



MEDEIROS & MEDEIROS

**LIPON QUÍMICA
INDUSTRIAL LTDA.**
PROCESSO Nº 001/1.14.0129064-8
(0159559-43.201.4.82.1000)

**RECUPERAÇÃO
JUDICIAL**



**46º RELATÓRIO
MENSAL DE
ATIVIDADES**

Apresentado em agosto de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

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

INTRODUÇÃO

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.

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.

ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial da Lipon

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

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

Eventos ocorridos
 Data estimada

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



Acompanhamento Processual

- Em conformidade com o parágrafo único do art. 18 da Lei 11.101/05, foi apresentado o Quadro Geral de Credores consolidado, com edital publicado em 02.04.2019.
- Tendo em vista que transcorrido o prazo de 2 (dois) anos previsto no art. 61 da Lei 11.101/2005, bem como comprovado o cumprimento das obrigações previstas no plano de recuperação judicial para o período – especificamente quanto aos credores que informaram seus dados bancários para recebimento dos seus créditos, na forma do Plano de Recuperação Judicial – a Administração postulou o encerramento da fase de supervisão judicial.
- O relatório de encerramento foi devidamente apresentado pela Administração Judicial nas fls. 2751/2755 do processo recuperacional, de modo que estão sendo sanadas as últimas pendências no feito, para que seja possível o efetivo encerramento.
- **A Lipon solicitou prorrogação do pagamento das parcelas previstas no plano, com fundamento nas urgências que emergiram em razão da Pandemia da Covid-19. Houve o deferimento da medida para suspender os pagamentos do PRJ pelo prazo de 60 dias, referente às parcelas dos meses de março e abril de 2020, o que pode ser observado no incidente eletrônico de nº 5024818-68.2020.8.21.0001, através do sistema E-proc.**

2. RESUMO

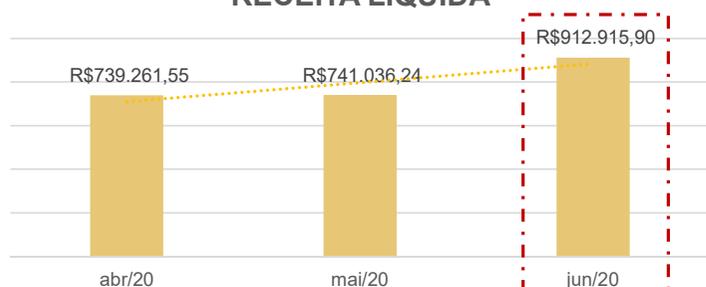


LIPON

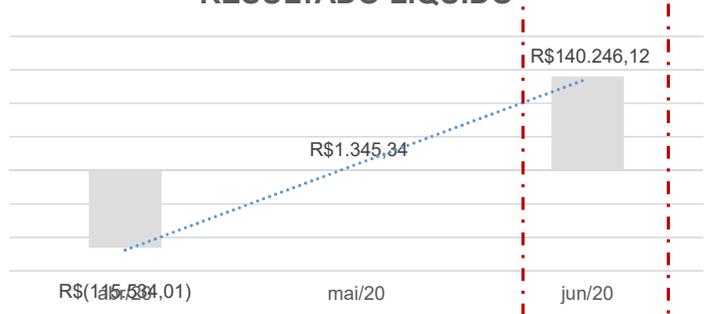
A empresa Lipon Química atua com vendas de sabão em pó e soda cáustica.

RESULTADOS

RECEITA LÍQUIDA



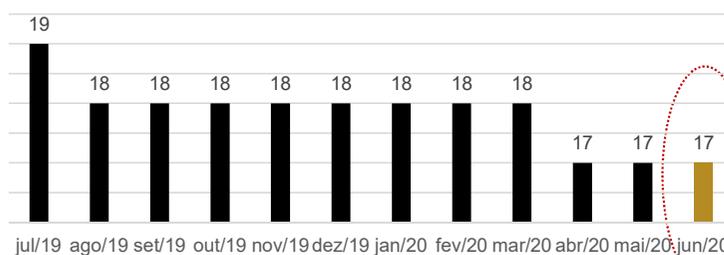
RESULTADO LÍQUIDO



O faturamento da Lipon reagiu a reabertura dos mercados em junho, galgando crescimento de 21% nas vendas, enquanto seus custos cresceram apenas 10%. O lucro de R\$140.246,12 foi amparado pelo decréscimo de 14% nas despesas operacionais. O resultado do período ainda poderia ser melhor, não fosse o resultado financeiro negativo de R\$22mil, causados pelo desconto de duplicatas junto a factorings.

QUADRO DE COLABORADORES

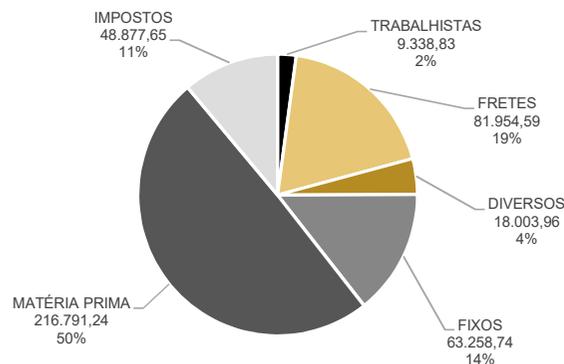
Número de funcionários



Desde abril a Lipon mantém o número de 17 funcionários, que estão com os salários em dia, porém a Recuperanda encontra-se irregular com o pagamento dos encargos sociais. A empresa gasta o montante mensal de R\$28.089,72 com salários dos empregados, sendo 82% representando R\$22.947,64 na produção, 12% constituindo R\$3.321,04 no administrativo, e 6%, ou seja, R\$1.821,04 no comercial.

FLUXO DE CAIXA

Desencaixes em 06.2020



A Lipon não encaminhou o Demonstrativo do Fluxo de Caixa, informando apenas os valores de desembolsos e atestando que as entradas são provenientes de recebimentos dos clientes, o que não foi possível certificar.

O pagamento das matérias-primas ocuparam R\$216mil do total das saídas da Recuperanda em junho, seguido dos fretes com R\$ 81 mil dos descaixes, e os gastos fixos, que abrangem majoritariamente, serviços técnicos de terceiros no montante de R\$63mil. Os tributos consumiram 11% do caixa, seguido dos gastos secundários de produção, alocados sob a rubrica "Diversos" em 4%. Os gastos com alimentação, transporte entre outros, vinculados aos trabalhistas representam apenas 2% das saídas de numerário.

Nota: O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Recuperanda é o dia 25 do mês subsequente. As informações de competência junho/2020 foram encaminhadas dentro do prazo, em 24/07/2020.

2. RESUMO



LIPON

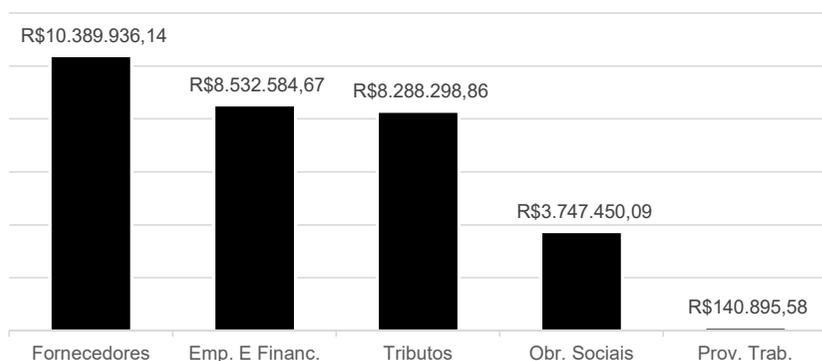
Endividamento Concursal

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

Passivo

Em junho o passivo da Lipon manteve-se estável, variando menos de 1% quando comparado a maio, finalizando o período no montante de **R\$31.099.165,34**, estruturado da seguinte forma:

Passivo com Terceiros



Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

A homologação do Plano de Recuperação Judicial da Lipon ocorreu em **23/01/2017**.

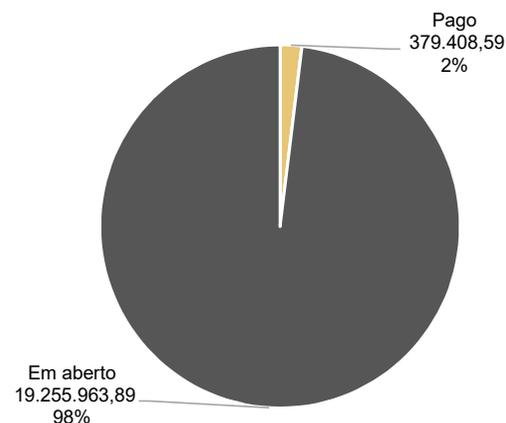
Classe I – A empresa realizou a quitação de 8 credores, restando 3 a pagar. Segundo a Recuperanda, os credores ainda não apresentaram suas contas bancárias para pagamento.

Classes II e III – Até o momento, os pagamentos à Classe III somaram **R\$188.153,19**, representando 0,97% do valor total.

A empresa 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.

Maiores detalhes acerca do cumprimento do Plano podem ser contemplados no item 6 do presente relatório.

Resumo Cumprimento do plano



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Estrutura societária e Instalações

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

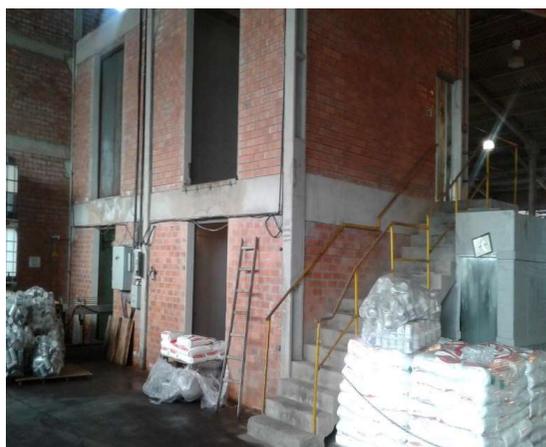


Fonte: Imagens fornecidas pela Recuperanda

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações



Fonte: Imagens fornecidas pela Recuperanda

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	abr/20	mai/20	jun/20
ATIVO	10.044.341	9.940.311	10.216.504
CIRCULANTE	3.938.878	3.854.340	4.135.094
DISPONIVEL	14.770	24.924	55.895
CRÉDITOS	3.300.920	3.206.227	3.456.011
ESTOQUES	623.189	623.189	623.189
NÃO CIRCULANTE	6.105.463	6.085.972	6.081.409
DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869	6.869	6.869
IMOBILIZADO	6.098.594	6.079.102	6.074.540

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

- **Disponível:** compreende o caixa com saldo de R\$454,55 e contas bancárias de R\$55.440,80. Os ingressos de numerário possuem origem nos recebimentos de clientes, que em sua maioria são no banco Itaú. Em junho, houve movimentação no porte de R\$2,1milhões. A Recuperanda enviou os extratos bancários apenas do Bradesco onde consta saldo de R\$1.673,37, e Itaú com saldo de R\$10,83. A empresa ainda possui conta com Banco Mercantil do Brasil e Sudameris, cujos extratos não nos foram enviados. Segundo a Lipon, as contas não estão mais ativas, mas comprometeu-se em enviar os documentos bancários comprobatórios da informação no próximo mês.

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

- **Créditos:** em junho apontou aumento de 8%, está estruturado da seguinte forma:
 - **Clientes:** o saldo de R\$1,8 milhões que consta no aging list não reflete à realidade, pois encontram-se valores em aberto dos anos de 2014 e 2015, que a Lipon vem estudando uma forma de regularizar sem perder o histórico dos clientes. A Recuperanda possui carteira com 94 clientes ativos e, em junho, conforme relatório de curva ABC, seu maior faturamento foi de R\$153.600,00 à Rede Brasil Ltda. A empresa recebeu de seus clientes R\$816mil e efetuou novas vendas a prazo no montante de R\$1milhão, resultando em uma variação positiva mensal de 13%.
 - **Duplicatas descontadas:** em junho a Lipon operou com desconto de duplicatas no montante de R\$794mil, sendo R\$348mil junto a RDF e R\$445mil com Evoque.
 - **Outros créditos:** engloba, exclusivamente, adiantamento a fornecedores. Em junho a Recuperanda antecipou o valor de R\$201mil a 39 fornecedores, sendo o principal deles a empresa Manuchar no porte de R\$38mil. Também neste período a Lipon recebeu R\$150mil de mercadorias/serviços que havia adiantado o valor no mês anterior. A conta possui saldo em aberto de R\$905mil, que a Recuperanda admite não estar correto, pois há valores dos anos de 2014 e 2015 que pendem regularização, segundo informações da empresa, de forma gradual está operando com a conciliação desta rubrica, com fim a sua regularização. A empresa não enviou relatório financeiro de controle dos adiantamentos, pois não o possui, impossibilitando análise pormenorizada.
 - **Adiantamento a sócio:** nesta rubrica encontram-se valores transferidos ao sócio Reelcio, a Lipon informou que em períodos onde sofre com falta de caixa, quem socorre a empresa é o sócio, e que os valores transferidos são exclusivamente para pagamento de matérias-primas. Esta Administração solicitou os extratos bancários de Reelcio, porém, nada recebemos. Em junho foram transferidos ao sócio R\$11mil e recebidos dele R\$6mil, possuindo saldo em aberto de R\$53mil.
 - **Tributos a recuperar:** abrange principalmente IPI de R\$1.128.540,16, cujo valor a empresa não confirmou a veracidade, mas afirma estar apurando o real montante para posterior averiguação da maneira legal a ser regularizada. Compreende ainda ICMS ST R\$61.511,53, segundo a empresa os valores estão corretos.
 - **Créditos tributários:** refere-se a ICMS s/ Imobilizado no valor de R\$59.494,36, que expressou crescimento de R\$1.560,00 devido a compra de imobilizado em junho, e R\$45mil de IR s/ aplicações que, de acordo com a Recuperanda, contempla a realidade.
- **Estoques:** a Recuperanda não possui controle de estoques, em agosto a Lipon pretende retomar os trabalhos para regularização e controle de seus estoques, que foram paralisados devido às dificuldades causadas pela COVID-19.
- **Depósitos Judiciais:** englobam bloqueios de depósitos judiciais realizados nas contas bancárias da Recuperanda, devido a ações trabalhistas.
- **Imobilizado:** em junho a Recuperanda comprou um computador Dell no valor de R\$13mil e acessórios de informática no valor de R\$3.489,00, pois o servidor da empresa queimou. No período ainda incidiu depreciação normal de R\$19.491,32.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

BALANÇO	abr/20	mai/20	jun/20
PASSIVO	9.762.796	9.656.880	9.794.913
CIRCULANTE	31.068.635	30.962.718	31.099.165
EXIGIBILIDADES	18.963.964	18.831.188	18.922.521
OBRIGAÇÕES	12.104.670	12.131.530	12.176.645
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 21.305.838	- 21.305.838	- 21.304.252
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000
RESERVAS DE CAPITAL	263.565	263.565	263.565
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	- 22.069.403	- 22.069.403	- 22.067.817

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Divergências Saldos Bancários		
	RJ	Balancete
Banrisul	3.286.489,45	3.101.582,67
Banco Mercantil	19.262,49	
Banco Paulista	538.715,98	
Banco Bradesco	556.473,24	485.420,28
Banco Daycoval	35.727,91	
Banco do Brasil	564.774,55	522.201,35
Banco Mercantil	1.953.436,70	2.072.699,19
Banco Santander	165.055,94	
Banco Topazio	374.011,35	
NBC	359.953,06	355.203,06
HSBC	51.922,98	51.922,98

ANÁLISE BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

- **Exigibilidades:** compreendem as seguintes rubricas:

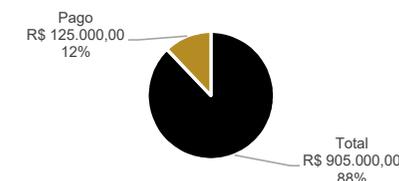
➤ **Empréstimos e financiamentos:** esta Administração constatou divergências entre os saldos bancários arrolados na Recuperação Judicial e os registrados no balancete, a Recuperanda por sua vez, noticiou que os valores não estariam equivocados, apenas foram alocados em contas diferentes, e ao mesmo tempo se comprometeu ao ajuste de saldos conforme consta no processo. Em junho houve pagamento à Prospecta R\$250,00, Alphatrade R\$250,00 e Banco do Brasil R\$250,00, todos pertinentes aos pagamentos do plano de recuperação judicial. Houve ainda pagamento de R\$10.000,00 à Exodus, que não se refere ao plano de recuperação judicial, mas sim a três acordos que a Lipon realizou, intermediados por Nova S.R.M S/A no exercício social de 2019, parcelando parte de suas dívidas contraídas em 2015. A Recuperanda enviou os contratos celebrados e firmados em cartório naquela data, onde foi possível constatar a seguinte negociação:

Contrato I		
20 parcelas	08/09/2019 a 08/04/2021	R\$ 6.000,00
20 parcelas	08/05/2021 a 08/12/2022	R\$ 8.000,00
9 parcelas	08/01/2023 a 08/09/2023	R\$ 8.250,00

Contrato III		
40 parcelas	08/09/2019 a 08/12/2022	R\$ 2.000,00
9 parcelas	08/01/2023 a 08/09/2023	R\$ 1.500,00
11 parcelas	08/10/2023 a 08/08/2024	R\$ 15.000,00
5 parcelas	08/09/2024 a 08/01/2025	R\$ 24.000,00

Contrato II		
1 parcela	08/08/2019	R\$ 25.000,00
20 parcelas	08/09/2019 a 08/04/2021	R\$ 2.000,00
20 parcelas	08/05/2021 a 08/12/2022	R\$ 3.000,00
9 parcelas	08/01/2023 a 08/09/2023	R\$ 5.250,00

Dívida Extrajudicial Renegociada



- **Fornecedores:** com saldo de R\$10 milhões, o valor não reflete à realidade pois, segundo a empresa, o montante contabilizado refere-se, principalmente, aos anos de 2014 e 2015, e que vem estudando uma forma de regularizar a conta, contudo, não estimou data. A Lipon possui carteira com 28 fornecedores, Bora química Ltda é o principal deles, em junho a Recuperanda pagou R\$688mil a seus fornecedores e fez novas compras a prazo no montante de R\$748mil, resultando em uma variação de 1%.
- **Obrigações:** envolvem os salários, que são pagos em dia, os encargos sobre folha de pagamento que encontram-se irregulares, no montante de R\$6,5milhões estão as obrigações tributárias em atraso, e ainda as provisões trabalhistas. Como a Recuperanda está inadimplente com seus tributos, a conta aumenta mensalmente.

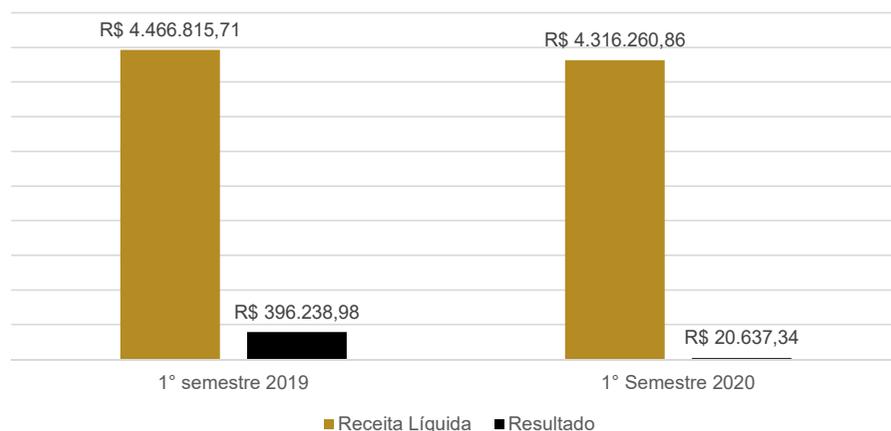
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração de Resultado do Exercício

DRE - LIPON	abr/20	mai/20	jun/20	2020
RECEITA BRUTA	804.676	868.677	1.047.494	5.117.084
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	- 65.414	-127.641	-134.578	-800.823
RECEITA LÍQUIDA	739.262	741.036	912.916	4.316.261
(-) CUSTO DO PRODUTO VENDIDO - CPV	- 732.260	-595.351	-653.263	-3.569.727
LUCRO BRUTO	7.001	145.685	259.653	746.534
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-101.274	-111.514	-96.457	-557.099
(-) Despesas com Vendas	- 30.424	-48.066	-35.698	-191.727
(-) Despesas Administrativas	- 70.850	-63.448	-60.759	-365.372
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	- 94.272	34.172	163.196	189.435
Receitas Financeiras	2.991	603	5.536	20.600
(-) Despesas Financeiras	- 24.253	-33.429	-28.486	-189.397
RESULTADO	-115.534	1.345	140.246	20.637

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



ANÁLISE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- **Receita Bruta:** pelo segundo mês consecutivo o faturamento da Lipon cresceu, em junho, devido a reabertura dos mercados, e consequente aumento de demanda, o crescimento nas vendas foi de 21% quando comparado a maio.
- **Custo do Produto Vendido:** os custos representaram 72% das receitas líquidas, e expressaram aumento de R\$57mil principalmente devido ao maior volume de compras feito no período, a Recuperanda, de forma incorreta, apropria as matérias primas diretamente nos custos por falta de controle do estoque, o que ocasiona distorção no custeio.
- **Despesas com vendas:** a retração de 26% em junho teve como causa exclusivamente a contabilização das comissões, no mês anterior a Lipon havia lançado notas de outras competências, segundo a empresa, os representantes não enviam as notas no tempo tido como certo, para a correta contabilização na competência, de forma que tempos em tempos a conta é afetada por distorções. A empresa possui 12 representantes, que estão espalhados por todas as regiões do país. Sob esta rubrica, encontra-se ainda, os salários do pessoal de vendas e seus consecutários, que não expressaram movimentações abruptas.
- **Despesas administrativas:** expressou decréscimo de 4%. Nesta conta encontram-se as despesas de manutenção de veículos, material de expediente e congêneres que variam mensalmente devido sua própria natureza. Compreende, também, serviços jurídicos e honorários profissionais de Solei Serv. Financeiros (consultoria), conforme contrato firmado em 11/2018, possui valor fixo mensal de R\$1mil mais *ad valorem* de 0,5% sobre o movimento da conta corrente, Aphis Serv. Contábeis, Inge dos Santos R\$5mil, e serviços advocatícios R\$14mil que não foram especificados através do envio de contratos e/ou notas fiscais. No período ainda houve pagamento a Tiago Correa Costa – ME para instalação e montagem do servidor no porte de R\$4mil.
- **Resultado financeiro:** a Lipon desconta junto a factoring grande parte de seu faturamento, de modo que mensalmente possui despesas financeiras altas, somam ainda as despesas bancárias e juros de duplicatas em atraso, suas receitas financeiras, que compreendem unicamente descontos obtidos, não alcançam. Em junho o resultado financeiro da Recuperanda foi negativo em R\$22.949,57.
- **Resultado líquido:** devido, principalmente, ao crescimento de suas vendas e retração das despesas operacionais, em junho a Lipon apontou lucro de R\$140.246,12. Ressalta-se que os custos diminuíram a sua representatividade perante a Receita Líquida, o que de certa forma auxiliou o resultado positivo da Recuperanda. Em 2020 a empresa acumula lucro de R\$20mil. Em comparação ao primeiro semestre de 2019, as vendas retraíram 4%, e o resultado da Recuperanda deteriorou-se, principalmente em virtude das despesas crescentes que a empresa possui.

5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



Dívida Fiscal

Através dos comprovantes enviados pela Lipon, foi possível averiguar, que em junho, a empresa pagou de forma esparsa IR e FGTS, permanecendo inadimplente com seu passivo tributário.

A empresa possui dois parcelamentos de ICMS: um com débitos de 2016 e 2017 (R\$70.466,43) que é pago regularmente e outro simplificado, com adesão em 2014 (R\$1.653.221,16) que não está mais ativo devido a falta de pagamentos.

Referente aos demais débitos, a Recuperanda informa que ainda está analisando eventual adesão de parcelamento. Na esfera federal, possui dois processos em tramitação, um requerendo a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS e, o segundo a não contribuição previdenciária sobre aviso prévio indenizado e 13º proporcional, sendo que este último já tem julgamento favorável em 1ª instância.

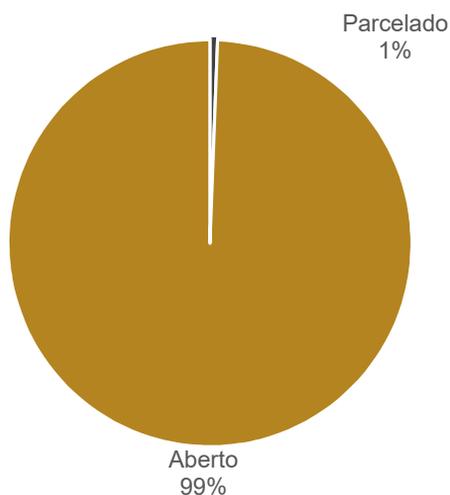
Ao lado segue relacionado o passivo tributário, segregado nas esferas federais, estaduais e municipais, o qual em junho apresentou o montante de **R\$12.035.248,09**.

IMPOSTOS MUNICIPAIS	
Tributos	Valor
ISSQN A RECOLHER	4.974
TOTAL	4.974

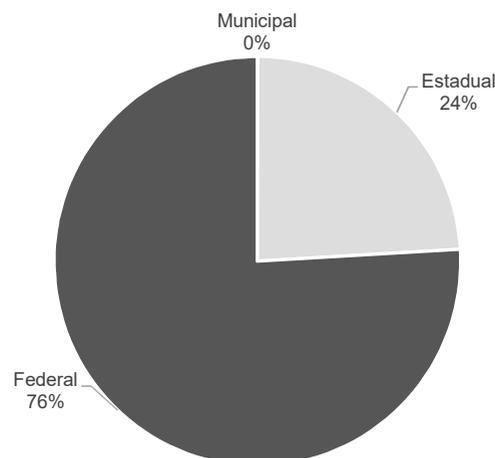
IMPOSTOS ESTADUAIS	
Tributos	Valor
ICMS A RECOLHER	2.063.226
ICMS ST A RECOLHER	757.272
ICMS - PARCELAMENTO	70.466
TOTAL	2.890.965

IMPOSTOS FEDERAIS	
Tributos	Valor
INSS A RECOLHER	3.429.183
INSS TERCEIROS A RECOLHER	22.334
FGTS A RECOLHER	289.011
CONTRIBUICOES SINDICAIS	6.922
IPI COD 5123 A RECOLHER	1.825.967
PIS COD 6912 A RECOLHER	283.146
COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.361.377
CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	18.496
CSLL TERC A RECOLHER - 5987	50
IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER	163.659
IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489
IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	29.137
IRRF COD 3280 UNIMED A RECOLHER	980
IRRF COD 8045 COMISSOES PJ A RECOLHER	9.338
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO LP	1.653.221
TOTAL	9.139.310

Situação do Passivo Fiscal



Passivo Fiscal por Esfera



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Proposta de Pagamento

CLASSE I - CREDORES TRABALHISTAS						
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	DATA INICIAL	DATA FINAL
Créditos trabalhistas em geral	12 meses	Não	Não	Não	23/01/2017	23/01/2018
Créditos trabalhistas constituídos nos 3 (três) meses anteriores ao pedido de recuperação judicial, até o limite de 5 (cinco) salários-mínimos por trabalhador	30 dias	Não	Não	Não	23/01/2017	21/02/2017
CLASSE II - GARANTIA REAL						
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	DATA INICIAL	DATA FINAL
Não	9 anos	12 Meses	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, os pagamentos das parcelas mensais sofrerão incidência de TR + 0,5% a.m.	50%	23/01/2018	23/01/2027
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO						
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	DATA INICIAL	DATA FINAL
1º forma de pagamento	3 meses	Não	TR + 1%a.a.	94%	23/01/2017	23/04/2017
2º forma de pagamento	10 anos	12 meses	TR + 1%a.a.	Não	23/01/2018	23/01/2028
3º forma de pagamento	1 ano	Não	TR + 1%a.a.	80%	23/01/2017	23/01/2018

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Prestação de Contas

CLASSE I

Dos 11 credores trabalhistas da recuperação judicial, 8 foram quitados no valor de R\$191.255,40, restando 3 que não apresentaram dados bancários, portanto a recuperanda cumpriu com 90% da Classe.

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

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

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

CLASSE II

Os pagamentos deveriam iniciar em agosto de 2018, no entanto, a empresa informou que os credores da classe não disponibilizaram os dados bancários, inviabilizando o pagamento. É importante salientar que o envio dos dados bancários incumbe ao credor.

CLASSE III

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

Até a apresentação deste relatório, a empresa encaminhou comprovantes de pagamentos de 27 credores da Classe III, somando R\$188.153,19. A Recuperanda relata que muitos credores não optaram a forma de pagamento e tampouco disponibilizaram os dados bancários, portanto a empresa cumpriu com 1% da Classe. Os últimos comprovantes enviados foram os do mês de julho, com pagamentos a: Biesterfeld, Alphatrade, Banco do Brasil, Banco Bradesco, Butilamil, Norbright, Marazul, Prospecta, Manuchar, NBC Bank, Oxiteno, Quantic, Imbel, Transcor, Clariant, Expoente, Produquímica, Sbabo, 3M, Makena, Lamberti, Chemipol, Fernanda Baldi e Plexbond. Os comprovantes podem ser solicitados através do e-mail divergencias@administradorjudicial.adv.br.

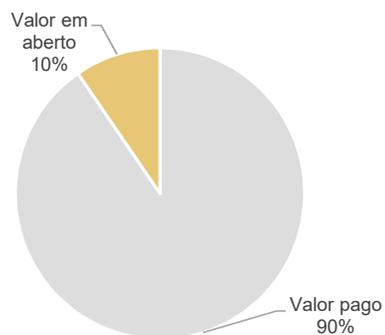
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Prestação de Contas

Credores	Qtd total	Total	Valor pago	Pagos	Em pagamento	Valor em aberto	Carência	Juros no Pagamento
Classe I - Trabalhista	11	211.588,08	191.255,40	8	-	20.332,68	Não	Não
Classe II - Garantia Real	3	3.492.309,41	-	-	-	3.492.309,41	12 meses	TR + 0,5% a.m.
Classe III- Quirografários	268	15.931.474,99	188.153,19	-	27	15.743.321,80	12 meses	TR + 1% a.a.
Totais	282	19.635.372,48	379.408,59	8	27	19.255.963,89		

CLASSE I



CLASSE II



CLASSE III



Nota (*) Atualizado até agosto/2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS DE JUNHO DE 2020.

II – NOTA FISCAL IMOBILIZADO.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1	1	ATIVO	9.539.311,11 D	4.342.898,56	4.066.706,09	9.815.503,58 D
1.1	11	ATIVO CIRCULANTE	3.453.339,59 D	4.326.409,55	4.045.654,77	3.734.094,37 D
1.1.01	111	DISPONIVEL	24.103,68 D	2.185.118,91	2.153.327,24	55.895,35 D
1.1.01.01	1111	NUMERARIO	549,31 D	1.089.939,96	1.090.034,72	454,55 D
1.1.01.01.01	11111	CAIXA	549,31 D	1.089.939,96	1.090.034,72	454,55 D
1.1.01.02	1112	BANCOS CTA MOVIMENTO	23.554,37 D	1.095.178,95	1.063.292,52	55.440,80 D
1.1.01.02.01	11121	BANCO DO BRASIL	3.391,56 C	42.660,49		39.268,93 D
1.1.01.02.03	11123	BANCO BRADESCO	11.216,47 D	125.875,44	136.649,90	442,01 D
1.1.01.02.04	11124	BANCO ITAU	10,83 D	926.643,02	926.642,62	11,23 D
1.1.01.02.09	11129	BANCO SUDAMERIS	1.370,00 D			1.370,00 D
1.1.01.02.13	111213	BANCO MERCANTIL DO BRASIL	14.348,63 D			14.348,63 D
1.1.02	112	CREDITOS	3.207.047,39 D	2.141.290,64	1.892.327,53	3.456.010,50 D
1.1.02.01	1121	CLIENTES	1.838.181,56 D	1.051.128,06	816.359,01	2.072.950,61 D
1.1.02.01.02	11212	DUPLICATAS A RECEBER	1.838.149,72 D	1.047.497,63	812.696,74	2.072.950,61 D
1.1.02.01.10	11112	(-) TRANSITORIA	31,84 D	3.630,43	3.662,27	
1.1.02.02	11213	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	835.692,94 C	759.490,73	794.206,32	870.408,53 C
1.1.02.02.30	112230	(-) DUPL DESC - RDF	316.697,45 C	287.647,94	348.963,53	378.013,04 C
1.1.02.02.34	112234	(-) DUPL DESC - DSX	266,82 C			266,82 C
1.1.02.02.35	112235	(-) DUPL DESC - EVOQUE SECURITIZADORA	518.728,67 C	471.842,79	445.242,79	492.128,67 C
1.1.02.03	1122	OUTROS CREDITOS A RECEBER	901.428,84 D	230.506,27	173.552,65	958.382,46 D
1.1.02.03.01	11221	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	853.494,62 D	201.888,38	150.127,99	905.255,01 D
1.1.02.03.05	11225	ADTO SALARIOS QUINZENAL		16.964,28	16.964,28	
1.1.02.03.09	11229	ADIANTAMENTO A SÓCIO	47.934,22 D	11.653,61	6.460,38	53.127,45 D
1.1.02.05	1123	TRIBUTOS A RECUPERAR	1.199.655,66 D	98.605,58	108.209,55	1.190.051,69 D
1.1.02.05.01	11231	ICMS A RECUPERAR		36.390,76	36.390,76	
1.1.02.05.03	11233	IPI A RECUPERAR	1.128.540,16 D	551,60	551,60	1.128.540,16 D
1.1.02.05.04	11234	PIS A RECUPERAR	1.712,76 D	10.999,19	12.711,95	
1.1.02.05.05	11235	COFINS A RECUPERAR	7.891,21 D	50.664,03	58.555,24	
1.1.02.05.08	112350	ICMS ST A RECUPERAR	61.511,53 D			61.511,53 D
1.1.02.07	1124	CREDITOS TRIBUTARIOS	103.474,27 D	1.560,00		105.034,27 D
1.1.02.07.01	11241	IR S/APLIC E FATURAMENTO	45.539,91 D			45.539,91 D
1.1.02.07.02	11242	ICMS S/IMOBILIZADO	57.934,36 D	1.560,00		59.494,36 D
1.1.03	113	ESTOQUES	222.188,52 D			222.188,52 D
1.1.03.01	1131	ESTOQUES PRODUCAO	221.762,72 D			221.762,72 D
1.1.03.01.01	11311	ESTOQUE DE MATERIA PRIMA	221.762,72 D			221.762,72 D
1.1.03.02	1132	ESTOQUES AUXILIARES	425,80 D			425,80 D
1.1.03.02.01	11321	ESTOQUE MATERIAL CONSUMO	378,30 D			378,30 D
1.1.03.02.02	11322	ESTOQUE MATERIAL DE SEGURANCA	47,50 D			47,50 D
1.2	12	ATIVO REALIZAVEL A LOGO PRAZO	6.869,11 D			6.869,11 D
1.2.01	121	DEPOSITOS JUDICIAIS	6.869,11 D			6.869,11 D
1.2.01.01	1211	DEPOSITOS JUDICIAIS	567,19 D			567,19 D
1.2.01.01.01	12111	DEPOSITOS P RECURSOS	567,19 D			567,19 D
1.2.01.02	1212	DEPOSITOS BLOQUEIOS JUDICIAIS	6.301,92 D			6.301,92 D
1.2.01.02.01	12125	BANCO - BLOQUEIO JUDICIAL	6.301,92 D			6.301,92 D
1.3	13	ATIVO PERMANENTE	6.079.102,41 D	16.489,01	21.051,32	6.074.540,10 D
1.3.02	132	IMOBILIZADO	6.079.102,41 D	16.489,01	21.051,32	6.074.540,10 D
1.3.02.01	1321	IMOBILIZADO	7.646.501,02 D	16.489,01	1.560,00	7.661.430,03 D
1.3.02.01.01	13211	IMOVEIS	3.004.520,00 D			3.004.520,00 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
1.3.02.01.02	13212	MAQUINAS E FERRAMENTAS	3.023.853,02 D			3.023.853,02 D
1.3.02.01.03	13213	MOVEIS E UTENSILIOS	138.103,35 D			138.103,35 D
1.3.02.01.04	13214	VEICULOS	499.342,84 D			499.342,84 D
1.3.02.01.05	13215	INSTALACOES	276.763,94 D			276.763,94 D
1.3.02.01.06	13216	LABORATORIO	92.552,83 D			92.552,83 D
1.3.02.01.07	13217	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	168.173,24 D	16.489,01	1.560,00	183.102,25 D
1.3.02.01.08	13218	TERRENO (VIAMAO)	179.581,99 D			179.581,99 D
1.3.02.01.20	132120	BENS DE CONSUMO - MOV E UTENS.	45,00 D			45,00 D
1.3.02.01.21	132121	REAVALIACAO DE ATIVOS	263.564,81 D			263.564,81 D
1.3.02.02	1322	INTANGIVEL	120.011,01 D			120.011,01 D
1.3.02.02.01	13221	MARCAS E PATENTES	34.856,80 D			34.856,80 D
1.3.02.02.02	13222	SOFTWARE	85.154,21 D			85.154,21 D
1.3.02.03	1323	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.687.409,62 C		19.491,32	1.706.900,94 C
1.3.02.03.01	13231	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.606.499,66 C		19.491,32	1.625.990,98 C
1.3.02.03.02	13232	(-) AMORTIZACAO ACUMULADA	80.909,96 C			80.909,96 C

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
2	2	PASSIVO	9.658.966,65 C	5.725.224,99	5.861.171,34	9.794.913,00 C
2.1	21	PASSIVO CIRCULANTE	30.963.218,99 C	5.725.224,99	5.861.171,34	31.099.165,34 C
2.1.01	211	EXIGIBILIDADES	18.831.187,70 C	5.401.116,65	5.492.449,76	18.922.520,81 C
2.1.01.01	2111	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.616.774,39 C	4.692.440,87	19.221,62	1.943.555,14 C
2.1.01.01.01	21111	CAPITAL DE GIRO CIRCULANTE	5.369.532,13 C	4.682.440,87		687.091,26 C
2.1.01.01.04	21114	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.247.242,26 C	10.000,00	19.221,62	1.256.463,88 C
2.1.01.02	2112	DUPLICATAS CAUCIONADAS	19.221,62 C	19.221,62		
2.1.01.02.20	211220	BANCO SRM - CAUCAO	19.221,62 C	19.221,62		
2.1.01.03	2113	BANCOS CREDITO LIQUIDACAO	1.865.428,17 C	750,00	4.724.351,36	6.589.029,53 C
2.1.01.03.05	21115	BANCO BRADESCO CRED LIQUIDACAO	42.128,99 C	250,00	443.541,29	485.420,28 C
2.1.01.03.06	21116	BANCO BANRISUL CRED LIQUIDACAO	224.308,17 C		2.877.274,50	3.101.582,67 C
2.1.01.03.07	21117	BANCO BRASIL CRED LIQUIDACAO	42.660,59 D	250,00	565.111,94	522.201,35 C
2.1.01.03.08	21118	BANCO MERC BRASIL CRED LIQUIDA	1.630.443,78 C		442.255,41	2.072.699,19 C
2.1.01.03.09	21119	BANCO HSBC CRED LIQUIDACAO	11.490,83 C		40.432,15	51.922,98 C
2.1.01.03.20	21120	BANCO NBC BANK CRED LIQUIDACAO	283,01 D	250,00	355.736,07	355.203,06 C
2.1.01.08	2118	FORNECEDORES	10.329.763,52 C	688.704,16	748.876,78	10.389.936,14 C
2.1.01.08.01	21121	FORNECEDORES A PAGAR	10.329.763,52 C	688.704,16	748.876,78	10.389.936,14 C
2.1.02	212	OBRIGACOES	12.132.031,29 C	324.108,34	368.721,58	12.176.644,53 C
2.1.02.01	2121	OBRIGACOES COM PESSOAL		65.581,00	65.581,00	
2.1.02.01.01	21211	SALARIOS A PAGAR		65.581,00	65.581,00	
2.1.02.02	2122	OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	3.434.865,74 C		16.651,69	3.451.517,43 C
2.1.02.02.01	21221	INSS A RECOLHER	3.412.531,45 C		16.651,69	3.429.183,14 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	295.911,07 C	4.533,24	4.554,83	295.932,66 C
2.1.02.03.01	21231	FGTS A RECOLHER	288.989,54 C	3.642,72	3.664,31	289.011,13 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		890,52	890,52	
2.1.02.04	2124	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	6.542.430,98 C	114.647,81	136.828,10	6.564.611,27 C
2.1.02.04.01	212410	ICMS A RECOLHER	2.052.946,83 C	40.332,09	50.611,45	2.063.226,19 C
2.1.02.04.02	212416	ICMS ST A RECOLHER	757.003,65 C	392,50	660,81	757.271,96 C
2.1.02.04.03	21245	IPI COD 5123 A RECOLHER	1.825.694,63 C	551,60	823,61	1.825.966,64 C
2.1.02.04.04	21241	PIS COD 6912 A RECOLHER	281.134,57 C	12.711,95	14.723,69	283.146,31 C
2.1.02.04.05	21242	COFINS COD 5856 A RECOLHER	1.352.113,61 C	58.555,24	67.818,28	1.361.376,65 C
2.1.02.04.09	21249	CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952	18.172,20 C	396,39	719,92	18.495,73 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	163.714,47 C	1.334,28	1.278,54	163.658,73 C
2.1.02.04.22	212417	IRRF COD 0588 AUTONOMOS A RECOLHER	46.489,10 C			46.489,10 C
2.1.02.04.23	21247	IRRF COD 1708 SERVICOS PJ A RECOLHER	29.318,94 C	373,76	191,80	29.136,98 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
2.1.02.04.30	21243	IRPJ A RECOLHER	313,04 C			313,04 C
2.1.02.04.31	21244	CSLL A RECOLHER	187,82 C			187,82 C
2.1.02.05	2125	PROVISOES TRABALHISTAS	133.884,22 C	138.094,60	145.105,96	140.895,58 C
2.1.02.05.01	21251	PROVISAO DECIMO TERCEIRO	17.228,59 C	17.228,59	20.752,84	20.752,84 C
2.1.02.05.02	21252	PROVISAO FERIAS	78.235,11 C	82.445,49	83.992,42	79.782,04 C
2.1.02.05.03	21253	PROVISAO FGTS DEC TERCEIRO	1.378,19 C	1.378,19	1.660,15	1.660,15 C
2.1.02.05.04	21254	PROVISAO FGTS FERIAS	7.875,24 C	7.875,24	8.043,79	8.043,79 C
2.1.02.05.05	21255	PROVISAO INSS DEC TERCEIRO	4.653,62 C	4.653,62	5.606,63	5.606,63 C
2.1.02.05.06	21256	PROVISAO INSS FERIAS	24.513,47 C	24.513,47	25.050,13	25.050,13 C

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
2.1.02.06	2126	PARCELAMENTOS IMPOSTOS	1.724.939,28 C	1.251,69		1.723.687,59 C
2.1.02.06.03	21263	ICMS - PARCELAMENTO	71.718,12 C	1.251,69		70.466,43 C
2.1.02.06.06	21266	PARCELAMENTO SIMPLIFICADO CP	1.653.221,16 C			1.653.221,16 C
2.3	23	PATRIMONIO LIQUIDO	21.304.252,34 D			21.304.252,34 D
2.3.01	231	CAPITAL SOCIAL	500.000,00 C			500.000,00 C
2.3.01.01	2311	CAPITAL SUBSCRITO	500.000,00 C			500.000,00 C
2.3.01.01.01	23111	CAPITAL INTEGRALIZADO	500.000,00 C			500.000,00 C
2.3.02	232	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
2.3.02.01	2321	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
2.3.02.01.01	23211	RESERVAS DE CAPITAL	263.564,81 C			263.564,81 C
2.3.03	233	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	22.067.817,15 D			22.067.817,15 D
2.3.03.01	2331	LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	22.067.817,15 D			22.067.817,15 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	8.898.593,02 C			8.898.593,02 C
2.3.03.01.04	23314	AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES	4.459.805,73 D			4.459.805,73 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
3	3	RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	119.655,54 D	1.155.041,71	1.295.287,83	20.590,58 C
3.1	31	RECEITAS	3.403.886,48 C	134.644,27	1.047.560,17	4.316.802,38 C
3.1.01	311	RECEITA BRUTA	4.069.590,38 C		1.047.493,79	5.117.084,17 C
3.1.01.01	3111	RECEITA DE COMERCIALIZACAO	4.069.590,38 C		1.047.493,79	5.117.084,17 C
3.1.01.01.02	31112	VENDA INDUSTRIALIZACAO	4.069.590,38 C		1.047.493,79	5.117.084,17 C
3.1.02	312	(-) DEDUCOES DA RECEITA	665.703,90 D	134.644,27	66,38	800.281,79 D
3.1.02.01	3121	(-) DEDUCOES DA RECEITA	172.279,38 D	430,43		172.709,81 D
3.1.02.01.01	31211	(-) DEVOLUCAO DE VENDAS	172.279,38 D	430,43		172.709,81 D
3.1.02.02	3122	(-) IMPOSTOS	493.424,52 D	134.213,84	66,38	627.571,98 D
3.1.02.02.01	31221	(-) PIS S VENDA	52.376,35 D	14.670,89	6,09	67.041,15 D
3.1.02.02.02	31222	(-) COFINS S VENDA	241.249,03 D	67.575,08	28,01	308.796,10 D
3.1.02.02.03	31223	(-) ICMS S VENDA	195.362,76 D	50.483,45	27,81	245.818,40 D
3.1.02.02.04	31224	(-) IPI S VENDA	2.283,24 D	823,61	1,98	3.104,87 D
3.1.02.02.06	31226	(-) ICMS ST S VENDA	2.153,14 D	660,81	2,49	2.811,46 D
3.2	4	CUSTOS E DESPESAS	3.523.542,02 D	1.020.397,44	247.727,66	4.296.211,80 D
3.2.01	41	CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS	2.916.464,35 D	818.965,03	165.702,11	3.569.727,27 D
3.2.01.01	411	CUSTOS DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVI	2.458.696,53 D	662.481,21	101.741,69	3.019.436,05 D
3.2.01.01.02	4112	COMPRAS LIQUIDAS	1.944.455,90 D	591.779,55	98.541,69	2.437.693,76 D
3.2.01.01.02.01	41121	COMPRAS INDUSTRIALIZACAO	2.388.463,55 D	591.355,55		2.979.819,10 D
3.2.01.01.02.03	41123	(-) PIS S COMPRAS	48.537,30 C	52,80	10.993,10	59.477,60 C
3.2.01.01.02.04	41124	(-) COFINS S COMPRAS	223.572,38 C	243,20	50.636,02	273.965,20 C
3.2.01.01.02.05	41125	(-) IPI S COMPRAS	1.947,19 C		549,62	2.496,81 C
3.2.01.01.02.06	41126	(-) ICMS S COMPRAS	169.950,78 C	128,00	36.362,95	206.185,73 C
3.2.01.01.03	4113	FRETES	514.627,03 D	70.701,66		585.328,69 D
3.2.01.01.03.02	41132	FRETES S VENDAS	514.627,03 D	70.701,66		585.328,69 D
3.2.01.01.04	4114	DEVOLUCAO DE COMPRAS	386,40 C		3.200,00	3.586,40 C
3.2.01.01.04.01	41141	(-) DEVOLUCAO DE COMPRAS	386,40 C		3.200,00	3.586,40 C
3.2.01.02	412	CUSTOS DIRETOS	182.781,56 D	88.228,59	51.577,67	219.432,48 D
3.2.01.02.01	4121	MAO DE OBRA - DIRETA	182.781,56 D	88.228,59	51.577,67	219.432,48 D
3.2.01.02.01.01	41211	SALARIOS - DIRETA	85.779,09 D	17.989,03	220,70	103.547,42 D
3.2.01.02.01.02	41212	PERICULOSIDADE - DIRETA	3.188,36 D	805,85		3.994,21 D
3.2.01.02.01.03	41213	HORAS EXTRAORDINARIAS - DIRETA	158,73 D			158,73 D
3.2.01.02.01.04	41214	QUINQUENIOS - DIRETA	2.210,01 D	485,74		2.695,75 D
3.2.01.02.01.05	41215	FERIAS - DIRETA	12.893,22 D	28.553,01	25.843,13	15.603,10 D
3.2.01.02.01.06	41216	DECIMO TERCEIRO - DIRETA	10.010,16 D	11.261,63	9.403,63	11.868,16 D
3.2.01.02.01.08	41218	INTEGRACAO REPOUSO - DIRETA	30,52 D			30,52 D
3.2.01.02.01.09	41219	VALE TRANSPORTE - DIRETA	3.212,09 D	685,00	180,12	3.716,97 D
3.2.01.02.01.12	412112	INSALUBRIDADE - DIRETA	17.349,37 D	2.896,74		20.246,11 D
3.2.01.02.01.14	412114	INSS - DIRETA	37.256,72 D	19.923,53	12.421,29	44.758,96 D
3.2.01.02.01.15	412115	FGTS - DIRETA	10.693,29 D	5.628,06	3.508,80	12.812,55 D
3.2.01.03	413	CUSTOS INDIRETOS	274.986,26 D	68.255,23	12.382,75	330.858,74 D
3.2.01.03.01	4131	MAO DE OBRA - INDIRETA	33.212,29 D	18.983,83	11.976,24	40.219,88 D
3.2.01.03.01.01	41311	SALARIOS - INDIRETA	15.599,90 D	3.411,78		19.011,68 D
3.2.01.03.01.02	41312	PERICULOSIDADE - INDIRETA	2.470,99 D	499,99		2.970,98 D
3.2.01.03.01.04	41314	QUINQUENIOS - INDIRETA	458,40 D	92,76		551,16 D
3.2.01.03.01.05	41315	FERIAS - INDIRETA	1.870,15 D	6.844,32	6.495,72	2.218,75 D
3.2.01.03.01.06	41316	DECIMO TERCEIRO - INDIRETA	1.712,83 D	2.051,30	1.712,83	2.051,30 D
3.2.01.03.01.12	413112	INSALUBRIDADE - INDIRETA	2.085,20 D	418,00		2.503,20 D
3.2.01.03.01.14	413114	INSS - INDIRETA	7.029,18 D	4.417,74	2.937,81	8.509,11 D
3.2.01.03.01.15	413115	FGTS - INDIRETA	1.985,64 D	1.247,94	829,88	2.403,70 D

CONTA	C.RED	DESCRICAO DA CONTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO ATUAL
BALANCETE DE VERIFICACAO						
3.2.01.03.02	4132	SERVICOS DE TERCEIROS	43.320,50 D	7.000,00		50.320,50 D
3.2.01.03.02.01	413201	SERVICO DESTINACAO RESIDUOS	4.512,50 D			4.512,50 D
3.2.01.03.02.02	413202	SERVICO DE SEGURANCA	35.000,00 D	7.000,00		42.000,00 D
3.2.01.03.02.06	41329	SERVICO DE INDUSTRIALIZACAO	3.808,00 D			3.808,00 D
3.2.01.03.03	4133	OCUPACAO	45.842,03 D	7.614,68		53.456,71 D
3.2.01.03.03.03	41333	AGUA E ESGOTO	3.944,38 D	861,94		4.806,32 D
3.2.01.03.03.04	41334	ENERGIA ELETRICA	14.028,69 D	2.459,11		16.487,80 D
3.2.01.03.03.05	41335	LOCACOES E ARRENDAMENTOS	13.800,00 D	2.300,00		16.100,00 D
3.2.01.03.03.06	41336	MATERIAL MANUTENCAO PREDIO	1.203,72 D	369,00		1.572,72 D
3.2.01.03.03.07	41337	IPTU	1.747,97 D			1.747,97 D
3.2.01.03.03.08	41338	MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIP	4.411,60 D	1.237,91		5.649,51 D
3.2.01.03.03.09	41339	MATERIAL DE CONSUMO	3.646,67 D	386,72		4.033,39 D
3.2.01.03.03.10	413310	LICENCAS DE INSTALACAO	3.059,00 D			3.059,00 D
3.2.01.03.04	4134	DESPEA DEPRECIACAO	97.456,60 D	19.491,32		116.947,92 D
3.2.01.03.04.01	41341	DESPEA DEPRECIACAO - DIRETA	97.456,60 D	19.491,32		116.947,92 D
3.2.01.03.05	4135	OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	55.154,84 D	15.165,40	406,51	69.913,73 D
3.2.01.03.05.02	41352	EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA	1.007,30 D	120,00		1.127,30 D
3.2.01.03.05.05	41355	PLANO DE SAUDE		2.989,80		2.989,80 D
3.2.01.03.05.06	41356	ALIMENTACAO	17.497,00 D		221,00	17.276,00 D
3.2.01.03.05.07	41357	VALE TRANSPORTE	1.035,54 D	705,60	185,51	1.555,63 D
3.2.01.03.05.10	413510	INDENIZACOES TRABALHISTAS	35.615,00 D	11.350,00		46.965,00 D
3.2.02	42	DESPEAS OPERACIONAIS	607.077,67 D	201.432,41	82.025,55	726.484,53 D
3.2.02.01	421	DESPEAS COM VENDAS	156.028,92 D	56.911,70	21.213,33	191.727,29 D
3.2.02.01.01	4211	DESPEAS COM PESSOAL - VENDAS	148.180,29 D	55.390,68	21.213,33	182.357,64 D
3.2.02.01.01.01	42111	SALARIOS - VENDAS	15.650,65 D	4.640,33	157,57	20.133,41 D
3.2.02.01.01.03	42113	HORAS EXTRAORDINARIAS - VENDAS		96,79		96,79 D
3.2.02.01.01.05	42115	FERIAS - VENDAS	3.645,38 D	15.252,58	14.686,28	4.211,68 D
3.2.02.01.01.06	42116	DECIMO TERCEIRO - VENDAS	2.043,66 D	3.111,16	2.515,54	2.639,28 D
3.2.02.01.01.08	42118	INTEGRACAO REPOUSO - VENDAS		14,89		14,89 D
3.2.02.01.01.12	421112	INSALUBRIDADE - VENDAS	1.709,00 D	836,00		2.545,00 D
3.2.02.01.01.14	421114	INSS - VENDAS	5.975,50 D	4.938,05	3.005,07	7.908,48 D
3.2.02.01.01.15	421115	FGTS - VENDAS	1.687,99 D	1.394,89	848,87	2.234,01 D
3.2.02.01.01.18	421118	COMISSOES - VENDAS	117.468,11 D	25.105,99		142.574,10 D
3.2.02.01.02	4212	OUTRAS DESPEAS COM VENDAS	7.848,63 D	1.521,02		9.369,65 D
3.2.02.01.02.07	42127	TELEFONIA	7.633,41 D	1.511,82		9.145,23 D
3.2.02.01.02.08	42128	DESPEAS VIAGENS-VENDAS	101,42 D			101,42 D
3.2.02.01.02.09	42129	INDENIZACAO CLIENTES	91,80 D			91,80 D
3.2.02.01.02.10	42130	PEDAGIOS	22,00 D	9,20		31,20 D
3.2.02.02	422	DESPEAS ADMINISTRATIVAS	304.613,21 D	116.034,87	55.276,35	365.371,73 D
3.2.02.02.01	4221	DESPEAS COM PESSOAL - ADM	75.991,85 D	72.912,74	55.276,35	93.628,24 D
3.2.02.02.01.01	42211	SALARIOS - ADM	44.861,98 D	11.026,47		55.888,45 D
3.2.02.02.01.03	42213	HORAS EXTRAORDINARIAS - ADM		137,54		137,54 D
3.2.02.02.01.05	42215	FERIAS - ADM	4.835,79 D	36.152,47	35.420,36	5.567,90 D
3.2.02.02.01.06	42216	DECIMO TERCEIRO - ADM	3.917,57 D	4.328,75	3.596,59	4.649,73 D
3.2.02.02.01.08	42218	INTEGRACAO REPOUSO - ADM		21,16		21,16 D
3.2.02.02.01.09	42219	VALE TRANSPORTE - ADM	948,56 D	1.390,60	1.390,60	948,56 D
3.2.02.02.01.14	422114	INSS - ADM	12.176,70 D	13.808,39	10.802,92	15.182,17 D
3.2.02.02.01.15	422115	FGTS - ADM	4.352,10 D	5.097,36	4.065,88	5.383,58 D
3.2.02.02.01.17	422117	EXAMES ADM/DEMISS/PER - ADM	50,00 D	50,00		100,00 D
3.2.02.02.01.20	42220	ESTAGIARIOS	4.849,15 D	900,00		5.749,15 D
3.2.02.02.02	4222	DESPEAS COM VEICULOS	11.709,61 D	1.566,00		13.275,61 D
3.2.02.02.02.01	42221	MANUTENCAO DE VEICULOS	1.434,00 D			1.434,00 D

RECEBEMOS DE DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA		OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e N° 002043478	
DATA DE RECEBIMENTO		IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR		SÉRIE 1	
<p>DADOS ADICIONAIS</p> <p>02-6169131745 V.V. 2x/2x O vencimento da presente Nota Fiscal se dá em 30 dias após a sua data de emissão, exceto nos casos de pagamento à vista ou em outro prazo houver sido estabelecido contratualmente. As compras dos produtos, softwares e ou serviços realizadas diretamente da Dell estarão sujeitas aos termos de vendas localizadas em www.dell.com.br - Termos de vendas. Tais termos de vendas prevalecerão sobre quaisquer outros termos e condições das partes. Publicação DOU 26/12/2006 DIRPU/PC 872015: Alíquota interna reduzida (12%) cf RICMENS, L.I. art. 27, V, c.c. Ap. 1, seção 11, item XXII 24409, e/ou aprovando dos tributos estaduais R\$ 2741,30. Valor total aproximado dos tributos estaduais R\$ 1560,00. Valor total aproximado dos tributos municipais R\$ 0,00. Informação cte. Lei 12.741 de 2012 e Decreto 8.264 de 2014. HMK643 07/01/2020 REECLIZO CORREIOS (51) 999914722 reeclizo@lipoem.com.br</p>		<p>DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS</p> <p>RAZÃO SOCIAL: TRANSPORTADORA PLIMOR LTDA</p> <p>ENDERECO: ROD RS 122, SN KM 61 95180000 INDUSTRIAL</p> <p>QUANTIDADE: 1 ESPECIE: BOX MARCA: PATROUPLIHA</p> <p>CODIGO DO PRODUTO: 202V2101 DELL POWEREDGE T340 (K8000 E-2224, 2x 24000, DVD-RW, LTRW95)</p> <p>DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS / SERVIÇOS: VEICULO</p>		<p>TRANSP. / VOLUMES TRANSPORTADOS</p> <p>RAZÃO SOCIAL: TRANSPORTADORA PLIMOR LTDA</p> <p>ENDERECO: ROD RS 122, SN KM 61 95180000 INDUSTRIAL</p> <p>QUANTIDADE: 1 ESPECIE: BOX MARCA: PATROUPLIHA</p>	
<p>INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES</p> <p>02-6169131745 V.V. 2x/2x O vencimento da presente Nota Fiscal se dá em 30 dias após a sua data de emissão, exceto nos casos de pagamento à vista ou em outro prazo houver sido estabelecido contratualmente. As compras dos produtos, softwares e ou serviços realizadas diretamente da Dell estarão sujeitas aos termos de vendas localizadas em www.dell.com.br - Termos de vendas. Tais termos de vendas prevalecerão sobre quaisquer outros termos e condições das partes. Publicação DOU 26/12/2006 DIRPU/PC 872015: Alíquota interna reduzida (12%) cf RICMENS, L.I. art. 27, V, c.c. Ap. 1, seção 11, item XXII 24409, e/ou aprovando dos tributos estaduais R\$ 2741,30. Valor total aproximado dos tributos estaduais R\$ 1560,00. Valor total aproximado dos tributos municipais R\$ 0,00. Informação cte. Lei 12.741 de 2012 e Decreto 8.264 de 2014. HMK643 07/01/2020 REECLIZO CORREIOS (51) 999914722 reeclizo@lipoem.com.br</p>		<p>RESERVADO AO FISCO</p>		<p>DANFE</p> <p>Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>0-ENTRADA 1</p> <p>1-SAIDA</p> <p>Nº 002043478</p> <p>SÉRIE 1</p> <p>FOLHA 1 / 1</p>	
<p>DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS</p> <p>RAZÃO SOCIAL: TRANSPORTADORA PLIMOR LTDA</p> <p>ENDERECO: ROD RS 122, SN KM 61 95180000 INDUSTRIAL</p> <p>QUANTIDADE: 1 ESPECIE: BOX MARCA: PATROUPLIHA</p>		<p>CALCULO DO IMPOSTO</p> <p>VALOR DO FRETE: 0,00</p> <p>VALOR DO SEGURO: 0,00</p> <p>DESCONTO: 1.560,00</p> <p>BASE DE CALCULO DO ICMS: 13.000,01</p> <p>VALOR DO ICMS: 1.560,00</p> <p>DESCONTO: 0,00</p> <p>BASE DE CALCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO: 0,00</p> <p>OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS: 0,00</p> <p>VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO: 0,00</p> <p>VALOR DO IPI: 1.695,65</p> <p>VALOR TOTAL DA NOTA: 13.000,01</p>		<p>DESTINATÁRIO / REMETENTE</p> <p>INSCRIÇÃO ESTADUAL: 748241245113</p> <p>INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO: 9000034340</p> <p>NOME RAZÃO SOCIAL: LIPON QUÍMICA INDUSTRIAL LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL</p> <p>ENDERECO: R ALDEMAR VIEIRA DE OLIVEIRA D, n° 210</p> <p>MUNICIPIO: Alvorada</p> <p>UF: RS</p> <p>INSCRIÇÃO ESTADUAL: 94836-197</p> <p>DATA DA EMISSÃO: 24/06/2020</p> <p>DATA DE SAÍDA/ENTRADA: 24/06/2020</p> <p>HORA DE SAÍDA:</p>	
<p>CHAVE DE ACESSO</p> <p>3520 0672 3811 8900 1001 5500 1002 0434 7810 6035 0678</p> <p>Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Selfaz Autorizadora</p>		<p>PROTÓCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO</p> <p>135200518037852 24/06/2020 19:26:57-03:00</p> <p>CNPJ/CPF: 72.381.189/0010-01</p> <p>CNPJ/CPF: 00.451.687/0001-81</p> <p>CEP: 94836-197</p>		<p>BARRODISTITO</p> <p>NOVA ALVORADA</p> <p>UF: RS</p> <p>INSCRIÇÃO ESTADUAL: 94836-197</p> <p>HORA DE SAÍDA:</p>	
<p>CONTINUA NO VERSO</p>		<p>CONTINUA NO VERSO</p>		<p>CONTINUA NO VERSO</p>	