



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

1

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES “H SPORTS”

ABRIL A JULHO – 2018

Processo nº: **0280901-07.2016.8.19.0001**

Sociedade em Recuperação Judicial: **H SPORTS COMÉRCIO DE ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA.**



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

2

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL
3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
 - 3.1. DO ATIVO
 - 3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 - 3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA
4. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
5. ANÁLISE DO FATURAMENTO
6. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

3

7. CONCLUSÃO

8. REQUERIMENTOS

9. DOCUMENTOS

9.1. BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO – ABRIL DE 2018

9.2. BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO - MAIO DE 2018

9.3 BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO - JUNHO DE 2018



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Processo nº: **0280901-07.2016.8.19.0001**

Sociedade em Recuperação Judicial: **H SPORTS COMÉRCIO DE ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA**



1. INTRODUÇÃO

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório contempla os meses de **abril a julho** do ano de 2018, com base em informações contábeis fornecidas pela sociedade empresária Recuperanda.

Diante deste cenário, esta Administradora passa a apresentar o relatório de atividades dos meses de abril a julho do corrente ano.

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em continuidade com o cronograma processual do último relatório, foram apresentados documentos contábeis referentes aos meses de abril e maio, respectivamente às fls. **1758/1759 e 1838/1839**.

Na petição de fls. **1849/1850** o Banco Bradesco requer o levantamento de depósito judicial (50%), considerando o provimento em Agravo de Instrumento oposto em face da liberação da trava bancária.

Às fls. 1856/1859, esta Administradora Judicial apresentou petição contendo esclarecimentos acerca da repactuação dos seus honorários, bem como elucidando ter sido sanada a divergência apontada em derradeiro relatório de fls. 1770/1836.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

6

Fora proferida sentença homologatório do Plano de Recuperação Judicial **às fls. 1861**, com a consequente concessão da Recuperação Judicial nos moldes do art. 58 da Lei 11.101/2005.

Com efeito, fora apresentado pelos correios pedido de habilitação de crédito nas **fls. 1.871 a 2003**, contudo, a referida habilitação retardatória deverá ser desentranhada dos autos e distribuída como incidente a presente recuperação judicial, sem a devida certificação de custas processuais, haja vista sua equiparação a Fazenda Pública.

Continuando, fora solicitado pela Egrégia 21ª Câmara Cível, pedido de informações para o julgamento de recurso de agravo interposto contra a sentença que homologou a aprovação do plano de recuperação judicial, em conformidade com as **fls. 2005 a 2011**.

Por fim, o Juízo prestou as informações solicitadas pela Egrégia 21ª Câmara Cível, na decisão e ofício de **fls. 2.013 e 2.014**.

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

7

Inicialmente, no mês de abril a maio do corrente ano, houve aumento das contas de caixa e bancos c/ movimento, respectivamente em 111,72% e 19,52%.

No mês de maio a junho, o caixa reduziu em -36,28% e a conta de bancos c/ movimento diminuiu em -78,63%.

Diante do exposto, segue abaixo planilha do ativo:

ATIVO - JANEIRO A JUNHO DE 2018											
ATIVO -	ABRIL			%	MAIO			%	JUNHO		
	Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual
BALANCETE H SPORT											
ATIVO	284.595,54	341.677,38	13.757.131,24	-0,56%	315.999,26	393.406,92	13.679.723,58	-0,40%	283.501,23	338.304,90	13.624.919,91
ATIVO CIRCULANTE	284.595,54	341.677,38	3.552.129,26	-2,18%	315.999,26	393.406,82	3.474.721,70	-1,58%	283.501,23	338.304,90	3.419.918,03
CAIXA E EQUIV.	165.752,75	171.584,59	1.982,05	111,72%	146.973,83	144.759,45	4.196,43	-36,28%	158.139,72	159.662,35	2.673,80
CAIXA	40.622,03	46.454,04	1.981,22	111,76%	62.219,00	60.004,78	4.195,44	-36,27%	79.468,27	80.990,12	2.673,59
CAIXA	40.622,03	46.454,04	1.981,22	111,76%	62.219,00	60.004,78	4.195,44	-36,27%	79.468,27	80.990,12	2.673,59
BANCOS CONTA MOVIMENTO	125.130,72	125.130,55	0,83	19,52%	84.754,83	84.754,67	0,99	-78,63%	78.671,45	78.672,23	0,21
BANCO ITAÚ	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO	38.366,45	38.365,98	0,83	0,00%	7.994,23	7.994,62	0,44	0,00%	97,06	97,50	0,00
BANCO DO BRASIL	86.764,27	86.764,57	0,00	0,00%	76.760,60	76.760,05	0,55	0,00%	78.574,39	78.574,73	0,21
APLICAC. FINANC. LIQ. IMED.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
CLIENTES	109.625,03	101.142,23	1.390.835,63	-0,38%	114.412,23	119.643,00	1.385.604,86	0,19%	113.845,80	111.257,35	1.388.193,31
CLIENTES NACIONAIS	109.625,03	101.142,23	1.390.835,63	-0,38%	114.412,23	119.643,00	1.385.604,86	0,19%	113.845,80	111.257,35	1.388.193,31



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

8

DUPLICATAS A RECEBER	109.625,03	90.197,87	1.202.015,20	1,57%	114.412,23	95.540,50	1.220.886,93	1,83%	113.845,80	91.456,89	1.243.275,84
VEND. EM CARTÃO A REC.	0,00	10.944,36	188.820,43	-12,76%	0,00	24.102,50	164.717,93	-12,02%	0,00	19.800,46	144.917,47
OUTROS CRÉDITOS	1.471,45	12.959,29	91.293,02	-25,39%	5.762,54	28.939,92	68.115,64	-4,89%	4.887,84	8.216,39	64.787,09
ADIAN. A FUNCIONÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.200,00	1.200,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.200,00	1.200,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
ADIAN. A FORNECEDORES	0,00	11.487,84	91.293,02	0,00%	996,40	24.173,78	68.115,64	0,00%	1.008,75	4.337,30	64.787,09
FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	11.487,84	91.293,02	-25,39%	996,40	24.173,78	68.115,64	-4,89%	1.008,75	4.337,30	64.787,09
TRIBUTOS A RECUPERAR	1.471,45	1.471,45	0,00	0,00%	4.766,14	4.766,14	0,00	0,00%	2.679,09	2.679,09	0,00
ICMS A RECUPERAR	1.471,45	1.471,45	0,00	0,00%	4.766,14	4.766,14	0,00	0,00%	2.679,09	2.679,09	0,00
ESTOQUES	7.746,31	55.991,27	2.068.018,56	-2,48%	48.850,66	100.064,45	2.016.804,77	-2,61%	6.627,87	59.168,81	1.964.263,83
ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	7.746,31	55.991,27	2.068.018,56	-2,48%	48.850,66	100.064,45	2.016.804,77	-2,61%	6.627,87	59.168,81	1.964.263,83
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	7.746,31	20.807,78	1.837.540,15	-2,52%	11.057,48	57.300,94	1.791.296,69	-0,95%	6.627,87	23.694,94	1.774.229,62
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	0,00	35.183,49	230.478,41	-2,16%	37.793,18	42.763,51	225.508,08	-15,73%	0,00	35.473,87	190.034,21
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	10.205.001,96	0,00%	0,00	0,00	10.205.001,96	0,00%	0,00	0,00	10.205.001,96
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	5.826.419,19	0,00%	0,00	0,00	5.826.419,19	0,00%	0,00	0,00	5.826.419,19
EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS	0,00	0,00	5.826.419,19	0,00%	0,00	0,00	5.826.419,19	0,00%	0,00	0,00	5.826.419,19
EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS	0,00	0,00	5.826.419,19	0,00%	0,00	0,00	5.826.419,19	0,00%	0,00	0,00	5.826.419,19
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	3.938,87	0,00%	0,00	0,00	3.938,87	0,00%	0,00	0,00	3.938,87
PART. EM SOC. CONTR. E COL.	0,00	0,00	3.938,87	0,00%	0,00	0,00	3.938,87	0,00%	0,00	0,00	3.938,87
OUTROS INVESTIMENTOS	0,00	0,00	3.938,87	0,00%	0,00	0,00	3.938,87	0,00%	0,00	0,00	3.938,87
IMOBILIZADO	0,00	0,00	3.569.479,56	0,00%	0,00	0,00	3.569.479,56	0,00%	0,00	0,00	3.569.479,56
BENS EM OPERAÇÃO	0,00	0,00	3.569.479,56	0,00%	0,00	0,00	3.569.479,56	0,00%	0,00	0,00	3.569.479,56
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	1.745.931,95	0,00%	0,00	0,00	1.745.931,95	0,00%	0,00	0,00	1.745.931,95
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	1.823.547,61	0,00%	0,00	0,00	1.823.547,61	0,00%	0,00	0,00	1.823.547,61
INTANGÍVEL	0,00	0,00	805.164,36	0,00%	0,00	0,00	805.164,36	0,00%	0,00	0,00	805.164,36



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

9

INTANGÍVEL	0,00	0,00	805.164,36	0,00%	0,00	0,00	805.164,36	0,00%	0,00	0,00	805.164,36
FUNDO DE COMÉRCIO	0,00	0,00	805.164,36	0,00%	0,00	0,00	805.164,36	0,00%	0,00	0,00	805.164,36
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
ESTOQ. DE TERC. EM NOSSO P.	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No mês de abril a maio de 2018, a conta de passivo total reduziu para -12,53%.

Já no mês de maio a junho, inexistiram relevantes evoluções nas contas do passivo e do patrimônio líquido.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo e do patrimônio líquido:

PASSIVO - JANEIRO A JUNHO 2018											
PASSIVO	ABRIL			%	MAIO			%	JUNHO		
	Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual
BALANCETE H SPORT											
PASSIVO	73.930,77	84.023,76	15.638.879,01	-12,53%	92.993,07	79.026,33	13.679.723,68	-0,40%	130.273,16	75.469,49	13.624.920,01
PASSIVO CIRCULANTE	73.930,77	84.023,76	32.158.387,35	-0,04%	92.993,07	79.026,33	32.144.420,61	0,01%	73.708,40	75.469,49	32.146.181,70
FORNECEDORES	42.612,50	6.617,44	2.951.007,35	-1,05%	41.624,22	10.617,35	2.920.000,48	-1,26%	41.507,33	4.757,12	2.883.250,27



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

10

FORNECEDORES NACIONAIS	42.612,50	6.617,44	2.951.007,35	-1,05%	41.624,22	10.617,35	2.920.000,48	-1,26%	41.507,33	4.757,12	2.883.250,27
ADIDAS DO BRASIL LTDA	3.370,65	0,00	37.125,38	-12,24%	4.542,34	0,00	32.583,04	-48,49%	15.800,46	0,00	16.782,58
BRAZILINE IND E COM LTDA	10.686,00	0,00	617.384,52	-0,74%	4.569,04	0,00	612.815,48	-2,09%	12.784,52	0,00	600.030,96
CAMBUCI/IMPACT SPORT IND COM MAT	0,00	0,00	76.962,00	0,00%	0,00	0,00	76.962,00	0,00%	0,00	0,00	76.962,00
DASS NORDESTE CALÇADOS E ART ESP LTDA	0,00	4.080,24	387.399,28	-0,21%	830,73	0,00	386.568,55	-0,22%	846,69	0,00	385.721,86
PUMA SPORTS LTDA	0,00	0,00	447.373,41	0,00%	0,00	0,00	447.373,41	0,00%	0,00	0,00	447.373,41
S P R INDUSTRIA DE CONFECÇÃO	0,00	0,00	135.064,35	0,00%	0,00	0,00	135.064,35	0,00%	0,00	0,00	135.064,35
SHARK BRASIL LTDA	0,00	0,00	8.843,54	0,00%	0,00	0,00	8.843,54	0,00%	0,00	0,00	8.843,54
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	15,00	0,00	511,12	0,00%	0,00	0,00	511,12	0,00%	0,00	0,00	511,12
VIVO S/A	0,00	0,00	34.205,91	0,00%	0,00	0,00	34.205,91	0,00%	0,00	0,00	34.205,91
SENSOR BRASIL	0,00	0,00	24.435,33	0,00%	0,00	0,00	24.435,33	0,00%	0,00	0,00	24.435,33
LINX	0,00	0,00	312.732,52	0,00%	0,00	0,00	312.732,52	0,00%	0,00	0,00	312.732,52
CONDOMINIO VIA PARQUE	0,00	0,00	199.270,40	0,00%	0,00	0,00	199.270,40	0,00%	0,00	0,00	199.270,40
CONDOMÍNIO SHOPING TIJUCA	0,00	0,00	285.000,00	0,00%	0,00	0,00	285.000,00	0,00%	0,00	0,00	285.000,00
MULTIPLAN EMPREENDIMENTOS	0,00	0,00	294.832,20	0,00%	0,00	0,00	294.832,20	0,00%	0,00	0,00	294.832,20
BRITOX 22	0,00	0,00	10.579,75	0,00%	0,00	0,00	10.579,75	0,00%	0,00	0,00	10.579,75
RANC 192	10.487,84	0,00	20.894,95	-25,06%	5.236,73	0,00	15.658,22	0,00%	0,00	0,00	15.658,22
JUDOGUI IND E COM LTDA	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
DANIELA FRASSI EMBALAGENS	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
TECHNOMASTER COMÉRCIO LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%			0,00
REALTEK ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	0,00	0,00	1.592,16	0,00%	0,00	0,00	1.592,16	0,00%	0,00	0,00	1.592,16
ALTERNATIVA GRAV SERIG LTDA	0,00	0,00	1.627,25	-100,00%	1.627,25	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
BOOKLOOK EDITORA E DISTRIBUIDORA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

11

COMUNICAÇÃO E ETC LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
INTERPEL R4 COM	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
GRUPO DE IDEIAS COMERCIO LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	122,00	122,00	0,00%	122,00	0,00	0,00
BORRACHA NATIVA LTDA	981,33	0,00	1.962,67	-100,00%	1.962,67	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
PRINT LABEL GRÁFICA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	540,48	540,48
HIDROELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	0,00	0,00	154,74	-2,86%	237,18	232,75	150,31	-2,95%	557,13	552,70	145,88
GLOBE IMPORT E EXPORT	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
BERTEPLAST IND E COM	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
FABIOLA MOLINA CIA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
COMERCIAL ASTE DE IMPORTAÇÃO	0,00	0,00	352,76	0,00%	0,00	0,00	352,76	0,00%	0,00	0,00	352,76
RKV SOLUÇÕES EMPRESARIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
KRYSTALMIX COM	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TSC MARKETING E LICENCIAMENTO	0,00	0,00	776,00	0,00%	0,00	0,00	776,00	0,00%	0,00	0,00	776,00
YASHIMA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	0,00	2.199,00	2.199,00	0,00%	0,00	0,00	2.199,00	0,00%	0,00	0,00	2.199,00
AGATI PRO COMÉRCIO DE COSMÉTICOS LTDA	0,00	0,00	379,20	0,00%	0,00	0,00	379,20	0,00%	0,00	0,00	379,20
DLD COM E IMPO LTDA	823,05	0,00	823,06	-100,00%	823,06	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
TECIDOS E ARMARINHO 253 COM IND DE ART	0,00	0,00	82,20	0,00%	0,00	0,00	82,20	0,00%	0,00	0,00	82,20
TOMBOLY E JORGE IND E COM LTDA	599,56	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!			0,00
CROMETRANSFER INDUST. DE EST. EM T	0,00	0,00	11.026,85	0,00%	0,00	0,00	11.026,85	0,00%	0,00	0,00	11.026,85
ACM MARILOS CONFECÇÕES	0,00	0,00	490,00	0,00%	0,00	0,00	490,00	0,00%	0,00	0,00	490,00
XERYUS IMP DISTRIB DE ARTIGOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
CAUDURO IND COM DO VESTUÁRIO LTDA	7.198,32	0,00	4.463,59	-100,00%	4.463,59	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

12

LPG COM DE ARTIGOS ESPORTIVOS EIRELI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TORCIDA BABY DO BRASIL LTDA	0,00	0,00	19.534,70	-43,98%	15.000,00	6.407,93	10.942,63	-85,33%	9.337,30	0,00	1.605,33
MULTISPORT INDUSTRIA E COMÉRCIO REP	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
GIMATECH SERVICE SYSTEMS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
BC SARTORI ARTIGOS ESPORTIVGOS ME	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
COML EXP IMP DISTRIBUIDORA MARC 4	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TOP TROFÉUS E MEDALHAS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
MAUAD EDITORA LTDA	83,20	0,00	0,00	0,00%	0,00	124,80	124,80	0,00%	124,80	0,00	0,00
L & R BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	0,00	1.008,75	0,00%	0,00	0,00	1.008,75	0,00%	0,00	0,00	1.008,75
ELCIO VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	0,00	0,00	706,50	-47,42%	335,00	0,00	371,50	152,89%	0,00	568,00	939,50
OXN CALÇADOS	0,00	0,00	761,50	0,00%	0,00	0,00	761,50	0,00%	0,00	0,00	761,50
WALDER GALDINO DO PRADO	653,42	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	1.000,00	0,00	3.594,13	0,00%	0,00	0,00	3.594,13	0,00%	0,00	0,00	3.594,13
N FIRMINO LIMA LTDA	760,10	0,00	363,82	-100,00%	363,82	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
GINASTIC IND DE MOV BRINQ E ART RECREAT	0,00	0,00	309,34	0,00%	0,00	0,00	309,34	0,00%	0,00	0,00	309,34
DILLY NORDESTE IND DE CALÇADOS LTDA	0,00	0,00	267,98	0,00%	0,00	0,00	267,98	0,00%	0,00	0,00	267,98
MYFLAG IND E CONFEC EIRELLI	1.096,51	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
F. MOLINA COMERCIO DE ROUPAS E ART ES	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
GI TECH COMÉRCIO	0,00	338,20	665,00	-50,86%	338,20	0,00	326,80	107,56%	0,00	351,50	678,30
KALUNGA COMÉRCIO	0,00	0,00	476,70	0,00%	0,00	0,00	476,70	0,00%	0,00	0,00	476,70



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

13

L9 COMÉRCIO DE EMBALAGENS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
JOB GRÁFICA IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
NET'S CONFECÇÕES INDUSTRIA E COMÉRCIO E RE	354,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
MÁRCIO ROGERIO BUTCKE - ME	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
MKS IMPORTAÇÃO E COM	3.766,69	0,00	1.905,30	-36,48%	695,05	0,00	1.210,25	-57,42%	694,98	0,00	515,27
Belle Botões Ltda	0,00	0,00	622,00	0,00%	0,00	0,00	622,00	0,00%	0,00	0,00	622,00
BGC COMER E REPRES	0,00	0,00	1.557,67	0,00%	0,00	0,00	1.557,67	0,00%	0,00	0,00	1.557,67
OSWALDO EVARISTO DE SOUZA EPP	1.090,83	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
ANDRILU COM E DIST DE PROD TEXTEL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
B HERZOG VAR PROD QUIM EURELI	0,00	0,00	90,00	0,00%	0,00	0,00	90,00	0,00%	0,00	0,00	90,00
SAFE JOB IMPORTAÇÕES EIRELI EPP	0,00	0,00	0,00		0,00	1.149,12	1.149,12		379,20	0,00	769,92
FUNDIBAN LTDA	0,00	0,00	0,00		0,00	2.580,75	2.580,75		860,25	0,00	1.720,50
NIKE DO BRASIL COM PART LTDA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	2.124,44	2.124,44
EUROCOPY COM DE SUPR PARA C	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	620,00	620,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	27.880,35	51.295,09	1.885.641,43	0,08%	39.513,78	40.936,61	1.887.064,26	0,44%	27.164,90	35.548,56	1.895.447,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	23.450,35	32.201,12	92.089,38	-4,56%	30.999,33	26.797,77	87.887,82	-1,08%	23.215,71	22.266,10	86.938,21
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	22.939,66	20.991,64	20.991,64	-2,95%	20.991,64	20.371,53	20.371,53	2,63%	20.371,53	20.906,35	20.906,35
13º SALÁRIO A PAGAR	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
FÉRIAS A PAGAR	0,00	3.601,32	32.632,49	15,53%	0,00	5.066,49	37.698,98	0,00%	0,00	0,00	37.698,98
RESCISÃO A PAGAR	0,00	6.248,41	26.598,46	-35,71%	9.497,00	0,00	17.101,46	-13,64%	2.333,49	0,00	14.767,97
PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	849,06	11.356,40	7,48%	0,00	849,06	12.205,46	6,96%	0,00	849,06	13.054,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	510,69	510,69	510,69	0,00%	510,69	510,69	510,69	0,00%	510,69	510,69	510,69
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	4.430,00	19.093,97	1.793.551,75	0,31%	8.514,45	14.138,84	1.799.176,14	0,52%	3.949,19	13.282,46	1.808.509,41



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

14

INSS A RECOLHER	0,00	11.864,92	1.625.505,26	0,70%	0,00	11.437,12	1.636.942,38	0,66%	0,00	10.791,28	1.647.733,66
FGTS A RECOLHER	4.430,00	7.166,85	160.910,73	-3,64%	8.452,25	2.595,53	155.054,01	-0,89%	3.843,00	2.468,38	153.679,39
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	0,00	62,20	744,19	5,91%	62,20	106,19	788,18	-9,82%	106,19	28,80	710,79
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	0,00	0,00	6.391,57	0,00%	0,00	0,00	6.391,57	0,00%	0,00	0,00	6.391,57
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.437,92	26.111,23	22.844.007,83	0,09%	7.144,12	27.472,37	22.864.336,08	0,13%	5.036,17	34.810,25	22.894.110,16
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	177,60	4.001,31	7.407.079,57	0,05%	714,56	4.176,05	7.410.541,06	0,14%	476,79	11.003,65	7.421.067,92
PIS A RECOLHER	31,63	712,56	806.300,21	0,08%	127,25	743,68	806.916,64	0,08%	84,91	740,00	807.571,73
COFINS A RECOLHER	145,97	3.288,75	4.352.684,73	0,07%	587,31	3.432,37	4.355.529,79	0,07%	391,88	3.415,37	4.358.553,28
IRPJ RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	8.210,11	0,00%	0,00	0,00	8.210,11	0,00%	0,00	0,00	8.210,11
CSRF RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	23.353,40	0,00%	0,00	0,00	23.353,40	0,00%	0,00	0,00	23.353,40
INSS RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	4.342,53	0,00%	0,00	0,00	4.342,53	0,00%	0,00	0,00	4.342,53
IRPJ A RECOLHER	0,00	0,00	1.415.828,50	0,00%	0,00	0,00	1.415.828,50	0,25%	0,00	3.603,79	1.419.432,29
CSLL A RECOLHER	0,00	0,00	796.360,99	0,00%	0,00	0,00	796.360,99	0,41%	0,00	3.244,49	799.605,48
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	3.260,32	22.109,92	14.830.113,11	0,11%	6.429,56	23.296,32	14.846.979,87	0,13%	4.559,38	23.806,60	14.866.227,09
ICMS MATRIZ A RECOLHER	1.414,40	7.673,14	5.469.401,84	0,09%	1.870,84	6.845,47	5.474.376,47	0,15%	1.374,17	9.714,39	5.482.716,69
ICMS FILIAL II A RECOLHER	0,00	0,00	237.958,54	0,00%	0,00	0,00	237.958,54	0,00%	0,00	0,00	237.958,54
ICIMS FILIAL III A RECOLHER	0,00	0,00	1.343.691,15	0,00%	0,00	0,00	1.343.691,15	0,00%	0,00	0,00	1.343.691,15
ICMS FILIAL IV A RECOLHER	0,00	0,00	2.138.605,21	0,00%	0,00	0,00	2.138.605,21	0,00%	0,00	0,00	2.138.605,21
ICIMS FILIAL V A RECOLHER	0,00	0,00	2.388.964,12	0,00%	0,00	0,00	2.388.964,12	0,00%	0,00	0,00	2.388.964,12
ICMS FILIAL VI A RECOLHER	0,00	0,00	435.037,10	0,00%	0,00	0,00	435.037,10	0,00%	0,00	0,00	435.037,10
ICIMS FILIAL VII A RECOLHER	0,00	0,00	62.074,38	0,00%	0,00	0,00	62.074,38	0,00%	0,00	0,00	62.074,38
ICMS FILIAL XII A RECOLHER	0,00	0,00	111.873,64	0,00%	0,00	0,00	111.873,64	0,00%	0,00	0,00	111.873,64
ICIMS FILIAL VIII A RECOLHER	0,00	0,00	223.980,62	0,00%	0,00	0,00	223.980,62	0,00%	0,00	0,00	223.980,62
ICMS FILIAL IX A RECOLHER	1.845,92	14.436,78	1.460.319,84	0,81%	4.558,72	16.450,85	1.472.211,97	0,74%	3.185,21	14.092,21	1.483.118,97
ICIMS FILIAL X A RECOLHER	0,00	0,00	164.235,13	0,00%	0,00	0,00	164.235,13	0,00%	0,00	0,00	164.235,13



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

15

ICMS FILIAL XI A RECOLHER	0,00	0,00	793.971,54	0,00%	0,00	0,00	793.971,54	0,00%	0,00	0,00	793.971,54
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	0,00	0,00	606.815,15	0,00%	0,00	0,00	606.815,15	0,00%	0,00	0,00	606.815,15
PARCELAMENTO RECEITA FEDERAL	0,00	0,00	7.474,99	0,00%	0,00	0,00	7.474,99	0,00%	0,00	0,00	7.474,99
CPRB	0,00	0,00	508.948,83	0,00%	0,00	0,00	508.948,83	0,00%	0,00	0,00	508.948,83
CPFS	0,00	0,00	90.391,33	0,00%	0,00	0,00	90.391,33	0,00%	0,00	0,00	90.391,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	4.437.815,85	-0,11%	4.710,95	0,00	4.433.104,90	0,00%	0,00	97,06	4.433.201,96
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	0,00	0,00	4.437.815,85	-0,11%	4.710,85	0,00	4.433.105,00	0,00%	0,00	97,06	4.433.202,06
BANCO ITAÚ	0,00	0,00	357.461,29	0,00%	0,00	0,00	357.461,29	0,00%	0,00	0,00	357.461,29
BANCO ITAÚ-CHEQUE ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL - CHEQUE ESPECIAL	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO	0,00	0,00	3.407.392,42	0,00%	0,00	0,00	3.407.392,42	0,00%	0,00	97,06	3.407.489,48
BANCO BRADESCO - CHEQUE ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	97,06	97,06
EMPRÉSTIMO DE TERCEIROS	0,00	0,00	672.936,04	-0,70%	4.710,95	0,00	668.225,09	0,00%	0,00	0,00	668.225,09
OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	0,00	39.940,99	0,00%	0,00	0,00	39.940,99	0,64%	0,00	256,50	40.197,49
CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	39.940,99	0,00%	0,00	0,00	39.940,99	0,64%	0,00	256,50	40.197,49
ALUGUEL A PAGAR	0,00	0,00	5.682,89	0,00%	0,00	0,00	5.682,89	0,00%	0,00	0,00	5.682,89
AKIRE COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00	1.141,50	0,00%	0,00	0,00	1.141,50	0,00%	0,00	0,00	1.141,50
DMAP EMBALAGENS	0,00	0,00	493,00	0,00%	0,00	0,00	493,00	0,00%	0,00	0,00	493,00
DOCPHONE TELECOMUNICAÇÕES E COMERCIAL	0,00	0,00	1.800,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
FUNDIBAN LTDA	0,00	0,00	1.020,60	0,00%	0,00	0,00	1.020,60	0,00%	0,00	0,00	1.020,60
FUTURE TECNOLOGIA COM E SERVIÇO	0,00	0,00	8.076,00	0,00%	0,00	0,00	8.076,00	0,00%	0,00	0,00	8.076,00
ILafa SERVIÇOS E REPAROS	0,00	0,00	12.250,00	0,00%	0,00	0,00	12.250,00	0,00%	0,00	0,00	12.250,00
INTERSMART COM IMP EXP EQUIP ELETR	0,00	0,00	7.017,00	0,00%	0,00	0,00	7.017,00	0,00%	0,00	0,00	7.017,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

16

REFILL SOFT LTDA ME	0,00	0,00	230,00	0,00%	0,00	0,00	230,00	111,52%	0,00	256,50	486,50
SIMONE REIS MATTAR EMBALAGENS	0,00	0,00	740,00	0,00%	0,00	0,00	740,00	0,00%	0,00	0,00	740,00
WB4B COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	0,00	0,00	1.490,00	0,00%	0,00	0,00	1.490,00	0,00%	0,00	0,00	1.490,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	-18.334.081,28	0,71%			-18.464.696,93	0,31%	56.564,76	0,00	-18.521.261,69
CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00	-18.364.081,28	0,71%			-18.494.696,93	0,31%	56.567,76	0,00	-18.551.264,69
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00	-18.144.624,40	0,00%	0,00	0,00	-18.144.624,40	0,00%	0,00	0,00	-18.144.624,40
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00	-18.144.624,40	0,00%	0,00	0,00	-18.144.624,40	0,00%	0,00	0,00	-18.144.624,40
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	-219.456,00	0,00%	0,00	0,00	-350.072,53	0,00%	56.564,76	0,00	-406.637,29
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	-219.456,88	0,00%	0,00	0,00	-350.072,53	0,00%	56.564,76	0,00	-406.637,29
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
ESTOQUE DE TERCEIROS EM NOSSO PODER	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00

3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período.



Existem vários índices de liquidez, cada um fornece as informações diferentes sobre a situação financeira da sociedade empresária. Neste relatório vamos aplicar os índices de liquidez corrente e seca.

O primeiro indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.), para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar e etc.).

Já o segundo, é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez de uma empresa, por indicar a quantidade de recursos circulantes que poderá dispor, sem vender seus estoques, fazendo frente as obrigações de curto prazo. Com isso, é possível verificar a situação de solvabilidade da empresa em face dos seus encargos, após o recebimento de seus créditos.

É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial, é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Portanto, a liquidez objeto de medição, tem o escopo de avaliar gradativamente a evolução do índice em questão.

Por conta disto, a recuperanda, em virtude deste momento de crise, naturalmente não irá alcançar índice de liquidez ideal, neste caso acima de R\$ 1,00 para cada real de exigibilidade a curto prazo. Caso contrário, não existiria a necessidade da presente Recuperação Judicial.

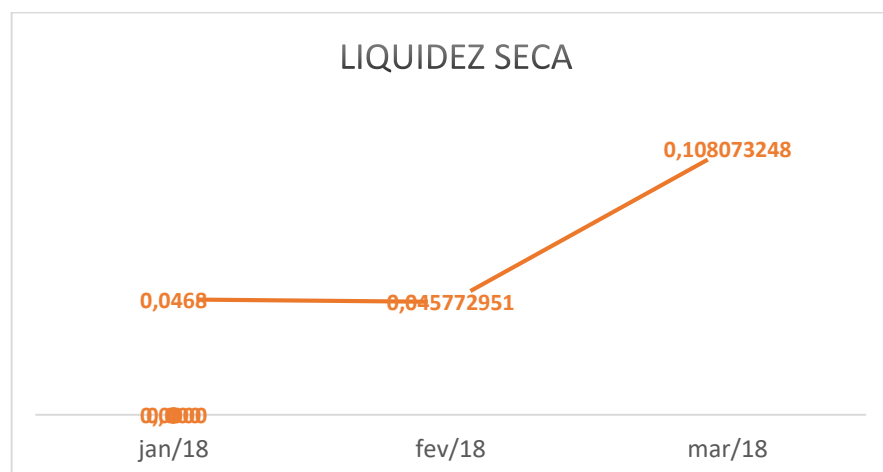
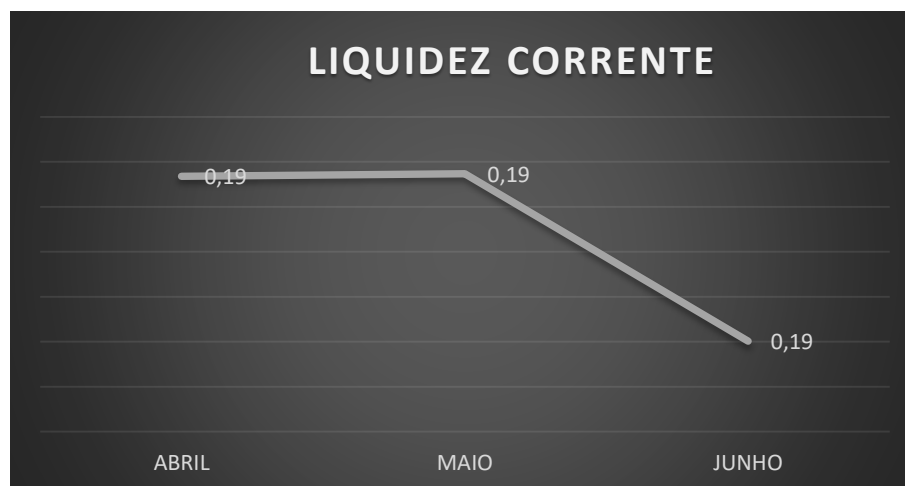
Desta forma, apresentamos de forma resumida, um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente e seca da recuperanda, levando sempre em consideração os meses de Abril a Junho do ano de 2018, de acordo com o que segue abaixo:



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

18





4. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado.

Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), a Demonstração evidencia a riqueza gerada pela empresa num determinado período, sabendo-se que essa riqueza pertence, ao fim das contas, aos acionistas da sociedade empresária.

Este relatório, além de apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe as Demonstrações de Resultado, exemplifica, através de gráficos simples, a apuração de aumento ou diminuição nas receitas líquidas e despesas administrativas. Tudo isso, com o fim de reestruturação financeira da recuperanda.

Vejamos agora a análise das demonstrações de resultado das sociedades empresárias que compõe a Recuperanda.

DRE - JANEIRO A ABRIL 2018											
Ano 2018	ABRIL				MAIO				JUNHO		
DRE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual	%	Débito	Crédito	Saldo Atual	%	Débito	Crédito	Saldo Atual
RESULTADO	183186,26	1160121,43	-67174,83	-5,56%	183.860,80	120.419,98	- 63.440,82	100,00%	464.313,70	464.313,70	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	30976,83	112660,03	81683,20	-13,94%	47.049,27	117.344,93	70.295,66	100,00%	155.963,90	155.963,90	-
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	110871,16	110871,16	4,34%	0,00	115.681,51	115.681,51	100,00%	114.939,43	114.939,43	-



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

20

RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	108065,41	108065,41	4,91%	0,00	113.374,90	113.374,90	100,00%	113.630,50	113.630,50	-
VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	108065,41	108065,41	4,91%	0,00	113.374,90	113.374,90	100,00%	113.630,50	113.630,50	-
OUTRAS RECEITAS SOBRE VENDAS	0,00	2805,75	2805,75	-17,79%	0,00	2.306,61	2.306,61	100,00%	1.308,93	1.308,93	-
DESPESAS ACESSÓRIAS SOBRE VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.308,93	1.308,93	0,00
FRETES SOBRE VENDAS	0,00	2805,75	2805,75	-17,79%	0,00	2.306,61	2.306,61	100,00%	0,00	0,00	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	30976,83	1788,87	-29187,96	55,50%	47.049,27	1.663,42	- 45.385,85	100,00%	41.024,47	41.024,47	-
(-) DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	4865,60	0,00	-4865,60	302,35%	19.576,90	0,00	- 19.576,90	100,00%	13.062,50	13.062,50	-
DEVOLUÇÃO DE VENDAS	4865,60	0,00	-4865,60	302,35%	19.576,90	0,00	- 19.576,90	100,00%	13.062,50	13.062,50	-
(-) TRIB. E CONTRIB. S/VEND. E PREST DE SER.	26111,23	1788,87	-24322,36	6,11%	27.472,37	1.663,42	- 25.808,95	100,00%	27.961,97	27.961,97	-
PIS	712,56	0,00	-712,56	4,37%	743,68	0,00	- 743,68	100,00%	740,00	740,00	-
COFINS	3288,75	0,00	-3288,75	4,37%	3.432,37	0,00	- 3.432,37	100,00%	3.415,37	3.415,37	-
ICMS	22109,92	1788,87	-20321,05	6,46%	23.296,32	1.663,42	- 21.632,90	100,00%	23.806,60	23.806,60	-
CUSTOS E DESPESAS	149551,26	3332,96	-146218,30	-9,98%	134.637,85	3.007,85	- 131.630,00	100,00%	128.519,40	128.519,40	-
CUSTOS	54976,55	0,00	-54976,55	3,30%	56.790,57	0,00	- 56.790,57	100,00%	56.012,93	56.012,93	-
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	54976,55	0,00	-54976,55	3,30%	56.790,57	0,00	- 56.790,57	100,00%	56.012,93	56.012,93	-
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	54342,22	0,00	-54342,22	4,51%	56.790,57	0,00	- 56.790,57	100,00%	56.012,93	56.012,93	-
FRETES, SEGUROS E DESPESAS ACESSÓRIAS	454,33	0,00	-454,33	100,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
DESPESAS	94754,71	3332,96	-91421,75	-18,14%	77.847,28	3.007,85	- 74.839,43	100,00%	72.506,47	72.506,47	-
DESPESAS COM PESSOAL	47390,27	3332,96	-44057,31	-14,56%	40.650,42	3.007,85	- 37.642,57	100,00%	38.678,88	38.678,88	-
SALÁRIOS E ORDENADOS	26683,16	0,00	-26683,16	-3,05%	26.042,42	173,15	- 25.869,27	100,00%	29.580,56	29.580,56	-



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

21

FÉRIAS A PAGAR	3914,41	0,00	-3914,41	45,83%	5.708,43	0,00	- 5.708,43	100,00%	-	-	-
AVISO PRÉVIO E QUITAÇÕES	6956,39	0,00	-6956,39	-98,90%	76,69	0,00	- 76,69	100,00%	50,00	50,00	-
VALE-TRANSPORTE	2685,00	739,67	-1945,33	-54,49%	1.548,60	663,23	- 885,37	100,00%	1.720,80	1.720,80	-
ASSISTÊNCIA MÉDICA	6197,31	2593,29	-3604,02	15,12%	6.320,28	2.171,47	- 4.148,81	100,00%	6.373,52	6.373,52	-
PRÓ-LABORE	954,00	0,00	-954,00	0,00%	954,00	0,00	- 954,00	100,00%	954,00	954,00	-
ENCARGOS SOCIAIS	16120,09	0,00	-16120,09	-30,75%	11.162,92	0,00	- 11.162,92	100,00%	10.594,10	10.594,10	-
INSS	8953,24	0,00	-8953,24	-4,31%	8.567,39	0,00	- 8.567,39	100,00%	8.131,72	8.131,72	-
FGTS	7166,85	0,00	-7166,85	-63,78%	2.595,53	0,00	- 2.595,53	100,00%	2.462,38	2.462,38	-
FGTS S/ FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
MANUTENÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	552,70	552,70	0,00
MANUTENÇÃO TERRENOS E EDIFÍCIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	552,70	552,70	0,00
ALUGUÉIS	1517,28	0,00	-1517,28	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	1517,28	0,00	-1517,28	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	11721,54	0,00	-11721,54	0,00%	16.706,33	0,00	- 16.706,33	0,00%	9224,61	9224,61	#VALOR!
SERVIÇOS DE ADVOCACIA	0,00	0,00	0,00	0,00%	4.750,00	0,00	- 4.750,00	0,00%	1.187,50	1.187,50	-
SERVIÇOS CONSULTORIA EMPRESARIAL	3750,00	0,00	-3750,00	100,00%	7.500,00	0,00	- 7.500,00	100,00%	-	-	-
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.300,00	0,00	- 1.300,00	0,00%	4.920,00	4.920,00	-
SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	7971,54	0,00	-7971,54	-60,40%	3.156,83	0,00	- 3.156,83	100,00%	3.117,01	3.117,01	-
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA FÍSICA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
UTILIDADES E SERVIÇOS	15820,04	0,00	-15820,04	-47,55%	8.298,28	0,00	- 8.298,28	100,00%	12.923,18	12.923,18	-
ENERGIA ELÉTRICA	5407,52	0,00	-5407,52	-83,03%	917,90	0,00	- 917,90	100,00%	5.452,86	5.452,86	-



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

22

MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1339,10	0,00	-1339,10	0,00%	122,00	0,00	- 122,00	0,00%	432,25	432,25	-
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TELEFONE - INTERNET	4894,12	0,00	-4894,12	-85,76%	697,01	0,00	- 697,01	100,00%	2.929,71	2.929,71	-
PEDÁGIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	177,38	177,38	0,00
ESTACIONAMENTO	250,00	0,00	-250,00	0,00%	250,00	0,00	- 250,00	100,00%	250,00	250,00	-
MATERIAL DE USO E CONSUMO	3832,35	0,00	-3832,35	62,16%	6.214,42	0,00	- 6.214,42	100,00%	3.680,98	3.680,98	-
ASSINATURAS DE JORNAIS E REVISTAS	96,95	0,00	-96,95	0,00%	96,95	0,00	- 96,95	0,00%	-	-	-
IMPOSTOS E TAXAS	2185,49	0,00	-2185,49	-53,11%	1.024,84	0,00	- 1.024,84	100,00%	533,00	533,00	-
IOF	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
CARTÓRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TAXAS E EMOLUMENTOS	2185,49	0,00	-2185,49	0,00%	1.025,84	0,00	- 1.025,84	0,00%	533,00	533,00	-
MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	3,49	0,00	- 3,49	0,00%	-	-	-
MULTAS/JUROS DE TRIBUTOS VENCIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	3,49	0,00	- 3,49	0,00%	-	-	-
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	2658,17	18,44	-2639,73	-20,20%	2.173,68	67,20	- 2.106,48	100,00%	1.459,43	1.459,43	-
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	2658,17	18,44	-2639,73	-20,20%	2.173,68	67,20	- 2.106,48	100,00%	1.459,43	1.459,43	-
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	18,44	18,44	0,00%	0,00	67,20	67,20	0,00%	18,50	18,50	-
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
DESCONTOS OBTIDOS	0,00	18,44	18,44	0,00%	0,00	67,20	67,20	0,00%	18,50	18,50	-
DESPESAS FINANCEIRAS	2658,17	0,00	-2658,17	0,00%	2.173,68	0,00	- 2.173,68	0,00%	1.440,93	1.440,93	-
DESPESAS BANCÁRIAS	1293,73	0,00	-1293,73	0,00%	704,02	0,00	- 704,02	0,00%	287,50	287,50	-
ENCARGOS SOBRE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
JUROS PASSIVOS	118,31	0,00	-118,31	69,37%	200,38	0,00	- 200,38	100,00%	59,80	59,80	-



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

23

DESCONTOS CONCEDIDOS	1246,13	0,00	-1246,13	1,86%	1.269,28	0,00	- 1.269,28	-	1.093,63	1.093,63	-
CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANÇO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	178.370,97	178.370,97	0,00
PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	6.848,28	6.848,28	0,00
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.603,79	3.603,79	0,00
IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.603,79	3.603,79	0,00
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.244,49	3.244,49	0,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.244,49	3.244,49	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO									171.522,69	171.522,69	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO									171.522,69	171.522,69	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO									171.522,69	171.522,69	
TOTAL GERAL	54712,57	54712,57	0,00	0,00%	592.853,13	592.853,13	0,00	0,00%	878.068,09	878.068,09	0,00





Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

24



5. DOS FATURAMENTOS

Inicialmente, foi solicitada a entrega de relatório de faturamento bruto da Recuperanda, sendo devidamente disponibilizado.

O objetivo desta análise é verificar o rendimento bruto da receita de cada sociedade, sem considerar as deduções de impostos e vendas canceladas, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

25

Pelo exposto, segue abaixo planilhas que descrevem o faturamento dos meses de janeiro a junho do ano de 2018, que não leva em consideração os valores acumulados, apenas a receita individualizada do mês, além de gráfico que apresenta a evolução de desempenho.

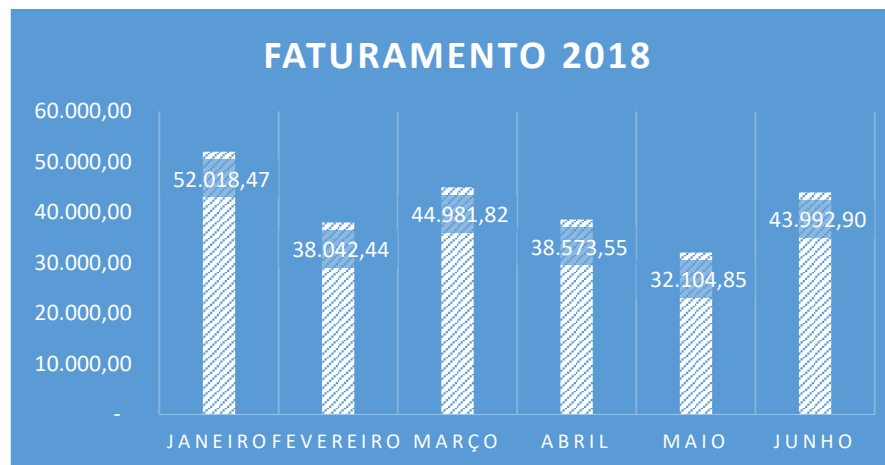
H Sports - Ano 2018	
Cnpj: 10.518.676/0001-25	
Loja: Rua Conde de Bonfim - Tijuca- RJ	
Mês	Valor
Janeiro	52.018,47
Fevereiro	38.042,44
Março	44.981,82
Abril	38.573,55
Maiο	32.104,85
Junho	43.992,90
Julho	-
Agosto	-
Setembro	-
Outubro	-
Novembro	-
Dezembro	-
Total	R\$ 249.714,03



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

26



6. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Inicialmente, no mês de abril a Recuperanda apresentou disponibilidades geradas pelas atividades operacionais de R\$ 5.831,84 (negativo). Não houve disponibilidades consumidas por atividades de financiamento. Gerando disponibilidades em caixa ao final do período R\$ 1.982,05.

Já no mês de maio, as disponibilidades geradas pelas atividades operacionais foram de R\$ 6.925,33. Não houve disponibilidades consumidas por atividades de financiamento. Gerando disponibilidades em caixa ao final do período R\$ 4.196,43.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

27

Por derradeiro, no mês de junho, as disponibilidades geradas pelas atividades operacionais saldo negativo de R\$ 1.619,69. Também não houve disponibilidades consumidas por atividades de financiamento. Gerando assim, um em caixa ao final do período de R\$ 2.673,80.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do fluxo de caixa:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA COMPARATIVO - MÉTODO INDIRETO			
Atividades Operacionais	abr/18	mai/18	jun/18
Resultado Líquido do Período	- 67.174,83	- 63.440,82	- 56.564,76
Depreciação	0,00	0,00	0,00
Lucro Ajustado	- 67.174,83	- 63.440,82	- 56.564,76
(Aumento) Redução em Ativos	51.250,00	79.621,94	53.281,04
Clientes Nacionais	- 8.482,80	5.230,77	- 2.588,45
Adiantamentos aos Funcionários	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	11.487,84	23.177,38	3.328,55
Tributos a Recuperar	0,00	0,00	0,00
Empréstimos a Terceiros	0,00	0,00	0,00
Estoques	48.244,96	51.213,79	52.540,94
Aumento (Redução) em Passivos	10.092,99	- 9.255,79	1.664,03
Fornecedores	- 35.995,06	- 31.006,87	- 36.750,21
Obrigações Trabalhistas	8.750,77	- 4.201,56	- 949,61
Encargos Sociais a Recolher	14.663,97	5.624,39	9.333,27
Tributos Federais a Recolher	3.823,71	3.461,49	10.526,86
Tributos Estaduais a Recolher	18.849,60	16.866,76	19.247,22



Contas a Pagar	0,00	0,00	256,50
Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	- 5.831,84	6.925,33	- 1.619,69
Atividades de Investimento	0,00	0,00	0,00
Recebimento Venda Imobilizado	0,00	0,00	0,00
Pagamento pela compra de imobilizado	0,00	0,00	0,00
Disponibilidades geradas pelas atividades de investimentos	0,00	0,00	0,00
Atividades de Financiamento	0,00	0,00	0,00
Empréstimos de curto prazo	-	- 4.710,95	97,06
Disponibilidades consumidas pelas atividades de financiamento	-	- 4.710,95	97,06
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	- 5.831,84	22.214,38	- 1.522,63
Disponibilidades Financeiras no Início do período	7.813,89	1.982,05	4.196,43
Disponibilidades Financeiras no Final do período	1.982,05	4.196,43	2.673,80

7. CONCLUSÃO

Inicialmente, frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base na documentação apresentada pela Recuperanda, quais sejam: balancetes, demonstração de resultados, relatórios de faturamento e fluxo de caixa.

Durante o período objeto de análise, fica evidente a perda de capacidade financeira gerada pelo fechamento das filiais da Recuperanda, além da ausência ainda que momentânea, de liquidez para o pagamento de suas despesas de curto e longo prazos.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

29

Transposta a análise econômico-financeira, a Recuperanda ainda passa por um momento delicado, haja vista o grande endividamento, mas apresenta controle nas despesas e a ausência de aquisição de novos empréstimos/financiamentos.

Assim, esta Administradora continuará acompanhando as medidas adotadas pela Recuperanda, ao longo de todo o trâmite processual.

8. REQUERIMENTOS

Por todo o exposto no relatório acima especificado esta administradora judicial requer a Vossa Excelência:

- a) seja determinada a remessa do presente relatório ao Ministério Público;**

Termos em que,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 27 de novembro de 2018.

NERY CONSULTORIA EMPRESARIAL EIRELI

João Paulo de Oliveira Nery
OAB RJ 153.963