



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 2019  
Porto Alegre, RS, 21 de maio 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, tendo os credores deliberado pela suspensão dos trabalhos até o dia 12.12.2016, quando então restou aprovado o plano em Assembleia.

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

Da decisão que concedeu a Recuperação Judicial, foi interposto Agravo de Instrumento, tombado sob o nº 70072782907, desprovido e transitado em julgado em 13.07.2017, ocasião em que a empresa já se encontrava em fase

de cumprimento do plano de recuperação judicial.

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

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

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

A seguir, este Administrador Judicial, após análise de documentos e informações obtidas com a Recuperanda, relata o resumo das atividades da empresa Lipon Química Industrial Ltda., durante o mês de março de 2019.



## Cronograma Processual da Recuperação Judicial da Lipon

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

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

Eventos ocorridos  
 Data estimada



MEDEIROS & MEDEIROS

# 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

## 2. SUMÁRIO EXECUTIVO



| 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 manteve o seu quadro de funcionários no mês de fevereiro de 2019, com isso, encerra o mês com 19 colaboradores. 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>Faturamento:</b> em março, as receitas aumentaram 19% em relação ao mês anterior. A Recuperanda relata que esta variação positiva é em questão do crescimento de demanda no mercado. <b>Custos e despesas:</b> os principais fatores para o baixo resultado da Recuperanda são os custos com matéria prima e mão de obra direta, o total do custo representa 60% sobre a ROL (Receita Operacional Líquida). A empresa salienta que está retomando operações com fornecedores antigos, buscando melhores preços.</li><li>• <b>Despesas com vendas:</b> no grupo de vendas a conta contábil com maior variação é a de comissões sobre vendas, em março houve queda de 86%. Solicitamos à Recuperanda explicação, a mesma informou que foi um erro de contabilização, e que no mês de abril irá ser feito o estorno deste montante.</li><li>• <b>Resultado líquido:</b> em março a empresa apresentou prejuízo R\$ 21 mil, mesmo com o aumento de receitas, estas não foram o suficiente para obter um resultado líquido positivo. A Recuperanda explica que esta deficiência ocorreu em motivação aos custos mensais.</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>  |
| <b>Acompanhamento processual.</b>  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Em conformidade com o parágrafo único do art. 18 da lei 11.101/05, foi apresentado o Quadro Geral de Credores consolidado, com edital publicado em 02.04.2019.</li><li>• Tendo em vista que transcorrido o prazo de 2 (dois) anos previsto no art. 61 da Lei 11.101/2005, bem como comprovado o cumprimento das obrigações previstas no plano de recuperação judicial para o período – especificamente quanto aos credores que informaram seus dados para recebimento dos seus créditos, na forma do Plano de Recuperação Judicial –, a Administração postulou o encerramento da fase de supervisão judicial. Em análise, o Juízo Recuperacional ordenou o cumprimento das exigências dos incisos I e II do art. 63 da Lei 11.101/05, por parte da Recuperanda, intimada em 13.05.2019.</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 Plano de Recuperação Judicial, a Lipon Química foi fundada em 1995, na cidade de Porto Alegre – RS, com uma filial na cidade de Alvorada – RS. Tem como atividade importação, exportação, representação, industrialização e comercialização por atacado e varejo, por conta própria e de terceiros.

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

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

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

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

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



# 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



## Estrutura societária e Instalações

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



**LIPON QUÍMICA INDUSTRIAL LTDA.**

**REÉLCIO FREITAS DOS SANTOS**  
95%

**EDECOR CORPORATION**  
**SOCIEDADE ANÔNIMA**  
5%







## INSTALAÇÕES







MEDEIROS & MEDEIROS

### 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

## 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.

Atualmente produz sabão em pó e soda cáustica.



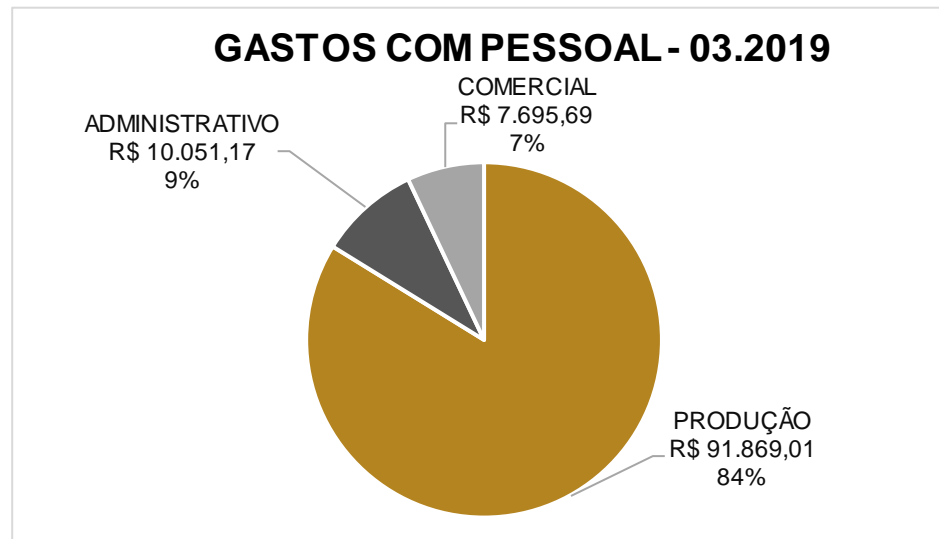


## FUNCIONÁRIOS

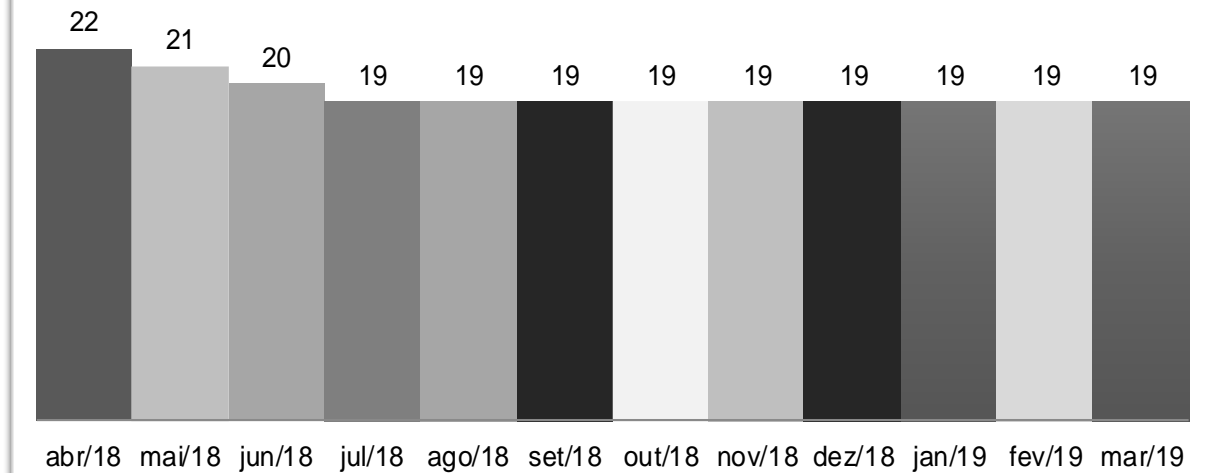
A fim de atender outro dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Conforme podemos observar na projeção gráfica, a empresa manteve-se com 19 funcionários no mês de março.

No gráfico sobre os Gastos com Pessoal, percebe-se que, em março, o setor da produção foi responsável por 84% do total, sendo o período mais representativo do ano. O total gasto com pessoal no período foi de R\$ 109 mil. Conforme informado pela Recuperanda, os salários são pagos regularmente.



## QUADRO DE COLABORADORES



### 3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

#### RAZÕES DA CRISE

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

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

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

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

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





MEDEIROS & MEDEIROS

# ÍNDICE

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO  
MENSAL DE ATIVIDADE

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



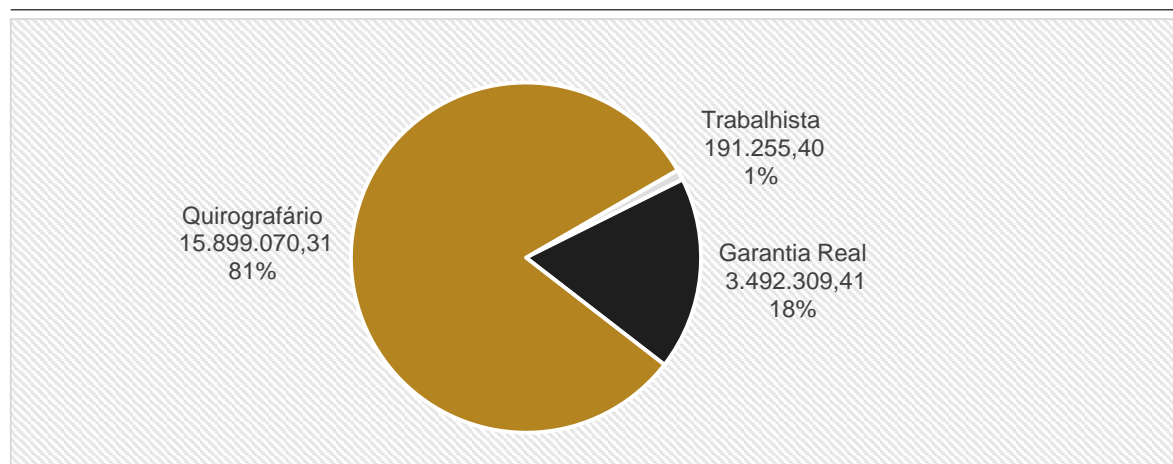


## 4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

### 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     |
|------------|---------------------------------------|-----------|
| 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 em 03.2019

A Lipon informou que está pagando, parcialmente, os impostos mensais. Possui parcelamento ativo dos débitos de 2016 e 2017, na esfera estadual, dos quais mantém os pagamentos regulares. Referente aos demais débitos, a empresa informa que ainda está em análise para adesão do parcelamento.

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.

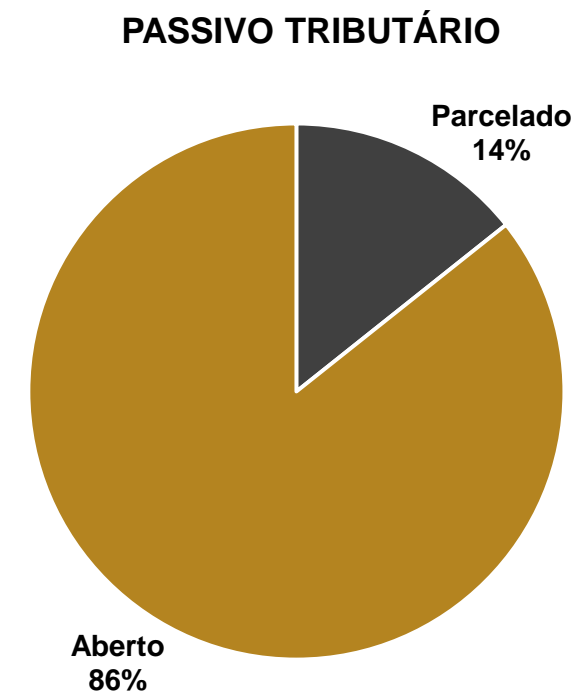
Abaixo, segue o passivo tributário da Recuperanda. Destaca-se que existem dois parcelamentos, um de ICMS que está sendo pago e outro simplificado, aderido no ano de 2014 que foi perdido. **(o passivo está efetivamente parcelado)**

| SITUAÇÃO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO 03.2019 |                   |
|--|-------------------|
| FEDERAIS                               | 8.747.510         |
| ESTADUAIS                              | 2.837.244         |
| MUNICIPAIS                             | 4.974             |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>11.589.728</b> |

| IMPOSTOS ESTADUAIS 03.2019 |                  |
|----------------------------|------------------|
| Tributos                   | Valor            |
| ICMS A RECOLHER            | 2.078.687        |
| ICMS ST A RECOLHER         | 758.557          |
| ICMS – PARCELAMENTO        | 0                |
| <b>TOTAL</b>               | <b>2.837.244</b> |

| IMPOSTOS MUNICIPAIS 03.2019 |              |
|-----------------------------|--------------|
| TRIBUTOS                    | VALOR        |
| ISSQN A RECOLHER            | 4.974        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>4.974</b> |

| IMPOSTOS FEDERAIS 03.2019             |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Tributos                              | Valor            |
| INSS A RECOLHER                       | 3.179.695        |
| INSS TERCEIROS A RECOLHER             | 22.334           |
| FGTS A RECOLHER                       | 269.207          |
| CONTRIBUICOES SINDICAIS               | 6.922            |
| IPI COD 5123 A RECOLHER               | 1.823.708        |
| PIS COD 6912 A RECOLHER               | 261.522          |
| COFINS COD 5856 A RECOLHER            | 1.261.871        |
| CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952        | 17.559           |
| CSLL TERC A RECOLHER - 5987           | 50               |
| IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER | 163.896          |
| IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER    | 46.489           |
| IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER  | 30.718           |
| 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>8.747.510</b> |





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



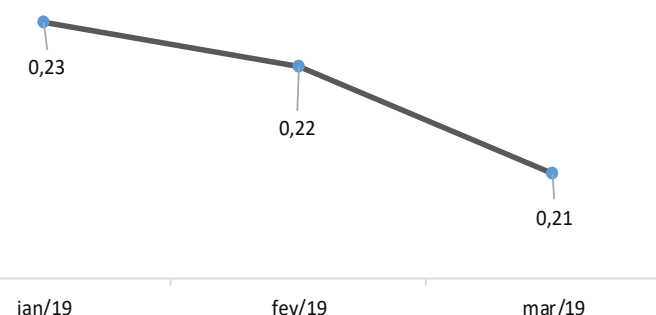
## Balanço Patrimonial

| BALANÇO                        | jan/19             | fev/19             | mar/19             |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ATIVO</b>                   | <b>13.434.409</b>  | <b>13.197.586</b>  | <b>13.192.150</b>  |
| <b>CIRCULANTE</b>              | <b>7.047.001</b>   | <b>6.829.670</b>   | <b>6.843.724</b>   |
| DISPONIVEL                     | 13.786             | 14.108             | 24.439             |
| CRÉDITOS                       | 4.446.165          | 4.228.512          | 4.232.236          |
| ESTOQUES                       | 623.189            | 623.189            | 623.189            |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 1.963.861          | 1.963.861          | 1.963.861          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>          | <b>6.387.408</b>   | <b>6.367.917</b>   | <b>6.348.425</b>   |
| DEPOSITOS JUDICIAIS            | 6.869              | 6.869              | 6.869              |
| INVESTIMENTOS                  | 7.857              | 7.857              | 7.857              |
| IMOBILIZADO                    | 6.372.682          | 6.353.191          | 6.333.699          |
| <b>BALANÇO</b>                 | <b>jan/19</b>      | <b>fev/19</b>      | <b>mar/19</b>      |
| <b>PASSIVO</b>                 | <b>13.264.396</b>  | <b>12.931.406</b>  | <b>12.947.488</b>  |
| <b>CIRCULANTE</b>              | <b>31.102.268</b>  | <b>30.769.278</b>  | <b>32.438.581</b>  |
| EXIGIBILIDADES                 | 20.240.865         | 19.887.157         | 19.923.156         |
| OBRIGAÇÕES                     | 10.730.768         | 10.756.604         | 12.389.909         |
| ADIANTAMENTO                   | 130.634            | 125.516            | 125.516            |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>          | <b>1.653.221</b>   | <b>1.653.221</b>   | <b>0</b>           |
| PARCELAMENTOS A LP             | 1.653.221          | 1.653.221          | 0                  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>      | <b>-19.491.093</b> | <b>-19.491.093</b> | <b>-19.491.093</b> |
| CAPITAL SOCIAL                 | 500.000            | 500.000            | 500.000            |
| RESERVAS DE CAPITAL            | 263.565            | 263.565            | 263.565            |
| LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS    | -20.254.658        | -20.254.658        | -20.254.658        |

## Análise Balanço Patrimonial

- **Caixa:** em março, os saldos das disponibilidades aumentaram em relação ao mês anterior, em contrapartida o passivo circulante também sofreu uma elevação, causando assim a queda no índice de liquidez corrente. O ideal para a empresa estar efetivamente com um resultado positivo entre direitos e haveres, dentro do curto prazo, é ter a sua liquidez corrente igual ou acima de 1,00. Conforme o demonstrativo abaixo, a Recuperanda está comprometida quanto a sua capacidade de pagamento.

### Liquidez Corrente



- **Estoques:** segundo a Recuperanda, não são lançadas as matérias-primas na conta estoque, somente nos custos, pois não há uma contabilização correta do valor existente. Informam igualmente, que a correção do procedimento será realizada quando da obrigatoriedade de entrega de obrigação acessória do bloco K, ou seja, não há controle de estoques.
- **Despesas pagas antecipadamente:** conforme informado pela contadora responsável da Recuperanda, as duas contas compiladas neste grupo, marcas e patentes de R\$ 230,63 e despesas a apropriar de R\$ 32.847,05 referem-se a anos anteriores, solicitamos a empresa para que faça os ajustes necessários de forma que os saldos fiquem corretos. O restante do saldo diz respeito dos valores de juros sobre empréstimos a apropriar.
- **Imobilizado:** Conforme já mencionado nos relatórios anteriores, a Recuperanda fez uma avaliação de seus bens, com o intuito de apurar o real valor do imobilizado, a partir dessa avaliação percebeu que diversos bens não existiam mais, ocasião em que elaborou um relatório, datado de junho de 2018, com valor final de patrimônio, aproximadamente, R\$ 2 milhões a menos do que o registrado na contabilidade. Solicitamos a empresa para que faça os ajustes necessários de forma que os saldos fiquem corretos.
- **Obrigações:** em março, ocorreu um aumento de R\$ 1.633.305,00 no curto prazo, este aumento é motivado pela transferência do parcelamento simplificado do longo prazo para o curto prazo. Este parcelamento é do ano de 2014, que foi perdido por falta de pagamentos.

# 5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



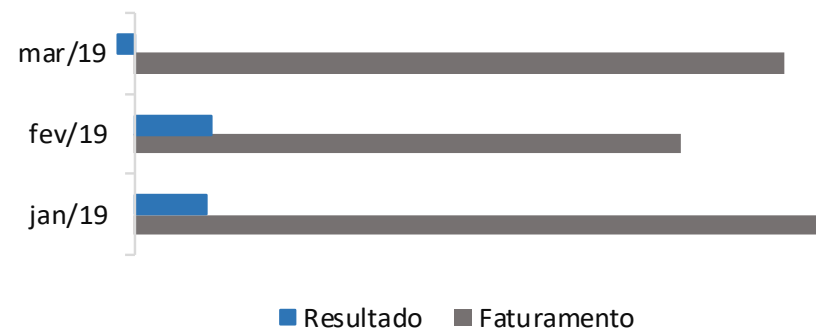
## DRE

| DRE - LIPON                          | jan/19          | fev/19          | mar/19         |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>RECEITA BRUTA</b>                 | <b>872.720</b>  | <b>691.071</b>  | <b>822.869</b> |
| ( - ) DEDUCOES DA RECEITA            | -112.550        | -65.643         | -113.228       |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>               | <b>760.170</b>  | <b>625.428</b>  | <b>709.642</b> |
| ( - ) CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV | -537.576        | -373.118        | -647.133       |
| <b>( - ) DESPESAS OPERACIONAIS</b>   | <b>-131.955</b> | <b>-156.143</b> | <b>-84.027</b> |
| ( - ) Despesas com Vendas            | -16.112         | -61.115         | -9.371         |
| ( - ) Despesas Administrativas       | -71.161         | -71.309         | -38.422        |
| Receitas Financeiras                 | 286             | 7.671           | 121            |
| Depesas tributárias                  | -2.477          | 0               | 0              |
| ( - ) Despesas Financeiras           | -42.491         | -31.390         | -36.355        |
| <b>RESULTADO</b>                     | <b>90.639</b>   | <b>96.167</b>   | <b>-21.519</b> |

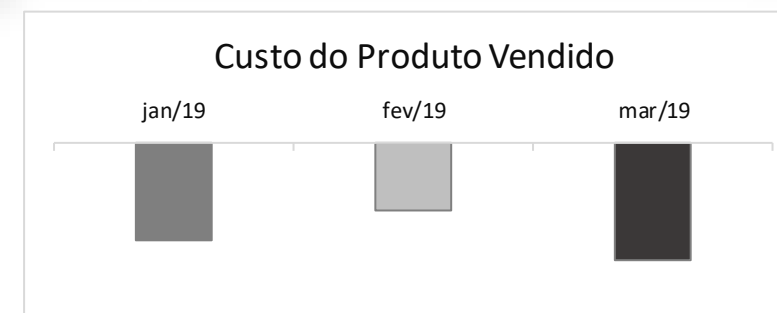
### Análise Demonstração de Resultado

- **Faturamento:** em março, as receitas aumentaram 19% em relação ao mês anterior. A Recuperanda relata que esta melhora é em questão da demanda de mercado. Porém o cenário do resultado de um mês para o outro, mudou de R\$ 96 mil de lucro para R\$ 21 mil de prejuízo. A empresa também destaca que esta deficiência ocorreu em consequência dos custos mensais.

### Faturamento x Resultado



- **Custo do produto vendido:** no terceiro mês do ano, houve um aumento de 73% do CPV, neste grupo contábil estão compiladas as compras para industrialização, frete, custos diretos e indiretos e as deduções de impostos. Abaixo estão ilustradas somente as duas contas contábeis mais expressivas do grupo. É possível verificar que de fevereiro para março, as aquisições aumentaram em 92% e os fretes em 57%, isso ocorreu em virtude do retorno de compras com fornecedores antigos e do aumento da demanda.



| CPV                           | jan/19  | fev/19  | mar/19  |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| Compras para industrialização | 465.625 | 291.432 | 560.014 |
| Fretes s/ vendas              | 65.082  | 73.004  | 114.589 |

- **Despesas com vendas:** no grupo de vendas, a conta contábil com maior variação é a de comissões sobre vendas. Em março, houve queda de 86%. Solicitamos à Recuperanda explicações, em resposta, informou que foi um erro de contabilização, e que no mês de abril será realizado o estorno deste montante.
- **Despesa administrativa:** em março, houve queda de 46% nas despesas administrativas, a conta resultante desta variação é de honorários profissionais, em fevereiro foi contabilizada em R\$ 33 mil, já em março consta R\$ 9 mil. A empresa não está encaminhando os razões das contas contábeis de forma completa, motivo pelo qual não conseguimos identificar os lançamentos que ocorreram entre os dois meses. Solicitamos explicações à Recuperanda, até o encerramento deste relatório, não obtivemos retorno.



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”, 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.

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

**CLASSE III** - Das condições dos demais credores, o Juízo determinou, através de nota de expediente, 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 listados 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

ALPHA

FUNDO DE INV. DIREITOS CREDITORIOS EXODUS INSTITUCIONAL - SRMTRADE I FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS

**É importante lembrar que todos credores devem informar à Recuperanda os dados bancários, viabilizando os pagamentos tempestivamente.**



MEDEIROS & MEDEIROS

# ANEXOS

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE  
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS MARÇO DE 2019



# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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



**MEDEIROS  
& MEDEIROS**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ANEXO I

| CONTA                    | C.RED   | DESCRICAO DA CONTA                      | SALDO INICIAL   | DEBITO       | CREDITO      | SALDO ATUAL     |
|--------------------------|---------|---|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO |         |   |                 |              |              |                 |
| 1                        | 1       | ATIVO                                   | 13.197.586,45 D | 3.470.872,42 | 3.476.309,12 | 13.192.149,75 D |
| 1.1                      | 11      | ATIVO CIRCULANTE                        | 6.829.669,71 D  | 3.470.844,85 | 3.456.790,23 | 6.843.724,33 D  |
| 1.1.01                   | 111     | DISPONIVEL                              | 14.108,18 D     | 1.614.315,61 | 1.603.984,57 | 24.439,22 D     |
| 1.1.01.01                | 1111    | NUMERARIO                               | 2.140,42 D      | 784.231,19   | 786.234,21   | 137,40 D        |
| 1.1.01.01.01             | 11111   | CAIXA                                   | 2.140,42 D      | 784.231,19   | 786.234,21   | 137,40 D        |
| 1.1.01.02                | 1112    | BANCOS CTA MOVIMENTO                    | 11.967,76 D     | 830.084,42   | 817.750,36   | 24.301,82 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                          | 20,55 D         | 76.528,23    | 64.196,44    | 12.352,34 D     |
| 1.1.01.02.04             | 11124   | BANCO ITAU                              | 9,61 D          | 753.532,31   | 753.538,05   | 3,87 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                           | 14,87 D         | 23,88        | 15,87        | 22,88 D         |
| 1.1.02                   | 112     | CREDITOS                                | 4.228.512,03 D  | 1.856.529,24 | 1.852.805,66 | 4.232.235,61 D  |
| 1.1.02.01                | 1121    | CLIENTES                                | 1.768.688,24 D  | 823.590,67   | 451.492,02   | 2.140.786,89 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                    | 1.768.808,24 D  | 822.869,14   | 450.770,49   | 2.140.906,89 D  |
| 1.1.02.01.10             | 11112   | ( - ) TRANSITORIA                       |                 | 721,53       | 721,53       |                 |
| 1.1.02.02                | 11213   | ( - ) DUPLICATAS DESCONTADAS            | 763.483,55 C    | 450.475,87   | 813.769,50   | 1.126.777,18 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                   | 308.012,37 C    | 57.671,73    | 263.417,30   | 513.757,94 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                   | 191.365,11 C    | 124.189,15   | 218.769,12   | 285.945,08 C    |
| 1.1.02.02.35             | 112235  | ( - ) DUPL DESC - EVOQUE SECURITIZADORA | 339.693,05 D    | 268.614,99   | 331.583,08   | 276.724,96 D    |
| 1.1.02.02.37             | 112237  | ( - ) DUPL DESC - INDUSTRIAL GRAVATAI   | 88.364,58 C     |              |              | 88.364,58 C     |
| 1.1.02.02.38             | 1120251 | ( - ) DUPL DESC. - CAPITAL              | 387.797,30 D    |              |              | 387.797,30 D    |
| 1.1.02.03                | 1122    | OUTROS CREDITOS A RECEBER               | 1.908.481,84 D  | 463.124,27   | 445.086,11   | 1.926.520,00 D  |
| 1.1.02.03.01             | 11221   | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES             | 1.905.568,94 D  | 426.448,67   | 423.095,38   | 1.908.922,23 D  |
| 1.1.02.03.05             | 11225   | ADTO SALARIOS QUINZENAL                 |                 | 16.121,10    | 16.121,10    |                 |
| 1.1.02.03.09             | 11229   | REELCIO DOS SANTOS - EMPREST.           | 2.912,90 D      | 20.530,00    | 5.845,13     | 17.597,77 D     |
| 1.1.02.03.10             | 112210  | ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS             |                 | 24,50        | 24,50        |                 |
| 1.1.02.05                | 1123    | TRIBUTOS A RECUPERAR                    | 1.212.819,17 D  | 119.338,43   | 142.458,03   | 1.189.699,57 D  |
| 1.1.02.05.01             | 11231   | ICMS A RECUPERAR                        | 23.119,60 D     | 55.778,42    | 78.898,02    | 0,00 C          |
| 1.1.02.05.03             | 11233   | IPI A RECUPERAR                         | 1.128.188,04 D  | 300,52       | 300,52       | 1.128.188,04 D  |
| 1.1.02.05.04             | 11234   | PIS A RECUPERAR                         |                 | 11.284,01    | 11.284,01    |                 |
| 1.1.02.05.05             | 11235   | COFINS A RECUPERAR                      |                 | 51.975,48    | 51.975,48    |                 |
| 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 |        |                                |               |        |           |                |
| 1.1.03.01.01             | 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        |
| 1.1.04                   | 114    | DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 1.963.860,98  | D      |           | 1.963.860,98 D |
| 1.1.04.01                | 1141   | DESPESAS                       | 32.616,42     | D      |           | 32.616,42 D    |
| 1.1.04.01.03             | 11413  | DESPESAS A APROPRIAR           | 32.847,05     | D      |           | 32.847,05 D    |
| 1.1.04.01.04             | 11414  | MARCAS E PATENTES A APROPRIAR  | 230,63        | C      |           | 230,63 C       |
| 1.1.04.02                | 1142   | ENCARGOS                       | 1.931.244,56  | D      |           | 1.931.244,56 D |
| 1.1.04.02.01             | 11421  | ENCARGOS FINANCEIROS A APROP   | 519.499,04    | D      |           | 519.499,04 D   |
| 1.1.04.02.02             | 11422  | ENCARGOS TRIBUTARIOS A APROP   | 1.411.745,52  | D      |           | 1.411.745,52 D |
| 1.2                      | 12     | ATIVO REALIZAVEL A LOGO PRAZO  | 6.869,11      | D      | 27,57     | 6.869,11 D     |
| 1.2.01                   | 121    | DEPOSITOS JUDICIAIS            | 6.869,11      | D      | 27,57     | 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      | 27,57     | 6.301,92 D     |
| 1.2.01.02.01             | 12125  | BANCO - BLOQUEIO JUDICIAL      | 6.301,92      | D      | 27,57     | 6.301,92 D     |
| 1.3                      | 13     | ATIVO PERMANENTE               | 6.361.047,63  | D      | 19.491,32 | 6.341.556,31 D |
| 1.3.01                   | 131    | INVESTIMENTOS                  | 7.856,94      | D      |           | 7.856,94 D     |
| 1.3.01.02                | 1312   | PARTICIPACOES INCENTIVADAS     | 821,25        | D      |           | 821,25 D       |
| 1.3.01.02.01             | 13121  | FINAM                          | 821,25        | D      |           | 821,25 D       |
| 1.3.01.03                | 1313   | OUTROS INVESTIM. E PARTICIP.   | 7.035,69      | D      |           | 7.035,69 D     |
| 1.3.01.03.01             | 13131  | CONSORCIO ADTOS                | 7.035,69      | D      |           | 7.035,69 D     |
| 1.3.02                   | 132    | IMOBILIZADO                    | 6.353.190,69  | D      | 19.491,32 | 6.333.699,37 D |
| 1.3.02.01                | 1321   | IMOBILIZADO                    | 7.631.614,50  | D      |           | 7.631.614,50 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         | 3.009.718,93  | D      |           | 3.009.718,93 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    | 167.420,81    | D      |           | 167.420,81 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                     | 116.616,01    | D      |           | 116.616,01 D   |
| 1.3.02.02.01             | 13221  | MARCAS E PATENTES              | 31.461,80     | D      |           | 31.461,80 D    |
| 1.3.02.02.02             | 13222  | SOFTWARE                       | 85.154,21     | D      |           | 85.154,21 D    |
| 1.3.02.03                | 1323   | ( - ) DEPRECIACAO ACUMULADA    | 1.395.039,82  | C      | 19.491,32 | 1.414.531,14 C |
| 1.3.02.03.01             | 13231  | ( - ) DEPRECIACAO ACUMULADA    | 1.333.621,18  | C      | 19.491,32 | 1.353.112,50 C |
| 1.3.02.03.02             | 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                        | 2      | PASSIVO                               | 12.931.406,44 C | 2.672.980,42 | 2.689.062,42 | 12.947.488,44 C |
| 2.1                      | 21     | PASSIVO CIRCULANTE                    | 30.769.278,07 C | 1.019.759,26 | 2.689.062,42 | 32.438.581,23 C |
| 2.1.01                   | 211    | EXIGIBILIDADES                        | 19.887.157,36 C | 676.445,90   | 712.444,25   | 19.923.155,71 C |
| 2.1.01.01                | 2111   | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS          | 6.863.314,63 C  |              |              | 6.863.314,63 C  |
| 2.1.01.01.01             | 21111  | CAPITAL DE GIRO CIRCULANTE            | 5.500.466,37 C  |              |              | 5.500.466,37 C  |
| 2.1.01.01.02             | 21112  | EMPRESTIMO DE TERCEIROS               | 35.606,00 C     |              |              | 35.606,00 C     |
| 2.1.01.01.04             | 21114  | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS          | 1.327.242,26 C  |              |              | 1.327.242,26 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                          | 11.139.192,94 C | 676.445,90   | 712.444,25   | 11.175.191,29 C |
| 2.1.01.08.01             | 21121  | FORNECEDORES A PAGAR                  | 11.139.192,94 C | 676.445,90   | 712.444,25   | 11.175.191,29 C |
| 2.1.02                   | 212    | OBRIGACOES                            | 10.756.604,41 C | 343.313,36   | 1.976.618,17 | 12.389.909,22 C |
| 2.1.02.01                | 2121   | OBRIGACOES COM PESSOAL                |                 | 73.819,61    | 73.819,61    |                 |
| 2.1.02.01.01             | 21211  | SALARIOS A PAGAR                      |                 | 73.819,61    | 73.819,61    |                 |
| 2.1.02.02                | 2122   | OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS            | 3.184.592,91 C  |              | 17.436,82    | 3.202.029,73 C  |
| 2.1.02.02.01             | 21221  | INSS A RECOLHER                       | 3.162.258,62 C  |              | 17.436,82    | 3.179.695,44 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                    | 276.054,10 C    | 4.635,86     | 4.710,58     | 276.128,82 C    |
| 2.1.02.03.01             | 21231  | FGTS A RECOLHER                       | 269.132,57 C    | 3.749,32     | 3.824,04     | 269.207,29 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            |                 | 886,54       | 886,54       |                 |
| 2.1.02.04                | 2124   | OBRIGACOES TRIBUTARIAS                | 7.181.533,73 C  | 148.445,52   | 114.499,85   | 7.147.588,06 C  |
| 2.1.02.04.01             | 212410 | ICMS A RECOLHER                       | 2.118.421,40 C  | 82.375,88    | 42.641,16    | 2.078.686,68 C  |
| 2.1.02.04.02             | 212416 | ICMS ST A RECOLHER                    | 757.991,64 C    |              | 565,38       | 758.557,02 C    |
| 2.1.02.04.03             | 21245  | IPI COD 5123 A RECOLHER               | 1.823.422,16 C  | 300,52       | 586,09       | 1.823.707,73 C  |
| 2.1.02.04.04             | 21241  | PIS COD 6912 A RECOLHER               | 260.420,49 C    | 11.284,01    | 12.385,73    | 261.522,21 C    |
| 2.1.02.04.05             | 21242  | COFINS COD 5856 A RECOLHER            | 1.256.796,83 C  | 51.975,48    | 57.049,21    | 1.261.870,56 C  |
| 2.1.02.04.09             | 21249  | CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952        | 17.960,44 C     | 680,18       | 279,00       | 17.559,26 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 | 164.822,03 C    | 1.829,45     | 903,28       | 163.895,86 C    |
| 2.1.02.04.22             | 212417 | IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER    | 46.489,10 C     |              |              | 46.489,10 C     |
| 2.1.02.04.23             | 21247  | IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER  | 30.627,65 C     |              | 90,00        | 30.717,65 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      |
| 2.1.02.04.50             | 212450 | SALDO CONTABIL INICIAL                | 689.239,87 C    |              |              | 689.239,87 C    |
| 2.1.02.05                | 2125   | PROVISOES TRABALHISTAS                | 114.423,67 C    | 112.934,51   | 109.452,29   | 110.941,45 C    |
| 2.1.02.05.01             | 21251  | PROVISAO DECIMO TERCEIRO              | 7.703,24 C      | 7.703,24     | 10.981,36    | 10.981,36 C     |
| 2.1.02.05.02             | 21252  | PROVISAO FERIAS                       | 72.223,00 C     | 70.733,84    | 65.447,83    | 66.936,99 C     |
| 2.1.02.05.03             | 21253  | PROVISAO FGTS DEC TERCEIRO            | 616,14 C        | 616,14       | 878,42       | 878,42 C        |
| 2.1.02.05.04             | 21254  | PROVISAO FGTS FERIAS                  | 7.544,83 C      | 7.544,83     | 6.980,99     | 6.980,99 C      |
| 2.1.02.05.05             | 21255  | PROVISAO INSS DEC TERCEIRO            | 2.091,21 C      | 2.091,21     | 2.974,52     | 2.974,52 C      |
| 2.1.02.05.06             | 21256  | PROVISAO INSS FERIAS                  | 24.245,25 C     | 24.245,25    | 22.189,17    | 22.189,17 C     |

| CONTA                    | C.RED | DESCRICAO DA CONTA             | SALDO INICIAL   | DEBITO       | CREDITO      | SALDO ATUAL     |
|--------------------------|-------|--------------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO |       |                                |                 |              |              |                 |
| 2.1.02.06                | 2126  | PARCELAMENTOS IMPOSTOS         |                 | 3.477,86     | 1.656.699,02 | 1.653.221,16 C  |
| 2.1.02.06.03             | 21263 | ICMS - PARCELAMENTO            |                 | 3.477,86     | 3.477,86     |                 |
| 2.1.02.06.06             | 21266 | PARCELAMENTO SIMPLIFICADO CP   |                 |              | 1.653.221,16 | 1.653.221,16 C  |
| 2.1.03                   | 213   | ADIANTAMENTO                   | 125.516,30 C    |              |              | 125.516,30 C    |
| 2.1.03.01                | 2131  | ADIANTAMENTOS DE CLIENTES      | 125.516,30 C    |              |              | 125.516,30 C    |
| 2.1.03.01.01             | 21311 | ADIANTAMENTOS DE CLIENTES      | 125.516,30 C    |              |              | 125.516,30 C    |
| 2.2                      | 22    | PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO | 1.653.221,16 C  | 1.653.221,16 |              |                 |
| 2.2.02                   | 222   | PARCELAMENTOS - LP             | 1.653.221,16 C  | 1.653.221,16 |              |                 |
| 2.2.02.01                | 2221  | IMPOSTOS - LP                  | 1.653.221,16 C  | 1.653.221,16 |              |                 |
| 2.2.02.01.10             | 22220 | PARCELAMENTO SIMPLIFICADO LP   | 1.653.221,16 C  | 1.653.221,16 |              |                 |
| 2.3                      | 23    | PATRIMONIO LIQUIDO             | 19.491.092,79 D |              |              | 19.491.092,79 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  | 20.254.657,60 D |              |              | 20.254.657,60 D |
| 2.3.03.01                | 2331  | LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS  | 20.254.657,60 D |              |              | 20.254.657,60 D |
| 2.3.03.01.01             | 23311 | RESERVA DE LUCROS A DESTINAR   | 4.254.882,16 C  |              |              | 4.254.882,16 C  |
| 2.3.03.01.02             | 23312 | (-) PREJUIZOS ACUMULADOS       | 30.743.160,43 D |              |              | 30.743.160,43 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  | 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                        | 3      | CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS | 9.631.257,95 C  | 113.227,57 | 822.869,14 | 10.340.899,52 C |
| 3.1                      | 31     | RECEITAS LIQUIDAS COMERCIO     | 9.631.257,95 C  | 113.227,57 | 822.869,14 | 10.340.899,52 C |
| 3.1.01                   | 311    | RECEITA BRUTA DE VENDAS        | 11.390.584,83 C |            | 822.869,14 | 12.213.453,97 C |
| 3.1.01.01                | 3111   | RECEITA DE COMERCIALIZACAO     | 11.390.954,83 C |            | 822.869,14 | 12.213.823,97 C |
| 3.1.01.01.02             | 31112  | VENDA INDUSTRIALIZACAO         | 11.390.876,43 C |            | 822.869,14 | 12.213.745,57 C |
| 3.1.01.01.09             | 31119  | BONIFICACAO                    | 78,40 C         |            |            | 78,40 C         |
| 3.1.01.02                | 3112   | RECEITA DE COMISSOES           | 370,00 D        |            |            | 370,00 D        |
| 3.1.01.02.01             | 31121  | COMISSOES                      | 370,00 D        |            |            | 370,00 D        |
| 3.1.02                   | 312    | ( - ) DEDUCOES DA RECEITA      | 1.759.326,88 D  | 113.227,57 |            | 1.872.554,45 D  |
| 3.1.02.01                | 3121   | ( - ) DEDUCOES DA RECEITA      | 373.125,94 D    |            |            | 373.125,94 D    |
| 3.1.02.01.01             | 31211  | ( - ) DEVOLUCAO DE VENDAS      | 373.125,94 D    |            |            | 373.125,94 D    |
| 3.1.02.02                | 3122   | ( - ) IMPOSTOS                 | 1.386.200,94 D  | 113.227,57 |            | 1.499.428,51 D  |
| 3.1.02.02.01             | 31221  | ( - ) PIS S VENDA              | 152.636,41 D    | 12.385,73  |            | 165.022,14 D    |
| 3.1.02.02.02             | 31222  | ( - ) COFINS S VENDA           | 703.054,19 D    | 57.049,21  |            | 760.103,40 D    |
| 3.1.02.02.03             | 31223  | ( - ) ICMS S VENDA             | 528.666,84 D    | 42.641,16  |            | 571.308,00 D    |
| 3.1.02.02.04             | 31224  | ( - ) IPI S VENDA              | 1.716,52 D      | 586,09     |            | 2.302,61 D      |
| 3.1.02.02.06             | 31226  | ( - ) ICMS ST S VENDA          | 126,98 D        | 565,38     |            | 692,36 D        |

| CONTA                    | C.RED  | DESCRICAO DA CONTA             | SALDO INICIAL  | DEBITO     | CREDITO    | SALDO ATUAL     |
|--------------------------|--------|--------------------------------|----------------|------------|------------|-----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO |        |                                |                |            |            |                 |
| 4                        | 4      | CONTAS RES-CUSTOS DESPESAS     | 9.365.077,94 D | 965.204,39 | 234.044,12 | 10.096.238,21 D |
| 4.1                      | 41     | CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV | 7.742.172,12 D | 836.621,55 | 189.488,38 | 8.389.305,29 D  |
| 4.1.01                   | 411    | CUSTO DA MATERIA PRIMA         | 6.462.767,36 D | 674.602,59 | 119.338,43 | 7.018.031,52 D  |
| 4.1.01.02                | 4112   | COMPRAS LIQUIDAS               | 5.287.144,25 D | 560.013,67 | 119.338,43 | 5.727.819,49 D  |
| 4.1.01.02.01             | 41121  | COMPRAS INDUSTRIALIZACAO       | 6.499.288,81 D | 560.013,67 |            | 7.059.302,48 D  |
| 4.1.01.02.03             | 41123  | ( - ) PIS S COMPRAS            | 128.504,77 C   |            | 11.284,01  | 139.788,78 C    |
| 4.1.01.02.04             | 41124  | ( - ) COFINS S COMPRAS         | 591.915,86 C   |            | 51.975,48  | 643.891,34 C    |
| 4.1.01.02.05             | 41125  | ( - ) IPI S COMPRAS            | 2.964,77 C     |            | 300,52     | 3.265,29 C      |
| 4.1.01.02.06             | 41126  | ( - ) ICMS S COMPRAS           | 489.280,86 C   |            | 55.778,42  | 545.059,28 C    |
| 4.1.01.02.20             | 411220 | INDENIZACOES A CLIENTES        | 521,70 D       |            |            | 521,70 D        |
| 4.1.01.03                | 4113   | FRETES                         | 1.176.187,11 D | 114.588,92 |            | 1.290.776,03 D  |
| 4.1.01.03.01             | 41131  | FRETES S COMPRAS               | 3.201,77 D     |            |            | 3.201,77 D      |
| 4.1.01.03.02             | 41132  | FRETES S VENDAS                | 1.172.985,34 D | 114.588,92 |            | 1.287.574,26 D  |
| 4.1.01.04                | 4114   | DEVOLUCAO DE COMPRAS           | 564,00 C       |            |            | 564,00 C        |
| 4.1.01.04.01             | 41141  | ( - ) DEVOLUCAO DE COMPRAS     | 564,00 C       |            |            | 564,00 C        |
| 4.1.02                   | 412    | CUSTOS DIRETOS                 | 626.646,76 D   | 95.094,73  | 55.132,19  | 666.609,30 D    |
| 4.1.02.01                | 4121   | MAO DE OBRA - DIRETA           | 626.646,76 D   | 95.094,73  | 55.132,19  | 666.609,30 D    |
| 4.1.02.01.01             | 41211  | SALARIOS - DIRETA              | 274.805,21 D   | 18.649,55  | 356,91     | 293.097,85 D    |
| 4.1.02.01.02             | 41212  | PERICULOSIDADE - DIRETA        | 9.170,05 D     | 633,57     |            | 9.803,62 D      |
| 4.1.02.01.04             | 41214  | QUINQUENIOS - DIRETA           | 2.873,49 D     | 313,52     |            | 3.187,01 D      |
| 4.1.02.01.05             | 41215  | FERIAS - DIRETA                | 80.114,19 D    | 36.431,33  | 32.528,07  | 84.017,45 D     |
| 4.1.02.01.06             | 41216  | DECIMO TERCEIRO - DIRETA       | 30.475,27 D    | 6.835,67   | 4.577,03   | 32.733,91 D     |
| 4.1.02.01.09             | 41219  | VALE TRANSPORTE - DIRETA       | 1.182,64 C     | 1.432,50   | 255,93     | 6,07 C          |
| 4.1.02.01.12             | 412112 | INSALUBRIDADE - DIRETA         | 62.507,87 D    | 3.676,62   |            | 66.184,49 D     |
| 4.1.02.01.14             | 412114 | INSS - DIRETA                  | 125.849,20 D   | 21.148,03  | 13.578,57  | 133.418,66 D    |
| 4.1.02.01.15             | 412115 | FGTS - DIRETA                  | 42.034,12 D    | 5.973,94   | 3.835,68   | 44.172,38 D     |
| 4.1.03                   | 413    | CUSTOS INDIRETOS               | 652.758,00 D   | 66.924,23  | 15.017,76  | 704.664,47 D    |
| 4.1.03.01                | 4131   | MAO DE OBRA - INDIRETA         | 154.628,44 D   | 26.825,88  | 14.389,70  | 167.064,62 D    |
| 4.1.03.01.01             | 41311  | SALARIOS - INDIRETA            | 68.494,95 D    | 6.304,75   | 256,70     | 74.543,00 D     |
| 4.1.03.01.02             | 41312  | PERICULOSIDADE - INDIRETA      | 9.840,02 D     | 1.024,84   |            | 10.864,86 D     |
| 4.1.03.01.03             | 41313  | HORAS EXTRAORDINARIAS - IND    |                | 3,62       |            | 3,62 D          |
| 4.1.03.01.04             | 41314  | QUINQUENIOS - INDIRETA         | 339,44 D       | 84,86      |            | 424,30 D        |
| 4.1.03.01.05             | 41315  | FERIAS - INDIRETA              | 17.841,88 D    | 9.103,54   | 8.247,14   | 18.698,28 D     |
| 4.1.03.01.06             | 41316  | DECIMO TERCEIRO - INDIRETA     | 6.342,03 D     | 2.074,19   | 1.388,05   | 7.028,17 D      |
| 4.1.03.01.08             | 41318  | INTEGRACAO REPOUSO - INDIRETA  |                | 0,70       |            | 0,70 D          |
| 4.1.03.01.09             | 41319  | VALE TRANSPORTE - INDIRETA     | 8,00 D         |            |            | 8,00 D          |
| 4.1.03.01.12             | 413112 | INSALUBRIDADE - INDIRETA       | 4.996,00 D     | 399,20     |            | 5.395,20 D      |
| 4.1.03.01.14             | 413114 | INSS - INDIRETA                | 29.561,83 D    | 6.105,50   | 3.507,12   | 32.160,21 D     |
| 4.1.03.01.15             | 413115 | FGTS - INDIRETA                | 8.624,29 D     | 1.724,68   | 990,69     | 9.358,28 D      |
| 4.1.03.01.18             | 413118 | AUXILIO EDUCACAO - INDIRETA    | 8.580,00 D     |            |            | 8.580,00 D      |
| 4.1.03.02                | 4132   | SERVICOS DE TERCEIROS          | 94.145,00 D    | 7.000,00   |            | 101.145,00 D    |
| 4.1.03.02.02             | 413202 | SERVICO DE SEGURANCA           | 91.750,00 D    | 7.000,00   |            | 98.750,00 D     |
| 4.1.03.02.03             | 413203 | SERVICO DE MANUTENCAO          | 2.395,00 D     |            |            | 2.395,00 D      |
| 4.1.03.03                | 4133   | OCUPACAO                       | 164.252,65 D   | 10.906,18  |            | 175.158,83 D    |
| 4.1.03.03.03             | 41333  | AGUA E ESGOTO                  | 2.166,14 D     | 88,02      |            | 2.254,16 D      |
| 4.1.03.03.04             | 41334  | ENERGIA ELETRICA               | 56.527,75 D    | 4.112,33   |            | 60.640,08 D     |
| 4.1.03.03.05             | 41335  | LOCACOES E ARRENDAMENTOS       | 32.200,00 D    | 4.600,00   |            | 36.800,00 D     |
| 4.1.03.03.06             | 41336  | MATERIAL MANUTENCAO PREDIO     | 21.724,76 D    | 568,63     |            | 22.293,39 D     |
| 4.1.03.03.07             | 41337  | IPTU                           | 443,45 D       |            |            | 443,45 D        |
| 4.1.03.03.08             | 41338  | MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIP | 18.997,80 D    | 1.226,68   |            | 20.224,48 D     |
| 4.1.03.03.09             | 41339  | MATERIAL DE CONSUMO            | 31.985,75 D    | 310,52     |            | 32.296,27 D     |
| 4.1.03.03.10             | 413310 | LICENCAS DE INSTALACAO         | 207,00 D       |            |            | 207,00 D        |

| CONTA                    | C.RED  | DESCRICAO DA CONTA             | SALDO INICIAL  | DEBITO     | CREDITO   | SALDO ATUAL    |
|--------------------------|--------|--------------------------------|----------------|------------|-----------|----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO |        |                                |                |            |           |                |
| 4.1.03.04                | 4134   | DESPESA DEPRECIACAO            | 110.844,01 D   | 19.491,32  |           | 130.335,33 D   |
| 4.1.03.04.01             | 41341  | DESPESA DEPRECIACAO - DIRETA   | 110.844,01 D   | 19.491,32  |           | 130.335,33 D   |
| 4.1.03.05                | 4135   | OUTROS CUSTOS COM PESSOAL      | 128.887,90 D   | 2.700,85   | 628,06    | 130.960,69 D   |
| 4.1.03.05.02             | 41352  | EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA      | 2.461,46 D     | 24,60      |           | 2.486,06 D     |
| 4.1.03.05.03             | 41353  | LOCOMOCAO FUNCIONARIOS         | 71,66 D        |            |           | 71,66 D        |
| 4.1.03.05.06             | 41356  | ALIMENTACAO                    | 57.100,00 D    | 1.020,00   | 272,00    | 57.848,00 D    |
| 4.1.03.05.07             | 41357  | VALE TRANSPORTE                | 1.245,22 C     |            | 356,06    | 1.601,28 C     |
| 4.1.03.05.10             | 413510 | INDENIZACOES TRABALHISTAS      | 70.500,00 D    | 1.656,25   |           | 72.156,25 D    |
| 4.2                      | 42     | DESPESAS OPERACIONAIS          | 1.622.905,82 D | 128.582,84 | 44.555,74 | 1.706.932,92 D |
| 4.2.01                   | 421    | DESPESAS COM VENDAS            | 315.321,78 D   | 14.194,88  | 4.824,06  | 324.692,60 D   |
| 4.2.01.01                | 4211   | DESPESAS COM PESSOAL - VENDAS  | 271.734,63 D   | 12.519,75  | 4.824,06  | 279.430,32 D   |
| 4.2.01.01.01             | 42111  | SALARIOS - VENDAS              | 34.146,38 D    | 119,10     |           | 34.265,48 D    |
| 4.2.01.01.05             | 42115  | FERIAS - VENDAS                | 6.569,24 D     | 3.681,17   | 2.976,73  | 7.273,68 D     |
| 4.2.01.01.06             | 42116  | DECIMO TERCEIRO - VENDAS       | 2.378,80 D     | 446,50     | 297,70    | 2.527,60 D     |
| 4.2.01.01.12             | 421112 | INSALUBRIDADE - VENDAS         | 2.289,60 D     |            |           | 2.289,60 D     |
| 4.2.01.01.14             | 421114 | INSS - VENDAS                  | 11.476,62 D    | 1.340,35   | 1.208,31  | 11.608,66 D    |
| 4.2.01.01.15             | 421115 | FGTS - VENDAS                  | 3.337,10 D     | 378,63     | 341,32    | 3.374,41 D     |
| 4.2.01.01.18             | 421118 | COMISSOES - VENDAS             | 211.536,89 D   | 6.554,00   |           | 218.090,89 D   |
| 4.2.01.02                | 4212   | OUTRAS DESPESAS COM VENDAS     | 43.587,15 D    | 1.675,13   |           | 45.262,28 D    |
| 4.2.01.02.04             | 42124  | IMPRESSOS GRAFICOS             | 1.056,13 D     |            |           | 1.056,13 D     |
| 4.2.01.02.06             | 42126  | PESQUISAS CADASTRAIS           | 47,20 D        |            |           | 47,20 D        |
| 4.2.01.02.07             | 42127  | TELEFONIA                      | 30.882,93 D    | 1.675,13   |           | 32.558,06 D    |
| 4.2.01.02.08             | 42128  | DESPESAS VIAGENS-VENDAS        | 8.928,54 D     |            |           | 8.928,54 D     |
| 4.2.01.02.09             | 42129  | INDENIZACAO CLIENTES           | 2.623,35 D     |            |           | 2.623,35 D     |
| 4.2.01.02.10             | 42130  | PEDAGIOS                       | 49,00 D        |            |           | 49,00 D        |
| 4.2.02                   | 422    | DESPESAS ADMINISTRATIVAS       | 781.261,18 D   | 78.033,32  | 39.611,00 | 819.683,50 D   |
| 4.2.02.01                | 4221   | DESPESAS COM PESSOAL - ADM     | 239.522,96 D   | 49.662,17  | 39.611,00 | 249.574,13 D   |
| 4.2.02.01.01             | 42211  | SALARIOS - ADM                 | 107.557,71 D   | 8.642,00   | 152,90    | 116.046,81 D   |
| 4.2.02.01.05             | 42215  | FERIAS - ADM                   | 29.781,90 D    | 26.222,72  | 26.981,90 | 29.022,72 D    |
| 4.2.02.01.06             | 42216  | DECIMO TERCEIRO - ADM          | 8.628,24 D     | 1.625,00   | 1.440,46  | 8.812,78 D     |
| 4.2.02.01.09             | 42219  | VALE TRANSPORTE - ADM          | 15.525,51 D    |            |           | 15.525,51 D    |
| 4.2.02.01.12             | 422112 | INSALUBRIDADE - ADM            | 2.457,50 D     |            |           | 2.457,50 D     |
| 4.2.02.01.14             | 422114 | INSS - ADM                     | 35.436,07 D    | 9.566,25   | 8.042,46  | 36.959,86 D    |
| 4.2.02.01.15             | 422115 | FGTS - ADM                     | 12.795,06 D    | 3.606,20   | 2.993,28  | 13.407,98 D    |
| 4.2.02.01.17             | 422117 | EXAMES ADM/DEMISS/PER - ADM    | 1.957,68 D     |            |           | 1.957,68 D     |
| 4.2.02.01.20             | 42220  | ESTAGIARIOS                    | 25.383,29 D    |            |           | 25.383,29 D    |
| 4.2.02.02                | 4222   | DESPESAS COM VEÍCULOS          | 36.758,01 D    | 1.802,99   |           | 38.561,00 D    |
| 4.2.02.02.01             | 42221  | MANUTENCAO DE VEICULOS         | 3.163,97 D     | 301,00     |           | 3.464,97 D     |
| 4.2.02.02.02             | 42222  | COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES    | 26.588,07 D    | 1.501,99   |           | 28.090,06 D    |
| 4.2.02.02.03             | 42223  | IPVA                           | 6.693,07 D     |            |           | 6.693,07 D     |
| 4.2.02.02.05             | 42225  | ESTACIONAMENTO / LAVAGEM       | 312,90 D       |            |           | 312,90 D       |
| 4.2.02.03                | 4223   | OUTRAS DESPESAS ADM            | 481.993,53 D   | 24.688,16  |           | 506.681,69 D   |
| 4.2.02.03.03             | 42233  | INTERNET                       | 8.504,52 D     | 301,00     |           | 8.805,52 D     |
| 4.2.02.03.04             | 42234  | MATERIAL DE EXPEDIENTE         | 5.418,99 D     |            |           | 5.418,99 D     |
| 4.2.02.03.05             | 42235  | CORREIOS E MALOTES             | 320,05 D       | 13,45      |           | 333,50 D       |
| 4.2.02.03.07             | 42237  | REFEICOES E LANCHES - ADM      | 652,99 D       | 613,90     |           | 1.266,89 D     |
| 4.2.02.03.08             | 42238  | REPRODUCAO (XEROX)             | 638,29 D       |            |           | 638,29 D       |
| 4.2.02.03.09             | 42239  | SERVICO MANUTENCAO INFORMATICA | 21.397,45 D    | 973,40     |           | 22.370,85 D    |
| 4.2.02.03.10             | 422310 | CARTORIO E NEGATIVAS           | 817,83 D       |            |           | 817,83 D       |
| 4.2.02.03.12             | 422312 | ENTIDADES DE CLASSE            | 5.690,09 D     | 1.133,50   |           | 6.823,59 D     |
| 4.2.02.03.13             | 422313 | DESPESAS DE VIAGENS - ADM      | 319,50 D       |            |           | 319,50 D       |
| 4.2.02.03.15             | 422315 | HONORARIOS PROFISSIONAIS       | 253.030,46 D   | 9.357,15   |           | 262.387,61 D   |

