



INCIDENTE Nº

0009225-22.2022.8.16.0044

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE



COMPETÊNCIA: OUTUBRO | 2023





ÍNDICE

I. SOBRE AS DEVEDORAS	3
I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS.....	3
I.II QUADRO DE COLABORADORES.....	4
II. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	5
III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	6
a) Genova Indústria e Comércio de EPI Ltda:.....	6
b) Effe Produtora e Comercializadora de Epi Ltda.:.....	21
IV. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS DEVEDORAS.....	35
IV. CONSIDERAÇÕES FINAIS	36





I. SOBRE AS DEVEDORAS

Trata-se de Recuperação Judicial movida por **Genova Indústria e Comércio de EPI Ltda** e por **Effe Produtora e Comercializadora de EPI Ltda**, cujos objetos consistem, especialmente, na fabricação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional.

I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

A estrutura societária e os órgãos de administração do grupo, no mês de **outubro/23**, possuía a seguinte composição:

INTEGRANTE	ATRIBUIÇÃO
The Mou Participações Societárias LTDA	Sócia
Renato Alex Casagrande Mincache	Administrador

Conforme trigésima alteração do contrato social da Gênova verificou que houve mudança nos endereços da matriz e filiais conforme detalhado abaixo:

Matriz Gênova: Av. Governador Roberto da Silveira, n.º 2465, Barra Funda, Apucarana/PR – Gênova – Matriz.

Filial 1 Gênova: Avenida Governador Roberto da Silveira, n.º 2281, Barra Funda, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-520, CNPJ 15.077.221/0003-05, NIRE 419016922615.

Filial 2 Gênova: Rua Nelson Bisso, n.º 250, Parque Industrial Zona Oeste II, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-766, CNPJ 15.077.221/00010-26, NIRE 41902123100.

Filial 3 Gênova: Rua Henri Hermann Robert Storm, n.º 49, Barracão A/B, Parque Industrial Zona Oeste II, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-765, CNPJ 15.077.221/0011-07, NIRE 41902123096.





Filial 4 Gênova: Rua Henri Hermann Robert Storm, nº 107, Parque Industrial Zona Oeste II, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-765, CNPJ 15.077.221/0012-98, NIRE 41902126222

Filial 5 Gênova: AV. Arnaldo Ramos Leomil, Nº 84, barracão compartilhado, loteamento industrial Leomil, Apucarana – PR, CEP 86.800-792

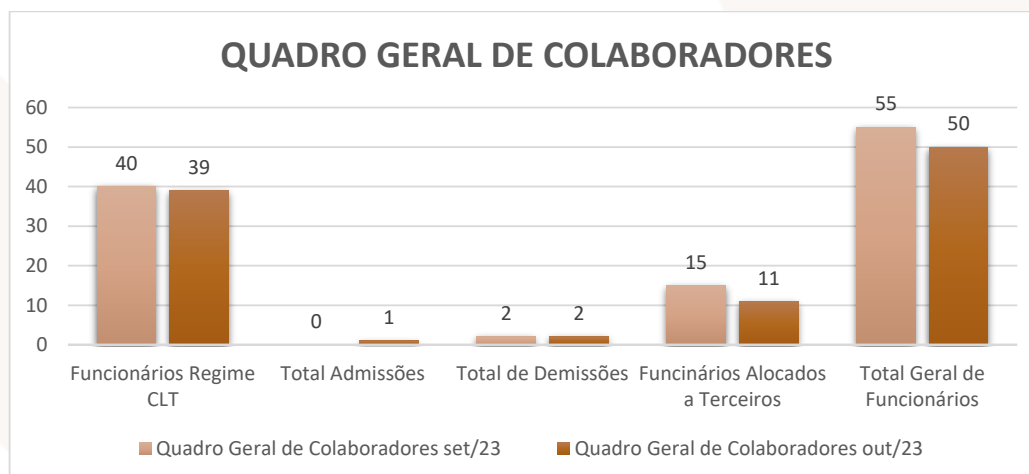
Filial 6 Gênova: AV. Arnaldo Ramos Leomil, Nº 50, barracão compartilhado, loteamento industrial Leomil, Apucarana – PR, CEP 86.800-792,

Effe: Rua Amâncio Bueno de Oliveira, 137, Apucarana/PR

I.II QUADRO DE COLABORADORES

De acordo gráfico abaixo, em setembro/23 as Devedoras contavam com 55 funcionários, sendo 40 em regime da CLT, 0 em regime Pessoa Jurídica e 15 prestadores alocados em terceirizadas. Em **outubro/23** as Devedoras demitiram 5 funcionários, totalizando um quadro de 50 funcionários.

Confira-se o gráfico ilustrativo abaixo:





II. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	25/04/2022	Ajuizamento do pedido de RJ	29	-
	25/05/2022	Deferimento do Processamento da RJ	61	Art. 52
	02/06/2022	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	86	Art. 33
	19/07/2022	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	134	Art. 52, § 1º
	03/08/2022	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
15/09/2022	15/09/2022	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	256	Art. 53
	30/11/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ	342	Art. 7º, §2º
	03/12/2022	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	354	Art. 7º, §2º
	15/12/2022	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	03/12/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	354	Art. 53
	10/02/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
24/10/2022		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
	18/05/2023	Publicação do Edital: Convocação AGC	519	Art. 36
	20/06/2023	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	612.3	Art. 37

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





04/07/2023	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação – votação do PRJ	639.2	Art. 37
21/11/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
07/02/2023	Prorrogação moratória até a AGC	453	
04/10/2023	Homologação do PRJ e Concessão da Recuperação Judicial	741.1	Art. 58, § 1º
	Suspensão da RJ		

III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Devedoras por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade.

Por fim, embora trate-se de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Devedoras possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminadas individualmente, na forma dos itens subsequentes.

a) Genova Indústria e Comércio de EPI Ltda:

1. ATIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022, e dos meses de setembro e **outubro de 2023**, da Devedora Gênova, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	55.525,73	100,0%	4,7%	54.072,48	100,0%	-2,6%	55.408,73	100,0%	2,5%
ATIVO CIRCULANTE	47.057,69	84,7%	5,7%	45.657,04	84,4%	-3,0%	46.643,10	84,2%	2,2%
Caixa e Equivalente de Caixa	36,39	0,1%	-51,8%	137,21	0,3%	277,1%	46,87	-0,1%	-134,2%
Clientes	16.971,28	30,6%	15,1%	16.734,17	30,9%	-1,4%	18.511,00	33,4%	10,6%
Valores e Direitos a Receber Matriz	75,92	0,1%	0,0%	75,92	0,1%	0,0%	75,92	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	8.372,01	15,1%	-7,3%	6.467,95	12,0%	-22,7%	5.708,54	10,3%	-11,7%
Adiantamentos a Empregados	158,82	0,3%	0,5%	161,65	0,3%	1,8%	168,46	0,3%	4,2%
Contrato de Mútuos	1.737,32	3,1%	11,2%	1.810,11	3,3%	4,2%	1.841,92	3,3%	1,8%
Estoques	18.104,66	32,6%	4,6%	18.643,18	34,5%	3,0%	18.738,50	33,8%	0,5%
Tributos a Recuperar	1.601,29	2,9%	2,0%	1.626,85	3,0%	1,6%	1.645,64	3,0%	1,2%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.468,05	15,3%	-0,5%	8.415,45	15,6%	-0,6%	8.765,64	15,8%	4,2%
Imobilizados Operacional	8.093,71	14,6%	-0,5%	8.041,11	14,9%	-0,6%	8.391,30	15,1%	4,4%
Imobilizados em Andamento	374,34	0,7%	0,0%	374,34	0,7%	0,0%	374,34	0,7%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

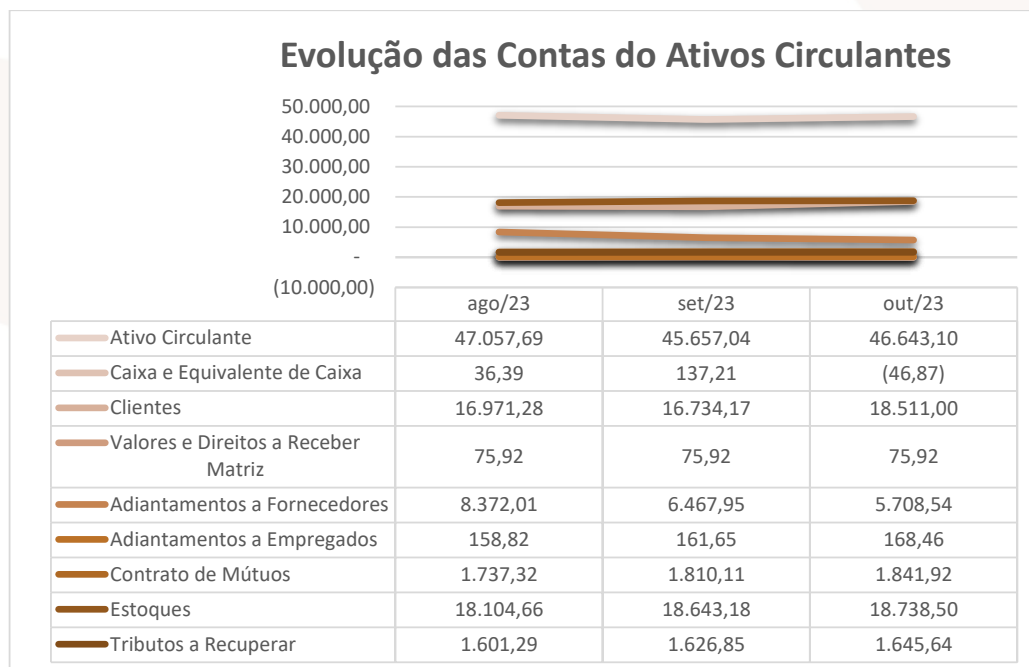
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora Genova, destaca-se:

O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 54,072 milhões, teve aumento de R\$ 1,336 milhões em **outubro/23**, passando para R\$ 54,408 milhões;

O (ii) **ativo circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 45,657 milhões, passou para R\$ 46,643 milhões em **outubro/23**, tendo redução de R\$ 986,06 milhões.

Vejamos:





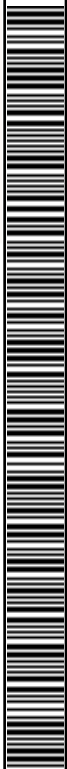
Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas abaixo:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da Devedora Gênova), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 137,21 mil, em **outubro/23**, passou para R\$ 46,87 mil, ou seja, redução de R\$ 90,34 mil. Tal aumento acontece sempre que há mais entradas de recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de (pagamentos).

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	36,39	-51,8%	137,21	277,1%	- 46,87	-134,2%

CLIENTES: Referida conta, nos balanços, é composta por contas genéricas de Clientes, lançados na conta contábil em “Duplicatas a Receber”.





No mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 16,734 milhões, em **outubro/23**, o saldo passou para R\$ 18,511 milhões, portanto, aumento de R\$ 1,776 milhão.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	16.971,28	15,1%	16.734,17	-1,4%	18.511,00	10,6%

VALORES E DIREITOS A RECEBER - MATRIZ: Composto pelo saldo da conta Importação em andamento e Títulos de Capitalização dos Banco Bradesco e Santander.

No mês de **outubro/23** referida conta não sofreu variação.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Valores e Direitos a Receber Matriz	75,92	0,0%	75,92	0,0%	75,92	0,0%

ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES: Os adiantamentos a Fornecedores representam as antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento dos produtos ou serviços solicitados.

O mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 759,41 mil em comparação com o mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	8.372,01	-7,3%	6.467,95	-22,7%	5.708,54	-11,7%

ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS: Os adiantamentos a Empregados são antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Devedora aos seus colaboradores.

O mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 6,81 mil em comparação com o mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	158,82	0,5%	161,65	1,8%	168,46	4,2%





CONTRATOS DE MÚTUOS: É um dos instrumentos contratuais tipificado no nosso Código Civil, consistente em uma relação de empréstimo entre dois particulares, que podem ser pessoas físicas ou jurídicas.

No mês de **outubro/23** referida conta apresentou aumento de R\$ 31,81 mil em comparação com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Contrato de Mútuos	1.737,32	11,2%	1.810,11	4,2%	1.841,92	1,8%

ESTOQUES: Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria empresa.

No mês de **outubro/23** referida conta apresentou aumento de R\$ 95,32 mil em comparação com o mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	18.104,66	4,6%	18.643,18	3,0%	18.738,50	0,5%

TRIBUTOS A RECUPERAR: Tributos a recuperar são valores de crédito superiores aos débitos de uma empresa após o cálculo do balanço patrimonial, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos. Eles existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez e, portanto, gera um saldo a ser recuperado.

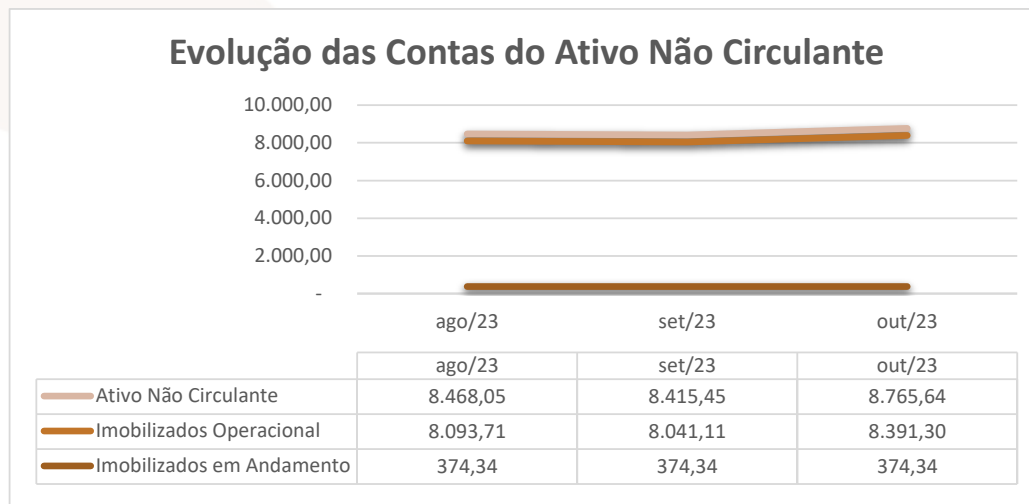
No mês de **outubro/23**, nota-se um aumento de R\$ 18,78 mil em comparação com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	1.601,29	2,0%	1.626,85	1,6%	1.645,64	1,2%





O (iii) **Ativo Não Circulante**, apresentava saldo de R\$ 8,415 milhões no mês de setembro/23. No mês de **outubro/23**, notou-se uma redução de R\$ 350,19 mil, passando para R\$ 8,765 milhões. Confira-se gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas abaixo:

IMOBILIZADOS OPERACIONAL: São representados por bens e direitos adquiridos para manter as atividades empresariais em funcionamento.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 350,19 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados Operacional	8.093,71	-0,5%	8.041,11	-0,6%	8.391,30	4,4%

IMOBILIZADOS EM ANDAMENTO: São bens que a empresa possui, mas que não existem fisicamente.

No mês de **outubro/23** não foi constatada variação na referida conta.





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados em Andamento	374,34	0,0%	374,34	0,0%	374,34	0,0%

2. PASSIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de setembro e **outubro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	55.525,73	100,0%	4,7%	54.072,48	100,0%	-2,6%	55.408,74	100,0%	2,5%
PASSIVO CIRCULANTE	69.921,33	125,9%	3,6%	68.670,14	127,0%	-1,8%	70.539,62	127,3%	2,7%
Fornecedores	23.254,85	41,9%	4,4%	22.601,70	41,8%	-2,8%	23.516,42	42,4%	4,0%
Empréstimos e Financiamentos	6.572,96	11,8%	0,0%	6.537,76	12,1%	-0,5%	6.531,21	11,8%	-0,1%
Duplicatas Descontadas	9.988,28	18,0%	6,6%	10.897,51	20,2%	9,1%	11.320,27	20,4%	3,9%
Contratos de Cambio	1.482,80	2,7%	0,0%	1.482,80	2,7%	0,0%	1.482,80	2,7%	0,0%
Adiantamento de Clientes	9.171,52	16,5%	8,5%	7.608,09	14,1%	-17,0%	8.055,89	14,5%	5,9%
Outras Contas a Pagar	14.424,55	26,0%	0,0%	14.424,55	26,7%	0,0%	14.427,30	26,0%	0,0%
Obrigações Trabalhistas	196,59	0,4%	-13,2%	188,22	0,3%	-4,3%	191,92	0,3%	2,0%
Obrigações Sociais	3.406,35	6,1%	1,1%	3.447,15	6,4%	1,2%	3.486,83	6,3%	1,2%
Obrigações Tributárias	1.009,10	1,8%	6,2%	1.051,26	1,9%	4,2%	1.096,15	2,0%	4,3%
Provisões	273,78	0,5%	4,8%	290,57	0,5%	6,1%	290,28	0,5%	-0,1%
Outras Obrigações	140,54	0,3%	0,0%	140,54	0,3%	0,0%	140,54	0,3%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.406,94	7,9%	0,0%	4.406,94	8,2%	0,0%	4.406,94	8,0%	0,0%
Impostos e Contribuições	4.406,94	7,9%	0,0%	4.406,94	8,2%	0,0%	4.406,94	8,0%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-18.802,53	-33,9%	-0,5%	-19.004,60	-35,1%	1,1%	-19.537,83	-35,3%	2,8%
Capital Social	480,00	0,9%	0,0%	480,00	0,9%	0,0%	480,00	0,9%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-19.282,53	-34,7%	-0,4%	-19.484,60	-36,0%	1,0%	-20.017,83	-36,1%	2,7%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

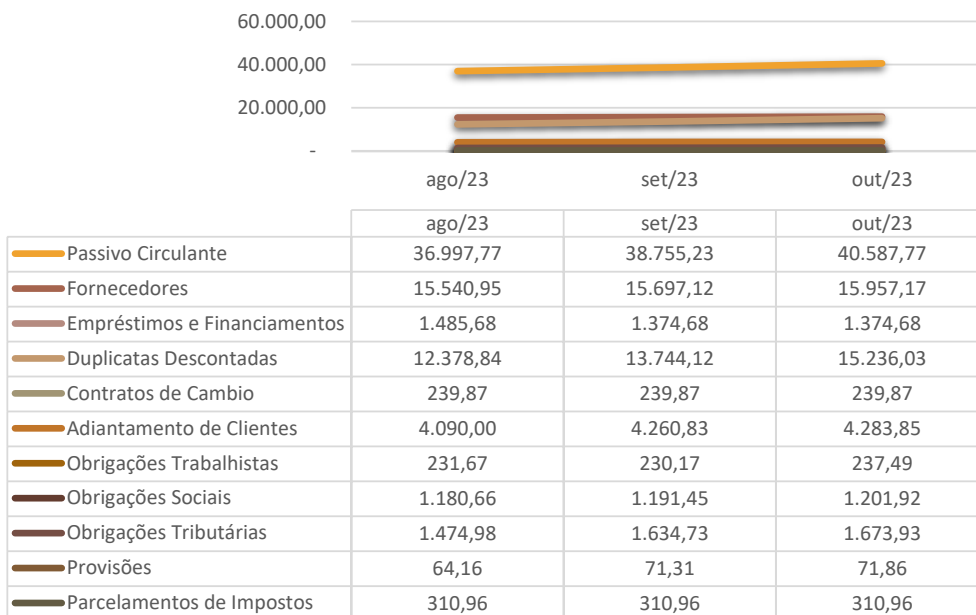
O (i) **Passivo Total**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 54,072 milhões, teve aumento de R\$ 1,869 milhões em **outubro/23**, passando para R\$ 55,408 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 68,670 milhões, teve aumento de R\$ 1,869 milhões no mês de **outubro/23**, passando para R\$ 70,539 milhões, como se nota do gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo Circulante



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas:

FORNECEDORES: são fornecedores de produtos ou serviços a prazo movimentar as atividades da Devedora.

Referida conta, no mês de **outubro/23**, apresentou aumento de R\$ 914,73 mil em comparação com saldo de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	23.254,85	4,4%	22.601,70	-2,8%	23.516,42	4,0%

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: São concessões de crédito em espécie.

No mês de **outubro/23**, apresentou redução de R\$ 6,55 mil em comparação com saldo de setembro/23:





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	6.572,96	0,0%	6.537,76	-0,5%	6.531,21	-0,1%

DUPLICATAS DESCONTADAS: São antecipações de recebíveis, para utilização no giro da empresa.

Referida conta, no mês de **outubro/23**, apresentou aumento de R\$ 422,77 mil em comparação com saldo de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Duplicatas Descontadas	9.988,28	6,6%	10.897,51	9,1%	11.320,27	3,9%

CONTRATOS DE CÂMBIO: é o instrumento específico firmado entre o vendedor e o comprador de moeda estrangeira, no qual são estabelecidas as características e as condições sob as quais se realiza a operação de câmbio.

No mês de **outubro/23** não houve alteração nesta conta:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Contratos de Cambio	1.482,80	0,0%	1.482,80	0,0%	1.482,80	0,0%

ADIANTAMENTO DE CLIENTES: Ocorre quando a empresa recebe um adiantamento do cliente por conta do fornecimento futuro de bens e serviços, antes da entrega do produto ou serviço solicitado pelo cliente e da geração da nota fiscal.

O mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 447,80 mil em comparação ao mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento de Clientes	9.171,52	8,5%	7.608,09	-17,0%	8.055,89	5,9%

OUTRAS CONTAS A PAGAR: no mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 2,75 mil em comparação ao mês de setembro/23.





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Contas a Pagar	14.424,55	0,0%	14.424,55	0,0%	14.427,30	0,0%

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS: São as dívidas referentes as obrigações trabalhistas.

No mês de **outubro/23** notou-se apresentou redução de R\$ 3,70 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	196,59	-13,2%	188,22	-4,3%	191,92	2,0%

OBRIGAÇÕES SOCIAIS: São dívidas com INSS e FGTS sobre as verbas trabalhistas que a Devedora tem com a Previdência Social e FGTS.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 39,68 mil em comparação ao mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Sociais	3.406,35	1,1%	3.447,15	1,2%	3.486,83	1,2%

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: São as dívidas tributárias que a Devedora tem junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 44,88 mil em comparação ao mês de setembro/2023, devido a provisões dos impostos do período:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	1.009,10	6,2%	1.051,26	4,2%	1.096,15	4,3%

PROVISÕES: São provisões para 13º salários e Férias e encargos previdenciários sobre as verbas.





No mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 0,28 mil em comparação com o saldo de setembro/23:

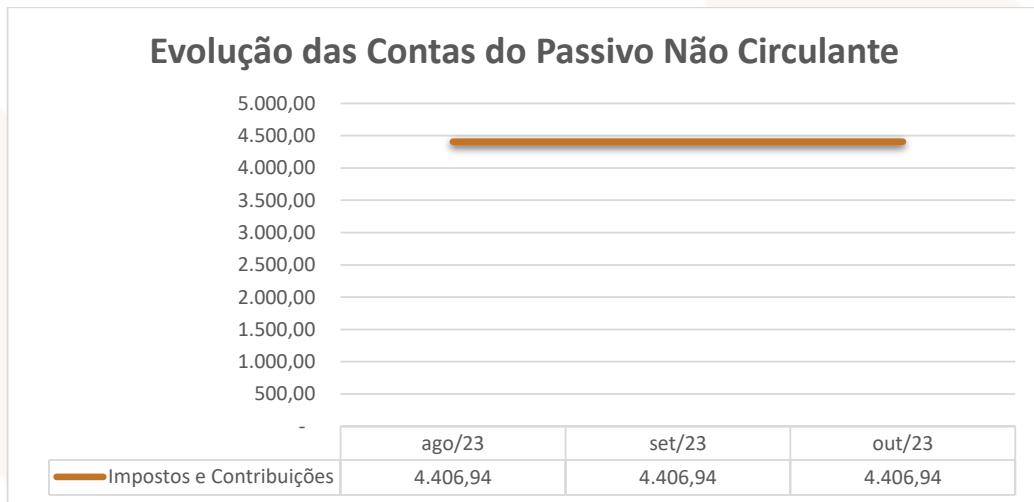
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	273,78	4,8%	290,57	6,1%	290,28	-0,1%

OUTRAS OBRIGAÇÕES: São dívidas com empresas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês de **outubro/23** não foi constatada variação:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	140,54	0,0%	140,54	0,0%	140,54	0,0%

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 4,406 milhões não apresentou movimentação em **outubro/23**, conforme se nota do gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destaca-se a seguinte conta:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



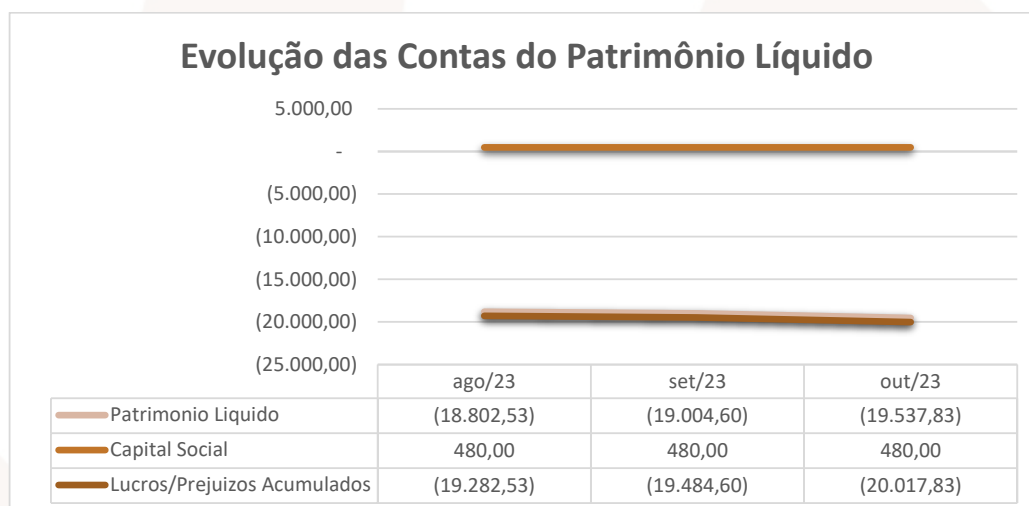


IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES: São dívidas tributárias que a Devedora parcelou junto ao fisco.

No mês de **outubro/23** não apresentou movimentação.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Impostos e Contribuições	4.406,94	0,0%	4.406,94	0,0%	4.406,94	0,0%

O **(iv) Patrimônio Líquido**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 19,004 milhões negativos, passou para R\$ 19,537 milhões negativos em **outubro/23**, conforme se observa do gráfico abaixo:

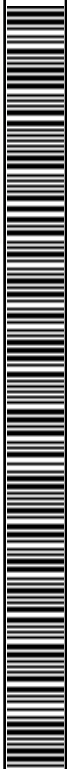


Destacam-se as principais contas:

CAPITAL SOCIAL: São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa.

No mês de **outubro/23** não se constatou movimentação.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	480,00	0,0%	480,00	0,0%	480,00	0,0%





LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO: São os resultados que a Devedora vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ 19,484 milhões negativos, em **outubro/23** passou para R\$ 20,017 milhões negativos, apresentando aumento de R\$ 533,23 mil:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-19.282,53	-0,4%	-19.484,60	1,0%	-20.017,83	2,7%

3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se, a seguir, a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de setembro e **outubro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

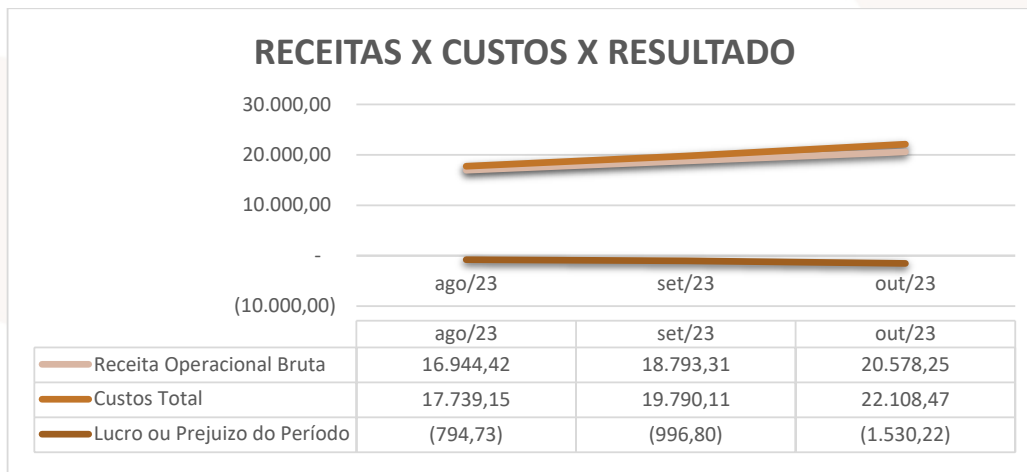
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	16.944,42	100,0%	16,4%	18.793,31	100,0%	10,9%	20.578,25	100,0%	9,5%
Deduções	-3.126,71	-18,5%	15,7%	-3.457,00	-18,4%	10,6%	-3.773,14	-20,1%	9,1%
RECEITA LIQUIDA	13.817,71	81,5%	16,6%	15.336,31	81,6%	11,0%	16.805,11	89,4%	9,6%
Custos dos Serviços Prestados	-10.471,56	-61,8%	16,4%	-11.743,77	-62,5%	12,1%	-13.470,55	-71,7%	14,7%
RESULTADO BRUTO	3.346,14	19,7%	17,3%	3.592,54	19,1%	7,4%	3.334,56	17,7%	-7,2%
Despesas Operacionais	-4.140,87	-24,4%	10,9%	-4.589,33	-24,4%	10,8%	-4.864,78	-25,9%	6,0%
Despesas Administrativas	-3.603,70	-21,3%	14,9%	-4.105,59	-21,8%	13,9%	-4.428,74	-23,6%	7,9%
Impostos e Taxas	-22,44	-0,1%	17,4%	-23,70	-0,1%	5,6%	-26,02	-0,1%	9,8%
Depreciação e Amortização	-416,05	-2,5%	14,5%	-468,65	-2,5%	12,6%	-523,21	-2,8%	11,6%
Resultado Financeiro	-230,93	-1,4%	6,0%	-236,70	-1,3%	2,5%	-246,21	-1,3%	4,0%
Outras Receitas	132,24	0,8%	11229,2%	245,31	1,3%	85,5%	359,40	1,9%	46,5%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-794,73	-4,7%	-9,9%	-996,80	-5,3%	25,4%	-1.530,22	-8,1%	53,5%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-794,73	-4,7%	-9,9%	-996,80	-5,3%	25,4%	-1.530,22	-8,1%	53,5%
EBITDA	-147,75	-0,9%	-50,8%	-291,44	-1,6%	97,3%	-760,80	-3,7%	161,1%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





Destacam-se as seguintes contas:

RECEITAS OPERACIONAL BRUTA: São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora.

Nota-se que no mês de **outubro/23** apresentou receita bruta acumulada de R\$ 20.758,25 milhões, representando aumento de R\$ 1,754 milhões em comparação a setembro/23.

	ago/23	set/23	out/23
Receita Operacional Bruta	16.944,42	18.793,31	20.578,25

CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele estão inclusos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

O mês de **outubro/23** apresentou custo total acumulado no valor de R\$ 22.108,47 milhões, representando aumento de R\$ 2,318 milhões em comparação a setembro/23:

	ago/23	set/23	out/23
Custos Total	17.739,15	19.790,11	22.108,47

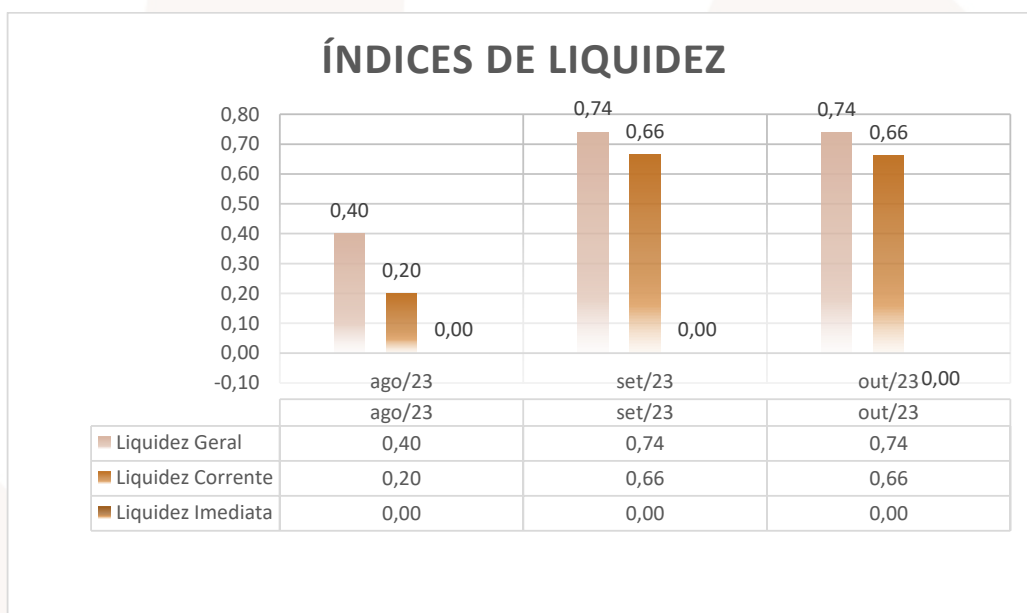




LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO: É o resultado apurado em cada exercício. Quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo. No mês de **outubro/23** apresentou prejuízo de R\$ 533,42 mil:

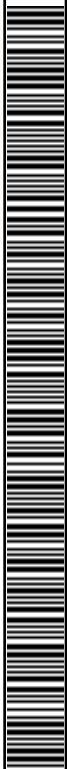
	ago/23	set/23	out/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 794,73	- 996,80	- 1.530,22

4. ÍNDICES DE LIQUIDEZ: Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da Devedora Gênova, tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 0,74 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. No presente caso, para cada R\$ 1,00 de dívida a Devedora possui R\$ 0,74 para pagá-la.

Liquidez Corrente: 0,66 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a

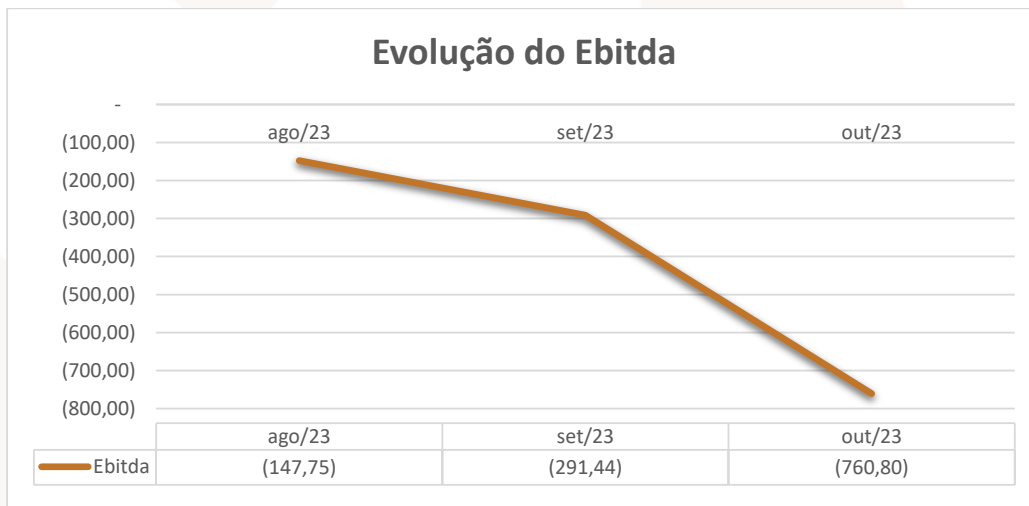




relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: - 0,00 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

5. EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. Quando o Ebitda é positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Gênova, em **outubro/23**, representou R\$ 760,80 mil negativos.



b) Effe Produtora e Comercializadora de Epi Ltda.:





1. ATIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022, e dos meses de setembro e **outubro de 2023**, da Devedora EFFE, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	37.318,46	100,0%	5,4%	38.770,30	100,0%	3,9%	40.240,16	100,0%	3,8%
ATIVO CIRCULANTE	35.195,25	94,3%	5,9%	36.653,17	94,5%	4,1%	38.150,91	94,8%	4,1%
Caixa e Equivalente de Caixa	405,66	1,1%	19,0%	388,49	1,0%	-4,2%	337,56	0,8%	-13,1%
Clientes	24.572,00	65,8%	6,9%	26.036,95	67,2%	6,0%	27.744,23	68,9%	6,6%
Adiantamentos a Fornecedores	8.710,15	23,3%	0,4%	8.560,98	22,1%	-1,7%	8.293,35	20,6%	-3,1%
Adiantamentos a Empregados	82,40	0,2%	62,0%	84,46	0,2%	2,5%	92,09	0,2%	9,0%
Estoques	1.145,39	3,1%	18,4%	1.276,63	3,3%	11,5%	1.320,62	3,3%	3,4%
Tributos a Recuperar	279,66	0,7%	31,7%	305,66	0,8%	9,3%	363,06	0,9%	18,8%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.123,21	5,7%	-1,3%	2.117,14	5,5%	-0,3%	2.089,25	5,2%	-1,3%
Imobilizados Operacional	2.015,70	5,4%	-1,4%	2.009,63	5,2%	-0,3%	1.981,74	4,9%	-1,4%
Imobilizados em Andamento	107,51	0,3%	0,0%	107,51	0,3%	0,0%	107,51	0,3%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

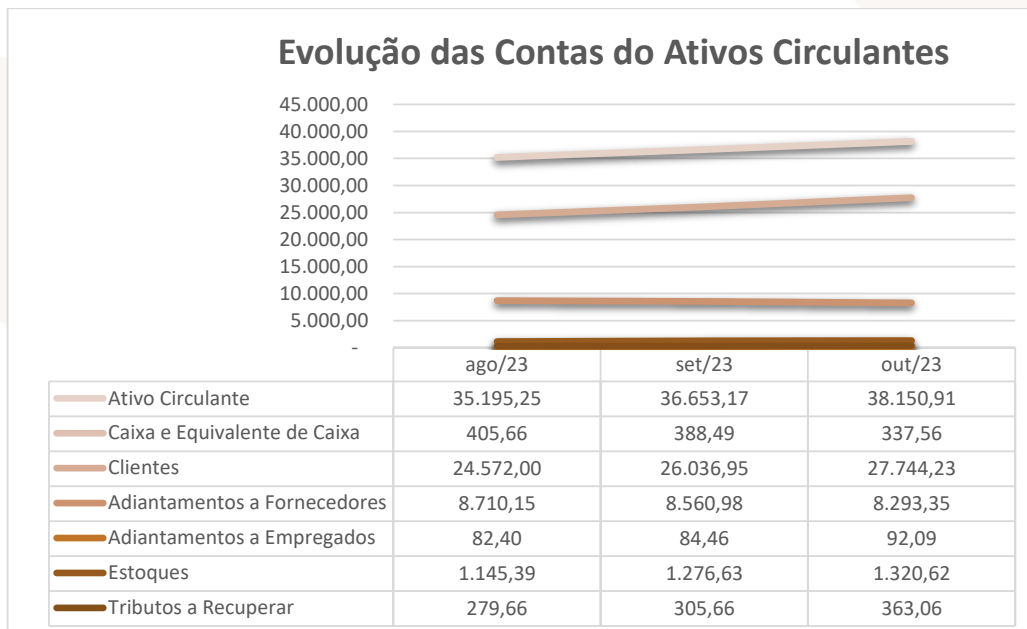
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora Effe, destaca-se:

O **(i) ativo total**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 38,770 milhões, teve aumento de R\$ 1,469 milhões em **outubro/23**, passando para R\$ 40,240 milhões;

O **(ii) ativo circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 36,653 milhões, passou para R\$ 38,150 milhões em **outubro/23**, tendo um aumento de R\$ 1,497 milhão.

Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas abaixo:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da Devedora Gênova), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa”, no mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ 388,49 mil. Em **outubro/23**, o saldo passou para R\$ 337,56 mil, redução de R\$ 50,93 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	405,66	19,0%	388,49	-4,2%	337,56	-13,1%

CLIENTES: Composto pelas contas de “Duplicatas a Receber”. Os balanços adotam contas genéricas de Clientes, lançados na conta contábil em “Duplicatas a Receber”.

No mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ 26,036 milhões, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 27,744 milhões, ou seja, aumento de R\$ 1,707 milhão. Tal aumento





acontece sempre que há mais entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	24.572,00	6,9%	26.036,95	6,0%	27.744,23	6,6%

ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES: Referida conta representa as antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado adquirido.

O mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 267,63 mil em comparação com o mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	8.710,15	0,4%	8.560,98	-1,7%	8.293,35	-3,1%

ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS: Os adiantamentos a Empregados são antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Devedora aos seus colaboradores.

O mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 7,63 mil em comparação com o mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	82,40	62,0%	84,46	2,5%	92,09	9,0%

ESTOQUES: Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria empresa.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 43,99 mil em comparação com o mês de setembro/23.





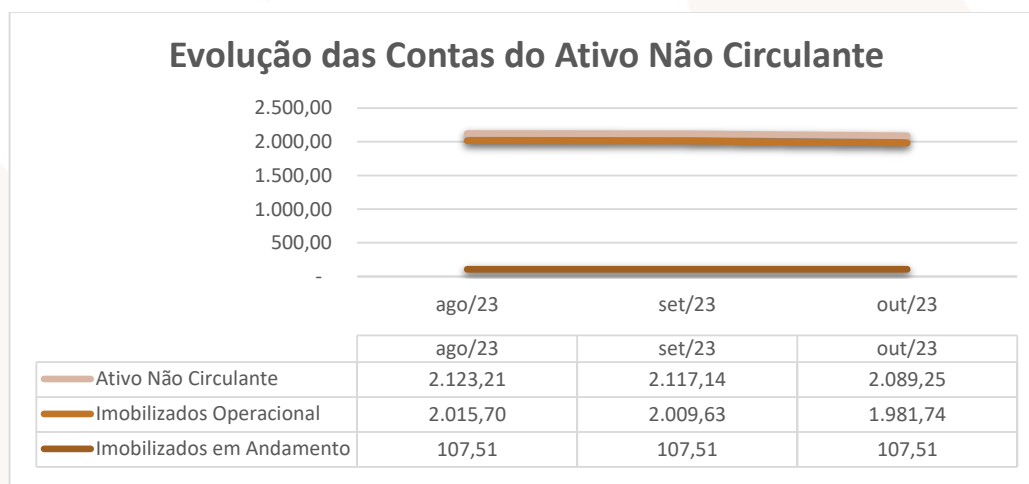
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	1.145,39	18,4%	1.276,63	11,5%	1.320,62	3,4%

TRIBUTOS A RECUPERAR: São valores de crédito superiores aos débitos de uma empresa, após o cálculo do balanço patrimonial, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos. Eles existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez e, portanto, gera um saldo a ser recuperado.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 57,40 mil em comparação com o mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	279,66	31,7%	305,66	9,3%	363,06	18,8%

O (iii) **Ativo Não Circulante** no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 2,117 milhões. No mês de **outubro/23**, notou-se uma redução de R\$ 27,89 mil, passando para R\$ 2,089 milhões. Confira-se gráfico abaixo.



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas abaixo:





IMOBILIZADOS OPERACIONAL: São representados por bens e direitos adquiridos para manter as atividades empresariais em funcionamento, composto por edifício, terreno e máquinas.

No mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 27,89 mil em comparação ao mês de setembro/23 devido a depreciação natural dos imobilizados:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados Operacional	2.015,70	-1,4%	2.009,63	-0,3%	1.981,74	-1,4%

IMOBILIZADOS EM ANDAMENTO: São bens que a empresa possui, mas que não existem fisicamente. Referida conta não apresenta variação desde 2022.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados em Andamento	107,51	0,0%	107,51	0,0%	107,51	0,0%

2. PASSIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de setembro e **outubro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

EFPE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	37.318,46	100,0%	5,4%	38.770,30	100,0%	3,9%	40.240,16	100,0%	3,8%
PASSIVO CIRCULANTE	36.997,77	99,1%	6,6%	38.755,23	100,0%	4,8%	40.587,77	100,9%	4,7%
Fornecedores	15.540,95	41,6%	0,6%	15.697,12	40,5%	1,0%	15.957,17	39,7%	1,7%
Empréstimos e Financiamentos	1.485,68	4,0%	7,3%	1.374,68	3,5%	-7,5%	1.374,68	3,4%	0,0%
Duplicatas Descontadas	12.378,84	33,2%	19,7%	13.744,12	35,5%	11,0%	15.236,03	37,9%	10,9%
Contratos de Cambio	239,87	0,6%	0,0%	239,87	0,6%	0,0%	239,87	0,6%	0,0%
Adiantamento de Clientes	4.090,00	11,0%	2,9%	4.260,83	11,0%	4,2%	4.283,85	10,6%	0,5%
Obrigações Trabalhistas	231,67	0,6%	-0,4%	230,17	0,6%	-0,6%	237,49	0,6%	3,2%
Obrigações Sociais	1.180,66	3,2%	0,9%	1.191,45	3,1%	0,9%	1.201,92	3,0%	0,9%
Obrigações Tributárias	1.474,98	4,0%	-3,6%	1.634,73	4,2%	10,8%	1.673,93	4,2%	2,4%
Provisões	64,16	0,2%	8,3%	71,31	0,2%	11,1%	71,86	0,2%	0,8%
Parcelamentos de Impostos	310,96	0,8%	0,0%	310,96	0,8%	0,0%	310,96	0,8%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	5.076,59	13,6%	0,0%	5.076,59	13,1%	0,0%	5.076,59	12,6%	0,0%
Financiamento Capital de Giro	906,37	2,4%	0,0%	906,37	2,3%	0,0%	906,37	2,3%	0,0%
Impostos e Contribuições	4.170,22	11,2%	0,0%	4.170,22	10,8%	0,0%	4.170,22	10,4%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 4.755,90	-12,7%	8,8%	- 5.061,52	-13,1%	6,4%	- 5.424,20	-13,5%	7,2%
Capital Social	100,00	0,3%	0,0%	100,00	0,3%	0,0%	100,00	0,2%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 4.855,90	-13,0%	8,6%	- 5.161,52	-13,3%	6,3%	- 5.524,20	-13,7%	7,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

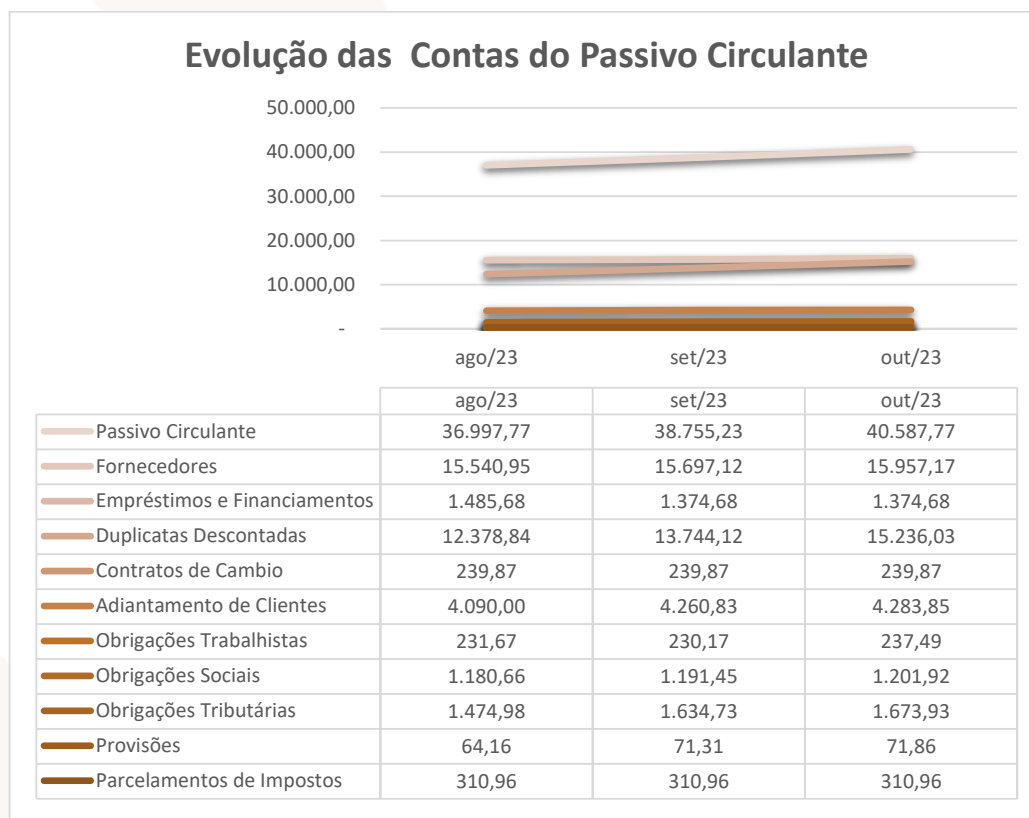
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





O (i) **Passivo Total**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 38,770 milhões, teve aumento de 1,469 milhões em **outubro/23**, passando para R\$ 40,240 milhões.

O (ii) **Passivo Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 38,753 milhões, teve aumento de R\$ 1,832 milhões no mês de **outubro/23**, passando para R\$ 40,587 milhões, conforme se visualiza do gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas:

FORNECEDORES: são fornecedores de produtos ou serviços a prazo.

O mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 260,05 mil em comparação com saldo de setembro/23.





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	15.540,95	0,6%	15.697,12	1,0%	15.957,17	1,7%

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: São concessões de crédito em espécie.

O mês de **outubro/23** não apresentou movimentação em comparação com saldo de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	1.485,68	7,3%	1.374,68	-7,5%	1.374,68	0,0%

DUPLICATAS DESCONTADAS: São antecipações de recebíveis, para utilização no giro da empresa.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 1,491 milhão em comparação ao saldo de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Duplicatas Descontadas	12.378,84	19,7%	13.744,12	11,0%	15.236,03	10,9%

CONTRATOS DE CÂMBIO: é o instrumento específico firmado entre o vendedor e o comprador de moeda estrangeira, no qual são estabelecidas as características e as condições sob as quais se realiza a operação de câmbio. Referida conta contábil não sofre variação desde o ano de 2021.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Contratos de Cambio	239,87	0,0%	239,87	0,0%	239,87	0,0%

ADIANTAMENTO DE CLIENTES: Ocorre quando a empresa recebe um adiantamento do cliente por conta do fornecimento futuro de bens e serviços, antes da entrega do produto ou serviço solicitado pelo cliente e da geração da nota fiscal.





O mês de **outubro/23** apresentou um aumento de R\$ 23,03 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento de Clientes	4.090,00	2,9%	4.260,83	4,2%	4.283,85	0,5%

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS: São as dívidas trabalhistas que a Devedora tem com salários, pró-labores, rescisões, férias, etc.

No mês de **outubro/23** foi constatada redução de R\$ 1,49 mil em comparação com o mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	231,67	-0,4%	230,17	-0,6%	237,49	3,2%

OBRIGAÇÕES SOCIAIS: São dívidas com INSS e FGTS sobre as verbas trabalhistas que a Devedora tem com a Previdência Social e FGTS.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 10,48 mil em comparação ao mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Sociais	1.180,66	0,9%	1.191,45	0,9%	1.201,92	0,9%

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: São as dívidas tributárias que a Devedora tem junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 39,20 mil em comparação ao mês de setembro/23:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	1.474,98	-3,6%	1.634,73	10,8%	1.673,93	2,4%





PROVISÕES: São provisões para 13º salários e Férias e encargos previdenciários sobre as verbas.

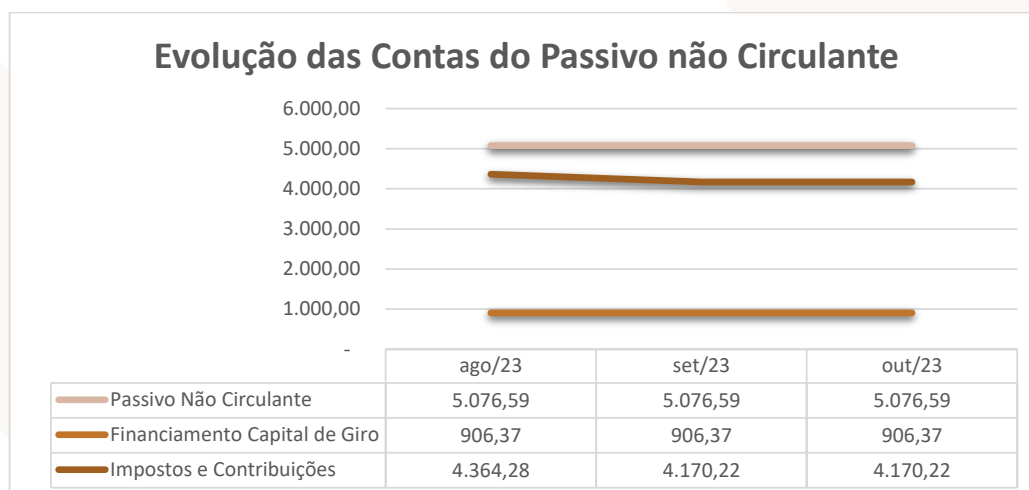
No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 0,56 mil, comparado com o saldo de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	64,16	8,3%	71,31	11,1%	71,86	0,8%

PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS: São dívidas tributárias que a Devedora parcelou junto ao fisco. Referida conta não sofre variação desde o ano de 2022.

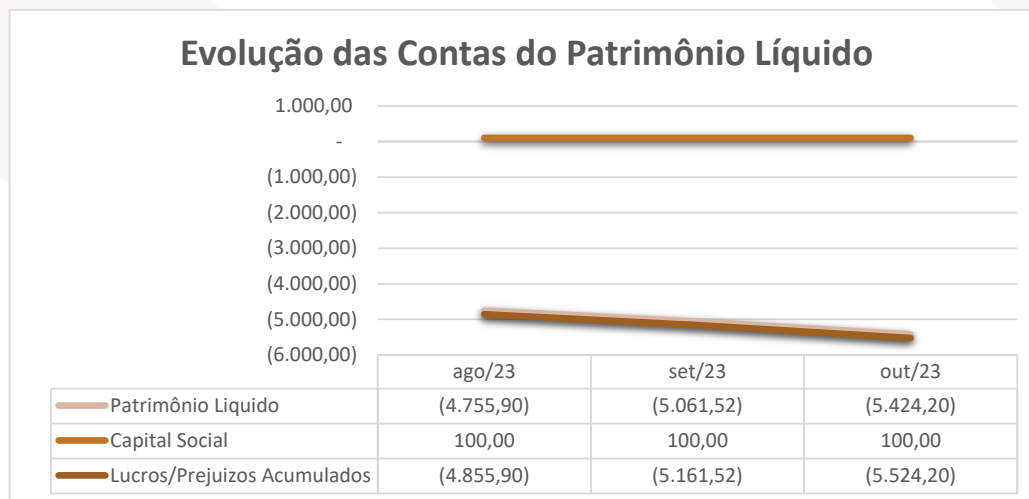
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	310,96	0,0%	310,96	0,0%	310,96	0,0%

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 5,076 milhões, não apresentou movimentação em **outubro/23**, conforme se nota do gráfico abaixo:





O (iv) **Patrimônio Líquido** apresentou aumento de R\$ 362,68 mil em comparação com o mês de setembro/23:



Destacam-se as principais contas:

CAPITAL SOCIAL: São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa.

No mês de **outubro/23** não se constatou movimentação.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	100,00	0,0%	100,00	0,0%	100,00	0,0%

LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO: São os resultados que a Devedora vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de setembro/23, apresentava saldo negativo de R\$ 5,161 milhões negativo, passou para R\$ 5,524 milhões negativo no mês de **outubro/23**, isto é, aumento de R\$ 362,68 mil no prejuízo acumulado:

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	- 4.855,90	8,6%	- 5.161,52	6,3%	- 5.524,20	7,0%

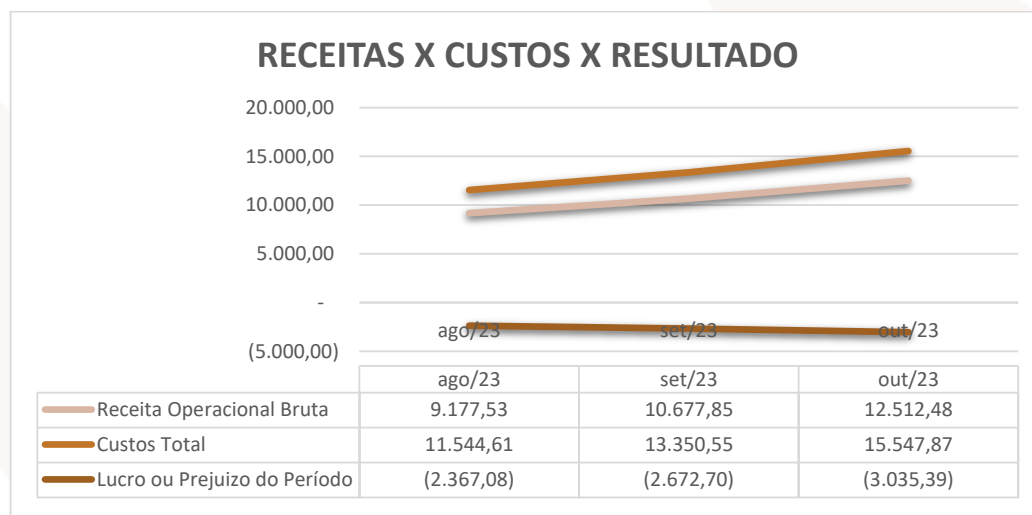




3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se, a seguir, a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de setembro e **outubro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO									
EFPE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA									
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	9.177,53	100,0%	26,91%	10.677,85	100,0%	16,35%	12.512,48	100,0%	17,18%
Deduções	-2.340,01	-7,9%	15,72%	-2.637,45	-8,9%	12,71%	-2.882,86	-9,7%	9,30%
RECEITA LIQUIDA	6.837,52	23,0%	31,25%	8.040,40	27,0%	17,59%	9.629,63	32,3%	19,77%
Custos dos Serviços Prestados	-8.054,61	-27,0%	27,89%	-9.488,47	-31,9%	17,80%	-11.084,50	-37,2%	16,82%
RESULTADO BRUTO	-1.217,09	-4,1%	11,82%	-1.448,07	-4,9%	18,98%	-1.454,87	-4,9%	0,47%
Despesas Operacionais	-1.150,00	-3,9%	28,35%	-1.224,64	-4,1%	6,49%	-1.580,52	-5,3%	29,06%
Despesas Administrativas	-1.546,81	-5,2%	28,82%	-1.701,69	-5,7%	10,01%	-2.122,68	-7,1%	24,74%
Impostos e Taxas	-10,17	0,0%	54,40%	-11,29	0,0%	11,00%	-11,81	0,0%	0,00%
Depreciação e Amortização	-221,66	-0,7%	14,29%	-249,38	-0,8%	12,51%	-277,27	-0,9%	11,18%
Resultado Financeiro	-13,15	0,0%	16,31%	-15,11	-0,1%	14,90%	-23,09	-0,1%	52,84%
Outras Receitas	641,79	2,2%	24,22%	752,83	2,5%	17,30%	854,33	2,9%	13,48%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-2.367,08	-7,9%	19,29%	-2.672,70	-9,0%	12,91%	-3.035,39	-10,2%	13,57%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-2.367,08	-7,9%	19,29%	-2.672,70	-9,0%	12,91%	-3.035,39	-10,2%	13,57%
EBITDA	-2.132,27	-7,2%	19,85%	-2.408,21	-8,1%	12,94%	-2.735,02	-9,2%	13,57%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





RECEITAS OPERACIONAL BRUTA: São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora. Nota-se que no mês de **outubro/23** apresentou receita bruta acumulada de R\$ 12,512,48 milhões, representando aumento de R\$ 1,834 milhão em comparação a setembro/2023:

	ago/23	set/23	out/23
Receita Operacional Bruta	9.177,53	10.677,85	12.512,48

CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele estão inclusos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

O mês de **outubro/23** apresentou custo total acumulado no valor de R\$ 15,547 milhões, representando aumento de R\$ 2,197 milhões em comparação a setembro/23.

	ago/23	set/23	out/23
Custos Total	11.544,61	13.350,55	15.547,87

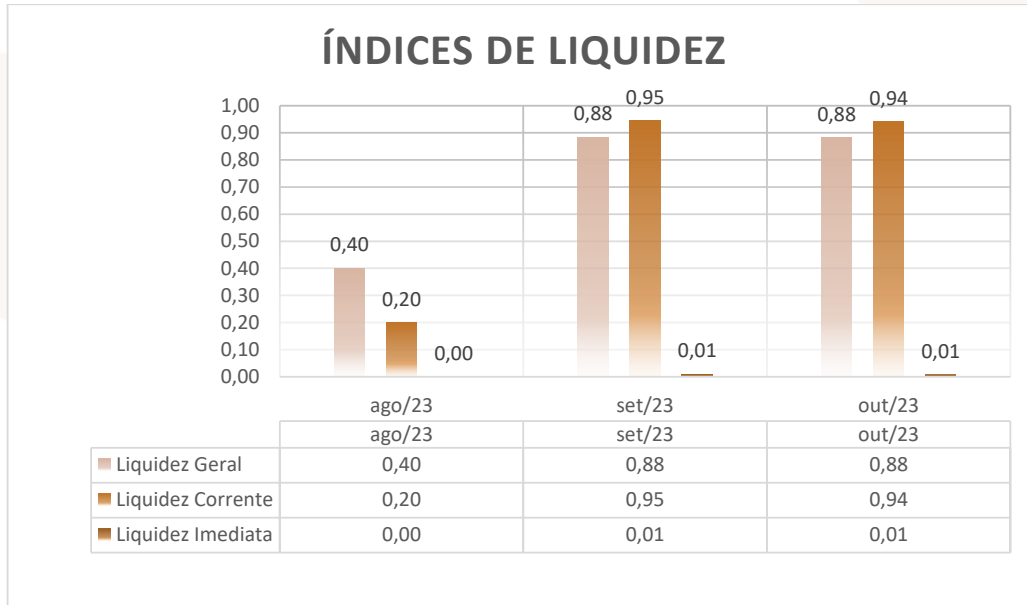
LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

Assim como nos meses anteriores, a Devedora vem apresentando prejuízo. No mês de **outubro/23**, o prejuízo sofreu aumento de R\$ 362,69 mil em comparação ao mês anterior.

	ago/23	set/23	out/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 2.367,08	- 2.672,70	- 3.035,39

4. ÍNDICES DE LIQUIDEZ: Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da Devedora Effe, tem-se os seguintes índices:





Índice de Liquidez Geral: 0,88 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a Devedora possui R\$ 0,88 para pagá-la.

Liquidez Corrente: 0,94 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

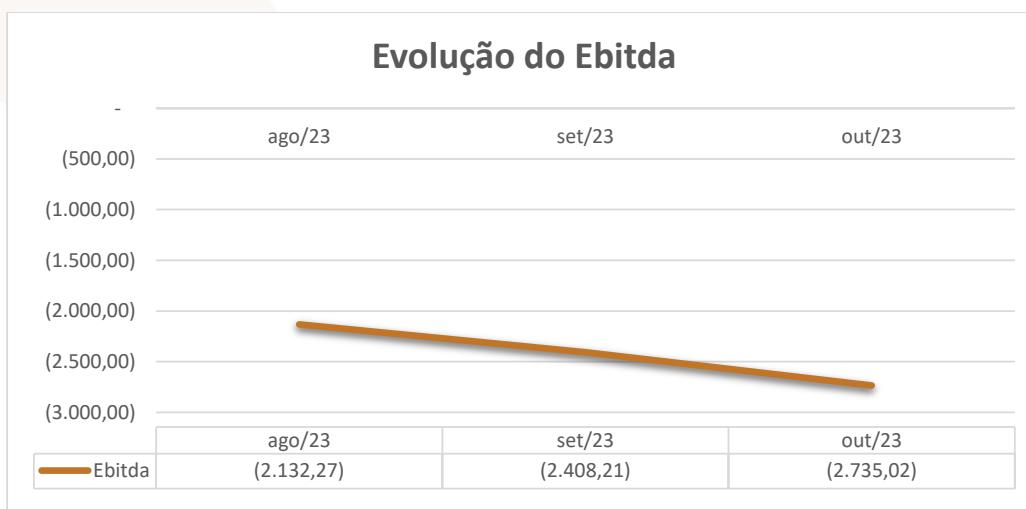
Liquidez Imediata: - 0,01 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

5. EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos.





Quando o Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que está passando por dificuldade financeira. No caso da Effe, em **outubro/23**, representou R\$ 2,732 milhões negativo.

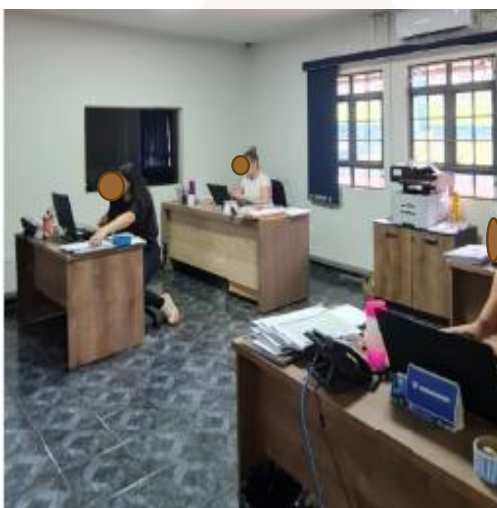


IV. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS DEVEDORAS

Aos 03 de outubro do ano corrente, a Administração Judicial esteve na sede das Devedoras, oportunidade em que se reuniu com seus representantes. Na ocasião, nos foi relatado que a produção estava com um bom andamento, resultado da reestruturação proporcionada pelo ambiente recuperacional.

Durante a visita, foi possível constatar atividade empresarial em andamento, com circulação de funcionários, máquinas e produtos prontos para expedição:





Ademais, as Devedoras informaram que estavam se organizando para o início do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial homologado pelo juízo recuperacional em 04.10.23 (ev. 741).

IV. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sendo o que tinha a relatar para o momento, a Administração Judicial permanece à inteira disposição deste d. Juízo, bem como de todos os interessados para prestar quaisquer outros esclarecimentos que porventura se fizerem necessários.

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





Maringá/PR, 15 de dezembro de 2023.

AUXILIA CONSULTORES LTDA.

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.93

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br

