



**NOSSA MISSÃO
GERAR VALOR.**

**NOSSA VISÃO
CONHECER. TRANSFORMAR. RESOLVER.**





RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

TRILOBIT COMÉRCIO E MONTAGEM DE PLACAS ELETRÔNICAS LTDA. E TRILOBIT SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS LTDA.

Recuperação Judicial nº 1109796-65.2021.8.26.0100

1ª Vara Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo

Competência: abril de 2022

São Paulo, 30 de junho de 2022



ÍNDICE

| | |
|----|---|
| 04 | INTRODUÇÃO |
| 05 | EVENTOS RELEVANTES (Processuais, Operacionais e Financeiros) |
| 08 | VISÃO GERAL DA RECUPERANDA |
| 16 | INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS |
| 24 | ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS |
| 29 | ENDIVIDAMENTO |
| 35 | FLUXO DE CAIXA |
| 37 | ANEXOS (Pendências, Fotos, Honorários, Cronograma Processual) |



INTRODUÇÃO - RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial distribuído por Trilobit Comércio e Montagem de Placas Eletrônicas Ltda. e Trilobit Soluções Tecnológicas Ltda. ("Recuperandas"), em 08/10/2021, perante a 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo, sob nº 1109796-65.2021.8.26.0100.

Em decisão proferida em 13/11/21 (fls. 646/650), foi deferido o processamento da Recuperação Judicial e nomeada a Excélia Consultoria e Negócios Ltda. ("Excélia") como Administradora Judicial.

A teor do disposto no art. 22, II, "a" e "c" da Lei 11.101/2005, o presente RMA reproduz os atos de fiscalização das atividades da Recuperanda, consistentes na análise de documentos contábeis e financeiros referentes ao mês de abril de 2022, pedidos de esclarecimento, reuniões e contatos constantes com as Recuperandas e seus assessores, além de visitas presenciais mensais.

Por fim, a Excélia informa que o presente RMA respeita a padronização recomendada pelo Comitê de Enfrentamento dos Impactos da Covid-19 e aprovada pela Corregedoria Geral da Justiça, conforme Comunicado CG nº 786/2020 (Processo nº 2020/75325), disponibilizado no DJE em 01/09/2020.



EVENTOS RELEVANTES





EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos ocorridos desde o último relatório e medidas para enfrentamento da crise

Principais eventos processuais

- Em 30/03/2022 (fls. 2241/2245), o MM. Juízo **proferiu decisão**, cujas principais determinações estão abaixo:
 - **Competência** acolhida pelo MM. Juízo da 1ª Vara de Falências e RJ, decorrente de distribuição prévia de pedido cautelar preparatório de Recuperação Judicial;
 - **Honorários da Administração Judicial** fixados em 2,8% do passivo sujeito, cujo detalhamento encontra-se na seção Anexos deste Relatório;
 - **Editais dos art. 7º e 53** serão publicados e reenviados pela AJ para publicação pela serventia;
 - **Prorrogação do stay period** deferida por mais 180 dias;
 - **Indeferimento do pedido de desbloqueio** formulado pelas Recuperandas em relação às retenções feitas pelo Banco Sofisa na conta das devedoras . A sujeição do crédito será objeto de discussão em incidente próprio, alertado o Banco de que não realize bloqueios de valores excedentes ao de sua garantia fiduciária;
 - **Indeferimento do pedido de levantamento de valores penhorados** pela Elpec Projeto de Sistemas EIRELI em execução individual e cujo crédito está sujeito ao regime recuperacional.

Próximos passos

- Publicação do segundo edital e intimação sobre o PRJ, abrindo-se prazo para objeções ao plano.
- O cronograma atualizado do presente processo se encontra na seção Anexos do presente RMA, página 42.



Principais eventos operacionais de abril – Trilobit Comércio:

- Pode-se observar em abril basicamente a manutenção do faturamento bruto de março;
- Apesar de um aumento no custo dos serviços prestados em abril, ainda assim foi apresentado lucro de R\$77 mil no período. Dessa maneira, o prejuízo acumulado no ano foi para R\$63 mil;
- Segundo a Recuperanda, em abril foi feita uma ação, pelo departamento comercial, de contato com os parceiros ativos e inativos para apresentação da política comercial e tentativa de geração de negócios. Segundo informado, foram recebidos pedidos de orçamento que totalizavam R\$4 milhões;
- Ainda segundo a Recuperanda, a sua equipe de desenvolvimento está trabalhando em atualizações do software e hardware de seus produtos para que sejam compatíveis com produtos de outros fabricantes de soluções de segurança que possam ser utilizadas em conjunto com as fornecidas pela Recuperanda, de modo a ampliar a sua possibilidade de negócios.



VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS



SOBRE AS RECUPERANDAS
Histórico, atividades e instalações



Resumo do Grupo Trilobit: Não houve qualquer alteração relevante desde o último RMA com relação ao ramo de atuação das Recuperandas, suas instalações ou estrutura societária.

Conforme informações prestadas pela Administradora Judicial às fls. 946/948 e fl. 9 desse relatório, foi constatada a existência de grupo societário de fato entre Trilobit Comércio e Montagem de Placas Eletrônicas Ltda. e Trilobit Soluções Tecnológicas Ltda. ME ("Grupo Trilobit"). O Grupo Trilobit atua na identificação, construção, desenvolvimento e fabricação de sistemas integrados de segurança para controle de acesso e segurança patrimonial.

Grupo Trilobit

Trilobit Comércio e Montagem de Placas Eletrônicas Ltda.

Sede: Rua Ivan Popov, 14/42, Parque Ipê, São Paulo,
SP, CEP 05571-130 SP

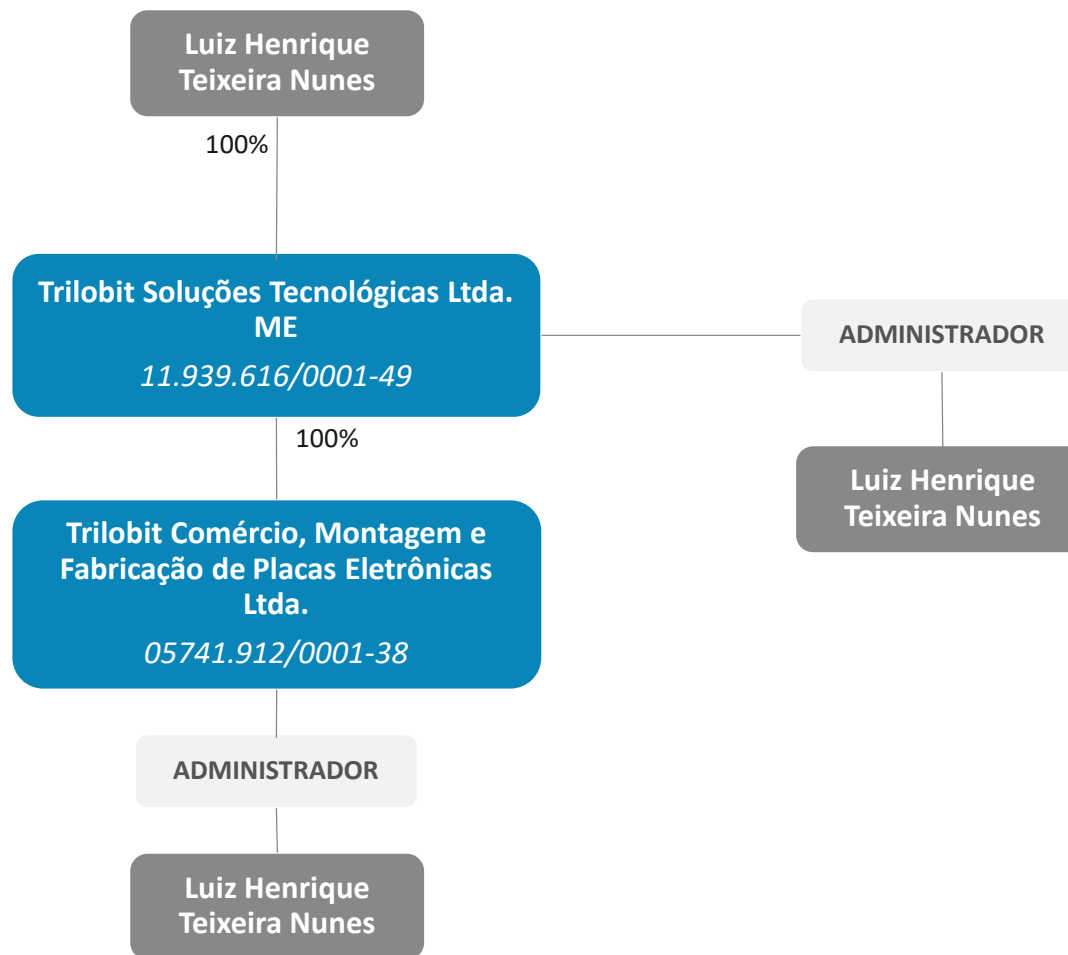
Objeto social da Trilobit Comércio: Comércio e locação de placas e equipamentos eletrônicos em geral; desenvolvimento de software; licenciamento de uso e locação de softwares; suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação e treinamentos em informática, importação e exportação de mercadorias e serviços correlatos às atividades da empresa.

Trilobit Soluções Tecnológicas Ltda. ME

Sede: Rua Mahatma Gandhi, 272, Bairro Xaxim,
Curitiba, PR, CEP 81810-130

Objeto social da Trilobit Soluções: Prestação de serviços de tratamento de dados; provedor de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na Internet, participação em outras sociedades.

SOBRE AS RECUPERANDAS
Organograma societário



Não houve qualquer alteração relevante desde o último RMA com relação ao ramo de atuação das Recuperandas, suas instalações ou estrutura societária.

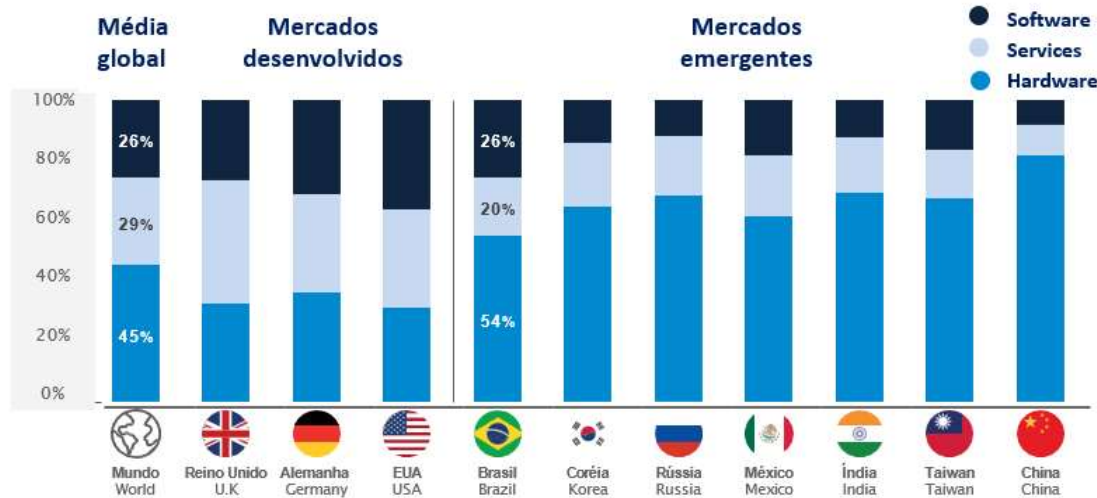
SOBRE AS RECUPERANDAS
Mercado de atuação

O Brasil é o 9º maior distribuidor de Tecnologia da Informação do mundo, tendo movimentado em seu mercado interno US\$ 49,5 bilhões em 2020. Na América Latina, a participação brasileira nesse setor é de 44%, sendo seguida pelo México e pela Colômbia, com respectivamente 20% e 9% do mercado. No mercado mundial de softwares e serviços, que movimentou em 2020 US\$ 1,349,6 bilhões, o Brasil também se posiciona em 9º, com 1,8% de participação.

Maiores distribuidores de TI no mundo



Distribuição do mercado de TI no mundo



Fonte: ABES; Análises Excelia

SOBRE AS RECUPERANDAS
Mercado de atuação



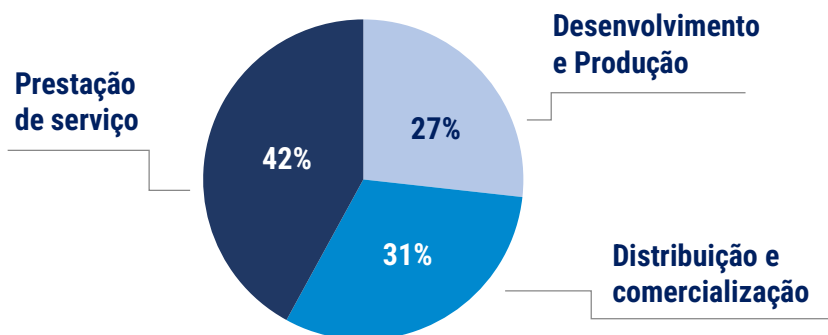
Distribuição regional do mercado brasileiro de TI

| REGIÃO | SOFTWARE | SERVIÇOS | HARDWARE | TOTAL TI |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Norte | 2,58% | 3,12% | 3,66% | 3,27% |
| Nordeste | 7,07% | 8,32% | 9,7% | 8,73% |
| Centro-Oeste | 11,88% | 11,88% | 10,99% | 11,47% |
| Sul | 13,60% | 13,94% | 13,37% | 13,55% |
| Sudeste | 64,87% | 62,36% | 62,28% | 62,98% |
| Total/Total | 100% | 100% | 100% | 100% |

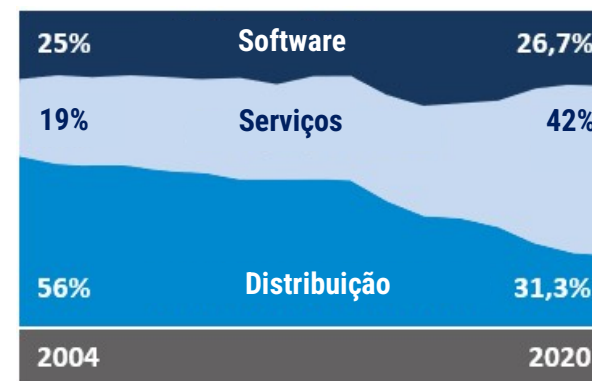
Segmentação dos principais mercados brasileiros de software

| SEGMENTO | US\$ MILHÕES | PARTICIPAÇÃO | Var. 2019-2020 |
|------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| Aplicativos | 6.084 | 46% | 25% |
| Ambientes de Desenvolvimento | 4.084 | 31% | 25% |
| Infraestrutura e Segurança | 3.053 | 23% | 40% |
| SUBTOTAL SOFTWARE | 13.221 | 100% | 29% |

Segmentação das empresas de Software e serviços no Brasil em 2020



Evolução das empresas de software e serviços no Brasil (2004 a 2020)



Fonte: ABES; Análises Excelia

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MICHELLE YUKIE UTSUNOMIYA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 30/06/2022 às 22:32, sob o número WJMJ22411031033. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1067954-71.2022.8.26.0100 e código D4EEEE85.

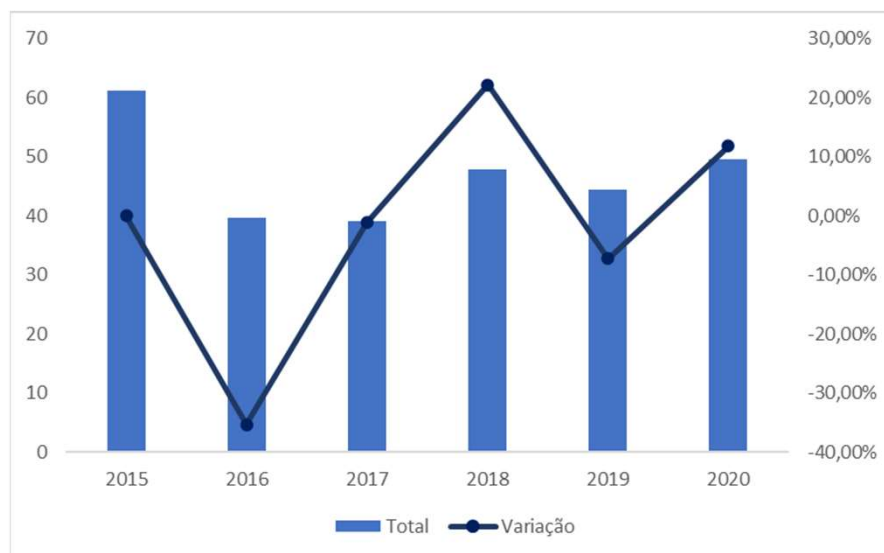
SOBRE AS RECUPERANDAS

Mercado de atuação



O setor brasileiro de Tecnologia da Informação possui grande competição externa para suprir a alta demanda por bens de informática e software no mercado interno do país. Para as exportações, no entanto, o país ainda não conseguiu criar as capacidades técnicas para competir. O setor teve forte crescimento em 2020 e deve apresentar crescimentos até 2025.

Mercado total de TI no Brasil – em US\$ milhões



O mercado brasileiro de softwares e serviços

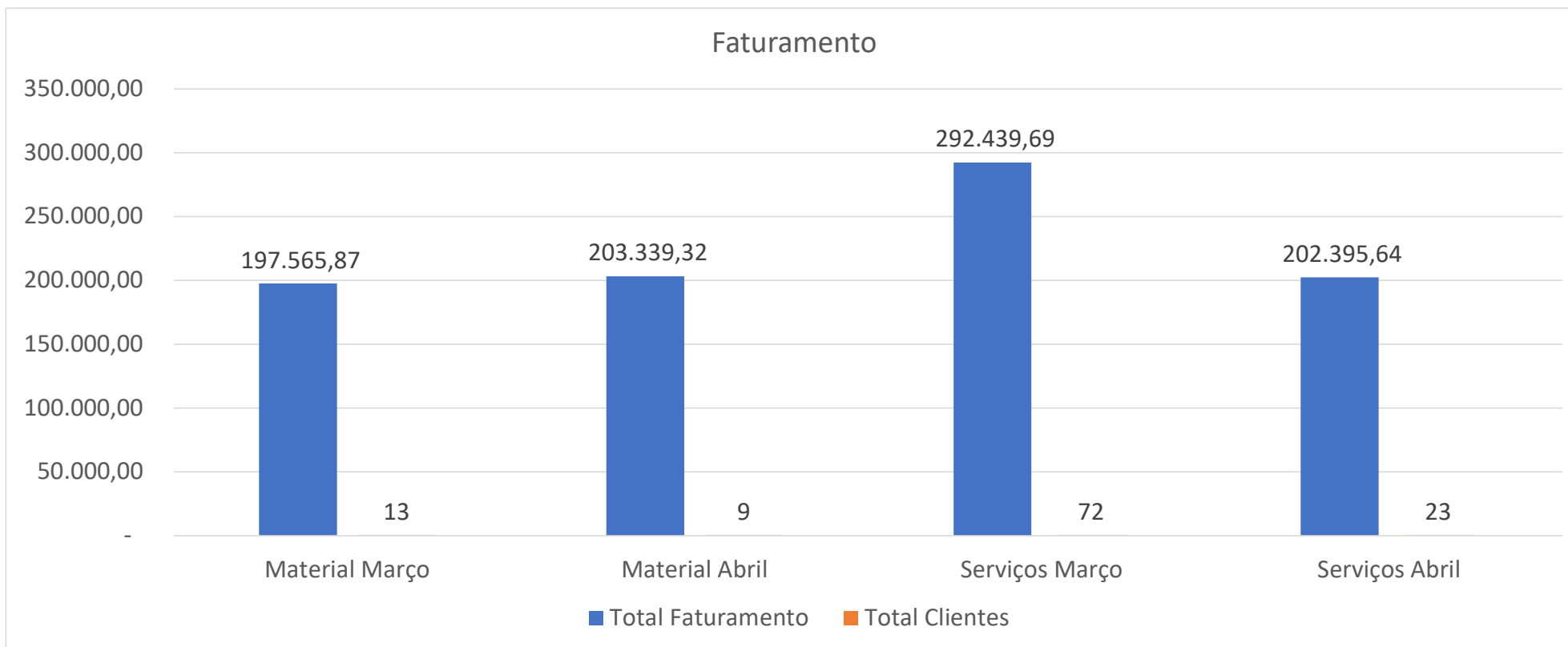
| Origem | US\$ milhões | Participação 2020/2019 | Participação 2020/2015 |
|----------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| Produção Local | 2.699 | 20% | 35% |
| Desenvolvimento no Exterior | 10.290 | 78% | 28% |
| Produção Local para Exportação | 232 | 2% | 9% |
| SUBTOTAL SOFTWARE | 13.221 | 100% | 29% |
| Mercado de Serviços Local | 8.577 | 81% | -9% |
| Produção Local Sob Encomenda | 1.346 | 13% | 34% |
| Desenvol. no Exterior | 72 | 1% | 6% |
| Serviços para Exportação | 591 | 6% | -3% |
| SUBTOTAL SERVIÇOS | 10.586 | 100% | -5% |
| Total Software e Serviços | 23.807 | | 11,50% |

Fonte: ABES; Láfis; Análises Excelia

SOBRE AS RECUPERANDAS
Principais Clientes



No mês de abril a Trilobit Comércio realizou venda de serviços para 23 clientes, com um valor de R\$202 mil e aluguel de materiais para 9 clientes com um valor de R\$ 203 mil. O total do mês ficou em 32 clientes e R\$405 mil, piora de R\$85 mil em relação ao mês anterior.



- Apesar de a queda de clientes ter sido grande de um mês para o outro, a queda de faturamento foi proporcionalmente menor, indicando maior rentabilidade por cliente.



SOBRES AS RECUPERANDAS

Razões da crise

As Recuperandas elencaram como os principais motivos de sua crise (i) crise econômica do Brasil de 2014; (ii) COVID-19; e (iii) aumento das despesas com investimentos em razão de demandas causadas pela crise da COVID-19. Contudo, em reunião com o sócio e administrador das Recuperandas, outras razões foram expostas, tais como (iv) dívidas antigas herdadas pela Trilobit; (v) falta de planejamento realista nos últimos meses, com investimentos e empréstimos superiores àqueles que a empresa daria conta de pagar e (vi) forte concorrências com produtos chineses equivalentes e com preços muito inferiores.

| MOTIVOS | COMENTÁRIOS |
|---|--|
| <u>Crise Econômica do Brasil</u> | Segundo as Recuperandas, a retração da economia, iniciada na crise econômica de 2014, afetou negativamente o seu faturamento, pois, segundo elas, seu mercado é muito sensível à oscilações do Produto Interno Bruto do país. |
| <u>Crise da COVID-19</u> | Segundo as Recuperandas, com a crise da COVID-19, sua situação se agravou ainda mais, com o agravante de o acesso a financiamentos bancários para investimentos e fluxo de caixa ter sido muito dificultado, em razão da crise generalizada. |
| <u>Necessidade de Investimentos motivados pela COVID-19</u> | De acordo com as Recuperandas, a quase totalidade de seu faturamento advém do mercado de controle de acesso e segurança patrimonial e devido às exigências de mudança nos sistemas de controle de acesso causadas pela COVID-19, foram necessários novos investimentos e adaptações nos seus sistemas. |
| <u>Dívidas Antigas</u> | Em 2018 o atual sócio e administrador das Recuperandas adquiriu a participação societária dos antigos sócios que não investiam na empresa, herdando dívidas bancárias e tributárias elevadas. |
| <u>Falta de planejamento</u> | Pela análise das demonstrações financeiras disponibilizadas pela Recuperanda é possível verificar diminuição constante do faturamento desde 2019. Ao mesmo tempo, percebe-se uma diminuição das despesas operacionais. |
| <u>Concorrência</u> | Produtos equivalentes aos fabricados e desenvolvidos pela Recuperanda chegaram ao Brasil, provenientes da China, em valores infinitamente inferiores, desviando clientela. |



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Balanco Patrimonial - Ativo

A Recuperanda apresentou um ativo total de R\$24 milhões no mês de abril, um aumento de 0,44% em relação ao mês anterior. Importante salientar que do ativo total, R\$18 milhões ou 78% referem-se a ativos Intangíveis.

| ATIVO | mar/22 | abr/22 | Varição (R\$) | Varição (%) |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Ativo Circulante | 5.242.195,00 | 5.359.669,00 | 117.474,00 | 2,24% |
| Disponível | 280.021,00 | 200.587,00 | - 79.434,00 | -28,37% |
| Clientes | 273.010,00 | 439.850,00 | 166.840,00 | 61,11% |
| Impostos a Recuperar | 812.283,00 | 813.030,00 | 747,00 | 0,09% |
| Estoques | 3.391.275,00 | 3.354.594,00 | - 36.681,00 | -1,08% |
| Adiantamentos | 96.700,00 | 96.700,00 | - | 0,00% |
| Apropriações | - | - | - | - |
| Depósito Judicial | 120.441,00 | 199.396,00 | 78.955,00 | 65,55% |
| Mútuos | 268.465,00 | 255.512,00 | - 12.953,00 | -4,82% |
| Ativo Não Circulante | 18.682.439,00 | 18.670.607,00 | - 11.832,00 | -0,06% |
| Bens Imóveis/Móveis | 427.234,00 | 427.234,00 | - | 0,00% |
| (-) Depreciação, amort | - 316.408,00 | - 318.162,00 | - 1.754,00 | 0,55% |
| Intangível | 18.605.302,00 | 18.605.302,00 | - | 0,00% |
| (-) Depreciação, amort | - 316.408,00 | - 318.162,00 | - 1.754,00 | 0,55% |
| TOTAL DO ATIVO | 23.924.634,00 | 24.030.276,00 | 105.642,00 | 0,44% |

- Observa-se que em abril houve um aumento de 61% na conta clientes, que representou R\$166 mil a mais em relação ao mês anterior. Isso indica que a Recuperanda tem mais valores a receber de clientes, decorrente do aumento no faturamento, observada no mês anterior;
- Em abril foi observado ainda uma diminuição de 28% no disponível, reflexo do aumento dos custos do mês e aumento das quantias a receber no futuro;
- Por fim, apesar de o ativo da Recuperanda ser alto, a maior parte refere-se a bens intangíveis, que não podem ser convertidos facilmente em Caixa.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Balço Patrimonial - Passivo

A Recuperanda apresentou um passivo total de R\$24 milhões no mês de abril, um aumento de 0,44%. A maior parte do passivo é composta pelas dívidas referentes à recuperação judicial.

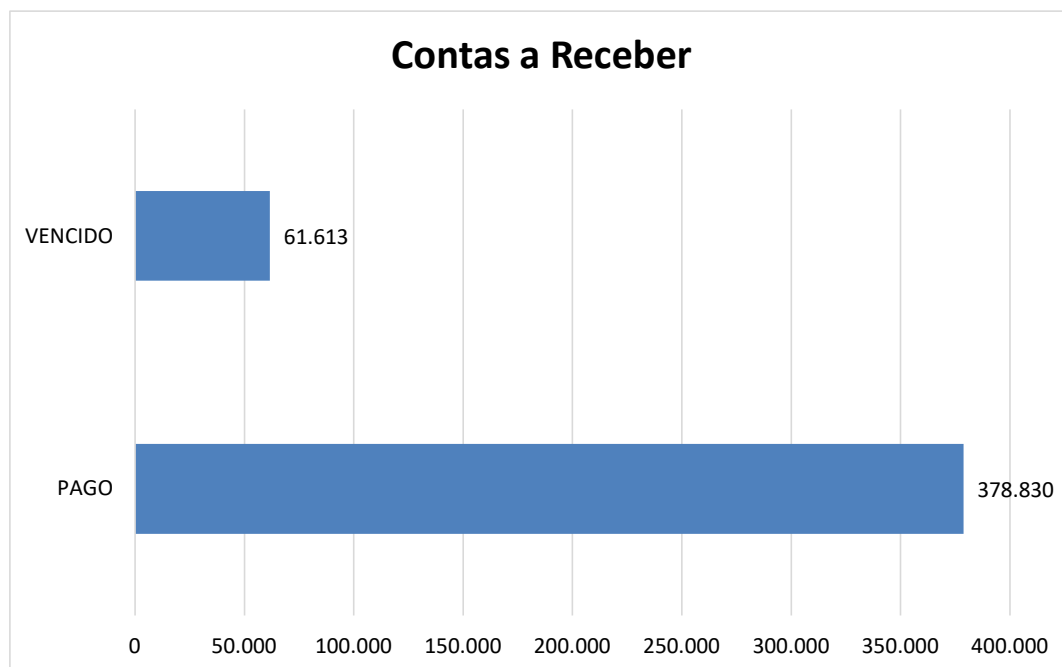
| PASSIVO | mar/22 | abr/22 | Varição (R\$) | Varição (%) |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Passivo Circulante | 7.138.858,00 | 7.180.180,00 | 41.322,00 | 0,58% |
| Empréstimos Bancos CP | - | - | - | |
| Fornecedores Nacionais | 68.211,00 | 93.864,00 | 25.653,00 | 37,61% |
| Obrigações com Terceiros | - | - | - | |
| Obrigações Trabalhistas | 1.539.609,00 | 1.549.980,00 | 10.371,00 | 0,67% |
| Obrigações Tributárias | 5.379.100,00 | 5.437.711,00 | 58.611,00 | 1,09% |
| Adiantamentos de Clientes | 151.938,00 | 98.625,00 | - 53.313,00 | -35,09% |
| Passivo não Circulante | 17.406.057,00 | 17.392.698,00 | - 13.359,00 | -0,08% |
| Mútuos RJ | 8.253.491,00 | 8.253.491,00 | - | 0,00% |
| Fornecedores RJ | 1.685.857,00 | 1.685.857,00 | - | 0,00% |
| Empréstimos RJ | 4.773.281,00 | 4.759.922,00 | - 13.359,00 | -0,28% |
| Grupo Neo Tagus RJ | 2.634.405,00 | 2.634.405,00 | - | 0,00% |
| Classe Trabalhista RJ | 59.023,00 | 59.023,00 | - | 0,00% |
| Patrimônio Líquido | - 620.282,00 | - 542.601,00 | 77.681,00 | -12,52% |
| Capital Social | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 | - | 0,00% |
| Reserva de Capital | - | - | - | |
| Lucro/Prejuízo Acumulado | - 4.979.210,00 | - 4.979.210,00 | - | 0,00% |
| Lucro/Prejuízo Exercício | - 141.072,00 | - 63.391,00 | 77.681,00 | -55,06% |
| TOTAL DO PASSIVO | 23.924.633,00 | 24.030.277,00 | 105.644,00 | 0,44% |

- Observou-se um aumento de R\$25 mil nas contas a pagar a fornecedores, reflexo do aumento nas atividades da Recuperanda;
- Houve uma diminuição de R\$53 mil em adiantamentos de clientes, o que representa 35% de queda em relação o mês anterior, o que indica que houve uma diminuição de pagamentos adiantados pelos clientes da Recuperanda, o que ficou refletido no disponível presente no ativo;
- Em abril, observou-se também uma diminuição de R\$77 mil nos prejuízos acumulados, o que representou uma melhora de 55% em relação ao mês anterior, devido à manutenção do faturamento nos patamares de março.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Contas a Receber

A Recuperanda possuía em abril um total a receber de R\$440 mil, sendo que R\$ 61 mil deixaram de ser pagos por clientes e encontram-se vencidos.



| Cliente | Total |
|------------------------------|----------------|
| AVANTIA SP | 128.086 |
| Trilobit | 46.820 |
| E-Vertical | 35.655 |
| GPS - Planem - Grupo Predial | 32.993 |
| VEOLINK | 32.868 |
| Caixa Econômica Federal | 31.869 |
| Outros | 132.151 |
| Total | 440.443 |

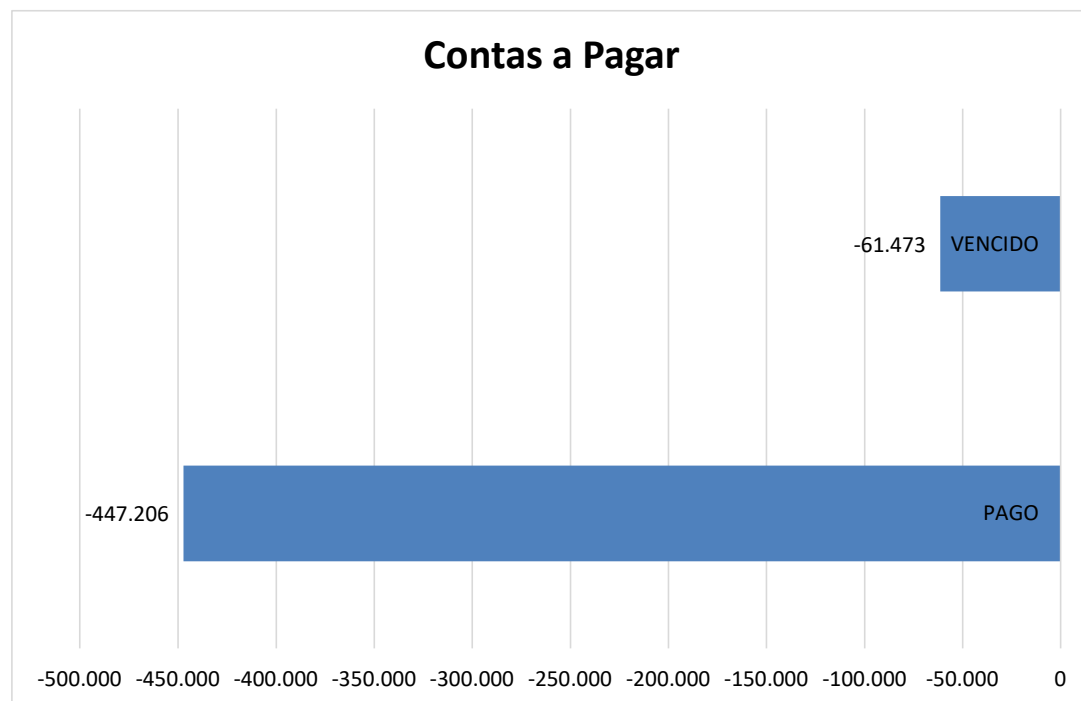
- As movimentações da Trilobit são retornos de valores que circulam pela conta do sócio
- A Avantia correspondeu a 29% do total recebido no mês.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Contas a Pagar



A Recuperanda possuía no mês de abril um total a pagar de R\$508 mil. A maior parte das contas a pagar referem-se à Trilobit, que engloba salários e prestadores de serviço, além de transferências a outras contas, com posterior devolução, para evitar bloqueios.



| Fornecedor | Total |
|-------------------------|-----------------|
| Trilobit | -160.833 |
| Caixa Econômica Federal | -101.534 |
| Monplac | -36.587 |
| GCM PRESTAÇÃO SERVIÇOS | -33.900 |
| SAFRA | -32.102 |
| Governo Estadual | -17.454 |
| Outros | -126.268 |
| Total | -508.679 |

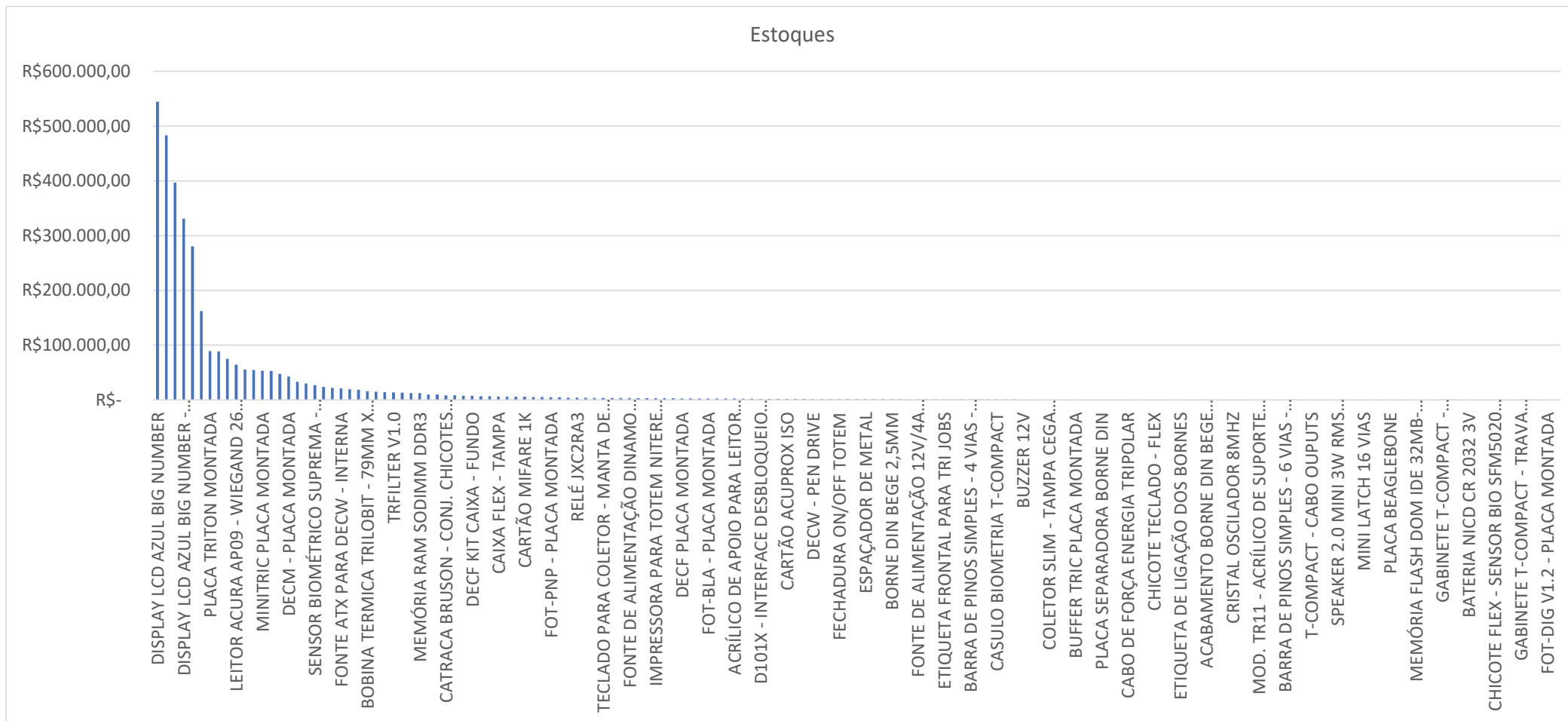
- Do total de contas a pagar no mês, a Recuperanda deixou em aberto um total de R\$61 mil

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Estoques



A Recuperanda possuía em abril um total de R\$3,3 milhões em estoque, com 161 diferentes itens. Sendo o maior Displays de LCD, no valor de R\$544 mil.

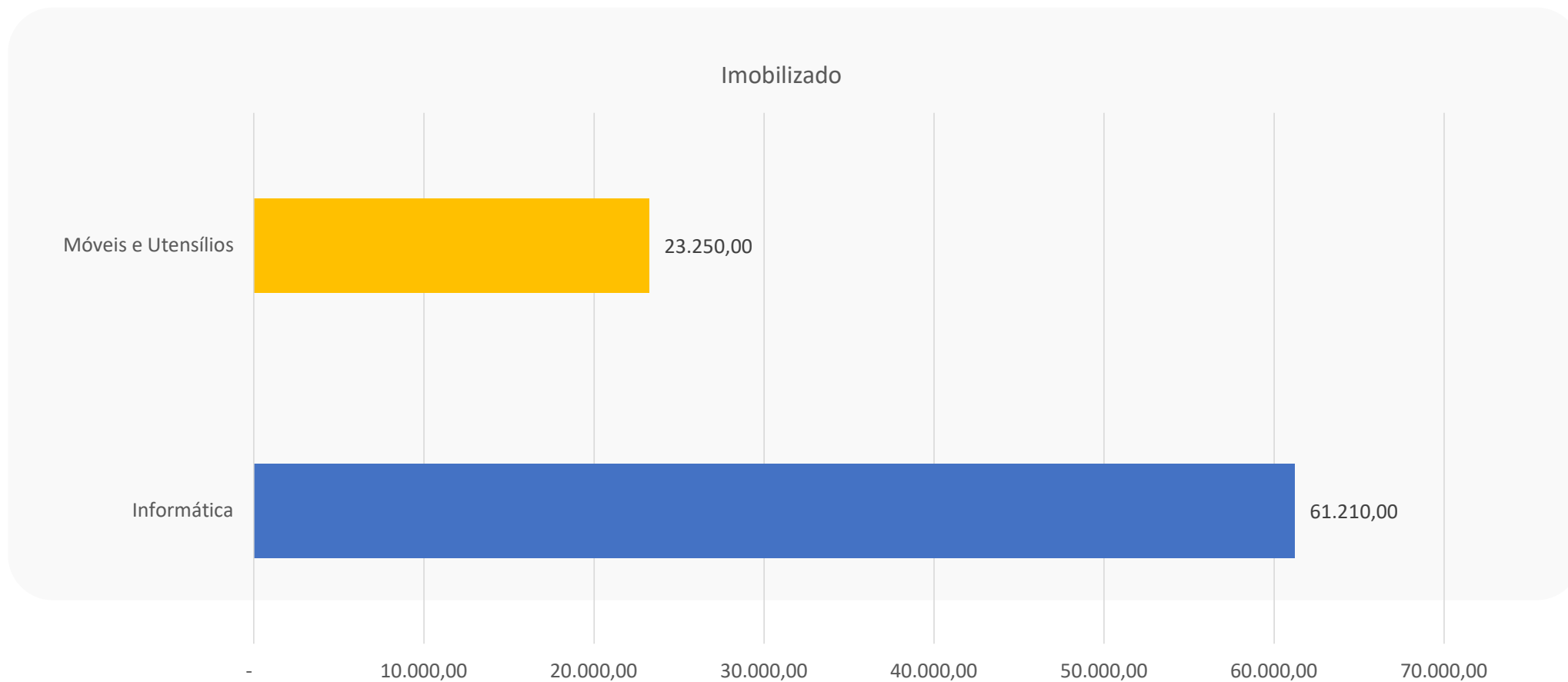


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Imobilizado



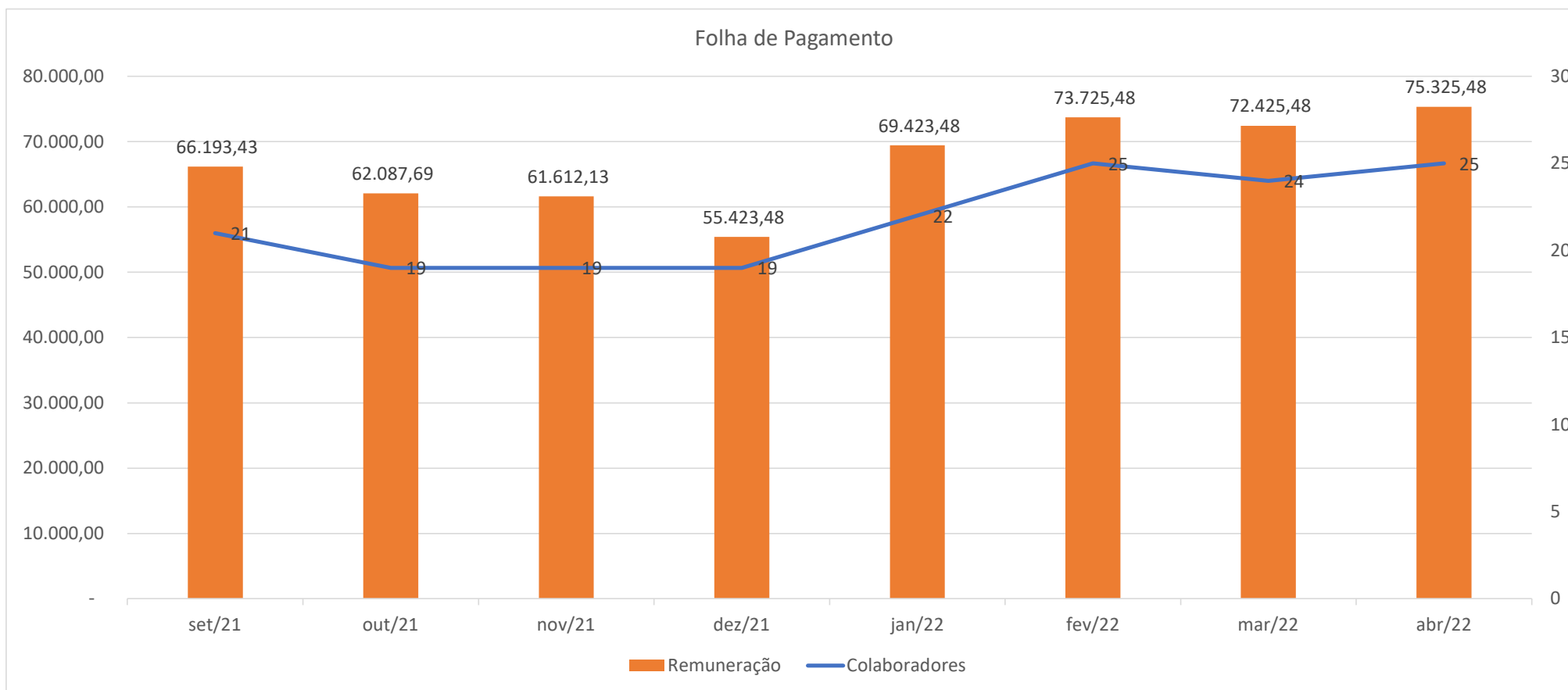
A Recuperanda possui um imobilizado no valor de R\$84,4 mil, sendo a maior parte em equipamentos de informática, não tendo ocorrido alterações em relação ao mês anterior.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO
Folha de Pagamento



Em abril, houve a demissão de 1 colaborador em regime de CLT e admissão de dois em regime PJ, com isso, o total da folha passou de R\$72 mil para R\$73 mil e o total de colaboradores para 25.





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO

Análise do Faturamento - DRE



A Recuperanda apresentou um faturamento de R\$512 mil em abril, um aumento de 5% relação ao mês anterior.

| DRE | mar/22 | abr/22 | Variação (R\$) | Variação (%) |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Receita Bruta | 487.722,00 | 512.942,00 | 25.220,00 | 5% |
| (-) Deduções | - 54.438,00 | - 60.669,00 | - 6.231,00 | 11% |
| RECEITA LIQUIDA | 433.284,00 | 452.273,00 | 18.989,00 | 4% |
| (-) Custos Serviços Prestados | - 74.544,00 | - 181.828,00 | - 107.284,00 | 144% |
| (=) LUCRO BRUTO | 358.740,00 | 270.445,00 | - 88.295,00 | -25% |
| Margem Bruta | 83% | 60% | -23% | -28% |
| Despesas Operacionais | - 211.334,00 | - 185.085,00 | 26.249,00 | -12% |
| Despesas Operacionais | - 211.334,00 | - 185.085,00 | 26.249,00 | -12% |
| Despesas Comerciais | - | - | - | |
| Despesas Tributárias | - | - | - | |
| (=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT) | 147.406,00 | 85.360,00 | - 62.046,00 | -42% |
| Margem EBIT | 34% | 19% | -15% | -45% |
| (-) Despesas Financeiras | - 2.353,00 | - 7.702,00 | - 5.349,00 | 227% |
| (+) Receitas Financeiras | 244,00 | 24,00 | - 220,00 | -90% |
| Despesas Não Operacionais | - | - | - | |
| Despesas Não Operacionais | - | - | - | |
| (=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS | 145.297,00 | 77.682,00 | - 67.615,00 | -47% |
| IRPJ/CSLL | - | - | - | |
| LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | 145.297,00 | 77.682,00 | - 67.615,00 | -47% |
| Margem de Lucro | 34% | 17% | -16% | -49% |

- Em abril, Recuperanda voltou a apresentar custos nos níveis de fevereiro, ocorrendo um aumento de 144% em relação aos valores de março. Isso se deveu à necessidade de compra de componentes frente ao aumento do faturamento de abril;
- Com relação às despesas operacionais, houve melhor de 12% em relação ao mês de março, com isso o resultado operacional ficou em R\$85 mil, uma piora de 19% em relação a março, mas ainda assim com uma margem operacional de 19%;
- O lucro total, após despesas e receitas financeiras ficou em R\$77 mil, piora de 47% em relação ao mês de março, mas com uma margem final de 17%, valor ainda considerado saudável.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO

Índices de Liquidez

Na análise de índices, quatro critérios são observados: (i) liquidez – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações no curto prazo; (ii) solvência – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações de longo prazo; (iii) crescimento – que analisa o quanto a empresa está crescendo; e (iv) lucratividade e eficiência – que medem a eficiência operacional da empresa.

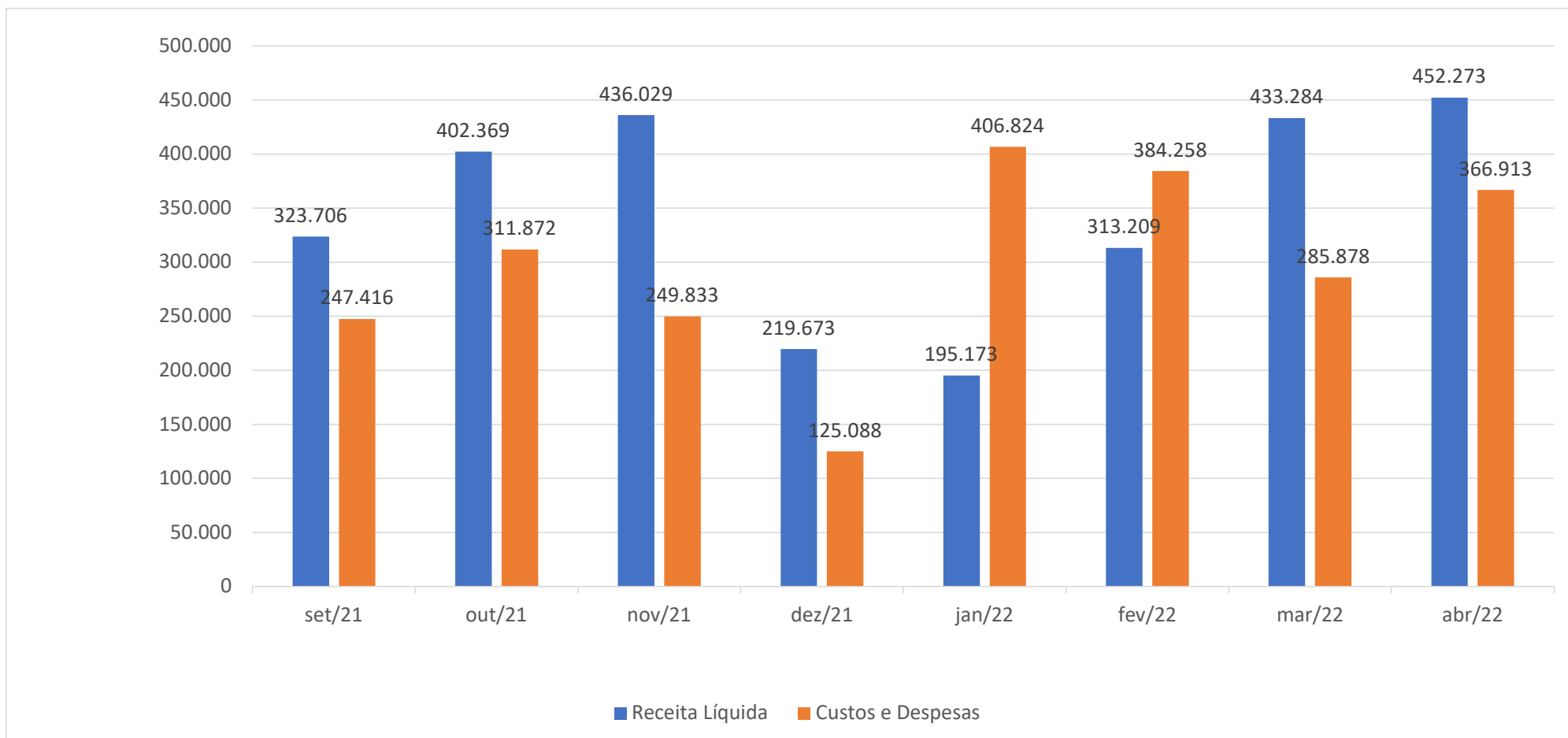
| Índices: | mar/22 | abr/22 | Descrição |
|---|--------|--------|---|
| Liquidez | | | |
| Liquidez Geral: | 0,21 | 0,22 | Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações |
| Liquidez Corrente: | 0,73 | 0,75 | Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo |
| Solvência | | | |
| Índice de Endividamento | 103% | 102% | Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros |
| Cobertura de Juros | 63 | 11 | Vezes que o EBIT cobre a despesas com juros |
| Crescimento | | | |
| Crescimento dos Ativos | 1% | 2% | Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial |
| Lucratividade e Eficiência | | | |
| ROA - Retorno Sobre Ativos | 0,01 | 0,00 | Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo |
| ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT) | 34% | 19% | Margem de retorno sobre as vendas |

- Pela observação dos índices de liquidez da Recuperanda, é possível concluir que ela não possui ativos suficientes para arcar com o passivo, tanto de longo como de curto prazo, já que o ideal é que tais índices sejam iguais ou maiores que 1.
- Devido aos resultados de abril, os índices de cobertura de juros e retorno sobre vendas apresentaram alguma piora, mas ainda possuem valores adequados.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO
Receitas X Custos e Despesas



No mês de abril, a soma dos custos e despesas da Recuperanda foi menor que a de suas receitas, pelo segundo mês consecutivo.

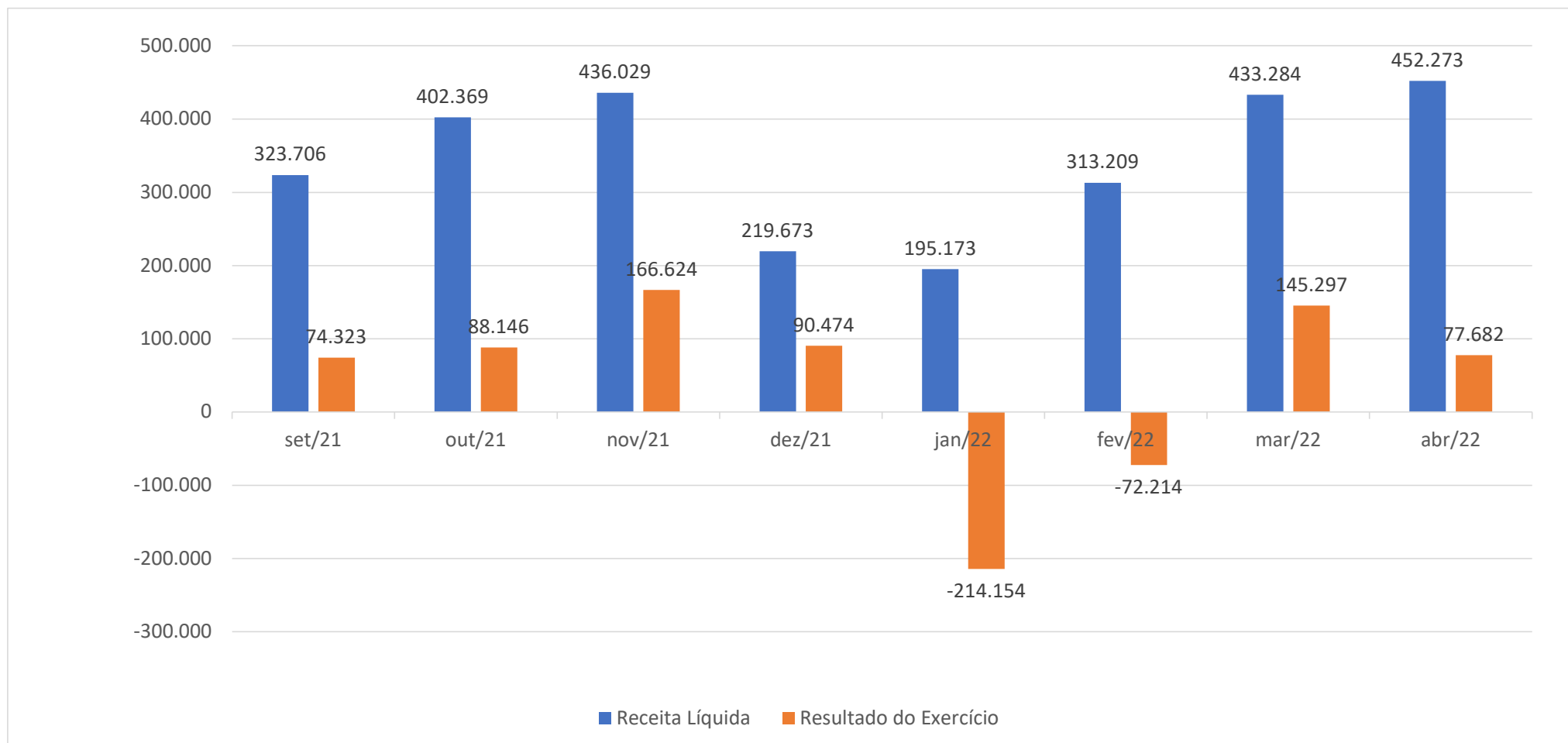


ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO

Receitas X Resultado



No mês de abril o resultado final da Recuperanda foi positivo em R\$77 mil, menor em relação ao atingido em março, mas ainda assim sendo o segundo mês com lucro no ano.





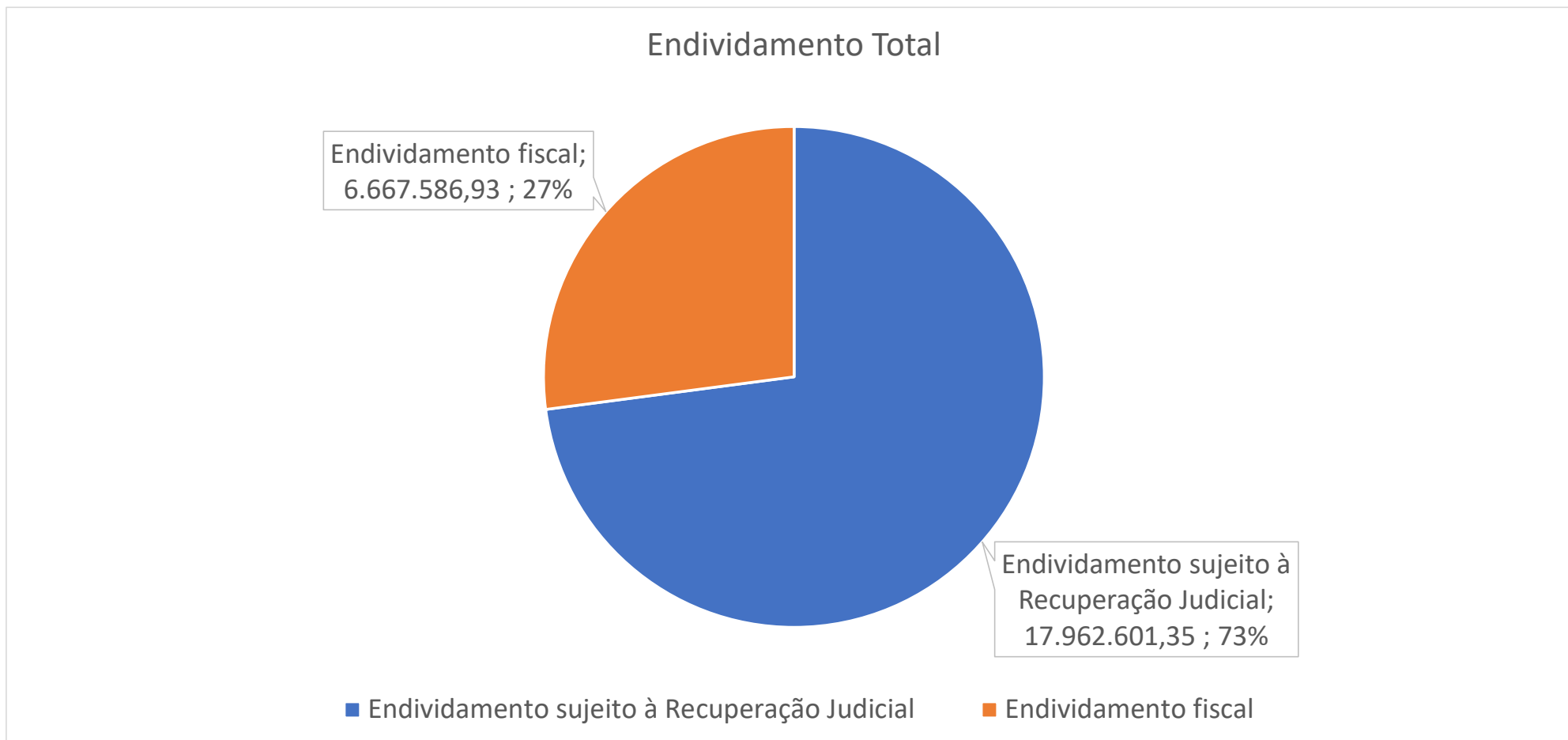
ENDIVIDAMENTO



ENDIVIDAMENTO
Endividamento Total



As Recuperandas possuem, em conjunto, um endividamento total de R\$ 24 milhões, sendo 73% sujeito à Recuperação Judicial. O remanescente é formado pelo endividamento fiscal.

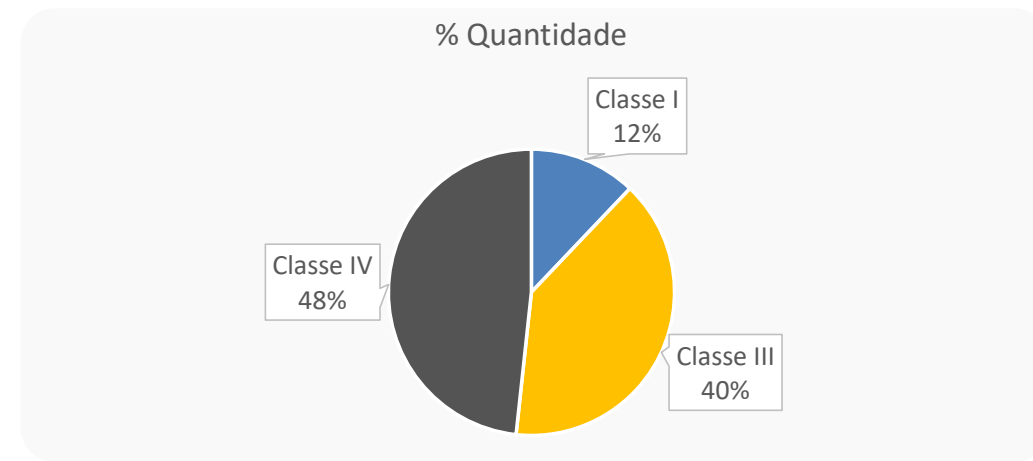
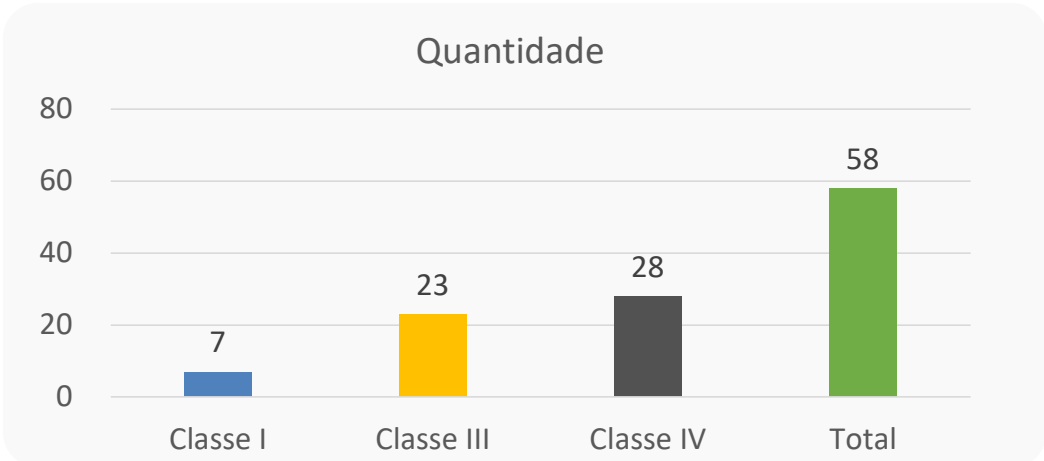
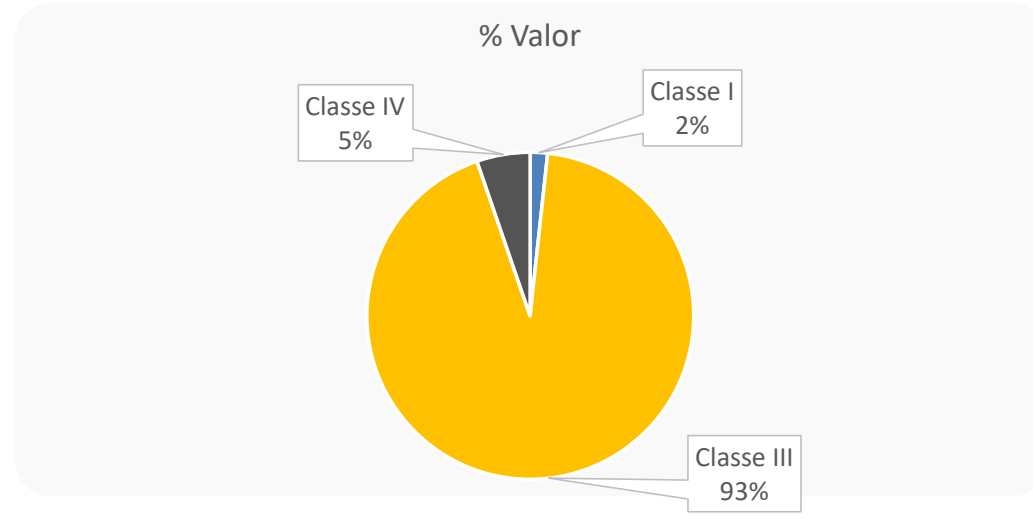
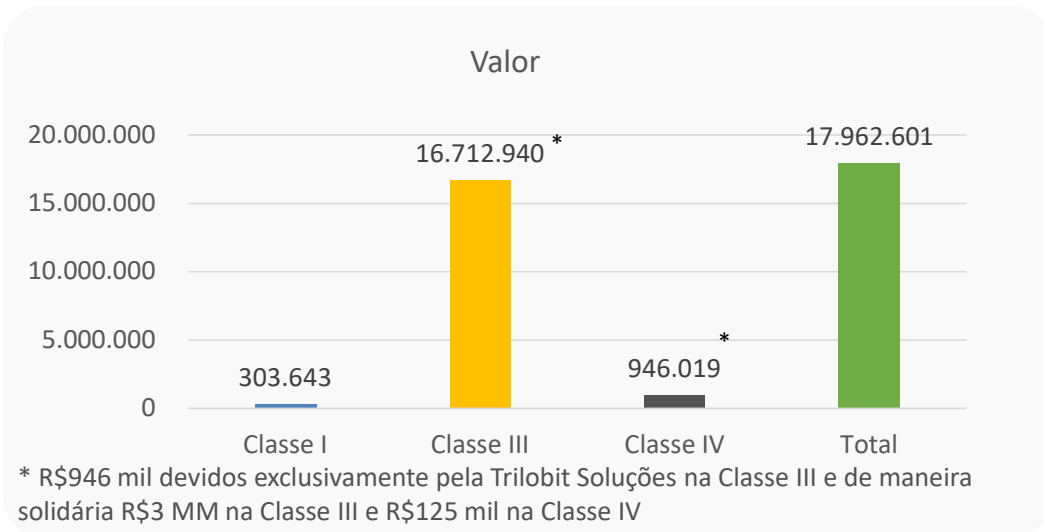




ENDIVIDAMENTO

Créditos Sujeitos à Recuperação Judicial

De acordo com a lista de credores apresentada pela Administradora Judicial, o Grupo Trilobit possui créditos sujeitos à recuperação judicial no total de R\$ 17,9 milhões, sendo R\$ 17 milhões devidos pela Trilobit Comércio e R\$ 946 mil pela Trilobit Soluções, divididos da seguinte maneira:

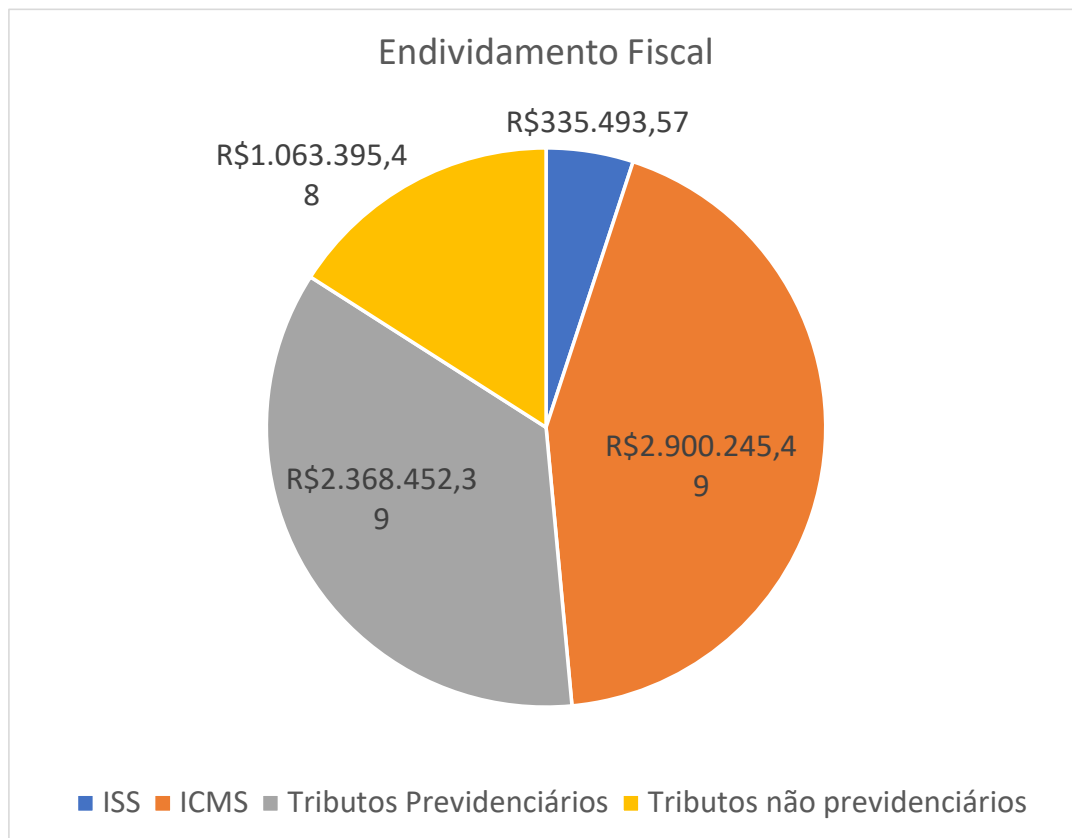




ENDIVIDAMENTO

Endividamento Não Sujeito à Recuperação Judicial

A Recuperanda Trilobit Comércio possuía em abril um total de R\$6,6 milhões em dívidas fiscais, sendo a maior parte decorrente de débitos com o ICMS.



| Credor | Tributo | Abril |
|------------------|------------------------------|---------------------|
| Prefeitura de SP | ISS | 335.493,57 |
| Governo de SP | ICMS | 2.900.245,49 |
| União | Tributos Previdenciários | 2.368.452,39 |
| União | Tributos não previdenciários | 1.063.395,48 |
| Total | Total | 6.667.586,93 |

ENDIVIDAMENTO

Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas



A Recuperanda Trilobit Comércio possui um total de R\$ 7,2 milhões em dívidas envolvendo seus administradores, sócios, antigos administradores e antigos sócios. Em relação aos créditos envolvendo coobrigados, o total do endividamento é de R\$ 6,7 milhões.

Créditos com Partes Relacionadas

| Credor | Relação | Tipo | Valor (R\$) |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------|---------------------|
| Luiz Henrique Teixeira Nunes | Sócio e Administrador | Mútuo | 1.495.421,62 |
| José de Moura Neto | Ex-administrador | Mútuo | 4.272.629,22 |
| José Roberto Dias de Oliveira Filho | Ex-sócio e ex-administrador | Mútuo | 1.505.439,86 |
| Total | | | 7.273.490,70 |

Créditos Envolvendo Coobrigados

| Credor | Coobrigados | Tipo | Valor (R\$) |
|---------------------------------|---|--------|---------------------|
| Tagus-Tec Serviços Tecnológicos | José de Moura Neto - Ex-administrador | Fiança | 2.198.347,50 |
| Itaú Unibanco | José de Moura Neto - Ex-Administrador | Fiança | 3.571.703,08 |
| Banco Safra | Dirpam Administradora de Bens - Empresa de Ex-Sócio | AF | 1.000.813,99 |
| Total | | | 6.770.864,57 |

ENDIVIDAMENTO

Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas



A Recuperanda Trilobit Comércio possui um total de R\$ 7,2 milhões em dívidas envolvendo seus administradores, sócios, antigos administradores e antigos sócios. Em relação aos créditos envolvendo coobrigados, o total do endividamento é de R\$ 6,7 milhões.

Créditos com Partes Relacionadas

| Credor | Relação | Tipo | Valor (R\$) |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------|---------------------|
| Luiz Henrique Teixeira Nunes | Sócio e Administrador | Mútuo | 1.495.421,62 |
| José de Moura Neto | Ex-administrador | Mútuo | 4.272.629,22 |
| José Roberto Dias de Oliveira Filho | Ex-sócio e ex-administrador | Mútuo | 1.505.439,86 |
| Total | | | 7.273.490,70 |

Créditos Envolvendo Coobrigados

| Credor | Coobrigados | Tipo | Valor (R\$) |
|---------------------------------|---|--------|---------------------|
| Tagus-Tec Serviços Tecnológicos | José de Moura Neto - Ex-administrador | Fiança | 2.198.347,50 |
| Itaú Unibanco | José de Moura Neto - Ex-Administrador | Fiança | 3.571.703,08 |
| Banco Safra | Dirpam Administradora de Bens - Empresa de Ex-Sócio | AF | 1.000.813,99 |
| Total | | | 6.770.864,57 |



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA – TRILOBIT COMÉRCIO

Fluxo de Caixa



No mês de abril, a Recuperanda apresentou geração de caixa negativa. Contudo, grande parte da preservação de caixa deveu-se ao não pagamento das obrigações agora sujeitas à RJ.

| FLUXO DE CAIXA | mar/22 | abr/22 | Variação (R\$) | Variação (%) | A.V. |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| Saldo Inicial | 282.033,00 | 280.020,00 | - 2.013,00 | -1% | |
| Resultado do Exercício | 141.072,00 | 63.390,00 | - 77.682,00 | -55% | |
| Depreciação | - 36.238,00 | - 42.748,00 | - 6.510,00 | 18% | 8% |
| Total | 104.834,00 | 20.642,00 | - 84.192,00 | -80% | 33% |
| Contas a Receber | - 187.774,00 | - 354.614,00 | - 166.840,00 | 89% | -559% |
| Fornecedores | 68.211,00 | 93.864,00 | 25.653,00 | 38% | 148% |
| Capital de Giro Operacional | - 14.729,00 | - 240.108,00 | - 225.379,00 | 1530% | -379% |
| Estoques | - 8.169,00 | 28.513,00 | 36.682,00 | -449% | 45% |
| Impostos a Compensar | - 2.091,00 | - 2.838,00 | - 747,00 | 36% | -4% |
| Créditos Diversos | - 95.594,00 | - 82.642,00 | 12.952,00 | -14% | -130% |
| Salários e provisões | 56.807,00 | 67.178,00 | 10.371,00 | 18% | 106% |
| Impostos a Recolher | 103.837,00 | 162.447,00 | 58.610,00 | 56% | 256% |
| Outras Obrigações | 151.938,00 | 98.625,00 | - 53.313,00 | -35% | 156% |
| Geração de Caixa | 191.999,00 | 31.175,00 | - 160.824,00 | -84% | 49% |
| Caixa Pós Investimentos | 191.999,00 | 31.175,00 | - 160.824,00 | -84% | 49% |
| Credores RJ | - 40.513,00 | - 53.872,00 | - 13.359,00 | - | -85% |
| Depósitos Judiciais | - 44.562,00 | - 123.517,00 | - 78.955,00 | 177% | -195% |
| Caixa Pós Financiamento | 106.924,00 | 146.214,00 | 253.138,00 | -237% | -231% |
| Outros Ajustes | 32.135,00 | 130.172,00 | 98.037,00 | 305% | 205% |
| Variação Patrimônio | - 141.072,00 | - 63.390,00 | 77.682,00 | -55% | -100% |
| Caixa Final | 280.020,00 | 200.588,00 | - 79.432,00 | -28% | 316% |

- Em abril, mesmo com maior faturamento, geração de caixa no mês foi negativa em R\$80 mil;
- Um dos grandes responsáveis pela piora no caixa foi o aumento das contas a receber, que indica valores já faturados mas cujo recebimento será futuro;
- Outro item que contribuiu para a piora foi o aumento nos depósitos judiciais;
- Com isso, a reserva de caixa final passou de R\$280 mil para R\$200 mil, uma piora de 28% em relação à março.



ANEXOS

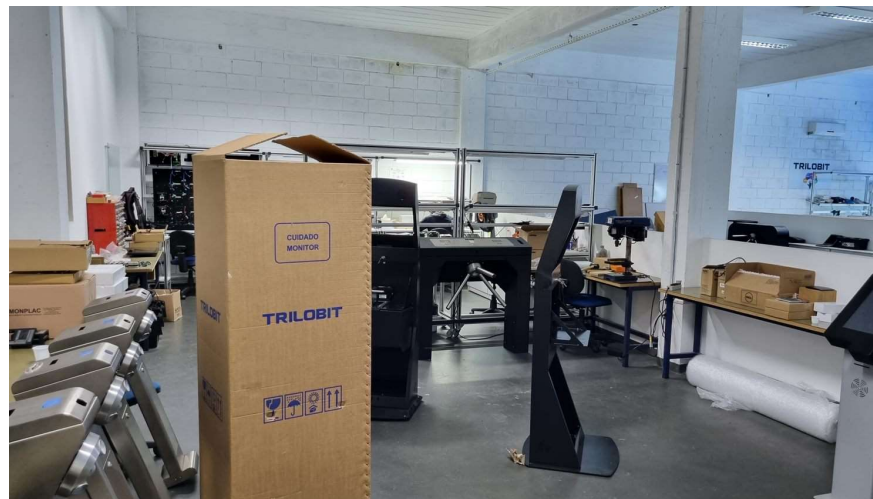
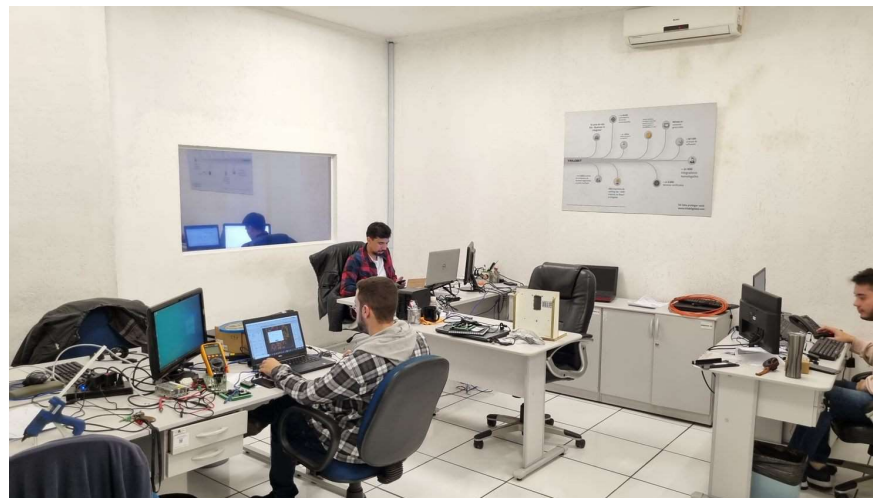
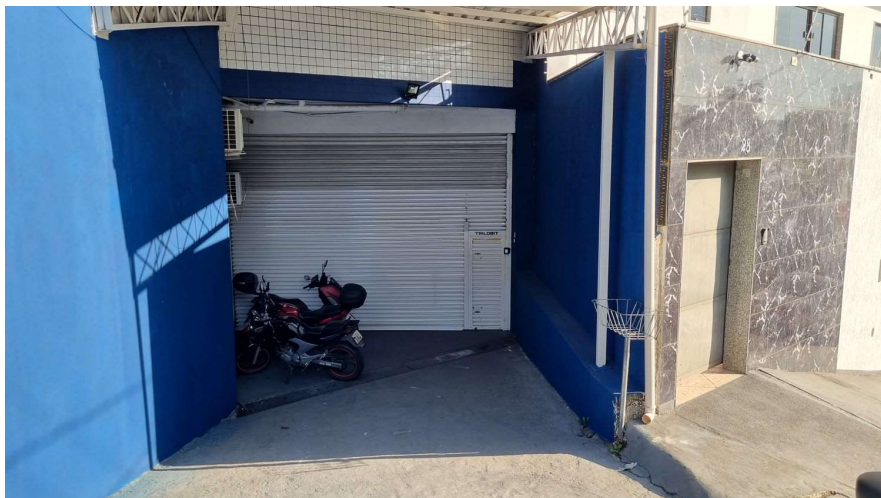


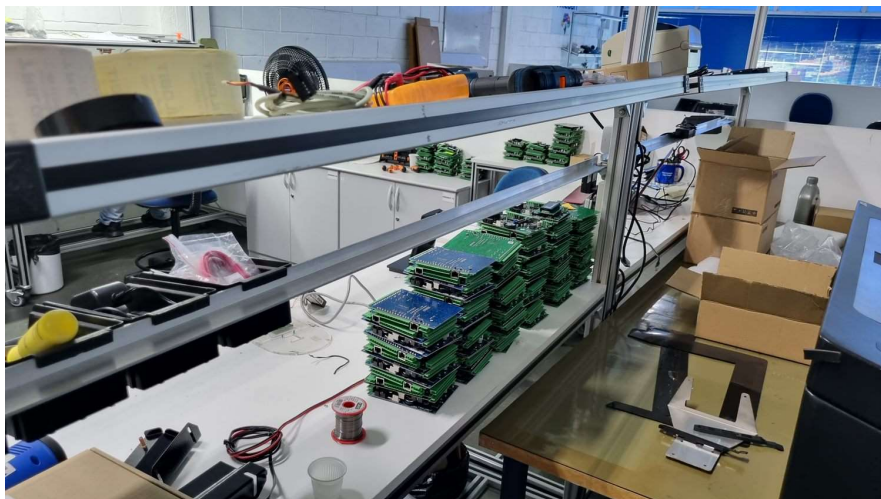
ANEXOS
Pendências e/ou inconsistências



- **Pendência.** Esclarecimentos sobre o funcionamento de outra empresa (Inovações Brasil Ltda.) no mesmo endereço da Trilobit Comércio, cujo sócio (sr. José de Moura Neto) foi administrador da devedora e possui mesmo objeto social das Recuperandas. Trata-se de esclarecimento imprescindível para que possa ser eliminada a possibilidade de sucessão ou mesmo investigada a eventual tentativa de transferência de ativos e clientes da Recuperanda a terceiros, prejudicando credores.

ANEXOS
Fotos Visita 28/06/2022





- Em decisão de fls. 2241/2245, o MM. Juízo fixou os honorários da Administradora Judicial em 2,8% sobre o passivo sujeito à Recuperação Judicial, que deverão obedecer o seguinte fluxo de pagamentos:
 - Pagamento retroativo, desde a nomeação do Administrador Judicial: seis primeiras parcelas no valor de R\$ 12.000,00 cada (competência dos meses de dezembro/21 a maio/2022), e
 - Sétima parcela em diante no valor de R\$ 15.000,00 cada (a partir de junho/2022 até o pagamento do valor total).
- A fim de não prejudicar as Recuperandas, o pagamento do retroativo (ou seja, das seis parcelas), no valor total de R\$ 72.000,00 (setenta e dois mil reais), poderá ser efetuado em duas parcelas de R\$ 36.000,00 (trinta e seis mil reais) cada, sem prejuízo do pagamento do mês corrente.
- A partir do próximo RMA, a Administradora Judicial apresentará o fluxo de pagamentos atualizado de sua remuneração.
- A Administradora Judicial antecipa, todavia, que mesmo sendo a sua atuação e remuneração condição de existência da Recuperação Judicial, a Recuperanda apresentou relutância no pagamento nos termos da decisão.

ANEXOS

Cronograma processual



| Data | Evento | Lei 11.101/05 |
|-------------------------|--|--|
| 08/10/2021 | Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial | |
| 13/11/2021 | Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial | art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º |
| 22/11/2021 | Publicação do deferimento no D.O. | |
| 02/12/2021 | Comprovação de protocolo de ofício às Fazendas e Juntas Comerciais (10 dias após a publicação de deferimento da RJ) | |
| 25/01/2022 | Publicação do 1º Edital pelas devedoras | art. 52, §1º |
| 11/02/2022 | Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital) - deferida dilação de prazo | art. 7º, §1º |
| 21/01/2022 | Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ) | art. 53 |
| | Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O. | art. 53, § único |
| 18/02/2022 | Apresentação do Relatório de Análise do PRJ | |
| | Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ) | art. 53, § único art. 55, § único |
| 29/04/2022 | Disponibilização do 2º Edital pelo AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências) | art. 7º, §2º |
| | Publicação do 2º Edital pelo AJ | art. 7º, §2º |
| | Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital) | art. 8º |
| | Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC) | art. 36 |
| | 1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores | art. 36, I |
| | 2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores | art. 36, I |
| 21/04/2022 | Prazo para realização de AGC (150 dias após o deferimento da RJ) | art. 56, §1º |
| 08/11/2022 ¹ | Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras (180 dias após o deferimento da RJ) | art. 6º, §4º |
| | Homologação do PRJ e concessão da RJ | art. 58 |
| | Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão da RJ) | art. 61 |

Eventos Ocorridos

Datas Estimadas

(¹) Em decisão de fls. 2241/2245, o MM. Juízo deferiu a extensão do *stay period* por mais 180 dias (encerrado em 12/05/2022).



Contato

Maria Isabel Fontana

isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia-aj.com.br

rj.trilobit@excelia.com.br



[/excelia-consultoria-negócios](https://www.linkedin.com/company/excelia-consultoria-negocios)