LASPRO
CONSULTORES

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 06ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SOROCABA/SP**

**Processo n° 1002638-94.2018.8.26.0248**

**LASPRO CONSULTORES LTDA.**, pessoa jurídica de direito privado, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **SAFERCHEM COMÉRCIO DE MATERIAL PLÁSTICO LTDA** e **SULCHEM PLÁSTICOS S.A.**, doravante "Recuperandas", vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o Relatório das Atividades das Recuperandas referente ao **período de setembro a dezembro de 2019.**

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

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

**72-920.1 CB/CM/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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO
CONSULTORES

**Sumário**

I. INTRODUÇÃO ..... 3
II. SITUAÇÃO FINANCEIRA E CONTÁBIL ..... 3
- SAFERCHEM COMÉRCIO DE MATERIAL PLÁSTICO LTDA ..... 4
  - A. Balanço Patrimonial ..... 4
  - B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 11
  - C. Funcionários ..... 12
  - D. Impostos ..... 13
  - E. Demais Relatórios ..... 13
- SULCHEM PLÁSTICOS S.A ..... 13
  - A. Balanço Patrimonial ..... 13
  - B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 19
  - C. Funcionários ..... 21
  - D. Impostos ..... 22

III. PENDÊNCIAS ..... 22
IV. CONCLUSÃO ..... 22
V. ENCERRAMENTO ..... 23

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO
CONSULTORES

## I. INTRODUÇÃO

1. A Saferchem Comércio e Material Plástico Ltda. foi constituída em 03 de julho de 2014, tendo como objetivo a importação e exportação e comércio atacadista de resinas e elastômeros, comércio varejista de outros produtos, com armazenagem por terceiros, escritório administrativo e vendas.

2. Devido à crise no mercado brasileiro, a produção de plástico caiu 9,2% no exercício de 2016 ocasionando aumento no endividamento da empresa Saferchem, que foi se agravando com o passar dos meses, ocasionando o pedido de Recuperação Judicial em 02 de abril de 2018, com aditamento para inclusão da empresa Sulchem e caracterização de grupo econômico aos 13 de agosto de 2018, tendo o deferimento ao pedido da Saferchem em 30 de agosto de 2018, e em 18 de setembro 2018 o deferimento para a Sulchem.

3. A empresa SULCHEM foi constituída em 23 de outubro de 2017 tendo por objeto social o comércio atacadista de derivados de petróleo, artefatos e materiais plásticos.

## II. SITUAÇÃO FINANCEIRA E CONTÁBIL

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

5. A situação operacional e financeira das Recuperandas é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados conforme Termo de Diligência, de forma segregada por Recuperanda, qual abrangerá: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Funcionários, **(D)** Impostos e **(E)** Demais Relatórios.

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

6. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais dos meses de agosto de 2019, já apresentado no relatório anterior, a dezembro de 2019, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

- **SAFERCHEM COMÉRCIO DE MATERIAL PLÁSTICO LTDA**

**A. Balanço Patrimonial**

7. Os **Disponíveis** apresentaram constante redução de agosto a novembro de 2019, onde reduziu em 86%, voltando a acrescer no mês de dezembro de 2019 atingindo saldo de R$ 1.270.409 (um milhão, duzentos e setenta mil, quatrocentos e nove reais), segregados conforme descritos a seguir:

- O Caixa Geral apresentou pequena variação de 2% no mês de setembro de 2019, no comparativo ao mês anterior, mantendo saldo de R$ 67.805 (sessenta e sete mil, oitocentos e cinco reais) até o mês de dezembro de 2019.
- Em dezembro de 2019 os Bancos corresponderam a 54% do total da rubrica, equivalente a R$ 686.731 (seiscentos e oitenta e seis mil, setecentos e trinta e um reais). Foram disponibilizados extratos bancários junto aos Bancos Brasil, Fibra e Sofisa conciliados com os demonstrativos contábeis, onde apresentou movimentação de entrada e saída de aproximadamente R$ 93.400.000 (noventa e três milhões e quatrocentos mil reais) durante os meses de setembro a dezembro de 2019.
- As Aplicações Financeiras reduziram em 71% no período abrangido por esta análise, perfazendo saldo de R$ 515.873 (quinhentos e quinze mil, oitocentos e setenta e três reais), tendo aplicações com os Bancos do Brasil e Sofisa, onde o saldo corrobora com os extratos bancários disponibilizados.

8. Correspondendo a 38% do total de ativos, as duplicatas a receber de **Clientes** auferiram crescimento de 38% durante o período abrangido nesta análise, totalizando montante de R$ 49.837.259 (quarenta e nove



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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

milhões, oitocentos e trinta e sete mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em dezembro de 2019, sendo que 40% dos recebíveis correspondem a empresa Fa- Plastic.

- Não foram disponibilizados relatórios financeiros para verificar a movimentação e saldos dos recebíveis.
- Referente as empresas mencionadas nos autos, fls. 3338/3373, verificamos recebimentos da Emvolv Plásticos Eireli na importância de R$ 106.460 (cento e seis mil, quatrocentos e sessenta reais) no mês de setembro de 2019, conforme extrato bancário do Banco do Brasil 54878-2, restando pendentes de recebimento R$ 167.186 (cento e sessenta e sete mil, cento e oitenta e seis reais) em dezembro de 2019.
    - Se faz importante mencionar que em 22 de janeiro de 2019 foi instaurado procedimento Administrativo de Constatação de nulidade de Inscrição (GDOC 1000708-16564/2019) na EMVOLV PLASTICOS EIRELI.

9. Os **Estoques** apresentaram redução de 25% em setembro de 2019, no comparativo com o mês anterior, tendo nos demais meses apresentado constante crescimento, finalizando dezembro de 2019 com saldo de R$ 37.108.440 (trinta e sete milhões, cento e oito mil, quatrocentos e quarenta reais) dos quais, 87% correspondem a Materiais para Revenda e o restante de 13% relativos a Mercadorias em Poder de Terceiros.

10. Nota-se redução de 31% nos **Impostos a Recolher** no período de agosto a dezembro de 2019, encerrando o período em análise com saldo de R$ 6.985.815 (seis milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e quinze reais), sendo que 60% referem-se a PIS a Compensar.

- Destacamos a redução de 63% no mês de setembro de 2019, em relação ao mês anterior, em consequência ao lançamento de R$ 6.130.972 (seis milhões, cento e trinta mil, novecentos e setenta e dois reais) na alínea de COFINS a Recuperar.

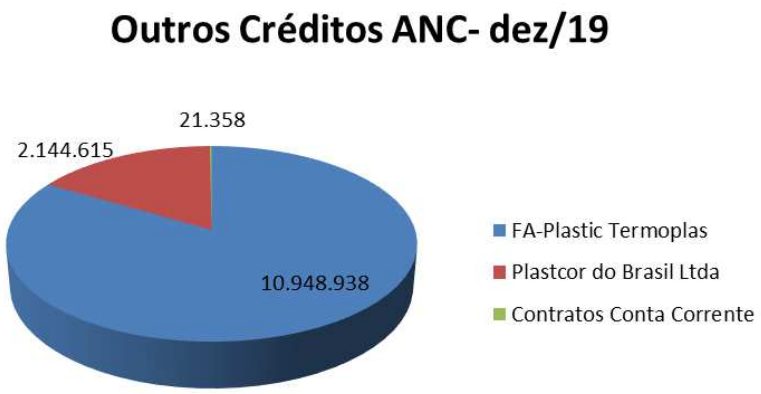
11. A rubrica de **Outros Créditos** mantém valores em curto e longo prazo, conjuntamente somam R$ 18.950.743 (dezoito milhões,



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

novecentos e cinquenta mil, setecentos e quarenta e três reais) em dezembro de 2019, divididos conforme descritos a seguir:

- No curto prazo a rubrica apresentou crescimento de 25% em setembro de 2019, no comparativo com o mês anterior, na alínea de Adiantamento de Fornecedores tendo reduzido nos demais meses, encerrando dezembro de 2019 com saldo de R$ 5.835.832 (cinco milhões, oitocentos e trinta e cinco mil, oitocentos e trinta e dois reais) segregados da seguinte maneira:
  - **Créditos Diversos** indicou saldo de R$ 3.412.747 (três milhões, quatrocentos e doze mil, setecentos e quarenta e sete reais) dos quais 82% dos créditos pertencem a empresa Fa-Plastic, e o restante de 18% pertencem a Plastcor.
  - **Adiantamento de Fornecedores** apresentou redução de 48% no período de agosto a dezembro de 2019, atingindo saldo de R$ 2.423.085 (dois milhões, quatrocentos e vinte e três mil e oitenta e cinco reais) sendo que 30% correspondem a empresa do Grupo Saferpol Comércio, empresa esta que apresentou a maior redução durante o período analisado.
- No longo prazo reduziu em 9% no mês de setembro de 2019, em relação com o mês anterior, perfazendo saldo de R$ 13.114.911 (treze milhões, cento e quatorze mil, novecentos e onze reais) em dezembro de 2019, divididos conforme gráfico a seguir:




12. Não houve aquisições e baixas no grupo de **Imobilizado**, composto unicamente por Máquinas e Equipamentos, que manteve saldo



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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

de R$ 19.026.346 (dezenove milhões, vinte e seis mil, trezentos e quarenta e seis reais) em dezembro de 2019, sendo reconhecida **Depreciação** mensal, tendo 20% dos bens depreciados até dezembro de 2019, montando saldo líquido de R$ 15.240.521 (quinze milhões, duzentos e quarenta mil, quinhentos e vinte e um reais).

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **120.111.017** | **112.331.199** | **122.304.552** | **122.944.318** | **129.454.872** |
| **Circulante** | **89.831.616** | **83.512.571** | **93.640.323** | **94.434.487** | **101.099.440** |
| Disponivel | 3.084.487 | 1.328.703 | 532.008 | 438.898 | 1.270.409 |
| Clientes | 36.144.430 | 44.544.982 | 51.330.489 | 52.365.246 | 49.837.259 |
| Estoque | 33.464.853 | 25.157.354 | 26.550.601 | 27.957.436 | 37.108.440 |
| Impostos a Recuperar | 10.181.548 | 3.804.180 | 8.179.734 | 6.701.968 | 6.985.815 |
| Despesa antecipada | 55.478 | 50.855 | 46.231 | 46.231 | 61.685 |
| Outros Creditos | 6.900.820 | 8.626.498 | 7.001.258 | 6.924.707 | 5.835.832 |
| **Não Circulante** | **30.279.401** | **28.818.628** | **28.664.230** | **28.509.831** | **28.355.432** |
| Outros Creditos | 14.421.285 | 13.114.911 | 13.114.911 | 13.114.911 | 13.114.911 |
| **Imobilizado/Intangivel** | **15.858.116** | **15.703.717** | **15.549.319** | **15.394.920** | **15.240.521** |
| *Bens em uso* | *19.026.346* | *19.026.346* | *19.026.346* | *19.026.346* | *19.026.346* |
| *(-) Depreciação* | *- 3.168.229* | *- 3.322.628* | *- 3.477.027* | *- 3.631.426* | *- 3.785.825* |

13. Os **Fornecedores** apresentaram quedas em setembro e outubro de 2019, acrescendo em novembro e dezembro de 2019, finalizando com saldo de R$ 50.172.642 (cinquenta milhões, cento e setenta e dois mil, seiscentos e quarenta e dois reais), dos quais 40% são relativos a títulos com a Suc-Ata Comércio de Sucatas.

- Os valores devidos a empresa Emvolv Plásticos Eirelli reduziram consideravelmente, tendo sido pago a importância de R$ 9.525.136 (nove milhões, quinhentos e vinte e cinco mil, cento e trinta e seis reais) entre os meses de agosto a dezembro de 2019, restando pendentes de quitação a quantia de R$ 8.161.464 (oito milhões, cento e sessenta e um mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais).

14. Os **Impostos a Recolher** acresceram 37% durante o período abrangido nesta análise, montando R$ 223.530 (duzentos e vinte e três mil, quinhentos e trinta reais) sendo que 78% referem-se a COFINS a Recolher. Destacamos elevado montante em outubro de 2019, na importância de R$ 2.554.345



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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

(dois milhões, quinhentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e quarenta e cinco reais) devido a falta de compensação dos impostos a recolher com os impostos a recuperar, a situação foi regularizada no mês seguinte.

15. Os **Empréstimos e Financiamentos** quase dobraram o valor entre os meses de agosto a dezembro de 2019, montando R$ 22.880.099 (vinte e dois milhões, oitocentos e oitenta mil e noventa e nove reais), este aumento se deu, principalmente, pelo expressivo aumento dos empréstimos junto ao Banco Sifra e ao fundo de investimentos Mr. Fundo FIDC. e aos novos empréstimos junto a investidora Soma Asset, Banco Fibra e a empresa Dealer Factoring – Fomento Mercantil. Abaixo segue a composição dos saldos por banco e ou investidora.

| Empréstimos e Financiamentos | dez/19 |
|---|---|
| Sifra Fidc | 6.321.292 |
| Banco Sofisa | 4.406.608 |
| Mr Fundo Fidc | 2.964.111 |
| Creditise Fundo Fidc | 2.080.098 |
| Quata - Fidc | 2.053.892 |
| Vega Capital Fidc | 1.604.129 |
| Soma Asset | 1.158.873 |
| Daneile Banco Fidc | 844.785 |
| Banco Fibra | 518.827 |
| Dealer Factoring - Fomento | 354.416 |
| Del Monte - Fidc | 288.798 |
| Empréstimos de Terceiros | 220.274 |
| Iosan Oxss - Fidc | 63.995 |
| **Total** | **22.880.099** |

16. Nota-se queda de 48% de agosto a dezembro de 2019 na rubrica de **Outras Obrigações** composta unicamente por Adiantamentos de Clientes, montou R$ 1.553.532 (um milhão, quinhentos e cinquenta e três mil, quinhentos e trinta e dois reais), dos quais 55% dos adiantamentos foram realizados pela empresa Excellent Plásticos, conforme gráfico abaixo.

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

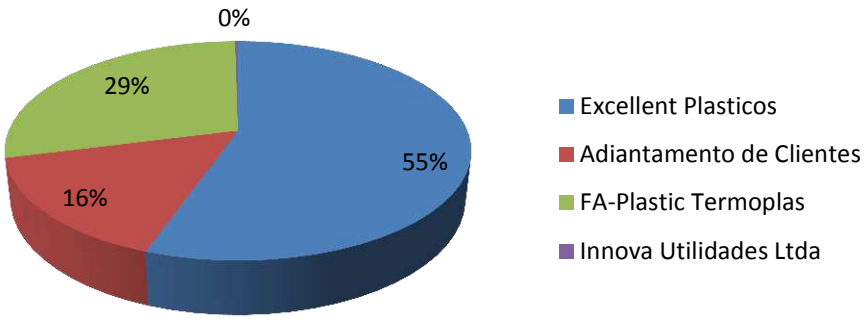
**Itália**
**Edoardo Ricci Avvocati**
**Via Visconti di Modrone nº 8/10**
**20122 - Milão**
**www.edoardoricci.it**
**Fone: + 39-02 79 47 65**
**Fax: + 39-02 78 44 97**



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES

## Adiantamentos de Clientes - Dez/19




17. Correspondendo a 43% do total de dívidas de dezembro de 2019, os **Credores-RJ**, não apresentaram variação significativa, no período analisado, totalizando em dezembro de 2019, saldo de R$ 57.772.556 (cinquenta e sete milhões, setecentos e setenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e seis reais).

18. O **Patrimônio Líquido** apresentou saldo a descoberto no valor de -R$ 3.532.886 (três milhões, quinhentos e trinta e dois mil, oitocentos e oitenta e seis reais) em dezembro de 2019, em decorrência do **Prejuízo Acumulado** reconhecido na quantia de R$ 4.084.530 (quatro milhões, oitenta e quatro mil, quinhentos e trinta reais), somados a exercícios anteriores.

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **120.173.186** | **112.331.199** | **122.304.552** | **122.944.318** | **129.454.872** |
| **Circulante** | **66.117.888** | **58.051.579** | **68.407.265** | **68.709.907** | **75.215.202** |
| Fornecedores | 50.387.496 | 38.892.546 | 37.727.036 | 43.499.091 | 50.172.642 |
| Impostos a Recolher | 162.959 | 62.971 | 2.554.345 | 54.339 | 223.530 |
| Obrigações Trabalhistas | 205.987 | 357.399 | 360.236 | 416.629 | 385.398 |
| Emprestimos/Financiamentos | 12.380.831 | 15.191.200 | 23.064.627 | 23.080.373 | 22.880.099 |
| Outras Obrigações | 2.980.615 | 3.547.463 | 4.701.022 | 1.659.476 | 1.553.532 |
| **Não Circulante** | **57.777.749** | **57.777.749** | **57.777.749** | **57.777.749** | **57.772.556** |
| Credores - RJ | 57.777.749 | 57.777.749 | 57.777.749 | 57.777.749 | 57.772.556 |
| **Patrimônio Líquido** | **- 3.722.451** | **- 3.498.129** | **- 3.880.463** | **- 3.543.339** | **- 3.532.886** |
| Capital Social | 1.485.000 | 1.485.000 | 1.485.000 | 1.485.000 | 1.485.000 |
| Ajuste de Exercicio Anterior | - 933.356 | - 933.356 | - 933.356 | - 933.356 | - 933.356 |
| Lucro/Prejuizo Acumulado | - 3.575.648 | - 3.575.648 | - 3.575.648 | - 3.575.648 | - 3.575.648 |
| **Lucro/Prejuizo do Periodo** | **- 698.447** | **- 474.125** | **- 856.459** | **- 519.335** | **- 508.882** |

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

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

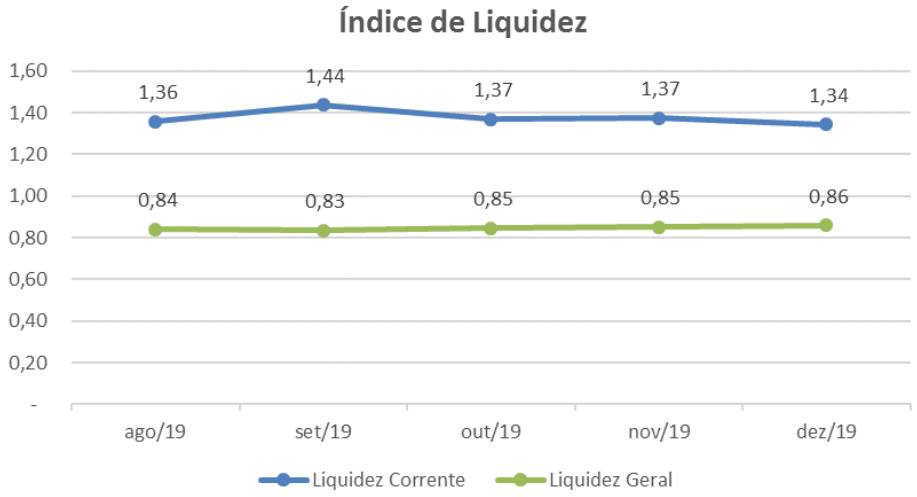
**72-920.1 CB/CM/JP**

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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES

19. Com base nas informações patrimoniais, podemos calcular os **Indicadores de Liquidez**, segue descritos a seguir:

- **Liquidez Corrente** apresentou crescimento em setembro de 2019, decaindo nos demais meses, tendo em dezembro de 2019, liquidez de R$ 1,34 (um real e trinta e quatro centavos) de recursos em curto prazo, para cada R$ 1,00 (um real) devido em curto prazo.
- **Liquidez Geral** apresentou aumento de R$ 0,02 (dois centavos de real) de agosto a dezembro de 2019, finalizando com capacidade de quitar de R$ 0,86 (oitenta e seis centavos de real) em recursos em curto e longo prazo, para cada R$ 1,00 (um real) do total de dívidas já constituídas.




20. O Índice de **Endividamento** não apresentou variação durante o período abrangido nesta análise, mantendo as dívidas 3% superiores aos bens e direitos, conforme gráfico abaixo.

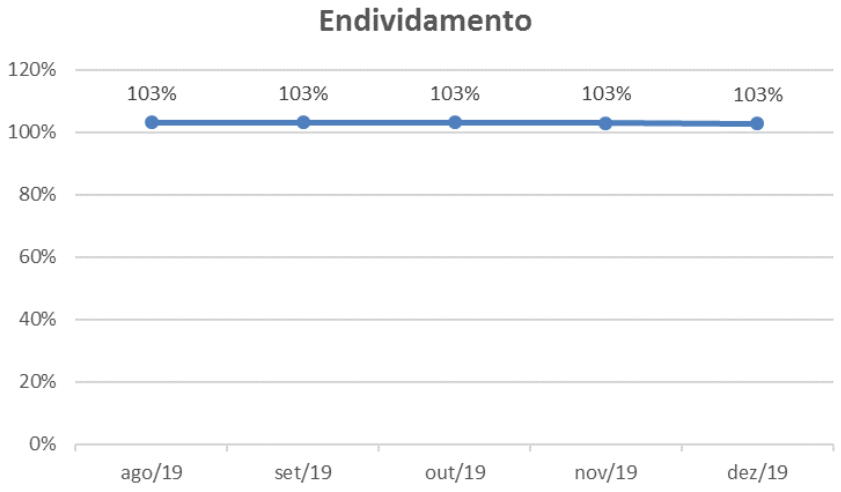
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES




## B. Demonstração do Resultado do Exercício

21. O **Faturamento** obtido durante o exercício de 2019, totalizou montante de R$ 189.964.675 (cento e oitenta e nove milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, seiscentos e setenta e cinco reais), aferindo média mensal de R$ 15.830.390 (quinze milhões, oitocentos e trinta mil, trezentos e noventa reais), no período analisado somente o mês de dezembro, o faturamento não atingiu a média do exercício de 2019.

22. Os **Custos** da recuperanda são os maiores gastos operacionais, assim como a maioria das empresas, consumindo, em média, 93% da receita liquida, montou R$ 126.879.105 (cento e vinte e seis milhões, oitocentos e setenta e nove mil, cento e cinco reais) somados de janeiro a dezembro de 2019.

23. As **Despesas Administrativas** comportam gastos com Serviços de Terceiros, com Funcionários e com a Conservação e Manutenção do Imóvel sendo reconhecido montante de R$ 4.917.544 (quatro milhões, novecentos e dezessete mil, quinhentos e quarenta e quatro reais) ao longo do exercício de 2019, sendo que 48% equivalente a R$ 2.343.900 (dois milhões, trezentos e quarenta e três mil, novecentos reais) correspondem a gastos com Prestação de Serviços.

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES

24. As **Despesas Financeiras** somaram R$ 3.702.632 (três milhões, setecentos e dois mil, seiscentos e trinta e dois reais) durante o exercício de 2019, dos quais 99%, equiparado a quantia de R$ 3.659.603 (três milhões, seiscentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e três reais) referem-se a Juros Passivos.

25. Durante o período analisado a recuperanda apurou **Lucro** nos meses de setembro, novembro e dezembro de 2019, somando a importância de R$ 571.899 (quinhentos e setenta e um mil, oitocentos e noventa e nove reais), tendo reconhecido, durante o exercício de 2019, **Prejuízo** no valor de R$ 508.882 (quinhentos e oito mil, oitocentos e oitenta e dois reais).

**Em R$ - mensal**

| Demonstração do Resultado | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita** | **16.709.644** | **17.719.200** | **18.432.502** | **17.306.023** | **12.326.479** | **189.964.675** |
| *(-) Deduções* | *- 4.306.941* | *- 5.096.315* | *- 5.340.890* | *- 5.094.413* | *- 3.217.882* | *- 53.049.382* |
| **Receita Liquida** | **12.402.703** | **12.622.886** | **13.091.611** | **12.211.610** | **9.108.597** | **136.915.293** |
| *(-) Custo* | *- 11.431.310* | *- 11.650.504* | *- 12.504.104* | *- 11.027.175* | *- 7.961.565* | *- 126.879.105* |
| **Lucro Bruto** | **971.394** | **972.382** | **587.507** | **1.184.435** | **1.147.032** | **10.036.188** |
| **Despesas Operacionais** | **- 526.683** | **- 479.418** | **- 646.775** | **- 620.958** | **- 766.432** | **- 6.880.963** |
| *(-) Despesas Administrativas* | *- 372.802* | *- 311.232* | *- 487.377* | *- 411.053* | *- 564.339* | *- 4.917.544* |
| *(-) Despesas Tributárias* | *-* | *- 13.787* | *- 4.999* | *- 55.506* | *- 47.695* | *- 121.987* |
| *(-) Depreciação* | *- 153.881* | *- 154.399* | *- 154.399* | *- 154.399* | *- 154.399* | *- 1.841.432* |
| **Resultado Operacional** | **444.711** | **492.964** | **- 59.268** | **563.477** | **380.600** | **3.155.225** |
| **Resultado Financeiro** | **- 359.945** | **- 268.642** | **- 323.066** | **- 226.354** | **- 370.146** | **- 3.679.107** |
| *(-) Despesa Financeira* | *- 361.330* | *- 268.642* | *- 332.522* | *- 226.548* | *- 372.014* | *- 3.702.632* |
| *Receita Financeira* | *1.385* | *0* | *9.457* | *194* | *1.868* | *23.525* |
| **Receitas/Despesas Não Operacionais** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **15.000** |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **84.765** | **224.322** | **- 382.333** | **337.124** | **10.453** | **- 508.882** |
| *(-) IRPJ e CSLL* | *-* | | | | | *-* |
| **Resultado do Periodo** | **84.765** | **224.322** | **- 382.333** | **337.124** | **10.453** | **- 508.882** |

## C. Funcionários

26. Foram disponibilizados documentos sobre folha de pagamento dos meses analisados, da matriz e filial, sendo: folha de pagamento, folha de pró-labore, holerite sem as devidas assinaturas, relação de líquidos de pagamento, protocolo de conectividade social, recibo da DCTFWEB e a Sefip indicando a permanência de 24 colaboradores no quadro de funcionários em dezembro de 2019.

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES

| Funcionários em: | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| Quantidade | 24 | 24 | 25 | 24 | 24 |

*Fonte: SEFIP*

27. Foram disponibilizados também guias de recolhimento de FGTS, INSS e IRRF sobre folha de pagamento e os respectivos comprovantes de recolhimento.

## D. Impostos

28. Foram disponibilizados os documentos, relativos aos meses abrangidos nesta análise:

- Apurações de ICMS condizentes com os demonstrativos contábeis;
- Apurações de IPI, estando a movimentação de acordo com os demonstrativos contábeis, porém o saldo credor a transportar para o período seguinte, está divergente em R$ 2.401.689 (dois milhões, quatrocentos e um mil, seiscentos e oitenta e nove reais) a maior, indicando falta de conciliação contábil;
- Gia;
- Recibo do Sped;
- Guias e os devidos comprovantes de recolhimento de ICMS.

## E. Demais Relatórios

29. Recebemos também os livros de entrada e saída dos meses de setembro a dezembro de 2019, não sendo possível verificar as informações de maneira analítica, devido aos livros de saída não indicarem os clientes faturados.

- **SULCHEM PLÁSTICOS S.A**

## A. Balanço Patrimonial

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

30. Nota-se considerável aumento nos **Disponíveis** durante os meses abrangidos por esta análise, totalizando montante de R$ 551.065 (quinhentos e cinquenta e um mil e sessenta e cinco reais) em dezembro de 2019, segregados da seguinte maneira:

- Caixa apresentou movimentação somente no mês de outubro de 2019, onde acresceu 116%, encerrando dezembro de 2019, com saldo de R$ 13.116 (treze mil, cento e dezesseis reais).
- As contas correntes junto aos Bancos do Brasil e Sofisa corresponderam a 98% dos disponíveis em dezembro de 2019, equivalentes a R$ 537.795 (quinhentos e trinta e sete mil, setecentos e noventa e cinco reais), foram disponibilizados extratos bancários condizentes com os demonstrativos contábeis, indicando movimentação de entrada e saída de aproximadamente R$ 38.300.000 (trinta e oito milhões, trezentos mil reais) de setembro a dezembro de 2019.
    - Foram disponibilizados extratos bancários junto ao banco Santander, sem movimentação, mantendo saldo zerado em dezembro de 2019.
- As Aplicações Financeiras tendo como única movimentação os rendimentos mensais, finalizando dezembro de 2019 com saldo de R$ 154 (cento e cinquenta e quatro reais).

31. Os recebíveis de **Clientes** apresentaram oscilações durante os meses analisados, decaindo 10% de agosto a dezembro de 2019, atingindo saldo de R$ 15.036.560 (quinze milhões, trinta e seis mil, quinhentos e sessenta reais) sendo que 18% correspondem a também recuperanda Saferchem Comércio de Material Plástico.

- Conforme informações retiradas nos demonstrativos contábeis, houve recebimento de clientes, na importância de R$ 88.436.663 (oitenta e oito milhões, quatrocentos e trinta e seis mil, seiscentos e sessenta e três reais) de agosto a dezembro de 2019.
- Não foram disponibilizados relatórios financeiros de Contas a receber, não sendo possível verificar os saldos e movimentações.



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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

32. Os **Estoques** acresceram 31% durante o transcorrer do período analisado, finalizando dezembro de 2019 com saldo de R$ 58.031.727 (cinquenta e oito milhões, trinta e um mil, setecentos e vinte e sete reais) correspondendo a 59% do total de bens e direitos. O elevado saldo dos estoques causa estranheza, vez que o faturamento não acompanha o aumento dos produtos estocados.

33. Houve redução de 33% nos **Impostos a Recuperar** no período de agosto a dezembro de 2019, devido a compensação de impostos durante o período analisado encerrando com saldo de R$ 6.012.014 (seis milhões, doze mil e quatorze reais) dos quais 41% referem-se a IPI a Recuperar.

34. A rubrica de **Outros Créditos** apresentou crescimento de 23% durante os meses abrangidos nesta análise, montando R$ 16.506.526 (dezesseis milhões, quinhentos e seis mil, quinhentos e vinte e seis reais) em dezembro de 2019, sendo que 99,77% correspondem a Adiantamentos a Fornecedores, dos quais 84% referem-se a adiantamentos realizados à empresa Saferol Comércio e Materiais de Plásticos, também do grupo Saferchem, sendo a alínea com as maiores movimentações de entrada e saída durante o período analisado.

- Ademais, os **Outros Créditos** no ativo não circulante, apresentou redução de 5% no mês de dezembro de 2019, finalizando com saldo de R$ 56.297 (cinquenta e seis mil, duzentos e noventa e sete reais) relativos à Caução de Imóveis.

35. Não houve baixas e novas aquisições no grupo de **Imobilizado**, sendo reconhecida as **Depreciações** mensais perfazendo saldo liquido de R$ 140.306 (cento e quarenta mil, trezentos e seis reais) em dezembro de 2019.

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

| Balanço Patrimonial | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **86.067.717** | **108.047.405** | **92.478.997** | **95.105.652** | **98.951.219** |
| **Circulante** | **83.248.627** | **105.229.006** | **89.661.288** | **92.288.634** | **96.137.892** |
| Disponivel | 72.961 | 472.555 | 396.263 | 1.052.682 | 551.065 |
| Clientes | 16.618.716 | 18.971.861 | 14.879.714 | 17.192.842 | 15.036.560 |
| Estoques | 44.158.858 | 63.205.976 | 54.210.027 | 56.398.909 | 58.031.727 |
| Impostos a Recuperar | 8.925.384 | 4.180.109 | 6.626.746 | 5.863.361 | 6.012.014 |
| Outros Créditos | 13.472.709 | 18.398.505 | 13.548.539 | 11.780.841 | 16.506.526 |
| **Não Circulante** | **2.819.090** | **2.818.399** | **2.817.709** | **2.817.018** | **2.813.327** |
| Investimentos | 1.809 | 1.809 | 1.809 | 1.809 | 1.809 |
| Emprestimos | 2.614.915 | 2.614.915 | 2.614.915 | 2.614.915 | 2.614.915 |
| Outros Créditos | 59.297 | 59.297 | 59.297 | 59.297 | 56.297 |
| **Imobilizado/Intangivel** | **143.069** | **142.378** | **141.687** | **140.996** | **140.306** |
| *Bens em uso* | *170.132* | *170.132* | *170.132* | *170.132* | *170.132* |
| *(-) Depreciação* | *- 27.063* | *- 27.754* | *- 28.445* | *- 29.136* | *- 29.826* |

36. As dívidas da recuperanda estão reconhecidas em curto prazo, correspondendo a 91% do total das obrigações, os **Fornecedores** acresceram 17% de agosto a dezembro de 2019, indicando maiores compras a prazo do que pagamentos realizados no mesmo período, totalizou montante de R$ 105.008.217 (cento e cinco milhões, oito mil e duzentos e dezessete reais), sendo que 58% são devidos a empresa Benzo e Comércio.

- De acordo com os demonstrativos contábeis, indicou pagamentos na importância de R$ 43.330.039 (quarenta e três milhões, trezentos e trinta mil, trinta e nove reais) durante os meses analisados.
- Não foram disponibilizados relatórios financeiros de Contas a Pagar, para verificação dos saldos e movimentações apresentadas.

37. Os **Empréstimos e Financiamentos** apresentaram oscilações de crescimentos e reduções durante os meses analisados, montando R$ 8.918.603 (oito milhões, novecentos e dezoito mil, seiscentos e três reais) em dezembro de 2019, sendo que 51% correspondem a Mr Fundo FIDC, conforme gráfico a seguir:

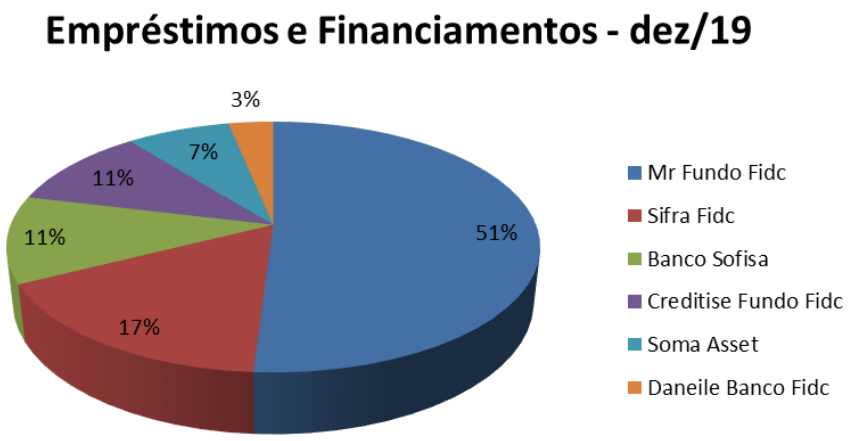
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES




38. Os **Impostos a recolher** apresentaram redução de 89% de agosto a dezembro de 2019, tendo saldo de R$ 6.265 (seis mil, duzentos e sessenta e cinco reais). Destacamos elevado saldo em outubro de 2019, com montante de R$ 779.327 (setecentos e setenta e nove mil, trezentos e vinte e sete reais) sendo que 80% correspondem a COFINS a Recolher, devido à redução no mês de novembro de 2019, indica recolhimento do imposto, não sendo possível a verificação da movimentação, vez que não foram disponibilizados os DARF'S e comprovantes de recolhimentos.

39. Nota-se aumento de 130% nas **Obrigações Trabalhistas**, no mês de setembro de 2019, no comparativo com o mês anterior, devido ao reconhecimento, somente a partir de setembro, relativo as Provisões de 13° salário, Provisões de Férias e os encargos incidentes sobre os mesmos, finalizando dezembro de 2019 com saldo de R$ 255.346 (duzentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e quarenta e seis reais).

40. As **Outras Obrigações** referem-se unicamente aos Adiantamentos de Clientes, tendo reduzido 15% de agosto a dezembro de 2019, montando R$ 856.026 (oitocentos e cinquenta e seis mil e vinte e seis reais), não sendo possível identificar os adiantamentos por cliente devido a rubrica se apresentar fechada nos demonstrativos contábeis.

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO CONSULTORES

41. O **Patrimônio Liquido** apresentou redução de 9% durante o período abrangido nesta análise, perfazendo saldo a descoberto de -R$ 16.093.239 (dezesseis milhões, noventa e três mil, duzentos e trinta e nove reais) em dezembro de 2019, em consequência ao reconhecimento de **Prejuízos Acumulados** no montante de R$ 16.312.247 (dezesseis milhões, trezentos e doze mil, duzentos e quarenta e sete reais) em dezembro de 2019 somados a exercícios anteriores.

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **86.067.717** | **108.047.405** | **92.478.997** | **95.105.652** | **98.951.219** |
| **Circulante** | **100.896.091** | **123.566.754** | **108.233.283** | **110.422.361** | **115.044.458** |
| Fornecedores | 90.018.536 | 111.705.647 | 99.036.497 | 99.783.471 | 105.008.217 |
| Emprestimos e Financiamentos | 9.739.684 | 10.624.296 | 7.210.008 | 9.505.406 | 8.918.603 |
| Impostos a Recolher | 56.792 | 21.662 | 779.327 | 7.531 | 6.265 |
| Obrigações Trabalhistas | 76.768 | 176.622 | 208.806 | 269.927 | 255.346 |
| Outras Obrigações | 1.004.312 | 1.038.527 | 998.645 | 856.026 | 856.026 |
| **Patrimonio Liquido** | **- 14.828.374** | **- 15.519.349** | **- 15.754.286** | **- 15.316.709** | **- 16.093.239** |
| Capital Social | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Ajuste de Exercício Anterior | 19.008 | 19.008 | 19.008 | 19.008 | 19.008 |
| Lucro/Prejuizo Acumulado | - 13.934.334 | - 13.934.334 | - 13.934.334 | - 13.934.334 | - 13.934.334 |
| **Lucro/Prejuizo do Periodo** | **- 1.113.048** | **- 1.804.023** | **- 2.038.960** | **- 1.601.383** | **- 2.377.913** |

42. Com base nas informações patrimoniais apresentadas, podemos seguir com os cálculos dos Índices de Liquidez, conforme citados a seguir:

- **Liquidez Corrente**: mede a capacidade de liquidar as dívidas constituídas em curto prazo, utilizando recursos e disponíveis de curto prazo, indicando possuir R$ 0,84 (oitenta e quatro centavos de real) para quitar cada R$ 1,00 (um real) devido em dezembro de 2019.
- **Liquidez Geral**: considera o total de recursos para quitar o total de dívidas, apresentou possuir recursos de R$ 0,86 (oitenta e seis centavos de real) para cada R$ 1,00 (um real) devido no mês de dezembro de 2019.
- **Liquidez Seca**: calcula a capacidade de quitar as dívidas de curto prazo, utilizando os recursos também em curto prazo, porém não considera os estoques como recursos disponíveis, apresentou em dezembro de 2019,

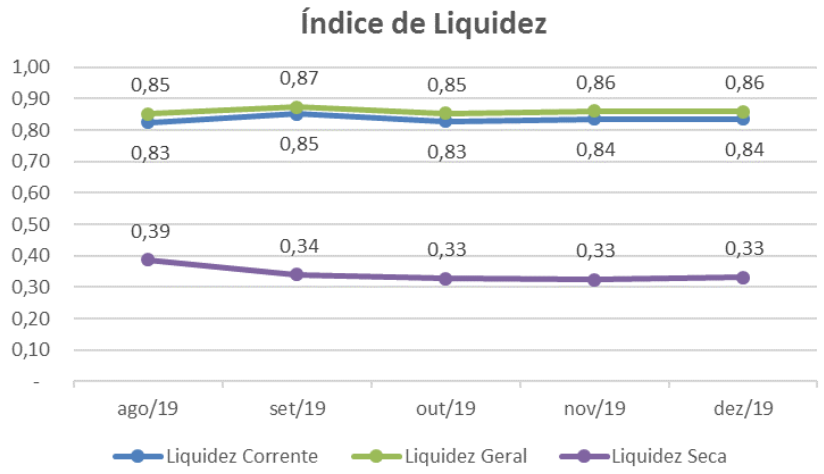
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**

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

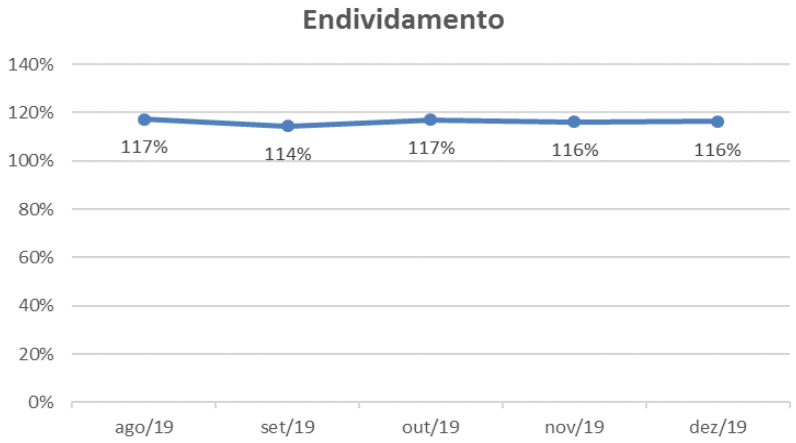


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

recursos de R$ 0,33 (trinta e três centavos de real), para liquidar cada R$ 1,00 (um real) devido.




43. O índice de **Endividamento** apresentou pequena melhora em setembro de 2019, voltando a crescer nos demais meses, indicando que o passivo é superior em 16% aos ativos no mês de dezembro de 2019




## B. Demonstração do Resultado do Exercício

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

44. O **Faturamento** auferido de janeiro a dezembro de 2019, somou a quantia de R$ 116.993.605 (cento e dezesseis milhões, novecentos e noventa e três mil, seiscentos e cinco reais) com média de R$ 9.749.467 (nove milhões, setecentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e sete reais) tendo no período analisado, faturamento acima da média nos meses de setembro e novembro, e abaixo da média em outubro e dezembro.

45. Os **Custos**, sendo quase a totalidade de Custo de Mercadoria Vendida, consumiram 94% da receita liquida do período analisado, sendo reconhecido o montante de R$ 78.278.090 (setenta e oito milhões, duzentos e setenta e oito mil e noventa reais) durante o exercício de 2019.

46. As **Despesas Administrativas** apresentaram consideráveis variações durante os meses analisados, sendo reconhecido até dezembro de 2019 a importância de R$ 4.238.727 (quatro milhões, duzentos e trinta e oito mil, setecentos e vinte e sete reais) relativos a gastos com Prestação de Serviços, Despesas de Funcionamento e Despesas e Encargos Trabalhistas.

- Destacamos as despesas administrativas reconhecidas em dezembro de 2019 no valor de R$ 877.377 (oitocentos e setenta e sete mil, trezentos e setenta e sete reais) sendo que 72% referem-se a gastos com Prestação de Serviços Especializados.
- As principais alíneas da rubrica de janeiro a dezembro de 2019, foram:
  - Prestação de Serviços Especializado, correspondendo a 34% da rubrica, equivalente a R$ 1.454.208 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, duzentos e oito reais);
  - Fretes e Carretos, montou R$ 878.484 (oitocentos e setenta e oito mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais), equivalente a 21% da rubrica.

47. Outro gasto importante da recuperanda foram com as **Despesas Financeiras** na importância de R$ 2.622.587 (dois milhões, seiscentos e

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

vinte e dois mil, quinhentos e oitenta e sete reais), sendo que 94% correspondem a Juros Passivos.

48. A recuperanda reconheceu **Lucro** contábil no mês de novembro de 2019, no valor de R$ 437.577 (quatrocentos e trinta e sete mil, quinhentos e setenta e sete reais), devido principalmente ao faturamento obtido do mês, ter sido superior em 18% a média do exercício de 2019. Porém o resultado apurado nos demais meses foram negativos, acumulando **Prejuízo** de R$ 2.377.913 (dois milhões, trezentos e setenta e sete mil, novecentos e treze reais) durante o exercício de 2019.

**Em R$ - mensal**

| Demonstração do resultado | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita** | **12.557.403** | **10.104.515** | **8.193.827** | **11.476.547** | **6.147.439** | **116.993.605** |
| *(-) Deduções* | *- 3.711.491* | *- 2.439.953* | *- 2.363.940* | *- 3.331.994* | *- 1.816.713* | *- 34.153.543* |
| **Receita Liquida** | **8.845.912** | **7.664.562** | **5.829.887** | **8.144.553** | **4.330.726** | **82.840.061** |
| *(-) Custo* | *- 8.785.339* | *- 7.952.145* | *- 5.703.576* | *- 6.946.001* | *- 4.001.803* | *- 78.278.090* |
| **Lucro Bruto** | **60.573** | **- 287.583** | **126.311** | **1.198.552** | **328.923** | **4.561.972** |
| **Despesas Operacionais** | **- 378.524** | **- 232.978** | **- 248.344** | **- 460.917** | **- 912.412** | **- 4.319.174** |
| *(-) Despesas Administrativas* | *- 377.834* | *- 224.180* | *- 247.511* | *- 430.627* | *- 877.377* | *- 4.238.727* |
| *(-) Despesas Tributárias* | *-* | *- 8.107* | *- 379* | *- 29.599* | *- 34.345* | *- 72.431* |
| *(-) Depreciação* | *- 691* | *- 691* | *- 454* | *- 691* | *- 691* | *- 8.016* |
| **Resultado Operacional** | **- 317.951** | **- 520.561** | **- 122.034** | **737.635** | **- 583.490** | **242.798** |
| **Resultado Financeiro** | **- 257.574** | **- 170.215** | **- 109.960** | **- 300.059** | **- 193.040** | **- 2.617.963** |
| *Receita Financeira* | *2.768* | *-* | *1* | *1.483* | *1* | *4.624* |
| *(-) Despesa Financeira* | *- 260.342* | *- 170.215* | *- 109.961* | *- 301.542* | *- 193.041* | *- 2.622.587* |
| **Receitas/Despesas Não Operacionais** | **-** | **- 200** | **- 2.943** | | | **- 2.748** |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **- 575.525** | **- 690.975** | **- 234.937** | **437.577** | **- 776.530** | **- 2.377.913** |
| *(-) IRPJ e CSLL* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| **Resultado do Periodo** | **- 575.525** | **- 690.975** | **- 234.937** | **437.577** | **- 776.530** | **- 2.377.913** |

## C. Funcionários

49. Foram disponibilizados documentos dos funcionários, referente os meses de setembro a dezembro de 2019, das unidades do Paraná, Rio Grande do Sul, Santa Catarina e São Paulo sendo: folha de pagamento, folha de pró-labore, folha do 13° salário, holerite sem as devidas assinaturas, protocolo de

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

conectividade social e Sefip, indicando 7 colaboradores no quadro de funcionários em dezembro de 2019.

| Funcionários em: | ago/19 | set/19 | out/19 | nov/19 | dez/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| Quantidade | 9 | 9 | 8 | 7 | 7 |

*Fonte: SEFIP (ativos-filiais)*

50. Recebemos também as guias e comprovantes de recolhimento de FGTS, INSS e IR sobre folha de pagamento.

### D. Impostos

51. Foram disponibilizados os livros de entrada e saída das unidades do paraná, Rio Grande do Sul e Santa Catarina, e apurações de ICMS e IPI, GIA e o Sped Fiscal, do período abrangido nesta análise. Recebemos também a Guia e o comprovante de recolhimento de ICMS.

## III. PENDÊNCIAS

52. Esta Administradora reporta os esclarecimentos mencionados nas fls. 7436/7461 e transcritos a seguir:

- Identificamos inconsistência nas informações apresentadas de janeiro a fevereiro de 2019 com os fornecedores EXCELLENT PLASTICOS COMERCIO DE EMBALAGENS EIRELI e BENZO COMERCIO DE EMBALAGENS EIRELI. Solicitamos documentação suporte.
  - **Resp**.: Documentação apresentada.
    - <u>A documentação apresentada não contempla o período solicitado de janeiro e fevereiro de 2019, permanecendo este Administrador Judicial no aguardo de maiores esclarecimentos</u>.

## IV. CONCLUSÃO



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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.

LASPRO
CONSULTORES

53. As recuperandas do **Grupo Saferchem** apresentaram situação parecida, durante o período abrangido nesta análise, tendo aumentado as dívidas principalmente com os Fornecedores e relativo a Empréstimo e Financiamentos, devido aos elevados gastos financeiros incidentes sobre os juros com instituições financeiras e a contratação de serviços especializados.

54. Ademais, reforçamos elevado montante na rubrica de Estoque de ambas as recuperandas, causando estranheza, devido o faturamento não acompanhar o aumento dos produtos estocados.

## V. ENCERRAMENTO

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

56. Sendo o que havia a relatar, a Administradora Judicial permanece à disposição do Juízo, da Recuperanda, dos Credores e do Ministério Público para prestar os esclarecimentos necessários.

São Paulo, 02 de março de 2020.

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

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

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

**72-920.1 CB/CM/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 04/03/2020 às 09:57 , sob o número WSCB20700718575
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002638-94.2018.8.26.0248 e código 67FAFAD.