



RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º
0000309-81.2023.8.16.0167

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES



JANEIRO | 2023





ÍNDICE

I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO	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
➤ GTR INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.....	7
➤ PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.....	17
➤ MEG EMPACOTAMENTO E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.....	27
IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	36
V. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	39





I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO

Trata-se o presente documento de Relatório Mensal de Atividade, nos termos do art. 22, II, "c" e "h", da Lei 11.101/2005 lastreado na documentação contábil e financeira fornecida pelas Devedoras **GTR Indústria e Comércio de Alimentos Eireli, Pergi Comércio de Alimentos LTDA. e Meg Empacotamento e Comércio de Alimentos LTDA.**, cujos objetos sociais consistem, em suma, (i) na fabricação de tapioca e massas derivadas, assim como (ii) no fracionamento de temperos, chás e especiarias para venda em pequenos frascos, (iii) na montagem de kits com doses de gin, taças e especiarias e (iv) no empacotamento e distribuição dos produtos nos estabelecimentos comerciais, como supermercados, as quais possuem, em comum, seja como sócia, seja como mandatária, a sra. Gislaine Gomes.

I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

A estrutura societária e administrativa do grupo, no mês de **janeiro/23**, possuía a seguinte composição:

GTR INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ALIMENTOS EIRELI - CNPJ 26.794.198/0001-16	
Sede da Pessoa Jurídica cf. Contrato Social acostado à seq. 1.42 dos autos	Avenida São Paulo, nº. 1.325, apto 4, Centro - Terra Rica/PR, cf. 8ª alteração do contrato social, datado de 26/07/2022 e registrado perante Junta Comercial do Estado do Paraná em 01/08/2022.
Quadro societário	Gislaine Gomes - 100%
Administração	Gislaine Gomes
Objeto social cf. Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – acostado à seq. 1.49	"Comércio Varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especificados anteriormente" e "Comércio atacadista de massas alimentícias".





MEG EMPACOTAMENTO E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

Sede da Pessoa Jurídica cf. Contrato Social acostado à seq. 1.43 dos autos	Rodovia PR 557, s/n, Sala 03, Parque Industrial, Terra Rica/PR, cf. consta da 2ª alteração do Contrato Social, datado de 08/12/2021 e registrado perante Junta Comercial do Estado do Paraná em 11/12/2021.
Quadro societário	Reginaldo Gomes - 100%
Administração	Reginaldo Gomes
Objeto social cf. Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – acostado à seq. 1.51	“Envasamento e empacotamento sob contrato”, “Serviços combinados de escritório e apoio administrativo”, “atividades de cobrança extrajudicial e informações cadastrais”, “Comércio atacadista de produtos alimentícios” e “Comércio atacadista de cereais e leguminosas beneficiados, farinhas, amido e féculas, com atividade de fracionamento e acondicionamento associada”

PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.

Sede da Pessoa Jurídica cf. Contrato Social acostado à seq. 1.44 dos autos	Rua Acre, nº. 1.194, Centro, Terra Rica/PR, cf. consta da 5ª alteração do Contrato Social, datado de 26/07/2022 e registrado perante Junta Comercial do Estado do Paraná em 27/07/2022.
Quadro societário	Maria Eduarda Gomes Martin Lopes - 100%
Administração	Maria Eduarda Gomes Martin Lopes
Objeto social cf. Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – acostado à seq. 1.53	“Comércio Atacadista de produtos alimentícios em geral”, “Fabricação de amidos e féculas de vegetais”, “Comércio atacadista de cereais e leguminosas beneficiados, farinhas, amido e féculas, com atividade de fracionamento e acondicionamento associada”, “Comércio atacadista de bebidas com atividade de fracionamento e acondicionamento associada”, “Comércio atacadista de café torrado, moído e solúvel”, “Comércio atacadista de pães, bolos, biscoitos e similares”, “Comércio atacadista de massas alimentícias”, “Comércio atacadista especializado em outros produtos alimentícios não especificados anteriormente”, “Comércio varejista de bebidas”, “Comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especificados anteriormente” e “Envasamento e empacotamento sob contrato”.

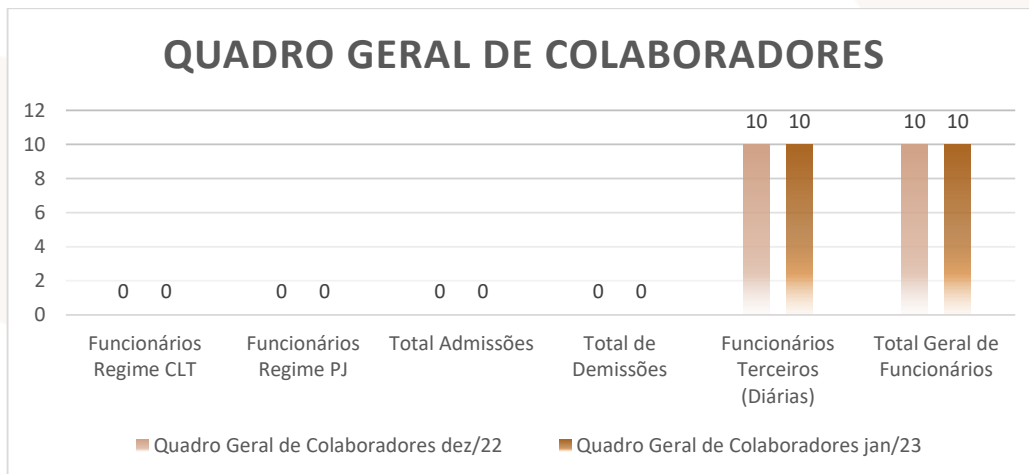
I.II QUADRO DE COLABORADORES

De acordo gráfico abaixo, constata-se o registro de 10 colaboradores em regime de diárias no mês de **janeiro/23**.

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

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





II. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	16/02/2023	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
	20/03/2023	Constatação Prévia	23	Art. 51-A
	04/05/2023	Deferimento do Processamento da RJ	43	Art. 52
	15/05/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	78	Art. 33
	14/06/2023	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	104	Art. 52, § 1º
	30/06/2023	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
	07/07/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	111	Art. 53
16/08/2023		Apresentação da Relação de Credores do AJ	143	Art. 7º, §2º

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

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





	25/08/2023	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ		Art. 7º, §2º
	06/09/2023	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	25/08/2023	Publicação do Edital: Aviso do PRJ		Art. 53
	26/09/2023	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
		Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36
		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação – votação do PRJ		Art. 37
	31/10/2023	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º

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, discriminados individualmente, na forma dos itens subsequentes.





➤ **GTR INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA**

1. Ativo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2022, e o mês de **janeiro** de 2023, da Devedora GTR, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

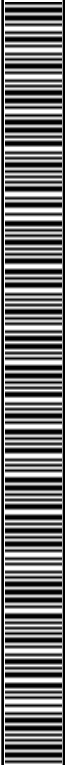
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	3.488,86	100,0%	100,0%	488,09	100,0%	-86,0%
ATIVO CIRCULANTE	3.336,68	95,6%	100,0%	275,14	56,4%	-91,8%
Caixa e Equivalente de Caixa	1,65	0,0%	100,0%	0,73	0,1%	-55,9%
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.881,62	82,6%	100,0%	-	0,0%	-100,0%
Outros Créditos	263,91	7,6%	100,0%	3,71	0,8%	-98,6%
Estoques	189,50	5,4%	100,0%	270,71	55,5%	42,9%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	152,19	4,4%	100,0%	212,95	43,6%	39,9%
Imobilizados Operacional	152,19	4,4%	100,0%	212,95	43,6%	39,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

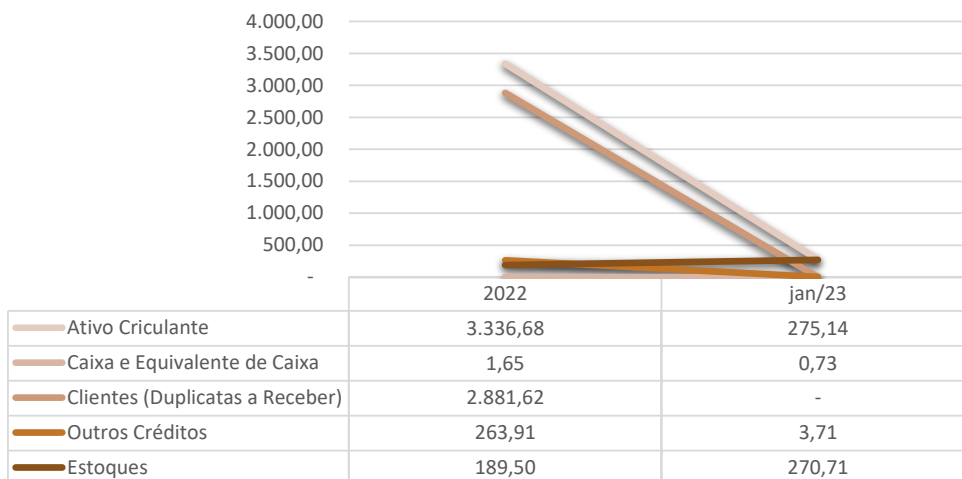
O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em dezembro/22 no valor de R\$ 3,488 milhões, teve redução de R\$ 3 milhões em **janeiro/23**, passando para R\$ 488,00 mil.

O (ii) **ativo circulante**, que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 3,336 milhões, passou para R\$ 274,52 mil em **janeiro/23**, tendo redução de R\$ 3,061 milhões. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativo Circulante



Dos saldos apresentados, destacam-se às 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 GTR), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 1,65 mil, em **janeiro/2023** o saldo passou para R\$ 0,73 mil, redução de R\$ 0,92 mil, o que acontece quando há menor entrada de recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	1,65	100,0%	0,73	-55,9%

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 dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 2,881 milhões, em **janeiro/2023** o saldo era de R\$ 0,00 (zero).





	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.881,62	100,0%	-	-100,0%

OUTROS CRÉDITOS: No mês de dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 263,91 mil, em janeiro/23 o saldo passou a R\$ 3,71 mil, redução de R\$ 260,21 mil.

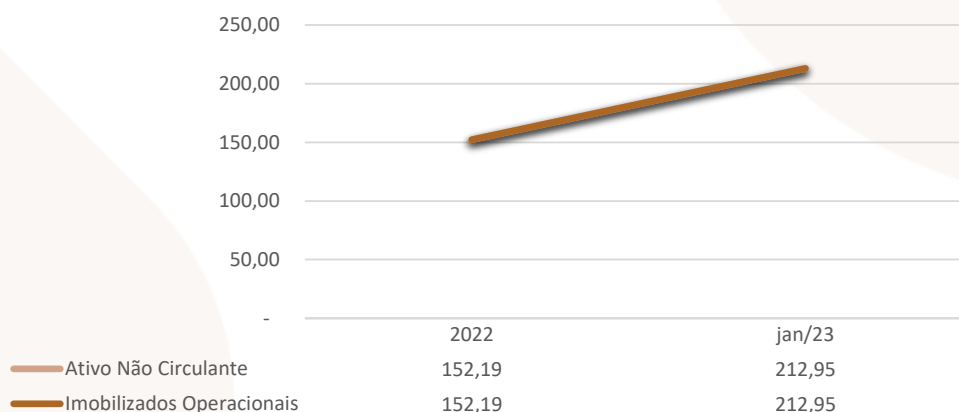
	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Outros Créditos	263,91	0,0%	3,71	42,9%

ESTOQUES: No mês de **janeiro/23** apresentou saldo de R\$ 270,71 mil, aumento de R\$ 81,21 mil em comparação ao mês de dezembro/22.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Estoque	189,50	100,0%	270,71	42,9%

O (iii) **Ativo Não Circulante** no mês de dezembro/22 apresentou saldo de R\$ 152,19 mil. No mês de **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 212,95 mil. Confira-se o gráfico abaixo.

Evolução das Contas do Ativo Não Circulante





Dos saldos apresentados, destacam-se às 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 dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 152,19 mil, no mês de **janeiro/23** o passou para R\$ 212,95 mil, aumento de R\$ 60,76 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados Operacionais	152,19	100,0%	212,95	39,9%

2. Passivo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2022 e do mês de **janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	3.488,86	100,0%	100,0%	488,09	100,0%	-86,0%
PASSIVO CIRCULANTE	373,67	10,7%	100,0%	626,45	128,3%	67,6%
Empréstimos e Financiamentos	- 69,48	-2,0%	100,0%	-	0,0%	-100,0%
Fornecedores	53,82	1,5%	100,0%	76,88	15,8%	42,9%
Obrigações Tributárias	370,13	10,6%	100,0%	471,05	96,5%	27,3%
Obrigações Trabalhistas	0,69	0,0%	100,0%	-	0,0%	-100,0%
Obrigações Previdenciárias	18,51	0,5%	100,0%	-	0,0%	-100,0%
Outras Obrigações	-	0,0%	0,0%	78,52	16,1%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.115,19	89,3%	100,0%	- 138,36	-28,3%	-104,4%
Capital Social	160,00	4,6%	100,0%	160,00	32,8%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	2.955,19	84,7%	100,0%	- 298,36	-61,1%	-110,1%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

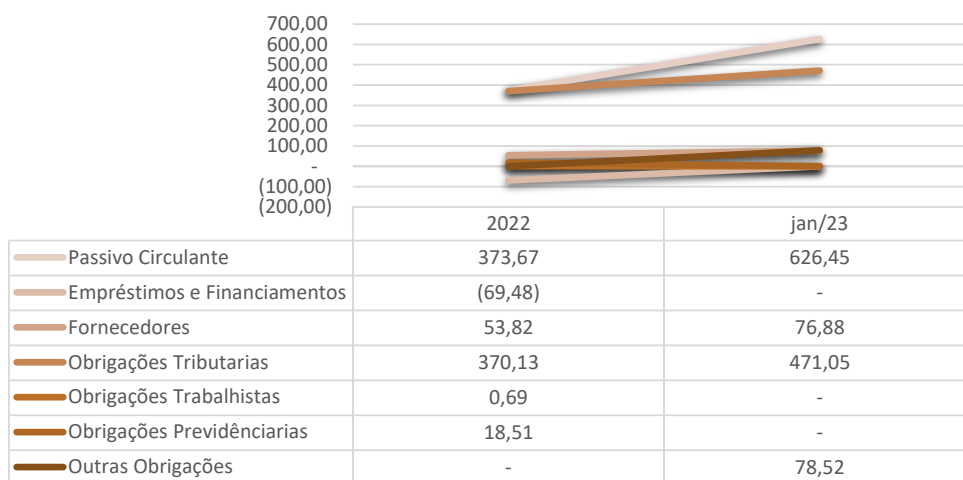
O **(i) Passivo Total**, que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 3,488 milhões, teve redução de R\$ e milhões no mês **janeiro/23**, passando para R\$ 488,00 mil.





O (ii) **Passivo Circulante**, que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 373,68 mil, teve aumento de R\$ 252,46 mil no mês de **janeiro/23**, passando para R\$ 626,45 mil, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:

Evolução das Contas do Passivo Circulante



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: São concessões de crédito em espécie.

No mês de dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 69,48 mil, em **janeiro/23** referida conta foi zerada.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	- 69,48	100,0%	-	0,0%

FORNECEDORES: são as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para a Devedora para movimentarem suas atividades.

No mês de **janeiro/23** referida conta apresentou aumento de R\$ 23,06 mil em comparação ao mês de dezembro/22.





	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	53,82	100,0%	76,88	42,9%

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

No mês de **janeiro/23** o saldo apresentou aumento de R\$ 100,92 mil em comparação ao mês de dezembro/22.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	370,13	100,0%	471,05	27,3%

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS: São as dívidas referentes a obrigações trabalhistas.

No mês de dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 0,69 mil, em **janeiro/23** referida conta foi zerada.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	0,69	100,0%	-	0,0%

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 dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 18,52 mil, em **janeiro/23** referida conta foi zerada.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	18,51	100,0%	-	-100,0%

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





No mês de **janeiro/23** apresentou aumento de R\$ 78,52 mil em comparação com o mês de dezembro/22.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	-	0,0%	78,52	100,0%

O (iv) **Patrimônio Líquido**, que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 3,115 milhões, passou para R\$ 138,36 mil negativo em **janeiro/23**, conforme observa-se do gráfico abaixo:

Evolução do Patrimônio Líquido



Destacam-se as principais contas:

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

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

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	160,00	100,0%	160,00	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 dezembro/22, apresentava saldo de R\$ 2,955 milhões, passou para R\$ 298 mil negativo no mês de **janeiro/23**, redução de R\$ 3,253 milhões.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	2.955,19	100,0%	- 298,36	-110,1%

3. Demonstração de resultados: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de dezembro de 2022 e do mês de **janeiro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

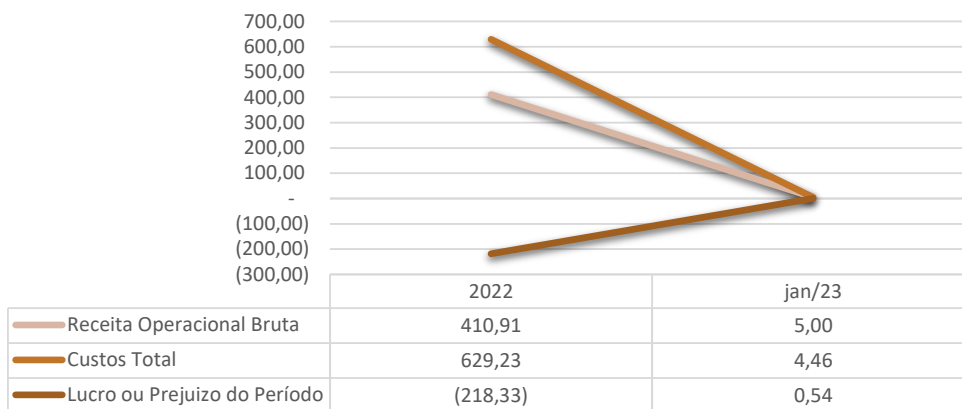
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	2002			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	410,91	100,0%	100,00%	5,00	100,0%	-98,78%
Deduções	-149,73	-36,4%	100,00%	0,00	0,0%	-100,00%
RECEITA LIQUIDA	261,17	63,6%	100,00%	5,00	100,0%	-98,09%
Custos dos Produtos e Mercad	-325,82	-79,3%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO BRUTO	-64,64	-15,7%	100,00%	5,00	100,0%	-107,73%
Despesas Operacionais	-153,68	-37,4%	100,00%	-4,46	-89,2%	-97,10%
De Vendas	-36,56	-8,9%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%
Administrativas	-116,99	-28,5%	100,00%	-3,50	-70,0%	-97,01%
Tributárias	-0,14	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%
Depreciação e Amortização	0,00	0,0%	100,00%	-0,94	-18,8%	0,00%
Resultado Financeiro	0,00	0,0%	100,00%	-0,02	-0,4%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CS	-218,33	-53,1%	100,00%	0,54	10,8%	-100,25%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-218,33	-53,1%	100,00%	0,54	10,8%	-100,25%
EBITDA	-218,33	-53,1%	100,00%	1,50	30,0%	-100,69%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





RECEITAS X CUSTOS X RESULTADO



Destacam-se as seguintes contas:

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

Nota-se que no mês de **janeiro/23** a receita foi de R\$ 5 mil, apresentando redução de R\$ 405,91 mil em comparação ao mês de dezembro/22.

	2022	jan/23
Receita Operacional Bruta	410,91	5,00

CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **janeiro/23** o custo foi de R\$ 4,46 mil.

	2022	jan/23
Custos Total	629,23	4,46

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

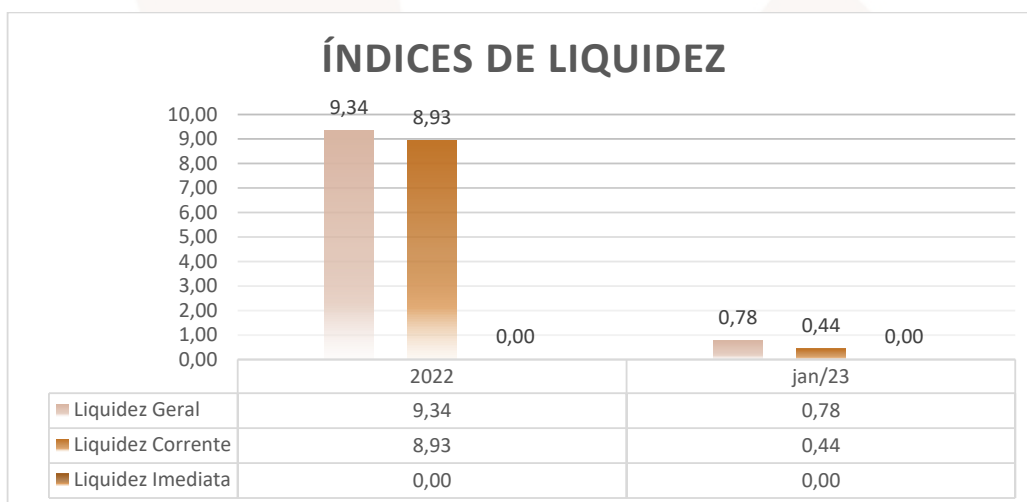




menores que os custos totais, chama-se prejuízo. No mês de **janeiro/2023** apresentou lucro de R\$ 0,54 mil.

	2022	jan/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 218,33	0,54

4. Índices de Liquidez: Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da Devedora GTR, tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 0,78 - 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\$ 0,78 para pagá-la.

Liquidez Corrente: 0,44 - 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.

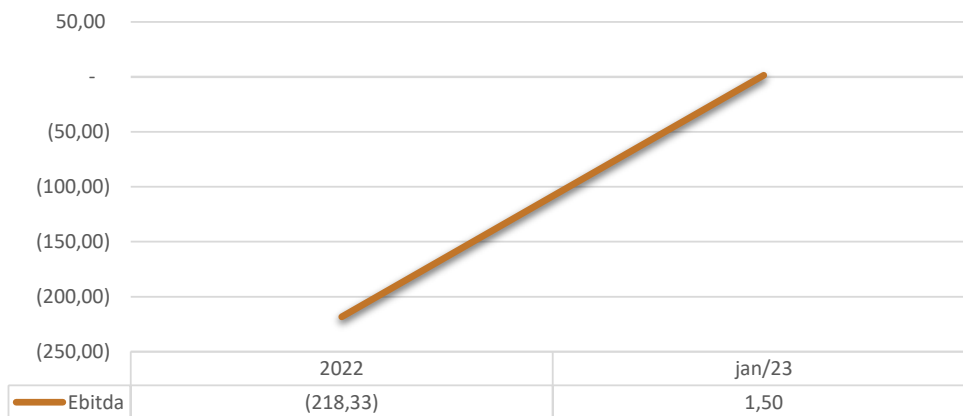




Liquidez Imediata: - 0,00 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta 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 de uma empresa. 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 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 Gênova, em **janeiro/23**, representou R\$ 1,50 mil.

Evolução do Ebitda



➤ PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

1. Ativo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2022 e do mês de **janeiro de 2023**, da Devedora Pergí, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	709,73	100,0%	100,0%	540,81	100,0%	-23,8%
ATIVO CIRCULANTE	709,73	100,0%	100,0%	536,46	99,2%	-24,4%
Caixa e Equivalente de Caixa	709,73	100,0%	100,0%	7,38	1,4%	-99,0%
Clientes (Duplicatas a Receber)	-	0,0%	0,0%	52,17	9,6%	100,0%
Estoques	-	0,0%	0,0%	344,03	63,6%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	0,0%	20,52	3,8%	100,0%
Despesas Antecipadas	-	0,0%	0,0%	112,36	20,8%	100,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	4,35	0,8%	100,0%
Imobilizados Operacional	-	0,0%	0,0%	4,35	0,8%	100,0%

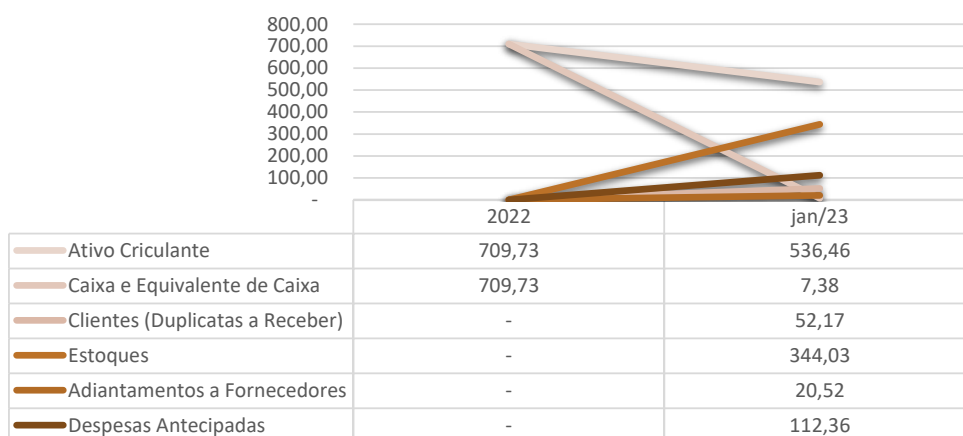
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em dezembro/22 no valor de R\$ 709,73 mil, teve redução de R\$ 168,92 mil em **janeiro/23**, passando para R\$ 540,81 mil;

O (ii) **ativo circulante**, que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 709,73 mil, passou para R\$ 536,46 mil em **janeiro/23**, tendo uma redução de R\$ 173,28 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:

Evolução das Contas do Ativo Circulante





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 dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 709,73 mil, em **janeiro/23** o saldo passou para R\$ 7,38 mil, redução de R\$ 702,35 mil, reflexos do menor número de entradas de recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	709,73	100,0%	7,38	-99,0%

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 dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 00,00 (zero), em **janeiro/23** o saldo passou a R\$ 52,17 mil, aumento de R\$ 51,17 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	-	100,0%	52,17	100,0%

ESTOQUES: No mês de dezembro/22 apresentava saldo zero, em **janeiro/23** o saldo passou a R\$ 344,03 mil, aumento de R\$ 344,03 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Estoque	-	0,0%	344,03	100,0%

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES: No mês de dezembro/22 apresentava saldo zero, em **janeiro/23** o saldo passou para R\$ 20,52 mil.



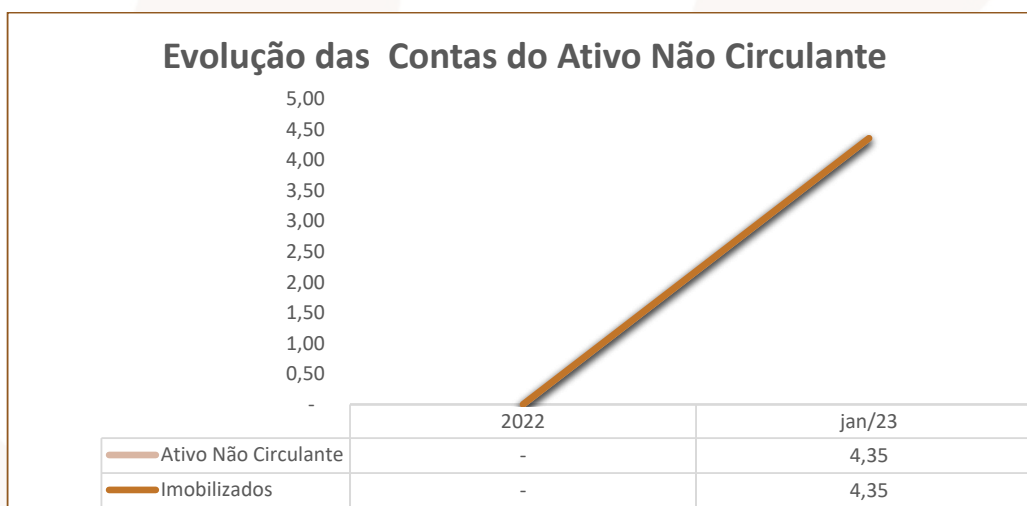


	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	20,52	100,0%

DESPESAS ANTECIPADAS: No mês de dezembro/22 apresentava zero, em **janeiro/23** o saldo passou para R\$ 112,56 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Despesas Antecipadas	-	0,0%	112,36	100,0%

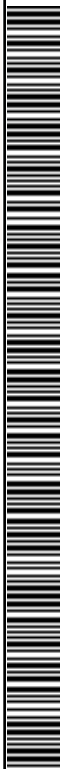
O (iii) **Ativo Não Circulante** no mês de dezembro/22, apresentava saldo zero. No mês de **janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 4,35 mil. Confira-se gráfico abaixo.



Dos saldos apresentados, destaca-se a seguinte conta 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 dezembro/22 apresentava saldo zero, no mês de **janeiro/23** o saldo passou para R\$ 4,35 mil.





	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	-	0,0%	4,35	100,0%

2. Passivo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2022 e do mês de **janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	709,73	100,0%	100,0%	540,81	100,0%	-23,8%
PASSIVO CIRCULANTE	111,05	15,6%	100,0%	1.537,34	284,3%	1284,4%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	1.042,25	192,7%	100,0%
Obrigações Tributárias	96,65	13,6%	100,0%	293,78	54,3%	204,0%
Outras Obrigações	14,40	2,0%	100,0%	201,31	37,2%	1298,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	598,69	84,4%	100,0%	- 996,53	-184,3%	-266,5%
Capital Social	100,00	14,1%	100,0%	100,00	18,5%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	498,69	70,3%	100,0%	- 1.096,53	-202,8%	-319,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

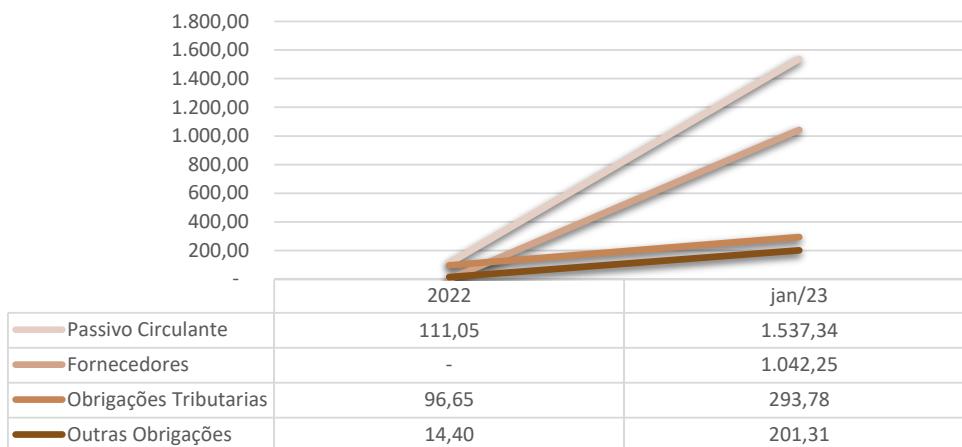
O (i) **Passivo Total**, que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 709,73 mil, teve redução de R\$ 168,92 mil em **janeiro/23**, passando para R\$ 540,81 mil;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 111,05 mil, teve aumento de R\$ 1,426 milhões no mês de **janeiro/23**, passando para R\$ 1,537 milhão, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo Circulante



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

FORNECEDORES: No mês dezembro/22 apresentava saldo zero, em **janeiro/23** o saldo passou para R\$ 1,042 milhão.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	-	0,0%	1.042,25	100,0%

OBRIGAÇÕES FISCAIS: São as dívidas tributárias que a Devedora tem junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos. No mês de **janeiro/23** apresentou aumento de R\$ 197,13 mil em comparação ao mês de dezembro/22.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	96,65	100,0%	293,78	204,0%

OUTRAS OBRIGAÇÕES: São dívidas com empresas que não se enquadram na conta fornecedores. No mês **janeiro/23**, referida conta apresentou aumento de R\$ 186,91 mil, comparando com o saldo de dezembro/22





	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	14,40	100,0%	201,31	1298,0%

O (iii) **Patrimônio Líquido** que em dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 598,69 mil, passou para R\$ 996,53 mil negativo no mês **janeiro/23**, redução de R\$ 1,595 milhão.

Evolução do Patrimônio Líquido



Destacam-se as principais contas:

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

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

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	100,00	100,0%	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 dezembro/22, apresentava saldo de R\$ 498,69 mil, passou para R\$ 1,096 milhão negativo no mês de **janeiro/23**, isto é, redução de R\$ 1,595 milhão.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	498,69	100,0%	- 1.096,53	-319,9%

3. Demonstração de resultados: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de dezembro de 2022 e do mês de **janeiro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

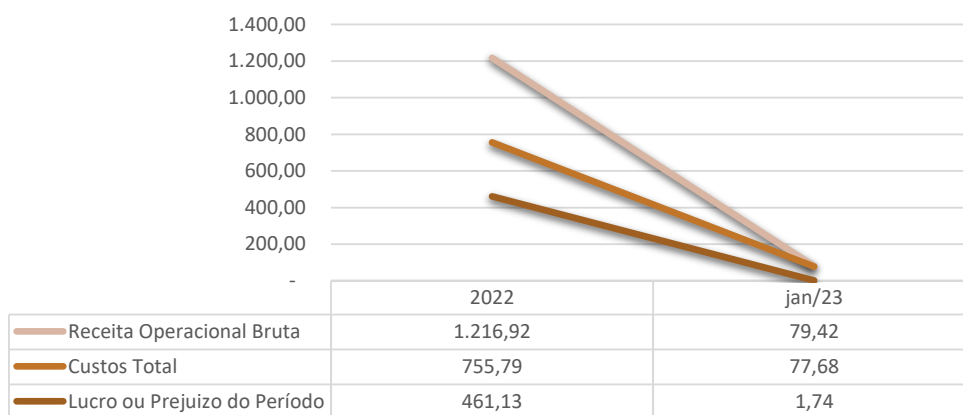
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.216,92	0,0%	0,00%	79,42	100,0%	-93,47%
Deduções	-98,02	0,0%	0,00%	-12,83	-16,2%	-86,91%
RECEITA LIQUIDA	1.118,90	91,9%	0,00%	66,59	83,8%	-94,05%
Custos dos Produtos e Mercad	-520,42	-42,8%	0,00%	-39,17	-49,3%	0,00%
RESULTADO BRUTO	598,47	49,2%	0,00%	27,42	34,5%	-95,42%
Despesas Operacionais	-99,78	-8,2%	0,04%	-25,68	-32,3%	-74,27%
De Vendas	-12,85	-1,1%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Administrativas	-86,48	-7,1%	-0,23%	-24,14	-30,4%	-72,09%
Tributárias	-0,45	0,0%	0,00%	-1,50	-1,9%	0,00%
Depreciação e Amortização	0,00	0,0%	0,00%	-0,03	0,0%	0,00%
Resultado Financeiro	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Outras Receitas	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CS	498,69	41,0%	-0,60%	1,74	2,2%	-99,65%
Provisão CSLL	-17,79	-1,5%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ	-19,77	-1,6%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	461,13	37,9%	-0,60%	1,74	2,2%	-99,62%
EBITDA	498,69	41,0%	-0,39%	1,78	2,2%	-99,64%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





RECEITAS X CUSTOS X RESULTADO



Destacam-se as seguintes contas:

RECEITAS OPERACIONAL BRUTA: São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora. Nota-se que no mês de **janeiro/23** apresentou receita bruta de R\$ 79,42 mil.

	2022	jan/23
Receita Operacional Bruta	1.216,92	79,42

CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **janeiro/23** apresentou custo total no valor de R\$ 77,68 mil.

	2022	jan/23
Custos Total	755,79	77,68

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

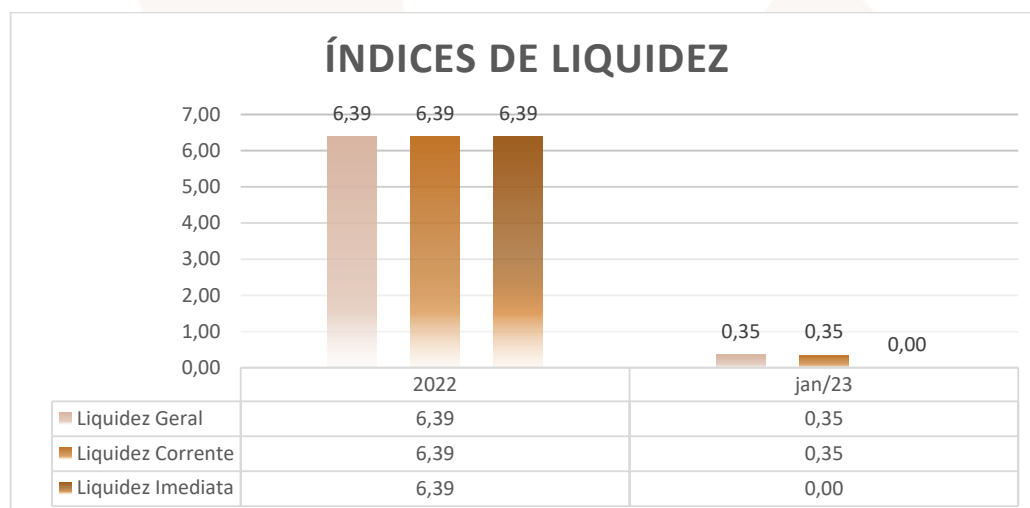




menores que os custos totais, chama-se prejuízo. No mês de **janeiro/2023** apresentou lucro de R\$ 1,74 mil.

	2022	jan/23
Lucro ou Prejuízo do Período	461,13	1,74

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: 0,35 - 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\$ 0,36 para pagá-la.

Liquidez Corrente: 0,35 - 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 de uma empresa. 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 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 PERGI, em **janeiro/23**, representou R\$ 1,78 mil.



➤ MEG EMPACOTAMENTO E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

1. Ativo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2022 e do mês de **janeiro de 2023**, da Devedora MEG, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	-	0,0%	0,0%	1,31	100,0%	100,0%
ATIVO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	1,31	100,0%	100,0%
Caixa e Equivalente de Caixa	-	0,0%	0,0%	0,39	30,0%	100,0%
Estoques	-	0,0%	0,0%	0,92	70,0%	100,0%

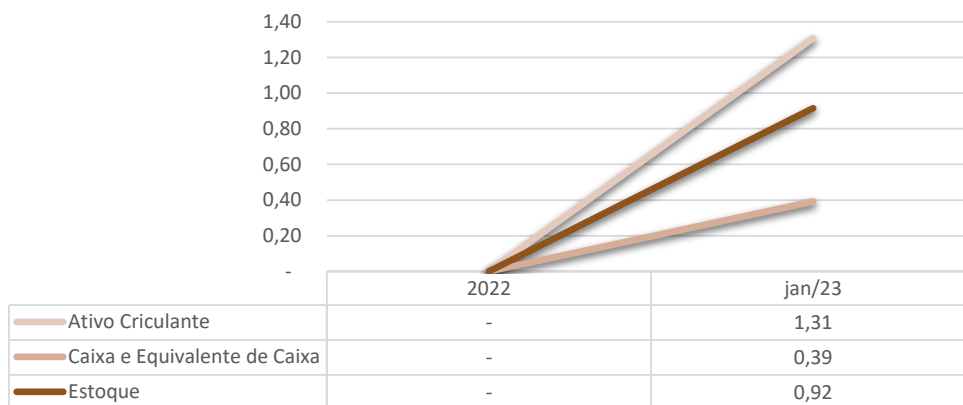
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

O (i) **ativo total**, que apresentava saldo zero em dezembro/22, passou a R\$ 1,31 mil em **janeiro/23**.

O (ii) **ativo circulante**, que apresentava saldo zero em dezembro/22, passou a R\$ 1,31 mil em **janeiro/23**. Confira-se as informações no gráfico abaixo:

Evolução das Contas do Ativos Circulantes



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas:





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 dezembro/22 apresentava saldo zero, em **janeiro/23** o saldo passou para R\$ 0,39 mil, reflexo do maior número de entradas de recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	-	0,0%	0,39	100,0%

ESTOQUES: No mês de dezembro/22 não apresentava saldo. Em **janeiro/23** o saldo passou a R\$ 0,92 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Estoque	-	0,0%	0,92	100,0%

2. Passivo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2022 e do mês de **janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	-	0,0%	0,0%	1,31	100,0%	100,0%
PASSIVO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	184,44	133,4%	100,0%
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	0,0%	112,00	8570,1%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	0,92	70,0%	100,0%
Obrigações Tributárias	-	0,0%	0,0%	0,33	25,0%	100,0%
Obrigações Previdenciárias	-	0,0%	0,0%	46,18	3533,7%	100,0%
Outras Obrigações	-	0,0%	0,0%	25,02	1914,2%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	0,0%	0,0%	183,13	-56,9%	100,0%
Capital Social	-	0,0%	0,0%	30,00	29,4%	100,0%
Adiantamento Aumento de Capital	-	0,0%	0,0%	97,31	7446,1%	100,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-	0,0%	0,0%	310,44	-86,3%	100,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

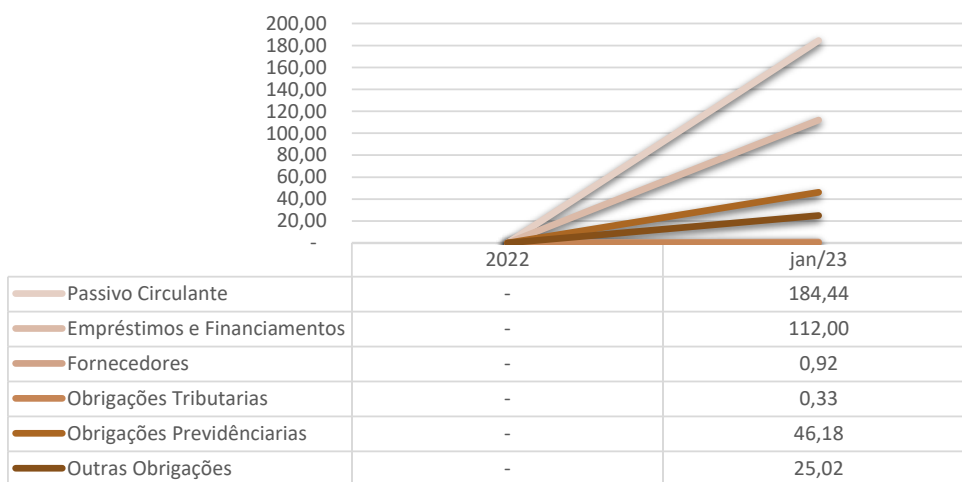




O (i) **Passivo Total**, que apresentava saldo zero em dezembro/22, passou a R\$ 1,31 mil em **janeiro/23**.

O (ii) **Passivo Circulante**, que apresentava saldo zero em dezembro/22, passou a R\$ 184,44 mil em **janeiro/23**, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:

Evolução das Contas do Passivo Circulante



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: São concessões de crédito em espécie.

No mês de dezembro/22 apresentava saldo zero, enquanto no mês de **janeiro/23** referida conta passou a ter saldo de R\$ 112,00 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	112,00	100,0%

FORNECEDORES: No mês de dezembro/22 apresentava saldo zero, em **janeiro/23** o saldo passou para R\$ 0,92 mil.





	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	-	0,0%	0,92	100,0%

OBRIGAÇÕES FISCAIS: São as dívidas tributárias que a Devedora tem junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos. No mês de **janeiro/23** apresentou saldo de R\$ 0,33 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	-	0,0%	0,33	100,0%

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

No mês **janeiro/23**, referida conta apresentou saldo de R\$ 46,18 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	-	0,0%	46,18	100,0%

OUTRAS OBRIGAÇÕES: São dívidas com empresas que não se enquadram na conta fornecedores. No mês **janeiro/23**, referida conta apresentou saldo de R\$ 25,02 mil.

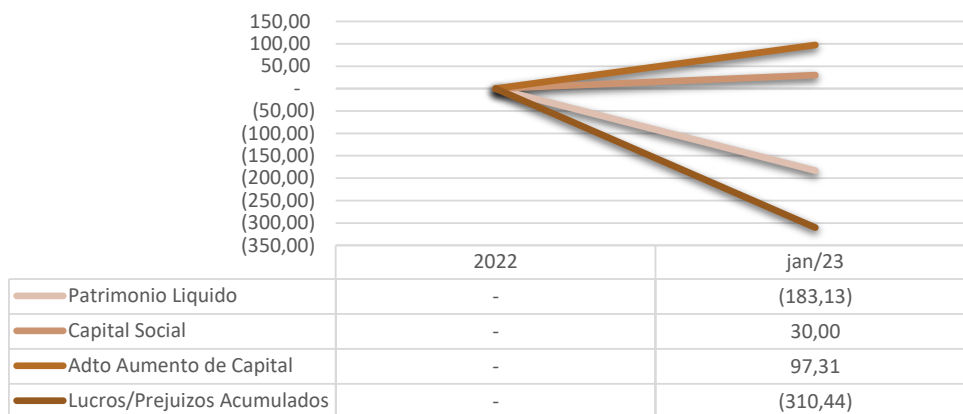
	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	-	100,0%	25,02	100,0%

O (iii) **Patrimônio Líquido** que em dezembro/22 apresentava zero, passou para R\$ 183,13 mil negativo no mês de **janeiro/23**.





Evolução do Patrimônio Líquido



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **janeiro/23** se constatou a integralização do capital social em R\$ 30,00 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	100,00	100,0%	100,00	0,0%

AUMENTO DE CAPITAL: São recursos que os sócios cotistas adiantam à empresa.

No mês de **janeiro/23** se constatou um adiantamento para aumento de capital no valor de R\$ 97,31 mil.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento Aumento de Capital	-	0,0%	97,31	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 dezembro/22, apresentava saldo zero, passando para R\$ 310,44 mil negativo em janeiro/23.

	2022		jan/23	
	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-	0,0%	- 310,44	100,0%

3. Demonstração de resultados: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de dezembro de 2022 e do mês de janeiro de 2023, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

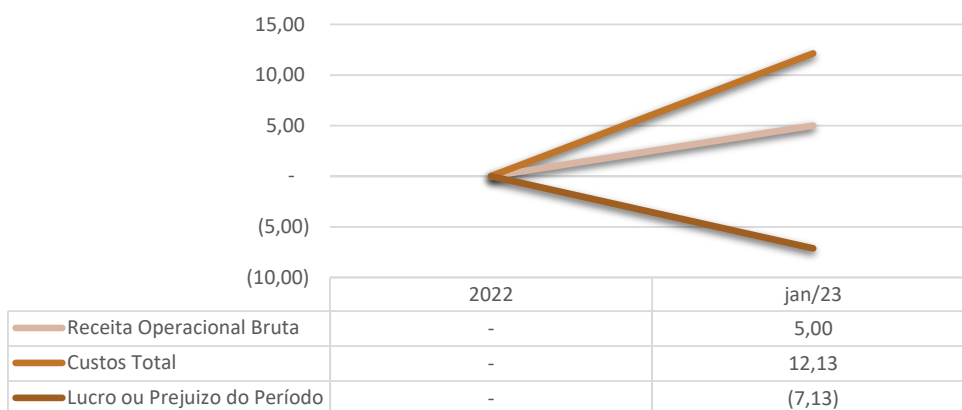
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	2022			jan/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	0,00	0,0%	0,00%	5,00	100,0%	100,00%
Deduções	0,00	0,0%	0,00%	-0,33	-6,5%	100,00%
RECEITA LIQUIDA	0,00	0,0%	0,00%	4,67	93,5%	100,00%
Custos dos Produtos e Mercad	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	100,00%
RESULTADO BRUTO	0,00	0,0%	0,00%	4,67	93,5%	100,00%
Despesas Operacionais	0,00	0,0%	0,00%	-11,81	-236,1%	100,00%
Administrativas	0,00	0,0%	0,00%	-11,54	-230,8%	100,00%
Tributárias	0,00	0,0%	0,00%	-0,02	-0,3%	100,00%
Depreciação e Amortização	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	100,00%
Resultado Financeiro	0,00	0,0%	0,00%	-0,25	-5,0%	100,00%
Outras Receitas	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	100,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CS	0,00	0,0%	0,00%	-7,13	-142,6%	100,00%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	100,00%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	100,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,0%	0,00%	-7,13	-142,6%	100,00%
			0,00%			
EBITDA	0,00	0,0%	0,00%	-6,88	-137,7%	100,00%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





RECEITAS X CUSTOS X RESULTADO



Destacam-se as seguintes contas:

RECEITAS OPERACIONAL BRUTA: São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora. Nota-se que no mês de **janeiro/23** apresentou receita bruta de R\$ 5,00 mil.

	2022	jan/23
Receita Operacional Bruta	-	5,00

CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **janeiro/23** apresentou custo total no valor de R\$ 12,13 mil.

	2022	jan/23
Custos Total	-	12,13

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 **janeiro/23** apresentou prejuízo de R\$ 7,13 mil.

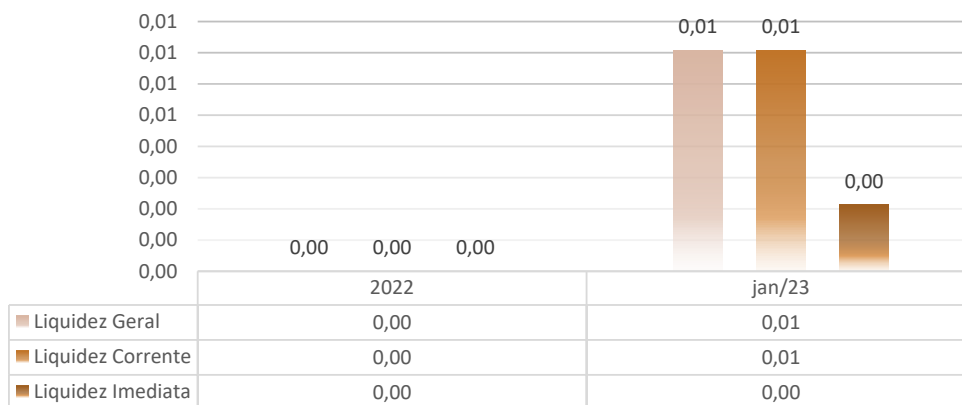




	2022	jan/23
Lucro ou Prejuízo do Período	-	7,13

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:

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



Índice de Liquidez Geral: 0,01 - 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\$ 0,09 para pagá-la.

Liquidez Corrente: 0,01 - 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

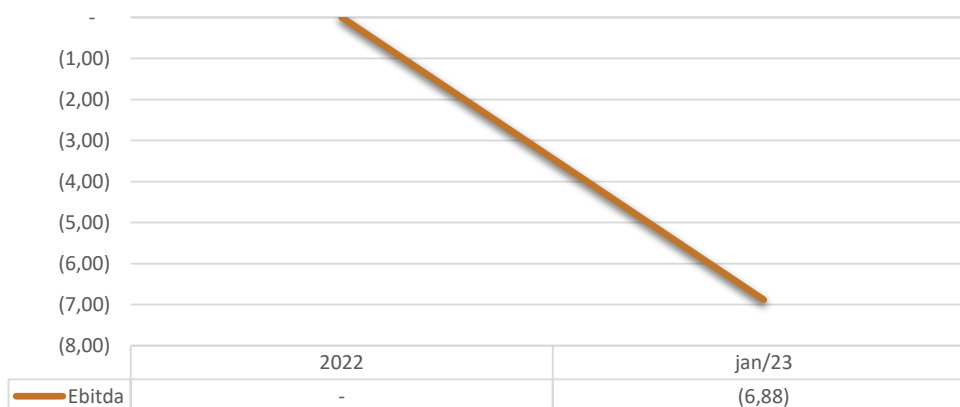




obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

5. EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. 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 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 PERGI, em **janeiro/23**, representou R\$ 6,88 mil negativo.

Evolução do Ebitda



IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Aos 16.02.23 houve o aforamento do pedido recuperacional das Devedoras e, inobstante ao fato deste feito ter sido inaugurado em fevereiro/23, o aceite à honrosa nomeação da Auxilia Consultores para atuação na qualidade de Administração Judicial veio ocorrer aos 15.05.2023, cf. ev. 78, razão pela qual, neste período, não havia sido feita, ainda, nenhuma visita, *in loco*, à sede das Devedoras.





Da análise da documentação contábil do mês de janeiro/23 oferecida pelas Devedoras, a Administradora Judicial realizou algumas indagações, obtendo as seguintes respostas:

(i) Quanto à Devedora GTR:

I. Em 31/12/2022, a GTR apresentava saldo CLIENTES NACIONAL no valor de R\$ 2,881 milhões, no balancete de 31/01/2023 o saldo dessa conta contábil foi zerado, por gentileza, apontar a contrapartida do lançamento e justificar.

II. Em 31/12/2022, a GTR apresentava saldo CHEQUES A RECEBER no valor de R\$ 261 mil, no balancete de 31/01/2023 o saldo dessa conta contábil foi zerado, por gentileza, apontar a contrapartida do lançamento e justificar.

R: A sócia GISLAINE GOMES, informou desconhecer os saldos acumulados até 2022 referente as contas contábeis Clientes Nacionais no valor de R\$ 4.116.604,19 e o saldo de Cheques a Receber no valor de R\$ 373.311,45, alegando não haver direito de recebimento referente as vendas realizadas neste período, desta forma, a sócia solicitou que os saldos fossem ajustados em contrapartida a ajuste de exercício anterior, conforme Termo de Responsabilidade e razão das contas contábeis, conforme o anexo 01.

III. Promover a abertura da conta contábil "fornecedores Diversos";

R: A abertura da conta contábil "Fornecedores Diversos" se dá por meio da emissão do livro razão, conforme anexo 02. Informamos que não houve movimentação no mês 01/2023 referente aos saldos de fornecedores diversos, sendo realizada a transferência para a conta contábil específica apenas em 15/02/2023, em razão da abertura do processo de Recuperação Judicial.

IV. Em 31/12/2022, a GTR apresentava saldo de LUCROS ACUMULADOS no valor de R\$ 3,003 milhões, no balancete de 31/01/2023, o saldo revertido para PREJUÍZOS ACUMULADOS no valor de R\$ 298 mil. Por favor, apresentar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) com as justificativas.

R: Para maior esclarecimento em relação aos movimentos realizados, segue anexo 3, constando o livro razão da conta contábil "ajuste de exercícios anteriores", a Demonstração de Lucros e Prejuízos acumulados e a Demonstração das Mutações do PL.

V. Apresentar nota explicativa a respeito das "Receitas Eventuais" contabilizadas na conta CTA 4982. A que se referem?





R: As receitas eventuais referem-se as receitas intercompanhias, conforme o contrato de locação de veículos entre a empresa GTR e a empresa Pergi, conforme razão da conta contábil no anexo 04.

(ii) Quanto à Devedora Pergi:

- I. Em 31/12/2023, não constava no balanço FORNECEDORES EM ABERTO, em 31/01/2023 a conta FORNECEDORES aparece com saldo de R\$ 1,042 milhões, por favor, justificar a contrapartida dos fornecedores e justificar.

R: Conforme informado no retorno ao e-mail da RMA de MAIO/2023, os demonstrativos a serem considerados referente ao ano de 2022 da empresa Pergi referem-se aos presentes nas páginas 390 a 405 do processo de recuperação judicial. Nesse demonstrativo há saldo de Fornecedores Diversos no valor de R\$ 844.263,40 em 12/2022. (Conforme anexo 01).

- II. Promover a abertura da conta contábil "fornecedores".

R: Abertura realizada conforme anexo 02 – Razão de Fornecedores.

- III. Em 31/01/2023, aparece no balancete Dívida com o fornecedor GTR Indústria e Comércio de Alimentos, porém, no balancete da GTR Comércio de Alimentos EIRELI não consta o valor na conta de CLIENTES A RECEBER, por favor, esclarecer.

R: A movimentação se dá devido ao saldo de estoque em trânsito. Em 2023 a empresa Pergi adquiriu o estoque da empresa GTR, contudo, devido há erros de procedimentos contábeis, as notas fiscais informando a movimentação entre as empresas não foram emitidas. A regularização deve acontecer a partir da orientação do novo escritório de contabilidade, que registrou o trânsito do estoque e o valor devido ao Fornecedor. Parte da movimentação financeira referente a operação já foi realizada. Segue razão das contas contábeis que evidenciam a movimentação ocorrida. Anexo 03.

- IV. Em 31/12/2022, a Pergi apresentava saldo de LUCROS ACUMULADOS no valor de R\$ 498 mil, no balancete de 31/01/2023, o saldo revertido para PREJUÍZOS ACUMULADOS no valor de R\$ 1,098 milhões, por favor, apresentar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) com as justificativas correspondentes;

R: Conforme informado no retorno ao e-mail da RMA de MAIO/2023, os demonstrativos a serem considerados referente ao ano de 2022 da empresa Pergi referem-se aos presentes nas páginas 390 a 405 do processo de recuperação judicial. Nesse demonstrativo há saldo de Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 163.751,69, em 12/2022. (Conforme anexo 01). Contudo, ocorreram movimentações referente a ajustes de exercícios anteriores, devido ao registro de saldo de impostos conciliados com os órgãos governamentais. Os detalhamentos no anexo 04 (razão da conta contábil ajuste





de exercícios anteriores, DMPL e DLPA). Além disso, a sócia MARIA EDUARDA GOMES MARTIN LOPES, informou desconhecer o saldo acumulado até 2022 referente a conta contábil Clientes Nacionais no valor de R\$ 916.117,76, alegando não haver direito de recebimento desse valor no referido período, desta forma, a sócia solicitou que os saldos fossem ajustados em contrapartida a ajuste de exercício anterior, conforme Termo de Responsabilidade e razão das contas contábeis, conforme o anexo 04.

(iii) Quanto à Devedora MEG:

- I. Em 31/01/2023, a conta de PREJUÍZOS ACUMULADOS atinge o valor de R\$ 824 mil, por favor, apresentar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) com as justificativas; Justificar ajustes de exercícios anteriores;

R: Os lançamentos ocorreram devido ao processo de RJ. Para abertura do processo foi necessário realizar o levantamento gerencial de saldos a pagar, desta forma, verificamos que ocorreram falhas no processo contábil dos exercícios anteriores e, portanto, os saldos foram ajustados conforme os procedimentos das Normas Internacionais de Contabilidade. A fim de justificar e detalhar os lançamentos ocorridos, segue anexo 1, com informações da conta contábil “ajustes de exercícios anteriores”.

V. 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.

Maringá/PR, 21 de setembro de 2023.

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

