EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA COMARCA DE AGUAÍ DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Recuperação Judicial
Autos n° 1001562-45.2018.8.26.0083

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, OAB/SP n° 98.628, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência, requerida por **NETTEN TEC PRODUTOS TÉCNICOS EIRELLI** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **abril a junho de 2019**.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA: 3

A. Balanço Patrimonial 4

B. Demonstração de Resultado de Exercício 9

C. Funcionários 11

D. Impostos 11

E. Demais Relatórios 11

III. CONCLUSÃO 12

IV. ENCERRAMENTO 12

I. INTRODUÇÃO

1. Em operação desde 2010, a **NETTEN TEC PRODUTOS TECNICOS EIRELI** é uma empresa especializada em redes plásticas técnicas, com foco em obras de saneamento, construção civil e embalagens automotivas.

2. Em 4 de setembro de 2018, ingressou com pedido de Recuperação Judicial alegando dificuldade financeiras inerentes as suas atividades. Em 18 de setembro de 2018 o pedido foi deferido.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA:

3. 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 nº 11.101/05.

4. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados à Recuperanda conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração de Resultado de Exercício; **(C)** Funcionários, **(D)** Impostos **(E)** Demais relatórios.

5. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais dos de março de 2019, já apresentado no relatório anterior, a junho de 2019, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

6. Nota-se variação nas **Disponibilidades** em todos os meses abrangido por essa análise, sendo o mais significativo ocorrido em abril de 2019, quando houve aumento de R$ 4.467 (quatro mil, quatrocentos e sessenta e sete reais), sendo seguido por reduções e encerrando o primeiro semestre de 2019 na importância de R$ 305 (trezentos e cinco reais).

- Para os meses analisados a Recuperanda disponibilizou os extratos bancários e o controle do fundo fixo, condizentes com o montante contabilizado mensalmente.
- Cabe mencionar que apesar dos saldos contábeis serem irrelevantes, a movimentação mensal de entradas e saídas, de janeiro a junho de 2019, manteve média superior a R$ 400 mil (quatrocentos mil reais).

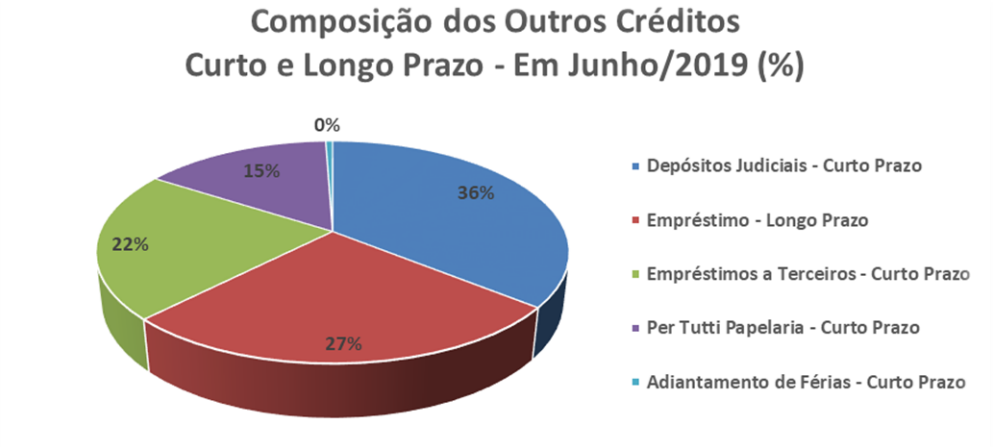
7. Com aumento de 49%, entre os meses de abril a junho de 2019, e representando 69% do Ativo Total, a rubrica de **Clientes** montou o saldo de recebíveis de R$ 1.431.694 (um milhão, quatrocentos e trinta e um mil, seiscentos e noventa e quatro reais), sendo 40% relativo a "Vanessa Orsini Silva", conforme verificado no balancete analítico do mesmo período.

- É interessante mencionar, que esse aumento indica que negociações a prazo estão sendo efetuadas em maior volume.

8. Com variações consideráveis, sendo elas: aumento de R$ 193.001 (cento e noventa e três mil, um real) em abril e redução de R$ 213.076 (duzentos e treze mil, setenta e seis reais) nos meses de maio e junho de 2019, os **Estoques** encerraram o primeiro semestre de 2019 com saldo de R$ 70.380 (setenta mil, trezentos e oitenta reais) em produtos acabados prontos para venda.

9. Nos **Impostos a Recuperar**, observa-se aumento de 102%, no segundo trimestre de 2019, totalizando R$ 108.600 (cento e oito mil, seiscentos reais) em junho de 2019, sendo, em sua totalidade, decorrente de créditos de “IPI”.

10. Sem variações significativas, os **Outros Créditos** de curto e longo prazo, totalizaram o montante de R$ 169.053 (cento e sessenta e nove mil, cinquenta e três reais) em junho de 2019, estando assim representado:



11. Sem movimentação de aquisições, baixas e reconhecimento das depreciações, desde agosto de 2018, o **Imobilizado** apresenta o montante líquido de R$ 284.975 (duzentos e oitenta e quatro mil, novecentos e setenta e cinco reais) em bens patrimoniais, dos quais 94% refere-se a “Máquinas e Equipamentos”.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

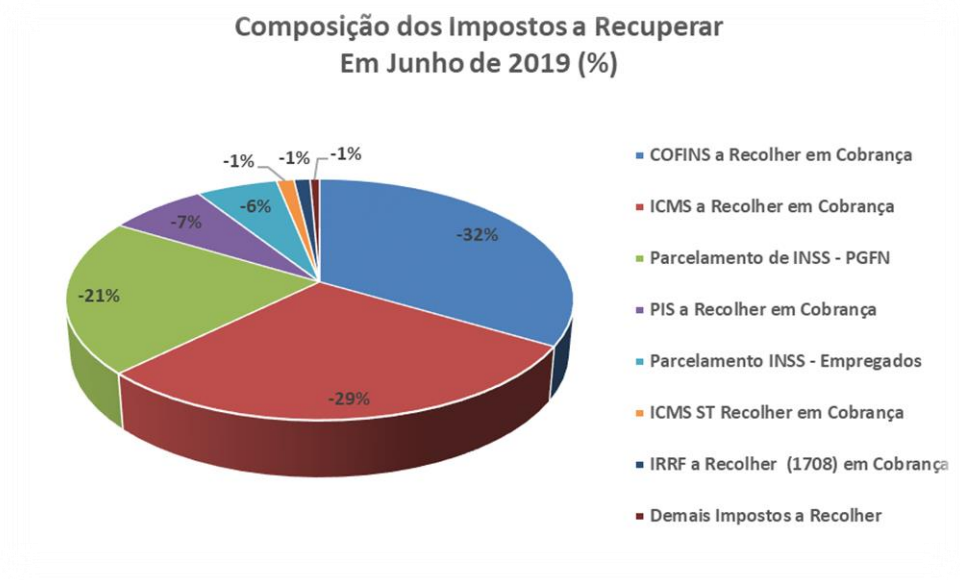
Em R$

Balanço Patrimonial	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19
Ativo	**1.576.723**	**1.845.225**	**1.941.088**	**2.065.007**
Circulante	**1.246.747**	**1.515.250**	**1.611.113**	**1.735.032**
Disponível	29	4.496	528	305
Clientes	958.528	1.018.788	1.217.806	1.431.694
Estoques	90.455	283.456	175.670	70.380
Tributos a Recuperar	53.786	88.594	80.003	108.600
Outros Creditos	143.950	119.916	137.106	124.053
Não Circulante	**329.975**	**329.975**	**329.975**	**329.975**
Outros Creditos	45.000	45.000	45.000	45.000
Imobilizado	**284.975**	**284.975**	**284.975**	**284.975**
(-) Bens em Uso	*284.975*	*284.975*	*284.975*	*284.975*

12. Os **Fornecedores** representam 38% da dívida total, sendo a rubrica mais representativa do Passivo. Nota-se aumento de 18%, de abril a junho de 2019, indicando novas compras a prazo de mercadorias e/ou serviços, totalizando a importância a pagar de R$ 3.452.658 (três milhões, quatrocentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e oito reais) em junho de 2019, dos quais 30% do saldo em aberto refere-se a "Plaston Termoplastico Eirelli EPP" e 25% a "L.I.S.A Logística Integrada Sulamerica".

- Foi disponibilizado relatórios mensais de contas a pagar, porém não foi possível realizar o confronto com os saldos contábeis apresentados, devido ao formato do documento, que abrange todas as contas a pagar e não somente os fornecedores.

13. Houve redução de 2% nos **Impostos a Recolher**, de abril a junho de 2019, findando o primeiro semestre de 2019 totalizando o montante de R$ 1.585.858 (um milhão, quinhentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e oito reais), estando representado pelas seguintes dívidas fiscais:



14. As **Obrigações Trabalhistas** também reduziram em 2% no segundo trimestre de 2019, totalizando, em junho de 2019, o montante de R$ 1.029.548 (um milhão, vinte e nove mil, quinhentos e quarenta e oito reais), dos quais 52% refere-se ao “INSS”.

15. Os **Empréstimos e Financiamentos**, na sua maioria refere-se à antecipação de recebíveis com instituições financeiras, onde observa-se aumento de 2%, no período em análise, somando-se R$ 2.894.441 (dois milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e quarenta e um reais) em junho de 2019.

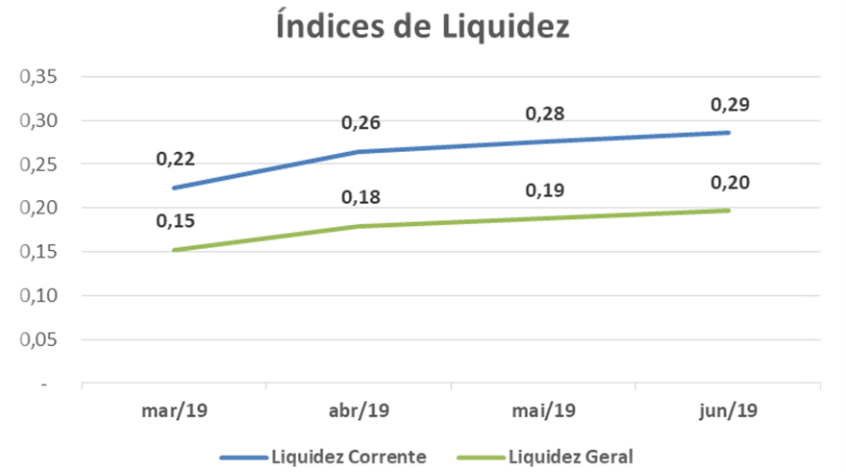
16. Com **Patrimônio Líquido** a Descoberto, ou seja, negativo, a Recuperanda possui 7.140.943 (sete milhões, cento e quarenta mil, novecentos e quarenta e três reais) de prejuízos acumulados até junho de 2019.

Em R$

Balanço Patrimonial	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19
Passivo	**1.576.722**	**1.845.225**	**1.941.088**	**2.065.007**
Circulante	**5.579.713**	**5.731.911**	**5.844.903**	**6.068.063**
Fornecedores	2.918.839	3.105.885	3.200.660	3.452.658
Impostos a Recolher	1.613.459	1.580.013	1.600.680	1.585.858
Obrigações Trabalhistas	1.047.415	1.046.014	1.043.563	1.029.548
Não Circulante	**2.911.789**	**2.966.389**	**2.966.389**	**2.984.441**
Emprestimos e Financiamentos	2.911.789	2.966.389	2.966.389	2.984.441
Patrimonio Liquido	**- 6.914.780**	**- 6.853.075**	**- 6.870.204**	**- 6.987.498**
Capital Social	80.000	80.000	80.000	80.000
Reservas	73.444	73.444	73.444	73.444
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 7.110.769	- 7.110.769	- 7.110.769	- 7.110.769
Lucro/Prejuizo do Periodo	**42.544**	**104.249**	**87.121**	**- 30.174**

17. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos indicadores de liquidez, que apontam gradativa melhora, porém apresentando indicadores abaixo do ideal.

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidação das dívidas em curto prazo com os disponíveis e recebíveis de mesmo período, tendo apresentado variações positivas, de abril a junho de 2019, porém ainda mantém incapacidade de liquidação. Em junho de 2019, atingiu liquidez de R$ 0,29 (vinte e nove centavos de real) para cada real de dívida do mesmo período.
- A **Liquidez Geral** considera todos os recebíveis para fazer frente a todas as obrigações, demonstrando aumento no período analisado, porém suas disponibilidades ainda apontam incapacidade de liquidação, tendo em vista que em junho de 2019 apresentou apenas R$ 0,20 (vinte centavos de real) para cada real devido.

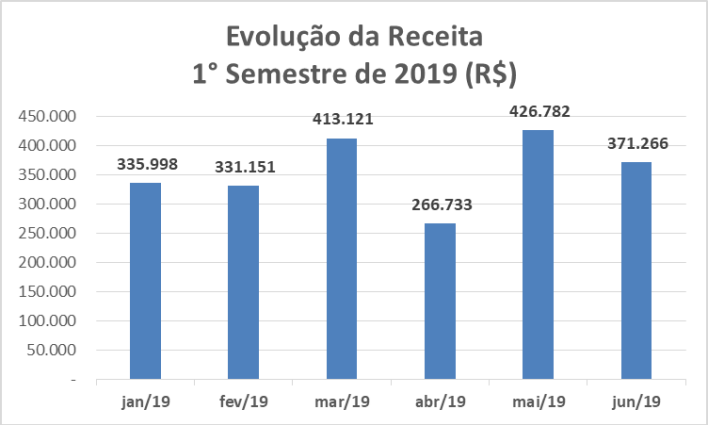


18. **Endividamento Geral** relaciona o total de ativos com as dívidas totais, sendo que as dívidas são superiores aos bens e direitos, mesmo com as reduções ocorridas no período em análise, conforme demonstrados a seguir.

Indicadores	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19
Endividamento	539%	471%	454%	438%

B. Demonstração de Resultado de Exercício

19. No primeiro semestre de 2019, o **Faturamento** montou R$ 2.145.051 (dois milhões, cento e quarenta e cinco mil, cinquenta e um reais), onde nota-se oscilações, conforme demonstrado graficamente abaixo:



20. Os gastos mais relevantes estão relacionados ao **Custo**, consumindo em média 66% da receita líquida do primeiro semestre de 2019, montando acumuladamente R$ 1.208.605 (um milhão, duzentos e oito mil, seiscentos e cinco reais).

21. As **Despesas Operacionais**, absorveram 35% da receita líquida auferida de janeiro a junho de 2019, totalizando R$ 637.544 (seiscentos e trinta e sete mil, quinhentos e quarenta e quatro reais), sendo segregadas em “despesas administrativas” e “despesas gerais”.

- Nota-se que em maio e junho, não restou saldo positivo após a dedução das **Despesas Operacionais** e posteriormente das **Despesas Financeiras**.

22. O resultado auferido para o primeiro semestre de 2019, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 30.174 (trinta mil, cento e setenta e quatro reais).

Em R$ - mensal

Demonstração do resultado	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	2019
Receita	**413.121**	**266.733**	**426.782**	**371.266**	**2.145.051**
(-) Deduções	*- 102.692*	*- 16.717*	*- 28.895*	*- 2.200*	*- 312.130*
Receita Liquida	**310.430**	**250.016**	**397.886**	**369.066**	**1.832.922**
(-) Custo	*- 149.151*	*- 59.225*	*- 297.849*	*- 371.205*	*- 1.208.605*
Lucro Bruto	**161.279**	**190.791**	**100.037**	**- 2.140**	**624.317**
Despesas Operacionais	**- 87.794**	**- 129.942**	**- 116.350**	**- 114.463**	**- 637.544**
(-) Despesas Administrativas	*- 73.265*	*- 17.195*	*- 15.696*	*- 17.633*	*- 280.942*
(-) Despesas Gerais	*- 14.529*	*- 112.747*	*- 100.654*	*- 96.830*	*- 356.603*
Resultado Operacional	**73.485**	**60.850**	**- 16.313**	**- 116.603**	**- 13.227**
Resultado Financeiro	**- 711**	**855**	**- 815**	**- 692**	**- 3.516**
(-) Despesa Financeira	*- 711*	*855*	*- 815*	*- 692*	*- 3.516*
Receitas/Despesas Não Operacionais	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**72.774**	**61.705**	**- 17.128**	**- 117.294**	**- 16.742**
(-) IRPJ e CSLL	*- 13.431*	*-*	*-*	*-*	*- 13.431*
Resultado do Periodo	**59.342**	**61.705**	**- 17.128**	**- 117.294**	**- 30.174**

C. Funcionários

23. Foram apresentados, para o período em análise, os holerites e a folha de pagamento analítica que demonstram a manutenção de 15 colaboradores ativos no segundo trimestre de 2019, conforme demonstrado abaixo.

Funcionários	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19
Quantidade	16	15	15	15

Fonte: Resumo fopag

24. Também foram disponibilizados os comprovantes de pagamento de FGTS, INSS e IR do período analisado.

D. Impostos

25. Foram disponibilizados os comprovantes de pagamento de ICMS, IR, PIS e COFINS, sem as guias que os originaram.

E. Demais Relatórios

26. O Fluxo de Caixa apresentado, referente ao segundo trimestre de 2019, indicou que os recebimentos foram superiores ao orçado, permanecendo positivo, demonstrando que as entradas foram superiores às saídas.

III. CONCLUSÃO

27. A **NETTEN TEC PRODUTOS TECNICOS EIRELI** vem operando normalmente, porém os elevados gastos operacionais, em alguns meses, acabaram absorvendo toda a receita auferida, ocasionando prejuízos. Ademais, foram identificadas reduções no passivo, indicando que a Recuperanda vem liquidando parte de suas dívidas, com a sobra de recursos demonstrada em seu fluxo de caixa.

IV. ENCERRAMENTO

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

29. Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 25 de setembro de 2019.

LASPRO
CONSULTORES

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

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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