

**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 **OUTUBRO e NOVEMBRO DE 2017**, nos seguintes termos:

Dando continuidade ao trabalho que vem sendo desenvolvido, passo a relatar ao MM. Juízo, bem como a todos os que tenham interesse no feito, acerca de todas as atividades ocorridas ao longo do período em apreço.

Nessa senda, 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.

Saliente-se que as informações ora prestadas têm como objetivo a análise da documentação apresentada pela Empresa. Assim, embora seja fonte legítima, não há como assumir responsabilidade legal pela precisão dos mencionados dados.

Concomitantemente, este Subscritor permanece à disposição dos credores e demais interessados, a fim de responder integralmente as dúvidas alusivas aos seus créditos ou ao procedimento da Recuperação, consoante o artigo 22, inciso I, letra “b”, da LFR.

1. 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 / contato@diligence.adm.br

Telefones: (81) 31298962

2. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Para os meses em tela, não foram constatadas movimentações processuais relevantes.



Na oportunidade, cumpre informar que a empresa permanece em atividade, cumprindo com suas obrigações, pelo que se aguarda o início dos pagamentos aos credores previstos para o mês de Janeiro/2018, conforme plano de Recuperação Judicial.

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

Atenciosamente,

Recife, 21 de fevereiro de 2017.

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

OUTUBRO/2017

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 **OUTUBRO /2017**.

- 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.

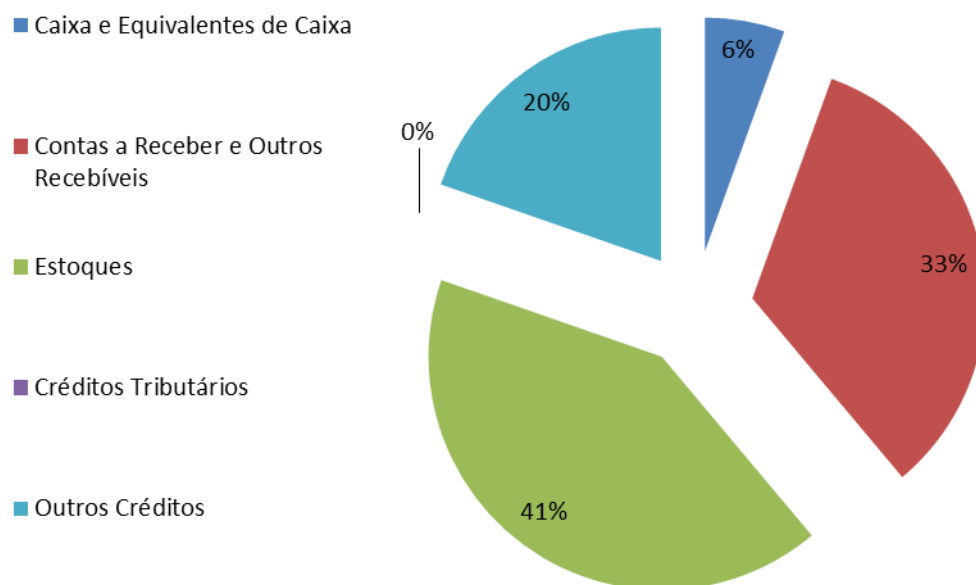
Atualmente, sua estrutura é o seu diferencial no mercado. Dispõe de um pronto-atendimento, equipe especializada, logística própria e televendas. Sua estrutura é composta de 2 Lojas de Estoque/Showroom para atendimento do consumidor final e clientes de HORECA (Hotéis, Restaurantes e Catering).

IV. Balancete mensal (EVOLUÇÃO).

1. Situação do ATIVO

	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	mai-17	jun-17	jul-17	ago-17	set-17	out-17
TOTAL DO ATIVO	10.792.175	10.484.743	9.906.159	9.458.700	9.527.093	9.527.157	9.555.343	9.557.462	9.296.387	9.285.470
ATIVO CIRCULANTE	6.179.176	5.969.240	5.327.472	4.821.140	4.814.405	4.459.199	4.406.955	4.373.817	4.083.606	4.030.403
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.009.731	802.068	455.594	470.486	199.544	237.235	214.268	247.504	187.106	222.474
Contas a Receber e Outros Recebíveis	1.716.531	1.617.936	1.596.606	1.513.535	1.772.438	1.569.957	1.498.961	1.487.976	1.492.414	1.344.746
Estoques	1.928.798	1.761.561	1.832.323	1.909.717	1.895.326	1.949.686	2.045.710	1.899.728	1.644.934	1.669.877
Créditos Tributários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Créditos	1.524.116	1.787.675	1.442.949	927.402	947.097	702.321	648.016	738.609	759.152	793.306
ATIVO NAO CIRCULANTE	4.612.999	4.515.503	4.578.687	4.637.560	4.712.688	5.067.958	5.148.388	5.183.645	5.212.781	5.255.067
	3.970.961	4.003.326	4.075.062	4.142.489	4.226.172	4.602.893	4.691.877	4.735.687	4.773.377	4.824.217
Créditos com contratos de mutuo	3.899.834	3.968.141	4.036.156	4.103.583	4.183.545	4.265.141	4.350.404	4.394.214	4.431.904	4.473.555
Outros Créditos	71.127	35.185	38.906	38.906	42.627	337.752	341.473	341.473	341.473	350.662
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555.828	427.800	421.082	414.363	407.642	388.025	381.306	374.587	367.867	361.148
Custo do Imobilizado	4.795.376	4.808.274	4.808.274	4.808.274	4.808.274	4.795.376	4.795.376	4.795.376	4.795.376	4.795.376
(-) Depreciação Acumulada	(4.239.548)	(4.380.474)	(4.387.192)	(4.393.911)	(4.400.632)	(4.407.351)	(4.414.070)	(4.420.789)	(4.427.509)	(4.434.228)
	86.210	84.377	82.543	80.708	78.874	77.040	75.205	73.371	71.537	69.702
Custo do Intangível	185.031	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032
(-) Amortização Acumulada	(98.821)	(100.655)	(102.489)	(104.324)	(106.158)	(107.992)	(109.827)	(111.661)	(113.495)	(115.330)

COMPOSIÇÃO ATIVO CIRCULANTE - LACOMEX ACUMULADO 2017

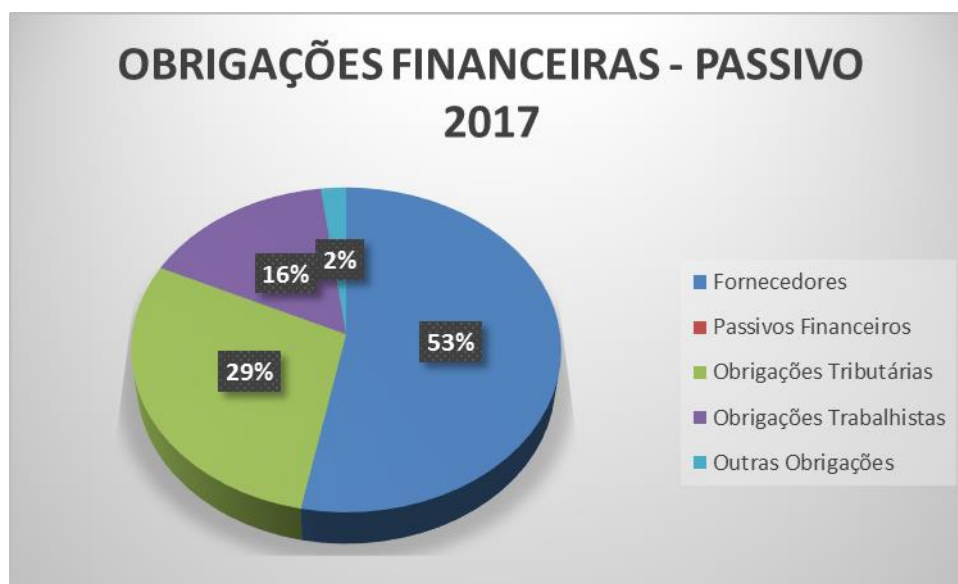


Para o mês de **OUTUBRO/2017** o total do ATIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** é na ordem de **R\$ 9.285.470 (Nove milhões duzentos e oitenta e cinco mil quatrocentos e setenta reais)**.

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, mantém seus estoques elevados, representando cerca de **41%** 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 **33%** de contas a receber no mês, significa que os prazos para compra e pagamento de estoque precisam ser revistos;

2. Situação do Passivo

	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	mai-17	jun-17	jul-17	ago-17	set-17	out-17
TOTAL DO PASSIVO	10.792.175	10.484.743	9.906.159	9.458.700	9.527.093	9.527.157	9.555.343	9.557.462	9.296.387	9.285.470
PASSIVO CIRCULANTE	1.494.960	1.488.541	1.043.347	812.690	974.778	1.130.667	1.230.579	1.370.241	1.225.749	1.340.443
Fornecedores	783.983	778.411	382.925	165.209	344.074	501.998	603.947	743.209	599.062	711.318
Passivos Financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	360.686	465.139	428.644	415.750	412.370	398.489	404.494	383.799	402.605	388.765
Obrigações Trabalhistas	318.263	202.143	187.971	186.202	169.992	180.815	184.709	195.653	199.976	212.443
Outras Obrigações	32.028	42.848	43.807	45.529	48.342	49.365	37.429	47.580	24.106	27.917
PASSIVO NAO CIRCULANTE	15.745.768	15.745.767	15.744.888	15.730.310	15.729.636	15.722.704	15.722.684	15.722.684	15.722.684	15.722.684
Fornecedores RJ Longo Prazo	5.334.352	2.118.837	2.117.959	2.103.381	2.102.707	2.095.775	2.095.755	2.095.755	2.095.755	2.095.755
Passivos Financeiros Longo Pra	10.134.423	3.349.393	3.349.393	3.349.393	3.349.393	3.349.393	3.349.393	3.349.393	3.349.393	3.349.393
Obrigações Tributárias Longo P	276.993	276.993	276.992	276.992	276.992	276.992	276.992	276.992	276.992	276.992
Outras Obrigações	-	10.000.544	10.000.544	10.000.544	10.000.544	10.000.544	10.000.544	10.000.544	10.000.544	10.000.544
PATRIMONIO LIQUIDO	(6.448.553)	(6.749.565)	(6.882.076)	(7.084.300)	(7.177.321)	(7.326.214)	(7.397.920)	(7.535.463)	(7.652.046)	(7.777.657)
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	(6.365.010)	(6.365.009)	(6.365.008)	(6.365.008)	(6.365.009)	(6.365.029)	(6.365.008)	(6.365.008)	(6.365.008)	(6.365.009)
Resultado do Período	(283.543)	(584.556)	(717.068)	(919.292)	(1.012.312)	(1.161.185)	(1.232.912)	(1.370.455)	(1.487.038)	(1.612.648)



Para o mês de **OUTUBRO/2017** o total do PASSIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** é na ordem de **R\$ 9.285.470** (Nove milhões duzentos e oitenta e cinco mil quatrocentos e setenta reais).

Destaca-se a relação das duas principais rubricas;

Fornecedores - representando cerca de **53%**, das contas mais relevantes do PASSIVO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Obrigações Tributárias - representando cerca de **29%**, das contas mais relevantes do PASSIVO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Fornecedores RJ Longo Prazo – representando cerca de **13%**, das contas mais relevantes do PASSIVO NÃO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Passivos Financeiros Longo Prazo - representando cerca de **21%**, das contas mais relevantes do PASSIVO NÃO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

3. Situação Patrimônio Líquido

	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	mai-17	jun-17	jul-17	ago-17	set-17	out-17
PATRIMONIO LIQUIDO	(6.448.553)	(6.749.565)	(6.882.076)	(7.084.300)	(7.177.321)	(7.326.214)	(7.397.920)	(7.535.463)	(7.652.046)	(7.777.657)
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	(6.365.010)	(6.365.009)	(6.365.008)	(6.365.008)	(6.365.009)	(6.365.029)	(6.365.008)	(6.365.008)	(6.365.008)	(6.365.009)
Resultado do Período	(283.543)	(584.556)	(717.068)	(919.292)	(1.012.312)	(1.161.185)	(1.232.912)	(1.370.455)	(1.487.038)	(1.612.648)

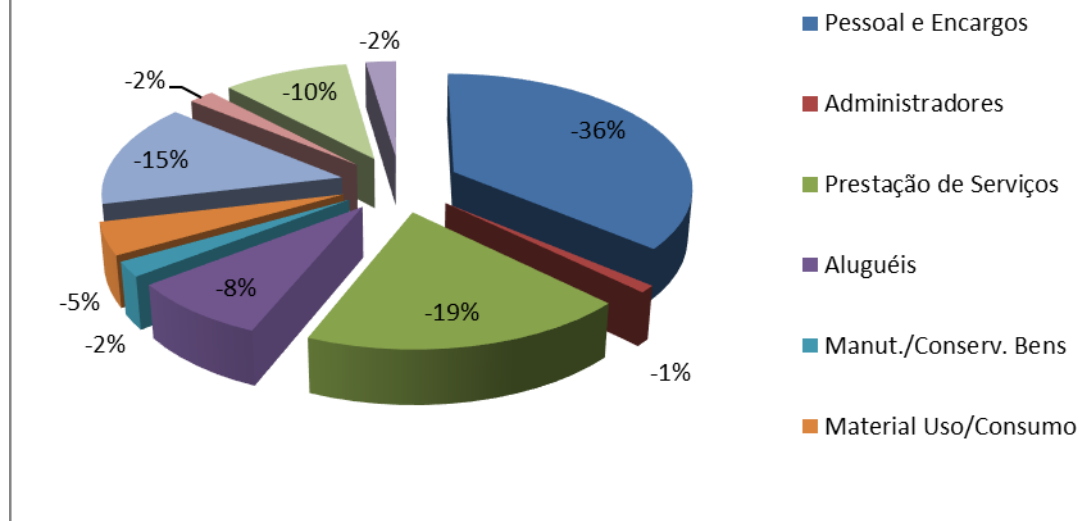
A LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA apresentou, para a competência de **OUTUBRO/2017**, prejuízo na ordem de – R\$ 1.612.648, a situação é de atenção pois, além desses fatos o prejuízo acumulado já ultrapassa o patrimônio líquido da empresa.

V. DRE

1. Demonstração do Resultado do Exercício (ACUMULADO ANO)

ACUMULADO	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	mai-17	jun-17	jul-17	ago-17	set-17	out-17
RECEITA BRUTA DE VENDAS	662.118	1.144.755	1.774.628	2.323.059	3.118.976	3.629.672	4.178.411	4.734.389	5.217.706	5.633.568
CUSTO DAS VENDAS	(437.068)	(771.209)	(1.196.269)	(1.585.766)	(2.155.400)	(2.505.087)	(2.841.513)	(3.218.710)	(3.533.491)	(3.791.709)
LUCRO BRUTO	225.050	373.546	578.359	737.293	963.576	1.124.585	1.336.898	1.515.679	1.684.215	1.841.859
DESP. OPERACIONAIS	(525.169)	(992.209)	(1.346.538)	(1.725.703)	(2.063.031)	(2.392.060)	(2.693.231)	(3.028.950)	(3.328.216)	(3.632.357)
Pessoal e Encargos	(143.592)	(267.342)	(400.138)	(609.269)	(736.018)	(849.373)	(962.487)	(1.080.348)	(1.194.393)	(1.313.868)
Administradores	(3.698)	(7.397)	(11.095)	(14.794)	(18.492)	(22.190)	(25.889)	(29.587)	(33.286)	(36.984)
Prestação de Serviços	(86.077)	(155.701)	(230.897)	(295.359)	(363.903)	(431.824)	(496.097)	(575.746)	(640.299)	(691.612)
Aluguéis	(36.922)	(50.765)	(96.393)	(125.847)	(155.072)	(184.931)	(215.289)	(244.763)	(274.570)	(303.633)
Manut./Conserv. Bens	(13.845)	(16.092)	(21.723)	(24.732)	(31.042)	(40.769)	(49.784)	(57.453)	(67.120)	(76.834)
Material Uso/Consumo	(19.981)	(36.640)	(52.547)	(66.437)	(80.616)	(95.730)	(105.453)	(125.211)	(140.180)	(166.234)
Comerciais	(51.176)	(128.784)	(186.127)	(223.547)	(278.028)	(344.658)	(390.229)	(444.817)	(487.701)	(531.497)
Tributárias	(7.115)	(19.760)	(26.282)	(32.755)	(39.072)	(45.128)	(51.585)	(60.489)	(65.768)	(72.312)
Depreciação	(142.546)	(285.305)	(293.858)	(302.411)	(310.965)	(319.519)	(328.073)	(336.626)	(345.180)	(353.734)
Outras despesas Administrativas	(20.217)	(24.423)	(27.478)	(30.552)	(49.823)	(57.938)	(68.345)	(73.910)	(79.719)	(85.649)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(300.119)	(618.663)	(768.179)	(988.410)	(1.099.455)	(1.267.475)	(1.356.333)	(1.513.271)	(1.644.001)	(1.790.498)
Receitas Financeiras	21.676	42.617	63.189	84.201	105.647	127.726	148.856	171.861	194.413	217.880
Despesas Financeiras	(5.100)	(8.510)	(12.078)	(15.083)	(18.504)	(21.436)	(25.435)	(29.044)	(37.450)	(40.030)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(283.543)	(584.556)	(717.068)	(919.292)	(1.012.312)	(1.161.185)	(1.232.912)	(1.370.454)	(1.487.038)	(1.612.648)
RESULTADO LIQUIDO	(283.543)	(584.556)	(717.068)	(919.292)	(1.012.312)	(1.161.185)	(1.232.912)	(1.370.454)	(1.487.038)	(1.612.648)

DRE - DESPESAS MAIS RELEVANTES LACOMEX - ACUMULADO 2017



De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo no mês de **OUTUBRO/2017** na ordem de **-R\$ (1.612.648) (Um milhão seiscentos e doze mil seiscentos e quarenta e oito reais)**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

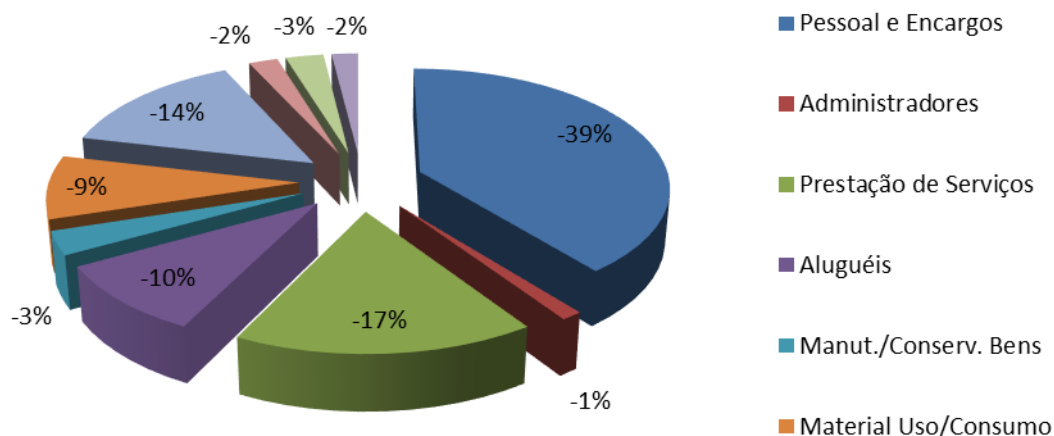
A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa, cerca de **36%**;

A despesa empregada com Prestação de Serviços representa, cerca de **19%**;

2. Demonstração do Resultado do Exercício (RESULTADO MENSAL)

MENSAL	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	mai-17	jun-17	jul-17	ago-17	set-17	out-17
RECEITA BRUTA DE VENDAS	662.118	482.637	629.873	549.523	795.917	510.696	548.739	555.979	483.317	415.862
CUSTO DAS VENDAS	(437.068)	(334.141)	(425.060)	(389.496)	(569.635)	(349.687)	(336.426)	(377.197)	(314.781)	(258.218)
LUCRO BRUTO	225.050	148.496	204.813	160.027	226.282	161.009	212.313	178.782	168.536	157.644
DESP. OPERACIONAIS	(525.169)	(467.040)	(354.329)	(384.068)	(337.329)	(329.028)	(301.171)	(335.720)	(299.266)	(304.141)
Pessoal e Encargos	(143.592)	(123.750)	(132.796)	(209.132)	(126.749)	(113.356)	(113.113)	(117.862)	(114.045)	(119.475)
Administradores	(3.698)	(3.699)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)
Prestação de Serviços	(86.077)	(69.624)	(75.196)	(64.462)	(68.544)	(67.920)	(64.274)	(79.649)	(64.553)	(51.312)
Aluguéis	(36.922)	(13.843)	(45.628)	(29.454)	(29.225)	(29.859)	(30.359)	(29.474)	(29.808)	(29.063)
Manut./Conserv. Bens	(13.845)	(2.247)	(5.631)	(3.009)	(6.311)	(9.727)	(9.015)	(7.668)	(9.667)	(9.714)
Material Uso/Consumo	(19.981)	(16.659)	(15.907)	(13.811)	(14.178)	(15.114)	(9.723)	(19.758)	(14.969)	(26.054)
Comerciais	(51.176)	(77.608)	(57.343)	(42.402)	(54.482)	(64.496)	(45.571)	(54.588)	(42.884)	(43.796)
Tributárias	(7.115)	(12.645)	(6.522)	(6.473)	(6.317)	(6.056)	(6.457)	(8.904)	(5.279)	(6.545)
Depreciação	(142.546)	(142.759)	(8.553)	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)
Outras despesas Administrativas	(20.217)	(4.206)	(3.055)	(3.073)	(19.271)	(10.248)	(10.407)	(5.565)	(5.809)	(5.930)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(300.119)	(318.544)	(149.516)	(224.041)	(111.047)	(168.019)	(88.858)	(156.938)	(130.730)	(146.497)
Receitas Financeiras	21.676	20.941	20.572	21.011	21.447	22.078	21.131	23.005	22.552	23.467
Despesas Financeiras	(5.100)	(3.410)	(3.568)	(3.005)	(3.421)	(2.933)	(3.998)	(3.610)	(8.406)	(2.580)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(283.543)	(301.013)	(132.510)	(206.035)	(93.021)	(148.874)	(71.725)	(137.543)	(116.584)	(125.610)
RESULTADO LIQUIDO	(283.543)	(301.013)	(132.510)	(206.035)	(93.021)	(148.874)	(71.725)	(137.543)	(116.584)	(125.610)

DRE - DESPESAS MAIS RELEVANTES LACOMEX - MENSAL 2017



De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo no mês de **OUTUBRO/2017** na ordem de **-R\$ 125.610**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa, cerca de **39%**;

A despesa empregada com Prestação de Serviços representa, cerca de **17%**;

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17	set/17	out/17
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ 662.118	R\$ 1.144.755	R\$ 1.774.628	R\$ 2.323.059	R\$ 3.118.976	R\$ 3.629.672	R\$ 4.178.411	R\$ 4.734.389	R\$ 5.217.706	R\$ 5.633.568
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 945.661	-R\$ 1.729.311	-R\$ 2.491.696	-R\$ 3.242.351	-R\$ 4.131.288	-R\$ 4.790.857	-R\$ 5.411.323	-R\$ 6.104.843	-R\$ 6.704.744	-R\$ 7.246.216
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$ 283.543	-R\$ 584.556	-R\$ 717.068	-R\$ 919.292	-R\$ 1.012.312	-R\$ 1.161.185	-R\$ 1.232.912	-R\$ 1.370.454	-R\$ 1.487.038	-R\$ 1.612.648
SALDO BANCÁRIO	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 108.857,85	R\$ 1,00	R\$ 115.607,93	R\$ 181,18	R\$ 180,18

O quadro acima demonstra que a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresentou receita bruta de vendas no mês de **OUTUBRO/2017** na ordem de **R\$ 5.633.568**. As despesas relacionadas no mesmo período analisado foram na ordem de **-R\$ 7.246.216**, o resultado do período **ACUMULADO** para a competência de **OUTUBRO/2017** foi prejuízo na ordem de **-R\$ 1.612.648** (Um milhão seiscentos e doze mil seiscentos e quarenta e oito 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, os valores estão disponíveis conforme tabela formatada com os saldos bancários para o mês relacionado.

LACOMEX INDUSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA				out-17
BANCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Banco do Brasil	AG. 1836-8	27811-4		R\$ -
Banco do Nordeste	AG. 192	005190-3		R\$ -
Banco do Nordeste	AG. 192	005366-3		R\$ -
Banco Bradesco (Aplicação)	AG. 2798	70145-9	R\$ 1,00	R\$ -
Banco Bradesco	AG. 2798	70145-9	R\$ -	R\$ -
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\$ -
Banco Itau	AG. 8322	1586-1		R\$ -
Banco Itau	AG. 8322	21776-4	R\$ 180,18	R\$ 180,18
Banco Itau	AG. 8322	23338-1		R\$ -
Banco Santander	AG. 3686	13-006226-5		R\$ -
Banco Santander	AG. 3686	29-0060301-0		R\$ -

TOTAL DISPONÍVEL EM CONTA CORRENTE BANCÁRIA

R\$ 180,18

O saldo referente a todas as entradas e saídas das contas correntes nos meses de **OUTUBRO/2017** da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** estão relacionados nos quadros acima.

VII. Relatório das Receitas e Despesas.

O índice apresentado de **R\$ 3,01** significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 3,01** 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**.

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ 2.360.526,00}}{\text{R\$ 1.340.443,00}} \text{ R\$ 1,76}$$

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de **R\$ 1,76** significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 1,76** 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**.

$$LI = \frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ 222.474,00}}{\text{R\$ 1.340.443,00}} \text{ R\$ 0,17}$$

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\$ 0,17**, 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**.

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo}} = \frac{\text{R\$ 9.285.470,00}}{\text{R\$ 17.063.127,00}} \text{ R\$ 0,54}$$

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\$ 0,54** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica "**Clientes**".

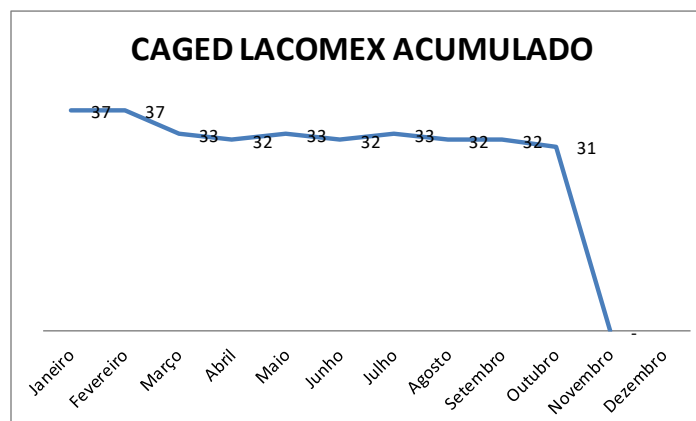
IX. EMPREGADOS (CAGED).

RELATÓRIO DA QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS EMPREGADOS

LACOMEX

Relatório Consolidado

Mês	2017			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	38	0	1	37
Fevereiro	37	0	0	37
Março	37	0	4	33
Abril	33	1	2	32
Maio	32	3	2	33
Junho	33	1	2	32
Julho	32	2	1	33
Agosto	33	1	2	32
Setembro	32	0	0	32
Outubro	32	0	1	31
Novembro				-
Dezembro				



A LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA possui um quadro efetivo no mês de **OUTUBRO/2017** um total de **32** empregados, para o mês analisado, as transições estão relacionadas no quadro acima.

X. Encargos Sociais, PESSOAL e Contribuições e Obrigações.

O **PASSIVO**, apresentado acima, demonstra que **-R\$ 212.443 (Duzentos e doze mil quatrocentos e quarenta e três reais)** foi destinado para liquidação de obrigações trabalhistas, ou seja, salários e demais obrigações relacionadas a empregados no mês de **OUTUBRO/2017**.

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 O/O

MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE