

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 02ª VARA CÍVEL
DA COMARCA DE GUARULHOS/SP**

Recuperação Judicial

Processo nº 1045681-22.2019.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, OAB/SP nº
98.628, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial
requerida por **NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A E FORCE ONE
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE
ENERGIA LTDA. E OUTRA**, (em conjunto, doravante denominados “**GRUPO
FULGURIS**”), (processo nº1045681-22.2019.8.26.0224) vem, respeitosamente, à
presença de Vossa Excelência, nos autos em referência, com fulcro no artigo 22,
II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das
Recuperandas** referente ao período de **junho de 2020**.

Sumário

I.	INTRODUÇÃO.....	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA	4
II.1.	NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A	5
	A. Balanço Patrimonial.....	5
	B. Demonstração do Resultado do Exercício	20
	C. Funcionários.....	23
	D. Impostos	24
II.2.	FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA.....	24
	A. BALANÇO PATRIMONIAL	24
	B. Demonstração do Resultado do Exercício.....	34
	C. Funcionários	36
	D. Impostos	37
III.	PENDÊNCIAS	37
IV.	CONCLUSÃO.....	40
V.	ENCERRAMENTO	40

I. INTRODUÇÃO

1. As empresas **New Power Sistemas de Energia S/A** e **Force One Indústria e Comércio de Metais, Plásticos e Células de Energia Ltda.**, em conjunto, formam o “**GRUPO FULGURIS**”.

2. O grupo iniciou suas atividades em 1961, dedicado exclusivamente à produção de baterias, especialmente as de alta tecnologia, assim conquistando o mercado em diversos seguimentos, se consolidando como nome referencial no setor, tendo realizado diversos investimentos para atender as determinações de recolhimento, reciclagem e reinserção de baterias usadas no mercado.

3. Porém, em meados de 2009, o GRUPO foi acusado de contaminar o solo no entorno de suas atividades, na cidade de Pouso Alegre/MG, o que causou a interdição provisória de sua operação com a obrigação, mesmo sem atividade, de manter os salários dos empregados, além de custear as investigações ambientais e reparos dos eventuais danos que tivesse porventura causado.

4. No ano de 2014, houve o escândalo das ferrovias, seguido pelos efeitos da operação Lava-Jato, afetando diretamente as atividades do grupo no que atua com vendas para obras públicas dos setores de óleo, gás e ferrovias.

5. Diante disso, o grupo se viu obrigado a recorrer-se de novos empréstimos na intenção de cumprir com suas obrigações, aumentando o seu endividamento.

6. Sendo assim, foi realizado o pedido de Recuperação Judicial no dia 27 de novembro de 2019, sendo deferido no dia 13 de dezembro de 2019 o processamento da recuperação judicial.

II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA

7. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca das suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

8. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados à Recuperanda conforme Termo de Diligência: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração de Resultado do Exercício; **(C)** Funcionários e **(D)** Impostos.

9. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de maio de 2020, já apresentados em relatório anterior, e reapresentados com novos saldos, em virtude de reprocessamento dos dados contábeis, a junho de 2020, os quais foram disponibilizados pelas empresas do Grupo Fulguris.

- O reprocessamento dos saldos relativos ao mês de maio de 2020, ocorreu somente na empresa **NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A.**, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Em R\$		
Balanço Patrimonial em:	mai-20	maio V2
Ativo	191.391.077	191.366.010
Circulante	167.270.701	167.245.634
Caixa e equivalentes de caixa	6.638	6.617
Adiantamento a fornecedores	20.969.978	20.944.932
Em R\$		
Balanço Patrimonial em:	mai-20	maio V2
Passivo	191.391.077	191.366.031
Circulante	125.501.824	125.476.778
Fornecedores	61.761.799	61.736.753

- Ademais, nota-se, diferença de R\$ 21 (vinte e um reais) entre o ativo e passivo de maio de 2020 – reapresentado, onde, apesar do valor ser irrelevante, indica irregularidade contábil, no mês mencionado. Ademais, observa-se que a variação identificada reflete exatamente a quantia reduzida na rubrica de caixa e equivalentes de caixa:

Em R\$			
Balanço Patrimonial em:	mai-20	Variação	maio V2
Caixa e equivalentes de caixa	6.638	21	6.617

II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A

A. Balanço Patrimonial

10. Os valores em **Caixa e Equivalente de Caixa** apresentaram, em junho de 2020, acréscimo de R\$ 1.468.091 (um milhão, quatrocentos e sessenta e oito mil e noventa e um reais) em relação ao saldo reapresentado de maio 2020, somando a importância de R\$ 1.474.708 (um milhão, quatrocentos e setenta e quatro mil, setecentos e oito reais), decorrente principalmente, das movimentações dos recursos mantidos em conta corrente, junto ao Banco Finaxis c/c 1002467-0, que representa 99,99% da rubrica, equivalente a quantia de R\$ 1.470.374 (um milhão, quatrocentos e setenta mil, trezentos e setenta e quatro reais). Abaixo segue a composição das disponibilidades:

Disponibilidades - R\$	mai-20	jun-20
Banco Finaxis C/C 1002467-0	-	1.470.374
Banco Santander C/C 13003413-0 NP	3.128	3.128
Caixinha - Transporte	720	720
Banco Santander C/C 13003474-5 - Aplicação	1.150	330
Banco Bradesco C/C 85444-1	112	141
Banco ABC Brasil C/C 002204784-	41	12
Banco ABC Brasil C/C 002203253-5	3	3
Aplicação - Banco Santander C/C 1	1.463	-
Total	6.617	1.474.708

- Foi disponibilizado extrato do Banco Finaxis, condizente com o saldo contábil apresentado em junho de 2020. Observa-se que o elevado saldo em junho de 2020, é decorrente de recebimentos de clientes, entre os dias 29 e 30, do mês analisado, conforme extrato bancário abaixo:

29/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-OENGENHARIA LTDA	0	1.364.554,36	1.364.554,36
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-DESTRO BRASIL DISTRIBUICAO LTDA	0	35.008,79	1.399.563,15
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-SINOVA SISTEMAS M M LTDA	0	14.413,09	1.413.976,24
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-CEQUEL COMERCIO DE FERRAMENTAS E EQUIPAM	0	8.236,30	1.422.212,54
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-SUPERFRIO ARMAZENS GERAIS S.A.	0	944,75	1.423.157,29
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-SUPERFRIO ARMAZENS GERAIS S.A.	0	8.505,10	1.431.662,39
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-SUPERFRIO ARMAZENS GERAIS S.A.	0	1.889,50	1.433.551,89
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-SUPERFRIO ARMAZENS GERAIS S.A.	0	17.010,20	1.450.562,09
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-SUPERFRIO ARMAZENS GERAIS S.A.	0	7.992,82	1.458.554,91
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-SUPERFRIO ARMAZENS GERAIS S.A.	0	888,44	1.459.443,35
30/06/2020	RECEBIMENTO DE TED-ABC EMPILHADEIRAS LTDA ME	0	10.930,77	1.470.374,12
01/07/2020	SALDO às 12:31:04			1.470.374,12

- Ademais:
 - O Banco Santander c/c 13003413-0 apresentou, no período analisado, valores a débito/crédito no montante de R\$ 20.902.675 (vinte milhões, novecentos e dois mil, seiscentos e setenta e cinco reais), finalizando o mês de junho de 2020 com o saldo de R\$ 3.128 (três mil, cento e vinte e oito reais). Contudo, o extrato bancário disponibilizado demonstra R\$ 0,00 (zero real).
 - Foram disponibilizados extrato bancário do Banco ABC Brasil, condizente com o saldo contábil apresentado.

11. Os valores a receber de **Clientes** de curto e longo prazo apresentou, em junho de 2020, relevante aumento, na quantia de R\$ 4.105.580 (quatro milhões, cento cinco mil, quinhentos e oitenta reais), perfazendo o montante de R\$ 67.308.414 (sessenta e sete milhões, trezentos e oito mil, quatrocentos e quatorze reais), equivalente a 34% do ativo total, segregados em:

- As **Duplicatas a Receber** perfazem 82% da totalidade dos recebíveis de clientes em junho de 2020, no montante de R\$ 55.250.164 (cinquenta e cinco milhões, duzentos e cinquenta mil, cento e sessenta e quatro reais), sendo os valores mais representativos, devido por:

Clientes - R\$	jun-20
NEWPOWER COMÉRCIO DE SISTEMAS DE EN	15.170.327
SOLDALLOY METAIS E LIGAS EIRELI	13.736.880
TELEMAR NORTE LESTE S.A.	4.690.413
OI S/A	2.847.484
NEW POWER DEFESA	2.140.110
PALETRANS EQUIPAMENTOS LTDA	2.003.874
FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE MET	1.853.206
KION SOUTH AMERICA FABRICAÇÃO DE EQUI	1.541.205
Total Clientes de maior representatividade	43.983.501
Demais Recebíveis - 193 Clientes	11.268.883
Total Geral	55.252.383

- Ademais, foi disponibilizado relatório financeiro de junho de 2020, totalizando recebíveis de R\$ 55.252.383 (cinquenta e cinco milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, trezentos e oitenta e três reais), existindo diferença a menor no saldo contábil do mesmo período, de R\$ 2.219 (dois mil, duzentos e dezenove reais).
- Os **Clientes no Exterior** somaram o montante de R\$ 2.304.616 (dois milhões, trezentos e quatro mil, seiscentos e dezesseis reais) em junho de 2020, distribuídos em:

Clientes Exterior - R\$	jun-20
SERVIÇOS INDUSTRIAIS DE LÁ MARINHA S.A -	2.251.770
CYM COMERCIAL SAC	52.846
Total	2.304.616

- Os valores não estão sendo atualizados monetariamente.

- **Títulos a Receber em longo prazo** mantém o valor de R\$ 9.753.634 (nove milhões, setecentos e cinquenta e três mil, seiscentos e trinta e quatro reais), relativo a títulos vencidos anteriores ao ano de 2019.

Títulos a Receber Longo Prazo - R\$	jun-20
TELEMAR NORTE LESTE S.A.	3.557.832
OI S/A	2.245.104
ENV GESTAO AMBIENTAL EIRELI - ME	947.300
E.R.ROYAL REPRESENTAÇÃO - EIRELI	877.148
NOVA ERA COMÉRCIO DE LIGAS EIRELI	716.000
FSE - FÁBRICA DE SISTEMAS DE ENERGIA LTD/	514.126
OI MÓVEL S/A	402.175
A.L.ROYAL METAIS EIRELI	395.532
AMETEK DO BRASIL LTDA	75.618
TECNOSOLO ENGENHARIA S.A.	22.800
Total	9.753.634

- Em junho de 2020, nota-se registrado, no passivo circulante, a quantia de R\$ 10.409.712 (dez milhões, quatrocentos e nove mil, setecentos e doze reais) em **Duplicatas Descontadas**, indicando que partes dos títulos a receber de clientes foram negociados como recebimentos antecipados, perfazendo o saldo líquido de recebíveis em curto e longo prazo, de R\$ 56.898.702 (cinquenta e seis milhões, oitocentos e noventa e oito mil, setecentos e dois reais).

12. Os **Adiantamentos a Fornecedores**, em junho de 2020, apresentaram expressivo crescimento, no valor de R\$ 3.577.030 (três milhões, quinhentos e setenta e sete mil e trinta reais), perfazendo o saldo de antecipações, no montante de R\$ 24.521.962 (vinte e quatro milhões, quinhentos e vinte e um mil, novecentos e sessenta e dois reais), distribuídos em:

Adiantamento a Fornecedores - R\$	mai-20	jun-20
Adiantamentos a Fornecedores	17.274.581	18.608.452
Adiantamento a Terceiros	2.341.194	2.447.194
Outros Créditos	6.000	2.143.159
Importacoes em Andamento	713.878	713.878
Adiantamento p/ Despachante Aduaneiro	609.280	609.280
	20.944.932	24.521.962

- As alíneas que apresentaram maiores variações, sendo os principais responsáveis pelo aumento da rubrica, referem-se a Adiantamentos a Fornecedores e Outros Créditos, não sendo possível identificar a que se referem estes valores devido à falta de relatório suporte para validação dos saldos contábeis.

13. O **Adiantamento a Empregados** e **Adiantamento de Viagens** somaram, em junho de 2020, o valor de R\$ 650.497 (seiscentos e cinquenta mil, quatrocentos e noventa e sete reais), apresentando redução de R\$ 55.757 (cinquenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e sete reais), decorrente principalmente pelas movimentações nas alíneas de Adiantamentos de Férias e Adiantamento de Viagens:

Adiantamento a Empregados - R\$	mai-20	jun-20
Adiantamento de Férias	469.470	423.607
Convênio Farmácia	61.496	68.141
Adiantamento de Viagem	78.412	57.276
Adiantamento Insuficiência de Saldo	47.801	52.420
Empréstimos a Funcionários	46.550	46.550
Adiantamento 13º Salário	2.506	2.506
Adiantamento de Salários	20 -	2
Total	706.234	650.497

- Ademais, se faz necessário o envio de relatório com a composição dos valores antecipados, pois existem alíneas que não apresentam movimentação mensal a longa data, podendo impactar no resultado contábil apurado no período.

14. Os **Mútuos** mantiveram recebíveis de R\$ 36.314.767 (trinta e seis milhões, trezentos e quatorze mil, setecentos e sessenta e sete reais), equivalente a 18% do ativo total, cujo montante refere-se a empréstimo concedido a **FORCE ONE**.

- Observa-se, no passivo da **FORCE ONE**, importância a pagar a **NEWPOWER** de R\$ 30.955.194 (trinta milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, cento e noventa e quatro reais), existindo variação de R\$ 5.359.574 (cinco milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e setenta e quatro reais) entre os saldos. Se faz necessária a análise dos lançamentos para regularização dos saldos contábeis.

15. No mês analisado, os **Impostos a Recuperar** apresentaram decréscimo de 8%, decorrente da apuração dos impostos incidentes sobre vendas, aquisição de mercadoria e/ou serviços, bem como a utilização de créditos fiscais, ambos reconhecidos nas alíneas de ICMS a Recuperar, COFINS a Recuperar e PIS a Recuperar, somando, em junho de 2020, saldo compensável de R\$ 289.462 (duzentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e dois reais), dos quais, 51% referem-se a ICMS a Compensar.

16. Os **Estoques** apresentam redução do valor de R\$ 1.442.332 (um milhão, quatrocentos e quarenta e dois mil, trezentos e trinta e dois reais), totalizando o montante de R\$ 51.688.339 (cinquenta e um milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, trezentos e trinta e nove reais), equivalente a 26% do ativo total, composto por:

Estoque - R\$	mai-20	jun-20
Materia Prima	43.610.174	42.037.840
Produtos Acabados	- 4.393.081	4.474.926
Produtos em Elaboracao	12.876.808	3.800.574
Transferência Entre Filiais	146.924	355.152
Estoque de Terceiros - Entrega Fut	243.703	310.780
Combustivel, Lubrificantes e Insu	172.133	184.944
Materia Prima Importada	183.991	183.991
Mercadorias para revenda	115.603	165.718
Mercadoria para Revenda Import	163.811	163.811
Material de Embalagem	10.604	10.604
Total	53.130.671	51.688.339

- Foi disponibilizada posição dos estoques, referente a junho de 2020, no valor de R\$ 51.631.299 (cinquenta e um milhões, seiscentos e trinta e um

mil, duzentos e noventa e nove reais), apontando diferença de R\$ 57.040 (cinquenta e sete mil e quarenta reais), a menor que o saldo contábil apresentado do mesmo período, sendo esse questionamento efetuado a Recuperanda.

- Ademais, nota-se que a variação na rubrica em junho de 2020, foi decorrente em maior parte, das movimentações de matéria prima, regularização do saldo credor de produtos acabados – contrário à sua natureza contábil e movimentação dos produtos em elaboração.

17. Foi constituída, em maio de 2020, a rubrica **Direitos Creditórios Cedidos (AC)**¹, com base na reclassificação do saldo de R\$ 740.626 (setecentos e quarenta mil, seiscentos e vinte e seis reais) alocado na alínea Grupo Sifra – Conta Gráfica 4555, até abril de 2020, “*para melhor adequação de uma classificação anterior equivocada*”, conforme informado pela Recuperanda. Tal montante, “*refere-se a movimentações de FIDC – Fundo de Investimento em Direitos Creditórios, decorrentes de antecipações de títulos e a NEWPOWER não é detentora desta conta*”.

- Em junho de 2020 a rubrica apresentou redução da quantia de R\$ 715.986 (setecentos e quinze mil, novecentos e oitenta e seis reais) perfazendo o saldo de R\$ 5.746 (cinco mil, setecentos e quarenta e seis reais), sem detalhamento, sendo necessário maiores esclarecimentos.

18. Os **Encargos Financeiros a Apropriar** referem-se a valores a apropriar relativos a encargos e despesas sobre parcelamento de impostos, mantendo, em junho de 2020, o saldo de R\$ 767.601 (setecentos e sessenta e sete mil, seiscentos e um reais).

19. Os **Depósitos Judiciais** mantiveram a quantia de R\$ 737.230 (setecentos e trinta e sete mil, duzentos e trinta reais) em junho de 2020, dos quais, R\$ 490.423 (quatrocentos e noventa mil, quatrocentos e vinte e

¹ **AC** = Ativo Circulante

três reais) referem-se depósitos de natureza Cível e o restante de natureza Trabalhista.

20. Houve aquisições de **Bens Patrimoniais** em junho de 2020, no valor de R\$ 11.515 (onze mil, quinhentos e quinze reais), alocado na alínea móveis e utensílios, máquinas e equipamentos e estampos, formas e matrizes, atingindo o saldo bruto de Imobilizado, no montante de R\$ 26.197.090 (vinte e seis milhões, cento e noventa e sete mil e noventa reais). Além disso, houve o reconhecimento mensal da **Depreciação**, perfazendo o saldo líquido de R\$ 13.368.344 (treze milhões, trezentos sessenta e oito mil, trezentos e quarenta e quatro reais).

- Foram disponibilizados:
 - Relação de bens patrimoniais, totalizando R\$ 24.946.921 (vinte e quatro milhões, novecentos e quarenta e seis mil, novecentos e vinte e um reais), divergindo do saldo contábil em R\$ 1.250.168 (um milhão, duzentos e cinquenta mil, cento e sessenta e oito reais), sendo esse questionamento efetuado a Recuperanda.
 - Mapa de controle das depreciações, divergindo do saldo contábil em junho de 2020 no valor de R\$ 321.225 (trezentos e vinte e um mil, duzentos e vinte e cinco reais), sendo esse questionamento efetuado a Recuperanda.

LASPRO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

Em R\$		
Balço Patrimonial em:	maio V2	jun-20
Ativo	191.366.010	198.185.724
Circulante	167.245.634	174.156.974
Caixa e equivalentes de caixa	6.617	1.474.708
Valores Bloqueados Bancos	889.110	889.110
Clientes	53.449.200	57.554.781
Adiantamento a fornecedores	20.944.932	24.521.962
Adiantamento a empregados	627.842	593.222
Adiantamentos viagens	78.412	57.276
Mutuos	36.314.767	36.314.767
Impostos a recuperar	314.751	289.462
Estoques	53.130.671	51.688.339
Direitos Creditórios Cedidos	721.732	5.746
Encargos Financeiros a apropriar	767.601	767.601
Não Circulante	24.120.375	24.028.750
Títulos a receber a longo prazo	9.753.634	9.753.634
Deposito Judicial	737.230	737.230
Pesquisa e desenvolvimento (P&D)	169.542	169.542
Imobilizado	13.459.969	13.368.344
<i>Bens em uso</i>	26.185.574	26.197.090
<i>(-) Depreciação</i>	- 12.725.605	- 12.828.746

21. O **endividamento** total da **NEWPOWER**, em junho de 2020, perfaz o montante de R\$ 264.336.138 (duzentos e sessenta e quatro milhões, trezentos e trinta e seis mil, cento e trinta e oito reais), apontando crescimento de R\$ 7.050.881 (sete milhões, cinquenta mil, oitocentos e oitenta e um reais) em relação a maio de 2020, como segue:

Endividamento a curto e longo prazo - R\$	maio V2	jun-20	%
Formecedores	76.499.264	76.938.651	29%
Parcelamentos Federais e Estaduais	61.539.951	61.113.954	23%
Obrigações Tributárias	54.676.006	55.964.039	21%
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	35.708.475	35.742.483	14%
Empréstimos	27.360.183	28.818.975	11%
Outras obrigações	1.501.380	5.758.037	2%
Total	257.285.258	264.336.138	100%

22. As obrigações com os **Fornecedores** estão segregadas em contas de curto e longo prazo, montando, conjuntamente, R\$

76.938.651 (setenta e seis milhões, novecentos e trinta e oito mil, seiscentos e cinquenta e um reais), equivalente a 29% do endividamento total em junho de 2020.

- **Fornecedores**, em curto prazo, em junho de 2020, apresentaram acréscimo nas obrigações, no valor de R\$ 439.387 (quatrocentos e trinta e nove mil, trezentos e oitenta e sete reais), totalizando R\$ 62.176.140 (sessenta e dois milhões, cento e setenta e seis mil, cento e quarenta reais), divididos em:

- Fornecedores Nacionais:

Fornecedores curto prazo- R\$	jun-20
SOLDALLOY METAIS E LIGAS EIRELI	22.989.987
FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO	14.513.562
SULINA DE METAIS S/A	8.150.084
ARX MINERAIS E METAIS DO BRASIL - EIRELI	6.236.159
UNIMETAL DO BRASIL - COMERCIO E SERVICOS E	2.360.967
INFINITUM TECNOLOGIAS PARA BATERIAS LTDA	919.002
PIONEIRO ECOMETAIS INDUSTRIAL LTDA	635.378
DANIEL JANUARIO PEREIRA	585.257
METAL BLUE COMERCIO ATACADISTA DE METAIS	585.000
TEXINDUS TEXTEIS INDUSTRIAIS LTDA	506.374
Fornecedores de maior representatividade	57.481.770
Outros Fornecedores - 92	3.979.985
Total	61.461.755

- Fretes e Carretos a Pagar:

Fretes e Carretos a Pagar - R\$	jun-20
B.M.G TRANSPORTES SENSIVEIS LTDA - ME	47.606
COOPERATIVA DE TRANSP AUTONOMOS DE BEN	138.380
G-CON TRANSPORTES E LOGISTICA EIRELI	170.334
V.A. PINTO BARBOSA TRANSPORTES LTDA	46.200
VETHERM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE VEDAÇÃO	4.366
VISAR TRANSPORTES LTDA	307.580
Total Geral	714.465

- **Fornecedores**, em longo prazo, mantiveram em junho de 2020, o saldo de R\$ 14.762.510 (quatorze milhões, setecentos e sessenta e dois mil, quinhentos e dez reais), referente a valores vencidos em 2017 e 2018:

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Fornecedores longo prazo- R\$	jun-20
A.L.ROYAL METAIS EIRELI	9.060.961
ACS COMERCIO DE METAIS EIRELI	3.191.797
TRUST COMERCIAL DE LIGAS EIRELI	2.509.752
Total Geral	14.762.510

- Os quadros acima, relativos a rubrica de **Fornecedores**, foram elaborados com base no relatório financeiro disponibilizado.

23. **Parcelamento de Impostos Federais**, de longo prazo, encerram o mês de junho de 2020, com saldo de R\$ 61.113.954 (sessenta e um milhões, cento e treze mil, novecentos e cinquenta e quatro reais), já deduzidos os valores de multa e juros a serem amortizados.

Parcelamento de Impostos Federais R\$	mai-20	jun-20
Parcelamento - REFIS	2.072.286	2.072.286
Parcelamento REFIS Nº 16041.720.079/2018-80 RF	15.311.890	15.311.890
Parcel. Previd. PERT1625684	1.626.979	1.626.979
Parcelamento PERT II - Demais Debitos	5.390.510	5.390.510
Parcelamento PERT Nº 001578072	55.819.558	55.819.558
Parcelamento - REFIS Nº 625533674	5.999.841	5.999.841
(-) Juros a Apropriar- parcelamentos	- 18.651.407	- 18.651.407
Multas a Apropriar - Parcelamentos	- 6.455.703	- 6.455.703
Parcelamento de Impostos Estaduais R\$		
Parcel. ICMS PEP nº 20215469-9	47.766	0
Parcel. ICMS Nº 764742-6	378.231	0
Total Geral	61.539.951	61.113.954

- Nota-se redução da quantia de R\$ 425.997 (quatrocentos e vinte e cinco mil, novecentos e noventa e sete reais) no saldo de junho de 2020, em comparação ao mês anterior, em virtude de transferência de Impostos Estaduais, entre contas de curto e longo prazo.

24. As **Obrigações Tributárias** em curto e longo prazo, somaram, em junho de 2020, débitos fiscais de R\$ 55.964.039 (cinquenta e cinco milhões, novecentos e sessenta e quatro mil e trinta e nove reais), representando 21% do endividamento total, sendo composta por:

- **Impostos e Contribuições a Recolher:** apresentam crescimento de aproximadamente 2% no período analisado, decorrente da apuração de impostos incidentes sobre vendas e compras, relativos à IPI, COFINS, ICMS, IRRF e ISS, perfazendo o montante de R\$ 27.098.390 (vinte e sete milhões, noventa e oito mil, trezentos e noventa reais).
- **Parcelamento de Impostos:** apresentou aumento de R\$ 370.895 (trezentos e setenta mil, oitocentos e noventa e cinco reais) decorrente da liquidação dos parcelamentos relativos ao ICMS, INSS e IRRF e transferência de valores entre contas de curto e longo prazo, relativos ao ICMS parcelado, totalizando o valor de R\$ 2.834.534 (dois milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, quinhentos e trinta e quatro reais) em junho de 2020.
- **Provisões Tributárias** de longo prazo permaneceram em junho de 2020, com saldo de R\$ 26.031.113 (vinte e seis milhões, trinta e um mil, cento e treze reais).

25. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** de curto e longo prazo somaram o valor de R\$ 35.742.483 (trinta e cinco milhões, setecentos e quarenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e três reais) em junho de 2020.

- No curto prazo são registrados os valores relativos a salários, contribuições e provisões de férias e 13º salários, tendo, conjuntamente, apresentado aumento de R\$ 34.008 (trinta e quatro mil e oito reais) no mês em análise, decorrente do reconhecimento mensal da folha de pagamento e encargos incidentes, além da provisão de férias e 13º salários, atingindo, em junho de 2020, o saldo devedor em **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** de R\$ 22.258.952 (vinte e dois milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, novecentos e cinquenta e dois reais).
- No longo prazo mantem-se registrados os valores de **Dívida Ativa** referente a débitos Previdenciários no valor de R\$ 13.483.532 (treze milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quinhentos e trinta e dois reais).

26. A rubrica relativa a **Empréstimos Nacionais e Financiamentos**, classificadas em curto e longo prazo, atingiram, em junho de 2020, o montante de R\$ 28.818.975 (vinte e oito milhões, oitocentos e dezoito mil, novecentos e setenta e cinco reais), apresentando crescimento de R\$ 1.458.792 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e oito mil, setecentos e noventa e dois reais) em relação ao mês anterior, estando o saldo distribuído da seguinte maneira:

Empréstimos e Financiamentos - R\$	mai-20	jun-20
Duplicatas Descontadas	8.950.921	10.409.713
Financiamento Banco Safra	11.427.409	11.427.409
Financiamento Banco do Brasil	2.835.409	2.835.409
Empréstimo Banco Fibra	2.417.889	2.417.889
Financiamento Banco Fibra	1.728.556	1.728.556
	27.360.183	28.818.975

- Observa-se que o aumento das obrigações financeiras é decorrente da manutenção da rubrica **Duplicatas Descontadas**, somando, em junho de 2020, o valor de R\$ 10.409.713 (dez milhões, quatrocentos e nove mil, setecentos e treze reais), indicando aumento de antecipações financeiras junto a instituições bancárias.
- Ademais, foi disponibilizado relatório financeiro, relativo a Duplicatas Descontadas, no valor de R\$ 10.062.550 (dez milhões, sessenta e dois mil, quinhentos e cinquenta reais) divergente do saldo contábil de junho de 2020, sendo esse questionamento efetuado a Recuperanda.

27. Os valores alocados na rubrica **Outras Obrigações** apresentaram, em junho de 2020, acréscimo de R\$ 4.256.658 (quatro milhões, duzentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e oito reais), perfazendo o montante de R\$ 5.758.037 (cinco milhões, setecentos e cinquenta e oito mil e trinta e sete reais) distribuídos nas alíneas:

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Outras Obrigações - R\$	mai-20	jun-20
Adiantamentos de Clientes	650.173	4.825.690
Energia Elétrica a Pagar	416.144	430.209
Faturamento para Entrega Futura	243.703	310.780
Telefone a Pagar	173.781	173.781
Assistencia Odontologica a pagar	11.301	11.301
Assistencia Médica a Pagar	4.812	4.812
Locação de Maq. e Equip. a Pagar	1.785	1.785
Contas a Pagar	- 1.029	- 1.029
Total	1.501.380	5.758.037

- Nota-se que o aumento identificado se deu principalmente na alínea de **Adiantamento a Clientes**, que encerrou o mês de junho de 2020 montando R\$ 4.825.690 (quatro milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, seiscientos e noventa reais). Não foi disponibilizado relatório com a composição dos valores para a validação dos saldos contábeis.
- **Faturamento para Entrega Futura:** manteve-se sem movimentação, entre os meses de fevereiro e maio de 2020, tendo, no período analisado, apresentado aumento de 28%, totalizando em junho de 2020, R\$ 310.780 (trezentos e dez mil, setecentos e oitenta reais).

28. O **Patrimônio Líquido**, em junho de 2020, se faz descoberto em R\$ 66.150.414 (sessenta e seis milhões, cento e cinquenta mil, quatrocentos e quatorze reais), reflexo dos **Prejuízos Acumulados**, de exercícios anteriores, até junho de 2020, no montante de R\$ 83.389.240 (oitenta e três milhões, trezentos e oitenta e nove mil, duzentos e quarenta reais), consumindo integralmente o capital social e a reavaliação de ativos.

- O Prejuízo auferido no exercício de 2020, até junho de 2020, perfaz o valor de R\$ 3.463.002 (três milhões, quatrocentos e sessenta e três mil e dois reais).

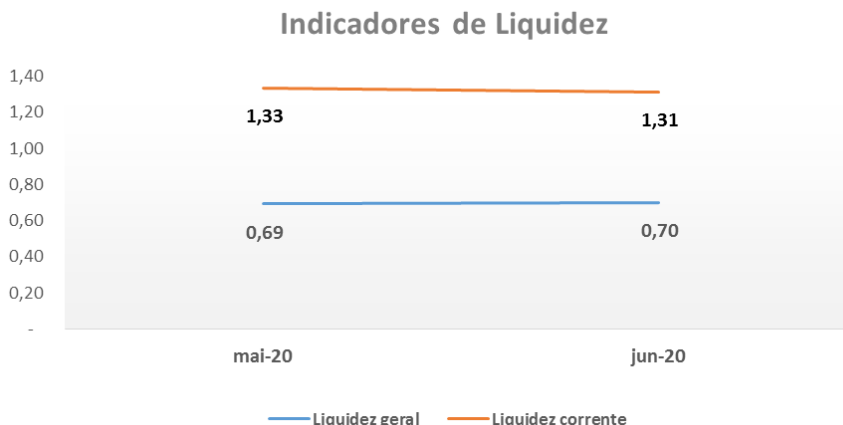
LASPRO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

Em R\$		
Balanco Patrimonial em:	maio V2	jun-20
Passivo	191.366.031	198.185.724
Circulante	125.476.778	132.953.656
Formecedores	61.736.753	62.176.140
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	11.368.810	12.827.602
Obrigações Tributárias	28.644.892	29.932.925
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	22.224.943	22.258.952
Outras obrigações	1.501.380	5.758.037
Não Circulante	131.808.480	131.382.482
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	15.991.373	15.991.373
Parcelamentos Federais e Estaduais	61.539.951	61.113.954
Fornecedores Nacionais	14.762.510	14.762.510
Provisões Previdenciárias	13.483.532	13.483.532
Provisões Tributárias	26.031.113	26.031.113
Patrimonio Liquido	- 65.919.227	- 66.150.414
Capital social	6.500.000	6.500.000
Reavaliação de ativos	10.738.835	10.738.835
Prejuízos Acumulados	- 79.926.247	- 79.926.247
Resultado do Período	- 3.231.815	- 3.463.002

29. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, pode-se proceder à análise dos **Indicadores de Liquidez**, como segue:

- O **índice de liquidez corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período. Em junho de 2020, apresentou redução, atingindo capacidade de liquidez de R\$ 1,31 (um real e trinta e um centavos) para honrar cada real devido do mesmo período.
- O **índice de liquidez geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis do mesmo período, apresentado leve aumento em junho de 2020, quando atingiu margem de R\$ 0,70 (setenta centavos de real) para cada real devido.



30. O índice de **endividamento**, de junho de 2020, apresentou pequena melhora, mas aponta indisponibilidade de recursos próprios para cobrir a dívida constituída em sua integralidade, restando 33% das obrigações descobertas, sendo necessário recorrer a recursos de terceiros para honrá-las.

Indicadores	mai-20	jun-20
Endividamento	134%	133% ²

B. Demonstração do Resultado do Exercício

31. A **NEWPOWER** acumulou, no primeiro semestre de 2020, **Receita Bruta** na importância de R\$ 67.996.913 (sessenta e sete milhões, novecentos e noventa e seis mil, novecentos treze reais), dos quais 73% referem-se à Venda de Produção Estabelecimento, 16% a Venda de Serviços, 4% Venda de Mercadorias e 6% Venda de Sucata.

² **Endividamento:** O ideal é inferior ou igual a 100%.

LASPRO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

Receita Acumulada em R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	Acumulado	%
Venda Produção Estabelecimento	11.706.332	7.724.433	10.915.153	6.323.253	6.272.529	6.696.840	49.638.540	73%
Prestação de Serviços	1.889.159	761.883	2.860.129	1.804.146	1.743.948	1.882.075	10.941.339	16%
Venda de Mercadorias	221.177	220.607	707.763	701.590	288.787	730.188	2.870.112	4%
Venda de Sucatas	1.931.591	0	0	0	0	2.439.748	4.371.339	6%
Venda Produção Estabelecimento no	0	97.743	0	0	0		97.743	0%
Industrialização Para Terceiros	14.307	0	11.504	4.789	0	47.241	77.840	0%
Total	15.762.565	8.804.665	14.494.548	8.833.778	8.305.264	11.796.092	67.996.914	100%

- **Observa-se que o mês de janeiro, março e junho de 2020, foram os períodos de maior faturamento. Além disso, houve crescimento de 42% nas vendas de junho de 2020, em relação as comercializações do mês anterior.**

32. Os **Impostos** incidentes sobre as vendas correspondem a 26% da receita bruta auferida no período, equivalente a R\$ 17.990.260 (dezessete milhões, novecentos e noventa mil, duzentos e sessenta reais), representando o segundo maior gasto incorrido, sendo ultrapassado apenas pelo **Custo**, que consome outros 62% da receita bruta, acumulando gastos de R\$ 42.296.742 (quarenta e dois milhões, duzentos e noventa e seis mil, setecentos e quarenta e dois reais) até junho de 2020.

33. Após as deduções de vendas, o **Lucro Bruto** apurado de forma acumulada, até junho de 2020, perfaz o montante de R\$ 5.893.975 (cinco milhões, oitocentos e noventa e três mil, novecentos e setenta e cinco reais), insuficiente para cobrir os demais gastos com despesas operacionais e financeiras, como segue:

- **Despesas Comerciais e Administrativas** apresentaram o montante acumulado, até junho de 2020, de R\$ 8.016.662 (oito milhões, dezesseis mil, seiscentos e sessenta e dois reais), dos quais, 27% referem-se a serviços profissionais contratados, 26% a gastos com o pessoal e 19% com despesas com vendas.
- **Despesas Tributárias** montaram, até junho de 2020, o montante de R\$ 314.838 (trezentos e quatorze mil, oitocentos e trinta e oito reais), sendo que os maiores valores que compõem a rubrica, referem-se à CIDE e Parcelamento de IPTU correspondendo a 28%, cada alínea do valor total da rubrica.

- **Despesas Financeiras** montaram o valor de R\$ 1.051.086 (um milhão, cinquenta e um mil e oitenta e seis reais), em gastos incorridos no primeiro semestre de 2020, sendo que o mais relevante se refere a Juros sobre o Desconto de Duplicatas, com representatividade de 84% do montante da rubrica.
 - Observa-se que em junho de 2020 houve acréscimo na antecipação de títulos financeiros, contribuindo para o aumento na realização das despesas financeiras.

34. A **Receita Financeira** somou de janeiro a junho de 2020, ganhos no montante de R\$ 34.541 (trinta e quatro mil, quinhentos e quarenta e um reais) relativos a juros passivos e variação monetária ativa, conforme balancete de verificação disponibilizado.

35. O **Resultado do Exercício** realizado pela **NEWPOWER**, acumulado de janeiro a junho de 2020, apresentou **Prejuízo Contábil** de R\$ 3.463.002 (três milhões, quatrocentos e sessenta e três mil e dois reais), vez que a receita auferida, se fez inferior a totalidade de dispêndios realizados nesse período.

LASPRO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

R\$ Mensal			
Demonstração do resultado	mai-20	jun-20	2020
Receita	8.305.264	11.796.092	67.996.913
(-) Devolução	- 142.956	- 165.161	- 1.815.936
(-) Impostos	- 2.298.156	- 2.810.556	- 17.990.260
Receita Líquida	5.864.151	8.820.375	48.190.717
Custo	- 6.101.874	- 7.888.494	- 42.296.742
Lucro Bruto	- 237.723	931.881	5.893.975
Despesas Operacionais	- 972.331	- 1.038.040	- 8.326.401
(-) Despesas comerciais/administrativas	- 958.432	- 1.013.281	- 8.016.662
(-) Despesas tributárias	- 13.900	- 24.759	- 314.838
Contingências	-	-	5.099
Resultado Operacional	- 1.210.054	- 106.159	- 2.432.426
Resultado Financeiro	- 84.726	- 125.028	- 1.016.546
Despesas financeiras	- 85.254	- 132.296	- 1.051.086
Receita Financeiras	528	7.267	34.541
Resultados antes dos impostos	- 1.294.780	- 231.187	- 3.448.971
(-) IRPJ e CSLL	-	-	- 14.030
Resultado do Período	- 1.294.780	- 231.187	- 3.463.002

C. Funcionários

36. No período analisado foram disponibilizados o resumo da folha de pagamento, relatório de provisões, guias de FGTS, GPS, DARF de IRRF sobre salários e SEFIP.

37. Segue abaixo, quadro evolutivo de funcionários finalizando o mês de junho de 2020, com redução de 1 (um) colaborador, atingindo 457 (quatrocentos e cinquenta e sete) funcionários.

Funcionários	mai-20	jun-20
Ativos	273	409
Afastados	185	48
Fonte: Resumo Folha de Pagamento	458	457

- Além disso, nota-se crescimento expressivo na quantidade de colaboradores afastados em maio de 2020, sendo esse questionamento efetuado a Recuperanda.
 - Segue retorno Sr. Alencar Junior, responsável pelas informações contábeis da Recuperanda:

A nossa Gerente de RH, informou que o sistema considera a suspensão do contrato de trabalho prevista na MP 936/2020 (convertida na Lei 14.020/2020) como afastamento. Por essa razão o aumento de "afastados".

D. Impostos

38. Foram disponibilizadas a apuração de ICMS e IPI com saldo divergente na contabilidade.

II.2. FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA.

A. BALANÇO PATRIMONIAL

39. A rubrica de **Caixa e Equivalentes de Caixa**, no período analisado, apresentou acréscimo da quantia de R\$ 49.746 (quarenta e nove mil, setecentos e quarenta e seis reais). Até maio de 2020, mantinha suas disponibilidades somente em aplicação financeira, tendo, em junho de 2020, restado recursos em conta corrente, sendo o responsável pelo aumento identificado na rubrica. Ademais:

- 99% das disponibilidades, equivalente a importância de R\$ 51.061 (cinquenta e um mil e sessenta e um reais), refere-se a recursos mantidos

no banco Finaxis em junho de 2020, estando devidamente suportado pelo extrato bancário.

- O restante está distribuído em: conta corrente no banco Santander, condizente com o extrato bancário disponibilizado e aplicação financeira no Santander, no valor de R\$ 290 (duzentos e noventa reais).

40. Os valores a receber de **Cientes** de curto prazo, apresentam acréscimo de R\$ 494.589 (quatrocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e oitenta e nove reais) em junho de 2020, totalizando o montante de R\$ 18.545.600 (dezoito milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil e seiscentos reais):

- Foram disponibilizados relatórios de recebíveis, condizentes com o saldo contábil apresentado. Abaixo segue quadro evolutivo dos saldos de maio e junho de 2020:

Cientes - Valores em R\$	mai-20	jun-20	%
NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA SA	16.528.413	16.610.636	90%
ALPHA INNOVATIONS INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODU	1.162.171	1.354.671	7%
FORTIM ACUMULADORES INDUSTRIAIS LTDA	74.114	297.338	2%
ALUMTOR COMERCIO DE ALUMINIO EIRELI	249.860	249.860	1%
FORTIM RP BATTERIES LTDA	0	19.555	0%
UNIÃO COMÉRCIO DE SUCATAS LTDA	0	7.737	0%
COMAB IND. COM. E MANUT. DE BATERIAS LTDA	14.315	4.771	0%
PLASNOI COM. DE PLASTICOS INDUSTRIAIS LTDA	1.869	1.032	0%
FORTIM RP BATTERIES LTDA	19.555	0	0%
MILENIUM COM DE APARAS E SUCATAS	714	0	0%
	18.051.011	18.545.600	100%

- Os valores referentes a **Duplicatas Descontadas** no passivo circulante, somavam, em maio de 2020, a quantia de R\$ 17.006 (dezessete mil e seis reais), tendo, em junho de 2020, apresentado redução integral, indicando que não houve antecipação de recebíveis no mês analisado.
- No longo prazo, a rubrica de **Títulos a Receber** não apresentou movimentação no período analisado, permanecendo, em junho de 2020, o saldo em aberto de R\$ 9.815.944 (nove milhões, oitocentos e quinze mil, novecentos e quarenta e quatro reais).

41. Os **Adiantamentos a Fornecedores** apresentaram acréscimo da quantia de R\$ 17.545 (dezessete mil, quinhentos e quarenta cinco reais) em junho de 2020, totalizando antecipações financeiras de R\$ 12.967.957 (doze milhões, novecentos e sessenta e sete mil, novecentos e cinquenta e sete reais), composto por:

Adiantamento a Fornecedores - R\$	mai-20	jun-20
Adiant. p/ Despachante Aduaneiro	10.077.650	10.696.485
Adiantamentos a Fornecedores	6.384.054	6.639.421
Outras Disponibilidades	1.650	1.650
Importacoes em Andamento	- 3.512.942	- 4.369.599
Total	12.950.412	12.967.957

- Observa-se que o total da rubrica é minimizado devido à alínea de Importações em Andamento, que apresenta saldo contrário à sua natureza, no valor de -R\$ 4.369.599 (quatro milhões, trezentos e sessenta e nove mil, quinhentos e noventa e nove reais negativos), indicando a necessidade de regularização da conta contábil.
- Não foi disponibilizado relatório financeiro com o detalhamento de valores para a validação dos saldos contábeis.

42. A rubrica **Adiantamento a Empregados** montou, em junho de 2020, o valor de R\$ 70.774 (setenta mil, setecentos e setenta e quatro reais), dos quais 92% referem-se a Adiantamento Insuficiência de Saldo, sem composição dos valores envolvidos.

- A alínea Empréstimos a Funcionários não apresentou movimentação no mês analisado, uma vez que se refere a valores de “empréstimos” que devem ser descontados de funcionários via folha de pagamento. Tal alínea está representada pela quantia de R\$ 11.451 (onze mil, quatrocentos e cinquenta e um reais).

43. Os **Mútuos** mantiveram, em junho de 2020, o saldo de R\$ 138.399 (cento e trinta e oito mil, trezentos e noventa e nove reais), constituídos em janeiro de 2020, sem a abertura da rubrica.

44. Os **Direitos Creditórios Cedidos** apresentaram redução do montante de R\$ 556.880 (quinhentos e cinquenta e seis mil, oitocentos e oitenta reais) em junho de 2020, perfazendo o saldo de R\$ 10.365 (dez mil, trezentos e sessenta e cinco reais).

45. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram redução de R\$ 264.400 (duzentos e sessenta e quatro mil e quatrocentos reais) no mês analisado, decorrente da utilização de créditos fiscais, totalizando, em junho de 2020, saldo compensável de R\$ 125.372 (cento e vinte e cinco mil, trezentos e setenta e dois reais), relativos a ICMS a Recuperar.

- Foram disponibilizadas apurações dos impostos referente ao mês de junho de 2020, que conciliam com as movimentações contábeis.

46. Os **Estoques** apresentaram crescimento de R\$ 150.221 (cento e cinquenta mil, duzentos e vinte e um reais), decorrente da movimentação nas alíneas de: Matéria Prima e Mercadoria para Revenda Importada, montando, em junho de 2020, o valor de R\$ 14.880.949 (quatorze milhões, oitocentos e oitenta mil, novecentos e quarenta e nove reais).

Estoques - R\$	mai-20	jun-20
Mercadoria para Revenda Importada	9.651.120	9.614.480
Mercadorias para revenda	1.945.152	1.945.152
Transferência Entre Filiais	1.757.201	1.757.201
Materia Prima	6.218.472	1.116.765
Produtos Acabados	- 3.446.624	446.624
Material de Embalagem	727	727
Combustível, Lubrificantes e Insumos	440.519	0
Mercador. em Poder de Terceiros - Ent	1.350	0
Produtos em Elaboracao	- 1.837.187	0
	<u>14.730.728</u>	<u>14.880.949</u>

- Em junho de 2020, foi efetuado ajustes classificatórios nas alíneas de Produtos em Elaboração e Produtos Acabados em contrapartida a alínea de Matéria Prima, deixando os saldos equalizados.
- As alíneas: Material de Embalagem, Transferência entre Filiais e Mercadoria para Revenda, não apresentam movimentação no mês analisado.
- Não foram disponibilizados relatórios que sustentam os saldos contábeis.

47. Os **Depósitos Judiciais** mantiveram a quantia de R\$ 1.188.962 (um milhão, cento e oitenta e oito mil, novecentos e sessenta e dois reais) em junho de 2020, dos quais, R\$ 1.236.243 (um milhão, duzentos e trinta e seis mil, duzentos e quarenta e três reais) referem-se a depósitos de natureza Trabalhista e -R\$ 47.281 (quarenta e sete mil, duzentos e oitenta e um mil reais negativos) a Cível, estando este último contrário à sua natureza contábil, indicando a necessidade de regularização do saldo apresentado.

48. Em junho de 2020, não houve aquisições e/ou baixa no **Imobilizado**, permanecendo com saldo bruto de R\$ 47.038.012 (quarenta e sete milhões, trinta e oito mil e doze reais). Além disso, houve o reconhecimento da **Depreciação** mensal, totalizando o saldo líquido de R\$ 23.358.246 (vinte e três milhões, trezentos e cinquenta e oito mil, duzentos e quarenta e seis reais), divergente com o controle disponibilizado.

- Observa-se que a diferença está nas **Depreciações**, tendo em junho de 2020, saldo contábil de R\$ 23.679.766 (vinte e três milhões, seiscentos e setenta e nove mil, setecentos e sessenta e seis reais), enquanto que, no controle, apresentou o montante de R\$ 24.602.419 (vinte e quatro milhões, seiscentos e dois mil, quatrocentos e dezenove reais), apontando diferença de R\$ 922.654 (novecentos e vinte e dois mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais).

LASPRO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

Em R\$		
Balanco Patrimonial em:	mai-20	jun-20
Ativo	81.559.429	81.290.898
Circulante	47.039.772	46.927.746
Caixa e equivalentes de caixa	1.648	51.394
Clientes	18.051.011	18.545.600
Banco Conta Bloqueada	90.349	90.349
Adiantamento a fornecedores	12.950.412	12.967.957
Adiantamento a empregados	74.034	70.774
Adiantamentos viagens	46.175	46.588
Mutuos	138.399	138.399
Direitos Creditórios	567.245	10.365
Impostos a recuperar	389.771	125.372
Estoques	14.730.728	14.880.949
Não Circulante	34.519.657	34.363.152
Títulos a receber a longo prazo	9.815.944	9.815.944
Depósito Judicial Cível	1.188.962	1.188.962
Imobilizado	23.514.751	23.358.246
<i>Bens em uso</i>	<i>47.038.012</i>	<i>47.038.012</i>
<i>(-) Depreciação</i>	<i>- 23.523.260</i>	<i>- 23.679.766</i>

49. Em junho de 2020, a **FORCE ONE** apresentou **endividamento total** de R\$ 188.673.482 (cento e oitenta e oito milhões, seiscentos e setenta e três mil, quatrocentos e oitenta e dois reais), segregados entre as rubricas descritas nos tópicos a seguir.

50. Os **Fornecedores Nacionais e Estrangeiros**, alocados em contas de curto e longo prazo, totalizaram, em junho de 2020, o montante de R\$ 12.975.804 (doze milhões, novecentos e setenta e cinco mil, oitocentos e quatro reais), perfazendo 7% do endividamento total.

- É importante mencionar que, em maio de 2020, **Fornecedores Estrangeiros** apresentavam o saldo de R\$ 532.624 (quinhentos e trinta e dois mil, seiscentos e vinte e quatro reais), sendo integralmente baixados em junho de 2020, não sendo possível identificar se houve pagamentos ou aplicação de valores adiantados, devido à falta de relatório de suporte, sendo necessários maiores esclarecimentos.

51. Os **Empréstimos Nacionais e Estrangeiros** detêm valores em curto e longo prazo que, conjuntamente, somaram a importância de R\$ 116.412.130 (cento e dezesseis milhões, quatrocentos e doze mil, cento e trinta reais) em junho de 2020.

- Em curto prazo correspondem a operações de leasing, não tendo apresentado movimentação no período em análise, mantendo o saldo de R\$ 1.520.777 (um milhão, quinhentos e vinte mil, setecentos e setenta e sete reais). Observa-se que a redução ocorrida na rubrica, refere-se a baixa integral, relacionadas as antecipações de duplicatas.
- Os valores de longo prazo perfazem 99% das obrigações financeiras, equivalente ao montante de R\$ 114.891.352 (cento e quatorze milhões, oitocentos e noventa e um mil, trezentos e cinquenta e dois reais) constituídos por empréstimos junto a diversas Instituições Financeiras, sem movimentação no período analisado, conforme ilustrado no quadro abaixo:

Adiantamento a Fornecedores - Longo Prazo R\$	mai-20
Twin Investimentos e Serviços	65.792.532
Banco do Brasil	31.468.414
J&F Investimentos S.A	8.940.840
Banco Panamericano	4.669.566
Banco FIFT	4.000.000
CCB Brasil Arrendamento Mercantil	20.000
	<u>114.891.352</u>

52. Os valores de **Mútuos** devidos à empresa **NEWPOWER** não apresentaram movimentação no período analisado, encerrando junho de 2020 com saldo de R\$ 30.955.194 (trinta milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, cento e noventa e quatro reais), correspondendo a 16% do endividamento total.

53. As **Obrigações Tributárias** de curto prazo e longo prazo somaram, em junho de 2020, o montante de R\$ 9.674.715 (nove milhões, seiscentos e setenta e quatro mil, setecentos e quinze reais).

- Os valores relativos a **Impostos e Obrigações a Recolher**, alocados no curto prazo, apresentam crescimento de 2%, relativas a apurações de impostos sobre vendas de mercadorias e/ou serviços e aquisição de matéria prima e insumos, perfazendo, em junho de 2020, débitos de R\$ 1.042.777 (um milhão, quarenta e dois mil, setecentos e setenta e sete reais).
- Os **Parcelamentos de Impostos** de curto prazo acresceram em 13% no mês analisado, totalizando o montante de R\$ 1.055.359 (um milhão, cinquenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e nove reais), distribuídos da seguinte maneira:

Parcelamento de Impostos - Em R\$	mai-20	jun-20
Parcelamento - REFIS Nº 1621373	1.494.249	1.494.249
Parcelamento ICMS	315.458	315.458
Parcelamento - REFIS Nº 1621718	279.122	279.122
Parcelamento FGTS - REFIS Force One	- 104.919	- 104.919
Parcelamento de IPTU	- 123.692	
Parcelamento - REFIS Nº 625534310	- 186.169	- 186.169
Parcelamento de INSS	- 742.383	- 742.383
Total	931.667	1.055.359

- O aumento na rubrica foi decorrente da regulação do saldo negativo, apresentado em maio de 2020, relativo a Parcelamento de IPTU.
- Em junho de 2020, permanecem alíneas com saldos contrários à natureza da conta contábil, indicando a necessidade de regularização.
- Os **Parcelamentos Federais e Estaduais** de longo prazo não apresentaram variação no período analisado, mantendo o saldo de R\$ 7.576.579 (sete milhões, quinhentos e setenta e seis mil, quinhentos e setenta e nove reais) em junho de 2020.

54. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** perfazem, em junho de 2020, o montante de R\$ 8.944.341 (oito

milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, trezentos e quarenta e um reais), sendo que 84% do saldo referem-se ao INSS a recolher. Observa-se leve acréscimo no saldo de junho de 2020, em relação ao mês anterior, decorrente do reconhecimento de valores relativos a Provisões de Férias, 13º Salário e Encargos Trabalhistas.

- Conforme já reportado em relatório anterior, os valores das alíneas FGTS a recolher e Contribuição Social a recolher, somaram o valor de - R\$ 469.665 (quatrocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e sessenta e cinco reais negativos), sendo este saldo contrário à natureza contábil das contas, sendo necessária a regularização contábil.

55. As **Outras Obrigações a Pagar**, em junho de 2020, perfazem o total de R\$ 9.711.299 (nove milhões, setecentos e onze mil, duzentos e noventa e nove reais).

- Conforme já reportado em relatório anterior, a alínea Contas a Pagar possui saldo de -R\$ 27.406 (vinte e sete mil, quatrocentos e seis reais negativos) em junho de 2020, estando contrária a natureza da conta contábil, sendo necessária a regularização dos valores.

56. O **Patrimônio Líquido** está a descoberto, na importância de R\$ 107.382.584 (cento e sete milhões, trezentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta e quatro reais) em junho de 2020, reflexo dos **Prejuízos Acumulados** no montante de R\$ 108.022.584 (cento e oito milhões, vinte e dois mil, quinhentos e oitenta e quatro reais).

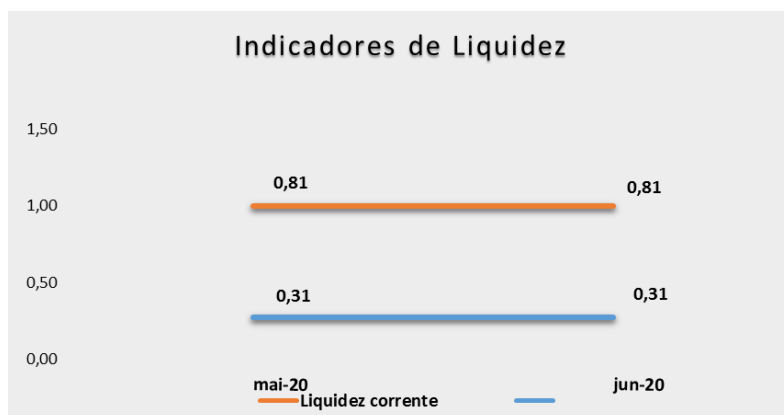
LASPRO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

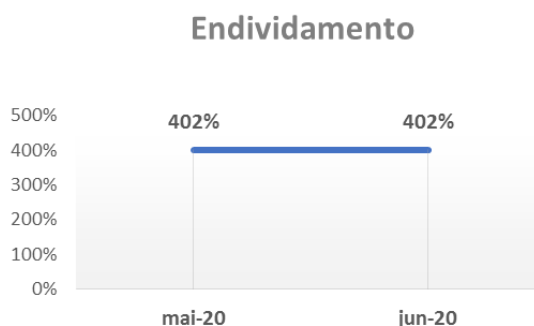
Em R\$		
Balanco Patrimonial em:	mai-20	jun-20
Passivo	81.559.429	81.290.898
Circulante	58.201.288	57.957.628
Fornecedores Nacionais e Estrangeiros	5.079.219	4.727.881
Empréstimos Nacionais e Estrangeiros	1.503.772	1.520.778
Mútuo	30.955.194	30.955.194
Obrigações tributárias	1.954.087	2.098.136
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	8.956.686	8.944.341
Outras obrigações	9.752.330	9.711.299
Não Circulante	130.715.854	130.715.854
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	114.891.352	114.891.352
Fornecedores a Longo Prazo	8.247.923	8.247.923
Parcelamentos Federais e Estaduais	7.576.579	7.576.579
Patrimonio Liquido	- 107.357.714	- 107.382.584
Capital social	640.000	640.000
Prejuízos Acumulados	- 105.444.763	- 105.444.763
Resultado do Exercício	- 2.552.950	- 2.577.821

57. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, pode-se proceder à análise dos **Indicadores de Liquidez**, como segue:

- A **Liquidez Corrente**, mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo, utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período, tendo permanecido, em junho de 2020, em situação insatisfatória, uma vez que deteve liquidez de R\$ 0,81 (oitenta e um centavos de real) para honrar cada real devido.
- Ao considerar o índice de **Liquidez Geral**, qual mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos disponíveis e realizáveis, observa-se que não houve variação no mês analisado, permanecendo, em junho de 2020, com capacidade de quitação de R\$ 0,31 (trinta e um centavos de real) para cada real devido, mantendo situação insatisfatória.



58. O índice de **Endividamento** também não apresentou variação, permanecendo em situação insatisfatória, haja vista que as dívidas se mantiveram 302% superiores aos recursos próprios, indicando que, mesmo desmobilizando-se, haverá necessidade de recursos de terceiros para quitação imediata das obrigações em sua integralidade.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

59. A **FORCE ONE** acumulou, no primeiro semestre de 2020, **Receitas** na importância de R\$ 11.773.349 (onze milhões, setecentos e setenta e três mil, trezentos e quarenta e nove reais), composto por Vendas de Produção, Vendas de Mercadoria, Venda de Sucatas e Industrialização para Terceiros.

LASPRO

ADVOGADOS ASSOCIADOS

Receita Bruta Mensal - R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	Total	%
Venda Produção Estabelecimento	642.594	908.132	1.755.479	374.709	681.778	537.130	4.899.822	42%
Venda de Mercadoria	222.574	1.082.492	6.215	190.052	-	1.714.860	3.216.192	27%
Venda de Sucatas	131.536	21.140	99.067	2.404.113	1.869	312.756	2.970.481	25%
Industrialização Para Terceiros	154.492	117.845	155.764	89.245	67.182	102.325	686.854	6%
	1.151.197	2.129.609	2.016.524	3.058.120	750.829	2.667.071	11.773.349	100%

- Observa-se que o faturamento não se mantém de forma linear, sendo a pandemia Covid19 um dos fatores.
- Contudo, em junho de 2020, houve crescimento expressivo nas vendas, na quantia de R\$ 1.916.242 (um milhão, novecentos e dezesseis mil, duzentos e quarenta e dois reais) em relação ao mês anterior.

60. O maior gasto incorrido pela operação é dado pelo **Custo** que, no período analisado, até junho de 2020, consumiu 61% da **Receita Bruta**, montando R\$ 7.132.841 (sete milhões, cento e trinta dois mil, oitocentos e quarenta e um reais).

- Deduzindo o valor de Custo menos Impostos Incidentes sobre Vendas, perfaz, em junho de 2020, **Lucro Bruto** de R\$ 1.719.773 (um milhão, setecentos e dezenove mil, setecentos e setenta e três reais) restando pouca margem para cobrir as despesas operacionais e financeiras.

61. As **Despesas Comerciais e Administrativas** montaram, de forma acumulada, até junho de 2020, a quantia de R\$ 4.141.447 (quatro milhões, cento e quarenta e um mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), dos quais, 45% referem-se ao gasto com pessoal, 26% valores com depreciação de imobilizado e 13% valores referentes à contratação de serviços de terceiros.

- Vale mencionar que a alínea de Impostos e Contribuições apresentou relevante aumento em junho de 2020, no valor de R\$ 141.201 (cento e quarenta e um mil, duzentos e um reais) sendo que parte deste valor se refere a ajuste efetuado em valores de IPTU que apresentavam no passivo, saldo contrário à sua natureza contábil.

62. As **Despesas Financeiras** totalizaram o montante de R\$ 174.187 (cento e setenta e quatro mil, cento e oitenta e sete reais) em junho de 2020, dos quais, 64% referem-se a acréscimos financeiros.

63. As **Receitas Financeiras** somaram, em junho de 2020, ganhos de R\$ 18.040 (dezoito mil e quarenta reais), decorrentes de juros ativos.

64. Em detrimento ao custo elevado de vendas e gastos operacionais apresentados acima, o **Resultado acumulado** auferido até junho de 2020, se faz deficitário em R\$ 2.557.821 (dois milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e vinte e um reais).

Em R\$ - Mensal

Demonstração do resultado	mai-20	jun-20	2020
Receita	750.829	2.667.071	11.773.349
(-) Impostos	- 180.205	- 697.184	- 2.920.735
Receita Líquida	570.624	1.969.887	8.852.614
Custo	- 1.139.642	- 1.253.896	- 7.132.841
Lucro Bruto	- 569.018	715.991	1.719.773
Despesas Operacionais	- 495.765	- 721.018	- 4.141.447
(-) Despesas comerciais/administrativas	- 495.765	- 721.018	- 4.141.447
Resultado Operacional	- 1.064.783	5.026	- 2.421.674
Resultado Financeiro	- 10.565	- 19.845	- 156.147
Despesas financeiras	- 10.565	- 19.847	- 174.187
Receita Financeiras	0	2	18.040
Resultados antes dos impostos	- 1.075.347	- 24.871	- 2.577.821
Resultado do Período	- 1.075.347	- 24.871	- 2.577.821

C. Funcionários

65. No período analisado, foram disponibilizados o resumo da folha de pagamento, relatório de provisões, guias de FGTS, GPS, DARF de IRRF sobre salários e SEFIP.

66. Segue abaixo evolução do quadro de funcionários.

	mai-20	jun-20
Funcionários Ativos	204	176
Afastados	52	76
Rescindidos	3	2
Admitidos	-	-
Fonte: Resumo Folha de Pagamento	259	254

- Encerrou o mês de junho de 2020, com 254 (duzentos e cinquenta e quatro) funcionários.
- Além disso, nota-se crescimento na quantidade de colaboradores afastados no período analisado, decorrente de pessoas que se enquadram no grupo de risco referente a pandemia Covid19, conforme informações fornecidas pela Recuperanda.

D. Impostos

67. Foram disponibilizadas as apurações de ICMS, IPI, PIS, COFINS com saldo divergente de apurado na contabilidade.

III. PENDÊNCIAS

68. Mediante a análise dos demonstrativos contábeis de junho de 2020, observam-se diversas alíneas que apresentam saldos contábeis contrários à natureza da conta, sendo mencionadas no transcorrer deste Relatório, para o qual devem ser objeto de análise e regularização por parte do departamento contábil das Recuperandas, com o intuito de demonstrar a real situação econômico-financeira vivenciada por ambas

as empresas. Além disso, existem outros pontos que necessitam de maiores esclarecimentos, como segue:

- **NEWPOWER:**

- Diferença de R\$ 57.040 (cinquenta e sete mil e quarenta reais) a menor que o saldo contábil de junho de 2020, quando comparado com a Posição Dos Estoques do mesmo período.
- Diferença de R\$ 569.557 (quinhentos e sessenta e nove mil, quinhentos e cinquenta e sete reais) a maior que o saldo contábil de junho de 2020, quando comparado com Relatório Financeiro, relativos a Duplicatas Descontadas do mesmo período.
- Faturamento para Entrega Futura apresenta o saldo de R\$ 310.780 (trezentos e dez mil, setecentos e oitenta reais) em junho de 2020. Comentar sobre esta operação de Faturamento.
- Relação de bens patrimoniais totalizando R\$ 24.946.921 (vinte e quatro milhões, novecentos e quarenta e seis mil, novecentos e vinte e um reais) em junho de 2020, divergindo do saldo contábil em R\$ 1.250.168 (um milhão, duzentos e cinquenta mil, cento e sessenta e oito reais).
- Mapa de controle das depreciações, divergindo do saldo contábil em junho de 2020, no valor de R\$ 321.225 (trezentos e vinte e um mil, duzentos e vinte e cinco reais).
- Abertura dos valores referente Adiantamento a Fornecedores no montante de R\$ 24.521.962 (vinte e quatro milhões, quinhentos e vinte e um mil, novecentos e sessenta e dois reais) em junho de 2020.
- Justificar a redução de R\$ 715.986 (setecentos e quinze mil, novecentos e oitenta e seis reais) na rubrica de Direitos Creditórios Cedidos em junho de 2020.
- Abertura dos valores da alínea de Adiantamento a Clientes dentro da rubrica Outras Obrigações no valor de R\$ 4.825.690 (quatro milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, seiscentos e noventa reais) em junho de 2020.

- Abertura indicando quais são os débitos fiscais que montam a rubrica de Provisões Tributárias de longo prazo no montante de R\$ 26.031.113 (vinte e seis milhões, trinta e um mil, cento e treze reais) em junho de 2020.

- **FORCE ONE**

- Abertura e explicação sobre o saldo de -R\$ 4.369.599 (quatro milhões, trezentos e sessenta e nove mil, quinhentos e noventa e nove reais negativos) em junho de 2020, ou seja, contrário à sua natureza contábil em Importações em Andamento.
- Abertura dos valores de Adiantamento a Fornecedores e Adiantamento a Despachante Aduaneiro que somaram conjuntamente o valor de R\$ 17.335.906 (dezessete milhões, trezentos e trinta e cinco mil, novecentos seis reais) em junho de 2020, alocados na rubrica de Adiantamento de Fornecedores.
- As alíneas referentes à Material de Embalagem, Transferência entre Filiais e Mercadoria em Poder de Terceiros não apresentam movimentação no exercício de 2020, até junho. Comentar.
- Saldo de -R\$ 1.033.470 (um milhão, trinta e três mil, quatrocentos e setenta reais negativos) em junho de 2020, ou seja, contrário à sua natureza contábil em “Parcelamento de Impostos”.
- Comentar sobre a redução da quantia de R\$ 8.151.327 (oito milhões, cento e cinquenta e um mil, trezentos e vinte e sete reais) da alínea de Adiantamento a Terceiros, dos quais, foram reclassificados para conta alocada no Patrimônio Líquido, denominada: Ajuste de Exercícios Anteriores em abril de 2020, bem como disponibilizar a documentação que suporta o lançamento contábil.

69. Listamos abaixo alguns documentos complementares que se fazem necessários para uma análise mais profunda, bem

como para validação dos saldos contábeis apresentados em junho de 2020 e que devem ser enviados mensalmente para ambas as empresas:

- Composição dos valores de Depósitos Judiciais;
- Composição do endividamento tributário, trabalhista e previdenciário;
- Composição de contas de acordos e processos trabalhistas;
- Composição das contas de Empréstimos Nacionais e Estrangeiros, indicando a forma de correção dos valores;
- Composição dos valores de Multa e Juros sobre Parcelamentos e sua forma de apropriação;
- Composição das rubricas de mútuos entre as empresas que como já reportado em relatório anterior apresentam divergências entre os valores.

IV. CONCLUSÃO

70. Com base nos documentos apresentados, pode-se constatar que **GRUPO FULGURIS** segue operando normalmente, tendo apresentando crescimento nas vendas de junho de 2020, em relação ao mês anterior, contudo, não o suficiente para cobrir o elevado custo operacional, somados aos demais dispêndios relacionados às suas atividades, refletido no resultado deficitário mensal e acumulado no primeiro semestre de 2020.

71. Conjuntamente, as empresas possuem alto endividamento, principalmente com Empréstimos e Financiamentos, sendo seus ativos insuficientes para cobrir todas as obrigações constituídas.

V. ENCERRAMENTO

72. Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

73. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 15 de setembro de 2020.


Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP nº 98.628