

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 **novembro de 2023**.

72-911.1. CT | JV / MM / LS | RJ1 | BS/LC

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.

Com base nos comprovantes de pagamentos disponibilizados pela Recuperanda, foi paga a importância de R\$ 1.401.878 aos credores das Classes I, II, e III, até o mês de dezembro de 2023.

A ROLL FOR ARTEFATOS METÁLICOS LTDA., reconheceu no período de janeiro a novembro de 2023, Receita Líquida de R\$ 22.338.153, insuficiente para cobrir seu elevado custo e as demais despesas incorridas no período, evidenciando Resultado Líquido negativo em R\$ 311.632, refletindo no Patrimônio Líquido a descoberto de R\$ 99.775.864.

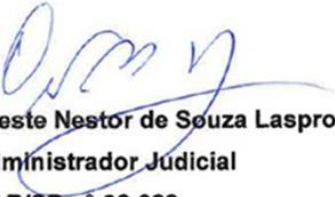
Outrossim, o endividamento em novembro de 2023, totalizou R\$ 141.470.381, dos quais, R\$ 19.868.770 referem-se às dívidas concursais e R\$ 121.601.611 às extraconcursais, e desse último, às Obrigações Fiscais são as mais representativas (32,5%).

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, 15 de janeiro de 2024.


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

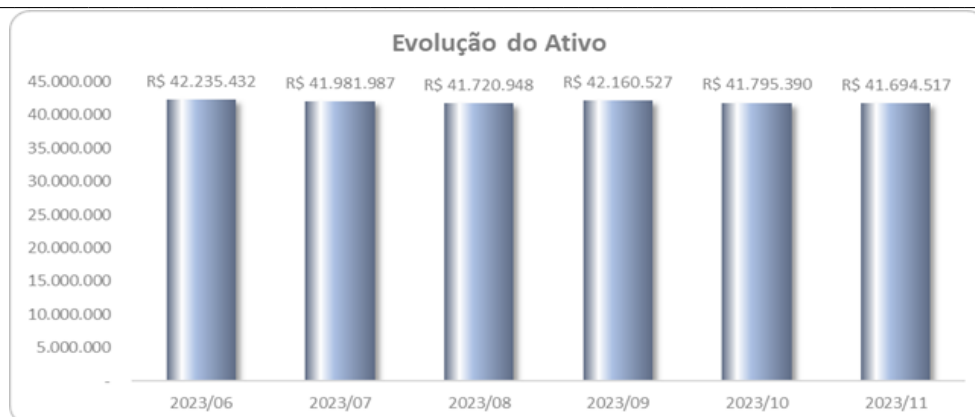
A análise financeira foi realizada conforme as informações de novembro de 2023, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa ao período anterior.

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

Balanço Patrimonial R\$	out/23	nov/23
Ativo	41.795.390	41.694.517
Ativo Circulante	16.589.260	16.594.601
Caixa e Equivalentes de Caixa	46.038	42.066
Clientes	6.254.120	6.538.624
Estoques	1.164.695	1.208.882
Impostos a Recuperar	3.701.393	3.275.572
Adiantamentos	5.407.344	5.521.622
Despesas Antecipadas	15.671	7.835
Ativo Não Circulante	25.206.130	25.099.916
Depósitos Judiciais	518.115	518.115
Investimentos	2.030.609	2.030.609
Imobilizado	22.504.345	22.398.131
Intangível	153.061	153.061
Passivo	41.795.390	41.694.517
Passivo Circulante	85.320.408	85.179.864
Fornecedores	1.165.905	1.068.183
Obrigações Sociais e Trabalhistas	26.746.111	26.776.746
Obrigações Fiscais	45.689.432	45.698.652
Parcelamento Fiscal	98.638	96.151
Empréstimos e Financiamentos	959.513	959.513
Desconto de Duplicatas	856.665	300.254
Contas a Pagar Outras Obrigações	9.804.144	10.280.364
Passivo Não Circulante	56.245.785	56.290.518
Obrigações RJ	19.868.770	19.868.770
Empréstimos e Financiamentos	36.171.446	36.221.713
Parcelamentos Fiscal	205.569	200.034
Patrimônio Líquido	-99.770.803	-99.775.864
Capital	9.000.000	9.000.000
Ajustes de Avaliação Patrimonial	10.060.160	9.957.505
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-118.421.737	-118.421.737
Resultado no Exercício	-409.226	-311.632

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Apresentando linearidade nos últimos seis meses, os **Ativos**, em novembro de 2023, totalizaram R\$ 41.694.517.



A rubrica de maior representatividade, em 53,7% dos ativos, é o **Imobilizado**, com saldo de R\$ 22.398.131, após o reconhecimento mensal das **depreciações**. Destaca-se aumento de R\$ 1.856 em Móveis e Utensílios.

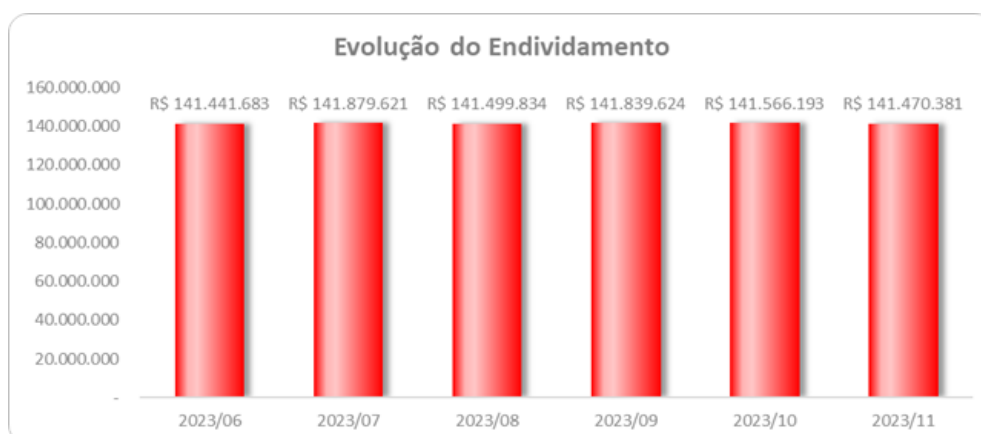
O grupo de **Clientes** soma R\$ 6.538.624, sendo os principais valores a receber, relativos às empresas Therock Acabamentos Ltda.; Movilex Móveis Ltda.; Centerplac Distr. de Sistemas Construtivos Ltda.; Baumgarten Instalações de Gesso Acartonado Ltda.; e, Kango Brasil Ltda.

Os **Adiantamentos** perfizeram R\$ 5.521.622, com aumento de 2,1% comparado ao mês anterior, em razão dos Adiantamentos a Fornecedores.

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

Apresentando estabilidade no último semestre, o **Endividamento** no mês de novembro de 2023, totalizou R\$ 141.470.381.

- Do total do endividamento, R\$ 19.868.770 são relativos as dívidas concursais e R\$ 121.601.611, às extraconcursais.



As **Obrigações Fiscais** e os **Parcelamentos** representam 32,5% (R\$ 45.994.837) do endividamento, cuja rubrica de ICMS a Recolher é a mais representativa.

O grupo de **Empréstimos e Financiamentos** perfez R\$ 37.181.226. Desse total, R\$ 3.796.406 referem-se aos Empréstimos Bancários e R\$ 33.384.820, aos Empréstimos com Mútuos, sendo o último composto conforme a seguir:

Mútuos	nov/23	%
Emp. Com. Kod. Artif.	R\$ 17.715.377	53,06%
Emp. Mútuo a Pagar	R\$ 6.462.875	19,36%
Emp. Socio Olimpio	R\$ 5.076.245	15,21%
Emp. Demetrio Chryssanthos	R\$ 1.595.221	4,78%
Emp. DEFG Suman Partc.	R\$ 1.700.656	5,09%
Emp. Danilo Suman	R\$ 495.054	1,48%
Emp. Eugenia Koutsantonis	R\$ 339.393	1,02%
Total	R\$ 33.384.820	100,00%

As **Obrigações Trabalhistas** totalizaram R\$ 26.776.746, montante esse, R\$ 30.635 superior ao mês anterior, em decorrência das Provisões Trabalhistas.

II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou **Patrimônio Líquido negativo** de R\$ 99.775.864 em novembro/2023.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	out/23	nov/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	2.680.925	2.761.982	26.707.749
(-) Deduções da Receita Operacional	-609.332	-650.925	-4.369.596
Receita Líquida	2.071.592	2.111.057	22.338.153
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-1.514.894	-1.503.158	-16.895.792
= Resultado Bruto	556.698	607.900	5.442.361
= Despesas Operacionais	-528.965	-491.453	-5.485.903
(-) Despesas de Vendas	-72.253	-78.576	-923.966
(-) Despesas Administrativas	-451.840	-408.004	-4.507.499
(-) Depreciação e Amortização	-4.873	-4.873	-54.439
= Resultado Operacional Líquido	27.733	116.446	-43.542
= Resultado Financeiro	-16.785	-18.853	-268.090
(+) Receitas Financeiras	1	364	526
(-) Despesas Financeiras	-16.786	-19.217	-268.615
Resultado antes do IRPJ e CSLL	10.948	97.594	-311.632
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	10.948	97.594	-311.632

No período de janeiro a novembro de 2023, escriturou **Receita líquida** de R\$ 22.338.153. No mês de novembro de 2023, reconheceu R\$ 2.111.057.

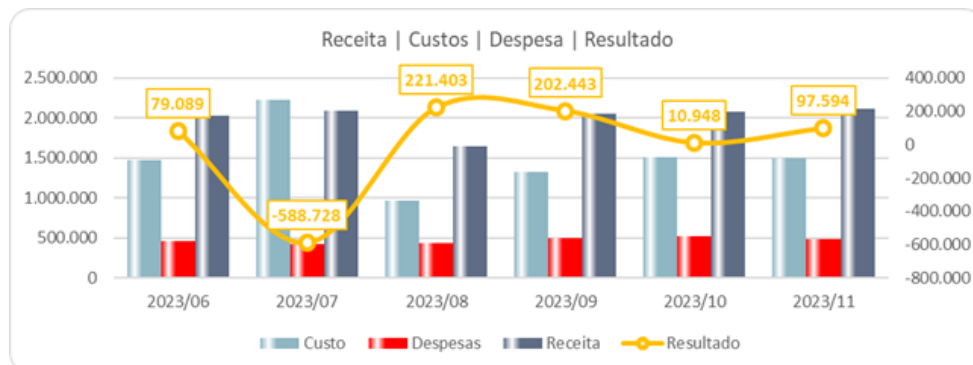
Os **Custos** consumiram 75,6% (R\$ 16.895.792) da receita líquida acumulada, até novembro de 2023.

As **Despesas Operacionais**, totalizaram de forma acumulada R\$ 5.485.903, destacando os seguintes grupos:

- **Despesas Administrativas:** com saldo de R\$ 4.507.499, relativos aos Serviços de Terceiros, Ordenados, Pró-labore;
- **Despesas de Vendas:** totalizaram R\$ 923.966, referentes à Despesas Com Pessoal, Despesas Com Viagens e Representações e Comissões.

O **Resultado Financeiro** totalizou despesas de R\$ 268.090, atinente aos Juros s/ Duplicatas Descontadas; Despesas Bancárias e Juros Passivos.

Desta maneira, evidenciou de janeiro a novembro de 2023, **Resultado Líquido** negativo de R\$ 311.632. No mês de novembro de 2023, auferiu **lucro líquido** de R\$ 97.594.



II.2. Demonstração dos Fluxos de Caixa

DFC - Indireto Novembro de 2023	
Atividades Operacionais	
Resultado do Exercício	(311.632,03)
(+) Depreciação e Amortização	60.795,41
(-) Ganhos na Venda de Imobilizado	-
(+) Variação Cambial	-
(-) Outros Ajustes	(8.489,54)
(=) Resultado Ajustado	(259.326,16)
Redução (Aumento) de Ativos	(112.540,17)
Duplicatas a Receber	14.095,84
Adiantamento a Fornecedores	(556.382,09)
Impostos a Recuperar	945.848,88
Estoques	(443.779,68)
Depósitos Judiciais	(36.980,00)
Despesas Antecipadas	(7.835,45)
Outros Ativos	(27.507,67)
Redução (Aumento) de Passivos	1.756.184,61
Fornecedores	(552.081,48)
Obrigações Tributárias	1.183.716,67
Obrigações Trabalhistas	(142.138,96)
Obrigações Previdenciárias	942.713,78
Provisões Trabalhistas	174.793,21
Adiantamento de Clientes	1.015.764,42
Recuperação Judicial	(162.705,23)
Outros Passivos	(703.877,80)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	1.384.318,28
Atividades de Investimento	
Venda de Imobilizado	-
Aquisição de Imobilizado	(5.650,02)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(5.650,02)
Atividades de Financiamento	
Empréstimos Bancários	0,00
Duplicatas Descontadas	(1.765.489,06)
Mutuo com Partes Relacionadas	(13.664,28)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	(1.779.153,34)
Redução Líquida nas Disponibilidades	(400.485,08)
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/12/2022	442.550,91
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 30/11/2023	42.065,83

Registrou caixa gerado das atividades operacionais de R\$ 1.384.318 reduzidos pelas atividades de financiamentos (R\$ 1.779.153) e atividades de investimento (R\$ 5.650), gerando redução líquida de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 400.485.

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

Índices de Liquidez	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,19	0,19	0,18	0,18	0,18	0,18
Liquidez Corrente	0,20	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	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Endividamento	-1,43	-1,42	-1,42	-1,42	-1,42	-1,42
Composição do Endividamento	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,59	-0,57	-0,57	-0,57	-0,57	-0,57
Instrumentos Financeiro	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Capital Circulante Líquido	-68.466.177	-69.006.145	-68.853.247	-68.680.003	-68.731.148	-68.585.263

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores do período de junho a novembro de 2023:

	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Saldo Inicial	81	83	83	83	83	84
Admitidos	2	0	0	0	1	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	83	83	83	83	84	84

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	R\$ 3.753.581	R\$ -	R\$ 3.753.581	R\$ 3.753.581	R\$ 894.363	R\$ 2.859.218	R\$ -
II	R\$ 354.246	R\$ -	R\$ 354.246	R\$ 354.246	R\$ 366.047	R\$ -	R\$ -
III	R\$ 16.223.545	R\$ 11.356.481	R\$ 4.867.063	R\$ 256.161	R\$ 141.469	R\$ 114.693	R\$ 4.610.902
IV	R\$ 561.747	R\$ 224.699	R\$ 337.048	R\$ 67.410	R\$ -	R\$ 67.410	R\$ 269.638
TOTAL	20.893.119	11.581.180	9.311.939	4.431.399	1.401.878	3.041.321	4.880.541

Conforme a verificação dos comprovantes de pagamento disponibilizados, foram pagos até dezembro de 2023, a importância de R\$ 894.363 a 58 credores da Classe I – Trabalhistas.

CREDORES	TOTAL PAGTOS REALIZADOS	CREDORES	TOTAL PAGTOS REALIZADOS
ADAILDO SOARES DOS SANTOS	R\$ 17.950,38	JOSE CARROS DA SILVA	R\$ 23.225,58
ADRIANE RAMALHO	R\$ 577,47	JOSE ELDO RODRIGUES	R\$ 16.405,95
AIRTON SILVA SOUSA	R\$ 17.950,38	JOSE PINHEIRO FILHO	R\$ 4.121,20
ALBERICO BEZERRA GALINDO	R\$ 8.847,29	GIVANILDO HELENO DA SILVA	R\$ 17.950,38
ALBERTO BARBOSA	R\$ 17.950,38	JULIO CESAR MATOS CUNHA	R\$ 4.389,16
ALDIRMIR DE SOUZA NERES	R\$ 17.950,38	LACERDA DINIZ SENA ADVOGADOS	R\$ 17.450,38
ALIPIO MARCOS DE OLIVEIRA	R\$ 17.950,38	LUCAS VINICIUS DOS SANTOS FREITAS	R\$ 11.922,56
ALMEIDA E PAVIA ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$ 16.248,01	LUCIANO ANTONIO DO NASCIMENTO	R\$ 17.450,38
ALOISIO OLIVEIRA COSTA	R\$ 17.950,38	MARCELO PEREIRA BORGES	R\$ 17.450,38
ANDRE SOUSA DE OLIVEIRA	R\$ 17.950,38	MARCOS RODRIGUES DOS REIS	R\$ 17.450,38
ANTONIO CARLOS ADÃO DA SILVA	R\$ 17.950,38	MANOEL PEDRO FILHO	R\$ 17.450,38
ANTONIO CARLOS ALVES BRITO	R\$ 17.333,25	MARCOS ANTONIO SOARES LEITE	R\$ 17.450,38
ANTONIO CARLOS FERNANDES	R\$ 8.479,04	MAURICIO ANTONIO DE CARVALHO	R\$ 17.450,38
ANTONIO HELIO BRITO SANTOS	R\$ 17.950,38	MONALISA ELIANE GARCEZ ALVES	R\$ 17.450,38
ANTONIO HORACIO DA SILVA	R\$ 17.950,38	NILSON PEREIRA	R\$ 17.450,38
CLEBER CARDOSO	R\$ 17.950,38	ODAIR JOSE BARION	R\$ 17.450,38
EDNALDO LOPES DA SILVA	R\$ 17.950,38	PAULO ROBERTO DO NASCIMENTO	R\$ 1.191,57
ERIVALDO RODRIGUES DOS SANTOS	R\$ 17.950,38	PEDRO DIAS RODRIGUES	R\$ 17.450,38
FABIO TEODORO DO CARMO	R\$ 17.950,38	RAIMUNDO GOMES FURTADO	R\$ 17.450,38
FILIPPE VICENTE DA SILVA	R\$ 5.979,85	RAIMUNDO GONÇALVES DA SILVA	R\$ 8.242,66
FRANCISCO ERIVAM OLIVEIRA DE SOUZA	R\$ 17.950,28	RAINER GOMES DE MATOS	R\$ 7.459,38
GILMAR SANTANA DOS SANTOS	R\$ 17.950,38	RONALDO FERREIRA DOS SANTOS	R\$ 12.547,45
GLEIDSON DRAGHI FALDIN	R\$ 1.444,94	SAMUEL ALMEIDA OLIVEIRA	R\$ 13.426,77
HELIO BERDUSCO	R\$ 17.950,38	SANDRA REGINA DE MATOS CORREIA	R\$ 37.215,15
HENRIQUE SILVA FERREIRA DE SOUZA	R\$ 8.986,11	SANDRO VIEIRA DE MOURA	R\$ 17.450,38
HUDERSON BRUNO GUILHERME DA SILVA	R\$ 10.727,60	Uilson PEREIRA DE ANDRADE	R\$ 17.450,38
JAKUSLENE TORRES RAMOS	R\$ 5.026,96	VALDINEI ANTONIO DE OLIVEIRA	R\$ 17.450,38
JOHNNY STEVEN AMARILIS	R\$ 17.450,38	VALTER PAULINO DE GODOY	R\$ 17.450,38
JORGE PEREIRA DA SILVA	R\$ 12.808,87	SANTANA MATIOLI E WELITON SANTANA	R\$ 3.092,12
JOSE ALMEIDA DA GUARDA FILHO	R\$ 17.450,38		
JOSE CARLOS VIVEIROS	R\$ 17.450,38		
TOTAL A	453.967	TOTAL B	440.396
		Total Geral A+B	894.363

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	Ausência dados bancários
GILSON DAMUS JUNIOR	Ausência dados bancários
JIVALDO LOPES DE OLIVEIRA	Ausência dados bancários
JOSÉ BISPO DA FONSECA	Ausência dados bancários
HILDENBERG SANTOS POLVORA	Ausência dados bancários
JERONIMO ANISIO DOS SANTOS	Ausência dados bancários
JOAO JOSE CORREA	Ausência dados bancários
JOSELINO DE JESUS DA SILVA	Ausência dados bancários
MARCELO FORTE SUMAN	Ausência dados bancários
MARCONDES SILVA LIMA	Ausência dados bancários
NELSON BEZERRA DA SILVA	Ausência dados bancários
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
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 PERFILADOS 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 CHIPS 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 LT	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

Não há solicitações de esclarecimentos e/ou documentos complementares no período.

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 11/2023
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).