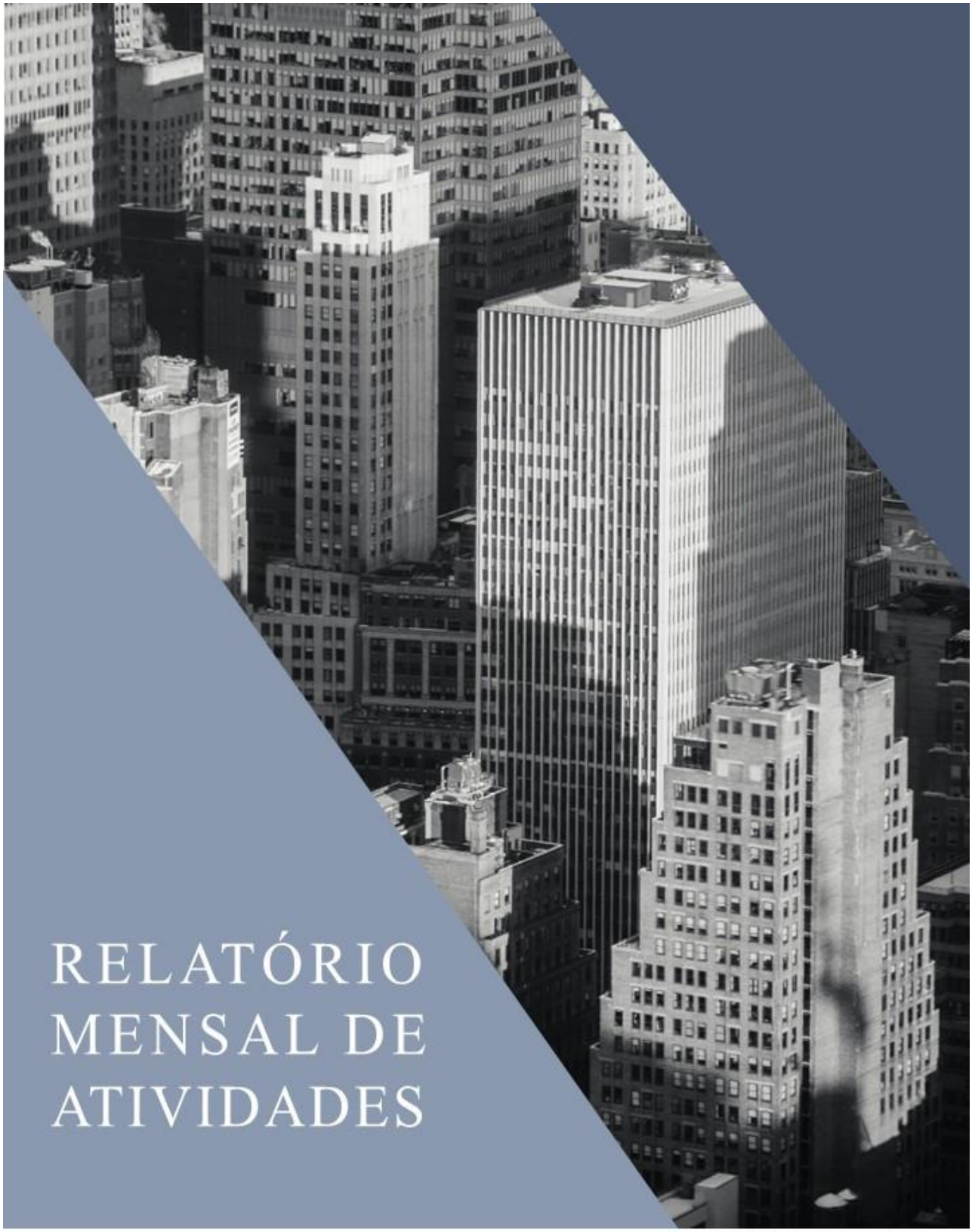


# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 03ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE GUARULHOS DO ESTADO DE SÃO PAULO.**

**Recuperação Judicial**
**Autos n° 1019865-72.2018.8.26.0224**

**ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO** nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência, requerida por **ROLL FOR ARTEFATOS METÁLICOS LTDA.** 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 da Recuperanda** referente ao período de **dezembro de 2022**.

**72-911.1. CT | JV/MM | RJ1-LC**

# ÍNDICE

**Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda ..... 6**

**Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais ..... 7**

**II.1. Análise Vertical e Horizontal ..... 7**

**II.1.1. Evolução do Ativo ..... 8**

**II.1.2. Evolução do Endividamento ..... 8**

**II.1.3. Patrimônio Líquido ..... 9**

**II.1.4. Evolução das Contas de Resultado ..... 10**

**II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa ..... 10**

**II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros ..... 11**

**II.4. Evolução Mensal de Colaboradores ..... 11**

**Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial ..... 12**

**III.1. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial ..... 12**

**Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares ..... 13**

**Anexo VI - Cronograma Processual ..... 14**

**Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 ..... 15**

**Glossário ..... 16**



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

**SUMÁRIO EXECUTIVO**

O Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, foi apresentado em 03 de março de 2022, às fls. 7496/7573.

Sob às fls. 7576/7619, esta Auxiliar informou o resultado da Assembleia Geral de Credores - 2ª convocação, realizada em 24 de maio de 2022, o qual aguarda deliberação deste MM Juízo.

A Recuperanda no período de janeiro a dezembro de 2022, auferiu Receita Líquida de R$ 25,7 milhões, no entanto, esse não se fez suficiente para cobrir seu elevado custo e demais despesas incorridas no período, obtendo assim, Resultado Líquido negativo de R$ 3 milhões, refletido no Patrimônio Líquido negativo de R$ 97,1 milhões.

Apresentou endividamento de R$ 141,5 milhões, sendo R$ 20 milhões relativos às dívidas concursais e R$ 121,5 milhões às extraconcursais, e desse saldo, 37,48% são referentes as Obrigações Fiscais.

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

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

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



Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
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 necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 06 de fevereiro de 2023.

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

**72-911.1. CT | JV/MM | RJ1-LC**

## Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

ROLL FOR ARTEFATOS METÁLICOS LTDA.**,** com sede à Rua Arthur Carl Schimidt, nº 245 – Cidade Satélite Cumbica – Guarulhos/ SP, inscrita CNPJ sob nº 62.284.559/0001-48, foi fundada em 23 de dezembro de 1968 e tem por objeto social a produção de relaminados, trefilados e perfilados de aço, exceto arame e instalação de máquinas e equipamentos industriais, apresenta a seguinte estrutura societária:

| Sócios | Quota | % | Valor |
|---|---|---|---|
| ESPÓLIO DE DANILO SUMAN | 3.000.000 | 33,33% | R$ 3.000.000 |
| ESPÓLIO DE CHRYSSANTHOS DEMETRE KOUTSANTONIS | 3.000.000 | 33,33% | R$ 3.000.000 |
| OLIMPIO RODRIGUES AZEVEDO | 3.000.000 | 33,33% | R$ 3.000.000 |
| | 9.000.000 | 100,00% | R$ 9.000.000 |

## Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira, foi realizada de acordo com as informações de dezembro de 2022, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa ao período anterior.

No presente período, a Recuperanda **reapresentou as escriturações contábeis relativas ao mês de novembro de 2022**. Identificamos que foram realizados ajustes contábeis, conforme demonstramos a seguir:

**Novembro/2022:**

- Passivo Circulante: Obrigações Sociais e Trabalhistas e Obrigações Fiscais.
- Resultado: Custos com Resultado Líquido positivo de R$ 2.618.948 (antiga versão R$ 2.601.268)

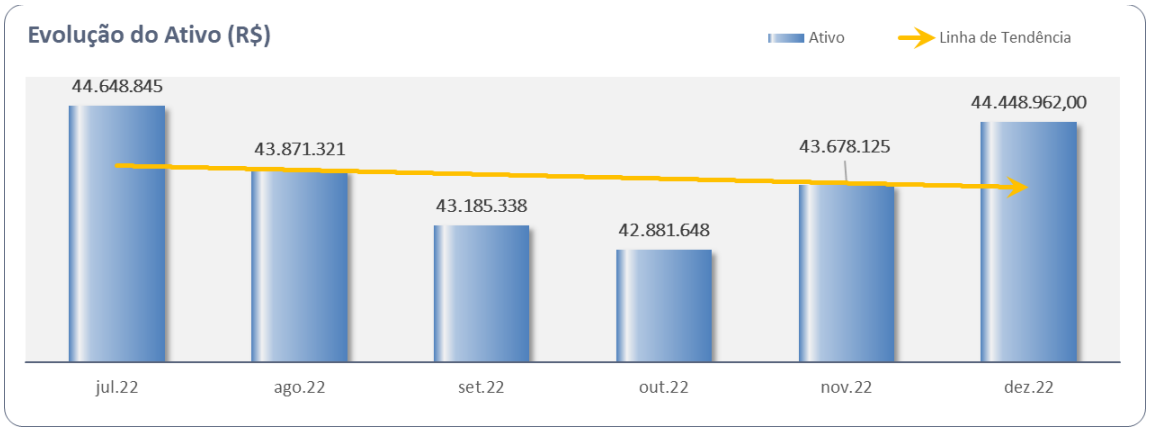
### II.1. Análise Vertical e Horizontal

| Balanço Patrimonial R$ | nov/22 | dez/22 |
|---|---|---|
| **Ativo** | **43.678.124,90** | **44.462.786,49** |
| **Ativo Circulante** | **16.134.665,51** | **16.923.531,17** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 9.619,80 | 442.550,91 |
| Clientes | 6.042.934,23 | 6.556.725,50 |
| Estoques | 831.754,87 | 765.102,45 |
| Impostos a Recuperar | 4.287.789,30 | 4.221.420,56 |
| Adiantamentos | 4.962.567,31 | 4.937.731,75 |
| Despesas Antecipadas | 0 | 0 |
| **Ativo Não Circulante** | **27.543.459,39** | **27.539.255,32** |
| Depositos Judiciais | 481.134,65 | 481.134,65 |
| Investimentos | 2.030.609,41 | 2.030.609,41 |
| Imobilizado | 24.878.341,16 | 24.874.137,09 |
| Intangível | 153.374,17 | 153.374,17 |
| **Passivo** | **43.678.124,90** | **44.462.786,49** |
| **Passivo Circulante** | **83.399.477,15** | **84.580.256,86** |
| Fornecedores | 1.696.616,72 | 1.622.123,51 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 25.579.149,36 | 25.882.678,62 |
| Obrigações Fiscais | 44.477.746,19 | 44.538.174,48 |
| Parcelamento Fiscal | 267.236,81 | 267.168,33 |
| Empréstimos e Financiamentos | 960.781,51 | 959.512,78 |
| Desconto de Duplicatas | 1.438.739,01 | 2.065.743,23 |
| Contas a Pagar / Outras Obrigações | 8.979.207,55 | 9.244.855,91 |
| **Passivo Não Circulante** | **56.956.492,39** | **56.990.049,46** |
| Obrigações RJ | 20.031.475,13 | 20.031.475,13 |
| Empréstimos e Financiamentos | 960.781,51 | 36.205.935,22 |
| Parcelamentos Fiscal | 761.017,16 | 752.639,11 |
| **Patrimônio Líquido** | **-96.677.844,64** | **-97.107.519,83** |
| Capital | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| Ajustes de Avalição Patrimonial | 12.318.563,16 | 12.318.563,16 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | -115.377.459,98 | -115.377.459,98 |
| Resultado do Exercício | -2.618.947,82 | -3.048.623,01 |

| Demonstração do Resultado do Exercício Em R$ | nov/22 | dez/22 | Acumulado |
|---|---|---|---|
| **Receita Operacional Bruta** | **2.562.655,20** | **2.196.193,86** | **30.639.368,57** |
| (-) Deducoes da Receita Operacional | -410.825,65 | -307.487,75 | **-4.928.148,83** |
| **Receita Líquida** | **2.151.829,55** | **1.888.706,11** | **25.711.219,74** |
| (-) Custo dos Produtos Vendidos | -1.426.717,47 | -1.676.564,88 | **-22.572.940,83** |
| **= Resultado Bruto** | **725.112,08** | **212.141,23** | **3.138.278,91** |
| **(=) Despesas Operacionais** | **-757.729,76** | **-606.769,45** | **-5.743.875,58** |
| (-) Despesas de Vendas | -174.010,79 | -100.735,92 | **-1.264.081,14** |
| (-) Despesas Administrativas | -579.514,90 | -501.829,46 | **-4.428.925,27** |
| (-) Depreciacao e Amortizacao | -4.204,07 | -4.204,07 | **-50.869,17** |
| **= Resultado Operacional Líquido** | **-32.617,68** | **-394.628,22** | **-2.605.596,67** |
| **= Resultado Financeiro** | **-24.209,21** | **-35.046,97** | **-443.026,13** |
| (+) Receita Financeira | 302,02 | 0 | **3.987,36** |
| (-) Despesa Financeira | -24.511,23 | -35.046,97 | **-447.013,49** |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | -56.826,89 | -429.675,19 | **-3.048.622,80** |
| **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** | **-56.826,89** | **-429.675,19** | **-3.048.622,80** |

### II.1.1. Evolução do Ativo

Demonstrando leve crescimento em comparação ao mês anterior, os **Ativos**, no mês de dezembro de 2022, somaram R$ 44,4 milhões, em decorrência, principalmente pelo aumento das contas de **Clientes** em R$ 513 mil.

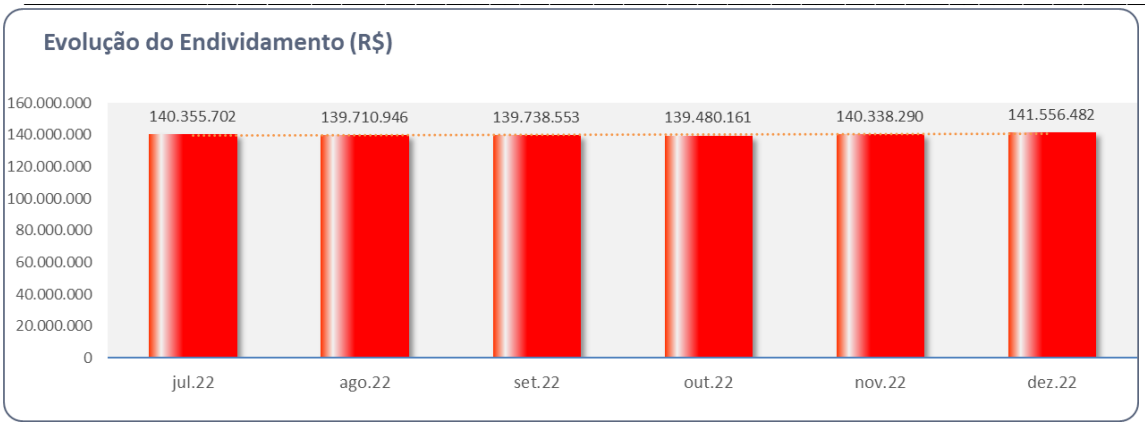



- O grupo de **Clientes** perfez R$ 6,5 milhões, em dezembro de 2022, correspondendo 14,75% do total de **Ativos**, sendo seus principais clientes: Companhia de Saneamento Tocantins, Esplane Espaços Planejados Ltda, Therock Acabamentos Ltda, Victer comercial Ltda, dentre outros.

O **Imobilizado** é a rubrica de maior representatividade, equivalentes 55,94% do total dos **Ativos** no mês de dezembro de 2022, com R$ 24,8 milhões. Ademais, verifica-se a contabilização mensal da depreciação, proveniente da perda de valor por uso deles.

### II.1.2. Evolução do Endividamento

O **Endividamento** no mês de dezembro de 2022, somou obrigações de R$ 141,5 milhões, sendo R$ 20 milhões, relativos às dívidas concursais e R$ 121,5 milhões, às extraconcursais, e desse, houve aumento de R$ 1,2 milhões, em relação ao mês anterior, em razão principalmente do crescimento do grupo de **Desconto de Duplicatas**, encerrando o período analisado, com saldo de R$ 2 milhões.




Apontando leve crescimento em dezembro de 2022, as **Obrigações Fiscais** e **Parcelamentos**, totalizaram R$ 45,5 milhões, dos quais, 78,21% referem-se ao ICMS a Recolher, conforme a seguir:

| Endividamento Fiscal | jul/22 | ago/22 v2 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ICMS a Rec. | 35.630.349 | 35.630.349 | 35.630.349 | 35.630.349 | 35.630.349 | 35.630.349 |
| PIS a Rec. | 1.110.270 | 1.121.131 | 1.116.370 | 1.132.413 | 1.146.125 | 1.159.745 |
| COFINS a Rec. | 5.238.073 | 5.288.097 | 5.266.167 | 5.340.062 | 5.403.222 | 5.465.958 |
| IRPJ a Rec. | 21.953 | 21.953 | 21.953 | 21.953 | 21.953 | 21.953 |
| CSLL a Rec. | 22.717 | 22.717 | 22.717 | 22.717 | 22.717 | 22.717 |
| IRRF a Rec. | 1.308.789 | 1.263.203 | 1.263.037 | 1.265.587 | 1.264.755 | 1.259.102 |
| CSRF a Rec. | 309.479 | 296.540 | 292.718 | 295.339 | 292.081 | 287.187 |
| ISS Ret. Rec. | 67.381 | 67.508 | 67.508 | 67.508 | 67.508 | 67.508 |
| IPTU a Pagar | 0 | 231.731 | 226.349 | 220.967 | 215.585 | 210.203 |
| INSS Ret. a Rec. | 0 | 307.537 | 308.716 | 311.109 | 311.109 | 311.109 |
| Multas e Infrações Fiscais | 23.952 | 23.952 | 23.952 | 23.952 | 102.343 | 102.343 |
| Parc. IPTU | 223.283 | 218.044 | 212.805 | 207.567 | 202.492 | 197.421 |
| Parc. IRRF | 60.211 | 195.123 | 192.098 | 190.939 | 185.729 | 182.354 |
| Parc. ICMS | 640.032 | 640.032 | 640.032 | 640.032 | 640.032 | 640.032 |
| | **44.656.489** | **45.327.917** | **45.284.771** | **45.370.492** | **45.506.000** | **45.557.982** |

Os **Empréstimos e Financiamentos**, perfizeram R$ 37,1 milhões, no mês de dezembro de 2022, e desse, R$ 3,7 milhões são relativos aos Empréstimos Bancários e R$ 33,3 milhões aos Empréstimos com Mútuos, sendo o último composto conforme a seguir:

| Mútuos | dez/22 | | % |
|---|---|---|---|
| Emp. Com. Kod. Artef. | R$ | 17.715.377 | 53,09% |
| Emp. Mútuo a Pagar | R$ | 7.009.874 | 21,01% |
| Emp. Socio Olimpio | R$ | 5.130.672 | 15,38% |
| Emp. Demetrio Chryssanthos | R$ | 1.377.235 | 4,13% |
| Emp. DEFG Suman Partc. | R$ | 1.152.571 | 3,45% |
| Emp. Danilo Suman | R$ | 643.920 | 1,93% |
| Emp. Eugenia Koutsantonis | R$ | 339.393 | 1,02% |
| **Total** | **R$** | **33.369.042** | **100,00%** |

As **Obrigações Trabalhistas** em dezembro de 2022, totalizaram R$ 25,8 milhões saldo esse, levemente superior, comparado ao mês anterior, em razão do crescimento dos Encargos Sociais a Pagar.

### II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou **Patrimônio Líquido** negativo de R$ 97,1 milhões, no mês de dezembro de 2022.

### II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

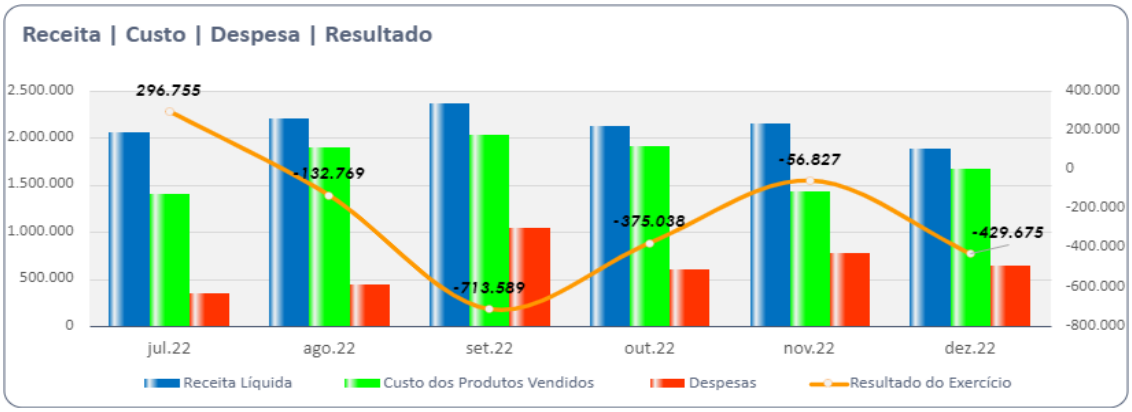
No período de janeiro a dezembro de 2022, apurou **faturamento líquido** de R$ 25,7 milhões e média mensal de aproximadamente R$ 2,1 milhões.

Os **Custos** absorveram 87,79%, do faturamento líquido acumulado, até dezembro de 2022, equivalentes R$ 22,5 milhões.

As **Despesas Operacionais**, somaram de forma acumulada R$ 6,1 milhões, até dezembro de 2022, destacando os seguintes grupos:

- **Despesas Administrativas**: com saldo de R$ 4,4 milhões, relativos aos Serviços de Terceiros, Ordenados, Prolabore, dentre outros;
- **Despesas de Vendas**: totalizaram R$ 1,2 milhões, referentes à Mão de Obra Comercial, Despesas com Representantes, Encargos Sociais e outros;
- **Resultado Financeiro**: apresenta despesas de R$ 443 mil, relativos aos gastos com Juros Duplicatas Descontadas, Juros Passivos, dentre outros.

Desta forma, auferiu no exercício de 2022, **Resultado Operacional** negativo de R$ 3 milhões.




## II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

Para o financiamento de suas atividades, utilizou-se de recursos disponíveis de dezembro de 2021 no valor de R$ 595 mil e das atividades de financiamento, mediante a obtenção de recursos, provenientes **Duplicatas Descontadas** e **Mútuo com Partes Relacionadas** de R$ 657 mil e R$ 186 mil respectivamente.

| DFC - Indireto dezembro 2022 | |
|---|---|
| **Atividades Operacionais** | |
| Resultado do Exercício | (3.048.623,01) |
| (+) Depreciação e Amortização | 50.869,22 |
| (-) Outros Ajustes | 342.074,87 |
| **(=) Resultado Ajustado** | **(2.655.678,92)** |
| **Redução (Aumento) de Ativos** | **(2.126.721,09)** |
| Duplicatas a Receber | (2.126.267,46) |
| Adiantamento a Fornecedores | (474.260,86) |
| Impostos a Recuperar | (103.219,18) |
| Estoques | 555.513,36 |
| Depósitos Judiciais | (7.585,90) |
| Outros Ativos | 29.098,95 |
| **Redução (Aumento) de Passivos** | **3.786.874,99** |
| Fornecedores | (166.357,95) |
| Obrigações Tributárias | 1.336.395,34 |
| Obrigações Trabalhistas | (234.748,18) |
| Obrigações Previdenciárias | 2.079.854,22 |
| Provisões Trabalhistas | 25.435,11 |
| Adiantamento de Clientes | 570.940,46 |
| Outros Passivos | 175.355,99 |
| **Caixa Liquido Consumido nas Atividades Operacionais** | **(995.525,02)** |
| **Atividades de Investimento** | |
| **Caixa Liquido Consumido nas Atividades de Investimento** | **-** |
| **Atividades de Financiamento** | |
| Empréstimos Bancários | (1.068,73) |
| Duplicatas Descontadas | 657.774,73 |
| Mutuo com Partes Relacionadas | 186.219,82 |
| **Caixa Liquido Gerado nas Atividades de Financiamento** | **842.925,82** |
| **Redução Liquida nas Disponibilidades** | **(152.599,20)** |
| **Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/12/2021** | **595.150,11** |
| **Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 30/12/2022** | **442.550,91** |

## II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

| Índices de Liquidez | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquidez Imediata | 0,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,01 |
| Liquidez Seca | 0,19 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,19 |
| Liquidez Corrente | 0,2 | 0,2 | 0,19 | 0,19 | 0,19 | 0,2 |
| Liquidez Geral | 0,13 | 0,12 | 0,12 | 0,11 | 0,12 | 0,12 |
| **Índices de Estrutura de Capitais** | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 |
| Endividamento | -1,47 | -1,46 | -1,45 | -1,44 | -1,45 | -1,46 |
| Composição do Endividamento | 0,6 | 0,59 | 0,59 | 0,59 | 0,59 | 0,6 |
| Imobilização dos Recursos Não Correntes | -0,69 | -0,7 | -0,68 | -0,68 | -0,68 | -0,67 |
| **Instrumentos Financeiros** | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 |
| Capital Circulante Líquido | -66.516.085,74 | -66.325.808,69 | -67.109.044,45 | -67.192.822,51 | -67.264.811,64 | -67.656.725,69 |

## II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores dos últimos seis meses:

| | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo Inicial** | 105 | 104 | 102 | 101 | 101 | 99 |
| **Admitidos** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Demitidos** | 1 | 2 | 1 | 0 | 2 | 0 |
| **Saldo Final** | 104 | 102 | 101 | 101 | 99 | 99 |

# Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

## III.1. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

| Classe | QGC | Deságio | Valor com Deságio | Valor a Pagar | Pagamentos | Valor em Aberto | Valor a Vencer |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I | 2.810.476,66 | - | 2.810.476,66 | 2.810.476,66 | 103.452,03 | 2.707.024,63 | - |
| II | 354.246,48 | - | 354.246,48 | 354.246,48 | 366.046,74 | - | - |
| III | 16.223.544,62 | 11.356.481,23 | 4.867.063,39 | - | - | - | 4.867.063,39 |
| IV | 561.746,63 | 224.698,65 | 337.047,98 | - | - | - | 337.047,98 |
| **TOTAL** | **19.950.014,39** | **11.581.179,88** | **8.368.834,51** | **3.164.723,14** | **469.498,77** | **2.707.024,63** | **5.204.111,37** |

Conforme verificação dos comprovantes de pagamento acostados às fls. 7.641/7.642, foram pagos R$ 103.452 a 34 credores da Classe I – Trabalhistas.

Existem 38 credores da Classe I – Trabalhista que não receberam, são eles:

| CREDORES | CLASSE | TOTAL PAGTOS REALIZADOS |
|---|---|---|
| ADAILDO SOARES DOS SANTOS | Classe I | R$ - |
| AIRTON SILVA SOUSA | Classe I | R$ - |
| ALMEIDA E PAVIA ADVOGADOS ASSOCIADOS | Classe I | R$ - |
| ALOISIO OLIVEIRA COSTA | Classe I | R$ - |
| ANTONIO CARLOS ADÃO DA SILVA | Classe I | R$ - |
| ANTONIO CARLOS ALVES BRITO | Classe I | R$ - |
| ANTONIO HORACIO DA SILVA | Classe I | R$ - |
| BRUNO MODESTO DE QUEIROZ | Classe I | R$ - |
| DEMETRIO CHRYSSANTHOS | Classe I | R$ - |
| EZIDIO ALVES DOS REIS | Classe I | R$ - |
| FILIPE VICENTE DA SILVA | Classe I | R$ - |
| GILSON DAMUS JUNIOR | Classe I | R$ - |
| JIVALDO LOPES DE OLIVEIRA | Classe I | R$ - |
| JOSÉ BISPO DA FONSECA | Classe I | R$ - |
| HUDERSON BRUNO GUILHERME DA SILVA | Classe I | R$ - |
| JERONIMO ANISIO DOS SANTOS | Classe I | R$ - |
| JAKLISLENE TORRES RAMOS | Classe I | R$ - |
| JOSE CARROS DA SILVA | Classe I | R$ - |
| JOSELINO DE JESUS DA SILVA | Classe I | R$ - |

| CREDORES | CLASSE | TOTAL PAGTOS REALIZADOS |
|---|---|---|
| LUCAS VINICIUS DOS SANTOS FREITAS | Classe I | R$ - |
| MARCELO PEREIRA BORGES | Classe I | R$ - |
| MARCOS RODRIGUES DOS REAIS | Classe I | R$ - |
| MARCELO FORTE SUMAN | Classe I | R$ - |
| MARCONDES SILVA LIMA | Classe I | R$ - |
| MONALISA ELIANE GARCEZ ALVES | Classe I | R$ - |
| NELSON BEZERRA DA SILVA | Classe I | R$ - |
| ODAIR JOSE BARION | Classe I | R$ - |
| PAULO FRANCISCO DA SILVA | Classe I | R$ - |
| PEDRO DIAS RODRIGUES | Classe I | R$ - |
| RAIMUNDO GONÇALVES DA SILVA | Classe I | R$ - |
| RAPHAEL FORTE SUMAN | Classe I | R$ - |
| RENATO OLIMPIO DE AZEVEDO | Classe I | R$ - |
| RONALDO CAMPOS DOS SANTOS | Classe I | R$ - |
| RONALDO FERREIRA DOS SANTOS | Classe I | R$ - |
| SANDRO VIEIRA DE MOURA | Classe I | R$ - |
| SINDICATO DOS TRABALHADORES NAS INDÚSTRIAS | Classe I | R$ - |
| THIAGO SILVA SANTOS | Classe I | R$ - |
| WELITON SANTANA JUNIOR E OUTROS | Classe I | R$ - |

Ademais, a Classe II – Garantia Real, foi totalmente quitada no mês de junho de 2022.

**Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares**

- A relação dos prestadores de serviços habituais – PF e PJ.

# Anexo VI - Cronograma Processual

| DATA | EVENTO | LEI Nº 11.101/05 |
|---|---|---|
| 06/06/2018 | Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial | - |
| 18/09/2018 | Deferimento do pedido de Recuperação Judicial | Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º |
| 03/07/2018 | Publicação do deferimento no Diário Oficial | - |
| 18/09/2018 | Publicação do 1º edital pelo devedor | Art. 52, § 1º |
| 04/10/2018 | Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital) | Art. 7º, § 1º |
| 29/08/2018 | Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação) | Art. 53 |
| 30/11/2018 | Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O | Art. 53, § único |
| 02/01/2019 | 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 |
| 21/03/2019 | Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências) | Art. 7º, § 2º |
| 03/04/2019 | Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital) | Art. 8º |
| 30/05/2018 | Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC) | Art. 36 |
| 06/08/2019 | 1ª Convocação da assembleia geral de credores | Art. 36, inciso I |
| 15/02/2019 | 2ª Convocação da assembleia geral de credores | Art. 36, inciso I |
| 17/03/2019 | 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 |
| 03/03/2021 | Homologação do Plano de Recuperação Judicial | Art. 58 |
| 14/03/2022 | Apresentação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial | |
| 17/05/2022 | 01ª Convocação da assembleia geral de credores para votação do Aditivo ao PRJ | |
| 24/05/2022 | 02ª Convocação da assembleia geral de credores para votação do Aditivo ao PRJ | |
| 24/05/2022 | Votação do Aditivo ao PRJ | |

**EVENTO OCORRIDO**

# 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?<br>1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório. | |
| 2. Este relatório é:<br>2.2. Mensal | RMA 12/2022 |
| 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<br>2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total<br>2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT<br>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<br>2.2.5.2.1. Extraconcursal<br>2.2.5.2.1.1. Fiscal<br>2.2.5.2.1.1.1. Contingência<br>2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa<br>2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios<br>2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária<br>2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis<br>2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)<br>2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer<br>2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar<br>2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar<br>2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas<br>2.2.5.2.1.10. N/A<br>2.2.5.2.1.10.1. Justificativa<br>2.2.5.2.1.10.2. Observações<br>2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ<br>2.2.5.2.1.11.1. Tributário<br>2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista<br>2.2.5.2.1.11.3. Outros<br>2.2.5.2.1.11.3.1. Observações<br>2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos | Anexo II |
| 2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)<br>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 edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado<br>2.2.8.1.N/A<br>2.2.8.2. Anexar documentos | Anexo III |
| 2.2.9. Observações | |
| 2.2.10. Anexos | |
| 2.2.11. Eventos do mês | |

## Glossário

**Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros:** o **objetivo** dessa análise **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, ela **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).