LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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

Recuperação Judicial
Processo nº 1045681-22.2019.8.26.0224

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Índice

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

SUMÁRIO EXECUTIVO

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

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

O Grupo segue operando normalmente, com constante flutuação nas vendas sem apresentar linearidade, encerrando o período de janeiro a agosto de 2022, com faturamento bruto na ordem de R$ 202,8 milhões, suficientes para cobrir os gastos operacionais e financeiros do mesmo período.

Conjuntamente, as Recuperandas possuem alto endividamento, sendo seus ativos insuficientes para cobrir todas as obrigações constituídas. Nota-se flutuação nos passivos, decorrente, principalmente, do financiamento de sua atividade, através do desconto de duplicatas, que somam despesas de juros na importância de R$ 5,5 milhões, até agosto de 2.022.

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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

São Paulo, 14 de dezembro de 2.022.

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

72-1007.1 CT | AS

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

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

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

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

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

Anexo II – Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

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

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

NEW POWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A

II.1. Análise Vertical e Horizontal

Balanço Patrimonial - R$	jul/22	ago/22	AV	AH
ATIVO	**274.840.397**	**273.667.954**	**100,00%**	**99,57%**
CIRCULANTE	**161.942.847**	**160.877.903**	**58,79%**	**99,34%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	195.334	1.166.603	0,43%	597,24%
Aplicações Financeiras	-	-	0,00%	0,00%
Clientes	61.612.651	60.590.523	22,14%	98,34%
Estoques	23.110.964	21.742.598	7,94%	94,08%
Importaçoes em Andamento	3.000.825	-	0,00%	0,00%
Adiantamentos a Terceiros - Mutuos	-	347.871	0,13%	0,00%
Adiantamentos à Fornecedores	56.364.836	59.757.752	21,84%	106,02%
Impostos a Recuperar	3.257.567	3.131.104	1,14%	96,12%
Outros Creditos	14.400.671	14.141.452	5,17%	98,20%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**112.897.550**	**112.790.051**	**41,21%**	**99,90%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**101.426.644**	**101.435.544**	**37,07%**	**100,01%**
Contas a Receber de Clientes	7.075.688	7.075.688	2,59%	100,00%
Depositos e Garantias	45.229.315	45.229.315	16,53%	100,00%
Mutuos	49.121.641	49.130.541	17,95%	100,02%
PERMANENTE	**11.470.906**	**11.354.507**	**4,15%**	**98,99%**
Investimentos Pesquisa e Desenvolvime	169.542	169.542	0,06%	100,00%
Imobilizado	11.299.958	11.183.559	4,09%	98,97%
Intangivel	1.406	1.406	0,00%	100,00%
PASSIVO	**274.840.397**	**273.667.954**	**100,00%**	**99,57%**
CIRCULANTE	**105.915.203**	**104.738.556**	**38,27%**	**98,89%**
Fornecedores	11.035.748	10.002.584	3,66%	90,64%
Empréstimos e Financiamentos	46.593.138	46.382.373	16,95%	99,55%
Obrigações Tributarias	14.227.359	14.460.029	5,28%	101,64%
Parcelamento de Impostos	3.753.132	3.688.381	1,35%	98,27%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	8.594.708	8.629.913	3,15%	100,41%
Outras Contas a Pagar	138.354	148.887	0,05%	107,61%
Obrigações com Terceiros	9.560.535	9.437.237	3,45%	98,71%
Partes Relacionadas - Mutuos	12.012.230	11.989.154	4,38%	99,81%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**232.057.310**	**232.057.310**	**84,80%**	**100,00%**
Empréstimos e Financiamentos	19.102.488	19.102.488	6,98%	100,00%
Fornecedores	63.642.593	63.642.593	23,26%	100,00%
Parcelamento de Impostos	149.312.230	149.312.230	54,56%	100,00%
PARTICIPAÇÃO DE MINORITARIOS	**-**	**-**	**0,00%**	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**- 63.132.117**	**- 63.127.912**	**-23,07%**	**99,99%**
Capital Social	6.500.000	6.500.000	2,38%	100,00%
Reserva de Reavaliação	12.282.547	12.282.547	4,49%	100,00%
Prejuizos Acumulados	- 99.295.608	- 99.295.608	-36,28%	100,00%
Lucros Acumulados	16.243.611	16.243.611	5,94%	100,00%
Resultado do Exercício	1.137.332	1.141.537	0,42%	100,37%

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

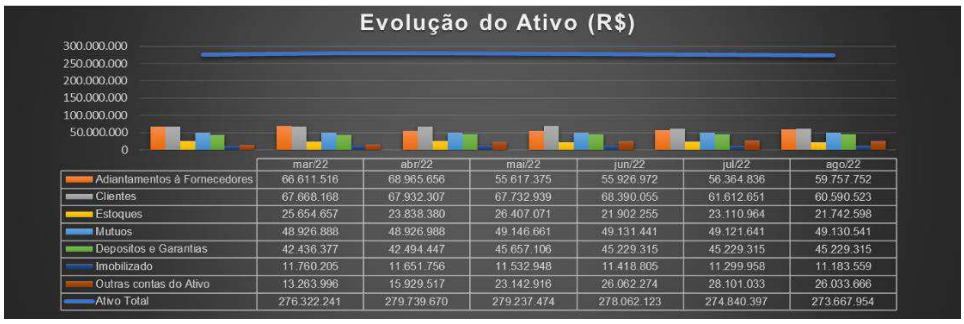
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

DRE mensal - R$	jul/22	ago/22	AV	AH	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA	**16.058.225**	**18.666.889**	**-**	**-**	**169.243.457**
(-) Deduções e Abatimentos	- 4.017.576	- 4.977.039	-	-	- 40.709.498
=RECEITA LIQUIDA	**12.040.649**	**13.689.849**	**100,00%**	**113,70%**	**128.533.959**
(-) Custos dos Serviços Vendidos	- 9.581.155	- 13.839.909	-80,13%	144,45%	- 115.254.643
= Resultado Bruto	**2.459.494**	**- 150.059**	**-0,87%**	**-6,10%**	**13.279.316**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**- 2.413.550**	**154.264**	**0,89%**	**-6,39%**	**- 11.891.980**
(-) Despesas com Vendas	- 240.761	- 230.298	-1,33%	95,65%	- 2.342.485
(-) Despesas Administrativas	- 848.631	- 666.836	-3,86%	78,58%	- 5.452.722
(-) Despesas Tibutárias	- 49.098	- 116.002	-0,67%	236,27%	- 544.581
(-) Despesas Financeiras	- 1.051.213	- 813.933	-4,71%	77,43%	- 7.711.740
(-) Depreciações e amortizações	- 118.847	- 118.847	-0,69%	100,00%	- 947.292
(-) Receita Despesas não Operacionais	- 108.034	- 228.710	-1,32%	211,70%	- 336.744
(+) Outras receitas operacionais	-	2.303.215	13,34%	0,00%	5.296.310
(+) Receitas Financeiras	3.035	25.676	0,15%	845,96%	147.274
= Resultado Operacional	**45.945**	**4.205**	**0,02%**	**9,15%**	**1.387.336**
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-	-	0,00%	0,00%	- 245.799
= Resultado do Exercício	**45.945**	**4.205**	**0,02%**	**9,15%**	**1.141.537**
(-) Participação de minoritários	-	-	0,00%	0,00%	-
LUCRO LÍQUIDO CONSOLIDADO	**45.945**	**4.205**	**0,02%**	**9,15%**	**1.141.537**

A Análise Vertical e Horizontal das Demonstrações Financeiras indica que a Recuperanda está operando normalmente.

II.1.1. Evolução do Ativo

O Ativo total, que compreende os meses de março a agosto, apresentou redução de 0,97%. As rubricas de maior representatividade do grupo são: Adiantamentos à Fornecedores, que engloba 22% do Ativo total; Clientes, também representado 22% do referido grupo; a conta de Estoques, com 8%.
Os Ativos somam, em agosto de 2022, aproximadamente a quantia de R$ 273,7 milhões.



	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
Adiantamentos à Fornecedores	66.611.516	68.965.656	55.617.375	55.926.972	56.364.836	59.757.752
Clientes	67.668.168	67.932.307	67.732.939	68.390.055	61.612.651	60.590.523
Estoques	25.654.657	23.838.380	26.407.071	21.902.255	23.110.964	21.742.598
Mutuos	48.926.888	48.926.988	49.146.661	49.131.441	49.121.641	49.130.541
Depositos e Garantias	42.436.377	42.494.447	45.657.106	45.229.315	45.229.315	45.229.315
Imobilizado	11.760.205	11.651.756	11.532.948	11.418.805	11.299.958	11.183.559
Outras contas do Ativo	13.263.996	15.929.517	23.142.916	26.062.274	28.101.033	26.033.666
Ativo Total	276.322.241	279.739.670	279.237.474	278.062.123	274.840.397	273.667.954

Em agosto de 2022, as Disponibilidades aumentaram 497%, o que influencia positivamente os indicadores de liquidez da Recuperanda.

A Recuperanda fornece relatório gerencial de suas duplicatas a vencer a curto e longo prazo. Contudo, apesar do relatório refletir o saldo escriturado contabilmente, este não evidencia seus principais clientes.

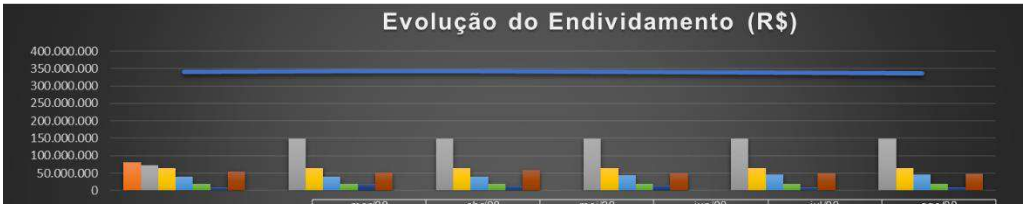
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
adv.laspro@laspro.com.br Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

O grupo de Ativos Permanentes demonstra redução de 1,01% em relação ao mês anterior, correspondente ao reconhecimento mensal das depreciações e amortizações.

II.1.2. Evolução do Endividamento

Em agosto de 2022, a Recuperanda soma dívidas na ordem de R$ 336,8 milhões, que não estão segregadas em concursais e extraconcursais. Abaixo, segue ilustrada a evolução dos últimos seis meses e composição.



	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
Impostos a Recolher exigível a longo prazo	80.021.396	0	0	0	0	0
Parcelamento de Impostos a longo prazo	73.690.483	149.312.230	149.312.230	149.312.230	149.312.230	149.312.230
Fornecedores a longo prazo	63.642.593	63.642.593	63.642.593	63.642.593	63.642.593	63.642.593
Empréstimos e Financiamentos	39.626.096	39.102.740	39.126.243	44.091.224	46.593.138	46.382.373
Empréstimos e Financiamentos a longo Prazo	19.102.488	19.102.488	19.102.488	19.102.488	19.102.488	19.102.488
Obrigações com Terceiros	9.564.585	19.675.606	13.634.632	14.947.817	9.560.535	9.437.237
Outras contas do Passivo	54.131.870	51.479.110	57.716.584	50.153.409	49.761.531	48.918.947
Endividamento Total	339.779.510	342.314.766	342.534.770	341.249.760	337.972.514	336.795.867

A rubrica de Parcelamento de Impostos está segregada em exigível a curto e longo prazo, perfazendo, conjuntamente, a monta de R$ 153 milhões e representando 45% do Endividamento total. Nota-se pagamento do parcelamento de impostos classificados no curto prazo.

Os Fornecedores somam R$ 75,6 milhões, sendo que R$ 63 milhões estão classificados no “passivo não circulante”, sem apresentar movimentação no exercício corrente.

Não é possível identificar a composição da rubrica de Partes Relacionadas – Mútuos, mas, em agosto de 2022, esta atingiu o montante de aproximadamente R$ 12 milhões.

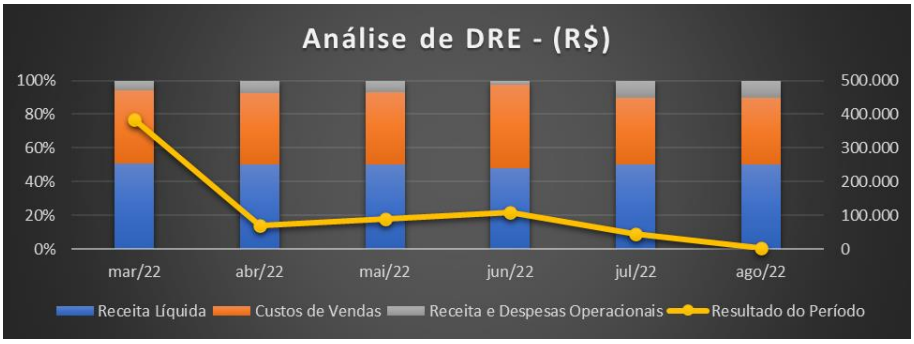
II.1.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda auferiu, em agosto de 2022, Patrimônio Líquido negativo no valor de R$ 63,1 milhões, devido aos Prejuízos Acumulados de anos anteriores.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado



No exercício corrente, a Recuperanda apurou Receita Líquida na ordem de R$ 169,2 milhões.

Os Custos, até agosto de 2022, consomem 89% da receita líquida. Porém, o lucro bruto auferido foi suficiente para cobrir as demais despesas operacionais e financeiras, refletindo nos resultados positivos consecutivos.

As Despesas Financeiras e Administrativas, no mês de agosto de 2022, sofreram redução, quando comparadas ao mês anterior, apurando, respectivamente, queda de 25% e 21%. Já as Despesas Tributárias aumentaram 136% em relação ao mês de julho de 2022.

Importante noticiar que, houve o reconhecimento de Outras Receitas, relativo ao crédito tributário de ações judiciais, no valor de R$ 2.303.214, impactando nos resultados positivos do período.

II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Recuperanda não apresentou relatório de Fluxo de Caixa de janeiro a agosto de 2022.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

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

Índices de Liquidez	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
Liquidez Seca	1,36	1,32	1,26	1,31	1,31	1,33
Liquidez Corrente	1,61	1,54	1,50	1,51	1,53	1,54
Liquidez Geral	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Índices de Estrutura de Capital	**mar/22**	**abr/22**	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**ago/22**
Endividamento	-5,35	-5,40	-5,41	-5,40	-5,35	-5,34
Composição do Endividamento	0,30	0,32	0,32	0,32	0,31	0,31
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
Instrumentos Financeiros	**mar/22**	**abr/22**	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**ago/22**
Capital Circulante Líquido	62.630.005	59.162.808	55.177.085	55.843.477	56.027.643	56.139.347
Necessidade de Capital de Giro	114.479.765	111.241.543	106.523.587	111.934.161	114.437.677	113.344.271
Saldo em Tesouraria	-51.849.760	-52.078.735	-51.346.502	-56.090.684	-58.410.034	-57.204.924

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores entre os meses de março a agosto de 2022:

Funcionários	mar-22	abr-22	mai-22	jun-22	jul-22	ago-22
Ativos	384	385	391	387	372	375
Afastados	14	14	14	17	18	19
	398	**399**	**405**	**404**	**390**	**394**
Rescindidos	4	1	2	5	19	2
Admitidos no periodo	3	1	6	1	5	5

Fonte: Resumo de Folha

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Anexo II
Página 11

FORCE ONE INDUSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PLÁSTICOS E CÉLULAS

II.2. Análise Vertical e Horizontal

Balanço Patrimonial - R$	jul/22	ago/22	AV	AH
ATIVO	**123.376.469**	**122.601.981**	**100,0%**	**99,4%**
CIRCULANTE	**65.208.442**	**64.560.058**	**52,7%**	**99,0%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	2.202	2.618	0,0%	118,9%
Clientes	14.483.254	12.339.740	10,1%	85,2%
Estoques	31.653.048	32.835.252	26,8%	103,7%
Importaçoes em Andamento	5.742.146	5.844.497	4,8%	101,8%
Adiantamentos à Fornecedores	10.725.913	10.979.468	9,0%	102,4%
Impostos a Recuperar	1.818.588	1.887.513	1,5%	103,8%
Outros Creditos	783.291	538.549	0,4%	68,8%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**58.168.026**	**58.041.922**	**47,3%**	**99,8%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**38.297.838**	**38.294.619**	**31,2%**	**100,0%**
Depositos Judiciais	37.565.476	37.562.258	30,6%	100,0%
Outros Creditos -Mutuos	732.361	732.361	0,6%	100,0%
PERMANENTE	**19.870.189**	**19.747.303**	**16,1%**	**99,4%**
Imobilizado	19.870.189	19.747.303	16,1%	99,4%
PASSIVO	**123.376.469**	**122.601.981**	**100,0%**	**99,4%**
CIRCULANTE	**99.038.416**	**98.251.731**	**80,1%**	**99,2%**
Fornecedores	3.391.943	4.005.639	3,3%	118,1%
Empréstimos e Financiamentos	3.714.572	3.026.359	2,5%	81,5%
Obrigações Tributarias	1.036.001	1.013.611	0,8%	97,8%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.952.992	3.948.305	3,2%	99,9%
Adiantamento de Clientes	55.294.307	54.672.207	44,6%	98,9%
Mutuo a Pagar	31.573.896	31.506.173	25,7%	99,8%
Outras Contas a Pagar	74.704	79.437	0,1%	106,3%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	**141.383.973**	**141.383.973**	**115,3%**	**100,0%**
Empréstimos e Financiamentos	114.891.352	114.891.352	93,7%	100,0%
Fornecedores	11.189.227	11.189.227	9,1%	100,0%
Parcelamento de Impostos	15.303.394	15.303.394	12,5%	100,0%
PARTICIPAÇÃO DE MINORITARIOS			**0,0%**	**0,0%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**- 117.045.920**	**- 117.033.723**	**-95,5%**	**100,0%**
Capital Social	640.000	640.000	0,5%	100,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	1.224.118	1.224.118	1,0%	100,0%
Prejuizos Acumulados	- 118.901.286	- 118.901.286	-97,0%	100,0%
Resultado do Exercício	- 8.752	3.445	0,0%	-39,4%

DRE Mensal - R$	jul/22	ago/22	AV	AH	Acumulado 2022
RECEITA BRUTA	**2.538.007**	**3.295.730**	**-**	**-**	**33.623.325**
(-) Deduções e Abatimentos	- 545.623	- 681.157	-	-	- 6.799.902
=RECEITA LIQUIDA	**1.992.384**	**2.614.573**	**100,0%**	**131,2%**	**26.823.423**
(-) Custos dos Serviços Vendidos	- 1.187.773	- 1.840.976	-70,4%	155,0%	- 19.232.660
= Resultado Bruto	**804.611**	**773.597**	**29,6%**	**96,1%**	**7.590.763**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**- 828.324**	**- 761.400**	**-29,1%**	**91,9%**	**- 7.587.318**
(-) Despesas com Vendas e Administrativas	- 536.765	- 587.511	-22,5%	109,5%	- 5.537.364
(-) Despesas Financeiras	- 97.657	15.840	0,6%	-16,2%	- 1.043.401
(-) Depreciações e amortizações	- 126.975	- 126.827	-4,9%	99,9%	- 1.041.359
(-) Equivalência Patrimonial	-	-	0,0%	0,0%	-
(+) Outras receitas / despesas operacionais	- 67.558	- 62.906	-2,4%	93,1%	- 130.464
(+) Receitas Financeiras	632	3	0,0%	0,5%	165.269
= Resultado Operacional	**- 23.713**	**12.197**	**0,5%**	**-51,4%**	**3.445**
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-	-	0,0%	0,0%	-
= Resultado do Exercício	**- 23.713**	**12.197**	**0,5%**	**-51,4%**	**3.445**
(-) Participação de minoritários	-	-	0,0%	0,0%	-
LUCRO LÍQUIDO CONSOLIDADO	**- 23.713**	**12.197**	**0,5%**	**-51,4%**	**3.445**

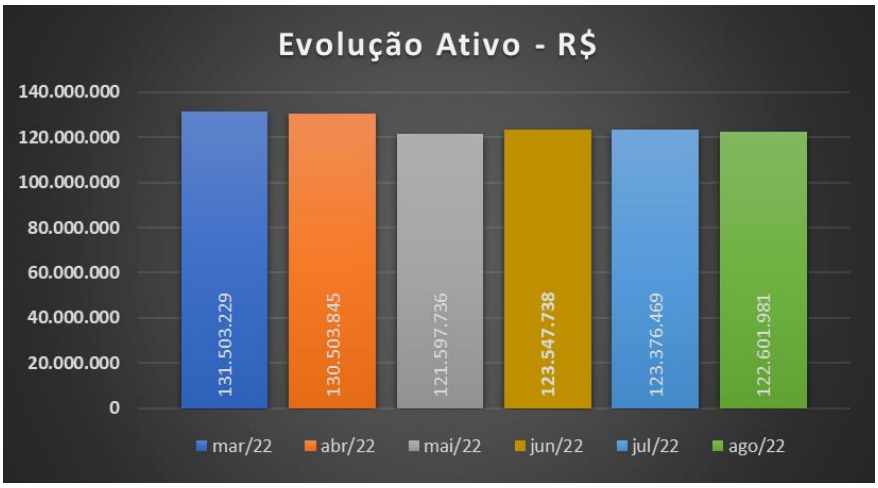
72-1007.1 CT | AS

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

II.2.1. Evolução do Ativo

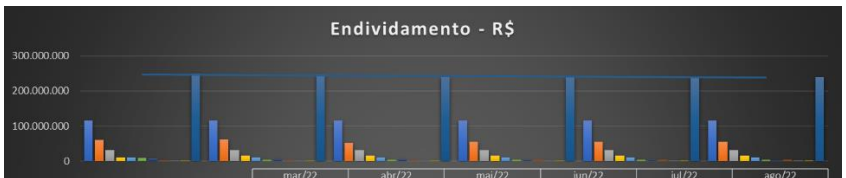
O Ativo total decresceu em 7% no transcorrer do último semestre. As rubricas de maior representatividade do grupo são: Depósitos Judiciais, com 30% dos Ativos; e Estoques, correspondentes a 26% do referido grupo.



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

II.2.2. Evolução do Endividamento

O Endividamento total soma R$ 239 milhões em agosto de 2022, com redução de R$ 9 milhões no transcorrer do último semestre analisado.
As movimentações mais relevantes deram-se nas alíneas Empréstimos/Financiamentos e Fornecedores, apresentando, respectivamente, redução de 18,5% e aumento de 18,1% no período.



	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
Empréstimos e Financiamentos a longo prazo	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352	114.891.352
Adiantamento de Clientes	59.910.287	61.629.176	52.381.208	54.689.108	55.294.307	54.672.207
Mutuo a Pagar	31.793.790	31.793.790	31.682.190	31.560.912	31.573.896	31.506.173
Parcelamento de Impostos	10.136.648	15.441.656	15.400.821	15.853.532	15.303.394	15.303.394
Fornecedores a longo prazo	11.189.227	11.189.227	11.189.227	11.189.227	11.189.227	11.189.227
Obrigações Trabalhistas e Sociais	9.143.240	3.962.552	4.041.302	3.978.864	3.952.992	3.948.305
Empréstimos e Financiamentos	6.673.299	5.032.683	5.007.715	4.189.034	3.714.572	3.026.359
Fornecedores	3.081.134	2.952.878	3.078.159	3.554.614	3.391.943	4.005.639
Obrigações Tributarias	1.571.871	395.306	601.368	582.295	1.036.001	1.013.611
Outras Contas a Pagar	149.550	224.205	343.155	81.008	74.704	79.437
Total	248.540.397	247.512.826	238.616.498	240.569.946	240.422.389	239.635.703

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

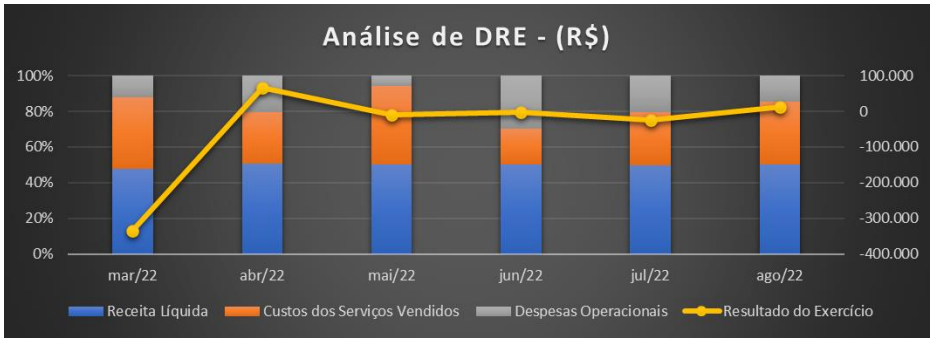
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

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

II.2.3. Patrimônio Líquido

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

II.2.4. Evolução das Contas de Resultado



Os Custos consomem 71% da receita líquida no exercício de 2022. Porém, o lucro bruto auferido foi suficiente para cobrir as demais despesas operacionais e financeiras, refletindo no resultado positivo do período.

Em agosto de 2022, as Despesas com Vendas e Administrativas correspondem a 22,5% da receita líquida. Referido grupo contempla os gastos com comissões, transportes, com pessoal e serviços profissionais de terceiros.

II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Anexo II
Página 14

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

Índices de Liquidez	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,28	0,30	0,40	0,40	0,34	0,32
Liquidez Corrente	0,57	0,61	0,70	0,71	0,66	0,66
Liquidez Geral	0,45	0,45	0,43	0,43	0,43	0,43
Índices de Estrutura de Capital	**mar/22**	**abr/22**	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**jul/22**
Endividamento	-2,12	-2,12	-2,04	-2,06	-2,05	-2,05
Composição do Endividamento	0,45	0,43	0,41	0,41	0,41	0,41
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,06	0,83	0,82	0,80	0,82	0,81
Instrumentos Financeiros	**mar/22**	**abr/22**	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**jul/22**
Capital Circulante Líquido	-48.335.686	-41.146.193	-29.229.004	-28.731.191	-33.829.974	-33.691.672
Necessidade de Capital de Giro	-9.870.367	-4.321.998	7.456.610	7.016.698	1.456.292	838.241
Saldo em Tesouraria	-38.465.319	-36.824.195	-36.685.614	-35.747.889	-35.286.266	-34.529.913
Índice de Rentabilidade	**mar/22**	**abr/22**	**mai/22**	**jun/22**	**jul/22**	**ago/22**
EBITDA	-111.638	273.213	214.713	576.245	200.288	123.181

II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Funcionários	mar-22	abr-22	mai-22	jun-22	jul-22	ago-22
Funcionários Ativos	221	221	215	212	210	210
Afastados	10	13	12	12	11	17
	231	**234**	**227**	**224**	**221**	**227**
Rescindidos	5	3	10	3	4	0
Admitidos	3	6	4	2	1	2

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

Glossário[1]:

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

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

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

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

- Índice de Endividamento: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- Composição do Endividamento: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- Imobilização do Patrimônio Líquido: apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.
- Imobilização de Recursos Não Correntes: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

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

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

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

- EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português, tem sido comumente traduzida por lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações, ou a sigla LAJIDA.
- Margem Operacional: A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

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

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

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Ressalta-se:

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

Não foram realizadas diligências no mês de agosto de 2022.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

Anexo V - Pedido de esclarecimentos ou documentos complementares

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

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

3. Providenciar a relação dos prestadores de serviços habituais – PF e PJ;

4. Enviar o relatório financeiro de Clientes e Fornecedores com a menção dos principais clientes e prestadores, mensalmente, devidamente conciliado com a contabilidade;

5. Fornecer a composição dos valores de mútuos entre as Recuperandas.

6. Em 18 de novembro de 2022, foram solicitadas novas informações relativas ao pagamento dos credores concursais, posteriores ao mês de agosto de 2.022.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

Anexo VI - Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
27/11/2019	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
13/12/2019	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
21/01/2020	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
09/03/2020	Publicação do 1º edital do devedor no DJE	Art. 52, § 1º
24/03/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
21/03/2020	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
06/11/2020	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
06/11/2020	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
16/11/2020	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
06/12/2020	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput,§único
06/11/2020	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (no mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
24/11/2020	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
03/12/2020	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
09/03/2021	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
11/03/2021	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	–
11/03/2023	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

	EVENTO OCORRIDO
	DATA ESTIMADA / EVENTO NÃO OCORRIDO

72-1007.1 CT | AS

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 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	Sim (NEWPOWER SISTEMAS DE ENERGIA S/A) e (FORCE ONE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS, PLÁSTICOS E CÉDULAS DE ENERGIA LTDA)
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 08/2022
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: As Recuperandas apresentam conjuntamente Endividamento na ordem de R$ 578,4 milhões, dos quais 57% correspondem as Obrigações Fiscais. Os balancetes não trazem os valores segregados em endividamento concursal e extraconcursal.
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	Anexo III
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

72-1007.1 CT | AS

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 14/12/2022 às 17:27 , sob o número WGRU22706952733
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1045681-22.2019.8.26.0224 e código A7C772E.