LASPRO
CONSULTORES

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

Recuperação Judicial

Autos n° 1005348-57.2018.8.26.0161

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, requerida por **DECON INDÚSTRIA 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 n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** das Recuperandas referente ao mês de **outubro de 2022**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJ/SP.

72-904 CT| AS / MM|RJ2|RC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 5
Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 6
DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTAS E PROTÓTIPO LTDA 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 11
II.4. Posição Mensal de Colaboradores 11
TFL FERRAMENTARIA LTDA 12
II.1. Análise Vertical e Horizontal 12
II.1.1. Evolução do Ativo 13
II.1.2. Evolução do Endividamento 14
II.1.3. Patrimônio Líquido 15
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 15
II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa 15
II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 15
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 15
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 19
Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas 22
Anexo VI - Cronograma Processual 24
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 25

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

Durante a Assembleia Geral de Credores realizada em 23 de março de 2022, foi aprovado o Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial, que alterou as condições de pagamento da Classe I – Credores Trabalhistas., o qual está pendente de homologação pelo D. Juízo Recuperacional.

Para os credores da Classe III e IV, permaneceram inalteradas as condições previstas no Plano de Recuperação Judicial originário, homologado em 15 de janeiro de 2.020.

Baseado nos comprovantes de pagamentos e planilha auxiliar, ambos disponibilizados pelas Recuperandas, foi adimplido o valor de R$ 1.300.804,11 aos credores da Classe I - Trabalhista, até março de 2022, estando esta Auxiliar no aguardo de novos comprovantes de pagamentos para atualização da importância residual a liquidar.

As Recuperandas apresentaram, conjuntamente, no exercício corrente, até outubro, faturamento bruto na ordem de 16,3 milhões, dos quais R$ 16,2 foram faturados pela Decon Indústria, que finalizou com resultado positivo na importância de R$ 4.924.300. A TFL, por sua vez, encerrou o período com resultado negativo de R$ 2.029.376.

Os endividamentos das Recuperandas somam a importância de R$ 64.574.299 em outubro de 2022, dos quais, R$ 23.914.647 referem-se às dívidas tributárias.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

LASPRO
CONSULTORES

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

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

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

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados 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.

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

72-904 CT| AS / MM|RJ2|RC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

Anexo I – Informações Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTÓTIPO LTDA, com sede a Rua Alvares Cabral nº 169, Vila Conceição – Diadema/SP é inscrita no CNPJ sob nº 11.350.955/0001-95. Foi constituída em 28/03/2018 e possui, como objeto social, a fabricação de máquinas, ferramentas, peças e acessórios e outros produtos diversos não especificados, serviços de usinagem, tornearia e solda.

TFL FERRAMENTARIA LTDA, situada à Rua Alvares Cabral nº 263, Vila Conceição – Diadema/SP, é inscrita no CNPJ sob nº 61.173.472/0001-30. Foi constituída em 10/07/1989 e possui, como objeto social, a fabricação de máquinas e equipamentos para uso industrial específico e não especificados anteriormente e serviços de usinagem, solda, tratamento e revestimento em metais.

- O Capital Social da DECON é constituído da seguinte forma:

Socio	Quotas	Capital Social	%
FRANCISCO FABIO FUZARI	150.000	R$ 150.000,00	100%
	150.000	**R$ 150.000,00**	**100%**

Fonte: JUCESP 12/2022

Porém, **na contabilidade, está escriturada apenas a importância de R$ 100.000**.

- O Capital social da TFL é constituído da seguinte forma:

Socios	Quotas	Capital Social	%
FRANCISCO FABIO FUZARI	1.980.000	R$ 1.980.000,00	99%
ANTONIO EVERALDO MOTA	20.000	R$ 20.000,00	1%
	2.000.000	**R$ 2.000.000,00**	**100%**

Fonte: JUCESP 12/2022

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações de outubro de 2022, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa, ao período de setembro, já reportado em relatório pretérito.

DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTAS E PROTÓTIPO LTDA

II.1. Análise Vertical e Horizontal

Balanço Patrimonial - R$	set/22	out/22	AV	AH
ATIVO	**28.245.311**	**28.779.088**	**100,00%**	**101,89%**
CIRCULANTE	**25.706.719**	**26.214.972**	**91,09%**	**101,98%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	379.561	331.356	1,15%	87,30%
Clientes	12.537.636	12.965.239	45,05%	103,41%
Estoques	4.043	-178.271	-0,62%	-4409,54%
Adiantamentos a Empregados	5.793	2.600	0,01%	44,89%
Adiantamentos à Fornecedores	8.245.263	8.312.697	28,88%	100,82%
Impostos a Recuperar	464.181	482.667	1,68%	103,98%
Mútuos	98.863	98.863	0,34%	100,00%
Outros Creditos	3.971.379	4.199.820	14,59%	105,75%
NÃO CIRCULANTE	**2.538.591**	**2.564.116**	**8,91%**	**101,01%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**1.451.942**	**1.477.466**	**5,13%**	**101,76%**
Emprestimos	1.451.937	1.477.462	5,13%	101,76%
Depositos Judiciais	5	5	0,00%	100,00%
PERMANENTE	**1.086.650**	**1.086.650**	**3,78%**	**100,00%**
Imobilizado	1.086.650	1.086.650	3,78%	100,00%
PASSIVO	**28.245.311**	**28.779.088**	**100,00%**	**101,89%**
CIRCULANTE	**15.450.108**	**15.561.372**	**54,07%**	**100,72%**
Fornecedores	773.916	703.725	2,45%	90,93%
Empréstimos e Financiamentos	2.203.524	2.200.630	7,65%	99,87%
Obrigações Tributarias	5.163.236	5.232.057	18,18%	101,33%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	1.470.443	1.522.207	5,29%	103,52%
Adiantamento de Clientes	204.955	204.955	0,71%	100,00%
Outras Contas a Pagar	5.634.035	5.697.797	19,80%	101,13%
NÃO CIRCULANTE	**126.664**	**126.664**	**0,44%**	**100,00%**
Parcelamento de Impostos	126.664	126.664	0,44%	100,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**12.668.539**	**13.091.053**	**45,49%**	**103,34%**
Capital Social	100.000	100.000	0,35%	100,00%
Reservas de Lucro	11.697.730	12.543.993	43,59%	107,23%
Resultado do Exercício	870.808	447.060	1,55%	51,34%

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

DRE mensal - R$	set/22	out/22	AV	AH	Acumulado 2022
RECEITA BRUTA	**2.138.729**	**1.679.068**			**16.167.624**
(-) Deduções e Abatimentos	-235.800	-90.266			-975.109
=RECEITA LIQUIDA	**1.902.928**	**1.588.802**	**100,00%**	**83,49%**	**15.192.515**
(-) Custos	-927.693	-1.069.476	-67,31%	115,28%	-7.689.387
= Resultado Bruto	**975.235**	**519.325**	**32,69%**	**53,25%**	**7.503.128**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**-104.427**	**-72.265**	**-4,55%**	**69,20%**	**-2.150.257**
(-) Despesas Gerais e Administrativas	-78.913	-62.181	-3,91%	78,80%	-1.861.464
(-) Despesas Financeiras	-25.533	-10.084	-0,63%	39,49%	-306.216
(+) Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	48
(+) Receitas Financeiras	19	0	0,00%	2,05%	17.374
= Resultado Operacional	**870.808**	**447.060**	**28,14%**	**51,34%**	**5.352.871**
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-139.843	-	-	-	-428.571
= Resultado do Exercício	**730.965**	**447.060**	**28,14%**	**61,16%**	**4.924.300**

A Recuperanda apurou resultado acumulado positivo de R$ 4.924.300, de janeiro a outubro de 2022, uma vez que o seu faturamento foi superior aos dispêndios incorridos no período.

II.1.1. Evolução do Ativo

O Ativo total apresentou tendência crescente no transcorrer do período analisado, com crescimento de 17%, sendo que, no mês de outubro/2022, perfez R$ 28,8 milhões.

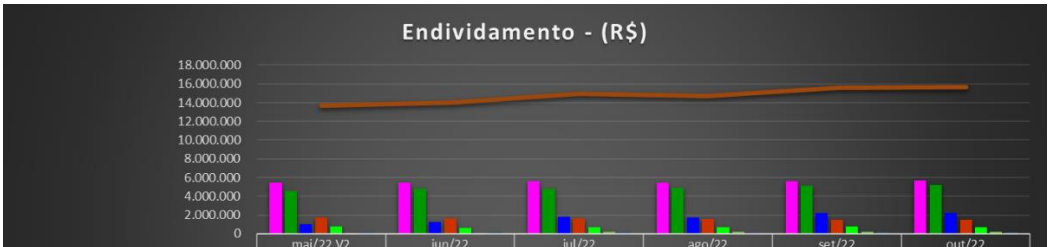
A rubrica de maior representativa foi a de Clientes, correspondendo a 45% do referido grupo contábil. Contudo, a Recuperanda não disponibilizou o relatório financeiro para análise dos principais clientes.

Os valores de Bens imobilizados não demonstraram movimentação, quando comparados ao mês anterior, evidenciando a ausência no reconhecimento contábil da depreciação dos ativos.

Ressalta-se que os Estoques, no mês de outubro/2022, apresentaram **saldo invertido (negativo) de R$ 178.271**, ponto este que ser esclarecido pela Recuperanda.

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

II.1.2. Evolução do Endividamento



	mai/22 V2	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Outras Contas a Pagar	5.437.574	5.464.688	5.610.570	5.408.325	5.634.035	5.697.797
Obrigações Tributarias	4.537.722	4.796.533	4.814.213	4.898.467	5.163.236	5.232.057
Empréstimos e Financiamentos	1.049.570	1.239.392	1.826.084	1.751.385	2.203.524	2.200.630
Obrigações Trabalhistas e Sociais	1.705.632	1.659.272	1.633.378	1.579.460	1.470.443	1.522.207
Fornecedores	739.417	650.074	729.853	726.367	773.916	703.725
Adiantamento de Clientes	58.855	58.855	204.955	204.955	204.955	204.955
Parcelamento de Impostos - LP	126.664	126.664	126.664	126.664	126.664	126.664
Total	13.655.434	13.995.478	14.945.718	14.695.622	15.576.772	15.688.035

O endividamento da Recuperanda demonstra evolução crescente nos últimos seis meses. Em comparação ao mês anterior, evidenciou leve aumento de 1%, encerrando o mês de outubro de 2022, com o saldo aproximado de R$ 15,7 milhões. Abaixo, destacam-se as rubricas que evidenciaram maior variação no período:

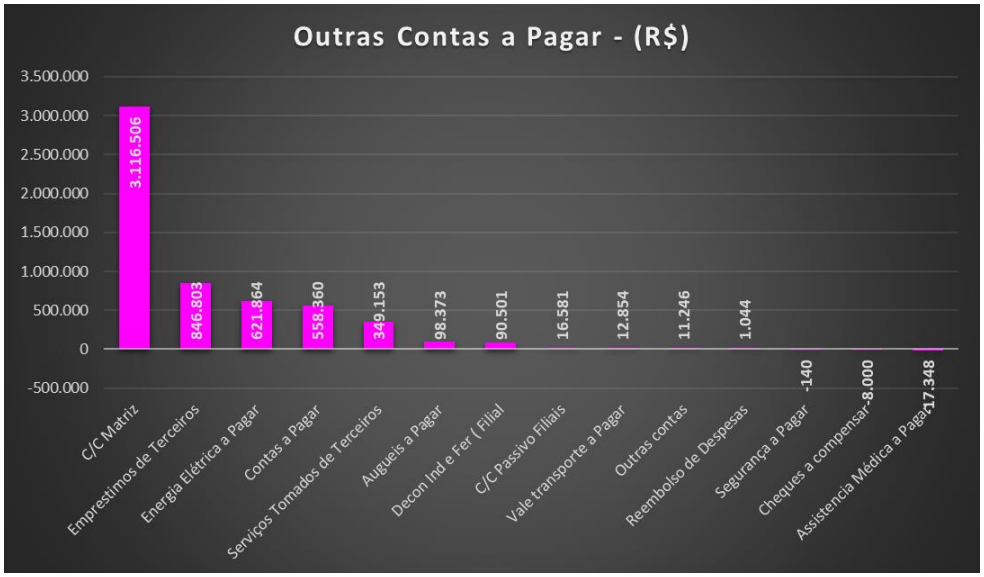
- Fornecedores: decréscimo de 9%, quando comparado ao mês anterior, finalizando o período com saldo de R$ 704 mil. A Recuperanda não enviou relatório suporte para análise dos principais prestadores. Contudo, no balancete de verificação, há demonstrada a composição analítica da referida rubrica.
  Abaixo, seguem os principais fornecedores identificados.

Fornecedores	out/22	%
Landofer Comercial Eirelli Ltda	119.463	17%
Rochatools Com Prest Serv Ferr Ger Ltda	76.097	11%
Phoenix do Brasil Ltda	72.754	10%
Messer Gases Ltda	58.235	8%
Repanol Lavanderia Industrial Ltda	46.525	7%
Megamit Ferram. De Corte p/ Usin.	46.502	7%
Galvanoplastia Diadema Ltda-EPP	17.487	2%
Radial Rolamentos Ltda	10.236	1%
Rolamentos Diadema Eireli	9.058	1%
GTS Tratamento de Superficie Ltda	7.435	1%
Subtotal	**463.791**	**66%**
Demais fornecedores	239.934	34%
Total	**703.725**	**100%**

- Obrigações Trabalhistas e Sociais: somam cerca de R$ 1,5 milhões, aumento de 7%, quando comparadas ao mês de setembro/2022.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

A rubrica de Outras Contas a Pagar, representa 36% do Endividamento, cuja composição está apresenta a seguir:



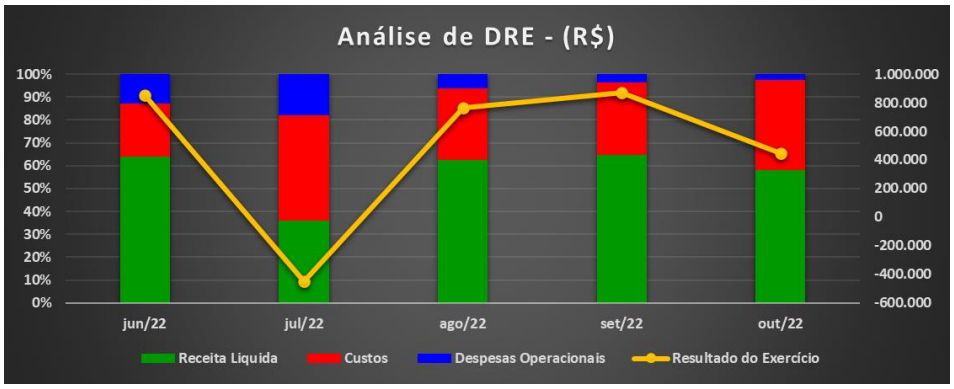
Apresenta as alíneas Segurança a Pagar, Cheques a Compensar e Assistência Médica a Pagar, com valores contrários à natureza da conta contábil.

Os Empréstimo e Financiamentos finalizaram o período com saldo de R$ 2,2 milhões.
As maiores movimentações da rubrica estão nas alíneas Descontos de Duplicatas, resultando R$ 6.576.332,98, indicando que a Recuperanda financia sua operação junto às instituições financeiras, bem como os Empréstimos junto à Recuperanda **TFL Ferramentaria Ltda., que perfez saldo negativo de R$ 4.241.260,19**, ponto este que deve ser esclarecido e reclassificado.

II.1.3. Patrimônio Líquido

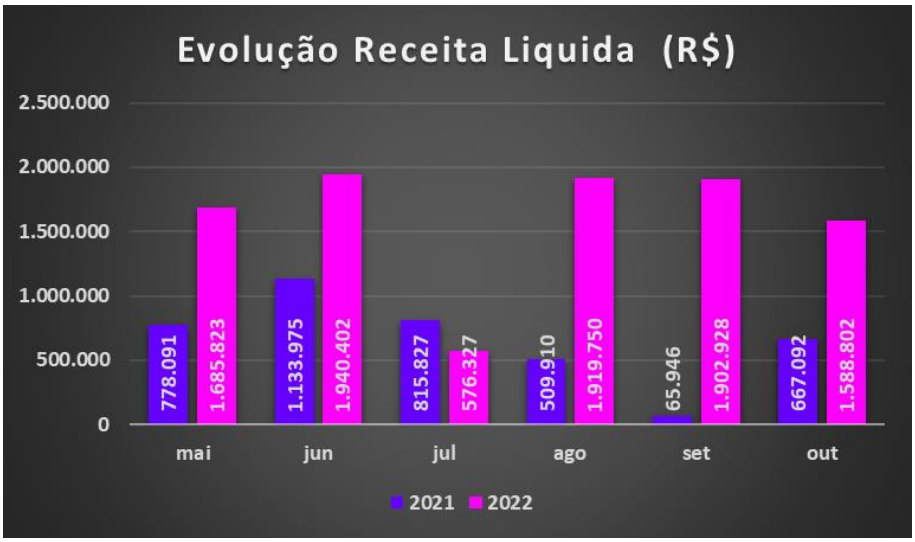
Apresenta, em outubro de 2022, saldo positivo de R$ 13.091.053.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

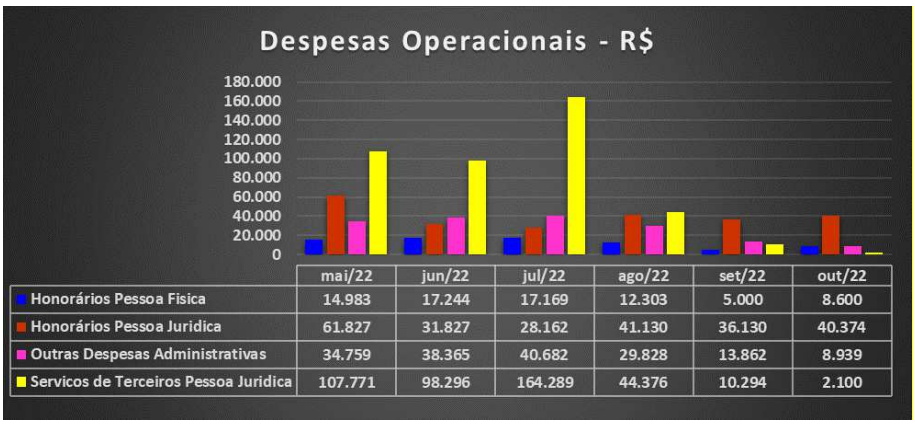


A Receita Líquida, de maio a outubro de 2022, foi superior em 242%, comparada ao mesmo período de 2021.

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.



Abaixo, destacam-se as despesas de maior representatividade entre maio e outubro de 2022:



	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Honorários Pessoa Fisica	14.983	17.244	17.169	12.303	5.000	8.600
Honorários Pessoa Juridica	61.827	31.827	28.162	41.130	36.130	40.374
Outras Despesas Administrativas	34.759	38.365	40.682	29.828	13.862	8.939
Servicos de Terceiros Pessoa Juridica	107.771	98.296	164.289	44.376	10.294	2.100

No exercício corrente, a empresa auferiu lucro contábil no valor de R$ 4.924.300, até o mês de outubro/2022.

II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

Não foram disponibilizados os Demonstrativos de Fluxo de Caixa no período.

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

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	0,04	0,02	0,06	0,04	0,02	0,02
Liquidez Seca	1,63	1,67	1,59	1,65	1,66	1,70
Liquidez Corrente	1,63	1,66	1,59	1,65	1,66	1,68
Liquidez Geral	1,71	1,75	1,67	1,73	1,74	1,77
Índices de Estrutura de Capitais	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**	**out-22**
Endividamento	1,26	1,22	1,35	1,24	1,23	1,20
Composição do Endividamento	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,10	0,09	0,10	0,09	0,08	0,08
Instrumentos Financeiros	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**	**out-22**
Capital Circulante Líquido	8.538.419	9.191.495	8.708.018	9.438.793	10.256.611	10.653.601
Necessidade de Capital de Giro	5.625.645	6.608.365	6.032.601	6.973.972	8.010.331	8.224.191
Saldo em Tesouraria	2.912.775	2.583.130	2.675.417	2.464.820	2.246.280	2.429.409

II.4. Posição Mensal de Colaboradores

DECON						
Funcionários	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**	**out-22**
Saldo Inicial	17	17	16	16	16	16
Demitidos	-	1	-	-	-	-
Admitidos	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	**17**	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**

**Fonte: Folha de pagmento*

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

TFL FERRAMENTARIA LTDA

Com base nas escriturações contábeis, apresentadas pela Recuperanda, relativas ao mês de outubro de 2022, verificam-se **inconsistências de saldos** nas contas patrimoniais, contrárias à natureza contábil, uma vez que os **Ativos perfizeram saldo negativo de R$ 229.361**.

Desta forma, as análises no presente período foram limitadas, tendo em vista as divergências apresentadas.

Solicitam-se esclarecimentos pela Recuperanda, bem como reclassificações nas contas patrimoniais do período.

II.1. Análise Vertical e Horizontal

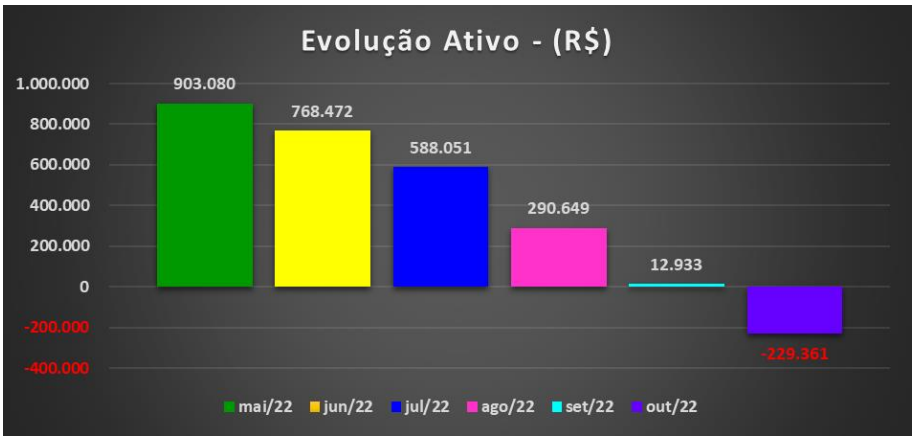
Balanço Patrimonial - R$	set/22	out/22	AH
ATIVO	**12.933**	**-229.361**	**-1773,40%**
CIRCULANTE	**-1.360.588**	**-1.604.382**	**117,92%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	-12.399	-15.441	124,53%
Clientes	2.119.173	2.119.173	100,00%
Estoques	123.200	123.200	100,00%
Mútuos	-4.217.100	-4.462.079	105,81%
Adiantamentos à Fornecedores	88.379	88.379	100,00%
Impostos a Recuperar	59.947	62.838	104,82%
Outros Creditos	478.212	479.548	100,28%
NÃO CIRCULANTE	**1.373.521**	**1.375.021**	**100,11%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**135.030**	**136.530**	**101,11%**
Emprestimos	43.700	45.200	103,43%
Depositos Judiciais	63.801	63.801	100,00%
Investimentos	27.530	27.530	100,00%
PERMANENTE	**1.238.491**	**1.238.491**	**100,00%**
Imobilizado	1.238.491	1.238.491	100,00%
PASSIVO	**12.933**	**-229.361**	**-1773,40%**
CIRCULANTE	**45.730.387**	**45.692.523**	**99,92%**
Fornecedores	1.551.329	1.551.329	100,00%
Empréstimos e Financiamentos	10.110.898	10.095.898	99,85%
Obrigações Tributarias	15.390.055	15.362.186	99,82%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	15.382.205	15.434.759	100,34%
Adiantamento de Clientes	2.640.837	2.640.837	100,00%
Outras Contas a Pagar	655.063	607.514	92,74%
NÃO CIRCULANTE	**3.193.740**	**3.193.740**	**100,00%**
Parcelamento de Impostos	3.193.740	3.193.740	100,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-48.911.194**	**-49.115.624**	**100,42%**
Capital Social	2.000.000	2.000.000	100,00%
Reserva de Capital	7.901	7.901	100,00%
Reserva de Lucro	-47.464.494	-47.464.494	100,00%
Resultado do Exercício	-3.454.601	-3.659.031	105,92%

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

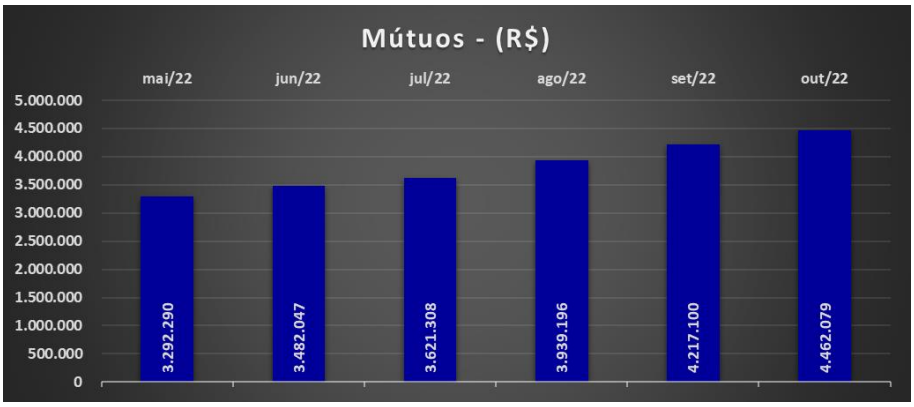
DRE Mensal - R$	set/22	out/22	AV	AH	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA	**-**	**-**			**146.508**
(-) Deduções e Abatimentos	-	-			-34.282
=RECEITA LIQUIDA	**-**	**-**	**0,00%**	**0,00%**	**112.226**
(-) Custos	-207.218	-193.447	0,00%	93,35%	-2.016.692
= Resultado Bruto	**-207.218**	**-193.447**	**0,00%**	**93,35%**	**-1.904.467**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**-15.340**	**-9.520**	**0,00%**	**62,06%**	**-128.859**
(-) Desp. Gerais e Adm.	-15.004	-936	0,00%	6,24%	-118.923
(-) Despesas Financeiras	-336	-8.584	0,00%	2554,79%	-9.936
= Resultado Operacional	**-222.558**	**-202.967**	**0,00%**	**91,20%**	**-2.033.325**
(+-) Desp./Rec. Não Operacionais	-	-	0,00%	0,00%	5.250
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-	-	0,00%	0,00%	-1.300
= Resultado do Exercício	**-222.558**	**-202.967**	**0,00%**	**91,20%**	**-2.029.376**

A Recuperanda soma, de janeiro a outubro de 2022, Receita bruta acumulada de R$ 146.508, insuficiente para cobrir as despesas da operação, refletindo no resultado negativo de R$ 2,03 milhões.

II.1.1. Evolução do Ativo

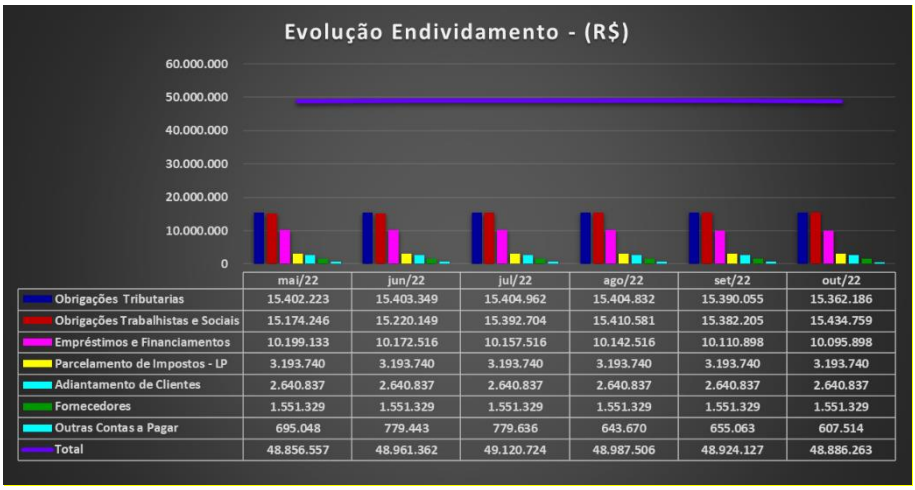


Nota-se variação decrescente no Ativo Total **(saldo negativo de R$ 229.361)**, decorrente da rubrica **Mútuos**, que apresenta **saldo contrário à sua natureza contábil, indicando valores a pagar e não valores a receber**. Referida rubrica deverá ser reclassificada para contas contábeis do passivo.
Abaixo, segue evolução:



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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

II.1.2. Evolução do Endividamento



	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
Obrigações Tributarias	15.402.223	15.403.349	15.404.962	15.404.832	15.390.055	15.362.186
Obrigações Trabalhistas e Sociais	15.174.246	15.220.149	15.392.704	15.410.581	15.382.205	15.434.759
Empréstimos e Financiamentos	10.199.133	10.172.516	10.157.516	10.142.516	10.110.898	10.095.898
Parcelamento de Impostos - LP	3.193.740	3.193.740	3.193.740	3.193.740	3.193.740	3.193.740
Adiantamento de Clientes	2.640.837	2.640.837	2.640.837	2.640.837	2.640.837	2.640.837
Fornecedores	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329
Outras Contas a Pagar	695.048	779.443	779.636	643.670	655.063	607.514
Total	48.856.557	48.961.362	49.120.724	48.987.506	48.924.127	48.886.263

O Endividamento da Recuperanda apresentou variações irrelevantes nos últimos seis meses, indicando ausência de pagamentos de dívidas constituídas em períodos anteriores. Ainda, não houve a segregação de saldos concursais e extraconcursais.

A rubrica Obrigações Tributárias somada aos Parcelamentos, equivalem a 38% do Endividamento, seguidas por Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, com 32%.

Nota-se a ausência de recolhimentos de impostos de exercícios anteriores e correntes:

Obrigações Tributárias	out/22	%
ICMS a Recolher	7.142.944	46%
IRRF a Recolher	2.645.438	17%
COFINS a Recolher	2.350.857	15%
Provisao p/Imposto de Renda	1.398.604	9%
Provisão P/ Contribuição Social	1.082.255	7%
PIS Faturamento a Recolher	502.421	3%
IPI a Recolher	132.375	1%
IRPJ a Recolher	54.255	0%
Contribuicao Social a Recolher	26.368	0%
ISS a Recolher	10.675	0%
Ret.Fonte s/Csl/Pis/Cofins	7.316	0%
Impostos Parcelados	5.378	0%
RET ISS NA FONTE	2.787	0%
ICMS Parcelado	514	0%
Total	**15.362.186**	**100%**

Obrigações Trabalhistas	out/22	%
INSS a Recolher	9.157.908	59%
Indenizações Trabalhistas	5.077.059	33%
Rescisões a Pagar	432.845	3%
Provisao 13º Salario	230.152	1%
Salarios e Remunerações a Pagar	183.706	1%
FGTS a Recolher	136.469	1%
Contribuicao Sindical/Assistencial	111.040	1%
Provisao para Ferias	83.299	1%
Honorarios a Pagar	19.956	0%
Pro-Labore a Paga	1.146	0%
Parcelamento FGTS - MP 927/20	938	0%
Contribuicao Assistencial	242	0%
Total	**15.434.759**	**100%**

Os Empréstimos e Financiamentos apresentaram saldo de R$ 10,1 milhões, em outubro de 2022. Não há composição da referida rubrica para análise.

Em Outras Contas a Pagar, as alíneas que demonstraram maiores movimentações referem-se aos (i) Aluguéis, que somam, em outubro de 2022, R$ 343 mil, indicando pagamentos correntes; e (ii) Empréstimo de Terceiros, que atinge R$ 10,08 milhões, também indicando pagamento dos gastos correntes.

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

II.1.3. Patrimônio Líquido

Em outubro de 2022, soma saldo negativo na ordem de 49,1 milhões, devido aos prejuízos auferidos em períodos anteriores, somados com exercício corrente.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

No mês de outubro de 2022, a Recuperanda não faturou, registrando apenas os custos e despesas incorridos no período, resultando no prejuízo de cerca de R$ 203 mil, o que refletiu no prejuízo do exercício corrente, que monta R$ 2,02 milhões.

As Despesas Operacionais de maiores relevâncias no semestre referem-se aos serviços de terceiros.

II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

Não foram disponibilizados os relatórios de Fluxo de Caixa.

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

Em razão das divergências de saldos, no que se refere à natureza contábil das contas patrimoniais, não há como apurar os índices, indicadores e instrumentos financeiros.

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A TFL finaliza outubro de 2022 com 26 colaboradores, mantendo a média dos últimos meses:

TFL						
Funcionários	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**	**out-22**
Saldo Inicial	25	25	24	25	25	24
Demitidos	-	1	2	-	1	-
Admitidos	-	-	3	-	-	2
Saldo Final	**25**	**24**	**25**	**25**	**24**	**26**

**Fonte: Folha de pagmento*

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

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 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.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

- 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 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

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

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.

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

Na Assembleia Geral de Credores ocorrida em 12 de dezembro de 2019 foi aprovado o Plano de Recuperação Judicial de fls. 1.193/1.237 e respectivo aditivo juntado às fls. 3.668/3.683, sendo ambos homologados às fls. 4.117/4.118, em 15 de janeiro de 2020.

Em acompanhamento ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, verificou-se o início dos pagamentos dos créditos da Classe I – Trabalhista.

Contudo, diante do impacto econômico causado pela contaminação do coronavírus (COVID-19), as Recuperandas requereram a suspensão dos pagamentos das obrigações do Plano de Recuperação Judicial, inerentes aos meses de março, abril e maio de 2020, pelo prazo inicial de 90 (noventa) dias.

Foi sugerida a realização de uma nova Assembleia Geral de Credores. Dessa forma, as Recuperandas apresentaram novo Aditamento ao Plano de Recuperação Judicial, para alteração da proposta de pagamento da Classe I – Credores Trabalhistas, o qual fora aprovado em Assembleia Geral de Credores em 23 de março de 2.022 e se encontra pendente de homologação pelo D. Juízo Recuperacional.

Conforme quadro abaixo, foram pagos até março de 2022, R$ 1.300.804,11 a 70 credores da Classe I – Trabalhista. Nota-se ausência de pagamento a 96 Credores.

Para os meses de abril a outubro de 2022, não foram encaminhados novos comprovantes de pagamentos.

Classes	Valor QGC	Valor do deságio	Valor com deságio	Valor a pagar até outubro/2022	Pagamento até outubro/22	Valor em aberto	Valor a Vencer
	A	B	C = A - B	D	E	F	G = C - D
I	8.724.816,25	-	8.724.816,25	5.968.417,68	1.300.804,11	4.667.613,57	2.756.398,57
III	20.908.149,57	12.544.889,74	8.363.259,83	-	34.851,60	-	8.328.408,23
IV	356.717,03	214.030,22	142.686,81	-	-	-	142.686,81
Total	**29.989.682,85**	**12.758.919,96**	**17.230.762,89**	**5.968.417,68**	**1.335.655,71**	**4.667.613,57**	**11.227.493,61**

Valores expressos em reais R$

Notas:

A - Valores do Quadro Geral de Credores

B - Desconto a ser realizado caso o Plano seja integralmente cumprido.

C - Valor a ser pago pela Recuperanda após aprovação/homologação do desconto/deságio.

D - Valores vencíveis entre o período da homologação até o mês de referência desse RMA.

E - Valores pagos até o mês de referência deste RMA.

F - Valor em aberto: parcelas que deveriam ser pagas entre a data de homologação e o mês de referência desse RMA.

G - Valor a vencer: parcelas a vencer desde o mês de referência desse RMA até o vencimento final constante no PRJ.

O modificativo ao Plano de Recuperação Judicial propõe a desmobilização de imóveis não operacionais oferecidos por terceira empresa, para a opção de dação ou venda no precípuo intuito de acelerar o pagamento dos créditos de natureza Trabalhista. Trata-se de 63 (sessenta e três) lotes de terra, de propriedade da

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

empresa terceira, TORRE FORTE EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS EIRELI ME.

A) Proposta de Dação de Imóveis – poderão os credores no prazo de 6 meses da decisão que homologar o Plano, optar por seu crédito mediante a dação em pagamento de quantos imóveis forem necessários para o atingimento da integralidade do valor arrolado. Caso o valor atribuído ao imóvel seja superior ao crédito havido pelo credor, há a possibilidade de a dação ocorrer por frações ideais do imóvel. Fica garantido o recebimento de forma hibrida parte em dação de imóveis e parte via pagamento do saldo remanescente em 12 parcelas mensais e sucessivas conforme item 3, ficando tal possibilidade reconhecida quando a opção de dação contemplar imóvel de valor inferior ao crédito em questão.
B) Proposta de Alienação dos Bens para Aceleração dos Pagamentos – Transcorrido o prazo de 6 meses citados acima, fica autorizada a TORRE FORTE EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS EIRELI – ME promover a venda de todos os lotes remanescentes. A alienação deverá ocorrer por valores não inferiores a 60% da avaliação de cada lote e seu fruto deverá ser depositado judicialmente nos autos.

Do pagamento aos credores da Classe I – Trabalhista com Garantia dos 63 lotes apresentados à sua integral destinação:
• Pagamento sem deságio e sem carência;
• Pagamento em 36 parcelas iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira em 30 dias a contar da publicação da decisão de homologação do Plano;
• Sobre o valor de cada parcela incidirá juros de 0,3% ao mês e correção monetária pelo índice TR, calculados sobre o valor total do saldo do crédito, a contar da data da aprovação do Plano de Recuperação Judicial e com capitalização mensal;
• No prazo de 6 meses a contar da publicação da decisão de homologação do Plano, os credores poderão optar por receber, mediante dação em pagamento, os lotes urbanos localizados no Loteamento Vale dos Ipês, Bairro Rio dos Peixes, na cidade de Cambuí/MG, no limite do valor do seu crédito e, não sendo suficiente, receberão o residual em 12 parcelas mensais e sucessivas;
• Homologadas as opções de dação pelos credores, após o prazo de 6 meses a contar da publicação da decisão de homologação do Modificativo ao Plano, poderá a terceira interessa TORRE FORTE EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS EIRELI -ME promover a alienação dos aludidos lotes nos moldes da Cláusula “2, b”. Com a venda dos lotes urbanos localizados na comarca de Cambuí/MG, fica garantido à CLASSE TRABALHISTA o recebimento dos valores de forma proporcional a seu crédito como forma de ACELERAÇÃO dos pagamentos, os quais serão direcionados mediante depósito judicial.
• A aceleração dos pagamentos se dará mediante o abatimento dos valores correspondentes às parcelas finais, a serem descontadas considerando os valores depositados judicialmente em razão da alienação dos imóveis descritos acima.

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

Para os credores da Classe III e IV, permaneceram inalteradas as condições previstas no Plano de Recuperação Judicial originário, homologado em 15 de janeiro de 2.020.

• Utilização do caixa trimestral no importe de R$ 84.000, que será adimplido ao final de cada trimestre civil, após término do período de carência;

• Carência de 18 meses para início dos pagamentos, a contar do trânsito em julgado da decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial;

• Haverá um DESÁGIO para os credores das classes III e IV no percentual de 60%.

• As parcelas de pagamento dos créditos das classes com quirografária e ME/EPP serão corrigidas monetariamente com o índice TR de forma anual, bem ainda, serão remuneradas com juros de 0,2% ao mês.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

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

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

1. disponibilizar os Demonstrativos dos Fluxos de Caixa das Recuperandas Decon e TFL;

2. disponibilizar a segregação do Passivo em Concursal e Extraconcursal da Decon e TFL;

3. encaminhar o relatório financeiro com os principais Clientes e Fornecedores da Decon e TFL, ambos conciliados com os valores contabilizados;

4. esclarecer a ausência do reconhecimento das depreciações nas contas do Ativo Imobilizado, entre janeiro e outubro de 2022;

5. como já mencionado em relatórios anteriores, pede-se a análise dos valores que estão com os saldos contrários à sua natureza contábil – a exemplo da conta de Mútuo registrada no Ativo Circulante, que deveria apresentar saldo devedor, mas consta como saldo credor - com o intuito de demonstrar a real situação patrimonial das Recuperandas;

6. enviar **comprovantes e planilha com o fluxo de pagamentos da Classe I**, bem ainda, **esclarecimentos sobre os pagamentos das Classes III e IV**;

7. esclarecimentos acerca do **saldo invertido (negativo) de R$ 178.271 nos Estoques da Recuperanda Decon**, relativo ao mês de outubro/2022;

8. esclarecimentos sobre as divergências observadas nas contas patrimoniais da **Recuperanda TFL**, em outubro/2022, que resultou em **saldo negativo de R$ 229.361 nos Ativos, bem como a realização das devidas reclassificações.**

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

Anexo VI - Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
26/04/2018	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
23/05/2018	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
28/05/2018	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
21/06/2018	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
27/07/2018	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
06/07/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
07/02/2019	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
07/02/2019	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
18/02/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
09/03/2019	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
20/06/2019	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
11/07/2019	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
19/07/2019	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
15/01/2020	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
23/01/2020	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	–
08/04/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Modificativo	Art. 36, inciso I
17/06/2021	Decisão homologatória do Modificativo	Art. 58
28/01/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Modificativo - alteração Classe I	Art. 36, inciso I
04/02/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Modificativo - alteração Classe I	Art. 36, inciso I

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/12/2022 às 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.

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. DECON INDÚSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA e TFL FERRAMENTARIA LTDA
2. Este relatório é:	RMA 10/2022
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 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	

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 15:51 , sob o número WDDA22701878209
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código BAA3637.