RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 01ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE MATÃO DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial

Autos n° 1002301-07.2015.8.26.0347

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, requerida por **BRAZILIAN WELDING INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE MÁQUINAS LTDA.**, 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 referente aos meses de **novembro e dezembro de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-765 CT | NN / LS

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 7

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 8

II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9

II.1.1.3. Patrimônio Líquido 10

II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 11

II.1.3. Demonstração do Fluxo de Caixa 12

II.1.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 13

II.1.5. Evolução Mensal de Colaboradores 13

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 14

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada 14

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial 15

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 16

Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares 27

Anexo VI – Cronograma Processual 28

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 29

Glossário 30

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

SUMÁRIO EXECUTIVO

O pedido inicial foi ajuizado em 19/06/2015, sendo esse homologado em 20/02/2017. Após novas negociações com os credores, foi aprovado novo aditivo em 05/05/2021.

Com relação aos pagamentos a Classe I, este Administrador Judicial recebeu a composição analítica dos totais desses pagamentos, sendo pago R$ 3.691.653,18 aos credores concursais dessa Classe e R$ 2.116.884,60 atinentes aos créditos extraconcursais trabalhistas. Aos credores da Classe IV foi pago o total de R$ 134.981,18. Já a Classe III, aguarda o andamento do processo de dação em pagamentos de 4 imóveis.

No que tange a posição econômico-financeira, no mês de dezembro de 2023, a Recuperanda auferiu o valor de R$ 1,3 milhões em Receita Líquida, insuficiente para cobrir as despesas do período, resultando em prejuízo líquido. Desta maneira, permanece em situação deficitária, refletido no prejuízo de R$ 587,1 mil no exercício de 2023.

Ademais, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares* deste relatório.

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

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

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

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

São Paulo, 01 de fevereiro de 2024

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP n° 98.628

72-765 CT | NN / LS

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

A **Brazilian Welding Indústria e Comércio de Máquinas Ltda.**, com sede à Rua Bambozzi, 522 – Centro – Matão/SP, inscrita CNPJ sob nº 03.868.938/0001-16, foi fundada em 25/05/2000. Tem como atividade econômica principal a fabricação de transformadores, indutores, conversores, sincronizadores e semelhantes. Além da manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para agricultura e pecuária. No momento, a empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Quadro Societário	Participação	%
Agopecuária Bambozzi S/A	R$ 5.863.960,00	99,9993%
Bruno Bambozi Filho	R$ 10,00	0,0002%
Antonio Bambozzi	R$ 10,00	0,0002%
Warner Antonio Bambozzi	R$ 10,00	0,0002%
Heder Luiz Bambozzi	R$ 10,00	0,0002%
Total	**R$ 5.864.000,00**	**100,0000%**

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

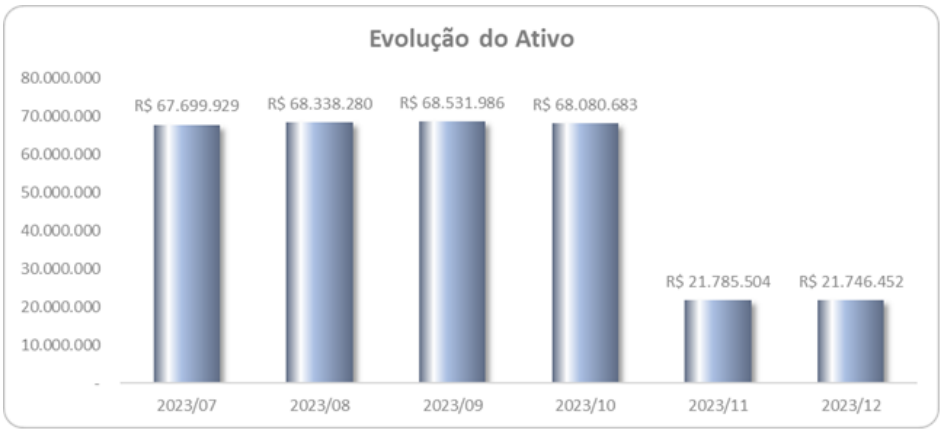
A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações de novembro e dezembro de 2023, prestadas pela Recuperanda de forma comparativa ao período anterior.

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	out/23	nov/23	dez/23
Ativo	**68.080.683**	**21.785.504**	**21.746.452**
Ativo Circulante	**19.475.785**	**20.952.693**	**20.916.234**
Caixa Geral	456.858	456.858	456.858
Banco Conta Movimento	489,21	-430,59	-476,69
Contas Correntes	7.800	9.526	4.324
Estoques	1.500.954	1.850.939	1.853.704
Duplicatas a Receber	10.902.667	11.656.147	10.946.806
Impostos e Contribuições a Recuperar	121.359	99.183	100.338
Impostos e Contribuições a Apropriar	812,63	803,88	795,13
Impostos sobre Remessas Enviadas	945.591	946.709	947.195
Bloqueio Judicial	995.569	986.612	986.563
Empréstimos - Empresas do Grupo	1.279.495	1.279.495	1.279.469
Adiantamentos Realizados	3.264.189	3.666.850	4.340.658
Ativo Não Circulante	**48.604.897**	**832.812**	**830.219**
Realizável a Longo Prazo	48.412.481	642.180	642.119
Impostos e Contribuições a Apropriar	47.784.445	1.158	1.097
Depósitos Judiciais	628.036	641.023	641.023
Imobilizado	138.715	136.930	134.398
Intangível	53.702	53.702	53.702
Passivo	**68.080.683**	**21.785.504**	**21.746.452**
Passivo Circulante	**205.803.274**	**108.886.786**	**109.085.191**
Fornecedores	7.809.051	7.945.460	7.746.134
Salários, Encargos Sociais e Outros	6.522.106	33.406.781	33.429.666
Obrigações Fiscais	2.284.439	11.963.519	12.063.833
Duplicatas Descontadas	1.898.502	1.419.392	1.287.124
Impostos sobre Remessas Recebidas	4.616.206	4.673.787	4.685.701
Comissões a Pagar	-24.223	-52.021	-56.236
Credores Diversos	14.591.404	14.650.132	15.025.434
Parcelamentos de Impostos e Contribuições	124.373	221.546	221.546
Empréstimos - Empresas do Grupo	19.533.331	20.019.515	20.208.488
Parcelamentos de ICMS (SP) - ST	7.977	7.977	7.977
Processos Trabalhistas a Pagar	7.326.960	7.262.656	7.198.352
Rescisões - Pós Recuperação Judicial	7.323.510	7.323.175	7.323.175
Parcelamento de IRRF	0	10.863	10.863
Apropriação de Férias, 13 Salário e Encargos	545.436	430.538	329.668
Divida Ativa PGFN	133.244.202	-443.162	-443.162
Passivo Não Circulante	**1.159.983**	**28.069.714**	**28.059.367**
Parcelamentos de Impostos e Contribuições	382.928	952.963	942.615
Parcelamento de ISS	13.671	13.671	13.671
Parcelamento - Obrigações Sindicais	616.679	146.705	146.705
Divida Ativa PGFN - Procuradoria	146.705	26.945.899	26.945.899
Patrimônio Líquido	**-138.882.574**	**-115.170.996**	**-115.398.105**
Capital Social	5.864.000	5.864.000	5.864.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	-153.169.377	-120.675.024	-120.675.024
Resultado no Exercício	-1.666.808	-359.972	-587.081

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total



É possível visualizar mudanças expressivas (reduções de saldos) nas escriturações contábeis, principalmente no mês de novembro/2023, quando comparado com o mês de outubro/2023, conforme demonstramos a seguir.

- ✓ O grupo de **Impostos e Contribuições a Apropriar (Longo Prazo)**, reduziu cerca de 99,9% totalizando em novembro/2023, saldo de **R$ 1,2 mil** ante em outubro de 2023 **R$ 47,8 milhões**.

- ✓ **Duplicatas a Receber** totalizou em novembro de 2023 o saldo de R$ 11.656.147, ante em outubro de 2023 R$ 10.902.667.

Contudo, não há informações analíticas quanto as alterações de saldos realizados, os quais solicitamos esclarecimentos à Recuperanda, bem como envio do livro razão contábil do período.

Os **Ativos** atingiram o total de R$ 21,7 milhões no mês de dezembro de 2023. As principais contas referem-se às **Duplicatas a Receber** e os **Adiantamentos Realizados**.

- A conta de **Duplicatas a Receber** atingiu R$ 10,9 milhões, sendo <u>necessário envio de relatório analítico com a composição total do saldo do referido grupo</u>.

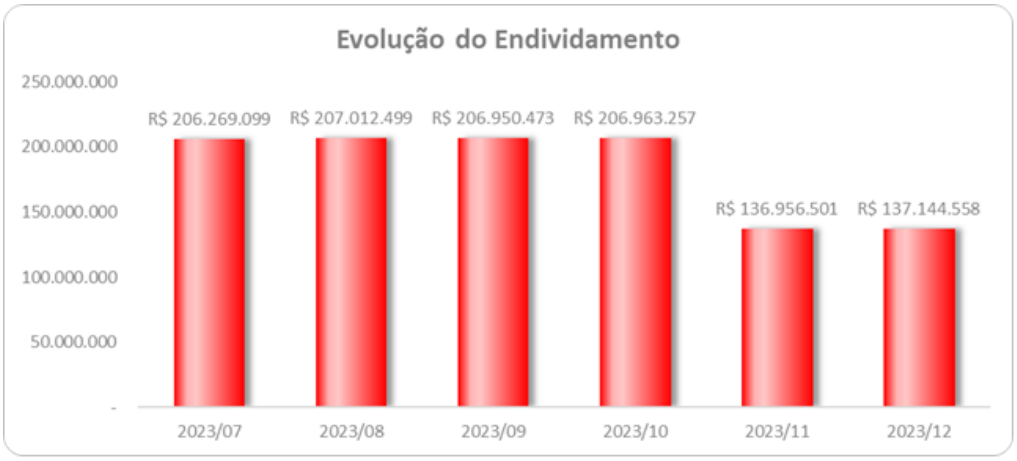
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

- Entre os **Adiantamentos Realizados**, as alíneas de maior representatividade são as de Adiantamentos a Fornecedores (R$ 2,3 milhões) e Adiantamentos para Pagamentos de Ações Trabalhistas (R$ 846,3 mil).

A rubrica de **Estoques**, composta pelos saldos das contas de insumos, produtos acabados, produtos semiacabados e mercadorias para revenda, atingiu o total de R$ 1,9 milhões. Verifica-se movimentação constante nessa rubrica, indicando operação contínua em todo o período.

Composto pelas Imobilizações Técnicas e Imobilizações em Andamento, o **Ativo Imobilizado** apresentou R$ 134,4 mil no mês de dezembro/2023, cujas depreciações estão sendo reconhecidas mensalmente.

II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)



Conforme temos reportado em novembro de 2023, nota-se alterações de saldos expressivas nas escriturações contábeis, demonstramos abaixo as rubricas que mais sofreram variações.

✓ O grupo de **Dívida Ativa PGFN,** classificado no Passivo Circulante. reduziu significativamente, totalizando o **saldo negativo R$ 443,2 mil (saldo contrário a natureza contábil)** no mês de novembro de 2023, ante R$ 133,2 milhões em outubro de 2023.

✓ Contudo, o grupo de **Dívida Ativa PGFN – Procuradoria,** classificado no Passivo Não Circulante, perfez R$ 26,9 milhões em novembro/2023 ante R$ 146,7 mil em outubro, o que indica reclassificações de saldos a curto e longo prazos.

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

✓ A rubrica de **Salários, Encargos Sociais e Outros** aumentou no mês de novembro de 2023, perfazendo o montante de R$ 33,4 milhões ante R$ 6,5 milhões em outubro de 2023.

✓ Quanto a rubrica de **Obrigações Fiscais**, é possível visualizar o aumento drástico quando comparado ao mês anterior, perfazendo o montante de R$ 12 milhões em novembro de 2023, ante R$ 2,3 milhões em outubro de 2023.

O Endividamento atingiu R$ 137,1 milhões em dezembro/2023, não sendo apresentada a segregação entre obrigações concursais e extraconcursais.

Não foram disponibilizados relatórios financeiros que sustentem os saldos contábeis dos **Fornecedores** (R$ 7,7 milhões).

Na rubrica de **Empréstimos** são contabilizados os valores devidos a Empresas do Grupo Econômico, além da empresa Creditum Participações e Fomento Ltda, conforme a seguir:

1422	**2.1.1.1.18**	**EMPRESTIMOS - EMPRESAS DO GRUPO**	**20.019.515,25C**	**14.225,86**	**203.198,61**	**20.208.488,00C**
1423	2.1.1.1.18.0001	BAMBOZZI ALTERNADORES LTDA	9.376.183,92C	3.225,86	123.611,74	9.496.569,80C
1424	2.1.1.1.18.0002	BAMBOZZI REFORMA DE MAQUINAS LTDA	2.723.563,90C	11.000,00	75.548,50	2.788.112,40C
1425	2.1.1.1.18.0003	BAMBOZZI BRASIL INDUSTRIAL DE MAQUINAS	3.377.619,65C	0,00	4.038,37	3.381.658,02C
1426	2.1.1.1.18.0004	CREDITUM PARTICIPAÇÕES E FOMENTO LTDA	4.542.147,78C	0,00	0,00	4.542.147,78C

II.1.1.3. Patrimônio Líquido

A **Brazilian Welding** apresentou **Patrimônio Líquido negativo** de R$ 115,4 milhões no mês de dezembro de 2023.

É possível visualizar que no presente período a Recuperanda não apresentou saldo na rubrica de Reservas de Lucros.

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

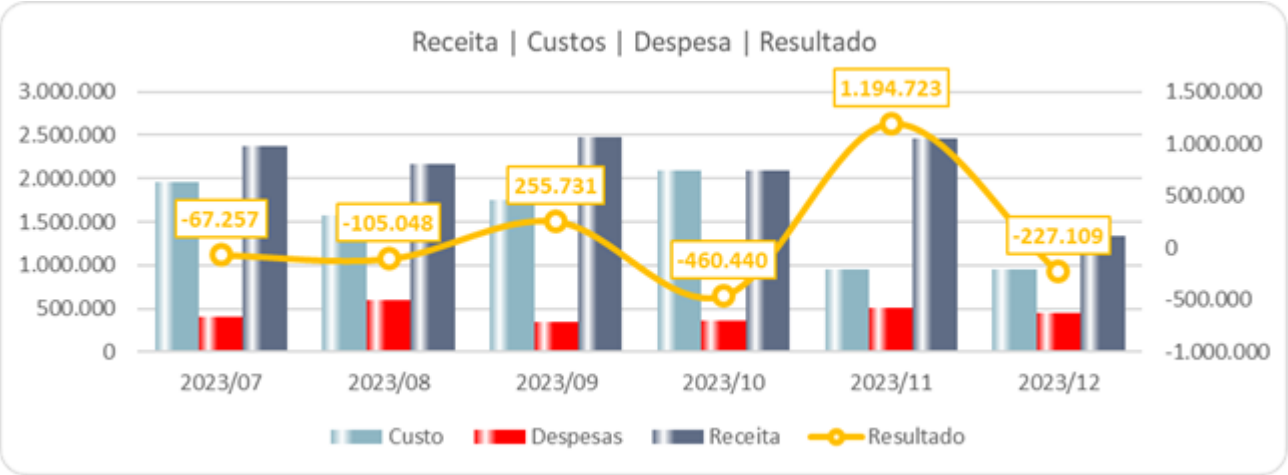
II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	out/23	nov/23	dez/23	Acumulado 2023
Receita Operacional Bruta	**2.554.448**	**2.959.061**	**2.141.533**	**31.794.775**
(-) Deduções da Receita Operacional	-458.990	-491.388	-806.749	-5.700.196
Receita Líquida	**2.095.458**	**2.467.673**	**1.334.784**	**26.094.579**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-2.081.212	-954.034	-952.129	-20.201.242
= Resultado Bruto	**14.247**	**1.513.639**	**382.655**	**5.893.336**
(=) Despesas Operacionais	**-258.548**	**-512.077**	**-445.288**	**-5.482.698**
(-) Despesas de Vendas	-271.839	-146.810	-187.541	-2.073.843
(-) Despesas Administrativas	-143.921	-331.923	-257.747	-3.756.696
(+/-) Outras Receitas Operacionais	157.211	-33.344	0	347.841
= Resultado Operacional Líquido	**-244.302**	**1.001.562**	**-62.633**	**410.639**
(=/-) Resultado Financeiro	**-104.025**	**193.161**	**-164.476**	**-997.719**
(+) Receitas Financeiras	0	0	0	615
(-) Despesas Financeiras	-104.025	193.161	-164.476	-998.334
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-348.327**	**1.194.723**	**-227.109**	**-587.081**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-348.327**	**1.194.723**	**-227.109**	**-587.081**

No mês de novembro de 2023, a Recuperanda obteve redução de 54% na rubrica de custo totalizando R$ 954 mil, resultando em lucro líquido de **R$ 1,2 milhões**.

Em dezembro de 2023, a Recuperanda auferiu o valor de R$ 1,3 milhões de **Receita Líquida**, insuficiente para suprir as despesas do período, **resultando em prejuízo de R$ 227,1 mil**.

Assim, **permaneceu em situação deficitária**, refletindo em prejuízo líquido de R$ 587,1 mil no exercício de 2023.



Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

II.1.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

No presente período a Recuperanda não encaminhou o Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

II.1.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,09	0,09	0,09	0,09	0,18	0,17
Liquidez Corrente	0,09	0,10	0,10	0,09	0,19	0,19
Liquidez Geral	0,10	0,10	0,10	0,10	0,16	0,16
Índices de Estrutura de Capitais	**jul/23**	**ago/23**	**set/23**	**out/23**	**nov/23**	**dez/23**
Endividamento	-1,49	-1,49	-1,50	-1,49	-1,19	-1,19
Composição do Endividamento	1,00	1,00	1,00	0,99	0,80	0,80
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,35	-0,35	-0,35	-0,35	0,00	0,00
Instrumentos Financeiro	**jul/23**	**ago/23**	**set/23**	**out/23**	**nov/23**	**dez/23**
Capital Circulante Líquido	-186.425.413	-186.559.870	186.312.114	-186.327.489	-87.934.093	-88.168.958

II.1.5. Evolução Mensal de Colaboradores

Foram disponibilizados os resumos de folha de pagamento que apresentam a seguinte movimentação no quadro de colaboradores. Na memória de cálculo do saldo final foram consideradas as movimentações de afastados.

	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Saldo Inicial	57	60	60	57	53	53
Admitidos	3	0	0	0	0	0
Demitidos	0	0	3	4	0	1
Saldo Final	60	60	57	53	53	52

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

O pedido inicial requerendo a Recuperação Judicial foi solicitado em 19/06/2015, sendo esse homologado em 20/02/2017. Após novas negociações com os credores, foi aprovado novo aditivo em 05/05/2021, prevendo que o pagamento aos credores da Classe I e Extraconcursais Trabalhistas seria condicionado à venda de imóveis, cujo valor seria repassado ao Sindicato dos Metalúrgicos de Matão para que esse efetuasse o pagamento mensal.

Ainda nesse aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, consta que deverá ocorrer pagamento adicional em 48 parcelas mensais, uma vez que o valor arrecadado pela alienação do imóvel foi inferior ao total da dívida com tais credores.

Os credores da Classe IV também serão pagos em 48 parcelas mensais. A Recuperanda informa que aguarda os dados bancários para efetuar o pagamento àqueles credores que não informaram seus dados até o momento.

Já a Classe III receberá 4 imóveis em dação de pagamento, ainda a ser providenciada.

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

Classe I: Após a venda de 4 imóveis, os valores serão repassados ao Sindicato dos Metalúrgicos de Matão para que esse efetue o pagamento mensal. Os valores serão corrigidos anualmente pelo IGPM-FGV a contar da data da homologação do 2º aditivo até a data do pagamento.

Classe III: Será efetuado o pagamento por meio de dação de pagamento de 4 imóveis.

Classe IV: Serão pagos com aplicação de deságio de 40% em 48 parcelas mensais, a contar da a contar da data da homologação do 2º aditivo, assim como a correção anual pela IGPM-FGV.

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Com relação aos pagamentos a Classe I, este Administrador Judicial recebeu a composição analítica dos totais desses pagamentos, sendo pago R$ 3.691.653,18 aos credores concursais dessa Classe e R$ 2.116.884,60 atinentes aos créditos extraconcursais trabalhistas.

Aos credores da Classe IV foi pago o total de R$ 134.981,18.

Já a Classe III, aguarda o andamento do processo de dação em pagamentos de 4 imóveis.

Classes	Valor QGC	Valor do deságio	Valor com deságio	Pagamento até out/23	Valor a vencer
I	R$ 8.838.017,30	R$ -	R$ 8.838.017,30	R$ 3.691.653,18	R$ 5.146.364,12
III	R$ 24.660.221,21	R$ 14.796.132,73	R$ 9.864.088,48	R$ -	R$ 9.864.088,48
IV	R$ 1.168.130,70	R$ 700.878,42	R$ 467.252,28	R$ 134.981,18	R$ 332.271,10
Total	**R$ 34.666.369,21**	**R$ 15.497.011,15**	**R$ 19.169.358,06**	**R$ 3.826.634,36**	**R$ 15.342.723,70**

Valores expressos em Reais

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

Data: 21.12.23

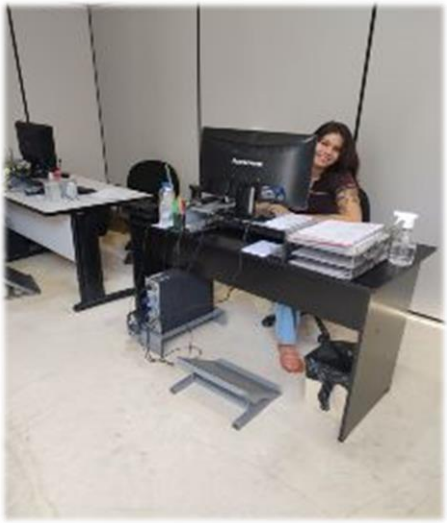
Local: Avenida Antônio da Silva Coelho, nº. 645 – CEP. 15997-072 – Bairro Alto - Matão - SP

Responsável: Sr. Fábio Silva

Preposto: Pedro Roberto da Silva

Área Externa

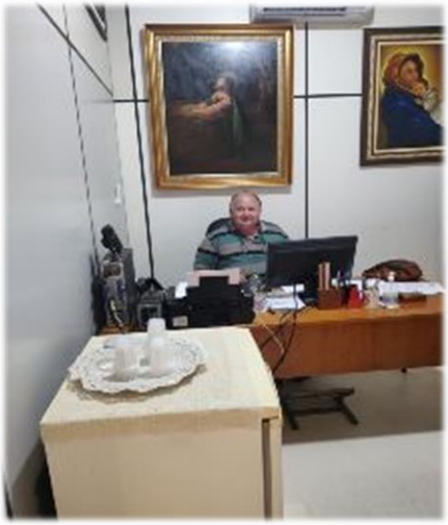
Recepção



Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Sala de Reunião

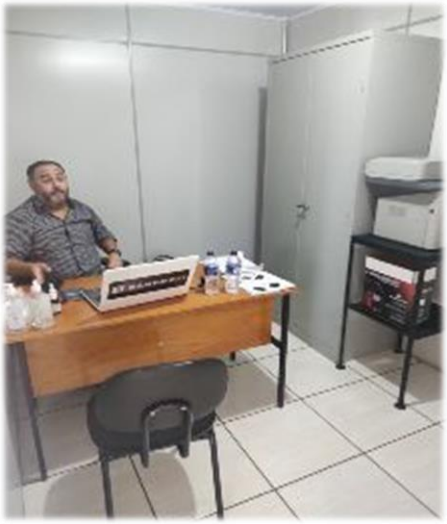
Sala da Diretoria



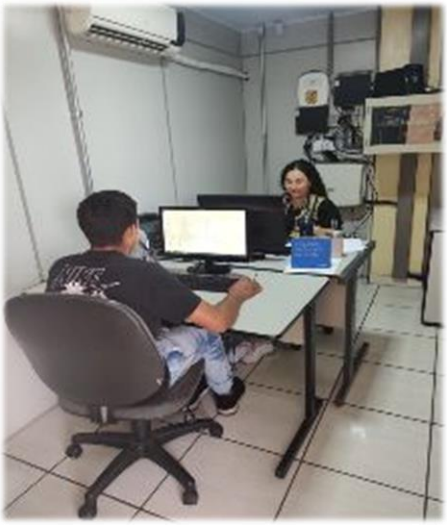
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Consultoria

Área Comercial

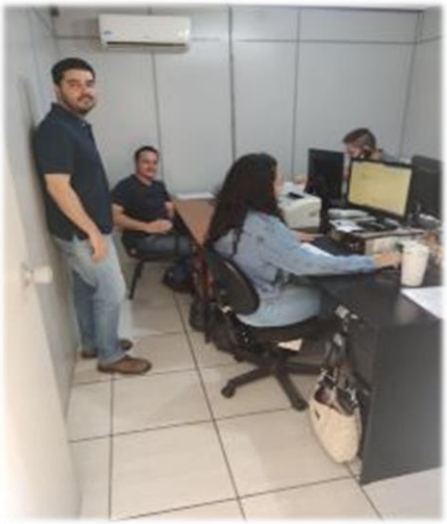


Comércio Exterior



Financeiro

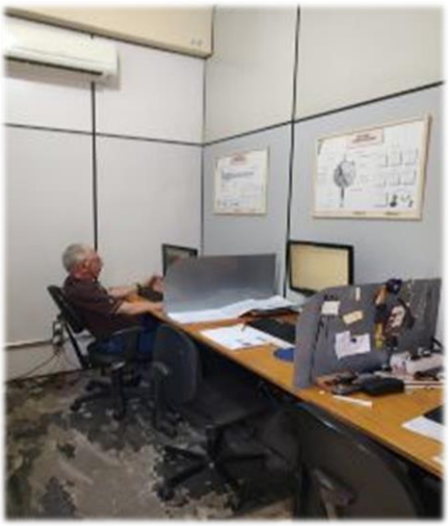
Custos – Compras

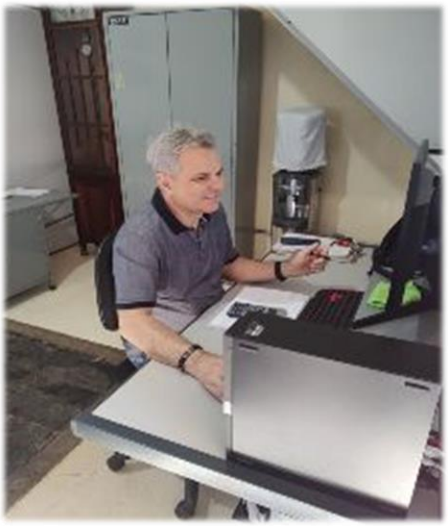


Recursos Humanos

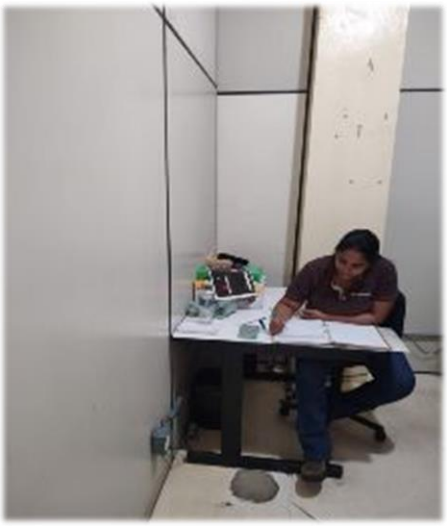
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

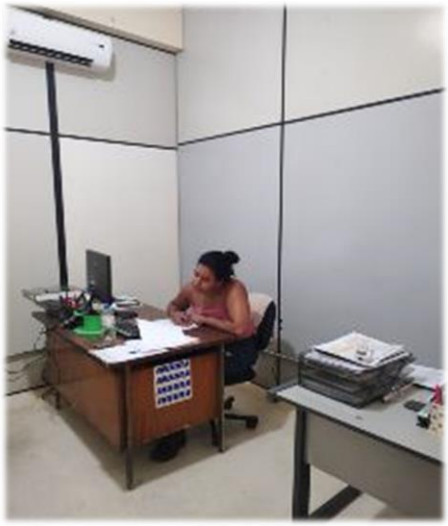
Engenharia





PCP- Planejamento e Controle da Produção





Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Refeitório

Controlador de Ponto

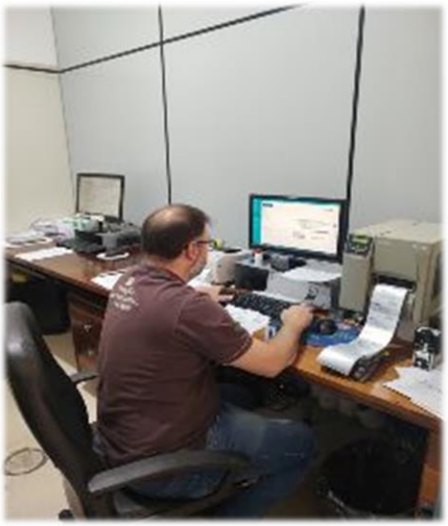
Área de Produção – Maquinários

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

72-765 CT | NN / LS

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Expedição / Controle – Almoxarifado

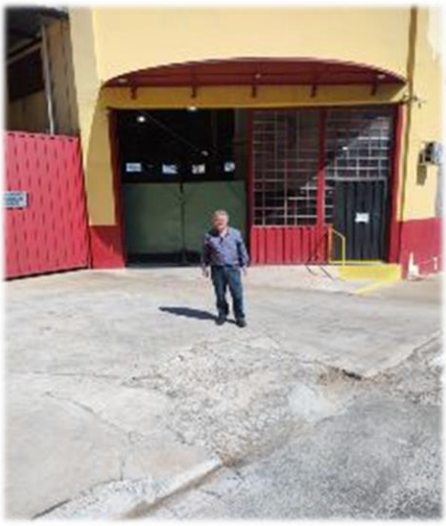


Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

72-765 CT | NN / LS

Preposto:Pedro Roberto da Silva



Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares

<u>Reiteramos a solicitação dos seguintes documentos, de forma administrativa, pendente até o momento</u>:

- Apresentar a separação das contas do Passivo referente aos créditos concursais (Classes I, III e IV) e extraconcursais, tanto no seu curto quanto no seu longo prazo, para os meses seguintes a este relatório;
- Disponibilizar o relatório financeiro de Clientes e/ou Contas a Receber com a composição total dos saldos contábeis apresentados no Balanço Patrimonial (em Excel);
- Relatório financeiro de Fornecedores com a composição total dos saldos contábeis apresentados no Balanço Patrimonial (em Excel);
- Encaminhar os demonstrativos contábeis de janeiro a março de 2023, para análise e entendimento das movimentações repentinas ocorridas no relatório no abril de 2023, dos quais indicam ajustes contábeis tempestivos, ou seja, após a elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades – janeiro a março/2023.
    - Esclarecimento quanto o reconhecimento de Impostos e Contribuições a Apropriar (Ativo Não Circulante), bem como encaminhar a composição analítica que sustenta o saldo contábil apresentado.
    - Esclarecimento quanto o reconhecimento da rubrica de Dívida Ativa – PGFN (Passivo Circulante), bem como encaminhar a composição analítica que sustenta o saldo contábil apresentado
- Apresentar planilha de controle atualizada, contendo novos pagamentos aos credores concursais (se houver), juntamente com o comprovante de pagamento.

No período, solicitamos esclarecimentos acerca das variações dos saldos patrimoniais, detalhados no Anexo II, bem como da apresentação da documentação relativa aos grupos de Impostos a Recuperar, Dívida Ativa PGFN.

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Anexo VI – Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
18/06/2015	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
30/06/2015	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
03/07/2015	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
22/10/2015	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
05/11/2015	Fim do prazo para apresentar habilitações e diverências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
03/09/2015	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
08/04/2016	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O	Art. 53, § único
07/05/2016	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
08/04/2016	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
17/04/2016	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
28/07/2016	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
22/08/2016	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
30/08/2016	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
20/12/2015	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
30/09/2016	Aprovação do Plano de Recuperação Judicial	
03/03/2017	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
04/03/2021	Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
05/05/2021	Aprovação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
21/06/2021	Homologação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

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 11 a 12/2023
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 câ 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	Não
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexa	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

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).

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

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).

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 –
E-mail: adv.laspro@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727