



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 Excelia Consultoria e Negócios 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 fevereiro de 2023, 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





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

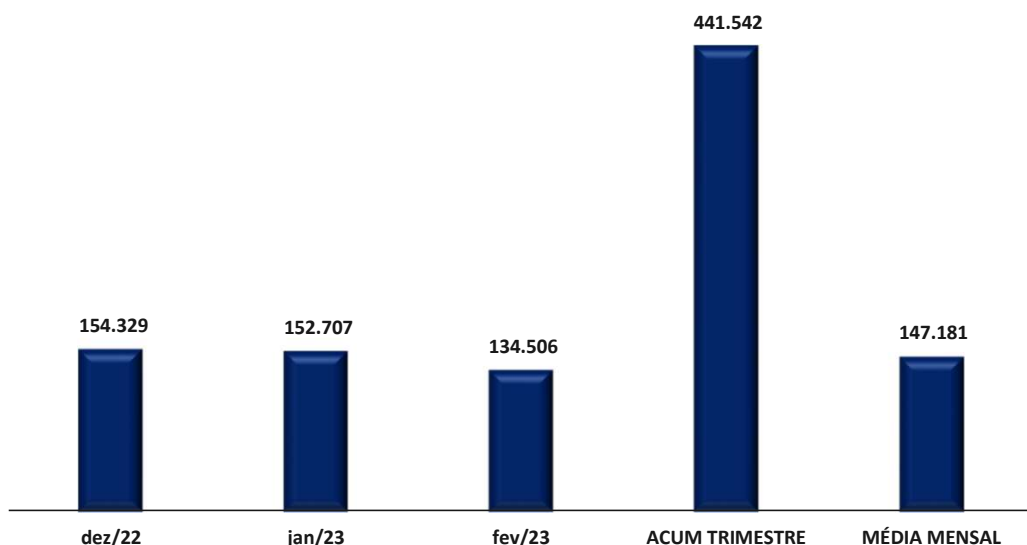
Objeto social da Trilobit Soluções: Prestação de serviços de tratamento de dados; provedor de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na Internet, participação em outras sociedades.

SOBRE AS RECUPERANDAS
Faturamento e Principais Clientes



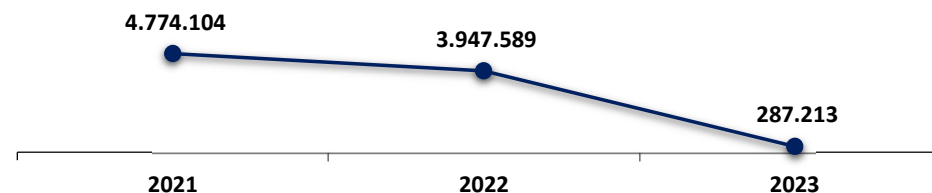
No mês de fevereiro/2023, a Trilobit Comércio apresentou receitas de vendas para 66 clientes, que totalizou o montante total de R\$ 134.506,00, desse total, R\$ 109.955,00 mil se referiu aos serviços prestados para 57 clientes e R\$ 24.552,00, em mercadorias para 9 clientes. Se comparado o valor faturado 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\$	%
DISPONIBILIDADES	- 246	- 24	-90%	222	0%
BANCOS	- 246	- 24	-90%	222	0%
CLIENTES	292.179	265.287	-9%	- 26.892	1%
CLIENTES	292.179	265.287	-9%	- 26.892	1%
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	823.358	819.905	0%	- 3.454	3%
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	823.358	819.905	0%	- 3.454	3%
ADIANTAMENTOS	99.352	99.352	0%	-	0%
ADIANTAMENTOS	99.352	99.352	0%	-	0%
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	580.731	634.368	9%	53.637	3%
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	580.731	634.368	9%	53.637	3%
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.475.968	3.467.157	0%	- 8.812	15%
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.475.968	3.467.157	0%	- 8.812	15%
ATIVO PERMANENTE	18.564.124	18.552.292	0%	- 11.831	78%
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%
ATIVO TOTAL	23.835.465	23.838.336	0,012%	2.871	100%

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

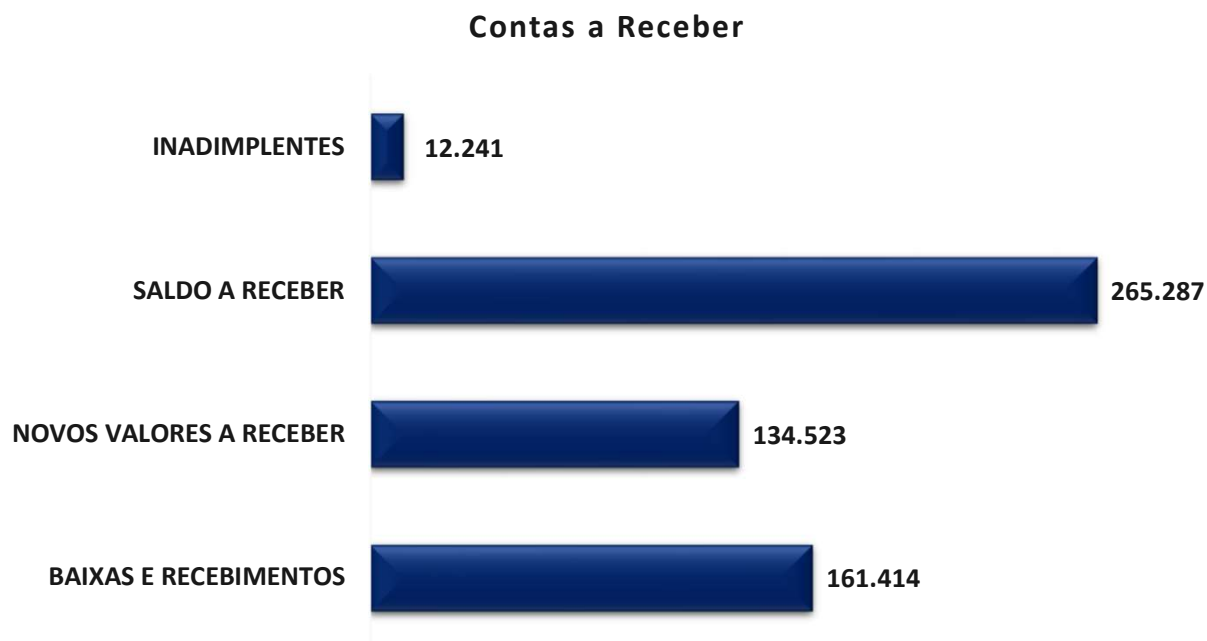
- **Disponível:** correspondem aos recursos disponíveis em caixa, que estão disponíveis para pagamento de suas obrigações. Observa-se que em fevereiro/2023 houve uma redução de 90% do saldo negativo, o que demonstra que os pagamentos foram superiores em relação as entradas de recursos. Dando destaque 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.

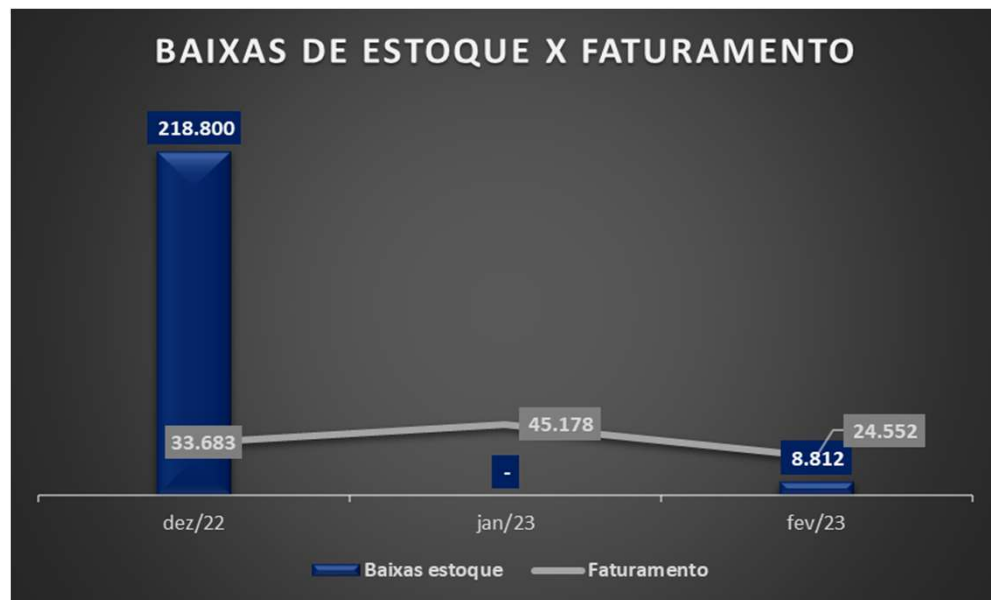


Estoques

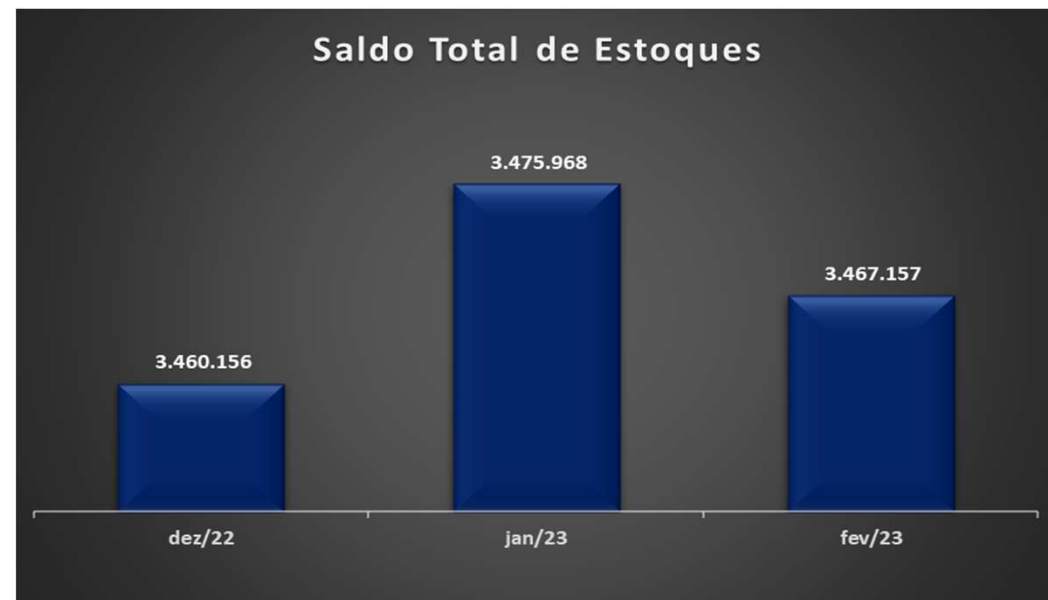


No mês de fevereiro/2023, foi identificado que a Recuperanda realizou baixas de materiais do estoque em R\$ 8.812,00, em contra partida vale destacar que não foram registradas novas aquisições para incremento do estoque no mês.

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.



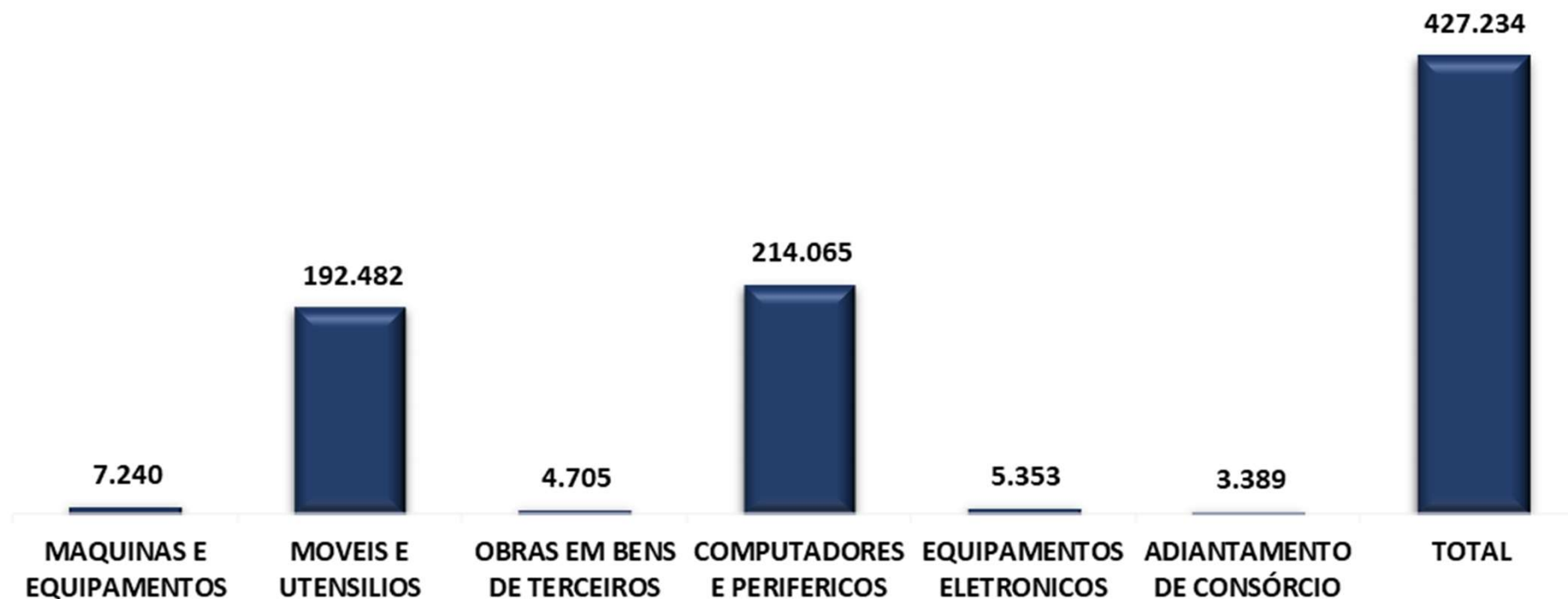
O gráfico abaixo, demonstra o saldo do total de estoques da Recuperanda no último trimestre, sendo observado uma oscilação ao longo do trimestre.



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

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

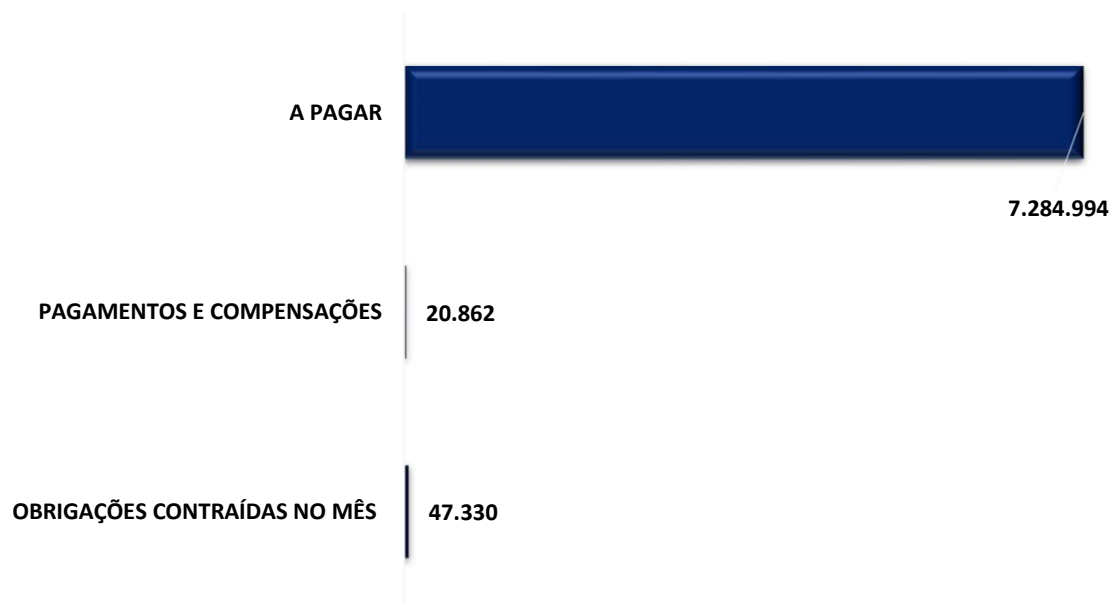
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

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
TOTAL GERAL	20.861,80

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
PROVENTOS	17.579	14.914	-15% -2.666
INSS SOBRE SALÁRIO	5.569	5.176	-7% -393
IRRF S/ SALÁRIO	527	469	-11% -58
FGTS	1.248	1.210	-3% -38
ENCARGOS	7.344	6.855	-7% -488
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	66.918	49.182	-27% -17.737
PREST. DE SERVIÇOS	66.918	49.182	-27% -17.737
TOTAL	91.842	70.951	-23% -20.891

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	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	152.707	134.506	-12%	-18.201
VENDA DE MERCADORIA	45.178	24.552	-46%	-20.627
VENDA DE SERVIÇOS	107.529	109.955	2%	2.426
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 22.529	- 19.010	-16%	3.519
(-) 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
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	130.178	115.496	-11%	-14.682
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	85%	86%	1%	0
CUSTO DOS PRODUTOS	- 36.227	- 32.445	-10%	3.781
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	93.951	83.050	-12%	-10.901
% RECEITA OPERACIONAL BRUTA	62%	62%	0%	0
DESPESAS OPERACIONAIS	-118.356	- 80.540	-32%	37.816
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	- 24.405	2.510	-110%	26.915
Margem EBIT	-16%	2%	-112%	0
DEPRECIações	- 11.831	- 11.831	0%	-
DESPESAS FINANCEIRAS	- 945	- 676	-28%	269
RECEITA FINANCEIRA	1	17	2963%	16
Resultado Financeiro	- 37.181	- 9.981	-73%	27.200
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 37.181	- 9.981	-73%	27.200

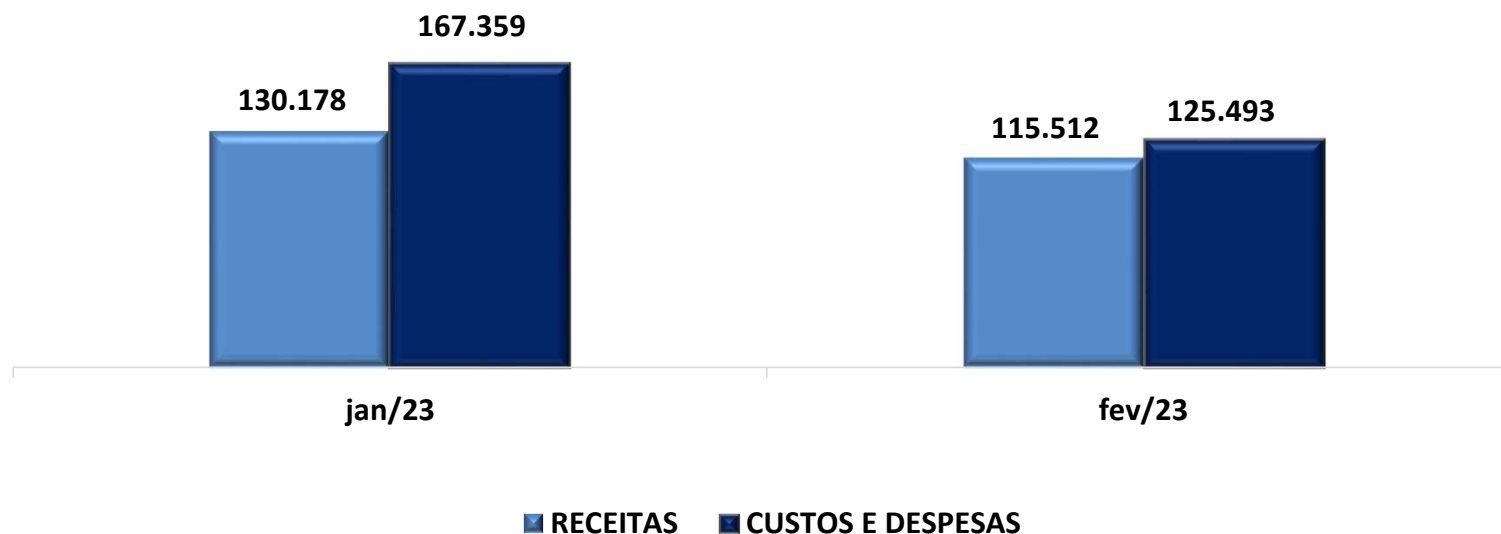
- ❑ No mês de fevereiro/2023, a Recuperanda demonstrou uma redução nas receitas com venda de mercadoria em 46%, em contrapartida a receita por meio de venda de serviços apresentou uma majoração de 2% quando comparada ao mês de janeiro/2023, os custos dos produtos acompanharam a redução da receita e sofreram 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

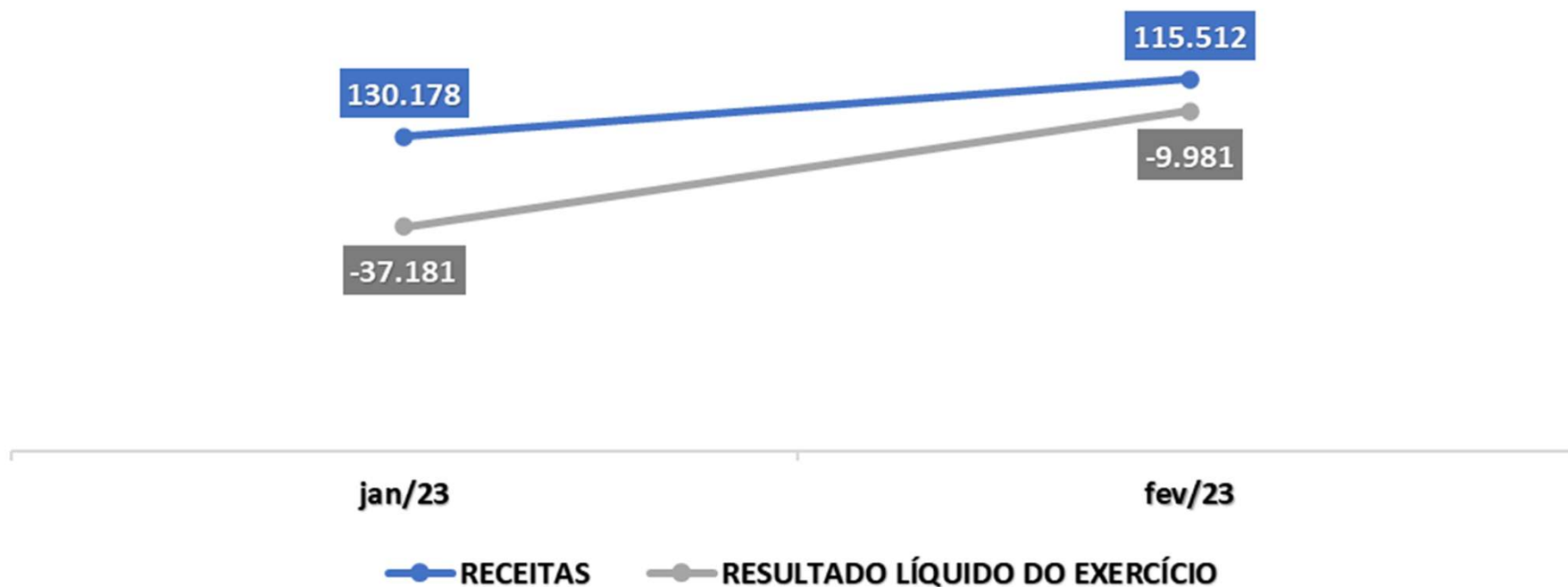


ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO
Receitas X Resultado



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.

RESULTADO X RECEITA

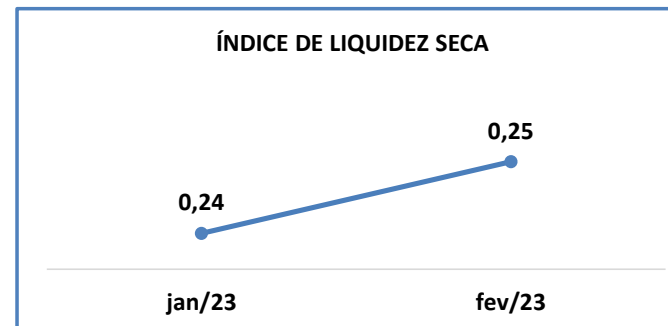
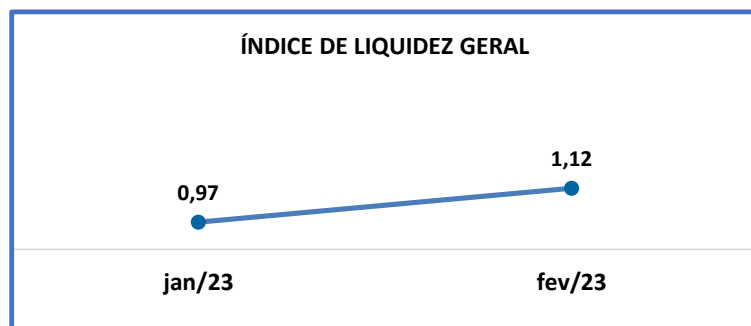
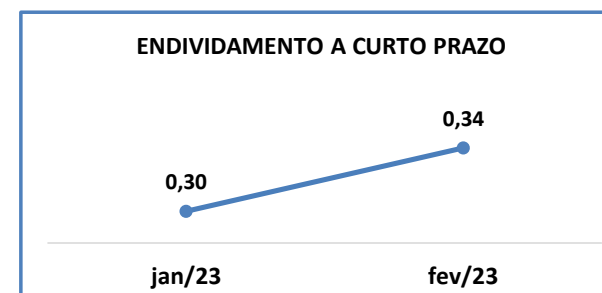
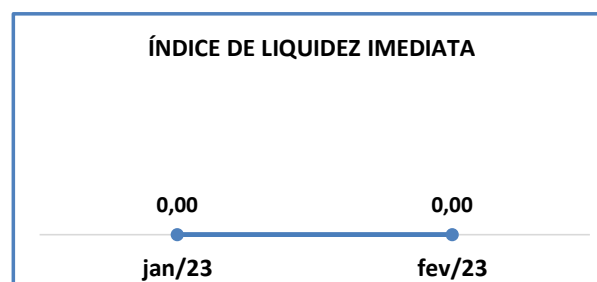
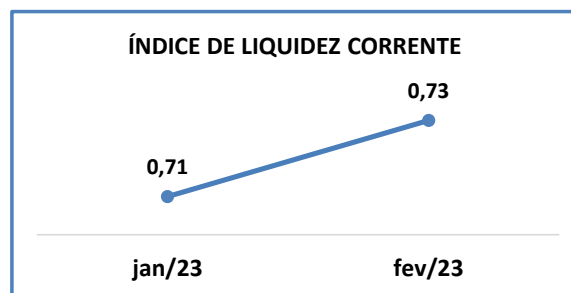


ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO

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

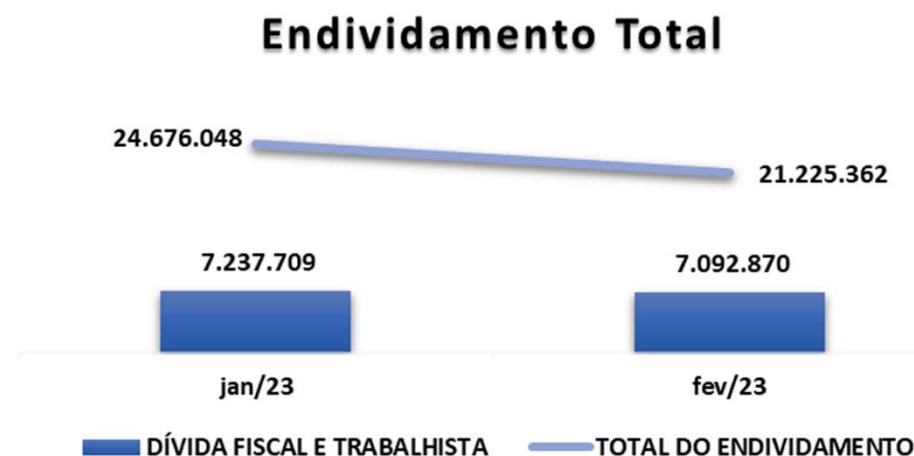
Endividamento Total



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
DÍVIDA ATIVA	-17.438.339	-14.132.493	-19% 3.305.846
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
DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA	- 7.237.709	- 7.092.870	-2% 144.839
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO	-24.676.048	-21.225.362	-14% 3.450.685



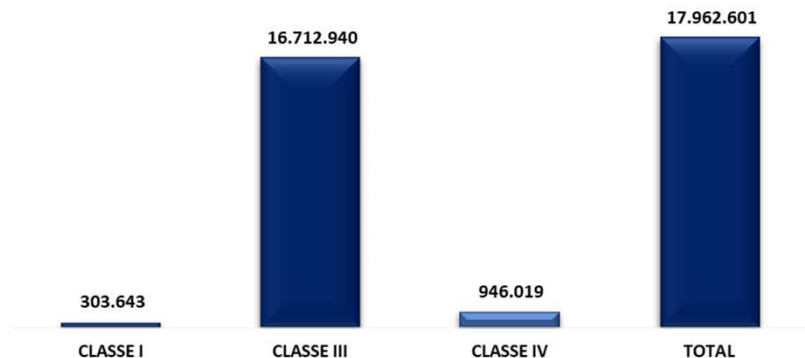


ENDIVIDAMENTO

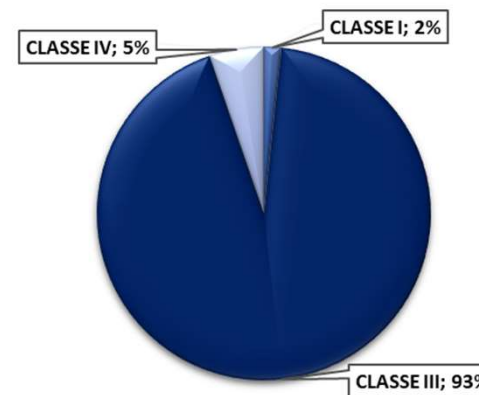
Créditos Sujeitos à Recuperação Judicial

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

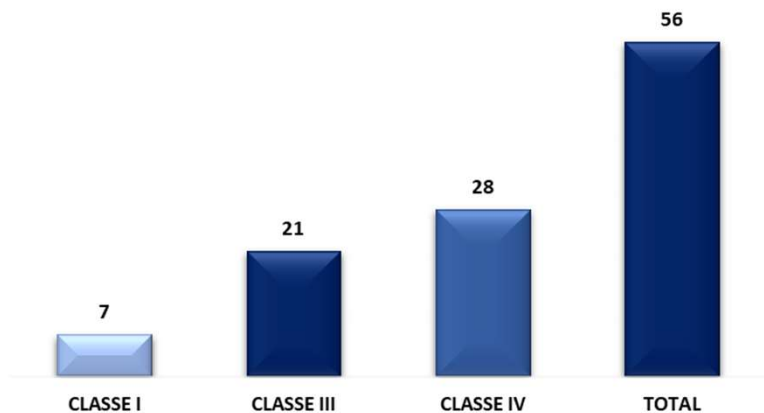


% CRÉDITO

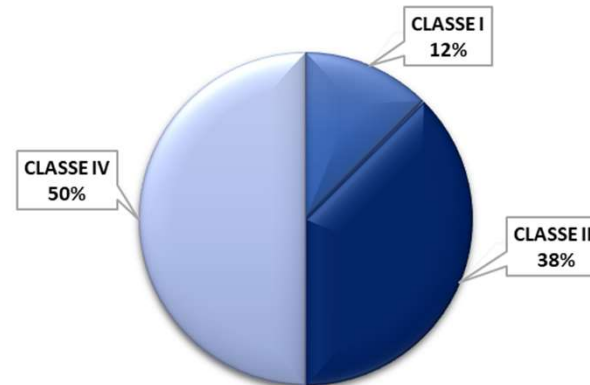


* R\$ 303 mil da classe I, devidos exclusivamente pela Trilobit Comércio.

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
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



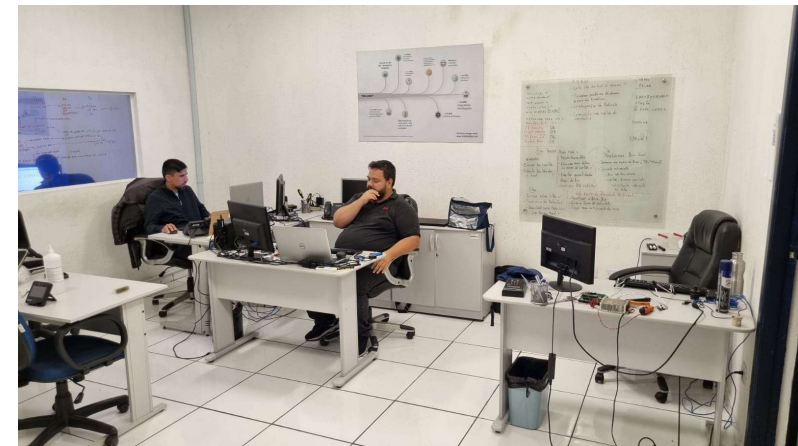
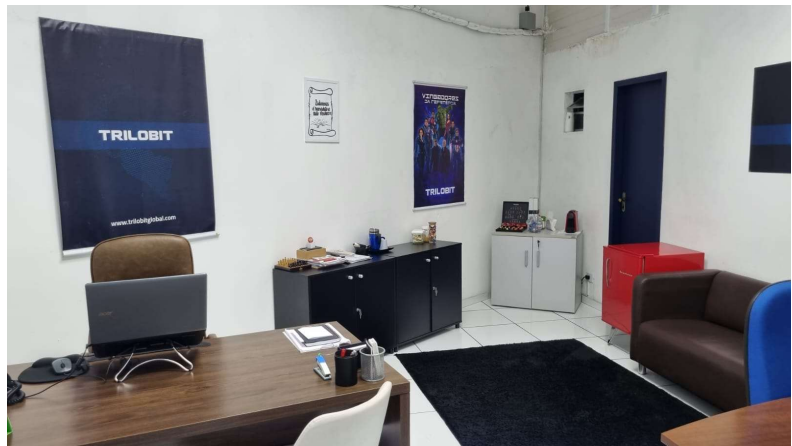
ANEXOS



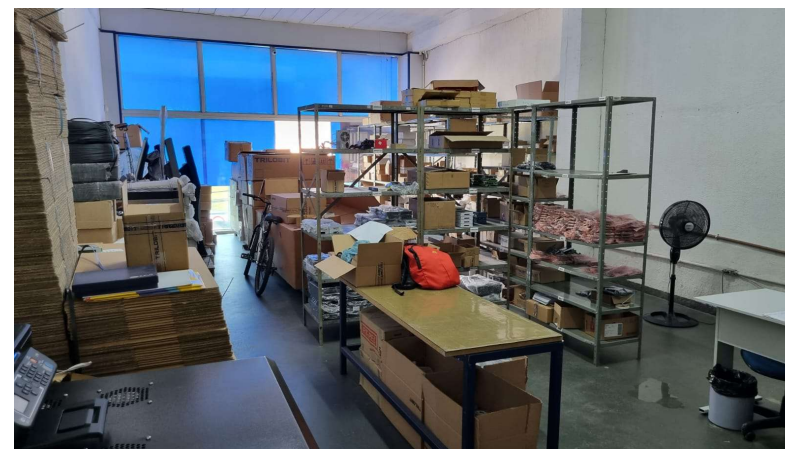
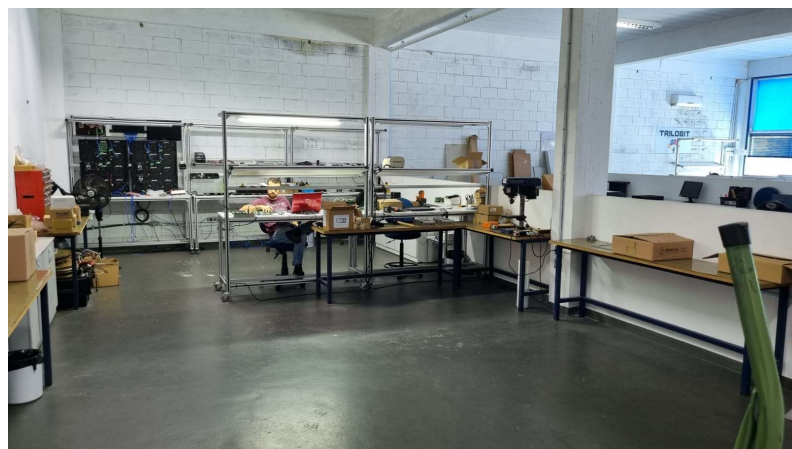
Após a análise dos demonstrativos disponibilizados do mês de fevereiro/2023, esta Administradora Judicial verificou alguns pontos, de maneira que opina pela intimação da Recuperanda para que esclareça este e outros pontos listados abaixo, no prazo sugerido de 10 (dez) dias.

- 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.

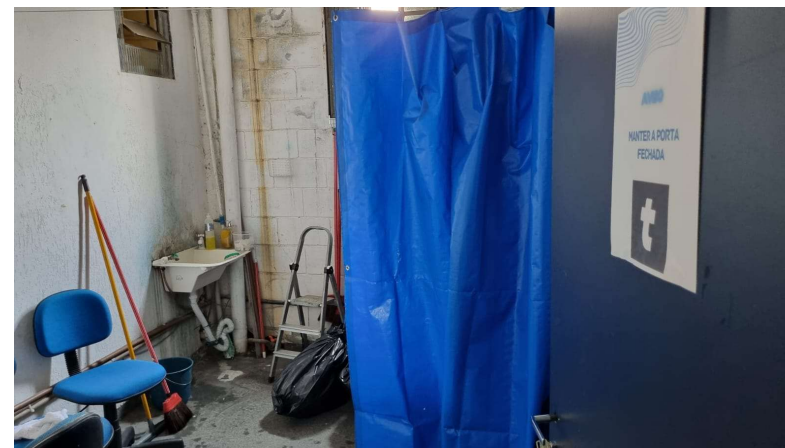
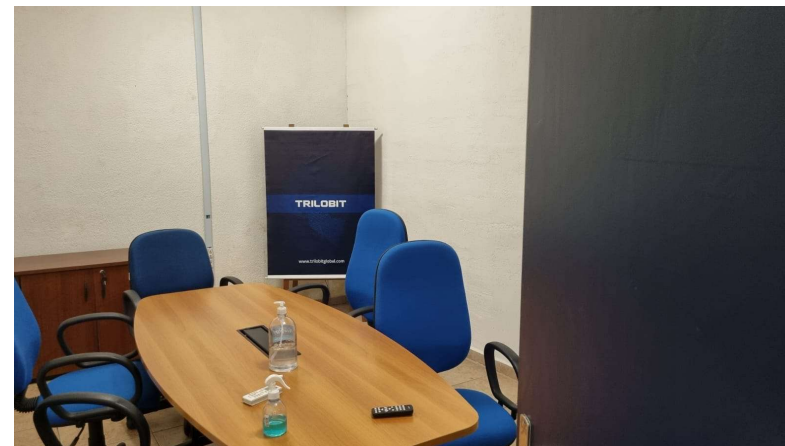
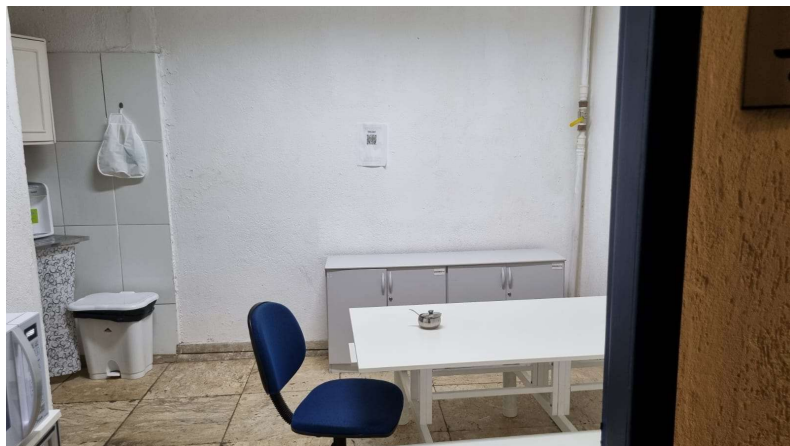
ANEXOS
Fotos Visita 19/04/2023



ANEXOS
Fotos Visita 19/04/2023



ANEXOS
Fotos Visita 19/04/2023



- 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 ¹	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras (180 dias após o deferimento da RJ)	art. 6º, §4º
	Homologação do PRJ e concessão da RJ	art. 58
	Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão da RJ)	art. 61
	Eventos Ocorridos	
	Datas Estimadas	

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



Contato

Maria Isabel Fontana

isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia-aj.com.br

rj.trilobit@excelia.com.br



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