



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

**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.**, nomeada Administradora Judicial na 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 **Relatório Mensal de Atividades de fevereiro de 2023** (Doc. 01).

Sendo o que lhe cumpria para o momento, a Excelia permanece à disposição do MM. Juízo.

São Paulo, 30 de abril de 2023.

**EXCELIA CONSULTORIA LTDA.**  
**Administradora Judicial**

Maria Isabel Fontana  
OAB/SP 285.743

Rafael Valério Braga Martins  
OAB/SP 369.320

Michelle Yukie Utsunomiya  
OAB/SP 450.674



**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 de Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo**

**Competência: fevereiro de 2023**

São Paulo, 30 de abril de 2023.



# ÍNDICE

04	INTRODUÇÃO
05	EVENTOS RELEVANTES
08	VISÃO GERAL DA RECUPERANDAS
12	INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
21	ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS
26	ENDIVIDAMENTO
30	ANEXOS



## 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 fevereiro de 2023, 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 processuais

- **Assembleia Geral de Credores:** a AGC foi instalada em 2ª convocação em 13/04/2023, em ambiente virtual. Assim, o prazo final para votação sobre o PRJ se encerra em 12/07/2023 (prazo de 90 dias previsto no art. 56, §9º da Lei 11.101/05).
  - Por deliberação da maioria, os trabalhos foram suspensos para retomada no dia 13/06/2023, às 14h. As Recuperandas informaram quem estariam em tratativas com os credores da Classe III e IV para negociação de algumas cláusulas do PRJ.
  - Os credores e interessados poderão acessar a íntegra da AGC diretamente no canal do Youtube (AGC Virtual).
- **PRJ:** as Recuperandas se comprometeram a apresentar uma versão modificada do PRJ com antecedência à continuação da AGC, diretamente nos autos do processo de recuperação judicial, **até 22/05/2023**.
- **Liberação de valores constritos pelo Banco Sofisa:** em julgamento do AI 2160739-44.2022.8.26.0000, o E. TJSP consignou que os valores retidos em conta bancária, embora relevantes, não se enquadram na categoria de bem de capital essencial, portanto, não serão restituídos.
- **Transação Tributária (PGFN):** as Recuperandas informam que procederam com a realização de Transação Tributária perante a PGFN, envolvendo todos os seus créditos previdenciários e não previdenciários até 03/2023. Não há mais novidades.

### Próximos passos

- Continuação da Assembleia Geral de Credores em 13/06/2023.
- Apresentação de modificativo do PRJ pelas Recuperandas até 22/05/2023.
- O Relatório de Análise do PRJ elaborado pela AJ pode ser consultado às fls. 1687/1715 dos autos.
- O cronograma atualizado do presente processo se encontra na seção Anexos do presente RMA, página 36.

### Informações Financeiras e Contábeis referentes à fevereiro de 2023:

- ❑ No Balanço patrimonial no grupo de **Ativos**, a conta que registrou a maior variação foi a de “outros créditos a recuperar”, com aumento de R\$ 53.637,00, como resultado dos bloqueios judiciais ocorridos em fevereiro/2023.
- ❑ No **Passivo**, as principais variações ocorreram nos subgrupos de “ lista de credores LP – RJ” e “ajuste de exercícios anteriores”, como resultado das reclassificações ocorridas no mês analisado.
- ❑ Em fevereiro/2023, houve uma redução de 12% das receitas quando comparado ao mês imediatamente anterior, por sua vez os custos e despesas apresentaram uma minoração de 25% em relação a janeiro/2023.
- ❑ Em fevereiro/2023 verificou-se uma redução de 73% no prejuízo (em relação ao mês anterior), **que teve como um dos principais fatores, a minoração dos custos e despesas.**
- ❑ Pela observação dos índices de liquidez da Recuperanda, é possível concluir que somente o índice de geral demonstrou valores saudáveis, algo que demonstra que o ativos de curto prazo não são suficientes para cobrir as obrigações de curto prazo. É possível observar também que o endividamento a curto prazo se manteve com valores estáveis entre os períodos analisados.
- ❑ Em reunião periódica realizada no dia 04 de abril de 2023, foram abordados diversos assuntos sobre a operação e processo do grupo Trilobit, sendo que conforme informado pela Recuperanda, o faturamento sofrerá um aumento nos próximos meses, visando a conclusão de novos projetos. Houve redução dos custos e despesas, com redução do quadro de colaboradores por conta da suspensão de projetos não rentáveis, há a previsão de parte dos pagamentos dos encargos de INSS e FGTS que estão em atraso. Não haverá novos investimentos operacionais, apenas os que já existem em software, o maior objetivo no momento é a organização para o futuro pagamento do plano de Recuperação Judicial. Por fim, conforme informado na reunião a Trilobit está trabalhando constantemente com novos orçamentos mas ainda não há previsão para realização.



## VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS



SOBRE AS RECUPERANDAS  
**Histórico, atividades e instalações**



**Resumo do Grupo Trilobit: não houve qualquer alteração 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.**

**CNPJ 05.741.912/0001-38**

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**

**CNPJ 11.939.616/0001-49**

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

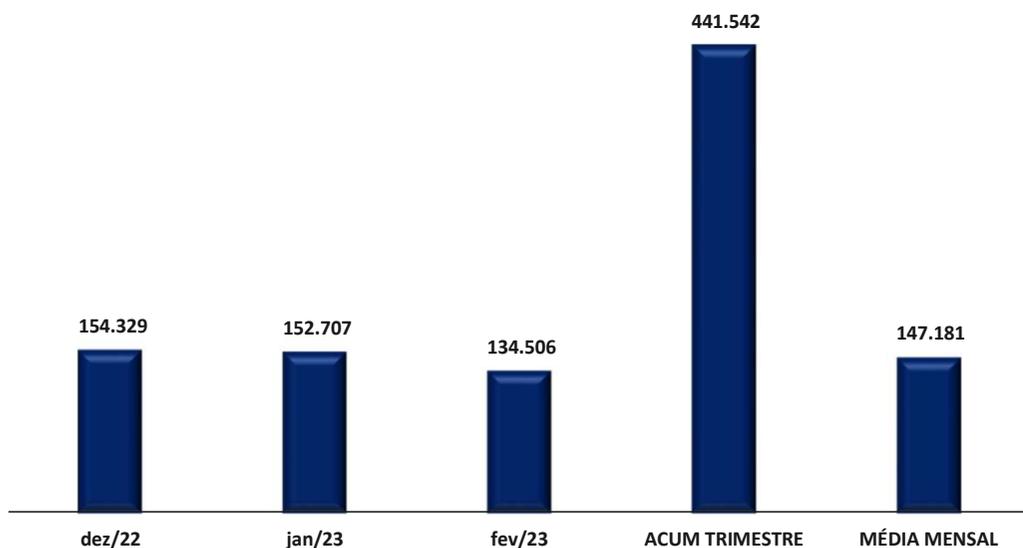
**Objeto social da Trilobit Soluções:** Prestação de serviços de tratamento de dados; provedor de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na Internet, participação em outras sociedades.



**SOBRE AS RECUPERANDAS**  
**Faturamento e Principais Clientes**

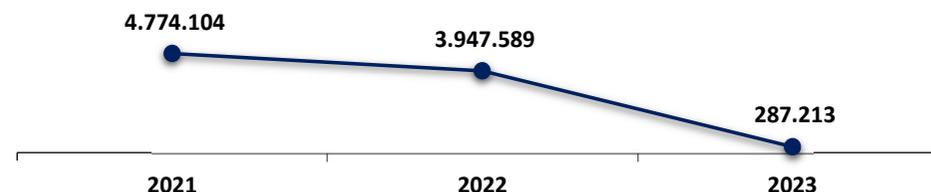
No mês de fevereiro/2023, a Trilobit Comércio apresentou receitas de vendas para 66 clientes, que totalizou o montante total de R\$ 134.506,00, desse total, R\$ 109.955,00 mil se referiu aos serviços prestados para 57 clientes e R\$ 24.552,00, em mercadorias para 9 clientes. Se comparado o valor faturado para os clientes no mês de fevereiro/2023 com o mês anterior, verifica-se redução de R\$ 18.201,00, causado principalmente pela redução em venda de materiais.

**FATURAMENTO - TRIMESTRE**



Ao comparar o faturamento acumulado no exercício do pedido de Recuperação Judicial, qual seja 2021, têm-se que o faturamento diminuiu em 21% em relação ao ano de 2022, sendo que 2023, o faturamento acumulado até o mês de fevereiro/2023 apresentou o montante de R\$ 287.213,00.

**FATURAMENTO DESDE O PEDIDO DE RJ**



Foi verificado que o maior valor de faturamento de vendas de materiais, foi para o cliente BLITZ representando 27% da receita gerada de vendas, já pela receita gerada pela prestação de serviços, 20% foi representado pelo cliente Governar – Informática LTDA, conforme relação de faturamento enviada pela Recuperanda.



## 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

##### Crise Econômica do Brasil

##### Crise da COVID-19

##### Necessidade de Investimentos motivados pela COVID-19

##### Dívidas Antigas

##### Falta de planejamento

##### Concorrência

#### COMENTÁRIOS

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.

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.

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.

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.

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.

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

**Balço Patrimonial - Ativo**

A Recuperanda apresentou um ativo total de R\$ 23.838.336,00, no mês de fevereiro/2023, com aumento de 0,12% em relação ao mês anterior. Do ativo total, 78% referem-se a ativos Intangíveis, isto é, R\$ 18.605.302,00, consistem em marcas e patentes.

BALANCETE			VARIACÃO (A.H)		A.V
ATIVO	jan/23	fev/23	%	R\$	%
<b>DISPONIBILIDADES</b>	- 246	- 24	<b>-90%</b>	<b>222</b>	<b>0%</b>
BANCOS	- 246	- 24	-90%	222	0%
<b>CLIENTES</b>	<b>292.179</b>	<b>265.287</b>	<b>-9%</b>	<b>- 26.892</b>	<b>1%</b>
CLIENTES	292.179	265.287	-9%	- 26.892	1%
<b>IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>823.358</b>	<b>819.905</b>	<b>0%</b>	<b>- 3.454</b>	<b>3%</b>
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	823.358	819.905	0%	- 3.454	3%
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>99.352</b>	<b>99.352</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
ADIANTAMENTOS	99.352	99.352	0%	-	0%
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR</b>	<b>580.731</b>	<b>634.368</b>	<b>9%</b>	<b>53.637</b>	<b>3%</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	580.731	634.368	9%	53.637	3%
<b>ESTOQUE DE MERCADORIAS</b>	<b>3.475.968</b>	<b>3.467.157</b>	<b>0%</b>	<b>- 8.812</b>	<b>15%</b>
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.475.968	3.467.157	0%	- 8.812	15%
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>18.564.124</b>	<b>18.552.292</b>	<b>0%</b>	<b>- 11.831</b>	<b>78%</b>
IMOBILIZADO	427.234	427.234	0%	-	2%
DEPRECIAÇÕES	- 333.944	- 335.698	1%	- 1.754	-1%
AMORTIZAÇÃO	- 134.468	- 144.546	7%	- 10.078	-1%
INTANGIVÉL	18.605.302	18.605.302	0%	-	78%
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>23.835.465</b>	<b>23.838.336</b>	<b>0,012%</b>	<b>2.871</b>	<b>100%</b>

Sobre os grupos de Clientes, Estoques e Imobilizado, para melhor explanação, serão comentados em slides individuais.

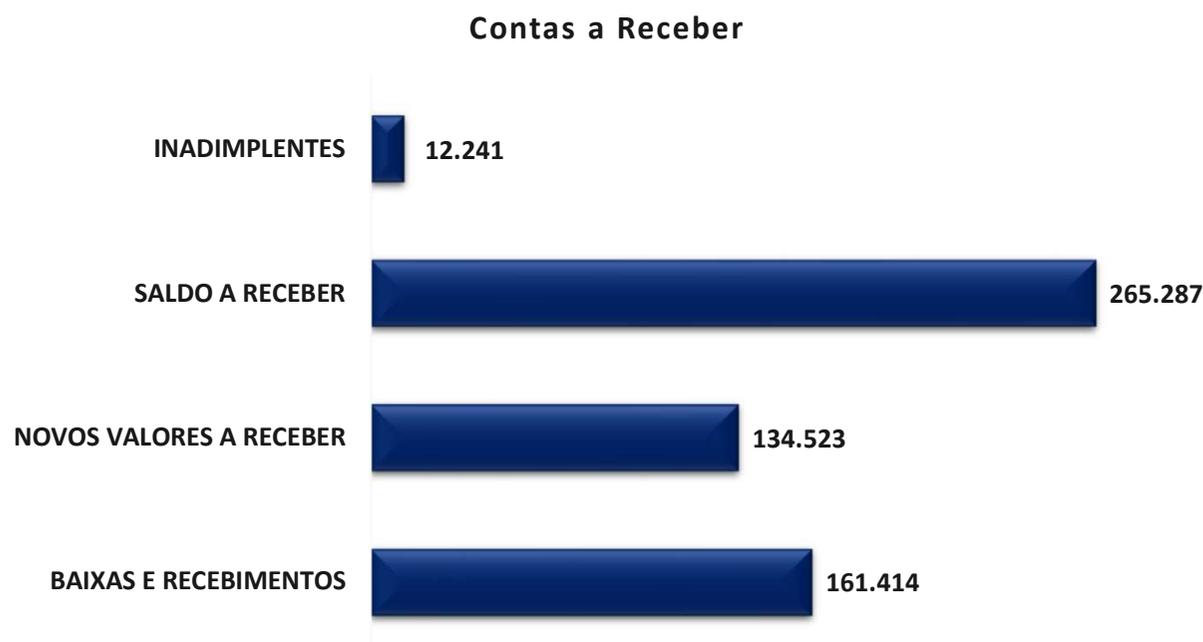
- **Disponível:** correspondem aos recursos disponíveis em caixa, que estão disponíveis para pagamento de suas obrigações. Observa-se que em fevereiro/2023 houve uma redução de 90% do saldo negativo, o que demonstra que os pagamentos foram superiores em relação as entradas de recursos. Dando destaque para o pagamento de R\$ 12.670,00, referente aos honorários de consultoria desta auxiliar e o montante de R\$ 49.168,00, de pagamentos referentes a diversos contratos de PJ efetuados através do Banco da Caixa Econômica.
- **Tributos a recuperar:** é o subgrupo que totaliza os impostos que poderão ser utilizados para abatimento dos tributos a pagar sobre as vendas, serviços. No mês de fevereiro/2023 ocorreram compensações na monta de R\$ 8.344,00, sendo R\$ 1.346,00, com PIS retido, R\$ 6.200,00, referente ao COFINS retido e por fim R\$ 798,00 de ICMS a recuperar, tal situação demonstra que a apropriação de créditos no período foi inferior em relação à compensação de impostos, reduzindo o saldo do grupo de contas ao final do período.
- **Outros Créditos a Recuperar:** com saldo de R\$ 643.368,00, corresponde as rubricas de depósito judicial (R\$ 257.520,00) e mútuos (R\$ 376.848,00 mil). Foi constatado aumento de 0,2% na conta de mútuo com o Sócio Luiz Henrique, tendo em vista transferências efetuadas para o sócio e com saldo final de R\$ 312.588,00. Sobre este ponto, a Recuperanda informou que o valores ali transferidos correspondem a devoluções de pagamentos da empresa efetuados através da conta corrente do sócio. Dessa forma, a Recuperanda deverá disponibilizar a prestação de contas dos valores pagos pelo sócio, bem como, os comprovantes de pagamentos.

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

## Contas a Receber



Em fevereiro/2023, a conta de clientes apresentou saldo final de R\$ 265.287,00, com redução de 9% se comparado ao mês anterior. Verificou-se que a Recuperanda indicou a baixa de seus clientes do valor total de R\$ 161.414,00, sendo que do montante R\$ 147.801,00, ingressaram no caixa da Recuperanda. No mais, do valor total recebido, os clientes que pagaram montantes substanciais à Recuperanda foram “Verzani e Sandrini Eletrônica LTDA” e “SP – Diverso” representando 33% e 18%, respectivamente. Sobre os valores a receber, reconhecidos no mês de fevereiro/2023, se destaca o valor de R\$ 21.919,00, referente ao cliente “SP – Diversos” e R\$ 12.896,00, referente ao cliente “Blitz – Sistemas de Segurança Eletrônica” que juntos representam 26% dos valores a receber do mês em análise. De acordo com relatório disponibilizado pela recuperanda um total de R\$ 12.241,00, correspondem aos clientes inadimplentes no período de janeiro.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Estoques



A Recuperanda possuía em fevereiro um total de R\$ 3.467.157,00 em estoque, o que significa uma redução de 15% em relação ao mês de janeiro/2023. Por fim foi constatado que o saldo de estoque é composto por 189 itens diferentes, sendo o maior em Displays de LCD Azul, no valor de R\$ 673.415,00.

Através do demonstrativo contábil, restou evidenciado que em fevereiro de 2023 a Devedora efetuou a redução de materiais do estoque, sendo registrada a baixa de R\$ 3.879,00 em matéria-prima e R\$ 4.933,00, em produto intermediário, encerrando o mês com o saldo de R\$ 3.467.157,00 milhões.

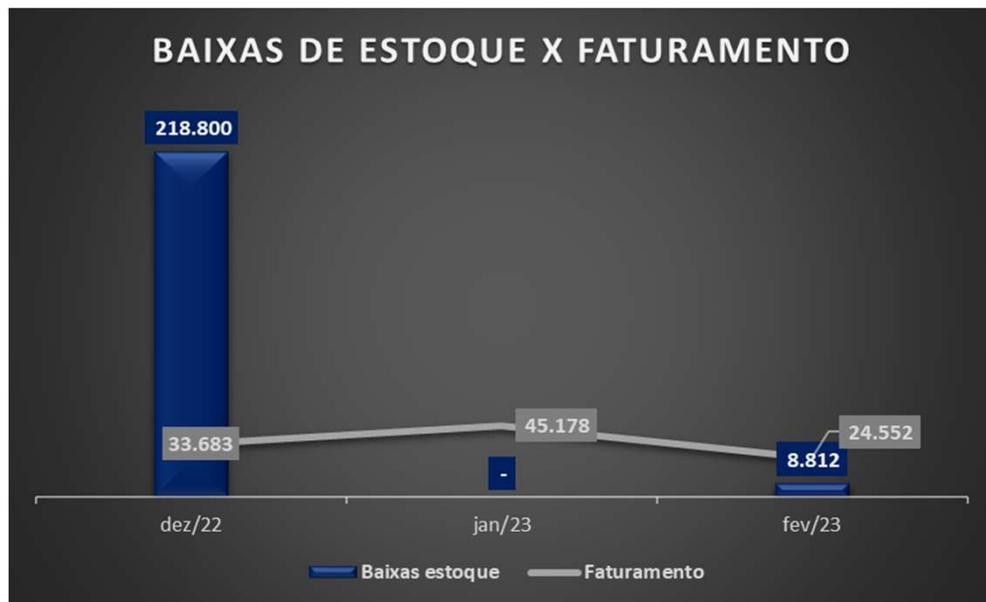


**Estoques**

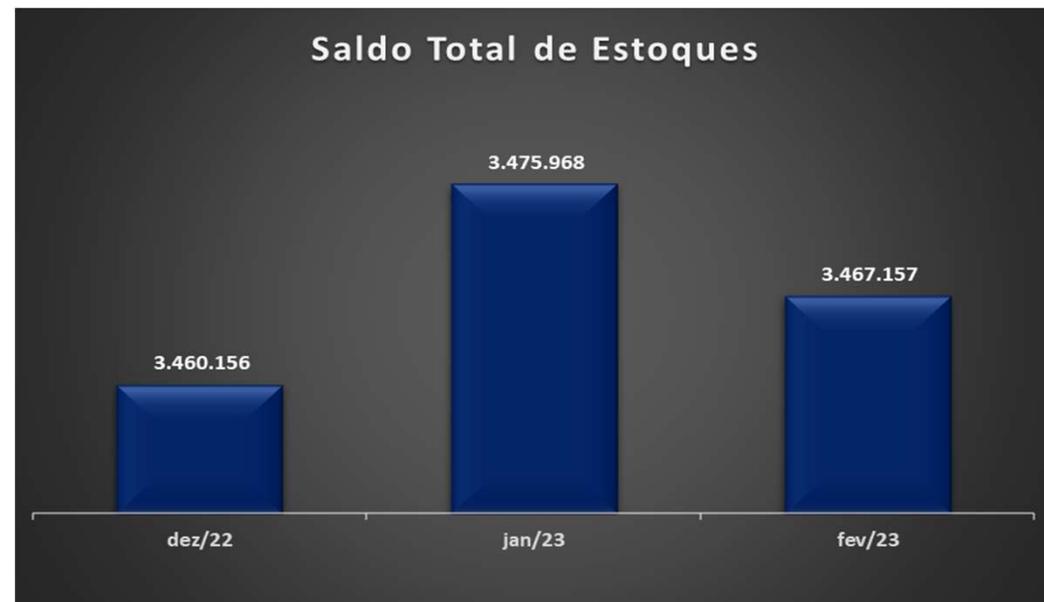


No mês de fevereiro/2023, foi identificado que a Recuperanda realizou baixas de materiais do estoque em R\$ 8.812,00, em contra partida vale destacar que não foram registradas novas aquisições para incremento do estoque no mês.

O gráfico a seguir, demonstra o histórico de baixas do estoque em relação ao valor faturado, considerando apenas as matéria primas e o faturamento de vendas de mercadorias, desconsiderando prestação de serviços.



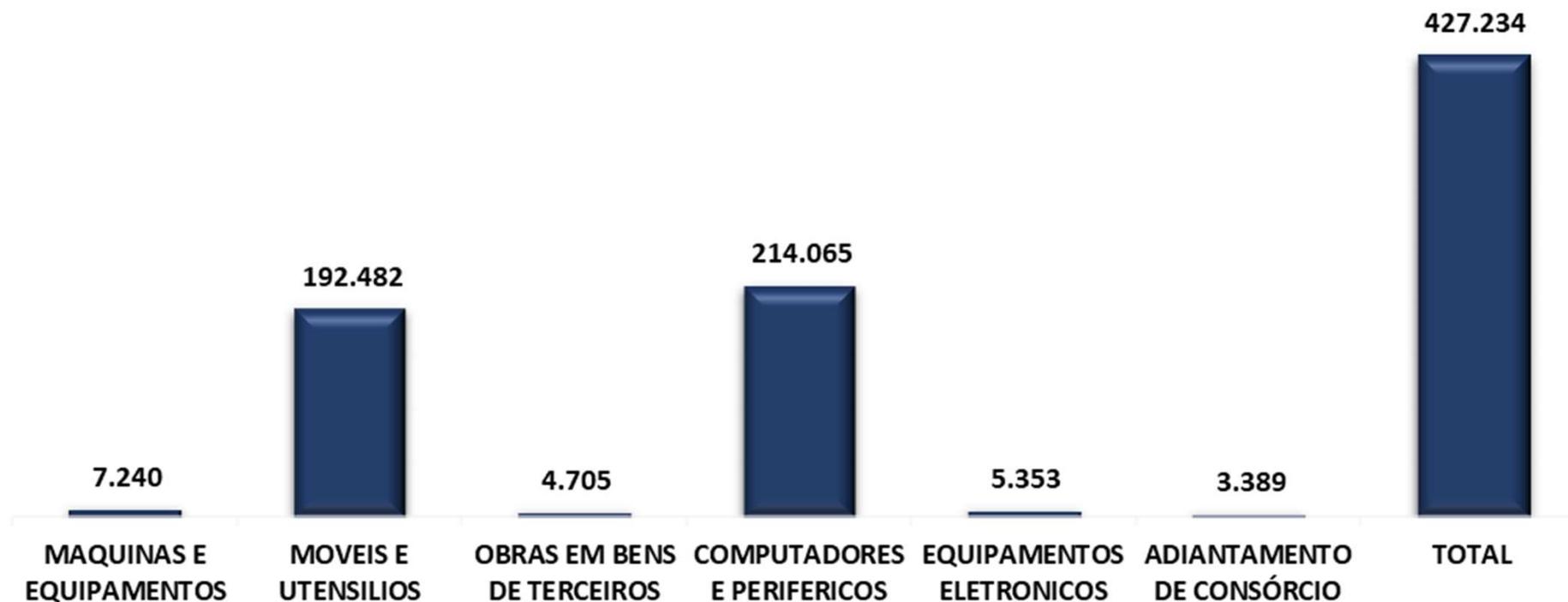
O gráfico abaixo, demonstra o saldo do total de estoques da Recuperanda no último trimestre, sendo observado uma oscilação ao longo do trimestre.



## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

**Imobilizado**

Pelo demonstrativo contábil, a Recuperanda possui um imobilizado no valor de R\$ 427.234,00, sendo a maior parte em equipamentos de informática, não tendo ocorrido alterações em relação ao mês anterior, apenas contabilização das depreciações mensais.

**IMOBILIZADO**

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

**Balço Patrimonial - Passivo**

A Recuperanda apresentou um passivo total de R\$ 23.885.498,00, no mês de fevereiro/2023, demonstrando uma majoração inferior a 1%. A maior parte do passivo é composta pelas dívidas referentes à recuperação judicial, que corresponde a 58% da soma do passivo circulante e não circulante.

BALANCETE			VARIÇÃO (A.H)		A.V
PASSIVO	jan/23	fev/23	%	R\$	%
<b>FORNECEDORES</b>	- 97.956	- 104.212	6%	- 6.257	0%
FORNECEDORES	- 97.956	- 104.212	6%	- 6.257	0%
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA</b>	- 1.519.387	- 1.525.003	0%	- 5.615	6%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	- 1.519.387	- 1.525.003	0%	- 5.615	6%
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA</b>	- 5.669.298	- 5.515.476	-3%	153.823	23%
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	- 5.669.298	- 5.515.476	-3%	153.823	23%
<b>OUTRAS CONTAS Á PAGAR</b>	- 93.493	- 81.877	-12%	11.617	0%
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	- 93.493	- 81.877	-12%	11.617	0%
<b>EMPRESTIMOS CURTO PRAZO</b>	- 6.036	- 6.036	0%	-	0%
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	- 6.036	- 6.036	0%	-	0%
<b>APROPRIAÇÕES/PROVISÕES</b>	- 49.023	- 52.391	7%	- 3.368	0%
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	- 49.023	- 52.391	7%	- 3.368	0%
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	- 7.435.193	- 7.284.994	-2%	150.199	30%
<b>LISTA DE CREDORES LP - RJ</b>	-17.240.855	-13.940.368	-19%	3.300.487	58%
LISTA DE CREDORES LP - RJ	-17.240.855	-13.940.368	-19%	3.300.487	58%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	-17.240.855	-13.940.368	-19%	3.300.487	58%
<b>AJUSTES EXERCICIOS PASSADOS</b>	-	- 3.463.537	0%	- 3.463.537	15%
AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	-	- 3.463.537	0%	- 3.463.537	15%
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	- 4.500.000	- 4.500.000	0%	-	19%
CAPITAL SOCIAL	- 4.500.000	- 4.500.000	0%	-	19%
<b>LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	5.303.402	5.303.402	0%	-	-22%
LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS	5.303.402	5.303.402	0%	-	-22%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	803.402	- 2.660.135	-431%	- 3.463.537	11%
<b>TOTAL</b>	-23.872.646	-23.885.498	0%	- 12.851	100%

Por fim, e não menos importante, destaca-se que em fevereiro/2023, a diferença entre o total do Ativo e o total do Passivo refere-se ao prejuízo contábil acumulado na Demonstração do Resultado do Exercício de R\$ 47.162,00.

- ❑ **Fornecedores:** observou-se uma evolução de 6% em fornecedores nacionais o que indica que as baixas de fornecedores de R\$ 498,00, foram inferiores em relação ao total de aquisições de insumos e de serviços tomados no período de R\$ 6.755,00, encerrando o mês com o saldo de R\$ 104.212,00, devidos aos fornecedores.
- ❑ **Obrigações trabalhistas:** apurou saldo final de R\$ 1.525.003,00, e aumento de R\$ 5.615,00, se comparado ao período anterior. No mês em análise, foi verificado o pagamento de R\$ 9.751,00, com salários e adiantamentos de salários, cabe destacar que a Recuperanda não apresentou pagamentos dos encargos sociais.
- ❑ **Obrigações fiscais:** no mês de fevereiro/2023, a Recuperanda apresentou o saldo de R\$ 5.515.476,00, devidos ao fisco, com redução de R\$ 153.823,00. No mês em análise, foi identificado que a Recuperanda compensou valores na monta de R\$ 173.663,00, de PIS, COFINS, ISS e ICMS, e pagou R\$ 2.269,00, relativos ao ISS, que somados foram superiores ao reconhecimento de novas obrigações no total de R\$ 19.840,00, justificando a redução do grupo de tributos.
- ❑ **Outras contas a pagar:** corresponde aos valores adiantados aos clientes, observou-se também uma redução de R\$ 11.617,00, principalmente por conta da baixa pela entrega do serviço/produto de R\$ 13.617,00, encerrando o mês com o saldo de R\$ 81.877,00, de obrigações perante seus clientes.
- ❑ **Apropriações/Provisões:** apresentou uma elevação de R\$ 3.368,00, causado principalmente pelo reconhecimento dos valores a pagar de férias e 13º salário no período de fevereiro de 2023, as quais serão quitadas ao fim do exercício ou no próximo exercício.
- ❑ **Lista de credores LP – RJ:** em fevereiro/2023, houve a redução de 19% do valor devido aos credores relacionados no quadro geral de credores, consequência dos ajustes realizados nas contas de “fornecedores”, “empréstimos” e “mútuos”.

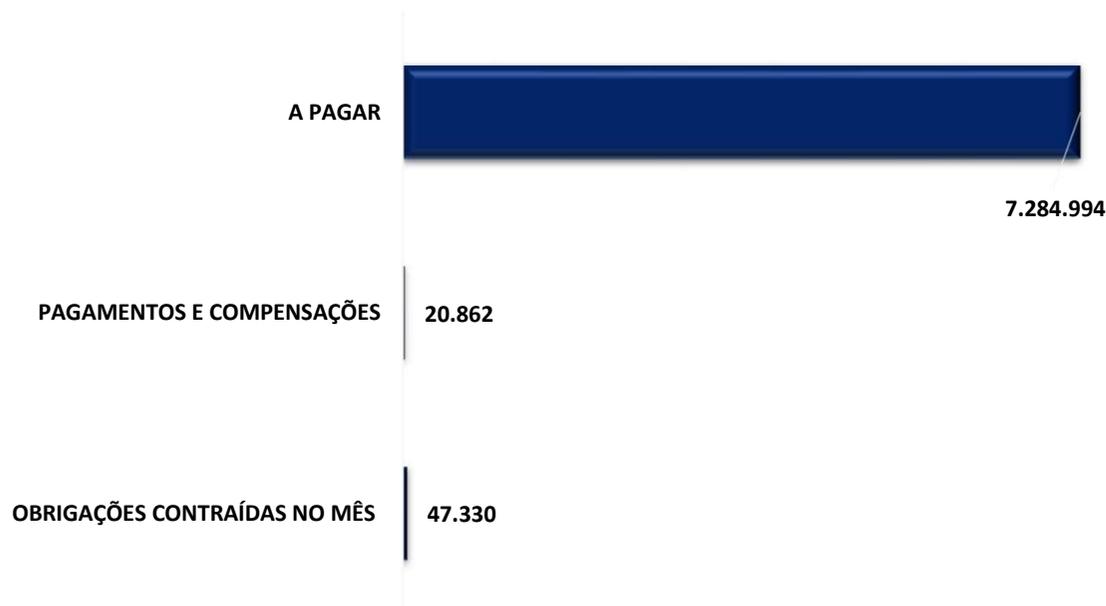
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

**Contas a Pagar**



Conforme constou demonstrado no balancete, foram constatadas compensações de impostos e pagamentos de obrigações com fornecedores, salários e ISS no valor total de R\$ 20.861,60, além da apropriação de novas obrigações no valor de R\$ 47.330,00, encerrando o mês com o saldo de R\$ 7.284.994,00 em contas a pagar.

**Contas a Pagar**



Na tabela está o detalhamento dos pagamentos efetuados pela Recuperanda, destacando que a maior movimentação se referiu no total de compensações de impostos.

OBRIGAÇÕES	PAGAMENTOS
FENIX SERVICOS E INSUMOS PARA ESCRITORIO	239,94
ISS A RECOLHER	2.268,86
R M ALVES INFORMATICA EIRELI	258,00
SALÁRIOS Á PAGAR	9.750,93
COMPENSAÇÕES DE IMPOSTOS	18.094,80
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>20.861,80</b>

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

### Folha de Pagamento



Em fevereiro/2023, a Recuperanda operou com 12 colaboradores prestando serviços como pessoa jurídicas e 5 colaboradores em regime CLT, somando um total de 17 colaboradores. Dessa forma, o total de despesas com a folha ficou em R\$ 70.951,00, com redução de 23% em relação ao período anterior, justificado principalmente pela redução das despesas com prestadores de serviço. Importante destacar que os encargos com INSS e IRRF, são descontados dos colaboradores, sendo a Recuperanda responsável por repassar estes valores ao órgão competente, dessa forma o saldo líquido que a Recuperanda deve aos colaboradores é de R\$ 8.058,00 além dos R\$ 49.182,00 desembolsados aos PJs no mês em análise.

### FOLHA DE PAGAMENTO



Detalhamento das despesas com colaboradores no período de janeiro a fevereiro/2023:

FOLHA DE PAGAMENTO	jan/23	fev/23	VARIAÇÃO
SALÁRIOS	11.353	9.399	-17% - 1.954
FÉRIAS	1.449	1.427	-2% -22
13º SALÁRIO	1.088	1.054	-3% -35
REFEIÇÃO	654	577	-12% -77
VALE TRANSPORTE	3.035	2.457	-19% -578
<b>PROVENTOS</b>	<b>17.579</b>	<b>14.914</b>	<b>-15% -2.666</b>
INSS SOBRE SALÁRIO	5.569	5.176	-7% -393
IRRF S/ SALÁRIO	527	469	-11% -58
FGTS	1.248	1.210	-3% -38
<b>ENCARGOS</b>	<b>7.344</b>	<b>6.855</b>	<b>-7% -488</b>
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	66.918	49.182	-27% -17.737
<b>PREST. DE SERVIÇOS</b>	<b>66.918</b>	<b>49.182</b>	<b>-27% -17.737</b>
<b>TOTAL</b>	<b>91.842</b>	<b>70.951</b>	<b>-23% -20.891</b>

Por fim, e não menos importante, destaca-se que em fevereiro/2023, a Recuperanda registrou o pagamento de R\$ 9.751,00, a título de salários e adiantamentos salariais e R\$ 49.182,00 aos prestadores de serviços - PJ, sendo comprovado por meio dos demonstrativos contábeis e comprovantes bancários enviados pela Recuperanda.



## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO



## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO

## Análise do Faturamento - DRE



Em fevereiro/2023, a Recuperanda apresentou um faturamento de R\$ 134.506,00, uma retração de 12% em relação ao mês anterior. Considerando que os custos e despesas superaram os valores de receitas, a Recuperanda auferiu prejuízo de R\$ 9.981,00, no mês.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	jan/23	fev/23	VARIÇÃO	
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>152.707</b>	<b>134.506</b>	<b>-12%</b>	<b>-18.201</b>
VENDA DE MERCADORIA	45.178	24.552	-46%	-20.627
VENDA DE SERVIÇOS	107.529	109.955	2%	2.426
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>- 22.529</b>	<b>- 19.010</b>	<b>-16%</b>	<b>3.519</b>
(-) ICMS	- 5.799	- 3.724	-36%	2.074
(-) PIS	- 2.424	- 2.158	-11%	266
(-) COFINS	- 11.165	- 9.939	-11%	1.226
(-) ISS	- 3.141	- 3.189	2%	- 47
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>130.178</b>	<b>115.496</b>	<b>-11%</b>	<b>-14.682</b>
<b>% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>
CUSTO DOS PRODUTOS	- 36.227	- 32.445	-10%	3.781
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>93.951</b>	<b>83.050</b>	<b>-12%</b>	<b>-10.901</b>
<b>% RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>62%</b>	<b>62%</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>
DESPESAS OPERACIONAIS	-118.356	- 80.540	-32%	37.816
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)</b>	<b>- 24.405</b>	<b>2.510</b>	<b>-110%</b>	<b>26.915</b>
<b>Margem EBIT</b>	<b>-16%</b>	<b>2%</b>	<b>-112%</b>	<b>0</b>
DEPRECIações	- 11.831	- 11.831	0%	-
DESPESAS FINANCEIRAS	- 945	- 676	-28%	269
RECEITA FINANCEIRA	1	17	2963%	16
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>- 37.181</b>	<b>- 9.981</b>	<b>-73%</b>	<b>27.200</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>- 37.181</b>	<b>- 9.981</b>	<b>-73%</b>	<b>27.200</b>

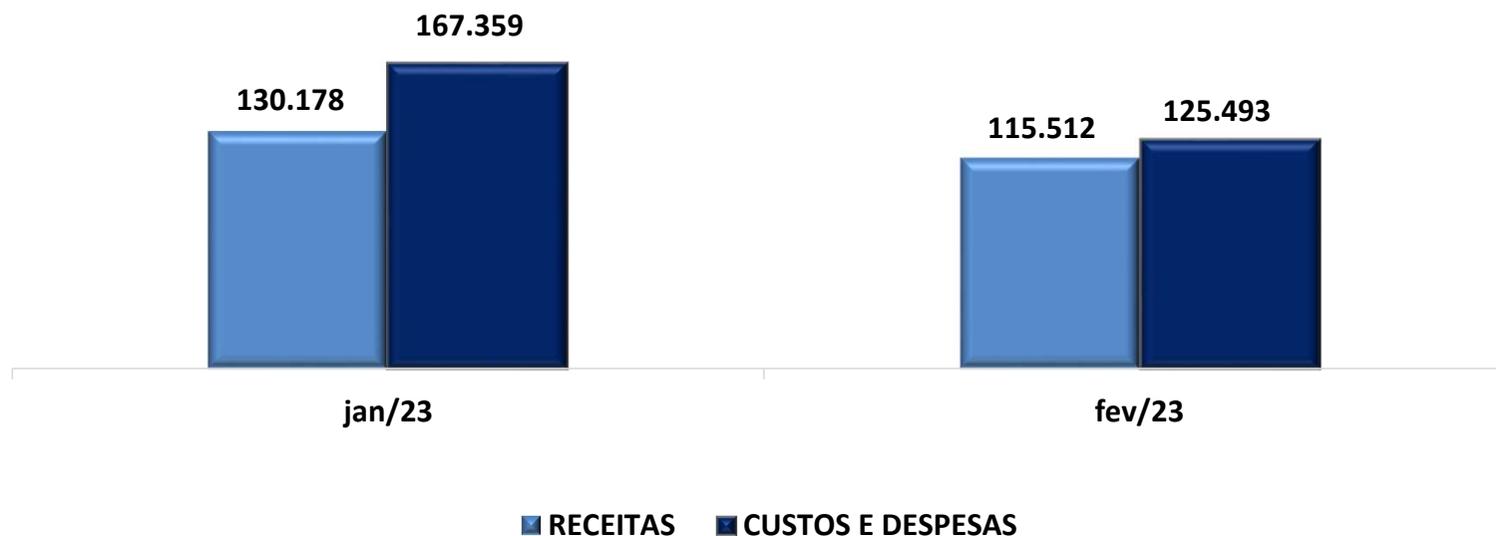
- ❑ No mês de fevereiro/2023, a Recuperanda demonstrou uma redução nas receitas com venda de mercadoria em 46%, em contrapartida a receita por meio de venda de serviços apresentou uma majoração de 2% quando comparada ao mês de janeiro/2023, os custos dos produtos acompanharam a redução da receita e sofreram a minoração de 10%, tendo em vista a queda de compras com matérias primas e redução dos custos com salários.
- ❑ Com relação às **despesas operacionais**, houve uma redução de 32% em relação ao mês anterior, principalmente devido as reduções das despesas com pagamento de serviços tomados de PJ, materiais de uso e consumo e informática.
- ❑ Devido ao saldo de custos e despesas operacionais sofrerem retração, a margem EBITDA ficou positiva em 2%, indicando que ao considerar os custos e despesas operacionais a Recuperanda apresenta rentabilidade operacional.
- ❑ Por fim, após as despesas e receitas financeiras o prejuízo reconhecido foi de R\$ 9.981,00, entretanto nota-se que a Recuperanda apresentou uma redução do prejuízo em 73% se comparado ao mês anterior.

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



Em fevereiro/2023, a soma dos custos e despesas da Recuperanda foi maior que a de suas receitas em 9%, justificando a apuração do prejuízo contábil.

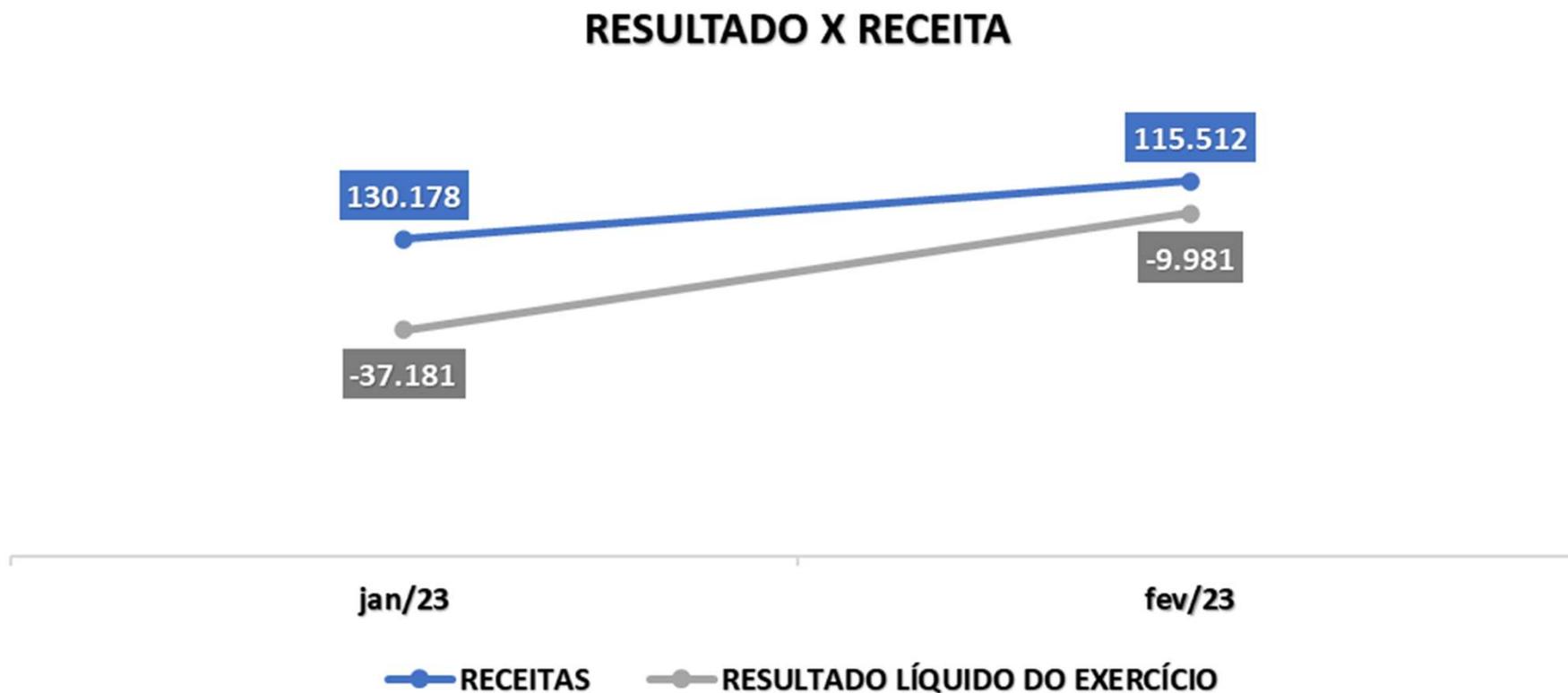
### RECEITA X CUSTOS E DESPESAS



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO  
**Receitas X Resultado**



No mês de fevereiro/2023, o resultado final da Recuperanda demonstrou o prejuízo de R\$ 9.981,00, mil, sendo que as receitas líquidas alcançaram o montante de R\$ 115.512,00. mil.

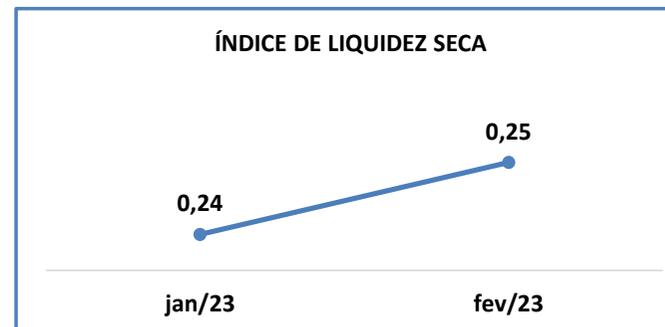
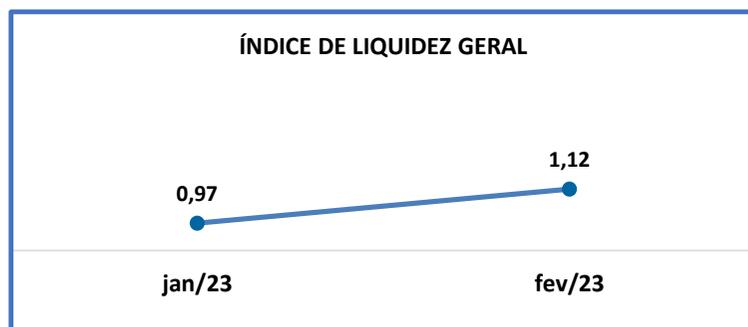
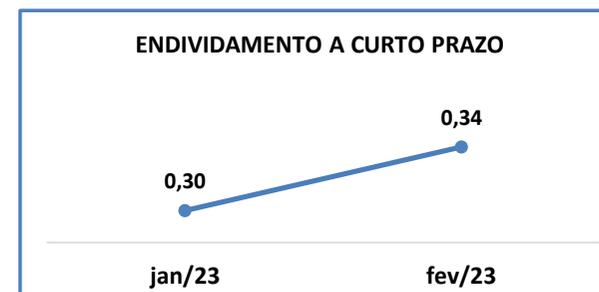
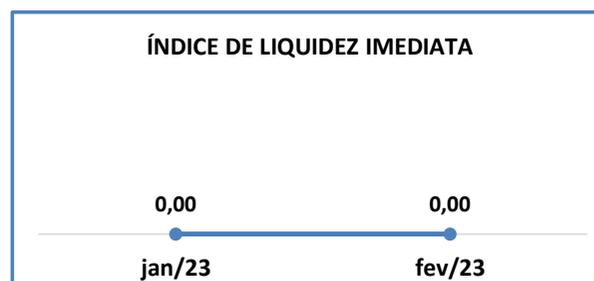
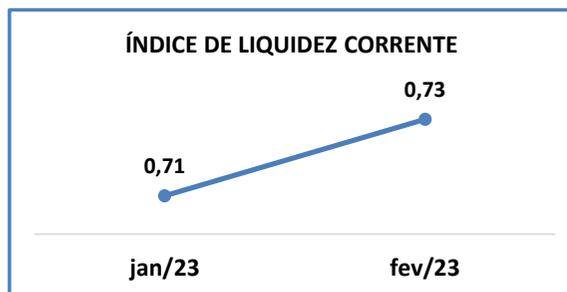


## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO

## Índices de Liquidez



Pela análise dos índices de liquidez, 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.



Pela observação dos índices de liquidez da Recuperanda, é possível concluir que somente o índice de geral demonstrou valores saudáveis, algo que demonstra que os ativos de curto prazo não são suficientes para cobrir as obrigações de curto prazo. É possível observar também que o endividamento a curto prazo se manteve com valores estáveis entre os períodos analisados.



## ENDIVIDAMENTO



## ENDIVIDAMENTO

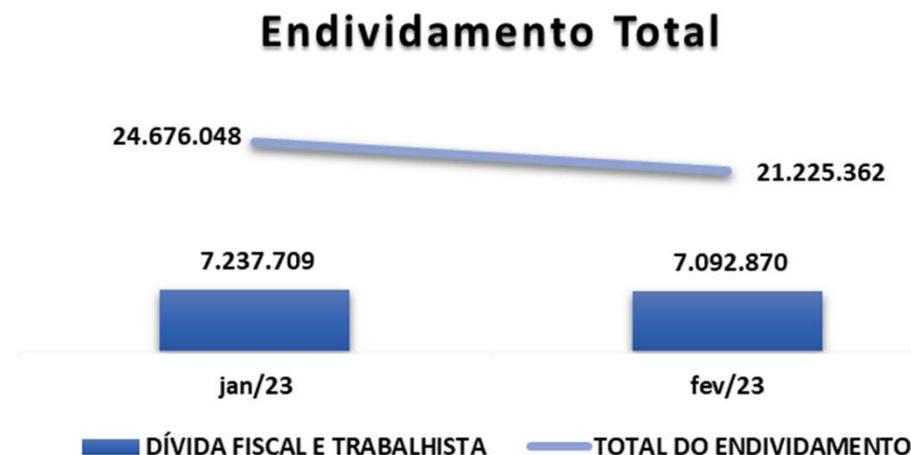
### Endividamento Total



Foi observada uma redução de 14% no endividamento da Recuperanda, que foi causada principalmente pelos ajustes e reclassificações ocorridos na conta de “lista de credores LP – RJ”, importante ressaltar ausência de pagamento do FGTS a recolher e INSS a recolher no período de fevereiro de 2023. Quanto ao endividamento tributário, foi constatado que a Recuperanda efetuou pagamento do ISS e compensou os valores dos impostos de PIS, COFINS e ICMS. Os valores sujeitos ao Plano de Recuperação Judicial, corresponderam 66% do endividamento total, o qual está detalhado na próxima página.

É importante que a Recuperanda adote medidas para redução do seu endividamento pós concursal e extraconcursal, evitando a insolvência da Entidade.

ENDIVIDAMENTO TOTAL	jan/23	fev/23	VARIAÇÃO
FORNECEDORES	- 97.956	- 104.212	6% - 6.257
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	- 93.493	- 81.877	-12% 11.617
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	- 6.036	- 6.036	0% -
LISTA DE CREDORES LP - RJ	-17.240.855	-13.940.368	-19% 3.300.487
<b>DÍVIDA ATIVA</b>	<b>-17.438.339</b>	<b>-14.132.493</b>	<b>-19% 3.305.846</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	- 1.519.387	- 1.525.003	0% - 5.615
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	- 5.669.298	- 5.515.476	-3% 153.823
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	- 49.023	- 52.391	7% - 3.368
<b>DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA</b>	<b>- 7.237.709</b>	<b>- 7.092.870</b>	<b>-2% 144.839</b>
<b>TOTAL DO ENDIVIDAMENTO</b>	<b>-24.676.048</b>	<b>-21.225.362</b>	<b>-14% 3.450.685</b>



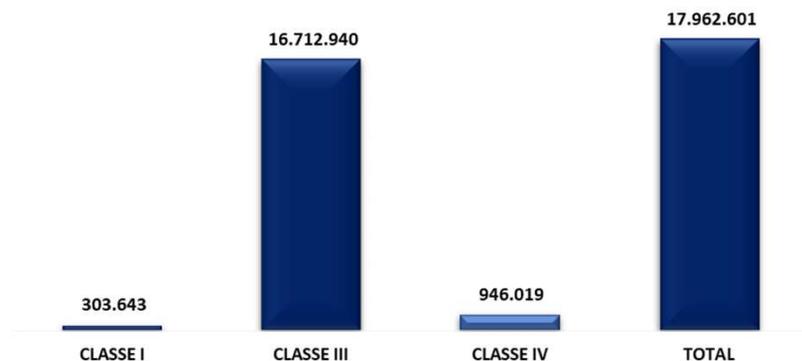


ENDIVIDAMENTO

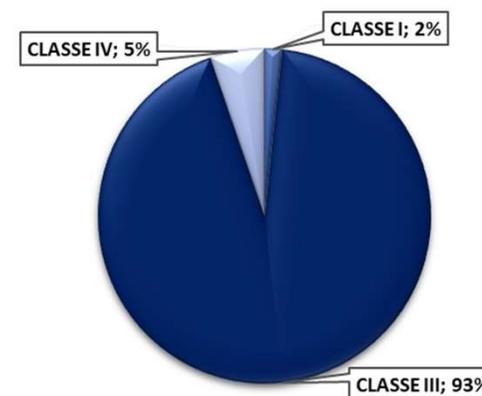
**Créditos Sujeitos à Recuperação Judicial**

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

**CRÉDITOS**

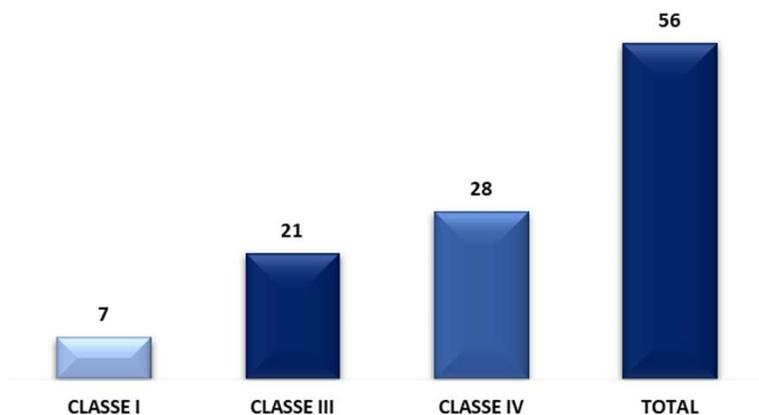


**% CRÉDITO**

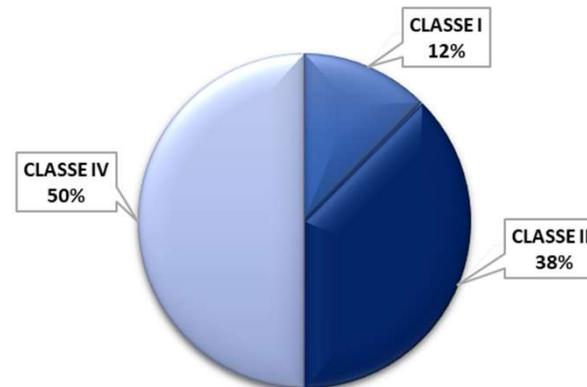


\* R\$ 303 mil da classe I, devidos exclusivamente pela Trilobit Comércio.

**CREDORES**



**% CREDORES**



## ENDIVIDAMENTO

## Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas



A Recuperanda Trilobit 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
<b>Total</b>			<b>9.238.802,04</b>

## 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
<b>Total</b>			<b>6.724.631,08</b>



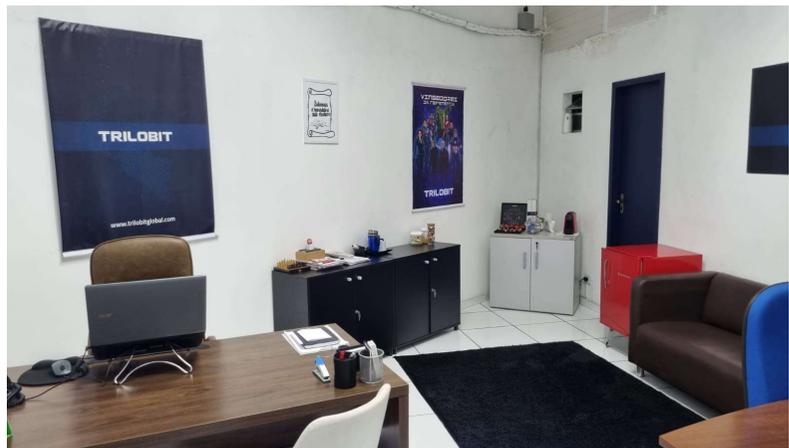
ANEXOS



Após a análise dos demonstrativos disponibilizados do mês de fevereiro/2023, esta Administradora Judicial verificou alguns pontos, de maneira que opina pela intimação da Recuperanda para que esclareça este e outros pontos listados abaixo, no prazo sugerido de 10 (dez) dias.

- Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas:** encaminhar relatório atualizado.
- Ativo:** Por qual motivo a Recuperanda não faz a separação do ativo circulante e não circulante?
- Disponibilidades:** Esclarecer por que o grupo de disponibilidades contemplam outras contas além das de bancos e caixas?
- Ajustes contas RJ:** esclarecer o motivo dos ajustes efetuados na conta de “Lista de Credores RJ”.
- ISS:** esclarecer os ajustes efetuados nessa conta.
- Bloqueios judiciais:** esclarecer o motivos dos frequentes bloqueios sofridos em fevereiro, existe algum plano de ação para evitar os bloqueios futuramente?
- Mútuos Leandro:** disponibilizar a prestação de contas dos valores pagos pelo sócio, além dos comprovantes de pagamentos.
- Obrigações trabalhistas:** o saldo em mais de R\$ 1,5 milhões é o que a Recuperanda realmente deve aos colaboradores?
- Encargos Sociais:** por qual motivo a Recuperanda não está efetuando pagamento dos encargos?
- Trilobit soluções:** há movimentações mensais ocorrendo?
- DFC Contábil :** está divergente do demonstrativo contábil, providenciar demonstrativo correto.

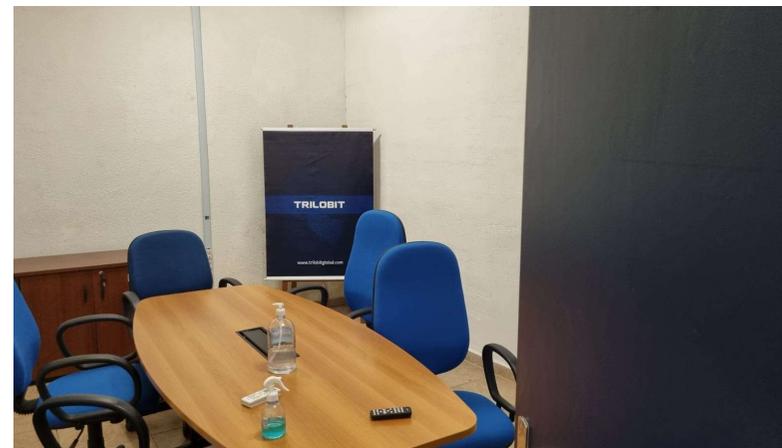
ANEXOS  
Fotos Visita 19/04/2023



ANEXOS  
Fotos Visita 19/04/2023



ANEXOS  
Fotos Visita 19/04/2023



## ANEXOS

### Remuneração do Administrador Judicial



- 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 teor da decisão monocrática proferida nos autos do AI 2160739-44.2022.8.26.0000, o TJSP determinou que o pagamento dos honorários retroativos ocorra em 4 parcelas mensais e sucessivas.

Competência	Valor retroativo	Valor atual	Total	Vencimento	Status
Dez/21	R\$ 12.000,00	<i>Total de R\$ 72.000,00 (setenta e dois mil reais) divididos em 6 parcelas</i>			Pago – jun/22
Jan/22	R\$ 12.000,00				Pago – jul/22
Fev/22	R\$ 12.000,00				Pago – ago/22
Mar/22	R\$ 12.000,00				Pago – set/22
Abr/22	R\$ 12.000,00				Pago – out/22
Mai/22	R\$ 12.000,00				Pago – nov/22
Jun/22	-	R\$ 15.000,00	R\$ 27.000,00	20/07/2022	Pago
Jul/22	-	R\$ 15.000,00	R\$ 27.000,00	20/08/2022	Pago
Ago/22	-	R\$ 15.000,00	R\$ 27.000,00	20/09/2022	Pago
Set/22	-	R\$ 15.000,00	R\$ 27.000,00	20/10/2022	Pago
Out/22	-	R\$ 15.000,00	R\$ 27.000,00	20/11/2022	Pago
Nov/22	-	R\$ 15.000,00	R\$ 27.000,00	20/12/2022	Pago
Dez/22	-	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	20/01/2023	Pago
Jan/23	-	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	20/02/2023	Pago
Fev/23	-	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	20/03/2023	Pago
Mar/23	-	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	20/04/2023	Pago

## 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
26/10/2022	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § único
18/02/2022	Apresentação do Relatório de Análise do PRJ	
26/11/2022	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
26/10/2022	Publicação do 2º Edital pelo AJ	art. 7º, §2º
06/11/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
17/03/2023	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da AGC)	art. 36
05/04/2023	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
13/04/2023	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
12/07/2023	Prazo para encerramento da RJ após a instalação (90 dias desde a instalação)	
08/11/2022 <sup>1</sup>	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

(<sup>1</sup>) 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](http://www.excelia-aj.com.br)

[rj.trilobit@excelia.com.br](mailto:rj.trilobit@excelia.com.br)



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