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 **janeiro e fevereiro 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 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA 4
II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 16
C. Funcionários 17
II.2. FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA. 18
A. BALANÇO PATRIMONIAL 18
B. Demonstração do Resultado do Exercício 25
C. Funcionários 26
III. PENDENCIAS 27
IV. CONCLUSÃO 27
V. ENCERRAMENTO 28

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

I. INTRODUÇÃO

1. As empresas **New Power Sistemas de Energia S/A** e **Force One Industria e Comércio de Metais, Plásticos e Células de Energia Ltda.**, em conjunto, formam o "**GRUPO FULGURIS**".

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 por ventura causado.

4. No ano de 2014, houve o escândalo das ferrovias, seguido pelos efeitos da operação federal 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.

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

6. Sendo assim, foi realizado o pedido de Recuperação Judicial no dia 27 de novembro de 2019, sendo deferido no dia 13 de dezembro de 2019 o processamento da recuperação judicial.

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)** Funcionários.

9. A situação patrimonial segue apresentada de acordo com as informações compiladas dos balancetes disponibilizados pela Recuperanda, do período de dezembro de 2019, mês abrangido pelo relatório anterior, a fevereiro de 2020.

II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A

A. Balanço Patrimonial

10. A rubrica de **Caixa e Equivalente de Caixa** apresentaram variações relevantes no primeiro bimestre de 2020, sendo redução de 35% em janeiro de 2020, seguido pelo aumento de 22% no mês seguinte, ambos decorrente de movimentações dos recursos mantidos em conta corrente, somando a importância de R$ 1.700.950 (um milhão, setecentos mil, novecentos e cinquenta reais), distribuídos 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

Alínea	dez-19	jan-20	fev-20
Grupo SIFRA - Conta Grafica 4555 **(*)**	1.969.171,51	210.923,02	1.702.451,51
Caixinha - Transporte	719,82	719,82	719,82
Aplicação - Banco Santander C/C 1	-	0,09	313,11
Banco Bradesco C/C 85444-1 **(*)**	17,66	51,03	14,59
Banco ABC Brasil C/C 002204784- **(*)**	53,03	6,89	6,30
Banco ABC Brasil C/C 002203253-5 **(*)**	31,02	5,81	5,81
Banco Fibra S/A - C/C 6664030	- 0,06	- 0,06	- 0,06
Transf. Bancária Finaxis/Sifra	161.949,33	1.156.343,17	- 2.561,22
Banco do Brasil C/C 7456-X	16.884,61	16.884,61	-
Banco Itaú C/C 67134-7	1,85	1,85	-
Banco Santander C/C 13003413-0 NP **(*)**	62,30	13,61	-
Banco Sofisa Cta Vinculada 124-2	2.261,89	2.261,89	-
Banco ABC Brasil C/C 002203256-0	2,81	2,81	-
Banco Fibra Conta Caução - 667163-0 NP	2.840,52	2.840,52	-
Total	**2.153.996**	**1.390.055**	**1.700.950**

Fonte: Balancetes
(*) Saldos condizentes com os extratos bancários disponibilizados.

- Ademais, observa-se alta movimentação entre entradas e saídas no transcorrer dos meses analisados, como segue:

Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Janeiro/2020	2.153.996	36.968.246	- 37.732.187	1.390.055
Fevereiro/2020	1.390.055	50.413.289	- 50.102.395	1.700.950
Total		87.381.536	- 87.834.582	

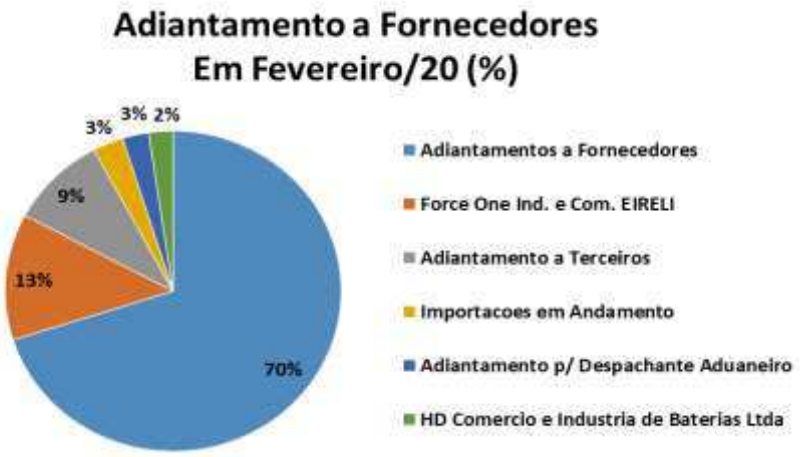
10. Os recebíveis de **Clientes** não apresentaram variações expressivas nos meses analisados, perfazendo o montante de R$ 57.130.671 (cinquenta e sete milhões, cento e trinta mil, seiscentos e setenta e um reais) em fevereiro de 2020, segregados nas seguintes alíneas:

Clientes	fev-20	%
Duplicatas a Receber	36.795.587	64%
Newpower Com. de Sist. de Energia e Defesa	14.517.777	25%
Cliente no Exterior	2.251.770	4%
HD Comercio e Industria de Baterias Ltda	2.208.926	4%
Force One Ind. Com. EIRELI	1.356.610	2%
Total	**57.130.671**	**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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

- Foram disponibilizados relatório financeiro, apresentando saldo de R$ 56.139.194 (cinquenta e seis milhões, cento e trinta e nove mil, cento e noventa e quatro reais) em fevereiro de 2020, estando menor que o saldo contábil do mesmo período em R$ 991.477 (novecentos e noventa e um mil, quatrocentos e setenta e sete reais).
- Ademais, existem registrados no passivo circulante, a quantia de R$ 11.657.799 (onze milhões, seiscentos e cinquenta e sete mil, setecentos e noventa e nove reais) em Duplicatas Descontadas, indicando que partes dos títulos a receber de clientes foram negociados como recebimento antecipado, perfazendo o saldo líquido de R$ 45.472.872 (quarenta e cinco milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, oitocentos e setenta e dois reais).

11. Os **Adiantamentos a Fornecedores** apresentam no primeiro bimestre de 2020, aumento de 13%, em relação a dezembro de 2019, indicando perca de credibilidade no mercado, onde as compras passaram a ser realizadas mediante pagamento prévio, somando o montante de R$ 24.124.918 (vinte e quatro milhões, cento e vinte e quatro mil, novecentos e dezoito reais), sendo:



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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

12. A rubrica **Adiantamento a Empregados** não apresentou variações relevantes nos meses analisados, tendo em fevereiro de 2020 o montante de R$ 642.294 (seiscentos e quarenta e dois mil, duzentos e noventa e quatro reais), composta por:

Adiantamento a Empregados	fev-20	%
Adiantamento de Férias	535.152	83%
Emprestimos a Funcionarios	46.550	7%
Convênio Farmácia	44.908	7%
Adiantamento Insuficiência de Saldo	43.506	7%
Adiantamento 13º Salario	2.506	0%
Adiantamento de Salarios	- 30.328	-5%
Total	**642.294**	**100%**

- De acordo com os balancetes disponibilizados as alíneas demonstradas no quadro acima apresentaram movimentação mensal, porém existe a necessidade da reconciliação de contas, pois estas alíneas tem caráter transitório e devem ter a liquidação de valores sempre no mês subsequente do evento ocorrido, com exceção da alínea de Adiantamento de 13° Salário e Empréstimos a Funcionários.
- Nota-se que a alínea Adiantamento de Salários está com o saldo contrário a natureza da conta contábil.

13. A rubrica **Adiantamento de Viagens** monta em fevereiro de 2020, o saldo de R$ 33.856 (trinta e três mil, oitocentos e cinquenta e seis reais), onde as variações mensais não apresentaram regularidade, podendo estar relacionado ao planejamento comercial e financeiro da Recuperanda.

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

14. A Recuperanda, em fevereiro de 2020, possui **Mútuo** no valor de R$ 34.206.425 (trinta e quatro milhões, duzentos e seis mil, quatrocentos e vinte e cinco reais), equivalente a 18% do Ativo Total, cujo montante refere-se ao empréstimo concedido à empresa Force One no exercício 2017, pertencente ao Grupo Fulguris, que também será analisada neste relatório.

15. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram acréscimo de 20% entre os meses de dezembro a fevereiro de 2020, somando créditos fiscais no montante de R$ 1.364.895 (um milhão, trezentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e cinco reais).

- Foram disponibilizados planilha com os valores dos créditos fiscais – ICMS, IPI, PIS e Cofins, estando divergente do saldo contábil de fevereiro de 2020, em R$ 223.487 (duzentos e vinte e três mil, quatrocentos e oitenta e sete reais), como segue:

Impostos a Recuperar	Contábil	Planilha	Variação
ICMS	741.489	754.405	- 12.917
COFINS	148.998	294.840	- 145.842
PIS	31.992	64.011	- 32.018
IPI	-	32.710	- 32.710
Total	922.479	1.145.966	- 223.487
Outros créditos fiscais	442.416		
Total	**1.364.895**		

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

16. Os **Estoques** representam 27% do Ativo Total em fevereiro de 2020, tendo acrescido 11% no transcorrer dos meses analisados, atingindo o saldo de R$ 52.020.931 (cinquenta e dois milhões, vinte mil, novecentos e trinta e um reais), distribuídos da seguinte maneira:

Estoque	fev-20	%
Materia Prima	38.323.714	74%
Produtos em Elaboracao	12.713.077	24%
Transferência Entre Filiais	310.655	1%
Estoque de Terceiros - Entrega Futura	243.703	0%
Materia Prima Importada	183.991	0%
Mercadoria para Revenda Importada	163.811	0%
Combustivel, Lubrificantes e Insumos	126.882	0%
Mercadorias para revenda	25.905	0%
Material de Embalagem	9.493	0%
Produtos Acabados	- 80.301	0%
Total	**52.020.931**	**100%**

17. A rubrica de **Títulos a Receber a Longo Prazo**, não apresentou variação no período analisado, mantendo o saldo de R$ 7.522.276 (sete milhões, quinhentos vinte e dois mil, duzentos e setenta e seis reais) em fevereiro de 2020 composto por recebíveis de 6 clientes como segue:

- Telemar Norte Leste S/A no montante de R$ 3.557.831 (três milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e trinta e um reais);
- OI S/A no valor de R$ 2.245.104 (dois milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, cento e quatro reais);
- Ametek do Brasil com saldo de R$ 780.688 (setecentos e oitenta mil, seiscentos e oitenta e oito reais);
- FSE na importância de R$ 514.125 (quinhentos e quatorze mil, cento e vinte e cinco reais);
- Oi Móvel S/A no valor de R$ 402.175 (quatrocentos e dois mil, cento e setenta e cinco reais); e
- Tecnosolo Engenharia, somando R$ 22.800 (vinte e dois mil e oitocentos 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

18. Nota-se aumento da importância de R$ 236.979 (duzentos e trinta e seis mil, novecentos e setenta e nove reais) em fevereiro de 2020, perfazendo o montante de R$ 737.230 (setecentos e trinta e sete mil, duzentos e trinta reais) em **Depósito Judicial**.

19. O **Imobilizado Líquido** apresentou constante variação nos meses de análise, referente a aquisições de bens patrimoniais e o reconhecimento mensal da depreciação, totalizando em fevereiro de 2020, saldo de R$ 13.747.672 (treze milhões, setecentos e quarenta e sete mil, seiscentos e setenta e dois reais).

- Os valores apresentados nas demonstrações contábeis divergem da planilha de suporte disponibilizada, apresentado o saldo líquido de R$ 12.830.904 (doze milhões, oitocentos e trinta mil, novecentos e quatro reais).

Em R$

Balanço Patrimonial em:	**dez-19**	**jan-20**	**fev-20**
Ativo	**187.197.706**	**190.705.495**	**194.891.783**
Circulante	**165.098.086**	**168.714.959**	**172.886.650**
Caixa e equivalentes de caixa	2.153.996	1.390.055	1.700.950
Valores Bloqueados Bancos	875.649	889.110	889.110
Clientes	56.574.574	57.929.729	57.130.671
Adiantamento a fornecedores	21.360.154	23.854.378	24.129.918
Adiantamento a empregados	517.911	659.441	642.294
Adiantamentos viagens	61.938	108.571	33.856
Mutuos	34.776.489	33.843.563	34.206.425
Impostos a recuperar	1.133.931	1.262.821	1.364.895
Estoques	46.875.843	48.009.690	52.020.931
Encargos Financeiros a apropriar	767.601	767.601	767.601
Não Circulante	**22.099.619**	**21.990.536**	**22.005.133**
Títulos a receber a longo prazo	7.522.726	7.522.726	7.522.726
Deposito Judicial	500.252	500.252	737.230
Contas de compensação	17.439	-	- 172.037
Pesquisa e desenvolvimento (P&D)	170.948	169.542	169.542
Imobilizado	**13.888.255**	**13.798.017**	**13.747.672**
Bens em uso	*25.767.582*	*25.781.521*	*26.165.193*
(-) Depreciação	*- 11.879.327*	*- 11.983.505*	*- 12.417.521*

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

20. As obrigações com os **Fornecedores** montam R$ 79.307.305 (setenta e nove milhões, trezentos e sete mil, trezentos e cinco reais) em fevereiro de 2020, equivalente a 31% do endividamento do mesmo período. Em janeiro de 2020, apresentou acréscimo de 8%, em comparação a dezembro de 2019, indicando maior volume de compras a prazo, do que pagamento de débitos já reconhecidos, tendo em fevereiro de 2020, reduzido 1%.

- Foram disponibilizados relatórios financeiros, condizentes com os saldos contábeis apresentados, como segue:

Fornecedores	fev-20	%
Fornecedores Nacionais	56.847.045	72%
Force One Ind. Com. Met. Plast. e Cel de Energia	21.088.413	27%
Fretes e Carretos a Pagar	806.031	1%
Serv. de Terceiros Exterior a Pagar	461.055	1%
Serviços de Terceiros a Pagar	79.544	0%
Fornecedores Estrangeiros	21.478	0%
Serviços de terceiros a Pagar - IMP	3.680	0%
HD Comercio e Industria de Baterias Ltda	59	0%
Total	**79.307.305**	**100%**

21. A rubrica relativa a **Empréstimos Nacionais e Financiamentos**, classificadas em curto e longo prazo, somam-se em fevereiro de 2020, o montante de R$ 30.067.062 (trinta milhões, sessenta e sete mil e sessenta e dois reais), sendo 39% relacionado a Duplicatas Descontadas e o restante a Financiamentos de curto e longo prazo.

- Observa-se que as variações ocorridas no curto prazo, são decorrentes da manutenção das Duplicatas Descontadas, indicando que não estão sendo liquidados as parcelas de Financiamento devidos as Instituições Financeiras.

22. As **Obrigações Tributárias** somam em curto prazo, o montante devedor de R$ 25.037.212 (vinte e cinco milhões, trinta e sete mil, duzentos e doze reais) em fevereiro de 2020, apresentando acréscimo de 4% no bimestre analisado, além do saldo de R$ 61.544.044 (sessenta e um milhões,

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

quinhentos e quarenta e quatro mil e quarenta e quatro reais) em longo prazo, registrado na rubrica **Parcelamentos Federais e Estaduais**, sem variação expressiva no período analisado. Ademais há a manutenção da **Provisão Tributária** – inscritos em dívida ativa, de R$ 26.031.113 (vinte e seis milhões, trinta e um mil, cento e treze reais).

- Conjuntamente, as obrigações tributárias de curto e longo prazo, perfazem 43% do endividamento em fevereiro de 2020.

- Ademais, foi disponibilizado planilha contendo a situação dos parcelamentos em 16 de março de 2020, como segue:

FULGURIS

PARCELAMENTOS

Atualização 16/03/2020

NEWPOWER					
PARCELAMENTO	**Nº Parcelamento**	**AMBITO**	**TIPO**	**Total de parcelas**	**Saldo Devedor**
REFIS	1578072	PGFN	Demais débitos	120	57.142.604,07
REFIS	1625684	PGFN	Previdênciarios	120	1.626.978,68
PERT	625533674	RFB	Previdênciarios	120	6.412.177,43
PERT II	01110001100045078331860	RFB	Demais débitos	120	5.583.339,41
RF(pos Refis)	16041-720079/2018-80	RFB	Demais débitos	60	15.311.889,50
E-CAC	615523951 (ano 2016)	PGFN - Simplificado	Previdênciarios	60	12.735,97
E-CAC	10875-402654/2015-23	RFB	Demais débitos	60	6.441,92
					86.096.166,98
SEFAZ	00764742-6	SEFAZ	ICMS	36	330.638,27
PEP	20215469-9	Procuradoria	ICMS	60	95.532,00
					426.170,27
TOTAL					86.522.337,25

- As rubricas de **Obrigações Tributárias** de curto prazo e **Parcelamentos Federais e Estaduais** de longo prazo, somam-se, em fevereiro de 2020, o montante de R$ 86.581.256 (oitenta e seis milhões, quinhentos e oitenta e um mil, duzentos e cinquenta e seis reais), perfazendo uma variação de R$ 58.918 (cinquenta e oito mil, novecentos e dezoito 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

23. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** acresceram 13% no bimestre analisado, somando em fevereiro de 2020 o montante de R$ 20.518.227 (vinte milhões, quinhentos e dezoito mil, duzentos e vinte e sete reais), dos quais, 82% refere-se aos impostos incidentes sobre a folha de pagamento, 15% a provisão de férias e 13° salário e o restante refere-se aos salários, pro labore, pensão alimentícia e rescisões a pagar. Existem a manutenção de outros R$ 13.483.532 (treze milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quinhentos e trinta e dois reais) em **Provisões Previdenciárias** – inscritos em dívida ativa.

22. Os valores alocados na rubrica **Outras Obrigações** apresentaram de dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, decréscimo de 16%, atingindo o saldo de R$ 3.367.860 (três milhões, trezentos e sessenta e sete mil, oitocentos e sessenta reais), dos quais, 58% refere-se a Adiantamento de Clientes, equivalente a R$ 1.967.565 (um milhão, novecentos e sessenta e sete mil, quinhentos e sessenta e cinco reais).

- Se faz importante comentar:
  - Mútuos entre Empresas no montante de R$ 3.291.666 (três milhões, duzentos e noventa e um mil, seiscentos e sessenta e seis reais) foram baixados/quitados em fevereiro de 2020, não restando saldo a pagar.
  - Valores a Pagar em dezembro de 2019, apresentava o montante negativo de R$ 2.789.565 (dois milhões setecentos e oitenta e nove mil, quinhentos e sessenta e cinco reais), contrário a sua natureza, sendo nos meses analisados, restando o valor a pagar de R$ 1.785 (um mil, setecentos e oitenta e cinco reais).

23. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto em R$ 64.464.571 (sessenta e quatro milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e setenta e um reais), reflexo dos **Prejuízos Acumulados**, que montam R$ 83.247.118 (oitenta e três milhões, duzentos e quarenta e sete 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

cento e dezoito reais), consumindo integralmente o capital social e a reavaliação de ativos.

Em R$

Balanço Patrimonial em:	dez-19	jan-20	fev-20
Passivo	**187.197.705**	**190.705.495**	**194.891.783**
Circulante	**131.136.148**	**134.456.534**	**142.306.292**
Formecedores	74.645.734	80.256.740	79.307.305
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	10.282.851	7.415.082	14.075.688
Obrigações Tributárias	24.023.743	24.881.308	25.037.212
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	18.162.066	18.620.493	20.518.227
Outras obrigações	4.021.754	3.282.911	3.367.860
Não Circulante	**117.155.675**	**117.052.182**	**117.050.062**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	15.991.373	15.991.373	15.991.373
Parcelamentos Federais e Estaduais	61.649.656	61.120.166	61.544.044
Provisões Previdenciários	13.483.532	13.483.532	13.483.532
Provisões Tributárias	26.031.113	26.457.111	26.031.113
Patrimonio Liquido	**- 61.094.117**	**- 60.803.221**	**- 64.464.571**
Capital social	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Reavaliação de ativos	12.282.547	12.282.547	12.282.547
Prejuízos Acumulados	- 52.012.642	- 79.926.247	- 81.055.453
Resultado do Período	**- 27.864.022**	**340.479**	**- 2.191.665**

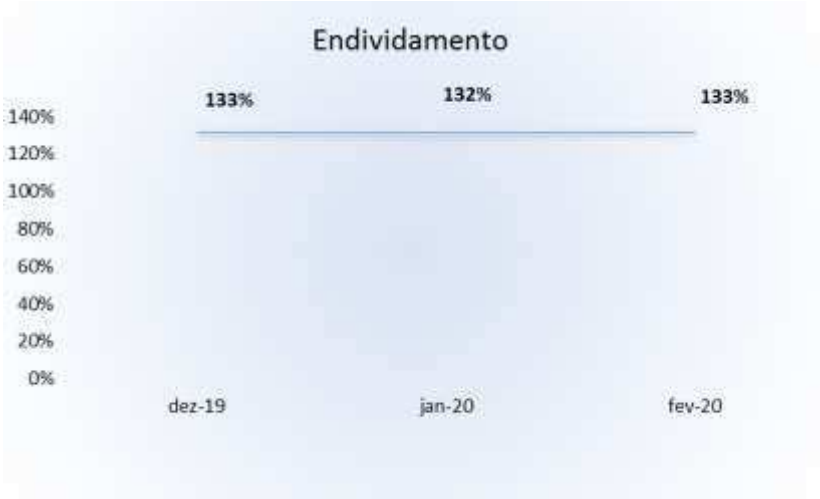
24. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, pode-se proceder a análise dos **Indicadores de Liquidez** onde, verifica-se que a capacidade de liquidação apresentou situação insatisfatória, como segue:

- O **índice de liquidez corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período, onde, a análise no período abrangido neste relatório, indica pequena melhora na capacidade de liquidez, contudo continua insatisfatória, uma vez que em fevereiro de 2020, deteve liquidez de R$ 0,82 (oitenta e dois centavos de real) para honrar cada real devido.
- O **índice de liquidez geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis, mantendo-se sem variação no bimestre analisado, representado pela

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

capacidade de liquidação de R$ 0,70 (setenta centavos de real) para cada real devido.

25. O índice de **endividamento** aponta indisponibilidade de recursos próprios para cobrir a dívida constituída em sua integralidade, restando 33% das obrigações descobertas, sendo necessário recorrer a recursos de terceiros para honrá-las.



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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. No primeiro bimestre de 2020, a Recuperanda apresentou **Faturamento** acumulado no montante de R$ 24.567.230 (vinte e quatro milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, duzentos e trinta reais), dos quais 56% foi auferido em janeiro de 2020.

- A alínea de maior representatividade refere-se à Venda de Produção Estabelecimento, no montante de R$ 19.430.764 (dezenove milhões, quatrocentos e trinta mil, setecentos e sessenta e quatro reais).

27. Os **Impostos** referentes a vendas correspondem 23% do Faturamento bruto auferido no período, equivalente a R$ 5.738.042 (cinco milhões, setecentos e trinta e oito mil e quarenta e dois reais), representando o segundo maior gasto incorrido, sendo ultrapassado apenas pelo **Custo,** que consome 62% do Faturamento auferido, acumulando gastos de R$ 15.231.734, (quinze milhões, duzentos e trinta e um mil, setecentos e trinta e quatro reais) em fevereiro de 2020.

28. No entanto, o Lucro Bruto (resultado da Receita Líquida deduzida dos Custos) não apresenta margem suficiente para cobrir os demais gastos com despesas operacionais e financeiras, compostas de:

- **Despesas Comerciais e Administrativas**, com o montante acumulado de R$ 3.738.690 (três milhões, setecentos e trinta e oito mil, seiscentos e noventa reais) em fevereiro de 2020, dos quais, 31% referem-se a serviços profissionais contratados, 23% a gastos com o pessoal e 17% com despesas com vendas.
- **Despesas Tributárias** no montante de R$ 52.313 (cinquenta e dois mil, trezentos e treze reais), acumulado de janeiro a fevereiro de 2020.
- **Despesas Financeiras Líquidas** no valor de R$ 619.845 (seiscentos e dezenove mil, oitocentos e quarenta e cinco reais), em gastos incorridos de janeiro a fevereiro de 2020, sendo 87% decorrente de juros sobre o

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

desconto de duplicatas, dos quais 99,88% foi reconhecido em fevereiro de 2020.

29. Em detrimentos principalmente ao elevado **Custo** de vendas, o resultado acumulado de janeiro a fevereiro de 2020, se faz deficitário, auferindo **Prejuízos** de R$ 2.191.665 (dois milhões, cento e noventa e um mil, seiscentos e sessenta e cinco reais).

- Observa-se em janeiro de 2020, que o resultado foi positivo, em decorrência da receita auferida ter sido superior a totalidade de dispêndios do mesmo período.

R$ Mensal

Demonstração do resultado	dez-19	jan-20	fev-20	2020
Receita	**20.610.508**	**15.762.565**	**8.804.665**	**24.567.230**
(-) Devolução	*- 409.796*	*- 702.078*	*- 676.195*	*- 1.378.273*
(-) Impostos	*- 4.000.068*	*- 3.509.181*	*- 2.228.861*	*- 5.738.042*
Receita Liquida	**16.200.643**	**11.551.306**	**5.899.610**	**17.450.916**
Custo	*- 6.428.557*	*- 9.173.594*	*- 6.058.140*	*- 15.231.734*
Lucro Bruto	**9.772.086**	**2.377.712**	**- 158.530**	**2.219.182**
Despesas Operacionais	**- 1.167.502**	**- 2.023.630**	**- 1.767.372**	**- 3.791.002**
(-) Despesas comerciais/administrativas	*- 717.679*	*- 1.982.733*	*- 1.755.956*	*- 3.738.690*
(-) Despesas tributárias	*- 13.562*	*- 40.897*	*- 11.416*	*- 52.313*
Contingências	*- 436.261*	-	-	-
Resultado Operacional	**8.604.584**	**354.082**	**- 1.925.902**	**- 1.571.820**
Resultado Financeiro	**- 333.374**	**- 13.604**	**- 606.242**	**- 619.845**
Despesas financeiras	*- 334.496*	*- 32.654*	*- 608.946*	*- 641.600*
Receita Financeiras	*1.122*	*19.051*	*2.704*	*21.755*
Resultados antes dos impostos	**8.271.210**	**340.479**	**- 2.532.144**	**- 2.191.665**
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Periodo	**8.271.210**	**340.479**	**- 2.532.144**	**- 2.191.665**

C. Funcionários

30. Segue abaixo evolução do quadro de funcionários, com base nas informações contidas na folha de pagamento:

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

Funcionários	dez-19	jan-20	fev-20
Ativos	267	264	267

Fonte: Resumo Folha de Pagamento

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

A. BALANÇO PATRIMONIAL

31. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram aumento significativo no período analisado, somando a importância de R$ 93.836 (noventa e três mil, oitocentos e trinta e seis reais) em fevereiro de 2020, dos quais, 95% está mantido junto ao Banco Sifra, equivalente a R$ 88.825 (oitenta e oito mil, oitocentos e vinte e cinco reais), condizente com o extrato bancário disponibilizado do mesmo período.

32. Os recebíveis de **Clientes** apresentaram reduções mensais de 2%, devido, principalmente pelo recebimento de valores devidos pela empresa HD Comercio e Indústria de Baterias Ltda., montando 37.199.789 (trinta e sete milhões, novecentos e noventa e nove mil, setecentos e oitenta e nove reais) em fevereiro de 2020, perfazendo 37% do Ativo Total.

- Foram disponibilizados relatório financeiro que suporta os saldos contábeis apresentados.

33. Os **Adiantamentos a Fornecedores** acresceram 3% no transcorrer dos meses analisados, somando o montante de R$ 19.286.899, (dezenove milhões, duzentos e oitenta e seis mil, oitocentos e noventa e nove reais), composto pelas alíneas: Adiantamento a Fornecedores 8%, Importações em Andamento 31%, Adiantamento a Terceiros 43% e New Power 17%.

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

34. Nota-se decréscimo de 93% nos **Adiantamento a Empregados**, decorrente principalmente pela redução em Adiantamento de Férias indicando a ocorrência de ajustes contábeis, formando o montante de R$ 128.169 (cento e vinte e oito mil, cento e sessenta e nove reais) em fevereiro de 2020.

35. A rubrica **Mútuos** em fevereiro de 2020 apresentou saldo de R$ 138.399 (cento e trinta e oito mil, trezentos e noventa e nove reais), constituídos em janeiro de 2020, sem detalhamento.

36. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram acréscimo de 8% nos meses analisados, totalizando o montante de R$ 576.631 (quinhentos e setenta e seis mil, seiscentos e trinta e um reais) em fevereiro de 2020, dos quais, 51% refere-se a "Transferências Internas de ICMS", equivalente a R$ 291.893 (duzentos e noventa e um mil, oitocentos e noventa e três reais).

- Não foram disponibilizados relatório onde constem os valores referentes às Transferências Internas de ICMS.

37. Os **Estoques** apresentaram crescimento de 12% no período analisado, em virtude das alíneas Matéria Prima e Produtos para Revenda, detendo saldo de R$ 13.699.549 (treze milhões, seiscentos e noventa e nove mil, quinhentos e quarenta e nove reais) em fevereiro de 2020.

- Ressalta-se a existência de alíneas causa estranheza, não tendo apresentado movimentação nos meses analisados, como segue:
    - Produtos Acabados mantém o saldo de -R$ 3.446.624 (três milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, seiscentos e vinte e quatro reais negativos), desacordo com natureza contábil desta alínea.
    - Produtos em Elaboração mantém o montante de -R$ 1.844.050, (um milhão oitocentos e quarenta e quatro mil e cinquenta reais negativos) divergindo da natureza contábil.
- Ademais, não foram disponibilizados relatórios que sustentam 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

38. Em fevereiro de 2020, observa-se o reconhecimento da quantia de R$ 1.236.243 (um milhão, duzentos e trinta e seis mil, duzentos e quarenta e três reais), na alínea Depósitos Judiciais – Trabalhista, anteriormente alocada em **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias**. Além disso, a rubrica **Depósitos Judiciais**, mantém o saldo de -R$ 47.282 (quarenta e sete mil, duzentos e oitenta e dois reais negativos), divergindo da natureza contábil e alocado na alínea Depósitos Judiciais – Cível, somando em fevereiro de 2020, a importância de R$ 1.188.972 (um milhão, cento e oitenta e oito mil, novecentos e setenta e dois reais).

39. O **Imobilizado Líquido** apresentou variação nos meses de análise, referente a aquisições de bens patrimoniais e o reconhecimento mensal da depreciação, totalizando em fevereiro de 2020, saldo de R$ 24.020.165 (vinte e quatro milhões, vinte mil, cento e sessenta e cinco reais), condizente com o controle disponibilizado.

Em R$

Balanço Patrimonial em:	**dez-19**	**jan-20**	**fev-20**
Ativo	**99.818.006**	**99.854.489**	**99.932.776**
Circulante	**71.987.723**	**72.212.636**	**71.251.445**
Caixa e equivalentes de caixa	25.835	9.532	93.836
Clientes	38.515.450	37.825.713	37.199.789
Banco Conta Bloqueada	90.349	90.349	90.349
Adiantamento a fornecedores	18.720.007	19.322.126	19.286.899
Adiantamento a empregados	1.879.209	1.504.515	128.169
Adiantamentos viagens	29.689	29.689	37.823
Mutuos	-	138.399	138.399
Impostos a recuperar	533.956	555.483	576.631
Estoques	12.193.227	12.736.829	13.699.549
Não Circulante	**27.830.283**	**27.641.853**	**28.681.331**
Depósito Judicial Civel	- 47.282	- 47.282	1.188.962
Contas de Compensação	3.472.205	3.472.205	3.472.205
Imobilizado	**24.405.360**	**24.216.929**	**24.020.165**
Bens em uso	*47.017.067*	*47.025.868*	*47.025.868*
(-) Depreciação	*- 22.611.708*	*- 22.808.939*	*- 23.005.704*

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

40. Em fevereiro de 2020, **Fornecedores Nacionais e Estrangeiros**, totalizaram o montante de R$ 12.270.777 (doze milhões, duzentos e setenta mil, setecentos e setenta e sete reais).

- Em janeiro de 2020, houve uma redução de 7%, sendo que as maiores movimentações ocorreram na alínea New Power, apresentando pagamento no valor de R$ 546.484 (quinhentos e quarenta e seis mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais). Vale mencionar que esta alínea apresenta saldo negativo, o que não corresponde com a natureza da conta contábil.
- Em fevereiro de 2020 foi constituída a linha de Fornecedores Estrangeiros, apresentando o saldo de R$ 781.995 (setecentos e oitenta e um mil, novecentos e noventa e cinco reais), ocasionando acréscimo de 6% nesta rubrica.
- Foram disponibilizados relatório de contas a pagar, onde apresenta diferença de R$ 3.205 (três mil, duzentos e cinco reais) entre o relatório e o saldo apresentado nas demonstrações contábeis.

41. Os **Empréstimos Nacionais e Estrangeiros** detêm valores em curto e longo prazo, somando R$ 116.395.124 (cento e dezesseis milhões, trezentos e noventa e cinco mil, cento e vinte e quatro reais) em fevereiro de 2020 e não apresentaram variações no período analisado.

- As **Obrigações Financeiras** perfazem 60% do endividamento em fevereiro de 2020.

42. Os valores de **Mútuos** devidos à empresa New Power, apresentaram constante redução no bimestre analisado, equivalente a R$ 3.821.295 (três milhões, oitocentos e vinte e um mil, duzentos e noventa e cinco reais), restando o montante devido de R$ 30.955.194 (trinta milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, cento e noventa e quatro reais) em fevereiro de 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

43. As **Obrigações Tributárias** de curto prazo, apresentaram aumento de 88%, em virtude da reclassificação de conta de longo para curto prazo, na quantia de R$ 834.118 (oitocentos e trinta e quatro mil, cento e dezoito reais), somando em fevereiro de 2020, R$ 1.736.269 (um milhão, setecentos e trinta e seis mil, duzentos e sessenta e nove reais). Ademais, restam em aberto R$ 7.576.579 (sete milhões, quinhentos e setenta e seis mil, quinhentos e setenta e nove reais) em **Parcelamentos Federais e Estaduais** de longo prazo.

44. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** apresentaram variações significativas dentro do período analisado, como segue:

- Em janeiro de 2020, houve redução 5%, relacionada à baixa de provisão de férias.
- Em fevereiro de 2020, houve acréscimo de 21%, devido, em maior parte, a reclassificação de valores alocados em Acordos Processuais Trabalhistas, cujo montante estava contrário a sua natureza, sendo corretamente reconhecidos em conta de ativo não circulante – Depósitos Judiciais, encerrando o período analisado com saldo de R$ 8.558.147 (oito milhões, quinhentos e cinquenta e oito mil, cento e quarenta e sete reais).

45. **Outras Obrigações a Pagar** apresentou acréscimo nos meses de janeiro e fevereiro de 2020, decorrente dos seguintes lançamentos:

- Em janeiro de 2020, observa-se o aumento nas alíneas referente à empresa New Power Sistemas de Energia, no valor de R$ 2.326.320 (dois milhões, trezentos e vinte e seis mil, trezentos e vinte reais).
- Em fevereiro de 2020, a alínea Contas a Pagar, apresentou a movimentação de R$ 2.888.369 (dois milhões oitocentos e oitenta e oito mil, trezentos e sessenta e nove reais), configurando ajuste na conta, pois apresentava saldo devedor, ou seja, contrário à natureza contábil, encerrando fevereiro de 2020, com o montante de R$ 16.895.673

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

(dezesseis milhões, oitocentos e noventa e cinco reais, seiscentos e setenta e três reais).

46. O **Patrimônio Líquido**, mantem saldo a descoberto, na importância de R$ 94.454.986 (noventa e quatro milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e oitenta e seis reais) em fevereiro de 2020, reflexo dos **Prejuízos Acumulados** no montante de R$ 95.094.986 (noventa e cinco milhões, noventa e quatro mil, novecentos e oitenta e seis reais).

Em R$

Balanço Patrimonial em:	dez-19	jan-20	fev-20
Passivo	**99.818.006**	**99.854.489**	**99.932.776**
Circulante	**68.800.657**	**69.836.747**	**71.919.831**
Fornecedores Nacionais e Estrangeiros	12.355.481	11.613.642	12.270.777
Empréstimos Nacionais e Estrangeiros	1.503.772	1.503.772	1.503.772
Mútuo	34.776.489	33.843.563	30.955.194
Obrigações tributárias	922.596	1.726.015	1.736.269
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	7.415.466	7.066.922	8.558.147
Outras obrigações	11.826.852	14.082.832	16.895.673
Não Circulante	**123.302.050**	**122.467.931**	**122.467.931**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	114.891.352	114.891.352	114.891.352
Parcelamentos Federais e Estaduais	8.410.698	7.576.579	7.576.579
Patrimonio Liquido	**- 92.284.701**	**- 92.450.189**	**- 94.454.986**
Capital social	640.000	640.000	640.000
Prejuízos Acumulados	- 78.196.887	- 92.318.532	- 93.821.231
Resultado do Exercício	**- 14.727.814**	**- 771.657**	**- 1.273.756**

47. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, pode-se proceder a análise dos **Indicadores de Liquidez**, que de maneira geral, apresenta variação positiva, como segue:

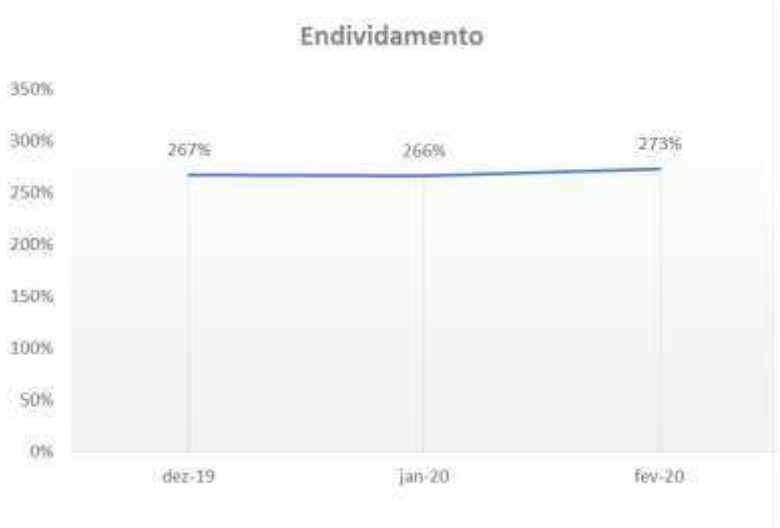
- Ao considerar o índice de **Liquidez Geral**, qual mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos disponíveis e realizáveis, se mantém estável, no período analisado, no entanto, a margem permanece insatisfatória, vez que possui, em fevereiro de 2020, capacidade de quitação de R$ 0,39 (trinta e nove centavos de real) para cada real devido.

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

- Ao restringirmos o cálculo ao índice de **Liquidez Corrente,** que mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período, a análise no período abrangido neste relatório, aponta situação satisfatória em fevereiro de 2020, uma vez que deteve liquidez de R$ 1,01 (noventa e seis centavos de real) para honrar cada real devido.

48. O índice de **Endividamento** apresenta acréscimo em fevereiro de 2020, permanecendo em situação insatisfatória, haja vista que as dívidas se fizeram 173% superiores aos recursos próprios, indicando que, mesmo desmobilizando-se, haverá necessidade de recursos de terceiros para quitação imediata das obrigações em sua integralidade.

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

49. De janeiro a fevereiro de 2020, o Faturamento montou acumuladamente a importância de R$ 3.280.806 (três milhões, duzentos e oitenta mil, oitocentos e seis reais), dos quais, 47% referem-se a Vendas de Produção, 40% a Vendas de Mercadoria, 5% a Venda de Sucatas 5% e o restante a Industrialização para Terceiros.

50. O maior gasto incorrido pela operação é dado pelo **Custo** que, no período analisado, consumiu 88% da **Receita** líquida, montando R$ 2.099.145 (dois milhões, noventa e nove mil, cento e quarenta e cinco reais), restando pouca margem para cobrir as despesas operacionais e financeiras.

51. As **Despesas Comerciais e Administrativas** montaram de forma acumulada a quantia de R$ 1.480.472 (um milhão, quatrocentos e oitenta mil, quatrocentos e setenta e dois reais), dos quais, 49% referem-se ao gasto com pessoal, ultrapassando o Lucro Bruto em R$ 1.197.824 (um milhão, cento e noventa e sete mil, oitocentos e vinte e quatro 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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

52. As **Despesas Financeiras** totalizaram o montante de R$ 93.969 (noventa e três mil, novecentos e sessenta e nove reais) até fevereiro de 2020, dos quais, 78% referem-se a acréscimos financeiros.

53. As **Receitas Financeiras**, somam R$ 18.037 (dezoito mil e trinta e sete reais), decorrente de juros ativos.

54. Em detrimento ao custo elevado de vendas e gastos operacionais apresentados acima, o resultado auferido pela Recuperanda em fevereiro de 2020, se faz deficitário, acumulando **Prejuízo** de R$ 1.273.756 (um milhão, duzentos e setenta e três mil, setecentos e cinquenta e seis reais).

Em R$ - Mensal

Demonstração do resultado	dez-19	jan-20	fev-20	2020
Receita	**544.113**	**1.151.197**	**2.129.609**	**3.280.806**
(-) Impostos	- 126.007	- 267.060	- 631.953	- 899.012
Receita Liquida	**418.106**	**884.137**	**1.497.656**	**2.381.793**
Custo	- 621.531	- 892.060	- 1.207.084	- 2.099.145
Lucro Bruto	**- 203.425**	**- 7.924**	**290.572**	**282.648**
Despesas Operacionais	**- 264.243**	**- 717.227**	**- 763.245**	**- 1.480.472**
(-) Despesas comerciais/administrativas	*- 264.243*	*- 717.227*	*- 763.245*	*- 1.480.472*
Resultado Operacional	**- 467.667**	**- 725.151**	**- 472.673**	**- 1.197.824**
Resultado Financeiro	**- 42.625**	**- 46.507**	**- 29.426**	**- 75.932**
Despesas financeiras	*- 42.625*	*- 46.508*	*- 47.462*	*- 93.969*
Receita Financeiras	*-*	*1*	*18.036*	*18.037*
Resultados antes dos impostos	**- 510.292**	**- 771.657**	**- 502.099**	**- 1.273.756**
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Periodo	**- 510.292**	**- 771.657**	**- 502.099**	**- 1.273.756**

C. Funcionários

55. Segue abaixo evolução do quadro de funcionários do período analisado:

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

Funcionários	dez-19	jan-20	fev-20
Ativos	267	264	267

Fonte: Resumo Folha de Pagamento

III. PENDENCIAS

56. Listamos abaixo, alguns documentos complementares que se fazem necessários para uma análise mais profunda, bem como para validação dos saldos contábeis apresentados em fevereiro de 2020, 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 de contas de Adiantamento de Férias;
- 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;
- Composição dos valores de Importação em Andamento;
- Composição dos valores referente à Adiantamento a Despachantes Aduaneiros.

IV. CONCLUSÃO

57. Com base nos documentos apresentados, pode-se constatar que **GRUPO FULGURIS** segue operando normalmente, porém continua apresentando dificuldades financeiras, tendo em vista o alto custo produtivo, prejudicando a quitação dos acordos tributários e empréstimos adquiridos para custear suas atividades, sendo priorizada as despesas correntes.

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.

V. ENCERRAMENTO

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

59. 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, 05 de maio de 2020.

Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628

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 05/05/2020 às 19:32 , sob o número WGRU20701640731
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 600FA5A.