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 ao mês de **dezembro de 2022**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 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 10

II.1.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11

DATAPRINT PAPEIS LTDA..... 12

II.2. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)..... 12

II.2.1. Evolução do Ativo Total..... 13

II.2.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 13

II.2.3. Patrimônio Líquido 13

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 14

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 14

SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI..... 15

II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)..... 15

II.3.1. Evolução do Ativo Total..... 16

II.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 16

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

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

II.3.3. Patrimônio Líquido 17
II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 17
II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 18
II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa 18
II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 19
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 21
Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 22
Anexo V - Cronograma Processual 23
Anexo VI - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 24
Glossário 25

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

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. 2.251/2.287.

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

O **GRUPO GLOBAL** apresenta faturamento líquido acumulado na ordem de R$ 54,4 milhões, insuficiente para cobrir o endividamento que, em dezembro de 2022, soma R$ 350,8 milhões.

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

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

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

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

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.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 27 de fevereiro de 2023.

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

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

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

Anexo I - 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 ao mês de dezembro de 2022, prestadas pelas Recuperandas de forma comparativa ao período anterior.

GLOBAL PAPEIS EIRELI

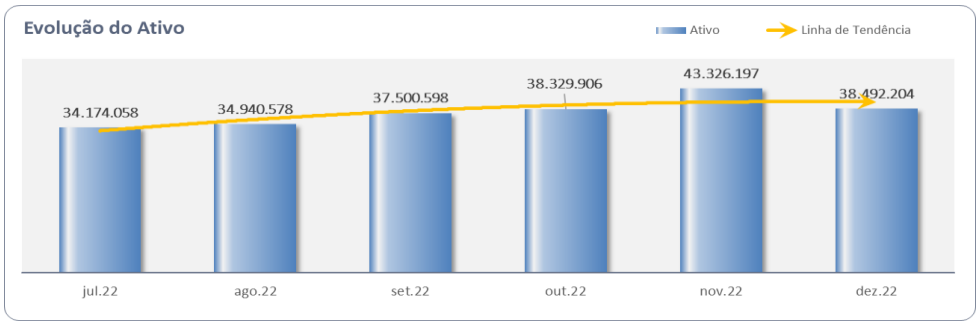
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	nov/22	dez/22
Ativo	43.326.197	38.492.204
Ativo Circulante	35.602.954	30.247.045
Caixa e Bancos	1.171.679	432.424
Clientes	8.971.125	6.345.424
Outras Contas a Receber	10.895.290	8.824.421
Impostos a Recuperar	7.335.948	7.383.593
Estoques	5.284.360	5.387.918
Adiantamento a Fornecedores	1.836.442	1.493.465
Adiantamento a Colaboradores	108.111	379.800
Ativo Não Circulante	7.723.242	8.245.158
Realizável a Longo Prazo	5.405.191	5.943.994
Empréstimos Empresas Grupo	5.315.509	5.854.311
Depósitos Judiciais	89.683	89.683
Imobilizado	2.318.052	2.301.165
Passivo	43.326.197	38.492.204
Passivo Circulante	94.551.151	89.062.642
Fornecedores	1.658.092	2.298.603
Empréstimos/Financiamentos	1.458.627	71.907
Duplicatas Descontadas	7.195.819	4.227.001
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.324.148	17.981.750
Impostos a Recolher	61.434.372	62.026.018
Adiantamento de Clientes	3.457.816	2.390.348
Outras Obrigações	1.022.277	67.015
Passivo Não Circulante	82.543.438	80.690.171
Empréstimos e Financiamentos	1.745.221	0
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.324.148	862.730
Outras Contas a pagar	42.417.474	42.284.217
Partes Relacionadas	20.345.736	19.672.988
Fornecedores Quirografários	17.549.829	17.870.237
Patrimônio Líquido	-133.768.391	-131.260.609

Balanço Patrimonial R$	nov/22	dez/22
Capital Social	400.000	400.000
Prejuízo Acumulado	-92.831.584	-92.831.584
Resultado no Exercício	-41.336.807	-38.829.025

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** decresceram em 11,2% em comparação ao mês anterior, perfazendo no mês de dezembro/2022, R$ 38,5 milhões.



No presente período, o grupo de **Outras Contas a Receber** reduziu em 29,3% em relação ao mês anterior, passando de R$ 10,9 milhões para R$ 8,8 milhões, representando 23% do **Ativo Total**. Destaca-se a redução na rubrica **Outros Valores Realizáveis a Curto Prazo**, perfazendo R$ 1.320 ante R$ 2.639.972, <u>o que deve ser esclarecido pela Recuperanda</u>.

Conta	Reduzido	Descrição	Anterior	Débitos	Créditos	Movimento	Saldo Atual
1.1.2.02	58	OUTROS VALORES A RECEBER	10.895.290,19	567.782,42	-2.638.651,67	-2.070.869,25	8.824.420,94
1.1.2.02.00001	59	OUTRAS CONTAS A RECEBER	8.837.462,37	0,00	0,00	0,00	8.837.462,37
1.1.2.02.00003	156	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉD.DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA - PECLD	-1.162.799,28	0,00	0,00	0,00	-1.162.799,28
1.1.2.02.00005	10310	OUTROS CREDITOS	580.655,43	567.782,42	0,00	567.782,42	1.148.437,85
1.1.2.02.00006	10371	OUTROS VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	2.639.971,67	0,00	-2.638.651,67	-2.638.651,67	1.320,00

Os **Impostos a Recuperar** totalizaram em R$ 7,4 milhões, equivalente a 19,2% em relação ao total do **Ativos**.

Os **Clientes** apresentaram movimentações no período, sendo que em dezembro/2022, somaram na ordem de R$ 6,3 milhões, representando 16,5% do total de **Ativos**.

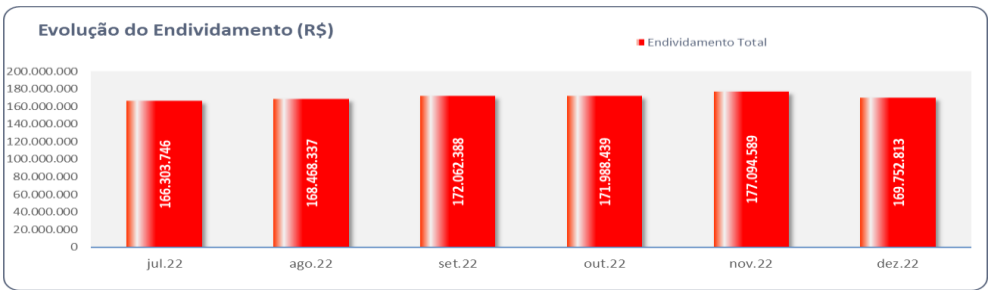
Os **Estoques** aumentaram no mês de dezembro de 2022, perfazendo R$ 5,3 milhões, representando 12,2% do **Ativo Total**.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo**, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 5,8 milhões, representando 15,2% do **Ativo Total** em dezembro/2022.

O **Imobilizado** reduziu em 0,7% no mês de dezembro/2022, impactado pelo reconhecimento das **depreciações dos ativos**, perfazendo em R$ 2.301.165.

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

O **Endividamento**, no mês de dezembro de 2022 perfez R$ 169,7 milhões sendo os grupos mais representativos: **Impostos a Recolher** (R$ 62 milhões); **Outras Contas a Pagar** (R$ 42,3 milhões); **Partes Relacionadas** (R$ 19,7 milhões) e; **Obrigações Sociais e Trabalhistas** (R$ 18 milhões).



II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido**, no mês de dezembro de 2022, foi **negativo** em R$ 131,6 milhões.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

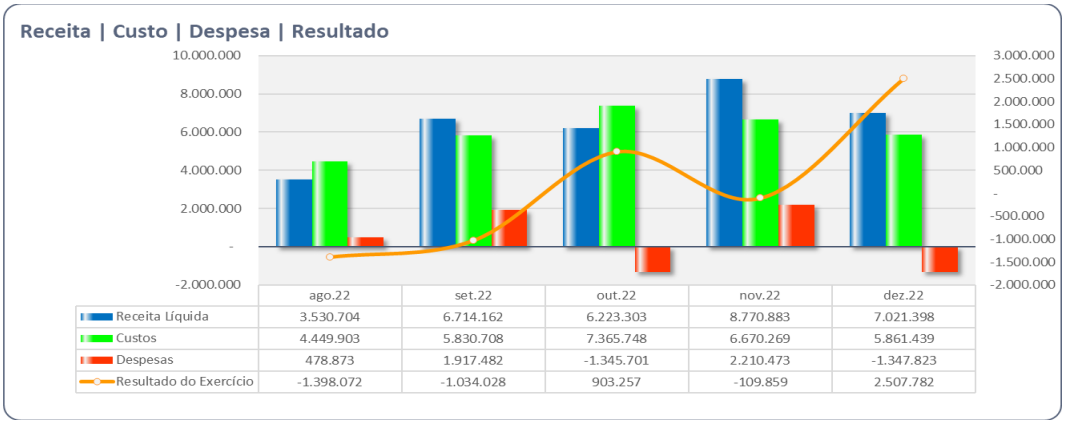
Demonstração do Resultado do Exercício	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Operacional Bruta	12.318.661	8.987.067	**71.323.436**
(-) Deduções da Receita Operacional	-3.547.778	-1.965.669	**-19.407.035**
Receita Líquida	8.770.883	7.021.398	**51.916.402**
(-) Custo dos Mercadorias Vendidas	-6.670.269	-5.861.439	**-51.561.190**
= Resultado Bruto	2.100.614	1.159.959	**355.211**
(=) Despesas Operacionais	-1.971.981	1.427.460	**-37.605.127**
(-) Despesas de Vendas	-219.159	-276.011	**-1.862.921**
(-) Despesas Administrativas	-308.876	-481.884	**-2.738.086**
(-) Despesas Tributarias	-11.324	-3.584	**-50.232**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	-1.432.622	2.188.939	**-32.953.888**
= Resultado Operacional Líquido	128.634	2.587.419	**-37.249.916**
(=/-) Resultado Financeiro	-238.493	-79.637	**-1.579.109**
Receita Financeira	3.588	0	**110.059**
(-) Despesa Financeira	-242.081	-79.637	**-1.689.168**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-109.859	2.507.782	**-38.829.025**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	-109.859	2.507.782	**-38.829.025**

No exercício de 2022, auferiu **Receita Líquida** de R$ 51,9 milhões. No mês de dezembro de 2022, a Receita Líquida foi de R$ 7 milhões.

Os **Custos** no exercício de 2022, somaram R$ 51,5 milhões, **consumindo 99% da Receita Líquida acumulada.** No mês de dezembro/2022, os Custos representavam 83,5% da Receita Líquida.

As **Despesas Operacionais** totalizavam R$ 39,9 milhões no exercício de 2022, equivalendo 92% acumulada, sendo as Outras Despesas Operacionais de maior representatividade, em R$ 33,7 milhões, decorrente do resultado por Equivalência Patrimonial.

Com base nas demonstrações contábeis apresentadas, denota-se que a Recuperanda apurou no presente período, resultado líquido negativo de R$ 38,9 milhões. No mês de dezembro de 2022, evidenciou prejuízo lucro líquido de R$ 2,5 milhões, impactado pelo resultado por Equivalência Patrimonial.



	ago.22	set.22	out.22	nov.22	dez.22
Receita Líquida	3.530.704	6.714.162	6.223.303	8.770.883	7.021.398
Custos	4.449.903	5.830.708	7.365.748	6.670.269	5.861.439
Despesas	478.873	1.917.482	-1.345.701	2.210.473	-1.347.823
Resultado do Exercício	-1.398.072	-1.034.028	903.257	-109.859	2.507.782

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

Índices de Liquidez	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,23	0,23	0,24	0,25	0,32	0,28
Liquidez Corrente	0,27	0,27	0,28	0,29	0,38	0,34
Liquidez Geral	0,19	0,2	0,21	0,21	0,23	0,21
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	-1,26	-1,26	-1,28	-1,29	-1,32	-1,29
Composição do Endividamento	0,61	0,62	0,62	0,63	0,53	0,52
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03	-0,04	-0,04
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	-73.963.648	-76.113.767	-77.059.629	-76.340.129	-58.948.196	-58.815.597

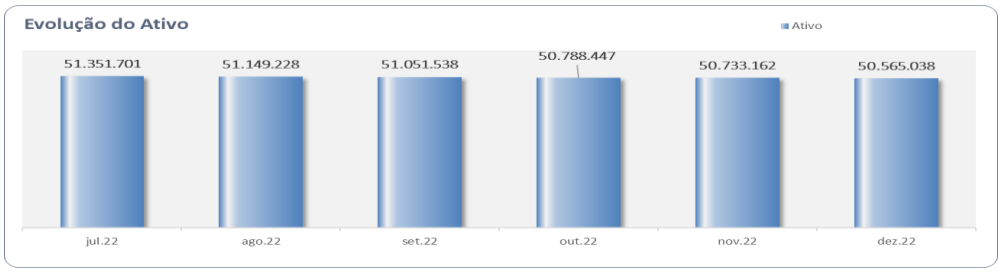
DATAPRINT PAPEIS LTDA

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

Balanço Patrimonial R$	nov/22	dez/22
Ativo	50.733.162	50.565.038
Ativo Circulante	6.812.282	6.813.755
Caixa e Bancos	502	495
Clientes	789.560	783.560
Impostos a Recuperar	5.907.046	5.907.046
Estoques	77.981	77.981
Adiantamento a Fornecedores	36.013	36.790
Adiantamento a Colaboradores	1.180	7.883
Ativo Não Circulante	43.920.881	43.751.283
Realizável a Longo Prazo	40.892.029	40.763.272
Empréstimos Empresas Grupo	40.866.323	40.737.566
Depósitos Judiciais	25.706	25.706
Imobilizado	3.027.743	2.986.946
Intangível	1.109	1.064
Passivo	50.733.162	50.565.038
Passivo Circulante	109.770.725	109.745.068
Fornecedores	322.846	308.950
Empréstimos/Financiamentos	4.878.182	4.878.182
Duplicatas Descontadas	6.000	6.000
Salários e Encargos	1.292.971	1.277.599
Impostos a Recolher	1.043.334	1.046.946
Impostos Parcelados	728.473	728.473
Adiantamentos de Clientes	0	0
Provisões e Contas a Pagar	16.191	16.191
Provisões de Contingências Tributarias	99.407.548	99.407.548
Provisão de Riscos Diversos	2.075.180	2.075.180
Passivo Não Circulante	31.369.095	31.363.308
Quirografários	7.704.739	7.704.739
Contas a pagar de Empresas do Grupo	140.918	135.131
Impostos Parcelados	728.473	23.466.771
Provisões e Contas a Pagar	16.191	56.667
Patrimônio Líquido	-90.406.661	-90.543.339
Capital social	2.700.000	2.700.000
Lucros/ Prejuízo acumulados	-95.470.096	-95.470.096
Resultado no Exercício	2.974.763	2.838.085

II.2.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** reduziram em dezembro de 2022, somando na ordem de R$ 50.565.038 (R$ 50.733.162 em novembro/2022).



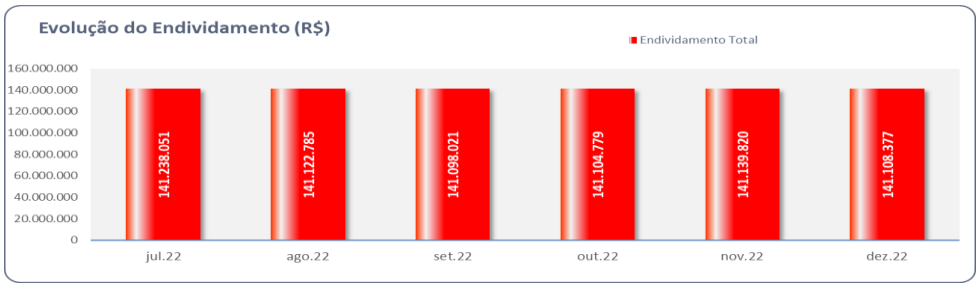
Os **Impostos a Recuperar** permaneceram com R$ 5,9 milhões em dezembro/2022, representando 11,6% do **Ativo Total**.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo**, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 40,7 milhões, representando 80,3% do **Ativo Total** em dezembro 2022, relativo aos saldos junto a sociedade Global Industrial e Com. Ltda.

O **Imobilizado líquido**, em dezembro/2022, perfez R$2.986.946, com redução de 1,3% em relação ao mês anterior, demonstrando o reconhecimento contábil da depreciação dos Ativos.

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

O **Endividamento**, contabilizou na ordem de R$ 141,1 milhões, em dezembro de 2022. 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 dezembro 2022, representando 17,1% do **Endividamento**.



II.2.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda registrou em dezembro de 2022 **Patrimônio Líquido** a **Descoberto** na ordem de 90,5 milhões.

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Líquida	0	0	**0**
= Resultado Bruto	0	0	**0**
(=) Despesas Operacionais	-90.170	-130.270	**-1.441.491**
(-) Despesas de Vendas	0	0	**-55.560**
(-) Despesas Administrativas	-90.170	-130.270	**-1.637.500**
(-) Despesas Tributarias	0	0	**-2.072**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	0	0	**253.640**
= Resultado Operacional Líquido	-90.170	-130.270	**-1.441.491**
(=/-) Resultado Financeiro	-160	-6.411	**-137.598**
Receita Financeira	0	0	**1.448**
(-) Despesa Financeira	-160	-6.411	**-139.046**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-90.330	-136.682	**-1.579.089**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	-90.330	-136.682	**-1.579.089**

Não houve faturamento no exercício de 2022.

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

Desta forma, apurou no presente período, **resultado líquido em prejuízo** de R$ 1,6 milhões.

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

Índices de Liquidez	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Corrente	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Geral	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	-1,57	-1,57	-1,57	-1,56	-1,56	-1,56
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	-0,05	-0,05	-0,05
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	-102.761.551	-102.643.754	-102.748.368	-102.932.674	-102.958.443	-102.931.314

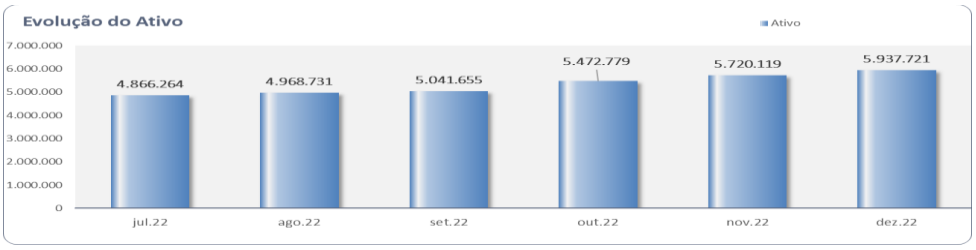
SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI

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

Balanço Patrimonial R$	nov/22	dez/22
Ativo	5.720.119	5.937.721
Ativo Circulante	2.267.873	2.488.227
Caixa e Bancos	299	81
Clientes	1.261.565	1.318.390
Outras Contas a Receber	332.036	341.186
Impostos a Recuperar	443.372	461.522
Adiantamento a Fornecedores	212.200	334.481
Adiantamento a Colaboradores	18.400	32.567
Ativo Não Circulante	3.452.245	3.449.494
Realizável a Longo Prazo	3.223.237	3.223.237
Empréstimos Empresas Grupo	128.296	128.296
Outras Contas a Receber	332.036	3.094.941
Imobilizado	229.010	226.259
Passivo	5.720.119	5.937.721
Passivo Circulante	34.367.806	32.885.595
Fornecedores	148.872	169.914
Empréstimos/Financiamentos	154.671	36.511
Duplicatas Descontadas	491.447	491.447
Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.354.465	12.959.196
Impostos a Recolher	10.349.409	10.364.330
Adiantamento de Clientes	8.862.547	8.862.547
Outras Obrigações	6.394	1.650
Passivo Não Circulante	6.008.114	7.035.178
Empréstimos e Financiamentos	4.883.508	5.432.466
Fornecedores Quirografários	1.124.605	427.042
Outros Passivos Não Circulante	0	1.175.671
Patrimônio Líquido	-34.655.800	-33.983.052
Capital Social	405.679	405.679
Prejuízo Acumulado	-14.715.743	-14.715.743
Resultado no Exercício	-20.345.736	-19.672.988

II.3.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** apresentaram leve aumento em dezembro de 2022, somando em R$ 5,9 milhões, impactado pela variação no grupo de **Clientes**.



A rubrica de **Clientes** somou em R$ 1,3 milhões no mês de dezembro de 2022, representando 22% do total de **Ativos**.

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

As **Outras Contas a Receber**, classificado no Ativo Não Circulante, não apresentaram variações em dezembro de 2022, permanecendo com R$ 3,1 milhões, representando 52% do **Ativo Total**, sendo necessária a composição de saldos do referido grupo.

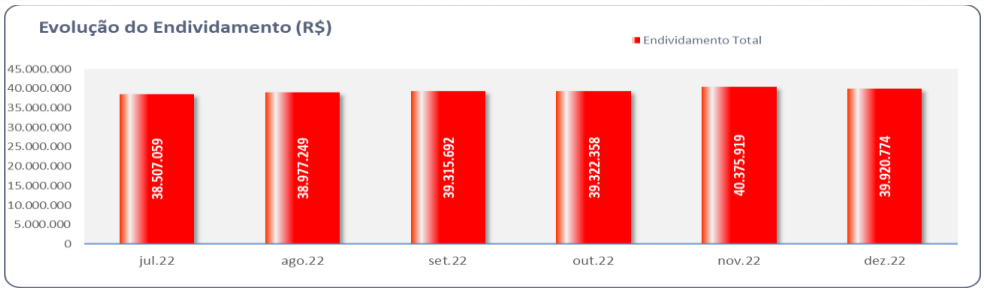
O **Imobilizado líquido** em dezembro de 2022, registrou R$ 226 mil. Há evidências de contabilização mensal dos bens.

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

No mês de dezembro de 2022 o **Endividamento** perfez R$ 40,4 milhões. As **Obrigações Sociais e Trabalhistas** foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 12,9 milhões, com 32,5%.

Os **Impostos a Recolher** totalizaram R$ 10,4 milhões em dezembro de 2022, representando 26% do **Endividamento**.

No período, a Recuperanda reconheceu no Passivo Não Circulante, o grupo de **Outras Contas a Pagar,** no valor de R$ 1.175.671, ao passo que, o grupo de **Fornecedores Quirografários** reduziu 62%, passando de R$ 1.124.605 para R$ 427.042.



II.3.3. Patrimônio Líquido

No mês de dezembro de 2022, o **Patrimônio Líquido** foi **negativo** no valor de R$ 34 milhões.

II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Operacional Bruta	104.219	68.694	**2.743.713**
(-) Deduções da Receita Operacional	-5.595	-13.766	**-206.265**
Receita Líquida	98.624	54.928	**2.537.448**
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	-250.199	-380.159	**-6.415.091**
= Resultado Bruto	-151.575	-325.231	**-3.877.643**
(=) Despesas Operacionais	-633.864	994.391	**-15.586.620**
(-) Despesas de Vendas	0	-12	**-12**
(-) Despesas Administrativas	493.525	-662.367	**-1.835.560**
(-) Despesas Tributarias	-704	0	**-4.790**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	-1.126.685	1.656.769	**-13.746.259**
= Resultado Operacional Líquido	-785.439	669.160	**-19.464.263**
(=/-) Resultado Financeiro	-20.782	3.588	**-208.725**
Receita Financeira	0	0	**2.739**
(-) Despesa Financeira	-20.782	3.588	**-211.465**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-806.222	672.748	**-19.672.988**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	-806.222	672.748	**-19.672.988**

No que diz respeito à contabilização das Receitas Líquidas, **reduziram em dezembro/2022 em 44,3%**, encerrando o mês com **R$ 54.928** (R$ 98.624 em novembro/2022). No exercício de 2022, perfez R$ 2,5 milhões.

Os Custos no exercício de 2022, totalizaram R$ 6,4 milhões, **consumindo 253% da Receita Líquida acumulada. No mês de dezembro/2022, os Custos atingiram 692% da Receita Líquida (R$ 380.159).**

Ainda, as Outras Despesas Operacionais resultaram em R$ 13,7 milhões, no exercício de 2022.

No exercício de 2022, a Recuperanda evidenciou prejuízo líquido de R$ 19,7 milhões Contudo, em dezembro/2022, apurou-se resultado positivo de R$ 672,7 mil.

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

Índices de Liquidez	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,04	0,05	0,05	0,06	0,07	0,08
Liquidez Corrente	0,04	0,05	0,05	0,06	0,07	0,08
Liquidez Geral	0,12	0,12	0,12	0,13	0,14	0,14
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	-1,14	-1,15	-1,15	-1,16	-1,17	-1,17
Composição do Endividamento	0,89	0,88	0,88	0,89	0,85	0,82
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	-32.984.916	-32.919.702	-32.916.625	-32.813.220	-32.099.932	-30.397.369

II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa

GLOBAL PAPEIS EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA
CNPJ: 01.866.592/0001-91
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**2.507.782**
(+) Depreciação	16.887
Δ Realizável CP	2.625.701
Δ Adiantamentos	2.142.157
Δ Estoque	(103.558)
Δ Impostos e Créditos	(47.646)
Δ em Depósitos Judiciais	-
Δ Fornecedores	960.918
Δ Obrigações Tributárias	591.648
Δ Obrigações Trabalhistas	(114.925)
Δ Adiantamento de Clientes	(1.067.468)
Δ Outras Obrigações	(955.262)
Δ Outros Passivos LP	(2.401.148)
Fluxo de Caixa das Operações	**4.155.085**
Δ Realizável a longo prazo	(538.803)
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**3.616.282**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	(4.355.537)
Δ Empréstimos e Duplicatas LP	-
Ajustes no Lucro Acumulado	-
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(739.255)**
	-
Caixa e Equivalentes 11/2022	1.171.679
Caixa e Equivalentes 12/2022	432.424
Variações no Período	**(739.255)**

DATAPRINT PAPEIS LTDA
CNPJ: 02.502.716/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM

31 DE DEZEMBRO DE 2022

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(1.579.089)**
(+) Depreciação	494.679
Realizável CP	30.000
Adiantamentos	(38.694)
Impostos e Créditos	(9.914)
Fornecedores	(44.959)
Obrigações Tributárias	47.009
Obrigações Trabalhistas	324.136
Emprest., Financ. e Parcelamento	(345)
Outras Contas a Pagar	(108.974)
Outras Contas LP	(14.796)
Fluxo de Caixa das Operações	**(900.946)**
Aportes de Partes Relacionadas	900.725
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(221)**
Ajustes no Lucro Acumulado	-
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(221)**
Caixa e Equivalentes 2021	716
Caixa e Equivalentes 2022	495
Variações no Período	**(221)**

SR LIMA PAPEIS FINOS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL LTDA
CNPJ: 17.604.060/0001-16
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**672.748**
(+) Depreciação	2.751
Δ Realizável CP	(56.825)
Δ Adiantamentos	(145.597)
Δ Impostos e Créditos	(18.149)
Δ Fornecedores	(676.522)
Δ Obrigações Tributárias	10.176
Δ Obrigações Trabalhistas	(219.598)
Δ Outros Passivos LP	548.958
Fluxo de Caixa das Operações	**117.941**
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**117.941**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	(118.159)
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(218)**
Caixa e Equivalentes 11/2022	299
Caixa e Equivalentes 12/2022	81
Variações no Período	**(218)**

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

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

Destaca-se que, em relação à sociedade **SR Lima**, houve **demissão de 60 funcionários no mês de outubro/2022,** justificado pela Recuperanda, em razão da unidade entrar em processo de reforma para instalação de novos maquinários, que serão usados para desenvolvimento e produção de novos produtos.

GLOBAL

Colaboradores	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	94	93	93	94	84	84
Admissões			2	1		1
Demissões	1		1	11		1
Saldo Final	93	93	94	84	84	84

DATAPRINT

Colaboradores	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	10	10	10	3	3	3
Admissões						
Demissões			7			
Saldo Final	10	10	3	3	3	3

SR LIMA

Colaboradores	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	70	71	71	71	11	11
Admissões	1					1
Demissões				60		
Saldo Final	71	71	71	11	11	12

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.

Anexo IV - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

1. Às fls.193/219, no Relatório Mensal de Atividades relativo ao mês de novembro de 2022, requeremos os seguintes esclarecimentos e documentos, os quais **as Recuperandas reportaram administrativamente:**

- Esclarecimentos acerca do reconhecimento das rubricas "**Outros Créditos" e "Outros Valores a Receber"**, relativa a **Recuperanda Global** no mês de novembro/2022.
    - **Outros Créditos:** As Recuperandas informam que: *"referem-se a valores "devedores" classificados no passivo referente a contas que ainda se encontram em processo de conciliação para efetiva apuração e verificação dos saldos a pagar contra as instituições financeiras (duplicatas descontadas)."*
    - **Outros Valores a Receber:** *"O saldo relativo à rubrica Outras Contas a Receber, na companhia Global Papeis, no montante de 8.837.462, refere-se a valores a receber da empresa SR Lima. Referido valor também, por evidente, consta registrado nas demonstrações financeiras (passivo) da entidade devedora. O saldo desta conta ainda se encontra em processo de conciliação para efetiva apuração e verificação dos saldos a receber entre as empresas."*

- Esclarecimentos em relação as movimentações "a débito" nas rubricas de depreciação dos ativos, impactando no aumento do **Imobilizado**, na Recuperanda Global, passando de R$ 1,8 milhões em outubro/2022 para R$ 2,3 milhões em novembro/2022. As Recuperandas informam que: *"referem-se às atualizações do referido grupo de contas já com base nos controles gerenciais revisados fornecidos pelo cliente. Referida conta estava em conciliação e a movimentação a débito refere-se, portanto, à adequação dos valores históricos contábeis ao número que reflete a realidade do cliente"*

Anexo V - Cronograma Processual

	Evento Ocorrido

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

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

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 12/2022
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1. Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no	Anexo III
2.2.8.1. N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, mostrando 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 **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, ela **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).