



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

48º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Agosto de 2024

ÍNDICE

	Aspectos Jurídicos Cronograma Processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura Societária Operação - Overview Financeiro
	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.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de agosto/2024 em 24/09/2024. Não foram realizados questionamentos no período.

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



CRONOGRAMA PROCESSUAL



09/09/2020 - Ajuizamento da RJ



10/10/2020 - Deferimento da RJ



12/11/2020 - Publicação do 1º edital



03/12/2020 - Prazo de habilitações e divergências



25/01/2021 – Prazo para apresentação do plano



22/01/2021 - Publicação do segundo edital



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



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



03/03/2021 - Prazo de objeções ao PRJ



06/04/2021 – Edital de convocação para AGC



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



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



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



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



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



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





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



ABC Shoes Indústria e Comércio de Calçados
86.154.119/0001-34



Porte: DEMAIS



Matriz:
Rua José Marcelino Franco, 313, São João Batista/ SC
Filial:
Rodovia BR 101, S/N, Sala 1044, Porto Belo/ SC



Fabrica e vende os produtos diretamente para as franquias da Raphaella Bozz e para outros clientes (consumidores da marca All Mine, por exemplo).



Capital Social: R\$ 2.721.000
Sócio Claudio Cesar Booz
100%



Raphaella Booz Franquias
10.845.752/0001-07



Porte: DEMAIS



Matriz:
Rua José Marcelino Franco, 313, São João Batista/ SC



Possui franquias da marca Raphaella Booz, recebe os pedidos dos franqueados e direciona para a ABC. Recebe comissionamento da ABC pela intermediação e royalties dos seus franqueados.



Capital Social: R\$ 99.000
Sócio Claudio Cesar Booz
100%

Últimas alterações societárias:

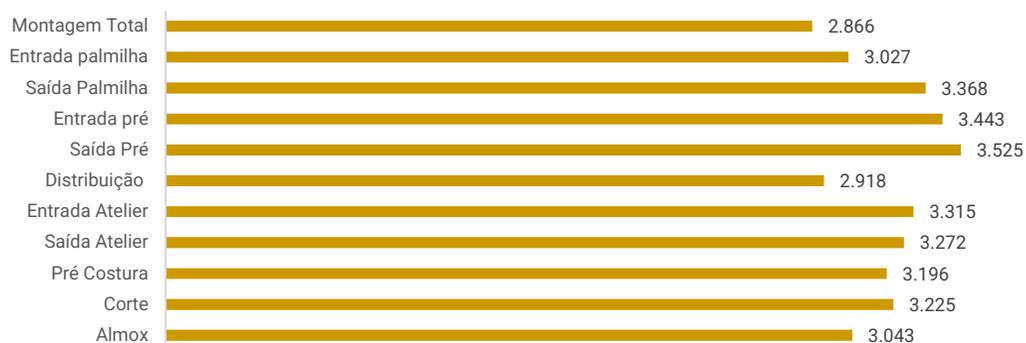
- 28/09/2022 – Penhora de cotas do sócio Claudio Cesar Booz para saldar a dívida junto ao Banco Bradesco.
- 09/02/2022 – Alteração de filial.



Produção

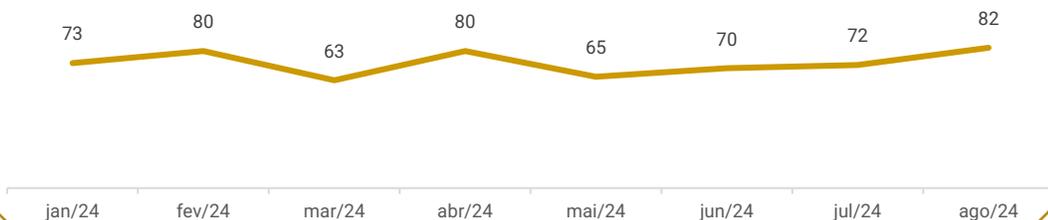
A empresa ABC Shoes atua no setor calçadista e tem como principal atividade a fabricação de calçados de couro. Segundo a Recuperanda, as vendas da marca Raphaella Booz, que a empresa detém franquia e que possui maior valor agregado, vem se consolidado no mercado. A operação de agosto/2024 contou com **22 dias trabalhados**. Abaixo demonstra-se o total de produção por dia no mês em cada setor produtivo.

Total de Produção por dia/mês- Agosto/2024



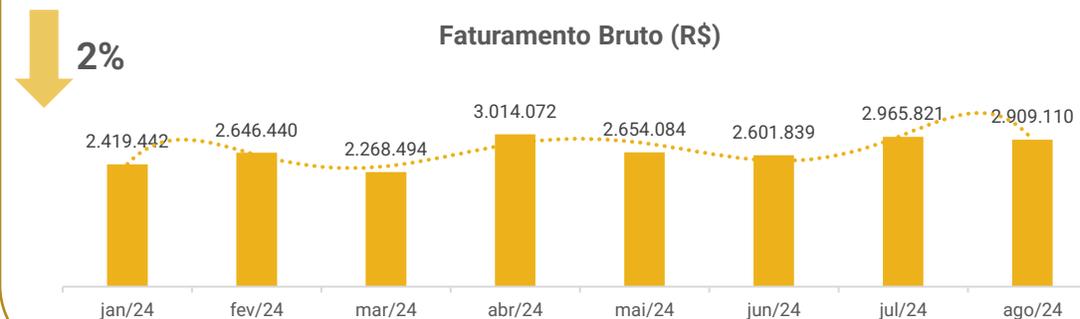
Em agosto/2024, o **volume de produção foi de 82%**, aumento de 10% na eficiência produtiva em relação ao mês anterior.

Eficiência Produtiva (%)



O quadro de colaboradores da ABC Shoes é composto por **140 colaboradores, dos quais 131 pertencem a matriz**. Os salários, FGTS e INSS estão adimplentes.

A Recuperanda faturou, em agosto/2024, **R\$ 2,9 milhões**, redução de 2% (R\$ 56,7 mil) em relação ao mês anterior.



O valor atualizado a pagar do PRJ soma **R\$ 8.680.720,58**, dos quais 22,01% (R\$ 1.910.932,38) estão pagos, 16,68% (R\$ 1.447.855,57) encontram-se em atraso e 66,55% (R\$ 5.776.635,06) a vencer.



Passivo Concursal R\$ 20,9 milhões

A ABC Shoes apresenta **passivo concursal de R\$ 20.946.599,69** distribuídos em 183 credores trabalhistas (R\$ 4,5 milhões), 1 garantia real (R\$ 3,7 milhões), 185 quirografários (R\$ 11,5 milhões) e 60 ME/EPP (R\$ 1 milhão).



Passivo Extraconcursal R\$ 26,5 milhões

O **passivo extraconcursal da Recuperanda soma R\$ 26.571.149,15** e concentra-se, majoritariamente, nos tributos (R\$ 22,7 milhões).

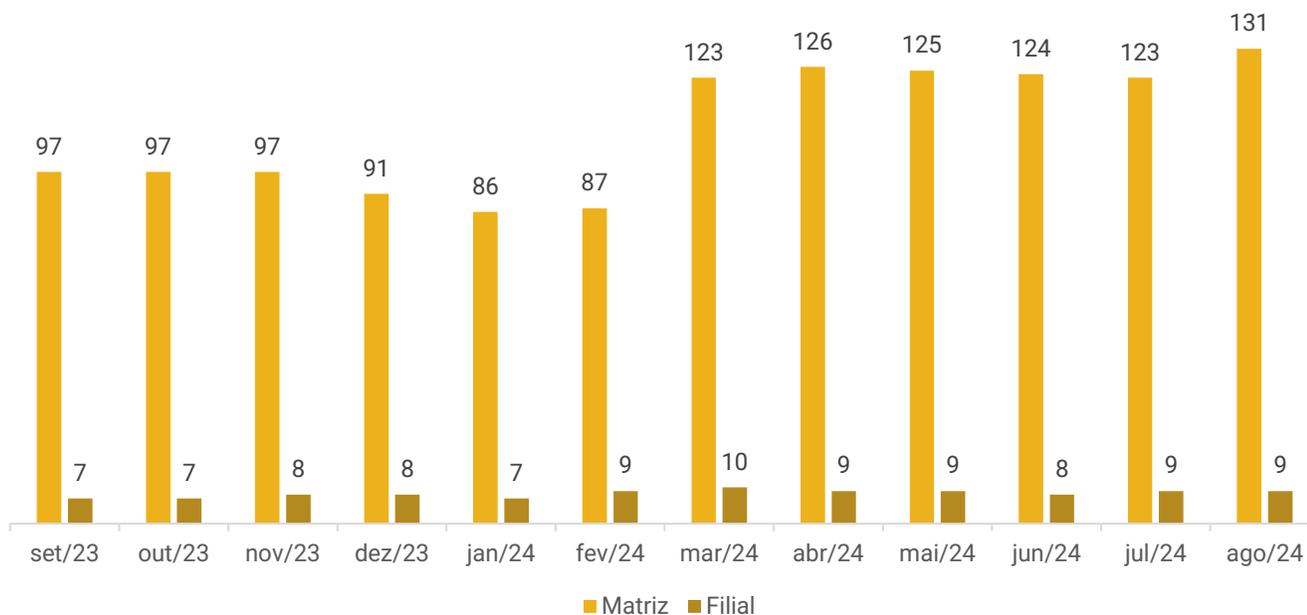


FUNCIONÁRIOS

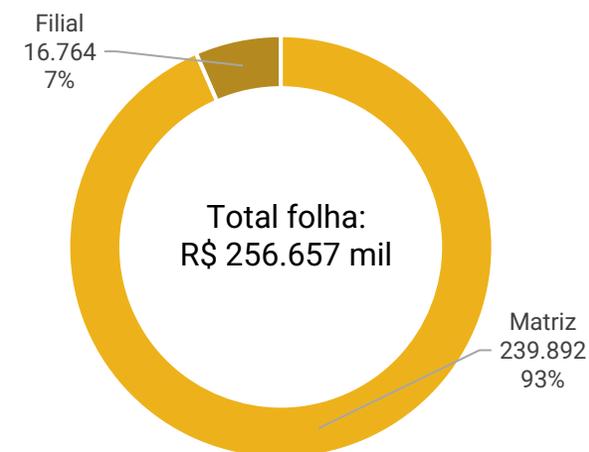
Em agosto/2024, a Recuperanda contava com 140 colaboradores, dos quais 131 pertencem a matriz e 09 a filial. Da totalidade de funcionários, 11 estão aposentados por invalidez e 08 afastados por auxílio-doença. No período em análise, houve 08 demissões e 16 admissões. Destaca-se que a ABC também mantém contrato com empresas que prestam serviços de montagem, denominados de ateliers, cujo pagamento é variável de acordo com a produção.

O valor líquido da folha de pagamento da competência somou R\$ 256,6 mil que encontram-se em dia, assim como o FGTS e INSS do período.

Quadro de Colaboradores



Folha Mensal (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (R\$)	jun/24	jul/24	ago/24
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de Clientes	2.084.494	2.322.939	2.493.036
Pagamentos a fornecedores e empregados	-1.299.940	-1.577.291	-1.724.857
Juros pagos, recebidos e descontos obtidos	-16.378	-32.908	-34.424
Pagamentos de impostos sobre Atividades Operacionais	-114.995	-119.202	-135.752
Pagamentos Salários e Encargos	-386.065	-441.229	-443.634
Pagamento Despesas Operacionais	-156.553	-136.699	-125.565
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	110.564	15.610	28.804
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Juros recebidos	1	4	2
Impostos taxas e contribuições sobre investimentos	-2.479	-2.529	-2.479
Investimentos	-150	-150	-150
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-2.628	-2.676	-2.627
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	107.936	12.934	26.176
Caixa no início do período	913.853	1.021.790	1.034.724
Caixa no final do período	1.021.790	1.034.724	1.060.900

Caixa Operacional: Em agosto, o caixa operacional foi positivo em R\$ 28,8 mil devido ao recebimento dos clientes (R\$ 2,4 milhões) e duplicatas descontadas. Os principais valores recebidos de vendas foram advindos de Calcenter Calçados (R\$ 1,5 milhão) e Outlet Shoes (R\$ 223,2 mil). No período foram tomados de créditos R\$ 2,7 milhões e duplicatas descontadas e quitados R\$ 2,5 milhões, sendo o maior valor advindo de Novax Fundo de Investimento.

Os impactos negativos referem-se, sobretudo, as compras de matérias-primas junto a fornecedores (R\$ 1,7 milhão), sendo que os principais pagamentos foram destinados a Marko Ind. de Palmilhas (R\$ 149,2 mil) e RM Injetados (R\$ 116,2 mil); pagamento de juros sobre parcelamentos tributários (R\$ 34,4 mil); adimplência com impostos (R\$ 135,7 mil), sobretudo com COFINS e ICMS; pagamento de salários e encargos trabalhistas (R\$ 443,6 mil) e quitação das despesas operacionais (R\$ 125,5 mil), principalmente com energia elétrica e aluguéis.

Caixa de Investimentos: A aquisição de Quotas Capital Viacred (R\$ 150,00) e rendimentos de aplicação bancárias e impostos sobre investimentos (R\$ 2,4 mil) geraram caixa de investimento negativo de R\$ 2,6 mil. As disponibilidades da Recuperanda são integradas por numerário (R\$ 1 milhão), contas bancárias (R\$ 1,8 mil) e aplicações financeiras (R\$ 358,33). Os extratos bancários ratificam o saldo contabilizado.

Salienta-se que o saldo do caixa é 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 distorção e variação constante. Observamos que essa prática está em desacordo com as normas contábeis e fiscais.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (R\$)

	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante	12.523.852	12.916.645	13.624.861
Disponibilidades	1.021.790	1.034.724	1.060.900
Valores a Receber	11.502.062	11.881.921	12.563.960
Clientes Nacionais	8.694.405	8.309.682	8.608.301
(-) Duplicatas Descontadas	-6.684.640	-6.035.550	-6.262.182
Cartões a Receber - duplicadas a receber	71.304	34.996	51.757
Adiantamentos	255.965	243.923	260.651
Impostos a Recuperar, impostos a comp e Impost a restituir	4.030.187	3.994.899	3.955.973
Crédito entre Estabelecimentos	261.481	273.949	276.364
Estoques	4.714.929	4.892.804	5.509.495
Outros Créditos	142.534	142.534	142.534
Despesas Antecipadas	15.897	24.684	21.068
Ativo Não Circulante	11.067.250	11.058.654	11.050.077
Realizável a Longo Prazo	4.150	4.300	4.450
Quotas de capital - VIACREDI - investimentos	4.150	4.300	4.450
Imobilizado	11.063.100	11.054.354	11.045.627
Total do Ativo	23.591.102	23.975.300	24.674.937

Clientes: A Recuperanda possui R\$ 8,6 milhões em clientes dos quais R\$ 6,2 milhões advém de duplicatas descontadas, totalizando saldo de R\$ 2,3 milhões. Os principais clientes da ABC Shoes são Calcenter Calçados (R\$ 3,1 milhões) Raphaella Booz Franquias (R\$ 1,2 milhão) que juntos representam 54% do faturamento da empresa.

Em agosto, os clientes cresceram 4% (R\$ 298,6 mil) devido ao volume de vendas no período, sendo as principais montas recebidas advindas de Calcenter Calçados (R\$ 1,5 milhão) e Outlet Shoes (R\$ 223,2 mil).

Duplicatas Descontadas: Os títulos descontados são vinculados aos fundos de investimento que fomentam a operação do negócio. As duplicatas descontadas aumentaram 4% (R\$ 226,6 mil) em razão dos novos títulos descontados, sobretudo, de Novax (R\$ 2,1 milhões). A Recuperanda enviou os termos de cessões de créditos das duplicatas descontadas que ratificam o saldo contabilizado.

Cartões a Receber: Integrado por valores das vendas por cartão que encerraram com R\$ 51,7 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, conforme informado pela empresa. Em agosto, exibiu aumento de 48% (R\$ 16,7 mil) devido as vendas a prazo do período.

Adiantamentos: Compreende os adiantamentos aos empregados que foram adiantados R\$ 4,4 mil e provisionados R\$ 4,4 mil restando saldo zero; e adiantamentos a fornecedores que demonstraram aumento de R\$ 16,7 mil devido, principalmente, ao valor adiantado a Eurides Pereira (R\$ 10,6 mil). Ainda, foram recebidos no período R\$ 70,7 mil dos valores adiantados anteriormente., restando R\$ 87,5 mil a receber.

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.

Em agosto, a conta expôs crescimento de 1% (R\$ 2,4 mil) devido aos créditos com a matriz. Destaca-se que, no período, houve transferências de R\$ 187,1 mil e recebimentos de R\$ 184,7 mil advindo, sobretudo, da Ind. e Com. De Calçados Tânia.

Estoques: O estoque da Recuperanda é composto por matéria-prima (R\$ 4,6 milhões), mercadorias para revenda (R\$ 740 mil) e produtos acabados (R\$ 124,3 mil). O estoque armazenado é o suficiente para manter o giro da fábrica por 15 dias e há a provisão de perda de processos, o qual cresce 0,5% ao custo, conforme informado pela empresa.

Em agosto, os estoques cresceram 13% (R\$ 616,6 mil) devido, sobretudo, ao volume de matéria-prima. Destaca-se que os inventários dos estoques condizem com os saldos contabilizados no balancete.

Outros Créditos: Contabilizam saldo de bloqueio judicial (R\$ 98,7 mil) e depósito judicial (R\$ 43,7 mil) junto ao BACEN efetuados nas contas bancárias da empresa e ainda estão em discussão judicial. A conta não exhibe movimentação desde maio/2024.

Despesas Antecipadas: Compreendem os seguros (R\$ 11,2 mil), alvarás (R\$ 9,3 mil) e IPTU (R\$ 400,38) a apropriar. No período, a conta reduziu R\$ 3,6 mil em virtude ao pagamento antecipado as despesas citadas.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial (R\$)	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante	34.656.111	34.595.921	34.871.454
Empréstimos e financiamentos	10.405.825	10.405.825	10.405.825
Fornecedores	8.037.595	7.942.138	8.266.650
Obrigações Fiscais	4.661.254	4.685.964	4.639.075
Salários e Encargos a Pagar	10.007.176	9.986.146	9.964.291
Provisões Trabalhistas	483.271	522.756	566.517
Parcelamentos de Obrigações	185.127	154.282	123.438
Outras Obrigações	389.548	397.503	399.964
Obrigações entre Estabelecimentos	261.481	273.949	276.364
Vendas Antecipadas	224.833	227.357	229.331
Passivo Não Circulante	8.462.859	8.462.859	8.462.859
Impostos Parcelados Federais, Soc, Fisc e Trib.	5.812.516	5.812.516	5.812.516
Impostos Parcelados Estaduais, icms e icms dívida ativa	1.286.958	1.286.958	1.286.958
Outras Obrigações	1.363.384	1.363.384	1.363.384
Patrimônio Líquido	-19.527.868	-19.083.480	-18.659.375
Capital Social	2.721.000	2.721.000	2.721.000
Reserva de Lucros - Resultado acumulado	2.341.425	2.341.425	2.765.529
Total do Passivo	23.591.102	23.975.300	24.674.937

Empréstimos e Financiamentos: Engloba os créditos junto as instituições financeiras arrolados no processo de Recuperação Judicial e mútuos. As maiores montas advém do banco Itaú (R\$ 2,5 milhão) e Banco do Brasil (R\$ 1,5 milhão). 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. Ainda, há saldo em aberto com credor concursal G2 Securitizadora, cuja negociação está em andamento para regularização, encerrando a competência com 13 parcelas em atraso. A ABC informou que está em fase de finalização de negociação e as atualizações serão informadas a Administração Judicial. A conta não exibe variação desde maio/2024.

Fornecedores: Os principais fornecedores da Recuperanda são Raphaella Booz (R\$ 1,2 milhão), Outlet Shoes (R\$ 565 mil), BME Couros (R\$ 355,4 mil) e Márcia Teixeira da Costa (R\$ 341,1 mil). Em agosto, os fornecedores exibiram aumento de% (R\$ 324,5 mil) devido ao volume de compras de matérias-primas, sendo as maiores oriundas dos fornecedores Raphaella Booz Franquias (R\$ 545,2 mil), Marcia Teixeira da Costa (R\$ 341,1 mil) e BME Couros (R\$ 365,7 mil). Segundo o relatório de contas a pagar, R\$ 343,3 mil foram pagos no período, restando R\$ saldo a pagar de R\$ 8 milhões.

Outras Obrigações: Integra os gastos operacionais da empresa, sendo os principais energia elétrica (R\$ 136,8 mil) e aluguéis (R\$ 224,4 mil). Todas as obrigações contempladas na conta foram adimplidas em agosto.

Sobre os aluguéis a pagar, 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.

Obrigações entre Estabelecimentos: Compreende débitos com a filial no valor de R\$ 276,3 mil e transferências de mercadorias para Indústria e Comércio de Calçados Tania no valor de R\$ 88,6 mil e o mesmo valor a pagar, exibindo saldo zero.

Vendas Antecipadas: Refere-se aos adiantamentos de clientes, que são baixados a medida que os produtos são produzidos e entregues. Em agosto, exibiu crescimento de 1% (R\$ 1,9 mil) devido, sobretudo, aos valores adiantados a V & S Comercio de Calçados (R\$ 11,7 mil) e a BS Importação e Exportação (R\$ 10,6 mil). Ainda, no período, foram recebidos R\$ 47 mil oriundo, sobretudo, do cliente V & S Comercio de Calçados (R\$ 11,7 mil), Reck Lopes Telefonía (R\$ 10,6 mil) e AM Calçados e Bolsas (R\$ 10 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (R\$)	jun/24	jul/24	ago/24	2024
Receita Operacional Bruta	2.601.839	2.965.821	2.909.110	21.479.303
Deduções da Receita Bruta	-619.226	-687.506	-666.647	-5.504.952
Receita Líquida	1.982.613	2.278.315	2.242.463	15.974.351
Custos dos Produtos Vendidos	-1.478.019	-1.672.353	-1.523.384	-12.037.837
Lucro Bruto	504.594	605.962	719.080	3.936.513
<i>Margem bruta</i>	<i>25%</i>	<i>27%</i>	<i>32%</i>	<i>25%</i>
Despesas Comerciais/Vendas	-137.295	-159.636	-176.630	-1.246.092
Despesas Administrativas	-101.814	-108.458	-94.172	-839.790
Despesas Tributárias	-2.579	-2.629	-2.479	-13.047
Outras Receitas	235	1.137	6.100	9.903
Ebitda	272.054	345.288	460.813	1.856.171
<i>Margem Ebitda</i>	<i>14%</i>	<i>15%</i>	<i>21%</i>	<i>12%</i>
Resultado do Operacional	263.140	336.375	451.899	1.847.258
<i>Margem operacional</i>	<i>13%</i>	<i>15%</i>	<i>20%</i>	<i>12%</i>
Resultado Financeiro	-241.039	-329.751	-381.838	-2.046.336
Resultado Contábil	22.101	6.623	70.062	-199.078
<i>Margem líquida</i>	<i>1%</i>	<i>0%</i>	<i>3%</i>	<i>-1%</i>

Receita Operacional: Advém da venda de produtos (R\$ 2,6 milhões), venda de mercadorias (R\$ 204,6 mil) e receita de aluguel (R\$ 8,7 mil). O aluguel é oriundo dos galpões 1 e 2 para Aya Calçados Ltda.

Em agosto, a empresa exibiu faturamento de R\$ 2,9 milhões, redução de 2% (R\$ 56,7 mil) em relação ao mês anterior. As deduções sobre a receita bruta advém dos impostos incidentes sobre vendas e serviços (R\$ 533,5 mil) e devoluções sobre vendas do mercado interno (R\$ 133 mil).

Custos Operacionais: Os principais custos do negócio são com compra de materiais (R\$ 678,1 mil), custos das mercadorias vendidas (R\$ 136,8 mil), remuneração da mão de obra direta (R\$ 432 mil) e gastos gerais de fabricação/serviços (R\$ 413,2 mil). Em agosto, os custos reduziram 9% (R\$ 148,9 mil) em função dos salários da mão-de-obra direta, dos serviços de terceiros que contemplam os ateliers e o aumento dos materiais auxiliares e de consumo. Os custos representam 68% da receita líquida da empresa.

Ressalta-se que 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 Operacionais: As despesas operacionais da ABC Shoes concentram-se, predominantemente, em dispêndios comerciais (R\$ 176,6 mil). As principais despesas comerciais aduzem de fretes e carretos (R\$ 65,8 mil); e as administrativas, advém de dispêndios advocatícios (R\$ 41,3 mil), principalmente com Lollato Advogados. As despesas tributárias advém de IPTU (R\$ 2,4 mil). No período em análise, as despesas operacionais expuseram aumento de R\$ 2,5 mil) devido, sobretudo, aos fretes e carretos e alugueis de imóveis comerciais.

Outras Receitas: Saldo de R\$ 6,1 mil advindo de outras receitas relativas a remessas de bonificações, doações, brides e amostras grátis enviadas pelos fornecedores.

Resultado Financeiro: A ABC possui R\$ 32,9 mil em receitas financeiras advindas de indébito tributário e R\$ 348,8 mil em despesas financeiras oriundas, principalmente, de despesas com duplicatas descontadas (R\$ 193 mil) e descontos concedidos (R\$ 102,9 mil). A ABC Shoes exibiu, em agosto, resultado financeiro negativo de R\$ 381,8 mil, melhora de 16% (R\$ 52 mil) em virtude do aumento as receitas financeiras.

Resultado Líquido: Em agosto, a ABC Shoes apresentou resultado líquido positivo de R\$ 70 mil, aumento de R\$ 63,4 mil em relação ao mês anterior. O crescimento no resultado líquido adveio do aumento das receitas financeiras frente a retração das despesas operacionais. Em 2024, o resultado acumulado é negativo em R\$ 199 mil.

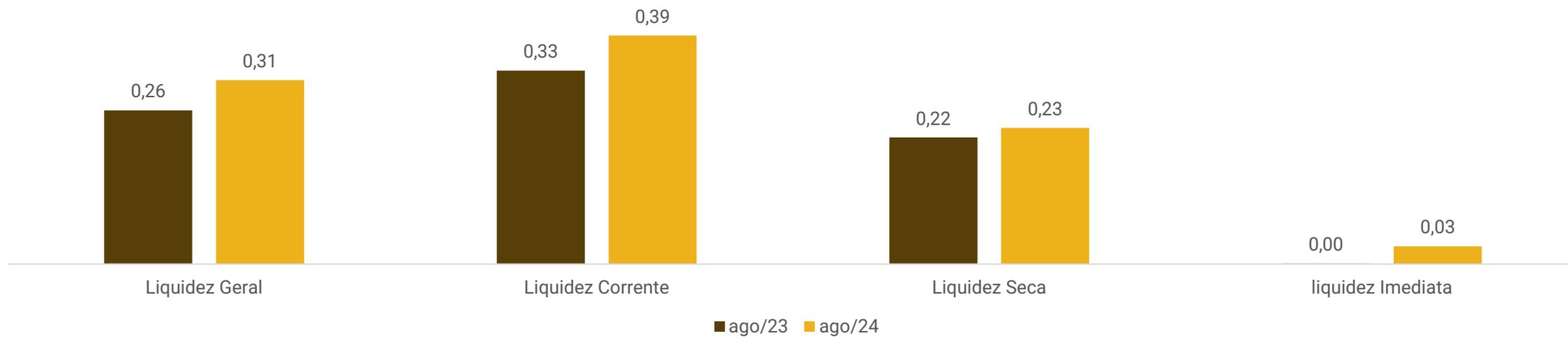
Frisa-se que a empresa não possui contabilidade integrada com os custos, além de não contabilizar custos provenientes de prestadores de serviços informais, o que gera distorções nos resultados apresentados.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez



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

No período analisado, a ABC não apresenta capacidade de pagamento das obrigações. O índice de **liquidez corrente** representa melhor resultado, evidenciando R\$ 0,39 de ativos para cada R\$ 1,00 de obrigações. Em relação a 2023, nota-se melhora da capacidade de pagamento, visto que demonstrava R\$ 0,33.

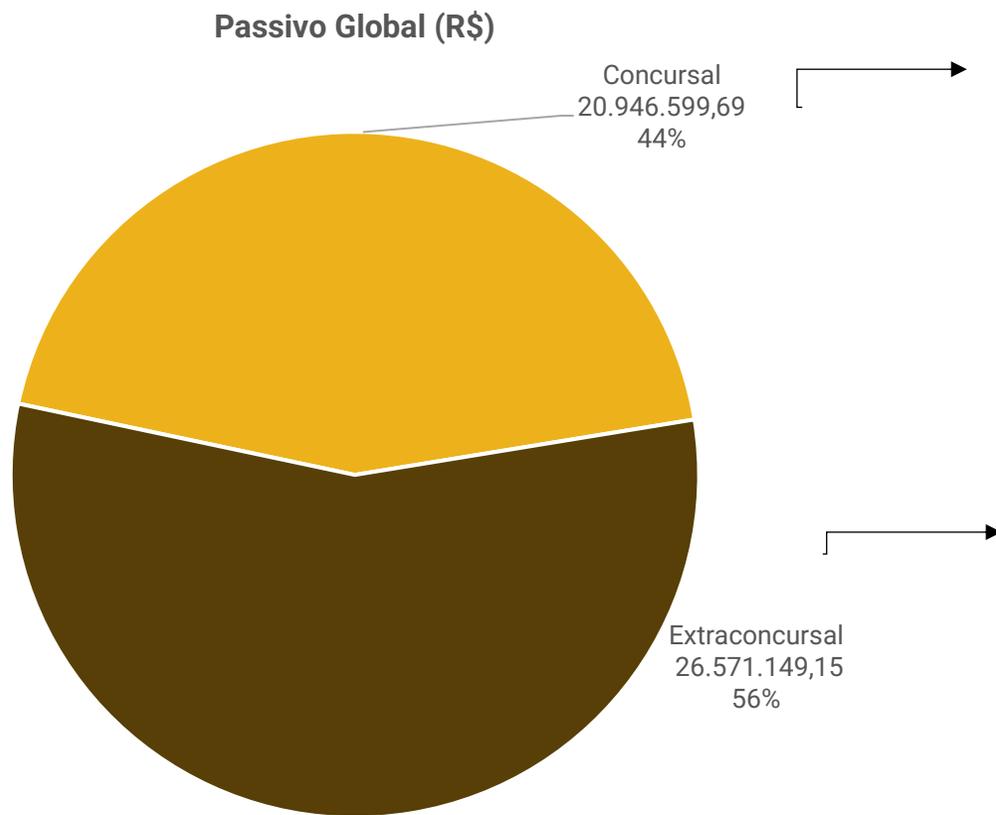
A **liquidez imediata**, que considera apenas as disponibilidades em caixa, demonstra R\$ 0,03 para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo.

Frisa-se que os índices apresentam inconsistência, devido ao registro do saldo em caixa (R\$ 1 milhão), valor que não existe de fato, sendo apenas contábil e inflando o ativo da empresa, assim, o caixa pende de ajuste para adequação à realidade.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

A ABC Shoes possui passivo global de R\$ 47.517.748,84.



Classificação	Quantidade Credores	% Quantidade Credores	Valor Total (R\$)	% Valor Total
Trabalhistas	183	43%	4.527.200,24	22%
Garantia Real	1	0%	3.797.157,43	18%
Quirografários	185	43%	11.555.890,76	55%
ME/EPP	60	14%	1.066.351,26	5%
Total	429	100%	20.946.599,69	100%

Em agosto, o passivo extraconcurusal somou R\$ 26,5 milhões e é composto por obrigações tributárias, vendas antecipadas, fornecedores e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

O passivo extraconcursal da Recuperanda soma R\$ 26,5 milhões e concentra-se, majoritariamente, nos tributos que representam 86% (R\$ 22,7 milhões) do passivo extraconcursal.

Passivo Extraconcursal (R\$)



Outras Obrigações: Envolve os créditos de seguros, energia elétrica, convênio SD Card, água, energia elétrica e aluguéis. Destacando-se que os aluguéis junto ao Shopping Muller estão sendo discutidos judicialmente na ação de execução de título extrajudicial nº 5012294-70.2022.8.24.0038. Todas as obrigações contempladas na conta encontram-se adimplentes.

Vendas Antecipadas: Refere-se aos adiantamentos de clientes, que são baixados a medida que os produtos são produzidos e entregues. Em agosto, foram adiantados R\$ 49 mil a clientes, sobretudo a V & S Comércio de Calçados (R\$ 11,7 mil), e recebidos R\$ 47 mil.

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 esfera federal compõem, predominantemente, a totalidade do passivo tributário da Recuperanda, cerca de 93% (R\$ 21,2 milhões). Ainda, a ABC possui R\$ 1,4 milhão de tributos parcelados que encontram-se em dia. Em agosto, o passivo tributário da Recuperanda reduziu R\$ 107,8 mil em virtude, sobretudo, a adimplência do FGTS e COFINS corrente e parcelamentos tributários. A ABC Shoes disponibilizou os relatórios fazendários que ratificam o saldo contabilizado.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECEMENTOS DA RECUPERANDA

Em 13/09/2024 reuniram-se, de forma online, o sócio da Recuperanda, Sr. Cláudio, Dra. Bruna Monteiro (procuradora da Recuperanda) e a Administração Judicial, para atualizar as informações sobre a operação da empresa.

Na ocasião, foi informado que a ABC tem apresentado crescimento de 22% no faturamento comparando-se ao mesmo período do ano anterior devido, sobretudo, ao principal cliente da empresa, Callcenters, fazendo frente aos custos da operação. O Sr. Cláudio relatou que a relação com os fornecedores é boa e estável, possuindo em média 30 dias de prazo de pagamento. Ainda, informou que estão em tratativa com uma empresa de El Salvador que quer vender os sapatos da marca All Mine e Raphaella Booz na região do México, Estados Unidos e América Central. A tendência é que o faturamento para este cliente inicie em outubro/2024, restando o aguardo do pagamento de 30% para gerar a produção.

Sobre o passivo tributário, foi relatado que estão em tratativas com o fisco para adesão aos parcelamentos e, sobre o credor concursal Invista, foi narrado que estão em negociação para a adesão a um parcelamento dos valores em atraso. O parcelamento dos tributos estaduais estão adimplentes e a esfera federal está em tratativa para coloca-lo em dia. Por fim, a ABC Shoes está com pedido de venda de imóvel em tratativa para quitar os valores em vista.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos enviadas pela Recuperanda em 06/09/2024.



CUMPRIMENTO DO PLANO

Até setembro/2024, o passivo concursal atualizado a pagar da Recuperanda somava **R\$ 8.680.720,58**, sendo que deste montante, 22,01% foi pago, 16,68% está em atraso e 66,55% está a vencer.

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR ATUALIZADO A PAGAR	ATUALIZAÇÃO EM SETEMBRO DE 2024			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
						PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	3.952.925	dez/21	nov/22	1.976.462,38	1.613.771,23	362.691,15	-	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	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	-	-	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	11.555.891	out/24	ago/34	1.733.383,61	-	-	1.733.383,61	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
	Credores Financeiros	2.061.385	dez/21	mai/23	927.623,15	297.161,15	1.085.164,42	-	O saldo em atraso está sendo renegociado diretamente com o credor.
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	1.066.351	out/24	ago/34	159.952,69	-	-	159.952,69	Os pagamentos iniciarão em outubro/2024, após o transcurso da carência.
TOTAL		23.007.984			8.680.720,58	1.910.932,38	1.447.855,57	5.776.635,06	
					100,00%	22,01%	16,68%	66,55%	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de agosto/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: 01/08/2024 a 31/08/2024
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00001

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2024

ATIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1 ATIVO	23.975.299,51	16.549.541,68	(15.849.903,91)	24.674.937,28
2 ATIVO CIRCULANTE	12.916.645,44	16.549.391,68	(15.841.176,53)	13.624.860,59
3 DISPONÍVEL	1.034.723,98	9.163.648,10	(9.137.471,64)	1.060.900,44
4 CAIXA	997.133,04	443.835,36	(382.271,70)	1.058.696,70
5 Caixa	992.005,32	216.871,22	(155.729,89)	1.053.146,65
691951 Caixa - Filial 11	5.127,72	226.964,14	(226.541,81)	5.550,05
7 BANCOS	37.207,33	8.719.744,34	(8.755.106,26)	1.845,41
1338 Banco do Brasil S/A - Matriz cc nº 3.082-1	0,00	113.683,68	(113.683,68)	0,00
646206 Cooperativa de Crédito - VIACREDI	35,24	4.239.021,28	(4.238.981,76)	74,76
1553 Cooperativa de Crédito - VIACREDI - 2	12.106,27	170.593,66	(180.974,83)	1.725,10
1824 Banco Grafeno Digital	25.065,82	4.196.445,72	(4.221.465,99)	45,55
17 APLICAÇÕES FINANC LIQUIDEZ IMEDIATA	383,61	68,40	(93,68)	358,33
18 Banco do Brasil S.A.	285,54	67,70	(93,07)	260,17
1355 Banco do Brasil - cc nº 3.082-1	98,07	0,70	(0,61)	98,16
246 CLIENTES	2.274.132,49	5.327.702,91	(5.255.716,96)	2.346.118,44
247 CLIENTES NACIONAIS	8.309.682,09	2.773.308,02	(2.474.689,36)	8.608.300,75
621527 (-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(6.035.549,60)	2.554.394,89	(2.781.027,60)	(6.262.182,31)
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	(4.315.855,61)	1.971.713,12	(2.190.693,65)	(4.534.836,14)
1721 (-) Opera	(1.144.751,02)	542.027,10	(524.621,95)	(1.127.345,87)
1757 (-) Brava Securitizadora	(236.692,73)	22.553,63	0,00	(214.139,10)
1917 (-) Nova Capital	(69.152,40)	18.101,04	(65.712,00)	(116.763,36)
32 CRÉDITOS	4.690.301,31	1.205.976,55	(1.208.999,49)	4.687.278,37
33 DUPLICATAS A RECEBER	34.996,01	295.241,77	(278.480,29)	51.757,49
675218 Cartão de Crédito Cielo	34.996,01	295.241,77	(278.480,29)	51.757,49
40 ADIANTAMENTOS	243.923,32	91.941,34	(75.214,10)	260.650,56
41 Adiantamentos a Fornecedores	243.923,32	87.525,80	(70.798,56)	260.650,56
43 Adiantamentos de Salários	0,00	4.415,54	(4.415,54)	0,00
64 OUTROS CRÉDITOS	142.534,03	0,00	0,00	142.534,03
621716 Saldo de Bloqueio Judicial	98.736,11	0,00	0,00	98.736,11
1513 Depósito Judicial	43.797,92	0,00	0,00	43.797,92
72 IMPOSTOS A RECUPERAR	9.998,71	598.701,22	(584.577,30)	24.122,63
73 IPI a Recuperar	9.796,43	14.123,92	0,00	23.920,35
1069 ICMS a Recuperar	202,28	0,00	0,00	202,28
74 PIS a Recuperar	0,00	36.531,46	(36.531,46)	0,00
75 COFINS a Recuperar	0,00	168.266,06	(168.266,06)	0,00
77 ICMS a Recuperar - Estoques	0,00	379.779,78	(379.779,78)	0,00
85 IMPOSTOS A COMPENSAR/DEDUZIR DO IMPOSTO A RECOLHER	3.873.300,11	32.949,51	(86.000,00)	3.820.249,62
1551 PIS/COFINS a Compensar/Deduzir Mandado de Segurança 5004470-60.2017.4.04.7205	3.873.300,11	32.949,51	(86.000,00)	3.820.249,62
99 IMPOSTOS A RESTITUIR	111.600,40	0,00	0,00	111.600,40
100 IPI a Restituir	96.947,47	0,00	0,00	96.947,47
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	273.948,73	187.142,71	(184.727,80)	276.363,64
619845 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	88.621,60	(88.621,60)	0,00
1317 Créditos Com a Matriz	273.948,73	98.521,11	(96.106,20)	276.363,64
1313 ESTOQUES MERCADORIA/PRODUTO	4.892.803,64	852.064,12	(235.372,62)	5.509.495,14

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: 01/08/2024 a 31/08/2024
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE: 42200045983
Página: 00002

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2024

ATIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual	
112	ESTOQUE MERCADORIA/PRODUTO	4.892.803,64	852.064,12	(235.372,62)	5.509.495,14
113	MATÉRIA PRIMA	4.104.684,20	694.284,52	(153.950,72)	4.645.018,00
115	Matéria Prima em Geral a Prazo	4.104.684,20	694.284,52	(153.950,72)	4.645.018,00
121	PRODUTOS ACABADOS	60.276,00	65.329,12	(1.205,58)	124.399,54
122	Produtos Acabados em Geral	60.276,00	65.329,12	(1.205,58)	124.399,54
131	MERCADORIAS PARA REVENDA	727.843,44	92.450,48	(80.216,32)	740.077,60
251	Mercadoria para Revenda em Geral a Prazo	727.843,44	92.450,48	(80.216,32)	740.077,60
152	DESP.EXERC.SEGUINTE PAGAS ANTEC.	24.684,02	0,00	(3.615,82)	21.068,20
154	DESPESAS ANTECIPADAS	24.684,02	0,00	(3.615,82)	21.068,20
155	Seguros a Apropriar	12.445,39	0,00	(1.168,09)	11.277,30
636301	Alvará a Apropriar	11.738,14	0,00	(2.347,62)	9.390,52
157	IPTU a Apropriar	500,49	0,00	(100,11)	400,38
432	ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.058.654,07	150,00	(8.727,38)	11.050.076,69
181	INVESTIMENTOS	4.300,00	150,00	0,00	4.450,00
616077	INVESTIMENTOS	4.300,00	150,00	0,00	4.450,00
646210	Quotas de capital - VIACREDI	4.300,00	150,00	0,00	4.450,00
188	ATIVO IMOBILIZADO	11.054.354,07	0,00	(8.727,38)	11.045.626,69
189	BENS E DIREITOS EM USO	13.860.679,11	0,00	0,00	13.860.679,11
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	1.378.048,58	0,00	0,00	1.378.048,58
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	231.314,79	0,00	0,00	231.314,79
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	(2.806.325,04)	0,00	(8.727,38)	(2.815.052,42)
209	(-)Depreciação Acumulada Prédios e Benfeitorias	(624.120,04)	0,00	(4.256,77)	(628.376,81)
210	(-)Depreciação Acumulada Máquinas/Instal.	(1.329.736,83)	0,00	(2.436,40)	(1.332.173,23)
277	(-) Depreciação Acumulada Sistesma/Aplic/Software	(49.554,55)	0,00	0,00	(49.554,55)
211	(-)Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	(553.582,41)	0,00	(1.754,70)	(555.337,11)
212	(-)Depreciação Acumulada Computador/Perif	(229.842,66)	0,00	(25,41)	(229.868,07)
214	(-)Depreciação Acumulada Veículos	(10.688,55)	0,00	(254,10)	(10.942,65)
250	(-) Depreciação Acumulada de Ferramenta	(8.800,00)	0,00	0,00	(8.800,00)

MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por
MARLI ANA
TRAINOTTI:61347213953
Dados: 2024.09.18 11:10:27 -03'00'

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

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

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/08/2024 a 31/08/2024
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00003

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2024

P A S S I V O

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
300 P A S S I V O	23.975.299,51	(7.997.944,92)	8.697.582,69	24.674.937,28
301 PASSIVO CIRCULANTE	34.595.920,68	(3.718.853,72)	3.994.386,85	34.871.453,81
302 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.405.825,33	0,00	0,00	10.405.825,33
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 Airtton Ramos	1.318.577,53	0,00	0,00	1.318.577,53
1732 Mutuo Rafaella Andressa Booz	16.666,75	0,00	0,00	16.666,75
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	7.942.138,24	(2.162.144,08)	2.486.655,78	8.266.649,94
434 FORNECEDORES NACIONAIS	7.942.138,24	(2.162.144,08)	2.486.655,78	8.266.649,94
620572 Fornecedores Diversos	1.479.740,06	(428.092,18)	0,00	1.051.647,88
312 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	9.986.145,76	(433.737,04)	411.881,87	9.964.290,59
314 Salários a Pagar	257.396,66	(255.423,68)	257.697,78	259.670,76
315 Previdência Social a Pagar	5.206.994,90	(53.697,38)	53.944,23	5.207.241,75
616079 INSS Receita Bruta	2.630.704,04	(41.182,08)	40.938,86	2.630.460,82
316 FGTS a Pagar	1.834.591,41	(58.341,74)	28.184,56	1.804.434,23
318 Contribuições Sindicais a Recolher	56.458,75	(2.320,80)	2.359,44	56.497,39
1204 Rescisões a pagar	0,00	(15.219,48)	21.205,12	5.985,64
1205 Férias à pagar	0,00	(7.551,88)	7.551,88	0,00
319 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS	4.685.963,75	(770.631,95)	723.742,77	4.639.074,57
320 ICMS a Recolher	93.244,41	(473.024,19)	470.072,60	90.292,82
1328 ICMS Substituição Tributária á Recolher	0,00	(113,60)	113,60	0,00
321 IPI a Recolher	406.657,63	0,00	0,00	406.657,63
1398 FCP - Outros Estados	31,08	0,00	0,00	31,08
323 IRRF a Recolher	228.057,40	(4.224,63)	3.642,46	227.475,23
325 PIS a Recolher	727.972,55	(51.993,21)	44.266,39	720.245,73
326 COFINS a Recolher	3.128.364,60	(239.843,27)	204.225,20	3.092.746,53
331 INSS Retido s/ Serviços de Terceiros	583,04	0,00	0,00	583,04
332 ISS Retido s/Serviços de Terceiros	21,32	(21,32)	20,70	20,70
350 CSRF a Recolher	22.380,79	(1.411,73)	1.401,82	22.370,88
1083 Simples Nacional a Pagar	78.650,93	0,00	0,00	78.650,93
334 OUTRAS OBRIGAÇÕES	397.502,99	(64.201,50)	66.662,44	399.963,93
336 Seguros a Pagar	11.304,22	(2.228,56)	0,00	9.075,66
337 Energia Elétrica a Pagar	131.537,59	(28.756,25)	33.407,30	136.188,64
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	861,23	(861,23)	899,68	899,68
340 Aluguéis a Pagar	224.438,51	(28.784,88)	28.784,88	224.438,51
999 Pró-Labore a Pagar	1.256,68	(1.256,68)	1.256,68	1.256,68
352 VENDAS ANTECIPADAS	227.357,45	(47.081,16)	49.054,86	229.331,15
614540 Adiantamento Clientes	227.357,45	(47.081,16)	49.054,86	229.331,15
356 PARCELAMENTO OBRIG SOCIAIS/FISCAIS/TRIB	154.282,31	(30.844,66)	0,00	123.437,65
430 Parcelamento ICMS	26.413,76	(5.282,77)	0,00	21.130,99
447 Parcelamento Inss	20.165,10	(4.033,02)	0,00	16.132,08
621698 Parcelamento ISS	59,10	0,00	0,00	59,10
1836 Parcelamento ICMS Dívida Ativa	107.644,35	(21.528,87)	0,00	86.115,48
369 PROVISÕES	522.756,12	(25.485,53)	69.246,42	566.517,01
370 Férias	295.759,24	(16.719,13)	34.234,85	313.274,96
371 13º Salário	146.885,59	(5.022,14)	25.071,00	166.934,45
372 Fgts 13º Salário e Férias	34.869,68	(1.739,20)	4.685,88	37.816,36
431 Inss sobre Férias e 13º Salário	45.241,61	(2.005,06)	5.254,69	48.491,24

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: 01/08/2024 a 31/08/2024
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE: 42200045983
Página: 00004

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO LEVANTADO EM: 31/08/2024

PASSIVO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
373 OBRIGAÇÕES ENTRE ESTABELECIMENTOS	273.948,73	(184.727,80)	187.142,71	276.363,64
619846 Transferencia de mercadoria Matriz/Filial	0,00	(88.621,60)	88.621,60	0,00
691960 Débitos Com Filial - 11	273.948,73	(96.106,20)	98.521,11	276.363,64
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	(19.083.479,86)	(4.279.091,20)	4.703.195,84	(18.659.375,22)
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	(24.145.904,43)	(4.279.091,20)	4.703.195,84	(23.721.799,79)
414 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(24.145.904,43)	(4.279.091,20)	4.703.195,84	(23.721.799,79)
416 (-)Prejuízos Acumulados	(23.876.712,14)	(2.101,89)	427.136,48	(23.451.677,55)
417 Resultado Exercício Período Ant.Balanco	(269.192,29)	0,00	0,00	(269.192,29)
418 Resultado do Exercício - Período do Balanco	0,00	(4.276.989,31)	4.276.059,36	(929,95)

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Assinado de forma digital por

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Dados: 2024.09.18 11:10:38 -03'00'

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

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

Empresa: ABC SHOES INDUSTRIA E COMERCIO DE CALÇADOS LTDA "EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL" Emp.: 496
 CNPJ: 86.154.119/0001-34 IE: 250090589 Fone: (483)26544-53
 Endereço: RUA JOSE MARCELINO FRANCO, 313 CEP: 88.240-000
 Bairro: JARDIM SAO PAULO Período: 01/08/2024 a 31/08/2024
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00005

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/08/2024 A 31/08/2024

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
600 RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	2.909.110,34	2.909.110,34
601 VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	2.695.640,40	2.695.640,40
602 Venda de Produtos - Mercado Interno	0,00	0,00	2.695.640,40	2.695.640,40
603 Venda de Produtos em Geral	0,00	0,00	2.695.640,40	2.695.640,40
1315 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	204.689,94	204.689,94
613 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	204.689,94	204.689,94
614 Vendas de mercadorias em geral	0,00	0,00	204.689,94	204.689,94
622 VENDA DE SERVIÇOS EM GERAL	0,00	0,00	8.780,00	8.780,00
1187 Receita de Aluguel	0,00	0,00	8.780,00	8.780,00
634 (-)DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	(898.160,08)	231.512,85	(666.647,23)
635 DEVOLUÇÃO/DESC./ABATIMENTO	0,00	(171.072,60)	37.981,33	(133.091,27)
636 Devoluções Sobre Vendas	0,00	(171.072,60)	37.981,33	(133.091,27)
637 Devoluções de Vendas Mercado Interno	0,00	(163.972,19)	0,00	(163.972,19)
566 Devoluções Vendas Mercadorias - M.Interno	0,00	(7.100,41)	545,13	(6.555,28)
1011 (-) ICMS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	24.415,56	24.415,56
650648 (-) PIS S/Devoluções de Vendas M.Interno	0,00	0,00	2.322,60	2.322,60
650649 (-) COFINS S/Devoluções Vendas M.Interno	0,00	0,00	10.698,04	10.698,04
646 IMPOSTOS INCIDENTE S/ VENDA/SERVIÇO	0,00	(727.087,48)	193.531,52	(533.555,96)
636302 (-) ICMS - Crédito Presumido em Decorrência de Regime Especial	0,00	0,00	193.531,52	193.531,52
648 ICMS	0,00	(469.405,30)	0,00	(469.405,30)
1327 ICMS Substituição Tributária	0,00	(113,60)	0,00	(113,60)
1600 FUMDES - Fundo de Apoio Manutenção Desenvolvimento Educação Superior	0,00	(4.034,22)	0,00	(4.034,22)
1700 Fundosocial - Doações Vinculadas à TTD	0,00	(5.042,77)	0,00	(5.042,77)
650 PIS	0,00	(44.266,39)	0,00	(44.266,39)
651 COFINS	0,00	(204.225,20)	0,00	(204.225,20)
654 (=)RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	(898.160,08)	3.140.623,19	2.242.463,11
655 (-)CUSTO PRODUTO E SERVIÇO VENDIDO	0,00	(2.740.355,76)	1.080.078,33	(1.660.277,43)
656 CUSTO PRODUTO/SERVIÇO VENDIDO	0,00	(2.596.139,84)	1.072.756,24	(1.523.383,60)
657 COMPRA DE MATERIAIS	0,00	(1.678.722,83)	1.000.610,82	(678.112,01)
660 Compra de Matéria Prima a Vista	0,00	(6.100,05)	0,00	(6.100,05)
253 Compra de Matéria Prima a Prazo	0,00	(1.624.436,57)	833.116,53	(791.320,04)
254 Compra de Material de Embalagem a Prazo	0,00	(32.555,38)	3.011,37	(29.544,01)
262 Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	(15.589,21)	1.263,71	(14.325,50)
256 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Vista	0,00	(41,62)	34.533,45	34.491,83
263 (-) ICMS sobre compra de Matéria prima a Prazo	0,00	0,00	112.634,32	112.634,32
267 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Produtos a Prazo	0,00	0,00	1.927,52	1.927,52
257 (-) IPI sobre compra de matéria prima em geral	0,00	0,00	14.123,92	14.123,92
664 MÃO DE OBRA DIRETA	0,00	(461.484,56)	29.417,16	(432.067,40)
665 Remuneração	0,00	(286.624,73)	6.608,99	(280.015,74)
667 Salários	0,00	(282.782,51)	6.608,99	(276.173,52)
3453 Multa FGTS - Termo Rescisão	0,00	(3.626,66)	0,00	(3.626,66)
668 Horas Extras	0,00	(215,56)	0,00	(215,56)
669 Encargos Sociais	0,00	(98.841,99)	3.378,96	(95.463,03)
670 Previdência Social	0,00	(71.616,28)	1.824,72	(69.791,56)
671 FGTS	0,00	(27.225,71)	1.554,24	(25.671,47)
679 Provisões	0,00	(76.017,84)	19.429,21	(56.588,63)
680 Despesas com Ferias	0,00	(46.989,14)	14.407,07	(32.582,07)

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: 01/08/2024 a 31/08/2024
 Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
 NIRE: 42200045983
 Página: 00006

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/08/2024 A 31/08/2024

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
681 Despesas com 13º Salario	0,00	(29.028,70)	5.022,14	(24.006,56)
682 GASTO GERAL FABRIC./SERVIÇO VENDIDO	0,00	(455.932,45)	42.728,26	(413.204,19)
701 OUTROS CUSTOS	0,00	(455.932,45)	42.728,26	(413.204,19)
704 Energia Elétrica	0,00	(32.512,80)	8.590,18	(23.922,62)
710 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	(3.440,54)	0,00	(3.440,54)
722 Serviços de Terceiros	0,00	(333.008,68)	30.761,40	(302.247,28)
726 Materiais Auxiliares e de Consumo	0,00	(76.232,64)	3.376,68	(72.855,96)
732 Despesas com Veículos	0,00	(859,60)	0,00	(859,60)
735 Serviços de Terceiros	0,00	(5.439,88)	0,00	(5.439,88)
737 Peça de Reposição/Ferramentas em Geral	0,00	(4.438,31)	0,00	(4.438,31)
738 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(144.215,92)	7.322,09	(136.893,83)
739 MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	(144.215,92)	7.322,09	(136.893,83)
1001 Compra de Mercadorias para Revenda a Prazo	0,00	(123.590,24)	6.944,38	(116.645,86)
1003 (-) ICMS sobre compras de Mercadorias para Revenda a Vista	0,00	0,00	377,71	377,71
1009 (-) ICMS S/Compras Mercad. p/Rev.Prazo	0,00	(625,68)	0,00	(625,68)
1544 Despesas de Royalties	0,00	(20.000,00)	0,00	(20.000,00)
814 (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	(3.638.515,84)	4.220.701,52	582.185,68
815 (-)DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(638.473,47)	49.257,79	(589.215,68)
816 DESPESAS COM VENDAS	0,00	(192.818,08)	16.188,45	(176.629,63)
817 GASTOS COM PESSOAL	0,00	(31.495,59)	2.677,36	(28.818,23)
818 Remuneração	0,00	(20.702,71)	0,00	(20.702,71)
820 Salários	0,00	(19.916,16)	0,00	(19.916,16)
821 Horas Extras	0,00	(786,55)	0,00	(786,55)
823 Encargos Sociais	0,00	(3.985,73)	184,96	(3.800,77)
824 Previdência Social	0,00	(1.967,66)	0,00	(1.967,66)
825 FGTS	0,00	(2.018,07)	184,96	(1.833,11)
833 Provisões	0,00	(6.807,15)	2.492,40	(4.314,75)
834 Despesas com Férias	0,00	(4.954,36)	2.492,40	(2.461,96)
835 Despesas com 13º Salário	0,00	(1.852,79)	0,00	(1.852,79)
836 DESPESAS GERAIS DE VENDAS	0,00	(161.322,49)	13.511,09	(147.811,40)
837 Depreciações	0,00	(8.727,38)	0,00	(8.727,38)
1500 Aluguel de Imóveis Comerciais	0,00	(28.784,88)	1.662,38	(27.122,50)
843 Despesas Postais	0,00	(1.705,52)	0,00	(1.705,52)
844 Despesas Amostras/Brindes/Bonific/Sorteio	0,00	(5.965,78)	0,00	(5.965,78)
845 Propaganda e Publicidade	0,00	(19.021,95)	0,00	(19.021,95)
848 Comissões Sobre Vendas	0,00	(23.898,47)	0,00	(23.898,47)
850 Fretes e Carretos Sobre Vendas	0,00	(71.583,16)	5.696,35	(65.886,81)
282 (-) ICMS Aquisição de Fretes s/Vendas a Vista	0,00	0,00	17,28	17,28
283 (-) ICMS na Aquisição de Fretes sobre Vendas a Prazo	0,00	0,00	6.135,08	6.135,08
852 Indenizações de Mercadorias	0,00	(1.635,35)	0,00	(1.635,35)
864 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	(94.290,04)	118,21	(94.171,83)
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	(92.878,04)	118,21	(92.759,83)
885 Material de Escritório	0,00	(2.055,70)	0,00	(2.055,70)
889 Seguros	0,00	(1.168,09)	0,00	(1.168,09)
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)
1079 Despesas com Hospedagens	0,00	(448,00)	0,00	(448,00)
897 Despesas com Cartório	0,00	(162,35)	0,00	(162,35)
898 Manutenção e Conservação	0,00	(194,32)	0,00	(194,32)

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: 01/08/2024 a 31/08/2024
Cidade: SAO JOAO BATISTA - SC Data do NIRE: 11/07/2019
NIRE: 42200045983
Página: 00007

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO LEVANTADO EM: 01/08/2024 A 31/08/2024

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Contas Contábeis	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
900 Despesas Advogáticas	0,00	(41.343,71)	0,00	(41.343,71)
901 Despesas com Energia Elétrica	0,00	(894,50)	62,83	(831,67)
902 Locação de Sistema	0,00	(567,50)	0,00	(567,50)
903 Uniformes	0,00	(1.347,33)	0,00	(1.347,33)
910 Serviços de Terceiros	0,00	(29.178,81)	0,00	(29.178,81)
912 Despesas c/Material Limpeza/Higiene	0,00	(1.968,38)	0,00	(1.968,38)
915 Despesas Legais e Judiciais	0,00	(421,07)	55,38	(365,69)
918 Mensalidades/Anuidades/Contribuições	0,00	(191,07)	0,00	(191,07)
921 Impostos e Taxas Municipais	0,00	(2.447,73)	0,00	(2.447,73)
924 Impostos e Taxas Estaduais	0,00	(707,38)	0,00	(707,38)
925 Serviços Contábeis	0,00	(700,00)	0,00	(700,00)
1014 Consumo de Água	0,00	(979,68)	0,00	(979,68)
558 Despesa com Refeições, Bebidas e Comidas	0,00	(390,56)	0,00	(390,56)
90072 Despesas com Informática	0,00	(4.793,36)	0,00	(4.793,36)
932 RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	0,00	(348.886,49)	32.951,13	(315.935,36)
933 RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	32.951,13	32.951,13
680037 Rendimento Sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,00	1,62	1,62
1675 Correção SELIC recebida nas ações de repetição de indébito tributário	0,00	0,00	32.949,51	32.949,51
940 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	(348.886,49)	0,00	(348.886,49)
562 Despesa com Duplicatas Descontadas	0,00	(193.765,47)	0,00	(193.765,47)
943 Despesas Bancárias	0,00	(1.141,87)	0,00	(1.141,87)
945 Descontos Concedidos	0,00	(102.974,59)	0,00	(102.974,59)
946 Despesas c/Cob Dupli/Cheques/C.Crédito	0,00	(15.498,29)	0,00	(15.498,29)
1045 Juros sobre obrigações	0,00	(23.623,52)	0,00	(23.623,52)
1042 Multa sobre Obrigações	0,00	(11.882,75)	0,00	(11.882,75)
949 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	(2.478,86)	0,00	(2.478,86)
950 IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	0,00	(2.478,86)	0,00	(2.478,86)
952 IPTU	0,00	(2.478,86)	0,00	(2.478,86)
977 (=)RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	0,00	(4.276.989,31)	4.269.959,31	(7.030,00)
978 OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	6.100,05	6.100,05
1288 OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	6.100,05	6.100,05
982 Outras Receitas	0,00	0,00	6.100,05	6.100,05
988 (=)RESULTADO LÍQUIDO ANTES IR/CSLL	0,00	(4.276.989,31)	4.276.059,36	(929,95)
992 (=)RESULTADO PERÍODO APÓS PROVISÕES	0,00	(4.276.989,31)	4.276.059,36	(929,95)
998 (=)RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	0,00	(4.276.989,31)	4.276.059,36	(929,95)

MARLI ANA

TRAINOTTI:6134721395

3

Assinado de forma digital por

MARLI ANA

TRAINOTTI:61347213953

Dados: 2024.09.18 11:10:52 -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