

RELATÓRIO
MENSAL DE
ATIVIDADES

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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

Recuperação Judicial

Autos nº 1019865-72.2018.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO nomeado
Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência, requerida por
ROLL FOR ARTEFATOS METÁLICOS LTDA. vem, respeitosamente, à presença de
Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar
Relatório das Atividades da Recuperanda referente ao período de **agosto de 2023.**

72-911.1. CT | JV / MM

ÍNDICE

SUMÁRIO EXECUTIVO	4
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda.....	6
Anexo II - Análise Financeira – 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	9
II.2. Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	10
II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros	11
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores.....	11
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial	12
III.1. Da Forma de Pagamento Homologada	12
III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.....	13
Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas	16
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares	17
Anexo VI - Cronograma Processual	18
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020	19
Glossário.....	20

SUMÁRIO EXECUTIVO

O Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, foi apresentado em 03 de março de 2022, às fls. 7496/7573. Às fls. 7576/7619, este Auxiliar informou o resultado da Assembleia Geral de Credores - 2ª convocação, realizada em 24 de maio de 2022, o qual foi homologado em 19 de maio de 2023 às fls. 8118/8119.

Assim, com base nos comprovantes de pagamentos disponibilizados pela Recuperanda, foi paga a importância de R\$ 1.267.521 aos credores das Classes I, II, e III, até o mês de setembro de 2023.

A Recuperanda reconheceu no período de janeiro a agosto de 2023, Receita Líquida de R\$ 16.104.806 e Resultado Operacional em prejuízos de R\$ 622.617, em razão, do seu elevado custo e demais despesas operacionais, refletido no Patrimônio Líquido negativo de R\$ 99.778.885.

Apresentou no mês de agosto de 2023, endividamento de R\$ 141.499.834, dos quais R\$ 19.868.770 são relativos às dívidas concursais e R\$ 121.631.064 às extraconcursais, e desse saldo, 32,5% referem-se às Obrigações Fiscais.

Ademais, é necessário esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *“Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares”* deste relatório.

Cabe mencionar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades e contempladas neste Relatório inclusive sob pena do artigo 171, da Lei 11.101/05.

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

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

São Paulo, 27 de outubro de 2023.



Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP nº 98.628

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

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

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

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira, foi realizada conforme as informações de agosto 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\$	jul/23	ago/23
Ativo	41.981.987	41.720.948
Ativo Circulante	16.488.524	16.335.643
Caixa e Equivalentes de Caixa	419.291	189.238
Clientes	6.222.071	5.812.934
Estoques	451.203	867.058
Impostos a Recuperar	4.164.275	4.151.784
Adiantamentos	5.192.508	5.283.287
Despesas Antecipadas	39.177	31.342
Ativo Não Circulante	25.493.463	25.385.305
Depósitos Judiciais	481.135	481.135
Investimentos	2.030.609	2.030.609
Imobilizado	22.828.658	22.720.501
Intangível	153.061	153.061
Passivo	41.981.987	41.720.948
Passivo Circulante	85.494.669	85.188.890
Fornecedores	1.190.011	1.115.357
Obrigações Sociais e Trabalhistas	26.733.788	26.610.158
Obrigações Fiscais	45.671.421	45.662.009
Parcelamento Fiscal	105.688	103.382
Empréstimos e Financiamentos	959.513	959.513
Desconto de Duplicatas	1.189.601	999.571
Contas a Pagar Outras Obrigações	9.644.647	9.738.900
Passivo Não Circulante	56.384.952	56.310.944
Obrigações RJ	19.868.770	19.868.770
Empréstimos e Financiamentos	36.294.446	36.225.768
Parcelamentos Fiscal	221.736	216.406
Patrimônio Líquido	-99.897.634	-99.778.885
Capital	9.000.000	9.000.000
Ajustes de Avaliação Patrimonial	10.368.124	10.265.469
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-118.421.737	-118.421.737
Resultado no Exercício	-844.021	-622.617

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Em constante movimentação no último semestre, os **Ativos** no mês de agosto de 2023, totalizaram R\$ 41.720.948.

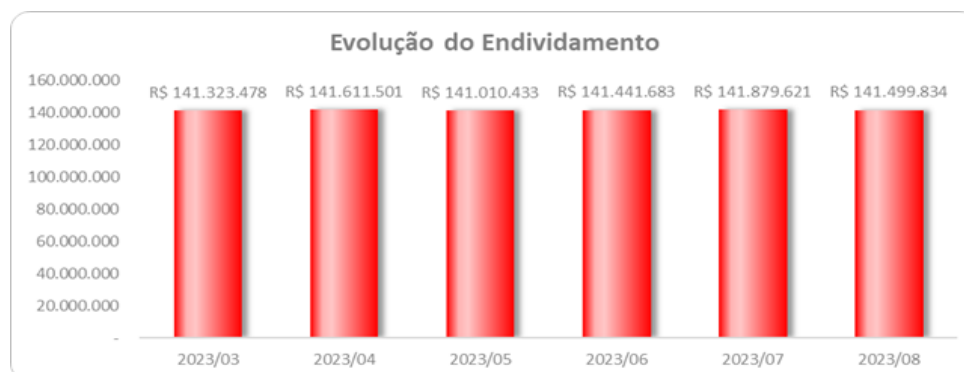


O **Imobilizado** é a conta mais representativa do total de ativos em 54,5%, após o reconhecimento mensal das **depreciações**, pelo uso dos bens, perfeitando saldo líquido de R\$ 22.720.501.

O grupo de **Clientes**, somou R\$ 5.812.934, sendo os principais recebíveis referentes às empresas: Therock Acabamentos Ltda; Esplane Espaços Planejados Ltda; Movilex Móveis Ltda; Kango Brasil Ltda; Centerplac Distr. de Sistemas Construtivos Ltda; dentre outros.

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

O **Endividamento** apresentou linearidade no último semestre, atingindo em agosto de 2023, obrigações de R\$ 141.499.834, dos quais, R\$ 19.868.770 referem-se às dívidas concursais e R\$ 121.631.064, às extraconcursais.



As **Obrigações Fiscais** e os **Parcelamentos**, representam 32,5% do total do endividamento, equivalentes R\$ 45.981.797, visto que a rubrica de ICMS a Recolher é a mais representativa (78,9%).

O grupo de **Empréstimos e Financiamentos**, totalizaram R\$ 37.185.280, e desse saldo, R\$ 3.796.406 são relativos aos Empréstimos Bancários e R\$ 33.388.874, aos Empréstimos com Mútuos, sendo o último, composto conforme a seguir:

Mútuos	ago/23	%
Emp. Com. Kod. Artef.	R\$ 17.715.377	52,95%
Emp. Mútuo a Pagar	R\$ 6.675.939	20,17%
Emp. Socio Olimpico	R\$ 5.076.245	15,17%
Emp. Demetrio Chryssanthos	R\$ 1.499.594	4,41%
Emp. DEFG Suman Partc.	R\$ 1.550.607	4,66%
Emp. Danilo Suman	R\$ 531.720	1,63%
Emp. Eugenia Koutsantonis	R\$ 339.393	1,01%
Total	R\$ 33.388.874	100,00%

As **Obrigações Trabalhistas** em agosto de 2023, totalizaram R\$ 26.610.158, com redução de R\$ 123.630, em relação ao mês anterior, ocasionado principalmente pela alínea de FGTS rescisório a Recolher.

II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou **Patrimônio Líquido negativo** de R\$ 99.778.885, em agosto de 2023.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	2.475.872	1.969.357	18.872.628
(-) Deduções da Receita Operacional	-386.387	-323.724	-2.767.823
Receita Líquida	2.089.485	1.645.633	16.104.806
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-2.219.752	-966.069	-12.551.177
= Resultado Bruto	-130.267	679.564	3.553.629
= Despesas Operacionais	-428.485	-435.582	-3.971.279
(-) Despesas de Vendas	-59.862	-74.355	-658.645
(-) Despesas Administrativas	-363.663	-356.268	-3.272.827
(-) Depreciação e Amortização	-4.959	-4.960	-39.807
= Resultado Operacional Líquido	-558.752	243.982	-417.650
= Resultado Financeiro	-29.976	-22.578	-204.967
(+) Receitas Financeiras	12	0	161
(-) Despesas Financeiras	-29.988	-22.578	-205.128
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-588.728	221.403	-622.617
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	-588.728	221.403	-622.617

No período de janeiro a agosto de 2023, reconheceu **faturamento líquido** de R\$ 16.104.806. No mês de agosto de 2023, auferiu R\$ 1.645.633.

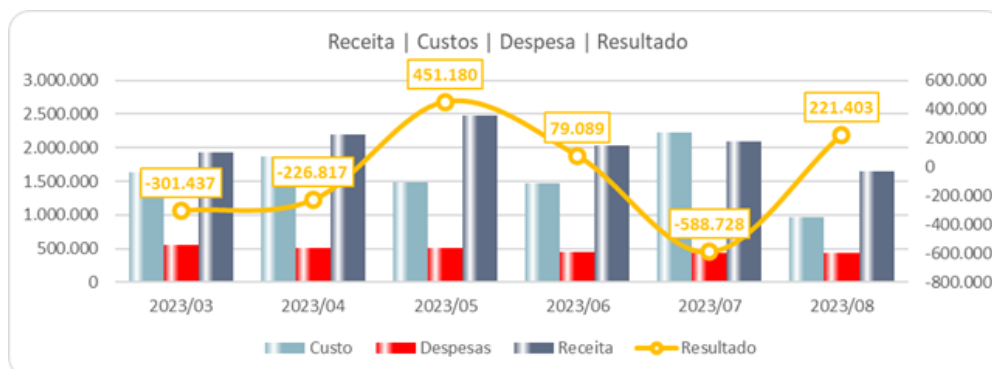
Os **Custos** absorveram 77,9% do faturamento líquido, até agosto de 2023.

As **Despesas Operacionais**, totalizaram o acumulado R\$ 3.971.279, destacando os seguintes grupos:

- **Despesas Administrativas:** com saldo de R\$ 3.272.827, relativos aos Serviços de Terceiros, Ordenados, Pró-labore;
- **Despesas de Vendas:** totalizaram R\$ 658.645, referentes à Despesas Com Pessoal, Despesas Com Viagens e Representações e Comissões.

O **Resultado Financeiro** evidenciou em despesas R\$ 204.967, relativos aos Juros s/ Duplicatas Descontadas e Juros Passivos.

Evidenciou de janeiro a agosto de 2023, **Resultado Operacional** negativo de R\$ 622.617. No mês de agosto de 2023, auferiu **lucro** de R\$ 221.403.



II.2. Demonstração dos Fluxos de Caixa

DFC - Indireto Agosto de 2023	
Atividades Operacionais	
Resultado do Exercício	(622.617,24)
(+) Depreciação e Amortização	44.534,92
(-) Outros Ajustes	(8.489,54)
(=) Resultado Ajustado	(586.571,86)
Redução (Aumento) de Ativos	330.570,12
Duplicatas a Receber	739.786,61
Adiantamento a Fornecedores	(320.783,70)
Impostos a Recuperar	69.636,58
Estoques	(101.955,43)
Despesas Antecipadas	(31.341,90)
Outros Ativos	(24.772,04)
Redução (Aumento) de Passivos	1.082.266,06
Fornecedores	(504.907,62)
Obrigações Tributárias	1.147.074,08
Obrigações Trabalhistas	(61.744,12)
Obrigações Previdenciárias	811.402,62
Provisões Trabalhistas	59.121,67
Adiantamento de Clientes	509.300,28
Recuperação Judicial	(162.705,23)
Outros Passivos	(715.275,62)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	826.264,32
Atividades de Investimento	
Aquisição de Imobilizado	(3.794,38)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(3.794,38)
Atividades de Financiamento	
Duplicatas Descontadas	(1.066.172,55)
Mutuo com Partes Relacionadas	(9.610,09)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	(1.075.782,64)
Redução Líquida nas Disponibilidades	(253.312,70)
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/12/2022	442.550,91
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/08/2023	189.238,21

Registrou caixa gerado das atividades operacionais de R\$ 826.264 reduzidos pelas atividades de financiamentos (R\$ 1.075.783) e atividades de investimento (R\$ 3.794), gerando redução líquida de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 253.313.

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

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,18	0,18	0,18	0,19	0,19	0,18
Liquidez Corrente	0,19	0,19	0,19	0,20	0,19	0,19
Liquidez Geral	0,12	0,12	0,12	0,12	0,12	0,12
Índices de Estrutura de Capitais	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Endividamento	-1,42	-1,42	-1,42	-1,43	-1,42	-1,42
Composição do Endividamento	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,60	-0,59	-0,59	-0,59	-0,57	-0,57
Instrumentos Financeiro	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Capital Circulante Líquido	-68.255.968	-68.549.357	-68.582.487	-68.466.177	-69.006.145	-68.853.247

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores do período de março a julho de 2023:

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
Saldo Inicial	99	82	81	81	83
Admitidos	0	1	0	2	0
Demitidos	-17	-2	0	0	0
Saldo Final	82	81	81	83	83

Não foi possível demonstrar a movimentação de admitidos e demitidos, relativo ao mês de agosto de 2023, pois o arquivo referente a folha de pagamento encaminhado pela Recuperanda, não estava completo.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

O Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, foi apresentado em 03 de março de 2022, às fls. 7496/7573. Às fls. 7576/7619, esta Auxiliar informou o resultado da Assembleia Geral de Credores - 2ª convocação, o qual foi homologado em 19/05/2023 às fls. 8118/8119. Abaixo, resumo das condições de pagamentos:

- **Condições especiais e metodologia para apuração dos pagamentos:** Os valores elencados no Quadro Geral de Credores desta Recuperação Judicial serão pagos em parcelas anuais, corrigidos pela TR + 1,00% a.a., limitado na soma a 3,00% a.a., sobre o valor com a aplicação de eventual deságio (exceção feita para os pagamentos previstos para a Classe II – Garantia real, os quais apresentam critérios próprios), a partir da data de protocolo da Recuperação Judicial, obedecendo-se a ordem e critérios definidos a seguir, no período de até 20 vinte anos. A parcela mínima para cada credor será de R\$ 1.000,00, a cada parcela anual prevista. Para valores inferiores a parcela mínima, restará o saldo pendente e, para valores superiores a parcela mínima, será pago o valor da parcela mínima acrescido de rateio do saldo restante da parcela anual.
- **Classe I – Trabalhista:** Saldo aproximado R\$ 2,8 milhões: pagamento de 100%, dos créditos relacionados na Classe I – Trabalhista, em até 1 ano da data de publicação da decisão de homologação do aditivo consolidador, e no caso de novas habilitações na Classe I – Trabalhista, deve-se considerar prazo de 1 ano para a quitação, contado da data da habilitação do crédito.
- **Classe II – Garantia Real:** Saldo aproximado R\$ 154 mil: pagamento de 100% sem qualquer aplicação de deságio – dos créditos relacionados na Classe II – Garantia Real, através de 2 Etapas, abaixo descritas:
 - **Etapas A:** Pagamento de 63,52% em 18 parcelas mensais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira 30/08/2020, e as demais parcelas no mesmo dia dos meses subsequentes ao primeiro pagamento da ETAPA A; e
 - **Etapas B:** Pagamento de 36,48% em 5 parcelas mensais, iguais e sucessivas cada, vencendo-se a primeira parcela 30 dias após o último pagamento da Etapa A e as demais parcelas no mesmo dia dos meses subsequentes ao primeiro pagamento da Etapa B.
 - Os valores elencados no quadro Geral de Credores desta Recuperação Judicial relativos a Classe II – Garantia Real, serão corrigidos pela TR + 1,00% a.a., sobre o valor, sem qualquer aplicação de deságio, a partir da data de 30/08/2020.
 - A Recuperanda expressamente reconhece como válida, rígida e eficaz, as garantias, sejam elas quais forem, que ensejaram a classificação dos credores existentes, na data da realização da Assembleia Geral de Credores, na Classe II.
- **Classe III – Quirografários:** Saldo aproximado R\$ 16,6 milhões: pagamento de 30% (trinta por cento) dos créditos relacionados a classe III – Quirografários, em 19 parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 23º mês da data

da publicação da decisão de homologação da Recuperação Judicial, a saber 08/03/2021 e as demais nos anos subsequentes.

- **Classe IV – ME/EPP:** Saldo aproximado de R\$ 331 mil: pagamento de 60% dos créditos relacionados na classe IV – ME/EPP, em 5 parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 23º mês da data da publicação da decisão de homologação da Recuperação Judicial, a saber 08/03/2021, e as demais nos anos subsequentes.
- **Subclasse de credores enquadrados como “partes relacionadas”:** os saldos devedores apurados nesta Recuperação Judicial, incluindo habilitações e impugnações de créditos realizadas em seu decorrer, relacionados aos credores que são partes relacionadas à Recuperanda, serão satisfeitos após o pagamento de todos os demais credores desta Recuperação Judicial.

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Classe	QGC	Deságio	Valor com Deságio	Valor a Pagar	Pagamentos	Valor em Aberto	Valor a Vencer
I	3.697.763	-	3.697.763	3.697.763	760.006	2.937.757	-
II	354.246	-	354.246	354.246	366.047	-	-
III	16.223.545	11.356.481	4.867.063	256.161	141.469	114.693	4.610.902
IV	561.747	224.699	337.048	67.410	-	67.410	269.638
TOTAL	20.837.301	11.581.180	9.256.121	4.375.580	1.267.521	3.119.859	4.880.541

Conforme a verificação dos comprovantes de pagamento disponibilizados, foram pagos até setembro de 2023, a importância de R\$ 760.006 a 56 credores da Classe I – Trabalhistas.

CREDORES	TOTAL PAGTOS REALIZADOS	CREDORES	TOTAL PAGTOS REALIZADOS
ADAILDO SOARES DOS SANTOS	R\$ 16.437,57	JORGE PEREIRA DA SILVA	12.809
ADRIANE RAMALHO	R\$ 577,47	JOSE ALMEIDA DA GUARDA FILHO	16.438
AIRTON SILVA SOUSA	R\$ 15.949,77	JOSE CARLOS VIVEIROS	15.950
ALBERICO BEZERRA GALINDO	R\$ 6.846,68	JOSE ELDO RODRIGUES	15.950
ALBERTO BARBOSA	R\$ 16.437,57	JOSE PINHEIRO FILHO	4.121
ALDIMIRO DE SOUZA NERES	R\$ 16.437,57	GIVANILDO HELENO DA SILVA	16.438
ALPIO MARCOS DE OLIVEIRA	R\$ 16.437,57	JULIO CESAR MATOS CUNHA	4.389
ALMEIDA E PAVIA ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$ 15.949,77	LUCAS VINICIUS DOS SANTOS FREITAS	11.923
ALOISIO OLIVEIRA COSTA	R\$ 15.949,77	LUCIANO ANTONIO DO NASCIMENTO	16.438
ANDRE SOUSA DE OLIVEIRA	R\$ 16.437,57	MARCELO PEREIRA BORGES	15.950
ANTONIO CARLOS ADÃO DA SILVA	R\$ 15.949,77	MARCOS RODRIGUES DOS REIS	15.950
ANTONIO CARLOS ALVES BRITO	R\$ 16.437,57	MANOEL PEDRO FILHO	16.438
ANTONIO CARLOS FERNANDES	R\$ 8.479,04	MARCOS ANTONIO SOARES LEITE	16.438
ANTONIO HELIO BRITO SANTOS	R\$ 16.437,57	MAURICIO ANTONIO DE CARVALHO	16.438
ANTONIO HORACIO DA SILVA	R\$ 15.949,77	MONALISA ELIANE GARCEZ ALVES	15.950
CLEBER CARDOSO	R\$ 16.437,57	ODAIR JOSE BARION	15.950
EDNALDO LOPES DA SILVA	R\$ 15.949,77	PAULO ROBERTO DO NASCIMENTO	1.192
ERIVALDO RODRIGUES DOS SANTOS	R\$ 16.437,57	PEDRO DIAS RODRIGUES	15.950
FABIO TEODORO DO CARMO	R\$ 16.437,57	RAIMUNDO GOMES FURTADO	16.438
FILIPE VICENTE DA SILVA	R\$ 3.979,24	RAIMUNDO GONÇALVES DA SILVA	8.243
FRANCISCO ERIVAM OLIVEIRA DE SOUZA	R\$ 16.437,47	RAINER GOMES DE MATOS	7.459
GILMAR SANTANA DOS SANTOS	R\$ 16.437,57	RONALDO FERREIRA DOS SANTOS	12.547
GLEYDSON DRAGHI FALDIN	R\$ 1.444,94	SAMUEL ALMEIDA OLIVEIRA	13.427
HELIO BERDUSCO	R\$ 16.437,57	SANDRA REGINA DE MATOS CORREIA	34.388
HENRIQUE SILVA FERREIRA DE SOUZA	R\$ 7.485,50	UILSON PEREIRA DE ANDRADE	16.438
HUDERSON BRUNO GUILHERME DA SILVA	R\$ 10.727,60	VALDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA	16.438
JAKUSLENE TORRES RAMOS	R\$ 5.026,96	WALTER PAULINO DE GODOY	16.438
JOHNNY STEVEN AMARILIS	R\$ 16.437,57	WELITON SANTANA JUNIOR, AGUEDA LETICIA SANTANA	3.092
TOTAL A	370.392	TOTAL B	389.614
		Total Geral A+B	760.006

CREDORES	TOTAL PAGTOS REALIZADOS
BRUNO MODESTO DE QUEIROZ	Ausência dados bancários
DEMETRIO CHRYSSANTHOS	Ausência dados bancários
EDUARDO DE JESUS	Ausência dados bancários
EZIDIO ALVES DOS REIS	Ausência dados bancários
FABIO BATISTA DOS SANTOS	
GILSON DAMUS JUNIOR	Ausência dados bancários
JIVALDO LOPES DE OLIVEIRA	Ausência dados bancários
JOSÉ BISPO DA FONSECA	Ausência dados bancários
JERONIMO ANISIO DOS SANTOS	Ausência dados bancários
JOAO JOSE CORREA	
JOSE CARROS DA SILVA	Ausência dados bancários
JOSELINO DE JESUS DA SILVA	Ausência dados bancários
LACERDA DINIZ SENA ADVOGADOS	Ausência dados bancários
MARCELO FORTE SUMAN	Ausência dados bancários
MARCONDES SILVA LIMA	Ausência dados bancários
NELSON BEZERRA DA SILVA	Ausência dados bancários
NILSON PEREIRA	
PAULO FRANCISCO DA SILVA	Ausência dados bancários
RAPHAEL FORTE SUMAN	Ausência dados bancários
RENATO OLIMPIO DE AZEVEDO	Ausência dados bancários
RONALDO CAMPOS DOS SANTOS	Ausência dados bancários
SANDRO VIEIRA DE MOURA	
METALÚRGICAS MECÂNICAS E DE MATERIAL ELÉTRICO DE	Ausência dados bancários
THIAGO SILVA SANTOS	Ausência dados bancários

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

Em março de 2023, iniciou-se o pagamento da Classe III – Quirografários, sendo pagos a importância de R\$ 141.469 a 14 credores.

CREDORES	TOTAL DE PAGAMENTOS
AMIL ASSISTENCIA MEDICA INTERNACIONAL S.A.	R\$ 2.201
BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 6.313
BANCO SAFRA S A	R\$ 25.110
BRASIL SAO PAULO CENTRO DE PROCESSAMENTO	R\$ 42.438
COMPANHIA DE GAS DE SAO PAULO COMGAS	R\$ 1.413
DRYWALL - ASSOCIACAO BRASILEIRA DO DRYWALL	R\$ 1.622
EDP SAO PAULO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A.	R\$ 1.596
JOSE CARLOS VIVEIROS	R\$ 20.146
MARCIO DA SILVA - Almeida Rossi	R\$ 2.149
PAULO SERGIO LEITE LOGISTICA	R\$ 2.455
REGIONAL TELHAS INDUSTRIA E COMERCIO DE PRO	R\$ 24.802
SINDICATO DOS TRABS NAS INDS MTGS MECS MT	R\$ 6.888
TELEFONICA BRASIL S.A.	R\$ 1.060
USINAS SIDERURGICAS DE MINAS GERAIS S.A.. USIN	R\$ 3.277
TOTAL	R\$ 141.469

CREDORES	TOTAL DE PAGAMENTOS	CREDORES	TOTAL DE PAGAMENTOS
A.Q. SOLDAS E SERVICOS LTDA.	Ausência de dados bancários	IOB INFORMACOES OBJETIVAS PUBLICACOES JURIDICAS LTDA.	Ausência de dados bancários
ACOFERGO TUBOS E PERFIADOS S.A.	Ausência de dados bancários	IPASA PESQUISA SALARIAL S/S LTDA.	Ausência de dados bancários
ACOTEL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	Ausência de dados bancários	JOAO FRANCISCO TEIXEIRA JORDANI	Ausência de dados bancários
ADP BRASIL LTDA.	Ausência de dados bancários	JOMAFER FERRO E ACO LTDA.	Ausência de dados bancários
AF DO BRASIL CONSULTORIA EMPRESARIAL TRIBUTARIA LTDA.	Ausência de dados bancários	KOD ARTEFATOS METALICOS LTDA.	Ausência de dados bancários
AIR PRODUCTS BRASIL LTDA.	Ausência de dados bancários	LEALFER INDUSTRIA E COMERCIO DE ACO LTDA.	Ausência de dados bancários
ARATA SERVICOS POSTAIS LTDA.	Ausência de dados bancários	LEO SISTEMAS DE GESTAO LTDA.	Ausência de dados bancários
ASSICOM - ASSOCIACAO DAS EMPRESAS E USUARIOS DAS TECN	Ausência de dados bancários	LOCAWEB SERVICOS DE INTERNET S.A.	Ausência de dados bancários
AXELIMP DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA.	Ausência de dados bancários	M.C. POLETTI RODRIGUES TRANSPORTES EIRELI	Ausência de dados bancários
AXOON COMERCIO, CONSULTORIA E SERVICOS EM TELECOMUN	Ausência de dados bancários	MAC CHIP'S ASSISTENCIA TECNICA DE SISTEMAS S/ S LTDA.	Ausência de dados bancários
BANCO ABC BRASIL S.A.	Ausência de dados bancários	MADIS RODBEL SOLUCOES DE PONTO E ACESSO LTDA.	Ausência de dados bancários
BANCO BRADESCO CARTOES S.A.	Ausência de dados bancários	MAGNUS LAVANDERIA INDUSTRIA LTDA.	Ausência de dados bancários
BANCO VOTORANTIM S.A.	Ausência de dados bancários	MANDUCA TRANSPORTES E LOGISTICA EIRELI	Ausência de dados bancários
BENCO - INDUSTRIA E COMERCIO DE ESTAMPADOS EM ACO - E	Ausência de dados bancários	MLP CONSULTORIA E GESTAO DE PESSOAL LTDA.	Ausência de dados bancários
BRITANIA MARCAS E PATENTES LTDA.	Ausência de dados bancários	NIAGARA EMBALAGENS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	Ausência de dados bancários
BUSCARIOU COMERCIO E OFICINA DE MOTORES ELETRICOS L	Ausência de dados bancários	NOVA FORMAR MEDICO OCUPACIONAL S/S LTDA.	Ausência de dados bancários
CANTOPLEX INDUSTRIAL LTDA.	Ausência de dados bancários	P.R.J. MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA.	Ausência de dados bancários
CENOFISCO EDITORA DE PUBLICACOES TRIBUTARIAS LTDA.	Ausência de dados bancários	PB ACOS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	Ausência de dados bancários
CENTER TRADING INDUSTRIA E COMERCIO S.A.	Ausência de dados bancários	PLASTFOAM INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	Ausência de dados bancários
CLARO S.A.	Ausência de dados bancários	PLASTIREAL INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	Ausência de dados bancários
COLETA INDUSTRIAL FIMAVAN LTDA.	Ausência de dados bancários	QUALITH LUB DO BRASIL COMERCIO LTDA.	Ausência de dados bancários
COOPERATIVA DE TRANSPORTE DOS CONDUTORES DE RADIOTA	Ausência de dados bancários	QUEFREN COMERCIAL LTDA.	Ausência de dados bancários
CRIFER LAMINADOS DE ACO E FERRO LTDA.	Ausência de dados bancários	RAINHA DAS TINTAS LTDA.	Ausência de dados bancários
DISPAN INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	Ausência de dados bancários	REIS OFFICE PRODUCTS SERVICOS LTDA.	Ausência de dados bancários
ELETRO BUSCARIOU LTDA.	Ausência de dados bancários	RETENTORES VEDABRAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	Ausência de dados bancários
EURO STEEL PRODUTOS SIDERURGICOS EIRELI	Ausência de dados bancários	RODO DANNY TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA.	Ausência de dados bancários
FABRICA DE ARTEFATOS DE LATEX ESTRELA - EPRISTINTA LTDA.	Ausência de dados bancários	SAGE BRASIL SOFTWARE S.A.	Ausência de dados bancários
FAGOR AUTOMATION DO BRASIL COM IMP E EXPORTACAO LTD	Ausência de dados bancários	SANTA RITA SISTEMA DE SAUDE LTDA.	Ausência de dados bancários
FC-FEREZIN CONSTRUTORA LTDA.	Ausência de dados bancários	SCAI CONSULTORIA E PESQUISA LTDA.	Ausência de dados bancários
FUJITA - SISTEMAS E INFORMATICA LTDA.	Ausência de dados bancários	SEISA SERVICOS INTEGRADOS DE SAUDE LTDA.	Ausência de dados bancários
GLOBRAL COMERCIO INTERNACIONAL LTDA.	Ausência de dados bancários	SKA AUTOMACAO DE ENGENHARIAS LTDA.	Ausência de dados bancários
GUARU SERVICE CONSULTORIA E GESTAO DE RH - EIRELI	Ausência de dados bancários	SO J TRANSPORTES & ESTOPAS LTDA.	Ausência de dados bancários
HRV MANUTENCAO DE EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS EIRELI	Ausência de dados bancários	THERMO-TEC AUTOMOTIVOS E INDUSTRIAIS E COMERCIO DE PE	Ausência de dados bancários
INTERMÉDICA SISTEMA DE SAÚDE S.A.	Ausência de dados bancários	TOCANTINS TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA.	Ausência de dados bancários
INTRELCAF SERVICOS E LOCACAO EIRELI	Ausência de dados bancários	TRANSPORTES WARTHA - EIRELI	Ausência de dados bancários
INVEST - CONSULTORIA E ADMINISTRACAO DE PESSOAL - EIRELI	Ausência de dados bancários	TSV LOGISTICA E TRANSPORTES LTDA.	Ausência de dados bancários

Já em relação à Classe IV – ME/EPP, a Recuperanda informa que por ausência de fornecimento de dados bancários não há pagamentos realizados para os credores.

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

Não ocorreram diligências no período deste relatório.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

- 1) Encaminhar arquivo folha de pagamento com a movimentação de admitidos e demitidos, referente ao mês de agosto de 2023.

Anexo VI - Cronograma Processual

EVENTO OCORRIDO		
DATA ESTIMADA		
DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
06/06/2018	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
18/09/2018	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
03/07/2018	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
18/09/2018	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
04/10/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
29/08/2018	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
30/11/2018	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O	Art. 53, § único
02/01/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
21/03/2019	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
03/04/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
30/05/2018	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
06/08/2019	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
15/02/2019	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
17/03/2019	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
03/03/2021	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
14/03/2022	Apresentação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
17/05/2022	01ª Convocação da assembleia geral de credores para votação do Aditivo ao PRJ	
24/05/2022	02ª Convocação da assembleia geral de credores para votação do Aditivo ao PRJ	
24/05/2022	Votação do Aditivo ao PRJ	
19/05/2023	Homologação do Aditivo ao PRJ	

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

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 08/2023
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários	
2.2.4.1. Número de funcionários/colaboradores total	Anexo II
2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT	
2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	
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	
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	Anexo III
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência**, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa**, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o objetivo dessa análise é de **evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata:** demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente:** mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca:** segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral:** sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento:** mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento:** Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o

índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).

- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como “capital de giro”, refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo** indica que a empresa **poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A **margem operacional** indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).