

**EXCELENTÍSSIMO (A) SENHOR (A) DOUTOR (A) JUIZ (ÍZA) DE
DIREITO DA 3ª VARA CÍVEL DESTA CAPITAL – SEÇÃO A**

Processo n.º: 0025170-98.2015.8.17.0001

PAULO ROBERTO DE SOUZA JUNIOR,
Administrador Judicial, Advogado, inscrito na OAB/PE sob o nº 30.472,
vem com o devido acatamento perante V. Exc.^a, em atendimento ao
artigo 22, inciso II, letra “c” da Lei n.º 11.101/2005, apresentar o
**RELATÓRIO MENSAL DO ADMINISTRADOR JUDICIAL ACERCA
DAS ATIVIDADES DA LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E
REPRESENTAÇÃO LTDA** referente ao mês de **NOVEMBRO DE 2015**,
nos seguintes termos:

Em continuidade às atividades desenvolvidas no mês anterior,
com o fito de assegurar o adequado prosseguimento da Recuperação
Judicial, permanece o Subscritor a disposição dos credores – seja por e-
mail, telefone ou pessoalmente, sendo-lhes respondidas integralmente as
dúvidas alusivas aos seus créditos ou ao procedimento da Recuperação,
todas com presteza e cordialidade, com fulcro no artigo 22, inciso I, letra
“b”, da LFR.

Inicialmente, cumpre mencionar que o Administrador Judicial que subscreve, de acordo com a necessidade, realiza reuniões com os sócios da recuperanda, a fim de tirar dúvidas e esclarecer algumas questões relacionadas à recuperação judicial.

Mediante as informações e prestações de contas repassadas pela diretoria da Recuperanda, o Subscritor acosta aos autos os demonstrativos de resultados do exercício referente ao mês supracitado, bem como os respectivos balanços patrimoniais, a fim de esclarecer a atual conjuntura da empresa em Recuperação Judicial.

Nesse sentido, cumpre esclarecer que quaisquer informações prestadas por este Administrador são baseadas nos demonstrativos financeiros e estimativas fornecidas pela Recuperanda. De tal modo, conquanto seja fonte fidedigna, não há como ostentar responsabilidade legal pela precisão dos mencionados dados.

Isto posto, com o fito de facilitar a compreensão dos credores e demais interessados, este Subscritor elucidará as informações que lhes foram prestadas do seguinte modo:

1. DO BALANCETE PATRIMONIAL

1.1 ATIVO

1.1.2 ESTOQUES

1.2 PASSIVO

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (mensal/anual)

3. FLUXO DE CAIXA
4. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS
5. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS
6. INFORMAÇÕES GERAIS

1. DO BALANCETE PATRIMONIAL

1.1 ATIVO

Face o balancete patrimonial apresentado, tem-se que a Devedora no mês de Novembro/2015 apresentou um ativo na ordem de R\$ 13.884.931,00 (treze milhões oitocentos e oitenta e quatro mil novecentos e trinta e um reais).

1.1.2 ESTOQUES

Destarte, foi possível constatar que a Recuperanda mantém percentual elevado de estoque em torno de 40% (quarenta por cento) do seu ativo circulante, comprometendo o fluxo de caixa e via de consequência o pagamento de fornecedores e demais obrigações.

1.2 PASSIVO

Com relação ao passivo, no mês de Novembro/15 este correspondeu o mesmo valor do seu ativo, qual seja, R\$ 13.884.931 (treze milhões oitocentos e oitenta e quatro mil novecentos e trinta e um reais).

Já quanto aos fornecedores, ocorreu uma variação a maior de 42,53% para 43,35% em relação a todo o passivo.

De tal modo, a Recuperanda suporta um prejuízo acumulado no montante de -R\$ 3.207.536,00 (três milhões, duzentos e sete mil, quinhentos e trinta e seis reais), representando uma situação criteriosa haja vista que a quantia já excede o patrimônio líquido da empresa, qual seja, -R\$ 3.216.798,00 (três milhões, duzentos e dezesseis mil, setecentos e noventa e oito reais).

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Com base na documentação contábil apresentada e firme nos termos do laudo técnico em anexo, percebe-se que a Empresa Recuperanda ao longo Novembro/2015, contou com os presentes números em receita, despesa e resultado:

NOVEMBRO / 2015 (acumulado)	
RECEITA BRUTA	R\$ 1.584.926,00 (um milhão quinhentos e oitenta e quatro mil novecentos e vinte e seis reais).
DESPESA	-R\$ 1.837.357,00 (um milhão oitocentos e trinta e sete mil trezentos e cinquenta e sete reais).
RESULTADO	-R\$ 252.431,00 (duzentos e cinquenta e dois mil quatrocentos e trinta e um reais).

Nessa senda, tem-se um resultado operacional na ordem de -R\$ 266.084,00 (duzentos e sessenta e seis mil e oitenta e quatro reais) enquanto o financeiro compreende R\$ 13.653,00 (treze mil seiscentos e cinquenta e três reais).

Ressalte-se que, em que pese o faturamento de R\$ 1.584.926,00 (um milhão quinhentos e oitenta e quatro mil novecentos e vinte e seis reais), de acordo com os controles trazidos pela empresa, sua receita para o mês de Novembro/15 foi de R\$ 1.556.335,56 (um milhão quinhentos e cinquenta e seis mil trezentos e trinta e cinco reais e cinquenta e seis centavos).

Tal divergência adveio, pois a quantia compreende todo o recebimento mensal, o qual inclui os recebimentos parcelados e pagamentos realizados em atraso.

3. FLUXO DE CAIXA

Destaca-se, ainda, conforme o parecer contábil em referência que a Empresa Recuperanda não possui regularidade em seu fluxo de caixa, haja vista os recebimentos esporádicos percebidos nas contas correntes de titularidade da empresa.

Todavia, a informação ora prestada foi baseada apenas nos dados fornecidos pela Recuperanda, vez que não foram apresentados extratos para conferência.

O saldo disponível em conta representa o montante R\$ 1.496.721,72 (um milhão quatrocentos e noventa e seis mil setecentos e vinte e um reais e setenta e dois centavos).

4. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS

Mediante os dados apresentados pela empresa, foi destinada a quantia de R\$ 104.334,53 (cento e quatro mil trezentos e trinta e quatro reais e cinquenta e três centavos) para adimplemento de encargos sociais e contribuições e obrigações trabalhistas.

5. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Quanto à evolução do quadro de funcionários da Recuperanda e, tendo em vista as informações que nos foram apresentadas em relação ao período em apreço, nota-se que houve pequena variação do seu corpo de empregados, tendo sido demitido apenas 01 (um) funcionário em novembro/2015.

6. INFORMAÇÕES GERAIS

Por fim, permanece este Administrador Judicial à inteira disposição do Juízo da 3ª Vara Cível da Comarca de Recife para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

Recife, 04 de fevereiro de 2016.

Paulo Souza
Administrador Judicial
OAB/PE nº 30.472

RELATÓRIO CONTÁBIL

**PRESTAÇÃO DE CONTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA
LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA
NOVEMBRO / 2015**

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

O presente relatório visa averiguar as atividades da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** mediante a análise conforme descrito:

- I. Principais procedimentos efetuados;
- II. Escopo da verificação;
- III. Balancete mensal;
- IV. Demonstração do Resultado do Exercício;
- V. Relatório do Fluxo de Caixa pelo Método Direto (setor financeiro);
- VI. Relatório das Receitas e Despesas;
- VII. Encargos Sociais, Contribuições e Obrigações;
- VIII. Conclusão;
- IX. Esclarecimentos a serem apresentados;

I. Principais Procedimentos efetuados.

- Revisão do Relatório de Fluxos de Caixa mensal realizado pelo setor financeiro.
- Confirmação de saldos bancários através de extratos bancários.
- Revisão, com base em testes, da documentação comprobatória referente às entradas e saídas de caixa, realizada pelo setor financeiro.

II. Escopo - Do que foi verificado.

Na realização deste trabalho, foram utilizados os documentos e informações, compreendendo o período de **NOVEMBRO / 2015**.

- Balancetes, e demonstrações financeiras da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;
- Extratos bancários da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;
- Contas analíticas da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, contendo todas as entradas e saídas referente os pagamentos efetuados;

Das limitações do Escopo

O escopo desse trabalho não contemplou procedimentos com a finalidade de:

- Parecer fiscal e trabalhista;
- Estudo de viabilidade econômico-financeira;
- Revisão de obrigações acessórias não cumpridas ou realizadas em desacordo com a legislação a ela aplicada;

Atividades

- Conciliação das Receitas e Despesas Apresentadas pela **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**.
- Análise do Balancete mensal apresentado pela **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**.
- Análise dos relatórios financeiros, **ENTRADAS E SAÍDAS** apresentado pela **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**.

III. Balancete mensal (EVOLUÇÃO).

1. Situação do ATIVO

	jul-15	ago-15	set-15	out-15	nov-15
TOTAL DO ATIVO	14.906.993	14.499.748	14.214.869	14.127.887	13.884.931
ATIVO CIRCULANTE	8.561.706	8.285.881	8.091.839	8.126.402	8.033.736
Disponível	2.359.170	2.252.882	1.367.733	1.581.324	1.518.529
Contas a Receber	2.042.373	1.966.834	1.835.263	2.169.448	2.029.291
Estoques	3.474.935	3.502.342	3.608.937	3.491.969	3.233.734
Créditos Tributários	22.019	-	-		
Outros Créditos	663.209	563.823	1.279.906	883.660	1.252.181
ATIVO NAO CIRCULANTE	6.345.287	6.213.867	6.123.031	6.001.485	5.851.196
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.912.827	2.915.613	2.958.984	2.971.646	2.984.432
Créditos com Pessoas	2.890.046	2.892.833	2.836.204	2.948.865	2.961.651
Outros Créditos	22.781	22.780	22.780	22.781	22.781
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	
IMOBILIZADO EM USO	3.324.540	3.190.332	3.056.125	2.921.918	2.758.842
Custo do Imobilizado	5.034.951	5.034.951	5.034.951	5.080.384	5.034.950
(-) Depreciação Acumu	1.710.411	1.844.618	1.978.826	2.158.466	2.276.108
INTANGIVEL	107.921	107.921	107.921	107.921	107.921
Custo do Intangível	182.896	182.896	182.896	182.896	182.896
(-) Amortização Acumu	74.975	74.975	74.975	74.975	74.975

O total do ATIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** é na ordem de **R\$ 13.884.931** (Treze milhões oitocentos e oitenta e quatro mil novecentos e trinta e um reais).

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, mantém seus estoques elevados, representando 40% do seu ativo circulante, situação que compromete o fluxo de caixa impactando diretamente nas contas a pagar visto que o giro da sua mercadoria para revenda é menor que o fluxo dos pagamentos a fornecedores.

	jul-15	ago-15	set-15	out-15	nov-15
TOTAL DO PASSIVO	14.906.993	14.499.748	14.214.869	14.127.887	13.884.931
PASSIVO CIRCULANTE	10.989.895	10.944.400	10.867.845	10.924.778	10.935.218
Fornecedores	5.983.202	6.008.440	5.995.633	6.008.293	6.019.852
Empréstimos/Financiamentos	3.823.994	3.803.830	3.823.132	3.822.067	3.821.335
Obrigações Tributárias	293.163	362.238	279.351	346.011	402.560
Obrigações Trabalhistas	444.374	433.879	434.806	455.533	464.818
Outras Obrigações	445.162	336.013	334.923	292.874	226.654
PASSIVO NAO CIRCULANTE	5.966.511	5.966.511	5.966.511	5.966.511	5.966.511
Empréstimos/Financiamentos	5.608.246	5.068.246	5.608.246	5.608.246	5.608.246
Obrigacoes Tributarias	358.265	358.265	358.265	358.265	358.265
PATRIMONIO LIQUIDO	(2.049.413)	(2.411.162)	(2.619.487)	(2.763.402)	(3.016.798)
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserva de Capital					
Reservas de Lucros					
(-) Prejuízos Acumulados			(2.819.487)	(2.963.402)	(3.216.798)
Resultado do Período	(2.240.151)	(2.611.162)	(2.810.255)	(2.954.140)	(3.207.536)

2. Situação do Passivo

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresenta um passivo na ordem de **R\$ 13.884.931 (Treze milhões oitocentos e oitenta e quatro mil novecentos e trinta e um reais)**, destaca-se a relação das duas principais rubricas;

Fornecedores representava 42,53% e aumentou para 43,35%, de todo o passivo da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Empréstimos / Financiamentos representava 27,05% e manteve-se na mesma situação sem variação significativa;

3. Situação Patrimônio Líquido

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresenta prejuízo acumulado no período na ordem de **R\$ 3.207.536**, a situação é de atenção pois já excede o patrimônio líquido da empresa que acumula prejuízo na ordem de **R\$ 3.216.798 (Três milhões duzentos e dezesseis mil setecentos e noventa e oito reais)**.

IV. DRE

1. Demonstração do Resultado do Exercício (ACUMULADO ANO)

ACUMULADO	jul-15	ago-15	set-15	out-15	nov-15
RECEITA LÍQUIDA	8.450.616	9.341.497	10.224.906	11.444.695	12.552.886
CUSTO DAS VENDAS	(5.866.256)	(6.560.397)	(7.170.883)	(8.005.147)	(8.834.693)
RESULTADO BRUTO	2.584.360	2.781.100	3.054.023	3.439.549	3.718.192
DESP. OPERACIONAIS	(4.327.373)	(4.849.784)	(5.370.091)	(5.909.958)	(6.455.651)
Pessoal e Encargos	(1.449.660)	(1.598.231)	(1.754.099)	(1.903.051)	(2.053.063)
Administradores	(70.356)	(74.054)	(77.753)	(81.451)	(85.151)
Prestação de Serviços	(404.478)	(472.113)	(542.633)	(617.892)	(678.285)
Aluguéis	(238.834)	(255.869)	(302.784)	(335.022)	(367.229)
Manut./Conserv. Bens	(68.722)	(80.760)	(87.987)	(91.561)	(98.831)
Material Uso/Consumo	(135.404)	(152.891)	(170.438)	(187.403)	(203.611)
Comerciais	(584.868)	(685.795)	(743.981)	(845.554)	(944.075)
Tributárias	(115.457)	(104.081)	(114.280)	(119.995)	(129.166)
Depreciação	(939.450)	(1.073.658)	(1.207.865)	(1.342.072)	(1.505.148)
Outras despesas Administrativas	(320.146)	(352.331)	(368.271)	(385.957)	(391.093)
Resultado Operacioanl	(1.743.013)	(2.068.684)	(2.316.068)	(2.470.409)	(2.737.458)
Resultado Financeiro	(497.136)	(533.216)	(494.157)	(483.731)	(470.078)
RESULTADO LIQUIDO	(2.240.151)	(2.601.900)	(2.810.225)	(2.954.140)	(3.207.536)

De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo ACUMULADO na ordem de **R\$ 3.207.536 (Três milhões duzentos e sete mil quinhentos e trinta e seis reais)**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa a maior parte do gasto, 32%;

2. Demonstração do Resultado do Exercício (RESULTADO MENSAL)

ACUMULADO	nov-15
RECEITA LÍQUIDA	1.107.929
CUSTO DAS VENDAS	(829.285)
RESULTADO BRUTO	278.644
DESP. OPERACIONAIS	(544.728)
Pessoal e Encargos	(149.030)
Administradores	(3.698)
Prestação de Serviços	(60.410)
Aluguéis	(32.207)
Manut./Conserv. Bens	(7.270)
Material Uso/Consumo	(16.208)
Comerciais	(98.521)
Tributárias	(9.171)
Depreciação	(163.076)
Outras despesas Administrativas	(5.136)
Resultado Operacionai	(266.084)
Resultado Financeiro	13.653
RESULTADO LIQUIDO	(252.431)

LACOMEX IND. COM. E REPRESENTAÇÃO LTDA - Em Recuperação Judicial

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

Período: novembro/2015

ACUMULADO	nov/15	ACUMULADO
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ 1.584.926,00	R\$ 1.584.926,00
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 1.837.357,00	-R\$ 1.837.357,00
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$ 252.431,00	-R\$ 252.431,00
SALDO BANCÁRIO	R\$ 1.496.721,72	R\$ 1.496.721,72

A LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA apresentou receita bruta de vendas no mês de NOVEMBRO / 2015 R\$ 1.584.926,00 (Um milhão quinhentos e oitenta e quatro mil novecentos e vinte e seis reais).

V. Relatório do Fluxo de Caixa pelo Método Direto (setor financeiro).

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** não mantém regularidade no seu fluxo de caixa, os recebimentos são esporádicos e estão disponíveis em 14 CONTAS CORRENTES, e para o mês de **NOVEMBRO / 2015** essa relação de extratos não foi encaminhada para conferência; Tomou-se como base o relatório de controle da própria empresa conforme tabela.

LACOMEX INDUSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA				nov-15	
BANCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
Banco do Brasil	AG. 1836-8	27811-4	R\$ -	R\$ -	
Banco do Nordeste	AG. 192	005190-3	R\$ -	R\$ -	
Banco do Nordeste	AG. 192	005366-3	R\$ 279.690,12	R\$ 279.910,46	
Banco Bradesco (Aplicação)	AG. 2798	70145-9	R\$ 1.044.673,97	R\$ 1.044.900,76	
Banco Bradesco	AG. 2798	70145-9	R\$ 16.797,79	R\$ 1,00	
Banco CEF	AG. 3515	233-2	R\$ -	R\$ -	
Banco CEF	AG. 3515	609-5	R\$ -	R\$ -	
Banco HSBC	AG. 0995	04052-84	R\$ -	R\$ -	
Banco Itau	AG. 8322	533-4	R\$ 96,90	R\$ 193,18	
Banco Itau	AG. 8322	1586-1	R\$ 72,36	R\$ -	
Banco Itau	AG. 8322	21776-4	R\$ -	R\$ -	
Banco Itau	AG. 8322	23338-1	R\$ 25.369,68	R\$ 25.369,68	
Banco Santander	AG. 3686	13-006226-5	R\$ -	R\$ -	
Banco Santander	AG. 3686	29-0060301-0	R\$ 149.346,64	R\$ 146.346,64	

TOTAL DISPONÍVEL EM CONTA CORRENTE BANCÁRIA

R\$ 1.496.721,72

O saldo referente a todas as entradas e saídas das contas correntes da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** ficou em **R\$ 1.496.721,72** (Hum milhão quatrocentos e noventa e seis mil setecentos e vinte um reais e setenta e dois centavos).

VI. Relatório das Receitas e Despesas.

Soma de Valor	Rótulos de Colun: 	
	+ 11 Total Geral	
Rótulos de Linha 		
<input type="checkbox"/> ENTRADAS	2.271.795,09	2.271.795,09
<input type="checkbox"/> RECEITA OPERACIONAL	1.556.335,56	1.556.335,56
<input type="checkbox"/> VENDA	1.556.335,56	1.556.335,56
<input type="checkbox"/> OUTRAS ENTRADAS	715.459,53	715.459,53
<input type="checkbox"/> SAIDAS	-2.387.619,12	-2.387.619,12
<input type="checkbox"/> ESTORNO DE RECEBIMENTC	-895.574,94	-895.574,94
<input type="checkbox"/> DESPESAS	-1.492.044,18	-1.492.044,18
<input type="checkbox"/> ALUGUEL	-17.797,66	-17.797,66
<input type="checkbox"/> CONSUMO	-7.205,09	-7.205,09
<input type="checkbox"/> DESPESAS BANCÁRIAS	-4.321,50	-4.321,50
<input type="checkbox"/> DIVERSAS	-1.393,60	-1.393,60
<input type="checkbox"/> EMPRESTIMOS	-2.028,97	-2.028,97
<input type="checkbox"/> FORNECEDORES	-1.109.150,04	-1.109.150,04
<input type="checkbox"/> IMPOSTOS E TAXAS	-141.482,27	-141.482,27
<input type="checkbox"/> PESSOAL	-171.654,16	-171.654,16
<input type="checkbox"/> SERVIÇO DE TERCEIROS	-37.010,89	-37.010,89
<input type="checkbox"/> TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS	55.652,98	55.652,98
Total Geral	-60.171,05	-60.171,05

De acordo com os controles apresentados pela **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, sua receita para o mês de **NOVEMBRO/2015**, foi na ordem de **R\$ 1.556.335,56 (Hum milhão quinhentos e cinquenta e seis mil trezentos e trinta e cinco reais e cinquenta e seis centavos)**, o valor difere do realizado na DRE pois trata-se do recebimento mensal e inclui os recebimentos realizados de meses anteriores (parcelados) e pagamentos realizados em atraso (inadimplência).

VII. Encargos Sociais, Contribuições e Obrigações.

O Relatório apresentado acima demonstra que **R\$ 104.334,53 (Cento e quatro mil trezentos e trinta e quatro reais e cinquenta e três centavos)** foi destinado para liquidação de encargos sociais contribuições e obrigações trabalhistas;

VIII. Conclusão.

Destaca-se novamente a total colaboração da Administração e Funcionários no atendimento a informações e documentos necessários a realização deste Relatório.

IX. Esclarecimentos a serem apresentados. (Continuar apresentando documentos nos próximos relatórios)

1. Comprovantes dos pagamentos relativos a despesas com pessoal, FGTS, INSS;
2. Guias pagas referentes aos recolhimentos Federais como PIS, COFINS, IRPJ e CSLL;
3. CAGED – Cadastro Nacional de Empregados e Desempregados;
4. Apresentar informações analíticas referentes à Rubrica MATERIAL USO E CONSUMO (DRE);
5. Esclarecer Rubrica OUTRAS DESPESAS (DRE);

Michel Wágner Oliveira de Menezes

Perícia Contábil

CRC/PE 26.982



MICHEL MENEZES

CONTADOR

CRC 26.982 PE