



**MINISTÉRIO DA FAZENDA
PRIMEIRO CONSELHO DE CONTRIBUINTES
PRIMEIRA CÂMARA**

PROCESSO Nº : 13808.001611/93-59
RECURSO Nº : 115.218
MATÉRIA : IRPJ - EX: DE 1989
EMBARGANTE : WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.
EMBARGADO : PRIMEIRA CÂMARA DO PRIMEIRO CONSELHO DE CONTRIBUINTES
SESSÃO DE : 19 DE OUTUBRO DE 1999
ACÓRDÃO Nº : 101-92.843

IRPJ - VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVAS - MÚTUO ENTRE COLIGADAS – O Parecer Normativo CST nº 10/83, combinado com o artigo 5º do Decreto-lei nº 2.072/83, recomenda a adoção de metodologia que calcule a variação diária ou método hamburguês, com base no índice obtido mediante a divisão do valor da OTN com o valor da OTN do mês anterior. Esta interpretação está consoante com o comando explicitado no artigo 19 do Decreto-lei nº 2.341/87 que trata da correção monetária das demonstrações financeiras, no exercício de 1989, correspondente ao período-base de 1988.

Acolher os embargos e retificar o acórdão.

Vistos, relatados e discutidos os presentes autos de recurso interposto por
WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

ACORDAM os Membros da Primeira Câmara do Primeiro Conselho de Contribuintes, por unanimidade de votos, **ACOLHER** os embargos de declaração e retificar o Acórdão nº 101-91.584, de 19 de novembro de 1997, para DAR provimento ao recurso voluntário, nos termos do relatório e voto que passam a integrar o presente julgado.


EDISON PEREIRA RODRIGUES
PRESIDENTE E RELATOR

FORMALIZADO EM: 26 OUT 1999

Participaram, ainda, do presente julgamento, os Conselheiros: JEZER DE OLIVEIRA CÂNDIDO, FRANCISCO DE ASSIS MIRANDA, KAZUKI SHIOBARA, SANDRA MARIA FARONI, RAUL PIMENTEL e SEBASTIÃO RODRIGUES CABRAL. Ausente, justificadamente, o Conselheiro CELSO ALVES FEITOSA.

PROCESSO Nº: 13808.001611/93-58
ACÓRDÃO Nº : 101-92.843

RECURSO Nº. : 115.218
RECORRENTE : WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

RELATÓRIO

O recurso voluntário foi apreciado por esta Câmara, conforme acórdão nº 01-91.584, de 19 de dezembro de 1997 (fls. 89/95).

Aquela decisão teve a seguinte ementa:

“MÚTUA - CORREÇÃO MONETÁRIA - A receita de correção monetária a agregar ao lucro real, proveniente da correção monetária das contas de mútuo com pessoas jurídicas ligadas, deve refletir a efetiva inflação do período.”

Inconformada, a recorrente apresenta o pleito, de fls. 101/118, com base no artigo 26 da Portaria nº 537/92, alegando, em resumo, que a Câmara reconheceu correto o critério (método hamburguês) utilizado para correção monetária mensal da conta de mútuo mantida com a empresa ligada PHILIPS DO BRASIL S/A. Contudo, por entender o colegiado que os valores apurados em cada mês não foram capitalizados e nem recebidos da mutuária, restou, ao final do ano, apropriação a menor da receita de correção da mencionada conta.

A recorrente sustenta ser equivocado o entendimento, uma vez que o somatório dos encargos financeiros apurados, dia a dia, foi acrescido ao saldo da conta de mútuo no início do mês imediatamente seguinte, onde também passou a ser corrigido.

Para provar o alegado, o sujeito passivo traz novas planilhas de cálculo da correção monetária do mencionado mútuo e acrescenta que há inexatidão material decorrente de lapso manifesto que implicou em erro de cálculo e requer a retificação do equivocado cálculo.



É o relatório.

VOTO

Conselheiro: EDISON PEREIRA RODRIGUES - Relator

O sujeito passivo argüi inexatidão material decorrente de lapso manifesto no acórdão nº 101-91.594/97 que implicou em erro de cálculo e solicita a retificação do equivocado cálculo e junta suas razões e demonstrações de cálculo.

No voto condutor do acórdão atacado não foi retificado o cálculo efetuado pela fiscalização e portanto, incorre o alegado erro de cálculo ou inexatidão material decorrente de lapso manifesto a que se refere o artigo 28 do Regimento Interno dos Conselhos de Contribuintes, aprovado pela Portaria MF nº 55, de 16 de março de 1998 (correspondente ao artigo 26, da Portaria MF nº 537/92).

Entretanto, naquele voto ficou registrado que:

“Examinemos, agora, o critério de cálculo adotado pela fiscalização.

Se a contribuinte apurou a variação da OTN pelo método denominado hamburguês, procedimento admitido pela primeira parte do item 4.4 do Parecer Normativo 10/83, o fiscal adotou o critério previsto no artigo 5º do Decreto-lei 2.072, repetido na parte final do item 4.4 do Parecer Normativo retrocitado consistente da conversão em OTN diária dos incrementos/baixas na conta de mútuo.

À primeira vista, ambos os critérios de cálculo são corretos. Como explica, então, a diferença de valor entre um e outro ?

A diferença está na sistemática de cálculo da contribuinte, que não considera na base de cálculo o valor da correção monetária dos meses anteriores.

...

Em resumo, entendo que o critério de cálculo adotado no Auto de Infração traduz a efetiva infração do período anual, o que não acontece com o método da recorrente, que peca por não considerar, no saldo inicial de cada mês, o valor da correção monetária apurada nos meses anteriores. Enfatize-se que a

diferença apurada não decorre da utilização do método hamburguês, mas, sim, da falta de capitalização, ao final do mês, da correção monetária apurada. A falta de capitalização só poderia se justificar se a devedora tivesse resgatado, a cada final de mês, o valor da correção monetária apurada."

Estas assertivas poderiam ter causado certo desconforto por não terem sido suficientemente claras para o entendimento do sujeito passivo e poderia, eventualmente, caracterizar-se como **obscuridade** ou **dúvida** no voto condutor do Acórdão questionado.

Se o voto dá margem a obscuridade ou dúvida, caberia os embargos declaratórios, como explicitado no artigo 27 do Regimento Interno dos Conselhos de Contribuintes - Anexo II, da Portaria MF nº 55, de 16 de março de 1998 (DOU de 17 de março de 1998), com a seguinte dicção:

"Art. 27 - Cabem embargos de declaração quando existir no acórdão obscuridade, dúvida ou contradição entre a decisão e os seus fundamentos, ou for omitido ponto sobre o qual devia pronunciar a Câmara."

Desta forma, acolhe-se o pleito como embargos declaratórios para cabal esclarecimento da dúvida ou da obscuridade, porventura existentes no voto condutor do acórdão atacado.

O primeiro esclarecimento refere-se a afirmativa de que a diferença apurada não decorre da utilização do método hamburguês, mas, sim, da falta de capitalização, ao final do mês, da correção monetária apurada.

As Planilhas de Cálculo nº 01 e 02, anexadas as fls. 60 a 83, não tem consistência porquanto, além de promover o cálculo em duas planilhas, excluíram ou incluíram valores que não constavam da planilha elaborada pela fiscalização e, ainda, a planilha nº 02, efetivamente, não capitaliza a variação monetária calculada em cada mês.

Assim, as duas planilhas apresentadas no recurso voluntário não demonstrou de forma plena a metodologia de cálculo utilizado pela recorrente e, portanto, se houve obscuridade ou dúvida no acórdão atacado, o fato decorre única e exclusivamente do teor do recurso voluntário e das planilhas acostadas aos autos.

Como consta do texto do voto, acima transcrito, a decisão recorrida expressou de forma condicional, ou seja, se o contribuinte apurou a variação da OTN pelo método hamburguês, procedimento admitido pela primeira parte do item 4.4 do Parecer Normativo 10/83, o fiscal adotou o critério previsto no artigo 5º do Decreto-lei 2.072, repetido na parte final do item 4.4. do Parecer Normativo retrocitado consistente da conversão em OTN diária dos incrementos/baixas na conta de mútuo mas o fundamento da decisão foi, sem dúvida, o de que a diferença apurada não decorre da utilização do método hamburguês, mas, sim, da falta de capitalização, ao final do mês, da correção monetária apurada.

A rigor, o cálculo matemático não comporta resultados distintos, se utilizados os mesmos índices de atualização monetária e tendo em vista que para a solução do litígio proposto nestes autos, o que interessa é a verdade material, cabe uma análise mais minuciosa, em especial, quanto a aplicabilidade do método hamburguês e, principalmente, da metodologia utilizada pela autoridade lançadora.

A aplicabilidade do método hamburguês e, também, do Decreto-lei nº 2.072/83 foi aceita pelo Parecer Normativo CST nº 10/83 e sobre este ponto não há controvérsia.

O método hamburguês foi criado para calcular a incidência de juros, com taxa fixa no mês ou ano, sobre os depósitos e saques ocorridos no decorrer do mês ou ano. O método consiste em multiplicar o saldo pelos número dias que este saldo permaneceu rendendo juros ou correção monetária e, ao final do mês ou ano, o resultado obtido é multiplicado pelo percentual de juro diário, calculado pela média aritmética.

O valor diário da ORTN foi instituído pelo artigo 5º do Decreto-lei nº 2.072, de 20 de dezembro de 1983 (DOU de 21/12/83) quando estabeleceu que:

“Art. 5º - Para fins deste Decreto-lei, a correção monetária das obrigações ou títulos de crédito será calculada a partir da data de sua emissão até a data de sua negociação ou resgate, tendo por base o valor diário da ORTN.

Parágrafo único - O valor diário da ORTN, por ocasião da emissão, negociação ou resgate, será determinado mediante o seguinte procedimento.

a - do valor da ORTN no mês em que se situar o dia da emissão, negociação ou resgate, será subtraído o valor da ORTN fixado para o mês que lhe for imediatamente anterior;

b - a diferença será dividida pelo número de dias do mês da emissão, negociação ou resgate;

c - o quociente será multiplicado pelo número de dias transcorridos no mês até o dia em que o valor da ORTN estiver sendo determinado;

d - o produto será adicionado ao valor da ORTN fixado para o mês anterior e o resultado será o valor da ORTN do dia."

De acordo com o comando acima, para calcular o valor diário da ORTN ou a OTN que a substituiu posteriormente, a atualização monetária é calculada com base no valor da OTN do mês em confronto com a OTN do mês anterior.

Conjugando o entendimento exposto no Parecer Normativo CST nº 10/83 com o artigo 5º, do Decreto-lei nº 2.072/83, não há dúvida que pode ser utilizado o método hamburguês, aplicando-se a variação de valores de OTN do mês a ser corrigido, com o do mês anterior.

Este entendimento foi confirmado pelo Decreto-lei nº 2.341/87 que adota, também, como divisor o valor da OTN de dezembro, conforme explicitado no seu artigo 19, com a seguinte redação:

"Art. 19 – Por ocasião do levantamento do balanço, os saldos corrigidos das contas da escrituração comercial serão determinados mediante a conversão para cruzados dos saldos do Razão Auxiliar, com base no valor da OTN no mês do balanço a corrigir."

Desta forma, não vejo como se poderia corrigir as contas de mútuo por índice diferente do adotado para a correção monetária das demonstrações financeiras da pessoa jurídica. Pelo contrário, sob pena de distorção do resultado da empresa, entendo que todas as contas do ativo e passivo devem ser corrigidas com um só índice.

Com estas considerações, é forçoso reconhecer que a metodologia utilizada pela fiscalização, embora mais precisa e espelhe a verdadeira perda do poder



PROCESSO Nº: 13808.001611/93-58
ACÓRDÃO Nº : 101-92.843

aquisitivo da moeda nacional, não está consoante com a legislação tributária vigente e nem com os atos normativos expedidos pela Secretaria da Receita Federal.

De todo o exposto e tudo o mais que consta dos autos, voto no sentido de acolher os embargos de declaração e retificar o Acórdão nº 101-91.584, de 19 de novembro de 1997 para dar provimento ao recurso voluntário.

Sala das Sessões - DF, em 19 de outubro de 1999


EDISON PEREIRA RODRIGUES
RELATOR

PROCESSO Nº: 13808.001611/93-58
ACÓRDÃO Nº : 101-92.843

INTIMAÇÃO

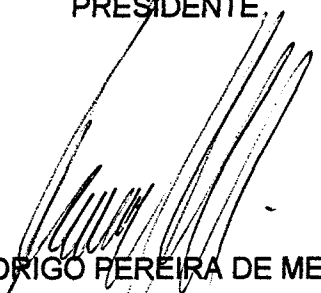
Fica o Senhor Procurador da Fazenda Nacional, credenciado junto a este Conselho de Contribuintes, intimado da decisão consubstanciada no Acórdão supra, nos termos do parágrafo 2º, do artigo 44, do Regimento Interno, aprovado pela Portaria Ministerial nº 55, de 16/03/98 (D.O.U. de 17/03/98).

Brasília-DF, em 26 OUT 1999


EDISON PEREIRA RODRIGUES
PRESIDENTE.

Ciente em :

03 NOV 1999


RODRIGO PEREIRA DE MELLO
PROCURADOR DA FAZENDA NACIONAL

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.
QUADRO DEMONSTRATIVO No. 01

QUADRO COMPARATIVO DOS DIVERSOS CÁLCULOS

MÊS	CALCULADO P/ FISCAL	HAMBURGUÊS (1)	HAMBURGUÊS (2)	CÁLCULO DO RECORRENTE	CONTABILIZADO
JANEIRO	(826.872,03)	(868.250,05)	(685.086,28)	(685.086,42)	(692.468,72)
FEVEREIRO	(1.119.768,86)	(1.033.428,32)	(992.251,64)	(993.479,37)	(990.609,97)
MARÇO	(1.108.901,69)	(1.154.714,80)	(1.213.352,85)	(1.214.304,37)	(1.218.982,70)
ABRIL	(1.861.487,33)	(1.829.368,36)	(1.543.224,05)	(1.545.035,84)	(1.539.109,28)
MAIO	(46.805.342,27)	(35.682.247,17)	(37.354.417,27)	(2.038.588,15)	(2.049.282,14)
JUNHO	(1.189.108.165,82)	(1.166.913.482,62)	(1.097.981.763,86)	(1.009.755.431,74)	(1.009.767.000,49)
JULHO	(3.612.343.773,61)	(3.639.401.499,48)	(2.943.424.442,86)	(2.890.952.423,60)	(2.890.952.423,73)
AGOSTO	(4.780.423.844,32)	(4.938.584.274,70)	(5.377.560.673,85)	(5.335.278.030,50)	(5.335.278.023,88)
SETEMBRO	(6.703.258.271,89)	(6.522.481.512,41)	(5.732.457.870,95)	(5.687.369.393,53)	(5.687.369.388,17)
OUTUBRO	(9.432.857.601,70)	(8.304.273.649,93)	(8.036.627.313,05)	(7.973.446.732,30)	(7.973.446.732,15)
NOVEMBRO	(11.848.369.729,43)	(11.164.365.326,40)	(11.301.185.095,92)	(11.212.163.724,12)	(11.212.140.423,05)
DEZEMBRO	(16.079.725.194,15)	(15.542.116.246,34)	(14.197.309.619,82)	(14.085.341.841,55)	(14.085.334.539,15)
	(53.697.808.953,10)	(51.318.704.000,58)	(48.728.335.112,40)	(48.200.784.071,49)	(48.200.778.983,43)

1a. COLUNA : CÁLCULO REALIZADO PELA FISCALIZAÇÃO (VARIAÇÃO NO MÊS)

2a. COLUNA : CÁLCULO PELO MÉTODO HAMBURGUÊS (VARIAÇÃO NO MÊS)

3a. COLUNA : CÁLCULO PELO MÉTODO HAMBURGUÊS (VARIAÇÃO MÊS/MÊS ANTERIOR)

4a. COLUNA : CÁLCULO ELABORADO PELO CONTRIBUINTE (VARIAÇÃO MÊS/MÊS ANTERIOR)

5a. COLUNA : VARIAÇÃO MONETÁRIA ATIVA CONTABILIZADA PELO CONTRIBUINTE

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.
QUADRO DEMONSTRATIVO No. 02

VARIAÇÃO MONETÁRIA ATIVA CALCULADA PELA FISCALIZAÇÃO

MESES	SALDO EM OTN	VALOR OTN	SALDO CORRIGIDO	MOVIMENTO DO MÊS	MOVIMENTO ACUMULADO	VARIAÇÃO ACUMULADA	VARIAÇÃO MENSAL
	9.322,63	596,94	5.565.048,74	5.565.048,74	5.565.048,74	-	
JANEIRO	7.794,94	695,50	5.421.380,77	(970.540,00)	4.594.508,74	(826.872,03)	(826.872,03)
FEVEREIRO	8.465,31	820,42	6.945.109,63	403.960,00	4.998.468,74	(1.946.640,89)	(1.119.768,86)
MARÇO	9.365,72	951,77	8.914.011,32	860.000,00	5.858.468,74	(3.055.542,58)	(1.108.901,69)
ABRIL	9.316,69	1.135,27	10.576.958,66	(198.540,00)	5.659.928,74	(4.917.029,92)	(1.861.487,33)
MAIO	4.281.739,68	1.337,12	5.725.199.760,92	5.667.817.460,00	5.673.477.388,74	(51.722.372,18)	(46.805.342,27)
JUNHO	9.401.871,99	1.598,26	15.026.635.926,74	8.112.328.000,00	13.785.805.388,74	(1.240.830.538,00)	(1.189.108.165,82)
JULHO	11.671.536,51	1.982,48	23.138.587.700,34	4.499.608.000,00	18.285.413.388,74	(4.853.174.311,60)	(3.612.343.773,61)
AGOSTO	11.671.445,76	2.392,06	27.918.798.544,67	(213.000,00)	18.285.200.388,74	(9.633.598.155,93)	(4.780.423.844,32)
SETEMBRO	11.671.365,47	2.966,39	34.621.821.816,55	(235.000,00)	18.284.965.388,74	(16.336.856.427,81)	(6.703.258.271,89)
OUTUBRO	11.665.944,43	3.774,73	44.035.790.418,25	(18.889.000,00)	18.266.076.388,74	(25.769.714.029,51)	(9.432.857.601,70)
NOVEMBRO	11.657.281,47	4.790,89	55.848.753.221,81	(35.406.925,88)	18.230.669.462,86	(37.618.083.758,95)	(11.848.369.729,43)
DEZEMBRO	11.650.375,46	6.170,89	71.893.185.422,36	(35.292.993,60)	18.195.376.469,26	(53.697.808.953,10)	(16.079.725.194,15)
				18.195.376.469,26			(53.697.808.953,10)

QUADRO 03/01**WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.****PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE****MÊS** **JANEIRO** **TAXA DIÁRIA OTN = $((596,34/522,99)-1)/31 = 0,004524$**

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
	(5.565.048,75)			
1	-	(5.565.048,74)	0,004524233	(25.177,58)
2	-	(5.565.048,74)	0,004524233	(25.177,58)
3	-	(5.565.048,74)	0,004524233	(25.177,58)
4	294.000,00	(5.271.048,74)	0,004524233	(23.847,45)
5	-	(5.271.048,74)	0,004524233	(23.847,45)
6	-	(5.271.048,74)	0,004524233	(23.847,45)
7	-	(5.271.048,74)	0,004524233	(23.847,45)
8	-	(5.271.048,74)	0,004524233	(23.847,45)
9	-	(5.271.048,74)	0,004524233	(23.847,45)
10	-	(5.271.048,74)	0,004524233	(23.847,45)
11	2.430.000,00	(2.841.048,74)	0,004524233	(12.853,57)
12	-	(2.841.048,74)	0,004524233	(12.853,57)
13	-	(2.841.048,74)	0,004524233	(12.853,57)
14	-	(2.841.048,74)	0,004524233	(12.853,57)
15	576.000,00	(2.265.048,74)	0,004524233	(10.247,61)
16	-	(2.265.048,74)	0,004524233	(10.247,61)
17	-	(2.265.048,74)	0,004524233	(10.247,61)
18	(4.285.460,00)	(6.550.508,74)	0,004524233	(29.636,03)
19	-	(6.550.508,74)	0,004524233	(29.636,03)
20	685.000,00	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
21	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
22	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
23	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
24	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
25	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
26	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
27	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
28	-	(5.865.508,74)	0,004524233	(26.536,93)
29	1.271.000,00	(4.594.508,74)	0,004524233	(20.786,63)
30	-	(4.594.508,74)	0,004524233	(20.786,63)
31	-	(4.594.508,74)	0,004524233	(20.786,63)
	(4.594.508,75)			(685.086,28)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA = (685.086,28)**ADOTADO O MÉTODO HAMBURGUESES****UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS**

QUADRO 03/02

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUA - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS **FEVEREIRO** TAXA DIÁRIA OTN = ((695,50/596,34)-1)/29 = 0,05733826

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
1	(5.279,595,03)	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
2	-	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
3	-	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
4	-	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
5	-	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
6	-	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
7	-	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
8	-	(5.279,595,03)	0,005733826	(30.272,28)
9	61.000,00	(5.218,595,03)	0,005733826	(29.922,52)
10	129.000,00	(5.089,595,03)	0,005733826	(29.182,85)
11	-	(5.089,595,03)	0,005733826	(29.182,85)
12	767.000,00	(4.322,595,03)	0,005733826	(24.785,01)
13	-	(4.322,595,03)	0,005733826	(24.785,01)
14	-	(4.322,595,03)	0,005733826	(24.785,01)
15	-	(4.322,595,03)	0,005733826	(24.785,01)
16	-	(4.322,595,03)	0,005733826	(24.785,01)
17	-	(4.322,595,03)	0,005733826	(24.785,01)
18	(4.285,460,00)	(8.608,055,03)	0,005733826	(49.357,09)
19	918.000,00	(7.690,055,03)	0,005733826	(44.093,44)
20	-	(7.690,055,03)	0,005733826	(44.093,44)
21	-	(7.690,055,03)	0,005733826	(44.093,44)
22	-	(7.690,055,03)	0,005733826	(44.093,44)
23	-	(7.690,055,03)	0,005733826	(44.093,44)
24	-	(7.690,055,03)	0,005733826	(44.093,44)
25	-	(7.690,055,03)	0,005733826	(44.093,44)
26	570.000,00	(7.120,055,03)	0,005733826	(40.825,16)
27	-	(7.120,055,03)	0,005733826	(40.825,16)
28	-	(7.120,055,03)	0,005733826	(40.825,16)
29	1.436.500,00	(5.683,555,03)	0,005733826	(32.588,52)
	(5.683,555,03)			(992.251,64)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA =

(992.251,64)

ADOPTADO O MÉTODO HAMBURGUES
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/03

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTuo - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS MARÇO TAXA DIÁRIA OTN = $(820,42/695,50) - 1/31 = 0,005793928$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
1	(6.675.806,67)	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
2	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
3	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
4	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
5	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
6	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
7	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
8	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
9	-	(6.675.806,67)	0,005793928	(38.679,14)
10	184.000,00	(6.491.806,67)	0,005793928	(37.613,06)
11	-	(6.491.806,67)	0,005793928	(37.613,06)
12	-	(6.491.806,67)	0,005793928	(37.613,06)
13	-	(6.491.806,67)	0,005793928	(37.613,06)
14	526.000,00	(5.965.806,67)	0,005793928	(34.565,45)
15	221.000,00	(5.744.806,67)	0,005793928	(33.285,00)
16	-	(5.744.806,67)	0,005793928	(33.285,00)
17	-	(5.744.806,67)	0,005793928	(33.285,00)
18	-	(5.744.806,67)	0,005793928	(33.285,00)
19	-	(5.744.806,67)	0,005793928	(33.285,00)
20	-	(5.744.806,67)	0,005793928	(33.285,00)
21	883.000,00	(4.861.806,67)	0,005793928	(28.168,96)
22	202.000,00	(4.659.806,67)	0,005793928	(26.998,58)
23	-	(4.659.806,67)	0,005793928	(26.998,58)
24	(4.287.000,00)	(8.946.806,67)	0,005793928	(51.837,15)
25	-	(8.946.806,67)	0,005793928	(51.837,15)
26	-	(8.946.806,67)	0,005793928	(51.837,15)
27	-	(8.946.806,67)	0,005793928	(51.837,15)
28	-	(8.946.806,67)	0,005793928	(51.837,15)
29	-	(8.946.806,67)	0,005793928	(51.837,15)
30	1.411.000,00	(7.535.806,67)	0,005793928	(43.661,92)
31	-	(7.535.806,67)	0,005793928	(43.661,92)
	(7.535.806,67)			(1.213.352,85)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA =

(1.213.352,85)

ADOPTADO O MÉTODO HAMBURGUES
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/04

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTuo - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS **ABRIL** TAXA DIÁRIA OTN = $(951,77/820,42) - (1/30) = 0,005336697$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIACÃO DIÁRIA
1	(8.749,159,53)	(8.749,159,53)	0,005336697	(46.691,61)
2	-	(8.749,159,53)	0,005336697	(46.691,61)
3	-	(8.749,159,53)	0,005336697	(46.691,61)
4	205.000,00	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
5	-	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
6	-	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
7	-	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
8	-	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
9	-	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
10	-	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
11	-	(8.544,159,53)	0,005336697	(45.597,59)
12	(365.000,00)	(8.909,159,53)	0,005336697	(47.545,48)
13	-	(8.909,159,53)	0,005336697	(47.545,48)
14	-	(8.909,159,53)	0,005336697	(47.545,48)
15	810.000,00	(8.099,159,53)	0,005336697	(43.222,76)
16	-	(8.099,159,53)	0,005336697	(43.222,76)
17	-	(8.099,159,53)	0,005336697	(43.222,76)
18	-	(8.099,159,53)	0,005336697	(43.222,76)
19	(4.285.460,00)	(12.384,619,53)	0,005336697	(66.092,96)
20	796.017,30	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
21	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
22	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
23	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
24	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
25	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
26	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
27	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
28	-	(11.588,602,23)	0,005336697	(61.844,86)
29	2.104.000,00	(9.484,602,23)	0,005336697	(50.616,45)
30	203.982,70	(9.280,619,53)	0,005336697	(49.527,85)
	(9.280,619,53)			(1.543.224,05)

VARIACÃO MONETÁRIA CALCULADA =

(1.543.224,05)

ADOTADO O MÉTODO HAMBURGUES

UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/05

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTuo - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS MAIO TAXA DIÁRIA OTN = ((1.135,27/951,77)-1)/30 = 0,006219312

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
1	(10.823.843,58)	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
2	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
3	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
4	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
5	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
6	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
7	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
8	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
9	-	(10.823.843,58)	0,006219312	(67.316,86)
10	222.000,00	(10.601.843,58)	0,006219312	(65.936,17)
11	-	(10.601.843,58)	0,006219312	(65.936,17)
12	-	(10.601.843,58)	0,006219312	(65.936,17)
13	-	(10.601.843,58)	0,006219312	(65.936,17)
14	-	(10.601.843,58)	0,006219312	(65.936,17)
15	-	(10.601.843,58)	0,006219312	(65.936,17)
16	996.000,00	(9.605.843,58)	0,006219312	(59.741,74)
17	-	(9.605.843,58)	0,006219312	(59.741,74)
18	-	(9.605.843,58)	0,006219312	(59.741,74)
19	-	(9.605.843,58)	0,006219312	(59.741,74)
20	1.221.000,00	(8.384.843,58)	0,006219312	(52.147,96)
21	-	(8.384.843,58)	0,006219312	(52.147,96)
22	-	(8.384.843,58)	0,006219312	(52.147,96)
23	-	(8.384.843,58)	0,006219312	(52.147,96)
24	-	(8.384.843,58)	0,006219312	(52.147,96)
25	(4.285.460,00)	(12.670.303,58)	0,006219312	(78.800,57)
26	-	(12.670.303,58)	0,006219312	(78.800,57)
27	-	(12.670.303,58)	0,006219312	(78.800,57)
28	-	(12.670.303,58)	0,006219312	(78.800,57)
29	-	(12.670.303,58)	0,006219312	(78.800,57)
30	-	(12.670.303,58)	0,006219312	(78.800,57)
31	2.509.000,00	(10.161.303,58)	0,006219312	(63.196,32)
31	(5.668.480.000,00)	(5.678.641.303,58)	0,006219312	(35.317.242,00)
	(5.678.641.303,58)			(37.354.417,27)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA =

(37.354.417,27)

ADOTADO O MÉTODO HAMBURGUES
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/06

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS JUNHO TAXA DIÁRIA OTN = ((1.337,12/1.135,27)-1)/30= 0,005926637

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIACÃO DIÁRIA
1	(5.715.995.720,85)	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
2	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
3	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
4	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
5	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
6	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
7	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
8	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
9	-	(5.715.995.720,85)	0,005926637	(33.876.631,73)
10	285.000,00	(5.715.710.720,85)	0,005926637	(33.874.942,64)
11	-	(5.715.710.720,85)	0,005926637	(33.874.942,64)
12	-	(5.715.710.720,85)	0,005926637	(33.874.942,64)
13	-	(5.715.710.720,85)	0,005926637	(33.874.942,64)
14	840.000,00	(5.714.870.720,85)	0,005926637	(33.869.964,26)
15	221.000,00	(5.714.649.720,85)	0,005926637	(33.868.654,48)
16	-	(5.714.649.720,85)	0,005926637	(33.868.654,48)
17	-	(5.714.649.720,85)	0,005926637	(33.868.654,48)
18	-	(5.714.649.720,85)	0,005926637	(33.868.654,48)
19	-	(5.714.649.720,85)	0,005926637	(33.868.654,48)
20	1.364.000,00	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
21	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
22	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
23	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
24	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
25	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
26	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
27	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
28	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
29	-	(5.713.285.720,85)	0,005926637	(33.860.570,54)
30	7.198.000,00	(5.706.087.720,85)	0,005926637	(33.817.910,61)
30	(8.122.236.000,00)	(13.828.323.720,85)	0,005926637	(81.955.455,01)
	(13.828.323.720,85)			(1.097.981.763,86)

VARIACÃO MONETÁRIA CALCULADA = (1.097.981.763,86)

ADOTADO O MÉTODO HAMBURGUES UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/07

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS JULHO TAXA DIÁRIA OTN = ((1.598,26/1.337,12)-1)/31 = 0,0063

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
1	(14.926.305.484,71)	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
2	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
3	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
4	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
5	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
6	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
7	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
8	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
9	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
10	-	(14.926.305.484,71)	0,006300	(94.035.724,55)
11	213.000,00	(14.926.092.484,71)	0,006300	(94.034.382,65)
12	-	(14.926.092.484,71)	0,006300	(94.034.382,65)
13	-	(14.926.092.484,71)	0,006300	(94.034.382,65)
14	-	(14.926.092.484,71)	0,006300	(94.034.382,65)
15	-	(14.926.092.484,71)	0,006300	(94.034.382,65)
16	-	(14.926.092.484,71)	0,006300	(94.034.382,65)
17	-	(14.926.092.484,71)	0,006300	(94.034.382,65)
18	21.000,00	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
19	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
20	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
21	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
22	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
23	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
24	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
25	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
26	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
27	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
28	-	(14.926.071.484,71)	0,006300	(94.034.250,35)
29	158.000,00	(14.925.913.484,71)	0,006300	(94.033.254,95)
30	-	(14.925.913.484,71)	0,006300	(94.033.254,95)
31	(4.500.000.000,00)	(19.425.913.484,71)	0,006300	(122.383.254,95)
	(19.425.913.484,71)			(2.943.424.442,86)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA = (2.943.424.442,86)

ADOPTADO O MÉTODO HAMBURGUES
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/08

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS **AGOSTO** TAXA DIÁRIA OTN = $((1.982,48/1.598,26)-1)/31= 0,007754804$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
	(22.369.337.927,58)			
1	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
2	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
3	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
4	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
5	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
6	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
7	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
8	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
9	-	(22.369.337.927,58)	0,007754804	(173.469.831,24)
10	15.000,00	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
11	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
12	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
13	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
14	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
15	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
16	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
17	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
18	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
19	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
20	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
21	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
22	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
23	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
24	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
25	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
26	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
27	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
28	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
29	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
30	-	(22.369.322.927,58)	0,007754804	(173.469.714,92)
31	198.000,00	(22.369.124.927,58)	0,007754804	(173.468.179,46)
	(22.369.124.927,58)			(5.377.560.673,85)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA = (5.377.560.673,85)

ADOTADO O MÉTODO HAMBURGUÊS
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/09

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS SETEMBRO TAXA DIÁRIA OTN = ((2.392,06/1,982,48)-1)/31 = 0,006888666

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
1	(27.746.685.601,43)	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
2	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
3	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
4	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
5	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
6	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
7	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
8	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
9	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
10	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
11	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
12	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
13	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
14	-	(27.746.685.601,43)	0,006888666	(191.081.989,86)
15	2.000,00	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
16	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
17	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
18	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
19	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
20	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
21	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
22	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
23	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
24	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
25	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
26	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
27	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
28	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
29	-	(27.746.683.601,43)	0,006888666	(191.081.976,09)
30	233.000,00	(27.746.450.601,43)	0,006888666	(191.080.371,50)
	(27.746.450.601,43)			(5.732.457.870,95)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA = (5.732.457.870,95)

ADOTADO O MÉTODO HAMBURGUES
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/10

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS **OUTUBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((2.966,39/2.392,06)-1)/31 = 0,007745112$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
	(33.478.908.472,38)			
1	-	(33.478.908.472,38)	0,007745112	(259.297.895,76)
2	-	(33.478.908.472,38)	0,007745112	(259.297.895,76)
3	-	(33.478.908.472,38)	0,007745112	(259.297.895,76)
4	-	(33.478.908.472,38)	0,007745112	(259.297.895,76)
5	-	(33.478.908.472,38)	0,007745112	(259.297.895,76)
6	-	(33.478.908.472,38)	0,007745112	(259.297.895,76)
7	18.500,00	(33.478.889.972,38)	0,007745112	(259.297.752,47)
8	-	(33.478.889.972,38)	0,007745112	(259.297.752,47)
9	-	(33.478.889.972,38)	0,007745112	(259.297.752,47)
10	-	(33.478.889.972,38)	0,007745112	(259.297.752,47)
11	-	(33.478.889.972,38)	0,007745112	(259.297.752,47)
12	-	(33.478.889.972,38)	0,007745112	(259.297.752,47)
13	-	(33.478.889.972,38)	0,007745112	(259.297.752,47)
14	4.500,00	(33.478.885.472,38)	0,007745112	(259.297.717,62)
15	-	(33.478.885.472,38)	0,007745112	(259.297.717,62)
16	-	(33.478.885.472,38)	0,007745112	(259.297.717,62)
17	-	(33.478.885.472,38)	0,007745112	(259.297.717,62)
18	-	(33.478.885.472,38)	0,007745112	(259.297.717,62)
19	-	(33.478.885.472,38)	0,007745112	(259.297.717,62)
20	-	(33.478.885.472,38)	0,007745112	(259.297.717,62)
21	18.791.000,00	(33.460.094.472,38)	0,007745112	(259.152.179,22)
22	-	(33.460.094.472,38)	0,007745112	(259.152.179,22)
23	-	(33.460.094.472,38)	0,007745112	(259.152.179,22)
24	-	(33.460.094.472,38)	0,007745112	(259.152.179,22)
25	-	(33.460.094.472,38)	0,007745112	(259.152.179,22)
26	-	(33.460.094.472,38)	0,007745112	(259.152.179,22)
27	-	(33.460.094.472,38)	0,007745112	(259.152.179,22)
28	75.000,00	(33.460.019.472,38)	0,007745112	(259.151.598,34)
29	-	(33.460.019.472,38)	0,007745112	(259.151.598,34)
30	-	(33.460.019.472,38)	0,007745112	(259.151.598,34)
31	-	(33.460.019.472,38)	0,007745112	(259.151.598,34)
	(33.460.019.472,38)			(8.036.627.313,05)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA = (8.036.627.313,05)

ADOTADO O MÉTODO HAMBURGUÊS

UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/11

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTuo - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS **NOVEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = ((3.774,73/2.966,39)-1)/31= 0,009083319

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIAÇÃO DIÁRIA
1	(41.496.646,785,43)	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
2	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
3	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
4	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
5	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
6	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
7	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
8	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
9	-	(41.496.646,785,43)	0,009083319	(376.927,280,18)
10	34.740.665,88	(41.461.906,119,55)	0,009083319	(376.611,719,63)
11	-	(41.461.906,119,55)	0,009083319	(376.611,719,63)
12	-	(41.461.906,119,55)	0,009083319	(376.611,719,63)
13	-	(41.461.906,119,55)	0,009083319	(376.611,719,63)
14	-	(41.461.906,119,55)	0,009083319	(376.611,719,63)
15	-	(41.461.906,119,55)	0,009083319	(376.611,719,63)
16	7.500,00	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
17	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
18	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
19	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
20	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
21	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
22	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
23	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
24	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
25	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
26	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
27	-	(41.461.898,619,55)	0,009083319	(376.611,651,51)
28	80.760,00	(41.461.817,859,55)	0,009083319	(376.610,917,94)
29	-	(41.461.817,859,55)	0,009083319	(376.610,917,94)
30	365.000,00	(41.461.452,859,55)	0,009083319	(376.607,602,53)
	(41.461.452,859,55)			(11.301,185,095,92)

VARIAÇÃO MONETÁRIA CALCULADA = (11.301,185,095,92)

ADOPTADO O MÉTODO HAMBURGUES
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 03/12

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - DEMONSTRADA PELA RECORRENTE

MÊS DEZEMBRO TAXA DIÁRIA OTN = ((4.790,89/2.966,39)-1)/31 = 0,008683893

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	TAXA OTN	VARIÇÃO DIÁRIA
1	(52.762.637.955,47)	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
2	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
3	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
4	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
5	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
6	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
7	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
8	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
9	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
10	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
11	-	(52.762.637.955,47)	0,008683893	(458.185.102,40)
12	36.968.000,00	(52.725.669.955,47)	0,008683893	(457.864.076,25)
13	104.993,60	(52.725.564.961,87)	0,008683893	(457.863.164,49)
14	-	(52.725.564.961,87)	0,008683893	(457.863.164,49)
15	8.000,00	(52.725.556.961,87)	0,008683893	(457.863.095,02)
16	-	(52.725.556.961,87)	0,008683893	(457.863.095,02)
17	-	(52.725.556.961,87)	0,008683893	(457.863.095,02)
18	-	(52.725.556.961,87)	0,008683893	(457.863.095,02)
19	-	(52.725.556.961,87)	0,008683893	(457.863.095,02)
20	462.000,00	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
21	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
22	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
23	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
24	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
25	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
26	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
27	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
28	-	(52.725.094.961,87)	0,008683893	(457.859.083,06)
29	(2.250.000,00)	(52.727.344.961,87)	0,008683893	(457.878.621,82)
30	-	(52.727.344.961,87)	0,008683893	(457.878.621,82)
31	-	(52.727.344.961,87)	0,008683893	(457.878.621,82)
	(52.727.344.961,87)			(14.197.309.619,82)

VARIÇÃO MONETÁRIA CALCULADA = (14.197.309.619,82)

ADOPTADO O MÉTODO HAMBURGÊS
UTILIZAÇÃO DE ÍNDICE OTN - INÍCIO DO MÊS E FINAL DO MÊS

QUADRO 04/01**WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.****PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS****MÊS: JANEIRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((596,34/522,99)-1)/31 = 0,004524$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
	(5.565.048,75)			
1	-	(5.565.048,74)	0	-
2	-	(5.565.048,74)	0	-
3	-	(5.565.048,74)	3	(16.695.146,22)
4	294.000,00	(5.271.048,74)	0	-
5	-	(5.271.048,74)	0	-
6	-	(5.271.048,74)	0	-
7	-	(5.271.048,74)	0	-
8	-	(5.271.048,74)	0	-
9	-	(5.271.048,74)	0	-
10	-	(5.271.048,74)	7	(36.897.341,18)
11	2.430.000,00	(2.841.048,74)	0	-
12	-	(2.841.048,74)	0	-
13	-	(2.841.048,74)	0	-
14	-	(2.841.048,74)	4	(11.364.194,96)
15	576.000,00	(2.265.048,74)	0	-
16	-	(2.265.048,74)	0	-
17	-	(2.265.048,74)	3	(6.795.146,22)
18	(4.285.460,00)	(6.550.508,74)	0	-
19	-	(6.550.508,74)	2	(13.101.017,48)
20	685.000,00	(5.865.508,74)	0	-
21	-	(5.865.508,74)	0	-
22	-	(5.865.508,74)	0	-
23	-	(5.865.508,74)	0	-
24	-	(5.865.508,74)	0	-
25	-	(5.865.508,74)	0	-
26	-	(5.865.508,74)	0	-
27	-	(5.865.508,74)	0	-
28	-	(5.865.508,74)	9	(52.789.578,66)
29	1.271.000,00	(4.594.508,74)	0	-
30	-	(4.594.508,74)	0	-
31	-	(4.594.508,74)	3	(13.783.526,22)
	(4.594.508,75)		31	(151.425.950,94)

TAXA DIÁRIA = 0,004524
 NÚMERO DE DIAS = 31
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR = (151.425.950,94)
 SALDO DEVEDOR x TAXA DIÁRIA = (685.086,28)

QUADRO 04/02

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUES

MÊS: FEVEREIRO TAXA DIÁRIA OTN = ((695,50/596,34)-(1)/29= 0,05733826

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(5.279.595,03)	(5.279.595,03)	0	-
2	-	(5.279.595,03)	0	-
3	-	(5.279.595,03)	0	-
4	-	(5.279.595,03)	0	-
5	-	(5.279.595,03)	0	-
6	-	(5.279.595,03)	0	-
7	-	(5.279.595,03)	0	-
8	-	(5.279.595,03)	0	-
9	61.000,00	(5.218.595,03)	1	(42.236.760,27)
10	129.000,00	(5.089.595,03)	0	(5.218.595,03)
11	-	(5.089.595,03)	2	(10.179.190,07)
12	767.000,00	(4.322.595,03)	0	-
13	-	(4.322.595,03)	0	-
14	-	(4.322.595,03)	0	-
15	-	(4.322.595,03)	0	-
16	-	(4.322.595,03)	0	-
17	-	(4.322.595,03)	6	(25.935.570,21)
18	(4.285.460,00)	(8.608.055,03)	1	(8.608.055,03)
19	918.000,00	(7.690.055,03)	0	-
20	-	(7.690.055,03)	0	-
21	-	(7.690.055,03)	0	-
22	-	(7.690.055,03)	0	-
23	-	(7.690.055,03)	0	-
24	-	(7.690.055,03)	0	-
25	-	(7.690.055,03)	7	(53.830.385,24)
26	570.000,00	(7.120.055,03)	0	-
27	-	(7.120.055,03)	0	-
28	-	(7.120.055,03)	3	(21.360.165,10)
29	1.436.500,00	(5.683.555,03)	1	(5.683.555,03)
	(5.683.555,03)		29	(173.052.275,99)

TAXA DIÁRIA =
NÚMERO DE DIAS =
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA =

0,005733826
29
(173.052.275,99)
(992.251,64)

QUADRO 04/03

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGÜES

MÊS: MARÇO TAXA DIÁRIA OTN = (820,42/695,50)-1/31 = 0,005793928

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(6.819,517,18)	(6.675,806,67)	0	-
2	-	(6.675,806,67)	0	-
3	-	(6.675,806,67)	0	-
4	-	(6.675,806,67)	0	-
5	-	(6.675,806,67)	0	-
6	-	(6.675,806,67)	0	-
7	-	(6.675,806,67)	0	-
8	-	(6.675,806,67)	0	-
9	-	(6.675,806,67)	9	(60.082,260,06)
10	184.000,00	(6.491,806,67)	0	-
11	-	(6.491,806,67)	0	-
12	-	(6.491,806,67)	0	-
13	-	(6.491,806,67)	4	(25.967,226,70)
14	526.000,00	(5.965,806,67)	1	(5.965,806,67)
15	221.000,00	(5.744,806,67)	0	-
16	-	(5.744,806,67)	0	-
17	-	(5.744,806,67)	0	-
18	-	(5.744,806,67)	0	-
19	-	(5.744,806,67)	0	-
20	-	(5.744,806,67)	6	(34.468,840,04)
21	883.000,00	(4.861,806,67)	1	(4.861,806,67)
22	202.000,00	(4.659,806,67)	0	-
23	-	(4.659,806,67)	2	(9.319,613,35)
24	(4.287.000,00)	(8.946,806,67)	0	-
25	-	(8.946,806,67)	0	-
26	-	(8.946,806,67)	0	-
27	-	(8.946,806,67)	0	-
28	-	(8.946,806,67)	0	-
29	-	(8.946,806,67)	6	(53.680,840,04)
30	1.411.000,00	(7.535,806,67)	0	-
31	0	(7.535,806,67)	2	(15.071,613,35)
	(7.679,517,18)		31	(209.418.006,89)

TAXA DIÁRIA =
 NÚMERO DE DIAS =
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =
 SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA =

0,005793928
 31
 (209.418.006,89)
 (1.213.352,85)

QUADRO 04/04

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTuo - MÉTODo HAMBURGÜES

MÊS: ABRIL TAXA DIÁRIA OTN = (951,77/820,42)-1)/30= 0,005336697

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nº DIAS x SALDO
1	(8.749.159,53)	(8.749.159,53)	0	-
2	-	(8.749.159,53)	0	-
3	-	(8.749.159,53)	3	(26.247.478,58)
4	205.000,00	(8.544.159,53)	0	-
5	-	(8.544.159,53)	0	-
6	-	(8.544.159,53)	0	-
7	-	(8.544.159,53)	0	-
8	-	(8.544.159,53)	0	-
9	-	(8.544.159,53)	0	-
10	-	(8.544.159,53)	0	-
11	-	(8.544.159,53)	8	(68.353.276,22)
12	(365.000,00)	(8.909.159,53)	0	-
13	-	(8.909.159,53)	0	-
14	-	(8.909.159,53)	3	(26.727.478,58)
15	810.000,00	(8.099.159,53)	0	-
16	-	(8.099.159,53)	0	-
17	-	(8.099.159,53)	0	-
18	-	(8.099.159,53)	4	(32.396.638,11)
19	(4.285.460,00)	(12.384.619,53)	1	(12.384.619,53)
20	796.017,30	(11.588.602,23)	0	-
21	-	(11.588.602,23)	0	-
22	-	(11.588.602,23)	0	-
23	-	(11.588.602,23)	0	-
24	-	(11.588.602,23)	0	-
25	-	(11.588.602,23)	0	-
26	-	(11.588.602,23)	0	-
27	-	(11.588.602,23)	0	-
28	-	(11.588.602,23)	9	(104.297.420,05)
29	2.104.000,00	(9.484.602,23)	1	(9.484.602,23)
30	203.982,70	(9.280.619,53)	1	(9.280.619,53)
	(9.280.619,53)		30	(289.172.132,83)

TAXA DIÁRIA =
 NÚMERO DE DIAS =
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =
 SALDO DEVEDOR x TAXA DIÁRIA =

0,005336697
 30
 (289.172.132,83)
 (1.543.224,05)

QUADRO 04/05

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUESES

MÊS: **MAIO** TAXA DIÁRIA OTN = $((1.135,27/951,77)-1)/30 = 0,006219312$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(10.823.843,58)	(10.823.843,58)	0	-
2	-	(10.823.843,58)	0	-
3	-	(10.823.843,58)	0	-
4	-	(10.823.843,58)	0	-
5	-	(10.823.843,58)	0	-
6	-	(10.823.843,58)	0	-
7	-	(10.823.843,58)	0	-
8	-	(10.823.843,58)	0	-
9	-	(10.823.843,58)	9	(97.414.592,23)
10	222.000,00	(10.601.843,58)	0	-
11	-	(10.601.843,58)	0	-
12	-	(10.601.843,58)	0	-
13	-	(10.601.843,58)	0	-
14	-	(10.601.843,58)	0	-
15	-	(10.601.843,58)	6	(63.611.061,49)
16	996.000,00	(9.605.843,58)	0	-
17	-	(9.605.843,58)	0	-
18	-	(9.605.843,58)	0	-
19	-	(9.605.843,58)	4	(38.423.374,33)
20	1.221.000,00	(8.384.843,58)	0	-
21	-	(8.384.843,58)	0	-
22	-	(8.384.843,58)	0	-
23	-	(8.384.843,58)	0	-
24	-	(8.384.843,58)	5	(41.924.217,91)
25	(4.285.460,00)	(12.670.303,58)	0	-
26	-	(12.670.303,58)	0	-
27	-	(12.670.303,58)	0	-
28	-	(12.670.303,58)	0	-
29	-	(12.670.303,58)	0	-
30	-	(12.670.303,58)	6	(76.021.821,49)
31	2.509.000,00	(10.161.303,58)	1	(10.161.303,58)
31	(5.668.480.000,00)	(5.678.641.303,58)	1	(5.678.641.303,58)
	(5.678.641.303,58)		31	(6.006.197.674,60)

TAXA DIÁRIA = 0,006219312
NÚMERO DE DIAS = 31
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA = (37.354.417,27)

QUADRO 04/06

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

MÊS: JUNHO TAXA DIÁRIA OTN = $((1.337,12/1.135,27)-1)/30= 0,005926637$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(5.715.995.720,85)	(5.715.995.720,85)	0	-
2	-	(5.715.995.720,85)	0	-
3	-	(5.715.995.720,85)	0	-
4	-	(5.715.995.720,85)	0	-
5	-	(5.715.995.720,85)	0	-
6	-	(5.715.995.720,85)	0	-
7	-	(5.715.995.720,85)	0	-
8	-	(5.715.995.720,85)	0	-
9	-	(5.715.995.720,85)	9	(51.443.961.487,68)
10	285.000,00	(5.715.710.720,85)	0	-
11	-	(5.715.710.720,85)	0	-
12	-	(5.715.710.720,85)	0	-
13	-	(5.715.710.720,85)	4	(22.862.842.883,41)
14	840.000,00	(5.714.870.720,85)	1	(5.714.870.720,85)
15	221.000,00	(5.714.649.720,85)	0	-
16	-	(5.714.649.720,85)	0	-
17	-	(5.714.649.720,85)	0	-
18	-	(5.714.649.720,85)	0	-
19	-	(5.714.649.720,85)	5	(28.573.248.604,27)
20	1.364.000,00	(5.713.285.720,85)	0	-
21	-	(5.713.285.720,85)	0	-
22	-	(5.713.285.720,85)	0	-
23	-	(5.713.285.720,85)	0	-
24	-	(5.713.285.720,85)	0	-
25	-	(5.713.285.720,85)	0	-
26	-	(5.713.285.720,85)	0	-
27	-	(5.713.285.720,85)	0	-
28	-	(5.713.285.720,85)	0	-
29	-	(5.713.285.720,85)	10	(57.132.857.208,53)
30	7.198.000,00	(5.706.087.720,85)	1	(5.706.087.720,85)
30	(8.122.236.000,00)	(13.828.323.720,85)	1	(13.828.323.720,85)
	(13.828.323.720,85)		31	(185.262.192.346,45)

TAXA DIÁRIA =	0,005926637
NÚMERO DE DIAS	30
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR	(185.262.192.346,45)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA	(1.097.981.763,86)

QUADRO 04/07**WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.****PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS**MÊS: **JULHO** TAXA DIÁRIA OTN = $((1.598,26/1.337,12)-1)/31 = 0,0063$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(14.926.305.484,71)	(14.926.305.484,71)	0	-
2	-	(14.926.305.484,71)	0	-
3	-	(14.926.305.484,71)	0	-
4	-	(14.926.305.484,71)	0	-
5	-	(14.926.305.484,71)	0	-
6	-	(14.926.305.484,71)	0	-
7	-	(14.926.305.484,71)	0	-
8	-	(14.926.305.484,71)	0	-
9	-	(14.926.305.484,71)	0	-
10	-	(14.926.305.484,71)	10	(149.263.054.847,15)
11	213.000,00	(14.926.092.484,71)	0	-
12	-	(14.926.092.484,71)	0	-
13	-	(14.926.092.484,71)	0	-
14	-	(14.926.092.484,71)	0	-
15	-	(14.926.092.484,71)	0	-
16	-	(14.926.092.484,71)	0	-
17	-	(14.926.092.484,71)	7	(104.482.647.393,00)
18	21.000,00	(14.926.071.484,71)	0	-
19	-	(14.926.071.484,71)	0	-
20	-	(14.926.071.484,71)	0	-
21	-	(14.926.071.484,71)	0	-
22	-	(14.926.071.484,71)	0	-
23	-	(14.926.071.484,71)	0	-
24	-	(14.926.071.484,71)	0	-
25	-	(14.926.071.484,71)	0	-
26	-	(14.926.071.484,71)	0	-
27	-	(14.926.071.484,71)	0	-
28	-	(14.926.071.484,71)	11	(164.186.786.331,86)
29	158.000,00	(14.925.913.484,71)	0	-
30	-	(14.925.913.484,71)	2	(29.851.826.969,43)
31	(4.500.000.000,00)	(19.425.913.484,71)	1	(19.425.913.484,71)
	(19.425.913.484,71)		31	(467.210.229.026,16)

TAXA DIÁRIA =	0,006300
NÚMERO DE DIAS	31
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR	(467.210.229.026,16)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA	(2.943.424.442,86)

QUADRO 04/08

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

MÊS: **AGOSTO** TAXA DIÁRIA OTN = $((1.982,48/1.598,26)-1)/31= 0,007754804$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(22.369.337.927,58)	(22.369.337.927,58)	0	-
2	-	(22.369.337.927,58)	0	-
3	-	(22.369.337.927,58)	0	-
4	-	(22.369.337.927,58)	0	-
5	-	(22.369.337.927,58)	0	-
6	-	(22.369.337.927,58)	0	-
7	-	(22.369.337.927,58)	0	-
8	-	(22.369.337.927,58)	0	-
9	-	(22.369.337.927,58)	9	(201.324.041.348,22)
10	15.000,00	(22.369.322.927,58)	0	-
11	-	(22.369.322.927,58)	0	-
12	-	(22.369.322.927,58)	0	-
13	-	(22.369.322.927,58)	0	-
14	-	(22.369.322.927,58)	0	-
15	-	(22.369.322.927,58)	0	-
16	-	(22.369.322.927,58)	0	-
17	-	(22.369.322.927,58)	0	-
18	-	(22.369.322.927,58)	0	-
19	-	(22.369.322.927,58)	0	-
20	-	(22.369.322.927,58)	0	-
21	-	(22.369.322.927,58)	0	-
22	-	(22.369.322.927,58)	0	-
23	-	(22.369.322.927,58)	0	-
24	-	(22.369.322.927,58)	0	-
25	-	(22.369.322.927,58)	0	-
26	-	(22.369.322.927,58)	0	-
27	-	(22.369.322.927,58)	0	-
28	-	(22.369.322.927,58)	0	-
29	-	(22.369.322.927,58)	0	-
30	-	(22.369.322.927,58)	21	(469.755.781.479,18)
31	198.000,00	(22.369.124.927,58)	1	(22.369.124.927,58)
	(22.369.124.927,58)		31	(693.448.947.754,97)

TAXA DIÁRIA =	0,007754804
NÚMERO DE DIAS	31
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR	(693.448.947.754,97)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA	(5.377.560.673,85)

QUADRO 04/09**WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.****PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS**MÊS: **SETEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((2.392,06/1,982,48)-1)/31 = 0,00688666$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(27.746.685.601,43)	(27.746.685.601,43)	0	-
2	-	(27.746.685.601,43)	0	-
3	-	(27.746.685.601,43)	0	-
4	-	(27.746.685.601,43)	0	-
5	-	(27.746.685.601,43)	0	-
6	-	(27.746.685.601,43)	0	-
7	-	(27.746.685.601,43)	0	-
8	-	(27.746.685.601,43)	0	-
9	-	(27.746.685.601,43)	0	-
10	-	(27.746.685.601,43)	0	-
11	-	(27.746.685.601,43)	0	-
12	-	(27.746.685.601,43)	0	-
13	-	(27.746.685.601,43)	0	-
14	-	(27.746.685.601,43)	14	(388.453.598.419,96)
15	2.000,00	(27.746.683.601,43)	0	-
16	-	(27.746.683.601,43)	0	-
17	-	(27.746.683.601,43)	0	-
18	-	(27.746.683.601,43)	0	-
19	-	(27.746.683.601,43)	0	-
20	-	(27.746.683.601,43)	0	-
21	-	(27.746.683.601,43)	0	-
22	-	(27.746.683.601,43)	0	-
23	-	(27.746.683.601,43)	0	-
24	-	(27.746.683.601,43)	0	-
25	-	(27.746.683.601,43)	0	-
26	-	(27.746.683.601,43)	0	-
27	-	(27.746.683.601,43)	0	-
28	-	(27.746.683.601,43)	0	-
29	-	(27.746.683.601,43)	15	(416.200.254.021,39)
30	233.000,00	(27.746.450.601,43)	1	(27.746.450.601,43)
	(27.746.450.601,43)		30	(832.400.303.042,77)

TAXA DIÁRIA = 0,006886660
 NÚMERO DE DIAS = 30
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR = (832.400.303.042,77)
 SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA = (5.732.457.870,95)

QUADRO 04/10

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGÜÊS

MÊS : **OUTUBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((2.966,39/2.392,06)-1)/31 = 0,00774511$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
	(33.478.908.472,38)			
1	-	(33.478.908.472,38)	0	-
2	-	(33.478.908.472,38)	0	-
3	-	(33.478.908.472,38)	0	-
4	-	(33.478.908.472,38)	0	-
5	-	(33.478.908.472,38)	0	-
6	-	(33.478.908.472,38)	6	(200.873.450.834,27)
7	18.500,00	(33.478.889.972,38)	0	-
8	-	(33.478.889.972,38)	0	-
9	-	(33.478.889.972,38)	0	-
10	-	(33.478.889.972,38)	0	-
11	-	(33.478.889.972,38)	0	-
12	-	(33.478.889.972,38)	0	-
13	-	(33.478.889.972,38)	7	(234.352.229.806,65)
14	4.500,00	(33.478.885.472,38)	0	-
15	-	(33.478.885.472,38)	0	-
16	-	(33.478.885.472,38)	0	-
17	-	(33.478.885.472,38)	0	-
18	-	(33.478.885.472,38)	0	-
19	-	(33.478.885.472,38)	0	-
20	-	(33.478.885.472,38)	7	(234.352.198.306,65)
21	18.791.000,00	(33.460.094.472,38)	0	-
22	-	(33.460.094.472,38)	0	-
23	-	(33.460.094.472,38)	0	-
24	-	(33.460.094.472,38)	0	-
25	-	(33.460.094.472,38)	0	-
26	-	(33.460.094.472,38)	0	-
27	-	(33.460.094.472,38)	7	(234.220.661.306,65)
28	75.000,00	(33.460.019.472,38)	0	-
29	-	(33.460.019.472,38)	0	-
30	-	(33.460.019.472,38)	0	-
30	-	(33.460.019.472,38)	4	(133.840.077.889,51)
	(33.460.019.472,38)		31	(1.037.638.618.143,73)

TAXA DIÁRIA =	0,007745
NÚMERO DE DIAS =	30
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =	(1.037.638.618.143,73)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA =	(8.036.627.313,05)

QUADRO 04/11

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

MÊS: **NOVEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((3.774,73/2.966,39)-1)/31= 0,009083319$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
	(41.496.646.785,43)			
1	213.000,00	(41.496.646.785,43)	0	-
2	-	(41.496.646.785,43)	0	-
3	-	(41.496.646.785,43)	0	-
4	-	(41.496.646.785,43)	0	-
5	-	(41.496.646.785,43)	0	-
6	-	(41.496.646.785,43)	0	-
7	-	(41.496.646.785,43)	0	-
8	-	(41.496.646.785,43)	0	-
9	-	(41.496.646.785,43)	9	(373.469.821.068,84)
10	34.740.665,88	(41.461.906.119,55)	0	-
11	-	(41.461.906.119,55)	0	-
12	-	(41.461.906.119,55)	0	-
13	-	(41.461.906.119,55)	0	-
14	-	(41.461.906.119,55)	0	-
15	-	(41.461.906.119,55)	6	(248.771.436.717,28)
16	7.500,00	(41.461.898.619,55)	0	-
17	-	(41.461.898.619,55)	0	-
18	-	(41.461.898.619,55)	0	-
19	-	(41.461.898.619,55)	0	-
20	-	(41.461.898.619,55)	0	-
21	-	(41.461.898.619,55)	0	-
22	-	(41.461.898.619,55)	0	-
23	-	(41.461.898.619,55)	0	-
24	-	(41.461.898.619,55)	0	-
25	-	(41.461.898.619,55)	0	-
26	-	(41.461.898.619,55)	0	-
27	-	(41.461.898.619,55)	12	(497.542.783.434,56)
28	80.760,00	(41.461.817.859,55)	0	-
29	-	(41.461.817.859,55)	2	(82.923.635.719,09)
30	365.000,00	(41.461.452.859,55)	1	(41.461.452.859,55)
	35.406.925,88		30	(1.244.169.129.799,32)

TAXA DIÁRIA = 0,009083319
 NÚMERO DE DIAS = 30
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR = (1.244.169.129.799,32)
 SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA = (11.301.185.095,92)

QUADRO 04/12

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

MÊS: **DEZEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((4.790,89/2.966,39)-1)/31= 0,008683893$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
	(52.762.637.955,47)			
1	-	(52.762.637.955,47)	0	-
2	-	(52.762.637.955,47)	0	-
3	-	(52.762.637.955,47)	0	-
4	-	(52.762.637.955,47)	0	-
5	-	(52.762.637.955,47)	0	-
6	-	(52.762.637.955,47)	0	-
7	-	(52.762.637.955,47)	0	-
8	-	(52.762.637.955,47)	0	-
9	-	(52.762.637.955,47)	0	-
10	-	(52.762.637.955,47)	0	-
11	-	(52.762.637.955,47)	11	(580.389.017.510,13)
12	36.968.000,00	(52.725.669.955,47)	1	(52.725.669.955,47)
13	104.993,60	(52.725.564.961,87)	0	-
14	-	(52.725.564.961,87)	2	(105.451.129.923,73)
15	8.000,00	(52.725.556.961,87)	0	-
16	-	(52.725.556.961,87)	0	-
17	-	(52.725.556.961,87)	0	-
18	-	(52.725.556.961,87)	0	-
19	-	(52.725.556.961,87)	5	(263.627.784.809,33)
20	462.000,00	(52.725.094.961,87)	0	-
21	-	(52.725.094.961,87)	0	-
22	-	(52.725.094.961,87)	0	-
23	-	(52.725.094.961,87)	0	-
24	-	(52.725.094.961,87)	0	-
25	-	(52.725.094.961,87)	0	-
26	-	(52.725.094.961,87)	0	-
27	-	(52.725.094.961,87)	0	-
28	-	(52.725.094.961,87)	9	(474.525.854.656,80)
29	(2.250.000,00)	(52.727.344.961,87)	0	-
30	-	(52.727.344.961,87)	0	-
31	-	(52.727.344.961,87)	3	(158.182.034.885,60)
	(52.727.344.961,87)		31	(1.634.901.491.741,06)

TAXA DIÁRIA = 0,008683893
NÚMERO DE DIAS = 31
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR = (1.634.901.491.741,06)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA = (14.197.309.619,82)

QUADRO 05/01

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUES

MÊS: JANEIRO TAXA DIÁRIA OTN = ((695,50/596,34)-1)/29= 0,005733826

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr. DIAS x SALDO
1	(5.565,048,75)	(5.565,048,74)	0	-
2	-	(5.565,048,74)	0	-
3	-	(5.565,048,74)	3	(16.695,146,22)
4	294.000,00	(5.271,048,74)	0	-
5	-	(5.271,048,74)	0	-
6	-	(5.271,048,74)	0	-
7	-	(5.271,048,74)	0	-
8	-	(5.271,048,74)	0	-
9	-	(5.271,048,74)	0	-
10	-	(5.271,048,74)	7	(36.897,341,18)
11	2.430.000,00	(2.841,048,74)	0	-
12	-	(2.841,048,74)	0	-
13	-	(2.841,048,74)	0	-
14	-	(2.841,048,74)	4	(11.364,194,96)
15	576.000,00	(2.265,048,74)	0	-
16	-	(2.265,048,74)	0	-
17	-	(2.265,048,74)	3	(6.795,146,22)
18	(4.285,460,00)	(6.550,508,74)	0	-
19	-	(6.550,508,74)	2	(13.101,017,48)
20	685.000,00	(5.865,508,74)	0	-
21	-	(5.865,508,74)	0	-
22	-	(5.865,508,74)	0	-
23	-	(5.865,508,74)	0	-
24	-	(5.865,508,74)	0	-
25	-	(5.865,508,74)	0	-
26	-	(5.865,508,74)	0	-
27	-	(5.865,508,74)	0	-
28	-	(5.865,508,74)	9	(52.789,578,66)
29	1.271.000,00	(4.594,508,74)	0	-
30	-	(4.594,508,74)	0	-
31	(4.594,508,75)	(4.594,508,74)	31	(151.425,950,94)

TAXA DIÁRIA =

NÚMERO DE DIAS =

NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =

SALDO DEVEDOR x TAXA DIÁRIA =

0,005733826
31
(151.425,950,94)
(868,250,05)

QUADRO 05/02

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGÜES

MÊS: **FEVEREIRO** TAXA DIÁRIA OTN = (820,42/695,50)-1/31 = 0,005793928

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(5.462.758,80)	(5.462.758,80)	0	-
2	-	(5.462.758,80)	0	-
3	-	(5.462.758,80)	0	-
4	-	(5.462.758,80)	0	-
5	-	(5.462.758,80)	0	-
6	-	(5.462.758,80)	0	-
7	-	(5.462.758,80)	0	-
8	-	(5.462.758,80)	8	(43.702.070,44)
9	61.000,00	(5.401.758,80)	1	(5.401.758,80)
10	129.000,00	(5.272.758,80)	0	-
11	-	(5.272.758,80)	2	(10.545.517,61)
12	767.000,00	(4.505.758,80)	0	-
13	-	(4.505.758,80)	0	-
14	-	(4.505.758,80)	0	-
15	-	(4.505.758,80)	0	-
16	-	(4.505.758,80)	0	-
17	-	(4.505.758,80)	6	(27.034.552,83)
18	(4.285.460,00)	(8.791.218,80)	1	(8.791.218,80)
19	918.000,00	(7.873.218,80)	0	-
20	-	(7.873.218,80)	0	-
21	-	(7.873.218,80)	0	-
22	-	(7.873.218,80)	0	-
23	-	(7.873.218,80)	0	-
24	-	(7.873.218,80)	0	-
25	-	(7.873.218,80)	7	(55.112.531,63)
26	570.000,00	(7.303.218,80)	0	-
27	-	(7.303.218,80)	0	-
28	-	(7.303.218,80)	3	(21.909.656,41)
29	1.436.500,00	(5.866.718,80)	1	(5.866.718,80)
	(5.866.718,80)		29	(178.364.025,33)

TAXA DIÁRIA =

NÚMERO DE DIAS =

NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =

SALDO DEVEDOR x TAXA DIÁRIA =

0,005793928
29
(178.364.025,33)
(1.033.428,32)

QUADRO 05/03

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUES

MÊS: MARÇO TAXA DIÁRIA OTN = (951,77/820,42)-1/30= 0,005336697

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(6.819,517,18)	(6.900,147,13)	0	-
2	-	(6.900,147,13)	0	-
3	-	(6.900,147,13)	0	-
4	-	(6.900,147,13)	0	-
5	-	(6.900,147,13)	0	-
6	-	(6.900,147,13)	0	-
7	-	(6.900,147,13)	0	-
8	-	(6.900,147,13)	0	-
9	-	(6.900,147,13)	0	-
10	184.000,00	(6.716,147,13)	9	(62.101,324,13)
11	-	(6.716,147,13)	0	-
12	-	(6.716,147,13)	0	-
13	-	(6.716,147,13)	0	-
14	526.000,00	(6.190,147,13)	1	(6.190,147,13)
15	221.000,00	(5.969,147,13)	0	-
16	-	(5.969,147,13)	0	-
17	-	(5.969,147,13)	0	-
18	-	(5.969,147,13)	0	-
19	-	(5.969,147,13)	0	-
20	-	(5.969,147,13)	6	(35.814,882,75)
21	883.000,00	(5.086,147,13)	1	(5.086,147,13)
22	202.000,00	(4.884,147,13)	0	-
23	-	(4.884,147,13)	2	(9.768,294,25)
24	(4.287.000,00)	(9.171,147,13)	0	-
25	-	(9.171,147,13)	0	-
26	-	(9.171,147,13)	0	-
27	-	(9.171,147,13)	0	-
28	-	(9.171,147,13)	0	-
29	-	(9.171,147,13)	6	(55.026,882,75)
30	1.411.000,00	(7.760,147,13)	0	-
31	0	(7.760,147,13)	2	(15.520,294,25)
	(7.679,517,18)		31	(216.372,560,88)

TAXA DIÁRIA =
 NÚMERO DE DIAS =
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =
 SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA =

0,005336697
 31
 (216.372,560,88)
 (1.154.714,80)

QUADRO 05/04

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTuo - MÉTODo HAMBURGUES

MÊS: ABRIL TAXA DIÁRIA OTN = ((1.135,27/951,77)-1)/30 = 0,006219312

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nº DIAS x SALDO
1	(8.914.861,92)	(8.914.861,92)	0	-
2	-	(8.914.861,92)	0	-
3	-	(8.914.861,92)	3	(26.744.585,77)
4	205.000,00	(8.709.861,92)	0	-
5	-	(8.709.861,92)	0	-
6	-	(8.709.861,92)	0	-
7	-	(8.709.861,92)	0	-
8	-	(8.709.861,92)	0	-
9	-	(8.709.861,92)	0	-
10	-	(8.709.861,92)	0	-
11	-	(8.709.861,92)	8	(69.678.895,37)
12	(365.000,00)	(9.074.861,92)	0	-
13	-	(9.074.861,92)	0	-
14	-	(9.074.861,92)	3	(27.224.585,77)
15	810.000,00	(8.264.861,92)	0	-
16	-	(8.264.861,92)	0	-
17	-	(8.264.861,92)	0	-
18	-	(8.264.861,92)	4	(33.059.447,69)
19	(4.285.460,00)	(12.550.321,92)	1	(12.550.321,92)
20	796.017,30	(11.754.304,62)	0	-
21	-	(11.754.304,62)	0	-
22	-	(11.754.304,62)	0	-
23	-	(11.754.304,62)	0	-
24	-	(11.754.304,62)	0	-
25	-	(11.754.304,62)	0	-
26	-	(11.754.304,62)	0	-
27	-	(11.754.304,62)	0	-
28	-	(11.754.304,62)	9	(105.788.741,60)
29	2.104.000,00	(9.650.304,62)	1	(9.650.304,62)
30	203.982,70	(9.446.321,92)	1	(9.446.321,92)
	(9.446.321,92)		30	(294.143.204,65)

TAXA DIÁRIA =

NÚMERO DE DIAS =

NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =

SALDO DEVEDOR x TAXA DIÁRIA =

0,006219312
30
(294.143.204,65)
(1.829.368,36)

QUADRO 05/05

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

MÊS: **MAIO** TAXA DIÁRIA OTN = $((1.337,12/1.135,27)-1)/30 = 0,005926637$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(11.275.690,28)	(11.275.690,28)	0	-
2	-	(11.275.690,28)	0	-
3	-	(11.275.690,28)	0	-
4	-	(11.275.690,28)	0	-
5	-	(11.275.690,28)	0	-
6	-	(11.275.690,28)	0	-
7	-	(11.275.690,28)	0	-
8	-	(11.275.690,28)	0	-
9	-	(11.275.690,28)	9	(101.481.212,56)
10	222.000,00	(11.053.690,28)	0	-
11	-	(11.053.690,28)	0	-
12	-	(11.053.690,28)	0	-
13	-	(11.053.690,28)	0	-
14	-	(11.053.690,28)	0	-
15	-	(11.053.690,28)	6	(66.322.141,70)
16	996.000,00	(10.057.690,28)	0	-
17	-	(10.057.690,28)	0	-
18	-	(10.057.690,28)	0	-
19	-	(10.057.690,28)	4	(40.230.761,14)
20	1.221.000,00	(8.836.690,28)	0	-
21	-	(8.836.690,28)	0	-
22	-	(8.836.690,28)	0	-
23	-	(8.836.690,28)	0	-
24	-	(8.836.690,28)	5	(44.183.451,42)
25	(4.285.460,00)	(13.122.150,28)	0	-
26	-	(13.122.150,28)	0	-
27	-	(13.122.150,28)	0	-
28	-	(13.122.150,28)	0	-
29	-	(13.122.150,28)	0	-
30	-	(13.122.150,28)	6	(78.732.901,70)
31	2.509.000,00	(10.613.150,28)	1	(10.613.150,28)
31	(5.668.480.000,00)	(5.679.093.150,28)	1	(5.679.093.150,28)
	(5.679.093.150,28)		31	(6.020.656.769,09)

TAXA DIÁRIA = 0,005926637
 NÚMERO DE DIAS = 31
 SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA = (35.682.247,17)

QUADRO 05/06

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUESES

7 MÊS: JUNHO TAXA DIÁRIA OTN = ((1.598,26/1.337,12)-1)/31= 0,0063

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(5.714.775.397,46)	(5.714.775.397,46)	0	-
2	-	(5.714.775.397,46)	0	-
3	-	(5.714.775.397,46)	0	-
4	-	(5.714.775.397,46)	0	-
5	-	(5.714.775.397,46)	0	-
6	-	(5.714.775.397,46)	0	-
7	-	(5.714.775.397,46)	0	-
8	-	(5.714.775.397,46)	0	-
9	-	(5.714.775.397,46)	9	(51.432.978.577,10)
10	285.000,00	(5.714.490.397,46)	0	-
11	-	(5.714.490.397,46)	0	-
12	-	(5.714.490.397,46)	0	-
13	-	(5.714.490.397,46)	4	(22.857.961.589,82)
14	840.000,00	(5.713.650.397,46)	1	(5.713.650.397,46)
15	221.000,00	(5.713.429.397,46)	0	-
16	-	(5.713.429.397,46)	0	-
17	-	(5.713.429.397,46)	0	-
18	-	(5.713.429.397,46)	0	-
19	-	(5.713.429.397,46)	5	(28.567.146.987,28)
20	1.364.000,00	(5.712.065.397,46)	0	-
21	-	(5.712.065.397,46)	0	-
22	-	(5.712.065.397,46)	0	-
23	-	(5.712.065.397,46)	0	-
24	-	(5.712.065.397,46)	0	-
25	-	(5.712.065.397,46)	0	-
26	-	(5.712.065.397,46)	0	-
27	-	(5.712.065.397,46)	0	-
28	-	(5.712.065.397,46)	0	-
29	-	(5.712.065.397,46)	10	(57.120.653.974,56)
30	7.198.000,00	(5.704.867.397,46)	1	(5.704.867.397,46)
30	(8.122.236.000,00)	(13.827.103.397,46)	1	(13.827.103.397,46)
	(13.827.103.397,46)		31	(185.224.362.321,14)

TAXA DIÁRIA =	0,006300000
NÚMERO DE DIAS	30
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR	(185.224.362.321,14)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA	(1.166.913.482,62)

QUADRO 05/07

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUES

MÊS: **JULHO** TAXA DIÁRIA OTN = ((1.982,48/1.598,26)-1)/31= 0,007754804

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(14.994.016.880,08)	(14.994.016.880,08)	0	-
2	-	(14.994.016.880,08)	0	-
3	-	(14.994.016.880,08)	0	-
4	-	(14.994.016.880,08)	0	-
5	-	(14.994.016.880,08)	0	-
6	-	(14.994.016.880,08)	0	-
7	-	(14.994.016.880,08)	0	-
8	-	(14.994.016.880,08)	0	-
9	-	(14.994.016.880,08)	0	-
10	-	(14.994.016.880,08)	10	(149.940.168.800,79)
11	213.000,00	(14.993.803.880,08)	0	-
12	-	(14.993.803.880,08)	0	-
13	-	(14.993.803.880,08)	0	-
14	-	(14.993.803.880,08)	0	-
15	-	(14.993.803.880,08)	0	-
16	-	(14.993.803.880,08)	0	-
17	-	(14.993.803.880,08)	7	(104.956.627.160,56)
18	21.000,00	(14.993.782.880,08)	0	-
19	-	(14.993.782.880,08)	0	-
20	-	(14.993.782.880,08)	0	-
21	-	(14.993.782.880,08)	0	-
22	-	(14.993.782.880,08)	0	-
23	-	(14.993.782.880,08)	0	-
24	-	(14.993.782.880,08)	0	-
25	-	(14.993.782.880,08)	0	-
26	-	(14.993.782.880,08)	0	-
27	-	(14.993.782.880,08)	0	-
28	-	(14.993.782.880,08)	11	(164.931.611.680,87)
29	158.000,00	(14.993.624.880,08)	0	-
30	-	(14.993.624.880,08)	2	(29.987.249.760,16)
31	(4.500.000.000,00)	(19.493.624.880,08)	1	(19.493.624.880,08)
	(19.493.624.880,08)		31	(469.309.282.282,46)

TAXA DIÁRIA =
 NÚMERO DE DIAS
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR
 SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA
 0,007754804
 31
 (469.309.282.282,46)
 (3.639.401.499,48)

QUADRO 05/08

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

4 MÊS: AGOSTO TAXA DIÁRIA OTN = $((2.392,06/1,982,48)-1)/31= 0,00688666$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(23.133.026.379,56)	(23.133.026.379,56)	0	-
2	-	(23.133.026.379,56)	0	-
3	-	(23.133.026.379,56)	0	-
4	-	(23.133.026.379,56)	0	-
5	-	(23.133.026.379,56)	0	-
6	-	(23.133.026.379,56)	0	-
7	-	(23.133.026.379,56)	0	-
8	-	(23.133.026.379,56)	0	-
9	-	(23.133.026.379,56)	9	(208.197.237.416,04)
10	15.000,00	(23.133.011.379,56)	0	-
11	-	(23.133.011.379,56)	0	-
12	-	(23.133.011.379,56)	0	-
13	-	(23.133.011.379,56)	0	-
14	-	(23.133.011.379,56)	0	-
15	-	(23.133.011.379,56)	0	-
16	-	(23.133.011.379,56)	0	-
17	-	(23.133.011.379,56)	0	-
18	-	(23.133.011.379,56)	0	-
19	-	(23.133.011.379,56)	0	-
20	-	(23.133.011.379,56)	0	-
21	-	(23.133.011.379,56)	0	-
22	-	(23.133.011.379,56)	0	-
23	-	(23.133.011.379,56)	0	-
24	-	(23.133.011.379,56)	0	-
25	-	(23.133.011.379,56)	0	-
26	-	(23.133.011.379,56)	0	-
27	-	(23.133.011.379,56)	0	-
28	-	(23.133.011.379,56)	0	-
29	-	(23.133.011.379,56)	0	-
30	-	(23.133.011.379,56)	21	(485.793.238.970,77)
31	198.000,00	(23.132.813.379,56)	1	(23.132.813.379,56)
	(23.132.813.379,56)		31	(717.123.289.766,37)

TAXA DIÁRIA =	0,006886660
NÚMERO DE DIAS	31
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR	(717.123.289.766,37)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA	(4.938.584.274,70)

QUADRO 05/09

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

MÊS: **SETEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((2.966,39/2.392,06)-1)/31= 0,007745112$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
1	(28.071.397.654,26)	(28.071.397.654,26)	0	-
2	-	(28.071.397.654,26)	0	-
3	-	(28.071.397.654,26)	0	-
4	-	(28.071.397.654,26)	0	-
5	-	(28.071.397.654,26)	0	-
6	-	(28.071.397.654,26)	0	-
7	-	(28.071.397.654,26)	0	-
8	-	(28.071.397.654,26)	0	-
9	-	(28.071.397.654,26)	0	-
10	-	(28.071.397.654,26)	0	-
11	-	(28.071.397.654,26)	0	-
12	-	(28.071.397.654,26)	0	-
13	-	(28.071.397.654,26)	0	-
14	-	(28.071.397.654,26)	14	(392.999.567.159,68)
15	2.000,00	(28.071.395.654,26)	0	-
16	-	(28.071.395.654,26)	0	-
17	-	(28.071.395.654,26)	0	-
18	-	(28.071.395.654,26)	0	-
19	-	(28.071.395.654,26)	0	-
20	-	(28.071.395.654,26)	0	-
21	-	(28.071.395.654,26)	0	-
22	-	(28.071.395.654,26)	0	-
23	-	(28.071.395.654,26)	0	-
24	-	(28.071.395.654,26)	0	-
25	-	(28.071.395.654,26)	0	-
26	-	(28.071.395.654,26)	0	-
27	-	(28.071.395.654,26)	0	-
28	-	(28.071.395.654,26)	0	-
29	-	(28.071.395.654,26)	15	(421.070.934.813,94)
30	233.000,00	(28.071.162.654,26)	1	(28.071.162.654,26)
	(28.071.162.654,26)		30	(842.141.664.627,89)

TAXA DIÁRIA = 0,007745112
 NÚMERO DE DIAS = 30
 NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR = (842.141.664.627,89)
 SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA = (6.522.481.512,41)

QUADRO 05/12

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

3 MÊS: **DEZEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((6.170,19/4.790,89)-1)/31 = 0,009287115$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
	(54.008.200.217,12)			
1	-	(54.008.200.217,12)	0	-
2	-	(54.008.200.217,12)	0	-
3	-	(54.008.200.217,12)	0	-
4	-	(54.008.200.217,12)	0	-
5	-	(54.008.200.217,12)	0	-
6	-	(54.008.200.217,12)	0	-
7	-	(54.008.200.217,12)	0	-
8	-	(54.008.200.217,12)	0	-
9	-	(54.008.200.217,12)	0	-
10	-	(54.008.200.217,12)	0	-
11	-	(54.008.200.217,12)	11	(594.090.202.388,33)
12	36.968.000,00	(53.971.232.217,12)	1	(53.971.232.217,12)
13	104.993,60	(53.971.127.223,52)	0	-
14	-	(53.971.127.223,52)	2	(107.942.254.447,04)
15	8.000,00	(53.971.119.223,52)	0	-
16	-	(53.971.119.223,52)	0	-
17	-	(53.971.119.223,52)	0	-
18	-	(53.971.119.223,52)	0	-
19	-	(53.971.119.223,52)	5	(269.855.596.117,61)
20	462.000,00	(53.970.657.223,52)	0	-
21	-	(53.970.657.223,52)	0	-
22	-	(53.970.657.223,52)	0	-
23	-	(53.970.657.223,52)	0	-
24	-	(53.970.657.223,52)	0	-
25	-	(53.970.657.223,52)	0	-
26	-	(53.970.657.223,52)	0	-
27	-	(53.970.657.223,52)	0	-
28	-	(53.970.657.223,52)	9	(485.735.915.011,69)
29	(2.250.000,00)	(53.972.907.223,52)	0	-
30	-	(53.972.907.223,52)	0	-
31	-	(53.972.907.223,52)	3	(161.918.721.670,56)
	(53.972.907.223,52)		31	(1.673.513.921.852,35)

TAXA DIÁRIA = 0,009287115
NÚMERO DE DIAS = 31
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR = (1.673.513.921.852,35)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA = (15.542.116.246,34)

QUADRO 05/12

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

3 MÊS: **DEZEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((6.170,19/4.790,89)-1)/31 = 0,009287115$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
	(54.008.200.217,12)			
1	-	(54.008.200.217,12)	0	-
2	-	(54.008.200.217,12)	0	-
3	-	(54.008.200.217,12)	0	-
4	-	(54.008.200.217,12)	0	-
5	-	(54.008.200.217,12)	0	-
6	-	(54.008.200.217,12)	0	-
7	-	(54.008.200.217,12)	0	-
8	-	(54.008.200.217,12)	0	-
9	-	(54.008.200.217,12)	0	-
10	-	(54.008.200.217,12)	0	-
11	-	(54.008.200.217,12)	11	(594.090.202.388,33)
12	36.968.000,00	(53.971.232.217,12)	1	(53.971.232.217,12)
13	104.993,60	(53.971.127.223,52)	0	-
14	-	(53.971.127.223,52)	2	(107.942.254.447,04)
15	8.000,00	(53.971.119.223,52)	0	-
16	-	(53.971.119.223,52)	0	-
17	-	(53.971.119.223,52)	0	-
18	-	(53.971.119.223,52)	0	-
19	-	(53.971.119.223,52)	5	(269.855.596.117,61)
20	462.000,00	(53.970.657.223,52)	0	-
21	-	(53.970.657.223,52)	0	-
22	-	(53.970.657.223,52)	0	-
23	-	(53.970.657.223,52)	0	-
24	-	(53.970.657.223,52)	0	-
25	-	(53.970.657.223,52)	0	-
26	-	(53.970.657.223,52)	0	-
27	-	(53.970.657.223,52)	0	-
28	-	(53.970.657.223,52)	9	(485.735.915.011,69)
29	(2.250.000,00)	(53.972.907.223,52)	0	-
30	-	(53.972.907.223,52)	0	-
31	-	(53.972.907.223,52)	3	(161.918.721.670,56)
	(53.972.907.223,52)		31	(1.673.513.921.852,35)

TAXA DIÁRIA =	0,009287115
NÚMERO DE DIAS =	31
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =	(1.673.513.921.852,35)
SALDO DEVEDOR x TAXA DIÁRIA =	(15.542.116.246,34)

QUADRO 05/11

WALITA EXPORTAÇÃO, COMÉRCIO E PARTICIPAÇÕES LTDA.

PLANILHA DE ATUALIZAÇÃO DE MÚTUO - MÉTODO HAMBURGUÊS

3 MÊS: **NOVEMBRO** TAXA DIÁRIA OTN = $((4.790,89/2.966,39)-1)/31= 0,008683893$

DIA	MOVIMENTO	SALDO DIÁRIO	DIAS	Nr.DIAS x SALDO
	(42.879.028.816,60)			
1	213.000,00	(42.879.028.816,60)	0	-
2	-	(42.879.028.816,60)	0	-
3	-	(42.879.028.816,60)	0	-
4	-	(42.879.028.816,60)	0	-
5	-	(42.879.028.816,60)	0	-
6	-	(42.879.028.816,60)	0	-
7	-	(42.879.028.816,60)	0	-
8	-	(42.879.028.816,60)	0	-
9	-	(42.879.028.816,60)	9	(385.911.259.349,44)
10	34.740.665,88	(42.844.288.150,72)	0	-
11	-	(42.844.288.150,72)	0	-
12	-	(42.844.288.150,72)	0	-
13	-	(42.844.288.150,72)	0	-
14	-	(42.844.288.150,72)	0	-
15	-	(42.844.288.150,72)	6	(257.065.728.904,35)
16	7.500,00	(42.844.280.650,72)	0	-
17	-	(42.844.280.650,72)	0	-
18	-	(42.844.280.650,72)	0	-
19	-	(42.844.280.650,72)	0	-
20	-	(42.844.280.650,72)	0	-
21	-	(42.844.280.650,72)	0	-
22	-	(42.844.280.650,72)	0	-
23	-	(42.844.280.650,72)	0	-
24	-	(42.844.280.650,72)	0	-
25	-	(42.844.280.650,72)	0	-
26	-	(42.844.280.650,72)	0	-
27	-	(42.844.280.650,72)	12	(514.131.367.808,69)
28	80.760,00	(42.844.199.890,72)	0	-
29	-	(42.844.199.890,72)	2	(85.688.399.781,45)
30	365.000,00	(42.843.834.890,72)	1	(42.843.834.890,72)
	35.406.925,88		30	(1.285.640.590.734,65)

TAXA DIÁRIA =	0,008683893
NÚMERO DE DIAS =	30
NÚMERO DE DIAS x SALDO DEVEDOR =	(1.285.640.590.734,65)
SALDO DEV EDOR x TAXA DIÁRIA =	(11.164.365.326,40)