

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E
RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL CÍVEL DA COMARCA DE SÃO PAULO/SP

INCIDENTE DE RELATÓRIOS MENSAIS DE ATIVIDADES Nº 0044284-21.2022.8.26.0100

Recuperação Judicial nº 1109796-65.2021.8.26.0100

EXCELIA CONSULTORIA LTDA. (“Excelia” ou “Administradora Judicial”), nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial de **TRILOBIT SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS LTDA.** e **OUTRA** (“Grupo Trilobit” ou “Recuperandas”), vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos deste **INCIDENTE DE RELATÓRIOS MENSAIS DE ATIVIDADES**, requerer a juntada do incluso **Relatório Mensal de Atividades** referente a competência de dezembro de 2024 (Doc. 1).

São Paulo, 11 de março de 2025.

EXCELIA CONSULTORIA LTDA.

Administradora Judicial

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

Michelle Yukie Utsunomiya
OAB/SP 450.674

Ingrid Alves Roriz
OAB/SP 499.349

Victoria Oliveira Mingati
OAB/SP 468.621





excelia 

A EXCELIA

Fundada em 2009, a Excelia reúne equipes multidisciplinares de consultores e executivos com ampla experiência em projetos de transformação empresarial e finanças corporativas.

PROPOSIÇÃO DE VALOR

Desenvolvemos soluções consultivas integradas e complementares, orientadas para geração de valor para acionistas, empresários e para o judiciário.

Nossos valores **EX**periência, **C**apacidade, **E**quilíbrio, **L**iderança, **I**ntegridade e **A**titude mantêm completo alinhamento entre nossos interesses e os de nossos clientes.

NOSSA MISSÃO

Gerar valor.

NOSSA VISÃO

Conhecer. Transformar. Resolver.

excelia 

TRIOBIT
L&F O&B L

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: dezembro de 2024

São Paulo, 28 de Fevereiro de 2025.

SUMÁRIO

05	INTRODUÇÃO
06	EVENTOS RELEVANTES
09	VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS
13	INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
22	ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
27	FLUXO DE CAIXA
29	ENDIVIDAMENTO
42	ANEXOS

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES - INTRODUÇÃO

TRILOBIT

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 Excelia Consultoria Ltda. ("Excelia") 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 **dezembro de 2024**, pedidos de esclarecimento, reuniões e contatos constantes com as Recuperandas e seus assessores, além de visitas presenciais mensais.

Por fim, a Excelia 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

PRINCIPAIS EVENTOS PROCESSUAIS

TRILOBIT

› Regularização do Passivo Fiscal:

Em 18/04/2024 o MM. Juízo homologou o Plano de Recuperação Judicial apresentado às fls. 3518/3532, por *cram down* e com ressalvas, determinando que as Recuperandas concluem a **transação fiscal estadual** dentro do prazo de 1 ano.

Embora tenha sido dispensada a comprovação de regularização do passivo fiscal federal, a Recuperanda Trilobit Comércio informou a celebração de Termo de Transação Individual com a PGFN em 11/03/2024. Ainda, às fls. 3821/3822, a Recuperanda informou que realizou requerimento de repactuação da Transação Individual negociada com a PGFN, com o intuito de solicitar a inclusão dos novos débitos inscritos. Às fls. 3905/3907, a Recuperanda Trilobit Comércio apresentou certidões negativas de débito tributário com o Município de Curitiba.

Por fim, conforme manifestação da AJ de fls. 4100/4102 e documentos juntados com a petição, as Recuperandas compartilharam com esta Auxiliar os Termos de Aceite do PTE que comprovam o parcelamento total da dívida fiscal estadual, estando pendente a apresentação das respectivas CNDs.

› Fiscalização do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial:

Na decisão de homologação do PRJ, determinou-se a Fiscalização do cumprimento do PRJ pelo período de 12 meses, que será encerrado **25/04/2025**.

Atualmente as Recuperandas estão cumprindo regularmente com as obrigações decorrentes do Plano de Recuperação Judicial, valendo destacar que no momento está sendo realizado o pagamento da Classe I – Trabalhista para aqueles credores que apresentaram dados bancários.

Com relação às demais classes, o prazo de 12 meses de carência encerra-se em 25/04/2025 e nenhum pagamento foi adiantado até o momento.

PRINCIPAIS EVENTOS OPERACIONAIS E FINANCEIROS

TRILOBIT

Este relatório foi elaborado com base nos demonstrativos contábeis, financeiros, fiscais e de recursos humanos referentes ao mês de **dezembro de 2024**, bem como em outros documentos disponibilizados pela Trilobit Comércio. Dessa forma, com base nos dados financeiros fornecidos, podemos concluir o seguinte sobre a situação financeira da empresa:

- **Ativo:** Demonstrou aumento inferior a 1%, principalmente pelo aumento de mais de 100% em clientes a receber. A análise dos demonstrativos contábeis, indica que a majoração na conta de clientes ocorreu aos recebimentos serem inferiores as vendas e prestações de serviços realizadas no mês. Além disso, é importante observar, que no mês anterior a Recuperanda efetuou ajustes que ainda estão pendentes de esclarecimentos.
- **Passivo:** Apresentou majoração inferior a 1%, tendo em vista o aumento das obrigações trabalhistas e fiscais. Por fim, foi possível notar pagamentos e baixas de salários e outras obrigações correntes.
- **Colaboradores:** Em dezembro de 2024, a Recuperanda contava com um quadro de 2 colaboradores em regime CLT e 12 prestadores de serviços - PJ. Todas as obrigações salariais estão em dia, além do pagamento dos prestadores de serviços - PJ.
- **Ebitda:** No mês de dezembro de 2024 houve aumento do faturamento bruto de 48%, assim o EBITDA da empresa encerrou o mês com um lucro operacional de R\$ 8,4 mil, resultando em uma margem EBITDA positiva de 4%. Isso indica que, ao considerar os custos e despesas operacionais, a Recuperanda demonstrou rentabilidade operacional, ainda que baixa.
- **Índices de liquidez:** Ao analisar os índices de liquidez da Recuperanda, podemos concluir que apenas os índices de liquidez geral e liquidez corrente apresentaram valores acima de 1, o que indica que os ativos de curto prazo são suficientes para cobrir as obrigações de curto prazo, entretanto esse índice pode ser controverso, visto que parte do saldo apresentado em estoques refere-se aos bens obsoletos, conforme informado pela Recuperanda, bem como os ajustes efetuados nos demonstrativos contábeis. Além disso, observamos que o endividamento a curto prazo se manteve estável ao longo dos períodos analisados.
- **DRE:** Com o aumento da receita e redução dos custos e despesas, principalmente da despesa financeira, o Resultado Líquido do Exercício apresentou melhora em relação ao mês anterior, resultando em um prejuízo de R\$ -11 mil, demonstrando um resultado insatisfatório para o mês de dezembro de 2024. Sob o aspecto acumulado a Recuperanda apresentou prejuízo de R\$ 726 mil.
- **DFC:** As atividades operacionais apresentaram redução do caixa líquido em R\$ 883 reais, isto é, redução do saldo apresentado no mês anterior, principalmente devido aos pagamentos de obrigações tributárias. Não houve desembolsos nas atividades de investimento e financiamento.

VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS

HISTÓRICO | ATIVIDADES | INSTALAÇÕES

TRILOBIT

Resumo do Grupo Trilobit: Conforme informações prestadas pela Administradora Judicial às fls. 946/948, 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.

A AJ verificou que em 07/05/2024 foi registrado na JUCESP o novo endereço da sede da empresa Trilobit Comércio e da filial de CNPJ nº 05.741.912/0002-19, conforme descrito abaixo. Ao ser questionada, a Recuperanda informou que *"A Trilobit se mudou para o imóvel ao lado do que anteriormente ficava, no entanto, o prédio tem uma entrada lateral na Rua Ivan Popov, 28-A. Por ser um prédio de esquina, o endereço que consta no IPTU e conseqüentemente na Junta Comercial é o da Avenida principal."*

Grupo Trilobit

Trilobit Comércio e Montagem de Placas Eletrônicas Ltda.

CNPJ 05.741.912/0001-38

Sede: Rua Sylvio Lagreca, 37, Conjunto 02, Parque Ipê, São Paulo - SP, CEP 05571-010.

Filial (CNPJ nº 05.741.912/0002-19): Rua Sylvio Lagreca, 37, Conjunto 03, Parque Ipê, São Paulo - SP, CEP 05571-010.

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

CNPJ 11.939.616/0001-49

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.

FOLHA DE PAGAMENTO E COLABORADORES

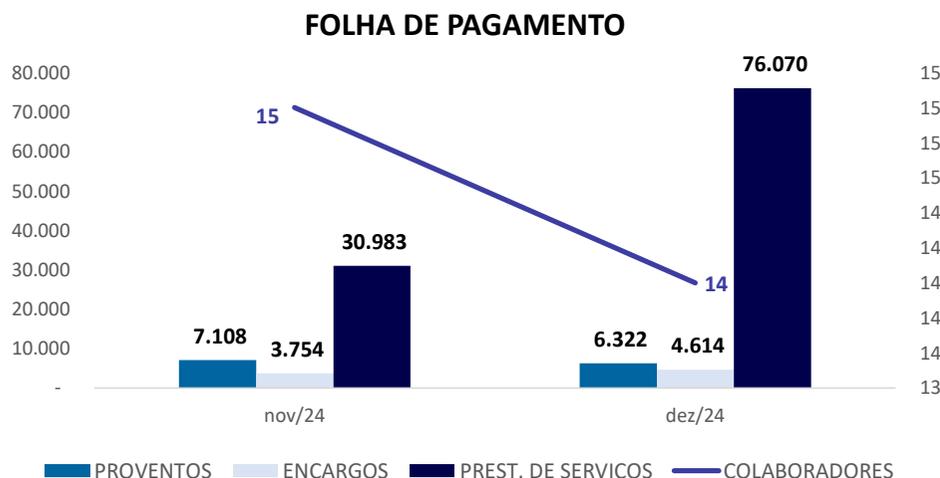
FOLHA DE PAGAMENTO - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

TRILOBIT

Em dezembro de 2024, a Recuperanda operou com 12 colaboradores prestando serviços como pessoa jurídica e 2 colaboradores em regime CLT, somando um total de 14 colaboradores. O total de despesas com a folha registradas na contabilidade foi de R\$ 87 mil, com aumento superior a 100% em relação ao período anterior, justificado principalmente pelo aumento de despesas com serviços prestados por terceiros PJ. Importante destacar que os encargos com INSS e IRRF, são descontados dos colaboradores contratados em regime CLT, sendo a Recuperanda responsável por repassar estes valores ao órgão competente, bem como efetuar o pagamento da cota patronal.

Detalhamento das despesas com colaboradores no período de novembro à dezembro de 2024:

FOLHA DE PAGAMENTO	nov/24	dez/24	VARIÇÃO	
SALÁRIOS	5.689	6.140	8%	451
FÉRIAS	811	813	0%	2
13º SALÁRIO	608	(632)	-204%	-1.240
PROVENTOS	7.108	6.322	-11%	787
INSS SOBRE SALÁRIO	3.556	3.910	10%	354
FGTS	198	704	256%	507
ENCARGOS	3.754	4.614	23%	861
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	30.983	76.070	146%	45.087
PREST. DE SERVIÇOS	30.983	76.070	146%	45.087
TOTAL	41.845	87.006	108%	45.161



Por fim, é crucial ressaltar que em dezembro de 2024 a Recuperanda registrou o pagamento de R\$ 6,1 mil referentes aos salários do mês de novembro, além de R\$ 76 mil destinados aos prestadores de serviços - PJ. Estes pagamentos foram devidamente comprovados por meio dos demonstrativos contábeis e dos comprovantes bancários fornecidos pela Recuperanda. A Recuperanda esclareceu que a oscilação em relação as despesas com serviços prestados por terceiros – PJ, está ocorrendo pelo fato de a Recuperanda efetuar o parcelamento dos valores de meses anteriores devidos aos PJs.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

FATURAMENTO

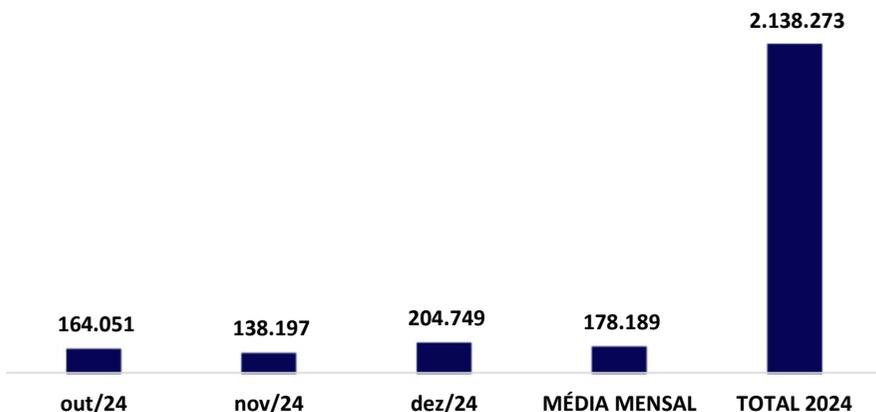


O faturamento de uma Sociedade Empresária corresponde a soma total das receitas provenientes das vendas de produtos/prestação de serviços que a empresa realiza em um determinado período de tempo. O faturamento é um indicador importante para avaliar o desempenho financeiro e a saúde geral de uma empresa. Ele reflete a capacidade da empresa de gerar receitas através de suas atividades comerciais e também mostra sua participação no mercado em que atua. Além disso, o faturamento é um fator crucial para a determinação do imposto sobre vendas e outras obrigações tributárias.

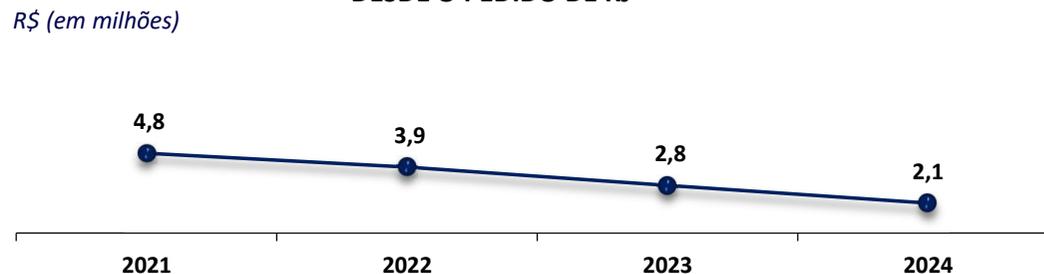
Em dezembro de 2024, o faturamento bruto foi de R\$ 204 mil, o que representa uma majoração de 48% em relação ao mês anterior. É importante destacar que a empresa obteve esse faturamento tanto pela prestação de serviços quanto pela venda de mercadorias. Considerando o faturamento acumulado em 2024, a empresa operou com uma média mensal de R\$ 178 mil, com um faturamento acumulado de mais de R\$ 2,1 milhões desde janeiro até o final de dezembro de 2024.

Desde o pedido de Recuperação Judicial, a empresa teve uma redução no faturamento, com uma queda de 17% em 2022 em comparação com 2021. Em 2023, o faturamento acumulado foi de R\$ 2,8 milhões, o que representa 72% do valor registrado em 2022. Por fim, em 2024, a empresa faturou R\$ 2,1 milhão. O gráfico a seguir demonstra a queda nos valores de faturamento nos últimos 4 anos:

FATURAMENTO - TRIMESTRAL



FATURAMENTO DESDE O PEDIDO DE RJ



O faturamento bruto acumulado da Recuperanda em 2023 foi de pouco mais de R\$ 2,8 milhões. Por sua vez em 2024, o faturamento atingiu R\$ 2,1 milhões, ou seja, representou redução de 25% se comparado ao mesmo período do ano anterior.

ÍNDICES CONTÁBEIS E FINANCEIROS: ÍNDICES DE LIQUIDEZ



Os índices de liquidez contábil desempenham um papel crucial na análise abrangente e minuciosa da capacidade da Empresa para cumprir suas obrigações. Estes índices derivam diretamente do balanço patrimonial, que por sua vez espelha a situação patrimonial atual da entidade. Quando interpretados de forma precisa, esses índices se transformam em indicadores de alta qualidade, proporcionando uma valiosa orientação à gestão para a tomada de decisões. A seguir, apresentaremos os quatro índices relevantes da Recuperanda:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE



nov/24 dez/24

(ATIVO CIRCULANTE / PASSIVO CIRCULANTE)

O índice de liquidez corrente indica a capacidade de pagar dívidas de curto prazo. Conforme o gráfico, a Recuperanda possui R\$ 3,26 em ativos de curto prazo para cada R\$ 1,00 de dívida. O índice reduziu, indicando que houve um pequeno aumento no passivo circulante sem uma correspondência proporcional do aumento no ativo circulante. Destaca-se que o saldo desatualizado de estoques corresponde a 73% do ativo circulante e representa uma parte importante desse ativo, valendo pontuar que um valor superestimado aumenta artificialmente o Ativo Circulante, levando a um Índice de Liquidez Corrente mais alto do que seria a realidade.

ENDIVIDAMENTO A CURTO PRAZO



nov/24 dez/24

(ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES / PASSIVO CIRCULANTE)

Aponta a capacidade de pagamentos das obrigações com exigibilidade inferior a 365 dias (curto prazo) da Recuperanda, desconsiderando seus estoques. O índice se manteve em 0,07, em dezembro de 2024, visto que em dezembro as contas de passivo apresentaram um pequeno aumento. Entretanto, não foi suficiente para majorar o índice a curto prazo.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA



nov/24 dez/24

(DISPONÍVEL / PASSIVO CIRCULANTE)

O cálculo considera apenas os valores disponíveis em caixa/bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata, para quitar suas obrigações de curto prazo.

A partir do gráfico supra, é possível afirmar que a Recuperanda continua não dispor de recursos imediatos para liquidação de suas obrigações de prazo imediato.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL



nov/24 dez/24

(ATIVO CIRCULANTE + ATIVO NÃO CIRCULANTE / PASSIVO CIRCULANTE + PASSIVO NÃO CIRCULANTE)

O índice de liquidez geral demonstra a capacidade de pagamento de todas as obrigações da Sociedade, tanto de curto como de longo prazos.

Dessa forma, a partir do resultado apontado, verifica-se que a Recuperanda apresenta recursos disponíveis para quitação de suas dívidas de curto e longo prazos. Isso se justifica, pelo saldo substancial registrado no intangível, que representa 82% do ativo total.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 11/03/2025 às 12:52, sob o número WJMJ.25404562084. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0044284-21.2022.8.26.0100 e código ML97HVWT.

TERMÔMETRO DE KANITZ

TRILOBIT

O Termômetro de Kanitz é um instrumento utilizado para prever a possibilidade de falência de empresas. A sua utilização tem sido, via de regra, relativa a empresas isoladas. Procura-se analisar se determinada empresa tem possibilidade ou não de falir, principalmente a curto prazo. Dentro dessa perspectiva, o Termômetro de Kanitz identifica como a empresa está reagindo às mudanças e como está estruturada para enfrentar desafios.

KANITZ



SOLVÊNCIA
1 A 7

Entre 1 e 7, a empresa se encontra em situação de Solvência Econômica.

PENUMBRA
-2 A 0

Entre -2 e 0, a empresa se encontra em uma situação estável, denominada como posição de Penumbra. Nessa situação, a empresa precisa ficar em alerta para seu Grau de Insolvência.

INSOLVÊNCIA
-7 A -3

Entre -7 e -3, a empresa está Insolvente, correndo grave risco de falência.

- Conforme retratado na figura ao lado, se o resultado obtido for entre -7 e -3 a empresa está Insolvente, correndo grave risco de falência. Se o valor encontrado variar entre -2 e 0, a empresa se encontra em uma situação estável, denominada como posição de Penumbra, e nessa situação a empresa tem que ficar em alerta para seu Grau de Insolvência. Porém se o resultado encontrado for entre 1 e 7, a empresa se encontra em situação de Solvência econômica.
- Resumidamente o Termômetro de Kanitz pode ser representado pela figura abaixo:

TERMÔMETRO DE KANITZ	2024
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	3,26
ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA	0,87
ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	-
ENDIVIDAMENTO A CURTO PRAZO	0,07
ÍNDICE LIQUIDEZ GERAL	1,17
RENTABILIDADE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,18
PARTICIPAÇÃO NO CAPITAL	(4,70)
RESULTADO	0

- Termômetro de Kanitz apresentou **um resultado de 0**, o que significa que, apesar de a empresa ter solvência considerada positiva, o equilíbrio entre suas receitas e despesas operacionais não foi suficiente para **gerar lucro, nem prejuízo significativo**. Isso é reflexo de uma rentabilidade modesta, que, embora positiva, não foi suficiente para gerar um retorno substancial sobre o patrimônio líquido. Além disso, a participação negativa no capital (-4,70) indica que a empresa tem prejuízos acumulados, o que impactou diretamente no resultado final, levando a uma situação de equilíbrio. Portanto, o resultado 0 no Termômetro de Kanitz é consequência da estabilidade financeira da empresa, que **não está em risco iminente de falência**, mas também não está gerando lucros expressivos para impulsionar seu crescimento ou melhorar a rentabilidade de forma significativa.

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO

TRILOBIT

O ativo, fundamental no âmbito contábil, consiste em um conjunto de bens e direitos sob o controle da Empresa. Além de servir como fonte de benefícios econômicos e financeiros, o ativo também engendra ganhos. Todos os bens tangíveis e intangíveis, bem como os direitos detidos pela sociedade empresária, são enquadrados como ativos. A seguir, esta Auxiliar apresentará os saldos e as contas que compuseram o total do Ativo da Recuperanda durante o período que abrange novembro e dezembro de 2024:

BALANÇO PATRIMONIAL			VARIÇÃO (A.H)		
ATIVO	nov/24	dez/24	%	R\$	%
DISPONIBILIDADES	2.751	1.868	-32%	- 883	0%
CLIENTES	1.000	28.950	2795%	27.950	0%
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	828.384	828.384	0%	-	4%
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	290.754	290.754	0%	-	1%
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.153.377	3.146.379	0%	- 6.998	14%
ATIVO CIRCULANTE	4.276.266	4.296.335	0%	20.070	19%
BENS	427.234	427.234	0%	-	2%
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	- 370.764	- 372.428	0%	- 1.664	-2%
INTANGÍVEL	18.605.302	18.605.302	0%	-	82%
AMORTIZAÇÃO	- 356.182	- 366.259	3%	-10.078	-2%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	18.305.590	18.293.848	0%	-11.742	81%
ATIVO TOTAL	22.581.856	22.590.183	0%	8.327	100%

Em resumo, com base nos valores do ativo, nota-se redução do ativo total da Recuperanda em mais de R\$ 316 mil, impulsionado pela queda de adiantamentos e ajustes em clientes a receber.

- Disponibilidades:** correspondente aos recursos atualmente disponíveis, destinados à quitação de obrigações da companhia. Em dezembro de 2024 o saldo foi de R\$ 1,8 mil, com saídas superiores aos recebimentos em conta, com isso houve redução do saldo apresentado se comparado a novembro. As entradas no período sumaram R\$ 174 mil, e saídas no montante de R\$ 175 mil, referentes a movimentação da conta bancária "GRAFENO" e "CAIXA ECONÔMICA", sendo que os demonstrativos contábeis estão de acordo com os extratos disponibilizados.

No mês em análise foi possível observar saídas de pagamentos de salários, parcelamentos tributários, compra de matéria prima, pagamento do plano de Recuperação Judicial, aluguel e despesas correntes.

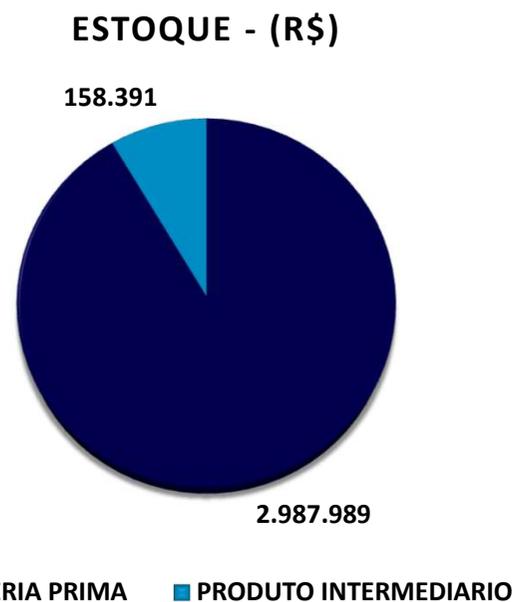
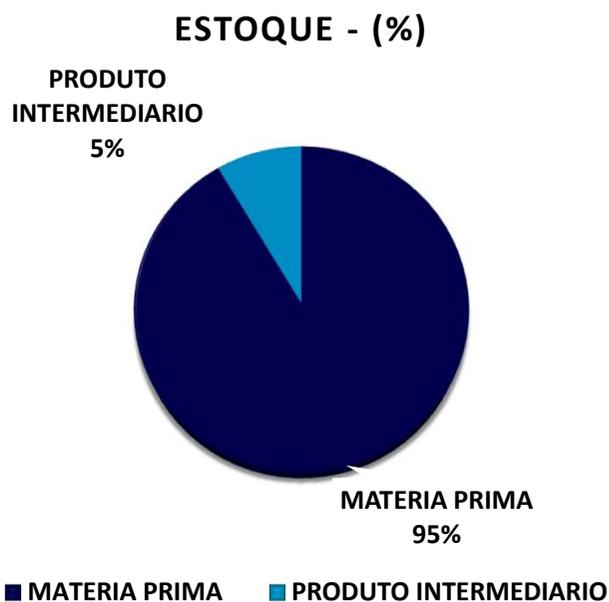
- Clientes:** referente aos valores de vendas a prazo, os valores a receber de seus clientes no mês de dezembro de 2024 foi de R\$ 28 mil, com aumento superior a 100% em relação ao mês anterior. No mês em análise houve baixas de R\$ 176 mil, sendo que R\$ 156 mil ingressaram no caixa da Recuperanda e o restante foi baixado devido aos ajustes contábeis, devendo a Recuperanda esclarecer o motivo.
- Impostos a recuperar/compensar:** é um conceito contábil que representa os impostos que uma empresa pagou antecipadamente e espera recuperar no futuro. Esses impostos são normalmente relacionados aos tributos indiretos, como ICMS, IPI, PIS e COFINS. A empresa registra esses impostos como um ativo, pois tem o direito de recuperar o valor, seja através de deduções em impostos futuros ou reembolsos fiscais. Em dezembro de 2024, o grupo não demonstrou variação no saldo em relação ao mês anterior, isso devido ao fato da empresa ter compensado 100% dos valores de PIS, COFINS e ICMS, reconhecidos ainda no mês de dezembro de 2024.
- Estoques:** em dezembro de 2024, houve uma redução inferior a 1% em relação ao mês anterior. Além das baixas de matéria prima e produto intermediário, não foram realizadas novas compras. Mais detalhes na página 18 desse relatório.
- Outros Créditos a Recuperar:** com saldo de R\$ 290 mil, corresponde às rubricas de depósito judicial R\$ 226 mil e mútuos em R\$ 64 mil.
- Ativo não circulante:** nota-se uma redução de em menos de 1% em relação ao mês anterior, devido ao reconhecimento da parcela mensal de depreciação e amortização.

ESTOQUES



Cumpra esclarecer que esse valor é composto por mercadorias que a Recuperanda utiliza para operacionalizar suas atividades, sendo que a composição do saldo desse grupo de contas estava assim detalhada no período de dezembro de 2024:

Através do demonstrativo contábil, a AJ observou que em novembro de 2024 a Recuperanda efetuou a baixa de materiais do estoque, sendo registrada a redução de pouco mais de R\$ 6 mil, encerrando o mês com o saldo de R\$ 3,1 milhões. Para o mês em análise, a Recuperanda não efetuou registro de compra de novas mercadorias, indicando que o estoque atual, foi suficiente para atender a demanda do mês de dezembro de 2024.

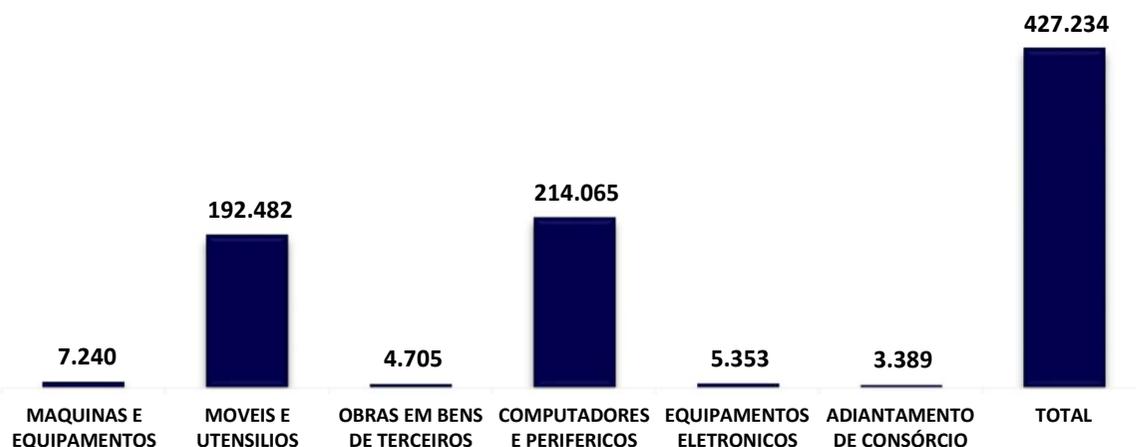


IMOBILIZADO

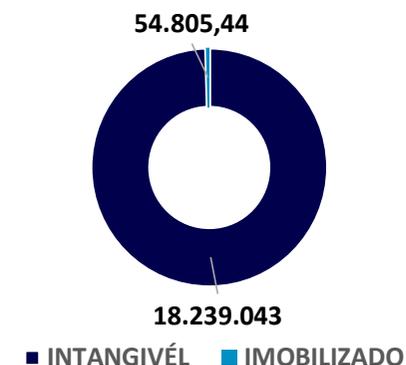


O Imobilizado corresponde ao grupo de contas que engloba os recursos aplicados em bens, móveis e imóveis, de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da Sociedade Empresária. A seguir, os saldos e as contas que compuseram o total do imobilizado da Recuperanda no período de dezembro de 2024:

IMOBILIZADO



IMOBILIZADO APÓS DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO



INTANGÍVEL



O valor líquido dos bens móveis da Recuperanda em dezembro de 2024 perfaz o montante de R\$ 54,8 mil, já consideradas as “depreciações acumuladas”, com redução de 3% em relação ao mês anterior, efeito das depreciações. Por fim, o intangível perfaz o montante de R\$ 18,2 milhões, sendo que a rubrica de marcas e patentes registrou 97% do saldo total.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO

TRILOBIT

Considerado como o conjunto de deveres e obrigações, o Passivo nada mais é do que obrigações perante terceiros (Fornecedores, Pessoas Físicas e Jurídicas, Colaboradores, Bancos, governo, Previdência Social etc). Em suma, são dívidas que poderão ser liquidadas em até um ano, ou após um ano após o encerramento das demonstrações contábeis, resultando na saída de recursos financeiros. A seguir, esta Auxiliar apresenta os saldos e as contas que compuseram o total do Passivo da Recuperanda no período de novembro à dezembro de 2024:

BALANÇO PATRIMONIAL			VARIÇÃO (A.H)		
PASSIVO	nov/24	dez/24	%	R\$	%
FORNECEDORES	- 10.715	- 8.517	-21%	2.198	0%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	- 252.140	- 269.195	7%	-17.055	1%
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	- 510.373	- 533.139	4%	-22.765	2%
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	- 6.036	- 6.036	0%	-	0%
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	- 43.921	- 43.813	0%	-	0%
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	- 455.728	- 455.728	0%	-	2%
PASSIVO CIRCULANTE	- 1.278.914	- 1.316.427	3%	-37.513	6%
LISTA DE CREDORES LP - RJ	-13.733.428	-13.730.851	0%	2.576	59%
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS Á LONGO PRAZO	- 4.196.216	- 4.180.897	0%	15.319	18%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-17.929.644	-17.911.748	0%	17.896	77%
AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES	- 3.463.537	- 3.463.537	0%	-	15%
CAPITAL SOCIAL	- 4.500.000	- 4.500.000	0%	-	19%
LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.874.589	3.874.589	0%	-	-17%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 4.088.948	- 4.088.948	0%	-	18%
TOTAL	-23.297.506	-23.317.124	0%	-19.618	100%

- **Fornecedores:** no mês de dezembro de 2024, a conta contava com saldo de R\$ 8,5 mil, com redução de 21% em relação ao mês anterior. No mês em análise, a Recuperanda efetuou a baixa por devolução e pagamento de pouco mais de R\$ 20 mil e reconheceu entradas superiores a R\$ 18 mil.
- **Obrigações trabalhistas:** apurou saldo final de pouco mais de R\$ 269 mil, com aumento de R\$ 17 mil se comparado ao período anterior, justificado principalmente pelo reconhecimento de serviços prestados por terceiros PJ. No mês em análise, foi verificado o pagamento de R\$ 6,1 mil, com salários. A maior parte do saldo em aberto, se refere ao atraso nos pagamentos de INSS e FGTS, que acumula um total de R\$ 74 mil e R\$ 126 mil respectivamente, ao final de dezembro de 2024.
- **Obrigações fiscais:** no mês de dezembro de 2024, a Recuperanda apresentou o saldo de R\$ 533 mil devidos ao fisco, o que representa um aumento de 4%. No mês em análise, foi identificado que houve o registro de novas obrigações com PIS, COFINS, ISS e ICMS, superiores às baixas por compensação. Na página 33, essa AJ apresenta o detalhamento em relação à dívida fiscal.

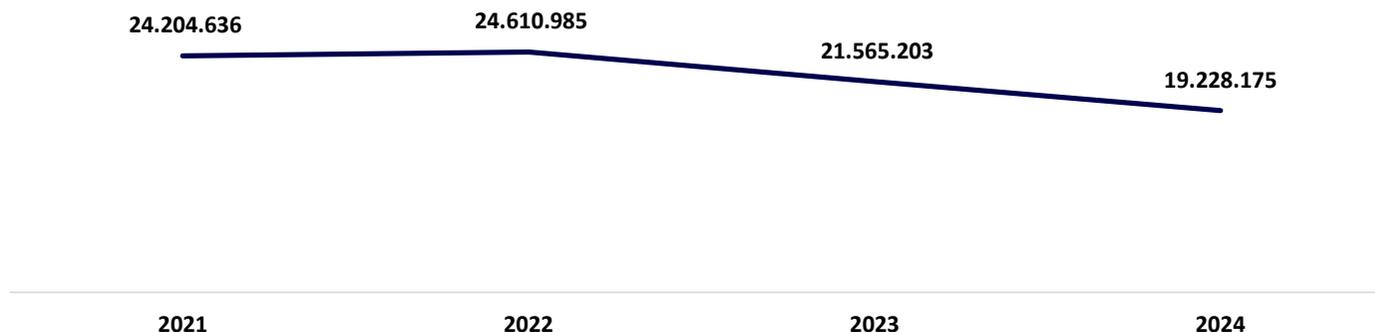
Destaca-se que a diferença entre o total do Ativo de R\$ 22,5 milhões e o total do Passivo de R\$ 23,3 milhões, refere-se ao prejuízo contábil acumulado na Demonstração do Resultado do Exercício de R\$ 726 mil, no período de 2024, que será transportado para o patrimônio líquido, no encerramento do exercício.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO

TRILOBIT

- **Parcelamentos de impostos a curto e longo prazo:** no mês de dezembro de 2024, houve registro de pagamento do PARCELAMENTO - PGFN 9881733, e PARCELAMENTO - PGFN 9881786 no total de R\$ 9,6 mil, de modo que a Recuperanda informou que os pagamentos estão ocorrendo com atraso devido a problemas no fluxo de caixa. No mês de novembro, houve adesão de parcelamento de ICMS que está detalhado na página 33 desse relatório. Por fim, a Recuperanda esclareceu o motivo de as baixas serem efetuadas no longo prazo da seguinte forma: *“Devido ao parcelamento ser acima de 12 parcelas (CP) – curto prazo, contabilizamos os pagamentos no (LP) – longo prazo, sempre teremos as 12 parcelas no balancete - CP.”*
- **Lista de credores LP – RJ:** refere-se aos pagamentos do plano de recuperação judicial. No mês de dezembro de 2024, a Recuperanda efetuou a baixa de R\$ 2,5 mil referente aos pagamentos do mês em análise. Entretanto a baixa não condiz com os valores realmente desembolsados referentes ao pagamento do PRJ, devendo a Recuperanda esclarecer o motivo da divergência.
- Desde o pedido de Recuperação judicial até dezembro de 2024, o passivo reduziu em 21%. A maior parte do passivo está concentrado no passivo não circulante, ou seja, obrigações exigíveis em um período superior a um ano (longo prazo). Ainda no mês de dezembro de 2024, houve diversos reconhecimentos de obrigações sociais e provisões, as baixas por pagamento do PRJ e obrigações trabalhistas foram inferiores as apropriações do mês, resultando no aumento do passivo em menos de 1% em relação ao mês anterior.

Histórico do Passivo



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DRE – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

TRILOBIT

A DRE corresponde ao demonstrativo contábil financeiro exigido pela legislação, o qual tem por objetivo apurar o resultado (lucro ou prejuízo) do exercício através das movimentações da empresa registradas no balancete. Em suma, a DRE apresenta o resultado do período, baseando-se no regime de competência, considerando todas as receitas, custos e despesas do período. Dessa forma, com o intuito de apresentar os valores de receitas e custos/despesas apurados no mês de maneira clara e transparente, o demonstrativo apresentará os saldos mensais em vez de acumulados.

DRE	nov/24	dez/24	acum/2024	VARIÇÃO %	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	138.197	204.749	2.138.273	48%	66.552
VENDA DE MERCADORIA	32.977	46.651	649.911	41%	13.674
VENDA DE SERVIÇOS	105.220	158.098	1.488.362	50%	52.878
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 23.157	- 30.505	- 350.369	32%	- 7.348
(-) ICMS	- 5.771	- 7.180	- 110.828	24%	- 1.409
(-) PIS	- 2.280	- 3.340	- 34.021	46%	- 1.059
(-) COFINS	- 10.503	- 15.383	- 156.704	46%	- 4.880
(-) ISS	- 4.603	- 4.603	- 45.009	0%	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	115.040	174.244	1.787.904	51%	59.203
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	83%	85%	84%	2%	0
CUSTO DOS PRODUTOS	- 39.213	- 46.404	- 562.633	18%	- 7.191
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	75.827	127.840	1.225.270	69%	52.013
% RECEITA OPERACIONAL BRUTA	55%	62%	57%	14%	0
DESPESAS OPERACIONAIS	- 76.783	-118.023	-1.553.753	54%	- 41.240
DESPESAS COM VENDAS/ MARKETING	- 1.184	- 1.319	- 4.881	0%	- 136
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	- 2.139	8.498	- 764.226	-497%	10.637
Margem EBIT	-2%	4%	-36%	-368%	16%
DEPRECIAÇÕES	- 11.742	- 11.742	- 140.907	0%	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-814.820	- 8.046	-2.305.322	-99%	806.773
RESULTADO FINANCEIRO	-828.701	- 11.290	- 726.940	-99%	817.411
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-828.701	- 11.290	- 726.940	-99%	817.411
	-600%	-6%	-34%		

- **Receita Operacional:** A receita operacional bruta apresentou crescimento em dezembro de 2024, totalizando R\$ 204 mil, causado principalmente pela majoração das vendas de mercadorias. A análise da composição da receita demonstra que a venda de serviços contribuiu significativamente para a receita, representando 70% do total das vendas.
- **Custos e Despesas:** O custo dos produtos apresentou aumento em dezembro de 2024, totalizando R\$ 46 mil. As despesas operacionais majoraram em 54%, devido ao aumento em serviços prestados por terceiros PJ. Resultando em um EBIT positivo de pouco mais de R\$ 8 mil.
- **Despesas Financeiras:** Em dezembro de 2024 as despesas financeiras reduziram em 99% em relação ao mês anterior, sendo compostas por descontos concedidos em R\$ 4,8 mil e tarifas bancárias em R\$ 3,1 mil. No mês em análise não ocorreram novos parcelamentos tributários, consequentemente reduzindo as despesas financeiras, uma vez que não houve novos valores de acréscimo financeiro sobre parcelamento.
- **Resultado Líquido do Exercício:** O resultado líquido do exercício de dezembro de 2024 foi negativo em R\$ 11 mil, ao passo que o resultado acumulado em 2024, negativo, foi de R\$ 726 mil, Isso indica que, ao longo de todo o ano, a empresa teve um prejuízo significativo. A principal causa do prejuízo acumulado foi o alto impacto das despesas financeiras, devido aos juros e multas de parcelamentos tributários ao longo de 2024.

A Recuperanda finalizou o mês de dezembro de 2024, com prejuízo de R\$ 11 mil, sendo importante que a Empresa avalie o controle de seus custos e despesas, na medida do que for possível, bem como busque alternativas para alavancar o faturamento, de modo a adimplir com suas obrigações e continuar honrando com o Plano de Recuperação Judicial.

EBITDA



O EBITDA é uma métrica financeira importante que fornece uma visão do desempenho operacional da empresa, excluindo efeitos não operacionais. A análise das variações percentuais e em reais ajuda a identificar tendências nos diferentes componentes do EBITDA e auxilia na avaliação da eficiência operacional da empresa. No entanto, vale ressaltar que o EBITDA, embora seja uma métrica útil para avaliar o desempenho operacional, não considera todos os aspectos financeiros e não substitui uma análise completa das demonstrações financeiras.

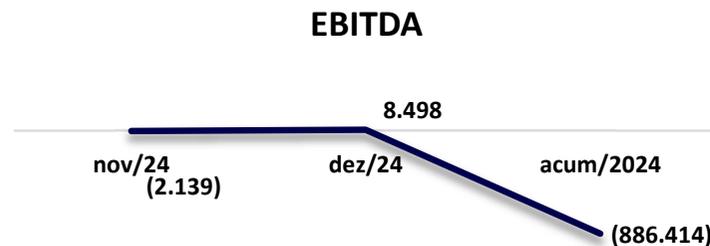
O resultado descrito a seguir revela que a operação da Recuperanda se demonstrou suficiente no mês de dezembro de 2024, ou seja, os custos e despesas totais de R\$ 165 mil, foram inferiores às receitas líquidas operacionais na monta de R\$ 174 mil.

EBITDA	nov/24	dez/24	acum/2024	VARIAÇÃO %
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	138.197	204.749	2.019.788	48% 66.552
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	- 23.157	- 30.505	- 189.627	32% - 7.348
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	115.040	174.244	1.669.419	51% 59.203
(-) CUSTOS	- 39.213	- 46.404	- 242.853	18% - 7.191
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	75.827	127.840	1.106.785	69% 52.013
(-) DESPESAS COM PESSOAL	- 76.783	- 118.023	- 1.553.753	54% -41.240
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 1.184	- 1.319	- 4.881	11% - 136
(=) EBITDA	-2.139	8.498	-886.414	-497% 10.637
(=) EBITDA % RECEITA OPERAC. BRUTA	-2%	4%	-44%	-368% -

O EBITDA apresentou uma melhora do saldo quando comparado ao mês anterior, passando de uma margem de -2% para 4%. Isso indica, uma melhora na rentabilidade operacional devido à majoração da receita líquida, quando comparado ao mês anterior. Após a consideração dos custos e despesas operacionais, a empresa conseguiu gerar rentabilidade operacional em dezembro de 2024. Sob o aspecto acumulado, acumulou o prejuízo de R\$ 886 mil em 2024.

A análise revela que a empresa está enfrentando desafios financeiros ao longo de 2024, contudo com apuração de **lucro operacional em dezembro, após consecutivos meses em prejuízo**. Ainda assim, há necessidade de medidas corretivas de longo prazo. Em resumo, a empresa enfrenta uma situação financeira desafiadora, e a gestão deve agir de maneira decisiva para reverter as tendências negativas, implementando estratégias eficazes de redução de custos, aumento de receitas e revisão geral das operações.

A porcentagem do EBITDA em relação à receita operacional bruta é calculada para avaliar a margem de lucro antes das despesas financeiras e impostos. No caso apresentado, para o acumulado do ano de 2024, essa porcentagem é negativa, o que indica que a empresa em 2024 operou com prejuízo nessa medida.



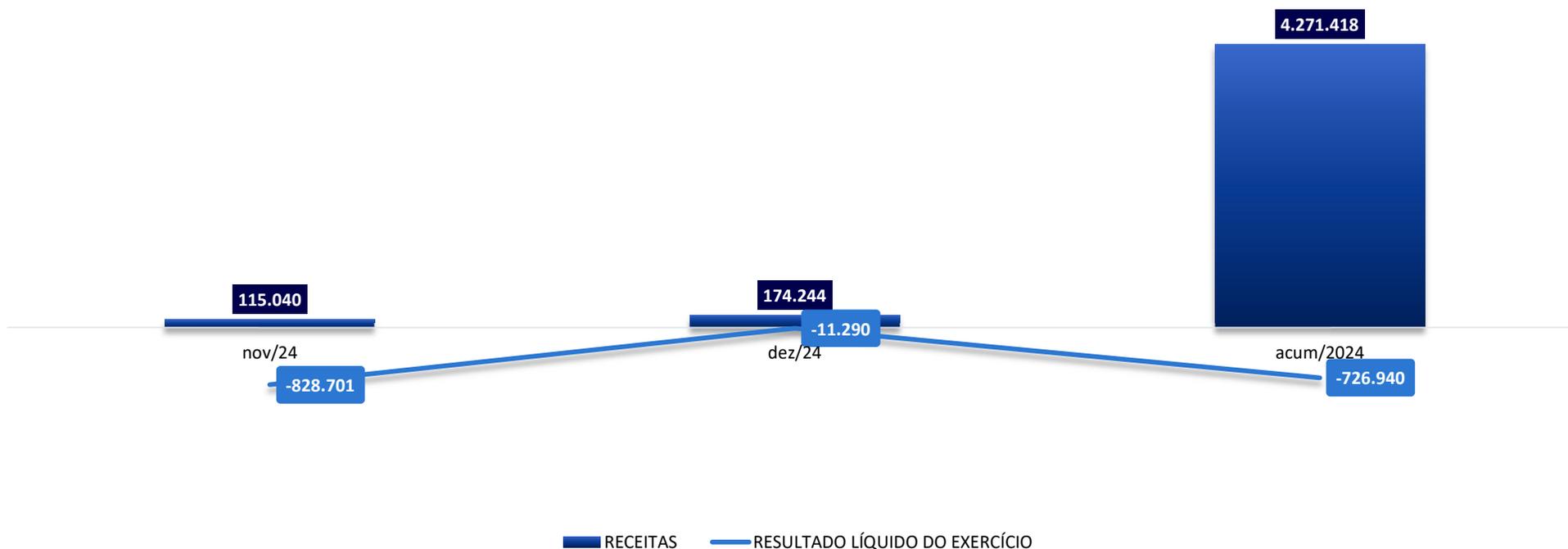
RECEITAS X RESULTADO



O confronto das receitas com o resultado do período, tem por objetivo demonstrar com transparência a capacidade de geração de lucro/prejuízo da Entidade.

No mês de dezembro de 2024, a Recuperanda apresentou resultado contábil negativo de R\$ -11,2 mil e receitas líquidas de R\$ 174 mil, tendo em vista que os custos e despesas foram superiores às receitas. Ainda assim, observou-se que a empresa apresentou uma melhora em seu prejuízo em dezembro, tendo em vista o aumento do faturamento em 48%. A seguir, é possível visualizar os resultados apurados em novembro e dezembro de 2024, bem como o acumulado de 2024.

RECEITAS X RESULTADO



RECEITAS X CUSTOS E DESPESAS



O confronto das receitas, custos e despesas tem por objetivo demonstrar o quanto uma empresa possui de custos e despesas em relação às suas receitas. Esse confronto é fundamental para a gestão financeira e a tomada de decisões estratégicas nas empresas.

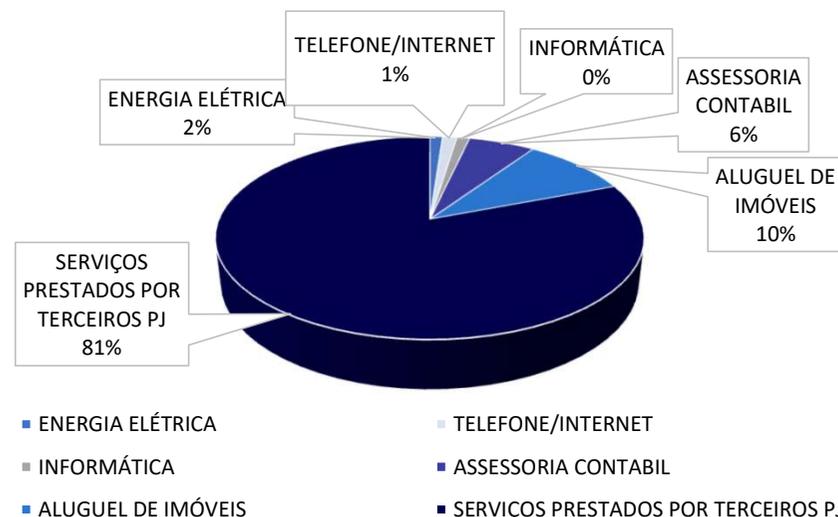
No mês de dezembro de 2024, a Recuperanda registrou receitas líquidas totais no valor de R\$ 174 mil. Essas receitas ficaram abaixo da soma dos custos e despesas, que totalizaram R\$ 185 mil, resultando em um prejuízo contábil de R\$ 11 mil.

No mês corrente ocorreu uma majoração da receita da Recuperanda, além disso os custos e despesas demonstraram redução quando comparado ao mês de novembro de 2024. Quando analisada em conjunto com as demais despesas, foram superiores às receitas no período de dezembro de 2024, principalmente devido as despesas com prestadores de serviço PJ.

RECEITAS X CUSTOS E DESPESAS

DETALHAMENTO DESPESAS OPERACIONAIS

RECEITAS X CUSTOS E DESPESAS



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

TRILOBIT

A Demonstração dos Fluxos de Caixa proporciona informações sobre a capacidade da Sociedade de gerar “caixa e equivalentes de caixa” em determinado período, bem como a sua necessidade de consumo de disponibilidades para manutenção das suas atividades. Portanto, o Fluxo de Caixa é uma ferramenta de controle financeiro, onde é possível visualizar todas as entradas e saídas de dinheiro, tendo assim uma visão completa do negócio. Sua estrutura é segregada em três tipos de operações, sendo as atividades operacionais, atividades de investimentos e vendas de ativos imobilizados, e, por último, as atividades de financiamento.

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	nov/24	dez/24
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(828.701)	(11.290)
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	11.742	11.742
DECRÉSCIMOS/ACRÉSCIMO NOS ATIVOS E PASSIVA OPERACIONAIS	(816.959)	452
CONTAS A RECEBER	236.092	(27.950)
ESTOQUES	4.947	6.998
OUTROS CRÉDITOS	66.700	-
FORNECEDORES	(50.246)	(2.198)
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	33.922	17.055
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(3.086.591)	22.765
DEMAIS CONTAS A PAGAR	(275.351)	(109)
PASSIVO CONCURSAL	(27.318)	(2.576)
CAIXA GERADO DAS OPERAÇÕES	(3.914.805)	14.436
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(3.914.805)	14.436
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	(323)	2.751
NO FINAL DO EXERCÍCIO	2.751	1.868
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	3.074	(883)

- **Atividades Operacionais:** Houve melhora significativa no resultado do exercício em dezembro de 2024, alcançando o montante de R\$ 11 mil negativo. Isso indica uma melhora no resultado operacional da empresa, visto que no mês anterior apresentou um prejuízo total de R\$ 828 mil.

As atividades operacionais geraram um caixa líquido positivo de R\$ 1,8 mil. Isso significa que, as operações principais da empresa finalizaram o período com saldo positivo, demonstrando uma redução de caixa de pouco mais de R\$ 883 reais, tendo em vista que a Recuperanda efetuou o pagamento de diversas obrigações, como o parcelamento da PGFN, obrigações previdenciárias e impostos correntes.

- **Atividades de Investimentos:** Não houve desembolsos nas atividades de investimento, o que indica a ausência de grandes gastos em ativos de longo prazo, como imobilizado e intangível.
- **Atividades de Financiamento:** Não houve atividades de financiamento significativas, como amortizações de empréstimos ou emissão de ações.

Conforme apurado, a empresa apresentou uma variação líquida de caixa negativa em dezembro e um prejuízo operacional. Importante destacar que nos dias 21 e 28/01/2025, foi fornecido pela Recuperanda os termos de adesão de parcelamento estadual e federal, comprovando os esforços para regularização da dívida tributária da Empresa.

ENDIVIDAMENTO

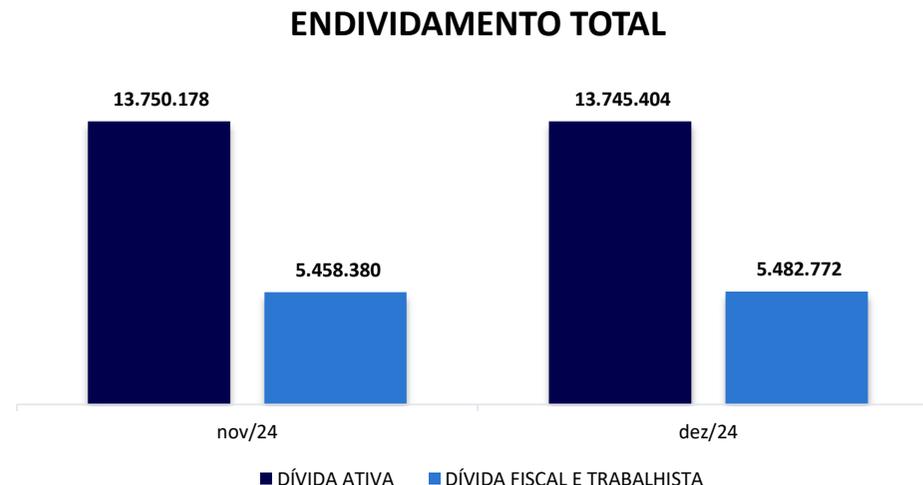
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS



“Contas a pagar” é um conceito que se relaciona tanto com o registro contábil das obrigações financeiras quanto com a gestão eficiente das obrigações de pagamento de uma empresa. Um controle adequado dessas contas é crucial para manter um fluxo de caixa saudável, cumprir compromissos financeiros e garantir um relacionamento positivo com fornecedores e credores.

No balancete de dezembro de 2024, a Recuperanda registrou uma dívida total que ultrapassou a marca de R\$ 19,2 milhões, com aumento de R\$ 19 mil, em relação ao saldo anterior, ou seja, aumento inferior a 1%. Essa majoração é justificada principalmente pelo aumento em obrigações tributárias, devido a ausência de pagamentos em diversos tributos. Durante o mês em análise, a Recuperanda conseguiu liquidar R\$ 6,1 mil em obrigações trabalhistas, R\$ 11,8 em parcelamentos tributários, R\$ 2,5 em pagamentos referente ao plano de Recuperação judicial, entretanto deve esclarecer o motivo da divergência entre os valores baixados da contabilidade e os valores liquidados com os credores.

ENDIVIDAMENTO TOTAL	nov/24	dez/24	VARIÇÃO	
FORNECEDORES	- 10.715	- 8.517	-21%	2.198
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	- 6.036	- 6.036	0%	-
LISTA DE CREDORES LP - RJ	-13.733.428	-13.730.851	0%	2.576
DÍVIDA ATIVA	-13.750.178	-13.745.404	0%	4.774
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	- 252.140	- 269.195	7%	-17.055
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	- 510.373	- 533.139	4%	-22.765
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	- 43.921	- 43.813	0%	109
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS Á CURTO PRAZO	- 455.728	- 455.728	0%	-
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS Á LONGO PRAZO	- 4.196.216	- 4.180.897	0%	15.319
DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA	- 5.458.380	- 5.482.772	0%	-24.392
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO	-19.208.558	-19.228.175	0%	-19.618



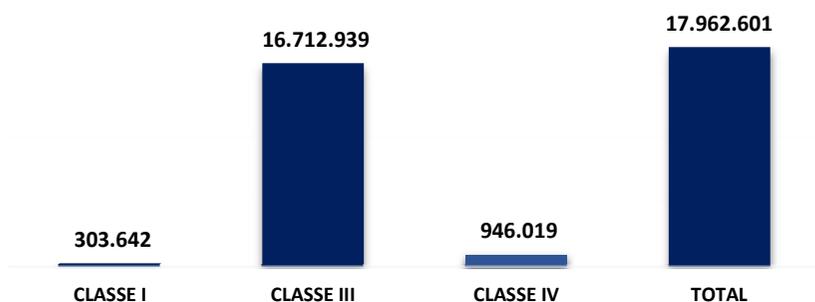
Conforme demonstrado no balancete, foram constatados pagamentos de obrigações com salários e fornecedores, bem como o registro de apropriação de novas obrigações.

CRÉDITOS SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

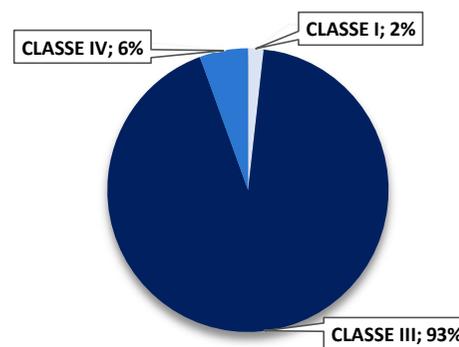


De acordo com a lista de credores apresentada pela Administradora Judicial, o Grupo Trilobit possui créditos sujeitos à recuperação judicial no total de R\$ 17.962.601,35, divididos da seguinte maneira:

CRÉDITOS

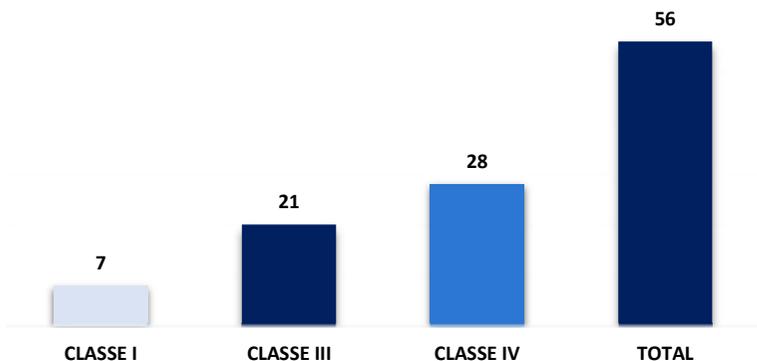


% CRÉDITO

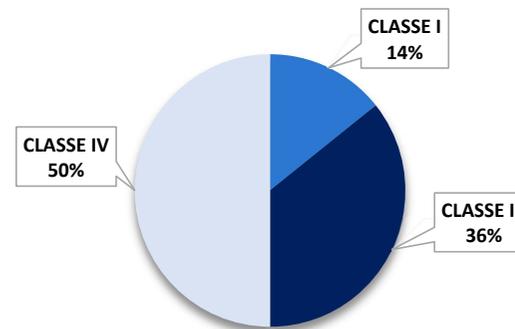


* R\$ 303 mil da classe I, devidos exclusivamente pela Trilobit Comércio.

CREDORES



% CREDORES



ENDIVIDAMENTO COBRIGADOS E PARTES RELACIONADAS



A Recuperanda Trilobit Comércio possui um total de R\$ 9.238.802,04, em dívidas envolvendo seus administradores, sócios, antigos administradores e antigos sócios. Em relação aos créditos envolvendo coobrigados, o total do endividamento é de R\$ 6.724.631,08.

Créditos com Partes Relacionadas

Credor	Relação	Tipo	Valor (R\$)
Luiz Henrique Teixeira Nunes	Sócio e Administrador	Mútuo	1.673.504,47
José de Moura Neto	Ex-administrador	Mútuo	4.782.865,57
José Roberto Dias de Oliveira Filho	Ex-sócio e ex-administrador	Mútuo	1.696.033,27
Jacilene Avelina Barbosa	Cônjuge do Sócio Luiz Henrique	Mútuo	1.086.398,73
Total			9.238.802,04

Créditos Envolvendo Coobrigados

Credor	Coobrigados	Tipo	Valor (R\$)
Tagus-Tec Serviços Tecnológicos	José de Moura Neto - Ex-administrador	Fiança	55.402,55
Itaú Unibanco	José de Moura Neto - Ex-Administrador	Fiança	2.646.995,43
Banco Safra	Dirpam Administradora de Bens - Empresa de Ex-Sócio	AF	943.855,55
Total			6.724.631,08

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ DECLARADO NO BALANÇO

TRILOBIT

O Endividamento Tributário compreende a soma das obrigações financeiras de uma empresa perante órgãos como a Receita Federal, Caixa Econômica Federal, Previdência Social, entre outros. O endividamento fiscal é uma categoria específica de passivo no balanço patrimonial da empresa, onde as obrigações fiscais são registradas. Isso reflete o montante de impostos que a empresa deve ao governo e que ainda não foi liquidado. É importante destacar que o endividamento fiscal não se limita apenas aos impostos devidos no momento, mas também pode incluir questões fiscais passadas que ainda não foram resolvidas.

DÍVIDA TRIBUTÁRIA E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	nov/24	dez/24	VARIAÇÃO
FGTS Á RECOLHER	- 125.699	- 126.290	0% - 591
IRRF SOBRE SALÁRIO Á RECOLHER	- 8.373	- 8.373	0% -
CONTR. ASSISTENCIAL Á RECOLHER	- 6.108	- 6.108	0% -
INSS Á RECOLHER	- 70.589	- 74.103	5% - 3.514
MULTA RESCISÓRIA FGTS 40%	- 6.635	- 6.635	0% -
ENCARGOS SOCIAIS	- 217.404	- 221.508	2% - 4.105
IRRF Á RECOLHER	- 405	- 405	0% -
PIS Á RECOLHER	- 36.915	- 39.397	7% - 2.482
ISS Á RECOLHER	- 281.698	- 286.301	2% - 4.603
ICMS Á RECOLHER	- 14.372	- 18.620	30% - 4.248
COFINS Á RECOLHER	- 170.033	- 181.465	7% - 11.432
PIS/COFINS/CSLL RETIDOS Á RECOLHER	- 6.950	- 6.950	0% -
PARCELAMENTO PGFN 9881733	- 77.903	- 77.903	0% -
PARCELAMENTO PGFN 9881786	- 53.587	- 53.587	0% -
PARCELAMENTO ICMS - DIVIDA ATIVA CP	- 324.238	- 324.238	100% -
DÍVIDA TRIBUTÁRIA - CP	- 966.102	- 988.867	2% - 22.765
PARCELAMENTO PGFN 9881733	- 420.477	- 413.476	0% 7.002
PARCELAMENTO PGFN 9881786	- 182.098	- 177.282	0% 4.816
PARCELAMENTO DE ICMS - DIVIDA ATIVA LP	- 3.593.641	- 3.590.139	100% 3.501
DÍVIDA TRIBUTÁRIA - LP	- 4.196.216	- 4.180.897	0% 15.319
TOTAL	- 5.379.722	- 5.391.272	0% - 11.551

- No balancete da Trilobit Comércio, para o mês de dezembro de 2024, foi possível constatar um endividamento tributário que ultrapassou a marca dos R\$ 5,3 milhões. Esse valor representou um aumento de pouco mais de R\$ 11 mil, em relação ao mês anterior, sendo que em dezembro de 2024 houve registro de pagamento do parcelamento PGFN 9881733 e 9881786 no total de R\$ 11,8 mil.
- Durante o mês em análise, a Recuperanda realizou compensações de impostos no valor total de R\$ 7,7 mil relativos ao PIS, COFINS e ICMS, o que equivale a menos de 1% dos valores devidos ao fisco. Esse montante indica que a empresa conseguiu quitar apenas uma pequena parte de suas obrigações tributárias, ressaltando a magnitude do desafio financeiro relacionado a esses débitos. Ainda assim, é possível observar os esforços da Recuperanda em arcar com o pagamento de parte de sua dívida fiscal, visto que aderiu ao parcelamento da dívida estadual e federal.
- Por fim, é possível visualizar a redução de 17% da dívida tributária, quando comparada com a data de pedido de Recuperação Judicial até o mês atual, dezembro de 2024, no montante de pouco mais de R\$ 1,1 milhões principalmente devido aos descontos reconhecidos por conta do parcelamento aderido no mês de março de 2024.

DÍVIDA DESDE O PEDIDO DE RJ

6.497.525,00

5.391.272

Outubro de 2021

Dezembro de 2024

INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOBRE OS TRIBUTOS

TRILOBIT

- Para o mês de dezembro de 2024, a Recuperanda forneceu o detalhamento dos processos administrativos e judiciais relativos a tributos, que somam o montante de R\$ 4,8 milhões. Importante informar que dentro desses valores se encontram valores que foram parcelados nos meses de novembro e posteriormente em janeiro de 2025.
- Conforme o relatório de regularidade fiscal fornecido pela Recuperanda, existem valores em aberto de 16/02/2023, até 25/11/2024, de modo que este relatório refere-se exclusivamente à inclusão no Cadastro Informativo de Créditos não quitados do Setor Público Federal (Cadin) pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB), não abrangendo inclusões de responsabilidade de outros órgãos e entidades da administração pública federal, direta e indireta. As informações relativas ao Cadin são centralizadas na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.
- O endividamento atualizado para o mês de dezembro de 2024, foi enviado pela Recuperanda e será apresentado a seguir:

PASSIVO TRIBUTÁRIO (Atualizado até DEZ.24)	
ICMS	3.917.878,97
DÍVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	4.038.523,48
DÍVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	1.745.348,24
ISS SP	896.171,90
Total	R\$ 10.597.922,59

- Esse valor de passivo tributário elevado indica um risco significativo para a empresa, pois ela tem um grande montante de tributos a pagar, o que pode impactar a liquidez e a capacidade de pagamento. Entretanto, é importante ressaltar que a empresa obteve parcelamentos tributários com a Receita Federal, Secretaria da Fazenda Estadual e Municipal para regularizar sua situação fiscal.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ

TRILOBIT

Em relação às medidas para gestão do endividamento tributário – MUNICIPAL (SP), cumpre fazer os seguintes destaques. As informações sobre o plano de pagamento da dívida tributária municipal a seguir foram apresentadas pela Recuperanda Trilobit Comércio:

- Conforme tabela a seguir, as dívidas de ISS reconhecidas no CNPJ da matriz alcançaram o montante de R\$ 9.009,57. Já no que diz respeito a filial, reconheceu-se a dívida de R\$ 533.180,43, totalizando em um endividamento tributário em âmbito municipal de mais de R\$ 542 mil:

PASSIVO FISCAL MUNICIPAL				
CNPJ		CODIGO	TRIBUTO	VALOR
05.741.912.0001-38	MATRIZ	6.121.812-0	ISS	R\$ 9.009,57
05.741.912.0002-19	FILIAL	3.411.742-3	ISS	R\$ 533.180,43
TOTAL				R\$ 542.190,00

Medidas adotadas:

- Conforme detalhamento acima, é visível que a Trilobit Comércio vem se empenhando para o pagamento dos débitos tributários, sendo efetuado o parcelamento de parte dos débitos. Com relação aos débitos em aberto remanescentes, a Recuperanda informou que está estudando a possibilidade de adesão ao PAT.
- Por fim, é possível visualizar que não houve registro de pagamento de parcelamento de ISS em dezembro de 2024.

- Importante informar que a Recuperanda já aderiu ao parcelamento da maioria dos débitos em 2023, conforme se observa pelo extrato de PPI a seguir:

Débitos Selecionados sem benefícios ⁽²⁾	
Valor do Principal	R\$ 179.157,10
Valor da Multa	R\$ 35.831,00
Valor dos juros moratórios	R\$ 45.262,00
Valor dos honorários advocatícios	R\$ 26.024,50
Custas do Estado ⁽³⁾	R\$ 1.445,60
Valor das despesas de execuções	R\$ 6,70
TOTAL DOS DÉBITOS	R\$ 287.727,20
Benefícios concedidos	
(-) Desconto de 50% da Multa	R\$ 17.915,20
(-) Desconto de 60% dos juros moratórios	R\$ 27.157,20
(-) Desconto nos honorários advocatícios	R\$ 6.858,20
TOTAL DOS BENEFÍCIOS	(R\$ 51.930,70)
VALOR TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	
(-) Parcela(s) paga(s) ⁽⁵⁾	R\$ 65.861,50
(-) Parcela(s) emitida(s) em aberto ⁽⁵⁾	R\$ 11.714,30
(+) Correção: Taxa Selic	R\$ 69.583,30
SALDO ATUALIZADO PARA EMISSÃO DE NOVAS PARCELAS	R\$ 227.803,90

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL FERREIRO DE ALMEIDA FERREIRO em 11/03/2025 às 12:52, sob o número WJMJL25405452084. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0044284-21.2022.8.26.0100 e código ML97HVWT.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ

TRILOBIT

Em relação às medidas para gestão do endividamento tributário – ESTADUAL (SP), cumpre fazer os seguintes destaques. As informações sobre o plano de pagamento da dívida tributária estadual a seguir foram apresentadas pela Recuperanda:

De acordo com os relatórios disponibilizados pela Recuperanda, o valor devido de R\$ 3.389.721,29 referente ao ICMS foi reconhecido pela Matriz. Quanto à Dívida Ativa Estadual, houve o deferimento da adesão ao parcelamento concedido pelo governo do estado de São Paulo em 29/11/2024. A seguir, é possível visualizar os valores de cada CDA negociada, bem como a situação e o tipo de débito, conforme os quadros abaixo:

TERMO DE ACEITE DO PTE Nº 70133616-7

Deferido e Emitido pela Internet em 29/11/2024 13:38

DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA INCLUÍDOS NA PRESENTE TRANSAÇÃO			
CPF/CNPJ:	05.741.912/0001-38	Nome/Razão Social:	TRILOBIT COMERCIO MONTAGEM E FABRICACAO
CDA	AIIM	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - SEM DESCONTOS	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - COM DESCONTOS E SEM DEPÓSITO JUDICIAL
1250670450		R\$ 50.471,76	R\$ 24.281,15
1339939463		R\$ 6.728,53	R\$ 3.992,46
1311864741		R\$ 15.492,05	R\$ 8.908,65
1341340649		R\$ 38.449,76	R\$ 23.237,82
1339339537		R\$ 18.908,47	R\$ 11.111,52
1299914915		R\$ 41.683,59	R\$ 23.847,81
1288685684		R\$ 13.937,76	R\$ 7.927,11
1290203109		R\$ 31.955,37	R\$ 18.229,38
1338139969		R\$ 182,21	R\$ 106,14
1322325698		R\$ 7.793,15	R\$ 4.490,23
1339339615		R\$ 36.162,04	R\$ 21.351,29

DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA INCLUÍDOS NA PRESENTE TRANSAÇÃO			
CPF/CNPJ:	05.741.912/0001-38	Nome/Razão Social:	TRILOBIT COMERCIO MONTAGEM E FABRICACAO
CDA	AIIM	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - SEM DESCONTOS	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - COM DESCONTOS E SEM DEPÓSITO JUDICIAL
1340499086		R\$ 28.057,74	R\$ 16.750,09
1385342922		R\$ 15.327,45	R\$ 10.439,83
1256666166		R\$ 56.107,41	R\$ 27.314,04
1322325710		R\$ 1.645,78	R\$ 953,03
1385971898		R\$ 14.324,49	R\$ 9.830,35
1290203053		R\$ 9.101,80	R\$ 5.181,84
1342006134		R\$ 16.353,28	R\$ 9.950,88
1258122008		R\$ 25.140,87	R\$ 12.315,26
1256666155		R\$ 187.521,33	R\$ 91.012,10
1340832438		R\$ 27.052,20	R\$ 16.238,30
1338622874		R\$ 7.796,37	R\$ 4.558,83
1245956868		R\$ 95.266,38	R\$ 45.678,17
1384954481		R\$ 23.250,46	R\$ 15.722,09
1337908312		R\$ 965,57	R\$ 560,71
1322325700		R\$ 27.756,60	R\$ 16.029,27

Por meio da presente transação, o contribuinte realizará o pagamento do valor final do acordo em 145 parcelas de R\$ 2.965,64, de modo que as parcelas sofrerão acréscimos na emissão da GARE, em virtude do acréscimo financeiro que será calculado com base na taxa Selic divulgada mensalmente.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ

TRILOBIT

Em relação às medidas para gestão do endividamento tributário – ESTADUAL (SP), cumpre fazer os seguintes destaques. As informações sobre o plano de pagamento da dívida tributária estadual a seguir foram apresentadas pela Recuperanda:

De acordo com os relatórios disponibilizados pela Recuperanda, o valor devido de R\$ 3.389.721,29 referente ao ICMS foi reconhecido pela Matriz. Quanto à Dívida Ativa Estadual, houve o deferimento da adesão ao parcelamento concedido pelo governo do estado de São Paulo em 12/12/2024. A seguir, é possível visualizar os valores de cada CDA negociada, bem como a situação e o tipo de débito, conforme os quadros abaixo:

TERMO DE ACEITE DO PTE Nº 70138373-3

Deferido e Emitido pela Internet em 12/12/2024 09:59

DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA INCLUIDOS NA PRESENTE TRANSAÇÃO			
CPF/CNPJ:	05.741.912/0001-38	Nome/Razão Social:	TRILOBIT COMERCIO MONTAGEM E FABRICACAO
CDA	AIIM	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - SEM DESCONTOS	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - COM DESCONTOS E SEM DEPÓSITO JUDICIAL
1345277267		R\$ 39.786,77	R\$ 24.440,70
1345705790		R\$ 24.828,24	R\$ 15.362,87
1343560942		R\$ 36.622,26	R\$ 22.320,30

Por meio da presente transação, o contribuinte realizará o pagamento do valor final do acordo em 124 parcelas de R\$ 501,00, de modo que as parcelas sofrerão acréscimos na emissão da GARE, em virtude do acréscimo financeiro que será calculado com base na taxa Selic divulgada mensalmente.

Nos dias 03 e 13 de dezembro de 2024, houve o pagamento de R\$ 506,01 do parcelamento Nº 70138373-3 e R\$ 2.995,30 referente ao parcelamento Nº 70133616-7.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ



Em relação às medidas para gestão do endividamento tributário – ESTADUAL (SP), cumpre fazer os seguintes destaques. As informações sobre o plano de pagamento da dívida tributária estadual a seguir foram apresentadas pela Recuperanda:

De acordo com os relatórios disponibilizados pela Recuperanda, o valor devido de R\$ 3.389.721,29 referente ao ICMS foi reconhecido pela Matriz. Quanto à Dívida Ativa Estadual, houve o deferimento da adesão ao parcelamento concedido pelo governo do estado de São Paulo em 15/01/2025. A seguir, é possível visualizar os valores de cada CDA negociada, bem como a situação e o tipo de débito, conforme os quadros abaixo:

TERMO DE ACEITE DO PTE Nº 70145764-1

Deferido e Emitido pela Internet em 15/01/2025 14:30

DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA INCLUÍDOS NA PRESENTE TRANSAÇÃO			
CPF/CNPJ:	05.741.912/0001-38	Nome/Razão Social:	TRILOBIT COMERCIO MONTAGEM E FABRICACAO
CDA	AIIM	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - SEM DESCONTOS	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - COM DESCONTOS E SEM DEPÓSITO JUDICIAL
1216011375		R\$ 32.947,27	R\$ 14.397,52
1239083770		R\$ 119.051,73	R\$ 53.278,44
1232031855		R\$ 148.966,75	R\$ 71.430,10
1232031866		R\$ 2.614,73	R\$ 1.261,89
1239020519		R\$ 35.323,10	R\$ 16.415,30
1239201360		R\$ 60.224,48	R\$ 28.114,43
1234180602		R\$ 28.832,60	R\$ 13.195,21
1216011364		R\$ 80.569,25	R\$ 34.793,51
1239083781		R\$ 23.551,96	R\$ 10.599,25
1194932694		R\$ 5.241,29	R\$ 2.141,26
1231897772		R\$ 1.041,45	R\$ 514,41
1238784474		R\$ 97.145,36	R\$ 44.912,33

Por meio da presente transação, o contribuinte realizará o pagamento em do valor final do acordo em 145 parcelas de R\$ 2.007,27, de modo que as parcelas sofrerão acréscimos na emissão da GARE, em virtude do acréscimo financeiro que será calculado com base na taxa Selic divulgada mensalmente.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ



Em relação às medidas para gestão do endividamento tributário – ESTADUAL (SP), cumpre fazer os seguintes destaques. As informações sobre o plano de pagamento da dívida tributária estadual a seguir foram apresentadas pela Recuperanda:

De acordo com os relatórios disponibilizados pela Recuperanda, o valor devido de R\$ 3.389.721,29 referente ao ICMS foi reconhecido pela Matriz. Quanto à Dívida Ativa Estadual, houve o deferimento da adesão ao parcelamento concedido pelo governo do estado de São Paulo em 15/01/2025. A seguir, é possível visualizar os valores de cada CDA negociada, bem como a situação e o tipo de débito, conforme os quadros abaixo:

TERMO DE ACEITE DO PTE Nº 70145761-9

Deferido e Emitido pela Internet em 15/01/2025 14:19

DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA INCLuíDOS NA PRESENTE TRANSAÇÃO			
CPF/CNPJ:	05.741.912/0001-38	Nome/Razão Social:	TRILOBIT COMERCIO MONTAGEM E FABRICACAO
CDA	AIIM	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - SEM DESCONTOS	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - COM DESCONTOS E SEM DEPÓSITO JUDICIAL
1345951178		R\$ 30.145,45	R\$ 18.664,41
1374361340		R\$ 1.253,98	R\$ 817,54
1388148998		R\$ 12.342,54	R\$ 8.705,48
1375717327		R\$ 3.571,72	R\$ 2.364,91
1274515334		R\$ 21.852,40	R\$ 12.179,40
1400596834		R\$ 12.573,98	R\$ 8.981,61
1273174272		R\$ 24.845,53	R\$ 13.674,08
1273965360		R\$ 21.542,61	R\$ 11.978,83
1346773752		R\$ 24.516,00	R\$ 15.285,15
1358121047		R\$ 22.403,49	R\$ 14.076,17
1240296535		R\$ 25.425,70	R\$ 11.922,84
1266052174		R\$ 42.078,05	R\$ 22.597,34
1266482556		R\$ 347.828,10	R\$ 187.393,25
1234180590		R\$ 23.365,41	R\$ 11.609,80
1273752116		R\$ 48.969,38	R\$ 27.168,08
1360962230		R\$ 6.717,08	R\$ 4.280,71
1287101935		R\$ 5.336,70	R\$ 2.995,52
1374361894		R\$ 42.140,38	R\$ 27.686,23
1401027380		R\$ 5.460,37	R\$ 3.928,44
1274125000		R\$ 382.381,05	R\$ 209.094,22
1259592311		R\$ 86.250,75	R\$ 44.644,86
1387449404		R\$ 31.225,01	R\$ 21.733,69

DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA INCLuíDOS NA PRESENTE TRANSAÇÃO			
CPF/CNPJ:	05.741.912/0001-38	Nome/Razão Social:	TRILOBIT COMERCIO MONTAGEM E FABRICACAO
CDA	AIIM	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - SEM DESCONTOS	VALOR ATUALIZADO NA DATA DO PEDIDO - COM DESCONTOS E SEM DEPÓSITO JUDICIAL
1265706174		R\$ 88.210,83	R\$ 47.235,47
1252536914		R\$ 85.045,67	R\$ 40.620,96
1266825642		R\$ 38.830,97	R\$ 20.981,21
1411909328		R\$ 2.559,02	R\$ 1.866,33
1386407407		R\$ 8.424,67	R\$ 5.785,46
1388604151		R\$ 16.393,13	R\$ 11.637,39
1274120071		R\$ 135.348,05	R\$ 73.336,32
1265204325		R\$ 80.524,47	R\$ 42.859,52
1273452825		R\$ 27.329,12	R\$ 15.127,04
1259401999		R\$ 17.402,88	R\$ 9.237,34
1240296546		R\$ 112.092,78	R\$ 52.801,23
1412731900		R\$ 12.993,98	R\$ 9.547,94
1401525990		R\$ 2.401,78	R\$ 1.739,93
1361689446		R\$ 4.554,30	R\$ 2.926,40
1359750942		R\$ 8.455,24	R\$ 5.353,89
1272064959		R\$ 132.528,36	R\$ 72.718,69
1361689980		R\$ 16.198,81	R\$ 10.476,80
1273174283		R\$ 28.559,08	R\$ 15.761,78
1274120082		R\$ 174.331,89	R\$ 95.059,70
1275465356		R\$ 14.821,95	R\$ 8.293,02
1278908282		R\$ 15.854,22	R\$ 8.885,90
1238850315		R\$ 11.653,52	R\$ 5.521,79
1265204336		R\$ 53.238,66	R\$ 28.426,39
1420547766		R\$ 17.748,59	R\$ 13.125,42
1253933289		R\$ 50.376,81	R\$ 24.135,15

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ

TRILOBIT

Em relação às medidas para gestão do endividamento tributário – FEDERAL, cumpre fazer os seguintes destaques. Com relação a dívida ativa federal, a Recuperanda apresentou o Termo de Transação Individual, em 11/03/2024.

A Transação Individual pactuada tem por finalidade a regularização fiscal dos débitos da Trilobit, a redução de litígios e o cumprimento do plano de recuperação judicial nos autos do processo n.º 1109796-65.2021.8.26.0100, perante a 3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central Cível da Comarca de São Paulo/SP. A tabela a seguir demonstra os termos da Transação:

CONTABILIZAÇÃO

Conta	Descrição	Saldo Mar24	C/C	AJUSTE
64	IRRF SOBRE SALÁRIO Á RECOLHER	R\$ 120.598,64	R\$ 8.372,74	R\$ 112.225,90
401	INSS Á RECOLHER	R\$ 1.323.928,59	R\$ 43.708,38	R\$ 1.280.220,21
66	IRRF Á RECOLHER	R\$ 116.936,92		R\$ 116.936,92
67	PIS Á RECOLHER	R\$ 284.147,75	R\$ 22.670,41	R\$ 261.477,34
71	COFINS Á RECOLHER	R\$ 1.461.272,99	R\$ 104.421,28	R\$ 1.356.851,71
73	IRPJ TRIMESTRAL Á PAGAR	R\$ 591.838,58		R\$ 591.838,58
74	CSLL TRIMESTRAL Á PAGAR	R\$ 15.260,40		R\$ 15.260,40
75	PIS/COFINS/CSLL RETIDOS Á RECOLHER	R\$ 9.904,26	R\$ 5.694,67	R\$ 4.209,59

2762	Parcelamento 9881733 - CP	R\$ -		R\$ 77.903,16
2763	Parcelamento 9881786 - CP	R\$ -		R\$ 53.586,84
2764	Parcelamento 9881733 - LP	R\$ -		R\$ 467.418,96
2765	Parcelamento 9881786 - LP	R\$ -		R\$ 214.353,54

Nº Parcelamento.	Principal	Multa	Juros	Honorarios	Total	Redução/Desc.	Total parcel.
9881733	R\$ 1.817.743	R\$ 402.923	R\$ 732.228	R\$ 582.560	R\$ 3.535.453	R\$ 2.990.131	R\$ 545.322
9881786	R\$ 893.135	R\$ 178.626	R\$ 311.215	R\$ 268.723	R\$ 1.651.698	R\$ 1.383.758	R\$ 267.940
Total	R\$ 2.710.877	R\$ 581.549	R\$ 1.043.443	R\$ 851.282	R\$ 5.187.151	R\$ 4.373.889	R\$ 813.263

Demonstrativo	Principal	Multa	Juros	Encargos	Total
Total sem reduções (A)	1.817.742,53	402.923,16	732.227,69	582.559,69	3.535.453,07
Valor da entrada (s/ Redução)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descontos previstos em lei (B)	0,00	402.923,16	732.227,69	582.559,69	1.717.710,54
Utilização de créditos (C)	1.272.419,76	0,00	0,00	0,00	1.272.419,76
Total com reduções (A - C - B)	545.322,76	0,00	0,00	0,00	545.322,76

Desconto aplicado na consolidação: 0,00%

Percentual efetivo de reduções: 84,58%

Demonstrativo	Principal	Multa	Juros	Encargos	Total
Total sem reduções (A)	893.134,58	178.626,18	311.214,87	268.722,79	1.651.698,42
Valor da entrada (s/ Redução)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descontos previstos em lei (B)	0,00	178.626,18	311.214,87	268.722,79	758.563,84
Utilização de créditos (C)	625.194,19	0,00	0,00	0,00	625.194,19
Total com reduções (A - C - B)	267.940,38	0,00	0,00	0,00	267.940,38

Desconto aplicado na consolidação: 0,00%

Percentual efetivo de reduções: 83,78%

O Termo de Transação Individual celebrado em 11/03/2024 com a PGFN encontra-se disponível para consulta às fls. 3668/3681 dos autos da recuperação judicial. Ainda, em agosto/2024 às fls. 3821/3822, a Recuperanda informou que realizou requerimento de repactuação da Transação Individual negociada com a PGFN, com o intuito de solicitar a inclusão dos novos débitos inscritos.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO À RJ

TRILOBIT

Em relação às medidas para gestão do endividamento tributário – FEDERAL, cumpre fazer os seguintes destaques. Com relação a dívida ativa federal, a Recuperanda apresentou o Termo de Transação Individual, em 16/01/2025.

A Transação Individual pactuada tem por finalidade a regularização fiscal dos débitos da Trilobit, a redução de litígios e o cumprimento do plano de recuperação judicial nos autos do processo n.º 1109796-65.2021.8.26.0100, perante a 3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central Cível da Comarca de São Paulo/SP. A tabela a seguir demonstra os termos da Transação:

Requerimento de parcelamento - 16/01/2025

CNPJ:	05.741.912/0001-38	Nome empresarial:	TRILOBIT COMERCIO, MONTAGEM E FABRICACAO DE PLACAS ELETRONICAS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
Parcelamento:	02110001200093204612554	Modalidade:	Parcelamento Simplificado
Data do requerimento:	16/01/2025	Data da consolidação:	16/01/2025

O parcelamento será deferido com a confirmação do pagamento da 1ª parcela até 17/01/2025

Débitos negociados no parcelamento

CNPJ do débito	Referência	Processo administrativo	Receita	Período de apuração	Vencimento	Saldo originário	Principal (BRL)	Multa (BRL)	Juros (BRL)	Valor consolidado (BRL)
Quantidade de débitos negociados: 70						Dívida total (BRL):	81.389,87	17.277,74	2.291,59	100.959,20

Resumo da negociação

Identificação do parcelamento	Modalidade	Dívida consolidada (BRL)
02110001200093204612554	Parcelamento Simplificado	100.959,20
Saldo a parcelar (BRL)	Quantidade de parcelas	Valor das parcelas (BRL)
100.959,20	60	1.682,65

Por meio da presente transação, o contribuinte realizará o pagamento do valor final do acordo em 60 parcelas de R\$ 1.682,65.

ANEXOS

REUNIÃO PERIÓDICA – REALIZADA EM 28/01/2025

TRILOBIT

A fim de assegurar que as operações estão sendo desenvolvidas rotineiramente, bem como entender as condições da operação, esta Auxiliar da Justiça realizou uma reunião virtual com os representantes da Recuperanda em **28/01/2025**, conforme os tópicos abordados a seguir:

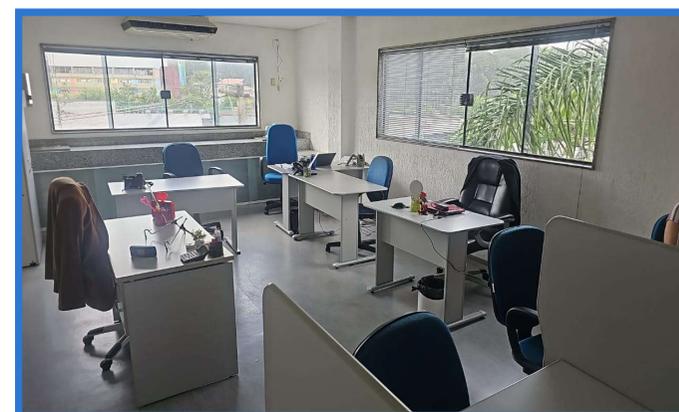
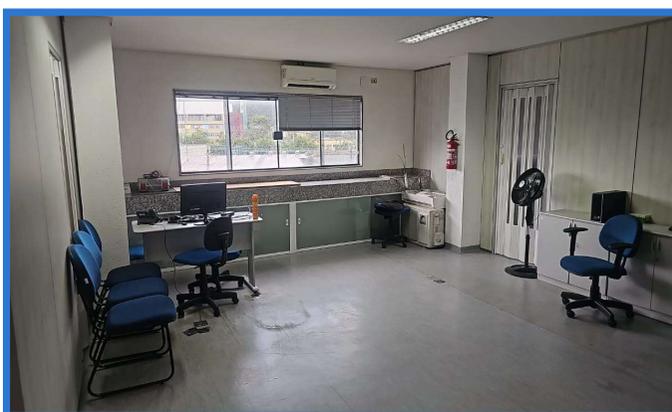
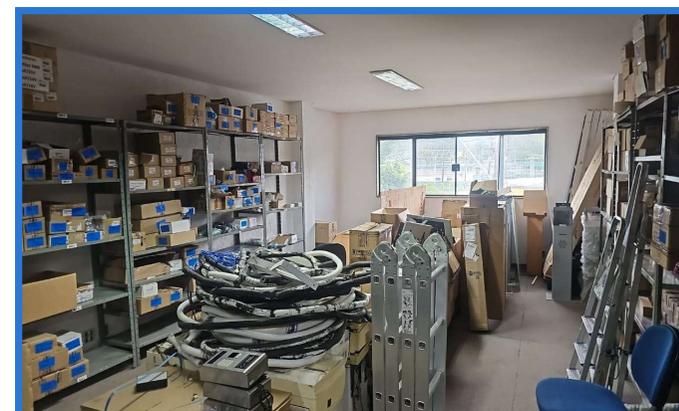
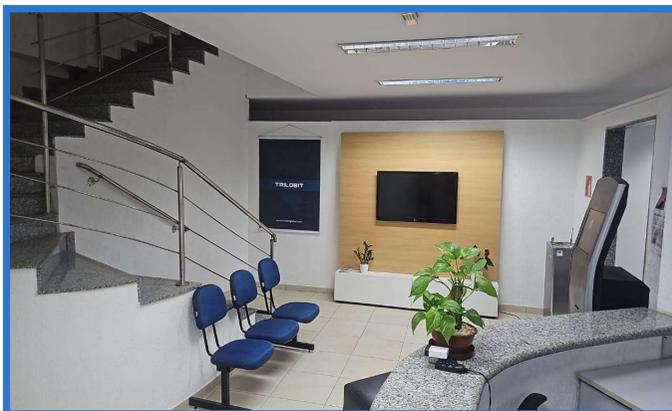
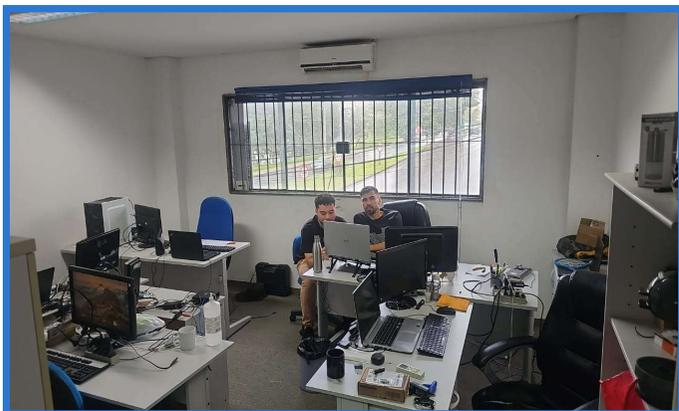
- **Expectativas de faturamento 2025:** os representantes da Recuperanda explicaram que a penhora dos recebíveis da empresa, realizada nos autos da execução fiscal promovida pela Fazenda do Estado de São Paulo, tem criado empecilhos para o caixa, mas que a tendência é que essa situação melhore, diante do parcelamento fiscal estadual realizado. Informaram que o mercado é mais lento nos meses de dezembro e janeiro, mas que agora estão retomando os projetos. No mais, informaram que a Trilobit está participando de concorrências nas licitações das obras do metrô, com perspectiva de entrada de um valor relevante para o caixa da empresa, caso se concretize.
- **Passivo tributário:** entre novembro de 2024 e janeiro foi finalizada a negociação do parcelamento total da dívida fiscal, tanto no âmbito federal, quanto estadual e municipal. Foi solicitado pela AJ o envio do último termo de parcelamento realizado em janeiro de 2025, que foi enviado no dia 29/01/2025.
- **Pagamento do plano:** estão buscando novas operações para melhorar o faturamento da empresa e a expectativa é boa. Ressaltou-se, no entanto, que os parcelamentos tributários realizados não vão afetar o pagamento do plano. Pontuaram, ainda, que não receberam muitos dados bancários das Classes III e IV. Esta auxiliar destacou que o ideal é alinharem com antecedência os termos do PRJ, para possibilitar a fiscalização pela AJ.
- **Aumento de despesas com prestadores de serviço:** a Recuperanda explicou que deixaram de fazer pagamento no mês anterior e alinharam o pagamento com os prestadores de serviço no mês seguinte, considerando a análise das entregas por esses prestadores.

QUESTIONAMENTOS CONTÁBEIS

- **Clientes:** esclarecer do que se tratam as baixas por ajustes efetuados em novembro de 2024.
- **Fornecedores:** esclarecer as baixas por ajustes efetuados em novembro de 2024.

FOTOS – VISITA REALIZADA EM 13/02/2025

TRILOBIT



REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

TRILOBIT

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). Os valores devidos até 2022 foram devidamente pagos.

Em posterior decisão de fls. 2978/2980, o MM. Juízo estabeleceu o fluxo de pagamentos mensais em novo valor de R\$ 13.500,00, durante 30 meses e até o pagamento do valor total arbitrado. Caso a RJ porventura se encerre antes, as Recuperandas pagarão a diferença do remanescente junto com a última parcela a ser paga.

Até o momento, as Recuperandas estão realizando os pagamentos dos honorários da Administradora Judicial regularmente.

CRONOGRAMA PROCESSUAL

TRILOBIT

Data	Evento	Lei 11.101/05
07/07/2020	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	
03/08/2020	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, I, II, III, IV e V e §1º
06/08/2020	Publicação do deferimento no D.O.	
08/09/2020	Apresentação do Relatório inicial (30 dias após a publicação de deferimento da RJ)	
01/09/2020	Publicação do 1º Edital do D.O. pelas Recuperandas	art. 52, §1º
19/11/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital em jornal de grande circulação, o que ocorreu em 04/11/2020)	art. 7º, §1º
05/10/2020	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53
07/05/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § único
09/06/2021	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
05/03/2021	Apresentação do 2º Edital pelo AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, §2º
23/03/2021	Publicação do 2º Edital no D.O.	
06/04/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
16/12/2021	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
26/01/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
02/02/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
02/06/2022	Prazo para votação do PRJ em AGC (90 dias após a instalação da AGC)	art. 56, §9º
03/02/2022	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras	art. 6º, §4º
13/12/2022	Prazo de 60 dias para regularização do passivo fiscal (decisão de fls. 4364/4368)	
25/04/2024	Publicação da Homologação do PRJ e concessão da RJ	art. 58
25/04/2025	Fim do prazo de fiscalização da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (12 meses após a concessão da RJ)	art. 61

Eventos Ocorridos
Datas Estimadas

Obrigada!

Maria Isabel Fontana
isabel.fontana@excelia.com.br



[@excelia-nossamissaogerarvalor](#)



www.excelia.com.br



rj.trilobit@excelia.com.br



+55 (11) 2844-2446
+55 (11) 94587-1184

excelia 