



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 **abril de 2023 (Doc. 01)**.

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

São Paulo, 30 de junho 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: abril de 2023**

São Paulo, 30 de junho de 2023.



# ÍNDICE

04	INTRODUÇÃO
05	EVENTOS RELEVANTES
08	VISÃO GERAL DA RECUPERANDAS
13	INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
21	ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS
27	ENDIVIDAMENTO
32	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 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 **abril 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).
- **Em AGC continuada em 13/06/2023, uma nova versão do PRJ, apresentada em AGC, foi levada à votação e foi rejeitada pelo quórum qualificado legal, havendo possibilidade de homologação através de cram down (art. 58 da Lei 11.101/05):**

Quadro Resumo Votação	Quórum		(-) Abstenções		Base para Votação		Desaprovação		Aprovação	
	Credor	Valor	Credor	Valor	Credor	Valor	Credor	Valor	Credor	Valor
Credores Classe I (Trabalhistas)	1	57.000,00	-	-	1	57.000,00	-	-	1	57.000,00
	14,29%	18,77%			100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
Credores Classe III (Quirografários)	11	13.832.776,47	2	1.002.854,88	9	12.829.921,59	5	6.284.783,17	4	6.545.138,42
	57,89%	99,14%			100,00%	100,00%	55,56%	48,99%	44,44%	51,01%
Credores Classe IV (Microempresas e Empresas de Pequeno Porte)	6	404.322,09	-	-	6	404.322,09	2	264.250,88	4	140.071,21
	22,22%	42,87%			100,00%	100,00%	33,33%	65,36%	66,67%	34,64%
<b>Total Geral de Credores</b>	<b>18</b>	<b>14.294.098,56</b>	<b>2</b>	<b>1.002.854,88</b>	<b>16</b>	<b>13.291.243,68</b>	<b>7</b>	<b>6.549.034,05</b>	<b>9</b>	<b>6.742.209,63</b>
	<b>33,96%</b>	<b>94,04%</b>			<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>43,75%</b>	<b>49,27%</b>	<b>56,25%</b>	<b>50,73%</b>

- **O PRJ levado à votação consta no anexo da ata da AGC, disponível nos autos às fls.3518/3532.**

### Próximos passos

- Homologação do PRJ e concessão da recuperação judicial.
- O cronograma atualizado do presente processo se encontra na seção Anexos do presente RMA, página 36.



## EVENTOS RELEVANTES

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

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

- ❑ **Colaboradores:** em abril/2023, a Recuperanda contava com um quadro de 4 Colaboradores e 12 prestadores de serviços-PJ.
- ❑ **Ebitda:** com a majoração do faturamento bruto em 54%, o EBITDA da Empresa encerrou o mês de abril/2023, com o lucro contábil de R\$ 143 mil, além da redução das despesas operacionais, o que portanto, a margem EBITDA ficou positiva em 44%, indicando que ao considerar os custos e despesas operacionais a Recuperanda apresentou rentabilidade operacional.
- ❑ **Índices:** Pela observação dos índices de liquidez da Recuperanda, é possível concluir que somente o índice de liquidez geral demonstrou valores inferiores a 1, 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.
- ❑ **Endividamento:** O Grau de Endividamento apresentou minoração inferior a 1%, sumarizando R\$ 21,2 milhões, ao final do mês de abril/2023, devido às apropriações mensais serem inferiores às baixas realizadas no período. Ademais, é necessário um plano de ação, principalmente, para adimplir as obrigações tributárias, que não estão sujeitas aos efeitos da Recuperação Judicial.
- ❑ **Faturamento:** o faturamento bruto, ao longo do mês de março/2023, foi de R\$ 330 mil, com aumento de 54% se comparado ao mês anterior. Além disso, no confronto entre as receitas de abril/2022, com o montante auferido no mesmo período de 2023, observou-se a redução de 35% no ano corrente, denotando a significativa queda no cenário econômico da Recuperanda.
- ❑ **Demonstração do Resultado do Exercício – DRE:** observa-se o prejuízo contábil no mês de março/2023, no importe de R\$ 34 mil, evidenciando que, no mês em questão, as receitas foram inferiores aos custos e despesas.
- ❑ **DFC:** A Recuperanda apresentou o demonstrativo com divergência, sendo que esta AJ solicitou o demonstrativo corrigido para o devido reporte, fato que justifica ausência neste RMA.
- ❑ Importante salientar, que o presente Relatório foi elaborado com base nos demonstrativos contábeis, financeiros, fiscais e de recursos humanos referentes ao mês de março/2023, bem como por outros documentos disponibilizados pela Companhia.



### Informações referente a reunião periódica de 06/06/2023:

- Conforme reunião realizada no dia 06/06/2023, a Recuperanda tem a expectativa de uma melhora no faturamento assim com acontecido em abril/2023, por meio da captação de novos projetos.
- Em relação ao quadro de colaboradores, no momento não há previsão de modificação.
- Referente a redução de custos, a Recuperanda informou que trabalha de forma para máxima redução possível.
- O único investimento atual é o desenvolvimento de um software.



## 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



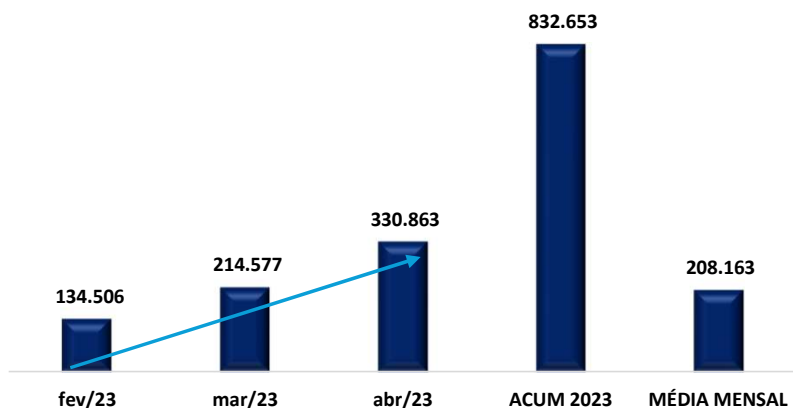
Faturamento consiste na soma de todas as vendas/prestação de serviços efetuados pela Empresa em determinado período. Tal fato, evidencia sua participação no mercado além de gerar caixa para que a Empresa opere de forma independente.

Para o mês de abril/2023 o faturamento bruto auferido foi de mais de R\$ 330 mil, que em relação ao mês anterior aumentou 54%. Cabe ressaltar que a Recuperanda apresentou faturamento com prestação de serviços e venda de mercadorias, e que esta Auxiliar ao comparar o valor contabilizado com o valor apresentado no livro fiscal verificou a concordância de valores.

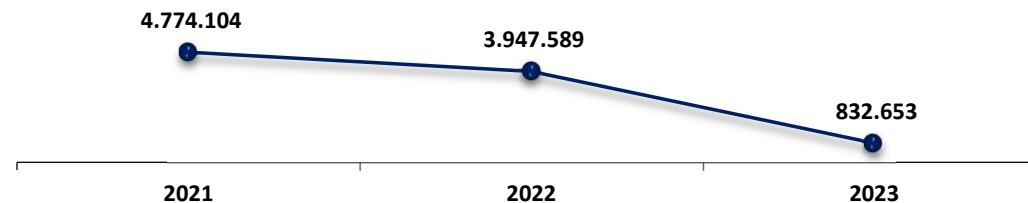
Ao considerar os valores de faturamento em 2023, tem-se que a Recuperanda apresentou média mensal de R\$ 208 mil e um faturamento acumulado de mais de R\$ 832 mil em 2023.

É possível observar que, desde o pedido de Recuperação Judicial, a Recuperanda apresentou redução em seu faturamento em 21% do ano de 2022 com relação ao ano de 2021, sendo que para o exercício de 2023, o faturamento acumulado até o mês de abril apresentou o montante de R\$ 832 mil. A seguir é possível visualizar a queda do faturamento:

**FATURAMENTO - TRIMESTRE**



**FATURAMENTO  
DESDE O PEDIDO DE RJ**



## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### Faturamento e principais clientes

A Recuperanda disponibilizou o relatório com o faturamento detalhado por cliente, sendo que no mês de abril/2023 a Recuperanda reconheceu a venda e prestação de serviços para 56 clientes, de maneira que os principais clientes do período foram: VERZANI & SANDRINI ELETRONICA LTDA e GAFISA WIDE CAMBUI , dos quais juntos representaram 65% do total faturado.



Cientes - abril/2023	Valor total	Participação
VERZANI SANDRINI ELETRONICA LTDA	173.228	52%
GAFISA WIDE CAMBUI	42.622	13%
GOVERNAR, SOLUCAO EM GESTAO E INFORMATICA LTDA	14.483	4%
SEGTRÔNICA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E PRODUTOS LTDA.	11.069	3%
GAFISA WIDE CAMBUI	10.556,43	3%
IMPACTO SOLUCOES EM SEGURANCA LTDA.	9.224	3%
G4S ENGENHARIA E SISTEMAS LTDA	7.167,76	2%
G4S ENGENHARIA E SISTEMAS LTDA	6.288	2%
BLITZ - SISTEMAS DE SEGURANCA ELETRONICA	6.074,82	2%
PRIMELOC LOCAAO DE EQUIPAMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	6.072	2%
CUATRO SEGURANCA ELETRONICA LTDA	5.602	2%
REOBOTE COMERCIO DE SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA	5.552	2%
SEGTRONICA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E PRODUTOS LTDA	5.105,96	2%
EVERTICAL TECNOLOGIA LTDA.	3.670	1%
COMPASSS TECNOLOGIA LTDA	3.105	1%
REOBOTE COMERCIO DE SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA	2.600,00	1%
BLITZ - SISTEMAS DE SEGURANCA ELETRONICA	2.572	1%
C.F.S. COMERCIO E SERVICOS DE EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA	2.416	1%
FAST ONE LOCAOES DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS EIRELI	1.737	1%
AP LIBERAL COM. INST. E MANUT. DE EQUIP. ELETRÔNICOS	1.678	1%
<b>TOTAL</b>	<b>330.863</b>	<b>100%</b>

### Principais Clientes abril/2023





## 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

## Balço Patrimonial - Ativo



Considerado como um conjunto de bens e direitos controlados pela Empresa, e que além de gerar benefícios econômicos financeiros, proporciona ganhos. São considerados ativos, todos os bens e direitos da sociedade empresária. A seguir esta Auxiliar apresenta os saldos e as contas que compuseram o total do Ativo da Recuperanda no período de março a abril/2023:

BALANCETE			VARIÇÃO (A.H)		A.V
ATIVO	mar/23	abr/23	%	R\$	%
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>567</b>	<b>1.127</b>	<b>99%</b>	<b>560</b>	<b>0%</b>
BANCOS	567	1.127	99%	560	0%
<b>CLIENTES</b>	<b>296.964</b>	<b>453.896</b>	<b>53%</b>	<b>156.932</b>	<b>1%</b>
CLIENTES	296.964	453.896	53%	156.932	1%
<b>IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>820.003</b>	<b>820.464</b>	<b>0%</b>	<b>462</b>	<b>3%</b>
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	820.003	820.464	0%	462	3%
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>99.345</b>	<b>99.651</b>	<b>0%</b>	<b>306</b>	<b>0%</b>
ADIANTAMENTOS	99.345	99.651	0%	306	0%
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR</b>	<b>635.297</b>	<b>636.269</b>	<b>0%</b>	<b>973</b>	<b>3%</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	635.297	636.269	0%	973	3%
<b>ESTOQUE DE MERCADORIAS</b>	<b>3.475.143</b>	<b>3.478.307</b>	<b>0%</b>	<b>3.164</b>	<b>15%</b>
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.475.143	3.478.307	0%	3.164	15%
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>18.540.461</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>	<b>-18.540.461</b>	<b>78%</b>
IMOBILIZADO	427.234	-	-100%	427.234	2%
<b>DEPRECIACÕES</b>	<b>- 337.451</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>	<b>337.451</b>	<b>-1%</b>
<b>AMORTIZAÇÃO</b>	<b>- 154.624</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>	<b>154.624</b>	<b>-1%</b>
INTANGÍVEL	18.605.302	-	-100%	-18.605.302	78%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.867.779</b>	<b>5.489.714</b>	<b>-77%</b>	<b>-18.378.064</b>	<b>23%</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>18.528.693</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>18.528.693</b>	<b>77%</b>
BENS	-	427.234	#DIV/0!	427.234	2%
<b>( - ) DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>-</b>	<b>- 339.141</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>- 339.141</b>	<b>-1%</b>
INTANGÍVEL	-	18.605.302	#DIV/0!	18.605.302	77%
<b>AMORTIZAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>- 164.702</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>- 164.702</b>	<b>-1%</b>
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>23.867.779</b>	<b>24.018.407</b>	<b>0,6%</b>	<b>150.628</b>	<b>100%</b>

- **Disponibilidades:** correspondem aos recursos disponíveis em caixa, que estão disponíveis para pagamento de suas obrigações. Observa-se que em abril/2023 houve majoração de 99% quando comparado ao mês anterior, o que demonstra que os pagamentos foram inferiores em relação as entradas de recursos.

Destaca-se em abril/2023, houve a separação do ativo circulante e ativo não circulante, como destacado anteriormente, a Recuperanda classificava seus ativos apenas no grupo circulante.

- **Clientes:** referente aos valores de vendas a prazo, e valores a receber de seus clientes, no mês de abril/2023 registrou o saldo a receber de R\$ 453 mil, com aumento em 53% em relação ao mês anterior, alteração esta motivada principalmente, pelo reconhecimento dos novos valores a receber, em contrapartida ocorreram recebimentos de R\$ 173 mi.
- **Impostos a recuperar/compensar:** em abril/2023, o grupo sofreu majoração inferior a 1% quando comparado ao mês anterior, devido ao reconhecimento de novos valores a compensar de IPI, além da compensação total dos impostos: PIS, COFINS e ICMS.
- **Adiantamentos:** no mês de abril/2023, foi possível verificar majoração inferior a 1%, devido aos novos adiantamentos a fornecedores.
- **Outros Créditos a Recuperar:** com saldo de R\$ 636 mil, corresponde as rubricas de depósito judicial R\$ 257 mil e mútuos R\$ 378 mil. **Foi constatado aumento de 0,3% na conta de mútuo com o Sócio Luiz Henrique, tendo em vista transferências efetuadas para o sócio e com saldo final de R\$ 313 mil. 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.**
- **Estoque de mercadorias:** em abril/2023, foi possível verificar a majoração inferior a 1% quando comparada ao mês anterior, tendo em vista a compra de matérias-primas e incremento de produtos intermediários.
- **Depreciações e amortização:** no mês em análise houve o reconhecimento da parcela mensal de depreciação e amortização, majorando o saldo dos subgrupos em 1% e 7% respectivamente.

## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

**Balço Patrimonial - Passivo**

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 março a abril/2023:

BALANCETE			VARIÇÃO (A.H)		A.V
PASSIVO	mar/23	abr/23	%	R\$	%
<b>FORNECEDORES</b>	- 102.467	- 101.276	-1%	1.191	0%
FORNECEDORES	- 102.467	- 101.276	-1%	1.191	0%
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA</b>	- 1.530.265	- 1.525.103	0%	5.162	6%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	- 1.530.265	- 1.525.103	0%	5.162	6%
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA</b>	- 5.542.077	- 5.508.165	-1%	33.911	23%
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	- 5.542.077	- 5.508.165	-1%	33.911	23%
<b>OUTRAS CONTAS Á PAGAR</b>	- 115.012	- 138.348	20%	- 23.336	0%
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	- 115.012	- 138.348	20%	- 23.336	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>	- 52.815	- 49.840	-6%	2.975	0%
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	- 52.815	- 49.840	-6%	2.975	0%
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	- 7.348.671	- 7.328.767	0%	19.904	30%
<b>LISTA DE CREDORES LP - RJ</b>	-13.940.368	-13.940.368	0%	-	58%
LISTA DE CREDORES LP - RJ	-13.940.368	-13.940.368	0%	-	58%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	-13.940.368	-13.940.368	0%	-	58%
<b>AJUSTES EXERCÍCIOS PASSADOS</b>	- 3.463.537	- 3.463.537	0%	-	15%
AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES	- 3.463.537	- 3.463.537	0%	-	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 / PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	5.303.402	5.303.402	0%	-	-22%
LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.303.402	5.303.402	0%	-	-22%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	- 2.660.135	- 2.660.135	0%	-	11%
<b>TOTAL</b>	-23.949.175	-23.929.271	0%	19.904	100%

- ❑ **Fornecedores:** observou-se uma minoração de 1% em fornecedores nacionais o que indica que as baixas de fornecedores de pouco mais de R\$ 16 mil foram superiores em relação ao total de aquisições de insumos e de serviços tomados no período de R\$ 15 mil, encerrando o mês com o saldo de R\$ 101 mil, devidos aos fornecedores.
- ❑ **Obrigações trabalhistas:** apurou saldo final de pouco mais de R\$ 1,5 milhões, e redução de R\$ 5 mil, se comparado ao período anterior. No mês em análise, foi verificado o pagamento de R\$ 9 mil, com salários e adiantamentos de salários, **cabe destacar que a Recuperanda não apresentou pagamentos dos encargos sociais.**
- ❑ **Obrigações fiscais:** no mês de abril/2023, a Recuperanda apresentou o saldo de R\$ 5,5 milhões devidos ao fisco, com minoração de R\$ 33 mil. No mês em análise, foi identificado que a Recuperanda apenas compensou valores, que foram superiores aos reconhecimentos, justificando a redução do grupo de tributos.
- ❑ **Outras contas a pagar:** corresponde aos valores adiantados aos clientes, observou-se também uma majoração de R\$ 23 mil, principalmente por conta dos novos adiantamentos do serviço/produto, encerrando o mês com o saldo de R\$ 138 mil, de obrigações perante seus clientes.
- ❑ **Apropriações/Provisões:** apresentou uma elevação de R\$ 2 mil, causado principalmente pelo reconhecimento dos valores a pagar sobre 13º salário no período de abril de 2023, as quais serão quitadas ao fim do exercício ou no próximo exercício.

Por último, destaca-se que a diferença entre o total do Ativo de R\$ 23,8 milhões e o total do Passivo de R\$ 23,9 milhões, refere-se ao prejuízo contábil acumulado na Demonstração do Resultado do Exercício de R\$ 89 mil, no período acumulado de 2023, do qual será transportado para o patrimônio líquido, no encerramento do exercício.



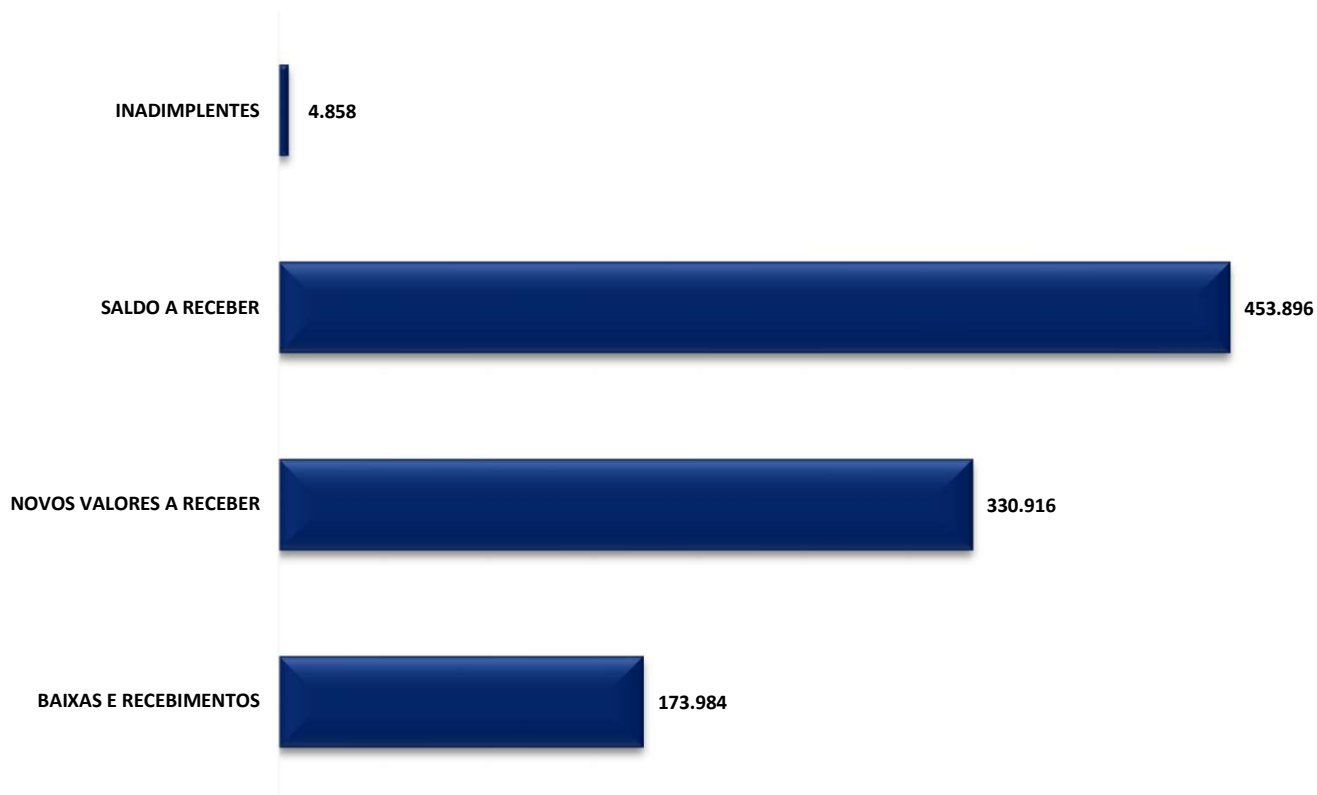
## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### Contas a Receber



Em abril/2023, a conta de clientes apresentou saldo final de R\$ 453 mil, com aumento de 53% se comparado ao mês anterior. Verificou-se que a Recuperanda indicou a baixa de seus clientes do valor total de R\$ 173 mil, dos quais 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 “GAFISA WIDE CAMBUI” representando 24% e 15%, respectivamente. De acordo com relatório disponibilizado pela recuperanda um total de R\$ 4 mil, correspondem aos clientes inadimplentes no período de abril/2023.

### Contas a Receber



## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### Estoques

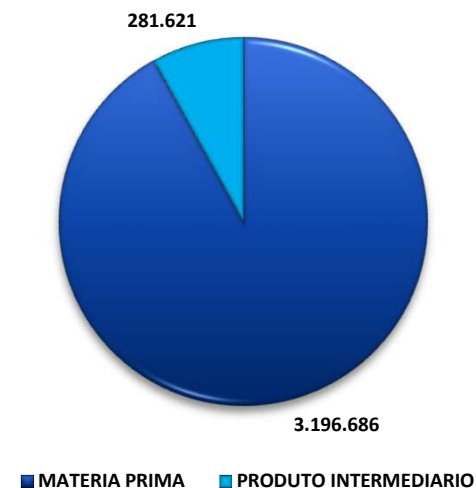


Cumpra esclarecer que esse valor é composto por mercadorias que a Recuperanda utiliza para operacionalizar suas atividades, sendo que a composição do saldo desse grupo de contas estava assim detalhada no período de abril/2023.

Através do demonstrativo contábil, restou evidenciado que em março de 2023 a Recuperanda efetuou aquisição de materiais do estoque, sendo registrada a aquisição de pouco mais de R\$ 2 mil, em matéria-prima e pouco mais de R\$ 700 reais, em produto intermediário, encerrando o mês com o saldo de R\$ 3,478 milhões.

DETALHAMENTO DO ESTOQUE	abr/23
DISPLAY LCD AZUL BIG NUMBER	710.463
LEITOR CÓDIGO DE BARRAS TTL	425.054
REP PLACA MONTADA	348.900
DISPLAY LCD VERDE	317.628
PLACA MHG HÍBRIDA V1.0 - MONTADA	284.040
DISPLAY LCD AZUL BIG NUMBER - MONTADO	264.201
OUTROS	1.128.020
<b>TOTAL</b>	<b>3.478.307</b>

### ESTOQUE - (R\$)



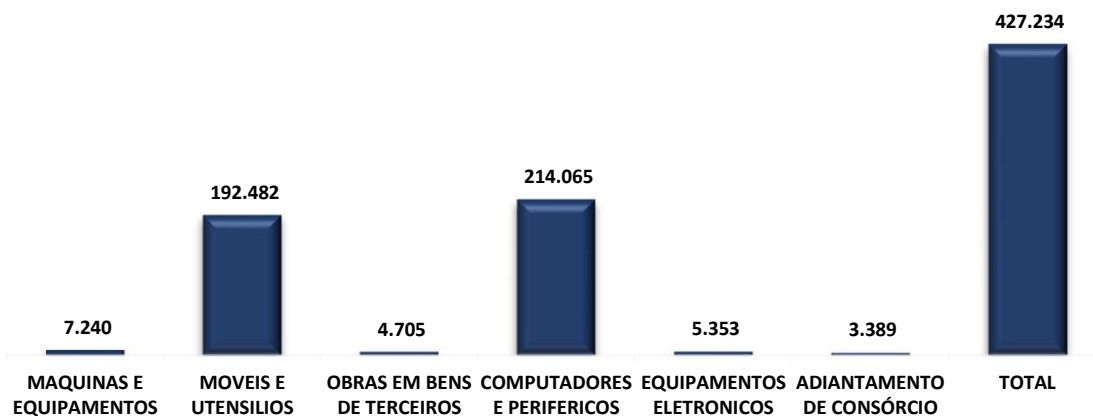


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS  
**Imobilizado e Intangível**

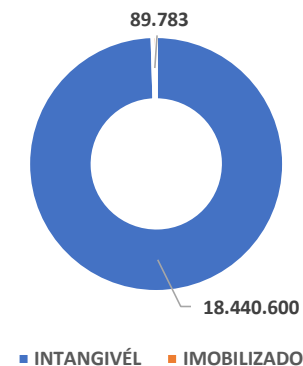


O Imobilizado corresponde ao grupo de contas que engloba os recursos aplicados em bens, móveis e imóveis, de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da Sociedade Empresária. A seguir esta Auxiliar apresenta os saldos e as contas que compuseram o total do imobilizado da Recuperanda no período de março a abril/2023:

**IMOBILIZADO**



**IMOBILIZADO APÓS DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO**



**INTANGIVÉL**



O valor líquido dos bens móveis da Recuperanda em abril/2023, perfaz o montante de R\$ 89 mil, já consideradas as “depreciações acumuladas”, sendo que não apresentou alteração em relação ao mês anterior. Por fim, o intangível perfaz o montante de R\$ 18,4 milhões sendo que a rubrica de marcas e patentes registrou 97% do saldo total. Por fim, esta auxiliar solicitou os devidos esclarecimentos quanto ao valor contabilizado como marcas e patentes, afim de uma transparência da sistemática que leva até o valor total, até o fim desse relatório o assunto segue em aberto.



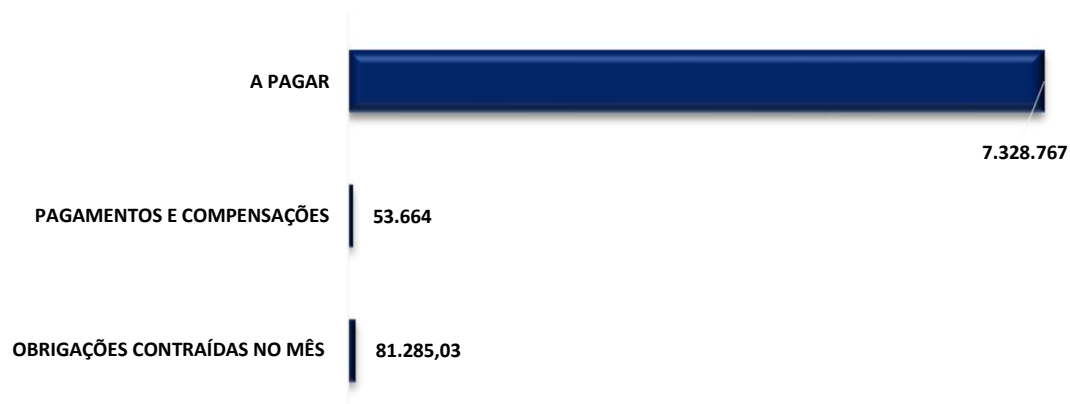
## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### Contas a Pagar



Conforme constou demonstrado no balancete, foram constatadas compensações de impostos e pagamentos de obrigações com salários, rescisões, fornecedores e ISS no valor total de R\$ 32 mil, além da apropriação de novas obrigações, encerrando o mês com o saldo de R\$ 7,3 milhões 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 salários a pagar.

OBRIGAÇÕES	PAGAMENTOS
SALÁRIOS À PAGAR	9.994
COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	42.075
FORNECEDORES	1.594
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>53.664</b>

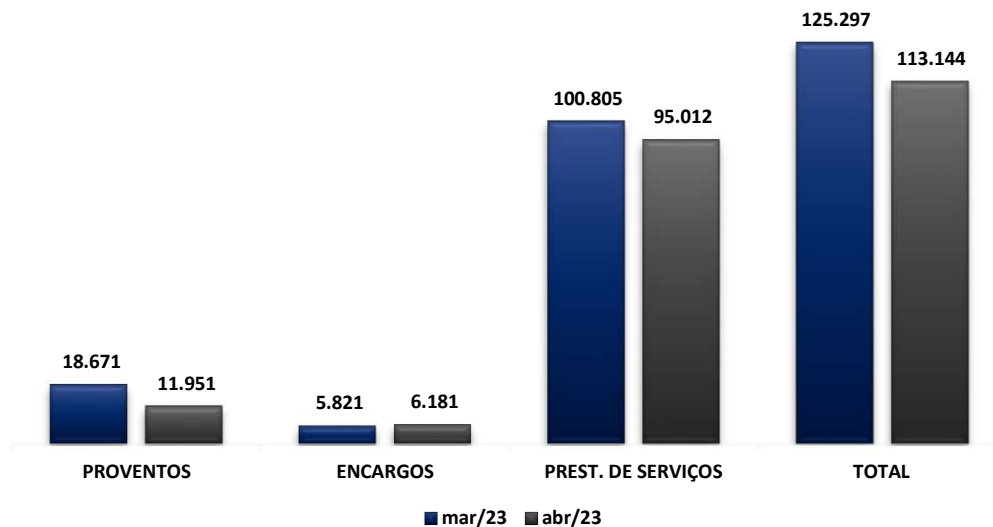
## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### Folha de Pagamento



Em abril/2023, a Recuperanda operou com 12 colaboradores prestando serviços como pessoa jurídicas e 4 colaboradores em regime CLT, somando um total de 16 colaboradores. Dessa forma, o total de despesas com a folha ficou em R\$ 113 mil, com minoração de 10% em relação ao período anterior, justificado principalmente pela redução das despesas com prestadores de serviços que também reduziu de 14 para 12. 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\$ 5 mil além dos R\$ 95 mil, desembolsados aos PJs no mês em análise.

#### FOLHA DE PAGAMENTO



#### Detalhamento das despesas com colaboradores no período de março a abril/2023:

FOLHA DE PAGAMENTO	mar/23	abr/23	VARIÇÃO	
SALÁRIOS	11.636	9.768	-16%	- 1.868
FÉRIAS	(398)	1.242	-412%	1.639
13º SALÁRIO	710	942	33%	232
REFEIÇÃO	1.309	-	-100%	-1.309
VALE TRANSPORTE	5.414	-	-100%	-5.414
<b>PROVENTOS</b>	<b>18.671</b>	<b>11.951</b>	<b>-36%</b>	<b>-6.720</b>
INSS SOBRE SALÁRIO	4.458	4.406	-1%	-52
IRRF S/ SALÁRIO	417	434	4%	17
FGTS	946	1.340	42%	394
<b>ENCARGOS</b>	<b>5.821</b>	<b>6.181</b>	<b>6%</b>	<b>359</b>
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	100.805	95.012	-6%	-5.792
<b>PREST. DE SERVIÇOS</b>	<b>100.805</b>	<b>95.012</b>	<b>-6%</b>	<b>-5.792</b>
<b>TOTAL</b>	<b>125.297</b>	<b>113.144</b>	<b>-10%</b>	<b>-12.153</b>

Por fim, e não menos importante, destaca-se que em abril/2023, a Recuperanda registrou o pagamento de R\$ 9 mil a título de salários e adiantamentos salariais e R\$ 68 mil 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

### EBITDA

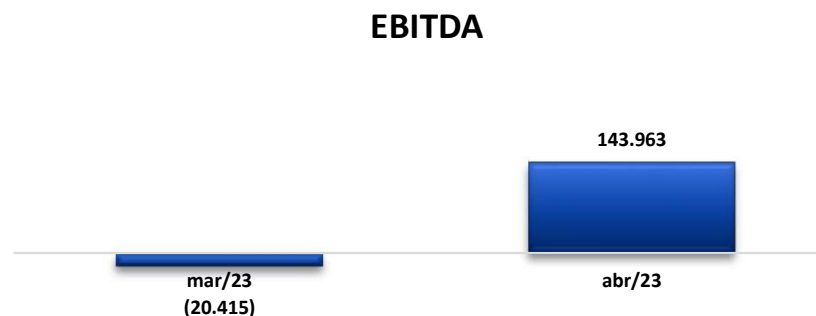
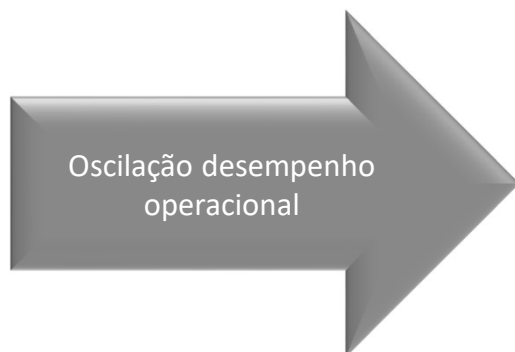


Considerado como o índice que mede a rentabilidade da operação, o presente índice é calculado com base nas receitas e despesas operacionais da sociedade, sendo desconsiderado deste cálculo, as despesas tributárias e despesas com depreciações e amortizações. Sendo que para o resultado demonstrado a seguir, verifica-se que a operação da Recuperanda se demonstrou suficiente, ou seja, os custos e despesas totais de R\$ 145 mil, foram inferiores as receitas líquidas operacionais na monta de R\$ 289 mil, devendo a Recuperanda analisar o melhor método de redução dos seus custos e despesas operacionais.

EBITDA	mar/23	abr/23	VARIAÇÃO
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	214.577	330.863	54% 116.285
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	- 34.677	- 41.245	19% - 6.568
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	179.901	289.618	61% 109.717
(-) CUSTOS	- 18.063	- 49.885	176% - 31.823
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	161.838	239.733	48% 77.895
(-) DESPESAS COM PESSOAL	- 182.253	- 95.769	-47% 86.483
(=) EBITDA	-20.415	143.963	-805% 164.378
(=) EBITDA % RECEITA OPERAC. BRUTA	-10%	44%	-557% 1

Ao comparar o resultado do índice do mês em análise com o do mês anterior, têm-se que o índice apresentou reversão do saldo negativo apresentado anteriormente, justificado principalmente diante da evolução do faturamento e redução substancial das despesas com pessoal. As despesas sofreram redução de 47% tendo em vista a minoração com prestadores de serviço PJ e assessoria contábil.

Devido ao saldo de despesas operacionais sofrerem redução, a margem EBITDA ficou positiva em 44%, indicando que ao considerar os custos e despesas operacionais a Recuperanda apresentou rentabilidade operacional em abril/2023.





## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

### DRE – Demonstração do Resultado do Exercício

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.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	mar/23	abr/23	VARIÇÃO	
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>214.577</b>	<b>330.863</b>	<b>54%</b>	<b>116.285</b>
VENDA DE MERCADORIA	79.862	31.641	-60%	- 48.221
VENDA DE SERVIÇOS	134.716	299.222	122%	164.507
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>- 34.677</b>	<b>- 41.245</b>	<b>19%</b>	<b>- 6.568</b>
(-) ICMS	- 10.910	- 3.155	-71%	7.756
(-) PIS	- 3.541	- 5.246	48%	- 1.705
(-) COFINS	- 16.308	- 24.162	48%	- 7.854
(-) ISS	- 3.918	- 8.683	122%	- 4.765
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>179.901</b>	<b>289.618</b>	<b>61%</b>	<b>109.717</b>
<b>% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>84%</b>	<b>88%</b>	<b>4%</b>	<b>0</b>
CUSTO DOS PRODUTOS	- 18.063	- 49.885	176%	- 31.823
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>161.838</b>	<b>239.733</b>	<b>48%</b>	<b>77.895</b>
<b>% RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>75%</b>	<b>72%</b>	<b>-4%</b>	<b>- 0</b>
DESPESAS OPERACIONAIS	- 182.253	- 95.769	-47%	86.483
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)</b>	<b>- 20.415</b>	<b>143.963</b>	<b>-805%</b>	<b>164.378</b>
<b>Margem EBIT</b>	<b>-10%</b>	<b>44%</b>	<b>-557%</b>	<b>1</b>
DEPRECIAÇÕES	- 11.831	- 11.768	-1%	63
DESPESAS FINANCEIRAS	- 1.994	- 1.525	-24%	470
RECEITA FINANCEIRA	6	53	796%	47
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>- 34.235</b>	<b>130.724</b>	<b>-482%</b>	<b>164.959</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>- 34.235</b>	<b>130.724</b>	<b>-482%</b>	<b>164.959</b>

- ❑ **Receita operacional bruta:** no mês de abril/2023, a Recuperanda demonstrou uma minoração nas receitas com venda de mercadoria de 60%, em contrapartida a receita por meio de venda de serviços apresentou uma majoração superior a 100% quando comparada ao mês de março/2023, registrando a receita bruta total de R\$ 330 mil.
- ❑ **Deduções:** em abril/2023 as deduções da receita alcançaram o montante de R\$ 41 mil, apresentando majoração nos tributos de PIS, COFINS e ISS, acompanhando o aumento da receita bruta.
- ❑ **Custos dos produtos:** na mesma linha da receita sofreram aumento superior a 100%, tendo em vista a evolução de compras com matérias primas.
- ❑ **Despesas operacionais:** houve um aumento de 47% em relação ao mês anterior, principalmente devido as majorações das despesas com pagamento de serviços de acessória jurídica, e reconhecimento da rubrica “crédito PIS e COFINS S/Serviço”.
- ❑ **Despesas e Receitas Financeiras:** no mês analisado, houve o reconhecimento de R\$ 1,5 mil a título de despesa financeira justificado pelos descontos concedidos e tarifas bancárias, por fim houve apropriação de R\$ 53 reais de juros ativos.
- ❑ **Resultado líquido do exercício:** por fim, após as despesas e receitas financeiras o lucro reconhecido foi de R\$ 130 mil, revertendo o resultado negativo obtido no mês anterior.

É esperado que a Sociedade Empresária alcance evolução em seu faturamento, de forma que consiga absorver seus custos e despesas, para que consequentemente atinja resultados positivos nos próximos meses.

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

### Receitas X Custos e Despesas



O confronto das receitas, custos e despesas, tem por objetivo demonstrar com maior clareza o quanto a Empresa possui de custos e despesas em relação às suas receitas

No mês de abril/2023, a Recuperanda apresentou receitas líquidas na ordem de R\$ 289 mil, as quais foram superiores a soma dos custos e despesas de R\$ 158 mil, resultando no lucro contábil líquido de R\$ 130 mil e margem líquida positiva de 44%.

Embora ocorreu aumento da receita, a melhora no resultado contábil da Recuperanda, ocorreu também por substancial redução das despesas com serviços prestados por terceiros PJ, que em conjunto com as demais despesas, foram inferiores as receitas no período do mês de abril/2023.

Por fim, nota-se que a redução das despesas operacionais se dá também por uma reclassificação contábil na rubrica de "crédito de PIS e COFINS S/SERVIÇO" além de não considerar o grupo de depreciação, resultando na reversão de saldo da rubrica "outros".

#### GRÁFICO COMPARATIVO

#### RECEITA LÍQUIDA X CUSTOS E DESPESAS



#### DETALHAMENTO DESPESAS OPERACIONAIS

DETALHAMENTO DESPESAS OPERACIONAIS	mar/23	abr/23	VARIAÇÃO
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	135.908	95.012	-30% - 40.896
INFORMÁTICA	10.824	3.636	-66% - 7.189
ASSESSORIA CONTABIL	8.667	7.583	-12% - 1.083
OUTROS	26.854	-10.462	-139% - 37.316
<b>TOTAL</b>	<b>182.253</b>	<b>95.769</b>	<b>-47% - 86.483</b>



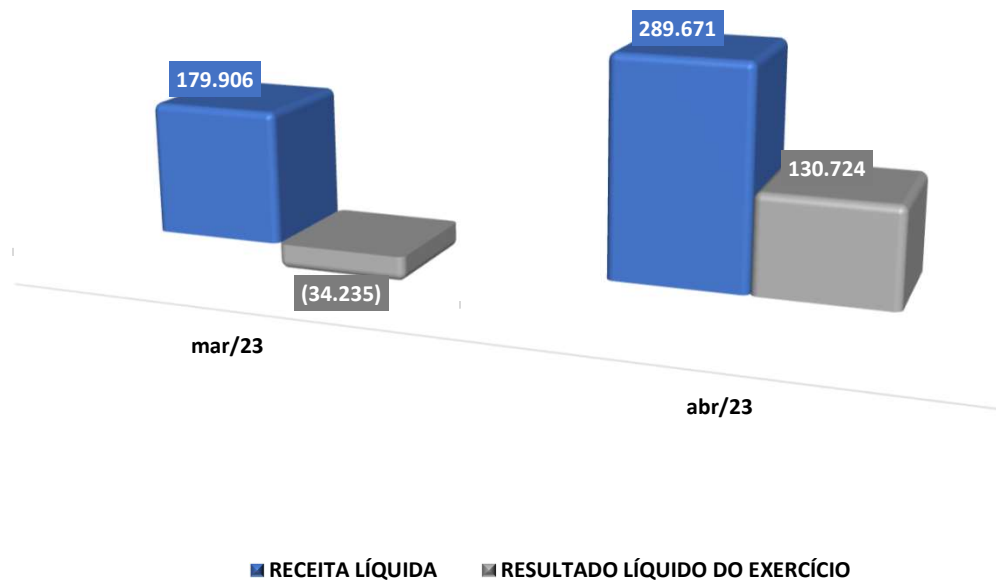
ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO  
**Receitas X Resultado**



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 abril/2023, a Recuperanda apresentou resultado contábil positivo de mais de R\$ 130 mil e receita líquida de R\$ 289 mil, a qual apurou uma margem líquida positiva de 44%, o que indica que no mês em questão as operações se demonstraram rentáveis, tendo em vista que os custos e despesas foram inferiores às receitas. Dessa forma, é importante que a Recuperanda trabalhe nos próximos meses com o objetivo de aumentar seu faturamento, de forma que consiga absorver todos os custos e despesas, conseqüentemente apresentar um resultado contábil positivo. Ao considerar os valores acumulados do período de 2023, constata-se receitas líquidas de R\$ 715 mil e um lucro de R\$ 49 mil.

**RESULTADO X RECEITA LÍQUIDA**



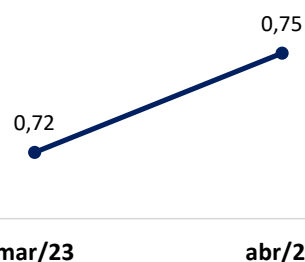


## INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### Índices contábeis e financeiros – Índices de Liquidez

Os índices de liquidez contábil são utilizados para uma análise ampla e detalhada da capacidade de pagamento da Empresa frente as suas obrigações. Sendo que as informações são extraídas diretamente do balanço patrimonial, o qual evidencia a posição patrimonial atual da entidade, e que se apresentadas de maneira correta, gera índices altamente qualitativos auxiliando a gestão na tomada de decisões. A seguir serão apresentados os 4 índices da Recuperanda:

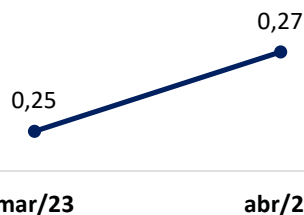
**ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE**



**(ATIVO CIRCULANTE / PASSIVO CIRCULANTE)**

Este índice aponta a capacidade de pagamento das dívidas a curto prazos. A partir do gráfico apresentado, há de se observar que ao considerar os ativos de curto prazo da Recuperanda, a Empresa não possui capacidade de pagamento de suas obrigações com exigibilidade inferior a 365 dias (curto prazo), visto que para cada R\$ 1,00 de dívida há R\$ 0,75 disponível.

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA**



**(ATIVO CIRCULANTE - ESTOQUES) / PASSIVO CIRCULANTE**

Aponta a capacidade de pagamentos das obrigações com exigibilidade inferior a 365 dias (curto prazo) da Entidade, desconsiderando seus estoques. Concluiu-se que ao desconsiderar os saldos de estoques da Recuperanda, ela não dispõe de ativos suficientes para arcar com seus passivos, tendo em vista que o índice apontou resultado ainda inferior a R\$ 1,00.

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA**



**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 não dispõe de recursos imediatos para liquidação de suas obrigações de prazo imediato.

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL**



**(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 não apresenta recursos disponíveis para quitação de suas dívidas de curto e longo prazos.



ENDIVIDAMENTO





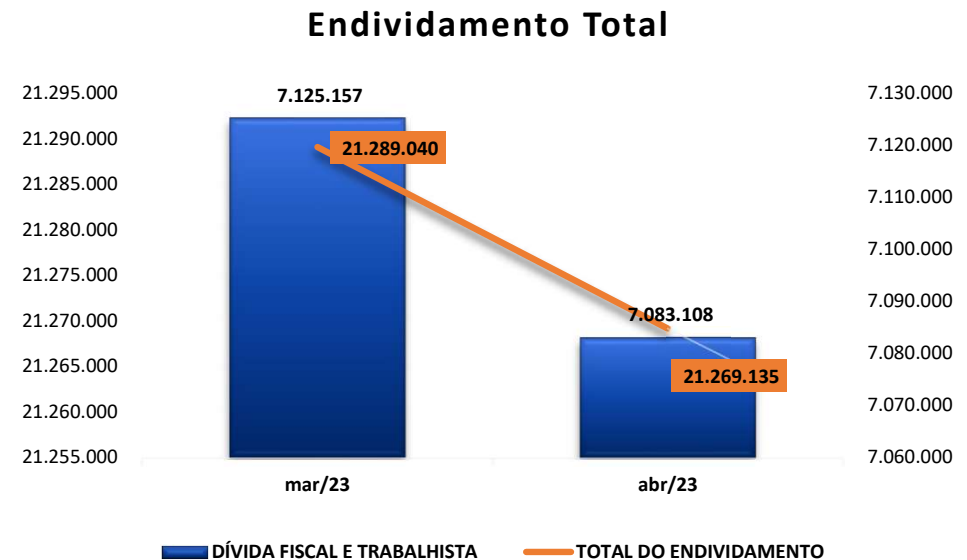
ENDIVIDAMENTO

**Endividamento de acordo com o demonstrativo contábil**

O Endividamento, refere-se à soma do total de obrigações a curto e longo prazos, os quais devem ser registrados no balancete no grupo de passivo. O quadro a seguir demonstra o total de obrigações que a Sociedade empresária detém, nos meses de março a abril/2023, bem como sua variação na coluna ao lado.

A dívida total registrada no balancete da Recuperanda alcançou a monta de mais de R\$ 21 milhões em abril/2023, com redução do saldo em R\$ 19 mil, tendo em vista a redução de obrigações tributárias. Cumpre ressaltar que foi verificado que a Recuperanda no mês em análise, liquidou dívidas na monta de R\$ 32 mil, sendo R\$ 15 mil aos fornecedores, R\$ 9 mil com obrigações trabalhistas e R\$ 8 mil de obrigações fiscais e tributárias, de modo que o montante de baixas no mês em análise foi superior as novas apropriações, gerando uma minoração inferior a 1% no endividamento total.

ENDIVIDAMENTO TOTAL	mar/23	abr/23	VARIÇÃO	
FORNECEDORES	- 102.467	- 101.276	-1%	1.191
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	- 115.012	- 138.348	20%	23.336
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	- 6.036	- 6.036	0%	-
LISTA DE CREDORES LP - RJ	-13.940.368	-13.940.368	0%	-
<b>DÍVIDA ATIVA</b>	<b>-14.163.883</b>	<b>-14.186.027</b>	<b>0%</b>	<b>- 22.144</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	- 1.530.265	- 1.525.103	0%	5.162
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	- 5.542.077	- 5.508.165	-1%	33.911
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	- 52.815	- 49.840	-6%	2.975
<b>DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA</b>	<b>- 7.125.157</b>	<b>- 7.083.108</b>	<b>-1%</b>	<b>42.049</b>
<b>TOTAL DO ENDIVIDAMENTO</b>	<b>-21.289.040</b>	<b>-21.269.135</b>	<b>0%</b>	<b>19.904</b>



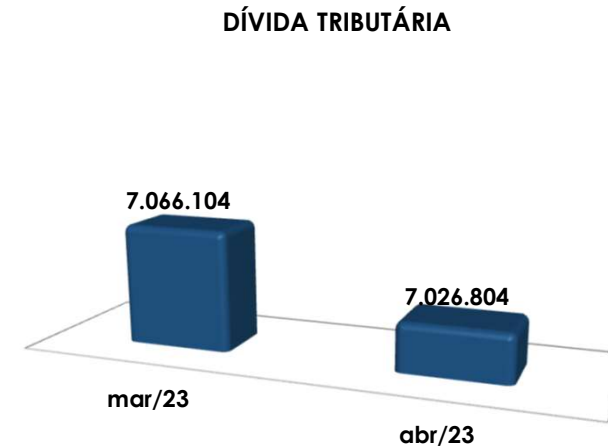


## ENDIVIDAMENTO

### Endividamento Tributário de acordo com o demonstrativo contábil

O Endividamento Tributário corresponde ao conjunto de débitos perante a Receita Federal, Caixa Econômica Federal, Previdência Social etc. Em abril/2023 através do balancete da Recuperanda foi possível apurar um endividamento tributário de mais de R\$ 7 milhões, com redução de R\$ 39 mil em relação ao mês anterior, tendo em vista as compensações de encargos sociais, principalmente nas contas de PIS, COFINS e ISS, bem como a ausência dos pagamentos. No mês em análise, a Recuperanda registrou baixas e compensações de R\$ 42 mil de impostos, indicando minoração inferior a 1% dos valores devidos ao fisco.

DÍVIDA TRIBUTÁRIA E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	mar/23	abr/23	VARIAÇÃO	
FGTS Á RECOLHER	- 120.377	- 119.473	-1%	904
IRRF SOBRE SALÁRIO Á RECOLHER	- 120.103	- 119.669	0%	434
CONTR. ASSISTENCIAL Á RECOLHER	- 6.108	- 6.108	0%	-
INSS Á RECOLHER	- 1.270.805	-1.266.754	0%	4.051
MULTA RESCISÓRIA FGTS 40%	- 6.635	- 6.635	0%	-
<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>- 1.524.027</b>	<b>-1.518.639</b>	<b>0%</b>	<b>5.389</b>
IRRF Á RECOLHER	- 115.094	- 114.892	0%	203
PIS Á RECOLHER	- 262.403	- 258.196	-2%	4.206
ISS Á RECOLHER	- 237.467	- 228.784	-4%	8.683
ICMS Á RECOLHER	- 2.952.966	-2.952.148	0%	818
COFINS Á RECOLHER	- 1.361.113	-1.341.739	-1%	19.374
IRPJ TRIMESTRAL Á PAGAR	- 591.839	- 591.839	0%	-
CSLL TRIMESTRAL Á PAGAR	- 15.260	- 15.260	0%	-
PIS/COFINS/CSLL RETIDOS Á RECOLHER	- 5.935	- 5.308	-11%	628
<b>DÍVIDA TRIBUTÁRIA - CP</b>	<b>- 5.542.077</b>	<b>-5.508.165</b>	<b>-1%</b>	<b>33.911</b>
<b>TOTAL</b>	<b>- 7.066.104</b>	<b>-7.026.804</b>	<b>-1%</b>	<b>39.300</b>



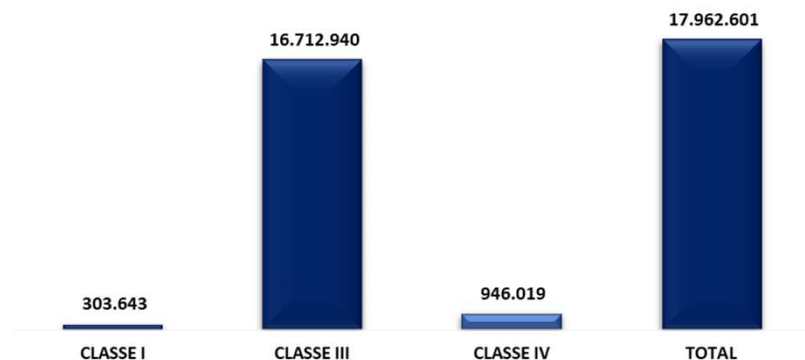


ENDIVIDAMENTO

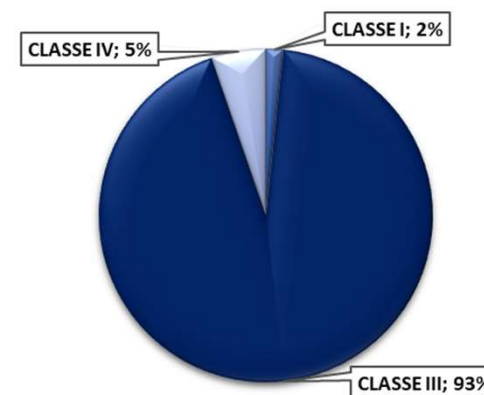
**Créditos Sujeitos à Recuperação Judicial**

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**

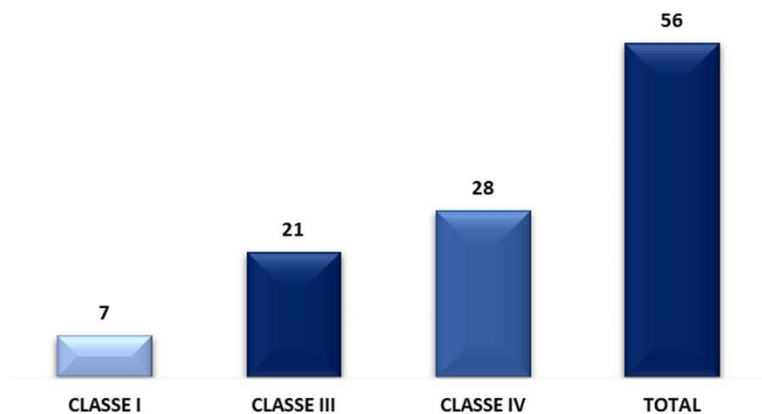


**% CRÉDITO**

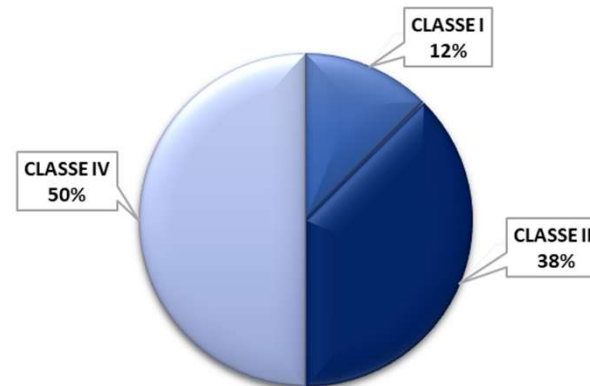


\* R\$ 303 mil da classe I, devidos exclusivamente pela Trilobit Comércio.

**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

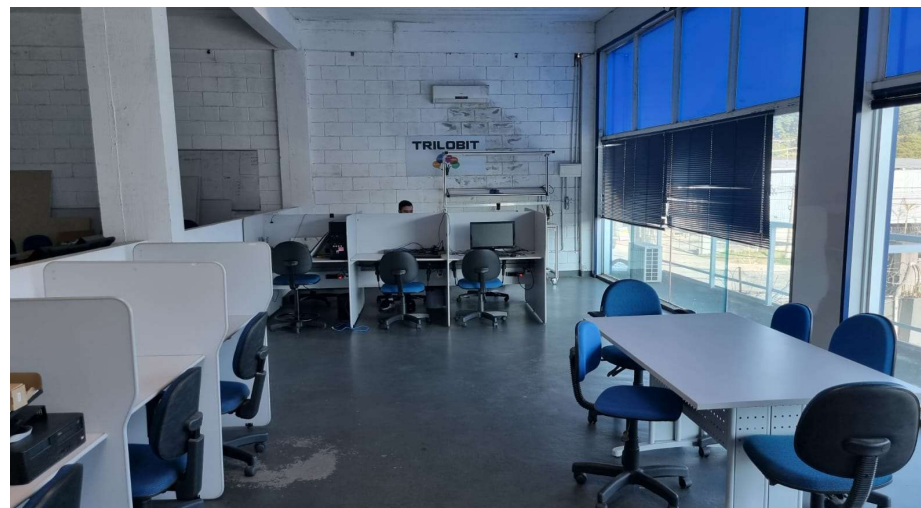
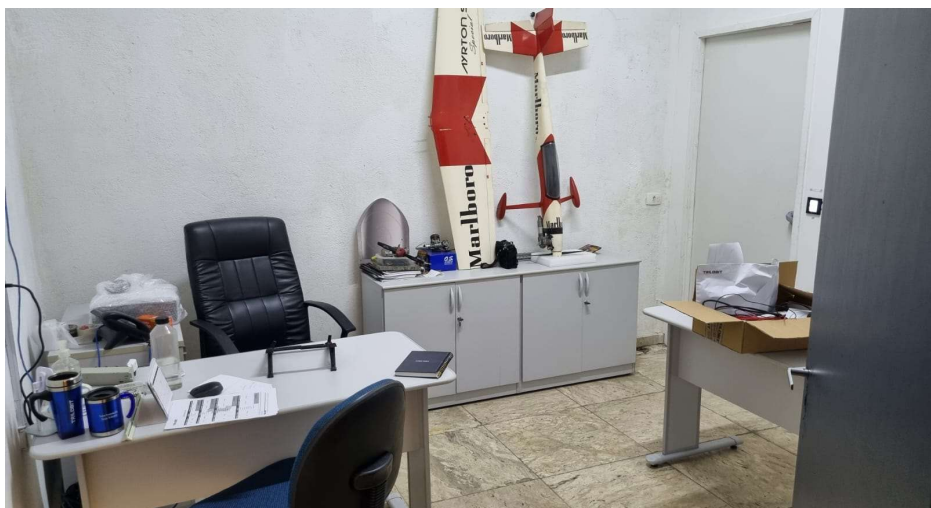
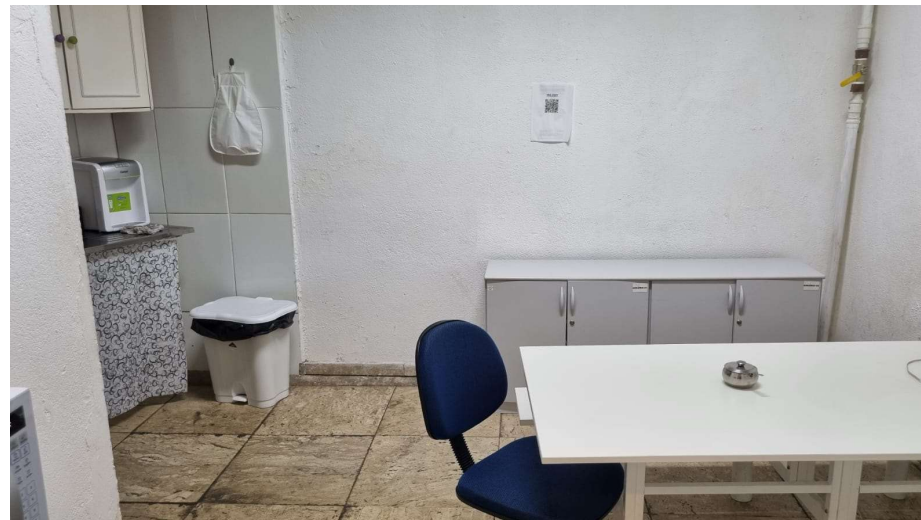
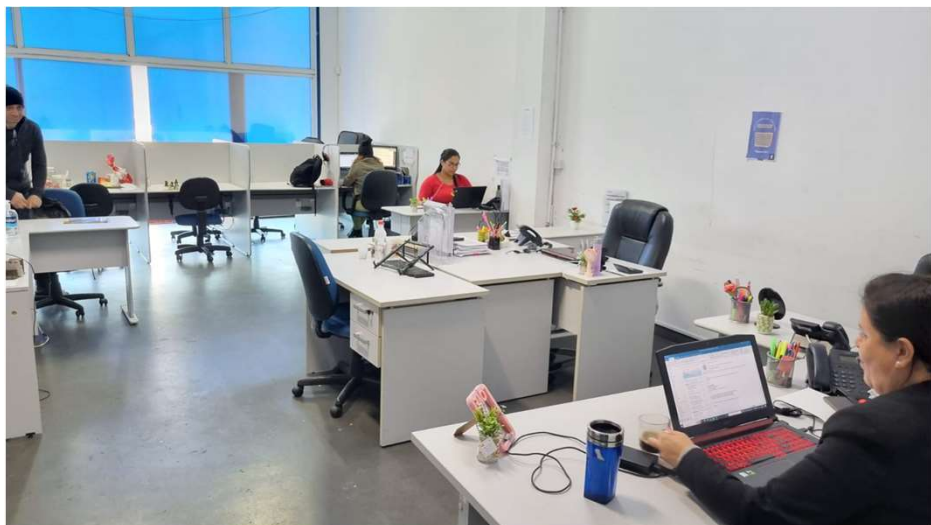


**Pendências ou inconsistência na documentação de abril/2023**

Após a análise dos demonstrativos disponibilizados do mês de abril, 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.

- Esclarecer:** o motivo de não ter novos lançamentos de provisão de férias.
- Esclarecer:** enviar a metodologia ou composição usada para chegar no valor total do intangível.

ANEXOS  
Fotos Visita 20/06/2023





ANEXOS  
Fotos Visita 20/06/2023



- 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
Abr/23	-	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	20/05/2023	Pago
Mai/23	-	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	20/06/2023	Pago
Jun/23	-	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	20/07/2023	Aguardando



## 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
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)