# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

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

**Recuperação Judicial**
**Exibição de documento ou coisa**
**Processo n° 0000878-35.2022.8.26.0589**

**LASPRO CONSULTORES LTDA,** neste ato representada pelo **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **GRUPO GLOBAL PAPEIS, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente aos meses de **agosto e setembro de 2023** , em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

**72-1158.6 CT| LS / MM | RJ1-LC**

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

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

LASPRO
CONSULTORES

**Índice**

SUMÁRIO EXECUTIVO ..... 5

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas ..... 7

I.1. Eventos Relevantes ..... 7

I.2. Visão Geral ..... 7

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais ..... 8

GLOBAL PAPEIS EIRELI ..... 8

II.1.1. Evolução do Ativo Total ..... 9

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) ..... 10

II.1.3. Patrimônio Líquido ..... 10

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado ..... 11

II.1.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros ..... 12

DATAPRINT PAPEIS LTDA ..... 13

II.2. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) ..... 13

II.2.1. Evolução do Ativo Total ..... 14

II.2.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) ..... 15

II.2.3. Patrimônio Líquido ..... 15

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado ..... 16

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros ..... 16

SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI ..... 17

II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) ..... 17

II.3.1. Evolução do Ativo Total ..... 18



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

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

II.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) ..... 18
II.3.3. Patrimônio Líquido ..... 19
II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado ..... 19
II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros ..... 20
II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa ..... 21
II.5. Evolução Mensal de Colaboradores ..... 22
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial ..... 23
Anexo IV – Relatório de Diligências ..... 24
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares ..... 46
Anexo VI - Cronograma Processual ..... 47
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 ..... 48
Glossário ..... 49



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

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

**SUMÁRIO EXECUTIVO**

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

A Relação de Credores foi apresentada pelas Recuperandas às fls. 632/646. Em 06 de janeiro de 2023, as Recuperandas apresentaram o Plano de Recuperação Judicial acostado às fls. 2251/2287.

Às fls. 2586/2587, esta Auxiliar apresentou relação de credores previsto no artigo 7º, § 2º da Lei nº 11.101/2005.

A Assembleia Geral de Credores foi convocada pelo MM. Juízo para os dias 19 de abril de 2023, em primeira convocação, e, 26 de abril de 2023, em segunda convocação, conforme edital de fls. 3.336/3.337.

No dia 04 de agosto de 2023, houve a votação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, o qual aguarda deliberação pelo MM Juízo, conforme petição de fls. 4218/4225 e ata de AGC de fls. 4246/4305.

No acumulado de 2023, até setembro, o **GRUPO GLOBAL** apresenta faturamento líquido na ordem de R$ 60,3 milhões, insuficiente para cobrir o endividamento que, em setembro/2023, soma R$ 369,4 milhões.

Ademais, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no "*Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares*" deste relatório.



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

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

LASPRO
CONSULTORES

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

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

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

São Paulo, 1 de novembro de 2023.

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

**72-1158.6 CT| LS / MM | RJ1-LC**

# Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

## I.1. Eventos Relevantes

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

## I.2. Visão Geral

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

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

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

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

## Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações relativas aos meses de agosto e setembro de 2023, prestadas pelas Recuperandas de forma comparativa ao período anterior.

## GLOBAL PAPEIS EIRELI

### II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

| Balanço Patrimonial (R$) | jul/23 | ago/23 | set/23 |
|---|---|---|---|
| **Ativo** | **44.129.062** | **65.060.409** | **66.288.101** |
| **Ativo Circulante** | **25.123.225** | **24.237.757** | **25.257.224** |
| Caixa e Bancos | 114.995 | 31.353 | 814.354 |
| Clientes | 8.624.581 | 7.060.921 | 6.127.357 |
| Impostos a Recuperar | 7.255.443 | 7.116.489 | 8.205.564 |
| Estoques | 5.389.119 | 6.517.274 | 6.395.339 |
| Adiantamento a Fornecedores | 3.524.744 | 3.125.546 | 3.500.267 |
| Adiantamento a Colaboradores | 214.343 | 386.174 | 214.343 |
| **Ativo Não Circulante** | **19.005.836** | **40.822.652** | **41.030.877** |
| **Realizável a Longo Prazo** | **16.858.132** | **16.477.009** | **16.694.987** |
| Empréstimos Empresas Grupo | 16.768.449 | 16.373.142 | 16.600.593 |
| Depósitos Judiciais | 89.683 | 89.683 | 94.394 |
| Investimentos | - | 14.184 | - |
| Imobilizado | 2.147.704 | 24.345.643 | 24.335.890 |
| **Passivo** | **44.129.062** | **65.060.409** | **66.288.102** |
| **Passivo Circulante** | **109.697.702** | **110.110.583** | **80.092.652** |
| Fornecedores | 2.493.726 | 2.229.225 | 3.522.233 |
| Empréstimos/Financiamentos | 39.547 | 39.547 | 39.547 |
| Duplicatas Descontadas | 8.102.319 | 6.905.626 | 8.158.637 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 21.052.025 | 21.249.816 | 5.295.002 |
| Impostos a Recolher | 74.047.137 | 75.626.400 | 58.293.145 |
| Adiantamento de Clientes | 3.895.933 | 3.992.954 | 4.717.074 |
| Outras Obrigações | 67.015 | 67.015 | 67.015 |
| **Passivo Não Circulante** | **85.144.372** | **92.615.366** | **104.714.126** |
| Débitos Fiscais e Parcelamentos | 733.949 | 702.857 | 19.076.023 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas - LP | 227.473 | 227.473 | 227.473 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas - RJ | 635.256 | 21.249.816 | 635.256 |
| Obrigações Tributárias - LP | - | 7.555.259 | 7.555.259 |
| Outras Contas a pagar | 41.923.565 | 41.870.393 | 41.233.013 |
| Partes Relacionadas | 23.753.892 | 23.753.892 | 18.204.306 |
| Fornecedores Quirografários | 17.870.237 | 17.870.237 | 17.782.795 |
| **Patrimônio Liquido** | **- 150.713.012** | **- 137.665.541** | **- 118.518.677** |
| Capital Social | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | - | 14.666.091 | 14.666.091 |
| Prejuízo Acumulado | - 131.660.609 | - 131.660.609 | - 131.660.609 |
| **Resultado no Exercício** | **- 19.452.403** | **- 21.071.023** | **- 1.924.159** |

### II.1.1. Evolução do Ativo Total

No mês de agosto de 2023, os **Ativos** aumentaram em 47,4% em relação ao mês de julho de 2023, impactado pelo aumento do Imobilizado, relativo ao reconhecimento das rubricas de Imóveis – Filial L. Antônio, Galpão – Filial Luis Antônio e Terreno – L.A, além do aumento da rubrica de Máquinas e Equis. – Filial Luis Antonio, o que deve ser esclarecido pela Recuperanda.

| Conta | Reduzido | Descrição | Anterior | Débitos | Créditos | Movimento | Saldo Atual |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.3** | **175** | **IMOBILIZADO** | **2.147.704,21** | **22.226.426,60** | **-28.487,48** | **22.197.939,12** | **24.345.643,33** |
| 1.2.3.01 | 176 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 2.111.170,79 | 8.746.426,60 | -27.923,55 | 8.718.503,05 | 10.829.673,84 |
| 1.2.3.01.00003 | 179 | MAQUINAS E EQUIPS. - FILIAL LUIS ANTÔNIO | 3.367.225,25 | 8.746.426,60 | 0 | 8.746.426,60 | 12.113.651,85 |
| 1.2.3.01.00004 | 180 | DEPREC. ACUM. MAQS. E EQUIPS. - L. ANTÔN | -1.256.054,46 | 0 | -27.923,55 | -27.923,55 | -1.283.978,01 |
| 1.2.3.03 | 193 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 2.252,58 | 0 | -26,58 | -26,58 | 2.226,00 |
| 1.2.3.03.00001 | 194 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 3.190,22 | 0 | 0 | 0 | 3.190,22 |
| 1.2.3.03.00002 | 195 | DEPREC. ACUMULADA - MÓVEIS E UTENSÍLIOS | -937,64 | 0 | -26,58 | -26,58 | -964,22 |
| 1.2.3.04 | 196 | INSTALAÇÕES | 17.420,75 | 0 | -180,08 | -180,08 | 17.240,67 |
| 1.2.3.04.00001 | 197 | INSTALAÇÕES | 21.609,90 | 0 | 0 | 0 | 21.609,90 |
| 1.2.3.04.00002 | 198 | DEPREC. ACUMULADA - INSTALAÇÕES | -4.189,15 | 0 | -180,08 | -180,08 | -4.369,23 |
| 1.2.3.05 | 199 | EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 16.860,09 | 0 | -357,27 | -357,27 | 16.502,82 |
| 1.2.3.05.00001 | 200 | EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA | 20.905,63 | 0 | 0 | 0 | 20.905,63 |
| 1.2.3.05.00002 | 201 | DEPREC. EQUIPS. INFORMÁTICA | -4.045,54 | 0 | -357,27 | -357,27 | -4.402,81 |
| 1.2.3.06 | 202 | IMÓVEIS - FILIAL L. ANTÔNIO | 0 | 13.480.000,00 | 0 | 13.480.000,00 | 13.480.000,00 |
| 1.2.3.06.00001 | 203 | GALPÃO - FILIAL LUIS ANTÔNIO | 0 | 8.680.000,00 | 0 | 8.680.000,00 | 8.680.000,00 |
| 1.2.3.06.00007 | 205 | TERRENO - L. A. | 0 | 4.800.000,00 | 0 | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 |
| 1.2.3.11 | 219 | VEICULOS E IMPLEMENTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.3.11.00001 | 220 | VEÍCULOS | 18.000,00 | 0 | 0 | 0 | 18.000,00 |
| 1.2.3.11.00002 | 221 | DEPREC. ACUMULADA - VEÍCULOS | -18.000,00 | 0 | 0 | 0 | -18.000,00 |

Assim, o **Imobilizado** representa 36,7% dos Ativos no mês de setembro/2023, com redução de 0,04% em relação ao mês anterior, denotando o reconhecimento das depreciações dos bens patrimoniais.

Os **Clientes** apresentaram movimentações no período, sendo que em setembro/2023, somaram na ordem de R$ 6,1 milhões, representando 9,2% do total de **Ativos** e, redução de 13,2% em relação ao mês anterior (R$ 7,1 milhões).

Os **Estoques** reduziram no mês de setembro de 2023, perfazendo R$ 6,4 milhões, representando 9,7% do **Ativo Total**.

Os **Impostos a Recuperar** aumentaram em 15,3%, perfazendo em R$ 8,2 milhões, equivalentes a 12,4% em relação dos **Ativos**.

### II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

No período, a Recuperanda movimentou os seguintes grupos contábeis:

- ✓ **Obrigações Tributárias a longo prazo**: reconhecimento no valor de R$ 7,5 milhões no mês de agosto/2023.
- ✓ **Obrigações Sociais e Trabalhistas e Impostos a Recolher a curto prazo**: reclassificação de saldos para o grupo de **Débitos Fiscais e Parcelamentos a longo** prazo, nas rubricas de "Parcelamento Previdenciário – PGFN" e "Parcelamento Outros Débitos – PGFN".

Desta forma, o **Endividamento**, no mês de setembro de 2023 perfez R$ 184,8 milhões, sendo os grupos mais representativos: **Impostos a Recolher** (R$ 58,3 milhões); **Outras Contas a Pagar** (R$ 41,2 milhões); **Débitos Fiscais e Parcelamentos** (R$ 19,1 milhões); **Partes Relacionadas** (R$ 18,2 milhões) e; **Fornecedores Quirografários** (R$ 17,8 milhões).

### II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido**, no mês de setembro de 2023, foi **negativo** em R$ 118,5 milhões.

No mês de agosto/2023, a Recuperanda reconheceu o montante de R$ 14,7 milhões em **Ajuste de Avaliação Patrimonial.**

## II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

| Demonstração do Resultado do Exercício (R$) | jul/23 | ago/23 | set/23 | Acumulado |
|---|---|---|---|---|
| **Receita Operacional Bruta** | **9.886.693** | **10.607.786** | **8.919.298** | **83.512.070** |
| (-) Deduções da Receita Operacional | - 3.382.183 | - 5.463.048 | - 3.276.977 | - 28.693.299 |
| **Receita Líquida** | **6.504.510** | **5.144.738** | **5.642.322** | **54.818.771** |
| (-) Custo dos Serviços Prestados | - 5.810.129 | - 3.946.334 | - 6.016.645 | - 49.987.760 |
| **= Resultado Bruto** | **694.381** | **1.198.403** | **- 374.323** | **4.831.011** |
| **(=) Despesas Operacionais** | **- 1.421.381** | **- 758.672** | **20.451.904** | **9.088.084** |
| (-) Despesas de Vendas | - 213.272 | - 221.961 | - 266.212 | - 1.754.607 |
| (-) Despesas Administrativas | - 443.990 | - 537.926 | - 415.105 | - 4.121.020 |
| (-) Despesas Tributarias | - 5.322 | - 3.744 | - 2.135 | - 92.128 |
| (+/-) Outros Resultados Operacionais | - 758.797 | 4.959 | 21.135.356 | 15.055.839 |
| **= Resultado Operacional Líquido** | **- 727.000** | **439.731** | **20.077.581** | **13.919.095** |
| **(=/-) Resultado Financeiro** | **- 1.117.448** | **- 2.105.716** | **- 930.717** | **- 15.900.618** |
| (+) Receitas Financeiras | 5 | 3.404 | - 3.396 | 7.667 |
| (-) Despesas Financeiras | - 1.117.453 | - 2.109.120 | - 927.321 | - 15.908.285 |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **- 1.844.449** | **- 1.665.985** | **19.146.864** | **- 1.981.523** |
| Receitas Despesas Não Operacionais | - | 47.365 | - | 57.365 |
| **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** | **- 1.844.449** | **- 1.618.620** | **19.146.864** | **- 1.924.158** |

No acumulado de 2023, até setembro, auferiu **Receita Líquida** de R$ 54,8 milhões. No mês de setembro de 2023 perfez R$ 5,6 milhões.

Os **Custos,** de forma acumulada em 2023, de janeiro e setembro, perfizeram R$ 50 milhões, consumindo **91% da Receita Líquida do período.**

As **Despesas Operacionais** totalizavam em receita de R$ 9,1 milhões até setembro de 2023, sendo os Outros Resultados Operacionais os mais representativos, com R$ 15,1 milhões, impactado pelas rubricas de *"Outras Receitas", "Ganho com Equivalência Patrimonial"* e *"Crédito de Processo Judicial – ICMS e IPI",* reconhecidas no mês de setembro/23.

O **Resultado financeiro** foi apurado em despesa de R$ 15,9 milhões, impactado pela rubrica de "Juros de Mora".

Ressalta-se que, no mês de agosto/2023, a Recuperanda reconheceu o montante de R$ 47.365 oriundo de receita de Alienação de Máquinas e Equipamentos, classificado em Resultados Não Operacionais, o que deve ser esclarecido.

Desta forma, denota-se que a Recuperanda apurou no acumulado de 2023, até setembro **resultado líquido negativo** de R$ 1,9 milhões. Em setembro/23, evidenciou lucro líquido de R$ 19,1 milhões.

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

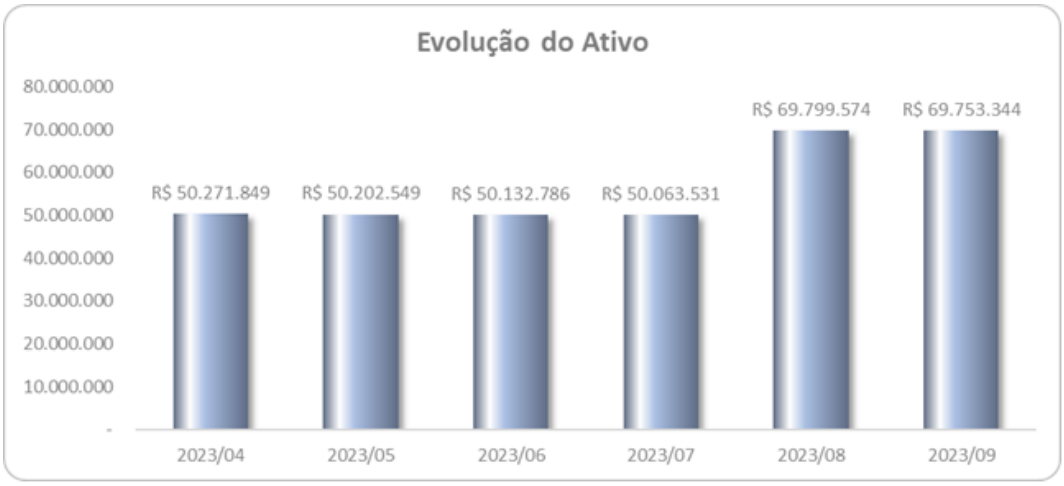
| **Índices de Liquidez** | **abr/23** | **mai/23** | **jun/23** | **jul/23** | **ago/23** | **set/23** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquidez Imediata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liquidez Seca | 0,28 | 0,28 | 0,25 | 0,18 | 0,16 | 0,24 |
| Liquidez Corrente | 0,34 | 0,33 | 0,3 | 0,23 | 0,22 | 0,32 |
| Liquidez Geral | 0,23 | 0,22 | 0,21 | 0,22 | 0,2 | 0,23 |
| **Índices de Estrutura de Capitais** | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
| Endividamento | -1,32 | -1,31 | -1,29 | -1,29 | -1,47 | -1,56 |
| Composição do Endividamento | 0,55 | 0,56 | 0,56 | 0,56 | 0,54 | 0,43 |
| Imobilização dos Recursos Não Correntes | -0,04 | -0,03 | -0,03 | -0,03 | -0,54 | -1,76 |
| **Instrumentos Financeiro** | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
| Capital Circulante Líquido | -67.739.583 | -69.195.194 | -75.377.678 | -84.574.477 | -85.872.826 | -54.835.428 |

**DATAPRINT PAPEIS LTDA**

## II.2. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

| Balanço Patrimonial (R$) | jul/23 | ago/23 | set/23 |
|---|---|---|---|
| **Ativo** | **50.063.531** | **69.799.574** | **69.753.344** |
| **Ativo Circulante** | **6.833.602** | **6.837.190** | **7.438.460** |
| Caixa e Bancos | 132 | 107 | 107 |
| Clientes | 741.560 | 735.560 | 729.560 |
| Impostos a Recuperar | 5.907.046 | 5.907.046 | 5.907.046 |
| Estoques | 77.981 | 77.981 | 77.981 |
| Adiantamento a Fornecedores | 99.000 | 108.612 | 715.882 |
| Adiantamento a Colaboradores | 7.883 | 7.883 | 7.883 |
| **Ativo Não Circulante** | **43.229.929** | **62.962.385** | **62.314.882** |
| **Realizável a Longo Prazo** | **40.527.593** | **40.475.799** | **39.838.419** |
| Empréstimos Empresas Grupo | 40.501.883 | 40.450.089 | 39.812.709 |
| Depósitos Judiciais | 25.710 | 25.710 | 25.710 |
| Imobilizado | 2.701.582 | 22.485.876 | 22.475.797 |
| Intangível | 754 | 710 | 665 |
| **Passivo** | **50.063.531** | **69.799.574** | **69.753.344** |
| **Passivo Circulante** | **109.850.133** | **109.866.314** | **109.873.412** |
| Fornecedores | 323.667 | 324.505 | 324.145 |
| Empréstimos/Financiamentos | 4.878.182 | 4.878.182 | 4.878.183 |
| Duplicatas Descontadas | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| Salários e Encargos | 1.349.688 | 1.362.574 | 1.369.397 |
| Impostos a Recolher | 1.065.204 | 1.067.662 | 1.068.295 |
| Impostos Parcelados | 728.473 | 728.473 | 728.473 |
| Provisões e Contas a Pagar | 16.191 | 16.191 | 16.191 |
| Provisões de Contingencias Tributarias | 99.407.548 | 99.407.548 | 99.407.548 |
| Provisão de Riscos Diversos | 2.075.180 | 2.075.180 | 2.075.180 |
| **Passivo Não Circulante** | **31.363.349** | **31.343.503** | **31.344.988** |
| Quirografários | 7.704.739 | 7.704.739 | 7.704.739 |
| Contas a pagar de Empresas do Grupo | 135.172 | 115.326 | 116.811 |
| Impostos Parcelados | 23.466.771 | 728.473 | 23.466.771 |
| Provisões e Contas a Pagar | 56.667 | 16.191 | 56.667 |
| **Patrimônio Liquido** | **- 91.149.951** | **- 71.410.242** | **- 71.465.056** |
| Capital social | 2.700.000 | 2.700.000 | 2.700.000 |
| Reserva de Lucros | - | 19.825.061 | 19.825.061 |
| Lucros/ Prejuízo acumulados | - 95.470.096 | - 95.470.096 | - 95.470.096 |
| **Resultado no Exercício** | **2.231.473** | **2.146.121** | **2.091.307** |

### II.2.1. Evolução do Ativo Total




No mês de agosto de 2023, os **Ativos** aumentaram em 39,4% em relação ao mês de julho de 2023, impactado pelo aumento do Imobilizado, o que deve ser esclarecido pela Recuperanda.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.2.3 | 175 | IMOBILIZADO | 2.701.582,3D | 46.258.890, | 26.474.596,- | 19.784.294, | 22.485.876,D |
| 1.2.3.01 | 176 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 2.585.719,8D | 46.258.890, | 26.473.610,- | 19.785.280, | 22.371.000,D |
| 1.2.3.01.00001 | 177 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 12.036.317,D | 0,00 | 12.036.317,- | 12.036.317,- | 0,00 |
| 1.2.3.01.00002 | 178 | DEPREC. MÁQUINAS E EQUIP | 10.465.597,C | 10.492.948, | 27.351,63- | 10.465.597, | 0,00 |
| 1.2.3.01.00003 | 179 | MAQUINAS E EQUIPS. - FIL | 5.888.909,8D | 33.920.387, | 0,00 | 33.920.387, | 39.809.297,D |
| 1.2.3.01.00004 | 180 | DEPREC. ACUM. MAQS. E EQ | 5.090.700,9C | 0,00 | 12.347.596,- | 12.347.596,- | 17.438.297,C |
| 1.2.3.01.00005 | 181 | COATER | 2.059.009,4D | 0,00 | 2.059.009,4- | 2.059.009,4- | 0,00 |
| 1.2.3.01.00006 | 182 | DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - | 1.842.219,1C | 1.845.554,3 | 3.335,24- | 1.842.219,1 | 0,00 |
| 1.2.3.03 | 193 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.03.00001 | 194 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 81.511,20D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.511,20D |
| 1.2.3.03.00002 | 195 | DEPREC. ACUMULADA - MÓVE | 81.511,20C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.511,20C |
| 1.2.3.04 | 196 | INSTALAÇÕES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.04.00001 | 197 | INSTALAÇÕES | 119.286,71D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.286,71D |
| 1.2.3.04.00002 | 198 | DEPREC. ACUMULADA - INST | 119.286,71C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.286,71C |
| 1.2.3.05 | 199 | EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 4.631,12D | 0,00 | 547,73- | 547,73- | 4.083,39D |
| 1.2.3.05.00001 | 200 | EQUIPAMENTOS DE INFORMÁT | 181.208,57D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181.208,57D |
| 1.2.3.05.00002 | 201 | DEPREC. EQUIPS. INFORMÁT | 176.577,45C | 0,00 | 547,73- | 547,73- | 177.125,18C |
| 1.2.3.07 | 206 | FAZENDA JABOTICATUBAS | 100.000,00D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00D |
| 1.2.3.07.00001 | 207 | FAZENDA JABOTICATUBAS | 100.000,00D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00D |
| 1.2.3.08 | 208 | EQUIPAMENTOS TELECOMUNICAÇÕ | 9.613,39D | 0,00 | 114,66- | 114,66- | 9.498,73D |
| 1.2.3.08.00002 | 210 | DEPREC. ACUM. - CENTRAL | 12.965,31C | 0,00 | 114,66- | 114,66- | 13.079,97C |
| 1.2.3.08.00003 | 3312 | CENTRAL TELEFONICA | 22.578,70D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.578,70D |
| 1.2.3.09 | 211 | EQUIPAMENTOS AGRICOLAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.09.00001 | 212 | TRATOR AGRÍCOLA DE RODAS | 66.500,00D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.500,00D |
| 1.2.3.09.00002 | 213 | DEPREC. ACUMULADA - TRAT | 66.500,00C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.500,00C |
| 1.2.3.10 | 216 | FERRAMENTAS | 890,61D | 0,00 | 178,10- | 178,10- | 712,51D |
| 1.2.3.10.00001 | 217 | FERRAMENTAS | 66.973,61D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.973,61D |
| 1.2.3.10.00002 | 218 | DEPREC. ACUMULADA - FERR | 66.083,00C | 0,00 | 178,10- | 178,10- | 66.261,10C |
| 1.2.3.11 | 219 | VEICULOS E IMPLEMENTOS | 727,44D | 0,00 | 145,50- | 145,50- | 581,94D |
| 1.2.3.11.00001 | 220 | VEÍCULOS | 437.264,32D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 437.264,32D |
| 1.2.3.11.00002 | 221 | DEPREC. ACUMULADA - VEÍC | 436.536,88C | 0,00 | 145,50- | 145,50- | 436.682,38C |

Assim, o **Imobilizado** representa 32,2% dos Ativos no mês de setembro/2023, com redução de 0,04% em relação ao mês anterior, denotando o reconhecimento das depreciações dos ativos.

Os **Impostos a Recuperar** permaneceram com R$ 5,9 milhões em setembro/2023, representando 8,5% do **Ativo Total**.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo**, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 39,8 milhões, representando 57% do **Ativo Total** em setembro de 2023, relativo aos saldos junto a sociedade Global Industrial e Com. Ltda.

### II.2.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento**, contabilizou na ordem de R$ 141,2 milhões, em setembro de 2023. As **Provisões de Contingências Tributárias** foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 99,4 milhões, com 70,4%, sem variação em relação ao mês anterior.

Ademais, os **Impostos Parcelados**, classificados no Passivo Circulante e Não Circulante, totalizaram R$ 24,2 milhões em setembro de 2023, representando 17% do **Endividamento**.

### II.2.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda registrou em setembro de 2023, **Patrimônio Líquido** a **Descoberto** na ordem de R$ 71,5 milhões.

Destaca-se que em agosto/2023, houve o reconhecimento de R$ 19,8 milhões em Reservas de Lucros.

## II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

| Demonstração do Resultado do Exercício (R$) | jul/23 | ago/23 | set/23 | Acumulado |
|---|---|---|---|---|
| **(=) Despesas Operacionais** | **- 84.507** | **- 85.179** | **- 54.561** | **- 745.080** |
| (-) Despesas Administrativas | - 84.507 | - 85.179 | - 54.561 | - 744.258 |
| (-) Despesas Tributarias | - | - | - | - 822 |
| **= Resultado Operacional Líquido** | **- 84.507** | **- 85.179** | **- 54.561** | **- 745.080** |
| **(=/-) Resultado Financeiro** | **- 173** | **- 173** | **- 253** | **- 1.698** |
| (-) Despesas Financeiras | - 173 | - 173 | - 253 | - 1.698 |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **- 84.680** | **- 85.352** | **- 54.814** | **- 746.778** |
| **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** | **- 84.680** | **- 85.352** | **- 54.814** | **- 746.778** |

**Não houve faturamento em 2023 (janeiro a setembro)**.

As despesas operacionais incorridas no período, referem-se principalmente às Despesas Administrativas, de R$ 745,1 mil.

Desta forma, apurou no acumulado de 2023, **resultado líquido em prejuízo** de R$ 746,8 mil.

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

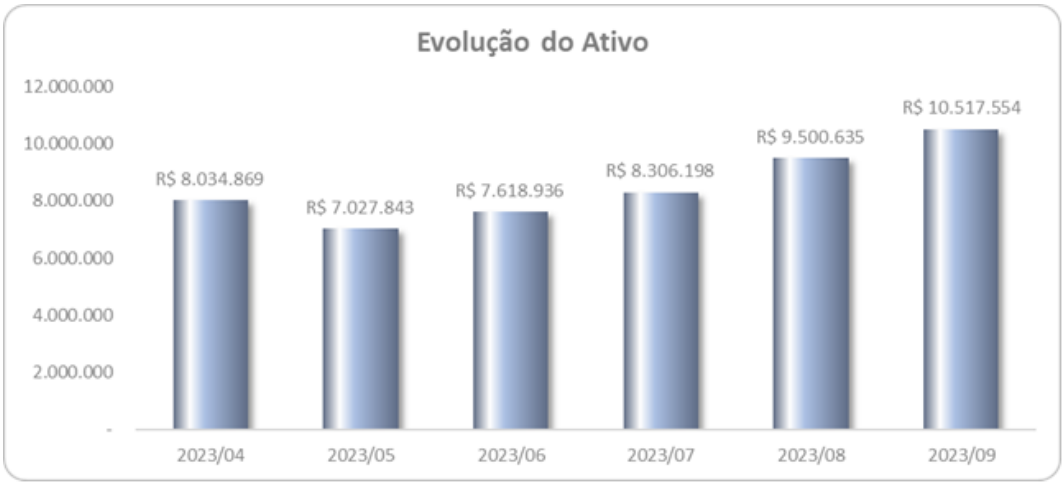
| **Índices de Liquidez** | **abr/23** | **mai/23** | **jun/23** | **jul/23** | **ago/23** | **set/23** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquidez Imediata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liquidez Seca | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,07 |
| Liquidez Corrente | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,07 |
| Liquidez Geral | 0,34 | 0,34 | 0,34 | 0,34 | 0,34 | 0,33 |
| **Índices de Estrutura de Capitais** | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
| Endividamento | -1,55 | -1,55 | -1,55 | -1,55 | -1,98 | -1,98 |
| Composição do Endividamento | 0,78 | 0,78 | 0,78 | 0,78 | 0,78 | 0,78 |
| Imobilização dos Recursos Não Correntes | -0,05 | -0,05 | -0,05 | -0,04 | -0,56 | -0,56 |
| **Instrumentos Financeiro** | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
| Capital Circulante Líquido | -102.981.301 | -102.993.983 | -103.004.894 | -103.016.531 | -103.029.125 | -102.434.952 |

## SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI

### II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

| Balanço Patrimonial (R$) | jul/23 | ago/23 | set/23 |
|---|---|---|---|
| **Ativo** | **8.306.198** | **9.500.635** | **10.517.554** |
| **Ativo Circulante** | **4.811.889** | **5.953.155** | **6.903.465** |
| Caixa e Bancos | 3.307 | 88.608 | 23 |
| Clientes | 1.874.626 | 2.653.543 | 2.753.461 |
| Outras Contas a Receber | 341.186 | 341.186 | 341.186 |
| Impostos a Recuperar | 534.765 | 472.676 | 883.742 |
| Estoques | 1.132.616 | 1.594.406 | 1.911.185 |
| Adiantamento a Fornecedores | 869.520 | 770.169 | 975.619 |
| Adiantamento a Colaboradores | 55.868 | 32.567 | 38.249 |
| **Ativo Nao Circulante** | **3.494.309** | **3.547.479** | **3.614.088** |
| **Realizavel a Longo Prazo** | **3.223.237** | **3.223.237** | **3.223.237** |
| Emprestimos Empresas Grupo | 128.296 | 128.296 | 128.296 |
| Outras Contas a Receber | 3.094.941 | 341.186 | 3.094.941 |
| Imobilizado | 271.074 | 324.243 | 390.852 |
| **Passivo** | **8.306.198** | **9.500.635** | **10.517.554** |
| **Passivo Circulante** | **28.425.247** | **29.959.775** | **18.871.541** |
| Fornecedores | 442.059 | 235.734 | 610.458 |
| Emprestimos/Financiamentos | 36.511 | 36.511 | 36.511 |
| Duplicatas Descontadas | 1.589.165 | 2.533.398 | 2.573.358 |
| Obrigacoes Sociais e Trabalhistas | 14.880.973 | 15.177.581 | 3.640.789 |
| Impostos a Recolher | 11.273.109 | 11.662.183 | 11.728.371 |
| Adiantamento de Clientes | 201.780 | 312.718 | 280.403 |
| Outras Obrigacoes | 1.650 | 1.650 | 1.650 |
| **Passivo Nao Circulante** | **17.944.907** | **17.590.631** | **24.160.383** |
| Emprestimos e Financiamentos | 16.342.195 | 15.987.919 | 16.213.884 |
| Parcelamentos Tributários | - | - | 6.343.786 |
| Fornecedores Quirografarios | 427.042 | 427.042 | 427.042 |
| Outros Passivos Nao Circulante | 1.175.671 | 1.175.671 | 1.175.671 |
| **Patrimonio Liquido** | **- 38.063.956** | **- 38.049.771** | **- 32.514.370** |
| Capital Social | 405.679 | 405.679 | 405.679 |
| Prejuizo Acumulado | - 34.388.731 | - 34.388.731 | - 34.388.731 |
| **Resultado no Exercicio** | **- 4.080.904** | **- 4.066.720** | **1.468.682** |

### II.3.1. Evolução do Ativo Total




Os saldos de **Ativos** apresentaram aumento em setembro de 2023, somando em R$ 10,5 milhões.

A rubrica de **Clientes** aumentou 3,8% no mês setembro de 2023, perfazendo R$ 2,7 milhões, representando 26,2% do total de **Ativos**.

Os **Estoques** aumentaram em 19,9% em setembro/2023, passando de R$ 1,6 milhões em agosto/2023 para R$ 1,9 milhões.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo** manteve saldo de R$ 128,3 mil, representando 1,2% do **Ativo Total** em setembro de 2023, relativo aos saldos junto a sociedade Dataprint Papeis Ltda.

As **Outras Contas a Receber**, classificado no Ativo Não Circulante, não apresentaram variações em setembro de 2023, permanecendo com R$ 3,1 milhões, representando 29,4% do **Ativo Total**.

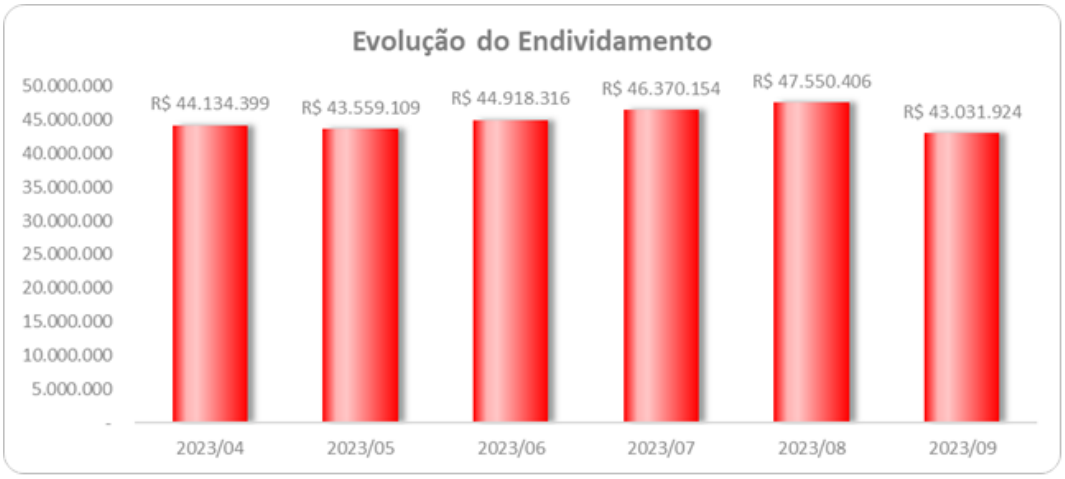
O **Imobilizado líquido** em setembro de 2023, registrou R$ 390,8 mil, aumento de 20,5% em relação ao mês anterior. Há evidências de contabilização mensal da depreciação dos bens, bem como aumento das rubricas de Máquinas e Equipamentos, conforme balancete contábil analítico.

### II.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

No mês de setembro de 2023 o **Endividamento** perfez R$ 43 milhões.

No período, houve a reclassificação de saldos do grupo de **Obrigações Sociais e Trabalhistas** para **Parcelamentos Tributários a longo prazo,** que perfez R$ 6,3 milhões,

relativo as rubricas de “Parcelamento Previdenciários PGFN” e “Parcelamento Outros Débitos PGFN”.




### II.3.3. Patrimônio Líquido

No mês de setembro de 2023, o **Patrimônio Líquido** foi **negativo** no valor de R$ 32,5 milhões.

### II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

| Demonstração do Resultado do Exercício | jul/23 | ago/23 | set/23 | Acumulado |
|---|---|---|---|---|
| **Receita Operacional Bruta** | **1.654.586** | **1.814.932** | **2.003.273** | **7.830.190** |
| (-) Deducoes da Receita Operacional | - 506.933 | - 500.417 | - 691.567 | - 2.333.472 |
| **Receita Líquida** | **1.147.653** | **1.314.515** | **1.311.706** | **5.496.718** |
| (-) Custo dos Servicos Prestados | - 1.610.770 | - 754.102 | - 822.192 | - 5.827.061 |
| **= Resultado Bruto** | **- 463.117** | **560.413** | **489.515** | **- 330.343** |
| **(=) Despesas Operacionais** | **- 80.868** | **- 87.507** | **4.810.922** | **3.699.467** |
| (-) Despesas de Vendas | - 2.299 | - 16.290 | - 19.984 | - 41.667 |
| (-) Despesas Administrativas | - 84.510 | - 71.966 | - 73.357 | - 1.190.202 |
| (-) Despesas Tributarias | - 729 | - | - | - 6.051 |
| (+/-) Outros Resultados Operacionais | 6.670 | 750 | 4.904.263 | 4.937.386 |
| = Resultado Operacional Líquido | - 543.985 | 472.906 | 5.300.437 | 3.369.124 |
| **(=/-) Resultado Financeiro** | **- 220.592** | **- 458.721** | **- 95.035** | **- 2.230.442** |
| (+) Receitas Financeiras | 7 | 16 | 398 | 421 |
| (-) Despesas Financeiras | - 220.599 | - 458.737 | - 95.433 | - 2.230.863 |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **- 764.577** | **14.184** | **5.205.402** | **1.138.682** |
| Receitas Despesas Nao Operacionais | - | - | 330.000 | 330.000 |
| **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** | **- 764.577** | **14.184** | **5.535.402** | **1.468.682** |

A Recuperanda faturou no mês de setembro de 2023 no montante de R$ 2 milhões, considerando as deduções, a **Receita Líquida** foi de R$ 1,3 milhões. No acumulado de 2023, até setembro, a Receita Líquida perfez R$ 5,5 milhões.

Os **Custos,** no acumulado de 2023, perfizeram na ordem de R$ 5,8 milhões, relativos aos custos com mão de obra direta, locação e manutenção de máquinas e equipamentos, consumindo **106% da Receita Líquida acumulada**.

As **Despesas Operacionais** somaram em receitas de R$ 3,7 milhões, sendo os Outros Resultados Operacionais os mais representativos. No mês de setembro/2023 referido grupo perfez R$ 4,9 milhões, ao que solicitamos a composição do valor.

O **resultado financeiro** foi evidenciado em despesa de R$ 2,2 milhões, relativo à rubrica de "Juros de Mora".

Em 2023, a Recuperanda evidenciou **lucro líquido acumulado** de R$ 1,5 milhões.

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

| **Índices de Liquidez** | **abr/23** | **mai/23** | **jun/23** | **jul/23** | **ago/23** | **set/23** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquidez Imediata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liquidez Seca | 0,09 | 0,07 | 0,08 | 0,13 | 0,15 | 0,26 |
| Liquidez Corrente | 0,13 | 0,1 | 0,12 | 0,17 | 0,2 | 0,37 |
| Liquidez Geral | 0,18 | 0,16 | 0,16 | 0,17 | 0,19 | 0,24 |
| **Índices de Estrutura de Capitais** | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
| Endividamento | -1,22 | -1,19 | -1,2 | -1,22 | -1,25 | -1,32 |
| Composição do Endividamento | 0,78 | 0,81 | 0,8 | 0,61 | 0,63 | 0,44 |
| Imobilização dos Recursos Não Correntes | -0,01 | -0,01 | -0,01 | -0,01 | -0,02 | -0,05 |
| **Instrumentos Financeiro** | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
| Capital Circulante Líquido | -30.022.216 | -31.824.665 | -31.757.095 | -23.613.358 | -24.006.620 | -11.968.075 |

## II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa

**GLOBAL PAPEIS EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA**
**CNPJ: 01.866.592/0001-91**
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 30 DE SETEMBRO DE 2023**

| Fluxo de Caixa Indireto | |
|---|---|
| **Lucro Líquido** | **19.146.864** |
| (+/-) Depreciação | 28.651 |
| (+/-) Equivalência Patrimonial | (5.535.402) |
| **Valor Ajustado** | **13.640.113** |
| Δ Realizável CP | 993.818 |
| Δ Adiantamentos | (263.145) |
| Δ Estoque | 121.936 |
| Δ Impostos e Créditos | (1.089.075) |
| Δ Fornecedores | 1.205.566 |
| Δ Obrigações Tributárias | (18.023.466) |
| Δ Obrigações Trabalhistas | (16.000.345) |
| Δ Adiantamento de Clientes | 724.120 |
| Δ Outros Passivos LP | 17.735.787 |
| **Fluxo de Caixa das Operações** | **(959.402)** |
| Δ Realizável a longo prazo | (227.451) |
| Δ Aquisição de Imobilzado | (18.897) |
| **Fluxo de Caixa dos Investimentos** | **(1.205.750)** |
| Δ Empréstimos e Duplicatas CP | 1.253.011 |
| Δ Juros Passivos - Tributos | 735.740 |
| **Fluxo de Caixa dos Financiamentos** | **783.001** |
| | |
| Caixa e Equivalentes 08/2023 | 31.353 |
| Caixa e Equivalentes 09/2023 | 814.354 |
| **Variações no Período** | **783.001** |

**DATAPRINT PAPEIS LTDA**
**CNPJ: 02.502.716/0001-12**
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM**
**30 DE SETEMBRO DE 2023**

| Fluxo de Caixa Indireto | |
|---|---|
| **Lucro Líquido** | **(746.778)** |
| (+) Depreciação | 40.811 |
| Realizável CP | 54.000 |
| Adiantamentos | (679.092) |
| Impostos e Créditos | (6) |
| Fornecedores | 15.195 |
| Obrigações Tributárias | 21.349 |
| Obrigações Trabalhistas | 86.546 |
| Emprest., Financ. e Parcelamento | 1 |
| Outras Contas a Pagar | 5.252 |
| Outras Contas LP | (18.320) |
| **Fluxo de Caixa das Operações** | **(1.221.042)** |
| Aportes de Partes Relacionadas | 924.857 |
| **Fluxo de Caixa dos Investimentos** | **(296.185)** |
| Reserva de Reavaliação | 19.825.061 |
| Imobilizado | (19.529.263) |
| **Fluxo de Caixa dos Financiamentos** | **(388)** |
| | |
| Caixa e Equivalentes 2022 | 495 |
| Caixa e Equivalentes 2023 | 107 |
| **Variações no Período** | **(388)** |

**SR LIMA PAPEIS FINOS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL LTDA**
**CNPJ: 17.604.060/0001-16**
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 30 DE SETEMBRO DE 2023**

| Fluxo de Caixa Indireto | |
|---|---|
| **Lucro Líquido** | **5.535.402** |
| (+) Depreciação | 4.467 |
| **Valor Ajustado** | **5.539.868** |
| Δ Realizável CP | (99.917) |
| Δ Adiantamentos | (211.132) |
| Δ Estoque | (316.780) |
| Δ Impostos e Créditos | (411.066) |
| Δ Fornecedores | 374.724 |
| Δ Obrigações Tributárias | (697.280) |
| Δ Obrigações Trabalhistas | (11.536.792) |
| Δ Adiantamento de Clientes | (32.315) |
| Δ Outros Passivos LP | 225.965 |
| **Fluxo de Caixa das Operações** | **(99.139)** |
| Δ Aquisição de Imobilzado | (71.076) |
| **Fluxo de Caixa dos Investimentos** | **(170.215)** |
| Δ Empréstimos e Duplicatas CP | 39.961 |
| Δ Juros Passivos - Tributos | 41.669 |
| **Fluxo de Caixa dos Financiamentos** | **(88.585)** |
| | |
| Caixa e Equivalentes 08/2023 | 88.608 |
| Caixa e Equivalentes 09/2023 | 23 |
| **Variações no Período** | **(88.585)** |

## II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

A seguir, demonstramos a evolução do quadro de colaboradores, no período de abril a setembro/2023.

**GLOBAL**

| Colaboradores | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 95 | 97 | 96 | 98 | 98 | 102 |
| Admissões | 5 | | 6 | 3 | 7 | 3 |
| Demissões | 3 | 1 | 4 | 3 | 3 | |
| Saldo Final | 97 | 96 | 98 | 98 | 102 | 105 |

**SR LIMA**

| Colaboradores | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 36 | 47 | 48 | 49 | 54 | 60 |
| Admissões | 11 | 1 | 1 | 7 | 8 | 3 |
| Demissões | | | | 2 | 2 | 1 |
| Saldo Final | 47 | 48 | 49 | 54 | 60 | 62 |

**DATAPRINT**

| Colaboradores | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Admissões | | | | | | |
| Demissões | | | | | | |
| Saldo Final | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |

**Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial**

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

Às fls. 2586/2587, esta Auxiliar apresentou relação de credores previsto no artigo 7º, § 2º da Lei nº 11.101/2005.

Ademais, em 06 de janeiro de 2023, as Recuperandas apresentaram o Plano de Recuperação Judicial acostado às fls. 2.251/2.287 com edital publicado no Diário de Justiça Eletrônico no dia 27/01/2023.

A Assembleia Geral de Credores foi convocada pelo MM. Juízo para os dias 19 de abril de 2023, em primeira convocação, e, 26 de abril de 2023, em segunda convocação, conforme edital de fls. 3.336/3.337.

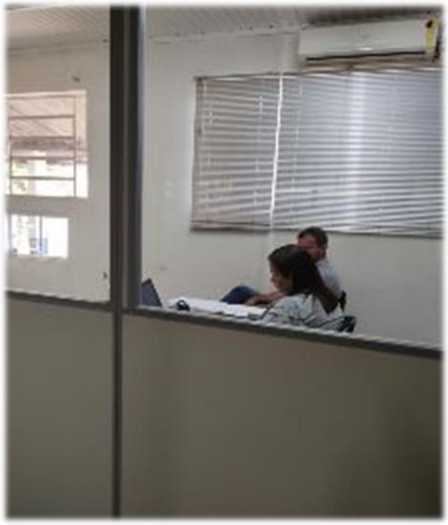
No dia 04 de agosto de 2023, houve a votação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, o qual aguarda deliberação pelo MM Juízo, conforme petição de fls. 4218/4225 e ata de AGC de fls. 4246/4305.

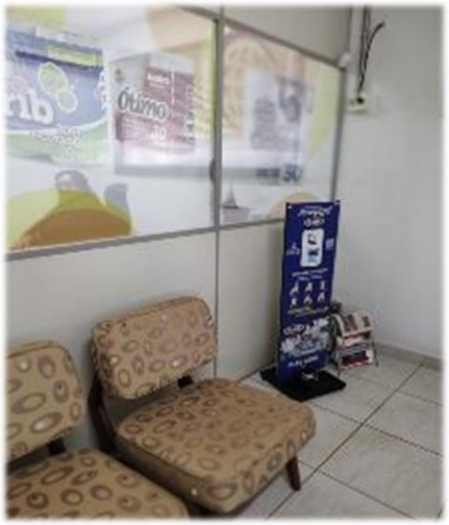
## Anexo IV – Relatório de Diligências

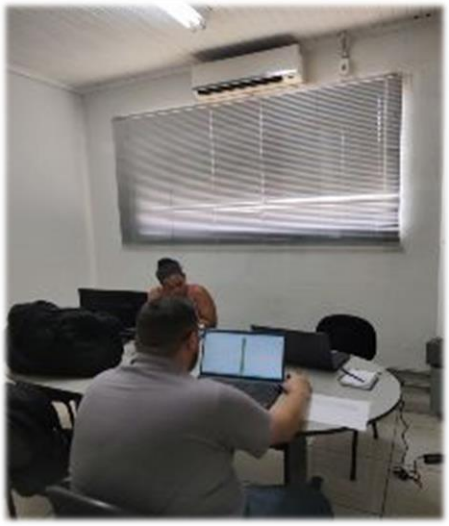
| RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS | |
|---|---|
| **Data:** | 24.08.2023 |
| **Local:** | Estrada Antônia Mugnato Marincek, nº. 1.365 – CEP. 14079-300 – Jardim Professor Antônio Palocci – Ribeirão Preto – SP |
| **Preposto:** | Pedro Roberto da Silva |

### Acesso / Portaria

## Área Administrativa



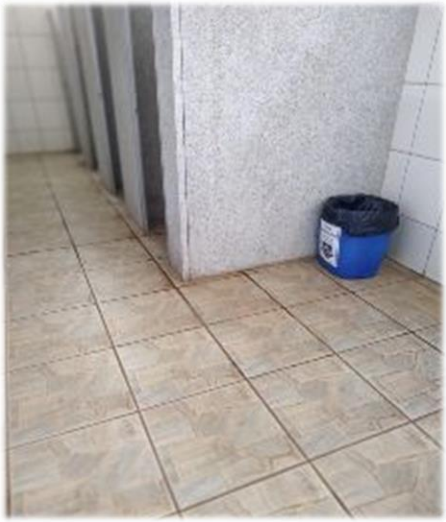




## Refeitório

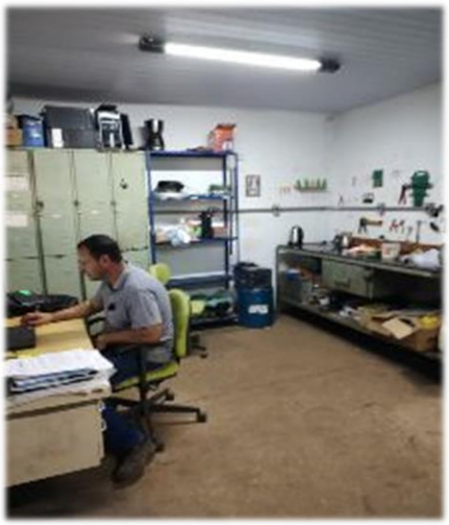
**Sanitários**

## Vestiário

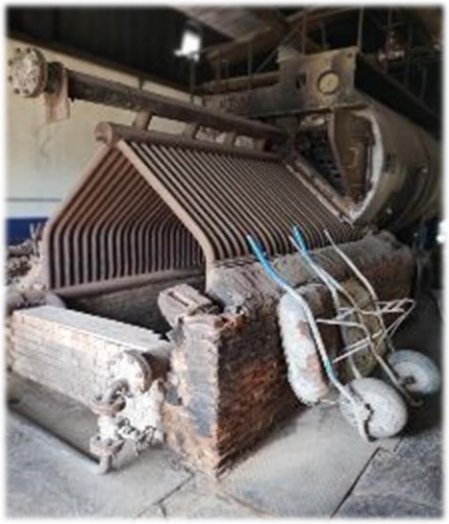


**Depósito**

**Manutenção**



**Área das Caldeiras – Matérias-primas**

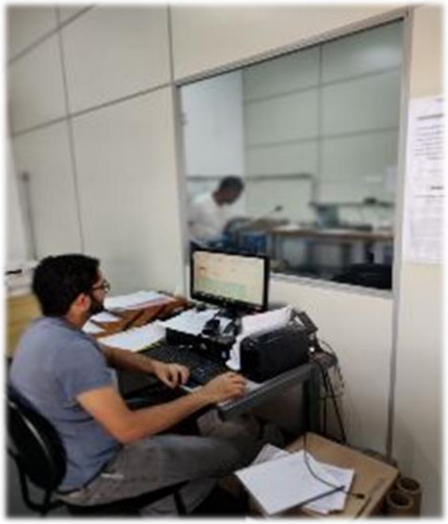


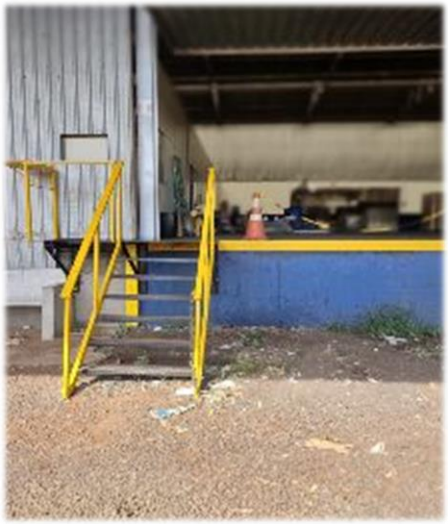
**Área de Produção – Maquinários**

**Pátio**

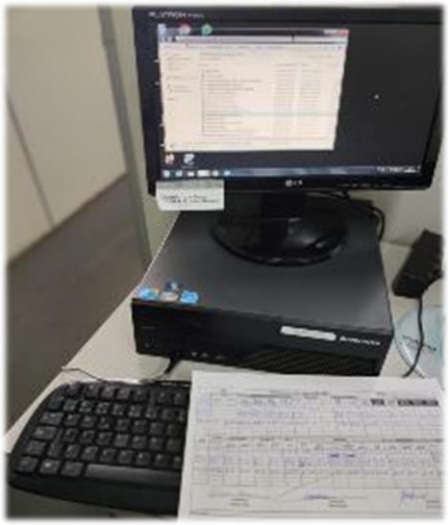
**ETA – Estação de Tratamento de Águas**

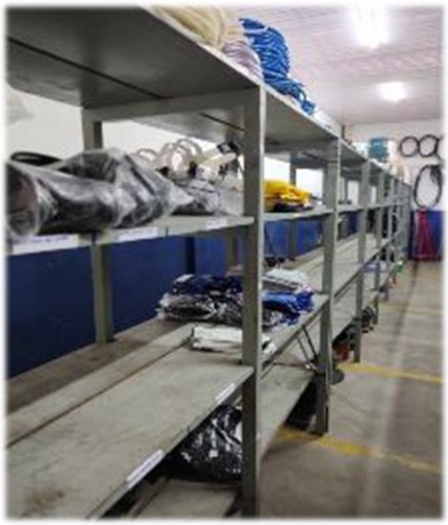
**Expedição**





**Controle / Almoxarifado**





**Estoque / Produtos para Enregas**

Global 0100138702
PRODUTO PARA VENDA MON018
900 18 800 2 1387 317
64 13/08/23 2 C

**Preposto: Pedro Roberto da Silva**

## Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

No período, solicitamos esclarecimentos acerca da movimentação do Imobilizado das Recuperandas, nos meses de agosto e setembro/2023, conforme detalhado no Anexo II do presente relatório. Ainda, comentar sobre as escriturações efetuados no último bimestre analisado, no Patrimônio Líquido.

Ademais, enviar de forma mensal a abertura da conta:

| | | |
|---|---|---|
| 4.1.4.01.00001 | 4353 | OUTRAS RECEITAS |

# Anexo VI - Cronograma Processual

| | |
|---|---|
| | Evento Ocorrido |
| | Eventos Não Ocorridos |

| DATA | EVENTO | LEI Nº 11.101/05 |
|---|---|---|
| **18/10/2022** | Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial | - |
| **31/10/2022** | Deferimento do pedido de Recuperação Judicial | Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º |
| **04/11/2022** | Publicação da decisão de deferimento no DJE | Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º |
| **05/12/2022** | Publicação no DJE do 1º edital pelo devedor | Art. 52, § 1º |
| **20/12/2022** | Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital) | Art. 7º, § 1º |
| **06/01/2023** | Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação) | Art. 53 |
| **27/01/2023** | Publicação do Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE | Art. 53, § único |
| **28/02/2023** | Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ) | Art. 53, § único c/c art. 55, § único |
| **02/03/2023** | Publicação no DJE do edital pelo AJ - 2º edital | Art. 7º, § 2º |
| **13/03/2023** | Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital) | Art. 8º |
| **24/03/2023** | Publicação no DJE do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC) | Art. 36 |
| **19/04/2023** | 1ª Convocação da assembleia geral de credores | Art. 36, inciso I |
| **26/04/2023** | 2ª Convocação da assembleia geral de credores | Art. 36, inciso I |
| **29/04/2023 26/10/2023 (prorrogação 90 dias)** | Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação) | Art. 6, § 4º |
| | Decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial | Art. 58 |
| | Publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial no DJE | Art. 58 |
| | Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos após a concessão de Recuperação Judicial) | Art. 61 |

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

| ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020 | COMENTÁRIOS AJ |
|---|---|
| 1. Há litisconsórcio ativo? | |
| 1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório. | |
| 2. Este relatório é: | RMA 09/2023 |
| 2.2. Mensal | |
| 2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial? | Não |
| 2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração? | Não |
| 2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos? | Não |
| 2.2.4. Quadro de funcionários<br>2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total<br>2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT<br>2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas | Anexo II |
| 2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras | Anexo II |
| 2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução) | Anexo II |
| 2.2.5.2. Passivo<br>2.2.5.2.1. Extraconcursal<br>2.2.5.2.1.1. Fiscal<br>2.2.5.2.1.1.1. Contingência<br>2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa<br>2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios<br>2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária<br>2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis<br>2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)<br>2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer<br>2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar<br>2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar<br>2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas<br>2.2.5.2.1.10. N/A<br>2.2.5.2.1.10.1. Justificativa<br>2.2.5.2.1.10.2. Observações<br>2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ<br>2.2.5.2.1.11.1. Tributário<br>2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista<br>2.2.5.2.1.11.3. Outros<br>2.2.5.2.1.11.3.1. Observações<br>2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos | Anexo II |
| 2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)<br>2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado) | Anexo II |
| 2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda | Anexo IV |
| 2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no | Anexo III |
| 2.2.8.1.N/A | |
| 2.2.8.2. Anexar documentos | |
| 2.2.9. Observações | |
| 2.2.10. Anexos | |
| 2.2.11. Eventos do mês | |

## Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

**Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros:** o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

**Análise Vertical:** é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

**Análise Horizontal:** é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

**Indicadores de Liquidez:** indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

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

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

**Capital Circulante Líquido (CCL):** também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

**EBITDA:** é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization.* Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).