



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

1

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES “H SPORTS”

OUTUBRO A DEZEMBRO – 2017



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

2

Processo nº: **0280901-07.2016.8.19.0001**

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

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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

3

- 6. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
- 7. CONCLUSÃO
- 8. REQUERIMENTOS
- 9. DOCUMENTOS
 - 9.1. BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO - AGOSTO DE 2017
 - 9.2. BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO - SETEMBRO DE 2017



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 outubro a dezembro do ano de 2017.

Outrossim, foi observado inconsistências nas informações descritas no balanço, que causa diferença nos dados apresentados nos meses analisados.

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



2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em continuidade com o cronograma processual do último relatório, foi apresentado habilitação de crédito as fls. 1.551 a 1.558, contudo, a referida petição deverá ser desentranhada dos autos, para que o interessado realize procedimento incidental de habilitação retardatária.

Outrossim, o edital previsto pelo Art. 36 da Lei 11.101/2005, foi publicado no dia 24 de Abril do ano de 2018, de acordo com as fls. 1.575.

Por conseguinte, a Assembleia Geral de Credores foi instalada em primeira convocação no dia 09 (nove) de Maio de 2018, sendo aprovado o plano de recuperação judicial, de acordo com as fls. 1.628 a 1.634.

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO

Inicialmente, em relação ao mês de outubro a novembro do ano de 2017, não houve evoluções positivas da conta caixa, pois verificou-se a diminuição das contas de caixa e equivalentes em -73,76% e bancos c/ movimento em -95,04%.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

6

No mês de novembro a dezembro do ano de 2017, não houve evoluções positivas nas contas de ativo, apenas verificou-se a redução das contas de caixa e equivalentes, bancos c/ movimento, outros credores e adiantamento a fornecedores, respectivamente em -79,67%, -98,76%, -51,13% e -46,92%.

Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do Ativo:

ATIVO - OUTUBRO A DEZEMBRO 2017											
ATIVO - 2017	OUTUBRO			%	NOVEMBRO			%	DEZEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	852.390,91	609.356,90	14.491.571,86	-0,67%	1.031.170,20	1.127.749,18	14.394.992,88	-1,31%	1.394.397,94	1.582.387,22	14.207.003,60
ATIVO CIRCULANTE	852.390,91	609.356,90	4.251.940,00	-2,27%	1.031.170,20	1.127.749,18	4.155.361,02	-4,52%	1.394.397,24	1.582.387,22	3.967.371,04
CAIXA E EQUIV.	294.284,68	273.022,68	21.523,23	-73,76%	504.067,63	519.942,77	5.648,09	-79,67%	511.437,81	515.937,49	1.148,41
CAIXA	69.502,52	63.258,99	6.502,76	-24,60%	252.758,48	254.358,25	4.902,99	-76,77%	155.560,60	159.324,42	1.139,17
CAIXA	69.502,52	63.258,99	6.502,76	-24,60%	252.758,48	254.358,25	4.902,99	-76,77%	155.560,60	159.324,42	1.139,17
BANCOS CONTA MOVIMENTO	224.782,16	209.763,69	15.020,47	-95,04%	251.309,15	265.584,52	745,10	-98,76%	355.877,21	356.613,07	9,24
BANCO ITAÚ	49.903,00	49.903,26	1,72	-100,00%	605,00	606,72	0,00		5.745,00	5.736,91	8,09
BANCO BRADESCO	33.305,30	33.304,49	0,83	-79,52%	54.760,94	54.761,60	0,17	576,47%	93.176,40	93.175,42	1,15
BANCO DO BRASIL	141.573,86	126.555,94	15.017,92	0,00%	195.943,21	210.216,20	744,93	-100,00%	256.955,81	257.700,74	0,00
CLIENTES	175.771,67	151.154,76	1.608.843,16	-4,27%	241.357,71	310.045,66	1.540.155,21	1,21%	341.954,85	323.253,00	1.558.857,06
CLIENTES NACIONAIS	175.771,67	151.154,76	1.608.843,16	-4,27%	241.357,71	310.045,66	1.540.155,21	1,21%	341.954,85	323.253,00	1.558.857,06
DUPLICATAS A RECEBER	175.771,67	151.154,76	1.170.635,31	-2,03%	241.357,71	265.094,48	1.146.898,54	6,43%	341.954,85	268.263,86	1.220.589,53
VEND. EM CARTÃO A REC.	0,00	0,00	438.207,85	-10,26%	0,00	44.951,18	393.256,67	-13,98%	0,00	54.989,14	338.267,53
OUTROS CRÉDITOS	47.023,76	35.591,42	216.492,72	4,22%	54.895,75	45.762,47	225.626,00	-51,13%	48.008,80	163.370,08	110.264,72



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

7

ADIAN. A FUNCIONÁRIOS	4.100,00	4.100,00	0,00	0,00%	17.883,51	0,00	17.883,51	-100,00%	0,00	17.883,51	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	4.100,00	4.100,00	0,00	0,00%	17.883,51	0,00	17.883,51	-100,00%	0,00	17.883,51	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
ADIAN. A FORNECEDORES	3.225,40	165,40	207.742,49	0,00%	0,00	0,00	207.742,49	-46,92%	1.391,84	98.869,61	110.264,72
FORNECEDORES NACIONAIS	3.225,40	165,40	207.742,49	0,00%	0,00	0,00	207.742,49	-46,92%	1.391,84	98.869,61	110.264,72
TRIBUTOS A RECUPERAR	39.698,36	31.326,02	8.750,23	0,00%	37.012,24	45.762,47	0,00		46.616,98	46.616,98	0,00
ICMS A RECUPERAR	39.698,36	31.326,02	8.750,23	-100,00%	37.012,24	45.762,47	0,00		46.616,98	46.616,98	0,00
ESTOQUES	335.310,80	149.588,04	2.405.080,89	-0,88%	230.849,11	251.998,28	2.383.931,72	-3,64%	492.996,48	579.826,65	2.297.101,55
ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	335.310,80	149.688,04	2.405.080,89	-0,88%	230.849,11	251.998,28	2.383.931,72	-3,64%	492.996,48	579.826,65	2.297.101,55
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	287.550,57	99.194,76	2.391.229,26	-1,91%	118.186,93	163.768,25	2.345.647,94	-14,27%	120.505,89	455.141,03	2.011.012,80
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	47.760,23	50.393,28	13.851,63	176,38%	112.662,18	88.230,03	38.283,78	647,28%	372.490,59	124.685,62	286.088,75
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
PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES CONTROLADAS E COLIGADAS	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
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

8

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	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88
ESTOQ. DE TERC. EM NOSSO P.	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No mês de outubro a novembro do ano de 2017, houve a redução da conta de outras obrigações em -70,03%.

Já no mês de novembro a dezembro do ano de 2017, não foi constatado evoluções relevantes das contas do passivo.

Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido:

PASSIVO - OUTUBRO A DEZEMBRO 2017											
PASSIVO - 2017	OUTUBRO			%	NOVEMBRO			%	DEZEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual
PASSIVO	147.583,73	426.337,77	14.763.140,39	-0,29%	302.755,55	259.830,09	14.720.214,93	-0,05%	382.993,68	374.898,41	14.712.119,66
PASSIVO CIRCULANTE	147.583,73	426.337,77	32.338.018,85	-0,13%	302.755,55	259.830,09	32.295.093,39	-0,03%	382.993,68	374.898,41	32.286.998,12
FORNECEDORES	78.197,26	286.537,27	3.415.391,62	0,26%	109.930,82	118.930,66	3.424.391,46	-4,55%	270.391,76	114.651,89	3.268.651,59
FORNECEDORES NACIONAIS	78.197,26	286.537,27	3.415.391,62	0,26%	109.930,82	118.930,66	3.424.391,46	-4,55%	270.391,76	114.651,89	3.268.651,59



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

9

ADIDAS DO BRASIL LTDA	51.533,12	205.054,63	358.101,56	-3,29%	60.583,36	48.787,72	346.305,92	-31,81%	132.296,01	22.127,49	236.137,40
BRAZILINE IND E COM LTDA	11.140,07	18.349,80	670.555,79	-0,65%	23.249,25	18.905,00	666.211,54	0,24%	35.530,90	37.103,00	667.783,64
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	792,17	32.658,98	410.970,49	-1,17%	4.824,54	0,00	406.145,95	-6,31%	30.380,47	4.750,50	380.515,98
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	526,12	0,00%	0,00	0,00	526,12	0,00%	0,00	0,00	526,12
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 TIJUCAQ	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	2.000,00	6.535,95	26.026,27	21,88%	2.678,65	8.373,01	31.720,63	51,09%	6.194,36	22.399,55	47.925,82
JUDOGUI IND E COM LTDA	0,00	0,00	1.546,14	0,00%	0,00	0,00	1.546,14	-100,00%	1.546,14	0,00	0,00
DANIELA FRASSI EMBALAGENS	0,00	0,00	353,00	119,58%	0,00	422,13	775,13	-100,00%	775,13	0,00	0,00
TECHNOMASTER COMÉRCIO LTDA	0,00	0,00	1.360,57	48,94%	0,00	665,85	2.026,42	-67,14%	1.360,57	0,00	665,85
REALTEK ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	577,35	0,00	5.435,94	-35,93%	1.952,98	0,00	3.482,96	-100,00%	3.482,95	0,00	0,01
ALTERNATIVA GRAV SERIG LTDA	1.627,25	962,50	962,50	-100,00%	962,50	0,00	0,00		0,00	2.797,05	2.797,05



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

10

BOOKLOOK EDITORA E DISTRIBUIDORA	1.627,25	962,50	0,00		1.627,25	962,50	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
INTERPEL R4 COM	0,00	0,00	1.017,85	0,00%	0,00	0,00	1.017,85	39,73%	1.017,85	1.422,20	1.422,20
GRUPO DE IDEIAS COMERCIO LTDA	0,00	0,00	58,86	0,00%	117,73	117,73	58,86	2114,41%	58,86	1.303,40	1.303,40
BORRACHA NATIVA LTDA	1.226,67	0,00	1.226,66	-100,00%	1.226,66	0,00	0,00		0,00	3.680,00	3.680,00
PRINT LABEL GRÁFICA	0,00	0,00	485,00	0,00%	0,00	0,00	485,00	0,00%	485,00	485,00	485,00
HIDROELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	0,00	0,00	1.504,84	0,00%	0,00	0,00	1.504,84	-89,13%	1.504,84	163,60	163,60
GLOBE IMPORT E EXPORT	0,00	0,00	2.570,57	-64,41%	1.655,70	0,00	914,87	-100,00%	914,87	0,00	0,00
BERTEPLAST IND E COM	0,00	0,00	373,86	0,00%	0,00	0,00	373,86	-100,00%	373,86	0,00	0,00
FABIOLA MOLINA CIA	0,00	0,00	3.449,19	0,00%	0,00	0,00	3.449,19	-100,00%	3.449,19	0,00	0,00
COMERCIAL ASTE DE IMPORTAÇÃO	1.460,36	0,00	1.107,60	342,80%	0,00	3.796,88	4.904,48	-22,59%	1.107,80	0,00	3.796,68
RKV SOLUÇÕES EMPRESARIAIS	0,00	0,00	1.087,34	0,00%	0,00	0,00	1.087,34	-100,00%	1.087,34	0,00	0,00
KRYSTALMIX COM	0,00	0,00	1.556,55	0,00%	0,00	0,00	1.556,55	-100,00%	1.556,55	0,00	0,00
TSC MARKETING E LICENCIAMENTO	1.350,00	3.400,00	3.400,00	0,00%	0,00	0,00	3.400,00	-33,94%	1.700,00	546,00	2.246,00
YASHIMA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	0,00	0,00	517,04	753,98%	0,00	3.898,40	4.415,44	-11,71%	517,04	0,00	3.898,40
AGATI PRO COMÉRCIO DE COSMÉTICOS LTDA	0,00	0,00	1.149,12	-33,00%	379,20	0,00	769,92	-50,75%	390,72	0,00	379,20
OLD COMÉRCIO E IMPORTAÇÃO LTDA	0,00	0,00	814,81	0,00%	0,00	0,00	814,81	-100,00%	814,81	0,00	0,00
TECIDOS E ARMARINHO 253 COM IND DE ART	0,00	0,00	267,78	0,00%	0,00	0,00	267,78	-100,00%	267,78	0,00	0,00
TOMBOLY E JORGE IND E COM LTDA	0,00	0,00	2.900,62	0,00%	0,00	0,00	2.900,62	-100,00%	2.900,62	0,00	0,00
CROMETRANSFER INDUST. DE EST. EM T	1.076,11	2.503,50	10.417,48	30,13%	1.410,63	4.549,50	13.556,35	14,09%	0,00	1.910,50	15.466,85



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

11

ACM MARILOS CONFECÇÕES	0,00	980,00	980,00	0,00%	0,00	0,00	980,00	-50,00%	490,00	0,00	490,00
XERYUS IMP DISTRIB DE ARTIGOS	0,00	0,00	454,11	0,00%	0,00	0,00	454,11	-100,00%	454,11	0,00	0,00
CAUDURO IND COM DO VESTUÁRIO LTDA	1.120,25	10.972,61	18.335,86	-0,91%	2.473,49	2.306,52	18.168,89	2,84%	2.473,48	2.989,19	18.684,60
LPG COM DE ARTIGOS ESPORTIVOS EIRELI	0,00	0,00	1.018,00	570,14%	0,00	5.804,00	6.822,00	-14,92%	1.018,00	0,00	5.804,00
TORCIDA BABY DO BRASIL LTDA	4.066,00	0,00	20.936,18	30,59%	6.939,44	13.343,66	27.340,40	-36,89%	10.085,70	0,00	17.254,70
MULTISPORT INDUSTRIA E COMÉRCIO REP	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	480,00	0,00%	0,00	0,00	480,00	-100,00%	480,00	0,00	0,00
BC SARTORI ARTIGOS ESPORTIVGOS ME	0,00	0,00	5.176,06	0,00%	0,00	0,00	5.176,06	-100,00%	5.176,06	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
TOP TROFÉUS E MEDALHAS LTDA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
MAUAD EDITORA LTDA	0,00	118,88	361,13	0,00%	0,00	0,00	361,13	-100,00%	361,13	0,00	0,00
L & R BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	0,00	2.504,72	0,00%	0,00	0,00	2.504,72	-100,00%	2.504,72	0,00	0,00
ELCIO VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	0,00	735,00	735,00	-100,00%	735,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
OXN CALÇADOS	0,00	0,00	0,00		0,00	3.045,60	3.045,60	0,00%	0,00	0,00	3.045,60
WALDER GALDINO DO PRADO	0,00	0,00	855,92	0,00%	0,00	0,00	855,92	129,02%	855,92	1.960,26	1.960,26
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00	6.693,93	0,00%	0,00	0,00	6.693,93	-31,37%	2.099,80	0,00	4.594,13
N FIRMINO LIMA LTDA	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	4.175,52	5.015,81	11,64%	420,14	1.003,94	5.599,61	-88,05%	4.930,32	0,00	669,29



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

12

DILLY NORDESTE IND DE CALÇADOS LTDA	0,00	0,00	7.253,44	0,00%	0,00	0,00	7.253,44	-33,38%	2.421,44	0,00	4.832,00
MYFLAG IND E CONFEC EIRELLI	0,00	0,00	964,65	-33,33%	321,55	0,00	643,10	-100,00%	643,10	0,00	0,00
F. MOLINA COMERCIO DE ROUPAS E ART ES	0,00	0,00	4.404,00	0,00%	0,00	0,00	4.404,00	-100,00%	4.404,00	0,00	0,00
GI TECH COMÉRCIO	227,90	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	395,20	395,20
KALUNGA COMÉRCIO	0,00	89,90	179,80	0,00%	0,00	0,00	179,80	-100,00%	179,80	0,00	0,00
L9 COMÉRCIO DE EMBALAGENS LTDA	0,00	0,00	0,00		0,00	612,00	612,00	-66,67%	408,00	0,00	204,00
JOB GRÁFICA IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	0,00	0,00	0,00		0,00	1.149,12	1.149,12	-100,00%	1.149,12	0,00	0,00
NET'S CONFECÇÕES INDUSTRIA E COMÉRCIO E RE	0,00	0,00	0,00		0,00	1.064,00	1.064,00	0,00%	0,00	0,00	1.064,00
MÁRCIO ROGERIO BUTCKE - ME	0,00	0,00	0,00		0,00	1.085,60	1.085,60	-50,07%	543,60	0,00	542,00
MKS IMPORTAÇÃO E COM	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	7.660,45	7.660,45
Belle Botões Ltda	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	622,00	622,00
BGC COMER E REPRES	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	2.336,50	2.336,50
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	32.310,31	45.029,88	1.792.374,03	0,83%	49.693,59	64.607,75	1.807.288,19	0,98%	55.277,06	73.029,75	1.825.040,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	31.810,69	29.184,10	68.076,97	-0,57%	48.825,47	48.439,10	67.690,60	6,03%	41.288,31	45.369,62	71.771,91
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	26.803,62	18.824,81	18.824,81	33,33%	18.824,81	25.099,96	25.099,96	12,86%	25.099,96	28.327,78	28.327,78
13º SALÁRIO A PAGAR			0,00		17.883,51	17.883,51	0,00		15.166,90	15.166,90	0,00
FÉRIAS A PAGAR	0,00	9.014,68	31.126,45	12,36%	0,00	3.846,93	34.973,38	0,00%	0,00	0,00	34.973,38
RESCISÃO A PAGAR	3.907,15	0,00	11.833,41	-100,00%	12.117,15	283,74	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	833,93	6.292,30	13,25%	0,00	833,93	7.126,23	11,70%	0,00	833,93	7.960,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	1.099,92	510,68	0,00		0,00	491,03	491,03	4,00%	1.021,35	1.041,01	510,69
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	499,62	15.845,78	1.724.297,06	0,89%	868,12	16.168,65	1.739.597,59	0,79%	13.988,85	27.660,13	1.753.268,87



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

13

INSS A RECOLHER	0,00	12.489,53	1.540.264,03	0,70%	868,12	11.695,70	1.551.091,61	1,48%	0,00	23.032,88	1.574.124,49
FGTS A RECOLHER	346,24	3.150,14	178.283,75	2,48%	0,00	4.416,73	182.700,48	-5,18%	13.988,85	4.525,66	173.237,29
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	153,38	167,78	423,26	13,28%	0,00	56,22	479,48	21,19%	0,00	101,59	581,07
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	0,00	38,33	5.326,02	0,00%	0,00	0,00	5.326,02	0,00%	0,00	0,00	5.326,02
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	32.877,88	49.237,72	22.559.205,25	0,12%	49.813,93	76.291,68	22.585.683,00	0,58%	57.324,86	187.203,72	22.715.561,86
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	403,54	6.415,67	7.338.331,40	0,11%	444,80	8.809,56	7.346.696,16	0,39%	566,52	28.904,16	7.375.033,80
PIS A RECOLHER	71,86	1.142,52	798.914,32	0,19%	79,21	1.568,83	800.403,94	0,27%	100,89	2.222,71	802.525,76
COFINS A RECOLHER	331,68	5.273,15	4.318.595,98	0,16%	365,59	7.240,73	4.325.471,12	0,23%	465,63	10.258,65	4.335.264,14
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	1.401.475,50	0,00%	0,00	0,00	1.401.475,50	0,62%	0,00	8.642,76	1.410.118,26
CSLL A RECOLHER	0,00	0,00	783.439,56	0,00%	0,00	0,00	783.439,56	0,99%	0,00	7.780,94	791.220,50
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	32.474,34	42.822,05	14.614.058,70	0,12%	49.369,13	67.482,12	14.632.171,69	0,69%	56.758,34	158.299,56	14.733.712,91
ICMS MATRIZ A RECOLHER	20.217,52	20.217,52	5.394.092,71	0,19%	24.289,39	34.559,95	5.404.363,27	0,66%	27.691,18	63.595,10	5.440.267,19
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	12.256,82	22.604,53	1.319.574,55	0,59%	25.079,74	32.922,17	1.327.416,98	4,94%	29.067,15	94.704,46	1.393.054,29



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

14

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	90.931,33	0,00%	0,00	0,00	90.931,33	0,00%	0,00	0,00	90.931,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	12,14	45.532,90	4.437.789,75	0,00%	0,00	0,00	4.437.789,75	0,00%	0,00	13,05	4.437.802,80
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	12,14	45.532,90	4.437.789,75	0,00%	0,00	0,00	4.437.789,75	0,00%	0,00	13,05	4.437.802,80
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	13,05	13,05
BANCO DO BRASIL - CHEQUE ESPECIAL	12,14	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	0,00	3.407.392,42
BANCO BRADESCO - CHEQUE ESPECIAL	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
EMPRÉSTIMO DE TERCEIROS	0,00	45.532,90	672.936,04	0,00%	0,00	0,00	672.936,04	0,00%	0,00	0,00	672.936,04
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.186,14	0,00	133.258,20	-70,03%	93.317,21	0,00	39.940,99	0,00%	0,00	0,00	39.940,99
CONTAS A PAGAR	4.186,14	0,00	133.258,20	-70,03%	93.317,21	0,00	39.940,99	0,00%	0,00	0,00	39.940,99
ALUGUEL A PAGAR	4.186,14	0,00	99.000,10	-94,26%	93.317,21	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	0,00%	0,00	0,00	1.800,00	0,00%	0,00	0,00	1.800,00
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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

15

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	0,00	230,00	0,00%	0,00	0,00	230,00	0,00%	0,00	0,00	230,00
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
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	-17.609.508,34	0,00%	0,00	0,00	-17.609.508,34	0,00%	0,00	0,00	-17.609.508,34
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	-17.639.508,34	0,00%	0,00	0,00	-17.639.508,34	0,00%	0,00	0,00	-17.639.508,34
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	-472.531,27	0,00%	0,00	0,00	-472.531,27	0,00%	0,00	0,00	-472.531,27
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	-472.531,27	0,00%	0,00	0,00	-472.531,27	0,00%	0,00	0,00	-472.531,27
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88
ESTOQUE DE TERCEIROS EM NOSSO PODER	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88



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 Outubro a Dezembro do ano de 2017, de acordo com o que segue abaixo:

ATIVO CIRCULANTE - OUTUBRO A DEZEMBRO 2017									
ATIVO - 2017	OUTUBRO			NOVEMBRO			DEZEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	852.390,91	609.356,90	14.491.571,86	1.031.170,20	1.127.749,18	14.394.992,88	1.394.397,94	1.582.387,22	14.207.003,60
ATIVO CIRCULANTE	852.390,91	609.356,90	4.251.940,00	1.031.170,20	1.127.749,18	4.155.361,02	1.394.397,24	1.582.387,22	3.967.371,04
CAIXA E EQUIV.	294.284,68	273.022,68	21.523,23	504.067,63	519.942,77	5.648,09	511.437,81	515.937,49	1.148,41
CAIXA	69.502,52	63.258,99	6.502,76	252.758,48	254.358,25	4.902,99	155.560,60	159.324,42	1.139,17
CAIXA	69.502,52	63.258,99	6.502,76	252.758,48	254.358,25	4.902,99	155.560,60	159.324,42	1.139,17
BANCOS CONTA MOVIMENTO	224.782,16	209.763,69	15.020,47	251.309,15	265.584,52	745,10	355.877,21	356.613,07	9,24
BANCO ITAÚ	49.903,00	49.903,26	1,72	605,00	606,72	0,00	5.745,00	5.736,91	8,09
BANCO BRADESCO	33.305,30	33.304,49	0,83	54.760,94	54.761,60	0,17	93.176,40	93.175,42	1,15
BANCO DO BRASIL	141.573,86	126.555,94	15.017,92	195.943,21	210.216,20	744,93	256.955,81	257.700,74	0,00
CLIENTES	175.771,67	151.154,76	1.608.843,16	241.357,71	310.045,66	1.540.155,21	341.954,85	323.253,00	1.558.857,06
CLIENTES NACIONAIS	175.771,67	151.154,76	1.608.843,16	241.357,71	310.045,66	1.540.155,21	341.954,85	323.253,00	1.558.857,06
DUPLICATAS A RECEBER	175.771,67	151.154,76	1.170.635,31	241.357,71	265.094,48	1.146.898,54	341.954,85	268.263,86	1.220.589,53



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

18

VEND. EM CARTÃO A REC.	0,00	0,00	438.207,85	0,00	44.951,18	393.256,67	0,00	54.989,14	338.267,53
OUTROS CRÉDITOS	47.023,76	35.591,42	216.492,72	54.895,75	45.762,47	225.626,00	48.008,80	163.370,08	110.264,72
ADIAN. A FUNCIONÁRIOS	4.100,00	4.100,00	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	4.100,00	4.100,00	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00
ANTECIPAÇÃO DE FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIAN. A FORNECEDORES	3.225,40	165,40	207.742,49	0,00	0,00	207.742,49	1.391,84	98.869,61	110.264,72
FORNECEDORES NACIONAIS	3.225,40	165,40	207.742,49	0,00	0,00	207.742,49	1.391,84	98.869,61	110.264,72
TRIBUTOS A RECUPERAR	39.698,36	31.326,02	8.750,23	37.012,24	45.762,47	0,00	46.616,98	46.616,98	0,00
ICMS A RECUPERAR	39.698,36	31.326,02	8.750,23	37.012,24	45.762,47	0,00	46.616,98	46.616,98	0,00
ESTOQUES	335.310,80	149.588,04	2.405.080,89	230.849,11	251.998,28	2.383.931,72	492.996,48	579.826,65	2.297.101,55
ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	335.310,80	149.688,04	2.405.080,89	230.849,11	251.998,28	2.383.931,72	492.996,48	579.826,65	2.297.101,55
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	287.550,57	99.194,76	2.391.229,26	118.186,93	163.768,25	2.345.647,94	120.505,89	455.141,03	2.011.012,80
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	47.760,23	50.393,28	13.851,63	112.662,18	88.230,03	38.283,78	372.490,59	124.685,62	286.088,75
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	31.499.331,86				31.016.436,96		30.076.489,86		

PASSIVO CIRCULANTE - OUTUBRO A DEZEMBRO 2017									
PASSIVO - 2017	OUTUBRO			NOVEMBRO			DEZEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
PASSIVO	147.583,73	426.337,77	14.763.140,39	302.755,55	259.830,09	14.720.214,93	382.993,68	374.898,41	14.712.119,66
PASSIVO CIRCULANTE	147.583,73	426.337,77	32.338.018,85	302.755,55	259.830,09	32.295.093,39	382.993,68	374.898,41	32.286.998,12
FORNECEDORES	78.197,26	286.537,27	3.415.391,62	109.930,82	118.930,66	3.424.391,46	270.391,76	114.651,89	3.268.651,59
FORNECEDORES NACIONAIS	78.197,26	286.537,27	3.415.391,62	109.930,82	118.930,66	3.424.391,46	270.391,76	114.651,89	3.268.651,59
ADIDAS DO BRASIL LTDA	51.533,12	205.054,63	358.101,56	60.583,36	48.787,72	346.305,92	132.296,01	22.127,49	236.137,40
BRAZILINE IND E COM LTDA	11.140,07	18.349,80	670.555,79	23.249,25	18.905,00	666.211,54	35.530,90	37.103,00	667.783,64
CAMBUCCI/IMPAR SPORT IND COM MAT	0,00	0,00	76.962,00	0,00	0,00	76.962,00	0,00	0,00	76.962,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

19

DASS NORDESTE CALÇADOS E ART ESP LTDA	792,17	32.658,98	410.970,49	4.824,54	0,00	406.145,95	30.380,47	4.750,50	380.515,98
PUMA SPORTS LTDA	0,00	0,00	447.373,41	0,00	0,00	447.373,41	0,00	0,00	447.373,41
S P R INDUSTRIA DE CONFECÇÃO	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35
SHARK BRASIL LTDA	0,00	0,00	8.843,54	0,00	0,00	8.843,54	0,00	0,00	8.843,54
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12
VIVO S/A	0,00	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91
SENSOR BRASIL	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33
LINX	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52
CONDOMINIO VIA PARQUE	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40
CONDOMÍNIO SHOPING TIJUCAQ	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00
MULTIPLAN EMPREENDIMENTOS	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20
BRITOX 22	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75
RANC 192	2.000,00	6.535,95	26.026,27	2.678,65	8.373,01	31.720,63	6.194,36	22.399,55	47.925,82
JUDOGUI IND E COM LTDA	0,00	0,00	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14	1.546,14	0,00	0,00
DANIELA FRASSI EMBALAGENS	0,00	0,00	353,00	0,00	422,13	775,13	775,13	0,00	0,00
TECHNOMASTER COMÉRCIO LTDA	0,00	0,00	1.360,57	0,00	665,85	2.026,42	1.360,57	0,00	665,85
REALTEK ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	577,35	0,00	5.435,94	1.952,98	0,00	3.482,96	3.482,95	0,00	0,01
ALTERNATIVA GRAV SERIG LTDA	1.627,25	962,50	962,50	962,50	0,00	0,00	0,00	2.797,05	2.797,05
BOOKLOOK EDITORA E DISTRIBUIDORA	1.627,25	962,50	0,00	1.627,25	962,50	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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

20

INTERPEL R4 COM	0,00	0,00	1.017,85	0,00	0,00	1.017,85	1.017,85	1.422,20	1.422,20
GRUPO DE IDEIAS COMERCIO LTDA	0,00	0,00	58,86	117,73	117,73	58,86	58,86	1.303,40	1.303,40
BORRACHA NATIVA LTDA	1.226,67	0,00	1.226,66	1.226,66	0,00	0,00	0,00	3.680,00	3.680,00
PRINT LABEL GRÁFICA	0,00	0,00	485,00	0,00	0,00	485,00	485,00	485,00	485,00
HIDROELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	0,00	0,00	1.504,84	0,00	0,00	1.504,84	1.504,84	163,60	163,60
GLOBE IMPORT E EXPORT	0,00	0,00	2.570,57	1.655,70	0,00	914,87	914,87	0,00	0,00
BERTEPLAST IND E COM	0,00	0,00	373,86	0,00	0,00	373,86	373,86	0,00	0,00
FABIOLA MOLINA CIA	0,00	0,00	3.449,19	0,00	0,00	3.449,19	3.449,19	0,00	0,00
COMERCIAL ASTE DE IMPORTAÇÃO	1.460,36	0,00	1.107,60	0,00	3.796,88	4.904,48	1.107,80	0,00	3.796,68
RKV SOLUÇÕES EMPRESARIAIS	0,00	0,00	1.087,34	0,00	0,00	1.087,34	1.087,34	0,00	0,00
KRYSTALMIX COM	0,00	0,00	1.556,55	0,00	0,00	1.556,55	1.556,55	0,00	0,00
TSC MARKETING E LICENCIAMENTO	1.350,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	1.700,00	546,00	2.246,00
YASHIMA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	0,00	0,00	517,04	0,00	3.898,40	4.415,44	517,04	0,00	3.898,40
AGATI PRO COMÉRCIO DE COSMÉTICOS LTDA	0,00	0,00	1.149,12	379,20	0,00	769,92	390,72	0,00	379,20
OLD COMÉRCIO E IMPORTAÇÃO LTDA	0,00	0,00	814,81	0,00	0,00	814,81	814,81	0,00	0,00
TECIDOS E ARMARINHO 253 COM IND DE ART	0,00	0,00	267,78	0,00	0,00	267,78	267,78	0,00	0,00
TOMBOLY E JORGE IND E COM LTDA	0,00	0,00	2.900,62	0,00	0,00	2.900,62	2.900,62	0,00	0,00
CROMETRANSFER INDUST. DE EST. EM T	1.076,11	2.503,50	10.417,48	1.410,63	4.549,50	13.556,35	0,00	1.910,50	15.466,85
ACM MARILOS CONFECÇÕES	0,00	980,00	980,00	0,00	0,00	980,00	490,00	0,00	490,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

21

XERYUS IMP DISTRIB DE ARTIGOS	0,00	0,00	454,11	0,00	0,00	454,11	454,11	0,00	0,00
CAUDURO IND COM DO VESTUÁRIO LTDA	1.120,25	10.972,61	18.335,86	2.473,49	2.306,52	18.168,89	2.473,48	2.989,19	18.684,60
LPG COM DE ARTIGOS ESPORTIVOS EIRELI	0,00	0,00	1.018,00	0,00	5.804,00	6.822,00	1.018,00	0,00	5.804,00
TORCIDA BABY DO BRASIL LTDA	4.066,00	0,00	20.936,18	6.939,44	13.343,66	27.340,40	10.085,70	0,00	17.254,70
MULTISPORT INDUSTRIA E COMÉRCIO REP	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	480,00	0,00	0,00	480,00	480,00	0,00	0,00
BC SARTORI ARTIGOS ESPORTIVGOS ME	0,00	0,00	5.176,06	0,00	0,00	5.176,06	5.176,06	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
TOP TROFÉUS E MEDALHAS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAUAD EDITORA LTDA	0,00	118,88	361,13	0,00	0,00	361,13	361,13	0,00	0,00
L & R BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	0,00	2.504,72	0,00	0,00	2.504,72	2.504,72	0,00	0,00
ELCIO VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	0,00	735,00	735,00	735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OXN CALÇADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.045,60	3.045,60	0,00	0,00	3.045,60
WALDER GALDINO DO PRADO	0,00	0,00	855,92	0,00	0,00	855,92	855,92	1.960,26	1.960,26
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00	6.693,93	0,00	0,00	6.693,93	2.099,80	0,00	4.594,13
N FIRMINO LIMA LTDA	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	4.175,52	5.015,81	420,14	1.003,94	5.599,61	4.930,32	0,00	669,29
DILLY NORDESTE IND DE CALÇADOS LTDA	0,00	0,00	7.253,44	0,00	0,00	7.253,44	2.421,44	0,00	4.832,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

22

MYFLAG IND E CONFEC EIRELLI	0,00	0,00	964,65	321,55	0,00	643,10	643,10	0,00	0,00
F. MOLINA COMERCIO DE ROUPAS E ART ES	0,00	0,00	4.404,00	0,00	0,00	4.404,00	4.404,00	0,00	0,00
GI TECH COMÉRCIO	227,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395,20	395,20
KALUNGA COMÉRCIO	0,00	89,90	179,80	0,00	0,00	179,80	179,80	0,00	0,00
L9 COMÉRCIO DE EMBALAGENS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	612,00	612,00	408,00	0,00	204,00
JOB GRÁFICA IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149,12	1.149,12	1.149,12	0,00	0,00
NET'S CONFECÇÕES INDUSTRIA E COMÉRCIO E RE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064,00	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
MÁRCIO ROGERIO BUTCKE - ME	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085,60	1.085,60	543,60	0,00	542,00
MKS IMPORTAÇÃO E COM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660,45	7.660,45
Belle Botões Ltda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622,00	622,00
BGC COMER E REPRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.336,50	2.336,50
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	32.310,31	45.029,88	1.792.374,03	49.693,59	64.607,75	1.807.288,19	55.277,06	73.029,75	1.825.040,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	31.810,69	29.184,10	68.076,97	48.825,47	48.439,10	67.690,60	41.288,31	45.369,62	71.771,91
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	26.803,62	18.824,81	18.824,81	18.824,81	25.099,96	25.099,96	25.099,96	28.327,78	28.327,78
13º SALÁRIO A PAGAR			0,00	17.883,51	17.883,51	0,00	15.166,90	15.166,90	0,00
FÉRIAS A PAGAR	0,00	9.014,68	31.126,45	0,00	3.846,93	34.973,38	0,00	0,00	34.973,38
RESCISÃO A PAGAR	3.907,15	0,00	11.833,41	12.117,15	283,74	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	833,93	6.292,30	0,00	833,93	7.126,23	0,00	833,93	7.960,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	1.099,92	510,68	0,00	0,00	491,03	491,03	1.021,35	1.041,01	510,69
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	499,62	15.845,78	1.724.297,06	868,12	16.168,65	1.739.597,59	13.988,85	27.660,13	1.753.268,87
INSS A RECOLHER	0,00	12.489,53	1.540.264,03	868,12	11.695,70	1.551.091,61	0,00	23.032,88	1.574.124,49



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

23

FGTS A RECOLHER	346,24	3.150,14	178.283,75	0,00	4.416,73	182.700,48	13.988,85	4.525,66	173.237,29
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	153,38	167,78	423,26	0,00	56,22	479,48	0,00	101,59	581,07
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	0,00	38,33	5.326,02	0,00	0,00	5.326,02	0,00	0,00	5.326,02
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	32.877,88	49.237,72	22.559.205,25	49.813,93	76.291,68	22.585.683,00	57.324,86	187.203,72	22.715.561,86
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	403,54	6.415,67	7.338.331,40	444,80	8.809,56	7.346.696,16	566,52	28.904,16	7.375.033,80
PIS A RECOLHER	71,86	1.142,52	798.914,32	79,21	1.568,83	800.403,94	100,89	2.222,71	802.525,76
COFINS A RECOLHER	331,68	5.273,15	4.318.595,98	365,59	7.240,73	4.325.471,12	465,63	10.258,65	4.335.264,14
IRPJ RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	8.210,11	0,00	0,00	8.210,11	0,00	0,00	8.210,11
CSRF RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	23.353,40	0,00	0,00	23.353,40	0,00	0,00	23.353,40
INSS RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53
IRPJ A RECOLHER	0,00	0,00	1.401.475,50	0,00	0,00	1.401.475,50	0,00	8.642,76	1.410.118,26
CSLL A RECOLHER	0,00	0,00	783.439,56	0,00	0,00	783.439,56	0,00	7.780,94	791.220,50
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	32.474,34	42.822,05	14.614.058,70	49.369,13	67.482,12	14.632.171,69	56.758,34	158.299,56	14.733.712,91
ICMS MATRIZ A RECOLHER	20.217,52	20.217,52	5.394.092,71	24.289,39	34.559,95	5.404.363,27	27.691,18	63.595,10	5.440.267,19
ICMS FILIAL II A RECOLHER	0,00	0,00	237.958,54	0,00	0,00	237.958,54	0,00	0,00	237.958,54
ICIMS FILIAL III A RECOLHER	0,00	0,00	1.343.691,15	0,00	0,00	1.343.691,15	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	2.138.605,21	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	2.388.964,12	0,00	0,00	2.388.964,12
ICMS FILIAL VI A RECOLHER	0,00	0,00	435.037,10	0,00	0,00	435.037,10	0,00	0,00	435.037,10
ICIMS FILIAL VII A RECOLHER	0,00	0,00	62.074,38	0,00	0,00	62.074,38	0,00	0,00	62.074,38
ICMS FILIAL XII A RECOLHER	0,00	0,00	111.873,64	0,00	0,00	111.873,64	0,00	0,00	111.873,64
ICIMS FILIAL VIII A RECOLHER	0,00	0,00	223.980,62	0,00	0,00	223.980,62	0,00	0,00	223.980,62
ICMS FILIAL IX A RECOLHER	12.256,82	22.604,53	1.319.574,55	25.079,74	32.922,17	1.327.416,98	29.067,15	94.704,46	1.393.054,29
ICIMS FILIAL X A RECOLHER	0,00	0,00	164.235,13	0,00	0,00	164.235,13	0,00	0,00	164.235,13



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

24

ICMS FILIAL XI A RECOLHER	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15
PARCELAMENTO RECEITA FEDERAL	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99
CPRB	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83
CPFS	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	12,14	45.532,90	4.437.789,75	0,00	0,00	4.437.789,75	0,00	13,05	4.437.802,80
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	12,14	45.532,90	4.437.789,75	0,00	0,00	4.437.789,75	0,00	13,05	4.437.802,80
BANCO ITAÚ	0,00	0,00	357.461,29	0,00	0,00	357.461,29	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	13,05	13,05
BANCO DO BRASIL - CHEQUE ESPECIAL	12,14	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	3.407.392,42	0,00	0,00	3.407.392,42
BANCO BRADESCO - CHEQUE ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPRÉSTIMO DE TERCEIROS	0,00	45.532,90	672.936,04	0,00	0,00	672.936,04	0,00	0,00	672.936,04
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.186,14	0,00	133.258,20	93.317,21	0,00	39.940,99	0,00	0,00	39.940,99
CONTAS A PAGAR	4.186,14	0,00	133.258,20	93.317,21	0,00	39.940,99	0,00	0,00	39.940,99
ALUGUEL A PAGAR	4.186,14	0,00	99.000,10	93.317,21	0,00	5.682,89	0,00	0,00	5.682,89
AKIRE COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50
DMAP EMBALAGENS	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00
DOCPHONE TELECOMUNICAÇÕES E COMERCIAL	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
FUNDIBAN LTDA	0,00	0,00	1.020,60	0,00	0,00	1.020,60	0,00	0,00	1.020,60
FUTURE TECNOLOGIA COM E SERVIÇO	0,00	0,00	8.076,00	0,00	0,00	8.076,00	0,00	0,00	8.076,00



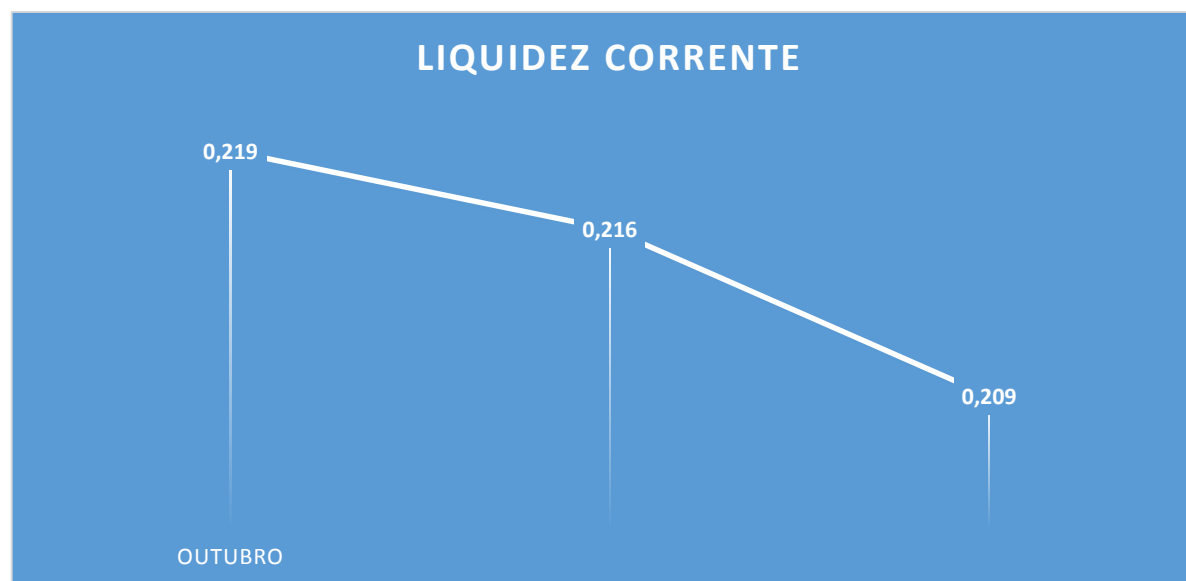
Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

25

ILAFÁ SERVIÇOS E REPAROS	0,00	0,00	12.250,00	0,00	0,00	12.250,00	0,00	0,00	12.250,00
INTERSMART COM IMP EXP EQUIP ELETR	0,00	0,00	7.017,00	0,00	0,00	7.017,00	0,00	0,00	7.017,00
REFILL SOFT LTDA ME	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00
SIMONE REIS MATTAR EMBALAGENS	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00
WB4B COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	144.115.755,73			143.901.128,43			143.860.652,69		

Liquidez Corrente	0,219	0,216	0,209
--------------------------	-------	-------	-------





Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

26

ATIVO CIRCULANTE - OUTUBRO A DEZEMBRO 2017									
ATIVO - 2017	OUTUBRO			NOVEMBRO			DEZEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	852.390,91	609.356,90	14.491.571,86	1.031.170,20	1.127.749,18	14.394.992,88	1.394.397,94	1.582.387,22	14.207.003,60
ATIVO CIRCULANTE	852.390,91	609.356,90	4.251.940,00	1.031.170,20	1.127.749,18	4.155.361,02	1.394.397,24	1.582.387,22	3.967.371,04
CAIXA E EQUIV.	294.284,68	273.022,68	21.523,23	504.067,63	519.942,77	5.648,09	511.437,81	515.937,49	1.148,41
CAIXA	69.502,52	63.258,99	6.502,76	252.758,48	254.358,25	4.902,99	155.560,60	159.324,42	1.139,17
CAIXA	69.502,52	63.258,99	6.502,76	252.758,48	254.358,25	4.902,99	155.560,60	159.324,42	1.139,17
BANCOS CONTA MOVIMENTO	224.782,16	209.763,69	15.020,47	251.309,15	265.584,52	745,10	355.877,21	356.613,07	9,24
BANCO ITAÚ	49.903,00	49.903,26	1,72	605,00	606,72	0,00	5.745,00	5.736,91	8,09
BANCO BRADESCO	33.305,30	33.304,49	0,83	54.760,94	54.761,60	0,17	93.176,40	93.175,42	1,15
BANCO DO BRASIL	141.573,86	126.555,94	15.017,92	195.943,21	210.216,20	744,93	256.955,81	257.700,74	0,00
CLIENTES	175.771,67	151.154,76	1.608.843,16	241.357,71	310.045,66	1.540.155,21	341.954,85	323.253,00	1.558.857,06
CLIENTES NACIONAIS	175.771,67	151.154,76	1.608.843,16	241.357,71	310.045,66	1.540.155,21	341.954,85	323.253,00	1.558.857,06
DUPLICATAS A RECEBER	175.771,67	151.154,76	1.170.635,31	241.357,71	265.094,48	1.146.898,54	341.954,85	268.263,86	1.220.589,53
VEND. EM CARTÃO A REC.	0,00	0,00	438.207,85	0,00	44.951,18	393.256,67	0,00	54.989,14	338.267,53
OUTROS CRÉDITOS	47.023,76	35.591,42	216.492,72	54.895,75	45.762,47	225.626,00	48.008,80	163.370,08	110.264,72
ADIAN. A FUNCIONÁRIOS	4.100,00	4.100,00	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	4.100,00	4.100,00	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00	17.883,51	0,00
ANTECIPAÇÃO DE FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIAN. A FORNECEDORES	3.225,40	165,40	207.742,49	0,00	0,00	207.742,49	1.391,84	98.869,61	110.264,72
FORNECEDORES NACIONAIS	3.225,40	165,40	207.742,49	0,00	0,00	207.742,49	1.391,84	98.869,61	110.264,72
TRIBUTOS A RECUPERAR	39.698,36	31.326,02	8.750,23	37.012,24	45.762,47	0,00	46.616,98	46.616,98	0,00
ICMS A RECUPERAR	39.698,36	31.326,02	8.750,23	37.012,24	45.762,47	0,00	46.616,98	46.616,98	0,00
ESTOQUES	335.310,80	149.588,04	2.405.080,89	230.849,11	251.998,28	2.383.931,72	492.996,48	579.826,65	2.297.101,55



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

27

ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	335.310,80	149.688,04	2.405.080,89	230.849,11	251.998,28	2.383.931,72	492.996,48	579.826,65	2.297.101,55
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	287.550,57	99.194,76	2.391.229,26	118.186,93	163.768,25	2.345.647,94	120.505,89	455.141,03	2.011.012,80
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	47.760,23	50.393,28	13.851,63	112.662,18	88.230,03	38.283,78	372.490,59	124.685,62	286.088,75
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE SEM ESTOQUE	29.094.250,97		28.632.505,24		27.779.388,31				

PASSIVO CIRCULANTE - OUTUBRO A DEZEMBRO 2017									
PASSIVO - 2017	OUTUBRO			NOVEMBRO			DEZEMBRO		
BALANCETE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
PASSIVO	147.583,73	426.337,77	14.763.140,39	302.755,55	259.830,09	14.720.214,93	382.993,68	374.898,41	14.712.119,66
PASSIVO CIRCULANTE	147.583,73	426.337,77	32.338.018,85	302.755,55	259.830,09	32.295.093,39	382.993,68	374.898,41	32.286.998,12
FORNECEDORES	78.197,26	286.537,27	3.415.391,62	109.930,82	118.930,66	3.424.391,46	270.391,76	114.651,89	3.268.651,59
FORNECEDORES NACIONAIS	78.197,26	286.537,27	3.415.391,62	109.930,82	118.930,66	3.424.391,46	270.391,76	114.651,89	3.268.651,59
ADIDAS DO BRASIL LTDA	51.533,12	205.054,63	358.101,56	60.583,36	48.787,72	346.305,92	132.296,01	22.127,49	236.137,40
BRAZILINE IND E COM LTDA	11.140,07	18.349,80	670.555,79	23.249,25	18.905,00	666.211,54	35.530,90	37.103,00	667.783,64
CAMBUCI/IMPAR SPORT IND COM MAT	0,00	0,00	76.962,00	0,00	0,00	76.962,00	0,00	0,00	76.962,00
DASS NORDESTE CALÇADOS E ART ESP LTDA	792,17	32.658,98	410.970,49	4.824,54	0,00	406.145,95	30.380,47	4.750,50	380.515,98
PUMA SPORTS LTDA	0,00	0,00	447.373,41	0,00	0,00	447.373,41	0,00	0,00	447.373,41
S P R INDUSTRIA DE CONFECÇÃO	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35
SHARK BRASIL LTDA	0,00	0,00	8.843,54	0,00	0,00	8.843,54	0,00	0,00	8.843,54
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12
VIVO S/A	0,00	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91
SENSOR BRASIL	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33
LINX	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52
CONDOMINIO VIA PARQUE	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40
CONDOMÍNIO SHOPING TIJUCAQ	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

28

MULTIPLAN EMPREENDIMENTOS	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20
BRITOX 22	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75
RANC 192	2.000,00	6.535,95	26.026,27	2.678,65	8.373,01	31.720,63	6.194,36	22.399,55	47.925,82
JUDOGUI IND E COM LTDA	0,00	0,00	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14	1.546,14	0,00	0,00
DANIELA FRASSI EMBALAGENS	0,00	0,00	353,00	0,00	422,13	775,13	775,13	0,00	0,00
TECHNOMASTER COMÉRCIO LTDA	0,00	0,00	1.360,57	0,00	665,85	2.026,42	1.360,57	0,00	665,85
REALTEK ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	577,35	0,00	5.435,94	1.952,98	0,00	3.482,96	3.482,95	0,00	0,01
ALTERNATIVA GRAV SERIG LTDA	1.627,25	962,50	962,50	962,50	0,00	0,00	0,00	2.797,05	2.797,05
BOOKLOOK EDITORA E DISTRIBUIDORA	1.627,25	962,50	0,00	1.627,25	962,50	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
INTERPEL R4 COM	0,00	0,00	1.017,85	0,00	0,00	1.017,85	1.017,85	1.422,20	1.422,20
GRUPO DE IDEIAS COMERCIO LTDA	0,00	0,00	58,86	117,73	117,73	58,86	58,86	1.303,40	1.303,40
BORRACHA NATIVA LTDA	1.226,67	0,00	1.226,66	1.226,66	0,00	0,00	0,00	3.680,00	3.680,00
PRINT LABEL GRÁFICA	0,00	0,00	485,00	0,00	0,00	485,00	485,00	485,00	485,00
HIDROELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	0,00	0,00	1.504,84	0,00	0,00	1.504,84	1.504,84	163,60	163,60
GLOBE IMPORT E EXPORT	0,00	0,00	2.570,57	1.655,70	0,00	914,87	914,87	0,00	0,00
BERTEPLAST IND E COM	0,00	0,00	373,86	0,00	0,00	373,86	373,86	0,00	0,00
FABIOLA MOLINA CIA	0,00	0,00	3.449,19	0,00	0,00	3.449,19	3.449,19	0,00	0,00
COMERCIAL ASTE DE IMPORTAÇÃO	1.460,36	0,00	1.107,60	0,00	3.796,88	4.904,48	1.107,80	0,00	3.796,68
RKV SOLUÇÕES EMPRESARIAIS	0,00	0,00	1.087,34	0,00	0,00	1.087,34	1.087,34	0,00	0,00
KRYSTALMIX COM	0,00	0,00	1.556,55	0,00	0,00	1.556,55	1.556,55	0,00	0,00
TSC MARKETING E LICENCIAMENTO	1.350,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	1.700,00	546,00	2.246,00
YASHIMA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	0,00	0,00	517,04	0,00	3.898,40	4.415,44	517,04	0,00	3.898,40
AGATI PRO COMÉRCIO DE COSMÉTICOS LTDA	0,00	0,00	1.149,12	379,20	0,00	769,92	390,72	0,00	379,20
OLD COMÉRCIO E IMPORTAÇÃO LTDA	0,00	0,00	814,81	0,00	0,00	814,81	814,81	0,00	0,00
TECIDOS E ARMARINHO 253 COM IND DE ART	0,00	0,00	267,78	0,00	0,00	267,78	267,78	0,00	0,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

29

TOMBOLY E JORGE IND E COM LTDA	0,00	0,00	2.900,62	0,00	0,00	2.900,62	2.900,62	0,00	0,00
CROMETRANSFER INDUST. DE EST. EM T	1.076,11	2.503,50	10.417,48	1.410,63	4.549,50	13.556,35	0,00	1.910,50	15.466,85
ACM MARILOS CONFECÇÕES	0,00	980,00	980,00	0,00	0,00	980,00	490,00	0,00	490,00
XERYUS IMP DISTRIB DE ARTIGOS	0,00	0,00	454,11	0,00	0,00	454,11	454,11	0,00	0,00
CAUDURO IND COM DO VESTUÁRIO LTDA	1.120,25	10.972,61	18.335,86	2.473,49	2.306,52	18.168,89	2.473,48	2.989,19	18.684,60
LPG COM DE ARTIGOS ESPORTIVOS EIRELI	0,00	0,00	1.018,00	0,00	5.804,00	6.822,00	1.018,00	0,00	5.804,00
TORCIDA BABY DO BRASIL LTDA	4.066,00	0,00	20.936,18	6.939,44	13.343,66	27.340,40	10.085,70	0,00	17.254,70
MULTISPORT INDUSTRIA E COMÉRCIO REP	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	480,00	0,00	0,00	480,00	480,00	0,00	0,00
BC SARTORI ARTIGOS ESPORTIVGOS ME	0,00	0,00	5.176,06	0,00	0,00	5.176,06	5.176,06	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
TOP TROFÉUS E MEDALHAS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAUAD EDITORA LTDA	0,00	118,88	361,13	0,00	0,00	361,13	361,13	0,00	0,00
L & R BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	0,00	2.504,72	0,00	0,00	2.504,72	2.504,72	0,00	0,00
ELCIO VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	0,00	735,00	735,00	735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OXN CALÇADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.045,60	3.045,60	0,00	0,00	3.045,60
WALDER GALDINO DO PRADO	0,00	0,00	855,92	0,00	0,00	855,92	855,92	1.960,26	1.960,26
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00	6.693,93	0,00	0,00	6.693,93	2.099,80	0,00	4.594,13
N FIRMINO LIMA LTDA	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	4.175,52	5.015,81	420,14	1.003,94	5.599,61	4.930,32	0,00	669,29
DILLY NORDESTE IND DE CALÇADOS LTDA	0,00	0,00	7.253,44	0,00	0,00	7.253,44	2.421,44	0,00	4.832,00
MYFLAG IND E CONFEC EIRELLI	0,00	0,00	964,65	321,55	0,00	643,10	643,10	0,00	0,00
F. MOLINA COMERCIO DE ROUPAS E ART ES	0,00	0,00	4.404,00	0,00	0,00	4.404,00	4.404,00	0,00	0,00
GI TECH COMÉRCIO	227,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395,20	395,20
KALUNGA COMÉRCIO	0,00	89,90	179,80	0,00	0,00	179,80	179,80	0,00	0,00
L9 COMÉRCIO DE EMBALAGENS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	612,00	612,00	408,00	0,00	204,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

30

JOB GRÁFICA IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149,12	1.149,12	1.149,12	0,00	0,00
NET'S CONFECÇÕES INDUSTRIA E COMÉRCIO E RE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064,00	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
MÁRCIO ROGERIO BUTCKE - ME	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085,60	1.085,60	543,60	0,00	542,00
MKS IMPORTAÇÃO E COM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660,45	7.660,45
Belle Botões Ltda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622,00	622,00
BGC COMER E REPRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.336,50	2.336,50
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	32.310,31	45.029,88	1.792.374,03	49.693,59	64.607,75	1.807.288,19	55.277,06	73.029,75	1.825.040,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	31.810,69	29.184,10	68.076,97	48.825,47	48.439,10	67.690,60	41.288,31	45.369,62	71.771,91
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	26.803,62	18.824,81	18.824,81	18.824,81	25.099,96	25.099,96	25.099,96	28.327,78	28.327,78
13º SALÁRIO A PAGAR			0,00	17.883,51	17.883,51	0,00	15.166,90	15.166,90	0,00
FÉRIAS A PAGAR	0,00	9.014,68	31.126,45	0,00	3.846,93	34.973,38	0,00	0,00	34.973,38
RESCISÃO A PAGAR	3.907,15	0,00	11.833,41	12.117,15	283,74	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÓ-LABORE A PAGAR	0,00	833,93	6.292,30	0,00	833,93	7.126,23	0,00	833,93	7.960,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	1.099,92	510,68	0,00	0,00	491,03	491,03	1.021,35	1.041,01	510,69
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	499,62	15.845,78	1.724.297,06	868,12	16.168,65	1.739.597,59	13.988,85	27.660,13	1.753.268,87
INSS A RECOLHER	0,00	12.489,53	1.540.264,03	868,12	11.695,70	1.551.091,61	0,00	23.032,88	1.574.124,49
FGTS A RECOLHER	346,24	3.150,14	178.283,75	0,00	4.416,73	182.700,48	13.988,85	4.525,66	173.237,29
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	153,38	167,78	423,26	0,00	56,22	479,48	0,00	101,59	581,07
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	0,00	38,33	5.326,02	0,00	0,00	5.326,02	0,00	0,00	5.326,02
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	32.877,88	49.237,72	22.559.205,25	49.813,93	76.291,68	22.585.683,00	57.324,86	187.203,72	22.715.561,86
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	403,54	6.415,67	7.338.331,40	444,80	8.809,56	7.346.696,16	566,52	28.904,16	7.375.033,80
PIS A RECOLHER	71,86	1.142,52	798.914,32	79,21	1.568,83	800.403,94	100,89	2.222,71	802.525,76
COFINS A RECOLHER	331,68	5.273,15	4.318.595,98	365,59	7.240,73	4.325.471,12	465,63	10.258,65	4.335.264,14
IRPJ RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	8.210,11	0,00	0,00	8.210,11	0,00	0,00	8.210,11
CSRF RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	23.353,40	0,00	0,00	23.353,40	0,00	0,00	23.353,40
INSS RETIDO A RECOLHER	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

31

IRPJ A RECOLHER	0,00	0,00	1.401.475,50	0,00	0,00	1.401.475,50	0,00	8.642,76	1.410.118,26
CSLL A RECOLHER	0,00	0,00	783.439,56	0,00	0,00	783.439,56	0,00	7.780,94	791.220,50
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	32.474,34	42.822,05	14.614.058,70	49.369,13	67.482,12	14.632.171,69	56.758,34	158.299,56	14.733.712,91
ICMS MATRIZ A RECOLHER	20.217,52	20.217,52	5.394.092,71	24.289,39	34.559,95	5.404.363,27	27.691,18	63.595,10	5.440.267,19
ICMS FILIAL II A RECOLHER	0,00	0,00	237.958,54	0,00	0,00	237.958,54	0,00	0,00	237.958,54
ICIMS FILIAL III A RECOLHER	0,00	0,00	1.343.691,15	0,00	0,00	1.343.691,15	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	2.138.605,21	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	2.388.964,12	0,00	0,00	2.388.964,12
ICMS FILIAL VI A RECOLHER	0,00	0,00	435.037,10	0,00	0,00	435.037,10	0,00	0,00	435.037,10
ICIMS FILIAL VII A RECOLHER	0,00	0,00	62.074,38	0,00	0,00	62.074,38	0,00	0,00	62.074,38
ICMS FILIAL XII A RECOLHER	0,00	0,00	111.873,64	0,00	0,00	111.873,64	0,00	0,00	111.873,64
ICIMS FILIAL VIII A RECOLHER	0,00	0,00	223.980,62	0,00	0,00	223.980,62	0,00	0,00	223.980,62
ICMS FILIAL IX A RECOLHER	12.256,82	22.604,53	1.319.574,55	25.079,74	32.922,17	1.327.416,98	29.067,15	94.704,46	1.393.054,29
ICIMS FILIAL X A RECOLHER	0,00	0,00	164.235,13	0,00	0,00	164.235,13	0,00	0,00	164.235,13
ICMS FILIAL XI A RECOLHER	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15
PARCELAMENTO RECEITA FEDERAL	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99
CPRB	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83
CPFS	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	12,14	45.532,90	4.437.789,75	0,00	0,00	4.437.789,75	0,00	13,05	4.437.802,80
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	12,14	45.532,90	4.437.789,75	0,00	0,00	4.437.789,75	0,00	13,05	4.437.802,80
BANCO ITAÚ	0,00	0,00	357.461,29	0,00	0,00	357.461,29	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	13,05	13,05
BANCO DO BRASIL - CHEQUE ESPECIAL	12,14	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	3.407.392,42	0,00	0,00	3.407.392,42
BANCO BRADESCO - CHEQUE ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



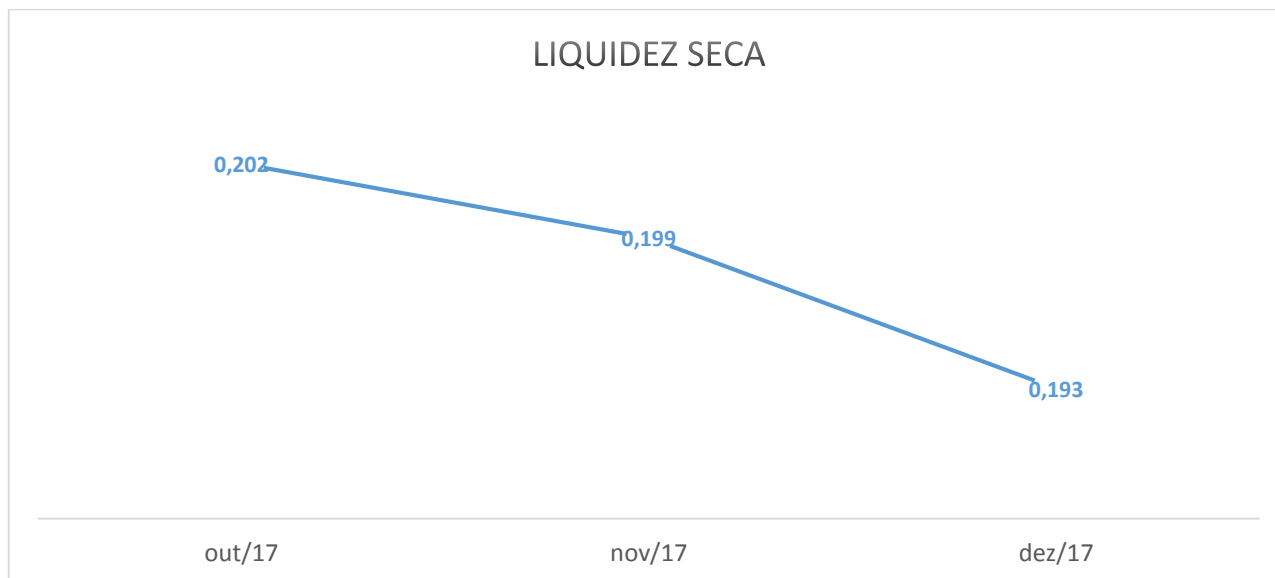
Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

32

EMPRÉSTIMO DE TERCEIROS	0,00	45.532,90	672.936,04	0,00	0,00	672.936,04	0,00	0,00	672.936,04
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.186,14	0,00	133.258,20	93.317,21	0,00	39.940,99	0,00	0,00	39.940,99
CONTAS A PAGAR	4.186,14	0,00	133.258,20	93.317,21	0,00	39.940,99	0,00	0,00	39.940,99
ALUGUEL A PAGAR	4.186,14	0,00	99.000,10	93.317,21	0,00	5.682,89	0,00	0,00	5.682,89
AKIRE COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50
DMAP EMBALAGENS	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00
DOCPHONE TELECOMUNICAÇÕES E COMERCIAL	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
FUNDIBAN LTDA	0,00	0,00	1.020,60	0,00	0,00	1.020,60	0,00	0,00	1.020,60
FUTURE TECNOLOGIA COM E SERVIÇO	0,00	0,00	8.076,00	0,00	0,00	8.076,00	0,00	0,00	8.076,00
ILAFA SERVIÇOS E REPAROS	0,00	0,00	12.250,00	0,00	0,00	12.250,00	0,00	0,00	12.250,00
INTERSMART COM IMP EXP EQUIP ELETR	0,00	0,00	7.017,00	0,00	0,00	7.017,00	0,00	0,00	7.017,00
REFILL SOFT LTDA ME	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00
SIMONE REIS MATTAR EMBALAGENS	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00
WB4B COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	144.115.755,73			143.901.128,43			143.860.652,69		

Liquidez Seca	out/17	nov/17	dez/17
	0,202	0,199	0,193



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 OUTUBRO A DEZEMBRO 2017											
Ano 2017	OUTUBRO				NOVEMBRO				DEZEMBRO		
DRE H SPORT	Débito	Crédito	Saldo Atual	%	Débito	Crédito	Saldo Atual	%	Débito	Crédito	Saldo Atual
RESULTADO	221199,97	185479,94	-35720,03	50,21%	310768,18	257114,66	-53653,52	235,29%	551281,27	371387,26	-179894,01
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	60293,62	179384,02	119090,40	37,65%	88477,98	252405,31	163927,33	7,38%	186302,02	362329,23	176027,21
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	178235,70	178235,70	39,59%	0,00	248798,65	248798,65	41,56%	0,00	352187,85	352187,85
RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	174074,40	174074,40	40,10%	0,00	243870,60	243870,60	42,25%	0,00	346909,00	346909,00
VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	174074,40	174074,40	40,10%	0,00	243870,60	243870,60	42,25%	0,00	346909,00	346909,00
OUTRAS RECEITAS SOBRE VENDAS	0,00	4161,30	4161,30	18,43%	0,00	4928,05	4928,05	7,12%	0,00	5278,85	5278,85
DESPESAS ACESSÓRIAS SOBRE VENDAS	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
FRETES SOBRE VENDAS	0,00	4161,30	4161,30	18,43%	0,00	4928,05	4928,05	7,12%	0,00	5278,85	5278,85
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	60239,62	1148,32	-59091,30	43,63%	88477,98	3606,66	-84871,32	107,56%	186302,02	10141,38	-176160,64
(-) DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	11055,90	0,00	-11055,90	10,22%	12186,30	0,00	-12186,30	27,37%	15521,10	0,00	-15521,10
DEVOLUÇÃO DE VENDAS	11055,90	0,00	-11055,90	10,22%	12186,30	0,00	-12186,30	27,37%	15521,10	0,00	-15521,10
(-) TRIB. E CONTRIB. S/VEND. E PREST DE SER.	49237,72	1148,32	-48089,40	51,15%	76291,68	3606,66	-72685,02	121,01%	170780,92	10141,38	-160639,54
PIS	1142,52	0,00	-1142,52	37,31%	1568,83	0,00	-1568,83	41,68%	2222,71	0,00	-2222,71
COFINS	5273,15	0,00	-5273,15	37,31%	7240,73	0,00	-7240,73	41,68%	10258,65	0,00	-10258,65
ICMS	42822,05	1148,32	-41673,73	53,28%	67482,12	3606,66	-63875,46	131,95%	158299,56	10141,38	-148158,18



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

35

CUSTOS E DESPESAS	155454,30	3803,57	-151650,73	36,23%	211227,17	4640,05	-206587,12	59,21%	334613,54	5703,01	-328910,53
CUSTOS	61510,04	0,00	-61510,04	66,57%	102459,56	0,00	-102459,56	55,90%	159733,49	0,00	-159733,49
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	61510,04	0,00	-61510,04	66,57%	102459,56	0,00	-102459,56	55,90%	159733,49	0,00	-159733,49
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	60589,43	0,00	-60589,43	67,56%	101522,83	0,00	-101522,83	56,62%	159004,15	0,00	-159004,15
FRETES, SEGUROS E DESPESAS ACESSÓRIAS	940,51	0,00	-940,51	-0,40%	936,73	0,00	-936,73	-22,14%	729,34	0,00	-729,34
DESPESAS	93944,26	3803,57	-90140,69	15,52%	108767,61	4640,05	-104127,56	62,47%	174880,05	5703,01	-169177,04
DESPESAS COM PESSOAL	52345,94	3803,57	-48542,37	-17,16%	44853,35	4640,05	-40213,30	99,93%	86099,54	5703,01	-80396,53
SALÁRIOS E ORDENADOS	29696,57	0,00	-29696,57	9,11%	33020,07	618,25	-32401,82	11,57%	37748,35	1596,94	-36151,41
FÉRIAS A PAGAR	10249,48	0,00	-10249,48	-58,92%	4210,03	0,00	-4210,03	772,07%	36714,27	0,00	-36714,27
AVISO PRÉVIO E QUITAÇÕES	50,00	0,00	-50,00	94,98%	97,49	0,00	-97,49	2,57%	100,00	0,00	-100,00
VALE-TRANSPORTE	3887,20	1061,58	-2825,62	-134,37%	308,60	1279,81	971,21	-357,13%	3698,20	1200,89	-2497,31
ASSISTÊNCIA MÉDICA	7525,69	2741,99	-4783,70	-26,04%	6280,16	2741,99	-3538,17	12,96%	6901,72	2905,18	-3996,54
PRÓ-LABORE	937,00	0,00	-937,00	0,00%	937,00	0,00	-937,00	0,00%	937,00	0,00	-937,00
ENCARGOS SOCIAIS	12000,40	0,00	-12000,40	6,80%	12815,96	0,00	-12815,96	64,77%	21116,65	0,00	-21116,65
INSS	8850,26	0,00	-8850,26	-5,10%	8399,23	0,00	-8399,23	97,53%	16590,99	0,00	-16590,99
FGTS	3150,14	0,00	-3150,14	40,21%	4416,73	0,00	-4416,73	2,47%	4525,66	0,00	-4525,66
FGTS S/ FÉRIAS	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		1430,00	0,00	-1430,00
MANUTENÇÃO TERRENOS E EDIFÍCIOS	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		1430,00	0,00	-1430,00
ALUGUÉIS					14125,25	0,00	-14125,25	30,42%	18422,02	0,00	-18422,02
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS					14125,25	0,00	-14125,25	30,42%	18422,02	0,00	-18422,02
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	153										



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

36

SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA	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
UTILIDADES E SERVIÇOS	12713,69	0,00	-12713,69	5,00%	13349,06	0,00	-13349,06	1,64%	13567,71	0,00	-13567,71
ENERGIA ELÉTRICA	3593,69	0,00	-3593,69	8,18%	3887,78	0,00	-3887,78	24,52%	4841,16	0,00	-4841,16
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	743,90	0,00	-743,90	45,72%	1084,00	0,00	-1084,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TELEFONE - INTERNET	4641,04	0,00	-4641,04	1,17%	4695,28	0,00	-4695,28	-36,80%	2967,60	0,00	-2967,60
PEDÁGIOS	303,54	0,00	-303,54	-100,00%	0,00	0,00	0,00		481,24	0,00	-481,24
SEGUROS	1884,52	0,00	-1884,52	-100,00%	0,00	0,00	0,00		1884,51	0,00	-1884,51
ESTACIONAMENTO	250,00	0,00	-250,00	0,00%	250,00	0,00	-250,00	0,00%	250,00	0,00	-250,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	1297,00	0,00	-1297,00	164,61%	3432,00	0,00	-3432,00	-8,41%	3143,20	0,00	-3143,20
IMPOSTOS E TAXAS	1557,23	0,00	-1557,23	-42,31%	898,29	0,00	-898,29	-86,52%	121,12	0,00	-121,12
IOF	103,14	0,00	-103,14	83,65%	189,42	0,00	-189,42	-57,17%	81,12	0,00	-81,12
CARTÓRIOS	0,00	0,00	0,00		708,87	0,00	-708,87	-100,00%	0,00	0,00	0,00
TAXAS E EMOLUMENTOS	1454,09	0,00	-1454,09	-100,00%	0,00	0,00	0,00		40,00	0,00	-40,00
MULTAS	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
MULTAS/JUROS DE TRIBUTOS VENCIDOS	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	5452,05	0,00	-5452,05	101,64%	11063,03	69,30	-10993,73	-3,69%	13942,91	3355,02	-10587,89
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	2496,97	0,00	-2496,97	340,28%	11063,03	69,30	-10993,73	-3,69%	13942,91	3355,02	-10587,89
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	2292,35	2292,35	-99,81%	0,00	4,27	4,27	78471,90%	0,00	3355,02	3355,02
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	0,00	2292,35	2292,35	-100,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
DESCONTOS OBTIDOS	0,00	0,00	0,00		0,00	4,27	4,27	78471,90%	0,00	3355,02	3355,02
DESPEAS FINANCEIRAS	5452,05	0,00	-5452,05	101,72%							



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

37

DESCONTOS CONCEDIDOS	2464,03	0,00	-2464,03	201,98%	7440,94	0,00	-7440,94	37,52%	10233,00	0,00	-10233,00
CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANÇO	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		16422,80	0,00	-16422,80
PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		16422,80	0,00	-16422,80
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		8462,76	0,00	-8462,76
IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		8462,76	0,00	-8462,76
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		7780,04	0,00	-7780,04
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		7780,04	0,00	-7780,04
TOTAL GERAL	1221174,61	1221174,61	0,00		1644693,93	1644693,93	0,00		2326672,89	2326672,89	0,00

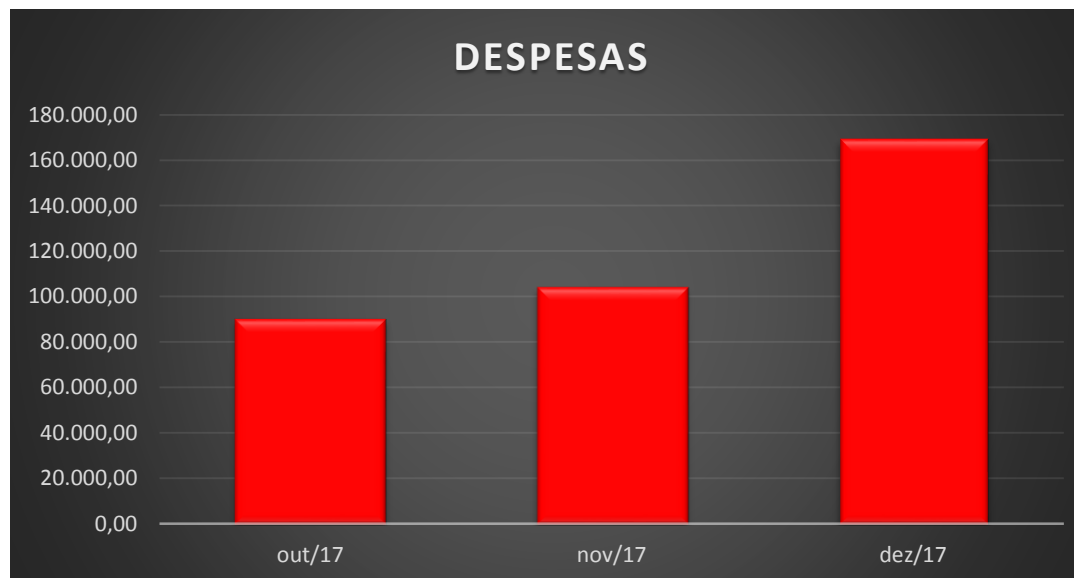




Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

38



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

39

Pelo exposto, segue abaixo planilhas que descrevem o faturamento dos meses de janeiro a dezembro do ano de 2017, que não leva em consideração os valores acumulados, apenas a receita individualizada do mês, além de gráfico que apresenta a evolução de desempenho.

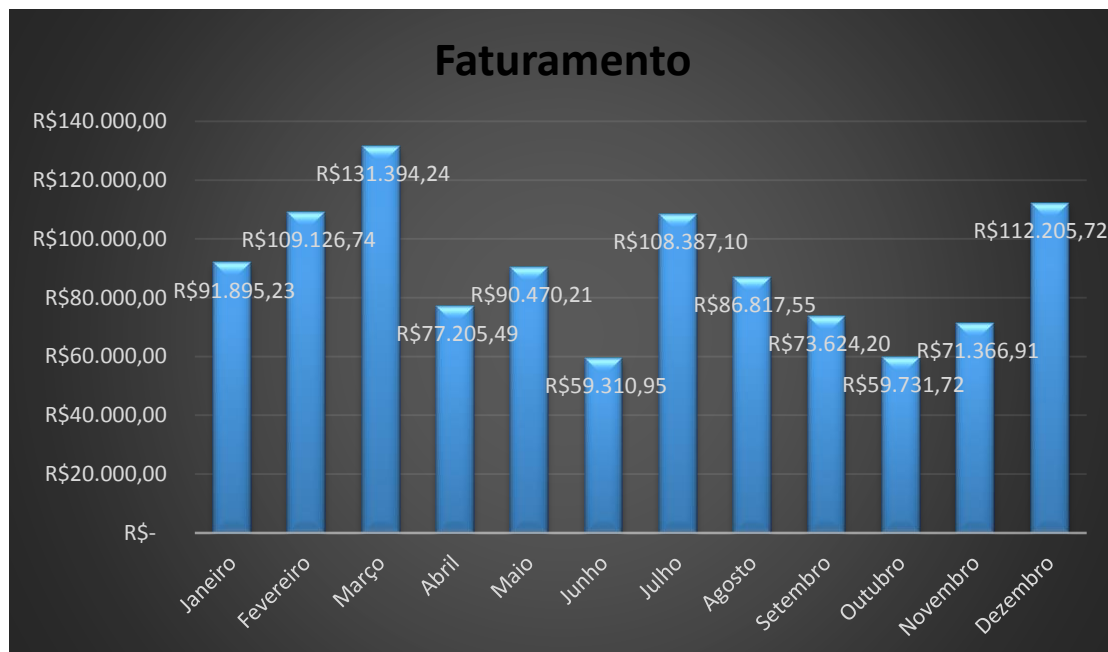
H Sports - Ano 2017	
Cnpj: 10.518.676/0001-25	
Loja: Rua Conde de Bonfim - Tijuca- RJ	
Mês	Valor
Janeiro	R\$ 91.895,23
Fevereiro	R\$ 109.126,74
Março	R\$ 131.394,24
Abril	R\$ 77.205,49
Mai	R\$ 90.470,21
Junho	R\$ 59.310,95
Julho	R\$ 108.387,10
Agosto	R\$ 86.817,55
Setembro	R\$ 73.624,20
Outubro	R\$ 59.731,72
Novembro	R\$ 71.366,91
Dezembro	R\$ 112.205,72
Total	R\$ 1.071.536,06



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

40



H Sports - Ano 2017	
Cnpj nº 10.518.676/0009-82	
Loja: Av. Borges de Medeiros- Lagoa- RJ	
Mês	Valor
Janeiro	R\$ 59.959,05
Fevereiro	R\$ 62.523,51
Março	R\$ 104.964,33
Abril	R\$ 98.319,23

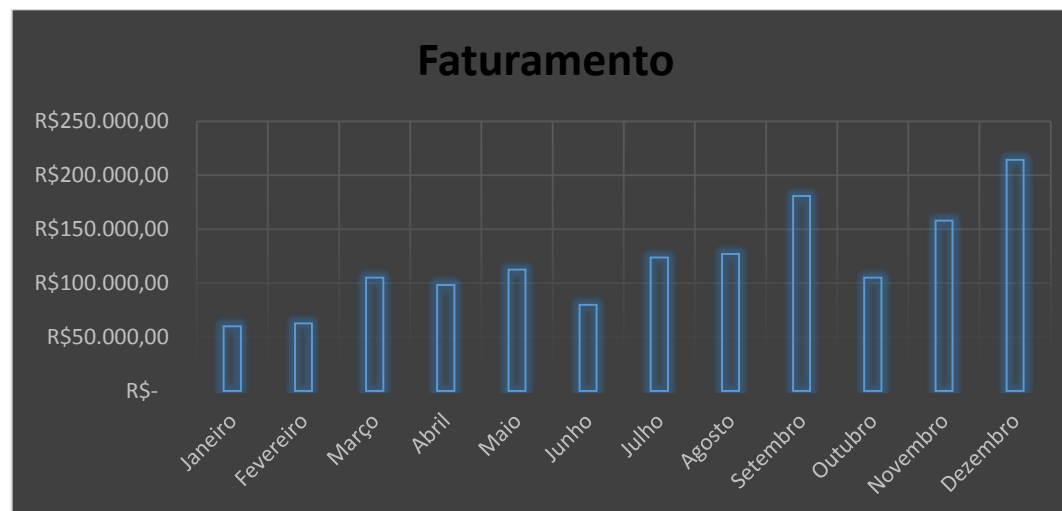


Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

41

Maio	R\$	112.570,45
Junho	R\$	79.849,20
Julho	R\$	123.668,87
Agosto	R\$	126.985,70
Setembro	R\$	180.813,86
Outubro	R\$	104.984,05
Novembro	R\$	157.804,50
Dezembro	R\$	214.228,03
Total	R\$	1.426.670,78





6. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

No mês de Outubro de 2017 a empresa apresentou Resultado Líquido negativo de R\$ 35.720,03, Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais também negativas de R\$ 24.258,76, Disponibilidades consumidas pelas atividades de financiamento de R\$ 21.262,00 e Saldo final em caixa de R\$ 21.523,23.

Em Novembro de 2017 a empresa apresentou Resultado Líquido negativo de R\$ 53.653,52, Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais também negativas de R\$ 15.875,14 e Saldo final em caixa de R\$ 5.648,09.

Por fim, no mês de Dezembro de 2017 a empresa apresentou Resultado Líquido negativo de R\$ 179.894,01, Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais também negativas de R\$ 4.512,73, Disponibilidades consumidas pelas atividades de financiamento de R\$ 13,05 e Saldo final em caixa de R\$ 1.148,41.

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA COMPARATIVO - MÉTODO INDIRETO			
Atividades Operacionais	out/17	nov/17	dez/17
Resultado Líquido do Período	- 35.720,03	- 53.653,52	- 179.894,01
Depreciação	0,00	0,00	0,00
Lucro Ajustado	- 35.720,03	- 53.653,52	- 179.894,01
(Aumento) Redução em Ativos	- 221.772,01	80.703,84	183.489,60



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

43

Cientes Nacionais	- 24.616,91	68.687,95	- 18.701,85
Adiantamentos aos Funcionários	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	- 3.060,00	- 17.883,51	115.361,28
Tributos a Recuperar	- 8.372,34	8.750,23	0,00
Empréstimos a Terceiros	0,00	0,00	0,00
Estoques	- 185.722,76	21.149,17	86.830,17
Aumento (Redução) em Passivos	233.233,28	- 42.925,46	- 8.108,32
Fornecedores	208.340,01	8.999,84	- 155.739,87
Obrigações Trabalhistas	- 2.626,59	- 386,37	4.081,41
Encargos Sociais a Recolher	15.346,16	15.300,53	13.671,28
Tributos Federais a Recolher	6.012,13	8.364,76	28.337,64
Tributos Estaduais a Recolher	10.347,71	18.112,99	101.541,00
Contas a Pagar	- 4.186,14	- 93.317,21	-
Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	- 24.258,76	- 15.875,14	- 4.512,73
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	45.520,76	0,00	13,05
Disponibilidades consumidas pelas atividades de financiamento	45.520,76	0,00	13,05
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	21.262,00	- 15.875,14	- 4.499,68
Disponibilidades Financeiras no Início do período	261,23	21.523,23	5.648,09
Disponibilidades Financeiras no Final do período	21.523,23	5.648,09	1.148,41



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.

Transposta a análise econômico-financeira, a Recuperanda ainda passa por um momento delicado, haja vista o grande endividamento, mas apresenta uma tentativa de retomada de evolução em seu faturamento e controle de despesas, sem que para isso necessite de aquisição de novos empréstimos e financiamentos.

Outrossim, é importante ressaltar a necessidade de esclarecimento das divergências encontradas na conta de passivo, patrimônio líquido e lucros/prejuízo acumulado, pois existe divergência de valores nas referidas contas, a partir dos balancetes enviados no mês de Julho do corrente ano.

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

Por derradeiro, esta Administradora reitera que as divergências descritas no último relatório e neste, ainda não foram esclarecidas pela recuperanda.



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

45

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;**
- b) **seja intimada a Recuperanda, para esclarecer as divergências encontradas no item 3.2 deste relatório;**
- c) **que seja desentranhada dos autos o pedido de habilitação de crédito (fls. 1.551 1.558), pela necessidade de ajuizamento de incidente processual;**

Termos em que,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 28 de Maio de 2018.

NERY CONSULTORIA EMPRESARIAL EIRELI

ADMINISTRADORA JUDICIAL

João Paulo de Oliveira Nery
OAB RJ 153.963