



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

1

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES “H SPORTS”

ABRIL A JULHO – 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 - ABRIL DE 2017
 - 9.2. BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO - MAIO DE 2017
 - 9.3. BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO - JUNHO DE 2017
 - 9.4. BALANCETE, DRE, FLUXO DE CAIXA E FATURAMENTO - JULHO 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 a apresentação do quarto relatório está sendo aperfeiçoada somente nesta data, em razão da disponibilidade das informações constantes dos balancetes contábeis efetuados pela assessoria da Recuperanda, que demonstra de uma forma não consolidada os seus lançamentos, apesar de estarem dispostos de maneira correta e de acordo com as normas contábeis.

No que pesa o atraso na disponibilidade das informações contábeis, é de se observar a determinação e vontade da Recuperanda em apresentar a sua documentação com a periodicidade acordada e de forma detalhada, como iremos observar.

Por derradeiro, ressalto que as inconsistências contábeis descritas no último relatório, foram totalmente esclarecidas pela Recuperanda e, neste relatório, não existem divergências a serem resolvidas.



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

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em continuidade ao cronograma delineado no terceiro relatório informamos que, após despacho para agendamento de Assembleia Geral de Credores (fls. 1.270), esta Administradora Judicial esclareceu da impossibilidade de designação, tendo em vista a ausência de publicação do edital previsto pelo Art. 53, parágrafo único da lei 11.101/2005, em sua petição de fls. 1.275.

O Juízo concordou com a manifestação desta Administradora, solicitando a publicação do referido edital (fls. 1.288).

Com isso, o edital previsto pelo Art. 53, parágrafo único da lei 11.101/2005, foi publicado no dia 20 (vinte) de outubro de 2017, estando em curso o prazo para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial.

Ressalta-se que esta Administradora Judicial peticionou recentemente nos autos com sugestão de datas para a AGC em 22/01/2018 (1ª convocação) e 05/02/2018 (2ª convocação).



3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO

Inicialmente, em relação ao mês de abril a maio do corrente ano, houve aumento relevante das contas de caixa e equivalentes e bancos, apresentando respectivamente evolução positiva de 24,38% e 107,70%. Entretanto, constatou-se diminuição nas contas de caixa, outros créditos e estoque em relação a mercadorias para revenda da filial IX, em -73,43%, -32,01% e -31,75%.

No mês de maio a junho de 2017, a Recuperanda apresentou melhora relevante da conta caixa e outros créditos, em 856,73% e 11,72%, houve redução das contas de bancos c/ movimentos e estoque relativo a mercadorias para revenda da filial III, respectivamente em -77,13% e -100%.

Por derradeiro, no mês de junho a julho do corrente ano, constatou-se evolução positiva na conta de caixa e equivalentes (577,32%), caixa (679,69%) e Bancos c/ movimento (110,72%), assim como a redução das contas de tributas a recuperar (-100,00%), ICMS a recuperar (-100%) e estoque referente a mercadorias para revenda da filial IX (-37,82%).

ATIVO - ABRIL A JULHO 2017

ATIVO - 2017	ABRIL	%	MAIO			%	JUNHO			%	JULHO		
BALANCETE H SPORT	Saldo Anterior		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual		Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	14.213.958,68	-1,07%	940.620,66	1.092.895,36	14.061.683,98	-0,04%	748.263,38	753.738,94	14.056.208,42	0,11%	736.593,42	721.051,19	14.071.750,65



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

7

ATIVO CIRCULANTE	3.974.326,82	-3,83%	940.620,66	1.092.895,36	3.822.052,12	-0,14%	748.263,38	753.738,94	3.816.576,56	0,41%	736.593,42	721.051,19	3.832.118,79
CAIXA E EQUIV.	1.198,27	24,38%	614.850,71	614.558,58	1.490,40	14,63%	329.967,37	329.749,34	1.708,43	577,32%	344.063,03	334.199,94	11.571,52
CAIXA	551,19	-73,43%	133.736,00	134.140,75	146,44	856,73%	62.811,66	61.557,06	1.401,04	679,69%	92.751,00	83.228,24	10.923,80
CAIXA	551,19	-73,43%	133.736,00	134.140,75	146,44	856,73%	62.811,66	61.557,06	1.401,04	679,69%	92.751,00	83.228,24	10.923,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO	647,08	107,70%	480.303,75	479.606,87	1.343,96	-77,13%	267.155,71	268.192,28	307,39	110,72%	251.312,03	250.971,70	647,72
BANCO ITAÚ	0,00		52.670,60	52.670,38	0,22	245,45%	36.035,00	36.034,46	0,76	100,00%	26.925,60	26.926,36	0,00
BANCO BRADESCO	0,00		175.226,69	175.226,69	0,00		110.483,17	110.483,17	0,00		55.593,53	55.592,37	1,16
BANCO DO BRASIL	647,08	107,66%	252.406,46	251.709,80	1.343,74	-77,18%	120.637,54	121.674,65	306,63	110,86%	168.792,90	168.452,97	646,56
APLIC. FINAN. DE LIQ. IM.	0,00		810,96	810,96	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO	0,00		810,96	810,96	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
CLIENTES	1.538.828,66	-0,43%	249.692,76	256.264,46	1.532.256,96	-5,17%	147.773,25	226.941,93	1.453.088,28	3,30%	237.482,16	189.581,90	1.500.988,54
CLIENTES NACIONAIS	1.538.828,66	-0,43%	249.692,76	256.264,46	1.532.256,96	-5,17%	147.773,25	226.941,93	1.453.088,28	3,30%	237.482,16	189.581,90	1.500.988,54
DUPLICATAS A RECEBER	1.100.620,81	-0,60%	249.692,76	256.264,46	1.094.049,11	-7,24%	147.773,25	226.941,93	1.014.880,43	4,72%	237.482,16	189.581,90	1.062.780,69
VEND. EM CARTÃO A REC.	438.207,85	0,00%	-	0,00	438.207,85	0,00%	0,00	0,00	438.207,85	0,00%	0,00	0,00	438.207,85
OUTROS CRÉDITOS	192.153,44	-32,01%	6.556,66	68.061,30	130.648,80	11,72%	26.590,27	11.276,90	145.962,17	-1,69%	23.947,56	26.418,52	143.491,21
ADIAN. A FORNECEDORES	0,00		200,00	200,00	0,00		156,08	156,08	0,00		4.200,00	4.200,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	0,00		200,00	200,00	0,00		156,08	156,08	0,00		4.200,00	4.200,00	0,00
ADIAN. A FORNECEDORES	192.153,44	-32,01%	1.287,00	62.791,64	130.648,80	8,07%	10.545,15	0,00	141.193,95	2,34%	3.297,26	0,00	144.491,21
FORNECEDORES NACIONAIS	192.153,44	-32,01%	1.287,00	62.791,64	130.648,80	8,07%	10.545,15	0,00	141.193,95	2,34%	3.297,26	0,00	144.491,21
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00		5.069,66	5.069,66	0,00		15.889,04	11.120,82	4.768,22	100,00%	16.450,30	21.218,52	0,00
ICMS A RECUPERAR	0,00		5.069,66	5.069,66	0,00		15.889,04	11.120,82	4.768,22	100,00%	16.450,30	21.218,52	0,00
ESTOQUES	2.242.146,45	-3,77%	69.520,53	154.011,02	2.157.655,96	2,70%	243.932,49	185.770,77	2.215.817,68	-1,84%	131.100,67	171.850,83	2.175.067,52
ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	2.242.146,45	-3,77%	69.520,53	154.011,02	2.157.655,96	2,70%	243.932,49	185.770,77	2.215.817,68	-1,84%	131.100,67	171.850,83	2.175.067,52
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	2.056.148,38	-1,92%	27.969,37	67.388,66	2.016.729,09	5,27%	147.265,77	41.024,52	2.122.970,34	-0,26%	79.301,10	84.884,40	2.117.387,04



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

8

MERC. P/ REVENDA FILIAL III	116.343,43	-19,73%	1.172,30	24.125,49	93.390,24	100,00%	1.638,24	95.028,48	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	69.654,64	-31,75%	40.378,86	62.496,87	47.536,63	95,32%	95.028,48	49.717,77	92.847,34	-37,88%	51.799,57	86.966,43	57.680,48
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX											51.799,57	86.966,43	-35.166,86
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
PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES CONTROLADAS E COLIGADAS													
	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	34.629,88	0,00%	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	34.629,88	0,00%	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	34.629,88	0,00%	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.	34.629,88	0,00%	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 abril a maio do corrente ano, houve redução da conta de salários e ordenados a pagar em -18,41%, assim como constatou-se aumento das contas férias a pagar (156,94%), Pró-Labore a pagar (39,29%), IRRF s/ folha a recolher (12,75%) e no resultado do exercício, houve aumento do prejuízo acumulado em 22,24%.

Em maio a junho do corrente ano, tivemos aumento do encargo das contas obrigações trabalhistas (26,55%), férias a pagar (33,20%), rescisão a pagar (103,19%), Pró-labore a pagar (28,21%) e IRRF s/ folha a recolher (35,43%). Constatou-se também, redução das contas de outras obrigações (-12,97%), contas a pagar (-12,97%) e aluguel a pagar (-16,07%). O resultado do exercício aumentou o seu prejuízo acumulado em 24,32%.

Nos meses de junho a julho de 2017, não houveram relevantes aumentos das contas de passivo, apenas a redução dos encargos de obrigações trabalhistas (-11,45%), salários e ordenados a pagar (-19,64%) e rescisões a pagar (-19,26%).

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

PASSIVO - ABRIL A JULHO 2017



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

10

PASSIVO - 2017	ABRIL		MAIO				JUNHO			JULHO			
BALANCETE H SPORT	Saldo Anterior	%	Débito	Crédito	Saldo Atual	%	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	%	Saldo Atual
VO	14.213.958,68	-1,07%	217.440,36	151.148,81	14.061.683,98	-0,04%	213.561,86	322.986,83	14.056.208,42	135.009,24	176.971,72	0,299%	14.098.170,90
VO CIRCULANTE	31.702.853,99	-0,21%	217.440,36	151.148,81	31.636.562,44	0,35%	213.561,86	322.986,83	31.745.987,41	135.009,24	176.971,72	0,132%	31.787.949,89
ECEDORES	3.158.825,28	-3,46%	136.834,45	27.526,84	3.049.517,67	-0,07%	147.472,37	145.352,46	3.047.397,76	64.719,83	77.369,20	0,415%	3.060.047,13
ECEDORES NACIONAIS	3.158.825,28	-3,46%	136.834,45	27.526,84	3.049.517,67	-0,07%	147.472,37	145.352,46	3.047.397,76	64.719,83	77.369,20	0,415%	3.060.047,13
AS DO BRASIL LTDA	22.732,19	-99,92%	25.108,77	2.394,97	18,39	103065,63%	0,00	18.953,77	18.972,16	1.018,69	40.067,09	205,819%	58.020,56
LINE IND E COM LTDA	715.417,06	0,30%	10.711,65	12.885,40	717.590,81	-0,72%	10.574,75	5.378,30	712.394,36	40.248,90	0,00	-5,650%	672.145,46
UCI/IMPAR SPORT IND COM MAT SPORT	76.962,06	0,00%	0,00	0,00	76.962,06	0,00%	0,00	0,00	76.962,06	0,00	0,00	0,000%	76.962,06
NORDESTE CALÇADOS E ART ESP LTDA	476.790,29	-14,73%	70.237,64	0,00	406.552,65	-8,23%	114.559,80	81.112,55	373.105,40	777,71	8.635,50	2,106%	380.963,19
A SPORTS LTDA	447.373,41	0,00%	0,00	0,00	447.373,41	0,00%	0,00	0,00	447.373,41	0,00	0,00	0,000%	447.373,41
INDUSTRIA DE CONFECÇÃO	135.064,35	0,00%	0,00	0,00	135.064,35	0,00%	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	0,000%	135.064,35
K BRASIL LTDA	16.159,19	-13,45%	2.173,82	0,00	13.985,37	-36,77%	5.141,83	0,00	8.843,54	0,00	0,00	0,000%	8.843,54
APE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	526,12	0,00%	0,00	0,00	526,12	0,00%	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	0,000%	526,12
S/A	34.370,23	-0,48%	164,32	0,00	34.205,91	0,00%	0,00	0,00	34.205,91	0,00	0,00	0,000%	34.205,91
OR BRASIL	24.435,33	0,00%	0,00	0,00	24.435,33	0,00%	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	0,000%	24.435,33
	312.732,52	0,00%	0,00	0,00	312.732,52	0,00%	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	0,000%	312.732,52
OMINIO VIA PARQUE	199.270,40	0,00%	0,00	0,00	199.270,40	0,00%	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	0,000%	199.270,40
OMÍNIO SHOPING TIJUCAQ	285.000,00	0,00%	0,00	0,00	285.000,00	0,00%	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	0,000%	285.000,00
DIPLAN EMPREENDIMENTOS	294.832,20	0,00%	0,00	0,00	294.832,20	0,00%	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	0,000%	294.832,20
X 22	10.579,75	0,00%	0,00	0,00	10.579,75	0,00%	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	0,000%	10.579,75
192	24.504,62	-20,40%	5.000,00	0,00	19.504,62	40,94%	2.000,00	9.985,70	27.490,32	2.000,00	0,00	-7,275%	25.490,32
GUI IND E COM LTDA	1.546,14	0,00%	0,00	0,00	1.546,14	0,00%	0,00	0,00	1.546,14	0,00	0,00	0,000%	1.546,14
ELA FRASSI EMBALAGENS	353,00	0,00%	0,00	0,00	353,00	0,00%	0,00	0,00	353,00	0,00	0,00	0,000%	353,00
NOMASTER COMÉRCIO LTDA	1.360,57	0,00%	0,00	0,00	1.360,57	0,00%	0,00	0,00	1.360,57	0,00	815,35	59,927%	2.175,92



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

11

TEK ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	94,06	3112,13%	1.535,40	4.462,67	3.021,33	0,00%	0,00	0,00	3.021,33	763,21	1.732,08	32,068%	3.990,20
NATIVA GRAV SERIG LTDA	1.627,25	-100,00%	1.627,25	0,00	0,00	0,00%	0,00	1.851,50	1.851,50	1.851,50	940,13	-49,223%	940,13
LOOK EDITORA E DISTRIBUIDORA	23,94	-100,00%	23,40	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
UNICAÇÃO E ETC LTDA	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	425,70	#DIV/0!	425,70
PEL R4 COM	1.679,70	-22,62%	380,00	0,00	1.299,70	-20,76%	269,85	0,00	1.029,85	380,00	0,00	-36,899%	649,85
O DE IDEIAS COMERCIO LTDA	238,60	-100,00%	238,60	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	118,40	#DIV/0!	118,40
ACHA NATIVA LTDA	1.104,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	3.680,00	3.680,00	2.453,34	0,00	-66,667%	1.226,66
T LABEL GRÁFICA	485,00	0,00%	0,00	0,00	485,00	0,00%	0,00	0,00	485,00	0,00	0,00	0,000%	485,00
DELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	973,87	0,00%	0,00	0,00	973,87	28,12%	0,00	273,90	1.247,77	857,48	853,05	-0,355%	1.243,34
E IMPORT E EXPORT	9.994,43	-19,67%	1.965,66	0,00	8.028,77	0,00%	0,00	0,00	8.028,77	1.861,04	0,00	-23,180%	6.167,73
EPLAST IND E COM	1.337,26	-24,01%	321,13	0,00	1.016,13	-31,60%	321,13	0,00	695,00	321,14	0,00	-46,207%	373,86
LA MOLINA CIA	6.534,00	0,00%	0,00	0,00	6.534,00	0,00%	0,00	0,00	6.534,00	2.235,17	0,00	-34,208%	4.298,83
ERCIAL ASTE DE IMPORTAÇÃO	2.312,05	-51,36%	1.187,40	0,00	1.124,65	227,25%	0,00	2.555,82	3.680,47	1.294,96	0,00	-35,185%	2.385,51
OLUÇÕES EMPRESARIAIS	3.035,64	0,00%	0,00	0,00	3.035,64	0,00%	0,00	0,00	3.035,64	931,56	0,00	-30,687%	2.104,08
TALMIX COM	6.729,43	0,00%	0,00	0,00	6.729,43	-53,22%	3.581,17	0,00	3.148,26	1.591,71	0,00	-50,558%	1.556,55
MARKETING E LICENCIAMENTO	900,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,00
MA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	2.199,00	0,00%	0,00	0,00	2.199,00	120,00%	0,00	2.638,80	4.837,80	0,00	0,00	0,000%	4.837,80
I PRO COMÉRCIO DE COSMÉTICOS LTDA	571,68	0,00%	0,00	0,00	571,68	-100,00%	571,68	0,00	0,00	0,00	1.149,12	0,000%	1.149,12
OMÉRCIO E IMPORTAÇÃO LTDA	2.504,00	-33,66%	842,92	0,00	1.661,08	-50,95%	846,27	0,00	814,81	0,00	0,00	0,000%	814,81
OS E ARMARINHO 253 COM IND DE ART	77,82	0,00%	0,00	0,00	77,82	0,00%	0,00	0,00	77,82	0,00	135,90	174,634%	213,72
POLY E JORGE IND E COM LTDA	764,28	0,00%	0,00	0,00	764,28	-33,33%	254,76	0,00	509,52	254,76	1.798,68	303,015%	2.053,44
NETTRANSFER INDUSTRIA DE ESTAMPAS EM T	2.270,00	5,77%	2.656,50	2.787,50	2.401,00	-68,17%	1.636,84	0,00	764,16	0,00	920,00	120,394%	1.684,16
MARILOS CONFECÇÕES	0,00	0,00%	0,00	1.000,00	1.000,00	-50,00%	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	-100,000%	0,00
US IMP DISTRIB DE ARTIGOS	1.792,06	0,00%	0,00	0,00	1.792,06	-37,33%	668,98	0,00	1.123,08	0,00	0,00	0,000%	1.123,08
URO IND COM DO VESTUÁRIO LTDA	4.199,84	16,12%	1.429,30	2.106,33	4.876,87	40,50%	1.568,77	3.544,11	6.852,21	2.131,40	0,00	-31,105%	4.720,81
OM DE ARTIGOS ESPORTIVOS EIRELI	4.332,50	-51,49%	2.231,00	0,00	2.101,50	-51,56%	1.083,50	0,00	1.018,00	0,00	2.649,00	260,216%	3.667,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

12

DA BABY DO BRASIL LTDA	9.190,38	-20,00%	1.838,06	0,00	7.352,32	111,43%	0,00	8.192,36	15.544,68	0,00	5.874,48	37,791%	21.419,16
ISPORT INDUSTRIA E COMÉRCIO REP	5.209,52	-24,99%	1.302,00	0,00	3.907,52	-67,34%	2.631,30	0,00	1.276,22	1.276,22	0,00	-100,000%	0,00
TECH SERVICE SYSTEMS LTDA	480,00	0,00%	0,00	0,00	480,00	0,00%	0,00	0,00	480,00	0,00	0,00	0,000%	480,00
RTORI ARTIGOS ESPORTIVGOS ME	3.662,96	0,00%	0,00	0,00	3.662,96	0,00%	0,00	0,00	3.662,96	0,00	0,00	0,000%	3.662,96
L EXP IMP DISTRIBUIDORA MARC 4	2.733,43	-100,00%	3.088,20	354,77	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,00
PROFÉUS E MEDALHAS LTDA	1.517,00	-50,56%	766,99	0,00	750,01	-100,00%	750,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,00
AD EDITORA LTDA	242,25	0,00%	0,00	0,00	242,25	38,88%	0,00	94,18	336,43	94,18	0,00	-27,994%	242,25
BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	3.580,74	3.580,74	0,00	947,11	26,450%	4.527,85
VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	465,13	465,13	465,13	735,00	58,020%	735,00
CALÇADOS	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	3.045,60	3.045,60	0,00	0,00	0,000%	3.045,60
ER GALDINO DO PRADO	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	1.076,88	0,000%	1.076,88
PE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	6.693,93	0,000%	6.693,93
MINO LIMA LTDA	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	901,80	0,000%	901,80
DO BRASIL VESTUÁRIO	0,00	0,00%	0,00	1.535,20	1.535,20	-33,33%	511,73	0,00	1.023,47	511,73	0,00	-50,000%	511,74
GAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	1.672.612,23	0,96%	46.173,43	62.237,21	1.688.676,01	2,61%	30.348,51	74.368,13	1.732.695,63	31.904,46	37.351,78	0,314%	1.738.142,95
GAÇÕES TRABALHISTAS	56.457,91	3,04%	39.493,60	41.209,61	58.173,92	26,55%	30.327,63	45.773,39	73.619,68	31.872,49	23.444,33	-11,448%	65.191,52
RIOS E ORDENADOS A PAGAR	35.956,57	-18,41%	35.956,57	29.336,60	29.336,60	-8,94%	29.336,60	26.713,08	26.713,08	26.713,08	21.465,32	-19,645%	21.465,32
S A PAGAR	4.985,11	156,94%	0,00	7.823,82	12.808,93	33,20%	0,00	4.252,63	17.061,56	0,00	1.487,98	8,721%	18.549,54
SÃO A PAGAR	12.902,55	-2,49%	3.046,00	2.724,23	12.580,78	103,19%	500,00	13.482,72	25.563,50	4.668,38	0,00	-18,262%	20.895,12
LABORE A PAGAR	2.122,65	39,29%	0,00	833,93	2.956,58	28,21%	0,00	833,93	3.790,51	0,00	0,00	0,000%	3.790,51
ÃO ALIMETÍCIA A PAGAR	491,03	0,00%	491,03	491,03	491,03	0,00%	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	0,000%	491,03
GAÇÕES SOCIAIS	1.616.154,32	0,89%	6.679,83	21.027,60	1.630.502,09	1,75%	20,88	28.594,74	1.659.075,95	31,97	13.907,45	0,836%	1.672.951,43
A RECOLHER	1.456.162,60	1,07%	0,00	15.649,21	1.471.811,81	1,10%	0,00	16.231,65	1.488.043,46	0,00	11.000,66	0,739%	1.499.044,12
A RECOLHER	154.540,30	-0,86%	6.679,83	5.357,51	153.217,98	8,01%	0,00	12.276,81	165.494,79	31,97	2.888,61	1,726%	168.351,43
/FOLHA A RECOLHER	163,73	12,75%	0,00	20,88	184,61	35,43%	20,88	86,28	250,01	0,00	18,18	7,272%	268,19
RIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	5.287,69	0,00%	0,00	0,00	5.287,69	0,00%	0,00	0,00	5.287,69	0,00	0,00	0,000%	5.287,69



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

13

SAÇÕES TRIBUTÁRIAS	22.334.272,45	0,23%	9.428,43	61.345,75	22.386.189,77	0,15%	12.673,82	46.717,41	22.420.233,36	24.821,99	60.345,14	0,158%	22.455.756,51
IMPOSTOS FEDERAIS A RECOLHER	7.263.671,20	0,12%	336,09	9.113,78	7.272.448,89	0,25%	314,38	18.720,38	7.290.854,89	236,67	8.668,09	0,116%	7.299.286,31
IRPJ A RECOLHER	790.830,93	0,20%	59,85	1.623,00	792.394,08	0,11%	55,99	960,53	793.298,62	42,15	1.543,63	0,189%	794.800,10
IRMEF A RECOLHER	4.281.287,98	0,17%	276,24	7.490,78	4.288.502,52	0,10%	258,39	4.433,20	4.292.677,33	194,52	7.124,46	0,161%	4.299.607,27
IRPF RETIDO A RECOLHER	8.210,11	0,00%	0,00	0,00	8.210,11	0,00%	0,00	0,00	8.210,11	0,00	0,00	0,000%	8.210,11
IRPJ RETIDO A RECOLHER	23.353,40	0,00%	0,00	0,00	23.353,40	0,00%	0,00	0,00	23.353,40	0,00	0,00	0,000%	23.353,40
IRMEF RETIDO A RECOLHER	4.342,53	0,00%	0,00	0,00	4.342,53	0,00%	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	0,000%	4.342,53
IRPF A RECOLHER	1.386.072,40	0,00%	0,00	0,00	1.386.072,40	0,51%	0,00	7.013,27	1.393.085,67	0,00	0,00	0,000%	1.393.085,67
IRPJ A RECOLHER	769.573,85	0,00%	0,00	0,00	769.573,85	0,82%	0,00	6.313,36	775.887,21	0,00	0,00	0,000%	775.887,21
IMPOSTOS ESTADUAIS A RECOLHER	14.463.786,10	0,30%	9.092,34	52.231,97	14.506.925,73	0,11%	12.359,44	27.997,03	14.522.563,32	24.585,32	51.677,05	0,187%	14.549.655,05
ICMS MATRIZ A RECOLHER	5.363.351,01	0,22%	4.401,19	16.434,81	5.375.384,63	0,00%	9.929,43	9.929,43	5.375.384,63	14.341,71	24.184,80	0,183%	5.385.227,72
ICMS FILIAL II A RECOLHER	237.958,54	0,00%	0,00	0,00	237.958,54	0,00%	0,00	0,00	237.958,54	0,00	0,00	0,000%	237.958,54
ICMS FILIAL III A RECOLHER	1.335.046,55	0,65%	864,46	9.509,06	1.343.691,15	0,00%	0,00	0,00	1.343.691,15	0,00	0,00	0,000%	1.343.691,15
ICMS FILIAL IV A RECOLHER	2.138.605,21	0,00%	0,00	0,00	2.138.605,21	0,00%	0,00	0,00	2.138.605,21	0,00	0,00	0,000%	2.138.605,21
ICMS FILIAL V A RECOLHER	2.388.964,12	0,00%	0,00	0,00	2.388.964,12	0,00%	0,00	0,00	2.388.964,12	0,00	0,00	0,000%	2.388.964,12
ICMS FILIAL VI A RECOLHER	435.037,10	0,00%	0,00	0,00	435.037,10	0,00%	0,00	0,00	435.037,10	0,00	0,00	0,000%	435.037,10
ICMS FILIAL VII A RECOLHER	62.074,38	0,00%	0,00	0,00	62.074,38	0,00%	0,00	0,00	62.074,38	0,00	0,00	0,000%	62.074,38
ICMS FILIAL XII A RECOLHER	111.873,64	0,00%	0,00	0,00	111.873,64	0,00%	0,00	0,00	111.873,64	0,00	0,00	0,000%	111.873,64
ICMS FILIAL VIII A RECOLHER	223.980,62	0,00%	0,00	0,00	223.980,62	0,00%	0,00	0,00	223.980,62	0,00	0,00	0,000%	223.980,62
ICMS FILIAL IX A RECOLHER	1.208.688,26	1,86%	3.826,69	26.288,10	1.231.149,67	1,27%	2.430,01	18.067,60	1.246.787,26	10.243,61	27.492,25	1,383%	1.264.035,90
ICMS FILIAL X A RECOLHER	164.235,13	0,00%	0,00	0,00	164.235,13	0,00%	0,00	0,00	164.235,13	0,00	0,00	0,000%	164.235,13
ICMS FILIAL XI A RECOLHER	793.971,54	0,00%	0,00	0,00	793.971,54	0,00%	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	0,000%	793.971,54
RETRIBUIÇÃO DE IMPOSTOS	606.815,15	0,00%	0,00	0,00	606.815,15	0,00%	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	0,000%	606.815,15
RETRIBUIÇÃO RECEITA FEDERAL	7.474,99	0,00%	0,00	0,00	7.474,99	0,00%	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	0,000%	7.474,99
	508.948,83	0,00%	0,00	0,00	508.948,83	0,00%	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	0,000%	508.948,83
	90.931,33	0,00%	0,00	0,00	90.931,33	0,00%	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	0,000%	90.931,33



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

14

ESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.351.794,95	-0,39%	17.216,97	39,01	4.334.616,99	1,30%	39,01	56.548,83	4.391.126,81	5.775,88	1.905,60	-0,088%	4.387.256,53
ESTIMOS DE TERCEIROS	4.351.794,95	-0,39%	17.216,97	39,01	4.334.616,99	1,30%	39,01	56.548,83	4.391.126,81	5.775,88	1.905,60	-0,088%	4.387.256,53
O ITAÚ	357.461,29	0,00%	0,00	0,00	357.461,29	0,00%	0,00	0,00	357.461,29	0,00	0,00	0,000%	357.461,29
O ITAÚ-CHEQUE ESPECIAL	25,20	-100,00%	25,20	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	1.905,60	0,000%	1.905,60
O BRADESCO	3.407.392,42	0,00%	0,00	0,00	3.407.392,42	0,00%	0,00	0,00	3.407.392,42	0,00	0,00	0,000%	3.407.392,42
O BRADESCO - CHEQUE ESPECIAL	17.191,77	-99,77%	17.191,77	39,01	39,01	14706,15%	39,01	5.775,88	5.775,88	5.775,88	0,00	-100,000%	0,00
ESTIMO DE TERCEIROS	569.724,27	0,00%	0,00	0,00	569.724,27	8,91%	0,00	50.772,95	620.497,22	0,00	0,00	0,000%	620.497,22
AS OBRIGAÇÕES	185.349,08	-4,20%	7.787,08	0,00	177.562,00	-12,97%	23.028,15	0,00	154.533,85	7.787,08	0,00	-5,039%	146.746,77
AS A PAGAR	185.349,08	-4,20%	7.787,08	0,00	177.562,00	-12,97%	23.028,15	0,00	154.533,85	7.787,08	0,00	-5,039%	146.746,77
UEL A PAGAR	151.090,98	-5,15%	7.787,08	0,00	143.303,90	-16,07%	23.028,15	0,00	120.275,75	7.787,08	0,00	-6,474%	112.488,67
COMÉRCIO E SERVIÇOS	1.141,50	0,00%	0,00	0,00	1.141,50	0,00%	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	0,000%	1.141,50
EMBALAGENS	493,00	0,00%	0,00	0,00	493,00	0,00%	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	0,000%	493,00
PHONE TELECOMUNICAÇÕES E COMERCIAL	1.800,00	0,00%	0,00	0,00	1.800,00	0,00%	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,000%	1.800,00
IBAN LTDA	1.020,60	0,00%	0,00	0,00	1.020,60	0,00%	0,00	0,00	1.020,60	0,00	0,00	0,000%	1.020,60
RE TECNOLOGIA COM E SERVIÇO	8.076,00	0,00%	0,00	0,00	8.076,00	0,00%	0,00	0,00	8.076,00	0,00	0,00	0,000%	8.076,00
SERVIÇOS E REPAROS	12.250,00	0,00%	0,00	0,00	12.250,00	0,00%	0,00	0,00	12.250,00	0,00	0,00	0,000%	12.250,00
SMART COM IMP EXP EQUIP ELETR	7.017,00	0,00%	0,00	0,00	7.017,00	0,00%	0,00	0,00	7.017,00	0,00	0,00	0,000%	7.017,00
SOFT LTDA ME	230,00	0,00%	0,00	0,00	230,00	0,00%	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	0,000%	230,00
NE REIS MATTAR EMBALAGENS	740,00	0,00%	0,00	0,00	740,00	0,00%	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	0,000%	740,00
COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	1.490,00	0,00%	0,00	0,00	1.490,00	0,00%	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	0,000%	1.490,00
MÔNIO LÍQUIDO	-17.523.525,19	0,49%	0,00	0,00	-17.609.508,34	0,65%	0,00	0,00	-17.724.408,87	0,00	0,00	0,000%	-17.724.408,87
AL SOCIAL	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,000%	30.000,00
AL SOCIAL INTEGRALIZADO	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,000%	30.000,00
AL SOCIAL INTEGRALIZADO	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,000%	30.000,00
OS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-17.523.525,19	0,66%	0,00	0,00	-17.639.508,34	0,65%	0,00	0,00	-17.754.408,87	0,00	0,00	0,000%	-17.754.408,87
OS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00	0,00	0,000%	-17.166.977,07



OS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00%	0,00	0,00	-17.166.977,07	0,00	0,00	0,000%	-17.166.977,07
D/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-386.548,12	22,24%	0,00	0,00	-472.531,27	24,32%	0,00	0,00	-587.431,80	0,00	0,00	0,000%	-587.431,80
D/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-386.583,25	22,23%	0,00	0,00	-472.531,27	24,32%	0,00	0,00	-587.431,80	0,00	0,00	0,000%	-587.431,80
AS DE COMPENSAÇÃO	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00	0,00	0,000%	34.629,88
AS DE COMPENSAÇÃO	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00	0,00	0,000%	34.629,88
AS DE COMPENSAÇÃO	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00	0,00	0,000%	34.629,88
QUE DE TERCEIROS EM NOSSO PODER	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00%	0,00	0,00	34.629,88	0,00	0,00	0,000%	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, a planilha do ativo e passivo circulantes, a planilha dos valores que compõe o referido índice, levando sempre em consideração os meses de abril a julho do ano de 2017, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente e seca da recuperanda, de acordo com o que segue abaixo:

ATIVO - ABRIL A JULHO 2017										
ATIVO - 2017	ABRIL	MAIO			JUNHO			JULHO		
BALANCETE H SPORT	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	14.213.958,68	940.620,66	1.092.895,36	14.061.683,98	748.263,38	753.738,94	14.056.208,42	736.593,42	721.051,19	14.071.750,65
ATIVO CIRCULANTE	3.974.326,82	940.620,66	1.092.895,36	3.822.052,12	748.263,38	753.738,94	3.816.576,56	736.593,42	721.051,19	3.832.118,79



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

17

CAIXA E EQUIV.	1.198,27	614.850,71	614.558,58	1.490,40	329.967,37	329.749,34	1.708,43	344.063,03	334.199,94	11.571,52
CAIXA	551,19	133.736,00	134.140,75	146,44	62.811,66	61.557,06	1.401,04	92.751,00	83.228,24	10.923,80
CAIXA	551,19	133.736,00	134.140,75	146,44	62.811,66	61.557,06	1.401,04	92.751,00	83.228,24	10.923,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO	647,08	480.303,75	479.606,87	1.343,96	267.155,71	268.192,28	307,39	251.312,03	250.971,70	647,72
BANCO ITAÚ	0,00	52.670,60	52.670,38	0,22	36.035,00	36.034,46	0,76	26.925,60	26.926,36	0,00
BANCO BRADESCO	0,00	175.226,69	175.226,69	0,00	110.483,17	110.483,17	0,00	55.593,53	55.592,37	1,16
BANCO DO BRASIL	647,08	252.406,46	251.709,80	1.343,74	120.637,54	121.674,65	306,63	168.792,90	168.452,97	646,56
APLIC. FINAN. DE LIQ. IM.	0,00	810,96	810,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO	0,00	810,96	810,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLIENTES	1.538.828,66	249.692,76	256.264,46	1.532.256,96	147.773,25	226.941,93	1.453.088,28	237.482,16	189.581,90	1.500.988,54
CLIENTES NACIONAIS	1.538.828,66	249.692,76	256.264,46	1.532.256,96	147.773,25	226.941,93	1.453.088,28	237.482,16	189.581,90	1.500.988,54
DUPLICATAS A RECEBER	1.100.620,81	249.692,76	256.264,46	1.094.049,11	147.773,25	226.941,93	1.014.880,43	237.482,16	189.581,90	1.062.780,69
VEND. EM CARTÃO A REC.	438.207,85	-	0,00	438.207,85	0,00	0,00	438.207,85	0,00	0,00	438.207,85
OUTROS CRÉDITOS	192.153,44	6.556,66	68.061,30	130.648,80	26.590,27	11.276,90	145.962,17	23.947,56	26.418,52	143.491,21
ADIAN. A FORNECEDORES	0,00	200,00	200,00	0,00	156,08	156,08	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	0,00	200,00	200,00	0,00	156,08	156,08	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00
ADIAN. A FORNECEDORES	192.153,44	1.287,00	62.791,64	130.648,80	10.545,15	0,00	141.193,95	3.297,26	0,00	144.491,21
FORNECEDORES NACIONAIS	192.153,44	1.287,00	62.791,64	130.648,80	10.545,15	0,00	141.193,95	3.297,26	0,00	144.491,21
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	5.069,66	5.069,66	0,00	15.889,04	11.120,82	4.768,22	16.450,30	21.218,52	0,00
ICMS A RECUPERAR	0,00	5.069,66	5.069,66	0,00	15.889,04	11.120,82	4.768,22	16.450,30	21.218,52	0,00
ESTOQUES	2.242.146,45	69.520,53	154.011,02	2.157.655,96	243.932,49	185.770,77	2.215.817,68	131.100,67	171.850,83	2.175.067,52
ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	2.242.146,45	69.520,53	154.011,02	2.157.655,96	243.932,49	185.770,77	2.215.817,68	131.100,67	171.850,83	2.175.067,52
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	2.056.148,38	27.969,37	67.388,66	2.016.729,09	147.265,77	41.024,52	2.122.970,34	79.301,10	84.884,40	2.117.387,04
MERC. P/ REVENDA FILIAL III	116.343,43	1.172,30	24.125,49	93.390,24	1.638,24	95.028,48	0,00	0,00	0,00	0,00
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	69.654,64	40.378,86	62.496,87	47.536,63	95.028,48	49.717,77	92.847,34	51.799,57	86.966,43	57.680,48



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

18

MERC. P/ REVENDA FILIAL IX								51.799,57	86.966,43	-35.166,86
TOTAL	30.111.265,96			29.349.892,46			29.322.514,66			29.364.058,95

PASSIVO - ABRIL A JULHO 2017										
PASSIVO - 2017	ABRIL	MAIO			JUNHO			JULHO		
BALANCETE H SPORT	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
PASSIVO	14.213.958,68	217.440,36	151.148,81	14.061.683,98	213.561,86	322.986,83	14.056.208,42	135.009,24	176.971,72	14.098.170,90
PASSIVO CIRCULANTE	31.702.853,99	217.440,36	151.148,81	31.636.562,44	213.561,86	322.986,83	31.745.987,41	135.009,24	176.971,72	31.787.949,89
FORNECEDORES	3.158.825,28	136.834,45	27.526,84	3.049.517,67	147.472,37	145.352,46	3.047.397,76	64.719,83	77.369,20	3.060.047,13
FORNECEDORES NACIONAIS	3.158.825,28	136.834,45	27.526,84	3.049.517,67	147.472,37	145.352,46	3.047.397,76	64.719,83	77.369,20	3.060.047,13
ADIDAS DO BRASIL LTDA	22.732,19	25.108,77	2.394,97	18,39	0,00	18.953,77	18.972,16	1.018,69	40.067,09	58.020,56
BRAZILINDIA IND E COM LTDA	715.417,06	10.711,65	12.885,40	717.590,81	10.574,75	5.378,30	712.394,36	40.248,90	0,00	672.145,46
CAMBUCI/IMPAR SPORT IND COM MAT SPORT	76.962,06	0,00	0,00	76.962,06	0,00	0,00	76.962,06	0,00	0,00	76.962,06
DASS NORDESTE CALÇADOS E ART ESP LTDA	476.790,29	70.237,64	0,00	406.552,65	114.559,80	81.112,55	373.105,40	777,71	8.635,50	380.963,19
PUMA SPORTS LTDA	447.373,41	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	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35
SHARK BRASIL LTDA	16.159,19	2.173,82	0,00	13.985,37	5.141,83	0,00	8.843,54	0,00	0,00	8.843,54
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	526,12	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12
VIVO S/A	34.370,23	164,32	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91
SENSOR BRASIL	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33
LINX	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52
CONDOMINIO VIA PARQUE	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40
CONDOMÍNIO SHOPING TIJUCAQ	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00
MULTIPLAN EMPREENDIMENTOS	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

19

BRITOX 22	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75
RANC 192	24.504,62	5.000,00	0,00	19.504,62	2.000,00	9.985,70	27.490,32	2.000,00	0,00	25.490,32
JUDOGUI IND E COM LTDA	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14
DANIELA FRASSI EMBALAGENS	353,00	0,00	0,00	353,00	0,00	0,00	353,00	0,00	0,00	353,00
TECHNOMASTER COMÉRCIO LTDA	1.360,57	0,00	0,00	1.360,57	0,00	0,00	1.360,57	0,00	815,35	2.175,92
REALTEK ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	94,06	1.535,40	4.462,67	3.021,33	0,00	0,00	3.021,33	763,21	1.732,08	3.990,20
ALTERNATIVA GRAV SERIG LTDA	1.627,25	1.627,25	0,00	0,00	0,00	1.851,50	1.851,50	1.851,50	940,13	940,13
BOOKLOOK EDITORA E DISTRIBUIDORA	23,94	23,40	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	425,70	425,70
INTERPEL R4 COM	1.679,70	380,00	0,00	1.299,70	269,85	0,00	1.029,85	380,00	0,00	649,85
GRUPO DE IDEIAS COMERCIO LTDA	238,60	238,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,40	118,40
BORRACHA NATIVA LTDA	1.104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.680,00	3.680,00	2.453,34	0,00	1.226,66
PRINT LABEL GRÁFICA	485,00	0,00	0,00	485,00	0,00	0,00	485,00	0,00	0,00	485,00
HIDROELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	973,87	0,00	0,00	973,87	0,00	273,90	1.247,77	857,48	853,05	1.243,34
GLOBE IMPORT E EXPORT	9.994,43	1.965,66	0,00	8.028,77	0,00	0,00	8.028,77	1.861,04	0,00	6.167,73
BERTEPLAST IND E COM	1.337,26	321,13	0,00	1.016,13	321,13	0,00	695,00	321,14	0,00	373,86
FABIOLA MOLINA CIA	6.534,00	0,00	0,00	6.534,00	0,00	0,00	6.534,00	2.235,17	0,00	4.298,83
COMERCIAL ASTE DE IMPORTAÇÃO	2.312,05	1.187,40	0,00	1.124,65	0,00	2.555,82	3.680,47	1.294,96	0,00	2.385,51
RKV SOLUÇÕES EMPRESARIAIS	3.035,64	0,00	0,00	3.035,64	0,00	0,00	3.035,64	931,56	0,00	2.104,08
KRYSTALMIX COM	6.729,43	0,00	0,00	6.729,43	3.581,17	0,00	3.148,26	1.591,71	0,00	1.556,55
TSC MARKETING E LICENCIAMENTO	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YASHIMA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	2.199,00	0,00	0,00	2.199,00	0,00	2.638,80	4.837,80	0,00	0,00	4.837,80
AGATI PRO COMÉRCIO DE COSMÉTICOS LTDA	571,68	0,00	0,00	571,68	571,68	0,00	0,00	0,00	1.149,12	1.149,12
OLD COMÉRCIO E IMPORTAÇÃO LTDA	2.504,00	842,92	0,00	1.661,08	846,27	0,00	814,81	0,00	0,00	814,81
TECIDOS E ARMARINHO 253 COM IND DE ART	77,82	0,00	0,00	77,82	0,00	0,00	77,82	0,00	135,90	213,72
TOMBOLY E JORGE IND E COM LTDA	764,28	0,00	0,00	764,28	254,76	0,00	509,52	254,76	1.798,68	2.053,44



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

20

CROMETRANSFER INDUSTRIA DE ESTAMPAS EM T	2.270,00	2.656,50	2.787,50	2.401,00	1.636,84	0,00	764,16	0,00	920,00	1.684,16
ACM MARILOS CONFECÇÕES	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
XERYUS IMP DISTRIB DE ARTIGOS	1.792,06	0,00	0,00	1.792,06	668,98	0,00	1.123,08	0,00	0,00	1.123,08
CAUDURO IND COM DO VESTUÁRIO LTDA	4.199,84	1.429,30	2.106,33	4.876,87	1.568,77	3.544,11	6.852,21	2.131,40	0,00	4.720,81
LPG COM DE ARTIGOS ESPORTIVOS EIRELI	4.332,50	2.231,00	0,00	2.101,50	1.083,50	0,00	1.018,00	0,00	2.649,00	3.667,00
TORCIDA BABY DO BRASIL LTDA	9.190,38	1.838,06	0,00	7.352,32	0,00	8.192,36	15.544,68	0,00	5.874,48	21.419,16
MULTISPORT INDUSTRIA E COMÉRCIO REP	5.209,52	1.302,00	0,00	3.907,52	2.631,30	0,00	1.276,22	1.276,22	0,00	0,00
GIMATECH SERVICE SYSTEMS LTDA	480,00	0,00	0,00	480,00	0,00	0,00	480,00	0,00	0,00	480,00
BC SARTORI ARTIGOS ESPORTIVGOS ME	3.662,96	0,00	0,00	3.662,96	0,00	0,00	3.662,96	0,00	0,00	3.662,96
COML EXP IMP DISTRIBUIDORA MARC 4	2.733,43	3.088,20	354,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOP TROFÉUS E MEDALHAS LTDA	1.517,00	766,99	0,00	750,01	750,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAUAD EDITORA LTDA	242,25	0,00	0,00	242,25	0,00	94,18	336,43	94,18	0,00	242,25
L & R BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.580,74	3.580,74	0,00	947,11	4.527,85
ELCIO VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,13	465,13	465,13	735,00	735,00
OXN CALÇADOS	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.076,88	1.076,88
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.693,93	6.693,93
N FIRMINO LIMA LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901,80	901,80
KIMO DO BRASIL VESTUÁRIO	0,00	0,00	1.535,20	1.535,20	511,73	0,00	1.023,47	511,73	0,00	511,74
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	1.672.612,23	46.173,43	62.237,21	1.688.676,01	30.348,51	74.368,13	1.732.695,63	31.904,46	37.351,78	1.738.142,95
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	56.457,91	39.493,60	41.209,61	58.173,92	30.327,63	45.773,39	73.619,68	31.872,49	23.444,33	65.191,52
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	35.956,57	35.956,57	29.336,60	29.336,60	29.336,60	26.713,08	26.713,08	26.713,08	21.465,32	21.465,32
FÉRIAS A PAGAR	4.985,11	0,00	7.823,82	12.808,93	0,00	4.252,63	17.061,56	0,00	1.487,98	18.549,54
RESCISÃO A PAGAR	12.902,55	3.046,00	2.724,23	12.580,78	500,00	13.482,72	25.563,50	4.668,38	0,00	20.895,12
PRÓ-LABORE A PAGAR	2.122,65	0,00	833,93	2.956,58	0,00	833,93	3.790,51	0,00	0,00	3.790,51
PENSÃO ALIMETÍCIA A PAGAR	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

21

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.616.154,32	6.679,83	21.027,60	1.630.502,09	20,88	28.594,74	1.659.075,95	31,97	13.907,45	1.672.951,43
INSS A RECOLHER	1.456.162,60	0,00	15.649,21	1.471.811,81	0,00	16.231,65	1.488.043,46	0,00	11.000,66	1.499.044,12
FGTS A RECOLHER	154.540,30	6.679,83	5.357,51	153.217,98	0,00	12.276,81	165.494,79	31,97	2.888,61	168.351,43
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	163,73	0,00	20,88	184,61	20,88	86,28	250,01	0,00	18,18	268,19
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	5.287,69	0,00	0,00	5.287,69	0,00	0,00	5.287,69	0,00	0,00	5.287,69
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	22.334.272,45	9.428,43	61.345,75	22.386.189,77	12.673,82	46.717,41	22.420.233,36	24.821,99	60.345,14	22.455.756,51
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	7.263.671,20	336,09	9.113,78	7.272.448,89	314,38	18.720,38	7.290.854,89	236,67	8.668,09	7.299.286,31
PIS A RECOLHER	790.830,93	59,85	1.623,00	792.394,08	55,99	960,53	793.298,62	42,15	1.543,63	794.800,10
COFINS A RECOLHER	4.281.287,98	276,24	7.490,78	4.288.502,52	258,39	4.433,20	4.292.677,33	194,52	7.124,46	4.299.607,27
IRPJ RETIDO A RECOLHER	8.210,11	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	23.353,40	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	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53
IRPJ A RECOLHER	1.386.072,40	0,00	0,00	1.386.072,40	0,00	7.013,27	1.393.085,67	0,00	0,00	1.393.085,67
CSLL A RECOLHER	769.573,85	0,00	0,00	769.573,85	0,00	6.313,36	775.887,21	0,00	0,00	775.887,21
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	14.463.786,10	9.092,34	52.231,97	14.506.925,73	12.359,44	27.997,03	14.522.563,32	24.585,32	51.677,05	14.549.655,05
ICMS MATRIZ A RECOLHER	5.363.351,01	4.401,19	16.434,81	5.375.384,63	9.929,43	9.929,43	5.375.384,63	14.341,71	24.184,80	5.385.227,72
ICMS FILIAL II A RECOLHER	237.958,54	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	1.335.046,55	864,46	9.509,06	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	2.138.605,21	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	2.388.964,12	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	435.037,10	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	62.074,38	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	111.873,64	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	223.980,62	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	1.208.688,26	3.826,69	26.288,10	1.231.149,67	2.430,01	18.067,60	1.246.787,26	10.243,61	27.492,25	1.264.035,90
ICIMS FILIAL X A RECOLHER	164.235,13	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

22

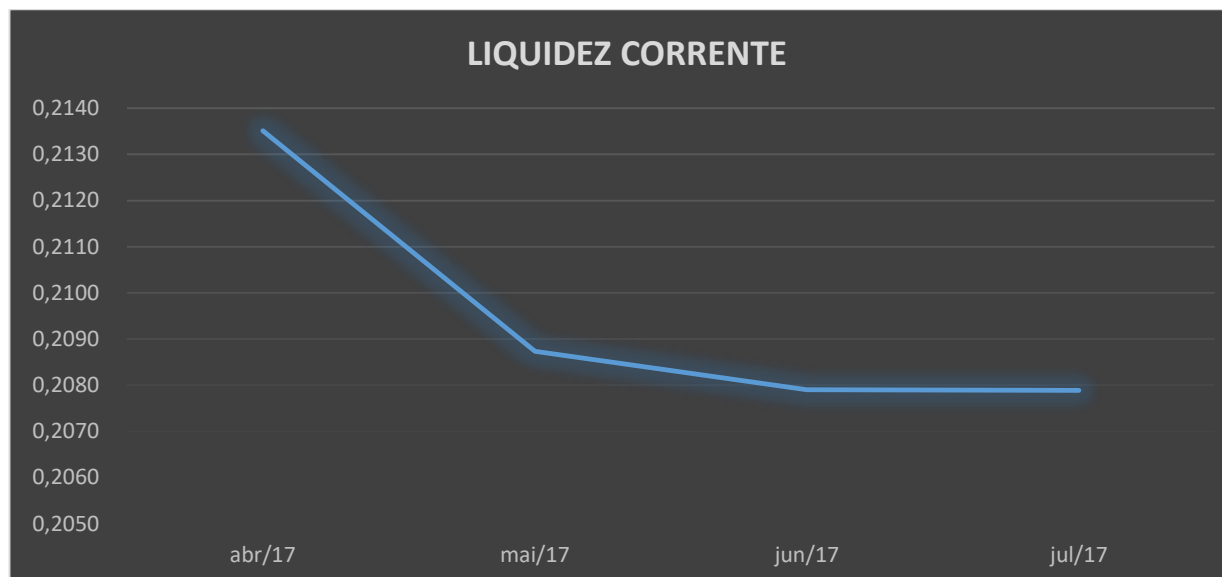
ICMS FILIAL XI A RECOLHER	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15
PARCELAMENTO RECEITA FEDERAL	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99
CPRB	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83
CPFS	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.351.794,95	17.216,97	39,01	4.334.616,99	39,01	56.548,83	4.391.126,81	5.775,88	1.905,60	4.387.256,53
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	4.351.794,95	17.216,97	39,01	4.334.616,99	39,01	56.548,83	4.391.126,81	5.775,88	1.905,60	4.387.256,53
BANCO ITAÚ	357.461,29	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	25,20	25,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.905,60	1.905,60
BANCO BRADESCO	3.407.392,42	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	17.191,77	17.191,77	39,01	39,01	39,01	5.775,88	5.775,88	5.775,88	0,00	0,00
EMPRÉSTIMO DE TERCEIROS	569.724,27	0,00	0,00	569.724,27	0,00	50.772,95	620.497,22	0,00	0,00	620.497,22
OUTRAS OBRIGAÇÕES	185.349,08	7.787,08	0,00	177.562,00	23.028,15	0,00	154.533,85	7.787,08	0,00	146.746,77
CONTAS A PAGAR	185.349,08	7.787,08	0,00	177.562,00	23.028,15	0,00	154.533,85	7.787,08	0,00	146.746,77
ALUGUEL A PAGAR	151.090,98	7.787,08	0,00	143.303,90	23.028,15	0,00	120.275,75	7.787,08	0,00	112.488,67
AKIRE COMÉRCIO E SERVIÇOS	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50
DMAP EMBALAGENS	493,00	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00
DOCPHONE TELECOMUNICAÇÕES E COMERCIAL	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
FUNDIBAN LTDA	1.020,60	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	8.076,00	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	12.250,00	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	7.017,00	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	230,00	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00
SIMONE REIS MATTAR EMBALAGENS	740,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00
WB4B COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00
TOTAL	141.025.914,74			140.608.473,74			141.040.698,04			141.250.510,44



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

23



ATIVO - ABRIL A JULHO 2017										
ATIVO - 2017	ABRIL	MAIO			JUNHO			JULHO		
BALANCETE H SPORT	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	14.213.958,68	940.620,66	1.092.895,36	14.061.683,98	748.263,38	753.738,94	14.056.208,42	736.593,42	721.051,19	14.071.750,65
ATIVO CIRCULANTE	3.974.326,82	940.620,66	1.092.895,36	3.822.052,12	748.263,38	753.738,94	3.816.576,56	736.593,42	721.051,19	3.832.118,79
CAIXA E EQUIV.	1.198,27	614.850,71	614.558,58	1.490,40	329.967,37	329.749,34	1.708,43	344.063,03	334.199,94	11.571,52
CAIXA	551,19	133.736,00	134.140,75	146,44	62.811,66	61.557,06	1.401,04	92.751,00	83.228,24	10.923,80
CAIXA	551,19	133.736,00	134.140,75	146,44	62.811,66	61.557,06	1.401,04	92.751,00	83.228,24	10.923,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO	647,08	480.303,75	479.606,87	1.343,96	267.155,71	268.192,28	307,39	251.312,03	250.971,70	647,72
BANCO ITAÚ	0,00	52.670,60	52.670,38	0,22	36.035,00	36.034,46	0,76	26.925,60	26.926,36	0,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

24

BANCO BRADESCO	0,00	175.226,69	175.226,69	0,00	110.483,17	110.483,17	0,00	55.593,53	55.592,37	1,16
BANCO DO BRASIL	647,08	252.406,46	251.709,80	1.343,74	120.637,54	121.674,65	306,63	168.792,90	168.452,97	646,56
APLIC. FINAN. DE LIQ. IM.	0,00	810,96	810,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO	0,00	810,96	810,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLIENTES	1.538.828,66	249.692,76	256.264,46	1.532.256,96	147.773,25	226.941,93	1.453.088,28	237.482,16	189.581,90	1.500.988,54
CLIENTES NACIONAIS	1.538.828,66	249.692,76	256.264,46	1.532.256,96	147.773,25	226.941,93	1.453.088,28	237.482,16	189.581,90	1.500.988,54
DUPLICATAS A RECEBER	1.100.620,81	249.692,76	256.264,46	1.094.049,11	147.773,25	226.941,93	1.014.880,43	237.482,16	189.581,90	1.062.780,69
VEND. EM CARTÃO A REC.	438.207,85	-	0,00	438.207,85	0,00	0,00	438.207,85	0,00	0,00	438.207,85
OUTROS CRÉDITOS	192.153,44	6.556,66	68.061,30	130.648,80	26.590,27	11.276,90	145.962,17	23.947,56	26.418,52	143.491,21
ADIAN. A FORNECEDORES	0,00	200,00	200,00	0,00	156,08	156,08	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE SALÁRIOS	0,00	200,00	200,00	0,00	156,08	156,08	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00
ADIAN. A FORNECEDORES	192.153,44	1.287,00	62.791,64	130.648,80	10.545,15	0,00	141.193,95	3.297,26	0,00	144.491,21
FORNECEDORES NACIONAIS	192.153,44	1.287,00	62.791,64	130.648,80	10.545,15	0,00	141.193,95	3.297,26	0,00	144.491,21
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	5.069,66	5.069,66	0,00	15.889,04	11.120,82	4.768,22	16.450,30	21.218,52	0,00
ICMS A RECUPERAR	0,00	5.069,66	5.069,66	0,00	15.889,04	11.120,82	4.768,22	16.450,30	21.218,52	0,00
ESTOQUES	2.242.146,45	69.520,53	154.011,02	2.157.655,96	243.932,49	185.770,77	2.215.817,68	131.100,67	171.850,83	2.175.067,52
ESTOQ. DE PROD. P/ REVENDA	2.242.146,45	69.520,53	154.011,02	2.157.655,96	243.932,49	185.770,77	2.215.817,68	131.100,67	171.850,83	2.175.067,52
MERC. P/ REVENDA MATRIZ	2.056.148,38	27.969,37	67.388,66	2.016.729,09	147.265,77	41.024,52	2.122.970,34	79.301,10	84.884,40	2.117.387,04
MERC. P/ REVENDA FILIAL III	116.343,43	1.172,30	24.125,49	93.390,24	1.638,24	95.028,48	0,00	0,00	0,00	0,00
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX	69.654,64	40.378,86	62.496,87	47.536,63	95.028,48	49.717,77	92.847,34	51.799,57	86.966,43	57.680,48
MERC. P/ REVENDA FILIAL IX								51.799,57	86.966,43	-35.166,86
TOTAL	30.111.265,96			29.349.892,46			29.322.514,66			29.364.058,95

ESTOQUES	2.242.146,45	69.520,53	154.011,02	2.157.655,96	243.932,49	185.770,77	2.215.817,68	131.100,67	171.850,83	2.175.067,52
----------	--------------	-----------	------------	--------------	------------	------------	--------------	------------	------------	--------------

PASSIVO - ABRIL A JULHO 2017



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

25

PASSIVO - 2017	ABRIL	MAIO			JUNHO			JULHO		
BALANCETE H SPORT	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual	Débito	Crédito	Saldo Atual
PASSIVO	14.213.958,68	217.440,36	151.148,81	14.061.683,98	213.561,86	322.986,83	14.056.208,42	135.009,24	176.971,72	14.098.170,90
PASSIVO CIRCULANTE	31.702.853,99	217.440,36	151.148,81	31.636.562,44	213.561,86	322.986,83	31.745.987,41	135.009,24	176.971,72	31.787.949,89
FORNECEDORES	3.158.825,28	136.834,45	27.526,84	3.049.517,67	147.472,37	145.352,46	3.047.397,76	64.719,83	77.369,20	3.060.047,13
FORNECEDORES NACIONAIS	3.158.825,28	136.834,45	27.526,84	3.049.517,67	147.472,37	145.352,46	3.047.397,76	64.719,83	77.369,20	3.060.047,13
ADIDAS DO BRASIL LTDA	22.732,19	25.108,77	2.394,97	18,39	0,00	18.953,77	18.972,16	1.018,69	40.067,09	58.020,56
BRAZILINE IND E COM LTDA	715.417,06	10.711,65	12.885,40	717.590,81	10.574,75	5.378,30	712.394,36	40.248,90	0,00	672.145,46
CAMBUCCI/IMPACT SPORT IND COM MAT SPORT	76.962,06	0,00	0,00	76.962,06	0,00	0,00	76.962,06	0,00	0,00	76.962,06
DASS NORDESTE CALÇADOS E ART ESP LTDA	476.790,29	70.237,64	0,00	406.552,65	114.559,80	81.112,55	373.105,40	777,71	8.635,50	380.963,19
PUMA SPORTS LTDA	447.373,41	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 CONFECCÃO	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35	0,00	0,00	135.064,35
SHARK BRASIL LTDA	16.159,19	2.173,82	0,00	13.985,37	5.141,83	0,00	8.843,54	0,00	0,00	8.843,54
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	526,12	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12	0,00	0,00	526,12
VIVO S/A	34.370,23	164,32	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91	0,00	0,00	34.205,91
SENSOR BRASIL	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33	0,00	0,00	24.435,33
LINX	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52	0,00	0,00	312.732,52
CONDOMINIO VIA PARQUE	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40	0,00	0,00	199.270,40
CONDOMÍNIO SHOPING TIJUCAQ	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00
MULTIPLAN EMPREENDIMENTOS	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20	0,00	0,00	294.832,20
BRITOX 22	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75	0,00	0,00	10.579,75
RANC 192	24.504,62	5.000,00	0,00	19.504,62	2.000,00	9.985,70	27.490,32	2.000,00	0,00	25.490,32
JUDOGUI IND E COM LTDA	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14	0,00	0,00	1.546,14
DANIELA FRASSI EMBALAGENS	353,00	0,00	0,00	353,00	0,00	0,00	353,00	0,00	0,00	353,00
TECHNOMASTER COMÉRCIO LTDA	1.360,57	0,00	0,00	1.360,57	0,00	0,00	1.360,57	0,00	815,35	2.175,92



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

26

REALTEK ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	94,06	1.535,40	4.462,67	3.021,33	0,00	0,00	3.021,33	763,21	1.732,08	3.990,20
ALTERNATIVA GRAV SERIG LTDA	1.627,25	1.627,25	0,00	0,00	0,00	1.851,50	1.851,50	1.851,50	940,13	940,13
BOOKLOOK EDITORA E DISTRIBUIDORA	23,94	23,40	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	425,70	425,70
INTERPEL R4 COM	1.679,70	380,00	0,00	1.299,70	269,85	0,00	1.029,85	380,00	0,00	649,85
GRUPO DE IDEIAS COMERCIO LTDA	238,60	238,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,40	118,40
BORRACHA NATIVA LTDA	1.104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.680,00	3.680,00	2.453,34	0,00	1.226,66
PRINT LABEL GRÁFICA	485,00	0,00	0,00	485,00	0,00	0,00	485,00	0,00	0,00	485,00
HIDROELÉTRICA TIGRE TIJUCA III LTDA	973,87	0,00	0,00	973,87	0,00	273,90	1.247,77	857,48	853,05	1.243,34
GLOBE IMPORT E EXPORT	9.994,43	1.965,66	0,00	8.028,77	0,00	0,00	8.028,77	1.861,04	0,00	6.167,73
BERTEPLAST IND E COM	1.337,26	321,13	0,00	1.016,13	321,13	0,00	695,00	321,14	0,00	373,86
FABIOLA MOLINA CIA	6.534,00	0,00	0,00	6.534,00	0,00	0,00	6.534,00	2.235,17	0,00	4.298,83
COMERCIAL ASTE DE IMPORTAÇÃO	2.312,05	1.187,40	0,00	1.124,65	0,00	2.555,82	3.680,47	1.294,96	0,00	2.385,51
RKV SOLUÇÕES EMPRESARIAIS	3.035,64	0,00	0,00	3.035,64	0,00	0,00	3.035,64	931,56	0,00	2.104,08
KRYSTALMIX COM	6.729,43	0,00	0,00	6.729,43	3.581,17	0,00	3.148,26	1.591,71	0,00	1.556,55
TSC MARKETING E LICENCIAMENTO	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YASHIMA COM DE ART ESPORTIVOS LTDA ME	2.199,00	0,00	0,00	2.199,00	0,00	2.638,80	4.837,80	0,00	0,00	4.837,80
AGATI PRO COMÉRCIO DE COSMÉTICOS LTDA	571,68	0,00	0,00	571,68	571,68	0,00	0,00	0,00	1.149,12	1.149,12
OLD COMÉRCIO E IMPORTAÇÃO LTDA	2.504,00	842,92	0,00	1.661,08	846,27	0,00	814,81	0,00	0,00	814,81
TECIDOS E ARMARINHO 253 COM IND DE ART	77,82	0,00	0,00	77,82	0,00	0,00	77,82	0,00	135,90	213,72
TOMBOLY E JORGE IND E COM LTDA	764,28	0,00	0,00	764,28	254,76	0,00	509,52	254,76	1.798,68	2.053,44
CROMETRANSFER INDUSTRIA DE ESTAMPAS EM T	2.270,00	2.656,50	2.787,50	2.401,00	1.636,84	0,00	764,16	0,00	920,00	1.684,16
ACM MARILOS CONFECÇÕES	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
XERYUS IMP DISTRIB DE ARTIGOS	1.792,06	0,00	0,00	1.792,06	668,98	0,00	1.123,08	0,00	0,00	1.123,08
CAUDURO IND COM DO VESTUÁRIO LTDA	4.199,84	1.429,30	2.106,33	4.876,87	1.568,77	3.544,11	6.852,21	2.131,40	0,00	4.720,81
LPG COM DE ARTIGOS ESPORTIVOS EIRELI	4.332,50	2.231,00	0,00	2.101,50	1.083,50	0,00	1.018,00	0,00	2.649,00	3.667,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

27

TORCIDA BABY DO BRASIL LTDA	9.190,38	1.838,06	0,00	7.352,32	0,00	8.192,36	15.544,68	0,00	5.874,48	21.419,16
MULTISPORT INDUSTRIA E COMÉRCIO REP	5.209,52	1.302,00	0,00	3.907,52	2.631,30	0,00	1.276,22	1.276,22	0,00	0,00
GIMATECH SERVICE SYSTEMS LTDA	480,00	0,00	0,00	480,00	0,00	0,00	480,00	0,00	0,00	480,00
BC SARTORI ARTIGOS ESPORTIVGOS ME	3.662,96	0,00	0,00	3.662,96	0,00	0,00	3.662,96	0,00	0,00	3.662,96
COML EXP IMP DISTRIBUIDORA MARC 4	2.733,43	3.088,20	354,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOP TROFÉUS E MEDALHAS LTDA	1.517,00	766,99	0,00	750,01	750,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAUAD EDITORA LTDA	242,25	0,00	0,00	242,25	0,00	94,18	336,43	94,18	0,00	242,25
L & R BORGES IND COM E EXP IMP DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.580,74	3.580,74	0,00	947,11	4.527,85
ELCIO VALENTINI REIS EMBALAGENS - EPP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,13	465,13	465,13	735,00	735,00
OXN CALÇADOS	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.076,88	1.076,88
TATUAPE BRINDES PERSONALISADOS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.693,93	6.693,93
N FIRMINO LIMA LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901,80	901,80
KIMO DO BRASIL VESTUÁRIO	0,00	0,00	1.535,20	1.535,20	511,73	0,00	1.023,47	511,73	0,00	511,74
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	1.672.612,23	46.173,43	62.237,21	1.688.676,01	30.348,51	74.368,13	1.732.695,63	31.904,46	37.351,78	1.738.142,95
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	56.457,91	39.493,60	41.209,61	58.173,92	30.327,63	45.773,39	73.619,68	31.872,49	23.444,33	65.191,52
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	35.956,57	35.956,57	29.336,60	29.336,60	29.336,60	26.713,08	26.713,08	26.713,08	21.465,32	21.465,32
FÉRIAS A PAGAR	4.985,11	0,00	7.823,82	12.808,93	0,00	4.252,63	17.061,56	0,00	1.487,98	18.549,54
RESCISÃO A PAGAR	12.902,55	3.046,00	2.724,23	12.580,78	500,00	13.482,72	25.563,50	4.668,38	0,00	20.895,12
PRÓ-LABORE A PAGAR	2.122,65	0,00	833,93	2.956,58	0,00	833,93	3.790,51	0,00	0,00	3.790,51
PENSÃO ALIMETÍCIA A PAGAR	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03	491,03
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.616.154,32	6.679,83	21.027,60	1.630.502,09	20,88	28.594,74	1.659.075,95	31,97	13.907,45	1.672.951,43
INSS A RECOLHER	1.456.162,60	0,00	15.649,21	1.471.811,81	0,00	16.231,65	1.488.043,46	0,00	11.000,66	1.499.044,12
FGTS A RECOLHER	154.540,30	6.679,83	5.357,51	153.217,98	0,00	12.276,81	165.494,79	31,97	2.888,61	168.351,43
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	163,73	0,00	20,88	184,61	20,88	86,28	250,01	0,00	18,18	268,19
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	5.287,69	0,00	0,00	5.287,69	0,00	0,00	5.287,69	0,00	0,00	5.287,69



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

28

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	22.334.272,45	9.428,43	61.345,75	22.386.189,77	12.673,82	46.717,41	22.420.233,36	24.821,99	60.345,14	22.455.756,51
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	7.263.671,20	336,09	9.113,78	7.272.448,89	314,38	18.720,38	7.290.854,89	236,67	8.668,09	7.299.286,31
PIS A RECOLHER	790.830,93	59,85	1.623,00	792.394,08	55,99	960,53	793.298,62	42,15	1.543,63	794.800,10
COFINS A RECOLHER	4.281.287,98	276,24	7.490,78	4.288.502,52	258,39	4.433,20	4.292.677,33	194,52	7.124,46	4.299.607,27
IRPJ RETIDO A RECOLHER	8.210,11	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	23.353,40	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	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53	0,00	0,00	4.342,53
IRPJ A RECOLHER	1.386.072,40	0,00	0,00	1.386.072,40	0,00	7.013,27	1.393.085,67	0,00	0,00	1.393.085,67
CSLL A RECOLHER	769.573,85	0,00	0,00	769.573,85	0,00	6.313,36	775.887,21	0,00	0,00	775.887,21
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	14.463.786,10	9.092,34	52.231,97	14.506.925,73	12.359,44	27.997,03	14.522.563,32	24.585,32	51.677,05	14.549.655,05
ICMS MATRIZ A RECOLHER	5.363.351,01	4.401,19	16.434,81	5.375.384,63	9.929,43	9.929,43	5.375.384,63	14.341,71	24.184,80	5.385.227,72
ICMS FILIAL II A RECOLHER	237.958,54	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	1.335.046,55	864,46	9.509,06	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	2.138.605,21	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	2.388.964,12	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	435.037,10	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	62.074,38	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	111.873,64	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	223.980,62	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	1.208.688,26	3.826,69	26.288,10	1.231.149,67	2.430,01	18.067,60	1.246.787,26	10.243,61	27.492,25	1.264.035,90
ICIMS FILIAL X A RECOLHER	164.235,13	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	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54	0,00	0,00	793.971,54
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15	0,00	0,00	606.815,15
PARCELAMENTO RECEITA FEDERAL	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99	0,00	0,00	7.474,99
CPRB	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83	0,00	0,00	508.948,83
CPFS	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33	0,00	0,00	90.931,33

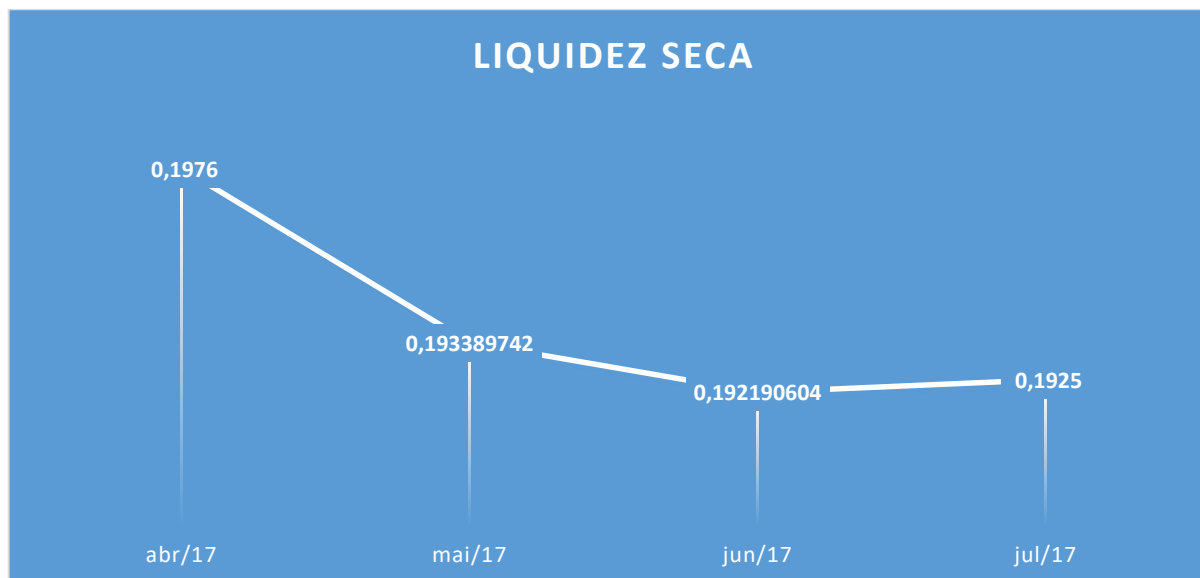


Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

29

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.351.794,95	17.216,97	39,01	4.334.616,99	39,01	56.548,83	4.391.126,81	5.775,88	1.905,60	4.387.256,53
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	4.351.794,95	17.216,97	39,01	4.334.616,99	39,01	56.548,83	4.391.126,81	5.775,88	1.905,60	4.387.256,53
BANCO ITAÚ	357.461,29	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	25,20	25,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.905,60	1.905,60
BANCO BRADESCO	3.407.392,42	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	17.191,77	17.191,77	39,01	39,01	39,01	5.775,88	5.775,88	5.775,88	0,00	0,00
EMPRÉSTIMO DE TERCEIROS	569.724,27	0,00	0,00	569.724,27	0,00	50.772,95	620.497,22	0,00	0,00	620.497,22
OUTRAS OBRIGAÇÕES	185.349,08	7.787,08	0,00	177.562,00	23.028,15	0,00	154.533,85	7.787,08	0,00	146.746,77
CONTAS A PAGAR	185.349,08	7.787,08	0,00	177.562,00	23.028,15	0,00	154.533,85	7.787,08	0,00	146.746,77
ALUGUEL A PAGAR	151.090,98	7.787,08	0,00	143.303,90	23.028,15	0,00	120.275,75	7.787,08	0,00	112.488,67
AKIRE COMÉRCIO E SERVIÇOS	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50	0,00	0,00	1.141,50
DMAP EMBALAGENS	493,00	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00	0,00	0,00	493,00
DOCPHONE TELECOMUNICAÇÕES E COMERCIAL	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
FUNDIBAN LTDA	1.020,60	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	8.076,00	0,00	0,00	8.076,00	0,00	0,00	8.076,00	0,00	0,00	8.076,00
ILAFÁ SERVIÇOS E REPAROS	12.250,00	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	7.017,00	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	230,00	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	230,00
SIMONE REIS MATTAR EMBALAGENS	740,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00
WB4B COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00	0,00	0,00	1.490,00
TOTAL	141.025.914,74			140.608.473,74			141.040.698,04			141.250.510,44



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 H SPORT									
Ano 2017	Abril					Maio			
DRE H SPORT	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	%	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
RESULTADO	0,00	280.543,93	218.905,96	-61.637,97	39,50%	0,00	350.394,49	264.411,34	-85.983,15
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	48.441,06	211.612,44	163.171,38	13,64%	0,00	70.553,75	255.983,85	185.430,10
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	208.585,04	208.585,04	20,80%	0,00	0,00	251.961,17	251.961,17
RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	199.888,98	199.888,98	21,88%	0,00	0,00	243.620,30	243.620,30
VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	199.888,98	199.888,98	21,88%	0,00	0,00	243.620,30	243.620,30
OUTRAS RECEITAS SOBRE VENDAS	0,00	0,00	8.699,06	8.699,06	-4,12%	0,00	0,00	8.340,87	8.340,87
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	0,00	8.699,06	8.699,06	-4,12%	0,00	0,00	8.340,87	8.340,87
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	48.441,06	3.024,40	-45.416,66	46,49%	0,00	70.553,75	4.022,68	-66.531,07
(-) DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	0,00	1.115,30	0,00	-1.115,30	725,61%	0,00	9.208,00	0,00	-9.208,00
DEVOLUÇÃO DE VENDAS	0,00	1.115,30	0,00	-1.115,30	725,61%	0,00	9.208,00	0,00	-9.208,00
(-) TRIB. E CONTRIB. S/VEND. E PREST DE SER.	0,00	47.325,76	3.024,40	-44.301,36	29,39%	0,00	61.345,75	4.022,68	-57.323,07
PIS	0,00	1.338,97	0,00	-1.338,97	21,21%	0,00	1.623,00	0,00	-1.623,00
COFINS	0,00	6.179,85	0,00	-6.179,85	21,21%	0,00	7.490,78	0,00	-7.490,78
ICMS	0,00	39.806,94	3.024,43	-36.782,51	31,07%	0,00	52.231,97	4.022,68	-48.209,29



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

32

CUSTOS E DESPESAS	0,00	227.985,03	6.978,62	-221.006,41	20,86%	0,00	274.160,22	7.043,12	-267.117,10
CUSTOS	0,00	83.795,12	0,00	-83.795,12	22,00%	0,00	102.227,58	0,00	-102.227,58
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	83.795,12	0,00	-83.795,12	22,00%	0,00	102.227,58	0,00	-102.227,58
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	82.777,56	0,00	-82.777,56	23,35%	0,00	102.107,58	0,00	-102.107,58
FRETES, SEGUROS E DESPESAS ACESSÓRIAS	0,00	1.017,56	0,00	-1.017,56	-88,21%	0,00	120,00	0,00	-120,00
DESPESAS	0,00	144.189,91	6.978,62	-137.211,29	20,17%	0,00	171.932,64	7.043,12	-164.889,52
DESPESAS COM PESSOAL	0,00	74.883,59	6.978,62	-67.904,97	-18,74%	0,00	62.224,18	7.043,12	-55.181,06
SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	50.451,13	102,18	-50.348,95	-22,12%	0,00	40.071,52	859,67	-39.211,85
FÉRIAS A PAGAR	0,00	308,36	0,00	-308,36	2745,33%	0,00	8.773,86	0,00	-8.773,86
AVISO PRÉVIO E QUITAÇÕES	0,00	7.983,33	0,00	-7.983,33	-62,45%	0,00	2.998,12	0,00	-2.998,12
VALE-TRANSPORTE	0,00	6.481,90	2.110,79	-4.371,11	-93,47%	0,00	1.911,30	1.625,81	-285,49
ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	7.532,38	4.557,64	-2.974,74	0,00%	0,00	7.532,38	4.557,64	-2.974,74
PRÓ-LABORE	0,00	937,00	0,00	-937,00	0,00%	0,00	937,00	0,00	-937,00
ENCARGOS SOCIAIS	0,00	20.683,26	0,00	-20.683,26	-19,26%	0,00	16.699,83	0,00	-16.699,83
INSS	0,00	11.948,56	0,00	-11.948,56	-5,07%	0,00	11.342,32	0,00	-11.342,32
FGTS	0,00	8.734,70	0,00	-8.734,70	-38,66%	0,00	5.357,51	0,00	-5.357,51
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	315,33	0,00	-315,33
MANUTENÇÃO TERRENOS E EDIFÍCIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	315,33	0,00	-315,33
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	27.152,53	0,00	-27.152,53	35,26%	0,00	36.727,26	0,00	-36.727,26
SERVIÇOS CONSULTORIA EMPRESARIAL	0,00	10.949,66	0,00	-10.949,66	-19,11%	0,00	8.856,83	0,00	-8.856,83
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	0,00	5.004,33	0,00	-5.004,33	-32,06%	0,00	3.400,00	0,00	-3.400,00
SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	0,00	10.693,16	0,00	-10.693,16	-32,84%	0,00	7.182,00	0,00	-7.182,00
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA	0,00	505,38	0,00	-505,38	3198,11%	0,00	16.668,00	0,00	-16.668,00
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA FÍSICA	0,00	620,43	0,00	-620,43	0,00%	0,00	620,43	0,00	-620,43



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

33

UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	13.301,09	0,00	-13.301,09	-7,77%	0,00	12.267,72	0,00	-12.267,72
ENERGIA ELÉTRICA	0,00	5.779,12	0,00	-5.779,12	-7,24%	0,00	5.360,70	0,00	-5.360,70
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	795,90	0,00	-795,90	-39,06%	0,00	485,00	0,00	-485,00
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	130,00	0,00	-130,00
TELEFONE - INTERNET	0,00	2.974,95	0,00	-2.974,95	90,73%	0,00	5.674,02	0,00	-5.674,02
PEDÁGIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGUROS	0,00	3.255,67	0,00	-3.255,67	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	485,45	0,00	-485,45	27,30%	0,00	618,00	0,00	-618,00
IMPOSTOS E TAXAS	0,00	8.169,44	0,00	-8.169,44	432,70%	0,00	43.518,29	0,00	-43.518,29
IOF	0,00	49,73	0,00	-49,73	233,82%	0,00	166,01	0,00	-166,01
CARTÓRIOS	0,00	8.119,71	0,00	-8.119,71	418,53%	0,00	42.102,78	0,00	-42.102,78
TAXAS E EMOLUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	1.249,50	0,00	-1.249,50
MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	180,03	0,00	-180,03
MULTAS/JUROS DE TRIBUTOS VENCIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	180,03	0,00	-180,03
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	0,00	4.117,84	314,90	-3.802,94	12,97%	0,00	5.680,52	1.384,37	-4.296,15
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	0,00	4.117,84	314,90	-3.802,94	12,97%	0,00	5.680,52	1.384,37	-4.296,15
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	314,90	314,90	339,62%	0,00	0,00	1.384,37	1.384,37
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,01	0,01
DESCONTOS OBTIDOS	0,00	0,00	314,90	314,90	339,62%	0,00	0,00	1.384,36	1.384,36
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	4.117,84	4.117,84	-237,95%	0,00	5.680,52	0,00	-5.680,52
DESPESAS BANCÁRIAS	0,00	935,29	0,00	-935,29	11,35%	0,00	1.041,45	0,00	-1.041,45
ENCARGOS SOBRE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS PASSIVOS	0,00	589,43	0,00	589,43	-502,20%	0,00	2.370,66	0,00	-2.370,66
DESCONTOS CONCEDIDOS	0,00	2.593,12	0,00	2.593,12	-187,48%	0,00	2.268,41	0,00	-2.268,41
CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANÇO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

34

PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	0,00	1.115.180,41	1.115.180,41	0,00	0,00%	0,00	1.508.455,51	1.508.455,51	0,00

DRE H SPORT									
Ano 2017	Junho					Julho			
DRE H SPORT	Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	%	Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
RESULTADO	0,00	273.110,24	158.209,71	-114.900,53	-77,01%	0,00	277.181,17	250.760,92	-26.420,25
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	42.003,86	150.561,92	108.558,06	63,88%	0,00	66.829,14	244.729,65	177.900,51
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	149.323,30	149.323,30	61,64%	0,00	0,00	241.362,85	241.362,85
RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	143.555,00	143.555,00	62,22%	0,00	0,00	232.876,90	232.876,90
VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	143.555,00	143.555,00	62,22%	0,00	0,00	232.876,90	232.876,90
OUTRAS RECEITAS SOBRE VENDAS	0,00	0,00	5.768,30	5.768,30	47,11%	0,00	0,00	8.485,95	8.485,95
DESPESAS ACESSÓRIAS SOBRE VENDAS	0,00	0,00	6,64	6,64	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
FRETES SOBRE VENDAS	0,00	0,00	5.761,66	5.761,66	47,28%	0,00	0,00	8.485,95	8.485,95
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	42.003,86	1.238,62	-40.765,24	55,68%	0,00	66.829,14	3.366,80	-63.462,34
(-) DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	0,00	8.613,10	0,00	-8.613,10	-24,72%	0,00	6.484,00	0,00	-6.484,00
DEVOLUÇÃO DE VENDAS	0,00	8.613,10	0,00	-8.613,10	-24,72%	0,00	6.484,00	0,00	-6.484,00
(-) TRIB. E CONTRIB. S/VEND. E PREST DE SER.	0,00	33.390,76	1.238,62	-32.152,14	77,21%	0,00	60.345,14	3.366,80	-56.978,34
PIS	0,00	960,53	0,00	-960,53	60,71%	0,00	1.543,63	0,00	-1.543,63
COFINS	0,00	4.433,20	0,00	-4.433,20	60,71%	0,00	7.124,46	0,00	-7.124,46
ICMS	0,00	27.997,03	1.238,62	-26.758,41	80,54%	0,00	51.677,05	3.366,80	-48.310,25



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

35

CUSTOS E DESPESAS	0,00	212.674,15	6.533,79	-206.140,36	0,00%	0,00	212.674,15	6.533,79	-206.140,36
CUSTOS	0,00	73.819,71	0,00	-73.819,71	30,53%	0,00	101.783,91	5.425,33	-96.358,58
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	73.819,71	0,00	-73.819,71	37,88%	0,00	101.783,91	0,00	-101.783,91
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	73.116,77	0,00	-73.116,77	38,42%	0,00	101.206,40	0,00	-101.206,40
FRETES, SEGUROS E DESPESAS ACESSÓRIAS	0,00	702,94	0,00	-702,94	-17,84%	0,00	577,51	0,00	-577,51
DESPESAS	0,00	138.854,44	6.533,79	-132.320,65	-27,34%	0,00	101.572,55	5.425,33	-96.147,22
DESPESAS COM PESSOAL	0,00	72.159,66	6.533,79	-65.625,87	-33,26%	0,00	49.225,66	5.425,33	-43.800,33
SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	38.570,08	1.237,56	-37.332,52	-9,75%	0,00	34.477,54	785,62	-33.691,92
FÉRIAS A PAGAR	0,00	4.949,19	0,00	-4.949,19	-67,32%	0,00	1.617,36	0,00	-1.617,36
AVISO PRÉVIO E QUITAÇÕES	0,00	12.719,78	0,00	-12.719,78	-99,61%	0,00	50,00	0,00	-50,00
VALE-TRANSPORTE	0,00	6.066,30	1.559,77	-4.506,53	-11,25%	0,00	5.067,80	1.068,26	-3.999,54
ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	8.917,33	3.736,46	-5.180,87	-14,27%	0,00	8.012,96	3.571,45	-4.441,51
PRÓ-LABORE	0,00	937,00	0,00	-937,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.881,97	0,00	-23.881,97	-54,42%	0,00	10.886,52	0,00	-10.886,52
INSS	0,00	11.605,16	0,00	-11.605,16	-31,55%	0,00	7.943,60	0,00	-7.943,60
FGTS	0,00	12.276,81	0,00	-12.276,81	-76,47%	0,00	2.888,61	0,00	-2.888,61
FGTS S/ FÉRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	54,31	0,00	-54,31
MANUTENÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENÇÃO TERRENOS E EDIFÍCIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	35.235,72	0,00	-35.235,72	-25,56%	0,00	26.230,75	0,00	-26.230,75
SERVIÇOS CONSULTORIA EMPRESARIAL	0,00	7.639,48	0,00	-7.639,48	16,76%	0,00	8.920,00	0,00	-8.920,00
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	0,00	3.125,00	0,00	-3.125,00	-60,56%	0,00	1.232,47	0,00	-1.232,47
SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	0,00	7.385,24	0,00	-7.385,24	6,00%	0,00	7.828,28	0,00	-7.828,28
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA	0,00	16.836,00	0,00	-16.836,00	-52,48%	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA FÍSICA	0,00	250,00	0,00	-250,00	0,00%	0,00	250,00	0,00	-250,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

36

UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	5.372,84	0,00	-5.372,84	134,69%	0,00	12.609,27		-12.609,27
ENERGIA ELÉTRICA	0,00	4.529,79	0,00	-4.529,79	11,79%	0,00	5.064,03	0,00	-5.064,03
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	853,05	0,00	-853,05
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEFONE - INTERNET	0,00	264,82	0,00	-264,82	2044,68%	0,00	5.679,54	0,00	-5.679,54
PEDÁGIOS	0,00	428,23	0,00	-428,23	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGUROS	0,00				0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	150,00	0,00	-150,00	575,10%	0,00	1.012,65	0,00	-1.012,65
IMPOSTOS E TAXAS	0,00	2.204,25	0,00	-2.204,25	18,88%	0,00	2.620,35	0,00	-2.620,35
IOF	0,00	1,62	0,00	-1,62	8227,78%	0,00	134,91	0,00	-134,91
CARTÓRIOS	0,00	2.202,63	0,00	-2.202,63	12,84%	0,00	2.485,44	0,00	-2.485,44
TAXAS E EMOLUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	5.105,58	1.114,00	-3.991,58	52,80%	0,00	6.705,10	605,94	-6.099,16
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	0,00	5.105,58	1.114,00	-3.991,58	52,80%	0,00	6.705,10	605,94	-6.099,16
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	1.114,00	1.114,00	-45,61%	0,00	0,00	605,94	605,94
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
DESCONTOS OBTIDOS	0,00	0,00	1.114,00	1.114,00	-45,61%	0,00	0,00	605,94	605,94
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	5.105,58	0,00	-5.105,58	31,33%	0,00	6.705,10	0,00	-6.705,10
DESPESAS BANCÁRIAS	0,00	1.193,65	0,00	-1.193,65	68,20%	0,00	2.007,73	0,00	-2.007,73
ENCARGOS SOBRE FINANCIAMENTOS	0,00	22,26	0,00	-22,26	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS PASSIVOS	0,00	2.466,26	0,00	-2.466,26	-66,89%	0,00	816,68	0,00	-816,68
DESCONTOS CONCEDIDOS	0,00	1.423,41	0,00	-1.423,41	172,63%	0,00	3.880,69	0,00	-3.880,69
CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANÇO	0,00	13.326,65	0,00	-13.326,65	-97,82%	0,00	290,47	0,00	-290,47

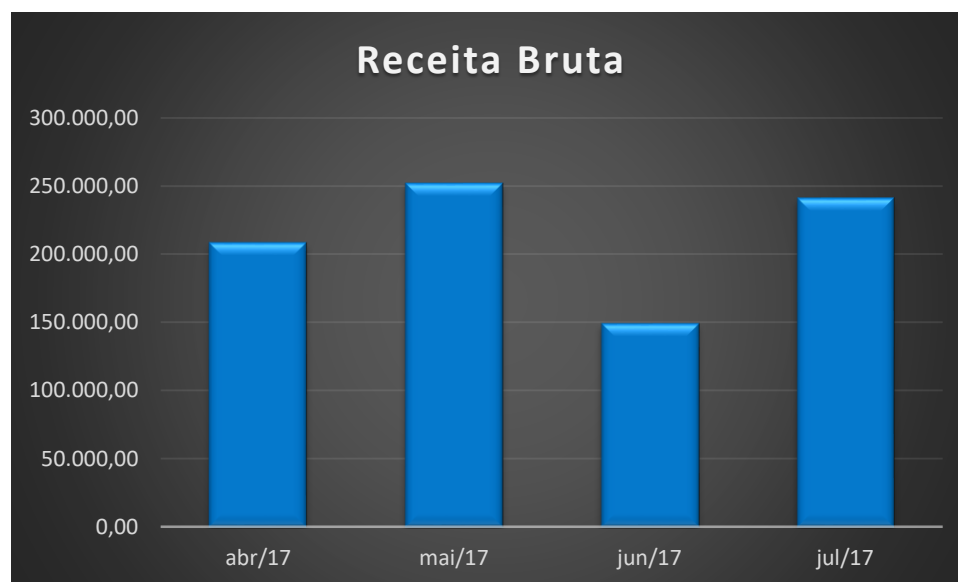


Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

37

PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL	0,00	13.326,65	0,00	-13.326,65	-97,82%	0,00	290,47	0,00	-290,47
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00	7.013,27	0,00	-7.013,27	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO DE RENDA	0,00	7.013,27	0,00	-7.013,27	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	6.313,38	0,00	-6.313,38	-95,40%	0,00	290,47	0,00	-290,47
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	6.313,38	0,00	-6.313,38	-95,40%	0,00	290,47	0,00	-290,47
TOTAL GERAL	0,00	1.234.935,48	1.234.935,48	0,00	0,00%	0,00	1.148.783,83	1.148.783,83	0,00

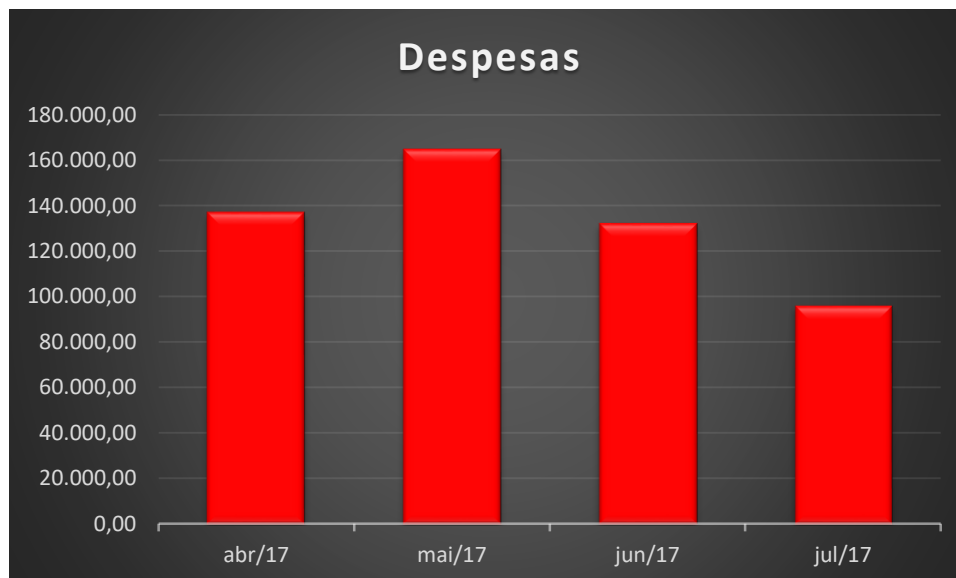




Carlos Magno, Nery & Medeiros

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 abril a julho 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.

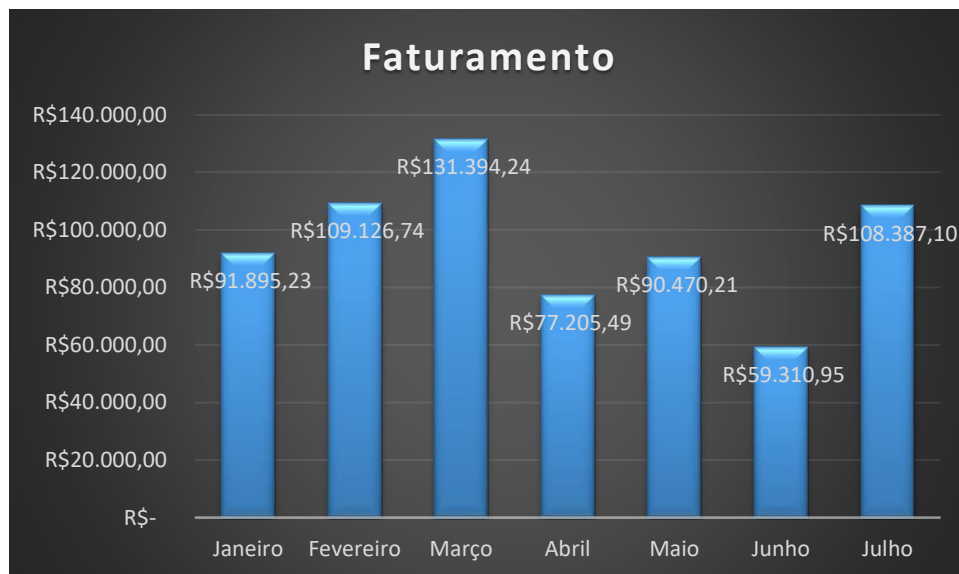
H Sports - Ano 2017	
Cnpj: 10.518.676/0001-25	
Loja: Rua Conde de Bonfim - Tijuca- RJ	
Mês	Valor
Janeiro	R\$ 91.895,23
Fevereiro	R\$ 109.126,74
Março	R\$ 131.394,24
Abril	R\$ 77.205,49
Maio	R\$ 90.470,21
Junho	R\$ 59.310,95
Julho	R\$ 108.387,10
Total	R\$ 667.789,96



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

40





Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

41

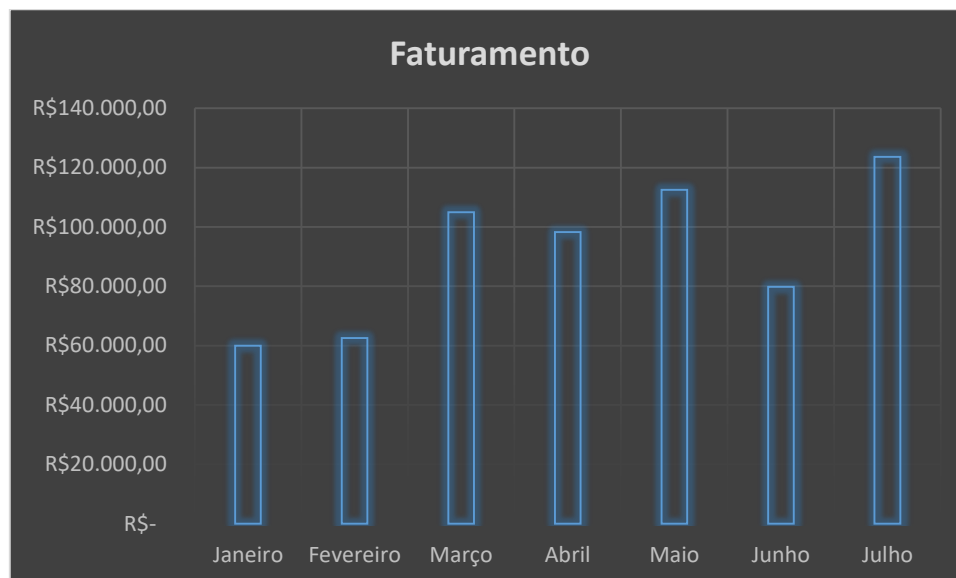
H Sports - Ano 2017		
Cnpj nº 10.518.676/0009-82		
Loja: Av. Borges de Medeiros- Lagoa- RJ		
Mês	Valor	
Janeiro	R\$	59.959,05
Fevereiro	R\$	62.523,51
Março	R\$	104.964,33
Abril	R\$	98.319,23
Maio	R\$	112.570,45
Junho	R\$	79.849,20
Julho	R\$	123.668,87
Total	R\$	641.854,64



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

42





Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

43

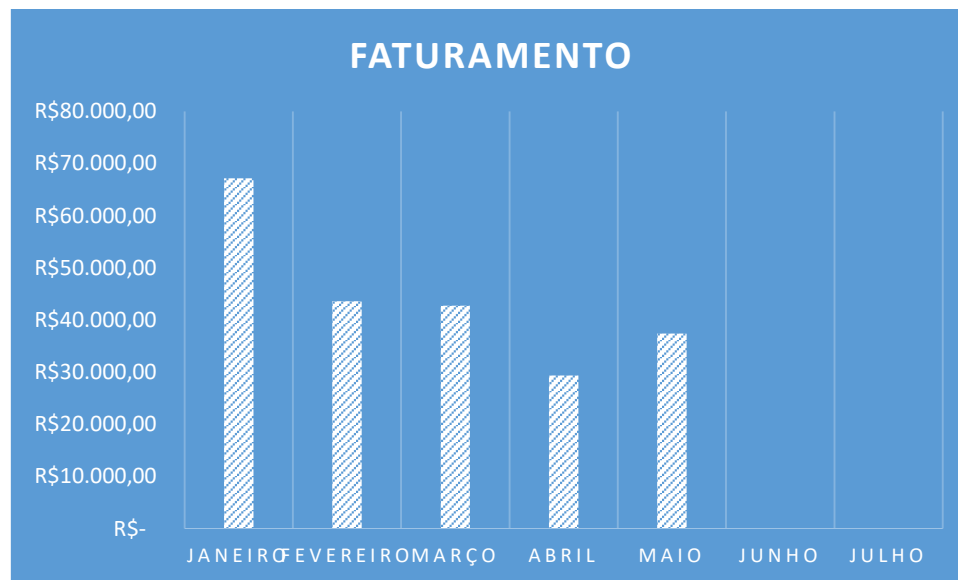
H Sports - Ano 2017	
Cnpj nº 10.518.676/0003-97	
Loja: Av. Ayrton Senna- Barra da Tijuca- RJ	
Mês	Valor
Janeiro	R\$ 67.220,11
Fevereiro	R\$ 43.624,70
Março	R\$ 42.776,20
Abril	R\$ 29.354,90
Maio	R\$ 37.444,10
Junho	R\$ -
Julho	R\$ -
Total	R\$ 220.420,01



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

44



6. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

As disponibilidades geradas pelas atividades operacionais foram:

- Mês de Março de 2017 – R\$ 2.177,95
- Mês de Abril de 2017 – (R\$ 22.371,81)
- Mês de Maio de 2017 – R\$ 17.470,09



- Mês de Junho de 2017 (R\$ 56.291,79)
- Mês de Julho de 2017 R\$ 13.733,37

Não houve atividades de investimentos, entretanto, a sociedade em recuperação captou empréstimos de curto prazo em março, abril e junho do corrente ano. No mês de maio e junho, pagou uma parcela dos referidos financiamentos a curto prazo.

Com isso a Recuperanda, mantém disponível em seu caixa saldos médios de R\$ 1.500,00 (um mil e quinhentos reais), tendo valores mais expressivos nos meses de março (R\$4.797,24) e julho (R\$11.571,52).

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA COMPARATIVO - MÉTODO INDIRETO					
Atividades Operacionais	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17
	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Período	90.057,16	61.637,97	- 85.983,15	114.900,53	26.420,25
Depreciação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	-	-	-	-
Lucro Ajustado	90.057,16	61.637,97	- 85.983,15	114.900,53	26.420,25
(Aumento) Redução em Ativos	63.987,35	8.699,67	152.566,83	5.693,59	5.679,14
	-	-	-	-	-
Clientes Nacionais	24.807,47	8.754,67	6.571,70	79.168,68	47.900,26
Adiantamentos aos Funcionários	9.855,70	0,00	0,00	0,00	0,00



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

46

Adiantamentos a Fornecedores	- 45.552,00	- 46.204,16	61.504,64	- 10.545,15	- 3.297,26
Tributos a Recuperar	13.110,11	0,00	0,00	- 4.768,22	4.768,22
Empréstimos a Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estoques	61.766,07	46.259,16	84.490,49	- 58.161,72	40.750,16
Aumento (Redução) em Passivos	28.247,76	47.965,83	- 49.113,59	52.915,15	45.832,76
Fornecedores	- 49.471,42	- 41.124,39	- 109.307,61	- 2.119,91	12.649,37
Obrigações Trabalhistas	- 6.192,34	23.071,21	1.716,01	15.445,76	8.428,16
Encargos Sociais a Recolher	24.390,41	25.210,84	14.347,77	28.573,86	13.875,48
Tributos Federais a Recolher	26.455,22	47.478,11	8.777,69	18.406,00	8.431,42
Tributos Estaduais a Recolher	32.444,89	33.200,06	43.139,63	15.637,59	27.091,73
Contas a Pagar	621,00	130,00	- 7.787,08	- 23.028,15	7.787,08
Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	2.177,95	- 22.371,81	17.470,09	- 56.291,79	13.733,37
Atividades de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimento Venda Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamento pela compra de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilidades geradas pelas atividades de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atividades de Financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos de curto prazo	2.040,56	18.722,84	- 17.177,96	56.509,82	- 3.870,28



Disponibilidades consumidas pelas atividades de financiamento	2.040,56	18.722,84	- 17.177,96	56.509,82	- 3.870,28
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	4.218,51	3.597,97	292,13	218,03	9.863,09
Disponibilidades Financeiras no Início do período	578,73	4.797,24	1.198,27	1.490,40	1.708,43
Disponibilidades Financeiras no Final do período	4.797,24	1.198,27	1.490,40	1.708,43	11.571,52

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, é possível ressaltar o grande esforço da recuperanda, na entrega dos documentos contábeis que balizam o presente instrumento, além da manutenção das medidas descritas no último relatório, visando o andamento de sua recuperação.

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



Carlos Magno, Nery & Medeiros

ADVOCACIA EMPRESARIAL

48

Por derradeiro, esta Administradora reitera que as divergências descritas no último relatório, foram esclarecidas pela Recuperanda.

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 se manifestar sobre a sugestão de datas de realização da AGC, haja vista a publicação do edital previsto no Art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, ocorrida em 20/10/2017;**

Termos em que,

Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 16 de novembro de 2017.

NERY CONSULTORIA EMPRESARIAL EIRELI

ADMINISTRADORA JUDICIAL

João Paulo de Oliveira Nery
OAB RJ 153.963