



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

1

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES “H SPORTS”

JULHO A SETEMBRO – 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. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
6. REQUERIMENTOS



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

3

7. DOCUMENTOS

7.1. DOCUMENTOS – JULHO DE 2018

7.2. DOCUMENTOS - AGOSTO DE 2018

7.3 DOCUMENTOS - SETEMBRO DE 2018

7.4 DOCUMENTOS PRJ CLASSE 1



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

4

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 **julho a setembro** 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 julho a setembro do corrente ano.

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em continuidade com o cronograma processual do último relatório, as fls. 2.015 e 2.016, trata-se de ofício de pedido de informações sobre agravo de instrumento interposto pelo Banco Bradesco S/A, em face de decisão homologatória do PRJ.

Às fls. 2.017 a 2.072, é referente a uma petição que foi desentranhada dos autos do processo em epígrafe.

No caso das fls. 2.073 a 2.094, trata-se de ofício judicial da 4ª Vara Cível Regional de Campo Grande, requerendo informações do crédito referente a sociedade PARK SHOPPING CAMPO GRANDE LTDA.



Com isso, o Juízo em decisão de fls. 2.096, requerer a prestação de informações para este Administrador Judicial, acerca do ofício citado anteriormente, o que prontamente foi realizado em petição de fls. 2.100 a 2.101.

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO

Inicialmente, durante o período objeto de análise, nos meses de julho a agosto do ano de 2018, a conta de caixa aumentou em 176,33% e a conta de bancos c/ movimento reduziu em -92,83%.

Nos meses de agosto a setembro do ano de 2018, a conta de bancos c/ movimento reduziu em -98,48%.

Por derradeiro, segue abaixo a planilha do ativo:

ATIVO - JANEIRO A AGOSTO DE 2018													
ATIVO -	JUNHO	%	JULHO			%	AGOSTO			%	SETEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	13.624.920,01	-0,29%	240.444,56	280.508,51	13.584.856,06	-0,29%	322.007,03	361.552,50	13.545.310,59	-0,68%	161.862,61	253.780,17	13.453.393,03
ATIVO CIRCULANTE	3.419.918,03	-1.17%	240.444,56	280.508,51	3.379.854,08	-1.17%	322.007,03	361.552,50	3.340.308,61	0.00%	0,00	0,00	3.340.308,61



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

7

CAIXA E EQUIV.	2.673,59	-93,57%	139.785,71	142.287,41	171,89	33,41%	113.037,03	112.979,60	229,32	0,00%	0,00	0,00	229,32
CAIXA	2.673,59	-98,78%	61.636,16	64.277,18	32,57	176,33%	113.037,03	112.979,60	90,00	11,11%	67.660,86	67.650,86	100,00
CAIXA	2.673,59	-98,78%	61.636,16	64.277,18	32,57	176,33%	113.037,03	112.979,60	90,00	11,11%	67.660,86	67.650,86	100,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,21	65716,98%	78.149,55	78.010,23	139,53	-92,83%	74.115,03	74.244,56	10,00	-98,48%	33.461,37	33.471,22	0,15
BANCO ITAÚ	0,00	0,00%	59.627,01	59.487,48	139,53	0,00%	59.970,18	60.099,71	10,00	0,00%	30.016,49	30.026,34	0,15
BANCO BRADESCO	0,00	0,00%	6.107,41	6.107,41	0,00	0,00%	470,54	470,54	0,00	0,00%	484,88	484,88	0,00
BANCO DO BRASIL	0,21	0,00%	12.415,13	12.415,34	0,00	0,00%	13.674,31	13.674,31	0,00	0,00%	2.960,00	2.960,00	0,00
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	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	0,00	0,00
CLIENTES	1.388.193,31	0,46%	92.500,58	86.168,54	1.394.525,35	-3,43%	74.894,85	122.687,93	1.346.732,27	-3,55%	50.105,54	97.974,34	1.298.863,47
CLIENTES NACIONAIS	1.388.193,31	0,53%	92.500,58	85.168,64	1.395.525,25	0,00%	0,00	0,00	1.395.525,25	0,00%	0,00	0,00	1.395.525,25
DUPLICATAS A RECEBER	1.243.275,84	1,09%	92.500,58	78.968,84	1.256.807,58	-1,33%	74.894,85	91.569,92	1.240.132,51	-3,62%	50.105,54	95.014,34	1.195.223,71
VEND. EM CARTÃO A REC.	144.917,47	-4,97%	0,00	7.200,00	137.717,47	-22,60%	0,00	31.118,01	106.599,46	-0,90%	0,00	960,00	105.639,46
OUTROS CRÉDITOS	64.787,09	2,63%	5.626,51	3.924,23	66.489,37	0,00%	0,00	0,00	66.489,37	0,00%	0,00	0,00	66.489,37
ADIAN. A FUNCIONÁRIOS	0,00	0,00%	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	0,00	0,00%	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	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	0,00	0,00
ADIAN. A FORNECEDORES	64.787,09	0,00%	1.702,28	0,00	66.489,37	0,00%	0,00	412,59	66.076,78	0,00%	0,00	0,00	66.076,78
FORNECEDORES NACIONAIS	64.787,09	2,63%	1.702,28	0,00	66.489,37	-0,62%	0,00	412,59	66.076,78	0,00%	0,00	0,00	66.076,78
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	0,00%	2.324,23	2.324,23	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.634,55	1.634,55	0,00
ICMS A RECUPERAR	0,00	0,00%	2.324,23	2.324,23	0,00	0,00%	4.220,47	4.220,47	0,00	0,00%	1.634,55	1.634,55	0,00
ESTOQUES	1.964.263,83	-2,32%	2.531,76	48.128,23	1.918.667,36	0,46%	55.739,65	47.007,35	1.927.399,66	-2,29%	9.000,29	53.049,20	1.883.350,75
ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	1.964.263,83	-2,32%	2.531,76	48.128,23	1.918.667,36	0,00%	0,00	0,00	1.918.667,36	0,00%	0,00	0,00	1.918.667,36
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	1.774.229,62	-0,77%	2.531,76	16.106,77	1.760.654,61	0,50%	55.739,65	47.007,35	1.769.386,91	-2,19%	8.167,74	46.849,20	1.730.705,45
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	190.034,21	-16,85%	0,00	32.021,46	158.012,75	0,00%	0,00	0,00	158.012,75	-3,40%	832,55	6.200,00	152.645,30
NÃO CIRCULANTE	10.205.001,98	0,00%	0,00	0,00	10.205.001,98	0,00%	0,00	0,00	10.205.001,98	0,00%	0,00	0,00	10.205.001,98



REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.826.419,19	0,00%	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	5.826.419,19	0,00%	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	5.826.419,19	0,00%	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	3.938,87	0,00%	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.	3.938,87	0,00%	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	3.938,87	0,00%	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	3.569.479,56	0,00%	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	3.569.479,56	0,00%	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	1.745.931,95	0,00%	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	1.823.547,61	0,00%	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	805.164,36	0,00%	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
INTANGÍVEL	805.164,36	0,00%	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	805.164,36	0,00%	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	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	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	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	0,00	0,00

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Durante o período objeto de análise, inexistiram evoluções relevantes nas contas do passivo e patrimônio líquido.

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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

9

PASSIVO - JANEIRO A SETEMBRO 2018											
PASSIVO	JULHO			%	AGOSTO			%	SETEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual
PASSIVO	137.180,74	97.116,79	13.584.856,06	-0,29%	86.782,22	47.236,75	13.545.310,59	-0,68%	152.604,93	60.687,37	13.453.393,03
PASSIVO CIRCULANTE	59.574,81	97.116,79	32.183.723,68	0,05%	29.769,33	47.236,75	32.201.191,10	0,05%	43.324,21	60.687,37	32.218.554,26
EMPRÉSTIMO P/CAPITAL DE GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	4.432.666,74	0,00%	57,95	0,00	4.432.666,74
BANCO ITAÚ S/A	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	357.461,29	0,00%	0,00	0,00	357.461,29
BRADESCO S/A	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	3.407.392,42	0,00%	0,00	0,00	3.407.392,42
BANCO BRADESCO - CH ESPEC	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	57,95	6.165,36	0,00%	57,95	488,88	6.165,36
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	661.647,67	0,00%	0,00	0,00	661.647,67
FORNECEDORES	7.059,68	2.091,72	2.878.282,31	-0,47%	9.181,59	0,00	2.864.832,99	-0,58%	22.127,74	5.463,01	2.848.168,26
FORNECEDORES NACIONAIS	7.059,68	2.091,72	2.878.282,31	0,00%			2.878.282,31	0,00%			2.878.282,31
ADIDAS DO BRASIL LTDA	7.000,00	0,00	9.782,58	-39,87%	3.900,00	0,00	5.882,58	0,00%	0,00	0,00	5.882,58
BRAZILINE IND E COM LTDA	6.500,00	0,00	593.530,96	-0,67%	4.000,00	0,00	589.530,96	-1,70%	9.999,98	0,00	579.530,98
CAMBUCI/IMPAR 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	0,00	385.721,86	0,00%	0,00	0,00	385.721,86	0,00%	0,00	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	0,00	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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

10

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	0,00	0,00	15.658,22	0,00%	0,00	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	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
DANIELA FRASSI EMBALAGENS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TECHNOMASTER COMÉRCIO LTDA			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	-13,86%	1.682,22	1.461,58	1.371,52
ALTERNATIVA GRAV SERIG LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	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
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	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
BORRACHA NATIVA LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
PRINT LABEL GRÁFICA	540,48	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
HIDROELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	0,00	0,00	145,88	0,00%	0,00	0,00	145,88	20,22%	157,90	187,40	175,38
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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

11

YASHIMA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	0,00	0,00	2.199,00	0,00%	0,00	0,00	2.199,00	0,00%	1.149,50	0,00	1.049,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	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			0,00	0,00%			0,00	0,00%			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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
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	1.605,33	-79,83%	1.281,59	0,00	323,74	-1017,55%	3.294,23	0,00	-2.970,49
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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
L & R BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	1.669,72	2.678,47	0,00%	0,00	0,00	2.678,47	0,00%	1.501,74	0,00	1.176,73
ELCIO VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	568,00	0,00	371,50	0,00%	0,00	0,00	371,50	0,00%	0,00	0,00	371,50
OXN CALÇADOS	0,00	0,00	761,50	0,00%	0,00	0,00	761,50	0,00%	0,00	0,00	761,50



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

12

WALDER GALDINO DO PRADO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	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	351,50	0,00	326,80	0,00%	0,00	0,00	326,80	2,14%	342,00	349,00	333,80
KALUNGA COMÉRCIO	0,00	0,00	476,70	0,00%	0,00	0,00	476,70	0,00%	0,00	0,00	476,70
L9 COMÉRCIO DE EMBALAGENS LTDA	0,00	337,00	337,00	0,00%	0,00	0,00	337,00	0,00%	0,00	0,00	337,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	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	0,00	0,00	515,27	0,00%	0,00	0,00	515,27	641,59%	0,00	3.305,93	3.821,20
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	0,00	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 TEXTIL	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	85,00	175,00	0,00%	0,00	0,00	175,00	0,00%	0,00	0,00	175,00
SAFE JOB IMPORTAÇÕES EIRELI EPP	379,20	0,00	390,72	0,00%	0,00	0,00	390,72	0,00%	0,00	0,00	390,72
FUNDIBAN LTDA	1.720,50	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	2.650,50	0,00	-2.650,50



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

13

NIKE DO BRASIL COM PART LTDA	0,00	0,00	2.124,44	0,00%	0,00	0,00	2.124,44	0,00%	1.349,67	0,00	774,77
EUROCOPY COM DE SUPR PARA C	0,00	0,00	620,00	0,00%	0,00	0,00	620,00	0,00%	0,00	0,00	620,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	31.331,35	66.092,23	1.930.208,80	0,59%	20.587,74	32.030,00	1.941.651,06	0,89%	19.616,15	36.812,89	1.958.847,80
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	21.417,04	42.104,25	107.625,42	0,00%	0,00	0,00	107.625,42	0,00%	0,00	0,00	107.625,42
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	20.906,35	17.599,07	17.599,07	-11,95%	17.599,07	15.496,07	15.496,07	19,94%	15.496,07	18.585,41	18.585,41
13º SALÁRIO A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
FÉRIAS A PAGAR	0,00	0,00	37.698,98	9,17%		3.457,14	41.156,12	0,44%	3.457,14	3.637,32	41.336,30
RESCISÃO A PAGAR	0,00	23.145,45	37.913,42	-6,54%	2.478,00	0,00	35.435,42	0,00%	0,00	0,00	35.435,42
PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	849,06	13.903,58	6,11%	0,00	849,06	14.752,64	5,76%	0,00	849,06	15.601,70
INSS S/FATURAMENTO A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	510,69	510,67	510,67	30,41%	510,67	665,94	665,94	2,71%	665,94	683,97	683,97
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	9.914,31	23.987,98	1.822.583,08	0,00%			1.822.583,08	0,00%			1.822.583,08
INSS A RECOLHER	194,15	11.942,35	1.659.481,86	0,57%	0,00	9.440,28	1.668.922,14	6,38%	0,00	106.498,60	1.775.420,74
FGTS A RECOLHER	9.720,16	12.016,63	155.975,86	1,36%	0,00	2.121,51	158.097,37	1,52%	0,00	2.407,53	160.504,90
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	0,00	28,80	739,59	0,00%	0,00	0,00	739,59	0,00%	0,00	0,00	739,59
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	4.252,80	22.825,43	22.912.682,79	0,00%			22.912.682,79	0,00%			22.912.682,79
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	398,41	3.376,37	7.424.045,88	0,04%	0,00	2.821,73	7.426.867,61	0,09%	14,40	6.657,81	7.433.511,02
PIS A RECOLHER	70,95	601,25	808.102,03	0,06%	0,00	499,93	808.601,96	0,04%	0,00	325,68	808.927,64
COFINS A RECOLHER	327,46	2.775,02	4.361.000,84	0,05%	0,00	2.307,40	4.363.308,24	0,03%	0,00	1.503,17	4.364.811,41
IRRF S/SALÁRIO PRÓ-LABORE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	14,40	14,40	0,00%	14,40	92,00	92,00
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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

14

IRPJ A RECOLHER	0,00	0,00	1.419.432,29	0,00%	0,00	0,00	1.419.432,29	0,18%	0,00	2.492,69	1.421.924,98
CSLL A RECOLHER	0,00	0,00	799.605,48	0,00%	0,00	0,00	799.605,48	0,28%	0,00	2.244,27	801.849,75
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	3.854,39	19.449,16	14.881.821,86	0,08%	0,00	12.327,07	14.894.148,93	0,06%	0,00	8.258,84	14.902.407,77
ICMS MATRIZ A RECOLHER	998,68	6.953,41	5.488.671,42	0,08%	0,00	4.554,52	5.493.225,94	0,08%	0,00	4.296,76	5.497.522,70
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	2.855,71	12.495,75	1.492.759,01	0,52%	0,00	7.772,55	1.500.531,56	0,26%	0,00	3.962,08	1.504.493,64
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
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	6.674,48	6.107,41	4.432.634,89	0,00%	0,00	97,06	4.432.731,95	0,00%	0,00	0,00	4.432.731,95
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	6.674,48	6.107,41	4.432.634,99	0,00%	0,00	97,06	4.432.732,05	0,00%	0,00	0,00	4.432.732,05
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	0,00	0,00
BANCO BRADESCO	0,00	0,00	3.407.489,48	0,00%	0,00	97,06	3.407.586,54	0,00%	0,00	97,06	3.407.683,60



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

15

BANCO BRADESCO - CHEQUE ESPECIAL	97,06	6.107,41	6.107,41	0,00%	0,00	97,06	6.204,47	0,00%	0,00	97,06	6.301,53
EMPRÉSTIMO DE TERCEIROS	6.577,42	0,00	661.647,67	0,00%	0,00	0,00	661.647,67	0,00%	0,00	0,00	661.647,67
OUTRAS OBRIGAÇÕES	256,50	0,00	39.940,99	0,64%	0,00	256,50	40.197,49	0,00%	0,00	0,00	40.197,49
CONTAS A PAGAR	256,50	0,00	39.940,99	0,64%	0,00	256,50	40.197,49	0,00%	0,00	0,00	40.197,49
ALUGUEL A PAGAR	0,00	0,00	5.682,89	0,00%	0,00	0,00	5.682,89	26,48%	1.504,97	3.009,94	7.187,86
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	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00%	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
ILAFÁ 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
REFILL SOFT LTDA ME	0,00	256,50	743,00	34,52%	0,00	256,50	999,50	25,66%	0,00	256,50	1.256,00
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
PASSIVO NÃO CIRCULANTE											
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	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
DÍVIDA ATIVA REF.	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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	77.605,93	0,00	-18.598.867,62	0,31%	57.012,89	0,00	-18.655.880,51	0,59%	109.280,72	0,00	-18.765.161,23
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	77.605,93	0,00	-18.628.870,62	0,31%	57.012,89	0,00	-18.685.883,51	0,58%	109.280,72	0,00	-18.795.164,23



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	77.605,93	0,00	-484.243,22	0,00%	57.012,89	0,00	-541.256,11	0,00%	109.280,72	0,00	-650.536,83
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	77.605,93	0,00	-484.243,22	0,00%	57.012,89	0,00	-541.256,11	0,00%	109.280,72	0,00	-650.536,83
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.

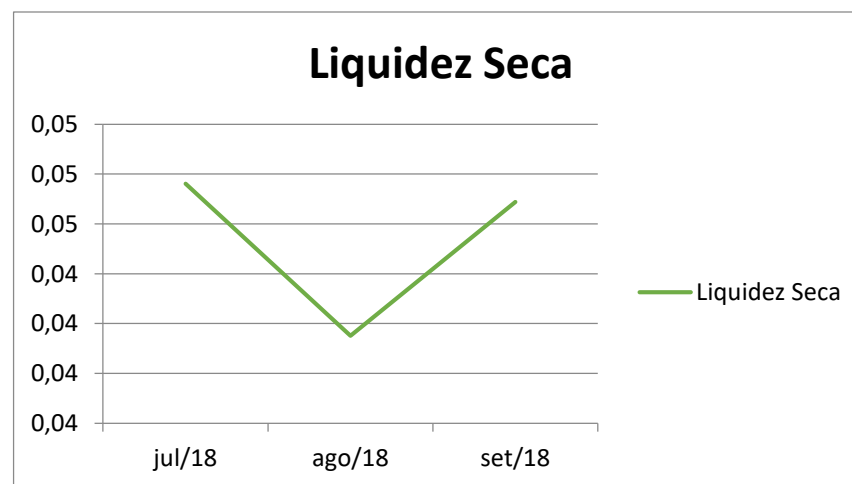
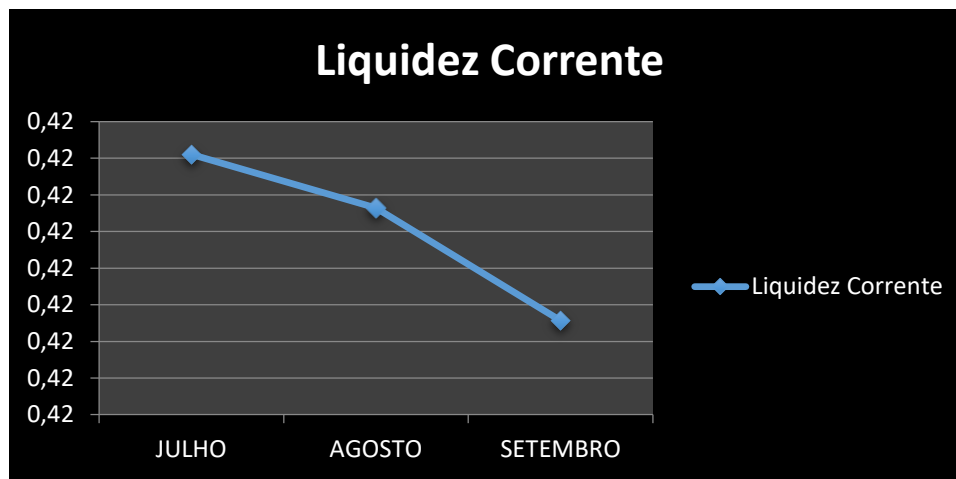
Desta forma, apresentamos de forma resumida, um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente e seca da recuperanda, levando sempre em consideração os meses de Julho a Setembro do ano de 2018, de acordo com o que segue abaixo:



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.

Vejamos agora a análise das demonstrações de resultado da sociedade empresária que compõe a Recuperanda.

DRE - JANEIRO A SETEMBRO 2018						
Ano 2018	AGOSTO			SETEMBRO		
DRE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
RECEITA			0,00			0,00
RECEITA BRUTA S/VENDAS E SERVIÇOS			0,00			0,00
REVENDA DE MERCADORIAS	84.247,57	84.247,57	0,00	50.105,54	50.105,54	0,00
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	84.247,57	84.247,57	0,00	50.105,54	50.105,54	0,00
TOTAL RECEITA BRUTA S/VENDAS E SERVIÇOS	84.247,57	84.247,57	0,00	50.105,54	50.105,54	0,00
DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS			0,00			0,00
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	7.334,10	7.334,10	0,00			0,00
ICMS	16.547,54	16.547,54	0,00	9.893,39	9.893,39	0,00
PIS S/VENDAS E SERVIÇOS	499,93	499,93	0,00	325,68	325,68	0,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

20

COIFINS S/VENDAS E SERVIÇOS	2.307,40	2.307,40	0,00	1.503,17	1.503,17	0,00
DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	26.688,97	26.688,97	0,00	11.722,24	11.722,24	0,00
TOTAL DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	26.688,97	26.688,97	0,00	11.722,24	11.722,24	0,00
TOTAL RECEITA	110.936,54	110.936,54	0,00	61.827,78	61.827,78	0,00
DESPESAS						
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO						
CUSTOS DS PRODUTOS VENDIDOS/CSP	44.264,65	44.264,65	0,00	51.609,86	51.609,86	0,00
CMV	47.007,35	47.007,35	0,00	51.609,86	51.609,86	0,00
CUSTOS DS PRODUTOS VENDIDOS/CSP	47.007,35	47.007,35	0,00			0,00
MÃO DE OBRA DIRRETA			0,00			0,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	20.784,34	20.784,34	0,00	24.554,96	24.554,96	0,00
HORAS EXTRAS	201,83	201,83	0,00	136,27	136,27	0,00
F'RS	4.632,64	4.632,64	0,00	4.297,63	4.297,63	0,00
INSS, RAT E OUTRAS ENTIDADES	7.084,38	7.084,38	0,00	8.043,43	8.043,43	0,00
FGTS	2.121,51	2.121,51	0,00	2.407,53	2.407,53	0,00
ACORDO JUDICIAL	3.193,19	3.193,19	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00
VALE TRANSPORTE	966,70	966,70	0,00	1.453,20	1.453,20	0,00
PLANO DE SAÚDE	5.280,06	5.280,06	0,00	5.658,89	5.658,89	0,00
MÃO DE OBRA DIRRETA	44.264,65	44.264,65	0,00	47.991,61	47.991,61	0,00
TOTAL CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	91.272,00	91.272,00	0,00	99.601,47	99.601,47	0,00
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO						



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

21

UTILIDADES E SERVIÇOS						
LUZ E FORÇA	5.112,83	5.112,83	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEFONE	327,41	327,41	0,00	449,48	449,48	0,00
SISTEMA DE INFORMÁTICA	2.694,00	2.694,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNET	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSINATURAS	27,00	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDADES E SERVIÇOS	8.584,24	8.584,24	0,00	449,48	449,48	0,00
MÃO DE OBRA INDIRETA						
PRO-LABORE ADMINISTRAÇÃO	954,00	954,00	0,00	954,00	954,00	0,00
MÃO DE OBRA INDIRETA	954,00	954,00	0,00	954,00	954,00	0,00
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS						
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS				3.009,94	3.009,94	
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS				3.009,94	3.009,94	
TOTAL CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	9.538,24	9.538,24	0,00	7.212,59	7.212,59	0,00
DESPESAS GERAIS DE PRODUÇÃO						
DESPESAS GERAIS DE ADMINISTRAÇÃO						
SERVIÇOS TERCEIROS PES. FISIC	0,00	0,00	0,00	7.920,60	7.920,60	
SERVIÇOS TERCEIROS PES. JURÍDICA	16.555,73	16.555,73	0,00	27.302,24	27.302,24	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	0,00	0,00	3.305,93	3.305,93	
DESPESAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	15,66	15,66	
DESPESAS COM CARTÃO	0,00	0,00	0,00	116,48	116,48	
DESPESAS E PESSOAL	0,00	0,00	0,00	25,20	25,20	
DESPESAS GERAIS DE ADMINISTRAÇÃO	16.555,73	16.555,73	0,00	38.686,11	38.686,11	0,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS						



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

22

IRPJ CÓD 2089	0,00	0,00	0,00	2.492,69	2.492,69	
CSLL COD 2372	0,00	0,00	0,00	2.244,27	2.244,27	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	4.736,96	4.736,96	
TOTAL DESPESAS GERAIS DE PRODUÇÃO	16.555,73	16.555,73	0,00	43.423,07	43.423,07	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS						0,00
DESPESAS BANCÁRIAS						0,00
TARIFA BANCÁRIA	939,82	939,82	0,00	915,82	915,82	0,00
DESPESAS BANCÁRIAS	939,82	939,82	0,00	915,82	915,82	0,00
TOTAL DESPESAS FINANCEIRAS	939,82	939,82	0,00	915,82	915,82	0,00
TOTAL DESPESAS	118.305,79	118.305,79	0,00	151.152,95	151.152,95	0,00
APURAÇÃO DE RESULTADO						
EXERCÍCIO CORRENTE						
CONTAS TRANSITÓRIAS						
RESULTADO EXERCÍCIO	141.260,46	141.260,46	0,00	159.386,26	159.386,26	0,00
CONTAS TRANSITÓRIAS	141.260,06	141.260,06	0,00	159.386,26	159.386,26	0,00
TOTAL EXERCÍCIO CORRENTE	141.260,46	141.260,46	0,00	159.386,26	159.386,26	0,00
TOTAL APURAÇÃO DE RESULTADO	141.260,46	141.260,46	0,00	159.386,26	159.386,26	0,00

5. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

jul/18

Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais saldo negativo de R\$ 1.934,63.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

23

Disponibilidades consumidas por atividades de financiamento R\$ 567,07.

Disponibilidades em caixa ao final do período R\$ 172,10.

ago/18

Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais saldo negativo de R\$ 46.396,86.

Não houveram disponibilidades consumidas por atividades de financiamento.

Disponibilidades em caixa ao final do período R\$ 100,00.

set/18

Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais saldo negativo de R\$ 15.984,94.

Empréstimos de curto prazo R\$ 57,95.

Disponibilidades em caixa ao final do período R\$ 100,15.

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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

24

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



6. 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.

Com efeito, não foi possível apurar o faturamento dos meses analisados, pela ausência de disponibilidade dessas informações, devendo a recuperanda ser intimada para apresentar os referidos documentos.

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.

Vale salientar, que a recuperanda efetuou o pagamento de todos os credores trabalhistas elencados na classe I, em conformidade com documentos que seguem em anexo.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

26

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

7. 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;**
- b) seja a recuperanda intimada a apresentar o relatório de faturamento dos meses de julho/2018 a setembro/2018;**

Termos em que,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 06 de maio de 2019.

NERY CONSULTORIA EMPRESARIAL EIRELI

João Paulo de Oliveira Nery
OAB RJ 153.963