tarifas bancárias.

Resultado: no mês de outubro, as receitas superaram os custos e despesas da operação, resultando em um lucro de R\$ 55.468,75. O ano de 2023 acumula resultados positivos de R\$ 857.299,96.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ



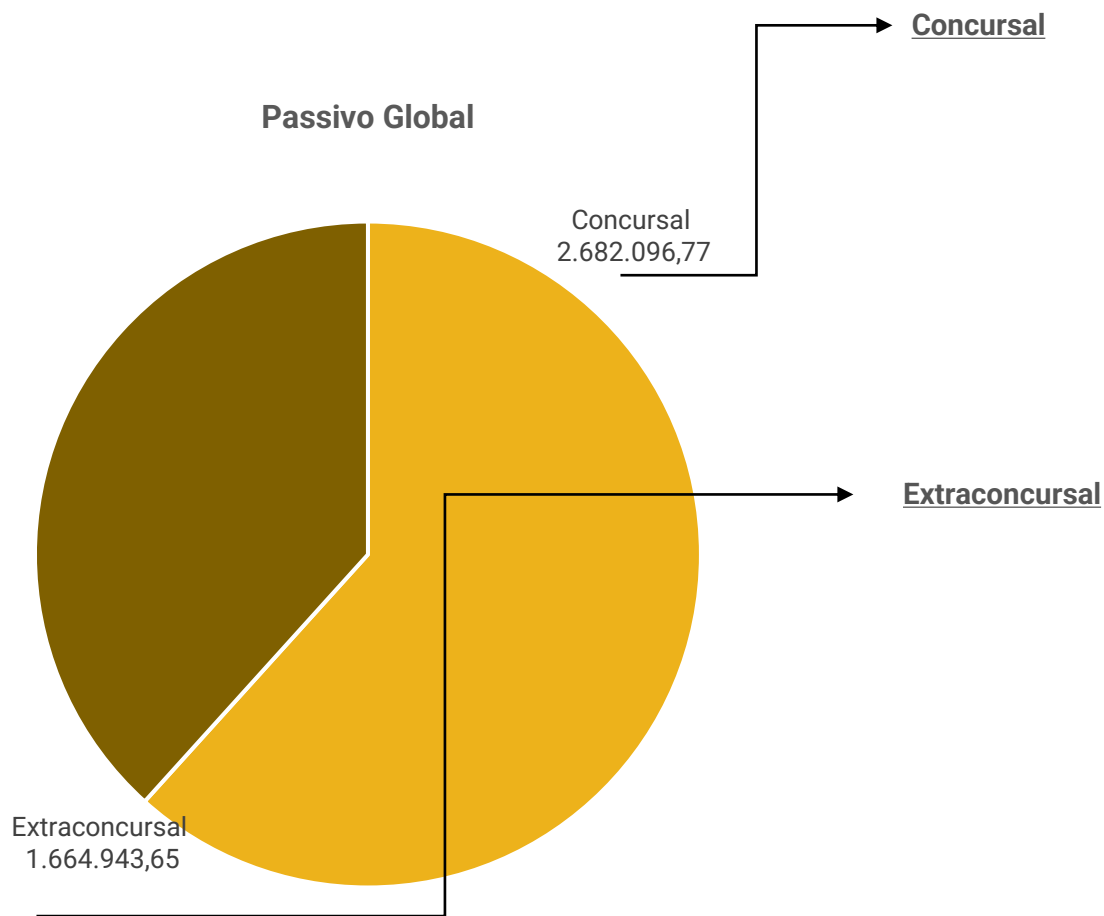
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

Nos meses analisados a recuperanda apresenta capacidade de pagamento na liquidez corrente e seca, 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

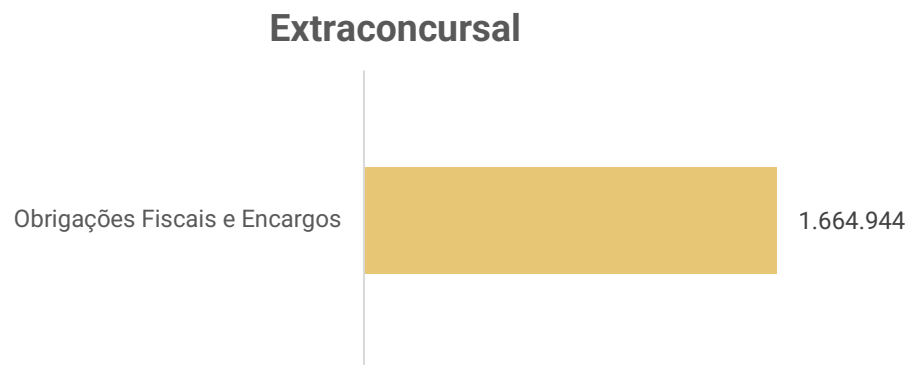
Passivo global de R\$ 4.347.040,42



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%
Total	4	100%	2.682.096,77	100%

Em outubro/2023 o passivo extraconcursal somou (R\$ 1,6 milhão) e é composto unicamente por obrigações fiscais e encargos.





Obrigações Fiscais e Encargos: contempla tributos de curto e longo prazo no total de (R\$ 1,4 milhão) e encargos com INSS (R\$ 179,5 mil). Os tributos compreendem, principalmente, PIS/COFINS (R\$ 389,1 mil), ICMS (R\$ 229,6 mil) e IRPJ (R\$ 177,8 mil). Do total em aberto, 29% está parcelado. Conforme informações prestadas pela recuperanda, 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 caracteriza um valor bem elevado para o caixa.



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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

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

De acordo com o sócio, atualmente, trabalham em torno de 6 pessoas contratadas pelo regime CLT. Salienta-se que a Recuperanda trabalha com alguns diaristas, os quais são chamados quando há necessidade. Segundo a empresa, existem clientes inadimplentes, mas dentro de uma margem considerada normal. Quanto aos fornecedores, a 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 do ponto de vista financeiro, descontam duplicatas para realizar suas compras de insumos e pagamento de grandes despesas como folha, gerando uma perda de 5% a 6%. Na produção, a constante manutenção, por ter um maquinário já obsoleto, é outro fator que prejudica a atividade. A CV tem planos de fazer uma atualização do parque fabril, assim que tiver condições. Na logística, o único caminhão que possui está bem deteriorado, e por estar alienado a um credor, não é possível vender para adquirir um mais novo.

Os impostos estaduais estão sendo pagos regularmente. Já os impostos federais não estão sendo pagos, pois a empresa prioriza o parcelamento recente feito com a Receita Federal/Procuradoria da Fazenda Nacional que atualmente é um valor bem elevado para o caixa. A CV vem aderindo a programas de regularização tributárias, sempre que disponível pelos órgãos. Em relação aos credores do Plano de Recuperação Judicial foi pago o Banco Bradesco através de acordo com deságio e será acordado futuramente o Banco Amazonas e Polly Bazza.

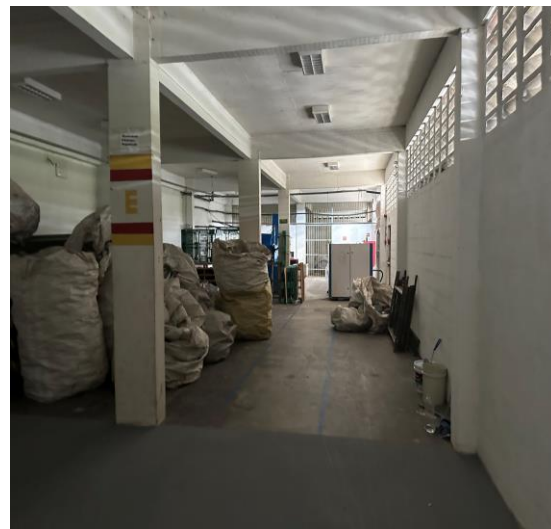
Ainda, segundo o Sr. Alexandre, representante da Recuperanda, atualmente estão com bons avanços na atividade e apresentando lucros. Além disso, há equilíbrio financeiro, diante do pagamento da maior parte das despesas assumidas. Contudo, ainda não há espaço para grandes movimentos, investimentos ou negociações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





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Fotos capturadas durante visita técnica em junho/2023:



Destaca-se que embora solicitado, não foram enviadas imagens atualizadas da empresa. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.



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.
TOTAL	R\$ 2.682.096,77											



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
1	ATIVO	4.160.986,44 D	1.744.271,00	1.626.107,35	4.279.150,09 D
1.1	CIRCULANTE	1.456.103,26 D	1.744.271,00	1.626.107,35	1.574.266,91 D
1.1.1	CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS	978.996,48 D	1.129.937,58	872.145,90	1.236.788,16 D
1.1.1.02	BANCOS	1.189,42 D	437.014,51	435.131,39	3.072,54 D
1.1.1.02.002	BANCO CAIXA ECONOMICA C/C 3898 AG 790-7	4,00 D	36,91	0,00	40,91 D
1.1.1.02.004	BANCO DAYCOVAL - SPC C V INDUSTRIA	1.184,90 D	435.134,98	435.131,39	1.188,49 D
1.1.1.02.005	BANCO STONE PAGAMENTOS S.A AG 0001 C/C 515268-1	0,52 D	1.842,62	0,00	1.843,14 D
1.1.1.04	CLIENTES	977.807,06 D	692.923,07	437.014,51	1.233.715,62 D
1.1.1.04.001	CLIENTES DIVERSOS	977.807,06 D	692.923,07	437.014,51	1.233.715,62 D
1.1.2	CREDITOS	0,00	5.057,13	5.057,13	0,00
1.1.2.03	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	5.057,13	5.057,13	0,00
1.1.2.03.001	ADIANTAMENTO SALARIO	0,00	2.303,00	2.303,00	0,00
1.1.2.03.003	ADIANTAMENTO FERIAS	0,00	2.754,13	2.754,13	0,00
1.1.5	ESTOQUE	477.106,78 D	609.276,29	748.904,32	337.478,75 D
1.1.5.01	ESTOQUE DE MERCADORIAS	477.106,78 D	609.276,29	748.904,32	337.478,75 D
1.1.5.01.001	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	0,00	400.388,23	257.377,10	143.011,13 D
1.1.5.01.002	ESTOQUE DE MERCADORIA PARA REVENDA	182.901,92 D	29.824,89	197.322,36	15.404,45 D
1.1.5.01.003	ESTOQUE DE MATERIAL DE EMBALAGENS	85.854,58 D	57.262,57	85.854,58	57.262,57 D
1.1.5.01.004	ESTOQUE PRODUTOS ACABADOS	208.350,28 D	121.800,60	208.350,28	121.800,60 D
1.2	REALIZAVEL LONGO PRAZO	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 D
1.2.1	REALIZAVEL LONGO PRAZO	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 D
1.2.1.02	OUTROS CRÉDITOS	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 D
1.2.1.02.004	PIS/COFINS A APROPRIAR ADIN	389.108,52 D	0,00	0,00	389.108,52 D
1.6	ATIVO PERMANENTE	2.315.774,66 D	0,00	0,00	2.315.774,66 D
1.6.2	IMOBILIZADO	4.681.225,15 D	0,00	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01	IMOBILIZADO	4.681.225,15 D	0,00	0,00	4.681.225,15 D
1.6.2.01.001	IMOVEIS	3.846.331,37 D	0,00	0,00	3.846.331,37 D
1.6.2.01.002	VEICULOS	139.900,00 D	0,00	0,00	139.900,00 D
1.6.2.01.003	COMPUTADORES E PERIFERICOS	22.586,00 D	0,00	0,00	22.586,00 D
1.6.2.01.004	MOVEIS E UTENSILIOS	58.662,29 D	0,00	0,00	58.662,29 D
1.6.2.01.005	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	613.745,49 D	0,00	0,00	613.745,49 D
1.6.4	DEPRECIACOES	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
1.6.4.01	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
1.6.4.01.006	DEPRECIACOES ACUMULADAS	2.365.450,49 C	0,00	0,00	2.365.450,49 C
2	PASSIVO	3.744.979,52 C	346.853,06	409.547,96	3.807.674,42 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.756.056,66 C	346.853,06	370.847,83	3.780.051,43 C
2.1.1	CIRCULANTE	842.051,59 C	346.853,06	370.847,83	866.046,36 C
2.1.1.02	FORNECEDORES	0,00	271.797,54	271.797,54	0,00
2.1.1.02.001	FORNECEDORES DIVERSOS	0,00	271.797,54	271.797,54	0,00
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	171.377,21 C	22.908,82	31.095,46	179.563,85 C
2.1.1.03.001	SALARIO A PAGAR	0,00	21.309,96	21.309,96	0,00
2.1.1.03.003	INSS A RECOLHER	171.377,21 C	0,00	8.186,64	179.563,85 C
2.1.1.03.004	FGTS A RECOLHER	0,00	1.598,86	1.598,86	0,00
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	670.674,38 C	52.146,70	67.954,83	686.482,51 C
2.1.1.04.001	PIS A RECOLHER	5.445,37 C	0,00	765,36	6.210,73 C
2.1.1.04.002	COFINS A RECOLHER	25.132,47 C	0,00	1.766,23	26.898,70 C
2.1.1.04.003	IRPJ A RECOLHER	166.060,18 C	0,00	11.833,57	177.893,75 C

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
2.1.1.04.004	CSLL A RECOLHER	105.872,44 C	0,00	7.470,13	113.342,57 C
2.1.1.04.006	ICMS A RECOLHER	130.211,96 C	51.766,58	45.805,98	124.251,36 C
2.1.1.04.009	FMPES	304,10 C	304,10	250,85	250,85 C
2.1.1.04.010	UEA	76,02 C	76,02	62,71	62,71 C
2.1.1.04.011	TRIBUTOS NAO PREVIDENCIARIO NA PGFN	109.946,44 C	0,00	0,00	109.946,44 C
2.1.1.04.014	PROVISAO ALVARÁ A RECOLHER	11.265,15 C	0,00	0,00	11.265,15 C
2.1.1.04.017	PROVISAO IPTU A RECOLHER	83.090,21 C	0,00	0,00	83.090,21 C
2.1.1.04.023	IPTU PARCELADO INSC 425296 CURTO PRAZO	33.270,04 C	0,00	0,00	33.270,04 C
2.1.2	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	2.914.005,07 C	0,00	0,00	2.914.005,07 C
2.1.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.115.107,78 C	0,00	0,00	2.115.107,78 C
2.1.2.01.001	AGENCIA DE FOMENTO DO AMAZONAS-AFEAM	260.000,00 C	0,00	0,00	260.000,00 C
2.1.2.01.003	FINANCIAMENTO FNO CONT Nº 033-10-0010-5 A LP	1.780.027,83 C	0,00	0,00	1.780.027,83 C
2.1.2.01.004	FINANCIAMENTO FNO CONT Nº 033-14-7082-9 A LP	41.123,09 C	0,00	0,00	41.123,09 C
2.1.2.01.005	FINANCIAMENTO FNO CONT Nº 033-14-7036-5 A LP	14.680,67 C	0,00	0,00	14.680,67 C
2.1.2.01.006	FINANCIAMENTO FNO CONT Nº 033-14-7025-0 A LP	19.276,19 C	0,00	0,00	19.276,19 C
2.1.2.03	PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	798.897,29 C	0,00	0,00	798.897,29 C
2.1.2.03.001	NAO PREVIDENCIARIO PGFN 005032104	18.096,03 C	0,00	0,00	18.096,03 C
2.1.2.03.004	SIMPLES NACIONAL PGFN 005033217	38.228,82 C	0,00	0,00	38.228,82 C
2.1.2.03.005	INSS REFIZ 2021 PGFN 005032869	31.510,23 C	0,00	0,00	31.510,23 C
2.1.2.03.006	FGTS DIVIDA ATIVA UNIAO	82.670,70 C	0,00	0,00	82.670,70 C
2.1.2.03.007	PIS/COFINS ADIN	389.108,52 C	0,00	0,00	389.108,52 C
2.1.2.03.008	ICMS PARCELADO Nº 4864/04 INSC 04.224	229.646,42 C	0,00	0,00	229.646,42 C
2.1.2.03.011	ALVARA PARCELADO 25808611/25808634	9.636,57 C	0,00	0,00	9.636,57 C
2.2	PATRIMONIO LIQUIDO	11.077,14 D	0,00	38.700,13	27.622,99 C
2.2.1	CAPITAL SOCIAL	11.077,14 D	0,00	38.700,13	27.622,99 C
2.2.1.01	CAPITAL SOCIAL	720.000,00 C	0,00	0,00	720.000,00 C
2.2.1.01.003	CAPITAL INTEGRALIZADO CARLOS ALBERTO DE S. PASSOS	240.000,00 C	0,00	0,00	240.000,00 C
2.2.1.01.004	CAPITAL INTEGRALIZADO CARLOS ALEXANDRE B. PASSOS	480.000,00 C	0,00	0,00	480.000,00 C
2.2.1.03	RESERVAS DE CAPITAL	1.218.831,04 C	0,00	38.700,13	1.257.531,17 C
2.2.1.03.001	ICMS RESTITUIVEL	1.218.831,04 C	0,00	38.700,13	1.257.531,17 C
2.2.1.06	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.949.908,18 D	0,00	0,00	1.949.908,18 D
2.2.1.06.001	LUCRO/PREJUIZOS ACUMULADOS	1.949.908,18 D	0,00	0,00	1.949.908,18 D
3	RECEITAS	1.886.467,24 C	794.247,82	1.030.401,82	2.122.621,24 C
3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.886.467,24 C	794.247,82	1.030.401,82	2.122.621,24 C
3.1.1	RECEITA BRUTA DE MERCADORIA E SERVICOS	5.223.691,82 C	0,00	692.923,07	5.916.614,89 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS	5.223.691,82 C	0,00	692.923,07	5.916.614,89 C
3.1.1.01.001	REVENDAS DE MERCADORIAS	716.844,24 C	0,00	692.923,07	1.409.767,31 C
3.1.1.01.002	VENDAS DE PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PROPRIA	4.506.847,58 C	0,00	0,00	4.506.847,58 C
3.1.2	(-) DEDUCOES DAS RECEITAS	3.337.224,58 D	794.247,82	337.478,75	3.793.993,65 D
3.1.2.01	(-) IMPOSTOS S VENDAS E SERVICOS	450.991,13 D	48.268,45	0,00	499.259,58 D
3.1.2.01.001	ICMS	430.407,67 D	45.805,98	0,00	476.213,65 D
3.1.2.01.003	PIS	3.261,08 D	382,68	0,00	3.643,76 D
3.1.2.01.004	COFINS	15.051,08 D	1.766,23	0,00	16.817,31 D

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
3.1.2.01.006	UEA	455,75 D	62,71	0,00	518,46 D
3.1.2.01.007	FMPES	1.815,55 D	250,85	0,00	2.066,40 D
3.1.2.02	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.886.233,45 D	745.979,37	337.478,75	3.294.734,07 D
3.1.2.02.001	CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	326.640,24 D	197.322,36	15.404,45	508.558,15 D
3.1.2.02.002	CUSTOS DOS PRODUTOS DE FABRICACAO PROPRIA	2.559.593,21 D	548.657,01	322.074,30	2.786.175,92 D
5	DESPESAS	1.470.460,32 D	180.796,59	111,34	1.651.145,57 D
5.1	DESPESAS GERAIS	1.470.460,32 D	180.796,59	111,34	1.651.145,57 D
5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.470.460,32 D	180.796,59	111,34	1.651.145,57 D
5.1.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	170.273,08 D	29.465,28	111,34	199.627,02 D
5.1.1.01.001	SALARIO	40.241,64 D	5.807,27	0,00	46.048,91 D
5.1.1.01.002	COMISSOES	16.923,92 D	10.030,30	0,00	26.954,22 D
5.1.1.01.005	FERIAS	8.068,24 D	3.055,48	0,00	11.123,72 D
5.1.1.01.006	INSS	20.054,63 D	4.560,95	0,00	24.615,58 D
5.1.1.01.007	FGTS	8.249,11 D	1.598,86	0,00	9.847,97 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	341,76 C	1.612,83	109,43	1.161,64 D
5.1.1.01.010	ARREDONDAMENTOS	1,17 D	4,11	1,91	3,37 D
5.1.1.01.011	PRO LABORE	10.488,00 D	1.320,00	0,00	11.808,00 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	8.538,53 D	1.092,80	0,00	9.631,33 D
5.1.1.01.019	PIS S/ FOLHA	0,00	382,68	0,00	382,68 D
5.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.294.828,12 D	150.461,37	0,00	1.445.289,49 D
5.1.1.02.001	ENERGIA	37.685,52 D	5.377,19	0,00	43.062,71 D
5.1.1.02.003	IPTU	19.522,85 D	2.140,47	0,00	21.663,32 D
5.1.1.02.004	ALVARA	17.674,08 D	1.475,89	0,00	19.149,97 D
5.1.1.02.005	IPVA	2.309,81 D	0,00	0,00	2.309,81 D
5.1.1.02.006	SEGUROS	5.418,65 D	677,70	0,00	6.096,35 D
5.1.1.02.007	TELEFONE	4.126,89 D	563,97	0,00	4.690,86 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	360.253,98 D	41.832,73	0,00	402.086,71 D
5.1.1.02.018	MANUTENCAO DE VEICULOS	40.598,02 D	1.568,00	0,00	42.166,02 D
5.1.1.02.019	REPARO CONSERVACAO IMOVEIS	114.533,30 D	12.570,79	0,00	127.104,09 D
5.1.1.02.020	ALUGUEIS	23.160,00 D	2.790,00	0,00	25.950,00 D
5.1.1.02.022	FRETES E CARRETOS	335.490,57 D	47.542,88	0,00	383.033,45 D
5.1.1.02.025	COMBUSTIVEL	129.715,74 D	14.170,00	0,00	143.885,74 D
5.1.1.02.027	OUTROS IMPOSTOS E TAXAS	11.320,16 D	448,05	0,00	11.768,21 D
5.1.1.02.030	IRPJ	98.863,87 D	11.833,57	0,00	110.697,44 D
5.1.1.02.031	CSLL	63.106,48 D	7.470,13	0,00	70.576,61 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	5.359,12 D	869,94	0,00	6.229,06 D
5.1.1.03.001	TARIFA BANCARIAS	5.359,12 D	869,94	0,00	6.229,06 D

RESUMO DOS GRANDES GRUPOS

1	ATIVO	4.160.986,44 D	1.744.271,00	1.626.107,35	4.279.150,09 D
2	PASSIVO	3.744.979,52 C	346.853,06	409.547,96	3.807.674,42 C
3	RECEITAS	1.886.467,24 C	794.247,82	1.030.401,82	2.122.621,24 C

16/12/2023

BALANCETE ANALÍTICO DO MÊS DE OUTUBRO DE 2023

09:53:11

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

Pág.: 0004

CONTA	NOME DA CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
5	DESPESAS	1.470.460,32 D	180.796,59	111,34	1.651.145,57 D
	RESULTADO				471.475,67 C



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