LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 02ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE GUARULHOS/SP

Recuperação Judicial
Processo nº 1045681-22.2019.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A** e **FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA**, (em conjunto, doravante denominados **"GRUPO FULGURIS"**). vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório de Atividades das Recuperandas** referente ao mês de **outubro de 2022**, em conformidade ao Comunicado CG nº 786/2020 – TJ/SP.

72-1007.1 CT | AS / MM|RJ2|RC

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Índice

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 5
Anexo II – Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais.....6
NEW POWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A.....6
II.1. Análise Vertical e Horizontal.....6
II.1.1. Evolução do Ativo.....7
II.1.2. Evolução do Endividamento 8
II.1.3. Patrimônio Líquido.....9
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado.....9
II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa 10
II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 10
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores.....10
FORCE ONE INDUSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PLÁSTICOS E CÉLULAS...11
II.2. Análise Vertical e Horizontal.....11
II.2.1. Evolução do Ativo.....12
II.2.2. Evolução do Endividamento 12
II.2.3. Patrimônio Líquido.....13
II.2.4. Evolução das Contas de Resultado.....13
II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa 14
II. 3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 14
II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores.....14
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial.....18
III.1. Da Forma de Pagamento Homologada 18
III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial 19
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 20
Anexo V - Pedido de esclarecimentos ou documentos complementares.....21
Anexo VI - Cronograma Processual 22
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020.....23

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

SUMÁRIO EXECUTIVO

O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas contempla credores da Classe I – Trabalhistas, Classe II – Garantia Real, Classe III – Quirografário e Classe IV - Microempresa e Empresa de Pequeno Porte. Há previsão de deságio de 25% aos credores Classe I e 75% para os credores Classes II e III.

Nota-se que alguns credores da Classe Trabalhista não foram adimplidos. Contudo, conforme informação do Grupo Fulguris, os pagamentos não foram efetuados devido à falta de informação quanto à conta corrente dos credores.

O Grupo mantém suas atividades, com constante flutuação nas vendas sem apresentar linearidade, encerrando o período de janeiro a outubro de 2022, com faturamento bruto na ordem de R$ 244 milhões, suficientes para cobrir os gastos operacionais e financeiros do mesmo período.

Conjuntamente, as Recuperandas possuem alto endividamento, sendo seus ativos insuficientes para cobrir todas as obrigações constituídas. Nota-se flutuação nos passivos, decorrente, principalmente, do financiamento de sua atividade, através do desconto de duplicatas, que somam despesas de juros na importância de R$ 6,3 milhões, até outubro de 2.022.

Outrossim, este Auxiliar indica as pendências a serem sanadas pela Recuperanda no "*Anexo IV Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares*".

Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca das suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas 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 à 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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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

São Paulo, 21 de dezembro de 2.022.

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

72-1007.1 CT | AS / MM

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

A **NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A**, inscrita no CNPJ sob nº 03.171.752/0001-03, possui sede estabelecida na Av. Santos Dumont, nº 3164, Cidade Industrial, município de Guarulhos/SP. Seu capital social é distribuído da seguinte forma:

Sócio	Quotas	Valor	%
MARCO ANTONIO VAC	5.850.000	R$ 5.850.000,00	90%
MARLENE EFIMOVICH VAC	650.000	R$ 650.000,00	10%
Total	**6.500.000**	**R$ 6.500.000,00**	**100%**

A **FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉLULAS DE ENERGIA LTDA**, inscrita no CNPJ sob nº 05.327.472/0001 – possui sede estabelecida a Rodovia MG 290 s/n, KM 14, bairro Descalvado - Pouso Alegre/MG. Seu capital social é distribuído da seguinte maneira:

Sócio	Quotas	Valor	%
MARCO ANTONIO VAC JUNIOR	639.968	R$ 639.968,00	99,995%
JAIR SILVA CARDOSO	32	R$ 32,00	0,005%
Total	**640.000**	**R$ 640.000,00**	**100%**

Visando suportar a crise financeira, foi ajuizado pedido de Recuperação Judicial em 27 de novembro de 2019, cujo deferimento ocorreu em 13 de dezembro de 2019.

Em 09/03/2021, o Plano de Recuperação Judicial foi homologado, contudo, no Agravo de Instrumento interposto pelo Banco do Brasil (Agravo de Instrumento nº 2071640-97.2021.8.26.0000) foi convolada a Recuperação Judicial do Grupo em falência, pelo não preenchimento dos requisitos cumulativos para a concessão da Recuperação Judicial por *cram down*.

Em razão da interposição de Recurso Especial com pedido de efeito suspensivo pelas devedoras, os efeitos da falência foram sobrestados, pela decisão monocrática proferida em 01/12/2021.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Anexo II – Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações de outubro de 2022, prestadas pelas Recuperandas, de forma comparativa ao mês anterior, já reportado em relatório pretérito.

É necessário informar que, as Recuperandas apresentam o balancete sumarizado, não sendo possível analisar composição das rubricas.

NEW POWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A

II.1. Análise Vertical e Horizontal

Balanço Patrimonial - R$	set/22	out/22	AV	AH
ATIVO	**247.958.688**	**253.774.994**	**100,00%**	**102,35%**
CIRCULANTE	**135.113.871**	**140.979.743**	**55,55%**	**104,34%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	198.250	1.613.546	0,64%	813,90%
Clientes	56.335.964	54.418.818	21,44%	96,60%
Estoques	18.804.069	20.608.779	8,12%	109,60%
Importaçoes em Andamento	2.566.997	2.574.571	1,01%	100,30%
Adiantamentos a Terceiros - Mutuos	315.608	320.732	0,13%	101,62%
Adiantamentos à Fornecedores	38.960.295	38.783.634	15,28%	99,55%
Impostos a Recuperar	2.840.257	3.570.339	1,41%	125,70%
Outros Creditos	15.092.431	19.089.325	7,52%	126,48%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**112.844.817**	**112.795.251**	**44,45%**	**99,96%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**101.511.341**	**101.447.473**	**39,98%**	**99,94%**
Contas a Receber de Clientes	7.075.688	7.075.688	2,79%	100,00%
Depositos e Garantias	45.305.112	45.229.315	17,82%	99,83%
Mutuos	49.130.541	49.142.470	19,36%	100,02%
PERMANENTE	**11.333.476**	**11.347.778**	**4,47%**	**100,13%**
Investimentos Pesquisa e Desenvolvimento	169.542	169.542	0,07%	100,00%
Imobilizado	11.162.528	11.176.830	4,40%	100,13%
Intangivel	1.406	1.406	0,00%	100,00%
PASSIVO	**247.958.688**	**253.774.994**	**100,00%**	**102,35%**
CIRCULANTE	**104.324.077**	**111.186.758**	**43,81%**	**106,58%**
Fornecedores	12.225.781	15.329.495	6,04%	125,39%
Empréstimos e Financiamentos	45.664.019	49.919.175	19,67%	109,32%
Obrigações Tributarias	13.836.990	12.611.431	4,97%	91,14%
Parcelamento de Impostos	3.630.676	3.563.228	1,40%	98,14%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	8.902.308	8.977.668	3,54%	100,85%
Outras Contas a Pagar	44.369	40.120	0,02%	90,42%
Obrigações com Terceiros	7.766.438	8.492.146	3,35%	109,34%
Partes Relacionadas - Mutuos	12.253.495	12.253.495	4,83%	100,00%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**206.704.050**	**205.597.141**	**81,02%**	**99,46%**
Empréstimos e Financiamentos	168.414.718	168.414.718	66,36%	100,00%
Fornecedores	37.760.752	36.487.707	14,38%	96,63%
Parcelamento de Impostos	528.581	694.716	0,27%	131,43%
PARTICIPAÇÃO DE MINORITARIOS	**-**	**-**	**0,00%**	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**- 63.069.439**	**- 63.008.904**	**-24,83%**	**99,90%**
Capital Social	6.500.000	6.500.000	2,56%	100,00%
Reserva de Reavaliação	12.282.547	12.282.547	4,84%	100,00%
Prejuizos Acumulados	- 99.295.608	- 99.295.608	-39,13%	100,00%
Lucros Acumulados	16.243.611	16.243.611	6,40%	100,00%
Resultado do Exercício	1.200.011	1.260.545	0,50%	105,04%

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

DRE mensal - R$	set/22	out/22	AV	AH	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA	**17.191.656**	**14.818.213**	**-**	**-**	**201.253.327**
(-) Deduções e Abatimentos	- 4.525.405	- 3.831.408	-	-	- 49.066.311
=RECEITA LIQUIDA	**12.666.252**	**10.986.805**	**100,00%**	**86,74%**	**152.187.015**
(-) Custos dos Serviços Vendidos	- 12.816.106	- 10.378.196	-94,46%	80,98%	- 138.448.945
= Resultado Bruto	**- 149.855**	**608.609**	**5,54%**	**-406,13%**	**13.738.070**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**208.328**	**- 548.074**	**-4,99%**	**-263,08%**	**- 12.231.725**
(-) Despesas com Vendas	- 413.605	- 538.079	-4,90%	130,09%	- 3.294.169
(-) Despesas Administrativas	- 1.070.579	- 638.089	-5,81%	59,60%	- 7.161.390
(-) Despesas Tibutárias	- 43.281	- 50.295	-0,46%	116,21%	- 638.157
(-) Despesas Financeiras	- 551.655	- 614.429	-5,59%	111,38%	- 8.877.824
(-) Depreciações e amortizações	- 39.797	- 119.146	-1,08%	299,38%	- 1.106.236
(-) Receita Despesas não Operacionais	-	-	0,00%	0,00%	- 336.744
(+) Outras receitas operacionais	1.992.833	1.406.821	12,80%	70,59%	8.695.964
(+) Receitas Financeiras	334.413	5.143	0,05%	1,54%	486.831
= Resultado Operacional	**58.473**	**60.535**	**0,55%**	**103,53%**	**1.506.345**
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-	-	0,00%	0,00%	- 245.799
= Resultado do Exercício	**58.473**	**60.535**	**0,55%**	**103,53%**	**1.260.545**
(-) Participação de minoritários	-	-	0,00%	0,00%	-
LUCRO LÍQUIDO CONSOLIDADO	**58.473**	**60.535**	**0,55%**	**103,53%**	**1.260.545**

A Análise Vertical e Horizontal das Demonstrações Financeiras indica que a Recuperanda permanece em atividade.

II.1.1. Evolução do Ativo

O Ativo total, nos últimos seis meses, de maio a outubro de 2022, apresentou redução de 9%. As rubricas de maior representatividade do grupo são: Clientes (21%); Mútuos (19%); Depósitos e Garantias (18%).
Destarte, os Ativos somam em outubro de 2022, aproximadamente R$ 254 milhões.

	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Adiantamentos à Fornecedores	55.617.375	55.926.972	56.364.836	59.757.752	38.960.295	38.783.634
Clientes	67.732.939	68.390.055	61.612.651	60.590.523	56.335.964	54.418.818
Estoques	26.407.071	21.902.255	23.110.964	21.742.598	18.804.069	20.608.779
Mutuos	49.146.661	49.131.441	49.121.641	49.130.541	49.130.541	49.142.470
Depositos e Garantias	45.657.106	45.229.315	45.229.315	45.229.315	45.305.112	45.229.315
Imobilizado	11.532.948	11.418.805	11.299.958	11.183.559	11.162.528	11.176.830
Outras contas do Ativo	23.142.916	26.062.274	28.101.033	26.033.666	28.260.179	34.415.149
Ativo Total	279.237.474	278.062.123	274.840.397	273.667.954	247.958.688	253.774.994

As Disponibilidades demonstram constantes variações no último semestre, sendo que, em outubro/2022, aumentaram R$ 1,4 milhões, quando comparadas ao mês imediatamente anterior.

A Recuperanda forneceu relatório gerencial de suas duplicatas a vencer a curto e longo prazo, conciliado com o saldo total escriturado. Contudo, não há informações acerca dos clientes dos seus recebíveis, o que deve ser apresentado.

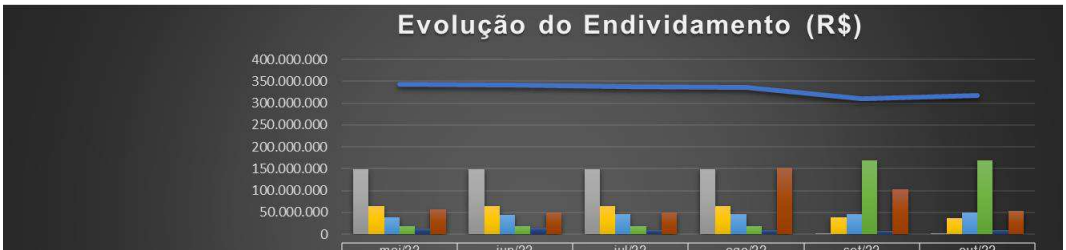
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
adv.laspro@laspro.com.br Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

O grupo de Ativos Permanentes apresenta crescimento de 0,13% em relação ao mês anterior, correspondente à aquisição de novos bens móveis. No mais, é possível constatar o reconhecimento mensal das depreciações e amortizações no período.

II.1.2. Evolução do Endividamento

Em outubro de 2022, a Recuperanda soma dívidas na ordem de R$ 317 milhões, sem a segregação dos saldos concursais e extraconcursais.
Abaixo, segue ilustrada a composição e evolução dos últimos seis meses.



	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Parcelamento de Impostos a longo prazo	149.312.230	149.312.230	149.312.230	149.312.230	528.581	694.716
Fornecedores a longo prazo	63.642.593	63.642.593	63.642.593	63.642.593	37.760.752	36.487.707
Empréstimos e Financiamentos	39.126.243	44.091.224	46.593.138	46.382.373	45.664.019	49.919.175
Empréstimos e Financiamentos a longo Prazo	19.102.488	19.102.488	19.102.488	19.102.488	168.414.718	168.414.718
Obrigações com Terceiros	13.634.632	14.947.817	9.560.535	9.437.237	7.766.438	8.492.146
Outras contas do Passivo	57.716.584	50.153.409	49.761.531	152.588.003	103.669.056	52.775.437
Endividamento Total	342.534.770	341.249.760	337.972.514	336.795.867	311.028.127	316.783.898

As maiores variações, no mês de outubro de 2022, ocorreram nas rubricas de Parcelamentos de Impostos a longo prazo e Fornecedores, apresentando, respectivamente, aumento de 31% e 25% em comparação ao mês de setembro/2022.

Conforme reportado em relatório pretérito, não há abertura das contas contábeis para análise das expressivas movimentações. Deste modo, é necessária a composição das obrigações exigíveis a longo prazo, tendo em vista as constantes movimentações realizadas em setembro e outubro de 2022.

- Os Fornecedores somam R$ 51,8 milhões, sendo que R$ 36,5 milhões estão classificados no “passivo não circulante”. No relatório suporte, disponibilizado pela Recuperanda, não é possível identificar os principais prestadores, contudo, há obrigações pendentes desde 2019.

- A rubrica de Partes Relacionadas – Mútuos atingiu, em outubro de 2022, o montante de R$ 12,2 milhões.

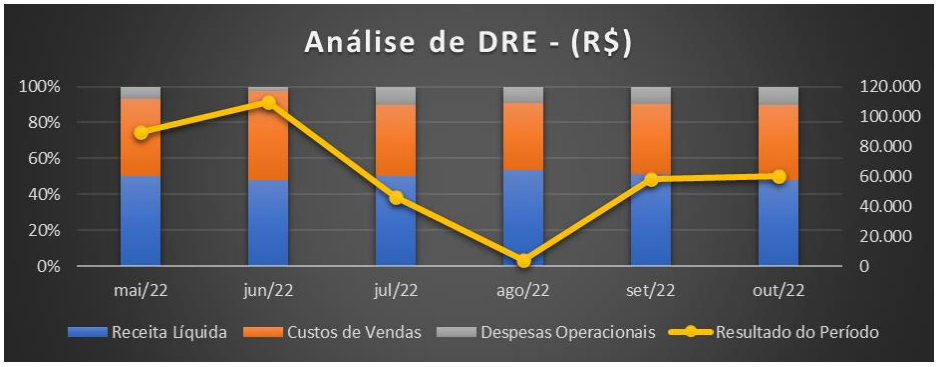
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
adv.laspro@laspro.com.br Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

II.1.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda aufere, em outubro de 2022, Patrimônio Líquido negativo no valor de R$ 63 milhões, devido aos Prejuízos Acumulados de exercícios anteriores.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado



No exercício corrente, até outubro, a Recuperanda apurou Receita Bruta acumulada na ordem de R$ 201,2 milhões.

Os Custos, de maneira acumulada, consomem 90% da receita líquida. Porém, o lucro bruto auferido foi suficiente para cobrir as demais despesas operacionais e financeiras, refletido nos resultados positivos consecutivos.

Em outubro de 2022, as Despesas Administrativas sofreram redução, quando comparadas ao mês anterior, totalizando R$ 638 mil. Já as Despesas Financeiras aumentaram 11,38%, em relação ao mês de setembro de 2022.

Importante noticiar que, houve o reconhecimento de Outras Receitas, relativo ao crédito tributário de ações judiciais, no valor de R$ 1.406.821, impactando nos resultados positivos do período.

Desta forma, no ano de 2022, até outubro, evidenciou Resultado Líquido Acumulado positivo de R$ 1,3 milhões. No mês de outubro/2022, resultou em lucro líquido de R$ 60.535.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Recuperanda não apresentou o Demonstrativo de Fluxo de Caixa, relativo aos meses de janeiro a outubro de 2022.

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

Índices de Liquidez	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
Liquidez Seca	1,26	1,31	1,31	1,33	1,11	1,08
Liquidez Corrente	1,50	1,51	1,53	1,54	1,30	1,27
Liquidez Geral	0,78	0,78	0,78	0,78	0,76	0,77
Índices de Estrutura de Capital	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**
Endividamento	-5,41	-5,40	-5,35	-5,34	-4,93	-5,03
Composição do Endividamento	0,32	0,32	0,31	0,31	0,34	0,35
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,07	0,07	0,07	0,07	0,08	0,08
Instrumentos Financeiros	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**
Capital Circulante Líquido	55.177.085	55.843.477	56.027.643	56.139.347	30.789.794	29.792.985
Necessidade de Capital de Giro	106.523.587	111.934.161	114.437.677	113.344.271	88.509.059	90.352.109
Saldo em Tesouraria	-51.346.502	-56.090.684	-58.410.034	-57.204.924	-57.719.265	-60.559.124

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores no último semestre, que compreende os meses de maio a outubro de 2022:

Funcionários	mai-22	jun-22	jul-22	ago-22	set-22	out-22
Ativos	391	387	372	375	374	376
Afastados	14	17	18	19	15	16
	405	**404**	**390**	**394**	**389**	**392**
Rescindidos	2	5	19	2	6	1
Admitidos no periodo	6	1	5	5	1	3

Fonte: Resumo de Folha

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Anexo II
Página 11

FORCE ONE INDUSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PLÁSTICOS E CÉLULAS

II.2. Análise Vertical e Horizontal

Balanço Patrimonial - R$	set/22	out/22	AV	AH
ATIVO	**101.086.777**	**99.314.295**	**98,2%**	**98,2%**
CIRCULANTE	**64.774.191**	**63.128.411**	**62,4%**	**97,5%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	1.049	233	0,0%	22,2%
Clientes	11.794.167	8.912.399	8,8%	75,6%
Estoques	33.736.157	34.701.983	34,3%	102,9%
Adiantamentos à Fornecedores	16.527.067	16.547.536	16,4%	100,1%
Adiantamentos à Empregados	128.044	127.760	0,1%	99,8%
Impostos a Recuperar	2.048.072	2.142.619	2,1%	104,6%
Outros Creditos	539.635	695.881	0,7%	129,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**36.312.586**	**36.185.884**	**35,8%**	**99,7%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**16.652.761**	**16.652.761**	**16,5%**	**100,0%**
Depositos Judiciais	15.920.400	15.920.400	15,7%	100,0%
Outros Creditos - Mutuos	732.361	732.361	0,7%	100,0%
PERMANENTE	**19.659.825**	**19.533.122**	**19,3%**	**99,4%**
Imobilizado	19.659.825	19.533.122	19,3%	99,4%
PASSIVO	**101.086.777**	**99.314.295**	**98,2%**	**98,2%**
CIRCULANTE	**76.729.686**	**74.958.738**	**74,2%**	**97,7%**
Fornecedores	5.016.559	5.267.347	5,2%	105,0%
Empréstimos e Financiamentos	2.103.247	3.158.278	3,1%	150,2%
Obrigações Tributarias	995.090	969.785	1,0%	97,5%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.991.966	4.071.406	4,0%	102,0%
Adiantamento de Clientes	33.023.741	30.141.552	29,8%	91,3%
Mutuo a Pagar	31.519.582	31.268.082	30,9%	99,2%
Outras Contas a Pagar	79.503	82.287	0,1%	103,5%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**141.383.973**	**141.383.973**	**139,9%**	**100,0%**
Empréstimos e Financiamentos	114.891.352	114.891.352	113,7%	100,0%
Fornecedores	11.189.227	11.189.227	11,1%	100,0%
Parcelamento de Impostos	15.303.394	15.303.394	15,1%	100,0%
PARTICIPAÇÃO DE MINORITARIOS			**0,0%**	**0,0%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**- 117.026.882**	**- 117.028.416**	**-115,8%**	**100,0%**
Capital Social	640.000	640.000	0,6%	100,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	1.224.118	1.224.118	1,2%	100,0%
Prejuizos Acumulados	- 118.901.286	- 118.901.286	-117,6%	100,0%
Resultado do Exercício	10.286	8.752	0,0%	85,1%

DRE Mensal - R$	set/22	out/22	AV	AH	Acumulado 2022
RECEITA BRUTA	**6.035.905**	**3.081.881**	**-**	**-**	**42.741.111**
(-) Deduções e Abatimentos	- 494.828	- 526.201	-	-	- 7.820.931
=RECEITA LIQUIDA	**5.541.077**	**2.555.680**	**46,1%**	**46,1%**	**34.920.180**
(-) Custos dos Serviços Vendidos	- 4.618.058	- 1.677.842	-30,3%	36,3%	- 25.528.560
= Resultado Bruto	**923.019**	**877.837**	**15,8%**	**95,1%**	**9.391.619**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**- 916.179**	**- 879.371**	**-15,9%**	**96,0%**	**- 9.382.867**
(-) Despesas com Vendas e Administrativas	- 757.829	- 639.245	-11,5%	84,4%	- 6.934.438
(-) Despesas Financeiras	- 40.813	- 93.779	-1,7%	229,8%	- 1.177.993
(-) Depreciações e amortizações	- 126.507	- 126.702	-2,3%	100,2%	- 1.294.568
(-) Equivalência Patrimonial	-	-	0,0%	0,0%	-
(+) Outras receitas / despesas operacionais	-	-	0,0%	0,0%	- 130.464
(+) Receitas Financeiras	8.970	- 19.644	-0,4%	-219,0%	154.595
= Resultado Operacional	**6.840**	**- 1.533**	**0,0%**	**-22,4%**	**8.752**
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-	-	0,0%	0,0%	-
= Resultado do Exercício	**6.840**	**- 1.533**	**0,0%**	**-22,4%**	**8.752**
(-) Participação de minoritários	-	-	0,0%	0,0%	-
LUCRO LÍQUIDO CONSOLIDADO	**6.840**	**- 1.533**	**0,0%**	**-22,4%**	**8.752**

72-1007.1 CT | AS / MM

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

II.2.1. Evolução do Ativo

O Ativo total decresceu 22% no transcorrer do último semestre. As rubricas de maiores representatividades do grupo são: os Estoques, com 34%; e Imobilizado, com 19%.

A rubrica de Imobilizado sofreu redução de 0,6%, quando comparada ao mês anterior, evidenciando o reconhecimento mensal das depreciações.

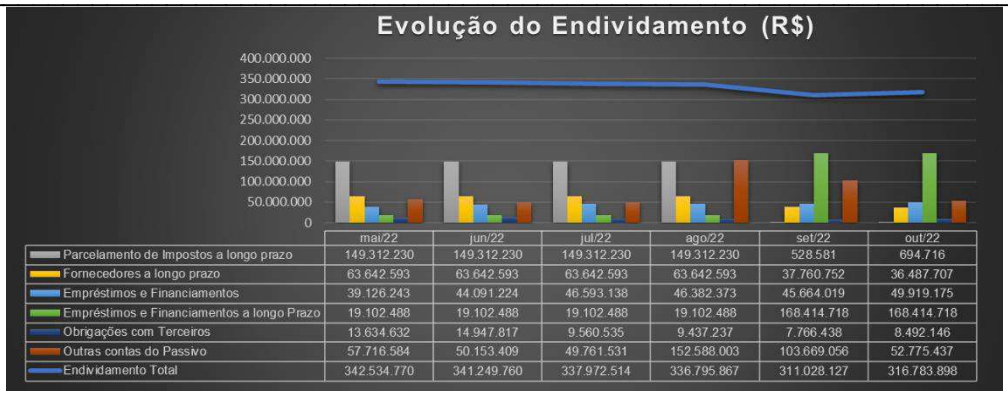
II.2.2. Evolução do Endividamento

O Endividamento total soma R$ 216 milhões em outubro de 2022, com redução R$ 22,2 milhões no transcorrer do último semestre analisado.
As movimentações mais relevantes deram-se nas alíneas Empréstimos/Financiamentos e Adiantamento de Clientes, apresentando, respectivamente, aumento de 50% e redução de 9% em relação ao mês anterior.

A rubrica de Fornecedores demonstra movimentações à débito e à crédito mensalmente, evidenciando que a Recuperanda vem saldando as dívidas correntes. O mesmo ocorre com as Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Tributárias.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

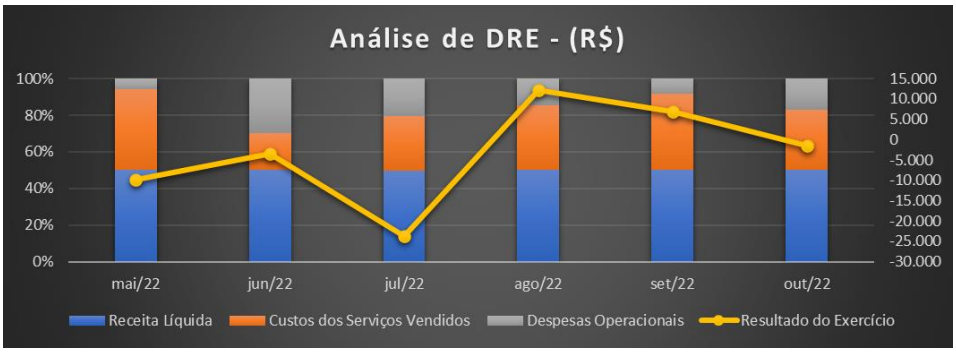


	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Parcelamento de Impostos a longo prazo	149.312.230	149.312.230	149.312.230	149.312.230	528.581	694.716
Fornecedores a longo prazo	63.642.593	63.642.593	63.642.593	63.642.593	37.760.752	36.487.707
Empréstimos e Financiamentos	39.126.243	44.091.224	46.593.138	46.382.373	45.664.019	49.919.175
Empréstimos e Financiamentos a longo Prazo	19.102.488	19.102.488	19.102.488	19.102.488	168.414.718	168.414.718
Obrigações com Terceiros	13.634.632	14.947.817	9.560.535	9.437.237	7.766.438	8.492.146
Outras contas do Passivo	57.716.584	50.153.409	49.761.531	152.588.003	103.669.056	52.775.437
Endividamento Total	342.534.770	341.249.760	337.972.514	336.795.867	311.028.127	316.783.898

II.2.3. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido, no mês de outubro de 2022, apresentou resultado negativo na ordem de R$ 117 milhões, decorrente dos prejuízos auferidos em exercícios anteriores.

II.2.4. Evolução das Contas de Resultado



Os Custos consomem 79% da Receita Líquida no exercício de 2022. Porém, o lucro bruto auferido foi suficiente para cobrir as demais despesas operacionais e financeiras, refletindo no resultado positivo do período.

Em outubro de 2022, as Despesas com Vendas e Administrativas correspondem a 11,5% da Receita Líquida. Referido grupo contempla os gastos com comissões e transportes, com pessoal e serviços profissionais de terceiros.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Recuperanda não forneceu o Demonstrativo do Fluxo de Caixa para o exercício 2022.

II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,40	0,40	0,34	0,32	0,40	0,38
Liquidez Corrente	0,70	0,71	0,66	0,66	0,84	0,84
Liquidez Geral	0,43	0,43	0,43	0,43	0,37	0,37
Índices de Estrutura de Capital	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**
Endividamento	-2,04	-2,06	-2,05	-2,05	-1,86	-1,85
Composição do Endividamento	0,41	0,41	0,41	0,41	0,35	0,35
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,82	0,80	0,82	0,81	0,81	0,80
Instrumentos Financeiros	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**
Capital Circulante Líquido	-29.229.004	-28.731.191	-33.829.974	-33.691.672	-11.955.495	-11.830.327
Necessidade de Capital de Giro	7.456.610	7.016.698	1.456.292	838.241	21.666.284	22.595.800
Saldo em Tesouraria	-36.685.614	-35.747.889	-35.286.266	-34.529.913	-33.621.780	-34.426.127

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

Funcionários	mai-22	jun-22	jul-22	ago-22	set-22	out-22
Ativos	215	212	210	210	210	210
Afastados	12	12	11	17	13	12
	227	**224**	**221**	**227**	**223**	**222**
Rescindidos	10	3	4	0	2	3
Admitidos	4	2	1	2	2	2

Fonte: Resumo de Folha

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Glossário[1]:

Conceito de Análise financeira: Resumidamente, consiste num exame minucioso dos dados financeiros disponíveis sobre a sociedade empresária, bem como das condições endógenas e exógenas que afetam a referida sociedade. Como dados financeiros disponíveis, podemos incluir demonstrações contábeis, programas de investimentos, projeções de vendas e projeção de fluxo de caixa, por exemplo. Como condições endógenas, podemos citar estrutura organizacional, capacidade gerencial e nível tecnológico da empresa. Como condições exógenas, temos os fatores de ordem política e econômica, concorrência e fenômenos naturais, entre outros. Assim, produzir relatório de análise que reflita a situação da sociedade.

Análise Vertical e Horizontal: Por meio das análises horizontal e vertical, é possível avaliar cada uma das contas ou grupo de contas das demonstrações contábeis de maneira rápida e simples, comparando as contas entre si e entre diferentes períodos. Isso é feito utilizando simplesmente o conceito matemático da regra de três simples. Essa técnica permite que se possa chegar a um nível de detalhes que outros instrumentos não permitem, pois é possível avaliar cada conta isoladamente.

Indicadores de Liquidez: Índices são relações entre contas das demonstrações contábeis utilizados pelo analista para investigar a situação econômico-financeira de uma entidade, permitindo, assim, construir um "quadro de avaliação" para que se tenha uma visão macro da situação econômico-financeira da entidade.

- Índice de liquidez Imediata: mostra 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 Seca: mostra a parcela de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante) que poderiam ser pagas pela utilização de itens de maior liquidez no Ativo Circulante, basicamente disponível e contas a receber.
- Índice de Liquidez Corrente: mostra o quanto a empresa possui de recursos de curto prazo (Ativo Circulante) para cada real de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante). Portanto, se o índice de liquidez for maior que 1, significa que as disponibilidades financeiras e os recursos realizáveis em até um ano após o fechamento do Balanço Patrimonial, serão suficientes para saldas suas obrigações vencíveis em igual período.
- Índice de Liquidez Geral: mostra o quanto a sociedade possui de recursos de curto e longo prazos (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) para cada real de dívidas de curto e longo prazos (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante). Ou seja, mostra a capacidade de pagamento atual da sociedade com relação às dívidas a longo prazo; considera tudo o que ela converterá em dinheiro (nos curto e longo prazos), relacionando com todas as dívidas

[1] Adaptado do livro Análise Didática das Demonstrações Contábeis – Eliseu Martins, Gilberto José Miranda e Josedilton Alvez Diniz, Editora Atlas, 3ª Edição – 2022.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

assumidas (de curto e longo prazos). Em outras palavras, este índice evidencia a capacidade de saldar todos os compromissos assumidos pela sociedade.

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 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.
- 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.

Índices de Atividade: também chamados de índices do ciclo operacional, permitem que seja analisado o desempenho operacional da sociedade e suas necessidades de investimento em giro.

- Prazo médio de renovação de estoque: representa o tempo médio entre a compra e a venda da mercadoria adquirida para revenda.
- Prazo médio de pagamento de compras: significa o tempo gasto, em média, pela entidade para pagamento de suas compras a prazo.
- Prazo médio de recebimento de vendas: conceitualmente, representa o prazo médio gasto no recebimento das vendas a prazo.

Índices de Rentabilidade: relacionam os resultados obtidos pela sociedade com algum valor que expresse a dimensão relativa do mesmo, ou seja, valor de vendas, ativo total, Patrimônio Líquido ou ativo operacional. Dessa forma, torna-se mais visível o desempenho econômico da entidade, independentemente do seu tamanho.

- 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.
- Margem Operacional: A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

líquido operacional (ajustado) sobre as receitas líquidas. Para cálculo do lucro operacional líquido ajustado (LOL), devem-se retirar as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras.

Instrumentos Financeiros: A administração do Capital de Giro se faz necessária para manter a situação financeira equilibrada, de tal forma que os compromissos assumidos sejam cumpridos com o menor impacto possível na rentabilidade da organização. Para tanto, três instrumentos fundamentais são necessários:

CCL	NCG	ST	Situação
+	-	+	Excelente
+	+	+	Sólida
+	+	-	Insatisfatória
-	+	-	Péssima
-	-	-	Muito Ruim
-	-	+	Alto Risco

- Capital Circulante Líquido (CCL): o conceito básico de equilíbrio financeiro fica evidenciado ao ser demonstrado que toda aplicação de recursos no ativo deve ser financiada com fundos levantados a um prazo de recuperação proporcional à aplicação efetuada". Ou seja, as fontes de curto prazo (Passivo Circulante) devem ser utilizadas para financiar as aplicações de curto prazo (Ativo Circulante). Para tanto, tem-se o conceito de CCL, que representa a diferença entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- Necessidade de Capital de Giro (NCG): O Ativo Circulante é composto de duas partes: (a) uma parte relativa ao giro do próprio negócio (operacional) e que é cíclica, pois é necessária para a manutenção das atividades básicas da entidade; e (b) outra parte não ligada às atividades operacionais, tendo como regra a sazonalidade (itens financeiros). Com o Passivo Circulante ocorre da mesma forma, ou seja, existem itens recorrentes em função da operação da empresa e itens onerosos, que não estão ligados diretamente à atividade operacional da empresa, a não ser na função de seu financiamento. Portanto, é "importante analisar a composição do capital circulante líquido, verificando-se quais os componentes operacionais e quais os itens financeiros do ativo e do passivo circulantes, analisando-se, dessa forma, a necessidade de capital de giro e como ela está sendo financiada. Pela diferença entre Ativo Operacional e Passivo Operacional, tem-se a Necessidade de Capital de Giro (NCG). Ou seja, a Necessidade de Capital de Giro representa a parte do Ativo Operacional que não é financiada por Passivos Operacionais, devendo ser financiada por Passivos financeiros de curto prazo ou por Passivos Não Circulantes, o que seria mais adequado.
- Saldo em Tesouraria (ST): O saldo em tesouraria é obtido pela diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro, que sinaliza a política financeira da empresa. Se positivo, indica que a empresa terá disponibilidade de recursos para garantir a liquidez no curtíssimo prazo. Se negativo, pode evidenciar dificuldades financeiras iminentes, principalmente se a situação for recorrente.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

Às fls. 1.421/1.467 e 3.109/3.113, foram apresentados Plano de Recuperação Judicial e seu respectivo modificativo, que contemplam as seguintes medidas para sanar suas dívidas com os credores:

- **Deságios**: Para os credores da classe trabalhista, o Grupo propõe deságio de 25% (vinte e cinco por cento) do valor apontado e para as classes Quirografários e com Garantias Reais, propõe deságio de 75% (setenta e cinco por cento) sobre o valor reconhecido da dívida.
- **Carência**: O Grupo propõe 30 (trinta) meses de carência após a homologação do plano para início de pagamento às classes II, III e IV.
- **Prazo de pagamento**: Até 15 anos, após período de carência.
- **Correção monetária e Taxa de juros:** INPC + TR a.a.

Para a amortização dos Credores Quirografários e com Garantias Reais, a proposta será realizada em quatro períodos iniciados, após período de carência solicitado, conforme a seguinte distribuição:

- Nos 3 primeiros anos de pagamento após o término da carência, doravante denominado primeiro período, os credores receberão o valor equivalente a 9% do total da dívida atualizada após a aplicação do deságio, na proporção 3% ao ano, em parcelas semestrais com vencimento da primeira no primeiro trimestre após o prazo de carência e as demais nos trimestres subsequentes.
- Nos 5 anos subsequentes ao primeiro período, doravante segundo período, os credores receberão o valor equivalente a 25% do total da dívida atualizada, na proporção 5% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do primeiro período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do segundo período.
- Nos 5 anos subsequentes ao segundo período, doravante terceiro período, os credores receberão o valor equivalente a 40% do total da dívida atualizada, na proporção 8% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do segundo período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do terceiro período.
- Nos últimos 2 anos, doravante quarto período, os credores receberão o valor equivalente a 26% do total da dívida atualizada, na proporção 13% ao ano, em parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela no primeiro trimestre após o término do terceiro período, e as demais nos trimestres subsequentes até o final do quarto período.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Em 09/03/2021, o Plano de Recuperação Judicial foi homologado, contudo, no Agravo de Instrumento interposto pelo Banco do Brasil (Agravo de Instrumento nº 2071640-97.2021.8.26.0000) foi convolada a Recuperação Judicial do Grupo em falência, pelo não preenchimento dos requisitos cumulativos para a concessão da Recuperação Judicial por cram down.

Em razão da interposição de Recurso Especial com pedido de efeito suspensivo pelas devedoras, os efeitos da falência foram sobrestados, pela decisão monocrática proferida em 01/12/2021.

Noutro giro, às fls. 4.840 dos autos, as Recuperandas informam o pagamento total de todos aqueles credores Trabalhistas que disponibilizaram os dados bancários.

Por fim, essa Auxiliar destaca que o prazo para quitação dos créditos trabalhistas encerrou em 08 de março de 2.022.

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Classes	QGC homologado - R$	(-) Deságio - R$	Valor após deságio - R$	Valor que deveria ser pago até ago/22 - R$	(-) Pagamentos efetuados até 08/2022 - R$	Valor em aberto - R$	Valor a vencer - R$
I - Trabalhista	6.898.677,66	1.724.669,42	5.174.008,25	5.174.008,25	1.291.295,00	3.882.713,25	
II - Crédito com Garantia Real	27.757.526,76	20.818.145,07	6.939.381,69	0,00	0,00	0,00	6.939.381,69
III - Créditos Quirografários	183.221.255,77	137.415.941,83	45.805.313,94	0,00	0,00	0,00	45.805.313,94
IV - Creditos ME e EPP	21.612.880,10		21.612.880,10	0,00	0,00	0,00	21.612.880,10
Total	**239.490.340,29**	**159.958.756,31**	**79.531.583,98**	**5.174.008,25**	**1.291.295,00**	**3.882.713,25**	**74.357.575,73**

As Recuperandas efetuaram os pagamentos dos credores trabalhistas, que informaram os seus dados bancários. Foi encaminhada a este Auxiliar planilha de controle, bem como comprovantes de pagamentos dos montantes adimplidos até agosto de 2022.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

Não foram realizadas diligências no período em que compreende o presente relatório.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Anexo V - Pedido de esclarecimentos ou documentos complementares

1. Apresentar o relatório detalhando os credores concursais e os extraconcursais no exercício de 2022;

2. fornecer o relatório de Fluxo de Caixa do exercício corrente;

3. enviar o relatório financeiro de Clientes e Fornecedores com a menção dos principais clientes e prestadores, mensalmente, devidamente conciliado com a contabilidade, bem como disponibilizar a composição das obrigações exigíveis a longo prazo, referente aos meses de setembro e outubro de 2022;

4. fornecer a composição dos valores de mútuos entre as Recuperandas;

5. em 18 de novembro de 2022, foram solicitadas novas informações/comprovantes relativos ao pagamento dos credores concursais, posteriormente ao mês de agosto de 2022.

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

Anexo VI - Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
27/11/2019	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
13/12/2019	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
21/01/2020	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
09/03/2020	Publicação do 1º edital do devedor no DJE	Art. 52, § 1º
24/03/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
21/03/2020	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
06/11/2020	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
06/11/2020	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
16/11/2020	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
06/12/2020	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
06/11/2020	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (no mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
24/11/2020	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
03/12/2020	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
09/03/2021	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
11/03/2021	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	–
11/03/2023	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

	EVENTO OCORRIDO
	DATA ESTIMADA / EVENTO NÃO OCORRIDO

72-1007.1 CT | AS / MM

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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.	Sim (NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A) e (FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA)
2. Este relatório é: 2.2. Mensal	RMA 10/2022
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 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	Anexo III
2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

72-1007.1 CT | AS / MM

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

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 21/12/2022 às 15:39 , sob o número WGRU22707083348
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A84B00C.