

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE DIADEMA DO ESTADO DE SÃO PAULO.**

Recuperação Judicial

Processo nº: 1005348-57.2018.8.26.0161

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA. e TFL FERRAMENTARIA LTDA.** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **agosto de 2019**.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Sumário

I.	INTRODUÇÃO	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA:.....	3
	DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA.	4
	A. Balanço Patrimonial	4
	B. Demonstração do Resultado do Exercício	9
	C. Funcionários.....	11
	D. Impostos.....	12
	E. Demais Relatórios.....	12
	TFL FERRAMENTARIA LTDA.	12
	A. Balanço Patrimonial	12
	B. Demonstração do Resultado do Exercício	16
	C. Funcionários.....	18
	D. Impostos.....	19
	E. Demais Relatórios.....	19
III.	DAS CONCLUSÕES.....	19
IV.	DILIGÊNCIA	20
V.	DO ENCERRAMENTO.....	31

I. INTRODUÇÃO

1. As empresas **DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA.** e **TFL FERRAMENTARIA LTDA.** constituem o denominado **GRUPO DECON**, que deu início a suas atividades no ano de 1998 através da empresa Taurus Ferramentaria LTDA. Em meados dos anos 2000, ingressou seu primeiro projeto de Fabricação de Ferramentas para a COFAP. Entre os anos de 2005 e 2007 tornou-se oficialmente uma das maiores potências em fabricação de Conjuntos de Ferramentais de grande porte para o ramo Automobilístico, porém, nos de 2010 e 2011, apresentou abrupta redução de receitas, na ordem de 40% de sua capacidade de produção, vivenciando a primeira crise econômico-financeira.

2. Na data de 26 de abril de 2018, as sociedades entraram com pedido de recuperação judicial, tendo seu deferimento realizado aos 22 de maio de 2018.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA:

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

4. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados às Recuperandas, conforme Termo de Diligência anteriormente entregue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado de Exercício; **(C)** Funcionários; **(D)** Impostos e **(E)** Demais relatórios.

5. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais dos de julho de 2019, já apresentado no relatório anterior (com novos saldos, devido ao reprocessamento dos dados contábeis), a agosto de 2019, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA.

A. Balanço Patrimonial

6. Em agosto de 2019, o **Disponível** está representado por 59% de recursos em aplicações financeiras, 24% em caixa e o restante alocados em bancos conta movimento, somando a importância de R\$ 667.515 (seiscentos e sessenta e sete mil, quinhentos e quinze reais), onde:

- Nota-se pequena redução de 0,33%, se comparado com o mês anterior, decorrente principalmente das movimentações financeiras ocorridas nas aplicações financeiras e bancos conta movimento.
 - Banco Sicredi: foram disponibilizados os extratos da conta corrente, devidamente registrados na contabilidade, na importância de R\$ 22.645 (vinte e dois mil, seiscentos e quarenta e cinco reais). Consta ainda saldo de aplicação de R\$ 76.530 (setenta e seis mil, quinhentos e trinta reais), das quais, não foram disponibilizados os extratos para a conferência do saldo.
 - Banco Itaú: foram disponibilizados os extratos das contas bancárias, tendo mesmo saldo na contabilidade, de R\$ 407.295 (quatrocentos e sete mil, duzentos e noventa e cinco reais).
- Ademais, mediante os extratos bancários das contas corrente disponibilizados, pode-se verificar diversos pagamentos a fornecedores, bem como os saldos finais estão condizentes com os saldos contábeis apresentados.

LASPRO

CONSULTORES

7. Na rubrica de **Clientes**, em agosto de 2019, observa-se aumento de 6% quando comparado com o mês anterior, totalizando recebíveis no montante de R\$ 4.368.915 (quatro milhões, trezentos e sessenta e oito mil, novecentos e quinze reais), e indicando que nesse período houve maior negociação de vendas a prazo.

- Não foram disponibilizados relatórios financeiros dos valores em aberto e vencimentos, para a verificação do saldo apresentado na contabilidade.

8. Os **Outros Créditos** é a rubrica mais representativa do ativo total, perfazendo 50%, deste. No mês analisado, nota-se aumento de 8%, findando agosto de 2019 totalizando R\$ 6.485.510 (seis milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e dez reais), dos quais, a maior parte está alocada na conta de adiantamento a fornecedores.

9. Em agosto de 2019, houve reconhecimento de R\$ 270.378 (duzentos e setenta mil, trezentos e setenta e oito reais) em **Empréstimos**, no ativo não circulante, atingindo o montante de R\$ 409.518 (quatrocentos e nove mil, quinhentos e dezoito reais), dos quais

- 46% refere-se a transações financeiras de empréstimos com terceiros, em maior parte descrito como “Pagamento efetuado a Jean Carlos Araújo Lima CTE-0707”;
- 31% a “Presstak Serviços e Locação”;
- 23% com a “Águia Laser Ltda”.

10. Houve aquisição de máquinas e equipamentos na importância de R\$ 2.700 (dois mil e setecentos reais) em agosto de 2019, perfazendo o saldo de **Imobilizado** de R\$ 3.163.252 (três milhões, cento e sessenta e três mil, duzentos e cinquenta e dois reais). Nota-se que, não houve movimentação nas **Depreciações**, apontando que não estão ocorrendo as apropriações mensais, apresentando o **Imobilizado Líquido** de R\$ 1.056.303 (um milhão, cinquenta e seis mil, trezentos e três reais), em agosto de 2019.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

Em R\$

Balço Patrimonial	jul-19	ago-19
Ativo	12.093.328	13.093.636
Circulante	10.900.581	11.627.810
Disponível	669.709	667.515
Clientes	4.116.924	4.368.915
Impostos a Recuperar	103.891	105.870
Outros Créditos	6.010.057	6.485.510
Não circulante	1.192.747	1.465.826
Depósitos judiciais	5	5
Empréstimos	139.141	409.518
Imobilizado/Intangível	1.053.602	1.056.303
<i>Bens em uso</i>	3.160.551	3.163.252
<i>(-) Depreciação</i>	- 2.106.949	- 2.106.949

11. Houve aumento de 3%, em agosto de 2019, nos valores devidos a **Fornecedores**, indicando maior volume de compras a prazo do que pagamento de dívidas já existentes, montando o saldo devedor de R\$ 282.580 (duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta reais).

- Não foi disponibilizado relatório financeiro que suporte o saldo contábil apresentado.

12. A rubrica **Empréstimos e Financiamentos** apresentou aumento de R\$ 160.716 (cento e sessenta mil, setecentos e dezessete reais) em agosto de 2019, sendo dado principalmente pela aquisição de novos empréstimos com a empresa **TFL FERRAMENTARIA LTDA.** (Recuperanda sendo também analisada neste relatório).

13. Apresentando aumento de 2% no período analisado, decorrente principalmente pelas provisões de PIS, COFINS, IPI e ICMS, os **Impostos a Recolher**, representaram 63% da dívida total de agosto de 2019, totalizando saldo devedor de R\$ 2.445.749 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

cinco mil, setecentos e quarenta e nove reais), dos quais, 43% refere-se a “COFINS a recolher”.

14. A rubrica **Obrigações Trabalhistas**, apresentou redução de 2% em agosto de 2019, decorrente principalmente das movimentações nas alíneas salários a pagar e acordos trabalhistas, finalizando o período montando R\$ 211.151 (duzentos e onze mil, cento e cinquenta e um reais), dos quais, 41% referem-se a rescisões a pagar.

15. Houve aumento de 26% do valor contabilizado na rubrica **Outras Obrigações** em agosto de 2019, referente a alínea “C/C matriz”, devido transações financeiras entre filial e matriz, das quais representam 62% do montante de R\$ 753.683 (setecentos e cinquenta e três mil, seiscentos e oitenta e três reais).

16. O **Patrimônio Líquido** cresceu 7% no período analisado, refletindo o lucro auferido, montando em agosto de 2019, R\$ 9.240.674 (nove milhões, duzentos e quarenta mil, seiscentos e setenta e quatro reais), decorrente do **Lucro Acumulado** em R\$ 9.140.674 (nove milhões, cento e quarenta mil, seiscentos e setenta e quatro reais).

- Nota-se, que o lucro acumulado do período de 2019, de R\$ 1.532.049 (um milhão, quinhentos e trinta e dois mil e quarenta e nove reais), refere-se ao período acumulado de junho a agosto de 2019, sendo o resultado acumulado de janeiro a maio de 2019, alocado na rubrica de lucro acumulado.
 - Tal situação se deu em virtude da contratação do novo escritório de contabilidade terceirizado a partir do mês de junho de 2019.

LASPRO

CONSULTORES

Em R\$

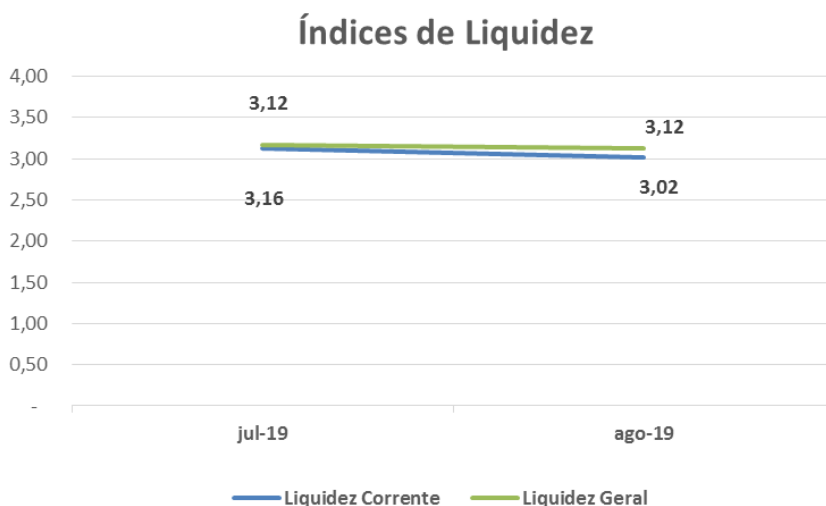
Balço Patrimonial	jul-19	ago-19
Passivo	12.093.328	13.093.636
Circulante	3.493.201	3.852.962
Fornecedores	275.686	282.580
Empréstimos e financiamentos	- 918	159.799
Impostos a Recolher	2.408.096	2.445.749
Obrigações trabalhistas	214.370	211.151
Outras Obrigações	595.967	753.683
Patrimnio líquido	8.600.127	9.240.674
Capital social	100.000	100.000
Lucro/Prejuízo Acumulado	7.608.625	7.608.625
Lucro/Prejuízo do Período	891.503	1.532.049

17. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos indicadores de liquidez, que apresentou pequena redução em agosto de 2019, contudo mantendo situação satisfatória, como segue:

- A **Liquidez Corrente** considera apenas os recursos e dívidas de curto prazo. Nos meses de julho e agosto de 2019, houve pequena redução na capacidade de liquidação, apresentando margem de liquidação de R\$ 3,02 (três reais e dois centavos) para cada real devido em agosto de 2019.
- A **Liquidez Geral** considera todos os recebíveis para fazer frente a todas as obrigações, apresentando pequena redução na sua capacidade de quitação, encerrando agosto de 2019, com liquidez de R\$ 3,12 (três reais e doze centavos), apontando cenário satisfatório, até mesmo para empresas que não se encontram em recuperação judicial.

Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
 www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
 www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97



18. O **Endividamento Geral**, que considera o ativo total para quitar o passivo total independente dos prazos, manteve-se estável em agosto de 2019, indicando que somente 29% do ativo está comprometido com obrigações, apontando margem satisfatória.

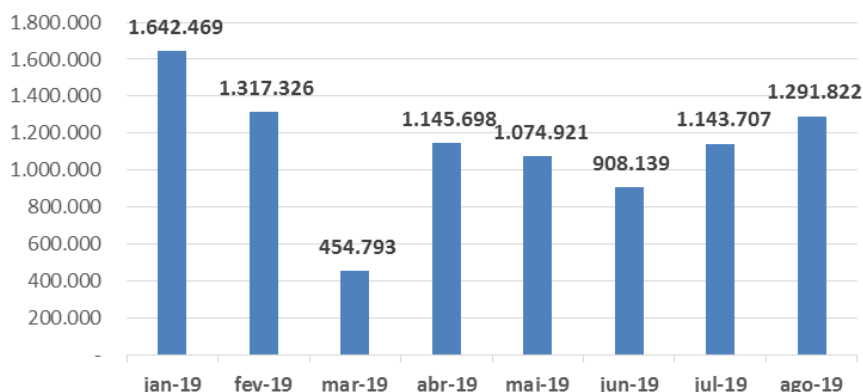
Indicadores	Jul-19	Ago-19
Endividamento	29%	29%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

19. Acumulado até agosto de 2019, o **Faturamento** montou R\$ 8.978.877 (oito milhões, novecentos e setenta e oito mil, oitocentos e setenta e sete reais), auferindo média mensal próxima a R\$ 1,1 milhão (um milhão e cem mil reais).

- Nota-se que em agosto de 2019, o faturamento se fez 15% superior a média realizada no ano.

Evolução do Faturamento De Janeiro a agosto de 2019 (R\$)



20. O **Custo** produtivo acumulado até agosto de 2019, girou em torno de 21% do montante faturado, montando o gasto acumulado de R\$ 1.911.867 (um milhão, novecentos e onze mil, oitocentos e sessenta e sete reais).

21. O segundo maior gasto é representado pela rubrica **Despesas Administrativas**, tendo apresentando, em agosto de 2019, aumento de 41% comparado a julho, estando 16% maior que a média realizada no ano, que foi de R\$ 167 mil (cento e sessenta e sete mil reais), impactado principalmente pelos gastos com contratação de serviços de terceiros, montando acumuladamente, de janeiro até agosto de 2019, R\$ 1.325.581 (um milhão, trezentos e vinte e cinco mil, quinhentos e oitenta e um reais).

22. A operação desta Recuperanda se faz superavitária, tendo apresentado **Lucro Contábil** acumulado, entre janeiro e agosto de 2019, de R\$ R\$ 4.801.971 (quatro milhões, oitocentos e um mil, novecentos e setenta e um reais), indicando rentabilidade na operação.

LASPRO CONSULTORES

Em R\$ - Mensal

Demonstração de Resultado	jul-19	ago-19	2019
Receita	1.143.707	1.291.822	8.978.877
<i>(-) Deduções</i>	- 53.108	- 62.672	- 586.095
Receita Líquida	1.090.599	1.229.150	8.392.782
<i>(-) Custo</i>	- 178.866	- 384.508	- 1.911.867
Lucro Bruto	911.733	844.643	6.480.916
Despesas Operacionais	- 150.130	- 202.315	- 1.638.239
<i>(-) Despesas Administrativas</i>	- 137.117	- 192.871	- 1.325.581
<i>(-) Despesas Gerais</i>	- 10.608	- 6.247	- 147.804
<i>(-) Depreciação</i>	-	-	- 133.318
<i>Outras Receitas/Despesas Operacionais</i>	- 2.406	- 3.197	- 31.536
Resultado Operacional	761.603	642.327	4.842.677
Resultado Financeiro	- 1.659	- 1.781	- 18.736
<i>(-) Despesa Financeira</i>	- 1.674	- 1.792	- 20.017
<i>Receita Financeira</i>	15	12	1.281
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	759.944	640.547	4.823.941
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	-	-	- 21.970
Resultado do Período	759.944	640.547	4.801.971

C. Funcionários

23. Foram disponibilizados o relatório da folha de pagamento e GFIP do mês de agosto de 2019, e em conferência com o livro razão contábil, verificou-se, que houve o reconhecimento de pagamento de INSS, adiantamento salarial, salário e FGTS.

24. Através da folha de pagamento sintética, verifica-se que o quadro de funcionários está aumentando gradativamente, havendo a contratação de 1 novo colaborador em agosto de 2019, totalizando 18 funcionários ativos.

Funcionários em:	jun-19	jul-19	ago-19
Quantidade	15	17	18

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

D. Impostos

25. Foram disponibilizados os seguintes mapas de apuração, relativos a agosto de 2019: PIS, COFINS, IPI e ICMS.

26. Foram identificados, nos registros contábeis do período analisado, pagamentos referentes a: PCC, IRRF, ICMS e impostos parcelados (ICMS, Simples e Débitos federais), IPI e PIS, porém tais comprovantes não foram apresentados a este Administrador Judicial

E. Demais Relatórios

27. A Recuperanda disponibilizou o livro de entrada e o livro de saída, condizentes com a escrituração contábil do período analisado.

TFL FERRAMENTARIA LTDA.

A. Balanço Patrimonial

28. O **Disponível** apresentou variação positiva de R\$ 14.438 (quatorze mil, quatrocentos e trinta e oito reais), em agosto de 2019, decorrente do maior recebimento de clientes que pagamento de fornecedores, conforme movimentações contidas nos extratos bancários disponibilizados, encerrando o período montando R\$ 14.118 (quatorze mil, cento e dezoito reais), enquanto no extrato bancário aponta recursos financeiros de R\$ 646 (seiscentos e quarenta e seis reais), existindo divergência a ser conciliada pela contabilidade.

29. Nota-se redução de 17,8% no período analisado, nos valores a receber de **Clientes**, perfazendo o saldo de R\$ 1.425.232 (um milhão,

LASPRO

CONSULTORES

quatrocentos e vinte e cinco mil, duzentos e trinta e dois reais) em agosto de 2019, representando 40% do ativo total, sendo a rubrica mais expressiva.

- Não foi disponibilizado o relatório de contas a receber, para a validação do saldo contábil.

30. Os **Outros Créditos**, no curto prazo, aumentaram 32,27% em agosto de 2019, decorrente do recebimento de valores relacionados aos empréstimos realizados pela **DECON IND. FERR. PROT. LTDA.**, perfazendo montante de R\$ 814.804 (oitocentos e quatorze mil, oitocentos e quatro reais).

31. Sem movimentação, o **Imobilizado** manteve o saldo de R\$ 21.625.732 (vinte e um milhões, seiscentos e vinte e cinco mil, setecentos e trinta e dois reais), indicando que não houveram compra e/ou venda de bens no período. Ademais, não houve movimentação nas **Depreciações**, apontando que não estão ocorrendo as apropriações mensais, apresentando o **Imobilizado Líquido** de R\$ 1.238.491 (um milhão, duzentos e trinta e oito mil, quatrocentos e noventa e um reais), em agosto de 2019.

Em R\$		
Balanço Patrimonial	jul-19	ago-19
Ativo	3.686.294	3.585.478
Circulante	2.356.473	2.255.657
Disponível	-	14.118
Clientes	1.733.848	1.425.232
Impostos a recuperar	6.931	1.503
Outros créditos	616.014	814.804
Não circulante	1.329.821	1.329.821
Outros créditos	27.530	27.530
Depositos Judiciais	63.801	63.801
Imobilizado/Intangível	1.238.491	1.238.491
<i>Bens em uso</i>	<i>21.625.732</i>	<i>21.625.732</i>
<i>(-) Depreciação</i>	<i>- 20.387.241</i>	<i>- 20.387.241</i>

Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
 www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
 www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

32. Não houve movimentação na rubrica de **Fornecedores**, mantendo o saldo a pagar de R\$ 1.411.271 (um milhão, quatrocentos e onze mil, duzentos e setenta e um reais) até agosto de 2019.

- Não foi disponibilizado relatório financeiro que suporte o saldo contábil apresentado.

33. As **Obrigações Fiscais** representam 39% da **dívida total** de agosto de 2019, montando R\$ 18.447.303 (dezoito milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, trezentos e três reais), sendo segregadas em **Impostos a Recolher**, no **curto prazo**, e **Parcelamentos**, no **longo prazo**, como segue:

- **Impostos a Recolher**, apresentou redução de 0,08% em agosto de 2019, referente ao pagamento de PIS e COFINS, perfazendo o saldo devedor de R\$ 15.158.163 (quinze milhões, cento e cinquenta e oito mil, cento e sessenta e três reais), sendo 47% relativos ao “ICMS a Recolher”.
- **Parcelamentos**, sem movimentação no período em análise, apresentando saldo devedor de R\$ 3.289.140 (três milhões, duzentos e oitenta e nove mil, cento e quarenta reais).

34. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram pequeno aumento de 0,33% no período analisado, referente a INSS, provisão de férias e de 13º salário, perfazendo saldo a pagar de R\$ 14.192.644 (quatorze milhões, cento e noventa e dois mil, seiscentos e quarenta e quatro reais), sendo 59% relativo a INSS a recolher.

35. Houve redução de 0,14% na rubrica **Empréstimos e Financiamentos** em agosto de 2019, referente ao pagamento de empréstimo com o Banco Santander e com o Sr. Francisco Fabio Fuzari, perfazendo o saldo de R\$ 10.767.752 (dez milhões, setecentos e sessenta e sete mil, setecentos e cinquenta e dois reais).

36. A rubrica **Outras Obrigações** apresentou pequeno aumento de 0,29% em agosto de 2019, referindo-se principalmente a serviços

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

tomados a pagar, atingindo o saldo de R\$ 2.650.426 (dois milhões, seiscentos e cinquenta mil, quatrocentos e vinte e seis reais), sendo 99,6% refere-se a Adiantamento de Clientes.

37. O **Patrimônio Líquido** apresenta saldo negativo de R\$ 43.883.918 (quarenta e três milhões, oitocentos e oitenta e três mil, novecentos e dezoito reais) em agosto de 2019, devido ao reconhecimento de **Prejuízo Acumulado** de R\$ 45.891.819 (quarenta e cinco milhões, oitocentos e noventa e um mil, oitocentos e dezenove reais).

- Nota-se que o prejuízo acumulado no período de 2019, de R\$ 99.838 (noventa e nove mil, oitocentos e trinta e oito reais), refere-se ao período acumulado de junho a agosto de 2019, sendo o resultado acumulado de janeiro a maio de 2019, alocado em prejuízo acumulado, em decorrência da contratação do novo escritório de contabilidade terceirizado a partir do mês de junho de 2019.

Em R\$

Balço Patrimonial	jul-19	ago-19
Passivo	3.686.294	3.585.478
Circulante	44.153.371	44.180.256
Fornecedores	1.411.271	1.411.271
Impostos a Recolher	15.170.470	15.158.163
Obrigações trabalhistas	14.145.580	14.192.644
Empréstimo e financiamento	10.783.271	10.767.752
Outras Obrigações	2.642.779	2.650.426
Não circulante	3.289.140	3.289.140
Parcelamentos	3.289.140	3.289.140
Patrimônio líquido	- 43.756.217	- 43.883.918
Capital social	2.000.000	2.000.000
Reservas	7.901	7.901
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 45.791.981	- 45.791.981
Lucro/Prejuízo do Período	27.863	- 99.838

38. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos indicadores de liquidez, que apontam situação insatisfatória, como segue:

Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
 www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
 www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

- A **Liquidez Corrente**, considera apenas os recursos e dívidas de curto prazo, indicando incapacidade de liquidação, tendo margem de R\$ 0,05 (cinco centavos de real) para quitação de cada real devido, em agosto de 2019, mesmo saldo dos meses anteriores.
- A **Liquidez Geral**, considera todos os recebíveis para fazer frente a todas as obrigações, apresentando também incapacidade de quitação, encerrando agosto de 2019 com liquidez de R\$ 0,05 (cinco centavos de real) para cada real devido, indicador idêntico aos meses anteriores.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

39. Acumuladamente até agosto de 2019, o **Faturamento** montou R\$ 1.658.471 (um milhão, seiscentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e setenta e um reais), obtendo receita média mensal de R\$ 207 mil (duzentos e sete mil reais):

- No mês de agosto de 2019, o faturamento reduziu em 59% em relação à média realizada no ano de 2019, e redução de 78%, se comparado ao mês anterior, montando R\$ 84.336 (oitenta e quatro mil, trezentos e trinta e seis reais).

40. Os **Custos** representam os maiores gastos incorridos, onde nota-se:

Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
 www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
 www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

- Em agosto de 2019, consumiu 227% da receita líquida do mesmo período, contribuindo para o prejuízo bruto de R\$ 92.977 (noventa e dois mil, novecentos e setenta e sete reais), antes mesmos de considerar as despesas operacionais e financeiras.
- Acumuladamente, de janeiro a agosto de 2019, os **Custos** representaram 69% da receita líquida, montando R\$ 1.011.807 (um milhão, onze mil, oitocentos e sete reais).

41. Seguido pelas **Depreciações** que montaram acumuladamente no exercício 2019, até agosto, R\$ 688.146 (seiscentos e oitenta e oito mil, cento e quarenta e seis reais), consumindo 47% da receita líquida.

- Importante apresentar que tal despesas não reflete desembolso financeiro, e sim reflete a desvalorização dos bens em uso, devido seu desgaste.

42. O **Resultado do Exercício** de 2019, acumulado até agosto, foi deficitário, auferindo **Prejuízo Contábil** de R\$ 518.847 (quinhentos e dezoito mil, oitocentos e quarenta e sete reais), sendo ocasionado principalmente pelo elevado **Custo** de operação, e das **Depreciações** dos bens.

- Nota-se que não houve provisão da depreciação no mês analisado, sendo assim, o prejuízo apurado deveria ser maior do que apresentado, se as corretas contabilizações em conta de Resultado tivessem sido efetuadas.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

Em R\$ - Mensal

Demonstração de resultado	jul-19	ago-19	2019
Receita	389.274	84.336	1.658.471
<i>(-) Deduções</i>	- 49.837	- 10.922	- 195.264
Receita Líquida	339.437	73.415	1.463.207
<i>(-) Custo</i>	- 185.050	- 166.391	- 1.011.807
Lucro Bruto	154.387	92.977	451.400
Despesas Operacionais	11.986	34.623	967.527
<i>(-) Despesas Administrativas</i>	- 4.426	- 27.063	- 207.459
<i>(-) Despesas Gerais</i>	- 7.560	- 7.560	- 71.923
<i>(-) Depreciação</i>	-	-	- 688.146
Resultado Operacional	142.402	127.600	516.127
Resultado Financeiro	93	101	771
<i>(-) Despesa Financeira</i>	- 93	- 101	- 771
Resultado antes do IRPJ e CSLL	142.309	127.701	516.899
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	-	-	- 1.948
Resultado do Período	142.309	127.701	518.847

C. Funcionários

43. Foram disponibilizados o resumo da folha de pagamento e GFIP, do período analisado, onde pode ser constatada a manutenção de 22 colaboradores até agosto de 2019, indicando estabilidade no quadro de funcionários

Funcionários em:	jun-19	jul-19	ago-19
Quantidade	22	22	22

Fonte:GFIP/Folha de Pagamento

44. Em análise ao balancete do período, verificou-se registro de pagamento de IRRF, FGTS e salários, relativos à competência de julho de 2019, porém tais comprovantes não foram disponibilizados a este Administrador Judicial. Não foram encontradas evidências do pagamento de INSS no período analisado.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

D. Impostos

45. Foram disponibilizados os mapas de apuração de ICMS, IPI, PIS e COFINS, condizente com os valores apresentados nos demonstrativos contábeis.

46. Em análise ao balancete do período, verificou-se registro de pagamento de PCC, IRRF sobre serviços de terceiros, PIS e COFINS, além da compensação de ICMS e IPI, referente a competência de julho de 2019, porém tais comprovantes de pagamento não foram apresentados para validar os registros contábeis.

E. Demais Relatórios

47. A Recuperanda disponibilizou os livros de entrada e os livros de saída, que condizem com a receita do período em análise.

III. DAS CONCLUSÕES

48. Em análise aos documentos apresentados para o período analisado, nota-se que a **DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA.**, apresentou pequena melhora no faturamento, auferindo lucro mensal, e, além disso, mesmo apresentando pequena redução, os indicadores de liquidez demonstram a existência de recursos próprios disponíveis para uma possível liquidação das obrigações, enquanto a **TFL FERRAMENTARIA LTDA.**, apresentou significativa redução no faturamento, refletindo no déficit operacional, apresentando ausência de recursos próprios suficiente para quitar as obrigações.

LASPRO

CONSULTORES

49. Ao analisarmos as demonstrações contábeis combinadas, das duas Recuperandas, nota-se que para o exercício 2019, até agosto, há aferição de lucros acumulados, indicando operação superavitária para o grupo, contudo, ressalta-se que, em alguns meses não foram apropriadas algumas despesas, o que impacta diretamente no resultado apresentado.

IV. DILIGÊNCIA

Decon Indústria de Ferramentaria e Protótipo Ltda

Local: Rua Álvares Cabral, nr. 169 – CEP. 09981-030 – Vila Conceição – Diadema – São Paulo

TFL Ferramentaria Ltda

Local: Rua Álvares Cabral, nr. 263 – CEP. 09981-030 – Vila Conceição – Diadema – São Paulo

Data: 02/12/19

Responsáveis: Srs. Francisco Fabio Fusari e Luigi Fusari

Preposto: Pedro Roberto da Silva

50. As visitas foram conduzidas pelo Sr. Francisco Fábio Fusari.

51. Foi informado que neste momento, após atender pedidos da montadora General Motors, a produção está um pouco mais lenta, mas para janeiro e fevereiro já há uma demanda satisfatória.

Decon Indústria de Ferramentaria e Protótipo Ltda

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

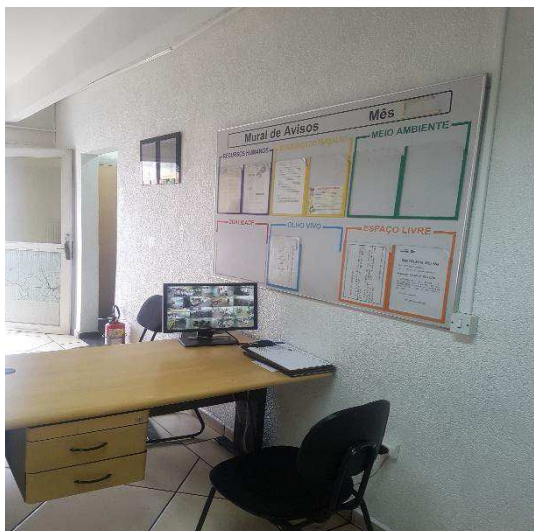
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Visão da Empresa



Recepção



Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

Cozinha / Refeitório



Lavatório



Registrador de Ponto



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Produção / Maquinário



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES



Preposto: Pedro Roberto da Silva



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

TFL Ferramentaria Ltda

Visão da Empresa



Recepção



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

72-904.1 CM / RU / JP

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Área Administrativa



Metrologia



Registrador de Ponto



Manutenção



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Almoxarifado



Vestiários



Produção / Maquinário

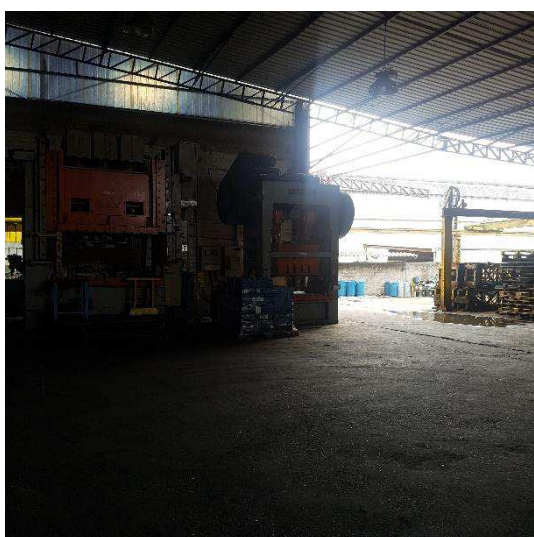
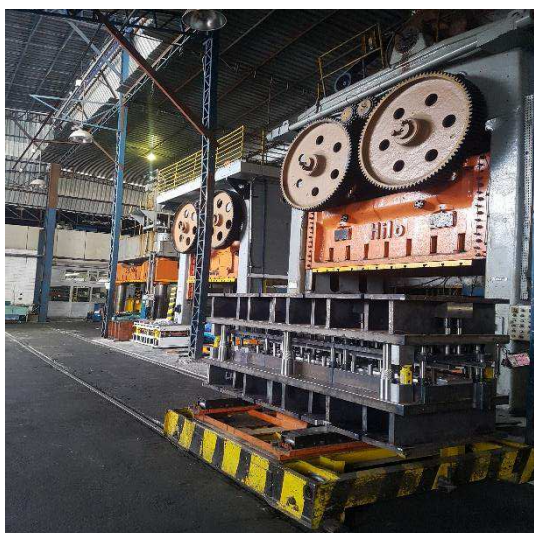


Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

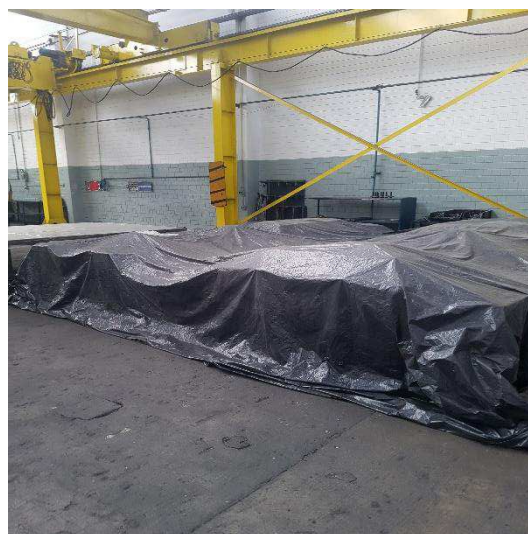
CONSULTORES



Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

Peças para Entregas



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Preposto: Pedro Roberto da Silva



V. DO ENCERRAMENTO

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

54. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, dos 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 dezembro de 2019.

Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO
CONSULTORES



LASPRO CONSULTORES LTDA.

Administradora Judicial

Oreste Nestor de Souza Laspro

OAB/SP nº 98.628

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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