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 **dezembro de 2020 e janeiro de 2021.**

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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA 4
II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A 5
A. Balanço Patrimonial 5
B. Demonstração do Resultado do Exercício 17
C. Fluxo de Caixa 22
D. Funcionários 23
E. Impostos 24
II.2. FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA. 24
A. BALANÇO PATRIMONIAL 24
B. Demonstração do Resultado do Exercício 33
C. Fluxo de Caixa 36
D. Funcionários 37
E. Impostos 38
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 38
IV. PENDÊNCIAS 40
V. DILIGÊNCIA 43
VI. CONCLUSÃO 50
VII. ENCERRAMENTO 51

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

I. INTRODUÇÃO

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

NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A

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

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

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

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

3. Porém, em meados de 2009, o GRUPO foi acusado de contaminar o solo no entorno de suas atividades, na cidade de Pouso Alegre/MG, o que causou a interdição provisória de sua operação com a obrigação, mesmo sem atividade, de manter os salários dos empregados, além

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

de custear as investigações ambientais e reparos dos eventuais danos que tivesse porventura causado.

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

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

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

II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA

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

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

9. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de agosto a novembro de 2020, já apresentados em relatório anterior, a janeiro de 2021, os quais foram disponibilizados pelas empresas do Grupo Fulguris.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A

A. Balanço Patrimonial

10. Os valores em **Caixa e Equivalente de Caixa** apresentaram oscilações no último bimestre, finalizando janeiro de 2021 com a importância de R$ 2.373.171 (dois milhões, trezentos e setenta e três mil, cento e setenta e um reais), sendo que 99,99% do numerário está registrado em Banco Conta Movimento.

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

11. Não houve movimentação na rubrica de **Valores Bloqueados Bancos**, mantendo saldo de R$ 889.110 (oitocentos e oitenta e nove mil, cento e dez reais) em janeiro de 2021.

12. Os valores a receber de **Clientes** de curto e longo prazo, sendo estes alocados na rubrica **Títulos a Receber**, somam, em janeiro de 2021, R$ 73.166.501 (setenta e três milhões, cento e sessenta e seis mil, quinhentos e um reais), equivalente a 34% do ativo total, onde:

- Clientes: nota-se redução de 36% em janeiro de 2021, dado principalmente pela reclassificação de valores de curto para longo prazo no montante de R$ 22.973.892 (vinte e dois milhões, novecentos e setenta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais), conforme identificado no balancete desse período, perfazendo saldo de R$ 40.438.975 (quarenta milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, novecentos e setenta e cinco reais). Através do relatório financeiro disponibilizado, relativo ao mês de janeiro de 2021, a rubrica **Clientes** encontra-se segregada em: Clientes Nacionais no total de R$ 21.135.244 (vinte e um milhões, cento e trinta e cinco mil, duzentos

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

e quarenta e quatro reais) e Clientes no Exterior no montante de R$ 19.303.371 (dezenove milhões, trezentos e três mil, trezentos e setenta e um reais), desde novembro de 2020, indicando a falta de atualização monetária dos valores a receber em moeda estrangeira.

- Ademais, devido a falta da razão social nos relatórios suportes disponibilizados, não foi possível identificar a evolução por clientes, dos valores envolvidos.

- Títulos a Receber a longo prazo: totaliza, em janeiro de 2021, recebíveis de R$ 32.727.526 (trinta e dois milhões, setecentos e vinte e sete mil, quinhentos e vinte e seis reais). Os valores classificados em longo prazo referem-se a vendas efetuadas em 2016 a 2019, conforme relatório financeiro disponibilizado, dos quais, não traz razão social, impossibilitando a análise dos valores envolvidos por clientes.

13. Os **Adiantamentos a Fornecedores** contemplam valores relativos a Adiantamentos a Fornecedores 96%, Importações em Andamento 4%, perfazendo o saldo de R$ 31.354.962 (trinta e um milhões, trezentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e sessenta e dois reais) em janeiro de 2021. Observa-se que0 desde novembro de 2020, a rubrica apresenta crescimento, dado principalmente as antecipações financeiras aos fornecedores.

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

14. A rubrica **Adiantamento a Empregados**, soma em janeiro de 2021, R$ 429.335 (quatrocentos e vinte e nove mil, trezentos e trinta e cinco reais), composto por:

Adiantamento a Empregados - R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	%
Adiantamento de Férias	118.021	14.088	89.952	41.962	214.687	160.920	37%
Adiantamento Insuficiência de Saldo	134.158	136.291	134.869	137.844	143.757	145.896	34%
Convênio Farmácia	60.036	75.028	65.485	80.106	81.299	84.900	20%
Emprestimos a Funcionarios	21.628	34.795	35.961	35.638	35.295	36.483	8%
Adiantamento de Salários	-	22	1.144	1.145	1.145	1.135	0%
Adiantamento 13º Salario	3.618	3.618	3.618	536.566	-	-	0%
Total	**337.461**	**263.842**	**331.029**	**833.262**	**476.183**	**429.335**	**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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- Ressalta-se que o expressivo crescimento em novembro de 2020 ocorreu em virtude da antecipação do 13º Salário.
- Não foram disponibilizados relatórios com a composição dos valores antecipados a funcionários, não sendo possível aprofundar as análises.

15. No mês de janeiro de 2021, os **Mútuos** registraram redução de 5%, em relação ao mês de novembro de 2020, atingindo o saldo de R$ 42.349.879 (quarenta e dois milhões, trezentos e quarenta e nove mil, oitocentos e setenta e nove reais), equivalente a 20% do ativo total, cujo montante refere-se a empréstimo concedido a **FORCE ONE**.

- Observa-se, no passivo da **FORCE ONE,** importância a pagar a **NEWPOWER** de R$ 30.053.053 (trinta milhões, cinquenta e três mil e cinquenta e três reais), apresentando diferença de R$ 12.292.825 (doze milhões, duzentos e noventa e dois mil, oitocentos e vinte e cinco reais), sendo necessário a conciliação dos lançamentos entre as empresas para a equalização dos saldos contábeis.

16. A rubrica **Impostos a Recuperar** apresenta, em janeiro de 2021, saldo de R$ 1.094.204 (um milhão, noventa e quatro mil, duzentos e quatro reais), apontando redução de 44% em relação ao montante registrado em novembro de 2020, estando distribuídos da seguinte maneira:

Impostos a Recuperar - R$	jan-21	Mapa de Apuração
IPI a Recuperar	114.384	R$ 679.600, a recolher
ICMS a Recuperar	460.272	R$ 373.848 a recuperar
IRRF a Compensar	1.046	não foi apresentada apuração
CSSL Retida na Fonte a Compensar	29.390	não foi apresentada apuração
COFINS Retida na Fonte a	51.037	não foi apresentada apuração
PIS-PASEP Retido na Fonte a	9.214	não foi apresentada apuração
IRRF s/Aplicaçãoes Financeiras	99	não foi apresentada apuração
COFINS a Recuperar	284.010	R$ 284.010 a recuperar
PIS-PASEP a Recuperar	61.661	R$ 61.661 a recuperar
ISS Retido na Fonte - Prestador de	52	não foi apresentada apuração
Transferências Internas - ICMS	83.038	não foi apresentada apuração
	1.094.203	

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- As alíneas responsáveis pelas variações dos saldos correspondem aos impostos de ICMS, IPI, PIS e COFINS.
- Conforme apuração o IPI apresenta valores a recolher no montante de R$ 679.600 (seiscentos e setenta e nove mil e seiscentos reais), divergindo do balancete que apresenta valores a recuperar no montante de R$ 114.384 (cento e quatorze mil, trezentos e oitenta e quatro reais).
- Os valores referentes à IRRF a compensar, CSLL a compensar, COFINS a compensar, IRRF s/ Aplicações Financeiras não apresentam movimentação no período analisado, não sendo possível validar os saldos contábeis pela falta de relatórios que suportem estes valores.
- Os valores de PIS e COFINS a recuperar estão condizentes com os valores apresentados na apuração dos impostos.

17. Os **Estoques** apresentaram redução de 3% em dezembro de 2020 e acréscimo de 6% em janeiro de 2021, somando R$ 48.985.581 (quarenta e oito milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e um reais), correspondendo a 23% do ativo total, distribuídos da seguinte maneira, conforme balancete disponibilizado:

Estoque - R$	jan-21	%
Materia Prima	45.505.298	93%
Produtos Acabados	1.784.696	4%
Produtos em Elaboracao	935.901	2%
Transferência Entre Filiais	551.893	1%
Estoque de Terceiros - Entrega Futura	207.793	0%
Total	**48.985.581**	**100%**

- Não foi disponibilizada posição dos estoques dos meses de outubro de 2020 a janeiro de 2021.

18. Os valores em **Direitos Creditórios Cedidos** apresentam, em janeiro de 2021, saldo de -R$ 856 (oitocentos e cinquenta e seis reais negativos), indo contra a sua natureza contábil, indicando a necessidade de regularização.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

19. Desde o mês de outubro de 2020 a rubrica **Outros Créditos** apresenta constante oscilações, totalizando, em janeiro de 2021, R$ 325.000 (trezentos e vinte e cinco mil reais), sem detalhamento.

20. Os **Encargos Financeiros a Apropriar** referem-se a valores a apropriar relativos a encargos e despesas sobre parcelamento de impostos, mantendo, em janeiro de 2021, o saldo de R$ 762.184 (setecentos e sessenta e dois mil, cento e oitenta e quatro reais).

21. Os **Depósitos Judicias** apresentam acréscimo de 8% no último bimestre, somando, em janeiro de 2021, R$ 1.043.638 (um milhão, quarenta e três mil, seiscentos e trinta e oito reais), segregados em:

- Depósito Judicial Trabalhista, no valor de R$ 477.596 (quatrocentos e setenta e sete mil, quinhentos e noventa e seis reais).
- Depósito Judicial Cível, onde se deu maior variação, somando R$ 566.041 (quinhentos e sessenta e seis mil e quarenta e um reais).

22. A rubrica **Conta de Compensação** apresenta flutuação mensal, referente a movimentações ocorridas em **Estoque**, sendo que, em janeiro de 2021, soma R$ 191.098 (cento e noventa e um mil e noventa e oito reais) conforme balancete de verificação do período.

23. O **Imobilizado** deteve, em janeiro de 2020, saldo bruto de R$ 26.466.228 (vinte e seis milhões, quatrocentos e sessenta e seis mil, duzentos e vinte e oito reais), apontando crescimento, no último bimestre, na monta de R$ 72.532 (setenta e dois mil, quinhentos e trinta e dois reais), relativos a aquisições de Móveis e Utensílios, Máquinas e Equipamento e Estampos, Formas e Matrizes. Mensalmente, há o reconhecimento das **Depreciações,** resultando no **Imobilizado** liquido de R$ 13.029.131 (treze milhões, vinte e nove mil, cento e trinta e um reais).

- Foi disponibilizado o mapa de controle das depreciações referente a dezembro de 2020, onde os valores de bens imobilizados totalizam R$

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

13.089.731 (treze milhões, oitenta e nove mil, setecentos e trinta e um reais), apontando variação a maior que o saldo contábil do mesmo período de R$ 18.434 (dezoito mil, quatrocentos e trinta e quatro reais).

- Não foi disponibilizado o relatório de janeiro de 2021.

Em R$

Balanço Patrimonial em R$:	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Ativo	**205.647.231**	**206.590.166**	**214.597.339**	**219.429.928**	**212.559.332**	**216.189.732**
Circulante	**181.707.694**	**182.410.907**	**190.435.191**	**195.144.318**	**188.351.593**	**169.028.797**
Caixa e equivalentes de caixa	52.004	1.493.899	1.733.521	2.351.879	2.196.075	2.373.171
Valores Bloqueados Bancos	889.110	889.110	889.110	889.110	889.110	889.110
Clientes	66.481.311	63.079.394	66.916.623	68.645.101	62.705.023	40.438.975
Adiantamento a fornecedores	25.381.125	27.581.529	27.184.515	27.517.049	30.075.450	31.354.962
Adiantamento a empregados	337.461	263.842	331.029	833.252	476.182	429.335
Adiantamentos viagens	47.239	47.568	34.406	44.220	43.062	27.251
Mutuos	43.665.076	43.665.076	43.671.223	44.802.223	43.671.223	42.349.879
Impostos a recuperar	649.086	1.077.390	687.515	1.945.848	1.266.080	1.094.204
Estoques	42.989.260	43.547.602	47.258.157	47.349.815	46.099.271	48.985.581
Direitos Creditórios Cedidos	4.387	3.313	2.309	1.237	234	- 856
Outros Créditos	-	-	964.600	2.400	167.700	325.000
Encargos Financeiros a apropriar	1.211.635	762.184	762.184	762.184	762.184	762.184
Não Circulante	**23.939.537**	**24.179.260**	**24.162.147**	**24.285.610**	**24.207.737**	**47.160.935**
Títulos a receber a longo prazo	9.477.678	9.753.634	9.753.634	9.753.634	9.753.634	32.727.526
Deposito Judicial	966.171	966.171	966.171	966.171	967.202	1.043.638
Contas de compensação	112.969	93.100	92.558	209.612	209.194	191.098
Pesquisa e desenvolvimento (P&D)	169.542	169.542	169.542	169.542	169.542	169.542
Imobilizado	**13.213.177**	**13.196.812**	**13.180.243**	**13.186.650**	**13.108.166**	**13.029.131**
Bens em uso	26.086.640	26.270.739	26.368.098	26.393.696	26.430.085	26.466.228
(-) Depreciação	*- 12.873.462*	*- 13.073.927*	*- 13.187.856*	*- 13.207.046*	*- 13.321.919*	*- 13.437.097*

24. O **Endividamento** total da **NEWPOWER**, em janeiro de 2021, soma R$ 270.408.237 (duzentos e setenta milhões, quatrocentos e oito mil, duzentos e trinta e sete reais), apontando constante variação nos meses analisados, conforme ilustrado no quadro abaixo:

Endividamento - R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	%
Formecedores	77.097.660	77.093.772	73.450.883	78.859.492	72.319.871	72.211.554	27%
Parcelamentos Federais e Estaduais	61.108.503	45.843.546	45.842.470	45.841.393	100.780.037	96.265.624	36%
Obrigações Tributárias	60.657.519	76.764.724	78.974.280	79.703.434	38.580.234	43.717.483	16%
Obrigações trabalhistas e previd.	37.160.314	37.665.457	38.233.191	40.621.537	25.101.631	25.334.398	9%
Emprestimos	17.956.382	19.339.421	21.491.530	20.421.228	21.929.489	22.914.824	8%
Outras obrigações	6.159.305	6.234.860	6.238.402	8.015.047	9.431.816	9.964.354	4%
Total	**260.139.683**	**262.941.781**	**264.230.755**	**273.462.130**	**268.143.078**	**270.408.237**	**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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

25. As obrigações com os **Fornecedores** estão segregadas em contas do passivo circulante e não circulante, somando, em janeiro de 2021, R$ 72.211.554 (setenta e dois milhões, duzentos e onze mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais), equivalente a 27% do endividamento. Observa-se, em novembro de 2020, através do balancete disponibilizado, reclassificação contábil entre contas de curto e longo prazo.

- No curto prazo, soma, em janeiro de 2021, R$ 10.835.490 (dez milhões, oitocentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e noventa reais), apresentando relevante redução de 37% em dezembro de 2020, condizentes com o relatório financeiro disponibilizado.
- No longo prazo, permanece o saldo de R$ 61.376.064 (sessenta e um milhões, trezentos e setenta e seis mil e sessenta e quatro reais), referente a valores vencidos entre os anos de 2017 a 2019, condizentes com o relatório financeiro disponibilizado.
    - Ademais, não há razão social dos fornecedores nos relatórios suportes apresentados, impossibilitando o acompanhamento da evolução dos valores a pagar.

26. Os **Parcelamento de Impostos Federais e Estaduais** em longo prazo, apresentaram relevante aumento em dezembro de 2020 e redução de 4% em janeiro de 2021, totalizando R$ 96.265.624 (noventa e seis milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e vinte e quatro reais), assim distribuídos:

Parcelamento de Impostos Federais R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Parcelamento PERT Nº 001578072	55.819.558	55.819.558	55.819.558	55.819.558	55.819.558	55.819.558
Parcelamento PGFN Demais Debitos - 3980422	-	-	-	-	46.940.341	42.473.093
Parcelamento PGFN Demais Debitos - Previdenciários	-	-	-	-	13.438.971	13.393.964
Parcelamento - REFIS Nº 625533674	5.999.841	5.999.841	5.999.841	5.999.841	5.999.841	5.999.841
Parcelamento - REFIS	2.066.835	2.063.611	2.062.534	2.061.457	2.061.457	2.059.299
Parcel. Previd. PERT1625684	1.626.979	1.626.979	1.626.979	1.626.979	1.626.979	1.626.979
Parcelamento PERT II - Demais Debitos	5.390.510	5.390.510	5.390.510	5.390.510	-	-
Parcelamento REFIS Nº 16041.720.079/2018-80 RF	15.311.890	50.158	50.158	50.158	-	-
(-) Juros a Apropriar- parcelamentos Parcelamento - ICMS	- 18.651.407	- 18.651.407	- 18.651.407	- 18.651.407	- 18.651.407	- 18.651.407
Total Geral	**61.108.503**	**45.843.546**	**45.842.470**	**45.841.393**	**100.780.037**	**96.265.624**

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- Conforme balancete de verificação, nota-se a transferência de valores de curto para longo prazo, além de valores a débito, porém não é possível afirmar que se referem a pagamentos, devido à falta de comprovante de recolhimento dos referidos parcelamentos.

27. As **Obrigações Tributárias** de curto prazo e as **Provisões Tributárias** de longo prazo, atingiram, em janeiro de 2021, débitos fiscais de R$ 43.717.483 (quarenta e três milhões, setecentos e dezessete mil, quatrocentos e oitenta e três reais), equivalente a 16% do endividamento total, segregadas em:

- Impostos e Contribuições a Recolher em curto prazo: apresentaram crescimento nos meses de dezembro de 2020 a janeiro de 2021, decorrente da apuração de IPI, COFINS, ICMS, IRRF e ISS incidentes sobre vendas, perfazendo o saldo de R$ 37.640.267 (trinta e sete milhões, seiscentos e quarenta mil, duzentos e sessenta e sete reais).

Contribuições e Impostos a Recolher- R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
IPI a recolher	23.592.226	35.277.398	37.463.558	38.333.921	29.032.594	29.758.002
IRPJ a recolher	3.387.449	3.387.449	3.387.449	3.387.449	3.387.449	3.387.449
COFINS Não Cumulativo a recolher	3.272.215	7.599.103	7.599.103	7.599.103	- 2.475.729	1.851.159
CSLL a recolher	1.222.761	1.222.761	1.222.761	1.222.761	1.222.761	1.222.761
ISS a recolher	530.075	542.871	627.148	532.399	570.488	615.092
PIS Não Cumulativo a recolher	501.394	1.475.217	1.475.217	1.475.217	192.877	192.877
ICMS ST a Recolher	151.339	162.093	152.939	158.097	154.104	149.229
IRRF S/Salario a recolher	121.463	120.795	126.070	124.343	150.852	134.162
CSL,COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher	100.571	104.703	96.939	102.693	107.070	107.597
ICMS a recolher	86.689	86.689	86.689	86.689	86.689	86.689
CIDE a Recolher	85.804	85.804	85.804	86.882	23.037	19.028
IRRF s/Serviços a recolher	78.230	79.549	76.820	41.998	- 75.712	15.872
ISS retido na fonte a recolher	34.447	35.592	12.755	12.694	13.832	14.085
INSS retido na fonte a recolher	11.565	11.565	11.565	11.565	11.565	11.810
ICMS Difal a Recolher	11.277	11.718	11.718	11.718	11.718	11.718
Total Geral	**33.187.506**	**50.203.307**	**52.436.535**	**53.187.530**	**32.413.595**	**37.577.529**

  - Em setembro de 2020 houve relevante aumento relativo à segregação de valores da rubrica Parcelamentos Federais e Estaduais de longo prazo para curto prazo.
  - Em dezembro de 2020, houve nova reclassificação de valores, nas alíneas IPI a Recolher, COFINS não Cumulativo a Recolher e PIS

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

não cumulativo a Recolher que, de acordo com o balancete de verificação, foram reclassificados para contas de longo prazo.

- Parcelamento de Impostos: totalizam em janeiro de 2021, R$ 62.738 (sessenta e dois mil, setecentos e trinta e oito reais).

Parcelamento de Impostos - Curto Prazo R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Parcelamento - REFIS Nº 1578072	1.326.046	1.326.046	1.326.046	1.326.046	1.326.046	1.326.046
Parcelamento ICMS	317.043	249.583	221.828	194.118	166.382	138.618
PERT - INSS - nº 625533674	92.158	92.158	92.158	92.158	92.158	92.158
Parcelamento ICMS PEP - nº 20215469-9	-	39.805	39.805	39.805	39.805	39.805
Parcelamento de ISSQN	1.029	1.029	1.029	1.029	1.029	1.029
Parcelamento PERTII Nº 01110001100045078331860	366.553	366.553	366.553	366.553	-	-
Parcelamento de INSS	-	-	-	-	1.079	-
Parcelamento FGTS - REFIS Fulguris	- 5.870	- 5.870	- 5.870	-	-	-
Parcelamento FGTS - REFIS Newpower	- 4.561	- 4.561	-	-	-	-
Parcelamento de IRRF	959	479	-	-	-	-
(-) Multas a Apropriar	- 408.985	- 408.985	- 408.985	- 408.985	- 408.985	- 408.985
(-) Juros e Engargos a apropriar - Parcelamentos	- 1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933	- 1.125.933
Parcelamento IRPJ						
Total Geral	**1.438.899**	**530.304**	**506.631**	**484.791**	**89.423**	**62.738**

  - Observa-se, em setembro de 2020, significativa redução na alínea Parcelamento de Refis, no valor de R$ 880.461 (oitocentos e oitenta mil, quatrocentos e sessenta e um reais), pendente de esclarecimentos.
  - Em dezembro de 2020 a alínea Parcelamento Pert II apresenta redução na sua totalidade, R$ 366.553 (trezentos e sessenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e três reais), sendo necessários esclarecimentos se houve transferência de valores para Parcelamentos em longo prazo ou reclassificação para outra alínea.
- Provisões Tributárias em longo prazo, em janeiro de 2021, somam R$ 6.077.215 (seis milhões, setenta e sete mil, duzentos e quinze reais), referente dívida Inscrita nº 80.2.19.068506-61.
  - Em dezembro de 2020, houve redução de R$ 19.953.898 (dezenove milhões, novecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e noventa e oito reais), não sendo possível identificar a que se refere.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

28. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias**, apresentam, no último bimestre, somente valores em curto prazo, totalizando, em janeiro de 2021, R$ 25.334.398 (vinte e cinco milhões, trezentos e trinta e quatro mil, trezentos e noventa e oito reais), onde as oscilações da rubrica decorrem da escrituração da folha de pagamento e encargos incidentes, além da provisão de férias e 13° salários.

- Nota-se, através do balancete de verificação, que, em novembro de 2020, houve relevante acréscimo na alínea que são escriturados os valores de Provisão de 13º Salários.
- Foram disponibilizadas as guias de recolhimento, sem autenticação bancária, para os quais não foram identificados os recolhimentos nos balancetes enviados.
- Os valores de Provisão de Férias e 13º salários estão condizentes com os relatórios suporte encaminhados para validação do saldo contábil, relativo ao último bimestre.
- Ademais, no longo prazo, em novembro de 2020, a rubrica apresentava registrados os valores inscritos em **Dívida Ativa** referente a débitos Previdenciários no valor de R$ 13.483.532 (treze milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quinhentos e trinta e dois reais), sendo que, em dezembro de 2020, este saldo passa a ser R$ 0,00 (zero reais), devendo este ajuste ser justificado pela Recuperanda.

29. As obrigações com **Empréstimos Nacionais e Financiamentos** mantém dívidas em curto e longo prazo, somando, em janeiro de 2021, R$ 22.915.824 (vinte e dois milhões, novecentos e quinze mil, oitocentos e vinte e quatro reais).

- Em curto prazo, a rubrica **Empréstimos Nacionais** soma valores de empréstimos adquiridos junto a instituições financeiras, perfazendo, em janeiro de 2021, R$ 8.652.006 (oito milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil e seis reais), apontando crescimento de 40% em relação ao montante registrado em novembro 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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- **Financiamentos Nacionais** em longo prazo permanecem, em janeiro de 2021, com saldo de R$ 14.262.818 (quatorze milhões, duzentos e sessenta e dois mil, oitocentos e dezoito reais) sendo que 80% referem-se a financiamento junto ao Banco Safra e 20% ao Banco do Brasil.

30. Os valores alocados na rubrica **Outras Obrigações** somam, em janeiro de 2021, R$ 9.964.354 (nove milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e quatro reais), com acréscimo de 24% comparado a dezembro de 2020, relativos principalmente a Outras Contas a Pagar, sem detalhamento, e Energia Elétrica.

Outras Obrigações - R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Adiantamentos de Clientes	5.286.816	5.368.974	5.544.647	7.846.022	9.197.635	9.791.478
Energia Eletrica a Pagar	485.228	506.118	512.939	161.989	161.989	161.989
Faturamento para Entrega Futura	179.031	178.992	179.031	5.250	5.211	5.211
Deposito a Identificar	11.301	-	-	-	3.891	3.891
Telefone a Pagar	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785
Assistencia Odontologica a pagar	130.775	72.448	-	-	-	-
Assistencia Médica a Pagar	- 6.147	- 6.147	-	-	-	-
Locação de Maq. e Equip. a Pagar	4.812	-	-	-	61.304	-
Total	**6.093.601**	**6.122.169**	**6.238.402**	**8.015.046**	**9.431.816**	**9.964.354**

31. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto em R$ 54.218.505 (cinquenta e quatro milhões, duzentos e dezoito mil, quinhentos e cinco reais), reflexo dos **Prejuízos Acumulados** no montante de R$ 72.273.250 (setenta e dois milhões, duzentos e setenta e três mil, duzentos e cinquenta reais), consumindo integralmente o capital social e a reavaliação de ativos.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

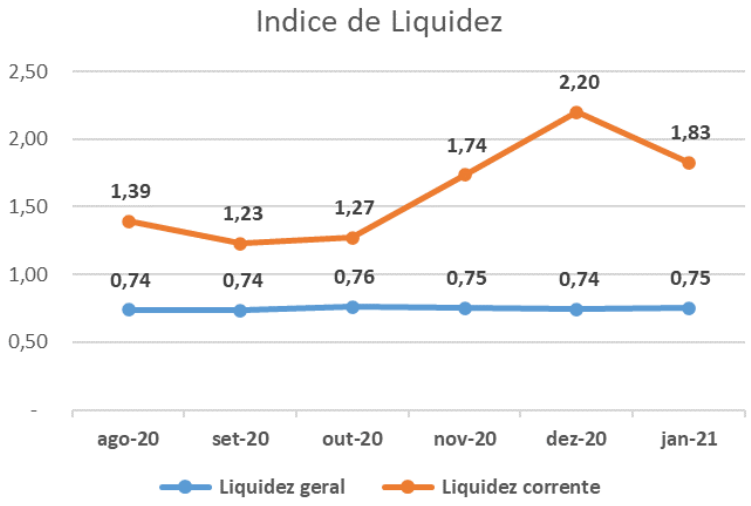
Em R$

Balanço Patrimonial - R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Passivo	**205.647.231**	**206.590.166**	**214.597.339**	**219.429.928**	**212.559.332**	**216.189.732**
Circulante	**130.491.207**	**148.558.261**	**149.848.311**	**112.467.211**	**85.646.944**	**92.426.516**
Formecedores	62.335.150	62.331.262	58.688.372	17.483.428	10.943.807	10.835.490
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	3.693.565	5.076.603	7.228.712	6.158.410	7.666.671	8.652.006
Obrigações Tributárias	34.626.405	50.733.611	52.943.166	53.672.321	32.503.019	37.640.267
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	23.676.783	24.181.926	24.749.659	27.138.006	25.101.631	25.334.398
Outras obrigações	6.159.305	6.234.860	6.238.402	8.015.047	9.431.816	9.964.354
Não Circulante	**129.648.476**	**114.383.519**	**114.382.443**	**160.994.919**	**182.496.135**	**177.981.721**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	14.262.818	14.262.818	14.262.818	14.262.818	14.262.818	14.262.818
Parcelamentos Federais e Estaduais	61.108.503	45.843.546	45.842.470	45.841.393	100.780.037	96.265.624
Fornecedores Nacionais	14.762.510	14.762.510	14.762.510	61.376.064	61.376.064	61.376.064
Provisões Previdenciários	13.483.532	13.483.532	13.483.532	13.483.532	-	-
Provisões Tributárias	26.031.113	26.031.113	26.031.113	26.031.113	6.077.215	6.077.215
Patrimonio Liquido	**- 54.492.452**	**- 56.351.614**	**- 49.633.416**	**- 54.032.203**	**- 55.583.746**	**- 54.218.505**
Capital social	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Ajustes de Exercícos Anteriores	- 1.166.033	- 727.803	- 727.803	- 727.803	- 727.803	- 727.803
Reavaliação de ativos	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547
Prejuízos Acumulados	- 70.918.411	- 71.019.575	- 71.019.575	- 71.019.575	- 71.019.575	- 73.638.491
Resultado do Período	**- 1.190.556**	**- 3.386.784**	**3.331.415**	**- 1.067.372**	**- 2.618.916**	**1.365.241**

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

- O **índice de liquidez corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período. Em janeiro de 2021 apresenta capacidade de liquidez de R$ 1,83 (um real e oitenta e três centavos) para honrar cada real devido do mesmo período.
    - Nota-se, <u>considerável crescimento nos meses de novembro e dezembro de 2020, decorrente da reclassificação de obrigações com o Fornecedores e Obrigações Tributárias, de curto para o longo prazo.</u>
- O **índice de liquidez geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis do mesmo período, atingindo liquidez de R$ 0,75 (setenta e cinco centavos de real) para cada real devido, em janeiro de 2021.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.



33. O índice de **endividamento** apresentou variações no período em análise. No entanto, aponta indisponibilidade de recursos próprios para cobrir a dívida constituída em sua integralidade, sendo necessário recorrer a recursos de terceiros para honrá-las. Em janeiro de 2021, a margem de endividamento se faz 25% superior aos ativos disponíveis.

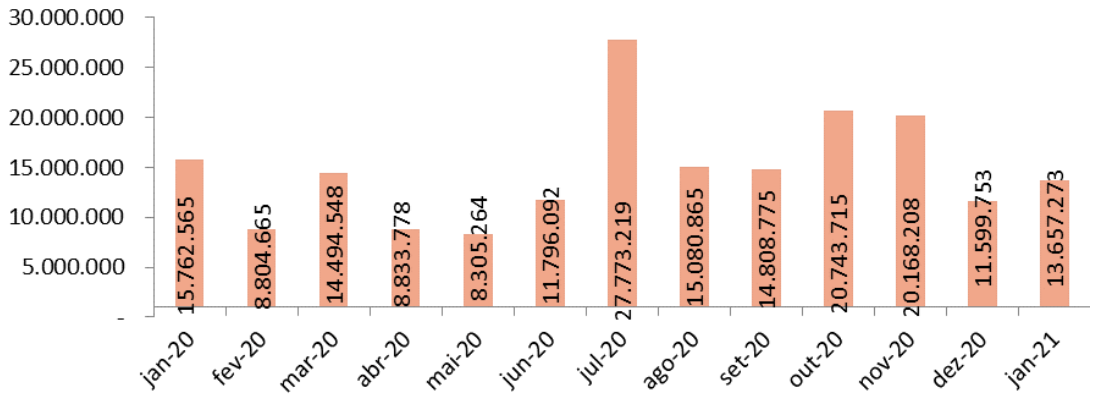
Indicadores	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Endividamento	126%	127%	123%	125%	126%	125%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

34. A **NEWPOWER** acumulou, no exercício de 2020, **Receita** na importância de R$ 178.171.448 (cento e setenta e oito milhões, cento e setenta e um mil, quatrocentos e quarenta e oito reais), tendo, em janeiro de 2021, registrado R$ 13.657.273 (treze milhões, seiscentos e cinquenta e sete mil, duzentos e setenta e três reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

Gráfico Evolutivo de Vendas Jan de 2020 a Jan 2021



- Por conta dos impactos causados pela pandemia Covid 19 instaurada no ano de 2020, as receitas do primeiro semestre, se fizeram inferiores à média realizada no período, tendo, em julho, outubro e novembro de 2020, auferido pico de receita, permanecendo, em constante flutuação.
- O faturamento acumulado no exercício 2020, se faz assim composto:
  - 56% referem-se à Venda de Produção Estabelecimento;
  - 18% a Venda de Serviços;
  - 10% Venda de Sucata;
  - 8% Venda de Produção Estabelecimento Mercado Externo;
  - 6% Venda de Mercadoria;
  - 1% Venda de Mercadoria Mercado Externo; e,
  - Industrialização de Terceiros que não atingiu percentual relevante.
- Em janeiro de 2021, o faturamento apresenta a seguinte composição:
  - 65% referem-se à Venda de Produção Estabelecimento;
  - 31% a Venda de Serviços;
  - 3% Venda de Mercadorias; e,
  - 1% Industrialização de Terceiros.

35. Após as deduções das **Devoluções** e **Impostos** incidentes sobre a operação, auferiu, no exercício de 2020, **Receita Líquida** na importância de R$ 134.521.786 (cento e trinta e quatro milhões, quinhentos e vinte

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

e um mil, setecentos e oitenta e seis reais). No mês de janeiro de 2021, restou margem de R$ 9.703.597 (nove milhões, setecentos e três mil, quinhentos e noventa e sete reais).

36. Os maiores gastos incorridos no exercício de 2020, referem-se a **Custos**, que consomem 86% da receita líquida auferida, equivalente a R$ 115.613.249 (cento e quinze milhões, seiscentos e treze mil, duzentos e quarenta e nove reais), sendo: CPV 73% e Mão de Obra 17%. Em janeiro de 2021, os valores relacionados a **Custos** somam R$ 6.458.600 (seis milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil e seiscentos reais), representando 67% da receita líquida do mesmo período, sendo: CPV 60% e Mão de Obra 28%

37. Após as deduções quanto a Devolução de Vendas, Impostos Incidentes e Custos, apura-se, de forma acumulada, de janeiro a dezembro de 2020, **Lucro Bruto** de R$ 18.908.536 (dezoito milhões, novecentos e oito mil, quinhentos e trinta e seis reais), insuficientes para cobrir os demais gastos, relativos a despesas operacionais e financeiras. Em janeiro de 2021 apresenta, isoladamente, **Lucro Bruto** na importância de R$ 3.244.997 (três milhões, duzentos e quarenta e quatro mil, novecentos e noventa e sete reais) como segue:

- **Despesas Comerciais e Administrativas** somam, no exercício 2020, R$ 17.267.473 (dezessete milhões, duzentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e setenta e três reais), dos quais:
    - 38% referem-se a serviços profissionais contratados;
    - 27% referem-se a gastos com pessoal;
    - 12% com despesas com fretes e carretos; e
    - 6% com despesas de viagens e comissões sobre vendas.
- **Despesas Comerciais e Administrativas** somam, em janeiro de 2021, R$ 1.507.851 (um milhão, quinhentos e sete mil, oitocentos e cinquenta e um reais), sendo as despesas de maior representatividade as listadas abaixo:
    - 32% referem-se a serviços profissionais contratados;
    - 32% referem-se a gastos com pessoal; e,

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- 14% com despesas com fretes e carretos.

- **Despesas Tributárias** somam, no exercício 2020, R$ 1.853.806 (um milhão, oitocentos e cinquenta e três mil, oitocentos e seis reais), sendo que, em outubro, apresenta expressivo aumento de R$ 1.156.758 (um milhão, cento e cinquenta e seis mil, setecentos e cinquenta e oito reais), relativos à criação da alínea Multas de Mora, não sendo especificado a que se refere o valor escriturado. Os gastos mais relevantes referem-se a:
  - Multas de Mora, correspondendo a 59%;
  - CIDE correspondendo a 16%; e
  - Parcelamento de IPTU correspondendo a 6%.
- Em janeiro de 2021, as **Despesas Tributárias** montam R$ 38.779 (trinta e oito mil, setecentos e setenta e nove reais), sendo a despesa mais relevante refere-se à Associação de Classe com representatividade de 41%.

38. As **Despesas Financeiras** somam, no exercício 2020, R$ 2.501.566 (dois milhões, quinhentos e um mil, quinhentos e sessenta e seis reais), sendo as mais relevantes: Juros s/ Desconto de Duplicatas 58%, Juros s/ Empréstimos e Financiamentos 22% e Juros Passivos 13%. Em janeiro de 2021, as **Despesas Financeiras** registraram R$ 337.202 (trezentos e trinta e sete mil, duzentos e dois reais), sendo a de maior representatividade: Juros s/ Desconto de Duplicatas 55%, seguida por Juros Passivos 37%.

39. A **Receita Financeira** acumula, no exercício 2020, ganhos no montante de R$ 104.325 (cento e quatro mil, trezentos e vinte e cinco reais), relativos a juros ativos, variação monetária ativa e descontos financeiros obtidos. Em janeiro de 2021, soma ganhos no valor de R$ 4.077 (quatro mil e setenta e sete reais).

40. Desta forma, o **Resultado do Exercício** realizado pela **NEWPOWER**, acumulado de janeiro a dezembro de 2020, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 2.618.916 (dois milhões, seiscentos e

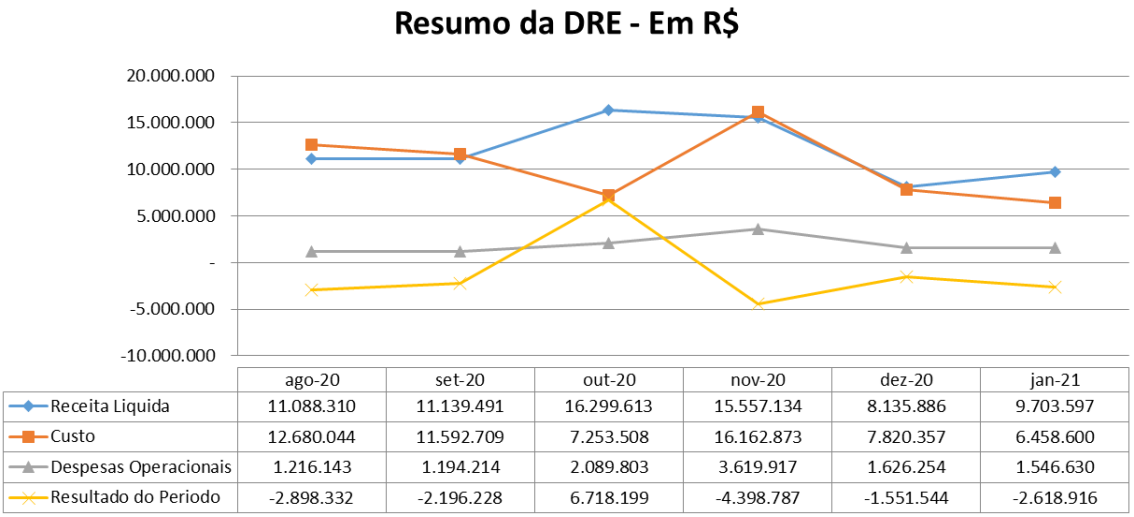
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7721B93.

dezoito mil, novecentos e dezesseis reais), indicando que a receita auferida se fez inferior à totalidade de gastos realizados nesse período. Em janeiro de 2021, soma **Lucro Contábil** de R$ 1.365.241 (um milhão, trezentos e sessenta e cinco mil, duzentos e quarenta e um reais)

R$ Mensal

Demonstração do resultado R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	2020	jan-21
Receita	**15.080.865**	**14.808.775**	**20.743.715**	**20.168.208**	**11.599.753**	**178.171.448**	**13.657.273**
(-) Devolução	*- 235.328*	*- 13.869*	*-*	*- 454.379*	*- 359.092*	*- 3.476.251*	*- 287.284*
(-) Impostos	*- 3.757.227*	*- 3.655.415*	*- 4.444.102*	*- 4.156.695*	*- 3.104.775*	*- 40.173.411*	*- 3.666.392*
Receita Liquida	**11.088.310**	**11.139.491**	**16.299.613**	**15.557.134**	**8.135.886**	**134.521.786**	**9.703.597**
Custo	*- 12.680.044*	*- 11.592.709*	*- 7.253.508*	*- 16.162.873*	*- 7.820.357*	*- 115.613.249*	*- 6.458.600*
Lucro Bruto	**- 1.591.734**	**- 453.218**	**9.046.106**	**- 605.739**	**315.528**	**18.908.536**	**3.244.997**
Despesas Operacionais	**- 1.216.143**	**- 1.194.214**	**- 2.089.803**	**- 3.619.917**	**- 1.626.254**	**- 19.116.181**	**- 1.546.630**
(-) Despesas comerciais/administrativas	*- 1.177.623*	*- 1.155.983*	*- 933.045*	*- 3.385.392*	*- 1.577.398*	*- 17.267.474*	*- 1.507.851*
(-) Despesas tributárias	*- 38.520*	*- 38.231*	*- 1.156.758*	*- 234.525*	*- 48.856*	*- 1.853.806*	*- 38.779*
Contingências	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*5.099*	*-*
Resultado Operacional	**- 2.807.877**	**- 1.647.431**	**6.956.303**	**- 4.225.656**	**- 1.310.726**	**- 207.644**	**1.698.367**
Resultado Financeiro	**- 90.455**	**- 548.797**	**- 238.104**	**- 173.131**	**- 240.818**	**- 2.397.241**	**- 333.125**
Despesas financeiras	*- 92.373*	*- 561.321*	*- 259.198*	*- 173.685*	*- 251.242*	*- 2.501.566*	*- 337.202*
Receita Financeiras	*1.918*	*12.524*	*21.093*	*554*	*10.424*	*104.325*	*4.077*
Resultados antes dos impostos	**- 2.898.332**	**- 2.196.228**	**6.718.199**	**- 4.398.787**	**- 1.551.544**	**- 2.604.885**	**1.365.241**
(-) IRPJ e CSLL	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*- 14.030*	*-*
Resultado do Periodo	**- 2.898.332**	**- 2.196.228**	**6.718.199**	**- 4.398.787**	**- 1.551.544**	**- 2.618.916**	**1.365.241**

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



- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os gastos relativos aos Custos apresentam constante flutuação, não sendo similar a flutuação da Receita

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

Líquida por todo o período analisado, indicando que ambos não estão diretamente ligados.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais se apresentam de forma linear, com exceção dos meses de outubro a novembro de 2020, quando registraram consecutivo crescimento. Observa-se que os gastos fixos e variáveis apresentaram similaridade com a flutuação da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período**: O Resultado do Período auferido está diretamente ligado a receita Líquida, somado as despesas operacionais e custos que interferem diretamente no resultado apurado.

C. Fluxo de Caixa

42. Foi disponibilizado relatório de Fluxo de Caixa que aponta saldo em conta de R$ 2.104.786 (dois milhões, cento e quatro mil, setecentos e oitenta e seis reais) em janeiro de 2021, apresentando divergência com a rubrica de Caixa e Equivalente de Caixa do período analisado, que soma a importância de R$ 2.373.171 (dois milhões, trezentos e setenta e três mil, cento e setenta e um mil 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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

FECHAMENTO FLUXO DE CAIXA - NEWPOWER

RECEITA	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
SALDO EM CONTA	31/07/2020	31/08/2020	30/09/2020	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020
	315.109	(444.506)	1.134.022	1.535.825	1.535.825	1.535.825
CARTEIRA	8.466.590	7.917.087	9.218.907	8.427.707	10.572.199	4.796.082
DESCONTO DE TÍTULOS	4.038.989	6.082.535	7.513.778	6.738.109	6.023.666	6.411.522
EMPRÉSTIMO INTERCOMPANY	-	1.031.925	2.186.288	1.802.651	1.125.564	-
OUTROS	153.448	2.020.670	104.427	13.197	22.504	250.278
TOTAL RECEITA (ENTRADAS NO MÊS)	**12.974.137**	**16.607.712**	**20.157.422**	**18.517.488**	**20.216.478**	**13.638.338**
MATERIAIS	(8.424.387)	(11.506.294)	(12.750.916)	(8.133.749)	(10.379.044)	(7.210.655)
TOTAL DESPESAS COM FORNECEDORES DE MATERIAIS	**(8.424.387)**	**(11.506.294)**	**(12.750.916)**	**(8.133.749)**	**(10.379.044)**	**(7.210.655)**
SALÁRIOS	(1.719.378)	(1.602.211)	(1.725.463)	(1.658.210)	(2.865.158)	(1.566.183)
UTILIDADES	(440.763)	(478.070)	(749.873)	(456.695)	(451.222)	(410.218)
MANUTENÇÃO	(280.375)	(147.944)	(506.924)	(160.660)	(368.491)	(169.308)
TRANSPORTES	(64.973)	(165.813)	(318.970)	(284.114)	(227.591)	(187.576)
DIVERSOS	(438.099)	(302.980)	(281.807)	(369.437)	(438.901)	(354.651)
TOTAL DESPESAS GERAIS	**(2.943.589)**	**(2.697.019)**	**(3.583.036)**	**(2.929.116)**	**(4.351.364)**	**(2.687.936)**
TOTAL DO CUSTO OPERACIONAL DIRETO	**(11.367.976)**	**(14.203.313)**	**(16.333.952)**	**(11.062.866)**	**(14.730.408)**	**(9.898.592)**
RESULTADO OPERACIONAL	**1.606.161**	**2.404.399**	**3.823.470**	**7.454.623**	**5.486.069**	**3.739.746**
RESCISÕES	(43.117)	(32.694)	(33.972)	(22.130)	(38.200)	(44.990)
OUTROS GASTOS	(422.083)	(1.111.875)	(452.450)	(4.800.774)	(3.129.607)	(1.248.161)
GASTOS JUDICIAIS	(7.062)	(23.536)	(65.608)	11.926	(2.425)	(2.434)
DESPESAS FINANCEIRAS	(118.244)	(102.273)	(138.850)	(139.936)	(118.788)	(135.753)
INVESTIMENTOS	(28.926)	-	(18.239)	(31.165)	(16.593)	(15.975)
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	**(619.432)**	**(1.270.377)**	**(709.117)**	**(4.982.080)**	**(3.305.613)**	**(1.447.314)**
PGTO IMPRÉSTIMOS INTERCOMPANY	(1.431.235)	-	(1.578.528)	-	-	(187.647)
SALDO FINAL	**(444.506)**	**1.134.022**	**1.535.825**	**2.472.543**	**2.180.456**	**2.104.786**

SALDO EM CONTA	31/08/2020	30/09/2020	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020	31/01/2021
	(444.506)	1.134.022	1.535.825	2.472.543	2.180.456	2.104.786

D. Funcionários

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

44. Abaixo segue quadro evolutivo de funcionários de agosto de 2020 a janeiro de 2021, finalizando com o total de 452 (quatrocentos e cinquenta e dois). Novembro de 2020 apresenta o maior número de contratações do período analisado. Ademais, o alto número de funcionários afastados deve-se a pandemia Covid-19.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

Funcionários	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Ativos	437	437	443	466	442	428
Afastados	19	22	18	18	20	24
Rescindidos	1		6	5	11	11
Admitidos no periodo	0	3	4	17	4	1
	456	**459**	**461**	**484**	**462**	**452**

**Fonte: Resumo Folha de Pagamento*

E. Impostos

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

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

A. BALANÇO PATRIMONIAL

46. A rubrica de **Caixa e Equivalentes de Caixa**, composta unicamente por aplicação financeira, mantida junto ao Banco Santander, deteve, em janeiro de 2021, a importância de R$ 752 (setecentos e cinquenta e dois reais). Ademais, observa-se, no último bimestre, alta movimentação financeira, tendo, em janeiro de 2021, registrado entradas e saídas de aproximadamente R$ 4 milhões (quatro milhões de reais), relativos a Banco Conta Movimento, onde, no balancete disponibilizado, não apresenta a qual instituição financeira se refere, encerrando o período analisado, com zero reais.

- Não foram disponibilizados os extratos bancários relativos aos recursos aplicados e das contas correntes, não sendo possível validar os saldos contábeis apresentados.

47. A rubrica **Clientes** apresenta valores em curto e longo prazo, sendo este alocado na rubrica **Títulos a Receber**, somando, em

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

janeiro de 2021, R$ 30.242.455 (trinta milhões, duzentos e quarenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais), equivalente a 34% do ativo total.

- Os valores a receber de **Clientes** em curto prazo apresentaram constante aumento no período analisado, até dezembro de 2020, tendo, no mês subsequente, registrado leve redução, totalizando R$ 20.426.511 (vinte milhões, quatrocentos e vinte e seis mil, quinhentos e onze reais).
- Os valores de **Títulos a Receber,** em longo prazo, não apresentaram movimentação, permanecendo, em janeiro de 2021, com saldo de R$ 9.815.944 (nove milhões, oitocentos e quinze mil, novecentos e quarenta e quatro reais).
    - Foram disponibilizados relatórios financeiros de recebíveis condizentes com o saldo contábil. Porém, sem a informação da razão social dos clientes, não sendo possível acompanhar as movimentações individuais ocorridas nas rubricas.

48. Como já reportado em relatório anterior, no mês de setembro de 2020, a rubrica **Banco Conta Bloqueada** que, até agosto de 2020, manteve saldo de R$ 90.349 (noventa mil, trezentos e quarenta e nove reais), teve seu valor integralmente baixado.

- Pede-se maiores esclarecimentos acerca da baixa.

49. A rubrica **Adiantamentos a Fornecedores** manteve, nos últimos meses, a monta aproximada de R$ 12 milhões (doze milhões de reais), encerrando janeiro de 2021 com saldo de R$ 12.223.371 (doze milhões, duzentos e vente e três mil, trezentos e setenta e um reais), composta pelas alíneas Importações em Andamento representando 61% da rubrica e Adiantamento a Fornecedores com 39%. Ademais, a rubrica perfaz 14% do ativo total em janeiro de 2021.

50. Os valores de **Adiantamentos a Empregados** registraram redução de 65% em dezembro de 2020, seguido pelo acréscimo de

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

22% em janeiro de 2021, somando R$ 174.861 (cento e setenta e quatro mil oitocentos e sessenta e um reais), assim distribuídos:

Adiantamento a Funcionários - R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Adiantamento de Férias	27.364	18.551	36.288	33.081	56.596	86.623
Adiantamento Insuficiência de Saldo	66.410	66.375	63.753	64.921	65.140	66.284
Empréstimos a Empregados	11.451	14.451	12.074	14.898	14.721	14.545
Convênio Farmácia	- 5.962	2.120	-	7.053	7.043	7.285
Adiantamento de Salarios	127	127	134	123	115	124
Adiantamento 13º Salario	4.737	4.737	3.594	295.075	-	-
Total	**104.127**	**106.360**	**115.843**	**415.151**	**143.615**	**174.861**

- A redução se deu principalmente devido as antecipações de 13° Salários.
- Os Empréstimos a Funcionários e Adiantamento para Insuficiência de Saldo somam, em janeiro de 2021, R$ 80.828 (oitenta mil, oitocentos e vinte e oito reais). Observa-se que não houveram movimentações expressivas nos últimos meses, o que causa estranheza, uma vez que tais valores devem ser descontados de funcionários via folha de pagamento, não identificado nos balancetes disponibilizados.

51. Os **Mútuos** apresentaram baixa total em dezembro de 2020, no valor de R$ 79.800 (setenta e nove mil e oitocentos reais), não sendo possível identificar se houve recebimentos e/ou ajustes, sendo necessário maiores esclarecimentos.

52. Os **Impostos a Recuperar** acresceram em 63% no último bimestre, totalizando, em janeiro de 2021, créditos compensáveis de R$ 1.061.099 (um milhão, sessenta e um mil e noventa e nove reais), composto por:

Impostos a Recuperar	jan-21	%
ICMS a Recuperar	896.105	84%
IPI a Recuperar	82.996	8%
COFINS a Recuperar	67.371	6%
PIS-PASEP a Recuperar	14.627	1%
	1.061.099	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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

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

53. Apontando constante e gradativo crescimento, os **Estoques** somam, em janeiro de 2021, R$ 20.708.649 (vinte milhões, setecentos e oito mil, seiscentos quarenta e nove reais), representado 23% do ativo total. Abaixo segue quadro contendo a evolução das alíneas que compõe a rubrica, nos últimos seis meses:

Estoques - R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Mercadoria para Revenda Importada	11.013.142	11.210.381	11.462.923	12.423.781	12.738.287	13.362.021
Mercadorias para revenda	1.945.152	1.848.742	1.491.972	1.357.540	1.295.710	1.135.628
Materia Prima	1.884.763	2.207.370	2.694.568	2.993.278	3.602.837	3.894.614
Produtos Acabados	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825
Matéria Prima Importada	0	0	0	111.835	111.835	111.836
Material de Embalagem	727	727	727	727	727	727
	17.047.608	17.471.046	17.854.015	19.090.986	19.953.220	20.708.650

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

54. A rubrica **Depósitos Judiciais** é composta por valores referente a causas Trabalhistas e Cíveis, findando janeiro de 2021 com R$ 1.320.611 (um milhão, trezentos e vinte mil, seiscentos e onze reais).

55. No último bimestre, o **Imobilizado** bruto apresentou crescimento de R$ 17.320 (dezessete mil, trezentos e vinte reais) referente a aquisição de Máquinas e Equipamentos e Instalações, totalizando, em janeiro de 2021, saldo bruto de R$ 47.083.621 (quarenta e sete milhões, oitenta e três mil, seiscentos e vinte e um reais). Mensalmente há o reconhecimento da **Depreciação**, restando saldo líquido de **Imobilizado** de R$ 22.329.372 (vinte e dois milhões, trezentos e vinte e nove mil, trezentos e setenta e dois reais).

- Foi disponibilizado relatório com a composição dos valores de bens imobilizados e depreciações no valor de R$ 22.126.049 (vinte e dois

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

milhões, cento e vinte e seis mil e quarenta e nove reais) não condizentes com o saldo contábil.

Balanço Patrimonial em R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Ativo	**81.556.217**	**82.652.698**	**84.348.925**	**85.054.097**	**87.560.899**	**88.136.068**
Circulante	**47.438.297**	**48.636.812**	**50.467.305**	**51.313.625**	**53.953.431**	**54.670.141**
Caixa e equivalentes de caixa	669	1.003	497	475	699	752
Clientes	16.507.204	17.203.487	18.788.468	19.278.526	20.722.122	20.426.511
Banco Conta Bloqueada	90.349	0	0	0	0	0
Adiantamento a fornecedores	12.822.071	12.635.181	12.922.201	11.734.109	12.110.123	12.223.371
Adiantamento a empregados	104.127	106.360	115.843	415.151	143.615	174.861
Adiantamentos viagens	53.406	55.491	59.310	56.969	62.703	69.446
Mutuos	137.993	137.993	137.993	79.800	0	0
Direitos Creditórios	5.506	5.450	0	5.450	5.450	5.450
Impostos a recuperar	669.363	677.699	456.625	652.157	923.499	1.061.099
Outros Créditos	0	343.100	132.350	0	32.000	0
Estoques	17.047.608	17.471.046	17.854.015	19.090.987	19.953.220	20.708.650
Não Circulante	**34.117.921**	**34.015.887**	**33.881.621**	**33.740.472**	**33.607.468**	**33.465.927**
Títulos a receber a longo prazo	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944
Depósito Judicial Civel	1.242.662	1.304.796	1.315.512	1.309.706	1.314.218	1.320.611
Imobilizado	**23.059.315**	**22.895.147**	**22.750.165**	**22.614.822**	**22.477.306**	**22.329.372**
Bens em uso	*47.043.592*	*47.043.592*	*47.050.172*	*47.066.301*	*47.071.721*	*47.083.621*
(-) Depreciação	*- 23.984.277*	*- 24.148.445*	*- 24.300.006*	*- 24.451.478*	*- 24.594.414*	*- 24.754.248*

56. Em janeiro de 2021, a **FORCE ONE** apresenta **Endividamento** total de R$ 200.033.866 (duzentos milhões, trinta e três mil, oitocentos e sessenta e seis reais), segregados em:

Endividamento	jan-21	%
Empréstimos Nacionais e Estrangeiros	116.412.130	58%
Mutuo	30.053.054	15%
Outras obrigações	19.985.797	10%
Fornecedores	15.344.388	8%
Obrigações tributárias	11.563.096	6%
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	6.675.402	3%
	200.033.867	100%

- Observa-se tendência crescente no endividamento nos últimos seis meses.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

cento e trinta reais) em janeiro de 2021, não apresentando movimentação desde junho de 2020.

58. As obrigações com **Fornecedores**, alocados em contas de curto e longo prazo, somam R$ 15.344.388 (quinze milhões, trezentos e quarenta e quatro mil, trezentos e oitenta e oito reais), perfazendo 8% do endividamento total.

- **Fornecedores Nacionais e Estrangeiros**, em curto prazo, somam o valor de R$ 7.096.464 (sete milhões, noventa e seis mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais) em janeiro de 2021, apresentando aumento de 19% comparado a novembro de 2020.
- **Fornecedores** a longo prazo somam, em janeiro de 2021, R$ 8.247.923 (oito milhões, duzentos e quarenta e sete mil, novecentos e vinte e três reais), não apresentando movimentações no último semestre analisado.
    - Os relatórios disponibilizados estão condizentes com os saldos contábeis, porém não trazem a informação razão social, impossibilitando acompanhar a evolução do endividamento por credor.

59. As dívidas com a empresa **NEWPOWER,** relativas a **Mútuos**, não apresentam movimentação no período em análise, mantendo, em janeiro de 2021, R$ 30.053.054 (trinta milhões, cinquenta e três mil e cinquenta e quatro reais), correspondendo a 15% do endividamento total.

60. As **Obrigações Tributárias** de curto prazo somadas a **Parcelamentos Federais e Estaduais** em longo prazo montam R$ 11.563.096 (onze milhões, quinhentos e sessenta e três mil e noventa e seis reais), segregadas em:

- Ressalta-se que os valores relativos a **Impostos e Obrigações a Recolher**, alocados no curto prazo, apresentaram movimentação relevante no mês de setembro de 2020, quando houve redução no valor de R$ 761.205 (setecentos e sessenta e um mil, duzentos e cinco reais), relativos

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

principalmente a valores de parcelamento de impostos. Em janeiro de 2021, soma o valor de R$ 26.726 (vinte e seis mil, setecentos e vinte e seis reais), não sendo especificado no balancete de verificação a quais impostos se referem.

- Os demais **Impostos** que compõem a rubrica, referem-se à apuração de impostos sobre vendas e compras do período, que totalizam R$ 1.207.832 (um milhão, duzentos e sete mil, oitocentos e trinta e dois reais), sendo que o valor mais relevante se refere a IPI a Recolher, representando 71% da rubrica, em janeiro de 2021.
- Os **Parcelamentos Federais e Estaduais** de longo prazo em setembro de 2020, apresentaram acréscimo de R$ 2.801.564 (dois milhões, oitocentos e um mil, quinhentos e sessenta e quatro reais), sem detalhamento. Em janeiro de 2021, perfaz o saldo de R$ 10.328.538 (dez milhões, trezentos e vinte e oito mil, quinhentos e trinta e oito reais), com redução de R$ 49.605 (quarenta e nove mil, seiscentos e cinco reais), não sendo possível identificar a que se refere.

61. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** perfazem, em janeiro de 2020, o montante de R$ 6.675.402 (seis milhões, seiscentos e setenta cinco mil, quatrocentos e dois reais).

- Observa-se que os acréscimos ocorridos nos meses de outubro e novembro de 2020 são decorrentes de Provisões de: Férias, 13° Salário e Encargos Trabalhistas.
- A alínea INSS a recolher, em setembro de 2020, apresenta redução de R$ 4.122.412 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil, quatrocentos e doze reais), sendo necessários maiores esclarecimentos.
- Causa estranheza a alínea de FGTS a recolher findar o mês de setembro de 2020 sem valores a pagar, tendo em vista que a empresa possui funcionários ativos e o vencimento do tributo se faz no início do mês subsequente. Em novembro de 2020, apresenta a escrituração de valores a recolher no total de R$ 384.842 (trezentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e dois reais), valor bem superior ao escriturado em

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

outubro de 2020, de R$ 78.855 (setenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais).

- A redução apresentada em dezembro de 2020, equivalente a 16%, refere-se à baixa dos valores de Provisão de 13° Salários, pagos nos meses de novembro e dezembro de 2020.

62. A rubrica de **Outras Obrigações a Pagar** soma, em janeiro de 2021, R$ 19.985.797 (dezenove milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, setecentos e noventa e sete reais), com acréscimo de 15% em dezembro de 2020 e 9% em janeiro de 2021.

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

63. O **Patrimônio Líquido** permanece a descoberto, montando R$ 111.897.800 (cento e onze milhões, oitocentos e noventa e sete mil e oitocentos reais) em janeiro de 2021, demonstrando gradativo acréscimo, reflexo dos **Prejuízos Acumulados** até janeiro de 2021, na importância de R$ 113.761.918 (cento e treze milhões, setecentos e sessenta e um mil, novecentos e dezoito reais).

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

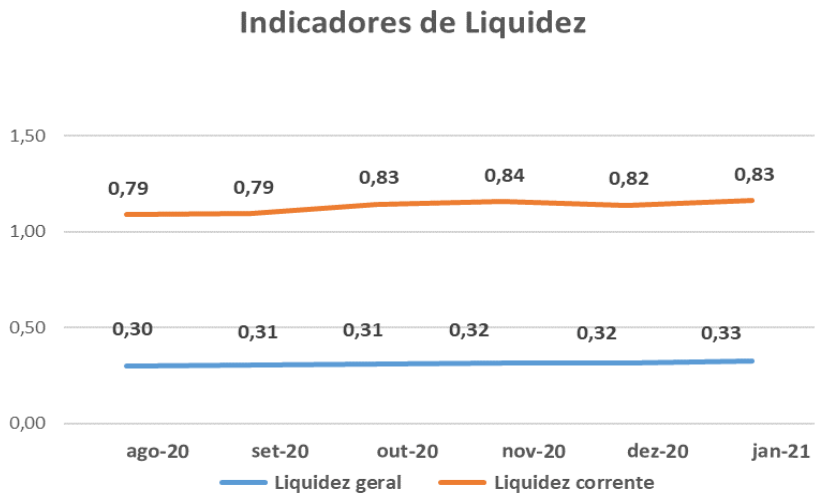
Em R$

Balanço Patrimonial em R$	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Passivo	**81.556.218**	**82.652.698**	**84.348.926**	**85.054.097**	**87.560.898**	**88.136.066**
Circulante	**60.227.002**	**58.330.243**	**60.133.361**	**62.536.307**	**64.719.861**	**66.566.053**
Fornecedores Nacionais e Estrangeiros	5.409.924	5.598.250	5.840.920	5.946.085	7.044.788	7.096.464
Empréstimos Nacionais e Estrangeiros	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778
Mútuo	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054
Obrigações tributárias	1.985.363	1.224.157	1.182.947	1.223.525	1.200.912	1.234.558
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	9.342.447	6.317.414	6.617.969	7.889.341	6.612.981	6.675.402
Outras obrigações	11.915.437	13.616.589	14.917.692	15.903.524	18.287.349	19.985.797
Não Circulante	**130.715.854**	**133.517.418**	**133.517.418**	**133.517.418**	**133.517.418**	**133.467.813**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352
Fornecedores a Longo Prazo	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923
Parcelamentos Federais e Estaduais	7.576.579	10.378.143	10.378.143	10.378.143	10.378.143	10.328.538
Patrimonio Liquido	**- 109.386.639**	**- 109.194.963**	**- 109.301.853**	**- 110.999.629**	**- 110.676.381**	**- 111.897.800**
Capital social	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000
Ajuste de Exercícios Anteriores	0	1.224.118	1.224.118	1.224.118	1.224.118	1.224.118
Prejuízos Acumulados	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763
Resultado do Exercício	**- 4.581.876**	**- 5.614.318**	**- 5.721.209**	**- 7.418.984**	**- 7.095.736**	**- 8.317.155**

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

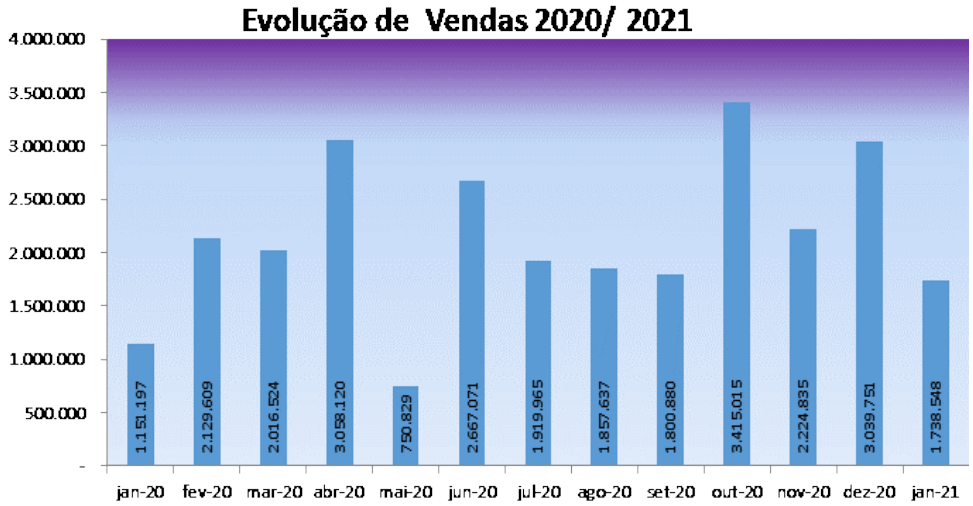
- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo, utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período, não apresentando variações relevantes no semestre analisado, mantendo, até janeiro de 2021, situação <u>insatisfatória</u>, uma vez que apresenta liquidez de R$ 0,83 (oitenta e três centavos de real) para honrar cada real devido.
- Ao considerar o índice de **Liquidez Geral**, qual mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos disponíveis e realizáveis, observa-se que não houve variação relevante nos últimos meses, detendo, em janeiro de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,33 (trinta e três centavos de real) para cada real devido, mantendo situação <u>insatisfatória</u>.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

65. A **FORCE ONE** acumulou **Receitas** na importância de R$ 26.031.432 (vinte e seis milhões, trinta e um mil, quatrocentos e trinta e dois reais), no exercício 2020, relativas a Vendas de Produção 46%, Vendas de Mercadoria 29%, Venda de Sucatas19% e Industrialização para Terceiros 6%. Em janeiro de 2021, soma isoladamente **Receitas** de R$ 1.738.548 (um milhão, setecentos e trinta e oito mil, quinhentos e quarenta e oito reais), relativas a Vendas de Produção 49%, Vendas de Mercadoria 31%, Venda de Sucatas14% e Industrialização para Terceiros 6%.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- Observa-se que o faturamento não se mantém de forma linear, sendo um dos fatores, os impactos causados pela pandemia Covid19.
    - Importante informar que, no exercício 2020, as Vendas de Sucatas representaram 19% do faturamento, montando R$ 5.313.180 (cinco milhões, trezentos e treze mil, cento e oitenta reais), sendo necessários esclarecimentos sobre tais vendas.

66. O maior gasto incorrido pela operação é dado pelo **Custo,** que soma, no exercício 2020, R$ 17.538.290 (dezessete milhões, quinhentos e trinta e oito mil, duzentos e noventa reais), consumindo 88% da **Receita** líquida, referindo-se principalmente a gastos com Mão de Obra Direta 48% e CPV 33%. Em janeiro de 2021, soma R$ 1.559.783 (um milhão, quinhentos e cinquenta e nove mil, setecentos e oitenta e três reais), ultrapassando a Receita líquida auferida, não restando margem para cobrir os demais gastos advindos da sua operação.

67. As **Despesas Comerciais e Administrativas** acumularam, no exercício 2020, R$ 8.903.339 (oito milhões, novecentos e três mil, trezentos e trinta e nove reais) dos quais 50% referem-se a gastos com pessoal, 21% com depreciação de imobilizado e 14% referente à contratação de serviços de terceiros. Em janeiro de 2021, as referidas despesas registraram R$ 848.513 (oitocentos e quarenta e oito mil, quinhentos e treze reais), sendo as mais relevantes: pessoal com 47%, depreciação de imobilizado com 36% e contratação de serviços de terceiros com 16%.

68. As **Despesas Financeiras** totalizaram R$ 592.502 (quinhentos e noventa e dois mil, quinhentos e dois reais), no exercício 2020, dos quais, 75% referem-se a alínea acréscimos financeiros. No mês de janeiro de 2021, atingiram R$ 121.702 (cento e vinte e um mil, setecentos e dois reais), sendo que 69% referem-se a acréscimos financeiros.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

69. Ademais, houve o reconhecimento de **Receitas Financeiras** que somaram, no exercício 2020, ganhos de R$ 70.736 (setenta mil, setecentos e trinta e seis reais), decorrentes de juros ativos e descontos financeiros obtidos. Em janeiro de 2021, perfazem a importância de R$ 3.059 (três mil e cinquenta e nove reais).

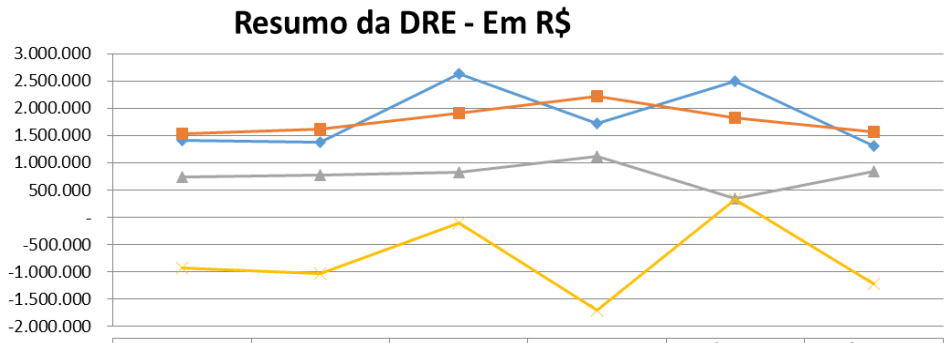
70. Em detrimento ao custo elevado de vendas e gastos operacionais apresentados acima, o **Resultado** acumulado auferido no exercício de 2020 se faz deficitário em R$ 7.095.736 (sete milhões, noventa e cinco mil, setecentos e trinta e seis reais), tendo, em janeiro de 2021, registrado prejuízo de R$ 1.221.418 (um milhão, duzentos e vinte e um mil, quatrocentos e dezoito reais).

Em R$ - Mensal

Demonstração do resultado	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	2020	jan-21
Receita	**1.857.637**	**1.800.880**	**3.415.015**	**2.224.835**	**3.039.751**	**26.031.432**	**1.738.548**
(-) Impostos	- 449.375	- 433.857	- 786.512	- 508.460	- 546.477	- 6.163.774	- 433.027
Receita Liquida	**1.408.262**	**1.367.023**	**2.628.502**	**1.716.375**	**2.493.274**	**19.867.658**	**1.305.521**
Custo	- 1.532.071	- 1.612.304	- 1.915.180	- 2.214.439	- 1.815.282	- 17.538.290	- 1.559.783
Lucro Bruto	**- 123.810**	**- 245.281**	**713.323**	**- 498.064**	**677.992**	**2.329.368**	**- 254.262**
Despesas Operacionais	**- 746.334**	**- 771.791**	**- 829.125**	**- 1.114.606**	**- 341.479**	**- 8.903.339**	**- 848.514**
(-) Despesas comerciais/administrativas	- 746.334	- 771.791	- 829.125	- 1.114.606	- 341.479	- 8.903.339	- 848.514
Resultado Operacional	**- 870.144**	**- 1.017.072**	**- 115.803**	**- 1.612.670**	**336.512**	**- 6.573.971**	**- 1.102.775**
Resultado Financeiro	**- 60.591**	**- 15.370**	**8.912**	**- 85.105**	**- 13.265**	**- 521.765**	**- 118.643**
Despesas financeiras	- 60.591	- 47.016	- 1.600	- 92.122	- 16.786	- 592.502	- 121.702
Receita Financeiras	-	31.646	10.512	7.017	3.521	70.737	3.059
Resultados antes dos impostos	**- 930.735**	**- 1.032.442**	**- 106.890**	**- 1.697.775**	**323.247**	**- 7.095.736**	**- 1.221.418**
Resultado do Periodo	**- 930.735**	**- 1.032.442**	**- 106.890**	**- 1.697.775**	**323.247**	**- 7.095.736**	**- 1.221.418**

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

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.



	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Receita Liquida	1.408.262	1.367.023	2.628.502	1.716.375	2.493.274	1.305.521
Custo	1.532.071	1.612.304	1.915.180	2.214.439	1.815.282	1.559.783
Despesas Operacionais	746.334	771.791	829.125	1.114.606	341.479	848.514
Resultado do Periodo	-930.735	-1.032.442	-106.890	-1.697.775	323.247	-1.221.418

- **Receita Líquida X Custos**: Após o mês de setembro de 2020, observa-se que os Custos não acompanharam a flutuação da Receita Líquida, indicando que ambas não estão correlacionadas.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentam linearidade, com exceção do mês de dezembro de 2020, que registrou expressiva redução. Os gastos operacionais não estão diretamente ligados a flutuação da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período**: O Resultado auferido no período está diretamente ligado a Receita Líquida, detendo mesma flutuação, vez que as despesas operacionais e custos manteve estabilidade, com exceção de dezembro de 2020, que apresenta redução expressiva.

C. Fluxo de Caixa

72. Foi disponibilizado relatório de Fluxo de Caixa que aponta saldo em conta de R$ 5.811 (cinco mil, oitocentos e onze reais) em janeiro de 2021, apresentando divergência com a rubrica de Caixa e Equivalente de Caixa do período analisado, que soma a importância de R$ 752 (setecentos e cinquenta e dois 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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

FECHAMENTO FLUXO DE CAIXA - FORCE ONE

RECEITA	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
SALDO EM CONTA	**30/09/2020**	**31/10/2020**	**30/11/2020**	**31/12/2020**
	151.889	**5.785**	**(81.665)**	**(467.442)**
CARTEIRA	816.316	1.022.239	1.180.162	909.313
DESCONTO DE TÍTULOS	0	0	59367,42	0
EMPRÉSTIMO INTERCOMPANY	2.414.596	1.503.553	2.246.665	2.798.906
OUTROS	131.098	73.282	106.005	250.278
TOTAL RECEITA (ENTRADAS NO MÊS)	**3.513.899**	**2.616.631**	**3.510.534**	**3.491.054**
MATERIAIS	(1.743.014)	(1.097.307)	(1.786.535)	(1.609.805)
TOTAL DESPESAS COM FORNECEDORES DE MATERIAIS	**(1.743.014)**	**(1.097.307)**	**(1.786.535)**	**(1.609.805)**
SALÁRIOS	(888.010)	(907.524)	(1.519.464)	(894.436)
UTILIDADES	(188.609)	(211.493)	(198.046)	(205.671)
MANUTENÇÃO	(129.785)	(66.601)	(58.236)	(37.501)
TRANSPORTES	(370)	(1.543)	(375)	(2.030)
DIVERSOS	(203.140)	(217.526)	(155.866)	(168.981)
TOTAL DESPESAS GERAIS	**(1.409.914)**	**(1.404.688)**	**(1.931.987)**	**(1.308.619)**
TOTAL DO CUSTO OPERACIONAL DIRETO	**(3.152.928)**	**(2.501.994)**	**(3.718.521)**	**(2.918.423)**
RESULTADO OPERACIONAL	**360.970**	**114.636**	**(207.987)**	**572.631**
RESCISÕES	(45.693)	(53.081)	(87.382)	(61.805)
OUTROS GASTOS	(139.761)	(127.249)	(166.182)	(419.390)
GASTOS JUDICIAIS	(11.316)	(9.790)	(5.351)	(6.888)
DESPESAS FINANCEIRAS	(540)	(1.440)	(540)	(78.738)
INVESTIMENTOS	0	-4740	0	0
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	**(197.309)**	**(196.301)**	**(259.455)**	**(566.820)**
PGTO IMPRÉSTIMOS INTERCOMPANY	0	0		
SALDO FINAL	**17.557**	**(81.665)**	**(467.442)**	**5.811**
SALDO EM CONTA	**31/10/2020**	**30/11/2020**	**31/12/2020**	**31/01/2021**
	17.557	**(81.665)**	**(467.442)**	**5.811**

D. Funcionários

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

- Com base nos relatórios de Provisão de Férias e 13º Salários pode-se afirmar que os valores estão condizentes com o saldo contábil de janeiro de 2021.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

74. Abaixo, evolução do quadro de funcionários, demonstrando tendência decrescente no último bimestre, encerrando janeiro de 2021, com 255 (duzentos e cinquenta e cinco) funcionários.

	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21
Funcionários Ativos	246	249	251	254	242	239
Afastados	17	15	13	17	10	16
Rescindidos	2	3	7	8	15	1
Admitidos	3	5	7	9	5	1
Fonte: Resumo Folha de Pagamento	263	264	264	271	252	255

E. Impostos

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

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

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

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

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

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

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

- Nos 3 primeiros anos de pagamento após o término da carência, doravante denominado primeiro período, os credores receberão o valor equivalente a 9% do total da dívida atualizada após a aplicação do deságio, na proporção 3% ao ano, em parcelas semestrais com vencimento da primeira no primeiro trimestre após o prazo de carência e as demais nos trimestres subsequentes.
- Nos 5 anos subsequentes ao primeiro período, doravante segundo período, os credores receberão o valor equivalente a 25% do total da dívida atualizada, na proporção 5% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do primeiro período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do segundo período.
- Nos 5 anos subsequentes ao segundo período, doravante terceiro período, os credores receberão o valor equivalente a 40% do total da dívida atualizada, na proporção 8% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do segundo período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do terceiro período.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

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

79. Conforme fls. 3940/3962, a Assembleia Geral de Credores realizada em 03/12/2020, aprovou o Plano Modificativo apresentado pelas Recuperandas.

80. Às fls. 4.170/4.182, integrada pela de fls. 4.209, o Plano Modificativo apresentado restou homologado.

IV. PENDÊNCIAS

81. Após análise dos balancetes disponibilizados, existem outros pontos que necessitam de maiores esclarecimentos, como segue:

- **NEWPOWER**:
  - Disponibilização dos extratos bancários do exercício 2020 e janeiro de 2021.
  - Posição Dos Estoques com diferença de R$ 57.040 (cinquenta e sete mil e quarenta reais) a menor que o saldo contábil de junho de 2020.
  - Posição de Estoques com diferença de R$ 4.277.915 (quatro milhões, duzentos e setenta e sete mil, novecentos e quinze reais) a maior que o saldo contábil em julho de 2020.
  - Apresentação da Composição dos Estoques para os meses de agosto a janeiro de 2021.
  - O valor de Depreciação Acumulada nos demonstrativos contábeis apresenta diferença de R$ 101.164 (cento e um mil, cento e sessenta e quatro reais) a maior, em setembro de 2020, que o Mapa de Depreciação.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- Abertura dos valores referente Adiantamento a Fornecedores, Adiantamentos a Clientes, Fornecedores a Pagar, Clientes a Receber, Empréstimos, contendo a informação de razão social, para acompanhamento de pagamentos e recebimentos por credor/devedor para o período de julho de 2020 a janeiro de 2021.
- Justificar a redução de R$ 715.986 (setecentos e quinze mil, novecentos e oitenta e seis reais) na rubrica de Direitos Creditórios Cedidos em junho de 2020.
- Abertura indicando quais são os débitos fiscais que montam a rubrica de Provisões Tributárias de longo prazo no valor de R$ 26.031.113 (vinte e seis milhões, trinta e um mil, cento e treze reais) no período analisado de 2020 a janeiro de 2021.
- Justificar os valores de "Baixas" ocorridas no Ativo Imobilizado referente aos meses de julho a setembro de 2020.
- Justificar os valores de Venda de Sucatas que somam no exercício de 2020, R$ 18.267.643 (dezoito milhões, duzentos e sessenta e sete mil, seiscentos e quarenta e três reais).
- Faz-se necessário o envio de Relatório segregando os credores em concursais e extra concursais.

- **FORCE ONE**
  - Comentar sobre a rubrica Banco Conta Bloqueada que, até agosto de 2020, manteve saldo de R$ 90.349 (noventa mil, trezentos e quarenta e nove reais) e setembro apresenta o saldo de zero real.
  - Disponibilizar extratos do exercício 2020 a janeiro de 2021.
  - Abertura e explicação sobre o saldo de R$ 4.823.406 (quatro milhões, oitocentos e vinte e três mil, quatrocentos e seis reais) em Importações em Andamento acumulados até janeiro de 2021.
  - Comentar sobre a redução de R$ 8.151.327 (oito milhões, cento e cinquenta e um mil, trezentos e vinte e sete reais) em Adiantamento a Terceiros, dos quais foram reclassificados para conta alocada no Patrimônio Líquido, denominada: Ajuste de Exercícios Anteriores em

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

abril de 2020, bem como disponibilizar a documentação que suporta o lançamento contábil.

- Comentar sobre o valor de R$ 1.224.118 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, cento e dezoito reais), escriturados na alínea de Ajuste de Exercícios anteriores em setembro de 2020.
- Comentar sobre os valores referentes à venda de sucatas que somam R$ 5.313.180 (cinco milhões, trezentos e treze mil, cento e oitenta reais) entre janeiro de 2020 a janeiro de 2021.
- Apresentar a origem e documentação suporte sobre a baixa de Bens Imobilizados.
- A alínea INSS a recolher apresenta redução de R$ 4.122.412 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil, quatrocentos e doze reais). Justificar a que se refere esta redução de valores.
- Os valores das alíneas FGTS a recolher e Mensalidade Sindical a recolher que apresentaram saldo negativo em agosto de 2020, somando - R$ 647.312 (seiscentos e quarenta e sete mil, trezentos e doze reais negativos), foram regularizados em setembro de 2020. Justificar o ajuste efetuado e o saldo de FGTS a recolher em setembro que apresenta saldo R$ 0,00 (zero real).
- Justificar os valores escriturados na alínea Acréscimos Financeiros, classificados em Despesas Financeiras, no montante de R$ 446.627 (quatrocentos e quarenta e seis mil, seiscentos e vinte e sete reais), acumulados no exercício 2021 e R$ 84.364 (oitenta e quatro mil, trezentos e sessenta e quatro reais).
- Composição dos ajustes efetuados no valor de R$ 1.224.118 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, cento e dezoito reais), na rubrica “Ajustes de Períodos Anteriores” no mês de setembro de 2020.
- Justificar a diferença entre o saldo contábil de Bens Imobilizados e o relatório de depreciação encaminhado no valor de R$ 203.323, (duzentos e três mil, trezentos e vinte e três reais), estando o relatório a menor que o saldo contábil.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

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

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

- Composição dos valores de Depósitos Judiciais;
- Composição do endividamento tributário, trabalhista e previdenciário;
- Composição de contas de acordos e processos trabalhistas;
- Composição das contas de Empréstimos Nacionais e Estrangeiros, indicando a forma de correção dos valores;
- Composição dos valores de Multa e Juros sobre Parcelamentos e sua forma de apropriação; e,
- Composição das rubricas de mútuos entre as empresas que como já reportado em relatório anterior apresentam divergências entre os valores.

V. DILIGÊNCIA

Data: 11.12.20

Local: Rodovia MG 290, S/N – KM 14 – CEP. 37550-001 – Descalvado – Pouso Alegre – MG

Responsável: Marco Antônio Vac Junior

Preposto: Pedro Roberto da Silva

- A visita foi coordenada pelo Dr. Thiago Dias, Advogado do Grupo.

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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

- A unidade, responsável pela produção e reciclagem de chumbo, está com as atividades paralisadas neste momento. A segurança está presente durante 24hs.

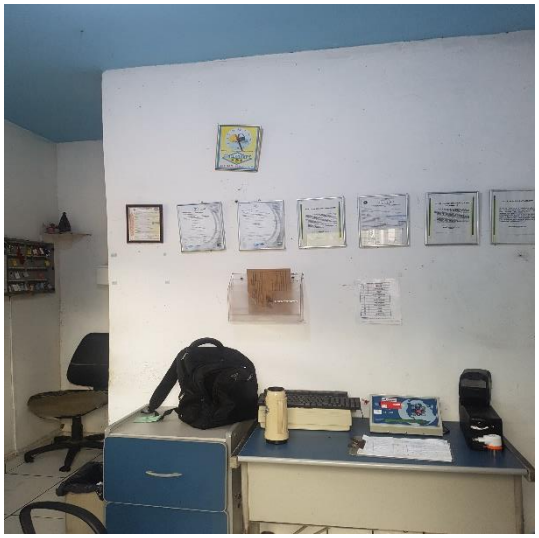
FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉLULAS DE ENERGIA EIRELI

Área Externa / Entrada

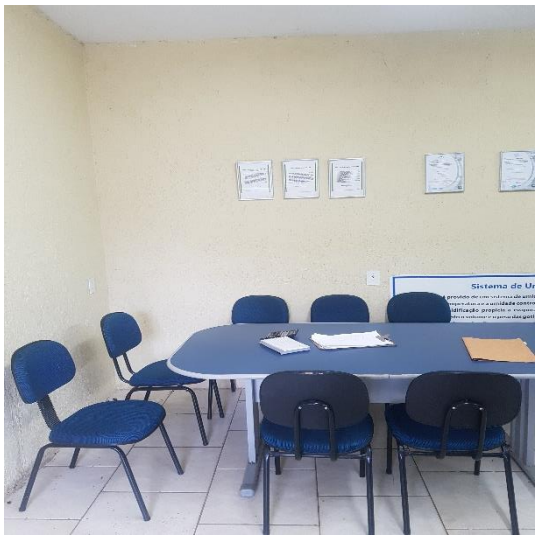
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

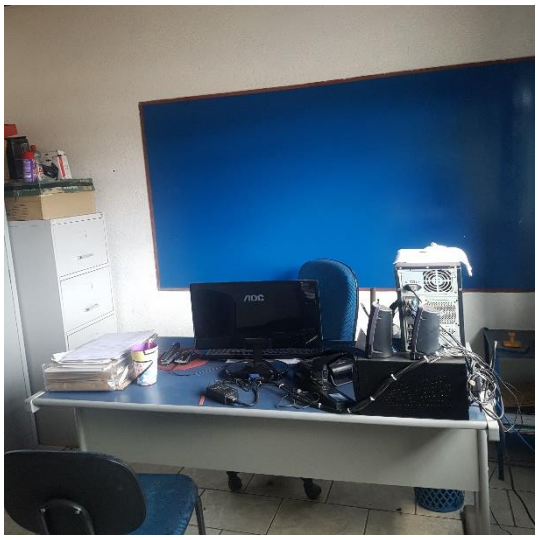
Portaria



Área Administrativa



Recursos Humanos



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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Área de Produção / Maquinários

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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Área dos Filtros

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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Tratamento de Águas

Pátio

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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Ponte Rolante

Controlador de Ponto

Manutenção / Resíduos

Preposto: Pedro Roberto da Silva

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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

VI. CONCLUSÃO

83. Com base nos documentos apresentados, pode-se constatar que **GRUPO FULGURIS** segue operando normalmente, tendo apresentado constante flutuação nas vendas nos últimos meses, auferindo resultado deficitário acumulado no exercício 2020, bem como em janeiro de 2021, em virtude do elevado custo operacional, somados aos demais dispêndios relacionados às suas atividades.

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

85. Observa-se, que no comparativo do exercício 2020 com o exercício 2019, o **GRUPO FULGURIS** deteve queda nas vendas, indo de acordo com o balanço efetuado pela ANFAVEA (Associação Nacional e Veículos Automotores), divulgado em janeiro de 2021 pelo site Correio Americano[1], que também faz projeções otimistas para o exercício 2021:

> *"Produção cai 31,6% em 2020 e recua 16 anos por conta da pandemia. A Associação Nacional dos Fabricantes de Veículos Automotores (ANFAVEA) divulgou hoje os números do fechamento de 2020, fortemente impactados pela pandemia que interrompeu um ciclo de três anos de recuperação após outra crise, a de 2015/2016. ANFAVEA projeta recuperação de 25% em 2021, com crescimento moderado sobre o ano anterior, ainda insuficiente para recuperar os patamares de 2019."*

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.

VII. ENCERRAMENTO

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

87. 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, 12 de abril de 2021.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
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 13/04/2021 às 10:15 , sob o número WGRU21701753014
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 7721B93.