LASPRO
CONSULTORES

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

Recuperação Judicial

Autos n° 1005348-57.2018.8.26.0161

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, requerida por **DECON INDÚSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA** e **TFL FERRAMENTARIA LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** das Recuperandas referente ao mês de **setembro de 2022,** em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJ/SP.

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 5
Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 6
DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTAS E PROTÓTIPO LTDA 6
II.1. Análise Vertical e Horizontal 6
II.1.1. Evolução do Ativo 7
II.1.2. Evolução do Endividamento 8
II.1.3. Patrimônio Líquido 9
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 9
II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa 10
II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 10
II.4. Posição Mensal de Colaboradores 10
TFL FERRAMENTARIA LTDA 11
II.1. Análise Vertical e Horizontal 11
II.1.1. Evolução do Ativo 12
II.1.2. Evolução do Endividamento 12
II.1.3. Patrimônio Líquido 13
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 13
II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa 14
II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 14
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 14
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 18
Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas 21
Anexo VI - Cronograma Processual 33
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 34

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

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

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

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

A Decon Indústria de Ferramentaria e Protótipo Ltda e TFL Ferramentaria Ltda apresentaram, conjuntamente, no exercício corrente, até agosto, faturamento bruto na ordem de 14,6 milhões, dos quais R$ 14,5 foram faturados pela Decon Industria, que finaliza com resultado positivo na importância de R$ 4.477.239. A TFL, por sua vez, encerra o período com resultado negativo de R$ 1.826.408.

Os endividamentos das Recuperandas somam a importância de R$ 64.500.899 em setembro de 2022, dos quais, R$ 23.873.694 referem-se às dívidas tributárias.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

LASPRO
CONSULTORES

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

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

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

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

São Paulo, 12 de dezembro de 2.022.

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

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

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

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

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

Fonte: JUCESP 12/2022

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

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

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

Fonte: JUCESP 12/2022

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

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

DECON INDUSTRIA DE FERRAMENTAS E PROTÓTIPO LTDA

II.1. Análise Vertical e Horizontal

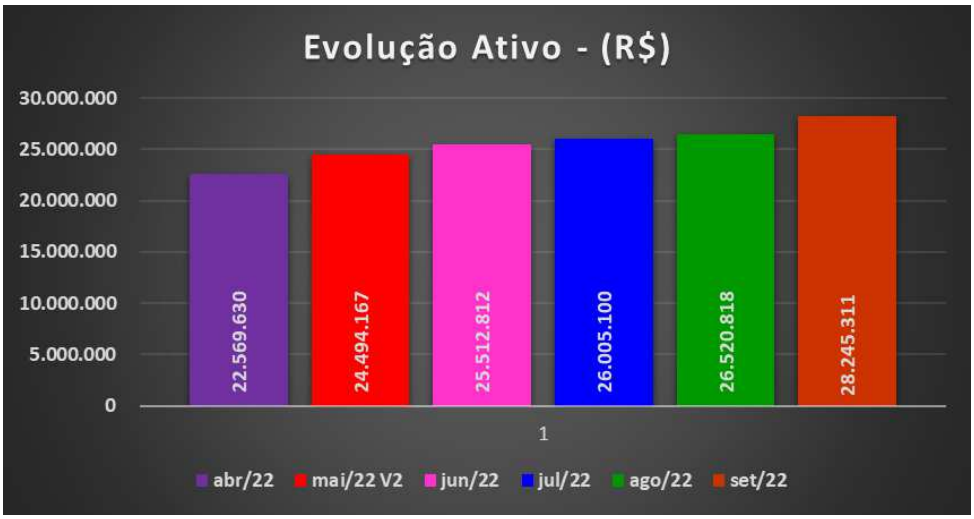
Balanço Patrimonial - R$	ago/22	set/22	AV	AH
ATIVO	**26.520.818**	**28.245.311**	**100,00%**	**108,61%**
CIRCULANTE	**24.007.751**	**25.706.719**	**91,01%**	**109,26%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	646.244	379.561	1,34%	45,69%
Clientes	11.490.178	12.537.636	44,39%	115,51%
Estoques	-54.060	4.043	0,01%	-7,48%
Adiantamentos a Empregados	2.600	5.793	0,02%	165,47%
Adiantamentos à Fornecedores	7.839.968	8.245.263	29,19%	106,59%
Impostos a Recuperar	512.859	464.181	1,64%	95,44%
Mútuos	98.863	98.863	0,35%	100,00%
Outros Creditos	3.471.098	3.971.379	14,06%	111,18%
NÃO CIRCULANTE	**2.513.066**	**2.538.591**	**8,99%**	**102,44%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**1.426.417**	**1.451.942**	**5,14%**	**104,19%**
Emprestimos	1.426.412	1.451.937	5,14%	104,19%
Depositos Judiciais	5	5	0,00%	100,00%
PERMANENTE	**1.086.650**	**1.086.650**	**3,85%**	**100,20%**
Imobilizado	1.086.650	1.086.650	3,85%	100,20%
PASSIVO	**26.520.818**	**28.245.311**	**100,00%**	**108,61%**
CIRCULANTE	**14.568.958**	**15.450.108**	**54,70%**	**104,26%**
Fornecedores	726.367	773.916	2,74%	106,04%
Empréstimos e Financiamentos	1.751.385	2.203.524	7,80%	120,67%
Obrigações Tributarias	4.898.467	5.163.236	18,28%	107,25%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	1.579.460	1.470.443	5,21%	90,02%
Adiantamento de Clientes	204.955	204.955	0,73%	100,00%
Outras Contas a Pagar	5.408.325	5.634.035	19,95%	100,42%
NÃO CIRCULANTE	**126.664**	**126.664**	**0,45%**	**100,00%**
Parcelamento de Impostos	126.664	126.664	0,45%	100,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**11.825.196**	**12.668.539**	**44,85%**	**114,55%**
Capital Social	100.000	100.000	0,35%	100,00%
Reservas de Lucro	10.959.382	11.837.574	41,91%	103,78%
Resultado do Exercício	765.814	730.965	2,59%	-163,56%

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

DRE mensal - R$	ago/22	set/22	AV	AH	Acumulado 2022
RECEITA BRUTA	**2.023.097**	**2.138.729**			**14.488.555**
(-) Deduções e Abatimentos	-103.347	-235.800			-884.842
=RECEITA LIQUIDA	**1.919.750**	**1.902.928**	**100,00%**	**99,12%**	**13.603.713**
(-) Custos	-963.060	-927.693	-48,75%	96,33%	-6.619.911
= Resultado Bruto	**956.690**	**975.235**	**51,25%**	**101,94%**	**6.983.802**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**-190.876**	**-104.427**	**-5,49%**	**54,71%**	**-2.077.992**
(-) Despesas Gerais e Administrativas	-159.856	-78.913	-4,15%	49,37%	-1.799.282
(-) Despesas Financeiras	-31.054	-25.533	-1,34%	82,22%	-296.132
(+) Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	48
(+) Receitas Financeiras	33	19	0,00%	58,20%	17.374
= Resultado Operacional	**765.814**	**870.808**	**45,76%**	**113,71%**	**4.905.810**
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-	-139.843	-7,35%	-	-428.571
= Resultado do Exercício	**765.814**	**730.965**	**38,41%**	**95,45%**	**4.477.239**

A Recuperanda apurou resultado acumulado positivo de R$ 4.477.239, de janeiro a setembro de 2022, uma vez que o seu faturamento foi superior aos dispêndios incorridos no mesmo período.

II.1.1. Evolução do Ativo

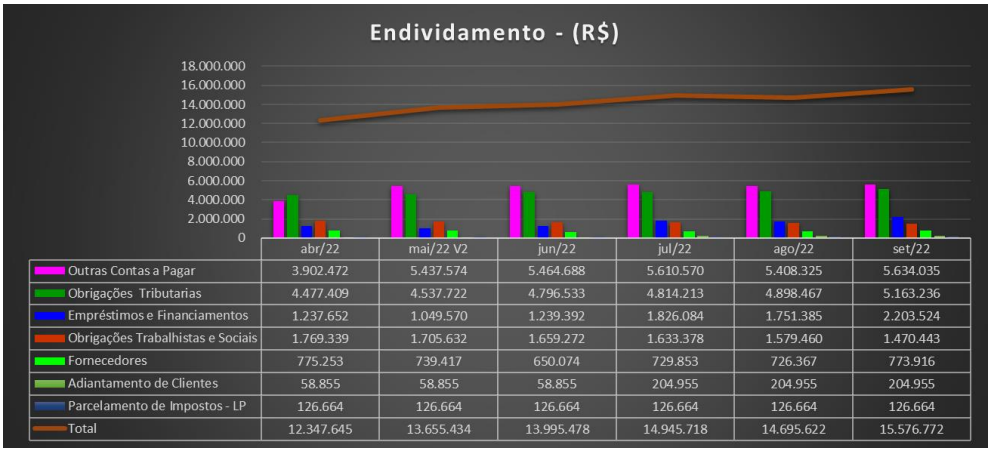


O Ativo total apresentou tendência crescente no transcorrer do período analisado, com crescimento de 25%. A rubrica de maior representativa foi a de Clientes, correspondendo a 44,39% do referido grupo contábil.

Os valores de Bens imobilizados demonstraram leve movimentação, quando comparados ao mês anterior. Contudo, não houve o reconhecimento contábil da depreciação dos ativos.

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

II.1.2. Evolução do Endividamento

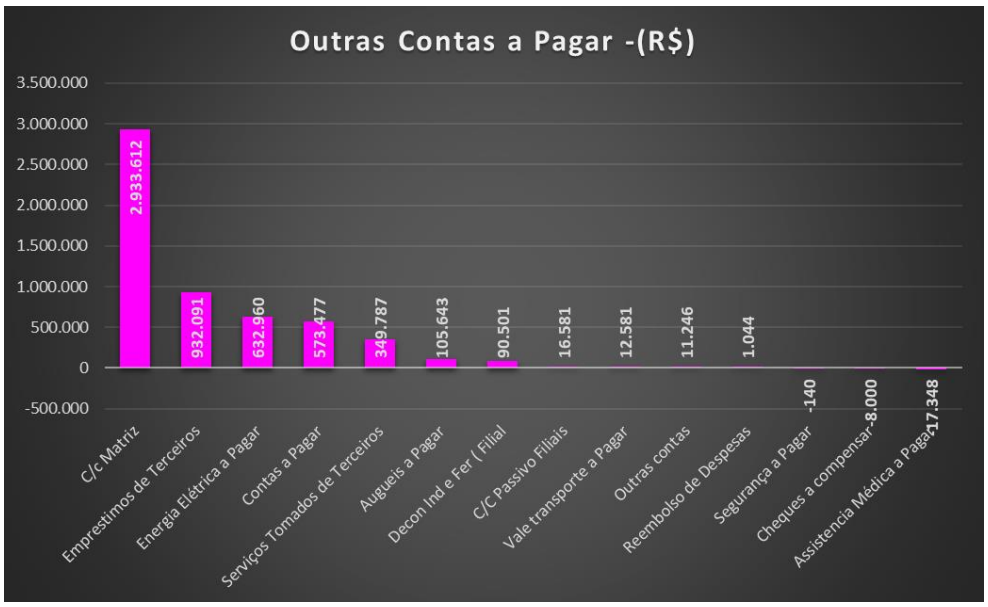


	abr/22	mai/22 V2	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
Outras Contas a Pagar	3.902.472	5.437.574	5.464.688	5.610.570	5.408.325	5.634.035
Obrigações Tributarias	4.477.409	4.537.722	4.796.533	4.814.213	4.898.467	5.163.236
Empréstimos e Financiamentos	1.237.652	1.049.570	1.239.392	1.826.084	1.751.385	2.203.524
Obrigações Trabalhistas e Sociais	1.769.339	1.705.632	1.659.272	1.633.378	1.579.460	1.470.443
Fornecedores	775.253	739.417	650.074	729.853	726.367	773.916
Adiantamento de Clientes	58.855	58.855	58.855	204.955	204.955	204.955
Parcelamento de Impostos - LP	126.664	126.664	126.664	126.664	126.664	126.664
Total	12.347.645	13.655.434	13.995.478	14.945.718	14.695.622	15.576.772

O endividamento da Recuperanda demonstra evolução crescente nos últimos seis meses. Em comparação ao mês anterior, evidenciou leve aumento de 6%, encerrando o mês de setembro de 2022, com o saldo aproximado de R$ 15,6 milhões. Abaixo, destacam-se as rubricas que evidenciaram maior variação no período analisado:

- Empréstimo e Financiamentos aumentaram 26%, quando comparados ao mês anterior, finalizando o período, com saldo na ordem de R$ 2,2 milhões. As maiores movimentações da rubrica estão nas alíneas Descontos de Duplicatas, resultando R$ 6.329.458,02, o que indica que a Recuperanda financia sua operação junto às instituições financeiras, bem como os Empréstimos junto à TFL Ferramentaria Ltda, com o total de R$ 4.241.260,19. Porém, este está contrário à natureza da conta contábil, o que indica a necessidade de reclassificação para contas de Ativo.

- Outras Contas a Pagar, representam 36% do Endividamento total e aumento de 4% em relação ao mês de agosto de 2022. Abaixo, segue a composição da rubrica:



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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

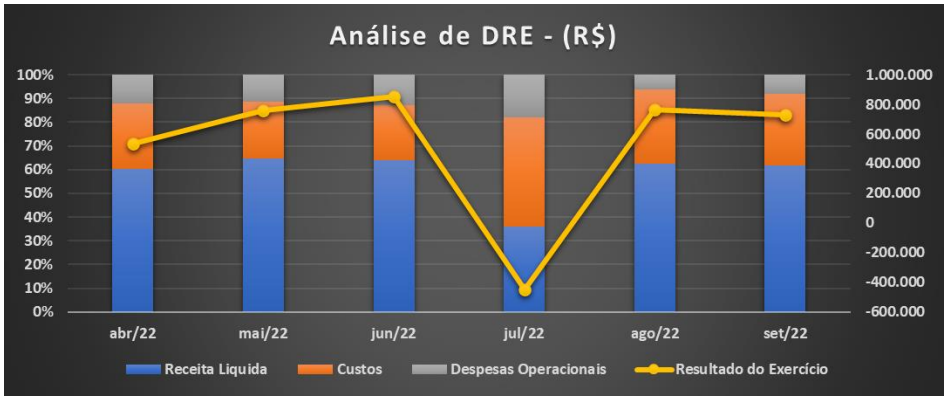
A rubrica apresenta as alíneas Segurança a Pagar, Cheques a Compensar e Assistência Médica a Pagar, com valores contrários à natureza da conta contábil.

- Obrigações Trabalhistas e Sociais somam cerca de R$ 1,5 milhões e evidenciaram redução de 7%, quando comparadas ao mês de agosto/2022.

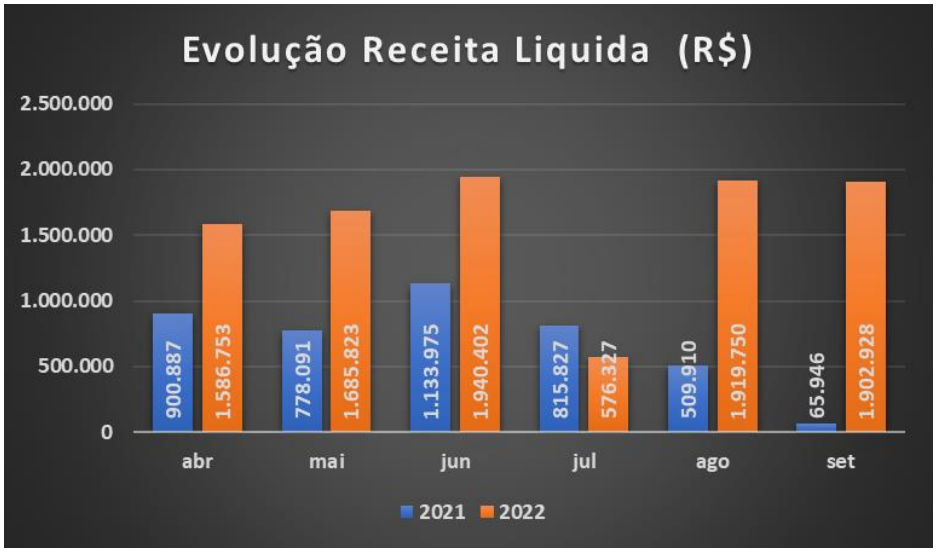
II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresenta, em setembro de 2022, saldo positivo de R$ 12.668.539. No exercício corrente, a empresa auferiu lucro contábil no valor de R$ 4.477.239, até o mês de setembro.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

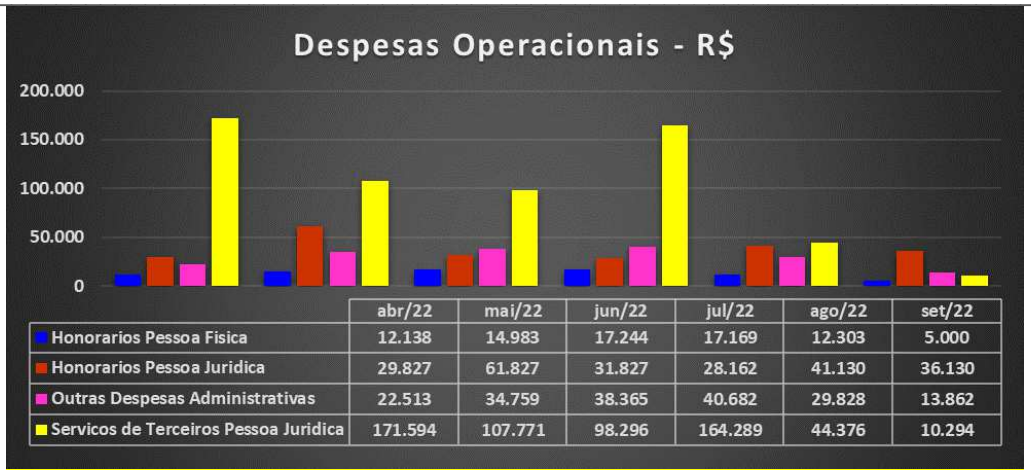


A Receita Líquida, de janeiro a setembro de 2022, foi superior em 264%, comparada ao mesmo período de 2021.



Abaixo, destacam-se as despesas de maior representatividade entre abril e 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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.



II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

Não foram disponibilizados os relatórios de Fluxo de Caixa.

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

Índices de Liquidez	abr-22	mai-22	jun-22	jul-22	ago-22	set-22
Liquidez Imediata	0,03	0,04	0,02	0,06	0,04	0,02
Liquidez Seca	1,65	1,63	1,67	1,59	1,65	1,66
Liquidez Corrente	1,65	1,63	1,66	1,59	1,65	1,66
Liquidez Geral	1,74	1,71	1,75	1,67	1,73	1,74
Índices de Estrutura de Capitais	**abr-22**	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**
Endividamento	1,21	1,26	1,22	1,35	1,24	1,23
Composição do Endividamento	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,10	0,10	0,09	0,10	0,09	0,08
Instrumentos Financeiros	**abr-22**	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**
Capital Circulante Líquido	7.953.826	8.538.419	9.191.495	8.708.018	9.438.793	10.256.611
Necessidade de Capital de Giro	5.640.365	5.625.645	6.608.365	6.032.601	6.973.972	8.010.331
Saldo em Tesouraria	2.313.461	2.912.775	2.583.130	2.675.417	2.464.820	2.246.280

II.4. Posição Mensal de Colaboradores

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

**Fonte: Folha de pagmento*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

LASPRO CONSULTORES

TFL FERRAMENTARIA LTDA

II.1. Análise Vertical e Horizontal

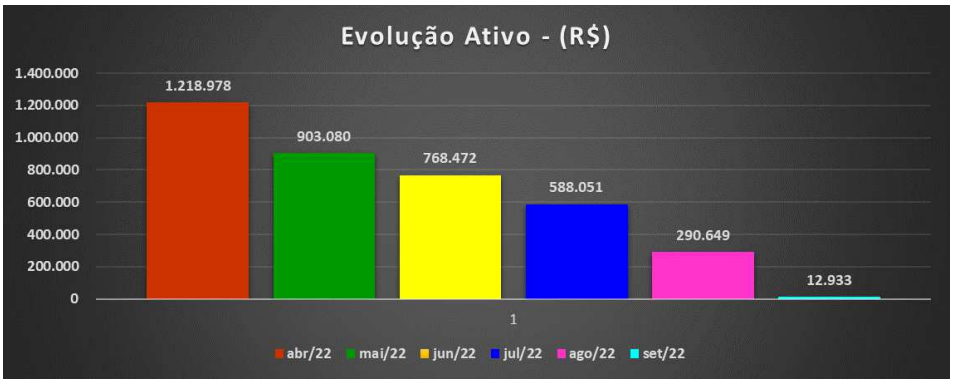
Balanço Patrimonial - R$	ago/22	set/22	AV	AH
ATIVO	**290.649**	**12.933**	**100,00%**	**4,45%**
CIRCULANTE	**-1.082.872**	**-1.360.588**	**-10519,96%**	**125,65%**
Caixas e Equivalentes de Caixas	-12.399	-12.399	-95,87%	100,00%
Clientes	2.119.173	2.119.173	16385,29%	100,00%
Estoques	123.200	123.200	952,57%	100,00%
Mútuos	-3.939.196	-4.217.100	-32606,30%	107,05%
Adiantamentos à Fornecedores	88.379	88.379	683,34%	100,00%
Impostos a Recuperar	56.960	59.947	463,51%	105,24%
Outros Creditos	481.010	478.212	3697,50%	99,42%
NÃO CIRCULANTE	**1.373.521**	**1.373.521**	**10619,96%**	**100,00%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	**135.030**	**135.030**	**1044,04%**	**100,00%**
Emprestimos	43.700	43.700	337,89%	100,00%
Depositos Judiciais	63.801	63.801	493,30%	100,00%
Investimentos	27.530	27.530	212,86%	100,00%
PERMANENTE	**1.238.491**	**1.238.491**	**9575,92%**	**100,00%**
Imobilizado	1.238.491	1.238.491	9575,92%	100,00%
PASSIVO	**290.649**	**12.933**	**100,00%**	**4,45%**
CIRCULANTE	**45.793.766**	**45.730.387**	**353584,74%**	**99,86%**
Fornecedores	1.551.329	1.551.329	11994,79%	100,00%
Empréstimos e Financiamentos	10.142.516	10.110.898	78176,89%	99,69%
Obrigações Tributarias	15.404.832	15.390.055	118995,02%	99,90%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	15.410.581	15.382.205	118934,33%	99,82%
Adiantamento de Clientes	2.640.837	2.640.837	20418,80%	100,00%
Outras Contas a Pagar	643.670	655.063	5064,91%	101,77%
NÃO CIRCULANTE	**3.193.740**	**3.193.740**	**24693,82%**	**100,00%**
Parcelamento de Impostos	3.193.740	3.193.740	24693,82%	100,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-48.696.857**	**-48.911.194**	**-378179%**	**100,44%**
Capital Social	2.000.000	2.000.000	15463,89%	100,00%
Reserva de Capital	7.901	7.901	61,09%	100,00%
Reserva de Lucro	-47.464.494	-47.464.494	-366992,75%	100,00%
Resultado do Exercício	-3.240.264	-3.454.601	-26710,78%	106,61%

DRE Mensal - R$	ago/22	set/22	AV	AH	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA	**5.043**	**-**			**146.508**
(-) Deduções e Abatimentos	-789	-			-34.282
=RECEITA LIQUIDA	**4.254**	**-**	**0,00%**	**0,00%**	**112.226**
(-) Custos	-155.592	-207.218	0,00%	133,18%	-1.823.246
= Resultado Bruto	**-151.338**	**-207.218**	**0,00%**	**136,92%**	**-1.711.020**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**-12.846**	**-15.340**	**0,00%**	**119,41%**	**-119.339**
(-) Desp. Gerais e Adm.	-12.846	-15.004	0,00%	116,80%	-117.987
(-) Despesas Financeiras	-	-336	0,00%	0,00%	-1.352
= Resultado Operacional	**-164.184**	**-222.558**	**0,00%**	**135,55%**	**-1.830.358**
(+-) Desp./Rec. Não Operacionais	-	-	0,00%	0,00%	5.250
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-	-	0,00%	0,00%	-1.300
= Resultado do Exercício	**-164.184**	**-222.558**	**0,00%**	**135,55%**	**-1.826.408**

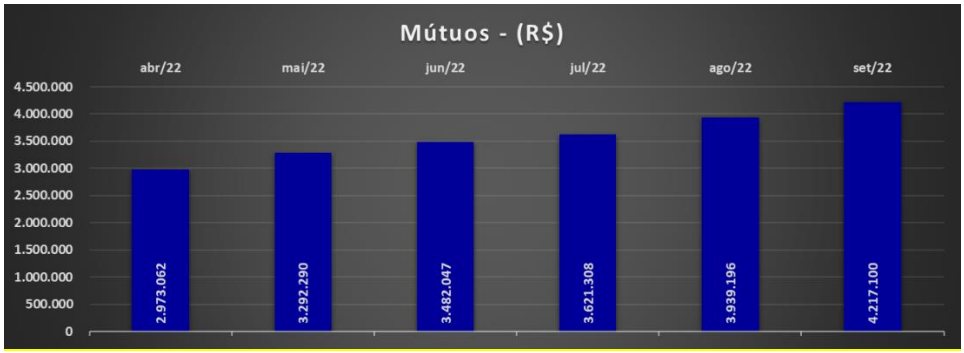
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

A Recuperanda soma, de janeiro a setembro de 2022, Receita bruta de R$ 146.508, insuficiente para cobrir as despesas da operação, refletindo no resultado negativo de R$ 1,8 milhões.

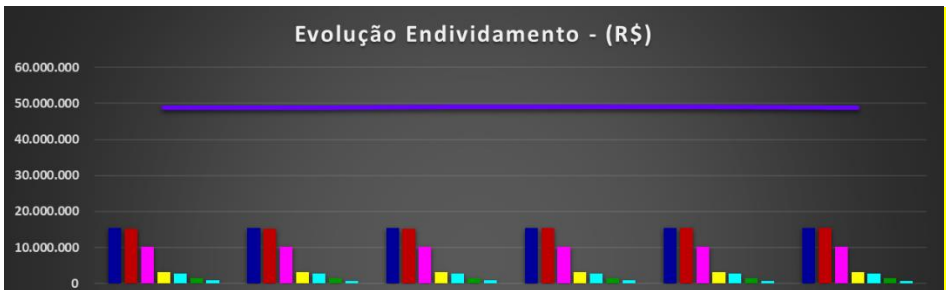
II.1.1. Evolução do Ativo



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



II.1.2. Evolução do Endividamento



	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
Obrigações Tributarias	15.402.256	15.402.223	15.403.349	15.404.962	15.404.832	15.390.055
Obrigações Trabalhistas e Sociais	15.125.918	15.174.246	15.220.149	15.392.704	15.410.581	15.382.205
Empréstimos e Financiamentos	10.214.133	10.199.133	10.172.516	10.157.516	10.142.516	10.110.898
Parcelamento de Impostos - LP	3.193.740	3.193.740	3.193.740	3.193.740	3.193.740	3.193.740
Adiantamento de Clientes	2.640.837	2.640.837	2.640.837	2.640.837	2.640.837	2.640.837
Fornecedores	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329
Outras Contas a Pagar	792.331	695.048	779.443	779.636	643.670	655.063
Total	48.920.544	48.856.557	48.961.362	49.120.724	48.987.506	48.924.127

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

O Endividamento da Recuperanda apresentou variações irrelevantes nos últimos seis meses, o que indica a ausência de pagamento de dívidas constituídas em períodos anteriores.

O Endividamento não traz valores segregados em credores concursais e extraconcursais.

A rubrica Obrigações Tributárias somada à Parcelamentos, equivalem a 38% do Endividamento total, seguidas por Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, representando 31%.

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

Obrigações Tributárias	set/22	%
ICMS a Recolher	7.142.944	46%
IRRF a Recolher	2.673.192	17%
COFINS a Recolher	2.350.857	15%
Provisao p/Imposto de Renda	1.398.604	9%
Provisão P/ Contribuição Social	1.082.255	7%
PIS Faturamento a Recolher	502.421	3%
IPI a Recolher	132.375	1%
IRPJ a Recolher	54.315	0%
Contribuicao Social a Recolher	26.423	0%
ISS a Recolher	10.675	0%
Ret.Fonte s/Csl/Pis/Cofins	7.316	0%
Impostos Parcelados	5.378	0%
RET ISS NA FONTE	2.787	0%
ICMS Parcelado	514	0%
Total	**15.390.055**	**100%**

Obrigações Trabalhistas	set/22	%
INSS a Recolher	9.124.621	59%
Indenizações Trabalhistas	5.077.059	33%
Rescisões a Pagar	432.845	3%
Provisao 13º Salario	219.079	1%
Salarios e Remunerações a Pagar	170.562	1%
FGTS a Recolher	151.706	1%
Contribuicao Sindical/Assistencial	111.040	1%
Provisao para Ferias	70.212	0%
Honorarios a Pagar	22.756	0%
Pro-Labore a Paga	1.146	0%
Parcelamento FGTS - MP 927/20	938	0%
Contribuicao Assistencial	242	0%
Total	**15.382.205**	**100%**

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

Em Outras Contas a Pagar, as alíneas que demonstraram maiores movimentações referem-se aos (i) Aluguéis, que soma, em setembro de 2022, R$ 391 mil, indicando pagamentos de aluguéis correntes; e (ii) Energia Elétrica, que atinge 225 mil, também indicando pagamento dos gastos correntes.

II.1.3. Patrimônio Líquido

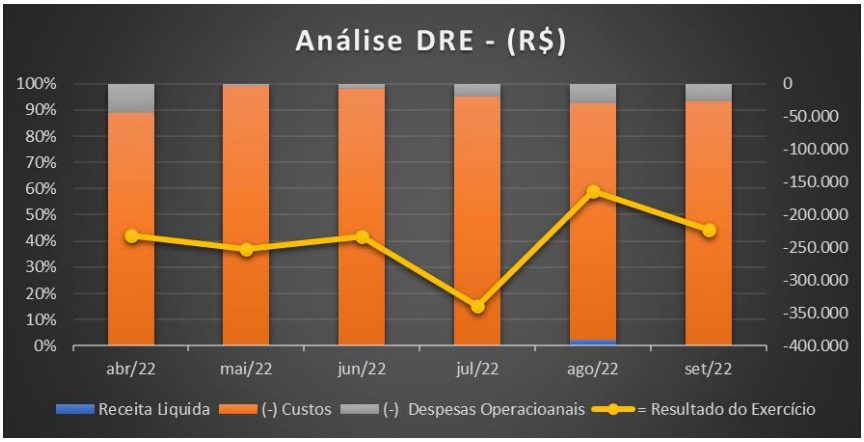
Em setembro de 2022, soma saldo negativo na ordem de 48,9 milhões, devido aos prejuízos auferidos em períodos anteriores, somados ao do exercício corrente.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

No mês de setembro de 2022, a Recuperanda não apresentou faturamento, registrando apenas os custos e despesas incorridos no período, resultando no prejuízo em cerca de R$ 222 mil, o que refletiu no prejuízo do exercício corrente, que monta R$ 1,8 milhões.

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

As Despesas Operacionais de maior relevância no semestre referem-se aos serviços de terceiros.



II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

Não foram disponibilizados os relatórios de Fluxo de Caixa.

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

Índices de Liquidez	abr-22	mai-22	jun-22	jul-22	ago-22	set-22
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	-0,01	-0,01	-0,02	-0,02	-0,03	-0,03
Liquidez Corrente	0,00	-0,01	-0,01	-0,02	-0,02	-0,03
Liquidez Geral	0,00	-0,01	-0,01	-0,01	-0,02	-0,03
Índices de Estrutura de Capitais	**abr-22**	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**
Endividamento	-1,03	-1,02	-1,02	-1,01	-1,01	-1,00
Composição do Endividamento	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Instrumentos Financeiros	**abr-22**	**mai-22**	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**	**set-22**
Capital Circulante Líquido	-45.881.347	-46.133.258	-46.372.672	-46.712.455	-46.876.638	-47.090.975
Necessidade de Capital de Giro	-32.624.543	-32.572.708	-33.229.986	-32.921.232	-32.782.528	-32.750.578
Saldo em Tesouraria	-13.256.804	-13.560.550	-13.666.961	-13.791.222	-14.094.110	-14.340.397

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A TFL finaliza setembro de 2022 com 24 colaboradores, mantendo a média dos últimos meses:

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

**Fonte: Folha de pagmento*

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Glossário [1]

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

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

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

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

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

- Índice de Endividamento: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

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

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

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

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

- EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português, tem sido comumente traduzida por lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações, ou a sigla LAJIDA.
- Margem Operacional: A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional (ajustado) sobre as receitas líquidas. Para cálculo do lucro operacional líquido ajustado (LOL), devem-se retirar as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras.

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

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

- Capital Circulante Líquido (CCL): o conceito básico de equilíbrio financeiro fica evidenciado ao ser demonstrado que toda aplicação de recursos no ativo deve ser financiada com

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

fundos levantados a um prazo de recuperação proporcional à aplicação efetuada". Ou seja, as fontes de curto prazo (Passivo Circulante) devem ser utilizadas para financiar as aplicações de curto prazo (Ativo Circulante). Para tanto, tem-se o conceito de CCL, que representa a diferença entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

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

Em acompanhamento ao cumprimento do plano de recuperação judicial, verificou-se o início dos pagamentos dos créditos da Classe I – Trabalhista.

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

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

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

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

Classes	Valor QGC	Valor do deságio	Valor com deságio	Valor a pagar até setembro/2022	Pagamento até setembro/22	Valor em aberto	Valor a Vencer
	A	B	C = A - B	D	E	F	G = C - D
I	8.724.816,25	-	8.724.816,25	5.711.947,80	1.300.804,11	4.411.143,69	3.012.868,46
III	20.908.149,57	12.544.889,74	8.363.259,83	-	34.851,60		8.328.408,23
IV	356.717,03	214.030,22	142.686,81	-	-	-	142.686,81
Total	**29.989.682,85**	**12.758.919,96**	**17.230.762,89**	**5.711.947,80**	**1.335.655,71**	**4.411.143,69**	**11.483.963,50**

Valores expressos em reais R$

Notas:

A - Valores do Quadro Geral de Credores

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

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

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

empresa terceira, TORRE FORTE EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS EIRELI ME.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

Decon Indústria de Ferramentaria e Protótipo Ltda.

Data: 04/08/2022

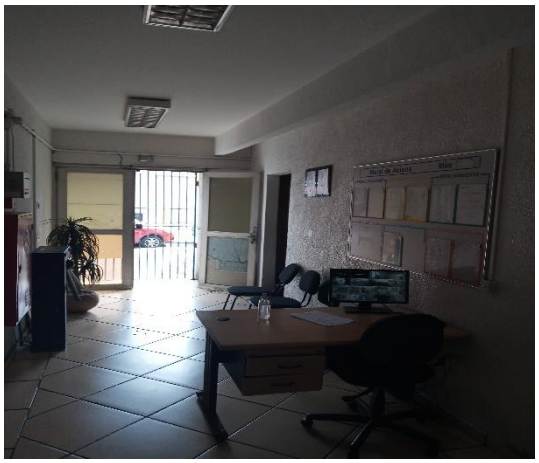
Responsáveis: Srs. Francisco Fábio Fusari e Luigi Fusari

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Local: Rua Álvares Cabral, nº. 169 – CEP. 09981-030 – Vila Conceição – Diadema – São Paulo

Entrada

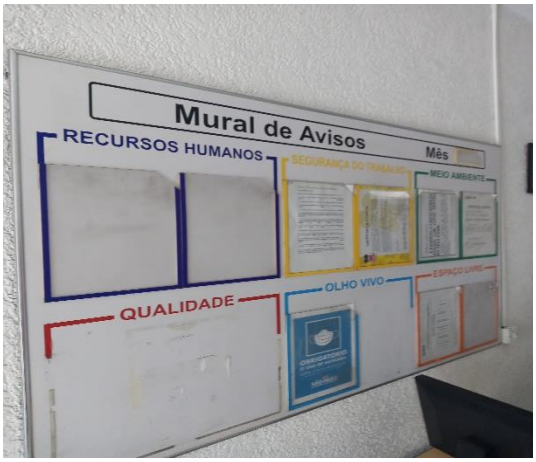
Recepção



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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Relogio de Ponto

Quadro Informativo



Refeitório

Pátio

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Ferramentaria

Area de Produção / Maquinários

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

TFL Ferramentaria Ltda

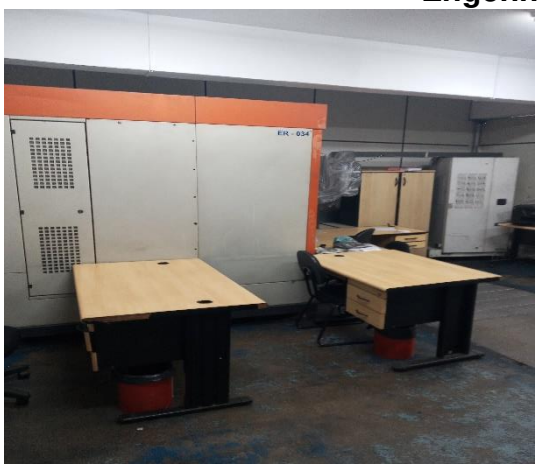
Local: Rua Álvares Cabral, nº. 263 – CEP. 09981-030 – Vila Conceição – Diadema – São Paulo

Entrada da Empresa

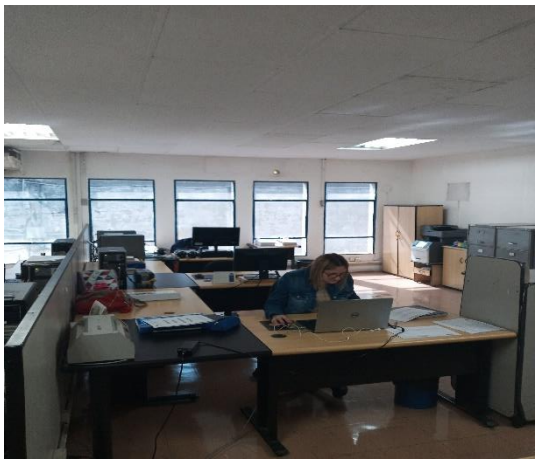
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

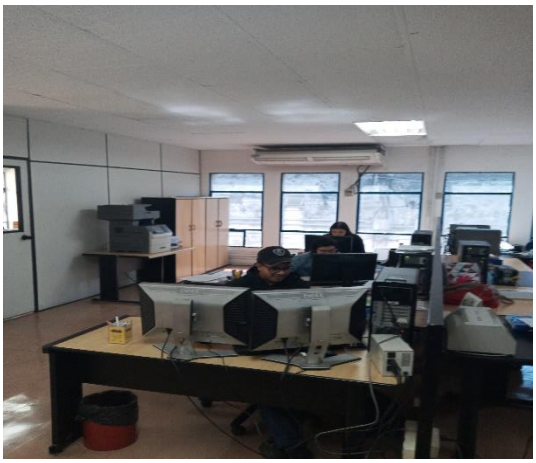
Recepção

Engenharia de Projeto



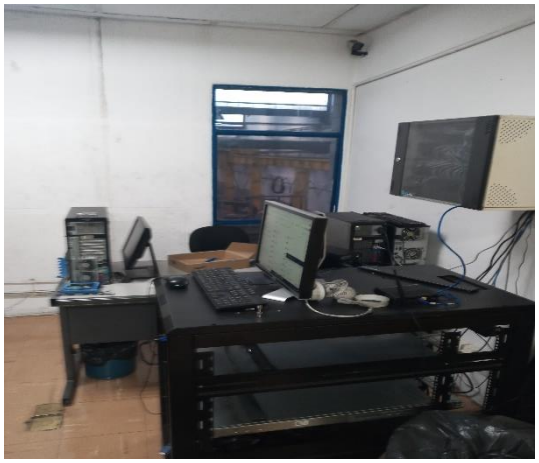
Área Administrativa



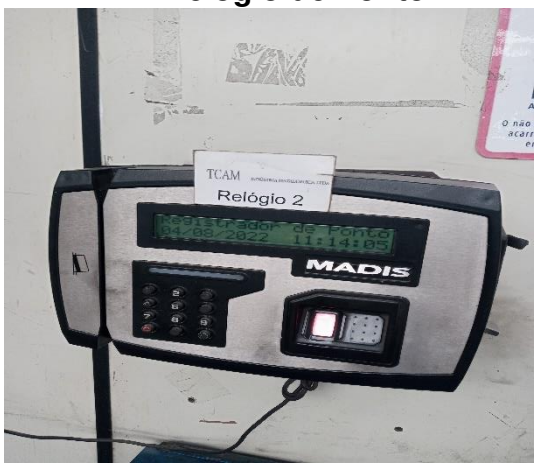


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

T.I.



Relógio de Ponto



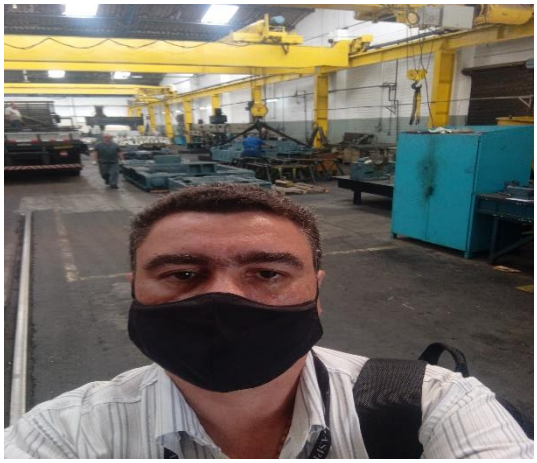
Almoxarifado / Ferramentas

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Área de Produção / Maquinários

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.



Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

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

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

3. Esclarecer a ausência do reconhecimento das depreciações nas contas do Ativo Imobilizado, entre janeiro e setembro de 2022.

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

5. Enviar comprovantes e planilha com o fluxo de pagamentos da Classe I, bem ainda, esclarecimentos sobre os pagamentos das Classes III e IV.

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 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

Anexo VI - Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
26/04/2018	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
23/05/2018	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
28/05/2018	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
21/06/2018	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
27/07/2018	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
06/07/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
07/02/2019	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
07/02/2019	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
18/02/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
09/03/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput,§ único
20/06/2019	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
11/07/2019	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
19/07/2019	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
15/01/2020	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
23/01/2020	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	–
08/04/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Modificativo	Art. 36, inciso I
17/06/2021	Decisão homologatória do Modificativo	Art. 58
28/01/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Modificativo - alteração Classe I	Art. 36, inciso I
04/02/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Modificativo - alteração Classe I	Art. 36, inciso I

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.

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

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	Sim. DECON INDÚSTRIA DE FERRAMENTARIA E PROTOTIPO LTDA e TFL FERRAMENTARIA LTDA
2. Este relatório é:	RMA 09/2022
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	Anexo II
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	
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	Anexo II
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)	Anexo II
2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/12/2022 às 16:28 , sob o número WDDA22701824230
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1005348-57.2018.8.26.0161 e código B9C69AD.