

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

PERÍODO: SETEMBRO A DEZEMBRO/2019

LACOMEX INDÚSTRIA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO

RECUPERAÇÃO JUDICIAL Nº 0025170-98.2015.8.17.0001

3ª VARA CÍVEL DA COMARCA DO RECIFE/PE

SUMÁRIO

1. GLOSSÁRIO
2. CONSIDERAÇÕES INICIAIS
3. A RECUPERANDA
4. ANÁLISE FINANCEIRA
 - 4.1 FLUXO DE CAIXA
 - 4.2 EXTRATOS BANCÁRIOS
5. ANÁLISE CONTÁBIL
 - 5.1 BALANCETE DE VERIFICAÇÃO MENSAL
 - 5.1.1 SITUAÇÃO DO ATIVO
 - 5.1.2 SITUAÇÃO DO PASSIVO
 - 5.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 - 5.3 EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO
 - 5.4 RECEITAS X DESPESAS
6. ENCARGOS SOCIAIS, CONTRIBUIÇÕES E OBRIGAÇÕES
7. CAGED
8. EXECUÇÃO DO PRJ
 - 8.1 PAGAMENTOS AOS CREDITORES
 - 8.2 INADIMPLÊNCIA DO PERÍODO
9. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL
10. CRONOGRAMA RECUPERAÇÃO JUDICIAL
11. CONSIDERAÇÕES FINAIS



GLOSSÁRIO

AJ Administrador Judicial

CAGED Cadastro Geral de Empregados e Desempregados

LRE Lei 11.101/2005

PRJ Plano de Recuperação Judicial

RECUPERANDA Empresa em Recuperação Judicial

RJ Recuperação Judicial

RMA Relatório Mensal de Atividades

3. A RECUPERANDA

A Lacomex é uma empresa que atua na área de importação e distribuição de vinhos, alimentos e demais bebidas desde o ano de 1994. Ao longo de sua 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 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.

4. ANÁLISE FINANCEIRA

São índices que resultam da comparação dos elementos da demonstração contábil. Através deles, pode-se vislumbrar a situação econômica e financeira da empresa, sobretudo para pagamento dos 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 suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

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

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ 2.104.127,00}}{\text{R\$ 1.827.923,00}} \text{ R\$ 1,15}$$

De acordo com o índice apresentado, extrai-se que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 1,15** para liquidar as respectivas dívidas.

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

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 1.764.501,00}{R\$ 1.527.285,00} = R\$ 1,16$$

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, de modo que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 1,16** 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**.

$$LI = \frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{R\$ 22.110,00}{R\$ 1.827.923,00} = R\$ 0,01$$

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\$ 0,01**, 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**.

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo}} = \frac{R\$ 7.233.329,00}{R\$ 15.203.561,00} = R\$ 0,48$$

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\$ 0,48** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica "**Cientes**".



De acordo com os controles apresentados pela **RECUPERANDA**, sua receita EFETIVA, considerando entradas esporádicas de meses anteriores, está demonstrado no quadro acima **“Total de entradas”** para os meses relacionados pode-se observar todas as variações ocorridas dentro dos meses, e ao final o resultado do fluxo de caixa, em **DEZEMBRO/2019**, o saldo final foi na ordem de **R\$ 10.610,00**, 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).

De acordo com o FLUXO de caixa apresentado, após suas entradas e saídas, o saldo apresentado pela recuperanda foi **POSITIVO, na ordem de R\$ 10.610,00 (dez mil, seiscentos e dez reais).**

4.2 EXTRATOS BANCÁRIOS

A Recuperanda não mantém regularidade em seu recebimento e são esporádicos, disponíveis em suas contas bancárias. Ao final de cada competência (mês), tem-se os referidos saldos bancários demonstrados no quadro a seguir:

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ 203.775	R\$ 429.897	R\$ 573.116	R\$ 793.827	R\$ 997.546	R\$ 1.165.482	R\$ 1.218.748	R\$ 1.292.248	R\$ 1.336.000	R\$ 1.427.795	R\$ 1.516.597	R\$ 1.627.712
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 232.394	-R\$ 456.958	-R\$ 612.762	-R\$ 832.955	-R\$ 1.066.170	-R\$ 1.272.422	-R\$ 1.337.608	-R\$ 1.457.600	-R\$ 1.536.688	-R\$ 1.759.683	-R\$ 1.910.267	-R\$ 2.405.664
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$ 28.619	-R\$ 27.061	-R\$ 39.646	-R\$ 39.128	-R\$ 68.624	-R\$ 106.940	-R\$ 118.860	-R\$ 165.352	-R\$ 200.688	-R\$ 331.888	-R\$ 393.670	-R\$ 777.952
SALDO BANCÁRIO	R\$ 152.424,00	R\$ 171.675,00	R\$ 157.113,00	R\$ 150.300,00	R\$ 148.302,00	R\$ 152.163,00	R\$ 149.165,00	R\$ 136.028,00	R\$ 4.274,00	R\$ 4.947,00	R\$ 7.902,00	R\$ 22.110,00

Para os meses relacionados, o quadro acima demonstra o saldo final individualizado de **DEZEMBRO/2019**, disponível em contas correntes de titularidade da **RECUPERANDA**.

5. ANÁLISE CONTÁBIL

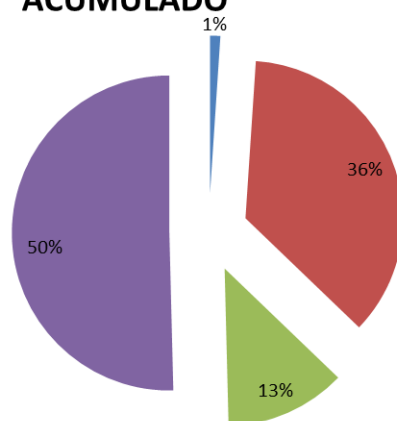
5.1 BALANCETE DE VERIFICAÇÃO MENSAL

5.1.1 SITUAÇÃO DO ATIVO

	jan-19	fev-19	mar-19	abr-19	mai-19	jun-19	jul-19	ago-19	set-19	out-19	nov-19	dez-19
TOTAL DO ATIVO	8.861.208	8.832.790	8.750.439	8.797.837	8.587.711	8.528.879	8.328.852	8.130.413	7.973.762	7.755.500	7.668.479	7.233.329
ATIVO CIRCULANTE	3.436.213	3.373.460	3.268.294	3.302.549	3.186.109	3.112.767	2.908.232	2.926.024	2.819.574	2.611.633	2.530.806	2.104.127
Caixa e Equivalentes de Caixa	152.424	171.675	157.113	150.300	148.302	152.163	149.165	136.028	4.274	4.947	7.902	22.110
Contas a receber e outros recebíveis	949.066	885.489	811.128	816.813	829.333	882.258	753.050	715.780	673.529	679.649	723.596	760.225
Estoques	1.465.560	1.427.203	1.397.119	1.384.023	1.284.657	1.156.353	1.143.731	1.125.719	1.076.785	863.330	735.641	261.346
Outros Créditos	869.163	889.093	902.934	951.413	923.817	921.993	862.286	948.497	1.064.986	1.063.707	1.063.667	1.060.446
ATIVO NAO CIRCULANTE	5.424.995	5.459.330	5.482.145	5.495.288	5.401.602	5.416.112	5.420.620	5.204.389	5.154.188	5.143.867	5.137.673	5.129.202
	5.122.423	5.165.382	5.196.820	5.218.586	5.133.532	5.156.395	5.169.535	4.961.936	4.920.088	4.918.399	4.920.558	4.920.719
Créditos com contratos de mutuo	4.831.019	4.873.978	4.905.416	4.927.182	4.842.128	4.864.991	4.878.131	4.670.532	4.628.684	4.626.995	4.629.154	4.629.315
Outros Créditos	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404	291.404
	260.383	253.594	246.805	240.016	234.357	228.882	223.223	217.564	212.088	206.430	200.954	195.295
Custo do Imobilizado	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876	4.605.876
(-) Depreciação Acumulada	(4.345.493)	(4.352.282)	(4.359.071)	(4.365.860)	(4.371.519)	(4.376.994)	(4.382.653)	(4.388.312)	(4.393.788)	(4.399.446)	(4.404.922)	(4.410.581)
	42.189	40.354	38.520	36.686	33.713	30.835	27.862	24.889	22.012	19.038	16.161	13.188
Custo do Intangível	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032	185.032
(-) Amortização Acumulada	(142.843)	(144.678)	(146.512)	(148.346)	(151.319)	(154.197)	(157.170)	(160.143)	(163.020)	(165.994)	(168.871)	(171.844)

COMPOSIÇÃO ATIVO CIRCULANTE - LACOMEX ACUMULADO

- Caixa e Equivalentes de Caixa
- Contas a receber e outros recebíveis
- Estoques
- Outros Créditos

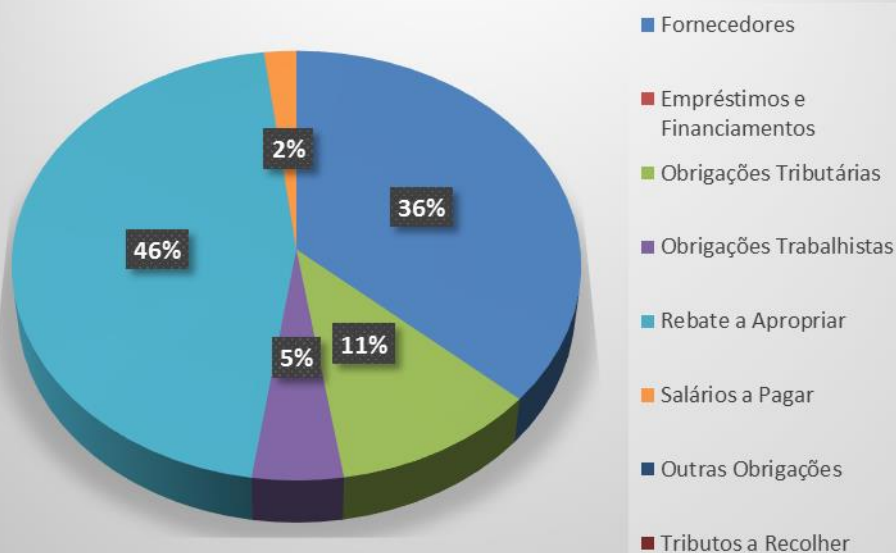


- O valor total do ativo da RECUPERANDA acumulado até a competência de **DEZEMBRO/2019** foi na ordem de **R\$ 7.233.329 (Sete milhões duzentos e trinta e três mil trezentos e vinte e nove reais)**.
- Destaca-se para o exercício analisado que apesar de ser ATIVO CIRCULANTE, onde as contas apresentam liquidez imediata, **49%** desse valor estão registrados, conforme destacado no gráfico acima, entre **Contas e receber e estoque**, entretanto esse valor não está disponível em conta corrente por não estar adimplida no exercício analisado, comprometendo, desta forma, toda a liquidação das obrigações da RECUPERANDA.

5.1.2 SITUAÇÃO DO PASSIVO

	jan-19	fev-19	mar-19	abr-19	mai-19	jun-19	jul-19	ago-19	set-19	out-19	nov-19	dez-19
TOTAL DO PASSIVO	8.861.208	8.832.790	8.750.439	8.797.837	8.587.711	8.528.879	8.328.852	8.130.413	7.973.762	7.755.500	7.668.479	7.233.329
PASSIVO CIRCULANTE	2.286.643	2.177.919	2.071.160	2.029.528	1.811.460	1.753.281	1.527.285	1.337.221	1.215.907	1.048.050	1.022.811	1.827.923
Fornecedores	975.479	965.798	938.247	1.003.273	839.370	759.129	669.749	666.811	645.790	612.881	652.926	668.849
Empréstimos e Financiamentos	175.193	153.928	121.208	129.359	101.107	111.466	39.779	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	161.255	125.799	113.022	128.639	143.984	209.314	211.216	221.681	201.910	145.819	159.330	199.740
Obrigações Trabalhistas	189.223	205.086	237.500	166.660	183.675	200.614	195.799	122.743	121.706	111.351	102.946	88.088
Rebate a Apropriar	765.789	696.172	626.555	556.938	487.320	417.703	348.086	278.469	208.852	139.234	69.617	835.406
Salários a Pagar	19.704	31.136	34.628	44.659	56.004	55.055	62.656	47.517	37.649	38.765	37.992	35.840
Outras Obrigações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tributos a Recolher	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASSIVO NAO CIRCULANTE	13.795.464	13.874.212	13.911.205	13.999.717	14.037.155	14.074.818	14.112.707	14.150.823	14.150.823	14.231.618	14.231.618	13.375.638
Fornecedores RJ Longo Prazo	2.300.157	2.308.601	2.322.453	2.336.388	2.350.406	2.364.509	2.378.696	2.401.797	2.401.797	2.401.797	2.401.797	2.401.797
Passivos Financeiros Longo Prazo	3.836.659	3.856.917	3.880.058	3.903.339	3.926.759	3.950.319	3.974.021	3.989.036	3.989.036	3.989.036	3.989.036	3.989.036
Obrigações Tributárias a Pagar	139.991	190.037	190.037	241.333	241.333	241.333	241.333	241.333	241.333	322.128	322.128	301.554
Rebate a apropriar	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	7.518.657	6.683.251
Outras Obrigações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	(7.220.899)	(7.219.341)	(7.231.926)	(7.231.408)	(7.260.904)	(7.299.220)	(7.311.140)	(7.357.631)	(7.392.968)	(7.524.168)	(7.585.950)	(7.970.232)
Capital Social	200.000	200.000	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	(7.392.280)	(7.420.899)	(7.419.341)	(7.431.926)	(7.431.408)	(7.460.904)	(7.499.220)	(7.511.139)	(7.557.632)	(7.592.968)	(7.724.168)	(7.785.950)
Resultado do Período	(28.619)	1.558	(12.585)	518	(29.496)	(38.316)	(11.920)	(46.492)	(35.336)	(131.200)	(61.782)	(384.282)

OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS - PASSIVO



As contas do PASSIVO representam o conjunto de obrigações de todas as naturezas que uma empresa possui, a interpretação das rubricas do PASSIVO dar-se-á que quanto maior sejam suas cifras, mais essa empresa possui dívidas e obrigações a cumprir.

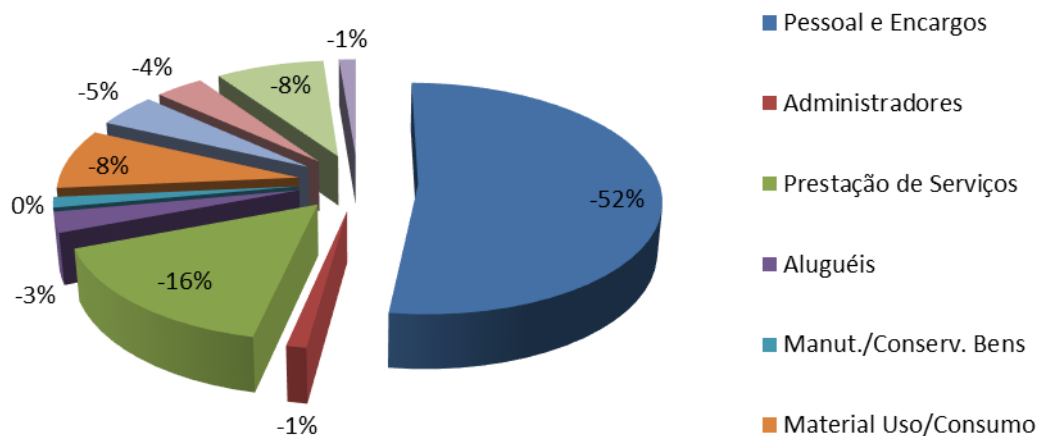
A RECUPERANDA possui obrigações regulares e mensais a curto e a longo prazo, observando as contas do PASSIVO, é notório que a variação deveria ser decrescente mês a mês visto que os compromissos deveriam estar sendo amortizados em todos os meses, consequentemente reduzindo os valores mês a mês, é de suma importância relatar a análise individual referente a cada uma das contas do passivo; No grupo do passivo circulante, chamamos a atenção para todas as contas para o período apresentado;

- O Passivo total da RECUPERANDA acumulado até a competência de **DEZEMBRO/2019** foi na ordem de **R\$ 7.233.329 (Sete milhões duzentos e trinta e três mil trezentos e vinte e nove reais)**.

5.2 DRE

ACUMULADO	jan-19	fev-19	mar-19	abr-19	mai-19	jun-19	jul-19	ago-19	set-19	out-19	nov-19	dez-19
RECEITA BRUTA DE VENDAS	203.775	429.897	573.116	793.827	997.546	1.165.482	1.218.748	1.292.248	1.336.000	1.427.795	1.516.597	1.627.712
CUSTO DAS VENDAS	(119.082)	(254.664)	(348.873)	(490.071)	(644.357)	(787.422)	(823.377)	(867.014)	(937.960)	(1.152.037)	(1.326.837)	(1.843.920)
LUCRO BRUTO	84.693	175.233	224.243	303.756	353.189	378.060	395.371	425.234	398.040	275.758	189.760	(216.208)
DESP. OPERACIONAIS	(166.044)	(306.325)	(420.709)	(550.972)	(682.833)	(797.335)	(879.353)	(987.561)	(1.063.694)	(1.140.663)	(1.189.184)	(1.230.015)
Pessoal e Encargos	(103.576)	(182.091)	(242.468)	(305.052)	(373.026)	(441.743)	(476.173)	(553.422)	(580.709)	(624.561)	(637.998)	(642.054)
Administradores	(1.198)	(2.395)	(3.593)	(4.790)	(5.988)	(7.186)	(8.183)	(9.581)	(10.778)	(11.976)	(13.173)	(14.371)
Prestação de Serviços	(16.465)	(31.983)	(49.802)	(77.446)	(94.868)	(110.701)	(126.904)	(133.519)	(155.547)	(164.767)	(181.373)	(195.006)
Aluguéis	(4.856)	(9.820)	(14.569)	(19.329)	(24.093)	(28.913)	(33.681)	(33.844)	(33.844)	(34.334)	(34.695)	(35.054)
Manut./Conserv. Bens	(4.559)	(8.073)	(10.201)	(12.342)	(13.942)	(15.774)	(17.395)	(17.195)	(17.415)	(17.715)	(17.715)	(18.015)
Material Uso/Consumo	(10.656)	(21.867)	(32.317)	(44.755)	(65.827)	(74.394)	(81.977)	(85.634)	(92.837)	(98.040)	(100.222)	(103.458)
Comerciais	(10.974)	(18.853)	(22.464)	(28.530)	(33.134)	(34.754)	(37.990)	(43.928)	(47.974)	(51.100)	(51.381)	(57.401)
Tributárias	(3.555)	(11.422)	(14.788)	(17.484)	(20.747)	(23.510)	(27.310)	(30.631)	(34.332)	(38.040)	(43.462)	(46.110)
Depreciação	(8.623)	(17.246)	(25.870)	(34.493)	(43.125)	(51.478)	(60.109)	(68.741)	(77.094)	(85.726)	(94.079)	(102.711)
Outras despesas Administrativas	(1.582)	(2.575)	(4.637)	(6.751)	(8.083)	(8.882)	(9.631)	(11.066)	(13.164)	(14.404)	(15.086)	(15.835)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(81.351)	(131.092)	(196.466)	(247.216)	(329.644)	(419.275)	(483.982)	(562.327)	(665.654)	(864.905)	(999.424)	(1.446.223)
Receitas Financeiras	24.388	47.717	71.806	96.232	120.940	144.479	169.119	170.668	170.745	171.241	176.466	176.466
Despesas Financeiras	(4.600)	(9.426)	(13.351)	(18.911)	(22.865)	(27.043)	(30.624)	(31.822)	(33.525)	(35.587)	(37.692)	(44.792)
Receitas rebate RJ	69.617	139.234	208.852	278.469	348.086	417.703	487.320	556.938	626.555	696.172	765.789	835.406
Despesas juros RJ	(36.673)	(73.494)	(110.487)	(147.702)	(185.141)	(222.804)	(260.693)	(298.809)	(298.809)	(298.809)	(298.809)	(298.809)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(28.619)	(27.061)	(39.646)	(39.128)	(68.624)	(106.940)	(118.860)	(165.352)	(200.688)	(331.888)	(393.670)	(777.952)
Ganho na Alienação do Imobilizad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO	(28.619)	(27.061)	(39.646)	(39.128)	(68.624)	(106.940)	(118.860)	(165.352)	(200.688)	(331.888)	(393.670)	(777.952)
RESULTADO MENSAL		1.558	(12.585)	518	(29.496)	(38.316)	(11.920)	(46.492)	(35.336)	(131.200)	(61.782)	(384.282)

DRE - DESPESAS MAIS RELEVANTES LACOMEX - ACUMULADO



O resultado apresentado pela RECUPERANDA acumulado até a competência de **DEZEMBRO/2019** foi receita global na ordem de **R\$ 1.627.712 X** gasto

global na ordem de **-R\$ 2.405.664**, gerando um **PREJUÍZO** no exercício na ordem de **-R\$ 777.952**. O gráfico acima demonstra que a sua inadimplência escoou toda a sua margem visto que os gastos aplicados em sua operação além de serem muito elevados, a inadimplência da operação inviabiliza o fluxo de caixa operacional.

5.3 EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ 203.775	R\$ 429.897	R\$ 573.116	R\$ 793.827	R\$ 997.546	R\$ 1.165.482	R\$ 1.218.748	R\$ 1.292.248	R\$ 1.336.000	R\$ 1.427.795	R\$ 1.516.597	R\$ 1.627.712
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 232.394	-R\$ 456.958	-R\$ 612.762	-R\$ 832.955	-R\$ 1.066.170	-R\$ 1.272.422	-R\$ 1.337.608	-R\$ 1.457.600	-R\$ 1.536.688	-R\$ 1.759.683	-R\$ 1.910.267	-R\$ 2.405.664
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$ 28.619	-R\$ 27.061	-R\$ 39.646	-R\$ 39.128	-R\$ 68.624	-R\$ 106.940	-R\$ 118.860	-R\$ 165.352	-R\$ 200.688	-R\$ 331.888	-R\$ 393.670	-R\$ 777.952
SALDO BANCÁRIO	R\$ 152.424,00	R\$ 171.675,00	R\$ 157.113,00	R\$ 150.300,00	R\$ 148.302,00	R\$ 152.163,00	R\$ 149.165,00	R\$ 136.028,00	R\$ 4.274,00	R\$ 4.947,00	R\$ 7.902,00	R\$ 22.110,00

O quadro acima demonstra o faturamento mensal de forma cumulativa.

5.4 RECEITAS X DESPESAS

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

CNPJ: 70.089.867/0001-40

Detalhamento das Receitas e Despesas

ACUMULADO	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ 203.775	R\$ 429.897	R\$ 573.116	R\$ 793.827	R\$ 997.546	R\$ 1.165.482	R\$ 1.218.748	R\$ 1.292.248	R\$ 1.336.000	R\$ 1.427.795	R\$ 1.516.597	R\$ 1.627.712
DESPESAS DO PERÍODO	-R\$ 232.394	-R\$ 456.958	-R\$ 612.762	-R\$ 832.955	-R\$ 1.066.170	-R\$ 1.272.422	-R\$ 1.337.608	-R\$ 1.457.600	-R\$ 1.536.688	-R\$ 1.759.683	-R\$ 1.910.267	-R\$ 2.405.664
RESULTADO DO PERÍODO	-R\$ 28.619	-R\$ 27.061	-R\$ 39.646	-R\$ 39.128	-R\$ 68.624	-R\$ 106.940	-R\$ 118.860	-R\$ 165.352	-R\$ 200.688	-R\$ 331.888	-R\$ 393.670	-R\$ 777.952
SALDO BANCÁRIO	R\$ 152.424,00	R\$ 171.675,00	R\$ 157.113,00	R\$ 150.300,00	R\$ 148.302,00	R\$ 152.163,00	R\$ 149.165,00	R\$ 136.028,00	R\$ 4.274,00	R\$ 4.947,00	R\$ 7.902,00	R\$ 22.110,00

O quadro acima demonstra o faturamento X gasto mensal na operação de forma cumulativa mensal.

6. ENCARGOS SOCIAIS, CONTRIBUIÇÕES E OBRIGAÇÕES

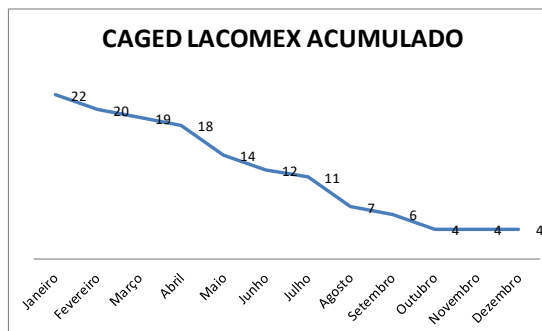
PASSIVO CIRCULANTE	2.286.643	2.177.919	2.071.160	2.029.528	1.811.460	1.753.281	1.527.285	1.337.221	1.215.907	1.048.050	1.022.811	1.827.923
Fornecedores	975.479	965.798	938.247	1.003.273	839.370	759.129	669.749	666.811	645.790	612.881	652.926	668.849
Empréstimos e Financiamentos	175.193	153.928	121.208	129.359	101.107	111.466	39.779	-	-	-	-	-
Obrigações Tributárias	161.255	125.799	113.022	128.639	143.984	209.314	211.216	221.681	201.910	145.819	159.330	199.740
Obrigações Trabalhistas	189.223	205.086	237.500	166.660	183.675	200.614	195.799	122.743	121.706	111.351	102.946	88.088
Rebate a Apropriar	765.789	696.172	626.555	556.938	487.320	417.703	348.086	278.469	208.852	139.234	69.617	835.406
Salários a Pagar	19.704	31.136	34.628	44.659	56.004	55.055	62.656	47.517	37.649	38.765	37.992	35.840

O quadro acima demonstra o que a recuperanda vem recolhendo mensalmente a título de obrigações tributárias, trabalhistas, salários a pagar dentre outras contas e obrigações.

7. CAGED

RELATÓRIO DA QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS EMPREGADOS
LACOMEX
Relatório Consolidado

Mês	2019			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	23	1	2	22
Fevereiro	22	0	2	20
Março	20	0	1	19
Abril	19	0	1	18
Maio	18	0	4	14
Junho	14	1	3	12
Julho	12	0	1	11
Agosto	11	0	4	7
Setembro	7	0	1	6
Outubro	6	0	2	4
Novembro	4	0	0	4
Dezembro	4	0	0	4



3. EXECUÇÃO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

3.1 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.

3.2 INADIMPLÊNCIA DO PERÍODO

A Recuperanda não apresentou os comprovantes de pagamento aos credores referentes aos meses de Março a Dezembro/2019.

De igual modo, deixou de realizar o pagamento dos honorários do Administrador Judicial no período de Janeiro de 2018 até a presente data.

4. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

Durante o mês de Setembro de 2019 tem-se petição da Recuperanda requerendo o levantamento do importe de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais), assim como petitório apresentado pela credora Wow Nutrition Industria e Comercio S.A a fim de que seja determinada a apresentação dos comprovantes de pagamento aos credores nos autos da recuperação judicial.

Em dezembro/2019 este Subscritor peticionou reiterando a inadimplência da Recuperanda quanto ao pagamento de seus honorários, ocasião em que pleiteou a liberação do valor para o respectivo pagamento e do saldo remanescente para adimplemento dos credores conforme plano.

5. 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
20/12/2018	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial).	Art. 61
20/12/2016	Publicação da sentença de homologação do Plano de Recuperação Judicial.	
23/01/2018	Início dos pagamentos previstos no Plano de Recuperação Judicial.	

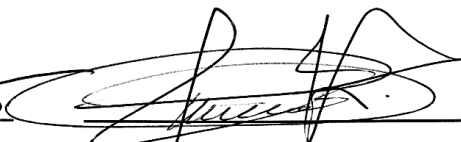
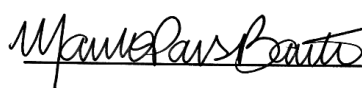
6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A saúde financeira da empresa é um aspecto importantíssimo a ser considerado, e pelas informações extraídas dos índices, pode-se verificar que a empresa permanece em dificuldades para pagar suas obrigações. O gerenciamento da necessidade

de capital de giro está proporcionando uma insuficiência de recursos, o que obriga a empresa a encontrar maneiras para solucionar o financiamento de seu ciclo operacional.

As informações apresentadas neste relatório são baseadas nas análises de documentos comprobatórios acerca de todos os tópicos apresentados anteriormente.

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.



Marcelo Paes Barreto

OAB/PE nº 27.897

Paulo Souza

OAB/PE nº 30.472



MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE