

**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 **SETEMBRO E OUTUBRO 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 SETEMBRO/16 no importe de -R\$ 250.658,00 (duzentos e cinquenta mil, seiscentos e cinquenta e oito reais).

Já no mês de OUTUBRO/16 contou com prejuízo na quantia de -R\$ 160.522,00 (cento e sessenta mil, quinhentos e vinte e dois reais).

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

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

DRE - ACUMULADO	SETEMBRO/16
LUCRO BRUTO	R\$ 6.720.483,00
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 9.077.925,00
<u>RESULTADO LÍQUIDO/PREJUÍZO</u>	<u>-R\$ 2.357.442,00</u>

DRE - ACUMULADO	OUTUBRO/16
LUCRO BRUTO	R\$ 7.731.844,00
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 10.249.807,00
<u>RESULTADO LÍQUIDO/PREJUÍZO</u>	<u>-R\$ 2.517.963,00</u>

3. FLUXO DE CAIXA

O saldo disponível nas contas bancárias para os meses de SETEMBRO e OUTUBRO/16 compreendem, respectivamente, a quantia de R\$ 1.554.607,81 (um milhão, quinhentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e sete reais e oitenta e um centavos) e R\$ 532.458,00 (quinhentos e trinta e dois mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e quinze 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) admissões no mês de SETEMBRO/16. Por sua vez, o quadro permaneceu inalterado até OUTUBRO/16, contando, atualmente, com 36 (trinta e seis) empregados.

MÊS	ADIMITIDOS	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
SET-16	02	-	36
OUT-16	-	-	36

5. DA DOCUMENTAÇÃO CONTÁBIL

Quanto 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) 31298962

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Mediante se observa dos presentes autos, no dia 13/09/2016 ocorreu a 2ª convocação da Assembleia Geral de Credores, ocasião em que restou aprovado o plano de Recuperação Judicial apresentado pela Recuperanda.

Desse modo, encontra-se aguardando o MM. Juízo proferir eventual decisão homologatória do plano em tela, a fim de que a Recuperanda possa dar início ao adimplemento das obrigações ali dispostas, nos moldes e prazos determinados.

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, 19 de dezembro de 2016.

Paulo Souza

Administrador Judicial

OAB/PE nº 30.472

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

PRESTAÇÃO DE CONTAS DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA

SETEMBRO E OUTUBRO/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 **SETEMBRO E OUTUBRO /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.

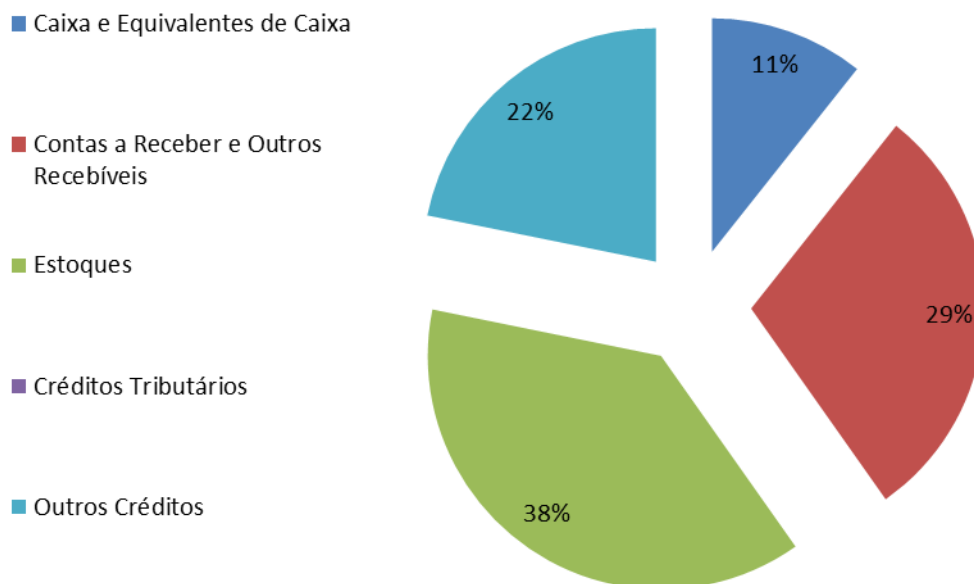
Atualmente, sua estrutura é o seu diferencial no mercado. Dispõe de um pronto-atendimento, equipe especializada, logística própria e televendas. Sua estrutura é composta de 2 Lojas de Estoque/Showroom para atendimento do consumidor final e clientes de HORECA (Hotéis, Restaurantes e Catering).

IV. Balancete mensal (EVOLUÇÃO).

1. Situação do ATIVO

	jan-16	fev-16	mar-16	abr-16	mai-16	jun-16	jul-16	ago-16	set-16	out-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	11.229.535	10.991.337
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	6.280.719	6.110.751
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	571.686	653.074
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	1.732.038	1.804.032
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	2.310.537	2.320.439
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	1.666.458	1.333.206
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	4.948.816	4.880.586
	3.010.194	3.024.127	3.036.220	3.201.475	3.224.687	3.257.915	3.283.481	3.306.825	3.666.363	3.732.341
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	3.634.900	3.700.877
Outros Créditos	22.781	22.781	22.781	22.781	22.781	30.964	31.464	31.464	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	1.172.398	1.038.188
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	4.790.579	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)	(3.618.181)	(3.752.388)
	107.921	107.921	108.334	108.334	108.334	108.333	108.333	108.333	110.057	110.057
Custo do Intangível	182.896	182.896	183.309	183.309	183.309	183.308	183.308	183.308	185.032	185.032
(-) Amortização Acumulada	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)	(74.975)

COMPOSIÇÃO ATIVO CIRCULANTE - LACOMEX ACUMULADO OUTUBRO/2016



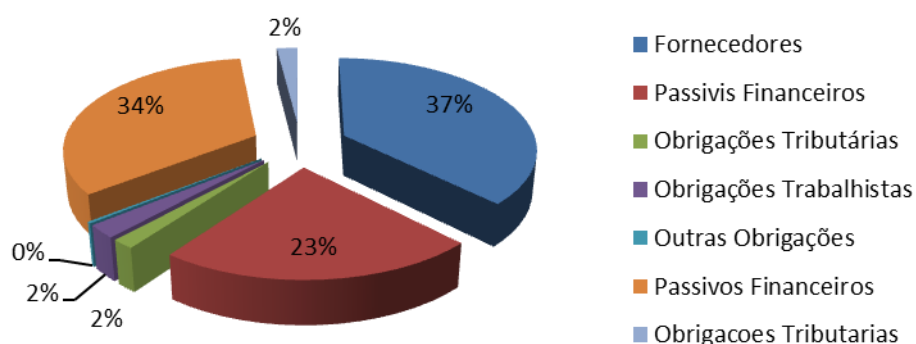
Para o mês de **OUTUBRO/2016** o total do ATIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** é na ordem de **R\$ 10.991.337 (Dez milhões novecentos e noventa e um mil trezentos e trinta e sete reais)**.

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, mantém seus estoques elevados, representando cerca de **38%** 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 **29%** 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	set-16	out-16
PASSIVO	13.164.575	13.036.566	12.599.688	12.578.571	12.407.166	12.571.008	12.197.530	11.667.326	11.229.535	10.991.337
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	10.858.287	10.780.611
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	6.250.847	6.264.132
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	3.806.001	3.804.159
Obrigações Tributárias	281.399	348.770	273.815	282.127	267.703	285.101	270.383	265.986	298.788	276.611
Obrigações Trabalhistas	388.577	370.163	359.018	361.722	366.913	367.009	355.912	356.452	368.612	385.331
Outras Obrigações	109.341	107.548	127.206	126.869	120.873	106.673	98.993	95.966	134.039	50.378
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	5.942.782	5.942.782
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	5.608.246	5.608.246
Obrigações Tributárias	358.265	358.265	358.265	358.265	358.265	348.868	348.868	348.868	334.536	334.536
PATRIMONIO LIQUIDO	(3.468.101)	(3.792.743)	(4.050.224)	(4.359.524)	(4.545.756)	(4.675.292)	(5.013.609)	(5.140.067)	(5.571.533)	(5.732.056)
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
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)	(5.520.875)	(5.771.534)
Resultado do Período	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.234)	(129.866)	(337.987)	(307.157)	(250.658)	(160.522)

OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS NO PERÍODO POR "RÚBRICA" OUT-16



Para o mês de **OUTUBRO/2016** a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresenta um passivo na ordem de **R\$ 10.991.337 (Dez milhões novecentos e noventa e um mil trezentos e trinta e sete reais)**, destaca-se a relação das duas principais rubricas;

Fornecedores representando cerca de **37%**, 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	set-16	out-16
PATRIMONIO LIQUIDO	(3.468.101)	(3.792.743)	(4.050.224)	(4.359.524)	(4.545.756)	(4.675.292)	(5.013.609)	(5.140.067)	(5.571.533)	(5.732.056)
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
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)	(5.520.875)	(5.771.534)
Resultado do Período	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.234)	(129.866)	(337.987)	(307.157)	(250.658)	(160.522)

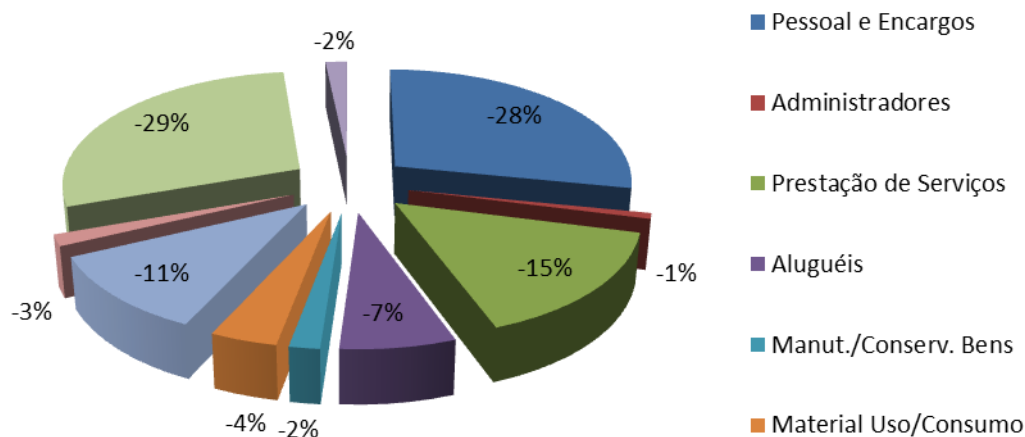
A LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA apresentou, para a competência de SETEMBRO E OUTUBRO/2016, prejuízos respectivamente na ordem de -R\$ 250.658 e -R\$ 160.522, o prejuízo acumulado no exercício 2016 é na ordem de R\$ 2.517.965 (Dois milhões quinhentos e dezessete mil novecentos e sessenta e cinco reais) a situação é de atenção pois o exercício de 2015 a LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA também apresentou prejuízo, além desses fatos o prejuízo acumulado 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	set-16	out-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	6.720.483	7.731.844
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)	(4.991.701)	(5.710.898)
LUCRO BRUTO	185.790	308.287	540.055	674.515	899.195	1.246.962	1.357.123	1.527.551	1.728.782	2.020.946
DESP. OPERACIONAIS	(453.251)	(914.998)	(1.418.862)	(1.879.019)	(2.300.432)	(2.788.175)	(3.249.049)	(3.740.410)	(4.202.539)	(4.669.593)
Pessoal e Encargos	(136.724)	(270.829)	(397.057)	(528.697)	(666.179)	(797.718)	(915.726)	(1.054.406)	(1.183.886)	(1.314.573)
Administradores	(3.698)	(7.397)	(11.095)	(14.794)	(18.492)	(22.190)	(25.889)	(29.587)	(33.286)	(36.984)
Prestação de Serviços	(61.583)	(113.717)	(201.508)	(279.106)	(329.869)	(421.028)	(502.183)	(578.413)	(644.574)	(721.312)
Aluguéis	(16.796)	(47.901)	(97.761)	(130.595)	(162.663)	(195.521)	(227.703)	(257.035)	(286.574)	(315.964)
Manut./Conserv. Bens	(7.966)	(17.836)	(24.424)	(31.482)	(35.540)	(42.813)	(64.621)	(72.472)	(78.268)	(84.485)
Material Uso/Consumo	(13.289)	(33.962)	(59.948)	(81.231)	(97.211)	(118.251)	(135.542)	(152.242)	(174.858)	(183.781)
Comerciais	(54.094)	(110.036)	(153.425)	(193.659)	(228.823)	(280.524)	(324.715)	(387.084)	(447.159)	(518.250)
Tributárias	(9.571)	(18.347)	(25.892)	(31.402)	(36.490)	(41.832)	(46.935)	(62.831)	(70.328)	(74.718)
Depreciação	(134.207)	(268.414)	(402.622)	(536.829)	(671.036)	(805.243)	(939.450)	(1.073.658)	(1.207.865)	(1.342.072)
Outras despesas Administrativas	(15.321)	(26.559)	(45.130)	(51.224)	(54.129)	(63.054)	(66.285)	(72.682)	(75.741)	(77.454)
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)	(2.473.757)	(2.648.647)
Receitas Financeiras	17.927	36.746	56.175	76.638	95.968	112.711	130.783	150.471	167.701	186.360
Despesas Financeiras	(4.477)	(8.689)	(13.503)	(17.567)	(26.397)	(32.700)	(38.375)	(43.589)	(51.386)	(55.678)
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)	(2.357.442)	(2.517.965)
RESULTADO LIQUIDO	(254.012)	(578.654)	(836.135)	(1.145.433)	(1.331.666)	(1.461.202)	(1.799.518)	(2.105.977)	(2.357.442)	(2.517.965)

DRE - DESPESAS MAIS RELEVANTES LACOMEX - ACUMULADO OUTUBRO/2016



De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo nos meses de **SETEMBRO E OUTUBRO/2016** respectivamente na ordem de **-R\$ 2.357.442 e - R\$ 2.517.965**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

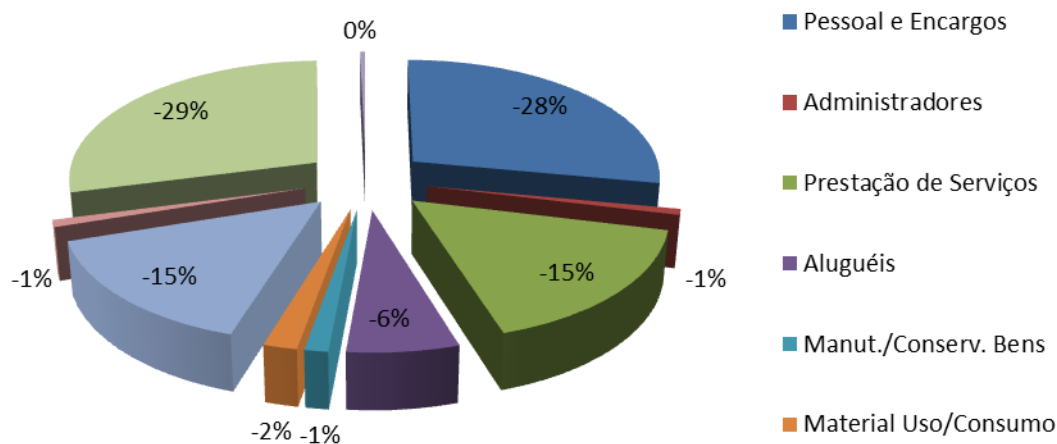
A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa, cerca de **28%**;

A despesa empregada com Prestação de Serviços representa, cerca de **29%**;

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	set-16	out-16
RECEITA BRUTA DE VENDAS	650.625	605.108	766.941	1.015.766	745.177	1.068.271	561.380	697.401	724.904	1.011.361
CUSTO DAS VENDAS	(464.835)	(482.611)	(526.934)	(881.306)	(520.498)	(720.505)	(451.219)	(526.973)	(523.674)	(719.197)
LUCRO BRUTO	185.790	122.497	240.007	134.460	224.680	347.766	110.161	170.428	201.230	292.164
DESP. OPERACIONAIS	(453.251)	(461.746)	(503.864)	(460.157)	(421.411)	(488.072)	(458.539)	(492.060)	(461.320)	(467.054)
Pessoal e Encargos	(136.724)	(134.104)	(126.228)	(131.640)	(137.482)	(131.868)	(115.718)	(139.224)	(129.030)	(130.687)
Administradores	(3.698)	(3.698)	(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)	(66.161)	(76.738)
Aluguéis	(16.796)	(31.105)	(49.860)	(32.834)	(32.067)	(32.858)	(32.182)	(29.332)	(29.539)	(29.390)
Manut./Conserv. Bens	(7.966)	(9.870)	(6.588)	(7.058)	(4.057)	(7.274)	(21.808)	(7.851)	(5.485)	(6.217)
Material Uso/Consumo	(13.289)	(20.673)	(25.986)	(21.283)	(15.980)	(21.040)	(17.292)	(16.700)	(22.569)	(8.923)
Comerciais	(54.094)	(55.942)	(43.390)	(40.234)	(35.164)	(51.701)	(44.190)	(62.369)	(60.075)	(71.091)
Tributárias	(9.571)	(8.776)	(7.544)	(5.511)	(5.088)	(5.342)	(5.103)	(16.033)	(7.497)	(4.391)
Depreciação	(134.207)	(134.207)	(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)	(3.059)	(1.712)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(267.461)	(339.249)	(263.857)	(325.697)	(196.732)	(140.306)	(348.378)	(321.632)	(260.090)	(174.890)
Receitas Financeiras	17.927	18.819	20.635	20.463	19.329	16.743	18.072	19.688	17.230	18.659
Despesas Financeiras	(4.477)	(4.211)	(6.020)	(4.064)	(8.830)	(6.303)	(5.716)	(5.213)	(7.798)	(4.291)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.232)	(129.866)	(336.022)	(307.157)	(250.658)	(160.522)
RESULTADO LIQUIDO	(254.012)	(324.642)	(249.242)	(309.298)	(186.232)	(129.866)	(336.022)	(307.157)	(250.658)	(160.522)

DRE - DESPESAS MAIS RELEVANTES LACOMEX - MENSAL OUTUBRO/2016



De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo nos meses de **SETEMBRO E OUTUBRO/2016** respectivamente na ordem de **-R\$ 250.658** e **-R\$ 160.522**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa, cerca de **28%**;

A despesa empregada com Prestação de Serviços representa, cerca de **29%**;

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO	out/16		set/16	
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$	7.731.844	R\$	6.720.483
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$	10.249.807	-R\$	9.077.925
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$	2.517.963	-R\$	2.357.442
SALDO BANCÁRIO	R\$	532.458	R\$	1.554.608

O quadro acima demonstra que a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresentou receita bruta de vendas nos meses de **SETEMBRO E OUTUBRO/2016** respectivamente na ordem de **R\$ 7.731.844 e R\$ 6.720.483**. As despesas relacionadas no mesmo período analisado foram respectivamente **-R\$ 10.249.807 e -R\$ 9.077.925** o resultado do período acumulado para a competência de **OUTUBRO/2016** foi prejuízo na ordem de **-R\$ 2.517.963** (Dois milhões quinhentos e dezessete mil novecentos e sessenta e três 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				set-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\$ 1.176.481,38	R\$ 1.526.946,69
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\$ 1.844,80
Banco Itau	AG. 8322	23338-1	R\$ 25.572,20	R\$ 25.622,14
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\$ 1.554.607,81

LACOMEX INDUSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA				out-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\$ 1.526.946,69	R\$ 532.263,97
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\$ 1.844,80	R\$ -
Banco Itau	AG. 8322	23338-1	R\$ 25.622,14	R\$ -
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\$ 532.458,15**

O saldo referente a todas as entradas e saídas das contas correntes nos meses de **SETEMBRO e OUTUBRO/2016** da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** ficou em **R\$ 2.087.065,96** (Dois milhões oitenta e sete mil sessenta e cinco reais e noventa e seis centavos).

VII. Relatório das Receitas e Despesas.

Soma de Valor	Rótulos de Coluna		
Rótulos de Linha	9	10	Total Geral
ENTRADAS	1.104.239,82	1.071.870,36	2.176.110,18
RECEITA OPERACIONAL	1.103.637,45	1.070.153,25	2.173.790,70
VENDA	1.103.637,45	1.070.153,25	2.173.790,70
OUTRAS ENTRADAS	602,37	1.717,11	2.319,48
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		1.000,00	1.000,00
RENDIMENTO APLICAÇÃO	602,37	717,11	1.319,48
SAIDAS	-2.058.158,36	-1.004.156,11	-3.062.314,47
OUTRAS SAIDAS	-14.417,37	-14.238,18	-28.655,55
ESTORNO DE RECEBIMENTO	-14.417,37	-14.238,18	-28.655,55
DESPESAS	-2.043.740,99	-989.917,93	-3.033.658,92
ALUGUEL	-33.299,22	-32.730,60	-66.029,82
ALUGUEL	-33.299,22	-32.730,60	-66.029,82
CONSUMO	-13.815,12	-24.684,99	-38.500,11
DESPESAS BANCÁRIAS	-5.093,55	-4.802,18	-9.895,73
DIVERSAS	-1.129,91	-1.140,61	-2.270,52
EMPRESTIMOS	-2.027,35	-2.025,53	-4.052,88
FORNECEDORES	-1.602.993,01	-618.322,12	-2.221.315,13
IMPOSTOS E TAXAS	-161.035,15	-128.152,43	-289.187,58
PESSOAL	-121.837,17	-104.334,53	-226.171,70
SERVIÇO DE TERCEIROS	-102.510,51	-73.724,94	-176.235,45
TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS	73.957,73	135.472,44	209.430,17
Total Geral	-879.960,81	203.186,69	-676.774,12

De acordo com os controles apresentados pela **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, sua receita EFETIVA, considerando entradas esporádicas de meses anteriores, para os meses de **SETEMBRO E OUTUBRO/2016**, foi na ordem de **R\$ 2.176.110,18 (Dois milhões cento e setenta e seis mil cento e dez reais e dezoito 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**.

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 6.110.751,00}{R\$ 10.780.611,00} = R\$ 0,57$$

O índice apresentado de **R\$ 0,57** significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 0,57** 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**.

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 3.790.312,00}{R\$ 10.780.611,00} = R\$ 0,35$$

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de **R\$ 0,35** significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 0,35** 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**.

$$LI = \frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 653.074,00}{R\$ 10.780.611,00} = R\$ 0,06$$

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\$ 0,06**, 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**.

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo}} = \frac{R\$ 10.991.337,00}{R\$ 16.723.393,00} = R\$ 0,66$$

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\$ 0,66** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica "Clientes".

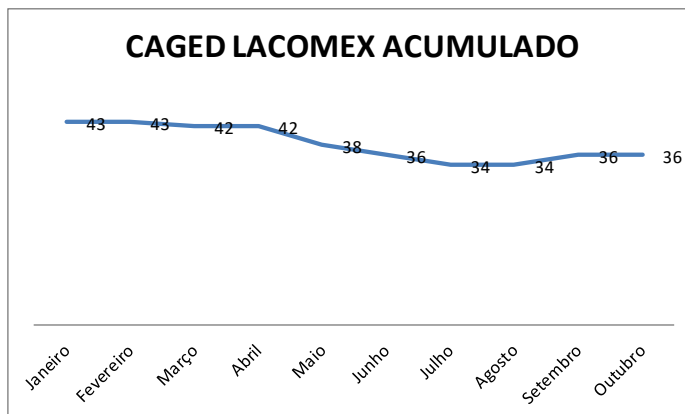
IX. EMPREGADOS (CAGED).

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
Maio	42		4	38
Junho	38		2	36
Julho	36		2	34
Agosto	34	0	0	34
Setembro	34	2	0	36
Outubro	36	0	0	36
Novembro				
Dezembro				



A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** possui um quadro efetivo no mês de **OUTUBRO/2016** um total de **36** empregados, para o mês analisado, as transições estão relacionadas no quadro acima.

X. Encargos Sociais, PESSOAL e Contribuições e Obrigações.

A DRE MENSAL, apresentado acima, demonstra que **R\$ 130.687 (Cento e trinta mil seiscentos e oitenta e sete reais)** foi destinado para liquidação de encargos sociais, folha de pagamento, contribuições e obrigações trabalhistas no mês de **OUTUBRO/2016**.

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