LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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

Recuperação Judicial

Processo nº 1045681-22.2019.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, OAB/SP nº 98.628**,** nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial requerida por **NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A E FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA. E OUTRA**, (em conjunto, doravante denominados "**GRUPO FULGURIS"**)**,** (processo n°1045681-22.2019.8.26.0224) vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos em referência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **outubro e novembro de 2020.**

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

72-1007 CT|AL|MM|JP

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA 4
II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A 5
A. Balanço Patrimonial 5
B. Demonstração do Resultado do Exercício 17
C. Fluxo de Caixa 22
D. Funcionários 23
E. Impostos 23
II.2. FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA. 23
A. BALANÇO PATRIMONIAL 23
B. Demonstração do Resultado do Exercício 33
C. Fluxo de Caixa 37
D. Funcionários 38
E. Impostos 39
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 39
IV. PENDÊNCIAS 41
V. CONCLUSÃO 45
VI. ENCERRAMENTO 46

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

I. INTRODUÇÃO

1. A **New Power Sistemas de Energia S/A**, está situada a Av. Santos Dumont, nº 3164, bairro Cidade Industrial, município de Guarulhos/SP, inscrita no CNPJ sob nº 03.171.752/0001-03 e **Force One Indústria e Comércio de Metais, Plásticos e Células de Energia Ltda.**, situada a Rodovia MG 290 s/n, KM 14, bairro Descalvado - Pouso Alegre/MG, inscrita no CNPJ sob nº 05.327.472/0001-77, em conjunto, formam o "**GRUPO FULGURIS**", apresentando o seguinte quadro societário:

NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A

Sócio	Quotas	Valor	%
MARCO ANTONIO VAC	6.500.000	R$ 6.500.000,00	100%

FORCE ONE INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS, PLASTICOS E CELULAS DE ENERGIA LT

Sócio	Quotas	Valor	%
MARCO ANTONIO VAC JUNIOR	639.968	R$ 639.968,00	99,995%
JAIR SILVA CARDOSO	32	R$ 32,00	0,005%
Total	640.000	R$ 640.000,00	100%

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

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

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

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

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

6. Visando suportar a crise financeira, foi realizado o pedido de Recuperação Judicial em 27 de novembro de 2019, que teve seu deferimento no dia 13 de dezembro de 2019.

II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA

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

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

9. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de junho a setembro de 2020, já apresentados em relatório anterior, a novembro de 2020, os quais foram disponibilizados pelas empresas do Grupo Fulguris.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A

A. Balanço Patrimonial

10. Os valores em **Caixa e Equivalente de Caixa** apresentaram crescimento de 57% no bimestre analisado, finalizando o mês de novembro de 2020, com a importância de R$ 2.351.879 (dois milhões, trezentos e cinquenta e um mil, oitocentos e setenta nove reais), sendo que 99,99% do numerário está registrado em Banco Conta Movimento.

- Observa-se que, a partir de agosto de 2020, as alíneas estão sumarizadas, não sendo possível identificar a composição do saldo contábil por Instituição Bancária. Além disso, não foram disponibilizados extratos bancários do período analisado.

11. Não houve movimentação na rubrica de **Valores Bloqueados Bancos**, mantendo o saldo de R$ 889.110 (oitocentos e oitenta e nove mil, cento e dez reais) em novembro de 2020.

12. Os valores a receber de **Clientes** de curto e longo prazo somaram, em novembro de 2020, R$ 78.398.735 (setenta e oito milhões, trezentos e noventa e oito mil, setecentos e trinta e cinco reais), perfazendo 36% do ativo total, segregados em:

- Clientes em curto prazo: nota-se acréscimo de 6% e 3%, respectivamente, nos meses de outubro e novembro de 2020, totalizando R$ 68.645.101 (sessenta e oito milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, cento e um reais), equivalente a 88% dos recebíveis de novembro de 2020. Ademais, conforme relatório financeiro enviado pelo **Grupo Fulguris**, relativo ao mês de novembro de 2020, a rubrica Clientes encontra-se segregada em:
  - Clientes Nacionais no total de R$ 49.341.370 (quarenta e nove milhões, trezentos e quarenta e um mil, trezentos e setenta reais); e,
  - Clientes no Exterior no montante de R$ 19.303.371 (dezenove milhões, trezentos e três mil, trezentos e setenta e um reais).

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- Ressalta-se que, conforme mencionado em relatório anterior, em julho de 2020, houve o crescimento de R$ 14.530.312 (quatorze milhões, quinhentos e trinta mil, trezentos e doze reais), referente a vendas realizadas no mês, não sendo possível identificar os clientes, devido a falta de informação da razão social no relatório analítico disponibilizado, impossibilitando acompanhar a evolução dos recebimentos.
- Observa-se que os valores de venda em moeda estrangeira não são atualizados monetariamente.

- Títulos a Receber a longo prazo: totaliza, em novembro de 2020, recebíveis de R$ 9.753.634 (nove milhões, setecentos e cinquenta e três mil, seiscentos e trinta e quatro reais), referente a títulos emitidos no ano de 2016, estando condizente com o relatório financeiro apresentado.
  - O relatório disponibilizado não traz a razão social dos clientes em aberto.
- Em setembro de 2020, no passivo circulante, foram registrados o montante de R$ 2.731.294 (dois milhões, setecentos e trinta e um mil, duzentos e noventa e quatro reais) em **Duplicatas Descontadas**, localizada dentro da rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**. Nos meses subsequentes, até novembro de 2020, conforme balancetes disponibilizados, esta alínea não se encontra segregada em contas de passivo, impossibilitando a análise da evolução das negociações de títulos em instituições financeiras.

13. Os **Adiantamentos a Fornecedores** contemplam valores relativos a Adiantamentos a Fornecedores, Importações em Andamento, Adiantamento para Despachante Aduaneiro e Outros Créditos. No período analisado não houve variações expressivas, findando o mês de novembro de 2020, com saldo de R$ 27.517.049 (vinte e sete milhões, quinhentos e dezessete mil e quarenta e nove reais).

- Não foram enviados relatórios financeiros com a composição dos valores, não sendo possível validar os saldos contábeis.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

14. A rubrica **Adiantamento a Empregados** atingiu, em novembro de 2020, R$ 833.252 (oitocentos e trinta e três mil, duzentos e cinquenta e dois reais), em virtude do elevado aumento na alínea de Adiantamento de 13º Salário, referente a antecipação da primeira parcela da referida obrigação, como demonstrado no quadro abaixo:

Adiantamento a Empregados - R$	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	%
Adiantamento 13º Salario	2.506	3.618	3.618	3.618	3.618	536.566	64%
Adiantamento Insuficiência de Saldo	52.420	140.644	134.158	136.291	134.869	137.844	17%
Convênio Farmácia	68.141	70.509	60.036	75.028	65.485	80.106	10%
Adiantamento de Férias	420.402	466.855	118.021	14.088	89.952	41.962	5%
Emprestimos a Funcionarios	46.550	21.961	21.628	34.795	35.961	35.638	4%
Adiantamento de Salários	- 2	- 1.779		22	1.144	1.145	0%
Total	**590.017**	**701.809**	**337.461**	**263.842**	**331.029**	**833.262**	**100%**

- Se faz necessário o envio de relatório com a composição dos valores antecipados para validação dos saldos contábeis.

15. No mês de novembro de 2020, os **Mútuos** recebíveis apresentaram crescimento de 3%, em relação a setembro de 2020, atingindo o saldo de R$ 44.802.223 (quarenta e quatro milhões, oitocentos e dois mil, duzentos e vinte e três reais), equivalente a 20% do ativo total, cujo montante refere-se a empréstimo concedido a **FORCE ONE**.

- Observa-se, no passivo da **FORCE ONE,** importância a pagar a **NEWPOWER** de R$ 30.053.053 (trinta milhões, cinquenta e três mil e cinquenta e três reais), apresentando diferença de R$ 14.749.169 (quatorze milhões, setecentos e quarenta e nove mil, cento e sessenta e nove reais), sendo necessário a conciliação dos lançamentos entre as empresas para a equalização dos saldos contábeis.

16. A rubrica **Impostos a Recuperar** é composta por alíneas referentes a impostos sobre a compra e venda de mercadorias e serviços, apresentando, em novembro de 2020, o saldo de R$ 1.945.848 (um milhão, novecentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e oito reais), distribuídas da seguinte maneira:

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

Impostos a Recuperar - R$	nov-20	Mapa de Apuração
IPI a Recuperar	545.862	- 870.364
ICMS a Recuperar	568.595	482.173
IRRF a Compensar	1.046	não foi apresentada apuração
CSSL Retida na Fonte a Compensar	29.390	não foi apresentada apuração
COFINS Retida na Fonte a Compensar	51.037	não foi apresentada apuração
PIS-PASEP Retido na Fonte a Compensar	9.214	não foi apresentada apuração
IRRF s/Aplicaçãoes Financeiras	99	não foi apresentada apuração
COFINS a Recuperar	603.175	603.175
PIS-PASEP a Recuperar	130.953	130.953
ISS Retido na Fonte - Prestador de outro Município	52	não foi apresentada apuração
Transferências Internas - ICMS	6.424	não foi apresentada apuração
	1.945.848	734.128

- As alíneas responsáveis pelas variações dos saldos correspondem aos impostos de ICMS, IPI, PIS e COFINS.
- Conforme apuração o IPI apresenta valores a recolher no montante de R$ 870.364 (oitocentos e setenta mil, trezentos e sessenta e quatro reais), divergindo do balancete que apresenta valores a recuperar no montante de R$ 545.862 (quinhentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e dois reais).
- Os valores referentes à IRRF a compensar, CSLL a compensar, COFINS a compensar, IRRF s/ Aplicações Financeiras não apresentam movimentação no período analisado, não sendo possível validar os saldos contábeis pela falta de relatórios que suportem estes valores.
- Os valores de PIS e CPINS a recuperar estão condizentes com os valores apresentados na apuração dos impostos.
- Fazem-se necessários esclarecimentos quanto à reclassificação dos Impostos Retidos de Órgãos Públicos.

17. Os **Estoques** apresentam tendência crescente no período sob análise, detendo, em novembro de 2020, o montante de R$ 47.349.815 (quarenta e sete milhões, trezentos e quarenta e nove mil, oitocentos e quinze reais), correspondendo a 22% do ativo total, distribuídos da seguinte maneira, conforme balancete disponibilizado:

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

Estoque - R$	nov-20	%
Materia Prima	43.894.084	93%
Produtos Acabados	1.784.696	4%
Produtos em Elaboracao	1.302.313	3%
Transferência Entre Filiais	185.481	0%
Estoque de Terceiros - Entrega Futura	100.793	0%
Mercadorias para revenda	63.313	0%
Combustivel, Lubrificantes e Insumos	19.096	0%
Material de Embalagem	39	0%
Total	**47.349.815**	**100%**

- Não foi disponibilizada posição dos estoques dos meses de outubro e novembro de 2020.

18. No mês de outubro de 2020, foi escriturado o valor de R$ 964.600 (novecentos e sessenta e quatro mil e seiscentos reais), na rubrica **Outros Créditos**, apresentando relevante redução no mês subsequente, restando em novembro de 2020, o valor de R$ 2.400 (dois mil e quatrocentos reais).

19. Os **Encargos Financeiros a Apropriar** referem-se a valores a apropriar relativos a encargos e despesas sobre parcelamento de impostos, mantendo, em novembro de 2020, o saldo de R$ 762.184 (setecentos e sessenta e dois mil, cento e oitenta e quatro reais).

20. Os **Depósitos Judicias** permaneceram, em novembro de 2020, com saldo de R$ 966.171 (novecentos e sessenta e seis mil, cento e setenta e um reais), composto por:

- Depósito Judicial Trabalhista no valor de R$ 475.748 (quatrocentos e setenta e cinco mil, setecentos e quarenta e oito reais); e
- Depósito Judicial Cível no valor de R$ 490.423 (quatrocentos e noventa mil, quatrocentos e vinte e três reais).

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

21. O **Imobilizado,** em novembro de 2020, soma o valor bruto de R$ 26.393.696 (vinte e seis milhões, trezentos e noventa e três mil, seiscentos e noventa e seis reais), constatando, nos meses em análise, variações referentes a aquisições de Máquinas e Equipamento e Estampos, Formas e Matrizes. Mensalmente, há o reconhecimento das **Depreciações,** resultando no **Imobilizado** liquido de R$ 13.186.650 (treze milhões, cento e oitenta e seis mil, seiscentos e cinquenta reais).

- Foi disponibilizado o mapa de controle das depreciações referente a novembro de 2020, onde os valores de bens imobilizados totalizam o valor de R$ 13.190.924 (treze milhões, cento e noventa mil, novecentos e vinte e quatro reais), apontando variação a maior que o saldo contábil do mesmo período de R$ 4.274 (quatro mil, duzentos e setenta e quatro reais).

Em R$

Balanço Patrimonial em R$:	jun/20 V2	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Ativo	**198.877.370**	**198.471.782**	**205.647.231**	**206.590.166**	**214.597.339**	**219.429.928**
Circulante	**174.899.628**	**174.489.857**	**181.707.694**	**182.410.907**	**190.435.191**	**195.144.318**
Caixa e equivalentes de caixa	1.471.473	321.749	52.004	1.493.899	1.733.521	2.351.879
Valores Bloqueados Bancos	889.110	889.110	889.110	889.110	889.110	889.110
Clientes	57.552.849	67.363.096	66.481.311	63.079.394	66.916.623	68.645.101
Adiantamento a fornecedores	24.552.912	22.440.799	25.381.125	27.581.529	27.184.515	27.517.049
Adiantamento a empregados	590.017	701.809	337.461	263.842	331.029	833.252
Adiantamentos viagens	57.276	52.582	47.239	47.568	34.406	44.220
Mutuos	35.956.618	35.956.618	43.665.076	43.665.076	43.671.223	44.802.223
Impostos a recuperar	- 76.180	382.697	649.086	1.077.390	687.515	1.945.848
Estoques	52.688.183	45.136.475	42.989.260	43.547.602	47.258.157	47.349.815
Direitos Creditórios Cedidos	5.736	6.821	4.387	3.313	2.309	1.237
Outros Créditos	-	-	-	-	964.600	2.400
Encargos Financeiros a apropriar	1.211.635	1.238.101	1.211.635	762.184	762.184	762.184
Não Circulante	**23.977.742**	**23.981.926**	**23.939.537**	**24.179.260**	**24.162.147**	**24.285.610**
Títulos a receber a longo prazo	9.477.678	9.477.678	9.477.678	9.753.634	9.753.634	9.753.634
Deposito Judicial	966.171	966.171	966.171	966.171	966.171	966.171
Contas de compensação	- 3.993	49.695	112.969	93.100	92.558	209.612
Pesquisa e desenvolvimento (P&D)	169.542	169.542	169.542	169.542	169.542	169.542
Imobilizado	**13.368.344**	**13.318.839**	**13.213.177**	**13.196.812**	**13.180.243**	**13.186.650**
Bens em uso	26.197.090	26.078.172	26.086.640	26.270.739	26.368.098	26.393.696
(-) Depreciação	*- 12.828.746*	*- 12.759.333*	*- 12.873.462*	*- 13.073.927*	*- 13.187.856*	*- 13.207.046*

22. O **Endividamento** total da **NEWPOWER**, em novembro de 2020, perfaz o montante de R$ 273.462.130 (duzentos e setenta e

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

três milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil, cento e trinta reais), apontando constante variação nos meses analisados, conforme ilustrado no quadro abaixo:

Endividamento - R$	jun-20	jul-20	set-20	out-20	nov-20	%
Formecedores	77.028.015	76.786.564	77.093.772	73.450.883	78.859.492	29%
Parcelamentos Federais e Estaduais	61.113.954	61.113.954	45.843.546	45.842.470	45.841.393	17%
Obrigações Tributárias	59.161.663	59.618.678	76.764.724	78.974.280	79.703.434	29%
Obrigações trabalhistas e previd.	35.742.483	36.518.374	37.665.457	38.233.191	40.621.537	15%
Emprestimos	17.223.786	10.380.796	19.339.421	21.491.530	20.421.228	7%
Outras obrigações	5.751.585	6.018.632	6.234.860	6.238.402	8.015.047	3%
Total	**256.021.485**	**250.436.998**	**262.941.781**	**264.230.755**	**273.462.130**	**100%**

23. As obrigações com os **Fornecedores** estão segregadas em contas do passivo circulante e não circulante, montando, conjuntamente, em novembro de 2020, R$ 78.859.492 (setenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e noventa e dois reais), equivalente a 29% do endividamento. Observa-se, em novembro de 2020, através do balancete disponibilizado, reclassificação contábil entre contas de curto e longo prazo, encerrando o período analisado, da seguinte maneira:

- No curto prazo, com montante de R$ 17.483.427 (dezessete milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quatrocentos e vinte e sete reais), apresentando variação de R$ 2.432 (dois mil, quatrocentos e trinta e dois reais), em relação ao relatório de Fornecedores disponibilizado do mesmo período.
- No longo prazo, com saldo de R$ 61.376.064 (sessenta e um milhões, trezentos e setenta e seis mil e sessenta e quatro reais), referente a valores vencidos entre os anos de 2017 a 2019, condizentes com o relatório disponibilizado.
    - Ademais, não há razão social dos fornecedores nos relatórios suportes apresentados, impossibilitando o acompanhamento da evolução dos valores a pagar.

24. Os **Parcelamento de Impostos Federais e Estaduais** apresentam, no bimestre analisado, reduções mensais de R$ 1.076

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

(um mil e setenta e seis reais), relativo ao parcelamento de Refis, totalizando em novembro de 2020, R$ 45.841.393 (quarenta e cinco milhões, oitocentos e quarenta e um mil, trezentos e noventa e três reais), assim distribuídos:

Parcelamento de Impostos Federais R$	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Parcelamento PERT Nº 001578072	55.819.558	55.819.558	55.819.558	55.819.558	55.819.558
Parcelamento - REFIS Nº 625533674	5.999.841	5.999.841	5.999.841	5.999.841	5.999.841
Parcelamento PERT II - Demais Debitos	5.390.510	5.390.510	5.390.510	5.390.510	5.390.510
Parcelamento - REFIS	2.072.286	2.066.835	2.063.611	2.062.534	2.061.457
Parcel. Previd. PERT1625684	1.626.979	1.626.979	1.626.979	1.626.979	1.626.979
Parcelamento REFIS Nº 16041.720.079/2	15.311.890	15.311.890	50.158	50.158	50.158
Multas a Apropriar - Parcelamentos	- 6.455.703	- 6.455.703	- 6.455.703	- 6.455.703	- 6.455.703
(-) Juros a Apropriar- parcelamentos	- 18.651.407	- 18.651.407	- 18.651.407	- 18.651.407	- 18.651.407
Total Geral	**61.113.954**	**61.108.503**	**45.843.546**	**45.842.470**	**45.841.393**

25. As **Obrigações Tributárias,** de curto e longo prazo, atingiram, em novembro de 2020, débitos fiscais de R$ 79.703.434 (setenta e nove milhões, setecentos e três mil, quatrocentos e trinta e quatro reais), representando 29% do endividamento total, segregadas em:

- Impostos e Contribuições a Recolher em curto prazo: apresentaram crescimento nos meses de outubro e novembro de 2020, decorrente da apuração de IPI, COFINS, ICMS, IRRF e ISS incidentes sobre vendas, perfazendo o saldo de R$ 53.187.530 (cinquenta e três milhões, cento e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta reais).

Contribuições e Impostos a Recolher- R$	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	%
IPI a recolher	21.950.108	22.583.077	23.592.226	35.277.398	37.463.558	38.333.921	72%
COFINS Não Cumulativo a recolher	3.272.215	3.272.215	3.272.215	7.599.103	7.599.103	7.599.103	14%
IRPJ a recolher	3.387.449	3.387.449	3.387.449	3.387.449	3.387.449	3.387.449	6%
PIS Não Cumulativo a recolher	501.394	501.394	501.394	1.475.217	1.475.217	1.475.217	3%
CSLL a recolher	1.222.761	1.222.761	1.222.761	1.222.761	1.222.761	1.222.761	2%
ISS a recolher	481.057	468.106	530.075	542.871	627.148	532.399	1%
ICMS ST a Recolher	271.532	177.498	151.339	162.093	152.939	158.097	0%
IRRF S/Salario a recolher	107.231	102.108	121.463	120.795	126.070	124.343	0%
CSL,COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher	101.119	99.552	100.571	104.703	96.939	102.693	0%
CIDE a Recolher	85.804	85.804	85.804	85.804	85.804	86.882	0%
ICMS a recolher	87.107	86.689	86.689	86.689	86.689	86.689	0%
IRRF s/Serviços a recolher	78.948	77.617	78.230	79.549	76.820	41.998	0%
ISS retido na fonte a recolher	32.647	33.595	34.447	35.592	12.755	12.694	0%
ICMS Difal a Recolher	11.277	11.277	11.277	11.718	11.718	11.718	0%
INSS retido na fonte a recolher	10.828	11.147	11.565	11.565	11.565	11.565	0%
	31.601.477	32.120.290	33.187.506	50.203.307	52.436.535	53.187.530	100%

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- Observa-se, em setembro de 2020, relevante aumento relativo à segregação de valores da rubrica Parcelamentos Federais e Estaduais de longo prazo para curto prazo.

- Parcelamento de Impostos: totalizando, em novembro de 2020, R$ 484.791 (quatrocentos e oitenta e quatro mil, setecentos e noventa e um reais).

Parcelamento de Impostos - Curto Prazo R$	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Parcelamento - REFIS Nº 1578072	1.326.046	1.326.046	1.326.046	1.326.046	1.326.046	1.326.046
Parcelamento REFIS Nº 16041.720.079/2018-80 RF	880.461	880.461	880.461	0	0	0
Parcelamento PERTII Nº 01110001100045078331860	366.553	366.553	366.553	366.553	366.553	366.553
PERT - INSS - nº 625533674	92.158	92.158	92.158	92.158	92.158	92.158
Parcelamento ICMS	397.597	344.670	317.043	249.583	221.828	194.118
Parcelamento FGTS - REFIS Fulguris	- 5.870	- 5.870	- 5.870	- 5.870	- 5.870	0
Parcelamento FGTS - REFIS Newpower	0	- 4.561	- 4.561	- 4.561	0	0
Parcelamento de IRRF	738	259	959	479	0	0
Parcelamento de ISSQN	1.029	1.029	1.029	1.029	1.029	1.029
Parcelamento ICMS PEP - nº 20215469-9	0	0	0	39.805	39.805	39.805
(-) Juros e Engargos a apropriar - Parcelamentos	-1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933
(-) Multas a Apropriar	- 408.985	- 408.985	- 408.985	- 408.985	- 408.985	- 408.985
	1.529.072	1.467.274	1.438.899	530.304	506.631	484.791

- Observa-se, em setembro de 2020, significativa redução na alínea Parcelamento de Refis, no valor de R$ 880.461 (oitocentos e oitenta mil, quatrocentos e sessenta e um reais), pendente de esclarecimentos.

- Provisões Tributárias em longo prazo: mantem, em novembro de 2020, saldo de R$ 26.031.113 (vinte e seis milhões, trinta e um mil, cento e treze reais).

26. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias**, de curto e longo prazo, somam R$ 40.621.537 (quarenta milhões, seiscentos e vinte e um mil, quinhentos e trinta e sete reais) em novembro de 2020.

- No curto prazo são registrados os valores relativos a salários, contribuições e provisões de férias e 13º salários, apresentando aumento mensal médio de 3%, decorrente da escrituração mensal da folha de pagamento e

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

encargos incidentes sobre os proventos, além da provisão de férias e 13° salários, somando, em novembro de 2020, R$ 27.138.006 (vinte e sete milhões, cento e trinta e oito mil e seis reais). Nota-se, através do balancete de verificação, que, em novembro de 2020, houve relevante acréscimo na alínea que são escriturados os valores de Provisão de 13º Salários, devendo a Recuperanda justificar este aumento, tendo em vista, a variação do saldo contábil, em comparação ao relatório suporte disponibilizado, conforme demonstrado no quadro abaixo:

nov-20	Folha	Contabil	Diferença
Provisão 13º Salário	974.394	1.948.477	974.084
INSS s/ provisão	331.734	663.376	331.642
FGTS s/ provisão	35.053	112.297	77.243
	1.341.181	**2.724.150**	**1.382.969**

- Foram enviadas as guias de recolhimento, sem autenticação bancária, porém não foi possível identificar os recolhimentos nos balancetes enviados.
- Os valores de Provisão de Férias estão condizentes com o relatório suporte encaminhado para validação do saldo contábil, referente ao período em análise.

- No <u>longo prazo</u> mantem-se registrados os valores inscritos em **Dívida Ativa** referente a débitos Previdenciários no valor de R$ 13.483.532 (treze milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quinhentos e trinta e dois reais) em novembro de 2020, sem apresentar movimentação nos meses de outubro e novembro de 2020.

27. As obrigações com **Empréstimos Nacionais e Financiamentos** mantem dívidas <u>em curto e longo prazo</u>, somando, em novembro de 2020, R$ 20.421.228 (vinte milhões, quatrocentos e vinte e um mil, duzentos e vinte e oito reais).

- <u>Em curto prazo</u> a rubrica **Empréstimos Nacionais** demonstra valores de empréstimos adquiridos junto a instituições financeiras, somando, 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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

novembro de 2020, R$ 6.158.409 (seis milhões, cento e cinquenta e oito mil, quatrocentos e nove reais).

- A partir de setembro de 2020, os valores referentes a empréstimos não apresentam os valores segregados, impossibilitando análise mais detalhada da rubrica.

- **Financiamentos Nacionais** em longo prazo somam R$ 14.262.818 (quatorze milhões, duzentos e sessenta e dois mil, oitocentos e dezoito reais) sendo que 80% referem-se a financiamento junto ao Banco Safra e 20% ao Banco do Brasil.

28. Os valores alocados na rubrica **Outras Obrigações** somam, em novembro, R$ 8.015.047 (oito milhões, quinze mil e quarenta e sete reais), relativos principalmente a Outras Contas a Pagar, responsável pelo crescimento de 28% no último mês analisado, sem detalhamento, e Energia Elétrica, representando 3% do endividamento total.

Outras Obrigações - R$	jun V2	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Outras Contas a Pagar	0	0	0	0	5.544.647	7.846.022
Adiantamentos de Clientes	4.823.759	5.211.223	5.352.520	5.481.665	0	0
Energia Eletrica a Pagar	430.209	486.000	485.228	506.118	512.939	161.989
Faturamento para Entrega Futura	310.780	130.775	130.775	72.448	0	0
Deposito a Identificar	- 5.876	- 6.147	- 6.147	- 6.147	0	0
Telefone a Pagar	175.844	179.039	179.031	178.992	179.031	5.250
Assistencia Odontologica a pagar	11.301	11.301	11.301	0	0	0
Assistencia Médica a Pagar	4.812	4.812	4.812	0	0	0
Locação de Maq. e Equip. a Pagar	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785
Contas a Pagar	- 1.029	- 1.029	0	0	0	0
Internet a Pagar		873	0	0	0	0
Total	5.751.585	6.018.632	6.159.305	6.234.860	6.238.402	8.015.047

- Até setembro de 2020, os valores se apresentavam de forma mais detalhada.

29. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto em R$ 54.032.203 (cinquenta e quatro milhões, trinta e dois mil, duzentos e três reais), reflexo dos **Prejuízos Acumulados** no montante de R$ 72.086.947 (setenta e

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

dois milhões, oitenta e seis mil, novecentos e quarenta e sete reais), consumindo integralmente o capital social e a reavaliação de ativos.

- Os valores referentes a Ajustes de Exercício Anteriores apresentam variações relevantes nos últimos meses, fazendo-se necessários esclarecimentos por parte da Recuperanda

Em R$

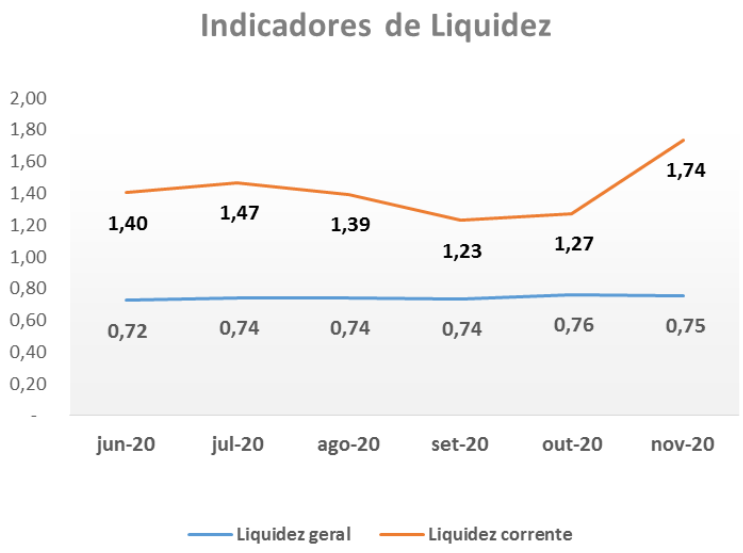
Balanço Patrimonial em:	jun/20 V2	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Passivo	**198.877.370**	**198.471.782**	**205.647.231**	**206.590.166**	**214.597.339**	**219.429.928**
Circulante	**124.639.003**	**119.054.515**	**130.491.207**	**148.558.261**	**149.848.311**	**112.467.211**
Formecedores	62.265.504	62.024.054	62.335.150	62.331.262	58.688.372	17.483.428
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	1.232.413	- 5.610.578	3.693.565	5.076.603	7.228.712	6.158.410
Obrigações Tributárias	33.130.550	33.587.564	34.626.405	50.733.611	52.943.166	53.672.321
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	22.258.952	23.034.843	23.676.783	24.181.926	24.749.659	27.138.006
Outras obrigações	5.751.585	6.018.632	6.159.305	6.234.860	6.238.402	8.015.047
Não Circulante	**131.382.482**	**131.382.482**	**129.648.476**	**114.383.519**	**114.382.443**	**160.994.919**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	15.991.373	15.991.373	14.262.818	14.262.818	14.262.818	14.262.818
Parcelamentos Federais e Estaduais	61.113.954	61.113.954	61.108.503	45.843.546	45.842.470	45.841.393
Fornecedores Nacionais	14.762.510	14.762.510	14.762.510	14.762.510	14.762.510	61.376.064
Provisões Previdenciários	13.483.532	13.483.532	13.483.532	13.483.532	13.483.532	13.483.532
Provisões Tributárias	26.031.113	26.031.113	26.031.113	26.031.113	26.031.113	26.031.113
Patrimonio Liquido	**- 57.144.115**	**- 51.965.216**	**- 54.492.452**	**- 56.351.614**	**- 49.633.416**	**- 54.032.203**
Capital social	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Ajustes de Exercícos Anteriores	- 1.156.809	- 1.537.128	- 1.166.033	- 727.803	- 727.803	- 727.803
Reavaliação de ativos	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547
Prejuízos Acumulados	- 70.918.411	- 70.918.411	- 70.918.411	- 71.019.575	- 71.019.575	- 71.019.575
Resultado do Período	**- 3.471.123**	**1.707.776**	**- 1.190.556**	**- 3.386.784**	**3.331.415**	**- 1.067.372**

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

- O **índice de liquidez corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período. Em novembro de 2020 apresenta capacidade de liquidez de R$ 1,74 (um real e setenta e quatro centavos) para honrar cada real devido do mesmo período.
    - Nota-se, considerável crescimento em novembro de 2020, decorrente da reclassificação de obrigações com o Fornecedores, de curto para o longo prazo.
- O **índice de liquidez geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

do mesmo período, atingindo liquidez de R$ 0,75 (setenta e cinco centavos de real) para cada real devido, em novembro de 2020.



31. O índice de **endividamento** apresentou variações no período em análise. No entanto, aponta indisponibilidade de recursos próprios para cobrir a dívida constituída em sua integralidade, sendo necessário recorrer a recursos de terceiros para honrá-las. Em novembro de 2020, a margem de endividamento se faz 25% superior aos ativos disponíveis.

Indicadores	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Endividamento	129%	126%	126%	127%	123%	125%

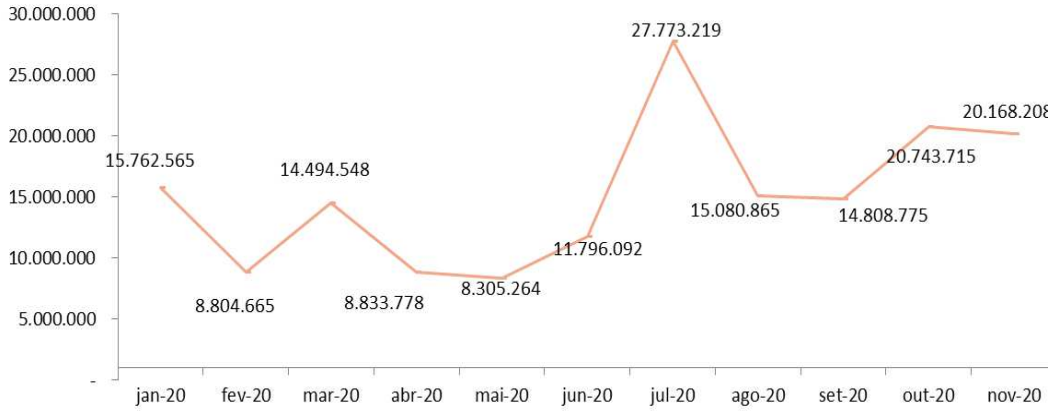
B. Demonstração do Resultado do Exercício

32. A **NEWPOWER** acumulou, até novembro de 2020, **Receita Bruta** na importância de R$ 166.571.695 (cento e sessenta e seis milhões, quinhentos e setenta e um mil, seiscentos e noventa e cinco reais).

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Quadro Evolutivo de Vendas Jan a Nov 2020



- Por conta dos impactos causados pela pandemia Covid 19, instaurada no segundo trimestre de 2020, as receitas deste período se fizeram inferiores à média realizada no período, tendo, em julho de 2020, auferido pico de receita, permanecendo até novembro de 2020, em constante flutuação.
- O faturamento acumulado no exercício corrente se faz assim composto:
  - 56% referem-se à Venda de Produção Estabelecimento;
  - 15% a Venda de Serviços;
  - 11% Venda de Sucata;
  - 9% Venda de Produção Estabelecimento Mercado Externo;
  - 7% Venda de Mercadoria;
  - 2% Venda de Mercadoria Mercado Externo; e
  - Industrialização de Terceiros que não atingiu percentual relevante.

33. Os **Impostos** incidentes sobre as vendas correspondem a 22% da receita bruta auferida no período, somando R$ 37.068.636 (trinta e sete milhões, sessenta e oito mil, seiscentos e trinta e seis reais), entre janeiro a novembro de 2020, sendo o segundo maior gasto incorrido.

34. Os maiores gastos incorridos referem-se aos **Custos**, que consomem 85% da receita líquida auferida, somando R$

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

107.792.892 (cento e sete milhões, setecentos e noventa e dois mil, oitocentos e noventa e dois reais) de forma acumulada até novembro de 2020. Tais gastos referem-se o CPV e Mão de Obra, como segue:

Custos Acumulados - R$	nov-20	%
Custo dos produtos vendidos	79.150.183	73%
Mão de obra	18.951.339	18%
Custos indiretos de produção	4.084.369	4%
Gastos gerais	3.346.433	3%
Custos indiretos na produção de serviços	1.749.620	2%
Custo das mercadorias revendidas	510.678	0%
Custos diretos na produção de serviços	268	0%
Total	**107.792.892**	**100%**

35. Após as deduções quanto a Devolução de Vendas, Impostos Incidentes e Custos, apura-se, de forma acumulada, de janeiro a novembro de 2020, o **Lucro Bruto** de R$ 18.593.008 (dezoito milhões, quinhentos e noventa e três mil e oito reais), insuficientes para cobrir os demais gastos, relativos a despesas operacionais e financeiras, como segue:

- **Despesas Comerciais e Administrativas** somam, de forma acumulada, até novembro de 2020, R$ 15.690.075 (quinze milhões, seiscentos e noventa mil e setenta e cinco reais), dos quais:
  - 35% referem-se a serviços profissionais contratados;
  - 29% referem-se a gastos com pessoal;
  - 13% com despesas com fretes e carretos; e
  - 6% com despesas de viagens e comissões sobre vendas.
- **Despesas Tributárias** somando, entre os meses de janeiro e novembro de 2020, R$ 1.804.950 (um milhão, oitocentos e quatro mil, novecentos e cinquenta reais), apresentando aumento relevante em outubro de 2020 de R$ 1.156.758 (um milhão, cento e cinquenta e seis mil, setecentos e cinquenta e oito reais). Observa-se que este aumento de deu devido a criação da alínea Multas de Mora, não sendo especificado a que se refere o valor escriturado. Os gastos mais relevantes referem-se a:
  - Multas de Mora, correspondendo a 59%;

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- CIDE correspondendo a 16%;
- Parcelamento de IPTU correspondendo a 12%; e
- ICMS s/ Remessas correspondendo a 4% do total da rubrica.

- **Despesas Financeiras** montam gastos de R$ 2.250.325 (dois milhões, duzentos e cinquenta mil, trezentos e vinte e cinco reais), de janeiro a novembro de 2020, composto principalmente por:
  - Juros sobre o Desconto de Duplicatas com representatividade de 60%; e
  - Juros sobre Empréstimos e Financiamentos com representatividade de 27% do montante da rubrica.

36. A **Receita Financeira** acumula, de janeiro a novembro de 2020, ganhos no montante de R$ 93.901 (noventa e três mil, novecentos e um reais), relativos a juros ativos, variação monetária ativa e descontos financeiros obtidos, conforme balancete de verificação disponibilizado.

37. Desta forma, o **Resultado do Exercício** realizado pela **NEWPOWER**, acumulado de janeiro a novembro de 2020, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 1.067.372 (um milhão, sessenta e sete mil, trezentos e setenta e dois reais), indicando que a receita liquida auferida, se fez inferior à totalidade de gastos realizados nesse período.

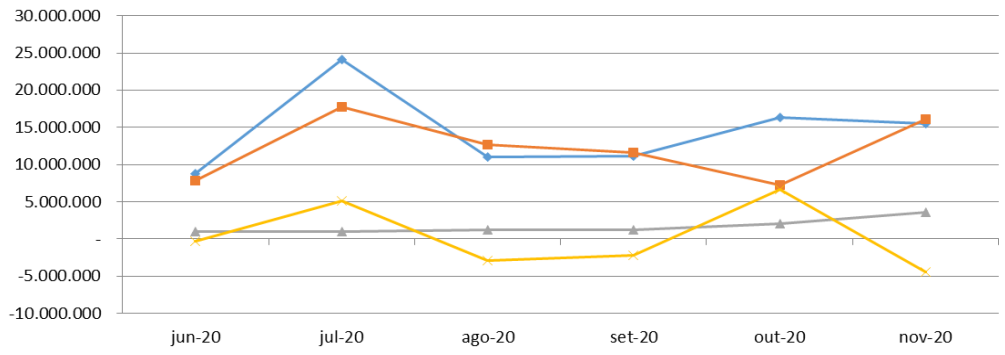
R$ Mensal

Demonstração do resultado	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	2020
Receita	**11.796.092**	**27.773.219**	**15.080.865**	**14.808.775**	**20.743.715**	**20.168.208**	**166.571.695**
(-) Devolução	*- 165.161*	*- 597.648*	*- 235.328*	*- 13.869*	*-*	*- 454.379*	*- 3.117.159*
(-) Impostos	*- 2.810.556*	*- 3.064.937*	*- 3.757.227*	*- 3.655.415*	*- 4.444.102*	*- 4.156.695*	*- 37.068.636*
Receita Liquida	**8.820.375**	**24.110.633**	**11.088.310**	**11.139.491**	**16.299.613**	**15.557.134**	**126.385.900**
Custo	- 7.897.107	*- 17.798.403*	*- 12.680.044*	*- 11.592.709*	*- 7.253.508*	*- 16.162.873*	*- 107.792.892*
Lucro Bruto	**923.268**	**6.312.230**	**- 1.591.734**	**- 453.218**	**9.046.106**	**- 605.739**	**18.593.008**
Despesas Operacionais	**- 1.039.598**	**- 1.041.892**	**- 1.216.143**	**- 1.194.214**	**- 2.089.803**	**- 3.619.917**	**- 17.489.926**
(-) Despesas comerciais/administrativas	*- 1.013.281*	*- 1.021.370*	*- 1.177.623*	*- 1.155.983*	*- 933.045*	*- 3.385.392*	*- 15.690.076*
(-) Despesas tributárias	*- 26.316*	*- 20.522*	*- 38.520*	*- 38.231*	*- 1.156.758*	*- 234.525*	*- 1.804.950*
Contingências	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*5.099*
Resultado Operacional	**- 116.329**	**5.270.339**	**- 2.807.877**	**- 1.647.431**	**6.956.303**	**- 4.225.656**	**1.103.082**
Resultado Financeiro	**- 122.979**	**- 91.439**	**- 90.455**	**- 548.797**	**- 238.104**	**- 173.131**	**- 2.156.423**
Despesas financeiras	*- 130.247*	*- 114.710*	*- 92.373*	*- 561.321*	*- 259.198*	*- 173.685*	*- 2.250.325*
Receita Financeiras	*7.267*	*23.270*	*1.918*	*12.524*	*21.093*	*554*	*93.901*
Resultados antes dos impostos	**- 239.309**	**5.178.899**	**- 2.898.332**	**- 2.196.228**	**6.718.199**	**- 4.398.787**	**- 1.053.341**
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-			*- 14.030*
Resultado do Periodo	**- 239.309**	**5.178.899**	**- 2.898.332**	**- 2.196.228**	**6.718.199**	**- 4.398.787**	**- 1.067.372**

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

38. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:



	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Receita Liquida	8.820.375	24.110.633	11.088.310	11.139.491	16.299.613	15.557.134
Custo	7.897.107	17.798.403	12.680.044	11.592.709	7.253.508	16.162.873
Despesas Operacionais	1.039.598	1.041.892	1.216.143	1.194.214	2.089.803	3.619.917
Resultados antes dos impostos	-239.309	5.178.899	-2.898.332	-2.196.228	6.718.199	-4.398.787

Receita Liquida — Custo — Despesas Operacionais — Resultados antes dos impostos

- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os gastos relativos aos Custos apresentam constante flutuação, estando similar a flutuação da Receita Líquida, no entanto, em menor proporção, estando os custos diretamente ligados ao faturamento, com exceção do mês de outubro de 2020.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais se apresentam de forma linear, demonstrando que tais gastos não estão ligados ao faturamento, vez que os gastos fixos e variáveis, se mantém estáveis, não acompanhando a variação da Receita.
- **Receita Líquida X Resultado do Período**: O Resultado do Período auferido está diretamente ligado ao faturamento líquido, além de que as despesas operacionais e custos interferem diretamente no resultado apurado.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

C. Fluxo de Caixa

39. Foi disponibilizado relatório de Fluxo de Caixa com o saldo de R$ 2.472.543 (dois milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, quinhentos e quarenta e três reais), apresentando divergências com os valores de Disponibilidades do período analisado, que soma R$ 2.351.879 (dois milhões, trezentos e cinquenta e um mil, oitocentos e setenta e nove reais). Abaixo segue fluxo de caixa encaminhado pela Recuperanda, não sendo possível conciliar com os valores do balancete de verificação do mesmo período.

FECHAMENTO FLUXO DE CAIXA - NEWPOWER

RECEITA	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
SALDO EM CONTA	30/06/2020	31/07/2020	31/08/2020	30/09/2020	31/10/2020
	(236.678)	315.109	(444.506)	1.134.022	1.535.825
CARTEIRA	8.238.781	8.466.590	7.917.087	9.218.907	8.427.707
DESCONTO DE TÍTULOS	2.882.302	4.038.989	6.082.535	7.513.778	6.738.109
EMPRÉSTIMO INTERCOMPANY	6.893.687	-	1.031.925	2.186.288	1.802.651
OUTROS	99.817	153.448	2.020.670	104.427	13.197
TOTAL RECEITA (ENTRADAS NO MÊS)	**17.877.909**	**12.974.137**	**16.607.712**	**20.157.422**	**18.517.488**
MATERIAIS	(8.194.454)	(8.424.387)	(11.506.294)	(12.750.916)	(8.133.749)
TOTAL DESPESAS COM FORNECEDORES DE MATERIAIS	**(8.194.454)**	**(8.424.387)**	**(11.506.294)**	**(12.750.916)**	**(8.133.749)**
SALÁRIOS	(1.667.048)	(1.719.378)	(1.602.211)	(1.725.463)	(1.658.210)
UTILIDADES	(320.166)	(440.763)	(478.070)	(749.873)	(456.695)
MANUTENÇÃO	(131.477)	(280.375)	(147.944)	(506.924)	(160.660)
TRANSPORTES	(253.746)	(64.973)	(165.813)	(318.970)	(284.114)
DIVERSOS	(257.287)	(438.099)	(302.980)	(281.807)	(369.437)
TOTAL DESPESAS GERAIS	**(2.629.723)**	**(2.943.589)**	**(2.697.019)**	**(3.583.036)**	**(2.929.116)**
TOTAL DO CUSTO OPERACIONAL DIRETO	**(10.824.178)**	**(11.367.976)**	**(14.203.313)**	**(16.333.952)**	**(11.062.866)**
RESULTADO OPERACIONAL	**7.053.731**	**1.606.161**	**2.404.399**	**2.404.399**	**2.404.399**
RESCISÕES	(86.269)	(43.117)	(32.694)	(33.972)	(22.130)
OUTROS GASTOS	(730.127)	(422.083)	(1.111.875)	(452.450)	(4.800.774)
GASTOS JUDICIAIS	(51.958)	(7.062)	(23.536)	(65.608)	11.926
DESPESAS FINANCEIRAS	(5.865.269)	(118.244)	(102.273)	(138.850)	(139.936)
INVESTIMENTOS	(5.000)	(28.926)	-	(18.239)	(31.165)
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	**(6.738.623)**	**(619.432)**	**(1.270.377)**	**(709.117)**	**(4.982.080)**
PGTO IMPRÉSTIMOS INTERCOMPANY	-	(1.431.235)	-	-	-
SALDO FINAL	**315.109**	**(444.506)**	**1.134.022**	**1.535.825**	**2.472.543**

SALDO EM CONTA	31/07/2020	31/08/2020	30/09/2020	31/10/2020	31/11/2020
	315.109	(444.506)	1.134.022	1.535.825	2.472.543

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

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

D. Funcionários

40. No período analisado foi disponibilizado o resumo da folha de pagamento, relatório de provisões, guias de FGTS, GPS, DARF de IRRF sobre salários e SEFIP.

41. Abaixo segue quadro evolutivo de funcionários de janeiro a novembro de 2020. Os meses de abril e maio de 2020 apresentaram maior número de funcionários afastados devido a pandemia da COVID-19, diminuindo o afastamento nos meses subsequentes. Finaliza o mês de novembro de 2020 com 484 (quatrocentos e oitenta e quatro colaboradores), onde apresenta o maior número de contratações do exercício corrente.

Funcionários	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Ativos	409	438	437	437	443	466
Afastados	48	17	19	22	18	18
Rescindidos	1	3	1		6	5
Admitidos no periodo	0	1	0	3	4	17
	457	**455**	**456**	**459**	**461**	**484**

E. Impostos

42. Foram disponibilizados o resumo das apurações de impostos e livros de apurações para o período em análise, conciliados com o saldo contábil.

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

A. BALANÇO PATRIMONIAL

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

43. A rubrica de **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentou redução de 50% no período em análise, totalizando, em novembro de 2020, R$ 475 (quatrocentos e setenta e cinco reais) em Aplicação Financeira, mantida junto ao Banco Santander. Ademais, no período analisado, foi registrada movimentação bancária de aproximadamente R$ 4 milhões (quatro milhões de reais), para a qual não foi disponibilizada abertura da alínea Banco Conta Movimento, além dos extratos bancários do período analisado.

44. Os valores a receber de **Clientes** de curto prazo apresentaram crescimento de 9% e 3% nos meses de outubro e novembro de 2020, encerrando o período analisado com saldo de R$ 19.278.526 (dezenove milhões, duzentos e setenta e oito mil, quinhentos e vinte e seis reais). Enquanto que os valores de **Títulos a Receber,** em longo prazo, permaneceram em novembro de 2020, com saldo de R$ 9.815.944 (nove milhões, oitocentos e quinze mil, novecentos e quarenta e quatro reais).

- Foram disponibilizados relatórios financeiros de recebíveis condizentes com o saldo contábil, porém sem a informação da razão social dos clientes, não sendo possível acompanhar as movimentações individuais ocorridas nas rubricas.

45. Como já reportado em relatório anterior, no mês de setembro de 2020, a rubrica **Banco Conta Bloqueada** que, até agosto de 2020, manteve saldo de R$ 90.349 (noventa mil, trezentos e quarenta e nove reais), foi integralmente baixada. Pede-se maiores esclarecimentos acerca da baixa.

46. A rubrica **Adiantamentos a Fornecedores,** composta pelas alíneas Importações em Andamento e Adiantamento a Fornecedores, apresentam redução de 8%, encerrando o mês de novembro de 2020 com antecipações na importância de R$ 11.734.109 (onze milhões, setecentos e trinta e quatro mil, cento e nove reais).

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

Adiantamento a Fornecedores - R$	nov-20
Adiantamentos a Fornecedores	7.300.512
Importacoes em Andamento	4.433.597
Total	**11.734.109**

47. Os **Adiantamentos a Empregados** apresentam aumento de 258% em novembro de 2020, somando R$ 415.151 (quatrocentos e quinze mil, cento e cinquenta e um reais). O aumento identificado se deu na alínea de Adiantamento de 13º Salários referente ao pagamento da primeira parcela do referido encargo.

Adiantamento a Funcionários - R$	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Adiantamento Insuficiência de Saldo	65.261	66.410	66.375	63.753	64.921
Adiantamento de Férias	36.374	27.364	18.551	36.288	33.081
Empréstimos a Empregados	11.451	11.451	14.451	12.074	14.898
Adiantamento 13º Salario	4.737	4.737	4.737	3.594	295.075
Convênio Farmácia	1.632	- 5.962	2.120		7.053
Adiantamento de Salarios	125	127	127	134	123
Total	**119.581**	**104.127**	**106.360**	**115.843**	**415.151**

- Causa estranheza a alínea Empréstimos a Funcionários e Adiantamento para Insuficiência de Saldo que apresentam, conjuntamente, o saldo de R$ 79.819 (setenta e nove mil, oitocentos e dezenove reais), sem movimentações significantes, uma vez que tais valores devem ser descontados de funcionários via folha de pagamento, o que não se observa nos balancetes de verificação apresentados.

48. Os **Mútuos** apresentam redução de 58% em novembro de 2020, totalizando R$ 79.800 (setenta e nove mil e oitocentos reais). Ademais, a rubrica Mútuos foi constituída em janeiro de 2020 e não apresenta abertura dos valores.

49. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram redução de 33% em outubro de 2020, seguido pelo crescimento de 43% 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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

novembro de 2020, detendo saldo compensável de R$ 652.157 (seiscentos e cinquenta e dois mil, cento e cinquenta e sete reais), distribuídos em:

Impostos a Recuperar	nov-20
ICMS a Recuperar	588.321
IPI a Recuperar	44.120
COFINS a Recuperar	16.199
PIS-PASEP a Recuperar	3.517
	652.157

- Foram disponibilizadas apurações dos impostos referentes ao período em análise que conciliam com as movimentações contábeis.

50. Os **Estoques** apresentaram crescimento de 2% e 7%, respectivamente nos meses analisados, totalizando, em novembro de 2020, R$ 19.090.987 (dezenove milhões, noventa mil, novecentos e oitenta e sete reais), decorrente da movimentação nas alíneas de: Matéria Prima e Mercadoria para Revenda Importada.

Estoques - R$	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Mercadoria para Revenda Importada	9.614.480	10.864.595	11.013.142	11.210.381	11.462.923	12.423.781
Mercadorias para revenda	1.945.152	1.945.152	1.945.152	1.848.742	1.491.972	1.357.540
Transferência Entre Filiais	1.757.201	0	0	0	0	0
Materia Prima	1.116.765	1.289.585	1.884.763	2.207.370	2.694.568	2.993.278
Produtos Acabados	446.624	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825
Matéria Prima Importada	0	0	0	0	0	111.835
Material de Embalagem	727	727	727	727	727	727
	14.880.949	16.303.883	17.047.608	17.471.046	17.854.015	19.090.986

- Não foram disponibilizados relatórios que sustentem os saldos contábeis no período analisado.

51. A rubrica **Depósitos Judiciais** é composta por valores referente a causas Trabalhistas e Cíveis, findando o mês de novembro de 2020 com saldo de R$ 1.309.706 (um milhão, trezentos e nove mil, setecentos e seis reais).

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

52. No período em análise, o **Imobilizado** bruto apresentou aumento de R$ 22.709 (vinte e dois mil, setecentos e nove reais), referente a aquisição de Bens Móveis, totalizando, em novembro de 2020, R$ 47.066.301 (quarenta e sete milhões, sessenta e seis mil, trezentos e um reais). Mensalmente há o reconhecimento da **Depreciação**, restando saldo líquido de **Imobilizado**, no montante de R$ 22.614.822 (vinte e dois milhões, seiscentos e quatorze mil, oitocentos e vinte e dois reais)

- Foi disponibilizado relatório com a composição dos valores de bens imobilizados e depreciações condizentes com o saldo contábil.

Em R$

Balanço Patrimonial em:	jun V2	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Ativo	**81.257.898**	**79.456.639**	**81.556.217**	**82.652.698**	**84.348.925**	**85.054.097**
Circulante	**46.894.747**	**45.249.993**	**47.438.297**	**48.636.812**	**50.467.304**	**51.313.625**
Caixa e equivalentes de caixa	51.394	5.526	669	1.003	497	475
Clientes	18.545.600	16.147.157	16.507.204	17.203.487	18.788.468	19.278.526
Banco Conta Bloqueada	90.349	90.349	90.349	0	0	0
Adiantamento a fornecedores	12.934.957	11.869.879	12.822.071	12.635.181	12.922.201	11.734.109
Adiantamento a empregados	70.774	119.581	104.127	106.360	115.843	415.151
Adiantamentos viagens	46.588	37.391	53.406	55.491	59.310	56.969
Mutuos	138.399	138.399	137.993	137.993	137.993	79.800
Direitos Creditórios	10.365	9.306	5.506	5.450	-	-
Impostos a recuperar	125.372	528.523	669.363	677.699	456.625	652.157
Outros Créditos	0	0	0	343.100	132.350	5.450
Estoques	14.880.949	16.303.883	17.047.608	17.471.046	17.854.015	19.090.987
Não Circulante	**34.363.152**	**34.206.646**	**34.117.921**	**34.015.887**	**33.881.621**	**33.740.472**
Títulos a receber a longo prazo	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944
Depósito Judicial Civel	1.188.962	1.188.962	1.242.662	1.304.796	1.315.512	1.309.706
Imobilizado	**23.358.246**	**23.201.741**	**23.059.315**	**22.895.147**	**22.750.165**	**22.614.822**
Bens em uso	*47.038.012*	*47.038.012*	*47.043.592*	*47.043.592*	*47.050.172*	*47.066.301*
(-) Depreciação	*- 23.679.766*	*- 23.836.271*	*- 23.984.277*	*- 24.148.445*	*- 24.300.006*	*- 24.451.478*

53. Em novembro de 2020, a **FORCE ONE** apresentou **Endividamento** total de R$ 196.053.725 (cento e noventa e seis milhões, cinquenta e três mil, setecentos e vinte e cinco reais), onde 59% refere-se a **Empréstimos**.

54. Os **Empréstimos Nacionais e Financiamentos** detêm valores em curto e longo prazo que, conjuntamente, somam R$ 116.412.130 (cento e dezesseis milhões, quatrocentos e doze mil,

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

cento e trinta reais) em novembro de 2020, não apresentando movimentação desde junho de 2020.

- Em curto prazo, Financiamentos Estrangeiros correspondem a operações de leasing, mantendo saldo de R$ 1.520.777 (um milhão, quinhentos e vinte mil, setecentos e setenta e sete reais).
- Os valores mantidos em longo prazo perfazem 99% das obrigações financeiras, registrando obrigações na importância de R$ 114.891.352 (cento e quatorze milhões, oitocentos e noventa e um mil, trezentos e cinquenta e dois reais), constituídos por empréstimos junto a diversas Instituições Financeiras.
    - Não foi enviado relatório atualizado com os valores das obrigações a pagar referente a empréstimos.

55. As obrigações com **Fornecedores**, alocados em contas de curto e longo prazo, mantem saldo devedor no montante de R$ 14.194.008 (quatorze milhões, cento e noventa e quatro mil e oito reais), perfazendo 7% do endividamento total.

- **Fornecedores Nacionais**, em curto prazo, somam o valor de R$ 5.946.085 (cinco milhões, novecentos e quarenta e seis mil e oitenta e cinco reais) em novembro de 2020, detendo gradativo aumento no bimestre analisado.
    - Não foram disponibilizados relatórios com informações completas sobre os valores a pagar de fornecedores.
- Como já reportado em relatório anterior, é importante mencionar que, em junho de 2020, as obrigações com **Fornecedores Estrangeiros**, que apresentavam o saldo de R$ 532.624 (quinhentos e trinta e dois mil, seiscentos e vinte e quatro reais), foram integralmente baixadas, sem a evidenciação da causa, sendo necessários maiores esclarecimentos.

56. As dívidas com a empresa **NEWPOWER,** relativas a **Mútuos**, não apresentam movimentação no período em análise, mantendo, em novembro de 2020, o saldo devedor de R$ 30.053.054 (trinta

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

milhões, cinquenta e três mil e cinquenta e quatro reais), correspondendo a 15% do endividamento total.

57. As **Obrigações Tributárias** de curto prazo somadas a **Parcelamentos Federais e Estaduais** em longo prazo, montam R$ 11.601.669 (onze milhões, seiscentos e um mil, seiscentos e sessenta e nove reais) em novembro de 2020, segregadas em:

- Como já reportado em relatório anterior, os valores relativos a **Impostos e Obrigações a Recolher**, alocados no curto prazo, apresentam movimentação relevante no mês de setembro de 2020, quando houve redução no valor de R$ 761.205 (setecentos e sessenta e um mil, duzentos e cinco reais), relativos principalmente a valores de parcelamento de impostos. O quadro abaixo demonstra movimentações dos últimos meses, restando saldo somente na alínea de Parcelamento ICMS, sendo necessário justificar a constante redução, nos meses de setembro a dezembro de 2020.

Parcelamento de Impostos - Em R$	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Parcelamento - REFIS Nº 1621373	1.494.249	1.494.249	1.494.249	0	0	0
Parcelamento ICMS	315.458	0	166.077	137.426	58.275	81.307
Parcelamento - REFIS Nº 1621718	279.122	279.122	279.122	0	0	0
Parcelamento FGTS - REFIS Force One	- 104.919	- 104.919	- 104.919	0	0	0
Parcelamento - REFIS Nº 625534310	- 186.169	- 186.169	- 186.169	0	0	0
Parcelamento de INSS	- 742.383	- 742.383	- 742.383	0	0	0
Total	1.055.359	739.901	905.977	137.426	58.275	81.307

- Os demais **Impostos** que compõem a rubrica referem-se à apuração de impostos sobre vendas do período, que totalizam R$ 1.142.219 (um milhão, cento e quarenta e dois mil, duzentos e dezenove reais), conforme demonstrado abaixo:

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	nov-20	%
IPI a recolher	827.254	72%
ICMS ST a Recolher	212.801	19%
COFINS Não Cumulativo a recolher	50.179	4%
IRRF S/Salario a recolher	25.126	2%
PIS Não Cumulativo a recolher	7.934	1%
ISS retido na fonte a recolher	5.711	0%
INSS retido na fonte a recolher	5.229	0%
CSL,COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher	3.641	0%
IRRF s/Alugueis a Recolher	2.550	0%
IRRF s/Serviços a recolher	1.795	0%
Total	**1.142.219**	**100%**

- Os **Parcelamentos Federais e Estaduais** de longo prazo somam em novembro de 2020, R$ 10.378.143 (dez milhões, trezentos e setenta e oito mil, cento e quarenta e três reais).
    - Ademais, vale ressaltar que a rubrica apresentou em setembro de 2020, relevante acréscimo de R$ 2.801.564 (dois milhões, oitocentos e um mil, quinhentos e sessenta e quatro reais), sem detalhamento dos valores, não sendo possível identificar a que se refere este aumento.

58. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** perfazem, em novembro de 2020, o montante de R$ 7.889.341 (sete milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, trezentos e quarenta e um reais).

- Observa-se que os acréscimos ocorridos nos meses de outubro e novembro de 2020, são decorrentes de Provisões de: Férias, 13° Salário e Encargos Trabalhistas.
- A alínea INSS a recolher, em setembro de 2020, apresenta redução de R$ 4.122.412 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil, quatrocentos e doze reais). Justificar a que se refere esta redução de valores.
    - Causa estranheza a alínea de FGTS a recolher findar o mês de setembro de 2020 sem valores a pagar, tendo em vista que a empresa possui funcionários ativos e o vencimento do tributo se faz no início do

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

mês subsequente. Em novembro de 2020, apresenta a escrituração de valores a recolher no total de R$ 384.842 (trezentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e dois reais), valor bem superior ao escriturado em outubro de 2020, de R$ 78.855 (setenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais).

59. A rubrica de **Outras Obrigações a Pagar** perfaz o saldo devedor de R$ 15.903.524 (quinze milhões, novecentos e três mil, quinhentos e vinte e quatro reais) em novembro de 2020, demonstrando acréscimo de 10% em outubro de 2020 e de outros 7% em novembro de 2020.

- Não foi enviado relatório financeiro com a abertura dos valores para validação dos saldos contábeis, assim como os balancetes não trazem composição analítica de contas contábeis, impossibilitando análise detalhada dos saldos.

60. O **Patrimônio Líquido** permanece a descoberto, montando R$ 110.999.629 (cento e dez milhões, novecentos e noventa e nove mil, seiscentos e vinte e nove reais) em novembro de 2020, demonstrando gradativo acréscimo, reflexo dos **Prejuízos Acumulados** até novembro de 2020, na importância de R$ 112.863.747 (cento e doze milhões, oitocentos e sessenta e três mil, setecentos e quarenta e sete reais).

- Conforme mencionado em relatório anterior, nota-se, em setembro de 2020, inserção do valor de R$ 1.224.118 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, cento e dezoito reais) na rubrica **Ajuste de Exercícios Anteriores**, sendo necessária a discriminação da composição dos ajustes efetuados.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

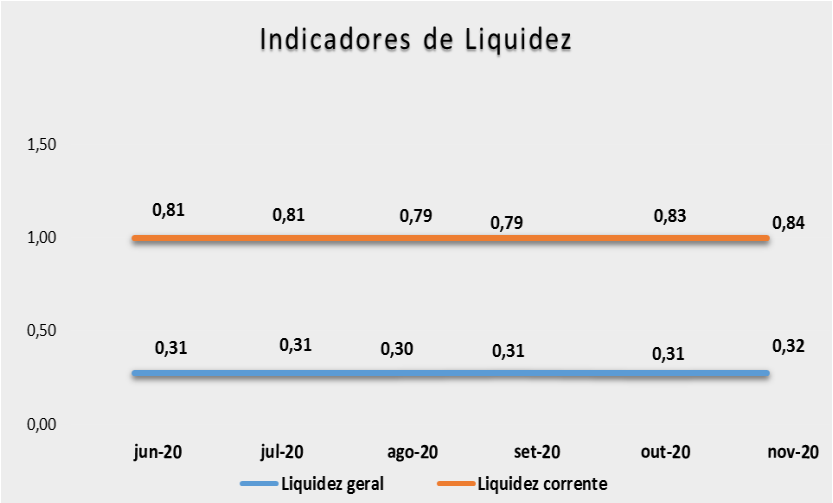
Em R$

Balanço Patrimonial em:	jun V2	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Passivo	**81.257.899**	**79.456.640**	**81.556.218**	**82.652.698**	**84.348.926**	**85.054.097**
Circulante	**57.924.628**	**57.196.689**	**60.227.002**	**58.330.243**	**60.133.361**	**62.536.307**
Duplicatas Descontadas	0	- 897.369	0	0	0	0
Fornecedores Nacionais e Estrangeiros	4.727.881	4.918.307	5.409.924	5.598.250	5.840.920	5.946.085
Empréstimos Nacionais e Estrangeiros	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778
Mútuo	30.955.194	30.955.194	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054
Obrigações tributárias	2.098.136	1.991.213	1.985.363	1.224.157	1.182.947	1.223.525
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	8.944.341	9.092.673	9.342.447	6.317.414	6.617.969	7.889.341
Outras obrigações	9.678.299	9.615.894	11.915.437	13.616.589	14.917.692	15.903.524
Não Circulante	**130.715.854**	**130.715.854**	**130.715.854**	**133.517.418**	**133.517.418**	**133.517.418**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352
Fornecedores a Longo Prazo	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923
Parcelamentos Federais e Estaduais	7.576.579	7.576.579	7.576.579	10.378.143	10.378.143	10.378.143
Patrimonio Liquido	**- 107.382.584**	**- 108.455.903**	**- 109.386.639**	**- 109.194.963**	**- 109.301.853**	**- 110.999.629**
Capital social	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000
Ajuste de Exercícios Anteriores	0	0	0	1.224.118	1.224.118	1.224.118
Prejuízos Acumulados	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763
Resultado do Exercício	**- 2.577.821**	**- 3.651.141**	**- 4.581.876**	**- 5.614.318**	**- 5.721.209**	**- 7.418.984**

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

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo, utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período, não apresentando variações relevantes no semestre analisado, mantendo, até novembro de 2020, situação <u>insatisfatória</u>, uma vez que apresenta liquidez de R$ 0,84 (oitenta e quatro centavos de real) para honrar cada real devido.
- Ao considerar o índice de **Liquidez Geral**, qual mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos disponíveis e realizáveis, observa-se que não houve variação relevante nos últimos meses, detendo, em novembro de 2020, capacidade de quitação de R$ 0,32 (trinta e dois centavos de real) para cada real devido, mantendo situação <u>insatisfatória</u>.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

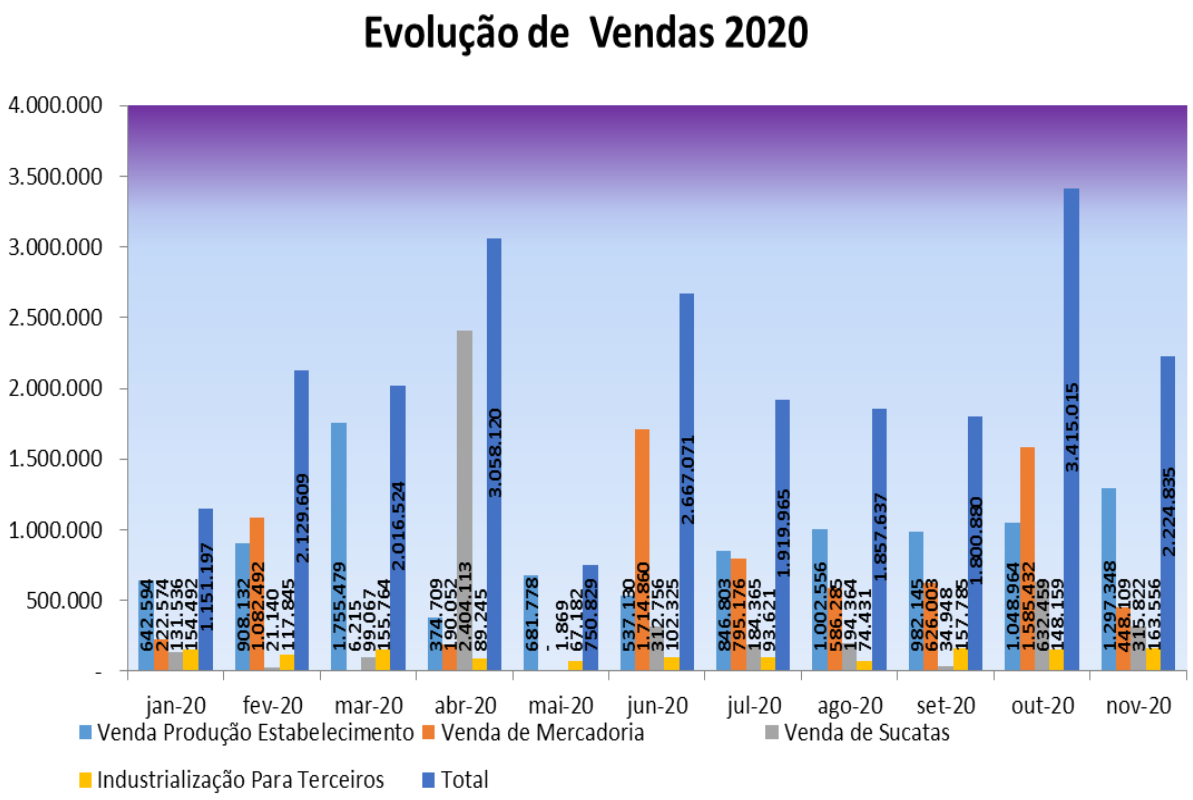


B. Demonstração do Resultado do Exercício

62. A **FORCE ONE** acumulou **Receitas** na importância de R$ 22.991.681 (vinte e dois milhões, novecentos e noventa e um mil, seiscentos e oitenta e um reais) entre os meses de janeiro a novembro de 2020, relativas a Vendas de Produção 44%, Vendas de Mercadoria 32%, Venda de Sucatas19% e Industrialização para Terceiros 6%.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS



- Observa-se que o faturamento não se mantém de forma linear, sendo um dos fatores, os impactos causados pela pandemia Covid19.
    - Importante informar que acumuladamente até novembro de 2020, as Vendas de Sucatas representaram 19% do faturamento, montando R$ 4.332.439 (quatro milhões, trezentos e trinta e dois mil, quatrocentos e trinta e nove reais), sendo necessários esclarecimentos sobre as respectivas vendas.

63. O maior gasto incorrido pela operação é dado pelo **Custo** que soma, entre os meses de janeiro a novembro de 2020, R$ 15.723.008 (quinze milhões, setecentos e vinte e três mil e oito reais), consumindo 68% da **Receita Bruta**, referindo-se principalmente a gastos com “Mão de Obra Direta” e “CPV”:

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

Composição de Custos	nov-20	%
Mão de Obra Direta	8.010.030	51%
Custos de Produção	5.050.817	32%
Gastos Gerais	1.358.914	9%
Materiais de Consumo Indireto	715.744	5%
Materias de Manutenção e Reparo	578.248	4%
Utilidades e Serviços	4.622	0%
Materias de Consumo Indireto	4.631	0%
	15.723.008	100%

64. Deduzindo do faturamento o gasto com Custo e Impostos Incidentes sobre Vendas, acumulado até novembro de 2020, o **Lucro Bruto** perfaz R$ 1.651.376 (um milhão, seiscentos e cinquenta e um mil, trezentos e setenta e seis reais), sendo insuficiente para cobrir as despesas operacionais e financeiras.

65. As **Despesas Comerciais e Administrativas** montaram, de forma acumulada, até novembro de 2020, R$ 8.561.859 (oito milhões, quinhentos e sessenta e um mil, oitocentos e cinquenta e nove reais) dos quais:

- 50% referem-se a gastos com pessoal;
- 21% com depreciação de imobilizado; e
- 14% referente à contratação de serviços de terceiros.

66. As **Despesas Financeiras** totalizaram R$ 575.716 (quinhentos e setenta e cinco mil, setecentos e dezesseis reais) acumuladamente até novembro de 2020, dos quais, 78% referem-se a alínea Acréscimos Financeiros.

67. Ademais, houve o reconhecimento de **Receitas Financeiras** que somaram, até novembro de 2020, ganhos de R$ 67.216 (sessenta e sete mil, duzentos e dezesseis reais), decorrentes de juros ativos.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

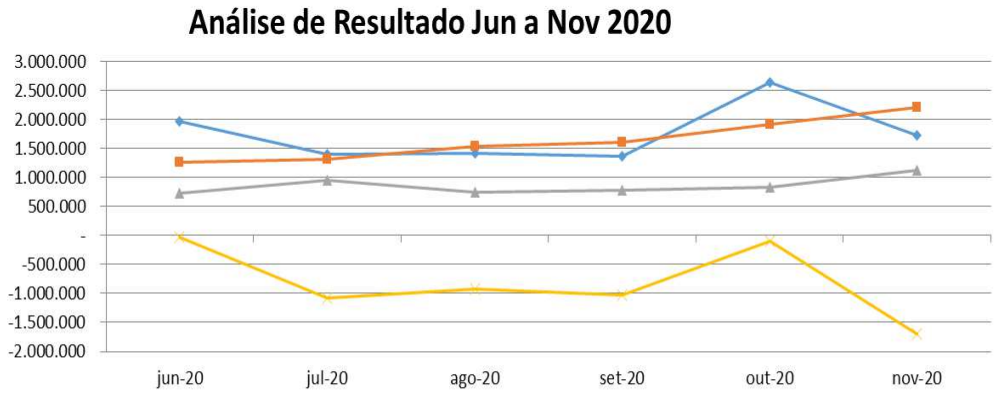
LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

68. Em detrimento ao custo elevado de vendas e gastos operacionais apresentados acima, o **Resultado** acumulado auferido até novembro de 2020, se faz deficitário em R$ 7.418.983 (sete milhões, quatrocentos e dezoito mil, novecentos e oitenta e três reais).

Em R$ - Mensal

Demonstração do resultado	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	2020
Receita	**1.919.965**	**1.857.637**	**1.800.880**	**3.415.015**	**2.224.835**	**22.991.681**
(-) Impostos	- 518.357	- 449.375	- 433.857	- 786.512	- 508.460	- 5.617.297
Receita Liquida	**1.401.608**	**1.408.262**	**1.367.023**	**2.628.502**	**1.716.375**	**17.374.384**
Custo	- 1.316.172	- 1.532.071	- 1.612.304	- 1.915.180	- 2.214.439	- 15.723.008
Lucro Bruto	**85.436**	**- 123.810**	**- 245.281**	**713.323**	**- 498.064**	**1.651.376**
Despesas Operacionais	**- 958.556**	**- 746.334**	**- 771.791**	**- 829.125**	**- 1.114.606**	**- 8.561.859**
(-) Despesas comerciais/administrativas	- 958.556	- 746.334	- 771.791	- 829.125	- 1.114.606	- 8.561.859
Resultado Operacional	**- 873.120**	**- 870.144**	**- 1.017.072**	**- 115.803**	**- 1.612.670**	**- 6.910.483**
Resultado Financeiro	**- 200.199**	**- 60.591**	**- 15.370**	**8.912**	**- 85.105**	**- 508.500**
Despesas financeiras	- 200.199	- 60.591	- 47.016	- 1.600	- 92.122	- 575.716
Receita Financeiras	0	-	31.646	10.512	7.017	67.216
Resultados antes dos impostos	**- 1.073.320**	**- 930.735**	**- 1.032.442**	**- 106.890**	**- 1.697.775**	**- 7.418.983**
Resultado do Periodo	**- 1.073.320**	**- 930.735**	**- 1.032.442**	**- 106.890**	**- 1.697.775**	**- 7.418.983**

69. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:



	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Receita Liquida	1.969.887	1.401.608	1.408.262	1.367.023	2.628.502	1.716.375
Custo	1.253.896	1.316.172	1.532.071	1.612.304	1.915.180	2.214.439
Despesas Operacionais	721.018	958.556	746.334	771.791	829.125	1.114.606
Resultados antes dos impostos	-24.871	-1.073.320	-930.735	-1.032.442	-106.890	-1.697.775

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

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os gastos relativos aos Custos apresentam linearidade com tendência crescente, não acompanhando a flutuação da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentam linearidade, demonstrando que tais gastos não estão ligados ao faturamento, apresentando gastos fixos e variáveis, estáveis, diferente da Receita líquida que demonstrou flutuação nos últimos meses.
- **Receita Líquida X Resultado do Período**: O Resultado auferido no período está diretamente ligado ao faturamento líquido, detendo mesma flutuação, vez que as despesas operacionais e custos manteve estabilidade nos últimos meses.

C. Fluxo de Caixa

70. Foi disponibilizado relatório de fluxo de caixa apresentando o saldo de R$ 151.889 (cento e cinquenta e um mil, oitocentos e oitenta e nove reais), divergentes do saldo contábil de Disponibilidades do mesmo período que soma o valor de R$ 1.003 (um mil e três reais). Abaixo segue fluxo de caixa encaminhado pela Recuperanda, não sendo possível conciliar com os valores do balancete de verificação do mesmo período:

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

FECHAMENTO FLUXO DE CAIXA - FORCE ONE

RECEITA	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
SALDO EM CONTA	**30/06/2020**	**31/07/2020**	**31/08/2020**	**30/09/2020**	**31/10/2020**
	61.759	**14.441**	**5.785**	**151.889**	**5.785**
CARTEIRA	898.925	23.094	536.228	816.316	1.022.239
DESCONTO DE TÍTULOS	0	0	0	0	0
EMPRÉSTIMO INTERCOMPANY	3.567.125	3.668.179	1.984.282	2.414.596	1.503.553
OUTROS	22.574	8.095	51.199	131.098	73.282
TOTAL RECEITA (ENTRADAS NO MÊS)	**4.550.383**	**3.713.808**	**2.577.493**	**3.513.899**	**2.616.631**
MATERIAIS	(1.679.973)	(2.202.790)	(942.344)	(1.743.014)	(1.097.307)
TOTAL DESPESAS COM FORNECEDORES DE MATERIAIS	**(1.679.973)**	**(2.202.790)**	**(942.344)**	**(1.743.014)**	**(1.097.307)**
SALÁRIOS	(1.026.898)	(931.448)	(922.097)	(888.010)	(907.524)
UTILIDADES	(114.807)	(167.055)	(183.753)	(188.609)	(211.493)
MANUTENÇÃO	(24.677)	(47.778)	(58.967)	(129.785)	(66.601)
TRANSPORTES	(7.519)	-	-	(370)	(1.543)
DIVERSOS	(201.636)	(193.672)	(147.226)	(203.140)	(217.526)
TOTAL DESPESAS GERAIS	**(1.375.536)**	**(1.339.953)**	**(1.312.043)**	**(1.409.914)**	**(1.404.688)**
TOTAL DO CUSTO OPERACIONAL DIRETO	**(3.055.509)**	**(3.542.743)**	**(2.254.387)**	**(3.152.928)**	**(2.501.994)**
RESULTADO OPERACIONAL	**1.494.874**	**171.066**	**323.106**	**360.970**	**114.636**
RESCISÕES	(71.588)	(55.347)	(43.638)	(45.693)	(53.081)
OUTROS GASTOS	(496.749)	(93.572)	(116.435)	(139.761)	(127.249)
GASTOS JUDICIAIS	(13.228)	(16.361)	(10.595)	(11.316)	(9.790)
DESPESAS FINANCEIRAS	(898.869)	0	(549)	(540)	(1.440)
INVESTIMENTOS	0	0	0	0	-4740
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	**(1.480.433)**	**(165.280)**	**(171.217)**	**(197.309)**	**(196.301)**
PGTO IMPRÉSTIMOS INTERCOMPANY	0	0	0	0	0
SALDO FINAL	**14.441**	**5.785**	**151.889**	**17.557**	**(81.665)**
SALDO EM CONTA	**31/07/2020**	**31/08/2020**	**30/09/2020**	**31/10/2020**	**30/11/2020**
	14.441	**5.785**	**151.889**	**17.557**	**(81.665)**

D. Funcionários

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

- Com base nos relatórios de Provisão de Férias e 13º Salários pode-se afirmar que o valores de Férias, estão condizentes com o saldo contábil, porém o saldo de 13º Salários apresenta diferença entre o contábil e o relatório enviado conforme quadro abaixo:

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

Novembro 2020 - Relatorios	Salario	Inss	Fgts
Férias	1.063.490	334.437	84.485
13 Salário	537.678	167.955	19.413

Novembro 2020 - Razão	Salario	Inss	Fgts
Férias	1.063.490	334.437	84.485
13 Salário	1.074.731	335.715	61.999

72. Abaixo, evolução do quadro de funcionários, demonstrando tendência crescente nos últimos meses, encerrando novembro de 2020, com 271 (duzentos e setenta e um funcionários).

	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20
Funcionários Ativos	176	238	246	249	258	254
Afastados	76	19	17	15	13	17
Rescindidos	2		2	3	7	8
Admitidos	-	5	3	5	7	9
Fonte: Resumo Folha de Pagamento	254	257	268	264	271	271

E. Impostos

73. Foram disponibilizadas as apurações de ICMS, e Relatório Controle de Impostos referente a IPI, PIS, COFINS com os saldos condizentes com os valores contábeis dos períodos analisados.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

74. Em 27/11/2019 o **Grupo Fulguris** entrou com o pedido de Recuperação Judicial, o qual foi deferido em 28/11/2019 (fls.456/463).

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

Relação de credores	
Classe I - Trabalhistas	R$ 5.974.530,00
Classe II - Garantia Real	R$ 34.571.575,25
Classe III - Quirografários	R$ 209.530.189,82
Total	R$ 250.076.295,07

75. As fls. 1421/1467, em 20 de abril de 2020, foi apresentado Plano de Recuperação Judicial que contempla as seguintes medidas para sanar suas dívidas com os credores:

- **Deságios**: Para os credores da classe trabalhista, o Grupo propõe deságio de 25% (vinte e cinco por cento) do valor apontado e para as classes Quirografários e com Garantias Reais, propõe deságio de 75% (setenta e cinco por cento) sobre o valor reconhecido da dívida.
- **Carência**: O Grupo propõe 30 (trinta) meses de carência após a homologação do plano para início de pagamento às classes II, III e IV.
- **Prazo de pagamento**: Até 15 anos, após período de carência.
- **Correção monetária e Taxa de juros:** 1% + TR a.a.

76. Desta forma, para os credores classificados como credores Quirografários e com Garantias Reais, a proposta para o pagamento da dívida com o deságio previsto no item 4.4 do Plano de Recuperação Judicial, com amortização em quatro períodos iniciados após período de carência solicitado, conforme a seguinte distribuição:

- Nos 3 primeiros anos de pagamento após o término da carência, doravante denominado primeiro período, os credores receberão o valor equivalente a 9% do total da dívida atualizada após a aplicação do deságio, na proporção 3% ao ano, em parcelas semestrais com vencimento da primeira no primeiro trimestre após o prazo de carência e as demais nos trimestres subsequentes.
- Nos 5 anos subsequentes ao primeiro período, doravante segundo período, os credores receberão o valor equivalente a 25% do total da dívida atualizada, na proporção 5% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

primeiro período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do segundo período.

- Nos 5 anos subsequentes ao segundo período, doravante terceiro período, os credores receberão o valor equivalente a 40% do total da dívida atualizada, na proporção 8% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do segundo período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do terceiro período.
- Nos últimos 2 anos, doravante quarto período, os credores receberão o valor equivalente a 26% do total da dívida atualizada, na proporção 13% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do terceiro período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do quarto período.

77. Conforme fls. 3940/3962 a Assembleia Geral de Credores realizada em 03/12/2020, votou o Plano Modificativo apresentado pelas Recuperandas, estando pendente de análise a sua homologação.

IV. PENDÊNCIAS

78. Mediante a análise dos demonstrativos contábeis de julho a novembro de 2020, observam-se alíneas que apresentam saldos contábeis contrários à natureza contábil, as quais devem ser objeto de análise e regularização por parte do departamento contábil das Recuperandas, com o intuito de demonstrar a real situação econômico-financeira vivenciada por ambas as empresas.

79. Ademais, existem outros pontos que necessitam de maiores esclarecimentos, como segue:

- **NEWPOWER**:
  - Disponibilização dos extratos bancários do exercício 2020.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- Posição Dos Estoques com diferença de R$ 57.040 (cinquenta e sete mil e quarenta reais) a menor que o saldo contábil de junho de 2020.
- Posição de Estoques com diferença de R$ 4.277.915 (quatro milhões, duzentos e setenta e sete mil, novecentos e quinze reais) a maior que o saldo contábil em julho de 2020.
- Apresentação da Composição dos Estoques para os meses de agosto a novembro de 2020.
- O valor de Depreciação Acumulada nos demonstrativos contábeis apresenta diferença de R$ 101.164 (cento e um mil, cento e sessenta e quatro reais) a maior, em setembro de 2020, que o Mapa de Depreciação.
- Abertura dos valores referente Adiantamento a Fornecedores, Adiantamentos a Clientes, Fornecedores a Pagar, Clientes a Receber, Empréstimos, contendo a informação de razão social, para acompanhamento de pagamentos e recebimentos por credor/devedor para o período de julho a novembro de 2020.
- Justificar a redução de R$ 715.986 (setecentos e quinze mil, novecentos e oitenta e seis reais) na rubrica de Direitos Creditórios Cedidos em junho de 2020.
- Abertura indicando quais são os débitos fiscais que montam a rubrica de Provisões Tributárias de longo prazo no valor de R$ 26.031.113 (vinte e seis milhões, trinta e um mil, cento e treze reais) no período analisado de 2020.
- Envio do balancete de verificação analítico do exercício 2020 (periodicidade mensal).
- Justificar os valores de “Baixas” ocorridas no Ativo Imobilizado referente aos meses de julho a setembro de 2020.
- Justificar os valores de Venda de Sucatas que somam, em novembro de 2020, R$ 17.929.959 (dezessete milhões, novecentos e vinte e nove mil, novecentos e cinquenta e nove reais)
- Faz-se necessário o envio de Relatório segregando os credores em concursais e extra concursais.

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- Verificar a diferença entre o relatório de Provisão de 13º Salários e o saldo contábil de novembro conforme demonstrado abaixo:

nov-20	Folha	Contabil	Diferença
Provisão 13º Salário	974.394	1.948.477	974.084
INSS s/ provisão	331.734	663.376	331.642
FGTS s/ provisão	35.053	112.297	77.243
	1.341.181	**2.724.150**	**1.382.969**

- **FORCE ONE**
  - Comentar sobre a rubrica Banco Conta Bloqueada que, até agosto de 2020, manteve saldo de R$ 90.349 (noventa mil, trezentos e quarenta e nove reais) e setembro apresenta o saldo de zero real.
  - Abertura e explicação sobre o saldo de R$ 4.433.597 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e três mil, quinhentos e noventa e sete reais) em Importações em Andamento acumulados até novembro de 2020.
  - Comentar sobre a redução de R$ 8.151.327 (oito milhões, cento e cinquenta e um mil, trezentos e vinte e sete reais) em Adiantamento a Terceiros, dos quais, foram reclassificados para conta alocada no Patrimônio Líquido, denominada: Ajuste de Exercícios Anteriores em abril de 2020, bem como disponibilizar a documentação que suporta o lançamento contábil.
  - Comentar sobre o valor de R$ 1.224.118 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, cento e dezoito reais), escriturados na alínea de Ajuste de Exercícios anteriores em setembro de 2020.
  - Comentar sobre os valores referentes à venda de sucatas que somam R$ 4.332.439 (quatro milhões, trezentos e trinta e dois mil, quatrocentos e trinta e nove reais) entre janeiro e novembro de 2020.
  - Apresentar a origem e documentação suporte sobre a baixa de Bens Imobilizados.
  - A alínea INSS a recolher apresenta redução de R$ 4.122.412 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil, quatrocentos e doze reais). Justificar a que se refere esta redução de valores.
  - Os valores das alíneas FGTS a recolher e Mensalidade Sindical a recolher que apresentaram saldo negativo em agosto de 2020, somando

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- R$ 647.312 (seiscentos e quarenta e sete mil, trezentos e doze reais negativos), foram regularizados em setembro de 2020. Justificar o ajuste efetuado, e o saldo de FGTS a recolher em setembro que apresenta saldo R$ 0,00 (zero real).

- Justificar os valores escriturados na alínea Acréscimos Financeiros, no montante de R$ 446.627 (quatrocentos e quarenta e seis mil, seiscentos e vinte e sete reais), acumulados até novembro de 2020.
- Composição dos ajustes efetuados que gerou o valor de R$ 1.224.118 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, cento e dezoito reais), na rubrica "Ajustes de Períodos Anteriores" no mês de setembro de 2020.
- Identificar a diferença existente entre o relatório de Provisão de 13º Salário e o saldo contábil em novembro conforme demonstrado:

Novembro 2020 - Relatorios	Salario	Inss	Fgts
13 Salário	537.678	167.955	19.413

Novembro 2020 - Razão	Salario	Inss	Fgts
13 Salário	1.074.731	335.715	61.999

- Faz-se necessário o envio de Relatório segregando os credores em concursais e extra concursais.

80. Reapresentamos as solicitações referentes alguns documentos complementares que se fazem necessários para análise mais profunda, bem como para validação dos saldos contábeis apresentados em nos meses analisados e que devem ser enviados mensalmente para ambas as empresas:

- Composição dos valores de Depósitos Judiciais;
- Composição do endividamento tributário, trabalhista e previdenciário;
- Composição de contas de acordos e processos trabalhistas;
- Composição das contas de Empréstimos Nacionais e Estrangeiros, indicando a forma de correção dos valores;
- Composição dos valores de Multa e Juros sobre Parcelamentos e sua forma de apropriação;

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

- Composição das rubricas de mútuos entre as empresas que como já reportado em relatório anterior apresentam divergências entre os valores.

V. CONCLUSÃO

81. Com base nos documentos apresentados, pode-se constatar que **GRUPO FULGURIS** segue operando normalmente, tendo apresentado crescimento nas vendas nos últimos meses, contudo, não o suficiente para cobrir o elevado custo operacional, somados aos demais dispêndios relacionados às suas atividades, refletido no resultado deficitário mensal e acumulado até novembro de 2020.

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

83. Observa-se que, no comparativo do exercício de 2020, até novembro, com o mesmo período do ano anterior, o **GRUPO FULGURIS** deteve queda nas vendas, indo de acordo com o balanço efetuado pela ANFAVEA (Associação Nacional e Veículos Automotores), divulgado em janeiro de 2021[1], que também faz projeções otimistas para o exercício 2020:

> *Produção cai 31,6% em 2020 e recua 16 anos por conta da pandemia. A Associação Nacional dos Fabricantes de Veículos Automotores (ANFAVEA) divulgou hoje os números do fechamento de 2020, fortemente impactados pela pandemia que interrompeu um ciclo de três anos de recuperação após outra crise, a de 2015/2016*

[1] https://correiomecanico.com.br/2021/01/11/producao-cai-316-em-2020-e-recua-16-anos-por-conta-da-pandemia/

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.

ANFAVEA projeta recuperação de 25% em 2021, com crescimento moderado sobre o ano anterior, ainda insuficiente para recuperar os patamares de 2019.

VI. ENCERRAMENTO

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

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

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 11 de fevereiro de 2021.

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

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 11/02/2021 às 18:29 , sob o número WGRU21700584480
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 72986A8.