LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 02ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE GUARULHOS/SP

Recuperação Judicial

Processo nº 1045681-22.2019.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, OAB/SP nº 98.628**,** nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial requerida por **NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A E FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA. E OUTRA**, (em conjunto, doravante denominados "**GRUPO FULGURIS")**, (processo n°1045681-22.2019.8.26.0224) vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos em referência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **fevereiro de 2021.**

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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA 4
II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A 5
A. Balanço Patrimonial 5
B. Demonstração do Resultado do Exercício 17
C. Fluxo de Caixa 21
D. Funcionários 22
E. Impostos 23
II.2. FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA. 23
A. BALANÇO PATRIMONIAL 23
B. Demonstração do Resultado do Exercício 32
C. Fluxo de Caixa 35
D. Funcionários 36
E. Impostos 37
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 37
IV. PENDÊNCIAS 39
V. CONCLUSÃO 42
VI. ENCERRAMENTO 43

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

I. INTRODUÇÃO

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

NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

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

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

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

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

II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

II.1. NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S.A

A. Balanço Patrimonial

10. Os valores em **Caixa e Equivalente de Caixa** somam, em fevereiro de 2021, R$ 2.618.731 (dois milhões, seiscentos e dezoito mil, setecentos e trinta e um reais), sendo que 99,99% do numerário está registrado em Banco Conta Movimento.

- Conforme já mencionado em relatórios anteriores, observa-se que, a partir de agosto de 2020, as alíneas que compõem a rubrica estão sumarizadas, não sendo possível identificar a composição do saldo contábil por Instituição Bancária. Além disso, não foram disponibilizados extratos bancários do período analisado.

11. Não houve movimentação na rubrica de **Valores Bloqueados Bancos**, no período analisado, mantendo, em fevereiro de 2021, saldo de R$ 889.110 (oitocentos e oitenta e nove mil, cento e dez reais).

12. Os valores a receber de **Clientes** de curto e longo prazo, sendo estes alocados na rubrica **Títulos a Receber**, somam, em fevereiro de 2021, R$ 66.913.294 (sessenta e seis milhões, novecentos e treze mil, duzentos e noventa e quatro reais), equivalente a 30% do ativo total, onde:

- Clientes em curto prazo: nota-se redução de 15% em fevereiro de 2021, totalizando o montante de R$ 34.185.768 (trinta e quatro milhões, cento e oitenta e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais). Foram disponibilizados relatórios financeiros, totalizando, em fevereiro de 2021, R$ 34.617.368 (trinta e quatro milhões, seiscentos e dezessete mil, trezentos e sessenta e oito reais), a maior que o saldo contábil em R$ 431.600 (quatrocentos e trinta e um mil e seiscentos reais), dos quais, R$ 25.111.503 (vinte e cinco milhões, cento e onze mil, quinhentos e três reais)

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

referem-se aos Clientes Nacionais e R$ 9.505.865 (nove milhões, quinhentos e cinco mil, oitocentos e sessenta e cinco reais) aos Clientes no Exterior.

- Não foi possível identificar os principais montantes em aberto por clientes, tendo em vista a falta da razão social nos relatórios financeiros disponibilizados.

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

13. Os **Adiantamentos a Fornecedores** contemplam valores relativos a Adiantamentos a Fornecedores 97% e Importações em Andamento 3%, perfazendo o saldo de R$ 34.589.068 (trinta e quatro milhões, quinhentos e oitenta e nove mil e sessenta e oito reais) em fevereiro de 2021. Observa-se crescimento de 10% na rubrica, comparado a janeiro de 2021, dado principalmente as antecipações financeiras efetuadas aos fornecedores.

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

14. A rubrica **Adiantamento a Empregados** soma, em fevereiro de 2021, R$ 400.964 (quatrocentos mil, novecentos e sessenta e quatro reais), segregados em:

Adiantamento a Empregados - R$	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21	%
Adiantamento de Férias	14.088	89.952	41.962	214.687	160.920	124.449	31%
Adiantamento Insuficiência de Saldo	136.291	134.869	137.844	143.757	145.896	150.651	38%
Convênio Farmácia	75.028	65.485	80.106	81.299	84.900	86.338	22%
Emprestimos a Funcionarios	34.795	35.961	35.638	35.295	36.483	38.383	10%
Adiantamento de Salários	22	1.144	1.145	1.145	1.135	1.144	0%
Adiantamento 13º Salario	3.618	3.618	536.566	-	-	-	0%
Total	**263.842**	**331.029**	**833.262**	**476.183**	**429.335**	**400.964**	**100%**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- Nota-se que a redução apresentada em fevereiro de 2021 se deu principalmente na alínea de Adiantamento de Férias, encerrando o período analisado com saldo de R$ 124.449 (cento e vinte e quatro mil, quatrocentos e quarenta e nove reais).
- Causa estranheza o constante crescimento na alínea Adiantamento Insuficiência de Saldo, tendo atingido, em fevereiro de 2021, saldo de R$ 150.651 (cento e cinquenta mil, seiscentos e cinquenta e um reais). A Recuperanda disponibilizou relatório suporte que soma R$ 148.185 (cento e quarenta e oito mil, cento e oitenta e cinco reais) em fevereiro de 2021, apresentado variação a menor de R$ 2.466 (dois mil, quatrocentos e sessenta e seis reais) em relação ao saldo contábil do mesmo período.
- Para as demais alíneas, não foram disponibilizados relatórios com a composição dos valores antecipados a funcionários, não sendo possível aprofundar as análises.

15. Os **Mútuos** permanecem em tendência decrescente, desde dezembro de 2020, registrando, em fevereiro de 2021 redução de 3%, em relação ao mês anterior, perfazendo saldo de R$ 41.056.720 (quarenta e um milhões, cinquenta e seis mil, setecentos e vinte reais), equivalente a 19% do ativo total, cujo montante refere-se a empréstimo concedido a **FORCE ONE**.

- Observa-se, no passivo da **FORCE ONE**, importância a pagar a **NEWPOWER** de R$ 30.055.933 (trinta milhões, cinquenta e cinco mil, novecentos e trinta e três reais), apresentando diferença de R$ 11.000.787 (onze milhões, setecentos e oitenta e sete reais) entre os controles contábeis das Recuperandas, indicando a necessidade de conciliação dos lançamentos entre as empresas para a equalização dos saldos contábeis.

16. A rubrica **Impostos a Recuperar** apresenta, em fevereiro de 2021, saldo de R$ 1.284.557 (um milhão, duzentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e sete reais), apontando crescimento de 17% em

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

relação ao mês anterior, sendo as variações referente a apuração de impostos sobre vendas e compras de mercadorias do mês corrente, em relação ao fluxo de compensações efetuadas, estando distribuídos da seguinte maneira:

Impostos a Recuperar - R$	fev-21	Mapa de Apuração
IPI a Recuperar	68.576	R$ 843.760 a recolher
ICMS a Recuperar	561.732	R$ 475.865 a recuperar
IRRF a Compensar	1.046	não foi apresentada apuração
CSSL Retida na Fonte a Compensar	29.390	não foi apresentada apuração
COFINS Retida na Fonte a	51.037	não foi apresentada apuração
PIS-PASEP Retido na Fonte a	9.214	não foi apresentada apuração
IRRF s/Aplicaçãoes Financeiras	99	não foi apresentada apuração
COFINS a Recuperar	365.890	R$ 365.890 a recuperar
PIS-PASEP a Recuperar	79.437	R$ 79.437 a recuperar
ISS Retido na Fonte - Prestador de	52	não foi apresentada apuração
Transferências Internas - ICMS	118.082	não foi apresentada apuração
	1.284.557	

- As alíneas responsáveis pelas variações dos saldos correspondem aos impostos de ICMS, IPI, PIS e COFINS.
- A apuração o IPI apresenta o montante a recolher de R$ 843.760 (oitocentos e quarenta e três mil, setecentos e sessenta reais) em fevereiro de 2021, divergindo do balancete que apresenta valores a recuperar no montante de R$ 68.576 (sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e seis reais).
- Os valores referentes à IRRF a compensar, CSLL a compensar, COFINS a compensar e IRRF s/ Aplicações Financeiras não apresentam movimentação no período analisado, não sendo possível validar os saldos contábeis pela falta de relatórios que suportem estes valores.
- Os valores de PIS e COFINS a recuperar estão condizentes com os valores apresentados na apuração dos impostos.

17. Os **Estoques** apresentaram crescimento de 9% em fevereiro de 2021, em detrimento principalmente ao aumento de Matéria Prima, somando R$ 53.371.069 (cinquenta e três milhões, trezentos e setenta e

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

um mil e sessenta e nove reais), equivalente a 24% do ativo total, distribuídos da seguinte maneira, conforme balancete disponibilizado:

Estoque - R$	fev-21	%
Materia Prima	49.981.735	94%
Produtos Acabados	1.784.696	3%
Transferência Entre Filiais	746.583	1%
Produtos em Elaboracao	741.211	1%
Estoque de Terceiros - Entrega Futura	90.101	0%
Combustivel e Lubrificantes e Insumos	26.743	0%
Total	**53.371.069**	**100%**

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

18. Os valores em **Direitos Creditórios Cedidos** apresentam, em fevereiro de 2021, saldo de R$ 831 (oitocentos e trinta e um reais).

19. A rubrica **Outros Créditos** apresenta constante oscilação, totalizando, em fevereiro de 2021, R$ 3.130.610 (três milhões, cento e trinta mil, seiscentos e dez reais), com aumento relevante comparado a janeiro de 2021, no valor de R$ 2.805.610, (dois milhões, oitocentos e cinco mil, seiscentos e dez reais), sem detalhamento dos valores.

- Observa-se, em fevereiro de 2021, movimentação a débito e crédito na média de R$ 11 milhões (onze milhões de reais)

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

21. Os **Depósitos Judicias** permanecem em fevereiro de 2021, com saldo de R$ 1.043.638 (um milhão, quarenta e três mil, seiscentos e trinta e oito reais), segregados em:

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

22. A rubrica **Conta de Compensação** permanece, em fevereiro de 2021, com saldo de R$ 191.098 (cento e noventa e um mil e noventa e oito reais).

- Conforme balancete de verificação, estes valores referem-se a movimentações de materiais de estoque, porém não foi disponibilizado relatórios para validação do saldo contábil.

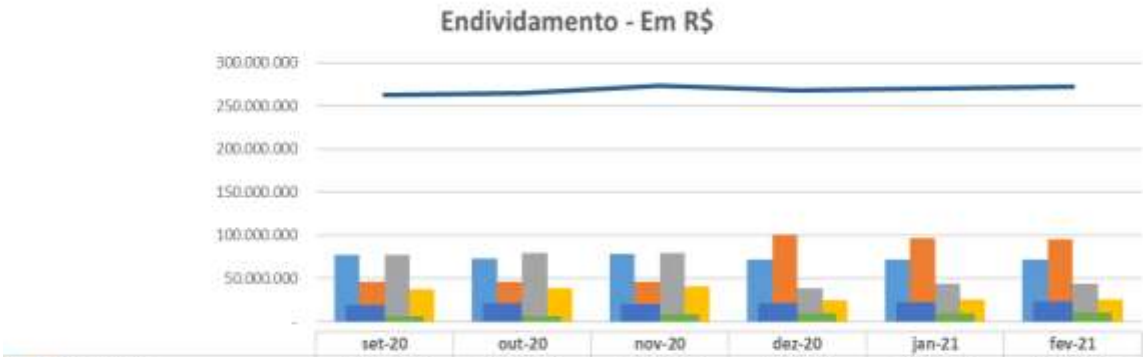
23. O **Imobilizado** deteve, em fevereiro de 2021, saldo bruto de R$ 26.535.119 (vinte e seis milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, cento e dezenove reais), apontando acréscimo de R$ 68.891 (sessenta e oito mil, oitocentos e noventa e um reais), relativos a aquisições de Móveis e Utensílios, Máquinas e Equipamento. Mensalmente, há o reconhecimento das **Depreciações,** resultando no **Imobilizado** liquido de R$ 12.982.671 (doze milhões, novecentos e oitenta e dois mil, seiscentos e setenta e um reais).

- Foi disponibilizado o mapa de controle de depreciações referente a fevereiro de 2021, onde os valores de bens imobilizados totalizam R$ 12.916.021 (doze milhões, novecentos e dezesseis mil e vinte e um reais), apontando variação a menor que o saldo contábil do mesmo período, de R$ 66.650 (sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

Balanço Patrimonial em R$:	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Ativo	**206.590.166**	**214.597.339**	**219.429.928**	**212.559.332**	**216.189.732**	**219.425.760**
Circulante	**182.410.907**	**190.435.191**	**195.144.318**	**188.351.593**	**169.028.797**	**172.311.287**
Caixa e equivalentes de caixa	1.493.899	1.733.521	2.351.879	2.196.075	2.373.171	2.618.731
Valores Bloqueados Bancos	889.110	889.110	889.110	889.110	889.110	889.110
Clientes	63.079.394	66.916.623	68.645.101	62.705.023	40.438.975	34.185.768
Adiantamento a fornecedores	27.581.529	27.184.515	27.517.049	30.075.450	31.354.962	34.589.068
Adiantamento a empregados	263.842	331.029	833.252	476.182	429.335	400.964
Adiantamentos viagens	47.568	34.406	44.220	43.062	27.251	21.674
Mutuos	43.665.076	43.671.223	44.802.223	43.671.223	42.349.879	41.056.720
Impostos a recuperar	1.077.390	687.515	1.945.848	1.266.080	1.094.204	1.284.557
Estoques	43.547.602	47.258.157	47.349.815	46.099.271	48.985.581	53.371.069
Direitos Creditórios Cedidos	3.313	2.309	1.237	234	- 856	831
Outros Créditos	-	964.600	2.400	167.700	325.000	3.130.610
Encargos Financeiros a apropriar	762.184	762.184	762.184	762.184	762.184	762.184
Não Circulante	**24.179.260**	**24.162.147**	**24.285.610**	**24.207.737**	**47.160.935**	**47.114.475**
Títulos a receber a longo prazo	9.753.634	9.753.634	9.753.634	9.753.634	32.727.526	32.727.526
Deposito Judicial	966.171	966.171	966.171	967.202	1.043.638	1.043.638
Contas de compensação	93.100	92.558	209.612	209.194	191.098	191.098
Pesquisa e desenvolvimento (P&D)	169.542	169.542	169.542	169.542	169.542	169.542
Imobilizado	**13.196.812**	**13.180.243**	**13.186.650**	**13.108.166**	**13.029.131**	**12.982.671**
Bens em uso	26.270.739	26.368.098	26.393.696	26.430.085	26.466.228	26.535.119
(-) Depreciação	*- 13.073.927*	*- 13.187.856*	*- 13.207.046*	*- 13.321.919*	*- 13.437.097*	*- 13.552.448*

24. O **Endividamento** total da **NEWPOWER**, em fevereiro de 2021, soma R$ 272.454.053 (duzentos e setenta e dois milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil e cinquenta e três reais), apontando constante variação nos meses analisados, conforme ilustrado no gráfico abaixo:



	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Formecedores	77.093.772	73.450.883	78.859.492	72.319.871	72.211.554	72.237.255
Parcelamentos Federais e Estaduais	45.843.546	45.842.470	45.841.393	100.780.037	96.265.624	96.079.982
Obrigações Tributárias	76.764.724	78.974.280	79.703.434	38.580.234	43.717.483	44.418.886
Obrigações trabalhistas e previd.	37.665.457	38.233.191	40.621.537	25.101.631	25.334.398	25.313.807
Emprestimos	19.339.421	21.491.530	20.421.228	21.929.489	22.914.824	23.433.519
Outras obrigações	6.234.860	6.238.402	8.015.047	9.431.816	9.964.354	10.970.604
Endividamento	262.941.781	264.230.755	273.462.130	268.143.078	270.408.237	272.454.053

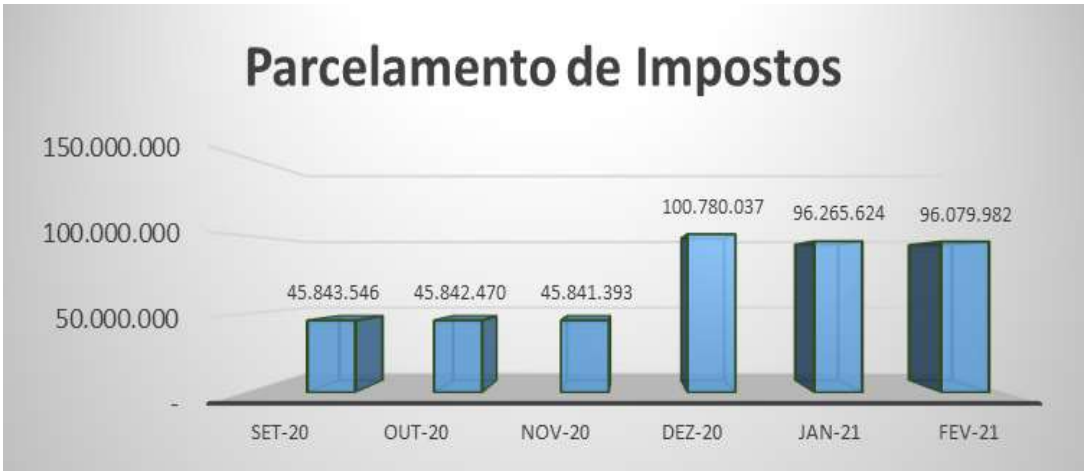
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

25. As obrigações com os **Fornecedores** estão segregadas em contas do passivo circulante e não circulante, totalizando, em fevereiro de 2021, R$ 72.237.255 (setenta e dois milhões, duzentos e trinta e sete mil, duzentos e cinquenta e cinco reais), equivalente a 27% do endividamento.

- No curto prazo, soma, em fevereiro de 2021, R$ 10.861.191 (dez milhões, oitocentos e sessenta e um mil, cento e noventa e um reais), sem apresentar variação expressiva nesse período.
    - Foram disponibilizados relatórios de valores a pagar em aberto, totalizando R$ 10.997.118 (dez milhões, novecentos e noventa e sete mil, cento e dezoito reais), estando a maior que o saldo contábil em R$ 135.927 (cento e trinta e cinco mil, novecentos e vinte e sete reais).
- No longo prazo permanece o saldo de R$ 61.376.064 (sessenta e um milhões, trezentos e setenta e seis mil e sessenta e quatro reais), referente a valores vencidos entre os anos de 2017 a 2019, condizentes com o relatório financeiro disponibilizado.
    - Ademais, não há razão social dos fornecedores nos relatórios suportes apresentados, impossibilitando o acompanhamento da evolução dos valores a pagar.

26. Os **Parcelamento de Impostos Federais e Estaduais** em longo prazo apresentaram relevante aumento em dezembro de 2020, registrando, nos meses subsequentes, até fevereiro de 2021, redução de 5%, perfazendo saldo devedor de R$ 96.079.982 (noventa e seis milhões, setenta e nove mil, novecentos e oitenta e dois reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.



- No mês de dezembro de 2020, houve acréscimo de R$ 54.938.645 (cinquenta e quatro milhões, novecentos e trinta e oito mil, seiscentos e quarenta e cinco reais), atribuído a reclassificação da rubrica **Provisões Previdenciárias** no montante de R$ 13.483.532 (treze milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quinhentos e trinta e dois reais) e reconhecimento de R$ 42.613.454 (quarenta e dois milhões, seiscentos e treze mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais) na alínea Parcelamento PGFN – Demais Débitos, indicando que parte desse montante refere-se a reclassificação da rubrica **Provisões Tributárias**.
- Através do balancete de verificação de fevereiro de 2021, nota-se a transferência de valores do longo para o curto prazo, indicando liquidação, entretanto, não foram disponibilizados os comprovantes de pagamento.

27. As **Obrigações Tributárias** de curto prazo e as **Provisões Tributárias** de longo prazo, atingiram, em fevereiro de 2021, débitos fiscais de R$ 44.418.886 (quarenta e quatro milhões, quatrocentos e dezoito mil, oitocentos e oitenta e seis reais), equivalente a 16% do endividamento total, segregadas em:

- Impostos e Contribuições a Recolher em curto prazo: apresentam variações mensais, decorrentes da apuração de IPI, COFINS, ICMS, IRRF e ISS incidentes sobre vendas, perfazendo o saldo de R$ 38.341.670

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

(trinta e oito milhões, trezentos e quarenta e um mil, seiscentos e setenta reais), sendo que 80% da rubrica, corresponde a IPI a Recolher, 9% a IRPJ a Recolher, 5% a COFINS a Recolher, 3% a CSLL a Recolher, e o restante refere-se a demais impostos e parcelamentos.

  - Através do balancete de verificação de fevereiro de 2021, não foi identificado recolhimento dos impostos de maior representatividade da rubrica.

- Provisões Tributárias em longo prazo somam, em fevereiro de 2021, R$ 6.077.215 (seis milhões, setenta e sete mil, duzentos e quinze reais), referentes a dívida Inscrita nº 80.2.19.068506-61.
  - No mês de dezembro de 2020, houve redução de R$ 19.953.898 (dezenove milhões, novecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e noventa e oito reais), indicando reclassificação contábil para a rubrica **Parcelamento de Impostos Federais e Estaduais**.

28. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** somam, em fevereiro de 2021, R$ 25.313.806 (vinte e cinco milhões, trezentos e treze mil, oitocentos e seis reais), onde as oscilações da rubrica decorrem da escrituração da folha de pagamento e encargos incidentes, além da provisão de férias e 13° salários.

- O valor de maior representatividade na rubrica refere-se a Obrigações Previdenciárias, sendo que 79% referem-se a valores de INSS a Recolher.
- Foram disponibilizadas as guias de recolhimento, sem autenticação bancária, para as quais não foram identificados os recolhimentos nos balancetes disponibilizados.
- Os valores de Provisão de Férias e 13º Salários correspondem a 12% da rubrica e estão condizentes com os relatórios suporte encaminhados para validação do saldo contábil.

29. As obrigações com **Empréstimos Nacionais e Financiamentos** mantém dívidas em curto e longo prazo, somando, em fevereiro

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

de 2021, R$ 23.433.519 (vinte e três milhões, quatrocentos e trinta e três mil, quinhentos e dezenove reais).

- No curto prazo, a rubrica **Empréstimos Nacionais** aloca os empréstimos adquiridos junto a instituições financeiras, perfazendo, em fevereiro de 2021, R$ 9.170.701 (nove milhões, cento e setenta mil, setecentos e um reais), apontando crescimento de 6% em relação ao montante registrado em janeiro de 2021.
- **Financiamentos Nacionais** em longo prazo permanecem, em fevereiro de 2021, com saldo de R$ 14.262.818 (quatorze milhões, duzentos e sessenta e dois mil, oitocentos e dezoito reais) sendo que 80% referem-se a financiamento junto ao Banco Safra e 20% ao Banco do Brasil.

30. Os valores alocados na rubrica **Outras Obrigações** somam, em fevereiro de 2021, R$ 10.970.604 (dez milhões, novecentos e setenta mil, seiscentos e quatro reais), com acréscimo de 10% comparado a janeiro de 2021, relativos principalmente a Adiantamentos de Clientes, ilustrado no quadro abaixo:

Outras Obrigações - R$	fev-21
Adiantamentos de Clientes	10.701.210
Energia Eletrica a Pagar	161.989
Faturamento para Entrega Futura	90.101
Telefone a Pagar	5.211
Assistencia Odontologica a pagar	3.891
Assistencia Médica a Pagar	6.416
Locação de Mag. e Equip. a Pagar	1.785
Total	**10.970.604**

31. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto em R$ 53.028.292 (cinquenta e três milhões, vinte e oito mil, duzentos e noventa e dois reais), em virtude dos resultados negativos auferidos em exercícios anteriores, somado ao lucro do primeiro bimestre de 2021, resultando em **Prejuízos Acumulados** de R$ 71.083.037 (setenta e um milhões, oitenta e três mil e trinta e sete reais), consumindo integralmente o capital social e a reavaliação de ativos.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

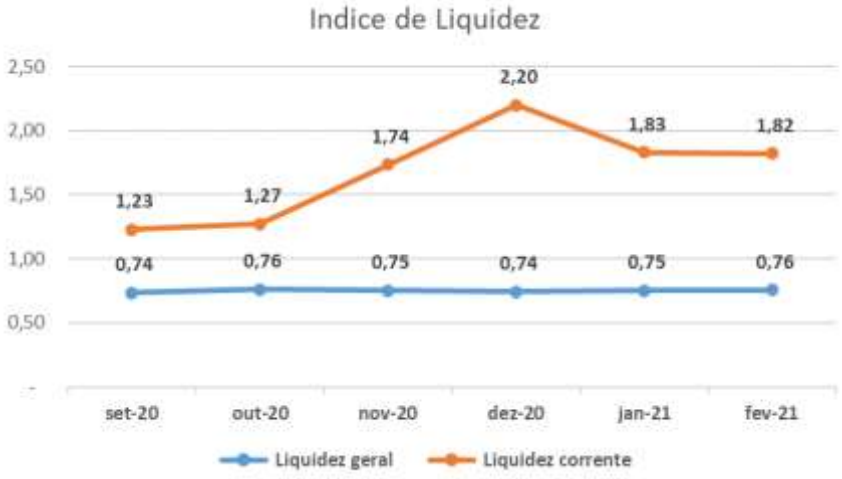
Em R$

Balanço Patrimonial - R$	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Passivo	**206.590.166**	**214.597.339**	**219.429.928**	**212.559.332**	**216.189.732**	**219.425.760**
Circulante	**148.558.261**	**149.848.311**	**112.467.211**	**85.646.944**	**92.426.516**	**94.657.974**
Formecedores	62.331.262	58.688.372	17.483.428	10.943.807	10.835.490	10.861.191
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	5.076.603	7.228.712	6.158.410	7.666.671	8.652.006	9.170.701
Obrigações Tributárias	50.733.611	52.943.166	53.672.321	32.503.019	37.640.267	38.341.670
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	24.181.926	24.749.659	27.138.006	25.101.631	25.334.398	25.313.807
Outras obrigações	6.234.860	6.238.402	8.015.047	9.431.816	9.964.354	10.970.604
Não Circulante	**114.383.519**	**114.382.443**	**160.994.919**	**182.496.135**	**177.981.721**	**177.796.079**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	14.262.818	14.262.818	14.262.818	14.262.818	14.262.818	14.262.818
Parcelamentos Federais e Estaduais	45.843.546	45.842.470	45.841.393	100.780.037	96.265.624	96.079.982
Fornecedores Nacionais	14.762.510	14.762.510	61.376.064	61.376.064	61.376.064	61.376.064
Provisões Previdenciários	13.483.532	13.483.532	13.483.532	-	-	-
Provisões Tributárias	26.031.113	26.031.113	26.031.113	6.077.215	6.077.215	6.077.215
Patrimonio Liquido	**- 56.351.614**	**- 49.633.416**	**- 54.032.203**	**- 55.583.746**	**- 54.218.505**	**- 53.028.292**
Capital social	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Ajustes de Exercícos Anteriores	- 727.803	- 727.803	- 727.803	- 727.803	- 727.803	- 727.803
Reavaliação de ativos	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547	12.282.547
Prejuízos Acumulados	- 71.019.575	- 71.019.575	- 71.019.575	- 71.019.575	- 73.638.491	- 72.273.250
Resultado do Período	**- 3.386.784**	**3.331.415**	**- 1.067.372**	**- 2.618.916**	**1.365.241**	**1.190.213**

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

- O **índice de liquidez corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período. Em fevereiro de 2021 apresenta capacidade de liquidez de R$ 1,82 (um real e oitenta e dois centavos) para honrar cada real devido do mesmo período.
    - Nota-se considerável crescimento nos meses de novembro e dezembro de 2020, decorrente da reclassificação de obrigações com o Fornecedores e Obrigações Tributárias, de curto para o longo prazo.
- O **índice de liquidez geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis do mesmo período, atingindo liquidez de R$ 0,76 (setenta e seis centavos de real) para cada real devido, em fevereiro de 2021.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.



33. O índice de **endividamento** apresentou variações no período em análise, no entanto, permanece apontando indisponibilidade de recursos próprios para cobrir a dívida constituída em sua integralidade, sendo necessário recorrer a recursos de terceiros para honrá-las. Encerra o mês de fevereiro de 2021, com margem de endividamento 24% superior a totalidade de ativos, incluindo os bens imobilizados.

Indicadores	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Endividamento	127%	123%	125%	126%	125%	124%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

34. A **NEWPOWER** acumulou, no primeiro bimestre de 2021, **Receita** na importância de R$ 25.074.248 (vinte e cinco milhões, setenta e quatro mil, duzentos e quarenta e oito reais), estando abaixo gráfico evolutivo de vendas, no período de um ano.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- Por conta dos impactos causados pela pandemia Covid 19 instaurada no ano de 2020, as receitas apresentam constantes variações, não se mantendo de forma linear.
- O faturamento acumulado no primeiro bimestre de 2021, se faz assim composto:
  - 70% referem-se à Venda de Produção Estabelecimento;
  - 23% a Venda de Serviços;
  - 6% Venda de Mercadorias; e,
  - 1% Industrialização de Terceiros.

35. Após as deduções das **Devoluções** e **Impostos** incidentes sobre a operação, auferiu, no primeiro bimestre de 2021, **Receita Líquida** na importância de R$ 17.205.711 (dezessete milhões, duzentos e cinco mil, setecentos e onze reais).

36. Os maiores gastos incorridos de forma acumulada, até fevereiro de 2021, referem-se a **Custos**, que consomem 66% da

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

receita líquida auferida, equivalente a R$ 11.296.743 (onze milhões, duzentos e noventa e seis mil, setecentos e quarenta e três reais), sendo os mais relevantes referente a CPV 55% e Mão de Obra 31%

37. Após as deduções quanto a Devolução de Vendas, Impostos Incidentes e Custos, apura-se, de forma acumulada, no primeiro bimestre de 2021, **Lucro Bruto** de R$ 5.908.968 (cinco milhões, novecentos e oito mil, novecentos e sessenta e oito reais), que se fizerem suficientes para cobrir os demais gastos, relativos a despesas operacionais e financeiras como segue:

- **Despesas Comerciais e Administrativas** somam, no primeiro bimestre de 2021, R$ 2.756.695 (dois milhões, setecentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e noventa e cinco reais), sendo que as despesas de maior representatividade estão listadas abaixo:
  - 34% referem-se a serviços profissionais contratados;
  - 35% referem-se a gastos com pessoal; e,
  - 10% com despesas de comissões sobre vendas.
- No primeiro bimestre de 2021, as **Despesas Tributárias** somam R$ 59.977 (cinquenta e nove mil, novecentos e setenta e sete reais), sendo que as despesas mais relevantes se referem à Associação de Classe com representatividade de 32% e IPTU com 22%.
- As **Despesas Financeiras** registraram, no primeiro bimestre de 2021, R$ 651.259 (seiscentos e cinquenta e um mil, duzentos e cinquenta e nove reais), sendo a de maior representatividade: Juros s/ Desconto de Duplicatas 53%, seguida por Juros Passivos 39%.

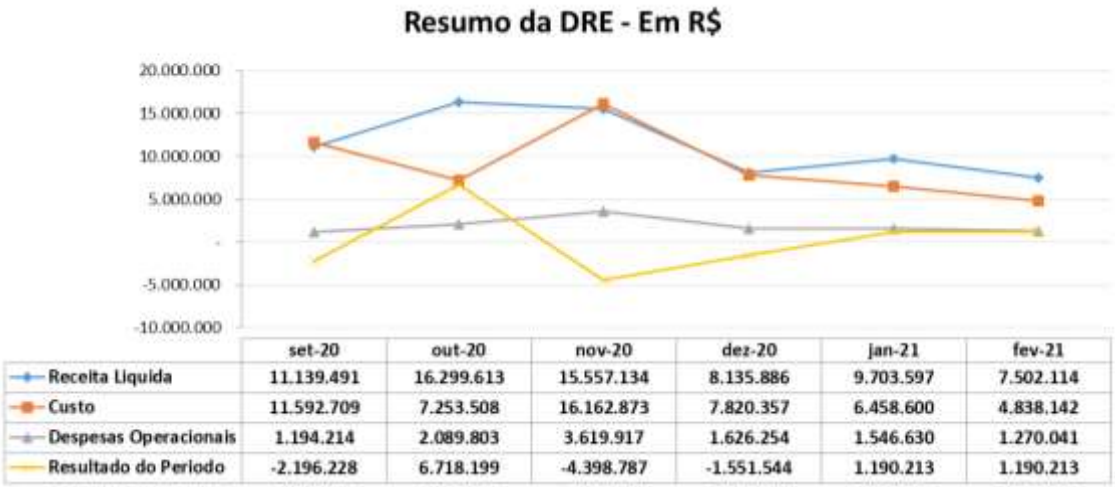
38. A **Receita Financeira** acumula, no primeiro bimestre de 2021, ganhos no montante de R$ 114.417 (cento e quatorze mil, quatrocentos e dezessete reais), relativos a juros ativos, variação monetária ativa e descontos financeiros obtidos.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

39. Desta forma, o **Resultado** realizado pela **NEWPOWER**, no primeiro bimestre de 2021, apresenta **Lucro Contábil** de R$ 2.555.454 (dois milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais), indicando que a receita auferida se fez superior à totalidade de gastos realizados nesse período.

Demonstração do resultado R$	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21	2021
Receita	**14.808.775**	**20.743.715**	**20.168.208**	**11.599.753**	**13.657.273**	**11.416.975**	**25.074.248**
(-) Devolução	*- 13.869*	*-*	*- 454.379*	*- 359.092*	*- 287.284*	*- 720.522*	*- 1.007.806*
(-) Impostos	*- 3.655.415*	*- 4.444.102*	*- 4.156.695*	*- 3.104.775*	*- 3.666.392*	*- 3.194.339*	*- 6.860.731*
Receita Liquida	**11.139.491**	**16.299.613**	**15.557.134**	**8.135.886**	**9.703.597**	**7.502.114**	**17.205.711**
Custo	*- 11.592.709*	*- 7.253.508*	*- 16.162.873*	*- 7.820.357*	*- 6.458.600*	*- 4.838.142*	*- 11.296.743*
Lucro Bruto	**- 453.218**	**9.046.106**	**- 605.739**	**315.528**	**3.244.997**	**2.663.971**	**5.908.968**
Despesas Operacionais	**- 1.194.214**	**- 2.089.803**	**- 3.619.917**	**- 1.626.254**	**- 1.546.630**	**- 1.270.041**	**- 2.816.671**
(-) Despesas comerciais/administrativas	*- 1.155.983*	*- 933.045*	*- 3.385.392*	*- 1.577.398*	*- 1.507.851*	*- 1.248.844*	*- 2.756.695*
(-) Despesas tributárias	*- 38.231*	*- 1.156.758*	*- 234.525*	*- 48.856*	*- 38.779*	*- 21.198*	*- 59.977*
Contingências	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*		*-*
Resultado Operacional	**- 1.647.431**	**6.956.303**	**- 4.225.656**	**- 1.310.726**	**1.698.367**	**1.393.930**	**3.092.297**
Resultado Financeiro	**- 548.797**	**- 238.104**	**- 173.131**	**- 240.818**	**- 333.125**	**- 203.716**	**- 536.841**
Despesas financeiras	*- 561.321*	*- 259.198*	*- 173.685*	*- 251.242*	*- 337.202*	*- 314.056*	*- 651.259*
Receita Financeiras	*12.524*	*21.093*	*554*	*10.424*	*4.077*	*110.340*	*114.417*
Resultados antes dos impostos	**- 2.196.228**	**6.718.199**	**- 4.398.787**	**- 1.551.544**	**1.365.241**	**1.190.213**	**2.555.454**
(-) IRPJ e CSLL	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 2.196.228**	**6.718.199**	**- 4.398.787**	**- 1.551.544**	**1.365.241**	**1.190.213**	**2.555.454**

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



- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os Custos apresentam constante flutuação, tendo, em alguns meses, ultrapassado o faturamento líquido,

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

entretanto, apresentam similaridade com a tendência da Receita Líquida, com exceção do mês de outubro de 2020.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais não se apresentam de forma linear, estando composta por gastos fixos e variáveis, apresentado similaridade com a flutuação da Receita Líquida, com exceção do mês de outubro de 2020.
- **Receita Líquida X Resultado do Período**: O Resultado do Período auferido está diretamente ligado a Receita Líquida, somado as despesas operacionais e custos que interferem diretamente no resultado apurado, refletido principalmente no mês de outubro de 2020.

C. Fluxo de Caixa

41. Foi disponibilizado relatório de Fluxo de Caixa, apresentando, em fevereiro de 2021, entradas de R$ 17.530.114 (dezessete milhões, quinhentos e trinta mil, cento e quatorze reais) e saídas de R$ 12.262.098 (doze milhões, duzentos e sessenta e dois mil e noventa e oito reais), resultando no saldo final positivo em conta de R$ 5.268.016 (cinco milhões, duzentos e sessenta e oito mil e dezesseis reais). Contudo, na comparação com a rubrica de Caixa e Equivalente de Caixa do mesmo período, que soma a importância de R$ 2.618.731 (dois milhões, seiscentos e dezoito mil, setecentos e trinta e um reais), observa-se variação de R$ 2.649.285 (dois milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, duzentos e oitenta e cinco reais).

RECEITA	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
SALDO EM CONTA	31/08/2020	30/09/2020	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020	31/01/2021
	(444.506)	1.134.022	1.535.825	2.472.543	2.180.456	2.104.786
CARTEIRA	7.917.087	9.218.907	8.427.707	10.572.199	4.796.082	6.140.934
DESCONTO DE TÍTULOS	6.082.535	7.513.778	6.738.109	6.023.666	6.411.522	9.127.646
EMPRÉSTIMO INTERCOMPANY	1.031.925	2.186.288	1.802.651	1.125.564	-	-
OUTROS	2.020.670	104.427	13.197	22.504	250.278	156.747
TOTAL RECEITA (ENTRADAS NO MÊS)	**16.607.712**	**20.157.422**	**18.517.488**	**20.216.478**	**13.638.338**	**17.530.114**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

MATERIAIS	(11.506.294)	(12.750.916)	(8.133.749)	(10.379.044)	(7.210.655)	(8.765.402)
TOTAL DESPESAS COM FORNECEDORES DE MATERIAIS	**(11.506.294)**	**(12.750.916)**	**(8.133.749)**	**(10.379.044)**	**(7.210.655)**	**(7.210.655)**
SALÁRIOS	(1.602.211)	(1.725.463)	(1.658.210)	(2.865.158)	(1.566.183)	(1.570.652)
UTILIDADES	(478.070)	(749.873)	(456.695)	(451.222)	(410.218)	(450.540)
MANUTENÇÃO	(147.944)	(506.924)	(160.660)	(368.491)	(169.308)	(296.216)
TRANSPORTES	(165.813)	(318.970)	(284.114)	(227.591)	(187.576)	(128.490)
DIVERSOS	(302.980)	(281.807)	(369.437)	(438.901)	(354.651)	(253.953)
TOTAL DESPESAS GERAIS	**(2.697.019)**	**(3.583.036)**	**(2.929.116)**	**(4.351.364)**	**(2.687.936)**	**(2.687.936)**
TOTAL DO CUSTO OPERACIONAL DIRETO	**(14.203.313)**	**(16.333.952)**	**(11.062.866)**	**(14.730.408)**	**(9.898.592)**	**(9.898.592)**
RESULTADO OPERACIONAL	**2.404.399**	**3.823.470**	**7.454.623**	**5.486.069**	**3.739.746**	**3.739.746**
RESCISÕES	(32.694)	(33.972)	(22.130)	(38.200)	(44.990)	(51.381)
OUTROS GASTOS	(1.111.875)	(452.450)	(4.800.774)	(3.129.607)	(1.248.161)	(1.419.489)
GASTOS JUDICIAIS	(23.536)	(65.608)	11.926	(2.425)	(2.434)	(4.007)
DESPESAS FINANCEIRAS	(102.273)	(138.850)	(139.936)	(118.788)	(135.753)	(187.485)
INVESTIMENTOS	-	(18.239)	(31.165)	(16.593)	(15.975)	(1.650)
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	**(1.270.377)**	**(709.117)**	**(4.982.080)**	**(3.305.613)**	**(1.447.314)**	**(1.447.314)**
PGTO IMPRÉSTIMOS INTERCOM	-	(1.578.528)	-	-	(187.647)	(916.193)
SALDO FINAL	**1.134.022**	**1.535.825**	**2.472.543**	**2.180.456**	**2.104.786**	**5.268.016**

SALDO EM CONTA	30/09/2020	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020	31/01/2021	28/02/2021
	1.134.022	1.535.825	2.472.543	2.180.456	2.104.786	5.268.016

D. Funcionários

42. No período analisado foi disponibilizado o resumo da folha de pagamento, relatório de provisões, guias de FGTS, GPS, DARF de IRRF sobre salários e SEFIP. Abaixo segue quadro evolutivo de funcionários de setembro de 2020 a fevereiro de 2021, finalizando com o total de 467 (quatrocentos e sessenta e sete).

Funcionários	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Ativos	437	443	466	442	428	444
Afastados	22	18	18	20	24	23
Rescindidos		6	5	11	11	6
Admitidos no periodo	3	4	17	4	1	18
	459	**461**	**484**	**462**	**452**	**467**

**Fonte: Resumo Folha de Pagamento*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- Nota-se, ainda, o alto número de funcionários afastados devido a pandemia Covid-19

E. Impostos

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

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

A. BALANÇO PATRIMONIAL

44. A rubrica de **Caixa e Equivalentes de Caixa** soma, no primeiro bimestre de 2021, a importância de R$ 765.305 (setecentos e sessenta e cinco mil, trezentos e cinco reais), não sendo possível identificar a distribuição entre as instituições financeiras, devido o balancete de verificação trazer os valores sumarizados. Ademais, observa-se alta movimentação financeira, tendo, em fevereiro de 2021, registrado movimentações de entradas e saídas de aproximadamente R$ 7,5 milhões (sete milhões e quinhentos mil reais) relativos a Banco Conta Movimento, que correspondem a 99,9% da rubrica nesse período.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

fevereiro de 2021, R$ 33.311.366 (trinta e três milhões, trezentos e onze mil, trezentos e sessenta e seis reais), equivalente a 36% do ativo total.

- Os valores a receber de **Clientes** em curto prazo apresentam constante aumento no período analisado, com exceção do mês de janeiro de 2021, registrando, no mês subsequente, crescimento de 15%, totalizando, em fevereiro de 2021, R$ 23.495.422 (vinte e três milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e vinte e dois reais).
- Os valores de **Títulos a Receber**, em longo prazo, não apresentaram movimentação, permanecendo, em fevereiro de 2021, com saldo de R$ 9.815.944 (nove milhões, oitocentos e quinze mil, novecentos e quarenta e quatro reais).
    - Foram disponibilizados relatórios financeiros de recebíveis condizentes com o saldo contábil. Porém, sem a informação da razão social dos clientes, não sendo possível acompanhar as movimentações individuais ocorridas nas rubricas.

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

- Pede-se maiores esclarecimentos acerca da baixa.

47. A rubrica **Adiantamentos a Fornecedores** apresenta aumento de 7% em fevereiro de 2021, encerrando o período analisado com saldo de R$ 13.097.152 (treze milhões, noventa e sete mil, cento e cinquenta e dois reais), composta pelas alíneas Importações em Andamento representando 38% da rubrica e Adiantamento a Fornecedores com 62%. Ademais, a rubrica perfaz 14% do ativo total em fevereiro de 2021.

48. Os valores de **Adiantamentos a Empregados** somam, em fevereiro de 2021, R$ 171.234 (cento e setenta e um mil duzentos e trinta e quatro reais), segregados em:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

Adiantamento a Funcionários - R$	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Adiantamento de Férias	18.551	36.288	33.081	56.596	86.623	79.371
Adiantamento Insuficiência de Saldo	66.375	63.753	64.921	65.140	66.284	68.745
Empréstimos a Empregados	14.451	12.074	14.898	14.721	14.545	17.218
Convênio Farmácia	2.120	-	7.053	7.043	7.285	5.786
Adiantamento de Salarios	127	134	123	115	124	113
Adiantamento 13º Salario	4.737	3.594	295.075	-	-	-
Total	**106.360**	**115.843**	**415.151**	**143.615**	**174.861**	**171.234**

- As principais variações se deram nos meses de novembro em dezembro de 2020, relacionadas com os valores de pagamentos referente a 13º Salários.
- Os Empréstimos a Funcionários e Adiantamento para Insuficiência de Saldo somam, em fevereiro de 2021, R$ 85.964 (oitenta e cinco mil, novecentos e sessenta e quatro reais). Observa-se que não houveram movimentações expressivas nos últimos meses, o que causa estranheza, uma vez que tais valores devem ser descontados de funcionários via folha de pagamento, não identificado nos balancetes disponibilizados.
    - Foi disponibilizado relatório com os valores de Adiantamento de Insuficiência de Saldo, condizente com o saldo contábil.

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

50. Os **Impostos a Recuperar** apresentam variações mensais, referente a apuração de impostos sobre vendas e compras de mercadorias e serviços, finalizando o primeiro bimestre de 2021 com créditos compensáveis de R$ 708.572 (setecentos e oito mil, quinhentos e setenta e dois reais), composto por:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

Impostos a Recuperar	fev-21	Mapa de Apuração
ICMS a Recuperar	700.212	R$ 666.133 a recuperar
COFINS a Recuperar	5.087	R$ 27.568 a recolher
IPI a Recuperar	2.168	R$ 47.568 a recolher
PIS-PASEP a Recuperar	1.104	R$ 5.985 a recolher
	708.572	

- Foram disponibilizadas apurações dos impostos referentes ao período em análise que divergem dos saldos contábeis.

51. Apontando constante e gradativo crescimento, os **Estoques** somam, em fevereiro de 2021, R$ 20.822.267 (vinte milhões, oitocentos e vinte e dois mil, duzentos e sessenta e sete reais), representado 23% do ativo total. Abaixo segue quadro contendo a evolução das alíneas que compõe a rubrica, nos últimos seis meses:

Estoques - R$	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Mercadoria para Revenda Importada	11.210.381	11.462.923	12.423.781	12.738.287	13.362.021	13.746.554
Materia Prima	2.207.370	2.694.568	2.993.278	3.602.837	3.894.614	4.164.897
Produtos Acabados	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825	2.203.825
Mercadorias para revenda	1.848.742	1.491.972	1.357.540	1.295.710	1.135.628	503.812
Matéria Prima Importada	-	-	111.835	111.835	111.836	202.304
Material de Embalagem	727	727	727	727	727	727
Combustivel, Lubrificantes e Insumos	-	-	-	-	-	147
	17.471.046	**17.854.015**	**19.090.986**	**19.953.220**	**20.708.650**	**20.822.267**

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

52. A rubrica **Depósitos Judiciais** é composta por valores relativos a causas Trabalhistas e Cíveis, findando o primeiro bimestre de 2021 com R$ 1.337.739 (um milhão, trezentos e trinta e sete mil, setecentos e trinta e nove reais).

53. No mês de fevereiro de 2021, o **Imobilizado** bruto deteve R$ 47.085.401 (quarenta e sete milhões, oitenta e cinco mil, quatrocentos e um reais), apresentando aumento de R$ 1.780 (um mil, setecentos

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

e oitenta reais), referente a aquisição de Equipamentos para Informática. Ademais, mensalmente, há o reconhecimento da **Depreciação**, restando, em fevereiro de 2021, saldo líquido de **Imobilizado** de R$ 22.188.158 (vinte e dois milhões, cento e oitenta e oito mil, cento e cinquenta e oito reais).

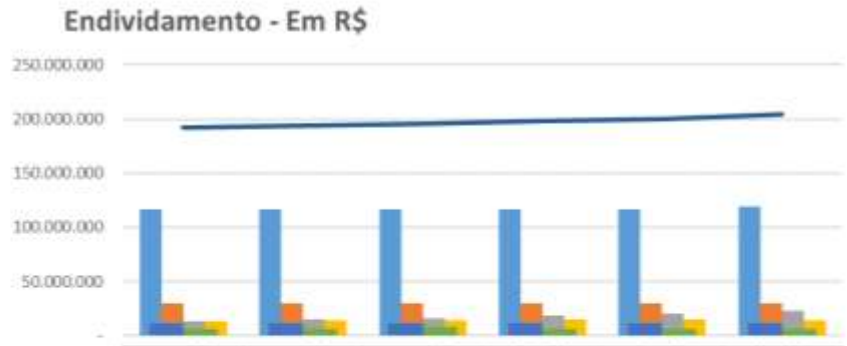
- Foi disponibilizado relatório com a composição dos valores de bens imobilizados, condizente com o saldo contábil do mesmo período.

Em R$

Balanço Patrimonial em R$	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Ativo	**82.652.698**	**84.348.925**	**85.054.097**	**87.560.899**	**88.136.067**	**92.476.324**
Circulante	**48.636.812**	**50.467.304**	**51.313.625**	**53.953.431**	**54.670.140**	**59.134.483**
Caixa e equivalentes de caixa	1.003	497	475	699	752	765.305
Clientes	17.203.487	18.788.468	19.278.526	20.722.122	20.426.511	23.495.422
Adiantamento a fornecedores	12.635.181	12.922.201	11.734.109	12.110.123	12.223.371	13.097.152
Adiantamento a empregados	106.360	115.843	415.151	143.615	174.861	171.234
Adiantamentos viagens	55.491	59.310	56.969	62.703	69.446	68.879
Mutuos	137.993	137.993	79.800	-	-	-
Direitos Creditórios	5.450	-	5.450	5.450	5.450	3.652
Impostos a recuperar	677.699	456.625	652.157	923.499	1.061.099	708.572
Outros Créditos	343.100	132.350	-	32.000	-	2.000
Estoques	17.471.046	17.854.015	19.090.987	19.953.220	20.708.650	20.822.267
Não Circulante	**34.015.887**	**33.881.621**	**33.740.472**	**33.607.468**	**33.465.927**	**33.341.841**
Títulos a receber a longo prazo	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944	9.815.944
Depósito Judicial Civel	1.304.796	1.315.512	1.309.706	1.314.218	1.320.611	1.337.739
Imobilizado	**22.895.147**	**22.750.165**	**22.614.822**	**22.477.306**	**22.329.372**	**22.188.158**
Bens em uso	*47.043.592*	*47.050.172*	*47.066.301*	*47.071.721*	*47.083.621*	*47.085.401*
(-) Depreciação	*- 24.148.445*	*- 24.300.006*	*- 24.451.478*	*- 24.594.414*	*- 24.754.248*	*- 24.897.243*

54. A **FORCE ONE** atingiu, em fevereiro de 2021, **Endividamento** total de R$ 204.639.954 (duzentos e quatro milhões, seiscentos e trinta e nove mil, novecentos e cinquenta e quatro reais), apontando constante crescimento no período analisado, conforme ilustrado no gráfico abaixo:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.



	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Empréstimos Nacionais e Estrangeiros	116.412.130	116.412.130	116.412.130	116.412.130	116.412.130	118.882.191
Mutuo	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.055.933
Outras obrigações	13.616.589	14.917.692	15.903.524	18.287.349	19.985.797	23.277.318
Fornecedores	13.846.174	14.088.843	14.194.008	15.292.711	15.344.388	14.211.744
Obrigações tributárias	11.602.301	11.561.091	11.601.669	11.579.055	11.563.096	11.631.416
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	6.317.414	6.617.969	7.889.341	6.612.981	6.675.402	6.581.352
Endividamento	191.847.661	193.650.779	196.053.725	198.237.279	200.033.866	204.639.954

55. Os **Empréstimos Nacionais e Estrangeiros** detêm valores em curto e longo prazo que, conjuntamente, somam R$ 118.882.191 (cento e dezoito milhões, oitocentos e oitenta e dois mil, cento e noventa e um reais), equivalente a 58% do endividamento total em fevereiro de 2021. Nota-se que a rubrica de curto prazo permaneceu sem movimentação até janeiro de 2021, tendo, no mês subsequente, registrado aumento de R$ 2.470.061 (dois milhões, quatrocentos e setenta mil e sessenta e um reais), indicando a contratação de Empréstimo Nacional. Entretanto, não foi possível identificar no balancete de verificação a qual credor se refere.

56. As obrigações com **Fornecedores**, alocados em contas de curto e longo prazo, somam R$ 14.211.744 (quatorze milhões, duzentos e onze mil, setecentos e quarenta e quatro reais), perfazendo 7% do endividamento total.

- **Fornecedores Nacionais e Estrangeiros**, em curto prazo, somam o valor de R$ 5.963.821 (cinco milhões, novecentos e sessenta e três mil, oitocentos e vinte e um reais) em fevereiro de 2021, apresentando redução de 16% comparado a janeiro de 2021.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- **Fornecedores** a longo prazo permanecem com o saldo de R$ 8.247.923 (oito milhões, duzentos e quarenta e sete mil, novecentos e vinte e três reais), em fevereiro de 2021, não apresentando movimentações no período analisado.
    - Os relatórios disponibilizados estão condizentes com os saldos contábeis, porém não trazem a informação razão social, impossibilitando acompanhar a evolução do endividamento por credor.

57. As dívidas com a empresa **NEWPOWER,** relativas a **Mútuos**, apresentaram leve crescimento em fevereiro de 2021, totalizando R$ 30.055.933 (trinta milhões, cinquenta e cinco mil, novecentos e trinta e trinta e três reais), correspondendo a 15% do endividamento total.

58. As **Obrigações Tributárias** de curto prazo somadas a **Parcelamentos Federais e Estaduais** em longo prazo montam R$ 11.631.416 (onze milhões, seiscentos e trinta e um mil, quatrocentos e dezesseis reais).

- Os **Impostos e Contribuições a Recolher** que compõem os valores a curto prazo referem-se à apuração de impostos sobre vendas e compras do período, que totalizam, em fevereiro de 2021, R$ 1.292.292 (um milhão, duzentos e noventa e dois mil, duzentos e noventa e dois reais), sendo que o valor mais relevante se refere a IPI a Recolher, representando 71% da rubrica nesse período. Ademais, no curto prazo, estão alocados **Parcelamentos de Impostos**, representado pelo montante de R$ 21.705 (vinte e um mil, setecentos e cinco reais) em fevereiro de 2021.
    - Ressalta-se que os valores relativos a **Parcelamentos de Impostos** apresentaram movimentação relevante no mês de setembro de 2020, quando houve redução no valor de R$ 761.205 (setecentos e sessenta e um mil, duzentos e cinco reais).
- Os **Parcelamentos Federais e Estaduais** de longo prazo em setembro de 2020 apresentaram acréscimo de R$ 2.801.564 (dois milhões,

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

oitocentos e um mil, quinhentos e sessenta e quatro reais), sem detalhamento, atingindo o saldo devedor de R$ 10.378.143 (dez milhões, trezentos e setenta e oito mil, cento e quarenta e três reais), não apresentando variações expressivas até fevereiro de 2021. A rubrica encerra o período analisado com saldo de R$ 10.360.829 (dez milhões, trezentos e sessenta mil, oitocentos e vinte e nove reais), onde observa-se que os parcelamentos mantem seu saldo fechado no balancete disponibilizado, não sendo possível identificar a quais impostos se referem

59. As **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** perfazem, em fevereiro de 2021, o montante de R$ 6.581.352 (seis milhões, quinhentos e oitenta e um mil, trezentos e cinquenta e dois reais). Ressalta-se:

- Os acréscimos ocorridos nos meses de outubro e novembro de 2020 são decorrentes de Provisões de Férias, 13° Salário e Encargos Trabalhistas.
- A alínea INSS a recolher, em setembro de 2020, apresentou redução de R$ 4.122.412 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil, quatrocentos e doze reais), sendo necessários maiores esclarecimentos.
- Causa estranheza a alínea de FGTS a recolher findar o mês de setembro de 2020 sem valores a pagar, tendo em vista que a empresa possui funcionários ativos e o vencimento do tributo se faz no início do mês subsequente. Em novembro de 2020, apresenta a escrituração de valores a recolher no total de R$ 384.842 (trezentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e dois reais), valor bem superior ao escriturado em outubro de 2020, de R$ 78.855 (setenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais).
- A redução apresentada em dezembro de 2020, equivalente a 16%, refere-se à baixa dos valores de Provisão de 13° Salários, pagos nos meses de novembro e dezembro de 2020.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

60. A rubrica de **Outras Obrigações** equivale a 11% do endividamento total em fevereiro de 2021. Observa-se aumento de 16% em fevereiro de 2021, encerrando o período analisado com saldo de R$ 23.277.318 (vinte e três milhões, duzentos e setenta e sete mil, trezentos e dezoito reais).

- Não foi disponibilizado a abertura da alínea **Outras Obrigações**, juntamente com o relatório suporte, não sendo possível efetuar uma análise detalhada dos valores envolvidos, que perfazem 99,8% do saldo apresentado em fevereiro de 2021.

61. O **Patrimônio Líquido** permanece a descoberto, montando R$ 112.163.631 (cento e doze milhões, cento e sessenta e três mil, seiscentos e trinta e um reais), reflexo dos **Prejuízos Acumulados** em exercícios anteriores, até fevereiro de 2021, na importância de R$ 114.027.749 (cento e quatorze milhões, vinte e sete mil, setecentos e quarenta e nove reais).

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

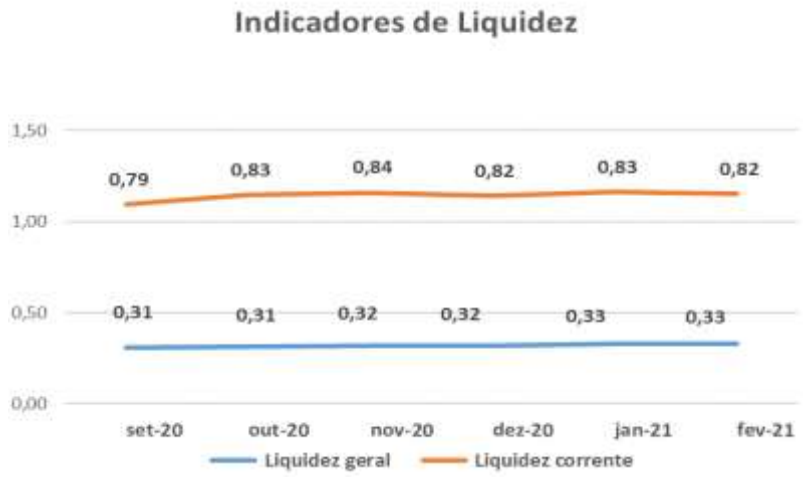
Em R$

Balanço Patrimonial em R$	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Passivo	**82.652.698**	**84.348.926**	**85.054.097**	**87.560.898**	**88.136.066**	**92.476.324**
Circulante	**58.330.243**	**60.133.361**	**62.536.307**	**64.719.861**	**66.566.053**	**71.139.850**
Fornecedores Nacionais e Estrangeiros	5.598.250	5.840.920	5.946.085	7.044.788	7.096.464	5.963.821
Empréstimos Nacionais e Estrangeiros	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778	1.520.778	3.990.839
Mútuo	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.053.054	30.055.933
Obrigações tributárias	1.224.157	1.182.947	1.223.525	1.200.912	1.234.558	1.270.587
Obrigações trabalhistas e previdênciárias	6.317.414	6.617.969	7.889.341	6.612.981	6.675.402	6.581.352
Outras obrigações	13.616.589	14.917.692	15.903.524	18.287.349	19.985.797	23.277.318
Não Circulante	**133.517.418**	**133.517.418**	**133.517.418**	**133.517.418**	**133.467.813**	**133.500.104**
Empréstimos Nacionais e Financiamentos	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352
Fornecedores a Longo Prazo	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923	8.247.923
Parcelamentos Federais e Estaduais	10.378.143	10.378.143	10.378.143	10.378.143	10.328.538	10.360.829
Patrimonio Liquido	**- 109.194.963**	**- 109.301.853**	**- 110.999.629**	**- 110.676.381**	**- 111.897.800**	**- 112.163.631**
Capital social	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000
Ajuste de Exercícios Anteriores	1.224.118	1.224.118	1.224.118	1.224.118	1.224.118	1.224.118
Prejuízos Acumulados	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763	- 105.444.763
Resultado do Exercício	**- 5.614.318**	**- 5.721.209**	**- 7.418.984**	**- 7.095.736**	**- 8.317.155**	**- 8.582.986**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

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

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo, utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período, não apresentando variações relevantes no semestre analisado, mantendo, em fevereiro de 2021, situação insatisfatória, uma vez que apresenta liquidez de R$ 0,82 (oitenta e dois centavos de real) para honrar cada real devido.
- Ao considerar o índice de **Liquidez Geral**, qual mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos disponíveis e realizáveis, observa-se que não houve variação relevante nos últimos meses, detendo, em fevereiro de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,33 (trinta e três centavos de real) para cada real devido, mantendo situação insatisfatória.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

63. A **FORCE ONE** deteve **Receita** na importância de R$ 5.288.324 (cinco milhões, duzentos e oitenta e oito mil, trezentos e vinte e quatro reais) no primeiro bimestre de 2021, relativas a Vendas de Produção 35%, Vendas de Mercadoria 50%, Venda de Sucatas 9% e Industrialização para Terceiros 6%.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- Observa-se que o faturamento não se mantém de forma linear, sendo, um dos fatores, os impactos causados pela pandemia Covid19.

64. O maior gasto incorrido pela operação é dado pelo **Custo** que soma, de forma acumulada, até fevereiro de 2021, R$ 3.493.580 (três milhões, quatrocentos e noventa e três mil, quinhentos e oitenta reais), consumindo 91% da **Receita Líquida**, referindo-se principalmente a gastos com Mão de Obra Direta 43% e CPV 39%.

65. As **Despesas Comerciais e Administrativas** acumularam, no primeiro bimestre de 2021, R$ 1.602.253 (um milhão, seiscentos e dois mil, duzentos e cinquenta e três reais), sendo os valores mais relevantes relativos a despesas com pessoal com 48%, depreciação de imobilizado com 28% e contratação de serviços de terceiros com 16%.

66. As **Despesas Financeiras** totalizam, de forma acumulada, até fevereiro de 2021, R$ 242.494 (duzentos e quarenta e dois mil, quatrocentos e noventa e quatro reais), sendo que 52% referem-se a acréscimos financeiros, 26% juros passivos e 17% juros sobre descontos de duplicatas.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

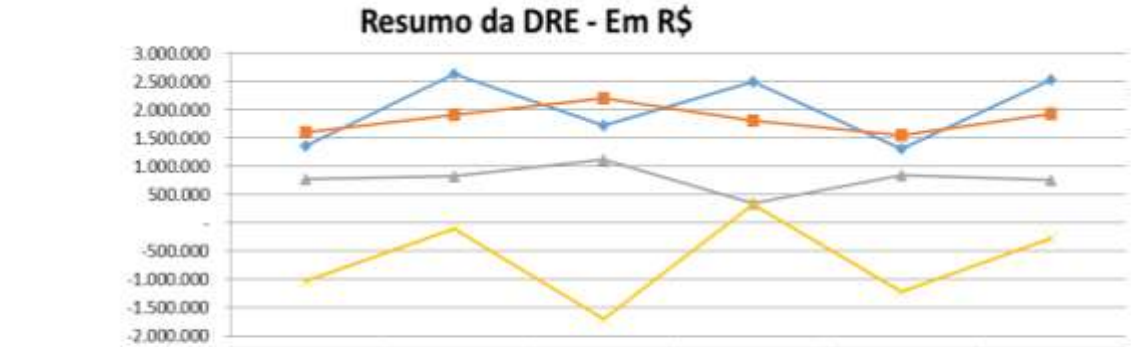
67. Ademais, houve o reconhecimento de **Receitas Financeiras** que somam, de forma acumulada, até fevereiro de 2021, R$ 3.606 (três mil, seiscentos e seis reais).

68. Em detrimento ao custo elevado de vendas e gastos operacionais, o **Resultado** acumulado auferido no primeiro bimestre de 2021, soma **Prejuízo Contábil** no valor de R$ 1.487.249 (um milhão, quatrocentos e oitenta e sete mil, duzentos e quarenta e nove reais).

Em R$ - Mensal

Demonstração do resultado	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21	2021
Receita	**1.800.880**	**3.415.015**	**2.224.835**	**3.039.751**	**1.738.548**	**3.549.776**	**5.288.324**
(-) Impostos	- 433.857	- 786.512	- 508.460	- 546.477	- 433.027	- 1.007.826	- 1.440.853
Receita Liquida	**1.367.023**	**2.628.502**	**1.716.375**	**2.493.274**	**1.305.521**	**2.541.950**	**3.847.471**
Custo	- 1.612.304	- 1.915.180	- 2.214.439	- 1.815.282	- 1.559.783	- 1.933.797	- 3.493.580
Lucro Bruto	**- 245.281**	**713.323**	**- 498.064**	**677.992**	**- 254.262**	**608.153**	**353.891**
Despesas Operacionais	**- 771.791**	**- 829.125**	**- 1.114.606**	**- 341.479**	**- 848.514**	**- 753.739**	**- 1.602.253**
(-) Despesas comerciais/administrativas	- 771.791	- 829.125	- 1.114.606	- 341.479	- 848.514	- 753.739	- 1.602.253
Resultado Operacional	**- 1.017.072**	**- 115.803**	**- 1.612.670**	**336.512**	**- 1.102.775**	**- 145.586**	**- 1.248.361**
Resultado Financeiro	**- 15.370**	**8.912**	**- 85.105**	**- 13.265**	**- 118.643**	**- 120.245**	**- 238.888**
Despesas financeiras	- 47.016	- 1.600	- 92.122	- 16.786	- 121.702	- 120.793	- 242.494
Receita Financeiras	31.646	10.512	7.017	3.521	3.059	548	3.606
Resultados antes dos impostos	**- 1.032.442**	**- 106.890**	**- 1.697.775**	**323.247**	**- 1.221.418**	**- 265.831**	**- 1.487.249**
Resultado do Periodo	**- 1.032.442**	**- 106.890**	**- 1.697.775**	**323.247**	**- 1.221.418**	**- 265.831**	**- 1.487.249**

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



	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Receita Liquida	1.367.023	2.628.502	1.716.375	2.493.274	1.305.521	2.541.950
Custo	1.612.304	1.915.180	2.214.439	1.815.282	1.559.783	1.933.797
Despesas Operacionais	771.791	829.125	1.114.606	341.479	848.514	753.739
Resultado do Periodo	-1.032.442	-106.890	-1.697.775	323.247	-1.221.418	-265.831

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- **Receita Líquida X Custos**: Observa-se que os Custos não acompanharam a flutuação da Receita Líquida, indicando que ambas não estão correlacionadas.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentam linearidade, com exceção do mês de novembro e dezembro de 2020. Os gastos operacionais não estão diretamente ligados a flutuação da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período**: O Resultado do Período apresenta similaridade com a flutuação da Receita Líquida, entretanto, o resultado mensal apurado, reflete a absorção dos Custos e Despesas Operacionais incorridas.

C. Fluxo de Caixa

70. Foi disponibilizado relatório de Fluxo de Caixa, apresentando, em fevereiro de 2021, entradas de R$ 4.797.826 (quatro milhões, setecentos e noventa e sete mil, oitocentos e vinte e seis reais) e saídas de R$ 4.053.410 (quatro milhões, cinquenta e três mil, quatrocentos e dez reais), resultando no saldo final positivo em conta de R$ 744.416 (setecentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e dezesseis reais). Contudo, na comparação com a rubrica de Caixa e Equivalente de Caixa do mesmo período, que soma a importância de R$ 765.305 (setecentos e sessenta e cinco mil, trezentos e cinco reais), observa-se variação de R$ 20.889 (vinte mil, oitocentos e oitenta e nove reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

RECEITA	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
SALDO EM CONTA	30/08/2020	30/09/2020	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020	31/01/2021
	5.785	151.889	17.557	(81.665)	(467.442)	5.811
CARTEIRA	536.228	816.316	1.022.239	1.180.162	909.313	134.021
DESCONTO DE TÍTULOS	-	-	-	59.367	-	1.319.549
EMPRÉSTIMO INTERCOMPANY	1.984.282	2.414.596	1.503.553	2.246.665	2.798.906	3.297.236
OUTROS	51.199	131.098	73.282	106.005	250.278	41.208
TOTAL RECEITA (ENTRADAS NO MÊS)	**2.577.493**	**3.513.899**	**2.616.631**	**3.510.534**	**3.491.054**	**4.797.826**
MATERIAIS	(942.344)	(1.743.014)	(1.097.307)	(1.786.535)	(1.609.805)	(2.271.832)
TOTAL DESPESAS COM FORNECEDORES DE MATERIAIS	**(942.344)**	**(1.743.014)**	**(1.097.307)**	**(1.786.535)**	**(1.609.805)**	**(2.271.832)**
SALÁRIOS	(922.097)	(888.010)	(907.524)	(1.519.464)	(894.436)	(889.251)
UTILIDADES	(183.753)	(188.609)	(211.493)	(198.046)	(205.671)	(180.799)
MANUTENÇÃO	(58.967)	(129.785)	(66.601)	(58.236)	(37.501)	(62.430)
TRANSPORTES	-	(370)	(1.543)	(375)	(2.030)	-
DIVERSOS	(147.226)	(203.140)	(217.526)	(155.866)	(168.981)	(118.539)
TOTAL DESPESAS GERAIS	**(1.312.043)**	**(1.409.914)**	**(1.404.688)**	**(1.931.987)**	**(1.308.619)**	**(1.251.020)**
TOTAL DO CUSTO OPERACIONAL DIRETO	**(2.254.387)**	**(3.152.928)**	**(2.501.994)**	**(3.718.521)**	**(2.918.423)**	**(3.522.852)**
RESULTADO OPERACIONAL	**323.106**	**360.970**	**114.636**	**(207.987)**	**572.631**	**1.274.974**
RESCISÕES	(43.638)	(45.693)	(53.081)	(87.382)	(61.805)	(62.179)
OUTROS GASTOS	(116.435)	(139.761)	(127.249)	(166.182)	(419.390)	(441.629)
GASTOS JUDICIAIS	(10.595)	(11.316)	(9.790)	(5.351)	(6.888)	(24.579)
DESPESAS FINANCEIRAS	(549)	(540)	(1.440)	(540)	(78.738)	(2.172)
INVESTIMENTOS	-	-	(4.740)	-	-	-
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	**(171.217)**	**(197.309)**	**(196.301)**	**(259.455)**	**(566.820)**	**(530.558)**
PGTO IMPRÉSTIMOS INTERCOMPANY	-	(146.104)	-	-	-	-
SALDO FINAL	**151.889**	**17.557**	**(81.665)**	**(467.442)**	**5.811**	**744.416**

SALDO EM CONTA	30/09/2020	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020	31/01/2021	28/02/2021
	151.889	17.557	(81.665)	(467.442)	5.811	744.416

D. Funcionários

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

72. Com base no relatório de Provisão de Férias disponibilizado, pode-se afirmar que os valores estão condizentes com o saldo contábil de fevereiro de 2021. Não foi disponibilizado relatório de Provisão de 13º Salários.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

73. Abaixo, evolução do quadro de funcionários do último semestre, tendo em fevereiro de 2021, 258 (duzentos e cinquenta e oito) funcionários.

	set-20	out-20	nov-20	dez-20	jan-21	fev-21
Funcionários Ativos	249	251	254	242	239	242
Afastados	15	13	17	10	16	16
Rescindidos	3	7	8	15	1	3
Admitidos	5	7	9	5	1	6
Fonte: Resumo Folha de Pagamento	264	264	271	252	255	258

E. Impostos

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

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

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

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

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

IV. PENDÊNCIAS

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

- **NEWPOWER**:
  - Disponibilizar dos extratos bancários do exercício 2020 e do primeiro bimestre de 2021.
  - Esclarecer sobre a variação do relatório financeiro de fevereiro de 2021, relativo ao Contas a Receber, de R$ 431.600 (quatrocentos e trinta e um mil e seiscentos reais), a maior que o saldo contábil do mesmo período.
  - Esclarecer sobre a variação da posição dos Estoques de junho de 2020, de R$ 57.040 (cinquenta e sete mil e quarenta reais) a menor que o saldo contábil do mesmo período.
  - Esclarecer sobre a variação da posição dos Estoques de julho de 2020, de R$ 4.277.915 (quatro milhões, duzentos e setenta e sete mil, novecentos e quinze reais) a maior que o saldo contábil do mesmo período.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- Disponibilizar a Posição dos Estoques para os meses de agosto a fevereiro de 2021.
- O mapa de controle de Depreciações disponibilizado, referente a fevereiro de 2021, totaliza R$ 12.916.021 (doze milhões, novecentos e dezesseis mil e vinte e um reais) em bens Imobilizados, apontando variação a menor que o saldo contábil do mesmo período, de R$ 66.650 (sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta reais). Justificar.
- Abertura dos valores referente Adiantamento a Fornecedores, Adiantamentos a Clientes, Fornecedores a Pagar, Clientes a Receber, Empréstimos, contendo a informação de razão social, para acompanhamento de pagamentos e recebimentos por credor/devedor para o período de julho de 2020 a fevereiro de 2021.
- Justificar a redução de R$ 715.986 (setecentos e quinze mil, novecentos e oitenta e seis reais) na rubrica de Direitos Creditórios Cedidos em junho de 2020.
- Justificar a redução/reclassificação de R$ 19.953.898 (dezenove mil, novecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e noventa e oito reais) em dezembro de 2020, na rubrica de Provisões Tributárias de longo prazo.
- Justificar as baixas ocorridas no Ativo Imobilizado nos meses de julho a setembro de 2020.
- Comentar sobre as Venda de Sucatas que somam, no exercício de 2020, R$ 18.267.643 (dezoito milhões, duzentos e sessenta e sete mil, seiscentos e quarenta e três reais).
- Faz-se necessário o **envio mensal** de relatório segregando os credores em concursais e extra concursais.

- **FORCE ONE**
  - Comentar sobre a rubrica Banco Conta Bloqueada que, até agosto de 2020, manteve saldo de R$ 90.349 (noventa mil, trezentos e quarenta e nove reais) sendo integralmente baixado no mês de setembro de 2020.
  - Disponibilizar extratos do exercício 2020 e do primeiro bimestre de 2021.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- Abertura e explicação sobre o saldo de R$ 4.936.289 (quatro milhões, novecentos e trinta e seis mil, duzentos e oitenta e nove reais), em Importações em Andamento em fevereiro de 2021.
- Comentar sobre a redução de R$ 8.151.327 (oito milhões, cento e cinquenta e um mil, trezentos e vinte e sete reais) em Adiantamento a Terceiros, dos quais foram reclassificados para conta alocada no Patrimônio Líquido, denominada: Ajuste de Exercícios Anteriores em abril de 2020, bem como, disponibilizar a documentação que suporta o lançamento contábil.
- Comentar sobre o valor de R$ 1.224.118 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, cento e dezoito reais), escriturados na alínea de Ajuste de Exercícios anteriores em setembro de 2020.
- Comentar sobre os valores referentes à Venda de Sucatas que somam R$ 5.073.760 (cinco milhões, setenta e três mil, setecentos e sessenta reais), no exercício de 2020 e R$ 489.980 (quatrocentos e oitenta e nove mil, novecentos e oitenta reais), no primeiro bimestre de 2021.
- Apresentar a origem e documentação suporte sobre a baixa de Bens Imobilizados.
- A alínea INSS a recolher apresenta redução de R$ 4.122.412 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil, quatrocentos e doze reais) em setembro de 2020. Justificar.
- Os valores das alíneas FGTS a recolher e Mensalidade Sindical a recolher que apresentaram saldo negativo em agosto de 2020, somando -R$ 647.312 (seiscentos e quarenta e sete mil, trezentos e doze reais negativos), foram regularizados em setembro de 2020. Justificar o ajuste efetuado.
- Justificar os valores escriturados na alínea Acréscimos Financeiros, classificados em Despesas Financeiras, no montante de R$ 446.627 (quatrocentos e quarenta e seis mil, seiscentos e vinte e sete reais), acumulados no exercício 2020 e R$ 127.240 (cento e vinte e sete mil, duzentos e quarenta reais) no primeiro bimestre de 2021.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

- Composição dos ajustes efetuados no valor de R$ 1.224.118 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, cento e dezoito reais), na rubrica Ajustes de Períodos Anteriores no mês de setembro de 2020.
- Disponibilizar o relatório de Provisões de 13º Salários referente ao mês de fevereiro de 2021.
- Faz-se necessário o **envio mensal** de relatório segregando os credores em concursais e extra concursais.

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

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

V. CONCLUSÃO

82. Com base nos documentos apresentados, pode-se constatar que **GRUPO FULGURIS** segue operando normalmente, tendo apresentado constante flutuação nas vendas nos últimos meses. Entretanto, a **NEWPOWER** registrou no primeiro bimestre de 2021, crescimento nas vendas em

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

relação ao mesmo período do exercício anterior, auferindo receitas suficientes para cobrir todos os gastos incorridos nesse período, apresentando resultado superavitário, enquanto a **FORCE ONE**, mesmo com aumento nas receitas no primeiro bimestre de 2021, no comparativo ao mesmo período de 2020, não conseguiu obter margem suficiente para cobrir os gastos, detendo resultado deficitário.

83. Conjuntamente, as empresas possuem alto endividamento, sendo seus ativos insuficientes para cobrir todas as obrigações constituídas.

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

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

VI. ENCERRAMENTO

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

---

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

86. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 20 de maio de 2021.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP n° 98.628

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

72-1007 CT| AL/MM/JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 20/05/2021 às 15:50 , sob o número WGRU21702512100
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código 7A15E47.