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, neste ato representada pelo **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, 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 mês de **março de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

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

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

II.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 12

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

II.2.3. Patrimônio Líquido 13

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

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 14

SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI 15

II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 15

II.3.1. Evolução do Ativo Total 15

II.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 16

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

II.3.3. Patrimônio Líquido 17

II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 17

II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 18

II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa 18

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 19

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 20

Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 21

Anexo V - Cronograma Processual 22

Anexo VI - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 23

Glossário 24

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 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.

Na oportunidade, por deliberação unanime dos credores, os trabalhos foram suspensos para o dia 28 de junho de 2023, no mesmo horário, com credenciamento às 9h00 e início dos trabalhos às 10h00, no mesmo local na plataforma virtual Zoom Meeting.

No acumulado de 2023, até março, o **GRUPO GLOBAL** apresenta faturamento líquido na ordem de R$ 20,2 milhões, insuficiente para cobrir o endividamento que, em março/2023, soma R$ 365,8 milhões.

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

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.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 29 de maio de 2023.

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

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 ao mês de março de 2023, prestadas pelas Recuperandas de forma comparativa ao período anterior.

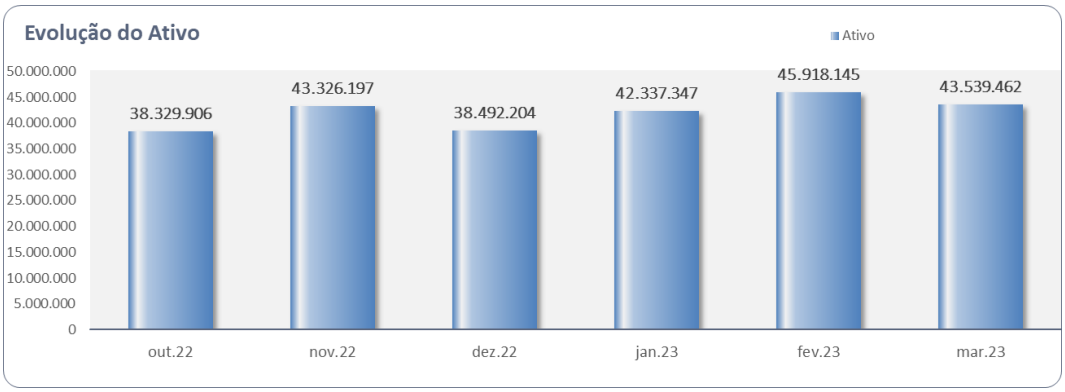
GLOBAL PAPEIS EIRELI

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/23	mar/23
Ativo	**45.918.145**	**43.539.462**
Ativo Circulante	**36.614.772**	**33.090.895**
Caixa e Bancos	299.709	117.122
Clientes	8.390.054	7.585.246
Outras Contas a Receber	8.727.562	8.727.562
Impostos a Recuperar	7.514.941	7.516.693
Estoques	7.671.779	6.854.973
Adiantamento a Fornecedores	3.628.402	1.909.499
Adiantamento a Colaboradores	382.326	379.800
Ativo Não Circulante	**9.303.373**	**10.448.568**
Realizável a Longo Prazo	**7.055.254**	**8.208.875**
Empréstimos Empresas Grupo	6.965.571	8.119.192
Depósitos Judiciais	89.683	89.683
Imobilizado	2.248.119	2.239.694
Passivo	**45.918.145**	**43.539.462**
Passivo Circulante	**100.209.696**	**98.695.069**
Fornecedores	4.191.342	2.222.016
Empréstimos/Financiamentos	39.547	39.547
Duplicatas Descontadas	8.350.246	7.285.062
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.986.831	19.196.012
Impostos a Recolher	65.610.611	66.915.390
Adiantamento de Clientes	2.964.105	2.970.028
Outras Obrigações	67.015	67.015
Passivo Não Circulante	**81.803.133**	**82.277.757**
Obrigações Sociais e Trabalhistas	862.730	862.730
Outras Contas a pagar	42.203.286	42.174.821
Partes Relacionadas	20.866.881	21.369.970
Fornecedores Quirografários	17.870.237	17.870.237
Patrimônio Liquido	**-136.094.684**	**-137.433.364**
Capital Social	400.000	400.000
Prejuízo Acumulado	-131.660.609	-131.660.609
Resultado no Exercício	- 4.834.075	- 6.172.755

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** reduziram em 5,2% em comparação ao mês anterior, perfazendo no mês de março/2023, R$ 43,5 milhões.



Os **Clientes** apresentaram movimentações no período, sendo que em março/2023, somaram na ordem de R$ 7,6 milhões, representando 17,4% do total de **Ativos** e, redução de 9,6% em relação ao mês anterior (R$ 8,4 milhões).

As **Outras Contas a Receber** permaneceram com R$ 8,7 milhões em março/2023, representando 20% dos Ativos. De acordo com o balancete contábil, não há abertura analítica do referido saldo, motivo pelo qual, solicitamos a composição à Recuperanda.

Os **Estoques** reduziram no mês de março de 2023, perfazendo R$ 6,9 milhões, representando 16,7% do **Ativo Total**.

Os **Impostos a Recuperar** totalizaram em R$ 7,5 milhões, equivalente a 17,3% em relação ao total do **Ativos**.

Conta	Reduzido	Descrição	Anterior	Débitos	Créditos	Movimento	Saldo Atual
1.1.2.08	**82**	**IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECUPERAR**	**7.514.941,01**	**841.951,39**	**-840.199,77**	**1.751,62**	**7.516.692,63**
1.1.2.08.00004	86	COFINS A COMPENSAR	5.932.081,85	314.905,36	-314.905,36	0	5.932.081,85
1.1.2.08.00005	87	ICMS A RECUPERAR	273.699,05	453.648,35	-453.648,35	0	273.699,05
1.1.2.08.00006	88	ICMS A RECUPERAR S/ATIVO IMOBILIZADO	345,89	1.751,62	0	1.751,62	2.097,51
1.1.2.08.00007	89	IPI A RECUPERAR/COMPENSAR	20.639,07	3.278,45	-3.278,45	0	20.639,07
1.1.2.08.00008	90	IRRF S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	107,64	0	0	0	107,64
1.1.2.08.00011	93	PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	1.288.067,51	68.367,61	-68.367,61	0	1.288.067,51

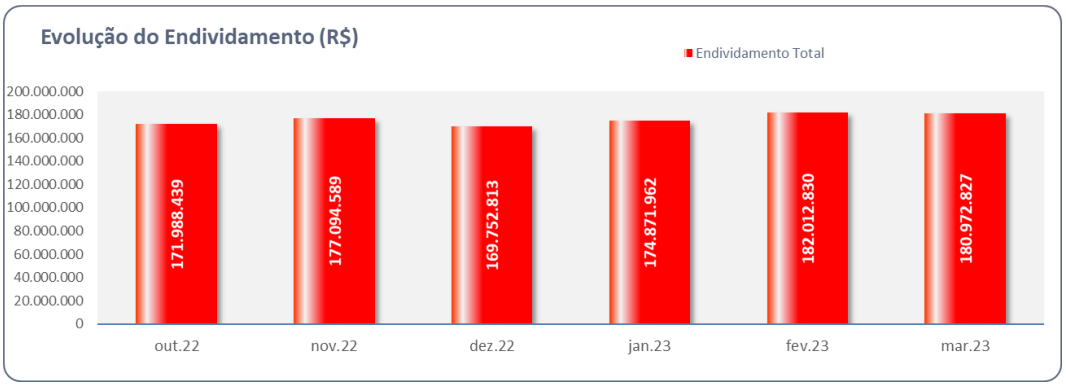
O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo**, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 8,1 milhões, representando 18,6% do **Ativo Total** em março/2023, sendo os saldos a receber da Recuperanda SR Lima os mais representativos (R$ 7,7milhões).

Conta	Reduzido	Descrição	Anterior	Débitos	Créditos	Movimento	Saldo Atual
1.2.1.04	**168**	**EMPRESTIMOS A TERCEIROS**	**6.965.571,10**	**1.188.403,25**	**-34.782,07**	**1.153.621,18**	**8.119.192,28**
1.2.1.04.00002	5275	SR LIMA PAPEIS FINOS EIRELI ME	6.533.270,86	1.188.403,25	-34.632,07	1.153.771,18	7.687.042,04
1.2.1.04.00003	5322	EMPRESTIMOS P/TERCEIROS	206.661,29	0	0	0	206.661,29
1.2.1.04.00004	6655	EMPRESTIMOS A FUNCIONARIOS	300	0	-150	-150	150
1.2.1.04.00005	7535	SUZANENSE IND. E COM. DE PAPEIS LTDA	225.338,95	0	0	0	225.338,95

O **Imobilizado** reduziu em 0,4% no mês de março/2023, impactado pelo reconhecimento das **depreciações dos ativos**, totalizando R$ 2.239.694.

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

O **Endividamento**, no mês de março de 2023 perfez R$ 181 milhões sendo os grupos mais representativos: **Impostos a Recolher** (R$ 66,9 milhões); **Outras Contas a Pagar** (R$ 42,2 milhões); **Partes Relacionadas** (R$ 21,4 milhões); **Obrigações Sociais e Trabalhistas** (R$ 20,1 milhões) e; **Fornecedores Quirografários** (R$ 17,9 milhões).



II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido**, no mês de março de 2023, foi **negativo** em R$ 137,4 milhões.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	fev/23	mar/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**8.777.289**	**7.062.172**	**25.559.195**
(-) Deduções da Receita Operacional	- 2.130.965	- 1.442.694	**-5.672.958**
Receita Líquida	**6.646.323**	**5.619.478**	**19.886.236**
(-) Custo dos Serviços Prestados	- 6.484.552	- 4.627.065	**-16.652.429**
= Resultado Bruto	**161.771**	**992.413**	**3.233.807**
(=) Despesas Operacionais	**- 2.318.537**	**- 1.828.224**	**-5.031.675**
(-) Despesas de Vendas	- 225.546	- 219.519	**-749.024**
(-) Despesas Administrativas	- 330.428	- 410.950	**-1.071.854**
(-) Despesas Tributarias	- 658	- 1.168	**-65.644**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	- 1.761.905	- 1.196.587	**-3.145.154**
= Resultado Operacional Líquido	**- 2.156.766**	**- 835.811**	**-1.797.868**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 1.403.303**	**- 502.869**	**-4.374.887**
(+) Receitas Financeiras	5.120	220	**5.511**
(-) Despesas Financeiras	- 1.408.423	- 503.089	**-4.380.398**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 3.560.069**	**- 1.338.680**	**-6.172.755**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 3.560.069**	**- 1.338.680**	**-6.172.755**

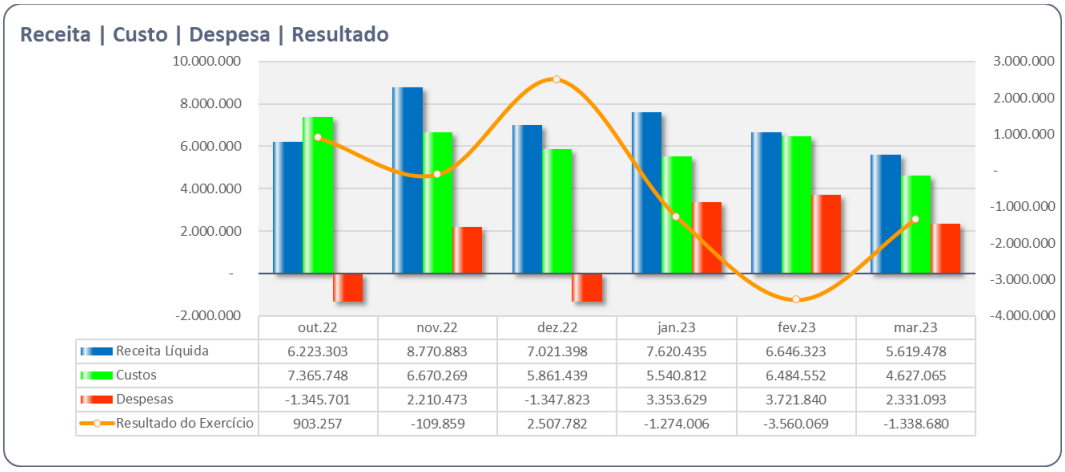
No acumulado de 2023, até março, auferiu **Receita Líquida** de R$ 19,9 milhões. No mês de março de 2023 perfez R$ 5,6 milhões.

Os **Custos,** de forma acumulada em 2023, de janeiro e março, perfizeram R$ 16,7 milhões, consumindo **83,7% da Receita Líquida do período.** No mês de março/2023, os Custos representavam 82,3% da Receita Líquida.

As **Despesas Operacionais** totalizavam R$ 5 milhões em janeiro a março de 2023, sendo os Outros Resultados Operacionais os mais representativos, com R$ 3,1 milhões, impactado pela rubrica de *"Perda com Equivalência Patrimonial"*.

O **resultado financeiro** foi apurado em despesa de R$ 4,4 milhões, impactado pela rubrica de "Juros de Mora".

Com base nas demonstrações contábeis apresentadas, denota-se que a Recuperanda apurou no acumulado de 2023, até março, **resultado líquido negativo** de R$ 6,2 milhões. Em março/23, evidenciou prejuízo líquido de R$ 6,2 milhões.



	out.22	nov.22	dez.22	jan.23	fev.23	mar.23
Receita Líquida	6.223.303	8.770.883	7.021.398	7.620.435	6.646.323	5.619.478
Custos	7.365.748	6.670.269	5.861.439	5.540.812	6.484.552	4.627.065
Despesas	-1.345.701	2.210.473	-1.347.823	3.353.629	3.721.840	2.331.093
Resultado do Exercício	903.257	-109.859	2.507.782	-1.274.006	-3.560.069	-1.338.680

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

Índices de Liquidez	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,25	0,32	0,28	0,28	0,29	0,27
Liquidez Corrente	0,29	0,38	0,34	0,35	0,37	0,34
Liquidez Geral	0,21	0,23	0,21	0,23	0,24	0,23
Índices de Estrutura de Capitais	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**	**jan/23**	**fev/23**	**mar/23**
Endividamento	-1,29	-1,32	-1,29	-1,32	-1,34	-1,32
Composição do Endividamento	0,63	0,53	0,52	0,54	0,55	0,55
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,03	-0,04	-0,04	-0,04	-0,04	-0,04
Instrumentos Financeiro	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**	**jan/23**	**fev/23**	**mar/23**
Capital Circulante Líquido	-76.340.129	-58.948.196	-58.815.597	-61.179.103	-63.594.924	-65.604.175

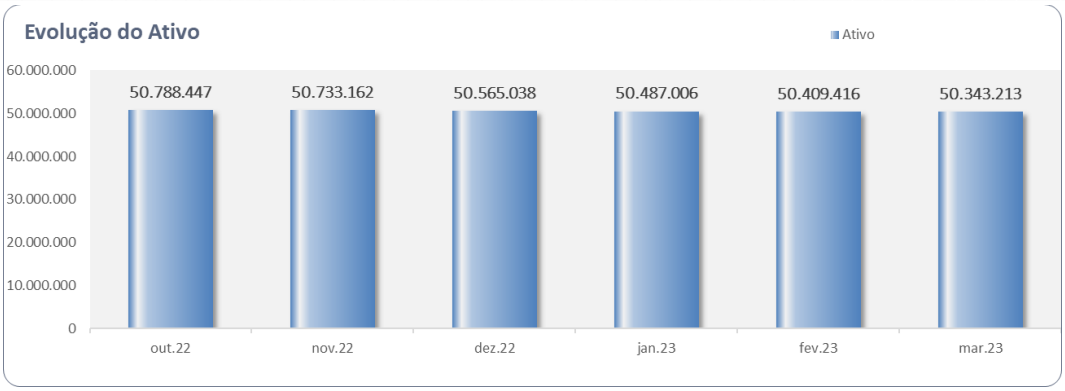
DATAPRINT PAPEIS LTDA

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/23	mar/23
Ativo	**50.409.416**	**50.343.213**
Ativo Circulante	**6.820.684**	**6.823.758**
Caixa e Bancos	486	108
Clientes	771.560	765.560
Impostos a Recuperar	5.907.046	5.907.046
Estoques	77.981	77.981
Adiantamento a Fornecedores	55.728	65.180
Adiantamento a Colaboradores	7.883	7.883
Ativo Não Circulante	**43.588.731**	**43.519.455**
Realizável a Longo Prazo	**40.682.341**	**40.653.876**
Empréstimos Empresas Grupo	40.656.635	40.628.170
Depósitos Judiciais	25.706	25.706
Imobilizado	2.905.414	2.864.648
Intangível	976	931
Passivo	**50.409.416**	**50.343.213**
Passivo Circulante	**109.779.299**	**109.791.192**
Fornecedores	310.629	328.127
Empréstimos/Financiamentos	4.878.182	4.878.182
Duplicatas Descontadas	6.000	6.000
Salários e Encargos	1.303.599	1.296.183
Impostos a Recolher	1.053.497	1.055.308
Impostos Parcelados	728.473	728.473
Provisões e Contas a Pagar	16.191	16.191
Provisões de Contingencias Tributarias	99.407.548	99.407.548
Provisão de Riscos Diversos	2.075.180	2.075.180
Passivo Não Circulante	**31.363.308**	**31.363.308**
Quirografários	7.704.739	7.704.739
Contas a pagar de Empresas do Grupo	135.131	135.131
Impostos Parcelados	23.466.771	23.466.771
Provisões e Contas a Pagar	56.667	56.667
Patrimônio Liquido	**- 90.733.192**	**- 90.811.287**
Capital social	2.700.000	2.700.000
Lucros/ Prejuízo acumulados	- 95.470.096	- 95.470.096
Resultado no Exercício	2.648.232	2.570.137
Ajuste de exercícios anteriores	- 611.328	- 611.328

II.2.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** reduziram 0,1% em março de 2023, somando na ordem de R$ 50.343.213 (R$ 50.409.416 em fevereiro/2023).



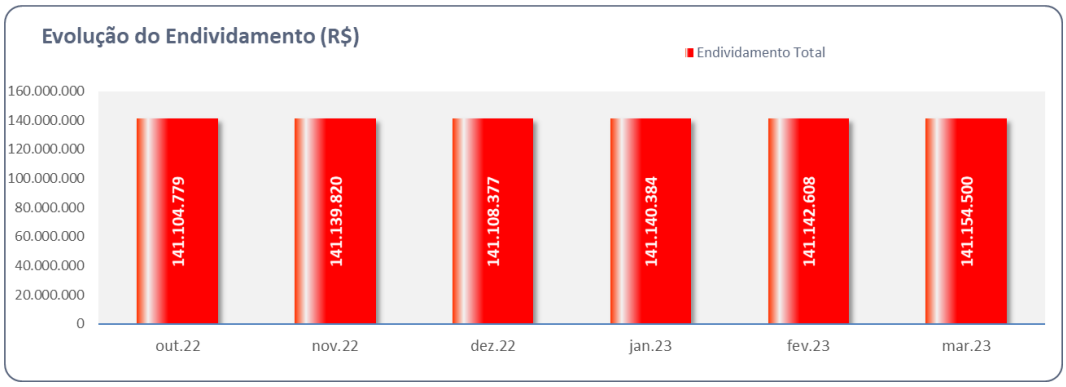
Os **Impostos a Recuperar** permaneceram com R$ 5,9 milhões em março/2023, representando 11,7% do **Ativo Total**.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo**, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 40,6 milhões, representando 80,7% do **Ativo Total** em março de 2023, relativo aos saldos junto a sociedade Global Industrial e Com. Ltda.

O **Imobilizado líquido**, em março/2023, perfez R$ 2.864.648, com redução de 1,4% em relação ao mês anterior, demonstrando o reconhecimento contábil da depreciação dos Ativos.

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

O **Endividamento**, contabilizou na ordem de R$ 141,2 milhões, em março de 2023. As **Provisões de Contingências Tributárias** foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 99,4 milhões, com 70,4%, sem variação em relação ao mês anterior. Ademais, os **Impostos Parcelados**, classificados no Passivo Circulante e Não Circulante, totalizaram R$ 24,2 milhões em março de 2023, representando 17,1% do **Endividamento**.



II.2.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda registrou em março de 2023, **Patrimônio Líquido** a **Descoberto** na ordem de 90,8 milhões.

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	fev/23	mar/23	Acumulado
(=) Despesas Operacionais	**- 79.637**	**- 77.866**	**- 267.369**
(-) Despesas Administrativas	- 79.637	- 77.866	- 266.547
(-) Despesas Tributarias	-	-	- 822
= Resultado Operacional Líquido	**- 79.637**	**- 77.866**	**- 267.369**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 177**	**- 230**	**- 580**
(-) Despesas Financeiras	- 177	- 230	- 580
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 79.814**	**- 78.096**	**- 267.949**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 79.814**	**- 78.096**	**- 267.949**

Não houve faturamento em 2023 (janeiro a março).

As despesas operacionais incorridas no período, referem-se principalmente às Despesas Administrativas, de R$ 266,5 mil.

Desta forma, apurou no acumulado de 2023, **resultado líquido em prejuízo** de R$ 268 mil.

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

Índices de Liquidez	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Corrente	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Geral	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
Índices de Estrutura de Capitais	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
Endividamento	-1,56	-1,56	-1,56	-1,56	-1,56	-1,55
Composição do Endividamento	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
Instrumentos Financeiro	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
Capital Circulante Líquido	-102.932.674	-102.958.443	-102.931.314	-102.959.843	-102.958.615	-102.967.434

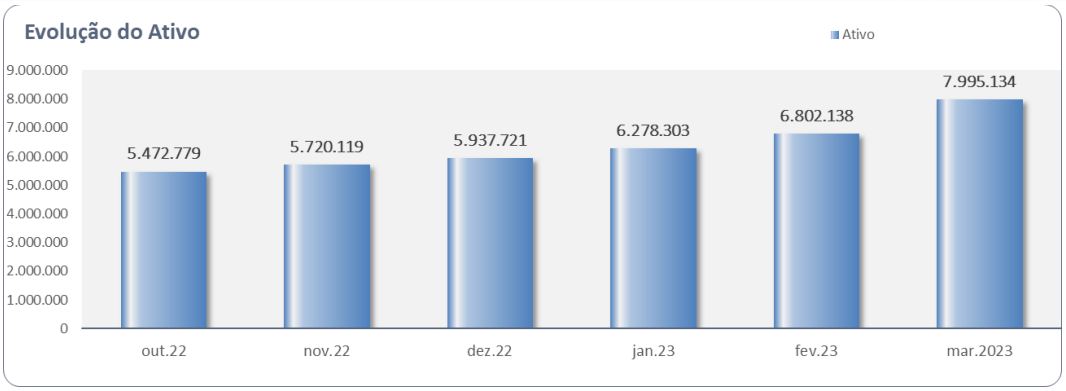
SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI

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/23	mar/23
Ativo	**6.802.138**	**7.995.134**
Ativo Circulante	**3.358.146**	**4.545.017**
Caixa e Bancos	-	5
Clientes	1.312.844	1.663.095
Outras Contas a Receber	341.186	341.186
Impostos a Recuperar	585.425	679.781
Estoques	524.355	1.081.353
Adiantamento a Fornecedores	561.769	747.031
Adiantamento a Colaboradores	32.567	32.567
Ativo Não Circulante	**3.443.992**	**3.450.117**
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	220.757	226.881
Passivo	**6.802.138**	**7.995.134**
Passivo Circulante	**33.826.472**	**34.372.214**
Fornecedores	347.116	390.397
Empréstimos/Financiamentos	41.461	36.511
Duplicatas Descontadas	491.447	674.921
Obrigações Sociais e Trabalhistas	13.403.186	13.627.672
Impostos a Recolher	10.679.066	10.778.517
Adiantamento de Clientes	8.862.547	8.862.547
Outras Obrigações	1.650	1.650
Passivo Não Circulante	**8.152.611**	**9.302.954**
Empréstimos e Financiamentos	6.549.899	7.700.242
Fornecedores Quirografários	427.042	427.042
Outros Passivos Não Circulante	1.175.671	1.175.671
Patrimônio Liquido	**- 35.176.944**	**- 35.680.034**
Capital Social	405.679	405.679
Prejuízo Acumulado	- 34.388.731	- 34.388.731
Resultado no Exercício	- 1.193.893	- 1.696.982

II.3.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** apresentaram leve aumento em março de 2023, somando em R$ 8 milhões, impactado pela variação no grupo de **Estoques**.



A rubrica de **Clientes** aumentou 17,5% no mês março de 2023, perfazendo R$ 1,7 milhões, representando 20,8% do total de **Ativos**.

Os **Estoques** aumentaram 106,2% em março/2023, passando de R$ 524 mil para R$ 1,1 milhão.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo** manteve saldo de R$ 128,3 mil, representando 1,6% do **Ativo Total** em março de 2023, relativo aos saldos junto a sociedade Dataprint Papeis Ltda.

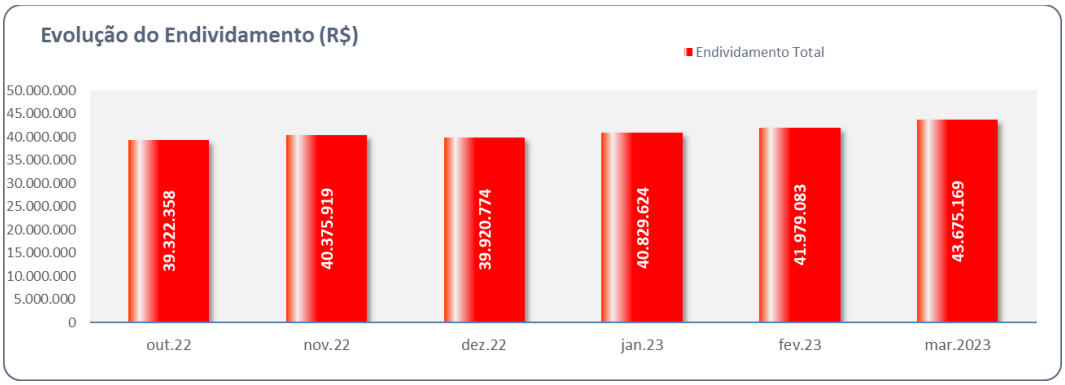
As **Outras Contas a Receber**, classificado no Ativo Não Circulante, não apresentaram variações em março de 2023, permanecendo com R$ 3,1 milhões, representando 38,7% do **Ativo Total**, sendo <u>necessária a composição de saldos do referido grupo</u>.

O **Imobilizado líquido** em março de 2023, registrou R$ 226,9 mil. Há evidências de contabilização mensal da depreciação dos bens, além de aquisição de Máquinas e Equipamentos no valor de R$ 8.875, conforme balancete contábil analítico.

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

No mês de março de 2023 o **Endividamento** perfez R$ 43,7 milhões. As **Obrigações Sociais e Trabalhistas** foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 13,6 milhões, com 31,2%.

Os **Impostos a Recolher** totalizaram R$ 10,8 milhões em março de 2023, representando 24,7% do **Endividamento**.



II.3.3. Patrimônio Líquido

No mês de março de 2023, o **Patrimônio Líquido** foi **negativo** no valor de R$ 35,7 milhões.

II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	fev/23	mar/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**-**	**355.461**	**355.461**
(-) Deducoes da Receita Operacional	- 180	- 84.101	- 84.537
Receita Líquida	**- 180**	**271.360**	**270.924**
(-) Custo dos Servicos Prestados	- 327.498	- 504.271	- 1.074.786
= Resultado Bruto	**- 327.678**	**- 232.911**	**- 803.862**
(=) Despesas Operacionais	**- 88.198**	**- 81.344**	**- 224.625**
(-) Despesas de Vendas	-	- 828	- 828
(-) Despesas Administrativas	- 88.198	- 75.607	- 231.886
(-) Despesas Tributarias	-	- 4.909	- 5.320
(+/-) Outros Resultados Operacionais	**-**	**-**	**13.409**
= Resultado Operacional Líquido	**- 415.876**	**- 314.256**	**- 1.028.486**
(=/-) Resultado Financeiro	- 209.749	- 188.833	- 668.496
(-) Despesas Financeiras	**- 209.749**	**- 188.833**	**- 668.496**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 625.625**	**- 503.089**	**- 1.696.982**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 625.625**	**- 503.089**	**- 1.696.982**

A Recuperanda **faturou no mês de março de 2023** no montante de R$ 355.461, considerando as deduções, a **Receita Líquida** foi de R$ 271.360. No acumulado de 2023, até março, a Receita Líquida perfez R$ 270.924.

Os **Custos, no acumulado de 2023,** perfizeram na ordem de R$ 1,1 milhão, relativo aos custos com mão de obra direta, locação e manutenção de máquinas e equipamentos, consumindo **397% da Receita Líquida acumulada**.

As **Despesas Operacionais** somaram R$ 224,6 mil, sendo as **Despesas Administrativas** as mais representativas, com R$ 231,9 mil, no acumulado de 2023.

O **resultado financeiro** foi evidenciado em despesa de R$ 668,5 mil, relativo à rubrica de "Juros de Mora".

Em 2023, a Recuperanda evidenciou **prejuízo líquido acumulado** de R$ 1,7 milhões.

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

Índices de Liquidez	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,06	0,07	0,08	0,08	0,08	0,1
Liquidez Corrente	0,06	0,07	0,08	0,09	0,1	0,13
Liquidez Geral	0,13	0,14	0,14	0,15	0,16	0,18
Índices de Estrutura de Capitais	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
Endividamento	-1,16	-1,17	-1,17	-1,18	-1,19	-1,22
Composição do Endividamento	0,89	0,85	0,82	0,82	0,81	0,79
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01
Instrumentos Financeiro	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23
Capital Circulante Líquido	-32.813.220	-32.099.932	-30.397.369	-30.456.406	-30.468.327	-29.827.197

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 2023

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(1.338.679)**
(+) Depreciação	28.334
Δ Realizável CP	804.807
Δ Adiantamentos	1.721.429
Δ Estoque	816.806
Δ Impostos e Créditos	(1.752)
Δ Fornecedores	(1.969.326)
Δ Obrigações Tributárias	1.304.779
Δ Obrigações Trabalhistas	209.181
Δ Adiantamento de Clientes	5.923
Δ Outros Passivos LP	474.624
Fluxo de Caixa das Operações	**2.056.126**
Δ Realizável a longo prazo	(1.153.621)
Δ Aquisição de Imobilzado	(19.908)
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**882.597**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	(1.065.184)
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(182.587)**
Caixa e Equivalentes 02/2023	299.709
Caixa e Equivalentes 03/2023	117.122
Variações no Período	**(182.587)**

DATAPRINT PAPEIS LTDA
CNPJ: 02.502.716/0001-12
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE MARÇO DE 2023

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(267.949)**
(+) Depreciação	122.432
Realizável CP	18.000
Adiantamentos	(28.390)
Impostos e Créditos	(0)
Fornecedores	19.177
Obrigações Tributárias	8.362
Obrigações Trabalhistas	28.051
Emprest., Financ. e Parcelamento	-
Outras Contas a Pagar	(9.466)
Outras Contas LP	-
Fluxo de Caixa das Operações	**(109.783)**
Aportes de Partes Relacionadas	109.396
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(387)**
Ajustes no Lucro Acumulado	-
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(387)**
Caixa e Equivalentes 2021	495
Caixa e Equivalentes 2022	108
Variações no Período	**(387)**

SR LIMA PAPEIS FINOS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL LTDA
CNPJ: 17.604.060/0001-16
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE MARÇO DE 2023

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(503.089)**
(+) Depreciação	2.751
Δ Realizável CP	(350.251)
Δ Adiantamentos	(185.261)
Δ Estoque	(556.998)
Δ Impostos e Créditos	(94.356)
Δ Fornecedores	43.281
Δ Obrigações Tributárias	99.451
Δ Obrigações Trabalhistas	224.486
Δ Outros Passivos LP	1.150.343
Fluxo de Caixa das Operações	**(169.643)**
Δ Aquisição de Imobilzado	(8.876)
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(178.519)**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	178.524
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**5**
Caixa e Equivalentes 02/2023	-
Caixa e Equivalentes 03/2023	5
Variações no Período	**5**

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

As Recuperandas não forneceram a Folha de Pagamento relativa aos meses de fevereiro e março/2023, de forma que, as análises até janeiro/2023 constaram no Relatório Mensal de Atividades apresentado às fls. 275/324 deste incidente.

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.

Na oportunidade, por deliberação unanime dos credores, os trabalhos foram suspensos para o dia 28 de junho de 2023, no mesmo horário, com credenciamento às 9h00 e início dos trabalhos às 10h00, no mesmo local na plataforma virtual Zoom Meeting.

Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

1. Envio da Folha de Pagamento relativa aos meses de fevereiro e março/2023 das Recuperandas.

Anexo V - 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	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 VI - 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 03/2023
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, ela **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).