

RELATÓRIO

MENSAL DE ATIVIDADES

Incidente n.º: **0009225-22.2022.8.16.0044**

Competência: **outubro e novembro | 2024**

Distribuído por dependência aos autos do processo de recuperação judicial n.º 0002981-77.2022.8.16.0044, ajuizado por **Genova Indústria e Comércio de EPI Ltda e Effe Produtora e Comercializadora de EPI Ltda**, em trâmite perante a 2ª Vara Cível de Apucarana, Estado do Paraná.



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ89B 98ESH U9TWTB 6N5RY

ÍNDICE

I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO	2
II. ESTRUTURA DA RECUPERANDA E QUADRO DE COLABORADORES.....	3
III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO.....	5
IV. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS.....	5
V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS.....	8
a) Genova Indústria e Comércio de Epi Ltda:.....	8
b) Effe Produtora e Comercializadora de Epi Ltda:	15
VII. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	22
VIII. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	23
IX. ENCERRAMENTO	25

I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO

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

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



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, em couro e EVA.

II. ESTRUTURA DA RECUPERANDA E QUADRO DE COLABORADORES

A estrutura societária e administrativa do grupo, nos meses de **setembro e outubro** de 2024, contou com a seguinte composição:

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

Ainda, no mês de outubro de 2024, as filiais das Recuperandas estavam estabelecidas nos seguintes endereços:

Filial 1 Gênova: Avenida Governador Roberto da Silveira, nº 2281, Barra Funda, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-520, CNPJ 15.077.221/0003-05, NIRE 419016922615.

Filial 2 Gênova: Rua Nelson Bisso, nº 250, Parque Industrial Zona Oeste II, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-766, CNPJ 15.077.221/00010-26, NIRE 41902123100.

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

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



Filial 3 Gênova: Rua Henri Hermann Robert Storm, nº 49, Barracão A/B, Parque Industrial Zona Oeste II, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-765, CNPJ 15.077.221/0011-07, NIRE 41902123096.

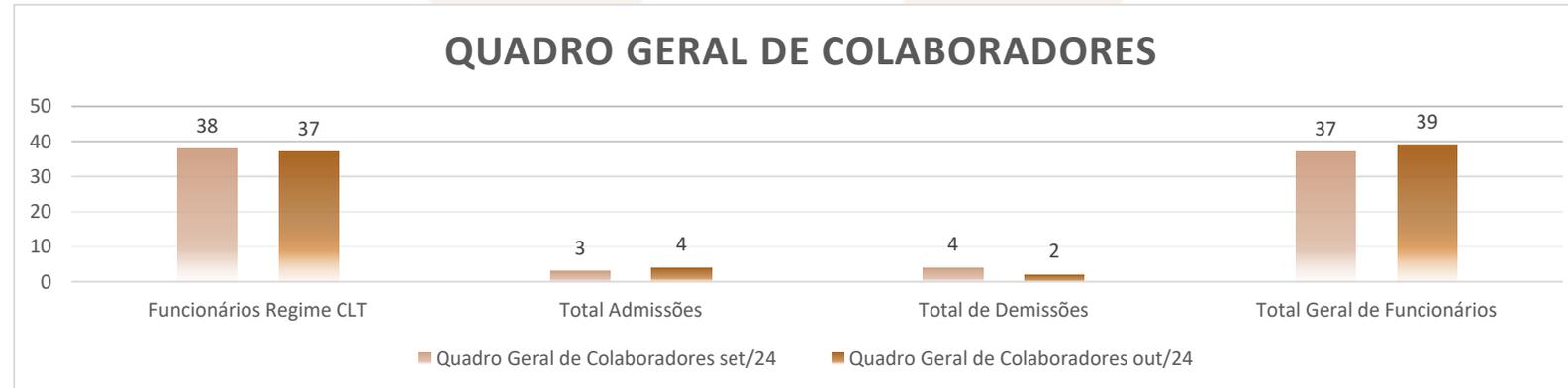
Filial 4 Gênova: Rua Henri Hermann Robert Storm, nº 107, Parque Industrial Zona Oeste II, em Apucarana – Pr, CEP 86.800-765, CNPJ 15.077.221/0012-98, NIRE 41902126222

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

Com base nas informações prestadas pelos representantes das Recuperandas, ainda, constatou-se que no mês de outubro/24 havia 39 colaboradores em atividade:



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

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



III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO

A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, com as alterações decorrentes do julgamento das impugnações de crédito.

CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 642.723,32
CLASSE II	R\$ 102.300,76
CLASSE III	R\$ 35.529.685,60
CLASSE IV	R\$ 5.411.807,12
TOTAL	R\$ 41.686.516,80

IV. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

Competências de outubro e novembro/2024

Em visita realizada aos estabelecimentos das Recuperandas em 24/10/2024, foi relatada uma significativa dificuldade financeira, especialmente em razão da relação com os FIDCs. As Recuperandas mencionaram que, devido à falta de fluxo de caixa, foram forçadas a operar com estoques reduzidos. Além disso, apontaram a oscilação no volume de pedidos dos principais clientes, cuja falta de regularidade tem dificultado a previsibilidade das operações.

Na ocasião, foi informado que as Recuperandas realizariam o aluguel de parte dos maquinários contabilizados, pertencentes à EFFE. Tal decisão foi motivada pela abertura de uma filial em Rolândia/PR pela BW, prestadora de serviços da EFFE, considerando que nesta região há

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

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



uma maior disponibilidade de mão de obra qualificada, em contraste com a escassez observada na cidade de Apucarana/PR, conforme relatado.

Posteriormente, foi enviado à Administração Judicial o contrato de aluguel firmado entre a EFFE e a VS Indústria de EPI. O acordo estabelece o valor mensal de R\$ 2.561,70 pelo aluguel de 17 maquinários, correspondendo a 1% do valor unitário de cada bem, com prazo de vigência de 5 anos.

No entanto, não ficou clara a relação entre a BW EPIs e a VS Indústria, uma vez que, embora o contrato de aluguel tenha sido formalizado com a VS Indústria, o endereço em Rolândia/PR estaria sendo ocupado pela BW. Assim, permanecem pendentes esclarecimentos sobre qual dessas empresas será, de fato, responsável pela prestação dos serviços.

Passando-se aos registros contábeis, cumpre ressaltar terem sido identificadas significativas reduções na conta de “duplicatas descontadas”. Em relação à Gênova, observou-se que o saldo de R\$ 25,05 milhões, contabilizado em setembro de 2024, reduziu-se para R\$ 10,4 milhões em outubro de 2024, configurando uma diminuição de R\$ 14,65 milhões. Em virtude dessa alteração, foram solicitados esclarecimentos administrativos à Recuperanda, especialmente sobre a conta contábil **"2.1.2.3.0039 – FACICRED FIDC"**, que apresentou movimentações significativas, com valores de R\$ 17,19 milhões a débito e R\$ 5,75 milhões a crédito, resultando em uma movimentação líquida de R\$ 11,43 milhões.

Quanto à Effe, constatou-se que o saldo registrado em setembro de 2024, de R\$ 28,13 milhões, foi reduzido para R\$ 15,07 milhões em outubro de 2024, o que representa uma diminuição de R\$ 13,06 milhões. Por conta dessa redução, foram igualmente solicitados esclarecimentos

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

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



administrativos à Recuperanda, com ênfase na análise da conta contábil "2.1.2.4.0003 – O.S. SECURITIZADORA SA", que apresentou movimentações de R\$ 16,06 milhões a débito e R\$ 3,01 milhões a crédito, resultando em uma movimentação líquida de R\$ 11,05 milhões.

Em resposta, as Recuperandas apresentaram os seguintes esclarecimentos:

- (i) **Genova:** "A redução no saldo de R\$ 25,05 milhões para R\$ 10,4 milhões, equivalente a uma diminuição de R\$ 14,65 milhões, deve-se a um volume significativo de baixas de duplicatas realizadas durante o período. A referida conta, que movimentou R\$ 17,19 milhões a débito e R\$ 5,75 milhões a crédito, resultando em uma movimentação líquida de R\$ 11,43 milhões, teve sua redução causada pela elevada quantidade de baixas realizadas, o que não permitiu a finalização de todos os lançamentos relacionados aos borderôs em tempo hábil."
- (ii) **Effe:** "A redução no saldo de R\$ 28,13 milhões para R\$ 15,07 milhões, totalizando uma diminuição de R\$ 13,06 milhões, também está diretamente relacionada a um processo similar de baixas de duplicatas. A movimentação de R\$ 16,06 milhões a débito e R\$ 3,01 milhões a crédito, com uma movimentação líquida de R\$ 11,05 milhões, reflete igualmente a alta quantidade de baixas realizadas, que impossibilitou a conclusão dos lançamentos contábeis nos borderôs dentro do prazo."
- (iii) **Justificativa Geral:** "Devido à grande quantidade de registros a serem processados, não foi possível concluir a totalidade dos lançamentos contábeis correspondentes aos borderôs no tempo necessário. Dessa forma, as baixas dos clientes foram realizadas com o objetivo de garantir a conciliação dos saldos no mês, embora os lançamentos contábeis dos borderôs tenham ficado pendentes."

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

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



V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Recuperandas por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade. Ainda, embora se trate de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Recuperandas possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminadas individualmente, na forma dos itens subsequentes.

a) Genova Indústria e Comércio de Epi Ltda:

ATIVO: No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 73,37 milhões**, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	80.950,66	100,0%	4,8%	84.601,58	100,0%	4,5%	73.375,44	100,0%	-13,3%
ATIVO CIRCULANTE	72.365,73	89,4%	5,5%	76.074,54	89,9%	5,1%	64.906,29	88,5%	-14,7%
Caixa e Equivalente de Caixa	154,45	0,2%	-7,6%	106,19	0,1%	-31,2%	2.070,35	2,8%	1849,6%
Clientes	40.188,58	49,6%	8,8%	43.352,30	51,2%	7,9%	29.673,63	40,4%	-31,6%
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	6.618,52	8,2%	3,6%	6.898,16	8,2%	4,2%	7.124,20	9,7%	3,3%
Adiantamentos a Empregados	193,32	0,2%	0,5%	194,45	0,2%	0,6%	194,46	0,3%	0,0%

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

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



Contrato de Mútuos	2.810,79	3,5%	2,7%	2.919,15	3,5%	3,9%	3.083,50	4,2%	5,6%
Estoques	20.886,24	25,8%	1,2%	21.089,39	24,9%	1,0%	21.248,93	29,0%	0,8%
Tributos a recuperar	1.437,92	1,8%	-2,8%	1.438,98	1,7%	0,1%	1.435,31	2,0%	-0,3%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.584,94	10,6%	-0,7%	8.527,04	10,1%	-0,7%	8.469,15	11,5%	-0,7%
Imobilizados operacional	8.210,60	10,1%	-0,7%	8.152,70	9,6%	-0,7%	8.094,81	11,0%	-0,7%
Imobilizados em Andamento	374,34	0,5%	0,0%	374,34	0,4%	0,0%	374,34	0,5%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 64,90 milhões**, engloba as contas: Caixa e Equivalente de Caixa, Clientes, Valores e Direitos a Receber Matriz, Adiantamentos a Fornecedores, Adiantamentos a Empregados, Contrato de Mútuos, Estoques e Tributos a recuperar.

O ativo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 8,46 milhões**, está composto pelas contas imobilizado operacional e imobilizado em andamento.

PASSIVO: No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de R\$ 73,37 milhões, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

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

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



GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	80.950,66	100,0%	4,8%	84.601,58	100,0%	4,5%	73.375,44	100,0%	-13,3%
PASSIVO CIRCULANTE	94.768,43	117,1%	3,8%	98.164,38	116,0%	3,6%	86.995,21	118,6%	-11,4%
Fornecedores	32.283,22	39,9%	0,5%	33.389,49	39,5%	3,4%	35.049,90	47,8%	5,0%
Empréstimos e Financiamentos	4.741,00	5,9%	0,0%	4.741,00	5,6%	0,0%	4.741,00	6,5%	0,0%
Duplicatas Descontadas	23.497,00	29,0%	12,5%	25.064,07	29,6%	6,7%	10.405,80	14,2%	-58,5%
Contratos de Cambio	1.482,80	1,8%	0,0%	1.482,80	1,8%	0,0%	1.482,80	2,0%	0,0%
Adiantamento de Clientes	8.156,26	10,1%	4,4%	8.379,23	9,9%	2,7%	9.772,96	13,3%	16,6%
Outras Contas a Pagar	18.043,41	22,3%	0,9%	18.349,39	21,7%	1,7%	18.608,62	25,4%	1,4%
Obrigações Trabalhistas	253,14	0,3%	-4,9%	279,40	0,3%	10,4%	305,25	0,4%	9,3%
Obrigações Sociais	4.029,95	5,0%	1,2%	4.082,06	4,8%	1,3%	4.135,90	5,6%	1,3%
Obrigações Tributárias	1.862,17	2,3%	6,7%	1.964,16	2,3%	5,5%	2.068,30	2,8%	5,3%
Provisões	299,10	0,4%	5,4%	312,39	0,4%	4,4%	284,16	0,4%	-9,0%
Outras Obrigações	120,39	0,1%	0,0%	120,39	0,1%	0,0%	140,54	0,2%	16,7%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.406,94	5,4%	0,0%	4.406,94	5,2%	0,0%	4.406,94	6,0%	0,0%
Impostos e Contribuições	4.406,94	5,4%	0,0%	4.406,94	5,2%	0,0%	4.406,94	6,0%	0,0%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	-18.224,71	-22,5%	-1,5%	-17.969,73	-21,2%	-1,4%	- 18.026,72	-24,6%	0,3%
Capital Social	480,00	0,6%	0,0%	480,00	0,6%	0,0%	480,00	0,7%	0,0%
Reserva de Incentivos Fiscais	594,70	0,7%	0,0%	594,70	0,7%	0,0%	594,70	0,8%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-20.240,30	-25,0%	0,0%	-20.240,30	-23,9%	0,0%	- 20.240,30	-27,6%	0,0%
Lucro do Exercício	940,90	-23,1%	-1,5%	1.195,87	1,4%	27,1%	1.138,89	1,6%	-4,8%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes 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 circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi **R\$ 86,99 milhões**, engloba as contas: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Duplicatas Descontadas, Contratos de Câmbio, Adiantamento de Clientes, Outras Contas a Pagar, Obrigações Trabalhistas, Obrigações Sociais, Obrigações Tributárias, Provisões e Outras Obrigações.

Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 4,40 milhões**, está integralmente composto pela conta *processos judiciais*, representada pelo débito oriundo do feito recuperacional.

Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 18,02 milhões negativo**, está composto pelas contas: Capital Social, Reserva de Incentivos Fiscais, Prejuízos Acumulados e Lucro do Exercício.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”: Quanto a “DRE” da Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

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

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



GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	3.324,67	100,0%	-4,8%	3.269,02	100,0%	-1,7%	3.451,88	100,0%	5,6%
Deduções	-642,84	-19,3%	-5,6%	-607,68	-18,6%	-5,5%	-688,84	-21,1%	13,4%
RECEITA LIQUIDA	2.681,83	80,7%	-4,6%	2.661,34	81,4%	-0,8%	2.763,04	84,5%	3,8%
Custos dos Serviços Prestados	-1.647,22	-49,5%	-39,0%	-2.283,75	-69,9%	38,6%	-2.358,78	-72,2%	3,3%
RESULTADO BRUTO	1.034,61	31,1%	838,4%	377,59	11,6%	-63,5%	404,27	12,4%	7,1%
Despesas Operacionais	-749,82	-22,6%	256,9%	-122,61	-3,8%	-83,6%	-461,25	-14,1%	276,2%
Despesas Administrativas	-566,05	-17,0%	81,4%	-313,73	-9,6%	-44,6%	-414,36	-12,7%	32,1%
Depreciação e Amortização	-57,97	-1,7%	-0,4%	-57,97	-1,8%	0,0%	-57,97	-1,8%	0,0%
Resultado Financeiro	-125,93	-3,8%	18,2%	-5,49	-0,2%	-95,6%	-301,73	-9,2%	5392,0%
Outras Receitas	0,13	0,0%	-100,0%	254,58	7,8%	199210,1%	312,81	9,6%	22,9%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	284,79	8,6%	-385,3%	254,97	7,8%	-10,5%	-56,98	-1,7%	-122,3%
EBITDA	468,69	14,1%	622,4%	318,44	9,7%	-32,1%	302,72	8,8%	-4,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de agosto, setembro e outubro de 2024:

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

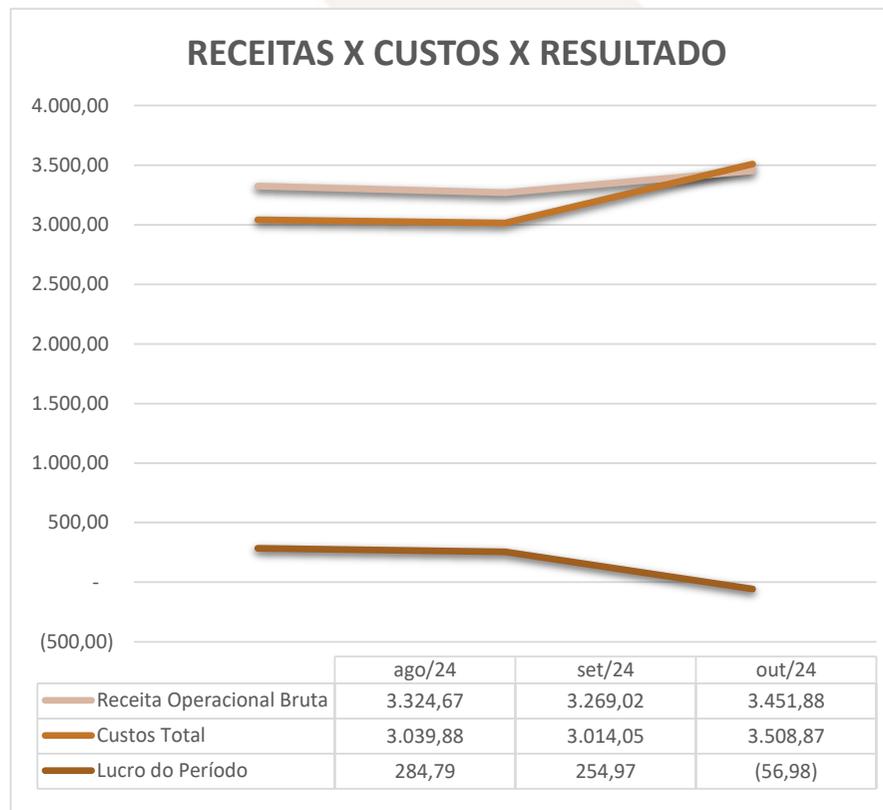
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de outubro/24, totalizou **R\$ 3,45 milhões**.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de outubro/24 o custo total foi de **R\$ 3,5 milhões**.

(iii) Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, tem-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, tem-se prejuízo. No mês de outubro/24 a Recuperanda apresentou prejuízo no valor **R\$ 56,98 mil**.



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

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



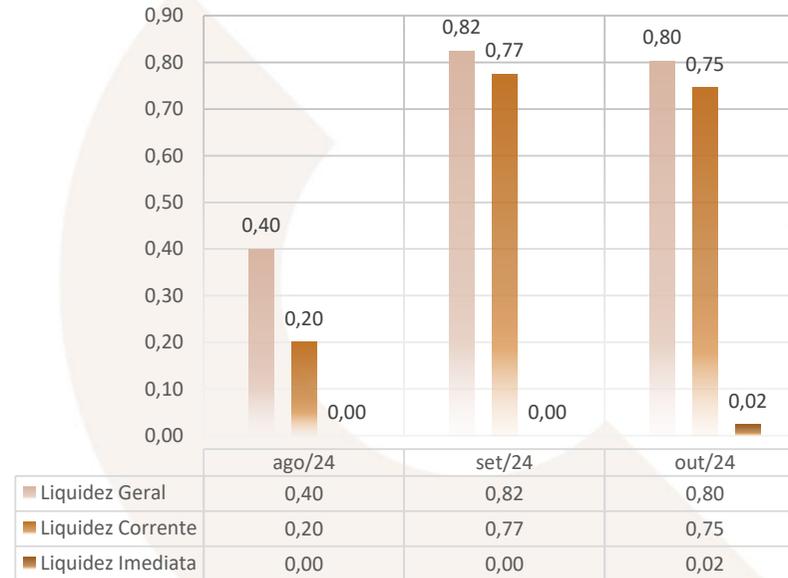
ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de agosto, setembro e outubro de 2024 foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 0,80 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 0,75 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,02 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. O indicador apresentado no mês de **outubro/24** aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

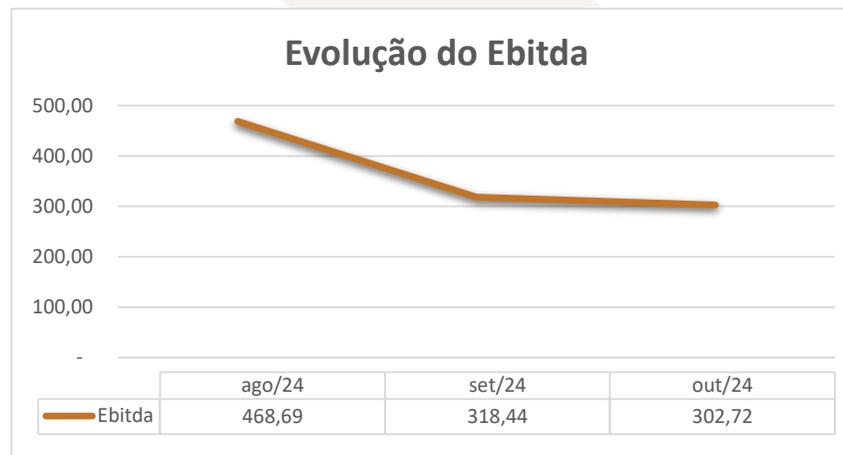


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



EBITDA: Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA 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 Recuperanda em análise, em **outubro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 302,72 mil.



b) Effe Produtora e Comercializadora de Epi Ltda:

ATIVO: No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 44,94 milhões**, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

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

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



EFPE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	54.797,99	100,0%	7,8%	57.261,34	100,0%	4,5%	44.949,57	100,0%	-21,5%
ATIVO CIRCULANTE	52.998,71	96,7%	8,1%	55.489,94	96,9%	4,7%	43.205,98	96,1%	-22,1%
Caixa e Equivalente de Caixa	462,79	0,8%	2,7%	437,27	0,8%	-5,5%	424,90	0,9%	-2,8%
Clientes	39.811,27	72,7%	6,3%	41.897,41	73,2%	5,2%	29.547,15	65,7%	-29,5%
Adiantamentos a Fornecedores	9.911,84	18,1%	5,9%	9.944,68	17,4%	0,3%	10.127,56	22,5%	1,8%
Adiantamentos a Empregados	352,09	0,6%	26,4%	486,48	0,8%	38,2%	549,71	1,2%	13,0%
Estoques	1.953,17	3,6%	99,6%	2.163,96	3,8%	10,8%	2.018,27	4,5%	-6,7%
Tributos a recuperar	507,55	0,9%	2,2%	560,14	1,0%	10,4%	538,39	1,2%	-3,9%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.799,28	3,3%	-1,5%	1.771,39	3,1%	-1,5%	1.743,60	3,9%	-1,6%
Imobilizados operacional	1.691,77	3,1%	-1,6%	1.663,88	2,9%	-1,6%	1.636,08	3,6%	-1,7%
Imobilizados em Andamento	107,51	0,2%	0,0%	107,51	0,2%	0,0%	107,51	0,2%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 43,20 milhões**, engloba as contas: Caixa e Equivalente de Caixa, Clientes, Adiantamentos a Fornecedores, Adiantamentos a Empregados, Estoques e Tributos a recuperar.

Já o (ii) ativo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 1,74 milhão**, está integralmente composto pelas contas: Imobilizado operacional e Imobilizado em andamento.

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

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



PASSIVO: quanto ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 44,94 milhões**, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	54.797,99	100,0%	7,8%	57.261,34	100,0%	4,5%	44.949,57	100,0%	-21,5%
PASSIVO CIRCULANTE	54.999,90	100,4%	6,3%	57.509,42	100,4%	4,6%	44.749,25	99,6%	-22,2%
Fornecedores	18.269,86	33,3%	3,1%	18.797,03	32,8%	2,9%	18.983,87	42,2%	1,0%
Empréstimos e Financiamentos	1.821,89	3,3%	-0,4%	1.814,84	3,2%	-0,4%	1.807,89	4,0%	-0,4%
Duplicatas Descontadas	26.337,01	48,1%	6,8%	28.138,17	49,1%	6,8%	15.078,60	33,5%	-46,4%
Contratos de Cambio	239,87	0,4%	0,0%	239,87	0,4%	0,0%	239,87	0,5%	0,0%
Adiantamento de Clientes	4.070,97	7,4%	28,8%	4.162,17	7,3%	2,2%	4.236,93	9,4%	1,8%
Obrigações Trabalhistas	304,06	0,6%	5,8%	315,14	0,6%	3,6%	325,26	0,7%	3,2%
Obrigações Sociais	1.334,52	2,4%	1,0%	1.349,39	2,4%	1,1%	1.364,34	3,0%	1,1%
Obrigações Tributárias	2.234,18	4,1%	2,8%	2.291,48	4,0%	2,6%	2.346,70	5,2%	2,4%
Provisões	76,58	0,1%	116,5%	90,37	0,2%	18,0%	54,84	0,1%	-39,3%
Parcelamentos de Impostos	310,96	0,6%	0,0%	310,96	0,5%	0,0%	310,96	0,7%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	5.076,59	9,3%	0,0%	5.076,59	8,9%	0,0%	5.076,59	11,3%	0,0%
Financiamento Capital de Giro	906,37	1,7%	0,0%	906,37	1,6%	0,0%	906,37	2,0%	0,0%
Impostos e Contribuições	4.170,22	7,6%	0,0%	4.170,22	7,3%	0,0%	4.170,22	9,3%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 5.278,50	-9,6%	-11,6%	- 5.324,67	-9,3%	0,9%	- 4.876,27	-10,8%	-8,4%
Capital Social	100,00	0,2%	0,0%	100,00	0,2%	0,0%	100,00	0,2%	0,0%
Reservas de Incentivos Fiscais	5.709,18	10,4%	0,0%	5.709,18	10,0%	0,0%	5.709,18	12,7%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-11.662,00	-21,3%	0,0%	-11.662,00	-20,4%	0,0%	- 11.662,00	-25,9%	0,0%

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

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



Lucro do exercício	574,32	-9,8%	-11,4%	528,15	0,9%	-8,0%	976,55	2,2%	84,9%
--------------------	--------	-------	--------	--------	------	-------	--------	------	-------

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi **R\$ 44,74 milhões**, engloba as contas: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Duplicatas Descontadas, Contratos de Câmbio, Adiantamento de Clientes, Obrigações Trabalhistas, Obrigações Sociais, Obrigações Tributárias, Provisões e Parcelamentos de Impostos.

Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 5,07 milhões**, está integralmente composto pelas contas: Financiamento Capital de Giro e Impostos e Contribuições.

Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 4,87 milhões negativo**, está composto pelas contas: Capital Social, Reservas de Incentivos Fiscais, Prejuízos Acumulados e Lucro do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”: Quanto a “DRE” da Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

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

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



EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	2.534,11	100,0%	-0,13%	2.282,70	100,0%	-9,92%	2.448,19	100,0%	7,25%
Deduções	-431,82	-1,6%	-11,47%	-363,78	-1,6%	-15,76%	-364,74	-14,9%	0,26%
RECEITA LIQUIDA	2.102,30	6,9%	2,56%	1.918,92	6,9%	-8,72%	2.083,45	85,1%	8,57%
Custos dos Serviços Prestados	-943,45	-6,3%	-49,97%	-1.826,11	-6,3%	93,56%	-1.526,22	-62,3%	-16,42%
RESULTADO BRUTO	1.158,85	0,6%	606,66%	92,81	0,6%	-91,99%	557,24	22,8%	500,38%
Despesas Operacionais	-465,05	-0,1%	1003,34%	-136,90	-0,1%	-70,56%	-108,84	-4,4%	-20,50%
Despesas Administrativas	-319,96	-0,7%	58,48%	-248,14	-0,7%	-22,45%	-247,48	-10,1%	-0,27%
Depreciação e Amortização	-27,89	-0,1%	0,00%	-27,89	-0,1%	0,00%	-27,89	-1,1%	0,00%
Resultado Financeiro	-117,19	0,0%	4276,43%	-3,75	0,0%	-96,80%	-3,15	-0,1%	-16,12%
Outras Receitas	0,00	0,6%	-100,00%	142,88	0,6%	100,00%	169,68	6,9%	18,75%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	693,80	0,4%	469,43%	-44,09	0,4%	-106,35%	448,40	18,3%	-1117,09%
EBITDA	838,88	0,5%	450,42%	-12,44	0,5%	-101,48%	479,44	19,6%	-3952,69%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de agosto, setembro e outubro de 2024:

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

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



(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de outubro/24, totalizou R\$ 2,44 milhões.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de outubro/24 o custo total foi de R\$ 1,99 milhão.

(iii) Lucro período: É o resultado apurado em cada exercício, quando a receita é outubro que o custo total, tem-se lucro, quando a receita é menor que o custo total, tem-se prejuízo. No mês de outubro/24 a Recuperanda apresentou lucro no valor R\$ 448,40 mil.



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

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



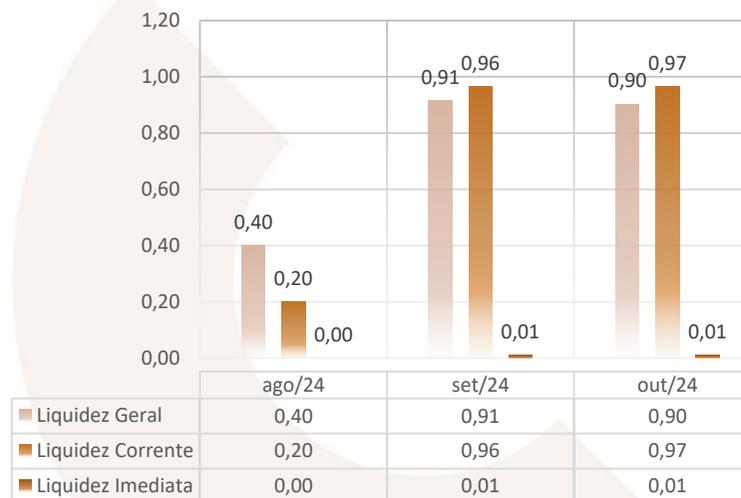
ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de agosto, setembro e outubro de 2024 foram apresentados os índices abaixo exemplificados, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico:

(i) Liquidez geral: 0,90 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto outubro for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) liquidez corrente: 0,97 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) liquidez imediata: 0,01 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. O indicador apresentado no mês de outubro/24 aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

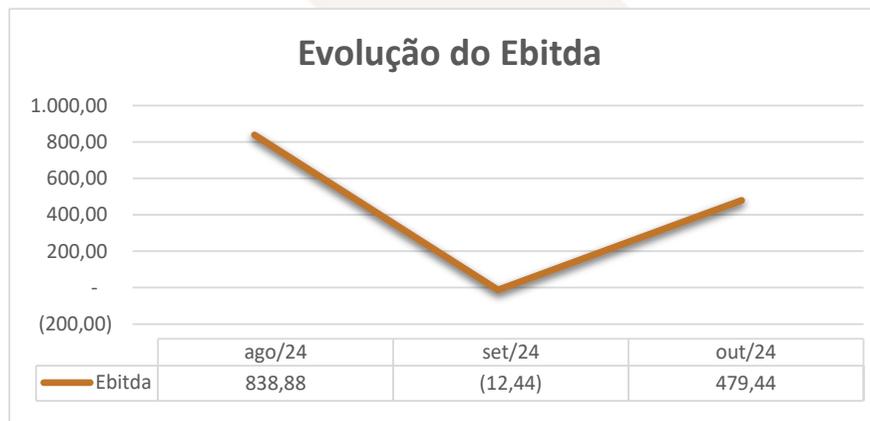


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



EBITDA: Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA 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 Recuperanda em análise, em outubro/24, o EBITDA apresentado foi de **R\$ 479,44 mil**:



VI. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

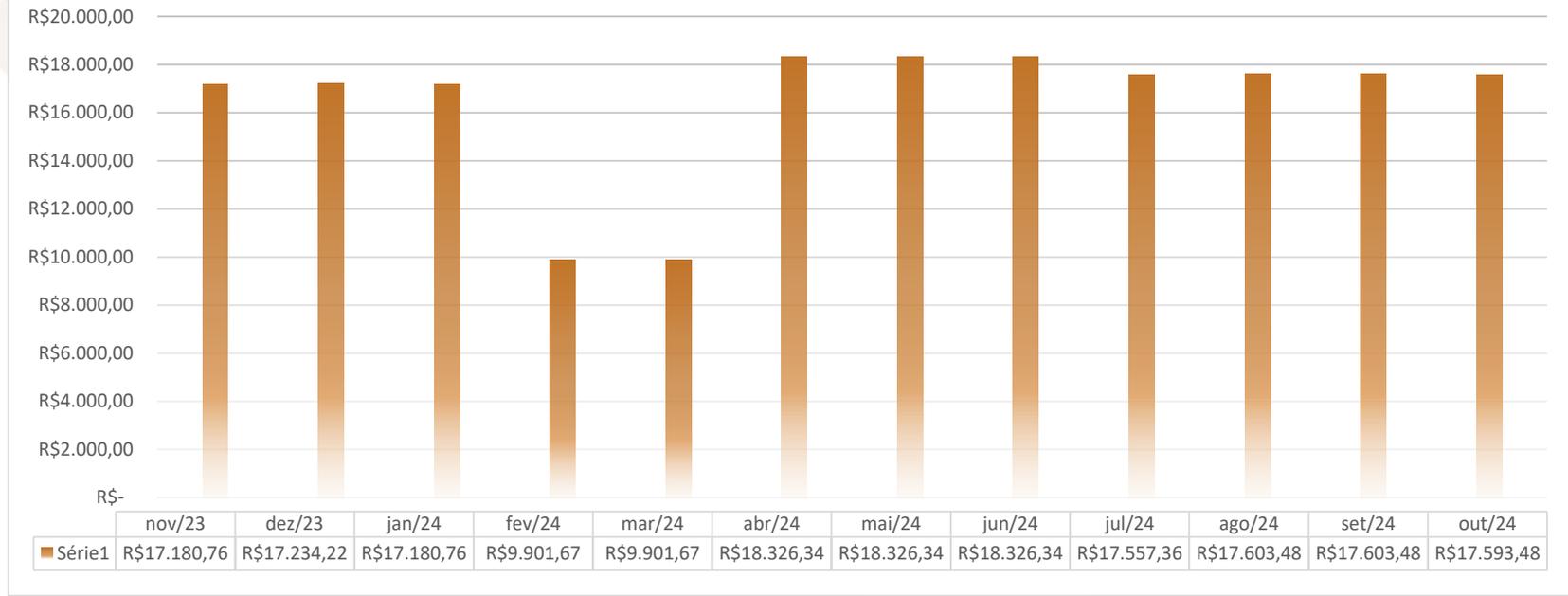
Embora os efeitos da r. decisão concessiva tenha sido suspensa por decisão liminar proferida pelo e. TJPR, observamos uma movimentação de caixa das Recuperandas, justificada pelo cumprimento do plano de recuperação judicial, cuja evolução dos pagamentos podem melhor ser observados pela tabela abaixo, direcionados àqueles que indicaram as contas bancárias nos termos do PRJ. Senão vejamos:

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

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



PAGAMENTOS - PLANO



VII. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data da Ocorrência	Evento	Mov. Lei nº 11.101/2005
--------------------	--------	-------------------------

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

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



25/04/2022	Ajuizamento do pedido de RJ	29	-
13/05/2022	Constatação Prévia	48	Art. 51-A
24/05/2022		58	
25/05/2022	Deferimento do Processamento da RJ	61	Art. 52
08/06/2022	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	86	Art. 33
19/07/2022	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores		Art. 52, § 1º
03/08/2022	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
15/09/2022	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	256	Art. 53
30/06/2022		637	
25/11/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ		Art. 7º, §2º
05/12/2022	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ		Art. 7º, §2º
15/12/2022	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
05/12/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ		Art. 53
10/02/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
02/10/2023	Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
18/05/2023	Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36
20/06/2023	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		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	Art. 37
04/07/2023	Encerramento do Período de Suspensão	Art. 6º, § 4º

VIII. ENCERRAMENTO

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.

Maringá/PR, 28 de dezembro de 2024.

AUXILIA CONSULTORES LTDA
Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

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

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

