



Utilize o QrCode para  
acessar nosso portal



# LA VIERE INDÚSTRIA TÊXTIL LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO N.º 5031171-51.2022.8.24.0008

10º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Maio/23

Apresentado em julho de 2023



medeiros<sup>2</sup>  
costa beber  
administração judicial

*La Viere*



# ÍNDICE

1. **Introdução**
  1. **Cronograma processual**
  2. **Acompanhamento processual**
2. **Descrição da empresa**
  1. **Estrutura societária**
  2. **Reunião**
3. **RESUMO das atividades**
  1. **Resultados**
  2. **Quadro de colaboradores**
  3. **Endividamento tributário**
  4. **Endividamento concursal**
4. **Dados financeiros- econômicos**
  1. **Balço patrimonial**
  2. **Demonstrativo de resultado**
  3. **Dívida tributaria**
  4. **Análise de indicadores**



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 da La Viere Industria Têxtil Ltda.

Este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial, quando devidamente homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da LRF.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

O prazo para envio das demonstrações contábeis é **dia 25** do mês subsequente, assim, as demonstrações de maio deveriam ser enviadas até 25/06/2023. Esta administração recebeu as demonstrações dentro do prazo. Os questionamentos enviados dia 29/06/2023 foram respondidos em 03/07/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estarão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br), sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170 ou pelo e-mail [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br).

# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL



Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
31/08/2022	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial		15/05/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
13/09/2022	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
27/09/2022	Publicação de edital sobre o deferimento			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
27/09/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º		2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
12/10/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do Plano de Recuperação Judicial	
05/12/2022	Fim do prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial (se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ que se vencerem em até 2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
04/05/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências, conforme o trâmite processual.		
05/06/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
04/05/2023	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Eventos futuros	



## SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO

Aguardando deliberação acerca dos Termos de Adesão, apresentados no evento 304.

## PRINCIPAIS EVENTOS OCORRIDOS:

- A requerente ajuizou o pedido de Recuperação Judicial em 31/08/2022, tendo o deferimento do processamento deferido em decisão datada de 13/09/2022.
- Em 27/09/2022 foi publicado o edital do art. 52,§1º e aviso do art. 7º,§1º da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias para que os credores apresentem seus pedidos de habilitação ou divergências de créditos diretamente à Administração Judicial.
- A pedido da Recuperanda, restou autorizado pelo juízo, em decisão datada de 09/11/2022, a venda de 05 (cinco) bens do ativo não circulante, avaliados no montante total de R\$ 242.000,00.
- O plano de Recuperação Judicial foi apresentado, tempestivamente, em 24/11/2022 (evento 156).
- Finalizada a análise administrativa de créditos, a Administração Judicial apresentou em 25/11/2022 a relação de credores a que se trata o art. 7º,§2º da Lei 11.101/2005.
- No evento 168 foi apresentado o relatório de análise do Plano de Recuperação Judicial, em cumprimento ao disposto no art. 22, II, alínea “H” da Lei 11.101/2005.
- Em 26/04/2023 foi proferida decisão determinando a publicação do edital, prorrogando o prazo do Stay Period por mais 180 dias, bem como determinando a intimação da Recuperanda para que promova as retificações apontadas pela Administração Judicial, no plano apresentado. Ainda, determinou a intimação da credora Viacredi, para que prestasse informações acerca no empecilho noticiado pela Recuperanda em relação à emissão de boletos para quitação de créditos extraconcursais.
- Em 04/05/2023 foi publicado o edital do art. 7º,§2º c/c aviso do art. 53,§único da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 10 (dez) dias para impugnação à relação de credores e 30 (trinta) dias para objeções ao Plano de Recuperação.
- Foi oposto objeção tão somente pelo credor *INCOFIOS (evento 284)*, impondo a convocação da assembleia geral de credores, na forma do art. 36, da Lei 11.101/2005.
- Contudo, posteriormente, no evento 304, a recuperanda apresentou Termos de Adesão, pugnando pela homologação judicial, nos termos do art. 56-A, da Lei 11.101/2005.

## RECURSOS AJUIZADOS:

- Até o momento, não foram interpostos recursos.



### ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A La Viere Indústria Têxtil Ltda iniciou suas atividades em 01 de outubro de 2011, sob o comando dos dois sócios. Atuante no setor de fabricação de artefatos têxteis para uso doméstico, a Recuperanda tem sua atividade voltada à fabricação de capas e linha de almofadas. A empresa possui inscrição no CNPJ 14.507.895/0001-60, e sede na Rua Frederico Jensen, 5294, fundos, Itoupavazinha, Blumenau, SC, CEP 89.066,302.

Possui, atualmente, o seguinte quadro societário:



### REUNIÃO

Em 04 de julho de 2023, reuniram-se na sede da recuperanda, os sócios e o Administrador Judicial.

Os representantes da empresa relataram que sofrem com a estagnação do mercado têxtil, contudo, estão em processo de melhorias na gestão da empresa. O fluxo de caixa está alinhado, as contas da empresa estão estáveis, tributos mensais e parcelamentos em dia e os funcionários estão sendo pagos em dia.

O relacionamento com os fornecedores está bom, alguns fornecem prazo, contudo, por decisão de manter o fluxo de caixa alinhado entre as entradas e saídas, estão utilizando a maior parte de fornecedores com pagamento à vista.

Como utilizam mão de obra de ateliers terceirizados, caso o mercado se aqueça há possibilidade plena de crescimento, conseguindo atender grandes pedidos rapidamente, com a contratação de mais ateliers ociosos na região.



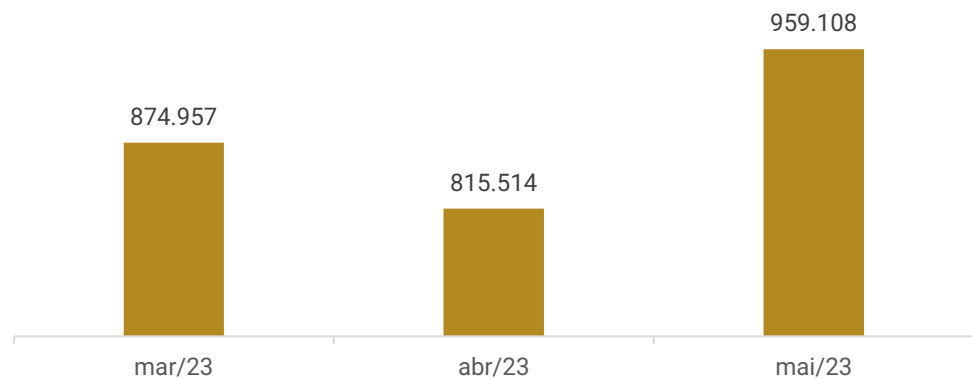
### 3. RESUMO



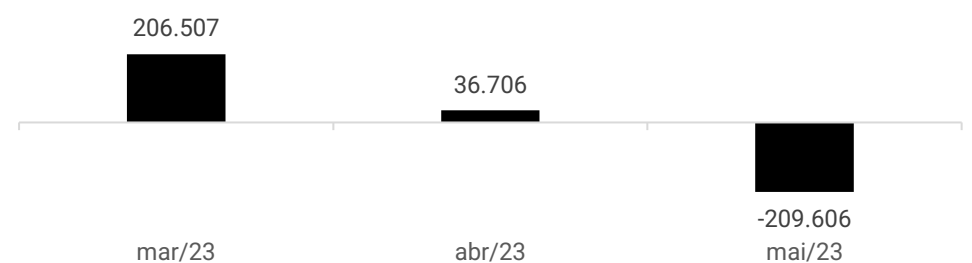
A La Viere é atuante no setor de fabricação de artefatos têxteis para uso doméstico, principalmente voltados à fabricação de capas e linha de almofadas

#### Resultado operacional

##### Receita líquida



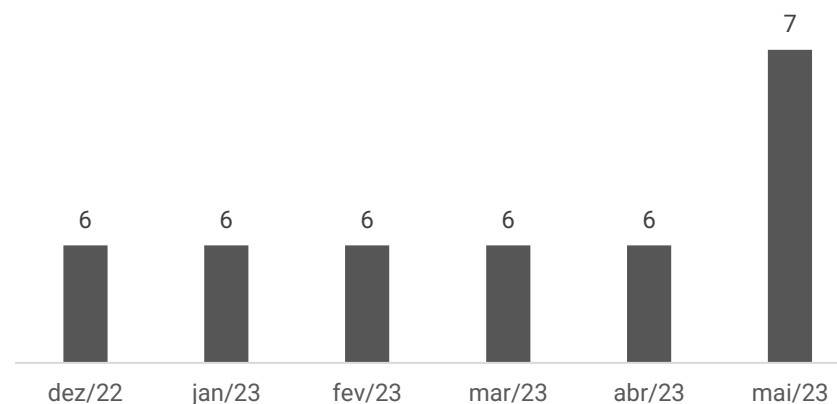
##### Resultado



Apesar do aumento na receita em 8%, os custos evoluíram em 53% sendo determinante reverter o resultado positivo apurado no último mês e encerrar maio com prejuízo de R\$ 209.606,47. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 180.892,82.

#### Quadro de colaboradores

##### Funcionários



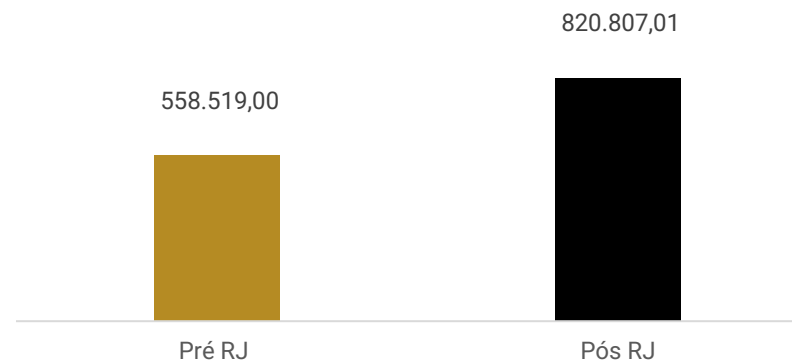
Em razão da empresa terceirizar a produção, o quadro de funcionários oscila pouco e se restringe a setores administrativos. Em maio, ocorreram duas demissões e três admissões, encerrando o quadro com 5 funcionários CLT e dois pro laboristas.

Os dispêndios trabalhistas foram de R\$ 22.498,90.

Os salários, rescisões, férias, pró-labore, FGTS e INSS foram adimplidos.

#### Endividamento tributário

##### Situação do Passivo Fiscal



Ao final de maio/23 o passivo tributário da recuperanda somou R\$ 820.807,01, sendo que 73% encontra-se parcelado.

No mês ocorreram reparcelamentos do ICMS sendo que as primeiras parcelas foram adimplidas.

### 3. RESUMO



A La Viere é atuante no setor de fabricação de artefatos têxteis para uso doméstico, principalmente voltados à fabricação de capas e linha de almofadas

#### Endividamento concursal

A recuperanda apresentou endividamento concursal de **R\$ 5.731.830,57** composto por credores da Classe III (Garantia Real) e Classe IV (Quirografários).

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Quirografário	24	88,89%	5.695.164,51	99,36%
Me/Epp	3	11,11%	36.666,06	0,64%
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>100%</b>	<b>5.731.830,57</b>	<b>100%</b>

Abaixo seguem os principais credores da Recuperação Judicial:

#### PRINCIPAIS CREDITORES - CLASSE III

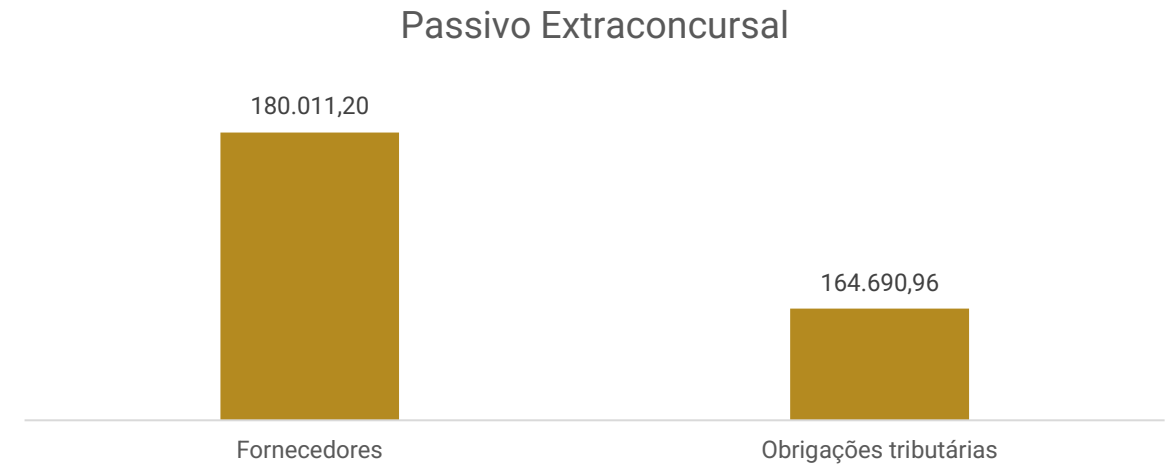
VIA CREDI - COOP. CREDITO DO VALIE DO ITAJAÍ	1.497.737,11
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CEF	1.065.790,25
CORTTEX INDUSTRIA TEXTIL LTDA	504.650,17
ROZAC COMERCIO IMPO. E EXP. DE PRDT. TEXTEIS S.A.	333.209,63
PLASTICOS ALKO LIMITADA	312.156,45
TECIDOS FIAMA LIMITADA	192.555,06
<b>TOTAL</b>	<b>3.906.098,67</b>

#### PRINCIPAIS CREDITORES - CLASSE IV

XIMIX SERVICOS DE PLOTAGEM E TERMOCOLANTES LTDA	22.874,64
ARMARINHOS ARANHA COM. ATAC. DE ZIPERES E LINHAS LTDA	9.291,42
MN EMBALAGENS	4.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>36.666,06</b>

#### Composição do passivo extraconcursal

O passivo extraconcursal da La Viere é composto, por obrigações trabalhistas e tributárias, somando montante de R\$ 344.702,16.





# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



BALANÇO PATRIMONIAL		mar/23	abr/23	mai/23
ATIVO	<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.635.845</b>	<b>2.999.530</b>	<b>3.002.026</b>
	Disponível	70.026	34.667	56.817
	Clientes	1.147.933	1.572.947	1.619.725
	Adiantamentos	331.843	331.843	331.843
	Estoques	972.881	946.911	853.571
	Tributos a compesar	113.162	113.162	140.070
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.610.703</b>	<b>2.332.562</b>	<b>2.329.419</b>
	Empréstimo	73.360	73.372	73.372
	Investimentos	34.239	25.004	25.004
	Imobilizado	2.502.278	2.233.359	2.230.216
Conta de Compensação	827	827	827	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.246.548</b>	<b>5.332.091</b>	<b>5.331.445</b>	
BALANÇO PATRIMONIAL		mar/23	abr/23	mai/23
PASSIVO	<b>CIRCULANTE</b>	<b>3.554.385</b>	<b>3.612.842</b>	<b>3.730.330</b>
	Fornecedores	1.806.210	1.853.864	2.097.760
	Empréstimos e financiamentos	1.401.284	1.380.994	1.373.190
	Obrigações trabalhistas	53.632	58.158	46.793
	Obrigações tributárias	293.259	319.827	212.586
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.410.705</b>	<b>3.401.086</b>	<b>3.492.558</b>
	Demais contas a pagar	589.024	589.024	589.024
	Empréstimos e financiamentos	2.322.200	2.312.581	2.302.916
	Parcelamentos	499.481	499.481	600.618
	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-1.718.542</b>	<b>-1.681.836</b>	<b>-1.891.443</b>
Capital social	200.000	200.000	200.000	
Reserva de lucros	-2.272.336	-2.272.336	-2.272.336	
Resultado do Exercício	353.793	390.499	180.893	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.246.548</b>	<b>5.332.091</b>	<b>5.331.445</b>	

**Disponibilidades:** a rubrica representa saldo em caixa (R\$ 121,08), bancos conta movimento (R\$ 42.264,67) e aplicações financeiras (R\$ 14.431,48). Expressou aumento devido ao recebimento de desconto de duplicatas. O caixa foi atestado pela empresa anteriormente e os extratos enviados atestaram o saldo junto ao Bradesco (R\$ 0,00), Viacred (R\$0,00) e Itaú (R\$ 40,7 mil). O extrato da Caixa Econômica Federal não foi enviado pois segundo a empresa, a conta já foi excluída.

**Clientes:** apresentou aumento de 3% devido ao maior volume de venda à prazo, sendo as principais vendas a Imperador Comércio Varejista e Atacadista Ltda e Edsos Comércio Varejista de Enxovais. O *Aging List* enviado apresenta saldos compilados de direitos e obrigações o que impede atestar o valor contabilizado.

**Adiantamentos:** compreende adiantamentos de salários (R\$ 1.074,00) e fornecedores (R\$ 330.768,72) e não apresentaram movimento. Não foi apresentado relatório de adiantamentos.

**Estoques:** demonstrou retração de 10% devido aos estoques de matéria-prima e produtos acabados. Os inventários de estoque enviados atestam o montante contabilizado.

**Tributos a recuperar:** representa, em maior parte, IPI a compensar de R\$ 94 mil. No mês ocorreu apuração e compensação de ICMS, PIS e COFINS.

**Empréstimos:** referem a empréstimos a prestadores de serviços da La Viere (R\$ 73,3 mil) que serão pagos em forma de serviços ao decorrer do tempo, e depósitos judiciais (R\$ 236,70). Não expressaram movimento no mês.

**Investimentos:** compreende quotas cooperativas de R\$ 25 mil. A empresa informou que a cooperativa retém todo mês um valor, e fica como uma "poupança" sendo que não tem acesso, apenas no dia que fecharem a conta. Não apresentou oscilação no referido período.

**Imobilizado e intangível:** constitui-se, em sua maior parte, de edificações (R\$ 1,6 milhão) e, máquinas e equipamentos (R\$ 721 mil). Expôs movimento relativo ao pagamento de parcela de consórcio de R\$ 3.957,85 e depreciação de R\$ 7.100,43.

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



BALANÇO PATRIMONIAL		mar/23	abr/23	mai/23
ATIVO	<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.635.845</b>	<b>2.999.530</b>	<b>3.002.026</b>
	Disponível	70.026	34.667	56.817
	Cientes	1.147.933	1.572.947	1.619.725
	Adiantamentos	331.843	331.843	331.843
	Estoques	972.881	946.911	853.571
	Tributos a compesar	113.162	113.162	140.070
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.610.703</b>	<b>2.332.562</b>	<b>2.329.419</b>
	Empréstimo	73.360	73.372	73.372
	Investimentos	34.239	25.004	25.004
	Imobilizado	2.502.278	2.233.359	2.230.216
Conta de Compensação	827	827	827	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.246.548</b>	<b>5.332.091</b>	<b>5.331.445</b>	
BALANÇO PATRIMONIAL		mar/23	abr/23	mai/23
PASSIVO	<b>CIRCULANTE</b>	<b>3.554.385</b>	<b>3.612.842</b>	<b>3.730.330</b>
	Fornecedores	1.806.210	1.853.864	2.097.760
	Empréstimos e financiamentos	1.401.284	1.380.994	1.373.190
	Obrigações trabalhistas	53.632	58.158	46.793
	Obrigações tributárias	293.259	319.827	212.586
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.410.705</b>	<b>3.401.086</b>	<b>3.492.558</b>
	Demais contas a pagar	589.024	589.024	589.024
	Empréstimos e financiamentos	2.322.200	2.312.581	2.302.916
	Parcelamentos	499.481	499.481	600.618
	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-1.718.542</b>	<b>-1.681.836</b>	<b>-1.891.443</b>
Capital social	200.000	200.000	200.000	
Reserva de lucros	-2.272.336	-2.272.336	-2.272.336	
Resultado do Exercício	353.793	390.499	180.893	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.246.548</b>	<b>5.332.091</b>	<b>5.331.445</b>	

**Fornecedores:** aponta aumento de 13% devido ao volume de compras à prazo ter sido maior que os pagamentos efetuados no mês. As principais compras no mês foram junto a Incofios Industria e Comércio de fios Ltda e Kartens S.A. O *aging list* enviado apresenta saldos compilados de direitos e obrigações o que impede atestar o valor contabilizado.

**Empréstimos e financiamentos:** é composto por empréstimos bancários junto a CEF (R\$ 1 milhão), Viacred (R\$ 1,5 milhão) e Bradesco (R\$ 611 mil), e conta garantia que se refere a utilização de limite de crédito das contas junto a CEF (R\$ 251 mil), Bradesco (R\$ 229 mil) e Viacred (R\$ 115 mil). O encolhimento na rubrica se deve, principalmente, ao pagamento das parcelas de empréstimo junto a Viacredi relativo a financiamento das instalações da empresa sendo pagas três parcelas nos valores de R\$ 21.195,32, R\$ 21.173,45 e R\$ 21.206,27, o qual sofreu instrumentalização de escritura pública de mútuo com alienação fiduciária do imóvel, e assim, não se sujeita à recuperação judicial.

**Obrigações trabalhistas:** engloba salários, férias, pró-labore, encargos sociais e provisões trabalhistas. Denotou retração pelo pagamento de férias e baixas de provisões trabalhistas.

**Obrigações tributárias:** os tributos foram adimplidos de forma parcial no período. O principal saldo em maio é representado por COFINS de R\$ 168 mil. Ocorreram pagamentos de IRRF, PCC, ICMS, COFINS e PIS.

**Demais contas a pagar:** corresponde empréstimos dos sócios a empresa, sendo R\$ 316.808,98 de José Collet Padilha e R\$ 272.215,25 de Valdeci Alves Carneiro e não ocorreram movimentações no mês.

**Parcelamentos:** representa parcelamentos de impostos federais e estaduais. No mês ocorreram reparcelamentos de ICMS sendo em 10 parcelas de R\$ 11.197,55 relativo ao ICMS, e 60 parcelas de R\$ 2.683,00 relativo ao ICMS Dívida Ativa. O pagamento das primeiras parcelas foram efetuados no mês de maio.

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO



DRE	mar/23	abr/23	mai/23	2023
Receita bruta	1.034.972	1.080.119	1.169.917	4.720.336
Deduções das vendas	-160.015	-264.605	-210.809	-868.090
<b>Receita líquida</b>	<b>874.957</b>	<b>815.514</b>	<b>959.108</b>	<b>3.852.246</b>
Custo dos produtos vendidos	-433.774	-606.665	-929.397	-2.676.803
<b>Resultado bruto</b>	<b>441.183</b>	<b>208.850</b>	<b>29.711</b>	<b>1.175.443</b>
<b>Despesas operacionais</b>	<b>-186.222</b>	<b>-161.000</b>	<b>-215.256</b>	<b>-854.630</b>
Despesas trabalhistas	-27.981	-28.631	-22.499	-131.745
Despesas gerais	-157.232	-165.946	-191.317	-752.613
Outras despesas	-	-3.767	-40	-3.806
Despesas tributárias	-1.009	-984	-1.400	-4.584
<b>Resultado operacional</b>	<b>254.961</b>	<b>47.849</b>	<b>-185.545</b>	<b>320.813</b>
Receitas financeiras	535	10.707	5.150	19.940
Despesas financeiras	-48.989	-21.850	-29.211	-159.861
<b>RESULTADO CONTÁBIL</b>	<b>206.507</b>	<b>36.706</b>	<b>-209.606</b>	<b>180.893</b>

D.R.E.

**Receitas:** apresentou aumento de 8%. Conforme informado anteriormente, a empresa tem focado em menor volume de vendas e em contra partida, maior margem nos produtos.

**Deduções de vendas:** é composta por impostos sobre vendas e serviços de R\$ 187,9 mil e devoluções de vendas de R\$ 22,8 mil. Apresentou redução real de 12% devido a menor volume de devolução de vendas.

**Custos:** os custos evoluíram em 53%. O aumento se deve em grande parte pela apuração do custo das mercadorias vendidas em virtude da empresa ter optado por “queimar estoque” no mês vendendo a preços menores e, referente a furos de estoque identificados devido a contagem ocorrer de forma manual. A recuperanda informou estar buscando melhores práticas na gestão de estoque para terem mais controle sobre as entradas e saídas.

**Despesas trabalhistas:** compreende salários, pró-labore, férias, 13º salário, horas extras e encargos sociais. Os maiores desembolsos em maio foram com salários de R\$ 8,8 mil, pró-labore de R\$ 8 mil e INSS de R\$ 3,1 mil. A retração foi ocasionado por menores dispêndios com horas extras, INSS e FGTS.

**Despesas gerais:** engloba, as despesas relacionadas a operação da empresa, com destaque para honorários advocatícios (R\$ 14.950,00), depreciação (R\$ 7.100,43) e serviços de terceiros (R\$ 5.000,00). Além disso, compreende despesas com vendas caracterizada por gastos com fretes de R\$ 92,5 mil e comissões sobre vendas de R\$ 49,8 mil. A evolução foi causada pelos dispêndios com comissões e fretes.

**Outras despesas:** engloba, exclusivamente, despesas indedutíveis de R\$ 39,70.

**Despesas tributária:** representa, despesas com IOF de R\$ 144,82, IPTU de R\$ 632,94 e IPVA de R\$622,43.

**Resultado financeiro:** as receitas com descontos obtidos (R\$ 5.149,40) e rendimento de aplicações financeiras (R\$ 0,72) foram insuficientes frente aos dispêndios com juros (R\$ 3 mil), descontos concedidos (R\$ 2,8 mil), juros sobre descontos duplicatas (R\$ 22,3 mil), tarifas bancárias (R\$ 393,68), despesas bancárias (R\$ 193,45) e tarifas bancárias sobre desconto DPLS (R\$ 404,58). Assim, o resultado financeiro encerrou maio negativo em R\$ 24.061,02. O aumento se deve a descontos concedidos, juros sobre descontos de duplicatas e juros financeiros.

**Resultado contábil:** Apesar do aumento na receita em 8%, os custos evoluíram em 53% sendo determinante para reverter o resultado positivo apurado no último mês e encerrar maio com prejuízo de R\$ 209.606,47. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 180.892,82.

# 4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



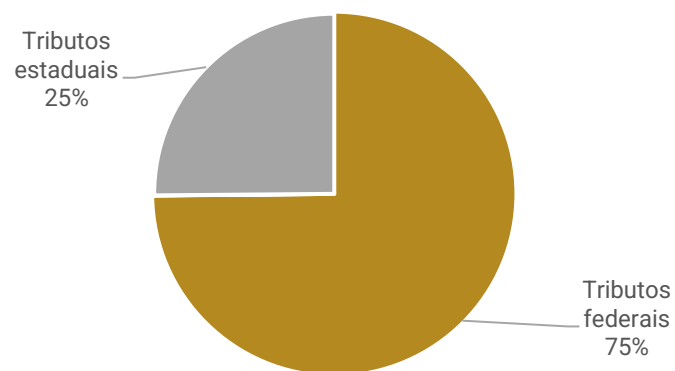
A recuperanda vem cumprindo com a sua obrigação junto ao fisco de forma parcial. Ainda, existem saldos de competências anteriores em atraso. Até maio/23 o passivo tributário da Recuperanda somava R\$ 820 mil, sendo que 73% deste montante encontra-se parcelado. No mês ocorreram reparcelamentos de ICMS sendo em 10 parcelas de R\$ 11.197,55 relativo ao ICMS, e 60 parcelas de R\$ 2.683,00 relativo ao ICMS Dívida Ativa. O pagamento das primeiras parcelas foram efetuados no mês de maio.

POSIÇÃO DE TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS a recolher	112
<b>TOTAL</b>	<b>112</b>

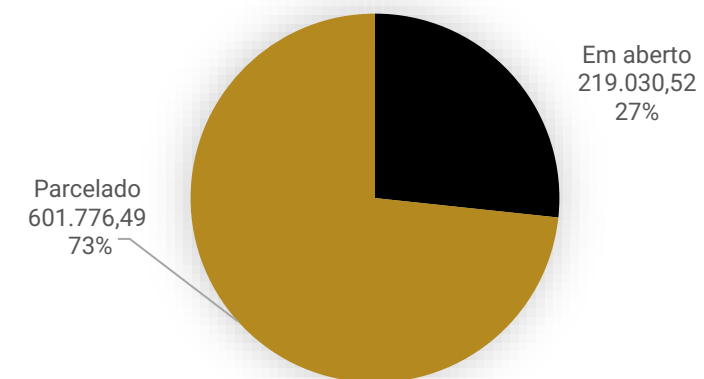
POSIÇÃO DE TRIBUTOS ESTADUAIS	
FEI e FIA a pagar	230
Parcelamento ICMS	105.213
Parcelamento ICMS 1	99.713
Parcelamento ICMS difal SP	1.158
<b>TOTAL</b>	<b>206.314</b>

POSIÇÃO DE TRIBUTOS FEDERAIS	
INSS a pagar	6.661
FGTS a pagar	942
IRRF a recolher -PF	1.860
IRRF a recolher - PJ	1.818
PCC a recolher	2.158
COFINS a pagar	168.639
PIS a pagar	36.612
Parcelamento COFINS	22.666
Parcelamento CSLL	25.411
parcelamento PIS	9.044
Parcelamento INSS	15.803
Parcelamento IRPJ	19.265
PERT Simples Nacional	278.049
Parcelamento Federal 2	25.455
<b>TOTAL</b>	<b>614.381</b>

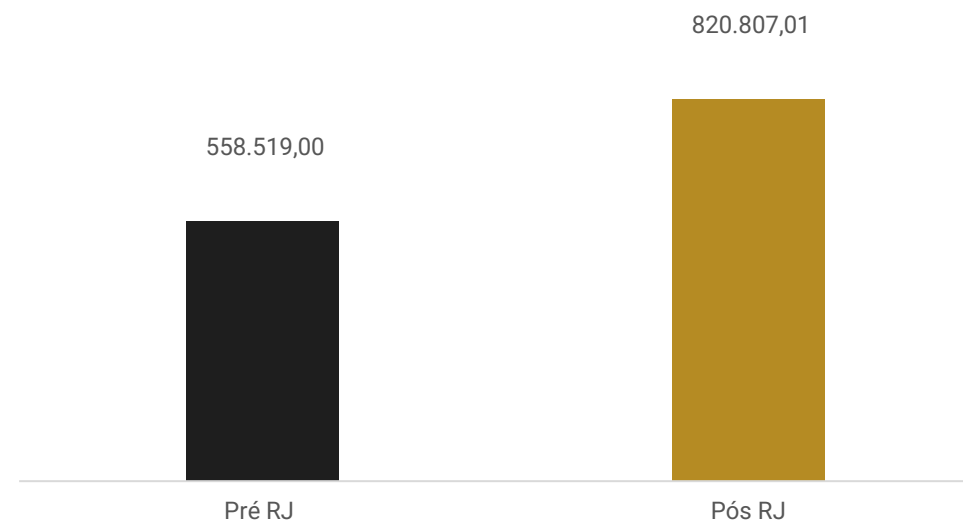
Posição de tributos



Posição Tributária



Situação do Passivo Fiscal





# ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE MAIO/23.



**medeiros<sup>2</sup>**  
**costa beber**  
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

## **PORTO ALEGRE**

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701  
RS - CEP 91330-001

## **NOVO HAMBURGO**

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,  
RS - CEP 93.510-130

## **CAXIAS DO SUL**

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi  
RS - CEP 95010-040

## **BLUMENAU**

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau  
Bairro Velha - CEP: 89036-240

## **RIO DE JANEIRO**

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.  
Galeria Sul América Seguros  
Bairro Centro - CEP: 20091-005

## **SÃO PAULO**

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar  
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

# LA VIERE INDUSTRIA TEXTIL LTDA

Página: 1

CNPJ : 14.507.895/0001-60

Balancete de Verificação de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
19	01	ATIVO	5.332.091,36	5.477.598,67	5.478.244,94	5.331.445,09
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	2.999.529,68	5.473.640,82	5.471.144,51	3.002.025,99
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	34.666,98	1.358.096,47	1.335.946,22	56.817,23
43	01.1.1.01	CAIXA	121,08	0,00	0,00	121,08
51	01.1.1.01.001	Caixa	121,08	0,00	0,00	121,08
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	18.374,46	1.351.281,26	1.327.391,05	42.264,67
94	01.1.1.02.003	Bradesco S/A	1,00	386,47	387,47	0,00
95	01.1.1.02.004	Viacred	0,00	259.909,01	259.909,01	0,00
74	01.1.1.02.009	Itau	16.821,32	1.090.985,78	1.067.094,57	40.712,53
87	01.1.1.02.016	Caixa Econômica Federal S/A 2	1.552,14	0,00	0,00	1.552,14
108	01.1.1.04	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - FAF	16.171,44	6.815,21	8.555,17	14.431,48
5169	01.1.1.04.004	Viacredi - RDCPOS	1.292,01	6.746,62	8.038,63	0,00
8273	01.1.1.04.006	Poupança Programada - VIACREDI	14.493,04	68,51	130,07	14.431,48
120	01.1.1.04.007	Bradesco	386,39	0,08	386,47	0,00
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.964.862,70	4.115.544,35	4.135.198,29	2.945.208,76
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	1.572.947,41	1.181.917,91	1.135.140,25	1.619.725,07
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	1.572.947,41	1.181.917,91	1.135.140,25	1.619.725,07
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	331.842,72	0,00	0,00	331.842,72
256	01.1.2.07.001	Adiantamentos de Salários	1.074,00	0,00	0,00	1.074,00
299	01.1.2.07.004	Adiantamento a Fornecedores	330.768,72	0,00	0,00	330.768,72
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	113.161,89	209.773,43	182.865,14	140.070,18
337	01.1.2.08.001	ICMS a Compensar	0,00	117.560,28	90.651,99	26.908,29
345	01.1.2.08.002	IPI a Compensar	94.560,49	0,00	0,00	94.560,49
388	01.1.2.08.006	PIS a Compensar	0,00	16.448,83	16.448,83	0,00
396	01.1.2.08.007	COFINS a Compensar	0,00	75.764,32	75.764,32	0,00
4458	01.1.2.08.012	Saldo negativo de IRPJ	11.482,35	0,00	0,00	11.482,35
4459	01.1.2.08.013	Saldo negativo de Contribuição Social	6.889,41	0,00	0,00	6.889,41
4470	01.1.2.08.015	FIA e FEI a Compensar	229,64	0,00	0,00	229,64
426	01.1.2.10	ESTOQUES	946.910,68	2.723.853,01	2.817.192,90	853.570,79
442	01.1.2.10.002	Estoque de Matéria-Prima	654.487,34	859.106,83	932.373,09	581.221,08
469	01.1.2.10.004	Estoque de Produtos Em Elaboração	0,00	932.373,09	932.373,09	0,00
477	01.1.2.10.005	Estoque de Produtos Acabados	292.423,34	932.373,09	952.446,72	272.349,71
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.331.734,89	3.957,85	7.100,43	2.328.592,31
671	01.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	73.372,47	0,00	0,00	73.372,47
701	01.2.1.02	DEPÓSITOS JUDICIAIS	236,49	0,00	0,00	236,49
730	01.2.1.02.003	Depósitos Judiciais	236,49	0,00	0,00	236,49
787	01.2.1.04	EMPRÉSTIMOS / OUTRAS PESSOAS	73.135,98	0,00	0,00	73.135,98
3883	01.2.1.04.001	Empresa	73.135,98	0,00	0,00	73.135,98
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	25.003,87	0,00	0,00	25.003,87
3905	01.2.2.01	INVESTIMENTOS / QUOTAS / TITULOS	25.003,87	0,00	0,00	25.003,87
8347	01.2.2.01.003	Quotas Cooperativas	25.003,87	0,00	0,00	25.003,87
817	01.2.3	IMOBILIZADO	2.233.358,55	3.957,85	7.100,43	2.230.215,97
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	2.637.686,19	0,00	0,00	2.637.686,19
833	01.2.3.01.001	Máquinas e Equipamentos	721.660,20	0,00	0,00	721.660,20
841	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	64.420,00	0,00	0,00	64.420,00
850	01.2.3.01.003	Ferramentas	8.882,66	0,00	0,00	8.882,66
876	01.2.3.01.005	Veículos	129.636,00	0,00	0,00	129.636,00
884	01.2.3.01.006	Computadores e Periféricos	72.063,68	0,00	0,00	72.063,68
5126	01.2.3.01.012	Instalações	1.249,12	0,00	0,00	1.249,12
5142	01.2.3.01.013	Edificações	1.633.874,53	0,00	0,00	1.633.874,53
8419	01.2.3.01.016	Equipamentos Telefônicos	5.900,00	0,00	0,00	5.900,00
930	01.2.3.04	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS	173.262,71	3.957,85	0,00	177.220,56
949	01.2.3.04.001	Consórcio	173.262,71	3.957,85	0,00	177.220,56
957	01.2.3.05	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(577.590,35)	0,00	7.100,43	(584.690,78)
965	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(234.151,21)	0,00	3.687,45	(237.838,66)
973	01.2.3.05.002	(-) Móveis e Utensílios - Depreciação	(43.524,52)	0,00	547,25	(44.071,77)
981	01.2.3.05.003	(-) Ferramentas - Depreciação	(2.368,80)	0,00	148,05	(2.516,85)
1007	01.2.3.05.005	(-) Veículos - Depreciação	(97.227,00)	0,00	2.160,60	(99.387,60)
1015	01.2.3.05.006	(-) Computadores Periféricos - Depreciação	(54.952,19)	0,00	458,75	(55.410,94)
8427	01.2.3.05.009	(-) Equipamentos telefônicos	(2.491,63)	0,00	98,33	(2.589,96)
10073	01.2.3.05.010	(-) Instalações	(142.875,00)	0,00	0,00	(142.875,00)
10448	01.4	IMPOSTOS A RECUPERAR	826,79	0,00	0,00	826,79
10456	01.4.1	IMPOSTOS A RECUPERAR	826,79	0,00	0,00	826,79
10464	01.4.1.01	IMPOSTOS A RECUPERAR - LONGO PRAZO	826,79	0,00	0,00	826,79
10474	01.4.1.01.003	Impostos pagos indevidos ou a maior a recuperar	826,79	0,00	0,00	826,79
1163	02	PASSIVO	5.332.091,36	1.739.477,13	1.948.437,33	5.331.445,09
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.612.842,01	1.611.180,33	1.728.668,22	3.730.329,90



# LA VIERE INDUSTRIA TEXTIL LTDA

Página: 2

CNPJ : 14.507.895/0001-60

Balancete de Verificação de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	1.853.863,88	973.340,85	1.217.236,92	2.097.759,95
1198	02.1.1.05	FORNECEDORES DIVERSOS	1.853.863,88	973.340,85	1.217.236,92	2.097.759,95
1201	02.1.1.05.0001	Fornecedores Diversos	1.853.863,88	973.340,85	1.217.236,92	2.097.759,95
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.380.993,52	190.179,49	182.376,32	1.373.190,35
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	784.942,34	90.170,80	82.376,32	777.147,86
1244	02.1.2.01.002	Caixa Econômica Federal	38.711,02	4.023,60	0,00	34.687,42
1245	02.1.2.01.003	Viacred	187.459,13	82.443,47	77.595,22	182.610,88
9849	02.1.2.01.008	Bradesco	611.588,22	0,00	0,00	611.588,22
9857	02.1.2.01.100	(-) Juros a Transcorrer	(52.816,03)	3.703,73	4.781,10	(51.738,66)
4596	02.1.2.04	CONTA GARANTIDA CAUCIONADA	596.051,18	100.008,69	100.000,00	596.042,49
4600	02.1.2.04.001	Caixa Economica Federal	251.310,66	0,00	0,00	251.310,66
4602	02.1.2.04.003	Bradesco - Conta Garantida	229.036,12	0,00	0,00	229.036,12
4603	02.1.2.04.004	Viacred - Conta Garantida	115.704,40	100.008,69	100.000,00	115.695,71
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	58.158,07	46.823,85	35.458,90	46.793,12
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	7.826,72	23.818,53	19.854,53	3.862,72
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	6.800,05	13.962,36	11.025,03	3.862,72
1295	02.1.3.01.002	Férias a Pagar	1.026,67	1.026,67	0,00	0,00
1309	02.1.3.01.003	Rescisões a Pagar	0,00	8.829,50	8.829,50	0,00
1350	02.1.3.03	FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES	17.932,00	6.458,00	8.000,00	19.474,00
1368	02.1.3.03.001	Pro-Labore a Pagar	17.932,00	6.458,00	8.000,00	19.474,00
1376	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	8.060,38	8.062,32	7.604,37	7.602,43
1384	02.1.3.04.001	I.N.S.S. a Pagar	7.051,15	7.053,08	6.662,53	6.660,60
1392	02.1.3.04.002	F.G.T.S. a Pagar	1.009,23	1.009,24	941,84	941,83
4367	02.1.3.05	PROVISÕES 13 SALARIO	5.338,24	681,06	0,00	4.657,18
4383	02.1.3.05.005	Provisão de 13º Salário	3.945,49	503,39	0,00	3.442,10
4499	02.1.3.05.006	Provisão de 13º FGTS	315,63	40,27	0,00	275,36
4502	02.1.3.05.007	Provisão de 13º INSS	1.077,12	137,40	0,00	939,72
10120	02.1.3.06	PROVISÕES FÉRIAS	19.000,73	7.803,94	0,00	11.196,79
4375	02.1.3.06.001	Provisão de Férias	14.043,35	5.767,79	0,00	8.275,56
4464	02.1.3.06.002	Provisão de Férias FGTS	1.123,48	461,45	0,00	662,03
4472	02.1.3.06.003	Provisão de Férias INSS	3.833,90	1.574,70	0,00	2.259,20
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	319.826,54	400.836,14	293.596,08	212.586,48
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	5.992,62	1.905,62	1.860,43	5.947,43
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	2.053,01	685,16	491,76	1.859,61
1490	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	1.628,19	484,07	673,49	1.817,61
1503	02.1.4.01.003	ISS Retido a Recolher	112,46	0,00	0,00	112,46
4790	02.1.4.01.008	PCC a recolher	2.198,96	736,39	695,18	2.157,75
1538	02.1.4.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO	229,64	0,00	0,00	229,64
1670	02.1.4.02.004	FEI e FIA a Pagar	229,64	0,00	0,00	229,64
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	313.604,28	398.930,52	291.735,65	206.409,41
1597	02.1.4.03.001	ICMS a Pagar	112.276,89	306.717,37	194.440,48	0,00
1600	02.1.4.03.002	COFINS a Pagar	164.789,37	75.764,32	79.613,61	168.638,66
1619	02.1.4.03.003	PIS a Pagar	35.776,66	16.448,83	17.284,53	36.612,36
4642	02.1.4.03.010	ICMS DIFAL à Pagar	761,36	0,00	397,03	1.158,39
1775	02.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.401.085,72	128.296,80	219.769,11	3.492.558,03
1783	02.2.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.312.580,61	13.368,64	3.703,73	2.302.915,70
1791	02.2.1.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	2.312.580,61	13.368,64	3.703,73	2.302.915,70
1813	02.2.1.01.002	Caixa Econômica Federal SA	1.053.581,84	0,00	0,00	1.053.581,84
1814	02.2.1.01.003	Viacred	1.395.524,58	13.368,64	0,00	1.382.155,94
10146	02.2.1.01.100	(-) Juros a Transcorrer	(136.525,81)	0,00	3.703,73	(132.822,08)
10502	02.2.2	PARCELAMENTOS	499.480,88	114.928,16	216.065,38	600.618,10
4812	02.2.2.01	PARCELAMENTOS FEDERAIS	395.692,39	0,00	0,00	395.692,39
4820	02.2.2.01.001	Parcelamento Cofins	22.666,37	0,00	0,00	22.666,37
4839	02.2.2.01.002	Parcelamento CSLL	25.410,55	0,00	0,00	25.410,55
4847	02.2.2.01.003	Parcelamento PIS	9.044,09	0,00	0,00	9.044,09
4855	02.2.2.01.004	Parcelamento INSS	15.803,28	0,00	0,00	15.803,28
4863	02.2.2.01.005	Parcelamento IRPJ	19.264,68	0,00	0,00	19.264,68
4901	02.2.2.01.009	PERT Simples Nacional	278.048,65	0,00	0,00	278.048,65
9891	02.2.2.01.015	Parcelamento Federal 2	25.454,77	0,00	0,00	25.454,77
10057	02.2.2.02	PARCELAMENTOS ESTADUAIS	103.788,49	114.928,16	216.065,38	204.925,71
4880	02.2.2.02.001	Parcelamento ICMS	23.736,05	25.519,32	106.996,26	105.212,99
4881	02.2.2.02.002	Parc ICMS 1	0,00	9.356,40	109.069,12	99.712,72
4882	02.2.2.02.003	Parc ICMS 2	63.622,31	63.622,31	0,00	0,00
4883	02.2.2.02.004	Parc ICMS 3	16.430,13	16.430,13	0,00	0,00
10561	02.2.3	OUTRAS CONTAS A PAGAR	589.024,23	0,00	0,00	589.024,23
76384	02.2.3.02	EMPRESTIMOS	589.024,23	0,00	0,00	589.024,23
76406	02.2.3.02.002	José Collet Padilha	316.808,98	0,00	0,00	316.808,98



# LA VIERE INDUSTRIA TEXTIL LTDA

Página: 3

CNPJ : 14.507.895/0001-60

Balancete de Verificação de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
76414	02.2.3.02.003	Valdeci Alves Carneiro	272.215,25	0,00	0,00	272.215,25
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.681.836,37)	0,00	0,00	(1.891.442,84)
1910	02.3.1	CAPITAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1929	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1945	02.3.1.01.002	Capital Social Integralizado	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1953	02.3.2	RESERVAS	(2.272.335,66)	0,00	0,00	(2.272.335,66)
1961	02.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	343.000,00	0,00	0,00	343.000,00
1972	02.3.2.01.002	AFAC - Adto p/ Futuro Aum Capital 1	343.000,00	0,00	0,00	343.000,00
2003	02.3.2.02	RESERVAS DE LUCROS	(827.171,66)	0,00	0,00	(827.171,66)
3832	02.3.2.02.001	Reserva de Lucros	(827.171,66)	0,00	0,00	(827.171,66)
8575	02.3.2.03	RESULTADOS ACUMULADOS	(1.788.164,00)	0,00	0,00	(1.788.164,00)
2038	02.3.2.03.002	Prejuizos Acumulados	(1.788.164,00)	0,00	0,00	(1.788.164,00)
2011	02.3.4	RESULTADOS DO EXERCÍCIO	390.499,29	2.471.549,13	2.261.942,66	180.892,82
2054	02.3.4.01	RESULTADO DO EXERCÍCIO	390.499,29	2.471.549,13	2.261.942,66	180.892,82
2062	02.3.4.01.001	Resultado do Exercício	390.499,29	2.471.549,13	2.261.942,66	180.892,82
2089	03	RECEITAS	2.946.254,36	210.809,22	1.175.067,51	3.910.512,65
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	2.907.927,82	210.809,22	1.175.067,51	3.872.186,11
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	3.550.418,56	0,00	1.169.917,39	4.720.335,95
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PÁIS	3.550.418,56	0,00	1.169.917,39	4.720.335,95
2135	03.1.1.01.002	Vendas Produtos Fabricação Própria Prazo	3.550.418,56	0,00	1.169.917,39	4.720.335,95
2194	03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(657.281,08)	210.809,22	0,00	(868.090,30)
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(100.126,40)	22.862,06	0,00	(122.988,46)
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	(100.126,40)	22.862,06	0,00	(122.988,46)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(557.154,68)	187.947,16	0,00	(745.101,84)
2240	03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	(266.207,79)	90.651,99	0,00	(356.859,78)
2259	03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	(51.603,84)	17.284,53	0,00	(68.888,37)
2267	03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	(237.690,48)	79.613,61	0,00	(317.304,09)
2880	03.1.2.02.015	ICMS DIFAL	(1.652,57)	397,03	0,00	(2.049,60)
2330	03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	14.790,34	0,00	5.150,12	19.940,46
2372	03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	17,29	0,00	0,72	18,01
2380	03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação financeira	17,29	0,00	0,72	18,01
2429	03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	14.773,05	0,00	5.149,40	19.922,45
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	14.773,05	0,00	5.149,40	19.922,45
2518	03.2	OUTRAS RECEITAS	38.326,54	0,00	0,00	38.326,54
2526	03.2.1	OUTRAS RECEITAS	38.326,54	0,00	0,00	38.326,54
2569	03.2.1.02	ALIE NAÇÃO DE IMOBILIZADO	31.800,00	0,00	0,00	31.800,00
2577	03.2.1.02.001	Alienação de Máquinas e Equipamentos	31.358,33	0,00	0,00	31.358,33
2593	03.2.1.02.003	Alienação de Ferramentas	441,67	0,00	0,00	441,67
4928	03.2.1.03	RECEITAS DIVERSAS	6.526,54	0,00	0,00	6.526,54
10644	03.2.1.03.007	Outras receitas operacionais	6.526,54	0,00	0,00	6.526,54
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	2.555.755,07	2.260.739,91	1.086.875,15	3.729.619,83
2771	04.1	CUSTOS	1.747.405,11	1.998.277,68	1.068.880,26	2.676.802,53
2780	04.1.1	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.747.405,11	1.998.277,68	1.068.880,26	2.676.802,53
2798	04.1.1.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	1.747.405,11	1.998.277,68	1.068.880,26	2.676.802,53
2801	04.1.1.01.001	Custo das Mercadorias Vendidas	1.297.983,24	952.407,02	0,00	2.250.390,26
4251	04.1.1.01.003	Compra de Matéria Prima e Insumos	32.987,33	860.519,72	859.106,83	34.400,22
4294	04.1.1.01.005	Compra de Material para Uso e Consumo	57.397,98	31.730,20	0,00	89.128,18
4332	04.1.1.01.009	(-) Devolução de Compras	(265,55)	0,00	0,00	(265,55)
4979	04.1.1.01.010	Industrialização	24.212,19	9.382,41	0,00	33.594,60
3271	04.1.1.01.012	Serviços de Terceiros - Industrialização	813.529,93	144.238,33	0,00	957.768,26
2890	04.1.1.01.013	(-) Pis s/ Compras	(40.547,81)	0,00	16.448,83	(56.996,64)
2891	04.1.1.01.014	(-) Cofins s/ Compras	(186.765,73)	0,00	75.764,32	(262.530,05)
10154	04.1.1.01.015	(-) ICMS s/ Compras	(251.126,47)	0,00	117.560,28	(368.686,75)
2925	04.2	DESPESAS	808.349,96	262.462,23	17.994,89	1.052.817,30
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	670.541,79	224.635,19	10.818,88	884.358,10
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	84.082,22	26.741,70	7.784,99	103.038,93
2950	04.2.1.01.001	Salários	37.729,39	10.342,94	1.513,81	46.558,52
2968	04.2.1.01.002	Pró-Labore	32.000,00	8.000,00	0,00	40.000,00
2976	04.2.1.01.003	Horas Extras	4.137,98	179,34	0,00	4.317,32
2984	04.2.1.01.004	Férias	6.269,36	6.880,85	5.767,79	7.382,42
2992	04.2.1.01.005	13.Salário	3.945,49	1.338,57	503,39	4.780,67
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	25.164,06	5.756,01	2.213,82	28.706,25
3034	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	20.911,54	4.814,17	1.712,10	24.013,61
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	4.252,52	941,84	501,72	4.692,64
3085	04.2.1.03	DESPESAS GERAIS	245.343,88	49.713,04	820,07	294.236,85
3123	04.2.1.03.004	Energia Elétrica	3.315,63	825,52	0,00	4.141,15

# LA VIERE INDUSTRIA TEXTIL LTDA

Página: 4

CNPJ : 14.507.895/0001-60

Balancete de Verificação de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
3131	04.2.1.03.005	Taxas e Impostos	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3174	04.2.1.03.009	Manutenção e Conservação	15.244,55	934,36	0,00	16.178,91
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	2.935,24	2.660,05	0,00	5.595,29
3190	04.2.1.03.011	Sindicato Patronal/Associação de Classe	214,87	52,51	0,00	267,38
3204	04.2.1.03.012	Correios e Malotes	180,20	28,00	0,00	208,20
3212	04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	37.154,76	7.100,43	0,00	44.255,19
3220	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	9.875,02	696,12	0,00	10.571,14
3239	04.2.1.03.015	Fretes e Carretos	26,00	0,00	0,00	26,00
3280	04.2.1.03.020	Alimentação a Empregados	5.643,20	0,00	0,00	5.643,20
3301	04.2.1.03.022	Telefone	3.763,29	707,91	0,00	4.471,20
3409	04.2.1.03.032	Seguros	4.090,79	2.381,90	820,07	5.652,62
4235	04.2.1.03.033	Honorários Contábeis	10.199,00	2.583,00	0,00	12.782,00
3417	04.2.1.03.034	Viagens	2.240,45	1.372,01	0,00	3.612,46
4766	04.2.1.03.041	Mensalidade Sistema e Software	27.724,79	1.765,92	0,00	29.490,71
5010	04.2.1.03.043	Despesas Legais	21,19	0,00	0,00	21,19
8303	04.2.1.03.052	Internet	779,60	194,90	0,00	974,50
8311	04.2.1.03.053	Medicina do Trabalho	2.141,28	0,00	0,00	2.141,28
9733	04.2.1.03.061	Gastos com veiculos	8.913,68	2.545,84	0,00	11.459,52
9741	04.2.1.03.062	Limpeza e Conservação	8.020,60	2.803,70	0,00	10.824,30
9776	04.2.1.03.065	Honorários Advocatícios	64.364,25	14.950,00	0,00	79.314,25
9920	04.2.1.03.066	Serviços de terceiros - PJ	11.853,51	5.000,00	0,00	16.853,51
9997	04.2.1.03.067	Compras Administrativas Cartão	21.312,44	308,25	0,00	21.620,69
10251	04.2.1.03.072	Plano de Saúde	5.289,49	1.802,62	0,00	7.092,11
10511	04.2.1.03.080	Despesas com copa e cozinha	40,05	0,00	0,00	40,05
10600	04.2.1.04	DESPESAS COM VENDAS	315.951,63	142.424,44	0,00	458.376,07
4556	04.2.1.04.001	Comissões e Tarifas s/ Vendas	94.357,48	49.863,83	0,00	144.221,31
4308	04.2.1.04.005	Fretes	221.594,15	92.560,61	0,00	314.154,76
3433	04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	130.649,83	36.387,15	7.176,01	159.860,97
3441	04.2.3.01	DESPESAS COM ATUALIZAÇÕES	6.757,43	991,71	0,00	7.749,14
3469	04.2.3.01.003	Tarifa Bancária	1.924,26	393,68	0,00	2.317,94
9722	04.2.3.01.010	Despesas bancárias S/ desconto DPLS	3.656,73	193,45	0,00	3.850,18
9723	04.2.3.01.011	Tarifas bancárias s/ desconto DPLS	1.176,44	404,58	0,00	1.581,02
3476	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	123.892,40	35.395,44	7.176,01	152.111,83
3484	04.2.3.02.001	Juros	30.303,85	10.197,84	7.176,01	33.325,68
3492	04.2.3.02.002	Descontos Concedidos	35.564,86	2.855,51	0,00	38.420,37
3485	04.2.3.02.006	Juros S/ Descontos Dupl	58.023,69	22.342,09	0,00	80.365,78
3514	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	3.183,41	1.400,19	0,00	4.583,60
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	3.183,41	1.400,19	0,00	4.583,60
3530	04.2.4.01.001	IOF	793,14	144,82	0,00	937,96
3557	04.2.4.01.003	IPU	1.898,82	632,94	0,00	2.531,76
3565	04.2.4.01.004	IPVA	0,00	622,43	0,00	622,43
5053	04.2.4.01.011	Impostos e Taxas Municipais	491,45	0,00	0,00	491,45
3654	04.2.6	OUTRAS DESPESAS	3.766,67	0,00	0,00	3.766,67
3662	04.2.6.01	PERDAS	3.766,67	0,00	0,00	3.766,67
3697	04.2.6.01.003	Perdas Na Alienação de Imobilizado	3.766,67	0,00	0,00	3.766,67
10707	04.2.8	DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	208,26	39,70	0,00	247,96
10715	04.2.8.01	DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	208,26	39,70	0,00	247,96
5029	04.2.8.01.002	Multas de Trânsito	208,26	0,00	0,00	208,26
3604	04.2.8.01.005	Despesas Indedutíveis	0,00	39,70	0,00	39,70
3808	05	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	390.499,29	2.471.549,13	2.261.942,66	180.892,82
3816	05.01	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	390.499,29	2.471.549,13	2.261.942,66	180.892,82
4561	05.01.01	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	390.499,29	2.471.549,13	2.261.942,66	180.892,82
3824	05.01.01.001	Resultado Líquido do Exercício	390.499,29	2.471.549,13	2.261.942,66	180.892,82

**LA VIERE INDUSTRIA TEXTIL LTDA**

**CNPJ : 14.507.895/0001-60**

**Balancete de Verificação de 01/05/2023 a 31/05/2023**

Página: 5

PAULO CEZAR DE ALMEIDA MARQUES

CPF 887.139.389-91

CRC/SC 038747

Assinado de Forma Digital