

**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 ao mês de **JULHO DE 2018**, 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 fidedigna, não há como assumir responsabilidade legal pela precisão dos mencionados dados.

Simultaneamente, 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. PAGAMENTOS AOS CREDITORES

Conforme exposto no relatório prévio, no mês de Janeiro de 2018 a Recuperanda deu início ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, com os pagamentos aos credores que apresentaram as respectivas contas bancárias (v. tabela), conforme comprovantes anexos.

BANCO DO BRASIL
CARGIL AGRICOLA S/A
MOET HENESSY
ADEGA ALENTEJANA
BANCO DO BRASIL
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL*
MECANO PACK
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL
PANDURATA ALIMENTOS LTDA.
PORTO FRANCO EMBALAGENS
WOW NUTRITION
INTERFOOD
NUTRIMENTAL

2. CRONOGRAMA

DATA	EVENTO	Lei 11.101/05
11/05/2015	Ajuizamento do Pedido de Recuperação.	
19/05/2015	Deferimento do Pedido de Recuperação.	Art. 52, inciso I, II, III, IV e V par. 1º
26/05/2015	Publicação da decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial e 1º edital	Art. 52, § 1º
11/06/2015	Fim do prazo para apresentar habilitações e impugnações ao Adm. Judicial. (15 dias da publicação do 1º edital).	Art. 7º, par. 1º
20/07/2015	Fim do prazo para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (PRJ) (60 dias após publicação do deferimento da recuperação) - data contada do deferimento	Art. 53
04/01/2016	Publicação do Edital da 2ª Lista de Credores confeccionada pelo pelo Adm. Judicial (45 dias após termo final de apresentação de habilitações/divergências) e aviso sobre recebimento do PRJ.	Art. 7, par. 2º
14/01/2016	Fim do prazo para apresentar impugnações à 2ª Lista de Credores ao Juízo (10 dias após publicação da 2ª Lista).	Art. 8º
03/02/2016	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação da 2ª Lista de Credores ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ).	Art 53, par. Único e art. 55, par. Único
20/05/2016	Publicação do Edital de convocação da AGC para votação do PRJ (15 dias de antecedência da realização da AGC).	Art. 36
	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial).	Art. 61
23/12/2016	Publicação da sentença de homologação do Plano de Recuperação Judicial.	
23/01/2018	Início dos pagamentos previstos no Plano de Recuperação Judicial.	

3. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

No que concerne as movimentações processuais, durante o período em tela infere-se petítório do credor Banco do Brasil com apresentação de conta bancária à fls. 3172, bem como requerimento de habilitação processual da Invista sob fls. 3179.

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

Atenciosamente,

Recife, 30 de outubro de 2018.

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
JULHO/2018

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;

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 **JULHO/2018**.

- 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.

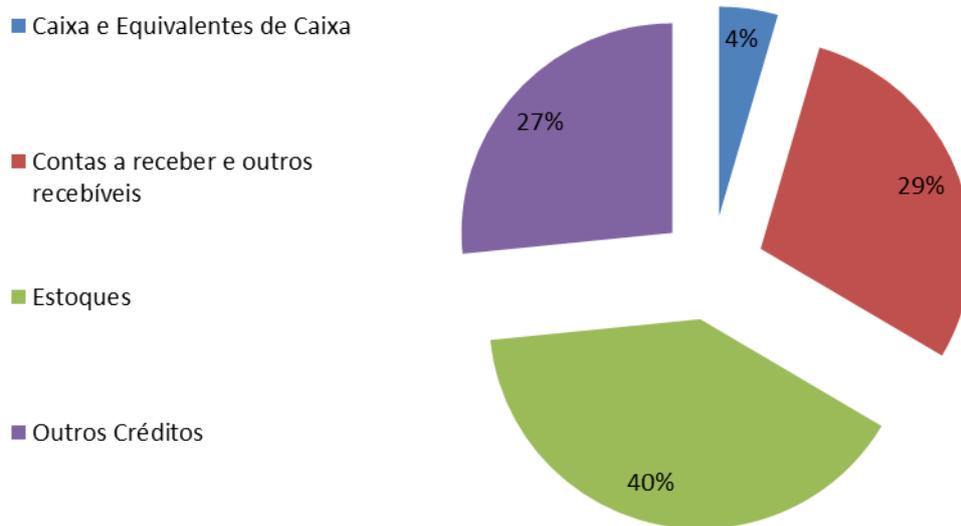
Atualmente, sua estrutura é o seu diferencial no mercado. Dispõe de um pronto-atendimento, equipe especializada, logística própria e televendas. Sua estrutura é composta de 2 Lojas de Estoque/Showroom para atendimento do consumidor final e clientes de HORECA (Hotéis, Restaurantes e Catering).

IV. Balancete mensal (EVOLUÇÃO).

1. Situação do ATIVO

	jan-18	fev-18	mar-18	abr-18	mai-18	jun-18	jul-18
TOTAL DO ATIVO	9.195.739	9.231.056	9.098.705	9.142.798	9.151.142	9.005.048	8.878.403
ATIVO CIRCULANTE	3.874.216	3.871.676	3.710.039	3.773.092	3.743.460	3.580.595	3.443.210
Caixa e Equivalentes de Caixa	156.846	162.322	139.992	149.741	145.335	175.834	155.131
Contas a receber e outros recebíveis	1.345.249	1.265.356	1.286.824	1.220.916	1.192.735	1.022.253	998.953
Estoques	1.626.311	1.675.684	1.452.922	1.538.730	1.500.334	1.480.770	1.373.561
Outros Créditos	745.810	768.314	830.301	863.705	905.056	901.738	915.565
ATIVO NAO CIRCULANTE	5.321.523	5.359.380	5.388.666	5.369.706	5.407.682	5.424.453	5.435.193
	4.916.334	4.962.745	5.000.584	4.990.178	5.036.708	5.062.033	5.081.326
Créditos com contratos de mutuo	4.565.672	4.612.083	4.649.922	4.689.585	4.745.304	4.770.629	4.789.922
Outros Créditos	350.662	350.662	350.662	300.593	291.404	291.404	291.404
	340.989	334.269	327.551	320.831	314.111	307.392	300.673
Custo do Imobilizado	4.795.376	4.795.376	4.695.376	4.695.376	4.695.176	4.695.376	4.695.376
(-) Depreciação Acumulada	(4.454.387)	(4.461.107)	(4.367.825)	(4.374.545)	(4.381.065)	(4.387.984)	(4.394.703)
	64.200	62.366	60.531	58.697	56.863	55.028	53.194
Custo do Intangível	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032
(-) Amortização Acumulada	(120.832)	(122.666)	(124.501)	(126.335)	(128.169)	(130.004)	(131.838)

COMPOSIÇÃO ATIVO CIRCULANTE - LACOMEX ACUMULADO 2018

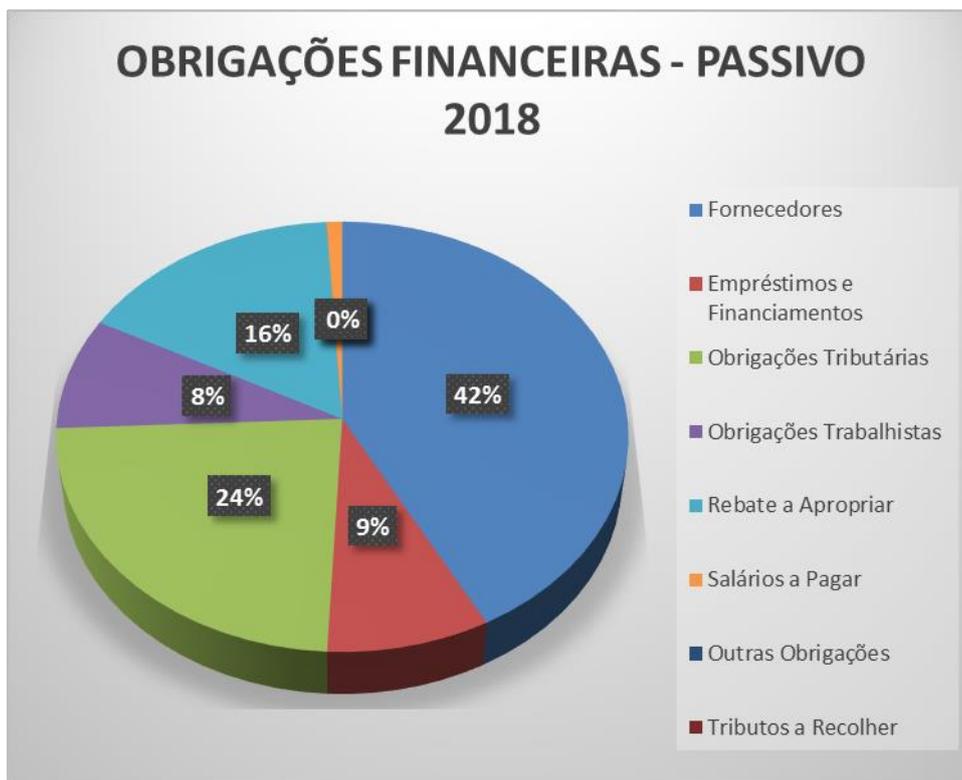


Para o mês de **JULHO/2018** o total do ATIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** é na ordem de **R\$ 8.078.403 (Oito Milhões setenta e oito mil quatrocentos e três reais)**.

A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, mantém seus estoques elevados, representando cerca de **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. 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-18	fev-18	mar-18	abr-18	mai-18	jun-18	jul-18
TOTAL DO PASSIVO	9.195.739	9.231.056	9.098.705	9.142.798	9.151.142	9.005.048	8.878.403
PASSIVO CIRCULANTE	2.280.464	2.355.863	2.225.380	2.365.608	2.380.506	2.237.802	2.137.036
Fornecedores	857.711	921.031	721.477	871.465	947.801	878.599	902.456
Empréstimos e Financiamentos	111.194	183.797	229.822	262.053	278.461	249.837	182.649
Obrigações Tributárias	-	-	-	-	-	445978	502997
Obrigações Trabalhistas	-	-	-	-	-	221713	180502
Rebate a Apropriar	765.789	696.172	626.555	556.938	487.320	417.703	348.086
Salários a Pagar	163.288	156.280	150.365	177.652	172.290	23.972	20.346
Outras Obrigações	35.477	31.613	32.883	24.549	27.632	-	-
Tributos a Recolher	347.005	366.970	464.278	472.951	467.002	-	-
PASSIVO NAO CIRCULANTE	14.433.895	14.453.104	14.482.616	14.511.709	14.541.626	14.585.687	14.614.171
Fornecedores RJ Longo Prazo	2.213.543	2.218.416	2.226.306	2.233.648	2.241.682	2.249.282	2.256.927
Passivos Financeiros Longo Pra	3.589.297	3.603.633	3.625.255	3.647.006	3.668.888	3.689.603	3.710.442
Obrigações Tributárias a Pagar	276.992	276.992	276.992	276.992	276.992	292.739	292.739
Rebate a apropriar	-	-	-	-	-	-	-
Outras Obrigações	8.354.063	8.354.063	8.354.063	8.354.063	8.354.064	8.354.063	8.354.063
PATRIMONIO LIQUIDO	(7.518.620)	(7.577.911)	(7.609.291)	(7.734.519)	(7.770.990)	(7.818.441)	(7.872.804)
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserva de Capital						-	-
Reservas de Lucros							
(-) Prejuízos Acumulados	(7.698.008)	(7.718.619)	(7.777.911)	(7.809.291)	(7.920.739)	(7.970.990)	(8.018.441)
Resultado do Período	(20.612)	(59.292)	(31.380)	(125.228)	(50.251)	(47.451)	(54.363)
	(7.677.396)	(7.659.327)	(7.746.531)	(7.684.063)	(7.870.488)	(7.923.539)	(7.964.078)



Para o mês de **JULHO/2018** o total do ATIVO da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** é na ordem de **R\$ 8.078.403 (Oito Milhões setenta e oito mil quatrocentos e três reais)**.

Destaca-se a relação das duas principais rubricas;

Fornecedores - representando cerca de **42%**, das contas mais relevantes do PASSIVO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Obrigações Tributárias - representando cerca de **16%**, das contas mais relevantes do PASSIVO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Fornecedores RJ Longo Prazo – representando cerca de **15%**, das contas mais relevantes do PASSIVO NÃO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

Passivos Financeiros Longo Prazo - representando cerca de **25%**, das contas mais relevantes do PASSIVO NÃO CIRCULANTE da **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**;

3. Situação Patrimônio Líquido

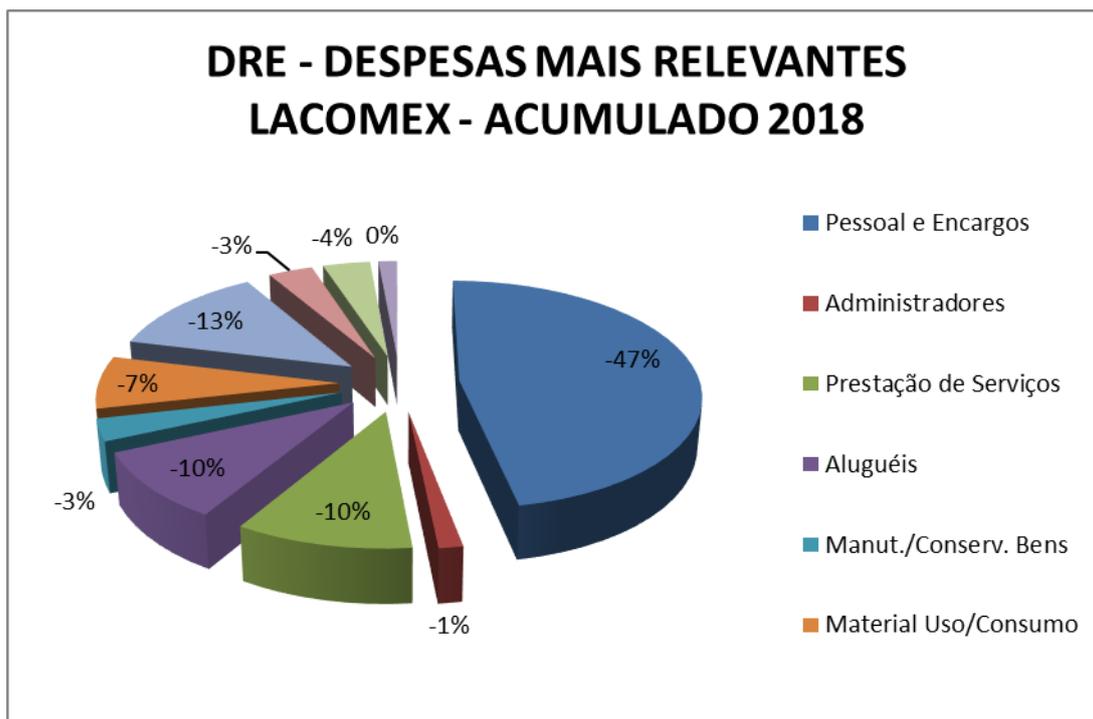
	jan-18	fev-18	mar-18	abr-18	mai-18	jun-18	jul-18
PATRIMONIO LIQUIDO	(7.518.620)	(7.577.911)	(7.609.291)	(7.734.519)	(7.770.990)	(7.818.441)	(7.872.804)
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserva de Capital							
Reservas de Lucros							
(-) Prejuízos Acumulados	(7.698.008)	(7.718.619)	(7.777.911)	(7.809.291)	(7.920.739)	(7.970.990)	(8.018.441)
Resultado do Período	(20.612)	(59.292)	(31.380)	(125.228)	(50.251)	(47.451)	(54.363)
	(7.677.396)	(7.659.327)	(7.746.531)	(7.684.063)	(7.870.488)	(7.923.539)	(7.964.078)

A LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA apresentou, para a competência de **JULHO/2018**, prejuízo na ordem de **-R\$(8.018.441)**, 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-18	fev-18	mar-18	abr-18	mai-18	jun-18	jul-18
RECEITA BRUTA DE VENDAS	423.820	739.727	1.139.821	1.447.864	1.759.266	1.964.786	2.218.401
CUSTO DAS VENDAS	(243.317)	(439.911)	(719.867)	(895.971)	(1.080.436)	(1.204.026)	(1.361.164)
LUCRO BRUTO	180.503	299.816	419.954	551.893	678.830	760.760	857.237
DESP. OPERACIONAIS	(259.403)	(499.195)	(740.478)	(1.044.246)	(1.269.449)	(1.444.985)	(1.646.774)
Pessoal e Encargos	(100.536)	(200.905)	(301.802)	(489.481)	(600.953)	(682.888)	(773.429)
Administradores	(3.698)	(7.397)	(11.095)	(14.794)	(18.492)	(22.190)	(23.335)
Prestação de Serviços	(26.279)	(51.231)	(78.103)	(100.952)	(122.198)	(147.038)	(169.354)
Aluguéis	(44.094)	(72.998)	(95.315)	(103.573)	(127.322)	(150.865)	(159.128)
Manut./Conserv. Bens	(6.538)	(11.124)	(16.646)	(26.715)	(39.952)	(46.676)	(51.063)
Material Uso/Consumo	(20.879)	(39.480)	(55.469)	(69.322)	(81.247)	(96.287)	(121.911)
Comerciais	(38.986)	(76.345)	(123.112)	(146.997)	(171.868)	(175.937)	(208.828)
Tributárias	(5.055)	(14.374)	(20.620)	(42.540)	(46.025)	(50.439)	(56.240)
Depreciação	(8.554)	(17.107)	(25.661)	(34.215)	(42.769)	(51.322)	(59.876)
Outras despesas Administrativas	(4.784)	(8.234)	(12.655)	(15.657)	(18.623)	(21.343)	(23.610)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(78.900)	(199.379)	(320.524)	(492.353)	(590.619)	(684.225)	(789.537)
Receitas Financeiras	24.020	47.274	71.700	94.864	117.530	140.212	163.006
Despesas Financeiras	(12.220)	(20.704)	(38.049)	(49.122)	(58.122)	(68.802)	(74.631)
Receitas rebate RJ	69.617	139.234	208.851	278.469	348.086	417.703	487.320
Despesas juros RJ	(23.129)	(46.329)	(81.262)	(116.370)	(151.638)	(187.102)	(222.735)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(20.612)	(79.904)	(159.284)	(284.512)	(334.763)	(382.214)	(436.577)
Ganho na Alienação do Imobilizad	-	-	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
RESULTADO LIQUIDO	(20.612)	(79.904)	(111.284)	(236.512)	(286.763)	(334.214)	(388.577)



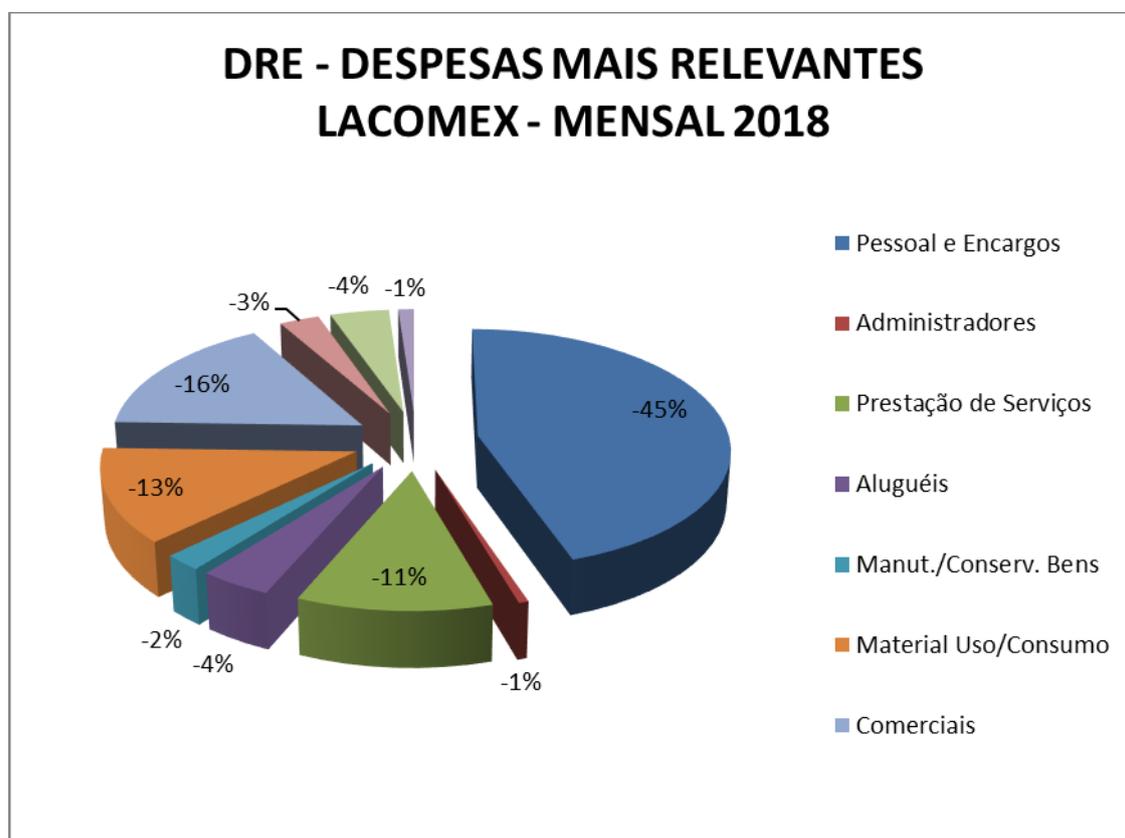
De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou prejuízo no mês de **JULHO/2018** na ordem de – **R\$ 436.577**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa, cerca de **47%**;

A despesa empregada com Prestação de Serviços representa, cerca de **10%**;

2. Demonstração do Resultado do Exercício (RESULTADO MENSAL)

MENSAL	jan-18	fev-18	mar-18	abr-18	mai-18	jun-18	jul-18
RECEITA BRUTA DE VENDAS	423.820	315.907	400.094	308.043	311.402	205.520	253.615
CUSTO DAS VENDAS	(243.317)	(196.594)	(279.956)	(176.104)	(184.465)	(123.590)	(157.138)
LUCRO BRUTO	180.503	119.313	120.138	131.939	126.937	81.930	96.477
DESP. OPERACIONAIS	(259.403)	(239.791)	(241.284)	(303.765)	(225.205)	(175.537)	(201.788)
Pessoal e Encargos	(100.536)	(100.370)	(100.896)	(187.679)	(111.473)	(81.935)	(90.540)
Administradores	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(3.698)	(1.145)
Prestação de Serviços	(26.279)	(24.951)	(26.872)	(22.849)	(21.246)	(24.840)	(22.316)
Aluguéis	(44.094)	(28.904)	(22.317)	(8.258)	(23.749)	(23.544)	(8.262)
Manut./Conserv. Bens	(6.538)	(4.586)	(5.523)	(10.068)	(13.238)	(6.724)	(4.388)
Material Uso/Consumo	(20.879)	(18.601)	(15.989)	(13.852)	(11.925)	(15.040)	(25.624)
Comerciais	(38.986)	(37.358)	(46.768)	(23.885)	(24.871)	(4.069)	(32.891)
Tributárias	(5.055)	(9.320)	(6.246)	(21.920)	(3.485)	(4.414)	(5.801)
Depreciação	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)	(8.554)
Outras despesas Administrativas	(4.784)	(3.449)	(4.421)	(3.002)	(2.966)	(2.719)	(2.267)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(78.900)	(120.478)	(121.146)	(171.826)	(98.268)	(93.607)	(105.311)
Receitas Financeiras	24.020	23.254	24.426	23.164	22.666	22.682	22.794
Despesas Financeiras	(12.220)	(8.485)	(17.345)	(11.074)	(8.999)	(10.680)	(5.830)
Receitas rebate RJ	69.617	69.617	69.617	69.617	69.617	69.617	69.617
Despesas juros RJ	(23.129)	(23.200)	(34.932)	(35.109)	(35.267)	(35.463)	(35.633)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(20.612)	(59.292)	(79.380)	(125.228)	(50.251)	(47.451)	(54.363)
Ganho na Alienação do Imobilizad	-	-	48.000	-	-	-	-
RESULTADO LIQUIDO	(20.612)	(59.292)	(31.380)	(125.228)	(50.251)	(47.451)	(54.363)



De acordo com a apuração do resultado, a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA**, apresentou **PREJUÍZO** mês de **JULHO/2018** na ordem de **R\$ 54.363**. O resultado apresentado demonstra relações de atenção;

A despesa empregada com Pessoal e Encargos representa, cerca de **45%**;

A despesa empregada com Prestação de Serviços representa, cerca de **11%**;

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ 423.820	R\$ 739.727	R\$ 1.139.821	R\$ 1.447.864	R\$ 1.759.266	R\$ 1.964.786	R\$ 2.218.401
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 444.432	-R\$ 819.631	-R\$ 1.251.105	-R\$ 1.684.376	-R\$ 2.046.029	-R\$ 2.299.000	-R\$ 2.606.978
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$ 20.612	-R\$ 79.904	-R\$ 111.284	-R\$ 236.512	-R\$ 286.763	-R\$ 334.214	-R\$ 388.577
SALDO BANCÁRIO	R\$ 4.709,80	R\$ 284,89	R\$ 1.881,27	R\$ 17.570,01	R\$ 145.335,00	R\$ 175.834,00	R\$ 155.131,00

O quadro acima demonstra que a **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** apresentou receita bruta de vendas no mês de **JULHO/2018** na ordem de **R\$ 2.218.401**. As despesas relacionadas no mesmo período analisado foram na ordem de **-R\$ 2.606.978**, o resultado do período **ACUMULADO** para a competência foi **PREJUÍZO** na ordem de **-R\$ 388.577** (Trezentos e oitenta e oito mil quinhentos 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 **16 CONTAS CORRENTES**, os valores estão disponíveis na **RÚBRICA "CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA"** em seu ATIVO, desta forma o valor apresentado no balancete para a competência atual é de **R\$ 175.834** (Cento e setenta e cinco mil oitocentos e trinta e quatro reais).

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18
SALDO BANCÁRIO	R\$ 4.709,80	R\$ 284,89	R\$ 1.881,27	R\$ 17.570,01	R\$ 145.335,00	R\$ 175.834,00	R\$ 155.131,00

VII. Relatório das Receitas e Despesas.

Fluxo Lacomex 07.2018

Lacomex fluxo de caixa

	Total Geral
ENTRADAS	312.809
RECEITA OPERACIONAL	277.028
VENDAS	277.028
RECEITA	780
RECEITA	3
RENDIMENTO APLICAC	3
OUTRAS ENTRADAS	4.788
EMPRÉSTIMOS	4.788
ENTRADAS	30.033
ENTRADAS	22.721
FORNECEDORES	5.515
PESSOAL	148
ADIANTAMENTO CLIEI	1.650
DESPESA	176
FORNECEDORES	176
SAÍDAS	- 334.440
SAÍDAS	- 17.300
SAÍDAS	- 16.320
ADIANTAMENTO CLIEI	- 980
OUTRAS SAÍDAS	- 96
DESPESAS OPERACIONAI	- 5.790
VENDAS	- 5.790
DESPESAS	- 310.473
ALUGUEL	- 8.500
CONSUMO	- 12.698
DESPESAS BANCÁRIAS	- 571
FORNECEDORES	- 111.374
IMPOSTOS E TAXAS	- 17.630
PESSOAL	- 133.120
SEGUROS	- 1.381
COMERCIAIS	- 14.021
SERV TERCEIROS	- 11.178
DESPESA	- 780
FORNECEDORES	- 780
TRANSFERÊNCIA ENTRE C	-
SAÍDAS	- 144.936
SAÍDAS	- 144.936
ENTRADAS	144.936
ENTRADAS	144.936
Total Geral	- 21.631

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 **JULHO/2018**, foi na ordem de **R\$ 312.809**, 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**.

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ } 3.443.210,00}{\text{R\$ } 2.137.036,00} \text{ R\$ } 1,61$$

O índice apresentado de **R\$ 1,61** significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 1,61** 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**.

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ } 2.069.649,00}{\text{R\$ } 2.137.036,00} \text{ R\$ } 0,97$$

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de **R\$ 0,97** significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 0,97** 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**.

$$LI = \frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ } 155.131,00}{\text{R\$ } 2.137.036,00} \text{ R\$ } 0,07$$

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\$ 0,07**, 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**.

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo}} = \frac{R\$ 8.878.403,00}{R\$ 16.751.207,00} = R\$ 0,53$$

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\$ 0,53** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica "Clientes".

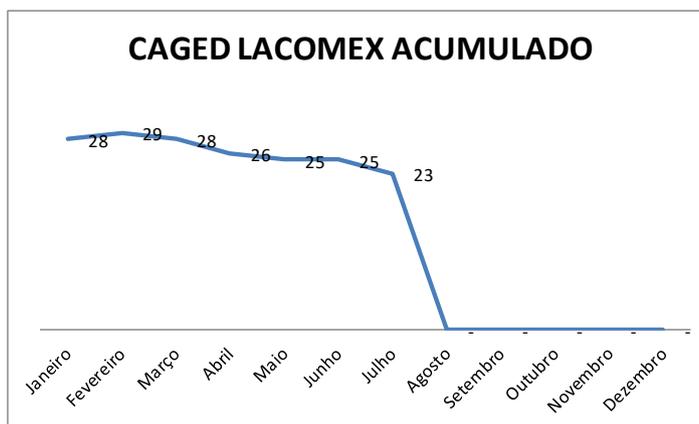
IX. EMPREGADOS (CAGED).

RELATÓRIO DA QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS EMPREGADOS

LACOMEX

Relatório Consolidado

Mês	2018			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	29	1	2	28
Fevereiro	28	2	1	29
Março	29	0	1	28
Abril	28	0	2	26
Mai	26	0	1	25
Junho	25	0	0	25
Julho	25	0	2	23
Agosto				-
Setembro				-
Outubro				-
Novembro				-
Dezembro				-



A **LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA** possui um quadro efetivo no mês de **JULHO/2018** um total de **23** 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\$ 20.346 (Vinte mil trezentos e quarenta e seis reais)** foi destinado para liquidação de obrigações trabalhistas, ou seja, salários e demais obrigações relacionadas a empregados no mês de **JULHO/2018**.

XI. Conclusão.

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

Michel Wágner Oliveira de Menezes
Perícia Contábil - CRC/PE 26.982 O/O

MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE