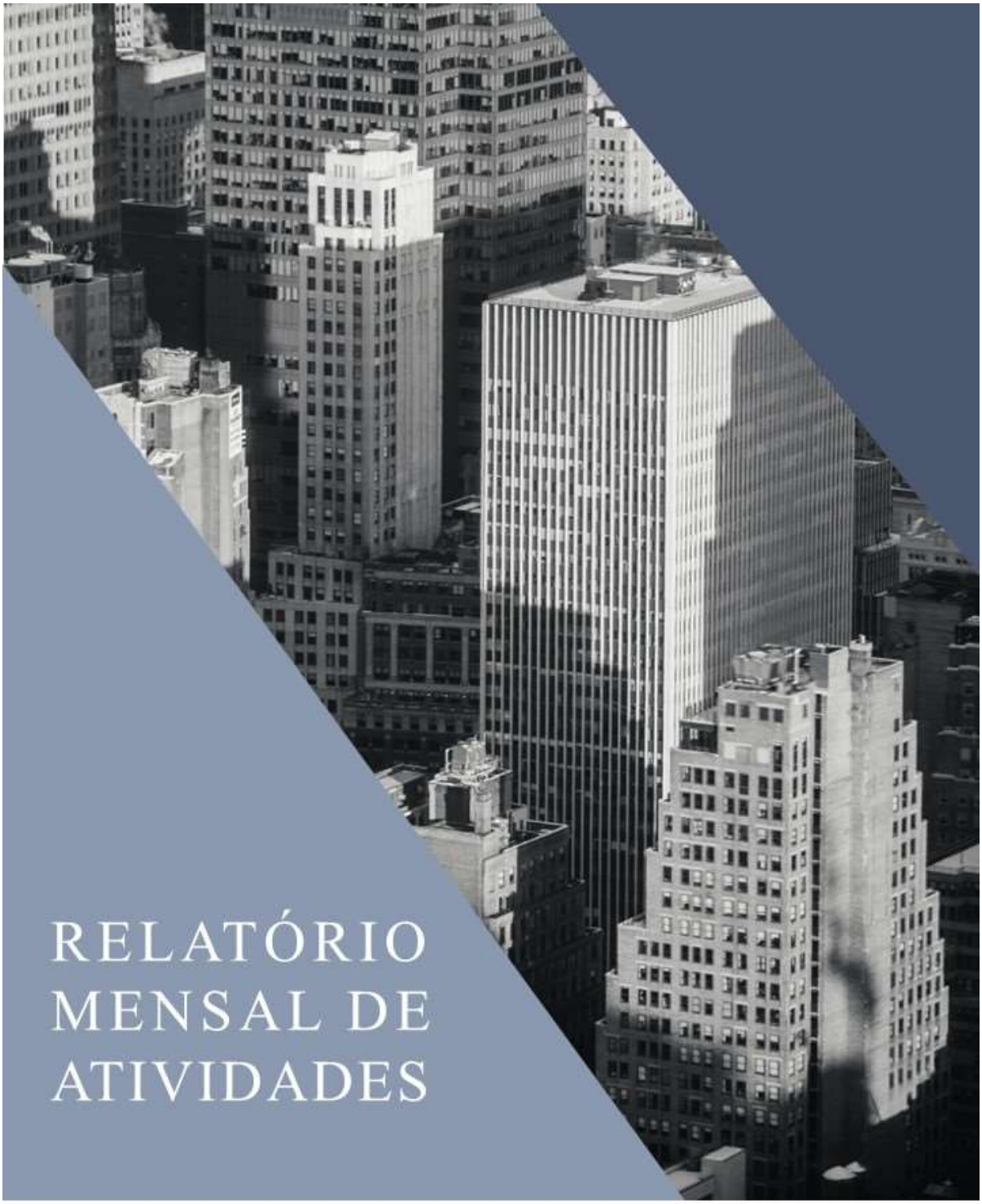


RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA COMARCA DE SÃO SIMÃO/SP

Recuperação Judicial

Exibição de documento ou coisa

Processo n° 0000878-35.2022.8.26.0589

LASPRO CONSULTORES LTDA, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **GRUPO GLOBAL PAPEIS, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **março de 2024**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-1158.6 CT| TC | LS | RV

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 5

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 7

I.1. Eventos Relevantes 7

I.2. Visão Geral 7

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 8

GLOBAL PAPEIS EIRELI 8

I.1.1. Evolução do Ativo Total 9

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 10

II.1.3. Patrimônio Líquido 10

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 10

II.1.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11

DATAPRINT PAPEIS LTDA 12

II.2. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 12

II.2.1. Evolução do Ativo Total 13

II.2.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 13

II.2.3. Patrimônio Líquido 14

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 14

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 15

SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI 16

II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 16

II.3.1. Evolução do Ativo Total 17

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

II.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 17
II.3.3. Patrimônio Líquido 18
II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 18
II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 19
II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa 20
II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 21
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 22
Anexo IV – Relatório de Diligências 23
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 24
Anexo VI - Cronograma Processual 25
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 26
Glossário 27

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

O presente relatório contempla as informações relativas ao mês de março de 2024, uma vez que tais documentos foram disponibilizados pela Recuperanda apenas no fim do mês de abril de 2024.

O pedido de Recuperação Judicial ocorreu em 18 de outubro de 2022, cujo deferimento se deu em 31 de outubro de 2022 (fls. 1175/1186), após apresentação do Laudo de Constatação Prévia, às fls. 1137/1174.

A Relação de Credores foi apresentada pelas Recuperandas às fls. 632/646. Em 06 de janeiro de 2023, as Recuperandas apresentaram o Plano de Recuperação Judicial acostado às fls. 2251/2287.

Às fls. 2586/2587, esta Auxiliar apresentou relação de credores previsto no artigo 7º, § 2º da Lei nº 11.101/2005.

A Assembleia Geral de Credores foi convocada pelo MM. Juízo para os dias 19 de abril de 2023, em primeira convocação, e, 26 de abril de 2023, em segunda convocação, conforme edital de fls. 3.336/3.337.

No dia 04 de agosto de 2023, houve a votação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, o qual aguarda deliberação pelo MM Juízo, conforme petição de fls. 4218/4225 e ata de AGC de fls. 4246/4305.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Até março de 2024, o **GRUPO GLOBAL** apresenta faturamento líquido na ordem de R$ 13,9 milhões, insuficiente para cobrir o endividamento que no mês de março/2024 soma R$ 296 milhões.

Ademais, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no "*Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares*", deste relatório.

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

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

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

São Paulo, 21 de maio de 2024.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72-1158.6 CT| TC | LS | RV

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

I.1. Eventos Relevantes

No período, não ocorreram alterações no quadro societário das Recuperandas, bem como das atividades por elas desenvolvidas.

I.2. Visão Geral

A **DATAPRINT** foi fundada em 1998 em Minas Gerais, unidade atualmente desativada, para a fabricação e a comercialização de papéis; posteriormente, com a expansão dos negócios, passou a ter uma filial em na cidade de Luís Antônio. Atualmente, seu objeto social consiste no comércio, distribuição e na representação de papeis em geral e serviços administrativos prestados à **Global Papeis**.

Sócios	Valor	%
Ademir Fernando dos Santos	27.000	1%
Rachel Alves de Lima	2.673.000	99%
Total Capital Social	**2.700.000**	**100%**

A **GLOBAL PAPÉIS Eireli** foi fundada em 1997, atuando na fabricação e na comercialização de papel enquanto produto final, no Estado do Rio de Janeiro e posteriormente em uma filial na cidade de Luíz Antônio. Atualmente, é representada pela Sra. Vera Lucia dos Santos Lima.

A **SR. LIMA** foi constituída em 2013 com a atuação no mercado de importação, exportação, fabricação e distribuição de materiais de papelaria em geral e prestação de serviços gráficos na cidade de Ribeirão Preto. Atualmente, é representada pela Sra. Vera Lucia dos Santos Lima.

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações relativas aos meses de março de 2024, prestadas pelas Recuperandas de forma comparativa ao período anterior (fevereiro de 2024).

GLOBAL PAPEIS EIRELI

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (R$)	fev/24	mar/24
Ativo	**60.084.473**	**60.359.471**
Ativo Circulante	**23.678.670**	**24.401.329**
Caixa e Bancos	68.220	60.858
Clientes	5.257.297	5.229.061
Impostos a Recuperar	7.748.365	8.257.259
Estoques	6.979.340	7.445.944
Adiantamento a Fornecedores	3.397.346	3.172.551
Adiantamento a Colaboradores	228.102	235.657
Ativo Não Circulante	**36.405.804**	**35.958.142**
Realizável a Longo Prazo	**13.283.867**	**12.816.077**
Empréstimos Empresas Grupo	12.860.116	12.294.408
Depósitos Judiciais	423.752	521.669
Imobilizado	23.121.936	23.142.065
Passivo	**60.084.473**	**60.359.471**
Passivo Circulante	**82.277.480**	**85.693.679**
Fornecedores	2.155.679	2.315.182
Empréstimos/Financiamentos	192.759	200.850
Duplicatas Descontadas	5.768.522	6.882.978
Obrigações Sociais e Trabalhistas	6.426.112	6.592.576
Impostos a Recolher	60.277.357	60.523.477
Adiantamento de Clientes	7.389.937	9.111.502
Outras Obrigações	67.114	67.114
Passivo Não Circulante	**104.573.486**	**104.117.141**
Débitos Fiscais e Parcelamentos	20.004.160	20.157.452
Obrigações Sociais e Trabalhistas - LP	227.473	227.473
Obrigações Sociais e Trabalhistas - RJ	635.256	635.256
Obrigações Tributárias - LP	7.555.259	7.555.259
Outras Contas a pagar	40.970.564	40.939.485
Partes Relacionadas	17.446.788	16.880.433
Fornecedores Quirografários	17.733.985	17.721.782
Patrimônio Liquido	**-126.766.492**	**-129.451.349**
Capital Social	400.000	400.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	14.666.091	14.666.091
Prejuízo Acumulado	-136.275.389	-136.275.389
Resultado no Exercício	**- 5.557.194**	**- 8.242.051**

I.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram R$ 60,4 milhões no mês de março/2024, sem variações expressivas em relação ao mês anterior.

Os **Clientes** apresentaram movimentações no período (março/2024), somando R$ 5,2 milhões, representando 8,7% do total de **Ativos** e, obtiveram uma redução de 0,5% em relação ao mês anterior (R$ 5,3 milhões).

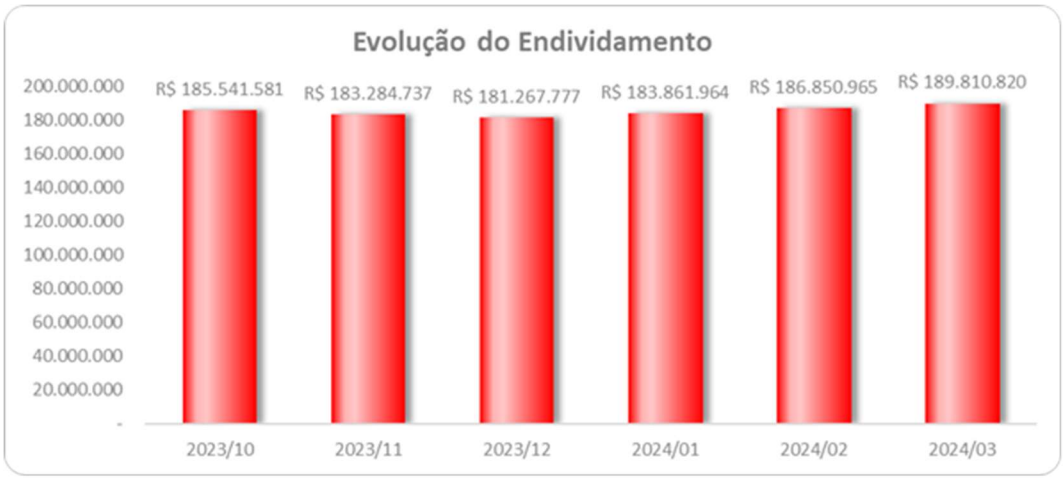
Os **Estoques** obtiveram aumento no mês de março de 2024, perfazendo R$ 7,4 milhões, representando 12,3% do **Ativo Total**.

Os **Impostos a Recuperar** aumentaram em 6,6%, totalizando R$ 8,3 milhões, equivalentes a 13,7% em relação dos **Ativos**.

Assim, o **Imobilizado** representou 38,3% dos Ativos no mês de março/2024, com um aumento de 0,1% em relação ao mês anterior.

- Nota-se aquisição de bens de R$ 30 mil em março/2024 em MÁQUINAS E EQUEIPAMENTOS E INSTALÇOES, MÓVEIS E UTENSILIOS, além do reconhecimento das depreciações dos bens patrimoniais.

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)



O **Endividamento**, no mês de março de 2024 perfez R$ 189,8 milhões, sendo os grupos mais representativos: **Impostos a Recolher** (R$ 60,5 milhões); **Outras Contas a Pagar** (R$ 40,9 milhões); **Débitos Fiscais e Parcelamentos** (R$ 20,2 milhões); **Partes Relacionadas** (R$ 16,9 milhões) e; **Fornecedores Quirografários** (R$ 17,7 milhões).

II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido**, no mês de março de 2024, foi **negativo** em R$ 129,4 milhões.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	fev/24	mar/24	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**5.168.814**	**5.600.365**	**15.131.371**
(-) Deduções da Receita Operacional	-2.454.992	-4.155.679	-9.879.269
Receita Líquida	**2.713.822**	**1.444.686**	**5.252.102**
(-) Custo dos Serviços Prestados	-2.088.675	-3.519.868	-9.520.222
= Resultado Bruto	**625.147**	**-2.075.183**	**-4.268.120**
(=) Despesas Operacionais	**-1.086.812**	**133.180**	**-1.937.433**
(-) Despesas de Vendas	-254.124	-219.395	-720.684
(-) Despesas Administrativas	-297.356	-210.716	-946.866
(-) Despesas Tributarias	-1.884	-3.065	-9.481
(+/-) Outros Resultados Operacionais	-533.448	566.355	-260.402
= Resultado Operacional Líquido	**-461.665**	**-1.942.003**	**-6.205.553**
(=/-) Resultado Financeiro	**-500.259**	**-742.854**	**-2.036.499**
(+) Receitas Financeiras	603	97	1.143
(-) Despesas Financeiras	-500.861	-742.951	-2.037.641
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-961.924**	**-2.684.857**	**-8.242.051**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-961.924**	**-2.684.857**	**-8.242.051**

No acumulado de 2024, foi auferida uma **Receita Líquida** de R$ 5,2 milhões. No mês de março de 2024 auferiu-se R$ 1,4 milhões.

Os **Custos,** no acumulado de 2024, totalizaram R$ 9,5 milhões, consumindo **181% da Receita Líquida do período.**

As **Despesas Operacionais** totalizavam R$ 1,9 milhão até março de 2024, sendo os Outros Resultados Operacionais os mais representativos, com R$ 260 mil, impactado pelas rubricas de *"Outras Receitas", "Ganho com Equivalência Patrimonial".*

- No mês de março de 2024, a Recuperanda evidenciou receita de outros resultados, no montante de R$ 566,4 mil. Questionada, reportou que se refere a ajustes de Equivalência Patrimonial.

O **Resultado financeiro** foi apurado em despesa de R$ 2 milhões, impactado pela rubrica de "Juros de Mora".

Desta forma, a Recuperanda apurou em 2024, **resultado líquido negativo** de R$ 8,2 milhões. Em março/2024, evidenciou prejuízo líquido de R$ 2,7 milhões**.**

II.1.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
Liquidez Seca	0,25	0,22	0,2	0,2	0,2	0,2
Liquidez Corrente	0,33	0,31	0,29	0,3	0,3	0,3
Liquidez Geral	0,23	0,22	0,21	0,2	0,2	0,2
Índices de Estrutura de Capitais	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Endividamento	-1,57	-1,54	-1,5	-1,46	-1,47	-1,47
Composição do Endividamento	0,43	0,43	0,43	0,43	0,44	0,45
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-1,86	-1,68	-1,28	-1,06	-1,04	-0,91
Instrumentos Financeiro	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Capital Circulante Líquido	-53.643.135	-54.656.018	-55.579.505	-58.471.557	-58.598.810	-61.292.350

DATAPRINT PAPEIS LTDA

II.2. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (R$)	fev/24	mar/24
Ativo	**68.856.879**	**68.818.734**
Ativo Circulante	**6.854.116**	**6.857.802**
Caixa e Bancos	108	108
Clientes	699.560	693.560
Impostos a Recuperar	5.907.046	5.907.046
Estoques	77.981	77.981
Adiantamento a Fornecedores	161.538	171.225
Adiantamento a Colaboradores	7.883	7.883
Ativo Não Circulante	**62.002.763**	**61.960.932**
Realizável a Longo Prazo	**39.577.069**	**39.544.491**
Empréstimos Empresas Grupo	39.551.360	39.518.781
Depósitos Judiciais	25.710	25.710
Imobilizado	22.425.250	22.416.042
Intangível	444	399
Passivo	**68.856.879**	**68.818.735**
Passivo Circulante	**15.169.037**	**15.172.222**
Fornecedores	326.328	312.898
Empréstimos/Financiamentos	4.878.182	4.878.182
Duplicatas Descontadas	6.000	6.000
Salários e Encargos	391.800	406.170
Impostos a Recolher	102.582	104.828
Impostos Parcelados	6.610.300	6.610.300
Provisões e Contas a Pagar	16.191	16.191
Provisões de Contingencias Tributarias	762.473	762.473
Provisão de Riscos Diversos	2.075.180	2.075.180
Passivo Não Circulante	**45.270.664**	**45.267.864**
Quirografários	7.704.739	7.704.739
Contas a pagar de Empresas do Grupo	59.907	57.107
Impostos Parcelados	37.449.351	37.449.351
Provisões e Contas a Pagar	56.667	56.667
Patrimônio Liquido	**8.417.179**	**8.378.650**
Capital social	2.700.000	2.700.000
Reserva de Lucros	19.825.061	19.825.061
Lucros/ Prejuízo acumulados	- 13.377.998	- 13.377.998
Ajuste de exercícios anteriores	- 611.328	- 611.328
Resultado no Exercício	**- 118.556**	**- 157.085**

II.2.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram R$ 68,8 milhões no mês de março/24, sem variações expressivas em relação ao mês anterior.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo**, classificado no Ativo Não Circulante, totalizou R$ 39,5 milhões, representando 57,4% do **Ativo Total** em março de 2024, relativo aos saldos junto a sociedade Global Industrial e Com. Ltda.

O **Imobilizado** representa 32,6% dos Ativos no mês de março/2024, com redução de 0,04% em relação ao mês anterior, denotando o reconhecimento das depreciações dos ativos.

Os **Impostos a Recuperar** permaneceram com R$ 5,9 milhões em março/2024, representando 8,6% do **Ativo Total**.

II.2.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** contabilizou R$ 60,4 milhões em março de 2024, com movimentações significativas no período. Os **Impostos Parcelados** foram as contas mais representativas, na ordem de R$ 44,1 milhões, com aproximadamente 73%.

Ademais, a conta de **quirografários**, classificada no Não Circulante, totalizou R$ 7,7 milhões em março de 2024, representando 13% do **Endividamento,** sem movimentação comparado aos outros meses.

II.2.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda registrou em março de 2024 **Patrimônio Líquido positivo** na ordem de R$ 8,4 milhões.

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	fev/24	mar/24	Acumulado
Receita Líquida	**0**	**0**	**0**
= Resultado Bruto	0	0	0
(=) Despesas Operacionais	**-61.155**	**-38.529**	**-156.837**
(-) Despesas Administrativas	-61.155	-38.529	-155.988
(-) Despesas Tributarias	0	0	-849
= Resultado Operacional Líquido	**-61.155**	**-38.529**	**-156.837**
(=/-) Resultado Financeiro	**0**	**0**	**-248**
(-) Despesas Financeiras	0	0	-248
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-61.155**	**-38.529**	**-157.085**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-61.155**	**-38.529**	**-157.085**

Não houve faturamento em 2024.

As despesas operacionais incorridas no período referem-se principalmente às Despesas Administrativas de R$ 156 mil.

Desta forma, apurou-se, até março de 2024, um **resultado líquido em prejuízo** de R$ 157,1 mil.

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,07	0,07	0,07	0,45	0,45	0,45
Liquidez Corrente	0,07	0,07	0,07	0,45	0,45	0,45
Liquidez Geral	0,33	0,33	0,33	0,77	0,77	0,77
Índices de Estrutura de Capitais	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Endividamento	-1,97	-1,97	-1,97	7,13	7,18	7,21
Composição do Endividamento	0,78	0,78	0,78	0,25	0,25	0,25
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,56	-0,56	-0,56	0,42	0,42	0,42
Instrumentos Financeiro	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Capital Circulante Líquido	-102.421.027	-102.434.394	-102.446.743	-8.293.752	-8.314.921	-8.314.420

SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI

II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (R$)	fev/24	mar/24
Ativo	**11.960.625**	**14.520.893**
Ativo Circulante	**8.304.566**	**10.857.909**
Caixa e Bancos	203.938	65.451
Clientes	2.879.510	4.333.579
Outras Contas a Receber	320.335	320.335
Impostos a Recuperar	348.537	349.864
Estoques	3.446.220	4.491.523
Adiantamento a Fornecedores	1.073.459	1.264.590
Adiantamento a Colaboradores	32.567	32.567
Ativo Não Circulante	**3.656.058**	**3.662.984**
Realizável a Longo Prazo	**3.223.237**	**3.223.237**
Empréstimos Empresas Grupo	128.296	128.296
Outras Contas a Receber	3.094.941	3.094.941
Imobilizado	432.821	439.747
Passivo	**11.960.625**	**14.520.893**
Passivo Circulante	**22.907.633**	**25.412.276**
Fornecedores	586.508	863.205
Empréstimos/Financiamentos	36.511	36.511
Duplicatas Descontadas	2.942.661	4.387.595
Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.453.517	4.534.514
Impostos a Recolher	13.869.466	14.217.890
Adiantamento de Clientes	263.626	355.318
Outras Obrigações	755.344	1.017.244
Passivo Não Circulante	**20.809.844**	**20.299.114**
Empréstimos e Financiamentos	12.497.657	11.933.249
Parcelamentos Tributários	6.711.425	6.765.103
Fornecedores Quirografários	425.092	425.092
Outros Passivos Não Circulante	1.175.671	1.175.671
Patrimonio Liquido	**-31.756.852**	**-31.190.497**
Capital Social	405.679	405.679
Prejuízo Acumulado	-31.335.774	-31.335.774
Resultado no Exercício	**- 826.757**	**- 260.402**

II.3.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** apresentaram aumento em março de 2024, somando R$ 14,5 milhões, impactado pelas variações em **Clientes** e **Estoques**.

A rubrica de **Clientes** aumentou 50,5% no mês março de 2024, perfazendo R$ 4,3 milhões, representando 29,8% do total de **Ativos**.

Os **Estoques** aumentaram em 30,3% em março/2024, passando de R$ 3,4 milhões em fevereiro/2024 para R$ 4,5 milhões.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo** manteve saldo de R$ 128,3 mil, representando aproximadamente 1% do **Ativo Total** em março de 2024, relativo aos saldos junto à sociedade Dataprint Papeis Ltda.

O grupo **Outras Contas a Receber**, classificado no Ativo Não Circulante, não apresentou variações em março de 2024, permanecendo com R$ 3,1 milhões, representando 21,3% do **Ativo Total**.

O **Imobilizado líquido** em março de 2024 registrou R$ 439 mil, um aumento de 1,6% em relação ao mês anterior, reconhecendo aquisição de **Máquinas e Equipamentos** em R$ 12 mil, além da depreciação mensal dos ativos.

II.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

No mês março de 2024 o **Endividamento** perfez R$ 45,7 milhões.

Os **Impostos a Recolher** somados com os **Parcelamentos Tributários** perfizeram R$ 14,2 milhões, representando 31% do Endividamento.

II.3.3. Patrimônio Líquido

No mês de março de 2024, o **Patrimônio Líquido** foi **negativo** no valor de R$ 31,3 milhões.

II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	fev/24	mar/24	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**3.478.441**	**4.626.150**	**11.447.923**
(-) Deduções da Receita Operacional	-856.801	-1.101.710	-2.838.149
Receita Líquida	**2.621.640**	**3.524.440**	**8.609.773**
(-) Custo dos Serviços Prestados	-2.913.641	-2.405.846	-7.163.564
= Resultado Bruto	**-292.001**	**1.118.594**	**1.446.209**
(=) Despesas Operacionais	**-489.135**	**-226.774**	**-883.880**
(-) Despesas de Vendas	-22.101	-40.313	-71.162
(-) Despesas Administrativas	-467.034	-250.902	-807.268
(-) Despesas Tributárias	0	64.442	-5.451
= Resultado Operacional Líquido	**-781.135**	**891.820**	**562.329**
(=/-) Resultado Financeiro	**-270.729**	**-325.465**	**-822.731**
(+) Receitas Financeiras	0	0	168
(-) Despesas Financeiras	-270.729	-325.465	-822.899
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-1.051.864**	**566.355**	**-260.402**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-1.051.864**	**566.355**	**-260.402**

A Recuperanda faturou no mês de março de 2024 o montante R$ 4,6 milhões. Considerando as deduções, a **Receita Líquida** foi de R$ 3,5 milhões. No acumulado de março de 2024 a Receita Líquida totalizou R$ 8,6 milhões.

Os **Custos,** no acumulado de 2024, totalizaram R$ 7,2 milhões, relativos aos custos com mão de obra direta, locação e manutenção de máquinas e equipamentos, consumindo **83% da Receita Líquida acumulada**.

As **Despesas Operacionais** somaram em receita de R$ 883,9 mil, sendo as **Despesas Administrativas** as mais representativas.

No mês de março de 2024, a Recuperanda reconheceu o montante de R$ 64,4 mil (receita) em **Despesas Tributárias.**

- Questionada, de forma administrativa, informou que a diferença se refere a provisão do IRPJ/CSLL. Em janeiro de 2024, foi apurado um LAIR de 293.308. No entanto, posteriormente, os períodos de janeiro e fevereiro foram reabertos para lançamento das despesas compartilhadas com a empresa Global, o que gerou um prejuízo no mesmo período. Desta forma, não havendo mais lucro no período, os valores de IR/CSLL provisionados foram estornados, gerando efeito no resultado.

O **resultado financeiro** foi evidenciado em despesa de R$ 822,7 mil, relativo à rubrica de “Juros de Mora”.

Em 2024, até março, a Recuperanda evidenciou **prejuízo líquido acumulado** de R$ 260,4 mil.

- No mês de março de 2024, a Recuperanda evidenciou lucro líquido de R$ 566,4 mil.

II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00
Liquidez Seca	0,23	0,24	0,23	0,22	0,21	0,25
Liquidez Corrente	0,34	0,38	0,41	0,39	0,36	0,43
Liquidez Geral	0,23	0,25	0,28	0,27	0,26	0,31
Índices de Estrutura de Capitais	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Endividamento	-1,31	-1,35	-1,40	-1,39	-1,38	-1,47
Composição do Endividamento	0,45	0,46	0,49	0,51	0,52	0,56
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,04	-0,05	-0,05	-0,04	-0,04	-0,04
Instrumentos Financeiro	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Capital Circulante Líquido	-13.021.328	-12.203.026	-12.423.904	-13.427.482	-14.603.067	-14.554.367

II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa

GLOBAL PAPEIS EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA
CNPJ: 01.866.592/0001-91
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE MARÇO DE 2024

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(2.753.059)**
(+/-) Depreciação	9.992
(+/-) Equivalência Patrimonial	(498.154)
Valor Ajustado	**(3.241.221)**
Δ Realizável CP	290.136
Δ Adiantamentos	(44.659)
Δ Estoque	(466.604)
Δ Impostos e Créditos	(508.894)
Δ Depósitos Judiciais	(97.918)
Δ Fornecedores	147.301
Δ Obrigações Tributárias	(226.234)
Δ Obrigações Trabalhistas	81.001
Δ Adiantamento de Clientes	1.721.564
Δ Outros Passivos LP	122.213
Fluxo de Caixa das Operações	**(2.223.314)**
Δ Realizável a longo prazo	565.708
Δ Aquisição de Imobilzado	(30.120)
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(1.687.726)**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	1.122.547
Δ Juros Passivos - Tributos	557.817
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(7.362)**
Caixa e Equivalentes 02/2024	68.220
Caixa e Equivalentes 03/2024	60.858
Variações no Período	**(7.362)**

DATAPRINT PAPEIS LTDA
CNPJ: 02.502.716/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE MARÇO DE 2024

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(157.085)**
(+) Depreciação	20.397
Realizável CP	18.000
Adiantamentos	(24.176)
Impostos e Créditos	(0)
Fornecedores	(13.947)
	3.197
	36.006
Emprest., Financ. e Parcelamento	-
Outras Contas a Pagar	8.311
Outras Contas LP	(38.676)
Fluxo de Caixa das Operações	**(147.972)**
Aportes de Partes Relacionadas	138.719
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(9.253)**
Reserva de Reavaliação	-
Imobilizado	9.253
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(0)**
Caixa e Equivalentes 2023	107
Caixa e Equivalentes 2024	107
Variações no Período	**(0)**

SR LIMA PAPEIS FINOS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL LTDA
CNPJ: 17.604.060/0001-16
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE MARÇO DE 2024

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**498.154**
(+) Depreciação	5.217
Valor Ajustado	**503.371**
Δ Realizável CP	(1.454.069)
Δ Adiantamentos	(191.132)
Δ Estoque	(1.045.303)
Δ Impostos e Créditos	(1.327)
Δ Fornecedores	276.697
Δ Obrigações Tributárias	261.117
Δ Obrigações Trabalhistas	30.517
Δ Débitos fiscais e parcelamentos	58.558
Δ Adiantamento de Clientes	91.692
Δ Outras Obrigações	261.900
Δ Outros Passivos LP	(564.408)
Fluxo de Caixa das Operações	**(1.772.385)**
Δ Aquisição de Imobilzado	(12.142)
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(1.784.528)**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	1.444.934
Δ Juros Passivos - Tributos	201.107
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(138.487)**
Caixa e Equivalentes 02/2024	203.938
Caixa e Equivalentes 03/2024	65.451
Variações no Período	**(138.487)**

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

A seguir, demonstramos a evolução do quadro de colaboradores no período de outubro de 2023 a março/2024.

GLOBAL

Colaboradores	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Saldo Inicial	105	103	104	108	106	106
Admissões	2	3	4	1	1	0
Demissões	4	2	0	3	1	1
Saldo Final	103	104	108	106	106	105

SR LIMA

Colaboradores	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Saldo Inicial	62	65	64	66	70	74
Admissões	3	0	4	4	4	3
Demissões	0	1	2	0	0	3
Saldo Final	65	64	66	70	74	74

DATAPRINT

Colaboradores	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Saldo Inicial	3	3	3	3	3	3
Admissões	0	0	0	0	0	0
Demissões	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	3	3	3	3	3	3

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

A Relação de Credores foi apresentada pelas Recuperandas às fls. 632/646 do presente processamento.

Às fls. 2586/2587, esta Auxiliar apresentou relação de credores previsto no artigo 7º, § 2º da Lei nº 11.101/2005.

Ademais, em 06 de janeiro de 2023, as Recuperandas apresentaram o Plano de Recuperação Judicial acostado às fls. 2.251/2.287 com edital publicado no Diário de Justiça Eletrônico no dia 27/01/2023.

A Assembleia Geral de Credores foi convocada pelo MM. Juízo para os dias 19 de abril de 2023, em primeira convocação, e, 26 de abril de 2023, em segunda convocação, conforme edital de fls. 3.336/3.337.

No dia 04 de agosto de 2023, houve a votação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, o qual aguarda deliberação pelo MM Juízo, conforme petição de fls. 4218/4225 e ata de AGC de fls. 4246/4305.

Anexo IV – Relatório de Diligências

Não ocorreram diligências no período.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

As Recuperandas apresentaram, de forma administrativa, os esclarecimentos e documentos solicitados anteriormente por esta Auxiliar, sanando os itens abaixo.

- Esclarecimentos acerca da movimentação do Imobilizado das Recuperandas, nos meses de agosto e setembro/2023, conforme detalhado no Anexo II do presente relatório. Ainda, comentar sobre as escriturações efetuados no último bimestre analisado, no Patrimônio Líquido.

    - *A Dataprint, contratou a empresa LM Consultoria e avaliações Patrimoniais, para efetuar a reavaliação do imobilizado, com a finalidade de avaliar os bens a valor de mercado, em relação a movimentação na conta de prejuízo acumulados crédito é referente ao reflexo da adesão a três parcelamentos – Transação edital PGDAU consolidados em 09/2023, referente a débitos previdenciários e demais débitos.*

- Envio da Demonstração Fluxo de Caixa da Recuperanda DataPrint, relativa ao mês de fevereiro de 2024.

Diante do exposto, **no período, não há pedidos de esclarecimentos e documentos complementares.**

Anexo VI - Cronograma Processual

	Evento Ocorrido
	Eventos Não Ocorridos

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
18/10/2022	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
31/10/2022	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
04/11/2022	Publicação da decisão de deferimento no DJE	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
05/12/2022	Publicação no DJE do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
20/12/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
06/01/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
27/01/2023	Publicação do Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
28/02/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
02/03/2023	Publicação no DJE do edital pelo AJ - 2º edital	Art. 7º, § 2º
13/03/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
24/03/2023	Publicação no DJE do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
19/04/2023	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
26/04/2023	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
29/04/2023 26/10/2023 (prorrogação 90 dias)	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
	Decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
	Publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial no DJE	Art. 58
	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 03/2024
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como “capital de giro”, refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization.* Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).