



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: Abril de 2019
Porto Alegre, RS, 07 junho de 2019



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

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

INTRODUÇÃO

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

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

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

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

de cumprimento do plano de recuperação judicial.

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

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

Este relatório tem por finalidade a apresentação de forma sintética das atividades da Recuperanda, salientando que todos os documentos estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, 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 abril 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



Assuntos	Comentários
Informações operacionais	<ul style="list-style-type: none">• A empresa Lipon Química atua com vendas de sabão em pó e soda cáustica.• Nos últimos meses, a empresa realizou negociações com seus fornecedores, reduzindo assim o preço da matéria prima.
Quadro de colaboradores	<ul style="list-style-type: none">• A Recuperanda manteve o seu quadro de funcionários no mês de abril de 2019, encerrando o mês com 19 colaboradores. A Lipon informa que mantém os salários com pagamentos regulares.
Dados econômico-financeiros	<p>Em reunião realizada no dia 11 de junho, ocorrida na sede da empresa, a contadora – Sra. Sirlene informou que as demonstrações contábeis não estão em conformidade com a realidade da empresa. A Recuperanda, por sua vez, noticiou que irá regularizar a situação, pretendendo, nos próximos meses, apresentar demonstrativos com saldos coerentes. Solicitamos, igualmente, que seja verificado o sistema utilizado pela contabilidade, posto que estão sendo fornecidos os razões incompletos das contas contábeis movimentadas no decorrer do mês.</p> <ul style="list-style-type: none">• Faturamento: em abril as receitas obtiveram uma queda 8% em relação ao mês anterior, a Recuperanda relata que esta variação foi motivada pela demanda do mercado.• Custos e despesas: no mês de abril, houve um queda de 15% do CPV, neste grupo contábil estão compiladas as compras para industrialização, frete, custos diretos e indiretos e as deduções de impostos. As duas contas contábeis mais expressivas do grupo são compras para industrialização que diminuiu em 16% e fretes sobre vendas que aumentaram 55%.• Despesas com vendas: em fevereiro houve um erro na conta contábil de comissões sobre vendas, no mês de abril foi realizado um ajuste de R\$ 37 mil. Por esta razão, o grupo de despesas com vendas finalizou o período analisado de forma credora, ou seja, diferente da sua natureza que é devedora conforme o DRE .• Resultado líquido: mesmo com a queda do faturamento em abril, a empresa finalizou o mês com R\$ 86 mil de lucro. O resultado acumulado até o mês de abril está em R\$ 252 mil positivo.



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



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%

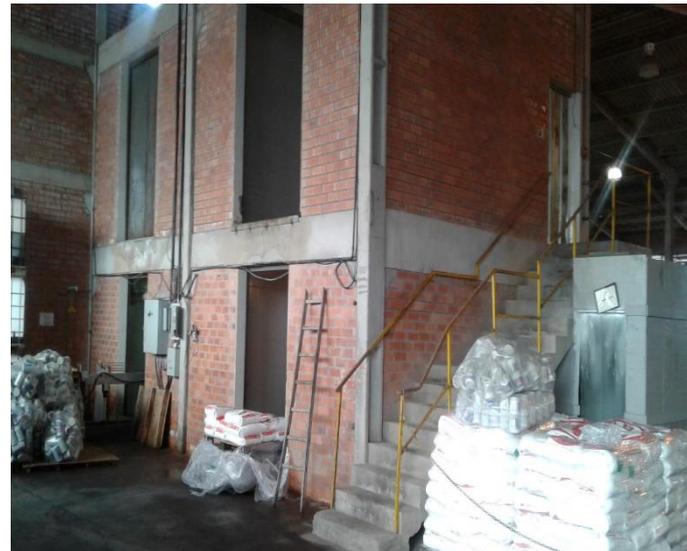
EDECOR CORPORATION
SOCIEDADE ANÔNIMA
5%

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações

As imagens abaixo, são das últimas duas visitas realizadas na empresa.



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.





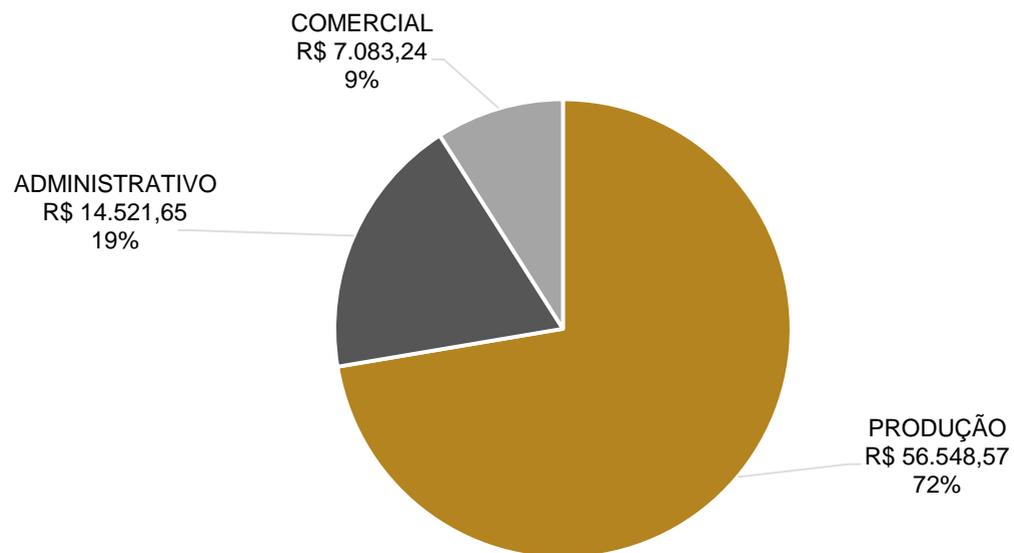
Funcionários

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, assim como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

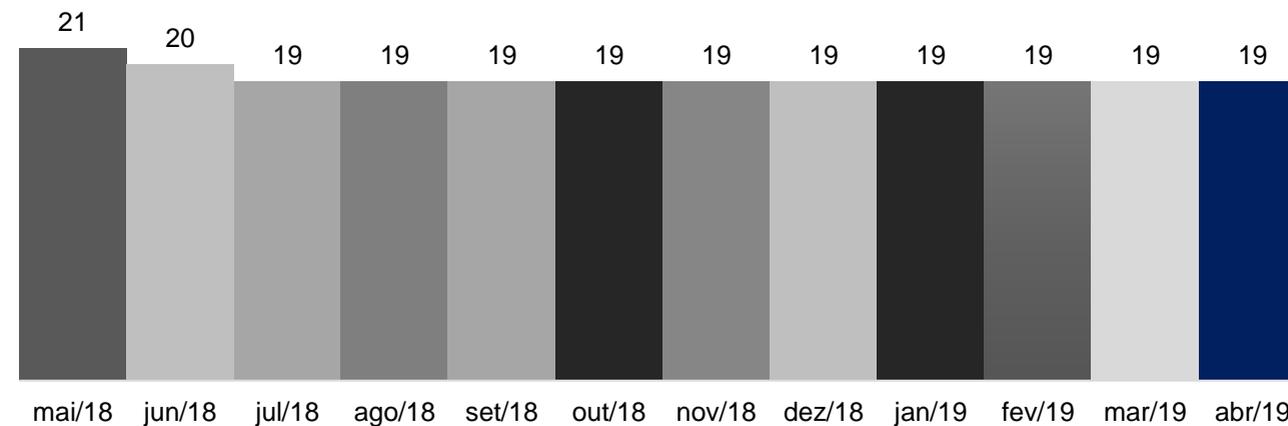
Conforme informações fornecidas pela Recuperanda, findo o mês de abril de 2019, a empresa possuía 19 funcionários. Conforme informado pela Recuperanda, os salários são pagos regularmente

Conforme gráfico abaixo, o setor da produção foi responsável por 58%, comercial 9% e administrativo 19% de gastos com pessoal, o montante total no mês de abril é de R\$ 78 mil.

GASTOS COM PESSOAL - 04.2019



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**
 1. CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 2. CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

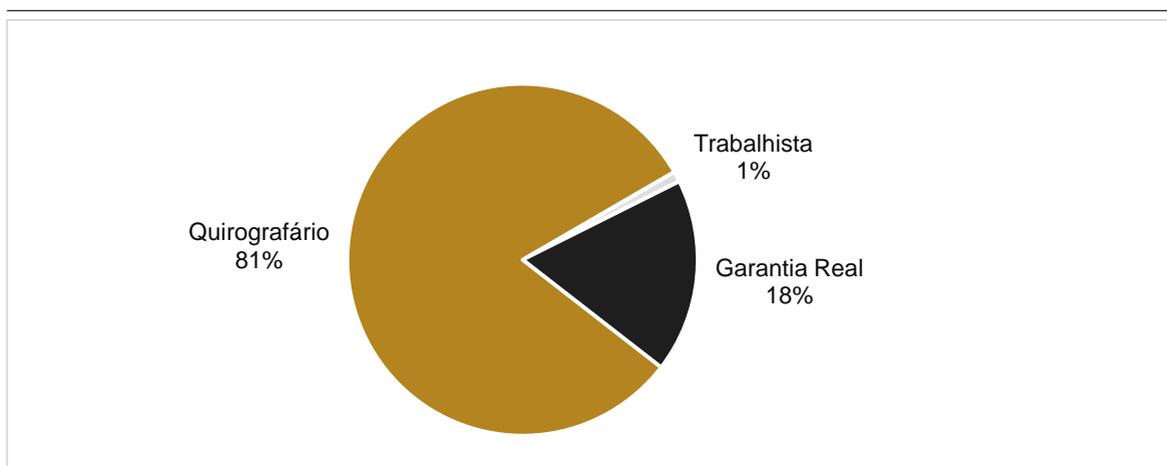


4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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
Total	282	100%	19.582.635,12	100%	69.441,97

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 04.2019

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 analisando para adesão do parcelamento. A Recuperanda possui dois parcelamentos de ICMS, um que está sendo pago e outro simplificado, aderido no ano de 2014 que foi perdido e que está compilado no grupo de parcelamentos impostos no valor de R\$ 1.653.221, conforme gráfico abaixo.

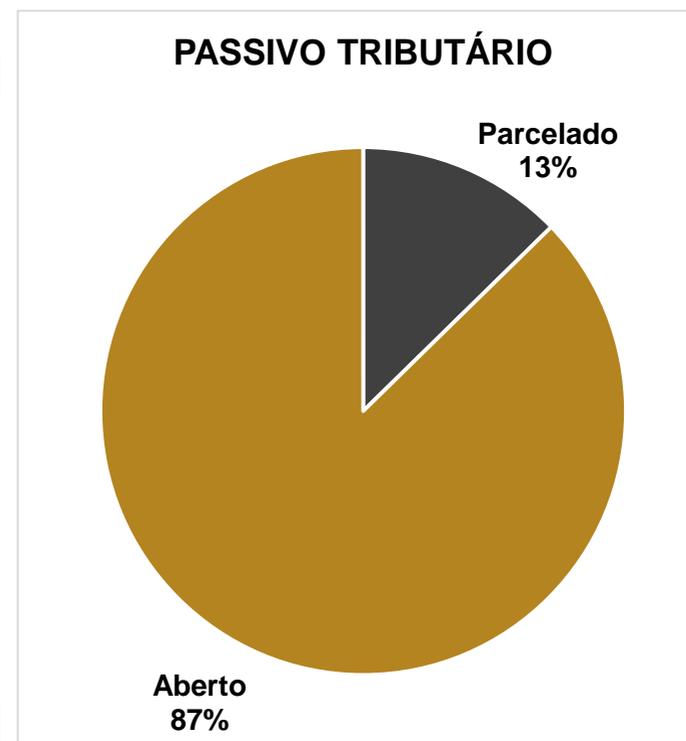
Na esfera federal, a Recuperanda possui dois processos em tramitação, um requerendo a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS e, o segundo, a não contribuição previdenciária sobre aviso prévio indenizado e 13º proporcional, este já tem julgamento favorável em 1ª instância. A Lipon salienta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

SITUAÇÃO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO 04.2019	
FEDERAIS	8.779.814
ESTADUAIS	4.228.435
MUNICIPAIS	4.974
TOTAL	13.013.223

IMPOSTOS ESTADUAIS 04.2019	
Tributos	Valor
ICMS A RECOLHER	2.114.217
ICMS ST A RECOLHER	2.114.217
ICMS – PARCELAMENTO	0
TOTAL	4.228.435

IMPOSTOS MUNICIPAIS 03.2019	
TRIBUTOS	VALOR
ISSQN A RECOLHER	4.974
TOTAL	4.974

IMPOSTOS FEDERAIS 04.2019	
Tributos	Valor
INSS A RECOLHER	3.196.482
INSS TERCEIROS A RECOLHER	22.334
FGTS A RECOLHER	270.625
CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.922
IPI COD 5123 A RECOLHER	1.824.251
PIS COD 6912 A RECOLHER	264.052
COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.273.525
CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	18.145
CSLL TERC A RECOLHER - 5987	50
IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER	162.743
IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489
IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	30.657
IRRF COD 3280 UNIMED A RECOLHER	980
IRRF COD 8045 COMISSOES PJ A RECOLHER	9.338
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO LP	1.653.221
TOTAL	8.779.814





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**



Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	mar/19	abr/19
ATIVO	13.192.150	13.280.214
CIRCULANTE	6.843.724	6.951.280
DISPONIVEL	24.439	12.193
CRÉDITOS	4.232.236	4.352.038
ESTOQUES	623.189	623.189
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.963.861	1.963.861
NÃO CIRCULANTE	6.348.425	6.328.934
DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869	6.869
INVESTIMENTOS	7.857	7.857
IMOBILIZADO	6.333.699	6.314.208
BALANÇO	mar/19	abr/19
PASSIVO	12.929.162	12.930.461
CIRCULANTE	32.438.581	32.439.880
EXIGIBILIDADES	19.923.156	19.848.027
OBRIGAÇÕES	12.389.909	12.466.336
ADIANTAMENTO	125.516	125.516
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-19.509.419	-19.509.419
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000
RESERVAS DE CAPITAL	263.565	263.565
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-20.272.984	-20.272.984

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

Nota: Em reunião realizada no dia 11 de junho, na se da empresa, a contadora Sra. Sirlene, nos informou que há varias contas contábeis com saldos divergentes, como: despesas pagas antecipadamente, clientes, adiantamento a fornecedores, estoques e imobilizado. Ressaltamos para a responsável, que é extremamente necessário que as demonstrações contábeis se igualem a realidade da empresa, em resposta, nos informou que para os próximos demonstrativos as contas ressaltadas irão ser regularizadas.

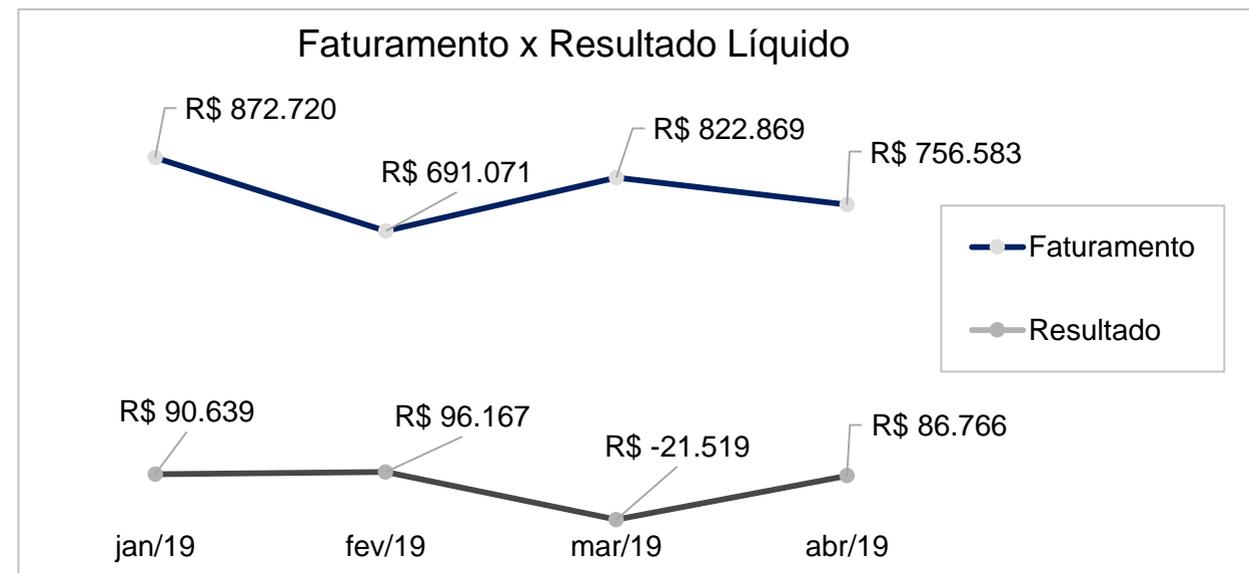
- **Caixa:** em abril, os saldos das disponibilidades diminuíram em relação ao mês anterior, em contrapartida o passivo circulante sofreu uma elevação, causando assim a queda no índice de liquidez corrente. O ideal para a empresa estar efetivamente com um resultado positivo, entre direitos e haveres dentro do curto prazo, é ter a sua liquidez corrente igual ou acima de 1,00. A Recuperanda, no período analisado, apresenta-se com índice de 0,21, estando comprometida quanto a sua capacidade de pagamento.
- **Créditos:** no grupo de créditos, há a conta contábil de adiantamento a fornecedores, com saldo em abril de R\$ 1.973.910,60, está constituída por valores antigos, diante disso a contadora da Recuperanda nos informou que irá regularizar esse montante para que fique em conformidade com a realidade da empresa.
- **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. Informa, ainda, que pretende apurar e contabilizar o estoque a partir do segundo semestre do ano de 2019.
- **Despesas pagas antecipadamente:** conforme informado pela contadora da Recuperanda, as duas contas compiladas neste grupo são marcas e patentes de R\$ 230,63 e despesas a apropriar de R\$ 32.847,05, referem-se aos anos anteriores, solicitamos à empresa para que faça os ajustes necessários para manter os saldos corretos. O restante do saldo de R\$ 1.931.244,56, diz respeito aos valores de juros sobre ..empréstimos a apropriar.
- **Imobilizado:** Conforme já mencionado nos relatórios anteriores, a Recuperanda fez uma avaliação interna 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 à empresa que faça os ajustes necessários de forma que os saldos fiquem corretos. A variação do grupo de imobilizado, em abril, refere-se a depreciação apurada e lançada no período.
- **Exigibilidades:** a conta de empréstimos de terceiros obteve variação em abril relativa ao pagamento de R\$ 24.650,00, questionamos a Recuperanda sobre esse montante, a contadora nos informou que a empresa está pagando o empréstimo concedido pelos sócios no total de R\$ 35 mil, conforme sua disponibilidade. O aporte foi feito no final de 2018 para quitação da folha de pagamento, pois a Recuperanda não tinha o recurso necessário para cumprir com suas obrigações.
- **Adiantamento de clientes:** adiantamento de clientes, com saldo de R\$ 125.516,30 em abril, está constituída por valores antigos. A contadora da Recuperanda nos informou que irá regularizar esse montante para que fique em conformidade com a realidade da empresa.



Demonstração de Resultado

DRE	mar/19	abr/19	SALDO 2019
RECEITA BRUTA	822.869	756.583	3.143.243
(-) DEDUCOES DA RECEITA	-113.228	-60.392	-351.813
RECEITA LÍQUIDA	709.642	696.191	2.791.430
(-) CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	-647.133	-547.588	-2.105.415
LUCRO BRUTO	62.508	148.603	686.015
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-84.027	-61.836	-433.961
(-) Despesas com Vendas	-9.371	24.308	-62.289
(-) Despesas Administrativas	-38.422	-61.734	-242.626
Receitas Financeiras	121	352	8.429
(-) Despesas tributárias	-	-	-2.477
(-) Despesas Financeiras	-36.355	-24.763	-134.998
RESULTADO LÍQUIDO	-21.519	86.766	252.054

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



ANÁLISE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- **Faturamento:** em abril as receitas apresentaram uma queda 8% em relação ao mês anterior, a Recuperanda relata que esta variação foi motivada conforme demanda do mercado. Mesmo com a diminuição do faturamento, no período analisado o resultado ficou em R\$ 86 mil positivo.
- **Deduções da Receita:** as deduções estão compiladas os impostos sobre venda, em reflexo a receita bruta, esse grupo apresentou uma queda de 47%.
- **Custo do Produto Vendido:** no mês de abril, houve um queda de 15% do CPV, neste grupo contábil estão compiladas as compras para industrialização, frete, custos diretos e indiretos e as deduções de impostos. Em abril, as compras para industrialização diminuíram em 16% e os fretes aumentaram em 55%.
- **Despesas Operacionais:** o grupo de despesas operacionais representa 9% da receita líquida, de março para abril houve uma queda de 26%.
- **Despesas com vendas:** em fevereiro, houve um erro de contabilização na conta contábil de comissões sobre vendas, então, no mês de abril, foi realizado um ajuste de R\$ 37 mil. A variação do período foi credora, não refletindo a real despesa incorrida no período que foi de R\$ 7.083,24.
- **Despesa administrativa:** um dos grupos responsáveis pela variação de 61% em abril, é de outras despesas administrativas, que em março apresentou saldo de R\$ 24 mil e no período analisado totalizou-se em R\$ 42 mil. reais. As duas contas contábeis: honorários profissionais e honorários jurídicos, duplicaram seus montantes, finalizando com saldos de R\$ 19 mil e R\$ 18 mil, respectivamente. Solicitamos em reunião presencial, que a Recuperanda verifique o sistema utilizado, pois estamos recebendo os razões incompletos das contas contábeis movimentadas no decorrer do mês. Até o encerramento deste relatório, não obtivemos retorno.
- **Despesas Financeiras:** as despesas financeiras sofreram uma variação de 32%, motivada pela queda de juros sobre duplicatas descontadas, o montante de R\$ 33 mil passou para R\$ 22 mil, de março para em abril.
- **Resultado líquido:** o custo do produto vendido representa cerca de 79% da receita líquida, dessa forma impactando diretamente no resultado final da empresa. Conforme o gráfico ao lado em abril, o resultado líquido representou apenas 12% do faturamento, a Recuperanda possui um montante significativo de custos e despesas que dissolvem as receitas. Em abril, a empresa obteve R\$ 86 de mil lucro, o resultado positivo somente do ano de 2019 é de R\$ 252 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”, 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 – Sobre as condições de início de pagamento aos demais credores, o Juízo determinou que fosse considerada a data do trânsito em julgado da decisão que concedeu a recuperação judicial. A empresa informou que os credores que não optaram de forma tempestiva, 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



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS ABRIL DE 2019.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO I

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1	1	ATIVO	13.192.149,75 D	4.428.925,62	4.340.860,94	13.280.214,43 D
1.1	11	ATIVO CIRCULANTE	6.843.724,33 D	4.428.893,89	4.321.337,89	6.951.280,33 D
1.1.01	111	DISPONIVEL	24.439,22 D	2.157.119,85	2.169.365,76	12.193,31 D
1.1.01.01	1111	NUMERARIO	137,40 D	1.153.179,58	1.153.097,22	219,76 D
1.1.01.01.01	11111	CAIXA	137,40 D	1.153.179,58	1.153.097,22	219,76 D
1.1.01.02	1112	BANCOS CTA MOVIMENTO	24.301,82 D	1.003.940,27	1.016.268,54	11.973,55 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	12.352,34 D	252.603,32	264.935,19	20,47 D
1.1.01.02.04	11124	BANCO ITAU	3,87 D	751.310,07	751.309,47	4,47 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	22,88 D	26,88	23,88	25,88 D
1.1.02	112	CREDITOS	4.232.235,61 D	2.271.774,04	2.151.972,13	4.352.037,52 D
1.1.02.01	1121	CLIENTES	2.140.786,89 D	763.162,97	1.086.588,06	1.817.361,80 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	2.140.906,89 D	756.934,01	1.080.359,10	1.817.481,80 D
1.1.02.01.10	11112	(-) TRANSITORIA		6.228,96	6.228,96	
1.1.02.02	11213	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	1.126.777,18 C	922.286,75	608.189,41	812.679,84 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	513.757,94 C	403.415,69	327.470,13	437.812,38 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	285.945,08 C	215.629,83	41.503,51	111.818,76 C
1.1.02.02.35	112235	(-) DUPL DESC - EVOQUE SECURITIZADORA	276.724,96 D	303.241,23	239.215,77	340.750,42 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	1.926.520,00 D	454.140,86	405.950,24	1.974.710,62 D
1.1.02.03.01	11221	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.908.922,23 D	423.695,76	358.707,39	1.973.910,60 D
1.1.02.03.05	11225	ADTO SALARIOS QUINZENAL		17.105,10	17.105,10	
1.1.02.03.09	11229	REELCIO DOS SANTOS - EMPREST.	17.597,77 D	11.800,00	28.597,75	800,02 D
1.1.02.03.10	112210	ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS		1.540,00	1.540,00	
1.1.02.05	1123	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.189.699,57 D	132.183,46	51.244,42	1.270.638,61 D
1.1.02.05.01	11231	ICMS A RECUPERAR		76.734,78	24.010,75	52.724,03 D
1.1.02.05.03	11233	IPI A RECUPERAR	1.128.188,04 D	29,37		1.128.217,41 D
1.1.02.05.04	11234	PIS A RECUPERAR		9.885,61	4.857,90	5.027,71 D
1.1.02.05.05	11235	COFINS A RECUPERAR		45.533,70	22.375,77	23.157,93 D
1.1.02.05.08	112350	ICMS ST A RECUPERAR	61.511,53 D			61.511,53 D
1.1.02.07	1124	CREDITOS TRIBUTARIOS	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	31,73	6.869,11 D
1.2.01	121	DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869,11	D	31,73	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	31,73	6.301,92 D
1.2.01.02.01	12125	BANCO - BLOQUEIO JUDICIAL	6.301,92	D	31,73	6.301,92 D
1.3	13	ATIVO PERMANENTE	6.341.556,31	D	19.491,32	6.322.064,99 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	6.333.699,37	D	19.491,32	6.314.208,05 D
1.3.02.01	1321	IMOBILIZADO	7.631.614,50	D	19.491,32	7.612.123,18 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	19.491,32	118.612,03 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	1.414.531,14	C		1.414.531,14 C
1.3.02.03.01	13231	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.353.112,50	C		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	12.929.162,27 C	1.153.904,49	1.155.202,92	12.930.460,70 C
2.1	21	PASSIVO CIRCULANTE	32.438.581,23 C	1.153.904,49	1.155.202,92	32.439.879,66 C
2.1.01	211	EXIGIBILIDADES	19.923.155,71 C	679.521,01	604.392,29	19.848.026,99 C
2.1.01.01	2111	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.863.314,63 C	24.650,00		6.838.664,63 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	24.650,00		10.956,00 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	11.175.191,29 C	654.871,01	604.392,29	11.124.712,57 C
2.1.01.08.01	21121	FORNECEDORES A PAGAR	11.175.191,29 C	654.871,01	604.392,29	11.124.712,57 C
2.1.02	212	OBRIGACOES	12.389.909,22 C	244.010,16	320.437,31	12.466.336,37 C
2.1.02.01	2121	OBRIGACOES COM PESSOAL		70.203,22	70.203,22	
2.1.02.01.01	21211	SALARIOS A PAGAR		69.667,72	69.667,72	
2.1.02.01.05	21215	DECIMO TERCEIRO A PAGAR		535,50	535,50	
2.1.02.02	2122	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	3.202.029,73 C		16.786,87	3.218.816,60 C
2.1.02.02.01	21221	INSS A RECOLHER	3.179.695,44 C		16.786,87	3.196.482,31 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	276.128,82 C	4.831,48	6.248,80	277.546,14 C
2.1.02.03.01	21231	FGTS A RECOLHER	269.207,29 C	3.824,14	5.241,46	270.624,61 C
2.1.02.03.02	21232	CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.921,53 C			6.921,53 C
2.1.02.03.03	21233	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR		1.007,34	1.007,34	
2.1.02.04	2124	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.147.588,06 C	56.849,84	106.345,39	7.197.083,61 C
2.1.02.04.01	212410	ICMS A RECOLHER	2.078.686,68 C	26.684,08	62.214,85	2.114.217,45 C
2.1.02.04.02	212416	ICMS ST A RECOLHER	758.557,02 C	462,52	327,45	758.421,95 C
2.1.02.04.03	21245	IPI COD 5123 A RECOLHER	1.823.707,73 C		543,68	1.824.251,41 C
2.1.02.04.04	21241	PIS COD 6912 A RECOLHER	261.522,21 C	4.857,90	7.388,12	264.052,43 C
2.1.02.04.05	21242	COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.261.870,56 C	22.375,77	34.030,10	1.273.524,89 C
2.1.02.04.09	21249	CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	17.559,26 C	90,00	675,37	18.144,63 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	163.895,86 C	2.100,57	947,95	162.743,24 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	30.717,65 C	279,00	217,87	30.656,52 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	110.941,45 C	109.452,29	118.179,70	119.668,86 C
2.1.02.05.01	21251	PROVISAO DECIMO TERCEIRO	10.981,36 C	10.981,36	14.930,15	14.930,15 C
2.1.02.05.02	21252	PROVISAO FERIAS	66.936,99 C	65.447,83	67.771,91	69.261,07 C
2.1.02.05.03	21253	PROVISAO FGTS DEC TERCEIRO	878,42 C	878,42	1.194,33	1.194,33 C
2.1.02.05.04	21254	PROVISAO FGTS FERIAS	6.980,99 C	6.980,99	7.228,91	7.228,91 C
2.1.02.05.05	21255	PROVISAO INSS DEC TERCEIRO	2.974,52 C	2.974,52	4.047,74	4.047,74 C

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
2.1.02.05.06	21256	PROVISAO INSS FERIAS	22.189,17 C	22.189,17	23.006,66	23.006,66 C
2.1.02.06	2126	PARCELAMENTOS IMPOSTOS	1.653.221,16 C	2.673,33	2.673,33	1.653.221,16 C
2.1.02.06.03	21263	ICMS - PARCELAMENTO		2.673,33	2.673,33	
2.1.02.06.06	21266	PARCELAMENTO SIMPLIFICADO CP	1.653.221,16 C			1.653.221,16 C
2.1.03	213	ADIANTAMENTO	125.516,30 C	230.373,32	230.373,32	125.516,30 C
2.1.03.01	2131	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	125.516,30 C	230.373,32	230.373,32	125.516,30 C
2.1.03.01.01	21311	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	125.516,30 C	230.373,32	230.373,32	125.516,30 C
2.3	23	PATRIMONIO LIQUIDO	19.509.418,96 D			19.509.418,96 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	20.272.983,77 D			20.272.983,77 D
2.3.03.01	2331	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	20.272.983,77 D			20.272.983,77 D
2.3.03.01.01	23311	RESERVA DE LUCROS A DESTINAR	6.134.980,71 C			6.134.980,71 C
2.3.03.01.02	23312	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	32.641.585,15 D			32.641.585,15 D
2.3.03.01.03	23313	LUCROS/PREJUIZOS	8.897.006,92 C			8.897.006,92 C
2.3.03.01.04	23314	AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES	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	2.095.239,32 C	60.403,21	756.593,80	2.791.429,91 C
3.1	31	RECEITAS LIQUIDAS COMERCIO	2.095.239,32 C	60.403,21	756.593,80	2.791.429,91 C
3.1.01	311	RECEITA BRUTA DE VENDAS	2.386.659,96 C		756.582,54	3.143.242,50 C
3.1.01.01	3111	RECEITA DE COMERCIALIZACAO	2.386.659,96 C		756.582,54	3.143.242,50 C
3.1.01.01.02	31112	VENDA INDUSTRIALIZACAO	2.386.659,96 C		756.582,54	3.143.242,50 C
3.1.02	312	(-) DEDUCOES DA RECEITA	291.420,64 D	60.403,21	11,26	351.812,59 D
3.1.02.01	3121	(-) DEDUCOES DA RECEITA	9.116,46 D	84,96		9.201,42 D
3.1.02.01.01	31211	(-) DEVOLUCAO DE VENDAS	9.116,46 D	84,96		9.201,42 D
3.1.02.02	3122	(-) IMPOSTOS	282.304,18 D	60.318,25	11,26	342.611,17 D
3.1.02.02.01	31221	(-) PIS S VENDA	30.871,29 D	6.452,46	1,40	37.322,35 D
3.1.02.02.02	31222	(-) COFINS S VENDA	142.195,30 D	29.721,19	6,46	171.910,03 D
3.1.02.02.03	31223	(-) ICMS S VENDA	107.777,91 D	23.273,47	3,40	131.047,98 D
3.1.02.02.04	31224	(-) IPI S VENDA	885,31 D	543,68		1.428,99 D
3.1.02.02.06	31226	(-) ICMS ST S VENDA	574,37 D	327,45		901,82 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
4	4	CONTAS RES-CUSTOS DESPESAS	1.832.251,84 D	853.687,73	244.263,39	2.441.676,18 D
4.1	41	CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	1.460.127,19 D	712.678,79	165.090,91	2.007.715,07 D
4.1.01	411	CUSTO DA MATERIA PRIMA	1.180.194,70 D	545.053,00	95.435,85	1.629.811,85 D
4.1.01.02	4112	COMPRAS LIQUIDAS	1.025.220,76 D	482.145,15	89.291,85	1.418.074,06 D
4.1.01.02.01	41121	COMPRAS INDUSTRIALIZACAO	1.317.071,27 D	480.839,55		1.797.910,82 D
4.1.01.02.03	41123	(-) PIS S COMPRAS	26.290,39 C	101,38	9.049,93	35.238,94 C
4.1.01.02.04	41124	(-) COFINS S COMPRAS	121.097,74 C	466,94	41.685,27	162.316,07 C
4.1.01.02.05	41125	(-) IPI S COMPRAS	301,94 C		29,37	331,31 C
4.1.01.02.06	41126	(-) ICMS S COMPRAS	144.160,44 C	737,28	38.527,28	181.950,44 C
4.1.01.03	4113	FRETES	252.673,94 D	62.907,85		315.581,79 D
4.1.01.03.02	41132	FRETES S VENDAS	252.673,94 D	62.907,85		315.581,79 D
4.1.01.04	4114	DEVOLUCAO DE COMPRAS			6.144,00	6.144,00 C
4.1.01.04.01	41141	(-) DEVOLUCAO DE COMPRAS			6.144,00	6.144,00 C
4.1.01.05	4115	(-) ESTOQUE FINAL	97.700,00 C			97.700,00 C
4.1.01.05.01	41151	(-) ESTOQUE FINAL	97.700,00 C			97.700,00 C
4.1.02	412	CUSTOS DIRETOS	117.861,00 D	97.810,53	53.651,71	162.019,82 D
4.1.02.01	4121	MAO DE OBRA - DIRETA	117.861,00 D	97.810,53	53.651,71	162.019,82 D
4.1.02.01.01	41211	SALARIOS - DIRETA	53.150,11 D	21.869,92	580,97	74.439,06 D
4.1.02.01.02	41212	PERICULOSIDADE - DIRETA	1.526,67 D	763,33		2.290,00 D
4.1.02.01.04	41214	QUINQUENIOS - DIRETA	785,46 D	326,49		1.111,95 D
4.1.02.01.05	41215	FERIAS - DIRETA	11.325,30 D	31.586,32	29.305,27	13.606,35 D
4.1.02.01.06	41216	DECIMO TERCEIRO - DIRETA	6.835,67 D	9.322,37	6.835,67	9.322,37 D
4.1.02.01.09	41219	VALE TRANSPORTE - DIRETA	1.884,54 D	716,65	255,93	2.345,26 D
4.1.02.01.12	412112	INSALUBRIDADE - DIRETA	12.459,02 D	4.706,58		17.165,60 D
4.1.02.01.14	412114	INSS - DIRETA	23.309,68 D	22.237,23	13.001,25	32.545,66 D
4.1.02.01.15	412115	FGTS - DIRETA	6.584,55 D	6.281,64	3.672,62	9.193,57 D
4.1.03	413	CUSTOS INDIRETOS	162.071,49 D	69.815,26	16.003,35	215.883,40 D
4.1.03.01	4131	MAO DE OBRA - INDIRETA	43.404,09 D	27.893,56	15.503,81	55.793,84 D
4.1.03.01.01	41311	SALARIOS - INDIRETA	16.254,45 D	5.142,33	117,69	21.279,09 D
4.1.03.01.02	41312	PERICULOSIDADE - INDIRETA	2.749,20 D	1.137,70		3.886,90 D
4.1.03.01.03	41313	HORAS EXTRAORDINARIAS - IND	3,62 D			3,62 D
4.1.03.01.04	41314	QUINQUENIOS - INDIRETA	254,58 D	87,88		342,46 D
4.1.03.01.05	41315	FERIAS - INDIRETA	5.448,94 D	10.187,07	8.461,23	7.174,78 D
4.1.03.01.06	41316	DECIMO TERCEIRO - INDIRETA	2.074,19 D	2.845,90	2.074,19	2.845,90 D
4.1.03.01.08	41318	INTEGRACAO REPOUSO - INDIRETA	0,70 D			0,70 D
4.1.03.01.12	413112	INSALUBRIDADE - INDIRETA	1.197,60 D	399,20		1.596,80 D
4.1.03.01.14	413114	INSS - INDIRETA	8.141,10 D	6.310,80	3.782,29	10.669,61 D
4.1.03.01.15	413115	FGTS - INDIRETA	2.299,71 D	1.782,68	1.068,41	3.013,98 D
4.1.03.01.18	413118	AUXILIO EDUCACAO - INDIRETA	4.980,00 D			4.980,00 D
4.1.03.02	4132	SERVICOS DE TERCEIROS	21.380,00 D	7.000,00		28.380,00 D
4.1.03.02.02	413202	SERVICO DE SEGURANCA	21.000,00 D	7.000,00		28.000,00 D
4.1.03.02.03	413203	SERVICO DE MANUTENCAO	380,00 D			380,00 D
4.1.03.03	4133	OCUPACAO	28.784,87 D	8.698,84		37.483,71 D
4.1.03.03.03	41333	AGUA E ESGOTO	371,81 D	135,13		506,94 D
4.1.03.03.04	41334	ENERGIA ELETRICA	12.539,11 D	3.424,78		15.963,89 D
4.1.03.03.05	41335	LOCACOES E ARRENDAMENTOS	9.200,00 D			9.200,00 D
4.1.03.03.06	41336	MATERIAL MANUTENCAO PREDIO	1.942,13 D	867,84		2.809,97 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	3.496,47 D	2.854,70		6.351,17 D
4.1.03.03.09	41339	MATERIAL DE CONSUMO	791,90 D	1.416,39		2.208,29 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
4.1.03.04	4134	DESPESA DEPRECIACAO	58.473,96 D	19.491,32		77.965,28 D
4.1.03.04.01	41341	DESPESA DEPRECIACAO - DIRETA	58.473,96 D	19.491,32		77.965,28 D
4.1.03.05	4135	OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	10.028,57 D	6.731,54	499,54	16.260,57 D
4.1.03.05.02	41352	EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA	424,38 D			424,38 D
4.1.03.05.06	41356	ALIMENTACAO	8.304,00 D	6.504,00	272,00	14.536,00 D
4.1.03.05.07	41357	VALE TRANSPORTE	356,06 C	227,54	227,54	356,06 C
4.1.03.05.10	413510	INDENIZACOES TRABALHISTAS	1.656,25 D			1.656,25 D
4.2	42	DESPESAS OPERACIONAIS	372.124,65 D	141.008,94	79.172,48	433.961,11 D
4.2.01	421	DESPESAS COM VENDAS	86.597,54 D	15.465,51	39.773,61	62.289,44 D
4.2.01.01	4211	DESPESAS COM PESSOAL - VENDAS	71.103,45 D	13.321,25	39.773,61	44.651,09 D
4.2.01.01.01	42111	SALARIOS - VENDAS	3.691,14 D	2.360,23		6.051,37 D
4.2.01.01.05	42115	FERIAS - VENDAS	1.002,14 D	1.488,32	1.458,61	1.031,85 D
4.2.01.01.06	42116	DECIMO TERCEIRO - VENDAS	446,50 D	595,31	446,50	595,31 D
4.2.01.01.14	421114	INSS - VENDAS	1.340,34 D	1.398,97	677,20	2.062,11 D
4.2.01.01.15	421115	FGTS - VENDAS	378,63 D	395,18	191,30	582,51 D
4.2.01.01.18	421118	COMISSOES - VENDAS	64.244,70 D	7.083,24	37.000,00	34.327,94 D
4.2.01.02	4212	OUTRAS DESPESAS COM VENDAS	15.494,09 D	2.144,26		17.638,35 D
4.2.01.02.07	42127	TELEFONIA	5.029,75 D	1.477,74		6.507,49 D
4.2.01.02.08	42128	DESPESAS VIAGENS-VENDAS	8.586,38 D			8.586,38 D
4.2.01.02.09	42129	INDENIZACAO CLIENTES	1.877,96 D	657,72		2.535,68 D
4.2.01.02.10	42130	PEDAGIOS		8,80		8,80 D
4.2.02	422	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	180.892,32 D	100.780,71	39.047,04	242.625,99 D
4.2.02.01	4221	DESPESAS COM PESSOAL - ADM	47.209,35 D	53.568,69	39.047,04	61.731,00 D
4.2.02.01.01	42211	SALARIOS - ADM	25.526,53 D	7.499,63	341,75	32.684,41 D
4.2.02.01.05	42215	FERIAS - ADM	3.751,21 D	29.033,56	26.222,72	6.562,05 D
4.2.02.01.06	42216	DECIMO TERCEIRO - ADM	1.625,00 D	2.702,07	1.625,00	2.702,07 D
4.2.02.01.09	42219	VALE TRANSPORTE - ADM	2.243,63 D	1.034,55	227,54	3.050,64 D
4.2.02.01.14	422114	INSS - ADM	6.859,91 D	9.641,67	7.702,95	8.798,63 D
4.2.02.01.15	422115	FGTS - ADM	2.572,23 D	3.657,21	2.927,08	3.302,36 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	2.673,16 D			2.673,16 D
4.2.02.02	4222	DESPESAS COM VEÍCULOS	5.078,36 D	2.805,68		7.884,04 D
4.2.02.02.01	42221	MANUTENCAO DE VEICULOS	602,00 D	810,00		1.412,00 D
4.2.02.02.02	42222	COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	4.452,36 D	1.959,98		6.412,34 D
4.2.02.02.05	42225	ESTACIONAMENTO / LAVAGEM	24,00 D	35,70		59,70 D
4.2.02.03	4223	OUTRAS DESPESAS ADM	124.549,67 D	42.005,24		166.554,91 D
4.2.02.03.03	42233	INTERNET	1.310,61 D	916,69		2.227,30 D
4.2.02.03.05	42235	CORREIOS E MALOTES	13,45 D	72,00		85,45 D
4.2.02.03.07	42237	REFEICOES E LANCHES - ADM	613,90 D	22,90		636,80 D
4.2.02.03.09	42239	SERVICO MANUTENCAO INFORMATICA	3.430,20 D	973,40		4.403,60 D
4.2.02.03.10	422310	CARTORIO E NEGATIVAS	6,55 D	13,09		19,64 D
4.2.02.03.12	422312	ENTIDADES DE CLASSE	1.343,20 D			1.343,20 D
4.2.02.03.15	422315	HONORARIOS PROFISSIONAIS	71.581,64 D	19.601,92		91.183,56 D
4.2.02.03.17	422317	TELE TAXI	123,57 D			123,57 D
4.2.02.03.18	422318	DESPESAS JUDICIAIS	3.891,19 D	1.800,00		5.691,19 D
4.2.02.03.21	422321	HONORARIOS JURIDICOS	42.235,36 D	18.605,24		60.840,60 D
4.2.02.05	4225	SERVICOS TERCEIRIZADOS	4.054,94 D	2.401,10		6.456,04 D
4.2.02.05.01	42251	SERVICOS DE TERCEIROS	4.054,94 D	2.401,10		6.456,04 D
4.2.03	423	DESPESAS FINANCEIRAS	110.234,93 D	24.762,72		134.997,65 D
4.2.03.02	4232	DESPESAS FINANCEIRAS	12.051,82 D	2.542,08		14.593,90 D
4.2.03.02.01	42321	JUROS PASSIVOS	9.804,63 D	1.270,11		11.074,74 D

