RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO DA 1ª, 7ª e 9ª RAJ DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial

Autos n° 1000118-86.2022.8.26.0260

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, OAB/SP nº 98.628, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **DINI TÊXTIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao mês de **janeiro de 2023**, em conformidade com o comunicado CG n°786/2020 - TJ/SP.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6

I.1. Eventos Relevantes 6

I.2. Visão Geral 6

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 7

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7

II.1.1. Evolução do Ativo Total 7

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 8

II.1.3. Patrimônio Líquido 9

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

II.2. Demonstrativo de Fluxo de Caixa 11

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

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 12

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 13

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 14

Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares 33

Anexo VI – Cronograma Processual 34

Anexo VII - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 35

Glossário 36

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

A Recuperanda ajuizou o pedido de Recuperação Judicial em 13 de fevereiro de 2022 e apresentou o seu Plano de Recuperação Judicial em 18 de abril de 2022. Em 12 de agosto de 2022, a devedora acostou o "Plano de Recuperação Judicial Modificado e Consolidado", seguido, posteriormente, da última versão do seu Modificativo, qual seja, 5º Modificativo (fls. 4.506/4.565).

Na AGC celebrada, no dia 31 de janeiro de 2023, o 5º Modificativo ao PRJ foi aprovado pelo quórum disposto no artigo 45, da LRF, apenas nos cenários 3, 4 e 7 e 8. Nos demais cenários 1, 2, 5 e 6, a aprovação deu-se nos termos do artigo 58, §1º, da LRF – por *cram down*. O 5º Modificativo ao PRJ foi homologado em 03 de maio de 2.023, com ressalvas, estando aberto prazo à Recuperanda para respectivos ajustes, determinados pelo D. Juízo Recuperacional.

Em janeiro de 2023, Recuperanda escriturou a importância de R$ 2,9 milhões em Receita Líquida, contudo, não foi suficiente para cobrir os gastos incorridos no mesmo período, o que contribui para o Resultado negativo na ordem de R$ 526 mil.

No entanto, ao desconsiderar os efeitos das apropriações mensal das depreciações, uma vez que não causa saída de recursos financeiros, o resultado negativo passa a ser positivo na ordem de R$ 110 mil, em janeiro/2023,o que evidência que a geração de caixa advinda da sua atividade principal é suficiente para suportar os gastos operacionais e financeiros do mesmo período.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

LASPRO
CONSULTORES

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

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 da Recuperanda, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 16 de maio de 2023.

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

72-1118 CT / LN

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

I.1. Eventos Relevantes

No presente período, não ocorreram alterações no quadro societário, bem como nas atividades, pela Recuperanda, desenvolvidas.

I.2. Visão Geral

A empresa Dini Têxtil Indústria e Comércio LTDA está situada na Rua Masato Sakai, 323, Ferraz de Vasconcelos, São Paulo. É inscrita no CNPJ sob nº 65.538.209/0001-59 e atua, majoritariamente, no ramo de produção de fios e tecidos tecnológicos destinados, principalmente, ao mercado industrial – automotivo, aeroespacial, coletes de segurança, médico e móveis de escritório, produzindo fiação, tecelagem e confecção, em processo integrado.

Apresenta a seguinte estrutura societária[1]:

Sócios	Participação	
Claudio Rogério Dini	R$	12.000.000

[1] Disponível em: https://www.jucesponline.sp.gov.br/Pre_Visualiza.aspx?nire=35209930283&idproduto= Acesso em: 15 fev.2023

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações do mês de janeiro de 2023, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa, ao período anterior.

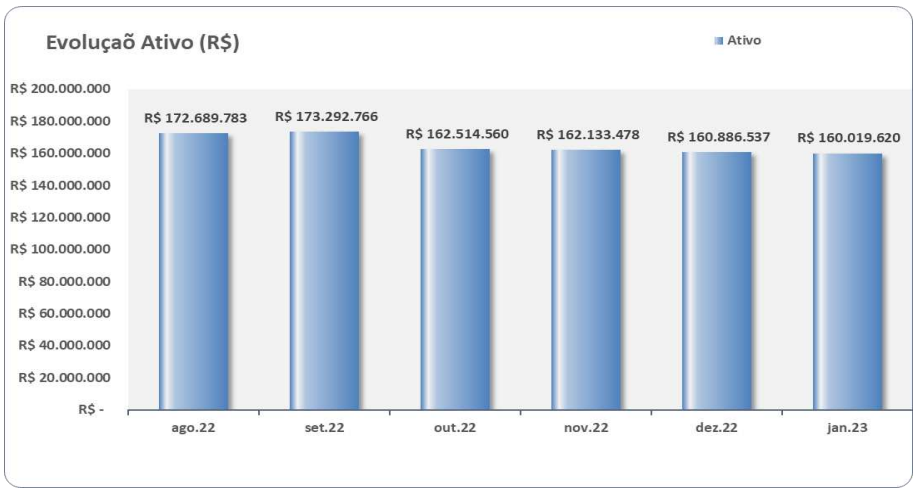
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	dez/22	jan/23
Ativo	**160.886.537**	**160.019.620**
Ativo Circulante	**38.098.902**	**37.768.915**
Disponível	927.457	835.859
Valores a Receber	6.799.687	6.469.541
Impostos a Recuperar	5.890.923	5.687.511
Estoques	24.480.305	24.774.501
Despesas Antecipadas	530	1.503
Ativo Não Circulante	**122.787.635**	**122.250.705**
Adiantamentos	518.285	607.377
Investimentos	79.320	-44.581
Imobilizado	122.190.030	121.687.909
Passivo	**160.886.538**	**160.019.620**
Passivo Circulante	**40.501.491**	**40.160.721**
Fornecedores	36.280.221	36.019.849
Salários e encargos sociais	1.963.132	1.628.608
Impostos a Recolher	1.973.465	2.222.609
Outras Obrigações	284.674	289.655
Passivo Não Circulante	**72.835.141**	**72.835.141**
Empréstimos e Financiamentos	62.961.444	62.961.444
Impostos Diferidos	9.873.697	9.873.697
Patrimônio Líquido	**47.549.905**	**47.023.758**
Capital Social Realizado	12.000.000	12.000.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	-43.535.437	-44.061.583
Ajuste de Avaliação Patrimonial	79.085.342	79.085.342

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Em janeiro de 2023, os **Ativos** somam cerca de R$ 160 milhões, apresentando leve redução em relação ao montante escriturado no mês anterior.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.



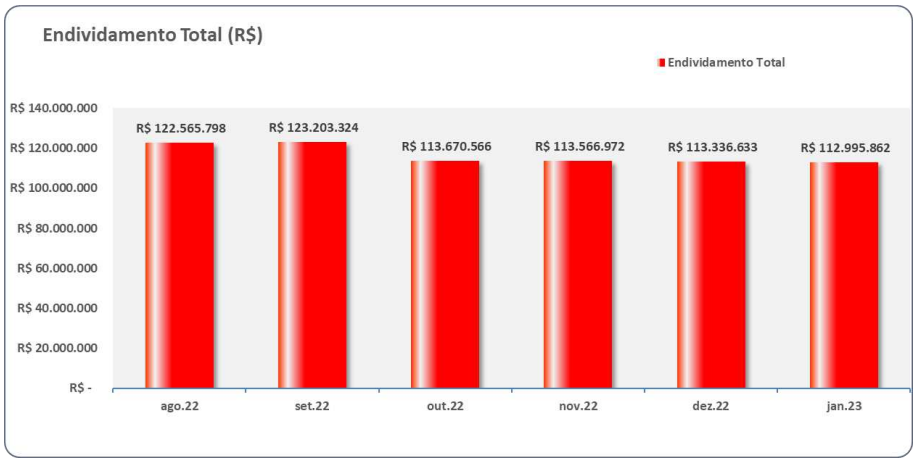
As principais contas dos Ativos são as de **Imobilizado**, **Estoques**, **Valores a Receber** e **Impostos a Recuperar**.

- A rubrica do **Ativo Imobilizado** é a mais expressiva desse grupo; comporta as contas de Máquinas, Equipamentos e Instalações, classificadas nas áreas Comercial e Industrial e reconhece a depreciação, pelo uso dos bens, mensalmente. Sofreu leve redução, quando comparado ao mês anterior, resultando em R$ 122,2 milhões, em janeiro de 2023.

Ademais, em janeiro de 2023, a rubrica de **Investimentos** apresenta-se contrária a sua natureza contábil, o que indica a necessidade de regularização.

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

A **DINI TÊXTIL** apresenta R$ 113,3 milhões em **obrigações**, observando-se tendência decrescente, desde setembro/2022.

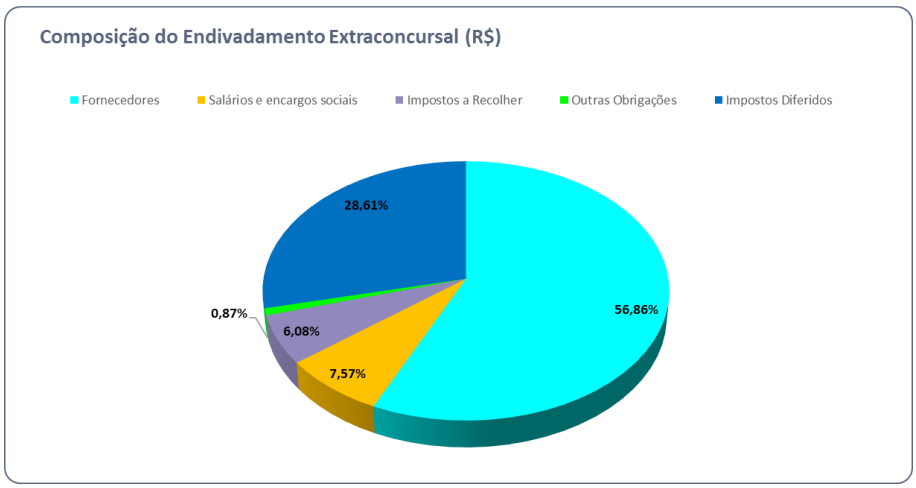


Com base nos saldos escriturados, é possível identificar a monta de R$ 79,5 milhões relacionada à dívida **sujeita aos efeitos da Recuperação Judicial**. Contudo, conforme cediço em relatórios pretéritos, o referido saldo pende de conciliação, tendo em vista que, a *RECUPERANDA consigna que o valor correto dos créditos sujeitos é de,*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

aproximadamente, R$ 95.694.197,37 (noventa e cinco milhões, seiscentos e noventa e quatro mil, cento e noventa e sete reais e trinta e sete centavos), conforme consta na relação de credores da Administradora Judicial (fls. 1.637/1.651). Desse modo, **é necessário a conciliação dos saldos concursais dos demonstrativos contábeis apresentados pela Recuperanda.**

Abaixo, segue a composição do **Endividamento Extraconcursal**, considerando a média dos últimos seis meses:



- A rubrica de **Fornecedores** corresponde a 58% do endividamento extraconcursal e comporta as contas de Fornecedores Nacionais, Estrangeiros e Diversos.

O relatório suporte enviado pela Recuperanda reflete apenas o saldo contábil relativo aos fornecedores nacionais, na ordem de R$ 832 mil, tendo, como os principais valores em aberto, devidos às empresas: HDN COMERCIAL IMP EXP LTDA, NOVAFLEX ESPUMAS TECNICAS EIRELI, UNIFI DO BRASIL LTDA.

II.1.3. Patrimônio Líquido

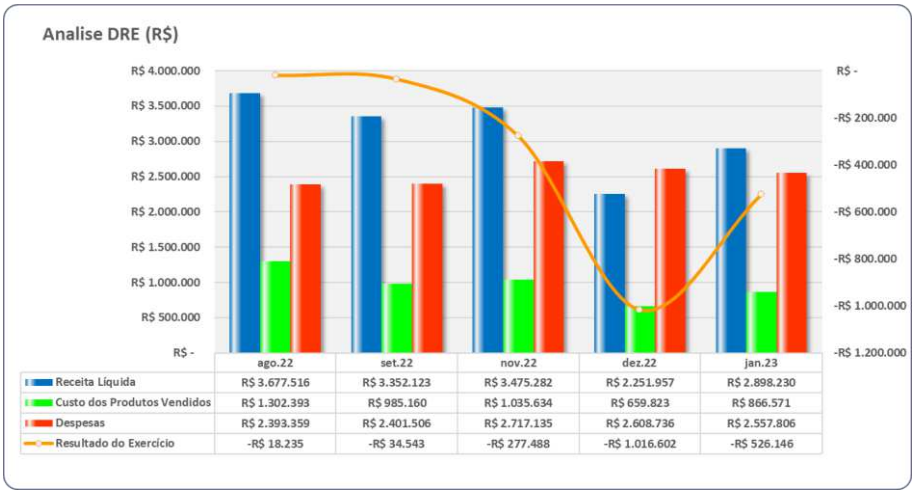
O **Patrimônio Líquido** soma R$ 47 milhões, em janeiro de 2023. Contudo, apresenta o saldo negativo de R$ 44,0 milhões, a título de prejuízos acumulados em exercícios anteriores, acrescido, igualmente, do prejuízo do mês de R$526 mil. O saldo do referido grupo passa a ser positivo, uma vez que consta contabilizada a monta de R$ 79,1 milhões, referente ao Ajuste de Avaliação Patrimonial, sendo que não há movimentação nesta rubrica no último semestre.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício R$	dez/22	jan/23
Receita Operacional Bruta	**2.885.685**	**3.754.976**
(-) Deducoes da Receita Operacional	-633.728	-856.746
Receita Líquida	**2.251.957**	**2.898.230**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-659.823	-866.571
= Resultado Bruto	**1.592.134**	**2.031.659**
(=) Despesas Operacionais	**-2.576.350**	**-2.541.710**
(-) Despesas Administrativas	-1.278.261	-1.314.370
(-) Despesas Tributarias	-20.828	-22.403
(-) Depreciacao e Amortizacao	-654.439	-627.171
(+/-) Outros Resultados Operacionais	-622.821	-577.766
= Resultado Operacional Líquido	**-984.215**	**-510.051**
(=/-) Resultado Financeiro	**-32.386**	**-16.096**
(+) Receitas Financeiras	416	2.097
(-) Despesas Financeiras	-32.802	-18.192
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-1.016.602	-526.146
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-1.016.602**	**-526.146**

No mês de janeiro/2023, a Recuperanda escriturou a importância de R$ 2,9 milhões em **Receita Líquida**, a qual não foi suficiente para cobrir os gastos incorridos no mesmo período, o que contribui para o **Resultado negativo** na ordem de R$ 526 mil.



No entanto, ao **desconsiderar os efeitos das apropriações mensal das depreciações**, uma vez que não causa saída de recursos financeiros, o resultado negativo de R$ 526 mil **passa a ser positivo na ordem** de R$101 mil, somado no primeiro mês do exercício corrente.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

II.2. Demonstrativo de Fluxo de Caixa

O relatório de Fluxo de Caixa apresentado está condizente com o saldo contábil do mesmo período.

Dini Têxtil Tecidos Tecnológicos

Dini Têxtil Industria e Comercio Ltda
CNPJ nº 65.538.209/0001-59

Demonstrativo de Fluxo de Caixa - Indireto

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	jan/23
Lucro (Prejuizo) liquido do exercício	(526.146,43)
Ajustes para reconciliação do resultado	
Depreciação e amortização	627.170,93
(Aumento) / diminuição dos ativos	101.024,50
Contas a receber de clientes	(438.178,67)
Estoques	(294.195,83)
Aquisição de Ativos	(125.050,00)
Impostos a recuperar	203.411,69
Outros créditos	802.160,13
Aumento / (diminuição) dos passivos	
Fornecedores	(260.371,80)
Obrigações trabalhistas e sociais	(334.523,56)
Obrigações tributárias	249.143,52
Outras obrigações	4.981,23
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	(91.598,79)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Captação (pagamentos) empréstimos com terceiros	0,00
Caixa utilizado nas atividades de financiamento	0,00
Aumento liquido em caixa e equivalente de caixa	(91.598,79)
Caixa e equivalente de caixa no inicio do período	927.457,44
Caixa e equivalente de caixa no final do período	835.858,65
Aumento (Diminuição) líquida em caixa e equivalente de caixa	(91.598,79)

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

Índices de Liquidez	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**	**jan/23**
Liquidez Imediata	0,02	0,04	0,01	0,01	0,02	0,02
Liquidez Seca	0,4	0,42	0,34	0,33	0,34	0,36
Liquidez Corrente	0,96	0,97	0,94	0,95	0,94	1,05
Liquidez Geral	0,39	0,4	0,34	0,35	0,34	0,39
Índices de Estrutura de Capitais	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**	**jan/23**
Endividamento	2,45	2,46	2,33	2,34	2,38	8,25
Composição do Endividamento	0,41	0,41	0,36	0,36	0,36	0,36
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,01	1,01	1,01	1,01	1,02	1,62
Instrumentos Financeiro	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**	**jan/23**
Capital Circulante Líquido	-2.127.004,72	-1.503.010,86	-2.320.415,92	-1.981.026,61	-2.402.589,09	1.749.065,45

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue movimentação do quadro de colaboradores dos últimos seis meses, que contempla o período de agosto em janeiro de 2023.

Vale destacar que o saldo final está considerando as movimentações de afastados.

	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
Saldo Inicial	200	201	194	203	202	202
Admitidos	9	8	9	4	0	8
Demitidos	8	15	0	5	9	3
Saldo Final	201	194	203	193	193	201

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

A Recuperanda ajuizou o pedido de Recuperação Judicial em 13 de fevereiro de 2022 e apresentou o seu Plano de Recuperação Judicial em 18 de abril de 2022. Em 12 de agosto de 2022, a devedora acostou o "Plano de Recuperação Judicial Modificado e Consolidado", seguido, posteriormente, da última versão do seu Modificativo, qual seja, 5º Modificativo (fls. 4.506/4.565).

Na AGC celebrada, no dia 31 de janeiro de 2023, o 5º Modificativo ao PRJ foi aprovado pelo quórum disposto no artigo 45, da LRF, apenas nos cenários 3, 4 e 7 e 8. Nos demais cenários 1, 2, 5 e 6, a aprovação deu-se nos termos do artigo 58, §1º, da LRF – por *cram down*. O 5º Modificativo ao PRJ foi homologado em 03 de maio de 2.023, com ressalvas, estando aberto prazo à Recuperanda para respectivos ajustes, determinados pelo D. Juízo Recuperacional.

Esta Auxiliar aguarda, eventualmente, ajustes pela devedora, para acostar as condições de pagamentos a cada uma das classes.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS	
Data	19/01/2023
Local	Escritório e Fábrica – Rua Masato Sakai, nr. 323, – Jardim Triângulo – CEP. 08538-300 – Ferraz de Vasconcelos -SP
Responsavel	Dr Eduardo Foz Mange
Preposto	Antonio Carlos Quintiliano

Entrada/Saída da Empresa

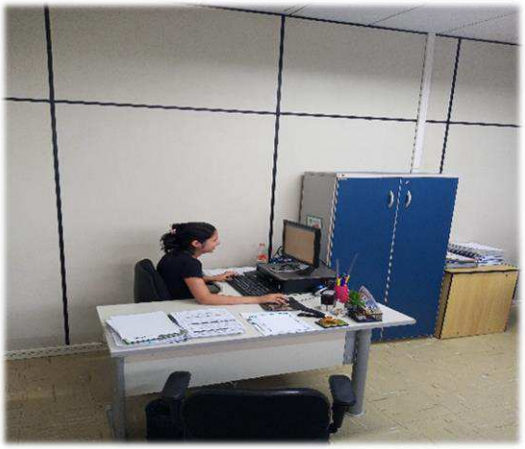
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Portaria

Recepção

Área Administrativa / Operacional

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Pátio

Matérias-primas

Produção – Maquinários

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Área Externa para reciclagens

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Tear

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Produtos acabados

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Expedição

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

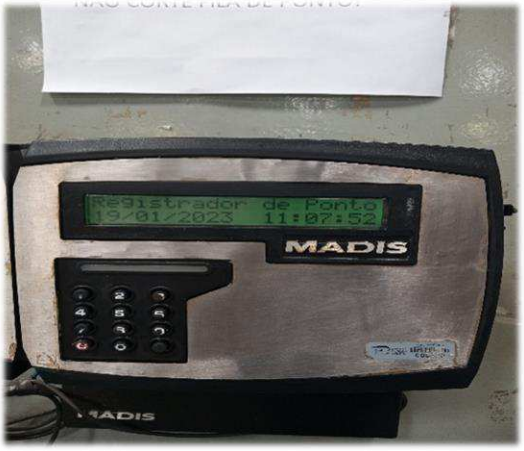
Reciclagem

b

Depto têxtil

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.



Laboratório de Teste

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Inflamáveis

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares

- segregação do Passivo concursal e extraconcursal nos demonstrativos contábeis;

- justificar a redução do número de funcionários entre os meses de novembro/2022 a dezembro/2022.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Anexo VI – Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
13/02/2022	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
18/02/2022	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
22/02/2022	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
15/03/2022	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
30/03/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
23/04/2022	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
18/05/2022	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
26/05/2022	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
05/06/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
17/06/2022	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput,§único
22/07/2022	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias corridos após a publicação da decisão deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 56, §1º
21/08/2022	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções (*stay period*)	Art. 6º, §4º
21/06/2022	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
13/07/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
21/07/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
03/10/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações - em continuação	Art. 36, inciso I
21/11/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações - em continuação	Art. 36, inciso I
31/01/2023	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações - em continuação	Art. 36, inciso I
03/05/2023	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
08/05/2023	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	–
–	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

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.	Não
2. Este relatório é: 2.2. Mensal	RMA 01/2023
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 edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado 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	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, mostrando 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 **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.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.

- **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).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/05/2023 às 14:20 , sob o número W1RJ23700112564
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 6B2847E.