EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 6ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE GUARULHOS, SP

Recuperação Judicial
Processo nº 1027796-97.2016.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epigrafe, requerida por **ARO EXPORTAÇÃO, IMPORTAÇÃO, INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.**, em curso perante esse R. Juízo, vem à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c", da Lei n° 11.101/2005, apresentar **Relatório de Atividades da Recuperanda,** referente ao período de **setembro e outubro de 2018**.

1. Em consonância com o disposto nas alíneas "a" e "c", inciso II, do artigo 22, da Lei nº 11.101/05 – Lei de Recuperação de Empresas e Falências ("LREF"), o Dr. Oreste Nestor de Souza Laspro, Administrador Judicial nomeado nestes autos, submete à apreciação de Vossa Excelência o Relatório de Atividades, tomando-se como base as informações do período de setembro e outubro de 2018 da empresa **ARO EXPORTAÇÃO, IMPORTAÇÃO, INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.**, em Recuperação Judicial, doravante "Recuperanda".

2. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

I) DA SITUAÇÃO OPERACIONAL:

3. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados à Recuperanda, conforme Termo de Diligência anteriormente entregue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado de Exercício; **(C)** Funcionários; **(D)** Demais Relatórios.

A. Balanço Patrimonial

4. São apresentados os balanços patrimoniais do período de agosto a outubro de 2018.

5. Nota-se que as disponibilidades dobraram em outubro, possivelmente por reflexo do maior faturamento, no caso de recebimentos à vista, as quais totalizaram R$ 260 mil (duzentos e sessenta mil reais). Cabe mencionar que extratos bancários não foram disponibilizados.

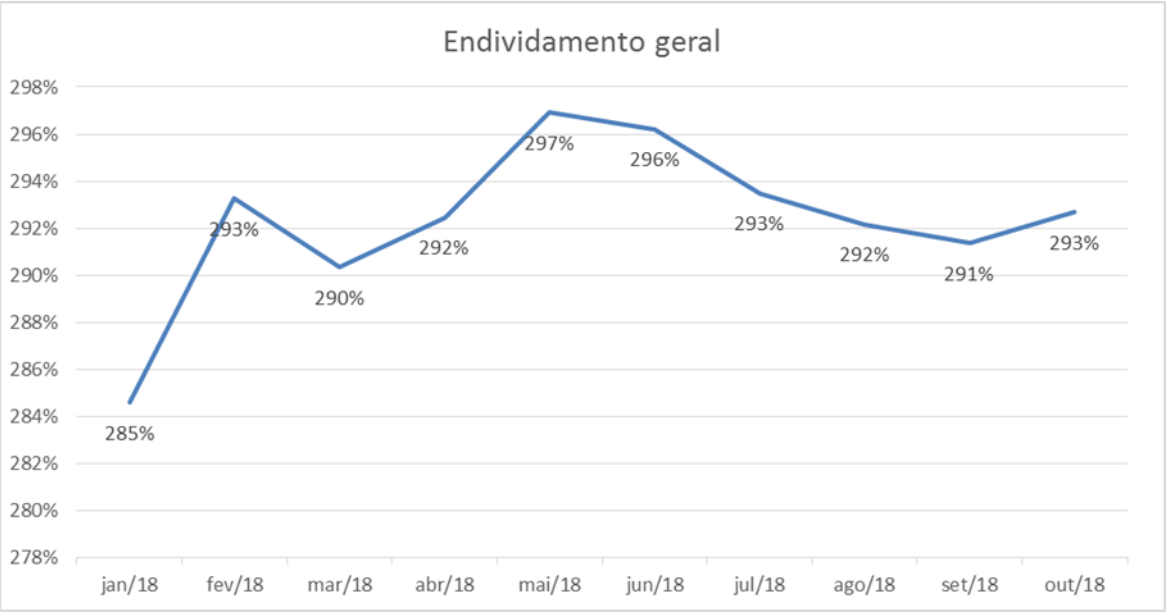
6. Os adiantamentos a fornecedores acresceram 20% seu saldo de agosto a outubro, são o maior ativo classificado em curto prazo da recuperanda e montam em R$ 10,4 milhões (dez milhões e quatrocentos mil reais). Pelo balancete, não foi possível identificar quem são os fornecedores.

7. No grupo de imobilizado, nota-se o aumento de R$ 10 mil (dez mil reais) no período analisado.

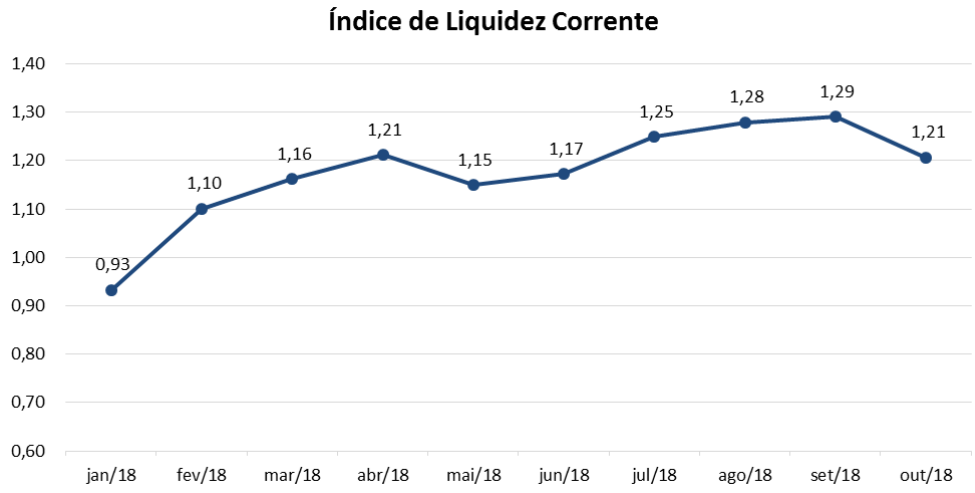
8. O restante das contas patrimoniais não apresentaram variações relevantes.

Balanço Patrimonial	ago/18	set/18	out/18
Ativo	**108.007.075**	**108.656.573**	**108.902.056**
Circulante	**18.857.179**	**19.668.682**	**20.070.672**
Disponível	111.097	101.783	260.759
Adiantamento A Funcionários	64.556	75.132	42.049
Adiantamento A Fornecedores	8.695.453	10.188.942	10.448.408
Clientes Nacionais	6.653.303	5.343.547	6.536.102
Clientes Exportação	808.048	688.924	955.582
(-) Duplicatas Negociadas	- 1.607.401	- 1.910.131	- 2.576.643
(-) PECLD	- 270.564	- 270.564	- 270.564
Impostos A Recuperar	407.980	560.534	704.312
Mútuos Com Pessoas Ligadas	59.966	59.966	59.966
Outras Contas	6.169	6.169	6.169
Outras Operações c/ Controladas	1.058.094	1.058.094	1.058.094
Estoques	2.847.810	3.747.136	2.830.807
Despesas Antecipadas	22.668	19.149	15.630
Não Circulante	**89.149.896**	**88.987.891**	**88.831.384**
Outros Investimentos	13.550	13.550	13.550
Imobilizado	**89.136.346**	**88.974.341**	**88.817.834**
Bens em uso	*106.658.549*	*106.661.049*	*106.669.047*
(-) Depreciações Acumuladas	*- 21.831.774*	*- 21.996.279*	*- 22.160.784*
Ativo Intangivel	4.309.570	4.309.570	4.309.570

9. O endividamento geral relaciona o total das dívidas com o total do ativo, e analisando isoladamente, demonstra insolvência e um aumento do endividamento da recuperanda no exercício de 2018, o qual atingiu seu pico em maio com quase 300% e decresceu em outubro para 293%.



10. De acordo com as rubricas classificadas no passivo, 95% das dívidas estão classificadas para serem pagas em longo prazo, sendo as mais representativas as que se referem a recuperação judicial, as quais foram segregadas das dívidas correntes e totalizaram em outubro R$ 125,5 milhões (cento e vinte e cinco milhões e quinhentos mil reais). Como consequência, o índice de liquidez corrente, indica que há ativos correntes disponíveis para liquidar os passivos correntes, os quais totalizaram R$ 1,21 de ativo para cada real devido.



11. As obrigações trabalhistas finalizaram outubro com R$ 4,6 milhões (quatro milhões e seiscentos mil reais)

aproximadamente e nota-se que o INSS mensalmente está ficando pendente de baixa por pagamento. A guia de recolhimento foi disponibilizada sem comprovante.

12. O patrimônio líquido da recuperanda é negativo em R$ 209 milhões (duzentos e nove milhões de reais) em outubro de 2018, e nesse exercício, foram acumulados R$ 8,2 milhões (oito milhões e duzentos mil reais) em prejuízos.

Balanço Patrimonial	ago/18	set/18	out/18
Passivo	**108.007.075**	**108.656.573**	**108.902.056**
Circulante	**14.740.715**	**15.243.406**	**16.628.940**
Fornecedores	688.756	691.213	1.293.032
Adiantamento De Clientes	250.696	296.947	235.661
Obrigacoes Tributarias	7.368.689	7.031.386	7.554.786
Obrigacoes Trabalhista	283.204	266.892	276.940
Prov.De Encargos Salariais	2.025.411	2.057.356	2.114.841
Obrigações Previdenciárias	4.094.984	4.339.435	4.587.717
Outras Contas	12.178	554.079	544.872
Fretes A Pagar	16.797	6.100	21.090
Não Circulante	**300.813.885**	**301.333.339**	**302.096.155**
Empréstimos E Financiamentos	21.488.474	21.488.474	21.488.474
Recuperação Judicial	125.052.276	125.052.276	125.052.276
Impugnações Rj 2º Listagem	524.811	524.811	524.811
Obrigacoes Tributarias	134.735.252	135.254.706	136.017.522
Mútuos Com Pessoas Ligadas	19.013.071	19.013.071	19.013.071
Patrimônio Líquido	**- 207.547.526**	**- 207.920.173**	**- 209.823.040**
Capital Social	22.555.200	22.555.200	22.555.200
Reserva de capital	17.491	17.491	17.491
Reserva De Reavaliação	57.717.864	57.717.864	57.717.864
(-) Prejuízos Acumulados	- 281.854.281	- 281.854.281	- 281.854.281
Resultado do Exercício	**- 5.983.799**	**- 6.356.447**	**- 8.259.314**

B. Demonstração do Resultado do Exercício

13. A demonstração do resultado que segue está apresentada com valores da variação mensal, de forma a serem visualizadas receitas, despesas e custos efetivos dos meses analisados e, ao fim, o resultado acumulado de 2018.

14. Nota-se que, em 2018, o faturamento bruto da recuperanda foi R$ 67 milhões (sessenta e sete milhões de reais), entre impostos e devoluções, a receita líquida totalizou R$ 51,9 milhões (cinquenta e um milhões e novecentos mil reais).

15. A lucratividade da recuperanda é negativa em 12% e os prejuízos mensais não aparentam linearidade com o faturamento.

Demonstração do Resultado:	ago/18	set/18	out/18	2018
Receita Bruta	**7.673.805**	**6.098.443**	**8.482.384**	**67.377.674**
Receita	7.673.805	6.098.443	8.482.384	67.377.674
(-)Deducoes	- 1.707.391	- 1.466.456	- 1.947.435	- 15.484.574
Receita Líquida	**5.966.414**	**4.631.988**	**6.534.949**	**51.893.100**
(-)Custo	- 3.913.030	- 3.049.199	- 5.368.528	- 37.578.730
Resultado Operacional Bruto	**2.053.384**	**1.582.789**	**1.166.421**	**14.314.370**
Despesas Operacionais	**- 1.799.537**	**- 1.813.569**	**- 2.691.920**	**- 17.116.568**
Despesas E Receitas Operacionais	- 1.608.029	- 1.612.713	- 2.404.964	- 15.070.119
Depreciações	- 164.505	- 164.505	- 164.505	- 1.645.954
Despesas Tributarias	- 26.069	- 25.827	- 121.507	- 381.406
Outras Despesas Operacionais	- 935	- 10.524	- 944	- 19.088
Resultado Operacional Líquido	**253.846**	**- 230.780**	**- 1.525.499**	**- 2.802.198**
Despesas Financeiras	- 1.495.955	- 427.085	- 519.553	- 8.102.651
Receitas Financeiras	207.556	285.218	142.185	2.645.453
Resultado Financeiro	**- 1.288.399**	**- 141.867**	**- 377.368**	**- 5.457.198**
Resultado Não Operacional	**-**	**-**	**-**	**82**
Resultado antes do IR e CSLL	**- 1.034.553**	**- 372.648**	**- 1.902.867**	**- 8.259.396**
IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	**- 1.034.553**	**- 372.648**	**- 1.902.867**	**- 8.259.314**

C. Funcionários

16. Referente aos colaboradores, recebemos as provisões de 13° salário e férias, guia GPS, resumo da folha e o CAGED de setembro, mas cabe mencionar que comprovantes de pagamento não foram disponibilizados.

17. Utilizando como fonte a folha de pagamentos e CAGED, quando disponibilizado, verifica-se uma variação na quantidade de

funcionários no período analisado, considerada normal para o tamanho da recuperanda, finalizando outubro com 191 colaboradores ativos.

Funcionários	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18
Quantidade	198	193	194	192	192	186	193	191	195	191

Fonte: Gfip/Caged

D. Demais Relatórios

18. Os representantes da Recuperanda apresentaram os seguintes documentos complementares para os meses analisados:

- Fluxo de caixa, conciliado com a contabilidade;
- Contas a Pagar, mas não conciliado, pois não abrange somente os fornecedores, o qual totalizou em aberto em outubro R$ 39,4 milhões (trinta e nove milhões e quatrocentos mil reais), estando a maioria dos títulos vencidos.
- Contas a receber, totalizando R$ 8,5 milhões (oito milhões e quinhentos mil reais).

II DILIGENCIA

Data: 04/12/2018
Local: Rua Duque Bacelar, nº 63 – CEP 07224-160 – Bairro Cumbica – Guarulhos (SP)
Responsável: Sr. João Luiz Serafim
Preposto: Pedro Roberto da Silva

19. O preposto do Administrador Judicial foi recepcionado pela Dra. Sandra Duarte, Advogada da empresa, que informou:

- A empresa está aguardando a homologação do Plano de Recuperação Judicial para direcionar as negociações dos tributos atrasados, de acordo com os incentivos governamentais;
- Os salários e os encargos estão em dia;
- A área comercial continua prospectando novos clientes;
- O quadro de funcionários está estável.

20. O Sr. João Luiz Serafim também frisou o empenho da direção e dos colaboradores na recuperação da empresa e que, com a homologação do PRJ, as perspectivas de negócios a partir de 2019 são positivas e o faturamento está em torno de R$ 8 milhões (oito milhões de reais) ao mês em média.

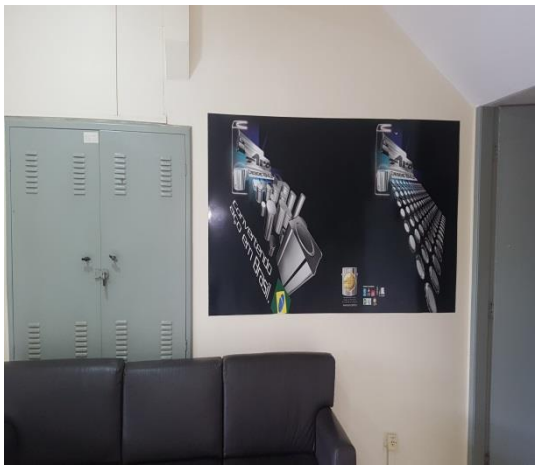
21. Por fim, o Sr. Eduardo, Gerente Administrativo, acompanhou a visita na fábrica e ressaltou a produção de novos itens.

Entrada Principal

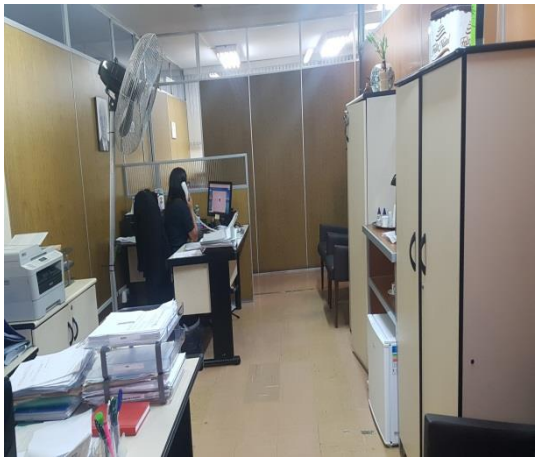
Entrada / Saída de Mercadorias

Estacionamento

Recepção

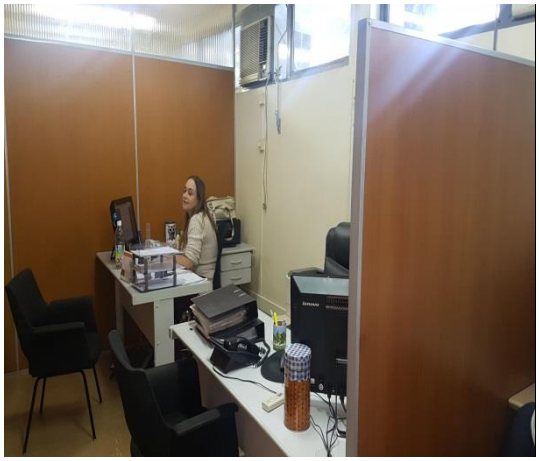


Secretária da Diretoria



Sala de Reunião

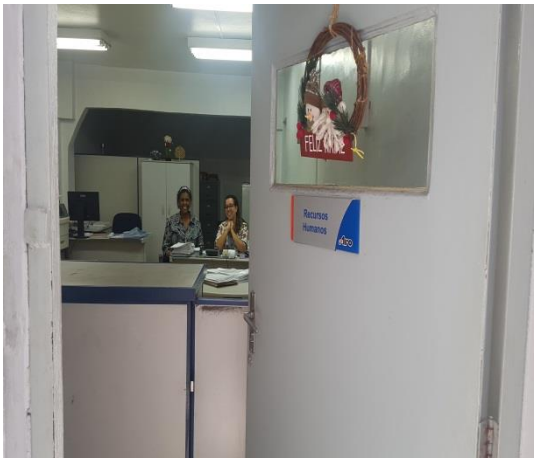
Dra. Sandra Duarte



Sr. João Luiz Serafim

Departamento Jurídico

Recursos Humanos



Área Administrativa / Financeira

Sr. Eduardo

Segurança do Trabalho

Informática

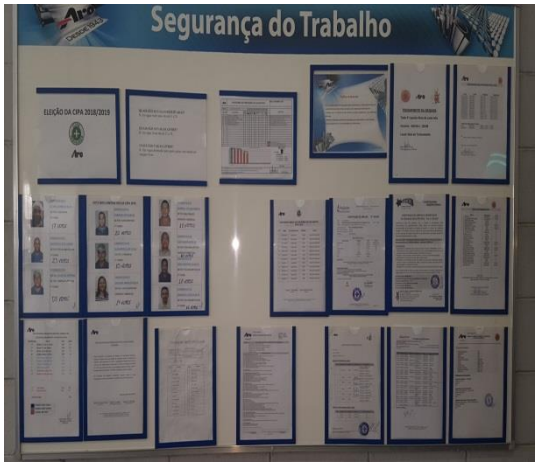
Ambulatório

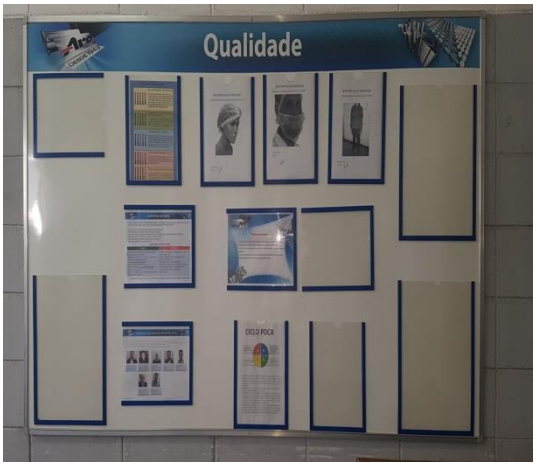
Refeitório

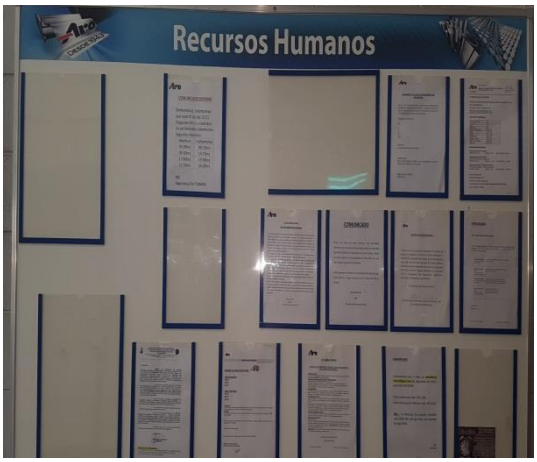
Registrador de Ponto

Sanitários

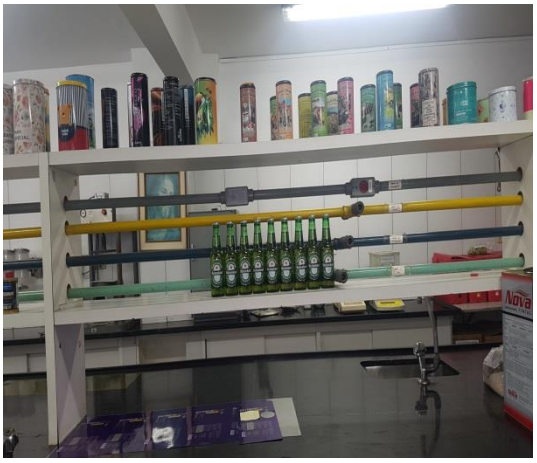
Institucional





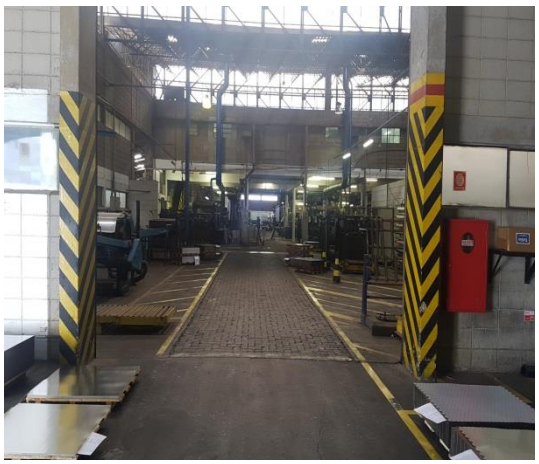


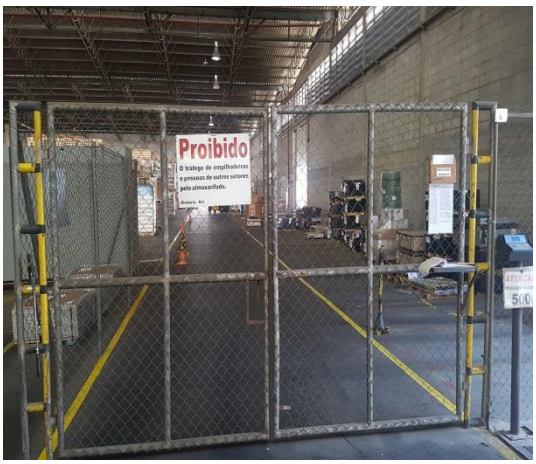
Laboratório

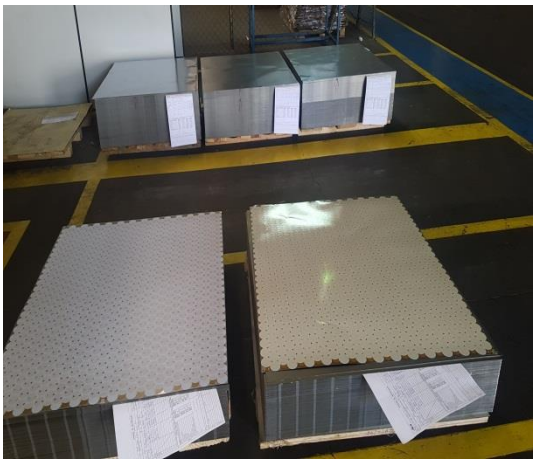


Manutenção

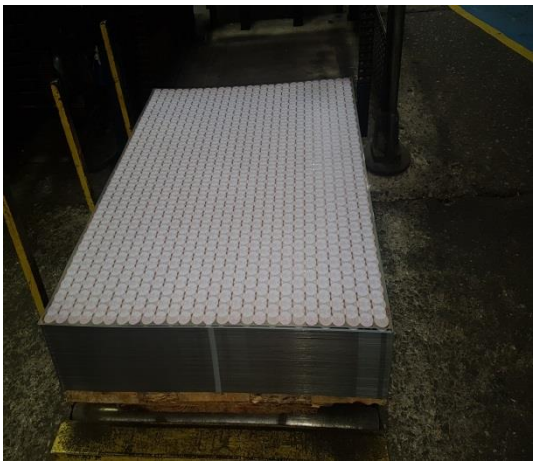
Fábrica / Produção

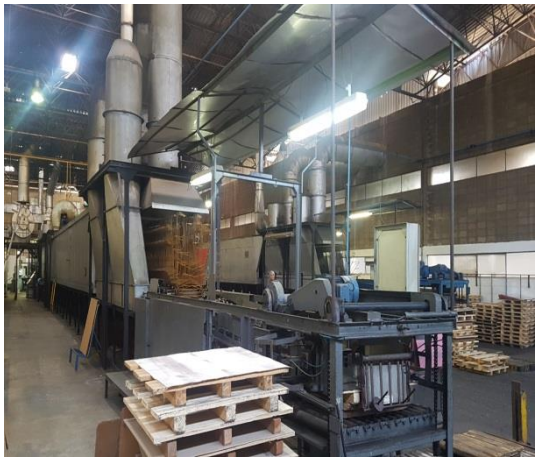






Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

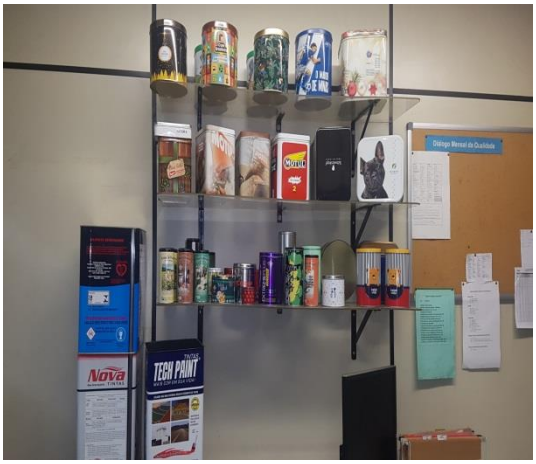




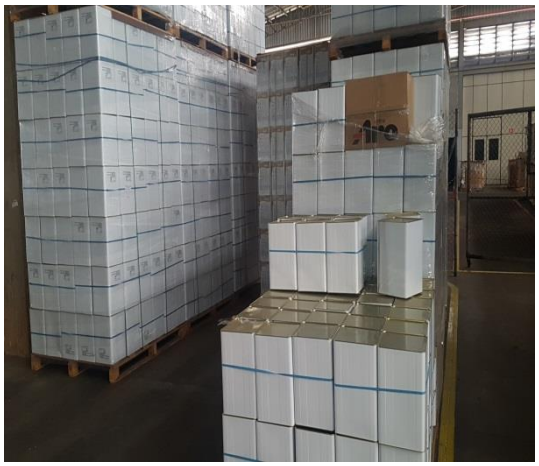
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Matéria-Prima

Portifólio de Produtos



Produtos Para Entregas



Preposto: Pedro Roberto da Silva

III DO ENCERRAMENTO

22. Sendo o que havia para o momento, este Administrador Judicial informa que permanece à disposição deste Douto Juízo para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 17 de dezembro de 2018.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP n° 98.628