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 **agosto a outubro 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

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 17
C. Fluxo de Caixa 21
D. Funcionários 26
E. Impostos 28
F. Demais Relatórios 29
III. CRONOGRAMA PROCESSUAL 31
IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 32
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 33
V. DILIGÊNCIA 35
VI. PENDÊNCIAS 49
VII. CONCLUSÃO 50
VIII. ENCERRAMENTO 52

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 maio a julho de 2021, reportado em relatório anterior, a outubro de 2021.

A. Balanço Patrimonial

7. Mantendo a monta aproximada de R$ 18 milhões (dezoito milhões de reais) no último semestre, o **Ativo Total** em outubro de 2021, atingiu bens e direitos de R$ 18.650.039 (dezoito milhões, seiscentos e cinquenta mil e trinta e nove reais), detalhados nas rubricas descritas a seguir:

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

8. O **Disponível** reflete as movimentações dos recursos mantidos em caixa, conta corrente e aplicações financeiras. Em linha decrescente de maio a agosto de 2021, registrou nos meses subsequentes, gradativo aumento, totalizando em outubro de 2021, R$ 235.199 (duzentos e trinta e cinco mil, cento e noventa e nove reais), onde:

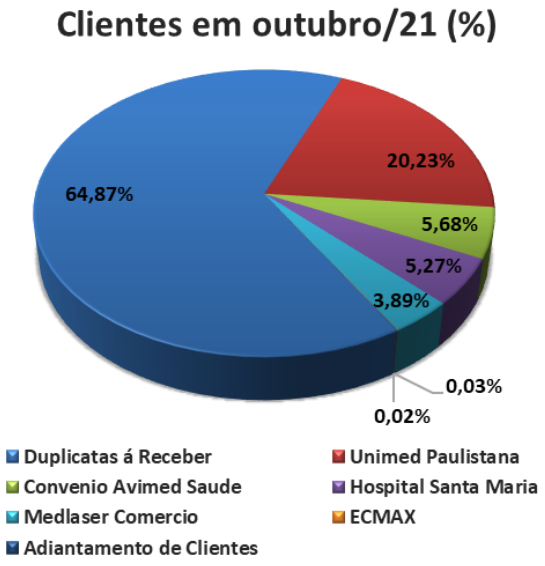
- **Caixa**: com saldo de R$ 6.654 (seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais), reduziu 47 (quarenta e sete reais) no último semestre.
- **Banco Conta Movimento**: aumentou nos últimos seis meses, R$ 2.428 (dois mil, quatrocentos e vinte e oito reais), totalizando R$ 168.888 (cento e sessenta e oito mil, oitocentos e oitenta e oito reais) em outubro de 2021, correspondendo a 72% das disponibilidades.
- **Aplicações Financeiras**: demonstrando variações nos últimos meses, totalizou R$ 59.657 (cinquenta e nove mil, seiscentos e cinquenta e sete reais) em outubro de 2021.
    - Não foram disponibilizados os extratos bancários e nem controle de caixa referente aos meses de agosto a outubro 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.

9. Em tendência crescente de maio a setembro de 2021, os valores a receber de **Clientes** reduziram 3% em outubro de 2021, equivalentes a R$ 184.395 (cento e oitenta e quatro mil, trezentos e noventa e cinco reais) indicando menor volume de vendas a prazo, somando recebíveis de

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

R$ 5.117.223 (cinco milhões, cento e dezessete mil, duzentos e vinte e três reais) correspondendo 27% do ativo total. Com base no balancete analítico, segue gráfico com a distribuição dos recebíveis em outubro de 2021:



- Foi disponibilizado a composição da alínea duplicatas a receber de outubro de 2021, estando condizente com o saldo contábil apresentado de R$ 3.319.430 (três milhões, trezentos e dezenove mil, quatrocentos e trinta reais). Abaixo, os principais clientes da alínea duplicatas a receber:

DUPLICATAS A RECEBER - OUT/21	VALOR	%
MEDICAL PRIME IMP. EXP. DISTR. DE PROD. MED. HOSP. LTDA	1.627.869,43	49%
AMEPLAN ASSISTENCIA MEDICA PLANEJADA S/C LTDA	620.637,73	19%
KRAFT SPINE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.	399.565,68	12%
ANGIOSUTURE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA	212.509,54	6%
MEDYSSEY DO BRASIL COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS LTDA	145.697,73	4%
NOTRE DAME INTERMÉDICA SAÚDE S.A.	112.670,00	3%
ASS POLICIAL DE ASSISTENCIA A SAUDE DA BAIXADA SANTISTA	85.811,25	3%
BPF MEDICAL DISTRIB. E IMPORT. DE PRODUTOS MEDICOS LTDA	80.846,75	2%
DEMAIS CLIENTES	33.822	1%
TOTAL	**3.319.430**	**100%**

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

- Observa-se em sua composição, saldos vencidos desde fevereiro de 2018.
- Ademais há o reconhecimento de R$ 453.760 (quatrocentos e cinquenta e três mil, setecentos e sessenta reais) com saldo negativo, indicando ausência de conciliações contábeis.

10. Durante todo o semestre analisado, a rubrica de **Estoques**, manteve saldo de R$ 8.956.999 (oito milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e noventa e nove reais), correspondendo a 48% do ativo total de outubro de 2021, onde, 79% são relativos a Mercadorias para Revenda e 21% a Mercadorias de 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 materiais mensais, quando ocorrem, são somadas ao estoque existente, baixando os mesmos quando calculado o custo de mercadoria vendidas (CVM)."*

11. A rubrica de **Tributos a Recuperar** no último trimestre analisado, reduziram 8%, equivalentes a R$ 4.328 (quatro mil, trezentos e vinte e oito reais) atingindo em outubro de 2021, créditos compensáveis de R$ 50.353 (cinquenta mil, trezentos e cinquenta e três reais) dos quais, 61% referem-se a ICMS a Recuperar.

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. Representando 18% do ativo total, as **Despesas Antecipadas** em outubro de 2021, diminuíram R$ 7.500 (sete mil e quinhentos reais) em relação a julho de 2021, perfazendo R$ 3.314.987 (três milhões, trezentos e quatorze mil, novecentos e oitenta e sete reais), relativos a Encargos Financeiros a Apropriar.

13. Com valores no ativo circulante e ativo não circulante, a rubrica de **Outros Créditos** somaram conjuntamente, R$ 126.120 (cento e vinte e seis mil, cento e vinte reais) em outubro de 2021, onde:

- No ativo circulante: não apresentaram movimentação no semestre analisado, mantendo saldo de R$ 71.503 (setenta e um mil, quinhentos e três reais) relativos a Títulos a Receber.
- No ativo não circulante: registrou em agosto de 2021, aumento de R$ 4.667 (quatro mil, seiscentos e sessenta e sete reais), totalizando R$ 54.617 (cinquenta e quatro mil, seiscentos e dezessete reais) mantendo mesmo saldo nos meses subsequentes, dos quais, 86% referem-se a Bloqueios Judiciais e 14% a Depósitos Judiciais.

14. Demonstrando variações nos últimos seis meses, os recebíveis de **Partes Relacionadas**, reduziram em outubro de 2021, equivalentes a R$ 128.552 (cento e vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e dois reais) em relação a julho de 2021, totalizando R$ 613.682 (seiscentos e treze mil, seiscentos e oitenta e dois 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 outubro de 2021. Ademais, foram reconhecidos os valores decorrentes

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

das **Depreciações**, totalizando saldo líquido de R$ 235.476 (duzentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e setenta e seis reais) em outubro de 2021.

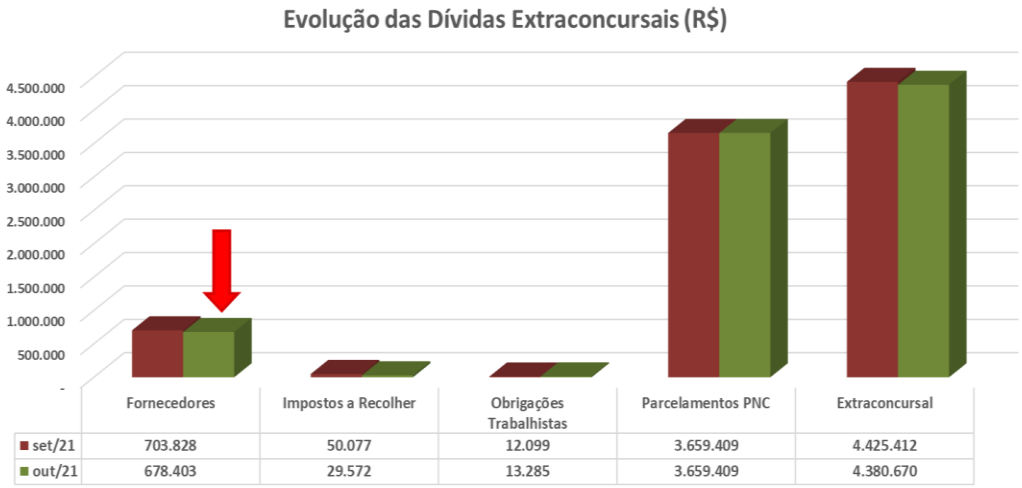
Em R$

Balanço Patrimonial	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Ativo	**18.573.379**	**18.648.198**	**18.720.310**	**18.773.075**	**18.972.615**	**18.650.039**
Circulante	**17.372.143**	**17.459.331**	**17.657.559**	**17.793.729**	**17.924.778**	**17.746.264**
Disponivel	247.373	233.416	233.081	232.824	232.875	235.199
Clientes	4.741.193	4.823.127	5.013.981	5.159.546	5.301.618	5.117.223
Estoques	8.956.999	8.956.999	8.956.999	8.956.999	8.956.999	8.956.999
Tributos a Recuperar	33.478	49.000	54.682	45.545	46.796	50.353
Adiantamentos a Fornecedores	-	2.800	4.826	4.826	-	-
Creditos com Funcionários	- 891	-	-	-	-	-
Despesas Antecipadas	3.322.487	3.322.487	3.322.487	3.322.487	3.314.987	3.314.987
Outros Créditos	71.503	71.503	71.503	71.503	71.503	71.503
Não Circulante	**1.201.237**	**1.188.867**	**1.062.751**	**979.346**	**1.047.837**	**903.776**
Partes Relacionadas	857.326	856.653	742.234	665.859	746.047	613.682
Outros Créditos	49.950	49.950	49.950	54.617	54.617	54.617
Imobilizado/Intangivel	**293.960**	**282.263**	**270.566**	**258.870**	**247.173**	**235.476**
Bens em uso	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*	*1.667.915*
(-) Depreciação	*- 1.373.954*	*- 1.385.651*	*- 1.397.348*	*- 1.409.045*	*- 1.420.742*	*- 1.432.438*

16. O **Endividamento Total** da Recuperanda, deteve em outubro de 2021, dívidas no valor de R$ 23.072.829 (vinte e três milhões, setenta e dois mil, oitocentos e vinte e nove reais) dos quais, R$ 18.692.159 (dezoito milhões, seiscentos e noventa e dois mil, cento e cinquenta e nove reais) estão sujeitos à recuperação judicial e R$ 4.380.670 (quatro milhões, trezentos e oitenta mil, seiscentos e setenta reais) não se sujeitam à recuperação judicial. Do montante não sujeito, extraconcursal, houve em outubro de 2021, decréscimo de R$ 44.743 (quarenta e quatro mil, setecentos e quarenta e três reais), refletido principalmente, pela redução das obrigações com Fornecedores, conforme quadro evolutivo abaixo.

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



17. Demonstrando variações mensais, as obrigações com **Fornecedores**, diminuíram R$ 2.976.840 (dois milhões, novecentos e setenta e seis mil, oitocentos e quarenta reais) no último trimestre, atingindo em outubro de 2021, saldo devedor de R$ 6.960.501 (seis milhões, novecentos e sessenta mil, quinhentos e um reais), correspondendo a 40% do endividamento total, composto conforme a seguir:

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

FORNECEDORES - OUT/21	R$	%
Stile Comercial Ltda	6.000.000	86,20%
Fornecedores	678.403	9,75%
Hemocat Comercio e Importaçao LTDA	78.059	1,12%
MDT -Ind. e Com. de Implantes Ortopedico	51.858	0,75%
Sob Port -Serviços LTDA ME	35.303	0,51%
Marcio Paulo Campos	26.462	0,38%
Biotechnology Ortop.Imp.Exp.LTDA	24.618	0,35%
Setormed Ind.e Comercio de equip. Med.	12.932	0,19%
Razek Equipamentos LTDA-ME	10.328	0,15%
Scitech Produtos Medicos LTDA	9.750	0,14%
Demais Fornecedores	32.788	0,47%
TOTAL	**6.960.501**	**100%**

**Fonte: Balancete Contábil*

- Se faz importante mencionar que a redução na rubrica ocorreu principalmente junto ao Fornecedor Stile Comercial Ltda, tendo reduzido R$ 3.000.000 (três milhões de reais), em setembro de 2021, não sendo possível identificar a contrapartida, foi solicitado maiores esclarecimentos para a Recuperanda, no entanto até a entrega desta peça não houve retorno.
- Foi disponibilizado a composição da alínea Fornecedores de outubro de 2021, com valores em aberto desde janeiro de 2020, totalizando R$ 678.403 (seiscentos e setenta e oito mil, quatrocentos e três reais), apresentando diferença imaterial do saldo contábil a menor de R$ 3 (três reais). Abaixo, composição da alínea Fornecedores:

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

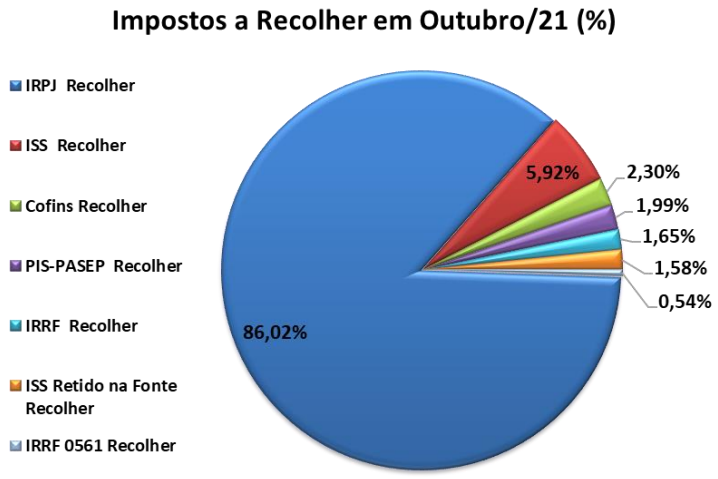
FORNECEDORES - OUT/21	VALOR	%
MEDYSSEY DO BRASIL COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS LT	338.503	50%
LASPRO E ADVOGADOS ASSOCIADOS	171.772	25%
MEDICAL PRIME IMP. EXP. E DISTR DE PROD MED. HOSP.	62.304	9%
JV MEDIC COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES EIRELI	23.993	4%
ALEFH MEDICAL IMP. E EXP. LTDA. EM RECUPERACAO JUD	20.357	3%
LIFE SUPPORT TECNOLOGIA EM MEDICINA LTDA	18.015	3%
BIOTECK INDUSTRIA, COMERCIO, IMP. E EXP. DE IMPL.	10.009	1%
FUNDAÇÃO HOSP.REG.CANCER STA.CASA MIS.P.PTE	5.670	1%
DEMAIS FORNECEDORES	27.777	4%
TOTAL	**678.400**	**100%**

18. As Obrigações Fiscais registradas no passivo circulante e passivo não circulante, somaram conjuntamente R$ 3.688.981 (três milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, novecentos e oitenta e um reais) em outubro de 2021, segregados em:

- Os **Impostos a Recolher** no passivo circulante, reduziram 98% no último trimestre, equivalentes a R$ 1.871.341 (um milhão, oitocentos e setenta e um mil, trezentos e quarenta e um reais), em virtude de reclassificações para o passivo não circulante, encerrando outubro de 2021, com débitos fiscais de R$ 29.572 (vinte e nove mil, quinhentos e setenta e dois reais), conforme gráfico abaixo:

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



- Os **Parcelamentos** alocados no passivo não circulante, demonstrou crescimento de R$ 3.269.358 (três milhões, duzentos e sessenta e nove mil, trezentos e cinquenta e oito reais) de agosto e outubro de 2021, em detrimento das reclassificações do passivo circulante conforme mencionado acima, além das reclassificações de Obrigações Trabalhistas referente a Dívida Ativa de INSS e FGTS, somando R$ 3.659.409 (três milhões, seiscentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e nove reais) dos quais, 34% referem-se a ICMS Dívida Ativa, 25% a Tributos Federais Dívida Ativa, 25% a Débitos Previdenciários Dívida Ativa, dentre outros.

19. Composta por obrigações com pessoal, obrigações previdenciárias, contribuições sindicais e contribuição ao FGTS as **Obrigações Trabalhistas** no último trimestre, apresentou retração de 76%, principalmente em decorrência das reclassificações para o passivo não circulante de Dívidas Ativas de INSS e FGTS, perfazendo em outubro de 2021, R$ 493.100 (quatrocentos e noventa e três mil e cem reais) dos quais, 97% referem-se a Processos Trabalhistas.

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

20. A rubrica de **Outras Obrigações** no passivo circulante é composta por adiantamentos de clientes, tendo nos últimos três meses analisados, apresentado redução de R$ 96.096 (noventa e seis mil e noventa e seis reais), finalizando outubro de 2021, com saldo de R$ 22.579 (vinte dois mil, quinhentos e setenta e nove reais). No passivo não circulante, são relativos a acordos a pagar, registrando aumento de R$ 70.271 (setenta mil, duzentos e setenta e um reais) no último trimestre analisado, totalizando R$ 328.432 (trezentos e vinte e oito mil, quatrocentos e trinta e dois reais) em outubro de 2021.

21. Os **Empréstimos e Financiamentos** no passivo circulante totalizaram em agosto de 2021, R$ R$ 1.944.500 (um milhão, novecentos e quarenta e quatro mil e quinhentos reais), tendo no mês seguinte ocorrido a reclassificação da conta passando a ter seu saldo alocado no passivo não circulante, totalizando em setembro de 2021, R$ 11.579.236 (onze milhões, quinhentos e setenta e nove mil, duzentos e trinta e seis reais), mantendo mesmo saldo no mês subsequente, onde, 30% referem-se a dividas junto ao Banco Bradesco, 20% com o Banco Caixa Econômica Federal, 18% com o Banco Santander e o restante distribuídos entre diversas Instituições Financeiras.

22. A Recuperanda encerrou o mês de outubro de 2021, com **Patrimônio Líquido** descoberto em R$ 4.422.789 (quatro milhões, quatrocentos e vinte e dois mil, setecentos e oitenta e nove reais), em virtude principalmente do reconhecimento de **Prejuízo Acumulado** de R$ 13.406.199 (treze milhões, quatrocentos e seis mil, cento e noventa e nove reais) somados de exercícios anteriores até outubro 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	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Passivo	**18.573.379**	**18.648.198**	**18.720.310**	**18.773.075**	**18.972.615**	**18.650.039**
Circulante	**16.010.514**	**15.985.309**	**15.990.410**	**15.960.519**	**7.550.495**	**7.505.752**
Fornecedores	9.965.270	9.912.789	9.937.341	9.968.684	6.985.926	6.960.501
Impostos a Recolher	1.891.117	1.918.866	1.900.913	1.890.290	50.077	29.572
Obrigações Trabalhistas	2.090.953	2.090.480	2.088.981	2.098.466	491.914	493.100
Emprestimos e Financiamentos	1.944.500	1.944.500	1.944.500	1.944.500	-	-
Outras Obrigações	118.675	118.675	118.675	58.580	22.579	22.579
Não Circulante	**8.803.712**	**8.803.712**	**8.803.712**	**8.803.712**	**15.567.077**	**15.567.077**
Emprestimos e Financiamentos	8.155.500	8.155.500	8.155.500	8.155.500	11.579.236	11.579.236
Parcelamentos	390.052	390.052	390.052	390.052	3.659.409	3.659.409
Outras Obrigações	258.161	258.161	258.161	258.161	328.432	328.432
Patrimonio Liquido	**- 6.240.848**	**- 6.140.824**	**- 6.073.812**	**- 5.991.156**	**- 4.144.957**	**- 4.422.789**
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reservas	7.732.610	7.732.610	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
Ajustes de Exercicios Anteriores	-	-	-	-	1.702.892	1.700.800
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 13.615.079	- 13.615.079	- 13.615.079	- 13.615.079	- 13.615.079	- 13.615.079
Lucro/Prejuizo do Periodo	**91.622**	**191.645**	**258.657**	**341.313**	**484.620**	**208.880**

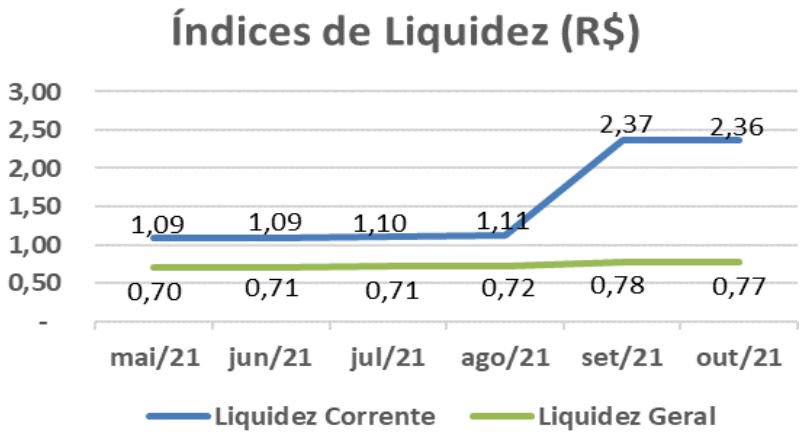
23. Com base nas informações patrimoniais analisadas acima, pôde-se proceder com a análise dos **Índices de Liquidez**, conforme abaixo:

- 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. Demonstrou tendência crescente no transcorrer do último semestre, indicando situação satisfatória, refletido na liquidez de R$ 2,36 (dois reais e trinta e seis centavos) para cada real devido em outubro de 2021.
- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa, utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis, tendo de maio a setembro de 2021, registrado crescimento, apresentando no mês seguinte leve retração, mantendo cenário

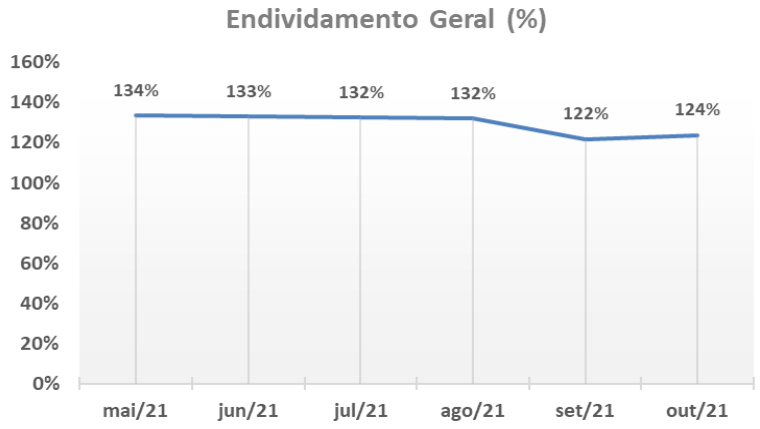
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

insatisfatório em outubro de 2021, com capacidade de liquidação de R$ 0,77 (setenta e sete centavos de real) para cada real devido.



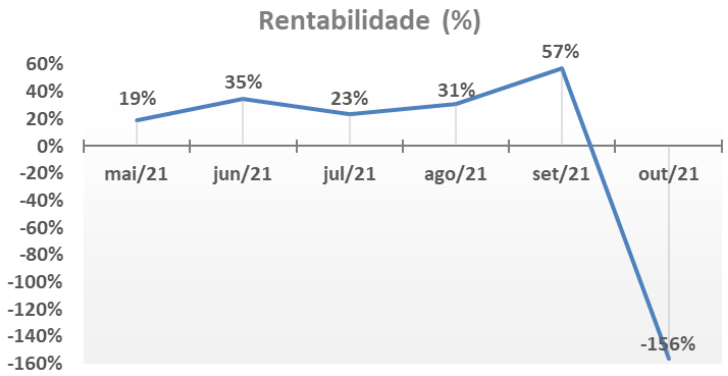
24. O **Endividamento Geral** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, finalizando o período analisado com esse indicador com situação insatisfatória, vez que suas obrigações estão 24% superiores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



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

25. O Indicador de **Rentabilidade** mede o percentual de lucro que a empresa gera, em comparação ao faturamento, tendo apresentado margens satisfatórias de maio a setembro de 2021 e insatisfatória em outubro de 2021.

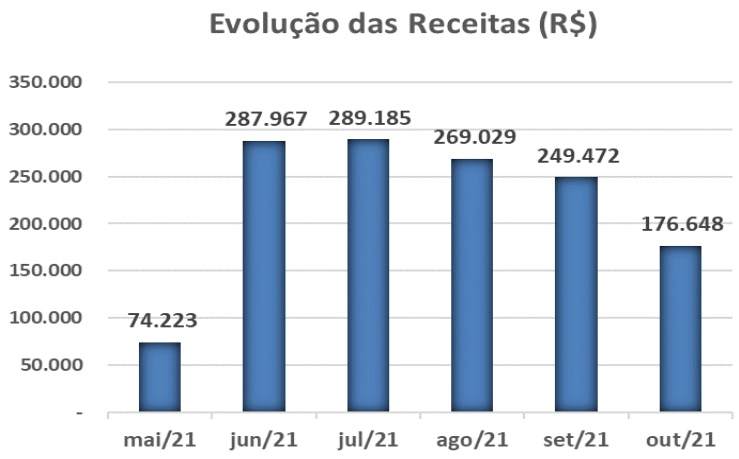


B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. De janeiro a outubro de 2021, a **ALEFH** auferiu **Receitas** no valor de R$ 2.042.485 (dois milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais). Após as **Deduções**, referente aos impostos incidentes, apurou **Receita** líquida de R$ 2.021.568 (dois milhões, vinte e um mil, quinhentos e sessenta e oito reais).

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



- Constata-se no transcorrer do último semestre, variações no faturamento mensal, apresentando tendência crescente no período de maio a julho de 2021, registrando nos meses subsequentes, gradativa redução, detendo em outubro de 2021, R$ 176.648 (cento e setenta e seis mil, seiscentos e quarenta e oito reais). Ademais, a Recuperanda obteve no mês de maio o menor faturamento e melhor êxito no mês de julho de 2021.

27. Os **Custos** somaram de forma acumulada R$ 627.385 (seiscentos e vinte e sete mil, trezentos e oitenta e cinco reais) até outubro de 2021, consumindo 31% da **Receita** líquida.

- Observa-se, variações mensais em todo período analisado, atingindo em julho de 2021, pico de crescimento, registrando gastos de R$ 111.022 (cento e onze mil e vinte e dois reais).

28. As **Despesas Operacionais** de janeiro a outubro de 2021, totalizaram R$ 1.104.199 (um milhão, cento e quatro mil, cento e noventa e nove reais) absorvendo 55% da **Receita** líquida, detalhados a seguir:

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

- **Despesas Gerais**: representaram 77% da rubrica, equivalentes a R$ 851.268 (oitocentos e cinquenta e um mil, duzentos e sessenta e oito reais reais) de janeiro a outubro de 2021, onde, 40% referem-se a Despesas Diversas, 16% a Serviços Prestados – Pessoa Jurídica, 12% a Serviços Prestados – Pessoa Física, dentre outros.
- **Despesas Administrativas**: somaram de forma acumulada R$ 136.275 (cento e trinta e seis mil, duzentos e setenta e cinco reais) até outubro de 2021, dos quais, 41% referem-se a Salários e Ordenados.
- **Outras Receitas e Despesas Operacionais:** composto unicamente por Bonificações, totalizaram o acumulado de R$ 312 (trezentos e doze reais) até outubro de 2021.

29. De janeiro a outubro de 2021, as **Despesas Financeiras** perfizeram de forma acumulada R$ 88.896 (oitenta e oito mil, oitocentos e noventa e seis reais), sendo o maior gasto proveniente de Juros e Multas. Ademais, houve o reconhecimento das **Receitas Financeiras** de R$ 7.791 (sete mil, setecentos e noventa e um reais), referente aos Juros Ativos.

30. A **ALEFH** auferiu de janeiro a outubro de 2021, **Lucro Contábil** acumulado de R$ 208.880 (duzentos e oito mil, oitocentos e oitenta reais), vez que suas receitas foram suficientes para cobrir todos os dispêndios da operação.

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

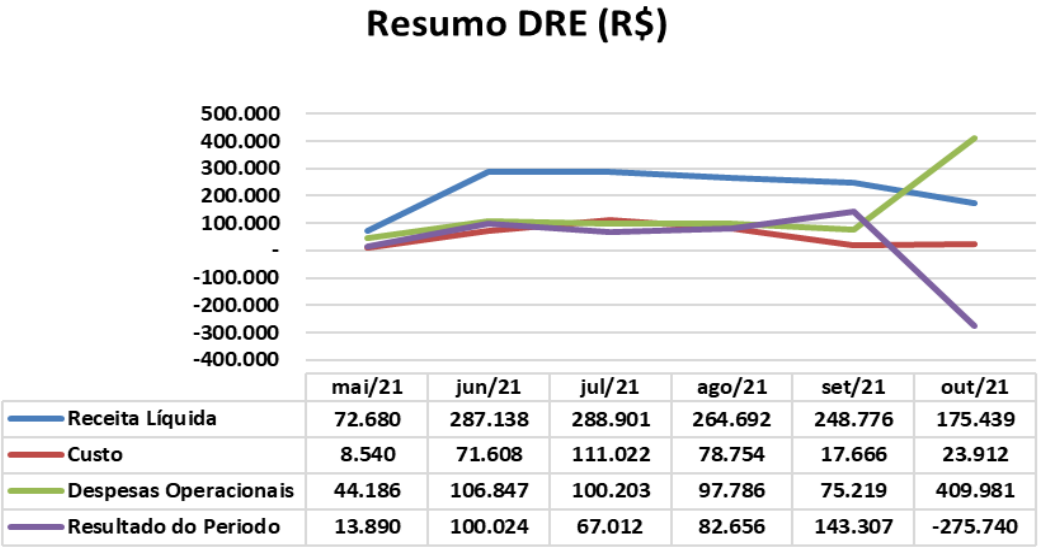
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$ - mensal

	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	2021
Receita	**74.223**	**287.967**	**289.185**	**269.029**	**249.472**	**176.648**	**2.042.485**
(-) Deduções	*- 1.543*	*- 829*	*- 283*	*- 4.337*	*- 696*	*- 1.209*	*- 20.917*
Receita Liquida	**72.680**	**287.138**	**288.901**	**264.692**	**248.776**	**175.439**	**2.021.568**
(-) Custo	*- 8.540*	*- 71.608*	*- 111.022*	*- 78.754*	*- 17.666*	*- 23.912*	*- 627.385*
Lucro Bruto	**64.140**	**215.530**	**177.879**	**185.938**	**231.110**	**151.528**	**1.394.183**
Despesas Operacionais	**- 44.186**	**- 106.847**	**- 100.203**	**- 97.786**	**- 75.219**	**- 409.981**	**- 1.104.199**
(-) Despesas Administrativas	*- 11.430*	*- 15.779*	*- 12.081*	*- 20.445*	*- 9.569*	*- 12.646*	*- 136.275*
(-) Despesas Gerais	*- 21.370*	*- 79.371*	*- 76.425*	*- 65.644*	*- 53.953*	*- 385.641*	*- 851.268*
(-) Depreciação	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 11.697*	*- 116.968*
Outras Receitas/Despesas Operacionais	*310*	*-*	*-*	*-*	*-*	*2*	*312*
Resultado Operacional	**19.954**	**108.683**	**77.676**	**88.152**	**155.892**	**- 258.454**	**289.984**
Resultado Financeiro	**- 6.064**	**- 8.660**	**- 10.665**	**- 5.496**	**- 12.584**	**- 17.286**	**- 81.104**
(-) Despesa Financeira	*- 6.064*	*- 12.912*	*- 10.665*	*- 9.035*	*- 12.584*	*- 17.286*	*- 88.896*
(+) Receita Financeira	*-*	*4.253*	*-*	*3.539*	*-*	*-*	*7.791*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**13.890**	**100.024**	**67.012**	**82.656**	**143.307**	**- 275.740**	**208.880**
(-) IRPJ e CSLL	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**13.890**	**100.024**	**67.012**	**82.656**	**143.307**	**- 275.740**	**208.880**

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

- **Receita Líquida X Custos:** A flutuação dos Custos não se fez similar a tendência da Receita Líquida, indicando que não estão diretamente correlacionados.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As variações das Despesas Operacionais, demonstraram tendência similar à da Receita Líquida, indicando que estão diretamente correlacionados, com exceção do mês de outubro de 2021, quando se fizeram superior a Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período, apresenta similaridade com a flutuação da Receita Líquida, de maio a setembro de 2021, refletindo do resultado superavitário nesse período, com exceção do mês de outubro de 2021, sendo impactado pelas Despesas Operacionais, obtendo resultado negativo.

C. Fluxo de Caixa

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

- **Agosto de 2021** – método direto: Apontou recebimentos de clientes de R$ 587.340 (quinhentos e oitenta e sete mil, trezentos e quarenta reais), e outros pagamentos no valor de R$ 504.525 (quinhentos e quatro mil, quinhentos e vinte e cinco reais), gerando caixa liquido proveniente das atividades operacionais de R$ 82.814 (oitenta e dois mil, oitocentos e quatorze reais), resultando no saldo final de R$ 232.824 (duzentos e trinta e dois mil, oitocentos e vinte e quatro reais). Além disto, apresentou informações adicionais, quanto a conciliação do Resultado superavitário de R$ 341.313 (trezentos e quarenta e um mil, trezentos e treze reais),

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

onde as principais variações nos ativos e passivos se deram pelo aumento em contas a receber no valor de R$ 900.903 (novecentos mil, novecentos e três reais), aumento nas despesas com fornecedores e contas a pagar de R$ 132.730 (cento e trinta e dois mil, setecentos e trinta reais), aumento nos encargos e salários a pagar de R$ 9.011 (nove mil e onze reais) e depreciação e amortização no valor de R$ 900.903 (novecentos mil, novecentos e três reais).

Período: 01/01/2021 a 31/08/2021

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

Modo Direto

Fluxo de Caixa Originados de:	**Valores em R$**	
Atividades Operacionais		
Valores recebidos de clientes	587.339,89	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	504.525,47	C
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**82.814,42**	**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	**82.814,42**	**D**
DISPONIBILIDADES - NO INICIO DO PERÍODO	**193.551,29**	**D**
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	**232.823,81**	**D**
Resultado do Período:	**341.312,63**	**D**
Ajustes para conciliar o resultado com o valor das disponibilidades geradas (Aplicadas)		
Depreciação e amortização	93.574,24	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	900.903,37	C
Redução nos Estoques	0,00	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

Aumento nas Despesas Antecipadas		
Aumento em fornecedores e contas a Pagar	132.730,19	D
Redução na provisão para créditos duvidosos	0,00	C
Aumento em salários e encargos a pagar	9.010,69	D
Redução em provisão para contingências	0,00	C
Redução em Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	C
Total dos ajustes	**665.588,25**	**C**
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:	**324.275,62**	**C**

- **Setembro de 2021** - método indireto: Dos ajustes para conciliar o resultado as disponibilidades geradas pelas atividades operacionais apurou depreciação e amortização no valor de R$ 105.271 (cento e cinco mil, duzentos e setenta e um reais), tendo como principais variações dos ativos e passivos: o aumento em contas a receber no valor de R$ 1.042.976 (um milhão, quarenta e dois mil, novecentos e setenta e seis reais), redução nas despesas com fornecedores de R$ 2.850.078 (dois milhões, oitocentos e cinquenta mil e setenta e oito reais) e redução nas contas a pagar e provisões de R$ 3.031.415 (três milhões, trinta e um mil, quatrocentos e quinze reais), onde após considerar o resultado superavitário de R$ 484.620 (quatrocentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e vinte reais), apresentou redução nas disponibilidades de R$ 6.334.577 (seis milhões, trezentos e trinta e quatro mil, quinhentos e setenta e sete reais).

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

Período: 01/01/2021 a 30/09/2021

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	**484.619,91**	**D**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	105.271,02	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	1.042.975,75	C
Redução nos estoques	0,00	C
Redução em fornecedores	2.850.077,66	C
Redução em contas a pagar e provisões	3.031.414,80	C
Redução no imposto de renda e contribuição social	0,00	C
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:	**6.334.577,28**	**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 líquidas 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 líquidas aplicadas nas atividades de financiamentos:	**0,00**	**C**
REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	**6.334.577,28**	**C**
No início do período	**193.551,29**	**D**
No final do período	**232.875,24**	**D**

- **<u>Outubro de 2021</u>** – <u>método direto</u>: Apontou recebimentos de clientes de R$ 1.051.688 (um milhão, cinquenta e um mil, seiscentos e oitenta e oito reais), pagamentos a fornecedores e empregados de R$ 4.493 (quatro mil, quatrocentos e noventa e três reais) e outros recebimentos no valor de R$ 961.958 (novecentos e sessenta e um mil, novecentos e cinquenta e oito reais), gerando caixa liquido proveniente das atividades operacionais de R$ 85.236 (oitenta e cinco mil, duzentos e trinta e seis reais), o que resultou no saldo final de R$ 235.199 (duzentos e trinta e cinco mil, cento e noventa e nove reais). Ademais, apresentou informações adicionais, quanto a conciliação do Resultado superavitário

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

de R$ 208.880 (duzentos e oito mil, oitocentos e oitenta reais), onde as principais variações nos ativos e passivos se deram pelo aumento em contas a receber no valor de R$ 858.581 (oitocentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e oitenta e um reais), redução nas despesas com fornecedores e contas a pagar de R$ 4.308.832 (quatro milhões, trezentos e oito mil, oitocentos e trinta e dois reais), redução nos encargos e salários a pagar de R$ 1.596.355 (um milhão, quinhentos e noventa e seis mil, trezentos e cinquenta e cinco reais) e depreciação e amortização no valor de R$ 116.968 (cento e dezesseis mil, novecentos e sessenta e oito reais).

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

Período: 01/01/2021 a 31/10/2021

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

Modo Direto

Fluxo de Caixa Originados de:	**Valores em R$**	
Atividades Operacionais		
Valores recebidos de clientes	1.051.687,85	D
Valores Pagos a fornecedores e a empregados	4.493,26	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 liquidos	961.958,25	C
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**85.236,34**	**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	**85.236,34**	**D**
DISPONIBILIDADES - NO INICIO DO PERÍODO	**193.551,29**	**D**
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	**235.198,73**	**D**
Divulgações adicionais:		
Resultado do Periodo:	**208.880,01**	**D**
Ajustes para conciliar o resultado com o valor das disponibilidades geradas (Aplicadas)		
Depreciação e amortização	116.967,80	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	858.580,62	C
Redução nos Estoques	0,00	C
Aumento nas Despesas Antecipadas		
Redução em fornecedores e contas a Pagar	4.308.832,15	C
Redução na provisão para créditos duvidosos	0,00	C
Redução em salários e encargos a pagar	1.596.354,83	C
Redução em provisão para contingências	0,00	C
Redução em Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	C
Total dos ajustes	**6.646.799,80**	**C**
Disponibilidades liquidas aplicadas nas atividades operacionais:	**6.437.919,79**	**C**

D. Funcionários

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

33. Foram disponibilizados para os meses de agosto, setembro e outubro de 2021, os seguintes relatórios: tabela com provisionamento de férias e décimo terceiro salário, protocolo de envio de conectividade social, SEFIP, guias de INSS, FGTS sem comprovante de pagamento. Com base nas informações da SEFIP, observa-se, que não houve movimentação no último trimestre no quadro de funcionários, mantendo 2 (dois) colaboradores ativos.

Funcionários em:	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Saldo Inicial	3	3	3	2	2	2
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	1	-	-	-
Saldo Final	**3**	**3**	**2**	**2**	**2**	**2**

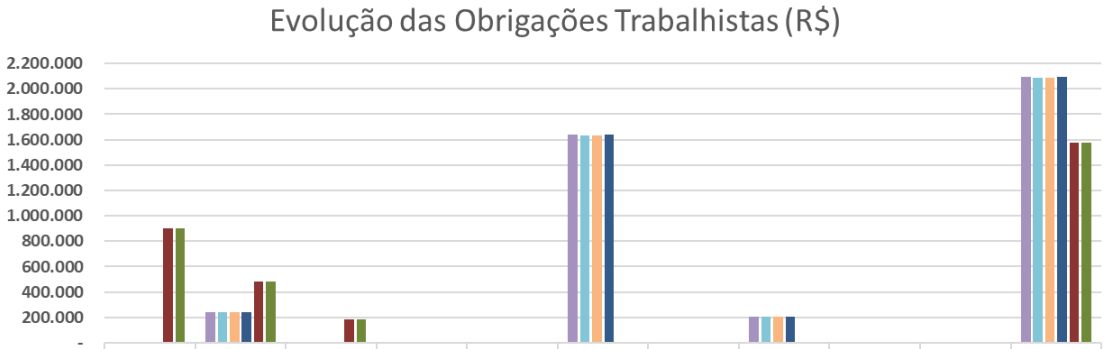
Fonte:Sefip

- Não foram disponibilizados, arquivos referente a folha de pagamento de agosto a outubro de 2021.

34. Ademais, as obrigações trabalhistas no último semestre reduziram 24%, equivalentes R$ 512.009 (quinhentos e doze mil e nove reais), em decorrência principalmente do INSS a Recolher, totalizando em outubro de 2021, R$ 1.578.944 (um milhão, quinhentos e setenta e oito mil, novecentos e quarenta e quatro reais), conforme gráfico evolutivo 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



	Debitos Previd. Div. Ativa	Processos Trabalhistas	FGTS Div. Ativa	Salarios e Ordenados a Pagar	Cotrib. Sindical/Assist. a Recolher	INSS a Recolher	Pro-Labore a Pagar	FGTS a Recolher	Indenização a Pagar	FGTS Rescisorio a Recolher	Total
mai/21	-	236.966	-	4.553	4.326	1.636.58	1.335	207.192	-	-	2.090.95
jun/21	-	236.966	-	4.741	4.327	1.636.04	1.335	207.069	-	-	2.090.48
jul/21	-	236.966	-	3.677	4.291	1.635.71	1.335	206.994	-	-	2.088.98
ago/21	-	236.966	-	4.636	4.327	1.637.48	1.335	207.409	5.240	1.070	2.092.15
set/21	903.435	479.815	182.408	4.493	4.327	198	2.670	411	-	-	1.577.75
out/21	903.435	479.815	182.408	4.762	4.327	2.423	1.335	438	-	-	1.578.94

- 69% do saldo de outubro de 2021, referem-se aos Parcelamentos e deste, 83% são relativos a Débitos Previdenciários Dívida Ativa e 17% a FGTS Dívida Ativa, outros 31% estão divididos entre Obrigações com Pessoal, Obrigações Previdenciárias, Contribuições Sindicais e FGTS.

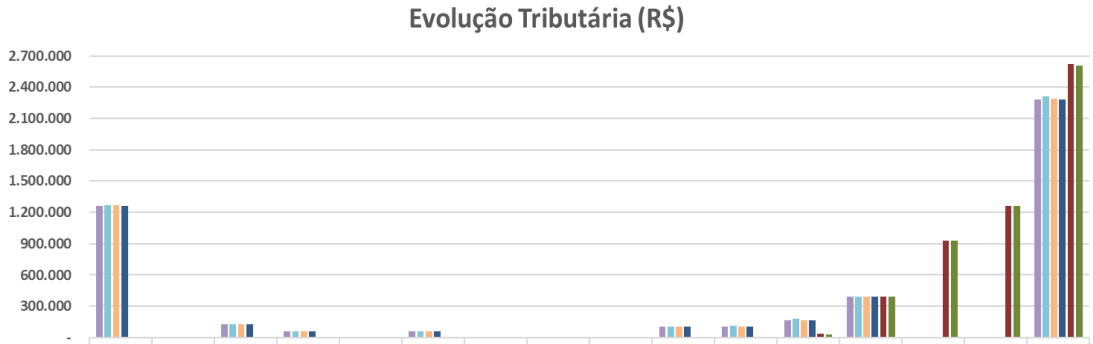
E. Impostos

35. Para o período analisado, foram disponibilizados os seguintes documentos: relatório de apuração ICMS, PIS e COFINS, Relatório de Notas Fiscais Serviços Tomados de agosto de 2021 e Relatório de Notas Fiscais Serviços Prestados de setembro e outubro de 2021, guias de recolhimento COFINS, PIS, ISS, IRPJ e CSLL (sem os comprovantes de pagamento) e livros de entrada/saída.

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

36. No transcorrer dos últimos seis meses, as obrigações tributárias, aumentaram 14%, equivalentes a R$ 321.969 (trezentos e vinte um mil, novecentos e sessenta e nove reais), principalmente pelo aumento dos Parcelamentos de Tributos Federais dívida ativa e ICMS dívida ativa, totalizando em outubro de 2021, R$ 2.603.138 (dois milhões, seiscentos e três mil, cento e trinta e oito reais).



	ICMS a Recolher	ISS à Recolher	IR Estimat. Recolher	CSLL Estimat. Recolher	PIS-PASEP Recolher	Cofins Recolher	Csl, Cofins e Pis Fonte Recolher	ISS Retido Fonte Recolher	IRRF Recolher	IRRF 0561 Recolher	CSLL Recolher	IRPJ Recolher	Parcelamento Multas	Tributos Federais Divida Ativa	ICMS Divida Ativa	Total
mai/21	1.257.	1.930	126.93	56.169	6.765	59.045	4.650	466	1.500	106.47	102.27	167.40	390.05	-	-	2.281.
jun/21	1.266.	1.697	126.93	56.169	6.724	58.854	6.154	466	1.985	106.46	110.15	176.93	390.05	-	-	2.308.
jul/21	1.266.	1.474	126.93	56.169	6.667	58.589	6.154	466	1.985	106.46	102.27	167.40	390.05	-	-	2.290.
ago/21	1.257.	1.580	126.93	56.169	6.707	58.774	4.650	466	1.500	106.58	102.27	167.40	390.05	-	-	2.280.
set/21	-	1.474	-	-	547	486	-	466	489	129	9.224	37.262	390.05	926.25	1.257.	2.623.
out/21	-	1.751	-	-	589	680	-	466	489	159	-	25.438	390.05	926.25	1.257.	2.603.

- 99% do saldo de outubro de 2021, referem-se aos parcelamentos, o restante são relativos aos impostos a recolher.

F. Demais Relatórios

37. Se faz necessário informar e acompanhar, quanto ao pagamento dos honorários ao Administrador Judicial, onde, de julho a novembro de 2021, a Laspro Consultores, recebeu a importância de R$ 10.000

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

(dez mil reais) mensais, totalizando neste período, R$ 50.000 (cinquenta mil reais). Conforme a seguir:

Data	Número	Plano de Conta	Favorecido/Pagador	Valor
RJ1JS				
26/07/2021		3.1.2 - Recebimento	ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E	10.000,00
25/08/2021		3.1.2 - Recebimento	ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E	10.000,00
24/09/2021		3.1.2 - Recebimento	ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E	10.000,00
20/10/2021		3.1.2 - Recebimento	ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E	10.000,00
22/11/2021		3.1.2 - Recebimento	ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E	10.000,00
RJ1JS				50.000,00

38. Foi solicitado o passivo segregado em concursal e extraconcursal dos meses de **setembro de 2020 a agosto de 2021**, no aguardo dos mesmos.

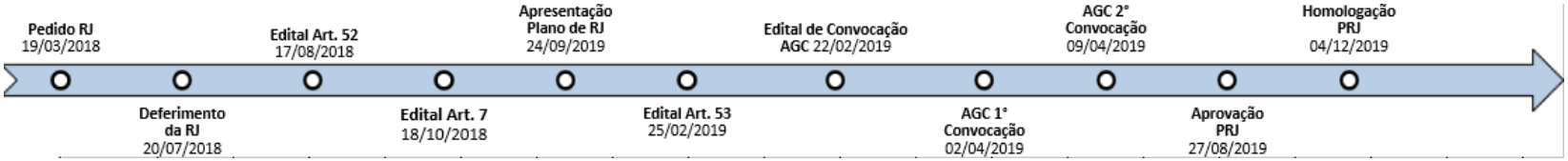
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

39. Abaixo, cronograma processual demonstrando os principais atos incorridos:



LASPRO
CONSULTORES

IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

41. 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.

42. 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 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

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

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 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

43. 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 esclareceram que parte dos credores trabalhistas, os processos encontram-se em andamento e outros estão sendo separados, no aguardo.

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

44. 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**

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

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

47. 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.

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

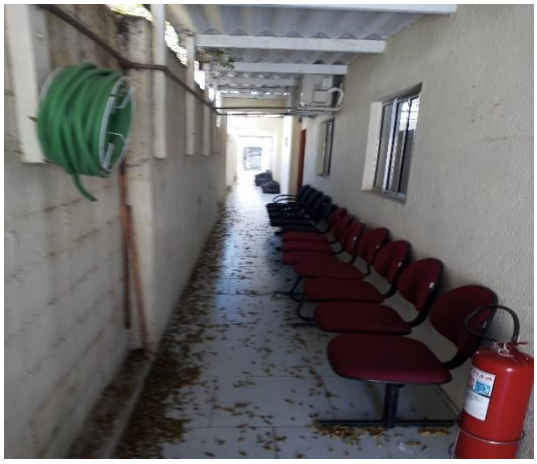
V. DILIGÊNCIA

Data: 17/08/2021

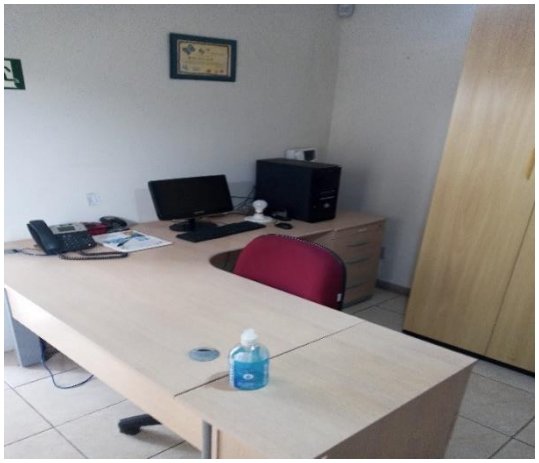
Responsável: José Carlos Ramos

Preposto: Antonio Quintiliano

Entrada



Recepção



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

Sala da Diretoria

Área Administrativa

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

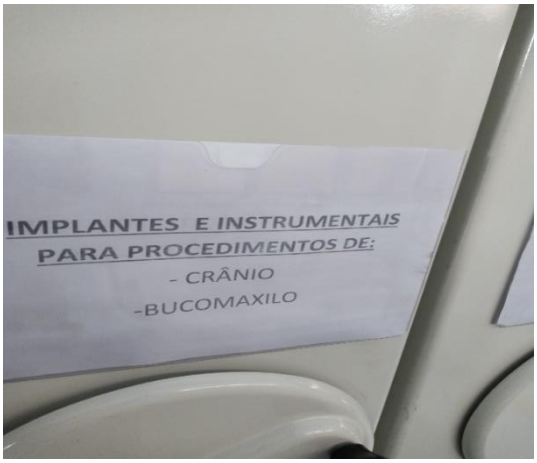
LASPRO
CONSULTORES

Controle / Estoque

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/CB | 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

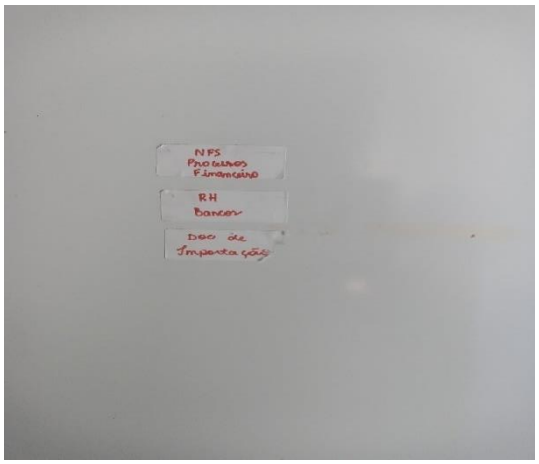
Arquivos / Almoxarifado / Preposto

72-913.1 CT|JV/CB | 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



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/CB | 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

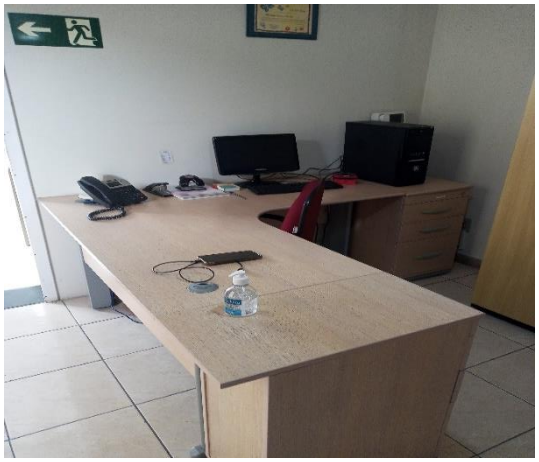
Data: 22/10/2021

Responsável: José Carlos Ramos

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Entrada

Recepção



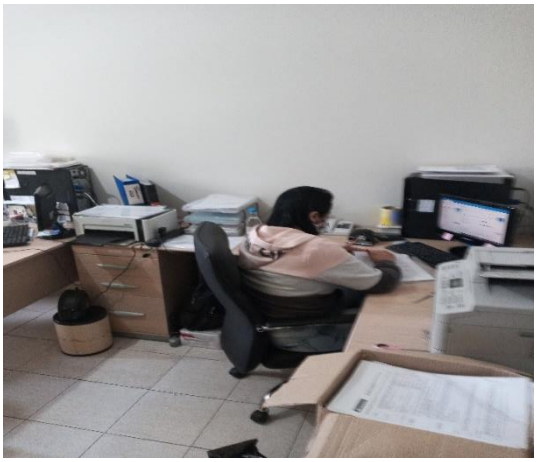
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Sala da Diretoria

Área Administrativa



Controle / Estoque

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

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/CB | 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

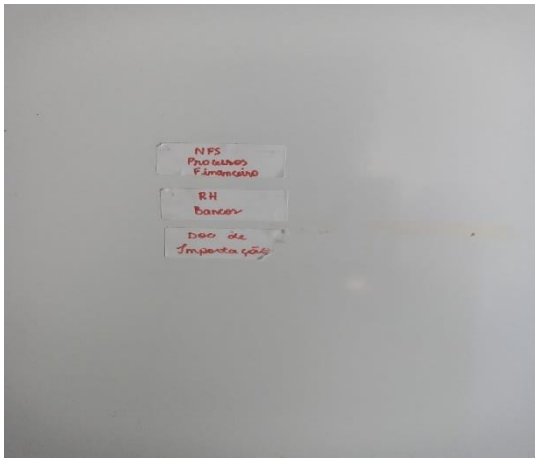
LASPRO
CONSULTORES

Arquivos / Almoxarifado / Preposto

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



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/CB | 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

VI. PENDÊNCIAS

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

- Disponibilizar extrato das aplicações financeiras de novembro de 2020 a julho de 2021. **Em resposta:** Quanto ao extrato de aplicações financeiras, apontados nos registros contábeis da empresa, cumpre-nos esclarecer que se trata de aplicação automática de todo e qualquer saldo disponível na conta corrente da recuperanda, denominada Contamax Empresarial, que é aplicado e baixado de acordo com a necessidade daqueles recursos, conforme extratos acostados.
- Disponibilizar extrato do Banco Santander de maio a junho de 2021.
  Em resposta: Foram disponibilizados os extratos referente ao banco Santander, conforme acostado nos autos em 24 de setembro de 2021 sob fls. 4015/4020.
- Disponibilizar o arquivo de folha de pagamento de abril a 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

Em resposta: Foram disponibilizados os arquivos de folha de pagamento de abril a junho de 2021, conforme acostado nos autos em 24 de setembro de 2021 sob fls. 4056/4059 – 4073/4075 – 4088/4091.

- Disponibilizar os comprovantes dos credores concursais trabalhistas, conforme cumprimento do plano de recuperação judicial.

  Em resposta: 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 agosto de 2021.
- Em setembro de 2021, houve movimentação significativa nas rubricas do passivo circulante e passivo não circulante, indicando a reclassificação de contas, sendo necessários maiores esclarecimentos.
- Disponibilizar extrato do Banco Santander de agosto a outubro de 2021.
- Disponibilizar o arquivo de folha de pagamento de agosto a outubro de 2021.
- Se faz importante mencionar que tais documentos devem ser **incluídos no envio do kit mensal**.

VII. CONCLUSÃO

49. Conforme documentação disponibilizada, a **ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA**, vem operando

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

normalmente, demonstrando no transcorrer do exercício de 2021, oscilações em seu faturamento, entretanto, suas receitas foram suficientes para cobrir todos os gastos da operação, refletindo de forma acumulada, no resultado superavitário, diminuindo o prejuízo acumulado de exercícios anteriores até outubro de 2021, mantendo bom índice de Liquidez Corrente no entanto manteve situação insatisfatória nos índices de liquidez geral e endividamento geral, indicando que para possível quitação das dívidas já existentes, se faz necessário recorrer a recursos de terceiros.

50. De acordo com publicação de 19 de outubro de 2021, no site Notícias R7[1], houve aumento nas consultas eletivas, com o avanço da vacinação, indicando a retomada das cirurgias, estimando melhora no faturamento da recuperanda para os próximos meses:

> *"A cidade de São Paulo voltou a realizar consultas e cirurgias eletivas em 2021, totalizando de janeiro a julho 2.057.733 atendimentos médicos. O número representa 75% dos procedimentos feitos em todo o ano de 2020. Entre os motivos para a retomada estão a aceleração da vacinação contra a Covid-19 e a maior quantidade de leitos disponíveis para os casos da doença."*

51. Se faz importante reforçar a necessidade do envio dos comprovantes de cumprimento do plano de Recuperação Judicial, vez que os prazos para pagamentos das Classes I, II, III e IV expiraram.

[1]https://noticias.r7.com/sao-paulo/cidade-de-sp-registra-aumento-de-consultas-eletivas-em-2021-19102021

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

VIII. ENCERRAMENTO

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

53. 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, 13 de janeiro de 2022.

Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628

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