



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: Março de 2020.

Apresentado em maio de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. RESUMO
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 no dia 26 de fevereiro de 2020 (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, e informações adicionais, ou complementares, podem ser obtidas diretamente com o Administrador Judicial.

ASPECTOS JURÍDICOS



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			
26/03/2015	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º			

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

2. RESUMO

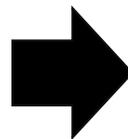
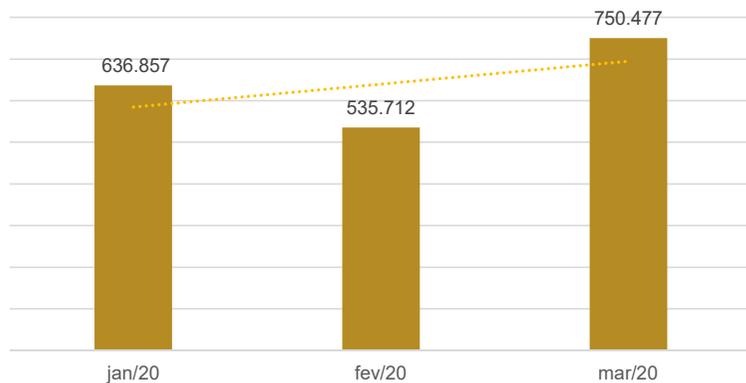


LIPON

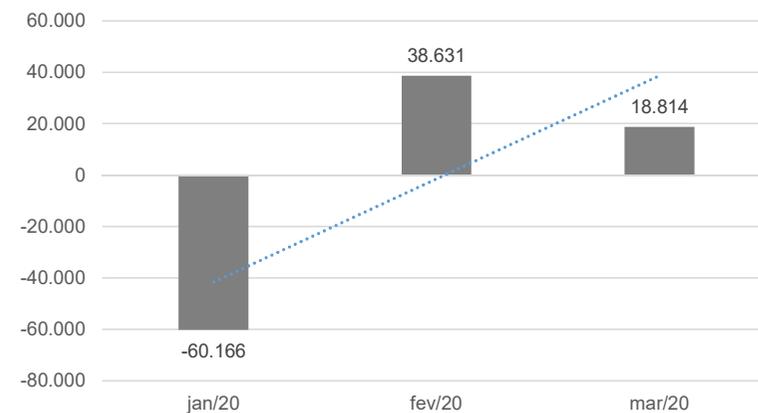
Dados operacionais e financeiros

- **Atividade:** A empresa Lipon Química atua com vendas de sabão em pó e soda cáustica.
- **Funcionários:** Em março, empresa possuía 18 funcionários. Os salários estão sendo pagos regularmente, contudo, no mês de março não houve pagamento do INSS, FGTS e IR.
- **Dívida Tributária:** A empresa paga parcialmente os tributos, o que ocasiona um aumento gradativo no passivo tributário.
- **Dados Financeiros-Econômicos:** O saldo disponível em caixa e bancos da Recuperanda era de **R\$17.455,34** em **31 de março de 2020**.
- Em março, houve crescimento do faturamento, contudo, o resultado não demonstrou melhora em relação ao mês anterior, em virtude do aumento dos custos e despesas financeiras pelos pagamentos em atraso. Com isso, o mês findou com lucro de R\$ 18.814,55.

Receita Líquida (R\$)



Resultado (R\$)



2. RESUMO



LIPON

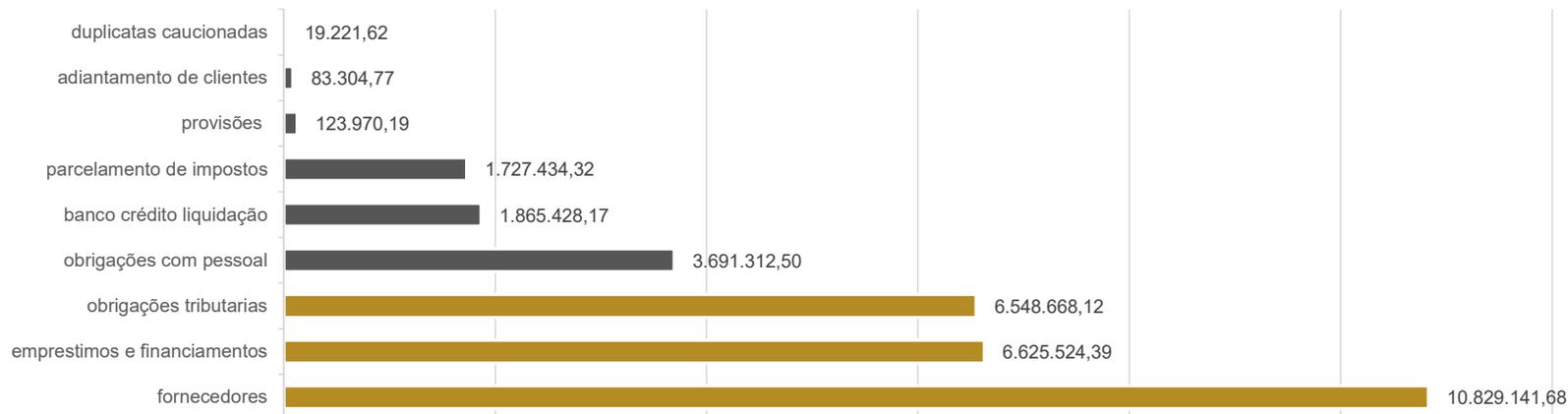
Endividamento concursal

- O endividamento concursal apresentado pela Recuperanda é de **R\$19.635.372,48**, sendo que a Classe III - Quirografária representa 95,04% da quantidade de credores e 81,14% do Passivo total. Os dois maiores credores são instituições financeiras e pertencem a classe III. São eles: Banco do Estado do Rio Grande do Sul no montante de R\$3.056.246,92, e Banco Mercantil S.A, no montante de R\$1.953.436,70.

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	11	3,90%	211.588,08	1,08%
Garantia Real	3	1,06%	3.492.309,41	17,79%
Quirografário	268	95,04%	15.931.474,99	81,14%
Total	282	100%	19.635.372,48	100%

Passivo com terceiros

- Em março, a Recuperanda apresentou um passivo com terceiros de **R\$31.514.005,76**, sendo distribuído da seguinte forma:



2. RESUMO



LIPON

Acompanhamento processual

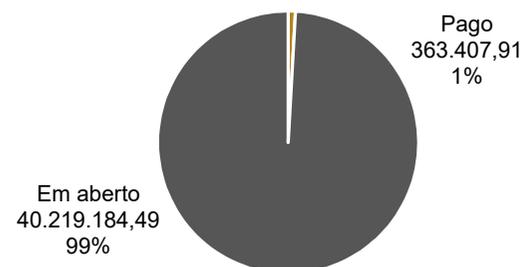
- Em conformidade com o parágrafo único do art. 18 da Lei 11.101/05, foi apresentado o Quadro Geral de Credores consolidado, com edital publicado em 02.04.2019.
- Tendo em vista que transcorrido o prazo de 2 (dois) anos previsto no art. 61 da Lei 11.101/2005, bem como comprovado o cumprimento das obrigações previstas no plano de recuperação judicial para o período – especificamente quanto aos credores que informaram seus dados bancários para recebimento dos seus créditos, na forma do Plano de Recuperação Judicial – a Administração postulou o encerramento da fase de supervisão judicial.
- O relatório de encerramento foi devidamente apresentado pela Administração Judicial 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.
- **Devido à pandemia do Covid-19, a Lipon solicitou prorrogação do pagamento das parcelas previstas no plano. Houve o deferimento da medida para suspender os pagamentos do PRJ pelo prazo de 60 dias, referente às parcelas dos meses de março e abril de 2020. Os credores e créditos abrangidos por esta decisão são aqueles constantes no arquivo "OUT2" do ev. 14, que pode ser observado no incidente eletrônico de nº 5024818-68.2020.8.21.0001, através do sistema E-proc.**

Cumprimento do plano

- Referente aos credores trabalhistas, a empresa realizou a quitação de 8 credores, restando 3 credores para pagar. 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.

Credores	Total	Valor pago	Valor em aberto
Classe I - Trabalhista	21.158.808,00	191.255,40	20.967.552,60
Classe II - Garantia Real	3.492.309,41	-	3.492.309,41
Classe III- Quirografários	15.931.474,99	172.152,51	15.759.322,48
Totais	40.582.592,40	363.407,91	40.219.184,49

Resumo Cumprimento do plano



2. RESUMO



LIPON

Última visita do administrador judicial

- Na última visita na sede da empresa, no dia 01 de outubro, a contadora, Sra. Sirlene, informou que as contas de despesas pagas antecipadamente e adiantamento a fornecedores já foram ajustadas. Ainda pendem de regularização: clientes, 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 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.

Pendências

- O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Granéis é o dia 25, portanto, as demonstrações da competência de março/2020 deveriam ser encaminhados até 25/04/2020.
- Da análise dos demonstrativos financeiros ficaram pendentes esclarecimentos quanto à:
 - Saldo real da conta de clientes.
- Em relação aos documentos solicitados, ficam pendentes o envio:
 - Inventário de estoques.
 - Demonstração do Fluxo de Caixa (a Recuperanda enviou em março um demonstrativo intitulado Fluxo de Caixa, porém existem apenas registros de saídas, para controle interno da empresa, não havendo os registros de entrada, prejudicada a análise neste quesito. Em conversa com a Lipon, a empresa comprometeu-se a enviar de forma correta tal demonstrativo na próxima competência).

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.

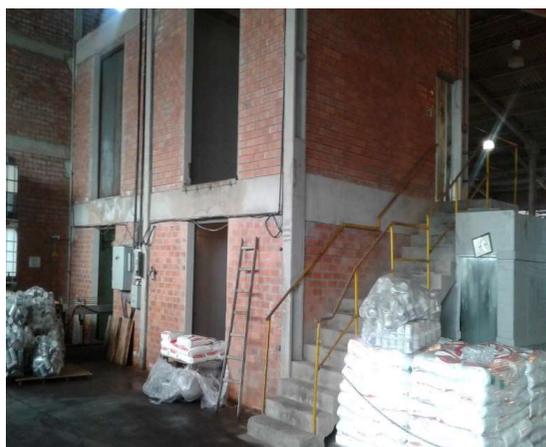


Fonte: Imagens fornecidas pela Recuperanda

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações



Fonte: Imagens fornecidas pela Recuperanda

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



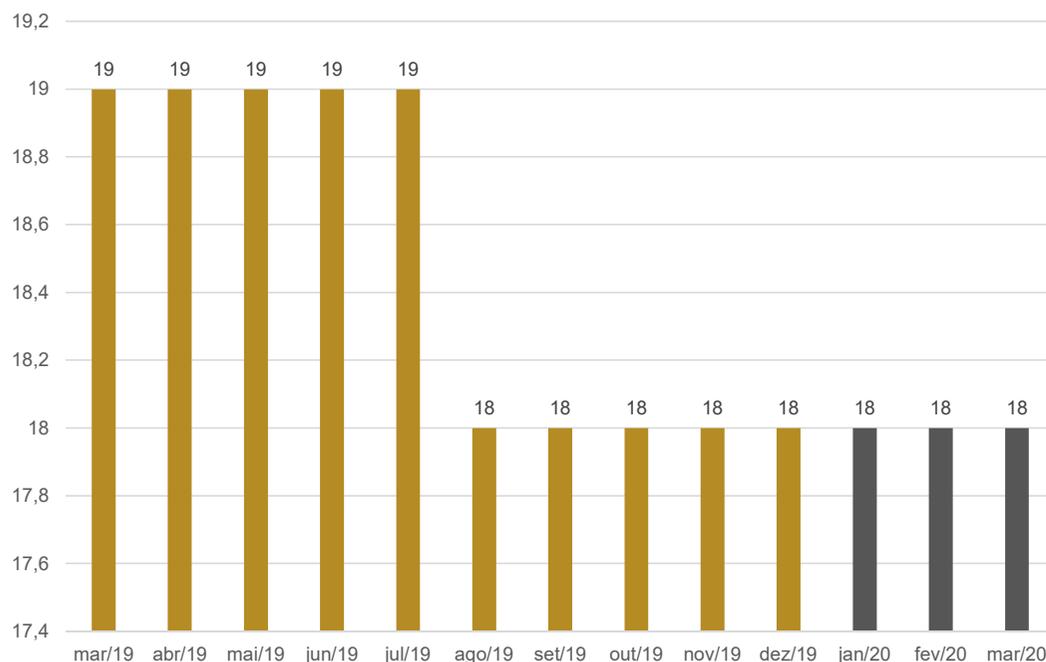
Funcionários

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.

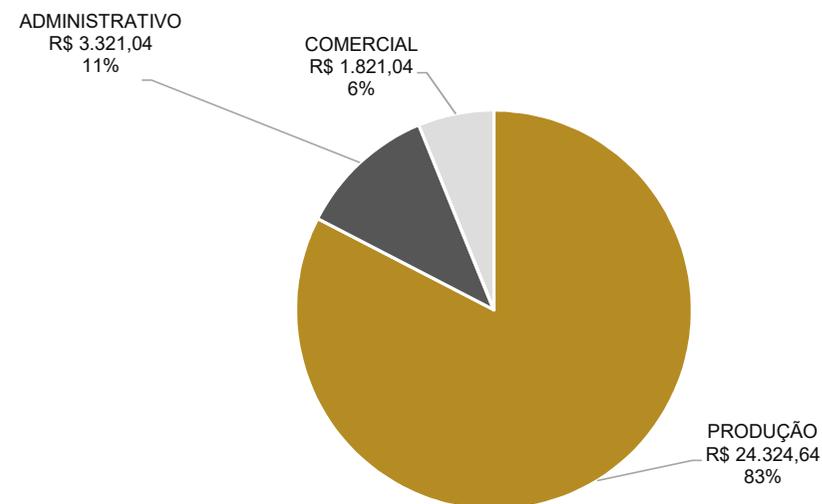
A Lipon se mantém com 18 funcionários desde agosto de 2019. Os salários estão sendo pagos regularmente. Em março, a empresa adimpliu todos os encargos sobre a folha.

Conforme gráfico abaixo, os maiores dispêndios com pessoal ocorreram no setor de produção no valor de R\$24.324,64, seguido por administrativo de R\$3.321,04 e comercial de R\$1.821,04.

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS



GASTOS COM PESSOAL - 03.2020



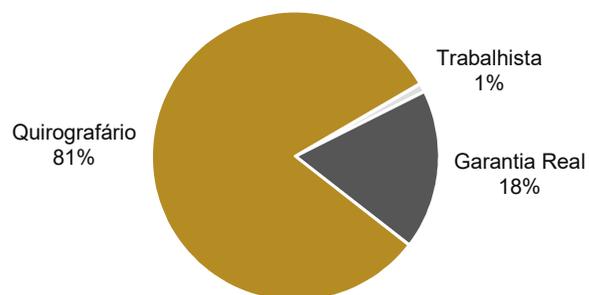
4. ENDIVIDAMENTO – CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



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
Total	282	100%	19.635.372,48	100%	69.628,98

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

4. ENDIVIDAMENTO – CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Dívida Tributária

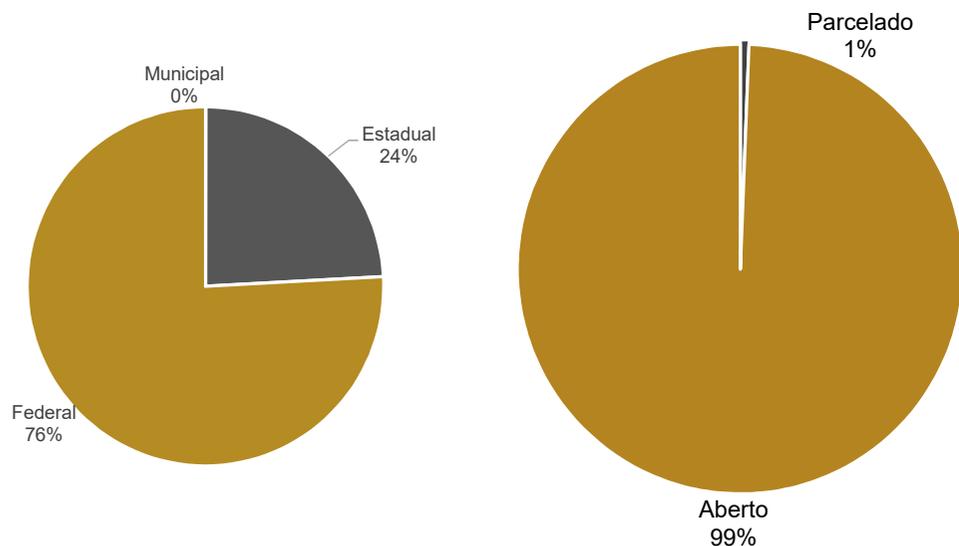
A Lipon não possui regularidade nos pagamentos dos impostos. Em março foram adimplidos os encargos sobre a folha, o ICMS, IPI, PIS e Cofins.

A empresa possui dois parcelamentos de ICMS: um com débitos de 2016 e 2017 (R\$75.455,47) que é pago regularmente e outro simplificado, com adesão em 2014 (R\$1.653.221,16) que não está mais ativo devido a falta de pagamentos.

Referente aos demais débitos, a Recuperanda informa que ainda está analisando eventual adesão de parcelamento. Na esfera federal, 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.

Ao lado segue relacionado o passivo tributário, segregado nas esferas federais, estaduais e municipais, o qual em março apresentou o montante de **R\$11.967.414,94**.

Passivo tributário



IMPOSTOS MUNICIPAIS	
Tributos	Valor
ISSQN A RECOLHER	4.974
TOTAL	4.974

IMPOSTOS ESTADUAIS	
Tributos	Valor
ICMS A RECOLHER	2.049.234
ICMS ST A RECOLHER	760.880
ICMS - PARCELAMENTO	74.213
TOTAL	2.884.328

IMPOSTOS FEDERAIS	
Tributos	Valor
INSS A RECOLHER	3.380.205
INSS TERCEIROS A RECOLHER	22.334
FGTS A RECOLHER	281.851
CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.922
IPI COD 5123 A RECOLHER	1.825.060
PIS COD 6912 A RECOLHER	282.399
COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.357.936
CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	18.101
CSLL TERC A RECOLHER - 5987	50
IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER	163.294
IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489
IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	29.933
IRRF COD 3280 UNIMED A RECOLHER	980
IRRF COD 8045 COMISSOES PJ A RECOLHER	9.338
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO LP	1.653.221
TOTAL	9.078.113

5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	jan/20	fev/20	mar/20
ATIVO	10.499.170	10.521.719	10.527.857
CIRCULANTE	4.335.233	4.377.274	4.402.903
DISPONIVEL	66.473	44.005	17.455
CRÉDITOS	3.645.572	3.710.081	3.762.259
ESTOQUES	623.189	623.189	623.189
NÃO CIRCULANTE	6.163.937	6.144.445	6.124.954
DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869	6.869	6.869
IMOBILIZADO	6.157.068	6.137.576	6.118.085
PASSIVO	10.156.250	10.140.168	10.127.492
CIRCULANTE	31.542.764	31.526.682	31.514.006
EXIGIBILIDADES	19.452.017	19.388.530	19.339.316
OBRIGAÇÕES	12.007.442	12.054.847	12.091.385
ADIANTAMENTO	83.305	83.305	83.305
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-21.386.514	-21.386.514	- 21.386.514
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000
RESERVAS DE CAPITAL	263.565	263.565	263.565
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-22.150.079	-22.150.079	- 22.150.079

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

NOTA: as contas de clientes, duplicatas descontadas, estoques e imobilizado pendem regularização.

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

- **Disponível:** apresentou redução de R\$26.549,35, devido, principalmente, ao pagamento dos fornecedores. Compreende caixa (R\$4.636,38), Banco do Brasil (R\$3.391,56), Bradesco (R\$482,20), Banco Sudameris (R\$1.370,00) e banco Mercantil (R\$14.348,63).
- **Créditos:** possui um saldo de R\$3.762.258,73, distribuído da seguinte maneira:
 - **Clientes:** apontou redução, não pelos recebimentos efetivos dos clientes, mas sim pelos descontos de duplicatas junto a instituições financeiras. O montante de R\$1,9 milhão não corresponde à realidade e depende regularização. Solicitou-se a empresa, para que apresente uma estimativa de saldos de clientes e, segundo informado, não o possui. A Recuperanda esta fazendo uma análise para que posteriormente possa fornecer a informação correta.
 - **Duplicatas descontadas:** atualmente a Lipon trabalha com quatro empresas para desconto de duplicatas, sendo elas: RDF, DSX, Evoque e Capital.
 - **Outros créditos:** engloba adiantamentos a fornecedores, que exhibe aumento mensalmente. A Recuperanda informou que os valores não correspondem a realidade, pois não há encontro de contas entre os adiantamentos e faturamento, irá fazer os ajustes para o próximo período.
 - **Tributos a recuperar:** Contempla IPI a recuperar de R\$ 1,1 milhões e segundo a Recuperanda, o jurídico está planejando solicitar a restituição de tais valores, o qual ainda não tem data definida, e R\$61.511,53 de ICMS ST a recuperar.
 - **Créditos tributários:** compõe IR s/ aplicação de R\$ 45.539,91 e ICMS s/ imobilizado com R\$ 57.934,36. No mês de março, não apresentaram movimentações.
- **Estoques:** de acordo com a Lipon, as matérias-primas não são lançadas no estoque, mas sim contabilizadas diretamente nos custos, pois não possui apuração correta do estoque atual. A empresa informou que esta revendo todos os valores afim de corrigi-los. O inventário do estoque foi solicitado, porém a empresa não enviou, segundo a recuperanda os ajustes no estoque foram paralisados devido a COVID-19.
- **Depósitos Judiciais:** englobam bloqueios de depósitos judiciais realizados nas contas bancárias da Recuperanda, devido a ações trabalhistas.
- **Imobilizado:** apresentou redução de R\$ 19 mil, correspondente a depreciação do período.

5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	jan/20	fev/20	mar/20
ATIVO	10.499.170	10.521.719	10.527.857
CIRCULANTE	4.335.233	4.377.274	4.402.903
DISPONIVEL	66.473	44.005	17.455
CRÉDITOS	3.645.572	3.710.081	3.762.259
ESTOQUES	623.189	623.189	623.189
NÃO CIRCULANTE	6.163.937	6.144.445	6.124.954
DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869	6.869	6.869
IMOBILIZADO	6.157.068	6.137.576	6.118.085
PASSIVO	10.156.250	10.140.168	10.127.492
CIRCULANTE	31.542.764	31.526.682	31.514.006
EXIGIBILIDADES	19.452.017	19.388.530	19.339.316
OBRIGAÇÕES	12.007.442	12.054.847	12.091.385
ADIANTAMENTO	83.305	83.305	83.305
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-21.386.514	-21.386.514	- 21.386.514
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000
RESERVAS DE CAPITAL	263.565	263.565	263.565
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-22.150.079	-22.150.079	- 22.150.079

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

- **Exigibilidades:** obtiveram redução de R\$49.214,32 e representam 191% do passivo. O grupo é composto por: empréstimos e financiamentos de R\$ 6,6 milhões, duplicatas caucionadas de R\$ 19 mil, bancos créditos liquidação de R\$ 1,8 milhões* e fornecedores de R\$ 10,8 milhões.
 - **Empréstimos e financiamentos:** reduziu R\$ 10.750,00, devido ao pagamento de um acordo realizado junto ao Fundo do Investimentos Exodus, no montante de R\$10.000,00 e R\$750,00 denominados capital de giro, que compreende pagamentos de R\$250,00 para Prospecta, Banco do Brasil e Alphatrade que conforme a empresa são referente aos pagamentos da recuperação judicial.
 - **Fornecedores:** demonstrou queda de R\$38.464,32, pois no período houve mais pagamentos que compras a prazo. A Lipon enviou o Agins List e informou que esta revendo os valores contabilizados nesta conta para que venham a ser corrigidos posteriormente.
 - **Obrigações:** Possui o saldo de R\$12.091.385,13 e engloba as obrigações com pessoal, previdenciárias, tributárias e provisões. As obrigações com pessoal estão com saldo zerado, mediante o pagamento de salários dentro do mesmo mês de sua competência. Quanto aos impostos, em decorrência do pagamento parcial dos tributos, a conta apresenta aumento mensalmente, conforme explanado no item 4: "dívidas tributárias".
 - **Adiantamento:** exhibe adiantamento de clientes de R\$ 83.304,77. A Recuperanda informou que os valores não correspondem a realidade, pois não há encontro de contas entre os adiantamentos e faturamento, irá fazer os ajustes para o próximo período.
- As demais contas não apresentaram variações.

* Questionada a empresa sobre o que se trata os bancos créditos liquidação, informou que se tratam de saldos negativos das contas bancárias de 2014 que deveriam ter sido contabilizados em empréstimos e financiamentos.

5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Demonstração de Resultado do Exercício

DRE - LIPON	jan/20	fev/20	mar/20
RECEITA BRUTA	792.503	662.977	940.758
(-) DEDUCOES DA RECEITA	-155.646	-127.264	- 190.280
RECEITA LÍQUIDA	636.857	535.712	750.477
(-) CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	-570.239	-390.211	- 628.403
LUCRO BRUTO	66.618	145.501	122.074
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-95.568	-79.012	- 73.275
(-) Despesas com Vendas	-27.262	-27.211	- 23.066
(-) Despesas Administrativas	-68.306	-51.801	- 50.209
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-28.950	66.489	48.800
Receitas Financeiras	3.058	1.736	6.676
(-) Despesas Financeiras	-34.275	-29.594	- 36.662
RESULTADO	-60.166	38.631	18.814

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- **Receita Bruta:** em março, o faturamento obteve um aumento de 42%.
- **Custo do Produto Vendido:** Neste grupo estão contempladas as compras para industrialização, fretes, custos diretos e indiretos, ocupação e outros custos. Os custos equivalem a 84% da receita líquida. Salientamos que a empresa, de forma incorreta, apropria as matérias primas diretamente nos custos por falta de controle do estoque.
- **Despesas com vendas:** os valores mais relevantes são comissões sobre vendas, a qual apontou o montante de R\$16.070,12 em março. Segundo a Lipon as comissões são calculadas em 4% sobre o valor da venda, os quais são pagos no mês seguinte ao faturamento.
- **Despesas administrativas:** abrange despesa com pessoal, com veículos, serviços terceirizados e outras despesas. Os valores mais expressivos são com serviços profissionais e honorários jurídicos. Os serviços profissionais foram prestados por Solei Serviços financeiros (R\$1.424,10) e Inge dos santos Christiman (R\$5.000,00). Já os honorários jurídicos são de Ede Moreira Sociedade Individual de Advocacia (R\$3.000,00) e Medeiros Fernandes Junior (R\$13.139,00). As notas fiscais foram enviadas pela Recuperanda, porém os contratos, embora solicitados, não.
- **Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo devido, especialmente, aos juros sobre desconto de duplicatas.
- **Resultado líquido:** em março houve aumento das receitas, sobrepujando a majoração nos custos e despesas financeiras, alcançando o lucro de R\$18.813,55.

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



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 III Quirografários

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.

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.

6. PLANO DE 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 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 convalidação 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, 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.

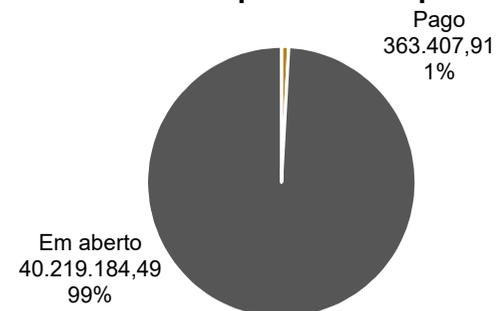
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



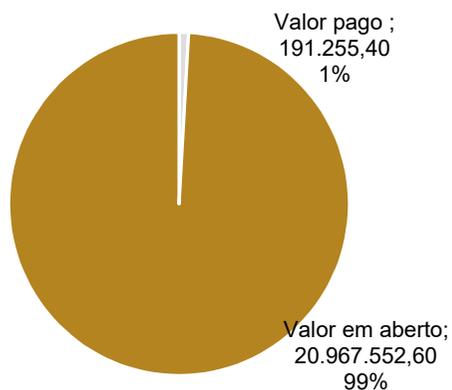
Prestação de Contas

Credores	Qtd total	Total	Valor pago	Pagos	Valor em aberto
Classe I - Trabalhista	11	21.158.808,00	191.255,40	8	20.967.552,60
Classe II - Garantia Real	3	3.492.309,41	-	1	3.492.309,41
Classe III- Quirografários	268	15.931.474,99	172.152,51	26	15.759.322,48
Totais	282	40.582.592,40	363.407,91	35	40.219.184,49

Resumo Cumprimento do plano



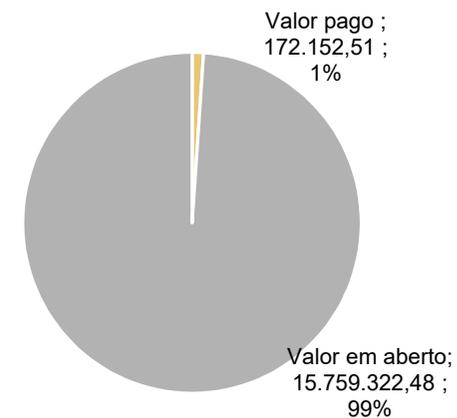
CLASSE I



CLASSE II



CLASSE III



Nota (*) Atualizado até maio/2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS DE MARÇO DE 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1	1	ATIVO	10.521.719,35 D	4.209.797,63	4.203.660,23	10.527.856,75 D
1.1	11	ATIVO CIRCULANTE	4.377.273,87 D	4.209.797,63	4.184.168,91	4.402.902,59 D
1.1.01	111	DISPONIVEL	44.004,69 D	1.938.525,39	1.965.074,74	17.455,34 D
1.1.01.01	1111	NUMERARIO	4.702,85 D	926.123,79	926.190,26	4.636,38 D
1.1.01.01.01	11111	CAIXA	4.702,85 D	926.123,79	926.190,26	4.636,38 D
1.1.01.02	1112	BANCOS CTA MOVIMENTO	39.301,84 D	1.012.401,60	1.038.884,48	12.818,96 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	26.974,77 D	457.223,58	483.716,15	482,20 D
1.1.01.02.04	11124	BANCO ITAU		555.178,02	555.168,33	9,69 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
1.1.02	112	CREDITOS	3.710.080,66 D	2.271.272,24	2.219.094,17	3.762.258,73 D
1.1.02.01	1121	CLIENTES	1.963.712,72 D	1.018.456,97	833.480,27	2.148.689,42 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	1.963.832,72 D	940.757,57	755.780,87	2.148.809,42 D
1.1.02.01.10	11112	(-) TRANSITORIA		77.699,40	77.699,40	
1.1.02.02	11213	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	911.650,00 C	773.783,56	931.726,70	1.069.593,14 C
1.1.02.02.30	112230	(-) DUPL DESC - RDF	183.692,69 C	195.385,30	95.391,20	83.698,59 C
1.1.02.02.34	112234	(-) DUPL DESC - DSX	23.404,80 C	23.134,80	194.465,32	194.735,32 C
1.1.02.02.35	112235	(-) DUPL DESC - EVOQUE SECURITIZADORA	601.261,31 C	555.263,46	641.870,18	687.868,03 C
1.1.02.02.38	1120251	(-) DUPL DESC. - CAPITAL	103.291,20 C			103.291,20 C
1.1.02.03	1122	OUTROS CREDITOS A RECEBER	1.364.978,17 D	371.567,19	346.422,68	1.390.122,68 D
1.1.02.03.01	11221	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.364.978,17 D	314.224,64	322.149,68	1.357.053,13 D
1.1.02.03.05	11225	ADTO SALARIOS QUINZENAL		15.269,37	15.269,37	
1.1.02.03.09	11229	ADIANTAMENTO A SÓCIO		42.073,18	9.003,63	33.069,55 D
1.1.02.05	1123	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.189.565,50 D	107.464,52	107.464,52	1.189.565,50 D
1.1.02.05.01	11231	ICMS A RECUPERAR		43.078,97	43.078,97	
1.1.02.05.03	11233	IPI A RECUPERAR	1.128.053,97 D			1.128.053,97 D
1.1.02.05.04	11234	PIS A RECUPERAR		11.484,74	11.484,74	
1.1.02.05.05	11235	COFINS A RECUPERAR		52.900,81	52.900,81	
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
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	6.137.576,37 D		19.491,32	6.118.085,05 D
1.3.02	132	IMOBILIZADO	6.137.576,37 D		19.491,32	6.118.085,05 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
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	1.628.935,66 C		19.491,32	1.648.426,98 C
1.3.02.03.01	13231	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.548.025,70 C		19.491,32	1.567.517,02 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	10.140.167,84 C	1.085.510,93	1.072.834,78	10.127.491,69 C
2.1	21	PASSIVO CIRCULANTE	31.526.681,91 C	1.085.510,93	1.072.834,78	31.514.005,76 C
2.1.01	211	EXIGIBILIDADES	19.388.530,18 C	778.425,64	729.211,32	19.339.315,86 C
2.1.01.01	2111	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.636.274,39 C	10.750,00		6.625.524,39 C
2.1.01.01.01	21111	CAPITAL DE GIRO CIRCULANTE	5.371.032,13 C	750,00		5.370.282,13 C
2.1.01.01.04	21114	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.265.242,26 C	10.000,00		1.255.242,26 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	10.867.606,00 C	767.675,64	729.211,32	10.829.141,68 C
2.1.01.08.01	21121	FORNECEDORES A PAGAR	10.867.606,00 C	767.675,64	729.211,32	10.829.141,68 C
2.1.02	212	OBRIGACOES	12.054.846,96 C	307.085,29	343.623,46	12.091.385,13 C
2.1.02.01	2121	OBRIGACOES COM PESSOAL		66.734,39	66.734,39	
2.1.02.01.01	21211	SALARIOS A PAGAR		66.734,39	66.734,39	
2.1.02.02	2122	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	3.386.838,28 C		15.701,46	3.402.539,74 C
2.1.02.02.01	21221	INSS A RECOLHER	3.364.503,99 C		15.701,46	3.380.205,45 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	285.241,36 C	840,34	4.371,74	288.772,76 C
2.1.02.03.01	21231	FGTS A RECOLHER	278.319,83 C		3.531,40	281.851,23 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		840,34	840,34	
2.1.02.04	2124	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	6.529.538,28 C	107.464,52	126.594,36	6.548.668,12 C
2.1.02.04.01	212410	ICMS A RECOLHER	2.046.720,94 C	43.078,97	45.592,04	2.049.234,01 C
2.1.02.04.02	212416	ICMS ST A RECOLHER	760.502,99 C		377,43	760.880,42 C
2.1.02.04.03	21245	IPI COD 5123 A RECOLHER	1.824.567,55 C		492,51	1.825.060,06 C
2.1.02.04.04	21241	PIS COD 6912 A RECOLHER	279.873,33 C	11.484,74	14.009,95	282.398,54 C
2.1.02.04.05	21242	COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.346.305,70 C	52.900,81	64.530,68	1.357.935,57 C
2.1.02.04.09	21249	CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	17.775,81 C		325,50	18.101,31 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	162.133,08 C		1.161,25	163.294,33 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	29.827,66 C		105,00	29.932,66 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	124.552,41 C	130.803,73	130.221,51	123.970,19 C
2.1.02.05.01	21251	PROVISAO DECIMO TERCEIRO	7.020,72 C	7.020,72	10.036,49	10.036,49 C
2.1.02.05.02	21252	PROVISAO FERIAS	81.093,68 C	87.345,00	84.034,25	77.782,93 C
2.1.02.05.03	21253	PROVISAO FGTS DEC TERCEIRO	695,19 C	695,19	936,63	936,63 C
2.1.02.05.04	21254	PROVISAO FGTS FERIAS	8.156,28 C	8.156,28	7.874,85	7.874,85 C
2.1.02.05.05	21255	PROVISAO INSS DEC TERCEIRO	1.897,96 C	1.897,96	2.706,99	2.706,99 C
2.1.02.05.06	21256	PROVISAO INSS FERIAS	25.688,58 C	25.688,58	24.632,30	24.632,30 C
2.1.02.06	2126	PARCELAMENTOS IMPOSTOS	1.728.676,63 C	1.242,31		1.727.434,32 C

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
2.1.02.06.03	21263	ICMS - PARCELAMENTO	75.455,47 C	1.242,31		74.213,16 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	21.386.514,07 D			21.386.514,07 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	22.150.078,88 D			22.150.078,88 D
2.3.03.01	2331	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	22.150.078,88 D			22.150.078,88 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	4.540.481,36 D			4.540.481,36 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
3	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	9.458.926,06 C	196.641,41	947.118,89	10.209.403,54 C
3.1	31	RECEITAS LIQUIDAS COMERCIO	9.458.926,06 C	196.641,41	947.118,89	10.209.403,54 C
3.1.01	311	RECEITA BRUTA DE VENDAS	11.210.850,43 C		940.757,57	12.151.608,00 C
3.1.01.01	3111	RECEITA DE COMERCIALIZACAO	11.210.850,43 C		940.757,57	12.151.608,00 C
3.1.01.01.02	31112	VENDA INDUSTRIALIZACAO	11.210.850,43 C		940.757,57	12.151.608,00 C
3.1.02	312	(-) DEDUCOES DA RECEITA	1.751.924,37 D	196.641,41	6.361,32	1.942.204,46 D
3.1.02.01	3121	(-) DEDUCOES DA RECEITA	401.676,28 D	71.638,80		473.315,08 D
3.1.02.01.01	31211	(-) DEVOLUCAO DE VENDAS	401.676,28 D	71.638,80		473.315,08 D
3.1.02.02	3122	(-) IMPOSTOS	1.350.248,09 D	125.002,61	6.361,32	1.468.889,38 D
3.1.02.02.01	31221	(-) PIS S VENDA	145.855,25 D	14.009,95	756,38	159.108,82 D
3.1.02.02.02	31222	(-) COFINS S VENDA	671.819,91 D	64.530,68	3.483,66	732.866,93 D
3.1.02.02.03	31223	(-) ICMS S VENDA	522.699,99 D	45.592,04	2.121,28	566.170,75 D
3.1.02.02.04	31224	(-) IPI S VENDA	5.636,28 D	492,51		6.128,79 D
3.1.02.02.06	31226	(-) ICMS ST S VENDA	4.236,66 D	377,43		4.614,09 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
4	4	CONTAS RES-CUSTOS DESPESAS	9.077.374,55 D	984.281,06	252.617,13	9.809.038,48 D
4.1	41	CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	7.351.396,94 D	800.056,51	171.653,17	7.979.800,28 D
4.1.01	411	CUSTO DA MATERIA PRIMA	6.058.642,57 D	647.411,74	106.490,60	6.599.563,71 D
4.1.01.02	4112	COMPRAS LIQUIDAS	4.872.484,63 D	525.323,67	101.103,20	5.296.705,10 D
4.1.01.02.01	41121	COMPRAS INDUSTRIALIZACAO	6.058.583,93 D	525.323,67		6.583.907,60 D
4.1.01.02.03	41123	(-) PIS S COMPRAS	122.923,23 C		10.728,36	133.651,59 C
4.1.01.02.04	41124	(-) COFINS S COMPRAS	566.287,21 C		49.417,15	615.704,36 C
4.1.01.02.05	41125	(-) IPI S COMPRAS	4.059,02 C			4.059,02 C
4.1.01.02.06	41126	(-) ICMS S COMPRAS	492.829,84 C		40.957,69	533.787,53 C
4.1.01.03	4113	FRETES	1.290.388,34 D	122.088,07	5.387,40	1.407.089,01 D
4.1.01.03.02	41132	FRETES S VENDAS	1.290.002,16 D	122.088,07	5.387,40	1.406.702,83 D
4.1.01.03.04	41134	GESTAO AMBIENTAL	386,18 D			386,18 D
4.1.01.04	4114	DEVOLUCAO DE COMPRAS	6.530,40 C			6.530,40 C
4.1.01.04.01	41141	(-) DEVOLUCAO DE COMPRAS	6.530,40 C			6.530,40 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	529.908,58 D	90.160,00	55.893,60	564.174,98 D
4.1.02.01	4121	MAO DE OBRA - DIRETA	529.908,58 D	90.160,00	55.893,60	564.174,98 D
4.1.02.01.01	41211	SALARIOS - DIRETA	252.675,93 D	16.718,87	671,91	268.722,89 D
4.1.02.01.02	41212	PERICULOSIDADE - DIRETA	10.107,14 D			10.107,14 D
4.1.02.01.03	41213	HORAS EXTRAORDINARIAS - DIRETA	182,42 D			182,42 D
4.1.02.01.04	41214	QUINQUENIOS - DIRETA	4.945,49 D	429,95		5.375,44 D
4.1.02.01.05	41215	FERIAS - DIRETA	41.550,17 D	35.332,03	32.943,24	43.938,96 D
4.1.02.01.06	41216	DECIMO TERCEIRO - DIRETA	28.487,84 D	6.159,82	4.474,82	30.172,84 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	9.155,74 D	1.382,15	350,55	10.187,34 D
4.1.02.01.12	412112	INSALUBRIDADE - DIRETA	51.151,49 D	3.803,80		54.955,29 D
4.1.02.01.14	412114	INSS - DIRETA	101.767,35 D	20.384,25	13.504,63	108.646,97 D
4.1.02.01.15	412115	FGTS - DIRETA	29.857,99 D	5.949,13	3.948,45	31.858,67 D
4.1.03	413	CUSTOS INDIRETOS	762.845,79 D	62.484,77	9.268,97	816.061,59 D
4.1.03.01	4131	MAO DE OBRA - INDIRETA	130.221,56 D	15.423,93	8.932,42	136.713,07 D
4.1.03.01.01	41311	SALARIOS - INDIRETA	56.080,87 D	3.047,03		59.127,90 D
4.1.03.01.02	41312	PERICULOSIDADE - INDIRETA	10.305,10 D	492,75		10.797,85 D
4.1.03.01.03	41313	HORAS EXTRAORDINARIAS - IND	36,31 D			36,31 D
4.1.03.01.04	41314	QUINQUENIOS - INDIRETA	1.357,72 D	91,41		1.449,13 D
4.1.03.01.05	41315	FERIAS - INDIRETA	13.202,84 D	5.743,04	5.395,55	13.550,33 D
4.1.03.01.06	41316	DECIMO TERCEIRO - INDIRETA	6.983,78 D	1.012,29	677,84	7.318,23 D
4.1.03.01.08	41318	INTEGRACAO REPOUSO - INDIRETA	5,54 D			5,54 D
4.1.03.01.12	413112	INSALUBRIDADE - INDIRETA	5.222,40 D	418,00		5.640,40 D
4.1.03.01.14	413114	INSS - INDIRETA	24.864,62 D	3.601,92	2.229,29	26.237,25 D
4.1.03.01.15	413115	FGTS - INDIRETA	7.182,38 D	1.017,49	629,74	7.570,13 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	112.032,00 D	7.000,00		119.032,00 D
4.1.03.02.01	413201	SERVICO DESTINACAO RESIDUOS	8.944,00 D			8.944,00 D
4.1.03.02.02	413202	SERVICO DE SEGURANCA	98.000,00 D	7.000,00		105.000,00 D
4.1.03.02.03	413203	SERVICO DE MANUTENCAO	1.280,00 D			1.280,00 D
4.1.03.02.09	41329	SERVICO DE INDUSTRIALIZACAO	3.808,00 D			3.808,00 D
4.1.03.03	4133	OCUPACAO	150.884,06 D	5.269,32		156.153,38 D
4.1.03.03.03	41333	AGUA E ESGOTO	3.523,87 D	529,25		4.053,12 D
4.1.03.03.04	41334	ENERGIA ELETRICA	46.358,07 D	2.818,59		49.176,66 D
4.1.03.03.05	41335	LOCACOES E ARRENDAMENTOS	34.500,00 D			34.500,00 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
4.1.03.03.06	41336	MATERIAL MANUTENCAO PREDIO	8.473,83 D	125,40		8.599,23 D
4.1.03.03.07	41337	IPTU	31.514,67 D			31.514,67 D
4.1.03.03.08	41338	MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIP	16.344,71 D	379,70		16.724,41 D
4.1.03.03.09	41339	MATERIAL DE CONSUMO	9.731,91 D	1.416,38		11.148,29 D
4.1.03.03.10	413310	LICENCAS DE INSTALACAO	437,00 D			437,00 D
4.1.03.04	4134	DESPESA DEPRECIACAO	272.878,48 D	19.491,32		292.369,80 D
4.1.03.04.01	41341	DESPESA DEPRECIACAO - DIRETA	272.878,48 D	19.491,32		292.369,80 D
4.1.03.05	4135	OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	96.829,69 D	15.300,20	336,55	111.793,34 D
4.1.03.05.02	41352	EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA	2.406,06 D	233,80		2.639,86 D
4.1.03.05.06	41356	ALIMENTACAO	46.061,00 D	6.660,00	238,00	52.483,00 D
4.1.03.05.07	41357	VALE TRANSPORTE	576,42 C	243,90	98,55	431,07 C
4.1.03.05.10	413510	INDENIZACOES TRABALHISTAS	48.939,05 D	8.162,50		57.101,55 D
4.2	42	DESPESAS OPERACIONAIS	1.725.977,61 D	184.224,55	80.963,96	1.829.238,20 D
4.2.01	421	DESPESAS COM VENDAS	409.249,56 D	42.665,89	19.599,95	432.315,50 D
4.2.01.01	4211	DESPESAS COM PESSOAL - VENDAS	373.402,05 D	40.954,71	19.599,95	394.756,81 D
4.2.01.01.01	42111	SALARIOS - VENDAS	59.370,57 D	3.357,46		62.728,03 D
4.2.01.01.04	42114	QUINQUENIOS - VENDAS	174,04 D			174,04 D
4.2.01.01.05	42115	FERIAS - VENDAS	9.875,49 D	16.448,72	16.075,68	10.248,53 D
4.2.01.01.06	42116	DECIMO TERCEIRO - VENDAS	6.258,34 D	1.019,12	739,34	6.538,12 D
4.2.01.01.12	421112	INSALUBRIDADE - VENDAS	9.242,34 D			9.242,34 D
4.2.01.01.14	421114	INSS - VENDAS	21.559,32 D	3.165,19	2.171,52	22.552,99 D
4.2.01.01.15	421115	FGTS - VENDAS	6.376,31 D	894,10	613,41	6.657,00 D
4.2.01.01.18	421118	COMISSOES - VENDAS	260.545,64 D	16.070,12		276.615,76 D
4.2.01.02	4212	OUTRAS DESPESAS COM VENDAS	35.847,51 D	1.711,18		37.558,69 D
4.2.01.02.07	42127	TELEFONIA	21.224,02 D	1.711,18		22.935,20 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	5.387,91 D			5.387,91 D
4.2.01.02.10	42130	PEDAGIOS	79,20 D			79,20 D
4.2.02	422	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	846.894,58 D	99.845,45	49.636,80	897.103,23 D
4.2.02.01	4221	DESPESAS COM PESSOAL - ADM	207.879,36 D	63.801,02	49.636,80	222.043,58 D
4.2.02.01.01	42211	SALARIOS - ADM	122.594,90 D	8.600,00		131.194,90 D
4.2.02.01.03	42213	HORAS EXTRAORDINARIAS - ADM	149,04 D			149,04 D
4.2.02.01.05	42215	FERIAS - ADM	14.700,24 D	33.957,89	33.236,32	15.421,81 D
4.2.02.01.06	42216	DECIMO TERCEIRO - ADM	10.451,94 D	2.150,00	1.433,46	11.168,48 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	6.926,01 D	1.626,05	1.626,05	6.926,01 D
4.2.02.01.14	422114	INSS - ADM	31.066,19 D	11.946,09	9.681,10	33.331,18 D
4.2.02.01.15	422115	FGTS - ADM	11.337,75 D	4.482,16	3.659,87	12.160,04 D
4.2.02.01.17	422117	EXAMES ADM/DEMISS/PER - ADM	2.047,58 D			2.047,58 D
4.2.02.01.20	42220	ESTAGIARIOS	8.583,63 D	1.038,83		9.622,46 D
4.2.02.02	4222	DESPESAS COM VEÍCULOS	33.034,61 D	3.840,70		36.875,31 D
4.2.02.02.01	42221	MANUTENCAO DE VEICULOS	4.179,00 D	1.414,00		5.593,00 D
4.2.02.02.02	42222	COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	25.783,70 D	2.426,70		28.210,40 D
4.2.02.02.03	42223	IPVA	2.850,21 D			2.850,21 D
4.2.02.02.05	42225	ESTACIONAMENTO / LAVAGEM	221,70 D			221,70 D
4.2.02.03	4223	OUTRAS DESPESAS ADM	559.100,18 D	26.294,84		585.395,02 D
4.2.02.03.03	42233	INTERNET	7.964,40 D	207,00		8.171,40 D
4.2.02.03.04	42234	MATERIAL DE EXPEDIENTE	5.715,89 D	292,13		6.008,02 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	1.122,56 D	22,90		1.145,46 D
4.2.02.03.08	42238	REPRODUCAO (XEROX)	3,80 D			3,80 D
4.2.02.03.09	42239	SERVICO MANUTENCAO INFORMATICA	14.607,50 D	1.019,39		15.626,89 D

