



medeiros²
costa beber
administração judicial

ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CALÇADOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5002939-32.2020.8.24.0062

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

42º Relatório Mensal de Atividades
Competência: fevereiro de 2024

ÍNDICE

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



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas da empresa ABC SHOES INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

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, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br





09/09/2020 - Ajuizamento da RJ



10/10/2020 - Deferimento da RJ



12/11/2020 - Publicação do 1º edital



03/12/2020 - Prazo de habilitações e divergências



25/01/2021 – Prazo para apresentação do plano



22/01/2021 - Publicação do segundo edital



05/02/2021- Prazo de impugnação a relação de credores



01/02/2021 – Publicação edital intimação acerca do PRJ



03/03/2021 - Prazo de objeções ao PRJ



06/04/2021 – Edital de convocação para AGC



27/05/2021 – 1ª assembleia geral de credores



29/06/2021 – continuação da assembleia geral de credores



26/08/2021 – continuação da assembleia geral de credores



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



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



03/11/2023 – Previsão de encerramento da Recuperação Judicial

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Evento
1245

26/02/2024: Manifestação da Caixa Econômica Federal.

Eventos
1246

26/02/2024: Embargos de Declaração Recuperanda

Evento
1247

26/02/2024: Manifestação da Recuperanda – requerimento para postergação do encerramento em 90 dias.

Evento
1251

18/03/2024: Decisão de rejeição dos Embargos de Declaração.

Eventos
1257

16/04/2024: Manifestação da Caixa Econômica Federal.

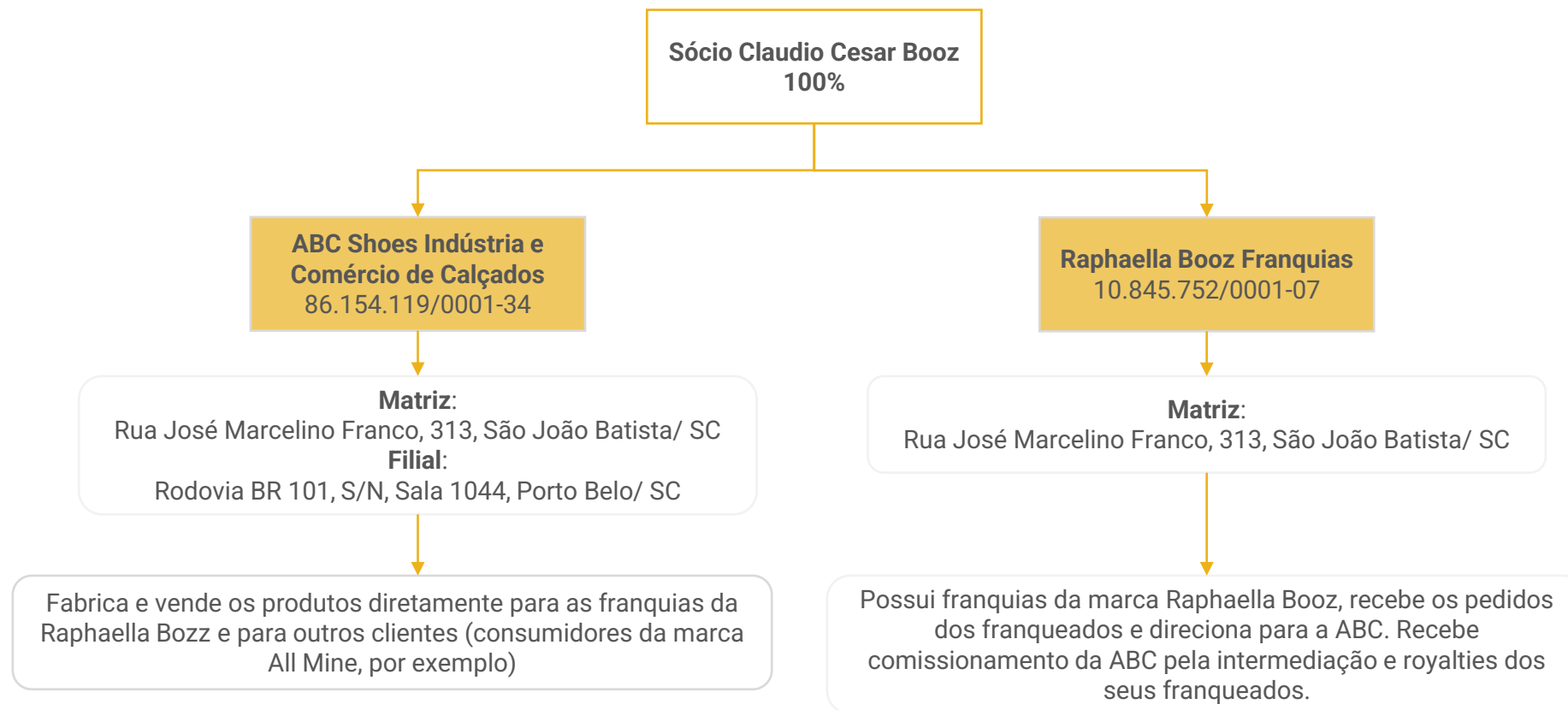
Evento
1261

06/05/2024: Manifestação da Administração Judicial em relação à manifestação da CEF.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

- 28/09/2022 – Penhora de cotas do sócio Claudio Cesar Booz para saldar a dívida junto ao Banco Bradesco
- 09/02/2022 – Alteração de filial





A empresa ABC Shoes atua no setor calçadista e tem como principal atividade a fabricação de calçados de couro.

Relatam que as vendas da marca Raphaella Booz, que possuem maior valor agregado, está se consolidando, o volume de produção do mês foi de 80%, reduzindo a eficiência em relação ao mês anterior que atingiu 101% da capacidade de produção. Abaixo segue resumo da operação de janeiro, que contou com 21 dias trabalhados:

FEVEREIRO											
Dias	Almox	Corte	Pré Costura	Saída Atelier	Entrada Atelier	Saída Pré	Entrada pré	Saída Palmilha	Entrada palmilha	Distribuição	Montagem TOTAL
01/fev	2.754	2.754	2.874	2.961	2.193	3.186	1.290	10.233	3.798	3.795	2.628
02/fev	2.816	1.011	2.817	2.676	2.220	5.013	2.838	4.521	2.880	1.287	2.887
05/fev	2.847	4.098	3.987	3.891	2.451	9.609	4.527	372	2.166	3.126	2.826
06/fev	2.380	2.670	3.084	2.928	2.796	867	2.910	222	3.168	1.491	2.379
07/fev	207	2.499	687	852	2.133	0	2.160	4.128	1.404	2.025	2.895
08/fev	714	1.080	2.403	2.418	2.514	2.031	2.391	12	3.543	1.575	2.196
09/fev	4.374	1.266	2.016	1.419	1.965	3.588	1.110	1.011	2.490	1.785	2.019
12/fev	3.510	3.269	3.600	3.438	4.212	3.198	4.005	7.989	4.383	5.013	2.586
13/fev	2.056	1.874	1.683	2.070	3.834	102	1.656	1.896	1.587	1.782	2.364
14/fev	2.004	2.300	2.250	2.727	3.522	2.262	1.578	1.505	3.261	1.596	2.301
15/fev	2.838	750	373	469	2.862	439	1.348	18	2.697	3.840	2.205
16/fev	3.765	3.717	2.357	2.426	3.147	5.186	3.167	168	2.571	1.416	1.808
19/fev	3.018	3.783	3.806	4.058	4.783	546	969	2.022	2.077	1.582	850
20/fev	3.192	2.190	2.439	2.354	2.928	658	2.493	6.233	2.085	2.358	2.871
21/fev	2.160	1.033	1.404	1.600	300	2.076	2.073	1.068	1.606	2.817	2.802
22/fev	3.789	2.001	902	1.002	949	12	1.026	24	849	3.106	3.282
23/fev	2.385	2.757	1.638	1.565	759	1.130	1.029	278	129	3.654	3.117
26/fev	3.036	2.772	2.784	2.241	1.977	468	3.226	4.908	3.519	2.655	2.028
27/fev	2.807	2.409	1.956	2.700	790	2.124	976	1.722	1.724	1.979	2.233
28/fev	2.928	2.526	207	153	332	2.154	1.737	5.577	2.499	2.154	1.875
29/fev	3.000	840	4.152	4.371	1.633	393	976	2.868	7.652	1.640	2.127
TOTAL	56.580	47.599	47.419	48.319	48.300	45.042	43.485	56.775	56.088	50.676	50.279
Média Dia Mês	2.694	2.267	2.258	2.301	2.300	2.145	2.071	2.704	2.671	2.413	2.394
Média Dia Semana	2.943	2.137	2.275	2.366	1.183	1.285	1.729	3.769	3.849	2.107	2.066
Capacidade produtiva											3.000
Eficiência											80



Estoque:

O estoque armazenado é o suficiente para manter o giro da fábrica por 15 dias.

A ABC preza pela qualidade dos seus produtos, contando com revisão dos produtos fabricados tanto internamente, quanto externamente.

Há ainda, a provisão de perda de processos, o qual acresce 0,5% ao custo.

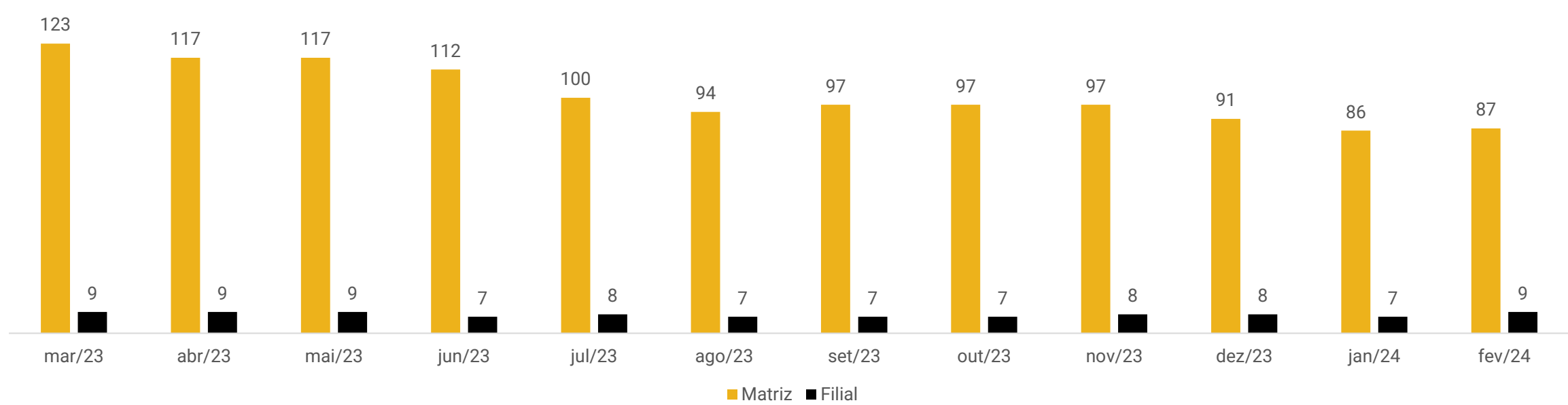


FUNCIONÁRIOS

Em fevereiro ocorreram 04 demissões e 7 admissões, finalizando o mês com 96 empregados, sendo 9 registrados na filial e 87 registrados na matriz. A ABC também mantém contratos com 3 empresas que prestam serviços de montagem, denominados de atelier, cujo pagamento é variável de acordo com a produção.

O valor líquido das folhas de pagamentos da competência somam R\$ 225.883,70. Os salários estão em dia, além de terem sido pagos, em sua integralidade, os valores de FGTS e INSS da competência anterior.

Número de Funcionários





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	dez/23	jan/24	fev/24
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de Clientes	2.904.682	1.915.166	2.492.082
Pagamentos a fornecedores e empregados	- 1.869.730	- 1.355.029	- 1.869.512
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	10.225	- 4.820	35.126
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	- 128.928	- 103.457	- 149.386
Pagamentos Salários e Encargos	- 454.288	- 300.006	- 326.169
Pagamento Despesas Operacionais	- 81.918	- 101.487	- 111.554
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	380.043	50.367	70.588
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Juros recebidos	2	3	1
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos	- 0	- 0	- 1
Investimentos	- 140	- 140	- 140
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 138	- 138	- 140
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	379.905	50.230	70.448
Caixa no início do período	380.034	759.939	810.169
Caixa no final do período	759.939	810.169	880.616

Caixa Operacional: em fevereiro o caixa operacional encerrou positivo em R\$ 70,5 mil, impactado pelos recebimentos de clientes (R\$ 2,4 milhões) e descontos obtidos (R\$ 35,1 mil). os principais impactos negativos foram com pagamento de fornecedores e empregados (R\$1,8 milhões), impostos (R\$ 149,3 mil), pagamento de salários e encargos (R\$ 326,1 mil) e pagamento de despesas operacionais (R\$ 111,5 mil).

Caixa de Investimentos: compreende saídas referente a pagamento de Quotas Capital Viacred R\$ 140,00, impostos e taxas e contribuições sobre investimentos de R\$ 0,74 e juros sobre aplicação financeira R\$ 0,67, gerando caixa negativo de R\$ 140,07.

O caixa encerrou com saldo positivo de R\$ 880,6 mil, salientando que trata-se de saldo meramente contábil, visto que a empresa informa que necessita de mão de obra informal, e como os prestadores informais não possuem documento fiscal válido para fornecer, não são contabilizados esses pagamentos, sendo feita uma manobra contábil, em que o valor dos pagamentos são lançados como suprimento de caixa e o saldo é utilizado para ajustes de pagamentos e recebimentos não identificados nos extratos bancários. Desta forma, o valor em caixa apresenta relevante distorção e variação constante. Observamos que essa prática está em desacordo com as normas contábeis e fiscais.

O saldo real de caixa era de R\$ 9.160,76, conforme informado pela empresa e o saldo nas contas bancárias, comprovado pelos extratos bancários, era de R\$ 7.080,87, logo, o montante real disponível é de R\$ 13.726,81.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	dez/23	jan/24	fev/24
Ativo Circulante	11.642.900	11.931.342	12.077.014
Disponibilidades	759.939	810.169	880.616
Clientes Nacionais	10.079.742	9.108.803	8.710.993
(-) Duplicatas Descontadas	7.866.517	6.775.476	6.638.809
Cartões a Receber	81.147	90.894	127.164
Adiantamentos	258.031	131.619	215.282
Impostos a Recuperar	4.195.921	4.201.749	4.167.144
Crédito entre Estabelecimentos	83.138	173.027	173.365
Estoques	3.924.053	4.043.215	4.270.563
Outros Créditos	121.126	142.145	142.145
Despesas Antecipadas	6.319	5.197	28.552
Ativo Não Circulante	11.107.774	11.099.067	11.091.037
Quotas de capital - VIACREDI	3.270	3.410	3.550
Imobilizado	11.104.504	11.095.657	11.087.487
Total do Ativo	22.750.675	23.030.408	23.168.052
Balanço Patrimonial	dez/23	jan/24	fev/24
Passivo Circulante	33.427.960	33.906.956	33.933.641
Empréstimos e financiamentos	10.422.492	10.422.492	10.422.492
Fornecedores	7.168.487	7.386.177	7.435.166
Obrigações Fiscais	4.605.478	4.645.515	4.672.142
Salários e Encargos a Pagar	10.006.638	10.049.299	10.076.507
Provisões Trabalhistas	190.825	222.769	262.626
Parcelamentos de Obrigações	276.973	343.383	312.539
Outras Obrigações	393.330	387.494	378.964
Obrigações entre Estabelecimentos	83.138	173.027	173.365
Vendas Antecipadas	280.599	276.799	199.840
Passivo Não Circulante	8.560.157	8.462.859	8.462.859
Impostos Parcelados Federais	5.813.282	5.812.516	5.812.516
Impostos Parcelados Estaduais	1.383.491	1.286.958	1.286.958
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
Patrimônio Líquido	-19.237.442	-19.339.407	-19.228.448
Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000
Reserva de Lucros	2.341.425	2.341.425	2.341.425
Prejuízos Acumulados	24.299.867	24.401.831	24.290.873
Total do Passivo	22.750.675	23.030.408	23.168.052

Clientes, duplicatas descontadas e cartões a receber: a Recuperanda possui R\$ 8,7 milhões na rubrica clientes, contudo, apresenta alta inadimplência. Além disso, cerca de 76% dos títulos já estão negociados. O *aging list* evidencia que os principais clientes são Calcenter Calçado Centro (R\$ 3,5 milhões), Outlet Shoes (R\$ 454,9 mil) e Amaro (R\$ 325 mil). Em fevereiro o decréscimo de 5% está relacionado, especialmente, ao maior volume de recebimentos. Ainda, dentro dos recebíveis, há os valores das vendas por cartão que encerraram com R\$ 127,1 mil e possuem prazo médio de recebimento de 75 dias, com taxas cobradas pelas operadoras dos cartões que variam de 1,19% a 2,30%, a depender do prazo.

Adiantamentos: os adiantamentos a fornecedores de R\$158,2 mil foram os responsáveis pelo aumento de 64%. As baixas somaram R\$74,5 mil. Os principais adiantamentos foram para Renato Strossi Calçados de R\$38.365,00, Plano Be Terceirização de R\$20.000,00 e Show Indústria de Calçados de R\$17.962,56. A ABC possui ampla movimentação nesta rubrica e de valores bastante variáveis, segundo a empresa, em virtude da recuperação judicial alguns fornecedores exigem um adiantamento como garantia de recebimento e somente após a confirmação do pagamento é que colocam a matéria-prima em produção.

Crédito entre Estabelecimentos: refere-se aos valores de mercadorias produzidas pela empresa e transferidas para as filiais para comercialização, as transferências são suportadas pelas notas fiscais de transferência conforme legislação fiscal e o saldo é igual no passivo.

Estoques: engloba os estoques de matérias-primas, produtos acabados e mercadorias para revenda. O valor final da rubrica apontou crescimento de 6% devido as compras de matéria prima. Os valores registrados foram ratificados pelos inventários e compreendem estoque de matéria prima (R\$ 3,5 milhões), estoque produtos acabados (R\$ 161,6 mil) e estoque de mercadoria para revenda (R\$ 569,1 mil).

Outros Créditos: trata-se de bloqueio judicial no montante de R\$ 103.2 mil e depósito judicial de R\$ 38.8 mil,





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

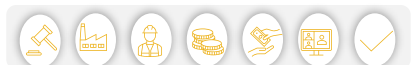
Balanço Patrimonial	dez/23	jan/24	fev/24
Ativo Circulante	11.642.900	11.931.342	12.077.014
Disponibilidades	759.939	810.169	880.616
Clientes Nacionais	10.079.742	9.108.803	8.710.993
(-) Duplicatas Descontadas -	7.866.517 -	6.775.476 -	6.638.809
Cartões a Receber	81.147	90.894	127.164
Adiantamentos	258.031	131.619	215.282
Impostos a Recuperar	4.195.921	4.201.749	4.167.144
Crédito entre Estabelecimentos	83.138	173.027	173.365
Estoques	3.924.053	4.043.215	4.270.563
Outros Créditos	121.126	142.145	142.145
Despesas Antecipadas	6.319	5.197	28.552
Ativo Não Circulante	11.107.774	11.099.067	11.091.037
Quotas de capital - VIACREDI	3.270	3.410	3.550
Imobilizado	11.104.504	11.095.657	11.087.487
Total do Ativo	22.750.675	23.030.408	23.168.052
Balanço Patrimonial	dez/23	jan/24	fev/24
Passivo Circulante	33.427.960	33.906.956	33.933.641
Empréstimos e financiamentos	10.422.492	10.422.492	10.422.492
Fornecedores	7.168.487	7.386.177	7.435.166
Obrigações Fiscais	4.605.478	4.645.515	4.672.142
Salários e Encargos a Pagar	10.006.638	10.049.299	10.076.507
Provisões Trabalhistas	190.825	222.769	262.626
Parcelamentos de Obrigações	276.973	343.383	312.539
Outras Obrigações	393.330	387.494	378.964
Obrigações entre Estabelecimentos	83.138	173.027	173.365
Vendas Antecipadas	280.599	276.799	199.840
Passivo Não Circulante	8.560.157	8.462.859	8.462.859
Impostos Parcelados Federais	5.813.282	5.812.516	5.812.516
Impostos Parcelados Estaduais	1.383.491	1.286.958	1.286.958
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
Patrimônio Líquido	-19.237.442	-19.339.407	-19.228.448
Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000
Reserva de Lucros	2.341.425	2.341.425	2.341.425
Prejuízos Acumulados -	24.299.867 -	24.401.831 -	24.290.873
Total do Passivo	22.750.675	23.030.408	23.168.052

Empréstimos e financiamentos: engloba os créditos junto a instituições financeiras arrolados no processo de Recuperação Judicial e mútuos. Destaca-se que o valor contabilizado evidencia diferença de R\$ 6,6 milhões em relação ao relacionado na RJ e, segundo a ABC não há previsão para correção da rubrica. Em fevereiro não foram realizados os pagamentos das parcelas em aberto do credor concursal G2 Securitizadora. Destacamos que o credor está negociando diretamente com a empresa para colocar em dia os pagamentos, encerrando a competência com 15 parcelas em atraso. Ainda, a recuperanda informa que segue realizando operação de desconto de duplicatas com a G2 Securitizadora, mantendo relação comercial com a credora.

Fornecedores: no período houve acréscimo de 3%, devido ao maior volume de compras a prazo (R\$ 1,7 milhão), comparado aos pagamentos realizados (R\$ 1,5 milhão). O *aging list* enviado está de acordo com as demonstrações, contudo, a recuperanda relata que há defasagem de atualização de títulos no sistema, o que poderá gerar diferença nos relatórios dos próximos meses, porém não estipulou data de correção. Os principais saldos de fornecedores são BME Couros Ltda (R\$ 368 mil), J J Palmilhas (R\$ 348 mil) e Actus Auditores (R\$ 216,7 mil).

Outras Obrigações: envolve, principalmente, saldo a pagar de energia elétrica (R\$ 141,9 mil) Convenio SC Card (R\$ 23,3 mil), telefone a pagar (R\$ 4,7 mil) e alugueis (R\$ 206,5 mil). A Recuperanda informou que o Shopping Muller, entrou com ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038, cobrando os valores dos aluguéis e multa por encerramento e diferença do desconto concedido pelo shopping no período de pandemia (75%), devido ao fechamento da loja, a diferença total solicitada é de R\$ 195,7 mil, sendo que a ABC efetuou a defesa dentro do prazo determinado e aguarda decisão.

Vendas Antecipadas: a ABC recebeu adiantamentos de clientes o montante de R\$ 24,4 mil e realizou a entrega de mercadorias de pedidos anteriores no valor de R\$ 101,4 mil, encerrando a competência com R\$ 199,8 mil mil adiantados. As principais entregas foram realizadas para os clientes Algarve Franquia 01 (R\$ 66,8 mil), Nina Comercio de Calçados e Acessorios (R\$ 18 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	dez/23	jan/24	fev/24	2024
Receita Operacional Bruta	2.232.425	2.419.442	2.646.440	5.065.882
Deduções da Receita Bruta	- 580.276	- 609.215	- 728.471	- 1.337.685
Receita Líquida	1.652.149	1.810.227	1.917.969	3.728.196
Custos dos Produtos Vendidos	- 1.196.239	- 1.402.201	- 1.328.509	- 2.730.710
Lucro Bruto	455.910	408.026	589.460	997.487
Margem bruta	28%	23%	31%	27%
Despesas Comerciais	- 160.803	- 159.991	- 148.086	- 308.077
Despesas Administrativas	- 106.860	- 114.967	- 117.985	- 232.952
Despesas Tributárias	- 0	- 0	- 201	- 201
Outras Receitas	2.454	18	697	714
Outras Despesas	-	- 230	-	- 230
Ebitda	199.614	141.769	332.798	465.654
Margem Ebitda	12%	8%	17%	12%
Resultado do Operacional	190.701	132.856	323.885	456.741
Margem operacional	12%	7%	17%	0
Resultado Financeiro	- 173.413	- 232.719	- 208.723	- 441.441
Resultado antes IR	17.287	- 99.863	115.163	15.300
Resultado Contábil	17.287	- 99.863	115.163	15.300
Margem líquida	1%	-6%	6%	0%

Receitas: o faturamento bruto de **janeiro** apresentou crescimento de 9% em comparação ao seu antecessor.

Deduções da Receita Bruta: compreende devoluções de vendas de R\$ 63,4 mil e os impostos incidentes sobre a venda de R\$ 665 mil. As devoluções foram equivalentes a 7% das receitas e, conforme a empresa, são oriundas da dificuldade no cenário varejista e maior devolução em virtude de dificuldades do setor varejista.

Custos dos Produtos Vendidos: aduz compras de materiais, mão-de-obra e gastos gerais de fabricação. As variações ocorrem, normalmente, em relação aos custos dos produtos fabricados, que possuem margem diferente, sendo alguns mais elevados que outros. Ressaltamos os custos não representam a realidade, visto que há valores de mão de obra informal que não são lançadas nos custos e os valores ficam represados no caixa, pela contabilização equivocada e em desacordo com as normas contábeis e fiscais.

Despesas Comerciais: envolve dispêndios salariais com o pessoal de vendas (R\$ 19,2 mil), fretes (R\$ 52,9 mil), comissões (R\$ 31,3 mil) e alugueis (R\$ 8,2 mil). A rubrica apresenta constantes oscilações em decorrência das comissões e dos fretes. Destaca-se que a taxa de comissionamento dos representantes comerciais atualmente é de 7,4%.

Despesas Administrativas: compreende, sobretudo, despesas advocatícias de R\$ 32 mil e serviços de terceiros no valor de R\$ 36,3 mil. Os principais serviços de terceiros foram junto a Katiani Maria Souza de R\$ 8,7 mil, Otto Finance Ltda de R\$ 8 mil e Share Gestão Empresarial de R\$ 6 mil.

Outras Receitas e Despesas tributárias: o montante de R\$ 696,60 se refere a bonificações, doações, brindes ou amostras grátis de fornecedores de matérias primas, conforme esclarecido pela empresa, enquanto o valor de R\$ 200,96 compreende despesas com IPTU e IOF.

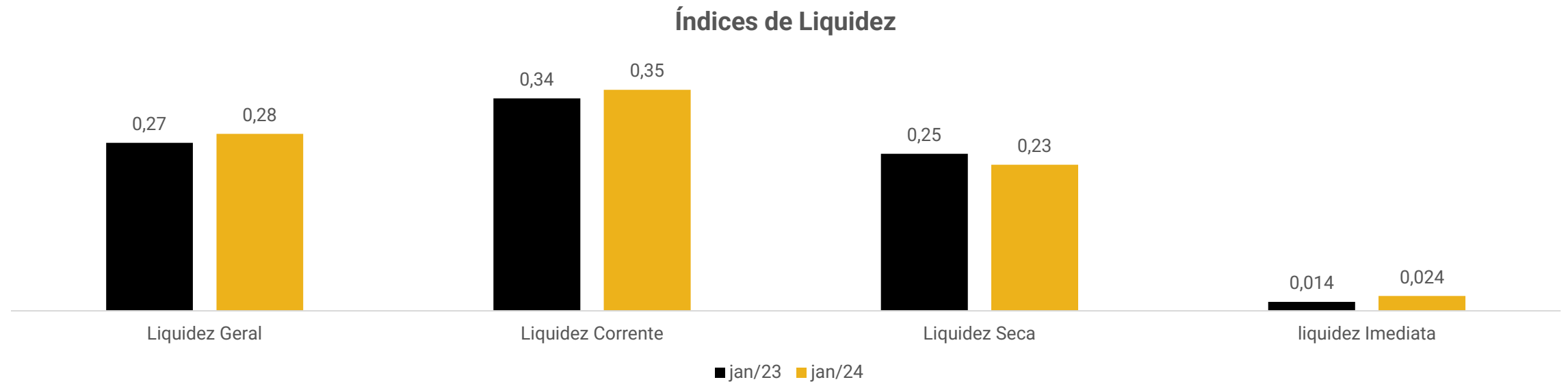
Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$ 208,7 mil, uma vez que as receitas com correções nas ações de repetição de indébito tributário (R\$ 32,3 mil), descontos (R\$ 125,59) e juros (R\$ 50,5 mil) foram insuficientes frente as despesas com duplicatas descontas (R\$ 144,4 mil), despesas bancárias (R\$ 1,3 mil), descontos concedidos (R\$ 109,6 mil), juros (R\$ 11,8 mil) e despesas cartão de crédito (R\$ 20,8 mil.) Sobre os descontos, a Recuperanda elucidou que a política adotada pela empresa para seus clientes é de 8% de desconto dos pagamentos à vista, exceto para a Allmine que possui firmado em contrato o desconto de 6,5% em duplicatas referentes ao marketing e logística.

Resultado: o faturamento apresentou crescimento, sendo suficiente para cobrir os custos e despesas , finalizando com lucro de R\$ 115,1 mil. Em 2024 o resultado acumulado é positivo em R\$15,3 mil. Destacamos que a empresa não possui contabilidade integrada com os custos, além de não contabilizar custos provenientes de prestadores de serviços informais, o que gera distorções nos resultados apresentados.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



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

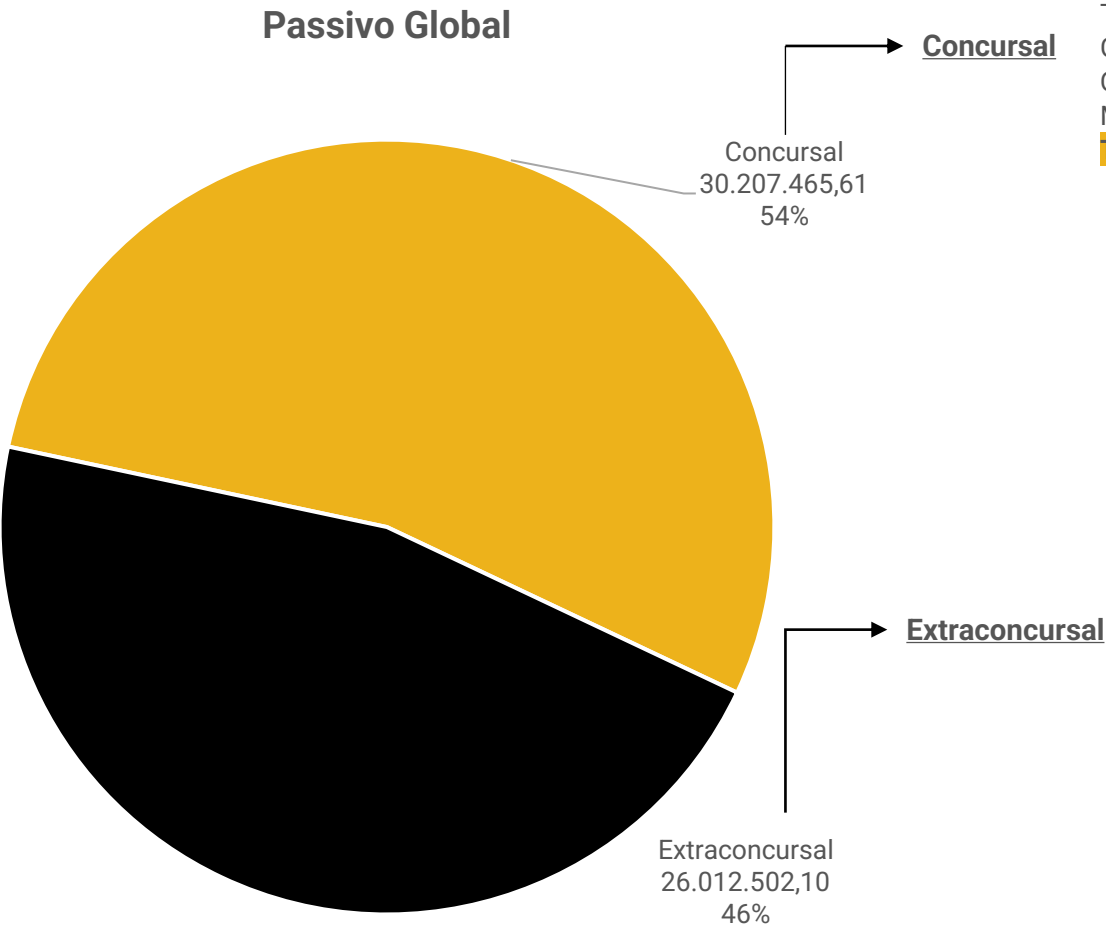
Nos meses analisados a ABC não apresenta capacidade de pagamento das obrigações. O índice de liquidez corrente representa melhor resultado, evidenciando R\$ 0,35 de ativos para cada R\$1,00 de obrigações. Em relação a 2023, nota-se ligeira melhora da capacidade de pagamento, visto que demonstrava R\$ 0,34.

A liquidez imediata, que considera apenas as disponibilidades em caixa, demonstra o pior resultado, sendo de R\$ 0,024 para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo.

Observamos que os índices apresentam inconsistência, sendo que a empresa mantém registrado em caixa de R\$ 870.774,41 e esse valor não existe de fato, sendo apenas contábil e inflando o ativo da empresa, assim, o caixa pende de ajuste para adequação à realidade. Ainda, a empresa não segrega adequadamente as obrigações de curto e longo prazo, além de não contabilizar os encargos de parcelamentos, desta forma, o passivo também exhibe inconsistências que carecem de ajustes.



Passivo global de R\$ 56.219.967,71



Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Trabalhistas	183	43%	4.527.200,24	15%
Garantia Real	1	0%	3.797.157,43	13%
Quirografários	185	43%	20.816.756,68	69%
ME/EPP	60	14%	1.066.351,26	4%
Total	429	100%	30.207.465,61	100%

Em fevereiro/2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 26.012.502,10 e é composto apenas pelas obrigações tributárias, vendas antecipadas, fornecedores e outras obrigações.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



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

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

Fornecedores: a ABC esclareceu que os fornecedores concedem prazo médio de 75 dias para pagamento e que estes estão sendo adimplidos em dia, estando este valor dentro do prazo para pagamento.

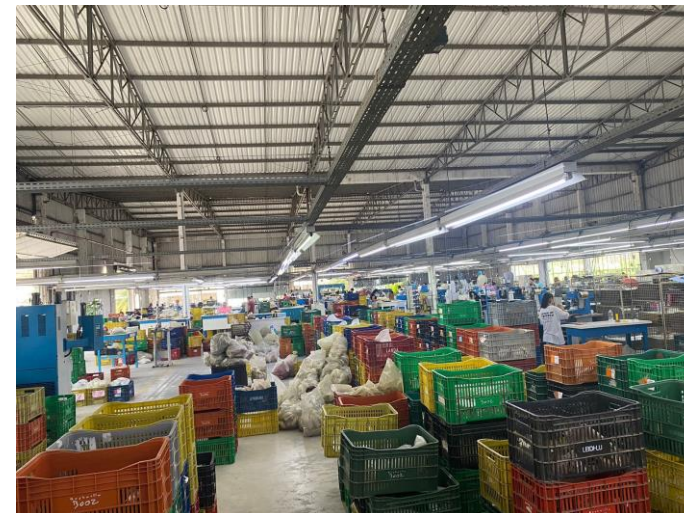
Obrigações tributárias: A ABC Shoes realiza compensações mensais e está pagando de forma parcial os tributos correntes e há saldos de competências anteriores em aberto. **Em janeiro** a Recuperanda realizou o parcelamento dos valores de ICMS, sob os números 241100109870 e 241100109977 nos valores totais de R\$ 2.070.640,16 e R\$ 480.963,94, respectivamente, ambos em 60 parcelas, sendo que no período foi realizado o pagamento da parcela 1/60 de cada, bem como realizadas as baixas dos parcelamentos antigos e a apropriação dos novos. Além disso há 03 parcelamento de INSS, que encontram-se adimplentes. Destacamos que não são registrados os encargos dos parcelamentos conforme determina as legislações contábil e fiscal, assim, a dívida tributária está subdimensionada.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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



Fotos capturadas pela Administração Judicial em visita técnica realizada em 11/12/2023.





CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da Recuperanda somava **R\$ 9.760.892,75**, sendo que deste montante, 19,39% foi pago, 10,37% está em atraso e 70,25% está a vencer. A prestação de contas detalhada pode ser visualizada em incidente específico.

						ATUALIZAÇÃO EM FEVEREIRO DE 2024			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	3.953.424,76	dez/21	nov/22	1.976.712,38	1.595.354,22	381.358,16		O saldo em atraso se refere a verbas de FGTS que deverão ser pagos diretamente a Caixa Econômica Federal.
	Acima de 150 salários mínimos	574.275,48	out/24	ago/34	86.141,32	-	-	86.141,32	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	3.797.157,43	-	-	3.797.157,43	-	-	3.797.157,43	Aguardando a baixa das restrições concernentes à penhora e/ou indisponibilidade lançadas na matrícula do bem, possibilitando a efetivação da transferência para posterior transferência de propriedade.
Classe III - Quirografários	Demais Credores	18.755.371,91	out/24	ago/34	2.813.305,79	-	-	2.813.305,79	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
	Credores Financeiros	2.061.384,77	dez/21	mai/23	927.623,15	297.161,15	630.462,00		O saldo em atraso está sendo renegociado diretamente com o credor.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	1.066.351,26	out/24	ago/34	159.952,69	-	-	159.952,69	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
TOTAL		30.207.965,61			9.760.892,75	1.892.515,37	1.011.820,16	6.856.557,23	
					100,00%	19,39%	10,37%	70,25%	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de fevereiro/2024

Empresa:	ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"		Emp.:	496
CNPJ:	86.154.119/0001-34	IE:	250090589	Fone: (483)26544-53
Endereço:	RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313		CEP:	88.240-000
Bairro:	JARDIM SAO PAULO		Período:	01/02/2024 a 29/02/2024
Cidade:	SAO JOAO BATISTA - SC		Data do NIRE:	11/07/2019
NIRE:	42200045983			
Página:	00001			

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 29/02/2024

Contas Contábeis		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1	ATIVO	23.030.408,09	12.761.704,77	(12.624.061,17)	23.168.051,69
2	ATIVO CIRCULANTE	11.931.341,51	12.761.564,77	(12.615.891,99)	12.077.014,29
3	DISPONÍVEL	810.168,76	6.451.579,17	(6.381.131,44)	880.616,49
4	CAIXA	802.750,12	456.094,98	(388.070,69)	870.774,41
5	Caixa	796.720,27	238.169,45	(170.338,13)	864.551,59
691951	Caixa - Filial 11	6.029,85	217.925,53	(217.732,56)	6.222,82
7	BANCOS	7.080,87	5.995.331,29	(5.992.897,07)	9.515,09
1338	Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	290.143,63	(290.143,63)	0,00
646206	Cooperativa de Crédito - VIACREDI	92,78	3.768.661,67	(3.768.711,88)	42,57
1553	Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	6.076,71	113.064,67	(118.422,95)	718,43
1824	Banco Grafeno Digital	911,38	1.823.461,32	(1.815.618,61)	8.754,09
17	APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA	337,77	152,90	(163,68)	326,99
18	Banco do Brasil S.A.	239,73	152,24	(163,15)	228,82
1355	Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	98,04	0,66	(0,53)	98,17
246	CLIENTES	2.333.326,28	4.575.296,78	(4.836.439,20)	2.072.183,86
247	CLIENTES NACIONAIS	9.108.802,75	2.459.137,87	(2.856.947,50)	8.710.993,12
621527	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(6.775.476,47)	2.116.158,91	(1.979.491,70)	(6.638.809,26)
621528	(-) Duplicatas Descontadas	(223.351,95)	0,00	0,00	(223.351,95)
1365	(-) Delmont	(45.745,89)	0,00	0,00	(45.745,89)
1368	(-) Novax	(5.850.313,38)	1.818.371,85	(1.646.994,04)	(5.678.935,57)
1721	(-) Opera	(500.274,67)	280.677,74	(332.497,66)	(552.094,59)
1825	(-) INVISTA III	(155.790,58)	17.109,32	0,00	(138.681,26)
32	CRÉDITOS	4.739.434,34	1.192.168,47	(1.106.503,24)	4.825.099,57
33	DUPLICATAS A RECEBER	90.894,03	394.076,50	(357.806,63)	127.163,90
675218	Cartão de Crédito Cielo	90.894,03	394.076,50	(357.806,63)	127.163,90
40	ADIANTAMENTOS	131.618,67	161.143,81	(77.480,69)	215.281,79
41	Adiantamentos a Fornecedores	131.618,67	158.207,98	(74.544,86)	215.281,79
43	Adiantamentos de Salários	0,00	2.935,83	(2.935,83)	0,00
64	OUTROS CRÉDITOS	142.145,38	0,00	0,00	142.145,38
621716	Saldo de Bloqueio Judicial	103.247,48	0,00	0,00	103.247,48
1513	Depósito Judicial	38.897,90	0,00	0,00	38.897,90
72	IMPOSTOS A RECUPERAR	3.619,36	485.071,44	(488.488,52)	202,28
73	IPi a Recuperar	3.417,08	3.301,45	(6.718,53)	0,00
1069	ICMS a Recuperar	202,28	0,00	0,00	202,28
74	PIS a Recuperar	0,00	27.332,79	(27.332,79)	0,00
75	COFINS a Recuperar	0,00	125.896,39	(125.896,39)	0,00
77	ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	328.540,81	(328.540,81)	0,00
85	IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER	4.102.447,71	32.311,58	(63.500,00)	4.071.259,29
1551	PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	4.102.447,71	32.311,58	(63.500,00)	4.071.259,29
99	IMPOSTOS A RESTITUIR	95.682,32	0,00	0,00	95.682,32
100	IPi a Restituir	81.029,39	0,00	0,00	81.029,39
107	IRPJ a Restituir	9.158,08	0,00	0,00	9.158,08
108	Contribuição Social a Restituir	5.494,85	0,00	0,00	5.494,85
150	CRÉDITOS ENTRE ESTAB.MESMA EMPRESA	173.026,87	119.565,14	(119.227,40)	173.364,61
619845	Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	61.416,14	(61.416,14)	0,00
1317	Créditos Com a Matriz	173.026,87	58.149,00	(57.811,26)	173.364,61
1313	ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO	4.043.215,17	513.147,61	(285.800,14)	4.270.562,64

Empresa:	ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"		Emp.: 496
CNPJ:	86.154.119/0001-34	IE: 250090589	Fone: (483)26544-53
Endereço:	RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313		CEP: 88.240-000
Bairro:	JARDIM SAO PAULO		Período: 01/02/2024 a 29/02/2024
Cidade:	SAO JOAO BATISTA - SC		Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE:	42200045983		
Página:	00002		

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 29/02/2024

CONTAS CONTÁBEIS		ATIVO			
		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
112	ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO	4.043.215,17	513.147,61	(285.800,14)	4.270.562,64
113	MATÉRIA PRIMA	3.416.403,04	315.282,21	(191.835,28)	3.539.849,97
115	Matéria Prima em Geral a Prazo	3.416.403,04	315.282,21	(191.835,28)	3.539.849,97
121	PRODUTOS ACABADOS	33.630,83	130.419,14	(2.425,24)	161.624,73
122	Produtos Acabados em Geral	33.630,83	130.419,14	(2.425,24)	161.624,73
131	MERCADORIAS PARA REVENDA	593.181,30	67.446,26	(91.539,62)	569.087,94
251	Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	593.181,30	67.446,26	(91.539,62)	569.087,94
152	DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.	5.196,96	29.372,74	(6.017,97)	28.551,73
154	DESPESAS ANTECIPADAS	5.196,96	29.372,74	(6.017,97)	28.551,73
155	Seguros a Apropriar	5.196,96	0,00	(1.122,51)	4.074,45
636301	Alvará a Apropriar	0,00	28.171,48	(4.695,24)	23.476,24
157	IPTU a Apropriar	0,00	1.201,26	(200,22)	1.001,04
432	ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.099.066,58	140,00	(8.169,18)	11.091.037,40
181	INVESTIMENTOS	3.410,00	140,00	0,00	3.550,00
616077	INVESTIMENTOS	3.410,00	140,00	0,00	3.550,00
646210	Quotas de capital - VIACREDI	3.410,00	140,00	0,00	3.550,00
188	ATIVO IMOBILIZADO	11.095.656,58	0,00	(8.169,18)	11.087.487,40
189	BENS E DIREITOS EM USO	13.850.679,11	0,00	0,00	13.850.679,11
190	Terrenos	10.175.180,00	0,00	0,00	10.175.180,00
191	Prédios e Benfeitorias	1.420.048,40	0,00	0,00	1.420.048,40
192	Máquinas e Instalações	1.369.548,58	0,00	0,00	1.369.548,58
276	Sistemas Aplicativos - Software	49.554,55	0,00	0,00	49.554,55
193	Móveis e Utensílios	582.732,79	0,00	0,00	582.732,79
194	Computadores e Periféricos	229.814,79	0,00	0,00	229.814,79
196	Veículos	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
244	Ferramentas	8.800,00	0,00	0,00	8.800,00
208	DEPREC/AMORTIZ/EXAUSTÃO ACUMULADA	(2.755.022,53)	0,00	(8.169,18)	(2.763.191,71)
209	(-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(599.128,65)	0,00	(3.982,14)	(603.110,79)
210	(-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.315.686,00)	0,00	(2.211,87)	(1.317.897,87)
277	(-) Depreciação Acumulada Sistemas/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211	(-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(542.895,76)	0,00	(1.726,84)	(544.622,60)
212	(-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(229.760,83)	0,00	(10,62)	(229.771,45)
214	(-)Depreciação Acumulada Veículos	(9.196,74)	0,00	(237,71)	(9.434,45)
250	(-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)
80000	ATIVO TRANSITÓRIO	178.131,78	590.035,94	(528.214,46)	239.953,26
80001	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO	70.569,84	511.645,04	(450.788,08)	131.426,80
80102	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO	70.569,84	511.645,04	(450.788,08)	131.426,80
80002	Remessas para Industrializacao a retornar	70.569,84	511.645,04	(450.788,08)	131.426,80
80010	MERCADORIA RECEB.P/INDUSTRIALIZAÇÃO	1.546,53	0,00	0,00	1.546,53
80103	MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO	1.546,53	0,00	0,00	1.546,53
80011	Mercadoria Recebida p\ Industrialização	1.546,53	0,00	0,00	1.546,53
80020	MERCADORIAS\BENS ENVIADAS PARA CONCERTO	4.663,10	7.656,90	(7.462,90)	4.857,10
80104	MERCADORIAS\BENS ENVIADAS P/ CONCERTO	4.663,10	7.656,90	(7.462,90)	4.857,10
80021	Mercadorias Enviadas para Concerto\Troca\Garantia	4.663,10	7.656,90	(7.462,90)	4.857,10
80030	MERCADORIAS\Bens RECEBIDAS PARA CONCERTO	12.509,22	49.854,32	(49.156,90)	13.206,64

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"

CNPJ: 86.154.119/0001-34

Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313

Bairro: JARDIM SAO PAULO

Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC

NIRE: 42200045983

Página: 00003

Emp.: 496

IE: 250090589

Fone: (483)26544-53

CEP: 88.240-000

Período: 01/02/2024 a 29/02/2024

Data do NIRE: 11/07/2019

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 29/02/2024

		ATIVO			
Contas Contábeis		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
80105	MERCADORIAS/BENS RECEBIDAS P/ CONCERTO	12.509,22	49.854,32	(49.156,90)	13.206,64
80031	Mercadorias\Bens Recebidas para Concerto\Trocá\Garantia	12.509,22	49.854,32	(49.156,90)	13.206,64
80040	MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	85.518,21	73,10	0,00	85.591,31
80106	MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	85.518,21	73,10	0,00	85.591,31
80041	Mercadoria Recebida p\ Demonstração	85.518,21	73,10	0,00	85.591,31
80050	BEM EM REGIME DE COMODATO	949,36	0,00	0,00	949,36
80107	BEM REGIME DE COMODATO	949,36	0,00	0,00	949,36
80051	Bem em Regime de Comodato	949,36	0,00	0,00	949,36
80060	EMPRESTIMO CONTAINER\PALETES DE MADEIRA	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
80108	EMPRESTIMO CONTAINER\PALETES DE MADEIRA	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
80061	Empréstimo Container\Paletes de Madeira	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
80070	MERCADORIA ENVIADA PARA DEMONSTRAÇÃO	0,00	17.356,58	(17.356,58)	0,00
80109	MERCADORIA ENVIADA PARA DEMONSTRAÇÃO	0,00	17.356,58	(17.356,58)	0,00
80071	Mercadoria Enviada para Demonstração\Exposição	0,00	17.356,58	(17.356,58)	0,00
80090	OUTRAS REMESSAS DE MERCADORIAS	0,00	3.450,00	(3.450,00)	0,00
80111	OUTRAS REMESSAS DE MERCADORIAS	0,00	3.450,00	(3.450,00)	0,00
80092	Outras entradas não especificadas	0,00	3.450,00	(3.450,00)	0,00

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ
RG: 1604140/SSP
CPF: 743.595.689-91

MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
Assinado de forma digital por MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
Dados: 2024.03.21 13:46:48 -03'00'

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI
CPF: 613.472.139-53
CRC: SC02244702 SC
RG: 1.925.257/SSP/SC

Empresa:	ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"	Emp.:	496
CNPJ:	86.154.119/0001-34	IE:	250090589
Endereço:	RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313	Fone:	(483)26544-53
Bairro:	JARDIM SAO PAULO	CEP:	88.240-000
Cidade:	SAO JOAO BATISTA - SC	Período:	01/02/2024 a 29/02/2024
NIRE:	42200045983	Data do NIRE:	11/07/2019
Página:	00004		

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 29/02/2024

P A S S I V O

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
300 P A S S I V O	23.030.408,09	(6.545.944,53)	6.683.588,13	23.168.051,69
301 PASSIVO CIRCULANTE	33.906.956,26	(3.103.700,61)	3.130.385,44	33.933.641,09
302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.422.491,98	0,00	0,00	10.422.491,98
303 Banco do Brasil S.A	1.509.669,21	0,00	0,00	1.509.669,21
616755 Empréstimo GiroCaixa Fácil	273.600,00	0,00	0,00	273.600,00
675828 Empréstimo - Banco Safra	1.380.838,74	0,00	0,00	1.380.838,74
1381 Santander Incorporada	612.769,75	0,00	0,00	612.769,75
1383 Bradesco Capital de Giro	171.037,07	0,00	0,00	171.037,07
1385 Banco Itaú Unibanco S/A	2.585.995,71	0,00	0,00	2.585.995,71
1388 Mutuo Marcos Fabio Poscai	150.439,03	0,00	0,00	150.439,03
1389 Mutuo Jose Airlton Ramos	1.318.577,53	0,00	0,00	1.318.577,53
1732 Mutuo Rafaella Andressa Booz	33.333,40	0,00	0,00	33.333,40
1391 Mutuo Ivone Aparecida Ramos	354.070,00	0,00	0,00	354.070,00
1392 ACC - Banco do Brasil SA	932.161,54	0,00	0,00	932.161,54
1509 Mutuo GUINCHOS NH TRANSPORTES LTDA	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
1511 Mutuo JJS SOLADOS LTDA	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00
310 FORNECEDORES	7.386.177,34	(1.818.020,49)	1.867.009,64	7.435.166,49
434 FORNECEDORES NACIONAIS	7.386.177,34	(1.818.020,49)	1.867.009,64	7.435.166,49
620572 Fornecedores Diversos	1.251.818,77	0,00	0,00	1.251.818,77
312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	10.049.298,96	(322.811,92)	350.019,71	10.076.506,75
314 Salários a Pagar	195.034,19	(195.713,19)	220.306,02	219.627,02
315 Previdência Social a Pagar	5.263.041,39	(44.500,77)	44.335,31	5.262.875,93
616079 INSS Receita Bruta	2.664.118,00	(32.870,90)	37.923,44	2.669.170,54
316 FGTS a Pagar	1.869.479,01	(23.534,89)	21.802,37	1.867.746,49
318 Contribuições Sindicais a Recolher	57.626,37	(2.369,78)	1.830,18	57.086,77
1204 Rescisões a pagar	0,00	(15.447,69)	15.447,69	0,00
1205 Férias à pagar	0,00	(8.374,70)	8.374,70	0,00
319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS	4.645.515,37	(635.118,57)	661.745,15	4.672.141,95
320 ICMS a Recolher	79.690,68	(408.231,49)	415.300,12	86.759,31
321 IPI a Recolher	406.657,63	(6.718,53)	9.780,84	409.719,94
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	224.986,93	(1.912,04)	3.160,81	226.235,70
325 PIS a Recolher	723.827,24	(38.649,23)	41.170,28	726.348,29
326 COFINS a Recolher	3.109.564,44	(178.673,44)	190.467,73	3.121.358,73
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	203,54	0,00	379,50	583,04
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	22,55	(22,55)	0,00	0,00
350 CSRF a Recolher	21.880,35	(911,29)	1.485,87	22.454,93
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
334 OUTRAS OBRIGAÇÕES	387.493,91	(60.757,57)	52.228,12	378.964,46
336 Seguros a Pagar	166,23	(166,23)	0,00	0,00
337 Energia Elétrica a Pagar	132.827,99	(30.046,65)	39.166,48	141.947,82
1400 Convenio SC CARD	23.333,32	0,00	0,00	23.333,32
338 Telefone a Pagar e Dívidas	4.771,44	(2.313,90)	2.313,90	4.771,44
339 Água a Pagar	699,74	(699,74)	1.214,97	1.214,97
340 Aluguéis a Pagar	224.438,51	(26.274,37)	8.276,09	206.440,23
999 Pró-Labore a Pagar	1.256,68	(1.256,68)	1.256,68	1.256,68
352 VENDAS ANTECIPADAS	276.799,21	(101.433,71)	24.474,41	199.839,91
614540 Adiantamento Clientes	276.799,21	(101.433,71)	24.474,41	199.839,91
356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB	343.383,27	(30.844,66)	0,00	312.538,61
430 Parcelamento ICMS	58.110,36	(5.282,77)	0,00	52.827,59
447 Parcelamento Inss	48.396,24	(4.033,02)	0,00	44.363,22
621698 Parcelamento ISS	59,10	0,00	0,00	59,10
1836 Parcelamento ICMS Dívida Ativa	236.817,57	(21.528,87)	0,00	215.288,70
369 PROVISÕES	222.769,35	(15.486,29)	55.343,27	262.626,33
370 Férias	165.294,69	(12.574,08)	26.667,07	179.387,68
371 13º Salário	20.945,71	(727,89)	20.802,80	41.020,62
372 Fgts 13º Salário e Férias	14.739,16	(1.064,11)	3.700,78	17.375,83
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	21.789,79	(1.120,21)	4.172,62	24.842,20

Empresa:	ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"		Emp.:	496
CNPJ:	86.154.119/0001-34	IE:	250090589	Fone: (483)26544-53
Endereço:	RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313		CEP:	88.240-000
Bairro:	JARDIM SAO PAULO		Período:	01/02/2024 a 29/02/2024
Cidade:	SAO JOAO BATISTA - SC		Data do NIRE:	11/07/2019
NIRE:	42200045983			
Página:	00005			

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 29/02/2024

Contas Contábeis		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
373	OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS	173.026,87	(119.227,40)	119.565,14	173.364,61
619846	Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	(61.416,14)	61.416,14	0,00
691960	Débitos Com Filial - 11	173.026,87	(57.811,26)	58.149,00	173.364,61
375	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.462.858,69	0,00	0,00	8.462.858,69
376	OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	8.462.858,69	0,00	0,00	8.462.858,69
383	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.363.384,43	0,00	0,00	1.363.384,43
1416	IRPJ Diferido	886.903,25	0,00	0,00	886.903,25
1417	CSLL Diferido	319.285,18	0,00	0,00	319.285,18
1418	Contingencias	157.196,00	0,00	0,00	157.196,00
386	PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES SOCIAIS/FISCAIS/TRIBUTÁRIAS	7.099.474,26	0,00	0,00	7.099.474,26
1411	Processos Fiscais	5.535.922,18	0,00	0,00	5.535.922,18
388	Previdência Social	149.106,96	0,00	0,00	149.106,96
1415	Simples Federal	127.486,88	0,00	0,00	127.486,88
619210	Parcelamento ICMS	253.572,48	0,00	0,00	253.572,48
1562	Parcelamento ICMS Divida Ativa	1.033.385,76	0,00	0,00	1.033.385,76
396	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(19.339.406,86)	(3.442.243,92)	3.553.202,69	(19.228.448,09)
397	CAPITAL SOCIAL	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
398	CAPITAL SOCIAL REALIZADO	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
399	Capital Subscrito e Integralizado	2.721.000,00	0,00	0,00	2.721.000,00
402	RESERVAS	2.341.424,57	0,00	0,00	2.341.424,57
405	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	3.547.613,00	0,00	0,00	3.547.613,00
406	Reservas de Reavaliação de Bens	3.547.613,00	0,00	0,00	3.547.613,00
1419	RESERVA DE AGIO	(1.206.188,43)	0,00	0,00	(1.206.188,43)
1420	IRPJ Diferido	(886.903,25)	0,00	0,00	(886.903,25)
1421	CSLL Diferido	(319.285,18)	0,00	0,00	(319.285,18)
413	RESULTADO ACUMULADO	(24.401.831,43)	(3.442.243,92)	3.553.202,69	(24.290.872,66)
414	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(24.401.831,43)	(3.442.243,92)	3.553.202,69	(24.290.872,66)
416	(-)Prejuízos Acumulados	(23.719.420,33)	(4.203,78)	0,00	(23.723.624,11)
417	Resultado Exercício_Período Ant.Balanço	(682.411,10)	0,00	0,00	(682.411,10)
418	Resultado do Exercício - Período do Balanço	0,00	(3.438.040,14)	3.553.202,69	115.162,55
90000	PASSIVO TRANSITÓRIO	178.131,78	(524.764,46)	586.585,94	239.953,26
90001	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO	70.569,84	(450.788,08)	511.645,04	131.426,80
90102	REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO	70.569,84	(450.788,08)	511.645,04	131.426,80
90002	Remessas para Industrialização a retornar	70.569,84	(450.788,08)	511.645,04	131.426,80
90010	MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO	1.546,53	0,00	0,00	1.546,53
90103	MERCADORIA RECEB P/INDUSTRIALIZAÇÃO	1.546,53	0,00	0,00	1.546,53
90011	Mercadoria Recebida p\ Industrialização	1.546,53	0,00	0,00	1.546,53
90020	MERCADORIAS ENVIADAS PARA CONCERTO	4.663,10	(7.462,90)	7.656,90	4.857,10
90104	MERCADORIAS ENVIADAS PARA CONCERTO	4.663,10	(7.462,90)	7.656,90	4.857,10
90021	Mercadorias Enviadas para Concerto\Troca\Garantia	4.663,10	(7.462,90)	7.656,90	4.857,10
90030	MERCADORIAS RECEBIDAS PARA CONCERTO	12.509,22	(49.156,90)	49.854,32	13.206,64
90105	MERCADORIAS RECEBIDAS PARA CONCERTO	12.509,22	(49.156,90)	49.854,32	13.206,64
90031	Mercadorias\Bens Recebidas para Concerto\Troca\Garantia	12.509,22	(49.156,90)	49.854,32	13.206,64

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"

CNPJ: 86.154.119/0001-34

Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313

Bairro: JARDIM SAO PAULO

Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC

NIRE: 42200045983

Página: 00006

Emp.: 496

IE: 250090589

Fone: (483)26544-53

CEP: 88.240-000

Período: 01/02/2024 a 29/02/2024

Data do NIRE: 11/07/2019

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 29/02/2024

		P A S S I V O			
Contas Contábeis		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
90040	MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	85.518,21	0,00	73,10	85.591,31
90106	MERCADORIA RECEBIDA PARA DEMONSTRAÇÃO	85.518,21	0,00	73,10	85.591,31
90041	Mercadoria Recebida para Demonstração	85.518,21	0,00	73,10	85.591,31
90050	BEM EM REGIME DE COMODATO	949,36	0,00	0,00	949,36
90107	BEM DE REGIME DE COMODATO	949,36	0,00	0,00	949,36
90051	Bem em Regime de Comodato	949,36	0,00	0,00	949,36
90060	EMPRESTIMO CONTAINER\PALETES DE MADEIRA	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
90108	EMPRESTIMO CONTAINER/PALETES DE MADEIRA	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
90061	Empréstimo Container\Paletes de Madeira	2.375,52	0,00	0,00	2.375,52
90070	MERCADORIA ENVIADA PARA DEMONSTRAÇÃO	0,00	(17.356,58)	17.356,58	0,00
90109	MERCADORIA ENVIADAS PARA DEMONSTRAÇÃO	0,00	(17.356,58)	17.356,58	0,00
90071	Mercadoria Enviada para Demonstração\Exposição	0,00	(17.356,58)	17.356,58	0,00

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ
RG: 1604140/SSP
CPF: 743.595.689-91

MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
3

Assinado de forma digital por
MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
Dados: 2024.03.21 13:47:01 -03'00'

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI
CPF: 613.472.139-53
CRC: SC02244702 SC
RG: 1.925.257/SSP/SC

Empresa:	ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"	Emp.: 496
CNPJ:	86.154.119/0001-34	IE: 250090589
Endereço:	RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313	Fone: (483)26544-53
Bairro:	JARDIM SAO PAULO	CEP: 88.240-000
Cidade:	SAO JOAO BATISTA - SC	Período: 01/02/2024 a 29/02/2024
NIRE:	42200045983	Data do NIRE: 11/07/2019
Página:	00007	

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/02/2024 A 29/02/2024

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
600 RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	2.646.439,51	2.646.439,51
601 VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	2.416.838,29	2.416.838,29
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	2.416.838,29	2.416.838,29
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	2.416.838,29	2.416.838,29
1315 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	203.645,83	203.645,83
613 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	203.645,83	203.645,83
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	203.645,83	203.645,83
622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL	0,00	0,00	25.955,39	25.955,39
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	25.955,39	25.955,39
634 (-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	(747.507,59)	19.037,01	(728.470,58)
635 DEVOLUÇÃO/DESC./ABATIMENTO	0,00	(82.473,27)	19.037,01	(63.436,26)
636 Devoluções Sobre Vendas	0,00	(82.473,27)	19.037,01	(63.436,26)
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(79.744,44)	0,00	(79.744,44)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M.Interno	0,00	(2.728,83)	209,51	(2.519,32)
1011 (-) ICMS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	12.575,68	12.575,68
650648 (-) PIS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	1.115,19	1.115,19
650649 (-) COFINS S/Devoluções Vendas M.Interno	0,00	0,00	5.136,63	5.136,63
646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO	0,00	(665.034,32)	0,00	(665.034,32)
647 IPI	0,00	(9.780,84)	0,00	(9.780,84)
648 ICMS	0,00	(414.463,50)	0,00	(414.463,50)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção	0,00	(4.067,54)	0,00	(4.067,54)
Desenvolvimento Educação Superior				
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(5.084,43)	0,00	(5.084,43)
650 PIS	0,00	(41.170,28)	0,00	(41.170,28)
651 COFINS	0,00	(190.467,73)	0,00	(190.467,73)
654 (=)RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	(747.507,59)	2.665.476,52	1.917.968,93
655 (-)CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO	0,00	(2.115.846,26)	787.337,56	(1.328.508,70)
656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO	0,00	(1.989.566,32)	780.527,58	(1.209.038,74)
657 COMPRA DE MATERIAIS	0,00	(1.222.879,28)	731.533,13	(491.346,15)
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(696,60)	0,00	(696,60)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(1.185.204,32)	420.136,88	(765.067,44)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(23.592,72)	2.182,33	(21.410,39)
262 Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	(13.178,58)	1.079,68	(12.098,90)
256 (-) ICMS sobre compra de Materia prima a Vista	0,00	(207,06)	240.755,67	240.548,61
263 (-) ICMS sobre compra de Materia prima a Prazo	0,00	0,00	62.570,74	62.570,74
267 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	0,00	1.506,38	1.506,38
257 (-) IPI sobre compra de materia prima em geral	0,00	0,00	3.301,45	3.301,45
664 MÃO DE OBRA DIRETA	0,00	(370.667,99)	11.685,88	(358.982,11)
665 Remuneração	0,00	(235.289,39)	1.624,30	(233.665,09)
667 Salários	0,00	(233.810,19)	1.624,30	(232.185,89)
3453 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(1.377,75)	0,00	(1.377,75)
668 Horas Extras	0,00	(101,45)	0,00	(101,45)
669 Encargos Sociais	0,00	(84.800,35)	1.444,17	(83.356,18)
670 Previdência Social	0,00	(62.570,00)	754,82	(61.815,18)
671 FGTS	0,00	(22.230,35)	689,35	(21.541,00)
679 Provisões	0,00	(50.578,25)	8.617,41	(41.960,84)
680 Despesas com Ferias	0,00	(30.187,85)	7.889,52	(22.298,33)
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(20.390,40)	727,89	(19.662,51)

Empresa:	ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"		Emp.: 496
CNPJ:	86.154.119/0001-34	IE: 250090589	Fone: (483)26544-53
Endereço:	RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313		CEP: 88.240-000
Bairro:	JARDIM SAO PAULO		Período: 01/02/2024 a 29/02/2024
Cidade:	SAO JOAO BATISTA - SC		Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE:	42200045983		
Página:	00008		

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/02/2024 A 29/02/2024

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO	0,00	(396.019,05)	37.308,57	(358.710,48)
701 OUTROS CUSTOS	0,00	(396.019,05)	37.308,57	(358.710,48)
704 Energia Elétrica	0,00	(36.862,07)	7.752,61	(29.109,46)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(3.027,28)	0,00	(3.027,28)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(300.460,62)	27.782,66	(272.677,96)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(41.008,40)	1.773,30	(39.235,10)
732 Despesas com Veículos	0,00	(304,49)	0,00	(304,49)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(4.518,35)	0,00	(4.518,35)
737 Peça de Reposição\Ferramentas em Geral	0,00	(9.837,84)	0,00	(9.837,84)
738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(126.279,94)	6.809,98	(119.469,96)
739 MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	(126.279,94)	6.809,98	(119.469,96)
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(113.650,38)	6.809,98	(106.840,40)
1009 (-) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(629,56)	0,00	(629,56)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(12.000,00)	0,00	(12.000,00)
814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	(2.863.353,85)	3.452.814,08	589.460,23
815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(574.686,29)	99.692,01	(474.994,28)
816 DESPESAS COM VENDAS	0,00	(164.607,01)	16.521,19	(148.085,82)
817 GASTOS COM PESSOAL	0,00	(34.732,08)	5.424,71	(29.307,37)
818 Remuneração	0,00	(19.452,92)	0,00	(19.452,92)
820 Salários	0,00	(19.252,82)	0,00	(19.252,82)
821 Horas Extras	0,00	(200,10)	0,00	(200,10)
823 Encargos Sociais	0,00	(3.742,75)	374,76	(3.367,99)
824 Previdência Social	0,00	(1.847,70)	0,00	(1.847,70)
825 FGTS	0,00	(1.895,05)	374,76	(1.520,29)
833 Provisões	0,00	(11.536,41)	5.049,95	(6.486,46)
834 Despesas com Férias	0,00	(9.948,13)	5.049,95	(4.898,18)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(1.588,28)	0,00	(1.588,28)
836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS	0,00	(129.874,93)	11.096,48	(118.778,45)
837 Depreciações	0,00	(8.169,18)	0,00	(8.169,18)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(8.276,09)	765,54	(7.510,55)
843 Despesas Postais	0,00	(621,33)	0,00	(621,33)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(7.026,72)	0,00	(7.026,72)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(21.452,56)	0,00	(21.452,56)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(31.360,33)	0,00	(31.360,33)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(52.968,72)	4.153,85	(48.814,87)
282 (-) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	116,70	116,70
283 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	6.060,39	6.060,39
864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	(118.157,71)	172,76	(117.984,95)
865 Gastos Com Pessoal	0,00	(1.412,00)	0,00	(1.412,00)
866 Remuneração	0,00	(1.412,00)	0,00	(1.412,00)
867 Pró-Labore/Honorários da Diretoria	0,00	(1.412,00)	0,00	(1.412,00)
884 DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	(116.745,71)	172,76	(116.572,95)
885 Material de Escritório	0,00	(1.191,40)	0,00	(1.191,40)
889 Seguros	0,00	(1.122,51)	0,00	(1.122,51)
891 Despesas com Internet	0,00	(479,60)	0,00	(479,60)
892 Despesas Telefônicas	0,00	(2.438,90)	0,00	(2.438,90)
897 Despesas com Cartório	0,00	(2.450,30)	0,00	(2.450,30)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(4.034,00)	0,00	(4.034,00)
900 Despesas Advogacías	0,00	(32.046,27)	0,00	(32.046,27)
901 Despesas com Energia Elétrica	0,00	(2.304,41)	172,76	(2.131,65)
902 Locação de Sistema	0,00	(4.809,50)	0,00	(4.809,50)
903 Uniformes	0,00	(1.232,51)	0,00	(1.232,51)
910 Serviços de Terceiros	0,00	(36.386,16)	0,00	(36.386,16)

Empresa:	ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"	Emp.: 496
CNPJ:	86.154.119/0001-34	IE: 250090589
Endereço:	RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313	Fone: (483)26544-53
Bairro:	JARDIM SAO PAULO	CEP: 88.240-000
Cidade:	SAO JOAO BATISTA - SC	Período: 01/02/2024 a 29/02/2024
NIRE:	42200045983	Data do NIRE: 11/07/2019
Página:	00009	

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/02/2024 A 29/02/2024

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
912 Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(3.676,97)	0,00	(3.676,97)
915 Despesas Legais e Judiciais	0,00	(242,95)	0,00	(242,95)
918 Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(191,07)	0,00	(191,07)
921 Impostos e Taxas Municipais	0,00	(4.695,24)	0,00	(4.695,24)
924 Impostos e Taxas Estaduais	0,00	(640,34)	0,00	(640,34)
925 Serviços Contábeis	0,00	(9.700,00)	0,00	(9.700,00)
1014 Consumo de Água	0,00	(1.326,97)	0,00	(1.326,97)
558 Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(3.087,51)	0,00	(3.087,51)
90072 Despesas com Informática	0,00	(4.689,10)	0,00	(4.689,10)
932 RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	0,00	(291.720,61)	82.998,06	(208.722,55)
933 RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	82.997,22	82.997,22
680037 Rendimento Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,67	0,67
680038 Juros Recebidos	0,00	0,00	50.559,38	50.559,38
680039 Descontos Obtidos	0,00	0,00	125,59	125,59
1675 Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	32.311,58	32.311,58
940 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	(291.720,61)	0,84	(291.719,77)
562 Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(144.398,16)	0,00	(144.398,16)
943 Despesas Bancárias	0,00	(1.374,12)	0,84	(1.373,28)
945 Descontos Concedidos	0,00	(109.569,38)	0,00	(109.569,38)
946 Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C. Crédito	0,00	(20.820,55)	0,00	(20.820,55)
1045 Juros sobre obrigações	0,00	(11.864,45)	0,00	(11.864,45)
1042 Multa sobre Obrigações	0,00	(3.693,95)	0,00	(3.693,95)
949 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	(200,96)	0,00	(200,96)
950 IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	0,00	(200,96)	0,00	(200,96)
952 IPTU	0,00	(200,22)	0,00	(200,22)
955 IOF/IOC	0,00	(0,74)	0,00	(0,74)
977 (=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	0,00	(3.438.040,14)	3.552.506,09	114.465,95
978 OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	696,60	696,60
1288 OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	696,60	696,60
982 Outras Receitas	0,00	0,00	696,60	696,60
988 (=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL	0,00	(3.438.040,14)	3.553.202,69	115.162,55
992 (=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES	0,00	(3.438.040,14)	3.553.202,69	115.162,55
998 (=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	0,00	(3.438.040,14)	3.553.202,69	115.162,55

MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213
953

Assinado de forma digital por
MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
Dados: 2024.03.21 13:47:13 -03'00'

SOCIO ADMINISTRADOR: CLAUDIO CESAR BOOZ
RG: 1604140/SSP
CPF: 743.595.689-91

CONTADORA: MARLI ANA TRAINOTTI
CPF: 613.472.139-53
CRC: SC022447O2 SC
RG: 1.925.257/SSP/SC