

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: AGOSTO DE 2022



## RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO WORKFLEX COMPANY

Autos n.º 0009225-22.2022.8.16.0044  
de incidente para apresentação de RMA  
2ª Vara Cível da Comarca de Apucarana/PR



**AUXILIA**  
CONSULTORES

Maringá/PR, 30 de novembro de 2022





## ÍNDICE

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>1. SOBRE AS DEVEDORAS</b> .....                                                    | 2  |
| <b>1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DAS FILIAIS</b> ..... | 2  |
| <b>1.2 SITUAÇÃO DO PASSIVO</b> .....                                                  | 2  |
| <b>1.3 QUADRO DE COLABORADORES</b> .....                                              | 3  |
| <b>2. CRONOGRAMA PROCESSUAL</b> .....                                                 | 4  |
| <b>3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS</b> .....                                   | 5  |
| <b>3.1 GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA</b> .....                              | 5  |
| 3.1.1 ATIVO .....                                                                     | 5  |
| 3.1.2 PASSIVO .....                                                                   | 10 |
| <b>3.2 EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA.</b> .....                       | 19 |
| 3.2.1 ATIVO .....                                                                     | 19 |
| 3.2.2 PASSIVO .....                                                                   | 24 |
| <b>4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO</b> .....                               | 33 |
| <b>5. CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....                                                  | 36 |





## 1. SOBRE AS DEVEDORAS

Trata-se o presente caso 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, conforme consta dos contratos sociais acostados aos eventos 29.123 e 29.110, dos autos processuais.

### 1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

A estrutura societária e os órgãos de administração do grupo, no mês de **agosto/22**, possuía a seguinte composição:

| INTEGRANTE                             | ATRIBUIÇÃO             |
|----------------------------------------|------------------------|
| The Mou Participações Societárias LTDA | Sócia                  |
| Renato Alex Casagrande Mincache        | Administrador          |
| Miguel Evaristo Vireira Filho          | Administrador          |
| Douglas dos Santos Abdo                | Diretor administrativo |

No mês de **agosto/22** as Devedoras nos informaram que não houve abertura ou fechamento de estabelecimentos/filiais.

Atualmente, o Grupo Workflex conta com os seguintes estabelecimentos:

- i. Av. Governador Roberto da Silveira, 2465, Barra Funda, Apucarana/PR - Gênova;
- ii. Av. Governador Roberto da Silveira, n.º 2281, Barra Funda, Apucarana/PR - Gênova;
- iii. Rua Doutor Munhoz da Rocha, 310, Barra Funda, Apucarana/PR - Gênova; e
- iv. Avenida Arnaldo Ramos Leonil, 48, loteamento Industrial Leonil, Apucarana/PR - Gênova.

### 1.2 SITUAÇÃO DO PASSIVO

A Administração Judicial está no prazo para concluir a verificação dos créditos, por consequência, a relação de credores apresentada pelas





Devedoras às seqs. 29.92, 42.11 e 42.12 e publicada por ocasião do Edital previsto no art. 52, §1º, da LREF, ainda não sofreu alteração. No momento, a formatação da situação do passivo sujeito está assim representada:

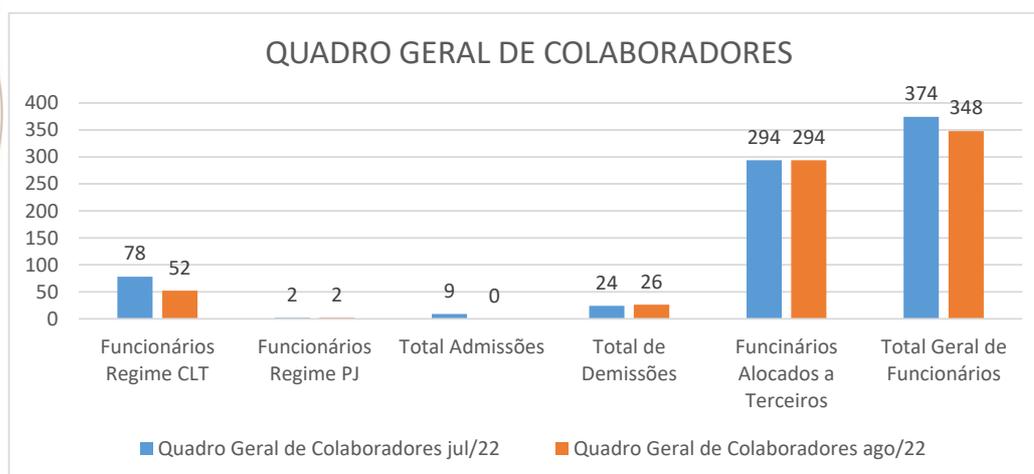
| CLASSE       | VALOR                                            |
|--------------|--------------------------------------------------|
| CLASSE I     | R\$ 522.978,86                                   |
| CLASSE II    | R\$ 0,00                                         |
| CLASSE III   | R\$ 43.948.464,91<br>EUR 67.968,22               |
| CLASSE IV    | R\$ 5.713.581,63                                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>R\$ 50.185.025,40</b><br><b>EUR 67.968,22</b> |

### 1.3 QUADRO DE COLABORADORES

Em julho/22, as Devedoras apresentavam 374 colaboradores ativos, desse total, 78 funcionários em regime da CLT, 2 em regime de PJ e 294 alocados em prestadoras de serviços terceirizadas.

De acordo gráfico abaixo, constata-se a redução de 26 funcionários em **agosto/2022** em comparação ao saldo apresentado em julho/2022, permanecendo assim, com um total de 348 funcionários, sendo 52 funcionários em regime da CLT, 2 em regime Pessoa Jurídica e 294 prestadores alocados em terceirizadas.

Confira-se o gráfico ilustrativo abaixo:





## 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

| <b>Data Prevista</b> | <b>Data da Ocorrência</b> | <b>Evento</b>                                                                  | <b>Mov.</b> | <b>Lei nº 11.101/2005</b> |
|----------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|
|                      | 25/04/22                  | Ajuizamento do pedido de RJ                                                    | 29          | -                         |
|                      | 25/05/22                  | Deferimento do Processamento da RJ                                             | 61          | Art. 52                   |
|                      | 02/06/22                  | Termo de Compromisso da Administradora Judicial                                | 86          | Art. 33                   |
|                      | 19/07/22                  | Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores | 134         | Art. 52, § 1º             |
|                      | 03/08/22                  | Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas    |             | Art. 7º, § 1º             |
| 15/09/22             | 15/09/2022                | Apresentação do Plano de Recuperação Judicial                                  |             | Art. 53                   |
| 19/09/22             |                           | Apresentação da Relação de Credores do AJ                                      |             | Art. 7º, § 2º             |
|                      |                           | Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ                                  |             | Art. 7º, §2º              |
|                      |                           | Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais                        |             | Art. 8º                   |
|                      |                           | Publicação do Edital: Aviso do PRJ                                             |             | Art. 53                   |
|                      |                           | Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial     |             | Art. 55                   |
| 24/10/22             |                           | 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                                   |             | Art. 37                   |
| 21/11/22             |                           | Encerramento do Período de Suspensão                                           |             | Art. 6º, § 4º             |





### 3. 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 3.1 e 3.2, subsequentes.

#### 3.1 GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

##### 3.1.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de julho e **agosto de 2022**, 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<br>(Valores expresso em milhares de reais) | 2.019            |               |               | 2.020            |               |               | 2021             |               |               | jul/22           |               |               | ago/22           |               |               |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
|                                                                | R\$              | AV            | AH            |
| <b>ATIVO</b>                                                   | <b>14.014,11</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>33.117,69</b> | <b>100,0%</b> | <b>236,3%</b> | <b>33.740,90</b> | <b>100,0%</b> | <b>101,9%</b> | <b>37.034,23</b> | <b>100,0%</b> | <b>109,8%</b> | <b>39.062,21</b> | <b>100,0%</b> | <b>105,5%</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                        | <b>9.873,37</b>  | <b>70,5%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>25.129,98</b> | <b>75,9%</b>  | <b>254,5%</b> | <b>24.340,51</b> | <b>72,1%</b>  | <b>96,9%</b>  | <b>27.992,18</b> | <b>75,6%</b>  | <b>115,0%</b> | <b>30.071,68</b> | <b>77,0%</b>  | <b>107,4%</b> |
| Caixa e Equivalente de Caixa                                   | 140,37           | 1,0%          | 100,0%        | 78,07            | 0,2%          | 55,6%         | - 597,05         | -1,8%         | -764,7%       | 227,83           | 0,6%          | -38,2%        | 43,63            | 0,1%          | 19,1%         |
| Clientes                                                       | 2.767,10         | 19,7%         | 100,0%        | 6.631,86         | 20,0%         | 239,7%        | 8.973,63         | 26,6%         | 135,3%        | 936,84           | 2,5%          | 10,4%         | 3.805,00         | 9,7%          | 406,2%        |
| Valores e Direitos a Receber Matriz                            | -                | 0,0%          | 100,0%        | 737,66           | 2,2%          | 100,0%        | 630,16           | 1,9%          | 85,4%         | 75,92            | 0,2%          | 12,0%         | 75,92            | 0,2%          | 12,0%         |
| Adiantamentos a Fornecedores                                   | 2.036,36         | 14,5%         | 100,0%        | 544,20           | 1,6%          | 26,7%         | 4.434,86         | 13,1%         | 814,9%        | 1.932,66         | 5,2%          | 43,6%         | 2.654,93         | 6,8%          | 137,4%        |
| Adiantamentos a Empregados                                     | 11,40            | 0,1%          | 100,0%        | 6,40             | 0,0%          | 56,1%         | 78,06            | 0,2%          | 1219,7%       | 78,57            | 0,2%          | 100,7%        | 79,52            | 0,2%          | 101,2%        |
| Contrato de Mútuos                                             | -                | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | 7.464,24         | 20,2%         | 100,0%        | 5.642,69         | 14,4%         | 75,6%         |
| Outros Créditos                                                | 73,94            | 0,5%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        |
| Estoques                                                       | 4.498,36         | 32,1%         | 100,0%        | 16.186,50        | 48,9%         | 359,8%        | 9.528,96         | 28,2%         | 58,9%         | 15.604,89        | 42,1%         | 163,8%        | 16.043,29        | 41,1%         | 102,8%        |
| Tributos a Recuperar                                           | 345,83           | 2,5%          | 100,0%        | 945,28           | 2,9%          | 273,3%        | 1.291,89         | 3,8%          | 136,7%        | 1.671,24         | 4,5%          | 129,4%        | 1.726,71         | 4,4%          | 103,3%        |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                    | <b>4.140,74</b>  | <b>29,5%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>7.987,71</b>  | <b>24,1%</b>  | <b>192,9%</b> | <b>9.400,39</b>  | <b>27,9%</b>  | <b>117,7%</b> | <b>9.042,05</b>  | <b>24,4%</b>  | <b>96,2%</b>  | <b>8.990,53</b>  | <b>23,0%</b>  | <b>99,4%</b>  |
| Imobilizados Operacional                                       | 4.140,74         | 29,5%         | 100,0%        | 7.690,98         | 23,2%         | 185,7%        | 9.028,46         | 26,8%         | 117,4%        | 8.667,71         | 23,4%         | 96,0%         | 8.616,19         | 22,1%         | 99,4%         |
| Imobilizados em Andamento                                      | -                | 0,0%          | 100,0%        | 296,73           | 0,9%          | 100,0%        | 371,93           | 1,1%          | 125,3%        | 374,34           | 1,0%          | 100,6%        | 374,34           | 1,0%          | 100,0%        |

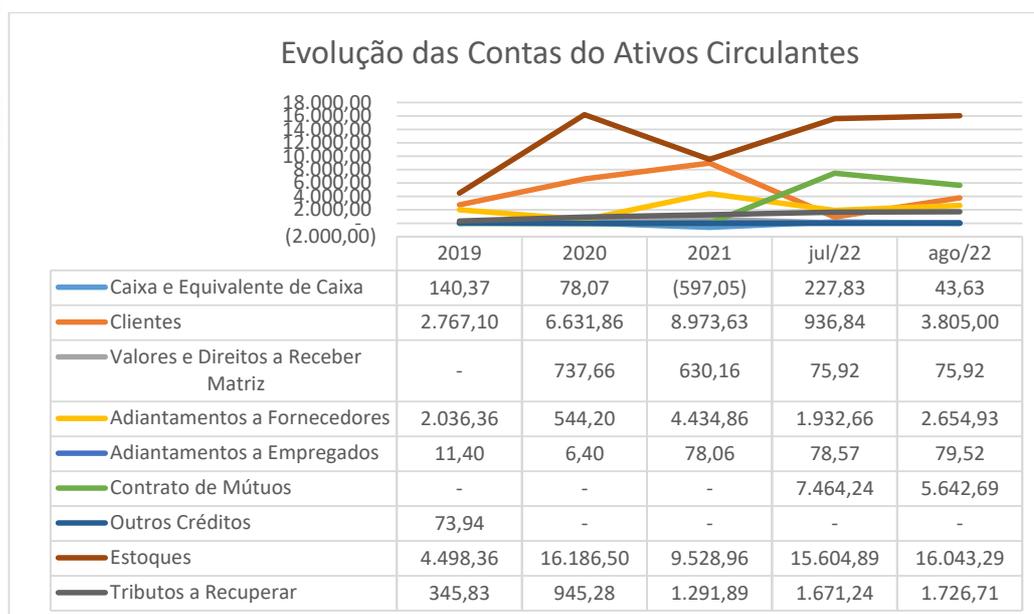
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que apresentava saldo em julho/22 no valor de R\$ 37,034 milhões, teve um aumento de R\$ 39,062 milhões em **agosto/22**, passando para R\$ 2,028 milhões;



II. O ativo circulante, que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 27,992 milhões, passou para R\$ 30,071 milhões em **agosto/22**, tendo um aumento de R\$ 2,079 milhões. Confira-se as informações no gráfico abaixo:



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 Gênova), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de julho/22 apresentava saldo de R\$ 227,83 mil, em **agosto/2022** o saldo passou para R\$ 43,63 mil, redução de R\$ 184,20 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

|                              | 2019   | 2020  |        | 2021   |         | jul/22 |        | ago/22 |       |
|------------------------------|--------|-------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|-------|
|                              | R\$    | R\$   | AV     | R\$    | AH      | R\$    | AH     | R\$    | AH    |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 140,37 | 78,07 | -44,4% | 597,05 | -864,7% | 227,83 | -38,2% | 43,63  | 19,1% |





- **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 julho/22, apresentava saldo de R\$ 936,84 mil, em **agosto/2022** o saldo passou para R\$ 3,805 milhões, aumento de R\$ 2,868 milhões, tal redução acontece sempre que há menos entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

|                                | 2019     | 2020     |        | 2021     |       | jul/22 |       | ago/22   |        |
|--------------------------------|----------|----------|--------|----------|-------|--------|-------|----------|--------|
|                                | R\$      | R\$      | AV     | R\$      | AH    | R\$    | AH    | R\$      | AH     |
| Cientes (Duplicatas a Receber) | 2.767,10 | 6.631,86 | 139,7% | 8.973,63 | 35,3% | 936,84 | 10,4% | 3.805,00 | 306,2% |

- **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 **agosto/22** referida conta não sofreu alteração.

|                                     | 2019 | 2020   |      | 2021   |        | jul/22 |       | ago/22 |      |
|-------------------------------------|------|--------|------|--------|--------|--------|-------|--------|------|
|                                     | R\$  | R\$    | AV   | R\$    | AH     | R\$    | AH    | R\$    | AH   |
| Valores e Direitos a Receber Matriz | -    | 737,66 | 0,0% | 630,16 | -14,6% | 75,92  | 12,0% | 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 do produto ou serviço solicitado adquirido.

O mês de **agosto/22** apresentou aumento R\$ 722,27 mil em comparação com o mês de julho/2022.

|                              | 2019     | 2020   |       | 2021     |        | jul/22   |       | ago/22   |       |
|------------------------------|----------|--------|-------|----------|--------|----------|-------|----------|-------|
|                              | R\$      | R\$    | AV    | R\$      | AH     | R\$      | AH    | R\$      | AH    |
| Adiantamentos a Fornecedores | 2.036,36 | 544,20 | 26,7% | 4.434,86 | 714,9% | 1.932,66 | 43,6% | 2.654,93 | 37,4% |

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





No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação comparado com o mês de julho/22.

|                            | 2019  | 2020 |        | 2021  |         | jul/22 |        | ago/22 |        |
|----------------------------|-------|------|--------|-------|---------|--------|--------|--------|--------|
|                            | R\$   | R\$  | AV     | R\$   | AH      | R\$    | AH     | R\$    | AH     |
| Adiantamentos a Empregados | 11,40 | 6,40 | -43,9% | 78,06 | 1119,7% | 78,57  | 100,7% | 79,52  | 101,2% |

→ **CONTRATOS DE MÚTUO:** São contratos de mútuo que a Devedora realiza.

No mês de **agosto/22** apresentou redução de R\$ 1,821 milhões em comparação com o mês de julho/2022, referente ao somatório dos valores que a Genova tinha para receber da EFFE e WKF.

|                    | 2019 | 2020 |      | 2021 |      | jul/22   |        | ago/22   |        |
|--------------------|------|------|------|------|------|----------|--------|----------|--------|
|                    | R\$  | R\$  | AV   | R\$  | AH   | R\$      | AH     | R\$      | AH     |
| Contrato de Mútuos | -    | -    | 0,0% | -    | 0,0% | 7.464,24 | 100,0% | 5.642,69 | -24,4% |

→ **OUTROS CRÉDITOS:** Sem movimentação no mês de **agosto/22**.

|                 | 2019  | 2020 |         | 2021 |      | jul/22 |      | ago/22 |      |
|-----------------|-------|------|---------|------|------|--------|------|--------|------|
|                 | R\$   | R\$  | AV      | R\$  | AH   | R\$    | AH   | R\$    | AH   |
| Outros Créditos | 73,94 | -    | -100,0% | -    | 0,0% | -      | 0,0% | -      | 0,0% |

→ **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 **agosto/22** apresentou aumento de R\$ 438 mil comparado com o mês de julho/2022.

|          | 2019     | 2020      |        | 2021     |        | jul/22    |        | ago/22    |      |
|----------|----------|-----------|--------|----------|--------|-----------|--------|-----------|------|
|          | R\$      | R\$       | AV     | R\$      | AH     | R\$       | AH     | R\$       | AH   |
| Estoques | 4.498,36 | 16.186,50 | 259,8% | 9.528,96 | -41,1% | 15.604,89 | 163,8% | 16.043,29 | 2,8% |

→ **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.

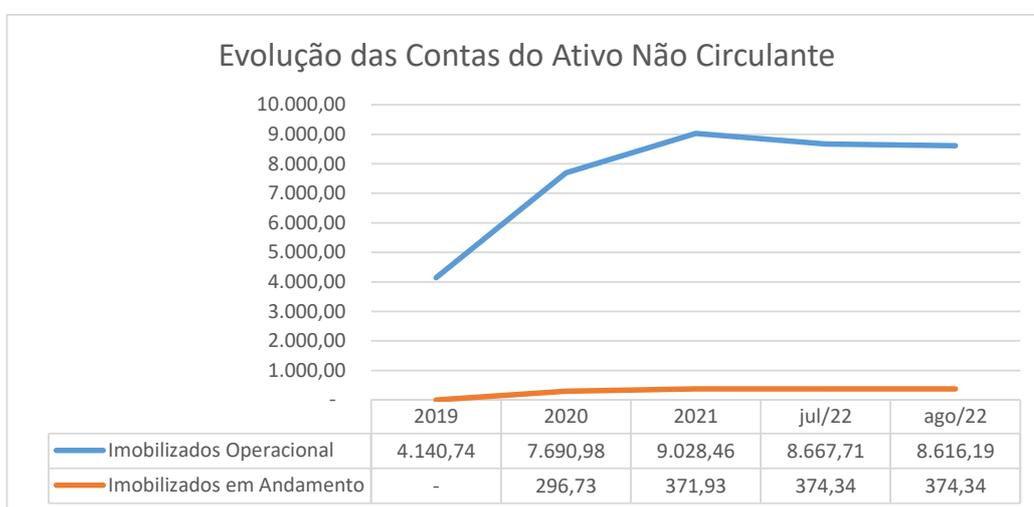
No mês de **agosto/22** apresentou um aumento de R\$ 55 mil comparado com o mês de julho/2022.





|                      | 2019   |        |        | 2020     |        |          | 2021   |          |        | jul/22 |    | ago/22 |  |
|----------------------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--------|----|--------|--|
|                      | R\$    | R\$    | AV     | R\$      | AV     | R\$      | AV     | R\$      | AV     | R\$    | AV |        |  |
| Tributos a Recuperar | 345,83 | 945,28 | 273,3% | 1.291,89 | 136,7% | 1.671,24 | 129,4% | 1.726,71 | 103,3% |        |    |        |  |

III. Ativo Não Circulante: no mês de julho/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 9,042 milhões. No mês de **agosto/22**, notou-se uma redução de redução de R\$ 52 mil, passando para R\$ 8,990 milhões. Confira-se gráfico abaixo.



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 **agosto/22** apresentou redução de R\$ 52 mil em comparação ao mês de julho/2022 devido a depreciação natural dos imobilizados.

|                          | 2019     |          |        | 2020     |        |          | 2021   |          |       | jul/22 |    | ago/22 |  |
|--------------------------|----------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|-------|--------|----|--------|--|
|                          | R\$      | R\$      | AV     | R\$      | AV     | R\$      | AV     | R\$      | AV    | R\$    | AV |        |  |
| Imobilizados Operacional | 4.140,74 | 7.690,98 | 185,7% | 9.028,46 | 117,4% | 8.667,71 | 209,3% | 8.616,19 | 99,4% |        |    |        |  |





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

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

|                           | 2019 |        |        | 2020   |        |    | 2021   |        |    | jul/22 |        | ago/22 |  |
|---------------------------|------|--------|--------|--------|--------|----|--------|--------|----|--------|--------|--------|--|
|                           | R\$  | AV     | AH     | R\$    | AV     | AH | R\$    | AV     | AH | R\$    | AV     | AH     |  |
| Imobilizados em Andamento | -    | 296,73 | 100,0% | 371,93 | 125,3% |    | 374,34 | 100,6% |    | 374,34 | 100,0% |        |  |

### 3.1.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de julho e agosto de 2022, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

### GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPLTDA

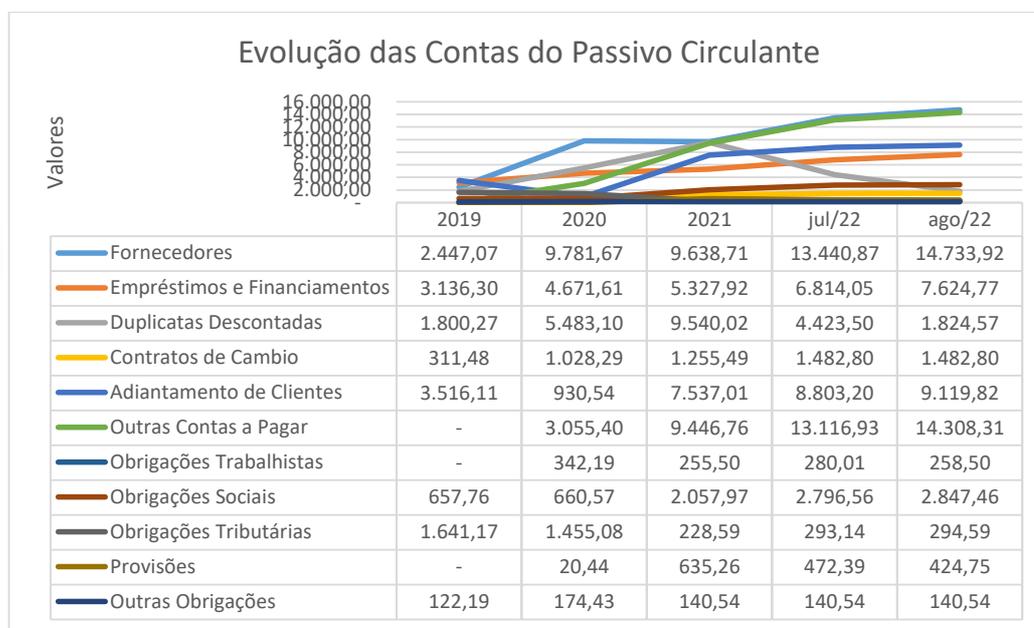
| BALANÇO PATRIMONIAL<br>(Valores expresso em milhares de reais) | 2.019            |               |               | 2.020            |               |                | 2021              |               |                | jul/22            |               |               | ago/22            |               |               |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                                | R\$              | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH             | R\$               | AV            | AH             | R\$               | AV            | AH            | R\$               | AV            | AH            |
| <b>PASSIVO</b>                                                 | <b>14.014,11</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>33.117,69</b> | <b>100,0%</b> | <b>236,3%</b>  | <b>33.740,90</b>  | <b>100,0%</b> | <b>101,9%</b>  | <b>37.034,23</b>  | <b>100,0%</b> | <b>109,8%</b> | <b>39.062,21</b>  | <b>100,0%</b> | <b>105,5%</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                      | <b>13.632,36</b> | <b>97,3%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>27.603,33</b> | <b>83,3%</b>  | <b>202,5%</b>  | <b>46.063,76</b>  | <b>136,5%</b> | <b>166,9%</b>  | <b>52.063,98</b>  | <b>140,6%</b> | <b>113,0%</b> | <b>53.060,04</b>  | <b>135,8%</b> | <b>101,9%</b> |
| Fornecedores                                                   | 2.447,07         | 17,5%         | 100,0%        | 9.781,67         | 29,5%         | 399,7%         | 9.638,71          | 28,6%         | 98,5%          | 13.440,87         | 36,3%         | 139,4%        | 14.733,92         | 37,7%         | 109,6%        |
| Empréstimos e Financiamentos                                   | 3.136,30         | 22,4%         | 100,0%        | 4.671,61         | 14,1%         | 149,0%         | 5.327,92          | 15,8%         | 114,0%         | 6.814,05          | 18,4%         | 127,9%        | 7.624,77          | 19,5%         | 111,9%        |
| Duplicatas Descontadas                                         | 1.800,27         | 12,8%         | 100,0%        | 5.483,10         | 16,6%         | 304,6%         | 9.540,02          | 28,3%         | 174,0%         | 4.423,50          | 11,9%         | 46,4%         | 1.824,57          | 4,7%          | 41,2%         |
| Contratos de Cambio                                            | 311,48           | 2,2%          | 100,0%        | 1.028,29         | 3,1%          | 330,1%         | 1.255,49          | 3,7%          | 122,1%         | 1.482,80          | 4,0%          | 118,1%        | 1.482,80          | 3,8%          | 100,0%        |
| Adiantamento de Clientes                                       | 3.516,11         | 25,1%         | 100,0%        | 930,54           | 2,8%          | 26,5%          | 7.537,01          | 22,3%         | 810,0%         | 8.803,20          | 23,8%         | 116,8%        | 9.119,82          | 23,3%         | 103,6%        |
| Outras Contas a Pagar                                          | -                | 0,0%          | 100,0%        | 3.055,40         | 9,2%          | 100,0%         | 9.446,76          | 28,0%         | 309,2%         | 13.116,93         | 35,4%         | 138,9%        | 14.308,31         | 36,6%         | 109,1%        |
| Obrigações Trabalhistas                                        | -                | 0,0%          | 100,0%        | 342,19           | 1,0%          | 100,0%         | 255,50            | 0,8%          | 74,7%          | 280,01            | 0,8%          | 109,6%        | 258,50            | 0,7%          | 92,3%         |
| Obrigações Sociais                                             | 657,76           | 4,7%          | 100,0%        | 660,57           | 2,0%          | 100,4%         | 2.057,97          | 6,1%          | 311,5%         | 2.796,56          | 7,6%          | 135,9%        | 2.847,46          | 7,3%          | 101,8%        |
| Obrigações Tributárias                                         | 1.641,17         | 11,7%         | 100,0%        | 1.455,08         | 4,4%          | 88,7%          | 228,59            | 0,7%          | 15,7%          | 293,14            | 0,8%          | 128,2%        | 294,59            | 0,8%          | 100,5%        |
| Provisões                                                      | -                | 0,0%          | 100,0%        | 20,44            | 0,1%          | 100,0%         | 635,26            | 1,9%          | 3108,4%        | 472,39            | 1,3%          | 74,4%         | 424,75            | 1,1%          | 89,9%         |
| Outras Obrigações                                              | 122,19           | 0,9%          | 100,0%        | 174,43           | 0,5%          | 142,8%         | 140,54            | 0,4%          | 80,6%          | 140,54            | 0,4%          | 100,0%        | 140,54            | 0,4%          | 100,0%        |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  | <b>201,22</b>    | <b>1,4%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>2.204,87</b>  | <b>6,7%</b>   | <b>1095,8%</b> | <b>4.406,94</b>   | <b>13,1%</b>  | <b>199,9%</b>  | <b>4.406,94</b>   | <b>11,9%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>4.406,94</b>   | <b>11,3%</b>  | <b>100,0%</b> |
| Impostos e Contribuições                                       | 201,22           | 1,4%          | 100,0%        | 2.204,87         | 6,7%          | 1095,8%        | 4.406,94          | 13,1%         | 199,9%         | 4.406,94          | 11,9%         | 100,0%        | 4.406,94          | 11,3%         | 100,0%        |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                      | <b>180,53</b>    | <b>1,3%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>3.309,49</b>  | <b>10,0%</b>  | <b>1833,2%</b> | <b>-16.729,80</b> | <b>-49,6%</b> | <b>-505,5%</b> | <b>-19.436,69</b> | <b>-52,5%</b> | <b>116,2%</b> | <b>-18.404,77</b> | <b>-47,1%</b> | <b>94,7%</b>  |
| Capital Social                                                 | 480,00           | 3,4%          | 100,0%        | 480,00           | 1,4%          | 100,0%         | 480,00            | 1,4%          | 100,0%         | 480,00            | 1,3%          | 100,0%        | 480,00            | 1,2%          | 100,0%        |
| Lucros/Prejuízos Acumulados                                    | - 299,47         | -2,1%         | 100,0%        | 2.829,49         | 8,5%          | -944,8%        | -17.209,80        | -51,0%        | -608,2%        | -19.916,69        | -53,8%        | 115,7%        | -18.884,77        | -48,3%        | 94,8%         |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 37,034 milhões, teve um aumento de R\$ 2,028 milhões em **agosto/22**, passando para R\$ 39,062 milhões;
- II. O Passivo Circulante, que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 52,063 milhões, teve aumento R\$ 997 mil no mês de **agosto/22**, passando para R\$



53,060 milhões, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

O mês de **agosto/22** apresentou aumento de R\$ 1,293 milhões em comparação com saldo de julho/22.

|              | 2019     |          | 2020   |          | 2021  |           | jul/22 |           | ago/22 |  |
|--------------|----------|----------|--------|----------|-------|-----------|--------|-----------|--------|--|
|              | R\$      | R\$      | AV     | R\$      | AH    | R\$       | AH     | R\$       | AH     |  |
| Fornecedores | 2.447,07 | 9.781,67 | 399,7% | 9.638,71 | 98,5% | 13.440,87 | 139,4% | 14.733,92 | 109,6% |  |

➔ **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie.

No mês de **agosto/22** foi constatado aumento de R\$ 810 mil.





|                              | 2019     |          | 2020   |          | 2021   |          | jul/22 |          | ago/22 |  |
|------------------------------|----------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
|                              | R\$      | R\$      | AV     | R\$      | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |  |
| Empréstimos e Financiamentos | 3.136,30 | 4.671,61 | 149,0% | 5.327,92 | 114,0% | 6.814,05 | 127,9% | 7.624,77 | 111,9% |  |

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

No mês de **agosto/22** apresentou uma redução de R\$ 2,599 milhões em comparação ao mês de julho/22.

|                        | 2019     |          | 2020   |          | 2021   |          | jul/22 |          | ago/22 |  |
|------------------------|----------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
|                        | R\$      | R\$      | AV     | R\$      | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |  |
| Duplicatas Descontadas | 1.800,27 | 5.483,10 | 304,6% | 9.540,02 | 174,0% | 4.423,50 | 46,4%  | 1.824,57 | 41,2%  |  |

→ **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 **agosto/22** não houve alteração em comparação ao mês de julho/22.

|                     | 2019   |          | 2020 |          | 2021   |          | jul/22 |          | ago/22 |  |
|---------------------|--------|----------|------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
|                     | R\$    | R\$      | AV   | R\$      | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |  |
| Contratos de Cambio | 311,48 | 1.028,29 | 0,0% | 1.255,49 | 100,0% | 1.482,80 | 118,1% | 1.482,80 | 100,0% |  |

→ **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 **agosto/22** apresentou um aumento de R\$ 316 mil em comparação ao mês de julho/22.

|                          | 2019     |        | 2020   |          | 2021   |          | jul/22 |          | ago/22 |  |
|--------------------------|----------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
|                          | R\$      | R\$    | AV     | R\$      | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |  |
| Adiantamento de Clientes | 3.516,11 | 930,54 | 100,0% | 7.537,01 | 810,0% | 8.803,20 | 116,8% | 9.119,82 | 103,6% |  |

→ **CONTRATOS DE MÚTUO A PAGAR:** São contratos de Mútuo a pagar.

No mês de **agosto/22** constatou-se aumento de R\$ 1,192 milhões em comparação com o mês de julho/2022.





|                       | 2019 | 2020     |      | 2021     |        | jul/22    |        | ago/22    |        |
|-----------------------|------|----------|------|----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|                       | R\$  | R\$      | AV   | R\$      | AH     | R\$       | AH     | R\$       | AH     |
| Outras Contas a Pagar | -    | 3.055,40 | 0,0% | 9.446,76 | 309,2% | 13.116,93 | 138,9% | 14.308,31 | 109,1% |

→ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** São as dívidas referentes a obrigações trabalhistas.

No mês de **agosto/22** notou-se redução de R\$ 21 mil em comparação ao mês de julho/2022

|                         | 2019 | 2020   |        | 2021   |       | jul/22 |        | ago/22 |       |
|-------------------------|------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|-------|
|                         | R\$  | R\$    | AV     | R\$    | AH    | R\$    | AH     | R\$    | AH    |
| Obrigações Trabalhistas | -    | 342,19 | 100,0% | 255,50 | 74,7% | 280,01 | 109,6% | 258,50 | 92,3% |

→ **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 **agosto/22** apresentou aumento de R\$ 51 mil em comparação ao mês de julho/2022.

|                    | 2019   | 2020   |        | 2021     |        | jul/22   |        | ago/22   |        |
|--------------------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
|                    | R\$    | R\$    | AV     | R\$      | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |
| Obrigações Sociais | 657,76 | 660,57 | 100,4% | 2.057,97 | 311,5% | 2.796,56 | 135,9% | 2.847,46 | 101,8% |

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

No mês de **agosto/22** apresentou aumento de R\$ 1,45 mil em comparação ao mês de julho/2022, devido a provisões dos impostos do período.

|                        | 2019     | 2020     |      | 2021   |        | jul/22 |        | ago/22 |        |
|------------------------|----------|----------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                        | R\$      | R\$      | AV   | R\$    | AH     | R\$    | AH     | R\$    | AH     |
| Obrigações Tributárias | 1.641,17 | 1.455,08 | 0,0% | 228,59 | 100,0% | 293,14 | 128,2% | 294,59 | 100,5% |

→ **PROVISÕES:** São provisões para 13<sup>o</sup> salários e Férias e encargos previdenciários sobre as verbas das provisões.

No mês de **agosto/22** apresentou redução de R\$ 47,64 mil, comparado com o saldo de julho/2022.





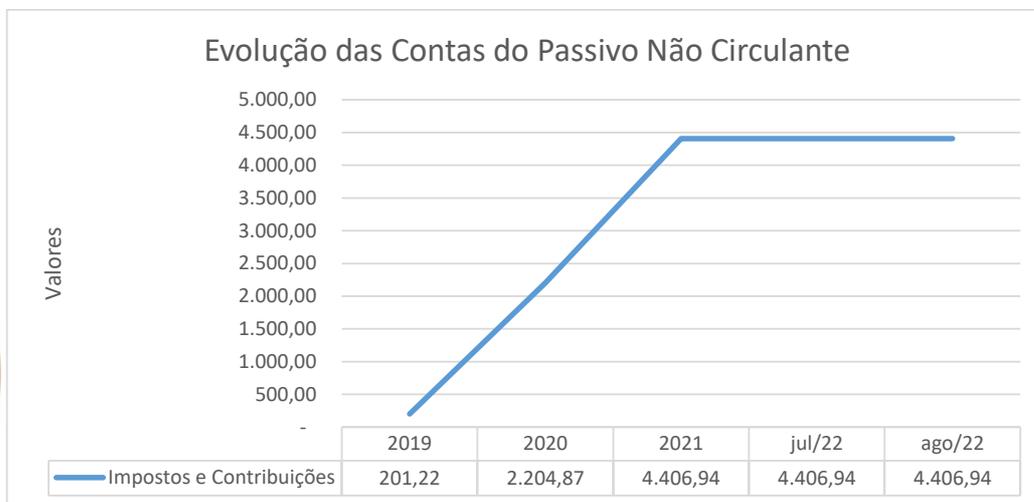
|           | 2019 | 2020  |      | 2021   |        | jul/22 |       | ago/22 |       |
|-----------|------|-------|------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|
|           | R\$  | R\$   | AV   | R\$    | AH     | R\$    | AH    | R\$    | AH    |
| Provisões | -    | 20,44 | 0,0% | 635,26 | 100,0% | 472,39 | 74,4% | 424,75 | 89,9% |

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

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

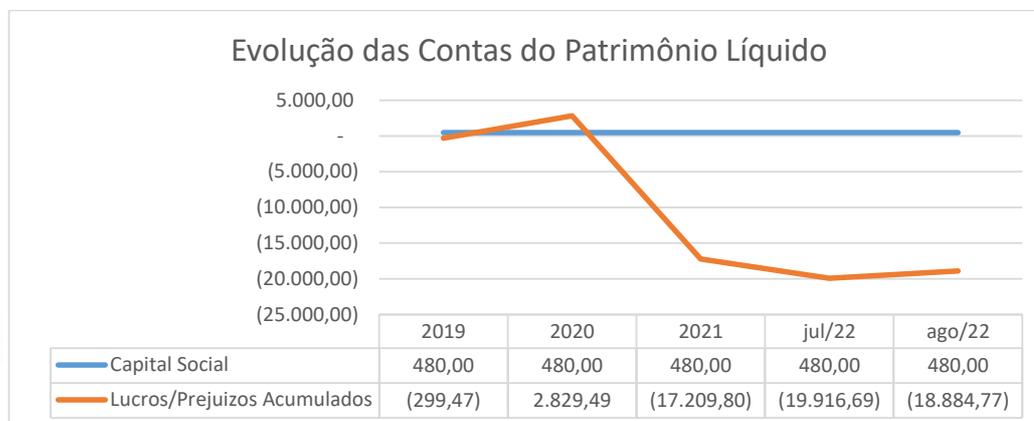
|                   | 2019   | 2020   |        | 2021   |       | jul/22 |        | ago/22 |        |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
|                   | R\$    | R\$    | AV     | R\$    | AH    | R\$    | AH     | R\$    | AH     |
| Outras Obrigações | 122,19 | 174,43 | 142,8% | 140,54 | 80,6% | 140,54 | 100,0% | 140,54 | 100,0% |

III. O Passivo Não Circulante que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 4,406 milhões não apresentou movimentação em **agosto/22**, conforme se nota do gráfico abaixo:



IV. O Patrimônio Líquido que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 19,436 milhões negativos, passou para R\$ 18,404 milhões negativos em **agosto/22**, conforme observa-se do gráfico abaixo:





Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **agosto/22** não se constatou movimentação.

|                | 2019   |        | 2020   |        | 2021   |        | jul/22 |        | ago/22 |  |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|                | R\$    | R\$    | AV     | R\$    | AH     | R\$    | AH     | R\$    | AH     |  |
| Capital Social | 480,00 | 480,00 | 100,0% | 480,00 | 100,0% | 480,00 | 100,0% | 480,00 | 100,0% |  |

→ **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 julho/22, apresentava saldo de R\$ 19,916 milhões negativo, passou para R\$ 18,884 milhões negativos, isto é, redução R\$ 1,032 mil, devido ao lucro apurado no mês de **agosto/2022**.

|                             | 2019     |          | 2020     |            | 2021    |            | jul/22 |            | ago/22 |  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|------------|---------|------------|--------|------------|--------|--|
|                             | R\$      | R\$      | AV       | R\$        | AH      | R\$        | AH     | R\$        | AH     |  |
| Lucro ou Prejuízo Acumulado | - 299,47 | 2.829,49 | -1044,8% | -17.209,80 | -708,2% | -19.916,69 | 115,7% | -18.884,77 | 94,8%  |  |

#### ❖ **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de





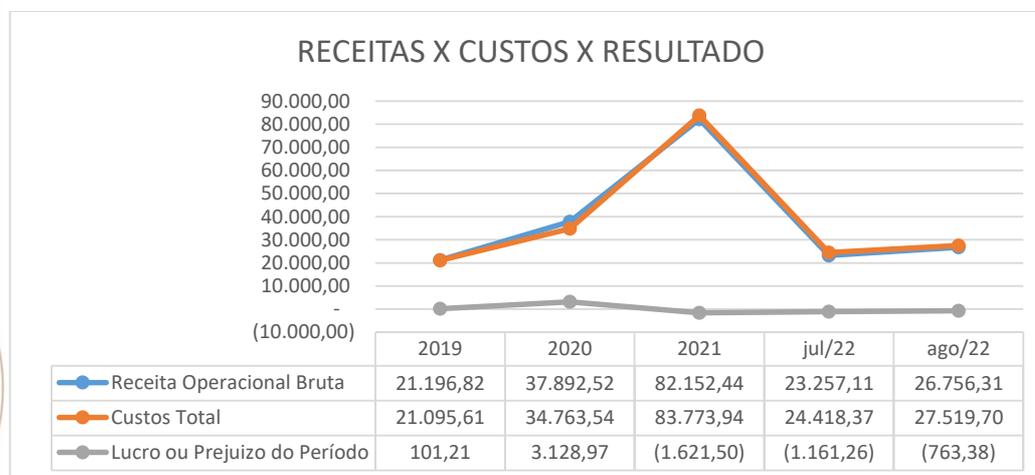
julho e agosto de 2022, destacando os principais grupos de contas e seus detalhes:

## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

### GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO<br>(Valores expresso em milhares de reais) | 2.019            |               |               | 2.020            |               |                | 2021              |               |               | jul/22           |               |              | ago/22           |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|---------------|
|                                                                       | R\$              | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH             | R\$               | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH           | R\$              | AV            | AH            |
| Receita Operacional Bruta                                             | 21.196,82        | 100,0%        | 100,0%        | 37.892,52        | 100,0%        | 178,8%         | 82.152,44         | 100,0%        | 216,8%        | 23.257,11        | 100,0%        | 28,3%        | 26.756,31        | 100,0%        | 115,0%        |
| Deduções                                                              | -5.323,67        | -25,1%        | 100,0%        | -8.648,65        | -22,8%        | 162,5%         | -24.021,93        | -29,2%        | 277,8%        | -14.448,32       | -62,1%        | 60,1%        | -15.951,75       | -59,6%        | 110,4%        |
| <b>RECEITA LIQUIDA</b>                                                | <b>15.873,15</b> | <b>74,9%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>29.243,86</b> | <b>77,2%</b>  | <b>184,2%</b>  | <b>58.130,51</b>  | <b>70,8%</b>  | <b>198,8%</b> | <b>8.808,79</b>  | <b>37,9%</b>  | <b>15,2%</b> | <b>10.804,57</b> | <b>40,4%</b>  | <b>122,7%</b> |
| Custos dos Serviços Prestados                                         | -13.547,31       | -63,9%        | 100,0%        | -18.653,13       | -49,2%        | 137,7%         | -42.143,62        | -51,3%        | 225,9%        | -5.151,29        | -22,1%        | 12,2%        | -6.338,15        | -23,7%        | 123,0%        |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                                                | <b>2.325,83</b>  | <b>11,0%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>10.590,73</b> | <b>27,9%</b>  | <b>455,4%</b>  | <b>15.986,89</b>  | <b>19,5%</b>  | <b>151,0%</b> | <b>3.657,50</b>  | <b>15,7%</b>  | <b>22,9%</b> | <b>4.466,42</b>  | <b>16,7%</b>  | <b>122,1%</b> |
| <b>Despesas Operacionais</b>                                          | <b>-2.245,06</b> | <b>-10,6%</b> | <b>100,0%</b> | <b>-7.461,76</b> | <b>-19,7%</b> | <b>332,4%</b>  | <b>-17.608,39</b> | <b>-21,4%</b> | <b>236,0%</b> | <b>-4.818,76</b> | <b>-20,7%</b> | <b>27,4%</b> | <b>-5.229,80</b> | <b>-19,5%</b> | <b>108,5%</b> |
| Despesas Administrativas                                              | -691,52          | -3,3%         | 100,0%        | -5.028,16        | -13,3%        | 727,1%         | -12.433,78        | -15,1%        | 247,3%        | -2.761,77        | -11,9%        | 22,2%        | -3.156,99        | -11,8%        | 114,3%        |
| Impostos e Taxas                                                      | -120,45          | -0,6%         | 100,0%        | -409,21          | -1,1%         | 339,7%         | -49,45            | -0,1%         | 12,1%         | -3,86            | 0,0%          | 7,8%         | -4,17            | 0,0%          | 108,0%        |
| Depreciação e Amortização                                             | -376,77          | -1,8%         | 100,0%        | -441,30          | -1,2%         | 117,1%         | -567,67           | -0,7%         | 128,6%        | -348,03          | -1,5%         | 61,3%        | -399,55          | -1,5%         | 114,8%        |
| Resultado Financeiro                                                  | -1.138,84        | -5,4%         | 100,0%        | -1.796,47        | -4,7%         | 157,7%         | -4.559,89         | -5,6%         | 253,8%        | -1.813,39        | -7,8%         | 39,8%        | -1.906,97        | -7,1%         | 105,2%        |
| Outras Receitas                                                       | 82,52            | 0,4%          | 100,0%        | 213,38           | 0,6%          | 258,6%         | 2,40              | 0,0%          | 1,1%          | 108,28           | 0,5%          | 4514,0%      | 237,88           | 0,9%          | 100,0%        |
| <b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>                                    | <b>80,77</b>     | <b>0,4%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>3.128,97</b>  | <b>8,3%</b>   | <b>3873,9%</b> | <b>-1.621,50</b>  | <b>-2,0%</b>  | <b>-51,8%</b> | <b>-1.161,26</b> | <b>-5,0%</b>  | <b>71,6%</b> | <b>-763,38</b>   | <b>-2,9%</b>  | <b>65,7%</b>  |
| Provisão CSLL                                                         | 7,66             | 0,0%          | 100,0%        | 0,00             | 0,0%          | 0,0%           | 0,00              | 0,0%          | 100,0%        | 0,00             | 0,0%          | 100,0%       | 0,00             | 0,0%          | 100,0%        |
| Provisão IRPJ                                                         | 12,77            | 0,1%          | 100,0%        | 0,00             | 0,0%          | 0,0%           | 0,00              | 0,0%          | 100,0%        | 0,00             | 0,0%          | 100,0%       | 0,00             | 0,0%          | 100,0%        |
| <b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>                                         | <b>101,21</b>    | <b>0,5%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>3.128,97</b>  | <b>8,3%</b>   | <b>3091,7%</b> | <b>-1.621,50</b>  | <b>-2,0%</b>  | <b>-51,8%</b> | <b>-1.161,26</b> | <b>-5,0%</b>  | <b>71,6%</b> | <b>-763,38</b>   | <b>-2,9%</b>  | <b>65,7%</b>  |
| <b>EBITDA</b>                                                         | <b>1.596,38</b>  | <b>7,5%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>5.366,74</b>  | <b>14,2%</b>  | <b>336,2%</b>  | <b>3.506,06</b>   | <b>4,3%</b>   | <b>65,3%</b>  | <b>1.000,16</b>  | <b>4,3%</b>   | <b>28,5%</b> | <b>1.543,14</b>  | <b>5,8%</b>   | <b>154,3%</b> |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes 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 agosto/22 apresentou um aumento de R\$ 3,499 milhões comparado com ao mês de julho/22.





|                           | 2019      | 2020      | 2021      | jul/22    | ago/22    |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Receita Operacional Bruta | 21.196,82 | 37.892,52 | 82.152,44 | 23.257,11 | 26.756,31 |

→ **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.

O mês de **agosto/22** apresentou um aumento de R\$ 3,101 milhões em comparação com o mês de julho/22.

|              | 2019      | 2020      | 2021      | jul/22    | ago/22    |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Custos Total | 21.095,61 | 34.763,54 | 83.773,94 | 24.418,37 | 27.519,70 |

→ **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.

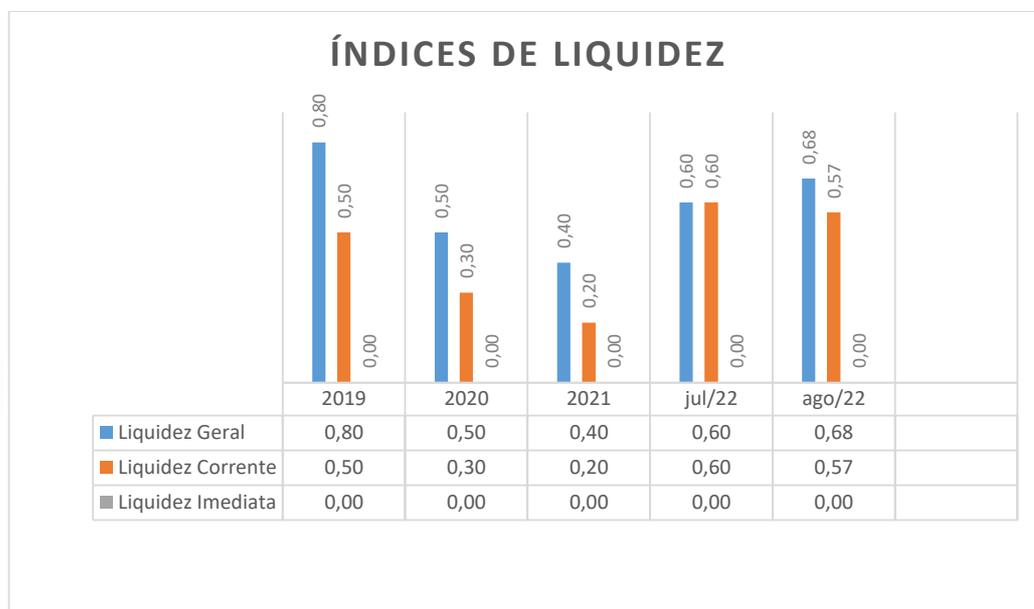
No mês de **agosto/22**, apresentou prejuízo de R\$ 184,6 mil.

|                              | 2019   | 2020     | 2021       | jul/22     | ago/22   |
|------------------------------|--------|----------|------------|------------|----------|
| Lucro ou Prejuízo do Período | 101,21 | 3.128,97 | - 1.621,50 | - 1.161,26 | - 763,38 |

❖ **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** (Capacidade de Pagamento das dívidas)

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: 0,68** - 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.

**Liquidez Corrente: 0,57** - 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.

#### ❖ 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. No caso da Genova, em **agosto/22**, representou 1.543,14.





### 3.2 EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA.

#### 3.2.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de julho e **agosto de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

### EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

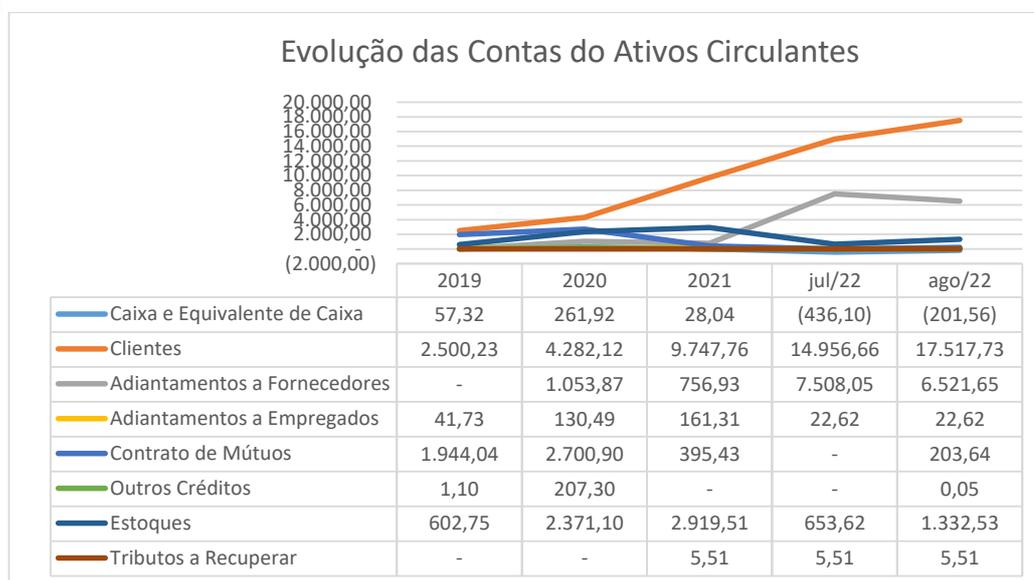
| BALANÇO PATRIMONIAL<br>(Valores expresso em milhares de reais) | 2.019           |               |               | 2.020            |               |               | 2021             |               |               | jul/22           |               |               | ago/22           |               |               |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
|                                                                | R\$             | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH            |
| <b>ATIVO</b>                                                   | <b>6.159,47</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>13.085,69</b> | <b>100,0%</b> | <b>212,4%</b> | <b>16.662,08</b> | <b>100,0%</b> | <b>127,3%</b> | <b>25.166,08</b> | <b>100,0%</b> | <b>151,0%</b> | <b>27.857,88</b> | <b>100,0%</b> | <b>110,7%</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                        | <b>5.147,17</b> | <b>83,6%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>11.007,70</b> | <b>84,1%</b>  | <b>213,9%</b> | <b>14.014,50</b> | <b>84,1%</b>  | <b>127,3%</b> | <b>22.710,37</b> | <b>90,2%</b>  | <b>162,0%</b> | <b>25.402,17</b> | <b>91,2%</b>  | <b>111,9%</b> |
| Caixa e Equivalente de Caixa                                   | 57,32           | 0,9%          | 100,0%        | 261,92           | 2,0%          | 456,9%        | 28,04            | 0,2%          | 10,7%         | - 436,10         | -1,7%         | -1555,2%      | - 201,56         | -0,7%         | 46,2%         |
| Clientes                                                       | 2.500,23        | 40,6%         | 100,0%        | 4.282,12         | 32,7%         | 171,3%        | 9.747,76         | 58,5%         | 227,6%        | 14.956,66        | 59,4%         | 153,4%        | 17.517,73        | 62,9%         | 117,1%        |
| Adiantamentos a Fornecedores                                   | -               | 0,0%          | 100,0%        | 1.053,87         | 8,1%          | 100,0%        | 756,93           | 4,5%          | 71,8%         | 7.508,05         | 29,8%         | 991,9%        | 6.521,65         | 23,4%         | 86,9%         |
| Adiantamentos a Empregados                                     | 41,73           | 0,7%          | 100,0%        | 130,49           | 1,0%          | 312,7%        | 161,31           | 1,0%          | 123,6%        | 22,62            | 0,1%          | 14,0%         | 22,62            | 0,1%          | 100,0%        |
| Contrato de Mútuos                                             | 1.944,04        | 31,6%         | 100,0%        | 2.700,90         | 20,6%         | 138,9%        | 395,43           | 2,4%          | 14,6%         | -                | 0,0%          | 0,0%          | 203,64           | 0,7%          | #DIV/0!       |
| Outros Créditos                                                | 1,10            | 0,0%          | 100,0%        | 207,30           | 1,6%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 0,0%          | -                | 0,0%          | 0,0%          | 0,05             | 0,0%          | 100,0%        |
| Estoques                                                       | 602,75          | 9,8%          | 100,0%        | 2.371,10         | 18,1%         | 393,4%        | 2.919,51         | 17,5%         | 123,1%        | 653,62           | 2,6%          | 22,4%         | 1.332,53         | 4,8%          | 203,9%        |
| Tributos a Recuperar                                           | -               | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | 5,51             | 0,0%          | 100,0%        | 5,51             | 0,0%          | 100,0%        | 5,51             | 0,0%          | 100,0%        |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                    | <b>1.012,30</b> | <b>16,4%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>2.077,99</b>  | <b>15,9%</b>  | <b>205,3%</b> | <b>2.647,58</b>  | <b>15,9%</b>  | <b>127,4%</b> | <b>2.455,70</b>  | <b>9,8%</b>   | <b>92,8%</b>  | <b>2.455,71</b>  | <b>8,8%</b>   | <b>100,0%</b> |
| Imobilizados Operacional                                       | 995,64          | 16,2%         | 100,0%        | 2.042,78         | 15,6%         | 205,2%        | 2.540,07         | 15,2%         | 124,3%        | 2.348,19         | 9,3%          | 92,4%         | 2.348,19         | 8,4%          | 100,0%        |
| Imobilizados em Andamento                                      | 16,66           | 0,3%          | 100,0%        | 35,21            | 0,3%          | 211,3%        | 107,51           | 0,6%          | 305,4%        | 107,51           | 0,4%          | 100,0%        | 107,51           | 0,4%          | 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 EFFE, destaca-se:



- I. O ativo total, que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 25,166 milhões, teve um aumento de R\$ 2,691 mil em **agosto/22**, passando para R\$ 27,857 milhões;
- II. O ativo circulante, que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 22,710 milhões, teve um aumento de R\$ 2,692 milhões, passando para R\$ 25,402 milhões em **agosto/22**. Confira-se gráfico ilustrativo abaixo:



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 empresa), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa”, no mês de julho/22 apresentava saldo de R\$ 436,10 mil negativos, em **agosto/22**, passou para R\$ 201,56 mil negativos, isto é, redução de R\$ 234,54 mil, tal redução acontece sempre que há mais entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).





|                              | 2019  | 2020   |        | 2021  |        | jul/22 |        | ago/22   |        |       |
|------------------------------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|----------|--------|-------|
|                              | R\$   | R\$    | AV     | R\$   | AH     | R\$    | AH     | R\$      | AH     |       |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 57,32 | 261,92 | 356,9% | 28,04 | -89,3% | -      | 436,10 | -1555,2% | 201,56 | 46,2% |

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

No mês de julho/22 apresentava saldo de R\$ 14,956 milhões, em **agosto/22**, o saldo passou para R\$ 17,517 milhões, isto é, aumento de R\$ 2,561 mil, tal aumento acontece sempre que há mais entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

|                                | 2019     | 2020     |       | 2021     |        | jul/22    |        | ago/22    |       |
|--------------------------------|----------|----------|-------|----------|--------|-----------|--------|-----------|-------|
|                                | R\$      | R\$      | AV    | R\$      | AH     | R\$       | AH     | R\$       | AH    |
| Cientes (Duplicatas a Receber) | 2.500,23 | 4.282,12 | 71,3% | 9.747,76 | 127,6% | 14.956,66 | 153,4% | 17.517,73 | 17,1% |

→ **ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES:** Ocorre quando a empresa realiza um pagamento pela compra de um produto ou serviço antes da emissão da respectiva nota fiscal de compra deste produto, ou serviço, pelo fornecedor.

No mês de **agosto/22** apresentou redução de R\$ 987 mil em comparação com o mês de julho/2022.

|                              | 2019 | 2020     |        | 2021   |        | jul/22   |        | ago/22   |        |
|------------------------------|------|----------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|
|                              | R\$  | R\$      | AV     | R\$    | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |
| Adiantamentos a Fornecedores | -    | 1.053,87 | 100,0% | 756,93 | -28,2% | 7.508,05 | 991,9% | 6.521,65 | -13,1% |

→ **ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS:** são antecipações de verbas trabalhistas.

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

|                            | 2019  | 2020   |        | 2021   |       | jul/22 |       | ago/22 |        |
|----------------------------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|
|                            | R\$   | R\$    | AV     | R\$    | AH    | R\$    | AH    | R\$    | AH     |
| Adiantamentos a Empregados | 41,73 | 130,49 | 212,7% | 161,31 | 23,6% | 22,62  | 14,0% | 22,62  | 100,0% |

→ **CONTRATOS DE MÚTUO:** São contratos de Mútuo realizados pela Devedora.





No mês de **agosto/22** não foi constatada variação expressiva em relação ao último mês de análise.

|                    | 2019     | 2020     |       | 2021   |        | jul/22 |      | ago/22 |      |
|--------------------|----------|----------|-------|--------|--------|--------|------|--------|------|
|                    | R\$      | R\$      | AV    | R\$    | AH     | R\$    | AH   | R\$    | AH   |
| Contrato de Mútuos | 1.944,04 | 2.700,90 | 38,9% | 395,43 | -85,4% | -      | 0,0% | 203,64 | 0,0% |

→ **OUTROS CRÉDITOS:** Não foi constatada movimentação no período em análise.

|                 | 2019 | 2020   |          | 2021 |         | jun/22 |      | jul/22 |      |
|-----------------|------|--------|----------|------|---------|--------|------|--------|------|
|                 | R\$  | R\$    | AV       | R\$  | AH      | R\$    | AH   | R\$    | AH   |
| Outros Créditos | 1,10 | 207,30 | 18813,6% | -    | -100,0% | -      | 0,0% | -      | 0,0% |

→ **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

No mês de **agosto/22** apresentou aumento de R\$ 679 mil comparado com o mês de julho/22.

|          | 2019   | 2020     |        | 2021     |       | jul/22 |       | ago/22   |        |
|----------|--------|----------|--------|----------|-------|--------|-------|----------|--------|
|          | R\$    | R\$      | AV     | R\$      | AH    | R\$    | AH    | R\$      | AH     |
| Estoques | 602,75 | 2.371,10 | 293,4% | 2.919,51 | 23,1% | 653,62 | 22,4% | 1.332,53 | 103,9% |

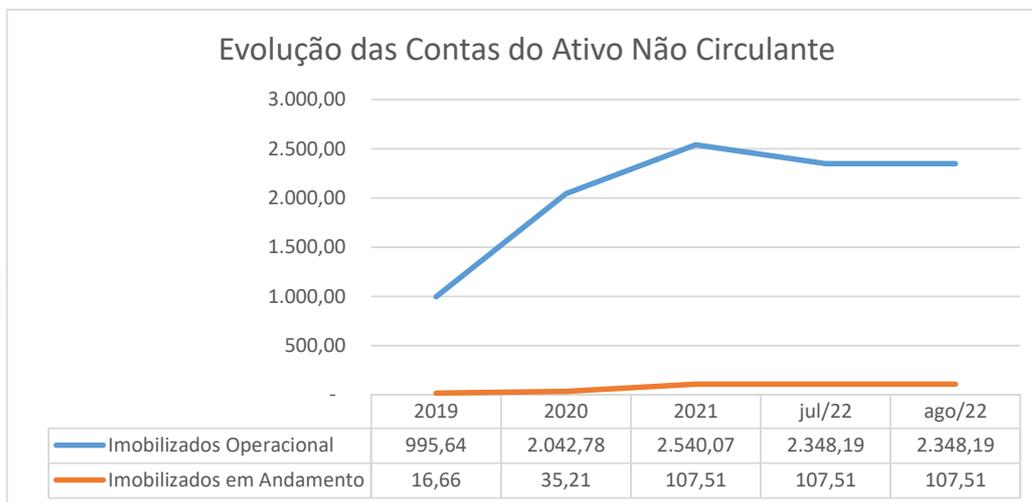
→ **TRIBUTOS A RECUPERAR:** Tributos a recuperar são valores de crédito superiores aos débitos de uma empresa após o cálculo do balanço patrimonial, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos. Eles existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez e, portanto,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

Não foi constatada movimentação no período em análise.

|                      | 2019 | 2020 |      | 2021 |        | jul/22 |        | ago/22 |        |
|----------------------|------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                      | R\$  | R\$  | AV   | R\$  | AH     | R\$    | AH     | R\$    | AH     |
| Tributos a Recuperar | -    | -    | 0,0% | 5,51 | 100,0% | 5,51   | 100,0% | 5,51   | 100,0% |

III. O Ativo Não Circulante, que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 2,455 milhões, não apresentou movimentação em comparação com o mês de **agosto/22**. Confira-se gráfico ilustrativo abaixo:





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

- ➔ **IMOBILIZADOS OPERACIONAL:** São representados por bens e direitos que a empresa adquire para manter suas atividades em funcionamento, composto por edifício, terreno e máquinas.

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

|                          | 2019   |          | 2020   |          | 2021   |          | jul/22 |          | ago/22 |  |
|--------------------------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
|                          | R\$    | R\$      | AV     | R\$      | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |  |
| Imobilizados Operacional | 995,64 | 2.042,78 | 205,2% | 2.540,07 | 124,3% | 2.348,19 | 235,8% | 2.348,19 | 100,0% |  |

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

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

|                           | 2019  |       | 2020   |        | 2021   |        | jul/22 |        | ago/22 |  |
|---------------------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|                           | R\$   | R\$   | AV     | R\$    | AH     | R\$    | AH     | R\$    | AH     |  |
| Imobilizados em Andamento | 16,66 | 35,21 | 211,3% | 107,51 | 305,4% | 107,51 | 100,0% | 107,51 | 100,0% |  |





### 3.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses julho e **agosto de 22**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

### EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

| BALANÇO PATRIMONIAL<br>(Valores expresso em milhares de reais) | 2.019           |               |               | 2.020            |               |               | 2021              |               |                 | jul/22            |               |               | ago/22            |               |               |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                                | R\$             | AV            | AH            | R\$              | AV            | AH            | R\$               | AV            | AH              | R\$               | AV            | AH            | R\$               | AV            | AH            |
| <b>PASSIVO</b>                                                 | <b>6.159,47</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>13.085,69</b> | <b>100,0%</b> | <b>212,4%</b> | <b>16.662,08</b>  | <b>100,0%</b> | <b>127,3%</b>   | <b>25.166,07</b>  | <b>100,0%</b> | <b>151,0%</b> | <b>27.857,88</b>  | <b>100,0%</b> | <b>110,7%</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                      | <b>5.408,99</b> | <b>87,8%</b>  | <b>100,0%</b> | <b>10.288,85</b> | <b>78,6%</b>  | <b>190,2%</b> | <b>19.245,61</b>  | <b>115,5%</b> | <b>187,1%</b>   | <b>28.142,77</b>  | <b>111,8%</b> | <b>146,2%</b> | <b>27.677,80</b>  | <b>99,4%</b>  | <b>98,3%</b>  |
| Fornecedores                                                   | 1.217,73        | 19,8%         | 100,0%        | 2.507,14         | 19,2%         | 205,9%        | 7.172,72          | 43,0%         | 286,1%          | 13.930,77         | 55,4%         | 194,2%        | 11.114,02         | 39,9%         | 79,8%         |
| Empréstimos e Financiamentos                                   | 618,18          | 10,0%         | 100,0%        | 1.906,35         | 14,6%         | 308,4%        | 1.646,96          | 9,9%          | 86,4%           | 1.399,35          | 5,6%          | 85,0%         | 1.399,35          | 5,0%          | 100,0%        |
| Duplicatas Descontadas                                         | 2.273,35        | 36,9%         | 100,0%        | 3.478,15         | 26,6%         | 153,0%        | 7.353,75          | 44,1%         | 211,4%          | 6.527,24          | 25,9%         | 88,8%         | 8.462,86          | 30,4%         | 129,7%        |
| Contratos de Cambio                                            | -               | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | 239,87            | 1,4%          | 100,0%          | 239,87            | 1,0%          | 100,0%        | 239,87            | 0,9%          | 100,0%        |
| Adiantamento de Clientes                                       | -               | 0,0%          | 100,0%        | 417,50           | 3,2%          | 100,0%        | 171,91            | 1,0%          | 41,2%           | 2.770,31          | 11,0%         | 1611,5%       | 3.011,50          | 10,8%         | 108,7%        |
| Obrigações Trabalhistas                                        | 136,45          | 2,2%          | 100,0%        | 204,19           | 1,6%          | 149,6%        | 276,87            | 1,7%          | 135,6%          | 207,98            | 0,8%          | 75,1%         | 205,75            | 0,7%          | 98,9%         |
| Obrigações Sociais                                             | 311,15          | 5,1%          | 100,0%        | 421,52           | 3,2%          | 135,5%        | 703,76            | 4,2%          | 167,0%          | 1.038,81          | 4,1%          | 147,6%        | 1.056,83          | 3,8%          | 101,7%        |
| Obrigações Tributárias                                         | 833,48          | 13,5%         | 100,0%        | 1.347,97         | 10,3%         | 161,7%        | 774,13            | 4,6%          | 57,4%           | 1.556,20          | 6,2%          | 201,0%        | 1.758,08          | 6,3%          | 113,0%        |
| Provisões                                                      | -               | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | 747,57            | 4,5%          | 100,0%          | 161,28            | 0,6%          | 21,6%         | 118,58            | 0,4%          | 73,5%         |
| Parcelamentos de Impostos                                      | -               | 0,0%          | 100,0%        | -                | 0,0%          | 100,0%        | 158,06            | 0,9%          | 100,0%          | 310,96            | 1,2%          | 196,7%        | 310,96            | 1,1%          | 100,0%        |
| Outras Obrigações                                              | 18,64           | 0,3%          | 100,0%        | 6,03             | 0,0%          | 32,3%         | -                 | 0,0%          | 0,0%            | -                 | 0,0%          | 100,0%        | -                 | 0,0%          | 100,0%        |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  | <b>234,37</b>   | <b>3,8%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>2.241,17</b>  | <b>17,1%</b>  | <b>956,3%</b> | <b>5.270,65</b>   | <b>31,6%</b>  | <b>235,2%</b>   | <b>5.076,59</b>   | <b>20,2%</b>  | <b>96,3%</b>  | <b>5.076,59</b>   | <b>18,2%</b>  | <b>100,0%</b> |
| Financiamento Capital de Giro                                  | 38,09           | 0,6%          | 100,0%        | 1.154,41         | 8,8%          | 3030,8%       | 906,37            | 5,4%          | 78,5%           | 906,37            | 3,6%          | 100,0%        | 906,37            | 3,3%          | 100,0%        |
| Impostos e Contribuições                                       | 196,28          | 3,2%          | 100,0%        | 1.086,77         | 8,3%          | 553,7%        | 4.364,28          | 26,2%         | 401,6%          | 4.170,22          | 16,6%         | 95,6%         | 4.170,22          | 15,0%         | 100,0%        |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                      | <b>516,11</b>   | <b>8,4%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>555,67</b>    | <b>4,2%</b>   | <b>107,7%</b> | <b>- 7.854,17</b> | <b>-47,1%</b> | <b>-1413,5%</b> | <b>- 8.053,28</b> | <b>-32,0%</b> | <b>102,5%</b> | <b>- 4.896,51</b> | <b>-17,6%</b> | <b>60,8%</b>  |
| Capital Social                                                 | 100,00          | 1,6%          | 100,0%        | 100,00           | 0,8%          | 100,0%        | 100,00            | 0,6%          | 100,0%          | 100,00            | 0,4%          | 100,0%        | 100,00            | 0,4%          | 100,0%        |
| Lucros/Prejuízos Acumulados                                    | 416,11          | 6,8%          | 100,0%        | 455,67           | 3,5%          | 109,5%        | - 7.954,17        | -47,7%        | -1745,6%        | - 8.153,28        | -32,4%        | 102,5%        | - 4.996,51        | -17,9%        | 61,3%         |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

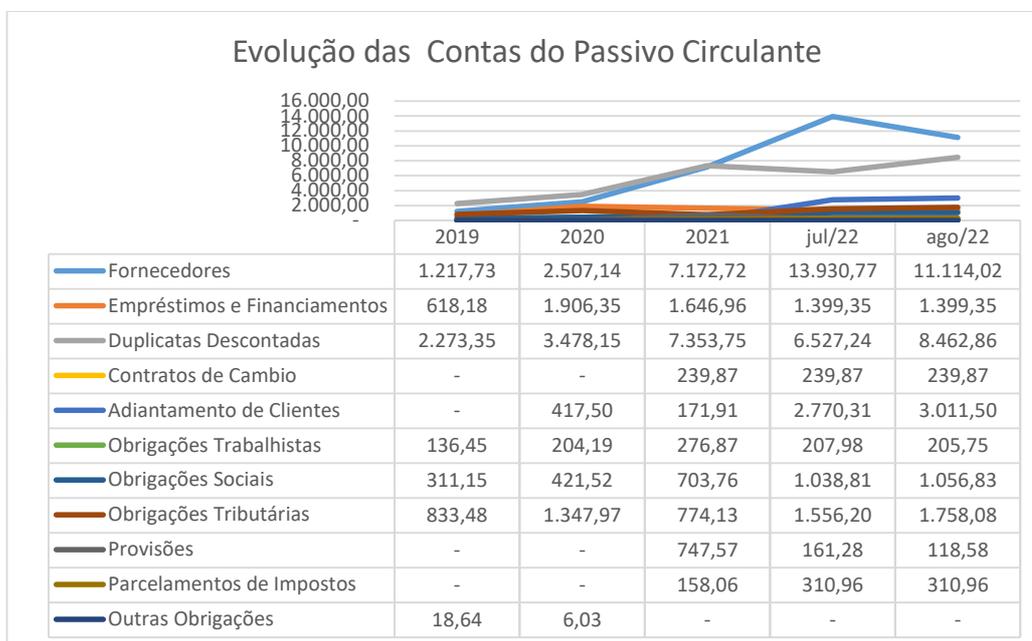
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora EFFE, destacam-se:

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 25,166 milhões em julho/22, teve um aumento de R\$ 2,691 milhões em **agosto/22**, passando para R\$ 27,857 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em julho/22 apresentava saldo de R\$ 28,142 milhões, em **agosto/22** teve uma redução de R\$ 465 mil, passando para R\$ 27,677 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:





### Evolução das Contas do Passivo Circulante



Destacam-se as principais contas:

→ **FORNECEDORES:** são fornecedores de produtos ou serviços a prazo.

No mês de **agosto/22** constatou-se redução de R\$ 2,816 milhões em comparação ao último mês de análise, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

|              | 2019     |          | 2020   |          | 2021   |           | jul/22 |           | ago/22 |  |
|--------------|----------|----------|--------|----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--|
|              | R\$      | R\$      | AV     | R\$      | AH     | R\$       | AH     | R\$       | AH     |  |
| Fornecedores | 1.217,73 | 2.507,14 | 205,9% | 7.172,72 | 286,1% | 13.930,77 | 194,2% | 11.114,02 | 79,8%  |  |

→ **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

|                              | 2019   |          | 2020   |          | 2021  |          | jul/22 |          | ago/22 |  |
|------------------------------|--------|----------|--------|----------|-------|----------|--------|----------|--------|--|
|                              | R\$    | R\$      | AV     | R\$      | AH    | R\$      | AH     | R\$      | AH     |  |
| Empréstimos e Financiamentos | 618,18 | 1.906,35 | 308,4% | 1.646,96 | 86,4% | 1.399,35 | 85,0%  | 1.399,35 | 100,0% |  |

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





No mês de **agosto/22** foi constatado um aumento de R\$ 1,935 milhões em comparação com o mês de julho/22.

|                        | 2019     | 2020     |        | 2021     |        | jul/22   |       | ago/22   |        |
|------------------------|----------|----------|--------|----------|--------|----------|-------|----------|--------|
|                        | R\$      | R\$      | AV     | R\$      | AH     | R\$      | AH    | R\$      | AH     |
| Duplicatas Descontadas | 2.273,35 | 3.478,15 | 153,0% | 7.353,75 | 211,4% | 6.527,24 | 88,8% | 8.462,86 | 129,7% |

→ **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.

Não foi constatada alteração no período em análise.

|                     | 2019 | 2020 |      | 2021   |        | jul/22 |        | ago/22 |        |
|---------------------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                     | R\$  | R\$  | AV   | R\$    | AH     | R\$    | AH     | R\$    | AH     |
| Contratos de Cambio | -    | -    | 0,0% | 239,87 | 100,0% | 239,87 | 100,0% | 239,87 | 100,0% |

→ **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.

No mês de **agosto/22** foi constatado um aumento de R\$ 241 mil em comparação com o mês de julho/22.

|                          | 2019 | 2020   |        | 2021   |       | jul/22   |         | ago/22   |        |
|--------------------------|------|--------|--------|--------|-------|----------|---------|----------|--------|
|                          | R\$  | R\$    | AV     | R\$    | AH    | R\$      | AH      | R\$      | AH     |
| Adiantamento de Clientes | -    | 417,50 | 100,0% | 171,91 | 41,2% | 2.770,31 | 1611,5% | 3.011,50 | 108,7% |

→ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** São as dívidas de origem trabalhista.

No mês de **agosto/22** foi constatado um aumento de R\$ 2,23 mil em comparação com o mês de julho/22

|                         | 2019   | 2020   |        | 2021   |        | jul/22 |       | ago/22 |       |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|
|                         | R\$    | R\$    | AV     | R\$    | AH     | R\$    | AH    | R\$    | AH    |
| Obrigações Trabalhistas | 136,45 | 204,19 | 149,6% | 276,87 | 135,6% | 207,98 | 75,1% | 205,75 | 98,9% |





- **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 **agosto/22** apresentou aumento de R\$ 18,02 mil em comparação ao mês de julho/22.

|                    | 2019   | 2020   |        | 2021   |        | jul/22   |        | ago/22   |        |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|
|                    | R\$    | R\$    | AV     | R\$    | AH     | R\$      | AH     | R\$      | AH     |
| Obrigações Sociais | 311,15 | 421,52 | 135,5% | 703,76 | 167,0% | 1.038,81 | 147,6% | 1.056,83 | 101,7% |

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

No mês de **agosto/22** apresentou aumento de R\$ 201,88 mil em comparação ao mês de julho/22, devido a provisões dos impostos do período.

|                        | 2019   | 2020     |        | 2021   |       | jul/22   |        | ago/22   |        |
|------------------------|--------|----------|--------|--------|-------|----------|--------|----------|--------|
|                        | R\$    | R\$      | AV     | R\$    | AH    | R\$      | AH     | R\$      | AH     |
| Obrigações Tributárias | 833,48 | 1.347,97 | 161,7% | 774,13 | 57,4% | 1.556,20 | 201,0% | 1.758,08 | 113,0% |

- **PROVISÕES:** São provisões para 13º salários e férias e encargos previdenciários sobre as verbas das provisões.

No mês de **agosto/22** apresentou redução de R\$ 42,7 mil em comparação ao mês de julho/22.

|           | 2019 | 2020 |      | 2021   |        | jul/22 |       | ago/22 |       |
|-----------|------|------|------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|
|           | R\$  | R\$  | AV   | R\$    | AH     | R\$    | AH    | R\$    | AH    |
| Provisões | -    | -    | 0,0% | 747,57 | 100,0% | 161,28 | 21,6% | 118,58 | 73,5% |

- **PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS:** São dívidas tributárias que a Devedora parcelou junto ao fisco.

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

|                           | 2019 | 2020 |      | 2021   |        | jul/22 |        | ago/22 |        |
|---------------------------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                           | R\$  | R\$  | AV   | R\$    | AH     | R\$    | AH     | R\$    | AH     |
| Parcelamentos de Impostos | -    | -    | 0,0% | 158,06 | 100,0% | 310,96 | 196,7% | 310,96 | 100,0% |



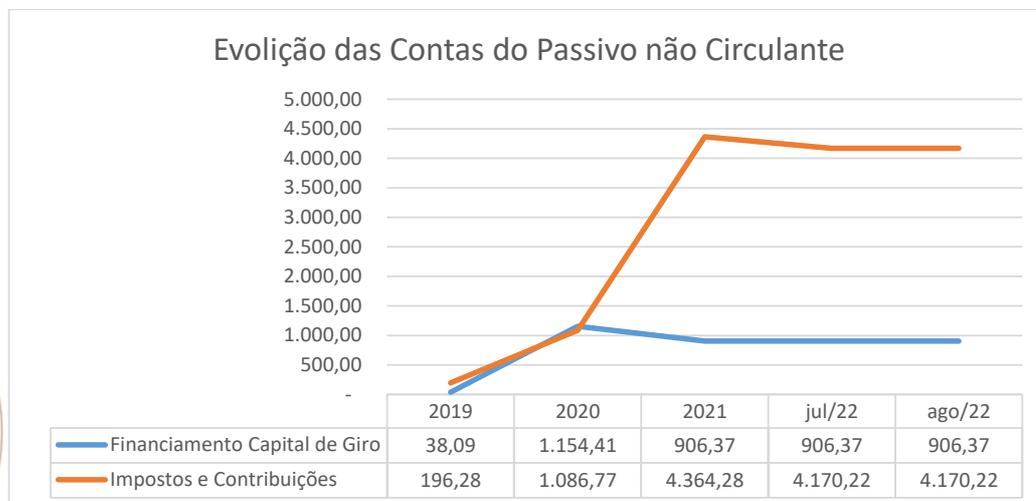


→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas com empresas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

|                   | 2019  | 2020 |       | 2021 |      | jul/22 |      | ago/22 |      |
|-------------------|-------|------|-------|------|------|--------|------|--------|------|
|                   | R\$   | R\$  | AV    | R\$  | AH   | R\$    | AH   | R\$    | AH   |
| Outras Obrigações | 18,64 | 6,03 | 32,3% | -    | 0,0% | -      | 0,0% | -      | 0,0% |

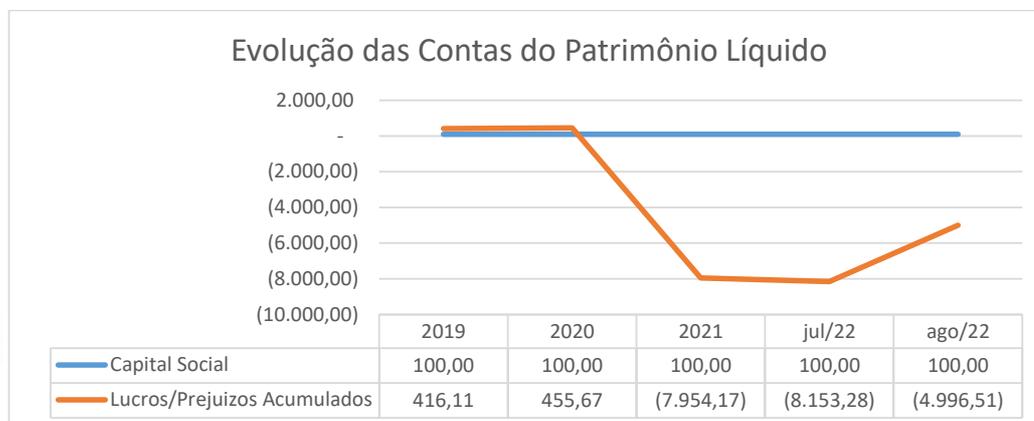
III. Passivo Não Circulante, no mês de **agosto/22**, apresentou saldo de R\$ 5,076 milhões, portanto, sem alteração significativa em comparação com o mês de julho/22, como se nota do gráfico abaixo:



Uma vez que a alteração no cenário não foi significativa, dispensa-se a descrição das contas.

IV. O Patrimônio Líquido, que no mês de julho/22 apresentou saldo de R\$ 8,053 milhões negativos, em **agosto/22** teve uma redução de R\$ 3,157 milhões, passando para R\$ 4,896 milhões negativos, como se nota do gráfico abaixo:





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

No mês de **agosto/22** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/22.

|                | 2019   |        |        | 2020   |        |        | 2021   |        | jul/22 |        | ago/22 |  |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|                | R\$    | R\$    | AV     | R\$    | AV     | R\$    | AH     | R\$    | AH     | R\$    | AH     |  |
| Capital Social | 100,00 | 100,00 | 100,0% | 100,00 | 100,00 | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,00 | 100,0% |  |

→ **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 julho/22, apresentava saldo de R\$ 8,153 milhões negativos, no mês de **agosto/22** passou para R\$ 4,996 milhões negativos.

|                             | 2019   |        |      | 2020       |          |            | 2021   |            | jul/22 |     | ago/22 |  |
|-----------------------------|--------|--------|------|------------|----------|------------|--------|------------|--------|-----|--------|--|
|                             | R\$    | R\$    | AV   | R\$        | AH       | R\$        | AH     | R\$        | AH     | R\$ | AH     |  |
| Lucro ou Prejuízo Acumulado | 416,11 | 455,67 | 9,5% | - 7.954,17 | -1845,6% | - 8.153,28 | 102,5% | - 4.996,51 | 61,3%  |     |        |  |

#### ❖ **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO**

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de julho e **agosto de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

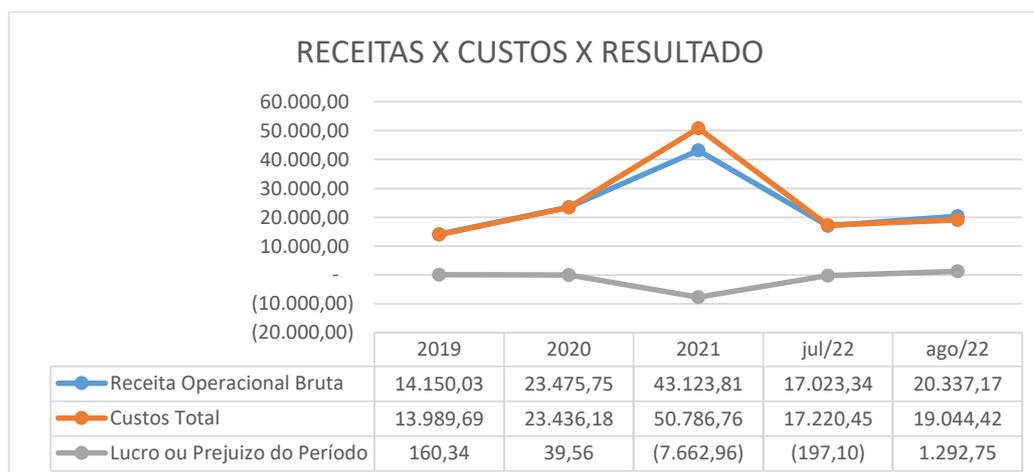




## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

### EFPE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO<br>(Valores expresso em milhares de reais) | 2.019            |              |                | 2.020            |              |                | 2021             |               |                   | jul/22           |              |                | ago/22           |              |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|
|                                                                       | R\$              | AV           | AH             | R\$              | AV           | AH             | R\$              | AV            | AH                | R\$              | AV           | AH             | R\$              | AV           | AH              |
| Receita Operacional Bruta                                             | 14.150,03        | 100,0%       | 100,00%        | 23.475,75        | 100,0%       | 165,91%        | 43.123,81        | 100,0%        | 183,70%           | 17.023,34        | 100,0%       | 57,14%         | 20.337,17        | 100,0%       | 62,62%          |
| Deduções                                                              | -3.028,42        | -21,4%       | 100,00%        | -5.044,11        | -21,5%       | 166,56%        | -8.688,32        | -29,2%        | 172,25%           | -6.514,87        | -21,9%       | 587,35%        | -7.712,82        | -25,9%       | 611,59%         |
| <b>RECEITA LIQUIDA</b>                                                | <b>11.121,61</b> | <b>78,6%</b> | <b>100,00%</b> | <b>18.431,64</b> | <b>78,5%</b> | <b>165,73%</b> | <b>34.435,49</b> | <b>115,6%</b> | <b>186,83%</b>    | <b>10.508,47</b> | <b>35,3%</b> | <b>36,64%</b>  | <b>12.624,35</b> | <b>42,4%</b> | <b>40,44%</b>   |
| Custos dos Serviços Prestados                                         | -9.681,93        | -68,4%       | 100,00%        | -16.880,50       | -71,9%       | 174,35%        | -36.963,16       | -124,1%       | 218,97%           | -9.208,15        | -30,9%       | 29,77%         | -9.532,00        | -32,0%       | 28,27%          |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                                                | <b>1.439,67</b>  | <b>10,2%</b> | <b>100%</b>    | <b>1.551,13</b>  | <b>6,6%</b>  | <b>107,74%</b> | <b>-2.527,68</b> | <b>-8,5%</b>  | <b>-162,96%</b>   | <b>1.300,32</b>  | <b>4,4%</b>  | <b>-57,86%</b> | <b>3.092,36</b>  | <b>10,4%</b> | <b>-123,48%</b> |
| Despesas Operacionais                                                 | -1.225,60        | -8,7%        | 100,00%        | -1.499,08        | -6,4%        | 122,31%        | -5.135,28        | -17,2%        | 342,56%           | -1.497,42        | -5,0%        | 37,83%         | -1.799,60        | -6,0%        | 45,59%          |
| Despesas Administrativas                                              | -442,82          | -3,1%        | 100,00%        | -425,89          | -1,8%        | 96,18%         | -6.159,25        | -20,7%        | 1446,21%          | -1.641,02        | -5,5%        | 136,93%        | -1.953,66        | -6,6%        | 161,52%         |
| Impostos e Taxas                                                      | -100,69          | -0,7%        | 100,00%        | -119,25          | -0,5%        | 118,43%        | -10,95           | 0,0%          | 9,18%             | -3,45            | 0,0%         | 2,65%          | -3,45            | 0,0%         | 2,48%           |
| Depreciação e Amortização                                             | -79,60           | -0,6%        | 100,00%        | -155,38          | -0,7%        | 195,20%        | -301,58          | -1,0%         | 194,09%           | -193,95          | -0,7%        | 51,69%         | -193,95          | -0,7%        | 47,62%          |
| Resultado Financeiro                                                  | -689,71          | -4,9%        | 100,00%        | -992,92          | -4,2%        | 143,96%        | -1.780,33        | -6,0%         | 179,30%           | -890,78          | -3,0%        | 38,72%         | -1.115,60        | -3,7%        | 49,24%          |
| Outras Receitas                                                       | 87,22            | 0,6%         | 100,00%        | 194,37           | 0,8%         | 222,85%        | 3.116,84         | 10,5%         | 1603,57%          | 1.231,78         | 4,1%         | 1580,47%       | 1.467,07         | 4,9%         | 1287,15%        |
| <b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>                                    | <b>214,07</b>    | <b>1,5%</b>  | <b>100,00%</b> | <b>52,06</b>     | <b>0,2%</b>  | <b>24,32%</b>  | <b>-7.662,96</b> | <b>-25,7%</b> | <b>-14719,93%</b> | <b>-197,10</b>   | <b>-0,7%</b> | <b>3,18%</b>   | <b>1.292,75</b>  | <b>4,3%</b>  | <b>-20,04%</b>  |
| Provisão CSLL                                                         | -19,27           | -0,1%        | 100,00%        | -4,69            | 0,0%         | 24,32%         | 0,00             | 0,0%          | 100,00%           | 0,00             | 0,0%         | 100,00%        | 0,00             | 0,0%         | 100,00%         |
| Provisão IRPJ                                                         | -34,47           | -0,2%        | 100,00%        | -7,81            | 0,0%         | 22,65%         | 0,00             | 0,0%          | 100,00%           | 0,00             | 0,0%         | 100,00%        | 0,00             | 0,0%         | 100,00%         |
| <b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>                                         | <b>160,34</b>    | <b>1,1%</b>  | <b>100,00%</b> | <b>39,56</b>     | <b>0,2%</b>  | <b>24,68%</b>  | <b>-7.662,96</b> | <b>-25,7%</b> | <b>-19368,09%</b> | <b>-197,10</b>   | <b>-0,7%</b> | <b>4,77%</b>   | <b>1.292,75</b>  | <b>4,3%</b>  | <b>-30,11%</b>  |
| <b>EBITDA</b>                                                         | <b>983,38</b>    | <b>6,9%</b>  | <b>100,00%</b> | <b>1.200,36</b>  | <b>5,1%</b>  | <b>122,06%</b> | <b>-5.581,04</b> | <b>-18,7%</b> | <b>-464,95%</b>   | <b>887,62</b>    | <b>3,0%</b>  | <b>-25,15%</b> | <b>2.602,30</b>  | <b>8,7%</b>  | <b>-68,87%</b>  |



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **agosto/22** notou-se um aumento de R\$ 3,314 milhões em comparação ao mês anterior.

|                           | 2019      | 2020      | 2021      | jul/22    | ago/22    |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Receita Operacional Bruta | 14.150,03 | 23.475,75 | 43.123,81 | 17.023,34 | 20.337,17 |



- **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.

O mês de **agosto/22** apresentou um aumento de R\$ 1,824 milhões em comparação com o mês de julho/22.

|              | 2019      | 2020      | 2021      | jul/22    | ago/22    |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Custos Total | 13.989,69 | 23.436,18 | 50.786,76 | 17.220,45 | 19.044,42 |

- **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.

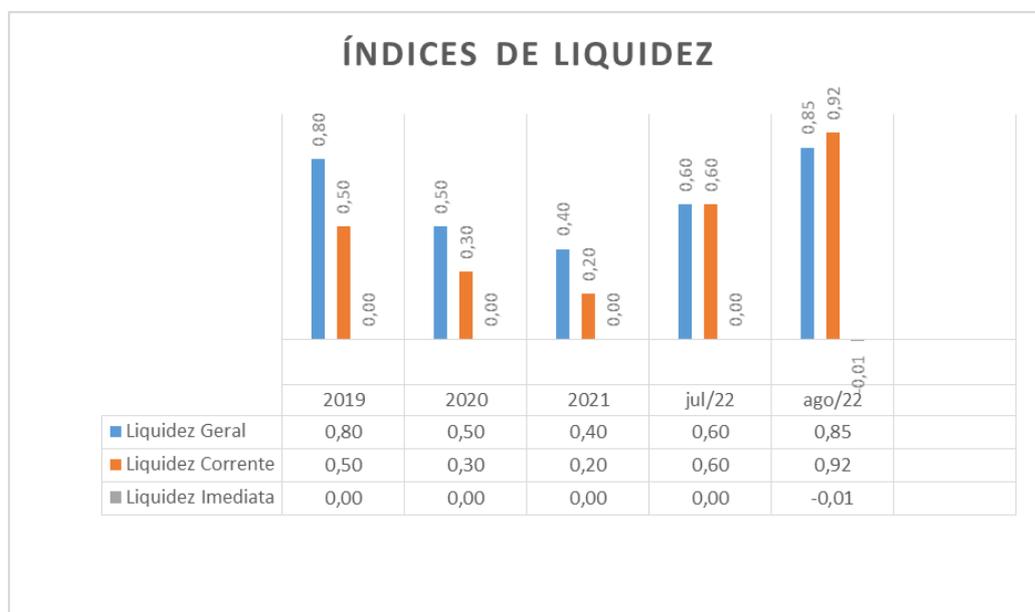
No mês de **agosto/22**, constatou-se um lucro de R\$ 1,489 milhões.

|                              | 2019   | 2020  | 2021       | jul/22   | ago/22   |
|------------------------------|--------|-------|------------|----------|----------|
| Lucro ou Prejuízo do Período | 160,34 | 39,56 | - 7.662,96 | - 197,10 | 1.292,75 |

❖ **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** (Capacidade de Pagamento das dívidas)

Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa:





**Índice de Liquidez Geral: 0,85** - 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.

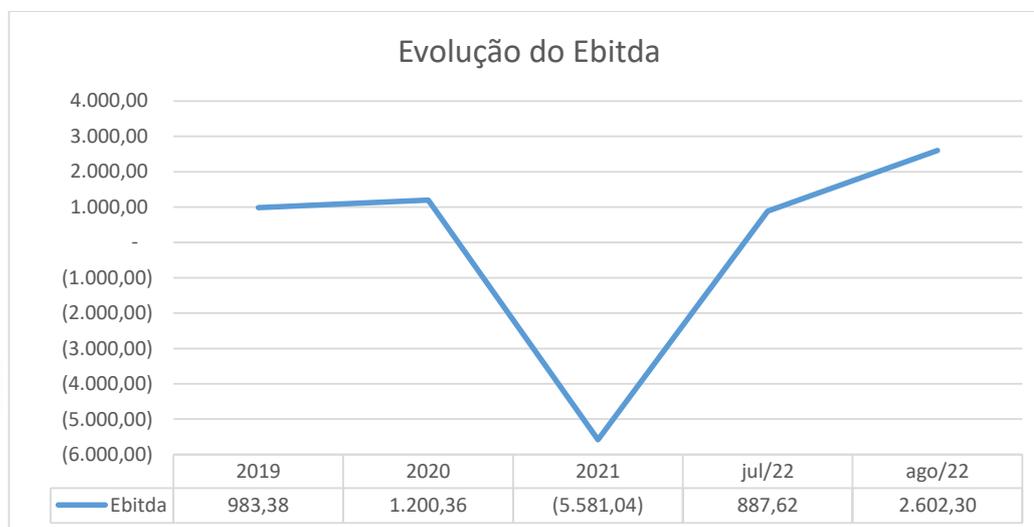
**Liquidez Corrente: 0,92** - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

**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.

#### ❖ 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. No caso da Devedora EFFE, em **agosto/22**, o índice foi de 2.602,30.





#### 4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

No mês de **agosto/2022**, a Administração Judicial, finalizou o recebimento das habilitações e divergências administrativas e, na pessoa do sr. Henrique Cavalheiro Ricci e sra. Ana Clara Ranzani, esteve presente *in loco* nos estabelecimentos das Devedoras para constatação das condições de funcionamento da atividade empresarial, especialmente para manifestar-se nos autos de despejo, n. 0002981-77.2022.8.16.0044, 0007529-48.2022.8.16.0044 e Busca e Apreensão n. 0008277-80.2022.8.16.0044, além da cobrança incisiva para a entrega dos primeiros balancetes, que ainda estavam pendentes.

Ademais, a respeito das informações contábeis deste mês, foram solicitados alguns esclarecimentos para as Devedoras, cujas respostas foram as seguintes: a) *consta em aberto empréstimos a receber de Genova no valor de R\$ 203.636,92, porém no balancete da Genova não há esse valor a ser pago para a Effe*. Em resposta, foi mencionado que "R\$203.636,92 no Balancete da Gênova está na conta Empréstimo a receber Effe produtora, sendo ajustado e transferido essa conta para adiantamento Genova conta 9-4 no balancete; b) *a conta Outras Obrigações a Pagar sofreu um aumento de R\$ 4,862 milhões. Pedimos esclarecer a destinação dos recursos*. Em resposta, foi mencionado que "a diferença é ref. aos ajustes feitos nos fornecedores e desconto de duplicatas para adequar com a realidade da empresa".

Ainda, cumpre pontuar algumas questões que ficaram pendentes no último relatório, pois embora questionadas, as Devedoras não as





responderam a tempo de seu protocolo. Foi solicitado às Devedoras esclarecerem os motivos pelos quais consta empréstimo de Genova em favor de WKF (sendo que parte deste valor vinha sendo alocado na conta "adiantamento" no balancete), bem como o motivo pelo qual consta adiantamento de Effe em favor de BW. Em resposta, foi mencionado que:

*"Na data base de 30/09, temos pendentes como adiantamentos os valores:*

*R\$ 3.856.812,34 adiantamento da GENOVA P/ WKF*

*R\$ 2.263.398,97 adiantamento EFFE P/ BW*

*Os adiantamentos apontados são das empresas terceirizadas, as quais prestam serviços de industrialização, conforme contrato firmado entre as partes.*

*Esses adiantamentos tiveram início pela Genova para a WKF em 08/02/2021 e da EFFE para a BW em 01/03/2022, conforme conta razão em anexo.*

*Para tanto, esclarecemos o seguinte:*

*Conforme contrato firmado entre as partes, mesmo não havendo prestação de serviço em determinado mês, o valor mensal é devido no seu valor mínimo de R\$ 250.000,00, para que as empresas WKF E BW possam assim cumprir com as suas obrigações de folhas de pagamento e outros custos.*

*Para que se formalize o processo, as empresas terceirizadas devem emitir nota fiscal dos referidos serviços.*

*Ocorreu que, devido a enorme dificuldade financeira envolvendo o grupo, e conseqüentemente a transferência de valores de forma fracionada, conforme os relatórios, as emissões de notas fiscais não ocorreram de forma recorrente e mensal, motivo pelo qual se acumulou, na conta contábil, o saldo atual.*





*Ocorreu também que por diversas vezes, as fábricas tiveram as suas atividades paralisadas, seja por falta de matéria prima, ou outros motivos que impediram as atividades.*

*Passado este período difícil e delicado, as atividades tem se mantido recorrentes, possibilitando assim o cumprimento do contrato e andamento dos serviços contratados.*

*As notas fiscais, conforme cópias em anexo, já começaram a serem emitidas novamente, e dentro de um curto espaço de tempo os adiantamentos deverão ser liquidados.*

*Esperamos assim, sanar as dúvidas pertinentes aos adiantamentos, ficando sempre a disposição para maiores esclarecimentos.”*

A respeito das devoluções da competência julho/22 superarem as vendas, foi informado pelas Devedoras que:

*“Esclarecendo o alto valor de devoluções no mes de julho/2022, justifica-se devido a devolução de mercadorias intra-grupo, da Genova para a Effe, onde foram realizadas 4 devoluções conforme notas fiscais em anexo, totalizando essas devoluções R\$ 1.560.595,21.*

*Essas devoluções se deram pelo fato de mercadorias recebidas anteriormente para serem revendidas pela Genova, não terem sido comercializadas e assim retornando ao estoque da Effe.*

*As demais devoluções que ocorreram no mês são devoluções normais e recorrentes.”*

Por fim, relevante apontar neste relatório que na competência agosto/22, a Administração Judicial manifestou-se nos autos recuperacionais, ev. 188, apontando que as atividades empresariais ficaram mais concentradas, especialmente em relação à filial 4 (CNPJ sob o n.º 15.077.221/0007-20), pois a produção de descartáveis que, antes, contava com dois imóveis (filiais 4 e a já baixada filial 1), naquele momento, estava concentrada na filial 4, embora, no





citado mês, a operação ter-se encontrado paralisada momentaneamente, uma vez que tem operado somente por demanda, como bem relatado nos autos de Busca e Apreensão, n. 0008277-80.2022.8.16.0044, ev. 20.

## 5. 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, 30 de novembro de 2022

**Auxilia Consultores Ltda.**  
**Henrique Cavalheiro Ricci**  
**OAB/PR 35.939**

