



MEDEIROS & MEDEIROS

# LIPON QUÍMICA INDUSTRIAL LTDA.

PROCESSO Nº 001/1.14.0129064-8  
(0159559-43.201.4.82.1000)

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



**RELATÓRIO MENSAL  
DE ATIVIDADES**

Competência: Setembro de 2019.  
Porto Alegre, RS, 12 de novembro de 2019.



MEDEIROS & MEDEIROS

# ÍNDICE

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO  
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

# INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial da empresa Lipon Química Industrial Ltda. segue seu curso nos termos da lei. Diante da apresentação de objeções ao Plano, foi convocada Assembleia Geral de Credores para os dias 03 e 10 de outubro de 2016, ambas às 14 horas, no Edifício Mercosul Center, Av. Carlos Gomes, 328, 3º Subsolo.

Na primeira convocação (03.10.2016), não houve a instalação da solenidade, ante a insuficiência de quórum. Em segunda convocação (10.10.2016), a assembleia restou instalada, tendo os credores deliberado pela suspensão dos trabalhos até o dia 12.12.2016, quando então restou aprovado o plano em assembleia.

Diante do resultado da assembleia, em 23.01.2017, foi concedida a Recuperação Judicial por sentença, restando homologado o Plano de Recuperação Judicial.

Da decisão que concedeu a Recuperação Judicial, foi interposto Agravo de

Instrumento, tombado sob o nº 70072782907, desprovido e transitado em julgado em 13.07.2017, ocasião em que a empresa já se encontrava em fase de cumprimento do plano de recuperação judicial.

Em conformidade com o art. 18, parágrafo único da Lei 11.101/05, foi apresentado o Quadro Geral de Credores consolidado, com edital publicado em 02.04.2019.

A Recuperanda vem cumprindo com suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF) e as informações de sua atividade.

Este relatório tem por finalidade a apresentação de forma sintética das atividades da Recuperanda, salientando que todos os documentos estão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br), e informações adicionais, ou complementares, podem ser obtidas diretamente com o Administrador Judicial.



## Cronograma Processual da Recuperação Judicial da Lipon

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
20/05/2014	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		09/04/2015	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
09/06/2014	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	12/09/2016	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
16/06/2014	Publicação do deferimento no D.O.		03/10/2016	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
07/07/2014	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	10/10/2016	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
28/07/2014	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	23/01/2017	Homologação do PRJ	
26/03/2015	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	02/04/2019	Publicação do edital do Quadro Geral de Credores consolidado	
07/05/2015	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
26/03/2015	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.

Eventos ocorridos  
 Data estimada



MEDEIROS & MEDEIROS

# SUMÁRIO EXECUTIVO

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO  
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

## 2. SUMÁRIO EXECUTIVO



Assuntos	Comentários
<b>Informações Operacionais</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>A empresa Lipon Química atua na fabricação de tintas, vernizes, esmaltes e lacas, impermeabilizantes, solvente, cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal, desinfetantes, produtos de limpeza, entre outros.</li></ul>
<b>Quadro de colaboradores</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>A Recuperanda finalizou o mês de setembro com 18 colaboradores. A Lipon informa que mantém os salários com pagamentos regulares. Com relação aos encargos, a empresa está adimplindo apenas o FGTS e IRF s/ salário.</li></ul>
<b>Dados Econômico-financeiros</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Receita Bruta: em setembro as receitas apresentaram queda de 33% em relação ao mês anterior, demonstrou montante de R\$ 592.228,00.</li><li>Custos e despesas: no mês de setembro, houve aumento de 44% do CPV, neste grupo contábil estão compiladas as compras para industrialização, frete, custos diretos e indiretos e as deduções de impostos e representa 30% da receita bruta.</li><li>Despesas financeiras: em setembro representa 7% da receita líquida e apresentou 26% de queda em relação ao mês anterior. A variação ocorreu em decorrência da diminuição dos juros sobre duplicatas descontadas, em proporção a queda de negociação de duplicatas.</li><li>Resultado líquido: a empresa obteve R\$ 144 mil de prejuízo. O resultado acumulado de 2019 é de R\$ 252 mil positivo</li><li>Para melhorar seu desempenho, a empresa realiza constantes negociações com seus fornecedores para, dessa forma, reduzir o preço da matéria-prima e obter melhor margem de contribuição sobre seus produtos”</li></ul>
<b>Última visita do Administrador Judicial</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Em reunião realizada no dia 11 de junho, ocorrida na sede da empresa, a contadora – Sra. Sirlene, informou que algumas contas contábeis não estão em conformidade com a realidade da empresa. A Recuperanda, por sua vez, noticiou que irá regularizar a situação, pretendendo, nos próximos meses, apresentar demonstrativos com saldos coerentes.</li><li>Na última visita na sede da empresa, no dia 01 de outubro, a contadora informou que as contas de despesas pagas antecipadamente e adiantamento a fornecedores, já foram ajustadas. Ainda pendem de regularização: clientes, duplicatas descontadas, estoques e imobilizado. A respeito do imobilizado, a Recuperanda realizou avaliação interna de seus bens, com o intuito de apurar o real valor do imobilizado. A partir dessa avaliação, percebeu-se que diversos bens não existiam mais, ocasião em que a empresa elaborou um relatório, datado de junho de 2018, com valor final de patrimônio em, aproximadamente, R\$ 2 milhões a menos do que o registrado na contabilidade. Solicitamos à empresa que faça os ajustes necessários para a correção dos saldos.</li></ul>



Assuntos	Comentários
<b>Cumprimento do Plano</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Referente aos credores trabalhistas, a empresa realizou todos os pagamentos. Sobre as demais classes, II e III, esclarece que muitos credores não forneceram os dados bancários, assim, inviabilizando os pagamentos. A informação dos referidos dados, segundo o Plano de Recuperação Judicial, incumbe ao credor. Considerando essa situação, a Recuperanda está cumprindo com o plano aprovado.</li></ul>
<b>Acompanhamento Processual</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Em conformidade com o parágrafo único do art. 18 da Lei 11.101/05, foi apresentado o Quadro Geral de Credores consolidado, com edital publicado em 02.04.2019.</li><li>Tendo em vista que transcorrido o prazo de 2 (dois) anos previsto no art. 61 da Lei 11.101/2005, bem como comprovado o cumprimento das obrigações previstas no plano de recuperação judicial para o período – <u>especificamente quanto aos credores que informaram seus dados bancários para recebimento dos seus créditos, na forma do Plano de Recuperação Judicial</u> – a Administração postulou o encerramento da fase de supervisão judicial.</li><li>O relatório de encerramento foi devidamente apresentado pela Administração nas fls. 2751/2755 do processo recuperacional, de modo que estão sendo sanadas as últimas pendências no feito, para que seja possível o efetivo encerramento da recuperação judicial.</li></ul>



MEDEIROS & MEDEIROS

# DESCRIÇÃO DA EMPRESA

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO  
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
  - HISTÓRICO E ATIVIDADES
  - INSTALAÇÕES
  - ESTRUTURA SOCIETÁRIA
  - PRODUTOS
  - FUNCIONÁRIOS
  - RAZÕES DA CRISE
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**



### Histórico e Atividades

Conforme o Plano de Recuperação Judicial, a Lipon Química foi fundada em 1995, na cidade de Porto Alegre – RS, com uma filial na cidade de Alvorada – RS. Tem como atividade importação, exportação, representação, industrialização e comercialização por atacado e varejo, por conta própria e de terceiros.

A Lipon atuava em todo território nacional, com equipe de vendas, desenvolvimento e assistência técnica, além de uma divisão comercial “Solur”, especializada na distribuição de matérias primas e representação de outras indústrias, e uma “Divisão Doméstica” que atendia o varejo, com produtos saneantes. No entanto, atualmente, a empresa vende sabão em pó e soda cáustica.

Desde sua fundação, conquistou clientes, representantes e fornecedores pela conduta ética, transparente, objetiva e dinâmica com que conduz seus negócios. Mesmo nos momentos mais difíceis, a boa conduta é parte integrante da cultura da empresa.

A Lipon Química traz como princípios a solicitude, transparência, agilidade no atendimento, ética como guia de relacionamentos, melhoria contínua dos produtos, serviços e processos, atendimento dos requisitos legais e de segurança, responsabilidade ecológica através de práticas sustentáveis e a gestão participativa no mercado em que atua.

O respeito pela natureza é demonstrado pelas práticas sustentáveis, como a conservação de energia e de água, redução e reutilização das perdas de matérias primas e tratamento de efluentes. Os processos produtivos, o atendimento e a qualidade de seus serviços e produtos objetiva atender as exigências e a satisfação dos clientes. Esse processo é fundamentado na *International Organization for Standardization* – ISO 9000, para aperfeiçoar a produtividade e a qualidade de produtos.

A produção de revestimentos realiza controles como a moagem e filtragem, igualmente, visando atender às exigências internas e os padrões de qualidade definidos. Para garantir que todos os produtos apresentem as especificações dentro dos padrões e limites definidos, a Lipon Química retém amostras de todos os lotes produzidos, possibilitando que sejam rastreados após a venda. Para segurança de seus colaboradores, prestadores de serviços e de visitantes, a Lipon Química tem instalado sistema de segurança com redes de hidrantes, alarmes, monitoramento por câmeras e equipe de socorro interna treinada.

# 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



## Estrutura societária e Instalações

- ❖ Data de fundação: 21/02/1995
- ❖ CNPJ: 00.451.687/0001-81 - MATRIZ
- ❖ Atividade Principal: Fabricação de tintas, vernizes, esmaltes e lacas.
- ❖ Localização: Rua Aldemar Vieira De Oliveira (Distrito Industrial), nº 210, CEP 94.836-197, Bairro Nova Alvorada, Cidade de Alvorada, Rio Grande Do Sul.



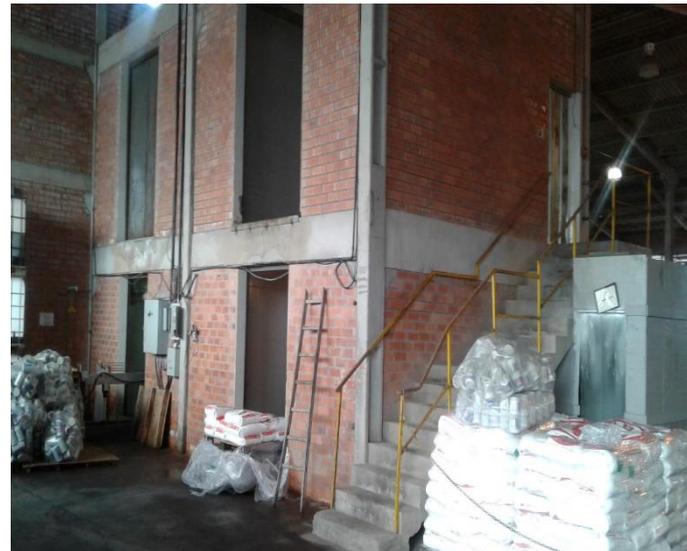
Fonte: Imagens fornecidas pela Recuperanda

### 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



#### Instalações

As imagens abaixo, foram capturadas nas últimas visitas realizadas na empresa.



Fonte: Imagens fornecidas pela Recuperanda



## Produtos

A empresa possui estrutura para as seguintes atividades:

- ❖ Produtos químicos em geral;
- ❖ Produtos derivados de petróleo, tais como, solventes, óleos, parafinas e outros;
- ❖ Produtos de limpeza e higiene doméstica, humana e veterinária, bem como os produtos de perfumaria, de toucador e cosméticos;
- ❖ Máquinas e aparelhos de uso químico-industrial;
- ❖ Tintas, lacs, vernizes e pigmentos;
- ❖ Transporte rodoviário de cargas próprias e de terceiros;
- ❖ Produtos à base de água para os segmentos de plástico, madeira, vidro e impressão.

Atualmente produz sabão em pó e soda cáustica.



# 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



## Funcionários

A fim de atender outro dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, assim como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

### Número de Colaboradores:

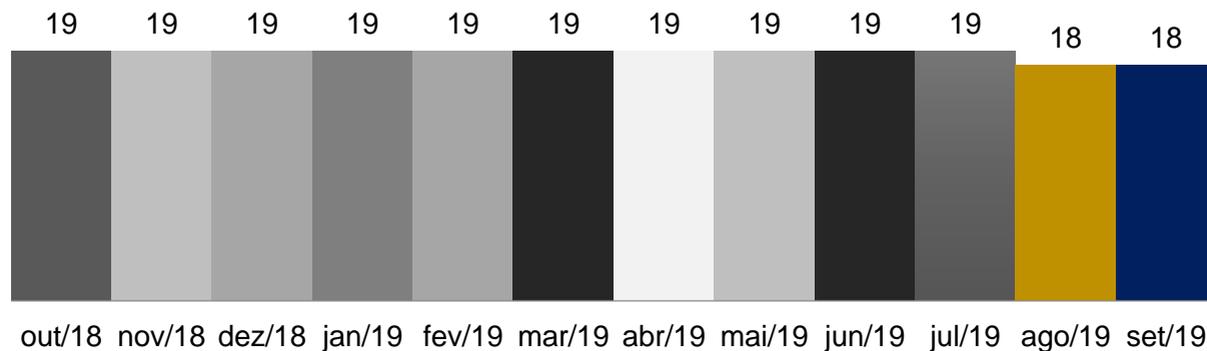
Conforme informações fornecidas pela Recuperanda, o mês de setembro finalizou com 18 funcionários. Os salários estão sendo pagos regularmente.

### Gastos com pessoal

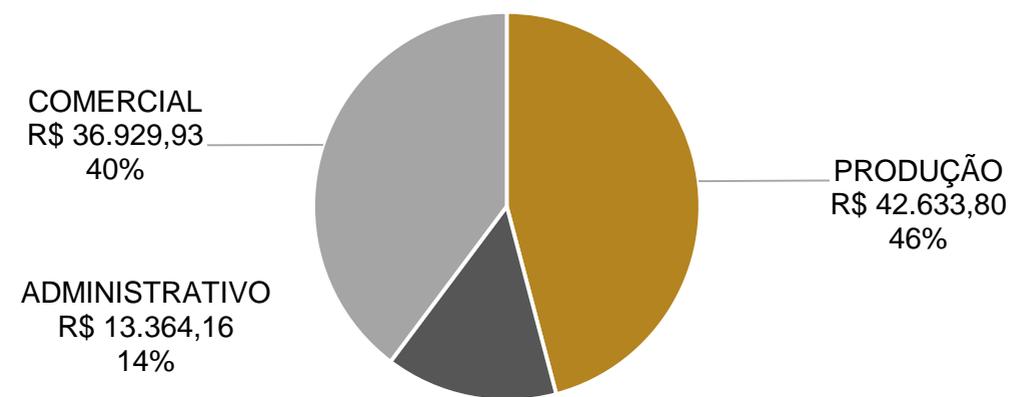
Conforme gráfico ao lado, o setor da produção foi responsável por 46% dos gastos com pessoal, já o comercial 40% e o setor administrativo 14%. O total do custo com pessoal em setembro é de R\$ 92 mil. .

	ADMISSÕES	DEMISSÕES	VARIAÇÃO
set/18	0	0	0
out/18	0	0	0
nov/18	0	0	0
dez/18	0	0	0
jan/19	0	0	0
fev/19	0	0	0
mar/19	0	0	0
abr/19	0	0	0
mai/19	0	0	0
jun/19	0	0	0
jul/19	0	0	0
ago/19	0	1	-1
set/19	0	0	0

### QUADRO DE COLABORADORES



### GASTOS COM PESSOAL - 09.2019



### RAZÕES DA CRISE

Conforme o Plano de Recuperação Judicial, a empresa Lipon Química, em 2013, efetivou sua expansão despendo recursos para tal, no entanto, as dificuldades na liberação de licenças ambientais junto aos órgãos governamentais, tornaram a expansão projetada uma das principais causas da crise atual.

A crise econômico-financeira decorreu de vários fatores, entre eles estão:

- ❖ Absorção de custos da filial de Alvorada - RS, que, atualmente, encontra-se praticamente inoperante (devido à demora na liberação das licenças governamentais);
- ❖ Aumento da inadimplência de alguns clientes;
- ❖ Aumento no custo financeiro, ante a necessidade de busca de recursos em instituições financeiras;
- ❖ Importação de matéria- prima e sua venda com variação cambial passiva;
- ❖ Interdição parcial da linha de produção, com queda de mais de 40% do faturamento, frente a necessidade da manutenção dos custos fixos e da massa salarial administrativa e operacional. Colocando-se como uma das principais causas da crise implantada, pois a Lipon Química ficou submetida à pressão dos preços de venda mais baixos, tendo que sua inserção no mercado competitivo se deu com muitos concorrentes.

Ainda, a pressão competitiva e redução dos preços de vendas acabaram acarretando na perda de margens, comprometendo a sustentabilidade operacional da Recuperanda. A ausência de gestão eficiente, acompanhamento sobre o custo real de seus produtos e o não controle eficaz do fluxo de caixa, resultaram na inadequada mensuração de preços, incompatíveis com a necessidade da operação.

Por fim, somada a estas razões, houve a inesperada crise financeira mundial, alterando significativamente o setor químico e, especialmente, as linhas de crédito bancário para as empresas brasileiras. Os contratos de empréstimos e financiamentos ficaram mais escassos e onerosos, afetando a Lipon Química.



MEDEIROS & MEDEIROS

# ENDIVIDAMENTO

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO  
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
  - 1. CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
  - 2. CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

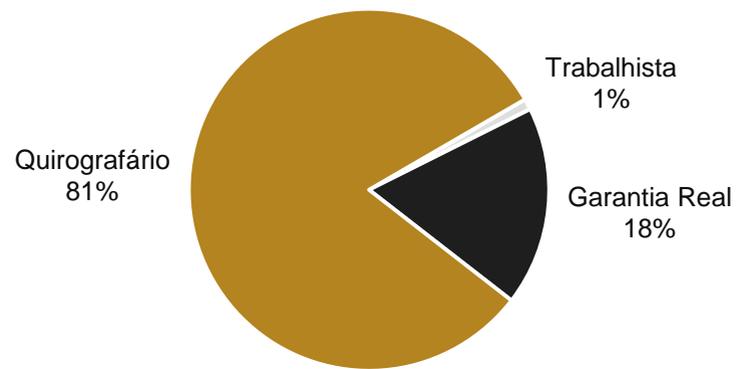
# 4. ENDIVIDAMENTO – CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



## Resumo da Relação de Credores Atualizada

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Trabalhista	11	3,90%	211.588,08	1,08%	19.235,28
Garantia Real	3	1,06%	3.492.309,41	17,79%	1.164.103,14
Quirografário	268	95,04%	15.931.474,99	81,14%	59.445,80
<b>Total</b>	<b>282</b>	<b>100%</b>	<b>19.635.372,48</b>	<b>100%</b>	<b>69.628,98</b>

### Distribuição dos Créditos por Natureza



### Principais Credores na Recuperação Judicial

CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE II	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	3.056.247
CLASSE III	BANCO MERCANTIL S.A.	1.953.437
CLASSE III	PAN TECNIC INC	1.070.757
CLASSE III	CANA BRAVA TRANSPORTE E COMERCIO LTDA	908.100
CLASSE III	NORBRIGHT INDUSTRY CO LTDA	834.216
CLASSE II	MARAZUL TECNOPLASTICA IND E COM LTDA	603.544



## Dívida Tributária em Setembro

A Lipon está pagando parcialmente os impostos mensais, sendo que em setembro foram quitados apenas os impostos retidos. A empresa possui parcelamento ativo dos débitos de 2016 e 2017, na esfera estadual, dos quais mantém os pagamentos regulares. Referente aos demais débitos, a Recuperanda informa que ainda está analisando eventual adesão de parcelamento. A Lipon possui dois parcelamentos de ICMS, um que está sendo pago e outro simplificado, com adesão em 2014, inadimplido e que foi perdido, ressaltasse que em setembro os parcelamentos não foram pagos. Este último, está incluso no grupo de parcelamentos de impostos no valor de R\$ 1.653.221,00, conforme gráfico abaixo.

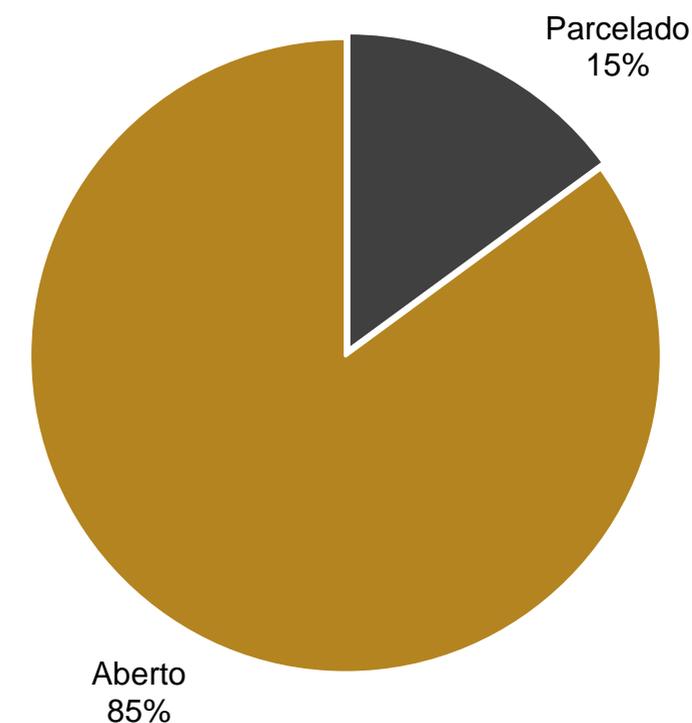
Na esfera federal, a Recuperanda possui dois processos em tramitação, um requerendo a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS e, o segundo, a não contribuição previdenciária sobre aviso prévio indenizado e 13º proporcional, sendo que este último já tem julgamento favorável em 1ª instância. A Lipon salienta que está atuando diligentemente para cumprir com todas as exigências fiscais.

IMPOSTOS FEDERAIS	
Tributos	Valor
INSS A RECOLHER	3.284.118
INSS TERCEIROS A RECOLHER	22.334
FGTS A RECOLHER	274.580
CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.922
IPI COD 5123 A RECOLHER	1.824.300
PIS COD 6912 A RECOLHER	264.898
COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.277.414
CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	17.597
CSLL TERC A RECOLHER - 5987	50
IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER	162.336
IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489
IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	30.063
IRRF COD 3280 UNIMED A RECOLHER	980
IRRF COD 8045 COMISSOES PJ A RECOLHER	9.338
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO LP	1.653.221
<b>TOTAL</b>	<b>8.874.641</b>

IMPOSTOS ESTADUAIS	
Tributos	Valor
ICMS A RECOLHER	2.018.586
ICMS ST A RECOLHER	759.101
ICMS - PARCELAMENTO	85.910
<b>TOTAL</b>	<b>2.863.597</b>

IMPOSTOS MUNICIPAIS	
Tributos	Valor
ISSQN A RECOLHER	4.974
<b>TOTAL</b>	<b>4.974</b>

## PASSIVO TRIBUTÁRIO





MEDEIROS & MEDEIROS

# DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
  - BALANÇO PATRIMONIAL
  - DRE – DEMONSTRATIVO RESULTADO ECERCÍCIO
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

# 5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



## Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/19	AGO/19	SET/19
<b>ATIVO</b>	<b>10.426.965</b>	<b>10.454.987</b>	<b>10.289.744</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>4.161.719</b>	<b>4.192.772</b>	<b>4.047.021</b>
DISPONIVEL	17.837	56.320	17.950
CRÉDITOS	3.520.693	3.513.264	3.405.882
ESTOQUES	623.189	623.189	623.189
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.265.247</b>	<b>6.262.215</b>	<b>6.242.723</b>
DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869	6.869	6.869
INVESTIMENTOS	821	821	821
IMOBILIZADO	6.257.556	6.254.524	6.235.033
<b>PASSIVO</b>	<b>10.038.371</b>	<b>10.057.355</b>	<b>10.036.763</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>31.476.269</b>	<b>31.495.253</b>	<b>31.474.563</b>
EXIGIBILIDADES	19.549.043	19.540.735	19.493.269
OBRIGAÇÕES	11.843.921	11.871.213	11.897.989
ADIANTAMENTO	83.305	83.305	83.305
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-21.437.898</b>	<b>-21.437.898</b>	<b>-21.437.800</b>
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000
RESERVAS DE CAPITAL	263.565	263.565	263.565
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-22.201.463	-22.201.463	-22.201.365

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

### ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

Nota: Em visita na sede da empresa, no dia 01 de outubro de 2019, a contadora, Sra. Sirlene, informou que as seguintes contas já foram ajustadas: despesas pagas antecipadamente e adiantamento a fornecedores. Ainda faltam regularizar: clientes, duplicatas descontadas, estoques e imobilizado. Sobre o imobilizado, a Recuperanda fez uma avaliação interna de seus bens, no intuito de apurar o real valor do imobilizado. A partir dessa avaliação, percebeu-se que diversos bens não existiam mais, ocasião em que elaborou um relatório, datado de junho de 2018, com valor final de patrimônio em, aproximadamente, R\$ 2 milhões a menos do que o registrado na contabilidade. Solicitamos à empresa que faça os ajustes necessários para a correção dos saldos.

- **Disponível:** denota-se queda no grupo concernente ao Banco Bradesco, que finalizou o período com saldo de R\$ 5.130,57.
- **Créditos:** apontou queda de R\$ 107 mil, finalizando o mês de setembro com o saldo de R\$ 3.405.881,85. Somente a conta de adiantamento a fornecedores apresentou redução de R\$ 10 mil no período, perante a apresentação das notas fiscais referente aos créditos realizados no mês anterior. Conforme tabela abaixo, a conta de cheques a receber possui saldo de R\$ 120,00 negativo, portanto solicitou-se à recuperanda a regularização desta conta. A empresa utiliza-se de duplicatas descontadas como adiantamento de crédito, em setembro a variação é de R\$ 107 mil, destaca-se que o saldo da conta em agosto seria de R\$ 1.246.586,37.

CRÉDITOS	SALDO EM 09.2019
CHEQUES A RECEBER	-R\$ 120,00
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 1.738.982,46
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	-R\$ 926.742,24
OUTROS CREDITOS A RECEBER	R\$ 1.258.297,30
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 1.231.990,06
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 103.474,27
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.405.881,85</b>

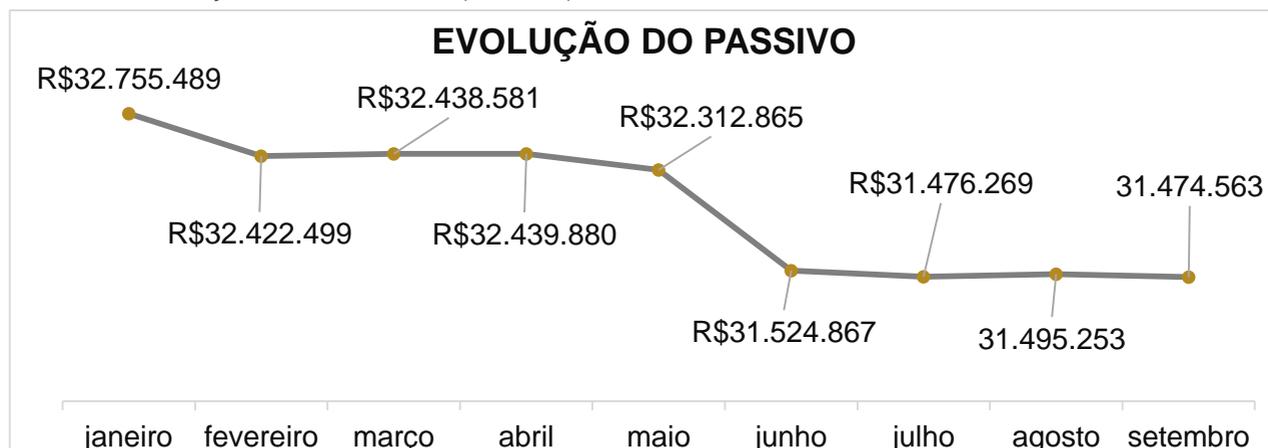
- **Estoques:** segundo a Recuperanda, as matérias-primas não são lançadas no estoque, mas sim contabilizadas diretamente nos custos, pois não possui apuração correta do estoque atual. Sobre o ponto, a empresa informou a pretensão de realizar a apuração adequada a partir do segundo semestre do ano de 2019, porém, até o momento, não houve a regularização.



## Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/19	AGO/19	SET/19
<b>ATIVO</b>	<b>10.426.965</b>	<b>10.454.987</b>	<b>10.289.744</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>4.161.719</b>	<b>4.192.772</b>	<b>4.047.021</b>
DISPONIVEL	17.837	56.320	17.950
CRÉDITOS	3.520.693	3.513.264	3.405.882
ESTOQUES	623.189	623.189	623.189
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.265.247</b>	<b>6.262.215</b>	<b>6.242.723</b>
DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869	6.869	6.869
INVESTIMENTOS	821	821	821
IMOBILIZADO	6.257.556	6.254.524	6.235.033
<b>PASSIVO</b>	<b>10.038.371</b>	<b>10.057.355</b>	<b>10.036.763</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>31.476.269</b>	<b>31.495.253</b>	<b>31.474.563</b>
EXIGIBILIDADES	19.549.043	19.540.735	19.493.269
OBRIGAÇÕES	11.843.921	11.871.213	11.897.989
ADIANTAMENTO	83.305	83.305	83.305
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-21.437.898</b>	<b>-21.437.898</b>	<b>-21.437.800</b>
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000
RESERVAS DE CAPITAL	263.565	263.565	263.565
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-22.201.463	-22.201.463	-22.201.365

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



### ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

- **Imobilizado:** a variação apresentada refere-se a depreciação de R\$ 19.491,32.
- **Exigibilidades:** obtiveram queda de R\$ 47 mil em setembro, em decorrência dos pagamentos realizados aos fornecedores no período. Conforme informado pela Recuperanda o montante para ser pago em outubro é de R\$ 64.081,80, porém o saldo apresentados em fornecedores é de R\$ 10.917.345,19. A contadora explicou que o relatório de contas a pagar contempla valores incoerentes, relacionados por contabilização da antiga contabilidade.
- **Obrigações:** a variação em obrigações é de R\$ 26 mil e representa 119% do total do passivo. Conforme a tabela a baixo, as obrigações com pessoal estão com saldo zerado, mediante o pagamento de salários e ordenados dentro do mesmo mês de sua competência. Os únicos impostos que estão sendo pagos são: FGTS, ICMS parcelado e IR sobre salários, os demais encontram-se em aberto, conforme o item "dívida tributária" deste relatório.

OBRIGAÇÕES	SALDO EM 09.2019
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	R\$0,00
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$3.306.452,71
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$281.501,11
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$6.416.126,54
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$154.777,66
PARCELAMENTOS IMPOSTOS	R\$1.739.131,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$11.897.989,02</b>

### Evolução do Passivo

Conforme o gráfico ao lado, é possível observar os seguintes aspectos:

- ❖ Estão contemplados no passivo, os seguintes grupos:
  - Exigibilidades – R\$ 19.540.735
  - Obrigações – R\$ 11.871.213
  - Adiantamento – R\$ 83.305
- ❖ O mês de janeiro exibe o maior valor de Passivo do ano. Ressalta-se que neste período havia a contabilização de empréstimos de terceiros, referente a um aporte realizado pelos sócios no final de 2018 para regularização da folha de pagamento, visto que a empresa não possuía recursos necessários para o cumprimento desta obrigação.



## Demonstração de Resultado

DRE	JUL/19	AGO/19	SET/19	SALDO 2019
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>1.017.659</b>	<b>883.165</b>	<b>592.228</b>	<b>7.552.516</b>
( - ) DEDUCOES DA RECEITA	-137.018	-122.579	-176.333	-1.028.580
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>880.641</b>	<b>760.585</b>	<b>415.895</b>	<b>6.523.936</b>
( - ) CPV	-734.682	-610.885	-430.449	-5.110.674
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>145.958</b>	<b>149.701</b>	<b>-14.554</b>	<b>1.413.262</b>
<b>( - ) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>-113.407</b>	<b>-100.586</b>	<b>-103.000</b>	<b>-847.636</b>
( - ) Despesas com Vendas	-38.937	-33.964	-38.408	-275.630
( - ) Despesas Administrativas	-74.470	-66.621	-64.592	-569.529
Depesas tributárias	-	-	-	-2.477
<b>LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>32.551</b>	<b>49.115</b>	<b>-117.554</b>	<b>565.627</b>
Receitas Financeiras	4.805	-2.601	752	12.670
( - ) Despesas Financeiras	-45.001	-37.476	-27.849	-325.315
<b>RESULTADO</b>	<b>-7.645</b>	<b>9.037</b>	<b>-144.650</b>	<b>252.981</b>

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

### ANÁLISE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- **Receita Bruta:** em setembro, as receitas apresentaram queda de 33% em relação ao mês anterior, alcançando o montante de R\$ 592.228,00. A empresa explica que o declínio é decorrente da redução da demanda do mercado.
- **Deduções da Receita:** representam 30% da receita bruta e apresentaram aumento de 44% em relação ao mês anterior. Identificou-se cerca de R\$ 114 mil de devoluções de venda, sendo que em agosto significaram apenas R\$ 239,96. Questionou-se a Recuepranda o motivo pelo montante significativo, até o encerramento desse relatório não obtivemos retorno.
- **Custo do Produto Vendido:** significa 103% da receita líquida e diminuiu 30% em relação ao mês anterior. Neste grupo contábil estão contempladas as compras para industrialização, frete, custos diretos e indiretos e as deduções de impostos. A conta com maior variação é de industrialização, que em agosto somou R\$ 506 mil, e em setembro atingiu R\$ 350 mil, como reflexo da queda das vendas.
- **Despesas Operacionais:** o grupo de despesas operacionais representa 25% da receita líquida. As principais movimentações são:
  - **Despesas com vendas:** demonstraram leve aumento no período analisado, cerca de R\$ 5 mil, em razão da alocação de alguns funcionários do setor de vendas para o setor administrativo.
  - **Despesas administrativas:** apresentaram queda de R\$ 2 mil em setembro e englobam: despesa com pessoal de R\$ 13 mil; despesas com veículos de R\$ 3 mil; e outras despesas de R\$ 43 mil. Sendo, os honorários profissionais que abrange honorários contábeis, com a maior representatividade no grupo.
- **Receitas Financeiras:** compreendem os juros recebidos de R\$ 436,46 e descontos obtidos de R\$315,80.
- **Despesas Financeiras:** as despesas financeiras sofreram queda em relação ao mês anterior e representam 7% da receita líquida. Os juros de duplicatas descontadas motivou a variação do grupo, atingiu em agosto o montante de R\$ 37.476,27 e, em setembro, R\$ 25.820,57, em proporção à redução do faturamento.
- **Resultado líquido:** conforme já mencionado, o custo do produto vendido representa cerca de 103% da receita líquida, impactando diretamente no resultado final da empresa. Diante dos custos que encobriram a receita originada no mês, a empresa apresentou prejuízo de R\$ 144 mil. O resultado acumulado de 2019 é de R\$ 252 mil positivo.

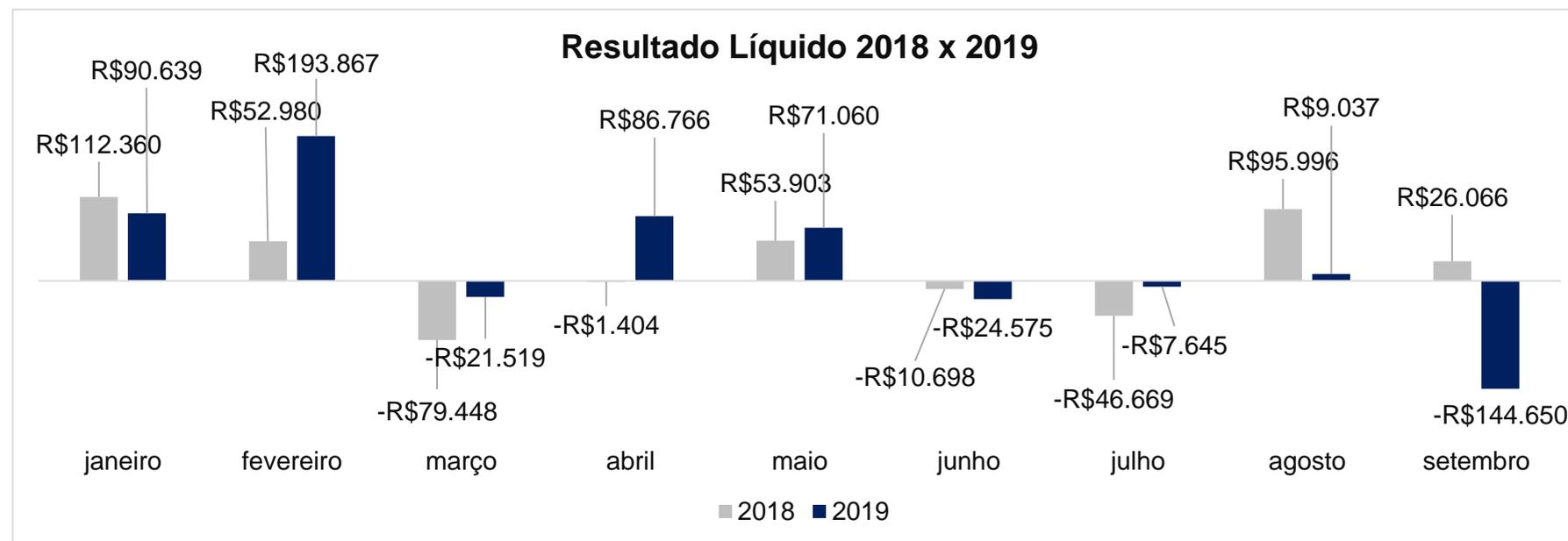


## Receita Líquida e Resultado Líquido

### Análise gráfica

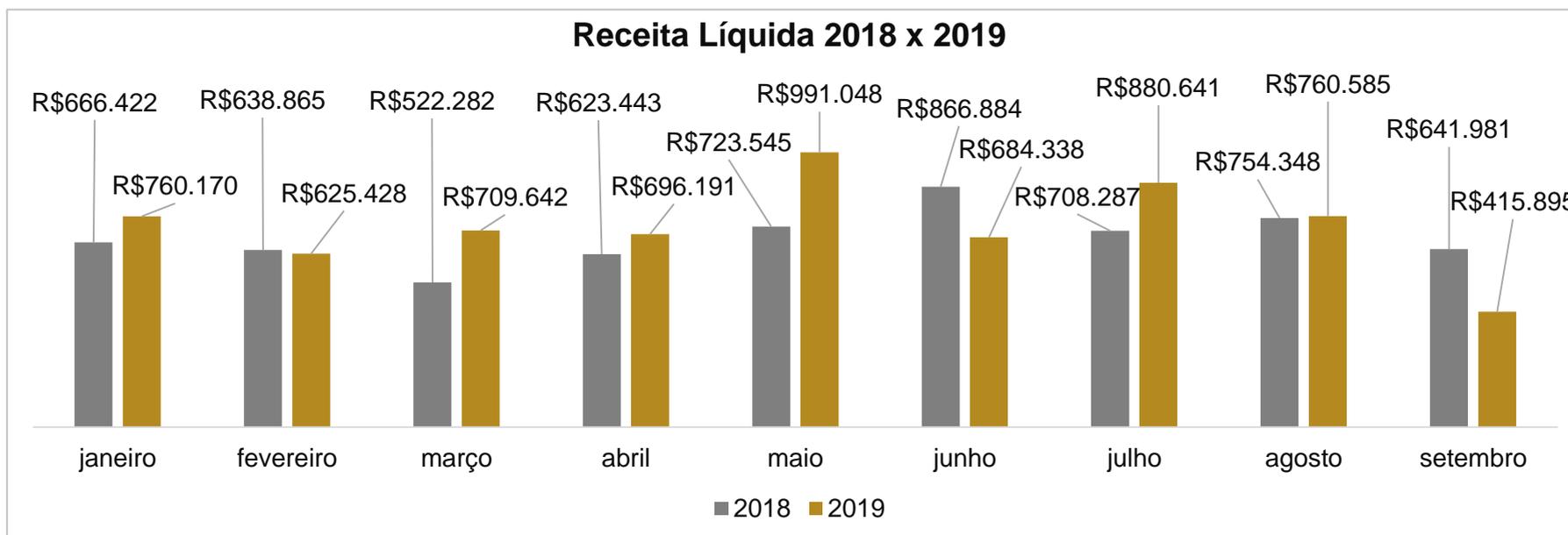
- ❖ Em 2019, a Lipon apresentou cerca de R\$ 6.523.936 mil e 2018 somou-se em R\$ 6.146.056, o ano atual demonstrou 6% de aumento em relação ao período anterior.
- ❖ O mês de maio de 2019 destaca-se com o maior faturamento, cerca de R\$ 991 mil. Sendo que o menor apresentou-se no mesmo ano, apontado em setembro, com montante de R\$ 415.895 mil. O menor faturamento de 2018 e 2019 ocorreu em setembro/2019, quando atingiu R\$ 415 mil.
- ❖ Denota-se recorrente variação de faturamento nos períodos apontados. A empresa informou que as vendas oscilam conforme a demanda do mercado.

\* Receita líquida: são as receitas brutas deduzidas de impostos sobre vendas.



### Análise gráfica

- ❖ No ano de 2018 o resultado acumulado até setembro é de R\$ 203.085, já em 2019 foi de R\$ 252.981 mil, apresentando cerca de 20% de aumento.
- ❖ É importante ressaltar que o custo do produto vendido, em 2019, somou R\$ 5.110.674 mil, representando em média 79% da receita líquida no ano.
- ❖ O mês de setembro de 2019 exibiu R\$ 144 mil de prejuízo, ocasionado principalmente pela elevação de deduções sobre vendas e queda do faturamento.





MEDEIROS & MEDEIROS

# PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
  - PROPOSTA DE PAGAMENTO
  - MEIOS DE RECUPERAÇÃO
  - PRESTAÇÃO DE CONTAS



## Proposta de Pagamento

### Classe I Trabalhistas

- **Créditos trabalhistas em geral**

Pagamento será realizado em 12 (doze) meses, contados da publicação da sentença de concessão da recuperação judicial, ou de eventuais embargos de declaração opostos contra esta.

- **Créditos trabalhistas de natureza salarial**

Os créditos trabalhistas constituídos nos 3 (três) meses anteriores ao pedido de recuperação judicial, até o limite de 5 (cinco) salários-mínimos por trabalhador, deverão ser pagos em um prazo inferior a 30 (trinta) dias, também contados da publicação da sentença de concessão da recuperação judicial, ou de eventuais embargos de declaração opostos contra esta.

### Classe II Garantia Real

Durante a carência o pagamento sofrerá correção pela TR + 0,25% a.m do 1º ao 6º mês e TR + 0,5% a.m do 7º ao 12º mês. Na amortização, o pagamento será realizado mensalmente, no período de 09 anos, após o período de 12 meses de carência. Na amortização, os pagamentos das parcelas mensais sofrerão incidência de TR + 0,5% a.m.

### Classe III Quirografários

#### **1ª Forma de pagamento**

Prazo total de 3 meses, sem carência, TR + 1% a.a e deságio de 94%. O pagamento será realizado em 03 meses, através de parcelas mensais, contados a partir da data do trânsito em julgado da homologação do Plano e Recuperação Judicial.

#### **2ª Forma de pagamento**

Prazo total de 10 anos, carência de 12 meses, TR + 1% a.a, sem deságio. O pagamento será realizado em 10 anos, através de parcelas mensais, contadas a partir do término do período de carência acima referido.

#### **3ª Forma de pagamento**

Prazo total de 1 ano, TR + 1% a.a. e deságio de 80%. O pagamento será realizado em 01 ano, através de parcelas mensais, contados a partir da data do trânsito em julgado da homologação do Plano e Recuperação Judicial.



### Prestação de Contas

#### CLASSE I

Na prestação de contas apresentada no “Relatório de Administração Judicial 01.2018 e 02.2018”, anexado ao processo e disponibilizado no site desta Administração Judicial, constam os comprovantes de pagamento que demonstram a quitação dos créditos trabalhistas nesta Recuperação Judicial.

O credor trabalhista Carlos Augusto Fischer, apontou que não recebeu o crédito devido de R\$ 5.731,00, acusou também que o plano não está sendo cumprido, justificando pedido de convocação da recuperação em falência.

Investigando a fundo a questão levantada pelo credor em sua manifestação, por alguma razão ainda desconhecida, o pagamento efetuado por meio de TED/DOC, foi devolvido, o que ocorre, por vezes, por alguma incongruência de dados bancários. Assim, tendo a questão sido suscitada pelo credor no processo, a Administração requereu a intimação da empresa para que tome conhecimento da alegação. De toda sorte, paralelamente e posteriormente, a Recuperanda forneceu o termo de quitação deste credor diretamente ao Administrador. Por ora, aguarda-se que se manifeste no processo judicial.

#### CLASSE II

Os pagamentos deveriam iniciar em agosto de 2018 em razão da carência, no entanto, a empresa informou que os credores da classe não disponibilizaram os dados bancários, inviabilizando o pagamento.

#### CLASSE III

Sobre as condições de início de pagamento aos demais credores, o Juízo determinou que fosse considerada a data do trânsito em julgado da decisão que concedeu a recuperação judicial. A empresa informou que os credores que não optaram de forma tempestiva pela forma de pagamento, em sua maioria foram enquadrados na 2ª opção prevista no plano, os pagamentos iniciaram em agosto de 2018 em razão da carência.

Até a apresentação deste relatório, a empresa encaminhou comprovantes de pagamentos de alguns credores da Classe III. A Recuperanda relata que muitos credores não optaram a forma de pagamento e tão pouco disponibilizaram os dados bancários.

Os comprovantes podem ser solicitados através do e-mail [divergencias@administradorjudicial.adv.br](mailto:divergencias@administradorjudicial.adv.br).



MEDEIROS & MEDEIROS

# ANEXOS

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE  
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS SETEMBRO DE 2019.



# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

[administradorjudicial.adv.br](http://administradorjudicial.adv.br)

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701  
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS  
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS  
CEP: 91330-001  
51 3062.6770

RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111  
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA  
BAIRRO CENTRO  
CEP: 93510-130  
51 3065.6770

AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B  
ED. COMERCIAL LANDMARK  
BAIRRO BROOKLIN NOVO  
CEP: 04578-000  
11 2769-6770

RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501  
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO  
BAIRRO PIO X  
CEP: 95032-460  
54 3419.7274

RUA DR. ARTUR BALSINI, 107  
BBC BLUMENAU  
BAIRRO VELHA  
CEP: 89036-240  
47 3381-337



**MEDEIROS  
& MEDEIROS**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ANEXO I

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1	1	ATIVO	10.454.986,69 D	4.080.334,37	4.245.576,89	10.289.744,17 D
1.1	11	ATIVO CIRCULANTE	4.192.772,04 D	4.080.334,37	4.226.085,57	4.047.020,84 D
1.1.01	111	DISPONIVEL	56.319,57 D	1.807.263,06	1.845.632,16	17.950,47 D
1.1.01.01	1111	NUMERARIO	449,75 D	903.593,89	903.587,33	456,31 D
1.1.01.01.01	11111	CAIXA	449,75 D	903.593,89	903.587,33	456,31 D
1.1.01.02	1112	BANCOS CTA MOVIMENTO	55.869,82 D	903.669,17	942.044,83	17.494,16 D
1.1.01.02.01	11121	BANCO DO BRASIL	3.391,56 C			3.391,56 C
1.1.01.02.03	11123	BANCO BRADESCO	43.508,25 D	128.807,25	167.184,93	5.130,57 D
1.1.01.02.04	11124	BANCO ITAU	7,62 D	774.861,92	774.859,90	9,64 D
1.1.01.02.09	11129	BANCO SUDAMERIS	1.370,00 D			1.370,00 D
1.1.01.02.13	111213	BANCO MERCANTIL DO BRASIL	14.348,63 D			14.348,63 D
1.1.01.02.24	111224	BANCO SICREDI	26,88 D			26,88 D
1.1.02	112	CREDITOS	3.513.263,95 D	2.273.071,31	2.380.453,41	3.405.881,85 D
1.1.02.01	1121	CLIENTES	2.168.593,88 D	711.604,11	1.141.335,53	1.738.862,46 D
1.1.02.01.01	11211	CHEQUES A RECEBER	120,00 C			120,00 C
1.1.02.01.02	11212	DUPLICATAS A RECEBER	2.168.713,88 D	592.664,37	1.022.395,79	1.738.982,46 D
1.1.02.01.10	11112	( - ) TRANSITORIA		118.939,74	118.939,74	
1.1.02.02	11213	( - ) DUPLICATAS DESCONTADAS	1.246.586,37 C	1.167.565,10	847.720,97	926.742,24 C
1.1.02.02.03	11216	( - ) DUPL DESC - ITAU	3.089,59 D		3.089,59	
1.1.02.02.12	1121712	( - ) DUPL DESC - TWA FACTORIN	2.253,00 D		2.253,00	
1.1.02.02.14	1121714	( - ) DUPL DESC - REDFACTOR	13.703,48 C	13.703,48		
1.1.02.02.16	1121716	( - ) DUPL DESC - SRM FINANC	864.740,27 C			864.740,27 C
1.1.02.02.25	112225	( - ) DUPL DESC - MATURITY	53.026,41 C			53.026,41 C
1.1.02.02.26	112226	( - ) DUPL DESC - NOVA AMERICA	33.826,41 D			33.826,41 D
1.1.02.02.27	112227	( - ) DUPL DESC - META SECURITIZADORA	1.625,59 D		1.625,59	
1.1.02.02.28	112228	( - ) DUPL DESC - BANPAR	1.342,80 D		1.342,80	
1.1.02.02.29	112229	( - ) DUPL DESC - ACERT	19.191,88 C			19.191,88 C
1.1.02.02.30	112230	( - ) DUPL DESC - RDF	701.382,43 C	669.972,73	278.738,31	310.148,01 C
1.1.02.02.31	112231	( - ) DUPL DESC - W F SECURITIZADORA	9.904,00 D		9.904,00	
1.1.02.02.33	112233	( - ) DUPL DESC - KREDITARE	4.609,19 C	4.609,19		
1.1.02.02.34	112234	( - ) DUPL DESC - DSX	200.269,46 C	168.383,33	175.064,96	206.951,09 C
1.1.02.02.35	112235	( - ) DUPL DESC - EVOQUE SECURITIZADORA	258.862,64 D	310.896,37	375.702,72	194.056,29 D
1.1.02.02.37	112237	( - ) DUPL DESC - INDUSTRIAL GRAVATAI	88.364,58 C			88.364,58 C
1.1.02.02.38	1120251	( - ) DUPL DESC. - CAPITAL	387.797,30 D			387.797,30 D
1.1.02.03	1122	OUTROS CREDITOS A RECEBER	1.267.200,72 D	291.108,37	300.011,79	1.258.297,30 D
1.1.02.03.01	11221	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.249.320,99 D	266.339,25	276.686,01	1.238.974,23 D
1.1.02.03.05	11225	ADTO SALARIOS QUINZENAL		17.869,12	17.869,12	
1.1.02.03.09	11229	REELCIO DOS SANTOS - EMPREST.	17.879,73 D	6.800,00	5.356,66	19.323,07 D
1.1.02.03.10	112210	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS		100,00	100,00	
1.1.02.05	1123	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.220.581,45 D	102.793,73	91.385,12	1.231.990,06 D
1.1.02.05.01	11231	ICMS A RECUPERAR	31.939,32 D	53.204,42	45.344,06	39.799,68 D
1.1.02.05.03	11233	IPI A RECUPERAR	1.127.130,60 D		721,72	1.126.408,88 D
1.1.02.05.04	11234	PIS A RECUPERAR		8.831,67	8.083,95	747,72 D
1.1.02.05.05	11235	COFINS A RECUPERAR		40.757,64	37.235,39	3.522,25 D
1.1.02.05.08	112350	ICMS ST A RECUPERAR	61.511,53 D			61.511,53 D
1.1.02.07	1124	CREDITOS TRIBUTARIOS	103.474,27 D			103.474,27 D
1.1.02.07.01	11241	IR S/APLIC E FATURAMENTO	45.539,91 D			45.539,91 D
1.1.02.07.02	11242	ICMS S/IMOBILIZADO	57.934,36 D			57.934,36 D
1.1.03	113	ESTOQUES	623.188,52 D			623.188,52 D
1.1.03.01	1131	ESTOQUES PRODUCAO	622.762,72 D			622.762,72 D
1.1.03.01.01	11311	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	622.762,72 D			622.762,72 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1.1.03.02	1132	ESTOQUES AUXILIARES	425,80 D			425,80 D
1.1.03.02.01	11321	ESTOQUE MATERIAL CONSUMO	378,30 D			378,30 D
1.1.03.02.02	11322	ESTOQUE MATERIAL DE SEGURANCA	47,50 D			47,50 D
1.2	12	ATIVO REALIZAVEL A LOGO PRAZO	6.869,11 D			6.869,11 D
1.2.01	121	DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869,11 D			6.869,11 D
1.2.01.01	1211	DEPOSITOS JUDICIAIS	567,19 D			567,19 D
1.2.01.01.01	12111	DEPOSITOS P RECURSOS	567,19 D			567,19 D
1.2.01.02	1212	DEPOSITOS BLOQUEIOS JUDICIAIS	6.301,92 D			6.301,92 D
1.2.01.02.01	12125	BANCO - BLOQUEIO JUDICIAL	6.301,92 D			6.301,92 D
1.3	13	ATIVO PERMANENTE	6.255.345,54 D		19.491,32	6.235.854,22 D
1.3.01	131	INVESTIMENTOS	821,25 D			821,25 D
1.3.01.02	1312	PARTICIPACOES INCENTIVADAS	821,25 D			821,25 D
1.3.01.02.01	13121	FINAM	821,25 D			821,25 D
1.3.02	132	IMOBILIZADO	6.254.524,29 D		19.491,32	6.235.032,97 D
1.3.02.01	1321	IMOBILIZADO	7.646.501,02 D			7.646.501,02 D
1.3.02.01.01	13211	IMOVEIS	3.004.520,00 D			3.004.520,00 D
1.3.02.01.02	13212	MAQUINAS E FERRAMENTAS	3.023.853,02 D			3.023.853,02 D
1.3.02.01.03	13213	MOVEIS E UTENSILIOS	138.103,35 D			138.103,35 D
1.3.02.01.04	13214	VEICULOS	499.342,84 D			499.342,84 D
1.3.02.01.05	13215	INSTALACOES	276.763,94 D			276.763,94 D
1.3.02.01.06	13216	LABORATORIO	92.552,83 D			92.552,83 D
1.3.02.01.07	13217	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	168.173,24 D			168.173,24 D
1.3.02.01.08	13218	TERRENO (VIAMAO)	179.581,99 D			179.581,99 D
1.3.02.01.20	132120	BENS DE CONSUMO - MOV E UTENS.	45,00 D			45,00 D
1.3.02.01.21	132121	REAVALIACAO DE ATIVOS	263.564,81 D			263.564,81 D
1.3.02.02	1322	INTANGIVEL	120.011,01 D			120.011,01 D
1.3.02.02.01	13221	MARCAS E PATENTES	34.856,80 D			34.856,80 D
1.3.02.02.02	13222	SOFTWARE	85.154,21 D			85.154,21 D
1.3.02.03	1323	( - ) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.511.987,74 C		19.491,32	1.531.479,06 C
1.3.02.03.01	13231	( - ) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.431.077,78 C		19.491,32	1.450.569,10 C
1.3.02.03.02	13232	( - ) AMORTIZACAO ACUMULADA	80.909,96 C			80.909,96 C

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
2	2	PASSIVO	10.057.354,80 C	1.088.349,09	1.067.757,05	10.036.762,76 C
2.1	21	PASSIVO CIRCULANTE	31.495.252,89 C	844.361,21	823.671,48	31.474.563,16 C
2.1.01	211	EXIGIBILIDADES	19.540.734,67 C	539.094,06	491.628,76	19.493.269,37 C
2.1.01.01	2111	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.702.024,39 C	10.750,00		6.691.274,39 C
2.1.01.01.01	21111	CAPITAL DE GIRO CIRCULANTE	5.374.782,13 C	750,00		5.374.032,13 C
2.1.01.01.04	21114	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.327.242,26 C	10.000,00		1.317.242,26 C
2.1.01.02	2112	DUPLICATAS CAUCIONADAS	19.221,62 C			19.221,62 C
2.1.01.02.20	211220	BANCO SRM - CAUCAO	19.221,62 C			19.221,62 C
2.1.01.03	2113	BANCOS CREDITO LIQUIDACAO	1.865.428,17 C			1.865.428,17 C
2.1.01.03.05	21115	BANCO BRADESCO CRED LIQUIDACAO	42.128,99 C			42.128,99 C
2.1.01.03.06	21116	BANCO BANRISUL CRED LIQUIDACAO	224.308,17 C			224.308,17 C
2.1.01.03.07	21117	BANCO BRASIL CRED LIQUIDACAO	42.660,59 D			42.660,59 D
2.1.01.03.08	21118	BANCO MERC BRASIL CRED LIQUIDA	1.630.443,78 C			1.630.443,78 C
2.1.01.03.09	21119	BANCO HSBC CRED LIQUIDACAO	11.490,83 C			11.490,83 C
2.1.01.03.20	21120	BANCO NBC BANK CRED LIQUIDACAO	283,01 D			283,01 D
2.1.01.08	2118	FORNECEDORES	10.954.060,49 C	528.344,06	491.628,76	10.917.345,19 C
2.1.01.08.01	21121	FORNECEDORES A PAGAR	10.954.060,49 C	528.344,06	491.628,76	10.917.345,19 C
2.1.02	212	OBRIGACOES	11.871.213,45 C	305.267,15	332.042,72	11.897.989,02 C
2.1.02.01	2121	OBRIGACOES COM PESSOAL		65.133,64	65.133,64	
2.1.02.01.01	21211	SALARIOS A PAGAR		65.133,64	65.133,64	
2.1.02.02	2122	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	3.290.125,94 C		16.326,77	3.306.452,71 C
2.1.02.02.01	21221	INSS A RECOLHER	3.267.791,65 C		16.326,77	3.284.118,42 C
2.1.02.02.02	21222	INSS TERCEIROS A RECOLHER	22.334,29 C			22.334,29 C
2.1.02.03	2123	OBRIGACOES SOCIAIS	277.921,29 C	1.029,36	4.609,18	281.501,11 C
2.1.02.03.01	21231	FGTS A RECOLHER	270.999,76 C		3.579,82	274.579,58 C
2.1.02.03.02	21232	CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.921,53 C			6.921,53 C
2.1.02.03.03	21233	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR		1.029,36	1.029,36	
2.1.02.04	2124	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	6.417.042,51 C	93.600,60	92.684,63	6.416.126,54 C
2.1.02.04.01	212410	ICMS A RECOLHER	2.018.598,79 C	45.344,06	45.331,66	2.018.586,39 C
2.1.02.04.02	212416	ICMS ST A RECOLHER	758.881,07 C		219,56	759.100,63 C
2.1.02.04.03	21245	IPI COD 5123 A RECOLHER	1.824.299,65 C	721,72	721,72	1.824.299,65 C
2.1.02.04.04	21241	PIS COD 6912 A RECOLHER	264.945,32 C	8.083,95	8.036,90	264.898,27 C
2.1.02.04.05	21242	COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.277.631,14 C	37.235,39	37.018,64	1.277.414,39 C
2.1.02.04.09	21249	CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	17.992,95 C	721,88	325,50	17.596,57 C
2.1.02.04.11	212411	ISSQN A RECOLHER	4.973,90 C			4.973,90 C
2.1.02.04.15	212415	CSLL TERC A RECOLHER - 5987	50,00 C			50,00 C
2.1.02.04.21	21246	IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER	162.575,67 C	1.164,89	925,65	162.336,43 C
2.1.02.04.22	212417	IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489,10 C			46.489,10 C
2.1.02.04.23	21247	IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	30.286,70 C	328,71	105,00	30.062,99 C
2.1.02.04.24	212418	IRRF COD 3280 UNIMED A RECOLHER	979,82 C			979,82 C
2.1.02.04.25	21248	IRRF COD 8045 COMISSOES PJ A RECOLHER	9.338,40 C			9.338,40 C
2.1.02.05	2125	PROVISOES TRABALHISTAS	146.992,71 C	145.503,55	153.288,50	154.777,66 C
2.1.02.05.01	21251	PROVISAO DECIMO TERCEIRO	28.650,25 C	28.650,25	32.318,79	32.318,79 C
2.1.02.05.02	21252	PROVISAO FERIAS	75.352,47 C	73.863,31	75.809,76	77.298,92 C
2.1.02.05.03	21253	PROVISAO FGTS DEC TERCEIRO	2.291,91 C	2.291,91	2.585,43	2.585,43 C
2.1.02.05.04	21254	PROVISAO FGTS FERIAS	7.878,63 C	7.878,63	8.086,30	8.086,30 C
2.1.02.05.05	21255	PROVISAO INSS DEC TERCEIRO	7.753,02 C	7.753,02	8.746,90	8.746,90 C
2.1.02.05.06	21256	PROVISAO INSS FERIAS	25.066,43 C	25.066,43	25.741,32	25.741,32 C
2.1.02.06	2126	PARCELAMENTOS IMPOSTOS	1.739.131,00 C			1.739.131,00 C

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
2.1.02.06.03	21263	ICMS - PARCELAMENTO	85.909,84 C			85.909,84 C
2.1.02.06.06	21266	PARCELAMENTO SIMPLIFICADO CP	1.653.221,16 C			1.653.221,16 C
2.1.03	213	ADIANTAMENTO	83.304,77 C			83.304,77 C
2.1.03.01	2131	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	83.304,77 C			83.304,77 C
2.1.03.01.01	21311	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	83.304,77 C			83.304,77 C
2.3	23	PATRIMONIO LIQUIDO	21.437.898,09 D	243.987,88	244.085,57	21.437.800,40 D
2.3.01	231	CAPITAL SOCIAL	500.000,00 C			500.000,00 C
2.3.01.01	2311	CAPITAL SUBSCRITO	500.000,00 C			500.000,00 C
2.3.01.01.01	23111	CAPITAL INTEGRALIZADO	500.000,00 C			500.000,00 C
2.3.02	232	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
2.3.02.01	2321	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
2.3.02.01.01	23211	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
2.3.03	233	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	22.201.462,90 D	243.987,88	244.085,57	22.201.365,21 D
2.3.03.01	2331	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	22.201.462,90 D	243.987,88	244.085,57	22.201.365,21 D
2.3.03.01.01	23311	RESERVA DE LUCROS A DESTINAR	6.134.980,71 C			6.134.980,71 C
2.3.03.01.02	23312	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	32.641.585,15 D			32.641.585,15 D
2.3.03.01.03	23313	LUCROS/PREJUIZOS	8.897.006,92 C			8.897.006,92 C
2.3.03.01.04	23314	AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES	4.591.865,38 D	243.987,88	244.085,57	4.591.767,69 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
3	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	6.108.041,67 C	205.968,22	621.863,03	6.523.936,48 C
3.1	31	RECEITAS LIQUIDAS COMERCIO	6.108.041,67 C	205.968,22	621.863,03	6.523.936,48 C
3.1.01	311	RECEITA BRUTA DE VENDAS	6.960.288,57 C		592.227,91	7.552.516,48 C
3.1.01.01	3111	RECEITA DE COMERCIALIZACAO	6.960.288,57 C		592.227,91	7.552.516,48 C
3.1.01.01.02	31112	VENDA INDUSTRIALIZACAO	6.960.288,57 C		592.227,91	7.552.516,48 C
3.1.02	312	( - ) DEDUCOES DA RECEITA	852.246,90 D	205.968,22	29.635,12	1.028.580,00 D
3.1.02.01	3121	( - ) DEDUCOES DA RECEITA	36.389,18 D	114.639,74		151.028,92 D
3.1.02.01.01	31211	( - ) DEVOLUCAO DE VENDAS	36.389,18 D	114.639,74		151.028,92 D
3.1.02.02	3122	( - ) IMPOSTOS	815.857,72 D	91.328,48	29.635,12	877.551,08 D
3.1.02.02.01	31221	( - ) PIS S VENDA	88.574,02 D	8.036,90	1.796,23	94.814,69 D
3.1.02.02.02	31222	( - ) COFINS S VENDA	407.978,48 D	37.018,64	8.273,51	436.723,61 D
3.1.02.02.03	31223	( - ) ICMS S VENDA	313.948,49 D	45.331,66	19.565,38	339.714,77 D
3.1.02.02.04	31224	( - ) IPI S VENDA	3.147,71 D	721,72		3.869,43 D
3.1.02.02.06	31226	( - ) ICMS ST S VENDA	2.209,02 D	219,56		2.428,58 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
4	4	CONTAS RES-CUSTOS DESPESAS	5.710.409,78 D	782.175,90	221.630,61	6.270.955,07 D
4.1	41	CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	4.680.225,01 D	581.533,29	151.084,22	5.110.674,08 D
4.1.01	411	CUSTO DA MATERIA PRIMA	3.928.537,91 D	418.497,31	73.158,61	4.273.876,61 D
4.1.01.02	4112	COMPRAS LIQUIDAS	3.191.265,49 D	350.484,46	73.158,61	3.468.591,34 D
4.1.01.02.01	41121	COMPRAS INDUSTRIALIZACAO	3.988.000,71 D	350.484,46		4.338.485,17 D
4.1.01.02.03	41123	( - ) PIS S COMPRAS	80.570,01 C		7.035,44	87.605,45 C
4.1.01.02.04	41124	( - ) COFINS S COMPRAS	371.120,34 C		32.484,13	403.604,47 C
4.1.01.02.05	41125	( - ) IPI S COMPRAS	914,98 C			914,98 C
4.1.01.02.06	41126	( - ) ICMS S COMPRAS	344.129,89 C		33.639,04	377.768,93 C
4.1.01.03	4113	FRETES	841.116,42 D	68.012,85		909.129,27 D
4.1.01.03.02	41132	FRETES S VENDAS	841.116,42 D	68.012,85		909.129,27 D
4.1.01.04	4114	DEVOLUCAO DE COMPRAS	6.144,00 C			6.144,00 C
4.1.01.04.01	41141	( - ) DEVOLUCAO DE COMPRAS	6.144,00 C			6.144,00 C
4.1.01.05	4115	( - ) ESTOQUE FINAL	97.700,00 C			97.700,00 C
4.1.01.05.01	41151	( - ) ESTOQUE FINAL	97.700,00 C			97.700,00 C
4.1.02	412	CUSTOS DIRETOS	307.644,27 D	101.196,70	63.094,27	345.746,70 D
4.1.02.01	4121	MAO DE OBRA - DIRETA	307.644,27 D	101.196,70	63.094,27	345.746,70 D
4.1.02.01.01	41211	SALARIOS - DIRETA	145.453,64 D	18.456,76	31,48	163.878,92 D
4.1.02.01.02	41212	PERICULOSIDADE - DIRETA	5.404,40 D	778,60		6.183,00 D
4.1.02.01.03	41213	HORAS EXTRAORDINARIAS - DIRETA	182,42 D			182,42 D
4.1.02.01.04	41214	QUINQUENIOS - DIRETA	2.466,86 D	429,19		2.896,05 D
4.1.02.01.05	41215	FERIAS - DIRETA	22.141,70 D	29.981,80	28.040,72	24.082,78 D
4.1.02.01.06	41216	DECIMO TERCEIRO - DIRETA	17.089,26 D	17.461,23	15.538,55	19.011,94 D
4.1.02.01.08	41218	INTEGRACAO REPOUSO - DIRETA	27,02 D			27,02 D
4.1.02.01.09	41219	VALE TRANSPORTE - DIRETA	4.986,56 D	1.200,00	261,06	5.925,50 D
4.1.02.01.12	412112	INSALUBRIDADE - DIRETA	29.512,86 D	3.592,80		33.105,66 D
4.1.02.01.14	412114	INSS - DIRETA	62.674,99 D	22.843,43	14.988,49	70.529,93 D
4.1.02.01.15	412115	FGTS - DIRETA	17.704,56 D	6.452,89	4.233,97	19.923,48 D
4.1.03	413	CUSTOS INDIRETOS	444.042,83 D	61.839,28	14.831,34	491.050,77 D
4.1.03.01	4131	MAO DE OBRA - INDIRETA	97.127,73 D	18.911,47	14.380,10	101.659,10 D
4.1.03.01.01	41311	SALARIOS - INDIRETA	41.024,94 D	1.656,17		42.681,11 D
4.1.03.01.02	41312	PERICULOSIDADE - INDIRETA	7.870,33 D	483,09		8.353,42 D
4.1.03.01.03	41313	HORAS EXTRAORDINARIAS - IND	36,31 D			36,31 D
4.1.03.01.04	41314	QUINQUENIOS - INDIRETA	906,04 D	49,55		955,59 D
4.1.03.01.05	41315	FERIAS - INDIRETA	9.786,70 D	8.181,12	7.258,35	10.709,47 D
4.1.03.01.06	41316	DECIMO TERCEIRO - INDIRETA	4.989,61 D	2.972,65	2.645,86	5.316,40 D
4.1.03.01.08	41318	INTEGRACAO REPOUSO - INDIRETA	5,54 D			5,54 D
4.1.03.01.12	413112	INSALUBRIDADE - INDIRETA	3.193,60 D	11,98		3.205,58 D
4.1.03.01.14	413114	INSS - INDIRETA	18.974,63 D	4.332,92	3.490,02	19.817,53 D
4.1.03.01.15	413115	FGTS - INDIRETA	5.360,03 D	1.223,99	985,87	5.598,15 D
4.1.03.01.18	413118	AUXILIO EDUCACAO - INDIRETA	4.980,00 D			4.980,00 D
4.1.03.02	4132	SERVICOS DE TERCEIROS	61.711,50 D	7.000,00		68.711,50 D
4.1.03.02.01	413201	SERVICO DESTINACAO RESIDUOS	4.431,50 D			4.431,50 D
4.1.03.02.02	413202	SERVICO DE SEGURANCA	56.000,00 D	7.000,00		63.000,00 D
4.1.03.02.03	413203	SERVICO DE MANUTENCAO	1.280,00 D			1.280,00 D
4.1.03.03	4133	OCUPACAO	93.672,73 D	10.329,05		104.001,78 D
4.1.03.03.03	41333	AGUA E ESGOTO	1.015,90 D	136,20		1.152,10 D
4.1.03.03.04	41334	ENERGIA ELETRICA	29.298,26 D	2.698,09		31.996,35 D
4.1.03.03.05	41335	LOCACOES E ARRENDAMENTOS	18.400,00 D	4.600,00		23.000,00 D
4.1.03.03.06	41336	MATERIAL MANUTENCAO PREDIO	6.478,14 D	796,48		7.274,62 D
4.1.03.03.07	41337	IPTU	22.425,50 D			22.425,50 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
4.1.03.03.08	41338	MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIP	11.064,88 D	1.894,62		12.959,50 D
4.1.03.03.09	41339	MATERIAL DE CONSUMO	4.783,05 D	203,66		4.986,71 D
4.1.03.03.10	413310	LICENCAS DE INSTALACAO	207,00 D			207,00 D
4.1.03.04	4134	DESPESA DEPRECIACAO	155.930,56 D	19.491,32		175.421,88 D
4.1.03.04.01	41341	DESPESA DEPRECIACAO - DIRETA	155.930,56 D	19.491,32		175.421,88 D
4.1.03.05	4135	OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	35.600,31 D	6.107,44	451,24	41.256,51 D
4.1.03.05.02	41352	EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA	1.708,06 D	87,00		1.795,06 D
4.1.03.05.06	41356	ALIMENTACAO	29.036,00 D	3.840,00	272,00	32.604,00 D
4.1.03.05.07	41357	VALE TRANSPORTE	1.266,40 C	179,24	179,24	1.266,40 C
4.1.03.05.10	413510	INDENIZACOES TRABALHISTAS	6.122,65 D	2.001,20		8.123,85 D
4.2	42	DESPESAS OPERACIONAIS	1.030.184,77 D	200.642,61	70.546,39	1.160.280,99 D
4.2.01	421	DESPESAS COM VENDAS	237.222,10 D	56.901,62	18.493,98	275.629,74 D
4.2.01.01	4211	DESPESAS COM PESSOAL - VENDAS	210.469,62 D	55.423,91	18.493,98	247.399,55 D
4.2.01.01.01	42111	SALARIOS - VENDAS	29.024,04 D	7.552,04	93,17	36.482,91 D
4.2.01.01.04	42114	QUINQUENIOS - VENDAS	174,04 D			174,04 D
4.2.01.01.05	42115	FERIAS - VENDAS	5.024,07 D	8.620,48	7.886,96	5.757,59 D
4.2.01.01.06	42116	DECIMO TERCEIRO - VENDAS	2.872,83 D	5.636,38	4.910,94	3.598,27 D
4.2.01.01.12	421112	INSALUBRIDADE - VENDAS	5.217,54 D	1.197,60		6.415,14 D
4.2.01.01.14	421114	INSS - VENDAS	11.519,07 D	7.302,71	4.368,82	14.452,96 D
4.2.01.01.15	421115	FGTS - VENDAS	3.253,89 D	2.062,89	1.234,09	4.082,69 D
4.2.01.01.18	421118	COMISSOES - VENDAS	153.384,14 D	23.051,81		176.435,95 D
4.2.01.02	4212	OUTRAS DESPESAS COM VENDAS	26.752,48 D	1.477,71		28.230,19 D
4.2.01.02.07	42127	TELEFONIA	12.392,39 D	1.473,31		13.865,70 D
4.2.01.02.08	42128	DESPESAS VIAGENS-VENDAS	9.156,38 D			9.156,38 D
4.2.01.02.09	42129	INDENIZACAO CLIENTES	5.164,11 D			5.164,11 D
4.2.01.02.10	42130	PEDAGIOS	39,60 D	4,40		44,00 D
4.2.02	422	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	504.936,43 D	115.892,39	51.300,15	569.528,67 D
4.2.02.01	4221	DESPESAS COM PESSOAL - ADM	126.783,01 D	64.664,31	51.300,15	140.147,17 D
4.2.02.01.01	42211	SALARIOS - ADM	72.353,27 D	8.321,04		80.674,31 D
4.2.02.01.03	42213	HORAS EXTRAORDINARIAS - ADM	149,04 D			149,04 D
4.2.02.01.05	42215	FERIAS - ADM	9.454,79 D	31.370,91	30.677,28	10.148,42 D
4.2.02.01.06	42216	DECIMO TERCEIRO - ADM	6.090,43 D	6.248,53	5.554,90	6.784,06 D
4.2.02.01.08	42218	INTEGRACAO REPOUSO - ADM	22,08 D			22,08 D
4.2.02.01.09	42219	VALE TRANSPORTE - ADM	6.021,79 D	1.471,00	1.379,24	6.113,55 D
4.2.02.01.14	422114	INSS - ADM	19.549,26 D	12.141,05	9.972,12	21.718,19 D
4.2.02.01.15	422115	FGTS - ADM	7.069,12 D	4.511,78	3.716,61	7.864,29 D
4.2.02.01.17	422117	EXAMES ADM/DEMISS/PER - ADM	1.997,58 D			1.997,58 D
4.2.02.01.20	422220	ESTAGIARIOS	4.075,65 D	600,00		4.675,65 D
4.2.02.02	4222	DESPESAS COM VEÍCULOS	20.163,60 D	3.282,71		23.446,31 D
4.2.02.02.01	42221	MANUTENCAO DE VEICULOS	2.832,00 D	687,00		3.519,00 D
4.2.02.02.02	42222	COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	14.365,69 D	2.583,71		16.949,40 D
4.2.02.02.03	42223	IPVA	2.850,21 D			2.850,21 D
4.2.02.02.05	42225	ESTACIONAMENTO / LAVAGEM	115,70 D	12,00		127,70 D
4.2.02.03	4223	OUTRAS DESPESAS ADM	335.959,06 D	43.964,69		379.923,75 D
4.2.02.03.03	42233	INTERNET	4.483,85 D	662,55		5.146,40 D
4.2.02.03.04	42234	MATERIAL DE EXPEDIENTE	3.265,10 D	79,00		3.344,10 D
4.2.02.03.05	42235	CORREIOS E MALOTES	85,45 D			85,45 D
4.2.02.03.07	42237	REFEICOES E LANCHES - ADM	979,16 D	16,90		996,06 D
4.2.02.03.08	42238	REPRODUCAO (XEROX)	3,80 D			3,80 D
4.2.02.03.09	42239	SERVICO MANUTENCAO INFORMATICA	8.451,20 D	973,40		9.424,60 D
4.2.02.03.10	422310	CARTORIO E NEGATIVAS	369,39 D			369,39 D
4.2.02.03.12	422312	ENTIDADES DE CLASSE	1.624,40 D	236,04		1.860,44 D

