EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 03ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE MATÃO DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Recuperação Judicial
Autos n° 1005622-16.2016.8.26.0347

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epigrafe requerida por **MOLATIVA SUSPENSÕES ESPECIAIS EIRELI - EPP.,** doravante "Recuperanda", vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório Mensal das Atividades da Recuperanda** referente ao mês de **maio de 2017.**

1. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

2. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados à Recuperanda conforme Termo de Diligência (DOC. 1) como segue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Análise de Índices; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; **(F)** Demais Relatórios.

I – CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

3. Inexistem credores das classes I, II e IV. O valor apontado para dívida é de R$ 430.657,30 (quatrocentos e trinta mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e trinta centavos) na classe III de quirografários.

II – DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

A. Balanço Patrimonial

4. A situação econômico-financeira é apresentada pelos Balanços Patrimoniais comparativos do mês de março a maio de 2017, sendo que as contas patrimoniais apresentaram variações consideradas normais.

5. Destacamos que, no ativo, a rubrica “Disponível” deixou de ter saldo credor (negativo) e passou a ter um saldo devedor (positivo) em maio de 2017 ficando de acordo com a natureza contábil da rubrica.

6. Verificamos que a rubrica de “Estoques” sofreu uma redução em seu montante de 18% em maio após um longo período sem apresentar qualquer movimentação.

7. No passivo, os “Fornecedores” diminuíram 10% no mês de maio em relação a abril, indicando a contabilização de pagamentos, também verificados no livro razão.

8. Observamos que houve aumento de 32% do valor da conta contábil “Empréstimos Bancários” de maio para abril, onde identificamos uma captação de recursos que totalizam R$ 30.363,65 de duas instituições financeiras diferentes.

9. De janeiro a maio de 2017, a Recuperanda acumulou um prejuízo de R$ 16.550,00 (dezesseis mil, quinhentos e cinquenta reais).

Balanço Patrimonial em:	31/03/2017	30/04/2017	31/05/2017
ATIVO	**479.691**	**470.063**	**447.244**
Ativo Circulante	**282.090**	**275.100**	**254.917**
Disponível	- 19.543	- 26.534	7.444
Impostos a Recuperar	440	440	440
Estoques	301.193	301.193	247.033
Ativo Não Circulante	**197.601**	**194.964**	**192.327**
Realizável a Longo Prazo	*1.973*	*1.973*	*1.973*
Imobilizado	*126.324*	*123.687*	*121.050*
Bens Móveis	180.938	180.938	180.938
(-) Depreciação Acumulada	- 54.614	- 57.251	- 59.888
Intangíveis	*320*	*320*	*320*
Compensações	68.984	68.984	68.984

Balanço Patrimonial em:	31/03/2017	30/04/2017	31/05/2017
PASSIVO	**479.691**	**470.063**	**447.244**
Passivo Circulante	**540.727**	**545.635**	**566.067**
Fornecedores Matriz	108.975	112.678	101.807
Fornecedores Filial	183.077	183.077	183.136
Financiamento Imobilizado	6.500	6.500	6.500
Conta Corrente Sócios	-	3.500	3.500
Empréstimos Bancários	93.996	93.917	123.695
Empréstimos Pessoa Física	78.000	78.000	78.000
Obrigações Trabalhistas	3.285	1.791	1.810
Obrigações Previdenciárias	509	394	306
Obrigações Tributárias	66.385	65.779	67.314
Passivo Não Circulante	**68.984**	**68.984**	**68.984**
Contas de Compensação	68.984	68.984	68.984
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**- 130.019**	**- 144.555**	**- 187.807**
Capital Social	80.000	80.000	80.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 251.257	- 251.257	- 251.257
Resultado do Exercício	41.238	26.702	- 16.550

B. Demonstração do Resultado do Exercício

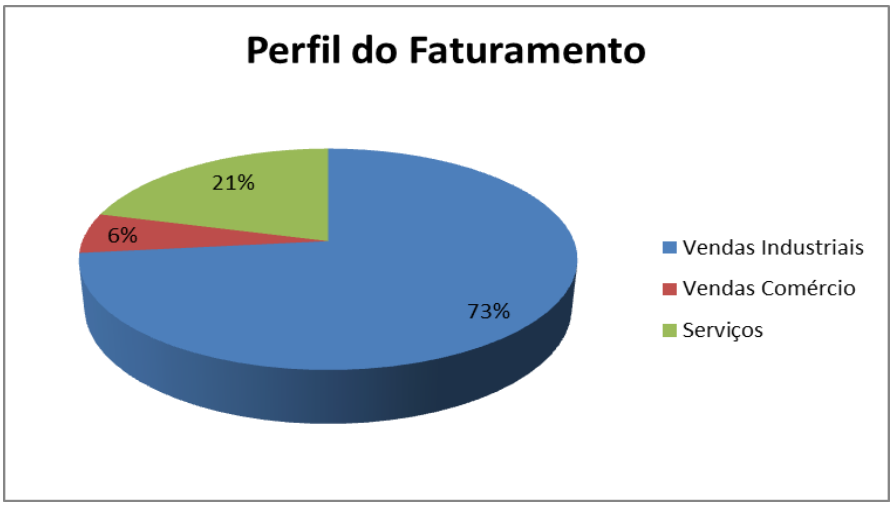
10. Verificamos que em maio de 2017 o prejuízo apresentado pela Recuperanda foi quase três vezes maior do que em abril, totalizando R$ 43.252,00 (quarenta e três mil, duzentos e cinquenta e dois reais) mesmo com um faturamento maior nesse mês.

11. Como dito no relatório anterior, a proporcionalidade dos custos e despesas em relação à Receita Líquida não apresenta qualquer

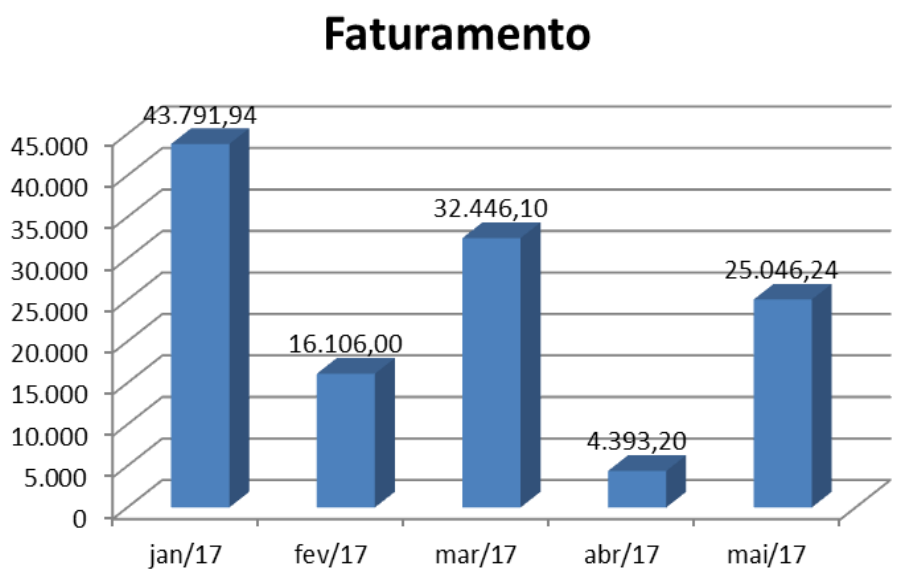
linearidade, a citar os custos das vendas que em abril representaram 77% do total das receitas, em maio foram 234% das receitas liquidas e é referente à baixa do custo nos estoques (ativo).

DRE Variação Mensal em:	31/01/2017	ΔV	28/02/2017	ΔV	31/03/2017	ΔV	30/04/2017	ΔV	31/05/2017	ΔV
Receita Operacional Bruta	**43.792**		**16.106**		**32.446**		**4.393**		**25.046**	
Vendas Industriais	32.180		7.302		29.614		3.403		16.750	
Vendas Comércio	452		200		200		990		5.327	
Serviços	11.160		8.604		2.632		-		2.970	
Receita Operacional Líquida	**43.792**	**100%**	**16.106**	**100%**	**32.446**	**100%**	**4.393**	**100%**	**25.046**	**100%**
(-) Custos das Merc. e Serviços	- 5.785	-13%	- 4.162	-26%	- 1.585	-5%	- 3.372	-77%	- 58.585	-234%
(=) Lucro Bruto Operacional	**38.007**	**87%**	**11.944**	**74%**	**30.861**	**95%**	**1.021**	**23%**	**- 33.539**	**-134%**
Despesas Operacionais	**- 11.961**	**-27%**	**- 11.441**	**-71%**	**- 10.179**	**-31%**	**- 13.929**	**-317%**	**- 7.813**	**-31%**
(-) Despesas Administrativas	- 9.098	-21%	- 10.008	-62%	- 8.184	-25%	- 13.672	-311%	- 6.278	-25%
(-) Despesas Tributárias	- 2.862	-7%	- 1.432	-9%	- 1.995	-6%	- 257	-6%	- 1.535	-6%
Resultado Operacional	**26.047**	**59%**	**504**	**3%**	**20.682**	**64%**	**- 12.908**	**-294%**	**- 41.352**	**-165%**
Resultado Financeiro	**- 1.896**	-4%	**- 1.596**	-10%	**- 2.502**	-8%	**- 1.628**	-37%	**- 1.900**	-8%
Receitas Financeiras	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
(-) Despesas Financeiras	- 1.896	-4%	- 1.596	-10%	- 2.502	-8%	- 1.628	-37%	- 1.900	-8%
Resultado Não Operacional	- 1.896	-4%	- 1.596	-10%	**- 2.502**	**-8%**	**- 1.628**	**-37%**	**- 1.900**	**-8%**
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	**24.151**	**55%**	**- 1.093**	**-7%**	**18.180**	**56%**	**- 14.536**	**-331%**	**- 43.252**	**-173%**
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
= Lucro Líquido do Exercício	**24.151**	**55%**	**- 1.093**	**-7%**	**18.180**	**56%**	**- 14.536**	**-331%**	**- 43.252**	**-173%**

12. O faturamento acumulado do ano de 2017 compõe-se principalmente de vendas de produção própria (73%), onde possui o seguinte perfil:

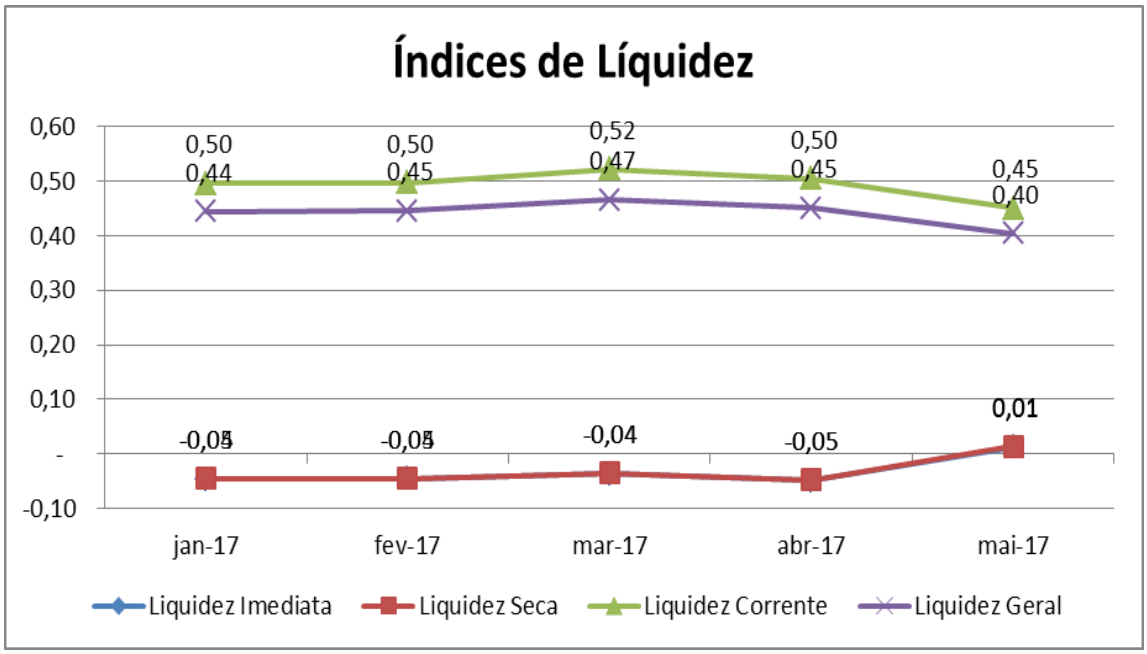


13. No gráfico abaixo, são apresentados os faturamentos mensais da Recuperanda, evidenciando o aumento de arrecadação no mês de maio comparado ao mês anterior.



C. Análise de Índices

14. Os índices da Recuperanda refletem sua insolvência, na qual seu melhor índice (Liquidez Corrente) aponta que há em média R$ 0,45 (quarenta e cinco centavos) de recursos para cada real devido considerando o curto prazo.



III – DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

D. Funcionários

15. Os representantes da Recuperanda, para o mês analisado, apresentaram documentações diversas a respeito dos funcionários a citar: folha de pagamento analítica, Caged ou Sefip e guias de contribuições previdenciárias como FGTS e INSS com seus respectivos comprovantes de pagamento, nos quais verificamos que se mantêm ativos dois funcionários, indo de acordo com o porte e objeto social da Recuperanda.

16. Os relatórios de provisões de férias e décimo terceiro salário também foram verificados.

E. Impostos

17. A Recuperanda está inscrita no Simples Nacional, afirmação confirmada em consulta a Receita, da qual verificamos o extrato de apuração dos impostos que geraram a DAS (Documento de Arrecadação do Simples).

18. O comprovante de recolhimento não foi disponibilizado.

F. Demais Relatórios

19. Os representantes da Recuperanda apresentaram razões contábeis, conciliações de contas contábeis, relatórios de contas a pagar (contábil), relatório de compras, livros de saída de mercadorias e serviços e relatório de fluxo de caixa os quais foram verificados.

20. Foi enviado também um relatório com o imobilizado que continham as datas e os valores de aquisição dos bens, a data de início da

depreciação e a taxa utilizada, apresentando valores condizentes com o que foi contabilizado.

21. Os relatórios fiscais, como o de vendas e de compras, não refletem os valores da contabilidade, o restante apresentado são valores retirados do próprio módulo contábil e por consequência refletem os valores apresentados nas demonstrações.

IV – DAS PROVIDÊNCIAS À RECUPERANDA

22. Intimem-se os representantes da Recuperanda para que apresentem mensalmente os documentos solicitados no Termo de Diligência.

23. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca à disposição deste Douto Juízo e Ilustre Cartório para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

São Paulo, 13 de julho de 2017.

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