LASPRO
CONSULTORES

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

Recuperação Judicial

Exibição de documento ou coisa

Processo n° 0000878-35.2022.8.26.0589

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada pelo **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **GRUPO GLOBAL PAPEIS, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao mês de **outubro de 2022**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-1158 CT| LS / MM | RJ1-LC

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 6

I.1. Informações Relevantes 6

I.2. Visão Geral 6

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 7

II.1. Análise Vertical e Horizontal - Global Papeis Eireli. 7

II.1.1. Evolução do Ativo 8

II.1.2. Evolução do Endividamento 9

II.1.3. Patrimônio Líquido 9

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 9

II.1.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 10

II.2. Análise Vertical e Horizontal - Dataprint Papeis Ltda 11

II.2.1. Evolução do Ativo 12

II.2.2. Evolução do Endividamento 12

II.2.3. Patrimônio Líquido 13

II.2.4. Evolução das Contas de Resultado 13

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 13

II.3. Análise Vertical e Horizontal - SR Lima Papéis Finos Eireli 14

II.3.1. Evolução do Ativo 14

II.3.2. Evolução do Endividamento 15

II.3.3. Patrimônio Líquido 16

II.3.4. Evolução das Contas de Resultado 16

II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 16

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

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

II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa 17

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 17

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 21

Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 22

Anexo V - Cronograma Processual 23

Anexo VI - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 24

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

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

SUMÁRIO EXECUTIVO

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

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

O **GRUPO GLOBAL** apresenta faturamento líquido na ordem de R$ 38,5 milhões, insuficiente para cobrir o endividamento que, em outubro de 2022, soma R$ 352,4 milhões.

Ademais, se faz necessário esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *"Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares"* deste relatório, a exemplo de movimentações no imobilizado.

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

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

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como

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

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

LASPRO
CONSULTORES

do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 14 de dezembro de 2022.

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

72-1158 CT| LS / MM | RJ1-LC

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

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

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

I.1. Informações Relevantes

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

I.2. Visão Geral

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

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

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

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

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações relativas ao mês de outubro de 2022, prestadas pelas Recuperandas de forma comparativa ao período anterior.

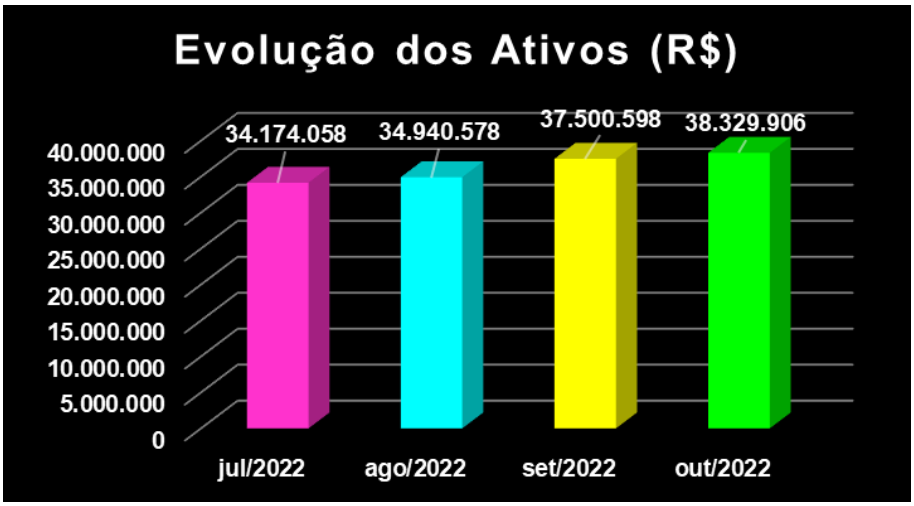
II.1. Análise Vertical e Horizontal - Global Papeis Eireli.

Balanço Patrimonial	set/2022	out/2022	A.V.	A.H.
A T I V O	**37.500.598**	**38.329.906**	**100,00%**	**2,21%**
Ativo Circulante	**30.285.537**	**31.420.121**	**81,97%**	**3,75%**
Caixa e Bancos	66.662	951.368	2,48%	1327,16%
Clientes	9.921.238	8.533.506	22,26%	-13,99%
Outras Contas a Receber	7.674.663	7.678.124	20,03%	0,05%
Impostos a Recuperar	7.356.427	7.581.543	19,78%	3,06%
Estoques	4.009.897	4.009.897	10,46%	0,00%
Adiantamento a Fornecedores	1.245.448	2.665.683	6,95%	114,03%
Adiantamento a Colaboradores	11.202	-	0,00%	-100,00%
Ativo Não Circulante	**7.215.061**	**6.909.785**	**18,03%**	**-4,23%**
Realizável a Longo Prazo	**5.290.252**	**5.013.025**	**13,08%**	**-5,24%**
Empréstimos Empresas Grupo	5.200.582	4.923.355	12,84%	-5,33%
Depósitos Judiciais	89.669	89.669	0,23%	0,00%
Imobilizado	1.924.810	1.896.761	4,95%	-1,46%
P A S S I V O	**37.500.598**	**38.329.906**	**100,00%**	**2,21%**
Passivo Circulante	**107.345.166**	**107.760.250**	**281,14%**	**0,39%**
Fornecedores	17.549.829	17.549.829	45,79%	0,00%
Empréstimos/Financiamentos	1.556.740	1.458.624	3,81%	-6,30%
Duplicatas Descontadas	8.583.902	6.994.868	18,25%	-18,51%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	17.307.456	17.697.518	46,17%	2,25%
Impostos a Recolher	60.307.025	60.556.071	157,99%	0,41%
Adiantamento de Clientes	1.877.326	3.340.451	8,71%	77,94%
Outras Obrigaçõs	162.890	162.890	0,42%	0,00%
Passivo Não Circulante	**64.717.222**	**64.228.189**	**167,57%**	**-0,76%**
Empréstimos e Financiamentos	1.745.221	1.745.221	4,55%	0,00%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	485.178	485.178	1,27%	0,00%
Outras Contas a pagar	42.522.849	42.458.275	110,77%	-0,15%
Partes Relacionadas	19.963.973	19.539.514	50,98%	-2,13%
Patrimônio Líquido	**- 134.561.789**	**- 133.658.532**	**-348,71%**	**-0,67%**
Capital Social	400.000	400.000	1,04%	0,00%
Prejuízo Acumulado	- 92.831.584	- 92.831.584	-242,19%	0,00%
Resultado do Exercício	- 42.130.204	- 41.226.948	-107,56%	-2,14%

D R E	set/2022	out/2022	A.V.	A.H.	2022
Receita Bruta de Vendas	**9.624.067**	**9.676.764**	**-**	**-**	**50.017.708**
(-) Devoluções de Vendas	-1.018.221	-1.921.822	-	-	-3.566.943
(-) Impostos Incidentes	-1.891.684	-1.539.300	-	-	-10.334.304
Receita Líquida	**6.714.162**	**6.215.643**	**100,00%**	**-7,42%**	**36.116.460**
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	-5.830.708	-7.365.748	-118,50%	26,33%	-39.029.482
Lucro Bruto	**883.454**	**-1.150.105**	**-18,50%**	**-230,18%**	**-2.913.022**
Despesas Operacionais	**-1.917.482**	**1.353.361**	**21,77%**	**-170,58%**	**-39.013.926**
Despesas Comerciais	-131.213	-147.181	-2,37%	12,17%	-1.367.751
Despesas Administrativas	-234.334	-292.482	-4,71%	24,81%	-1.947.327
Despesas Tributárias	-347	-1.481	-0,02%	327,28%	-35.324
Despesas Financeiras	-107.637	-19.244	-0,31%	-82,12%	-1.367.449
Receitas Financeiras	1.358	9.607	0,15%	607,31%	106.470
Outras Despesas Operacionais	-1.445.309	1.804.136	29,03%	-224,83%	-34.478.241
Outras Receitas Operacionais	0	7	0,00%	0,00%	75.696
Resultado Operacional	**-1.034.028**	**203.257**	**3,27%**	**-119,66%**	**-41.926.948**
Receitas Não Operacionais	0	700.000	11,26%	0,00%	700.000
Resultado Antes do IR e CSLL	**-1.034.028**	**903.257**	**14,53%**	**-187,35%**	**-41.226.948**
Lucro Líquido do Exercício	**-1.034.028**	**903.257**	**14,53%**	**-187,35%**	**-41.226.948**

II.1.1. Evolução do Ativo

Os saldos de Ativos cresceram em 2,2% em comparação ao mês anterior, perfazendo no mês de outubro/2022, R$ 32,3 milhões.



No que diz a respeito a rubrica Outras Contas a Receber não há evidências de variações em outubro de 2022, auferindo em R$ 7,7 milhões representando 20% do Ativo Total.

Os Impostos a Recuperar totalizaram em R$ 7,3 milhões, equivalentes a 19,8% em relação ao total do Ativos.

Os Clientes apresentaram movimentações no período, sendo que em outubro/2022, somaram R$ 8,5 milhões, representando 22,3% do total de Ativos.

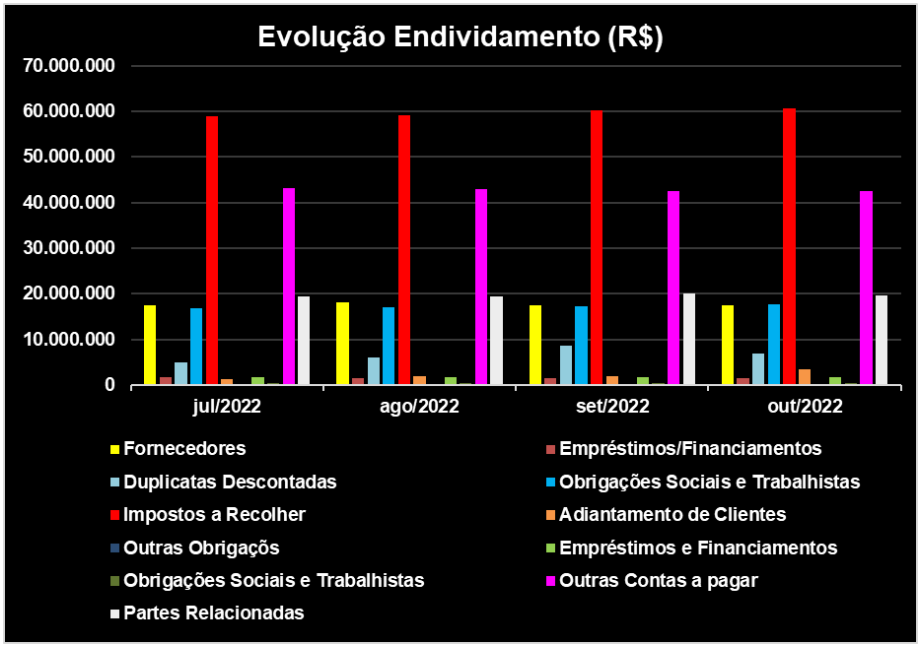
Os Estoques não variaram no mês de outubro de 2022, mantendo em R$ 4 milhões, representando 10,5% do Ativo Total.

O grupo de Empréstimos Empresas Grupo, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 4,9 milhões, representando 12,8% do Ativo Total em outubro/2022.

No Imobilizado não houve adição ou redução de bens, somente a contabilização mensal proveniente da perda de valor por usos deles.

II.1.2. Evolução do Endividamento

O Endividamento Total, no mês de outubro de 2022 perfez R$ 172 milhões sendo os grupos mais representativos: Impostos a Recolher (R$ 60,5 milhões); Outras Contas a Pagar (R$ 42,5 milhões); Partes Relacionadas (R$ 19,5 milhões) e; Obrigações Sociais e Trabalhistas (R$ 17,7 milhões).



II.1.3. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido, no mês de outubro de 2022, foi negativo em R$ 133,7 milhões.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

No período de janeiro a outubro de 2022, auferiu Receita Líquida de R$ 36,1 milhões. No mês de outubro de 2022, a Receita Líquida foi de R$ 6,2 milhões.

Os Custos até outubro de 2022, somaram R$ 39 milhões, **consumindo 108% da Receita Líquida acumulada.** No mês de outubro/2022, os Custos sobrepujaram a Receita Líquida no período.

As Despesas Operacionais totalizavam R$ 39 milhões de janeiro a outubro de 2022, equivalendo 108% acumulada, sendo as Outras Despesas Operacionais de maior representatividade, em R$ 34,5 milhões, decorrente do resultado por Equivalência Patrimonial.

Com base nas demonstrações contábeis apresentadas, denota-se que a Recuperanda apurou no presente período, resultado líquido negativo de R$ 41,2 milhões. No mês de outubro de 2022, evidenciou lucro líquido de R$ 903 mil.

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

Índices de Liquidez	jul/2022	ago/2022	set/2022	out/2022
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,01
Liquidez Seca	0,23	0,23	0,24	0,25
Liquidez Corrente	0,27	0,27	0,28	0,29
Liquidez Geral	0,19	0,20	0,21	0,21
Índice de Endividamento de Capital	**jul/2022**	**ago/2022**	**set/2022**	**out/2022**
Endividamento	-1,26	-1,26	-1,28	-1,29
Composição do Endividamento	0,61	0,62	0,62	0,63
Imobilização dos Recursos Nao Correntes	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03
Administração do Capital de Giro	**jul/2022**	**ago/2022**	**set/2022**	**out/2022**
Capital Circulante Líquido	- 73.963.648	- 76.113.767	- 77.059.629	- 76.340.129
Necessidade de Capital Giro	- 67.224.673	- 68.561.347	- 66.985.649	- 68.838.005
Saldo em Tesouraria	- 6.738.976	- 7.552.420	- 10.073.980	- 7.502.124

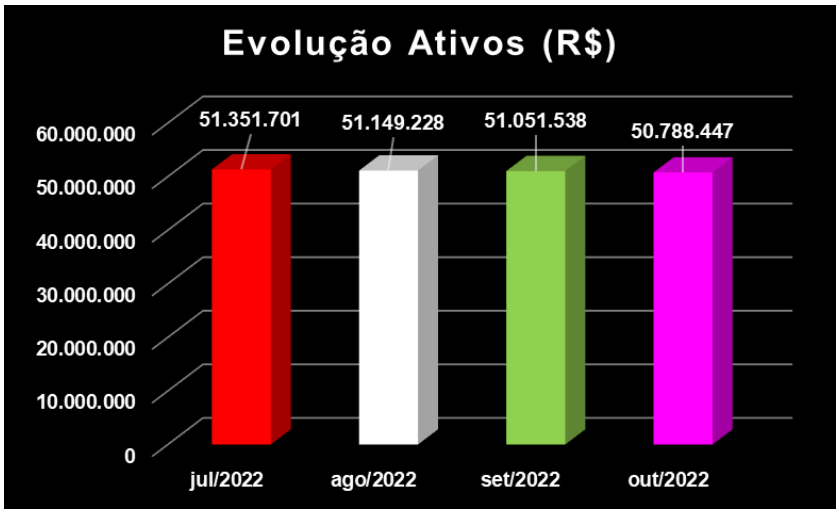
II.2. Análise Vertical e Horizontal - Dataprint Papeis Ltda

Balanço Patrimonial	set/2022	out/2022	A.V.	A.H.
A T I V O	**51.051.538**	**50.788.447**	**99,48%**	**-0,52%**
Ativo Circulante	**6.980.558**	**6.803.010**	**13,39%**	**-2,54%**
Caixa e Bancos	491	488	0,00%	-0,61%
Clientes	981.560	795.560	1,57%	-18,95%
Impostos a Recuperar	5.907.143	5.907.046	11,63%	0,00%
Estoques	77.981	77.981	0,15%	0,00%
Adiantamento a Fornecedores	12.203	20.755	0,04%	70,08%
Adiantamento a Colaboradores	1.180	1.180	0,00%	0,00%
Ativo Não Circulante	**44.070.980**	**43.985.436**	**86,61%**	**-0,19%**
Realizável a Longo Prazo	**40.960.449**	**40.915.745**	**80,56%**	**-0,11%**
Empréstimos Empresas Grupo	40.949.115	40.894.541	80,52%	-0,13%
Depósitos Judiciais	11.334	21.204	0,04%	87,08%
Imobilizado	21.032.208	21.059.560	41,47%	0,13%
(-) Depreciação Acumulada	- 17.922.873	- 17.991.021	-35,42%	0,38%
Intangível	135.380	135.380	0,27%	0,00%
(-) Amortização	- 134.183	- 134.227	-0,26%	0,03%
P A S S I V O	**51.051.538**	**50.788.447**	**100,00%**	**-0,52%**
Passivo Circulante	**109.728.926**	**109.735.684**	**216,06%**	**0,01%**
Fornecedores	309.892	303.146	0,60%	-2,18%
Empréstimos/Financiamentos	4.878.182	4.878.182	9,60%	0,00%
Duplicatas Descontadas	6.000	6.000	0,01%	0,00%
Salários e Encargos	1.267.445	1.279.962	2,52%	0,99%
Impostos a Recolher	1.038.669	1.041.002	2,05%	0,22%
Impostos Parcelados	728.473	728.473	1,43%	0,00%
Adiantamento de Clientes	- 904	-	0,00%	-100,00%
Provisões e Contas a Pagar	16.191	16.191	0,03%	0,00%
Provisões de Contingências Tributárias	99.407.548	99.407.548	195,73%	0,00%
Provisão de Riscos Diversos	2.077.430	2.075.180	4,09%	-0,11%
Passivo Não Circulante	**31.369.095**	**31.369.095**	**61,76%**	**0,00%**
Quirografários	7.704.739	7.704.739	15,17%	0,00%
Contas a pagar de Empresas do Grupo	140.918	140.918	0,28%	0,00%
Impostos Parcelados	23.466.771	23.466.771	46,20%	0,00%
Provisões e Contas a Pagar	56.667	56.667	0,11%	0,00%
Patrimônio Líquido	**- 90.046.483**	**- 90.316.331**	**-177,83%**	**0,30%**
Capital Social	2.700.000	2.700.000	5,32%	0,00%
Prejuízo Acumulado	- 95.470.096	- 95.470.096	-187,98%	0,00%
Resultado do Exercício	3.334.941	3.065.093	6,04%	-8,09%
Ajuste de Exercícios Anteriores	- 611.328	- 611.328	-1,20%	0,00%

D R E	set/2022	out/2022	A.H.	Acumulado de 2022
Receita Líquida	**0**	**0**	**-**	**0**
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	0	0	-	0
Lucro Bruto	**0**	**0**	**-**	**0**
Despesas Operacionais	**-326.565**	**-89.844**	**-72,49%**	**-1.605.718**
Despesas Comerciais	-42.286	-6.497	-84,64%	-55.560
Despesas Administrativas	-158.256	-83.897	-46,99%	-1.417.059
Despesas Tributárias	0	0	N/A	-2.072
Despesas Financeiras	-126.023	-251	-99,80%	-132.475
Receitas Financeiras	0	800	N/A	1.448
Resultado Operacional	**-326.565**	**-89.844**	**-72,49%**	**-1.605.718**
Receitas Não Operacionais	253.640	-180.000	-170,97%	253.640
Resultado Antes do IR e CSLL	**-72.925**	**-269.844**	**270,03%**	**-1.352.078**
Lucro Líquido do Exercício	**-72.925**	**-269.844**	**270,03%**	**-1.352.078**

II.2.1. Evolução do Ativo

Os saldos de Ativos reduziram em outubro de 2022, somando na ordem de R$ 50.788.447 (R$ 51.051.538 em setembro/2022), impactado pela redução no grupo de Clientes.



Os Impostos a Recuperar somaram R$ 5,9 milhões, representando 11,6% do Ativo Total.

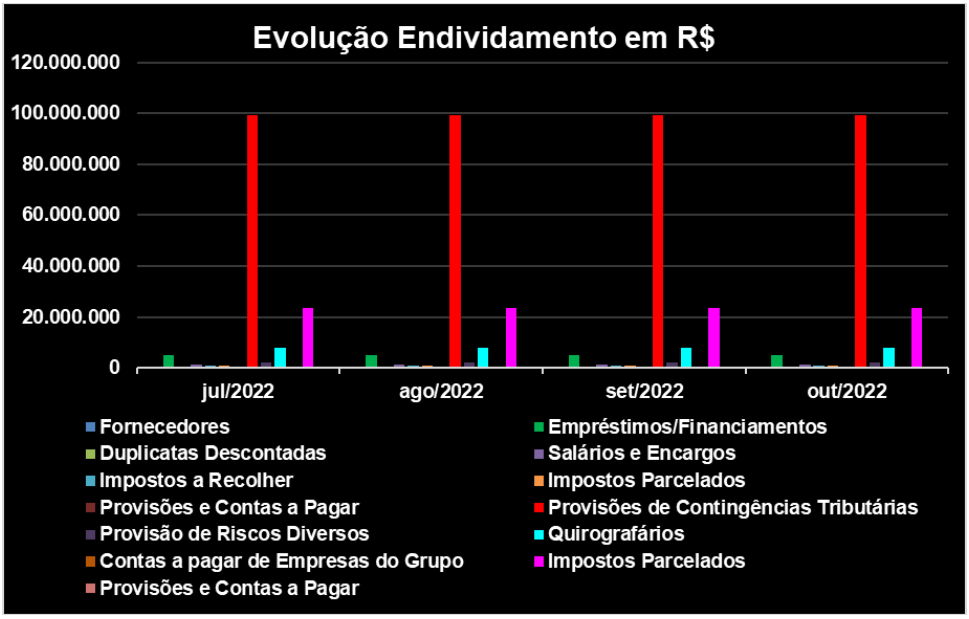
O grupo de Empréstimos Empresas Grupo, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 40,9 milhões, representando 80,5% do Ativo Total em outubro 2022, relativo aos saldos junto a sociedade Global Industrial e Com. Ltda.

O Imobilizado líquido, em outubro/2022, perfez R$ 3,1 milhões, com redução de 1% em relação ao mês anterior, demonstrando o reconhecimento contábil da depreciação dos Ativos, bem como aquisição de Máquinas e Equipamentos no valor de R$ 102.351, conforme balancete contábil.

II.2.2. Evolução do Endividamento

O Endividamento Total, contabilizou na ordem de R$ 141,1 milhões, em outubro de 2022. As Provisões de Contingências Tributárias foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 99,4 milhões, com 70,5%, sem variação em relação ao mês anterior.

Os Impostos Parcelados, classificados no Passivo Circulante e Não Circulante, totalizaram R$ 24,2 milhões em outubro 2022, representando 17,1% do Endividamento.



II.2.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda registrou em outubro de 2022 Patrimônio Líquido a Descoberto na ordem de 90,3 milhões.

II.2.4. Evolução das Contas de Resultado

Não houve faturamento no acumulado de 2022 até outubro.

As despesas operacionais incorridas no período, referem-se principalmente às Despesas Administrativas, de R$ 1,6 milhões.

Desta forma, apurou no presente período, resultado líquido em prejuízo de R$ 1,4 milhões.

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

Índices de Liquidez	jul/2022	ago/2022	set/2022	out/2022
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Corrente	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Geral	0,34	0,34	0,34	0,34
Índice de Endividamento de Capital	**jul/2022**	**ago/2022**	**set/2022**	**out/2022**
Endividamento	-1,57	-1,57	-1,57	-1,56
Composição do Endividamento	0,78	0,78	0,78	0,78
Imobilização dos Recursos Nao Correntes	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
Administração do Capital de Giro	**jul/2022**	**ago/2022**	**set/2022**	**out/2022**
Capital Circulante Líquido	- 102.761.551	- 102.643.754	- 102.748.368	- 102.932.674
Necessidade de Capital Giro	- 97.883.855	- 97.760.063	- 97.864.677	- 98.048.980
Saldo em Tesouraria	- 4.877.696	- 4.883.691	- 4.883.691	- 4.883.694

II.3. Análise Vertical e Horizontal - SR Lima Papéis Finos Eireli

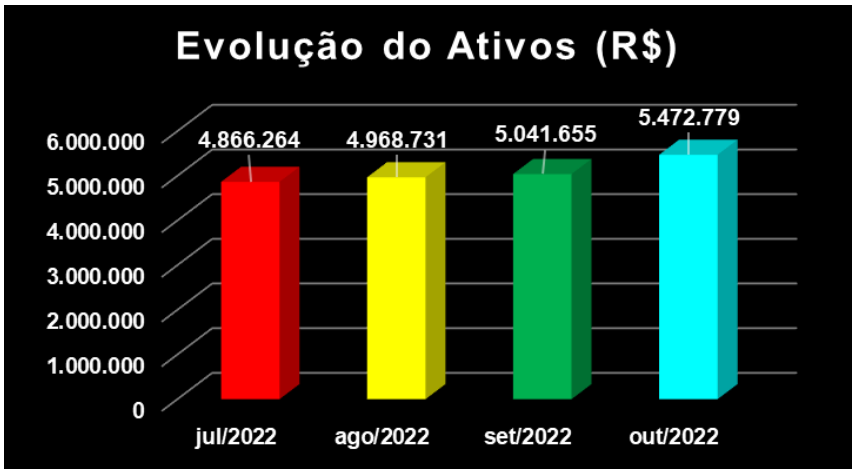
Balanço Patrimonial	set/2022	out/2022	A.V.	A.H.
A T I V O	**5.041.655**	**5.472.779**	**100,00%**	**8,55%**
Ativo Circulante	**1.630.150**	**2.017.782**	**36,87%**	**23,78%**
Caixa e Bancos	225	408	0,01%	80,95%
Clientes	1.139.102	1.192.112	21,78%	4,65%
Outras Contas a Receber	-	307.135	5,61%	N/A
Impostos a Recuperar	438.983	437.754	8,00%	-0,28%
Adiantamento a Fornecedores	51.841	80.374	1,47%	55,04%
Ativo Não Circulante	**3.411.504**	**3.454.996**	**63,13%**	**1,27%**
Realizável a Longo Prazo	**3.176.994**	**3.223.237**	**58,90%**	**1,46%**
Empréstimos Empresas Grupo	82.053	128.296	2,34%	56,36%
Outras Contas a Receber	3.094.941	3.094.941	56,55%	0,00%
Imobilizado	234.512	231.761	4,23%	-1,17%
P A S S I V O	**5.041.655**	**5.472.779**	**100,00%**	**8,55%**
Passivo Circulante	**34.546.776**	**34.831.002**	**636,44%**	**0,82%**
Fornecedores	1.124.605	1.124.605	20,55%	0,00%
Empréstimos/Financiamentos	117.964	139.177	2,54%	17,98%
Duplicatas Descontadas	261.185	516.344	9,43%	97,69%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.002.328	13.852.737	253,12%	-1,07%
Impostos a Recolher	10.194.597	10.253.723	187,36%	0,58%
Adiantamento de Clientes	8.837.462	8.937.147	163,30%	1,13%
Outras Obrigaçõs	8.634	7.269	0,13%	-15,81%
Passivo Não Circulante	**4.768.917**	**4.491.355**	**82,07%**	**-5,82%**
Empréstimos e Financiamentos	4.768.917	4.491.355	82,07%	-5,82%
Patrimônio Líquido	**- 34.274.037**	**- 33.849.578**	**-618,51%**	**-1,24%**
Capital Social	405.679	405.679	7,41%	0,00%
Prejuízo Acumulado	- 14.715.743	- 14.715.743	-268,89%	0,00%
Resultado do Exercício	- 19.963.973	- 19.539.514	-357,03%	-2,13%

D R E	set/2022	out/2022	A.V.	A.H.	Acumulado 2022
Receita Bruta de Vendas	**237.241**	**76.479**	**-**	**-**	**2.570.800**
(-) Impostos Incidentes	-7.318	-12.700	-	-	-186.904
Receita Líquida	**229.923**	**63.779**	**100,00%**	**-72,26%**	**2.383.896**
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	-271.038	-707.909	-1109,93%	161,18%	-5.784.733
Lucro Bruto	**-41.115**	**-644.130**	**-1009,93%**	**1466,64%**	**-3.400.837**
Despesas Operacionais	**-224.403**	**1.068.589**	**1675,45%**	**-576,19%**	**-16.138.677**
Despesas Administrativas	-96.997	-729.160	-1143,25%	651,73%	-1.666.717
Despesas Tributárias	0	164	0,26%	N/A	-4.086
Despesas Financeiras	-25.288	-23.086	-36,20%	-8,71%	-194.271
Receitas Financeiras	164	0	0,00%	-100,00%	2.739
Outras Despesas Operacionais	-102.281	1.820.671	2854,64%	-1880,06%	-14.276.343
Resultado Operacional	**-265.518**	**424.459**	**665,51%**	**-259,86%**	**-19.539.514**
Resultado Antes do IR e CSLL	**-265.518**	**424.459**	**665,51%**	**-259,86%**	**-19.539.514**
Lucro Líquido do Exercício	**-265.518**	**424.459**	**665,51%**	**-259,86%**	**-19.539.514**

II.3.1. Evolução do Ativo

Os saldos de Ativos apresentaram leve aumento em outubro de 2022, somando em R$ 5,5 milhões, impactado principalmente pelo reconhecimento do grupo de Outras Contas a

Receber, classificado no Ativo Circulante, cuja composição dos saldos deve ser apresentada pela Recuperanda.



A rubrica de Clientes somou em R$ 1,2 milhões no mês de outubro de 2022, representando 21,8% do total de Ativos.

O grupo de Empréstimos Empresas Grupo perfez R$ 128 mil, representando 2,3% do Ativo Total em outubro 2022, relativo aos saldos junto a sociedade Dataprint Papeis Ltda.

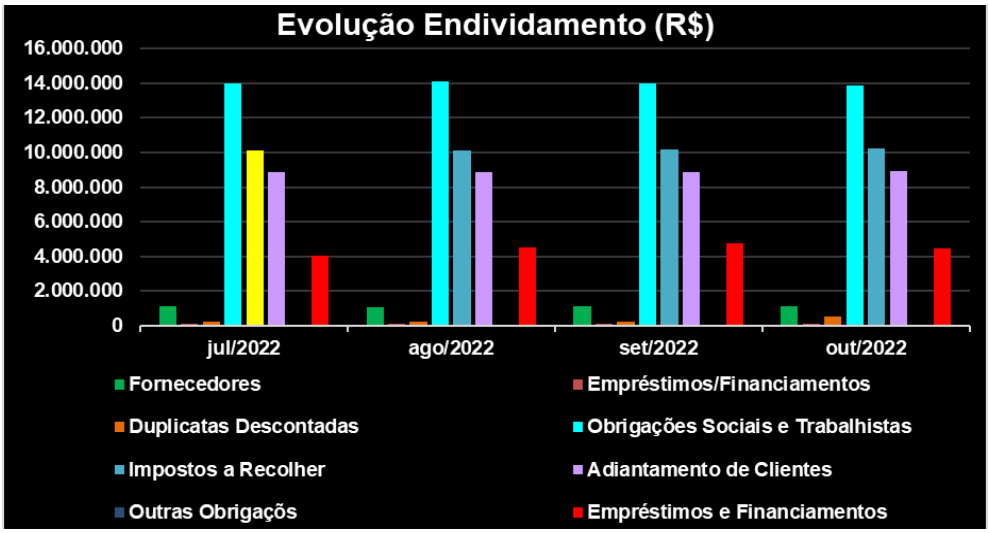
As Outras Contas a Receber, classificado no Ativo Não Circulante, não apresentaram variações em outubro de 2022, permanecendo com R$ 3,1 milhões, representando 56% do Ativo Total, sendo necessária a composição de saldos do referido grupo

O Imobilizado líquido em outubro de 2022, registrou R$ 232 mil. Há evidências de contabilização mensal dos bens.

II.3.2. Evolução do Endividamento

No mês de outubro de 2022 o Endividamento Total perfez R$ 39,3 milhões. As Obrigações Sociais e Trabalhistas foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 13,8 milhões, com 35,2%.

Os Impostos a Recolher totalizaram R$ 10,3 milhões em outubro de 2022, representando 26,1% do Endividamento.



II.3.3. Patrimônio Líquido

No mês de outubro de 2022, o Patrimônio Líquido foi negativo no valor de R$ 33,8 milhões.

II.3.4. Evolução das Contas de Resultado

No que diz respeito à contabilização das Receitas Líquidas, **reduziram em outubro/2022 em 72,3%**, encerrando o mês com **R$ 63.779** (R$ 229.923 em setembro/2022). No acumulado de 2022, até outubro/2022, perfez R$ 2,4 milhões.

Os Custos até outubro de 2022, totalizaram R$ 5,8 milhões, **consumindo 243% da Receita Líquida acumulada. No mês de outubro/2022, os Custos atingiram 1.109% da Receita Líquida (R$ 707.909)**

Ainda, as Outras Despesas Operacionais apresentou saldo invertido (receita) de R$ 1,8 milhões, contrário a natureza contábil, o que deve ser esclarecido pela Recuperanda.

No período acumulado, a Recuperanda evidenciou prejuízo líquido de R$ 19.539.514. Contudo, em setembro/2022, apurou-se resultado positivo de R$ 424.459.

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

Índices de Liquidez	jul/2022	ago/2022	set/2022	out/2022
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,04	0,05	0,05	0,06
Liquidez Corrente	0,04	0,05	0,05	0,06
Liquidez Geral	0,12	0,12	0,12	0,13
Índice de Endividamento de Capital	**jul/2022**	**ago/2022**	**set/2022**	**out/2022**
Endividamento	-1,14	-1,15	-1,15	-1,16
Composição do Endividamento	0,89	0,88	0,88	0,89
Imobilização dos Recursos Nao Correntes	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01
Administração do Capital de Giro	**jul/2022**	**ago/2022**	**set/2022**	**out/2022**
Capital Circulante Líquido	- 32.984.916	- 32.919.702	- 32.916.625	- 32.813.220
Necessidade de Capital Giro	- 32.626.094	- 32.583.563	- 32.537.701	- 32.158.107
Saldo em Tesouraria	- 358.822	- 336.139	- 378.924	- 655.113

II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa

Não há evidências de envio recorrente da Demonstração Fluxo de caixa conforme preconiza CPC-03

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

A seguir, apresentamos o quadro de colaboradores relativo ao período de agosto a outubro de 2022, com base na folha de pagamento.

Ainda, destaca-se que, em relação à sociedade **SR Lima**, houve **demissão de 60 funcionários no mês de outubro/2022,** o que deve ser esclarecido pela Recuperanda.

Global Papeis Eireli			
Descrição	**ago/22**	**set/22**	**out/22**
Ativos	87	90	77
Férias	2	2	5
Demitidos	0	1	11
Afastados	4	6	6
Total	**93**	**99**	**99**

Dataprint Papeis Ltda.			
Descrição	**ago/22**	**set/22**	**out/22**
Ativos	4	3	3
Férias	6	0	0
Demitidos	0	7	0
Total	**10**	**10**	**3**

SR Lima Papeis Finos Eireli			
Descrição	**ago/22**	**set/22**	**out/22**
Ativos	**53**	**68**	**9**
Férias	10	1	0
Afastados	1	0	0
Demitidos	0	0	60
Total	**64**	**69**	**69**

Glossário[1]:

Conceito de Análise financeira: Resumidamente, consiste num exame minucioso dos dados financeiros disponíveis sobre a sociedade empresária, bem como das condições endógenas e exógenas que afetam a referida sociedade. Como dados financeiros disponíveis, podemos incluir demonstrações contábeis, programas de investimentos, projeções de vendas e projeção de fluxo de caixa, por exemplo. Como condições endógenas, podemos citar estrutura organizacional, capacidade gerencial e nível tecnológico da empresa. Como condições exógenas, temos os fatores de ordem política e econômica, concorrência e fenômenos naturais, entre outros. Assim, produzir relatório de análise que reflita a situação da sociedade.

Análise Vertical e Horizontal: Por meio das análises horizontal e vertical, é possível avaliar cada uma das contas ou grupo de contas das demonstrações contábeis de maneira rápida e simples, comparando as contas entre si e entre diferentes períodos. Isso é feito utilizando simplesmente o conceito matemático da regra de três simples. Essa técnica permite que se possa chegar a um nível de detalhes que outros instrumentos não permitem, pois é possível avaliar cada conta isoladamente.

Indicadores de Liquidez: Índices são relações entre contas das demonstrações contábeis utilizados pelo analista para investigar a situação econômico-financeira de uma entidade, permitindo, assim, construir um "quadro de avaliação" para que se tenha uma visão macro da situação econômico-financeira da entidade.

- Índice de liquidez Imediata: mostra a parcela de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- Índice de Liquidez Seca: mostra a parcela de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante) que poderiam ser pagas pela utilização de itens de maior liquidez no Ativo Circulante, basicamente disponível e contas a receber.
- Índice de Liquidez Corrente: mostra o quanto a empresa possui de recursos de curto prazo (Ativo Circulante) para cada real de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante). Portanto, se o índice de liquidez for maior que 1, significa que as disponibilidades financeiras e os recursos realizáveis em até um ano após o fechamento do Balanço Patrimonial, serão suficientes para saldas suas obrigações vencíveis em igual período.
- Índice de Liquidez Geral: mostra o quanto a sociedade possui de recursos de curto e longo prazos (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) para cada real de dívidas de curto e longo prazos (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante). Ou seja, mostra a capacidade de pagamento atual da sociedade com relação às dívidas a longo prazo; considera tudo o que ela converterá em dinheiro (nos curto e longo prazos), relacionando com todas as dívidas assumidas (de curto e longo prazos). Em outras palavras, este índice evidencia a capacidade de saldar todos os compromissos assumidos pela sociedade.

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

- Índice de Endividamento: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

[1] Adaptado do livro Análise Didática das Demonstrações Contábeis – Eliseu Martins, Gilberto José Miranda e Josedilton Alvez Diniz, Editora Atlas, 3ª Edição – 2022.

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

Índices de Atividade: também chamados de índices do ciclo operacional, permitem que seja analisado o desempenho operacional da sociedade e suas necessidades de investimento em giro.

- Prazo médio de renovação de estoque: representa o tempo médio entre a compra e a venda da mercadoria adquirida para revenda.
- Prazo médio de pagamento de compras: significa o tempo gasto, em média, pela entidade para pagamento de suas compras a prazo.
- Prazo médio de recebimento de vendas: conceitualmente, representa o prazo médio gasto no recebimento das vendas a prazo.

Índices de Rentabilidade: relacionam os resultados obtidos pela sociedade com algum valor que expresse a dimensão relativa do mesmo, ou seja, valor de vendas, ativo total, Patrimônio Líquido ou ativo operacional. Dessa forma, torna-se mais visível o desempenho econômico da entidade, independentemente do seu tamanho.

- EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português, tem sido comumente traduzida por lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações, ou a sigla LAJIDA.
- Margem Operacional: A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional (ajustado) sobre as receitas líquidas. Para cálculo do lucro operacional líquido ajustado (LOL), devem-se retirar as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras.

Instrumentos Financeiros: A administração do Capital de Giro se faz necessária para manter a situação financeira equilibrada, de tal forma que os compromissos assumidos sejam cumpridos com o menor impacto possível na rentabilidade da organização. Para tanto, três instrumentos fundamentais são necessários:

CCL	NCG	ST	Situação
+	-	+	Excelente
+	+	+	Sólida
+	+	-	Insatisfatória
-	+	-	Péssima
-	-	-	Muito Ruim
-	-	+	Alto Risco

- Capital Circulante Líquido (CCL): o conceito básico de equilíbrio financeiro fica evidenciado ao ser demonstrado que toda aplicação de recursos no ativo deve ser financiada com

fundos levantados a um prazo de recuperação proporcional à aplicação efetuada". Ou seja, as fontes de curto prazo (Passivo Circulante) devem ser utilizadas para financiar as aplicações de curto prazo (Ativo Circulante). Para tanto, tem-se o conceito de CCL, que representa a diferença entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

- Necessidade de Capital de Giro (NCG): O Ativo Circulante é composto de duas partes: (a) uma parte relativa ao giro do próprio negócio (operacional) e que é cíclica, pois é necessária para a manutenção das atividades básicas da entidade; e (b) outra parte não ligada às atividades operacionais, tendo como regra a sazonalidade (itens financeiros). Com o Passivo Circulante ocorre da mesma forma, ou seja, existem itens recorrentes em função da operação da empresa e itens onerosos, que não estão ligados diretamente à atividade operacional da empresa, a não ser na função de seu financiamento. Portanto, é "importante analisar a composição do capital circulante líquido, verificando-se quais os componentes operacionais e quais os itens financeiros do ativo e do passivo circulantes, analisando-se, dessa forma, a necessidade de capital de giro e como ela está sendo financiada. Pela diferença entre Ativo Operacional e Passivo Operacional, tem-se a Necessidade de Capital de Giro (NCG). Ou seja, a Necessidade de Capital de Giro representa a parte do Ativo Operacional que não é financiada por Passivos Operacionais, devendo ser financiada por Passivos financeiros de curto prazo ou por Passivos Não Circulantes, o que seria mais adequado.
- Saldo em Tesouraria (ST): O saldo em tesouraria é obtido pela diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro, que sinaliza a política financeira da empresa. Se positivo, indica que a empresa terá disponibilidade de recursos para garantir a liquidez no curtíssimo prazo. Se negativo, pode evidenciar dificuldades financeiras iminentes, principalmente se a situação for recorrente.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

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

GRUPO GLOBAL		
Classe		Valor
I - Trabalhistas	R$	1.884.751,14
III - Quirografários	R$	20.042.398,13
IV - ME e EPP	R$	2.461.620,78
	R$	24.388.770,04

Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

1. Às fls. 96/121, do incidente de Exibição de Documento, nº 0000878-35.2022.8.26.0589, apresentamos o Relatório Mensal de Atividades, com as seguintes solicitações, não sanadas até o momento pelas Recuperandas:

   - Apresentar o Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, conforme CPC 03, relativo ao mês de agosto de 2022;

   - Apresentar a composição dos saldos do grupo de Outras Contas a Receber das Recuperandas Global Papeis Eireli e SR Lima Papeis Finos Eireli;

   - Apresentar a composição dos saldos da rubrica de Outras Despesas Operacionais, em R$ 16 milhões, em agosto de 2022, da Recuperanda SR Lima Papeis Eireli.

2. Ademais, no **presente** período, solicitamos os seguintes esclarecimentos:

   - Apresentar o **Demonstrativo dos Fluxos de Caixa**, conforme CPC 03, relativo ao mês de outubro de 2022;

   - Apresentar a composição dos saldos do grupo de Outras Contas a Receber, classificados no Ativo Circulante e Não Circulante, das Recuperandas Global Papeis Eireli e SR Lima Papeis Finos Eireli;

   - Esclarecer acerca da **redução da Receita no mês de outubro/2022 em 72,3%** com **R$ 63.779** ante R$ 229.923 em setembro/2022, relativa à Recuperanda SR Lima Papeis Finos Eireli.

   - Esclarecer o saldo invertido no mês de outubro/2022 na rubrica de **Outras Despesas Operacionais**, que resultou em **receita de R$ 1,8 milhões na Recuperanda SR Lima Papeis Finos Eireli.**

   - Esclarecer acerca da **demissão de 60 (sessenta) colaboradores** no mês de outubro/2022 relativo à Recuperanda **SR Lima Papeis Finos Eireli,** conforme folha de pagamento disponibilizada, bem como informações e documentos dos pagamentos das referidas rescisões**.**

Anexo V - Cronograma Processual

	Evento Ocorrido
	Eventos Não Ocorridos

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
18/10/2022	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
31/10/2022	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
04/11/2022	Publicação da decisão de deferimento no DJE	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
05/12/2022	Publicação no DJE do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
20/12/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
	Prazo limite para apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 53
	Publicação do Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
	Publicação no DJE do edital pelo AJ - 2º edital	Art. 7º, § 2º
	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
	Publicação no DJE do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
	Prazo limite para realização da AGC (150 dias contados do deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 56, § 1º
	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
	Decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
	Publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial no DJE	Art. 58
	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

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

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 10/2022
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	