RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA COMARCA DE SÃO SIMÃO/SP

Recuperação Judicial
Exibição de documento ou coisa
Processo n° 0000878-35.2022.8.26.0589

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada pelo **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **GRUPO GLOBAL PAPEIS, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao mês de **julho de 2023** , em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-1158.6 CT| LS / MM | RJ1-LC

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

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 5

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 7

I.1. Eventos Relevantes 7

I.2. Visão Geral 7

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 8

GLOBAL PAPEIS EIRELI 8

II.1.1. Evolução do Ativo Total 9

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9

II.1.3. Patrimônio Líquido 10

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 10

II.1.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11

DATAPRINT PAPEIS LTDA 12

II.2. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 12

II.2.1. Evolução do Ativo Total 13

II.2.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 13

II.2.3. Patrimônio Líquido 14

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 14

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 15

SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI 16

II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 16

II.3.1. Evolução do Ativo Total 16

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.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 17
II.3.3. Patrimônio Líquido 17
II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 18
II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 19
II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa 20
II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 21
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 22
Anexo IV – Relatório de Diligências 23
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 24
Anexo VI - Cronograma Processual 25
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 26
Glossário 27

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

SUMÁRIO EXECUTIVO

O pedido de Recuperação Judicial ocorreu em 18 de outubro de 2022, cujo deferimento se deu em 31 de outubro de 2022 (fls. 1175/1186), após apresentação do Laudo de Constatação Prévia, às fls. 1137/1174.

A Relação de Credores foi apresentada pelas Recuperandas às fls. 632/646. Em 06 de janeiro de 2023, as Recuperandas apresentaram o Plano de Recuperação Judicial acostado às fls. 2251/2287.

Às fls. 2586/2587, esta Auxiliar apresentou relação de credores previsto no artigo 7º, § 2º da Lei nº 11.101/2005.

A Assembleia Geral de Credores foi convocada pelo MM. Juízo para os dias 19 de abril de 2023, em primeira convocação, e, 26 de abril de 2023, em segunda convocação, conforme edital de fls. 3.336/3.337.

No dia 04 de agosto de 2023, houve a votação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, o qual aguarda deliberação pelo MM Juízo, conforme petição de fls. 4218/4225 e ata de AGC de fls. 4246/4305.

No acumulado de 2023, até julho, o **GRUPO GLOBAL** apresenta faturamento líquido na ordem de R$ 45,7 milhões, insuficiente para cobrir o endividamento que, em julho/2023, soma R$ 382,4 milhões.

Cabe mencionar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

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

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

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

São Paulo, 12 de setembro de 2023.

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

72-1158.6 CT| LS / 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

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

I.1. Eventos Relevantes

No período, não ocorreram alterações no quadro societário das Recuperandas, bem como das atividades por elas desenvolvidas.

I.2. Visão Geral

A **DATAPRINT** foi fundada em 1998 em Minas Gerais, unidade atualmente desativada, para a fabricação e a comercialização de papéis; posteriormente, com a expansão dos negócios, passou a ter uma filial em na cidade de Luís Antônio. Atualmente, seu objeto social consiste no comércio, distribuição e na representação de papeis em geral e serviços administrativos prestados à **Global Papeis**.

Sócios	Valor	%
Ademir Fernando dos Santos	27.000	1%
Rachel Alves de Lima	2.673.000	99%
Total Capital Social	**2.700.000**	**100%**

A **GLOBAL PAPÉIS Eireli** foi fundada em 1997, atuando na fabricação e na comercialização de papel enquanto produto final, no Estado do Rio de Janeiro e posteriormente em uma filial na cidade de Luíz Antônio. Atualmente, é representada pela Sra. Vera Lucia dos Santos Lima.

A **SR. LIMA** foi constituída em 2013 com a atuação no mercado de importação, exportação, fabricação e distribuição de materiais de papelaria em geral e prestação de serviços gráficos na cidade de Ribeirão Preto. Atualmente, é representada pela Sra. Vera Lucia dos Santos Lima.

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações relativas ao mês de julho de 2023, prestadas pelas Recuperandas de forma comparativa ao período anterior.

GLOBAL PAPEIS EIRELI

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (R$)	jun/23	jul/23
Ativo	**42.841.237**	**44.129.062**
Ativo Circulante	**32.756.589**	**25.123.225**
Caixa e Bancos	171.095	114.995
Clientes	7.874.187	8.624.581
Outras Contas a Receber	7.675.983	-
Impostos a Recuperar	7.516.762	7.255.443
Estoques	5.992.610	5.389.119
Adiantamento a Fornecedores	3.132.349	3.524.744
Adiantamento a Colaboradores	393.603	214.343
Ativo Não Circulante	**10.084.648**	**19.005.836**
Realizável a Longo Prazo	**7.930.785**	**16.858.132**
Empréstimos Empresas Grupo	7.841.102	16.768.449
Depósitos Judiciais	89.683	89.683
Imobilizado	2.153.863	2.147.704
Passivo	**42.841.235**	**44.129.062**
Passivo Circulante	**108.134.267**	**109.697.702**
Fornecedores	2.345.400	2.493.726
Empréstimos/Financiamentos	39.547	39.547
Duplicatas Descontadas	7.594.613	8.102.319
Obrigações Sociais e Trabalhistas	20.729.561	21.052.025
Impostos a Recolher	73.423.275	74.047.137
Adiantamento de Clientes	3.934.857	3.895.933
Outras Obrigações	67.015	67.015
Passivo Não Circulante	**83.575.532**	**85.144.372**
Débitos Fiscais e Parcelamentos	-	733.949
Obrigações Sociais e Trabalhistas - LP	-	227.473
Obrigações Sociais e Trabalhistas - RJ	635.256	635.256
Outras Contas a pagar	42.080.724	41.923.565
Partes Relacionadas	22.989.315	23.753.892
Fornecedores Quirografários	17.870.237	17.870.237
Patrimônio Liquido	**- 148.868.564**	**- 150.713.012**
Capital Social	400.000	400.000
Prejuízo Acumulado	- 131.660.609	- 131.660.609
Resultado no Exercício	**- 17.607.954**	**- 19.452.403**

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** aumentaram em 2% em comparação ao mês anterior, perfazendo no mês de julho/2023, R$ 44,1 milhões.

Os **Clientes** apresentaram movimentações no período, sendo que em julho/2023, somaram na ordem de R$ 8,6 milhões, representando 19,5% do total de **Ativos** e, aumento de 9,5% em relação ao mês anterior (R$ 7,9 milhões).

No período, as **Outras Contas a Receber** apresentaram saldo zero, ao passo que, houve aumento no grupo de **Empréstimos Empresas Grupo** (R$ 16,8 milhões em julho/23 ante R$ 7,8 milhões em maio/23), classificado a longo prazo, denotando a reclassificação dos saldos.

Os **Estoques** reduziram mês de julho de 2023, perfazendo R$ 5,4 milhões, representando 12% do **Ativo Total**.

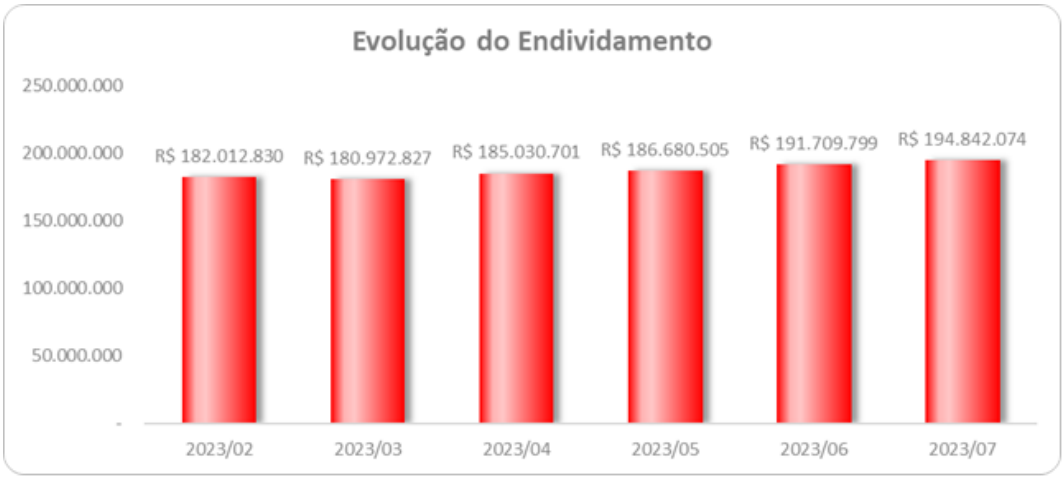
Os **Impostos a Recuperar** reduziram em 3,5%, perfazendo em R$ 7,3 milhões, equivalentes a 16,4% em relação dos **Ativos**.

O **Imobilizado** reduziu em 0,3% no mês de julho/2023, impactado pelo reconhecimento das **depreciações dos ativos**, totalizando R$ 2,1 milhões.

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento**, no mês de julho de 2023 perfez R$ 194,8 milhões, sendo os grupos mais representativos: **Impostos a Recolher** (R$ 74 milhões); **Outras Contas a Pagar** (R$ 42 milhões); **Partes Relacionadas** (R$ 23,7 milhões); **Obrigações Sociais e Trabalhistas** (R$ 21 milhões) e; **Fornecedores Quirografários** (R$ 17,8 milhões).

No período, foram reconhecidos no Passivo Não Circulante os grupos: **Débitos Fiscais e Parcelamentos** (R$ 734 mil) **e Obrigações Sociais e Trabalhistas – LP** (R$ 227,5 mil).



II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido**, no mês de julho de 2023, foi **negativo** em R$ 150,7 milhões.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	jun/23	jul/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**10.056.017**	**9.886.693**	**63.984.986**
(-) Deduções da Receita Operacional	- 3.910.576	- 3.382.183	- 19.953.274
Receita Líquida	**6.145.441**	**6.504.510**	**44.031.712**
(-) Custo dos Serviços Prestados	- 5.633.240	- 5.810.129	- 40.024.781
= Resultado Bruto	**512.201**	**694.381**	**4.006.931**
(=) Despesas Operacionais	**- 2.393.618**	**- 1.421.381**	**- 10.605.148**
(-) Despesas de Vendas	- 201.553	- 213.272	- 1.266.434
(-) Despesas Administrativas	- 518.113	- 443.990	- 3.167.989
(-) Despesas Tributarias	- 11.343	- 5.322	- 86.249
(+/-) Outros Resultados Operacionais	- 1.662.610	- 758.797	- 6.084.476
= Resultado Operacional Líquido	**- 1.881.417**	**- 727.000**	**- 6.598.217**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 3.999.088**	**- 1.117.448**	**- 12.864.185**
(+) Receitas Financeiras	2.101	5	7.659
(-) Despesas Financeiras	- 4.001.189	- 1.117.453	- 12.871.844
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 5.880.506**	**- 1.844.449**	**- 19.462.402**
Receitas Despesas Não Operacionais	-	-	10.000
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 5.880.506**	**- 1.844.449**	**- 19.452.402**

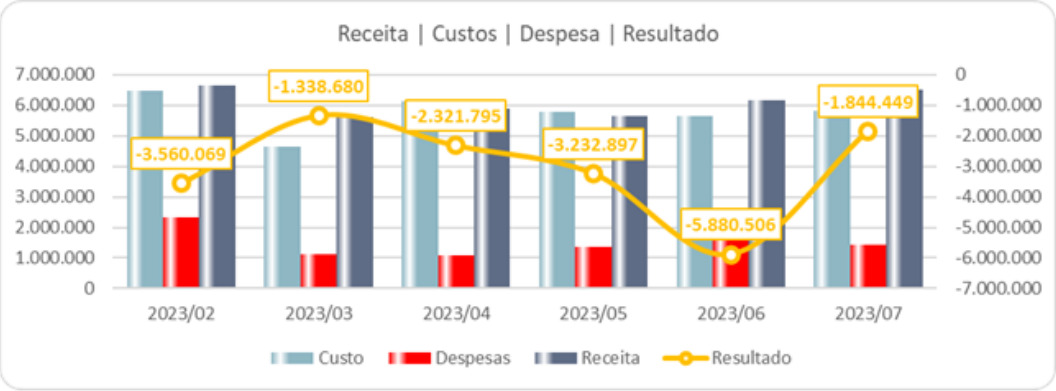
No acumulado de 2023, até julho, auferiu **Receita Líquida** de R$ 44 milhões. No mês de julho de 2023 perfez R$ 6,5 milhões.

Os **Custos,** de forma acumulada em 2023, de janeiro e julho, perfizeram R$ 40 milhões, consumindo **91% da Receita Líquida do período.**

As **Despesas Operacionais** totalizavam R$ 10,6 milhões até julho de 2023, sendo os Outros Resultados Operacionais os mais representativos, com R$ 6,1 milhões, impactado pela rubrica de *"Perda com Equivalência Patrimonial"*.

O **Resultado financeiro** foi apurado em despesa de R$ 12,9 milhões, impactado pela rubrica de "Juros de Mora".

Desta forma, denota-se que a Recuperanda apurou no acumulado de 2023, até julho **resultado líquido negativo** de R$ 19,5 milhões. Em julho/23, evidenciou prejuízo líquido de R$ 1,8 milhões.



II.1.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,29	0,27	0,28	0,28	0,25	0,18
Liquidez Corrente	0,37	0,34	0,34	0,33	0,3	0,23
Liquidez Geral	0,24	0,23	0,23	0,22	0,21	0,22
Índices de Estrutura de Capitais	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Endividamento	-1,34	-1,32	-1,32	-1,31	-1,29	-1,29
Composição do Endividamento	0,55	0,55	0,55	0,56	0,56	0,56
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,04	-0,04	-0,04	-0,03	-0,03	-0,03
Instrumentos Financeiro	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Capital Circulante Líquido	-63.594.924	-65.604.175	-67.739.583	-69.195.194	-75.377.678	-84.574.477

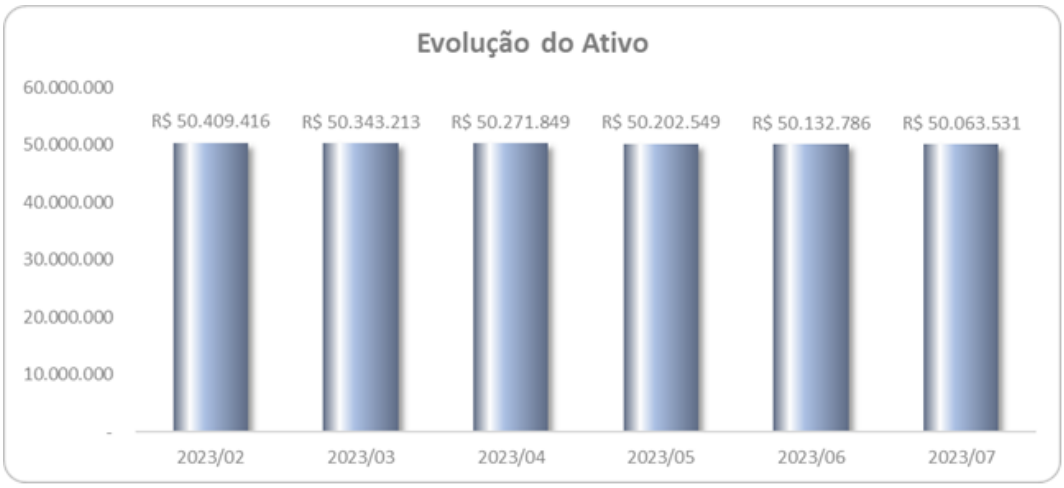
DATAPRINT PAPEIS LTDA

II.2. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (R$)	jun/23	jul/23
Ativo	**50.132.786**	**50.063.531**
Ativo Circulante	**6.829.855**	**6.833.602**
Caixa e Bancos	107	132
Clientes	747.560	741.560
Impostos a Recuperar	5.907.046	5.907.046
Estoques	77.981	77.981
Adiantamento a Fornecedores	89.278	99.000
Adiantamento a Colaboradores	7.883	7.883
Ativo Não Circulante	**43.302.931**	**43.229.929**
Realizável a Longo Prazo	**40.559.784**	**40.527.593**
Empréstimos Empresas Grupo	40.534.074	40.501.883
Depósitos Judiciais	25.710	25.710
Imobilizado	2.742.349	2.701.582
Intangível	798	754
Passivo	**50.132.786**	**50.063.531**
Passivo Circulante	**109.834.749**	**109.850.133**
Fornecedores	323.627	323.667
Empréstimos/Financiamentos	4.878.182	4.878.182
Duplicatas Descontadas	6.000	6.000
Salários e Encargos	1.336.802	1.349.688
Impostos a Recolher	1.062.746	1.065.204
Impostos Parcelados	728.473	728.473
Provisões e Contas a Pagar	16.191	16.191
Provisões de Contingencias Tributarias	99.407.548	99.407.548
Provisão de Riscos Diversos	2.075.180	2.075.180
Passivo Não Circulante	**31.363.308**	**31.363.349**
Quirografários	7.704.739	7.704.739
Contas a pagar de Empresas do Grupo	135.131	135.172
Impostos Parcelados	23.466.771	23.466.771
Provisões e Contas a Pagar	56.667	56.667
Patrimônio Liquido	**- 91.065.271**	**- 91.149.951**
Capital social	2.700.000	2.700.000
Lucros/ Prejuízo acumulados	- 95.470.096	- 95.470.096
Resultado no Exercício	**2.316.154**	**2.231.473**

II.2.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** não apresentaram variações significativas no período.



Os **Impostos a Recuperar** permaneceram com R$ 5,9 milhões em julho/2023, representando 11,8% do **Ativo Total**.

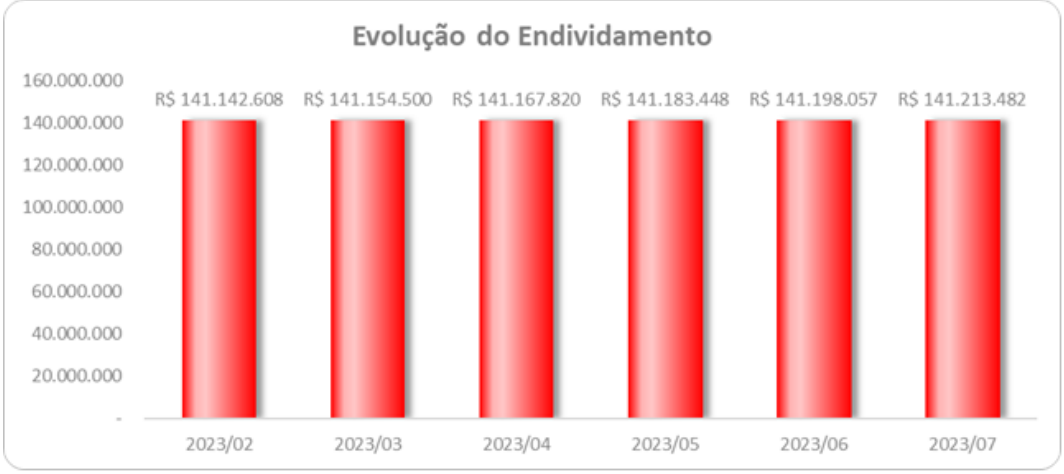
O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo**, classificado no Ativo Não Circulante, perfez R$ 40,5 milhões, representando 80,9% do **Ativo Total** em julho de 2023, relativo aos saldos junto a sociedade Global Industrial e Com. Ltda.

O **Imobilizado líquido**, em julho/2023, perfez R$ 2,7 milhões, com redução de 1,5% em relação ao mês anterior, demonstrando o reconhecimento contábil da depreciação dos Ativos.

II.2.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento**, contabilizou na ordem de R$ 141,2 milhões, em julho de 2023. As **Provisões de Contingências Tributárias** foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 99,4 milhões, com 70,4%, sem variação em relação ao mês anterior.

Ademais, os **Impostos Parcelados**, classificados no Passivo Circulante e Não Circulante, totalizaram R$ 23,5 milhões em julho de 2023, representando 17% do **Endividamento**.



II.2.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda registrou em julho de 2023, **Patrimônio Líquido** a **Descoberto** na ordem de 91,1 milhões.

II.2.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	jun/23	jul/23	Acumulado
(=) Despesas Operacionais	**- 84.200**	**- 84.507**	**- 605.340**
(-) Despesas Administrativas	- 84.200	- 84.507	- 604.518
(-) Despesas Tributarias	-	-	- 822
= Resultado Operacional Líquido	**- 84.200**	**- 84.507**	**- 605.340**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 173**	**- 173**	**- 1.272**
(-) Despesas Financeiras	- 173	- 173	- 1.272
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 84.373**	**- 84.680**	**- 606.612**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 84.373**	**- 84.680**	**- 606.612**

Não houve faturamento em 2023 (janeiro a julho).

As despesas operacionais incorridas no período, referem-se principalmente às Despesas Administrativas, de R$ 604,5 mil.

Desta forma, apurou no acumulado de 2023, **resultado líquido em prejuízo** de R$ 606,6 mil.

II.2.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	**fev/23**	**mar/23**	**abr/23**	**mai/23**	**jun/23**	**jul/23**
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Corrente	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Liquidez Geral	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
Índices de Estrutura de Capitais	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Endividamento	-1,56	-1,55	-1,55	-1,55	-1,55	-1,55
Composição do Endividamento	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,04
Instrumentos Financeiro	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Capital Circulante Líquido	-102.958.615	-102.967.434	-102.981.301	-102.993.983	-103.004.894	-103.016.531

SR LIMA PAPÉIS FINOS EIRELI

II.3. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (R$)	jun/23	jul/23
Ativo	**7.618.936**	**8.306.198**
Ativo Circulante	**4.143.620**	**4.811.889**
Caixa e Bancos	203	3.307
Clientes	1.030.277	1.874.626
Outras Contas a Receber	341.186	341.186
Impostos a Recuperar	600.152	534.765
Estoques	1.341.201	1.132.616
Adiantamento a Fornecedores	792.141	869.520
Adiantamento a Colaboradores	38.460	55.868
Ativo Nao Circulante	**3.475.316**	**3.494.309**
Realizavel a Longo Prazo	**3.223.237**	**3.223.237**
Emprestimos Empresas Grupo	128.296	128.296
Outras Contas a Receber	3.094.941	3.094.941
Imobilizado	252.080	271.074
Passivo	**7.618.936**	**8.306.198**
Passivo Circulante	**35.900.715**	**28.425.247**
Fornecedores	166.416	442.059
Emprestimos/Financiamentos	36.511	36.511
Duplicatas Descontadas	1.111.889	1.589.165
Obrigacoes Sociais e Trabalhistas	14.613.912	14.880.973
Impostos a Recolher	11.094.475	11.273.109
Adiantamento de Clientes	8.875.862	201.780
Outras Obrigacoes	1.650	1.650
Passivo Nao Circulante	**9.017.601**	**17.944.907**
Emprestimos e Financiamentos	7.414.889	16.342.195
Fornecedores Quirografarios	427.042	427.042
Outros Passivos Nao Circulante	1.175.671	1.175.671
Patrimonio Liquido	**- 37.299.379**	**- 38.063.956**
Capital Social	405.679	405.679
Prejuizo Acumulado	- 34.388.731	- 34.388.731
Resultado no Exercicio	**- 3.316.327**	**- 4.080.904**

II.3.1. Evolução do Ativo Total

Os saldos de **Ativos** apresentaram aumento em julho de 2023, somando em R$ 8,3 milhões, impactado pela variação no grupo de **Clientes**.

A rubrica de **Clientes** aumentou 82% no mês julho de 2023, perfazendo R$ 1,9 milhões, representando 22,6% do total de **Ativos**.

Os **Estoques** reduziram em 15,6% em julho/2023, passando de R$ 1,3 milhões para R$ 1,1 milhões.

O grupo de **Empréstimos Empresas Grupo** manteve saldo de R$ 128,3 mil, representando 1,5% do **Ativo Total** em julho de 2023, relativo aos saldos junto a sociedade Dataprint Papeis Ltda.

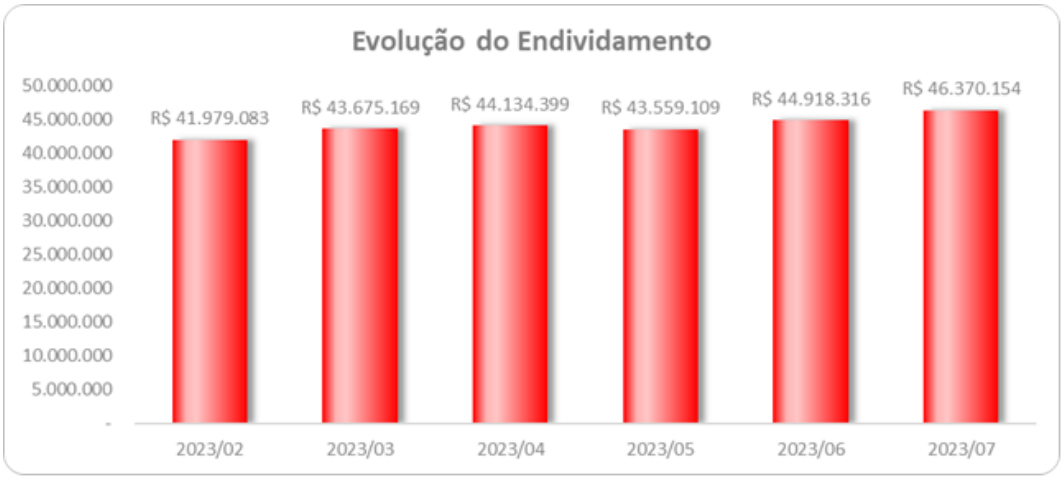
As **Outras Contas a Receber**, classificado no Ativo Não Circulante, não apresentaram variações em julho de 2023, permanecendo com R$ 3,1 milhões, representando 37,3% do **Ativo Total**, sendo necessária a composição de saldos do referido grupo.

O **Imobilizado líquido** em julho de 2023, registrou R$ 271 mil, aumento de 7,5% em relação ao mês anterior. Há evidências de contabilização mensal da depreciação dos bens, bem como aumento das rubricas de Máquinas e Equipamentos e Equipamentos de Informática, conforme balancete contábil analítico.

II.3.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

No mês de julho de 2023 o **Endividamento** perfez R$ 46,4 milhões. As **Obrigações Sociais e Trabalhistas** foram as mais representativas no período, na ordem de R$ 14,9 milhões, com 32%.

Os **Impostos a Recolher** totalizaram R$ 11,3 milhões em julho de 2023, representando 24,3% do **Endividamento**.



II.3.3. Patrimônio Líquido

No mês de julho de 2023, o **Patrimônio Líquido** foi **negativo** no valor de R$ 38,1 milhões.

II.3.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	jun/23	jul/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**521.094**	**1.654.586**	**4.011.985**
(-) Deducoes da Receita Operacional	- 154.963	- 506.933	- 1.141.488
Receita Líquida	**366.131**	**1.147.653**	**2.870.497**
(-) Custo dos Servicos Prestados	- 287.651	- 1.610.770	- 4.250.767
= Resultado Bruto	**78.480**	**- 463.117**	**- 1.380.270**
(=) Despesas Operacionais	**- 846.593**	**- 80.868**	**- 1.023.948**
(-) Despesas de Vendas	- 1.144	- 2.299	- 5.393
(-) Despesas Administrativas	- 647.993	- 84.510	- 1.044.879
(-) Despesas Tributarias	-	- 729	- 6.051
(-) Depreciacao e Amortizacao	- 209.750	6.670	32.374
(+/-) Outros Resultados Operacionais	12.295	- 543.985	- 2.404.219
= Resultado Operacional Líquido	**- 768.113**	**- 220.592**	**- 1.676.686**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 209.750**	**7**	**7**
(-) Despesas Financeiras	- 209.750	- 220.599	- 1.676.693
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 768.113**	**- 764.577**	**- 4.080.904**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 768.113**	**- 764.577**	**- 4.080.904**

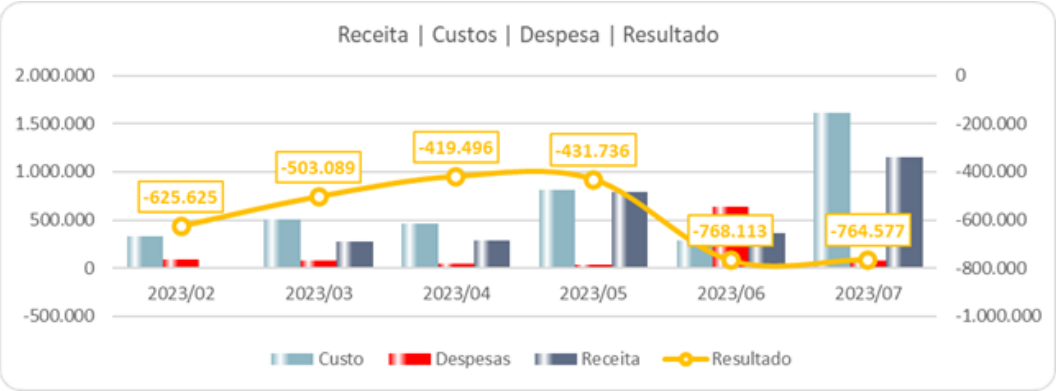
A Recuperanda faturou no mês de julho de 2023 no montante de R$ 1,6 milhões, considerando as deduções, a **Receita Líquida** foi de R$ 1,1 milhões. No acumulado de 2023, até julho, a Receita Líquida perfez R$ 2,9 milhões.

Os **Custos,** no acumulado de 2023**,** perfizeram na ordem de R$ 4,36 milhões, relativos aos custos com mão de obra direta, locação e manutenção de máquinas e equipamentos, consumindo **148% da Receita Líquida acumulada**.

As **Despesas Operacionais** somaram R$ 1 milhão, sendo as **Despesas Administrativas** as mais representativas no acumulado de 2023.

O **resultado financeiro** foi evidenciado em despesa de R$ 1,7 milhões, relativo à rubrica de “Juros de Mora”.

Em 2023, a Recuperanda evidenciou **prejuízo líquido acumulado** de R$ 4,1 milhões.



II.3.5. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	**fev/23**	**mar/23**	**abr/23**	**mai/23**	**jun/23**	**jul/23**
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,08	0,1	0,09	0,07	0,08	0,13
Liquidez Corrente	0,1	0,13	0,13	0,1	0,12	0,17
Liquidez Geral	0,16	0,18	0,18	0,16	0,16	0,17
Índices de Estrutura de Capitais	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Endividamento	-1,19	-1,22	-1,22	-1,19	-1,2	-1,22
Composição do Endividamento	0,81	0,79	0,78	0,81	0,8	0,61
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01
Instrumentos Financeiro	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Capital Circulante Líquido	-30.468.327	-29.827.197	-30.022.216	-31.824.665	-31.757.095	-23.613.358

II.4. Demonstração do Fluxo de Caixa

GLOBAL PAPEIS EM RECUPERACAO JUDICIAL LTDA
CNPJ: 01.866.592/0001-91
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE JULHO DE 2023

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(1.844.451)**
(+) Depreciação	28.444
(+) Equivalência Patrimonial	764.577
Valor Ajustado	**(1.051.430)**
Δ Realizável CP	(1.913.193)
Δ Adiantamentos	8.625.647
Δ Estoque	603.491
Δ Impostos e Créditos	261.319
Δ Fornecedores	148.326
Δ Obrigações Tributárias	46.662
Δ Obrigações Trabalhistas	1.845
Δ Adiantamento de Clientes	(38.924)
Δ Outros Passivos LP	804.263
Fluxo de Caixa das Operações	**7.488.008**
Δ Realizável a longo prazo	(8.927.347)
Δ Aquisição de Imobilzado	(22.285)
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(1.461.624)**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	507.706
Δ Juros Passivos - Tributos	897.818
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(56.099)**
Caixa e Equivalentes 06/2023	171.095
Caixa e Equivalentes 07/2023	114.995
Variações no Período	**(56.099)**

DATAPRINT PAPEIS LTDA
CNPJ: 02.502.716/0001-12
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE JUTHO DE 2023

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(606.612)**
(+) Depreciação	285.674
Realizável CP	42.000
Adiantamentos	(62.210)
Impostos e Créditos	(4)
Fornecedores	14.718
Obrigações Tributárias	18.257
Obrigações Trabalhistas	71.739
Emprest., Financ. e Parcelamento	-
Outras Contas a Pagar	350
Outras Contas LP	40
Fluxo de Caixa das Operações	**(236.046)**
Aportes de Partes Relacionadas	235.683
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(363)**
Ajustes no Lucro Acumulado	-
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**(363)**
Caixa e Equivalentes 2021	495
Caixa e Equivalentes 2022	132
Variações no Período	**(363)**

SR LIMA PAPEIS FINOS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL LTDA
CNPJ: 17.604.060/0001-16
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE JULHO DE 2023

Fluxo de Caixa Indireto	
Lucro Líquido	**(764.577)**
(+) Depreciação	3.377
Valor Ajustado	**(761.199)**
Δ Realizável CP	(844.349)
Δ Adiantamentos	(94.787)
Δ Estoque	208.585
Δ Impostos e Créditos	65.387
Δ Fornecedores	275.643
Δ Obrigações Tributárias	103.662
Δ Obrigações Trabalhistas	156.341
Δ Adiantamento de Clientes	163.381
Δ Outros Passivos LP	89.844
Fluxo de Caixa das Operações	**(637.493)**
Δ Aquisição de Imobilzado	(22.371)
Fluxo de Caixa dos Investimentos	**(659.864)**
Δ Empréstimos e Duplicatas CP	477.276
Δ Juros Passivos - Tributos	185.692
Fluxo de Caixa dos Financiamentos	**3.104**
Caixa e Equivalentes 06/2023	203
Caixa e Equivalentes 07/2023	3.307
Variações no Período	**3.104**

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

A seguir, demonstramos a evolução do quadro de colaboradores, no período de fevereiro/2023 a julho/2023.

GLOBAL

Colaboradores	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Saldo Inicial	91	93	95	97	96	98
Admissões	3	3	5		6	3
Demissões	1	1	3	1	4	3
Saldo Final	93	95	97	96	98	98

SR LIMA

Colaboradores	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Saldo Inicial	28	34	36	47	48	49
Admissões	6	3	11	1	1	7
Demissões		1				2
Saldo Final	34	36	47	48	49	54

DATAPRINT

Colaboradores	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Saldo Inicial	3	3	3	3	3	3
Admissões						
Demissões						
Saldo Final	3	3	3	3	3	3

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

A Relação de Credores foi apresentada pelas Recuperandas às fls. 632/646 do presente processamento.

Às fls. 2586/2587, esta Auxiliar apresentou relação de credores previsto no artigo 7º, § 2º da Lei nº 11.101/2005.

Ademais, em 06 de janeiro de 2023, as Recuperandas apresentaram o Plano de Recuperação Judicial acostado às fls. 2.251/2.287 com edital publicado no Diário de Justiça Eletrônico no dia 27/01/2023.

A Assembleia Geral de Credores foi convocada pelo MM. Juízo para os dias 19 de abril de 2023, em primeira convocação, e, 26 de abril de 2023, em segunda convocação, conforme edital de fls. 3.336/3.337.

No dia 04 de agosto de 2023, houve a votação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, o qual aguarda deliberação pelo MM Juízo, conforme petição de fls. 4218/4225 e ata de AGC de fls. 4246/4305.

Anexo IV – Relatório de Diligências

Não ocorreram diligências no período.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

No período, a Recuperanda apresentou administrativamente os seguintes esclarecimentos**:**

1. Esclarecimentos acerca do reconhecimento em **Receitas Não Operacionais** no montante de R$ 10.000, no mês de abril/2023, a título de ***"Alienação de Máquinas e Equipamentos"***, na Recuperanda **Global Papeis**, bem como deve ser apresentado o livro razão contábil, demonstrando a contrapartida do lançamento realizado, visto que, não há como identificar as movimentações por meio do balancete contábil analítico.

   *"A movimentação ocorrida na conta do balancete **Alienação de Máquinas e Equipamentos** refere-se à venda de bem do ativo imobilizado da empresa Global Papeis, pelo valor de R$ 10.000,00, para a empresa SR Lima Papeis Finos (NF anexa e razão analítico para a identificação da contrapartida). As tratativas contábeis relacionadas à baixa do item (e efeitos da depreciação) serão concluídas após a atualização do grupo de Imobilizado à luz do Laudo de Avaliação realizado em dez. de 2022. Status: em andamento."*

2. Composição analítica do grupo de Outras Contas a Receber da Recuperanda Global Papeis, que perfez R$ 9,6 milhões no mês de junho/2023.

Conta	Reduzido	Descrição	Anterior	Débitos	Créditos	Movimento	Saldo Atual
1.1.2.02	58	OUTROS VALORES A RECEBER	8.727.561,57	1.898.528,59	- 1.051.578,48	846.950,11	9.574.511,68
1.1.2.02.00001	59	OUTRAS CONTAS A RECEBER	8.837.462,37	-	-	-	8.837.462,37
1.1.2.02.00003	156	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉD. -	1.162.799,28	-	-	-	- 1.162.799,28

   *(i) A subconta "Outras Contas a Receber", componente do grupo **"Outros Valores a Receber"** (elencada no relatório) na companhia Global Papeis, no montante de 8.837.462, refere-se a valores a receber da empresa SR Lima. Referido valor também consta registrado nas demonstrações financeiras (passivo) da entidade devedora. O saldo desta conta ainda se encontra em processo de conciliação para efetiva apuração e verificação dos saldos a receber entre as empresas. Maiores detalhamentos acerca dessas contas podem ser evidenciados nos razões anexos;*

   *(ii) A subconta "(-) Perdas Estimadas – PECLD", também componente do grupo **"Outros Valores a Receber",** refere-se a valores a receber de liquidação duvidosa, registrada conforme documentação suporte do financeiro. Maior detalhamento desta conta pode ser evidenciado no razão anexo.*

Ademais, não há novas solicitações de esclarecimentos e documentações.

Anexo VI - Cronograma Processual

	Evento Ocorrido
	Eventos Não Ocorridos

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
18/10/2022	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
31/10/2022	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
04/11/2022	Publicação da decisão de deferimento no DJE	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
05/12/2022	Publicação no DJE do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
20/12/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
06/01/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
27/01/2023	Publicação do Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
28/02/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
02/03/2023	Publicação no DJE do edital pelo AJ - 2º edital	Art. 7º, § 2º
13/03/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
24/03/2023	Publicação no DJE do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
19/04/2023	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
26/04/2023	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
29/04/2023 26/10/2023 (prorrogação 90 dias)	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
	Decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
	Publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial no DJE	Art. 58
	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 07/2023
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization.* Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).