65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

SETEMBRO/2018

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Recuperação Judicial do GRUPO DISMAFE

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

Sumário

1) DAS NOTAS INTRODUTÓRIAS 2

2) DO EXAME EMPREENDIDO

I. DISMAFE DISTRIBUIDORA DE MAQUINAS E FERRAMENTAS S.A. 4
II. LUMIRAL COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S.A. 41
III. EQUIMAF S.A. EQUIPAMENTOS, MÁQUINAS E FERRAMENTAS 78
IV. TECNOVIA S.A. ARMAZENS GERAIS 113
V. TOTAL COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES S.A. 147
VI. ACQUAVIX AMBIENTAL ENGENHARIA LTDA. 179
VII. VENTURA S.A. PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS (*HOLDING*) 212
VIII. AGRUPAR S.A. PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS *(HOLDING)* 229

3) DAS NOTAS FINAIS 245

DAS NOTAS INTRODUTÓRIAS

Inicialmente, anote-se que os demonstrativos contábeis têm a **finalidade de evidenciar a posição patrimonial e financeira da entidade**, estando compostos pelos dados históricos, isto é, pelas informações e registros (fatos contábeis) inerentes à atividade empresarial.

No âmbito de uma Recuperação Judicial, tais elementos informacionais ganham maior relevância, **porquanto possibilitam uma aferição do grau de viabilidade econômica do devedor**.

Justamente por isso é que o legislador pátrio inseriu, no atual sistema normativo de insolvência, dispositivo[1] prevendo a obrigatoriedade de ser apresentado, pelo Administrador Judicial – profissional que desempenha um papel auxiliar fiscalizatório –, um relatório mensal de atividades, material que contemplará o resultado obtido pelo exame daqueles supraditos fatos contábeis e informações que guardem intrínseca pertinência com a própria recuperação.

Quanto ao tema, a doutrina especializada anuncia que:

> *"Caberá, portanto, ao administrador judicial, a fiscalização das atividades exercidas pela empresa, juntamente com o comitê de credores, se houver, além da verificação do cumprimento do plano, para, se for o caso, informar o juízo sobre o que tiver constatado. Deverá também fiscalizar a regularidade do processo e o cumprimento dos prazos pela recuperanda. Com efeito, o administrador judicial tem o dever de informar todo e fato que seja relevante para o processo, em especial se o devedor descumprir a lei ou o plano [...]* ***A elaboração do relatório mensal de atividades do devedor é um dever imposto ao administrador judicial, sob pena de destituição. Ele não deve conter informações que simplesmente reflitam o dia a dia da empresa, mas sim aquelas que sejam pertinentes à recuperação judicial*** *[...]"*[2]

Ressalva-se, entretanto, que o exame a ser empreendido pela Administradora Judicial está **necessariamente limitado** aos elementos trazidos nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelo Devedor, **não podendo, portanto, ser responsabilizada por eventuais distorções e inconsistências que precedem a sua intervenção funcional**.

---

[1] "*Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe: [...] c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor;"*

[2] ***BERNIER**, Joice Ruiz. Administrador judicial na recuperação judicial e na falência. Editora Quartier Latin. São Paulo, 2016. p. 101-103*

Vencidas as questões de ordem técnica, expostas acima, passa-se a verificação das demonstrações contábeis propriamente dita, visando evidenciar, os reflexos das decisões operacionais tomadas antes e após o ambiente da Recuperação Judicial.

Com essas considerações, passar-se-á a discorrer sobre as demonstrações (**Balanço e demonstração de resultado**) fornecidas pelo Grupo devedor, apresentando-se, ainda, os principais saldos das contas contábeis informadas, dos indicadores de liquidez, de endividamento e de rentabilidade.

Por oportuno, esclarece-se que foram adotadas as seguintes **premissas**:

- os quadros apresentam valores em **reais** **(R$)**, **exceto** quando indicado **expressamente** em outra moeda ou unidade;
- o eixo **vertical** (V) representa o percentual do saldo em relação ao grupo;
- o eixo **horizontal** (H) reflete a evolução do saldo em relação ao período imediatamente anterior.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

DISMAFE DISTRIBUIDORA DE MAQUINAS E FERRAMENTAS S.A.

65.3028.6702

www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

DISMAFE
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

		2018				
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
ATIVO	**40.163.643,33**	**40.733.356,36**	**41.074.821,28**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**15.847.465,84**	**16.238.116,15**	**16.445.926,75**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**1.490.897,24**	**1.486.999,56**	**1.503.123,09**	**-**	**-**	**-**
Caixa	17.283,93	26.929,34	32.088,73	-	-	-
Bancos Conta Movimento	4.210,26	(16.542,24)	934,93	-	-	-
Cheques em Cobrança	1.438.910,06	1.447.373,90	1.440.484,18	-	-	-
Aplicação c/ Liquidez Imediata	30.492,99	29.158,56	29.405,25	-	-	-
Valores em Trânsito	-	80,00	210,00	-	-	-
CLIENTES	**3.561.263,88**	**3.689.124,86**	**3.750.369,40**	**-**	**-**	**-**
Valores a Receber	3.561.263,88	3.689.124,86	3.750.369,40	-	-	-
OUTROS CRÉDITOS	**18.027,39**	**22.802,79**	**19.166,15**	**-**	**-**	**-**
Adiantamentos a Empregados	18.027,39	22.802,79	19.166,15	-	-	-
VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	**629.475,57**	**606.540,36**	**604.094,51**	**-**	**-**	**-**
Valores a Compensar	140.877,22	165.930,03	162.172,84	-	-	-
Adiantamentos e Empréstimos	488.598,35	452.020,37	453.298,54	-	-	-
Duplicatas Descontadas	-	(11.410,04)	(11.376,87)	-	-	-
ESTOQUE	**10.133.801,76**	**10.422.148,58**	**10.562.173,60**	**-**	**-**	**-**
Mercadorias p/ Revenda	9.995.712,64	10.422.148,58	10.562.173,60	-	-	-
Mercadorias da empresa em poder de terceiros	520,98	-	-	-	-	-
Mercadorias de terceiros em poder da empresa	137.568,14	-	-	-	-	-
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	**14.000,00**	**10.500,00**	**7.000,00**	**-**	**-**	**-**
Alugueis a apropriar	14.000,00	10.500,00	7.000,00	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**24.316.177,49**	**24.495.240,21**	**24.628.894,53**	**-**	**-**	**-**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**17.741,90**	**21.073,71**	**22.724,52**	**-**	**-**	**-**
Direitos p/ com Sócios	17.741,90	21.073,71	22.724,52	-	-	-
INVESTIMENTOS	**3.436.024,90**	**3.640.781,90**	**3.801.293,04**	**-**	**-**	**-**
Participações Societárias	286,93	286,93	286,93	-	-	-
Participação Societárias EQUIMAF S/A	127.700,23	137.482,23	168.285,23	-	-	-
Participação Societárias LUMIRAL S/A	61.994,36	61.994,36	92.524,36	-	-	-
Participação Societárias TECNOVIA S/A	300,00	52.301,00	52.301,00	-	-	-
Participação Societárias - Lumen Ltda	2.765.076,38	2.908.050,38	3.007.228,52	-	-	-
Participação Societárias TOTAL S/A	3.545,15	3.545,15	3.545,15	-	-	-
Participação Societárias - VETTER MODAS LTDA	474.583,64	474.583,64	474.583,64	-	-	-
Participação Societárias - Maquipeças	11,21	11,21	11,21	-	-	-
Participação Societárias - Total Comercial Ltda	2.527,00	2.527,00	2.527,00	-	-	-
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS.	**194.897,42**	**194.897,42**	**194.897,42**	**-**	**-**	**-**
Banco Autocred	194.897,42	194.897,42	194.897,42	-	-	-
ATIVO IMOBILIZADO	**2.327.513,27**	**2.298.487,18**	**2.269.979,55**	**-**	**-**	**-**
Imobilizado	9.809.742,24	9.809.742,24	9.809.742,24	-	-	-
(-) Depreciações Acumuladas	(7.482.228,97)	(7.511.255,06)	(7.539.762,69)	-	-	-
INTANGÍVEL	**18.340.000,00**	**18.340.000,00**	**18.340.000,00**	**-**	**-**	**-**

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

DISMAFE
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**40.163.643,33**	**41.516.868,81**	**41.730.316,31**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	**19.827.447,67**	**19.902.050,67**	**20.357.905,23**	**-**	**-**	**-**
VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	**7.845.503,99**	**7.355.607,12**	**7.245.505,33**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com fornecedores	2.582.955,03	2.602.763,65	2.509.824,43	-	-	-
Obrigações Fiscais	4.519.089,95	4.542.382,06	4.529.333,51	-	-	-
Obrigações Operacionais	70.637,61	54.728,45	49.774,44	-	-	-
Mercadoria de Terceiros em Poder da Empresa	136.333,12	136.333,12	136.333,12	-	-	-
Obrigações com Outras Entidades	19.399,84	19.399,84	19.399,84	-	-	-
Mercadoria da Empresa em Poder de Terceiros	-	-	839,99	-	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.	**9.721.821,18**	**9.719.754,35**	**9.719.754,35**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos e Financiamentos	9.721.821,18	9.719.754,35	9.719.754,35	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	**2.260.122,50**	**2.826.689,20**	**3.392.645,55**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com o Pessoal	517.088,44	526.052,35	526.569,89	-	-	-
Obrigações Sociais	2.260.122,50	2.300.636,85	2.866.075,66	-	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**8.138.788,93**	**8.483.859,66**	**8.281.618,07**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**4.188.285,01**	**4.533.355,74**	**4.780.962,61**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com Empresas do Grupo	4.188.285,01	4.533.355,74	4.780.962,61	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS..	**3.950.503,92**	**3.950.503,92**	**3.500.655,46**	**-**	**-**	**-**
Obrigações Tributárias	3.950.503,92	3.950.503,92	3.500.655,46	-	-	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**12.197.406,73**	**13.130.958,48**	**13.090.793,01**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**9.000.000,00**	**9.000.000,00**	**9.000.000,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	-	-	-
RESERVAS DE LUCRO	**356.703,01**	**356.703,01**	**356.703,01**	**-**	**-**	**-**
Reserva Legal	356.703,01	356.703,01	356.703,01	-	-	-
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	**18.340.000,00**	**18.340.000,00**	**18.340.000,00**	**-**	**-**	**-**
Reavaliação de Bens do At. Permanente	18.340.000,00	18.340.000,00	18.340.000,00	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**(15.474.118,00)**	**(14.539.952,32)**	**(14.570.820,60)**	**-**	**-**	**-**
Lucro/Prejuizo Liquido do Exercicio	(3.586.592,90)	(3.586.592,90)	(3.586.592,90)	-	-	-
Ajustes de Exercicios Anteriores	(11.276.676,79)	(11.263.786,26)	(11.263.786,26)	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(610.848,31)	310.426,84	279.558,56	-	-	-
CONTAS TRANSITÓRIOS	**(25.178,28)**	**(25.792,21)**	**(35.089,40)**	**-**	**-**	**-**
Contas Transitórias	(25.178,28)	(25.792,21)	(35.089,40)	-	-	-

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

DISMAFE

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	2.058.373	391.026	339.794	0	0	0	2.789.193	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	-44.144	-2.024	-1.255	0	0	0	-47.423	-1,70%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-188.287	-36.170	-31.432	0	0	0	-255.889	-9,17%
(=) RECEITA LÍQUIDA	1.825.943	352.832	307.107	0	0	0	2.485.882	
(-) CUSTOS	-23.749	0	-17.293	0	0	0	-41.043	-1,47%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	-23.749	0	-17.293	0	0	0	-41.043	-1,47%
(=) LUCRO BRUTO	1.802.193	352.832	289.814	0	0	0	2.444.839	87,65%
(-) DESPESAS FIXAS	-2.271.647	-32.788	-7.261	0	0	0	-2.311.697	-82,88%
Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Comerciais	-154.319	-24.550	-17.362	0	0	0	-196.232	-7,04%
Despesas Administrativas	-377.597	-60.092	-52.805	0	0	0	-490.494	-17,59%
Despesas com Pessoal	-1.510.017	-77.495	-51.294	0	0	0	-1.638.806	-58,76%
Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Tributarias	-74.158	1.258	637	0	0	0	-72.263	-2,59%
Despesas Indedutiveis	-2.808	0	0	0	0	0	-2.808	-0,10%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Gerais	55.784	157.118	142.071	0	0	0	354.972	12,73%
Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Depreciações e Amortizações	-208.532	-29.026	-28.508	0	0	0	-266.066	-9,54%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	-469.454	320.043	282.553	0	0	0	133.142	4,77%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
EBITDA	-469.454	320.043	282.553	0	0	0	133.142	4,77%
MARGEM EBITDA (%)	-26%	91%	92%	-	-	-	157%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-141.553	-9.617	-2.994	0	0	0	-154.163	-5,53%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	-611.007	310.426,84	279.559	0	0	0	-21.021	-0,75%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	-30%	79%	82%	-	-	-	132%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	-34%	88%	96%	-	-	-	-1%	0,00%

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida, **das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa**, **durante o exercício social**, **com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período** [...]*[3]

Em complementação:

> *"**A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.** O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[4]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

Apresentadas essas considerações introdutórias e já passando às impressões obtidas pelo exame das informações contábeis do exercício de Setembro/2018 disponibilizadas pela Recuperanda, apresenta-se o seguinte Quadro:

---

[3] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. *Manual de Contabilidade Societária* (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[4] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

A margem operacional **(Lucro Bruto)** obteve uma redução de **0,33%** em relação ao mês anterior, tendo se encerrado em **87,65%**. Pontua-se que o lucro bruto é obtido pela subtração entre o total das receitas e produto final dos tributos, das perdas e devoluções, e dos custos dos bens e serviços.

Embora o resultado das despesas administrativas tenha reduzido **11,20%,** passando a representar **82,88%,** houve um aumento de **0,50%** dos custos, representando **1,47%** do faturamento. Ainda assim a receita total restou comprometida.

O resultado de geração de recursos de **lucro operacional/EBITIDA** aumentou **1,33%** em relação ao mês anterior, fechando com percentual positivo **4,77%**.

Esclarece-se que o **EBITDA** ou **LAJIDA**:

> *"não é um índice, mas um valor, uma vez que se trata do lucro antes da dedução de juros, impostos e depreciação.* ***É considerado um indicador global, já que, descontando os valores citados, analisa-se uma empresa fora do contexto particular de inflação que influencia os juros, política tributária local e sistemáticas locais de depreciação.*** *A comparação dos resultados obtidos por empresas de um mesmo grupo em países diferentes fica muito mais fácil de ser realizada."*[5]

Em outros termos, afere-se a aptidão que a sociedade empresária detém em gerar recursos a partir de sua atividade operacional, não sendo contemplados os juros, os impostos, a depreciação e os encargos escriturais.

Embora verificou-se um aumentou de **11,52%** no resultado líquido do exercício, o percentual final permanece negativo correspondente a (**-0,75%**) no período analisado.

Ainda visando à adequada representação dos resultados, disponibilizar-se-ão os Quadros Analíticos nos quais foram retratados os aspectos mais relevantes da apuração empreendida.

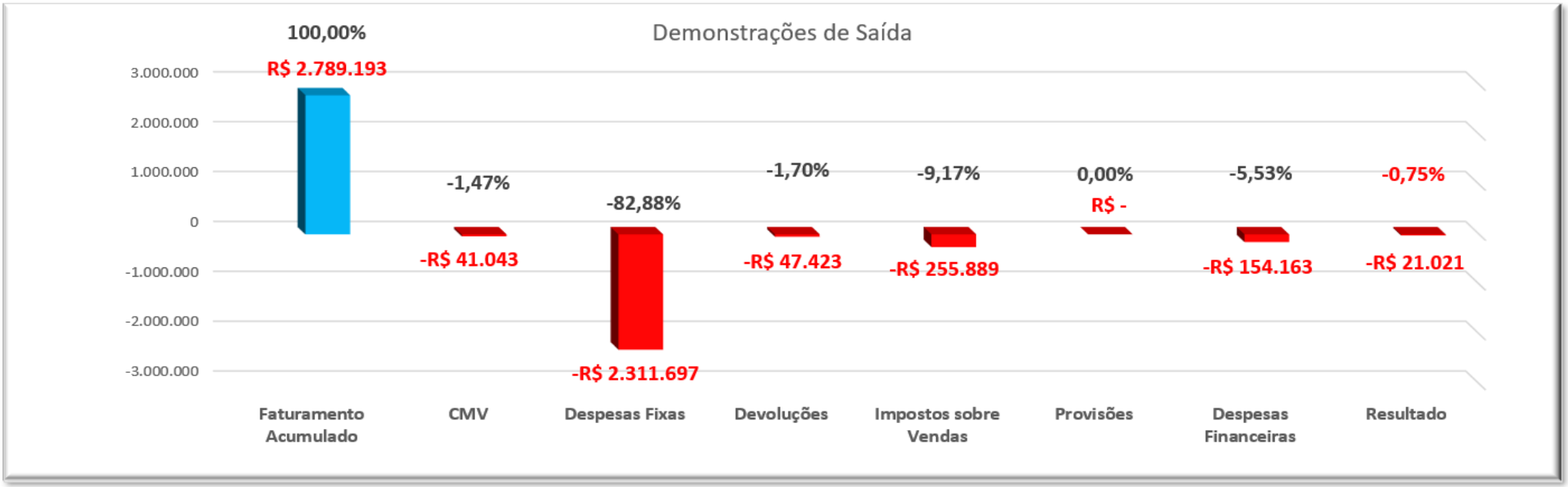
---

[5] **MONTOTO**, Eugenio; Coord. Pedro Lenza. *Contabilidade Geral Avançada Esquematizado* (Locais do Kindle 40937-40940). Editora Saraiva. Edição do Kindle.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

QUADROS ANALÍTICOS

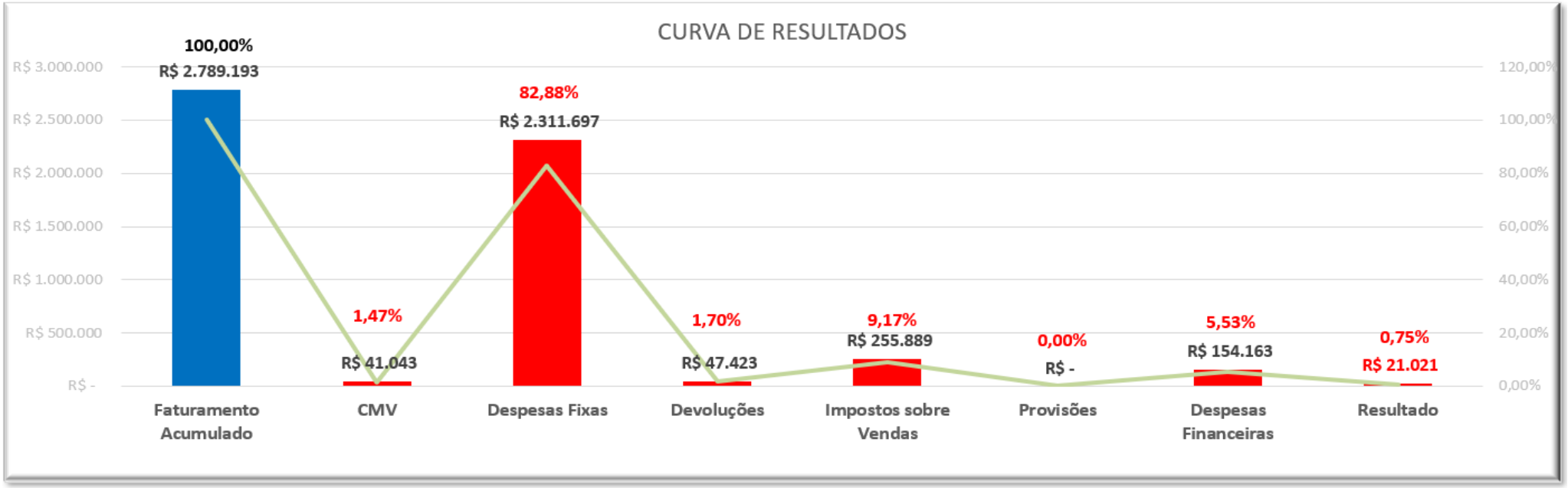
Demonstrações de Saída



Verifica-se no gráfico que as despesas fixas são aquelas que apresenta o percentual mais elevado, correspondendo a **-82,88%**.

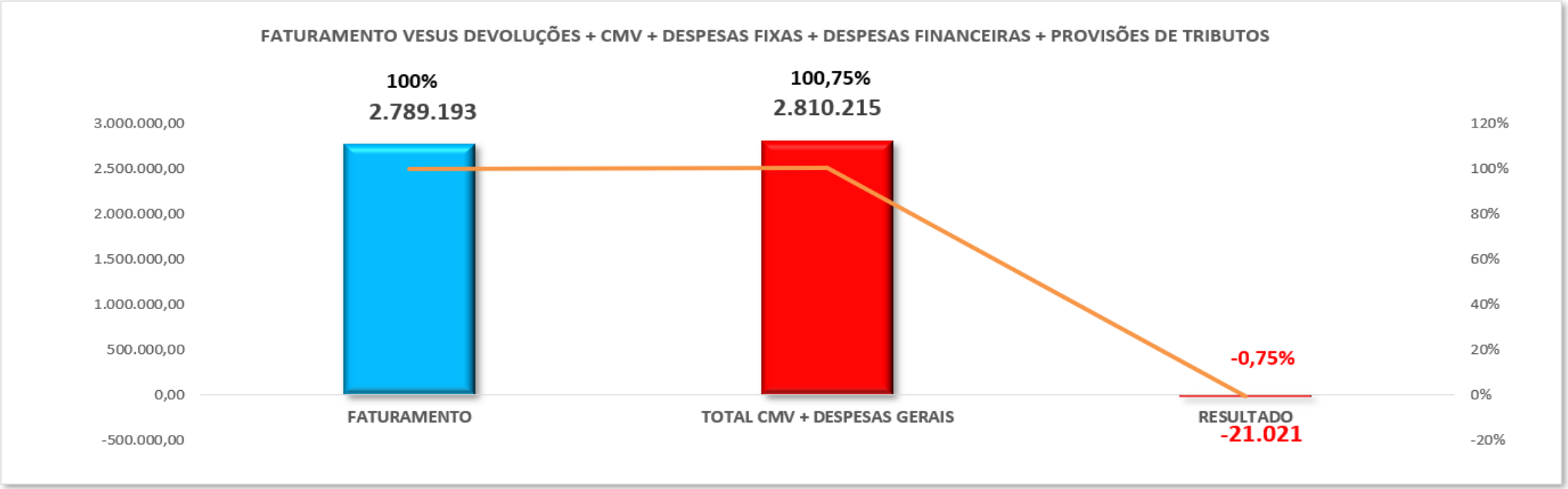
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

Curvas de Resultados



O presente quadro apenas consiste em uma outra forma de representação dos dados.

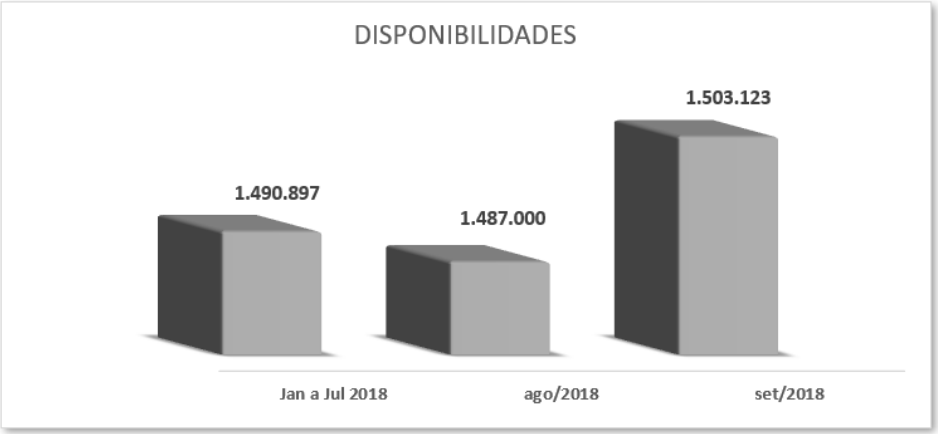
Faturamento x Deduções

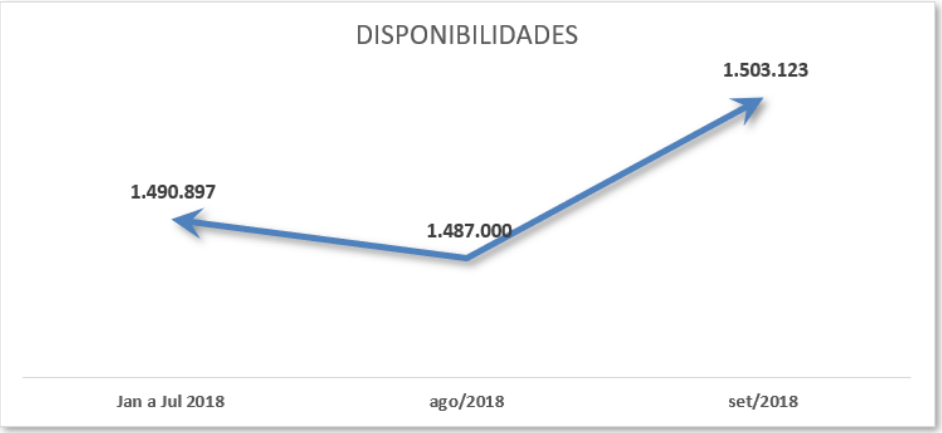


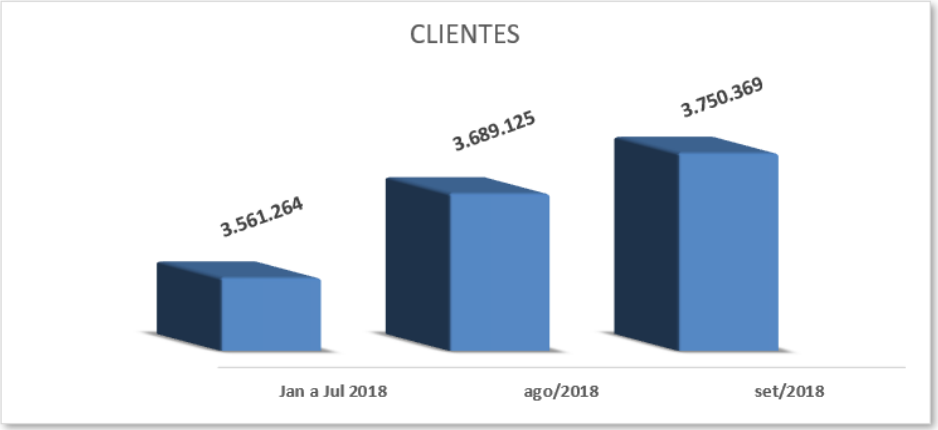
O gráfico torna evidente o resultado do período analisado. Deduzindo do montante faturado (receitas) – **R$ 2.789.193 (dois milhões, setecentos e oitenta e nove mil, cento e noventa e três reais)** – o valor total das despesas (devoluções + CMV + despesas financeiras + provisões de tributos) – **2.810.215 (dois milhões, oitocentos e dez mil e duzentos e quinze reais)**, apura-se um **prejuízo de R$ 21.021 (vinte e um mil e vinte e um reais)** – montante correspondente a **-0,75%.** Percebe-se, portanto, que as despesas excederam as receitas em um valor sensivelmente considerável.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO ATIVO

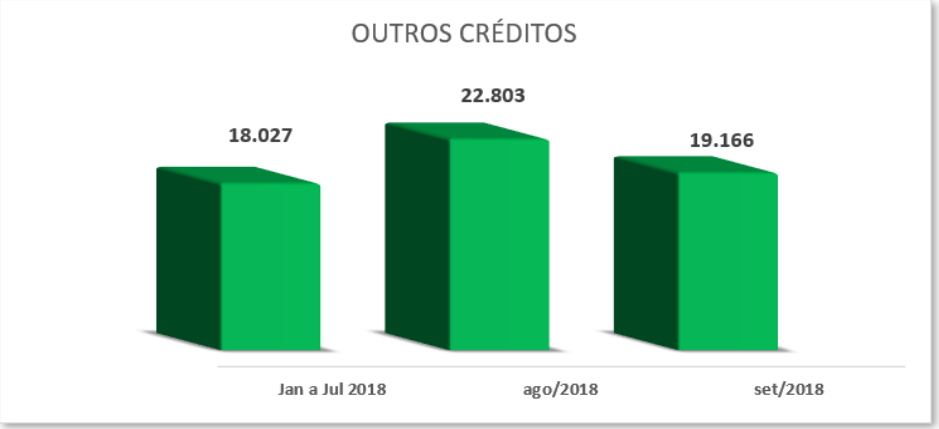


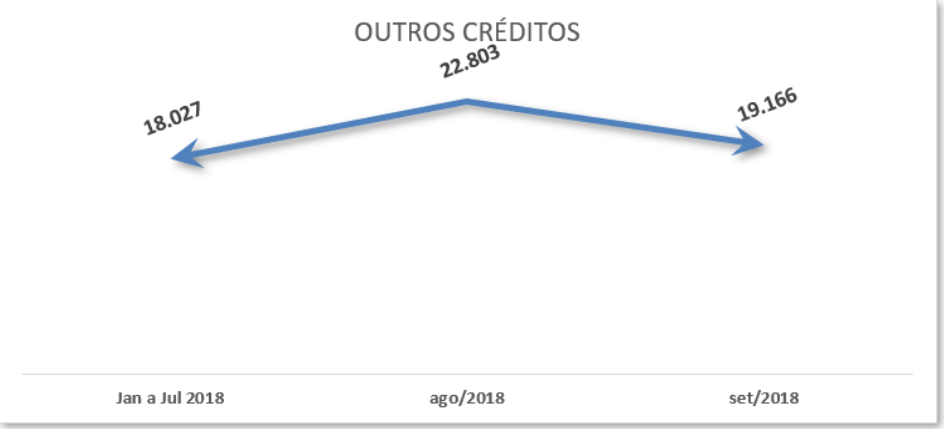


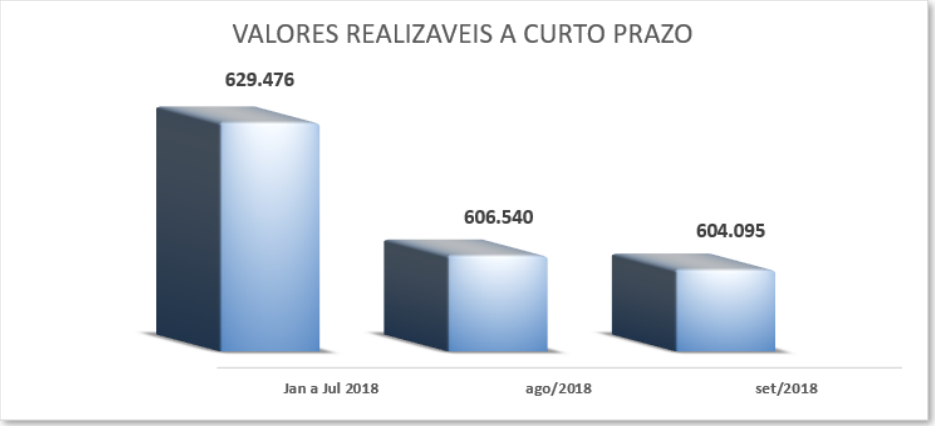


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

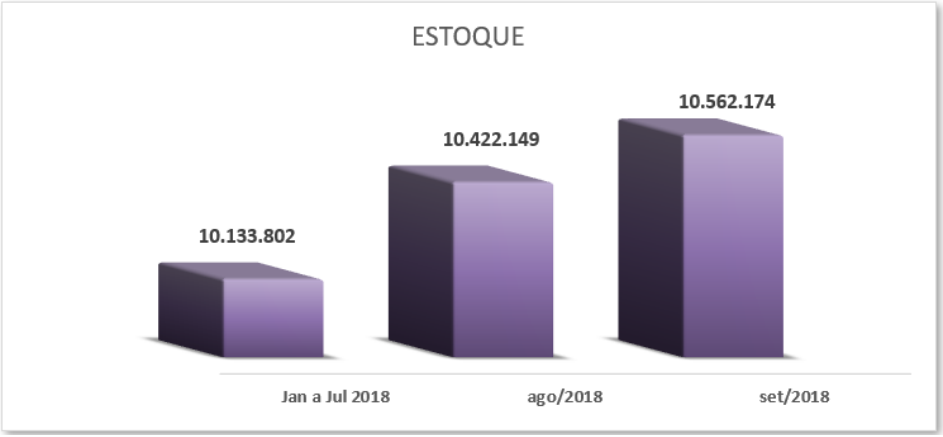
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

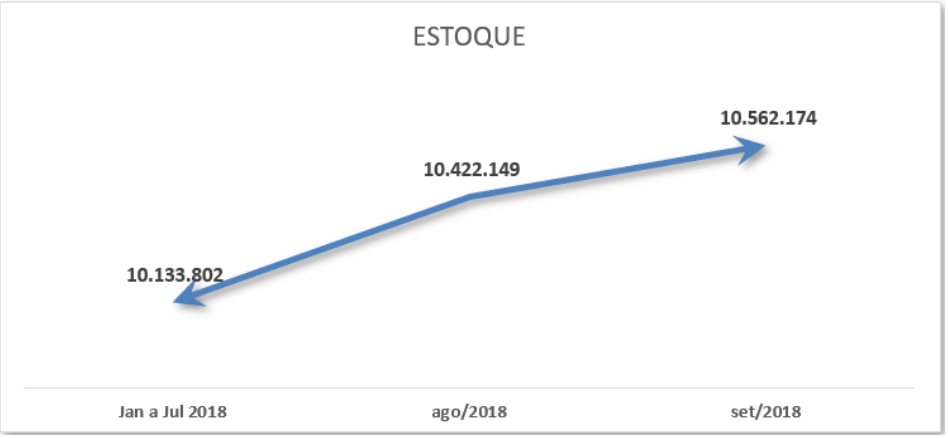


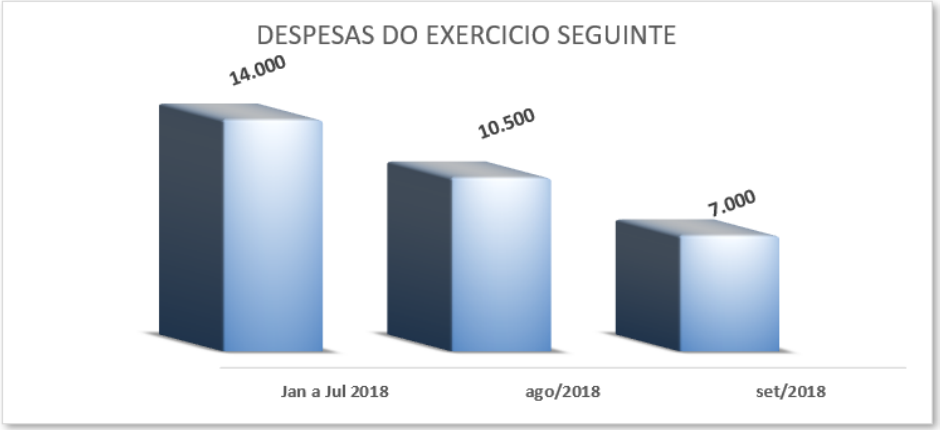




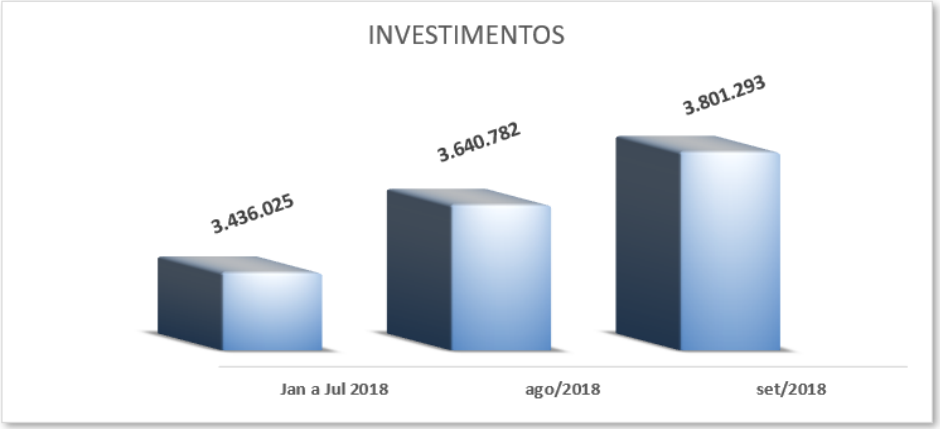
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

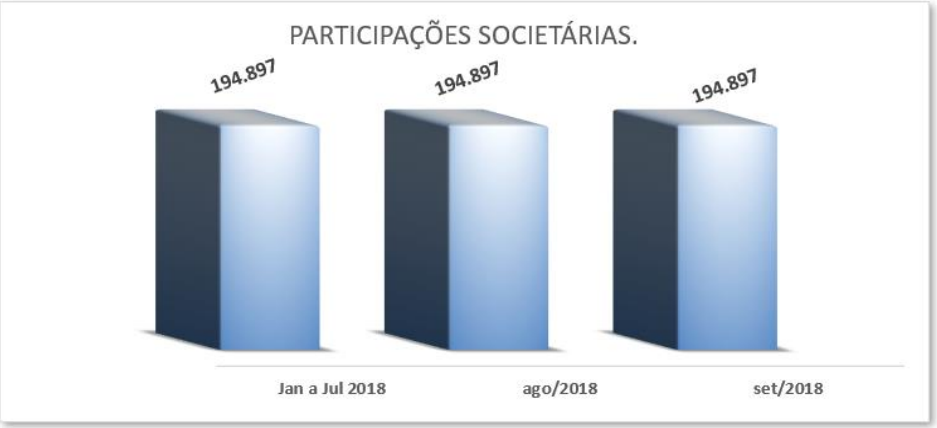




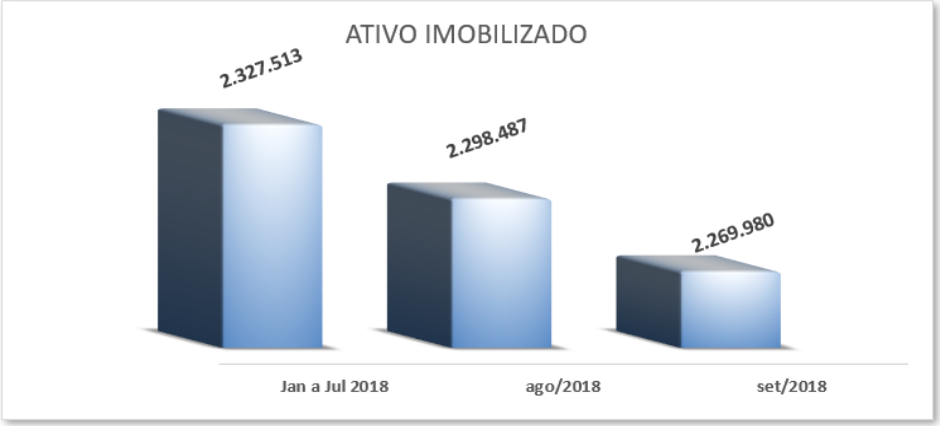


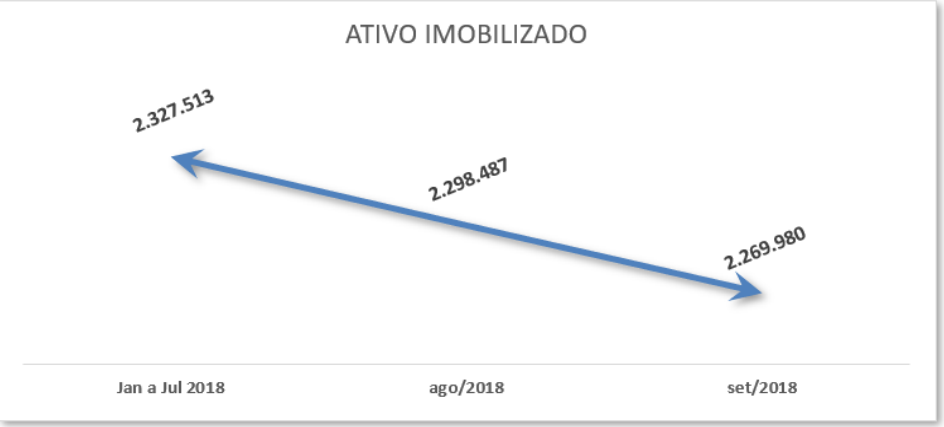
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

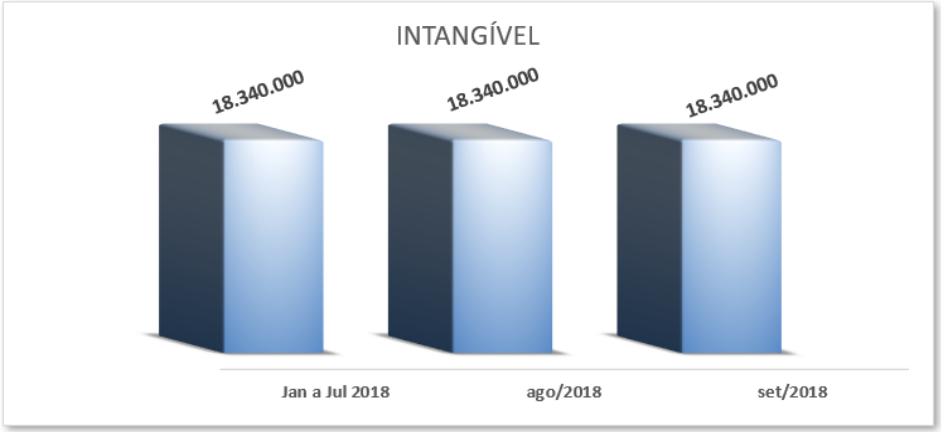




65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

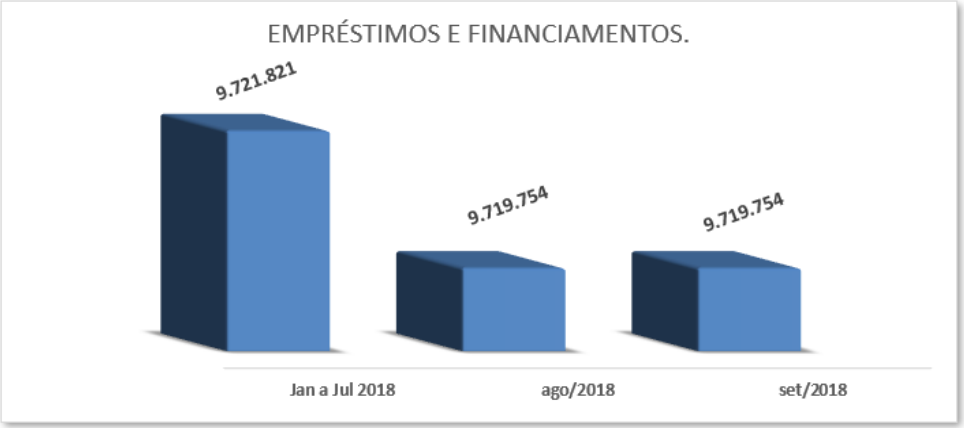


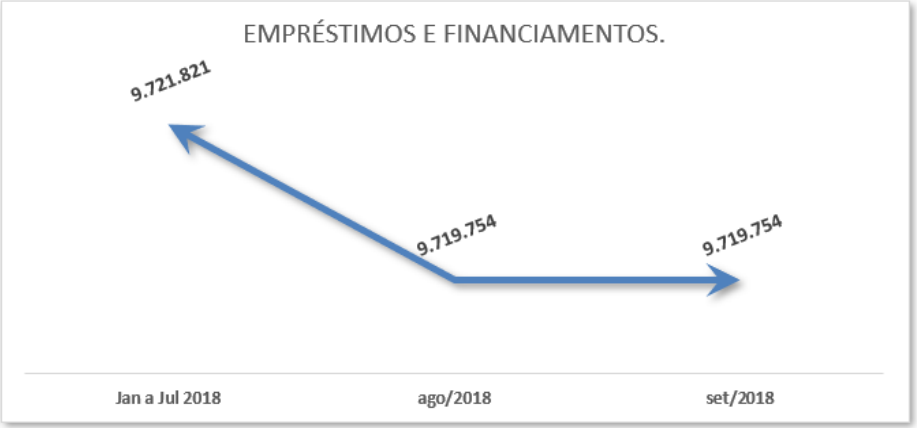


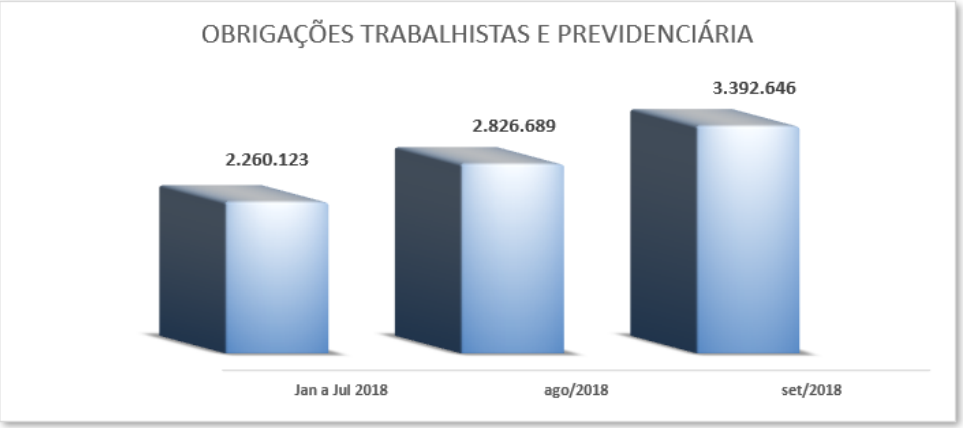


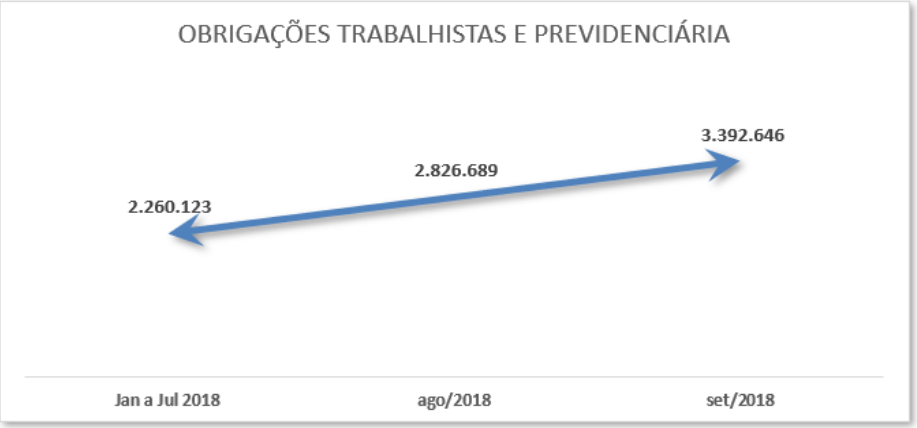
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO PASSIVO

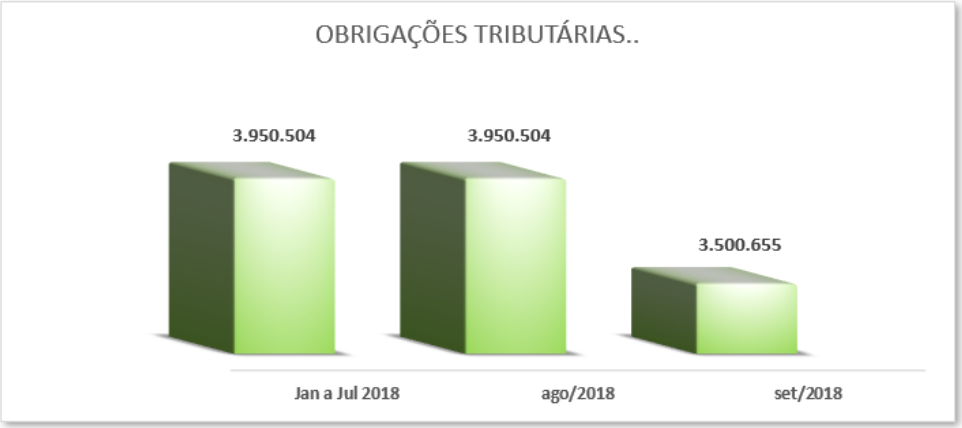


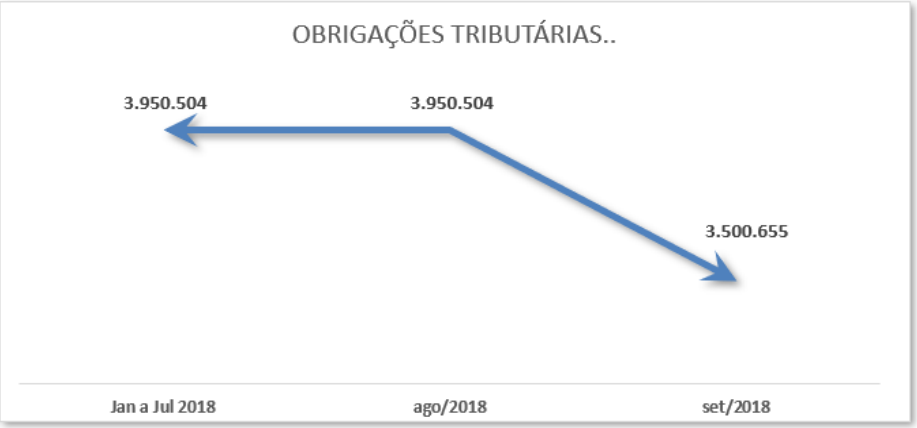


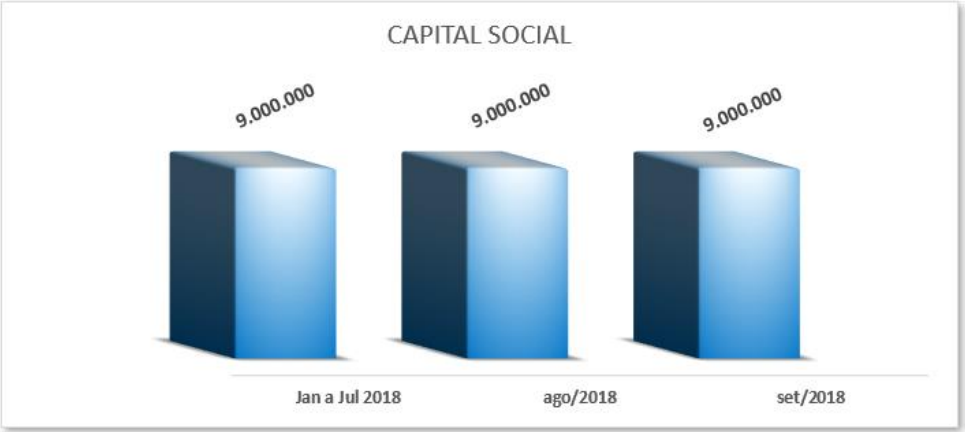


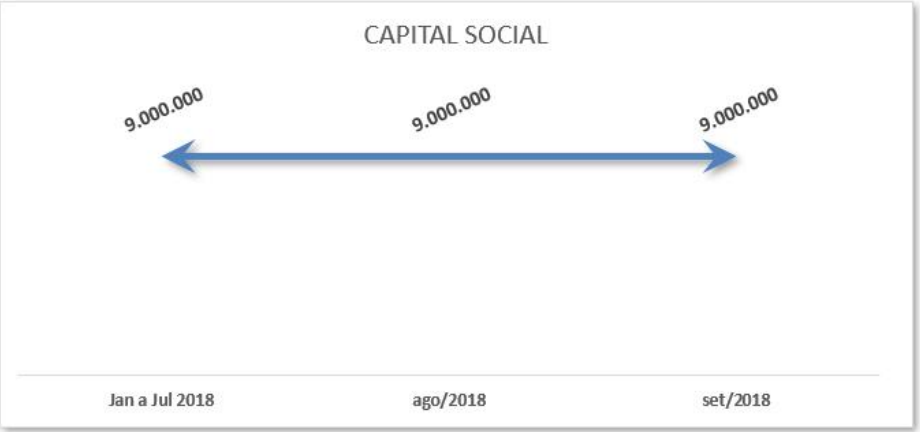


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

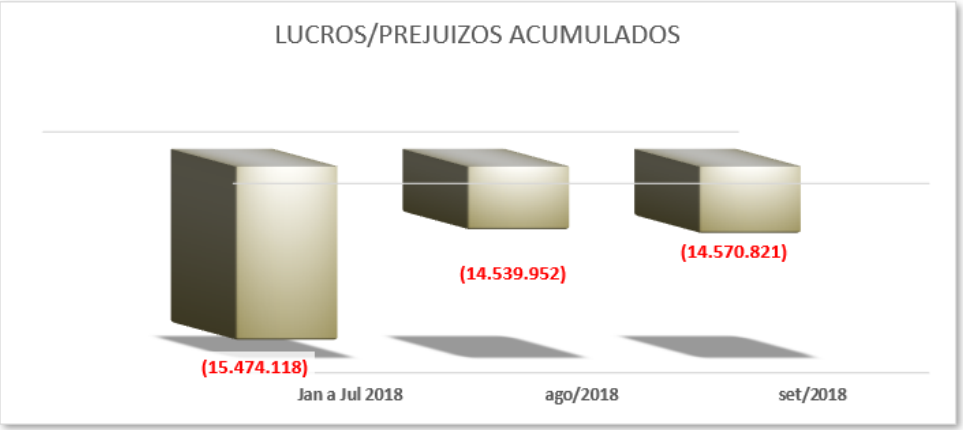




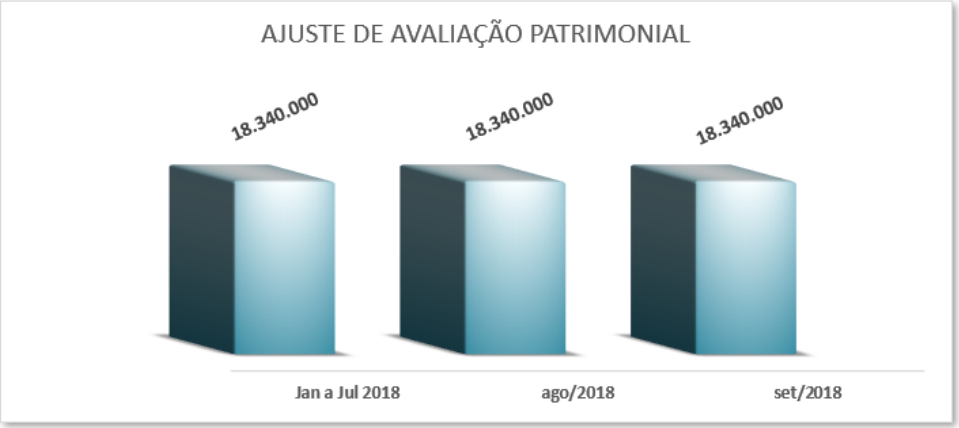




65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT



65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT



65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

DISMAFE
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

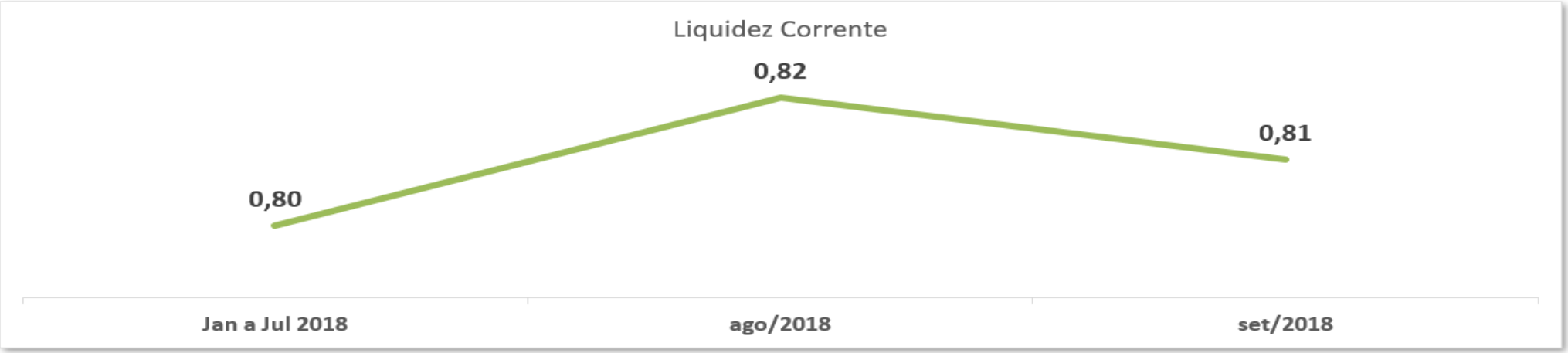
	2018						
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018	Acumulado
(+) RECEITA BRUTA	**2.058.373**	**391.026**	**339.794**	**0**	**0**	**0**	**2.789.193**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	-44.144	-2.024	-1.255	0	0	0	-47.423
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-188.287	-36.170	-31.432	0	0	0	-255.889
(=) Receita líquida	**1.825.943**	**352.832**	**307.107**	**0**	**0**	**0**	**2.485.882**
(-) Custos dos produtos	**-23.749**	**0**	**-17.293**	**0**	**0**	**0**	**-41.043**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	-23.749	0	-17.293	0	0	0	-41.043
(=) Lucro bruto	**1.802.193**	**352.832**	**289.814**	**0**	**0**	**0**	**2.444.839**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**-2.271.647**	**-32.788**	**-7.261**	**0**	**0**	**0**	**-2.311.697**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	-154.319	-24.550	-17.362	0	0	0	-196.232
(-) Despesas Administrativas	-377.597	-60.092	-52.805	0	0	0	-490.494
(-) Despesas com Pessoal	-1.510.017	-77.495	-51.294	0	0	0	-1.638.806
(-) Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Tributarias	-74.158	1.258	637	0	0	0	-72.263
(-) Despesas Indedutiveis	-2.808	0	0	0	0	0	-2.808
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	55.784	157.118	142.071	0	0	0	354.972
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	-208.532	-29.026	-28.508	0	0	0	-266.066
(=) Resultado operacional	**-469.454**	**320.043**	**282.553**	**0**	**0**	**0**	**133.142**
Resultado financeiro líquido	-141.553	-9.617	-2.994	0	0	0	-154.163
(-) Provisão para impostos e contribuições	0	0	0	0	0	0	0
Lucro (prejuízo) líquido do período	**-611.007**	**310.427**	**279.559**	**0**	**0**	**0**	**-21.021**

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

DOS INDICADORES DE LIQUIDEZ

a) **Liquidez corrente:** O índice de liquidez reflete o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada R$ 1 (um real) de dívida de curto prazo. Quanto maior, melhor.

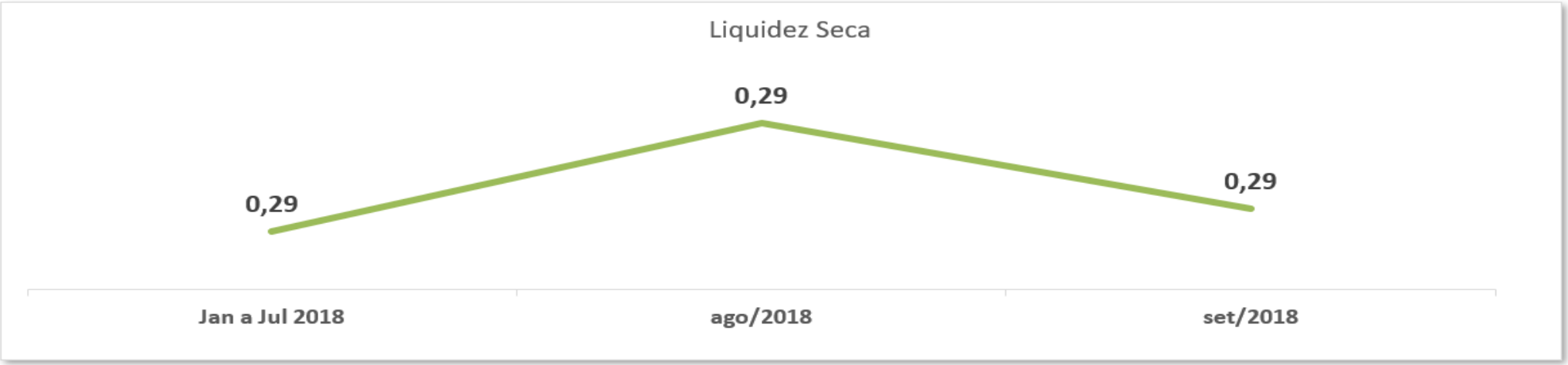
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	15.847.466	16.238.116	16.445.927
	Passivo Circulante	19.827.448	19.902.051	20.357.905
	Resultado	**0,80**	**0,82**	**0,81**



Interpretação do Índice	A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar etc.). Maior que 1: demonstra que há capital disponível para uma possível liquidação das obrigações. Igual a 1: os direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes. Menor que 1: a empresa não teria capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

b) Liquidez Seca: Este indicador define o quanto a empresa possui de ativo líquido (ativo circulante - estoques) para cada R$ 1 de dívida de passivo circulante de curto prazo. Quanto maior, melhor.

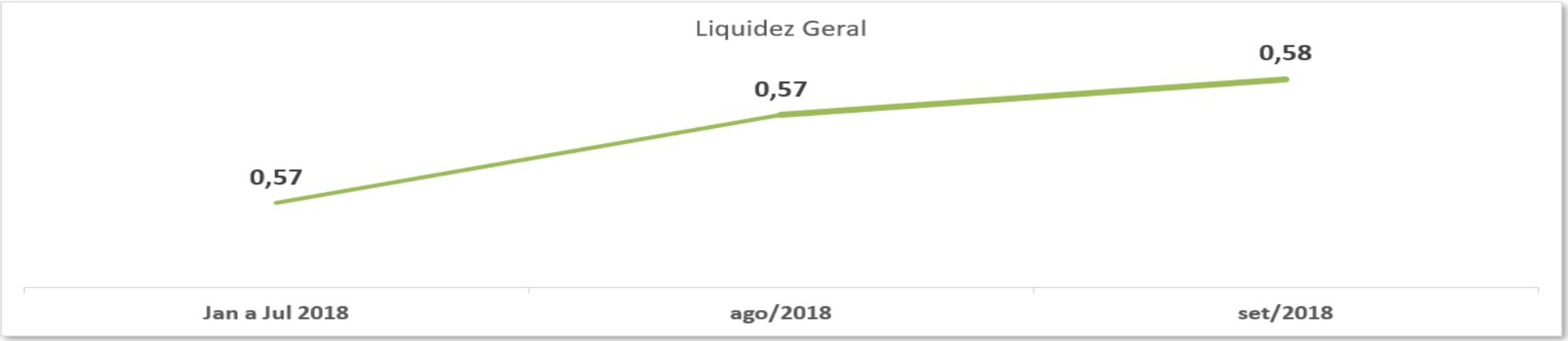
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Seca	Ativo Circulante	15.847.466	16.238.116	16.445.927
	Estoques	10.133.802	10.422.149	10.562.174
	Ativo Circulante - Estoques	5.713.664	5.815.968	5.883.753
	Passivo Circulante	19.827.448	19.902.051	20.357.905
	Resultado	**0,29**	**0,29**	**0,29**



Interpretação do Índice	Esse índice é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez da empresa. Indica o quanto poderá dispor de recursos circulantes, sem vender seus estoques, para fazer frente a suas obrigações de curto prazo.

c) **Liquidez Geral**: Reflete o quanto a empresa possui de capital de terceiros financiando o seu ativo. Quanto menor, melhor.

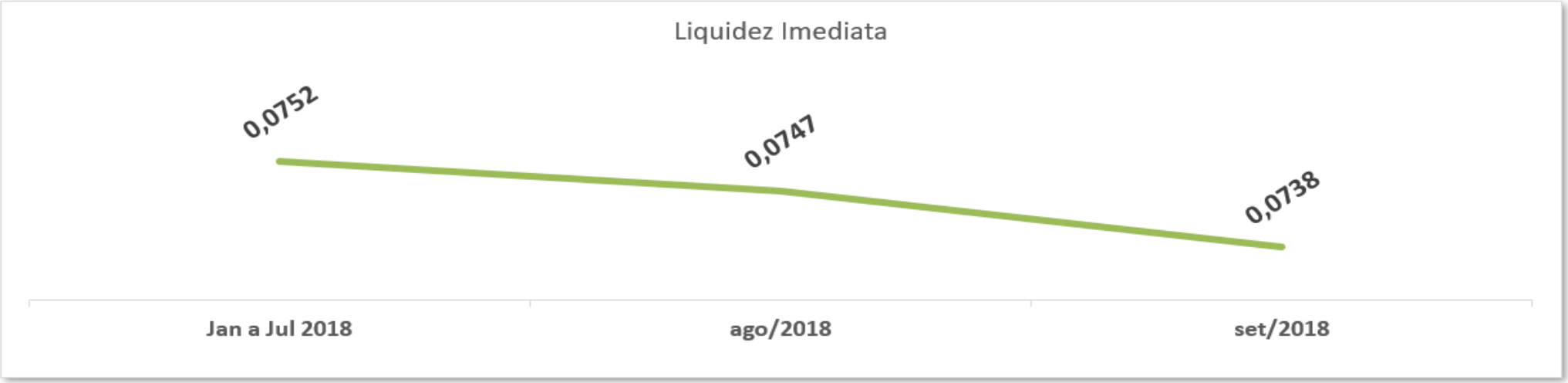
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Geral	Ativo Circulante	15.847.466	16.238.116	16.445.927
	Ativo Realizável a Longo Prazo	17.742	21.074	22.725
	Passivo Circulante	19.827.448	19.902.051	20.357.905
	Passivo Não Circulante	8.138.789	8.483.860	8.281.618
	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	15.865.208	16.259.190	16.468.651
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	27.966.237	28.385.910	28.639.523
	Resultado	**0,57**	**0,57**	**0,58**



Interpretação do Índice	A liquidez geral - LG é uma medida da capacidade de pagamento de todo o passivo exigível da empresa. O índice indica o quanto a empresa poderá dispor de recursos circulantes e de longo prazo para honrar todos os seus compromissos.

d) **Liquidez imediata:** Indica o quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada R$ 1 de dívida de curto prazo, evidenciando a sua capacidade de pagamento em curtíssimo prazo. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Imediata	Disponibilidades	1.490.897	1.487.000	1.503.123
	Passivo Circulante	19.827.448	19.902.051	20.357.905
	Resultado	**0,0752**	**0,0747**	**0,0738**

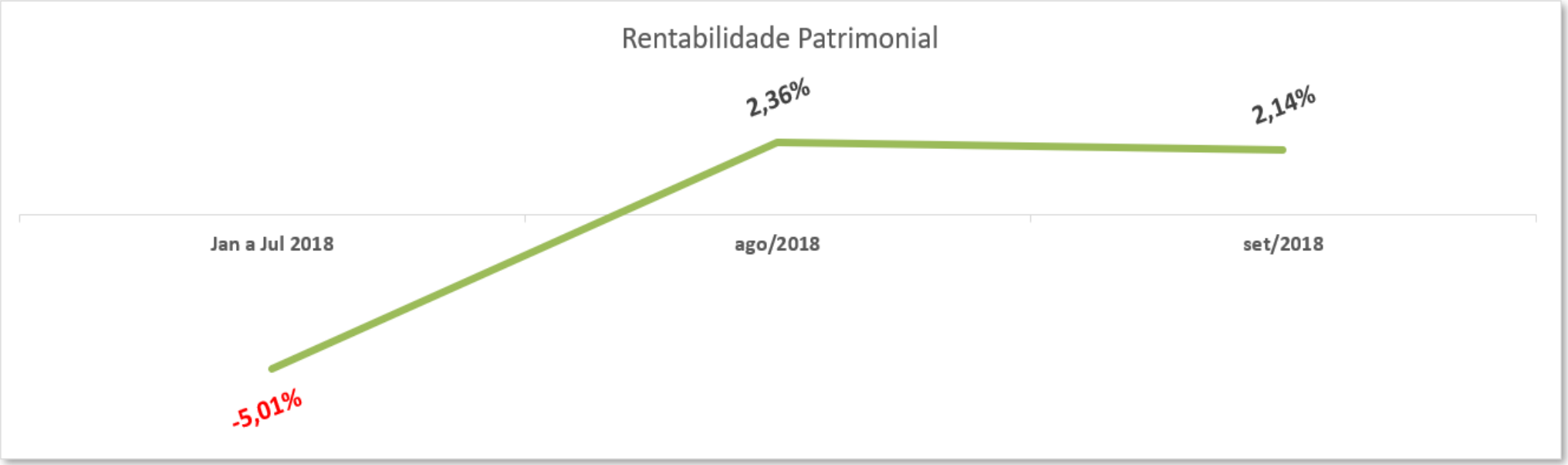


Interpretação do Índice	Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos ao longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois não é considerado normal a empresa manter um saldo de caixa ou bancos em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.

DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

a) **Rentabilidade patrimonial:** Indica o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (um real) investido (capital próprio). Quanto maior, melhor.

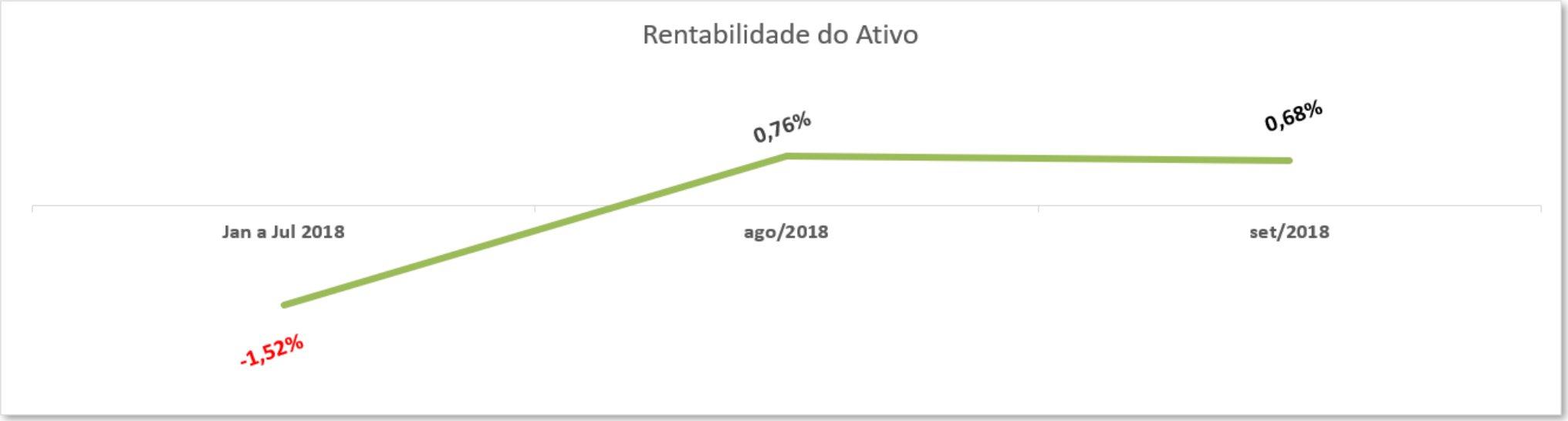
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade Patrimonial	Resultado Líquido do Exercício	-611.007	310.427	279.559
	Patrimônio Líquido	12.197.407	13.130.958	13.090.793
	Resultado	**-5,01%**	**2,36%**	**2,14%**



Interpretação do Índice	A rentabilidade do patrimônio líquido - RPL, também conhecido como retorno sobre o capital próprio, mede a remuneração dos capitais próprios investidos na empresa, ou seja, quanto foi acrescentado em determinado período ao patrimônio dos acionistas.

b) Rentabilidade do Ativo: Aponta o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 investido (total de ativos). Quanto maior, melhor.

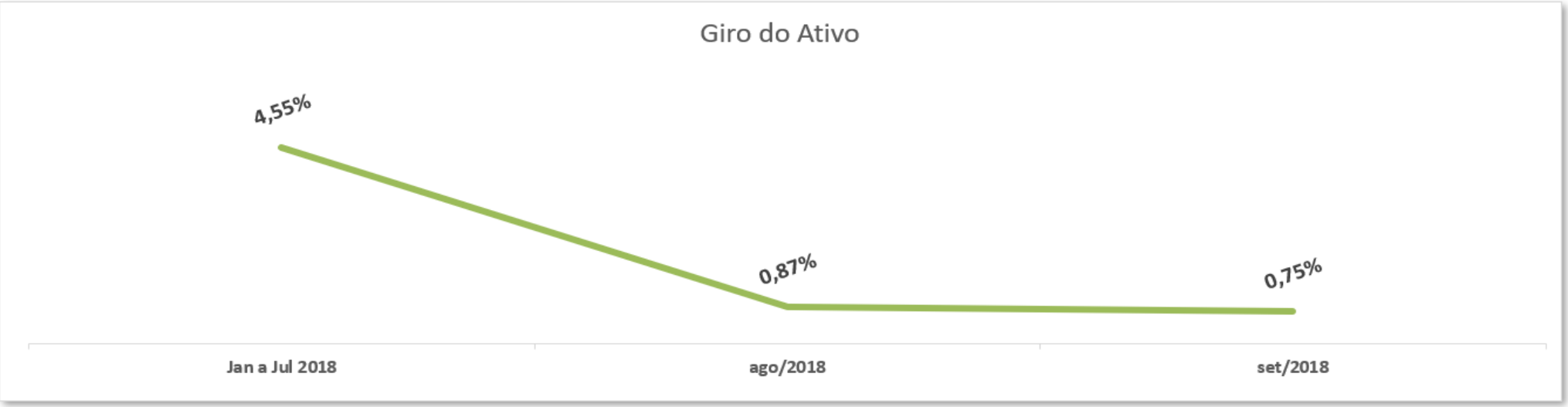
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade do Ativo	Resultado Líquido do Exercício	-611.007	310.427	279.559
	Ativo Total	40.163.643	40.733.356	41.074.821
	Resultado	**-1,52%**	**0,76%**	**0,68%**



Interpretação do Índice	Também conhecida como taxa de retorno dos investimentos ou poder de ganho da empresa, esse índice reflete o quanto a empresa está obtendo de resultado em relação aos seus investimentos totais.

c) **Giro do ativo:** Este indicador consiste na apuração do total das vendas produzidas com o ativo da empresa, sinalizando o número de giros do ativo no período. Permite, portanto, aferir o grau de eficiência da Devedora no tocante ao uso de seus ativos.

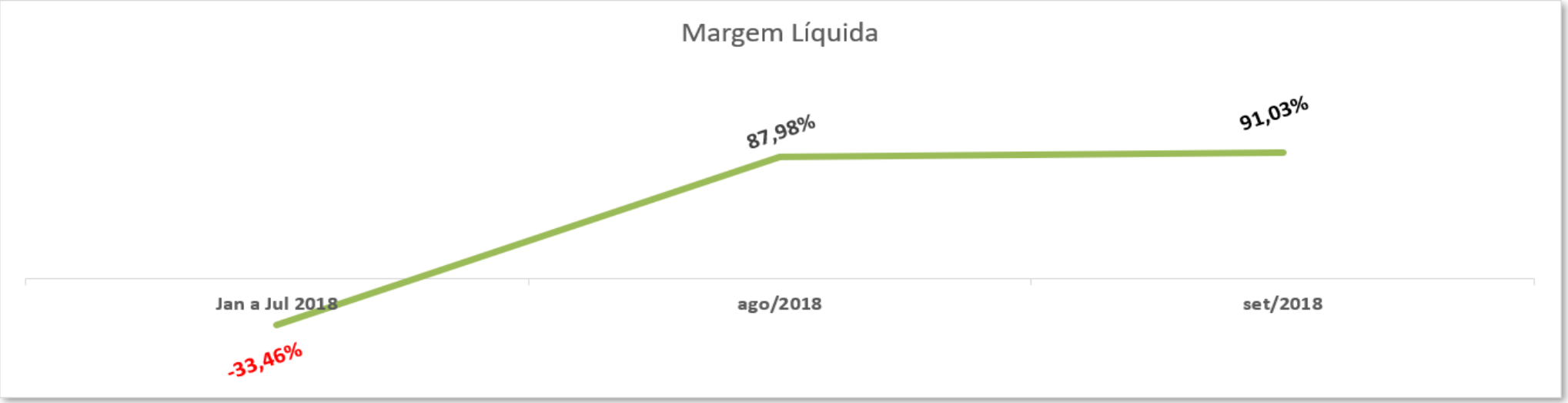
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Giro do Ativo	Receita Líquida de Vendas	1.825.943	352.832	307.107
	Ativo Total	40.163.643	40.733.356	41.074.821
	Resultado	**4,55%**	**0,87%**	**0,75%**



Interpretação do Índice	Esse indicador demonstra o volume de vendas em relação ao investimento total. Ou seja, quanto o ativo contribui para o faturamento da empresa

d) **Margem líquida:** Evidencia o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 vendido. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Margem Líquida	Resultado Líquido do Exercício	-611.007	310.427	279.559
	Receita Líquida de Vendas	1.825.943	352.832	307.107
	Resultado	**-33,46%**	**87,98%**	**91,03%**

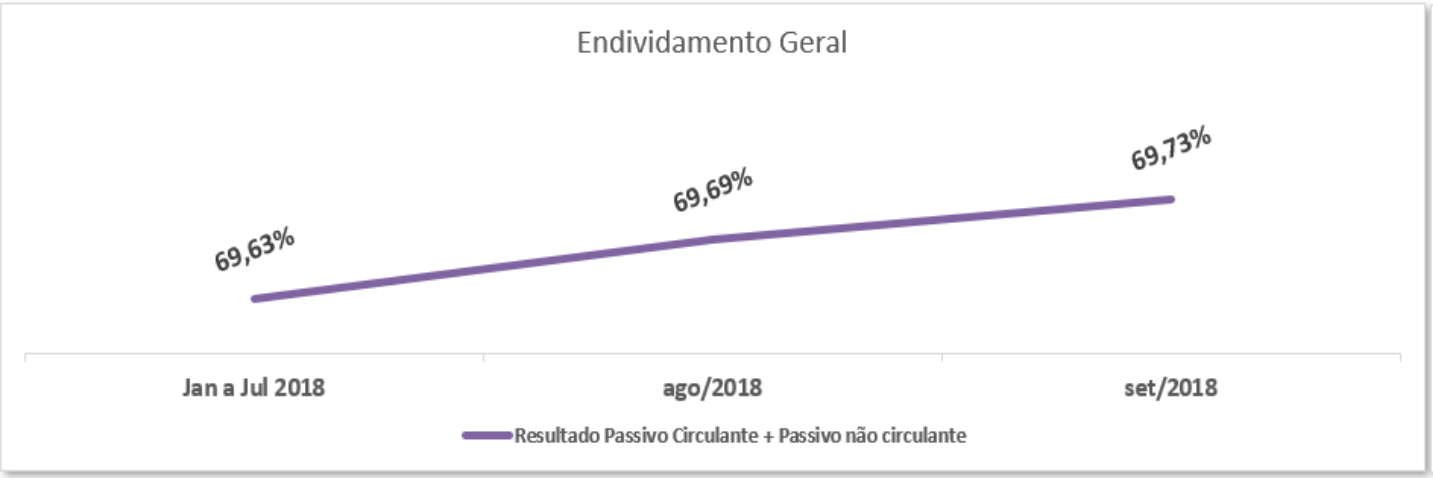


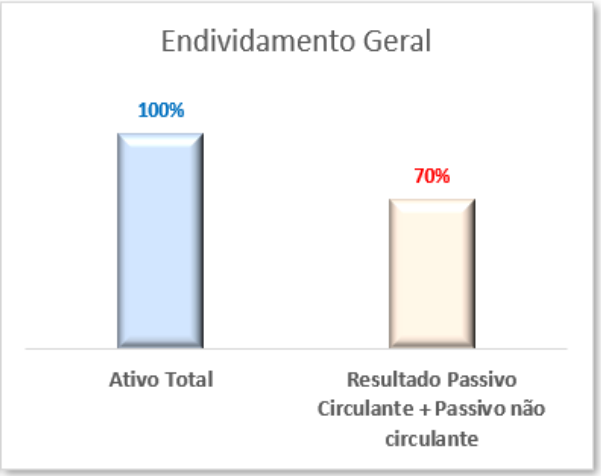
Interpretação do Índice	Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.

DOS INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

a) **Endividamento Geral:** Representa o percentual dos recursos totais provenientes de credores. Quanto menor for o indicador, maior será a segurança da empresa em caso de liquidação.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Endividamento Geral	Passivo Circulante	19.827.448	19.902.051	20.357.905
	Passivo Não Circulante	8.138.789	8.483.860	8.281.618
	Ativo Total	40.163.643	40.733.356	41.074.821
	Resultado Passivo Circulante + Passivo não circulante	**69,63%**	**69,69%**	**69,73%**
	Ativo Total	**100%**	**100%**	**100%**

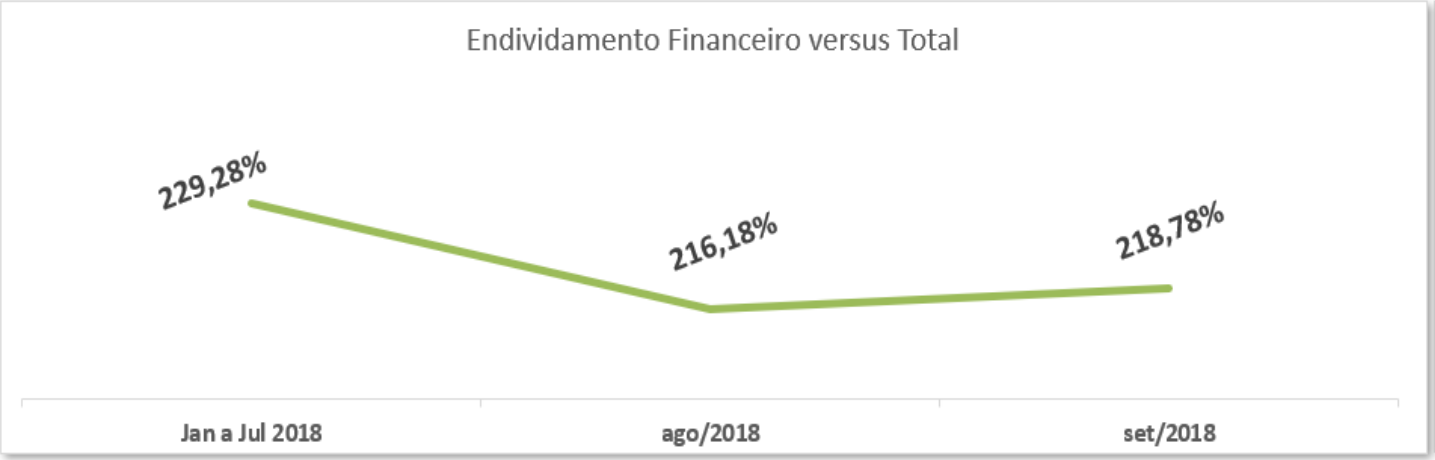


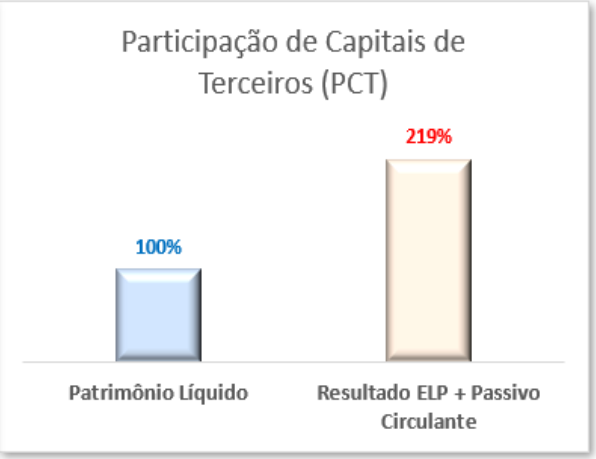


Interpretação do Índice	Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.

b) Participação de Capitais de Terceiros: O índice apura o nível da necessidade da empresa no tocante ao aporte de recursos externos (terceiros). É o resultado de uma relação de proporcionalidade estabelecida entre o capital de terceiros e o capital próprio investido.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	Passivo Circulante	19.827.448	19.902.051	20.357.905
	ELP = Exigível a Longo Prazo	8.138.789	8.483.860	8.281.618
	ELP + Passivo Circulante	27.966.237	28.385.910	28.639.523
	Patrimônio Líquido	12.197.407	13.130.958	13.090.793
	Resultado ELP + Passivo Circulante	**229%**	**216%**	**219%**
	Patrimônio Líquido	**100%**	**100%**	**100%**





Interpretação do Índice	Este índice indica o percentual de Capital de Terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos.

BALANCETES CONTÁBEIS

DISMAFE S/A

EMPRESA: DISMAFE

CNPJ : 37.460.888/0001-55

01/09/18 A 30/09/18 15:14:57 05/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	40.654.143,11DB	1.866.739,64	1.446.163,76	41.074.718,99DB
2	ATIVO CIRCULANTE	16.158.902,90DB	1.704.577,69	1.417.656,13	16.445.824,46DB
3	DISPONBILIDADES	1.489.370,00DB	931.049,66	919.166,43	1.501.253,23DB
4	CAIXA	26.928,34DB	144.919,59	139.759,20	32.088,73DB
5	CAIXA	26.928,34DB	144.919,59	139.759,20	32.088,73DB
6	Caixa	26.928,34DB	144.919,59	139.759,20	32.088,73DB
7	BANCO C/MOVIMENTO	13.636,64CR	608.677,61	595.975,90	934,93CR
8	BANCO C/MOVIMENTO	13.636,64CR	608.677,61	595.975,90	934,93CR
10	Banco do Brasil	186,12DB	27.255,90	27.018,66	423,36DB
11	Banco Bradesco	2.495,30DB	93.181,74	93.342,60	2.334,44DB
13	Banco Autocred - c/c 10010-2	17.093,64CR	260.224,07	252.014,82	8.884,39CR
14	Banco Itau	7.500,00DB	0,00	0,00	7.500,00DB
20	Banco do Brasil - c/c 23710-9	7.500,00CR	370,00	0,00	7.130,00CR
27	Banco Itau - C/C 36215-7	11,58DB	171.279,61	168.162,10	3.129,09DB
885	Banco Santander-DI- Ag 4604-CC 130030823	764,00DB	54.598,72	55.362,72	0,00
917	Banco Autocred - Ag.4425-3 C/C 63162-0	0,00	1.767,57	75,00	1.692,57DB
28	CHEQUES EM COBRANÇA	1.446.839,74DB	15.592,51	21.948,07	1.440.484,18DB
29	CHEQUES EM COBRANÇA	1.446.839,74DB	15.592,51	21.948,07	1.440.484,18DB
30	Cheques a Compensar	1.256.186,50DB	15.592,51	21.948,07	1.249.830,94DB
31	Cheques Devolvidos	190.653,24DB	0,00	0,00	190.653,24DB
33	APLICAÇOES C/LIQUIDEZ IMEDIATA	29.158,56DB	8.517,32	8.270,63	29.405,25DB
34	APLICAÇOES C/LIQUIDEZ IMEDIATA	29.158,56DB	8.517,32	8.270,63	29.405,25DB
35	Banco Bradesco - Aplicação	3.590,99DB	2.552,35	2.309,91	3.833,43DB
850	Banco Itau - Aplicação	0,22CR	0,00	0,00	0,22CR
873	Banco Santander - Aplicação	25.567,79DB	5.964,97	5.960,72	25.572,04DB
39	VALORES EM TRANSITO	80,00DB	153.342,63	153.212,63	210,00DB
40	VALORES EM TRANSITO	80,00DB	153.342,63	153.212,63	210,00DB
41	Valores em Transito	80,00DB	153.342,63	153.212,63	210,00DB
42	VALORES REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.300.900,29DB	432.864,11	358.366,77	4.375.397,63DB
43	VALORES A RECEBER	3.688.135,86DB	325.482,07	263.248,53	3.750.369,40DB
44	VALORES A RECEBER	3.688.135,86DB	325.482,07	263.248,53	3.750.369,40DB
45	Clientes	1.392.058,44DB	220.678,41	167.284,94	1.445.451,91DB
50	Devolução de Compras a Receber	388.885,09DB	6.360,85	6.180,22	389.065,72DB
54	Venda c/Cartao de Crédito-Redicard - Déb	493.450,21DB	20.839,04	12.461,21	501.828,04DB
55	Venda c/Cartao de Crédito-Redicard - 30	140.534,10DB	8.301,88	8.442,71	140.393,27DB
56	Venda c/Cartao de Crédito-Redicard - Par	78.268,57DB	6.655,18	19.409,83	65.513,92DB
57	Venda c/Cartao de Crédito-Visa - Débito	807.355,19DB	33.639,22	19.205,16	821.789,25DB
58	Venda c/Cartao de Crédito-Visa- 30 dias	155.624,73DB	6.538,71	4.984,22	157.179,22DB
59	Venda c/Cartao de Crédito-Visa - Parcela	55.823,05DB	9.463,79	16.346,94	48.939,90DB
60	Venda c/Cartao de Crédito-Elo - Débito	136.925,92DB	12.395,99	5.345,97	143.975,94DB
61	Venda c/Cartao de Crédito- Elo - 30 dias	14.950,41DB	544,00	507,00	14.987,41DB
62	Venda c/Cartao de Crédito-Elo - Parcel	13.501,29DB	65,00	2.553,33	11.012,96DB
64	Venda c/Cartao de Crédito-American Expre	5.594,50DB	0,00	0,00	5.594,50DB
65	Venda c/Cartao de Crédito-American Expre	5.164,36DB	0,00	527,00	4.637,36DB
66	DUPLICATA DESCONTADA	11.410,04CR	22.492,12	22.458,95	11.376,87CR
67	DUPLICATA DESCONTADA	11.410,04CR	22.492,12	22.458,95	11.376,87CR
902	Cheques Descontados	0,00	3.192,00	3.192,00	0,00
974	Premier Capital Fomento Mercantil Ltda	11.410,04CR	18.439,61	4.286,95	2.742,62DB
975	AKF Securitizadora de Creditos Ltda	0,00	860,51	14.980,00	14.119,49CR
71	VALORES A COMPENSAR	160.205,18DB	10.813,42	7.078,19	163.940,41DB
72	TRIBUTOS A COMPENSAR	151.359,42DB	10.813,42	0,00	162.172,84DB
74	IR a Compensar	4.365,71DB	0,00	0,00	4.365,71DB
75	CS a Compensar	22,63DB	0,00	0,00	22,63DB
76	Impostos a Compensar	100.925,60DB	0,00	0,00	100.925,60DB
77	INSS a Compensar	1.794,00DB	0,00	0,00	1.794,00DB
793	PIS s/Entradas	7.896,94DB	1.928,85	0,00	9.825,79DB
794	COFINS s/Entradas	36.354,54DB	8.884,57	0,00	45.239,11DB
82	Deposito em Caução e Bloqueio Judicial	8.845,76DB	0,00	7.078,19	1.767,57DB
884	Bloqueios Judiciais	8.845,76DB	0,00	7.078,19	1.767,57DB
84	ADIANTAMENTOS E EMPRESTIMOS	463.969,29DB	74.076,50	65.581,10	472.464,69DB
85	ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	452.020,37DB	66.800,65	65.522,48	453.298,54DB
86	Adiantamentos a Fornecedores	452.020,37DB	66.800,65	65.522,48	453.298,54DB
87	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	11.948,92DB	7.275,85	58,62	19.166,15DB
88	Adiantamentos de Salários	292,87DB	0,00	0,00	292,87DB
89	Adiantamentos de Viagens	500,00DB	0,00	58,62	441,38DB
90	Adiantamentos de Férias	9.740,99DB	7.275,85	0,00	17.016,84DB
91	Rescisoes Contratuais	1.415,06DB	0,00	0,00	1.415,06DB
109	ESTOQUE	10.358.132,61DB	340.663,92	136.622,93	10.562.173,60DB
110	MERCADORIAS P/REVENDA	10.219.285,49DB	339.405,11	135.446,11	10.423.244,49DB
111	MERCADORIAS P/REVENDA	10.219.285,49DB	339.405,11	135.446,11	10.423.244,49DB
112	(+)Estoque de Mercadorias	9.298.074,58DB	0,00	0,00	9.298.074,58DB
113	(+)Compras a Vista	575.889,61DB	91.035,44	0,00	666.925,05DB
114	(+)Compras a Prazo	249.492,51DB	8.518,44	0,00	258.010,95DB
115	(-)ICMS s/Compras	25.110,71DB	2.593,70	0,00	27.704,41DB
116	(-)Devoluçao de Compras	857,81CR	0,00	180,63	1.038,44CR
117	(+/-)Transferencias Entre Lojas	321,01CR	99.980,68	108.997,10	9.337,43CR
118	(+)Fretes s/Compras	23.021,63DB	2.764,23	0,00	25.785,86DB
805	(+) Merc. Rec. em Bonific/Amostra Gratis	148.801,68DB	133.754,62	0,00	282.556,30DB

EMPRESA: DISMAFE
CNPJ : 37.460.888/0001-55
01/09/18 A 30/09/18 15:14:57 05/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
819	(-) PIS s/ compras	12.604,84CR	0,00	1.564,58	14.169,42CR
820	(-) COFINS s/ compras	58.036,32CR	0,00	7.206,64	65.242,96CR
903	(-) Mercadoria uso/consumo	3.022,07CR	0,00	203,72	3.225,79CR
922	(-) Mercadoria Env. p-Troca em Garantia	2.514,00CR	758,00	0,00	1.756,00CR
964	(-) Merc.Enviada-Brinde/doação	0,00	0,00	176,32	176,32CR
965	(-) Merc.Enviada-Perdas	23.749,18CR	0,00	17.117,12	40.866,30CR
120	MERCADORIAS DA EMPRESA EM PODER DE TERCE	2.183,56DB	1.258,81	758,00	2.684,37DB
121	MERCADORIAS DA EMPRESA EM PODER DE TERCE	2.183,56DB	1.258,81	758,00	2.684,37DB
124	Mercadorias enviadas para Conserto	330,44CR	418,82	0,00	88,38DB
847	Mercadorias Enviada p- Troca em Garantia	2.514,00DB	839,99	758,00	2.595,99DB
129	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM PODER DA EMP	136.663,56DB	0,00	418,82	136.244,74DB
130	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM PODER DA EMP	136.663,56DB	0,00	418,82	136.244,74DB
131	Mercadorias recebidas em Comodato	35.102,35DB	0,00	0,00	35.102,35DB
132	Mercadorias recebidas em Demonstraçao	10.163,98DB	0,00	0,00	10.163,98DB
133	Mercadorias recebidas para Conserto	19.996,39DB	0,00	418,82	19.577,57DB
134	Mercadorias recebidas em Consignação	71.400,84DB	0,00	0,00	71.400,84DB
135	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	10.500,00DB	0,00	3.500,00	7.000,00DB
136	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	10.500,00DB	0,00	3.500,00	7.000,00DB
137	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	10.500,00DB	0,00	3.500,00	7.000,00DB
139	Alugueis a Apropriar	10.500,00DB	0,00	3.500,00	7.000,00DB
142	ATIVO NÃO CIRCULANTE	24.495.240,21DB	162.161,95	28.507,63	24.628.894,53DB
143	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	3.661.855,61DB	162.161,95	0,00	3.824.017,56DB
148	OPERAÇOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	3.640.781,90DB	160.511,14	0,00	3.801.293,04DB
149	OPERAÇOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	3.640.781,90DB	160.511,14	0,00	3.801.293,04DB
150	Equimaf S/A Equip. Maq. e Ferr	137.482,23DB	30.803,00	0,00	168.285,23DB
152	Lumiral Com. Imp. e Exp. S/A	61.994,36DB	30.530,00	0,00	92.524,36DB
153	Lumen Cons. Constr. E Comércio Ltda	2.908.050,38DB	99.178,14	0,00	3.007.228,52DB
154	Tecnovia S/A - Armazens Gerais	52.301,00DB	0,00	0,00	52.301,00DB
155	Total Com. E Representação Ltda	3.545,15DB	0,00	0,00	3.545,15DB
156	Absolutti Tecn. De Informação Ltda	286,93DB	0,00	0,00	286,93DB
157	Maquipeças	11,21DB	0,00	0,00	11,21DB
159	Vetter Modas Ltda	474.583,64DB	0,00	0,00	474.583,64DB
894	Total Comercial Ltda	2.527,00DB	0,00	0,00	2.527,00DB
163	OPERAÇÕES COM ACIONISTAS	21.073,71DB	1.650,81	0,00	22.724,52DB
164	OPERAÇÕES COM ACIONISTAS	21.073,71DB	1.650,81	0,00	22.724,52DB
165	Direito p/Com os Acionista_AGRUPAR S/A	4.261,31DB	883,18	0,00	5.144,49DB
166	Direito p/Com os Acionista_VENTURA S/A	16.812,40DB	767,63	0,00	17.580,03DB
167	INVESTIMENTOS	194.897,42DB	0,00	0,00	194.897,42DB
172	PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS	194.897,42DB	0,00	0,00	194.897,42DB
173	PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS	194.897,42DB	0,00	0,00	194.897,42DB
175	Banco Autocred	194.897,42DB	0,00	0,00	194.897,42DB
182	IMOBILIZADO	2.298.487,18DB	0,00	28.507,63	2.269.979,55DB
183	IMOBILIZADO	9.809.742,24DB	0,00	0,00	9.809.742,24DB
184	IMOBILIZADO EM USO	9.809.742,24DB	0,00	0,00	9.809.742,24DB
185	Terrenos	72.410,86DB	0,00	0,00	72.410,86DB
186	Edificações	1.061.181,02DB	0,00	0,00	1.061.181,02DB
187	Instalações	42.237,56DB	0,00	0,00	42.237,56DB
188	Móveis e Utensílios	382.423,17DB	0,00	0,00	382.423,17DB
189	Equipamentos de Sistema	641.966,74DB	0,00	0,00	641.966,74DB
190	Veículos	1.795.001,54DB	0,00	0,00	1.795.001,54DB
191	Linhas Telefonicas	37.522,23DB	0,00	0,00	37.522,23DB
192	Equipamentos Telefônicos	98.874,48DB	0,00	0,00	98.874,48DB
193	Vasilhames	920.244,98DB	0,00	0,00	920.244,98DB
194	Edificações Reavaliadas	3.712.092,82DB	0,00	0,00	3.712.092,82DB
195	Terrenos DIF IPC/BTNF	93.320,43DB	0,00	0,00	93.320,43DB
196	Instalações-DF IPC/BTNF	3.660,92DB	0,00	0,00	3.660,92DB
197	Equip.Sistema-DIF IPC/BTNF	4.680,72DB	0,00	0,00	4.680,72DB
198	Moveis e Utensílios-DIF IPC/BTNF	34.022,45DB	0,00	0,00	34.022,45DB
199	Veículos-DIF IPC/BTNF	43.807,10DB	0,00	0,00	43.807,10DB
200	Linhas Telefônicas-DIF IPC/BTNF	131,18DB	0,00	0,00	131,18DB
203	Centrais Telefonicas - Finame	14.086,09DB	0,00	0,00	14.086,09DB
204	Caminhao/Carroceria - Finame	370.215,69DB	0,00	0,00	370.215,69DB
205	Maquinas e Equipamentos	481.862,26DB	0,00	0,00	481.862,26DB
213	(-)DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	7.511.255,06CR	0,00	28.507,63	7.539.762,69CR
214	(-)DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	7.511.255,06CR	0,00	28.507,63	7.539.762,69CR
215	Depreciação s/Edificações	292.601,02CR	0,00	826,91	293.427,93CR
216	Depreciação s/Instalações	38.099,51CR	0,00	0,00	38.099,51CR
217	Depreciação s/Móveis e Utensílios	331.872,08CR	0,00	902,54	332.774,62CR
218	Depreciação s/Equip. de Sistema	603.387,88CR	0,00	910,88	604.298,76CR
219	Depreciação s/Veículos	2.059.012,87CR	0,00	6.248,34	2.065.261,21CR
220	Depreciação s/Equip. Telefonicos	87.345,31CR	0,00	226,40	87.571,71CR
221	Depreciação s/Vasilhames	555.938,38CR	0,00	5.547,71	561.486,09CR
222	Depreciação s/Edificações Reavaliadas	2.626.384,63CR	0,00	12.373,65	2.638.758,28CR
223	Depreciação s/Instalações DIF IPC/BTNF	7.798,97CR	0,00	0,00	7.798,97CR
224	Depreciação s/Equip.de Sistema-DIF IPC/B	4.680,72CR	0,00	0,00	4.680,72CR
225	Depreciação s/Móveis e Utensílios-DIF IP	34.022,45CR	0,00	0,00	34.022,45CR
226	Depreciação s/Veículos-DIF IPC/BTNF	43.807,10CR	0,00	0,00	43.807,10CR
230	Depreciação s/Caminhoes/Carroc-Finame	370.215,69CR	0,00	0,00	370.215,69CR
231	Depreciação s/Equip.Telefonicos-Finame	14.086,09CR	0,00	0,00	14.086,09CR
232	Depreciação s/Maquinas e Equipamentos	442.002,36CR	0,00	1.471,20	443.473,56CR

EMPRESA: DISMAFE

CNPJ : 37.460.888/0001-55

01/09/18 A 30/09/18 15:14:57 05/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
233	INTANGIVEL	18.340.000,00DB	0,00	0,00	18.340.000,00DB
234	INTANGIVEL	18.340.000,00DB	0,00	0,00	18.340.000,00DB
235	INTANGIVEL	18.340.000,00DB	0,00	0,00	18.340.000,00DB
236	Marcas e Patentes	18.340.000,00DB	0,00	0,00	18.340.000,00DB
TOTAL ATIVO		40.654.143,11DB	1.866.739,64	1.446.163,76	41.074.718,99DB

Giseli Alves Silvente
Contadora CRC/MT 006026/O-7
Tels.(s) 9971-1673 / 9972-9363
CPF: 551. 666. 601 - 53

Marcelo Taya Miranda
CPF: 545.198.021-72
Dismafe Dist. de Máq. e Fer. S/A.

EMPRESA: DISMAFE

CNPJ : 37.460.888/0001-55

01/09/18 A 30/09/18 15:14:57 05/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
238	PASSIVO	41.309.740,43CR	611.530,31	752.547,63	41.450.757,75CR
239	PASSIVO CIRCULANTE	20.455.478,36CR	382.821,64	285.248,51	20.357.905,23CR
240	OBRIGAÇOES C/FORNECEDORES	2.532.914,17CR	234.225,78	211.136,04	2.509.824,43CR
241	OBRIGAÇOES C/FORNECEDORES	2.532.914,17CR	234.225,78	211.136,04	2.509.824,43CR
242	OBRIGAÇOES C/FORNECEDORES	2.532.914,17CR	234.225,78	211.136,04	2.509.824,43CR
243	Fornecedores de Mercadoria para Revenda	2.138.482,61CR	111.684,90	100.889,67	2.127.687,38CR
244	Fornecedores de Merc/Serv-Uso-Consumo	390.335,63CR	120.516,58	107.482,14	377.301,19CR
251	Fretes a Pagar	4.095,93CR	2.024,30	2.764,23	4.835,86CR
255	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.719.754,35CR	0,00	0,00	9.719.754,35CR
256	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.719.754,35CR	0,00	0,00	9.719.754,35CR
257	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.719.754,35CR	0,00	0,00	9.719.754,35CR
259	Banco Bradesco-Emprestimos a Pagar	129.553,30CR	0,00	0,00	129.553,30CR
260	Banco Autocred-Emprestimos a Pagar	1.008.812,43CR	0,00	0,00	1.008.812,43CR
261	Banco Itau-Emprestimos a Pagar	26.046,09CR	0,00	0,00	26.046,09CR
264	Banco CEF - Emprestimos a Pagar	581.129,64CR	0,00	0,00	581.129,64CR
872	Banco Santander - Emprestimos a Pagar	3.623.203,89CR	0,00	0,00	3.623.203,89CR
939	Mauricio Taya	300.000,00CR	0,00	0,00	300.000,00CR
940	Jose Leocir	705.000,00CR	0,00	0,00	705.000,00CR
941	Carlos Buosi	215.000,00CR	0,00	0,00	215.000,00CR
943	Debora Brizola	120.000,00CR	0,00	0,00	120.000,00CR
945	Crispim Apoema	112.500,00CR	0,00	0,00	112.500,00CR
947	Samuel Rizierri	130.000,00CR	0,00	0,00	130.000,00CR
948	Unifer	352.000,00CR	0,00	0,00	352.000,00CR
950	Adir dos Santos Placido	420.349,00CR	0,00	0,00	420.349,00CR
951	Esteio Construtora	229.000,00CR	0,00	0,00	229.000,00CR
955	Jose Antonio Carvalho	39.000,00CR	0,00	0,00	39.000,00CR
958	Renato Barao	30.000,00CR	0,00	0,00	30.000,00CR
959	Sussumo Taya	100.000,00CR	0,00	0,00	100.000,00CR
960	Valnir Helena	53.000,00CR	0,00	0,00	53.000,00CR
961	Telma Castilho	467.581,00CR	0,00	0,00	467.581,00CR
963	Miltis T. Miranda	6.719,00CR	0,00	0,00	6.719,00CR
968	Jose Antonio Lessa	80.000,00CR	0,00	0,00	80.000,00CR
969	Castilho	430.978,00CR	0,00	0,00	430.978,00CR
970	Ideal Factoring	350.000,00CR	0,00	0,00	350.000,00CR
971	Vanderlei de Paula	124.882,00CR	0,00	0,00	124.882,00CR
954	Joao Batista Toloza	85.000,00CR	0,00	0,00	85.000,00CR
265	OBRIGAÇOES COM PESSOAL	616.285,98CR	89.716,09	0,00	526.569,89CR
266	OBRIGAÇOES COM PESSOAL	616.285,98CR	89.716,09	0,00	526.569,89CR
267	OBRIGAÇOES COM PESSOAL	616.285,98CR	89.716,09	0,00	526.569,89CR
269	Salarios a Pagar	91.746,67CR	89.334,49	0,00	2.412,18CR
270	Provisao 13º Salarios	98.885,95CR	0,00	0,00	98.885,95CR
271	Provisao Férias	284.616,82CR	0,00	0,00	284.616,82CR
809	Rescisões a Pagar	140.654,94CR	0,00	0,00	140.654,94CR
810	Pensão Alimenticia a Pagar	381,60CR	381,60	0,00	0,00
272	OBRIGAÇOES SOCIAIS	2.878.367,12CR	12.291,46	0,00	2.866.075,66CR
273	OBRIGAÇOES SOCIAIS	2.878.367,12CR	12.291,46	0,00	2.866.075,66CR
274	OBRIGAÇOES SOCIAIS	2.878.367,12CR	12.291,46	0,00	2.866.075,66CR
275	INSS a Recolher	2.581.622,91CR	0,00	0,00	2.581.622,91CR
276	FGTS a Recolher	296.744,21CR	12.291,46	0,00	284.452,75CR
282	OBRIGAÇOES FISCAIS	4.497.947,45CR	9.643,72	41.029,78	4.529.333,51CR
283	OBRIGAÇOES FISCAIS MUNICIPAIS	103.397,33CR	6.110,84	6.110,84	103.397,33CR
284	OBRIGAÇOES FISCAIS MUNICIPAIS	103.397,33CR	6.110,84	6.110,84	103.397,33CR
285	ISS a Recolher	1.114,74CR	0,00	0,00	1.114,74CR
286	IPTU a Recolher	91.444,15CR	0,00	0,00	91.444,15CR
893	Impostos e Taxas Legais a Recolher	10.838,44CR	6.110,84	6.110,84	10.838,44CR
288	OBRIGAÇOES FISCAIS ESTADUAIS	2.502.604,47CR	2.593,70	2.593,70	2.502.604,47CR
289	OBRIGAÇOES FISCAIS ESTADUAIS	2.502.604,47CR	2.593,70	2.593,70	2.502.604,47CR
290	ICMS a Recolher	1.589.766,15CR	2.593,70	2.593,70	1.589.766,15CR
889	Parcelamento PGE/MT	912.838,32CR	0,00	0,00	912.838,32CR
293	OBRIGAÇOES FISCAIS FEDERAIS	1.818.061,77CR	0,00	31.431,84	1.849.493,61CR
294	OBRIGAÇOES FISCIAS FEDERAIS	1.818.061,77CR	0,00	31.431,84	1.849.493,61CR
295	PIS a Recolher	266.283,98CR	0,00	5.607,82	271.891,80CR
296	COFINS a Recolher	1.477.767,59CR	0,00	25.824,02	1.503.591,61CR
924	PERT-RFB-Demais Debitos	20.000,00CR	0,00	0,00	20.000,00CR
925	PERT-RFB-INSS	53.272,14CR	0,00	0,00	53.272,14CR
936	RFB-Demais Debitos - Convencional	738,06CR	0,00	0,00	738,06CR
303	RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	73.883,88CR	939,18	893,40	73.838,10CR
837	RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	73.883,88CR	939,18	893,40	73.838,10CR
299	IRRF s/Terceiros a Recolher	1.591,25CR	76,61	90,20	1.604,84CR
278	IRRF s/Folha a Recolher	64.816,09CR	188,96	0,00	64.627,13CR
300	Retenção de CSRL a Recolher	7.088,65CR	300,14	383,79	7.172,30CR
790	ISS Retido a Recolher	387,89CR	373,47	419,41	433,83CR
843	OBRIGAÇOES OPERACIONAIS	54.476,33CR	36.944,59	32.242,70	49.774,44CR
844	OBRIGAÇOES OPERACIONAIS	54.476,33CR	36.944,59	32.242,70	49.774,44CR
845	OBRIGAÇOES OPERACIONAIS	54.476,33CR	36.944,59	32.242,70	49.774,44CR
245	Adiantamento de Clientes	700,00DB	0,00	0,00	700,00DB
246	Seguros a Pagar	0,00	204,74	405,21	200,47CR
247	Contas a Pagar	12.140,64CR	3.781,64	2.426,02	10.785,02CR
250	Alugueis a Pagar	10.500,00CR	3.500,00	0,00	7.000,00CR
253	Devoluçoes de Clientes a Pagar	32.535,69CR	29.458,21	29.411,47	32.488,95CR

EMPRESA: DISMAFE

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CNPJ : 37.460.888/0001-55

01/09/18 A 30/09/18 15:14:58 05/10/18

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
795	MERCAD DA EMPRESA EM PODER DE TERCEIROS	0,00	0,00	839,99	839,99CR
796	MERCAD DA EMPRESA EM PODER DE TERCEIROS	0,00	0,00	839,99	839,99CR
797	MERCAD DA EMPRESA EM PODER DE TERCEIRO	0,00	0,00	839,99	839,99CR
848	Mercadorias Enviada p- Troca em Garantia	0,00	0,00	839,99	839,99CR
824	MERC DE TERCEIROS EM PODER DA EMPRESA	136.333,12CR	0,00	0,00	136.333,12CR
825	MERC DE TERCEIROS EM PODER DA EMPRESA	136.333,12CR	0,00	0,00	136.333,12CR
826	MERC DE TERCEIROS EM PODER DA EMPRESA	136.333,12CR	0,00	0,00	136.333,12CR
827	Mercadorias Recebidas em Comodato	35.102,35CR	0,00	0,00	35.102,35CR
828	Mercadorias Recebidas em Demonstracão	10.163,98CR	0,00	0,00	10.163,98CR
829	Mercadorias Recebidas para Conserto	19.665,95CR	0,00	0,00	19.665,95CR
830	Mercadorias Recebidas em Consignacão	71.400,84CR	0,00	0,00	71.400,84CR
910	OBRIGAÇOES COM OUTRAS ENTIDADES	19.399,84CR	0,00	0,00	19.399,84CR
836	OBRIGACOES COM OUTRAS ENTIDADES	19.399,84CR	0,00	0,00	19.399,84CR
304	OBRIGAÇOES COM OUTRAS ENTIDADES	19.399,84CR	0,00	0,00	19.399,84CR
277	Contribuição Assistencial e Confederativ	19.399,84CR	0,00	0,00	19.399,84CR
326	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.034.011,20CR	16,70	247.623,57	8.281.618,07CR
327	OBRIGAÇOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	8.034.011,20CR	16,70	247.623,57	8.281.618,07CR
335	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	4.533.355,74CR	16,70	247.623,57	4.780.962,61CR
336	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	4.533.355,74CR	16,70	247.623,57	4.780.962,61CR
337	Equimaf S/A Equip. Maq. e Ferr	1.527.357,93CR	0,00	27.500,00	1.554.857,93CR
338	Dismafe Distr de Maq e Ferr S/a	0,00	0,00	370,00	370,00CR
339	Lumiral Com. Imp. e Exp. S/A	1.867.835,85CR	16,70	80.180,00	1.947.999,15CR
340	Lumen Cons. Constr. E Comércio Ltda	428.063,92CR	0,00	99.723,57	527.787,49CR
341	Tecnovia S/A - Armazens Gerais	342.880,50CR	0,00	39.850,00	382.730,50CR
342	Total Com. E Representação Ltda	217.095,72CR	0,00	0,00	217.095,72CR
344	Maquipeças	148.210,63CR	0,00	0,00	148.210,63CR
346	Vetter Modas Ltdas	1.911,19CR	0,00	0,00	1.911,19CR
348	OBRIGAÇOES TRIBUTARIAS	3.500.655,46CR	0,00	0,00	3.500.655,46CR
349	OBRIGAÇOES TRIBUTARIAS	3.500.655,46CR	0,00	0,00	3.500.655,46CR
928	PERT-RFB-Demais Debitos LP	3.417.190,76CR	0,00	0,00	3.417.190,76CR
929	PERT-RFB-INSS LP	60.926,92CR	0,00	0,00	60.926,92CR
932	RFB-Demais Debitos - Convencional LP	22.537,78CR	0,00	0,00	22.537,78CR
356	PATRIMONIO LIQUIDO	12.846.323,85CR	0,00	0,00	12.846.323,85CR
357	CAPITAL SOCIAL	9.000.000,00CR	0,00	0,00	9.000.000,00CR
358	CAPITAL SOCIAL	9.000.000,00CR	0,00	0,00	9.000.000,00CR
359	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	9.000.000,00CR	0,00	0,00	9.000.000,00CR
360	Capital Social	9.000.000,00CR	0,00	0,00	9.000.000,00CR
367	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	18.340.000,00CR	0,00	0,00	18.340.000,00CR
368	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	18.340.000,00CR	0,00	0,00	18.340.000,00CR
369	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	18.340.000,00CR	0,00	0,00	18.340.000,00CR
868	Reaval.Bens do Ativo Intangivel	18.340.000,00CR	0,00	0,00	18.340.000,00CR
371	RESERVAS DE LUCROS	356.703,01CR	0,00	0,00	356.703,01CR
372	RESERVAS DE LUCROS	356.703,01CR	0,00	0,00	356.703,01CR
373	RESERVAS DE LUCROS	356.703,01CR	0,00	0,00	356.703,01CR
374	Reserva Legal	356.703,01CR	0,00	0,00	356.703,01CR
380	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	14.850.379,16DB	0,00	0,00	14.850.379,16DB
381	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	14.850.379,16DB	0,00	0,00	14.850.379,16DB
382	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	14.850.379,16DB	0,00	0,00	14.850.379,16DB
385	Ajustes de Exercicios Anteriores	11.263.786,26DB	0,00	0,00	11.263.786,26DB
898	Resultado do Exercicio	3.586.592,90DB	0,00	0,00	3.586.592,90DB
386	CONTAS TRANSITORIAS	26.072,98DB	228.691,97	219.675,55	35.089,40DB
387	CONTAS TRANSITORIAS	26.072,98DB	228.691,97	219.675,55	35.089,40DB
388	CONTAS TRANSITORIAS	26.072,98DB	228.691,97	219.675,55	35.089,40DB
389	CONTAS TRANSITORIAS	26.072,98DB	228.691,97	219.675,55	35.089,40DB
390	Operação_Matriz x Filiais	26.107,75DB	65.456,58	65.456,58	26.107,75DB
391	Conta de Compensação_C.Pagar	34,77CR	129.609,99	120.593,57	8.981,65DB
855	Conta de Compensação_C.Receber	0,00	33.625,40	33.625,40	0,00
TOTAL PASSIVO		41.309.740,43CR	611.530,31	752.547,63	41.450.757,75CR

Giseli Alves Silvente
Contadora CRC/MT 006026/O-7
Tels.(s) 9971-1673 / 9972-9363
CPF: 551. 666. 601 - 53

Marcelo Taya Miranda
CPF: 545.198.021-72
Dismafe Dist. de Máq. e Fer. S/A.

EMPRESA: DISMAFE
CNPJ : 37.460.888/0001-55
01/09/18 A 30/09/18 15:14:58 05/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
392	CONTAS DE RESULTADO	655.597,32DB	206.457,93	486.016,49	376.038,76DB
393	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.448.409,00CR	0,00	339.794,22	2.788.203,22CR
394	RECEITA DE REVENDA DE MERCADORIA	2.448.409,00CR	0,00	339.794,22	2.788.203,22CR
395	RECEITA DE REVENDA DE MERCADORIA	2.448.409,00CR	0,00	339.794,22	2.788.203,22CR
396	RECEITA DE VENDA/MERCADORIA-MERC.INTERNO	2.448.409,00CR	0,00	339.794,22	2.788.203,22CR
397	Vendas a Vista	976.350,82CR	0,00	156.740,13	1.133.090,95CR
398	Vendas a Prazo	1.472.058,18CR	0,00	183.054,09	1.655.112,27CR
410	(-) DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA	269.181,09DB	32.686,91	0,00	301.868,00DB
411	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	223.013,30DB	31.431,84	0,00	254.445,14DB
412	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	223.013,30DB	31.431,84	0,00	254.445,14DB
413	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	223.013,30DB	31.431,84	0,00	254.445,14DB
416	PIS s/ Receita de Vendas/Serviços	39.788,50DB	5.607,82	0,00	45.396,32DB
417	COFINS s/ Receita de Vendas/Serviços	183.224,80DB	25.824,02	0,00	209.048,82DB
418	DEVOLUÇOES DE VENDAS	46.167,79DB	1.255,07	0,00	47.422,86DB
419	DEVOLUÇOES DE VENDAS	46.167,79DB	1.255,07	0,00	47.422,86DB
420	DEVOLUÇOES DE VENDAS	46.167,79DB	1.255,07	0,00	47.422,86DB
421	Devoluçoes de Vendas	46.167,79DB	1.255,07	0,00	47.422,86DB
423	(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	23.749,18DB	17.293,44	0,00	41.042,62DB
424	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	23.749,18DB	17.293,44	0,00	41.042,62DB
425	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	23.749,18DB	17.293,44	0,00	41.042,62DB
426	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	23.749,18DB	17.293,44	0,00	41.042,62DB
966	(-) Merc.Enviada-Brinde/doação	0,00	176,32	0,00	176,32DB
967	(-) Merc.Enviada-Perda	23.749,18DB	17.117,12	0,00	40.866,30DB
437	(-) DESPESAS OPERACIONAIS	3.023.977,33DB	156.477,58	4.151,56	3.176.303,35DB
438	DESPESAS COMERCIAIS	178.843,32DB	17.362,41	0,00	196.205,73DB
439	DESPESAS COMERCIAIS	178.843,32DB	17.362,41	0,00	196.205,73DB
440	DESPESAS COMERCIAIS	178.843,32DB	17.362,41	0,00	196.205,73DB
441	Propaganda e Publicidade	3.018,00DB	0,00	0,00	3.018,00DB
442	Fretes,Carretos e Guinchos	32,50DB	0,00	0,00	32,50DB
443	Combustiveis e Lubrificantes-Veic. Entre	45.925,87DB	4.741,20	0,00	50.667,07DB
444	Manutençao de Veiculos	6.345,38DB	1.162,00	0,00	7.507,38DB
446	Telefones	67.178,89DB	6.485,90	0,00	73.664,79DB
447	Alugueis e Condominios	27.900,00DB	3.500,00	0,00	31.400,00DB
448	Licitaçoes	4.886,22DB	636,22	0,00	5.522,44DB
449	Locaçao de Cilindros	200,00DB	0,00	0,00	200,00DB
450	Informações Cadastrais	5.638,21DB	430,91	0,00	6.069,12DB
451	Locaçao de Maquinas e Equipamentos	3.200,00DB	0,00	0,00	3.200,00DB
452	Viagens	6.173,85DB	161,00	0,00	6.334,85DB
899	Material de Consumo - àrea Comercial	8.344,40DB	245,18	0,00	8.589,58DB
454	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	437.260,66DB	52.805,19	0,00	490.065,85DB
455	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	437.260,66DB	52.805,19	0,00	490.065,85DB
456	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	437.260,66DB	52.805,19	0,00	490.065,85DB
457	Combustiveis e Lubrificantes-Veiculos Ad	50,00DB	0,00	0,00	50,00DB
458	Manutençao de Instalações	10.214,07DB	2.338,00	0,00	12.552,07DB
459	Manutençao de Moveis e Utensilios	1.560,00DB	2,00	0,00	1.562,00DB
460	Manutençao de Máquinas e Equipamentos	4.528,94DB	870,97	0,00	5.399,91DB
461	Abastecimento de Agua	4.180,11DB	140,08	0,00	4.320,19DB
462	Correspondecias e portes	993,35DB	0,00	0,00	993,35DB
463	Materiais de Escritório	4.283,42DB	0,00	0,00	4.283,42DB
464	Materiais de uso/consumo	9.263,53DB	580,67	0,00	9.844,20DB
465	Seguros	2.295,92DB	405,21	0,00	2.701,13DB
466	Lanches e Refeiçoes	12.243,20DB	1.266,76	0,00	13.509,96DB
467	Confraternização e Recreação	8.045,09DB	1.159,64	0,00	9.204,73DB
468	Bens de Valores Irrelevantes	5.588,98DB	0,00	0,00	5.588,98DB
469	Segurança Patrimonial	20.865,36DB	2.328,28	0,00	23.193,64DB
470	Serviços Contábeis	36.000,00DB	4.500,00	0,00	40.500,00DB
471	Informatização	80.745,13DB	15.518,51	0,00	96.263,64DB
473	Despesas Cartoriais	1.109,40DB	26,29	0,00	1.135,69DB
474	Custas Processuais	5.457,28DB	5.381,64	0,00	10.838,92DB
475	Serviços de Terceiros	6.162,78DB	0,00	0,00	6.162,78DB
476	Sindicatos e Associaçoes	10.651,21DB	1.042,52	0,00	11.693,73DB
477	Perdas	119,16DB	0,00	0,00	119,16DB
478	Energia Elétrica	91.711,90DB	14.744,62	0,00	106.456,52DB
480	Serviços de Assessoria Juridica	4.733,32DB	0,00	0,00	4.733,32DB
481	Serviços de Assessoria Empresarial	116.458,51DB	2.500,00	0,00	118.958,51DB
482	DESPESAS COM PESSOAL	1.927.598,05DB	51.293,56	0,00	1.978.891,61DB
483	DESPESAS COM PESSOAL	1.927.598,05DB	51.293,56	0,00	1.978.891,61DB
484	VERBAS E PROVENTOS	1.437.046,37DB	51.293,56	0,00	1.488.339,93DB
485	Salarios	946.850,16DB	0,00	0,00	946.850,16DB
486	Comissoes	42.182,63DB	0,00	0,00	42.182,63DB
488	Assistencia Medica	91.306,92DB	7.366,76	0,00	98.673,68DB
489	Aperfeiçoamento Tecnico Profissional	3.720,00DB	540,00	0,00	4.260,00DB
491	Refeiçoes	7.434,30DB	4.199,00	0,00	11.633,30DB
492	13 Salario	80.805,85DB	0,00	0,00	80.805,85DB
493	Férias	131.419,92DB	0,00	0,00	131.419,92DB
494	Vale Transporte	5.579,33DB	1.326,50	0,00	6.905,83DB
496	Certidoes Adminissionais	3.630,29CR	0,00	0,00	3.630,29CR
499	Convenios	19,12CR	0,00	0,00	19,12CR
502	Premiações de funcionários	122.509,28DB	37.861,30	0,00	160.370,58DB
812	Acordo Trabalhista	8.887,39DB	0,00	0,00	8.887,39DB
503	ENCARGOS TRABALHISTAS	490.551,68DB	0,00	0,00	490.551,68DB

EMPRESA: DISMAFE
CNPJ : 37.460.888/0001-55
01/09/18 A 30/09/18 15:14:58 05/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
504	INSS	326.925,69DB	0,00	0,00	326.925,69DB
505	FGTS	163.625,99DB	0,00	0,00	163.625,99DB
506	DESPESAS C/DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇAO	237.558,24DB	28.507,63	0,00	266.065,87DB
507	DESPESAS COM DEPRECIAÇAO	237.558,24DB	28.507,63	0,00	266.065,87DB
508	DESPESAS COM DEPRECIAÇAO	237.558,24DB	28.507,63	0,00	266.065,87DB
509	Despesas c/Depreciçao Bens Imobilizados	237.558,24DB	28.507,63	0,00	266.065,87DB
513	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	172.870,02DB	5.103,32	2.109,36	175.863,98DB
514	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	172.870,02DB	5.103,32	2.109,36	175.863,98DB
515	DESPESAS FINANCEIRAS	202.549,39DB	5.103,32	378,18	207.274,53DB
516	Juros s/Duplicatas de Fornecedores	144.444,33DB	486,91	0,00	144.931,24DB
517	Juros/Multas s/Tributos	21.775,16DB	0,00	0,00	21.775,16DB
518	Juros s/Emprestimos	26.177,66CR	235,84	0,00	25.941,82CR
519	Juros s/Saldo Devedor	22.959,76DB	1.445,53	0,00	24.405,29DB
520	Juros s/Duplicatas Descontadas	2.513,53DB	0,00	0,00	2.513,53DB
521	Tarifas Bancarias	14.339,72DB	1.234,59	378,18	15.196,13DB
522	Cobrança Bancaria	4.801,58DB	493,56	0,00	5.295,14DB
523	Atualização Monetária de Obrigaçoes	9.568,63DB	0,00	0,00	9.568,63DB
524	Descontos Concedidos	19,82DB	0,00	0,00	19,82DB
816	Taxa de Administração-Cartao de Credito	8.304,52DB	1.206,89	0,00	9.511,41DB
525	RECEITAS FINANCEIRAS	29.679,37CR	0,00	1.731,18	31.410,55CR
526	Juros Ativos	26.722,54CR	0,00	1.179,99	27.902,53CR
528	Descontos Obtidos	2.956,83CR	0,00	551,19	3.508,02CR
530	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	67.197,62DB	1.405,47	2.042,20	66.560,89DB
531	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	67.197,62DB	1.405,47	2.042,20	66.560,89DB
532	IMPOSTOS, TAXAS E EMOLUMENTOS	67.197,62DB	1.405,47	2.042,20	66.560,89DB
533	IOF/IR	5.453,57DB	676,27	0,00	6.129,84DB
534	ALVARA DE FUNCIONAMENTO	15.159,91DB	0,00	0,00	15.159,91DB
535	IPTU	40.734,52DB	0,00	0,00	40.734,52DB
536	IPVA	19.224,37DB	0,00	0,00	19.224,37DB
537	Taxas Legais	6.257,73DB	729,20	0,00	6.986,93DB
840	(+ -) PIS Sobre Outras Entr-Saidas	3.522,33CR	0,00	364,27	3.886,60CR
841	(+ -) COFINS Sobre Outras Entr-Saidas	16.225,90CR	0,00	1.677,93	17.903,83CR
900	ICMS DIFAL	115,75DB	0,00	0,00	115,75DB
538	DESPESAS INDEDUTIVEIS	2.649,42DB	0,00	0,00	2.649,42DB
539	DESPESAS INDEDUTIVEIS	2.649,42DB	0,00	0,00	2.649,42DB
540	DESPESAS INDEDUTIVEIS	2.649,42DB	0,00	0,00	2.649,42DB
541	Multas de Transito	2.490,83DB	0,00	0,00	2.490,83DB
545	Despesas Indedutiveis	158,59DB	0,00	0,00	158,59DB
551	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	212.901,28CR	0,00	142.070,71	354.971,99CR
552	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	212.901,28CR	0,00	142.070,71	354.971,99CR
553	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	212.901,28CR	0,00	142.070,71	354.971,99CR
554	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	212.901,28CR	0,00	142.070,71	354.971,99CR
556	Despesas Recuperadas	330,88CR	0,00	0,00	330,88CR
557	Receitas de Alugueis	63.528,72CR	0,00	8.316,09	71.844,81CR
806	Merc. Rec.Bonific/Amostra Gratis/Brindes	149.041,68CR	0,00	133.754,62	282.796,30CR
	TOTAL RESULTADO	655.597,32DB	206.457,93	486.016,49	376.038,76DB

Giseli Alves Silvente
Contadora CRC/MT 006026/O-7
Tels.(s) 9971-1673 / 9972-9363
CPF: 551. 666. 601 - 53

Marcelo Taya Miranda
CPF: 545.198.021-72
Dismafe Dist. de Máq. e Fer. S/A.

LUMIRAL COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S.A.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

LUMIRAL
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
ATIVO	**3.544.894,08**	**3.639.300,20**	**3.556.459,92**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**356.348,17**	**344.484,29**	**341.089,25**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**34.474,26**	**33.035,63**	**32.614,45**	**-**	**-**	**-**
Caixa	1.089,18	76,39	722,60	-	-	-
Bancos Conta Movimento	1,00	868,89	10,60	-	-	-
Aplicação c/ Liquidez Imediata	33.384,08	32.090,35	31.881,25	-	-	-
CLIENTES	**295.282,08**	**296.365,38**	**291.169,36**	**-**	**-**	**-**
Valores a Receber	295.282,08	296.365,38	291.169,36	-	-	-
OUTROS CRÉDITOS	**3.044,29**	**(8.464,26)**	**(7.267,15)**	**-**	**-**	**-**
Adiantamentos a Empregados	3.044,29	(8.464,26)	(7.267,15)	-	-	-
VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	**7.298,59**	**7.298,59**	**8.323,64**	**-**	**-**	**-**
Valores a Compensar	7.298,59	7.298,59	8.323,64	-	-	-
ESTOQUE	**(2.200,00)**	**(2.200,00)**	**(2.200,00)**	**-**	**-**	**-**
Mercadorias p/ Revenda	(2.200,00)	(2.200,00)	(2.200,00)	-	-	-
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	**18.448,95**	**18.448,95**	**18.448,95**	**-**	**-**	**-**
Prêmios de Seguros a Apropriar	18.448,95	18.448,95	18.448,95	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**3.188.545,91**	**3.294.815,91**	**3.215.370,67**	**-**	**-**	**-**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**17.436,16**	**17.736,16**	**21.031,96**	**-**	**-**	**-**
Direitos p/ com Sócios	17.436,16	17.736,16	21.031,96	-	-	-
INVESTIMENTOS	**2.901.354,40**	**3.007.324,40**	**3.094.349,40**	**-**	**-**	**-**
Participação Societárias EQUIMAF S/A	444.248,63	444.248,63	444.248,63	-	-	-
Participação Societárias DISMAFE S/A	1.762.888,18	1.852.388,18	1.902.038,18	-	-	-
Participação Societárias TECNOVIA S/A	142.661,13	159.131,13	191.006,13	-	-	-
Participação Societárias - Lumen Ltda	542.160,46	542.160,46	542.160,46	-	-	-
Participação Societárias TOTAL S/A	9.396,00	9.396,00	14.896,00	-	-	-
ATIVO IMOBILIZADO	**269.755,35**	**269.755,35**	**99.989,31**	**-**	**-**	**-**
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	7.290,81	7.290,81	7.290,81	-	-	-
Veículos	1.586.309,90	1.586.309,90	1.586.309,90	-	-	-
Móveis e Utensílios	346.484,12	346.484,12	346.484,12	-	-	-
Materiais de Informática	12.884,21	12.884,21	12.884,21	-	-	-
(-) Depreciações, Amort. E Exaus. Acumul.	(1.683.213,69)	(1.683.213,69)	(1.852.979,73)	-	-	-

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

LUMIRAL
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**3.580.478,80**	**3.721.008,78**	**3.555.996,47**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	**481.498,21**	**568.908,34**	**585.267,90**	**-**	**-**	**-**
VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	**(30.881,41)**	**(78.468,74)**	**(118.842,99)**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com fornecedores	(152.145,00)	(199.687,78)	(239.735,79)	-	-	-
Obrigações Operacionais	121.263,59	121.219,04	120.892,80	-	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.	**127.933,11**	**127.933,11**	**127.933,11**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos e Financiamentos	127.933,11	127.933,11	127.933,11	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	**384.446,51**	**519.443,97**	**576.177,78**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com o Pessoal	200.107,21	286.928,60	326.605,92	-	-	-
Obrigações Sociais	184.339,30	232.515,37	249.571,86	-	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**710.539,29**	**763.659,14**	**817.059,59**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**144.512,00**	**143.012,00**	**141.512,00**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com Empresas do Grupo	73.805,22	72.305,22	70.805,22	-	-	-
Obrigações com Terceiros	70.706,78	70.706,78	70.706,78	-	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS..	**107.910,10**	**100.880,42**	**97.978,51**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos	107.910,10	100.880,42	97.978,51	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS..	**458.117,19**	**519.766,72**	**577.569,08**	**-**	**-**	**-**
Parcelamentos Fiscais	458.117,19	519.766,72	577.569,08	-	-	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**2.388.441,30**	**2.388.441,30**	**2.153.668,98**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**379.000,00**	**379.000,00**	**379.000,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	379.000,00	379.000,00	379.000,00	-	-	-
RESERVAS DE LUCRO	**1.227.066,00**	**1.227.066,00**	**1.227.066,00**	**-**	**-**	**-**
Reservas de Lucros a Realizar	1.151.266,00	1.151.266,00	1.151.266,00	-	-	-
Reserva Legal	75.800,00	75.800,00	75.800,00	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**782.375,30**	**782.375,30**	**547.602,98**	**-**	**-**	**-**
Ajustes de Exercicios Anteriores	1.479,08	1.479,08	1.479,08	-	-	-
Resultado do Exercício	780.896,22	780.896,22	546.123,90	-	-	-

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida,* ***das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa, durante o exercício social, com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período*** *[...]*[6]

Em complementação:

> *"****A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.*** *O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[7]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

Apresentadas essas considerações introdutórias e já passando às impressões obtidas pelo exame das informações contábeis do exercício de Setembro/2018 disponibilizadas pela Recuperanda, apresenta-se o seguinte Quadro:

---

[6] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[7] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

LUMIRAL

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	1.769.912	303.640	221.483	0	0	0	2.295.035	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-314.430	-106.480	-43.642	0	0	0	-464.552	-20,24%
(=) RECEITA LÍQUIDA	1.455.482	197.160	177.841	0	0	0	1.830.483	
(-) CUSTOS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(=) LUCRO BRUTO	1.455.482	197.160	177.841	0	0	0	1.830.483	79,76%
(-) DESPESAS FIXAS	-719.625	-85.058	-77.421	0	0	0	-882.104	-38,44%
Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Comerciais	-394.002	-68.017	-40.704	0	0	0	-502.722	-21,90%
Despesas Administrativas	-103.723	-13.552	-13.500	0	0	0	-130.775	-5,70%
Despesas com Pessoal	-219.008	-2.962	-4.358	0	0	0	-226.327	-9,86%
Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Tributarias	-3.224	-527	0	0	0	0	-3.751	-0,16%
Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Gerais	331	0	0	0	0	0	331	0,01%
Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	-18.859	0	0	0	-18.859	-0,82%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	735.856	112.103	100.420	0	0	0	948.379	41,32%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
EBITDA	735.856	112.103	100.420	0	0	0	948.379	41,32%
MARGEM EBITDA (%)	51%	57%	56%	-	-	-	164%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-22.164	-11.145	-8.025	0	0	0	-41.333	-1,80%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	713.693	100.958	92.395	0	0	0	907.046	39,52%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	40%	33%	42%	-	-	-	115%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	49%	51%	52%	-	-	-	50%	0,00%

A margem operacional **(Lucro Bruto)** aumentou em **0,06%** em relação ao mês anterior, apurando-se um resultado final correspondente a **79,76%**. Pontua-se que o lucro bruto é obtido pela subtração entre o total das receitas e produto final dos tributos, das perdas e devoluções, e dos custos dos bens e serviços.

Nota-se que o resultado das despesas administrativas aumentou em **1,15%,** passando a representar **38,44%.**

O resultado de geração de recursos de **lucro operacional/EBITIDA** sofreu uma queda de **1,09%** em relação ao período antecedente, fechando com **41,32%**.

Esclarece-se que o **EBITDA** ou **LAJIDA**:

> *"não é um índice, mas um valor, uma vez que se trata do lucro antes da dedução de juros, impostos e depreciação. É considerado um indicador global, já que, descontando os valores citados, analisa-se uma empresa fora do contexto particular de inflação que influencia os juros, política tributária local e sistemáticas locais de depreciação. A comparação dos resultados obtidos por empresas de um mesmo grupo em países diferentes fica muito mais fácil de ser realizada."*[8]

Em outros termos, afere-se a aptidão que a sociedade empresária detém em gerar recursos a partir de sua atividade operacional, não sendo contemplados os juros, os impostos, a depreciação e os encargos escriturais.

Embora, verificou-se uma redução de **1,29%** no resultado líquido do exercício, o percentual final permanece positivo, correspondente a **39,52%** no período analisado.

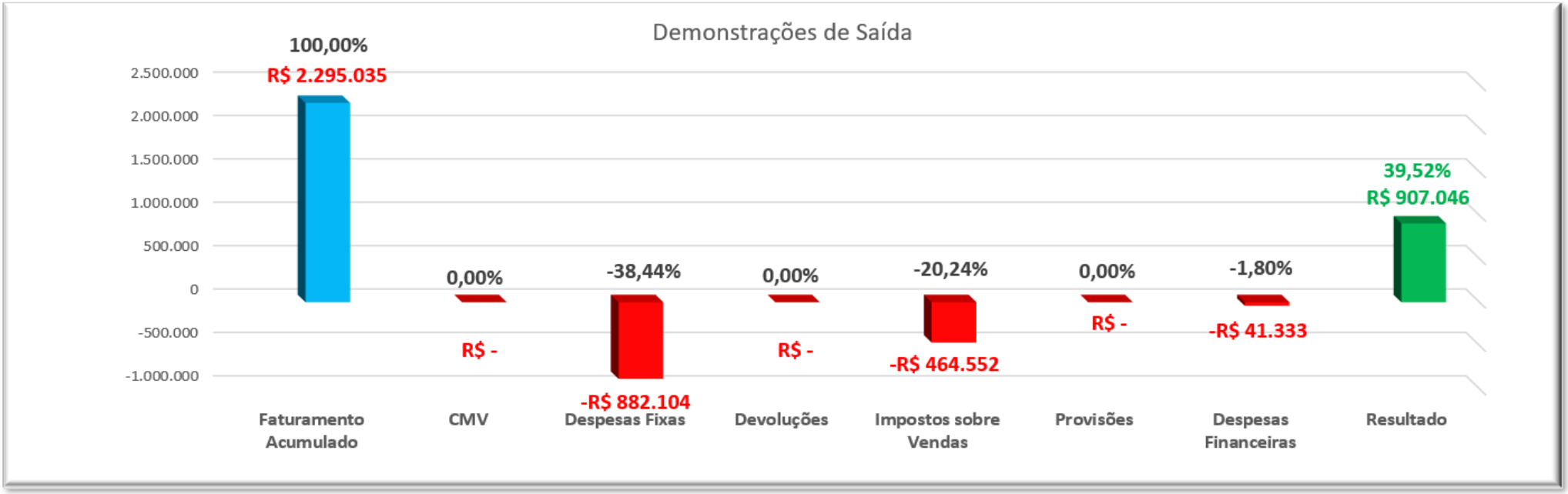
Ainda visando à adequada representação dos resultados, disponibilizar-se-ão os Quadros Analíticos nos quais foram retratadas as informações mais relevantes extraídas do exame empreendido.

---

[8] **MONTOTO**, Eugenio; Coord. Pedro Lenza. *Contabilidade Geral Avançada Esquematizado* (Locais do Kindle 40937-40940). Editora Saraiva. Edição do Kindle.

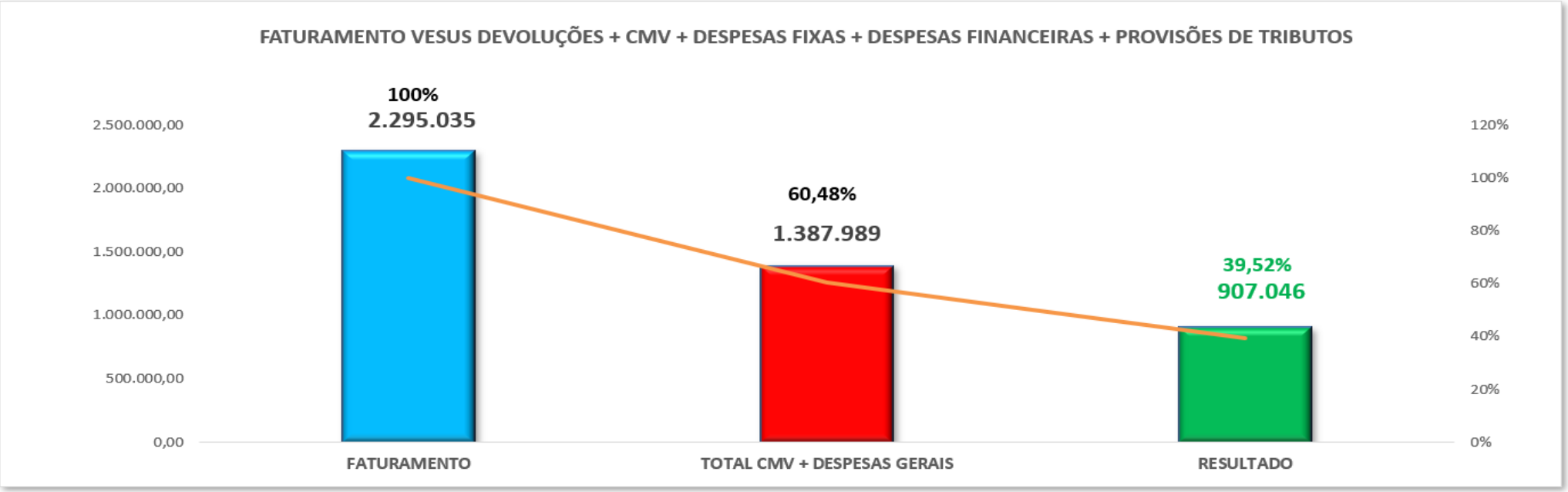
QUADROS ANALÍTICOS

Demonstrações de Saída



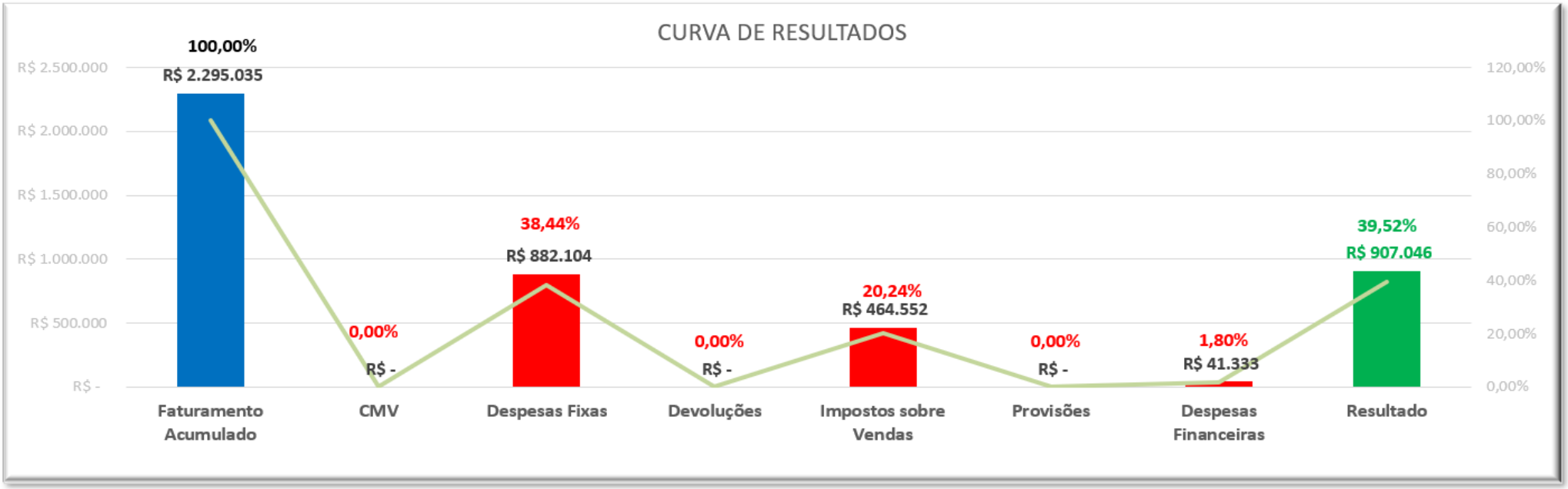
Verifica-se no gráfico que as despesas fixas são aquelas que apresenta o percentual mais elevado, correspondendo **-38,44%**.

Faturamento x Despesas



Deduzindo do montante faturado (receitas) – **R$ 2.295.035 (dois milhões, duzentos e noventa e cinco mil e trinta e cinco reais)** – o valor total das despesas (devoluções + CMV + despesas financeiras + provisões de tributos) – **R$ 1.387.989 (um milhão, trezentos e oitenta e sete mil e novecentos e oitenta e nove reais)**, obtém-se um resultado positivo R$ 907.046 (novecentos e sete mil e quarenta e seis reais), que equivale a **39,52%**.

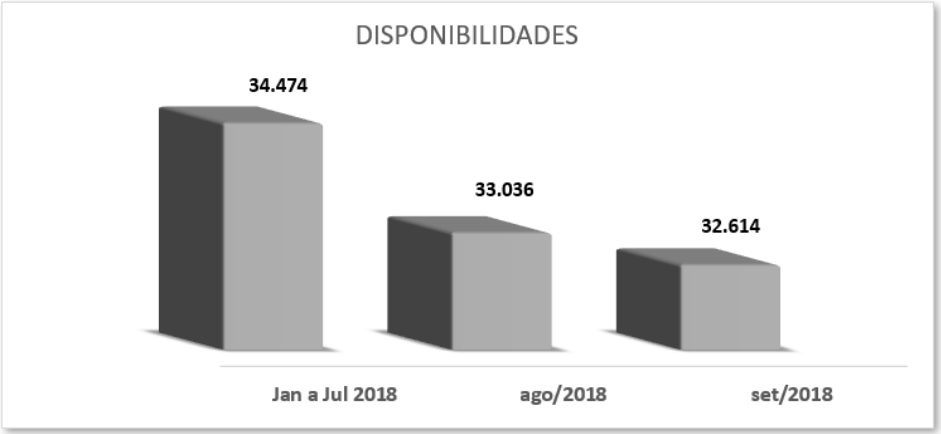
Curva de Resultados

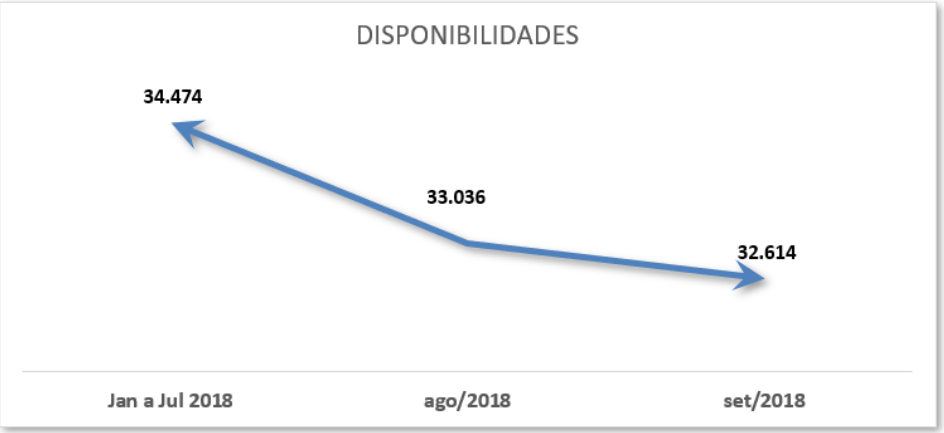


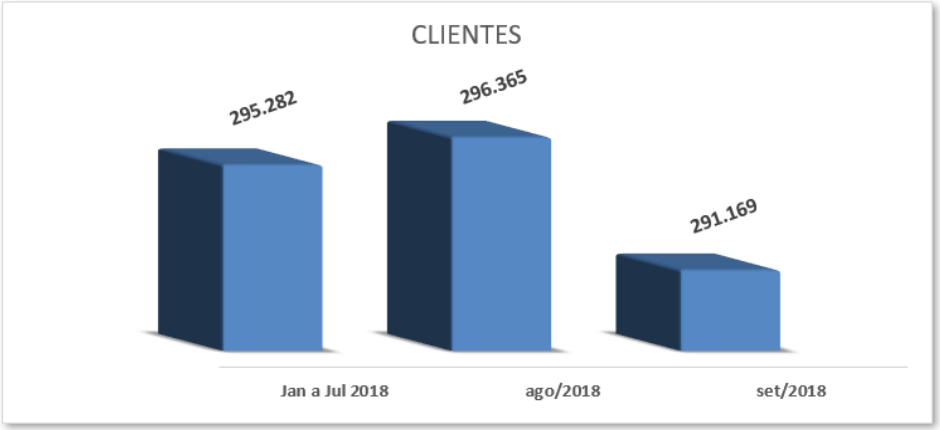
O presente Quadro apenas consiste em uma outra forma de representação dos dados.

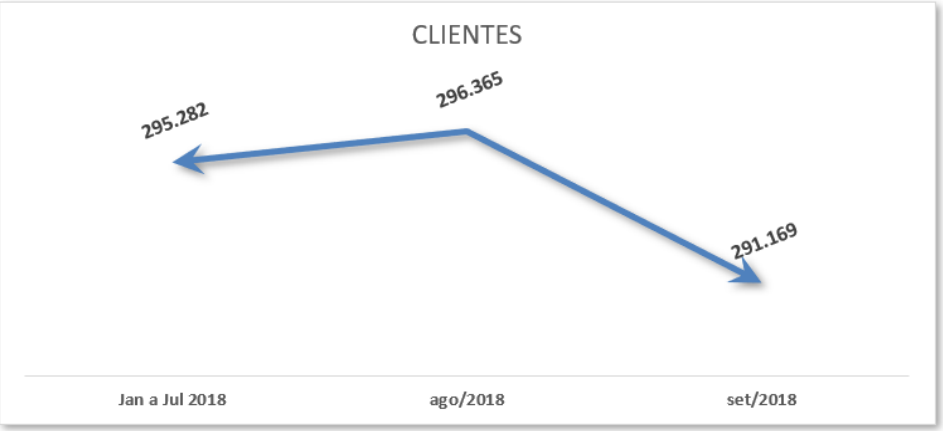
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO ATIVO



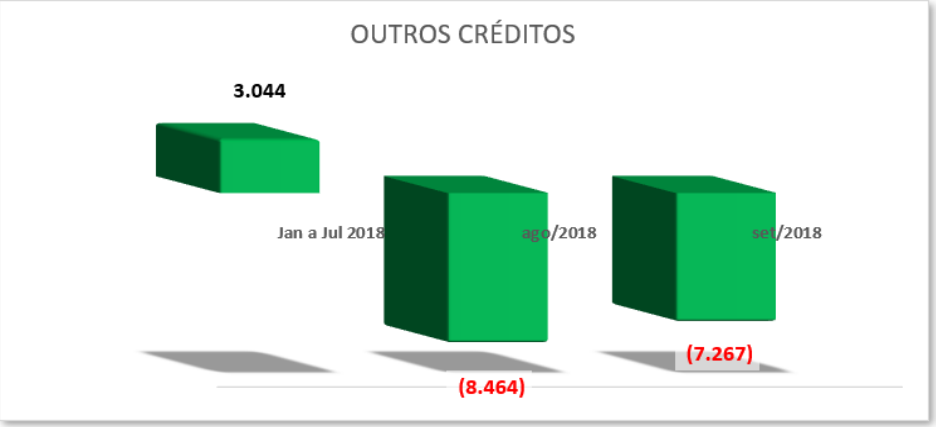


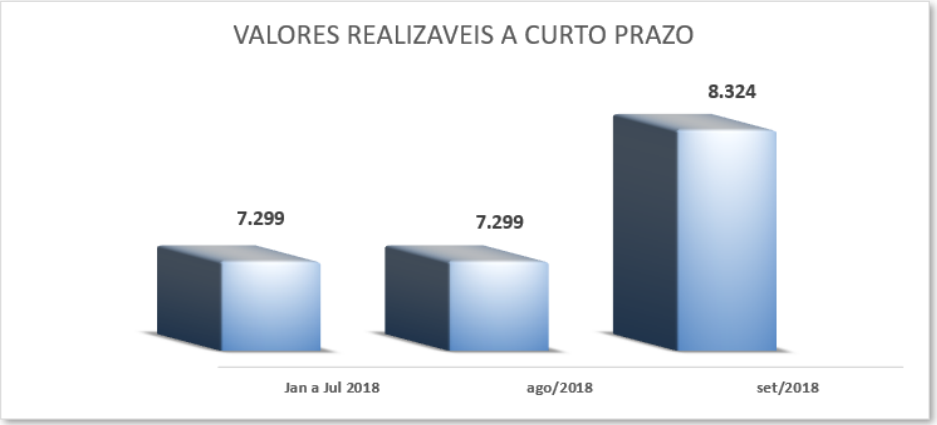




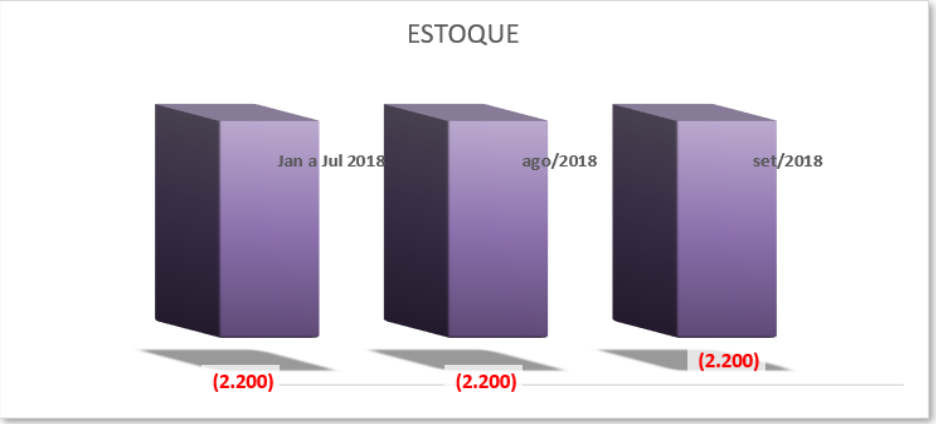
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

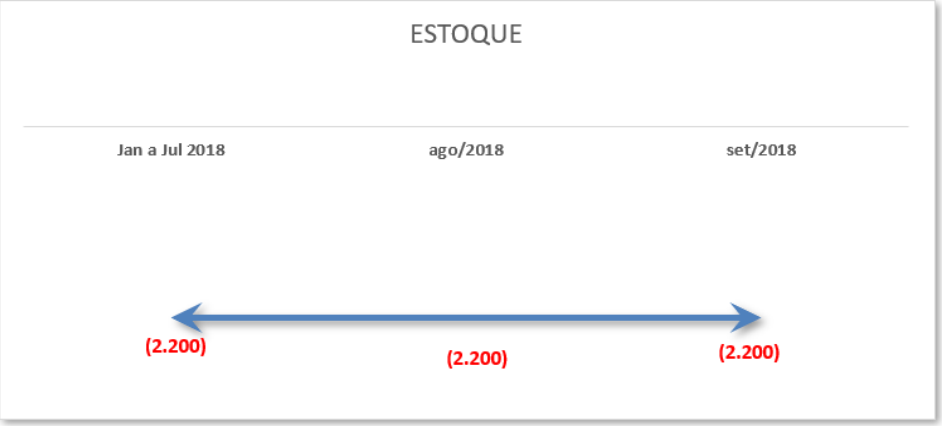
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

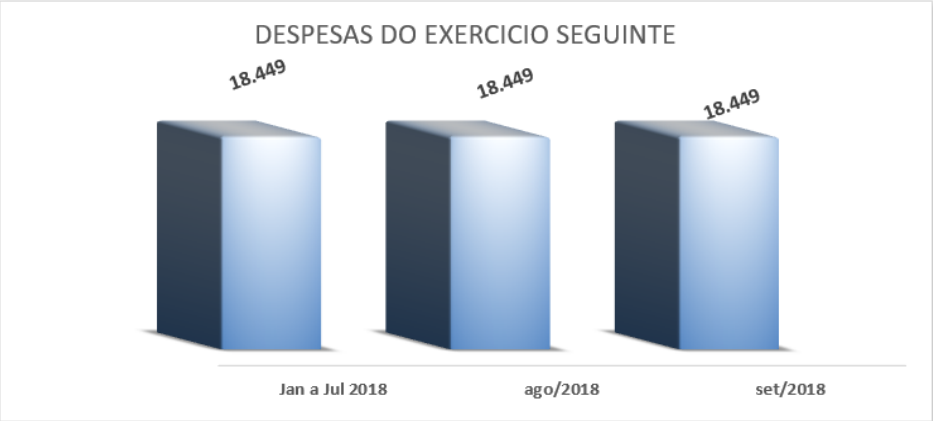


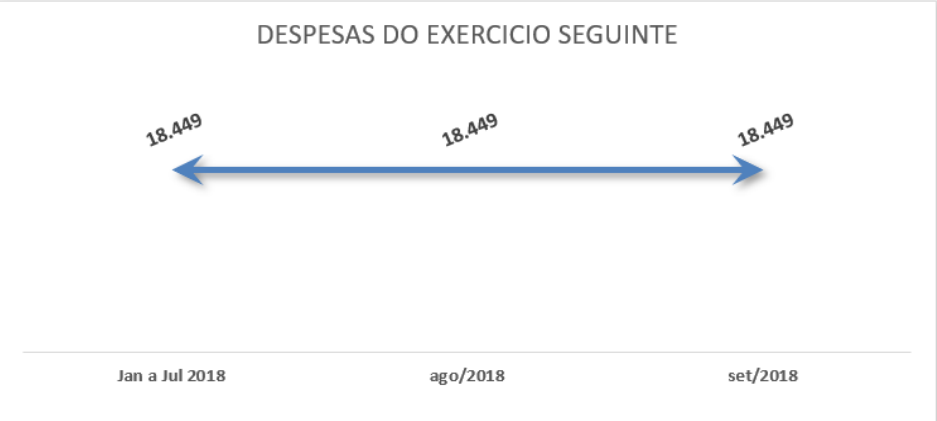


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

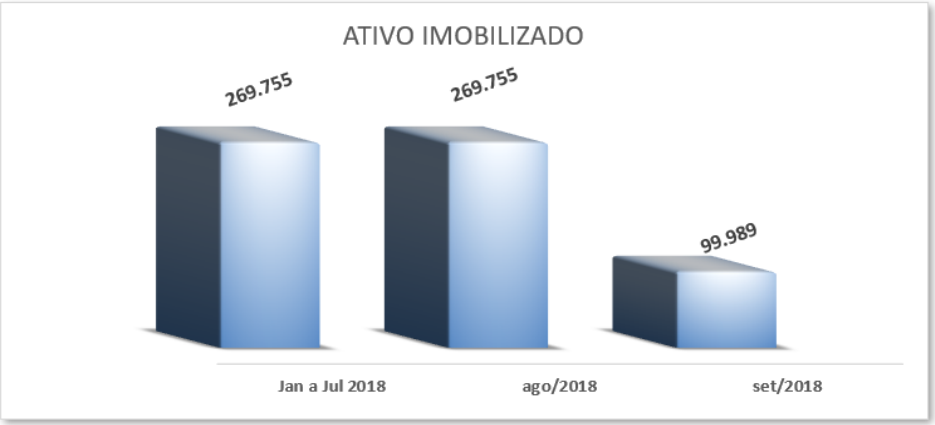


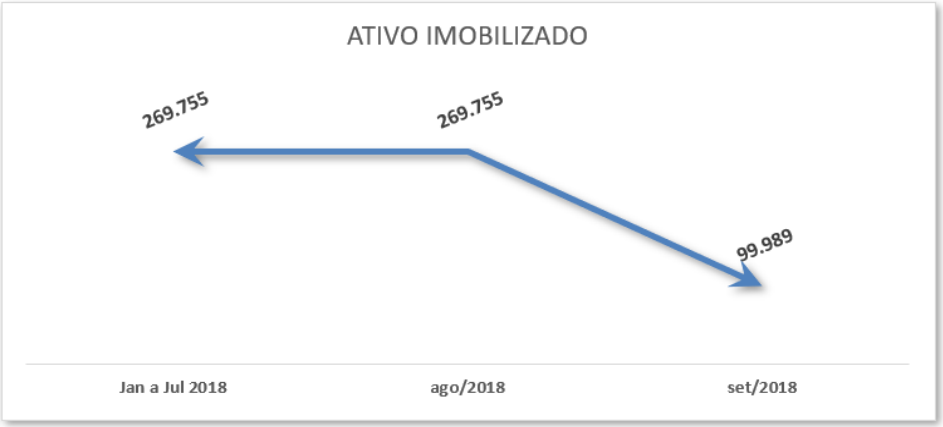






65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

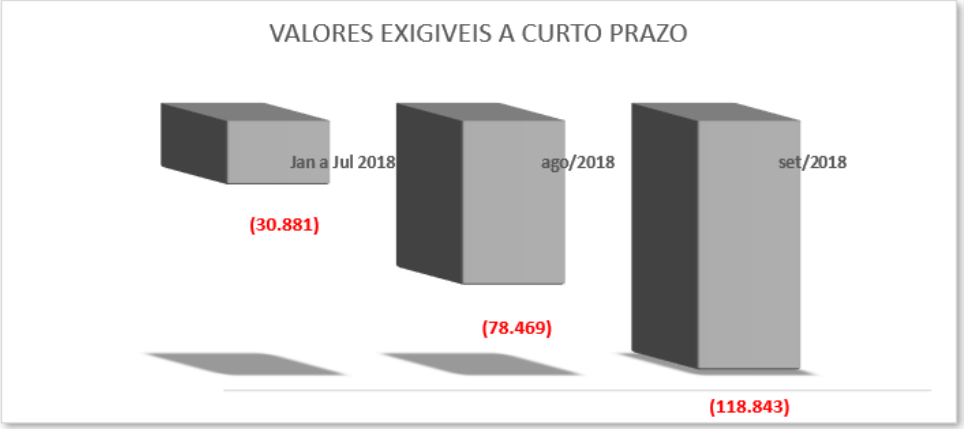


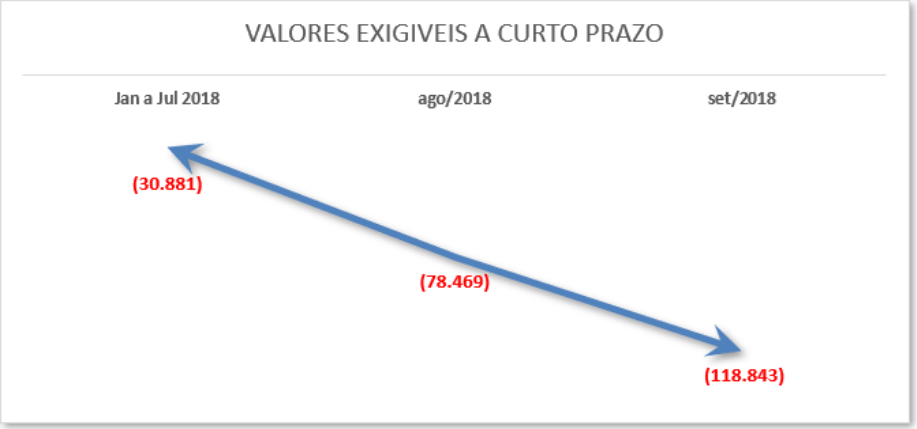


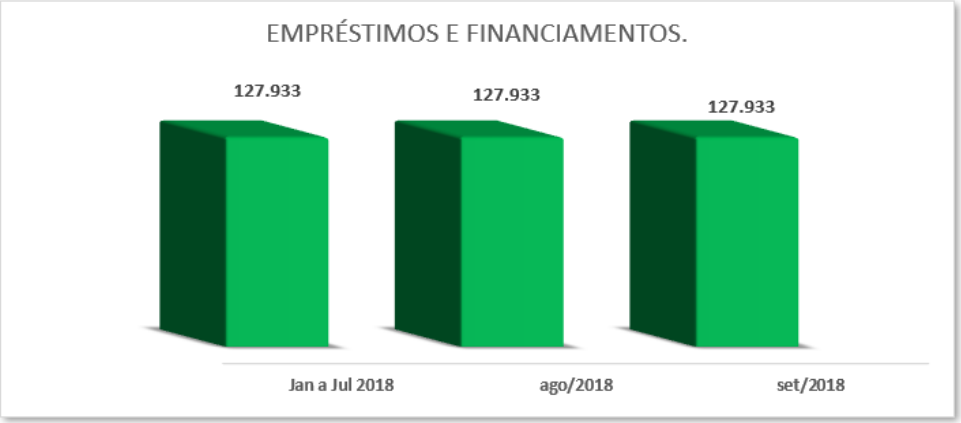
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

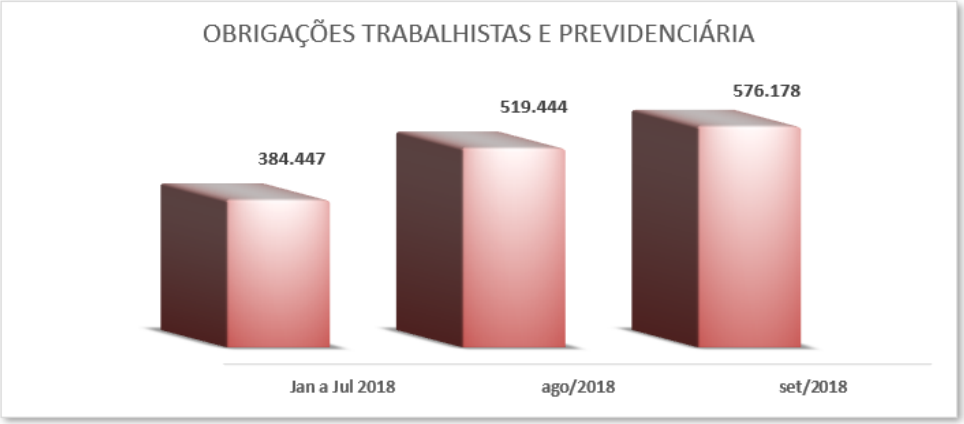
GRÁFICOS DO PASSIVO

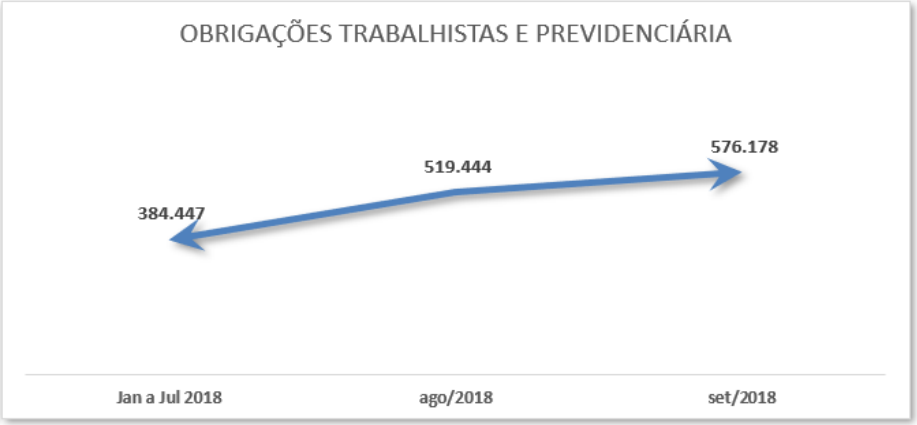


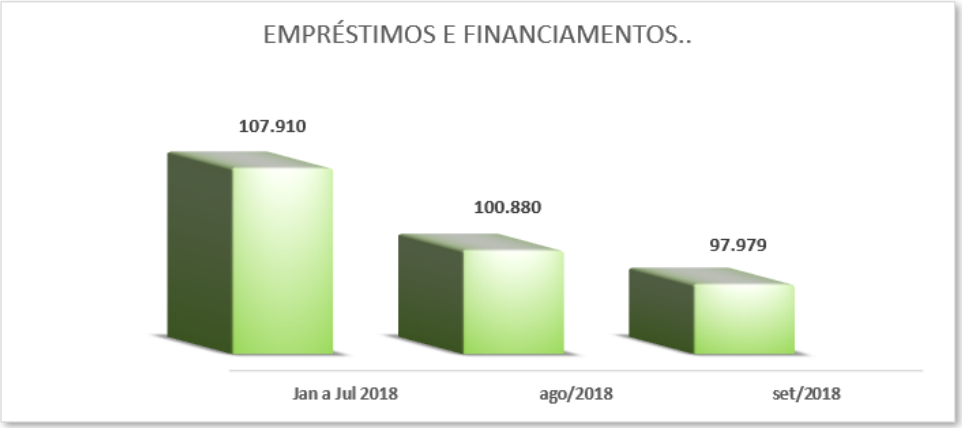


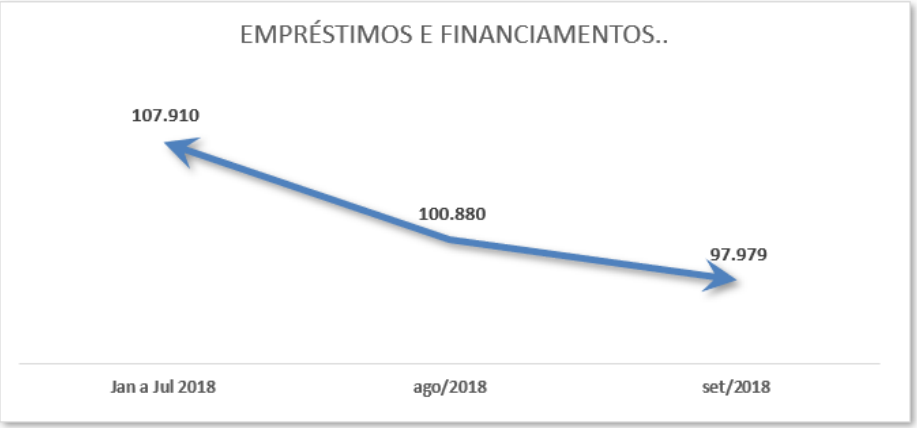


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

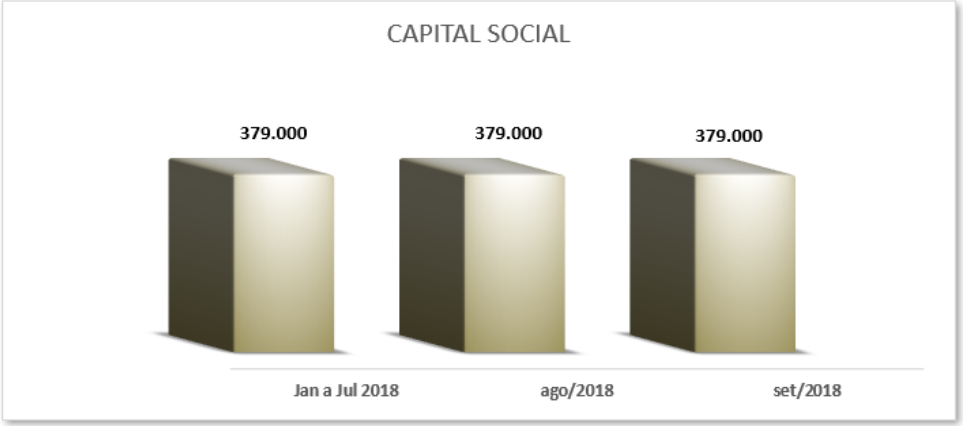






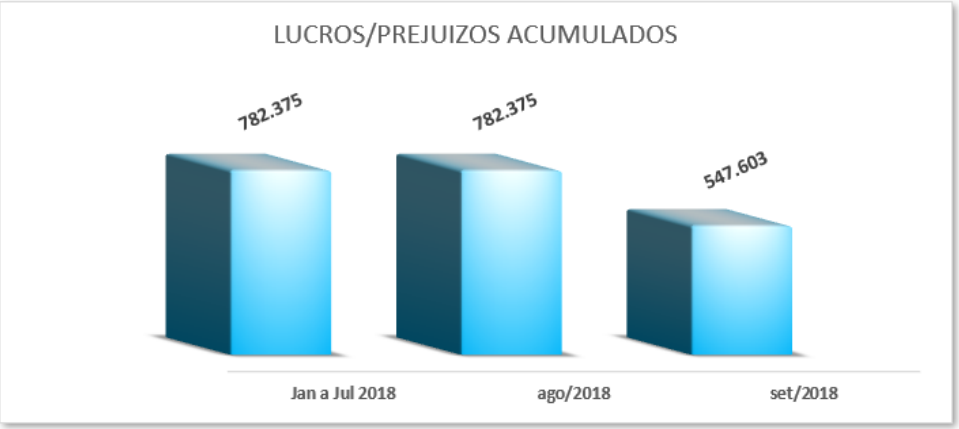


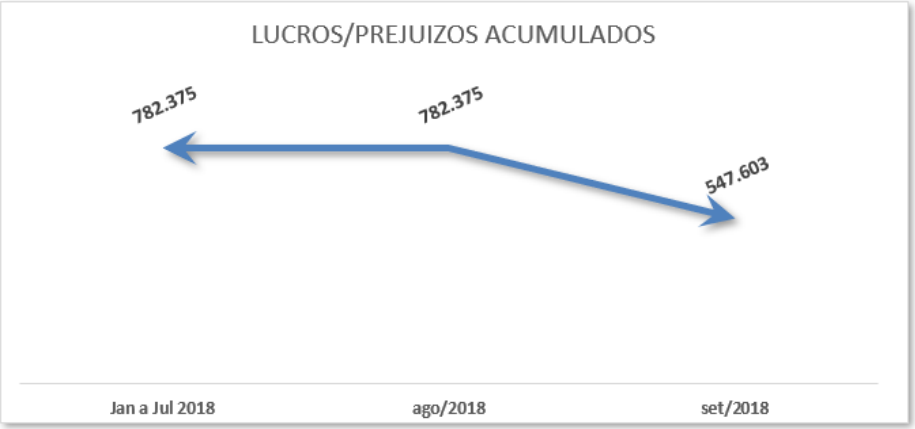
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT



65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL





65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

LUMIRAL
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

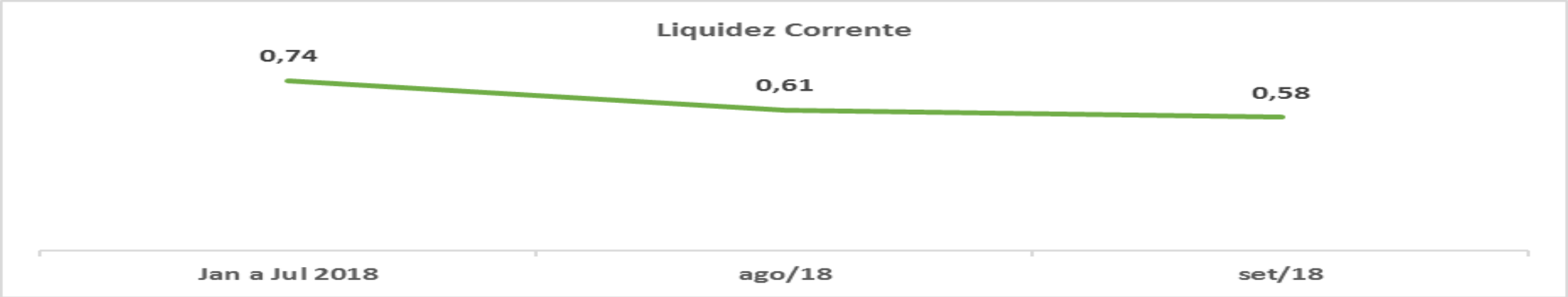
	2018						
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**	**Acumulado**
(+) RECEITA BRUTA	**1.769.912**	**303.640**	**221.483**	**0**	**0**	**0**	**2.295.035**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-314.430	-106.480	-43.642	0	0	0	-464.552
(=) Receita líquida	**1.455.482**	**197.160**	**177.841**	**0**	**0**	**0**	**1.830.483**
(-) Custos dos produtos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro bruto	**1.455.482**	**197.160**	**177.841**	**0**	**0**	**0**	**1.830.483**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**-719.625**	**-85.058**	**-77.421**	**0**	**0**	**0**	**-882.104**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	-394.002	-68.017	-40.704	0	0	0	-502.722
(-) Despesas Administrativas	-103.723	-13.552	-13.500	0	0	0	-130.775
(-) Despesas com Pessoal	-219.008	-2.962	-4.358	0	0	0	-226.327
(-) Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Tributarias	-3.224	-527	0	0	0	0	-3.751
(-) Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	331	0	0	0	0	0	331
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	-18.859	0	0	0	-18.859
(=) Resultado operacional	**735.856**	**112.103**	**100.420**	**0**	**0**	**0**	**948.379**
Resultado financeiro líquido	-22.164	-11.145	-8.025	0	0	0	-41.333
(-) Provisão para impostos e contribuições	0	0	0	0	0	0	0
Lucro (prejuízo) líquido do período	**713.693**	**100.958**	**92.395**	**0**	**0**	**0**	**907.046**

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

INDICADORES DE LIQUIDEZ

a) **Liquidez Corrente:** O índice de liquidez reflete o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada **R$ 1** de dívida de curto prazo. **Quanto maior, melhor**. A **Recuperanda**, em decorrência do processo de recuperação judicial, teve sua dívida alongada, o que refletiu direta e positivamente nos índices de liquidez.

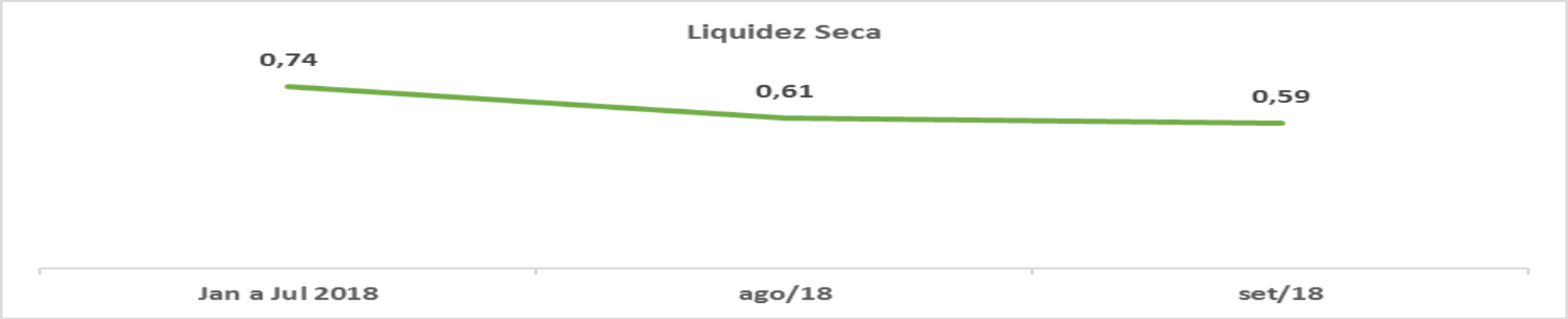
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	356.348	344.484	341.089
	Passivo Circulante	481.498	568.908	585.268
	Resultado	**0,74**	**0,61**	**0,58**



Interpretação do Índice	A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar etc.). Maior que 1: demonstra que há capital disponível para uma possível liquidação das obrigações. Igual a 1: os direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes. Menor que 1: a empresa não teria capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

b) Liquidez Seca: Este indicador define o quanto a empresa possui de ativo líquido (ativo circulante - estoques) para cada R$ 1 de dívida de passivo circulante de curto prazo. Quanto maior, melhor. Reitera-se que a condição de alongamento da dívida da **Recuperanda,** ocasionada pelo processo de recuperação judicial, favorece este indicador, que se comportou adequadamente crescente.

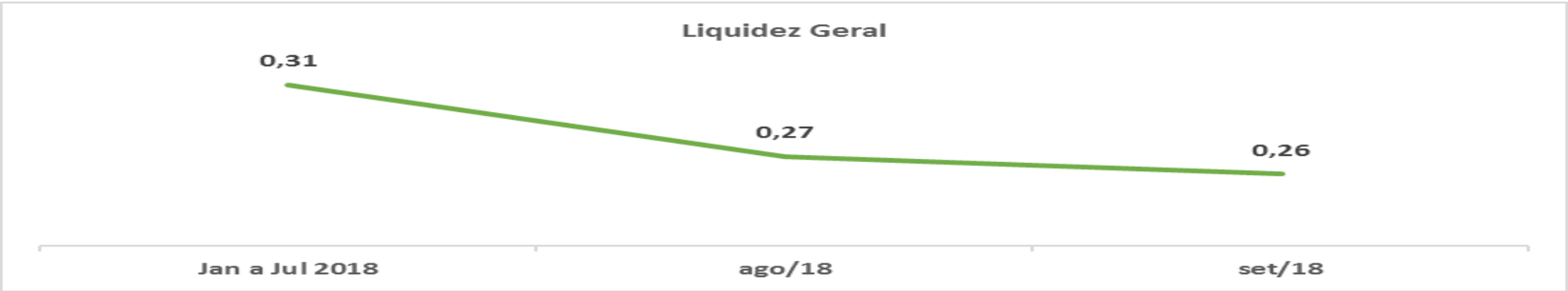
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Seca	Ativo Circulante	356.348	344.484	341.089
	Estoques	-2.200	-2.200	-2.200
	Ativo Circulante - Estoques	358.548	346.684	343.289
	Passivo Circulante	481.498	568.908	585.268
	Resultado	**0,74**	**0,61**	**0,59**



Interpretação do Índice	Esse índice é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez da empresa. Indica o quanto poderá dispor de recursos circulantes, sem vender seus estoques, para fazer frente a suas obrigações de curto prazo.

c) **Liquidez Geral**: Reflete o quanto a empresa possui de capital de terceiros financiando o seu ativo. Quanto menor, melhor. A **Recuperanda** apresenta um indicador adequado, menor que 1, com um sensível aumento, conforme a análise do período de 2014 a 2017 e os meses de janeiro a junho de 2018. Anota-se que esta condição de liquidez geral não é atenuada pelo processo de recuperação judicial e que os saldos de passivo não circulante fazem parte do cômputo do indicador.

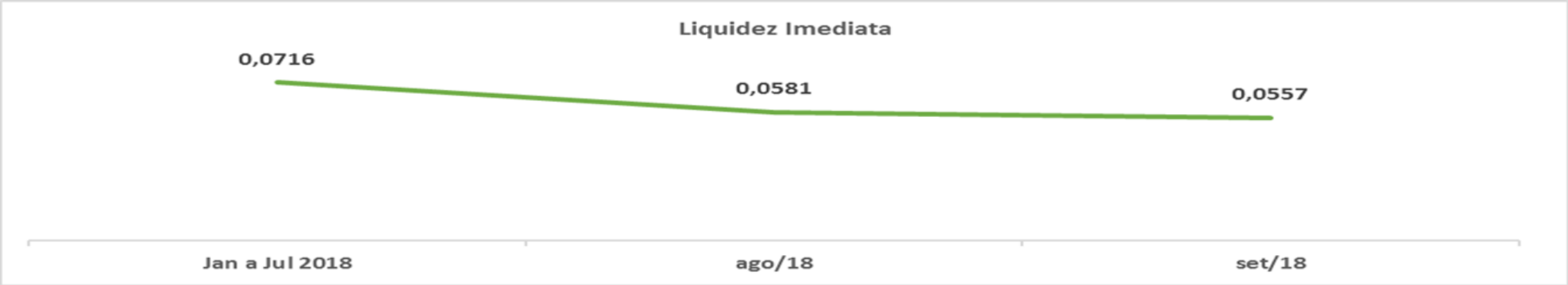
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Geral	Ativo Circulante	356.348	344.484	341.089
	Ativo Realizável a Longo Prazo	17.436	17.736	21.032
	Passivo Circulante	481.498	568.908	585.268
	Passivo Não Circulante	710.539	763.659	817.060
	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	373.784	362.220	362.121
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	1.192.038	1.332.567	1.402.327
	Resultado	**0,31**	**0,27**	**0,26**



Interpretação do Índice	A liquidez geral - LG é uma medida da capacidade de pagamento de todo o passivo exigível da empresa. O índice indica o quanto a empresa poderá dispor de recursos circulantes e de longo prazo para honrar todos os seus compromissos.

d) **Liquidez imediata:** Indica o quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada R$ 1 de dívida de curto prazo, evidenciando a sua capacidade de pagamento em curtíssimo prazo. Quanto maior, melhor. Verifica-se que a **Recuperanda** não dispõe de sobras financeiras, recursos disponíveis, para cumprimento de suas obrigações imediatas, e que a liquidez dos indicadores mencionados anteriormente decorre da manutenção de suas operações (clientes, estoques e fornecedor).

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Imediata	Disponibilidades	34.474	33.036	32.614
	Passivo Circulante	481.498	568.908	585.268
	Resultado	**0,0716**	**0,0581**	**0,0557**

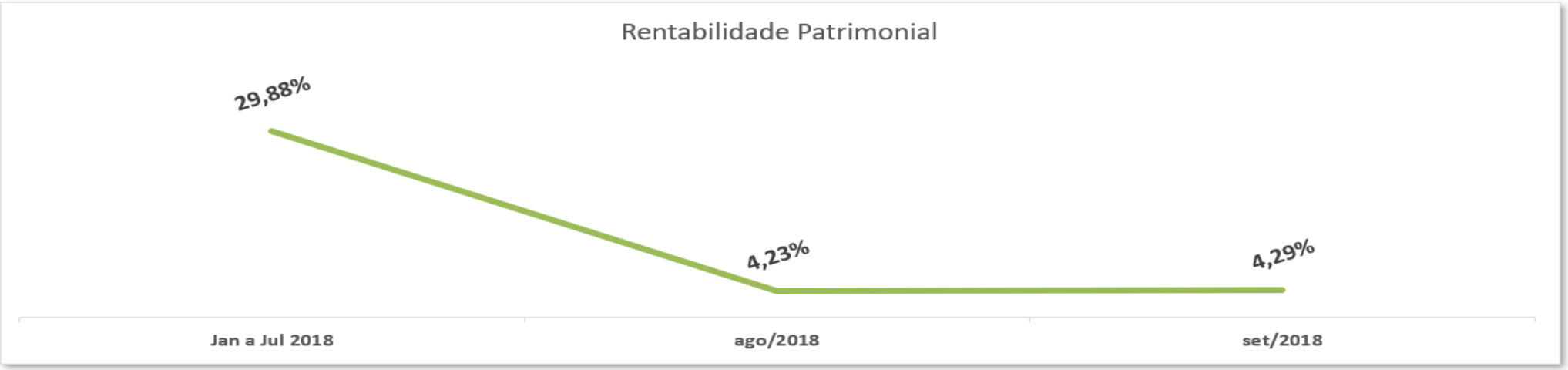


Interpretação do Índice	Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos ao longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois não é considerado normal a empresa manter um saldo de caixa ou bancos em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.

DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

a) **Rentabilidade patrimonial:** Indica o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (um real) investido (capital próprio). Quanto maior, melhor. Para os meses analisados, a **Recuperanda** apresentou um índice positivo.

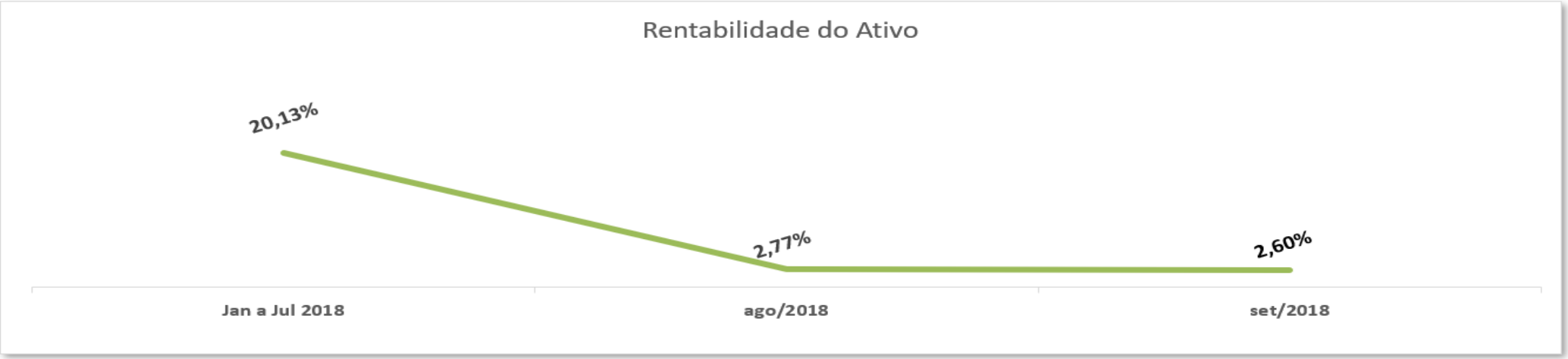
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade Patrimonial	Resultado Líquido do Exercício	713.693	100.958	92.395
	Patrimônio Líquido	2.388.441	2.388.441	2.153.669
	Resultado	**29,88%**	**4,23%**	**4,29%**



Interpretação do Índice	A rentabilidade do patrimônio líquido - RPL, também conhecido como retorno sobre o capital próprio, mede a remuneração dos capitais próprios investidos na empresa, ou seja, quanto foi acrescentado em determinado período ao patrimônio dos acionistas.

b) **Rentabilidade do Ativo:** Aponta o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 investido (total de ativos). Quanto maior, melhor. Este indicador demonstra que a **Recuperanda** tem atribuído rentabilidade aos seus ativos, considerando o resultado apresentado durante os exercícios que antecederam ao ajuizamento da Recuperação Judicial.

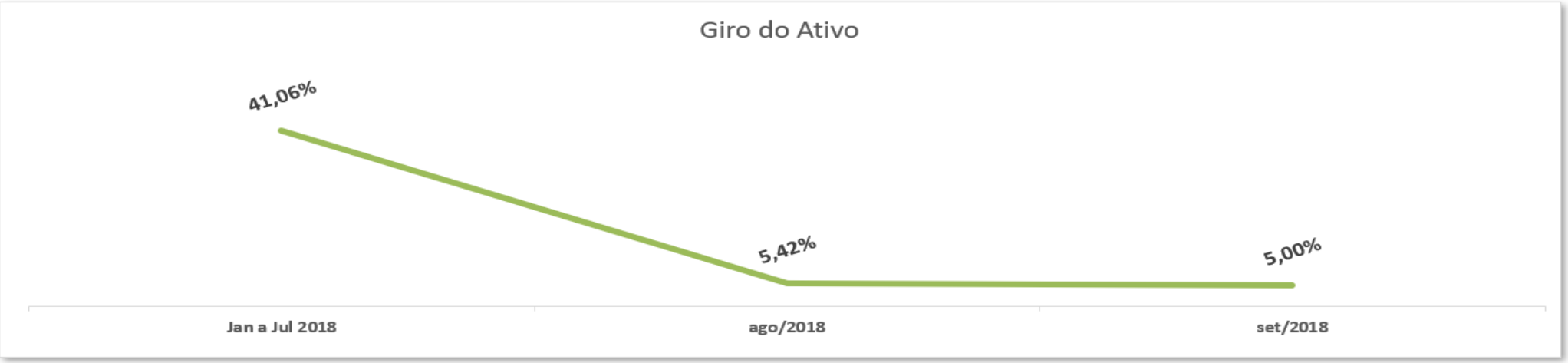
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade do Ativo	Resultado Líquido do Exercício	713.693	100.958	92.395
	Ativo Total	3.544.894	3.639.300	3.556.460
	Resultado	**20,13%**	**2,77%**	**2,60%**



Interpretação do Índice	Também conhecida como taxa de retorno dos investimentos ou poder de ganho da empresa, esse índice reflete o quanto a empresa está obtendo de resultado em relação aos seus investimentos totais.

c) **Giro do ativo:** Este indicador consiste na apuração do total das vendas produzidas com o ativo da empresa, sinalizando o número de giros do ativo no período. Permite, portanto, aferir o grau de eficiência da Devedora no tocante ao uso de seus ativos. Pelo exame empreendido, verifica-se que a sua estrutura operacional possui um giro mensal médio do ativo superior a 11%.

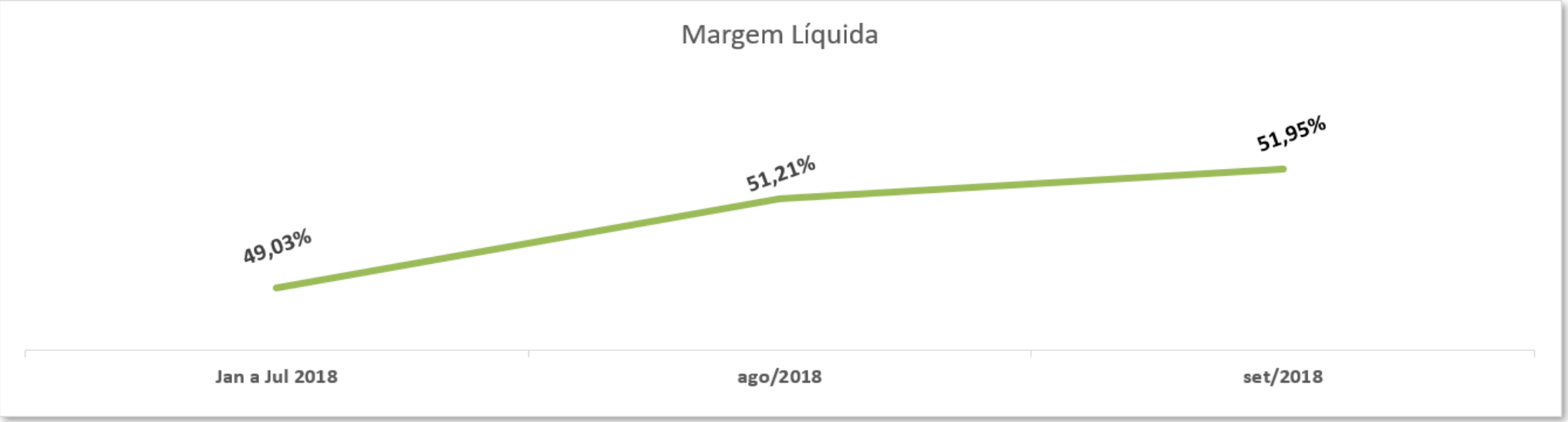
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Giro do Ativo	Receita Líquida de Vendas	1.455.482	197.160	177.841
	Ativo Total	3.544.894	3.639.300	3.556.460
	Resultado	**41,06%**	**5,42%**	**5,00%**



Interpretação do Índice	Esse indicador demonstra o volume de vendas em relação ao investimento total. Ou seja, quanto o ativo contribui para o faturamento da empresa

d) **Margem líquida:** Evidencia o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 vendido. Quanto maior, melhor. A entidade apresenta **1,35%** de margem líquida, considerando o resultado do período de janeiro a Setembro de 2018.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Margem Líquida	Resultado Líquido do Exercício	713.693	100.958	92.395
	Receita Líquida de Vendas	1.455.482	197.160	177.841
	Resultado	**49,03%**	**51,21%**	**51,95%**

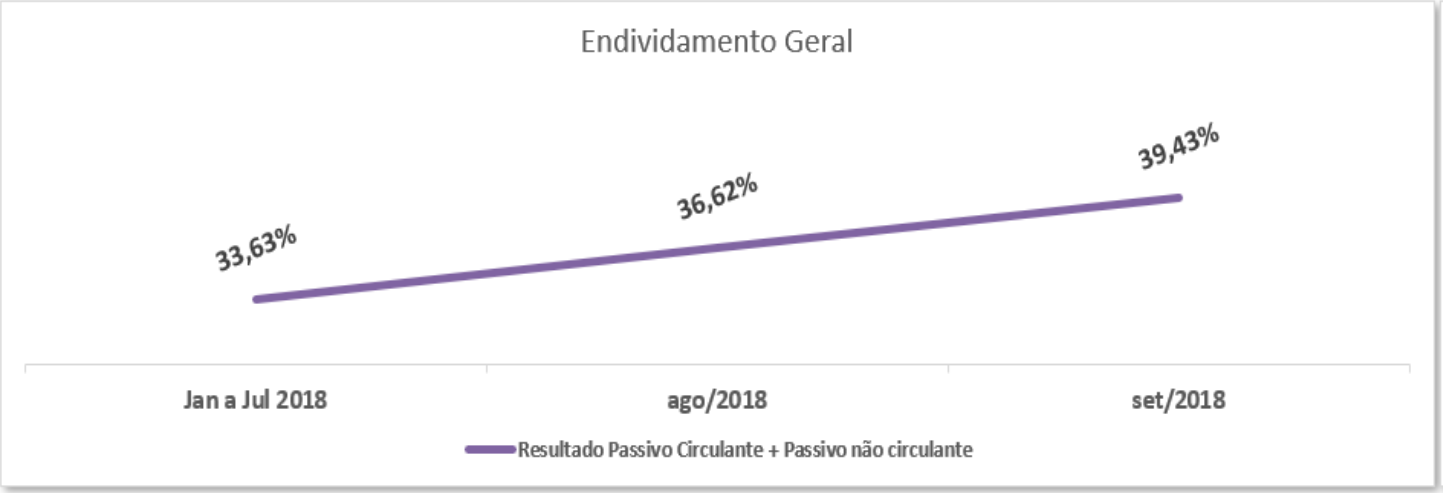


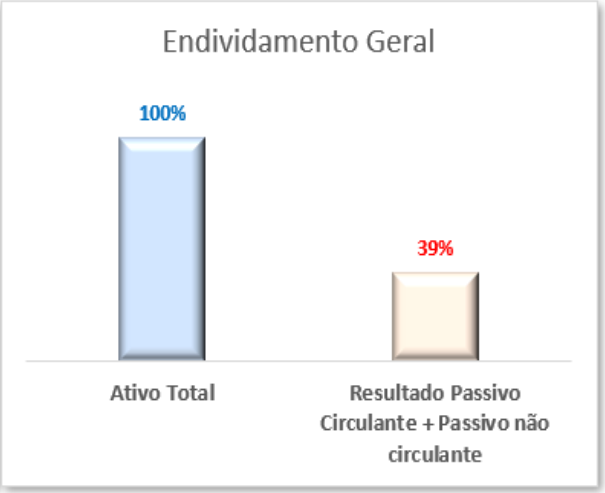
Interpretação do Índice	Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.

DOS INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

a) **Endividamento Geral:** Representa o percentual dos recursos totais provenientes de credores. Quanto menor for o indicador, maior será a segurança da empresa em caso de liquidação.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Endividamento Geral	Passivo Circulante	481.498	568.908	585.268
	Passivo Não Circulante	710.539	763.659	817.060
	Ativo Total	3.544.894	3.639.300	3.556.460
	Resultado Passivo Circulante + Passivo não circulante	**33,63%**	**36,62%**	**39,43%**
	Ativo Total	**100%**	**100%**	**100%**

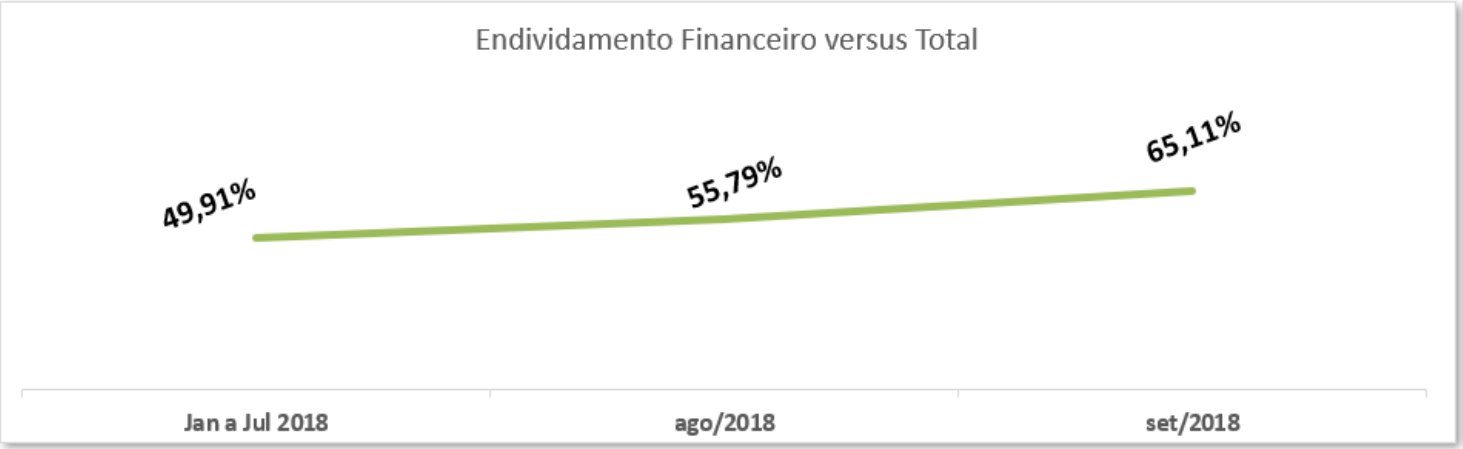


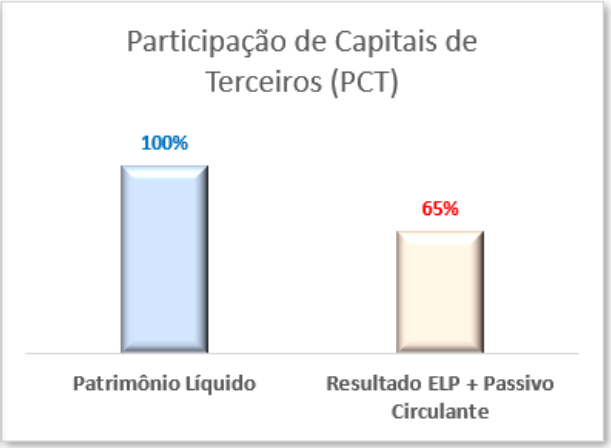


Interpretação do Índice	Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.

b) **Participação de Capital de Terceiros:** O índice apura o nível da necessidade da empresa no tocante ao aporte de recursos externos (terceiros). É o resultado de uma relação de proporcionalidade estabelecida entre o capital de terceiros e o capital próprio investido. No caso, verifica-se que o passivo da Recuperanda representa 05 vezes o seu patrimônio líquido.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	Passivo Circulante	481.498	568.908	585.268
	ELP = Exigível a Longo Prazo	710.539	763.659	817.060
	ELP + Passivo Circulante	1.192.038	1.332.567	1.402.327
	Patrimônio Líquido	2.388.441	2.388.441	2.153.669
	Resultado ELP + Passivo Circulante	**50%**	**56%**	**65%**
	Patrimônio Líquido	**100%**	**100%**	**100%**





Interpretação do Índice	Este índice indica o percentual de Capital de Terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

BALANCETES CONTÁBEIS

LUMIRAL S.A

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A - CNPJ :37.460.862/0001-07 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 09/10/2018, HORA: 15:04:53

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
1	ATIVO	3.497.486,76Db	945.255,98	886.282,82	3.556.459,92Db
101	ATIVO CIRCULANTE	353.577,77Db	760.780,18	773.268,70	341.089,25Db
10101	DISPONIBILIDADES	32.167,74Db	528.135,00	527.688,29	32.614,45Db
1010101	CAIXA	76,39Db	5.885,07	5.238,86	722,60Db
101010101	CAIXA	76,39Db	5.885,07	5.238,86	722,60Db
10101010100001[0000006]	CAIXA	76,39Db	5.885,07	5.238,86	722,60Db
1010102	BANCO C/ MOVIMENTO	1,00Db	460.927,63	460.918,03	10,60Db
101010201	BANCO C/ MOVIMENTO	1,00Db	460.927,63	460.918,03	10,60Db
10101020100007[0001755]	BANCO BRADESCO-AG 2647-6-C/C	1,00Db	315.623,47	315.613,87	10,60Db
10101020100014[0001901]	BANCO SANTANDER-AG.4604-C/C:	0,00	145.304,16	145.304,16	0,00
1010104	APLICACOES C/ LIQUIDEZ IMEDI	32.090,35Db	61.322,30	61.531,40	31.881,25Db
101010401	APLICACOES C/ LIQUIDEZ IMEDI	32.090,35Db	61.322,30	61.531,40	31.881,25Db
10101040100003[0001546]	APLICAECO - BRADESCO P QUEN	13.238,91Db	38.419,91	38.552,24	13.106,58Db
10101040100007[0001853]	APLICACAO - BANCO ITAU	0,13Cr	0,00	0,00	0,13Cr
10101040100008[0001854]	APLICACAO-BANCO SANTANDER	18.851,57Db	22.902,39	22.979,16	18.774,80Db
10102	DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO	305.161,08Db	232.645,18	245.580,41	292.225,85Db
1010201	DIREITOS A RECEBER	308.482,08Db	222.382,62	239.695,34	291.169,36Db
101020101	DIREITOS A RECEBER	308.482,08Db	222.382,62	239.695,34	291.169,36Db
10102010100001[0000045]	TITULOS A RECEBER	258.758,32Db	0,00	0,00	258.758,32Db
10102010100005[0000049]	DEVOLUCAO DE COMPRAS A RECEB	2.200,00Db	0,00	0,00	2.200,00Db
10102010100411[0001355]	COOPERSANTA COOP DE GARIMPEI	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00Db
10102010100612[0001728]	WHITE MARTINS GASES INDS DO	85.200,00Db	221.182,62	239.695,34	66.687,28Db
10102010100622[0002105]	AGUILERA AUTOPECAS LTDA	2.200,00Cr	0,00	0,00	2.200,00Cr
1010204	VALORES A COMPENSAR	7.869,53Db	454,11	0,00	8.323,64Db
101020401	TITULOS A COMPENSAR	7.869,53Db	454,11	0,00	8.323,64Db
10102040100001[0000083]	IR A COMPENSAR	5.261,95Db	149,92	0,00	5.411,87Db
10102040100009[0000798]	ISS A RECUPERAR	2.607,58Db	304,19	0,00	2.911,77Db
1010205	ADIANTAMENTOS E EMPRESTIMOS	11.190,53Cr	9.808,45	5.885,07	7.267,15Cr
101020502	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	11.190,53Cr	9.808,45	5.885,07	7.267,15Cr
10102050200000[0000095]	ADIANTAMENTOS DE SALARIOS	1,20Cr	0,00	0,00	1,20Cr
10102050200001[0000096]	ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	2.361,99Db	9.808,45	5.885,07	6.285,37Db
10102050200002[0000097]	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	10.954,97Cr	0,00	0,00	10.954,97Cr
10102050200003[0000098]	RESCISOES CONTRATUAIS	2.596,35Cr	0,00	0,00	2.596,35Cr
10103	ESTOQUE	2.200,00Cr	0,00	0,00	2.200,00Cr
1010301	MERCADORIAS P/ REVENDA	2.200,00Cr	0,00	0,00	2.200,00Cr
101030101	MERCADORIAS P/ REVENDA	2.200,00Cr	0,00	0,00	2.200,00Cr
10103010100004[0000120]	(-) DEVOLUCAO DE COMPRAS	2.200,00Cr	0,00	0,00	2.200,00Cr
10104	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUIN	18.448,95Db	0,00	0,00	18.448,95Db
1010401	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUIN	18.448,95Db	0,00	0,00	18.448,95Db
101040101	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUIN	18.448,95Db	0,00	0,00	18.448,95Db
10104010100000[0000147]	PREMIOS DE SEGUROS A APROPRI	18.448,95Db	0,00	0,00	18.448,95Db
10102010100614[0001948]	LUMEN S/A CONSTRUTORA E INC	35.476,24Cr	0,00	0,00	35.476,24Cr
102	ATIVO NAO CIRCULANTE	3.143.908,99Db	184.475,80	113.014,12	3.215.370,67Db
10201	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRA	3.025.060,56Db	184.475,80	94.155,00	3.115.381,36Db
1020102	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	3.007.324,40Db	181.180,00	94.155,00	3.094.349,40Db
102010201	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	3.007.324,40Db	181.180,00	94.155,00	3.094.349,40Db
10201020100000[0000159]	EQUIIMAF S/A EQUIP. MAQ. E F	444.248,63Db	0,00	0,00	444.248,63Db
10201020100001[0000160]	DISMAFE DISTR. DE MAQ. E FER	1.852.388,18Db	80.180,00	30.530,00	1.902.038,18Db
10201020100003[0000162]	LUMEN CONS. CONSTR. E COMERC	542.160,46Db	0,00	0,00	542.160,46Db
10201020100004[0000163]	TECNOVIA S/A - ARMAZENS GER	159.131,13Db	92.000,00	60.125,00	191.006,13Db
10201020100005[0000164]	TOTAL COM. E REPRESENTACAO L	9.396,00Db	9.000,00	3.500,00	14.896,00Db
1020103	OPERACOES C/ ACIONISTAS	17.736,16Db	3.295,80	0,00	21.031,96Db
102010301	OPERACOES C/ ACIONISTAS	17.736,16Db	3.295,80	0,00	21.031,96Db
10201030100000[0000171]	DIREITO P/ COM ACIONISTAS	17.736,16Db	3.295,80	0,00	21.031,96Db
10203	IMOBILIZADO	118.848,43Db	0,00	18.859,12	99.989,31Db

CUIABA-MT, 09 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A - CNPJ :37.460.862/0001-07 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 09/10/2018, HORA: 15:04:53

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
1020301	IMOBILIZADO	118.848,43Db	0,00	18.859,12	99.989,31Db
102030101	IMOBILIZADO EM USO	1.952.969,04Db	0,00	0,00	1.952.969,04Db
10203010100004[0000194]	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	12.884,21Db	0,00	0,00	12.884,21Db
10203010100005[0000195]	VEICULOS	1.586.309,90Db	0,00	0,00	1.586.309,90Db
10203010100008[0000198]	VASILHAMES	346.484,12Db	0,00	0,00	346.484,12Db
10203010100020[0000210]	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.290,81Db	0,00	0,00	7.290,81Db
102030103	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	1.834.120,61Cr	0,00	18.859,12	1.852.979,73Cr
10203010300003[0000221]	DEPRECIACAO S/ EQUIP. DE INF	12.884,21Cr	0,00	0,00	12.884,21Cr
10203010300004[0000222]	DEPRECIACAO S/ VEICULOS	1.467.863,68Cr	0,00	18.835,03	1.486.698,71Cr
10203010300006[0000224]	DEPRECIACAO S/ VASILHAMES	346.484,09Cr	0,00	0,00	346.484,09Cr
10203010300017[0000235]	DEPRECIACAO S/ MAQUINAS E EQ	6.888,63Cr	0,00	24,09	6.912,72Cr

CUIABA-MT, 09 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A - CNPJ :37.460.862/0001-07 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 09/10/2018, HORA: 15:04:53

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
2	PASSIVO	3.496.914,68Cr	334.559,15	393.640,94	3.555.996,47Cr
201	PASSIVO CIRCULANTE	1.335.729,36Cr	136.638,69	105.258,31	1.304.348,98Cr
20101	OBRIGACOES C/ TERCEIROS A CU	79.602,64Db	92.492,72	53.252,37	118.842,99Db
2010101	OBRIGACOES C/ TERCEIROS A CU	200.821,68Db	92.166,48	53.252,37	239.735,79Db
201010101	OBRIGACOES C/ FORNECEDOR/TRA	200.821,68Db	92.166,48	53.252,37	239.735,79Db
20101010100019[0000598]	ATACADAO DISTRIBUICAO COM. E	141,07Cr	222,51	386,28	304,84Cr
20101010100056[0000635]	JS DISTRIBUIDORA DE PECAS S/	2.230,38Cr	1.526,19	0,00	704,19Cr
20101010100117[0000913]	AGUILERA AUTO PECAS LTDA	1.459,64Cr	1.511,84	3.604,00	3.551,80Cr
20101010100131[0000927]	AUTO ELETRICA E ACESSORIOS K	70,00Cr	0,00	0,00	70,00Cr
20101010100140[0000936]	UNIVERSO DISTR. MAT. PAPELAR	0,00	0,00	43,28	43,28Cr
20101010100148[0000944]	ELETRO FIOS MATERIAIS ELETRI	0,00	108,63	108,63	0,00
20101010100388[0001558]	MARCEL DE BARROS SAAD ME	0,00	531,00	531,00	0,00
20101010100434[0001654]	SENDAS DISTRIBUIDORA S/A	869,92Cr	0,00	0,00	869,92Cr
20101010100462[0001705]	VILMAR A DA SILVA EIRELI - M	0,00	0,00	371,50	371,50Cr
20101010100467[0001764]	LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO	228.724,51Db	27.343,88	0,00	256.068,39Db
20101010100471[0001772]	UMA - MEDICINA E SEGURANCA D	91,63Cr	11,45	246,26	326,44Cr
20101010100472[0001773]	GL CONTABILIDADE LTDA	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
20101010100474[0001775]	ENERGISA MATO GROSSO - DISTR	3.007,63Cr	945,50	1.890,50	3.952,63Cr
20101010100478[0001779]	AUTO ELETRICA E ACESSORIOS K	948,00Cr	634,00	0,00	314,00Cr
20101010100479[0001780]	JORGE RAGNINI - EPP	299,71Cr	310,00	310,00	299,71Cr
20101010100481[0001782]	MD SERVICOS DE LAVA JATO LTD	380,00Db	400,00	400,00	380,00Db
20101010100482[0001783]	NOTA CONTROL TECNOLOGIA LTDA	239,20Db	29,90	0,00	269,10Db
20101010100486[0001787]	MINISTERIO DA FAZENDA	2.152,22Db	1.897,16	129,99	3.919,39Db
20101010100512[0001815]	TECNOVIA ARMAZENS GERAIS	25.000,00Cr	0,00	0,00	25.000,00Cr
20101010100519[0001823]	FORTALEZA ASSESSORIA & INFOR	0,00	477,00	477,00	0,00
20101010100525[0001829]	Z M - PECAS E SERVICOS LTDA	3.490,00Db	2.800,00	5.600,00	690,00Db
20101010100526[0001830]	SENA RECUPERACAO DE PNEUS LT	102,00Cr	0,00	0,00	102,00Cr
20101010100528[0001832]	COMERCIAL INTELECTO LTDA ME	560,54Db	940,00	940,00	560,54Db
20101010100535[0001839]	NOTA CONTROL TECNOLOGIA LTDA	239,20Db	29,90	0,00	269,10Db
20101010100537[0001841]	SENA CUIABA SERV. AUTOMOTIVO	1.741,00Cr	0,00	0,00	1.741,00Cr
20101010100539[0001843]	UNIMED CBA COOPERATIVA DE TR	16.048,41Db	1.998,02	0,00	18.046,43Db
20101010100542[0001846]	SENA COMERCIO DE PNEUS LTDA	440,00Cr	0,00	0,00	440,00Cr
20101010100547[0001852]	TRESCINCO DIST DE AUTOMOVEIS	900,00Cr	900,00	670,66	670,66Cr
20101010100552[0001860]	UNIODONTO MATOGROSSO	1.655,40Db	195,80	0,00	1.851,20Db
20101010100553[0001861]	OI S.A	315,55Db	270,53	145,85	440,23Db
20101010100554[0001862]	JG SERVICOS E REFORMAS DE PN	3.770,00Cr	2.218,00	0,00	1.552,00Cr
20101010100565[0001873]	SAFRA DISTRIBUIDORA DE ALIME	0,00	1.716,00	1.716,00	0,00
20101010100566[0001874]	M DIESEL CAMINHOES E ONIBUS	6.675,03Cr	0,00	0,00	6.675,03Cr
20101010100587[0001897]	INTEGRALSAT SISTEMAS DE SEGU	0,42Cr	379,46	379,46	0,42Cr
20101010100590[0001900]	SANDRA GONCALVES NASCIMENTO	0,00	100,00	100,00	0,00
20101010100591[0001902]	CENTRO DE APOIO PROFISSIONAL	0,00	0,00	256,00	256,00Cr
20101010100592[0001903]	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	21.280,86Cr	0,00	0,00	21.280,86Cr
20101010100595[0001906]	JULIO CESAR DE ARAUJO SANTOS	0,00	840,00	840,00	0,00
20101010100596[0001907]	Z.GUZATTI KLAFKE - ME	75,00Db	0,00	0,00	75,00Db
20101010100612[0001924]	CABORGE COM. DE MAT. P CONST	63,30Cr	63,30	183,88	183,88Cr
20101010100620[0001932]	META ACESSORIOS PARA CAMINHO	612,50Cr	712,50	100,00	0,00
20101010100621[0001933]	META EXTINTORES LTDA	0,00	952,00	1.486,00	534,00Cr
20101010100625[0001937]	SALDANHA AR CONDICIONADO LTD	360,00Cr	360,00	0,00	0,00
20101010100639[0001953]	FLAVIO NASCIMENTO DE SOUZA -	45,00Cr	0,00	0,00	45,00Cr
20101010100641[0001955]	M R DE OLIVEIRA - EPP	0,00	0,00	860,00	860,00Cr
20101010100661[0001981]	M F DE MEDEIROS REPRESENTACO	0,00	6.383,00	6.383,00	0,00
20101010100662[0001982]	PINHEIROS REPRESENTACOES LTD	490,00Db	0,00	0,00	490,00Db
20101010100663[0001983]	G.C. DA SILVA-REPRES EIRELI-	104,13Db	0,00	0,00	104,13Db
20101010100664[0001984]	RODRIGO GUERRA TEIXEIRA E CI	0,00	2.664,71	0,00	2.664,71Db
20101010100677[0001992]	JS DISTRIBUIDORA DE PECAS S/	4.003,28Cr	2.366,45	3.960,00	5.596,83Cr
20101010100678[0001972]	MATO GROSSO SERVICOS DE CARD	945,00Db	0,00	0,00	945,00Db
20101010100680[0002004]	BRADESCO SAUDE S/A	18.698,31Db	2.630,85	0,00	21.329,16Db
20101010100682[0002006]	ATACADAO S/A	55,94Cr	0,00	0,00	55,94Cr
20101010100683[0002007]	D DE S PEREIRA E CIA LTDA ME	3.915,20Cr	60,00	60,00	3.915,20Cr
20101010100687[0002090]	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	197,02Db	0,00	0,00	197,02Db
20101010100688[0002022]	FENIX COMERCIO DE MATERIAIS	92,40Cr	92,40	79,20	79,20Cr
20101010100699[0001988]	COMERCIAL AMAZONIA DE PETROL	776,89Db	0,00	0,00	776,89Db
20101010100707[0002051]	OSVALDO ALVES & CIA LTDA	5.797,99Cr	4.074,66	0,00	1.723,33Cr
20101010100710[0002054]	S F DALLA COSTA - EPP	50,00Db	0,00	0,00	50,00Db
20101010100712[0002056]	INFINITI MARKETING DE INCENT	9.269,47Db	2.437,43	0,00	11.706,90Db
20101010100713[0002057]	MINISTERIO DA JUSTICA E SEGU	1.044,80Db	0,00	0,00	1.044,80Db
20101010100718[0002062]	MATO GROSSO SERVICOS DE CARD	945,00Cr	0,00	0,00	945,00Cr
20101010100722[0002066]	COMERCIAL AMAZONIA DE PETROL	406,89Cr	132,01	259,44	534,32Cr
20101010100739[0002085]	FRANCIS MARLON GRANDO	121,00Cr	0,00	0,00	121,00Cr
20101010100740[0002086]	SINEUS RIBEIRO LOURENCO	3.537,30Db	0,00	0,00	3.537,30Db
20101010100744[0002089]	ROBSON LIMA PACHECO	3.109,30Db	0,00	0,00	3.109,30Db
20101010100746[0002100]	SENIOR FILIAL MT	0,00	69,43	69,43	0,00
20101010100751[0002106]	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	197,03Cr	0,00	0,00	197,03Cr
20101010100756[0002111]	RAPHAEL MEDEIROS GOMES	0,00	878,77	0,00	878,77Db
20101010100758[0002113]	JULIANO RODRIGO DE OLIVEIRA	2.688,09Db	0,00	0,00	2.688,09Db
20101010100759[0002114]	COMERCAIL MAKFER DIST.MAQ FE	0,00	125,00	125,00	0,00
20101010100761[0002116]	HOTAL ADVANCED LTD - EPP	0,00	120,00	120,00	0,00
20101010100762[0002117]	R.A. SONEGO - ME	0,00	94,20	94,20	0,00

CUIABA-MT, 09 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A - CNPJ :37.460.862/0001-07 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 09/10/2018, HORA: 15:04:53

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
20101010100764[0002119]	A.M DE OLIVEIRA & CIA LTDA M	0,00	80,00	80,00	0,00
20101010100490[0001792]	MARCIO MARTINS CARVALHO E CI	0,00	63,00	63,00	0,00
20101010100569[0001878]	PS AUTO POSTO VARZEA GRANDE	1.012,06Cr	0,00	0,00	1.012,06Cr
20101010100570[0001879]	OXIGENIO CUIABA LTDA - 01390	69,50Cr	0,00	0,00	69,50Cr
20101010100571[0001880]	GONCALVES E GONCALVES AUTO P	2.325,75Cr	105,00	105,00	2.325,75Cr
20101010100572[0001881]	THOR COMERCIO DE COMBUSTIVEI	2.513,69Cr	115,00	827,81	3.226,50Cr
20101010100573[0001882]	AUTO POSTO EVEREST LTDA	2.404,84Cr	0,00	0,00	2.404,84Cr
2010102	OBRIGACOES C/FORNECEDORES OP	121.219,04Cr	326,24	0,00	120.892,80Cr
201010201	OBRIGACOES C/FORNECEDORES OP	121.219,04Cr	326,24	0,00	120.892,80Cr
20101020100001[0001736]	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	4.101,45Cr	0,00	0,00	4.101,45Cr
20101020100003[0001737]	SEGUROS A PAGAR	350,04Db	326,24	0,00	676,28Db
20101020100004[0001738]	CONTAS A PAGAR	117.467,63Cr	0,00	0,00	117.467,63Cr
20102	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	127.933,11Cr	0,00	0,00	127.933,11Cr
2010201	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	127.933,11Cr	0,00	0,00	127.933,11Cr
201020101	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	127.933,11Cr	0,00	0,00	127.933,11Cr
20102010100025[0001962]	BCO CAIXA ECON. FEDERAL (	127.933,11Cr	0,00	0,00	127.933,11Cr
20103	OBRIGACOES COM PESSOAL	326.605,92Cr	0,00	0,00	326.605,92Cr
2010301	OBRIGACOES COM PESSOAL	326.605,92Cr	0,00	0,00	326.605,92Cr
201030101	OBRIGACOES COM PESSOAL	326.605,92Cr	0,00	0,00	326.605,92Cr
20103010100001[0000270]	SALARIOS A PAGAR	244.871,53Cr	0,00	0,00	244.871,53Cr
20103010100002[0000271]	PROVISAO 13$ SALARIOS	30.440,99Cr	0,00	0,00	30.440,99Cr
20103010100003[0000272]	PROVISAO FERIAS	52.194,82Cr	0,00	0,00	52.194,82Cr
20103010100004[0002047]	RESCISOES A PAGAR	901,42Db	0,00	0,00	901,42Db
20104	OBRIGACOES SOCIAIS	249.571,86Cr	0,00	0,00	249.571,86Cr
2010401	OBRIGACOES SOCIAIS	249.571,86Cr	0,00	0,00	249.571,86Cr
201040101	OBRIGACOES SOCIAIS	249.571,86Cr	0,00	0,00	249.571,86Cr
20104010100000[0000276]	INSS A RECOLHER	192.583,10Cr	0,00	0,00	192.583,10Cr
20104010100001[0000277]	FGTS A RECOLHER	31.696,37Cr	0,00	0,00	31.696,37Cr
20104010100002[0000278]	CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL E	2.806,23Db	0,00	0,00	2.806,23Db
20104010100003[0000279]	IRRF S/ SALARIO	6.484,22Cr	0,00	0,00	6.484,22Cr
20104010100006[0000282]	PERT-RFB-INSS-4141	21.614,40Cr	0,00	0,00	21.614,40Cr
20105	OBRIGACOES FISCAIS	568.209,11Cr	42.645,97	52.005,94	577.569,08Cr
2010501	OBRIGACOES FISCAIS E MUNICIP	1.185,97Cr	0,00	0,00	1.185,97Cr
201050101	OBRIGACOES FISCAIS MUNICIPAI	1.185,97Cr	0,00	0,00	1.185,97Cr
20105010100000[0000286]	ISS A RECOLHER	1.185,97Cr	0,00	0,00	1.185,97Cr
2010502	OBRIGACOES FISCAIS ESTADUAIS	222.909,21Cr	42.645,97	44.280,46	224.543,70Cr
201050201	OBRIGACOES FISCAIS ESTADUAIS	222.909,21Cr	42.645,97	44.280,46	224.543,70Cr
20105020100000[0000291]	ICMS A RECOLHER	222.909,21Cr	42.645,97	44.280,46	224.543,70Cr
2010503	OBRIGACOES FISCAIS FEDERAIS	344.113,93Cr	0,00	7.725,48	351.839,41Cr
201050301	OBRIGACOES FISCAIS FEDERAIS	344.113,93Cr	0,00	7.725,48	351.839,41Cr
20105030100000[0000294]	PIS A RECOLHER	22.263,20Cr	0,00	1.373,73	23.636,93Cr
20105030100001[0000295]	COFINS A RECOLHER	115.249,57Cr	0,00	6.340,30	121.589,87Cr
20105030100002[0000296]	IRPJ A RECOLHER	42.441,46Cr	0,00	0,00	42.441,46Cr
20105030100003[0000297]	CSLL A RECOLHER	29.064,24Cr	0,00	0,00	29.064,24Cr
20105030100005[0000299]	CSRF - PIS/COFINS/CSLL RETID	83,20Cr	0,00	11,45	94,65Cr
20105030100011[0001909]	PERT RFB-DEMAIS DEBITOS-5190	135.012,26Cr	0,00	0,00	135.012,26Cr
20106	OBRIGACOES COM PESSOAS LIGAD	70.706,78Cr	0,00	0,00	70.706,78Cr
2010601	DIVIDENDOS A PAGAR	70.706,78Cr	0,00	0,00	70.706,78Cr
201060101	DIVIDENDOS A PAGAR	70.706,78Cr	0,00	0,00	70.706,78Cr
20106010100000[0000306]	DIVIDENDOS A PAGAR	70.706,78Cr	0,00	0,00	70.706,78Cr
20107	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	72.305,22Cr	1.500,00	0,00	70.805,22Cr
2010701	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	72.305,22Cr	1.500,00	0,00	70.805,22Cr
201070101	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	72.305,22Cr	1.500,00	0,00	70.805,22Cr
20107010100001[0000311]	DISMAFE DISTR. DE MAQ. E FER	12.000,00Db	1.500,00	0,00	13.500,00Db
20107010100004[0000314]	TECNOVIA S/A - ARMAZENS GERA	33.600,00Cr	0,00	0,00	33.600,00Cr
20107010100005[0000315]	TOTAL COM. E REPRESENTACAO L	50.705,22Cr	0,00	0,00	50.705,22Cr
20101010100763[0002118]	DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIVEI	0,00	18.050,00	18.050,00	0,00
202	PASSIVO NAO CIRCULANTE	100.880,42Cr	2.901,91	0,00	97.978,51Cr

CUIABA-MT, 09 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A - CNPJ :37.460.862/0001-07 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 09/10/2018, HORA: 15:04:53

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
20201	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRA	100.880,42Cr	2.901,91	0,00	97.978,51Cr
2020101	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	100.880,42Cr	2.901,91	0,00	97.978,51Cr
202010101	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	100.880,42Cr	2.901,91	0,00	97.978,51Cr
20201010100028[0001963]	CAIXA ECON. FEDERAL (LUMIRAL	110.740,30Cr	2.901,91	0,00	107.838,39Cr
20201010100029[0002038]	BANCO VOLKSVAGEN - FINANCIAM	9.859,88Db	0,00	0,00	9.859,88Db
203	PATRIMONIO LIQUIDO	2.060.304,90Cr	129.018,55	222.382,63	2.153.668,98Cr
20301	CAPITAL SOCIAL	379.000,00Cr	0,00	0,00	379.000,00Cr
2030101	CAPITAL SOCIAL	379.000,00Cr	0,00	0,00	379.000,00Cr
203010101	CAPITAL SOCIAL	379.000,00Cr	0,00	0,00	379.000,00Cr
20301010100000[0000357]	CAPITAL SOCIAL	379.000,00Cr	0,00	0,00	379.000,00Cr
20304	RESERVAS DE LUCROS	1.227.066,00Cr	0,00	0,00	1.227.066,00Cr
2030401	RESERVAS DE LUCROS	1.227.066,00Cr	0,00	0,00	1.227.066,00Cr
203040101	RESERVAS DE LUCROS	1.227.066,00Cr	0,00	0,00	1.227.066,00Cr
20304010100000[0000370]	RESERVA LEGAL	75.800,00Cr	0,00	0,00	75.800,00Cr
20304010100001[0000371]	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	1.151.266,00Cr	0,00	0,00	1.151.266,00Cr
20306	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	1.479,08Cr	0,00	0,00	1.479,08Cr
2030601	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	1.479,08Cr	0,00	0,00	1.479,08Cr
203060101	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	1.479,08Cr	0,00	0,00	1.479,08Cr
20306010100001[0000380]	AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIO	1.479,08Cr	0,00	0,00	1.479,08Cr
20307	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	452.759,82Cr	129.018,55	222.382,63	546.123,90Cr
2030701	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	452.759,82Cr	129.018,55	222.382,63	546.123,90Cr
203070101	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	452.759,82Cr	129.018,55	222.382,63	546.123,90Cr
20307010100000[0000579]	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	452.759,82Cr	129.018,55	222.382,63	546.123,90Cr
204	CONTAS TRANSITORIAS	0,00	66.000,00	66.000,00	0,00
20401	CONTAS TRANSITORIAS	0,00	66.000,00	66.000,00	0,00
2040101	CONTAS TRANSITORIAS	0,00	66.000,00	66.000,00	0,00
204010101	CONTAS TRANSITORIAS	0,00	66.000,00	66.000,00	0,00
20401010100000[0000385]	ACERTOS TRANSITORIOS	0,00	66.000,00	66.000,00	0,00

CUIABA-MT, 09 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A - CNPJ :37.460.862/0001-07 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 09/10/2018, HORA: 15:04:54

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
3	CONTAS DE RESULTADO	453.222,92Cr	129.127,18	222.382,63	546.478,37Cr
301	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.086.239,40Cr	0,00	221.483,10	2.307.722,50Cr
30102	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	2.086.239,40Cr	0,00	221.483,10	2.307.722,50Cr
3010201	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	2.086.239,40Cr	0,00	221.483,10	2.307.722,50Cr
301020101	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	2.086.239,40Cr	0,00	221.483,10	2.307.722,50Cr
30102010100001[0000401]	SERVICOS A PRAZO	2.086.239,40Cr	0,00	221.483,10	2.307.722,50Cr
302	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUT	469.352,19Db	43.642,37	0,00	512.994,56Db
30201	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	469.352,19Db	43.642,37	0,00	512.994,56Db
3020101	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	469.352,19Db	43.642,37	0,00	512.994,56Db
302010101	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	469.352,19Db	43.642,37	0,00	512.994,56Db
30201010100001[0000410]	ICMS S/ RECEITA DE VENDAS	383.796,26Db	35.928,34	0,00	419.724,60Db
30201010100002[0000411]	PIS S/ RECEITA DE VENDAS / S	15.236,00Db	1.373,73	0,00	16.609,73Db
30201010100003[0000412]	COFINS S/ RECEITAS DE VENDAS	70.319,93Db	6.340,30	0,00	76.660,23Db
306	(+/-) DESPESAS / RECEITAS OP	1.163.664,29Db	85.484,81	899,53	1.248.249,57Db
30601	DESPESAS OPERACIONAIS	1.163.995,17Db	85.484,81	899,53	1.248.580,45Db
3060101	DESPESAS COMERCIAIS	458.535,14Db	40.704,11	0,00	499.239,25Db
306010101	DESPESAS COMERCIAIS	458.535,14Db	40.704,11	0,00	499.239,25Db
30601010100002[0000438]	COMBUSTIVEIS, E LUBRIFICANTE	259.543,71Db	19.242,25	0,00	278.785,96Db
30601010100003[0000439]	MANUTENCAO DE VEICULOS	152.505,66Db	17.282,50	0,00	169.788,16Db
30601010100005[0000441]	TELEFONES	1.197,28Db	145,85	0,00	1.343,13Db
30601010100011[0000447]	VIAGENS	45.288,49Db	4.033,51	0,00	49.322,00Db
3060102	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	118.778,50Db	13.499,78	0,00	132.278,28Db
306010201	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	118.778,50Db	13.499,78	0,00	132.278,28Db
30601020100000[0000451]	COMBUSTIVEIS, E LUBRIFICANTE	521,00Db	0,00	0,00	521,00Db
30601020100001[0000452]	MANUTENCAO DE BENS E INSTALA	2.037,72Db	108,63	0,00	2.146,35Db
30601020100003[0000454]	MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQU	1.349,00Db	0,00	0,00	1.349,00Db
30601020100006[0000457]	MATERIAIS DE ESCRITORIO	452,09Db	0,00	0,00	452,09Db
30601020100008[0000459]	LANCHES E REFEICOES	8.063,20Db	903,00	0,00	8.966,20Db
30601020100009[0000460]	CONFRATERNIZACOES E RECREACA	186,64Db	0,00	0,00	186,64Db
30601020100011[0000462]	SEGURANCA PATRIMONIAL	7.347,68Db	910,46	0,00	8.258,14Db
30601020100012[0000463]	SERVICOS DE ASSESSORIA JURID	12.000,00Db	6.383,00	0,00	18.383,00Db
30601020100013[0000464]	INFORMATIZACAO	11.546,83Db	1.486,43	0,00	13.033,26Db
30601020100016[0000467]	CUSTAS PROCESSUAIS	5.275,55Db	0,00	0,00	5.275,55Db
30601020100017[0000468]	SERVICOS DE TERCEIROS	6.728,66Db	246,26	0,00	6.974,92Db
30601020100018[0000469]	SINDICATOS E ASSOCIACOES	80,00Db	0,00	0,00	80,00Db
30601020100019[0000470]	PERDAS	328,82Cr	0,00	0,00	328,82Cr
30601020100021[0000472]	ENERGIA ELETRICA	10.435,52Db	1.890,50	0,00	12.326,02Db
30601020100022[0000574]	MATERIAIS DE USO/CONSUMO	788,27Db	0,00	0,00	788,27Db
30601020100023[0000816]	SERVICOS DE ASSESSORIA EMPRE	38.298,00Db	0,00	0,00	38.298,00Db
30601020100025[0000818]	CONSERV. E LIMPEZA	1.017,54Db	371,50	0,00	1.389,04Db
30601020100027[0000820]	DESPESA C/ COPA	3.379,62Db	0,00	0,00	3.379,62Db
30601020100036[0001241]	SERVIÇOS DE ASSESSORIA CONTµ	9.600,00Db	1.200,00	0,00	10.800,00Db
3060103	DESPESAS COM PESSOAL	398.714,83Db	3.497,60	0,00	402.212,43Db
306010301	VERBAS E PROVENTOS	274.266,88Db	3.497,60	0,00	277.764,48Db
30601030100000[0000475]	SALARIOS	259.513,28Db	0,00	0,00	259.513,28Db
30601030100003[0000478]	ASSISTENCIA MEDICA	13.342,35Cr	0,00	0,00	13.342,35Cr
30601030100005[0000480]	UNIFORMES	0,00	860,00	0,00	860,00Db
30601030100006[0000481]	REFEICOES	2.366,20Cr	0,00	0,00	2.366,20Cr
30601030100007[0000482]	13 SALARIO	23.219,01Db	0,00	0,00	23.219,01Db
30601030100008[0000483]	FERIAS	13.102,99Cr	0,00	0,00	13.102,99Cr
30601030100009[0000484]	VALE TRANSPORTE	4.062,25Db	665,60	0,00	4.727,85Db
30601030100013[0000488]	DOCUMENTOS ADMINISSIONAIS/DE	2.132,58Db	256,00	0,00	2.388,58Db
30601030100017[0001849]	CESTA BASICA	13.724,05Db	1.716,00	0,00	15.440,05Db
30601030100020[0002068]	PREMIACAO DE FUNCIONARIOS	427,25Db	0,00	0,00	427,25Db
306010302	ENCARGOS TRABALHISTAS	124.447,95Db	0,00	0,00	124.447,95Db
30601030200000[0000493]	INSS	96.584,87Db	0,00	0,00	96.584,87Db
30601030200001[0000494]	FGTS	27.863,08Db	0,00	0,00	27.863,08Db
3060104	DESPESAS C/ DEPRECIACAO	150.906,92Db	18.859,12	0,00	169.766,04Db
306010401	DESPESAS C/ DEPRECIACAO	150.906,92Db	18.859,12	0,00	169.766,04Db
30601040100000[0000497]	DESPESAS C/ DEPRECIACAO BENS	150.906,92Db	18.859,12	0,00	169.766,04Db
3060105	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	33.308,75Db	8.924,20	899,53	41.333,42Db
306010501	DESPESAS FINANCEIRAS	40.065,86Db	8.924,20	0,00	48.990,06Db

CUIABA-MT, 09 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
LUMIRAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A - CNPJ :37.460.862/0001-07 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 09/10/2018, HORA: 15:04:54

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
30601050100000[0000500]	JUROS	35.969,90Db	8.482,11	0,00	44.452,01Db
30601050100005[0000505]	TARIFAS BANCARIAS	3.923,01Db	442,09	0,00	4.365,10Db
30601050100010[0001714]	MULTA S/DUPLICATAS FORNECEDO	172,95Db	0,00	0,00	172,95Db
306010502	RECEITAS FINANCEIRAS	6.757,11Cr	0,00	899,53	7.656,64Cr
30601050200000[0000510]	JUROS ATIVOS	6.490,42Cr	0,00	899,52	7.389,94Cr
30601050200002[0000512]	DESCONTOS OBTIDOS	266,69Cr	0,00	0,01	266,70Cr
3060106	DESPESAS TRIBUTARIAS	3.751,03Db	0,00	0,00	3.751,03Db
306010601	DESPESAS TRIBUTARIAS	3.751,03Db	0,00	0,00	3.751,03Db
30601060100004[0000520]	TAXAS LEGAIS	1.107,03Db	0,00	0,00	1.107,03Db
30601060100009[0000832]	IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS	1.484,66Db	0,00	0,00	1.484,66Db
30601060100010[0000833]	IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	1.159,34Db	0,00	0,00	1.159,34Db
30602	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	330,88Cr	0,00	0,00	330,88Cr
3060201	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	330,88Cr	0,00	0,00	330,88Cr
306020101	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	330,88Cr	0,00	0,00	330,88Cr
30602010100001[0000535]	DESPESAS RECUPERADAS	330,88Cr	0,00	0,00	330,88Cr

Resumo do Balancete

ATIVO	3.556.459,92Db
PASSIVO	3.555.996,47Cr
CONTAS DE RESULTADO	546.478,37Cr
Diferença	546.014,92 C
Resultado do Período	546.478,37 C

CUIABA-MT, 09 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	S
30601050100000[0000500]	JUROS	0,00	44.452,01	0,00	44.452,
30601050100005[0000505]	TARIFAS BANCARIAS	0,00	5.186,98	821,88	4.365,
30601050100010[0001714]	MULTA S/DUPLICATAS FORNECEDO	0,00	172,95	0,00	172,
306010502	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	7.656,64	7.656,
30601050200000[0000510]	JUROS ATIVOS	0,00	0,00	7.389,94	7.389,
30601050200002[0000512]	DESCONTOS OBTIDOS	0,00	0,00	266,70	266,
3060106	DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00	3.238,05	14,38	3.223,
306010601	DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00	3.238,05	14,38	3.223,
30601060100004[0000520]	TAXAS LEGAIS	0,00	579,67	0,00	579,
30601060100009[0000832]	IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS	0,00	1.491,39	6,73	1.484,
30601060100010[0000833]	IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	0,00	1.166,99	7,65	1.159,
30602	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	330,88	330,
3060201	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	330,88	330,
306020101	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	330,88	330,
30602010100001[0000535]	DESPESAS RECUPERADAS	0,00	0,00	330,88	330,

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSPMT

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

EQUIMAF S.A. EQUIPAMENTOS, MÁQUINAS E FERRAMENTAS

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

EQUIMAF
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**10.368.820,65**	**10.492.547,62**	**11.137.799,64**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	**3.861.664,19**	**3.860.333,61**	**3.858.538,20**	**-**	**-**	**-**
VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	**933.207,66**	**931.877,08**	**930.081,67**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com fornecedores	933.207,66	931.877,08	930.081,67	-	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.	**2.517.787,62**	**2.517.787,62**	**2.517.787,62**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos e Financiamentos	2.517.787,62	2.517.787,62	2.517.787,62	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	**410.668,91**	**410.668,91**	**410.668,91**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com o Pessoal	41.232,99	41.232,99	41.232,99	-	-	-
Obrigações Sociais	369.435,92	369.435,92	369.435,92	-	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**10.362.058,73**	**10.365.066,45**	**10.384.028,99**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**143.011,95**	**141.603,99**	**141.143,99**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com Terceiros	143.011,95	141.603,99	141.143,99	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS..	**9.492.100,74**	**9.491.320,98**	**9.491.310,52**	**-**	**-**	**-**
Parcelamentos Fiscais	9.492.100,74	9.491.320,98	9.491.310,52	-	-	-
OBRIGAÇOES P/COM OS ACIONISTAS	**125.000,00**	**125.000,00**	**125.000,00**	**-**	**-**	**-**
Obrigações p/ com Acionistas	125.000,00	125.000,00	125.000,00	-	-	-
OBRIGAÇÕES C/EMPRESAS LIGADAS	**601.946,04**	**606.193,52**	**625.626,52**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com Empresas Ligadas	601.946,04	606.193,52	625.626,52	-	-	-
OBRIGAÇÕES C/TERCEIROS	**-**	**947,96**	**947,96**	**-**	**-**	**-**
Obrigações interelacionadas	-	947,96	947,96	-	-	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**(3.854.902,27)**	**(3.732.852,44)**	**(3.104.767,55)**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**839.854,00**	**839.854,00**	**839.854,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	839.854,00	839.854,00	839.854,00	-	-	-
RESERVA DE CAPITAL	**13.953,71**	**13.953,71**	**13.953,71**	**-**	**-**	**-**
Correção Monetária do Capital Social	5.468,51	5.468,51	5.468,51	-	-	-
Reserva de Incentivos Fiscais	8.485,20	8.485,20	8.485,20	-	-	-
RESERVAS DE LUCRO	**208.611,75**	**208.611,75**	**208.611,75**	**-**	**-**	**-**
Reserva Legal	208.611,75	208.611,75	208.611,75	-	-	-
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	**3.095.000,00**	**3.095.000,00**	**3.095.000,00**	**-**	**-**	**-**
Reavaliação de Bens do Ativo - Intangível	3.095.000,00	3.095.000,00	3.095.000,00	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**(8.670.395,78)**	**(8.530.245,95)**	**(8.530.123,77)**	**-**	**-**	**-**
Prejuízo Liquido do Exercício	(142.933,49)	(2.783,66)	(2.669,13)	-	-	-
Ajustes de Exercicios Anteriores	(5.069.700,12)	(5.069.700,12)	(5.069.692,47)	-	-	-
Resultado do Exercício	(3.457.762,17)	(3.457.762,17)	(3.457.762,17)	-	-	-
CONTAS TRANSITÓRIOS	**658.074,05**	**639.974,05**	**1.267.936,76**	**-**	**-**	**-**
Operações c/ Filiais	658.074,05	639.974,05	1.267.936,76	-	-	-

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

EQUIMAF
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
ATIVO	**10.368.820,65**	**10.349.614,13**	**10.384.119,78**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**7.188.386,42**	**7.169.179,90**	**7.203.685,55**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**17.643,52**	**(2.978,48)**	**(3.112,83)**	**-**	**-**	**-**
Caixa	302,35	(7,65)	-	-	-	-
Bancos Conta Movimento	20.343,66	31,71	(110,27)	-	-	-
Aplicação c/ Liquidez Imediata	(3.002,49)	(3.002,54)	(3.002,56)	-	-	-
CLIENTES	**1.595.468,16**	**1.573.068,16**	**1.591.668,16**	**-**	**-**	**-**
Valores a Receber	1.595.468,16	1.573.068,16	1.591.668,16	-	-	-
OUTROS CRÉDITOS	**2.977,40**	**3.287,40**	**3.287,40**	**-**	**-**	**-**
Adiantamentos a Empregados	2.977,40	3.287,40	3.287,40	-	-	-
VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	**5.562.637,34**	**5.586.602,82**	**5.603.102,82**	**-**	**-**	**-**
Valores a Compensar	212.840,87	212.840,87	212.840,87	-	-	-
Adiantamentos e Empréstimos	305.560,50	305.560,50	305.560,50	-	-	-
Operações entre Empresas	5.044.235,97	5.068.201,45	5.084.701,45	-	-	-
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	**9.660,00**	**9.200,00**	**8.740,00**	**-**	**-**	**-**
Alugueis a apropriar	9.660,00	9.200,00	8.740,00	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**3.180.434,23**	**3.180.434,23**	**3.180.434,23**	**-**	**-**	**-**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**84.626,23**	**84.626,23**	**84.626,23**	**-**	**-**	**-**
Direitos p/ com Sócios	84.626,23	84.626,23	84.626,23	-	-	-
INTANGÍVEL	**3.095.808,00**	**3.095.808,00**	**3.095.808,00**	**-**	**-**	**-**
Marcas e Patentes	3.095.808,00	3.095.808,00	3.095.808,00	-	-	-

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida, **das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa**, **durante o exercício social**, **com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período** [...]*[9]

Em complementação:

> *"**A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.** O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[10]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

Apresentadas essas considerações introdutórias e já passando às impressões obtidas pelo exame das informações contábeis do exercício de Setembro/2018 disponibilizadas pela Recuperanda, apresenta-se o seguinte Quadro:

---

[9] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[10] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

EQUIMAF

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	104.832	0	0	0	0	0	104.832	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-19.855	0	0	0	0	0	-19.855	-18,94%
(=) RECEITA LÍQUIDA	84.978	0	0	0	0	0	84.978	
(-) CUSTOS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(=) LUCRO BRUTO	84.978	0	0	0	0	0	84.978	81,06%
(-) DESPESAS FIXAS	-223.085	-2.610	-2.381	0	0	0	-228.076	-217,56%
Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Comerciais	-61.119	-460	-460	0	0	0	-62.039	-59,18%
Despesas Administrativas	-42.605	-2.150	-1.921	0	0	0	-46.676	-44,52%
Despesas com Pessoal	-183.938	0	0	0	0	0	-183.938	-175,46%
Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Tributarias	3.577	0	0	0	0	0	3.577	3,41%
Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	61.000	0	0	0	0	0	61.000	58,19%
Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	-138.108	-2.610	-2.381	0	0	0	-143.098	-136,50%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
EBITDA	-138.108	-2.610	-2.381	0	0	0	-143.098	-136,50%
MARGEM EBITDA (%)	-163%	-	-	-	-	-	-163%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-4.813	-174	-288	0	0	0	-5.275	-5,03%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	-13	0	0	0	0	0	-13	-0,01%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	-142.933	-2.784	-2.669,13	0	0	0	-148.386	-141,55%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	-136%	-	-	-	-	-	-136%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	-168%	-	-	-	-	-	-175%	0,00%

A margem operacional **(Lucro Bruto)** permanece em **81,06%** em relação ao mês anterior. Pontua-se que o lucro bruto corresponde ao resultado da subtração entre o total das receitas e o produto final obtido pela soma dos tributos, das perdas, das devoluções e dos custos dos bens e serviços.

O resultado das despesas fixas aumentou **2,27%,** passando a representar **217,56% do faturamento.**

A geração de recursos de **lucro operacional/EBITIDA** sofreu um decréscimo de **2,27%** em relação ao mês anterior, permanecendo com resultado negativo de **-136,50%**.

Esclarece-se que o **EBITDA** ou **LAJIDA**:

> *"não é um índice, mas um valor, uma vez que se trata do lucro antes da dedução de juros, impostos e depreciação. É considerado um indicador global, já que, descontando os valores citados, analisa-se uma empresa fora do contexto particular de inflação que influencia os juros, política tributária local e sistemáticas locais de depreciação. A comparação dos resultados obtidos por empresas de um mesmo grupo em países diferentes fica muito mais fácil de ser realizada."*[11]

Em outros termos, afere-se a aptidão que a sociedade empresária detém em gerar recursos a partir de sua atividade operacional, não sendo contemplados os juros, os impostos, a depreciação e os encargos escriturais.

Já quanto ao resultado líquido do exercício, sofreu um decréscimo de **2,55%,** permanecendo um percentual final negativo correspondente a **-141,55%** no período analisado.

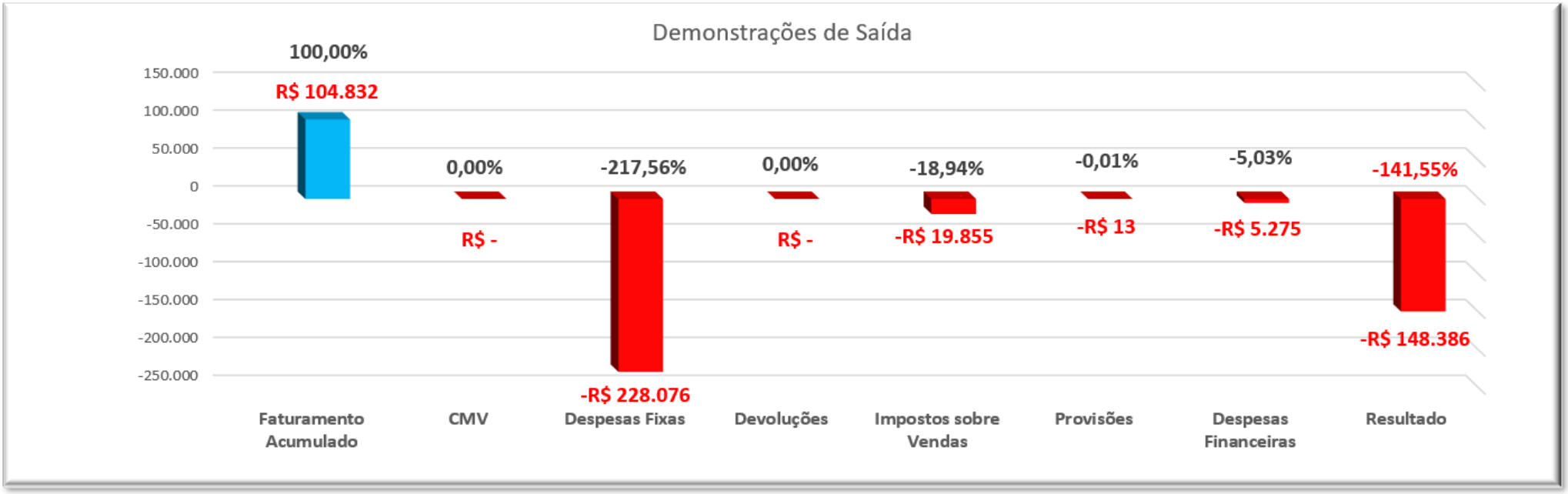
Ainda visando à adequada representação dos resultados, disponibilizar-se-ão os Quadros Analíticos nos quais foram retratadas as informações mais relevantes extraídas do exame empreendido.

---

[11] **MONTOTO**, Eugenio; Coord. Pedro Lenza. *Contabilidade Geral Avançada Esquematizado* (Locais do Kindle 40937-40940). Editora Saraiva. Edição do Kindle.

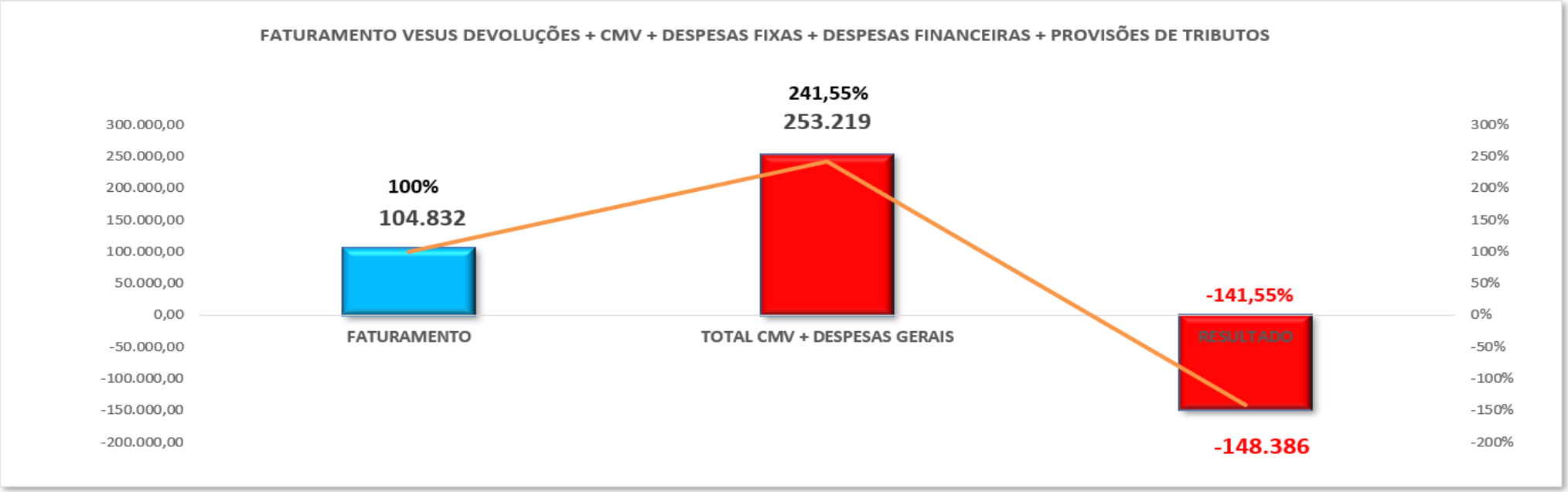
QUADROS ANALÍTICOS

Demonstrações de Saída



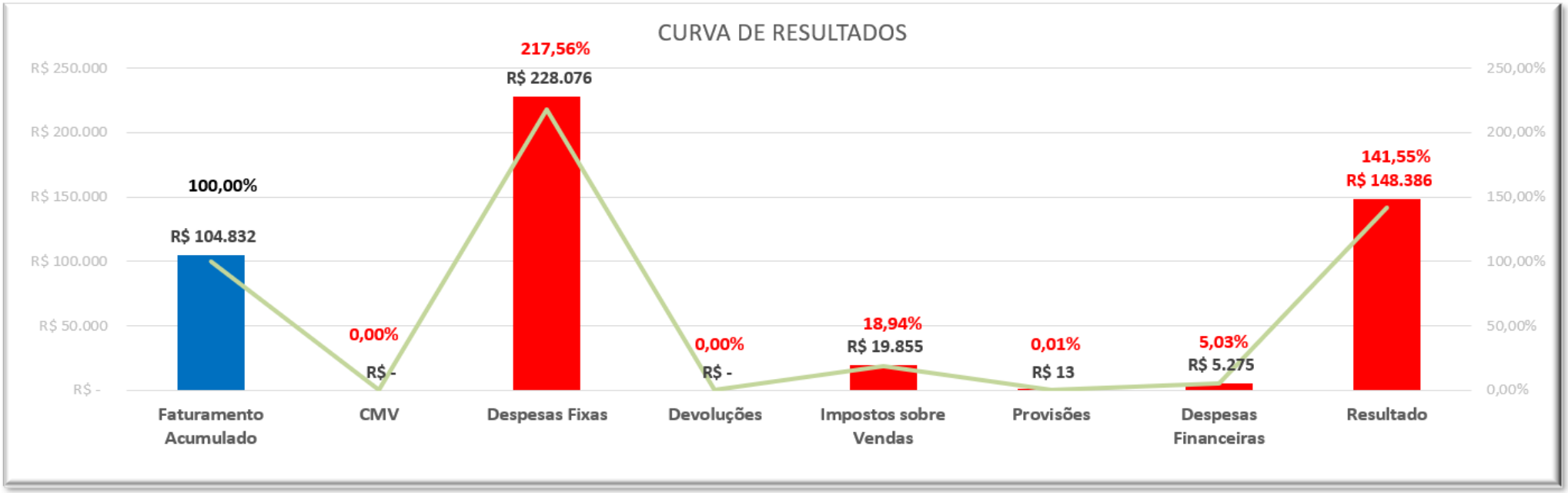
Verifica-se no gráfico que as despesas fixas são aquelas que apresenta o percentual mais elevado, correspondendo **-217,56%**.

Faturamento x Despesas



O gráfico torna evidente o resultado do período analisado. Deduzindo do montante faturado (receitas) – **R$ 104.832 (cento e quatro mil e oitocentos e trinta e dois reais)** – o valor total das despesas (devoluções + CMV + despesas financeiras + provisões de tributos) – **R$ 253.219 (duzentos e cinquenta e três mil e duzentos e dezenove reais)**, apurou-se um **prejuízo de R$ 148.386 (cento e quarenta e oito mil e trezentos e oitenta e seis reais)** – montante correspondente a **-141,55%.** Percebe-se, portanto, que as despesas excederam as receitas.

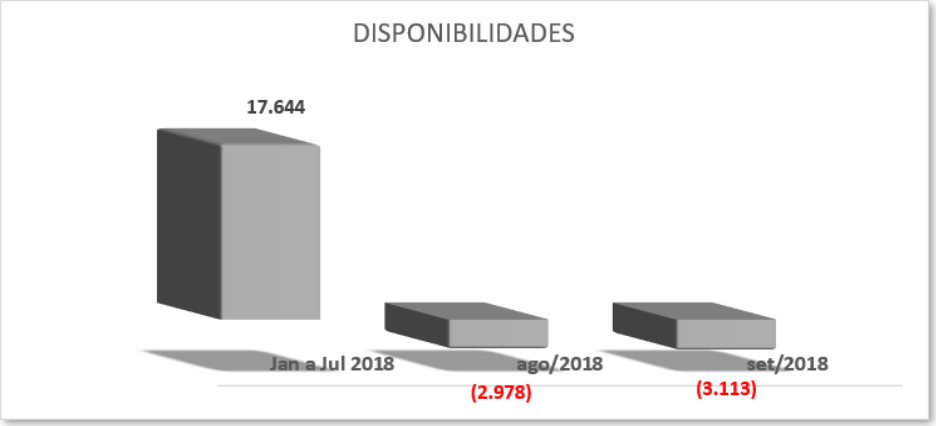
Curva de Resultados

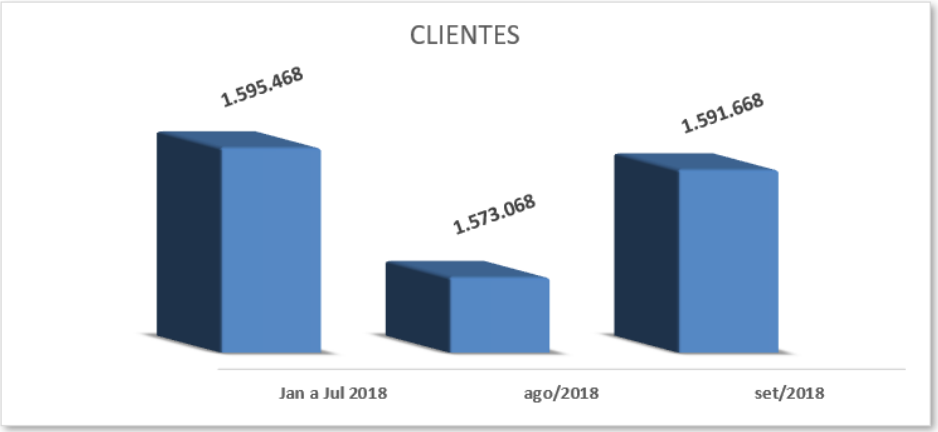


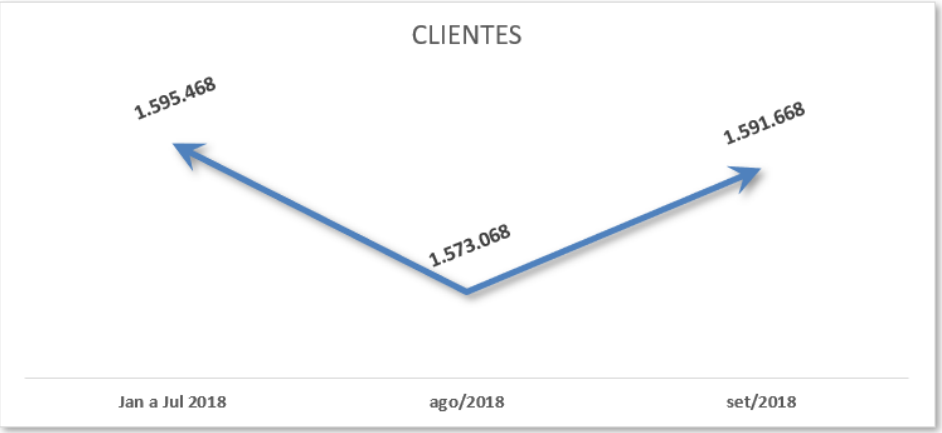
O presente Quadro apenas consiste em uma outra forma de representação dos dados.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO ATIVO

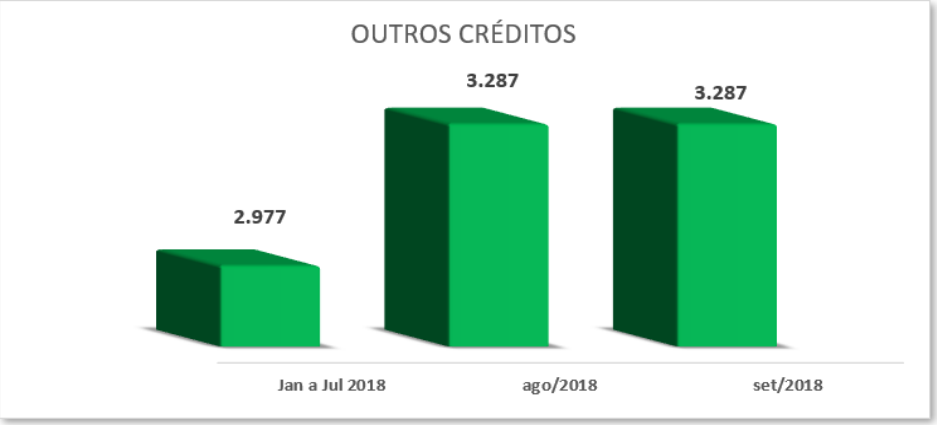


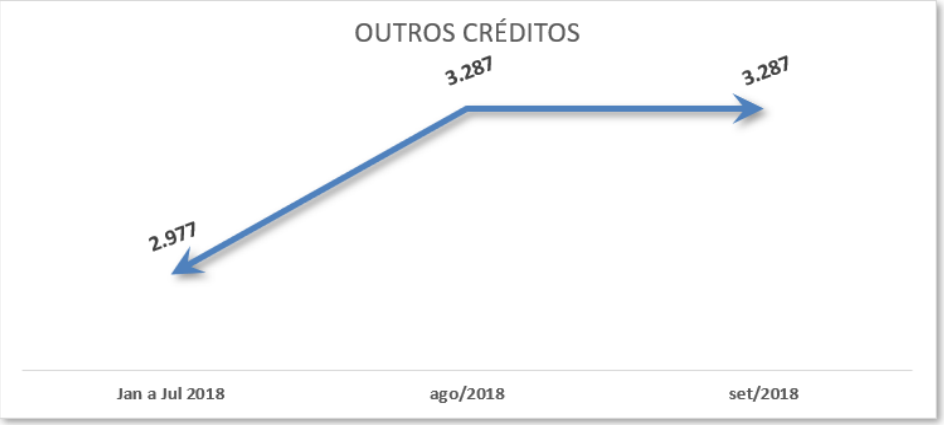


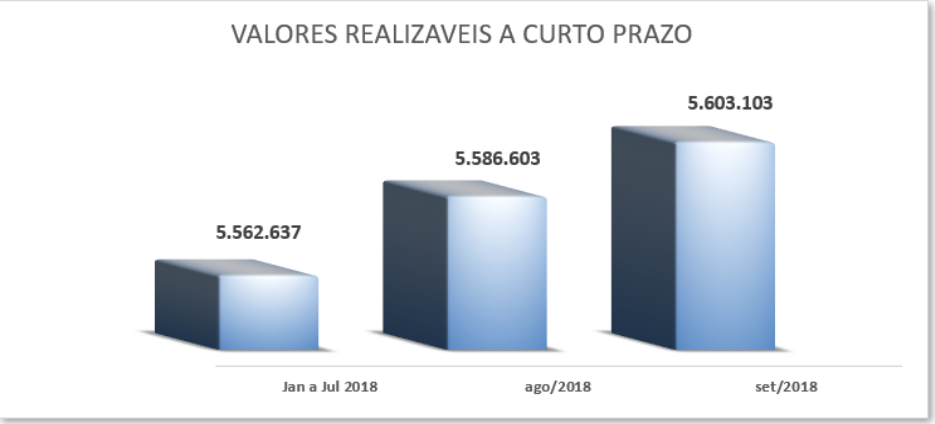


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

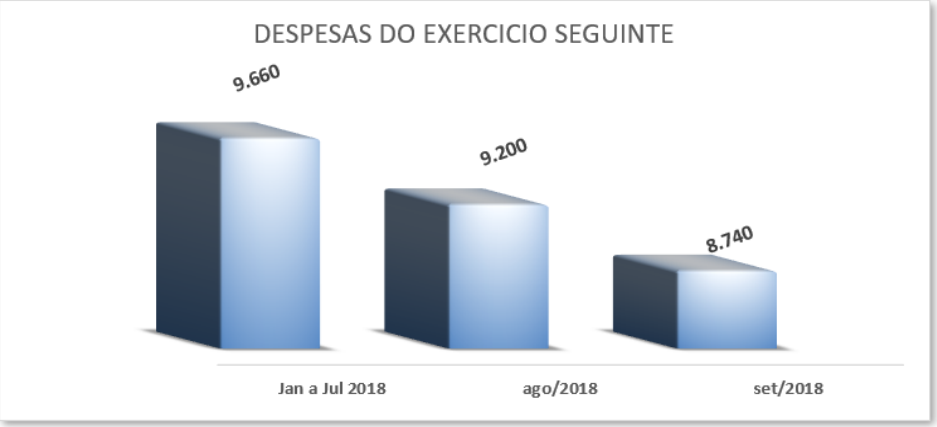
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

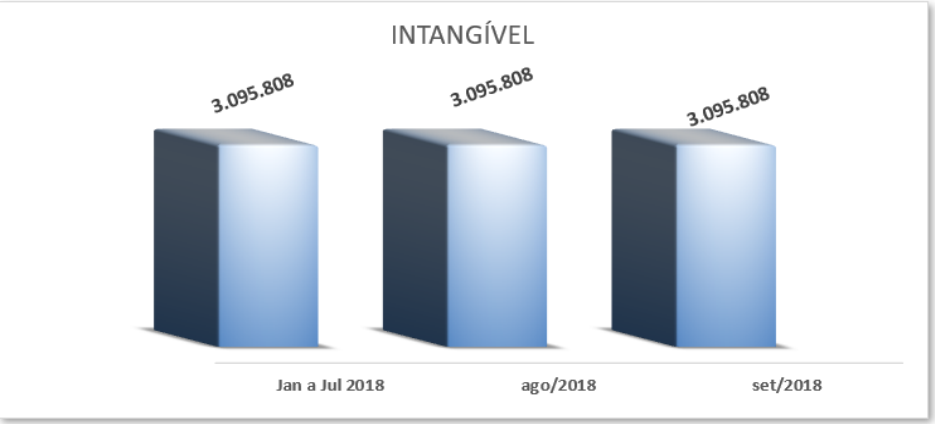


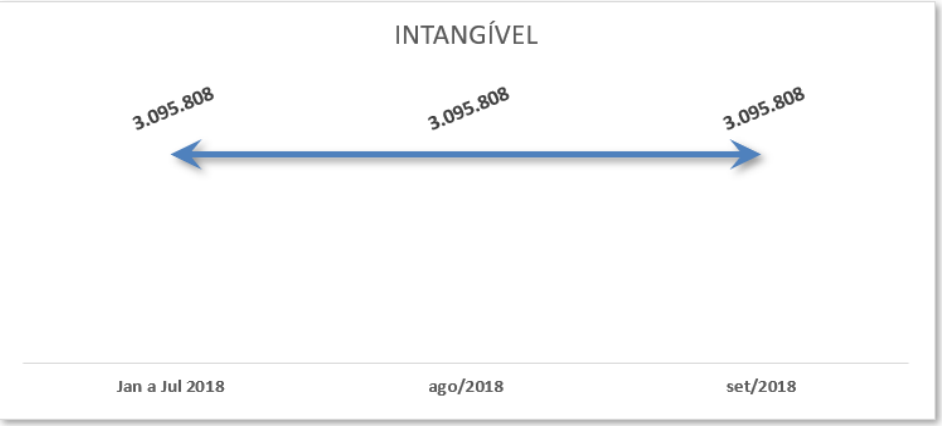




65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

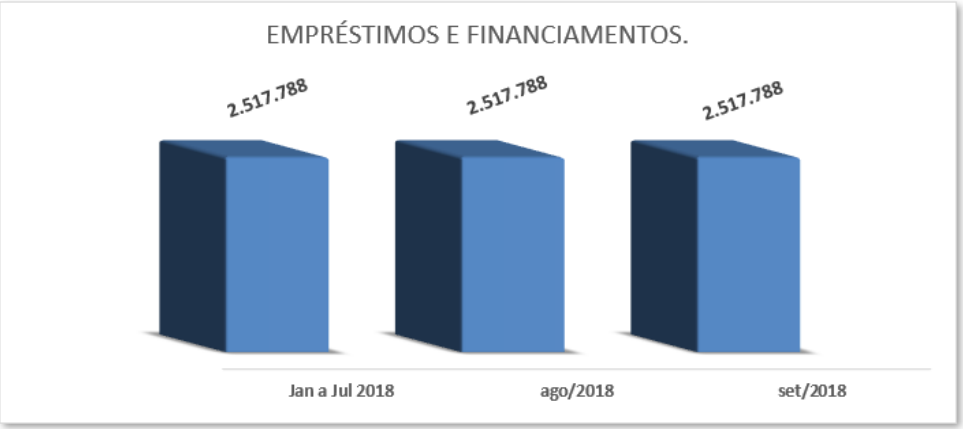


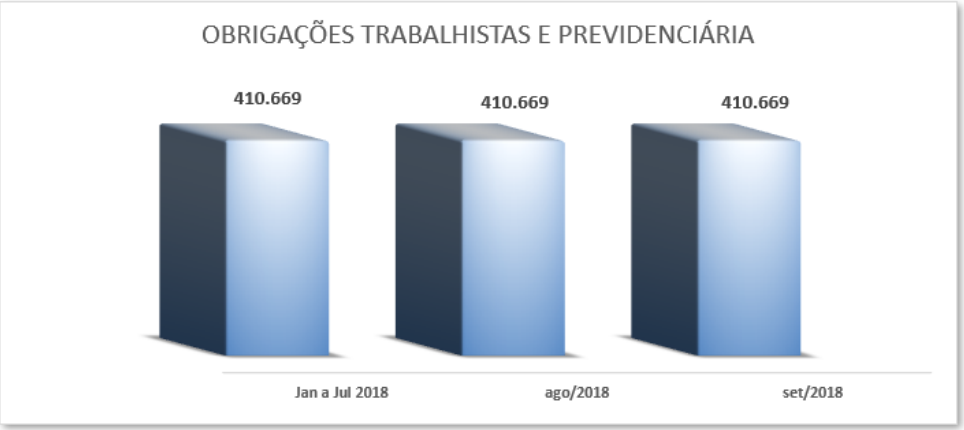




65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

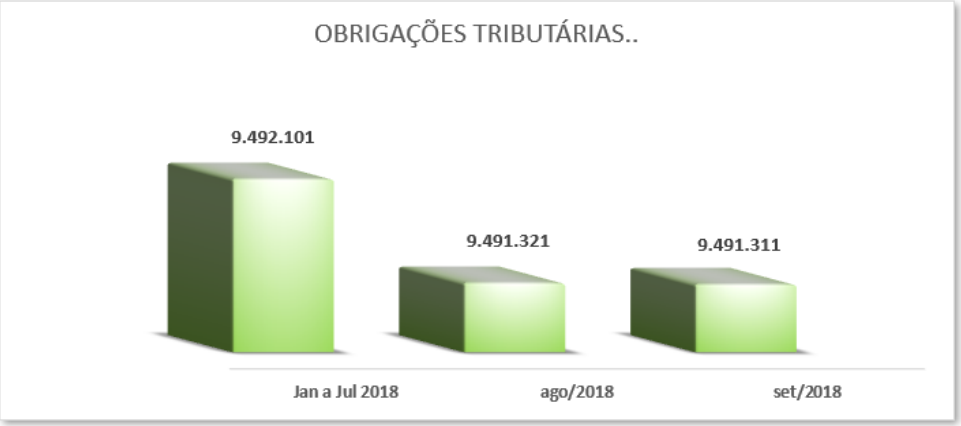
GRÁFICOS DO PASSIVO

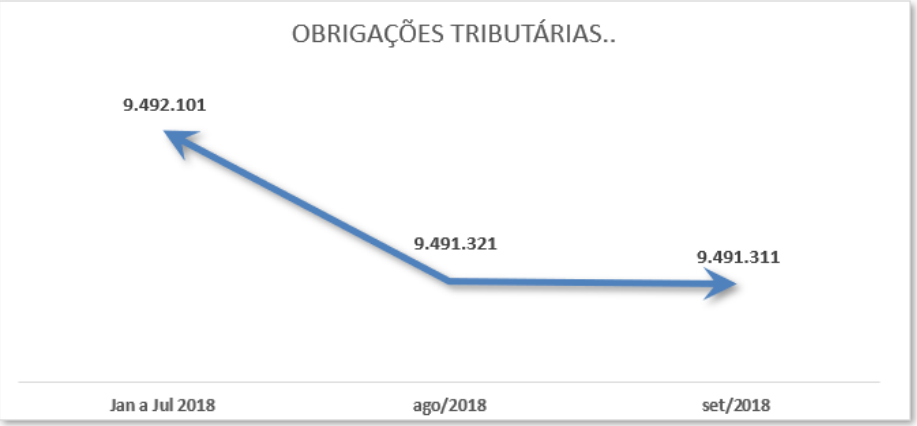


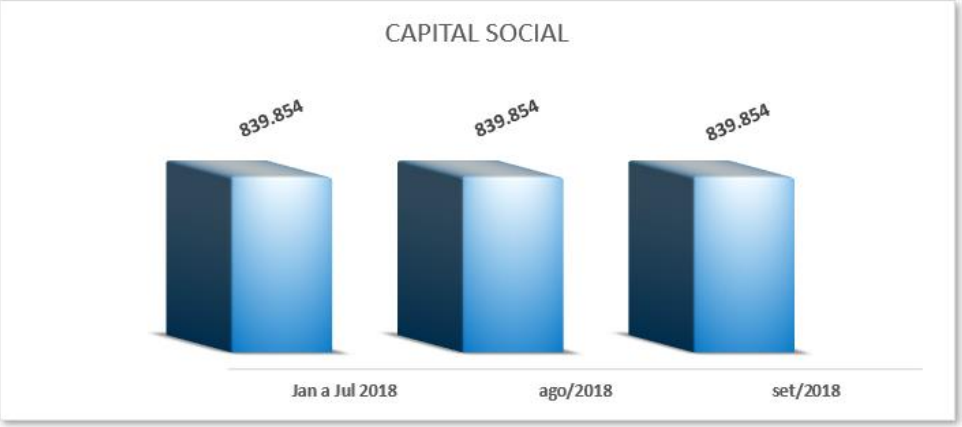


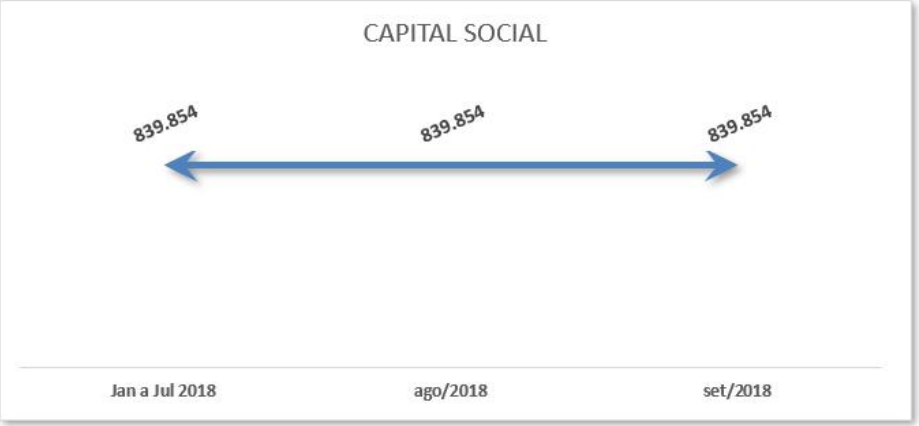
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



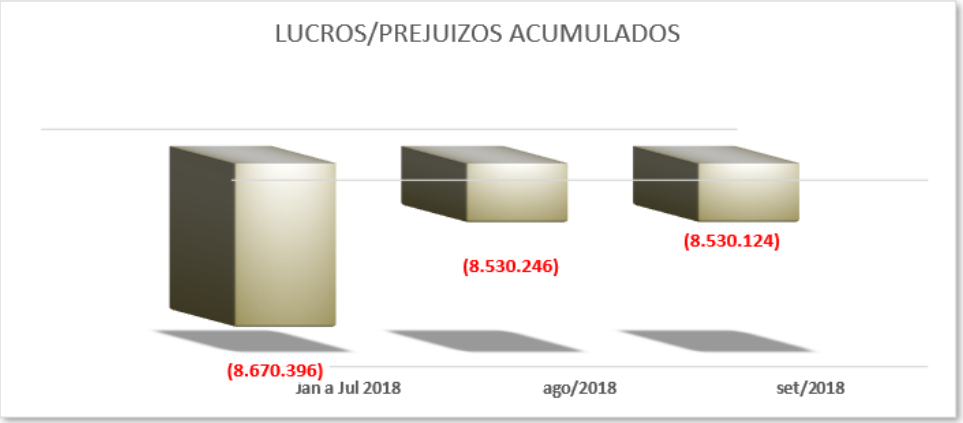


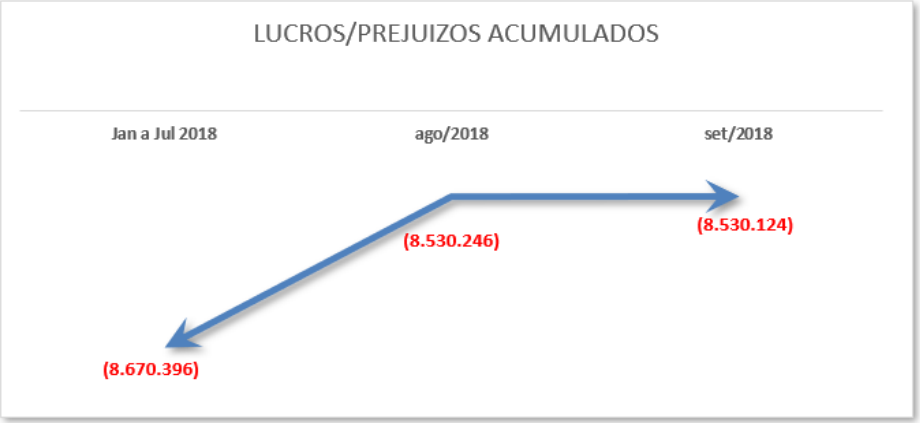


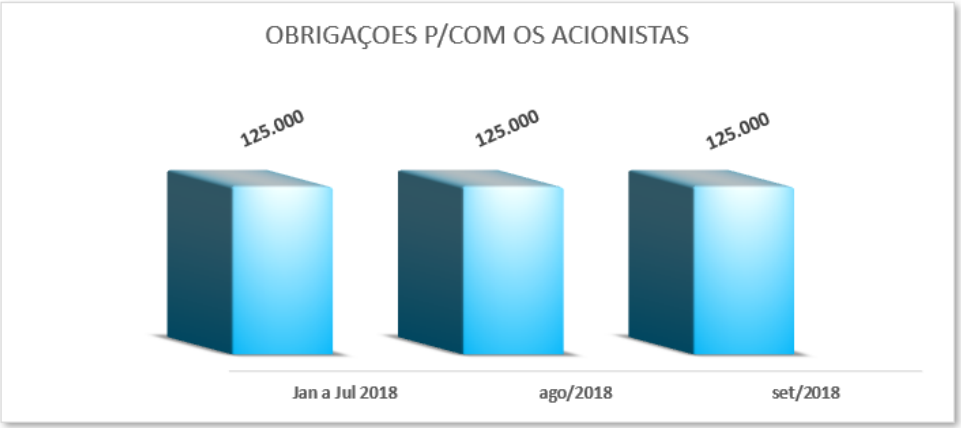


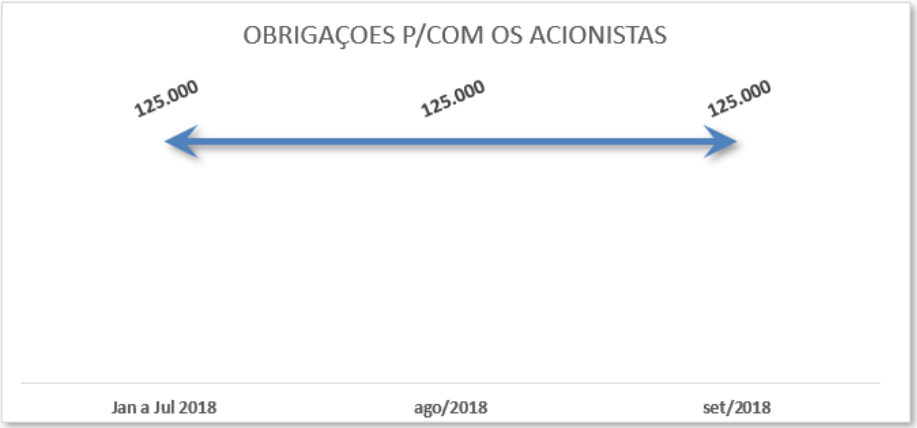
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



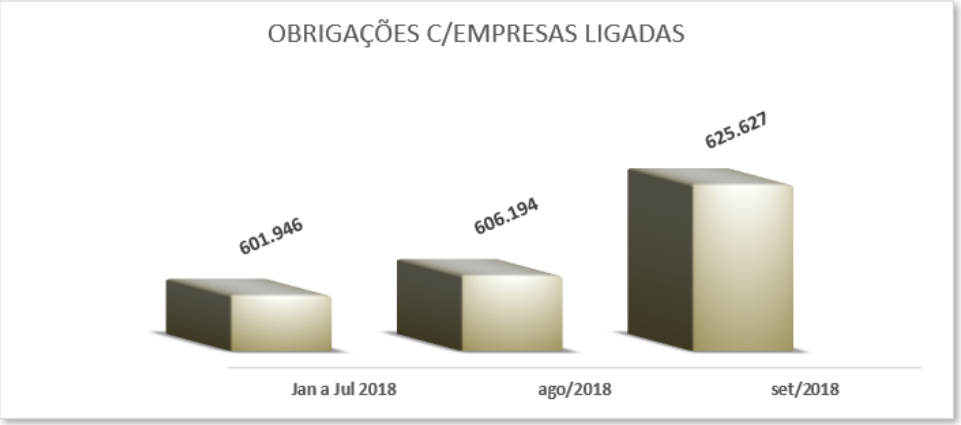


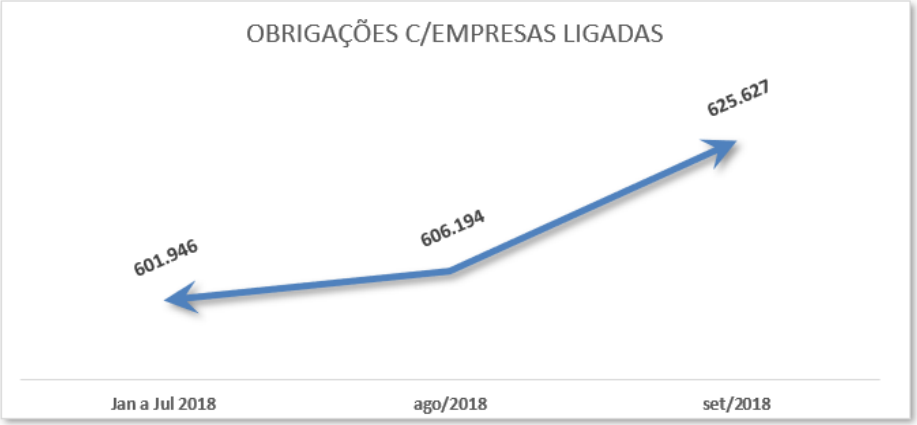


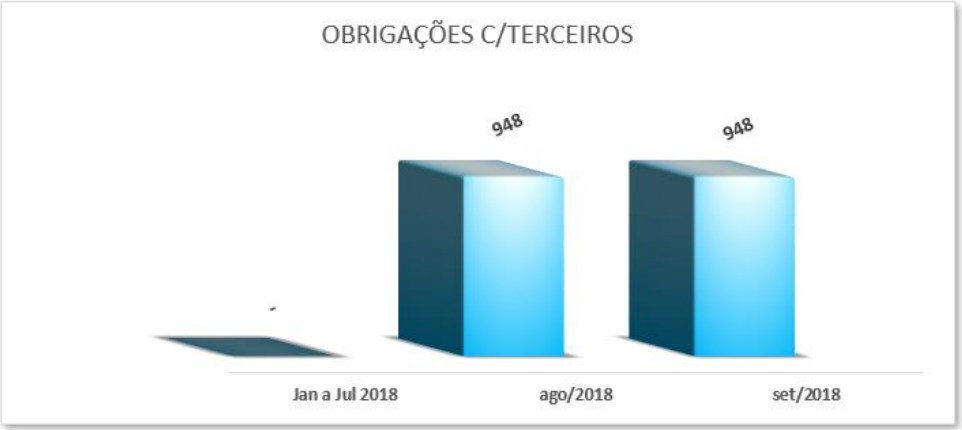


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL





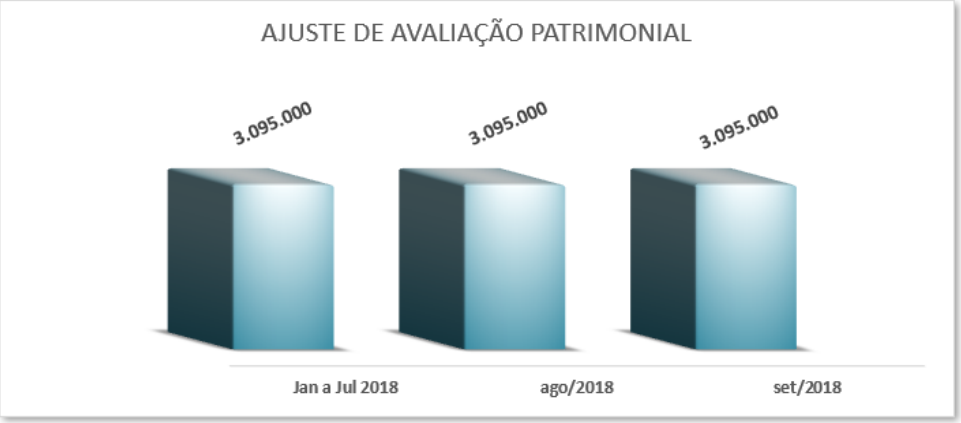


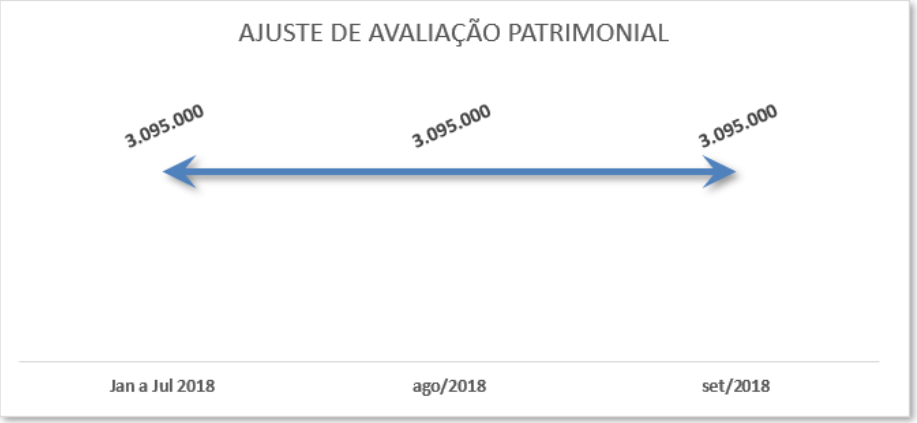
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

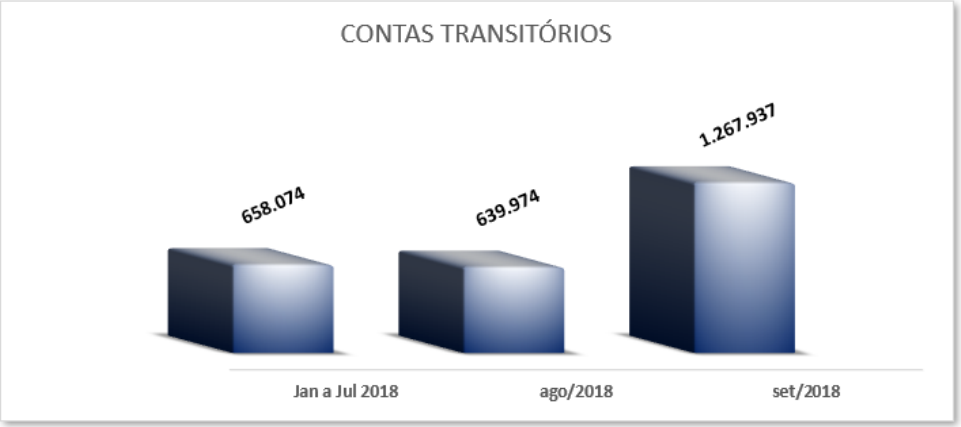
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL







65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

EQUIMAF
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

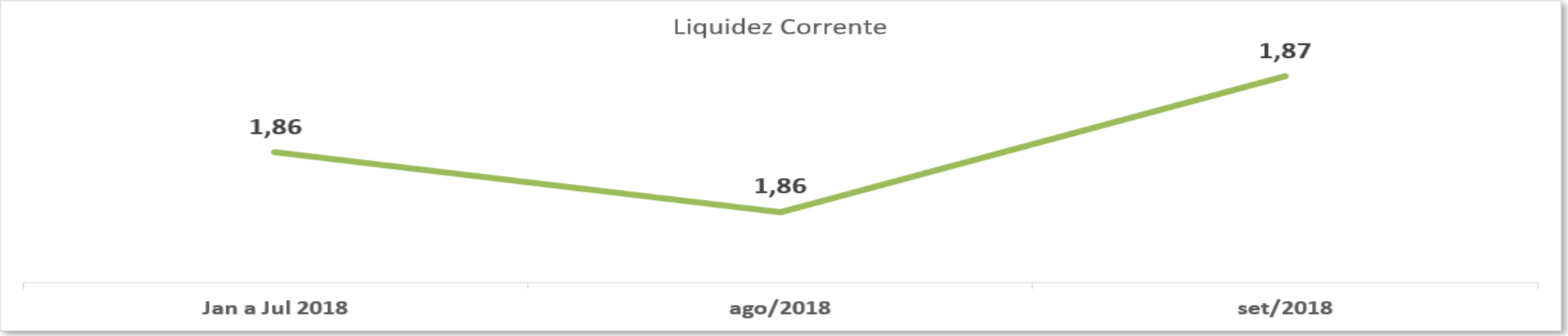
	2018						
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**	**Acumulado**
(+) RECEITA BRUTA	**104.832**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**104.832**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-19.855	0	0	0	0	0	-19.855
(=) Receita líquida	**84.978**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**84.978**
(-) Custos dos produtos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro bruto	**84.978**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**84.978**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**-223.085**	**-2.610**	**-2.381**	**0**	**0**	**0**	**-228.076**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	-61.119	-460	-460	0	0	0	-62.039
(-) Despesas Administrativas	-42.605	-2.150	-1.921	0	0	0	-46.676
(-) Despesas com Pessoal	-183.938	0	0	0	0	0	-183.938
(-) Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Tributarias	3.577	0	0	0	0	0	3.577
(-) Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	61.000	0	0	0	0	0	61.000
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0
(=) Resultado operacional	**-138.108**	**-2.610**	**-2.381**	**0**	**0**	**0**	**-143.098**
Resultado financeiro líquido	-4.813	-174	-288	0	0	0	-5.275
(-) Provisão para impostos e contribuições	-13	0	0	0	0	0	-13
Lucro (prejuízo) líquido do período	**-142.933**	**-2.784**	**-2.669**	**0**	**0**	**0**	**-148.386**

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

DOS INDICADORES DE LIQUIDEZ

a) **Liquidez corrente:** O índice de liquidez reflete o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada R$ 1 de dívida de curto prazo. Quanto maior, melhor.

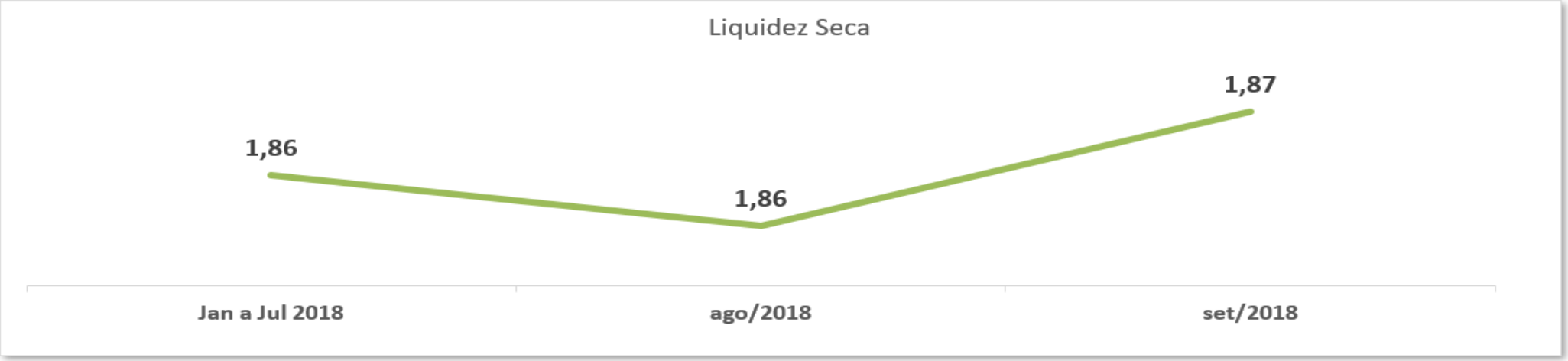
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	7.188.386	7.169.180	7.203.686
	Passivo Circulante	3.861.664	3.860.334	3.858.538
	Resultado	**1,86**	**1,86**	**1,87**



Interpretação do Índice	A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar etc.). Maior que 1: demonstra que há capital disponível para uma possível liquidação das obrigações. Igual a 1: os direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes. Menor que 1: a empresa não teria capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

b) **Liquidez Seca**: Este indicador define o quanto a empresa possui de ativo líquido (ativo circulante - estoques) para cada R$ 1 de dívida de passivo circulante de curto prazo. Quanto maior, melhor.

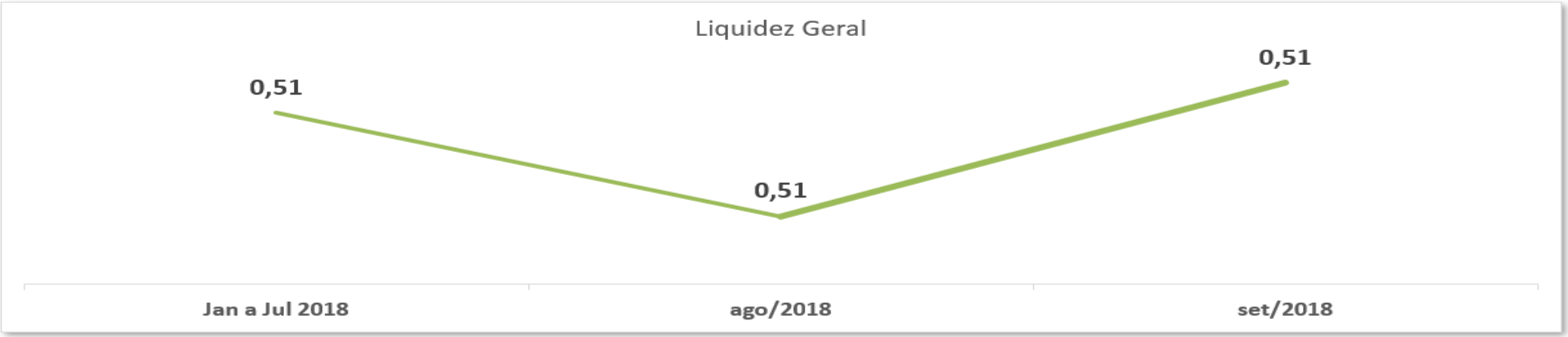
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Seca	Ativo Circulante	7.188.386	7.169.180	7.203.686
	Estoques	0	0	0
	Ativo Circulante - Estoques	7.188.386	7.169.180	7.203.686
	Passivo Circulante	3.861.664	3.860.334	3.858.538
	Resultado	**1,86**	**1,86**	**1,87**



Interpretação do Índice	Esse índice é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez da empresa. Indica o quanto poderá dispor de recursos circulantes, sem vender seus estoques, para fazer frente a suas obrigações de curto prazo.

c) **Liquidez Geral**: Reflete o quanto a empresa possui de capital de terceiros financiando o seu ativo. Quanto menor, melhor.

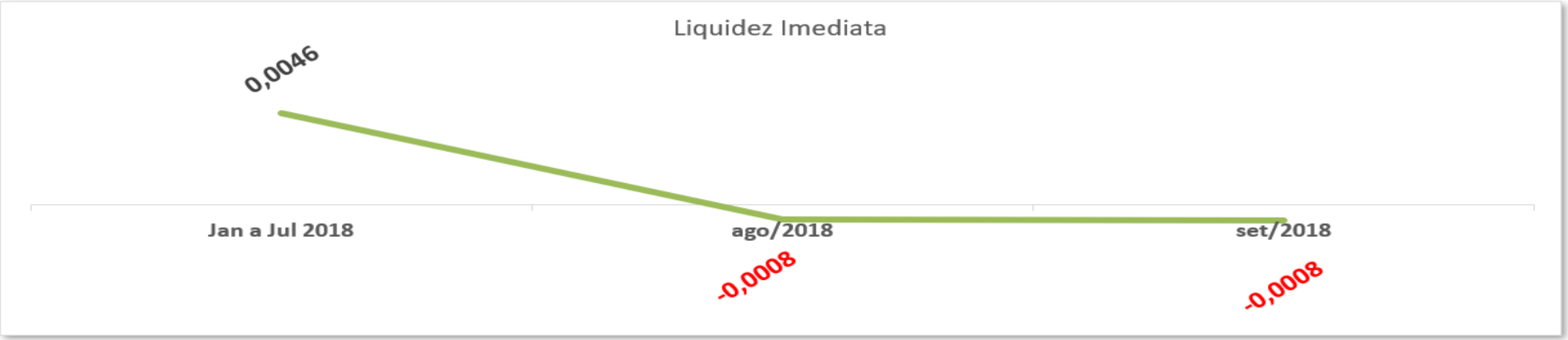
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Geral	Ativo Circulante	7.188.386	7.169.180	7.203.686
	Ativo Realizável a Longo Prazo	84.626	84.626	84.626
	Passivo Circulante	3.861.664	3.860.334	3.858.538
	Passivo Não Circulante	10.362.059	10.365.066	10.384.029
	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	7.273.013	7.253.806	7.288.312
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	14.223.723	14.225.400	14.242.567
	Resultado	**0,51**	**0,51**	**0,51**



Interpretação do Índice	A liquidez geral - LG é uma medida da capacidade de pagamento de todo o passivo exigível da empresa. O índice indica o quanto a empresa poderá dispor de recursos circulantes e de longo prazo para honrar todos os seus compromissos.

d) **Liquidez imediata:** Indica o quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada **R$ 1** de dívida de curto prazo, evidenciando a sua capacidade de pagamento em curtíssimo prazo. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Imediata	Disponibilidades	17.644	-2.978	-3.113
	Passivo Circulante	3.861.664	3.860.334	3.858.538
	Resultado	**0,0046**	**-0,0008**	**-0,0008**

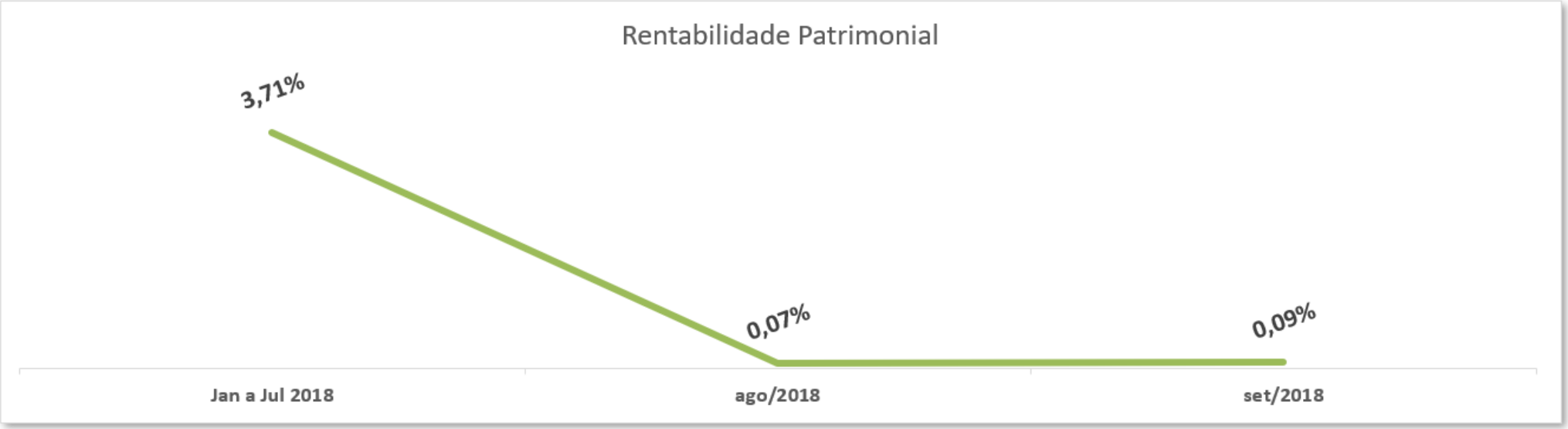


Interpretação do Índice	Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos ao longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois não é considerado normal a empresa manter um saldo de caixa ou bancos em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.

DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

a) **Rentabilidade patrimonial:** Indica o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (um real) investido (capital próprio). Quanto maior, melhor.

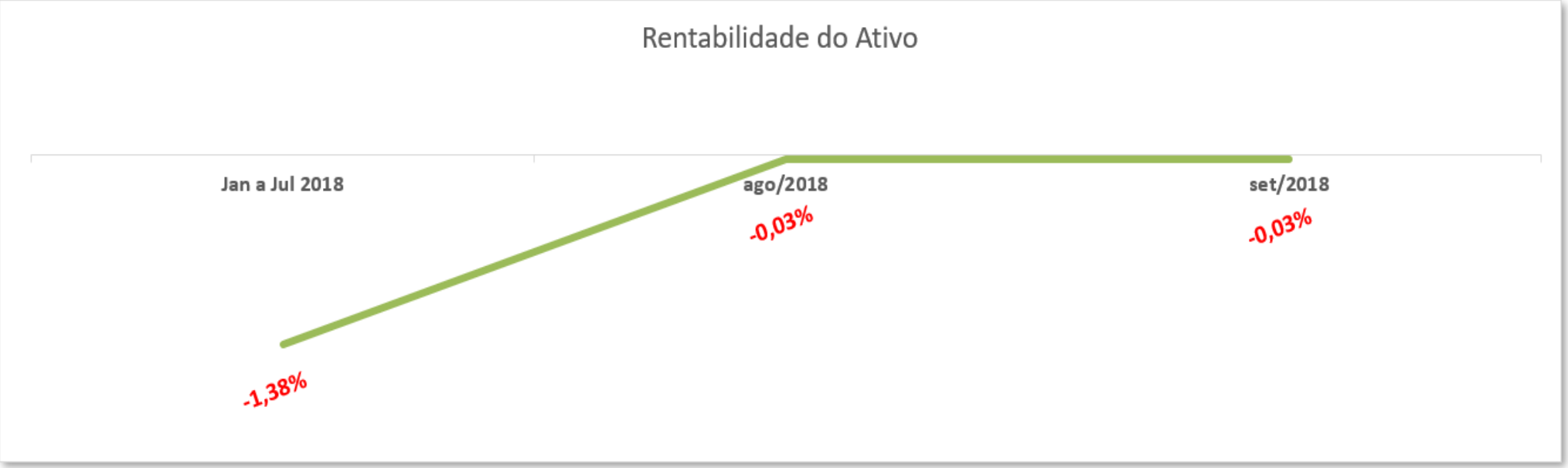
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade Patrimonial	Resultado Líquido do Exercício	-142.933	-2.784	-2.669
	Patrimônio Líquido	-3.854.902	-3.732.852	-3.104.768
	Resultado	**3,71%**	**0,07%**	**0,09%**



Interpretação do Índice	A rentabilidade do patrimônio líquido - RPL, também conhecido como retorno sobre o capital próprio, mede a remuneração dos capitais próprios investidos na empresa, ou seja, quanto foi acrescentado em determinado período ao patrimônio dos acionistas.

b) Rentabilidade do Ativo: Aponta o quanto a empresa obtém de lucro para cada **R$ 1** investido (total de ativos). Quanto maior, melhor.

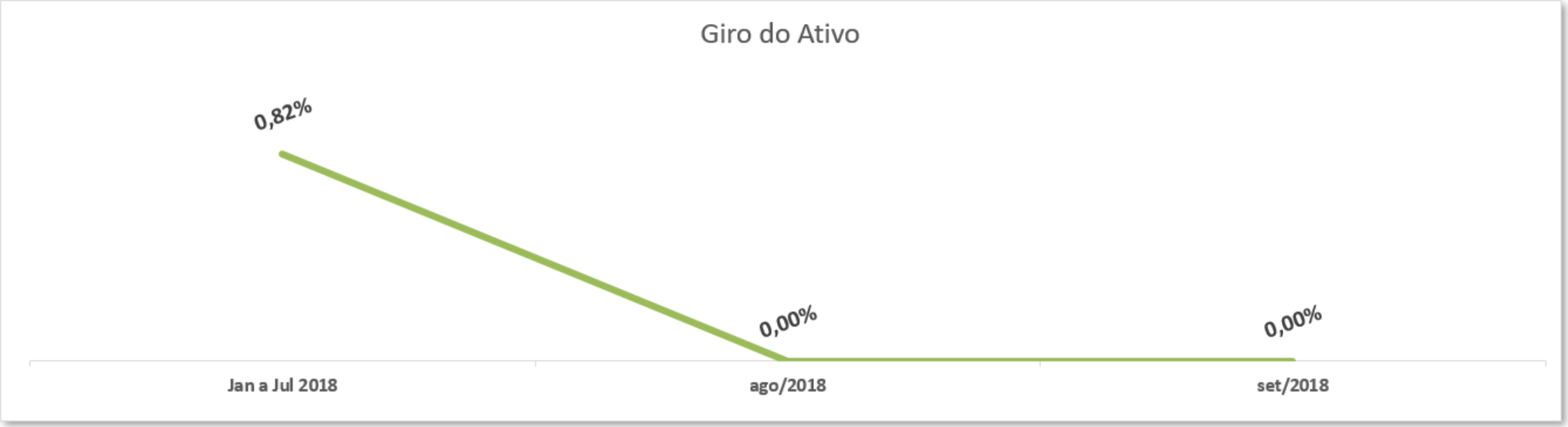
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade do Ativo	Resultado Líquido do Exercício	-142.933	-2.784	-2.669
	Ativo Total	10.368.821	10.349.614	10.384.120
	Resultado	**-1,38%**	**-0,03%**	**-0,03%**



Interpretação do Índice	Também conhecida como taxa de retorno dos investimentos ou poder de ganho da empresa, esse índice reflete o quanto a empresa está obtendo de resultado em relação aos seus investimentos totais.

c) **Giro do ativo:** Este indicador consiste na apuração do total das vendas produzidas com o ativo da empresa, sinalizando o número de giros do ativo no período. Permite, portanto, aferir o grau de eficiência da Devedora no tocante ao uso de seus ativos.

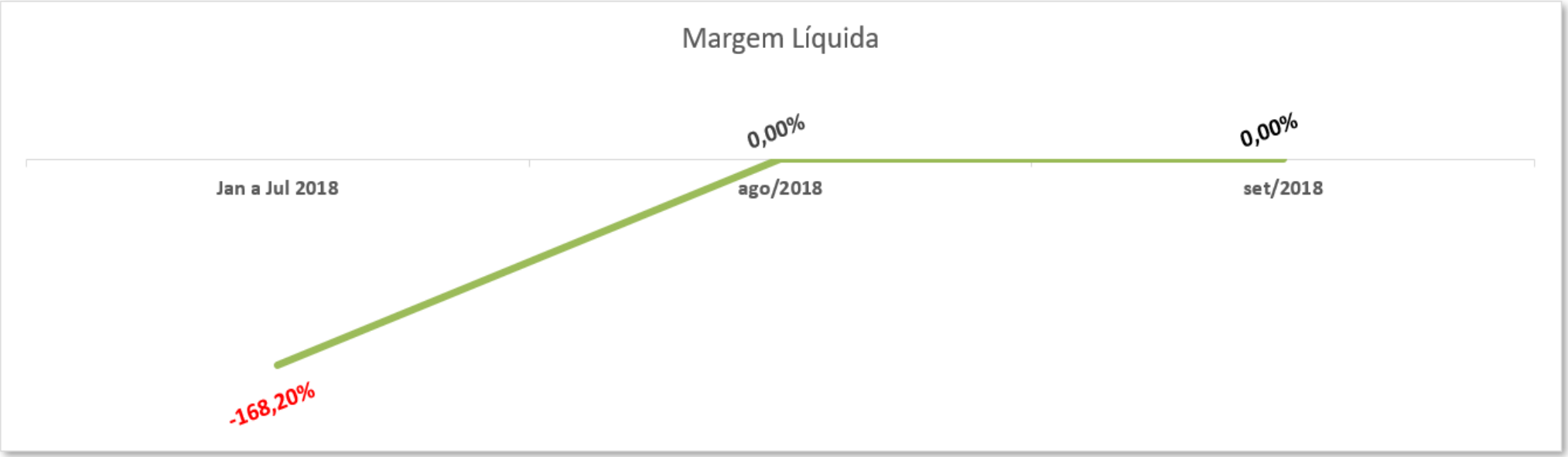
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Giro do Ativo	Receita Líquida de Vendas	84.978	0	0
	Ativo Total	10.368.821	10.349.614	10.384.120
	Resultado	**0,82%**	**0,00%**	**0,00%**



Interpretação do Índice	Esse indicador demonstra o volume de vendas em relação ao investimento total. Ou seja, quanto o ativo contribui para o faturamento da empresa

d) **Margem líquida:** Evidencia o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 vendido. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Margem Líquida	Resultado Líquido do Exercício	-142.933	-2.784	-2.669
	Receita Líquida de Vendas	84.978	0	0
	Resultado	**-168,20%**	**0,00%**	**0,00%**

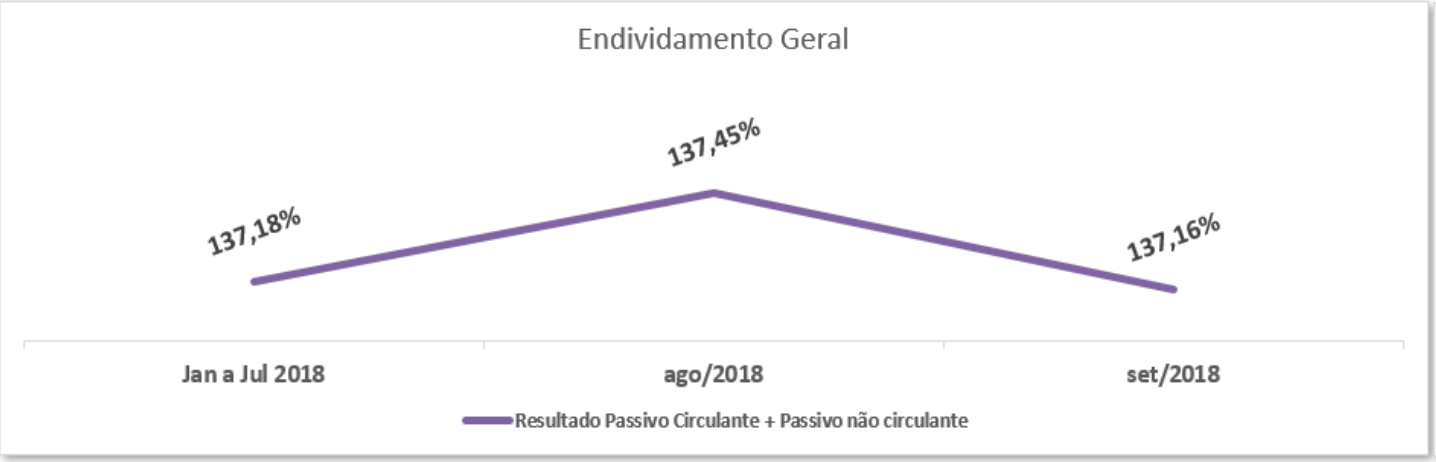


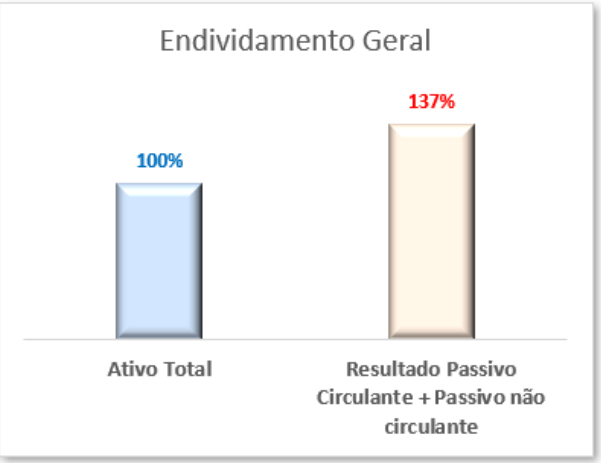
Interpretação do Índice	Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.

DOS INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

a) **Endividamento Geral:** Representa o percentual dos recursos totais provenientes de credores. Quanto menor for o indicador, maior será a segurança da empresa em caso de liquidação.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Endividamento Geral	Passivo Circulante	3.861.664	3.860.334	3.858.538
	Passivo Não Circulante	10.362.059	10.365.066	10.384.029
	Ativo Total	10.368.821	10.349.614	10.384.120
	Resultado Passivo Circulante + Passivo não circulante	**137,18%**	**137,45%**	**137,16%**
	Ativo Total	**100%**	**100%**	**100%**

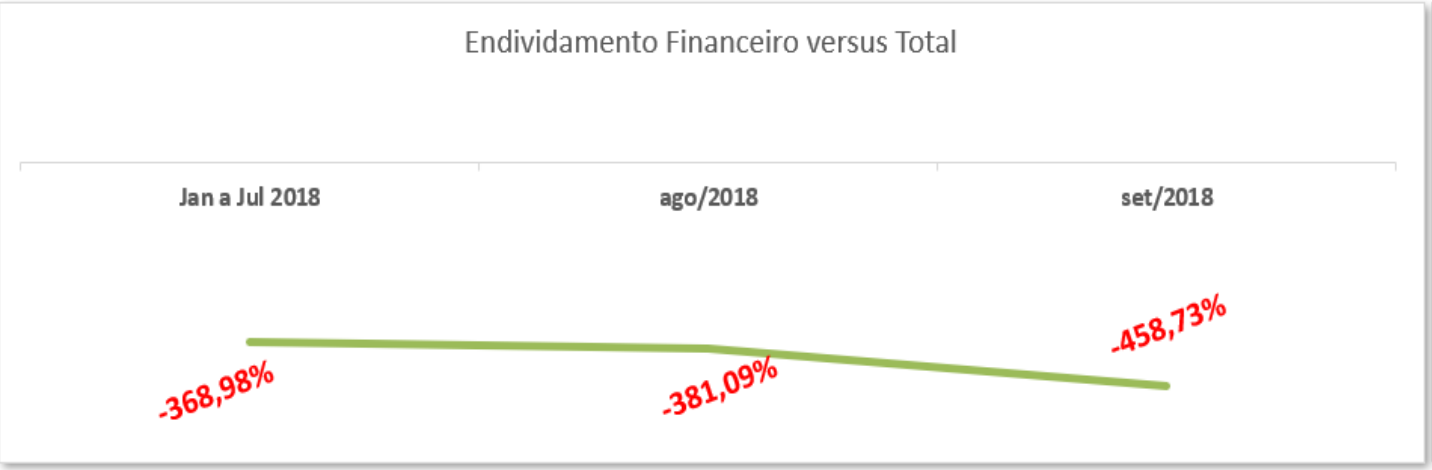


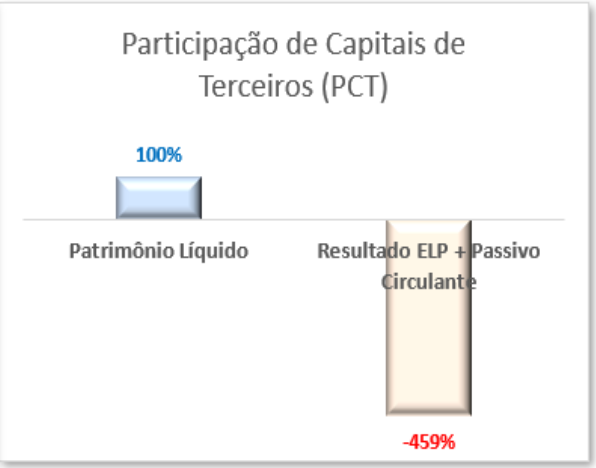


Interpretação do Índice	Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.

b) **Participação de Capitais de Terceiros:** O índice apura o nível da necessidade da empresa no tocante ao aporte de recursos externos (terceiros). É o resultado de uma relação de proporcionalidade estabelecida entre o capital de terceiros e o capital próprio investido.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	Passivo Circulante	3.861.664	3.860.334	3.858.538
	ELP = Exigível a Longo Prazo	10.362.059	10.365.066	10.384.029
	ELP + Passivo Circulante	14.223.723	14.225.400	14.242.567
	Patrimônio Líquido	-3.854.902	-3.732.852	-3.104.768
	Resultado ELP + Passivo Circulante	**-369%**	**-381%**	**-459%**
	Patrimônio Líquido	**100%**	**100%**	**100%**





Interpretação do Índice	Este índice indica o percentual de Capital de Terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

BALANCETES CONTÁBEIS

EQUIMAF S/A

EMPRESA: EQUIMAF

CNPJ : 38.046.579/0001-04

01/09/18 A 30/09/18 10:01:05 10/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	10.369.621,78DB	59.420,22	44.922,22	10.384.119,78DB
2	ATIVO CIRCULANTE	2.120.986,10DB	31.920,22	33.922,22	2.118.984,10DB
3	DISPONBILIDADES	2.970,83CR	31.920,22	32.062,22	3.112,83CR
7	BANCO C/MOVIMENTO	31,71DB	31.920,22	32.062,20	110,27CR
8	BANCO C/MOVIMENTO	31,71DB	31.920,22	32.062,20	110,27CR
14	Banco Itau	7.478,11CR	31.920,22	31.923,74	7.481,63CR
20	Banco do Brasil - c/c 23710-9	7.509,82DB	0,00	138,46	7.371,36DB
33	APLICAÇOES C/LIQUIDEZ IMEDIATA	3.002,54CR	0,00	0,02	3.002,56CR
34	APLICAÇOES C/LIQUIDEZ IMEDIATA	3.002,54CR	0,00	0,02	3.002,56CR
35	Banco Bradesco - Aplicação	888,95CR	0,00	0,00	888,95CR
850	Banco Itau - Aplicação	2,37CR	0,00	0,02	2,39CR
873	Banco Santander - Aplicação	2.111,22CR	0,00	0,00	2.111,22CR
42	VALORES REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.114.756,93DB	0,00	1.400,00	2.113.356,93DB
43	VALORES A RECEBER	1.593.068,16DB	0,00	1.400,00	1.591.668,16DB
44	VALORES A RECEBER	1.593.068,16DB	0,00	1.400,00	1.591.668,16DB
45	Clientes	1.586.842,25DB	0,00	1.400,00	1.585.442,25DB
48	Venda c/Cartao de Crédito	6.225,91DB	0,00	0,00	6.225,91DB
71	VALORES A COMPENSAR	212.840,87DB	0,00	0,00	212.840,87DB
72	TRIBUTOS A COMPENSAR	212.840,87DB	0,00	0,00	212.840,87DB
74	IR a Compensar	47.077,56DB	0,00	0,00	47.077,56DB
75	CS a Compensar	17.294,01DB	0,00	0,00	17.294,01DB
80	PIS a Compensar	26.082,47DB	0,00	0,00	26.082,47DB
81	COFINS a Compensar	122.386,83DB	0,00	0,00	122.386,83DB
84	ADIANTAMENTOS E EMPRESTIMOS	308.847,90DB	0,00	0,00	308.847,90DB
85	ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	305.560,50DB	0,00	0,00	305.560,50DB
86	Adiantamentos a Fornecedores	305.560,50DB	0,00	0,00	305.560,50DB
87	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	3.287,40DB	0,00	0,00	3.287,40DB
88	Adiantamentos de Salários	3.287,40DB	0,00	0,00	3.287,40DB
135	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	9.200,00DB	0,00	460,00	8.740,00DB
136	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	9.200,00DB	0,00	460,00	8.740,00DB
137	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	9.200,00DB	0,00	460,00	8.740,00DB
139	Alugueis a Apropriar	9.200,00DB	0,00	460,00	8.740,00DB
142	ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.248.635,68DB	27.500,00	11.000,00	8.265.135,68DB
143	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	5.152.827,68DB	27.500,00	11.000,00	5.169.327,68DB
148	OPERAÇOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	5.068.201,45DB	27.500,00	11.000,00	5.084.701,45DB
149	OPERAÇOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	5.068.201,45DB	27.500,00	11.000,00	5.084.701,45DB
151	Dismafe Distr de Maq e Ferr S/a	1.420.468,78DB	27.500,00	11.000,00	1.436.968,78DB
153	Lumen Cons. Constr. E Comércio Ltda	3.520.310,19DB	0,00	0,00	3.520.310,19DB
159	Vetter Modas Ltda	127.422,48DB	0,00	0,00	127.422,48DB
163	OPERAÇÕES COM ACIONISTAS	84.626,23DB	0,00	0,00	84.626,23DB
164	OPERAÇÕES COM ACIONISTAS	84.626,23DB	0,00	0,00	84.626,23DB
165	Direito p/Com os Acionista_AGRUPAR S/A	43.762,21DB	0,00	0,00	43.762,21DB
166	Direito p/Com os Acionista_VENTURA S/A	40.864,02DB	0,00	0,00	40.864,02DB
233	INTANGIVEL	3.095.808,00DB	0,00	0,00	3.095.808,00DB
234	INTANGIVEL	3.095.808,00DB	0,00	0,00	3.095.808,00DB
235	INTANGIVEL	3.095.808,00DB	0,00	0,00	3.095.808,00DB
236	Marcas e Patentes	3.095.808,00DB	0,00	0,00	3.095.808,00DB
	TOTAL ATIVO	10.369.621,78DB	59.420,22	44.922,22	10.384.119,78DB

Giseli Alves Silvente
Contadora CRC/MT 006026/O-7
Tels.(s) 9971-1673 / 9972-9363
CPF: 551. 666. 601 - 53

Marcelo Taya Miranda
CPF: 545.198.021-72
Equimaf S/A
Equip. Máq. e Ferramentas

EMPRESA: EQUIMAF
CNPJ : 38.046.579/0001-04
01/09/18 A 30/09/18 10:01:05 10/10/18

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
238	PASSIVO	11.123.301,64CR	4.187,27	21.354,40	11.140.468,77CR
239	PASSIVO CIRCULANTE	13.494.206,54CR	4.187,27	1.921,40	13.491.940,67CR
240	OBRIGAÇOES C/FORNECEDORES	931.877,08CR	3.716,81	1.921,40	930.081,67CR
241	OBRIGAÇOES C/FORNECEDORES	931.877,08CR	3.716,81	1.921,40	930.081,67CR
242	OBRIGAÇOES C/FORNECEDORES	931.877,08CR	3.716,81	1.921,40	930.081,67CR
243	Fornecedores de Mercadoria para Revenda	910.248,55CR	0,00	0,00	910.248,55CR
244	Fornecedores de Merc/Serv-Uso-Consumo	21.628,53CR	3.716,81	1.921,40	19.833,12CR
255	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.517.787,62CR	0,00	0,00	2.517.787,62CR
256	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.517.787,62CR	0,00	0,00	2.517.787,62CR
257	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.517.787,62CR	0,00	0,00	2.517.787,62CR
264	Banco CEF - Emprestimos a Pagar	1.698.310,13CR	0,00	0,00	1.698.310,13CR
956	Luiz Antonio Castilho	707.830,49CR	0,00	0,00	707.830,49CR
972	Everest Factoring	26.397,00CR	0,00	0,00	26.397,00CR
973	Pontual Factoring	85.250,00CR	0,00	0,00	85.250,00CR
265	OBRIGAÇOES COM PESSOAL	41.232,99CR	0,00	0,00	41.232,99CR
266	OBRIGAÇOES COM PESSOAL	41.232,99CR	0,00	0,00	41.232,99CR
267	OBRIGAÇOES COM PESSOAL	41.232,99CR	0,00	0,00	41.232,99CR
809	Rescisões a Pagar	41.232,99CR	0,00	0,00	41.232,99CR
272	OBRIGAÇOES SOCIAIS	369.435,92CR	0,00	0,00	369.435,92CR
273	OBRIGAÇOES SOCIAIS	369.435,92CR	0,00	0,00	369.435,92CR
274	OBRIGAÇOES SOCIAIS	369.435,92CR	0,00	0,00	369.435,92CR
275	INSS a Recolher	343.940,87CR	0,00	0,00	343.940,87CR
276	FGTS a Recolher	25.495,05CR	0,00	0,00	25.495,05CR
282	OBRIGAÇOES FISCAIS	9.491.320,98CR	10,46	0,00	9.491.310,52CR
288	OBRIGAÇOES FISCAIS ESTADUAIS	5.832.391,54CR	0,00	0,00	5.832.391,54CR
289	OBRIGAÇOES FISCAIS ESTADUAIS	5.832.391,54CR	0,00	0,00	5.832.391,54CR
290	ICMS a Recolher	5.832.391,54CR	0,00	0,00	5.832.391,54CR
293	OBRIGAÇOES FISCAIS FEDERAIS	3.658.528,90CR	0,00	0,00	3.658.528,90CR
294	OBRIGAÇOES FISCIAS FEDERAIS	3.658.528,90CR	0,00	0,00	3.658.528,90CR
295	PIS a Recolher	383.743,81CR	0,00	0,00	383.743,81CR
296	COFINS a Recolher	1.795.343,57CR	0,00	0,00	1.795.343,57CR
297	IRPJ a Recolher	951.076,17CR	0,00	0,00	951.076,17CR
298	CSLL a Recolher	528.365,35CR	0,00	0,00	528.365,35CR
303	RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	400,54CR	10,46	0,00	390,08CR
837	RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	400,54CR	10,46	0,00	390,08CR
299	IRRF s/Terceiros a Recolher	18,53CR	0,00	0,00	18,53CR
278	IRRF s/Folha a Recolher	195,83CR	0,00	0,00	195,83CR
300	Retenção de CSRL a Recolher	186,18CR	10,46	0,00	175,72CR
843	OBRIGAÇOES OPERACIONAIS	141.603,99CR	460,00	0,00	141.143,99CR
844	OBRIGAÇOES OPERACIONAIS	141.603,99CR	460,00	0,00	141.143,99CR
845	OBRIGAÇOES OPERACIONAIS	141.603,99CR	460,00	0,00	141.143,99CR
247	Contas a Pagar	2.403,99CR	0,00	0,00	2.403,99CR
250	Alugueis a Pagar	139.200,00CR	460,00	0,00	138.740,00CR
910	OBRIGAÇOES COM OUTRAS ENTIDADES	947,96CR	0,00	0,00	947,96CR
836	OBRIGAÇOES COM OUTRAS ENTIDADES	947,96CR	0,00	0,00	947,96CR
304	OBRIGAÇOES COM OUTRAS ENTIDADES	947,96CR	0,00	0,00	947,96CR
277	Contribuição Assistencial e Confederativ	947,96CR	0,00	0,00	947,96CR
326	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	731.193,52CR	0,00	19.433,00	750.626,52CR
327	OBRIGAÇOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	731.193,52CR	0,00	19.433,00	750.626,52CR
331	OBRIGAÇOES P/COM OS ACIONISTAS	125.000,00CR	0,00	0,00	125.000,00CR
332	OBRIGAÇOES P/COM OS ACIONISTAS	125.000,00CR	0,00	0,00	125.000,00CR
334	Obrigaçoes p/com os Acionistas	125.000,00CR	0,00	0,00	125.000,00CR
335	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	606.193,52CR	0,00	19.433,00	625.626,52CR
336	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO GRUPO	606.193,52CR	0,00	19.433,00	625.626,52CR
337	Equimaf S/A Equip. Maq. e Ferr	2.500,00CR	0,00	0,00	2.500,00CR
338	Dismafe Distr de Maq e Ferr S/a	4.030,00CR	0,00	19.433,00	23.463,00CR
339	Lumiral Com. Imp. e Exp. S/A	444.248,63CR	0,00	0,00	444.248,63CR
340	Lumen Cons. Constr. E Comércio Ltda	35.713,68CR	0,00	0,00	35.713,68CR
341	Tecnovia S/A - Armazens Gerais	15.200,00CR	0,00	0,00	15.200,00CR
342	Total Com. E Representação Ltda	34.501,21CR	0,00	0,00	34.501,21CR
344	Maquipeças	70.000,00CR	0,00	0,00	70.000,00CR
356	PATRIMONIO LIQUIDO	4.370.035,18DB	0,00	0,00	4.370.035,18DB
357	CAPITAL SOCIAL	839.854,00CR	0,00	0,00	839.854,00CR
358	CAPITAL SOCIAL	839.854,00CR	0,00	0,00	839.854,00CR
359	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	839.854,00CR	0,00	0,00	839.854,00CR
360	Capital Social	839.854,00CR	0,00	0,00	839.854,00CR
363	RESERVAS DE CAPITAL	13.953,71CR	0,00	0,00	13.953,71CR
364	RESERVAS DE CAPITAL	13.953,71CR	0,00	0,00	13.953,71CR
365	RESERVAS DE CAPITAL	13.953,71CR	0,00	0,00	13.953,71CR
866	Correção Monet.do Cap. Social	5.468,51CR	0,00	0,00	5.468,51CR
867	Res.Incentivos Fiscais	8.485,20CR	0,00	0,00	8.485,20CR
367	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	3.095.000,00CR	0,00	0,00	3.095.000,00CR
368	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	3.095.000,00CR	0,00	0,00	3.095.000,00CR
369	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	3.095.000,00CR	0,00	0,00	3.095.000,00CR
868	Reaval.Bens do Ativo Intangivel	3.095.000,00CR	0,00	0,00	3.095.000,00CR
371	RESERVAS DE LUCROS	208.611,75CR	0,00	0,00	208.611,75CR
372	RESERVAS DE LUCROS	208.611,75CR	0,00	0,00	208.611,75CR
373	RESERVAS DE LUCROS	208.611,75CR	0,00	0,00	208.611,75CR
374	Reserva Legal	208.611,75CR	0,00	0,00	208.611,75CR

EMPRESA: EQUIMAF

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CNPJ : 38.046.579/0001-04

01/09/18 A 30/09/18 10:01:05 10/10/18

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
380	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	8.527.454,64DB	0,00	0,00	8.527.454,64DB
381	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	8.527.454,64DB	0,00	0,00	8.527.454,64DB
382	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	8.527.454,64DB	0,00	0,00	8.527.454,64DB
385	Ajustes de Exercicios Anteriores	5.069.692,47DB	0,00	0,00	5.069.692,47DB
898	Resultado do Exercicio	3.457.762,17DB	0,00	0,00	3.457.762,17DB
386	CONTAS TRANSITORIAS	1.267.936,76CR	0,00	0,00	1.267.936,76CR
387	CONTAS TRANSITORIAS	1.267.936,76CR	0,00	0,00	1.267.936,76CR
388	CONTAS TRANSITORIAS	1.267.936,76CR	0,00	0,00	1.267.936,76CR
389	CONTAS TRANSITORIAS	1.267.936,76CR	0,00	0,00	1.267.936,76CR
390	Operação_Matriz x Filiais	1.267.936,76CR	0,00	0,00	1.267.936,76CR
TOTAL PASSIVO		11.123.301,64CR	4.187,27	21.354,40	11.140.468,77CR

Giseli Alves Silvente
Contadora CRC/MT 006026/O-7
Tels.(s) 9971-1673 / 9972-9363
CPF: 551. 666. 601 - 53

Marcelo Taya Miranda
CPF: 545.198.021-72
Equimaf S/A
Equip. Máq. e Ferramentas

EMPRESA: EQUIMAF

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CNPJ : 38.046.579/0001-04

01/09/18 A 30/09/18 10:01:05 10/10/18

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
392	CONTAS DE RESULTADO	145.717,15DB	2.756,33	87,20	148.386,28DB
393	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	104.832,47CR	0,00	0,00	104.832,47CR
394	RECEITA DE REVENDA DE MERCADORIA	104.832,47CR	0,00	0,00	104.832,47CR
395	RECEITA DE REVENDA DE MERCADORIA	104.832,47CR	0,00	0,00	104.832,47CR
396	RECEITA DE VENDA/MERCADORIA-MERC.INTERNO	104.832,47CR	0,00	0,00	104.832,47CR
397	Vendas a Vista	1.430,00CR	0,00	0,00	1.430,00CR
398	Vendas a Prazo	103.402,47CR	0,00	0,00	103.402,47CR
410	(-) DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA	19.854,79DB	0,00	0,00	19.854,79DB
411	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	19.854,79DB	0,00	0,00	19.854,79DB
412	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	19.854,79DB	0,00	0,00	19.854,79DB
413	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	19.854,79DB	0,00	0,00	19.854,79DB
415	ICMS s/ Receita de Vendas	10.160,14DB	0,00	0,00	10.160,14DB
416	PIS s/ Receita de Vendas/Serviços	1.729,26DB	0,00	0,00	1.729,26DB
417	COFINS s/ Receita de Vendas/Serviços	7.965,39DB	0,00	0,00	7.965,39DB
437	(-) DESPESAS OPERACIONAIS	291.682,12DB	2.756,33	87,20	294.351,25DB
438	DESPESAS COMERCIAIS	61.578,91DB	460,00	0,00	62.038,91DB
439	DESPESAS COMERCIAIS	61.578,91DB	460,00	0,00	62.038,91DB
440	DESPESAS COMERCIAIS	61.578,91DB	460,00	0,00	62.038,91DB
443	Combustiveis e Lubrificantes-Veic. Entre	50,00DB	0,00	0,00	50,00DB
446	Telefones	156,90DB	0,00	0,00	156,90DB
447	Alugueis e Condominios	57.840,00DB	460,00	0,00	58.300,00DB
448	Licitaçoes	1.628,00DB	0,00	0,00	1.628,00DB
450	Informações Cadastrais	24,01DB	0,00	0,00	24,01DB
451	Locaçao de Maquinas e Equipamentos	280,00DB	0,00	0,00	280,00DB
452	Viagens	1.600,00DB	0,00	0,00	1.600,00DB
454	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44.754,89DB	1.921,40	0,00	46.676,29DB
455	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44.754,89DB	1.921,40	0,00	46.676,29DB
456	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44.754,89DB	1.921,40	0,00	46.676,29DB
461	Abastecimento de Agua	770,42DB	0,00	0,00	770,42DB
465	Seguros	4.322,59DB	0,00	0,00	4.322,59DB
466	Lanches e Refeiçoes	104,50DB	0,00	0,00	104,50DB
469	Segurança Patrimonial	464,00DB	0,00	0,00	464,00DB
470	Serviços Contábeis	12.000,00DB	1.500,00	0,00	13.500,00DB
471	Informatização	18.589,94DB	125,99	0,00	18.715,93DB
473	Despesas Cartoriais	148,09DB	0,00	0,00	148,09DB
475	Serviços de Terceiros	800,00DB	0,00	0,00	800,00DB
476	Sindicatos e Associaçoes	2.403,99DB	0,00	0,00	2.403,99DB
477	Perdas	187,40DB	0,00	0,00	187,40DB
480	Serviços de Assessoria Juridica	1.772,46DB	295,41	0,00	2.067,87DB
481	Serviços de Assessoria Empresarial	3.191,50DB	0,00	0,00	3.191,50DB
482	DESPESAS COM PESSOAL	183.938,19DB	0,00	0,00	183.938,19DB
483	DESPESAS COM PESSOAL	183.938,19DB	0,00	0,00	183.938,19DB
484	VERBAS E PROVENTOS	71.338,68DB	0,00	0,00	71.338,68DB
485	Salarios	56.107,20DB	0,00	0,00	56.107,20DB
491	Refeiçoes	377,91DB	0,00	0,00	377,91DB
492	13 Salario	4.404,11DB	0,00	0,00	4.404,11DB
493	Férias	6.165,19DB	0,00	0,00	6.165,19DB
494	Vale Transporte	289,78DB	0,00	0,00	289,78DB
497	Indenizações Trabalhistas	3.994,49DB	0,00	0,00	3.994,49DB
503	ENCARGOS TRABALHISTAS	112.599,51DB	0,00	0,00	112.599,51DB
504	INSS	1.143,87DB	0,00	0,00	1.143,87DB
505	FGTS	111.455,64DB	0,00	0,00	111.455,64DB
513	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	4.987,36DB	374,93	87,20	5.275,09DB
514	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	4.987,36DB	374,93	87,20	5.275,09DB
515	DESPESAS FINANCEIRAS	23.990,82DB	374,93	0,00	24.365,75DB
516	Juros s/Duplicatas de Fornecedores	54.505,29DB	5,02	0,00	54.510,31DB
517	Juros/Multas s/Tributos	322,29DB	0,00	0,00	322,29DB
518	Juros s/Emprestimos	36.249,58CR	0,00	0,00	36.249,58CR
521	Tarifas Bancarias	4.870,67DB	369,91	0,00	5.240,58DB
522	Cobrança Bancaria	185,46DB	0,00	0,00	185,46DB
523	Atualização Monetária de Obrigaçoes	346,89DB	0,00	0,00	346,89DB
524	Descontos Concedidos	0,80DB	0,00	0,00	0,80DB
816	Taxa de Administração-Cartao de Credito	9,00DB	0,00	0,00	9,00DB
525	RECEITAS FINANCEIRAS	19.003,46CR	0,00	87,20	19.090,66CR
526	Juros Ativos	18.762,94CR	0,00	27,20	18.790,14CR
528	Descontos Obtidos	240,52CR	0,00	60,00	300,52CR
530	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	3.577,23CR	0,00	0,00	3.577,23CR
531	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	3.577,23CR	0,00	0,00	3.577,23CR
532	IMPOSTOS, TAXAS E EMOLUMENTOS	3.577,23CR	0,00	0,00	3.577,23CR
536	IPVA	1.730,42DB	0,00	0,00	1.730,42DB
840	(+ -) PIS Sobre Outras Entr-Saidas	946,77CR	0,00	0,00	946,77CR
841	(+ -) COFINS Sobre Outras Entr-Saidas	4.360,88CR	0,00	0,00	4.360,88CR
551	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	50.000,00CR	0,00	0,00	50.000,00CR
558	RESULTADO DE INVESTIMENTOS	50.000,00CR	0,00	0,00	50.000,00CR
559	RESULTADO DE INVESTIMENTOS	50.000,00CR	0,00	0,00	50.000,00CR
560	GANHOS S/INVESTIMENTOS	50.000,00CR	0,00	0,00	50.000,00CR
563	Ganho na Alienação de bem do Ativo Imobi	50.000,00CR	0,00	0,00	50.000,00CR
564	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	11.000,00CR	0,00	0,00	11.000,00CR

EMPRESA: EQUIMAF

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

CNPJ : 38.046.579/0001-04

01/09/18 A 30/09/18 10:01:05 10/10/18

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
565	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	11.000,00CR	0,00	0,00	11.000,00CR
566	PERDAS S/INVESTIMENTOS	11.000,00CR	0,00	0,00	11.000,00CR
567	PERDAS S/INVESTIMENTOS	11.000,00CR	0,00	0,00	11.000,00CR
570	Perda na Alienação de Bens do Ativo Imob	11.000,00CR	0,00	0,00	11.000,00CR
571	(=) LUCRO ANTES DO IR e da CSLL	12,71DB	0,00	0,00	12,71DB
572	PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA E CONTR.SOCI	12,71DB	0,00	0,00	12,71DB
573	PROVISAO P/IMPOSTO DE RENDA	12,71DB	0,00	0,00	12,71DB
574	PROVSIAO P/IMPOSTO DE RENDA	12,71DB	0,00	0,00	12,71DB
575	Imposto de Renda s/Resultado do Exercici	12,71DB	0,00	0,00	12,71DB
TOTAL RESULTADO		145.717,15DB	2.756,33	87,20	148.386,28DB

Giseli Alves Silvente
Contadora CRC/MT 006026/O-7
Tels.(s) 9971-1673 / 9972-9363
CPF: 551. 666. 601 - 53

Marcelo Taya Miranda
CPF: 545.198.021-72
Equimaf S/A
Equip. Máq. e Ferramentas

TECNOVIA S.A. ARMAZENS GERAIS

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TECNOVIA
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

		2018				
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
ATIVO	**1.726.683,21**	**(1.760.790.516,78)**	**(1.760.999.232,59)**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**1.564.472,40**	**(1.760.974.057,59)**	**(1.761.152.706,60)**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**56.676,07**	**34.784,80**	**64.257,93**	**-**	**-**	**-**
Caixa	12,24	12,24	12,24	-	-	-
Aplicação c/ Liquidez Imediata	56.663,83	34.772,56	64.245,69	-	-	-
CLIENTES	**(42.351,96)**	**(57.076,48)**	**(71.801,00)**	**-**	**-**	**-**
Valores a Receber	(42.351,96)	(57.076,48)	(71.801,00)	-	-	-
OUTROS CRÉDITOS	**(3.928,88)**	**(4.109,83)**	**(4.109,83)**	**-**	**-**	**-**
Adiantamentos a Empregados	(3.928,88)	(4.109,83)	(4.109,83)	-	-	-
ESTOQUE	**1.554.077,17**	**(1.760.947.656,08)**	**(1.761.141.053,70)**	**-**	**-**	**-**
Mercadorias de terceiros em poder da empresa	1.554.077,17	(1.760.947.656,08)	(1.761.141.053,70)	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**162.210,81**	**183.540,81**	**153.474,01**	**-**	**-**	**-**
INVESTIMENTOS	**126.606,72**	**147.936,72**	**117.869,92**	**-**	**-**	**-**
Participação Societárias EQUIMAF S/A	15.200,00	15.200,00	15.200,00	-	-	-
Participação Societárias DISMAFE S/A	125.947,69	206.803,69	246.653,69	-	-	-
Participação Societárias LUMIRAL S/A	(84.130,25)	(100.600,25)	(136.275,25)	-	-	-
Participação Societárias - Lumen Ltda	69.589,28	26.533,28	(7.708,52)	-	-	-
OPERAÇÕES COM ACIONISTAS	**28.467,29**	**28.467,29**	**28.467,29**	**-**	**-**	**-**
Direitos com Acionistas	28.467,29	28.467,29	28.467,29	-	-	-
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS.	**7.136,80**	**7.136,80**	**7.136,80**	**-**	**-**	**-**
Banco Autocred	7.136,80	7.136,80	7.136,80	-	-	-

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TECNOVIA
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.726.683,21**	**(1.760.790.516,78)**	**(1.760.999.232,59)**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	**1.586.998,68**	**(1.760.920.823,31)**	**(1.761.122.264,93)**	**-**	**-**	**-**
VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	**1.494.941,91**	**(1.761.016.193,55)**	**(1.761.222.160,89)**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com fornecedores	(59.135,26)	(68.537,47)	(81.107,19)	-	-	-
Mercadoria de Terceiros em Poder da Empresa	1.554.077,17	(1.760.947.656,08)	(1.761.141.053,70)	-	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.	**18.185,46**	**18.185,46**	**18.185,46**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos e Financiamentos	18.185,46	18.185,46	18.185,46	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	**73.871,31**	**77.184,78**	**81.710,50**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com o Pessoal	58.244,43	59.925,07	62.845,40	-	-	-
Obrigações Sociais	15.626,88	17.259,71	18.865,10	-	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**21.367,13**	**21.367,13**	**20.852,82**	**-**	**-**	**-**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS..	**21.367,13**	**21.367,13**	**20.852,82**	**-**	**-**	**-**
Parcelamentos Fiscais	21.367,13	21.367,13	20.852,82	-	-	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**118.317,40**	**108.939,40**	**102.179,52**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**60.000,00**	**60.000,00**	**60.000,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-	-	-
RESERVAS DE LUCRO	**99.997,14**	**99.997,14**	**99.997,14**	**-**	**-**	**-**
Reservas de Lucros a Realizar	99.997,14	99.997,14	99.997,14	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**(41.679,74)**	**(51.057,74)**	**(57.817,62)**	**-**	**-**	**-**
Resultado do Exercício	(41.679,74)	(51.057,74)	(57.817,62)	-	-	-

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida,* ***das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa****,* ***durante o exercício social****,* ***com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período*** *[...]*[12]

Em complementação:

> *"****A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.*** *O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[13]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

Apresentadas essas considerações introdutórias e já passando às impressões obtidas pelo exame das informações contábeis do exercício de Setembro/2018 disponibilizadas pela Recuperanda, apresenta-se o seguinte Quadro:

---

[12] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[13] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TECNOVIA

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	45.540	0	0	0	0	0	45.540	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-1.662	-554	0	0	0	0	-2.216	-4,87%
(=) RECEITA LÍQUIDA	43.878	-554	0	0	0	0	43.323	
(-) CUSTOS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(=) LUCRO BRUTO	43.878	-554	0	0	0	0	43.323	95,13%
(-) DESPESAS FIXAS	-77.588	-4.421	-1.342	0	0	0	-83.351	-183,03%
Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Administrativas	-6.615	-4.130	-1.078	0	0	0	-11.823	-25,96%
Despesas com Pessoal	-68.217	-264	-264	0	0	0	-68.745	-150,96%
Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Tributarias	-2.755	-27	0	0	0	0	-2.782	-6,11%
Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	-33.710	-4.975	-1.342	0	0	0	-40.027	-87,90%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
EBITDA	-33.710	-4.975	-1.342	0	0	0	-40.027	-87,90%
MARGEM EBITDA (%)	-77%	898%	-	-	-	-	821%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-4.472	-908	-892	0	0	0	-6.273	-13,77%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	-3.497	0	0	0	0	0	-3.497	-7,68%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	-41.680	-5.884	-2.234	0	0	0	-49.797	-109,35%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	-92%	-	-	-	-	-	-92%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	-95%	1062%	-	-	-	-	-115%	0,00%

A margem operacional **(Lucro Bruto)** manteve-se inalterada, apresentando os mesmos **95,13%** do mês antecedente. Pontua-se que o lucro bruto corresponde ao resultado da subtração entre o total das receitas e o produto final obtido pela soma dos tributos, das perdas, das devoluções e dos custos dos bens e serviços.

O resultado das despesas fixas aumentou **2,95%,** obtendo-se um resultado final correspondente a **-183,03%.**

Já o resultado de geração de recursos de **lucro operacional/EBITIDA** sofreu um decréscimo **-2,95%** em relação ao mês anterior, permanecendo com percentual negativo correspondente a (**-87,90%)**.

Esclarece-se que o **EBITDA** ou **LAJIDA**:

> *"não é um índice, mas um valor, uma vez que se trata do lucro antes da dedução de juros, impostos e depreciação. É considerado um indicador global, já que, descontando os valores citados, analisa-se uma empresa fora do contexto particular de inflação que influencia os juros, política tributária local e sistemáticas locais de depreciação. A comparação dos resultados obtidos por empresas de um mesmo grupo em países diferentes fica muito mais fácil de ser realizada."*[14]

Em outros termos, afere-se a aptidão que a sociedade empresária detém em gerar recursos a partir de sua atividade operacional, não sendo contemplados os juros, os impostos, a depreciação e os encargos escriturais.

Em relação ao resultado líquido do exercício, verificou-se uma queda de **-4,91%,** no entanto, permanece com saldo final negativo **(-109,35%).**

Ainda visando à adequada representação dos resultados, disponibilizar-se-ão os Quadros Analíticos nos quais foram retratadas as informações mais relevantes extraídas do exame empreendido.

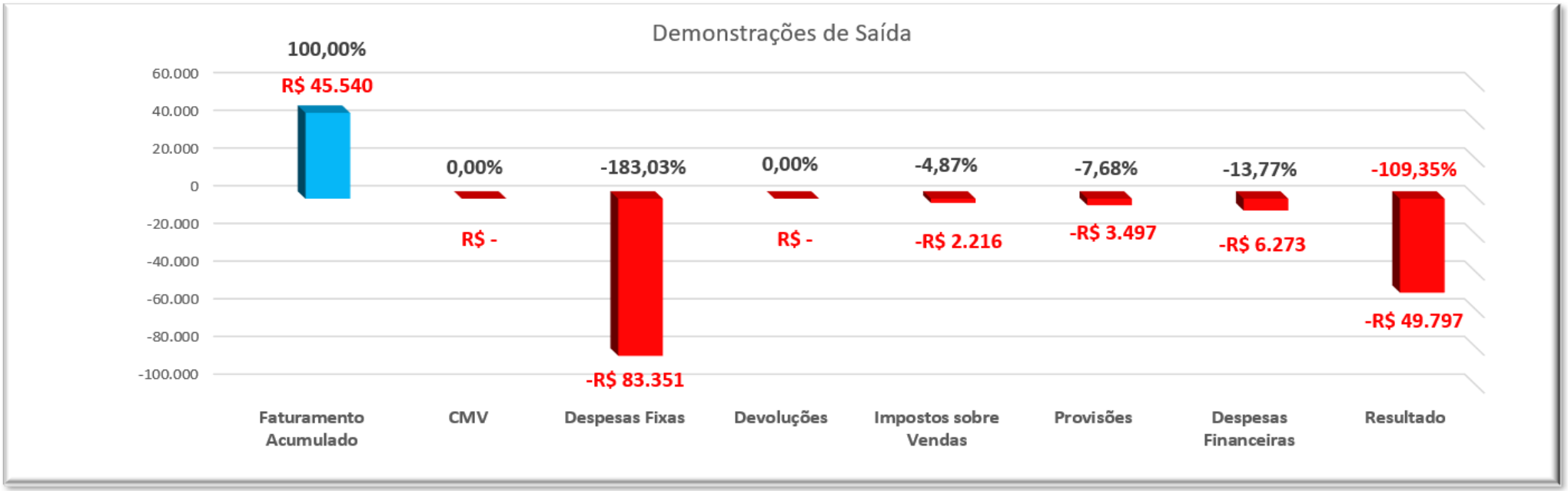
---

[14] **MONTOTO**, Eugenio; Coord. Pedro Lenza. *Contabilidade Geral Avançada Esquematizado* (Locais do Kindle 40937-40940). Editora Saraiva. Edição do Kindle.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

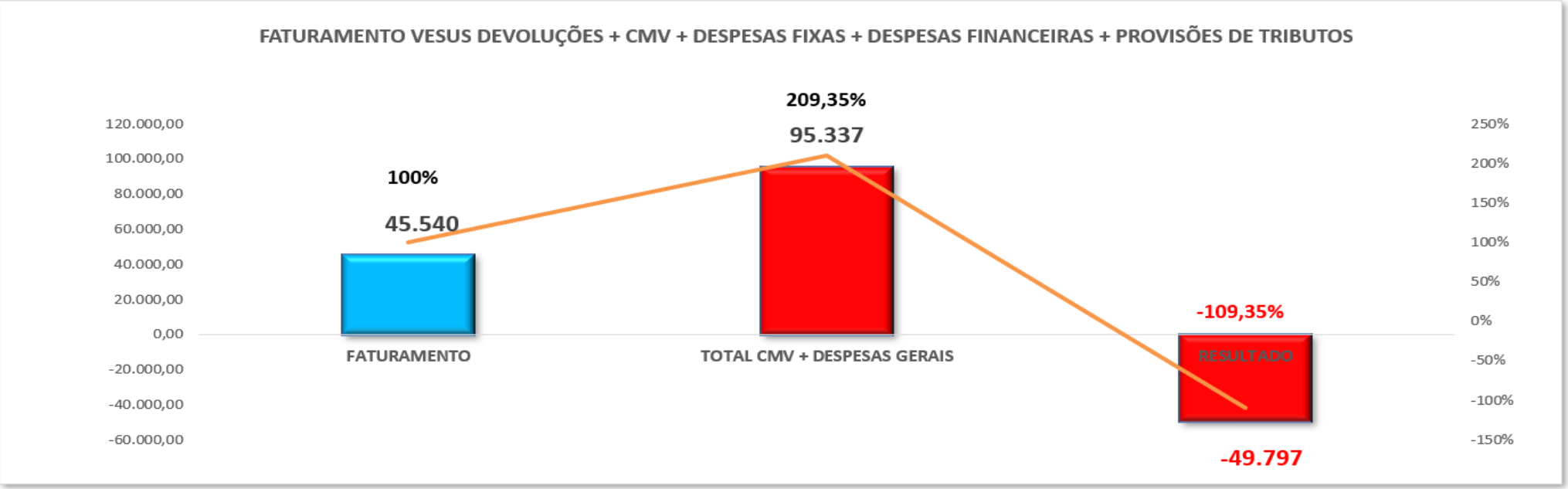
QUADROS ANALÍTICOS

Demonstrações de Saída



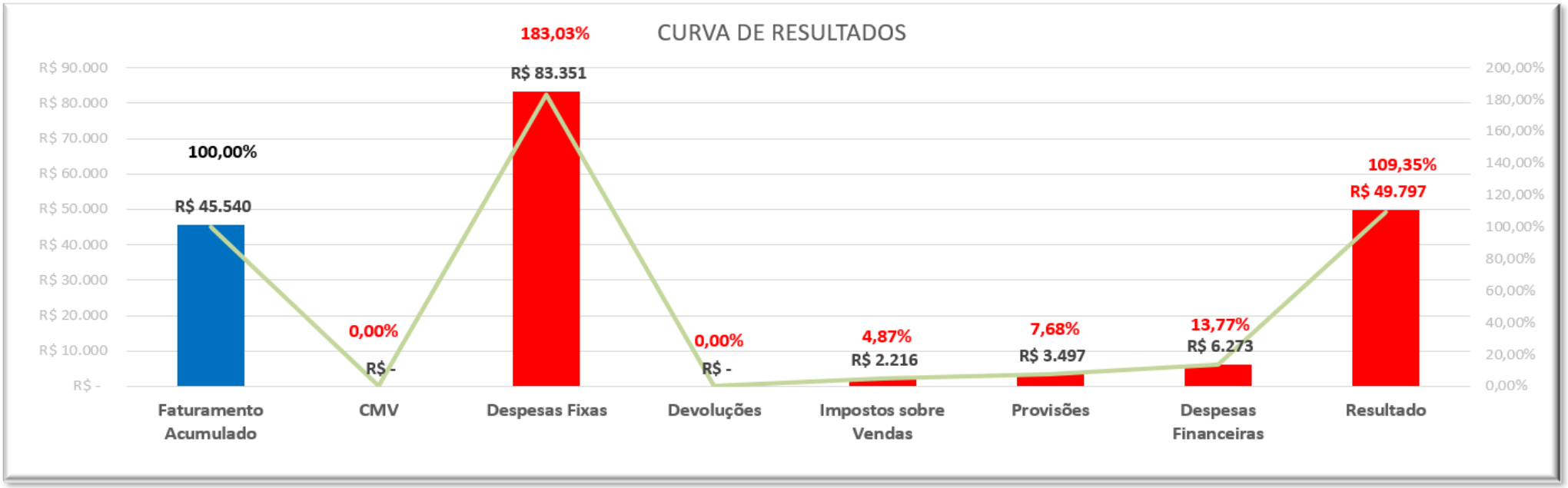
Verifica-se no gráfico que as despesas fixas são aquelas que apresenta o percentual mais elevado, correspondendo **-183,03%**.

Faturamento x Deduções



O gráfico torna evidente o resultado do período analisado. Deduzindo do montante faturado (receitas) **R$ 45.540 (quarenta e cinco mil, quinhentos e quarenta reais)** – o valor total das despesas (devoluções + CMV + despesas financeiras + provisões de tributos) – **R$ 95.337 (noventa e cinco mil, trezentos e trinta e sete reais)**, apura-se um saldo negativo de **R$ -49.797 (quarenta e nove mil e setecentos e noventa e sete reais)** montante correspondente a **-109,35%.** Percebe-se, portanto, que as receitas excederam as despesas.

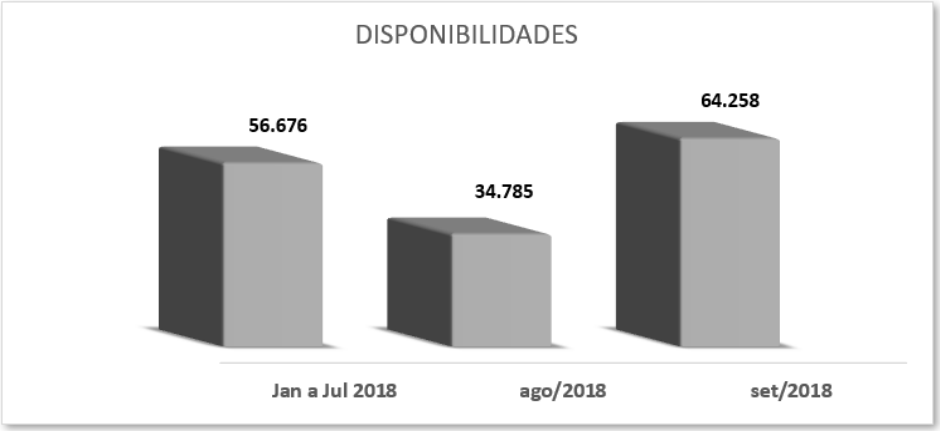
Curva de Resultados

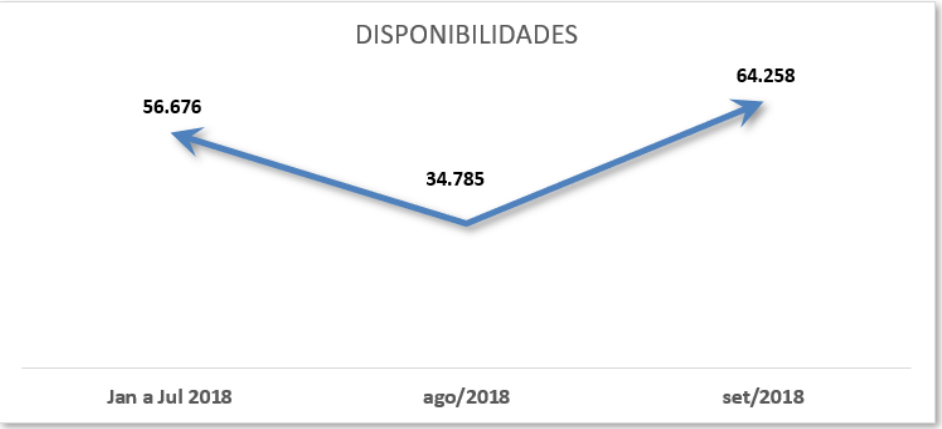


O presente Quadro apenas consiste em uma outra forma de representação dos dados.

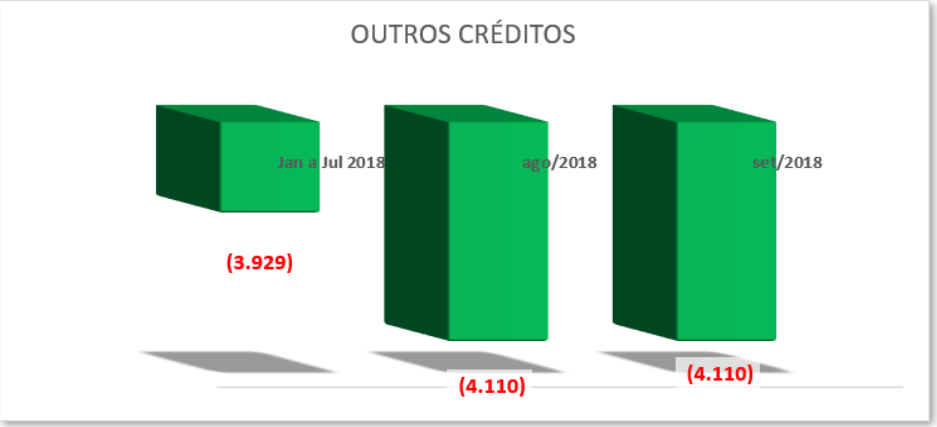
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

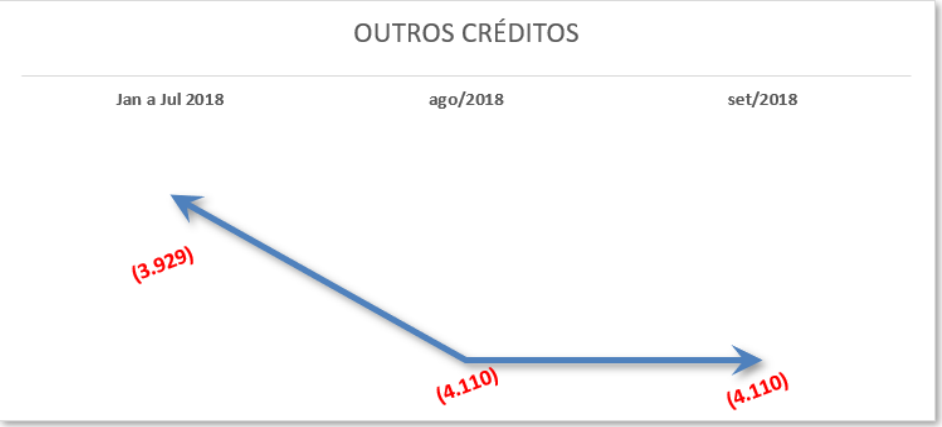
GRÁFICOS DO ATIVO

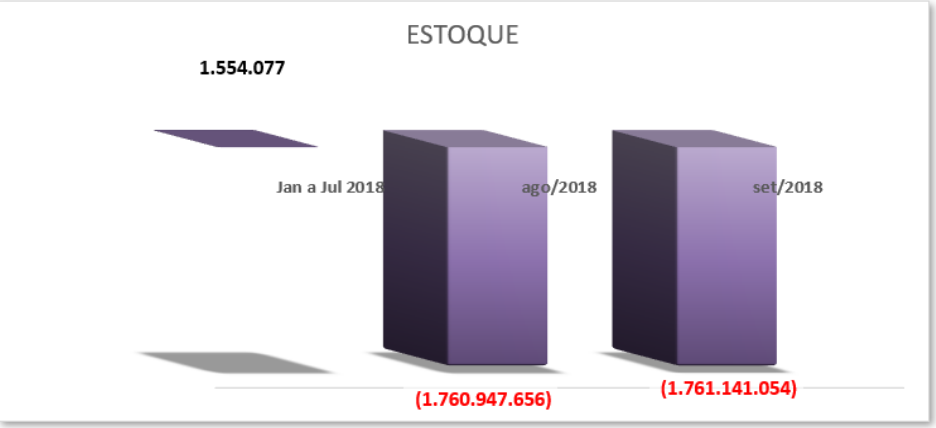


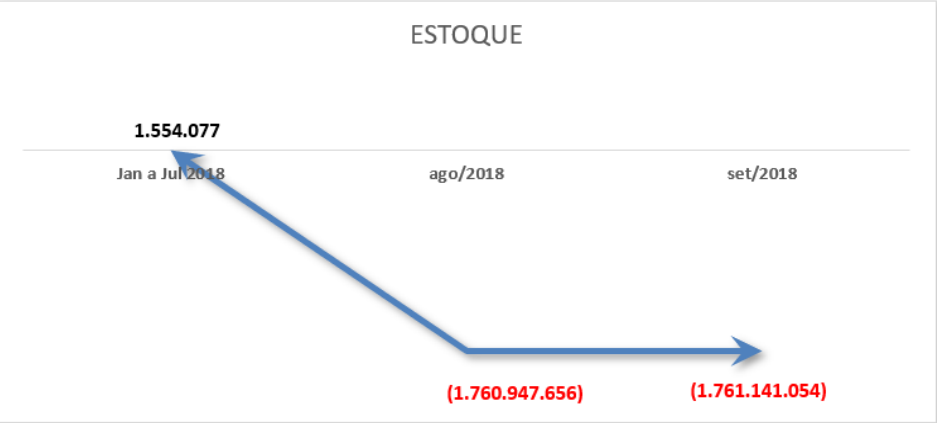


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

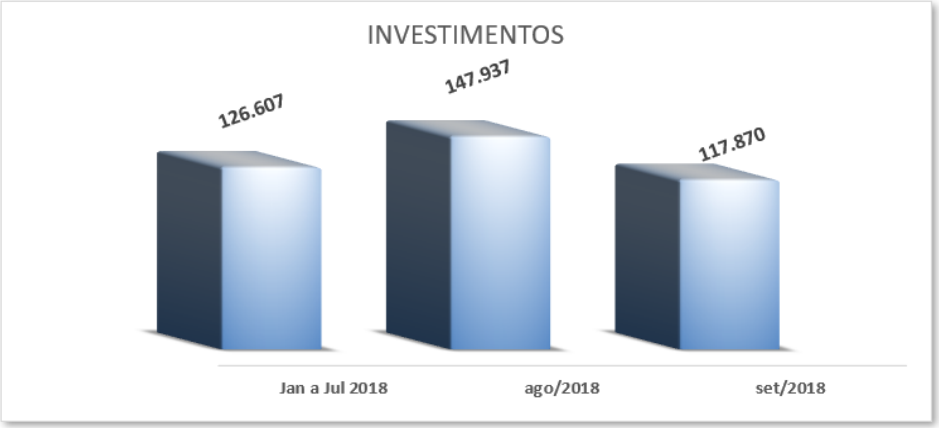


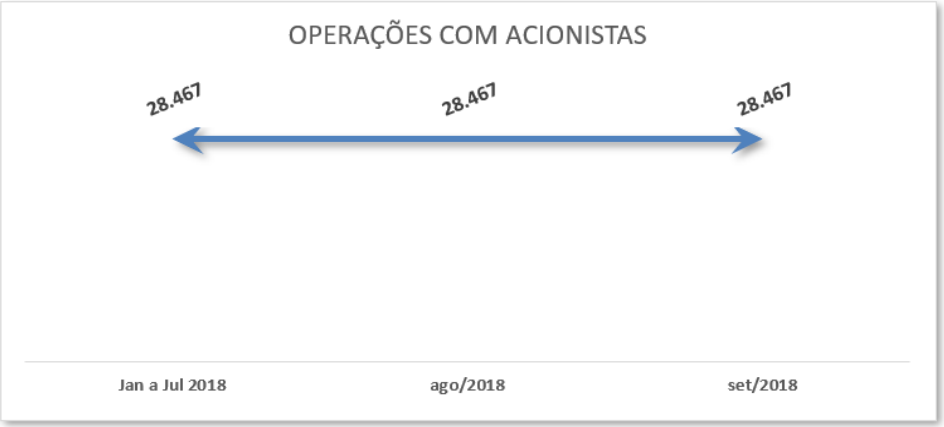




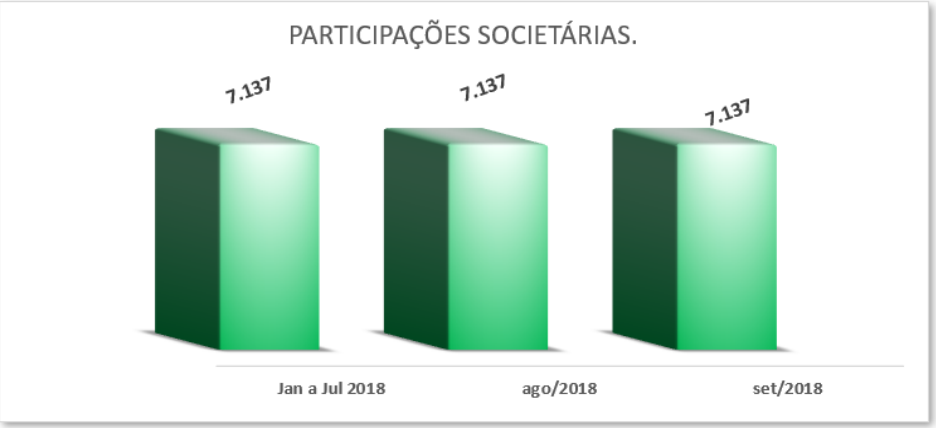


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT



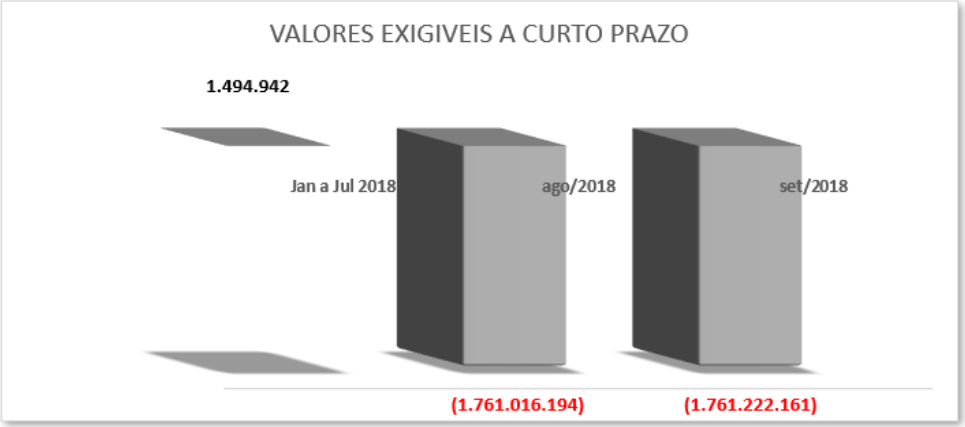


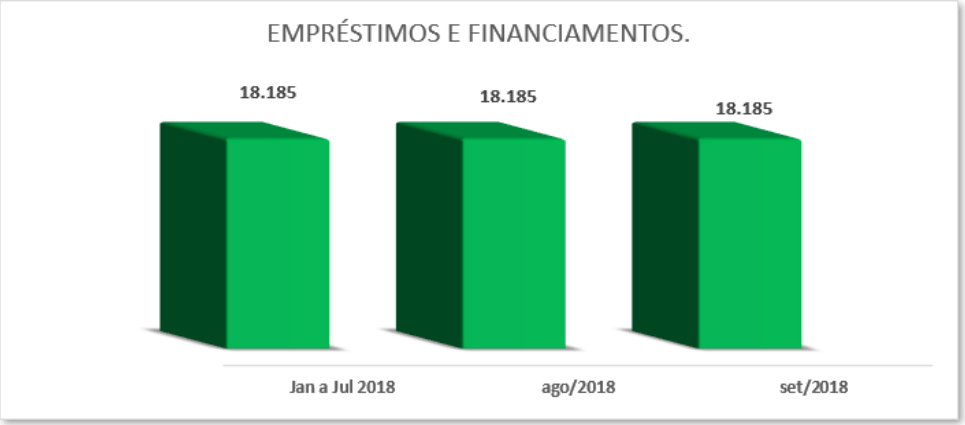
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT



65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

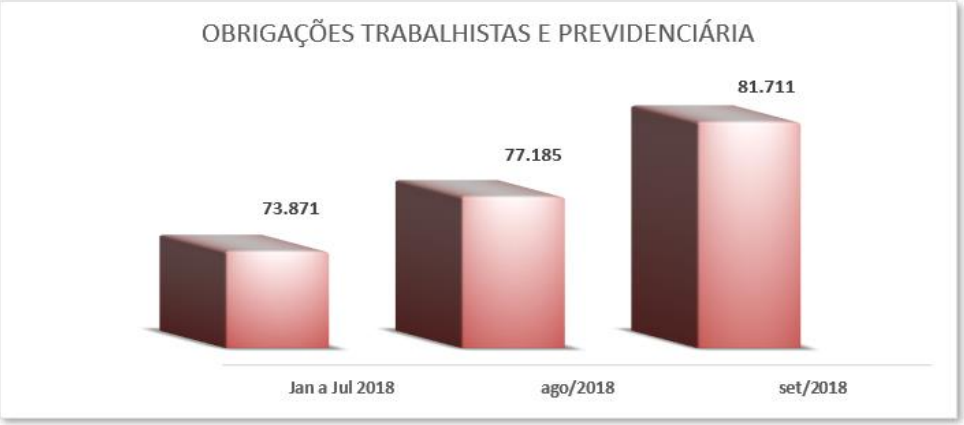
GRÁFICOS DO PASSIVO

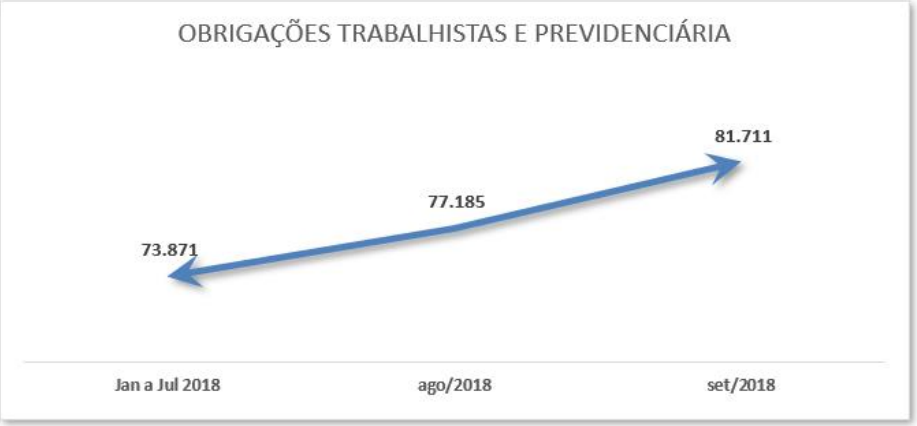


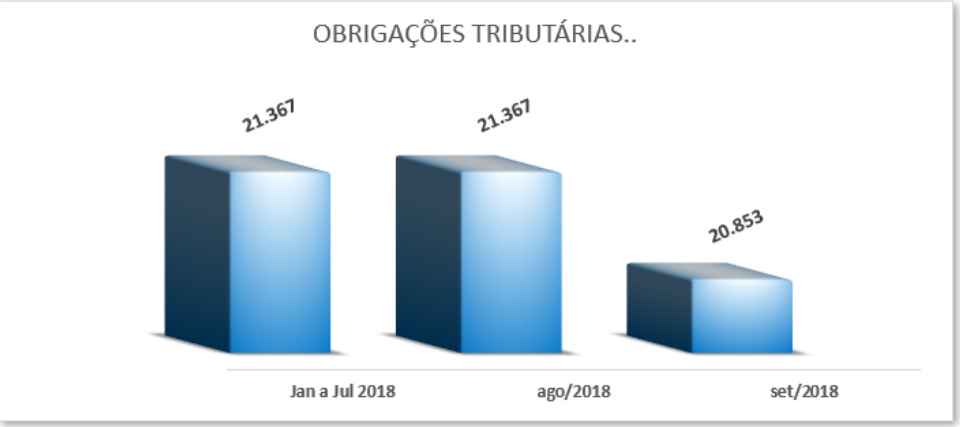


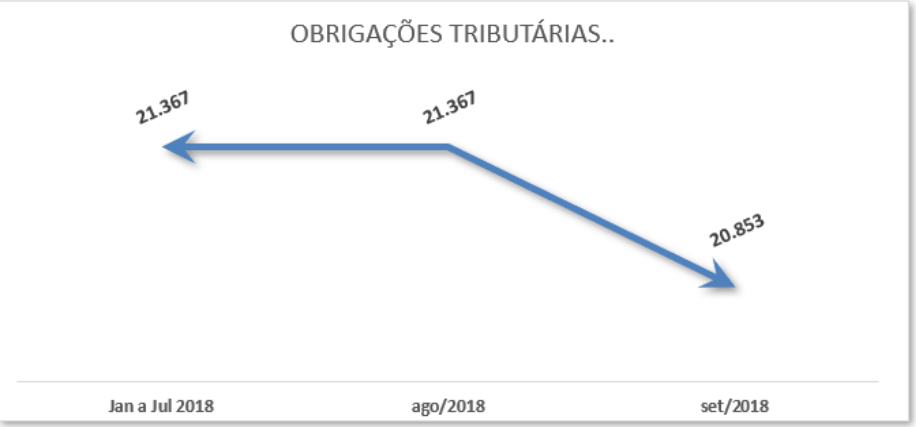
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



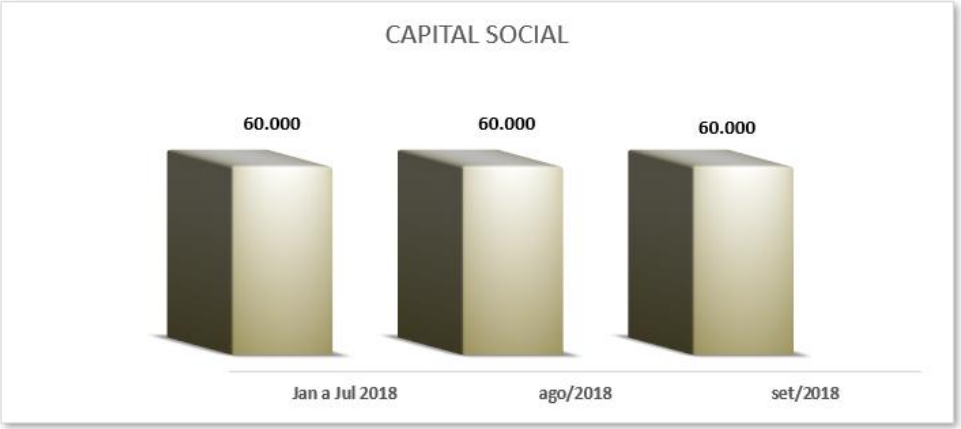


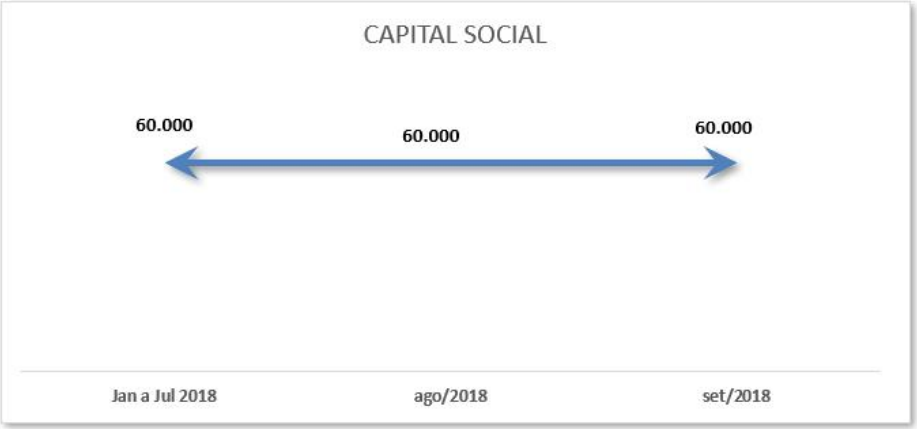


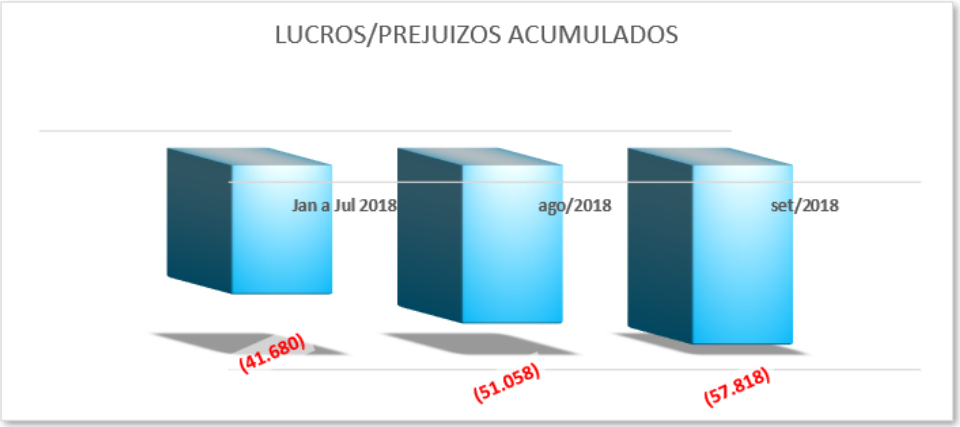


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL







RESERVAS DE LUCRO
99.997
99.997
99.997
Jan a Jul 2018
ago/2018
set/2018

RESERVAS DE LUCRO
99.997
99.997
99.997
Jan a Jul 2018
ago/2018
set/2018

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

TECNOVIA
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

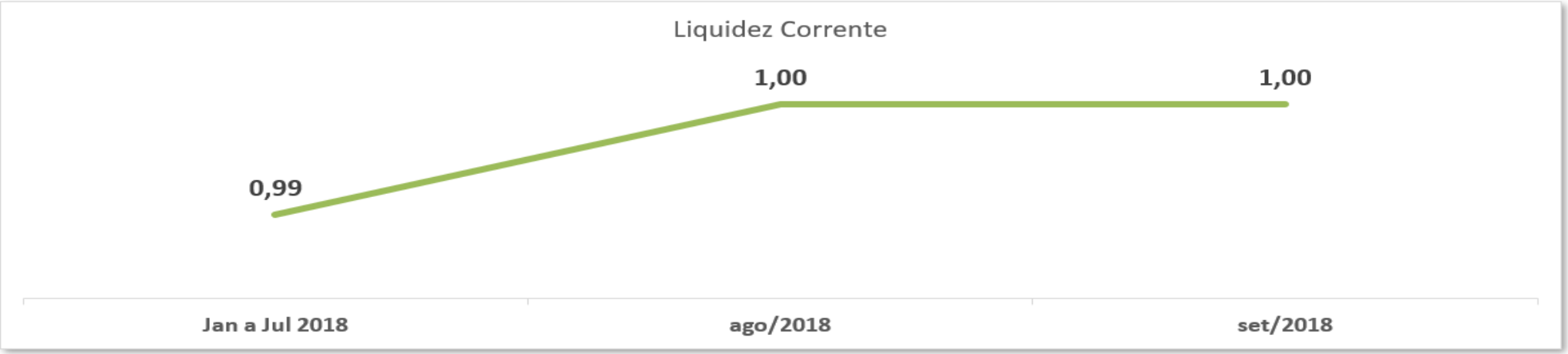
	2018						
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**	**Acumulado**
(+) RECEITA BRUTA	**45.540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**45.540**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-1.662	-554	0	0	0	0	-2.216
(=) Receita líquida	**43.878**	**-554**	**0**	**0**	**0**	**0**	**43.323**
(-) Custos dos produtos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro bruto	**43.878**	**-554**	**0**	**0**	**0**	**0**	**43.323**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**-77.588**	**-4.421**	**-1.342**	**0**	**0**	**0**	**-83.351**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Administrativas	-6.615	-4.130	-1.078	0	0	0	-11.823
(-) Despesas com Pessoal	-68.217	-264	-264	0	0	0	-68.745
(-) Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Tributarias	-2.755	-27	0	0	0	0	-2.782
(-) Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0
(=) Resultado operacional	**-33.710**	**-4.975**	**-1.342**	**0**	**0**	**0**	**-40.027**
Resultado financeiro líquido	-4.472	-908	-892	0	0	0	-6.273
(-) Provisão para impostos e contribuições	-3.497	0	0	0	0	0	-3.497
Lucro (prejuízo) líquido do período	**-41.680**	**-5.884**	**-2.234**	**0**	**0**	**0**	**-49.797**

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

DOS INDICADORES DE LIQUIDEZ

a) **Liquidez corrente:** O índice de liquidez reflete o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada R$ 1 de dívida de curto prazo. Quanto maior, melhor.

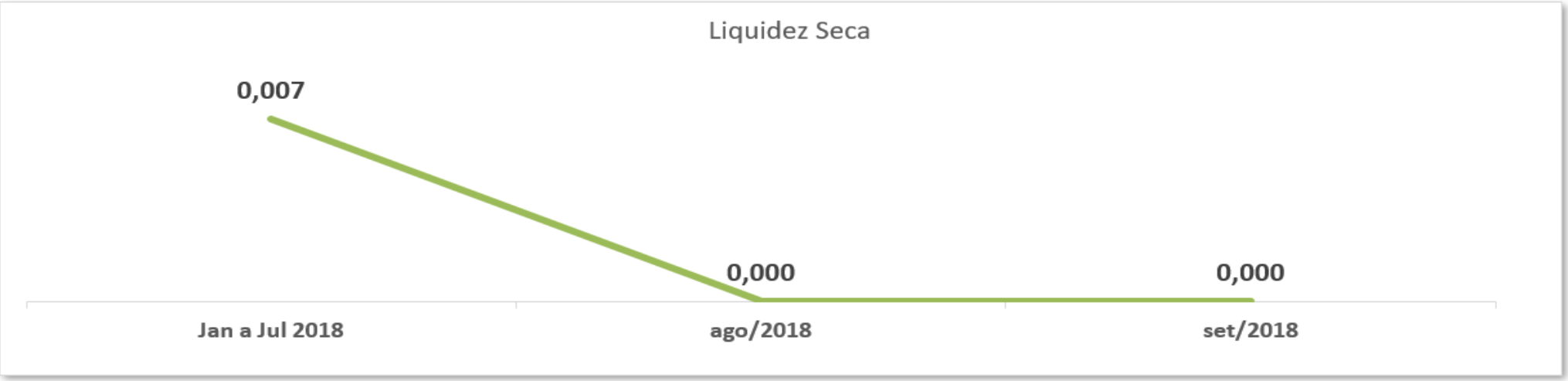
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	1.564.472	-1.760.974.058	-1.761.152.707
	Passivo Circulante	1.586.999	-1.760.920.823	-1.761.122.265
	Resultado	**0,99**	**1,00**	**1,00**



Interpretação do Índice	A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar etc.). Maior que 1: demonstra que há capital disponível para uma possível liquidação das obrigações. Igual a 1: os direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes. Menor que 1: a empresa não teria capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

b) **Liquidez Seca**: Este indicador define o quanto a empresa possui de ativo líquido (ativo circulante - estoques) para cada R$ 1 de dívida de passivo circulante de curto prazo. Quanto maior, melhor.

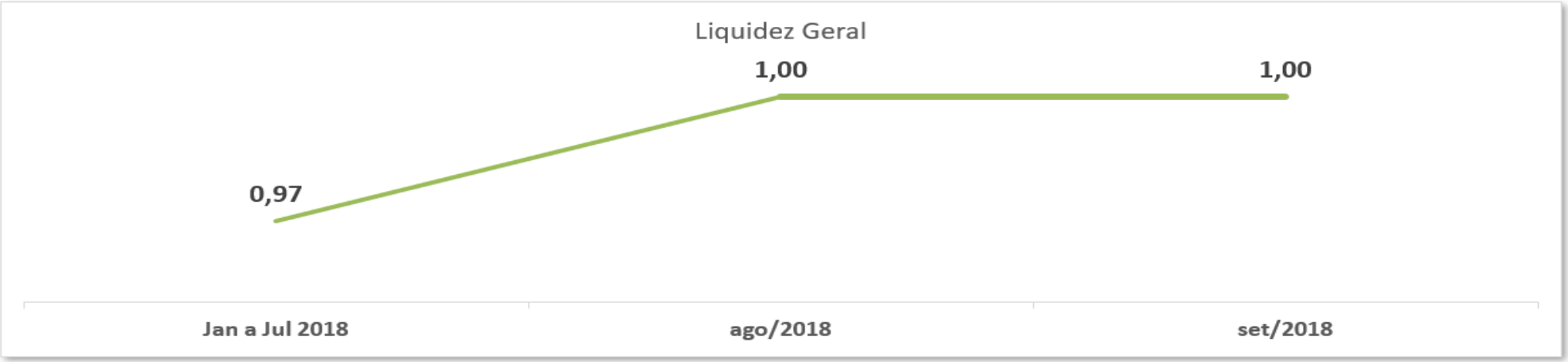
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Seca	Ativo Circulante	1.564.472	-1.760.974.058	-1.761.152.707
	Estoques	1.554.077	-1.760.947.656	-1.761.141.054
	Ativo Circulante - Estoques	10.395	-26.402	-11.653
	Passivo Circulante	1.586.999	-1.760.920.823	-1.761.122.265
	Resultado	**0,007**	**0,000**	**0,000**



Interpretação do Índice	Esse índice é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez da empresa. Indica o quanto poderá dispor de recursos circulantes, sem vender seus estoques, para fazer frente a suas obrigações de curto prazo.

c) **Liquidez Geral**: Reflete o quanto a empresa possui de capital de terceiros financiando o seu ativo. Quanto menor, melhor.

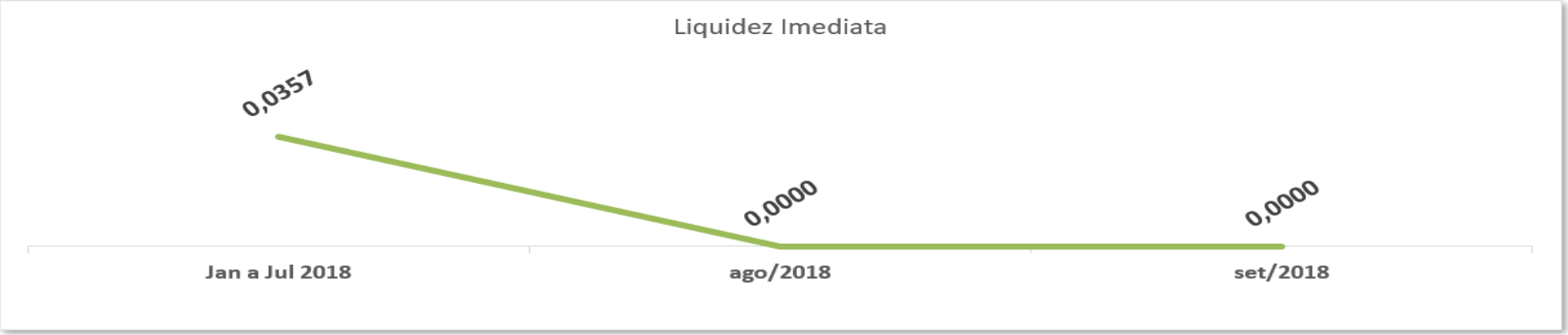
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Geral	Ativo Circulante	1.564.472	-1.760.974.058	-1.761.152.707
	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	0	0
	Passivo Circulante	1.586.999	-1.760.920.823	-1.761.122.265
	Passivo Não Circulante	21.367	21.367	20.853
	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	1.564.472	-1.760.974.058	-1.761.152.707
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	1.608.366	-1.760.899.456	-1.761.101.412
	Resultado	**0,97**	**1,00**	**1,00**



Interpretação do Índice	A liquidez geral - LG é uma medida da capacidade de pagamento de todo o passivo exigível da empresa. O índice indica o quanto a empresa poderá dispor de recursos circulantes e de longo prazo para honrar todos os seus compromissos.

d) **Liquidez imediata:** Indica o quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada R$ 1 de dívida de curto prazo, evidenciando a sua capacidade de pagamento em curtíssimo prazo. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Imediata	Disponibilidades	56.676	34.785	64.258
	Passivo Circulante	1.586.999	-1.760.920.823	-1.761.122.265
	Resultado	**0,0357**	**0,0000**	**0,0000**



Interpretação do Índice	Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos ao longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois não é considerado normal a empresa manter um saldo de caixa ou bancos em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.

DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

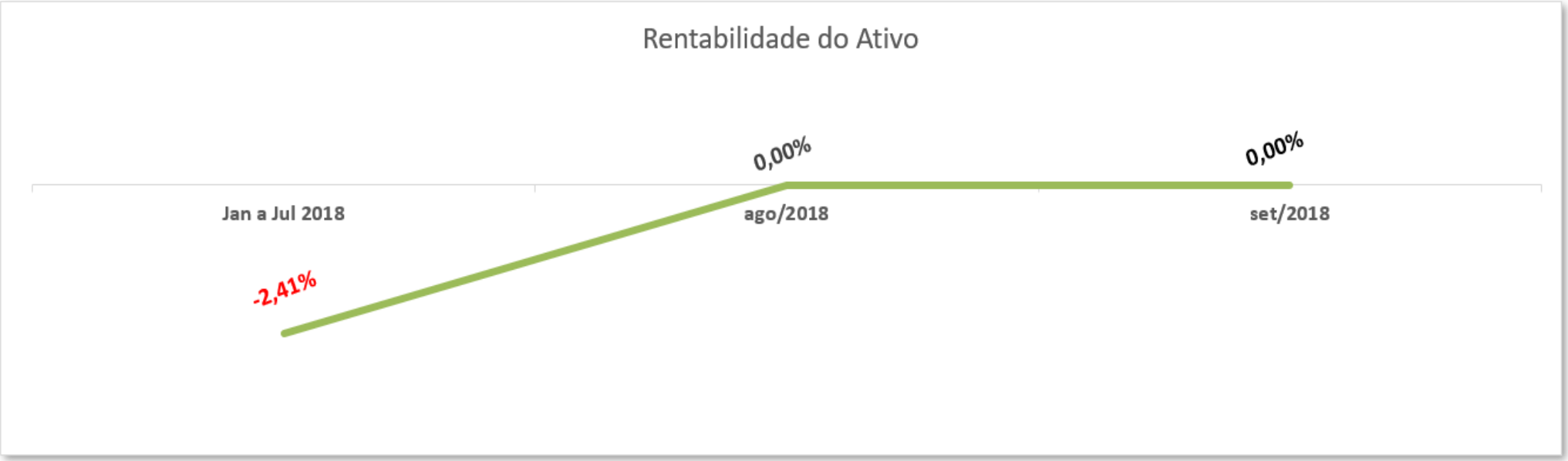
a) **Rentabilidade patrimonial:** Indica o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (um real) investido (capital próprio). Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade Patrimonial	Resultado Líquido do Exercício	-41.680	-5.884	-2.234
	Patrimônio Líquido	118.317	108.939	102.180
	Resultado	**-35,23%**	**-5,40%**	**-2,19%**

Interpretação do Índice	A rentabilidade do patrimônio líquido - RPL, também conhecido como retorno sobre o capital próprio, mede a remuneração dos capitais próprios investidos na empresa, ou seja, quanto foi acrescentado em determinado período ao patrimônio dos acionistas.

b) Rentabilidade do Ativo: Aponta o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 investido (total de ativos). Quanto maior, melhor.

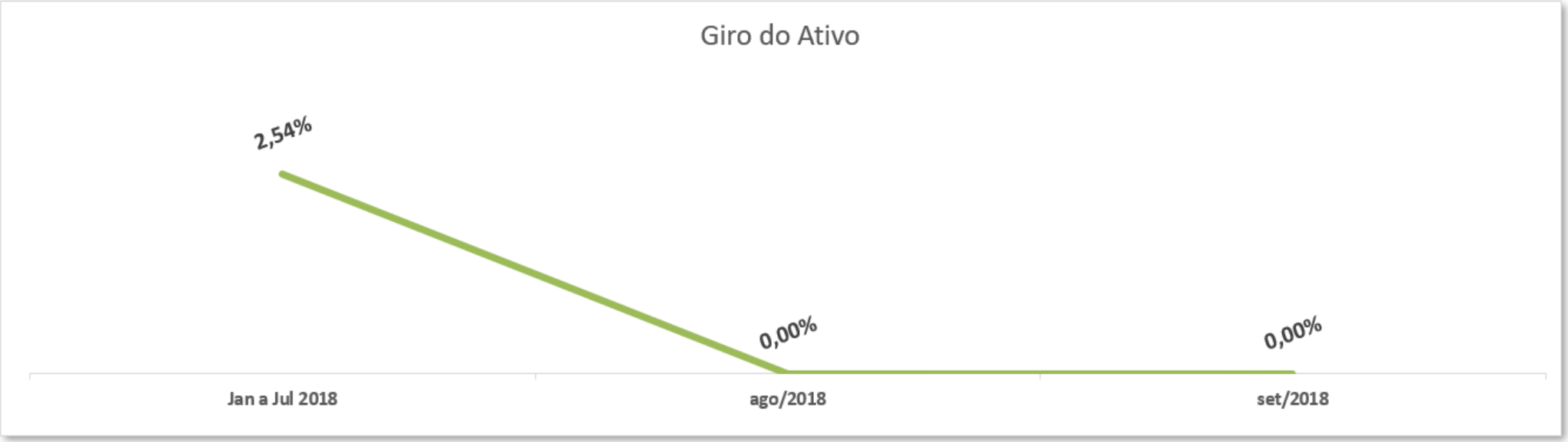
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade do Ativo	Resultado Líquido do Exercício	-41.680	-5.884	-2.234
	Ativo Total	1.726.683	-1.760.790.517	-1.760.999.233
	Resultado	**-2,41%**	**0,00%**	**0,00%**



Interpretação do Índice	Também conhecida como taxa de retorno dos investimentos ou poder de ganho da empresa, esse índice reflete o quanto a empresa está obtendo de resultado em relação aos seus investimentos totais.

c) **Giro do ativo:** Este indicador consiste na apuração do total das vendas produzidas com o ativo da empresa, sinalizando o número de giros do ativo no período. Permite, portanto, aferir o grau de eficiência da Devedora no tocante ao uso de seus ativos.

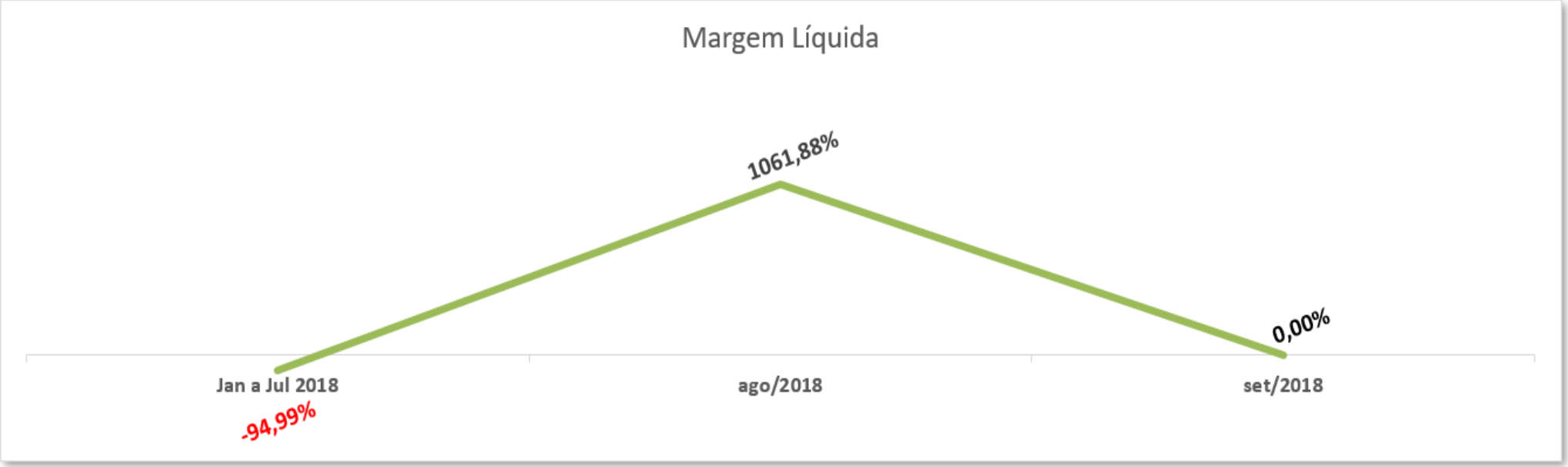
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Giro do Ativo	Receita Líquida de Vendas	43.878	-554	0
	Ativo Total	1.726.683	-1.760.790.517	-1.760.999.233
	Resultado	**2,54%**	**0,00%**	**0,00%**



Interpretação do Índice	Esse indicador demonstra o volume de vendas em relação ao investimento total. Ou seja, quanto o ativo contribui para o faturamento da empresa

d) **Margem líquida:** Evidencia o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 vendido. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Margem Líquida	Resultado Líquido do Exercício	-41.680	-5.884	-2.234
	Receita Líquida de Vendas	43.878	-554	0
	Resultado	**-94,99%**	**1061,88%**	**0,00%**

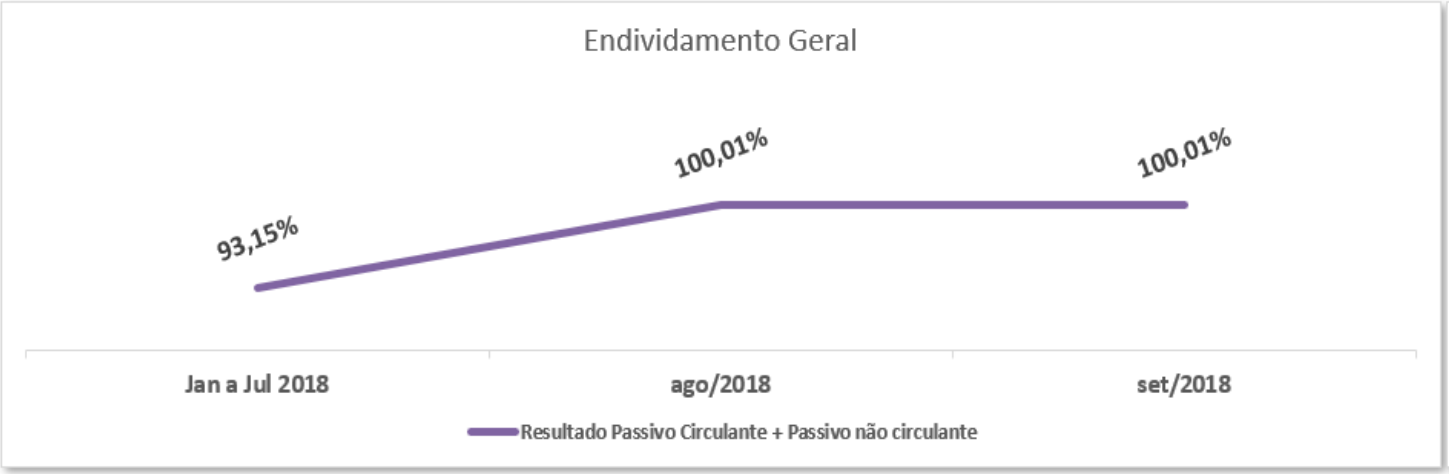


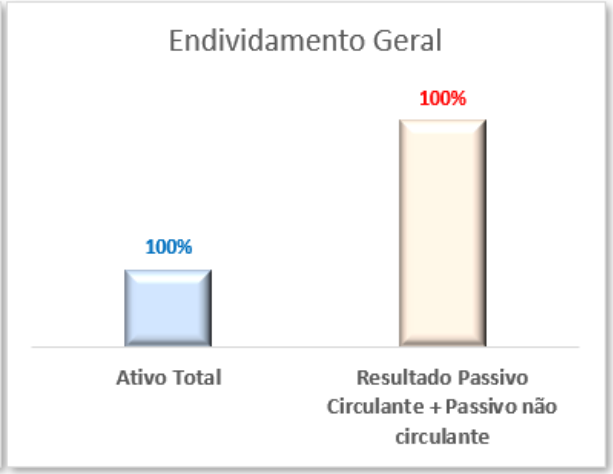
Interpretação do Índice	Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.

DOS INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

a) **Endividamento Geral:** Representa o percentual dos recursos totais provenientes de credores. Quanto menor for o indicador, maior será a segurança da empresa em caso de liquidação.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Endividamento Geral	Passivo Circulante	1.586.999	-1.760.920.823	-1.761.122.265
	Passivo Não Circulante	21.367	21.367	20.853
	Ativo Total	1.726.683	-1.760.790.517	-1.760.999.233
	Resultado Passivo Circulante + Passivo não circulante	**93,15%**	**100,01%**	**100,01%**
	Ativo Total	**100%**	**100%**	**100%**

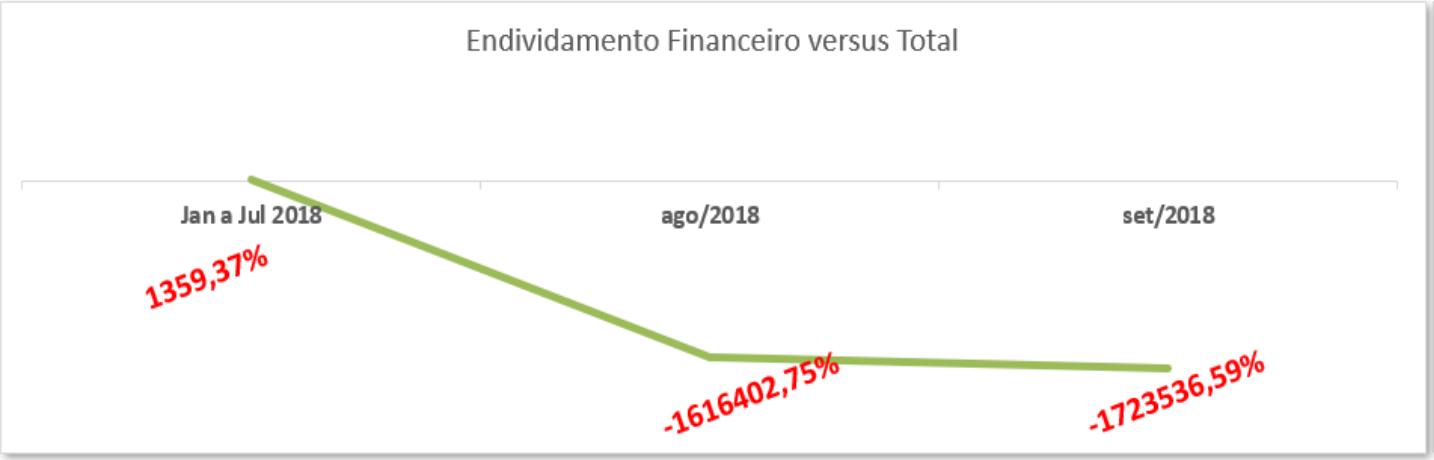


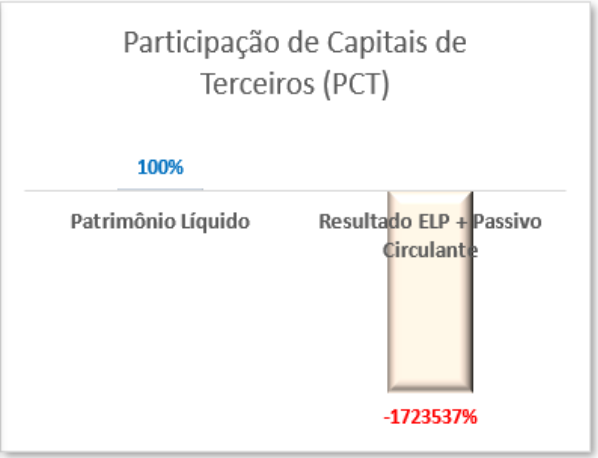


Interpretação do Índice	Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.

b) Participação de Capitais de Terceiros: O índice apura o nível da necessidade da empresa no tocante ao aporte de recursos externos (terceiros). É o resultado de uma relação de proporcionalidade estabelecida entre o capital de terceiros e o capital próprio investido.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	Passivo Circulante	1.586.999	-1.760.920.823	-1.761.122.265
	ELP = Exigível a Longo Prazo	21.367	21.367	20.853
	ELP + Passivo Circulante	1.608.366	-1.760.899.456	-1.761.101.412
	Patrimônio Líquido	118.317	108.939	102.180
	Resultado ELP + Passivo Circulante	**1359%**	**-1616403%**	**-1723537%**
	Patrimônio Líquido	**100%**	**100%**	**100%**





Interpretação do Índice	Este índice indica o percentual de Capital de Terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

BALANCETES CONTÁBEIS

TECNOVIA S/A

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0001

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
1	ATIVO	-1.760.790.516,78	4.401.592,77	4.610.308,58	-1.760.999.232,59
101	ATIVO CIRCULANTE	-1.760.974.057,59	4.226.417,77	4.405.066,78	-1.761.152.706,60
10101	DISPONIBILIDADES	34.784,80	523.608,35	494.135,22	64.257,93
1010101	CAIXA	12,24	0,00	0,00	12,24
101010101	CAIXA	12,24	0,00	0,00	12,24
10101010100001[0000006]	CAIXA	12,24	0,00	0,00	12,24
1010102	BANCO C/ MOVIMENTO	0,00	356.912,68	356.912,68	0,00
101010201	BANCO C/ MOVIMENTO	0,00	356.912,68	356.912,68	0,00
10101020100012[0001760]	BANCO SANTANDER-AG 4604-C/C	0,00	356.912,68	356.912,68	0,00
1010104	APLICACOES C/ LIQUIDEZ IMEDI	34.772,56	166.695,67	137.222,54	64.245,69
101010401	APLICACOES C/ LIQUIDEZ IMEDI	34.772,56	166.695,67	137.222,54	64.245,69
10101040100008[0001854]	APLICACAO-BANCO SANTANDER	34.772,56	166.695,67	137.222,54	64.245,69
10102	DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO	-61.186,31	0,00	14.724,52	-75.910,83
1010201	DIREITOS A RECEBER	-57.076,48	0,00	14.724,52	-71.801,00
101020101	DIREITOS A RECEBER	-57.076,48	0,00	14.724,52	-71.801,00
10102010100612[0001728]	WHITE MARTINS GASES INDS DO	-57.076,48	0,00	14.724,52	-71.801,00
1010205	ADIANTAMENTOS E EMPRESTIMOS	-4.109,83	0,00	0,00	-4.109,83
101020502	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-4.109,83	0,00	0,00	-4.109,83
10102050200002[0000097]	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	-1.272,99	0,00	0,00	-1.272,99
10102050200003[0000098]	RESCISOES CONTRATUAIS	-2.836,84	0,00	0,00	-2.836,84
10103	ESTOQUE	-1.760.947.656,08	3.702.809,42	3.896.207,04	-1.761.141.053,70
1010304	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM	-1.760.947.656,08	3.702.809,42	3.896.207,04	-1.761.141.053,70
101030401	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM	-1.760.947.656,08	3.702.809,42	3.896.207,04	-1.761.141.053,70
10103040100004[0001715]	RECEBIMENTO DE CILINDROS (AT	-1.761.889.612,02	2.886.300,00	3.830.438,64	-1.762.833.750,66
10103040100007[0001749]	RECEBIMENTO DE MERC P/DEPOSI	941.955,94	816.509,42	65.768,40	1.692.696,96
102	ATIVO NAO CIRCULANTE	183.540,81	175.175,00	205.241,80	153.474,01
10201	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRA	176.404,01	175.175,00	205.241,80	146.337,21
1020102	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	147.936,72	175.175,00	205.241,80	117.869,92
102010201	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	147.936,72	175.175,00	205.241,80	117.869,92
10201020100000[0000159]	EQUIIMAF S/A EQUIP. MAQ. E F	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00
10201020100001[0000160]	DISMAFE DISTR. DE MAQ. E FER	206.803,69	39.850,00	0,00	246.653,69
10201020100002[0000161]	LUMIRAL COM. IMP. E EXP. S/A	-100.600,25	56.325,00	92.000,00	-136.275,25
10201020100003[0000162]	LUMEN CONS. CONSTR. E COMERC	26.533,28	79.000,00	113.241,80	-7.708,52
1020103	OPERACOES C/ ACIONISTAS	28.467,29	0,00	0,00	28.467,29
102010301	OPERACOES C/ ACIONISTAS	28.467,29	0,00	0,00	28.467,29
10201030100000[0000171]	DIREITO P/ COM ACIONISTAS	28.467,29	0,00	0,00	28.467,29
10202	INVESTIMENTOS	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80
1020202	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80
102020201	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80
10202020100001[0000180]	BANCO AUTOCRED	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00600607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0002

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
2	PASSIVO	-1.760.790.516,78	3.913.755,15	3.705.039,34	-1.760.999.232,59
201	PASSIVO CIRCULANTE	-1.760.894.930,46	3.911.520,99	3.705.039,34	-1.761.101.412,11
20101	OBRIGACOES C/ TERCEIROS A CU	-68.537,47	14.759,88	2.190,16	-81.107,19
2010101	OBRIGACOES C/ TERCEIROS A CU	-68.537,47	14.759,88	2.190,16	-81.107,19
201010101	OBRIGACOES C/ FORNECEDOR/TRA	-68.537,47	14.759,88	2.190,16	-81.107,19
20101010100488[0001789]	MINISTERIO DA FAZENDA	-5.455,58	554,07	554,07	-5.455,58
20101010100508[0001811]	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-2.763,79	285,97	0,00	-3.049,76
20101010100509[0001812]	MTU-ASSOCIACAO MATOGROSSENSE	-893,20	200,20	0,00	-1.093,40
20101010100512[0001815]	TECNOVIA ARMAZENS GERAIS	-20.913,42	3.012,46	0,00	-23.925,88
20101010100515[0001818]	INSS INSTITUTO NACIONAL DE S	-4.030,36	2.936,23	294,14	-6.672,45
20101010100517[0001820]	LIBERTY SEGUROS S/A	-25,44	6,50	0,00	-31,94
20101010100529[0001833]	COMERCIAL INTELECTO LTDA ME	-939,62	940,00	940,00	-939,62
20101010100531[0001835]	ESTADO DE MATO GROSSO	-1.833,03	0,00	0,00	-1.833,03
20101010100534[0001838]	PREFEITURA MUNICIPAR DE CUIA	-157,36	39,57	0,00	-196,93
20101010100541[0001845]	DISMAFE DIST MAQ E FERR SA	-24.000,00	3.000,00	0,00	-27.000,00
20101010100551[0001859]	LUIZ ANTONIO MIRANDA	-3.105,49	0,00	0,00	-3.105,49
20101010100560[0001868]	ONLINE CERTIFICADORA LTDA EP	-10,00	0,00	0,00	-10,00
20101010100565[0001873]	SAFRA DISTRIBUIDORA DE ALIME	0,00	264,00	264,00	0,00
20101010100679[0001971]	BRADESCO SAUDE S/A	-1.323,52	330,88	0,00	-1.654,40
20102	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
2010201	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
201020101	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
20102010100015[0001027]	BCO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
20103	OBRIGACOES COM PESSOAL	62.845,40	0,00	0,00	62.845,40
2010301	OBRIGACOES COM PESSOAL	62.845,40	0,00	0,00	62.845,40
201030101	OBRIGACOES COM PESSOAL	62.845,40	0,00	0,00	62.845,40
20103010100001[0000270]	SALARIOS A PAGAR	56.497,10	0,00	0,00	56.497,10
20103010100002[0000271]	PROVISAO 13$ SALARIOS	3.222,90	0,00	0,00	3.222,90
20103010100003[0000272]	PROVISAO FERIAS	3.125,40	0,00	0,00	3.125,40
20104	OBRIGACOES SOCIAIS	18.865,10	0,00	0,00	18.865,10
2010401	OBRIGACOES SOCIAIS	18.865,10	0,00	0,00	18.865,10
201040101	OBRIGACOES SOCIAIS	18.865,10	0,00	0,00	18.865,10
20104010100000[0000276]	INSS A RECOLHER	16.397,75	0,00	0,00	16.397,75
20104010100001[0000277]	FGTS A RECOLHER	2.440,33	0,00	0,00	2.440,33
20104010100003[0000279]	IRRF S/ SALARIO	27,02	0,00	0,00	27,02
20105	OBRIGACOES FISCAIS	21.367,13	554,07	39,76	20.852,82
2010501	OBRIGACOES FISCAIS E MUNICIP	243,78	0,00	39,76	283,54
201050101	OBRIGACOES FISCAIS MUNICIPAI	243,78	0,00	39,76	283,54
20105010100001[0000287]	ISS SUBST. TRIBUT. A RECOLHE	243,78	0,00	39,76	283,54
2010503	OBRIGACOES FISCAIS FEDERAIS	21.123,35	554,07	0,00	20.569,28
201050301	OBRIGACOES FISCAIS FEDERAIS	21.123,35	554,07	0,00	20.569,28
20105030100000[0000294]	PIS A RECOLHER	394,68	98,67	0,00	296,01
20105030100001[0000295]	COFINS A RECOLHER	2.277,00	455,40	0,00	1.821,60
20105030100002[0000296]	IRPJ A RECOLHER	13.205,47	0,00	0,00	13.205,47
20105030100003[0000297]	CSLL A RECOLHER	5.246,20	0,00	0,00	5.246,20
20108	MERCADORIA DE TERCEIROS EM P	-1.760.947.656,08	3.896.207,04	3.702.809,42	-1.761.141.053,70
2010801	MERCADORIA DE TERCEIROS EM P	-1.760.947.656,08	3.896.207,04	3.702.809,42	-1.761.141.053,70
201080101	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM	-1.760.947.656,08	3.896.207,04	3.702.809,42	-1.761.141.053,70
20108010100003[0001729]	RECEBIMENTO DE CILINDROS	-1.761.889.612,02	3.830.438,64	2.886.300,00	-1.762.833.750,66
20108010100007[0001750]	RECEBIMENTO DE MERC P/DEPOSI	941.955,94	65.768,40	816.509,42	1.692.696,96
20101010100468[0001765]	INSTITUTO BRAS DO MEIO AMBIE	-257,64	0,00	0,00	-257,64
20101010100700[0001989]	REJANE SILVEIRA RAMOS7	-2.829,02	0,00	0,00	-2.829,02
20101010100753[0002108]	HUGO FEITOSA DOS SANTOS - ME	0,00	3.190,00	137,95	-3.052,05
203	PATRIMONIO LIQUIDO	104.413,68	2.234,16	0,00	102.179,52
20301	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
2030101	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
203010101	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
20301010100000[0000357]	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0003

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
20304	RESERVAS DE LUCROS	99.997,14	0,00	0,00	99.997,14
2030401	RESERVAS DE LUCROS	99.997,14	0,00	0,00	99.997,14
203040101	RESERVAS DE LUCROS	99.997,14	0,00	0,00	99.997,14
20304010100000[0000370]	RESERVA LEGAL	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
20304010100001[0000371]	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	87.997,14	0,00	0,00	87.997,14
20307	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
2030701	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
203070101	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
20307010100000[0000579]	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:595.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0004

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
3	CONTAS DE RESULTADO	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
301	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
30102	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
3010201	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
301020101	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
30102010100001[0000401]	SERVICOS A PRAZO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
302	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUT	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
30201	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
3020101	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
302010101	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
30201010100002[0000411]	PIS S/ RECEITA DE VENDAS / S	-394,68	0,00	0,00	-394,68
30201010100003[0000412]	COFINS S/ RECEITAS DE VENDAS	-1.821,60	0,00	0,00	-1.821,60
306	(+/-) DESPESAS / RECEITAS OP	-95.409,48	2.234,16	0,00	-97.643,64
30601	DESPESAS OPERACIONAIS	-95.409,48	2.234,16	0,00	-97.643,64
3060102	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-10.745,03	1.077,95	0,00	-11.822,98
306010201	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-10.745,03	1.077,95	0,00	-11.822,98
30601020100007[0000458]	SEGUROS	-25,44	0,00	0,00	-25,44
30601020100012[0000463]	SERVICOS DE ASSESSORIA JURID	-3.190,00	137,95	0,00	-3.327,95
30601020100013[0000464]	INFORMATIZACAO	-6.735,00	940,00	0,00	-7.675,00
30601020100021[0000472]	ENERGIA ELETRICA	-794,59	0,00	0,00	-794,59
3060103	DESPESAS COM PESSOAL	-76.501,61	264,00	0,00	-76.765,61
306010301	VERBAS E PROVENTOS	-70.698,53	264,00	0,00	-70.962,53
30601030100000[0000475]	SALARIOS	-60.469,61	0,00	0,00	-60.469,61
30601030100003[0000478]	ASSISTENCIA MEDICA	174,06	0,00	0,00	174,06
30601030100006[0000481]	REFEICOES	374,90	0,00	0,00	374,90
30601030100007[0000482]	13 SALARIO	-2.503,93	0,00	0,00	-2.503,93
30601030100008[0000483]	FERIAS	-6.117,73	0,00	0,00	-6.117,73
30601030100009[0000484]	VALE TRANSPORTE	-161,50	0,00	0,00	-161,50
30601030100017[0001849]	CESTA BASICA	-1.994,72	264,00	0,00	-2.258,72
306010302	ENCARGOS TRABALHISTAS	-5.803,08	0,00	0,00	-5.803,08
30601030200000[0000493]	INSS	-5.483,61	0,00	0,00	-5.483,61
30601030200001[0000494]	FGTS	-319,47	0,00	0,00	-319,47
3060105	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	-5.380,35	892,21	0,00	-6.272,56
306010501	DESPESAS FINANCEIRAS	-5.380,35	892,21	0,00	-6.272,56
30601050100000[0000500]	JUROS	-836,46	294,14	0,00	-1.130,60
30601050100006[0000506]	COBRANCA BANCARIA	-2.261,45	321,89	0,00	-2.583,34
30601050100008[0000508]	DESCONTOS CONCEDIDOS	-2.282,44	276,18	0,00	-2.558,62
3060106	DESPESAS TRIBUTARIAS	-2.782,49	0,00	0,00	-2.782,49
306010601	DESPESAS TRIBUTARIAS	-2.782,49	0,00	0,00	-2.782,49
30601060100001[0000517]	ALVARA DE FUNCIONAMENTO	-669,10	0,00	0,00	-669,10
30601060100004[0000520]	TAXAS LEGAIS	-2.113,39	0,00	0,00	-2.113,39
310	PROVISAO P/ IMPOSTOS	-3.497,46	0,00	0,00	-3.497,46
31001	PROVISAO P/ IMPOSTO DE RENDA	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
3100101	PROVISAO P/ IMPOSTO DE RENDA	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
310010101	PROVISAO P/ IMPOSTO DE RENDA	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
31001010100000[0000563]	IMPOSTO DE RENDA S/ RESULTAD	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
31002	PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOC	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55
3100201	PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOC	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55
310020101	PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOC	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55
31002010100000[0000567]	CONTRIBUICAO SOCIAL S/ RESUL	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

CONTA	SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO

Resumo do Balancete

ATIVO	-1.760.999.232,59
PASSIVO	-1.760.999.232,59
CONTAS DE RESULTADO	-57.817,62
Diferença	**3.522.056.282,80 D**
Resultado do Período	57.817,62 D

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: /00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

TOTAL COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES S.A.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TOTAL COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

		2018				
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
ATIVO	**600.414,01**	**594.647,82**	**593.270,21**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**19.059,59**	**13.293,40**	**17.415,79**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**14.479,64**	**8.713,45**	**12.835,84**	**-**	**-**	**-**
Bancos Conta Movimento	-	(5.731,39)	(1.577,76)	-	-	-
Aplicação c/ Liquidez Imediata	14.479,64	14.444,84	14.413,60	-	-	-
VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	**4.579,95**	**4.579,95**	**4.579,95**	**-**	**-**	**-**
Valores a Receber.	759,50	759,50	759,50	-	-	-
Valores a Compensar	3.820,45	3.820,45	3.820,45	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**581.354,42**	**581.354,42**	**575.854,42**	**-**	**-**	**-**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**5.456,88**	**5.456,88**	**(43,12)**	**-**	**-**	**-**
Operações entre empresas do grupo.	5.000,00	5.000,00	(500,00)	-	-	-
Titulos a Receber	456,88	456,88	456,88	-	-	-
INVESTIMENTOS	**575.897,54**	**570.944,54**	**570.944,54**	**-**	**-**	**-**
Participações Societárias	4.953,00	-	-	-	-	-
Participação Societárias EQUIMAF S/A	34.508,20	34.508,20	34.508,20	-	-	-
Participação Societárias DISMAFE S/A	233.279,36	233.279,36	233.279,36	-	-	-
Participação Societárias LUMIRAL S/A	36.409,22	36.409,22	36.409,22	-	-	-
Participação Societárias - Lumen Ltda	68.126,76	68.126,76	68.126,76	-	-	-
Participação Societárias - VETTER MODAS LTDA	198.621,00	198.621,00	198.621,00	-	-	-
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS.	**-**	**4.953,00**	**4.953,00**	**-**	**-**	**-**
Banco Autocred	-	4.953,00	4.953,00	-	-	-

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TOTAL COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**600.414,01**	**594.647,82**	**593.270,21**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	**41.356,36**	**36.851,65**	**29.215,60**	**-**	**-**	**-**
VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	**7.636,05**	**7.636,05**	**-**	**-**	**-**	**-**
Obrigações Fiscais	7.636,05	7.636,05	-	-	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.	**4.504,71**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos e Financiamentos	4.504,71	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	**29.215,60**	**29.215,60**	**29.215,60**	**-**	**-**	**-**
Obrigações Sociais	29.215,60	29.215,60	29.215,60	-	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**125.782,35**	**125.782,35**	**133.418,40**	**-**	**-**	**-**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS..	**125.782,35**	**125.782,35**	**133.418,40**	**-**	**-**	**-**
Parcelamentos Fiscais	125.782,35	125.782,35	133.418,40	-	-	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**433.275,30**	**432.013,82**	**430.636,21**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-	-
RESERVAS DE LUCRO	**681.393,48**	**681.393,48**	**681.393,48**	**-**	**-**	**-**
Reservas de Lucros a Realizar	681.393,48	681.393,48	681.393,48	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**(253.118,18)**	**(254.379,66)**	**(255.757,27)**	**-**	**-**	**-**
Ajustes de Exercicios Anteriores	5.101,29	5.101,29	5.101,29	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(248.176,94)	(248.176,94)	(248.176,94)	-	-	-
Lucro Liquido do Exercício	(10.042,53)	(11.304,01)	(12.681,62)	-	-	-

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida,* ***das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa****,* ***durante o exercício social****,* ***com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período*** *[...]*[15]

Em complementação:

> *"****A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.*** *O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[16]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

Apresentadas essas considerações introdutórias e já passando às impressões obtidas pelo exame das informações contábeis do exercício de Setembro/2018 disponibilizadas pela Recuperanda, apresenta-se o seguinte Quadro:

---

[15] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[16] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TOTAL COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	0	0	0	0	0	0	0	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(=) RECEITA LÍQUIDA	0	0	0	0	0	0	0	
(-) CUSTOS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(=) LUCRO BRUTO	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) DESPESAS FIXAS	-5.580	-577	-579	0	0	0	-6.737	0,00%
Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Administrativas	-5.088	-568	-568	0	0	0	-6.224	0,00%
Despesas com Pessoal	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Tributarias	-492	-9	-11	0	0	0	-513	0,00%
Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	-5.580	-577	-579	0	0	0	-6.737	0,00%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
EBITDA	-5.580	-577	-579	0	0	0	-6.737	0,00%
MARGEM EBITDA (%)	-	-	-	-	-	-	0%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-4.462	-684	-798	0	0	0	-5.945	0,00%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	-10.043	-1.261	-1.378	0	0	0	-12.682	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	-	-	-	-	-	-	0%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	-	-	-	-	-	-	-	0,00%

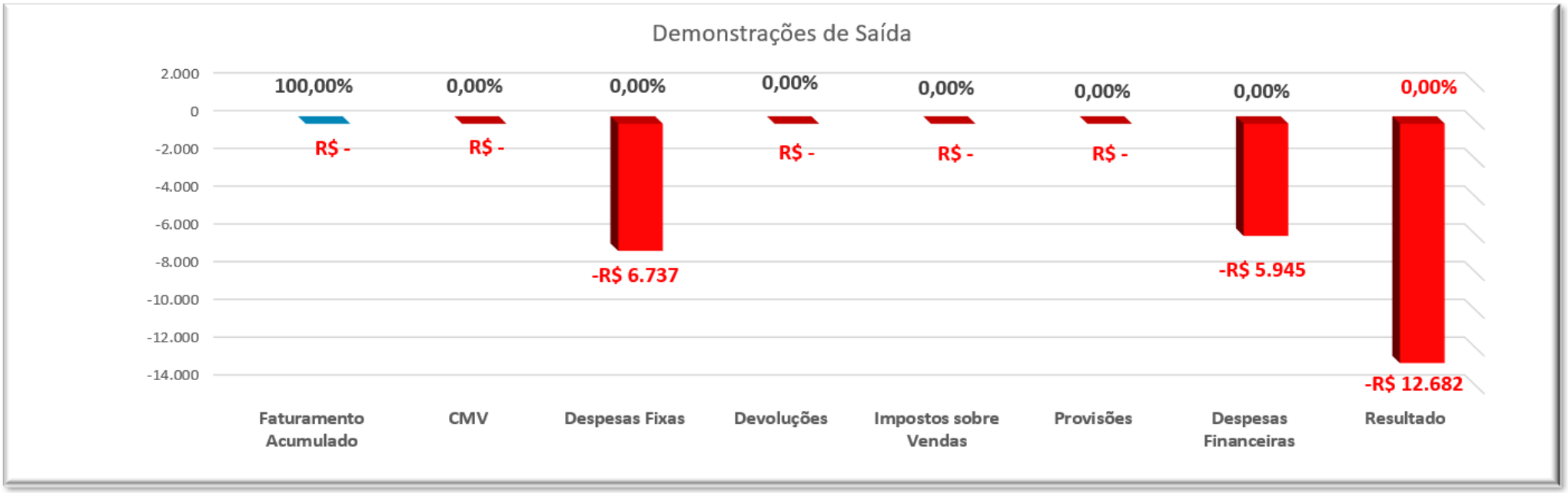
A Recuperanda, segundo a análise do resultado operacional e posição patrimonial apresentada, demonstra em seu histórico dos anos de 2014 até **setembro de 2018** um depauperamento em seu patrimônio líquido ocasionado pelo acumulo de resultados operacionais com margens negativas.

Nada obstante, ainda remanesce a necessidade de incrementar o faturamento, bem como redução de custos e despesas administrativas para fazer frente ao cumprimento das obrigações assumidas e a manutenção das suas atividades operacionais e a sua continuidade, objetivo principal do plano de recuperação judicial.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

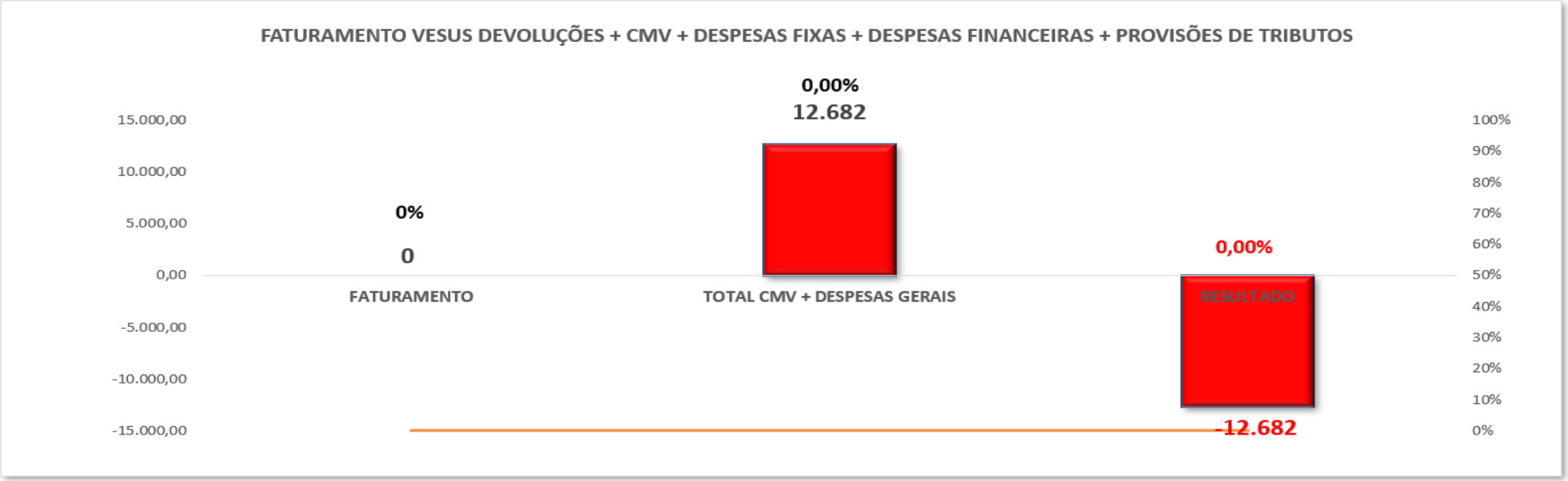
QUADROS ANALÍTICOS

Demonstrações de Saída



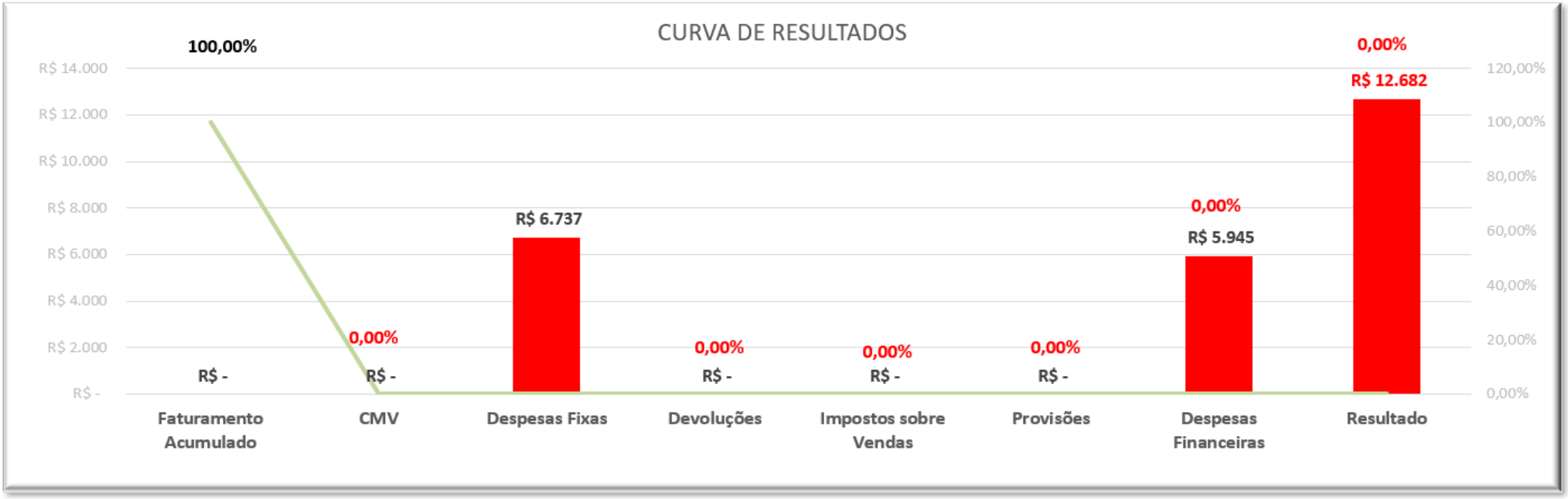
Verifica-se no gráfico que não houve faturamento, apenas despesas fixas e financeiras para o período analisado.

Faturamento x Deduções



O gráfico torna evidente o resultado do período analisado. Deduzindo do montante faturado (receitas) **R$ 0,00 (zero)** – o valor total das despesas (devoluções + CMV + despesas financeiras + provisões de tributos) – **R$ 12.682 (doze mil seiscentos e oitenta e dois reais)**, apura-se um **prejuízo de - R$ 12.682 (doze mil, seiscentos e oitenta e dois reais),** relativo a despesas acumuladas de **janeiro a setembro**.

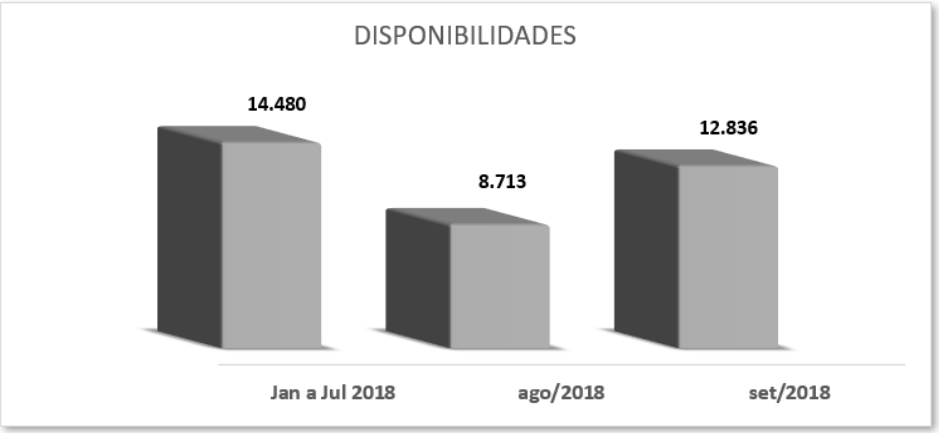
Curva de Resultados

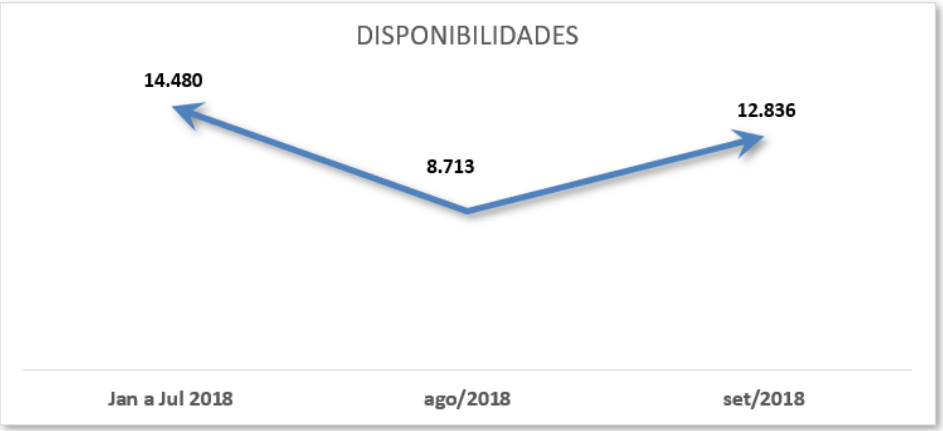


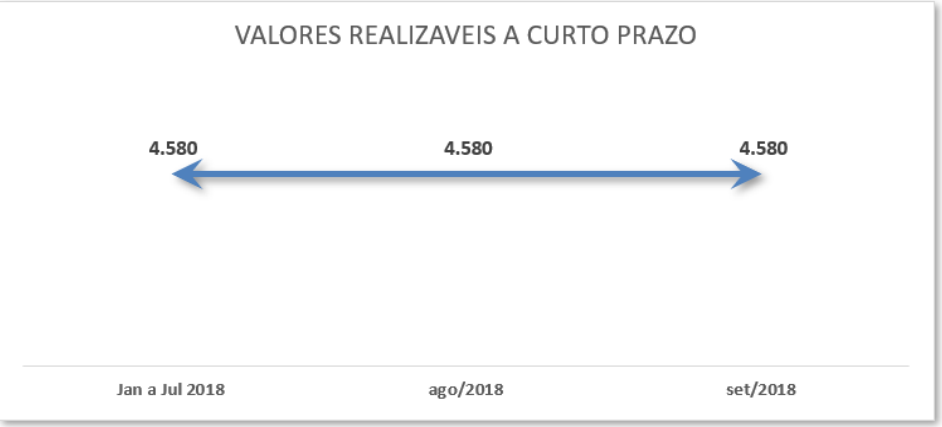
O presente quadro apenas consiste em uma outra forma de representação dos dados.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO ATIVO

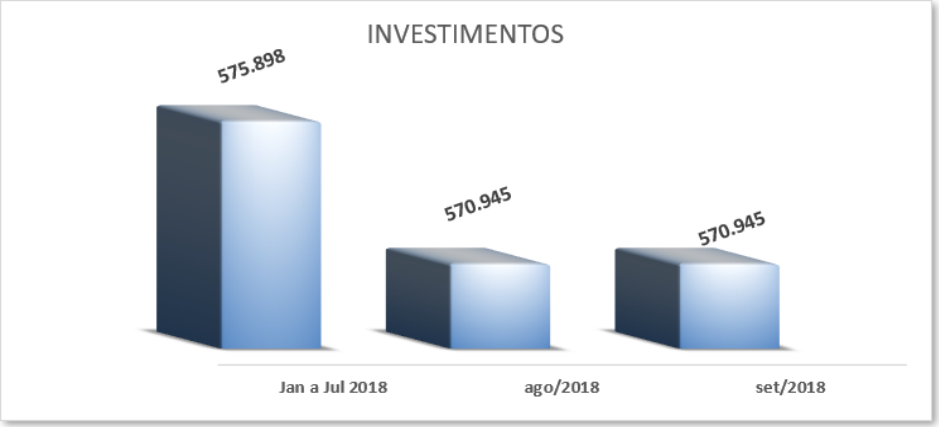


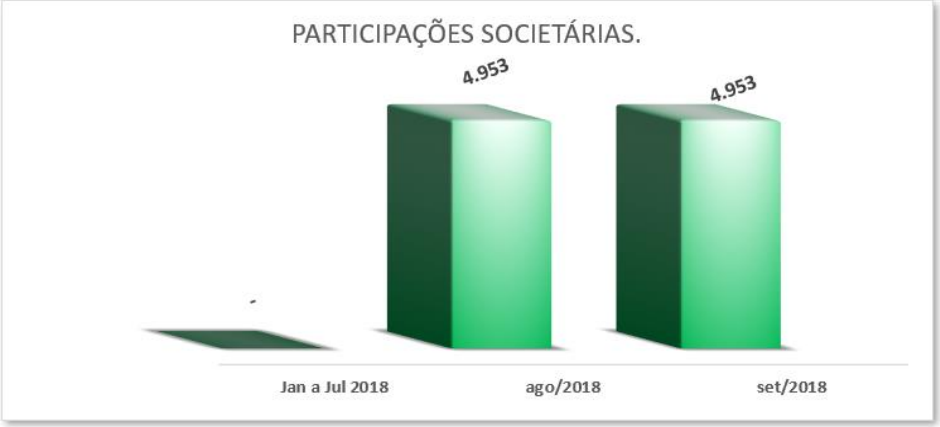


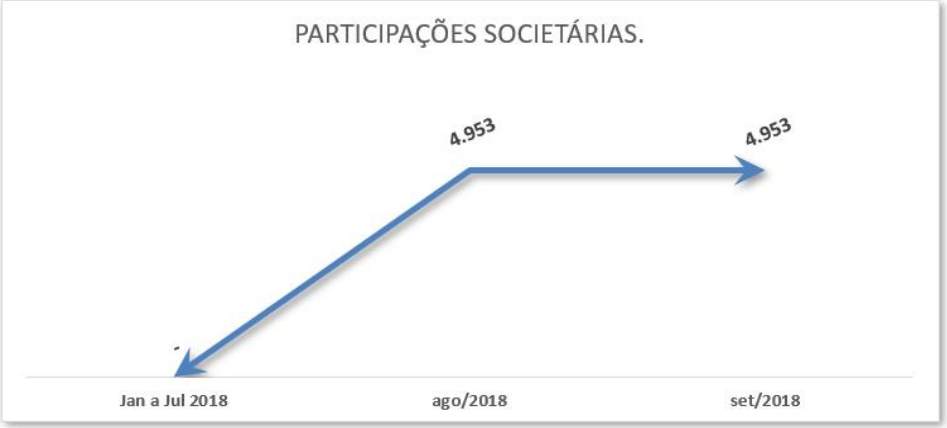


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

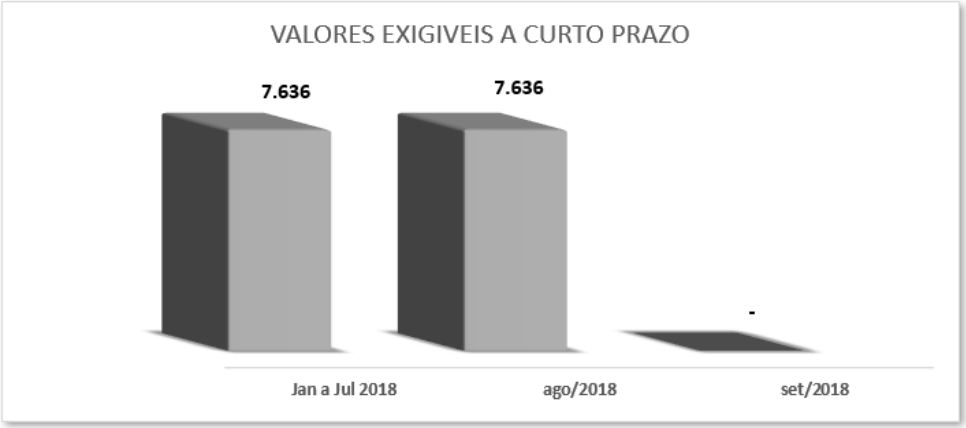


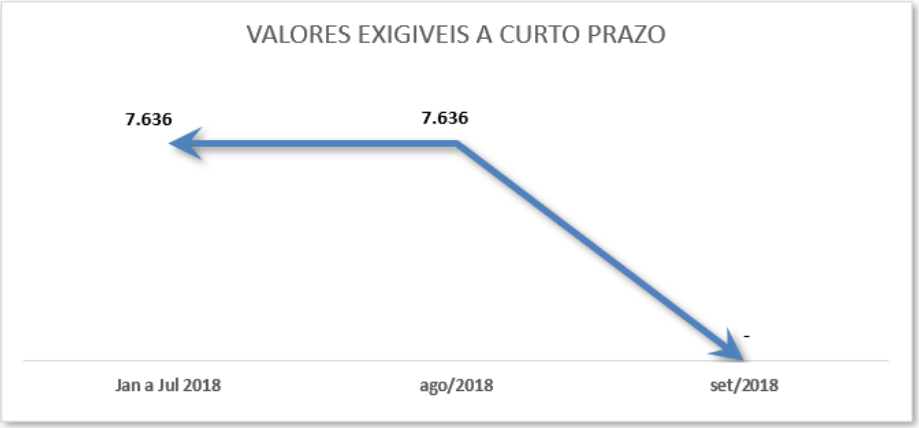


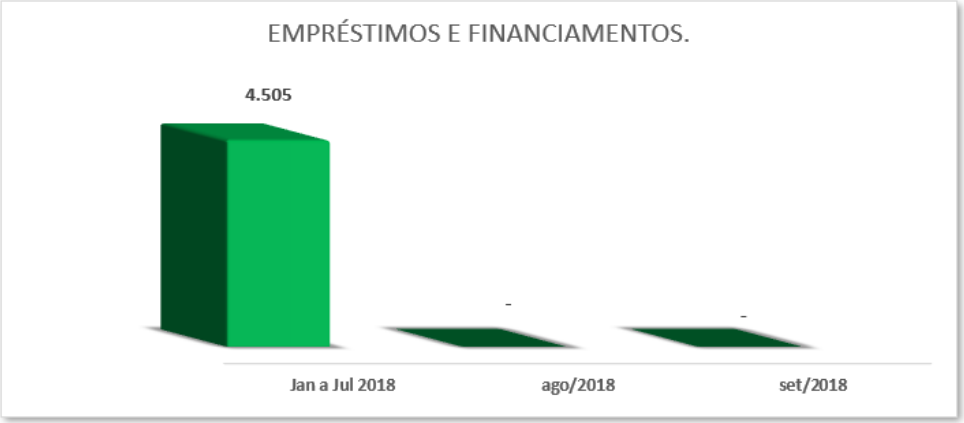


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO PASSIVO

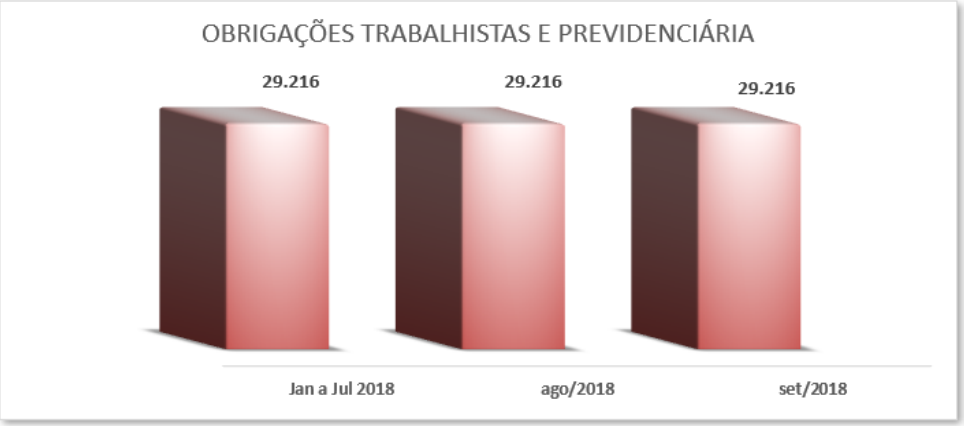


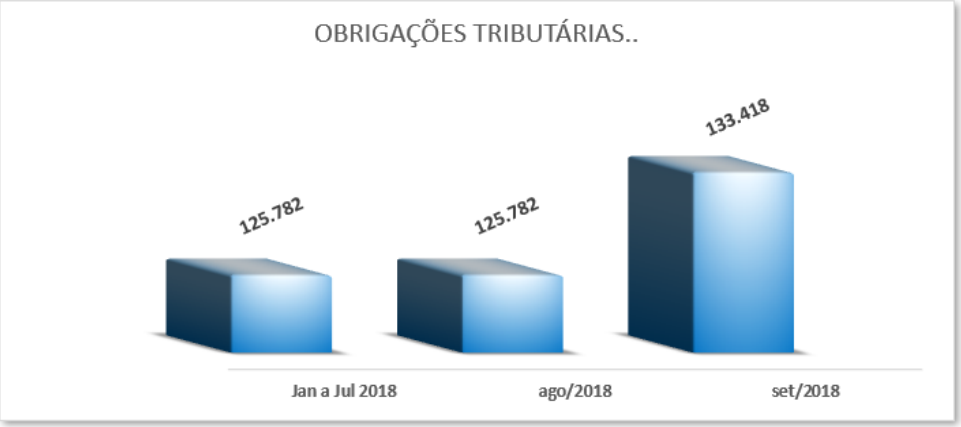


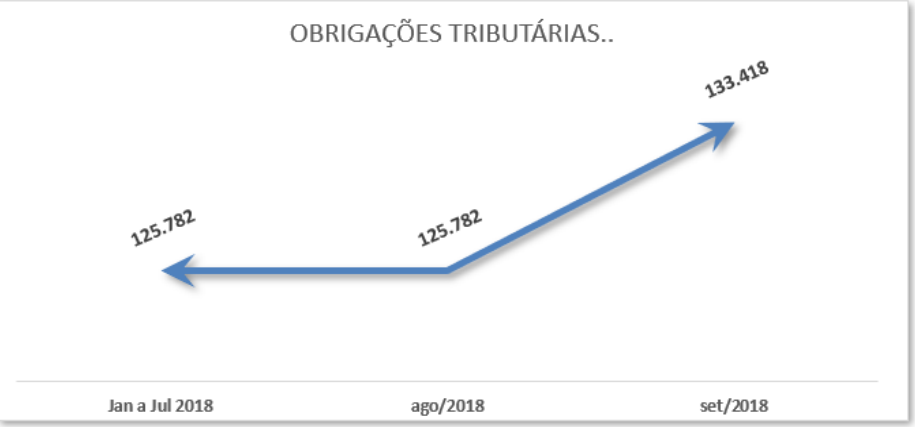


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

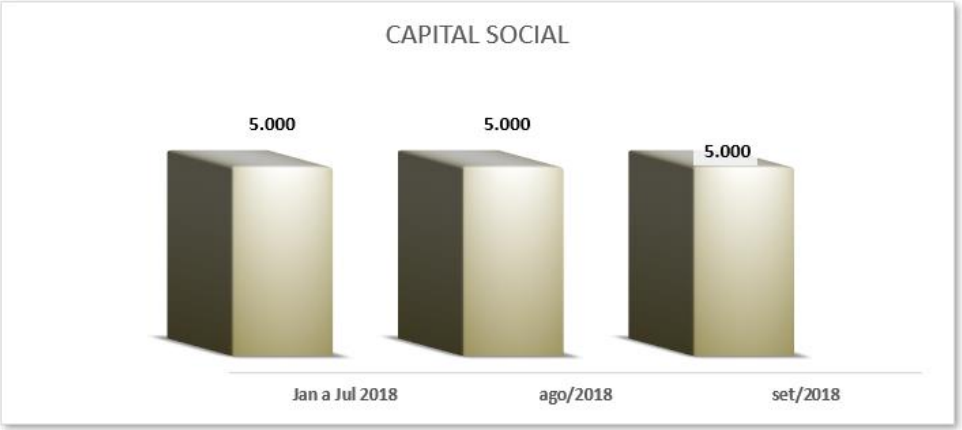


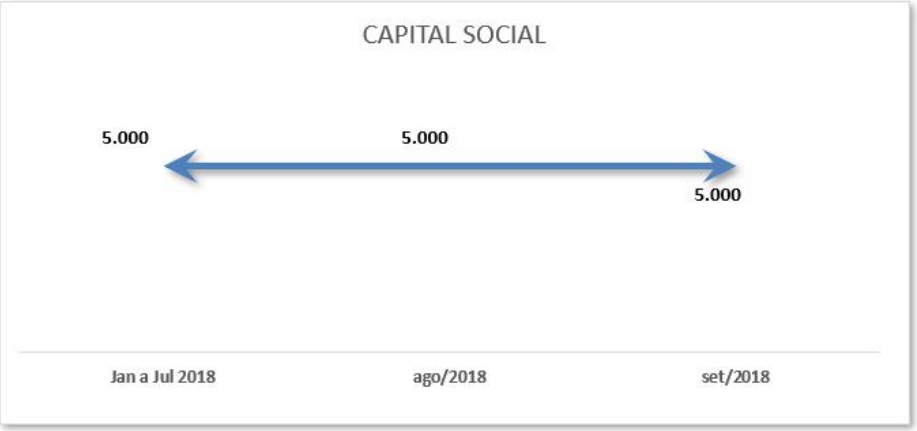


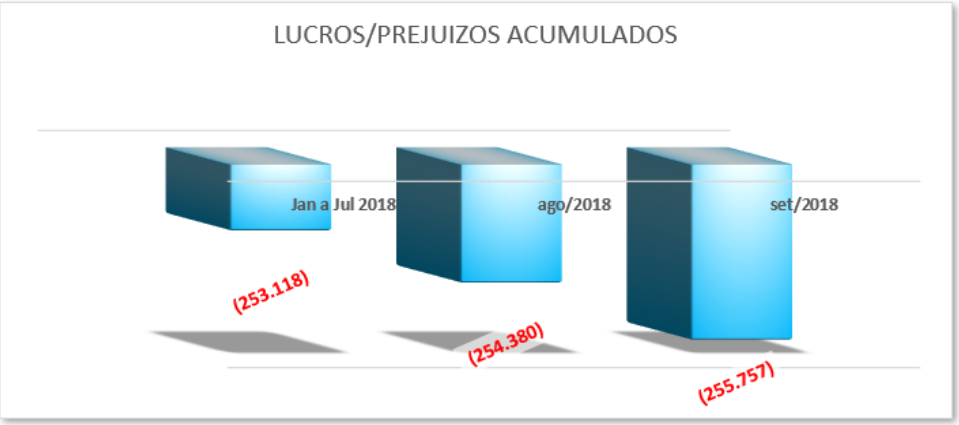


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL







RESERVAS DE LUCRO
681.393
681.393
681.393
Jan a Jul 2018
ago/2018
set/2018

RESERVAS DE LUCRO
681.393
681.393
681.393
Jan a Jul 2018
ago/2018
set/2018

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

TOTAL COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

	2018						
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**	**Acumulado**
(+) RECEITA BRUTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	0	0	0	0	0	0	0
(=) Receita líquida	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Custos dos produtos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro bruto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**-5.580**	**-577**	**-579**	**0**	**0**	**0**	**-6.737**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Administrativas	-5.088	-568	-568	0	0	0	-6.224
(-) Despesas com Pessoal	0	0	0	0	0	0	0
(-) Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Tributarias	-492	-9	-11	0	0	0	-513
(-) Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0
(=) Resultado operacional	**-5.580**	**-577**	**-579**	**0**	**0**	**0**	**-6.737**
Resultado financeiro líquido	-4.462	-684	-798	0	0	0	-5.945
(-) Provisão para impostos e contribuições	0	0	0	0	0	0	0
Lucro (prejuízo) líquido do período	**-10.043**	**-1.261**	**-1.378**	**0**	**0**	**0**	**-12.682**

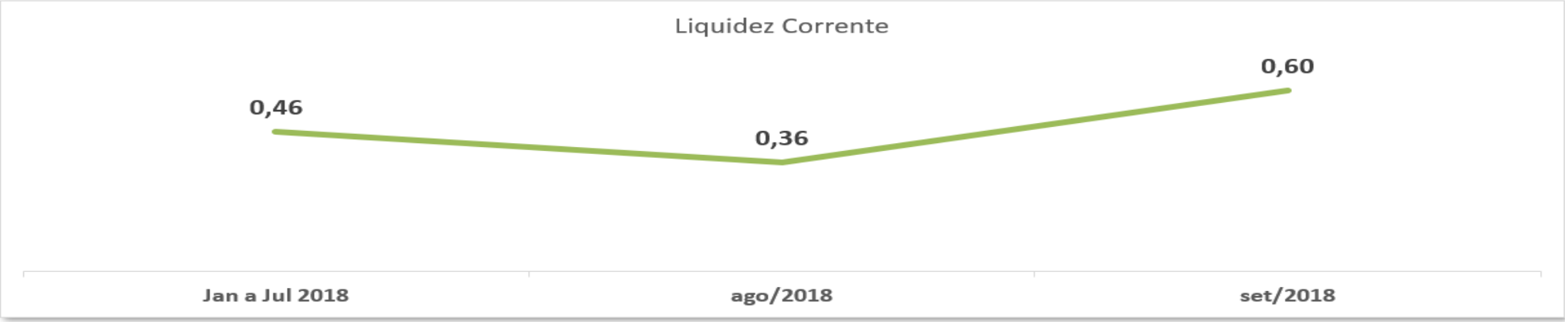
Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

DOS INDICADORES DE LIQUIDEZ

a) **Liquidez corrente:** O índice de liquidez reflete o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada R$ 1 de dívida de curto prazo. Quanto maior, melhor.

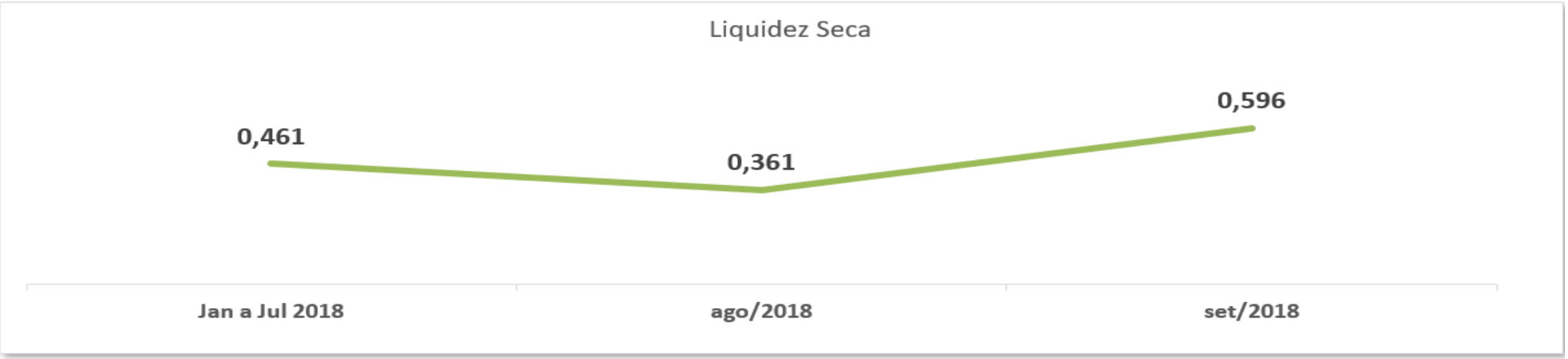
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	19.060	13.293	17.416
	Passivo Circulante	41.356	36.852	29.216
	Resultado	**0,46**	**0,36**	**0,60**



Interpretação do Índice	A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar etc.). Maior que 1: demonstra que há capital disponível para uma possível liquidação das obrigações. Igual a 1: os direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes. Menor que 1: a empresa não teria capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

b) **Liquidez Seca**: Este indicador define o quanto a empresa possui de ativo líquido (ativo circulante - estoques) para cada R$ 1 de dívida de passivo circulante de curto prazo. Quanto maior, melhor.

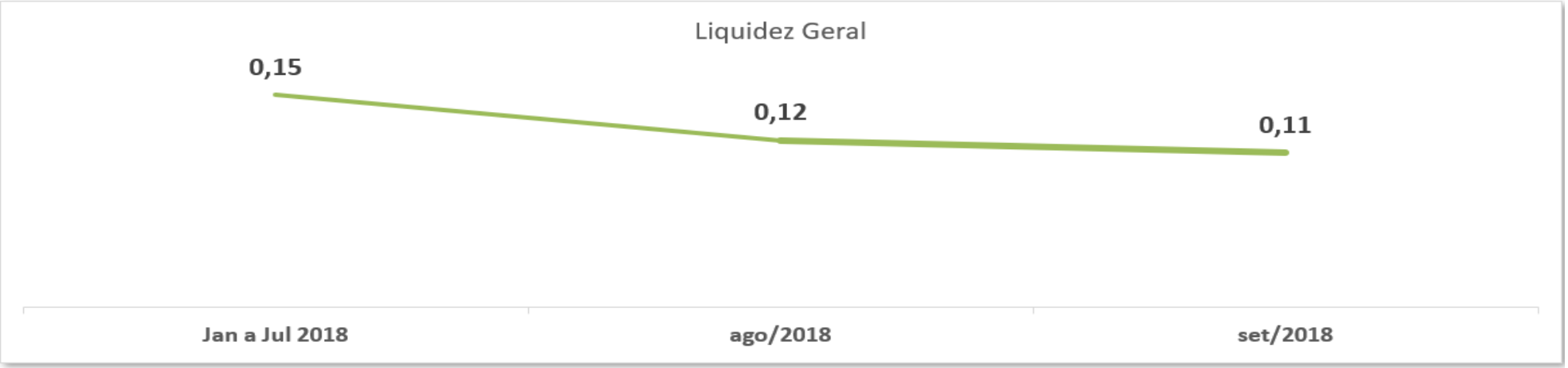
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Seca	Ativo Circulante	19.060	13.293	17.416
	Estoques	0	0	0
	Ativo Circulante - Estoques	19.060	13.293	17.416
	Passivo Circulante	41.356	36.852	29.216
	Resultado	**0,461**	**0,361**	**0,596**



Interpretação do Índice	Esse índice é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez da empresa. Indica o quanto poderá dispor de recursos circulantes, sem vender seus estoques, para fazer frente a suas obrigações de curto prazo.

c) **Liquidez Geral**: Reflete o quanto a empresa possui de capital de terceiros financiando o seu ativo. Quanto menor, melhor.

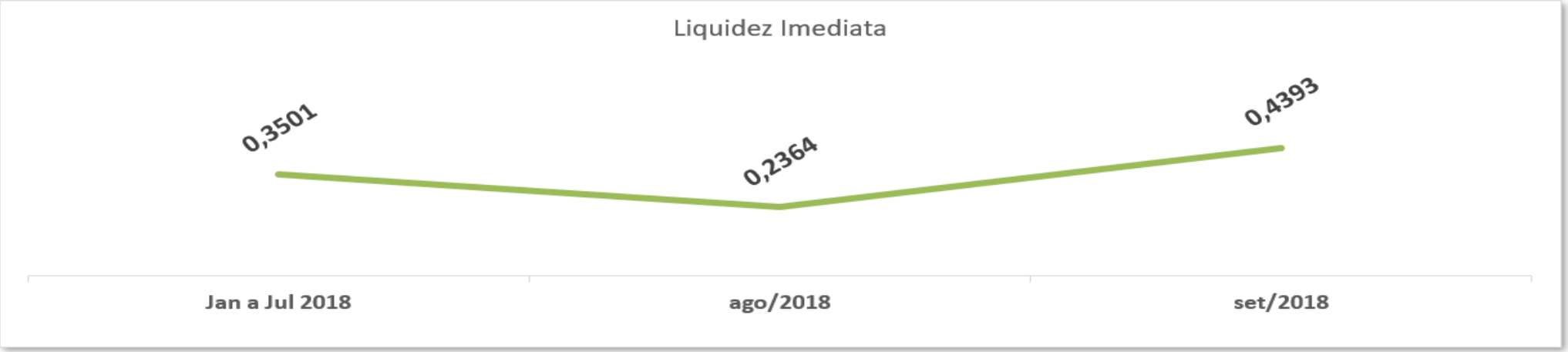
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Geral	Ativo Circulante	19.060	13.293	17.416
	Ativo Realizável a Longo Prazo	5.457	5.457	-43
	Passivo Circulante	41.356	36.852	29.216
	Passivo Não Circulante	125.782	125.782	133.418
	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	24.516	18.750	17.373
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	167.139	162.634	162.634
	Resultado	**0,15**	**0,12**	**0,11**



Interpretação do Índice	A liquidez geral - LG é uma medida da capacidade de pagamento de todo o passivo exigível da empresa. O índice indica o quanto a empresa poderá dispor de recursos circulantes e de longo prazo para honrar todos os seus compromissos.

d) **Liquidez imediata:** Indica o quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada R$ 1 de dívida de curto prazo, evidenciando a sua capacidade de pagamento em curtíssimo prazo. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Imediata	Disponibilidades	14.480	8.713	12.836
	Passivo Circulante	41.356	36.852	29.216
	Resultado	**0,3501**	**0,2364**	**0,4393**

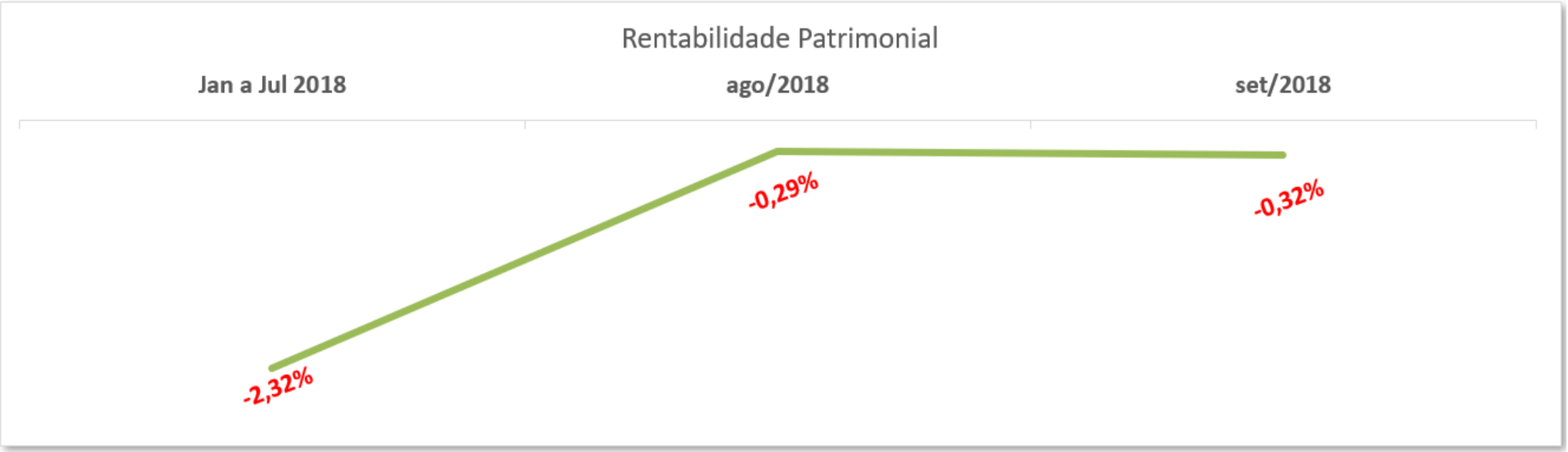


Interpretação do Índice	Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos ao longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois não é considerado normal a empresa manter um saldo de caixa ou bancos em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.

DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

a) **Rentabilidade patrimonial:** Indica o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (um real) investido (capital próprio). Quanto maior, melhor.

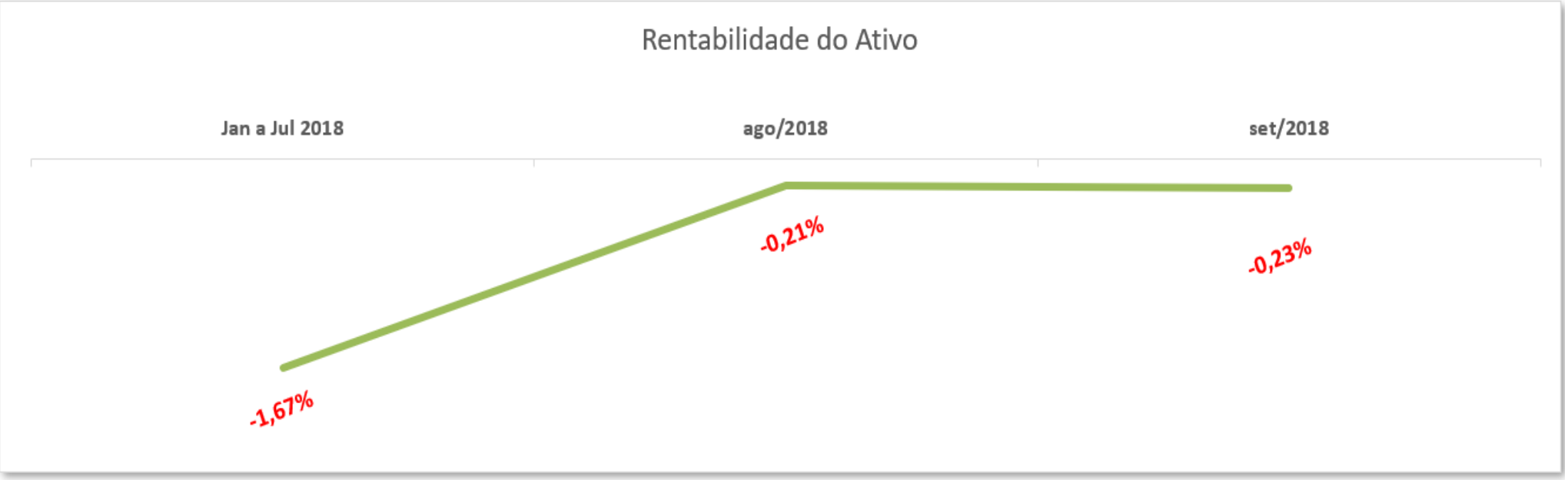
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade Patrimonial	Resultado Líquido do Exercício	-10.043	-1.261	-1.378
	Patrimônio Líquido	433.275	432.014	430.636
	Resultado	**-2,32%**	**-0,29%**	**-0,32%**



Interpretação do Índice	A rentabilidade do patrimônio líquido - RPL, também conhecido como retorno sobre o capital próprio, mede a remuneração dos capitais próprios investidos na empresa, ou seja, quanto foi acrescentado em determinado período ao patrimônio dos acionistas.

b) Rentabilidade do Ativo: Aponta o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (total de ativos). Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade do Ativo	Resultado Líquido do Exercício	-10.043	-1.261	-1.378
	Ativo Total	600.414	594.648	593.270
	Resultado	**-1,67%**	**-0,21%**	**-0,23%**



Interpretação do Índice	Também conhecida como taxa de retorno dos investimentos ou poder de ganho da empresa, esse índice reflete o quanto a empresa está obtendo de resultado em relação aos seus investimentos totais.

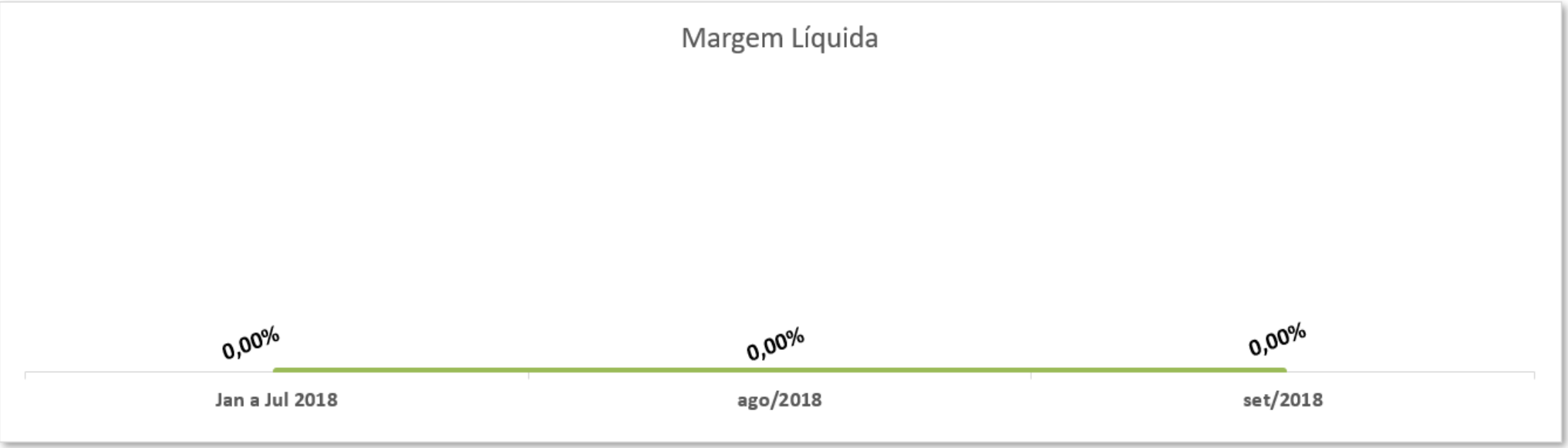
c) **Giro do ativo:** Este indicador consiste na apuração do total das vendas produzidas com o ativo da empresa, sinalizando o número de giros do ativo no período. Permite, portanto, aferir o grau de eficiência da Devedora no tocante ao uso de seus ativos.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Giro do Ativo	Receita Líquida de Vendas	0	0	0
	Ativo Total	600.414	594.648	593.270
	Resultado	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**

Interpretação do Índice	Esse indicador demonstra o volume de vendas em relação ao investimento total. Ou seja, quanto o ativo contribui para o faturamento da empresa

d) **Margem líquida:** Evidencia o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 vendido. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Margem Líquida	Resultado Líquido do Exercício	-10.043	-1.261	-1.378
	Receita Líquida de Vendas	0	0	0
	Resultado	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**

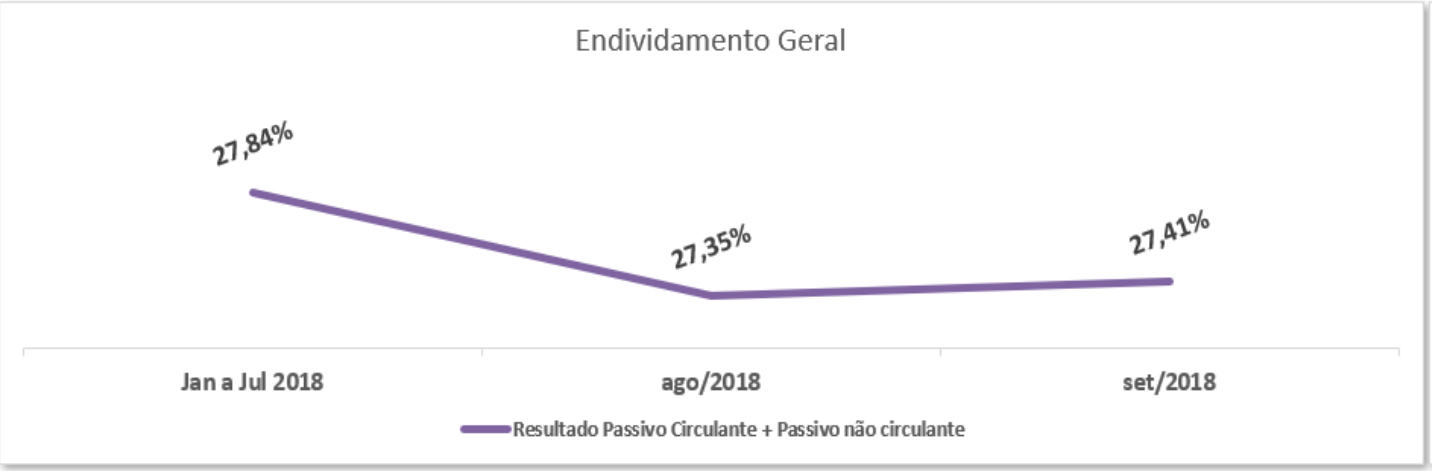


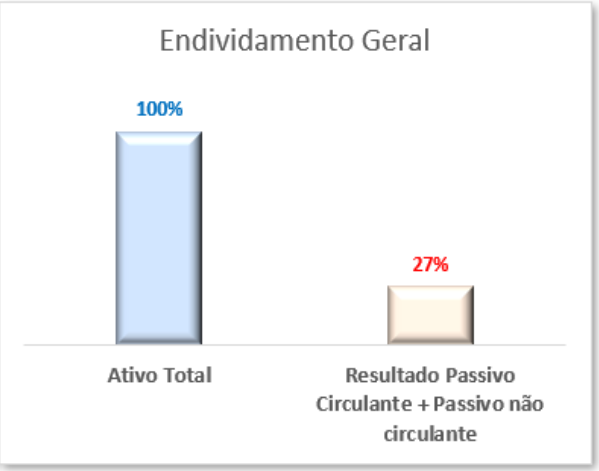
Interpretação do Índice	Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.

DOS INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

a) **Endividamento Geral:** Representa o percentual dos recursos totais provenientes de credores. Quanto menor for o indicador, maior será a segurança da empresa em caso de liquidação.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Endividamento Geral	Passivo Circulante	41.356	36.852	29.216
	Passivo Não Circulante	125.782	125.782	133.418
	Ativo Total	600.414	594.648	593.270
	Resultado Passivo Circulante + Passivo não circulante	**27,84%**	**27,35%**	**27,41%**
	Ativo Total	**100%**	**100%**	**100%**

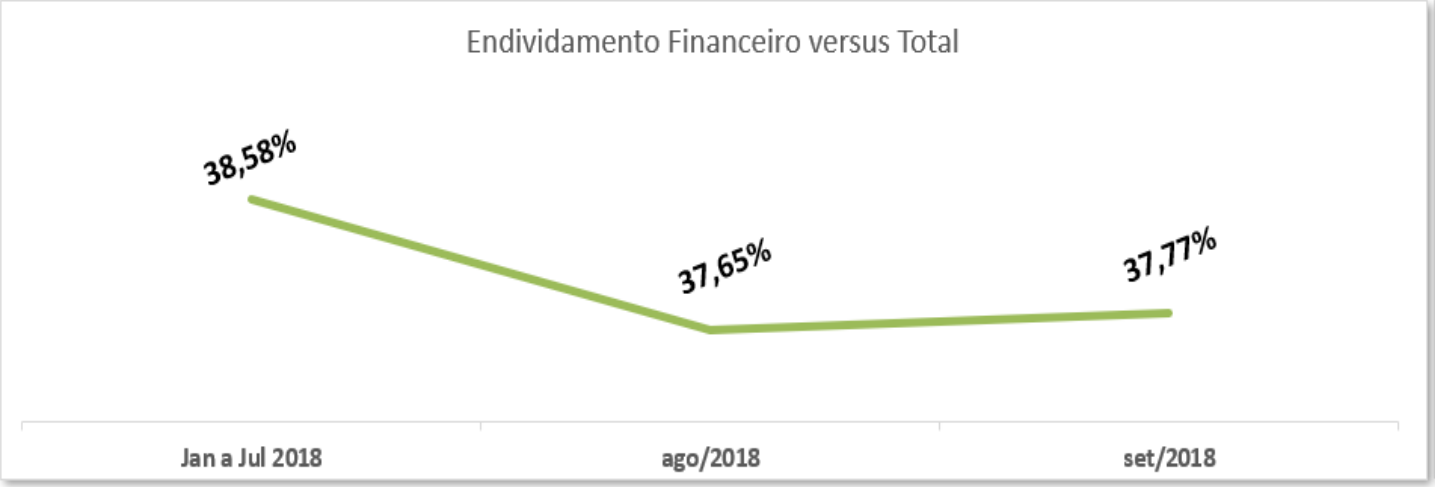


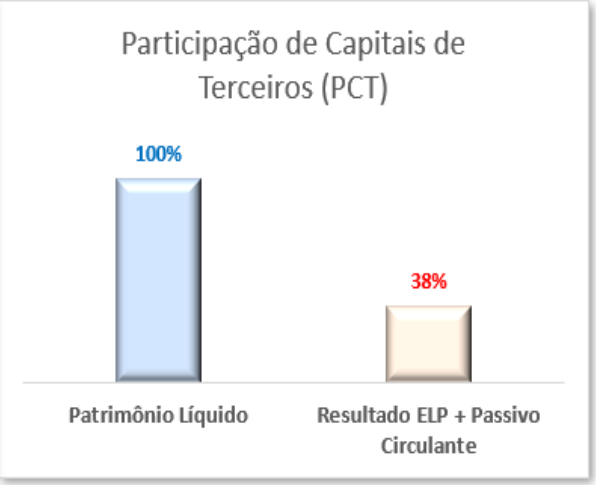


Interpretação do Índice	Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.

b) Participação de Capitais de Terceiros: O índice apura o nível da necessidade da empresa no tocante ao aporte de recursos externos (terceiros). É o resultado de uma relação de proporcionalidade estabelecida entre o capital de terceiros e o capital próprio investido.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	Passivo Circulante	41.356	36.852	29.216
	ELP = Exigível a Longo Prazo	125.782	125.782	133.418
	ELP + Passivo Circulante	167.139	162.634	162.634
	Patrimônio Líquido	433.275	432.014	430.636
	Resultado ELP + Passivo Circulante	**38,58%**	**37,65%**	**37,77%**
	Patrimônio Líquido	**100%**	**100%**	**100%**





Interpretação do Índice	Este índice indica o percentual de Capital de Terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

BALANCETES CONTÁBEIS

TOTAL S/A

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0001

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
1	ATIVO	-1.760.790.516,78	4.401.592,77	4.610.308,58	-1.760.999.232,59
101	ATIVO CIRCULANTE	-1.760.974.057,59	4.226.417,77	4.405.066,78	-1.761.152.706,60
10101	DISPONIBILIDADES	34.784,80	523.608,35	494.135,22	64.257,93
1010101	CAIXA	12,24	0,00	0,00	12,24
101010101	CAIXA	12,24	0,00	0,00	12,24
10101010100001[0000006]	CAIXA	12,24	0,00	0,00	12,24
1010102	BANCO C/ MOVIMENTO	0,00	356.912,68	356.912,68	0,00
101010201	BANCO C/ MOVIMENTO	0,00	356.912,68	356.912,68	0,00
10101020100012[0001760]	BANCO SANTANDER-AG 4604-C/C	0,00	356.912,68	356.912,68	0,00
1010104	APLICACOES C/ LIQUIDEZ IMEDI	34.772,56	166.695,67	137.222,54	64.245,69
101010401	APLICACOES C/ LIQUIDEZ IMEDI	34.772,56	166.695,67	137.222,54	64.245,69
10101040100008[0001854]	APLICACAO-BANCO SANTANDER	34.772,56	166.695,67	137.222,54	64.245,69
10102	DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO	-61.186,31	0,00	14.724,52	-75.910,83
1010201	DIREITOS A RECEBER	-57.076,48	0,00	14.724,52	-71.801,00
101020101	DIREITOS A RECEBER	-57.076,48	0,00	14.724,52	-71.801,00
10102010100612[0001728]	WHITE MARTINS GASES INDS DO	-57.076,48	0,00	14.724,52	-71.801,00
1010205	ADIANTAMENTOS E EMPRESTIMOS	-4.109,83	0,00	0,00	-4.109,83
101020502	ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-4.109,83	0,00	0,00	-4.109,83
10102050200002[0000097]	ADIANTAMENTOS DE FERIAS	-1.272,99	0,00	0,00	-1.272,99
10102050200003[0000098]	RESCISOES CONTRATUAIS	-2.836,84	0,00	0,00	-2.836,84
10103	ESTOQUE	-1.760.947.656,08	3.702.809,42	3.896.207,04	-1.761.141.053,70
1010304	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM	-1.760.947.656,08	3.702.809,42	3.896.207,04	-1.761.141.053,70
101030401	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM	-1.760.947.656,08	3.702.809,42	3.896.207,04	-1.761.141.053,70
10103040100004[0001715]	RECEBIMENTO DE CILINDROS (AT	-1.761.889.612,02	2.886.300,00	3.830.438,64	-1.762.833.750,66
10103040100007[0001749]	RECEBIMENTO DE MERC P/DEPOSI	941.955,94	816.509,42	65.768,40	1.692.696,96
102	ATIVO NAO CIRCULANTE	183.540,81	175.175,00	205.241,80	153.474,01
10201	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRA	176.404,01	175.175,00	205.241,80	146.337,21
1020102	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	147.936,72	175.175,00	205.241,80	117.869,92
102010201	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	147.936,72	175.175,00	205.241,80	117.869,92
10201020100000[0000159]	EQUIIMAF S/A EQUIP. MAQ. E F	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00
10201020100001[0000160]	DISMAFE DISTR. DE MAQ. E FER	206.803,69	39.850,00	0,00	246.653,69
10201020100002[0000161]	LUMIRAL COM. IMP. E EXP. S/A	-100.600,25	56.325,00	92.000,00	-136.275,25
10201020100003[0000162]	LUMEN CONS. CONSTR. E COMERC	26.533,28	79.000,00	113.241,80	-7.708,52
1020103	OPERACOES C/ ACIONISTAS	28.467,29	0,00	0,00	28.467,29
102010301	OPERACOES C/ ACIONISTAS	28.467,29	0,00	0,00	28.467,29
10201030100000[0000171]	DIREITO P/ COM ACIONISTAS	28.467,29	0,00	0,00	28.467,29
10202	INVESTIMENTOS	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80
1020202	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80
102020201	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80
10202020100001[0000180]	BANCO AUTOCRED	7.136,80	0,00	0,00	7.136,80

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00600607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0002

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
2	PASSIVO	-1.760.790.516,78	3.913.755,15	3.705.039,34	-1.760.999.232,59
201	PASSIVO CIRCULANTE	-1.760.894.930,46	3.911.520,99	3.705.039,34	-1.761.101.412,11
20101	OBRIGACOES C/ TERCEIROS A CU	-68.537,47	14.759,88	2.190,16	-81.107,19
2010101	OBRIGACOES C/ TERCEIROS A CU	-68.537,47	14.759,88	2.190,16	-81.107,19
201010101	OBRIGACOES C/ FORNECEDOR/TRA	-68.537,47	14.759,88	2.190,16	-81.107,19
20101010100488[0001789]	MINISTERIO DA FAZENDA	-5.455,58	554,07	554,07	-5.455,58
20101010100508[0001811]	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-2.763,79	285,97	0,00	-3.049,76
20101010100509[0001812]	MTU-ASSOCIACAO MATOGROSSENSE	-893,20	200,20	0,00	-1.093,40
20101010100512[0001815]	TECNOVIA ARMAZENS GERAIS	-20.913,42	3.012,46	0,00	-23.925,88
20101010100515[0001818]	INSS INSTITUTO NACIONAL DE S	-4.030,36	2.936,23	294,14	-6.672,45
20101010100517[0001820]	LIBERTY SEGUROS S/A	-25,44	6,50	0,00	-31,94
20101010100529[0001833]	COMERCIAL INTELECTO LTDA ME	-939,62	940,00	940,00	-939,62
20101010100531[0001835]	ESTADO DE MATO GROSSO	-1.833,03	0,00	0,00	-1.833,03
20101010100534[0001838]	PREFEITURA MUNICIPAR DE CUIA	-157,36	39,57	0,00	-196,93
20101010100541[0001845]	DISMAFE DIST MAQ E FERR SA	-24.000,00	3.000,00	0,00	-27.000,00
20101010100551[0001859]	LUIZ ANTONIO MIRANDA	-3.105,49	0,00	0,00	-3.105,49
20101010100560[0001868]	ONLINE CERTIFICADORA LTDA EP	-10,00	0,00	0,00	-10,00
20101010100565[0001873]	SAFRA DISTRIBUIDORA DE ALIME	0,00	264,00	264,00	0,00
20101010100679[0001971]	BRADESCO SAUDE S/A	-1.323,52	330,88	0,00	-1.654,40
20102	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
2010201	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
201020101	EMPRESTIMOS A PAGAR A CURTO	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
20102010100015[0001027]	BCO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	18.185,46	0,00	0,00	18.185,46
20103	OBRIGACOES COM PESSOAL	62.845,40	0,00	0,00	62.845,40
2010301	OBRIGACOES COM PESSOAL	62.845,40	0,00	0,00	62.845,40
201030101	OBRIGACOES COM PESSOAL	62.845,40	0,00	0,00	62.845,40
20103010100001[0000270]	SALARIOS A PAGAR	56.497,10	0,00	0,00	56.497,10
20103010100002[0000271]	PROVISAO 13$ SALARIOS	3.222,90	0,00	0,00	3.222,90
20103010100003[0000272]	PROVISAO FERIAS	3.125,40	0,00	0,00	3.125,40
20104	OBRIGACOES SOCIAIS	18.865,10	0,00	0,00	18.865,10
2010401	OBRIGACOES SOCIAIS	18.865,10	0,00	0,00	18.865,10
201040101	OBRIGACOES SOCIAIS	18.865,10	0,00	0,00	18.865,10
20104010100000[0000276]	INSS A RECOLHER	16.397,75	0,00	0,00	16.397,75
20104010100001[0000277]	FGTS A RECOLHER	2.440,33	0,00	0,00	2.440,33
20104010100003[0000279]	IRRF S/ SALARIO	27,02	0,00	0,00	27,02
20105	OBRIGACOES FISCAIS	21.367,13	554,07	39,76	20.852,82
2010501	OBRIGACOES FISCAIS E MUNICIP	243,78	0,00	39,76	283,54
201050101	OBRIGACOES FISCAIS MUNICIPAI	243,78	0,00	39,76	283,54
20105010100001[0000287]	ISS SUBST. TRIBUT. A RECOLHE	243,78	0,00	39,76	283,54
2010503	OBRIGACOES FISCAIS FEDERAIS	21.123,35	554,07	0,00	20.569,28
201050301	OBRIGACOES FISCAIS FEDERAIS	21.123,35	554,07	0,00	20.569,28
20105030100000[0000294]	PIS A RECOLHER	394,68	98,67	0,00	296,01
20105030100001[0000295]	COFINS A RECOLHER	2.277,00	455,40	0,00	1.821,60
20105030100002[0000296]	IRPJ A RECOLHER	13.205,47	0,00	0,00	13.205,47
20105030100003[0000297]	CSLL A RECOLHER	5.246,20	0,00	0,00	5.246,20
20108	MERCADORIA DE TERCEIROS EM P	-1.760.947.656,08	3.896.207,04	3.702.809,42	-1.761.141.053,70
2010801	MERCADORIA DE TERCEIROS EM P	-1.760.947.656,08	3.896.207,04	3.702.809,42	-1.761.141.053,70
201080101	MERCADORIAS DE TERCEIROS EM	-1.760.947.656,08	3.896.207,04	3.702.809,42	-1.761.141.053,70
20108010100003[0001729]	RECEBIMENTO DE CILINDROS	-1.761.889.612,02	3.830.438,64	2.886.300,00	-1.762.833.750,66
20108010100007[0001750]	RECEBIMENTO DE MERC P/DEPOSI	941.955,94	65.768,40	816.509,42	1.692.696,96
20101010100468[0001765]	INSTITUTO BRAS DO MEIO AMBIE	-257,64	0,00	0,00	-257,64
20101010100700[0001989]	REJANE SILVEIRA RAMOS7	-2.829,02	0,00	0,00	-2.829,02
20101010100753[0002108]	HUGO FEITOSA DOS SANTOS - ME	0,00	3.190,00	137,95	-3.052,05
203	PATRIMONIO LIQUIDO	104.413,68	2.234,16	0,00	102.179,52
20301	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
2030101	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
203010101	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
20301010100000[0000357]	CAPITAL SOCIAL	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0003

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
20304	RESERVAS DE LUCROS	99.997,14	0,00	0,00	99.997,14
2030401	RESERVAS DE LUCROS	99.997,14	0,00	0,00	99.997,14
203040101	RESERVAS DE LUCROS	99.997,14	0,00	0,00	99.997,14
20304010100000[0000370]	RESERVA LEGAL	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
20304010100001[0000371]	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	87.997,14	0,00	0,00	87.997,14
20307	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
2030701	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
203070101	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
20307010100000[0000579]	APURACAO DO RESULTADO DO EXE	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:595.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

TECNOVIA S/A - CNPJ :05.202.704/0001-60 - NR REG. (30/07/2002 51300007525)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018 EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:01:33 FOLHA: 0004

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
3	CONTAS DE RESULTADO	-55.583,46	2.234,16	0,00	-57.817,62
301	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
30102	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
3010201	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
301020101	RECEITA DE SERVICOS PRESTADO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
30102010100001[0000401]	SERVICOS A PRAZO	45.539,76	0,00	0,00	45.539,76
302	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUT	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
30201	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
3020101	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
302010101	IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICO	-2.216,28	0,00	0,00	-2.216,28
30201010100002[0000411]	PIS S/ RECEITA DE VENDAS / S	-394,68	0,00	0,00	-394,68
30201010100003[0000412]	COFINS S/ RECEITAS DE VENDAS	-1.821,60	0,00	0,00	-1.821,60
306	(+/-) DESPESAS / RECEITAS OP	-95.409,48	2.234,16	0,00	-97.643,64
30601	DESPESAS OPERACIONAIS	-95.409,48	2.234,16	0,00	-97.643,64
3060102	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-10.745,03	1.077,95	0,00	-11.822,98
306010201	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-10.745,03	1.077,95	0,00	-11.822,98
30601020100007[0000458]	SEGUROS	-25,44	0,00	0,00	-25,44
30601020100012[0000463]	SERVICOS DE ASSESSORIA JURID	-3.190,00	137,95	0,00	-3.327,95
30601020100013[0000464]	INFORMATIZACAO	-6.735,00	940,00	0,00	-7.675,00
30601020100021[0000472]	ENERGIA ELETRICA	-794,59	0,00	0,00	-794,59
3060103	DESPESAS COM PESSOAL	-76.501,61	264,00	0,00	-76.765,61
306010301	VERBAS E PROVENTOS	-70.698,53	264,00	0,00	-70.962,53
30601030100000[0000475]	SALARIOS	-60.469,61	0,00	0,00	-60.469,61
30601030100003[0000478]	ASSISTENCIA MEDICA	174,06	0,00	0,00	174,06
30601030100006[0000481]	REFEICOES	374,90	0,00	0,00	374,90
30601030100007[0000482]	13 SALARIO	-2.503,93	0,00	0,00	-2.503,93
30601030100008[0000483]	FERIAS	-6.117,73	0,00	0,00	-6.117,73
30601030100009[0000484]	VALE TRANSPORTE	-161,50	0,00	0,00	-161,50
30601030100017[0001849]	CESTA BASICA	-1.994,72	264,00	0,00	-2.258,72
306010302	ENCARGOS TRABALHISTAS	-5.803,08	0,00	0,00	-5.803,08
30601030200000[0000493]	INSS	-5.483,61	0,00	0,00	-5.483,61
30601030200001[0000494]	FGTS	-319,47	0,00	0,00	-319,47
3060105	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	-5.380,35	892,21	0,00	-6.272,56
306010501	DESPESAS FINANCEIRAS	-5.380,35	892,21	0,00	-6.272,56
30601050100000[0000500]	JUROS	-836,46	294,14	0,00	-1.130,60
30601050100006[0000506]	COBRANCA BANCARIA	-2.261,45	321,89	0,00	-2.583,34
30601050100008[0000508]	DESCONTOS CONCEDIDOS	-2.282,44	276,18	0,00	-2.558,62
3060106	DESPESAS TRIBUTARIAS	-2.782,49	0,00	0,00	-2.782,49
306010601	DESPESAS TRIBUTARIAS	-2.782,49	0,00	0,00	-2.782,49
30601060100001[0000517]	ALVARA DE FUNCIONAMENTO	-669,10	0,00	0,00	-669,10
30601060100004[0000520]	TAXAS LEGAIS	-2.113,39	0,00	0,00	-2.113,39
310	PROVISAO P/ IMPOSTOS	-3.497,46	0,00	0,00	-3.497,46
31001	PROVISAO P/ IMPOSTO DE RENDA	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
3100101	PROVISAO P/ IMPOSTO DE RENDA	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
310010101	PROVISAO P/ IMPOSTO DE RENDA	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
31001010100000[0000563]	IMPOSTO DE RENDA S/ RESULTAD	-2.185,91	0,00	0,00	-2.185,91
31002	PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOC	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55
3100201	PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOC	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55
310020101	PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOC	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55
31002010100000[0000567]	CONTRIBUICAO SOCIAL S/ RESUL	-1.311,55	0,00	0,00	-1.311,55

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

CONTA	SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO

Resumo do Balancete

ATIVO	-1.760.999.232,59
PASSIVO	-1.760.999.232,59
CONTAS DE RESULTADO	-57.817,62
Diferença	**3.522.056.282,80 D**
Resultado do Período	57.817,62 D

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: /00602607
CPF.:551.666.601-53

MARCELO TAYA MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:545.198.021-72
RG.:934307 - SSP/MT

ACQUAVIX AMBIENTAL ENGENHARIA LTDA.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ACQUAVIX
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

		2018				
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**
ATIVO	**2.977.675,19**	**2.970.215,59**	**2.979.521,69**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**1.613.424,61**	**1.605.965,01**	**1.615.271,11**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**21.951,94**	**26.244,60**	**27.123,02**	**-**	**-**	**-**
Caixa	26.168,00	26.168,00	26.168,00	-	-	-
Bancos Conta Movimento	(4.216,06)	76,60	955,02	-	-	-
CLIENTES	**518.076,88**	**506.471,87**	**513.472,33**	**-**	**-**	**-**
Serviços Executados a Faturar	239.237,23	239.237,23	239.237,23	-	-	-
Duplicatas a Receber	278.839,65	267.234,64	274.235,10	-	-	-
OUTROS CRÉDITOS	**960.996,08**	**960.848,83**	**962.276,05**	**-**	**-**	**-**
Adiantamentos a Fornecedores	135.756,52	135.756,52	135.756,52	-	-	-
Outros Adiantamentos	697.500,00	697.500,00	697.500,00	-	-	-
Créditos a Recuperar/Compensar	127.739,56	127.592,31	129.019,53	-	-	-
ESTOQUE	**112.399,71**	**112.399,71**	**112.399,71**	**-**	**-**	**-**
Almoxarifado	112.399,71	112.399,71	112.399,71	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**1.364.250,58**	**1.364.250,58**	**1.364.250,58**	**-**	**-**	**-**
CLIENTES.	**196.975,16**	**196.975,16**	**196.975,16**	**-**	**-**	**-**
Duplicatas a Receber.	157.000,00	157.000,00	157.000,00	-	-	-
Sócios, Administradores e Pessoas Ligadas	39.975,16	39.975,16	39.975,16	-	-	-
INVESTIMENTOS	**761.528,53**	**761.528,53**	**761.528,53**	**-**	**-**	**-**
Imóveis não Destinados ao Uso	745.000,00	745.000,00	745.000,00	-	-	-
Participações em Cooperativas	16.528,53	16.528,53	16.528,53	-	-	-
ATIVO IMOBILIZADO	**405.746,89**	**405.746,89**	**405.746,89**	**-**	**-**	**-**
Terrenos	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-	-	-
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	165.828,98	165.828,98	165.828,98	-	-	-
Veículos	86.562,11	86.562,11	86.562,11	-	-	-
Móveis e Utensílios	35.957,51	35.957,51	35.957,51	-	-	-
Materiais de Informática	18.134,82	18.134,82	18.134,82	-	-	-
(-) Depreciações, Amort. E Exaus. Acumul.	(150.736,53)	(150.736,53)	(150.736,53)	-	-	-

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ACQUAVIX
Balanço patrimonial (*pro forma*)
(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**3.198.163,75**	**3.195.463,36**	**3.210.094,24**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	**3.437.332,92**	**3.419.519,08**	**3.401.433,83**	**-**	**-**	**-**
FORNECEDORES	**314.678,19**	**316.275,67**	**316.275,67**	**-**	**-**	**-**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS.	**242.189,86**	**242.189,86**	**242.189,86**	**-**	**-**	**-**
Impostos e Contribuições a Recolher	242.189,86	242.189,86	242.189,86	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	**1.169.457,52**	**1.150.046,20**	**1.131.960,95**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com o Pessoal	122.823,41	103.412,09	85.326,84	-	-	-
Obrigações Sociais	1.046.634,11	1.046.634,11	1.046.634,11	-	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES	**1.711.007,35**	**1.711.007,35**	**1.711.007,35**	**-**	**-**	**-**
Adiantamentos de Clientes	1.711.007,35	1.711.007,35	1.711.007,35	-	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**2.350.074,09**	**2.362.774,09**	**2.373.774,09**	**-**	**-**	**-**
FORNECEDORES ESTRANGEIROS	**265.253,00**	**270.453,00**	**270.453,00**	**-**	**-**	**-**
Contas a Pagar	265.253,00	270.453,00	270.453,00	-	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS..	**1.667.198,37**	**1.674.698,37**	**1.685.698,37**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos	1.667.198,37	1.674.698,37	1.685.698,37	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS..	**417.622,72**	**417.622,72**	**417.622,72**	**-**	**-**	**-**
Parcelamentos Fiscais	417.622,72	417.622,72	417.622,72	-	-	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**(2.589.243,26)**	**(2.586.829,81)**	**(2.565.113,68)**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**300.000,00**	**300.000,00**	**300.000,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**(2.889.243,26)**	**(2.886.829,81)**	**(2.865.113,68)**	**-**	**-**	**-**
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(2.881.505,03)	(2.881.505,03)	(2.881.505,03)	-	-	-
Resultado do Exercício	(7.738,23)	(5.324,78)	16.391,35	-	-	-

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida,* ***das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa****,* ***durante o exercício social****,* ***com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período*** *[...]*[17]

Em complementação:

> *"****A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.*** *O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[18]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

Apresentadas essas considerações introdutórias e já passando às impressões obtidas pelo exame das informações contábeis do exercício de Setembro/2018 disponibilizadas pela Recuperanda, apresenta-se o seguinte Quadro:

---

[17] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[18] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ACQUAVIX

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	54.370	0	18.211	0	0	0	72.581	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-3.786	0	0	0	0	0	-3.786	-5,22%
(=) RECEITA LÍQUIDA	50.584	0	18.211	0	0	0	68.795	
(-) CUSTOS	-7.509	-4.999	0	0	0	0	-12.509	-17,23%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	-7.509	-4.999	0	0	0	0	-12.509	-17,23%
(=) LUCRO BRUTO	43.075	-4.999	18.211	0	0	0	56.286	77,55%
(-) DESPESAS FIXAS	-50.517	-146	-1.700	0	0	0	-52.363	-72,15%
Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Administrativas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Pessoal	-53.279	-146	-69	0	0	0	-53.495	-73,70%
Impostos Taxas e Contribuições	-85	0	-181	0	0	0	-266	-0,37%
Despesas Tributarias	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Gerais	2.848	0	-1.450	0	0	0	1.398	1,93%
Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	-7.442	-5.146	16.511	0	0	0	3.923	5,40%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
EBITDA	-7.442	-5.146	16.511	0	0	0	3.923	5,40%
MARGEM EBITDA (%)	-15%	-	91%	-	-	-	76%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-296	-179	-120	0	0	0	-594	-0,82%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	-7.738	-5.324,78	16.391	0	0	0	3.328	4,59%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	-14%	-	90%	-	-	-	76%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	-18%	107%	90%	-	-	-	6%	0,00%

A margem operacional **(Lucro Bruto)** aumentou em **7,52%** em relação ao mês anterior, apurando-se um resultado final correspondente a **77,55%**. Pontua-se que o lucro bruto é obtido pela subtração entre o total das receitas e produto final dos tributos, das perdas e devoluções, e dos custos dos bens e serviços.

Vislumbra-se que, após o ajuizamento da Recuperação Judicial, houve uma redução das despesas fixas **21,03%,** entretanto, o saldo acumulado nos exercícios anteriores permanece excessivo em (**72,15% do faturamento**). Os custos reduziram **5,78%** em relação ao mês anterior, representando **17,23%** do faturamento.

O resultado de geração de recursos de **lucro operacional/EBITIDA** aumentou **17,75%** em relação ao mês anterior, nada obstante, o saldo apurado passa a ser positivo em **5,40%.**

Esclarece-se que o **EBITDA** ou **LAJIDA**:

> *"não é um índice, mas um valor, uma vez que se trata do lucro antes da dedução de juros, impostos e depreciação. É considerado um indicador global, já que, descontando os valores citados, analisa-se uma empresa fora do contexto particular de inflação que influencia os juros, política tributária local e sistemáticas locais de depreciação. A comparação dos resultados obtidos por empresas de um mesmo grupo em países diferentes fica muito mais fácil de ser realizada."*[19]

Em outros termos, afere-se a aptidão que a sociedade empresária detém em gerar recursos a partir de sua atividade operacional, não sendo contemplados os juros, os impostos, a depreciação e os encargos escriturais.

Já quanto ao resultado líquido do exercício, verificou-se um aumento de **19,44%**, obtendo-se um percentual final positivo correspondente a **4,59%** no período analisado.

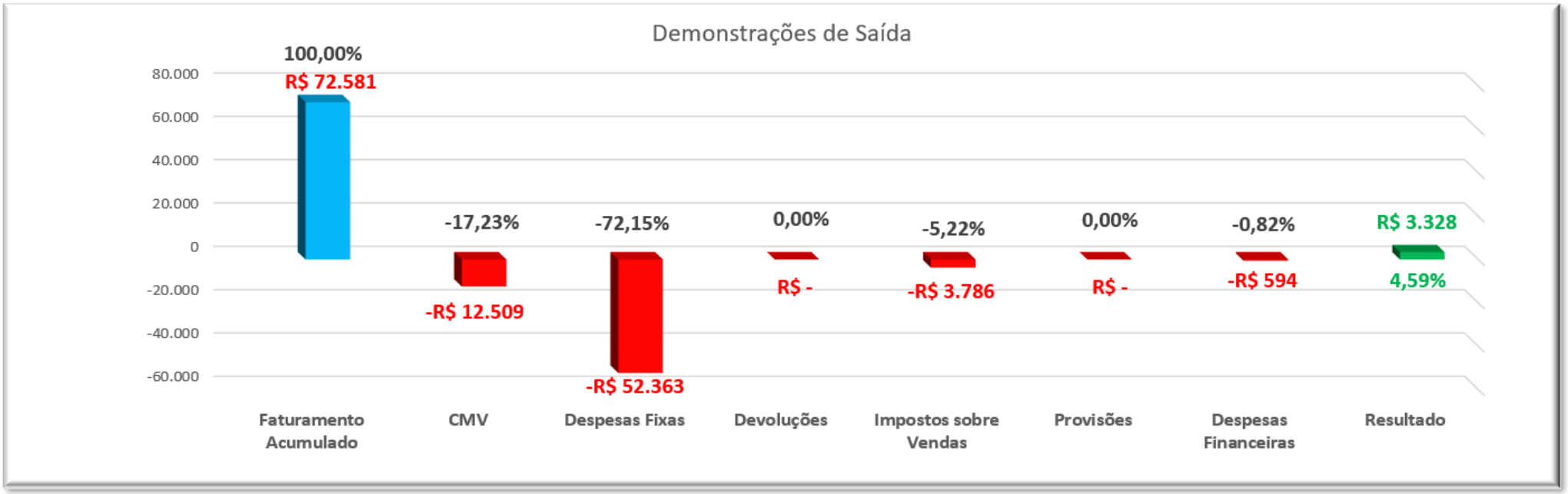
Ainda visando à adequada representação dos resultados, disponibilizar-se-ão os Quadros Analíticos nos quais foram retratadas as informações mais relevantes extraídas do exame empreendido.

---

[19] **MONTOTO**, Eugenio; Coord. Pedro Lenza. *Contabilidade Geral Avançada Esquematizado* (Locais do Kindle 40937-40940). Editora Saraiva. Edição do Kindle.

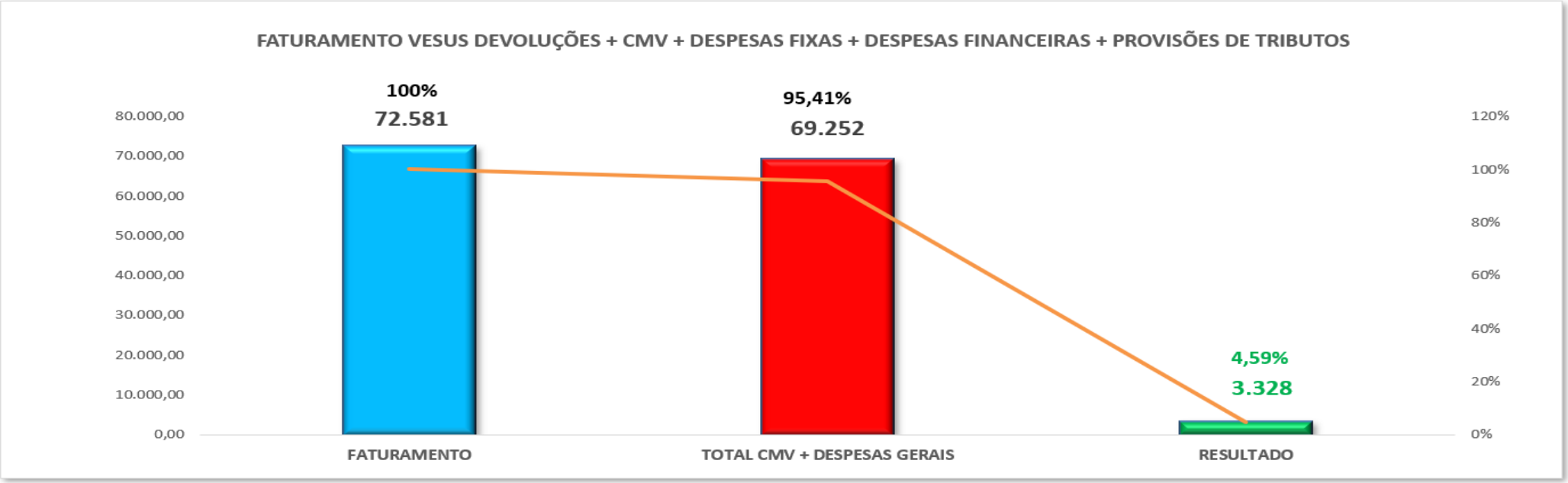
QUADROS ANALÍTICOS

Demonstrações de Saída



Verifica-se no gráfico que as despesas fixas apresentam o percentual mais elevado, correspondendo a **72,15%** do faturamento. Trata-se de um exacerbado comprometimento da quantia obtida.

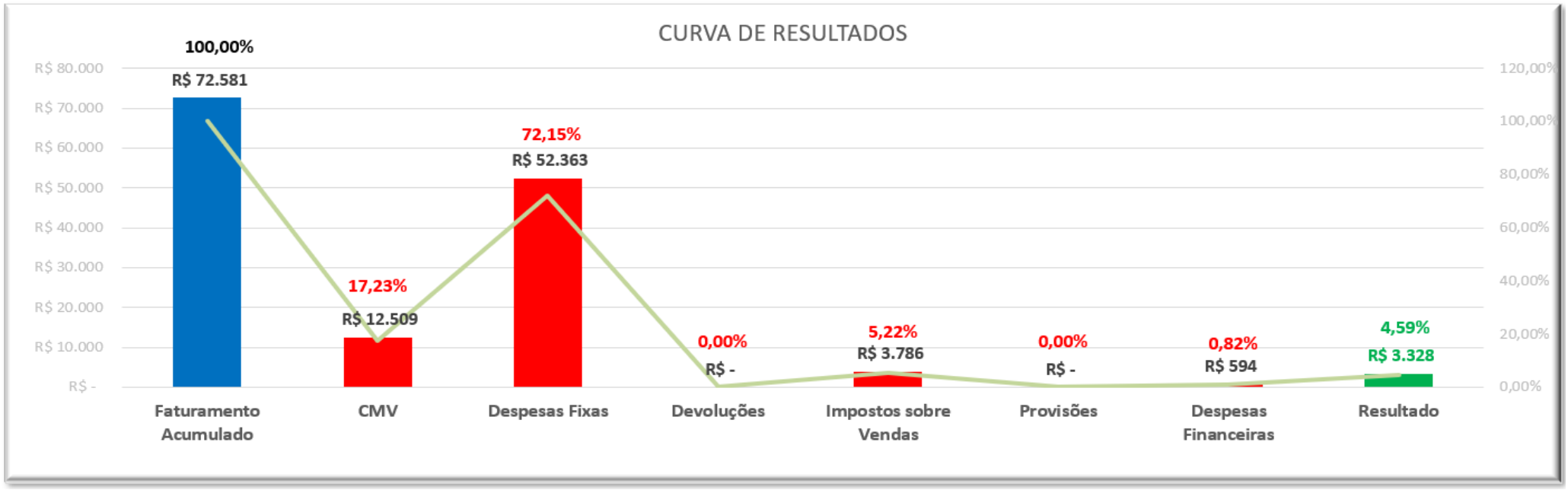
Faturamento x Deduções



O gráfico torna evidente o resultado do período analisado. Deduzindo do montante faturado (receitas) **R$ 72.581 (setenta e dois mil e quinhentos e oitenta e um reais)** – o valor total das despesas (devoluções + CMV + despesas financeiras + provisões de tributos) – **R$ 69.252 (sessenta e nove mil e duzentos e cinquenta e dois reais)**, apura-se um **lucro de R$ 3.328 (três mil trezentos e vinte e oito reais)** – montante correspondente a **4,59%.** Percebe-se, portanto, que as despesas correspondem a quase o dobro das receitas auferidas.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

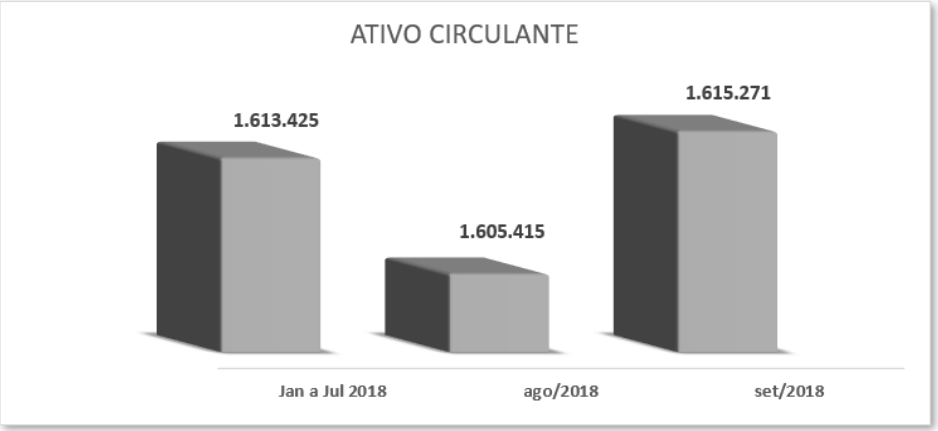
Curva de Resultados

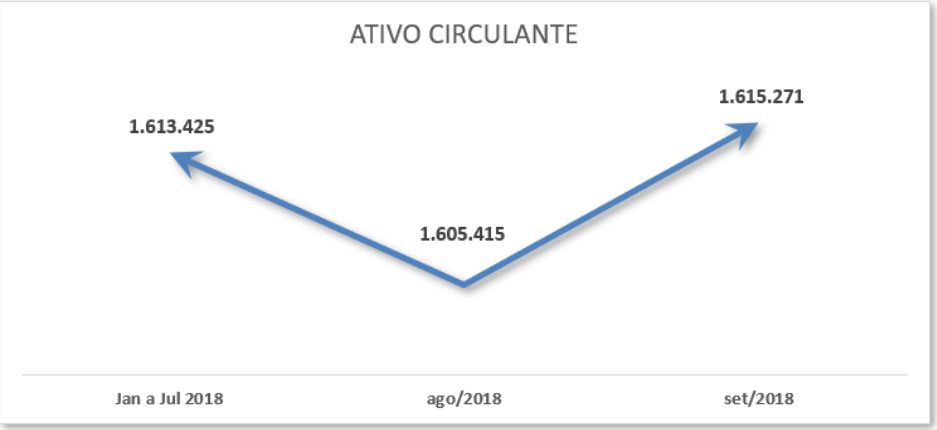


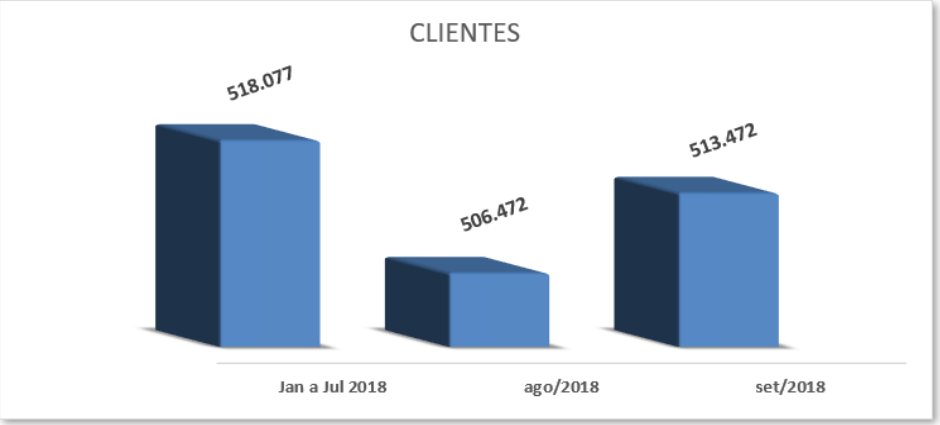
O presente Quadro apenas consiste em uma outra forma de representação dos dados outrora fornecidos.

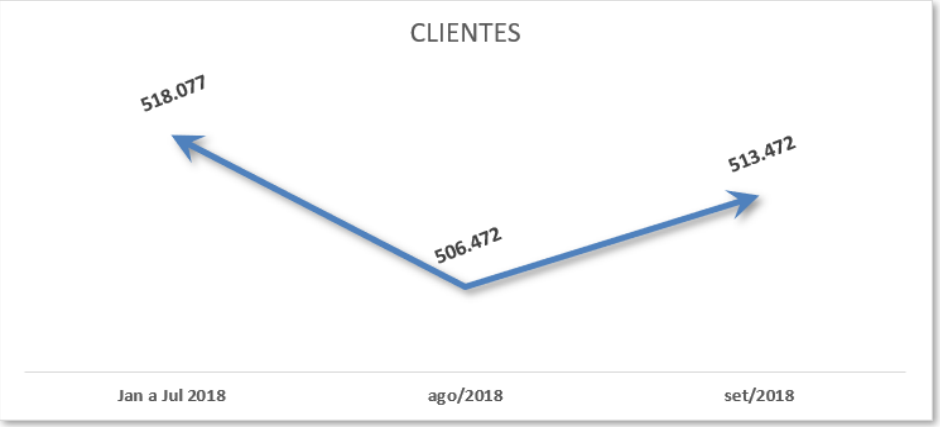
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO ATIVO

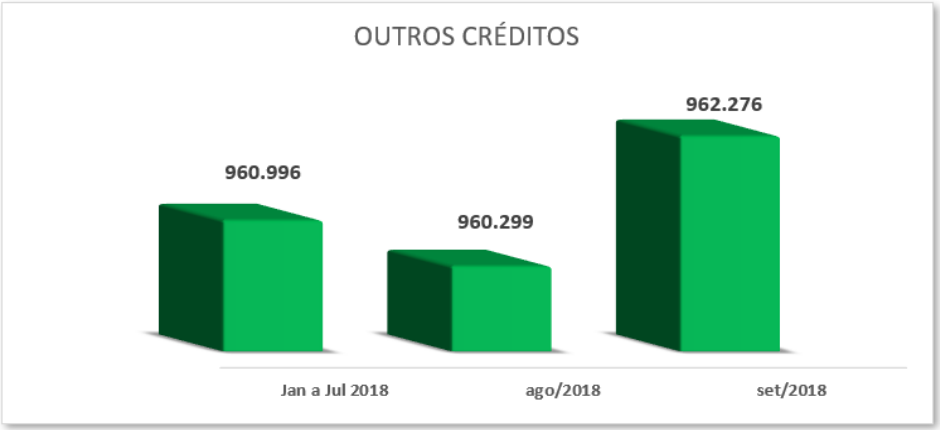


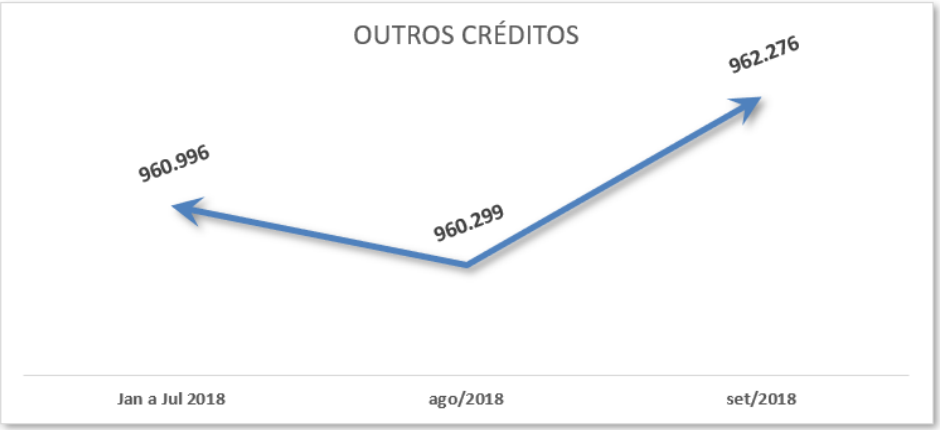


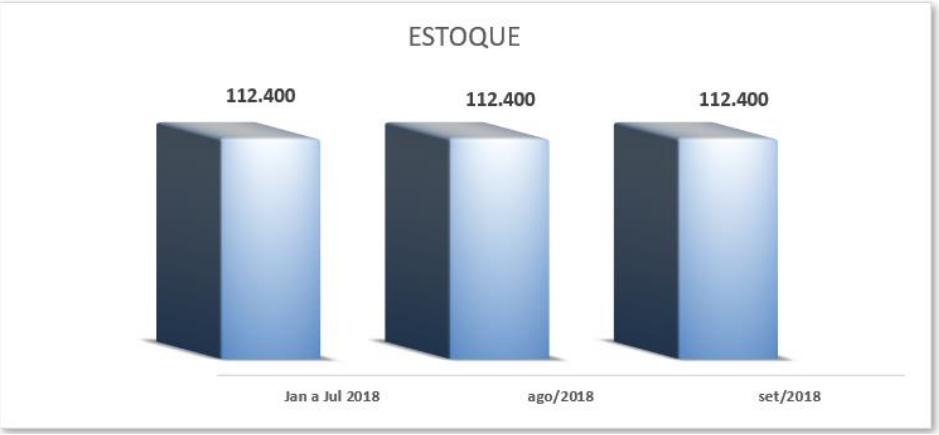


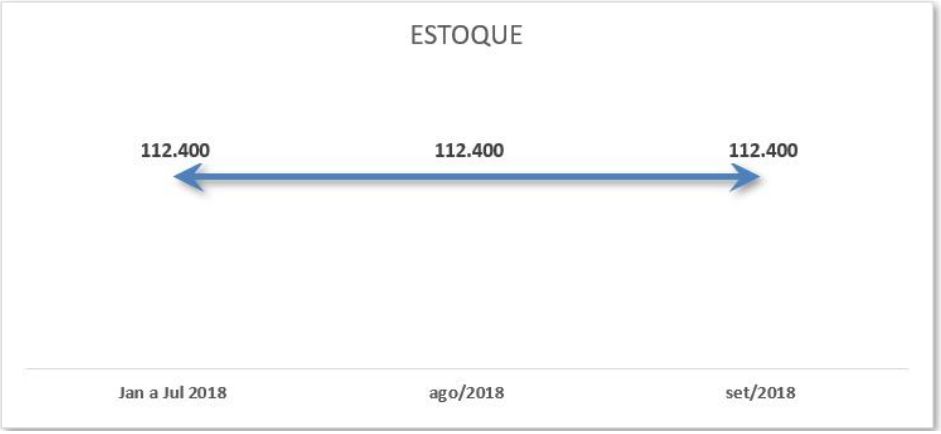


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT



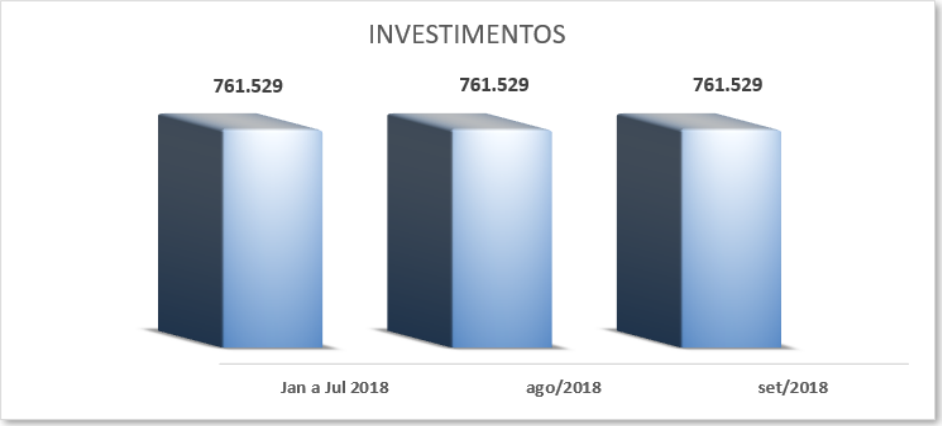


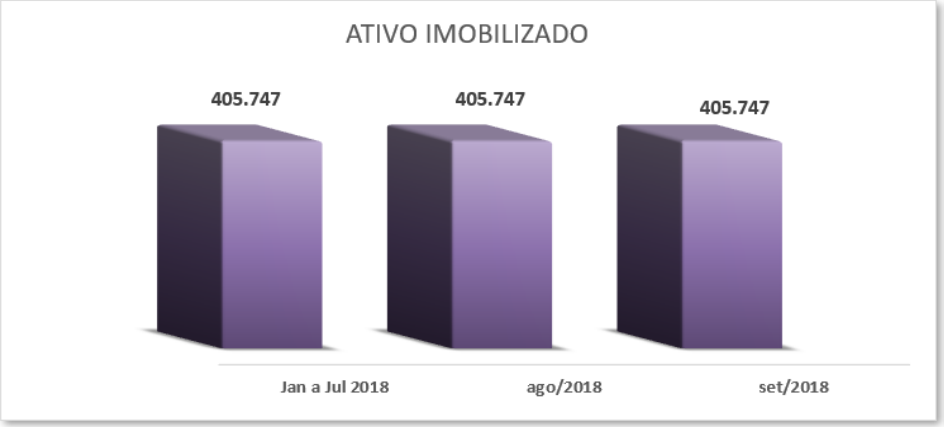


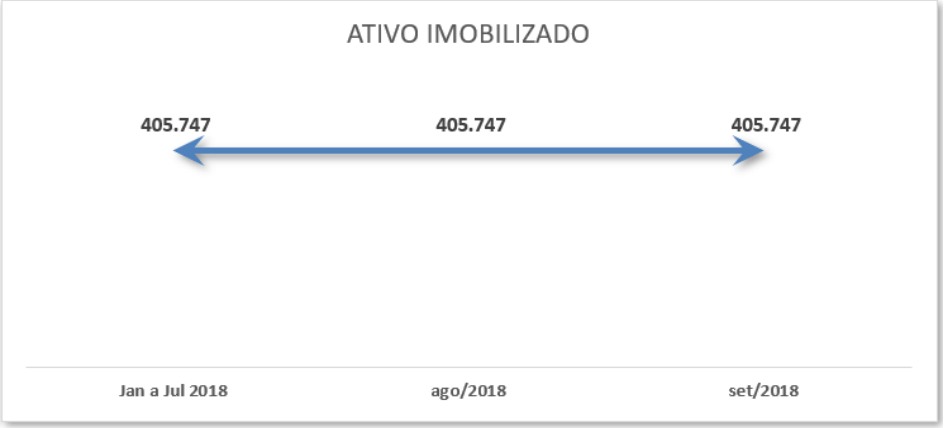


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

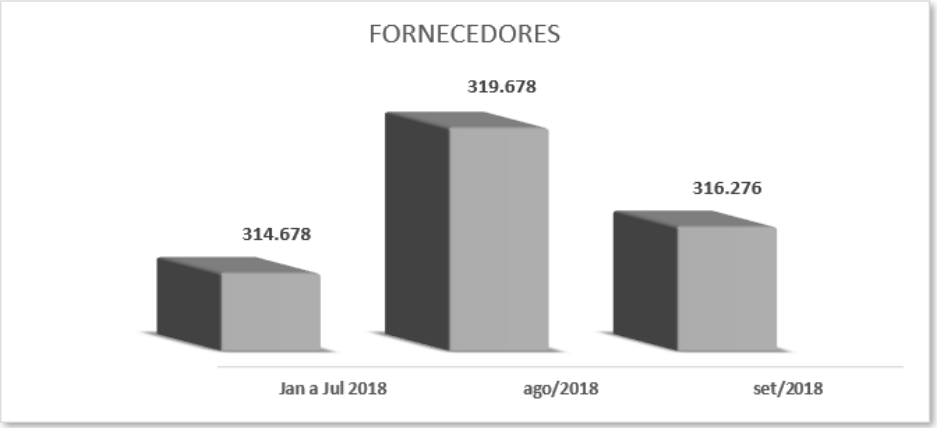


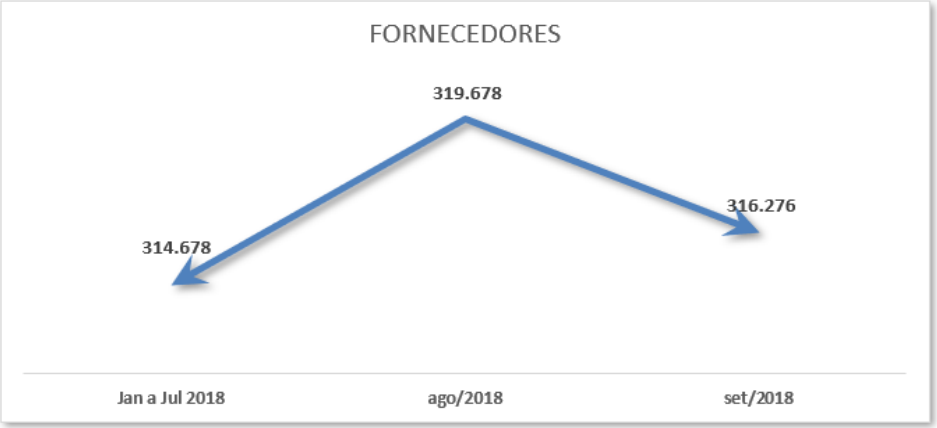


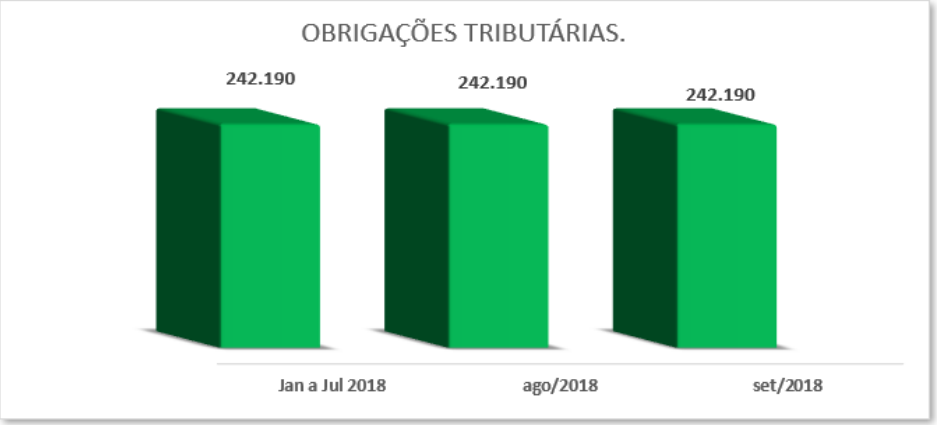


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

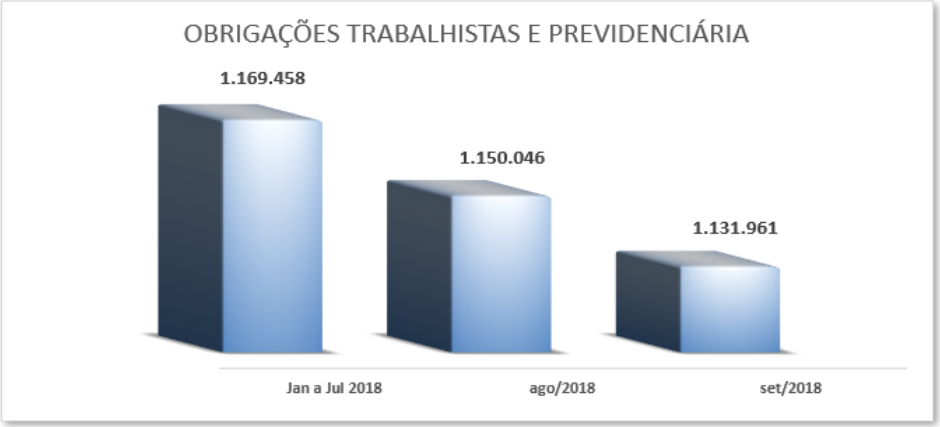
GRÁFICOS DO PASSIVO

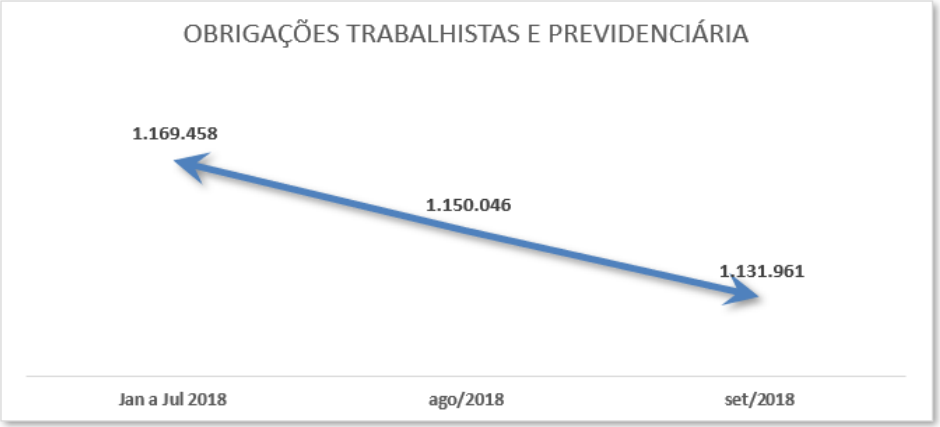


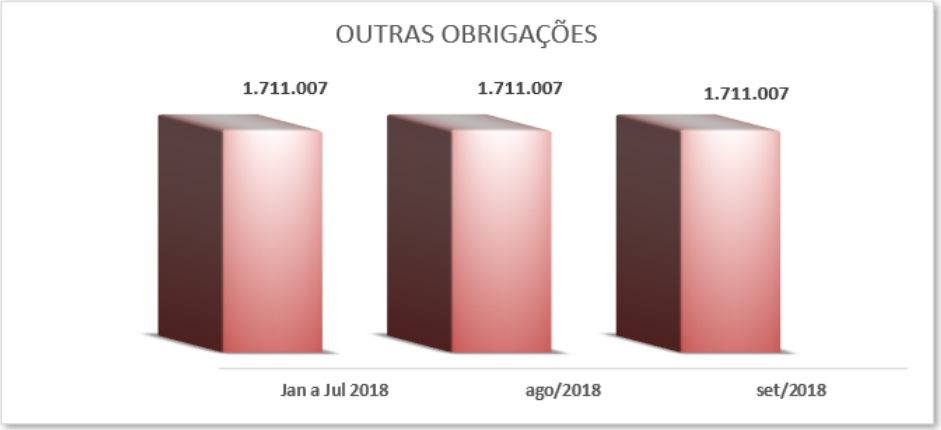


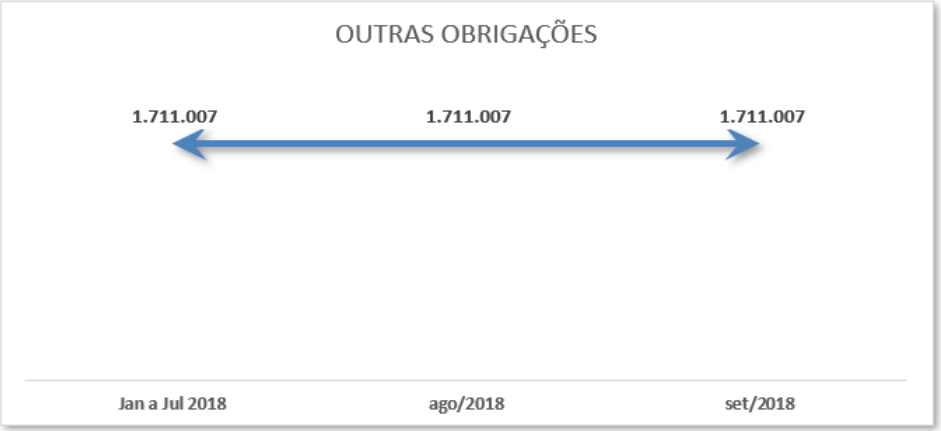


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT



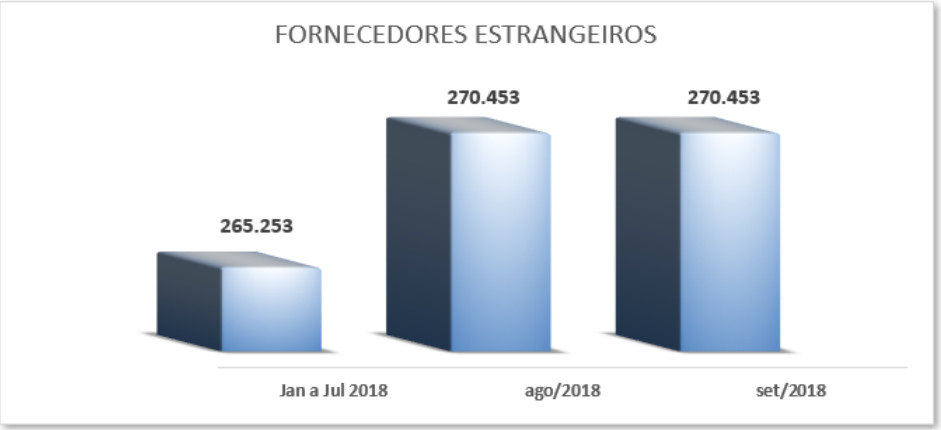


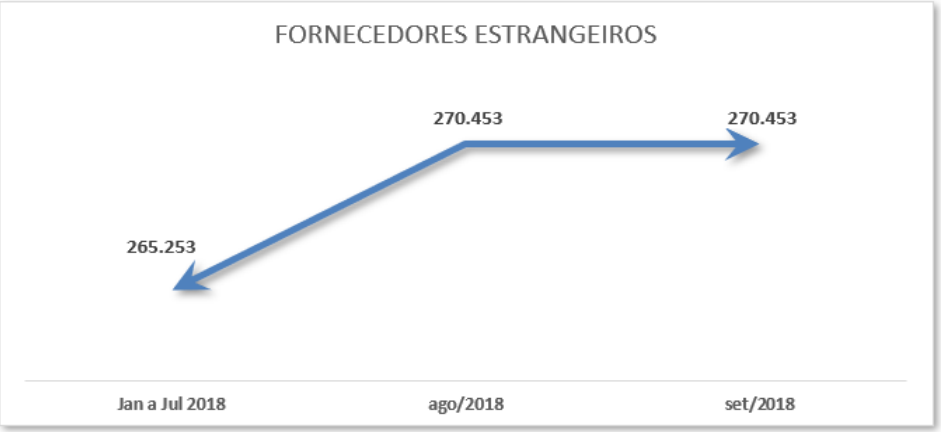


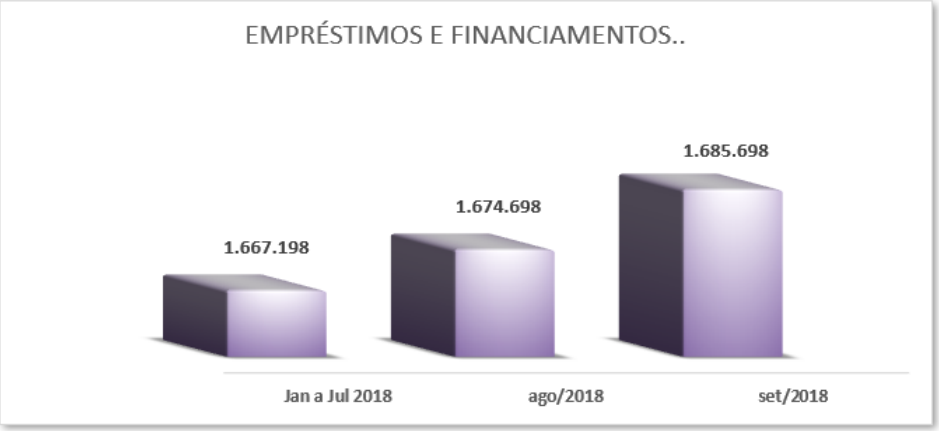


65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

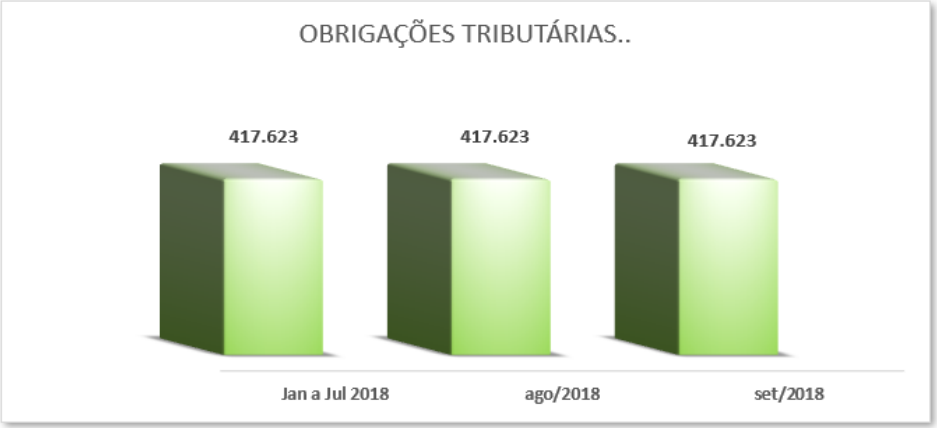


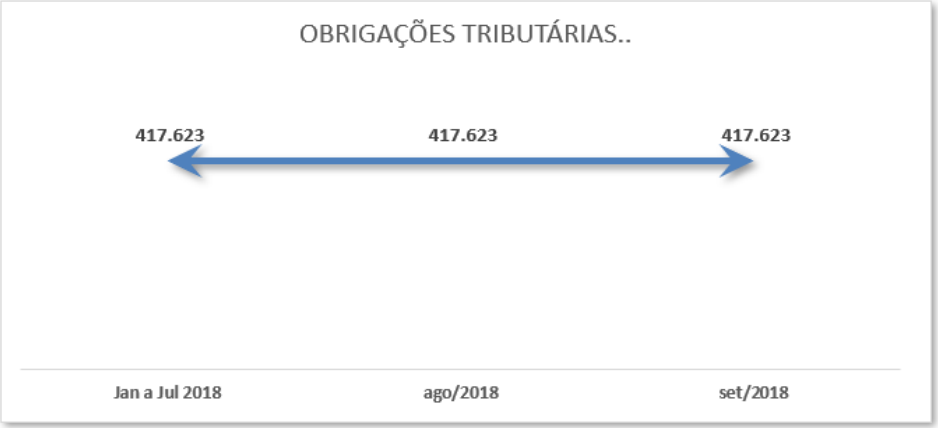


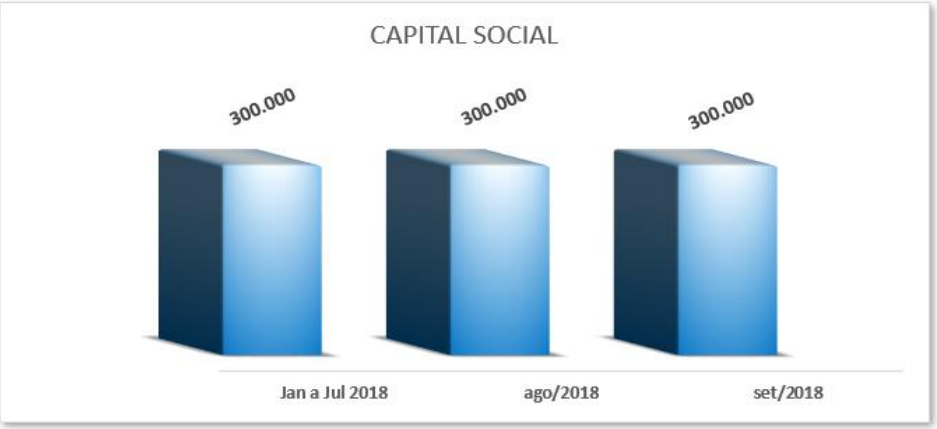


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

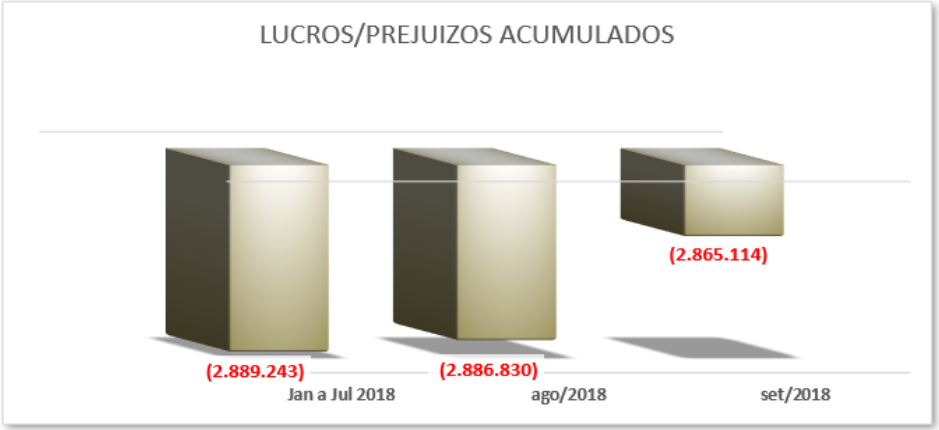
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

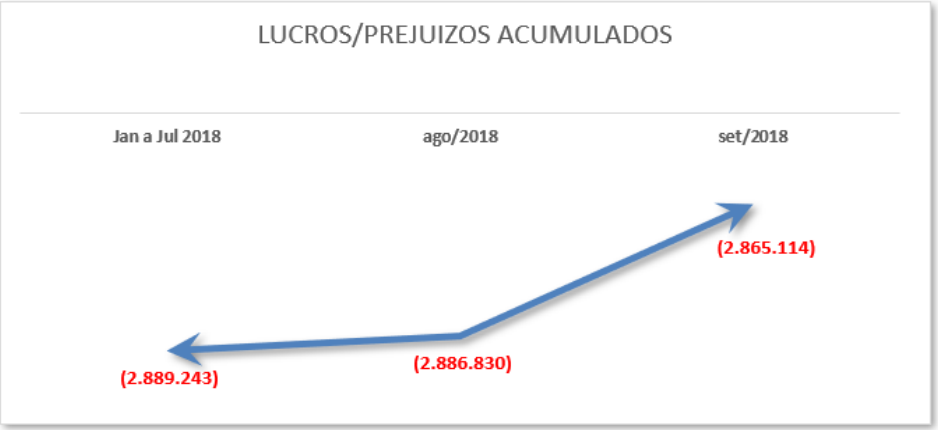






65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT





65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

ACQUAVIX
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

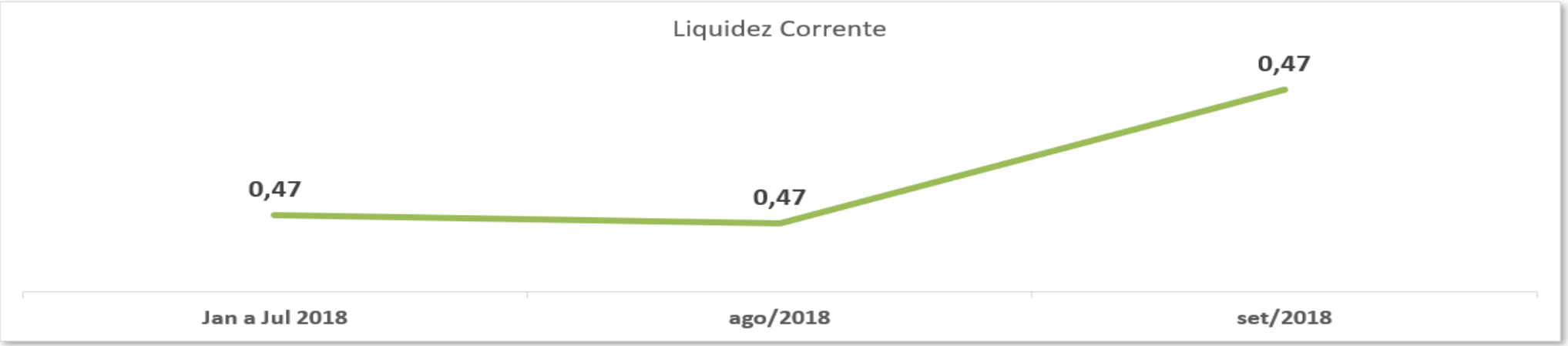
	2018						
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**	**Acumulado**
(+) RECEITA BRUTA	**54.370**	**0**	**18.211**	**0**	**0**	**0**	**72.581**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-3.786	0	0	0	0	0	-3.786
(=) Receita líquida	**50.584**	**0**	**18.211**	**0**	**0**	**0**	**68.795**
(-) Custos dos produtos	**-7.509**	**-4.999**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-12.509**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	-7.509	-4.999	0	0	0	0	-12.509
(=) Lucro bruto	**43.075**	**-4.999**	**18.211**	**0**	**0**	**0**	**56.286**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**-50.517**	**-146**	**-1.700**	**0**	**0**	**0**	**-52.363**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Administrativas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Pessoal	-53.279	-146	-69	0	0	0	-53.495
(-) Impostos Taxas e Contribuições	-85	0	-181	0	0	0	-266
(-) Despesas Tributarias	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	2.848	0	-1.450	0	0	0	1.398
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0
(=) Resultado operacional	**-7.442**	**-5.146**	**16.511**	**0**	**0**	**0**	**3.923**
Resultado financeiro líquido	-296	-179	-120	0	0	0	-594
(-) Provisão para impostos e contribuições	0	0	0	0	0	0	0
Lucro (prejuízo) líquido do período	**-7.738**	**-5.325**	**16.391**	**0**	**0**	**0**	**3.328**

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

DOS INDICADORES DE LIQUIDEZ

a) **Liquidez corrente:** O índice de liquidez reflete o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada R$ 1 de dívida de curto prazo. Quanto maior, melhor.

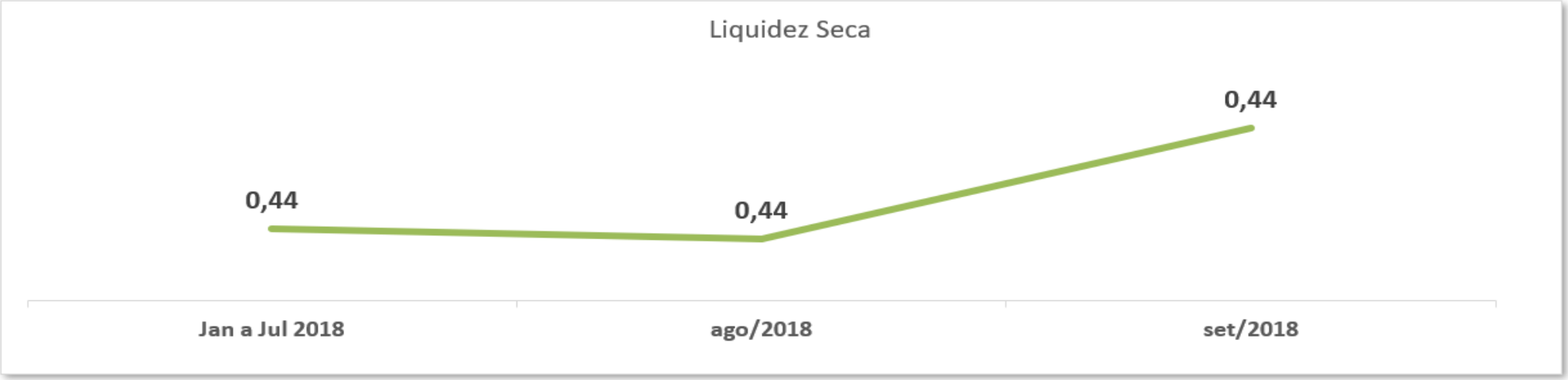
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	1.613.425	1.605.965	1.615.271
	Passivo Circulante	3.437.333	3.419.519	3.401.434
	Resultado	**0,47**	**0,47**	**0,47**



Interpretação do Índice	A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar etc.). Maior que 1: demonstra que há capital disponível para uma possível liquidação das obrigações. Igual a 1: os direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes. Menor que 1: a empresa não teria capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

b) **Liquidez Seca**: Este indicador define o quanto a empresa possui de ativo líquido (ativo circulante - estoques) para cada R$ 1 de dívida de passivo circulante de curto prazo. Quanto maior, melhor.

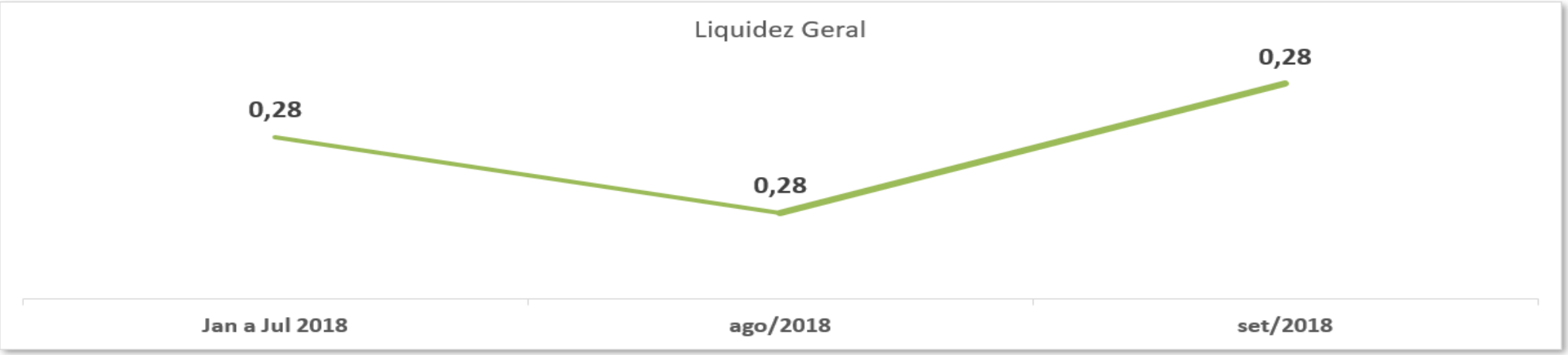
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Seca	Ativo Circulante	1.613.425	1.605.965	1.615.271
	Estoques	112.400	112.400	112.400
	Ativo Circulante - Estoques	1.501.025	1.493.565	1.502.871
	Passivo Circulante	3.437.333	3.419.519	3.401.434
	Resultado	**0,44**	**0,44**	**0,44**



Interpretação do Índice	Esse índice é uma medida mais rigorosa para avaliação da liquidez da empresa. Indica o quanto poderá dispor de recursos circulantes, sem vender seus estoques, para fazer frente a suas obrigações de curto prazo.

c) **Liquidez Geral**: Reflete o quanto a empresa possui de capital de terceiros financiando o seu ativo. Quanto menor, melhor.

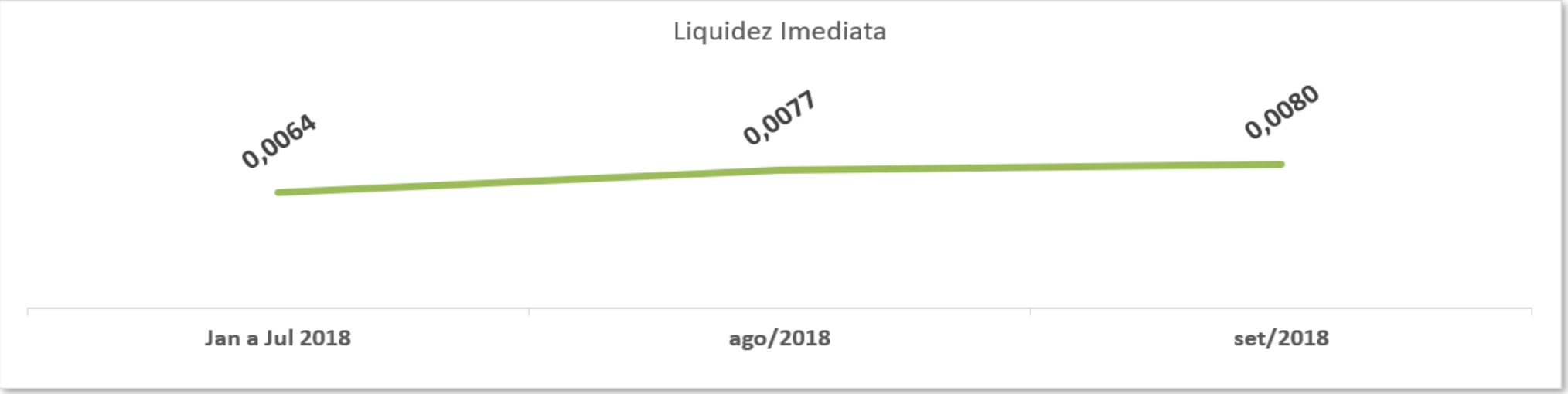
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Geral	Ativo Circulante	1.613.425	1.605.965	1.615.271
	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	0	0
	Passivo Circulante	3.437.333	3.419.519	3.401.434
	Passivo Não Circulante	2.350.074	2.362.774	2.373.774
	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	1.613.425	1.605.965	1.615.271
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	5.787.407	5.782.293	5.775.208
	Resultado	**0,28**	**0,28**	**0,28**



Interpretação do Índice	A liquidez geral - LG é uma medida da capacidade de pagamento de todo o passivo exigível da empresa. O índice indica o quanto a empresa poderá dispor de recursos circulantes e de longo prazo para honrar todos os seus compromissos.

d) **Liquidez imediata:** Indica o quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada R$ 1 de dívida de curto prazo, evidenciando a sua capacidade de pagamento em curtíssimo prazo. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Liquidez Imediata	Disponibilidades	21.952	26.245	27.123
	Passivo Circulante	3.437.333	3.419.519	3.401.434
	Resultado	**0,0064**	**0,0077**	**0,0080**



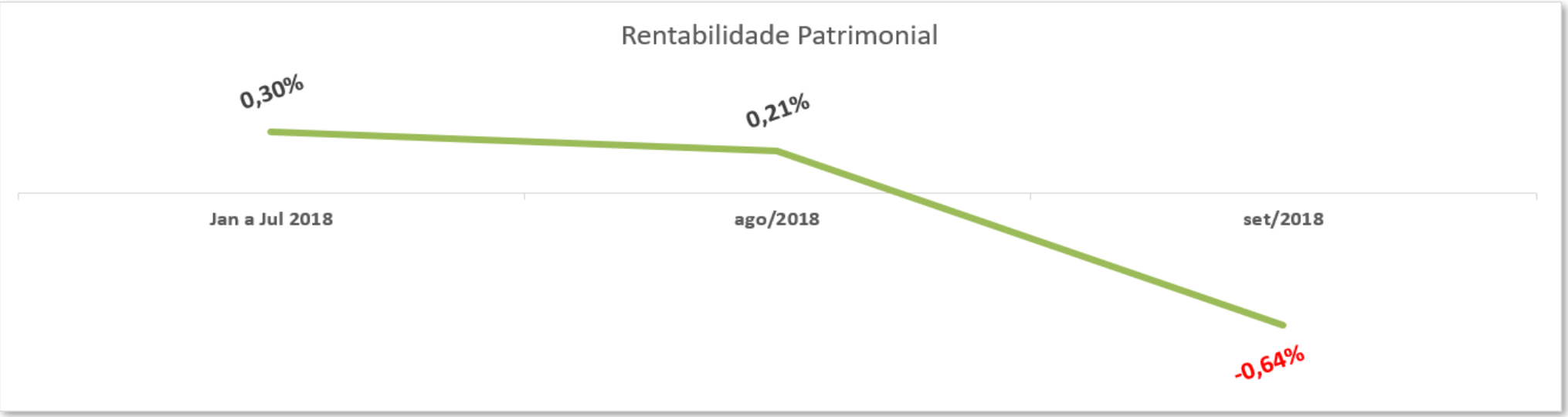
Interpretação do Índice	Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos ao longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois não é considerado normal a empresa manter um saldo de caixa ou bancos em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

a) **Rentabilidade patrimonial:** Indica o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (um real) investido (capital próprio). Quanto maior, melhor.

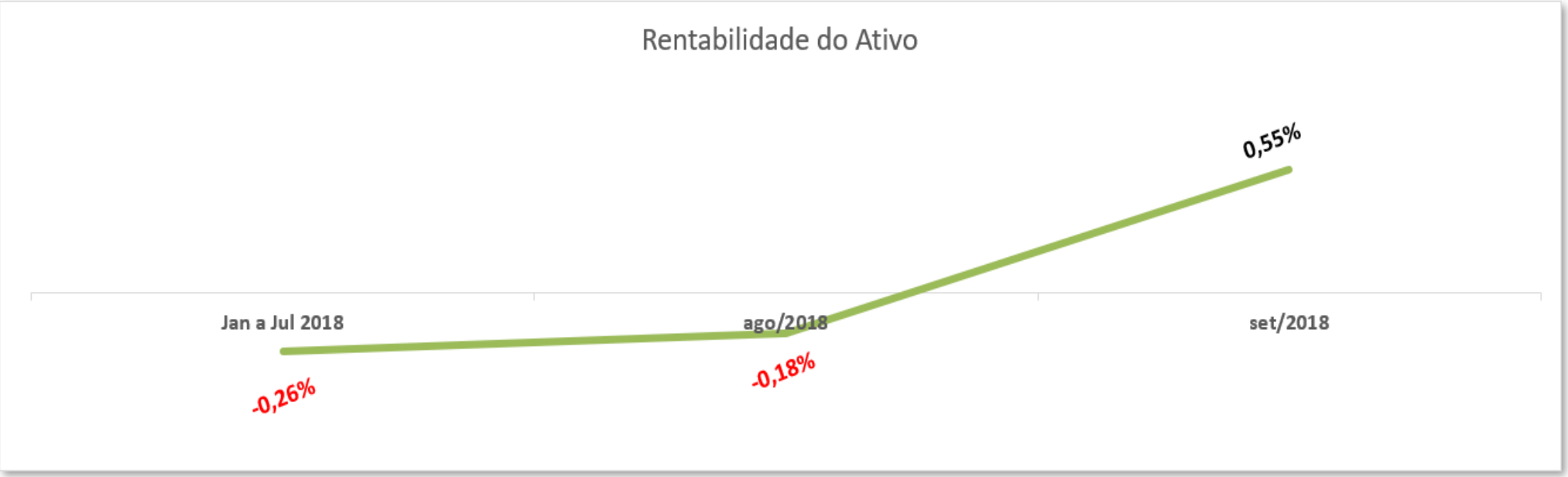
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade Patrimonial	Resultado Líquido do Exercício	-7.738	-5.325	16.391
	Patrimônio Líquido	-2.589.243	-2.586.830	-2.565.114
	Resultado	**0,30%**	**0,21%**	**-0,64%**



Interpretação do Índice	A rentabilidade do patrimônio líquido - RPL, também conhecido como retorno sobre o capital próprio, mede a remuneração dos capitais próprios investidos na empresa, ou seja, quanto foi acrescentado em determinado período ao patrimônio dos acionistas.

b) **Rentabilidade do Ativo:** Aponta o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 (total de ativos). Quanto maior, melhor.

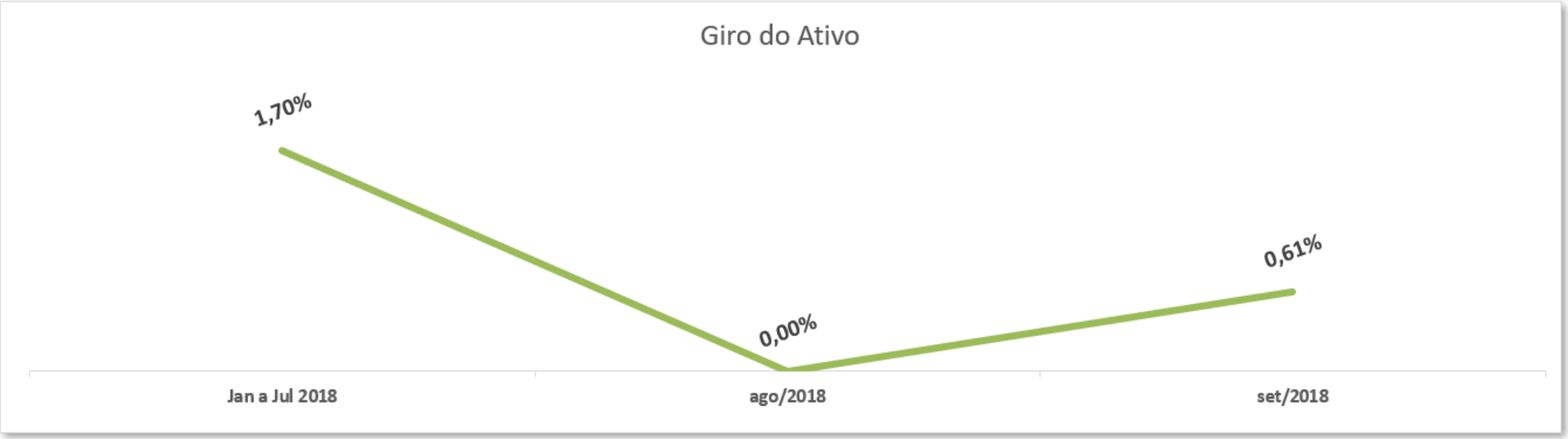
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Rentabilidade do Ativo	Resultado Líquido do Exercício	-7.738	-5.325	16.391
	Ativo Total	2.977.675	2.970.216	2.979.522
	Resultado	**-0,26%**	**-0,18%**	**0,55%**



Interpretação do Índice	Também conhecida como taxa de retorno dos investimentos ou poder de ganho da empresa, esse índice reflete o quanto a empresa está obtendo de resultado em relação aos seus investimentos totais.

c) **Giro do ativo:** Este indicador consiste na apuração do total das vendas produzidas com o ativo da empresa, sinalizando o número de giros do ativo no período. Permite, portanto, aferir o grau de eficiência da Devedora no tocante ao uso de seus ativos.

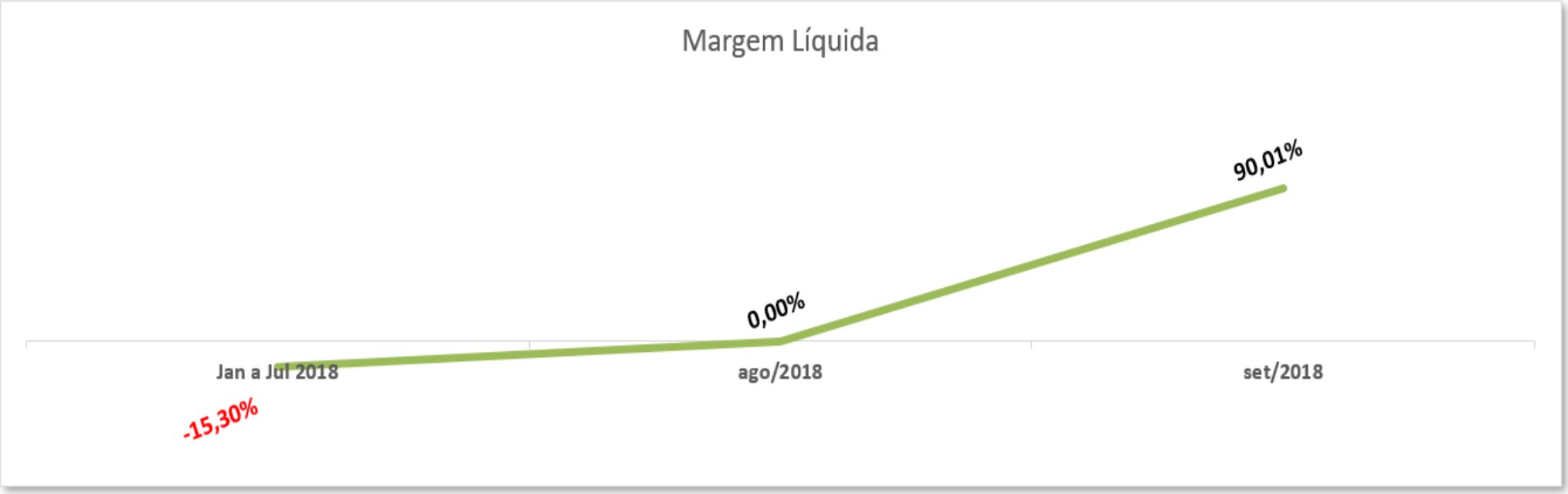
Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Giro do Ativo	Receita Líquida de Vendas	50.584	0	18.211
	Ativo Total	2.977.675	2.970.216	2.979.522
	Resultado	**1,70%**	**0,00%**	**0,61%**



Interpretação do Índice	Esse indicador demonstra o volume de vendas em relação ao investimento total. Ou seja, quanto o ativo contribui para o faturamento da empresa

d) **Margem líquida:** Evidencia o quanto a empresa obtém de lucro para cada R$ 1 vendido. Quanto maior, melhor.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Margem Líquida	Resultado Líquido do Exercício	-7.738	-5.325	16.391
	Receita Líquida de Vendas	50.584	0	18.211
	Resultado	**-15,30%**	**0,00%**	**90,01%**

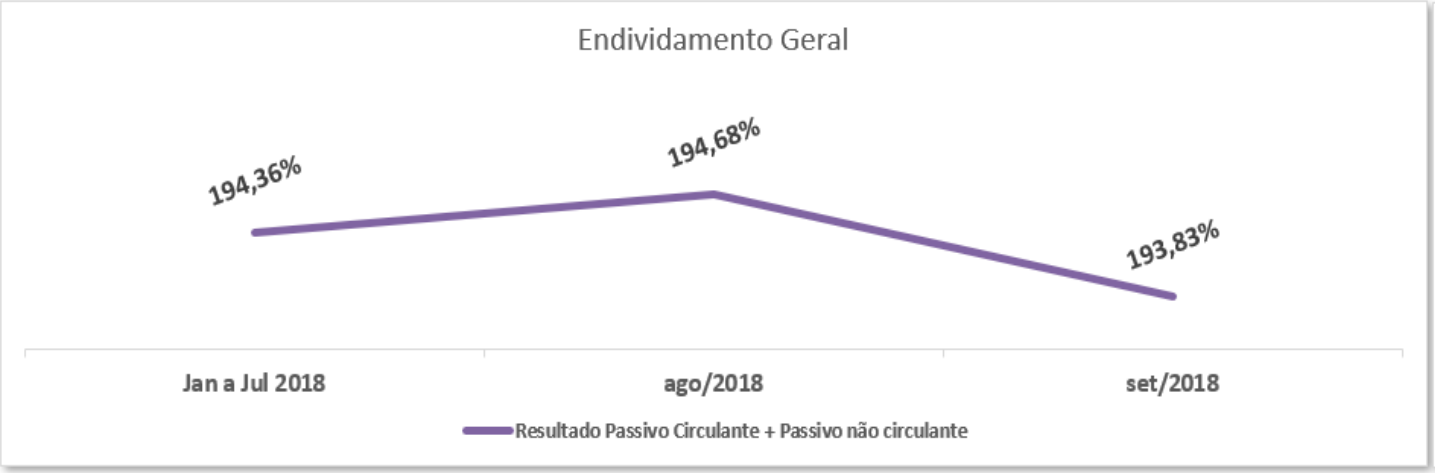


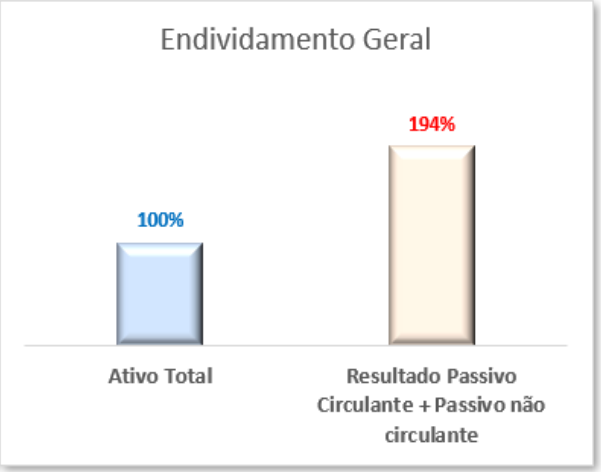
Interpretação do Índice	Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.

DOS INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

a) **Endividamento Geral:** Representa o percentual dos recursos totais provenientes de credores. Quanto menor for o indicador, maior será a segurança da empresa em caso de liquidação.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Endividamento Geral	Passivo Circulante	3.437.333	3.419.519	3.401.434
	Passivo Não Circulante	2.350.074	2.362.774	2.373.774
	Ativo Total	2.977.675	2.970.216	2.979.522
	Resultado Passivo Circulante + Passivo não circulante	**194,36%**	**194,68%**	**193,83%**
	Ativo Total	**100%**	**100%**	**100%**

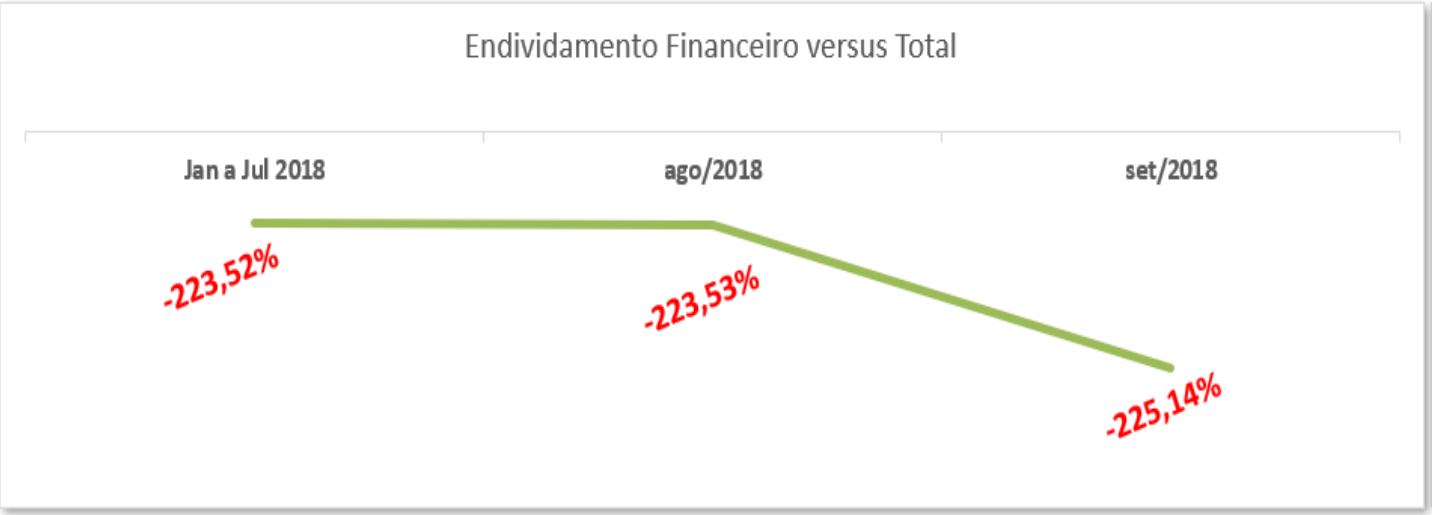


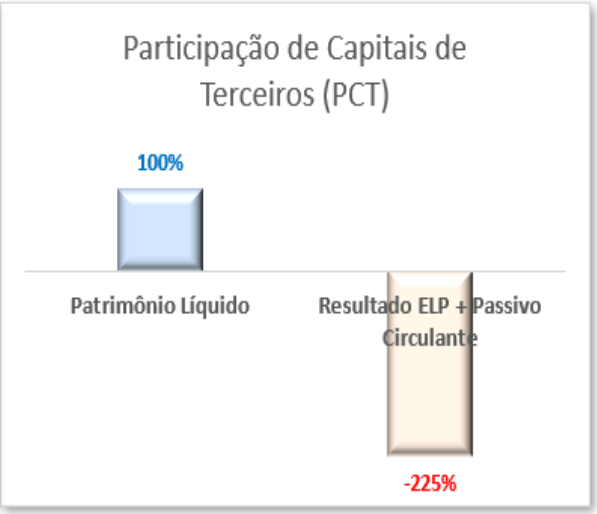


Interpretação do Índice	Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.

b) **Participação de Capitais de Terceiros:** O índice apura o nível da necessidade da empresa no tocante ao aporte de recursos externos (terceiros). É o resultado de uma relação de proporcionalidade estabelecida entre o capital de terceiros e o capital próprio investido.

Índice	Conta	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	Passivo Circulante	3.437.333	3.419.519	3.401.434
	ELP = Exigível a Longo Prazo	2.350.074	2.362.774	2.373.774
	ELP + Passivo Circulante	5.787.407	5.782.293	5.775.208
	Patrimônio Líquido	-2.589.243	-2.586.830	-2.565.114
	Resultado ELP + Passivo Circulante	**-223,52%**	**-223,53%**	**-225,14%**
	Patrimônio Líquido	**100%**	**100%**	**100%**





Interpretação do Índice	Este índice indica o percentual de Capital de Terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos.

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

BALANCETES CONTÁBEIS

ACQUAVIX LTDA.

Empresa: ACQUAVIX AMBIENTAL ENGENHARIA LTDA
CNPJ: 12.136.395/0001-33
Período: 01/09/2018 - 30/09/2018

Folha: 0001
Número livro: 0006
Emissão: 05/12/2018
Hora: 10:20:12

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	2.970.215,59D	38.994,48	29.688,38	2.979.521,69D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.605.965,01D	38.994,48	29.688,38	1.615.271,11D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	26.244,60D	20.783,40	19.904,98	27.123,02D
4	1.1.1.01	CAIXA	26.168,00D	0,00	0,00	26.168,00D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	26.168,00D	0,00	0,00	26.168,00D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	76,60D	20.783,40	19.904,98	955,02D
9	1.1.1.02.002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	75,90D	20.783,40	19.904,98	954,32D
917	1.1.1.02.006	SICOOB - SIST. COOP. CRED. DO BRASIL	0,70D	0,00	0,00	0,70D
12	1.1.2	CLIENTES	506.471,87D	16.783,86	9.783,40	513.472,33D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	267.234,64D	16.783,86	9.783,40	274.235,10D
31432	1.1.2.01.001	CONDOMINIO VARZEA GRANDE SHOPPING	27.252,51D	0,00	0,00	27.252,51D
31482	1.1.2.01.001	CONSTRUTORA EGIDE LTDA	10.450,00D	0,00	0,00	10.450,00D
31528	1.1.2.01.001	CONSTRUTORA IRMAOS LORENZETTI LTDA	9.296,35D	16.783,86	9.783,40	16.296,81D
31490	1.1.2.01.001	CONSTRUTORA PACTO LTDA	26.500,00D	0,00	0,00	26.500,00D
1443	1.1.2.01.001	LUMEN CONSULTORIA CONSTRUCOES COMERCIO L	172.945,78D	0,00	0,00	172.945,78D
927	1.1.2.01.001	SISTEMA FACIL INCORPORADORA 16	20.790,00D	0,00	0,00	20.790,00D
17	1.1.2.03	SERVIÇOS EXECUTADOS A FATURAR	239.237,23D	0,00	0,00	239.237,23D
1455	1.1.2.03.001	BASE DUPLA SERVIÇOS E CONSTRUÇÕES CIVIS LTDA	239.237,23D	0,00	0,00	239.237,23D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	960.848,83D	1.427,22	0,00	962.276,05D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	135.756,52D	0,00	0,00	135.756,52D
1325	1.1.3.05.008	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DIVERSOS	101.866,13D	0,00	0,00	101.866,13D
717	1.1.3.05.010	ADIANTAMENTO SARA SUELY	25.529,39D	0,00	0,00	25.529,39D
654	1.1.3.05.13	ADIANTAMENTO PAULO CÉSA J. DA SILVA	8.361,00D	0,00	0,00	8.361,00D
27	1.1.3.07	OUTROS ADIANTAMENTOS	697.500,00D	0,00	0,00	697.500,00D
31402	1.1.3.07.002	VENDA DE LOTES ALCEU APARECIDO CARDOSO	75.000,00D	0,00	0,00	75.000,00D
31403	1.1.3.07.003	VENDA DE LOTES LEONARDO RODRIGUES CINTRA	425.000,00D	0,00	0,00	425.000,00D
31404	1.1.3.07.004	VENDA DE LOTES SARA SUELY ATTILIO CAPOROSSI	50.000,00D	0,00	0,00	50.000,00D
31405	1.1.3.07.007	VENDA DE LOTES LUIZ CARLOS MIRANDA E LUIZ ANTONIO I	125.000,00D	0,00	0,00	125.000,00D
31511	1.1.3.07.008	DIVISÃO DE LUCROS ANTECIPADO	22.500,00D	0,00	0,00	22.500,00D
28	1.1.3.08	CREDITOS A RECUPERAR/COMPENSAR	127.592,31D	1.427,22	0,00	129.019,53D
31	1.1.3.08.003	IRRF A RECUPERAR	11.473,51D	0,00	0,00	11.473,51D
35	1.1.3.08.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDO A RECUPERAR	7.109,85D	0,00	0,00	7.109,85D
36	1.1.3.08.008	COFINS RETIDO A RECUPERAR	21.125,55D	0,00	0,00	21.125,55D
37	1.1.3.08.009	PIS RETIDO A RECUPERAR	4.577,20D	0,00	0,00	4.577,20D
38	1.1.3.08.010	INSS A RECUPERAR	83.112,75D	1.427,22	0,00	84.539,97D
40	1.1.3.08.012	COFINS A RECUPERAR	159,00D	0,00	0,00	159,00D
41	1.1.3.08.013	PIS A RECUPERAR	34,45D	0,00	0,00	34,45D
53	1.1.6	ESTOQUES	112.399,71D	0,00	0,00	112.399,71D
61	1.1.6.04	ALMOXARIFADO	112.399,71D	0,00	0,00	112.399,71D
63	1.1.6.04.002	ALMOXARIFADO	112.399,71D	0,00	0,00	112.399,71D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.364.250,58D	0,00	0,00	1.364.250,58D
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	196.975,16D	0,00	0,00	196.975,16D
70	1.2.1.01	CLIENTES	157.000,00D	0,00	0,00	157.000,00D
71	1.2.1.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
72	1.2.1.01.001	RESIDENCIAL JOCKEY CLUB - ETE Qm	157.000,00D	0,00	0,00	157.000,00D
80	1.2.1.07	SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADA	39.975,16D	0,00	0,00	39.975,16D
283	1.2.1.07.005	ADIANTAMENTO SÓCIO CLODOALDO PAVINATO	8.475,16D	0,00	0,00	8.475,16D
248	1.2.1.07.006	ADIANTAMENTO LUIZ CARLOS	26.000,00D	0,00	0,00	26.000,00D
240	1.2.1.07.007	ADIANTAMENTO SÓCIO LUIZ ANTÔNIO	5.500,00D	0,00	0,00	5.500,00D
88	1.2.2	INVESTIMENTOS	761.528,53D	0,00	0,00	761.528,53D
100	1.2.2.01	IMÓVEIS NÃO DESTINADOS AO USO	745.000,00D	0,00	0,00	745.000,00D
1328	1.2.2.01.001	TERRENOS JOCKEY CLUB MT	745.000,00D	0,00	0,00	745.000,00D
96	1.2.2.03	PARTICIPAÇOES EM COPERATIVAS	16.528,53D	0,00	0,00	16.528,53D
1132	1.2.2.03.001	BANCO SICOOB	16.528,53D	0,00	0,00	16.528,53D
111	1.2.3	IMOBILIZADO	405.746,89D	0,00	0,00	405.746,89D
112	1.2.3.01	TERRENOS	250.000,00D	0,00	0,00	250.000,00D
1245	1.2.3.01.002	SEDE PROPRIA	250.000,00D	0,00	0,00	250.000,00D
118	1.2.3.04	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	165.828,98D	0,00	0,00	165.828,98D
119	1.2.3.04.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	160.428,98D	0,00	0,00	160.428,98D
911	1.2.3.04.002	FERRAMENTAS	5.400,00D	0,00	0,00	5.400,00D
120	1.2.3.05	VEÍCULOS	86.562,11D	0,00	0,00	86.562,11D
121	1.2.3.05.001	VEÍCULOS	86.562,11D	0,00	0,00	86.562,11D

Empresa: **ACQUAVIX AMBIENTAL ENGENHARIA LTDA**
CNPJ: 12.136.395/0001-33
Período: 01/09/2018 - 30/09/2018

Folha: 0002
Número livro: 0006
Emissão: 05/12/2018
Hora: 10:20:12

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
116	**1.2.3.06**	**MÓVEIS E UTENSÍLIOS**	**35.957,51D**	**0,00**	**0,00**	**35.957,51D**
117	1.2.3.06.001	MÓVEIS/ UTENSÍLIOS E APARELHOS	35.957,51D	0,00	0,00	35.957,51D
535	**1.2.3.07**	**MATERIAIS DE INFORMÁTICA**	**18.134,82D**	**0,00**	**0,00**	**18.134,82D**
910	1.2.3.07.002	COMPUTADORES E PERIFERICOS	18.134,82D	0,00	0,00	18.134,82D
125	**1.2.3.11**	**(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL**	**150.736,53C**	**0,00**	**0,00**	**150.736,53C**
127	1.2.3.11.002	(-) DEPRECIAÇÃO DE FERRAMENTAS	2.370,00C	0,00	0,00	2.370,00C
128	1.2.3.11.003	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	42.211,41C	0,00	0,00	42.211,41C
129	1.2.3.11.004	(-) DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULOS	73.485,38C	0,00	0,00	73.485,38C
540	1.2.3.11.005	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	18.014,12C	0,00	0,00	18.014,12C
541	1.2.3.11.006	(-) DEPRECIAÇÃO DE MATERIAIS INFORMATICA	14.655,62C	0,00	0,00	14.655,62C
149	**2**	**PASSIVO**	**3.200.788,14C**	**18.085,25**	**11.000,00**	**3.193.702,89C**
150	**2.1**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**3.419.519,08C**	**18.085,25**	**0,00**	**3.401.433,83C**
164	**2.1.1**	**FORNECEDORES**	**316.275,67C**	**0,00**	**0,00**	**316.275,67C**
165	**2.1.1.01**	**FORNECEDORES**	**316.275,67C**	**0,00**	**0,00**	**316.275,67C**
31535	2.1.1.01.001	A.O. GOTARDO PNEUS E CIA LTDA	50,00C	0,00	0,00	50,00C
1082	2.1.1.01.001	ACOFER- INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	15,30C	0,00	0,00	15,30C
31358	2.1.1.01.001	AGRO FERRAGENS LUIZAO LTDA	107,56C	0,00	0,00	107,56C
1373	2.1.1.01.001	AGUILERA AUTOPECAS LTDA	1.216,00C	0,00	0,00	1.216,00C
31468	2.1.1.01.001	AGUILERA AUTOPECAS LTDA	498,17C	0,00	0,00	498,17C
31476	2.1.1.01.001	AGUILERA AUTOPECAS LTDA	443,00C	0,00	0,00	443,00C
31537	2.1.1.01.001	ARAGUAIA COMERCIO DE PNEUS E SERVICOS LTDA	326,00C	0,00	0,00	326,00C
31475	2.1.1.01.001	AUTO POSTO GONTIJO LTDA	1.580,88C	0,00	0,00	1.580,88C
31536	2.1.1.01.001	BIGOLIN ROLAMENTOS E RETENTORES LTDA	1.109,00C	0,00	0,00	1.109,00C
31472	2.1.1.01.001	BRADIESEL AUTO PARTS LTDA	20,00C	0,00	0,00	20,00C
1020	2.1.1.01.001	CABORGE COMERCIO DE MATERIAIS P	220,75C	0,00	0,00	220,75C
1428	2.1.1.01.001	CASTOLDI DIESEL LTDA	142,00C	0,00	0,00	142,00C
31392	2.1.1.01.001	CD-MAX INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS LT	5.545,58C	0,00	0,00	5.545,58C
31526	2.1.1.01.001	CENTRO OESTE COM. DE MAQUINAS E MOVIMENTACAO LTD	68,00C	0,00	0,00	68,00C
31542	2.1.1.01.001	CENTROACO INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO LT	228,00C	0,00	0,00	228,00C
1098	2.1.1.01.001	Centroaco Industria e Comercio de Aco Lt	32.393,03C	0,00	0,00	32.393,03C
31525	2.1.1.01.001	COMERCIAL AMAZONIA DE PETROLEO EIRELI	104,50C	0,00	0,00	104,50C
31502	2.1.1.01.001	COMERCIAL AMAZONIA DE PETROLEO LTDA	179,93C	0,00	0,00	179,93C
31504	2.1.1.01.001	COMERCIAL AMAZONIA DE PETROLEO LTDA	30,00C	0,00	0,00	30,00C
31492	2.1.1.01.001	COMERCIAL DE MAQ.FERR.SAO BENTO LTDA	170,00C	0,00	0,00	170,00C
31539	2.1.1.01.001	D SERVICE AUTO POSTO CONV ACESSORIOS PAR	271,01C	0,00	0,00	271,01C
1411	2.1.1.01.001	DE KILLOS REFEICOES LTDA - ME	4.612,00C	0,00	0,00	4.612,00C
986	2.1.1.01.001	DISMAFE DIST DE MAQ E FER S/A	42.563,45C	0,00	0,00	42.563,45C
1191	2.1.1.01.001	DISMAFE DISTRIBUIDORA DE MAQUINAS E FERR	2.958,84C	0,00	0,00	2.958,84C
1401	2.1.1.01.001	DORIVAL BERGAMINI ME	2.954,00C	0,00	0,00	2.954,00C
977	2.1.1.01.001	DOSITEC BOMBAS EQUIPAMENTOS E ACESSÓRIOS	4.015,00C	0,00	0,00	4.015,00C
31458	2.1.1.01.001	ECOSAN EQUIPAMENTOS PARA SANEAMENTO LTDA	1.787,50C	0,00	0,00	1.787,50C
31533	2.1.1.01.001	ELAINE R.R.ABREU EIRELI-ME	100,00C	0,00	0,00	100,00C
31544	2.1.1.01.001	F.J.COM. PNEUS REFORMADOS	744,00C	0,00	0,00	744,00C
1021	2.1.1.01.001	FÊNIX COM. DE MATERIAIS P/ CONSTRUÇÃO	244,73C	0,00	0,00	244,73C
1439	2.1.1.01.001	FILIAL 03 - FERMAT IND. E COM. DE PERFIS	17,22C	0,00	0,00	17,22C
1138	2.1.1.01.001	HIDROSOLO COM E DIST DE MATERIAIS P CONS	378,00C	0,00	0,00	378,00C
31391	2.1.1.01.001	INDUSTRIA QUIMICA CMT LTDA	750,00C	0,00	0,00	750,00C
31397	2.1.1.01.001	JF FERREIRA PRODUTOS SIDERURGICOS	4.000,00C	0,00	0,00	4.000,00C
31527	2.1.1.01.001	JOZILDO GONCALO MARTINS & CIA LTDA - EPP	105,00C	0,00	0,00	105,00C
1407	2.1.1.01.001	M R FERRAZ MIOTTO ME	1.346,50C	0,00	0,00	1.346,50C
1011	2.1.1.01.001	MAQUIPEÇAS COM DE MAQ PCS E SERV LTDA	971,85C	0,00	0,00	971,85C
1405	2.1.1.01.001	MAQUIPECAS COMERCIO DE MAQUINAS PECAS E	107.261,00C	0,00	0,00	107.261,00C
962	2.1.1.01.001	MATRIZ FERMAT IND E COM DE PERFIS LTDA	1.600,00C	0,00	0,00	1.600,00C
31538	2.1.1.01.001	MAXCUSI COMERCIO DIST IMP E EXP LTDA - E	45,00C	0,00	0,00	45,00C
31532	2.1.1.01.001	META ACESSORIOS PARA CAMINHOES LTDA	95,00C	0,00	0,00	95,00C
1444	2.1.1.01.001	METROPOLITANO COM. DE COMB. E DERIVADOS LTDA	20.404,39C	0,00	0,00	20.404,39C
1143	2.1.1.01.001	MIRUS TECNOLOGIA LTDA	1.280,18C	0,00	0,00	1.280,18C
31530	2.1.1.01.001	MULTI PADRAO ELETRICA HIDRAULICA E ILUMI	45,10C	0,00	0,00	45,10C
31396	2.1.1.01.001	MULTIMAQ COMERCIO E DIST DE FERRAM EIREL	1.200,00C	0,00	0,00	1.200,00C
1374	2.1.1.01.001	O.L. VICARI COMERCIO DE FERRAGENS EPP	46,00C	0,00	0,00	46,00C
1157	2.1.1.01.001	OESTE COMERCIAL DE FERRAGENS LTDA.	791,27C	0,00	0,00	791,27C
31367	2.1.1.01.001	OXIGENIO CUIABA LTDA - MATRIZ	72,00C	0,00	0,00	72,00C
1261	2.1.1.01.001	PERFILADOS MULTIAÇO INDUSTRIA	16.929,03C	0,00	0,00	16.929,03C
1376	2.1.1.01.001	POSTO ALDO CUIABA LTDA	4.812,39C	0,00	0,00	4.812,39C
31524	2.1.1.01.001	R. B. RAMOSCOMUNICACAOVISUAL - ME	4.750,00C	0,00	0,00	4.750,00C
1194	2.1.1.01.001	RA DISTRIBUIDORA M. ELETRICOS LTDA-ME	1.331,60C	0,00	0,00	1.331,60C
31428	2.1.1.01.001	RAS - LOCACAO DE GUINDASTES LTDA - ME	1.615,00C	0,00	0,00	1.615,00C
1195	2.1.1.01.001	REFRIGERACAO CENTRO OESTE	43,00C	0,00	0,00	43,00C
31523	2.1.1.01.001	ROCKENBACH E ROCKENBACH LTDA	109,75C	0,00	0,00	109,75C
31485	2.1.1.01.001	RS PNEUS E EQUIPAMENTOS LTDA	29,00C	0,00	0,00	29,00C
31531	2.1.1.01.001	SC COM DE MAT DE SEG TRAB LTDA ME	17,95C	0,00	0,00	17,95C
31522	2.1.1.01.001	TODIMO MATERIAIS P/CONSTRUCAO S/A	37.900,03C	0,00	0,00	37.900,03C
31430	2.1.1.01.001	VALERIO BEATRIZ & FONTANA LTDA - ME	1.708,98C	0,00	0,00	1.708,98C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1404	2.1.1.01.001	WHITE MARTINS GASES INDS DO NORTE LTDA	1.922,20C	0,00	0,00	1.922,20C
169	**2.1.3**	**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**	**242.189,86C**	**0,00**	**0,00**	**242.189,86C**
170	**2.1.3.01**	**IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER**	**242.189,86C**	**0,00**	**0,00**	**242.189,86C**
173	2.1.3.01.003	ISS A RECOLHER	2.900,00C	0,00	0,00	2.900,00C
176	2.1.3.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER IRPJ	11.704,60C	0,00	0,00	11.704,60C
177	2.1.3.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	12.844,68C	0,00	0,00	12.844,68C
178	2.1.3.01.008	IRRF A RECOLHER	41.806,93C	0,00	0,00	41.806,93C
179	2.1.3.01.009	PIS A RECOLHER	6.357,60C	0,00	0,00	6.357,60C
180	2.1.3.01.010	COFINS A RECOLHER	29.342,67C	0,00	0,00	29.342,67C
182	2.1.3.01.012	PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	61,46C	0,00	0,00	61,46C
183	2.1.3.01.013	ISS RETIDO A RECOLHER	257,33C	0,00	0,00	257,33C
184	2.1.3.01.014	INSS RETIDO A RECOLHER	962,50C	0,00	0,00	962,50C
479	2.1.3.01.015	PARCELAMENTO RFB/PGFN - LEI 12966/14	13.176,48C	0,00	0,00	13.176,48C
485	2.1.3.01.018	IRRF PARCELADO A RECOLHER	6.135,71C	0,00	0,00	6.135,71C
490	2.1.3.01.022	PARCELAMENTO INSS - LEI 12966/14	116.639,90C	0,00	0,00	116.639,90C
185	**2.1.4**	**OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA**	**1.150.046,20C**	**18.085,25**	**0,00**	**1.131.960,95C**
186	**2.1.4.01**	**OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL**	**103.412,09C**	**18.085,25**	**0,00**	**85.326,84C**
187	2.1.4.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	101.561,63C	18.085,25	0,00	83.476,38C
491	2.1.4.01.023	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	1.850,46C	0,00	0,00	1.850,46C
190	**2.1.4.02**	**OBRIGAÇÕES SOCIAIS**	**1.046.634,11C**	**0,00**	**0,00**	**1.046.634,11C**
191	2.1.4.02.001	INSS A RECOLHER	790.125,91C	0,00	0,00	790.125,91C
192	2.1.4.02.002	FGTS A RECOLHER	256.508,20C	0,00	0,00	256.508,20C
200	**2.1.6**	**OUTRAS OBRIGAÇÕES**	**1.711.007,35C**	**0,00**	**0,00**	**1.711.007,35C**
201	**2.1.6.01**	**ADIANTAMENTOS DE CLIENTES**	**1.711.007,35C**	**0,00**	**0,00**	**1.711.007,35C**
1396	2.1.6.01.02	ADIANTAMENTO CLIENTES DIVERSOS	146.872,00C	0,00	0,00	146.872,00C
1220	2.1.6.01.15	ADIANTAMENTO SANEVIX	126.346,62C	0,00	0,00	126.346,62C
1230	2.1.6.01.16	ADIANTAMENTO SPEKULA SALGADOS	34.950,00C	0,00	0,00	34.950,00C
293	2.1.6.01.17	ADIANTAMENTO CINAL CONSTRUTORA - OBRA ALTO ARAGI	1.299.300,73C	0,00	0,00	1.299.300,73C
31518	2.1.6.01.18	ADIANTAMENTO REFORMA VILA REAL	103.538,00C	0,00	0,00	103.538,00C
503	**2.2**	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**	**2.362.774,09C**	**0,00**	**11.000,00**	**2.373.774,09C**
217	**2.2.1**	**PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**	**270.453,00C**	**0,00**	**0,00**	**270.453,00C**
231	**2.2.1.04**	**CONTAS Á PAGAR A LONGO PRAZO**	**270.453,00C**	**0,00**	**0,00**	**270.453,00C**
237	**2.2.1.04.001**	**CONTAS A PAGAR**	**270.453,00C**	**0,00**	**0,00**	**270.453,00C**
1442	2.2.1.04.001.02	CHEQUES A PAGAR	270.453,00C	0,00	0,00	270.453,00C
218	**2.2.2**	**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**	**1.674.698,37C**	**0,00**	**11.000,00**	**1.685.698,37C**
219	**2.2.2.01**	**EMPRÉSTIMOS**	**1.674.698,37C**	**0,00**	**11.000,00**	**1.685.698,37C**
692	2.2.2.01.006	EMPRÉSTIMO - LUMEN CONSULT. CONSTRUÇÃO	1.390.909,13C	0,00	0,00	1.390.909,13C
1431	2.2.2.01.010	MONTE VERDE EMPREENDIMENTOS	21.493,06C	0,00	0,00	21.493,06C
1457	2.2.2.01.013	SICOOB - SIST COOPERATIVAS DE CREDITOS	113.936,18C	0,00	0,00	113.936,18C
31351	2.2.2.01.14	PAVINATTO - CLODOALDO	33.467,00C	0,00	0,00	33.467,00C
31352	2.2.2.01.15	DISMAFE	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
31521	2.2.2.01.21	EMPRÉSTIMO EDUARDO	96.393,00C	0,00	0,00	96.393,00C
31529	2.2.2.01.22	EMPRESTIMO EQUIMAF	6.000,00C	0,00	0,00	6.000,00C
795	2.2.2.01.23	EMPRÉSTIMO HIGOR CEZAR PAVINATO	7.500,00C	0,00	11.000,00	18.500,00C
232	**2.2.3**	**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**	**417.622,72C**	**0,00**	**0,00**	**417.622,72C**
686	**2.2.3.02**	**PARCELAMENTOS FISCAIS**	**417.622,72C**	**0,00**	**0,00**	**417.622,72C**
687	2.2.3.02.001	PARCELAMENTO RFB/PGFN - LEI 12966/14	82.302,47C	0,00	0,00	82.302,47C
693	2.2.3.02.002	PARCELAMENTO INSS - LEI 12966/14	323.424,49C	0,00	0,00	323.424,49C
694	2.2.3.02.003	PARCELAMENTO ISSQN	11.895,76C	0,00	0,00	11.895,76C
31547	**2.3**	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**2.581.505,03D**	**0,00**	**0,00**	**2.581.505,03D**
242	**2.3.1**	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**2.581.505,03D**	**0,00**	**0,00**	**2.581.505,03D**
243	**2.3.1.01**	**CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO**	**300.000,00C**	**0,00**	**0,00**	**300.000,00C**
244	**2.3.1.01.0**	**CAPITAL SUBSCRITO**	**300.000,00C**	**0,00**	**0,00**	**300.000,00C**
245	2.3.1.01.000.1	CAPITAL SOCIAL	300.000,00C	0,00	0,00	300.000,00C
264	**2.3.1.02**	**LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS**	**2.881.505,03D**	**0,00**	**0,00**	**2.881.505,03D**
267	2.3.1.02.01	(-) PREJUÍZOS DO EXERCICIO	2.881.505,03D	0,00	0,00	2.881.505,03D
402	**3**	**CONTAS DE RESULTADO**	**230.572,55D**	**1.819,73**	**18.211,08**	**214.181,20D**
403	**3.0.1**	**RECEITA OPERACIONAL BRUTA**	**112.065,36C**	**0,00**	**18.211,08**	**130.276,44C**
404	**3.0.1.1**	**RECEITA DE REVENDA DE MERCADORIAS**	**32.945,78C**	**0,00**	**0,00**	**32.945,78C**
405	**3.0.1.10.1**	**REVENDA DE MERCADORIAS**	**32.945,78C**	**0,00**	**0,00**	**32.945,78C**
407	3.0.1.10.100.2	VENDA A PRAZO	32.945,78C	0,00	0,00	32.945,78C
1294	**3.0.1.3**	**RECEITAS DE OBRAS**	**79.119,58C**	**0,00**	**18.211,08**	**97.330,66C**
1295	**3.0.1.30.1**	**RECEITAS DE OBRAS POR EMPREITADA**	**79.119,58C**	**0,00**	**18.211,08**	**97.330,66C**
1296	3.0.1.30.100.1	RECEITA DE OBRAS POR EMPREITADA	79.119,58C	0,00	18.211,08	97.330,66C
412	**3.0.2**	**(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA**	**1.237,50D**	**0,00**	**0,00**	**1.237,50D**

Empresa: **ACQUAVIX AMBIENTAL ENGENHARIA LTDA**
CNPJ: 12.136.395/0001-33
Período: 01/09/2018 - 30/09/2018

Folha: 0004
Número livro: 0006
Emissão: 05/12/2018
Hora: 10:20:12

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
417	**3.0.2.1**	**(-) IMPOSTOS SOBRE RECEITAS**	**1.237,50D**	**0,00**	**0,00**	**1.237,50D**
418	**3.0.2.10.1**	**(-) IMPOSTOS SOBRE RECEITAS**	**1.237,50D**	**0,00**	**0,00**	**1.237,50D**
1450	3.0.2.10.100.4	ISSQN SOBRE SERVIÇOS PRESTADOS - ADM	1.237,50D	0,00	0,00	1.237,50D
423	**3.0.4**	**(-) CUSTOS GERAIS**	**62.016,99D**	**0,00**	**0,00**	**62.016,99D**
287	**3.0.4.1**	**(-) CUSTOS DAS MERC/SER VEND/CONTRATADOS**	**62.016,99D**	**0,00**	**0,00**	**62.016,99D**
1449	**3.0.4.10.1**	**(-) CUSTOS DAS MERC/SERV VEND/CONTRATADOS**	**62.016,99D**	**0,00**	**0,00**	**62.016,99D**
428	3.0.4.10.100.3	COMPRAS DE MERCADORIAS	62.016,99D	0,00	0,00	62.016,99D
291	**3.0.6**	**(-) DESPESAS OPERACIONAIS**	**279.383,42D**	**1.819,73**	**0,00**	**281.203,15D**
290	**3.0.6.1**	**DESPESAS COMERCIAIS**	**231,81D**	**0,00**	**0,00**	**231,81D**
292	**3.0.6.10.1**	**DESPESAS GERAIS**	**231,81D**	**0,00**	**0,00**	**231,81D**
504	3.0.6.10.100.7	TELEFONES E INTERNET	231,81D	0,00	0,00	231,81D
1453	**3.0.6.2**	**DESPESAS ADMINISTRATIVAS**	**278.216,37D**	**1.519,30**	**0,00**	**279.735,67D**
1454	**3.0.6.20.1**	**DESPESAS GERAIS**	**24.363,26D**	**1.450,00**	**0,00**	**25.813,26D**
278	3.0.6.20.100.1	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	5.519,21D	0,00	0,00	5.519,21D
591	3.0.6.20.100.6	ENERGIA ELETRICA	4.099,91D	0,00	0,00	4.099,91D
548	3.0.6.20.101.1	LANCHES E REFEIÇÃO	0,00	1.450,00	0,00	1.450,00D
552	3.0.6.20.101.5	SERVIÇOS CONTABIL E ASSESSORIA	8.000,00D	0,00	0,00	8.000,00D
553	3.0.6.20.101.6	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	1.222,56D	0,00	0,00	1.222,56D
1459	3.0.6.20.101.7	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.624,92D	0,00	0,00	4.624,92D
557	3.0.6.20.102.0	DESPESAS DIVERSAS	202,69D	0,00	0,00	202,69D
789	3.0.6.20.102.2	DESPESAS C/ MATERIAL DE USO E CONSUMO	693,97D	0,00	0,00	693,97D
1463	**3.0.6.30.1**	**DESPESAS COM PESSOAL**	**253.853,11D**	**69,30**	**0,00**	**253.922,41D**
796	3.0.6.30.100.1	SALARIOS E ORDENADOS	151.124,34D	0,00	0,00	151.124,34D
802	3.0.6.30.100.7	INSS	39.720,54D	0,00	0,00	39.720,54D
1012	3.0.6.30.100.8	FGTS	14.895,63D	0,00	0,00	14.895,63D
1015	3.0.6.30.100.9	FÉRIAS	41.471,23D	0,00	0,00	41.471,23D
803	3.0.6.30.101.0	13º SALÁRIO	5.976,67D	0,00	0,00	5.976,67D
805	3.0.6.30.101.2	VALE TRANSPORTE	283,10D	69,30	0,00	352,40D
31541	3.0.6.30.101.9	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	381,60D	0,00	0,00	381,60D
1466	**3.0.6.5**	**(+/-)RESULTADO FINANCEIRO**	**849,96D**	**119,50**	**0,00**	**969,46D**
756	**3.0.6.50.1**	**DESPESAS FINANCEIRAS**	**849,96D**	**119,50**	**0,00**	**969,46D**
763	3.0.6.50.100.7	TARIFAS BANCÁRIAS	849,96D	119,50	0,00	969,46D
1468	**3.0.6.6**	**DESPESAS TRIBUTÁRIAS**	**85,28D**	**180,93**	**0,00**	**266,21D**
1469	**3.0.6.60.1**	**DESPESAS TRIBUTÁRIAS**	**85,28D**	**180,93**	**0,00**	**266,21D**
1472	3.0.6.60.100.3	IMPOSTOS E TAXAS	85,28D	180,93	0,00	266,21D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	2.970.215,59D	38.994,48	29.688,38	2.979.521,69D
PASSIVO	3.200.788,14C	18.085,25	11.000,00	3.193.702,89C
CONTAS DE RESULTADO	230.572,55D	1.819,73	18.211,08	214.181,20D
RESULTADO POR OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	2.970.215,59D	38.994,48	29.688,38	2.979.521,69D
CONTAS CREDORAS	2.970.215,59C	19.904,98	29.211,08	2.979.521,69C
RESULTADO DO MES	0,00	0,00	16.391,35	16.391,35C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	230.572,55D	0,00	-214.181,20	214.181,20D

CLODOALDO PAVINATO
Administrador
CPF: 346.417.421-20
RG: SSP/MT

WASHINGTON PINTO DE BARROS FILHO
Contador
Reg. no CRC - MT sob o No. MT004556O04
CPF: 284.716.951-20

Washington Pinto de Barros Filho
CPF: nº. 284.716.951-20
CRC/MT 004556/O-4

VENTURA S.A. PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS (*HOLDING*)

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VENTURA

Balanço patrimonial (*pro forma*)

(Em reais)

	2018					
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
ATIVO	**16.737.380,08**	**16.737.380,08**	**16.737.380,08**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**97.364,00**	**97.364,00**	**97.364,00**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**21.744,00**	**21.744,00**	**21.744,00**	**-**	**-**	**-**
Caixa	21.744,00	21.744,00	21.744,00	-	-	-
CLIENTES	**75.620,00**	**75.620,00**	**75.620,00**	**-**	**-**	**-**
Duplicatas a Receber	75.620,00	75.620,00	75.620,00	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**16.640.016,08**	**16.640.016,08**	**16.640.016,08**	**-**	**-**	**-**
INVESTIMENTOS	**16.395.016,08**	**16.395.016,08**	**16.395.016,08**	**-**	**-**	**-**
Participação Societárias EQUIMAF S/A	957.277,30	957.277,30	957.277,30	-	-	-
Participação Societárias DISMAFE S/A	12.983.459,10	12.983.459,10	12.983.459,10	-	-	-
Participação Societárias LUMIRAL S/A	1.606.066,00	1.606.066,00	1.606.066,00	-	-	-
Participação Societárias TECNOVIA S/A	159.997,14	159.997,14	159.997,14	-	-	-
Participação Societárias DEZCO LTDA	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-	-	-
Participação Societárias TOTAL S/A	438.216,54	438.216,54	438.216,54	-	-	-
ATIVO IMOBILIZADO	**245.000,00**	**245.000,00**	**245.000,00**	**-**	**-**	**-**
Imobilizado	245.000,00	245.000,00	245.000,00	-	-	-

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VENTURA

Balanço patrimonial (*pro forma*)

(Em reais)

	2018					
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**25.357.380,85**	**25.357.380,85**	**25.357.380,85**	**-**	**-**	**-**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**250.000,00**	**250.000,00**	**250.000,00**	**-**	**-**	**-**
OBRIGAÇÕES C/EMPRESAS LIGADAS	**250.000,00**	**250.000,00**	**250.000,00**	**-**	**-**	**-**
Obrigações com Empresas Ligadas	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-	-	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**25.107.380,85**	**25.107.380,85**	**25.107.380,85**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**5.094.000,00**	**5.094.000,00**	**5.094.000,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	5.094.000,00	5.094.000,00	5.094.000,00	-	-	-
RESERVAS DE LUCRO	**28.633.381,62**	**28.633.381,62**	**28.633.381,62**	**-**	**-**	**-**
Reservas de Lucros a Realizar	28.633.381,62	28.633.381,62	28.633.381,62	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**(8.620.000,77)**	**(8.620.000,77)**	**(8.620.000,77)**	**-**	**-**	**-**
Prejuízo Liquido do Exercício	(8.620.000,77)	(8.620.000,77)	(8.620.000,77)	-	-	-

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida, **das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa**, **durante o exercício social**, **com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período** [...]*[20]

Em complementação:

> *"**A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.** O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[21]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

A despeito dessas considerações, necessário ponderar que, *in casu*, trata-se de uma *holding,* razão pela qual

---

[20] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[21] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

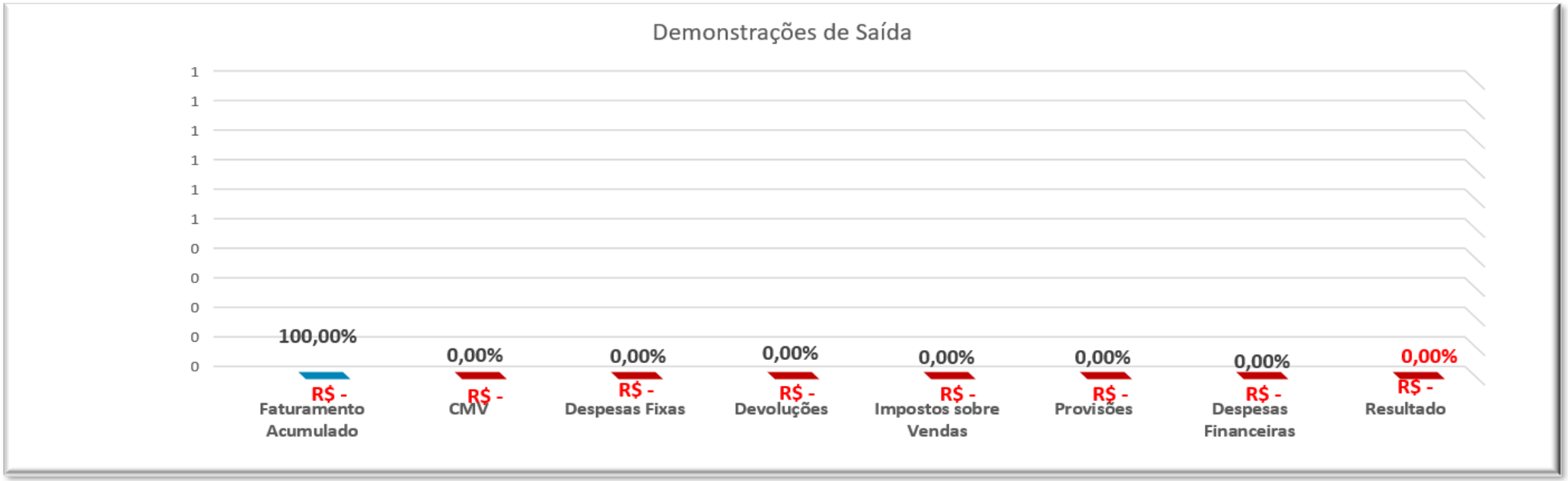
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VENTURA

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	0	0	0	0	0	0	0	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(=) RECEITA LÍQUIDA	0	0	0	0	0	0	0	
(-) CUSTOS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(=) LUCRO BRUTO	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) DESPESAS FIXAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Administrativas	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Pessoal	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Tributarias	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
EBITDA	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
MARGEM EBITDA (%)	-	-	-	-	-	-	0%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	-	-	-	-	-	-	0%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	-	-	-	-	-	-	-	0,00%

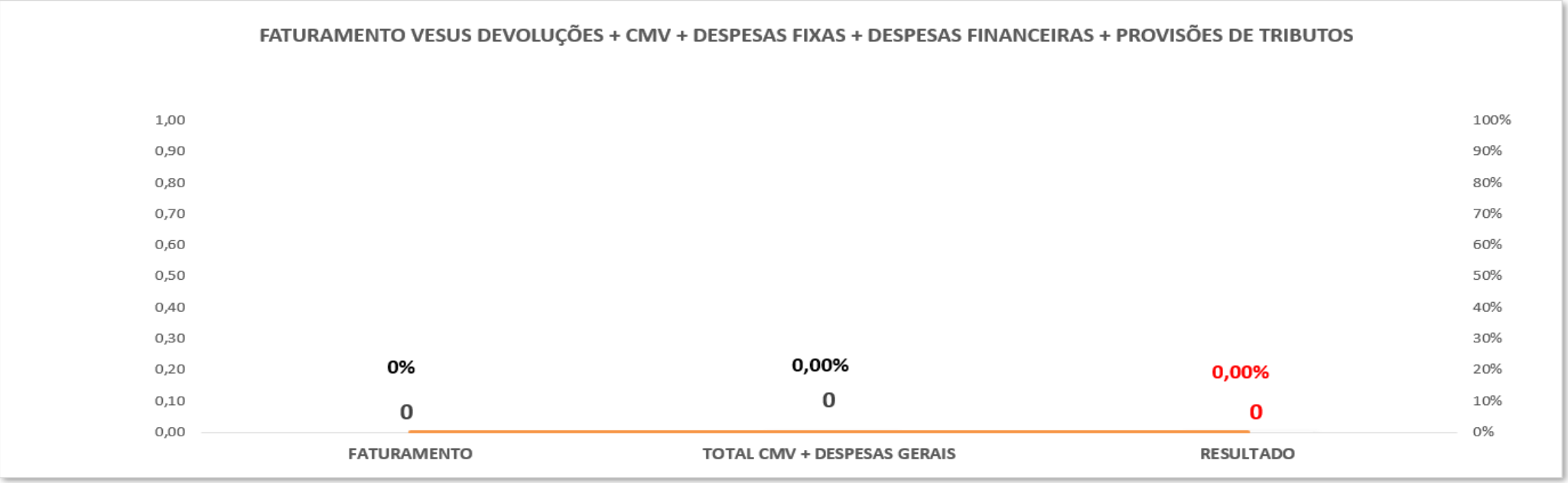
QUADROS ANALÍTICOS

Demonstrações de Saída



Não houve movimentação de receitas e despesas para o período de janeiro a setembro de 2018, vislumbrando-se apenas o saldo acumulado das despesas financeiras oriundas do período que compreende 2014 e 2017.

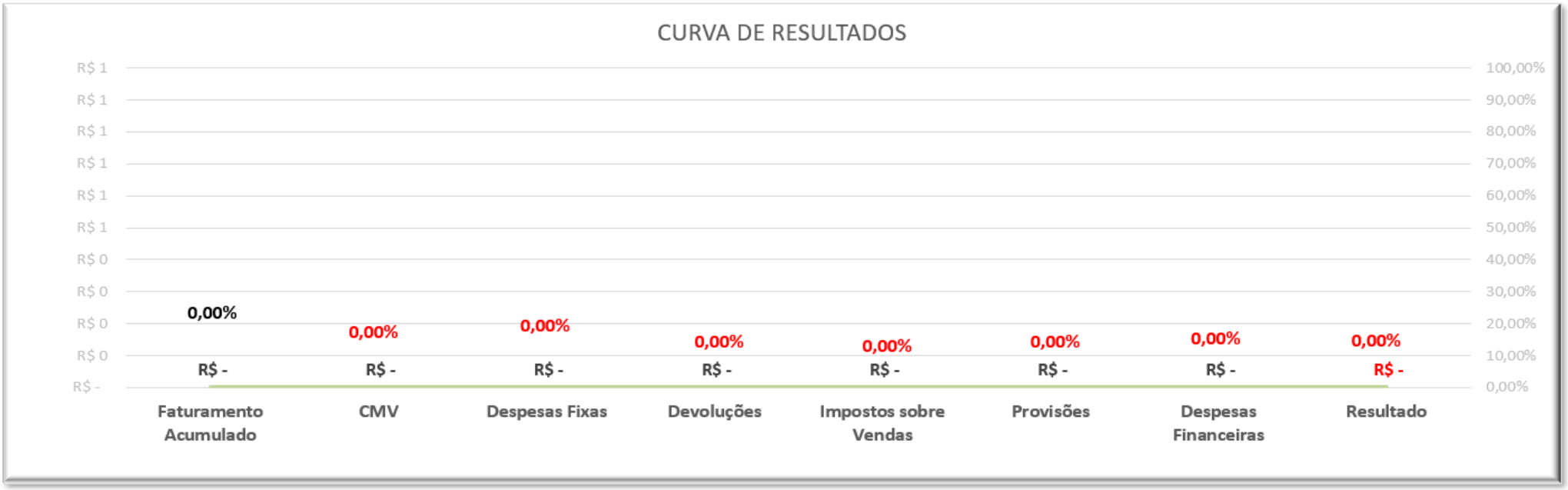
Faturamento x Deduções



Conforme já anotado, não houve faturamento (receitas) no período de janeiro a setembro de 2018. Vislumbrou-se apenas saldo acumulado de despesas financeiras no intervalo que compreende 2014 e 2017, equivalendo a **R$ 9.183.117,00** (nove milhões cento e oitenta e três mil cento e dezessete reais).

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

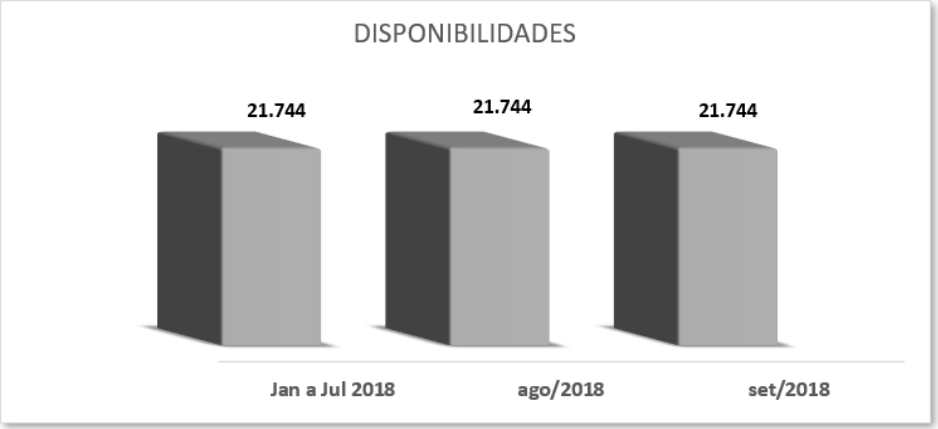
Curva de Resultados

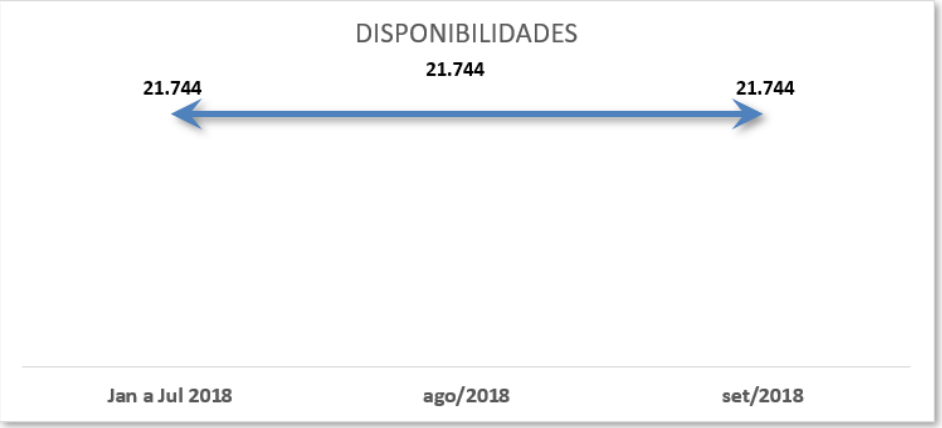


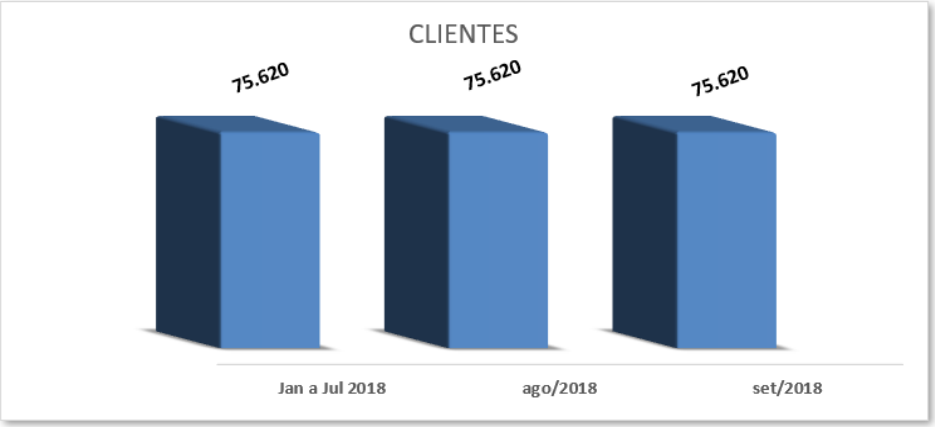
65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GRÁFICOS DO ATIVO

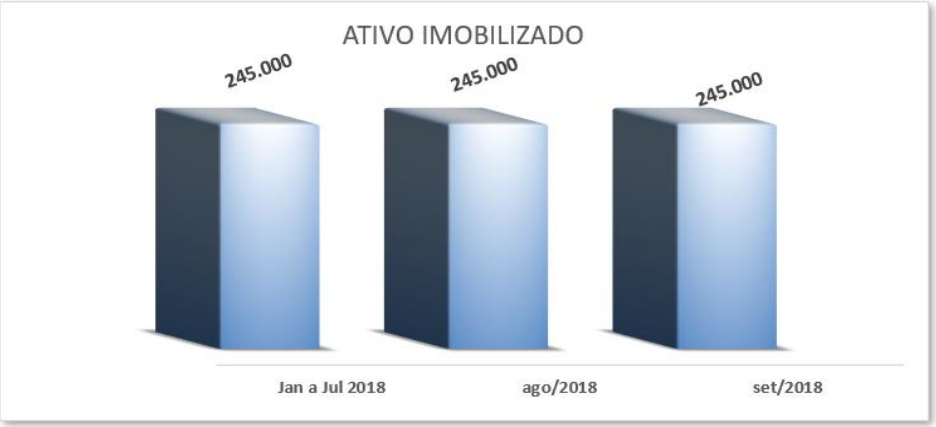






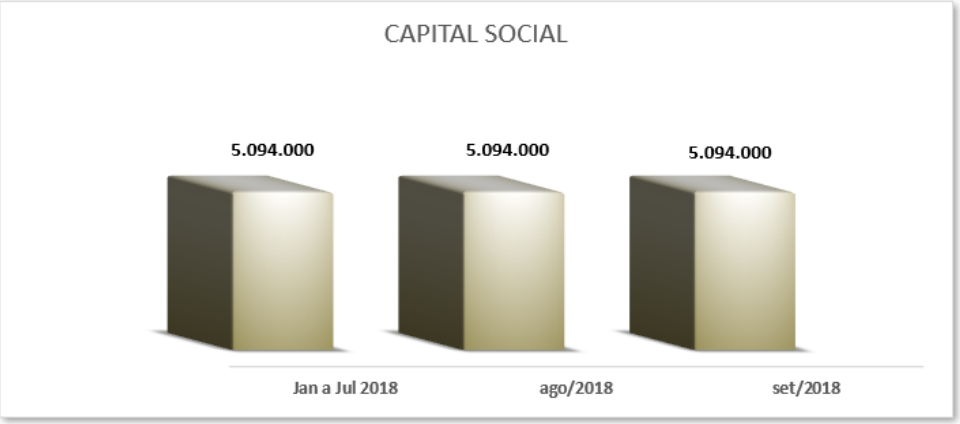
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

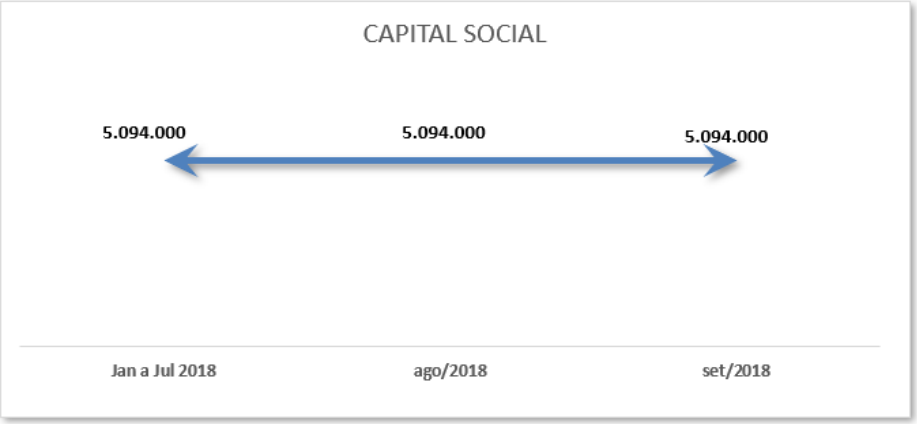
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

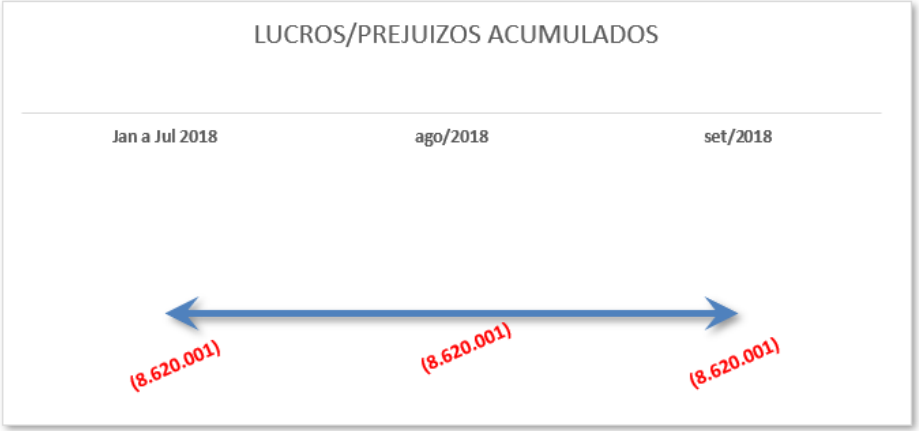


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

GRÁFICOS DO PASSIVO

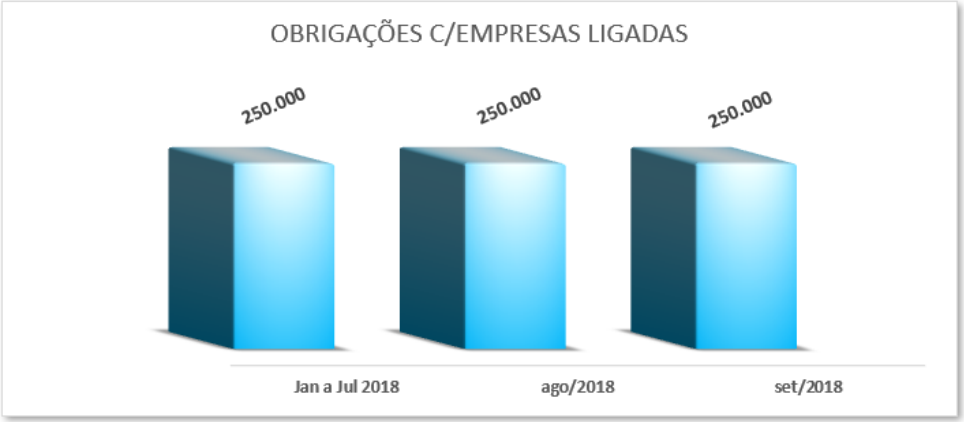


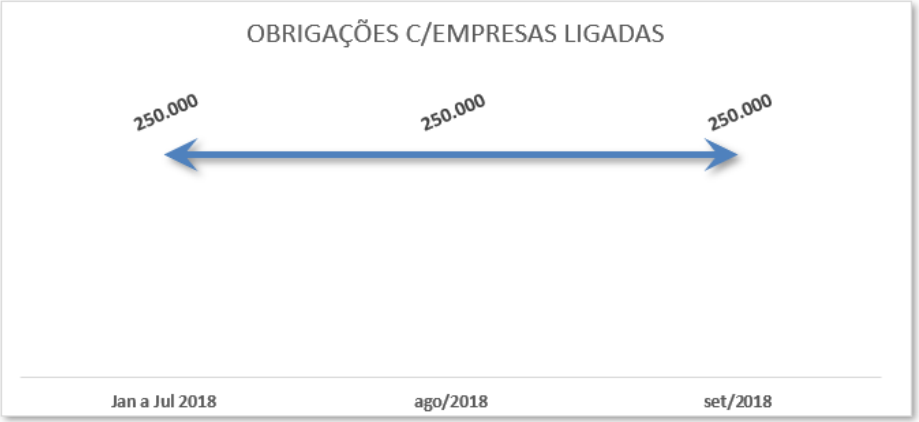


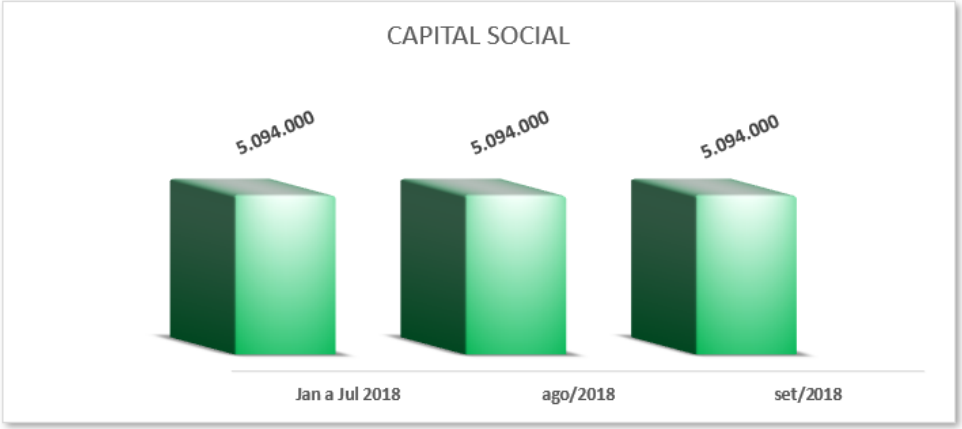


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL







RESERVAS DE LUCRO
28.633.382
28.633.382
28.633.382
Jan a Jul 2018
ago/2018
set/2018

RESERVAS DE LUCRO
28.633.382
28.633.382
28.633.382
Jan a Jul 2018
ago/2018
set/2018

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VENTURA
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

	2018						
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**	**Acumulado**
(+) RECEITA BRUTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	0	0	0	0	0	0	0
(=) Receita líquida	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Custos dos produtos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro bruto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Administrativas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Pessoal	0	0	0	0	0	0	0
(-) Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Tributarias	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0
(=) Resultado operacional	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultado financeiro líquido	0	0	0	0	0	0	0
(-) Provisão para impostos e contribuições	0	0	0	0	0	0	0
Lucro (prejuízo) líquido do período	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

BALANCETES CONTÁBEIS

VENTURA S/A

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
VENTURA S/A PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS - CNPJ :08.580.882/0001-13 - NR REG. (23/10/2009 51300010208)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:34:01

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
1	ATIVO	16.737.380,08	0,00	0,00	16.737.380,08
101	ATIVO CIRCULANTE	97.364,00	0,00	0,00	97.364,00
10101	DISPONIBILIDADES	21.744,00	0,00	0,00	21.744,00
1010101	CAIXA	21.744,00	0,00	0,00	21.744,00
101010101	CAIXA	21.744,00	0,00	0,00	21.744,00
10101010100001[0000006]	CAIXA	21.744,00	0,00	0,00	21.744,00
10102	DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
1010207	DIVIDENDOS A RECEBER	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
101020701	DIVIDENDOS A RECEBER	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
10102070100001[0002012]	EQUIMAF S/A MAQ E EQUIPAMENT	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
102	ATIVO NAO CIRCULANTE	16.640.016,08	0,00	0,00	16.640.016,08
10202	INVESTIMENTOS	16.640.016,08	0,00	0,00	16.640.016,08
1020202	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	16.395.016,08	0,00	0,00	16.395.016,08
102020201	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	16.395.016,08	0,00	0,00	16.395.016,08
10202020100000[0000179]	EQUIMAF S/A EQUIP. MAQ. E FE	957.277,30	0,00	0,00	957.277,30
10202020100005[0002016]	DISMAFE DIST DE MAQ E FER S/	12.983.459,10	0,00	0,00	12.983.459,10
10202020100006[0002017]	LUMIRAL COM IMP E EXP S/A	1.606.066,00	0,00	0,00	1.606.066,00
10202020100007[0002018]	TECNOVIA S/A ARMAZENS GERAIS	159.997,14	0,00	0,00	159.997,14
10202020100008[0002019]	TOTAL S/A COM E REPRESENTACA	438.216,54	0,00	0,00	438.216,54
10202020100010[0002021]	DEZCO COML E IMP LTDA	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
1020203	IMOVEIS PARA REVENDA	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00
102020301	IMOVEIS PARA REVENDA	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00
10202030100000[0000186]	IMOVEIS PARA REVENDA	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

FABIANA CAETANO MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:809.645.671-72
RG.:10237356 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
VENTURA S/A PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS - CNPJ :08.580.882/0001-13 - NR REG. (23/10/2009 51300010208)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018

EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:34:01

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
2	PASSIVO	25.357.380,85	0,00	0,00	25.357.380,85
202	PASSIVO NAO CIRCULANTE	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
20201	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRA	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
2020103	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
202010301	OPERACOES ENTRE EMPRESAS DO	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
20201030100000[0000333]	EQUIMAF S/A EQUIP. MAQ. E FE	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
203	PATRIMONIO LIQUIDO	25.107.380,85	0,00	0,00	25.107.380,85
20301	CAPITAL SOCIAL	5.094.000,00	0,00	0,00	5.094.000,00
2030101	CAPITAL SOCIAL	5.094.000,00	0,00	0,00	5.094.000,00
203010101	CAPITAL SOCIAL	5.094.000,00	0,00	0,00	5.094.000,00
20301010100000[0000357]	CAPITAL SOCIAL	5.094.000,00	0,00	0,00	5.094.000,00
20304	RESERVAS DE LUCROS	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
2030401	RESERVAS DE LUCROS	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
203040101	RESERVAS DE LUCROS	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
20304010100001[0000371]	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
20306	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77
2030601	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77
203060101	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77
20306010100000[0000379]	PREJUIZOS DO EXERCICIO	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77

Resumo do Balancete

ATIVO	16.737.380,08
PASSIVO	25.357.380,85
Diferença	8.620.000,77 C
Resultado do Período	8.620.000,77 C

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

FABIANA CAETANO MIRANDA
Diretor(a)
CPF.:809.645.671-72
RG.:10237356 - SSPMT

AGRUPAR S.A. PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS *(HOLDING)*

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGRUPAR

Balanço patrimonial (*pro forma*)

(Em reais)

		2018				
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
ATIVO	**16.546.380,08**	**16.546.380,08**	**16.546.380,08**	**-**	**-**	**-**
ATIVO CIRCULANTE	**96.364,00**	**96.364,00**	**96.364,00**	**-**	**-**	**-**
DISPONIBILIDADES	**20.744,00**	**20.744,00**	**20.744,00**	**-**	**-**	**-**
Caixa	20.744,00	20.744,00	20.744,00	-	-	-
CLIENTES	**75.620,00**	**75.620,00**	**75.620,00**	**-**	**-**	**-**
Valores a Receber	75.620,00	75.620,00	75.620,00	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**16.450.016,08**	**16.450.016,08**	**16.450.016,08**	**-**	**-**	**-**
INVESTIMENTOS	**16.145.016,08**	**16.145.016,08**	**16.145.016,08**	**-**	**-**	**-**
Participação Societárias EQUIMAF S/A	957.277,30	957.277,30	957.277,30	-	-	-
Participação Societárias DISMAFE S/A	12.983.459,10	12.983.459,10	12.983.459,10	-	-	-
Participação Societárias LUMIRAL S/A	1.606.066,00	1.606.066,00	1.606.066,00	-	-	-
Participação Societárias TECNOVIA S/A	159.997,14	159.997,14	159.997,14	-	-	-
Participação Societárias TOTAL S/A	438.216,54	438.216,54	438.216,54	-	-	-
ATIVO IMOBILIZADO	**305.000,00**	**305.000,00**	**305.000,00**	**-**	**-**	**-**
Imoveis para Revenda	305.000,00	305.000,00	305.000,00	-	-	-

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGRUPAR

Balanço patrimonial (*pro forma*)

(Em reais)

			2018			
	Jan a Jul 2018	ago/2018	set/2018	out/2018	nov/2018	dez/2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**25.166.380,85**	**25.166.380,85**	**25.166.380,85**	**-**	**-**	**-**
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**25.166.380,85**	**25.166.380,85**	**25.166.380,85**	**-**	**-**	**-**
CAPITAL SOCIAL	**5.153.000,00**	**5.153.000,00**	**5.153.000,00**	**-**	**-**	**-**
Capital Subscrito	5.153.000,00	5.153.000,00	5.153.000,00	-	-	-
RESERVAS DE LUCRO	**28.633.381,62**	**28.633.381,62**	**28.633.381,62**	**-**	**-**	**-**
Reservas de Lucros a Realizar	28.633.381,62	28.633.381,62	28.633.381,62	-	-	-
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	**(8.620.000,77)**	**(8.620.000,77)**	**(8.620.000,77)**	**-**	**-**	**-**
Prejuízo Liquido do Exercício	(8.620.000,77)	(8.620.000,77)	(8.620.000,77)	-	-	-

DO QUADRO DRE

Conceitualmente, a **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é compreendida pela literatura especializada como uma representação:

> *"[...] de todas as mutações do patrimônio líquido reconhecidas em cada exercício que não representem transações entre a empresa e seus sócios em duas demonstrações: a Demonstração do Resultado do Período e a Demonstração do Resultado Abrangente do Período. A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a apresentação, em forma resumida, **das receitas e despesas decorrentes das operações realizadas pela empresa**, **durante o exercício social**, **com o objetivo de demonstrar a composição do resultado líquido do período**[...]*[22]

Em complementação:

> *"**A DRE tem como finalidade exclusiva apurar o lucro ou prejuízo de exercício, ou seja, quanto a empresa ganhou ou perdeu com seus negócios.** O demonstrativo engloba as receitas, as despesas, os ganhos e as perdas do exercício, apurados por Regime de Competência independentemente, portanto, de seus pagamentos e recebimentos."*[23]

Ou seja, a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é a exposição ordenada das receitas realizadas e das despesas incorridas no período.

Atentando-se a essa definição bem como ao sistema normativo da Lei n. 11.101/2005, percebe-se que ela consiste em uma dentre as inúmeras ferramentas contábeis que possuem a aptidão de conferir eficácia ao processo de Recuperação Judicial, porquanto também fornecem os elementos por meio dos quais todos os envolvidos poderão aferir a viabilidade da atividade.

A despeito dessas considerações, necessário ponderar que, *in casu*, trata-se de uma *holding,* não havendo movimentação na Demonstração do Resultado do Exercício para o período informado.

---

[22] **GELBCKE**, Ernesto Rubens; **SANTOS**, Ariovaldo dos; **IUDÍCIBUS**, Sérgio de; **MARTINS**, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária (Locais do Kindle 29914-30166). Atlas. Edição do Kindle.

[23] **ASSAF NETO**, Alexandre; **LIMA**, Fabiano Guasti. *Fundamentos de Administração Financeira* (Locais do Kindle 3263-3265). Editora Atlas. Edição do Kindle.

65.3028.6702

www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

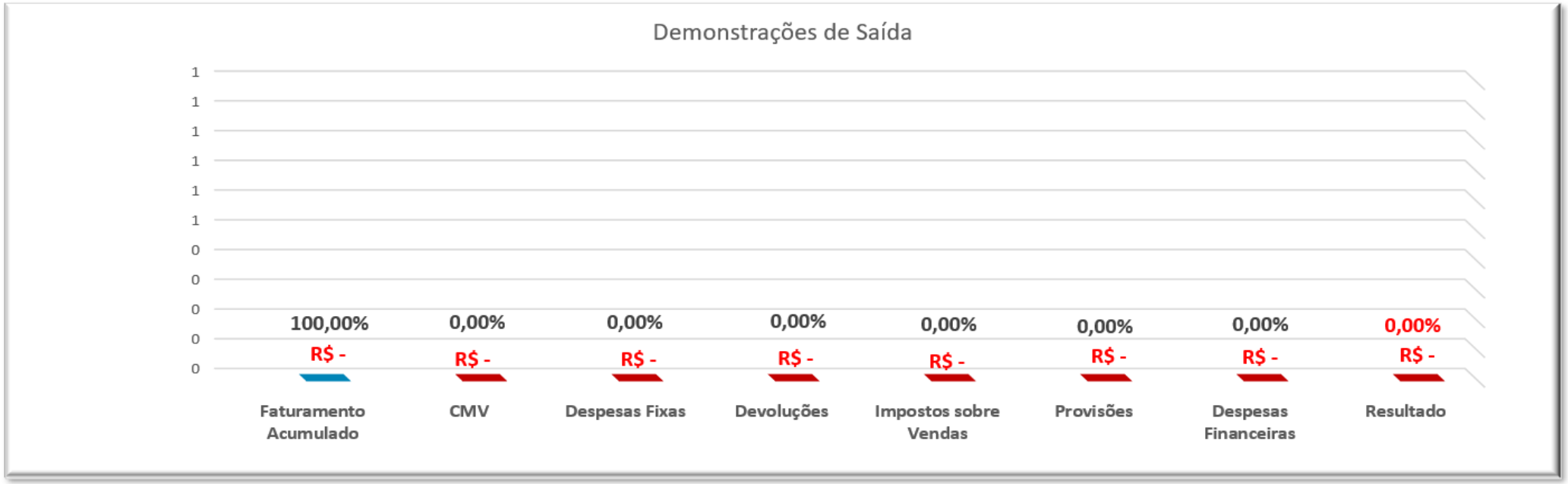
i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGRUPAR

DESCRIÇÃO	Jan a Jul 2018		ago/18		set/18		out/18		nov/18		dez/18		TOTAL	
(+) RECEITA BRUTA	0		0		0		0		0		0		0	
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(=) RECEITA LÍQUIDA	0		0		0		0		0		0		0	
(-) CUSTOS	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(-) CUSTOS (CMV)	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(=) LUCRO BRUTO	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(-) DESPESAS FIXAS	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas com Vendas	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas Comerciais	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas Administrativas	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas com Pessoal	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Impostos Taxas e Contribuições	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas Tributarias	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas Indedutiveis	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas Gerais	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas Financeiras.	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(-) OUTRAS DESPESAS	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
EBITDA	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
MARGEM EBITDA (%)	-	0,00%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	0%	0%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	0	0,00%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	0	0,00%	0,00	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	-	0,00%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	0%	0,00%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	-	0,00%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0,00%

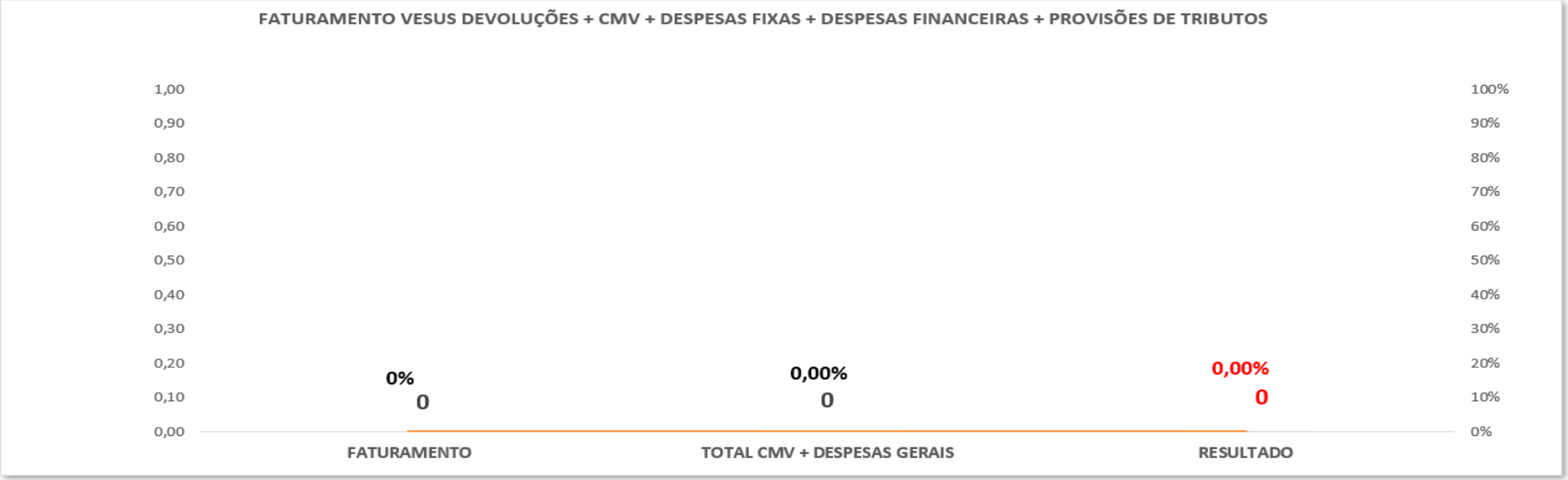
QUADROS ANALÍTICOS

Demonstrações de Saída



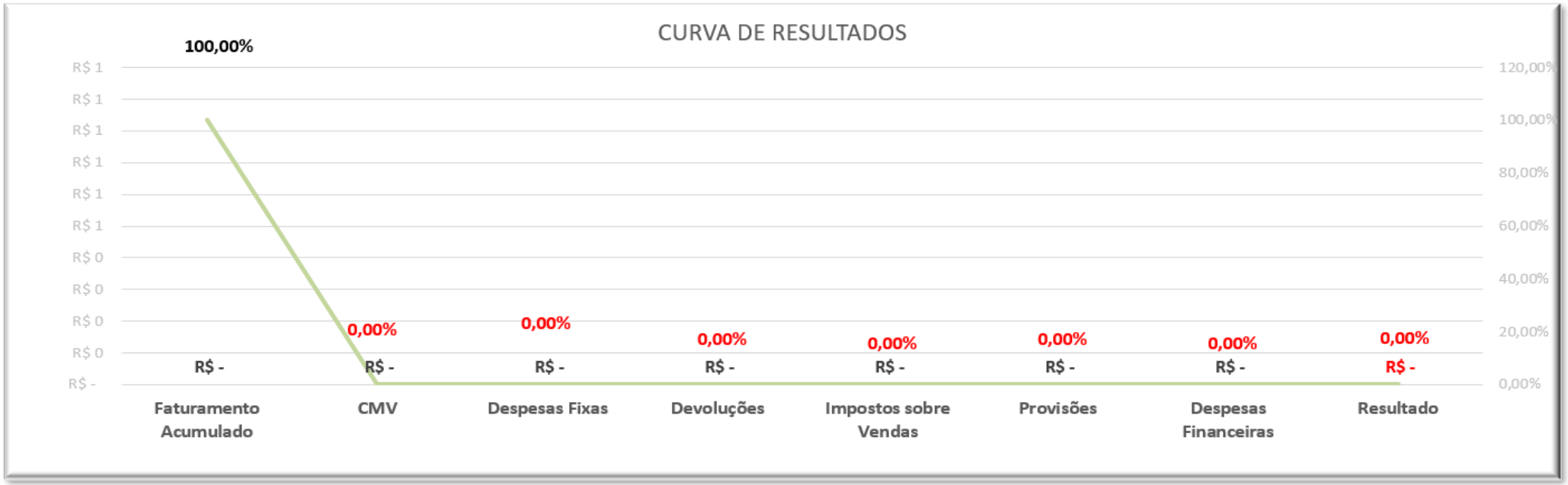
Não houve movimentação de receitas e despesas para o período de janeiro a setembro de 2018, vislumbrando-se apenas o saldo acumulado das despesas financeiras oriundas do período que compreende 2014 e 2017.

Faturamento x Deduções



Conforme já informado, não houve faturamento (receitas) no período de janeiro a setembro de 2018. Subsiste apenas o saldo acumulado oriundo dos exercícios de 2014 a 2017, equivalente a **R$ 9.183.117,00** (nove milhões cento e oitenta e três mil cento e dezessete reais).

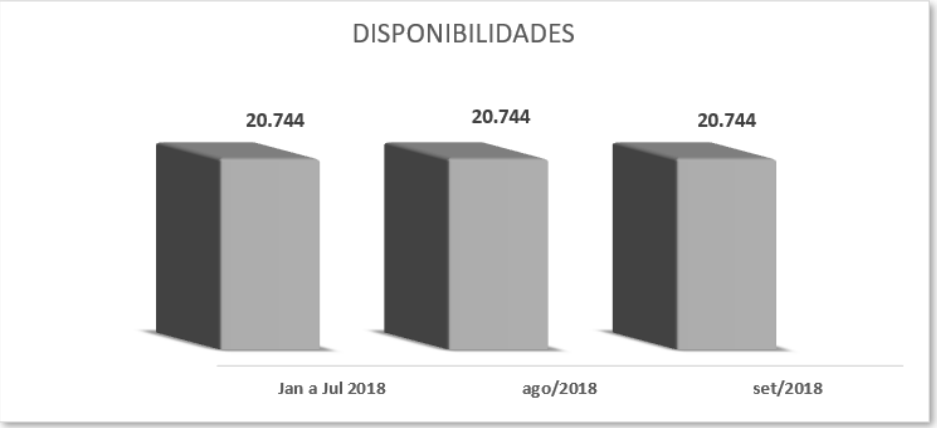
Curva de Resultados

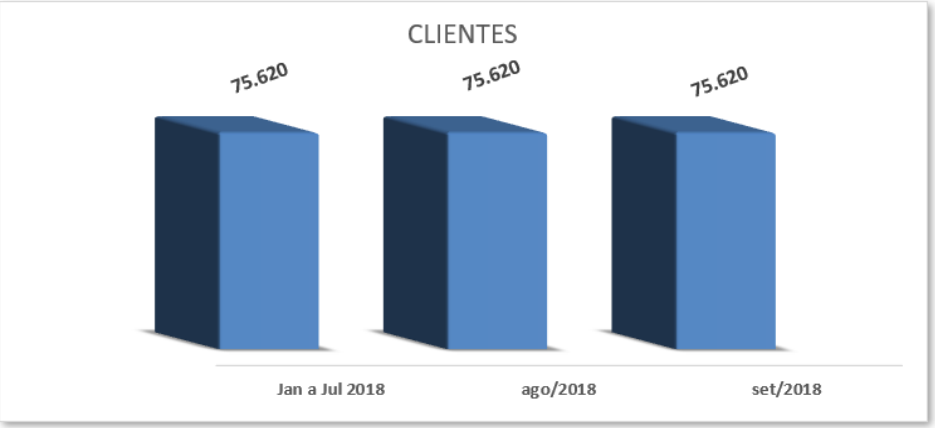


65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

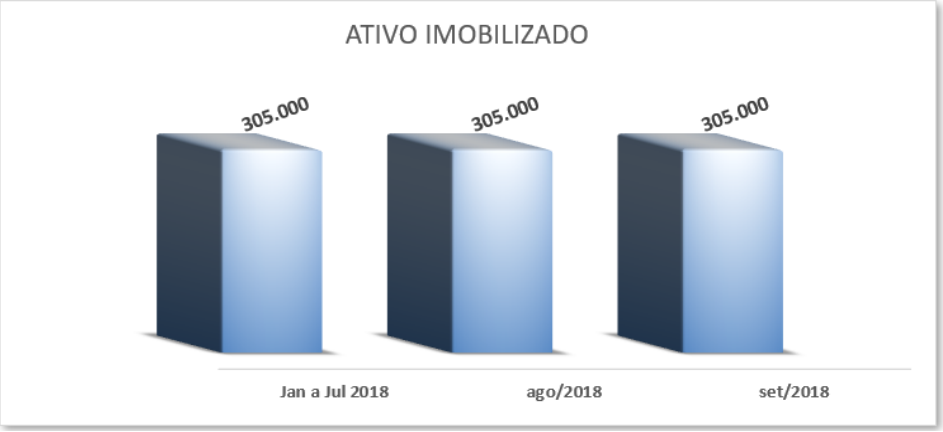
GRÁFICOS DO ATIVO

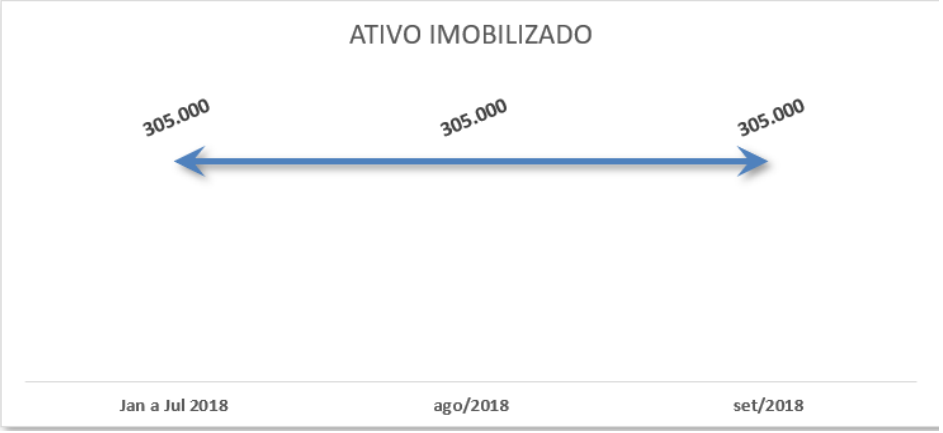




65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

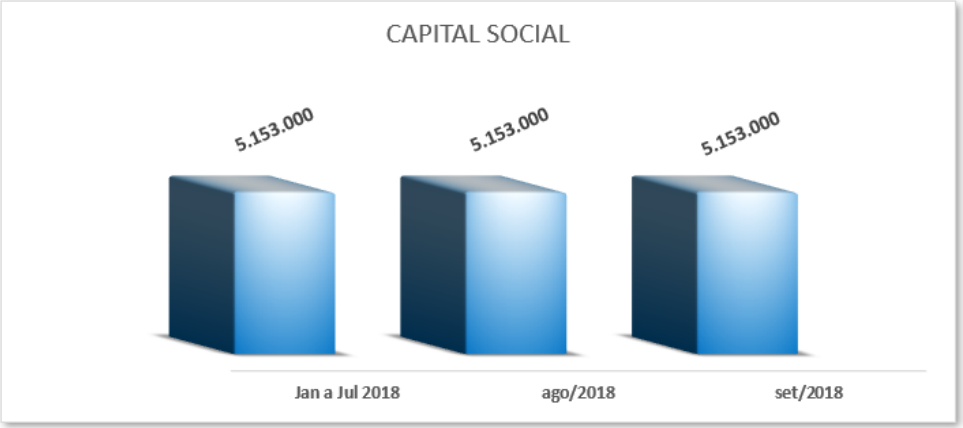


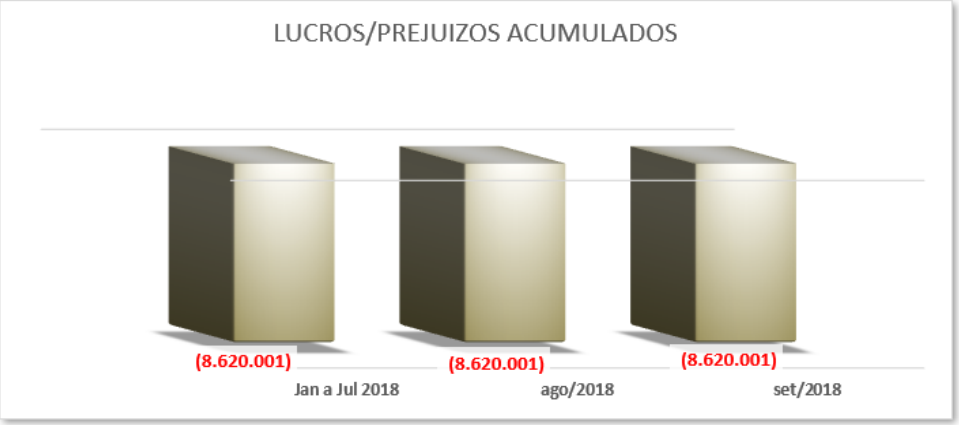


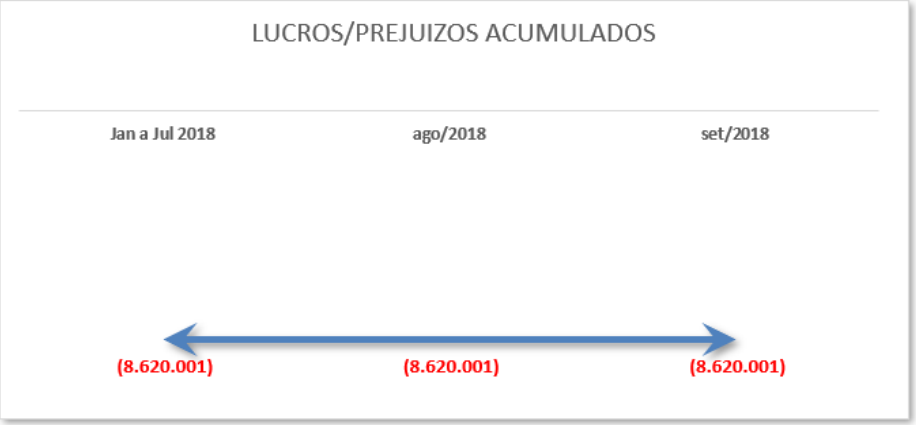
65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GRÁFICOS DO PASSIVO







65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

65.3028.6702
www. IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGRUPAR
Demonstração de resultado (*pro forma*)
(Em reais)

	2018						
	Jan a Jul 2018	**ago/2018**	**set/2018**	**out/2018**	**nov/2018**	**dez/2018**	**Acumulado**
(+) RECEITA BRUTA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	0	0	0	0	0	0	0
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	0	0	0	0	0	0	0
(=) Receita líquida	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Custos dos produtos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) CUSTOS (CPV, CSP)	0	0	0	0	0	0	0
(-) CUSTOS (CMV)	0	0	0	0	0	0	0
(=) Lucro bruto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Despesas gerais e outras receitas	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(-) Despesas com Vendas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Comerciais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Administrativas	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Pessoal	0	0	0	0	0	0	0
(-) Impostos Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Tributarias	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Indedutiveis	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas c/Arrendamento Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Gerais	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas Financeiras.	0	0	0	0	0	0	0
(-) Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0	0
(-) Despesas com Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0	0	0
(=) Resultado operacional	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultado financeiro líquido	0	0	0	0	0	0	0
(-) Provisão para impostos e contribuições	0	0	0	0	0	0	0
Lucro (prejuízo) líquido do período	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

65.3028.6702
IJUDICE.COM.BR
AV. HIST. RUBENS DE MENDONÇA, 2000, SL 1007
CENTRO EMPRESARIAL CUIABÁ, 78 050 000, CUIABÁ / MT

i.JUDICE
INSTITUTO DE AUDITORIA
E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

BALANCETES CONTÁBEIS

AGRUPAR S/A

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
AGRUPAR S/A PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS - CNPJ :08.580.955/0001-77 - NR REG. (23/10/2009 51300010216)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018
EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:32:47

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
1	ATIVO	16.546.380,08	0,00	0,00	16.546.380,08
101	ATIVO CIRCULANTE	96.364,00	0,00	0,00	96.364,00
10101	DISPONIBILIDADES	20.744,00	0,00	0,00	20.744,00
1010101	CAIXA	20.744,00	0,00	0,00	20.744,00
101010101	CAIXA	20.744,00	0,00	0,00	20.744,00
10101010100001[0000006]	CAIXA	20.744,00	0,00	0,00	20.744,00
10102	DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
1010207	DIVIDENDOS A RECEBER	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
101020701	DIVIDENDOS A RECEBER	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
10102070100001[0002012]	EQUIMAF S/A MAQ E EQUIPAMENT	75.620,00	0,00	0,00	75.620,00
102	ATIVO NAO CIRCULANTE	16.450.016,08	0,00	0,00	16.450.016,08
10202	INVESTIMENTOS	16.450.016,08	0,00	0,00	16.450.016,08
1020202	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	16.145.016,08	0,00	0,00	16.145.016,08
102020201	PARTICIPACOES SOCIETARIAS	16.145.016,08	0,00	0,00	16.145.016,08
10202020100000[0000179]	EQUIMAF S/A EQUIP. MAQ. E FE	957.277,30	0,00	0,00	957.277,30
10202020100005[0002016]	DISMAFE DIST DE MAQ E FER S/	12.983.459,10	0,00	0,00	12.983.459,10
10202020100006[0002017]	LUMIRAL COM IMP E EXP S/A	1.606.066,00	0,00	0,00	1.606.066,00
10202020100007[0002018]	TECNOVIA S/A ARMAZENS GERAIS	159.997,14	0,00	0,00	159.997,14
10202020100008[0002019]	TOTAL S/A COM E REPRESENTACA	438.216,54	0,00	0,00	438.216,54
1020203	IMOVEIS PARA REVENDA	305.000,00	0,00	0,00	305.000,00
102020301	IMOVEIS PARA REVENDA	305.000,00	0,00	0,00	305.000,00
10202030100000[0000186]	IMOVEIS PARA REVENDA	305.000,00	0,00	0,00	305.000,00

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

RENATHA TAYA MIRANDA CINTRA
Diretor(a)
CPF.:014.270.061-48
RG.:17198224 - SSPMT

INTESIG CONTABILIDADE GERAL E GERENCIAL
AGRUPAR S/A PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS - CNPJ :08.580.955/0001-77 - NR REG. (23/10/2009 51300010216)
BALANCETE NO PERÍODO DE S E T E M B R O /2018 A S E T E M B R O /2018

EMISSÃO: 05/10/2018, HORA: 16:32:47

CONTA		SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
2	PASSIVO	25.166.380,85	0,00	0,00	25.166.380,85
203	PATRIMONIO LIQUIDO	25.166.380,85	0,00	0,00	25.166.380,85
20301	CAPITAL SOCIAL	5.153.000,00	0,00	0,00	5.153.000,00
2030101	CAPITAL SOCIAL	5.153.000,00	0,00	0,00	5.153.000,00
203010101	CAPITAL SOCIAL	5.153.000,00	0,00	0,00	5.153.000,00
20301010100000[0000357]	CAPITAL SOCIAL	5.153.000,00	0,00	0,00	5.153.000,00
20304	RESERVAS DE LUCROS	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
2030401	RESERVAS DE LUCROS	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
203040101	RESERVAS DE LUCROS	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
20304010100001[0000371]	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	28.633.381,62	0,00	0,00	28.633.381,62
20306	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77
2030601	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77
203060101	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77
20306010100000[0000379]	PREJUIZOS DO EXERCICIO	-8.620.000,77	0,00	0,00	-8.620.000,77

Resumo do Balancete

ATIVO	16.546.380,08
PASSIVO	25.166.380,85
Diferença	8.620.000,77 C
Resultado do Período	8.620.000,77 C

CUIABA-MT, 05 DE OUTUBRO DE 2018 .

GISELI ALVES SILVENTE
Contador(a)
CRC/MT: 6026/O-7
CPF.:551.666.601-53
RG.:858218 - SSPMT

RENATHA TAYA MIRANDA CINTRA
Diretor(a)
CPF.:014.270.061-48
RG.:17198224 - SSPMT

DAS NOTAS FINAIS

A partir do exame empreendido, Excelência, nota-se que o processo de Recuperação Judicial proporcionou um cenário mais favorável às Devedoras, tendo refletido diretamente em alguns índices utilizados para aferir a sua atual condição econômico-financeira, especificamente naquilo que tange à liquidez da atividade (liquidez seca e geral), sendo um efeito característico do instituto.

No tocante à realidade específica de cada Recuperanda, obteve-se o seguinte cenário:

	SETEMBRO/2018		SETEMBRO/2018	
RECUPERANDA	EBTIDA	FATURAMENTO X DEDUÇÕES	EBTIDA	FATURAMENTO X DEDUÇÕES
DISMAFE	-5,91%	-5,56%	4,77%	- 0,75%
LUMIRAL	13,03%	14,92%.	41,32%	39,52%
EQUIMAF	-1,14%	-2,82%	-136,50%	-141,55%
TECNOVIA	21,44%	12,15%	-87,90	-109,35%
TOTAL COMÉRCIO	15,35%	8,28%	0,00%	0,00%
ACQUAVIX	-81,18%	-94,14%	5,40%	4,59%

Convém relembrar que o **EBTIDA** é um instrumento que objetiva viabilizar uma apuração do aspecto gerencial (interno) da sociedade empresária, isto é, afastando aqueles fatores externos. Ou, conforme já dito, afere-se a aptidão que a sociedade empresária detém em gerar recursos a partir de sua atividade operacional, não sendo contemplados os juros, os impostos, a depreciação e os encargos escriturais.

Neste tocante, salienta-se novamente que as Recuperandas Agrupar e Ventura (ambas *holdings* estruturadas sob a forma de companhia) não apresentaram movimentação no período, subsistindo apenas o saldo negativo acumulado oriundo dos exercícios antecedentes.

Em que pese o recrudescimento da atividade, os custos e as despesas administrativas ainda estão elevadas, isto sinalizando a necessidade de uma readequação, permitindo-se, desta forma, o

efetivo cumprimento das obrigações assumidas e a própria manutenção das atividades operacionais das Devedoras, objetivo principal do processo de Recuperação Judicial.

Derradeiramente, Excelência, imprescindível anunciar que as demonstrações contábeis pertinentes à Lumen S/A apenas foram disponibilizadas recentemente a esta Administração Judicial, motivo pelo qual ela não foi contemplada no presente estudo.

A propósito, empreendendo uma singela leitura das informações ora acostadas (**Doc. 01**), nota-se que a celeuma perdurou até meados de dezembro de 2018, momento a partir do qual os dados contábeis até então perquiridos foram sendo paulatinamente disponibilizados.

Objetivando apresentar um imediato panorama acerca da questão, disponibiliza-se o seguinte quadro informativo:

DATA DE RECEBIMENTO	EXERCÍCIOS
14 de Dezembro de 2018	Janeiro/Julho de 2018
19 de Dezembro de 2018	Agosto e Setembro de 2018
21 de Dezembro de 2018	Outubro e Novembro de 2018

Dessa forma, tão logo finalizada a análise do material fornecido, esta Auxiliar irá prontamente apresentar os relatórios correspondentes, submetendo-os ao crivo deste i. Juízo, do *Parquet* e de todos os demais interessados.

Sendo o que havia para relatar, peço a juntada destes aos autos, para os devidos fins jurídico-processuais.

Cuiabá, 16 de Janeiro de 2019.

IJUDICE – ADMINISTRADORA JUDICIAL
FLAVIANO K. TAQUES FIGUEIREDO
OAB/MT 7.348