



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 2024** (Doc. 01).

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

São Paulo, 31 de março de 2024.

EXCELIA CONSULTORIA LTDA.
Administradora Judicial

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

Michelle Yukie Utsunomiya
OAB/SP 450.674

Victoria Oliveira Mingati
OAB/SP 468.621

Ingrid Alves Roriz
OAB/SP 499.349

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 2024

São Paulo, 31 de março de 2024.



ÍNDICE

03	INTRODUÇÃO
04	EVENTOS RELEVANTES
07	VISÃO GERAL DA RECUPERANDAS
15	INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
20	ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS
25	ENDIVIDAMENTO
34	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 **janeiro de 2024**, pedidos de esclarecimento, reuniões e contatos constantes com as Recuperandas e seus assessores, além de visitas presenciais mensais.

Por fim, a Excelia informa que o presente RMA respeita a padronização recomendada pelo Comitê de Enfrentamento dos Impactos da Covid-19 e aprovada pela Corregedoria Geral da Justiça, conforme Comunicado CG nº 786/2020 (Processo nº 2020/75325), disponibilizado no DJE em 01/09/2020.



EVENTOS RELEVANTES





EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos processuais – sem movimentações relevantes

- **Assembleia Geral de Credores:** 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). O PRJ levado à votação consta no anexo da ata da AGC, disponível nos autos às fls. 3518/3532.
- Em 25/08/2023 (fl. 3561), o MM. Juízo intimou as Recuperandas para informar o status do procedimento de transação tributária perante a PGFN para posterior deliberação sobre o resultado do conclave. Em petições de 04/09/2023 (fls. 3583/3584) e 24/10/2023 (fls. 3598/3602), as Recuperandas esclarecem que protocolaram anteriormente pedido de Transação Tributária Individual perante a PGFN, que ainda aguarda despacho da Procuradoria e homologação. Esclarecem que tem empenhado esforços para regularização de seu passivo tributário federal e ressaltam que existe Projeto de Lei em trâmite perante a Assembleia Legislativa do Estado de São Paulo para utilização de créditos tributários para amortização de débito estadual. Em manifestação de 11/12/2023 (fls. 3650/3652), a AJ indicou quais as seriam os débitos abertos, também reportados neste relatório.
- Em 15/03/2024 (fls. 3666/3667), a Recuperanda Trilobit Comércio informa a celebração de Termo de Transação Individual com a PGFN em 11/03/2024 e requer a homologação do PRJ. Na mesma data (fls. 3682/3683), a Trilobit Comércio informa a alteração do endereço de sua sede para a Rua Ivan Popov, 28-A, galpão ao lado do antigo escritório da Recuperanda.

Próximos passos

- Eventual homologação do PRJ e concessão da recuperação judicial e regularização do passivo fiscal.
- O cronograma atualizado do presente processo se encontra na seção Anexos do presente RMA, página 39.

EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos ocorridos desde o último relatório – janeiro de 2024

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

- ❑ **Ativo:** O Ativo Total permaneceu estável, com uma variação de 1%. Os clientes e o disponível apresentaram redução, indicando uma potencial queda na liquidez da empresa.
- ❑ **Passivo:** O Passivo Total também permaneceu estável, com uma redução de 2%. Houve um aumento nas obrigações trabalhistas, o que é negativo. O Passivo Circulante apresentou redução, o que demonstra melhora na gestão de curto prazo.
- ❑ **Colaboradores:** Em janeiro de 2024, a Recuperanda contava com um quadro de 2 colaboradores em regime CLT e 18 prestadores de serviços-PJ.
- ❑ **Ebitda:** Além da redução do faturamento bruto de 79%, o EBITDA da Empresa encerrou o mês de janeiro de 2024 com um prejuízo operacional de R\$ 129 mil, resultando em uma margem EBITDA negativa de -144%. Isso indica que, ao considerar os custos e despesas operacionais, a Recuperanda não demonstrou rentabilidade operacional.
- ❑ **Índices de liquidez:** Ao analisar os índices de liquidez da Recuperanda, podemos concluir que apenas o índice de liquidez geral apresentou valores acima de 1, o que indica que os ativos de curto prazo não são suficientes para cobrir as obrigações de curto prazo. Além disso, observamos que o endividamento a curto prazo se manteve estável ao longo dos períodos analisados.
- ❑ **Endividamento:** O Grau de Endividamento teve uma redução inferior a 1%, totalizando R\$ 21,5 milhões no final de janeiro de 2024. Isso ocorreu devido às apropriações mensais serem menores do que as baixas realizadas no período. É fundamental implementar um plano de ação, especialmente para cumprir as obrigações tributárias, que não estão sujeitas aos efeitos da Recuperação Judicial.
- ❑ **DRE:** A Receita Operacional Bruta e a Receita Operacional Líquida apresentaram redução. O Resultado Líquido do Exercício teve piora em relação ao mês anterior, resultando em um prejuízo de R\$ 142 mil.
- ❑ **DFC:** As atividades operacionais geraram um caixa líquido negativo de R\$ 61 mil, isto é reversão do saldo apresentado no mês anterior, além do prejuízo líquido no período. Não houve desembolsos nas atividades de investimento e financiamento.
- ❑ **Medidas para gestão do Passivo Fiscal:** É importante destacar que no mês de janeiro de 2024 a Recuperanda cumpriu com o pagamento do parcelamento do ISS, enquanto aguardam a disponibilização de um parcelamento compatível com a situação financeira da Devedora para o ICMS em aberto. Além disso, a Recuperanda apresentou em março, diretamente nos autos principais, o termo de transação individual celebrado com a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.



VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS



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

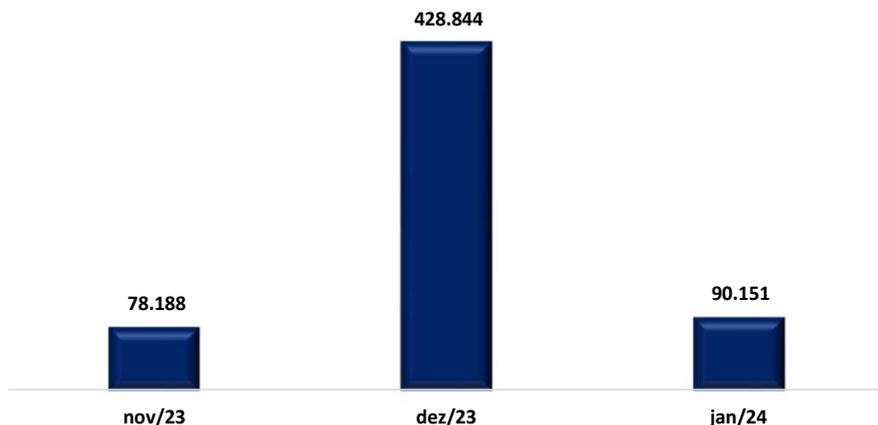


O faturamento de uma Sociedade Empresária corresponde a soma total das receitas provenientes das vendas de produtos/prestação de serviços que a empresa realiza em um determinado período de tempo. O faturamento é um indicador importante para avaliar o desempenho financeiro e a saúde geral de uma empresa.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

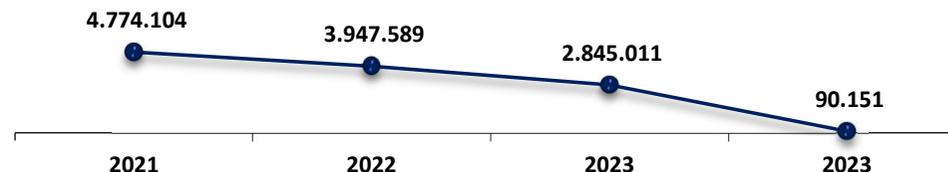
Para o mês de janeiro de 2024 o faturamento bruto auferido foi de R\$ 90 mil, que em relação ao mês anterior apresentou redução de 79%. Cabe ressaltar que a Recuperanda apresentou faturamento com prestação de serviços e venda de mercadorias.

É possível observar que, desde o pedido de Recuperação Judicial, a Recuperanda apresentou redução em seu faturamento, apresentando queda de 21% no ano de 2022 com relação ao ano de 2021, para o exercício de 2023 o faturamento acumulado apresentou o montante de R\$ 2,8 milhões, isto é, 72% do montante apurado em 2022. Por fim, em janeiro de 2024 apresentou o faturamento de R\$ 90 mil. A seguir é possível visualizar a queda do faturamento:

FATURAMENTO - TRIMESTRAL



FATURAMENTO DESDE O PEDIDO DE RJ



Para fins de referência, o faturamento bruto da Recuperanda em janeiro de 2023 foi de R\$ 152,7 mil. Em janeiro de 2024, o faturamento atingiu R\$ 90,1 mil, ou seja, representou queda de 41% se comparado ao mesmo período do ano anterior.

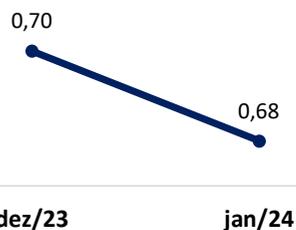


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

Índices contábeis e financeiros – Índices de Liquidez

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

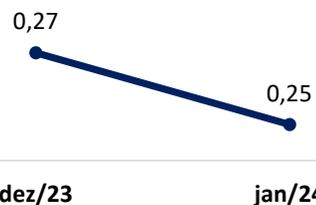
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE



(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\$ 0,68 disponível.

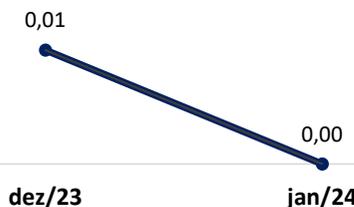
ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA



(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 apresenta recursos disponíveis para quitação de suas dívidas de curto e longo prazos. Isso se justifica, pelo saldo substancial registrado no Intangível, o qual representa 78% do ativo total.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Contas a Receber – Principais Clientes



No mês de janeiro de 2024, a conta de clientes apresentou saldo final de R\$ 237 mil a título de vendas, por sua vez a Recuperanda reconheceu a entrada por recebimentos ingressando no caixa da Recuperanda de R\$ 195 mil. No mais, o gráfico abaixo demonstra os 10 principais clientes e suas respectivas porcentagens em relação ao valor total de vendas aos clientes.

CLIENTES	Vendas	REPR. (%)
GITEL	23.143	25%
G4S ENGENHARIA E SISTEMAS S.A.	6.570	7%
ENGEMON	6.095	7%
COMPAS	6.086	7%
VERZANI	3.626	4%
PRIMELOC	3.552	4%
AGAPLAN	2.655	3%
CUATRO	2.655	3%
EVERTICAL	2.630	3%
ATGB	2.518	3%
OUTROS	33.353	36%
TOTAL	92.882	100%



No período de janeiro de 2024, a Recuperanda registrou venda de produtos e serviços a seus clientes mais de R\$ 92 mil ao passo que registrou baixas e recebimentos de pouco mais de 195 mil.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Principais Fornecedores

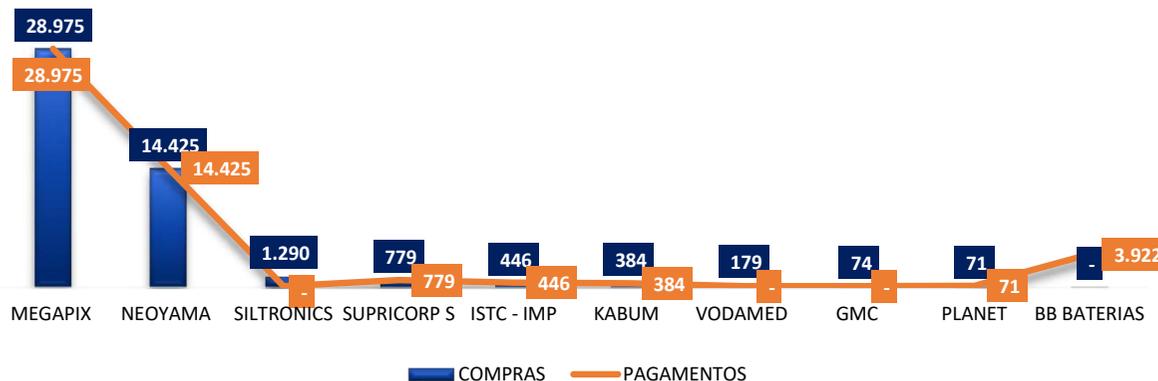


Através do demonstrativo contábil disponibilizado pela Companhia, foi identificado que a Trilobit operou no período de janeiro de 2024 comprando matéria-prima de 09 fornecedores. Em valores, isto quer dizer que ela comprou mais de R\$ 46 mil dos fornecedores, sendo que o principal foi o **MEGAPIX**, o qual demonstrou maior valor em compras para o período de 2024.

A SEGUIR ESTÁ DEMONSTRADO OS 10 PRINCIPAIS FORNECEDORES, BEM COMO OS MONTANTES PAGOS PARA CADA UM DELES

FORNECEDORES	COMPRAS	REPR. (%)
MEGAPIX	28.975	62%
NEOYAMA	14.425	31%
SILTRONICS	1.290	3%
SUPRICORP S	779	2%
ISTC - IMP	446	1%
KABUM	384	1%
VODAMED	179	0%
GMC	74	0%
PLANET	71	0%
BB BATERIAS	-	0%
OUTROS	-	0%
TOTAL	46.623	100%

10 PRINCIPAIS FORNECEDORES



No período de janeiro de 2024, a Trilobit comprou mais de R\$ 46 mil em matéria-prima ao passo que efetuou baixas e pagamentos de R\$ 49 mil referente a valores que restavam em aberto, de períodos anteriores.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

Contas a pagar



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

No balancete de janeiro de 2024, a Recuperanda registrou uma dívida total que ultrapassou a marca de R\$ 21,5 milhões, representando uma redução de R\$ 14 mil, em relação ao saldo anterior. Essa redução é explicada com a queda de mais de R\$ 20 mil nas com obrigações com fornecedores e adiantamentos a clientes, ao mesmo tempo em que houve uma majoração de R\$ 5 mil na dívida fiscal e trabalhista.

Vale destacar que, durante o mês em análise, a Recuperanda conseguiu liquidar dívidas no valor total de R\$ 56,2 mil. Desse montante, R\$ 49 mil foram destinados aos fornecedores, R\$ 7,2 mil foram direcionados para quitar obrigações trabalhistas. Como resultado, as novas apropriações de dívidas no mês foram inferiores às baixas, resultando em uma redução inferior a 1% no endividamento total.

ENDIVIDAMENTO TOTAL	dez/23	jan/24	VARIÇÃO
FORNECEDORES	- 70.039	- 67.284	-4% 2.755
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	- 165.531	- 148.285	-10% 17.245
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	- 6.036	- 6.036	0% -
LISTA DE CREDORES LP - RJ	- 13.940.368	- 13.940.368	0% -
DÍVIDA ATIVA	- 14.181.973	- 14.161.973	0% 20.000
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	- 1.572.522	- 1.576.794	0% - 4.271
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	- 5.774.064	- 5.773.154	0% 910
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	- 36.643	- 38.627	5% - 1.984
DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA	- 7.383.230	- 7.388.575	0% - 5.345
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO	- 21.565.203	- 21.550.548	0% 14.655



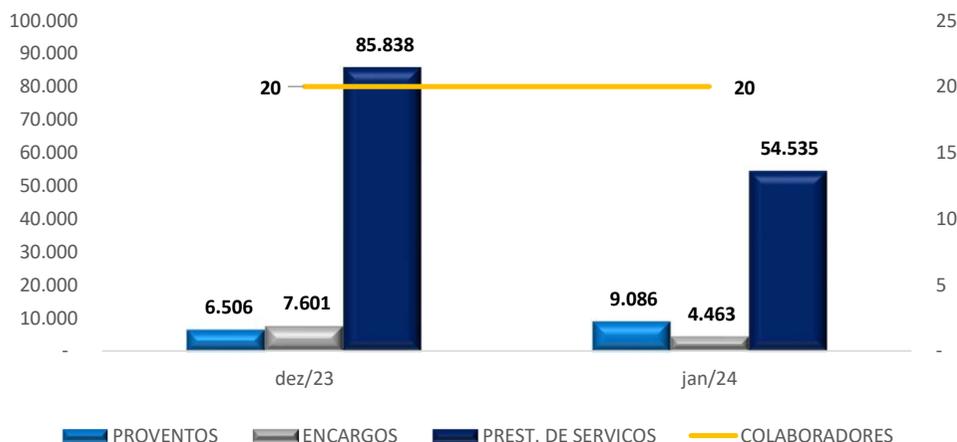
Conforme constou demonstrado no balancete, foram constatadas compensações de impostos, pagamentos de obrigações com salários e fornecedores, bem como o registro de apropriação de novas obrigações.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Folha de Pagamento



Em janeiro de 2024, a Recuperanda operou com 18 colaboradores prestando serviços como pessoa jurídicas e 2 colaboradores em regime CLT, somando um total de 20 colaboradores. Dessa forma, o total de despesas com a folha foi de em R\$ 68 mil, com redução de 32% em relação ao período anterior, justificado principalmente pela redução aos serviços prestados por terceiros – PJ. Importante destacar que os encargos com INSS e IRRF, são descontados dos colaboradores, sendo a Recuperanda responsável por repassar estes valores ao órgão competente, e que foi verificado que a Recuperanda está inadimplente com o pagamento destes encargos.

FOLHA DE PAGAMENTO



Detalhamento das despesas com colaboradores no período de novembro a dezembro de 2023:

FOLHA DE PAGAMENTO	dez/23	jan/24	VARIÇÃO	
SALÁRIOS	4.412	6.320	43%	1.909
VALE TRANSPORTE	1.306	1.305	0%	-1
PROVENTOS	6.506	9.086	40%	2.580
INSS SOBRE SALÁRIO	6.667	3.746	-44%	-2.922
FGTS	933	718	-23%	-216
ENCARGOS	7.601	4.463	-41%	- 3.137
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ	85.838	54.535	-36%	-31.303
PREST. DE SERVIÇOS	85.838	54.535	-36%	- 31.303
TOTAL	99.944	68.085	-32%	-31.860

Por fim, e não menos importante, é crucial ressaltar que em janeiro de 2024, a Recuperanda registrou o pagamento de R\$ 5,9 mil referentes aos salários, além de R\$ 54 mil destinados aos prestadores de serviços - PJ. Esses pagamentos foram devidamente comprovados por meio dos demonstrativos contábeis e dos comprovantes bancários fornecidos pela Recuperanda.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

Balço Patrimonial - Ativo

O ativo, fundamental no âmbito contábil, consiste em um conjunto de bens e direitos sob o controle da Empresa. Além de servir como fonte de benefícios econômicos e financeiros, o ativo também engendra ganhos. Todos os bens tangíveis e intangíveis, bem como os direitos detidos pela sociedade empresária, são enquadrados como ativos. A seguir, esta Auxiliar apresentará os saldos e as contas que compuseram o total do Ativo da Recuperanda durante o período que abrange dezembro de 2023 a janeiro de 2024:

BALANCETE			VARIÇÃO (A.H)		
ATIVO	dez/23	jan/24	%	R\$	%
DISPONIBILIDADES	96.766	34.817	-64%	- 61.950	0%
CLIENTES	339.715	237.105	-30%	- 102.610	1%
IMPOSTOS Á RECUPERAR/COMPENSAR	823.059	825.042	0%	1.983	3%
ADIANTAMENTOS	101.855	122.717	20%	20.862	1%
OUTROS CRÉDITOS A RECUPERAR	716.561	717.725	0%	1.164	3%
ESTOQUE DE MERCADORIAS	3.243.825	3.238.942	0%	- 4.884	14%
ATIVO CIRCULANTE	5.321.782	5.176.348	-3%	- 145.435	22%
BENS	427.234	427.234	0%	-	2%
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	- 352.456	- 354.121	0%	- 1.664	-2%
INTANGIVÉL	18.605.302	18.605.302	0%	-	79%
AMORTIZAÇÃO	- 245.325	- 255.403	4%	- 10.078	-1%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	18.434.755	18.423.013	0%	- 11.742	78%
ATIVO TOTAL	23.756.537	23.599.360	-1%	- 157.177	100%

❑ **Impostos a recuperar/compensar:** é um conceito contábil que representa os impostos que uma empresa pagou antecipadamente e espera recuperar no futuro. Esses impostos são normalmente relacionados aos tributos indiretos, como ICMS, IPI, PIS e COFINS. A empresa registra esses impostos como um ativo, pois tem o direito de recuperar o valor, seja através de deduções em impostos futuros ou reembolsos fiscais. Em janeiro de 2024, o grupo sofreu aumento inferior a 1% quando comparado ao mês anterior, devido ao reconhecimento de novos valores a compensar de IPI serem superiores as compensação total dos impostos: PIS, COFINS IPI e ICMS.

✓ **Outros Créditos a Recuperar:** com saldo de R\$ 717 mil, corresponde as rubricas de depósito judicial R\$ 226 mil e mútuos R\$ 490 mil. **Foi constatado aumento inferior a 1% na conta de mútuo com o Sócio Luiz Henrique, tendo em vista transferências efetuadas para o sócio e com saldo final de R\$ 426 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. Em 20/03/2024 a Recuperanda se posicionou da seguinte forma quanto a movimentação "Em relação a movimentação da conta de mutuo em dez/23 verifiquei que ocorreu o lançamento dessa forma, pois houve um bloqueio judicial na conta pessoal do Sr. Luiz Henrique, por conta de credores da recuperação judicial que acionaram a pessoa física do sócio. Com a morosidade na decisão em relação ao desbloqueio, foi necessário realizar um repasse a ele.**

Em resumo, com base nos valores do ativo, nota-se redução do ativo total da Recuperanda em mais de R\$ 157 mil, impulsionado pela redução de clientes, disponibilidades, atrelado a redução nos estoques, o que indica que a Recuperanda está trabalhando para atender as demandas com o estoque atual.

❑ **Disponibilidades:** correspondente aos recursos atualmente disponíveis, destinados à quitação de obrigações financeiras, e que em janeiro de 2024 houve redução de 64% em relação ao mês anterior. Essa redução evidencia que os recebimentos totalizaram R\$ 201 mil e as saídas de R\$ 263 mil, logo, as entradas foram inferiores aos desembolsos. Essas saídas englobaram, principalmente, os pagamentos das despesas operacionais do mês em análise.

❑ **Clientes:** referente aos valores de vendas a prazo e valores a receber de seus clientes, no mês de janeiro de 2024 registrou o saldo a receber de R\$ 237 mil, com redução em 30% em relação ao mês anterior, redução motivada principalmente, pelos recebimentos/baixas de R\$ 195 mil, serem superiores aos novos reconhecimentos para os meses seguintes no montante de R\$ 92 mil.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Estoques

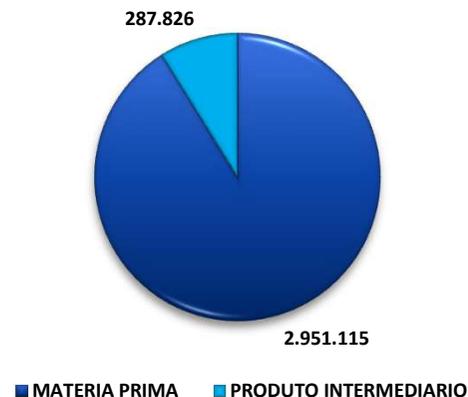


Cumpra esclarecer que esse valor é composto por mercadorias que a Recuperanda utiliza para operacionalizar suas atividades, sendo que a composição do saldo desse grupo de contas estava assim detalhada no período de janeiro de 2024:

Através do demonstrativo contábil, restou evidenciado que em janeiro de 2024 a Recuperanda efetuou a baixa de materiais do estoque, sendo registrada a redução de pouco mais de R\$ 4 mil, encerrando o mês com o saldo de R\$ 3,2 milhões.

DETALHAMENTO DO ESTOQUE	jan/24
ITEM	VALOR DO ESTOQUE
DISPLAY LCD AZUL BIG NUMBER	669.968
REP PLACA MONTADA	450.240
LEITOR CÓDIGO DE BARRAS TTL	402.942
PLACA MHG HÍBRIDA V1.0 - MONTADA	296.092
OUTROS	1.419.699
TOTAL	3.238.942

ESTOQUE - (R\$)

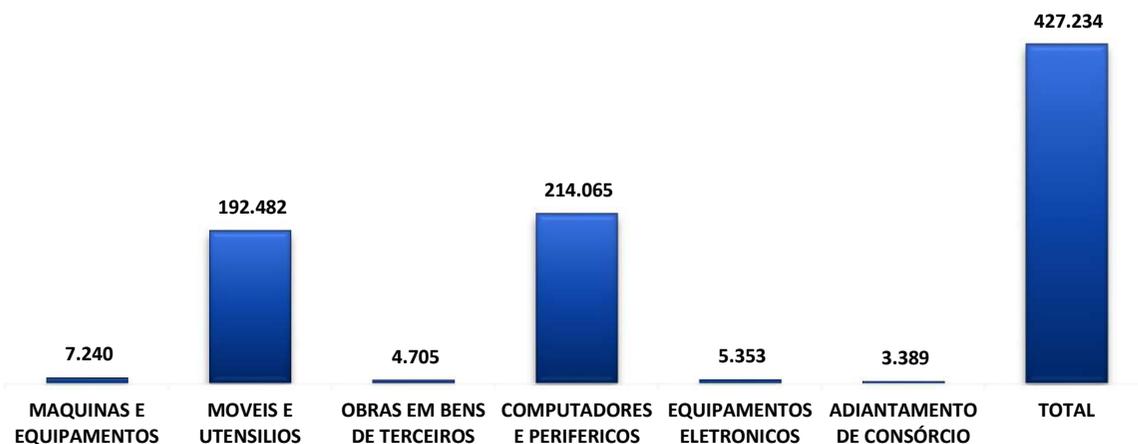


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Imobilizado e Intangível

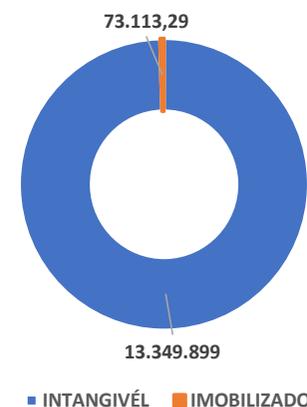


O Imobilizado corresponde ao grupo de contas que engloba os recursos aplicados em bens, móveis e imóveis, de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da Sociedade Empresária. A seguir, os saldos e as contas que compuseram o total do imobilizado da Recuperanda no período de janeiro de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

IMOBILIZADO



IMOBILIZADO APÓS DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO



INTANGÍVEL



O valor líquido dos bens móveis da Recuperanda em janeiro de 2024 perfaz o montante de R\$ 73 mil, já consideradas as “depreciações acumuladas”, sendo que apresentou redução de 2% em relação ao mês anterior, causado por conta das depreciações. Por fim, o intangível perfaz o montante de R\$ 18,3 milhões sendo que a rubrica de marcas e patentes registrou 97% do saldo total.



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 dezembro de 2023 a janeiro de 2024:

BALANCETE	dez/23		jan/24		VARIÇÃO (A.H)		
					%	R\$	%
PASSIVO							
FORNECEDORES	-	70.039	-	67.284	-4%	2.755	0%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-	1.572.522	-	1.576.794	0%	4.271	7%
OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIA	-	5.774.064	-	5.773.154	0%	910	24%
OUTRAS CONTAS Á PAGAR	-	165.531	-	148.285	-10%	17.245	1%
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO	-	6.036	-	6.036	0%	-	0%
APROPRIAÇÕES/PROVISÕES	-	36.643	-	38.627	5%	1.984	0%
PASSIVO CIRCULANTE	-	7.624.834	-	7.610.180	0%	14.655	32%
LISTA DE CREDORES LP - RJ	-	13.940.368	-	13.940.368	0%	-	59%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	13.940.368	-	13.940.368	0%	-	59%
AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES	-	3.463.537	-	3.463.537	0%	-	15%
CAPITAL SOCIAL	-	4.500.000	-	4.500.000	0%	-	19%
LUCROS / PREJUIZOS ACUMULADOS		5.303.402		5.772.203	9%	468.801	-24%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	2.660.135	-	2.191.334	-18%	468.801	9%
TOTAL	-	24.225.338	-	23.741.882	-2%	483.456	100%

- ❑ **Fornecedores:** observou-se uma redução de 4% em fornecedores nacionais, encerrando o mês com o saldo de R\$ 67 mil, devidos aos fornecedores. Isso indica que a Recuperanda efetuou mais pagamentos do que compras no mês em questão.
- ❑ **Obrigações trabalhistas:** apurou saldo final de pouco mais de R\$ 1,5 milhões, e aumento de R\$ 4 mil, se comparado ao período anterior. No mês em análise, foi verificado o pagamento de R\$ 5,9 mil, com salários, sendo que não houve registro de pagamentos de **encargos sociais**.

- ❑ **Obrigações fiscais:** no mês de janeiro de 2024, a Recuperanda apresentou o saldo de R\$ 5,7 milhões devidos ao fisco, com redução de R\$ 910 reais. No mês em análise, foi identificado que a Recuperanda apenas compensou valores, que foram superiores aos novos reconhecimentos, justificando a redução do grupo de tributos, sendo que não foram registrados demais pagamentos. Na página 33, essa AJ apresenta o detalhamento em relação à dívida fiscal.
- ❑ **Outras contas a pagar:** corresponde aos valores adiantados aos clientes, sendo observada uma redução de R\$ 17 mil, a redução da conta de "adiantamento a clientes" no passivo indica que a empresa entregou os produtos ou serviços, que foram pagos antecipadamente.
- ❑ **Apropriações/Provisões:** apresentou um aumento de R\$ 1,9 mil, causado pelo reconhecimento em provisão de férias, 13º salário e seus encargos, dos quais serão quitados ao fim do exercício ou no próximo exercício.

Por último, destaca-se que a diferença entre o total do Ativo de R\$ 23,5 milhões e o total do Passivo de R\$ 23,7 milhões, refere-se ao prejuízo contábil acumulado na Demonstração do Resultado do Exercício de R\$ 142 mil, no período de 2024, do qual será transportado para o patrimônio líquido, no encerramento do exercício. Dessa forma, o passivo é discrepante em relação ao ativo, isso significa que as dívidas e obrigações da empresa são significativamente maiores do que os recursos e bens que ela possui.



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO EBITDA



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

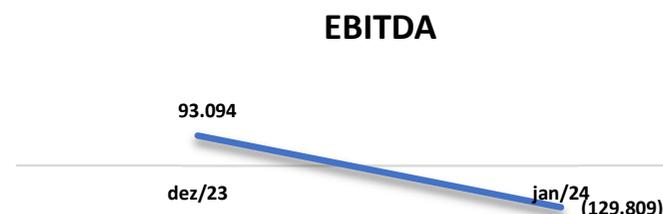
O resultado demonstrado a seguir, demonstrou que a operação da Recuperanda se demonstrou insuficiente, ou seja, os custos e despesas totais de R\$ 208 mil, foram superiores às receitas líquidas operacionais na monta de R\$ 79 mil.

EBITDA	dez/23	jan/24	acum/2024	VARIAÇÃO %
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	428.844	90.151	90.151	-79% - 338.694
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	- 70.697	- 10.964	- 10.964	-84% 59.733
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	358.148	79.187	79.187	-78% - 278.961
(-) CUSTOS	- 57.680	- 60.416	- 60.416	5% - 2.736
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	300.467	18.771	18.771	-94% - 281.696
(-) DESPESAS COM PESSOAL	- 207.373	- 148.580	- 148.580	-28% 58.793
(=) EBITDA	93.094	-129.809	-129.809	-239% - 222.903
(=) EBITDA % RECEITA OPERAC. BRUTA	22%	-144%	-144%	-763% - 2

O EBITDA apresentou uma reversão do saldo quando comparado ao lucro anterior, passando de 22% para -144% da receita operacional bruta. Isso indica uma piora na rentabilidade operacional devido à redução no faturamento em 79% quando comparado ao mês anterior, indicando uma piora na margem bruta, atingindo a margem negativa de -144%. Isso sugere que, após a consideração dos custos e despesas operacionais, a empresa não conseguiu gerar rentabilidade operacional em janeiro de 2024. Por outro lado, acumulou o prejuízo de R\$ 129 mil em 2024.

A análise revela que a empresa está enfrentando desafios financeiros já no início de 2024, destacando a necessidade de medidas corretivas de longo prazo. Em resumo, a empresa enfrenta uma situação financeira desafiadora, e a gestão deve agir de maneira decisiva para reverter as tendências negativas, implementando estratégias eficazes de redução de custos, aumento de receitas e revisão geral das operações.

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



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.

DRE	dez/23	jan/24	acum/2024	VARIÇÃO %	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	428.844	90.151	90.151	-79%	- 338.694
VENDA DE MERCADORIA	183.276	32.559	32.559	-82%	- 150.716
VENDA DE SERVIÇOS	245.569	57.591	57.591	-77%	- 187.977
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 70.697	- 10.964	- 10.964	-84%	59.733
(-) ICMS	- 29.299	- 1.698	- 1.698	-94%	27.600
(-) PIS	- 6.111	- 1.355	- 1.355	-78%	4.756
(-) COFINS	- 28.146	- 6.241	- 6.241	-78%	21.905
(-) ISS	- 7.142	- 1.670	- 1.670	-77%	5.472
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	358.148	79.187	79.187	-78%	- 278.961
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	84%	88%	88%	5%	0
CUSTO DOS PRODUTOS	- 57.680	- 60.416	- 60.416	5%	- 2.736
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	300.467	18.771	18.771	-94%	- 281.696
% RECEITA OPERACIONAL BRUTA	70%	21%	21%	-70%	- 0
DESPESAS OPERACIONAIS	- 207.373	- 148.580	- 148.580	-28%	58.793
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	93.094	- 129.809	- 129.809	-239%	- 222.903
Margem EBIT	22%	-144%	-144%	-763%	- 2
DEPRECIAÇÕES	- 11.742	- 11.742	- 11.742	0%	-
DESPESAS FINANCEIRAS	- 19.731	- 945	- 945	-95%	18.786
RECEITA FINANCEIRA	60	77	77	28%	17
RESULTADO FINANCEIRO	61.681	- 142.419	- 142.419	-331%	- 204.100
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	61.681	- 142.419	- 142.419	-331%	- 204.100

- ❑ **Receita Operacional:** A receita operacional bruta apresentou uma queda em janeiro de 2024, totalizando R\$ 90 mil. Essa queda é negativa e sugere uma piora nas vendas de mercadorias e serviços. A análise da composição da receita mostra que a venda de serviços contribui significativamente para a receita operacional líquida, representando 64% do total. A empresa pode considerar estratégias para impulsionar ainda mais esse segmento, explorando oportunidades de crescimento.
- ❑ **Custos e Despesas:** O custo dos produtos apresentou um aumento em janeiro de 2024, totalizando R\$ 60 mil. Por sua vez as despesas operacionais reduziram em 28%, resultando em um EBIT negativo de pouco mais de R\$ 129 mil, em janeiro. A gestão deve analisar detalhadamente as despesas operacionais para identificar áreas de otimização.
- ❑ **Despesas Financeiras e Resultado Financeiro:** As despesas financeiras reduziram em janeiro, em 95% em relação ao mês de dezembro, sendo compostas por descontos concedidos em R\$ 13 reais e tarifas bancárias em R\$ 932 reais. A empresa deve avaliar suas obrigações financeiras e considerar estratégias para otimizar a gestão financeira.
- ❑ **Resultado Líquido do Exercício:** O resultado líquido do exercício foi negativo em R\$ 142 mil em janeiro de 2024. Isso indica que a empresa está enfrentando prejuízo líquido, e a gestão deve buscar medidas corretivas para reverter essa situação.

A empresa enfrenta desafios significativos, com prejuízo operacional em janeiro de 2024. É ideal que a gestão concentre esforços na otimização de custos operacionais, na revisão das despesas financeiras e na busca por estratégias para aumentar a receita, especialmente na venda de serviços. Estratégias para melhorar a eficiência operacional, reduzir despesas desnecessárias e fortalecer a gestão financeira são cruciais para reverter a tendência de prejuízo e garantir a sustentabilidade a longo prazo.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

Receitas X Custos e Despesas



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

No mês de janeiro de 2024, a Recuperanda registrou receitas líquidas no valor de pouco mais de R\$ 79 mil. Essas receitas ficaram abaixo da soma dos custos e despesas, que totalizaram R\$ 221 mil, resultando em um prejuízo contábil líquido de R\$ 142 mil e uma margem líquida negativa de -144%.

No mês corrente ocorreu redução da receita da Recuperanda, por outro lado, ocorreu também redução dos custos e despesas, principalmente com rescisões e quando analisada em conjunto com as demais despesas, foram superiores as receitas no período do mês de janeiro de 2024.

GRÁFICO COMPARATIVO

DETALHAMENTO DESPESAS OPERACIONAIS

RECEITA LÍQUIDA X CUSTOS E DESPESAS



DESPESAS OPERACIONAIS	dez/23	jan/24	VARIÇÃO	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	142.885	131.806	-8%	11.079
INFORMÁTICA	5.616	6.237	11%	622
ASSESSORIA CONTABIL	6.500	6.500	0%	-
OUTROS	52.372	4.036	-92%	48.336
TOTAL	207.373	148.580	-28%	58.793

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

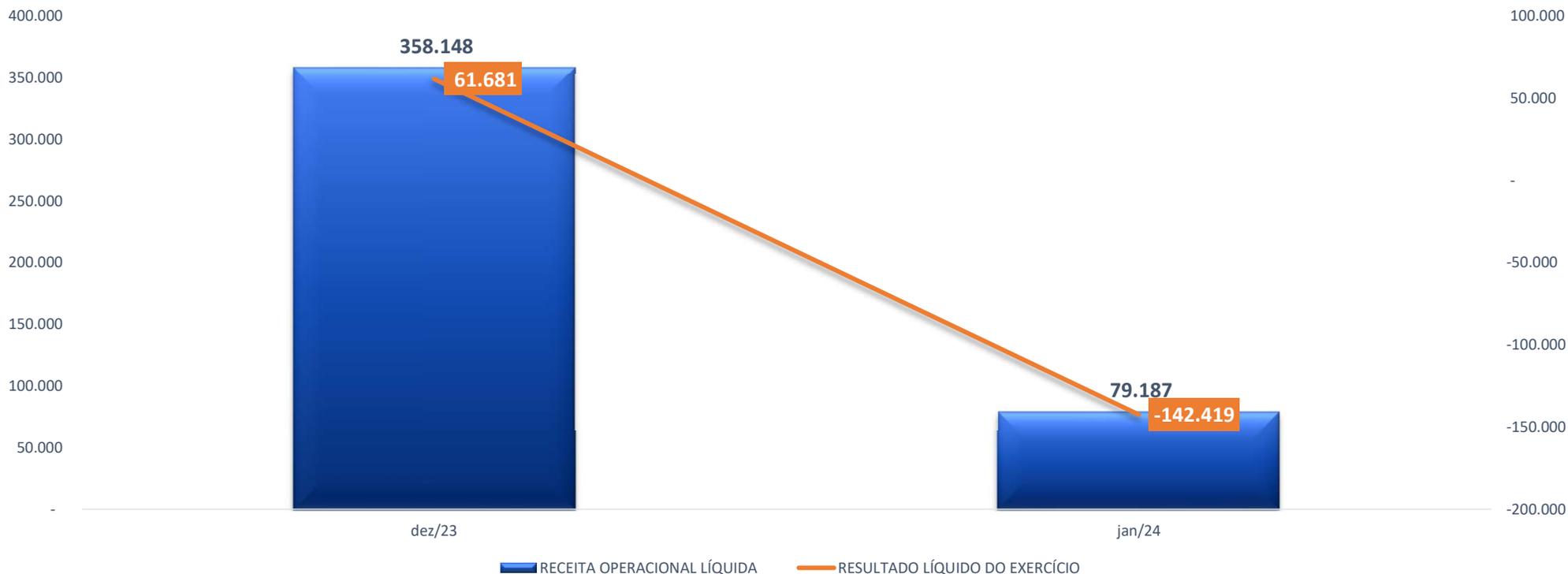
Receitas X Resultado



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 janeiro de 2024, a Recuperanda apresentou resultado contábil negativo de mais de R\$ 142 mil e receita líquida de R\$ 79 mil, o que indica que no mês em questão as operações não se demonstraram rentáveis, tendo em vista que os custos e despesas foram superiores às receitas. Observou-se que a empresa apresentou uma piora financeira em janeiro, tendo em vista a queda da receita bruta. A administração deve investigar as razões por trás dessas variações e tomar medidas apropriadas para melhorar o desempenho financeiro no futuro.

RECEITA LÍQUIDA X RESULTADO



RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO



ENDIVIDAMENTO



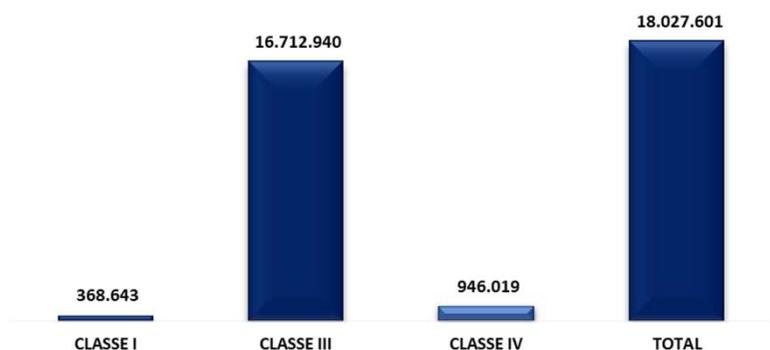


ENDIVIDAMENTO

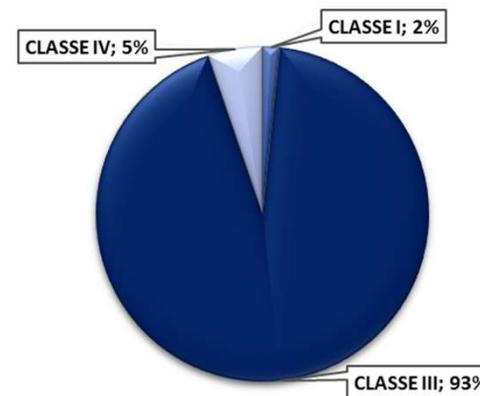
Créditos Sujeitos à Recuperação Judicial

De acordo com a lista de credores apresentada pela Administradora Judicial, o Grupo Trilobit possui créditos sujeitos à recuperação judicial no total de R\$ 18.027.601,35, divididos da seguinte maneira:

CRÉDITOS

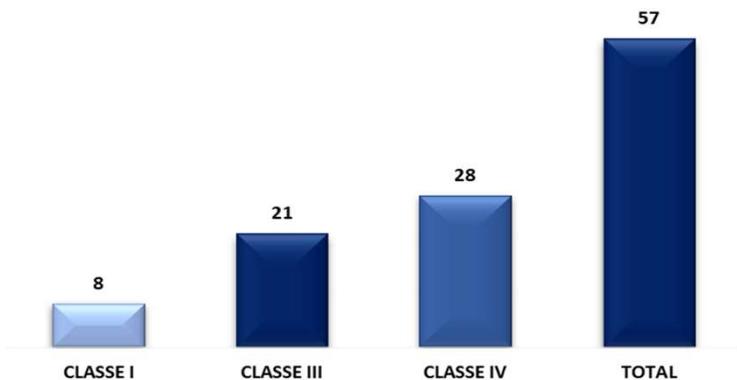


% CRÉDITO

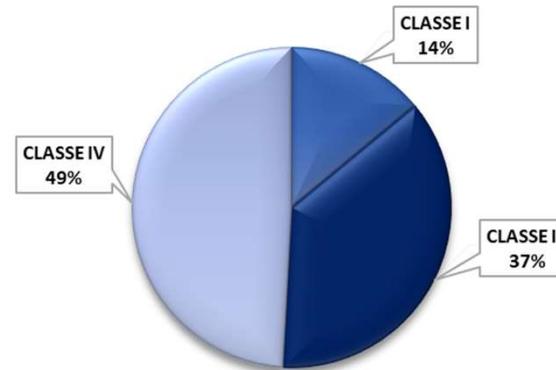


* R\$ 368 mil da classe I, devidos exclusivamente pela Trilobit Comércio.

CREDORES



% CREDORES



ENDIVIDAMENTO

Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas



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

Créditos com Partes Relacionadas

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

Créditos Envolvendo Coobrigados

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



ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO Endividamento Tributário de acordo com o demonstrativo contábil

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

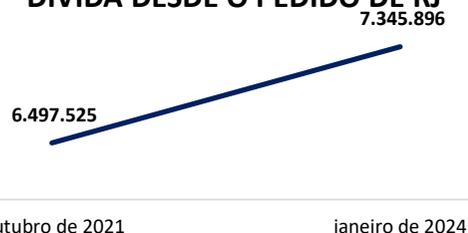
No balancete da Trilobit Comércio, em janeiro de 2024, foi possível constatar um endividamento tributário que ultrapassou a marca dos R\$ 7,3 milhões. Esse valor representou uma majoração de R\$ 3 mil em relação ao mês anterior, devido ao reconhecimento de novos impostos e contribuições sociais, serem superiores às compensações efetuadas no mês, sendo que em janeiro de 2024 houve registro de pagamento apenas da parcela do ISS.

DÍVIDA TRIBUTÁRIA E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	dez/23	jan/24	VARIAÇÃO
FGTS Á RECOLHER	- 121.180	- 121.781	0% - 601
IRRF SOBRE SALÁRIO Á RECOLHER	- 120.599	- 120.599	0% -
CONTR. ASSISTENCIAL Á RECOLHER	- 6.108	- 6.108	0% -
INSS Á RECOLHER	- 1.314.279	- 1.317.619	0% - 3.339
MULTA RESCISÓRIA FGTS 40%	- 6.635	- 6.635	0% -
ENCARGOS SOCIAIS	- 1.568.801	- 1.572.741	0% - 3.940
IRRF Á RECOLHER	- 116.734	- 116.734	0% -
PIS Á RECOLHER	- 281.524	- 281.524	0% -
ISS Á RECOLHER	- 262.899	- 261.989	0% 910
ICMS Á RECOLHER	- 3.047.346	- 3.047.346	0% -
COFINS Á RECOLHER	- 1.449.186	- 1.449.186	0% -
IRPJ TRIMESTRAL Á PAGAR	- 591.839	- 591.839	0% -
CSLL TRIMESTRAL Á PAGAR	- 15.260	- 15.260	0% -
PIS/COFINS/CSLL RETIDOS Á RECOLHER	- 9.277	- 9.277	0% -
DÍVIDA TRIBUTÁRIA - CP	- 5.774.064	- 5.773.154	0% 910
TOTAL	- 7.342.865	- 7.345.896	0% - 3.031

DÍVIDA TRIBUTÁRIA



DÍVIDA DESDE O PEDIDO DE RJ



Durante o mês em análise, a Recuperanda realizou compensações de impostos no valor total de R\$ 9 mil relativos à PIS, COFINS, IPI e ICMS, o que equivale a menos de 1% dos valores devidos ao fisco. Esse montante indica que a empresa conseguiu quitar apenas uma pequena parte de suas obrigações tributárias, ressaltando a magnitude do desafio financeiro relacionado a esses débitos.

Por fim, é possível visualizar o aumento de 13% da dívida tributária quando comparada a data de pedido de Recuperação Judicial até o mês atual de janeiro de 2024, no montante de pouco mais de 848 mil.



ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO

Medidas para gestão do endividamento tributário – MUNICIPAL (SP)

Importante destacar que as informações sobre o plano de pagamento da dívida tributária a seguir foram apresentadas pela Recuperanda Trilobit Comércio:

Conforme tabela a seguir, as dívidas de ISS reconhecidas no CNPJ da matriz alcançaram o montante de R\$ 9.009,57, já no que diz respeito a filial em R\$ 533.180,43, totalizando o total em mais de R\$ 542 mil:

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

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

Débitos Selecionados sem benefícios⁽²⁾	
Valor do Principal	R\$ 179.157,08
Valor da Multa	R\$ 35.830,60
Valor dos juros moratórios	R\$ 45.262,01
Valor dos honorários advocatícios	R\$ 26.024,55
Custas do Estado ⁽³⁾	R\$ 1.445,67
Valor das despesas de execuções	R\$ 6,78
TOTAL DOS DÉBITOS	R\$ 287.726,69
Benefícios concedidos	
(-) Desconto de 50% da Multa	R\$ 17.915,05
(-) Desconto de 60% dos juros moratórios	R\$ 27.157,21
(-) Desconto nos honorários advocatícios	R\$ 6.858,24
TOTAL DOS BENEFÍCIOS	(R\$ 51.930,50)
VALOR TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	
(-) Parcela(s) paga(s) ⁽⁵⁾	R\$ 36.581,57
(-) Parcela(s) emitida(s) em aberto ⁽⁵⁾	R\$ 1.953,08
(+) Correção: Taxa Selic	R\$ 38.862,16
SALDO ATUALIZADO PARA EMISSÃO DE NOVAS PARCELAS	R\$ 236.123,70

Medidas adotadas:

- Conforme detalhamento acima, é visível que a Trilobit Comércio vem se empenhando para o pagamento dos débitos tributários, sendo efetuado o parcelamento de parte dos débitos, com relação aos débitos em aberto remanescentes, já estão sendo estudadas pelas Recuperandas a possibilidade de adesão ao PAT.
- Por fim é possível visualizar que no mês de janeiro de 2024 houve pagamento do parcelamento de ISS, referente a parcela 26 de 120 conforme demonstrativos contábeis enviados a esta AJ.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO

Medidas para gestão do endividamento tributário – ESTADUAL (SP)



Importante destacar que as informações sobre o plano de pagamento da dívida tributária a seguir foram apresentadas pela Recuperanda:

- Conforme pesquisa a seguir sobre débitos em aberto a título estadual, é possível verificar o valor de R\$ 3.389.721,29, referente ao ICMS declarado, valores reconhecidos pela Matriz.

No que tange a Dívida Ativa Estadual, e conforme esclarecido pela Recuperanda Trilobit Comércio é fato que não existe atualmente parcelamento vigente no estado de São Paulo específico para empresas em Recuperação Judicial, o que inviabiliza a adesão pela Recuperanda do parcelamento vigente (não há capacidade para pagamento nas modalidades existentes). Há rumores, porém, no âmbito fiscal estadual, de um possível REFIS que irá suprimir a necessidade de adesão a parcelamento para empresas que estejam em condições difíceis. Importante informar que a devedora pretende transacionar a dívida ativa estadual.

Devedor: TRILOBIT COMERCIO MONTAGEM E FABRICACAO

CPF/CNPJ: 05.741.912/0001-38

Tipo	Qtde	Origem	Valor Total (R\$)
<u>ICMS Declarado</u>	70	SECRETARIA DA FAZENDA	3.389.721,29
Débitos:	70	Valor Total Atualizado (R\$):	3.389,721,29



ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO

Medidas para gestão do endividamento tributário – FEDERAL

Com relação a dívida ativa federal, a Recuperanda apresentou Proposta de transação Tributária Federal Consolidada, em 24/03/2023.

Desde o protocolo do pedido de transação, fora proferido um Despacho pelo MM. Procurador, solicitando a complementação de alguns documentos, o que foi regularizado pela empresa em 30/03/2023.

PASSIVO FISCAL FEDERAL		
CNPJ		VALOR
05.741.912.0001-38	PRINCIPAL	2.425.355,78
05.741.912.0001-38	MULTA/ENCARGOS	1.806.231,65
TOTAL		R\$ 4.231.587,43

PASSIVO FISCAL FEDERAL		
CNPJ		VALOR
05.741.912.0001-38	Não previdenciária	44.527,49
05.741.912.0001-38	Previdenciária	156.546,81
TOTAL		R\$ 201.074,30

Destaca-se que a proposta apresentada pela Recuperanda de transação tributária, houve despacho na transação solicitando a apresentação de garantia, protocolado na transação em 23/11/2023, sendo que a Recuperanda informou esta auxiliar via e-mail em 20/03/2024 da seguinte maneira “Sobre a transação tributária, recebemos no final da semana passada o aceite da Procuradora para a proposta apresentada, estamos aguardando o termo de acordo para dar prosseguimento. Assim que recebermos a documentação pertinente, informaremos a vocês e nos autos”.

O Termo de Transação Individual celebrado em 11/03/2024 com a PGFN encontra-se disponível para consulta às fls. 3668/3681 dos autos da recuperação judicial.



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA





INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa

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

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	dez/23	jan/24
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	61.681	(142.419)
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	11.742	11.742
DECRÉSCIMOS/ACRÉSCIMO NOS ATIVOS E PASSIVA OPERACIONAIS	73.423	(130.677)
CONTAS A RECEBER	(51.982)	102.610
IMPOSTOS A RECUPERAR	834.777	-
ESTOQUES	27.491	4.884
OUTROS CRÉDITOS	(14.133)	(22.026)
FORNECEDORES	8.150	(2.755)
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	6.657	4.271
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	48.621	(910)
DEMAIS CONTAS A PAGAR	(33.435)	(15.261)
CAIXA GERADO DAS OPERAÇÕES	899.570	(59.863)
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	899.570	(59.863)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	20.255	96.766
NO FINAL DO EXERCÍCIO	96.766	34.817
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	76.511	(61.950)

☐ Atividades Operacionais:

A empresa apresentou um prejuízo líquido no exercício de R\$ 142 mil. As atividades operacionais geraram um caixa líquido negativo de R\$ 61 mil. Isso significa que, além do prejuízo contábil, as operações principais da empresa não foram capazes de gerar caixa suficiente para cobrir suas despesas operacionais, incluindo depreciação e amortização, e ainda gerar um saldo positivo de caixa.

☐ Atividades de Investimentos:

Não houve desembolsos nas atividades de investimento, o que indica a ausência de grandes gastos em ativos de longo prazo, como imobilizado e intangível.

☐ Atividades de Financiamento:

Não houve atividades de financiamento significativas, como amortizações de empréstimos ou emissão de ações.

Em resumo, com a redução do saldo em caixa, a empresa conseguiu manter sua posição de caixa sem depender de atividades de investimento ou financiamento. É importante notar que a empresa não está usando o caixa gerado para investimentos ou para financiar suas operações, o que pode ser uma estratégia conservadora. No entanto, a análise da saúde financeira de uma empresa deve levar em consideração outros fatores, como dívidas existentes, planos de crescimento e estratégias financeiras de longo prazo.



ANEXOS



ANEXOS

Pendências ou inconsistência na documentação de janeiro de 2024.

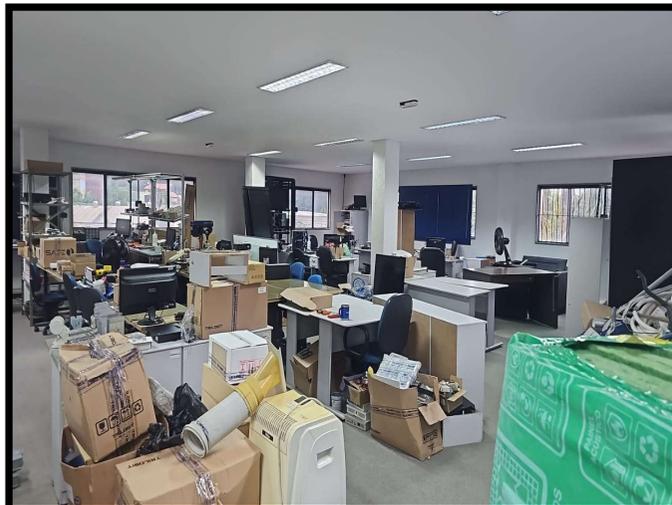
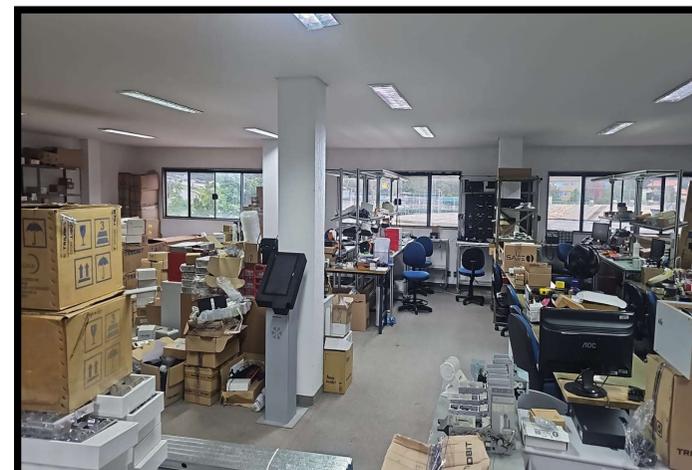


Após a análise dos demonstrativos disponibilizados do mês de dezembro esta Administradora Judicial verificou o seguinte ponto em aberto ao final de janeiro de 2024.

- Fornecer os comprovantes de movimentações das contas de mútuos.
- Apresentar atualização da proposta tributária.

ANEXOS

Fotos Visita 12/03/2024 – já no novo endereço da Recuperanda Trilobit Comércio



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MICHELLE YUKIE UFONOVIM T. F. F. e publicado em 12/03/2024 às 09:56, sob o número WJMJ24406578765. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0044284-21.2022.8.26.0100 e código 2UuOBn6.

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). Os valores devidos até 2022 foram devidamente pagos.
- Em posterior decisão de fls. 2978/2980, o MM. Juízo estabeleceu o fluxo de pagamentos mensais em novo valor de R\$ 13.500,00, durante 30 meses e até o pagamento do valor total arbitrado. Caso a RJ porventura se encerre antes, as Recuperandas pagarão a diferença do remanescente junto com a última parcela a ser paga.

Competência	Valor	Vencimento	Status
Jan/23	R\$ 13.500,00	20/02/2023	Pago
Fev/23	R\$ 13.500,00	20/03/2023	Pago
Mar/23	R\$ 13.500,00	20/04/2023	Pago
Abr/23	R\$ 13.500,00	20/05/2023	Pago
Mai/23	R\$ 13.500,00	20/06/2023	Pago
Jun/23	R\$ 13.500,00	20/07/2023	Pago
Jul/23	R\$ 13.500,00	20/08/2023	Pago
Ago/23	R\$ 13.500,00	20/09/2023	Pago
Set/23	R\$ 13.500,00	20/10/2023	Pago
Out/23	R\$ 13.500,00	20/11/2023	Pago
Nov/23	R\$ 13.500,00	20/12/2023	Pago
Dez/23	R\$ 13.500,00	20/01/2024	Pago
Jan/24	R\$ 13.500,00	20/02/2024	Pago
Fev/24	R\$ 13.500,00	20/03/2024	Pago
Mar/24	R\$ 13.500,00	20/04/2024	A vencer

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 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)