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 **dezembro de 2020 e janeiro de 2021**.

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 10
C. Fluxo de Caixa 13
D. Funcionários 13
E. Impostos 14
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 14
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 15
IV. PENDÊNCIAS 16
V. CONCLUSÃO 16
VI. ENCERRAMENTO 17

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

I. INTRODUÇÃO

1. **NETTEN TEC PRODUTOS TECNICOS EIRELI** foi registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o nire: 35601125893, data da constituição: 16/11/2015, está localizada na Avenida Adolfo Simon, 418/470, Bairro: Vila Santa Maria – Município: Aguai/SP – CEP: 13860-000, 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, foi deferido o processamento do pedido recuperatório.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

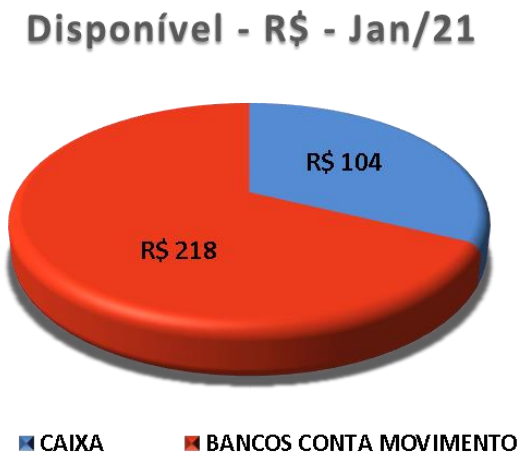
3. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei nº 11.101/05.

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

5. As informações que seguem foram compiladas dos demonstrativos contábeis e financeiros de agosto a novembro de 2020, já apresentado em relatório anterior a janeiro de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

6. O **Disponível** apresentou oscilações nos saldos dos meses analisados, apontando redução de R$ 599 (quinhentos e noventa e nove reais) de dezembro de 2020 a janeiro de 2021, atingindo a importância de R$ 322 (trezentos e vinte e dois reais), distribuídos da seguinte maneira:



7. Os valores a receber de **Clientes** mantiveram tendência crescente nos últimos seis meses, apresentando aumento de 15%, entre dezembro de 2020 a janeiro de 2021, indicando maior volume de vendas a prazo, perfazendo recebíveis de R$ 6.277.634 (seis milhões, duzentos e setenta e sete mil, seiscentos e trinta e quarto reais), tendo como principal cliente a empresa “RAFT EMBALAGENS LTDA”.

- Foi disponibilizado o relatório de contas a receber de dezembro de 2020, porém o saldo apresentado de R$ 380.555 (trezentos e oitenta mil, quinhentos e cinquenta e cinco) não está corroborando com o valor apresentado no demonstrativo contábil. O relatório de conta a receber de janeiro de 2021 não foi entregue, sendo assim, não foi possível a validação do saldo apresentado.

8. Composto por estoques de produtos, remessa para industrialização e estoques em poder de terceiros, a rubrica de **Estoques** registrou aumento de R$ 139.949 (cento e trinta e nove mil, novecentos e quarenta e nove reais) em dezembro de 2020 e reduziu R$ 155.020 (cento e cinquenta e cinco mil e vinte reais) em janeiro de 2021, finalizando com o saldo de R$ 121.370 (cento e vinte e um mil, trezentos e setenta reais).

- A Recuperanda informou que a variação no estoque foi decorrente do *"recebimento de lote de geotêxtil, além dos aumentos da resina plástica polietileno que já chegam a 41% e subiu devido à falta de resina no mercado. Existe apenas uma petroquímica no Brasil e essa subiu os preços desde agosto, o que refletiu no reciclado agora em setembro de 2020."*

9. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram redução de 19.449 (dezenove mil, quatrocentos e quarenta e nove reais), devido a revisão nos conceitos de aproveitamento de créditos tributários, conforme determinação da área jurídica tributária, proporcionando maior eficiência na compra com créditos dos impostos entre dezembro de 2020 a janeiro de 2021, encerrando o período analisado, com saldo compensável de R$ 7.612 (sete mil, seiscentos e doze reais), relativos principalmente a créditos de IPI a Recuperar.

10. Desde o exercício de 2019, a rubrica de **Outros Créditos** de curto prazo, apresenta saldo negativo, indo contra sua natureza contábil, indicando falta de conciliação. Em novembro de 2020, registrou aumento de 112%, em relação ao mês de setembro de 2020, passando de saldo negativo para positivo devido ao reconhecimento de bloqueio judicial, que estão sendo discutidos juridicamente, finalizando o mês de janeiro de 2021, com a monta de R$ 97.762 (noventa e sete mil, setecentos e sessenta e dois reais).

- Ademais, no longo prazo, a alínea Empréstimos se manteve com saldo de R$ 46.833 (quarenta e seis mil, oitocentos e trinta e três reais) em janeiro de 2021.

11. Desde agosto de 2018, não foram registrados, quaisquer movimentações de aquisições, baixas e depreciações no **Imobilizado**, mantendo o saldo de R$ 284.975 (duzentos e oitenta e quatro mil, novecentos e setenta e cinco reais) em outubro de 2020. No mês de novembro de 2020, foram adquirido R$ 594 (quinhentos e noventa e quatro reais) em Máquinas e Equipamentos, finalizando com saldo de R$ 285.569 (duzentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e nove reais), permanecendo na mesma monta até janeiro de 2021.

Em R$

Balanço Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	**3.920.644**	**4.135.470**	**5.398.362**	**6.071.451**	**6.454.282**	**6.837.103**
Circulante	**3.590.669**	**3.803.661**	**5.066.553**	**5.739.049**	**6.121.879**	**6.504.701**
Disponível	873	1.179	623	921	860	322
Clientes	4.332.740	4.681.526	4.790.431	5.459.698	5.726.114	6.277.634
Estoques	62.508	47.722	143.897	136.442	276.391	121.370
Impostos a Recuperar	20.037	10.868	34.910	27.062	18.045	7.612
Outros Creditos	- 825.489	- 937.634	96.693	114.927	100.471	97.762
Não Circulante	**329.975**	**331.809**	**331.809**	**332.402**	**332.402**	**332.402**
Outros Creditos	45.000	46.833	46.833	46.833	46.833	46.833
Imobilizado	**284.975**	**284.975**	**284.975**	**285.569**	**285.569**	**285.569**
(-) Bens em Uso	*284.975*	*284.975*	*284.975*	*285.569*	*285.569*	*285.569*

12. Representando 60% do endividamento total de janeiro de 2021, as obrigações com **Fornecedores** registraram aumento de 5% no último bimestre, somando R$ 8.243.332 (oito milhões, duzentos e quarenta e três mil, trezentos e trinta e dois reais), devido ao ajuste das contas em recuperação judicial, conforme a relação de credores homologada em juízo, tendo como principal fornecedor a empresa "LUCIANO GUILHERME LEOPOLDINO".

- Foi disponibilizado lista de contas a pagar de dezembro de 2020, cujo o saldo é de R$ 305.728 (trezentos e cinco mil, setecentos e vinte e oito reais), contemplando o período de vencimento de 01 de janeiro de 2021 a 01 de janeiro de 2022. Não foi entregue o relatório financeiro de contas a pagar de

dezembro de 2020 e janeiro de 2021 para a verificação e comparação do saldo apresentado no demonstrativo contábil.

13. Os **Impostos a Recolher** não apresentaram variações expressivas nos meses analisados, encerrando janeiro de 2021, com débitos fiscais de R$ 1.639.668 (um milhão, seiscentos e trinta e nove mil, seiscentos e sessenta e oito reais), distribuído conforme gráfico abaixo:

Impostos a Recolher		jan/21
ICMS A RECOLHER EM COBRANÇA	R$	463.468
ICMS A RECOLHER	R$	6.175
PIS A RECOLHER	R$	9.229
PIS A RECOLHER EM COBRANÇA	R$	115.273
COFINS A RECOLHER	R$	34.591
COFINS A RECOLHER EM COBRANÇA	R$	530.885
ISS RETIDO A RECOLHER	-R$	96
IRRF A RECOLHER - 1708	-R$	2.804
IRRF A RECOLHER - 1708 EM COBRANCA	R$	20.115
PIS/COFINS/CSLL 4,65 % RETIDO A RECOLHER	R$	12.493
INSS RETIDO A RECOLHER	R$	25
ICMS ST RECOLHER EM COBRANCA	R$	21.532
ICMS ST A RECOLHER - GNRE	R$	627
IRRF A RECOLHER - 8045	-R$	2.169
ICMS ST (SP) A RECOLHER	-R$	1.141
IRPJ A RECOLHER	-R$	631
CSLL A RECOLHER	-R$	345
PARCELAMENTO ICM-S	R$	6.320
PARCELAMENTO INSS EMPREGADOS	R$	94.487
PARCELAMENTO DE INSS PGFN	R$	331.635
Total		**1.639.668**

- Como é possível verificar no quadro acima, é importante mencionar o reconhecimento de rubricas negativas, indo contra sua natureza contábil, indicando necessidade de regularização contábil.

14. Relativos as obrigações com pessoal, obrigações sociais e provisões, as **Obrigações Trabalhistas** registraram aumento de 21% no

último bimestre, totalizando o montante de R$ 1.022.908 (um milhão, vinte e dois mil, novecentos e oito reais) em janeiro de 2021, dos quais, 52% referem-se a INSS a Recolher – Em Cobrança.

15. Compõe integralmente o passivo não circulante, a rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** onde apresentou acréscimo de 18% no último bimestre, sendo na sua maioria referente à antecipação de recebíveis com instituições financeiras, somando em janeiro de 2021, R$ 2.897.837 (dois milhões, oitocentos e noventa e sete mil, oitocentos e trinta e sete reais).

16. A Recuperanda apresentou **Patrimônio Líquido** a descoberto em R$ 6.966.641 (seis milhões, novecentos e sessenta e seis mil, seiscentos e quarenta e um reais), em consequência do reconhecimento de R$ 7.407.686 (sete milhões, quatrocentos e sete mil, seiscentos e oitenta e seis reais) em **Prejuízos Acumulados** desde sua constituição, até janeiro de 2021.

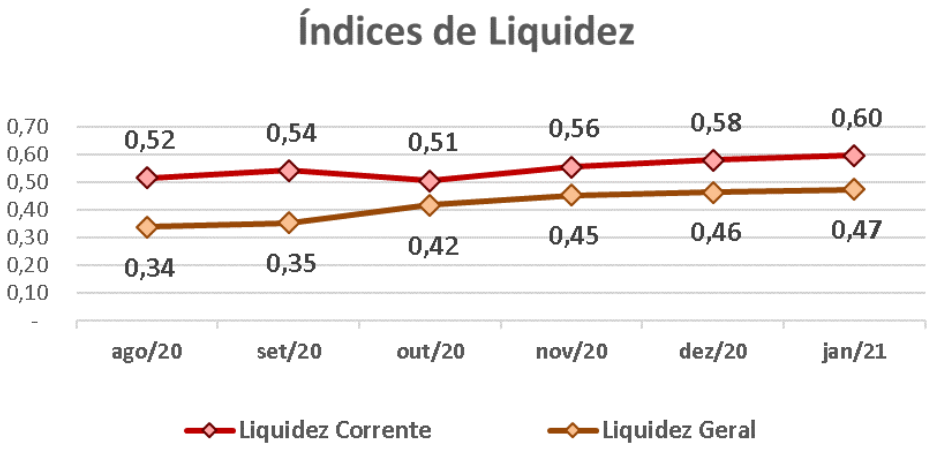
Em R$

Balanço Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Passivo	**3.920.644**	**4.135.470**	**5.398.362**	**6.071.451**	**6.454.282**	**6.837.103**
Circulante	**6.966.544**	**7.012.974**	**10.022.041**	**10.329.355**	**10.566.429**	**10.905.908**
Fornecedores	4.410.028	4.496.097	7.538.947	7.842.712	7.890.952	8.243.332
Impostos a Recolher	1.643.339	1.650.938	1.634.187	1.640.528	1.651.124	1.639.668
Obrigações Trabalhistas	913.176	865.939	848.907	846.115	1.024.352	1.022.908
Não Circulante	**3.801.639**	**3.888.976**	**2.222.582**	**2.450.321**	**2.714.028**	**2.897.837**
Emprestimos e Financiamentos	3.801.639	3.888.976	2.222.582	2.450.321	2.714.028	2.897.837
Patrimonio Liquido	**- 6.847.539**	**- 6.766.480**	**- 6.846.261**	**- 6.708.225**	**- 6.826.176**	**- 6.966.641**
Capital Social	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Reservas	273.869	273.869	347.036	347.036	361.045	361.045
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 7.207.524	- 7.207.524	- 7.207.524	- 7.207.524	- 7.207.524	- 7.267.220
Lucro/Prejuizo do Periodo	**6.116**	**87.175**	**- 65.772**	**72.263**	**- 59.696**	**- 140.466**

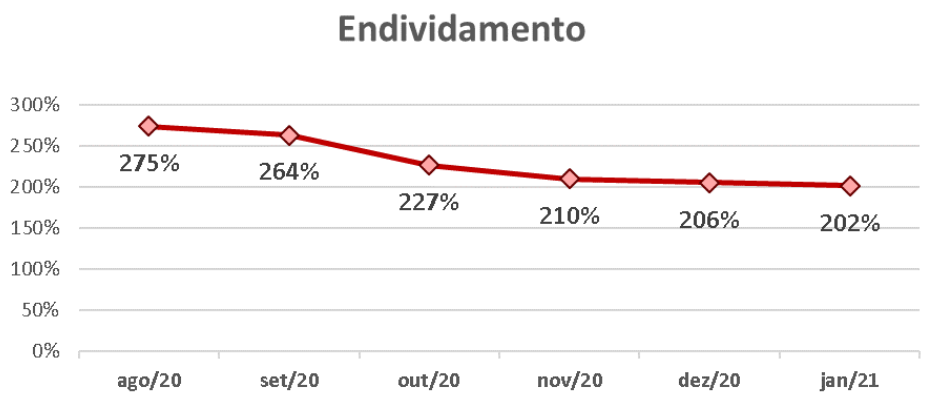
17. Com base nas informações patrimoniais disponibilizadas nos quadros acima, pode-se proceder a análise dos **Indicadores de**

Liquidez e do **Endividamento**, que demonstraram situação insatisfatória no período analisado.

- A **Liquidez Corrente**: Mede a capacidade de liquidação das dívidas em curto prazo utilizando dos disponíveis e recebíveis de mesmo período. Apresentou tendência crescente, desde novembro de 2020, tendo liquidez de R$ 0,60 (sessenta centavos de real) para cada R$1,00 (um real) devido em janeiro de 2021.
- A **Liquidez Geral:** Considera todos os disponíveis e recebíveis para fazer frente a todas as obrigações, acresceu gradativamente, detendo capacidade de liquidação de R$ 0,47 (quarenta e sete centavos de real) para cada R$ 1,00 (um real) devido em janeiro de 2021.



18. Ao analisar o índice de **Endividamento**, pode-se constatar que as dívidas se mantêm superiores aos seus ativos, contudo, nota-se tendência decrescente nos últimos meses analisados, apontando em janeiro de 2021, 102% superior aos ativos, indicando que, mesmo desmobilizando-se, a Recuperanda deverá recorrer a recursos advindos de terceiros para liquidar as obrigações constituídas.



B. Demonstração de Resultado de Exercício

19. No exercício de 2020, auferiu **receita** na importância acumulada de R$ 4.916.571 (quatro milhões, novecentos e dezesseis mil, quinhentos e setenta e um reais), tendo em janeiro de 2021, apresentado crescimento de 95%, em relação as vendas de dezembro de 2020, equivalente a importância de R$ 579.555 (quinhentos e setenta e nove mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais).

20. Os **Custos** representaram os maiores gastos incorridos pela operação, consumindo 61% da receita líquida auferida, somando de forma acumulada R$ 2.333.402 (dois milhões, trezentos e trinta e três mil, quatrocentos e dois reais), até dezembro de 2020. No mês de janeiro de 2021, registrou R$ 483.369 (quatrocentos e oitenta e três mil, trezentos e sessenta e nove reais).

21. As **Despesas Operacionais** acumularam de janeiro a dezembro de 2020, a quantia de R$ 1.303.998 (um milhão, trezentos e três mil, novecentos e noventa e oito reais), equivalente a 34% da receita líquida auferida, segregadas da seguinte forma:

- **Despesas Administrativas**: Composta por gastos com pessoal e comercial, somaram R$ 464.563 (quatrocentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e sessenta e três reais).
- **Despesas Gerais**: Totalizaram o saldo de R$ 836.417 (oitocentos e trinta e seis mil, quatrocentos e dezessete reais), dos quais 58% se referem a despesas de ENERGIA ELETRICA/ÁGUA/GAS.
- Em janeiro de 2021 as Despesas Operacionais registraram o montante de R$ 105.915 (cento e cinco mil, novecentos e quinze reais), sendo R$ 37.847 (trinta e sete mil, oitocentos e quarenta e sete reais) em despesas administrativas e R$ 68.069 (sessenta e oito mil e sessenta e nove reais) em despesas gerais.

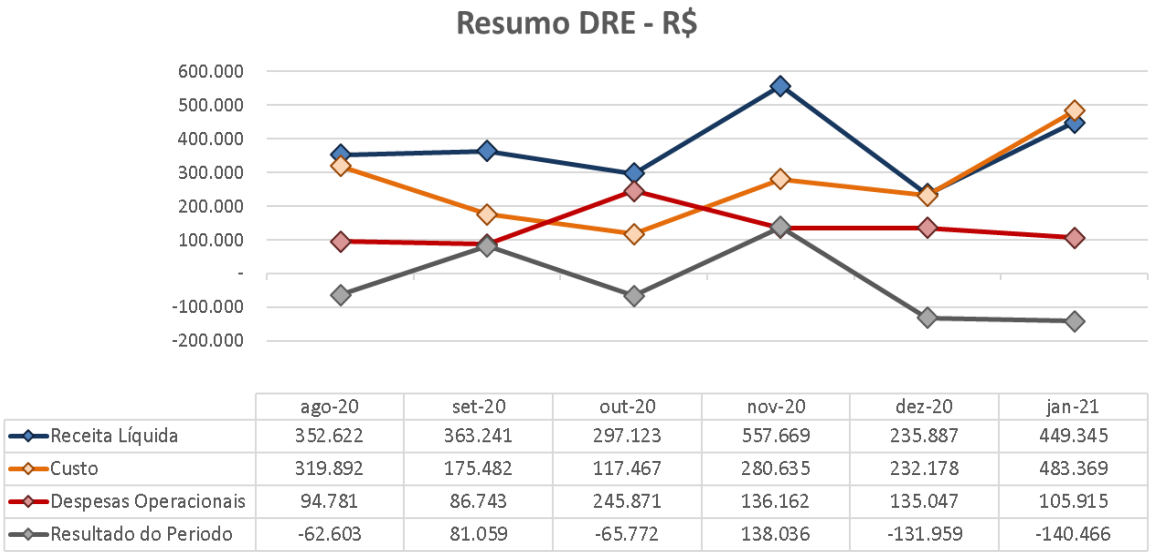
22. As **Despesas Financeiras** de janeiro a dezembro de 2020, acumularam a importância de R$ 10.915 (dez mil, novecentos e quinze reais), sendo 100% relativos a despesas bancárias. Em janeiro de 2021 realizou a quantia de R$ 526 (quinhentos e vinte e seis reais).

23. A Recuperanda auferiu de janeiro a dezembro de 2020 **lucro** na importância de R$ 114.086 (cento e quatorze mil e oitenta e seis reais), em virtude das receitas auferidas, serem suficiente para cobrir os altos gastos operacionais, tendo em janeiro de 2021, auferido **prejuízo** de R$ 140.466 (cento e quarenta mil, quatrocentos e sessenta e seis).

Em R$ - mensal

Demonstração do resultado	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Receita	**457.070**	**499.118**	**398.134**	**676.544**	**296.826**	**579.555**
(-) Deduções	*- 104.448*	*- 135.877*	*- 101.012*	*- 118.875*	*- 60.939*	*- 130.209*
Receita Liquida	**352.622**	**363.241**	**297.123**	**557.669**	**235.887**	**449.345**
(-) Custo	*- 319.892*	*- 175.482*	*- 117.467*	*- 280.635*	*- 232.178*	*- 483.369*
Lucro Bruto	**32.730**	**187.759**	**179.656**	**277.034**	**3.709**	**- 34.024**
Despesas Operacionais	**- 94.781**	**- 86.743**	**- 245.871**	**- 136.162**	**- 135.047**	**- 105.915**
(-) Despesas Administrativas	*- 39.430*	*- 41.385*	*- 39.106*	*- 38.838*	*- 45.513*	*- 37.847*
(-) Despesas Gerais	*- 55.351*	*- 45.358*	*- 206.766*	*- 96.714*	*- 89.534*	*- 68.069*
(-) Despesas Tributárias	*-*		*-*	*- 610*	*-*	*-*
Resultado Operacional	**- 62.051**	**101.016**	**- 66.215**	**140.871**	**- 131.337**	**- 139.940**
Resultado Financeiro	**- 552**	**- 603**	**443**	**- 2.836**	**- 622**	**- 526**
(-) Despesa Financeira	*- 552*	*- 603*	*443*	*- 2.836*	*- 622*	*- 526*
Receitas/Despesas Não Operacionais		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 62.603**	**100.413**	**- 65.772**	**138.036**	**- 131.959**	**- 140.466**
(-) IRPJ e CSLL	*-*	*- 19.354*	*-*	*-*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 62.603**	**81.059**	**- 65.772**	**138.036**	**- 131.959**	**- 140.466**

24. Na análise do Resumo da **DRE**, temos:



- **Receita Líquida X Custos:** Os custos apresentaram similaridade na flutuação da receita liquida, entre os meses de setembro a novembro de 2020, tendo em janeiro de 2021, ultrapassado a receita líquida auferida.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As despesas operacionais mantiveram-se de forma linear, tendo maior variação em outubro de 2020, porém não apresentou similaridade com a tendência da receita líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período apresentou tendência similar a da Receita Líquida, com exceção do mês de agosto de 2020 e janeiro de 2021, que refletiu a absorção dos Custos que apresentaram pico de realização nesse período.

C. Fluxo de Caixa

25. A Recuperanda encaminhou o relatório do "Fluxo de Caixa" realizado para a análise e verificação da movimentação do período, e o saldo do relatório está equiparado com o valor apresentado em "Disponíveis" do balancete.

D. Funcionários

26. Foram disponibilizados para os meses de dezembro de 2020 e janeiro de 2021, os seguintes relatórios:

- Holerite, com os devidos comprovantes de pagamentos referente ao salário;
- Protocolo de conectividade social;
- Comprovante de pagamento de IRRF sobre folha sem as guias que os originaram;
- Resumo da folha de pagamento.

27. De acordo com informações disponibilizadas, encerrou o mês de janeiro de 2021, com 20 (vinte) funcionários.

Funcionários em:	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Saldo Inicial	13	17	19	20	20	20
Admissão	4	2	1	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	**17**	**19**	**20**	**20**	**20**	**20**

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

E. Impostos

28. Foram disponibilizados os comprovantes de pagamento de IRRF 1708, CSRF e DARF simples sem as guias que os originaram.

29. Ademais, a Recuperanda encaminhou o SPED contábil e os saldos estão equiparados com os valores apresentados no balancete de dezembro de 2019.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

30. Às fls. 931/1000, foi acostado o Plano de Recuperação Judicial, tendo em julho de 2019, acrescido de aditivo (fls. 2259/2267), que contempla a opção para as classes III e IV do *"Crédito Bonificado para Credores Financiadores".* Em 12 de junho de 2019, em Assembleia Geral de Credores, restou aprovado, sendo homologado em decisão de 20 de setembro de 2020 (fls. 2467/2470).

31. O Plano de Recuperação Judicial apresentado propõe as seguintes formas de pagamento:

(i) **Classe I – Credores Trabalhistas (Fls. 976 até 977):** pagamento da classe em 12 (doze) parcelas mensais, com a correção pela Taxa Referencial – TR + 2% ao ano, a partir da publicação da decisão que homologar o presente Plano de Recuperação Judicial. Portanto, os pagamentos da Classe I serão

feitos em parcelas fixas e mensais no valor de R$ 31.657,65 (trinta e um mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e sessenta e cinco centavos). Caso algum crédito decorrente da Classe I venha a ser reconhecido no curso da recuperação judicial, após a homologação do Plano de Recuperação, o prazo inicial para pagamento dele se dará após o trânsito em julgado da decisão proferida pelo Douto Juízo Recuperacional que o reconhecer.

(ii) **Classes II, III e IV – Garantia Real, Quirografários e ME/EPP (Fls. 977 até 979):** Os pagamentos terão carência de 18 (dezoito) meses, será realizado por meio de parcelas fixas e mensais, sendo pagamento do valor mensal de R$ 20.677,72 (vinte mil, seiscentos e setenta e sete reais e setenta e dois centavos), corrigidos anualmente pela Taxa Referencial – TR, acumulada com juros de 2% ao ano, tendo início com 18 (dezoito) meses após a data da publicação da decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial, haverá deságio de 65% sobre o valor total da dívida.

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

32. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial foram efetuados, até o momento, somente os pagamentos da Classe I, como descriminado no quadro a seguir:

NETTEN TEC PRODUTOS TECNICOS EIRELI

PROCESSO Nº 1001562-45.2018.8.26.0083

CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO - CLASSE I - TITULARES DE CRÉDITOS DERIVADOS DA LEGISLAÇÃO DO TRABALHO OU DECORRENTES DE ACIDENTES DO TRABALHO

CREDORES	VALOR INFORMADO PELA DEVEDORA - R$	AJUSTE	VALOR APURADO PELO ADMINISTRADOR - R$	TOTAL DO VALOR PAGO	SALDO REMANESCENTE
TOTAL	R$ 333.302,75	R$ 98.664,09	R$ 431.684,27	R$ 442.887,24	-R$ 11.202,97

IV. PENDÊNCIAS

33. Seguem esclarecimentos da Recuperanda **Netten**:

- Esclarecer as divergências apresentadas nos relatórios encaminhados de "Contas a Receber" e "Contas a Pagar" do mês de novembro e dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

V. CONCLUSÃO

34. De acordo com a análise da documentação contábil-financeira disponibilizada, constata-se que a Recuperanda está operando normalmente, apresentando constante flutuação no faturamento nos últimos meses, encerrando o exercício de 2020, auferindo lucro de forma acumulada. Em janeiro de 2021, nota-se, crescimento nas vendas, indo de acordo com a expectativa para o mercado, entretanto, insuficiente para cobrir o elevado custo nesse período, refletindo em situação deficitária.

35. A perspectiva do setor de saneamento é de recebimento R$ 5,5 bilhões (cinco bilhões e quinhentos milhões de reais) em investimentos até 2021. Novo marco regulatório vai estimular participação no setor privado, conforme matéria publicada em 05 de agosto de 2020, no site Instituto Milleniun[1], indicando expectativa positiva para o próximo ano do seguimento:

> *"Com o novo marco legal do saneamento, as empresas privadas podem ampliar sua atuação no setor para 383 municípios, atendendo 35,2 milhões de pessoas ou 16,7% da população brasileira até 2021. Hoje, elas estão presentes em 291 cidades e têm 30,3 milhões de clientes. O cálculo é da Associação e Sindicato das Concessionárias Privadas de Serviços Públicos de Água e Esgoto (Sistema*

[1]https://www.institutomillenium.org.br/setor-de-saneamento-deve-receber-r-55-bihoes-em-nvestimentos-ate-2021

> *Abcon/Sindcon) e foi divulgado nesta terça-feira durante evento virtual. O levantamento considera as 12 licitações em andamento com previsão de investimento de R$ 5,5 bilhões. A demanda total por investimentos em saneamento no país é de R$ 753 bilhões até 2033, valor necessário para universalizar os serviços de água tratada e coleta de esgoto. Desse montante, R$ 498 bilhões são voltados para a expansão de rede de saneamento e R$ 255 bilhões destinados a melhorias no sistema já existente que sofreu depreciação ao longo dos anos. A perspectiva é que com a sanção pelo presidente Jair Bolsonaro do marco legal do saneamento básico os investimentos privados no setor avancem*" (grifo nosso).

VI. ENCERRAMENTO

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

37. 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.

Termos em que, pede deferimento

São Paulo, 17 de março de 2021.

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