RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO DA 1ª, 7ª e 9ª RAJ DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial

Autos n° 1000118-86.2022.8.26.0260

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, OAB/SP nº 98.628, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **DINI TÊXTIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao mês de **dezembro de 2022**, em conformidade com o comunicado CG n°786/2020 - TJ/SP.

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6

I.1. Eventos Relevantes 6

I.2. Visão Geral 6

Anexo II – 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) 9

II.1.3. Patrimônio Líquido 10

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 10

II.2. Demonstrativo de Fluxo de Caixa 11

II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 12

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 13

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 14

Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares 15

Anexo VI – Cronograma Processual 16

Anexo VII - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 17

Glossário 18

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

A Recuperanda ajuizou o pedido de Recuperação Judicial em 13 de fevereiro de 2022 e apresentou o seu Plano de Recuperação Judicial em 18 de abril de 2022. Em 12 de agosto de 2022, a devedora acostou o "Plano de Recuperação Judicial Modificado e Consolidado", seguido, posteriormente, da última versão do seu Modificativo, qual seja, 5º Modificativo (fls. 4.506/4.565).

Na última AGC celebrada, no dia 31 de janeiro de 2023, o 5º Modificativo ao PRJ foi aprovado pelo quórum disposto no artigo 45, da LRF, apenas nos cenários 3, 4 e 7 e 8. Nos demais cenários 1, 2, 5 e 6, a aprovação deu-se nos termos do artigo 58, §1º, da LRF – por *cram down.* Por ora, aguarda-se homologação do PRJ.

Entre os meses de janeiro e dezembro de 2022, a Recuperanda escriturou a importância de R$ 37,1 milhões em Receita Líquida, contudo, não foi suficiente para cobrir os gastos incorridos no mesmo período, o que contribui para o Resultado negativo na ordem de R$ 6,8 milhões.

No entanto, ao desconsiderar os efeitos das apropriações mensal das depreciações, uma vez que não causa saída de recursos financeiros, o resultado negativo passa a ser positivo na ordem de R$ 2,03 milhões, somados de janeiro a dezembro de 2022, o que evidência que a geração de caixa advinda da sua atividade principal é suficiente para suportar os gastos operacionais e financeiros do mesmo período.

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

LASPRO
CONSULTORES

Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades, inclusive, sob as penas previstas no 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 da Recuperanda, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 28 de fevereiro de 2.022.

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

72-1118 CT / AS

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

I.1. Eventos Relevantes

No presente período, não ocorreram alterações no quadro societário, bem como nas atividades, pela Recuperanda, desenvolvidas.

I.2. Visão Geral

A empresa Dini Têxtil Indústria e Comércio LTDA está situada na Rua Masato Sakai, 323, Ferraz de Vasconcelos, São Paulo. É inscrita no CNPJ sob nº 65.538.209/0001-59 e atua, majoritariamente, no ramo de produção de fios e tecidos tecnológicos destinados, principalmente, ao mercado industrial – automotivo, aeroespacial, coletes de segurança, médico e móveis de escritório, produzindo fiação, tecelagem e confecção, em processo integrado.

Apresenta a seguinte estrutura societária[1]:

Sócios	Participação	
Claudio Rogério Dini	R$	12.000.000

[1] Disponível em: https://www.jucesponline.sp.gov.br/Pre_Visualiza.aspx?nire=35209930283&idproduto= Acesso em: 15 fev.2023

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações do mês de dezembro de 2022, prestadas pela Recuperanda de forma comparativa ao período anterior.

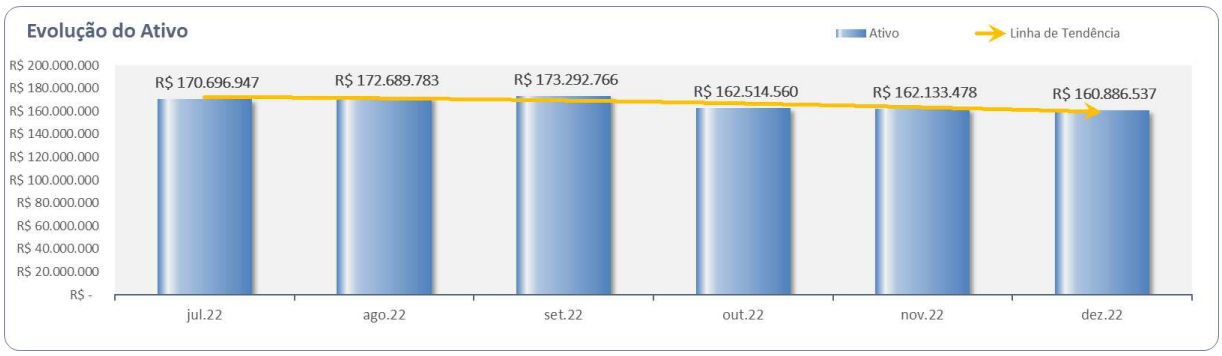
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	nov/22	dez/22
Ativo	**162.133.478**	**160.886.537**
Ativo Circulante	**38.682.804**	**38.098.902**
Disponível	334.352	927.457
Valores a Receber	6.963.155	6.799.687
Impostos a Recuperar	6.165.440	5.890.923
Estoques	25.215.010	24.480.305
Despesas Antecipadas	4.847	530
Ativo Não Circulante	**123.450.674**	**122.787.635**
Realizável a longo prazo	526.885	518.285
Adiantamentos	526.885	518.285
Investimentos	79.320	79.320
Imobilizado	122.844.469	122.190.030
Passivo	**162.133.478**	**160.886.538**
Passivo Circulante	**40.663.830**	**40.501.491**
Fornecedores	36.094.792	36.280.221
Salários e encargos sociais	2.380.877	1.963.132
Impostos a Recolher	1.890.018	1.973.465
Outras Obrigações	298.144	284.674
Passivo Não Circulante	**72.903.141**	**72.835.141**
Empréstimos e Financiamentos	63.029.444	62.961.444
Impostos Diferidos	9.873.697	9.873.697
Patrimônio Líquido	**48.566.506**	**47.549.905**
Capital Social Realizado	12.000.000	12.000.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	79.085.342	79.085.342
Resultado do Exercício	-42.518.835	-43.535.437

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Em dezembro de 2022, os **Ativos** somam cerca de R$ 161 milhões e apresentam constante decrescente em relação ao montante performado em setembro de 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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.



As principais contas dos Ativos são as de **Imobilizado**, **Estoques**, **Valores a Receber** e **Impostos a Recuperar**.

- A rubrica do **Ativo Imobilizado** é a mais expressiva desse grupo. Comporta as contas de Máquinas, Equipamentos e Instalações, classificadas nas áreas Comercial e Industrial e reconhece a depreciação, pelo uso dos bens, mensalmente. Sofreu leve redução quando comparado ao mês anterior, resultando em R$ 122,2 milhões, em dezembro de 2022.

- A rubrica de **Estoques** comporta as contas de Matéria Prima e Produtos Acabados, além do Almoxarifado, totalizando R$ 24,5 milhões.

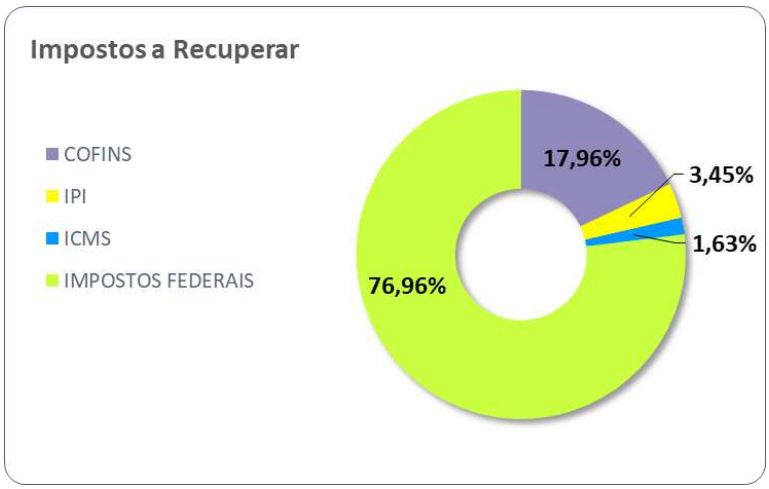
- A rubrica de **Valores a Receber** engloba os recebíveis dos Clientes Nacionais e Internacionais, bem como Adiantamento de Fornecedores e Empréstimos para pessoas físicas. No período analisado, representa um total próximo a R$ 6,8 milhões.

Acrescenta-se que o relatório suporte enviado pela Recuperanda discrimina os valores relativos aos Clientes Nacionais e Internacionais, uma vez que apresenta o montante de R$ 2,6 milhões. O referido saldo em aberto está distribuído conforme a seguir:

Clientes	dez/22	%
Nacionais	**3.927.577**	**149%**
TORO INDUSTRIA E COM	550.934	21%
LEAR DO BRASIL IND.E	389.901	15%
MARCOPOLO S/A	366.453	14%
CARBUSS IND CATARINE	350.570	13%
ADIENT DO BRASIL BAN	286.880	11%
PELZER DA BAHIA LTDA	264.157	10%
ATMOSFERA GESTAO E H	224.231	8%
ALSCO TOALHEIRO BRAS	149.778	6%
MASCARELLO CARROCERI	136.004	5%
Demais - 94	1.208.667	46%
Internacionais	**214.462**	**8%**
TRIMCO S A	134.959	5%
GRAMMER S.A.	57.813	2%
NATALIO CAMACOPA RODRIGUEZ	21.690	1%
(-) PROV. CRED. LIQUID. DUVIDOSA	**-1.500.000**	**-57%**
TOTAL	**2.642.039**	

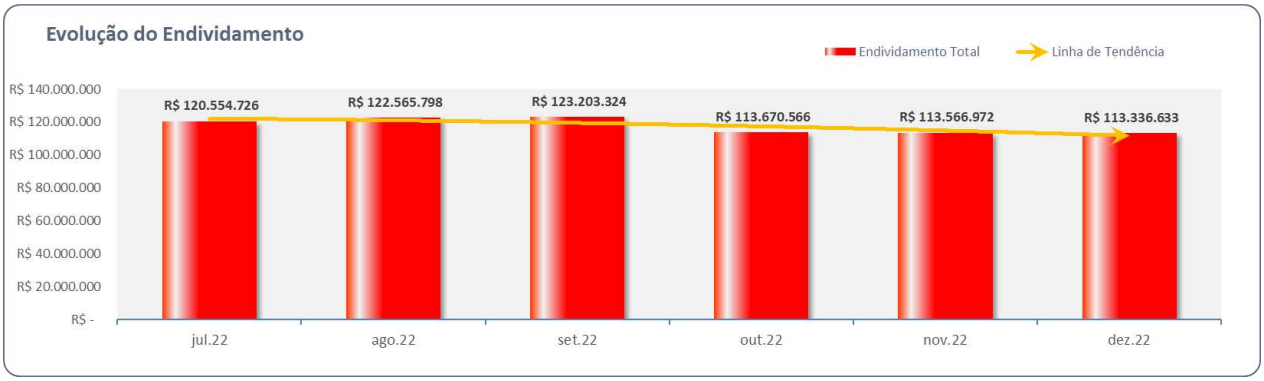
- Os **Impostos a Recuperar** totalizam R$ 5,9 milhões, estando relacionados aos impostos de faturamento.

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.



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

A **DINI TÊXTIL** apresenta R$ 113,3 milhões em **obrigações**, dos quais observa-se tendência decrescente, desde setembro/2022.



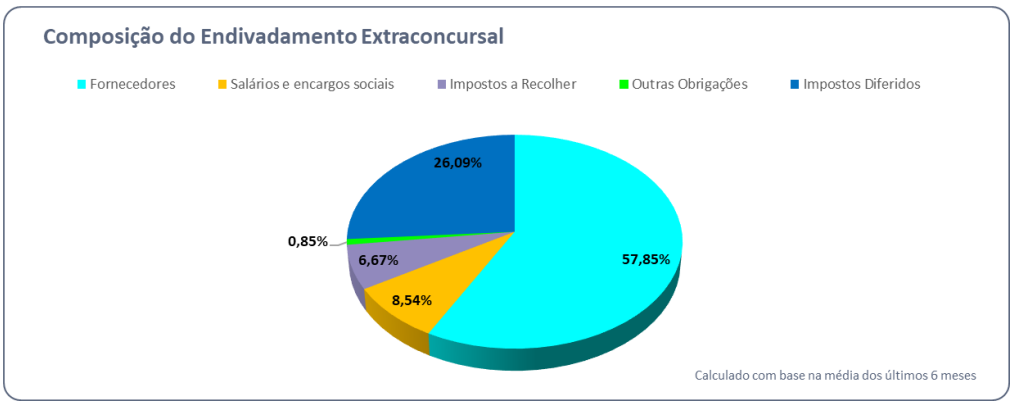
Com base nos saldos escriturados, é possível identificar a monta de R$ 79.525.097 relacionada à dívida **sujeita aos efeitos da Recuperação Judicial**, distribuída conforme abaixo:

Concursal	jul-22	ago-22	set-22	out-22	nov-22	dez-22
Fornecedores	16.563.653	16.563.653	16.563.653	16.563.653	16.563.653	16.563.653
Empréstimos e Financiamentos	63.025.476	63.025.476	63.033.176	63.033.176	63.029.444	62.961.444
Total	**79.589.129**	**79.589.129**	**79.596.829**	**79.596.829**	**79.593.097**	**79.525.097**

Contudo, conforme cediço em relatórios pretéritos, o referido saldo pende de conciliação, tendo em vista que, a *RECUPERANDA consigna que o valor correto dos créditos sujeitos é de, aproximadamente, R$ 95.694.197,37 (noventa e cinco milhões, seiscentos e noventa e quatro mil, cento e noventa e sete reais e trinta e sete centavos), conforme consta na relação de credores da Administradora Judicial (fls. 1.637/1.651).*
Desse modo, **é necessário a conciliação dos saldos concursais dos demonstrativos contábeis apresentados 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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Abaixo segue a composição do **Endividamento Extraconcursal**, considerando a média dos últimos seis meses:



- A rubrica de **Fornecedores** corresponde a 57,85% do endividamento extraconcursal e comporta as contas de Fornecedores Nacionais, Estrangeiros e Diversos.

O relatório suporte enviado pela Recuperanda reflete apenas o saldo contábil relativo aos fornecedores nacionais na ordem de R$ 1,09 milhões, tendo, como os principais valores em aberto, devidos para as empresas: ALPEK POLYESTER BRASIL S.A, NOVAFLEX ESPUMAS TECNICAS EIRE, AVIENT COLORANTS BRASIL LTDA, AVB PINHEIRO REFEICOES COLETIV e PLX IND COM DE PLASTICOS LTDA.

II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido** soma R$ 47.549.905, em dezembro de 2022. Contudo, apresenta o saldo negativo de R$ 43.535.437, a título de prejuízos acumulados em exercícios anteriores, acrescido, igualmente, do prejuízo de R$ 6,8 milhões em 2022. O saldo do referido grupo passa a ser positivo, uma vez que consta contabilizado a monta de R$ 79,1 milhões referente ao Ajuste de Avaliação Patrimonial, sendo que não há movimentação nesta rubrica no último semestre.

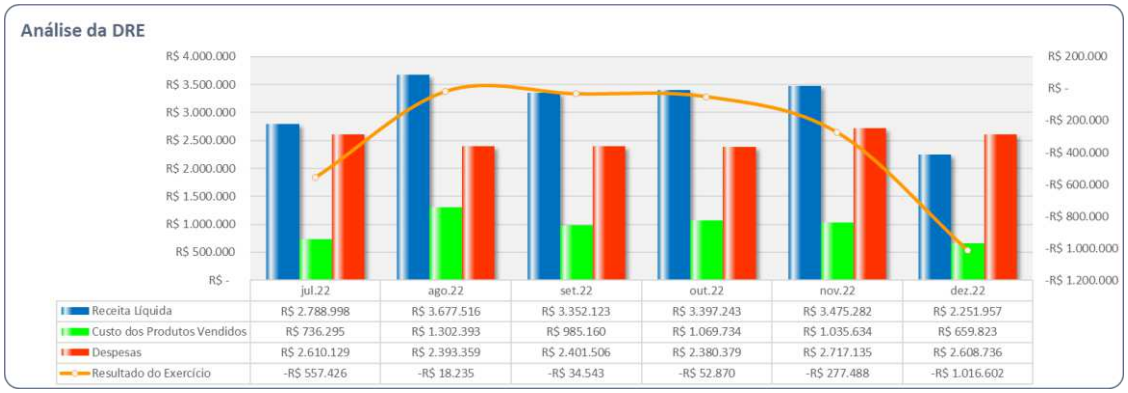
II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Operacional Bruta	4.363.265	2.885.685	**48.182.718**
(-) Deduções da Receita Operacional	-887.984	-633.728	**-11.093.623**
(=) Receita Líquida	**3.475.282**	**2.251.957**	**37.089.095**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-1.035.634	-659.823	**-14.305.413**
(=) Resultado Bruto	**2.439.647**	**1.592.134**	**22.783.682**
(=) Despesas Operacionais	**-2.708.204**	**-2.576.350**	**-29.254.124**
(-) Despesas Administrativas	-1.406.753	-1.278.261	**-14.153.235**
(-) Despesas Tributarias	-19.527	-20.828	**-188.133**
(-) Depreciação e Amortização	-654.439	-654.439	**-7.846.853**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	-627.484	-622.821	**-7.065.903**
(=) Resultado Operacional Líquido	**-268.557**	**-984.215**	**-6.470.442**

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Demonstração do Resultado do Exercício	nov/22	dez/22	Acumulado
(+/-) Resultado Financeiro	-8.931	-32.386	**-320.147**
Receita Financeira	44	416	**20.327**
(-) Despesa Financeira	-8.975	-32.802	**-340.474**
(=) Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-277.488**	**-1.016.602**	**-6.790.589**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-277.488**	**-1.016.602**	**-6.790.589**

Entre os meses de janeiro e dezembro de 2022, a Recuperanda escriturou a importância de R$ 37,1 milhões em **Receita Líquida**, contudo, não foi suficiente para cobrir os gastos incorridos no mesmo período, o que contribui para o **Resultado negativo** na ordem de R$ 6,8 milhões.



	jul.22	ago.22	set.22	out.22	nov.22	dez.22
Receita Líquida	R$ 2.788.998	R$ 3.677.516	R$ 3.352.123	R$ 3.397.243	R$ 3.475.282	R$ 2.251.957
Custo dos Produtos Vendidos	R$ 736.295	R$ 1.302.393	R$ 985.160	R$ 1.069.734	R$ 1.035.634	R$ 659.823
Despesas	R$ 2.610.129	R$ 2.393.359	R$ 2.401.506	R$ 2.380.379	R$ 2.717.135	R$ 2.608.736
Resultado do Exercício	-R$ 557.426	-R$ 18.235	-R$ 34.543	-R$ 52.870	-R$ 277.488	-R$ 1.016.602

No entanto, ao **desconsiderar os efeitos das apropriações mensal das depreciações**, uma vez que não causa saída de recursos financeiros, o resultado negativo de R$ 6,8 milhões **passa a ser positivo na ordem** de R$ 2,03 milhões, somados no exercício de 2022, o que evidência que a geração de caixa, advinda da sua atividade principal, é suficiente para suportar os gastos operacionais e financeiros do mesmo período.

II.2. Demonstrativo de Fluxo de Caixa

O relatório de Fluxo de Caixa apresentado está condizente com o saldo contábil do mesmo 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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Dini Têxtil Tecidos Tecnológicos

Dini Têxtil Industria e Comercio Ltda
CNPJ nº 65.538.209/0001-59

Demonstrativo de Fluxo de Caixa - Indireto

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	dez/22
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	(1.016.601,83)
Ajustes para reconciliação do resultado	
Depreciação e amortização	654.439,35
(Aumento) / diminuição dos ativos	(362.162,48)
Contas a receber de clientes	709.698,89
Estoques	734.704,75
Aquisição de Ativos	0,00
Impostos a recuperar	191.930,67
Outros créditos	(533.314,03)
Aumento / (diminuição) dos passivos	
Fornecedores	185.428,87
Obrigações trabalhistas e sociais	(335.158,50)
Obrigações tributárias	83.092,21
Outras obrigações	(13.115,06)
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	661.105,32
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Captação (pagamentos) empréstimos com terceiros	(68.000,00)
Caixa utilizado nas atividades de financiamento	(68.000,00)
Aumento líquido em caixa e equivalente de caixa	593.105,32
Caixa e equivalente de caixa no inicio do período	334.352,12
Caixa e equivalente de caixa no final do período	927.457,44
Aumento (Diminuição) líquida em caixa e equivalente de caixa	593.105,32

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

Índices de Liquidez	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Liquidez Imediata	0,00	0,02	0,04	0,01	0,01	0,02
Liquidez Seca	0,36	0,40	0,42	0,34	0,33	0,34
Liquidez Corrente	0,95	0,96	0,97	0,94	0,95	0,94
Liquidez Geral	0,38	0,39	0,40	0,34	0,35	0,34
Índices de Estrutura de Capitais	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**
Endividamento	2,40	2,45	2,46	2,33	2,34	2,38
Composição do Endividamento	0,40	0,41	0,41	0,36	0,36	0,36
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,02	1,01	1,01	1,01	1,01	1,02
Instrumentos Financeiro	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**
Capital Circulante Líquido	-2.434.374	-2.127.005	-1.503.011	-2.320.416	-1.981.027	-2.402.589

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue movimentação do quadro de colaboradores dos últimos seis meses, que contempla o período de julho a dezembro de 2022.

	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Saldo Inicial	191	200	201	194	203	202
Admitidos	16	9	8	9	4	0
Demitidos	7	8	15	0	5	9
Saldo Final	200	201	194	202	202	193

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

A Recuperanda ajuizou o pedido de Recuperação Judicial em 13 de fevereiro de 2022 e apresentou o seu Plano de Recuperação Judicial em 18 de abril de 2022. Em 12 de agosto de 2022, a devedora acostou o "Plano de Recuperação Judicial Modificado e Consolidado", seguido, posteriormente, da última versão do seu Modificativo, qual seja, 5º Modificativo (fls. 4.506/4.565).

Na última AGC celebrada, no dia 31 de janeiro de 2023, o 5º Modificativo ao PRJ foi aprovado pelo quórum disposto no artigo 45, da LRF, apenas nos cenários 3, 4, 7 e 8. Nos demais cenários 1, 2, 5 e 6, a aprovação deu-se nos termos do artigo 58, §1º, da LRF – por *cram down.*

Esta Auxiliar aguarda, eventualmente, a homologação do 5º Modificativo, para acostar as condições de pagamentos a cada uma das classes.

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares

- Segregação do Passivo concursal e extraconcursal nos demonstrativos contábeis;

- Justificar a redução do número de funcionários entre os meses de novembro/2022 a dezembro/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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Anexo VI – Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
13/02/2022	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
18/02/2022	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
22/02/2022	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
15/03/2022	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
30/03/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
23/04/2022	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
18/05/2022	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
26/05/2022	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
05/06/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
17/06/2022	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
22/07/2022	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias corridos após a publicação da decisão deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 56, §1º
21/08/2022	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções (*stay period*)	Art. 6º, §4º
21/06/2022	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
13/07/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
21/07/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
03/10/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações - em continuação	Art. 36, inciso I
21/11/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações - em continuação	Art. 36, inciso I
31/01/2023	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações - em continuação	Art. 36, inciso I
_	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
_	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	_
_	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

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?	Não
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 12/2022
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 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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, mostrando 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 **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, ela **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.

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.

- **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).

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 28/02/2023 às 14:00 , sob o número W1RJ23700040580
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000118-86.2022.8.26.0260 e código 663E514.