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 período de **junho a agosto 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 – DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

3. A Recuperanda vem apresentando resultados divergentes das projeções efetuadas no plano de recuperação (fls. 286 a 318), no qual para os primeiros oito meses do ano de 2017 restam projetados R$ 145.536,00 (cento e quarenta e cinco mil, quinhentos e trinta e seis reais) em lucros e o resultado alcançado foi de R$ 26.156,00 (vinte e seis mil, cento e cinquenta e seis reais) em prejuízos.

	Orçado/Projetado			Realizado		
Demonstração do Resultado	**2017**	**ΔV**	**8 meses**	**ago/17**	**ΔV**	**ΔH**
Receitas Líquidas	**734.126**	**100%**	**489.417**	**197.755**	**100%**	**-60%**
(-) Custos	- 117.903	-16%	- 78.602	- 128.115	-65%	63%
Resultado Bruto	**616.223**	**84%**	**410.815**	**69.640**	**35%**	**-83%**
Despesas Operacionais	- 187.703	-26%	- 125.136	- 71.689	-36%	-43%
Despesas Tributárias	- 33.118	-5%	- 22.079	- 14.577	-7%	-34%
Resultado Financeiro	- 177.097	-24%	- 118.065	- 9.530	-5%	-92%
Resultado antes das Provisões	**218.304**	**30%**	**145.536**	**- 26.156**	**-13%**	**-118%**

II – DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

A. Balanço Patrimonial

4. A situação econômico-financeira é apresentada pelos Balanços Patrimoniais comparativos dos meses de maio a agosto de 2017, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

5. Observamos que os estoques representavam 55% do total do ativo no mês de maio, e em agosto, o saldo decresceu 62% se comparado a maio, passando a representar 33% do total do ativo com quase R$ 94 mil de saldo.

6. No passivo, a soma dos fornecedores da matriz e das filiais, as quais são rubricas segregadas no balanço, ficou 38% menor no mês de agosto em relação à soma do mês de maio, indicando ter havido pagamentos.

7. A rubrica de "Empréstimos Bancários" apresentou quedas mensais em seu saldo, em agosto restam devido 22% do que havia em maio desse ano. Esses decréscimos do saldo indicam pagamentos das dívidas, mas não foram apresentados comprovantes nesse sentido.

8. Em contrapartida ao supracitado, verificamos que "Empréstimos Pessoa Física" ampliaram 82% seu saldo em julho comparado a junho, no qual percebemos que a Recuperanda adquiriu um novo empréstimo, que totalizou R$ 63.677,57 (sessenta e três mil, seiscentos e setenta e sete reais e cinquenta e sete centavos). De julho para agosto, o saldo da rubrica reduziu 25%, onde verificamos pela variação do balancete terem ocorrido apenas pagamentos.

9. De janeiro a agosto de 2017, a Recuperanda acumulou um prejuízo de R$ 6.078,00 (seis mil e setenta e oito reais).

Balanço Patrimonial em:	31/05/2017	30/06/2017	31/07/2017	31/08/2017
ATIVO	**447.244**	**429.801**	**423.346**	**283.156**
Ativo Circulante	**254.917**	**240.111**	**236.293**	**96.241**
Disponível	7.444	1.954	5.715	1.879
Impostos a Recuperar	440	440	440	440
Estoques	247.033	237.717	230.138	93.921
Ativo Não Circulante	**192.327**	**189.690**	**187.053**	**186.916**
Realizável a Longo Prazo	*1.973*	*1.973*	*1.973*	*1.973*
Imobilizado	*121.050*	*118.413*	*115.776*	*109.639*
Bens Móveis	180.938	180.938	180.938	145.938
(-) Depreciação Acumulada	- 59.888	- 62.525	- 65.162	- 36.299
Intangíveis	*320*	*320*	*320*	*320*
Compensações	68.984	68.984	68.984	74.984

Balanço Patrimonial em:	31/05/2017	30/06/2017	31/07/2017	31/08/2017
PASSIVO	**447.244**	**429.801**	**423.346**	**283.156**
Passivo Circulante	**566.067**	**555.347**	**550.180**	**385.508**
Fornecedores Matriz	101.807	105.589	103.117	103.623
Fornecedores Filial	183.136	183.514	182.879	71.947
Financiamento Imobilizado	6.500	6.500	4.000	-
Conta Corrente Sócios	3.500	3.500	3.500	-
Empréstimos Bancários	123.695	107.969	44.122	27.631
Empréstimos Pessoa Física	78.000	78.000	141.678	106.678
Obrigações Trabalhistas	1.810	1.810	1.654	1.554
Obrigações Previdenciárias	306	306	292	267
Obrigações Tributárias	67.314	68.159	68.938	73.809
Passivo Não Circulante	**68.984**	**68.984**	**68.984**	**74.984**
Contas de Compensação	68.984	68.984	68.984	74.984
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**- 187.807**	**- 194.530**	**- 195.818**	**- 177.336**
Capital Social	80.000	80.000	80.000	80.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 251.257	- 251.257	- 251.257	- 251.257
Resultado do Exercício	- 16.550	- 23.273	- 24.561	- 6.078

B. Demonstração do Resultado do Exercício

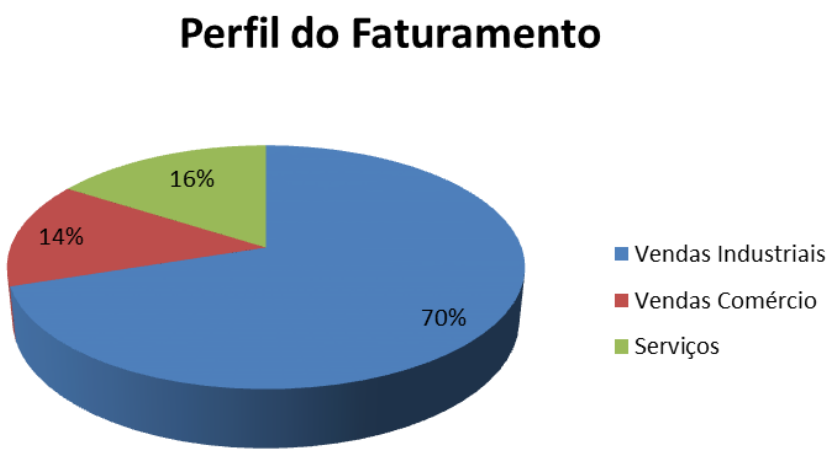
10. Em junho de 2017, o resultado foi de R$ 6.723,00 (seis mil, setecentos e vinte e três reais) em prejuízos. Em julho de 2017, a Recuperanda obteve R$ 1.288,00 (mil, duzentos e oitenta e oito reais) negativos. Em agosto de 2017, o resultado foi um lucro de R$ 4.482,00 (quatro mil, quatrocentos e oitenta e dois reais).

11. A proporcionalidade dos custos e despesas em relação à receita líquida não são lineares, a citar os custos das vendas que em junho representaram 85% do total da receita líquida, em julho representaram 80% e em agosto representaram 65%, dificultando o cumprimento de qualquer tipo de projeção realizada.

12. Considerando os valores acumulados, de desproporcionais citamos as despesas financeiras, consideráveis para o faturamento da recuperanda, representando 22% do total da receita liquida no ano.

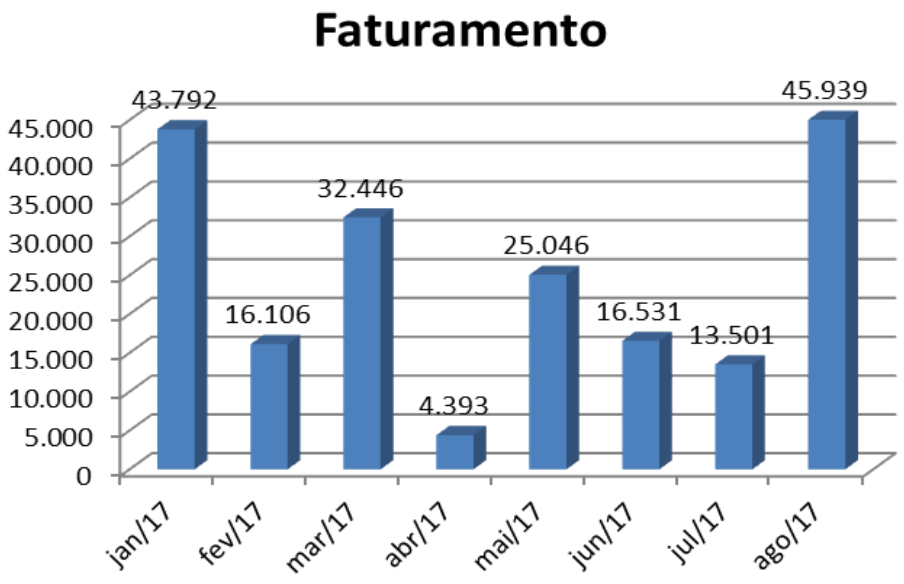
DRE em:	31/05/2017	30/06/2017	31/07/2017	31/08/2017	2017	ΔV
Receita Operacional Bruta	**25.046**	**16.531**	**13.501**	**45.939**	**197.755**	
Vendas Industriais	16.750	6.417	9.660	33.034	138.361	
Vendas Comércio	5.327	9.612	2.467	8.573	27.820	
Serviços	2.970	502	1.374	4.332	31.574	
Receita Operacional Líquida	**25.046**	**16.531**	**13.501**	**45.939**	**197.755**	**100%**
(-) Custos das Merc. e Serviços	- 58.585	- 13.972	- 10.745	- 29.909	- 128.115	-65%
(=) Lucro Bruto Operacional	**- 33.539**	**2.559**	**2.756**	**16.031**	**69.640**	**35%**
Despesas Operacionais	**- 7.813**	**- 7.506**	**- 7.081**	**- 10.278**	**- 80.188**	**-41%**
(-) Despesas Administrativas	- 6.278	- 6.660	- 6.303	- 5.408	- 65.611	-33%
(-) Despesas Tributárias	- 1.535	- 845	- 779	- 4.871	- 14.577	-7%
Resultado Operacional	**- 41.352**	**- 4.947**	**- 4.325**	**5.752**	**- 10.548**	**-5%**
Resultado Financeiro	**- 1.900**	**- 1.776**	**3.038**	**- 1.270**	**- 9.530**	-5%
Receitas Financeiras	0	0	34.441	0	34.442	17%
(-) Despesas Financeiras	- 1.900	- 1.776	- 31.403	- 1.270	- 43.972	-22%
Resultado Não Operacional	**- 1.900**	**- 1.776**	**3.038**	**- 1.270**	- 9.530	**-5%**
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	**- 43.252**	**- 6.723**	**- 1.288**	**4.482**	**- 20.078**	**-10%**
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	0%
= Lucro Líquido do Exercício	**- 43.252**	**- 6.723**	**- 1.288**	**4.482**	**- 20.078**	**-10%**

13. Verificamos no quadro abaixo o perfil de faturamento do ano de 2017, onde se verifica que a principal fonte de receitas da Recuperanda consiste em vendas industriais, as quais representam70% da receita bruta, estando de acordo com o objeto social da recuperanda.



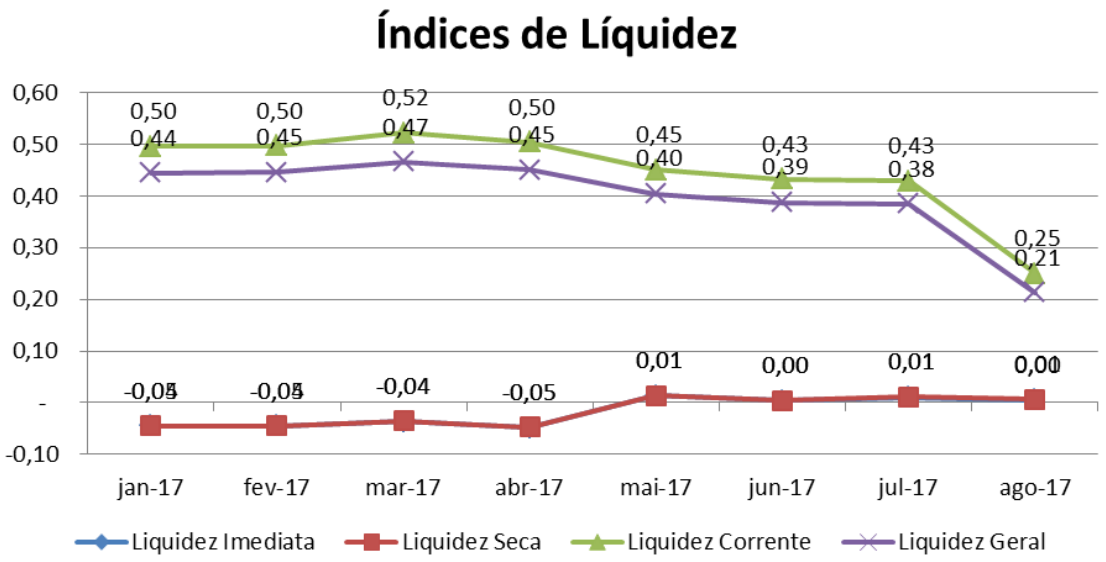
14. No gráfico abaixo, são apresentados os faturamentos mensais da Recuperanda, no qual observamos que o auferimento de

receitas, assim como os custos e despesas, também não é linear. Em junho e em julho, o faturamento ficou abaixo da média. Em agosto, houve a maior arrecadação do ano de 2017.



C. Análise de Índices

15. Os índices da Recuperanda refletem sua insolvência, na qual seu índice mais alto (Liquidez Corrente) apontou que em agosto a Recuperanda tinha R$ 0,25 (vinte e cinco centavos) de recursos para cada real devido, considerando apenas o curto prazo.



III – DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

D. Funcionários

16. Para o período analisado, os representantes da Recuperanda apresentaram documentações a respeito dos funcionários, a citar: folha de pagamento analítica, guias de contribuições previdenciárias como FGTS e INSS com seus respectivos comprovantes de pagamento, nos quais verificamos que dois funcionários mantiveram-se ativos, indo de acordo com o porte e objeto social da Recuperanda.

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

E. Impostos

18. 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).

19. O comprovante de recolhimento não foi disponibilizado.

F. Demais Relatórios

20. Acerca do período analisado, os representantes da Recuperanda apresentaram razões contábeis, conciliações de contas contábeis, relatórios de contas a pagar (contábil), relatório de compras, livros de entradas, livros de saídas de mercadorias, livros de serviços e o relatório de fluxo de caixa, os quais foram verificados.

21. Adicionalmente verificamos o relatório do imobilizado com as datas, os valores de aquisição dos bens, a data de início da depreciação e a taxa utilizada, apresentando valores condizentes com o que foi contabilizado.

22. Os relatórios fiscais, como o de vendas e de compras, não refletem os valores da contabilidade, e o restante apresentado é composto por valores retirados do próprio módulo contábil, sendo por consequência o reflexo dos valores apresentados nas demonstrações.

IV – DAS PROVIDÊNCIAS À RECUPERANDA

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

24. 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.

Termos em que,
pede em deferimento.
São Paulo, 04 de outubro de 2017.

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