LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 01ª VARA JUDICIAL DA COMARCA DE MONTE ALTO DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Recuperação Judicial
Exibição de Documentos
Autos nº 0003935-50.2019.8.26.0368

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO,** OAB/SP n° 98.628, nomeada Administradora Judicial nos autos do Pedido de Recuperação Judicial em referência requerida por **PALETES MONTE ALTO LTDA – EPP** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **novembro e dezembro de 2020**.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO....3
I.1. QUADRO SOCIETÁRIO....3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICA FINANCEIRA....4
A. Balanço Patrimonial....5
B. Demonstração do Resultado....16
C. Fluxo de Caixa....20
D. Funcionários....21
E. Demais Relatórios....22
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL....22
IV. DILIGENCIA....23
V. PENDÊNCIAS....28
VI. CONCLUSÃO....29
VII. ENCERRAMENTO....30

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. A Recuperanda **PALETES MONTE ALTO LTDA – EPP** iniciou suas atividades em 2006, com a denominação "***ITO & PLATINA LTDA – ME"*** e atuação no ramo de comércio varejista de artigos e papelaria, armarinhos e brinquedos. Alterou razão social e objeto sociais em 27 de agosto de 2008, passando a atuar no ramo de fabricação de paletes de madeiras reflorestadas, estando situada a Rodovia Presidente Castelo Branco, nº 86, bairro Vila Gadine, município Monte Alto, inscrita no CNPJ sob nº 07.857.823/0001-87 e com atividade principal "Fabricação de artefatos diversos de madeira, exceto móveis".

2. A empresa elencou os seguintes pontos como causa da situação crise econômico-financeira: (i) dificuldades ligadas ao ambiente econômico-institucional vivenciado pelo país; (ii) elevadas cargas tributárias; (iii) número elevado de obrigações trabalhistas e sociais; (iv) inflação; (v) aumento dos preços dos insumos; (vi) encarecimento dos financiamentos bancários; e (vi) arresto e bloqueio de bens nos autos da ação de execução de título extrajudicial n° 1001486-05.2019.8.26.0368, em tramite perante a 03ª Vara Judicial da Comarca de Monte Alto.

3. O pedido de recuperação judicial ocorreu em 20 de agosto de 2019 e o processamento foi deferido em 15 de outubro de 2019.

I.1. QUADRO SOCIETÁRIO

4. O capital social da empresa soma R$ 510.000 (quinhentos e dez mil reais), estando distribuídos entre os seguintes sócios quotistas:

SÓCIO	QUOTAS	VALOR	%
DANILO LUIZ MATEUS WADA	255000	R$ 255.000,00	50%
DEIVID LUCAN WADA	255000	R$ 255.000,00	50%

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICA FINANCEIRA

5. 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.

6. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos recebidos, a qual abrangerá os seguintes tópicos: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Demais Relatórios.

7. As informações que seguem foram compiladas do balancete mensal de julho a outubro de 2020, já apresentado em relatório anterior, a dezembro de 2020, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

8. Foram observadas alterações no saldo inicial de novembro de 2020, referente a outubro de 2020 como segue abaixo:

Balanço Patrimonial - R$	out/20	out.v.2	Diferença
Ativo	**3.727.232**	**3.749.629**	**22.397**
Circulante	**2.371.721**	**2.394.118**	**22.397**
Tributos a Recuperar	1.627.862	1.650.259	22.397

Balanço Patrimonial R$	out/20	out.v.2	Diferença
Passivo	**3.596.202**	**3.595.445**	**- 757**
Circulante	**3.708.776**	**3.708.019**	**- 757**
Obrigações Tributarias	253.489	252.732	- 757

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Demonstração do resultado	out/20	out/2020 V2	Diferença
(-) Deduções	- 368.743	- 375.202	- 6.458
(-) Custo	- 2.986.051	- 2.956.438	29.612
(-) Depreciação	- 25.584	- 23.584	2.000
Lucro Bruto	857.213	882.367	25.154
(-) Despesas Administrativas	- 802.537	- 956.721	- 154.184
Resultado do Periodo	28.682	- 102.348	- 131.030

A. Balanço Patrimonial

9. O **Disponível** apresenta relevante aumento em dezembro de 2020, no valor de R$ 95.262 (noventa e cinco mil, duzentos e sessenta e dois reis), mesmo assim, permanecendo com saldo devedor de -R$ 8.497 (oito mil, quatrocentos e noventa e sete reais negativos) segregado em:

- Os valores em **Caixa** somam R$ 4.869 (quatro mil, oitocentos e sessenta e nove reais) em dezembro de 2020. Não foi disponibilizado controle de caixa para a validação das movimentações ocorridas nos meses em análise, bem como o saldo contábil final do período.
- **Bancos Contas Correntes** com saldo devedor de -R$ 37.508 (trinta e sete mil, quinhentos e oito reais negativos), indicando dívidas e não disponibilidades, sendo a correta classificação em conta do passivo circulante, onde:
    - Banco Sicoob c/c 218000-06, com movimentações de entradas e saídas, nos meses analisados, de aproximadamente R$ 450.000 (quatrocentos e cinquenta reais), atinge em dezembro de 2020, saldo de R$ 119.843 (cento e dezenove mil, oitocentos e quarenta e três reais), condizente com o extrato bancário disponibilizado do mesmo período.
    - As demais alíneas que compõem o saldo de **Bancos Contas Correntes**, não apresentaram movimentação no período analisado, bem com, não foram disponibilizados os extratos bancários para a validação dos saldos contábeis abaixo descriminados:
        - Banco Santander c/c 0000104-3, com saldo de -R$ 3 (três reais negativos), sem movimentação no período analisado

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

- Banco Itaú c/c 8040/07.052-9, com saldo de -R$ 141.000 (cento e quarenta e um mil reais negativos), sendo a alínea de maior representatividade dos **Bancos Contas Corrente**.
- Banco do Brasil, com saldo de -R$ 44.545 (quarenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e cinco reais negativos).
- Banco Sicredi c/c 0715/775274, com saldo -R$ 18.391 (dezoito mil, trezentos e noventa e um reais negativos).
- Caixa Econômica c/c 1.708-9, com saldo de R$ 684 (seiscentos e oitenta e quatro reais)

- **Bloqueio Judicial** na importância de R$ 45.897 (quarenta e cinco mil, oitocentos e noventa e sete reais).
  - Como já mencionado em relatórios anteriores, os recursos em bloqueio judicial permanecem em conta bancária, contudo, se tornam indisponíveis para a utilização, sendo a correta classificação contábil em outro grupo do ativo, tendo em vista que as disponibilidades refletem os recursos para utilização imediata.
- **As Aplicações Financeiras** somam R$ 24.142 (vinte e quatro mil, cento e quarenta e dois reais) em dezembro de 2020, para os quais não foram disponibilizados os extratos bancários para a validação do saldo apresentado.

10. A rubrica de **Duplicatas a Receber** apresentou significativa redução no último quadrimestre, sendo que em dezembro de 2020, apresenta redução de 12%, somando recebíveis de R$ 622.470 (seiscentos e vinte e dois mil, quatrocentos e setenta reais), equivalente a 17% do Ativo Total.

- Foi disponibilizado relatório de contas a receber, no mesmo período, totalizando R$ 623.190 (seiscentos e vinte e três mil, cento e noventa reais), apontando diferença de R$ 720 (setecentos e vinte reais) a maior, em relação ao saldo contábil apresentado do mesmo período. Esta diferença já foi reportada em relatórios anteriores.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

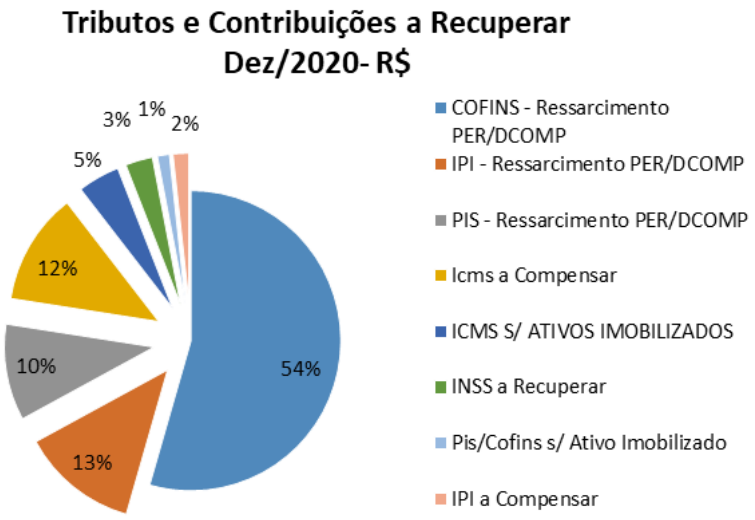
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO CONSULTORES

- Observa-se no passivo circulante a rubrica de **Duplicatas Descontadas,** que refletem as operações de antecipações de recebíveis junto ao Banco Sicoob, perfazem, em dezembro de 2020, R$ 36.671 (trinta e seis mil, seiscentos e setenta e um reais). Ao desconsiderar este valor da rubrica **Duplicatas a Receber**, resta recebíveis líquido de R$ 585.789 (quinhentos e oitenta e cinco mil, setecentos e oitenta e nove reais) em dezembro de 2020.

11. A rubrica **Tributos a Recuperar** é composta pelos impostos ICMS a compensar, IPI a compensar e Crédito de PIS e COFINS não cumulativo e apresenta constante e gradativo crescimento no último semestre. Este crescimento é relativo a valores apurados sobre faturamento e compra de mercadorias e serviços, atingindo em dezembro de 2020, créditos compensáveis de R$ 1.688.122 (um milhão, seiscentos e oitenta e oito mil, cento e vinte e dois reais), correspondendo a 45% do Ativo Total, composto conforme demonstração gráfica abaixo. Não foram disponibilizados Livros de apuração para conciliação dos saldos contábeis.



12. Os **Estoques** apresentam aumento de 102% em novembro e redução de 43% em dezembro de 2020, somando R$ 106.281 (cento e

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

seis mil, duzentos e oitenta e um reais), dos quais 83% referem-se a "Matérias Primas", responsável pela maior oscilação na rubrica e 17% a "Produtos Acabados".

- Foi disponibilizado relatório de estoque condizente com o saldo contábil apresentado nos meses analisados.

13. A rubrica **Adiantamentos** soma em dezembro de 2020, -R$ 14.148 (quatorze mil, cento e quarenta e oito reais negativos), sendo o saldo negativo referente a alínea de Adiantamento de Férias, que teve escriturado em dezembro de R$ 14.630 (quatorze mil, seiscentos e trinta reais). Se faz necessário esclarecimentos a que se refere este valor. Ademais, a rubrica soma valores referentes a Seguros a Apropriar, ocorrendo mensalmente as apropriações em conta de resultado.

14. Os **Empréstimos Concedidos** somam em dezembro de 2020, R$ 30.955 (trinta mil, novecentos e noventa e cinco reais), tendo apresentado pequeno decréscimo em outubro de 2020, onde 69% do saldo a receber, refere-se ao sócio Deivid Lucan Wada e o restante ao sócio Danilo Luiz Mateus Wada.

15. Os **Investimentos** comportam valores relacionados a consórcio de veículos junto a bancos e quotas de capital, os quais não apresentaram variação no exercício de 2020, mantendo saldo de R$ 151.142 (cento e cinquenta e um mil, cento e quarenta e dois reais).

16. No período analisado, não houveram baixas e/ou aquisições de **Imobilizado/Intangível**, mantendo em dezembro de 2020, saldo bruto de R$ 2.682.023 (dois milhões, seiscentos e oitenta e dois mil e vinte e três reais). Nota-se o reconhecimento mensal das **Depreciações**, onde 58% dos bens patrimoniais encontram-se depreciados, perfazendo **Imobilizado/Intangível** líquido de R$ 1.122.537 (um milhão, cento e vinte e dois mil, quinhentos e trinta e sete reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Balanço Patrimonial - R$	jul/20	ago/20	set/20	out.v.2	nov/20	dez/20
Ativo	**5.278.516**	**5.287.469**	**3.733.333**	**3.749.630**	**3.805.770**	**3.713.320**
Circulante	**3.867.036**	**3.894.310**	**2.358.467**	**2.394.118**	**2.468.540**	**2.394.228**
Disponivel	- 167.715	- 166.097	- 141.662	- 103.762	- 103.759	- 8.497
Duplicatas a Receber	2.230.159	2.285.611	793.916	730.270	710.248	622.470
Tributos a Recuperar	1.574.667	1.586.734	1.604.145	1.650.259	1.673.653	1.688.122
Estoques	174.776	134.074	91.600	91.554	185.379	106.281
Adiantamentos	55.148	53.988	10.469	25.798	3.020	- 14.148
Não Circulante	**1.411.481**	**1.393.158**	**1.374.866**	**1.355.510**	**1.337.229**	**1.319.091**
Titulos de Capitalização	14.458	14.458	14.458	14.458	14.458	14.458
Emprestimo Concedido	32.028	32.028	32.028	30.955	30.955	30.955
Investimentos	151.142	151.142	151.142	151.142	151.142	151.142
Imobilizado/Intangivel	**1.213.853**	**1.195.531**	**1.177.238**	**1.158.956**	**1.140.674**	**1.122.537**
Bens em uso	*2.682.023*	*2.682.023*	*2.682.023*	*2.682.023*	*2.682.023*	*2.682.023*
(-) Depreciação Acumulada	*- 1.468.170*	*- 1.486.492*	*- 1.504.785*	*- 1.523.067*	*- 1.541.349*	*- 1.559.486*

17. A Recuperanda deteve em dezembro de 2020, Endividamento de R$ 7.139.698 (sete milhões, cento e trinta e nove mil, seiscentos e noventa e oito reais), apresentando aumento de R$ 52.418 (cinquenta e dois mil, quatrocentos e dezoito reais) comparado a outubro de 2020, devido principalmente as Obrigações Trabalhistas Correntes e Parceladas.

18. As obrigações com os **Fornecedores** correspondem a 26% do Endividamento Total de dezembro de 2020, somando R$ 1.911.465 (um milhão, novecentos e onze mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais), dos quais 94% se referem a dividas constituídas antes de 2020, indicando maior fluxo de pagamento de dívidas correntes.

- Foi disponibilizado relatório de contas a pagar no valor de R$ 1.911.646 (um milhão, novecentos e onze mil, seiscentos e quarenta e seis reais), demonstrando saldo a maior de R$ 181 (cento e oitenta e um reais) comparado ao saldo contábil do mesmo período.

19. As **Obrigações Financeiras** com vencimento em curto e longo prazo representam 43% do Endividamento de dezembro de 2020,

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

somando R$ 3.057.768 (três milhões, cinquenta e sete mil, setecentos e sessenta e oito reais) alocados conforme descritos a seguir:

- A rubrica **Empréstimos e Financiamentos** no Passivo Circulante finaliza dezembro de 2020, com saldo de R$ 544.134 (quinhentos e quarenta e quatro mil, cento e trinta e quatro reais), sem apresentar movimentação desde setembro de 2020, conforme composição abaixo*:*

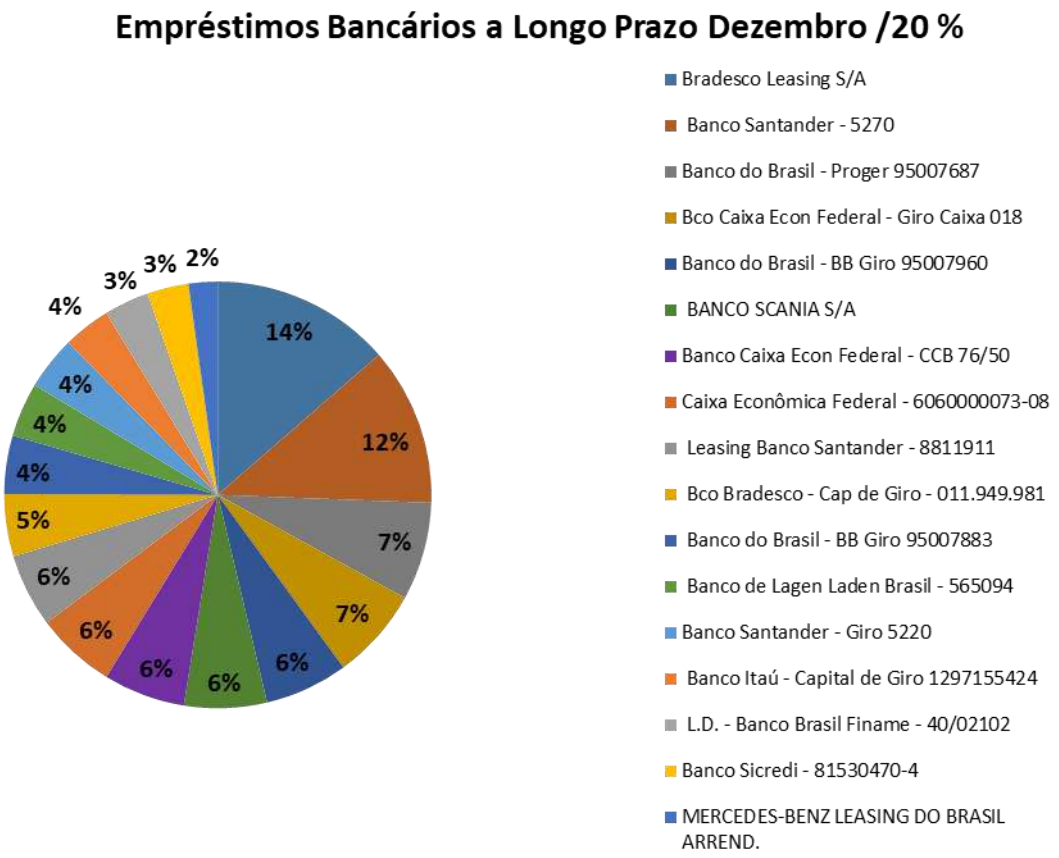
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO - R$	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
0062 - Banco Itaú - Capital de Giro 1297155424	-105.665	-105.665	198.599	198.599	198.599	198.599
0064 - Banco Bradesco- Capital de Giro 11653647	69.712	69.712	69.712	69.712	69.712	69.712
0065 - Banco Santander - Giro 5220	48.708	48.708	48.708	48.708	48.708	48.708
0067 - Banco Sicredi - 81530470-4	46.667	46.667	46.667	46.667	46.667	46.667
0069 - Bco Bradesco - Cap de Giro - 011.949.981	38.750	38.750	38.750	38.750	38.750	38.750
0057 - Bradesco Leasing S/A - 1375403-1	31.199	31.199	31.199	31.199	31.199	31.199
0066 - Bco Caixa Econ Federal - Giro Caixa 018	30.314	30.314	30.314	30.314	30.314	30.314
0052 - Banco do Brasil -Crédito Fixo-40/02825-9	28.788	28.788	28.788	28.788	28.788	28.788
0068 - Banco Caixa Econ Federal - CCB 76/50	20.707	20.707	20.707	20.707	20.707	20.707
0060 - Leasing Banco Santander - 8811911	11.845	11.845	11.845	11.845	11.845	11.845
0063 - Caixa Econômica Federal - 6060000073-08	8.769	8.769	8.769	8.769	8.769	8.769
0070 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	7.175	7.175	7.175	7.175	7.175	7.175
0048 - L.D. - Banco Brasil Finame - 40/02102	5.257	5.257	5.257	5.257	5.257	5.257
0007 - Banco Brasil Finame-Contrato 40/02001-0	2.698	2.698	2.698	2.698	2.698	2.698
0072 - Cacilda Aparecida Platina	55.156	35.156	0	0	0	0
0061 - (-) Encargos Financeiros a Apropriar	-5.056	-5.056	-5.056	-5.056	-5.056	-5.056
	295.025	275.025	544.134	544.134	544.134	544.134

  - Nota-se que a última movimentação na rubrica ocorreu em setembro de 2020, com o pagamento de empréstimo a Cacilda Aparecida Platina e ajustes realizados na alínea Banco Itaú – Capital de Giro.

- **Empréstimos e Financiamentos** no Passivo Não Circulante mantem saldo de R$ 2.078.634 (dois milhões, setenta e oito mil, seiscentos e trinta e quatro reais) desde setembro de 2020, relativos a diversas modalidades de empréstimos e encargos bancários, estando assim composto:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES



- **Empréstimos a Pagar** no Passivo Não Circulante, não apresenta movimentação desde julho de 2019, mantendo saldo de R$ 435.000 (quatrocentos e trinta e cinco mil reais) até dezembro de 2020, assim composto:

Empréstimos a Pagar - R$	dez/20
WAGNER JOSE BERTOLASSI - ME	235.000
MAURICIO U. DE VICENTE E JOAO C. MORAES	200.000
Total	**435.000**

20. As **Obrigações Trabalhistas** são compostas por dívidas com vencimento em curto e longo prazo, somando em dezembro de 2020, R$ 1.322.557 (um milhão, trezentos e vinte e dois mil, quinhentos e cinquenta e sete reais), segregados em:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

- Passivo Circulante (curto prazo): estão registrados valores referentes à folha de pagamento, encargos sociais e provisões de férias e 13º salários, atingindo em dezembro de 2020, o saldo devedor de R$ 697.185 (seiscentos e noventa e sete mil, cento e oitenta e cinco reais).
    - No mês de outubro de 2020, as alíneas referentes à provisão de Férias e 13º Salários apresentaram reversão no valor de 127.228 (cento e vinte e sete mil, duzentos e vinte e oito reais), sendo o principal responsável pela redução da rubrica nesse período.
    - Nos meses de novembro e dezembro de 2020, observa-se nova redução, relacionada ao pagamento de 13º salários.
    - Foram disponibilizados relatórios condizentes com os saldos contábeis de provisão do período.
- Passivo Não Circulante (longo prazo): sob a rubrica **Parcelamentos Trabalhistas,** contempla valores em parcelamentos trabalhistas e encargos sociais, tendo em novembro de 2020, apresentado acréscimo de 104% relativos à alínea de Parcelamento Excepcional, no valor de R$ 381.911 (trezentos e oitenta e um mil, novecentos e onze reais), não mencionado a origem, encerrando o exercício de 2020, com saldo de R$ 625.372 (seiscentos e vinte e cinco mil, trezentos e setenta e dois reais), sendo parte do valor relativo a parcelamentos de INSS, aderidos em 2018.

21. As **Obrigações Tributárias,** em dezembro de 2020, montaram R$ 208.177 (duzentos e oito mil, cento e setenta e sete reais), constituídos por valores de impostos incidentes sobre vendas, impostos retidos de terceiros sobre serviços prestados e impostos sobre o lucro a recolher. Os impostos de maior representatividade referem-se a ICMS em parcelamento, com saldo equivalente a 45% do montante devedor, 38% de COFINS a pagar e 9% a PIS a pagar.

- Não foram disponibilizadas as apurações dos impostos, impossibilitando a validação dos saldos contábeis.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

22. A rubrica **Outras Obrigações a Pagar** no Passivo Não Circulante, manteve até o encerramento do exercício de 2020, saldo de R$ 603.060 (seiscentos e três mil e sessenta reais), sendo composta unicamente pela compra de quotas de capital de Paola Alves Martins dos Santos. Observa-se, que as **Quotas em Tesouraria** relativas à participação societária de Paola Alves Martins dos Santos, reconhecidas no **Patrimônio Líquido**, mantém saldo de -R$ 684.800 (seiscentos e oitenta e quatro mil e oitocentos reais negativos) durante o período analisado.

23. O **Patrimônio Líquido** encerra o exercício de 2020, com passivo descoberto no valor de R$ 3.426.378 (três milhões, quatrocentos e vinte e seis mil, trezentos e setenta e oito reais), decorrentes de **Prejuízos Acumulados** em exercícios anteriores, somados a resultados auferidos no exercício de 2020, no montante de R$ 3.251.578 (três milhões, duzentos e cinquenta e um mil, quinhentos e setenta e oito reais).

- Nota-se em setembro de 2020 relevante aumento na alínea Lucros ou Prejuízos Acumulados no valor líquido de R$ 1.269.337 (um milhão, duzentos e sessenta e nove mil, trezentos e trinta e sete reais), devendo ser justificado pela Recuperanda.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Balanço Patrimonial R$	jul/20	ago/20	set/20	out.v.2	nov/20	dez/20
Passivo	**5.278.516**	**5.287.469**	**3.733.333**	**3.749.630**	**3.805.770**	**3.713.320**
Circulante	**3.798.936**	**3.725.368**	**3.781.905**	**3.708.019**	**3.389.121**	**3.397.633**
Fornecedores	2.210.296	2.139.393	1.878.816	1.892.643	1.915.023	1.911.465
Emprestimos e Financiamentos	295.025	275.025	544.134	544.134	544.134	544.134
Descontos de Duplicatas	80.015	54.276	34.251	36.671	36.671	36.671
Obrigações Trabalhistas	970.342	1.011.069	1.079.098	981.838	703.309	697.185
Obrigações Tributarias	243.258	245.605	245.606	252.732	189.984	208.177
Contas a Pagar						
Não Circulante	**3.649.280**	**3.649.280**	**3.336.941**	**3.379.261**	**3.748.032**	**3.742.066**
Emprestimos e Financiamentos	2.382.899	2.382.899	2.078.634	2.078.634	2.078.634	2.078.634
Emprestimos a Pagar	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000
Parcelamentos Trabalhistas	228.321	228.321	220.247	262.567	631.338	625.372
Outras Obrigações a Pagar	603.060	603.060	603.060	603.060	603.060	603.060
Patrimonio Liquido	**- 2.169.700**	**- 2.087.179**	**- 3.385.513**	**- 3.337.652**	**- 3.331.383**	**- 3.426.378**
Capital Social	510.000	510.000	510.000	510.000	510.000	510.000
Resultado Acumulado	- 1.955.648	- 1.955.648	- 3.224.985	- 3.214.688	- 3.214.688	- 3.214.688
Quotas em Tesouraria	- 684.800	- 684.800	- 684.800	- 684.800	- 684.800	- 684.800
Lucro/Prejuizo do Periodo	**- 39.252**	**43.269**	**14.273**	**51.836**	**58.105**	**- 36.890**

24. Com base nas informações patrimoniais apresentadas acima, pode-se proceder com a análise dos **Indicadores de Liquidez**, que apresentaram queda significativa em setembro de 2020, reflexo da redução dos recebíveis de clientes, conforme descritos a seguir:

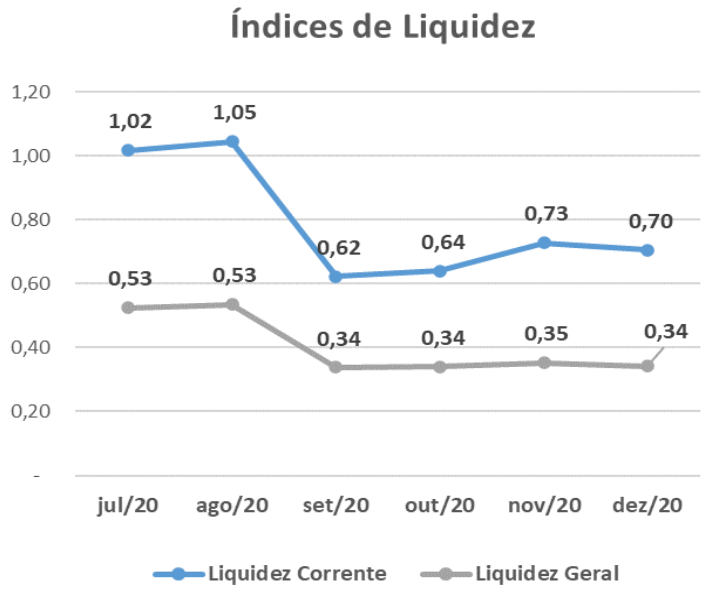
- O índice de **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo, tendo apresentado no último bimestre, pequeno acréscimo, demonstrando em dezembro de 2020, liquidez de R$ 0,70 (setenta centavos de real) para cada real devido, mantendo situação insatisfatória.
- O índice de **Liquidez Geral** qual mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis (não leva em consideração os saldo de bens imobilizados, intangíveis e investimentos), permanecendo em situação abaixo do satisfatório, tendo em dezembro de 2020, capacidade de quitação de R$ 0,34 (trinta e quatro centavos de real) para cada R$ 1,00 (um real) devido.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

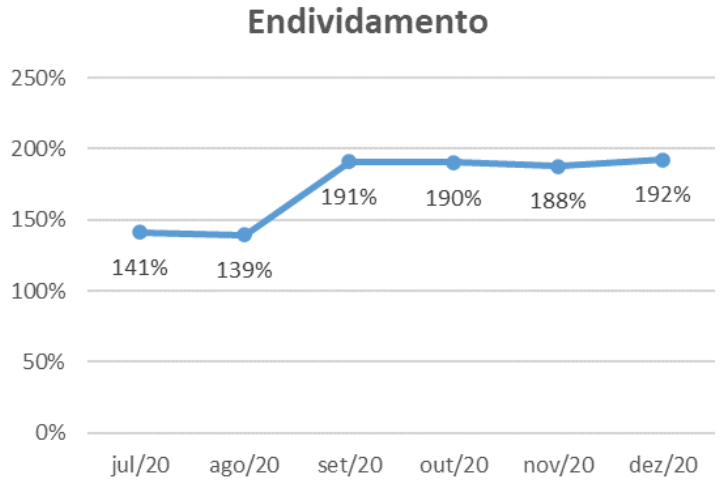
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES



25. O **Índice de Endividamento** apura o percentual da participação do capital de terceiros (dividas), demonstrando o grau de dependência financeira da empresa. Em setembro 2020, apresentou aumento, refletido pela redução dos recebíveis de clientes, mantendo nos últimos meses, indicador em situação insatisfatória, já que as dívidas superam a avaliação dos ativos, incluindo os bens imobilizados, em 92% no mês de dezembro de 2020.



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

B. Demonstração do Resultado

26. No exercício de 2020, a Recuperanda auferiu **Receita Bruta** acumulada de R$ 5.136.949 (cinco milhões, cento e trinta e seis mil, novecentos e quarenta e nove reais). Observa-se no quadro abaixo, que o faturamento não se mantém de forma linear no exercício de 2020.

27. Após as **Deduções** relativas aos impostos incidentes sobre faturamento, a Recuperanda auferiu **Receita Liquida** de R$ 4.674.223 (quatro milhões, seiscentos e setenta e quatro mil, duzentos e vinte e três reais) no exercício de 2020.

28. Os **Custos** foram os gastos de maior relevância, somando durante o exercício 2020, R$ 3.616.332 (três milhões, seiscentos e dezesseis mil, trezentos e trinta e dois reais), relativos ao custos de mercadorias vendidas, custo com mão-de-obra e gastos gerais de fabricação, consumindo 77% da Receita Líquida auferida.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

29. As **Despesas Operacionais** comportam gastos com despesas administrativas, despesas gerais, depreciação e outras receitas/despesas operacionais, somando de forma acumulada, de janeiro a dezembro de 2020, R$ 1.050.569 (um milhão, cinquenta mil, quinhentos e sessenta e nove reais), constituído de forma não linear.

- **Despesas Administrativas:** acumularam até dezembro de 2020, gastos de R$ 972.918 (novecentos e setenta e dois mil, novecentos e dezoito reais), sendo as maiores despesas incorridas, relativas à contratação de serviços prestados pessoa jurídica (46%), despesas diversas (15%), assessoria contábil (12%) e despesas com pessoal (11%).
    - Conforme mencionado em relatório anterior, no mês de outubro ocorreu a reversão de valores nas alíneas de provisão de férias e 13º salários, de R$ 127.288 (cento e vinte e sete mil, duzentos e oitenta e oito reais), alterando os valores de despesas com pessoal.
- **Despesas Gerais** totalizaram de forma acumulada entre janeiro e dezembro de 2020, R$ 69.538 (sessenta e nove mil, quinhentos e trinta e oito reais), relativos a comissões, telecomunicações, viagens e manutenção predial.
- **Depreciações** não refletem dispêndios financeiros, totalizaram no exercício de 2020, R$ 184.720 (cento e oitenta e quatro mil, setecentos e vinte reais), constituído de forma linear durante todo o exercício.
- **Outras Receitas/Despesas Operacionais** somaram ganhos na importância de R$ 204.907 (duzentos e quatro mil, novecentos e sete reais) de forma acumulada entre janeiro e dezembro de 2020, composto principalmente pelas alíneas:
    - **Despesas Diversas**: no valor de R$ 82.093 (oitenta e dois mil e noventa e três reais). Faz-se necessário a disponibilização da abertura dos valores alocados em Despesas Diversas.
    - **Outras Receitas não Operacionais**: composta por valores de tributos recuperados, quanto à previdência social (ressarcimento de INSS), no

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

valor de R$ 287.100 (duzentos e oitenta e sete mil e cem reais), ocorrida em abril de 2020.

30. As **Despesas Financeiras** somaram no exercício de 2020, R$ 105.940 (cento e cinco mil, novecentos e quarenta reais), composta pelas alíneas:

- juros passivos correspondendo a 82% das despesas;
    - Conforme mencionado em relatório anterior, no mês de outubro de 2020, os valores referentes a juros passivos, apresentaram relevante aumento de R$ 58.472 (cinquenta e oito mil, quatrocentos e setenta e dois reais).
- encargos e juros sobre duplicatas descontadas correspondendo a 11%; despesas bancárias correspondendo a 3%; e
- descontos concedidos correspondendo a 4%.

31. As **Receitas Financeiras** totalizaram ganhos de R$ 76.590 (setenta e seis mil, quinhentos e noventa reais) de forma acumulada no transcorrer do exercício de 2020, quais 98% referem-se a descontos obtidos.

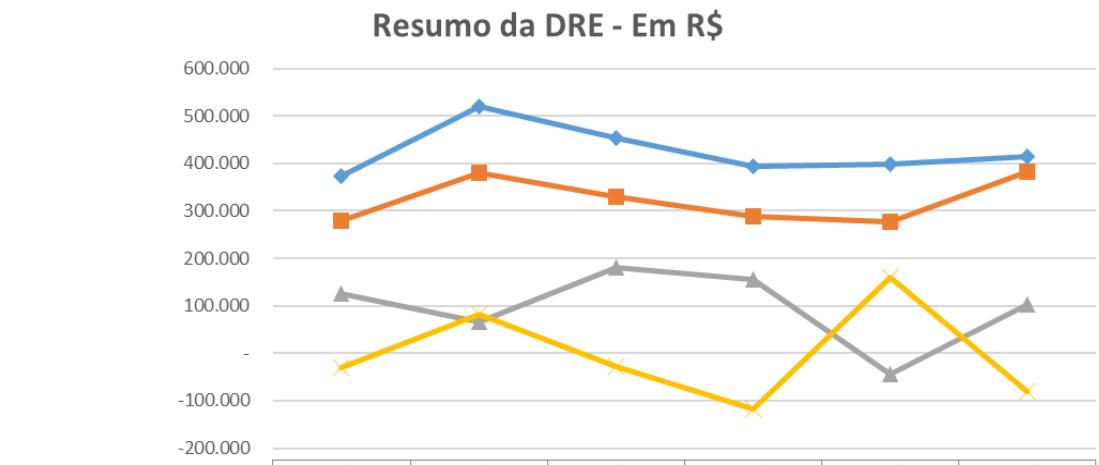
32. A Recuperanda encerra o exercício de 2020, apurando **Prejuízo Contábil** na importância de R$ 36.890 (trinta e seis mil, oitocentos e noventa reais), em virtude do elevado custo da operação, somados a gastos elevados com a contratação de serviços de terceiros.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO CONSULTORES

Demonstração do resultado - R$	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020
Receita	**411.065**	**556.739**	**487.914**	**425.311**	**452.459**	**446.899**	**5.136.949**
(-) Deduções	*- 38.497*	*- 36.223*	*- 33.587*	*- 37.528*	*- 54.371*	*- 33.153*	*- 462.725*
Receita Liquida	**372.569**	**520.516**	**454.326**	**387.784**	**398.088**	**413.746**	**4.674.223**
(-) Custo	*- 280.147*	*- 379.593*	*- 330.612*	*- 288.911*	*- 277.300*	*- 382.593*	*- 3.616.332*
(-) Depreciação	*- 2.358*	*- 2.358*	*- 2.388*	*- 2.328*	*- 2.358*	*- 2.358*	*- 28.300*
Lucro Bruto	**90.063**	**138.564**	**142.582**	**96.544**	**118.429**	**28.795**	**1.029.591**
Despesas Operacionais	**- 125.013**	**- 66.801**	**- 179.625**	**- 735**	**- 109.429**	**- 103.120**	**- 1.022.269**
(-) Despesas Administrativas	*- 102.613*	*- 48.557*	*- 138.746*	*24.079*	*- 87.521*	*- 82.859*	*- 972.918*
(-) Despesas Gerais	*- 4.945*	*- 2.521*	*- 4.303*	*- 9.442*	*- 6.468*	*- 5.064*	*- 69.538*
(-) Depreciação	*- 15.410*	*- 15.380*	*- 15.351*	*- 15.341*	*- 15.340*	*- 15.196*	*- 184.720*
Outras Receitas/Despesas Operacionais	*- 2.045*	*- 343*	*30*	*- 30*	*- 100*	*-*	*204.907*
Resultado Operacional	**- 34.950**	**71.763**	**- 37.043**	**95.810**	**9.001**	**- 74.325**	**7.322**
Resultado Financeiro	**5.359**	**10.758**	**8.047**	**- 58.246**	**- 2.732**	**- 5.807**	**- 29.350**
(-) Despesa Financeira	*- 4.739*	*- 1.080*	*- 1.765*	*- 58.785*	*- 2.789*	*- 5.838*	*- 105.940*
Receita Financeira	*10.097*	*11.838*	*9.812*	*539*	*57*	*31*	*76.590*
Resultado antes do IRPJ e CSLL						**- 80.132**	**- 22.028**
(-) IRPJ e CSLL						*- 14.862*	*- 14.862*
Resultado do Periodo	**- 29.592**	**82.521**	**- 28.996**	**37.564**	**6.268**	**- 94.995**	**- 36.890**

33. Em análise ao resumo da **DRE**, temos:



	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Receita Liquida	372.569	520.516	454.326	394.242	398.088	413.746
Custo	280.147	379.593	330.612	288.911	277.300	382.593
Despesas Operacionais	125.013	66.801	179.625	154.919	-44.755	103.120
Resultado do Periodo	-29.592	82.521	-28.996	-116.621	160.452	-80.133

- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os gastos relativos aos Custos apresentam constante flutuação, estando diretamente relacionados à flutuação

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO CONSULTORES

de que a Receita Líquida, com exceção de dezembro de 2020, que os custos quase se equiparam a receita liquida.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentaram constante variação, demonstrando que tais gastos não estão diretamente ligados a Receita Líquida, apresentando gastos fixos e variáveis, bem como ganhos não operacionais e estorno de despesas, afetando a flutuação realizada.
- **Receita Líquida X Resultado do Período**: O Resultado do Período auferido, não está diretamente ligado a Receita Líquida auferida, indicando que as despesas operacionais e financeiras interferem diretamente no resultado apurado.

C. Fluxo de Caixa

34. Abaixo segue Fluxo de Caixa realizado referente ao quarto trimestre de 2020:

Categoria	Realizado 10/2020	Realizado 11/2020	Realizado 12/2020
RECEITAS	**488236,84**	**490091,76**	**534670,42**
Receitas Diretas	**488236,84**	**490007,82**	**534670,42**
s - Venda de Mercadoria Fabricadas	487954,84	489927,82	534570,42
Clientes - Serviços Prestados	282,00	80,00	100,00
Vendas Avulsas	282,00	0,00	0,00
Outras Entradas	**0,00**	**83,94**	**0,00**
Rembolso de Despesas	0,00	83,94	0,00
Adiantemento a Clientes	0,00	0,00	0,00
DESPESAS	**455395,71**	**455161,01**	**439408,42**
Despesas Diretas	**317406,08**	**298687,97**	**287601,57**
Compras de Mercadorias para Revenda	6130,00	0,00	0,00
Frete	325,02	0,00	705,98
Compras de Materia Prima	269826,54	253777,78	235860,96
Compra de Serviços	4095,00	4714,18	4154,65
Comissão de Terceiros	825,00	0,00	0,00
ção de Maquinas e Equipamentos	1789,20	5309,05	6668,31
MUltas de Transito	409,05	0,00	0,00
Energia Elétrica	8152,90	4569,75	5039,84
Combustiveis	22303,37	24137,86	28324,03
Manutenção de Veículos	3550,00	6179,35	6847,80
Despesas de Vendas e Marketing	**4784,88**	**2394,50**	**1929,00**
Comissões	4072,00	2394,50	1929,00
Bonificações	712,88	0,00	0,00

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO CONSULTORES

Despesas com Pessoal	**50295,34**	**63180,44**	**63913,00**
Salários	21519,75	22233,66	21895,60
Adiantamento	9546,09	9887,12	5569,46
Rescisões	0,00	0,00	3404,52
13°Salaios	0,00	14636,04	11195,21
Férias	1056,71	0,00	0,00
INSS	1806,64	1762,04	0,00
FGTS	3306,71	3429,33	5222,02
IRRF (DARF 0561/ 1708)	529,88	824,39	902,30
Vale Refeição	3230,00	0,00	6120,00
Seguro de Vida	352,28	352,28	352,28
Outros Beneficios		1272,70	
Uniformes e Epi	652,80	469,00	904,00
Convenio Farmacia	294,48	313,88	347,61
Pró Labore	8000,00	8000,00	8000,00
Despesas Administrativas	**63937,16**	**63171,18**	**69441,89**
Aluguel	5084,88	5619,45	4594,73
Água e Esgoto	169,40	169,40	145,99
Telefonia	1088,76	878,71	574,49
Material de Escritório	914,41	653,08	744,70
IPTU	3421,71	671,02	6389,64
Contabilidade	9605,67	10796,77	15305,37
Advogados	29276,58	29194,16	27192,50
Prestação de Serviços PJ (Administrativo)	5298,92	5817,64	5417,64
Segurança	3250,00	3250,00	3250,00
Limpeza	154,00	154,00	154,00
Doação	0,00	100,00	0,00
Honorários Administrador Judicial	5672,83	5672,83	5672,83
Taxas Estaduais e Municipais	0,00	194,12	0,00
Despesas Financeiras / Bancos	**453,24**	**201,20**	**599,39**
Juros sobre Empréstimos	140,84	9,00	187,70
Pagamentos de Empréstimos	0,00	0,00	411,69
Tarifas Bancárias	312,40	192,20	0,00
Juros s/ antecipação de Recebiveis	0,00	0,00	0,00
Impostos e Taxas	**15174,31**	**24025,92**	**13487,37**
PIS	0,00	1921,39	0,00
COFINS	0,00	8849,83	0,00
ISS	88,96	2,88	2,00
CSRF (DARF 5952)	485,06	232,50	437,49
Parcelamentos Previdenciários	8102,77	8114,08	8124,67
Parcelamento Transição Excepcional	0,00	1796,01	1813,98
Parcelamentos ICMS	6308,63	3109,23	3109,23
Ipva/Licenciamento	188,89	0,00	0,00
Logistica	**3344,70**	**3499,80**	**2436,20**
Diarias e Pernoites	0,00	0,00	0,00
Pedágios	3344,70	3499,80	2436,20
Outras Despesas	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Despesas Indedutiveis	0,00	0,00	0,00
Totais	**32.841,13**	**34.930,75**	**95.262,00**

D. Funcionários

35. Foram disponibilizados o resumo da folha de pagamento, provisão de férias e de 13° salários, protocolo de conectividade social e SEFIP, relativos ao período analisado.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO CONSULTORES

36. Com base nas informações recebidas, constata-se a contratação de 5 (cinco) funcionários e demissão de 2 (dois) funcionários no segundo semestre de 2020, encerrando dezembro de 2020, com 20 (vinte) colaboradores.

Funcionários em:	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Ativos	17	20	21	22	20	20
Demitidos	0	0	0	0	2	0
Contratados	0	3	1	1	0	0
Total	17	20	21	22	20	20

Fonte: Resumo de Folha de Pagamento

37. Foram apresentadas as guias de INSS, FGTS e IR sobre folha de pagamento, sem os devidos comprovantes de recolhimento.

E. Demais Relatórios

38. A Administradora Judicial recebeu os relatórios financeiros de "Contas a Pagar" e "Contas a Receber", do período analisado, apresentando diferença com os saldos contábeis, conforme mencionado neste relatório e em relatórios anteriores.

- Cabe ressaltar que houve a troca do técnico contábil, onde, está Administradora Judicial, aguarda o envio dos relatórios financeiros que suportem os saldos contábeis, conforme menção no item abaixo – ***III. PENDÊNCIAS***.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

39. Às fls. 3865/3742, esta Administradora Judicial apresentou a juntada da ata de assembleia geral de credores realizada no dia 03 de fevereiro de 2021, devidamente acompanhada da lista de presença, resultado da

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

votação m 02 (dois) cenários (com e sem o credor Banco Santander), bem como as devidas ressalvas.

40. Às fls. 3755/3758, foi proferida decisão homologando o Plano de Recuperação Judicial, com fulcro no artigo 58, § 1º, inciso II e III da Lei nº 11.101/2005, uma vez que presentes os requisitos para aplicação do *Cram Down*.

IV. DILIGENCIA

Data: 11.12.20
Local: Rodovia SP 305 – KM 15,5 – CEP. 15910-000 - Bairro Rural – Monte Alto
Responsável: Sr. Danilo Luiz Mateus Wada
Preposto: Luana Canellas

- A visita foi conduzida pelo Sr. Danilo Wada, que ressaltou a retomada dos pedidos e a importância da Assembleia para aprovação do Plano de Recuperação Judicial.

Fotos da empresa em funcionamento e estoques de materiais:

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

V. PENDÊNCIAS

41. Ficam pendentes de esclarecimentos as pendencias abaixo relacionadas referente ao exercício de 2020:

- Apresentação da origem de Despesas Diversas, registradas no período de janeiro a dezembro de 2020 no montante de R$ 82.093 (oitenta e dois mil e noventa e três reais).
- Apresentar o extrato bancário relativo ao saldo negativo da alínea Banco Itaú c/c 8040/07.052-9, de -R$ 141.000 (cento e quarenta e um mil reais) de outubro a dezembro de 2020.
- Apresentar o extrato bancário relativo ao saldo negativo da alínea Banco do Brasil, de -R$ 44.545 (quarenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e cinco reais) de outubro a dezembro de 2020.
- Apresentar o extrato bancário relativo ao saldo negativo da alínea Banco Sicredi c/c 0715/775274, em -R$ 18.391 (dezoito mil, trezentos e noventa e um reais) de outubro a dezembro de 2020.
- Apresentar apuração de Impostos ICMS, IPI, PIS, COFNS, ISS de outubro a dezembro de 2020.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

- Foi disponibilizado relatório de contas a receber, de dezembro de 2020, totalizando R$ 623.190 (seiscentos e vinte e três mil, cento e nove reais), apontando diferença de R$ 719 (setecentos e dezenove reais) a maior, em relação ao saldo contábil do mesmo período. Esta diferença já foi mencionada em relatórios anteriores. Esclarecer.
- Foi disponibilizado relatório de contas a pagar no valor de R$ 1.911.646 (um milhão, novecentos e onze mil, seiscentos e quarenta e seis reais), em dezembro de 2020, estando R$ 181 (cento e oitenta e um reais) maior que o saldo contábil do mesmo período. Esclarecer
- Justificar os valores das alíneas referentes à "IRPJ a Recolher" e "CSLL a Recolher" que apresentam em outubro de 2020 saldos contrários à natureza das contas contábeis.
- Comentar e apresentar a documentação suporte que sustente o registro a crédito na rubrica de Clientes no valor de R$ 2.137.974 (dois milhões, cento e trinta e sete mil, novecentos e setenta e quatro reais), em setembro de 2020.
- Comentar e apresentar a documentação suporte que sustente o registro do da variação (debito - credito) de R$ 1.269.337 (um milhão, duzentos e sessenta e nove mil, trezentos e trinta e sete reais), efetuado em setembro de 2020, na rubrica Resultado Acumulado, alocado no Patrimônio Líquido.
- Disponibilizar segregação do passivo os valores concursais e extraconcursais do período analisado.

VI. CONCLUSÃO

42. A **PALETES MONTE ALTO** vem operando normalmente, apresentando oscilações nas suas vendas, entretanto indica retomada operacional em período pós-pandemia, indo de acordo com a expectativa positiva para o mercado madeireiro.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

43. Conforme noticiado no início deste ano, tem-se perspectiva de crescimento para o mercado madeireiro[1] no exercício 2021:

> *"Se a esperada recuperação econômica se confirmar no próximo ano, estima-se aumento no consumo de produtos florestais e madeireiros no país, estimulando o setor florestal. "Novos investimentos já anunciados para entrar em operação a partir do final de 2020, deverão impactar favoravelmente o setor (oferta e demanda), principalmente a partir de 2021. No cenário internacional, aguarda-se os desdobramentos de chamada guerra comercial entre EUA e China, com tendência à melhoria da relação comercial entre os dois países, o que permitirá melhor visualizar o comportamento do mercado internacional. Com o dólar valorizado em relação ao real, há perspectiva de maior competitividade dos produtos brasileiros na exportação".*

44. Ademais, o resultado auferido no exercício de 2020, mostra-se deficitário, pelo alto custo de produção e contratação de serviços de terceiros. De forma acumulada para o exercício de 2020, apresenta prejuízo contábil de R$ 36.890 (trinta e seis mil, oitocentos e noventa reais), apesar de apresentar valores expressivos de ressarcimento de INSS, ocorrido em abril e estorno dos valores de provisão de férias e 13º salários ocorridos em setembro de 2020.

VII. ENCERRAMENTO

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

[1] http://www.ageflor.com.br/noticias/mercado/apos-ano-estavel-setor-florestal-espera-aumento-de-consumo-em-2020

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.

LASPRO
CONSULTORES

46. Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, do ilustre representante do Ministério Público e demais interessados para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 17 de fevereiro de 2021.

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

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 19/02/2021 às 18:43 , sob o número WMNT21700055011
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003935-50.2019.8.26.0368 e código 3A77CBF.