LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SANTO ANDRÉ DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Processo n° 1006116-65.2018.8.26.0554

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, advogado, inscrito na OAB/SP nº 98.628, no CPF/MF sob o nº 106.450.518-02, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA**, doravante "Recuperanda", vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** da Recuperanda do período de **maio a junho de 2021.**

72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 15
C. Fluxo de Caixa 18
D. Funcionários 22
E. Impostos 23
F. Demais Relatórios 24
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 25
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 27
IV. DILIGÊNCIA 28
V. PENDÊNCIAS 33
VI. CONCLUSÃO 35
VII. ENCERRAMENTO 36

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. **ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA**, inscrita no CNPJ-MF sob nº 07.187.072/001-39, estabelecida na rua Martim Afonso de Souza, 356 – Vila Pires – Santo André – CEP 09195-230, iniciou suas atividades em 18 de janeiro de 2005, tendo como principal atividade, o comércio de materiais para uso cirúrgico, hospitalar e de laboratórios, utilizando-se de materiais importados da Europa, Ásia e Estados Unidos, cotados no dólar americano, com o seu capital social constituído da seguinte forma:

Sócios	Quota	%	Valor
José Carlos Ramos	950.000,00	95,00%	R$ 950.000
José Gildemar Araujo da Silva	50.000,00	5,00%	R$ 50.000
	1.000.000	100,00%	R$ 1.000.000

2. Devido as altas taxas nas variações cambiais dos últimos anos e a falta de crédito no mercado financeiro, a empresa vem enfrentando problemas financeiros desde 2013.

3. Sendo notificada com pedido de falência por terceiros, a empresa ingressou com pedido de Recuperação Judicial em 19 de março de 2018, sendo deferido em 20 de julho de 2018.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

4. 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 11.101/2005.

5. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados conforme Termo de Diligência, qual abrangerá os tópicos: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; e **(F)** Demais Relatórios.

6. As demonstrações que seguem apresentadas, sendo Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício, foram disponibilizadas pelos representantes da Recuperanda, os quais compilamos de forma a serem apresentadas lado a lado e referem-se aos períodos de janeiro a abril de 2021, reportado em relatório anterior, a junho de 2021.

7. A recuperanda informa, que vem operando com suas atividades reduzidas, em decorrência da pandemia causada pelo Covid-19.

A. Balanço Patrimonial

8. O **Ativo Total** manteve a monta aproximada de R$ 18 milhões (dezoito milhões de reais) no semestre analisado, detendo em

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

junho de 2021, bens e direitos de R$ 18.648.198 (dezoito milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, cento e noventa e oito reais), distribuídos nas rubricas descritas a seguir.

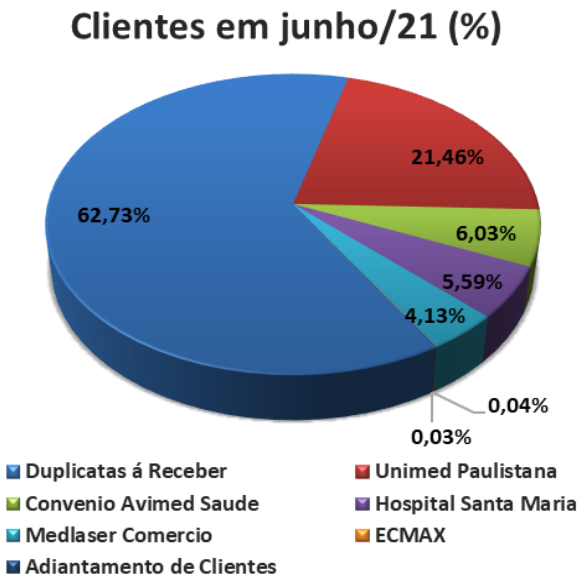
9. Demonstrando oscilações nos últimos meses, o **Disponível** reflete as movimentações financeiras dos recursos mantidos em caixa, conta corrente e aplicações financeiras, totalizando em junho de 2021, R$ 233.416 (duzentos e trinta e três mil, quatrocentos e dezesseis reais), onde:

- **Caixa**: com saldo de R$ 6.701 (seis mil, setecentos e um reais) em junho de 2021, apontou crescimento de 3% em relação a abril de 2021.
- **Banco Conta Movimento**: sem movimentação no terceiro bimestre de 2021, manteve saldo de R$ 166.460 (cento e sessenta e seis mil, quatrocentos e sessenta reais), correspondendo das 71% das disponibilidades.
- **Aplicações Financeiras**: em constante movimentação no primeiro semestre de 2021, atingiu saldo de R$ 60.254 (sessenta mil, duzentos e cinquenta e quatro reais).
    - Não foram disponibilizados os extratos bancários e nem controle de caixa para os meses de maio e junho de 2021, impossibilitando a validação do saldo apresentado. Se faz importante mencionar que tais documentos devem ser **inclusos no envio do kit mensal**.
    - Ademais, segundo os gestores, houve bloqueio nas contas bancárias da Recuperanda, assim parte da movimentação financeira, dos últimos meses, vem ocorrendo via extrato pessoa física.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

10. Em tendência crescente no último semestre, a rubrica de **Clientes**, atingiu saldo de R$ 4.823.127 (quatro milhões, oitocentos e vinte e três mil, cento e vinte e sete reais) em junho de 2021, correspondendo a 26% do **Ativo Total**. Com base no balancete analítico, segue gráfico com a distribuição dos recebíveis em junho de 2021:



- Foi disponibilizado a composição da alínea duplicatas a receber de junho de 2021, sendo o principal responsável pelo crescimento da rubrica, estando condizente com o saldo contábil apresentado, somando R$ 3.025.334 (três milhões, vinte e cinco mil, trezentos e trinta e quatro reais), dos quais 50% refere-se a Medical Prime Imp. Exp. e Distr. de Prod. Med. Hosp. Ltda, como segue:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

DUPLICATAS A RECEBER	%
MEDICAL PRIME IMP. EXP. DISTR. DE PROD. MED. HOSP. LTDA	50%
AMEPLAN ASSISTENCIA MEDICA PLANEJADA S/C LTDA	14%
KRAFT SPINE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA	13%
ANGIOSUTURE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA	7%
MEDYSSEY DO BRASIL COM. DE PROD. MEDICOS LTDA	5%
NOTRE DAME INTERMÉDICA SAÚDE S.A.	4%
BPF MEDICAL DISTRIB. E IMPORT. DE PRODUTOS MEDICOS LTDA	3%
ASS POLICIAL DE ASSISTENCIA A SAUDE DA BAIXADA SANTISTA	2%
PE IMPLANTES COM. DE IMPL. ORTOPEDICOS LTDA	2%

- Além disso, observa-se, em sua composição saldos vencidos desde fevereiro de 2018.

11. Houve manutenção nos **Estoques** mantendo saldo de R$ 8.956.999 (oito milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e noventa e nove reais), equivalendo a 48% do **Ativo Total** em junho de 2021, onde, 79% da rubrica são relativos a Mercadoria Para Revenda e 21% a Mercadoria em Terceiros.

- Em complemento às fls. 2277/2278, a Recuperanda esclareceu que *"a escrituração contábil da empresa respeita o ordenamento próprio, vez que, é optante pelo Lucro Presumido. Nos relatórios mensais encaminhados, o lucro demonstrado de forma acumulada e, as mercadorias em estoque, que foram comercializadas em cada período serão baixadas no final de cada exercício, sendo certo que, as compras de matérias mensais, quando ocorrem, são somadas ao estoque existente, baixando os mesmos quando calculado o custo de mercadoria vendidas (CVM)."*

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

12. Sem movimentação no semestre analisado, as **Despesas Antecipadas** em junho de 2021, mantiveram o saldo de R$ 3.322.487 (três milhões, trezentos e vinte e dois mil, quatrocentos e oitenta e sete reais), relativos a Encargos Financeiros a Apropriar.

13. Não registrando movimentação nos últimos meses e com valores no ativo circulante, relativo à alínea de Títulos a Receber, e no ativo não circulante - Bloqueios e Depósitos Judiciais, a rubrica de **Outros Créditos**, somam conjuntamente R$ 121.453 (cento e vinte e um mil, quatrocentos e cinquenta e três reais) em junho de 2021.

14. Os recebíveis de **Partes Relacionadas**, reduziram 16% entre janeiro a junho de 2021, equivalente a R$ 163.580 (cento e sessenta e três mil, quinhentos e oitenta reais), totalizando R$ 856.653 (oitocentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e três reais).

15. O **Imobilizado** não apresentou evidências de aquisições e/ou baixa de bens patrimoniais, mantendo saldo bruto de R$ 1.667.915 (um milhão, seiscentos e sessenta e sete mil, novecentos e quinze reais) em junho de 2021. Ademais, foram reconhecidos os valores decorrentes das **Depreciações**, totalizando saldo líquido de R$ 282.263 (duzentos e oitenta e dois mil, duzentos e sessenta e três reais) em junho de 2021.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Ativo	**18.318.995**	**18.388.838**	**18.375.220**	**18.588.978**	**18.573.379**	**18.648.198**
Circulante	**16.908.064**	**17.128.276**	**17.132.500**	**17.398.431**	**17.372.143**	**17.459.331**
Disponivel	193.586	225.345	213.905	272.581	247.373	233.416
Clientes	4.336.309	4.521.408	4.534.159	4.742.909	4.741.193	4.823.127
Estoques	8.956.999	8.956.999	8.956.999	8.956.999	8.956.999	8.956.999
Tributos a Recuperar	24.729	30.535	33.447	31.953	33.478	49.000
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	2.800
Creditos com Funcionários	2.451	-	-	-	- 891	-
Despesas Antecipadas	3.322.487	3.322.487	3.322.487	3.322.487	3.322.487	3.322.487
Outros Créditos	71.503	71.503	71.503	71.503	71.503	71.503
Não Circulante	**1.410.931**	**1.260.561**	**1.242.721**	**1.190.547**	**1.201.237**	**1.188.867**
Partes Relacionadas	1.020.233	881.561	875.417	834.940	857.326	856.653
Outros Créditos	49.950	49.950	49.950	49.950	49.950	49.950
Imobilizado/Intangivel	**340.747**	**329.050**	**317.354**	**305.657**	**293.960**	**282.263**
Bens em uso	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*
(-) Depreciação	*- 1.327.167*	*- 1.338.864*	*- 1.350.561*	*- 1.362.258*	*- 1.373.954*	*- 1.385.651*

16. O **Endividamento** total apontou variações nos últimos meses, atingindo a importância de R$ 24.789.022 (vinte e quatro milhões, setecentos e oitenta e nove mil e vinte e dois reais) em junho de 2021.

17. Representando 40% do endividamento total, as obrigações com **Fornecedores**, detêm em junho de 2021, saldo devedor de R$ 9.912.789 (nove milhões, novecentos e doze mil, setecentos e oitenta e nove reais), composto conforme a seguir:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Fornecedores em junho/21	%
Stile Comercial Ltda	90,79%
Fornecedores	6,65%
Hemocat Comercio e Importaçao LTDA	0,79%
MDT -Ind. e Com. de Implantes Ortopedico	0,52%
Sob Port -Serviços LTDA ME	0,36%
Biotechnology Ortop.Imp.Exp.LTDA	0,25%
Setormed Ind.e Comercio de Equip. Med.	0,13%
Razek Equipamentos LTDA-ME	0,10%
Scitech Produtos Medicos LTDA	0,10%
Micromar Industria e Comercio LTDA	0,10%
Ticket Serviços s/a	0,04%
Bionnovation Produtos Biomedicos	0,04%
Ciclo Med do Brasil LTDA	0,04%
Amoflex Comercial LTDA	0,04%
Bioteck - Ind.Com.Imp.Exp.	0,03%
ZTEC Print Comunicaçao Visual Ltda	0,02%

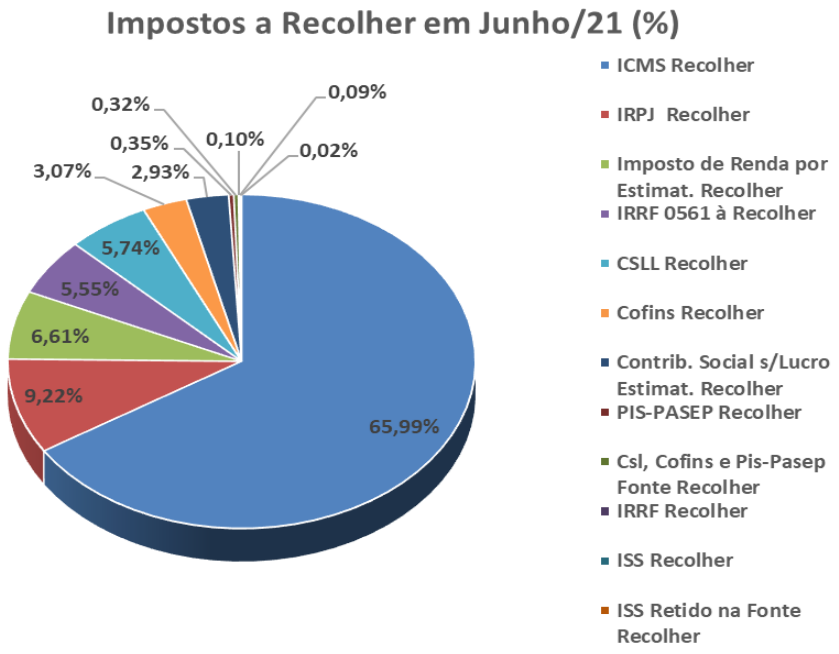
- Foi disponibilizado a composição da alínea Fornecedores de junho de 2021, estando condizente com saldo contábil apresentado, totalizando R$ 658.899 (seiscentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e noventa e nove reais), dos quais, 51% refere-se a Medyssey do Brasil Com. E Prod. Médicos, 30% a Laspro e Advogados Associados, 7% a Medical Prime Imp. e Exp. E Distr. de Prod. Med. Hosp., 4% a JV Medic Com. E Prod. Hosp. Ltda, 2% a Bioteck Industria Com. Imp. e Exp. de Imp., 1% a Fundação Hospital Regional do Câncer da Santa Casa, 1% a Fundação Hosp. Reg. Câncer Sta Casa Mis. P. Pte, 1% a Atacadista Ribeiro, o restante distribuído nos demais fornecedores. Observa-se valores em aberto desde janeiro de 2020.

18. Apresentando crescimento de R$ 33.269 (trinta e três mil, duzentos e sessenta e nove reais) no semestre analisado, os

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Impostos a Recolher somaram em junho de 2021, débitos fiscais de R$ 1.918.866 (um milhão, novecentos e dezoito mil, oitocentos e sessenta e seis reais), composto principalmente por ICMS a recolher, equivalente a 65,99% do valor devido, conforme gráfico abaixo:



- Alocados no passivo não circulante, os **Parcelamentos** não registraram movimentação, mantendo saldo de R$ 390.052 (trezentos e noventa mil e cinquenta e dois reais) em junho de 2021.

19. Não apontando variações expressivas nos últimos meses, as **Obrigações Trabalhistas** alocam valores relativos a obrigações com pessoal, obrigações previdenciárias, contribuições sindicais e contribuição ao FGTS, totalizando em junho de 2021, R$ 2.090.480 (dois

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

milhões, noventa mil, quatrocentos e oitenta reais) onde, 78% refere-se ao INSS a Recolher.

20. Correspondendo a 41% do endividamento total, a rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, possui valores no passivo circulante e passivo não circulante, somando conjuntamente, R$ 10.100.000 (dez milhões e cem mil reais) em junho de 2021, onde:

- No passivo circulante: sem movimentação desde outubro de 2019, manteve saldo de R$ 1.944.500 (um milhão, novecentos e quarenta e quatro mil e quinhentos reais), dos quais 22% refere-se a empréstimos com o Banco Santander, 22% com o Banco Caixa Econômica Federal e o restante distribuídos entre diversas Instituições Financeiras.
- No passivo não circulante: sem movimentação desde outubro de 2020, permaneceu com saldo de R$ 8.155.500 (oito milhões, cento e cinquenta e cinco mil e quinhentos reais) onde, 27% são relativos a empréstimos com Banco Caixa Econômica Federal, 27% ao Banco Santander e os demais estão divididos entre diversas Instituições Financeiras.

21. Sem movimentação no período analisado, as **Outras Obrigações**, no passivo circulante, mantiveram saldo de R$ 118.675 (cento e dezoito mil, seiscentos e setenta e cinco reais) em junho de 2021, dos quais, 81% corresponde a alínea de contas a pagar e 19% aos adiantamentos de clientes. No passivo não circulante, refere-se a acordos a pagar, totalizando R$ 258.161 (duzentos e cinquenta e oito mil, cento e sessenta e um reais) em junho de 2021, saldo esse, remanescente do exercício de 2018.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

22. A **ALEFH** apresentou **Prejuízo Acumulado** de R$ 13.423.434 (treze milhões, quatrocentos e vinte e três mil, quatrocentos e trinta e quatro reais) em junho de 2021, superando o **Capital Social** e as **Reservas** de lucros, resultando em **Patrimônio Líquido** a descoberto de R$ 6.140.824 (seis milhões, cento e quarenta mil, oitocentos e vinte e quatro reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Passivo	**18.318.083**	**18.352.882**	**18.318.995**	**18.388.838**	**18.375.220**	**18.588.978**
Circulante	**15.766.686**	**15.881.639**	**15.854.426**	**15.935.454**	**15.916.135**	**16.040.003**
Fornecedores	9.725.452	9.836.004	9.813.529	9.892.939	9.868.379	9.992.019
Impostos a Recolher	1.875.526	1.885.869	1.885.597	1.887.303	1.896.393	1.890.079
Obrigações Trabalhistas	2.088.262	2.089.455	2.092.125	2.092.037	2.088.188	2.094.730
Emprestimos e Financiamentos	1.944.500	1.944.500	1.944.500	1.944.500	1.944.500	1.944.500
Outras Obrigações	132.947	125.811	118.675	118.675	118.675	118.675
Não Circulante	**8.803.712**	**8.803.712**	**8.803.712**	**8.803.712**	**8.803.712**	**8.803.712**
Emprestimos e Financiamentos	8.155.500	8.155.500	8.155.500	8.155.500	8.155.500	8.155.500
Parcelamentos	390.052	390.052	390.052	390.052	390.052	390.052
Outras Obrigações	258.161	258.161	258.161	258.161	258.161	258.161
Patrimonio Liquido	**- 6.252.316**	**- 6.332.469**	**- 6.339.143**	**- 6.350.328**	**- 6.344.627**	**- 6.254.738**
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reservas	7.716.202	7.716.202	7.732.610	7.732.610	7.732.610	7.732.610
Lucro Distribuido	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 13.312.835	- 13.312.835	- 13.615.079	- 13.615.079	- 13.615.079	- 13.615.079
Lucro/Prejuizo do Periodo	**- 205.683**	**- 285.836**	**- 6.674**	**- 17.859**	**- 12.158**	**77.731**

23. Com base nas informações patrimoniais analisadas acima, pôde-se proceder com a análise dos **Índices de Liquidez**, que no decorrer do primeiro semestre de 2021, apontou leve crescimento, conforme abaixo:

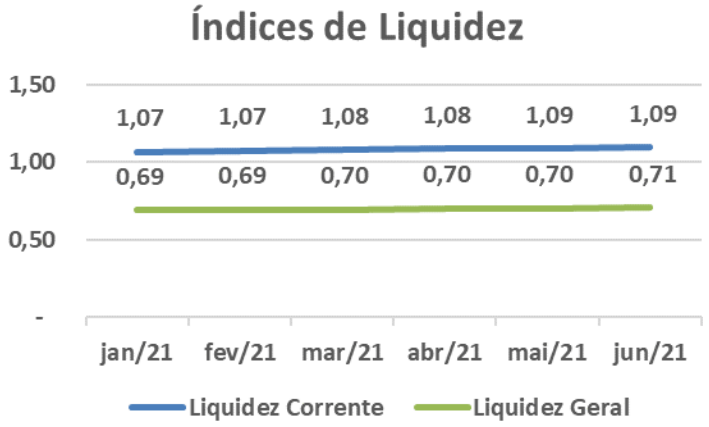
- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidação das dívidas, alocado no passivo circulante, utilizando os disponíveis e recebíveis do mesmo período, registrado no ativo circulante, indicando situação

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

satisfatória, refletido na liquidez de R$ 1,09 (um real e nove centavos) para cada real devido em junho de 2021.

- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa, utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis, mantendo cenário insatisfatório em junho de 2021, com capacidade de liquidação de R$ 0,71 (setenta e um centavos de real) para cada real devido.



24. O **Endividamento Geral** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, finalizando o período analisado com esse indicador com situação insatisfatória, vez que suas obrigações estão 33% superiores a totalidade de seus ativos no mês de junho de 2021.

Indicadores	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Endividamento	135%	135%	135%	134%	134%	133%

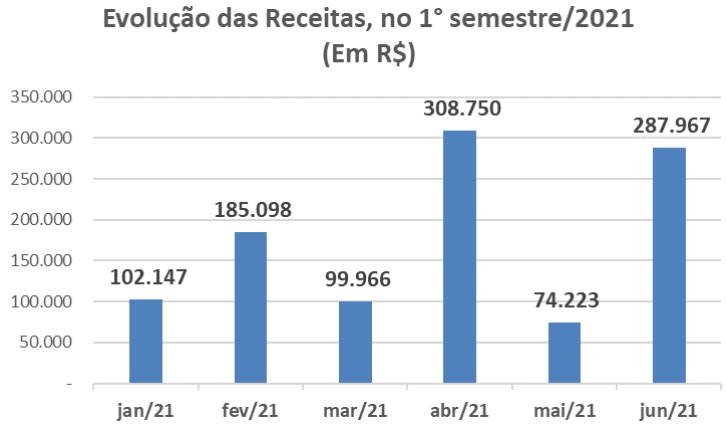
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

B. Demonstração do Resultado do Exercício

25. A **ALEFH** auferiu no primeiro semestre de 2021, **Receitas** na importância de R$ 1.058.151 (um milhão, cinquenta e oito mil, cento e cinquenta e um reais).



- Nota-se, instabilidade no faturamento mensal no transcorrer do semestre analisado, apresentando pico de crescimento em abril de 2021, quando deteve a importância de R$ 308.750 (trezentos e oito mil, setecentos e cinquenta reais), tendo no mês seguinte, registrado retração de R$ 234.527 (duzentos e trinta e quatro mil, quinhentos e vinte e sete reais), seguido pelo aumento de R$ 213.744 (duzentos e treze mil, setecentos e quarenta e quatro reais) em junho de 2021.

Em R$ - acumulado

Demonstração de Resultado	jun/20	jun/21
Receita	870.915	1.058.151

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- Ademais, observa-se, que no primeiro semestre de 2021, a Recuperanda auferiu crescimento de 2% em seu faturamento, em relação ao mesmo período do exercício anterior.

26. Após as **Deduções**, referente aos impostos incidentes, apurou **Receita** líquida de R$ 1.043.760 (um milhão, quarenta e três mil, setecentos e sessenta reais), de forma acumulada de janeiro a junho de 2021.

27. Os **Custos** no primeiro semestre de 2021, somaram R$ 396.032 (trezentos e noventa e seis mil e trinta e dois reais), consumindo 38% da **Receita** líquida.

- Observa-se variações mensais em todo período analisado, atingindo em abril de 2021, pico de crescimento, registrando gastos de R$ 167.482 (cento e sessenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais), indo de acordo com a tendência do faturamento nesse período.

28. As **Despesas Operacionais** totalizaram R$ 421.010 (quatrocentos e vinte e um mil e dez reais), de janeiro a junho de 2021, composto por:

- **Despesas Gerais**: representam 64% da rubrica, perfazendo no primeiro semestre de 2021, saldo de R$ 269.606 (duzentos e sessenta e nove mil, seiscentos e seis reais), dos quais 30% refere-se a Serviços Prestados – Pessoa Jurídica, 22% a Serviços Prestados – Pessoa Física, 15% a Honorários Profissionais, dentre outros.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- As **Despesas Administrativas**: somam R$ 81.533 (oitenta e um mil, quinhentos e trinta e três reais) no primeiro semestre de 2021, onde, 41% refere-se a Salários e Ordenados.

29. As **Despesas Financeiras** acumularam de janeiro a junho de 2021, R$ 39.325 (trinta e nove mil, trezentos e vinte e cinco reais), sendo o maior gasto proveniente de Juros e Multas.

30. A **ALEFH** apurou **Lucro Acumulado** no valor de R$ 191.645 (cento e noventa e um mil, seiscentos e quarenta e cinco reais) entre janeiro a junho de 2021, vez que suas receitas foram superiores aos custos e despesas incorridos no mesmo período.

Em R$ - mensal

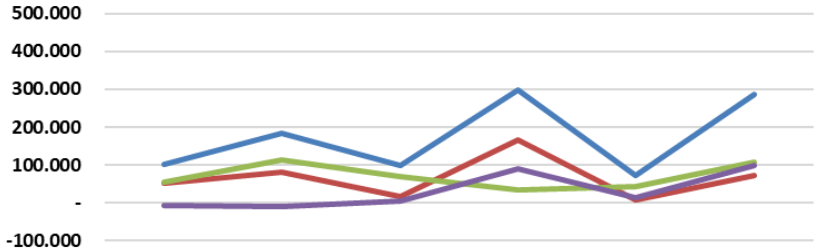
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	2021
Receita	**102.147**	**185.098**	**99.966**	**308.750**	**74.223**	**287.967**	**1.058.151**
(-) Deduções	*- 786*	*- 1.806*	*- 233*	*- 9.194*	*- 1.543*	*- 829*	*- 14.392*
Receita Liquida	**101.361**	**183.292**	**99.733**	**299.556**	**72.680**	**287.138**	**1.043.760**
(-) Custo	*- 52.848*	*- 80.391*	*- 15.163*	*- 167.482*	*- 8.540*	*- 71.608*	*- 396.032*
Lucro Bruto	**48.513**	**102.901**	**84.570**	**132.073**	**64.140**	**215.530**	**647.728**
Despesas Operacionais	**- 54.700**	**- 113.600**	**- 68.766**	**- 32.911**	**- 44.186**	**- 106.847**	**- 421.010**
(-) Despesas Administrativas	*- 14.083*	*- 13.740*	*- 14.923*	*- 11.578*	*- 11.430*	*- 15.779*	*- 81.533*
(-) Despesas Gerais	*- 28.920*	*- 88.164*	*- 42.146*	*- 9.636*	*- 21.370*	*- 79.371*	*- 269.606*
(-) Depreciação	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 70.181*
Resultado Operacional	**- 6.187**	**- 10.699**	**15.804**	**99.163**	**19.954**	**108.683**	**226.718**
Resultado Financeiro	**- 487**	**- 487**	**- 10.102**	**- 9.274**	**- 6.064**	**- 8.660**	**- 35.073**
(-) Despesa Financeira	*- 487*	*- 487*	*- 10.102*	*- 9.274*	*- 6.064*	*- 12.912*	*- 39.325*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 6.674**	**- 11.185**	**5.702**	**89.890**	**13.892**	**100.027**	**191.645**
(-) IRPJ e CSLL	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 6.674**	**- 11.185**	**5.702**	**89.890**	**13.892**	**100.027**	**191.645**

31. Em análise ao resumo da **DRE**, temos:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Resumo DRE - Em (R$)



	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Receita Líquida	101.361	183.292	99.733	299.556	72.680	287.138
Custo	52.848	80.391	15.163	167.482	8.540	71.608
Despesas Operacionais	54.700	113.600	68.766	32.911	44.186	106.847
Resultado do Periodo	-6.674	-11.185	5.702	89.890	13.892	100.027

- **Receita Líquida X Custos:** Os Custos apresentam flutuação similar a tendência da Receita Líquida, indicando que estão diretamente correlacionados.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As oscilações das Despesas Operacionais, apresentam tendência similar à da Receita Líquida, indicando que estão diretamente correlacionados, exceto no mês de abril de 2021.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período, apresenta similaridade com a flutuação da Receita Líquida, de março de 2021 a junho de 2021, refletido no resultado superavitário nesse período.

C. Fluxo de Caixa

32. Para os meses de maio e junho de 2021, foram disponibilizados os demonstrativos de Fluxos de Caixa, onde os saldos corroboram com os valores apresentados nos demonstrativos contábeis.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- **<u>Maio de 2021</u>** – <u>método direto</u>: Apontou recebimentos de clientes de R$ 286.741 (duzentos e oitenta e seis mil, setecentos e quarenta e um reais), e outros pagamentos no valor de R$ 232.919 (duzentos e trinta e dois mil, novecentos e dezenove reais), gerando caixa liquido proveniente das atividades operacionais de R$ 53.822 (cinquenta e três mil, oitocentos e vinte e dois reais), o que resultou no saldo final de R$ 247.373 (duzentos e quarenta e sete mil, trezentos e setenta e três reais). Ademais, apresentou informações adicionais, quanto a conciliação do Resultado superavitário de R$ 91.622 (noventa e um mil, seiscentos e vinte e dois reais), onde as principais variações nos ativos e passivos se deram pelo aumento em contas a receber no valor de R$ 482.551 (quatrocentos e oitenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e um reais), aumento nas despesas com fornecedores e contas a pagar de R$ 130.143 (cento e trinta mil, cento e quarenta e três reais), aumento nos encargos e salários a pagar de R$ 1.498 (um mil, quatrocentos e noventa e oito reais) e depreciação e amortização no valor de R$ 58.484 (cinquenta e oito mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais).

Período: 01/01/2021 a 31/05/2021

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

Modo Direto		
Fluxo de Caixa Originados de:	**Valores em R$**	
Atividades Operacionais		
Valores recebidos de clientes	286.740,70	D
Valores Pagos a fornecedores e a empregados	0,00	C
CAIXA GERADOS PELAS OPERAÇÕES		
Tributos Pagos	0,00	C
Fluxo de Caixa Antes de Itens Extraordinários		
Recebimento por indenização de seguros	0,00	C
Recebimento de Lucros e dividendos	0,00	C
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	232.918,77	C

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**53.821,93**	**D**
Atividades de Investimentos:		
Compras de Imobilizado	0,00	C
Aquisição de ações/Cotas	0,00	C
Recebimento por vendas de ativos permanentes	0,00	C
Juros recebidos de empréstimos	0,00	C
CAIXA LIQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	**0,00**	**C**
Atividades de Financiamentos:		
Integralização de Capital	0,00	C
Pagamentos de Lucros e Dividendos	0,00	C
Juros recebidos de Empréstimos	0,00	C
Juros Pagos por Empréstimos	0,00	C
Empréstimos tomados	0,00	C
Pagamentos de empréstimos/debêntures	0,00	C
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	**0,00**	**C**
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	**53.821,93**	**D**
DISPONIBILIDADES - NO INICIO DO PERÍODO	**193.551,29**	**D**
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	**247.373,22**	**D**

Divulgações adicionais:		
Resultado do Período:	**91.621,55**	**D**
Ajustes para conciliar o resultado com o valor das disponibilidades geradas (Aplicadas)		
Depreciação e amortização	58.483,90	D
Resultado da venda de ativo permanente	0,00	C
Equivalência patrimonial	0,00	C
Variações nos ativos e passivos		
Aumento em Contas a Receber	482.550,67	C
Redução nos Estoques	0,00	C
Aumento nas Despesas Antecipadas		
Aumento em fornecedores e contas a Pagar	130.142,89	D
Redução na provisão para créditos duvidosos	0,00	C
Aumento em salários e encargos a pagar	1.497,86	D
Redução em provisão para contingências	0,00	C
Redução em Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	C
Total dos ajustes	**292.426,02**	**C**
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:	**200.804,47**	**C**

- **<u>Junho de 2021</u>** <u>- método indireto</u>: Dos ajustes para conciliar o resultado as disponibilidades geradas pelas atividades operacionais apurou depreciação e amortização no valor de R$ 70.181 (setenta mil, cento e oitenta e um reais), tendo como principais variações dos ativos e passivos: o aumento em contas a receber no valor de R$ 564.485 (quinhentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais), aumento nas despesas com fornecedores de R$ 76.785 (setenta e seis mil, setecentos e oitenta e cinco reais) e aumento nas contas a pagar e provisões de R$

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

12.244 (doze mil, duzentos e quarenta e quatro reais), onde após considerar o resultado superavitário de R$ 191.645 (cento e noventa e um mil, seiscentos e quarenta e cinco reais), apresentou redução nas disponibilidades de R$ 213.630 (duzentos e treze mil, seiscentos e trinta reais).

Período: 01/01/2021 a 30/06/2021

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

Modo Indireto

Fluxo de Caixa Originados de:	**Valores em R$**	
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício/ período	**191.645,28**	**D**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	70.180,68	D
Resultado na venda de ativos permanentes	0,00	C
Equivalência patrimonial	0,00	C
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	0,00	C
Redução Variações nos ativos e passivos		
Aumento em contas a receber	564.484,50	C
Redução nos estoques	0,00	C
Aumento em fornecedores	76.785,01	D
Aumento em contas a pagar e provisões	12.243,61	D
Redução no imposto de renda e contribuição social	0,00	C
Disponibilidades liquidas aplicadas nas atividades operacionais:	**213.629,92**	**C**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Compras de imobilizado	0,00	C
Aquisição de ações/cotas	0,00	C
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00	C
Juros recebidos de contratos de mútuo	0,00	C
Disponibilidades liquidas aplicadas nas atividades de investimentos:	**0,00**	**C**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização de capital	0,00	C
Pagamentos de lucros dividendos	0,00	C
Empréstimos tomados	0,00	C
Pagamentos de empréstimos/debêntures	0,00	C
Juros recebidos de empréstimos	0,00	C
Juros pagos por empréstimos	0,00	C
Disponibilidades liquidas aplicadas nas atividades de financiamentos:	**0,00**	**C**
REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	**213.629,92**	**C**
No inicio do periodo	**193.551,29**	**D**
No final do periodo	**233.415,71**	**D**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

D. Funcionários

33. Foram disponibilizados para os meses de maio e junho de 2021, os seguintes relatórios: provisionamento de férias e décimo terceiro, protocolo de envio de conectividade social, SEFIP, guias de INSS, FGTS. Com base nas informações da SEFIP, observa-se, que não houve movimentação no quadro de funcionários no transcorrer do primeiro semestre de 2021, permanecendo com 3 (três) colaboradores ativos.

Funcionários em:	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Saldo Inicial	3	3	3	3	3	3
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**

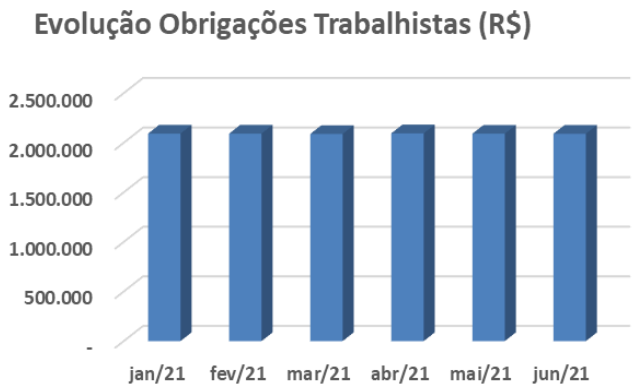
Fonte:Sefip

- Não foram disponibilizados, arquivos referentes a folha de pagamento de maio e junho de 2021.

34. Além disso, as obrigações trabalhistas mantiveram-se estáveis, não apresentando variações significativas no semestre analisado, como segue:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Obrigações Trabalhistas	2.092.125	2.092.037	2.088.188	2.094.730	2.090.953	2.090.480

- Nota-se que 78% do saldo de junho de 2021, refere-se a Obrigações Previdenciárias - INSS a Recolher e o restante pulverizado em Obrigações Com Pessoal, Contribuições Sindicais e Contribuição ao FGTS.

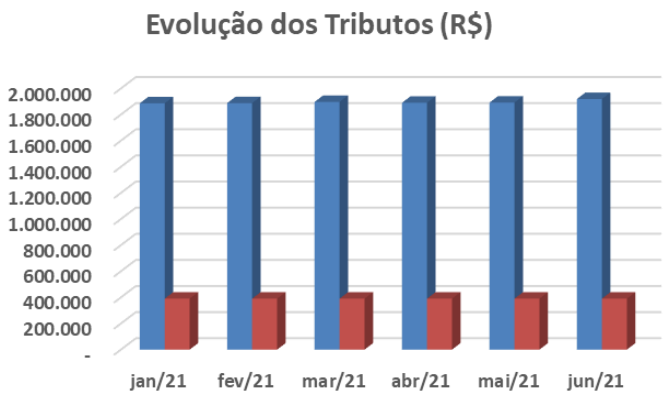
E. Impostos

35. Para o período analisado, foram disponibilizados os seguintes documentos: relatório de apuração ICMS, PIS e COFINS, guias de recolhimento COFINS, PIS, ISS, IRRF, IRPJ segundo trimestre e CSLL segundo trimestre (sem os comprovantes de pagamento) e livros de entrada/saída e serviços prestados.

36. No transcorrer dos meses analisados, as obrigações tributárias, não demonstraram variações significativas, mantendo-se de forma linear, conforme a seguir:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Impostos a Recolher	1.885.597	1.887.303	1.896.393	1.890.079	1.891.117	1.918.866
Parcelamentos	390.052	390.052	390.052	390.052	390.052	390.052

- Observa-se, que o maior volume, refere-se aos impostos a recolher, e deste, 65,53% são relativos a ICMS a Recolher, outros 17% refere-se aos parcelamentos, que não registra movimentação desde 2017.

F. Demais Relatórios

37. Ressalta-se, que foram disponibilizados os recibos da ECD (escrituração contábil digital) e da ECF (escrituração contábil fiscal), com saldo do ativo em dezembro de 2019, de R$ 18.318.949 (dezoito milhões, trezentos e dezoito mil, novecentos e quarenta e nove reais), e no balancete disponibilizado para o mesmo período, constou R$ 18.505.812 (dezoito milhões, quinhentos e cinco mil, oitocentos e doze reais), dos quais solicita-se esclarecimentos. Em **resposta** a Recuperanda, acostou nos autos conforme fls. 2370: *"Quanto a variação do EFC em dezembro de 2019, naquela ocasião a Recuperanda havia fornecido ao contador atual os registros, do realizados pelo antigo prestador de serviços (contador) o ano anterior e, ao*

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

efetuar o inventário físico anual, se fez necessário o ajuste das quantidades de materiais e por consequência foi ajustado o valor do estoque. Para demonstrar o descrito acima, ainda no item IV, temos uma planilha com a indicação do resultado mensal entre os meses de janeiro a junho de 2020. Na linha (-custo) o valor indicado refere-se ao credito de ICMS, resultante da aquisição de mercadorias, que será utilizado para apuração lucro no final do exercício".

38. Ademais, foi solicitado o passivo segregado em concursal e extraconcursal dos meses de **setembro a junho de 2021**, no aguardo dos mesmos.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

39. O Plano de Recuperação Judicial encontra-se acostado nos autos às fls. 610/661 (Plano original), sendo ajustado nas fls. 1773/1826.

40. Na data 27 de agosto de 2019, foi instalada a Assembleia Geral de Credores, que constou aprovado o Plano de Recuperação Judicial, sendo homologado sob às fls. 1888/1889, na data 21 de outubro de 2019, e publicado a data 04 de dezembro de 2019.

41. O Plano de Recuperação Judicial homologado, prevê as seguintes formas de pagamentos:

- **Classe I – Credores Trabalhistas -** Os credores trabalhistas receberão a integralidade de seus créditos em até 12 meses após a data da publicação da homologação do Plano de Recuperação Judicial no Diário

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

da Justiça Eletrônico do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, conforme artigo 54 da Lei 11.101/2005.

- Conforme decisão da homologação do Plano de Recuperação Judicial: *"...todos os credores trabalhistas devem ser pagos "dentro do limite temporal previsto pelo art. 54 da Lei 11.101/2005 e, caso já decorrido o prazo ânuo, deverá o pagamento ser imediato e com incidência de juros e correção monetária, sob pena de convolação em Falência", o mesmo quanto à ressalva quanto à "venda de ativos".*

- **Classes II, III e IV - Credores com Garantia Real e Quirografários -** Para o pagamento dos Credores das classes II, III e IV o plano prevê um deságio e 30% sobre o total dos créditos. O saldo será pago em parcelas mensais, com prazo estimado de 16 (dezesseis) anos, sendo o primeiro pagamento ao final do 18º mês após a data da publicação da homologação do Plano de Recuperação Judicial no Diário da Justiça Eletrônico do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo e os demais sempre 30 dias após o pagamento anterior. Os valores serão destinados aos Credores das classes II e III de acordo com a proporcionalidade de cada crédito em relação ao total, respeitando a parcela mínima de R$ 2.000,00 (dois mil Reais) por Credor.
- **Atualização Monetária dos Créditos -** Para a atualização dos valores contidos na lista de credores deste processo de recuperação judicial nas classes II, III e IV será utilizada a taxa de juros simples, de 0,50% (meio ponto percentual) ao mês, perfazendo o importe de 6% (seis pontos percentuais) ao ano. Esta começará a incidir sobre o passivo da recuperação judicial a partir da data do pedido de recuperação judicial e

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

será paga na mesma data e com os mesmos recursos da parcela de amortização descrita na classe I.

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

42. O vencimento para pagamentos aos credores concursais trabalhistas, findou-se em 04 de dezembro de 2020, no aguardo dos respectivos comprovantes. Em questionamento, os gestores esclarecerem que parte dos credores trabalhistas, os processos encontram-se em andamento, e outros estão sendo separados, no aguardo.

43. Relação de Credores Classe I – Trabalhistas

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

CREDORES	RELAÇÃO DE CREDORES DA RECUPERANDA		AJUSTE		VALOR APURADO PELO ADMINISTRADOR - R$	
DENISE FORMITAGLI LUPPI	R$	26.965,72	R$	-	R$	26.965,72
EDITH ASSIS CAVALCANTI	-		-		R$	35.405,09
ELIS RIBEIRO DA SILVA	R$	1.000,00	R$	-	R$	1.000,00
LAERCIO FEEREIRA VANDERLEI	R$	306.702,96	R$	-	R$	306.702,96
LUIZ CECILIO DO LAGO FRANCO	R$	19.566,58	R$	-	R$	19.566,58
MARAGRETE PEDRINA DE LIMA	R$	27.849,35	R$	-	R$	27.849,35
MARIA ALICE DE SOUZA	R$	4.000,00	R$	-	R$	4.000,00
PAULO ROBERTO DEMARCHI	R$	-	R$	13.455,38	R$	13.455,38
WECSLEY KLEBER NEGREIRUS LIMA	R$	420.000,00	R$	-	R$	420.000,00
TOTAL	**R$**	**806.084,61**	**R$**	**13.455,38**	**R$**	**854.945,08**

44. Em 28 de abril de 2021, sob fls. 2366/2372, a Recuperanda solicita a suspensão dos prazos previstos anteriormente.

45. A cerca do pedido do novo prazo para cumprimento do plano de recuperação judicial, o Ministério Público, manifesta

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

indeferindo o pleito, em 27 de junho de 2021, sob fls. 3936/3937 e solicita a dar início ao cumprimento do plano, sob pena de convolação em falência, nos termos do artigo 73, IV, da lei 11.101/05.

46. O vencimento para pagamentos aos credores classe II, III e IV com garantia real e quirografários, findou-se ao final junho de 2021, no aguardo dos respectivos comprovantes.

IV. DILIGÊNCIA

Data: 11/06/21

Preposto: Pedro Roberto da Silva

Visão da Empresa

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

Recepção

Sala da Diretoria

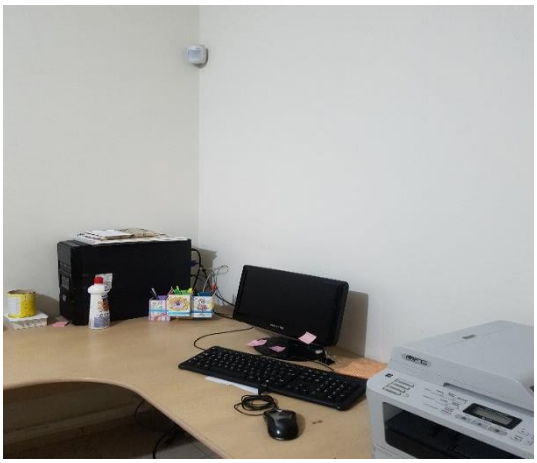
72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

Área Administrativa



Refeitório

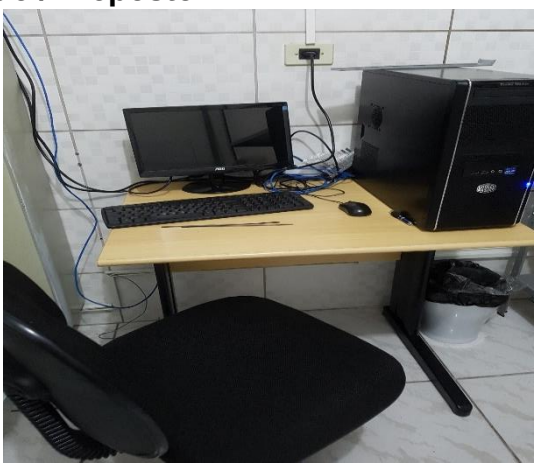
72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

Controle / Estoque / Preposto



72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

V. PENDÊNCIAS

47. A Recuperanda **<u>apresentou esclarecimentos</u>** e **<u>documentos</u>**, quanto:

- <u>Fluxo de Caixa Indireto em novembro de 2020</u>, o resultado do exercício, apresentado no demonstrativo de fluxo de caixa é divergente da demonstração do resultado do exercício disponibilizado. <u>Comentar sobre a diferença</u>. De acordo acostado nos autos fl. 2584:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- *"Quanto ao fluxo de caixa indireto, referente ao mês de novembro de 2020, como esclarecido anteriormente, a empresa é optante pelo lucro presumido, portanto os apontamentos são acumulativos mês a mês, mas a pedido do estafe Sr. Administrador, após a entrega dos relatórios mensais, a apuração dos resultados passou a ser mensal, gerando descompasso de informação".*

- Foram disponibilizados os extratos do Banco Santander de janeiro a abril de 2021, conforme acostados nos autos fls. 2586/2592.
- Foram disponibilizados os arquivos de folha de pagamento de janeiro a março de 2021, de acordo com os autos fls. 2601/2609.

48. Para o período abrangido por este relatório, **solicita esclarecimentos** e **documentos complementares**, quanto a:

- Disponibilizar extrato das aplicações financeiras de novembro de 2020 a junho de 2021.
- Disponibilizar extrato do Banco Santander de maio e junho de 2021.
- Disponibilizar o arquivo de folha de pagamento de abril a junho de 2021.
- Disponibilizar os comprovantes dos credores concursais trabalhistas, conforme cumprimento do plano de recuperação judicial, segundo os gestores, parte dos credores trabalhistas, os processos encontram-se em andamento, e para os demais, os comprovantes estão sendo separados.
- Disponibilizar os comprovantes dos credores concursais da classe II, III e IV com garantia real e quirografários, conforme cumprimento do plano de recuperação judicial.
- Disponibilizar o passivo segregado em concursal e extraconcursal, dos meses de setembro de 2020 a junho de 2021.
- Se faz importante mencionar que tais documentos devem ser **inclusos no envio do kit mensal**.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

VI. CONCLUSÃO

49. Conforme a análise da documentação disponibilizada, a **ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA**, vem operando com suas atividades reduzidas, em decorrência da pandemia causada pelo Covid-19, apresentando oscilações em seu faturamento nos meses analisados, contudo, obteve resultado superavitário de forma acumulada de janeiro a junho de 2021, vez que suas receitas foram suficientes para cobrir todos os dispêndios da operação.

50. Após o agravamento da pandemia causada pelo covid-19, onde as cirurgias eletivas foram suspensas, afetando a operação da Recuperanda, onde na comparação com o faturamento do primeiro semestre do exercício anterior, nota-se, crescimento de 2% nos seis primeiros meses do exercício de 2021, indo de acordo com a retomada gradual, atribuído ao avanço da vacina, conforme divulgado em 22 de julho de 2021, no site CNN Brasil[1]:

> *"Estados retomam cirurgias eletivas com o avanço da vacinação contra o Covid-19. A Agência CNN entrou em contato com as secretarias estaduais de Saúde do país, que informaram que a retomada das cirurgias eletivas, consideradas não urgentes e/ou que podem ser agendadas sem prejuízo dos pacientes, têm ocorrido de forma gradual, acompanhando a queda da curva epidemiológica do coronavírus nas regiões."*

[1]https://www.cnnbrasil.com.br/saude/2021/07/22/estados-retomam-cirurgias-eletivas-com-o-avanco-da-vacinacao-contra-a-covid-19

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

VII. ENCERRAMENTO

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

52. Sendo o que havia a relatar, o Administrador Judicial permanece à disposição do Juízo, da Recuperanda, dos Credores e do Ministério Público para prestar os esclarecimentos necessários.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 18 de agosto de 2021.

Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC