



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 janeiro de 2023** (Doc. 01).

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

São Paulo, 30 de março 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: janeiro de 2023

São Paulo, 30 de março de 2023.



ÍNDICE

04	INTRODUÇÃO
05	EVENTOS RELEVANTES
08	VISÃO GERAL DA RECUPERANDA
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 janeiro 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



- **Assembleia Geral de Credores**: a AGC está convocada para os dias **05/04/2023 e 13/04/2023, às 14h em ambiente virtual**. Os credores interessados deverão se habilitar por e-mail nos termos do edital publicado (fls. 3277/3278) com antecedência.
 - **Orientações gerais para participação em AGC e o QGC a ser utilizado para base de votação foram apresentados pela AJ às fls. 3336.**
- **Consolidação substancial**: as Recuperandas solicitaram o deferimento da consolidação substancial nos termos do art. 69-J da LRE. Após concordância da Administradora Judicial, foi proferida decisão às fls. 3313/3316 deferindo o processamento sob consolidação substancial, ensejando apresentação de PRJ único e AGC em conjunto.
- **Impedimento de voto em AGC**: a decisão de fls. 3313/3316 também acolheu a manifestação da AJ (fls. 3301/3312) para exclusão do quórum de instalação e deliberação da AGC os credores Jacilene Avelina Barbosa, Luiz Henrique Teixeira Nunes e T – Novas Tecnologias, na forma do art. 43, § único da LRE, ante o conflito de interesses.

Próximos passos

- Realização de assembleia geral de credores para deliberação sobre o Plano de Recuperação Judicial.
- 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.

Principais eventos operacionais de janeiro – Trilobit Comércio:

- No mês em análise a Recuperanda apresentou recuo de 1% em seu faturamento bruto, quando comparado ao mês de dezembro;
- Como consequência dos custos e despesas elevados, apresentou prejuízo contábil de R\$ 37 mil;
- O ativo total da Recuperanda apresentou evolução de pouco mais de R\$ 27 mil, ocorrido principalmente pela elevação do estoque e valores a receber de clientes;
- Por sua vez, o Passivo total da Recuperanda apresentou recuo de R\$ 259 mil, justificado principalmente pelo acúmulo de prejuízos.
- Verificou-se que no mês em análise a Recuperanda arcou apenas com pagamentos de fornecedores, salários, prestadores de serviços PJ e compensação de tributos, sendo verificada a ausência de pagamentos dos encargos sociais;
- O índice de liquidez geral, que demonstra a capacidade de pagamento de suas dívidas no longo prazo apresentou resultados insatisfatórios, indicando que para cada R\$ 1,00 de dívida a Recuperanda possui apenas 0,97 disponíveis, contudo, o índice corrente, que demonstra a capacidade de pagamento de dívidas de curto prazo, apresentou índice satisfatório, onde para cada R\$ 1 real de dívida a Recuperanda possuía 3,21.
- Durante a visita mensal no dia 15/03/2023 da Administradora Judicial, as atividades ocorriam normalmente.



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

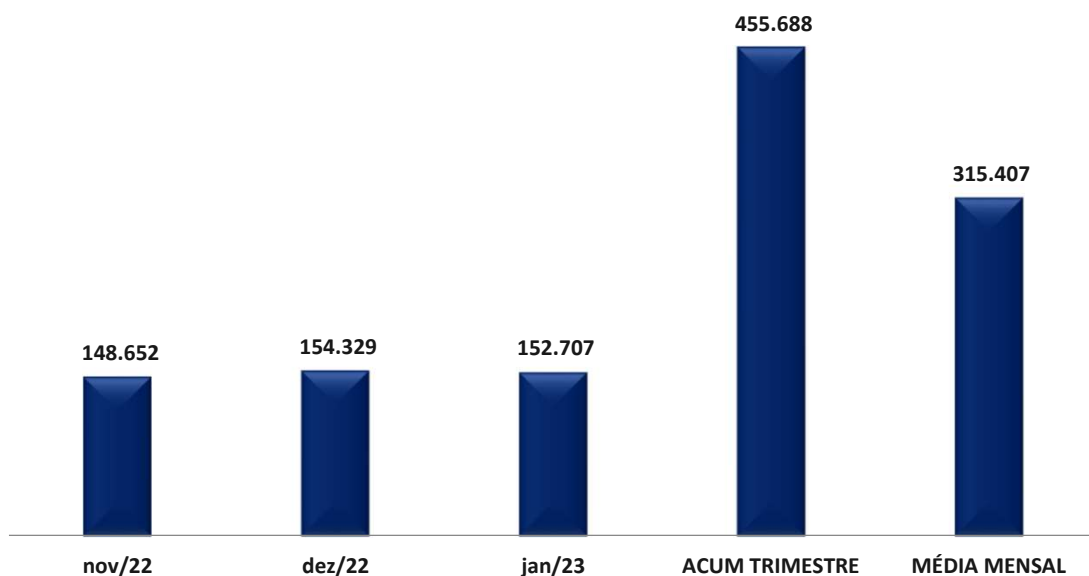
Objeto social da Trilobit Soluções: Prestação de serviços de tratamento de dados; provedor de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na Internet, participação em outras sociedades.



SOBRE AS RECUPERANDAS
Faturamento e Principais Clientes

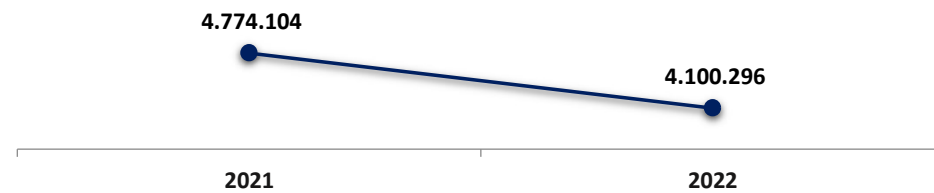
No mês de janeiro/2023, a Trilobit Comércio apresentou receitas de vendas para 72 clientes, que totalizou o montante total de 152 mil, desse total, R\$ 45 mil se referiu aos serviços prestados para 14 clientes, e R\$ 107 mil em material para 58 clientes. Se comparado o valor faturado para os clientes no mês de janeiro com o mês anterior, verifica-se redução de pouco mais de 1,5 mil, causado principalmente pela redução em serviços prestados.

FATURAMENTO - TRIMESTRE



Ao comparar o faturamento acumulado no exercício do pedido de Recuperação Judicial, qual seja 2021, têm-se que o faturamento diminuiu em 14%.

FATURAMENTO DESDE O PEDIDO DE RJ



Foi verificado que o maior valor de faturamento de vendas de materiais foi para o cliente Governar, representando 23% do total, e 20% foi representado pelo cliente Verzani Sandrini, pela prestação de serviços. Cabe ressaltar que valor de faturamento apresentado na DRE demonstra um saldo inferior em pouco mais de R\$ 10 mil, se comparado com o relatório de faturamento apresentado, devendo então a Recuperanda proceder com os devidos esclarecimentos.



SOBRES AS RECUPERANDAS

Razões da crise

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

MOTIVOS	COMENTÁRIOS
<p><u>Crise Econômica do Brasil</u></p>	<p>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.</p>
<p><u>Crise da COVID-19</u></p>	<p>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.</p>
<p><u>Necessidade de Investimentos motivados pela COVID-19</u></p>	<p>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.</p>
<p><u>Dívidas Antigas</u></p>	<p>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.</p>
<p><u>Falta de planejamento</u></p>	<p>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.</p>
<p><u>Concorrência</u></p>	<p>Produtos equivalentes aos fabricados e desenvolvidos pela Recuperanda chegaram ao Brasil, provenientes da China, em valores infinitamente inferiores, desviando clientela.</p>



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Balço Patrimonial - Ativo

A Recuperanda apresentou um ativo total de R\$ 23,8 milhões no mês de janeiro, com aumento de 0,12% em relação ao mês anterior. Do ativo total, 78% referem-se a ativos Intangíveis, isto é, R\$ 18 milhões consistem em marcas e patentes.

BALANCETE			VARIÇÃO (A.H)		A.V
ATIVO	dez/22	jan/23	%	R\$	%
DISPONIBILIDADES	1.642	- 246	-115%	- 1.889	0%
BANCOS	1.559	- 246	-116%	- 1.806	0%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	83	0,02	-100%	- 83	0%
CLIENTES	269.286	292.179	9%	22.893	1%
CLIENTES	269.286	292.179	9%	22.893	1%
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	825.871	823.358	0%	- 2.513	3%
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	825.871	823.358	0%	- 2.513	3%
ADIANTAMENTOS	100.130	99.352	-1%	- 778	0%
ADIANTAMENTOS	100.130	99.352	-1%	- 778	0%
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	574.543	580.731	1%	6.188	2%
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	574.543	580.731	1%	6.188	2%
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.460.156	3.475.968	0%	15.812	15%
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.460.156	3.475.968	0%	15.812	15%
ATIVO PERMANENTE	18.575.955	18.564.124	0%	- 11.831	78%
IMOBILIZADO	427.234	427.234	0%	-	2%
DEPRECIÇÕES	- 332.191	- 333.944	1%	- 1.754	-1%
AMORTIZAÇÃO	- 124.390	- 134.468	8%	- 10.078	-1%
INTANGIVÉL	18.605.302	18.605.302	0%	-	78%
ATIVO TOTAL	23.807.583	23.835.465	0,12%	27.882	100%

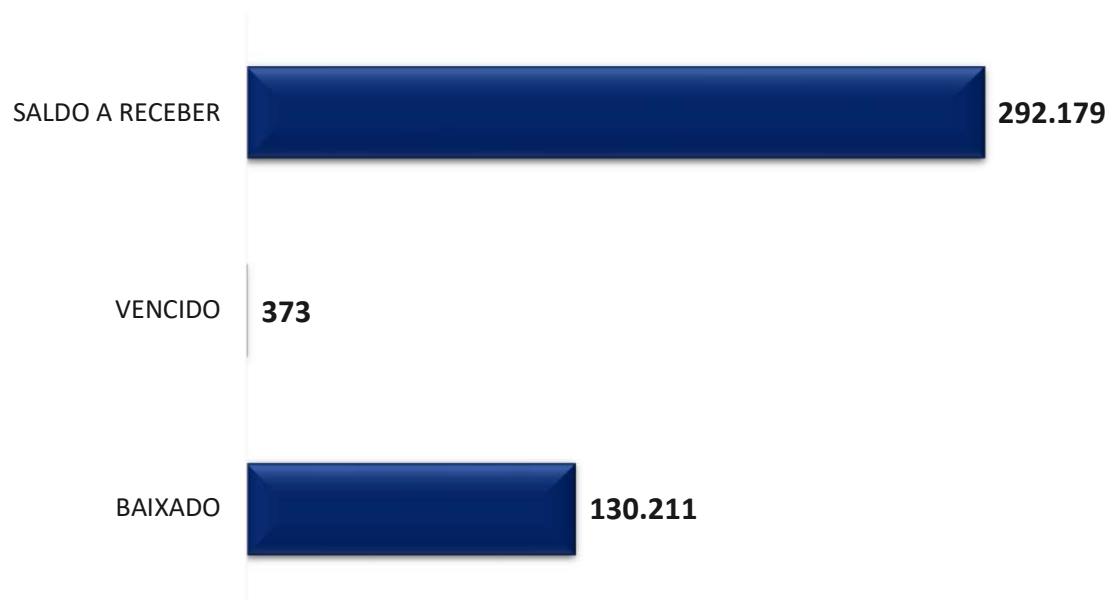
Sobre os grupos de Clientes, Estoques e Imobilizado, para melhor explanação, serão comentados em slides individuais.

- Disponível:** correspondem aos recursos disponíveis em caixa, que estão disponíveis para pagamento de suas obrigações. Observa-se que em dezembro houve um recuo de 115%, o que demonstra que os pagamentos foram superiores em relação as entradas de recursos. Dando destaque para o pagamento de R\$ 12,6 mil referente aos honorários de consultoria desta auxiliar e o montante de R\$ 69 mil de pagamentos referentes a diversos contratos de PJ efetuados através do Banco 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 janeiro ocorreram compensações na monta de R\$ 15 mil, sendo R\$ 2,4 mil com PIS retido e R\$ 11,1 mil referente a COFINS retido, 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\$ 580 mil, corresponde as rubricas de depósito judicial (R\$ 204 mil) e mútuos (R\$ 376 mil), sendo 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\$ 311 mil. Sobre este ponto, a Recuperanda informou que o valores ali transferidos correspondem a devoluções de pagamentos da empresa feito 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 janeiro, a conta de clientes apresentou saldo final de pouco mais R\$ 292 mil, com aumento de 9% se comparado ao mês anterior. Verificou-se que a Recuperanda recebeu dos seus clientes o valor total de R\$ 121 mil, os quais ingressaram no caixa da Recuperanda, sendo que deste valor, R\$ 29 mil foram de recebimentos na rubrica SP - Diversos. No mais, do valor total recebido, os clientes que pagaram montantes substanciais à Recuperanda foram: Septon Serviços e C.F.S Com representando 14% e 9%, respectivamente. Sobre os valores a receber, reconhecidos no mês de janeiro, se destaca o valor de R\$ 35 mil referente o cliente Verzani e Sandrini, que juntos representam 23% dos valores a receber do mês de janeiro. De acordo com relatório disponibilizado pela recuperanda um total de R\$ 372,84 correspondem aos clientes inadimplentes no período de janeiro.

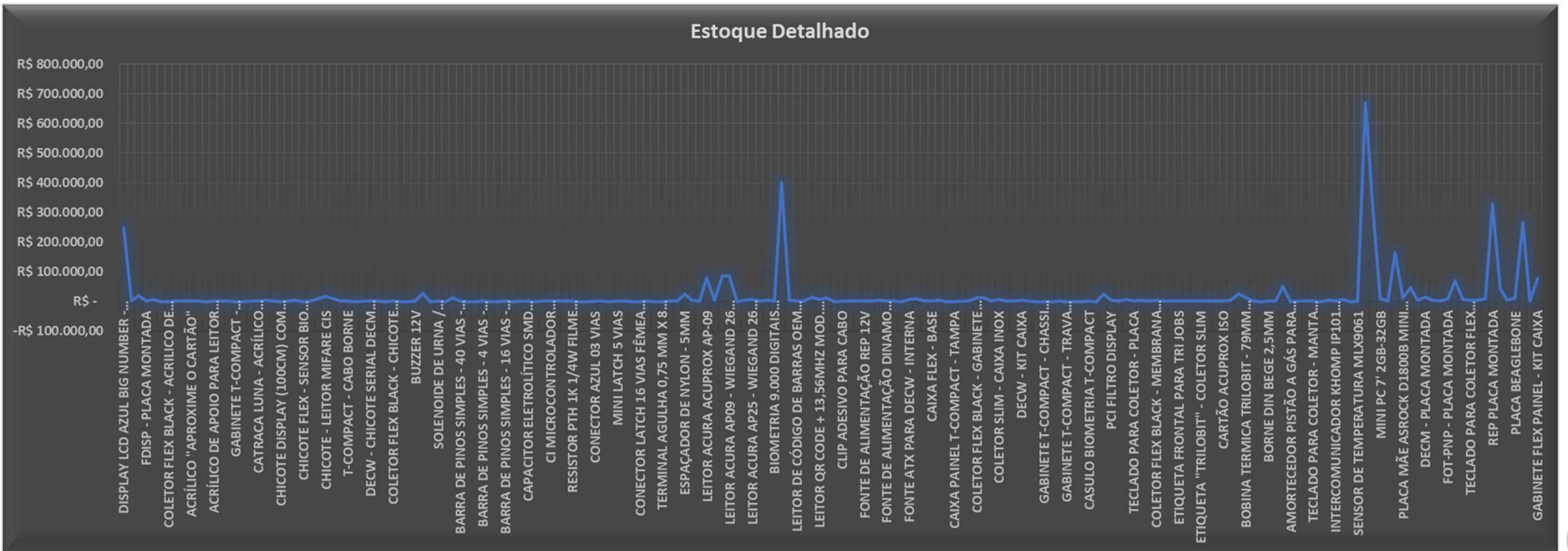
Contas a Receber

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO
Estoques



A Recuperanda possuía em janeiro um total de R\$ 3,4 milhões em estoque, o que significa uma elevação de 0,46% em relação ao período anterior. Foi constatado que o saldo de estoque é composto por 190 diferentes itens. Sendo o maior Displays de LCD Azul, no valor de R\$ 670 mil.

Através do demonstrativo contábil, restou evidenciado que em janeiro de 2023 a Devedora comprou materiais para incremento do estoque, sendo registrada a entrada de R\$ 14 mil em matéria-prima e R\$ 1,2 mil em produto intermediário, encerrando o mês com o saldo de R\$ 3,4 milhões.

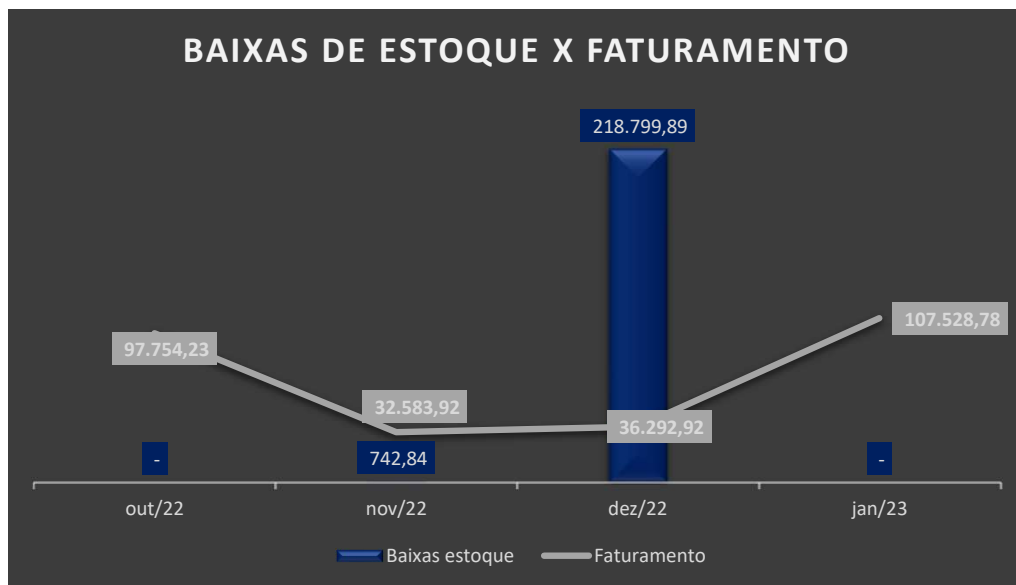


Estoques

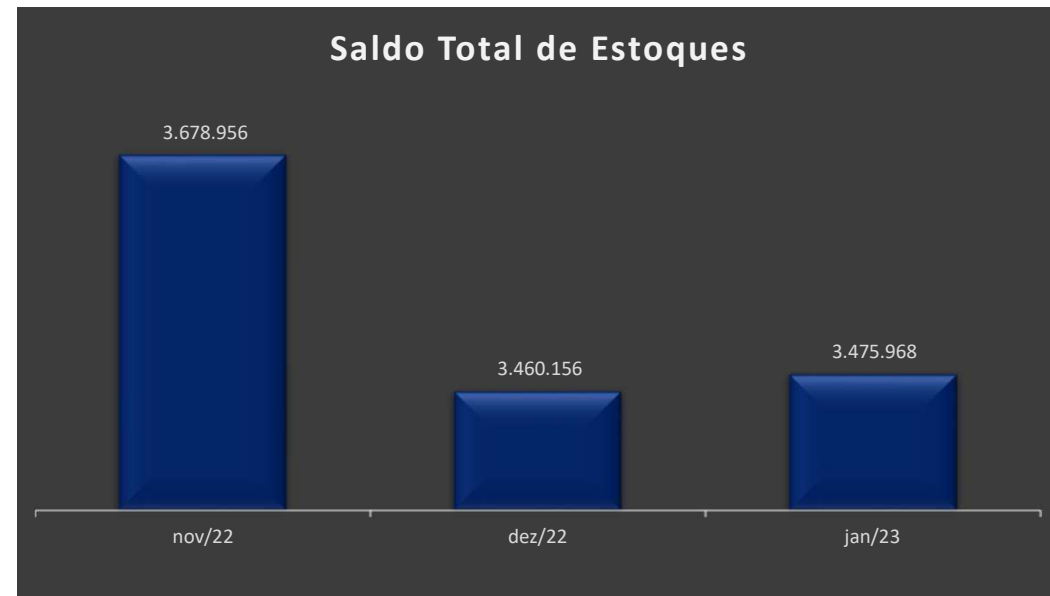


No mês de janeiro, foi identificado que a Recuperanda realizou compra de materiais para incremento do estoque, em contra partida vale destacar que não foram apresentados valores de baixa de estoque no mês.

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 ultimo trimestre, sendo que no ultimo bimestre apresentou redução.

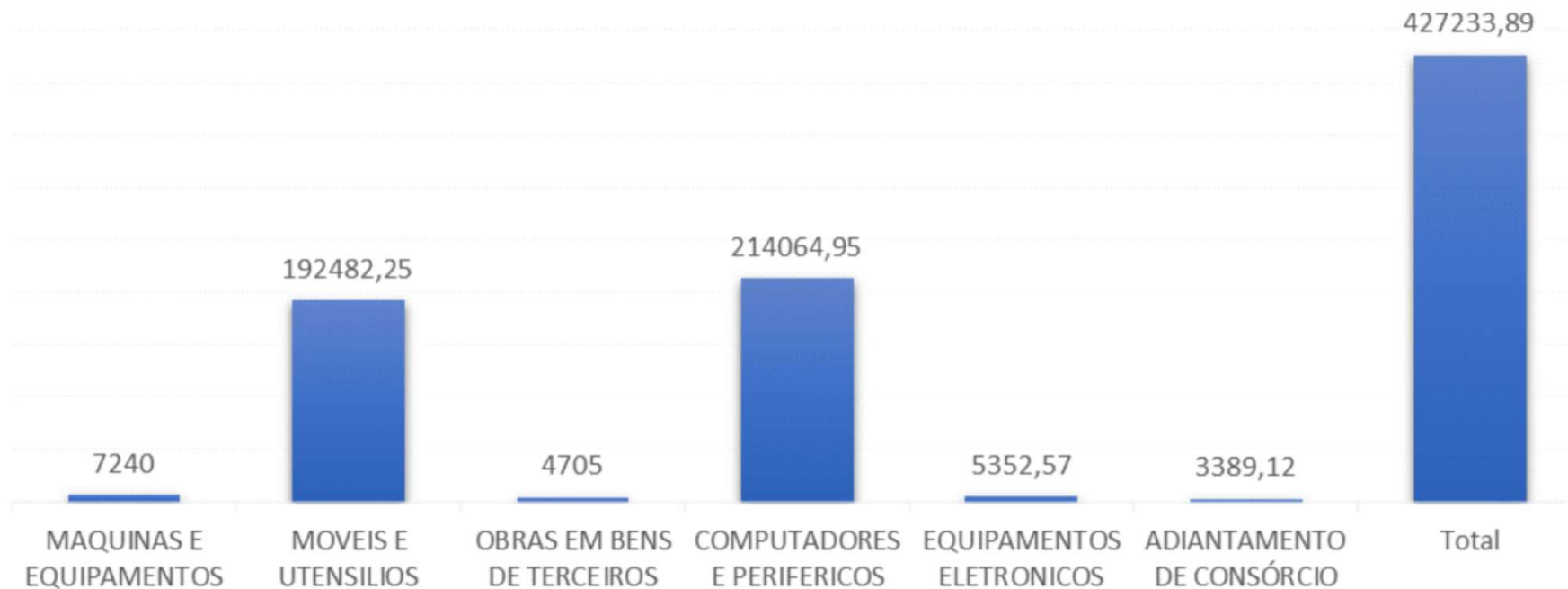


Imobilizado



Pelo demonstrativo contábil, a Recuperanda possui um imobilizado no valor de R\$ 427 mil, 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\$ 23,8 milhões no mês de janeiro, uma redução de 1%. A maior parte do passivo é composta pelas dívidas referentes à recuperação judicial, que corresponde a 70% da soma passivo circulante e não circulante.

BALANCETE			VARIÇÃO (A.H)		A.V
PASSIVO	dez/22	jan/23	%	R\$	%
FORNECEDORES	60.774	97.956	61%	37.182	1%
FORNECEDORES	60.774	97.956	61%	37.182	1%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	1.513.103	1.519.387	0%	6.285	20%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	1.513.103	1.519.387	0%	6.285	20%
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	5.663.291	5.669.298	0%	6.007	76%
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	5.663.291	5.669.298	0%	6.007	76%
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	81.349	93.493	15%	12.144	1%
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	81.349	93.493	15%	12.144	1%
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	6.036	6.036	0%	-	0%
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	6.036	6.036	0%	-	0%
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	45.578	49.023	8%	3.445	1%
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	45.578	49.023	8%	3.445	1%
PASSIVO CIRCULANTE	7.370.130	7.435.193	1%	65.063	100%
LISTA DE CREDORES LP - RJ	17.240.855	17.240.855	0%	-	70%
LISTA DE CREDORES LP - RJ	17.240.855	17.240.855	0%	-	70%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	17.240.855	17.240.855	0%	-	72%
CAPITAL SOCIAL	4.500.000	4.500.000	0%	-	19%
CAPITAL SOCIAL	4.500.000	4.500.000	0%	-	19%
LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	- 4.979.210	- 5.303.402	7%	-324.191	-22%
LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	- 4.979.210	- 5.303.402	7%	-324.191	-22%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 479.210	- 803.402	68%	-324.191	-3%
TOTAL	24.131.774	23.872.646	-1%	-259.128	100%

Por fim, e não menos importante, destaca-se que em janeiro, 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\$ 37 mil.

- ❑ **Fornecedores:** observou-se uma evolução de 61% em fornecedores nacionais o que indica que o pagamento de fornecedores de R\$ 5 mil, foi inferior em relação ao total de aquisições de insumos e de serviços tomados no período de R\$ 42 mil. Dentre os fornecedores pagos no período, se destaca o valor de R\$ 2,6 mil em nome da Centauro Engenharia, encerrando o mês com o saldo de R\$ 97 mil devidos aos fornecedores.
- ❑ **Obrigações trabalhistas:** apurou saldo final de R\$ 1,5 milhões e aumento de R\$ 6,2 mil se comparado ao período anterior. No mês em análise foi verificado o pagamento de R\$ 11,5 mil com salários, cabe destacar que a Recuperanda não apresentou pagamentos dos encargos sociais.
- ❑ **Obrigações fiscais:** o mês de janeiro/2023, a Recuperanda apresentou o saldo de mais de R\$ 5,6 milhões devidos ao fisco, com aumento de R\$ 6 mil. No mês em análise, foi identificado que a Recuperanda compensou valores na monta de mais de R\$ 15 mil de PIS, COFINS e ICMS, e pagou R\$ 2,2 relativos ao ISS, mas que ainda foram inferiores ao reconhecimento de novas obrigações no total de R\$ 23 mil, justificando o aumento do grupo de tributos.
- ❑ **Outras contas a pagar:** corresponde aos valores adiantados aos clientes, observou-se também uma evolução de R\$ 12 mil, principalmente por conta do recebimento de antecipações de serviços tomados de R\$ 20 mil, encerrando o mês com o saldo de R\$ 93 mil de obrigações perante seus clientes.
- ❑ **Empréstimos curto prazo:** não apresentou variação entre os períodos analisado, permanecendo com saldo de R\$ 6 mil.
- ❑ **Apropriações/Provisões:** apresentou uma elevação de R\$ 3,4 mil causado principalmente pela provisão de férias e provisão de 13º salário no período de janeiro de 2023.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Contas a Pagar



Através do balancete, a Recuperanda apresentou um total de dívidas a pagar de R\$ 7,4 milhões ao final de janeiro, através do relatório de contas a pagar a Recuperanda informou o total de R\$ 143 mil em contas pagas, além dos R\$ 105 mil que estão vencidos e estão pendentes de pagamentos. Nota-se que a maior parte das contas a pagar referem-se à obrigações tributárias com o saldo de R\$ 5,6 milhões, representando 76% do total da dívida a pagar.

Contas a Pagar



Na tabela está o detalhamento dos pagamentos efetuados pela Recuperanda, devendo esclarecer os valores de R\$ 16 mil destinados ao Sócio.

OBRIGAÇÕES/DESPESAS	PAGAMENTO (\$)
Acordo débitos	- 3.708,15
Compras	- 9.967,85
Despesa Adm	- 12.110,48
Despesa CLT	- 15.193,24
Despesa PJ	- 50.945,37
Despesa Socio	- 16.856,13
Imposto	- 4.591,63
Prestações de serviço	- 30.545,36
Total Geral	- 143.918,21

De acordo com as informações prestadas pela Recuperanda, a Recuperanda deixou de pagar o valor total de R\$ 105 mil de dívidas, as quais venceram em janeiro.

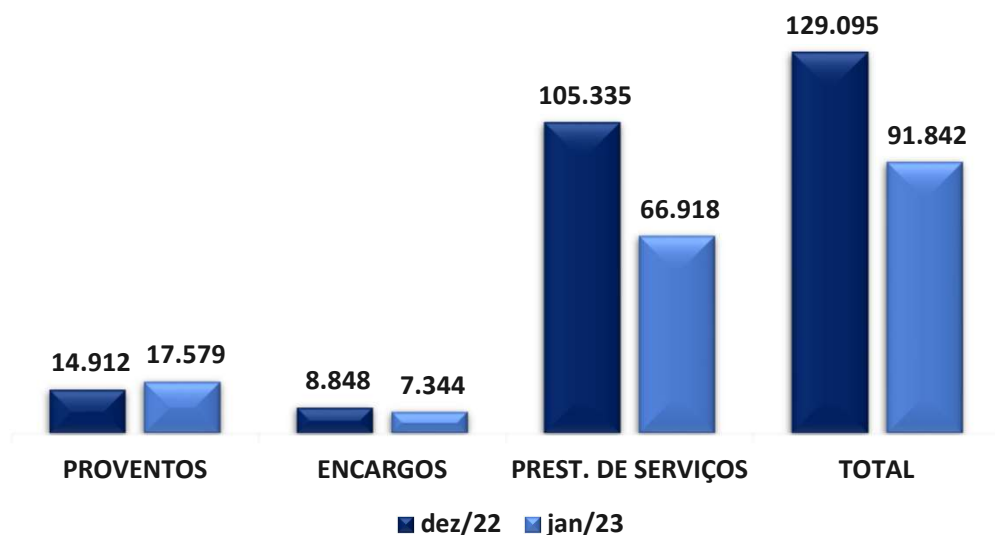
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS – TRILOBIT COMÉRCIO

Folha de Pagamento



Em janeiro, a Recuperanda operou com 14 colaboradores prestando serviços como pessoa jurídicas e 5 colaboradores em regime CLT, somando um total de 19 colaboradores. Dessa forma, o total da folha ficou em R\$ 91 mil, com redução de 29% em relação ao período anterior, justificado principalmente pela redução das despesas com PJs.

FOLHA DE PAGAMENTO



Detalhamento das despesas com colaboradores no período de dezembro a janeiro:

FOLHA DE PAGAMENTO	dez/22	jan/23	VARIAÇÃO
SALÁRIOS	11.486	11.353	-1% - 133
FÉRIAS	1.456	1.449	-1% - 7
13º SALÁRIO	- 4.419	1.088	-125% 5.507
REFEIÇÃO	539	654	21% 116
VALE TRANSPORTE	2.168	3.035	40% 867
COMISSÃO	3.682	-	-100% -3.682
PROVENTOS	14.912	17.579	18% 2.668
INSS SOBRE SALÁRIO	5.703	5.569	-2% -134
IRRF S/ SALÁRIO	887	527	-41% -360
FGTS	2.258	1.248	-45% -1.011
ENCARGOS	8.848	7.344	-17% -1.505
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	105.335	66.918	-36% -38.417
PREST. DE SERVIÇOS	105.335	66.918	-36% -38.417
TOTAL	129.095	91.842	-29% -37.254



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO

Análise do Faturamento - DRE



A Recuperanda apresentou um faturamento de R\$ 152 mil em janeiro, uma retração de 1% em relação ao mês anterior. Considerando que os custos e despesas superaram os valores de receitas, a Recuperanda auferiu prejuízo de R\$ 37 mil no mês.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	dez/22	jan/23	VARIÇÃO	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	154.329	152.707	-1%	1.622
VENDA DE MERCADORIA	33.683	45.178	34%	11.495
VENDA DE SERVIÇOS	120.646	107.529	-11%	13.117
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 22.856	- 22.529	-1%	327
(-) ICMS	- 5.354	- 5.799	8%	445
(-) PIS	- 2.498	- 2.424	-3%	74
(-) COFINS	- 11.505	- 11.165	-3%	340
(-) ISS	- 3.499	- 3.141	-10%	357
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	131.473	130.178	-1%	1.296
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	85%	85%	0%	0
CUSTO DOS PRODUTOS	- 261.667	- 36.227	-86%	225.440
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	- 130.193	93.951	-172%	224.144
% RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-84%	62%	-173%	1
DESPESAS OPERACIONAIS	- 172.139	- 118.356	-31%	53.783
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	178.037	-	-100%	-178.037
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	- 124.295	24.405	-80%	99.891
Margem EBIT	-81%	-16%	-80%	1
DEPRECIACIONES	- 11.831	- 11.831	0%	-
DESPESAS FINANCEIRAS	- 1.288	945	-27%	343
RECEITA FINANCEIRA	15,65	0,54	-97%	15
Resultado Financeiro	- 137.399	37.181	-73%	100.219
PROV. IRPJ E CSLL	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 137.399	37.181	-73%	100.219

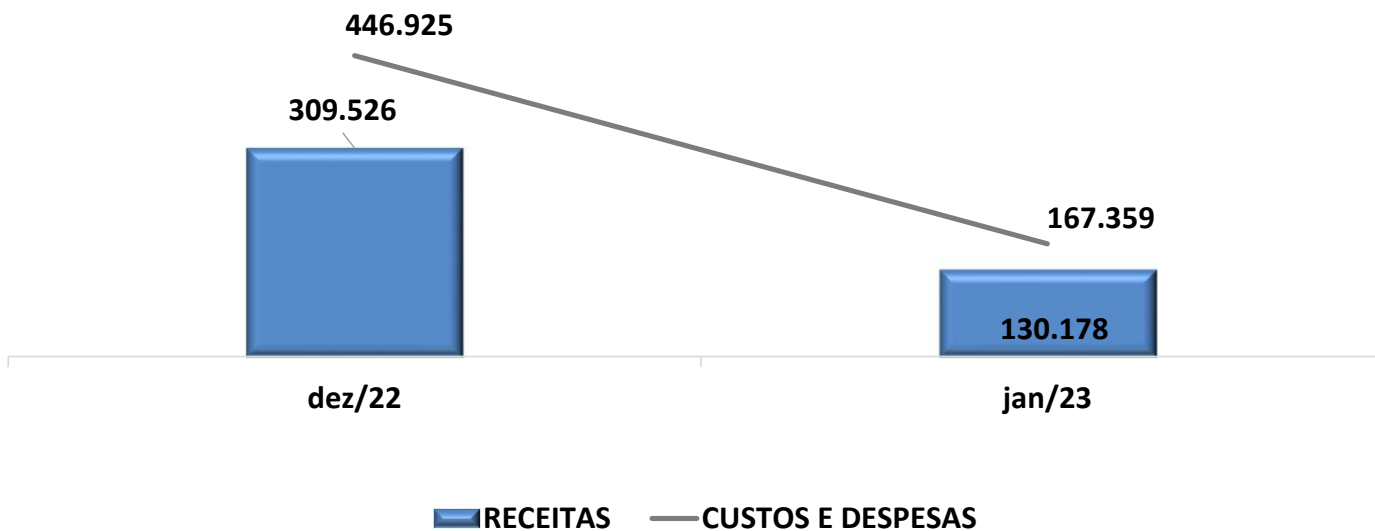
- ❑ No mês de janeiro, a Recuperanda operou de forma rentável, conseguindo pagar todos os custos estritamente envolvidos na produção, que por sua vez apresentou redução de 86%, de modo que gerou uma margem bruta positiva de 62%, indicando que do total da receita bruta, restaram 38% para fazer frente às demais despesas.
- ❑ Com relação às **despesas operacionais**, houve uma redução de 31% em relação ao mês de dezembro, principalmente devido ao recuo das despesas com pagamento de Serviços tomados de PJ, aluguel de imóveis e Assessoria contábil.
- ❑ Devido ao saldo de custos e despesas operacionais serem superiores às receitas, a margem EBITDA ficou negativa em 16%, indicando que ao considerar os custos e despesas operacionais a Recuperanda não apresenta rentabilidade operacional.
- ❑ Por fim, após as despesas e receitas financeiras o resultado final foi de R\$ 37 mil negativos, ou seja, prejuízo líquido no mês de janeiro, que se comparado ao mês anterior diminuiu em 73%.

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



No mês de janeiro, a soma dos custos e despesas da Recuperanda foi maior que a de suas receitas em 129%, justificando a apuração do prejuízo.

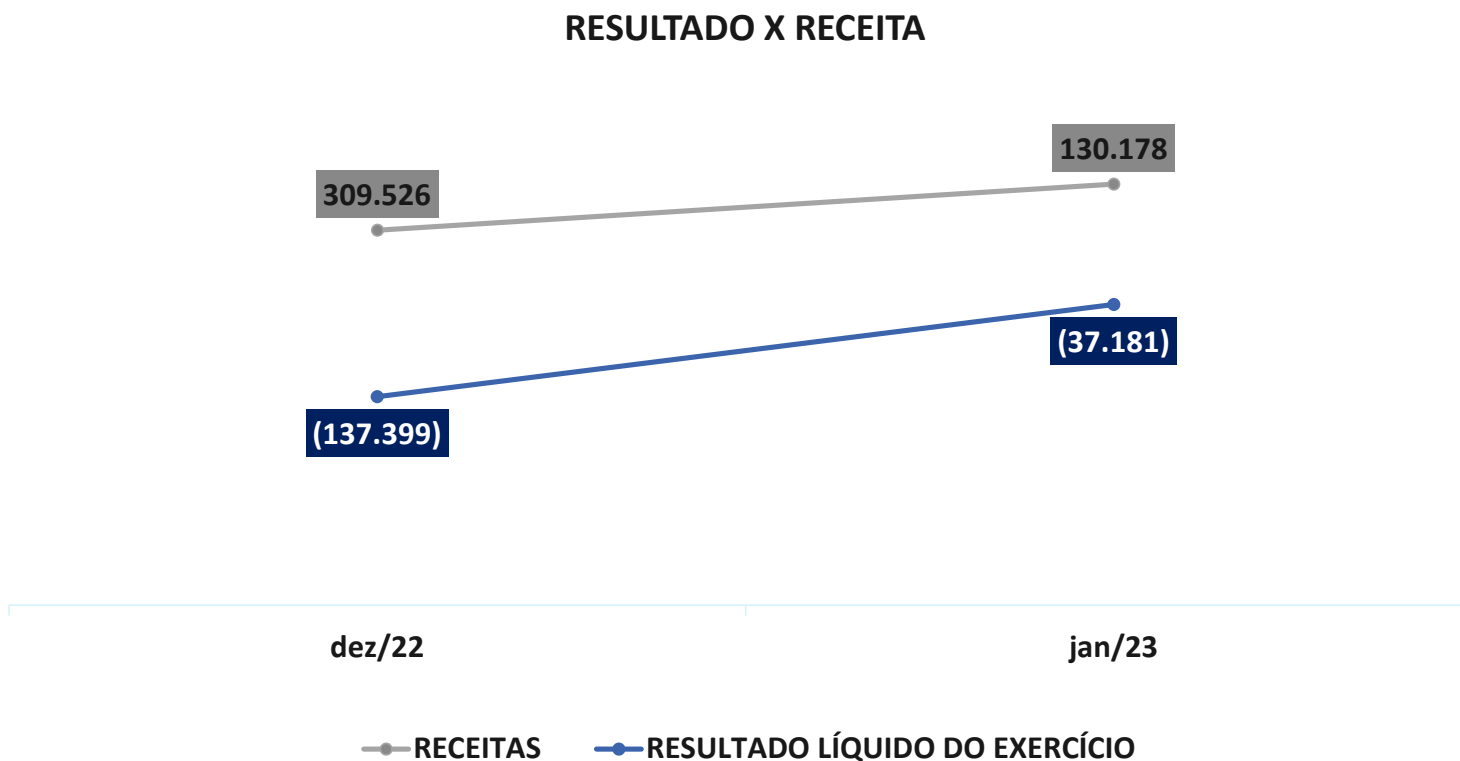
RECEITA X CUSTOS E DESPESAS



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO – TRILOBIT COMÉRCIO
Receitas X Resultado



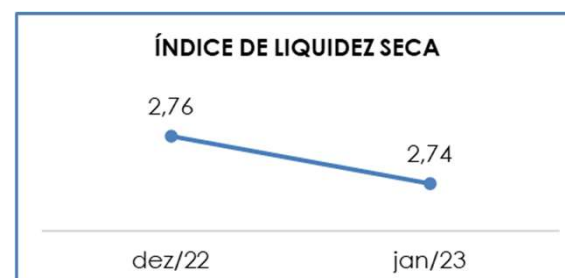
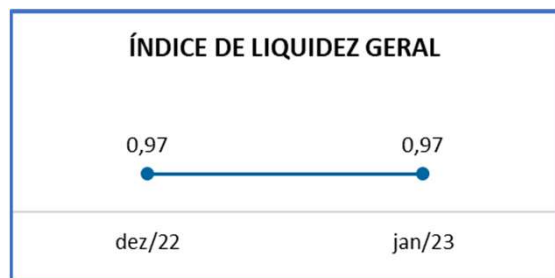
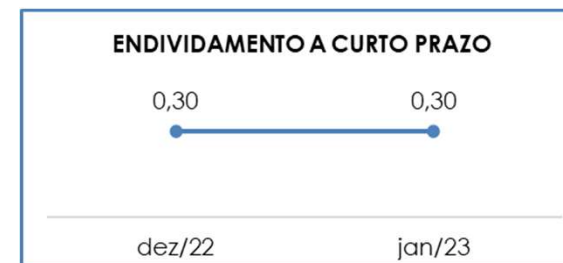
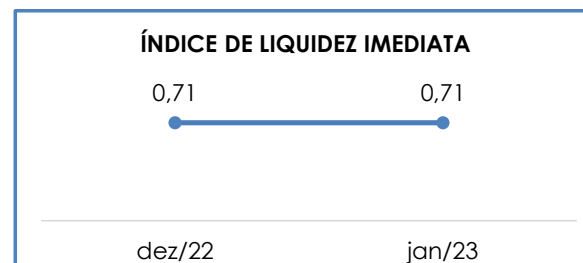
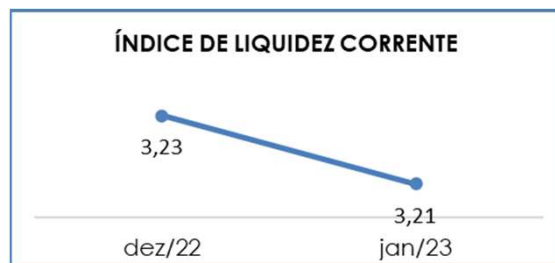
No mês de janeiro, o resultado final da Recuperanda foi negativo em R\$ 37 mil, sendo que as receitas somaram R\$ 130 mil.



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 liquidez seca e corrente demonstraram valores saudáveis, algo que demonstra que o ativos de curto prazo 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





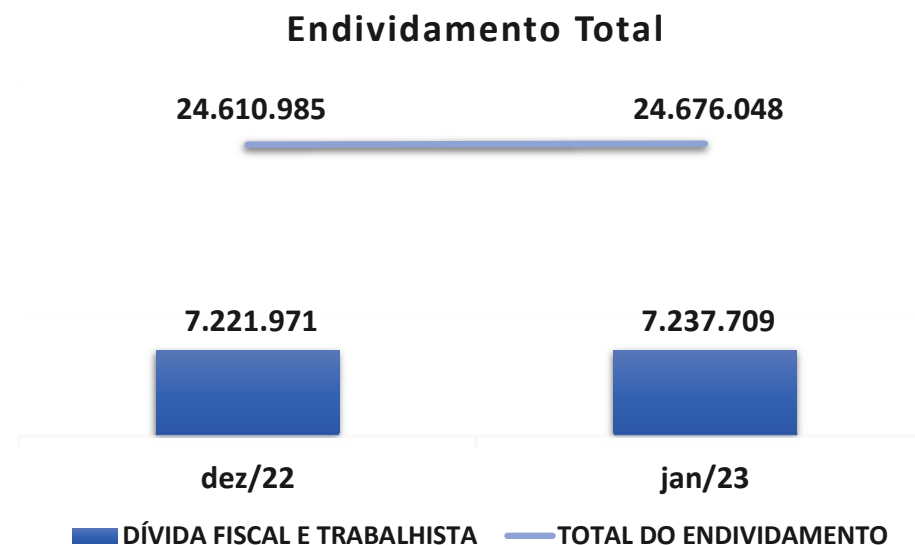
ENDIVIDAMENTO

Endividamento Fiscal e dívida financeira líquida

Foi observada uma evolução de 0,26% no endividamento da Recuperanda, que foi causada principalmente pelo aumento de fornecedores, além da ausência de pagamento de FGTS a recolher e INSS a recolher no período de janeiro 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 70% 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	dez/22	jan/23	VARIÇÃO	
FORNECEDORES	60.774	97.956	61%	37.182
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	81.349	93.493	15%	12.144
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	6.036	6.036	0,00%	-
LISTA DE CREDORES LP - RJ	17.240.855	17.240.855	0,00%	-
DÍVIDA ATIVA	17.389.013	17.438.339	0,28%	49.326
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	1.513.103	1.519.387	0,42%	6.285
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	5.663.291	5.669.298	0,11%	6.007
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	45.578	49.023	8%	3.445
DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA	7.221.971	7.237.709	0,22%	15.737
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO	24.610.985	24.676.048	0,26%	65.063



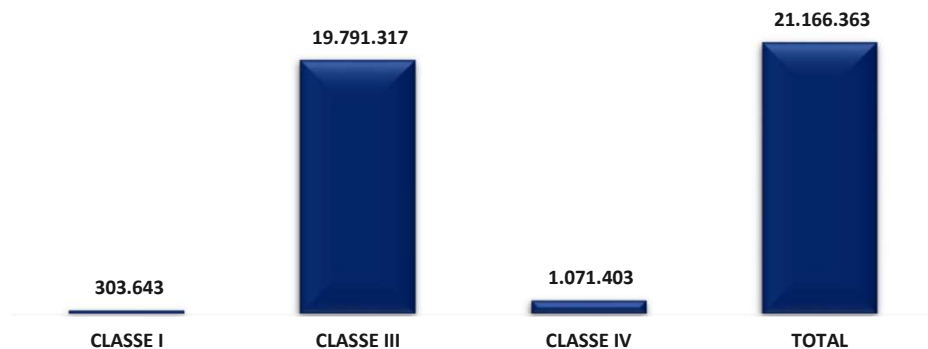


ENDIVIDAMENTO

Créditos Sujeitos à Recuperação Judicial

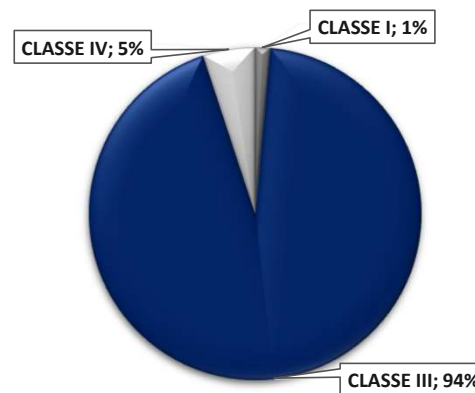
De acordo com a lista de credores apresentada pela Administradora Judicial, o Grupo Trilobit possui créditos sujeitos à recuperação judicial no total de R\$ 21,1 milhões, sendo R\$ 13,9 milhões originados da Trilobit Comércio e R\$ 7 milhões originados da Trilobit Soluções, divididos da seguinte maneira:

CRÉDITOS

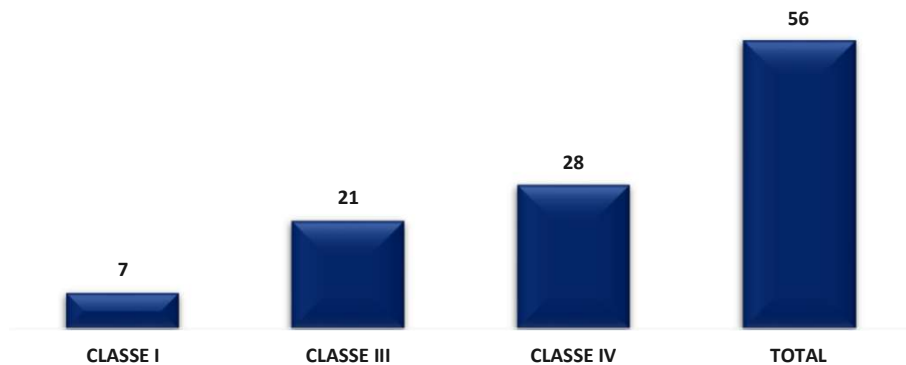


* R\$ 303 mil da classe I, devidos exclusivamente pela Trilobit Comércio.

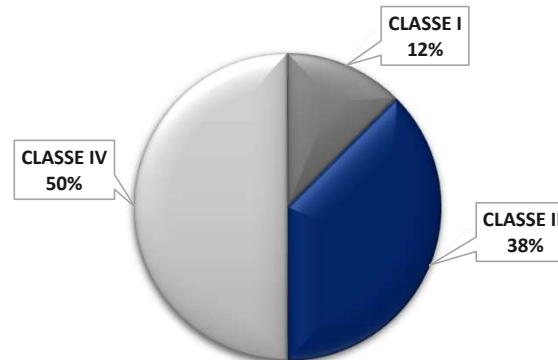
% CRÉDITO



CREDORES



% CREDORES



ENDIVIDAMENTO

Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas



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

Créditos com Partes Relacionadas

Credor	Relação	Tipo	Valor (R\$)
Luiz Henrique Teixeira Nunes	Sócio e Administrador	Mútuo	1.673.504,47
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	3.133.780,10
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



Pendências ou inconsistência na documentação de Dezembro/2022

Após a análise dos demonstrativos disponibilizados do mês de dezembro, 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 do faturamento apresentando no DRE referente ao mês 12/2022 divergir em R\$ 2 mil em relação ao apresentado no relatório de faturamento material e serviços.
- Esclarecer:** o motivo da baixa de materiais ser de R\$ 210 mil e o faturamento com venda de matérias ser de R\$ 36 mil?
- Esclarecer:** o motivo de o saldo de obrigações trabalhistas do Balancete diverge do saldo apresentado no Balanço?
- Verificar** o saldo divergente das contas Listas de credores RJ de acordo com o saldo do 2º edital.
- Esclarecer:** do que se trata a transferência/ajustes de R\$ 229.251,01 no grupo de contas empréstimos bancários Sofisa RJ?
- Esclarecer:** o motivo dos custos se elevarem em mais de 600% em relação a novembro de 2022, bem como serem superiores em relação a receita auferida em dezembro de 2022?
- Onde está localizado no balancete o parcelamento incentivado?

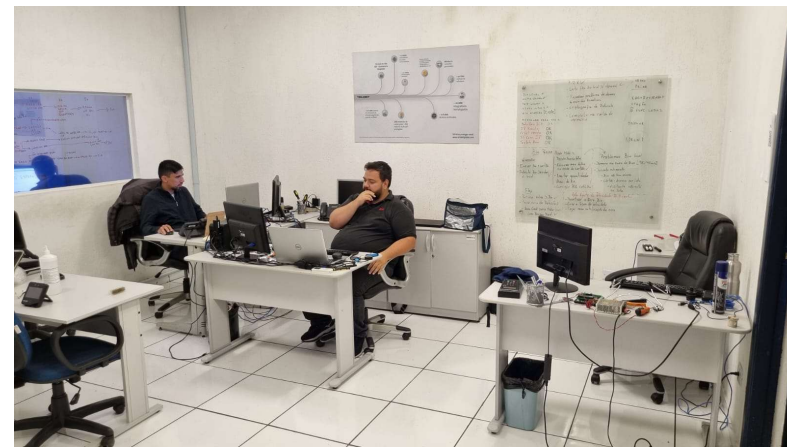
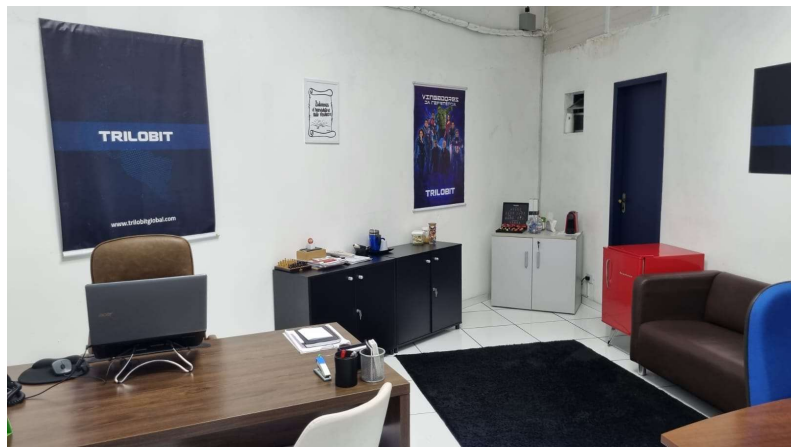
Pendências ou inconsistência na documentação de Janeiro/2023



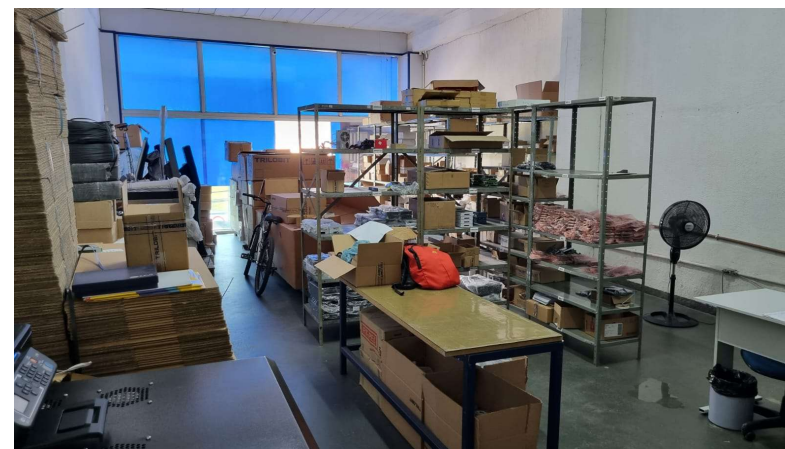
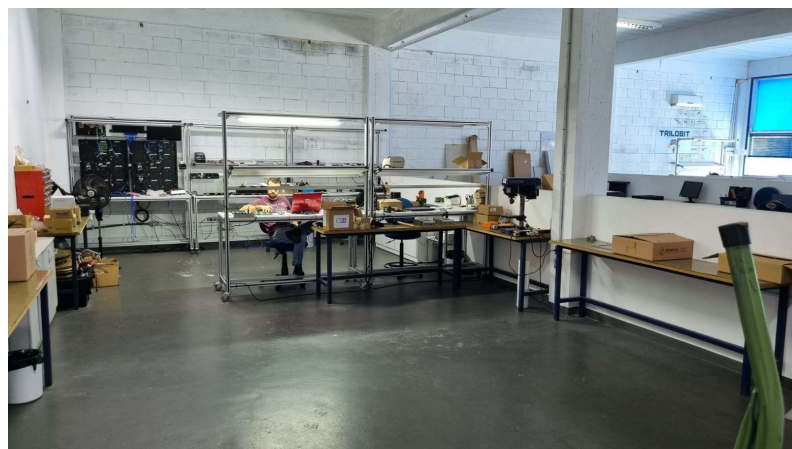
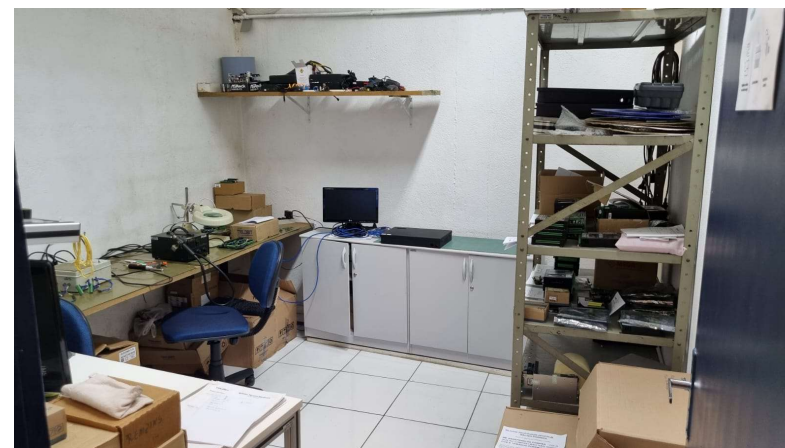
Após a análise dos demonstrativos disponibilizados do mês de dezembro, esta Administradora Judicial verificou alguns pontos, de maneira que opina pela intimação da Recuperanda para que esclareça este e outros pontos listados abaixo, no prazo sugerido de 10 (dez) dias.

- Faturamento:** esclarecer a divergência dos valores entre o relatório de faturamento e o contabilizado na DRE, além disso há divergência com os valores do livro fiscal.
- 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?

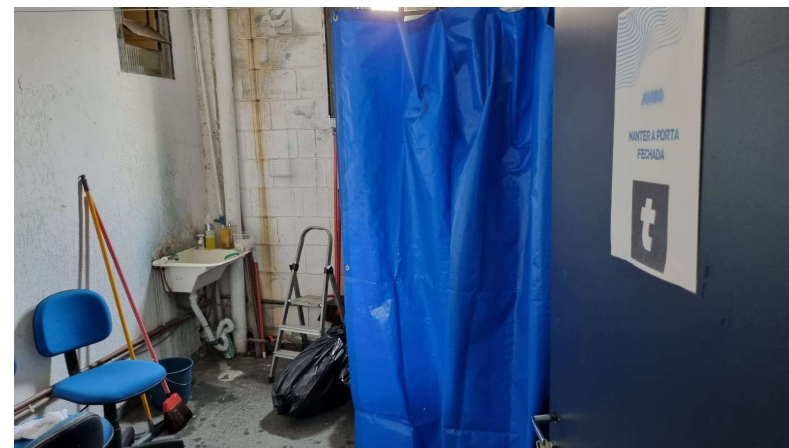
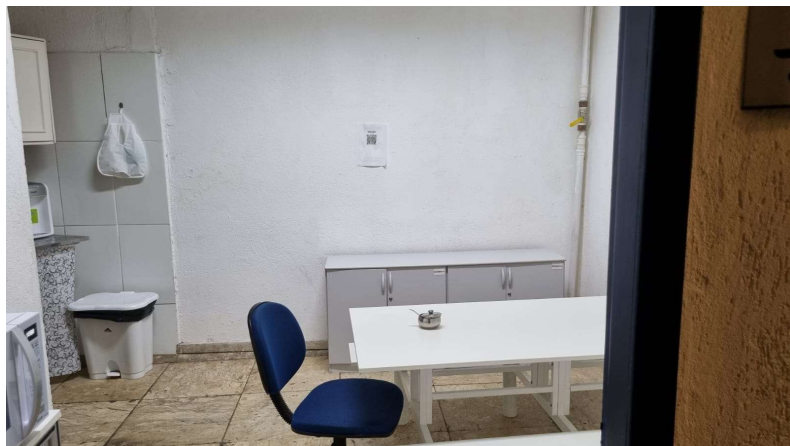
ANEXOS
Fotos Visita 15/03/2023



ANEXOS
Fotos Visita 15/03/2023



ANEXOS
Fotos Visita 15/03/2023



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

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
	Prazo para encerramento da RJ após 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)