LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 5ª 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 **outubro a dezembro de 2018**.

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 11.101/2005.

2. 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) Análise de Índices; (D) Funcionários, (E) Impostos e (F) Demais Relatórios.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

I – DOS DOCUMENTOS DISPONIBILIZADOS

3. As demonstrações que seguem apresentadas, sendo Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício, foram disponibilizadas pelos representantes da Recuperanda, as quais compilamos de forma a serem apresentadas lado a lado.

4. Ressaltamos que a Recuperanda faz lançamentos contábeis intempestivos em meses já disponibilizados a esse Administrador podendo ser verificado pela alteração dos saldos anteriores nos balancetes, que serão anexados. Os valores aqui analisados não serão atualizados, sendo apresentado os valores contidos nas demonstrações contábeis de seu mês de referência.

II – SITUAÇÃO FINANCEIRA E CONTÁBIL

A. Balanço Patrimonial

5. Nota-se que nos meses analisados os saldos das rubricas não sofreram alterações relevantes, mas comparando com 2017, houve um aumento significativo, de 61% no exercício de 2018 totalizando R$ 2,9 milhões (dois milhões e novecentos mil reais).

6. Dessa forma, percebe-se a falta de recebimento, uma vez que o prazo médio de recebimento de venda calculado aumentou.

7. A maior parcela de ativo da contabilizado é em relação ao seu estoque no valor de R$ 13,6 milhões (treze milhões e seiscentos mil reais) sem alteração de saldo, mas causa estranheza que o faturamento contabilizado seja como “venda de mercadorias no mercado interno”. Restando dúvidas quanto a integridade dos saldos.

8. Não houve alteração no grupo imobilizado, sendo somente apropriada a depreciação de 1%. Os bens totalizam R$ 1,6 milhão (um milhão e seiscentos mil) desde o exercício passado.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Balanço Patrimonial	2017	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Ativo	**21.460.106**	**22.499.839**	**22.506.707**	**22.506.183**	**22.569.609**
Circulante	**18.957.384**	**20.025.900**	**20.026.659**	**20.015.040**	**20.073.409**
Disponivel	156.415	156.545	156.241	156.100	156.119
Clientes	1.804.013	2.860.010	2.859.288	2.845.578	2.904.681
Titulos a Receber	71.503	71.503	71.503	71.503	71.503
Creditos com Funcionários	-	-	1.663	631	-
Tributos a Recuperar	21.049	21.358	21.480	21.418	21.296
Estoques	13.589.416	13.601.497	13.601.497	13.604.824	13.604.824
Despesas Antecipadas	3.314.987	3.314.987	3.314.987	3.314.987	3.314.987
Não Circulante	**2.502.722**	**2.473.939**	**2.480.049**	**2.491.143**	**2.496.200**
Depósitos Judiciais	49.950	49.950	49.950	49.950	49.950
Créditos com Pessoas Ligadas	1.692.886	1.768.878	1.786.630	1.809.366	1.826.064
Imobilizado	758.200	653.425	641.784	630.142	618.501
Bens em Uso	*1.600.672*	*1.600.672*	*1.600.672*	*1.600.672*	*1.600.672*
Imobilizado em Andamento	*53.774*	*53.774*	*53.774*	*53.774*	*53.774*
(-) Depreciação Acumulada	*- 896.245*	*- 1.001.020*	*- 1.012.662*	*- 1.024.303*	*- 1.035.945*
Intangivel	1.685	1.685	1.685	1.685	1.685

9. O passivo no último trimestre de 2018 também não apresentou variações significativas, sendo a maior dívida da Recuperanda, os empréstimos contabilizados no curto e no longo prazo, que totalizam R$ 10 milhões (dez milhões de reais) e representam 42% do total das dívidas, estando esse saldo provavelmente equivocado, vez que não tem apropriação de juros e não movimentam desde 2017.

10. O patrimônio líquido finalizou o ano negativo em R$ 1,8 milhões (um milhão e oitocentos mil reais).

11. O endividamento geral da Recuperanda em dezembro de 2018 foi de 108% e indicou melhora, pois em dezembro de 2017 era 114%, demonstrando que os passivos ainda superam os ativos totais.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

Balanço Patrimonial	2017	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Passivo	**21.460.106**	**22.499.839**	**22.506.707**	**22.506.183**	**22.569.609**
Circulante	**15.566.043**	**15.577.030**	**15.566.569**	**15.584.570**	**15.593.338**
Fornecedores	9.262.431	9.272.343	9.276.543	9.272.343	9.272.343
Obrigações Trabalhistas	2.345.631	2.333.295	2.331.925	2.332.231	2.331.702
Obrigações Tributárias	1.857.385	1.870.796	1.857.506	1.856.821	1.866.119
Emprestimos e Financiamentos	2.004.500	2.004.500	2.004.500	2.004.500	2.004.500
Outras Obrigações	96.096	96.096	96.096	118.675	118.675
Não Circulante	**8.808.712**	**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
Parcelamentos	390.052	390.052	390.052	390.052	390.052
Outras Obrigações	263.161	258.161	258.161	258.161	258.161
Patrimonio Liquido	**- 2.914.650**	**- 1.880.903**	**- 1.863.574**	**- 1.882.099**	**- 1.827.442**
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reservas	3.820.184	5.879.938	5.879.938	5.879.938	5.879.938
Resultado Acumulado	- 8.112.626	- 8.344.588	- 8.344.588	- 8.344.588	- 8.344.588
Lucro Distribuido	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000
Resultado do Exercicio	**1.827.792**	**1.033.747**	**1.051.075**	**1.032.551**	**1.087.208**

B. Demonstração do Resultado do Exercício

12. Em 2018 a Recuperanda faturou R$ 2,4 milhões (dois milhões e quatrocentos mil reais), sendo 98% referente a venda de mercadorias e o restante prestação de serviços.

13. Verificamos que em novembro de 2018 a Recuperanda contabilizou o valor de R$ 3,3 mil (três mil e trezentos reais) positivos na rubrica “Custos”, indo contra a natureza desse tipo de lançamento, uma vez que ela representa o montante de gastos que a Recuperanda teve com a produção de mercadoria e/ou prestação de serviços.

14. A Recuperanda acumulou em 2018, o lucro de R$ 1.000.000,00 (um milhão de reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

Em R$ - mensal

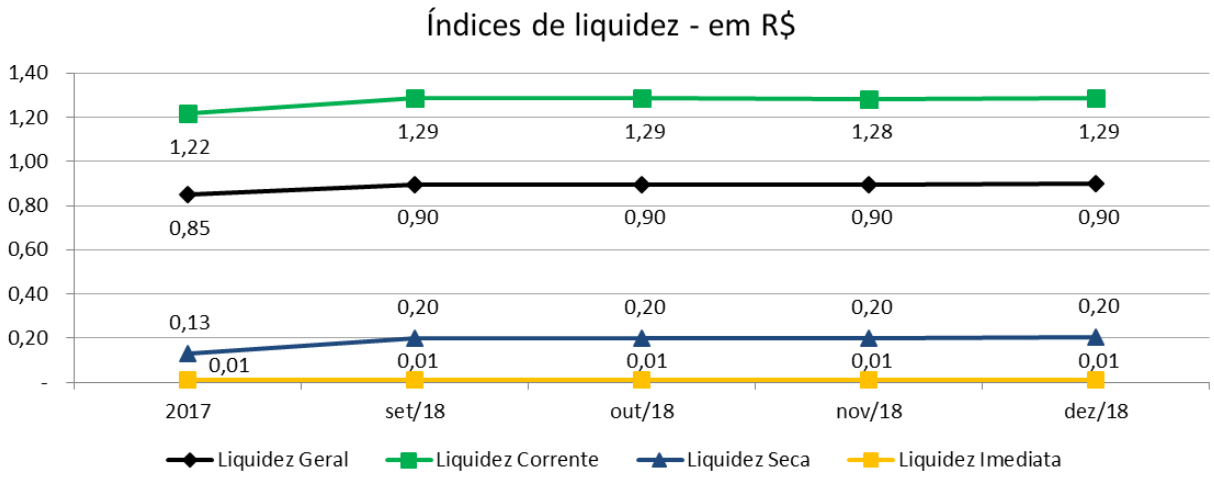
Demonstração de Resultado	2017	set/18	out-18	nov-18	dez-18	2018
Receita	**2.894.411**	**21.827**	**165.356**	**116.059**	**193.785**	**2.447.713**
Venda de Mercadoria	2.894.411	21.827	157.217	116.059	193.785	2.419.326
Venda de Serviços	-	-	8.139	-	-	28.387
(-) Deduções	- 129.722	- 8.106	- 1.828	- 71.567	- 11.111	- 361.174
(-) Impostos	- 9.462	- 109	- 663	- 41	- 114	- 26.924
Receita Liquida	**2.755.227**	**13.612**	**162.864**	**44.451**	**182.560**	**2.059.614**
(-) Custos	- 375.286	-	-	3.326	-	916
Resultado Bruto	**2.379.941**	**13.612**	**162.864**	**47.777**	**182.560**	**2.060.530**
Despesas Operacionais	**- 547.416**	**- 82.489**	**- 128.189**	**- 57.496**	**- 126.642**	**- 878.265**
(-) Despesa Administrativa	- 536.731	- 82.038	- 127.443	- 56.908	- 126.054	- 860.751
(-) Despesa com venda	-	-	-	-	-	- 1.532
(-) Tributos e Contribuições	- 10.686	- 451	- 745	- 588	- 588	- 15.983
Resultado Operacional Liquido	**1.832.525**	**- 68.878**	**34.676**	**- 9.719**	**55.918**	**1.182.265**
Resultado Financeiro	**- 4.397**	**- 6.238**	**- 17.347**	**- 8.806**	**- 1.261**	**- 95.057**
(-) Despesa Financeira	- 4.397	- 6.238	- 17.347	- 8.806	- 1.261	- 95.057
Receitas/Despesas Operacionais	**- 335**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado antes do IR/CSLL	**1.827.792**	**- 75.115**	**17.329**	**- 18.525**	**54.657**	**1.087.208**
Provisão IR/CSLL	-	-	-	-	-	-
Resultado	**1.827.792**	**- 75.115**	**17.329**	**- 18.525**	**54.657**	**1.087.208**

C. Análise de Índices

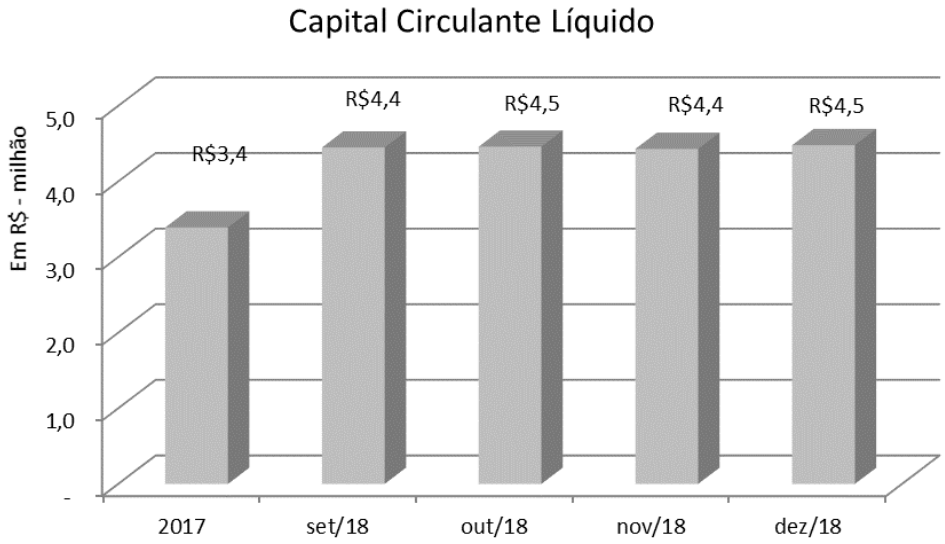
15. Não houve alteração no índice de liquidez geral, em relação ao relatório anterior, indicando que a Recuperanda continua não possuindo recursos parar liquidar suas dívidas, demonstrando situação de insolvência dispondo somente R$ 0,90 (noventa centavos) para cada R$ 1,00 (um real) de dívida.

16. Em relação a dezembro de 2017, a Recuperanda apresentou uma sutil melhoria em todos os índices, indicando que houve um aumento de recursos entre os períodos analisados. Com exceção do índice de liquidez imediata que continua com o valor de R$ 0,01 (um centavo) para cada R$ 1,00 (um real) de dívida.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.



17. Em dezembro a Recuperanda apresentou o valor de R$ 4,4 milhões (quatro milhões e quatrocentos mil reais) de capital circulante líquido, verificamos que esse valor é 32% maior que o apresentado no mês período em 2017, conforme demonstrado no gráfico.



D. Funcionários

18. Do período analisado, foi disponibilizado GFIP, protocolo de conectividade social e relatório sintético da folha, Verificamos o número de funcionários, que continuou contando com somente 1 colaborador ativo no período.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

Mês	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Funcionários	1	1	1	1	1	1	1

19. Foi disponibilizada também a GPS e GFR, tanto referente à folha de pagamento mensal quanto ao pagamento do 13° salario, sem comprovantes de pagamento.

E. Impostos

20. Não houve disponibilização de documentação acerca dos tributos da Recuperanda.

F. Demais Relatórios

21. Foi disponibilizado um relatório do razão, que contém toda a movimentação entre novembro e dezembro, das rubricas "Títulos a Receber" e "Fornecedores", os quais são base para os valores apresentados nas contas do balancete.

III –DILIGÊNCIA

Data: 11/12/18
Local: Escritório – Rua Martim Afonso de Souza, nr. 356 – CEP. 09195-230 Vila Pires – Santo André – SP
Responsável: José Carlos Ramos
Preposto: Pedro Roberto da Silva

22. O preposto do Administrador Judicial foi recepcionado pelo Sr. José Carlos Ramos, proprietário da Recuperanda.

23. Com relação à visita de 04.10.18, o Sr. José Carlos informou que continua operando com uma funcionária e um Técnico de Qualidade. Os salários e encargos estão em dia.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

24. Na área operacional, os 02 (dois) novos representantes comerciais irão iniciar as atividades no início de 2019, inclusive com programação de uma visita de médicos de Blumenau (SC) para avaliação dos produtos.

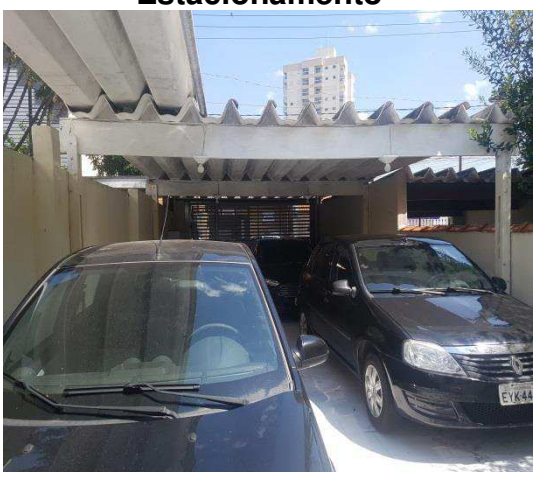
25. O faturamento continua sem elevação devido ao período, visto que os meses de julho, dezembro e janeiro não têm pedidos elevados. Com relação à estabilidade do câmbio, é aguardada no segmento uma taxa entre R$ 3,75 e R$ 3,80 para o início de 2019.

26. Na data da visita o Sr. José Carlos iria acompanhar uma cirurgia na Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Paulo, onde foram utilizados produtos da Alefh Medical.

27. Por fim, informou que um Oficial de Justiça compareceu na sede da empresa para verificação de bens relativos à garantia de pagamentos de tributos devidos para a Receita Federal.

Entrada

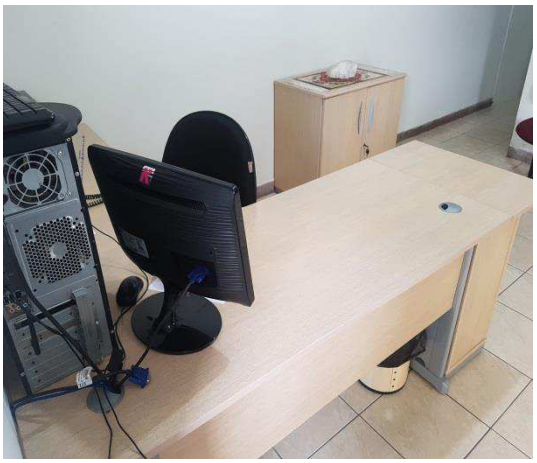
Estacionamento



Recepção

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS



Informática

Administração

Certificações

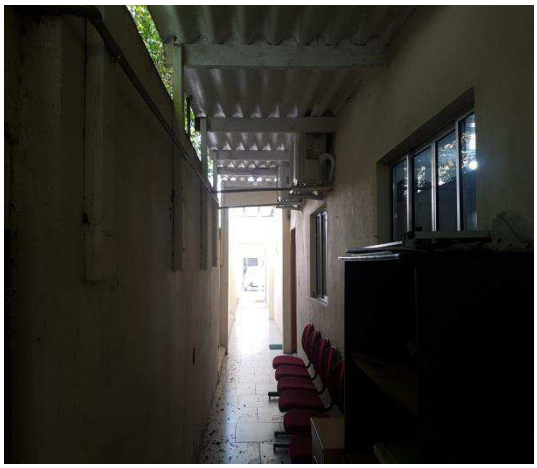
Sr. José Carlos Ramos

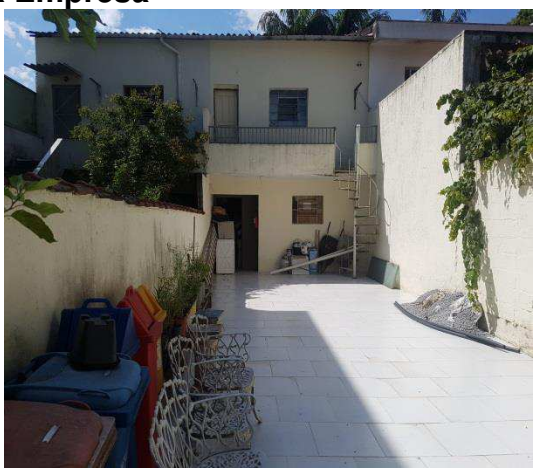
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Refeitório

Áreas da Empresa





Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Estoque

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

Preposto: Pedro Roberto da Silva

IV – SOLICITAÇÕES

28. Ratificamos a solicitação apresentada às fls. 767/781.

V – DA CONCLUSÃO

29. 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.

São Paulo, 20 de fevereiro de 2019.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/02/2019 às 20:01 , sob o número WSNE19700462161
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1006116-65.2018.8.26.0554 e código 645BD67.