



MEDEIROS & MEDEIROS

LIPON QUÍMICA INDUSTRIAL LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5058820-64.2020.8.21.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

50º Relatório Mensal de Atividades
Competência: outubro

Apresentado em dezembro de 2020



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento Processual
2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Resultados
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Dívida Tributária
 4. Endividamento Concursal
 5. Passivo Extraconcursal
 6. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. Estrutura societária e Instalações
4. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
 1. Dívida Fiscal
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Meios de Recuperação
 2. Proposta de Pagamento
 3. Prestação de Contas

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.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos é o dia 20 do mês subsequente. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes com atraso, em 25/11/2020.



Cronograma Processual da Recuperação Judicial da Lipon

| Data | Evento | Lei 11.101/05 |
|------------|---|---|
| 20/05/2014 | Ajuizamento do Pedido de Recuperação | |
| 09/06/2014 | Deferimento do Pedido de Recuperação. | art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º |
| 16/06/2014 | Publicação do deferimento no D.O. | |
| 07/07/2014 | Publicação do 1º Edital pelo devedor. | art. 52, § 1º |
| 28/07/2014 | Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital) | art. 7º, § 1º |
| 26/03/2015 | Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O. | art. 53, § Único |
| 07/05/2015 | Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ) | art. 53, § Único e art. 55, § Único |
| 26/03/2015 | Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências) | art. 7º, § 2º |

| Data | Evento | Lei 11.101/05 |
|------------|---|---------------|
| 09/04/2015 | Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital) | art. 8º |
| 12/09/2016 | Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC) | art. 56, § 1º |
| 03/10/2016 | 1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores | art. 36, I |
| 10/10/2016 | 2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores | art. 36, I |
| 23/01/2017 | Homologação do PRJ | |
| 02/04/2019 | Publicação do edital do Quadro Geral de Credores consolidado | |
| 16.04.2019 | Fim do prazo de recuperação judicial | Art. 61 |

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 |



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. Em razão de bloqueios efetivados pelo Banco do Brasil e noticiados pela Recuperanda, o processo não foi encerrado, e posteriormente sobreveio a pandemia do novo coronavírus, com suspensão dos prazos físicos por longo período de tempo.
- **Com fundamento nas urgências que emergiram em razão da Pandemia da Covid-19, a Lipon solicitou prorrogação do pagamento das parcelas previstas no plano. Houve o deferimento da medida para suspender os pagamentos do PRJ pelo prazo de 60 dias, referente às parcelas dos meses de março e abril de 2020, o que pode ser observado no incidente eletrônico de nº 5024818-68.2020.8.21.0001, através do sistema E-proc.**
- A partir de 03/09/2020 a Recuperação Judicial passou a tramitar eletronicamente pelo Sistema E-PROC, através do nº 5000758-74.2020.8.21.0019.
- Em razão do imbróglio envolvendo a Recuperanda e o Banco do Brasil, especificamente em razão de divergências quanto aos valores retidos pelo banco em 2014, esta Administração Judicial peticionou em 19.10.2020 solicitando a determinação à empresa de que promova a cobrança judicial do valor que entende devido, viabilizando assim o encerramento da recuperação judicial.
- Em resposta, a Recuperanda concordou com o encerramento da recuperação judicial desde que resolvida a questão com o Banco do Brasil, pautando-se nas reiteradas determinações do Juízo de devolução do valor retido pela instituição financeira, e nos princípios da celeridade e economia processuais. Não obstante a manifestação da Recuperanda, o Juízo indeferiu os pedidos da empresa e postulou parecer final de mérito sobre o encerramento da recuperação judicial ao Ministério Público, o que se aguarda.

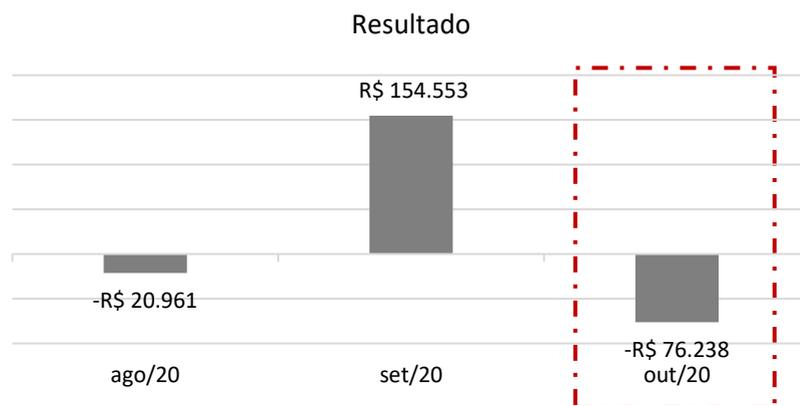
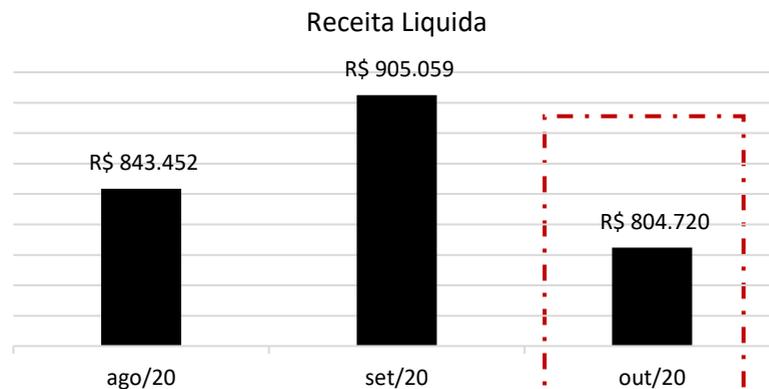
2. RESUMO



LIPON

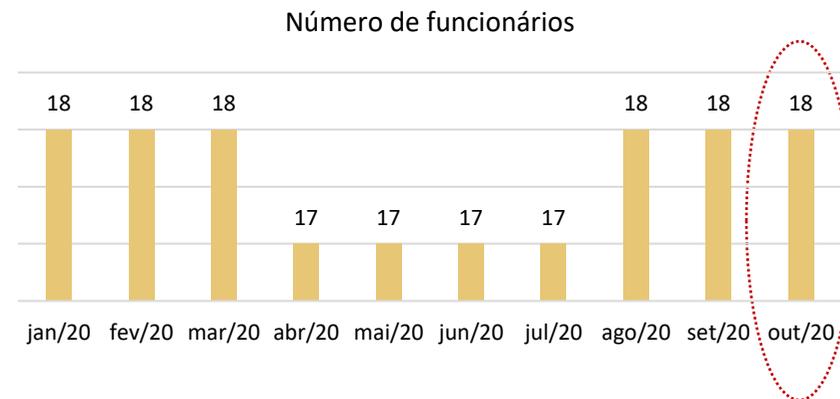
A empresa Lipon Química Industrial Ltda. atua com vendas de sabão em pó e soda cáustica.

RESULTADOS



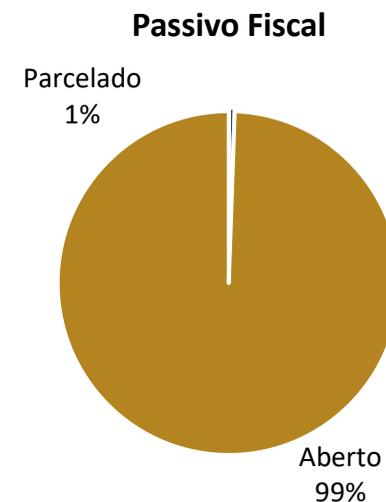
A redução no faturamento e o aumento de despesas e custos refletiram no resultado líquido negativo de R\$ 76 mil no mês. No acumulado do ano de 2020, contudo, a Recuperanda aponta lucro no porte de R\$ 8 mil.

QUADRO DE COLABORADORES



A Lipon encerrou o mês de outubro com 18 colaboradores, que estão com os salários em dia. Entretanto, a Recuperanda encontra-se irregular com o pagamento dos encargos sociais. A empresa gastou o montante de **R\$38.410,29** com salários dos colaboradores em outubro, sendo 63% na produção, 32% no administrativo, e 5% no comercial.

DÍVIDA TRIBUTÁRIA



A empresa não possui regularidade fiscal, posto que paga mensalmente de forma esparsa os tributos.

O montante da dívida fiscal atingiu **R\$12.131.053,68** no mês de outubro, sendo que deste valor, 1% se refere aos parcelamentos do ICMS que se mantém com os pagamentos regulares.

A Recuperanda informou que está analisando junto ao seu jurídico a possibilidade de parcelamento da dívida tributária que se encontra em atraso, visando dar início aos pagamentos. Contudo, até o momento, não há nada concretizado.



LIPON

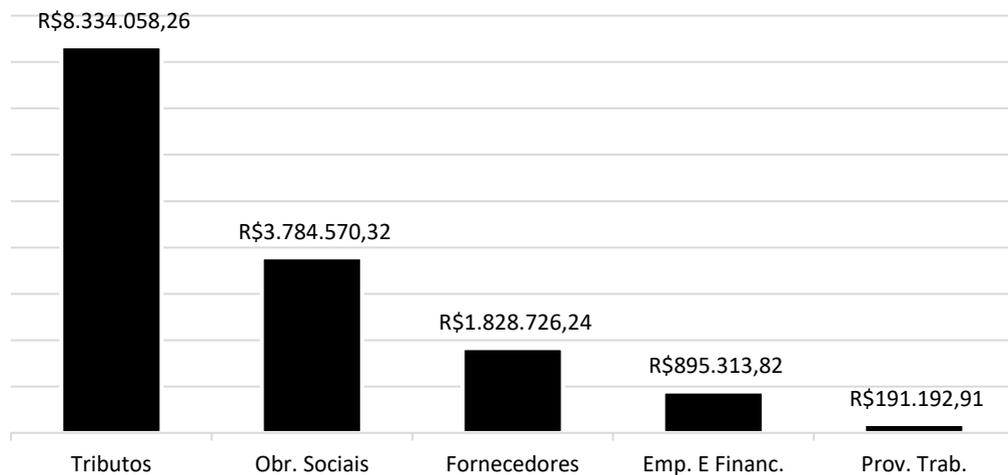
Endividamento Concursal

| Natureza | Quantidade de credores | % quantidade de credores | Valor total | % Valor total |
|---------------|------------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| Trabalhista | 11 | 3,90% | 252.382,88 | 1,28% |
| Garantia Real | 3 | 1,06% | 3.492.309,41 | 17,75% |
| Quirografário | 268 | 95,04% | 15.931.474,99 | 80,97% |
| Total | 282 | 100% | 19.676.167,28 | 100% |

Passivo Extraconcursal

Até outubro de 2020, o passivo extraconcursal da Recuperanda somou **R\$ 15.044.824,21**, apresentando a seguinte estrutura:

Passivo Extraconcursal



Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

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

Classe I e II – A empresa não realizou o pagamento de credores no mês de novembro. Segundo a Recuperanda, o inadimplemento se dá em razão de que tais credores ainda não apresentaram suas contas bancárias.

Classes III – em novembro os pagamentos à essa classe somaram R\$ 231.375,76. O prazo final de quitação será 2028.

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 em outubro/2020.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

| BALANÇO | ago/20 | set/20 | out/20 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | 10.039.509 | 10.156.463 | 10.081.686 |
| Circulante | 3.993.303 | 4.127.049 | 4.071.763 |
| Disponível | 58.093 | 60.075 | 61.527 |
| Créditos | 3.312.022 | 3.443.786 | 3.387.048 |
| Estoques | 623.189 | 623.189 | 623.189 |
| Despesas Pagas Antecipadamente | | | |
| Não Circulante | 6.046.206 | 6.029.414 | 6.009.922 |
| Depósitos Judiciais | 6.869 | 6.869 | 6.869 |
| Imobilizado | 6.039.337 | 6.022.545 | 6.003.053 |
| PASSIVO | 9.708.406 | 9.670.807 | 9.672.268 |
| Circulante | 31.013.898 | 30.976.299 | 30.977.761 |
| Exigibilidades | 18.767.370 | 18.693.656 | 18.655.515 |
| Obrigações | 12.246.529 | 12.282.643 | 12.322.246 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Patrimônio Líquido | - 21.305.492 | - 21.305.492 | - 21.305.492 |
| Capital Social | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Reservas De Capital | 263.565 | 263.565 | 263.565 |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | - 22.069.057 | - 22.069.057 | - 22.069.057 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

Disponível: É através do caixa e bancos que ingressam os recebíveis provenientes de clientes e duplicatas descontadas, e os desenhos que giram em torno de pagamentos a fornecedores, salários, e despesas diversas. No período ingressou um total de R\$4.233.880,62, havendo desembolsos na ordem de R\$4.290.708,28. A contabilidade não soube precisar o saldo real.

Créditos: compreende as seguintes contas:

- **Clientes:** em análise ao relatório financeiro, o saldo de R\$1,9 milhões não reflete à realidade, pois possuem valores em aberto dos anos de 2014 e 2015 que a Lipon vem estudando uma forma de regularizar sem perder o histórico dos clientes. No período, a conta apresentou movimentação de R\$960.412,96 novas vendas e de R\$ 861.291,08 de recebimentos. A contabilidade não soube precisar o saldo real.
- **Duplicatas descontadas:** no mês a Lipon operou com desconto de duplicatas no montante de R\$ 861 mil, sendo R\$ 546 mil junto a RDF e R\$ 444 mil com Evoque, com taxas de 2%.
- **Adiantamento a fornecedores:** em outubro a Recuperanda antecipou o valor de R\$ 112 mil a fornecedores diversos e recebeu R\$ 138 mil de mercadorias/serviços que havia adiantado nos períodos anteriores. A conta possui saldo em aberto de R\$763 mil que a Recuperanda admite não estar correto, pois há valores dos anos de 2014 e 2015 que pendem de regularização, mas não soube informar o saldo real da conta. A empresa afirma estar realizando, de forma gradual, a conciliação desta.
- **Adiantamento a sócio:** encontram-se valores transferidos ao sócio Reelcio, sendo que em outubro foram transferidos ao sócio R\$ 11 mil e recebidos dele R\$ 3,5 mil, finalizando com saldo em aberto a receber de R\$ 56 mil. A Lipon informou que em períodos onde insuficiência de caixa, recorre ao sócio, e que os valores transferidos são exclusivamente para pagamento de matérias-primas. Esta Administração vem solicitando por diversos meses os extratos bancários de Reelcio, porém, sem sucesso, de modo que não é possível atestar as movimentações ocorridas.
- **Estoques:** a Recuperanda não possui registro de inventário de estoques, mas informou que retomou os trabalhos para regularização em novembro e está apurando os saldos desde 2015. Contudo, por se tratar de um trabalho moroso. A Recuperanda ainda não determinou data para findar essa regularização.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

| BALANÇO | ago/20 | set/20 | out/20 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | 10.039.509 | 10.156.463 | 10.081.686 |
| Circulante | 3.993.303 | 4.127.049 | 4.071.763 |
| Disponível | 58.093 | 60.075 | 61.527 |
| Créditos | 3.312.022 | 3.443.786 | 3.387.048 |
| Estoques | 623.189 | 623.189 | 623.189 |
| Despesas Pagas Antecipadamente | | | |
| Não Circulante | 6.046.206 | 6.029.414 | 6.009.922 |
| Depósitos Judiciais | 6.869 | 6.869 | 6.869 |
| Imobilizado | 6.039.337 | 6.022.545 | 6.003.053 |
| PASSIVO | 9.708.406 | 9.670.807 | 9.672.268 |
| Circulante | 31.013.898 | 30.976.299 | 30.977.761 |
| Exigibilidades | 18.767.370 | 18.693.656 | 18.655.515 |
| Obrigações | 12.246.529 | 12.282.643 | 12.322.246 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Patrimônio Líquido | - 21.305.492 | - 21.305.492 | - 21.305.492 |
| Capital Social | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Reservas De Capital | 263.565 | 263.565 | 263.565 |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | - 22.069.057 | - 22.069.057 | - 22.069.057 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- Exigibilidades:** cresceu menos de 1% em outubro, e 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 comprometeu-se em ajustar, sem informar data. Em outubro se manteve o pagamento à Prospecta de R\$250,00, Alphatrade de R\$11.500,00, Bradesco R\$250,00, NBC R\$250,00 e Banco do Brasil de 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 a crédito concursal, 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 | | | Contrato II | | |
|-------------|-------------------------|--------------|-------------|-------------------------|---------------|
| 20 parcelas | 08/09/2019 a 08/04/2021 | R\$ 6.000,00 | 1 parcela | 08/08/2019 | R\$ 25.000,00 |
| 20 parcelas | 08/05/2021 a 08/12/2022 | R\$ 8.000,00 | 20 parcelas | 08/09/2019 a 08/04/2021 | R\$ 2.000,00 |
| 9 parcelas | 08/01/2023 a 08/09/2023 | R\$ 8.250,00 | 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 |

| 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 |

Fornecedores: com saldo de R\$10,3 milhões, o valor não reflete à realidade pois, segundo a empresa, o montante contabilizado refere-se a saldos antigos dos anos de 2014 e 2015, do qual necessita de regularização. Contudo, a Recuperanda não estimou data e manifestou-se dizendo não saber precisar o real saldo da conta. Em outubro a Recuperanda pagou a seus fornecedores R\$ 857 mil e realizou novas compras no montante de R\$ 840 mil, apresentando uma redução nas obrigações em 1%.

- Obrigações:** envolvem os salários, que são pagos em dia, os encargos sobre folha de pagamento e demais obrigações tributárias que encontram-se irregulares, além da provisões trabalhistas. Como a Recuperanda está inadimplente com seus tributos, a conta aumenta mensalmente.



Demonstração de Resultado do Exercício

| DEMONSTRATIVO RESULTADO EXERCÍCIO | ago/20 | set/20 | out/20 | 2020 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| RECEITA BRUTA | 969.408 | 1.032.421 | 952.413 | 6.988.323 |
| (-) Deduções Da Receita | -125.956 - | 127.362 - | 147.693 - | -1.058.806 |
| RECEITA LÍQUIDA | 843.452 | 905.059 | 804.720 | 5.929.516 |
| (-) Custo Do Produto Vendido | -704.485 | -630.663 | -715.288 | -4.966.694 |
| LUCRO BRUTO | 138.967 | 274.396 | 89.432 | 962.823 |
| (-) DESPESAS OPERACIONAIS | -136.380 | -99.469 | -118.880 | -803.969 |
| (-) Despesas Com Vendas | -40.360 | -32.603 | -40.434 | -283.013 |
| (-) Despesas Administrativas | -96.020 | -66.866 | -78.446 | -520.956 |
| LUCRO ANTES DO RESULTADO | 2.587 | 174.927 | -29.448 | 158.854 |
| Receitas Financeiras | 2.701 | 15.462 | 6.040 | 26.096 |
| (-) Despesas Financeiras | -26.249 | -35.836 | -52.830 | -254.799 |
| RESULTADO | -R\$ 20.961 | R\$ 154.553 | -R\$ 76.238 | 8.464 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Receita Bruta:** apresentou aumento de 8% devido as oscilações próprias de mercado, segundo a recuperanda as vendas não são constatare, mês a mês sempre haverá variação.
- **Custo do Produto Vendido:** os dispêndios com custos representaram 89% das receitas líquidas em outubro, apresentando um acréscimo proporcional de 19% em relação ao mês anterior, impulsionada pelo aumento nas compras de matéria prima. Salienta-se que 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 variação de 24% em outubro, teve influencia o aumento das despesas com comissões referente ao mês anterior. Sob esta rubrica também encontram-se os salários e encargos com pessoal de vendas, que não sofreram mudanças relevantes.
- **Despesas administrativas:** a variação de 17%, nessa rubrica, deve-se ao aumento com despesas de férias nesse mês. Os gastos com despesas administrativas representaram 10% das receitas líquidas em outubro.
- **Resultado financeiro:** as receitas financeiras da Lipon são compostas por juros recebidos, que mantiveram constância de um mês para o outro, e descontos obtidos, que, apresentaram variação crescente. As despesas financeiras compreendem juros passivos e encargos com desconto duplicata que aumentaram, desta forma, o resultado financeiro findou negativo em R\$ 46 mil, cerca de 6% da receita líquida.
- **Resultado líquido:** A Recuperanda obteve redução nas vendas em outubro, devido as oscilações próprias do mercado e apresentou aumento nos custos e despesas, o que gerou um prejuízo de R\$ 76 mil. O acumulado em 2020, entretanto, apresenta resultado positivo de R\$ 8 mil.



Dívida Fiscal

Através dos comprovantes enviados pela Lipon foi possível identificar que em outubro a empresa pagou de forma esparsa ICMS, FGTS e INSS, permanecendo inadimplente com o restante do passivo tributário.

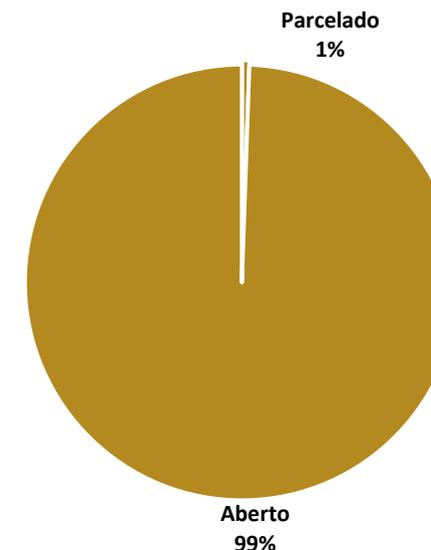
A Recuperanda possui dois parcelamentos de ICMS: um com débitos de 2016 e 2017 (R\$ 65.439,13) que é pago regularmente, e outro simplificado, com adesão em 2014 (R\$1.653.221,16) que não está mais ativo devido à falta de pagamentos.

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.

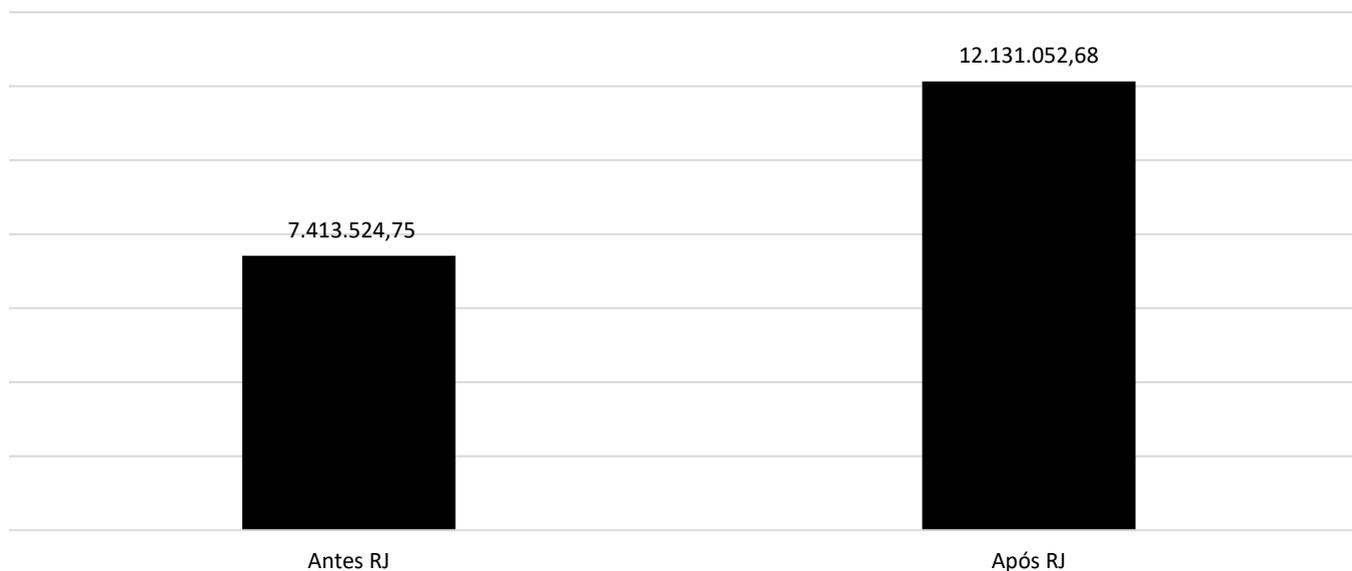
Em outubro o passivo tributário apresentou o montante de **R\$ 12.131.052,68**.

Ao lado segue relacionado o passivo fiscal, segregado nas esferas federal, estadual e municipal,

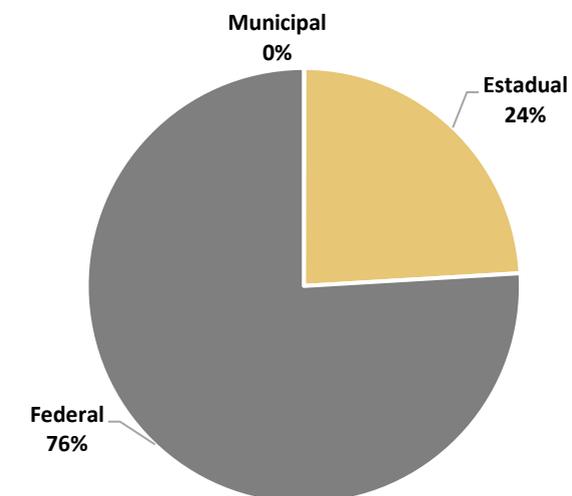
Situação do Passivo Fiscal



Posição do Passivo Tributário



Passivo Fiscal por Esfera





Meios de Recuperação

- ❖ Mudança dos processos contábeis e gerenciais para mapeamento e controle adequado aos diversos elementos que compõe a Lipon Química;
- ❖ Adequação e treinamento constantemente do pessoal;
- ❖ Redução de custos de matéria prima;
- ❖ Redução das despesas administrativas;
- ❖ Eliminação dos desperdícios;
- ❖ Adequação do passivo fiscal.

- ❖ Dentro das mudanças organizacionais, foi constituído o Depto. de Controladoria, cujo objetivo é a coordenação e manutenção de um plano integrado para o controle das operações, medindo a performance dos padrões estabelecidos em orçamento, interpretação e análise dos resultados das operações nos diversos níveis gerenciais e operacionais, bem como a eficiência dos objetivos do negócio e a efetividade das políticas, da estrutura organizacional e na melhora dos resultados operacionais com ênfase para:
- ❖ Cortes drásticos nas despesas das áreas administrativas e comerciais;
- ❖ Aperfeiçoamento dos controles em todos os níveis para que se possa atuar intensamente, visando cortes nos desperdícios e custos desnecessários;
- ❖ Implantação de políticas, normas e procedimentos adequados à melhoria dos processos da Lipon Química;

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 |



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. Até o momento, 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.

Esclarecimento: O credor Carlos Augusto Fischer, apontou que não recebeu o crédito devido de R\$ 5.731,00, e acusou também que o plano não está sendo cumprido, justificando pedido de convocação 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 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. O prazo para início dos pagamentos foi 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\$196.320,89. A Recuperanda relata que muitos credores não optaram a forma de pagamento e tampouco disponibilizaram os dados bancários, portanto a empresa cumpriu com apenas 1% da Classe. Os últimos comprovantes enviados foram os do mês de novembro, 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.

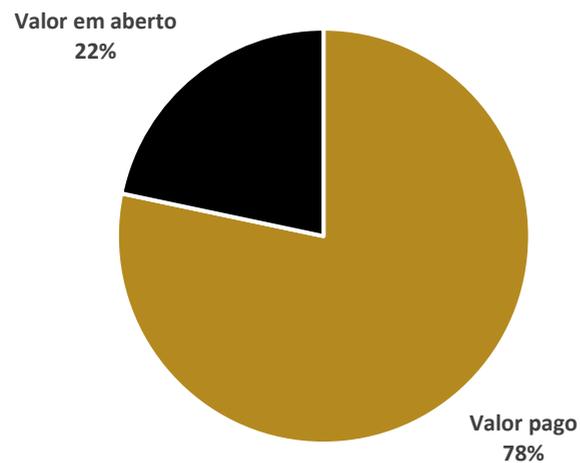
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Prestação de Contas

| Credores | Qtd total | Total | Valor pago | Pagos | Em pagamento | Valor em aberto |
|----------------------------|------------|----------------------|-------------------|----------|--------------|----------------------|
| Classe I - Trabalhista | 11 | 252.382,88 | 197.621,63 | 8 | - | 54.761,25 |
| Classe II - Garantia Real | 3 | 3.492.309,41 | - | - | - | 3.492.309,41 |
| Classe III- Quirografários | 268 | 15.931.474,99 | 269.968,10 | - | 27 | 15.661.506,89 |
| Totais | 282 | 19.676.167,28 | 467.589,73 | 8 | 27 | 19.208.577,55 |

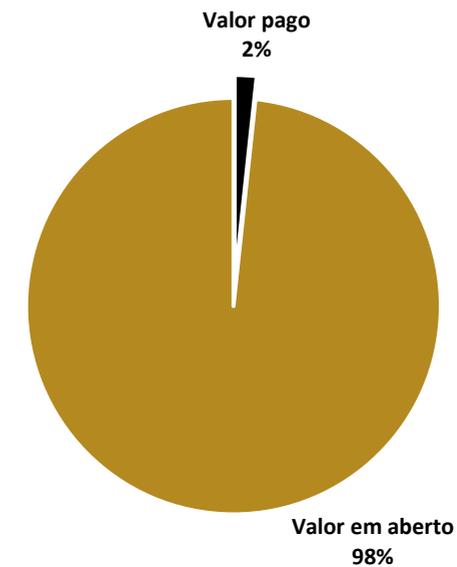
CLASSE I



CLASSE II



CLASSE III



Nota (*) Atualizado até novembro 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

I – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS DE OUTUBRO DE 2020



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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

| CONTA | C.RED | DESCRICAO DA CONTA | SALDO INICIAL | DEBITO | CREDITO | SALDO ATUAL |
|--------------------------|--------|---|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO | | | | | | |
| 1 | 1 | ATIVO | 10.158.004,76 D | 4.233.880,62 | 4.310.199,60 | 10.081.685,78 D |
| 1.1 | 11 | ATIVO CIRCULANTE | 4.128.591,12 D | 4.233.880,62 | 4.290.708,28 | 4.071.763,46 D |
| 1.1.01 | 111 | DISPONIVEL | 60.074,74 D | 2.169.033,05 | 2.167.580,99 | 61.526,80 D |
| 1.1.01.01 | 1111 | NUMERARIO | 305,59 D | 1.070.457,55 | 1.068.881,33 | 1.881,81 D |
| 1.1.01.01.01 | 11111 | CAIXA | 305,59 D | 1.070.457,55 | 1.068.881,33 | 1.881,81 D |
| 1.1.01.02 | 1112 | BANCOS CTA MOVIMENTO | 59.769,15 D | 1.098.575,50 | 1.098.699,66 | 59.644,99 D |
| 1.1.01.02.01 | 11121 | BANCO DO BRASIL | 39.268,93 D | | | 39.268,93 D |
| 1.1.01.02.03 | 11123 | BANCO BRADESCO | 6.145,81 D | 50.752,37 | 50.882,85 | 6.015,33 D |
| 1.1.01.02.04 | 11124 | BANCO ITAU | 5,78 D | 1.047.823,13 | 1.047.816,81 | 12,10 D |
| 1.1.01.02.13 | 111213 | BANCO MERCANTIL DO BRASIL | 14.348,63 D | | | 14.348,63 D |
| 1.1.02 | 112 | CREDITOS | 3.445.327,86 D | 2.064.847,57 | 2.123.127,29 | 3.387.048,14 D |
| 1.1.02.01 | 1121 | CLIENTES | 1.932.969,71 D | 960.412,96 | 861.291,08 | 2.032.091,59 D |
| 1.1.02.01.02 | 11212 | DUPLICATAS A RECEBER | 1.932.969,71 D | 952.995,90 | 853.874,02 | 2.032.091,59 D |
| 1.1.02.01.10 | 11112 | (-) TRANSITORIA | | 7.417,06 | 7.417,06 | |
| 1.1.02.02 | 11213 | (-) DUPLICATAS DESCONTADAS | 597.659,84 C | 851.730,28 | 990.093,57 | 736.023,13 C |
| 1.1.02.02.30 | 112230 | (-) DUPL DESC - RDF | 241.855,03 C | 444.614,66 | 546.126,26 | 343.366,63 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 | 355.537,99 C | 407.115,62 | 443.967,31 | 392.389,68 C |
| 1.1.02.03 | 1122 | OUTROS CREDITOS A RECEBER | 814.416,66 D | 141.602,81 | 160.641,12 | 795.378,35 D |
| 1.1.02.03.01 | 11221 | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 765.254,48 D | 111.573,42 | 138.062,12 | 738.765,78 D |
| 1.1.02.03.05 | 11225 | ADTO SALARIOS QUINZENAL | | 19.073,28 | 19.073,28 | |
| 1.1.02.03.09 | 11229 | ADIANTAMENTO A SÓCIO | 49.162,18 D | 10.956,11 | 3.505,72 | 56.612,57 D |
| 1.1.02.05 | 1123 | TRIBUTOS A RECUPERAR | 1.190.051,69 D | 111.101,52 | 111.101,52 | 1.190.051,69 D |
| 1.1.02.05.01 | 11231 | ICMS A RECUPERAR | | 42.826,11 | 42.826,11 | |
| 1.1.02.05.03 | 11233 | IPI A RECUPERAR | 1.128.540,16 D | 660,04 | 660,04 | 1.128.540,16 D |
| 1.1.02.05.04 | 11234 | PIS A RECUPERAR | | 12.060,81 | 12.060,81 | |
| 1.1.02.05.05 | 11235 | COFINS A RECUPERAR | | 55.554,56 | 55.554,56 | |
| 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 | 105.549,64 D | | | 105.549,64 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 | 60.009,73 D | | | 60.009,73 D |
| 1.1.03 | 113 | ESTOQUES | 623.188,52 D | | | 623.188,52 D |
| 1.1.03.01 | 1131 | ESTOQUES PRODUCAO | 622.762,72 D | | | 622.762,72 D |
| 1.1.03.01.01 | 11311 | ESTOQUE DE MATERIA PRIMA | 622.762,72 D | | | 622.762,72 D |
| 1.1.03.02 | 1132 | ESTOQUES AUXILIARES | 425,80 D | | | 425,80 D |
| 1.1.03.02.01 | 11321 | ESTOQUE MATERIAL CONSUMO | 378,30 D | | | 378,30 D |
| 1.1.03.02.02 | 11322 | ESTOQUE MATERIAL DE SEGURANCA | 47,50 D | | | 47,50 D |
| 1.2 | 12 | ATIVO REALIZAVEL A LOGO PRAZO | 6.869,11 D | | | 6.869,11 D |
| 1.2.01 | 121 | DEPOSITOS JUDICIAIS | 6.869,11 D | | | 6.869,11 D |
| 1.2.01.01 | 1211 | DEPOSITOS JUDICIAIS | 567,19 D | | | 567,19 D |
| 1.2.01.01.01 | 12111 | DEPOSITOS P RECURSOS | 567,19 D | | | 567,19 D |
| 1.2.01.02 | 1212 | DEPOSITOS BLOQUEIOS JUDICIAIS | 6.301,92 D | | | 6.301,92 D |
| 1.2.01.02.01 | 12125 | BANCO - BLOQUEIO JUDICIAL | 6.301,92 D | | | 6.301,92 D |
| 1.3 | 13 | ATIVO PERMANENTE | 6.022.544,53 D | | 19.491,32 | 6.003.053,21 D |
| 1.3.02 | 132 | IMOBILIZADO | 6.022.544,53 D | | 19.491,32 | 6.003.053,21 D |
| 1.3.02.01 | 1321 | IMOBILIZADO | 7.667.908,42 D | | | 7.667.908,42 D |
| 1.3.02.01.01 | 13211 | IMOVEIS | 3.004.520,00 D | | | 3.004.520,00 D |
| 1.3.02.01.02 | 13212 | MAQUINAS E FERRAMENTAS | 3.023.853,02 D | | | 3.023.853,02 D |

| CONTA | C.RED | DESCRICAO DA CONTA | SALDO INICIAL | DEBITO | CREDITO | SALDO ATUAL |
|--------------------------|--------|--------------------------------|----------------|--------|-----------|----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO | | | | | | |
| 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 | 189.580,64 D | | | 189.580,64 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 | 1.765.374,90 C | | 19.491,32 | 1.784.866,22 C |
| 1.3.02.03.01 | 13231 | (-) DEPRECIACAO ACUMULADA | 1.684.464,94 C | | 19.491,32 | 1.703.956,26 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 | 9.672.348,75 C | 1.286.694,83 | 1.286.614,25 | 9.672.268,17 C |
| 2.1 | 21 | PASSIVO CIRCULANTE | 30.977.841,22 C | 1.286.694,83 | 1.286.614,25 | 30.977.760,64 C |
| 2.1.01 | 211 | EXIGIBILIDADES | 18.695.197,82 C | 879.716,00 | 840.033,23 | 18.655.515,05 C |
| 2.1.01.01 | 2111 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 1.825.481,90 C | 22.000,00 | | 1.803.481,90 C |
| 2.1.01.01.01 | 21111 | CAPITAL DE GIRO CIRCULANTE | 599.018,02 C | 12.000,00 | | 587.018,02 C |
| 2.1.01.01.04 | 21114 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 1.226.463,88 C | 10.000,00 | | 1.216.463,88 C |
| 2.1.01.03 | 2113 | BANCOS CREDITO LIQUIDACAO | 6.586.529,53 C | 750,00 | | 6.585.779,53 C |
| 2.1.01.03.05 | 21115 | BANCO BRADESCO CRED LIQUIDACAO | 484.670,28 C | 250,00 | | 484.420,28 C |
| 2.1.01.03.06 | 21116 | BANCO BANRISUL CRED LIQUIDACAO | 3.101.582,67 C | | | 3.101.582,67 C |
| 2.1.01.03.07 | 21117 | BANCO BRASIL CRED LIQUIDACAO | 521.201,35 C | 250,00 | | 520.951,35 C |
| 2.1.01.03.08 | 21118 | BANCO MERC BRASIL CRED LIQUIDA | 2.072.699,19 C | | | 2.072.699,19 C |
| 2.1.01.03.09 | 21119 | BANCO HSBC CRED LIQUIDACAO | 51.922,98 C | | | 51.922,98 C |
| 2.1.01.03.20 | 21120 | BANCO NBC BANK CRED LIQUIDACAO | 354.453,06 C | 250,00 | | 354.203,06 C |
| 2.1.01.08 | 2118 | FORNECEDORES | 10.283.186,39 C | 856.966,00 | 840.033,23 | 10.266.253,62 C |
| 2.1.01.08.01 | 21121 | FORNECEDORES A PAGAR | 10.283.186,39 C | 856.966,00 | 840.033,23 | 10.266.253,62 C |
| 2.1.02 | 212 | OBRIGACOES | 12.282.643,40 C | 406.978,83 | 446.581,02 | 12.322.245,59 C |
| 2.1.02.01 | 2121 | OBRIGACOES COM PESSOAL | | 72.092,34 | 72.092,34 | |
| 2.1.02.01.01 | 21211 | SALARIOS A PAGAR | | 72.092,34 | 72.092,34 | |
| 2.1.02.02 | 2122 | OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS | 3.492.530,60 C | 4.185,32 | 17.829,34 | 3.506.174,62 C |
| 2.1.02.02.01 | 21221 | INSS A RECOLHER | 3.470.196,31 C | 4.185,32 | 17.829,34 | 3.483.840,33 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 | 292.039,72 C | 6.168,22 | 4.948,30 | 290.819,80 C |
| 2.1.02.03.01 | 21231 | FGTS A RECOLHER | 285.118,19 C | 5.233,94 | 4.014,02 | 283.898,27 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 | | 934,28 | 934,28 | |
| 2.1.02.04 | 2124 | OBRIGACOES TRIBUTARIAS | 6.598.352,98 C | 133.684,14 | 150.729,13 | 6.615.397,97 C |
| 2.1.02.04.01 | 212410 | ICMS A RECOLHER | 2.064.186,39 C | 62.224,55 | 63.929,62 | 2.065.891,46 C |
| 2.1.02.04.02 | 212416 | ICMS ST A RECOLHER | 757.810,76 C | | 4.658,86 | 762.469,62 C |
| 2.1.02.04.03 | 21245 | IPI COD 5123 A RECOLHER | 1.826.639,82 C | 660,04 | 3.042,14 | 1.829.021,92 C |
| 2.1.02.04.04 | 21241 | PIS COD 6912 A RECOLHER | 288.854,56 C | 12.060,81 | 13.528,69 | 290.322,44 C |
| 2.1.02.04.05 | 21242 | COFINS COD 5856 A RECOLHER | 1.387.667,22 C | 55.554,56 | 62.317,25 | 1.394.429,91 C |
| 2.1.02.04.09 | 21249 | CSLL/PIS/COFINS RECOLHER -5952 | 17.775,81 C | 966,56 | 966,56 | 17.775,81 C |
| 2.1.02.04.11 | 212411 | ISSQN A RECOLHER | 4.973,90 C | | | 4.973,90 C |
| 2.1.02.04.15 | 212415 | CSLL TERC A RECOLHER - 5987 | 50,00 C | | | 50,00 C |
| 2.1.02.04.21 | 21246 | IRRF COD 0561 ASSALARIADOS A RECOLHER | 164.212,11 C | 1.813,83 | 1.974,21 | 164.372,49 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 | 28.874,23 C | 403,79 | 311,80 | 28.782,24 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 | 179.800,31 C | 189.589,31 | 200.981,91 | 191.192,91 C |
| 2.1.02.05.01 | 21251 | PROVISAO DECIMO TERCEIRO | 33.792,65 C | 33.792,65 | 38.603,92 | 38.603,92 C |
| 2.1.02.05.02 | 21252 | PROVISAO FERIAS | 95.183,55 C | 104.972,55 | 108.292,64 | 98.503,64 C |
| 2.1.02.05.03 | 21253 | PROVISAO FGTS DEC TERCEIRO | 2.703,33 C | 2.703,33 | 2.473,48 | 2.473,48 C |
| 2.1.02.05.04 | 21254 | PROVISAO FGTS FERIAS | 9.714,63 C | 9.714,63 | 10.706,81 | 10.706,81 C |
| 2.1.02.05.05 | 21255 | PROVISAO INSS DEC TERCEIRO | 9.008,27 C | 9.008,27 | 8.756,26 | 8.756,26 C |
| 2.1.02.05.06 | 21256 | PROVISAO INSS FERIAS | 29.397,88 C | 29.397,88 | 32.148,80 | 32.148,80 C |
| 2.1.02.06 | 2126 | PARCELAMENTOS IMPOSTOS | 1.719.919,79 C | 1.259,50 | | 1.718.660,29 C |
| 2.1.02.06.03 | 21263 | ICMS - PARCELAMENTO | 66.698,63 C | 1.259,50 | | 65.439,13 C |

| CONTA | C.RED | DESCRICAO DA CONTA | SALDO INICIAL | DEBITO | CREDITO | SALDO ATUAL |
|--------------------------|-------|-------------------------------|-----------------|--------|---------|-----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO | | | | | | |
| 2.1.02.06.06 | 21266 | PARCELAMENTO SIMPLIFICADO CP | 1.653.221,16 C | | | 1.653.221,16 C |
| 2.3 | 23 | PATRIMONIO LIQUIDO | 21.305.492,47 D | | | 21.305.492,47 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 | 22.069.057,28 D | | | 22.069.057,28 D |
| 2.3.03.01 | 2331 | LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS | 22.069.057,28 D | | | 22.069.057,28 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 | 4.461.045,86 D | | | 4.461.045,86 D |

| CONTA | C.RED | DESCRICAO DA CONTA | SALDO INICIAL | DEBITO | CREDITO | SALDO ATUAL |
|--------------------------|--------|--|----------------|--------------|--------------|----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO | | | | | | |
| 3 | 3 | RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO | 485.656,01 C | 1.337.672,36 | 1.261.433,96 | 409.417,61 C |
| 3.1 | 31 | RECEITAS | 6.835.116,91 C | 147.692,65 | 952.412,62 | 7.639.836,88 C |
| 3.1.01 | 311 | RECEITA BRUTA | 8.019.836,32 C | | 952.380,59 | 8.972.216,91 C |
| 3.1.01.01 | 3111 | RECEITA DE COMERCIALIZACAO | 8.019.836,32 C | | 952.380,59 | 8.972.216,91 C |
| 3.1.01.01.02 | 31112 | VENDA INDUSTRIALIZACAO | 8.019.924,32 C | | 952.380,59 | 8.972.304,91 C |
| 3.1.01.01.09 | 31119 | BONIFICACAO | 88,00 D | | | 88,00 D |
| 3.1.02 | 312 | (-) DEDUCOES DA RECEITA | 1.184.719,41 D | 147.692,65 | 32,03 | 1.332.380,03 D |
| 3.1.02.01 | 3121 | (-) DEDUCOES DA RECEITA | 178.393,86 D | 216,09 | | 178.609,95 D |
| 3.1.02.01.01 | 31211 | (-) DEVOLUCAO DE VENDAS | 178.393,86 D | 216,09 | | 178.609,95 D |
| 3.1.02.02 | 3122 | (-) IMPOSTOS | 1.006.325,55 D | 147.476,56 | 32,03 | 1.153.770,08 D |
| 3.1.02.02.01 | 31221 | (-) PIS S VENDA | 105.586,09 D | 13.528,69 | 1,94 | 119.112,84 D |
| 3.1.02.02.02 | 31222 | (-) COPINS S VENDA | 486.339,49 D | 62.317,25 | 8,93 | 548.647,81 D |
| 3.1.02.02.03 | 31223 | (-) ICMS S VENDA | 403.702,88 D | 63.929,62 | 21,16 | 467.611,34 D |
| 3.1.02.02.04 | 31224 | (-) IPI S VENDA | 5.199,58 D | 3.042,14 | | 8.241,72 D |
| 3.1.02.02.06 | 31226 | (-) ICMS ST S VENDA | 5.497,51 D | 4.658,86 | | 10.156,37 D |
| 3.2 | 4 | CUSTOS E DESPESAS | 6.349.460,90 D | 1.189.979,71 | 309.021,34 | 7.230.419,27 D |
| 3.2.01 | 41 | CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS | 5.196.357,06 D | 903.600,67 | 188.312,37 | 5.911.645,36 D |
| 3.2.01.01 | 411 | CUSTOS DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVI | 4.327.531,13 D | 726.171,44 | 111.069,49 | 4.942.633,08 D |
| 3.2.01.01.02 | 4112 | COMPRAS LIQUIDAS | 3.758.982,02 D | 620.383,25 | 111.069,49 | 4.268.295,78 D |
| 3.2.01.01.02.01 | 41121 | COMPRAS INDUSTRIALIZACAO | 4.564.961,57 D | 620.383,25 | | 5.185.344,82 D |
| 3.2.01.01.02.03 | 41123 | (-) PIS S COMPRAS | 92.314,29 C | | 12.058,87 | 104.373,16 C |
| 3.2.01.01.02.04 | 41124 | (-) COFINS S COMPRAS | 425.218,02 C | | 55.545,63 | 480.763,65 C |
| 3.2.01.01.02.05 | 41125 | (-) IPI S COMPRAS | 3.918,34 C | | 660,04 | 4.578,38 C |
| 3.2.01.01.02.06 | 41126 | (-) ICMS S COMPRAS | 317.857,43 C | | 42.804,95 | 360.662,38 C |
| 3.2.01.01.02.07 | 41127 | (-) ICMS S COMPRA ST | 1,47 C | | | 1,47 C |
| 3.2.01.01.02.10 | 411220 | INDENIZACOES A CLIENTES | 33.330,00 D | | | 33.330,00 D |
| 3.2.01.01.03 | 4113 | FRETES | 975.961,75 D | 105.788,19 | | 1.081.749,94 D |
| 3.2.01.01.03.01 | 41131 | FRETES S COMPRAS | | 85,01 | | 85,01 D |
| 3.2.01.01.03.02 | 41132 | FRETES S VENDAS | 975.961,75 D | 105.703,18 | | 1.081.664,93 D |
| 3.2.01.01.04 | 4114 | DEVOLUCAO DE COMPRAS | 6.412,64 C | | | 6.412,64 C |
| 3.2.01.01.04.01 | 41141 | (-) DEVOLUCAO DE COMPRAS | 6.412,64 C | | | 6.412,64 C |
| 3.2.01.01.05 | 4115 | (-) ESTOQUE FINAL | 401.000,00 C | | | 401.000,00 C |
| 3.2.01.01.05.01 | 41151 | (-) ESTOQUE FINAL | 401.000,00 C | | | 401.000,00 C |
| 3.2.01.02 | 412 | CUSTOS DIRETOS | 326.930,53 D | 101.446,97 | 60.905,43 | 367.472,07 D |
| 3.2.01.02.01 | 4121 | MAO DE OBRA - DIRETA | 326.930,53 D | 101.446,97 | 60.905,43 | 367.472,07 D |
| 3.2.01.02.01.01 | 41211 | SALARIOS - DIRETA | 155.309,51 D | 19.225,44 | 254,48 | 174.280,47 D |
| 3.2.01.02.01.02 | 41212 | PERICULOSIDADE - DIRETA | 6.411,76 D | 824,79 | | 7.236,55 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 | 4.163,44 D | 495,89 | | 4.659,33 D |
| 3.2.01.02.01.05 | 41215 | FERIAS - DIRETA | 22.815,59 D | 28.406,31 | 25.099,23 | 26.122,67 D |
| 3.2.01.02.01.06 | 41216 | DECIMO TERCEIRO - DIRETA | 17.634,81 D | 19.416,47 | 17.028,28 | 20.023,00 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 | 5.205,87 D | 691,40 | 184,36 | 5.712,91 D |
| 3.2.01.02.01.12 | 412112 | INSALUBRIDADE - DIRETA | 29.442,11 D | 3.344,00 | | 32.786,11 D |
| 3.2.01.02.01.14 | 412114 | INSS - DIRETA | 66.737,18 D | 22.645,64 | 14.299,66 | 75.083,16 D |
| 3.2.01.02.01.15 | 412115 | FGTS - DIRETA | 19.021,01 D | 6.397,03 | 4.039,42 | 21.378,62 D |
| 3.2.01.03 | 413 | CUSTOS INDIRETOS | 541.895,40 D | 75.982,26 | 16.337,45 | 601.540,21 D |
| 3.2.01.03.01 | 4131 | MAO DE OBRA - INDIRETA | 60.354,43 D | 23.202,60 | 15.875,58 | 67.681,45 D |
| 3.2.01.03.01.01 | 41311 | SALARIOS - INDIRETA | 28.607,16 D | 3.382,49 | | 31.989,65 D |
| 3.2.01.03.01.02 | 41312 | PERICULOSIDADE - INDIRETA | 4.470,95 D | 511,75 | | 4.982,70 D |

| CONTA | C.RED | DESCRICAO DA CONTA | SALDO INICIAL | DEBITO | CREDITO | SALDO ATUAL |
|--------------------------|--------|--------------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
| BALANCETE DE VERIFICACAO | | | | | | |
| 3.2.01.03.01.04 | 41314 | QUINQUENIOS - INDIRETA | 829,44 D | 94,93 | | 924,37 D |
| 3.2.01.03.01.05 | 41315 | FERIAS - INDIRETA | 3.244,40 D | 8.381,68 | 7.869,97 | 3.756,11 D |
| 3.2.01.03.01.06 | 41316 | DECIMO TERCEIRO - INDIRETA | 3.076,96 D | 3.487,52 | 3.076,96 | 3.487,52 D |
| 3.2.01.03.01.12 | 413112 | INSALUBRIDADE - INDIRETA | 3.757,20 D | 418,00 | | 4.175,20 D |
| 3.2.01.03.01.14 | 413114 | INSS - INDIRETA | 12.762,97 D | 5.400,65 | 3.843,06 | 14.320,56 D |
| 3.2.01.03.01.15 | 413115 | FGTS - INDIRETA | 3.605,35 D | 1.525,58 | 1.085,59 | 4.045,34 D |
| 3.2.01.03.02 | 4132 | SERVICOS DE TERCEIROS | 74.275,00 D | 7.000,00 | | 81.275,00 D |
| 3.2.01.03.02.01 | 413201 | SERVICO DESTINACAO RESIDUOS | 7.467,00 D | | | 7.467,00 D |
| 3.2.01.03.02.02 | 413202 | SERVICO DE SEGURANCA | 63.000,00 D | 7.000,00 | | 70.000,00 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 | 112.820,42 D | 10.367,94 | | 123.188,36 D |
| 3.2.01.03.03.03 | 41333 | AGUA E ESGOTO | 8.336,68 D | 2.066,14 | | 10.402,82 D |
| 3.2.01.03.03.04 | 41334 | ENERGIA ELETRICA | 22.056,18 D | 5.088,70 | | 27.144,88 D |
| 3.2.01.03.03.05 | 41335 | LOCACOES E ARRENDAMENTOS | 23.000,00 D | | | 23.000,00 D |
| 3.2.01.03.03.06 | 41336 | MATERIAL MANUTENCAO PREDIO | 3.571,44 D | 1.214,53 | | 4.785,97 D |
| 3.2.01.03.03.07 | 41337 | IPTU | 1.747,97 D | 152,25 | | 1.900,22 D |
| 3.2.01.03.03.08 | 41338 | MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIP | 46.015,77 D | 1.452,19 | | 47.467,96 D |
| 3.2.01.03.03.09 | 41339 | MATERIAL DE CONSUMO | 5.033,38 D | 394,13 | | 5.427,51 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 | DESPESA DEPRECIACAO | 175.421,88 D | 19.491,32 | | 194.913,20 D |
| 3.2.01.03.04.01 | 41341 | DESPESA DEPRECIACAO - DIRETA | 175.421,88 D | 19.491,32 | | 194.913,20 D |
| 3.2.01.03.05 | 4135 | OUTROS CUSTOS COM PESSOAL | 119.023,67 D | 15.920,40 | 461,87 | 134.482,20 D |
| 3.2.01.03.05.02 | 41352 | EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA | 2.027,66 D | | | 2.027,66 D |
| 3.2.01.03.05.05 | 41355 | PLANO DE SAUDE | 2.989,80 D | | | 2.989,80 D |
| 3.2.01.03.05.06 | 41356 | ALIMENTACAO | 33.134,00 D | 4.404,00 | 272,00 | 37.266,00 D |
| 3.2.01.03.05.07 | 41357 | VALE TRANSPORTE | 3.107,21 D | 691,40 | 189,87 | 3.608,74 D |
| 3.2.01.03.05.10 | 413510 | INDENIZACOES TRABALHISTAS | 77.765,00 D | 10.825,00 | | 88.590,00 D |
| 3.2.02 | 42 | DESPESAS OPERACIONAIS | 1.153.103,84 D | 286.379,04 | 120.708,97 | 1.318.773,91 D |
| 3.2.02.01 | 421 | DESPESAS COM VENDAS | 315.616,66 D | 59.800,43 | 19.366,82 | 356.050,27 D |
| 3.2.02.01.01 | 4211 | DESPESAS COM PESSOAL - VENDAS | 301.717,99 D | 57.099,75 | 19.366,82 | 339.450,92 D |
| 3.2.02.01.01.01 | 42111 | SALARIOS - VENDAS | 35.798,69 D | 4.783,60 | 38,79 | 40.543,50 D |
| 3.2.02.01.01.03 | 42113 | HORAS EXTRAORDINARIAS - VENDAS | 96,79 D | | | 96,79 D |
| 3.2.02.01.01.05 | 42115 | FERIAS - VENDAS | 6.174,58 D | 13.165,67 | 12.553,36 | 6.786,89 D |
| 3.2.02.01.01.06 | 42116 | DECIMO TERCEIRO - VENDAS | 4.250,04 D | 3.975,79 | 3.465,37 | 4.760,46 D |
| 3.2.02.01.01.08 | 42118 | INTEGRACAO REPOUSO - VENDAS | 14,89 D | | | 14,89 D |
| 3.2.02.01.01.12 | 421112 | INSALUBRIDADE - VENDAS | 4.635,00 D | 836,00 | | 5.471,00 D |
| 3.2.02.01.01.14 | 421114 | INSS - VENDAS | 14.001,14 D | 4.503,42 | 2.580,38 | 15.924,18 D |
| 3.2.02.01.01.15 | 421115 | FGTS - VENDAS | 3.955,11 D | 1.272,14 | 728,92 | 4.498,33 D |
| 3.2.02.01.01.18 | 421118 | COMISSOES - VENDAS | 232.791,75 D | 28.563,13 | | 261.354,88 D |
| 3.2.02.01.02 | 4212 | OUTRAS DESPESAS COM VENDAS | 13.898,67 D | 2.700,68 | | 16.599,35 D |
| 3.2.02.01.02.07 | 42127 | TELEFONIA | 13.674,25 D | 2.700,68 | | 16.374,93 D |
| 3.2.02.01.02.08 | 42128 | DESPESAS 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 | 31,20 D | | | 31,20 D |
| 3.2.02.02 | 422 | DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 587.821,64 D | 173.748,20 | 95.301,91 | 666.267,93 D |
| 3.2.02.02.01 | 4221 | DESPESAS COM PESSOAL - ADM | 169.364,15 D | 118.853,16 | 95.301,91 | 192.915,40 D |
| 3.2.02.02.01.01 | 42211 | SALARIOS - ADM | 88.914,45 D | 13.663,74 | | 102.578,19 D |
| 3.2.02.02.01.03 | 42213 | HORAS EXTRAORDINARIAS - ADM | 137,54 D | | | 137,54 D |
| 3.2.02.02.01.05 | 42215 | FERIAS - ADM | 21.082,28 D | 61.227,74 | 59.449,99 | 22.860,03 D |
| 3.2.02.02.01.06 | 42216 | DECIMO TERCEIRO - ADM | 9.286,47 D | 11.724,14 | 10.222,04 | 10.788,57 D |
| 3.2.02.02.01.08 | 42218 | INTEGRACAO REPOUSO - ADM | 21,16 D | | | 21,16 D |
| 3.2.02.02.01.09 | 42219 | VALE TRANSPORTE - ADM | 948,56 D | 1.382,80 | 1.382,80 | 948,56 D |

