

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

Processo nº 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 aos meses de **JULHO E AGOSTO DE 2016**, nos seguintes termos:

Dando continuidade aos trabalhos que estão sendo realizados, passo a informar ao MM. Juízo, bem como a todos os que tenham interesse no feito, acerca de todas as atividades ocorridas ao longo do período em análise.

Na ocasião, este Administrador Judicial acosta aos presentes autos parecer da lavra do Auxiliar Contábil MICHEL MENEZES, o qual traz em seu conteúdo análise do fluxo de caixa, balanço

patrimonial e demonstrativo de receitas e despesas da Recuperanda, relativos ao período em apreço.

Frise-se, no entanto, que as informações ora prestadas têm por escopo analisar a documentação apresentada pela Empresa. Assim, embora seja fonte legítima, não há como assumir responsabilidade legal pela precisão dos mencionados dados.

Em paralelo, este Subscritor encontra-se diariamente à disposição dos credores e demais interessados, sendo-lhes respondidas integralmente as dúvidas alusivas aos seus créditos ou ao procedimento da Recuperação, consoante o artigo 22, inciso I, letra "b", da LFR.

1. PATRIMONIO LÍQUIDO

No que concerne ao prejuízo suportado pela Recuperanda, depreende-se um acumulado em JULHO/16 no importe de R\$ 1.799.518,00 (um milhão, setecentos e noventa e nove mil, quinhentos e dezoito reais).

Já no mês de AGOSTO/16 contou com prejuízo na quantia de R\$ 2.105.977,00 (dois milhões, cento e cinco mil, novecentos e setenta e sete reais).

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Com base na documentação contábil apresentada, bem como no laudo técnico em anexo, infere-se que a Lacomex até Agosto/2016, contou com os presentes números em receita, despesa e resultado:

DRE - ACUMULADO	JULHO/16
LUCRO BRUTO	R\$ 5.298.178,00
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 7.097.696,00
<u>RESULTADO LÍQUIDO/PREJUÍZO</u>	<u>-R\$ 1.799.518,00</u>

DRE - ACUMULADO	AGOSTO/16
LUCRO BRUTO	R\$ 5.995.579,00
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 8.101.555,00
<u>RESULTADO LÍQUIDO/PREJUÍZO</u>	<u>-R\$ 2.105.977,00</u>

3. FLUXO DE CAIXA

O saldo disponível nas contas bancárias para os meses de JULHO e AGOSTO/16 compreendem, respectivamente, a quantia de R\$ 881.885,12 (oitocentos e oitenta e um mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e doze centavos) e R\$ 763.419,74 (setecentos e sessenta e três mil, quatrocentos e dezenove reais e setenta e quatro centavos) proveniente das transações de entradas e saídas.

4. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Em relação ao período em apreço, a Recuperanda informa que ocorreram 02 (duas) demissões no mês de JULHO, todavia, o quadro permaneceu inalterado até AGOSTO/16, contando, atualmente, com 34 (trinta e quatro) empregados.

MÊS	ADMITIDOS	DEMITIDOS	QUADRO GERAL
JAN-16	01	-	42/ 43
FEV-16	-	01	43
MAR-16	04	01	42
ABR-16	-	01	39
MAI-16	-	-	39
JUN-16	02	-	38
JUL-16	-	02	36
AGO-16	-	-	34

5. DA DOCUMENTAÇÃO CONTÁBIL

No que tange aos demonstrativos e documentação contábil objeto do presente relatório, visando a economia processual, este Subscritor informa que tais documentos se encontram à disposição dos



Credores e demais interessados em seu escritório, sempre que se fizer necessária qualquer consulta.

Na oportunidade, seguem os dados para contato:

Email: paulo@diligence.adm.br

Telefones: (81) 2122-3156

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Conforme se denota dos presentes autos, esse MM. Juízo proferiu despacho à fls. 2406, solicitando informações da Recuperanda acerca da negociação de alguns ativos, quais sejam máquinas de café e um veículo.

Por sua vez, em Julho/16 a Recuperanda manifestou-se à fls. 2412-2414, afirmando que a transação das máquinas de café ocorreu nos moldes da documentação ali acostada, no entanto, a alienação do veículo ainda se encontrava em fase de conclusão.

Desse modo, visando acompanhar o procedimento, este Administrador solicitou informação atualizada da Empresa acerca da negociação, tendo sido avisado de que a venda do caminhão permanece sob negociação.



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

Atenciosamente,

Recife, 11 de outubro 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
AGOSTO/2016**

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. A Recuperanda
- IV. Balancete mensal;
- V. Demonstração do Resultado do Exercício;
- VI. Relatório do Fluxo de Caixa pelo Método Direto (setor financeiro);
- VII. Relatório das Receitas e Despesas;
- VIII. Análise Financeira;
- IX. Empregados (CAGED);
- X. Encargos Sociais, Contribuições e Obrigações;
- XI. Conclusão;
- XII. 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 **AGOSTO/2016**.

- 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. A Recuperanda

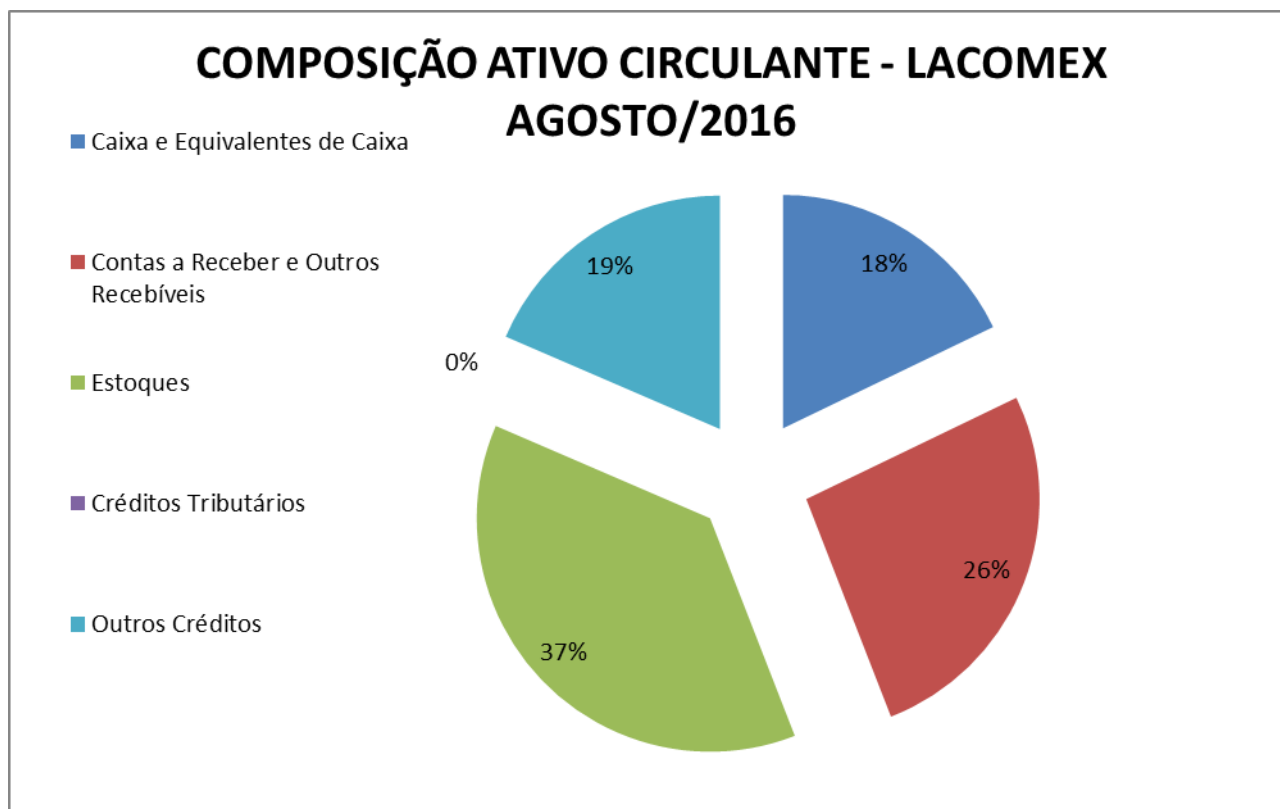
A Lacomex é uma empresa que atua na área de importação e distribuição de vinhos, alimentos e demais bebidas desde 1994. Ao longo dos 20 anos de existência expandiu o mix de produtos e consolidou-se como a maior Distribuidora de Bebidas Premium de Pernambuco, além de tornar-se referência em distribuição no estado nos canais Food Services, varejo e atacado. Suas atividades tiveram início com a produção de sachês de açúcar, sendo pioneiros nesse segmento como veículo de propaganda.

Atualmente, sua estrutura é o seu diferencial no mercado. Dispõe de um pronto-atendimento, equipe especializada, logística própria e televendas. Sua estrutura é composta de 2 Lojas de Estoque/Showroom para atendimento do consumidor final e clientes de HORECA (Hotéis, Restaurantes e Catering).

IV. Balancete mensal (EVOLUÇÃO).

1. Situação do ATIVO

	jan-16	fev-16	mar-16	abr-16	mai-16	jun-16	jul-16	ago-16
TOTAL DO ATIVO	13.164.575	13.036.566	12.599.687	12.578.571	12.407.166	12.571.008	12.197.530	11.487.326
ATIVO CIRCULANTE	7.548.509	7.540.775	7.222.847	7.168.483	7.108.074	7.372.896	7.108.059	6.765.566
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.320.692	2.416.085	2.112.564	1.284.835	960.171	768.548	885.862	1.207.880
Contas a Receber e Outros Recebíveis	1.742.475	1.586.524	1.727.162	1.967.833	1.815.417	2.276.643	2.027.695	1.774.598
Estoques	2.897.957	2.694.353	2.669.919	2.702.875	2.802.732	2.971.764	2.877.934	2.529.919
Créditos Tributários	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Créditos	587.386	843.813	713.202	1.212.940	1.529.754	1.355.941	1.316.568	1.253.169
ATIVO NAO CIRCULANTE	5.616.066	5.495.791	5.376.840	5.410.088	5.299.092	5.198.112	5.089.471	4.721.760
	3.010.194	3.024.127	3.036.220	3.201.475	3.224.687	3.257.915	3.283.481	3.306.825
Créditos com contratos de mutuo	2.987.414	3.001.346	3.013.439	3.178.694	3.201.906	3.226.951	3.252.017	3.275.361
Outros Créditos	22.781	22.781	22.781	22.781	22.781	30.964	31.464	31.464
	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.497.950	2.363.743	2.232.286	2.100.279	1.966.071	1.831.864	1.697.657	1.306.602
Custo do Imobilizado	5.042.473	5.042.473	5.045.223	5.047.423	5.047.423	5.047.423	5.047.423	4.790.576
(-) Depreciação Acumulada	(2.544.523)	(2.678.730)	(2.812.937)	(2.947.144)	(3.081.352)	(3.215.559)	(3.349.766)	(3.483.974)
	107.921	107.921	108.334	108.334	108.334	108.333	108.333	108.333
Custo do Intangível	182.896	182.896	183.309	183.309	183.309	183.308	183.308	183.308
(-) Amortização Acumulada	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)



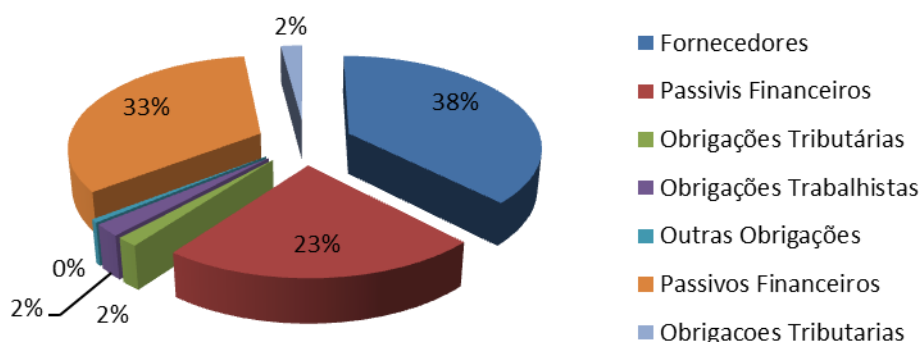
Para o mês de **AGOSTO/2016** o total do ATIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** é na ordem de **R\$ 11.487.326 (Onze milhões quatrocentos e oitenta e sete mil trezentos e vinte e seis reais)**.

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, mantém seus estoques elevados, representando cerca de **37%** 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. Além dos elevados índices de estoque, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresenta índice de **26%** de contas a receber no mês, significa que os prazos para compra e pagamento de estoque precisam ser revistos;

2. Situação do Passivo

	jan-16	fev-16	mar-16	abr-16	mai-16	jun-16	jul-16	ago-16
TOTAL DO PASSIVO	13.164.575	13.036.566	12.599.688	12.578.571	12.407.166	12.571.008	12.197.530	11.487.326
PASSIVO CIRCULANTE	10.666.166	10.862.798	10.683.401	10.971.584	10.986.411	11.289.186	11.254.025	10.850.279
Fornecedores	6.067.356	6.218.667	6.107.555	6.386.576	6.418.474	6.719.793	6.719.588	6.324.003
Passivos Financeiros	3.819.493	3.817.650	3.815.807	3.814.290	3.812.448	3.810.610	3.809.148	3.807.871
Obrigações Tributárias	281.399	348.770	273.815	282.127	267.703	285.101	270.383	265.986
Obrigações Trabalhistas	388.577	370.163	359.018	361.722	366.913	367.009	355.912	356.452
Outras Obrigações	109.341	107.548	127.206	126.869	120.873	106.673	98.993	95.966
PASSIVO NAO CIRCULANTE	5.966.511	5.966.511	5.966.511	5.966.511	5.966.511	5.957.114	5.957.114	5.957.114
Passivos Financeiros	5.608.246	5.608.246	5.608.246	5.608.246	5.608.246	5.608.246	5.608.246	5.608.246
Obrigações Tributárias	358.265	358.265	358.265	358.265	358.265	348.868	348.868	348.868
PATRIMONIO LIQUIDO	(3.468.101)	(3.792.743)	(4.050.224)	(4.359.524)	(4.545.756)	(4.675.292)	(5.013.609)	(5.320.067)
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	20.000
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(3.414.089)	(3.668.101)	(4.000.982)	(4.250.224)	(4.559.522)	(4.745.756)	(4.875.622)	(5.032.910)
Resultado do Período	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.234)	(129.866)	(337.987)	(307.157)

OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS NO PERÍODO POR "RÚBRICA" AGO16



Para o mês de **AGOSTO/2016** a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresenta um passivo na ordem de **R\$ 11.487.326 (Onze milhões quatrocentos e oitenta e sete mil trezentos e vinte e seis reais)**, destaca-se a relação das duas principais rubricas;

Fornecedores representando cerca de **38%**, das contas mais relevantes do PASSIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Passivos Financeiros representando cerca de **23%**, das contas mais relevantes do PASSIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

;

3. Situação Patrimônio Líquido

	jan-16	fev-16	mar-16	abr-16	mai-16	jun-16	jul-16	ago-16
PATRIMONIO LIQUIDO	(3.468.101)	(3.792.743)	(4.050.224)	(4.359.524)	(4.545.756)	(4.675.292)	(5.013.609)	(5.320.067)
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	20.000
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	(3.414.089)	(3.668.101)	(4.000.982)	(4.250.224)	(4.559.522)	(4.745.756)	(4.875.622)	(5.032.910)
Resultado do Período	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.234)	(129.866)	(337.987)	(307.157)

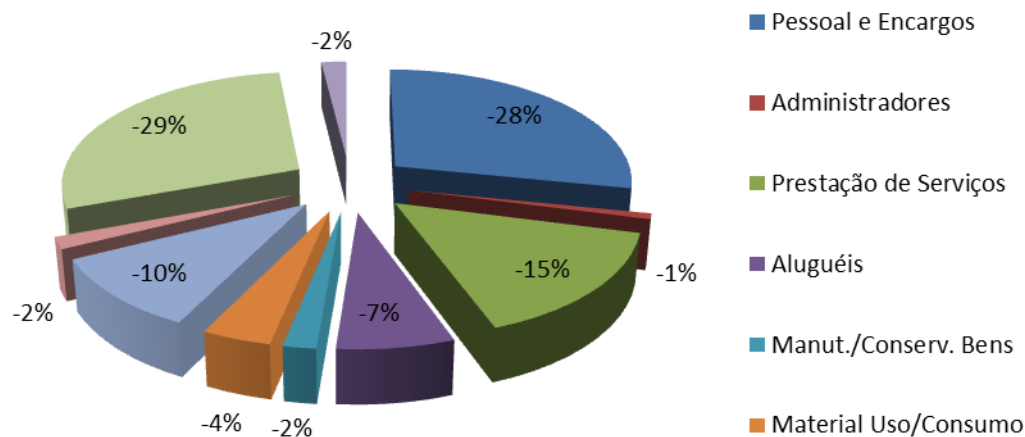
A LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA apresentou, para a competência de **AGOSTO/2016**, prejuízo na ordem de **-R\$ 307.157**, o prejuízo acumulado para A **COMPETÊNCIA DE AGOSTO/2016** E na ordem de **R\$ 2.105.977** (Dois milhões cento e cinco mil novecentos e setenta e sete reais) a situação é de atenção pois o prejuízo já ultrapassa o patrimônio líquido da empresa.

V. DRE

1. Demonstração do Resultado do Exercício (ACUMULADO ANO)

ACUMULADO	jan-16	fev-16	mar-16	abr-16	mai-16	jun-16	jul-16	ago-16
RECEITA BRUTA DE VENDAS	650.625	1.255.733	2.014.435	2.923.349	3.668.526	4.736.798	5.298.178	5.995.579
CUSTO DAS VENDAS	(464.835)	(947.446)	(1.474.380)	(2.248.834)	(2.769.331)	(3.489.836)	(3.941.055)	(4.468.028)
LUCRO BRUTO	185.790	308.287	540.055	674.515	899.195	1.246.962	1.357.123	1.527.551
DESP. OPERACIONAIS	(453.251)	(914.998)	(1.418.862)	(1.879.019)	(2.300.432)	(2.788.175)	(3.249.049)	(3.740.410)
Pessoal e Encargos	(136.724)	(270.829)	(397.057)	(528.697)	(666.179)	(797.718)	(915.726)	(1.054.406)
Administradores	(3.698)	(7.397)	(11.095)	(14.794)	(18.492)	(22.190)	(25.889)	(29.587)
Prestação de Serviços	(61.583)	(113.717)	(201.508)	(279.106)	(329.869)	(421.028)	(502.183)	(578.413)
Aluguéis	(16.796)	(47.901)	(97.761)	(130.595)	(162.663)	(195.521)	(227.703)	(257.035)
Manut./Conserv. Bens	(7.966)	(17.836)	(24.424)	(31.482)	(35.540)	(42.813)	(64.621)	(72.472)
Material Uso/Consumo	(13.289)	(33.962)	(59.948)	(81.231)	(97.211)	(118.251)	(135.542)	(152.242)
Comerciais	(54.094)	(110.036)	(153.425)	(193.659)	(228.823)	(280.524)	(324.715)	(387.084)
Tributárias	(9.571)	(18.347)	(25.892)	(31.402)	(36.490)	(41.832)	(46.935)	(62.831)
Depreciação	(134.207)	(268.414)	(402.622)	(536.829)	(671.036)	(805.243)	(939.450)	(1.073.658)
Outras despesas Administrativas	(15.321)	(26.559)	(45.130)	(51.224)	(54.129)	(63.054)	(66.285)	(72.682)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(267.461)	(606.711)	(878.807)	(1.204.504)	(1.401.237)	(1.541.213)	(1.891.926)	(2.212.859)
Receitas Financeiras	17.927	36.746	56.175	76.638	95.968	112.711	130.783	150.471
Despesas Financeiras	(4.477)	(8.689)	(13.503)	(17.567)	(26.397)	(32.700)	(38.375)	(43.589)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(254.012)	(578.654)	(836.135)	(1.145.433)	(1.331.666)	(1.461.202)	(1.799.518)	(2.105.977)
RESULTADO LIQUIDO	(254.012)	(578.654)	(836.135)	(1.145.433)	(1.331.666)	(1.461.202)	(1.799.518)	(2.105.977)

DRE - DESPESAS MAIS RELEVANTES LACOMEX - ACUMULADO AGOSTO/2016



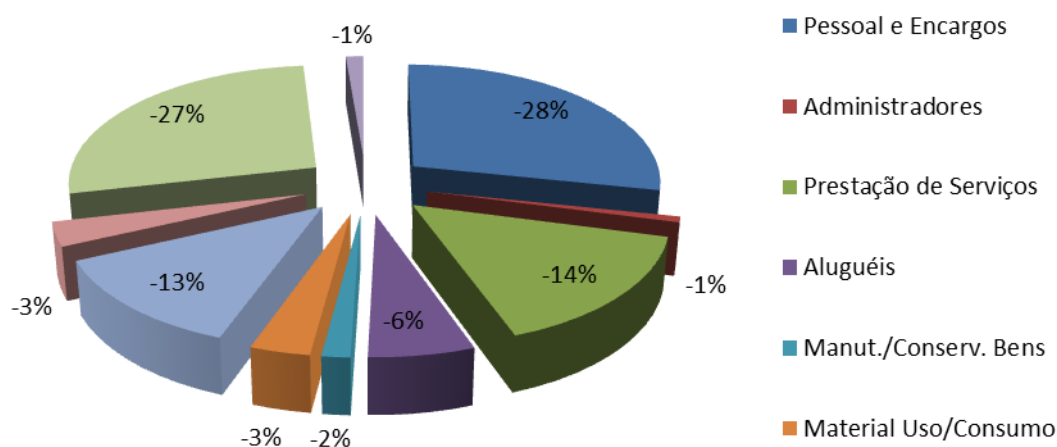
De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo no mês de **AGOSTO/2016** na ordem de **R\$ 2.105.977 (Dois milhões cento e cinco mil novecentos e setenta e sete reais)**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa a maior parte do gasto, cerca de **28%**;

2. Demonstração do Resultado do Exercício (RESULTADO MENSAL)

MENSAL	jan-16	fev-16	mar-16	abr-16	mai-16	jun-16	jul-16	ago-16
RECEITA BRUTA DE VENDAS	650.625	605.108	766.941	1.015.766	745.177	1.068.271	561.380	697.401
CUSTO DAS VENDAS	(464.835)	(482.611)	(526.934)	(881.306)	(520.498)	(720.505)	(451.219)	(526.973)
LUCRO BRUTO	185.790	122.497	240.007	134.460	224.680	347.766	110.161	170.428
DESP. OPERACIONAIS	(453.251)	(461.746)	(503.864)	(460.157)	(421.411)	(488.072)	(458.539)	(492.060)
Pessoal e Encargos	(136.724)	(134.104)	(126.228)	(131.640)	(137.482)	(131.868)	(115.718)	(139.224)
Administradores	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)
Prestação de Serviços	(61.583)	(52.134)	(87.791)	(77.598)	(50.763)	(95.208)	(81.110)	(76.249)
Aluguéis	(16.796)	(31.105)	(49.860)	(32.834)	(32.067)	(32.858)	(32.182)	(29.332)
Manut./Conserv. Bens	(7.966)	(9.870)	(6.588)	(7.058)	(4.057)	(7.274)	(21.808)	(7.851)
Material Uso/Consumo	(13.289)	(20.673)	(25.986)	(21.283)	(15.980)	(21.040)	(17.292)	(16.700)
Comerciais	(54.094)	(55.942)	(43.390)	(40.234)	(35.164)	(51.701)	(44.190)	(62.369)
Tributárias	(9.571)	(8.776)	(7.544)	(5.511)	(5.088)	(5.342)	(5.103)	(16.033)
Depreciação	(134.207)	(134.207)	(134.207)	(134.207)	(134.207)	(134.207)	(134.207)	(134.207)
Outras despesas Administrativas	(15.321)	(11.237)	(18.572)	(6.094)	(2.905)	(4.876)	(3.231)	(6.397)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(267.461)	(339.249)	(263.857)	(325.697)	(196.732)	(140.306)	(348.378)	(321.632)
Receitas Financeiras	17.927	18.819	20.635	20.463	19.329	16.743	18.072	19.688
Despesas Financeiras	(4.477)	(4.211)	(6.020)	(4.064)	(8.830)	(6.303)	(5.716)	(5.213)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.232)	(129.866)	(336.022)	(307.157)
RESULTADO LIQUIDO	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.232)	(129.866)	(336.022)	(307.157)

DRE - DESPESAS MAIS RELEVANTES LACOMEX - MENSAL AGOSTO/2016



De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo no mês de **AGOSTO/2016** na ordem de **R\$ 307.157 (Trezentos e sete mil cento e cinquenta e sete reais)**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa a maior parte do gasto, cerca de **28%**;

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO		ago/16
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$	5.995.579
DESPESAS DO PERÍODO	R\$	8.101.555
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$	2.105.977
SALDO BANCÁRIO	R\$	1.202.248

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresentou receita bruta de vendas no mês de **AGOSTO/2016** na ordem de **R\$ 5.995.579 (Cinco milhões novecentos e noventa e cinco mil quinhentos e setenta e nove reais)**. As despesas relacionadas no mesmo período analisado somam um valor de **R\$ 8.101.555 (Oito milhões cento e um mil quinhentos e cinquenta e cinco reais)**, o resultado do período foi prejuízo na ordem de - **R\$ 2.105.977 (Dois milhões cento e cinco mil novecentos e setenta e sete reais)**.

VI. 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 **JULHO/2016** os valores estão disponíveis conforme tabela formatada com os saldos bancários para o mês relacionado.

LACOMEX INDUSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA				ago-16
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\$ -	R\$ -
Banco Bradesco (Aplicação)	AG. 2798	70145-9	R\$ 1,00	R\$ 1,00
Banco Bradesco	AG. 2798	70145-9	R\$ 856.291,26	R\$ 1.176.481,38
Banco CEF	AG. 3515	233-2	R\$ -	
Banco CEF	AG. 3515	609-5	R\$ -	
Banco HSBC	AG. 0995	04052-84	R\$ -	
Banco Itau	AG. 8322	533-4	R\$ 193,18	R\$ 193,18
Banco Itau	AG. 8322	1586-1	R\$ -	R\$ -
Banco Itau	AG. 8322	21776-4	R\$ -	R\$ -
Banco Itau	AG. 8322	23338-1	R\$ 25.369,68	R\$ 25.572,20
Banco Santander	AG. 3686	13-006226-5	R\$ -	R\$ -
Banco Santander	AG. 3686	29-0060301-0	R\$ -	R\$ -

TOTAL DISPONÍVEL EM CONTA CORRENTE BANCÁRIA

R\$ 1.202.247,76

O saldo referente a todas as entradas e saídas das contas correntes da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** ficou em R\$ 1.202.247,12 (Hum milhão duzentos e dois mil duzentos e quarenta e sete reais e doze centavos).

VII. Relatório das Receitas e Despesas.

Soma de Valor	Rótulos de Coluna	
Rótulos de Linha		8 Total Geral
☐ ENTRADAS	1.028.235,55	1.028.235,55
☐ RECEITA OPERACIONAL	1.017.010,17	1.017.010,17
☐ VENDA	1.017.010,17	1.017.010,17
☐ OUTRAS ENTRADAS	11.225,38	11.225,38
☐ ADIANTAMENTO DE CLIENTES	8.518,57	8.518,57
☐ RENDIMENTO APLICAÇÃO	2.706,81	2.706,81
☐ SAIDAS	-1.178.673,77	-1.178.673,77
☐ OUTRAS SAIDAS	372,68	372,68
☐ ESTORNO DE RECEBIMENTO	372,68	372,68
☐ DESPESAS	-1.179.046,45	-1.179.046,45
☐ ALUGUEL	-17.607,99	-17.607,99
☐ CONSUMO	-18.743,57	-18.743,57
☐ DESPESAS BANCÁRIAS	-5.803,35	-5.803,35
☐ DIVERSAS	-4.127,87	-4.127,87
☐ EMPRESTIMOS	-2.121,98	-2.121,98
☐ FORNECEDORES	-798.127,57	-798.127,57
☐ IMPOSTOS E TAXAS	-96.160,25	-96.160,25
☐ PESSOAL	-134.086,23	-134.086,23
☐ SERVIÇO DE TERCEIROS	-102.267,64	-102.267,64
☐ TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS	45.455,94	45.455,94
☐ SAIDA	-2.719.201,53	-2.719.201,53
☐ ENTRADAS	2.764.657,47	2.764.657,47
Total Geral	-104.982,28	-104.982,28

De acordo com os controles apresentados pela **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, sua receita EFETIVA, considerando entradas esporádicas de meses anteriores, para o mês de **AGOSTO/2016**, foi na ordem de **R\$ 1.028.235,55 (Um milhão vinte e oito mil duzentos e trinta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos)**, o valor difere do realizado na DRE, pois se trata do recebimento mensal e inclui os recebimentos realizados de meses anteriores (parcelados) e pagamentos realizados em atraso (inadimplência).

VIII. ANÁLISE FINANCEIRA

São índices que resultam da comparação os elementos da demonstração contábil. Através deles se pode conhecer a situação econômica e financeira da empresa. Os índices medem a capacidade financeira da empresa em pagar os compromissos assumidos com seus credores, destacamos abaixo;

- **Maior que 1:** Resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- **Se igual a 1:** Os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
- **Se menor que 1:** Não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

LIQUIDEZ CORRENTE: Retrata a capacidade da empresa em pagar seus compromissos em curto prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante/ Passivo Circulante**.

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 6.765.566,00}{R\$ 10.850.278,80} = R\$ 0,62$$

O índice apresentado de R\$ 0,62 significa que para cada R\$ 1,00 de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de R\$ 0,62 para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ SECA: Mede a capacidade de pagamento da empresa, em curto prazo, excluindo-se o valor dos estoques do ativo circulante. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (-) Estoque/ Passivo circulante**.

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 4.235.647,00}{R\$ 10.850.278,80} = R\$ 0,39$$

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de R\$ 0,39 significa que para cada R\$ 1,00 de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de R\$ 0,39 para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ IMEDIATA: Mede a capacidade que a empresa tem de pagar imediatamente seus compromissos. Este índice é obtido dividindo-se o **Disponível / Passivo Circulante**.

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 4.235.647,00}{R\$ 10.850.278,80} = R\$ 0,39$$

Este índice é utilizado geralmente para medir a capacidade de liquidação imediata das obrigações dentro do mês, a cada R\$ 1,00 de dívida, a RECUPERANDA apresenta capacidade de liquidação de apenas R\$ 0,39, significa que a RECUPERANDA necessita de aporte financeiro a curto prazo.

LIQUIDEZ GERAL: Mede a capacidade que a empresa tem para pagar seus compromissos a curto e longo prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (+) Ativo Realizável a Longo Prazo/ Passivo Circulante (+) Passivo Exigível a Longo Prazo**.

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo}} = \frac{R\$ 11.487.326,00}{R\$ 16.807.392,80} = R\$ 0,68$$

A liquidez geral engloba a Liquidez corrente e a imediata, o resultado também não é diferente, a cada R\$ 1,00 de dívida a RECUPERANDA possui R\$ 0,68 para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica "Clientes".

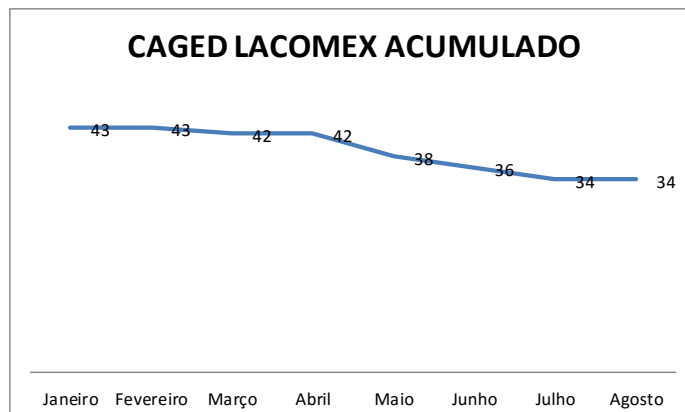
IX. EMPREGADOS (CAGED).

RELATÓRIO DA QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS EMPREGADOS

LACOMEX

Relatório Consolidado

Mês	2016			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	42	1		43
Fevereiro	43			43
Março	43		1	42
Abril	42			42
Mai	42		4	38
Junho	38		2	36
Julho	36		2	34
Agosto	34	0	0	34
Setembro				
Outubro				
Novembro				
Dezembro				



A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** possui um quadro efetivo no mês de **AGOSTO/2016** um total de 34 empregados, para o mês analisado, as transições estão relacionadas no quadro acima.

X. Encargos Sociais, PESSOAL e Contribuições e Obrigações.

O Relatório de Receitas e Despesas, apresentado acima, demonstra que **R\$ 134.086,23 (Cento e trinta e quatro mil oitenta e seis reais e vinte e três centavos)** foi destinado para liquidação de encargos sociais, folha de pagamento, contribuições e obrigações trabalhistas;

XI. Conclusão.

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

XII. Esclarecimentos a serem apresentados. (Continuar apresentando documentos nos próximos relatórios), CONTINUAR APRESENTANDO;

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;

Michel Wágner Oliveira de Menezes
Perícia Contábil
CRC/PE 26.982

MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE