



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: Dezembro de 2018  
Porto Alegre, RS, 11 de fevereiro 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 para tanto. Em segunda convocação (10.10.2016), a assembleia restou instalada, ocasião em que os credores deliberaram 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 Recuperanda.

Da decisão que concedeu a Recuperação Judicial, foi interposto recurso de Agravo de Instrumento, tombado sob o nº 70072782907, o qual não foi

provido, já transitado em julgado, na data 13.07.2017, data em que a empresa já se encontrava em fase de cumprimento do plano de recuperação judicial.

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.

A seguir, este Administrador Judicial, após análise de documentos e informações obtidas junto à Recuperanda, relata o resumo das atividades da empresa Lipon Química Industrial Ltda., durante o mês de dezembro de 2018.



## Cronograma Processual da Recuperação Judicial:

Data	Evento	Lei 11.101/05
20/05/2014	Ajuizamento do Pedido de Recuperação	
09/06/2014	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º
16/06/2014	Publicação do deferimento no D.O.	
07/07/2014	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º
28/07/2014	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º
	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
26/03/2015	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único
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

Data	Evento	Lei 11.101/05
09/04/2015	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
12/09/2016	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
03/10/2016	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
10/10/2016	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
23/01/2017	Homologação do PRJ	
	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
	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

# 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



Assuntos	Comentários
<b>Informações operacionais</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Atualmente, a empresa Lipon Química atua com vendas de sabão em pó e soda cáustica.</li><li>• Nos últimos meses, a empresa realizou negociações com seus fornecedores, reduzindo assim o preço da matéria prima.</li></ul>
<b>Quadro de colaboradores</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• A Recuperanda iniciou o ano de 2018 com 23 funcionários, com pouca variação ao decorrer do ano, o finalizou com 19 colaboradores, sendo que este número foi mantido desde julho de 2018. A Lipon informa que mantém os salários com pagamentos regulares.</li></ul>
<b>Dados econômico-financeiros</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Receitas:</b> no ano de 2018, a empresa faturou R\$ 9,8 mi. Em dezembro 2018, as receitas reduziram 58% em relação ao mês anterior. A Recuperanda relata que houve uma baixa na demanda.</li><li>• <b>Custos e despesas:</b> O baixo resultado da Recuperanda se origina, principalmente, nos altos custos com matéria prima e mão de obra direta. A empresa relata que esta em negociação com os seus fornecedores, a fim de obter melhores preços.</li><li>• <b>Resultado financeiro:</b> a Recuperanda apresenta elevada despesa financeira, 10% em relação a ROL (Receita Operacional Líquida, basicamente, juros de duplicatas descontadas).</li><li>• <b>Resultado líquido:</b> o resultado de dezembro de 2018 foi negativo, no valor de R\$ 250 mil, equivalendo ao maior prejuízo registrado no ano de 2018. A Lipon encerrou o ano com lucro de R\$ 79 mil.</li></ul>
<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, que segundo o Plano de Recuperação Judicial é uma obrigação do credor, assim, inviabilizando os pagamentos. A Recuperanda está cumprindo com o plano.</li></ul>



MEDEIROS & MEDEIROS

# ÍNDICE

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 citado no 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 Química 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, a Lipon Química conquistou clientes, representantes e fornecedores pela conduta ética, transparente, objetiva e dinâmica com que conduz seus negócios. Mesmo nos momentos mais difíceis, esta 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.



**LIPON QUÍMICA INDUSTRIAL LTDA.**

**REÉLCIO FREITAS DOS SANTOS**  
95%

**EDECOR CORPORATION**  
SOCIEDADE ANÔNIMA  
5%





## INSTALAÇÕES



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, lacas, 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.

Porém, atualmente, produz somente sabão em pó e soda cáustica.





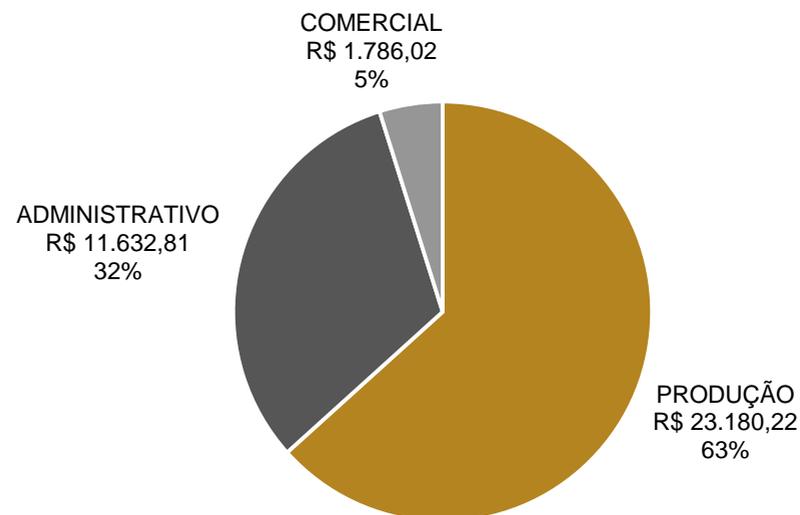
## Funcionários

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, bem como Credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

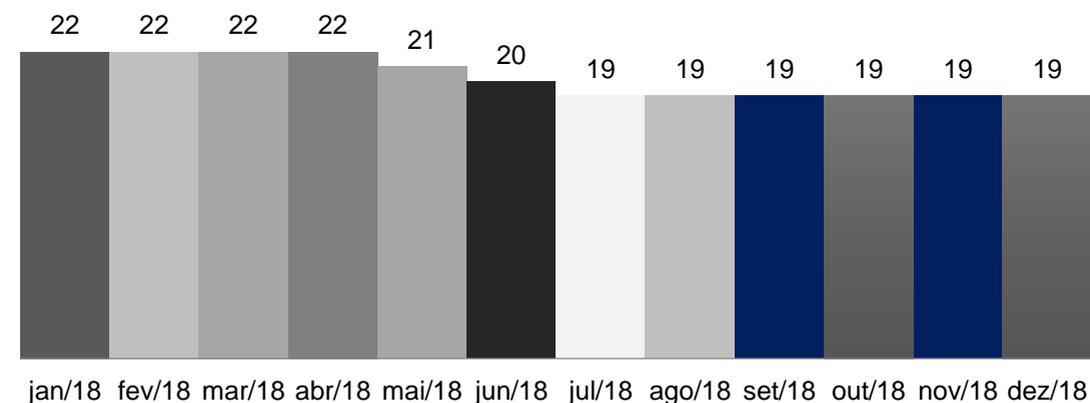
Conforme podemos observar na projeção gráfica, a empresa manteve-se com 19 funcionários até o mês de dezembro.

No gráfico sobre os Gastos com Pessoal, percebe-se que em dezembro o setor da produção foi responsável por 63% do total, sendo o período mais representativo do ano.

### GASTOS COM PESSOAL - 12.2018



### QUADRO DE COLABORADORES



#### 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, resultou na inadequada mensuração de preços, incompatíveis com a necessidade da operação.

Além disso, a Lipon acabou, forçada pelas circunstâncias, a desenvolver e encaminhar um processo negocial jurídico, o qual acelerou crise, que foi a aquisição de uma organização empresarial, para a qual prestava meramente serviços de intermediação de vendas.

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

# ÍNDICE

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**

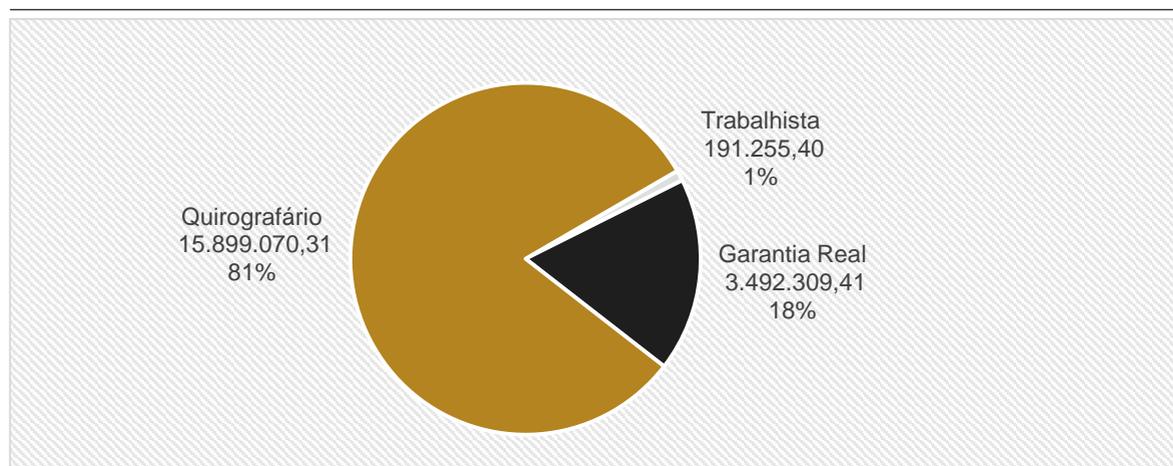


## 4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

### Resumo da relação de credores atualizada

Natureza	Quantidade de credores	% Quantidade de credores	Valor total (R\$)	% Valor total	Valor médio (R\$)
Trabalhista	8	2,84%	191.255,40	0,98%	23.906,93
Garantia Real	3	1,06%	3.492.309,41	17,83%	1.164.103,14
Quirografário	271	96,10%	15.899.070,31	81,19%	58.668,16
<b>Total</b>	<b>282</b>	<b>100%</b>	<b>19.582.635,12</b>	<b>100%</b>	<b>69.441,97</b>

### Distribuição dos Créditos por Natureza



### Principais Credores na Recuperação Judicial

CLASSE	CREDOR	VALOR (RS)
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 II	BANCO PAULISTA S.A.	416.800



## 4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

### Dívida Tributária em 12.2018

A Lipon informou que paga parcialmente os impostos mensais. Possui parcelamento ativo na esfera estadual, débitos de 2016 e 2017, destes mantém os pagamentos regulares. Existem débitos de IPVA, a Recuperanda entende que não são de sua responsabilidade, razão pela qual discute, judicialmente, esses valores, acerca desta questão, este administrador judicial já questionou a empresa sobre a origem. Referente aos demais débitos, a empresa estuda um acordo com a PGE.

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, este já tem julgamento favorável em 1ª instância. A Recuperanda salienta que está atuando diligentemente para cumprir com todas as exigências fiscais.

Abaixo, segue o passivo tributário da Recuperanda, destaca-se que existe um parcelamento.

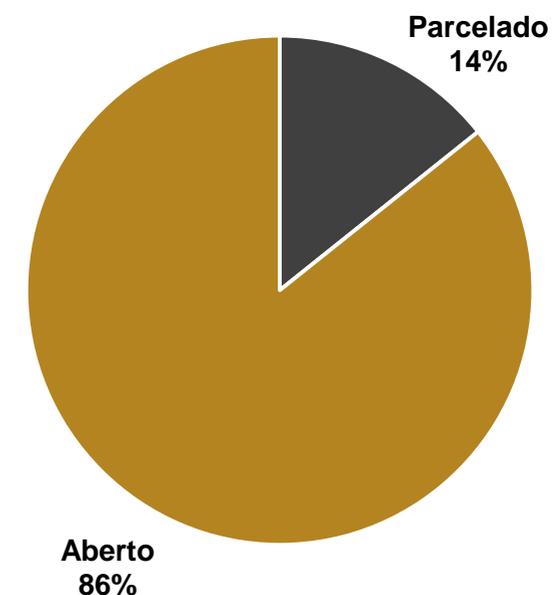
SITUAÇÃO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO	
FEDERAIS	8.668.484
ESTADUAIS	2.883.339
MUNICIPAIS	4.974
<b>TOTAL</b>	<b>11.556.798</b>

IMPOSTOS ESTADUAIS 12.2018	
Tributos	Valor
ICMS A RECOLHER	2.125.106
ICMS ST A RECOLHER	758.233
<b>TOTAL</b>	<b>2.883.339</b>

IMPOSTOS MUNICIPAIS 12.2018	
Tributos	Valor
ISSQN A RECOLHER	4.974
<b>TOTAL</b>	<b>4.974</b>

IMPOSTOS FEDERAIS 12.2018	
Tributos	Valor
INSS A RECOLHER	3.128.053
INSS TERCEIROS A RECOLHER	22.334
FGTS A RECOLHER	265.383
CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.922
IPI COD 5123 A RECOLHER	1.823.124
PIS COD 6912 A RECOLHER	256.941
COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.240.773
CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	18.401
CSLL TERC A RECOLHER - 5987	50
IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER	165.587
IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489
IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	30.888
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>8.668.484</b>

### PASSIVO TRIBUTÁRIO





MEDEIROS & MEDEIROS

# ÍNDICE

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	nov/18	dez/18
<b>ATIVO</b>	<b>13.644.676</b>	<b>13.457.572</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>7.221.555</b>	<b>7.054.000</b>
DISPONIVEL	16.591	13.096
CRÉDITOS	4.617.914	4.453.854
ESTOQUES	623.189	623.189
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.963.861	1.963.861
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.423.121</b>	<b>6.403.573</b>
DEPOSITOS JUDICIAIS	6.946	6.888
INVESTIMENTOS	7.857	7.857
IMOBILIZADO	6.408.319	6.388.827
BALANÇO	nov/18	dez/18
<b>PASSIVO</b>	<b>13.314.796</b>	<b>13.378.198</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>31.152.668</b>	<b>31.216.070</b>
EXIGIBILIDADES	20.305.333	20.391.057
OBRIGAÇÕES	10.721.650	10.694.379
ADIANTAMENTO	125.684	130.634
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.653.221</b>	<b>1.653.221</b>
PARCELAMENTOS A LP	1.653.221	1.653.221
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-19.491.093</b>	<b>-19.491.093</b>
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000
RESERVAS DE CAPITAL	263.565	263.565
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-20.254.658	-20.254.658

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

## Balanço Patrimonial

- **Créditos:** em dezembro de 2018, houve uma redução de R\$ 164.000,00, motivada pelos recebimentos de duplicatas no período.
- **Imobilizado:** Conforme já mencionado nos relatórios anteriores, destacamos que a Recuperanda fez uma avaliação de seus bens, com o intuito de apurar o real valor do imobilizado, a partir desta avaliação percebeu que diversos bens não existiam mais, e construiu um relatório, datado de junho de 2018, com valor final de patrimônio, aproximadamente, R\$ 2.000.000,00 a menos do que o registrado na contabilidade. A Recuperanda menciona que está trabalhando para verificar quais os itens devem ser baixados da contabilidade, e quais devem continuar a sofrer depreciação, salienta que também estuda como fará os devidos lançamentos de ajuste. Portanto, a redução no imobilizado se refere apenas as depreciações mensais.
- **Despesas pagas antecipadamente:** observa-se um expressivo valor nessa conta, conforme o balanço, a composição é basicamente encargos financeiros e tributários a apropriar. Questionada, a Recuperanda informou que tratam-se de contas que não possuem movimentos desde de 2014. Dessa modo, esse administrador judicial solicitou que a Recuperanda corrija o registro contábil, por não refletir a realidade.
- **Exigibilidades:** houve um aumento de R\$ 85.000,00, originado, exclusivamente, da conta de fornecedores, em razão do aumento da produção.
- **Obrigações:** no mês de dezembro de 2018, ocorreu uma redução de R\$ 27.000,00 motivada, principalmente, pelo pagamento do décimo terceiro e encargos.

## Demonstração de Resultado

DRE - LIPON	nov/18	A.V	dez/18	A.V	A.H	SALDO 2018
<b>FATURAMENTO</b>	<b>951.016</b>	-	<b>629.539</b>	-	<b>-34%</b>	<b>9.826.794</b>
(-) DEDUCOES DA RECEITA	-128.618	-	-285.896	-	122%	-1.581.134
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>822.398</b>	<b>100%</b>	<b>343.643</b>	<b>100%</b>	<b>-58%</b>	<b>8.245.660</b>
(-) CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	-679.427	-83%	-465.576	-	135%	-6.831.478
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>-90.887</b>	<b>-11%</b>	<b>-128.573</b>	<b>-37%</b>	<b>41%</b>	<b>-1.334.808</b>
(-) Despesas com Vendas	-13.115	-2%	-37.886	-11%	189%	-238.095
(-) Despesas Administrativas	-35.716	-4%	-57.927	-17%	62%	-638.791
Receitas Financeiras	47	0%	230	0%	391%	9.838
(-) Despesas Financeiras	-42.103	-5%	-32.990	-10%	-22%	-467.760
<b>RESULTADO</b>	<b>52.084</b>	<b>6%</b>	<b>-250.506</b>	<b>-73%</b>	<b>-581%</b>	<b>79.374</b>

## Demonstração de Resultado

- **Receita líquida:** em dezembro de 2018, as receitas reduziram 58% em relação ao mês anterior. A Recuperanda relata que houve uma baixa na demanda de mercado.
- **Custos e despesas:** o baixo custo da Recuperanda, é ocasionado, principalmente, pelos custos elevados com matéria prima e mão de obra direta. A empresa relata que está em negociação com os seus fornecedores para obter melhores preços.
- **Resultado financeiro:** a Recuperanda apresenta elevada despesa financeira, 10% em relação a ROL (Receita Operacional Líquida, basicamente, juros de duplicatas descontadas).
- **Resultado líquido:** o resultado de dezembro foi negativo, no valor de R\$ 250 mil, sendo o maior prejuízo registrado no ano de 2018. A Lipon encerrou o ano com lucro de R\$ 79 mil.



MEDEIROS & MEDEIROS

# ÍNDICE

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”, juntado ao processo e também disponibilizado no site desta administração judicial, constam os comprovantes de pagamento que demonstram a quitação dos créditos trabalhistas.

**CLASSE II** – Em razão da carência, os pagamentos deveriam iniciar em agosto de 2018, no entanto, a empresa informou que os credores não disponibilizaram informações das contas bancárias, essenciais para que sejam perfectibilizados os pagamentos.

**CLASSE III** - Das condições dos demais credores, o Juízo determinou que seja considerada a data do trânsito em julgado da decisão que concedeu a recuperação judicial à Recuperanda. A empresa informou que os credores que não optaram de forma tempestiva, em sua maioria, foram enquadrados na 2ª opção de pagamento 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, conforme listado a seguir. Os comprovantes podem ser solicitados através do e-mail [divergencias@administradorjudicial.adv.br](mailto:divergencias@administradorjudicial.adv.br).

BIESTERFELD INTERNACIONAL

CLARIANT S.A.

EXPOENTE TURISMO LTDA

LAMBERTI BRASIL PRODUTOS QUÍMICOS LTDA.

MARAZUL TECNOPLASTICA IND E COM LTDA

NORBRIGHT INDUSTRY CO LTDA

PRODUTQUIMICA IND E COM S.A.

QUANTIC DISTRIBUIDORA LTDA. – IQ SOLUÇÕES QUÍMICA S.A.

BANCO TOPÁZIO

3M DO BRASIL LTDA

CHEMIPOL PIGMENTOS E CORANTES LTDA

NBC BANK BRASIL S.A.

PLEXBOND QUIMICA AS

TRANSCOR IND DE PIG E CORANTES LTDA

**É importante lembrar que todos os credores devem informar à Recuperanda os seus dados bancários, para que sejam pagos tempestivamente.**



MEDEIROS & MEDEIROS

# ANEXOS

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE  
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DEZEMBRO DE 2018



# 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		ATIVO	13.644.676,03 D	3.510.799,50	3.697.903,23	13.457.572,30 D
1.1	11	ATIVO CIRCULANTE	7.221.554,55 D	3.510.759,32	3.678.314,32	7.053.999,55 D
1.1.01	111	DISPONIVEL	16.591,02 D	1.464.874,57	1.468.369,44	13.096,15 D
1.1.01.01	1111	NUMERARIO	555,75 D	715.776,90	715.251,99	1.080,66 D
1.1.01.01.01	11111	CAIXA	555,75 D	715.776,90	715.251,99	1.080,66 D
1.1.01.02	1112	BANCOS CTA MOVIMENTO	16.035,27 D	749.097,67	753.117,45	12.015,49 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	4.112,54 D	73.753,00	77.824,60	40,94 D
1.1.01.02.04	11124	BANCO ITAU		675.255,33	675.254,68	0,65 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
1.1.01.02.16	111216	BANCO DAYCOVAL	404,34 C			404,34 C
1.1.01.02.24	111224	BANCO SICREDI		89,34	38,17	51,17 D
1.1.02	112	CREDITOS	4.617.914,03 D	2.045.884,75	2.209.944,88	4.453.853,90 D
1.1.02.01	1121	CLIENTES	2.034.132,08 D	866.620,16	1.093.353,60	1.807.398,64 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	2.034.252,08 D	629.746,37	856.479,81	1.807.518,64 D
1.1.02.01.10	11112	( - ) TRANSITORIA		236.873,79	236.873,79	
1.1.02.02	11213	( - ) DUPLICATAS DESCONTADAS	889.415,02 C	733.780,69	638.464,87	794.099,20 C
1.1.02.02.03	11216	( - ) DUPL DESC - ITAU	3.089,59 D			3.089,59 D
1.1.02.02.05	11218	( - ) DUPL DESC - HSBC	2,00 C			2,00 C
1.1.02.02.12	1121712	( - ) DUPL DESC - TWA FACTORIN	2.253,00 D			2.253,00 D
1.1.02.02.14	1121714	( - ) DUPL DESC - REDFACTOR	13.703,48 C			13.703,48 C
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 D
1.1.02.02.28	112228	( - ) DUPL DESC - BANPAR	1.342,80 D			1.342,80 D
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	349.288,92 C	156.576,75	240.153,63	432.865,80 C
1.1.02.02.31	112231	( - ) DUPL DESC - W F SECURITIZADORA	9.904,00 D			9.904,00 D
1.1.02.02.33	112233	( - ) DUPL DESC - KREDITARE	4.609,19 C			4.609,19 C
1.1.02.02.34	112234	( - ) DUPL DESC - DSX	104.165,84 C	139.086,19	139.063,28	104.142,93 C
1.1.02.02.35	112235	( - ) DUPL DESC - EVOQUE SECURITIZADORA	167.838,86 D	438.117,75	259.247,96	346.708,65 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	2.186.245,55 D	352.947,70	390.344,69	2.148.848,56 D
1.1.02.03.01	11221	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	2.159.308,24 D	312.857,96	323.317,64	2.148.848,56 D
1.1.02.03.04	11224	ADIANTAMENTO DE DECIMO TERCEIR	18.949,43 D		18.949,43	
1.1.02.03.05	11225	ADTO SALARIOS QUINZENAL		18.857,00	18.857,00	
1.1.02.03.09	11229	REELCIO DOS SANTOS - EMPREST.	7.987,88 D	21.232,74	29.220,62	0,00 D
1.1.02.05	1123	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.184.945,09 D	92.536,20	87.781,72	1.189.699,57 D
1.1.02.05.01	11231	ICMS A RECUPERAR	1.432,81 C	29.568,41	28.135,60	
1.1.02.05.03	11233	IPI A RECUPERAR	1.128.188,04 D	254,22	254,22	1.128.188,04 D
1.1.02.05.04	11234	PIS A RECUPERAR	592,51 C	11.186,54	10.594,03	
1.1.02.05.05	11235	COFINS A RECUPERAR	2.729,16 C	51.527,03	48.797,87	0,00 C
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	102.006,33 D			102.006,33 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	56.466,42 D			56.466,42 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

CONTA	C. RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1.03.01.01	11311	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	622.762,72 D			622.762,72 D
1.03.02	1132	ESTOQUES AUXILIARES	425,80 D			425,80 D
1.03.02.01	11321	ESTOQUE MATERIAL CONSUMO	378,30 D			378,30 D
1.03.02.02	11322	ESTOQUE MATERIAL DE SEGURANCA	47,50 D			47,50 D
1.04	114	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.963.860,98 D			1.963.860,98 D
1.04.01	1141	DESPESAS	32.616,42 D			32.616,42 D
1.04.01.03	11413	DESPESAS A APROPRIAR	32.847,05 D			32.847,05 D
1.04.01.04	11414	MARCAS E PATENTES A APROPRIAR	230,63 C			230,63 C
1.04.02	1142	ENCARGOS	1.931.244,56 D			1.931.244,56 D
1.04.02.01	11421	ENCARGOS FINANCEIROS A APROP	519.499,04 D			519.499,04 D
1.04.02.02	11422	ENCARGOS TRIBUTARIOS A APROP	1.411.745,52 D			1.411.745,52 D
2	12	ATIVO REALIZAVEL A LOGO PRAZO	6.945,89 D	40,18	97,59	6.888,48 D
2.01	121	DEPOSITOS JUDICIAIS	6.945,89 D	40,18	97,59	6.888,48 D
2.01.01	1211	DEPOSITOS JUDICIAIS	567,19 D			567,19 D
2.01.01.01	12111	DEPOSITOS P RECURSOS	567,19 D			567,19 D
2.01.02	1212	DEPOSITOS BLOQUEIOS JUDICIAIS	6.378,70 D	40,18	97,59	6.321,29 D
2.01.02.01	12125	BANCO - BLOQUEIO JUDICIAL	6.378,70 D	40,18	97,59	6.321,29 D
3	13	ATIVO PERMANENTE	6.416.175,59 D		19.491,32	6.396.684,27 D
3.01	131	INVESTIMENTOS	7.856,94 D			7.856,94 D
3.01.02	1312	PARTICIPACOES INCENTIVADAS	821,25 D			821,25 D
3.01.02.01	13121	FINAM	821,25 D			821,25 D
3.01.03	1313	OUTROS INVESTIM. E PARTICIP.	7.035,69 D			7.035,69 D
3.01.03.01	13131	CONSORCIO ADTOS	7.035,69 D			7.035,69 D
3.02	132	IMOBILIZADO	6.408.318,65 D		19.491,32	6.388.827,33 D
3.02.01	1321	IMOBILIZADO	7.608.777,18 D		19.491,32	7.589.285,86 D
3.02.01.01	13211	IMOVEIS	3.004.520,00 D			3.004.520,00 D
3.02.01.02	13212	MAQUINAS E FERRAMENTAS	3.009.718,93 D			3.009.718,93 D
3.02.01.03	13213	MOVEIS E UTENSILIOS	118.612,03 D		19.491,32	99.120,71 D
3.02.01.04	13214	VEICULOS	499.342,84 D			499.342,84 D
3.02.01.05	13215	INSTALACOES	276.763,94 D			276.763,94 D
3.02.01.06	13216	LABORATORIO	92.552,83 D			92.552,83 D
3.02.01.07	13217	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	164.074,81 D			164.074,81 D
3.02.01.08	13218	TERRENO (VIAMAO)	179.581,99 D			179.581,99 D
3.02.01.20	132120	BENS DE CONSUMO - MOV E UTENS.	45,00 D			45,00 D
3.02.01.21	132121	REAVALIACAO DE ATIVOS	263.564,81 D			263.564,81 D
3.02.02	1322	INTANGIVEL	116.616,01 D			116.616,01 D
3.02.02.01	13221	MARCAS E PATENTES	31.461,80 D			31.461,80 D
3.02.02.02	13222	SOFTWARE	85.154,21 D			85.154,21 D
3.02.03	1323	( - ) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.317.074,54 C			1.317.074,54 C
3.02.03.01	13231	( - ) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.255.655,90 C			1.255.655,90 C
3.02.03.02	13232	( - ) AMORTIZACAO ACUMULADA	61.418,64 C			61.418,64 C

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
	2	PASSIVO	13.314.796,42 C	880.225,91	943.627,96	13.378.198,47 C
	21	PASSIVO CIRCULANTE	31.152.668,05 C	880.225,91	943.627,96	31.216.070,10 C
	211	EXIGIBILIDADES	20.305.333,47 C	465.824,92	551.548,19	20.391.056,74 C
	2111	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.863.314,63 C		15.835,82	6.879.150,45 C
	21111	CAPITAL DE GIRO CIRCULANTE	5.500.466,37 C			5.500.466,37 C
	21112	EMPRESTIMO DE TERCEIROS	35.606,00 C		15.835,82	51.441,82 C
	21114	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.327.242,26 C			1.327.242,26 C
	2112	DUPLICATAS CAUCIONADAS	19.221,62 C			19.221,62 C
	21129	BANCO SUDAMERIS - CAUCAO	118,80 D			118,80 D
	211220	BANCO SRM - CAUCAO	19.340,42 C			19.340,42 C
	2113	BANCOS CREDITO LIQUIDACAO	1.865.428,17 C			1.865.428,17 C
	21115	BANCO BRADESCO CRED LIQUIDACAO	42.128,99 C			42.128,99 C
	21116	BANCO BANRISUL CRED LIQUIDACAO	224.308,17 C			224.308,17 C
	21117	BANCO BRASIL CRED LIQUIDACAO	42.660,59 D			42.660,59 D
	21118	BANCO MERC BRASIL CRED LIQUIDA	1.630.443,78 C			1.630.443,78 C
	21119	BANCO HSBC CRED LIQUIDACAO	11.490,83 C			11.490,83 C
	21120	BANCO NBC BANK CRED LIQUIDACAO	283,01 D			283,01 D
	2118	FORNECEDORES	11.557.369,05 C	465.824,92	535.712,37	11.627.256,50 C
	21121	FORNECEDORES A PAGAR	11.557.369,05 C	465.824,92	535.712,37	11.627.256,50 C
	212	OBRIGACOES	10.721.650,28 C	349.510,91	322.239,77	10.694.379,14 C
	2121	OBRIGACOES COM PESSOAL		104.619,76	104.619,76	
	21211	SALARIOS A PAGAR		104.619,76	104.619,76	
	2122	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	3.134.039,75 C		16.347,47	3.150.387,22 C
	21221	INSS A RECOLHER	3.111.705,46 C		16.347,47	3.128.052,93 C
	21222	INSS TERCEIROS A RECOLHER	22.334,29 C			22.334,29 C
	2123	OBRIGACOES SOCIAIS	272.622,14 C	5.890,30	5.573,10	272.304,94 C
	21231	FGTS A RECOLHER	265.700,61 C	3.884,70	3.567,50	265.383,41 C
	21232	CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.921,53 C			6.921,53 C
	21233	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR		2.005,60	2.005,60	
	2124	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.165.676,25 C	89.688,71	94.136,63	7.170.124,17 C
	212410	ICMS A RECOLHER	2.118.613,68 C	28.135,60	34.628,21	2.125.106,29 C
	212416	ICMS ST A RECOLHER	758.233,01 C			758.233,01 C
	21245	IPI COD 5123 A RECOLHER	1.822.973,27 C	254,22	405,31	1.823.124,36 C
	21241	PIS COD 6912 A RECOLHER	257.360,33 C	10.594,03	10.175,01	256.941,31 C
	21242	COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.242.704,10 C	48.797,87	46.866,77	1.240.773,00 C
	21249	CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	18.031,95 C	575,08	943,87	18.400,74 C
	212411	ISSQN A RECOLHER	4.973,90 C			4.973,90 C
	212415	CSLL TERC A RECOLHER - 5987	50,00 C			50,00 C
	21246	IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER	165.805,87 C	1.032,09	812,97	165.586,75 C
	212417	IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489,10 C			46.489,10 C
	21247	IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	30.882,95 C	299,82	304,49	30.887,62 C
	212418	IRRF COD 3280 UNIMED A RECOLHER	979,82 C			979,82 C
	21248	IRRF COD 8045 COMISSOES PJ A RECOLHER	9.338,40 C			9.338,40 C
	212450	SALDO CONTABIL INICIAL	689.239,87 C			689.239,87 C
	2125	PROVISOES TRABALHISTAS	149.312,14 C	149.312,14	101.562,81	101.562,81 C
	21251	PROVISAO DECIMO TERCEIRO	38.668,76 C	38.668,76		
	21252	PROVISAO FERIAS	66.708,63 C	66.708,63	70.283,66	70.283,66 C
	21253	PROVISAO FGTS DEC TERCEIRO	3.093,40 C	3.093,40		
	21254	PROVISAO FGTS FERIAS	7.115,50 C	7.115,50	7.338,01	7.338,01 C
	21255	PROVISAO INSS DEC TERCEIRO	10.520,18 C	10.520,18		

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1.02.05.06	21256	PROVISAO INSS FERIAS	23.205,67 C	23.205,67	23.941,14	23.941,14 C
1.03	213	ADIANTAMENTO	125.684,30 C	64.890,08	69.840,00	130.634,22 C
1.03.01	2131	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	125.684,30 C	64.890,08	69.840,00	130.634,22 C
1.03.01.01	21311	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	125.684,30 C	64.890,08	69.840,00	130.634,22 C
2	22	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	1.653.221,16 C			1.653.221,16 C
2.02	222	PARCELAMENTOS - LP	1.653.221,16 C			1.653.221,16 C
2.02.01	2221	IMPOSTOS - LP	1.653.221,16 C			1.653.221,16 C
2.02.01.10	22220	PARCELAMENTO SIMPLIFICADO LP	1.653.221,16 C			1.653.221,16 C
3	23	PATRIMONIO LIQUIDO	19.491.092,79 D			19.491.092,79 D
3.01	231	CAPITAL SOCIAL	500.000,00 C			500.000,00 C
3.01.01	2311	CAPITAL SUBSCRITO	500.000,00 C			500.000,00 C
3.01.01.01	23111	CAPITAL INTEGRALIZADO	500.000,00 C			500.000,00 C
3.02	232	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
3.02.01	2321	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
3.02.01.01	23211	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
3.03	233	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	20.254.657,60 D			20.254.657,60 D
3.03.01	2331	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	20.254.657,60 D			20.254.657,60 D
3.03.01.01	23311	RESERVA DE LUCROS A DESTINAR	4.254.882,16 C			4.254.882,16 C
3.03.01.02	23312	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	30.743.160,43 D			30.743.160,43 D
3.03.01.03	23313	LUCROS/PREJUIZOS	8.897.006,92 C			8.897.006,92 C
3.03.01.04	23314	AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES	2.663.386,25 D			2.663.386,25 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
	3	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	7.902.017,04 C	326.026,34	669.669,50	8.245.660,20 C
.1	31	RECEITAS LIQUIDAS COMERCIO	7.902.017,04 C	326.026,34	669.669,50	8.245.660,20 C
.1.01	311	RECEITA BRUTA DE VENDAS	9.197.255,28 C		629.538,73	9.826.794,01 C
.1.01.01	3111	RECEITA DE COMERCIALIZACAO	9.197.625,28 C		629.538,73	9.827.164,01 C
.1.01.01.02	31112	VENDA INDUSTRIALIZACAO	9.197.546,88 C		629.538,73	9.827.085,61 C
.1.01.01.09	31119	BONIFICACAO	78,40 C			78,40 C
.1.01.02	3112	RECEITA DE COMISSOES	370,00 D			370,00 D
.1.01.02.01	31121	COMISSOES	370,00 D			370,00 D
.1.02	312	( - ) DEDUCOES DA RECEITA	1.295.238,24 D	326.026,34	40.130,77	1.581.133,81 D
.1.02.01	3121	( - ) DEDUCOES DA RECEITA	140.113,24 D	233.951,04	10.054,80	364.009,48 D
.1.02.01.01	31211	( - ) DEVOLUCAO DE VENDAS	140.113,24 D	233.951,04	10.054,80	364.009,48 D
.1.02.02	3122	( - ) IMPOSTOS	1.155.125,00 D	92.075,30	30.075,97	1.217.124,33 D
.1.02.02.01	31221	( - ) PIS S VENDA	127.667,99 D	10.175,01	3.692,15	134.150,85 D
.1.02.02.02	31222	( - ) COFINS S VENDA	589.047,60 D	46.866,77	17.006,27	617.908,10 D
.1.02.02.03	31223	( - ) ICMS S VENDA	438.273,43 D	34.628,21	9.371,55	463.530,09 D
.1.02.02.04	31224	( - ) IPI S VENDA	1.017,99 D	405,31	6,00	1.417,30 D
.1.02.02.06	31226	( - ) ICMS ST S VENDA	117,99 D			117,99 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
	4	CONTAS RES-CUSTOS DESPESAS	7.572.137,43 D	807.616,26	213.467,32	8.166.286,37 D
1	41	CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	6.365.902,46 D	633.071,92	167.496,28	6.831.478,10 D
1.01	411	CUSTO DA MATERIA PRIMA	5.353.732,68 D	448.864,37	62.460,23	5.740.136,82 D
1.01.02	4112	COMPRAS LIQUIDAS	4.394.248,30 D	370.810,66	62.460,23	4.702.598,73 D
1.01.02.01	41121	COMPRAS INDUSTRIALIZACAO	5.371.403,39 D	370.737,82		5.742.231,21 D
1.01.02.03	41123	( - ) PIS S COMPRAS	106.004,00 C		7.494,39	113.498,39 C
1.01.02.04	41124	( - ) COFINS S COMPRAS	488.272,84 C		34.520,76	522.793,60 C
1.01.02.05	41125	( - ) IPI S COMPRAS	2.715,13 C		248,22	2.963,35 C
1.01.02.06	41126	( - ) ICMS S COMPRAS	380.701,98 C		20.196,86	400.898,84 C
1.01.02.20	411220	INDENIZACOES A CLIENTES	448,96 D	72,84		521,70 D
1.01.03	4113	FRETES	960.048,38 D	78.053,71		1.038.102,09 D
1.01.03.01	41131	FRETES S COMPRAS	3.201,77 D			3.201,77 D
1.01.03.02	41132	FRETES S VENDAS	956.846,61 D	78.053,71		1.034.900,32 D
1.01.04	4114	DEVOLUCAO DE COMPRAS	564,00 C			564,00 C
1.01.04.01	41141	( - ) DEVOLUCAO DE COMPRAS	564,00 C			564,00 C
1.02	412	CUSTOS DIRETOS	518.357,06 D	116.627,20	86.235,96	548.748,30 D
1.02.01	4121	MAO DE OBRA - DIRETA	518.357,06 D	116.627,20	86.235,96	548.748,30 D
1.02.01.01	41211	SALARIOS - DIRETA	218.901,74 D	21.312,24	266,24	239.947,74 D
1.02.01.02	41212	PERICULOSIDADE - DIRETA	7.513,62 D	763,33		8.276,95 D
1.02.01.04	41214	QUINQUENIOS - DIRETA	2.075,06 D	326,49		2.401,55 D
1.02.01.05	41215	FERIAS - DIRETA	70.518,66 D	37.062,38	34.888,89	72.692,15 D
1.02.01.06	41216	DECIMO TERCEIRO - DIRETA	25.999,24 D	24.889,79	24.889,79	25.898,24 D
1.02.01.09	41219	VALE TRANSPORTE - DIRETA	1.777,72 C	143,04	255,93	1.890,61 C
1.02.01.12	412112	INSALUBRIDADE - DIRETA	49.105,88 D	4.529,59		53.725,47 D
1.02.01.14	412114	INSS - DIRETA	108.810,54 D	21.521,01	20.222,57	110.108,98 D
1.02.01.15	412115	FGTS - DIRETA	37.221,04 D	6.079,33	5.712,54	37.587,83 D
1.03	413	CUSTOS INDIRETOS	493.812,72 D	67.580,35	18.800,09	542.592,98 D
1.03.01	4131	MAO DE OBRA - INDIRETA	112.218,10 D	29.631,46	18.189,03	123.660,53 D
1.03.01.01	41311	SALARIOS - INDIRETA	51.781,14 D	6.673,62	166,21	58.288,55 D
1.03.01.02	41312	PERICULOSIDADE - INDIRETA	6.977,96 D	1.137,70		8.115,66 D
1.03.01.04	41314	QUINQUENIOS - INDIRETA	84,86 D	84,86		169,72 D
1.03.01.05	41315	FERIAS - INDIRETA	12.504,76 D	8.337,33	7.592,75	13.249,34 D
1.03.01.06	41316	DECIMO TERCEIRO - INDIRETA	1.953,98 D	4.953,98	4.953,98	4.953,98 D
1.03.01.09	41319	VALE TRANSPORTE - INDIRETA	8,00 D			8,00 D
1.03.01.12	413112	INSALUBRIDADE - INDIRETA	3.816,00 D	381,60		4.197,60 D
1.03.01.14	413114	INSS - INDIRETA	23.406,02 D	4.883,00	4.269,91	24.019,11 D
1.03.01.15	413115	FGTS - INDIRETA	6.885,38 D	1.379,37	1.206,18	7.058,57 D
1.03.01.18	413118	AUXILIO EDUCACAO - INDIRETA	1.800,00 D	1.800,00		3.600,00 D
1.03.02	4132	SERVICOS DE TERCEIROS	74.765,00 D	5.000,00		79.765,00 D
1.03.02.02	413202	SERVICO DE SEGURANCA	72.750,00 D	5.000,00		77.750,00 D
1.03.02.03	413203	SERVICO DE MANUTENCAO	2.015,00 D			2.015,00 D
1.03.03	4133	OCUPACAO	138.510,39 D	7.833,57		146.373,96 D
1.03.03.03	41333	AGUA E ESGOTO	1.882,35 D			1.882,35 D
1.03.03.04	41334	ENERGIA ELETRICA	44.263,33 D	3.837,64		48.100,97 D
1.03.03.05	41335	LOCACOES E ARRENDAMENTOS	27.600,00 D			27.600,00 D
1.03.03.06	41336	MATERIAL MANUTENCAO PREDIO	12.602,86 D	748,40		20.351,26 D
1.03.03.08	41338	MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIP	14.168,34 D	2.619,67		16.728,01 D
1.03.03.09	41339	MATERIAL DE CONSUMO	26.876,51 D	627,86		31.504,37 D
1.03.03.10	413310	LICENCAS DE INSTALACAO	207,00 D			207,00 D
1.03.04	4134	DESPESA DEPRECIACAO	52.370,05 D	19.491,32		71.861,37 D
1.03.04.01	41341	DESPESA DEPRECIACAO - DIRETA	52.370,05 D	19.491,32		71.861,37 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1.03.05	4135	OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	115.919,18 D	5.624,00	611,06	120.932,12 D
1.03.05.02	41352	EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA	2.061,68 D			2.061,68 D
1.03.05.03	41353	LOCOMOCAO FUNCIONARIOS	71,66 D			71,66 D
1.03.05.06	41356	ALIMENTACAO	44.175,00 D	5.624,00	255,00	49.544,00 D
1.03.05.07	41357	VALE TRANSPORTE	889,16 C		356,06	1.245,22 C
1.03.05.10	413510	INDENIZACOES TRABALHISTAS	70.500,00 D			70.500,00 D
2	42	DESPESAS OPERACIONAIS	1.206.234,97 D	174.544,34	45.971,04	1.334.808,27 D
2.01	421	DESPESAS COM VENDAS	200.209,48 D	43.872,92	5.987,34	238.095,06 D
2.01.01	4211	DESPESAS COM PESSOAL - VENDAS	172.089,75 D	42.224,46	5.987,34	208.326,87 D
2.01.01.01	42111	SALARIOS - VENDAS	28.788,32 D	1.786,02		30.574,34 D
2.01.01.05	42115	FERIAS - VENDAS	5.122,73 D	2.679,03	2.530,22	6.271,54 D
2.01.01.06	42116	DECIMO TERCEIRO - VENDAS	2.081,10 D	1.637,21	1.637,21	2.081,10 D
2.01.01.12	421112	INSALUBRIDADE - VENDAS	2.289,60 D			2.289,60 D
2.01.01.14	421114	INSS - VENDAS	10.169,99 D	1.517,38	1.419,05	10.268,32 D
2.01.01.15	421115	FGTS - VENDAS	2.968,00 D	428,64	400,86	2.995,78 D
2.01.01.18	421118	COMISSOES - VENDAS	119.670,01 D	34.176,18		153.846,19 D
2.01.02	4212	OUTRAS DESPESAS COM VENDAS	28.119,73 D	1.648,46		29.768,19 D
2.01.02.04	42124	IMPRESSOS GRAFICOS	1.056,13 D			1.056,13 D
2.01.02.06	42126	PESQUISAS CADASTRAIS	47,20 D			47,20 D
2.01.02.07	42127	TELEFONIA	25.979,25 D	1.648,46		27.528,31 D
2.01.02.08	42128	DESPESAS VIAGENS-VENDAS	312,16 D			342,16 D
2.01.02.09	42129	INDENIZACAO CLIENTES	745,39 D			745,39 D
2.01.02.10	42130	PEDAGIOS	49,00 D			49,00 D
2.02	422	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	580.863,75 D	97.681,19	39.753,76	638.791,18 D
2.02.01	4221	DESPESAS COM PESSOAL - ADM	190.957,31 D	51.161,23	39.753,76	202.364,78 D
2.02.01.01	42211	SALARIOS - ADM	82.755,01 D	7.787,80	22,53	90.520,28 D
2.02.01.05	42215	FERIAS - ADM	24.426,77 D	22.471,51	21.696,77	25.271,51 D
2.02.01.06	42216	DECIMO TERCEIRO - ADM	7.187,78 D	7.187,78	7.187,78	7.187,78 D
2.02.01.09	42219	VALE TRANSPORTE - ADM	13.281,88 D	143,04	143,04	13.281,88 D
2.02.01.12	422112	INSALUBRIDADE - ADM	2.457,50 D			2.457,50 D
2.02.01.14	422114	INSS - ADM	29.735,17 D	8.179,10	7.814,32	30.099,95 D
2.02.01.15	422115	FGTS - ADM	10.706,70 D	3.018,17	2.889,32	10.835,75 D
2.02.01.20	422220	ESTAGIARIOS	20.334,30 D	2.373,83		22.710,13 D
2.02.02	4222	DESPESAS COM VEICULOS	20.904,32 D	3.578,32		33.482,64 D
2.02.02.01	42221	MANUTENCAO DE VEICULOS	2.862,97 D			2.862,97 D
2.02.02.02	42222	COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	22.501,56 D	1.136,14		23.637,70 D
2.02.02.03	42223	IPVA	4.250,89 D	2.442,18		6.693,07 D
2.02.02.05	42225	ESTACIONAMENTO / LAVAGEM	288,90 D			288,90 D
2.02.03	4223	OUTRAS DESPESAS ADM	340.160,96 D	41.971,06		382.132,02 D
2.02.03.03	42233	INTERNET	4.638,91 D	2.856,00		7.494,91 D
2.02.03.04	42234	MATERIAL DE EXPEDIENTE	5.418,99 D			5.418,99 D
2.02.03.05	42235	CORREIOS E MALOTES	320,05 D			320,05 D
2.02.03.07	42237	REFEICOES E LANCHES - ADM	304,99 D	348,00		652,99 D
2.02.03.08	42238	REPRODUCAO (XEROX)	538,29 D			638,29 D
2.02.03.09	42239	SERVICO MANUTENCAO INFORMATICA	18.010,14 D	930,51		18.940,65 D
2.02.03.10	422310	CARTORIO E NEGATIVAS	811,28 D			811,28 D
2.02.03.12	422312	ENTIDADES DE CLASSE	5.480,39 D			5.480,39 D
2.02.03.13	422313	DESPESAS DE VIAGENS - ADM	319,50 D			319,50 D
2.02.03.15	422315	HONORARIOS PROFISSIONAIS	165.422,00 D	25.383,97		190.805,97 D
2.02.03.18	422318	DESPESAS JUDICIAIS	5.361,33 D	172,28		5.533,61 D
2.02.03.21	422321	HONORARIOS JURIDICOS	133.435,09 D	12.280,30		145.715,39 D
2.02.04	4224	DESPESA DEPRECIACAO	6.103,91 D			6.103,91 D

CONTA	C. RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
2.02.04.01	422401	DESPESA DEPRECIACAO - INDIRETA	6.103,01 D			6.103,91 D
2.02.05	4225	SERVICOS TERCEIRIZADOS	13.737,25 D	970,58		14.707,83 D
2.02.05.01	42251	SERVICOS DE TERCEIROS	13.737,25 D	970,58		14.707,83 D
2.03	423	DESPESAS FINANCEIRAS	134.770,09 D	32.990,23		467.760,32 D
2.03.02	4232	DESPESAS FINANCEIRAS	33.970,70 D	7.440,53		41.411,23 D
2.03.02.01	42321	JUROS PASSIVOS	20.576,74 D	1.941,29		22.518,03 D
2.03.02.02	42322	DESPESAS BANCARIAS	13.343,40 D	5.487,09		18.830,49 D
2.03.02.04	42324	DESCONTOS CONCEDIDOS	50,56 D	12,15		62,71 D
2.03.03	4233	DESPESAS C DUPLICATAS	400.799,39 D	25.549,70		426.349,09 D
2.03.03.01	42331	JUROS DESCONTO DUPLICATA	400.799,39 D	25.549,70		426.349,09 D
2.04	424	( - ) RECEITAS FINANCEIRAS	9.608,35 C		229,94	9.838,29 C
2.04.01	4241	( - ) RECEITAS FINANCEIRAS	9.608,35 C		229,94	9.838,29 C
2.04.01.01	42411	( - ) JUROS RECEBIDOS	797,73 C		207,65	995,38 C
2.04.01.02	42412	( - ) DESCONTOS OBTIDOS	5.175,12 C		22,29	5.197,41 C
2.04.01.04	42414	( - ) JUROS RECEBIDOS ACERTO	3.615,50 C			3.645,50 C