

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: JULHO 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, 26 de outubro 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> .....	3
<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 .....	11
<b>3.2 EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA</b> .....	21
3.2.1 ATIVO .....	21
3.2.2 PASSIVO .....	26
<b>4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO</b> .....	35
<b>5. CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....	35





## 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 **julho/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 **julho/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 EUR 67.968,22
CLASSE IV	R\$ 5.713.581,63
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 50.185.025,40</b> <b>EUR 67.968,22</b>

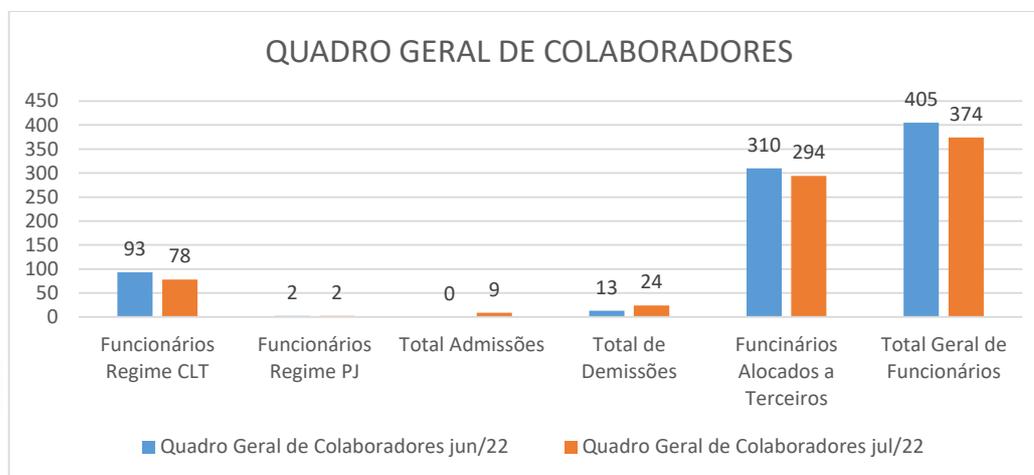
## 1.3 QUADRO DE COLABORADORES

Em junho/22, as Devedoras apresentavam 405 colaboradores ativos, desse total, 93 funcionários em regime da CLT e 2 funcionários alocados em prestadoras de serviços terceirizadas.

De acordo gráfico abaixo, constata-se a redução de 31 funcionários em **julho/2022** em comparação ao saldo apresentado em junho/2022, permanecendo assim, com um total de 374 (trezentos e setenta e quatro) funcionários, sendo 78 funcionários em regime da CLT, 2 funcionários em regime Pessoa Jurídica e 294 prestadores alocados em terceirizadas.

Confira-se o gráfico ilustrativo abaixo:





## 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	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 junho e **julho 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

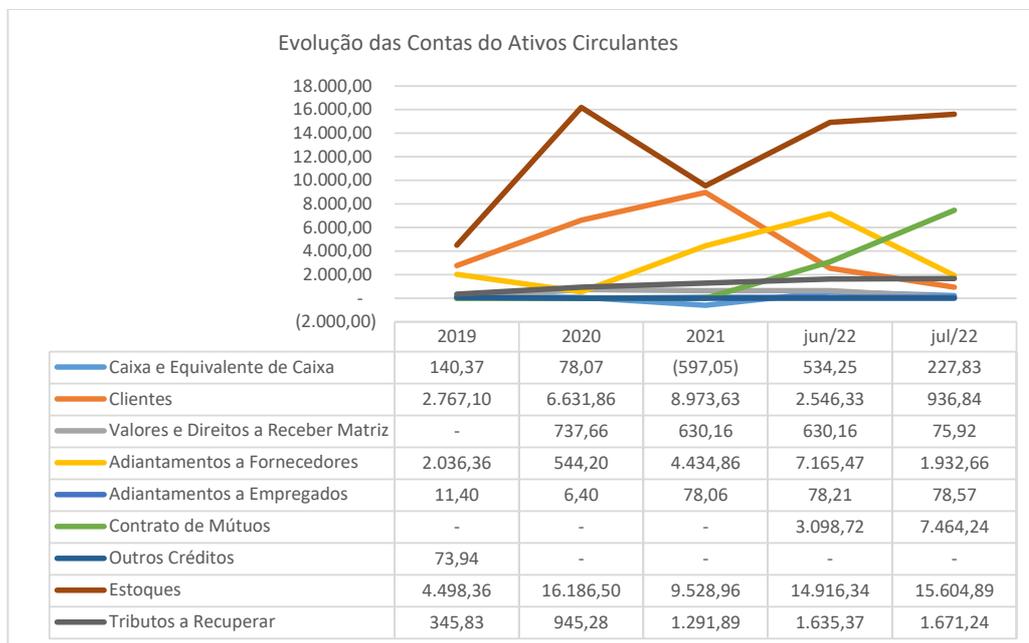
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jun/22			jul/22			
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH										
<b>ATIVO</b>	<b>14.014,11</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>33.117,69</b>	<b>100,0%</b>	<b>236,3%</b>	<b>33.740,90</b>	<b>100,0%</b>	<b>101,9%</b>	<b>39.698,42</b>	<b>100,0%</b>	<b>117,7%</b>	<b>37.034,23</b>	<b>100,0%</b>	<b>93,3%</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>30.604,84</b>	<b>77,1%</b>	<b>125,7%</b>	<b>27.992,18</b>	<b>75,6%</b>	<b>91,5%</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	140,37	1,0%	100,0%	78,07	0,2%	55,6%	-	597,05	-1,8%	-764,7%	534,25	1,3%	-89,5%	227,83	0,6%	42,6%
Clientes	2.767,10	19,7%	100,0%	6.631,86	20,0%	239,7%	8.973,63	26,6%	135,3%	2.546,33	6,4%	28,4%	936,84	2,5%	36,8%	
Valores e Direitos a Receber Matriz	-	0,0%	100,0%	737,66	2,2%	100,0%	630,16	1,9%	85,4%	630,16	1,6%	100,0%	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%	7.165,47	18,0%	161,6%	1.932,66	5,2%	27,0%	
Adiantamentos a Empregados	11,40	0,1%	100,0%	6,40	0,0%	56,1%	78,06	0,2%	1219,7%	78,21	0,2%	100,2%	78,57	0,2%	100,5%	
Contrato de Mútuos	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	3.098,72	7,8%	100,0%	7.464,24	20,2%	240,9%	
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%	14.916,34	37,6%	156,5%	15.604,89	42,1%	104,6%	
Tributos a Recuperar	345,83	2,5%	100,0%	945,28	2,9%	273,3%	1.291,89	3,8%	136,7%	1.635,37	4,1%	126,6%	1.671,24	4,5%	102,2%	
<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>9.093,57</b>	<b>22,9%</b>	<b>96,7%</b>	<b>9.042,05</b>	<b>24,4%</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%	8.719,23	22,0%	96,6%	8.667,71	23,4%	99,4%	
Imobilizados em Andamento	-	0,0%	100,0%	296,73	0,9%	100,0%	371,93	1,1%	125,3%	374,34	0,9%	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 Genova, destaca-se:

- I. O ativo total, que apresentava saldo em junho/22 no valor de R\$ 39,698 milhões, teve uma redução de R\$ 2,664 milhões em **julho/22**, passando para R\$ 37,034 milhões;
- II. O ativo circulante, que em junho/22 apresentava saldo de R\$ 30,604 milhões, passou para R\$ 27,992 milhões em **julho/22**, tendo uma redução de R\$ 2,612 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 junho/22 apresentava saldo de R\$ 534,25 mil, em **julho/22** o saldo passou para R\$ 227,83 mil, redução de R\$ 306,42 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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%	534,25	-89,5%	227,83	42,6%	

- ➔ **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 junho/22, apresentava saldo de R\$ 2,546 milhões, em **julho/22** o saldo passou para R\$ 936,84 milhões, redução de R\$ 1,609 milhões, tal redução acontece sempre que há menos entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

	2019	2020		2021		jun/22		jul/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%	2.546,33	28,4%	936,84	-63,2%

→ **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 **julho/22** o saldo passou para R\$ 75,95 mil junho/22, isto é, redução de R\$ 554,24 mil, que se refere à baixa do adiantamento para importação e exportação, porém, analisando as demonstrações contábeis, não foram constatadas entradas de produtos ou bens de natureza estrangeira. Assim, encaminhamos os questionamentos às Devedoras, mas não retornaram ao tempo da apresentação do presente relatório.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Valores e Direitos a Receber Matriz	-	737,66	0,0%	630,16	-14,6%	630,16	100,0%	75,92	-88,0%

→ **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 **julho/22** apresentou redução de R\$ 5,232 milhões em comparação ao mês de junho/22. As maiores reduções aconteceram nas seguintes contas:

- Adiantamentos Fornecedores - R\$ 1,570 milhões. Com relação a esta conta, foi solicitado às Devedoras que o balancete seja realizado no formato analítico para que possa ser identificado quais fornecedores estão incluídos nesta operação, o que deverá ser atendido para o próximo relatório;
- Adiantamento a WKF EPIS Ltda - R\$ 3,662 milhões. Com relação a esta conta, foi constatado que os adiantamentos foram convertidos em





empréstimos a receber. Solicitamos às Devedoras a apresentação dos esclarecimentos e documentos comprobatórios dessa operação, no entanto, ao tempo da apresentação deste relatório, não foram entregues, mas deverão integrar o próximo.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/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%	7.165,47	161,6%	1.932,66	-73,0%

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

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

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	11,40	6,40	-43,9%	78,06	1119,7%	78,21	100,2%	78,57	100,5%

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

No mês de **julho/22** apresentou aumento de R\$ 4,366 milhões em comparação com o mês de junho/22. Analisando as demonstrações contábeis foram constatadas as seguintes movimentações relevantes:

- Aumento na conta empréstimos a receber da EFFE, no valor de R\$ 393 mil;
- Conversão do Adiantamentos a Fornecedor em empréstimos a receber com a WFK EPIS LTDA, no valor de R\$ 3,662 milhões e mais um envio de recursos no valor líquido de R\$ 309 mil, totalizando um valor a receber de R\$ 5,664 milhões.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Contrato de Mútuos	-	-	0,0%	-	0,0%	3.098,72	100,0%	7.464,24	140,9%

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

	2019	2020		2021		jun/22		jul/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 **julho/22** apresentou aumento de R\$ 688 mil comparado com o mês de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	4.498,36	16.186,50	259,8%	9.528,96	-41,1%	14.916,34	156,5%	15.604,89	4,6%

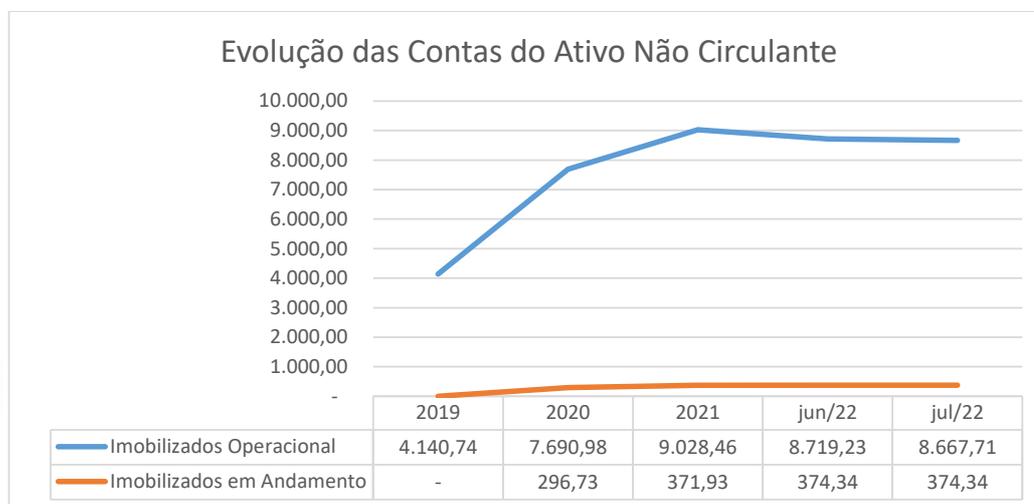
- **TRIBUTOS A RECUPERAR:** Tributos a recuperar são valores de crédito superiores aos débitos de uma empresa após o cálculo do balanço patrimonial, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos. Eles existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez e, portanto,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

No mês de **julho/22** apresentou um aumento de R\$ 36 mil comparado com o mês de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	345,83	945,28	273,3%	1.291,89	136,7%	1.635,37	126,6%	1.671,24	102,2%

III. Ativo Não Circulante: no mês de junho/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 9,093 milhões. No mês de **julho/22**, notou-se uma redução de redução de R\$ 51 mil, passando para R\$ 9,042 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 **julho/22** apresentou redução de R\$ 51 mil em comparação ao mês de junho/22.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados Operacional	4.140,74		7.690,98	185,7%	9.028,46	117,4%	8.719,23	210,6%	8.667,71	99,4%

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

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

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	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 junho e **julho de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhes:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

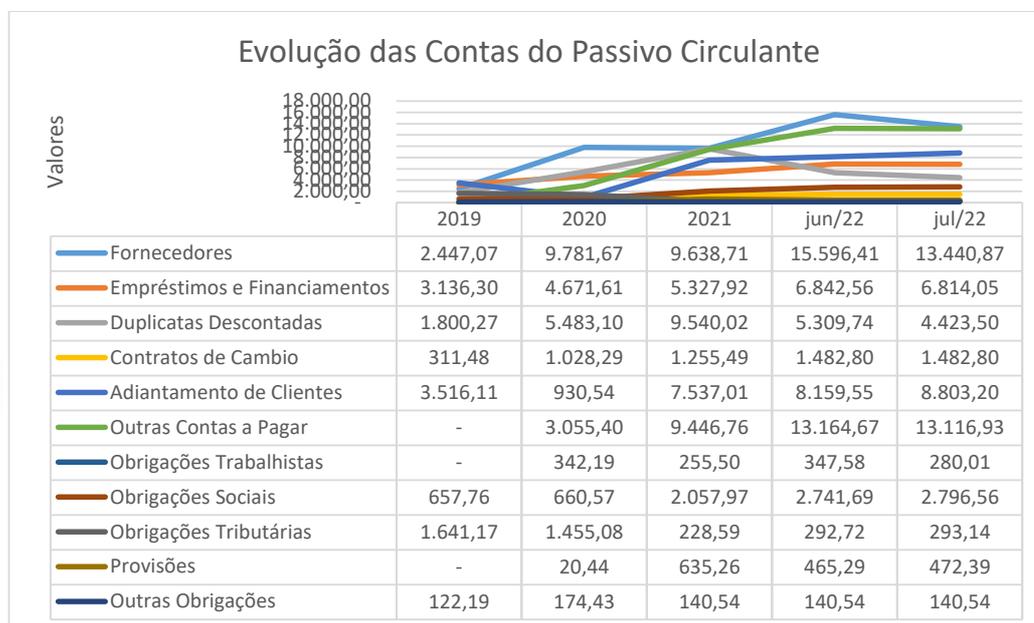
GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jun/22			jul/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>39.698,42</b>	<b>100,0%</b>	<b>117,7%</b>	<b>37.034,23</b>	<b>100,0%</b>	<b>93,3%</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>54.543,56</b>	<b>137,4%</b>	<b>118,4%</b>	<b>52.063,98</b>	<b>140,6%</b>	<b>95,5%</b>
Fornecedores	2.447,07	17,5%	100,0%	9.781,67	29,5%	399,7%	9.638,71	28,6%	98,5%	15.596,41	39,3%	161,8%	13.440,87	36,3%	86,2%
Empréstimos e Financiamentos	3.136,30	22,4%	100,0%	4.671,61	14,1%	149,0%	5.327,92	15,8%	114,0%	6.842,56	17,2%	128,4%	6.814,05	18,4%	99,6%
Duplicatas Descontadas	1.800,27	12,8%	100,0%	5.483,10	16,6%	304,6%	9.540,02	28,3%	174,0%	5.309,74	13,4%	55,7%	4.423,50	11,9%	83,3%
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	3,7%	118,1%	1.482,80	4,0%	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%	8.159,55	20,6%	108,3%	8.803,20	23,8%	107,9%
Outras Contas a Pagar	-	0,0%	100,0%	3.055,40	9,2%	100,0%	9.446,76	28,0%	309,2%	13.164,67	33,2%	139,4%	13.116,93	35,4%	99,6%
Obrigações Trabalhistas	-	0,0%	100,0%	342,19	1,0%	100,0%	255,50	0,8%	74,7%	347,58	0,9%	136,0%	280,01	0,8%	80,6%
Obrigações Sociais	657,76	4,7%	100,0%	660,57	2,0%	100,4%	2.057,97	6,1%	311,5%	2.741,69	6,9%	133,2%	2.796,56	7,6%	102,0%
Obrigações Tributárias	1.641,17	11,7%	100,0%	1.455,08	4,4%	88,7%	228,59	0,7%	15,7%	292,72	0,7%	128,1%	293,14	0,8%	100,1%
Provisões	-	0,0%	100,0%	20,44	0,1%	100,0%	635,26	1,9%	3108,4%	465,29	1,2%	73,2%	472,39	1,3%	101,5%
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>11,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.406,94</b>	<b>11,9%</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	11,1%	100,0%	4.406,94	11,9%	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>-19.252,08</b>	<b>-48,5%</b>	<b>115,1%</b>	<b>-19.436,69</b>	<b>-52,5%</b>	<b>101,0%</b>
Capital Social	480,00	3,4%	100,0%	480,00	1,4%	100,0%	480,00	1,4%	100,0%	480,00	1,2%	100,0%	480,00	1,3%	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%	-19.732,08	-49,7%	114,7%	-19.916,69	-53,8%	100,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em junho/22 apresentava saldo de R\$ 36,698 milhões, teve uma redução de R\$ 2,664 milhões em **julho/22**, passando para R\$ 37,034 milhões;
- II. O Passivo Circulante, que em junho/22 apresentava saldo de R\$ 54,543 milhões, teve redução R\$ 2,480 milhões no mês de **julho/22**, passando para R\$ 52,063 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 **julho/22** apresentou redução de R\$ 2,156 milhões em comparação com saldo de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	2.447,07	9.781,67	399,7%	9.638,71	98,5%	15.596,41	161,8%	13.440,87	86,2%

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

No mês de **julho/22** foi constatado uma redução de R\$ 28 mil em comparação a junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/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%	6.842,56	128,4%	6.814,05	99,6%





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

No mês de **julho/22** apresentou uma redução de R\$ 886 mil em comparação ao mês de junho/22.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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%	5.309,74	55,7%	4.423,50	83,3%	

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

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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 **julho/22** apresentou um aumento de R\$ 644 milhões em comparação ao mês de junho/22.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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%	8.159,55	108,3%	8.803,20	107,9%	

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

No mês de **julho/22** constatou-se uma redução de R\$ 48 mil em comparação ao mês de junho/22.





	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Contas a Pagar	-	3.055,40	0,0%	9.446,76	309,2%	13.164,67	139,4%	13.116,93	99,6%

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

No mês de **julho/22** notou-se redução de R\$ 67 mil, comparado com o saldo de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	-	342,19	100,0%	255,50	74,7%	347,58	136,0%	280,01	80,6%

→ **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 **julho/22** apresentou aumento de R\$ 55 mil em comparação ao mês de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Sociais	657,76	660,57	100,4%	2.057,97	311,5%	2.741,69	133,2%	2.796,56	102,0%

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

No mês de **julho/22** apresentou aumento de R\$ 0,42 mil em comparação ao mês de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	1.641,17	1.455,08	0,0%	228,59	100,0%	292,72	128,1%	293,14	100,1%

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

No mês de **julho/22** apresentou aumento de R\$ 7,1 mil em comparação ao mês de junho/22.





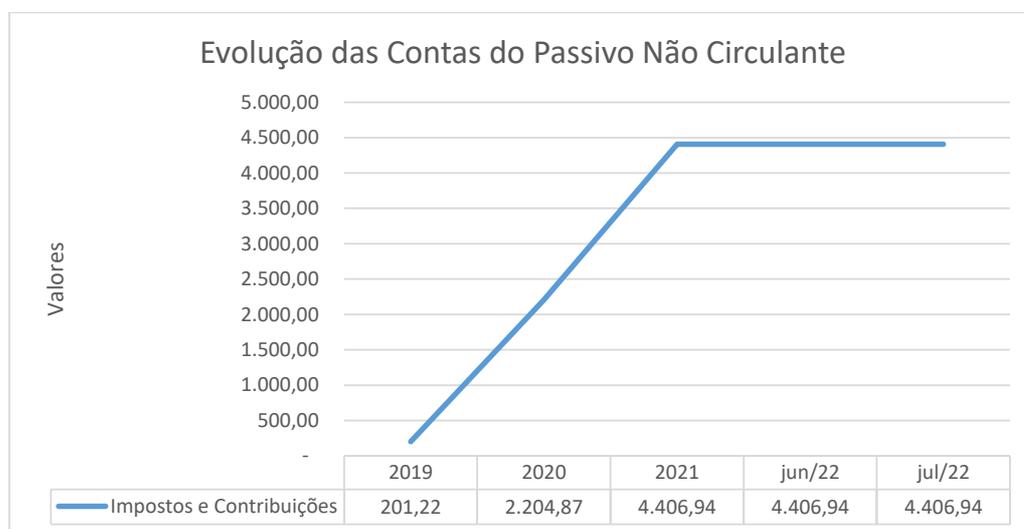
	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	20,44	0,0%	635,26	100,0%	465,29	73,2%	472,39	101,5%

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

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

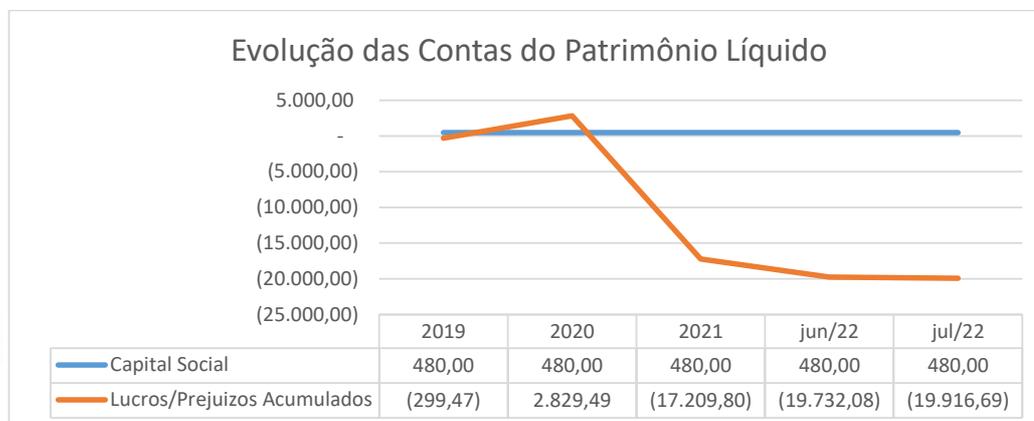
	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	122,19	174,43	142,8%	140,54	80,6%	140,54	100,0%	140,54	100,0%

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



IV. O Patrimônio Líquido que em junho/22 apresentava saldo de R\$ 19,252 milhões negativos, passou para R\$ 19,436 milhões negativos em **julho/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 **julho/22** não se constatou movimentação.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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 junho/22, apresentava saldo de R\$ 19,732 milhões negativos, passou para R\$ 19,916 milhões negativos, aumento de R\$ 184,61 mil, devido ao prejuízo apurado no mês de **julho/22**.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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%	-19.732,08	114,7%	-19.916,69	100,9%	

#### ❖ **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





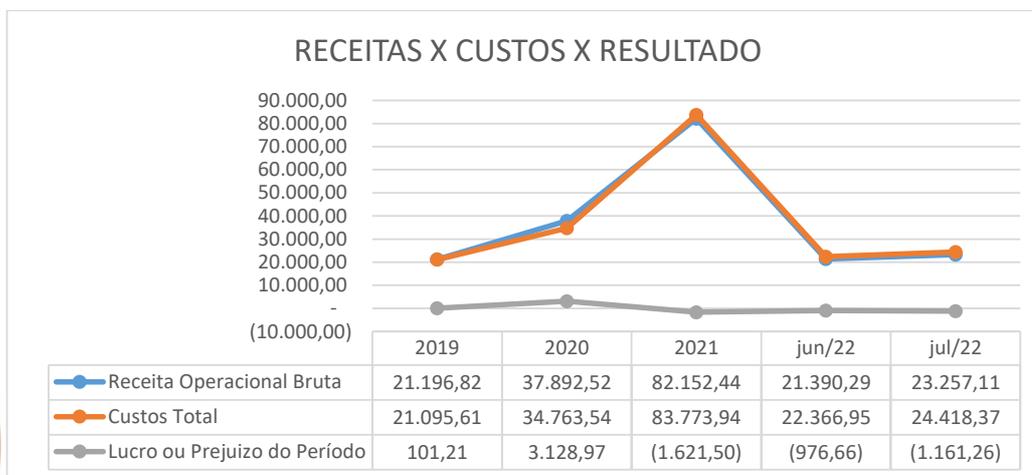
junho e **julho de 2022**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhes:

## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

### GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jun/22			jul/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%	21.390,29	100,0%	26,0%	23.257,11	100,0%	108,7%
Deduções	-5.323,67	-25,1%	100,0%	-8.648,65	-22,8%	162,5%	-24.021,93	-29,2%	277,8%	-12.214,99	-57,1%	50,8%	-14.448,32	-62,1%	118,3%
<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>9.175,30</b>	<b>42,9%</b>	<b>15,8%</b>	<b>8.808,79</b>	<b>37,9%</b>	<b>96,0%</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%	-5.679,87	-26,6%	13,5%	-5.151,29	-22,1%	90,7%
<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>3.495,43</b>	<b>16,3%</b>	<b>21,9%</b>	<b>3.657,50</b>	<b>15,7%</b>	<b>104,6%</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>-4.472,09</b>	<b>-20,9%</b>	<b>25,4%</b>	<b>-4.818,76</b>	<b>-20,7%</b>	<b>107,8%</b>
Despesas Administrativas	-691,52	-3,3%	100,0%	-5.028,16	-13,3%	727,1%	-12.433,78	-15,1%	247,3%	-2.573,89	-12,0%	20,7%	-2.761,77	-11,9%	107,3%
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%	-3,86	0,0%	100,0%
Depreciação e Amortização	-376,77	-1,8%	100,0%	-441,30	-1,2%	117,1%	-567,67	-0,7%	128,6%	-296,51	-1,4%	52,2%	-348,03	-1,5%	117,4%
Resultado Financeiro	-1.138,84	-5,4%	100,0%	-1.796,47	-4,7%	157,7%	-4.559,89	-5,6%	253,8%	-1.704,98	-8,0%	37,4%	-1.813,39	-7,8%	106,4%
Outras Receitas	82,52	0,4%	100,0%	213,38	0,6%	258,6%	2,40	0,0%	1,1%	107,14	0,5%	4466,5%	108,28	0,5%	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>-976,66</b>	<b>-4,6%</b>	<b>60,2%</b>	<b>-1.161,26</b>	<b>-5,0%</b>	<b>118,9%</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>-976,66</b>	<b>-4,6%</b>	<b>60,2%</b>	<b>-1.161,26</b>	<b>-5,0%</b>	<b>118,9%</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>1.024,83</b>	<b>4,8%</b>	<b>29,2%</b>	<b>1.000,16</b>	<b>4,3%</b>	<b>97,6%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

Nota-se que no mês de **julho/22** apresentou um aumento de R\$ 1,867 milhões comparado com ao mês de junho/22.





	2019	2020	2021	jun/22	jul/22
Receita Operacional Bruta	21.196,82	37.892,52	82.152,44	21.390,29	23.257,11

→ **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 **julho/22** apresentou um aumento de R\$ 2,052 milhões em comparação com o mês de junho/22.

	2019	2020	2021	jun/22	jul/22
Custos Total	21.095,61	34.763,54	83.773,94	22.366,95	24.418,37

→ **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.

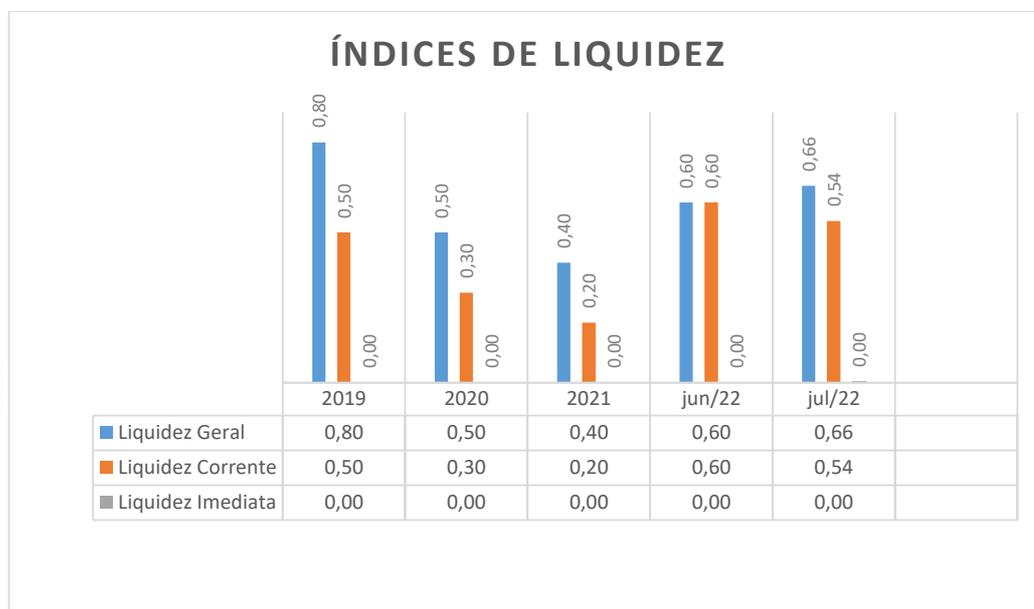
No mês de **julho/22**, apresentou prejuízo de R\$ 184,6 mil.

	2019	2020	2021	jun/22	jul/22
Lucro ou Prejuízo do Período	101,21	3.128,97	- 1.621,50	- 976,66	- 1.161,26

❖ **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: 0,66** - 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: 0,54** - 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 **julho/22**, representou 1.000,16.





### 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 junho e **julho de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

### EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jun/22			jul/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>24.187,33</b>	<b>100,0%</b>	<b>145,2%</b>	<b>25.166,08</b>	<b>100,0%</b>	<b>104,0%</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>21.703,92</b>	<b>89,7%</b>	<b>154,9%</b>	<b>22.710,37</b>	<b>90,2%</b>	<b>104,6%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	57,32	0,9%	100,0%	261,92	2,0%	456,9%	28,04	0,2%	10,7%	18,58	-0,1%	-66,3%	436,10	-1,7%	2346,9%
Clientes	2.500,23	40,6%	100,0%	4.282,12	32,7%	171,3%	9.747,76	58,5%	227,6%	13.537,76	56,0%	138,9%	14.956,66	59,4%	110,5%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	100,0%	1.053,87	8,1%	100,0%	756,93	4,5%	71,8%	7.190,67	29,7%	950,0%	7.508,05	29,8%	104,4%
Adiantamentos a Empregados	41,73	0,7%	100,0%	130,49	1,0%	312,7%	161,31	1,0%	123,6%	57,74	0,2%	35,8%	22,62	0,1%	39,2%
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%	-	0,0%	#DIV/0!
Outros Créditos	1,10	0,0%	100,0%	207,30	1,6%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	100,0%
Estoques	602,75	9,8%	100,0%	2.371,10	18,1%	393,4%	2.919,51	17,5%	123,1%	930,82	3,8%	31,9%	653,62	2,6%	70,2%
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>2.483,41</b>	<b>10,3%</b>	<b>93,8%</b>	<b>2.455,70</b>	<b>9,8%</b>	<b>98,9%</b>
Imobilizados Operacional	995,64	16,2%	100,0%	2.042,78	15,6%	205,2%	2.540,07	15,2%	124,3%	2.375,90	9,8%	93,5%	2.348,19	9,3%	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%

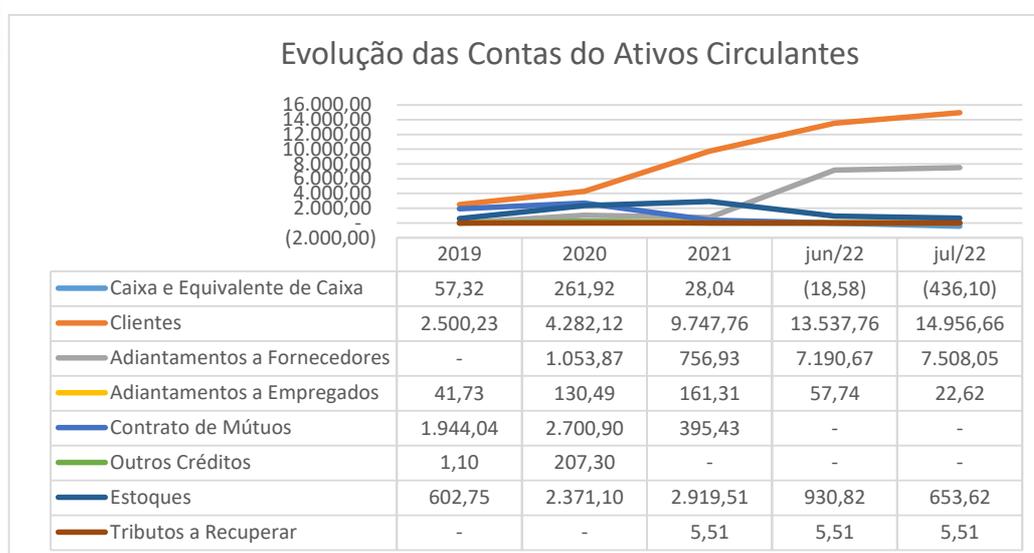
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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





- I. O ativo total, que em junho/22 apresentava saldo de R\$ 24,187 milhões, teve um aumento de R\$ 979 mil em **julho/22**, passando para R\$ 25,166 milhões;
- II. O ativo circulante, que em junho/22 apresentava saldo de R\$ 21,703 milhões, teve um aumento de R\$ 1,007 milhões, passando para R\$ 22,710 milhões em **julho/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 junho/22 apresentava saldo de R\$ 18,58 mil negativos, em **julho/22**, passou para R\$ 436,10 mil negativos, isto é, aumento de R\$ 417,52 mil negativo, tal aumento acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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%	-	18,58	-66,3%	-	436,10	2346,9%





- **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 junho/22 apresentava saldo de R\$ 13,537 milhões, em **julho/22**, o saldo passou para R\$ 14,956 milhões, isto é, aumento de R\$ 1,419 mil, tal aumento acontece sempre que há mais entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.500,23	4.282,12	71,3%	9.747,76	127,6%	13.537,76	138,9%	14.956,66	10,5%

- **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 **julho/22** apresentou aumento de R\$ 318 mil em comparação com o mês de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	1.053,87	100,0%	756,93	-28,2%	7.190,67	950,0%	7.508,05	4,4%

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

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	41,73	130,49	212,7%	161,31	23,6%	57,74	35,8%	22,62	100,0%

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

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





	2019		2020		2021		jun/22		jul/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%	-	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 **julho/22** apresentou redução de R\$ 276,90 mil comparado com o mês de junho/22.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	602,75	2.371,10	293,4%	2.919,51	23,1%	930,82	31,9%	653,62	-29,8%	

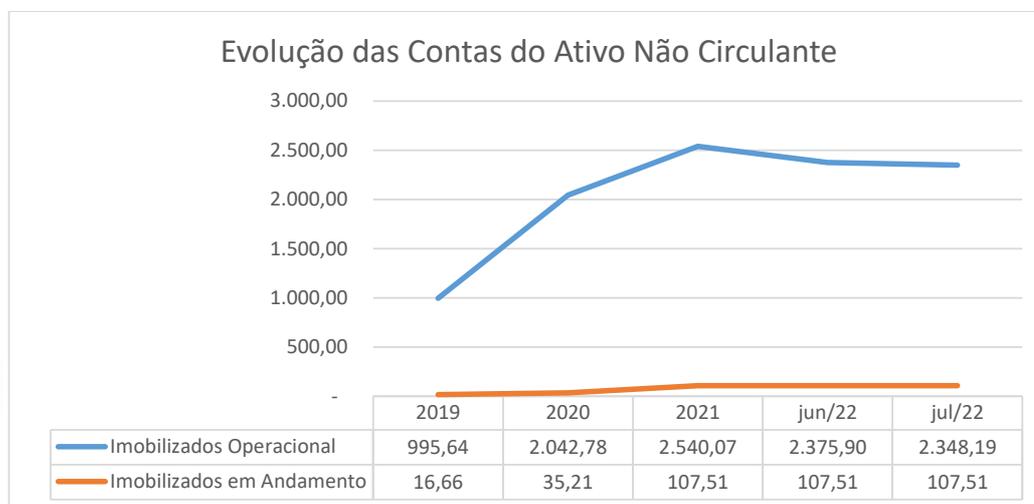
→ **TRIBUTOS A RECUPERAR:** Tributos a recuperar são valores de crédito superiores aos débitos de uma empresa após o cálculo do balanço patrimonial, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos. Eles existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez e, portanto,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

Não foi constatada movimentação no período em análise.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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 junho/22 apresentava saldo de R\$ 2,483 milhões, teve uma redução de R\$ 28 mil, passando para R\$ 2,455 milhões em **julho/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 **julho/22** apresentou redução de R\$ 28 mil em comparação ao mês de junho/22.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados Operacional	995,64	2.042,78	205,2%	2.540,07	124,3%	2.375,90	238,6%	2.348,19	98,8%	

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

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

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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 junho e **julho de 22**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

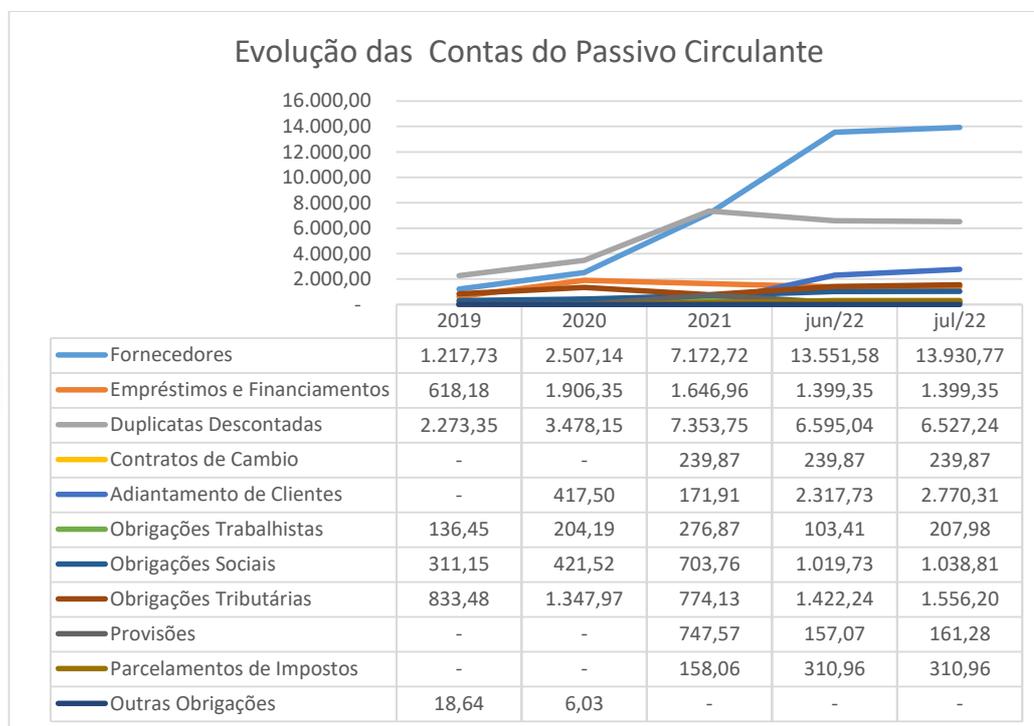
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jun/22			jul/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>6.159,47</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>13.085,69</b>	<b>100,0%</b>	<b>212,4%</b>	<b>16.662,08</b>	<b>100,0%</b>	<b>127,3%</b>	<b>24.187,33</b>	<b>100,0%</b>	<b>145,2%</b>	<b>25.166,07</b>	<b>100,0%</b>	<b>104,0%</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>27.116,98</b>	<b>112,1%</b>	<b>140,9%</b>	<b>28.142,77</b>	<b>111,8%</b>	<b>103,8%</b>
Fornecedores	1.217,73	19,8%	100,0%	2.507,14	19,2%	205,9%	7.172,72	43,0%	286,1%	13.551,58	56,0%	188,9%	13.930,77	55,4%	102,8%
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	5,8%	85,0%	1.399,35	5,6%	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%	6.595,04	27,3%	89,7%	6.527,24	25,9%	99,0%
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	1,0%	100,0%
Adiantamento de Clientes	-	0,0%	100,0%	417,50	3,2%	100,0%	171,91	1,0%	41,2%	2.317,73	9,6%	1348,2%	2.770,31	11,0%	119,5%
Obrigações Trabalhistas	136,45	2,2%	100,0%	204,19	1,6%	149,6%	276,87	1,7%	135,6%	103,41	0,4%	37,3%	207,98	0,8%	201,1%
Obrigações Sociais	311,15	5,1%	100,0%	421,52	3,2%	135,5%	703,76	4,2%	167,0%	1.019,73	4,2%	144,9%	1.038,81	4,1%	101,9%
Obrigações Tributárias	833,48	13,5%	100,0%	1.347,97	10,3%	161,7%	774,13	4,6%	57,4%	1.422,24	5,9%	183,7%	1.556,20	6,2%	109,4%
Provisões	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	747,57	4,5%	100,0%	157,07	0,6%	21,0%	161,28	0,6%	102,7%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	158,06	0,9%	100,0%	310,96	1,3%	196,7%	310,96	1,2%	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>21,0%</b>	<b>96,3%</b>	<b>5.076,59</b>	<b>20,2%</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	3,7%	100,0%	906,37	3,6%	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	17,2%	95,6%	4.170,22	16,6%	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>-8.006,24</b>	<b>-33,1%</b>	<b>101,9%</b>	<b>-8.053,28</b>	<b>-32,0%</b>	<b>100,6%</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%	-8.106,24	-33,5%	101,9%	-8.153,28	-32,4%	100,6%

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\$ 24,187 milhões em junho/22, teve um aumento de R\$ 979 mil em **julho/22**, passando para R\$ 25,166 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em junho/22 apresentava saldo de R\$ 27,116 milhões, em **julho/22** teve um aumento de R\$ 1,026 milhões, passando para R\$ 28,142 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:





Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **julho/22** constatou-se aumento de R\$ 379 mil em comparação ao último mês de análise, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	1.217,73	2.507,14	205,9%	7.172,72	286,1%	13.551,58	188,9%	13.930,77	102,8%	

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

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

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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 **julho/22** foi constatado um aumento de R\$ 68 mil em comparação com o mês de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/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%	6.595,04	89,7%	6.527,24	99,0%

→ **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		jun/22		jul/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 **julho/22** foi constatado um aumento de R\$ 453 mil em comparação com o mês de junho/22.

	2019	2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento de Clientes	-	417,50	100,0%	171,91	41,2%	2.317,73	1348,2%	2.770,31	119,5%

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

No mês de **julho/22** foi constatado um aumento de R\$ 104 mil em comparação com o mês de junho/22





	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	136,45	204,19	149,6%	276,87	135,6%	103,41	37,3%	207,98	201,1%	

→ **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 **julho/22** apresentou aumento de R\$ 19 mil em comparação ao mês de junho/22.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Sociais	311,15	421,52	135,5%	703,76	167,0%	1.019,73	144,9%	1.038,81	101,9%	

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

No mês de **julho/22** apresentou aumento de R\$ 134 mil em comparação ao mês de junho/22, devido a provisões dos impostos do período.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Tributárias	833,48	1.347,97	161,7%	774,13	57,4%	1.422,24	183,7%	1.556,20	109,4%	

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

No mês de **julho/22** apresentou a aumento de R\$ 4 mil em comparação ao mês de junho/22.

	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	-	-	0,0%	747,57	100,0%	157,07	21,0%	161,28	102,7%	

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

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





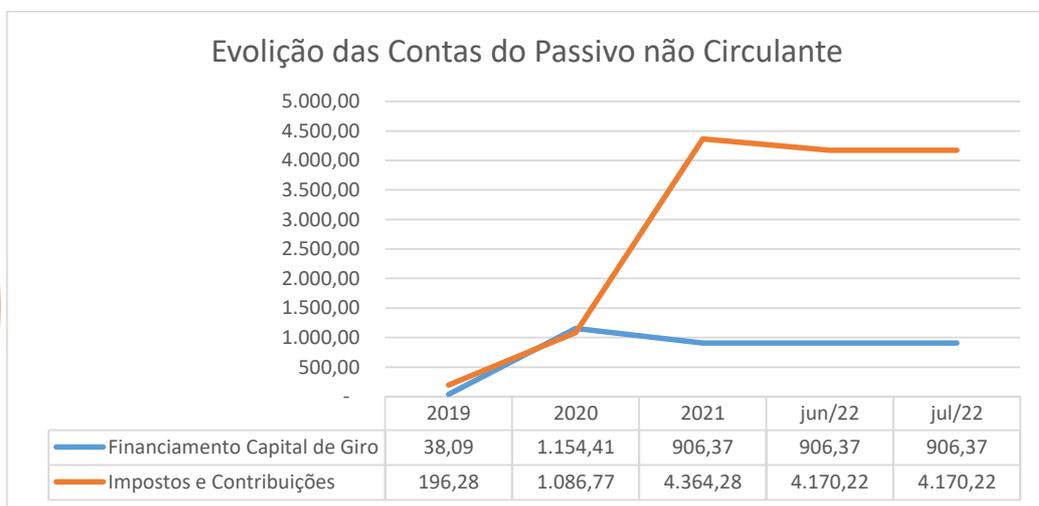
	2019		2020		2021		jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	158,06	100,0%	310,96	196,7%	310,96	100,0%	

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

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

	2019		2020		2021		jun/22		jul/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 **julho/22**, apresentou saldo de R\$ 5,076 milhões, portanto, sem alteração significativa em comparação com o mês de junho/22, como se nota do gráfico abaixo:



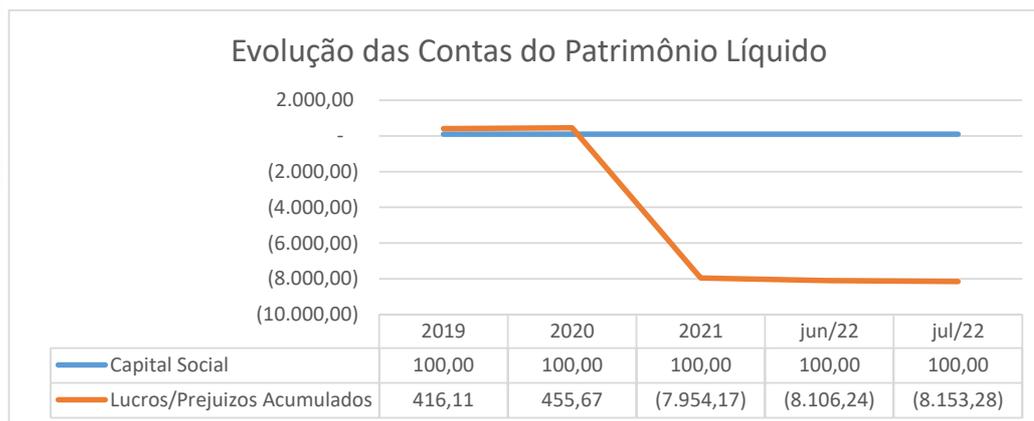
Uma vez que a alteração no cenário não foi significativa, dispensa-se a discrição das contas.

IV. O Patrimônio Líquido, que no mês de junho/22 apresentou saldo de R\$ 8,412 milhões negativos,





em **julho/22** teve uma redução de R\$ 35 mil, passando para R\$ 8,006 milhões negativos, devido ao lucro apurado no respectivo mês, como se nota do gráfico abaixo:



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

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

	2019			2020			2021			jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AV	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	
Capital Social	100,00	100,00	100,0%	100,00	100,00	100,0%	100,00	100,0%	100,00	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 junho/22, apresentava saldo de R\$ 8,106 milhões negativos, no mês de **julho/22** apresentou uma redução R\$ 8,153 milhões negativos, devido ao lucro apurado.

	2019			2020			2021			jun/22		jul/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AV	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	
Lucro ou Prejuízo Acumulado	416,11	455,67	9,5%	- 7.954,17	-1845,6%	- 8.106,24	101,9%	- 8.153,28	100,6%				

#### ❖ **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO**





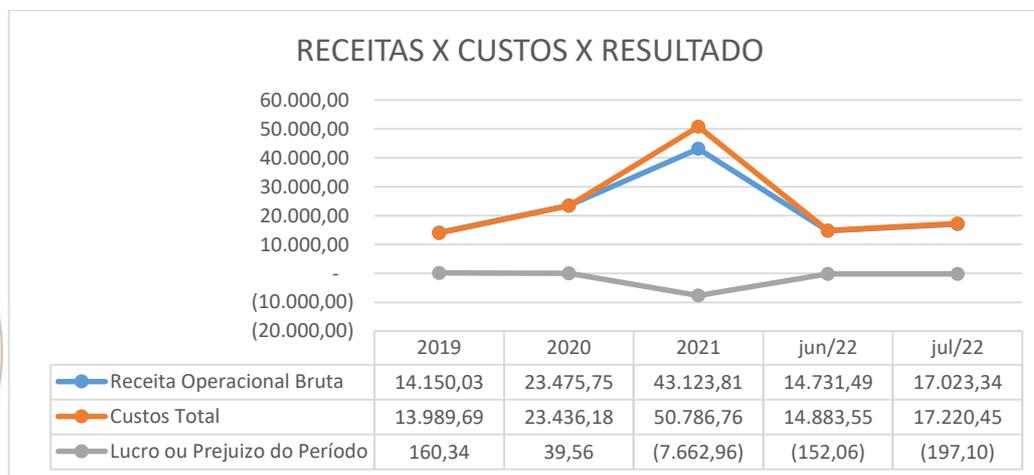
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de junho e **julho de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

### EFPE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jun/22			jul/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	14.150,03	100,0%	100,0%	23.475,75	100,0%	165,91%	43.123,81	100,0%	183,70%	14.731,49	100,0%	49,45%	17.023,34	100,0%	52,41%
Deduções	-3.028,42	-21,4%	100,0%	-5.044,11	-21,5%	166,56%	-8.688,32	-29,2%	172,25%	-5.512,19	-18,5%	496,96%	-6.514,87	-21,9%	516,60%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>11.121,61</b>	<b>78,6%</b>	<b>100,0%</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>9.219,30</b>	<b>30,9%</b>	<b>32,14%</b>	<b>10.508,47</b>	<b>35,3%</b>	<b>33,66%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-9.681,93	-68,4%	100,0%	-16.880,50	-71,9%	174,35%	-36.963,16	-124,1%	218,97%	-8.111,94	-27,2%	26,23%	-9.208,15	-30,9%	27,31%
<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>1.107,36</b>	<b>3,7%</b>	<b>-49,27%</b>	<b>1.300,32</b>	<b>4,4%</b>	<b>-51,92%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-1.225,60</b>	<b>-8,7%</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1.499,08</b>	<b>-6,4%</b>	<b>122,31%</b>	<b>-5.135,28</b>	<b>-17,2%</b>	<b>342,56%</b>	<b>-1.259,42</b>	<b>-4,2%</b>	<b>31,82%</b>	<b>-1.497,42</b>	<b>-5,0%</b>	<b>37,94%</b>
Despesas Administrativas	-442,82	-3,1%	100,0%	-425,89	-1,8%	96,18%	-6.159,25	-20,7%	1446,21%	-1.115,41	-3,7%	93,07%	-1.641,02	-5,5%	135,67%
Impostos e Taxas	-100,69	-0,7%	100,0%	-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%	100,0%	-155,38	-0,7%	195,20%	-301,58	-1,0%	194,09%	-166,24	-0,6%	44,30%	-193,95	-0,7%	47,62%
Resultado Financeiro	-689,71	-4,9%	100,0%	-992,92	-4,2%	143,96%	-1.780,33	-6,0%	179,30%	-809,41	-2,7%	35,19%	-890,78	-3,0%	39,32%
Outras Receitas	87,22	0,6%	100,0%	194,37	0,8%	222,85%	3.116,84	10,5%	1603,57%	835,09	2,8%	1071,49%	1.231,78	4,1%	1080,72%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>214,07</b>	<b>1,5%</b>	<b>100,0%</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>-152,06</b>	<b>-0,5%</b>	<b>2,45%</b>	<b>-197,10</b>	<b>-0,7%</b>	<b>3,06%</b>
Provisão CSLL	-19,27	-0,1%	100,0%	-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%	100,0%	-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>100,0%</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>-152,06</b>	<b>-0,5%</b>	<b>3,68%</b>	<b>-197,10</b>	<b>-0,7%</b>	<b>4,59%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>983,38</b>	<b>6,9%</b>	<b>100,0%</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>823,59</b>	<b>2,8%</b>	<b>-23,33%</b>	<b>887,62</b>	<b>3,0%</b>	<b>-23,49%</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.





No mês de **julho/22** notou-se um aumento de R\$ 2,292 milhões em comparação ao mês anterior.

	2019	2020	2021	jun/22	jul/22
Receita Operacional Bruta	14.150,03	23.475,75	43.123,81	14.731,49	17.023,34

→ **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 **julho/22** apresentou um aumento de R\$ 2,337 milhões em comparação com o mês de junho/22.

	2019	2020	2021	jun/22	jul/22
Custos Total	13.989,69	23.436,18	50.786,76	14.883,55	17.220,45

→ **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.

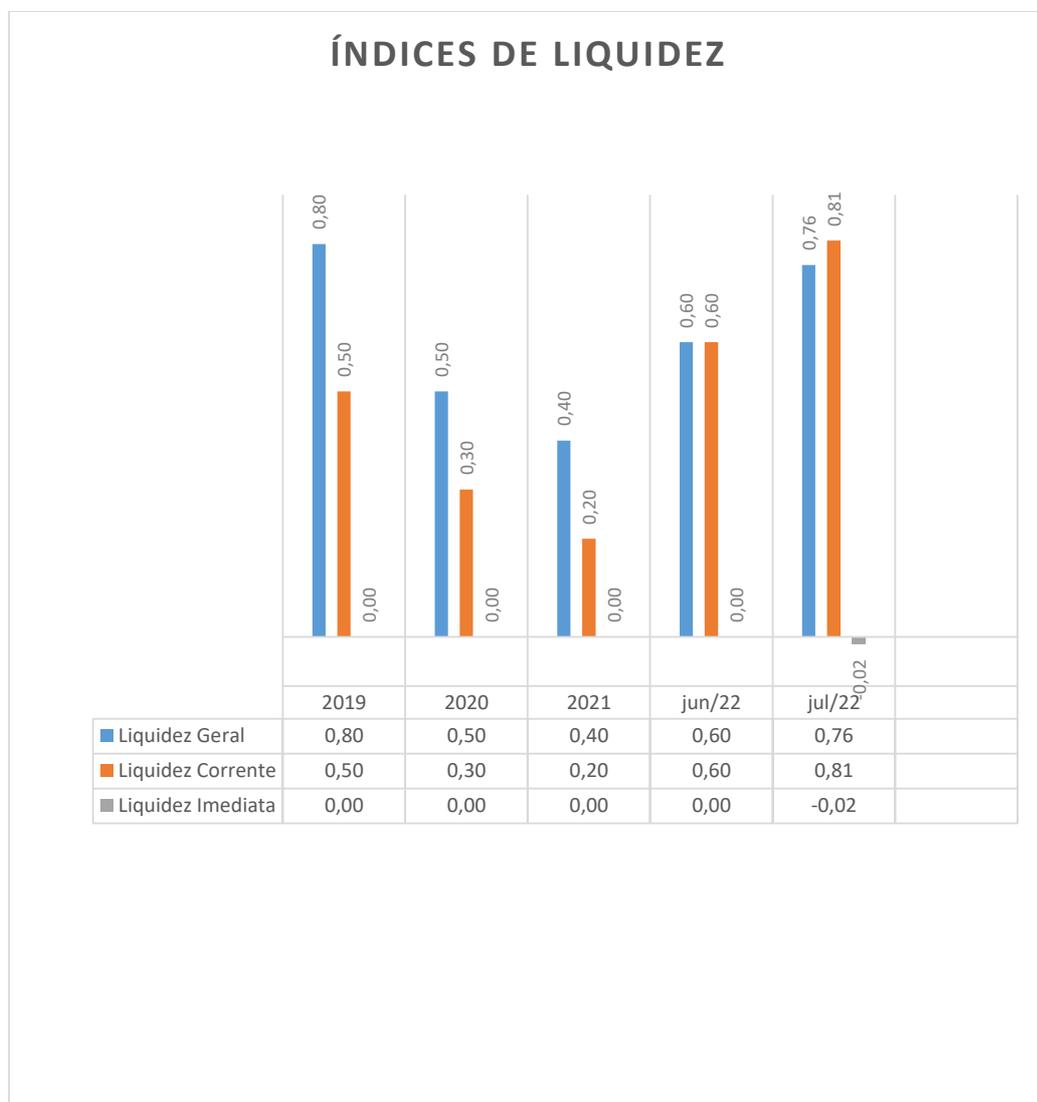
No mês de **julho/22**, constatou-se um prejuízo de R\$ 45 mil.

	2019	2020	2021	jun/22	jul/22
Lucro ou Prejuízo do Período	160,34	39,56	- 7.662,96	- 152,06	- 197,10

❖ **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: 0,76** - 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: 0,81** - 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: - 0,02** - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no

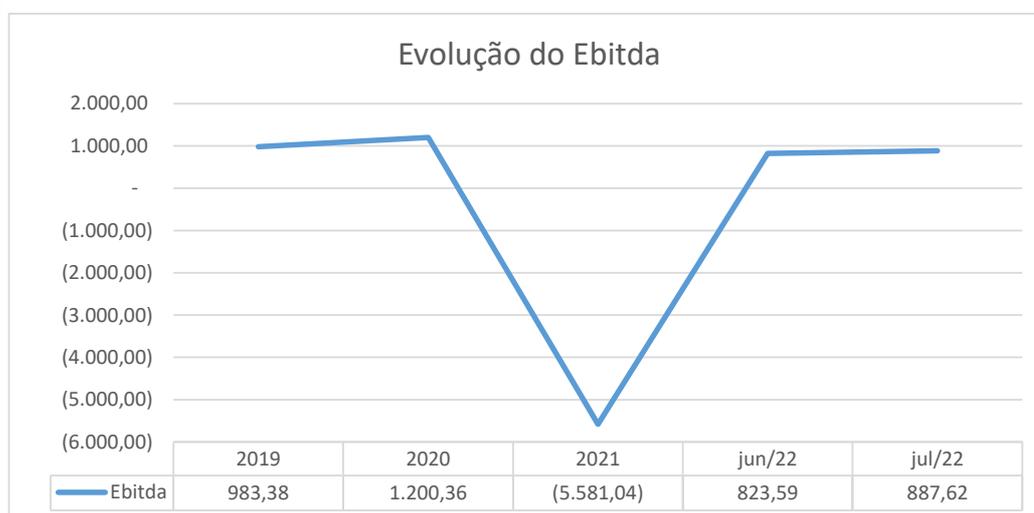




momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

#### ❖ 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 **julho/22**, o índice foi de 887,62.



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

No mês de **julho/2022**, a Administração Judicial, na pessoa do sr. Henrique Cavalheiro Ricci esteve presente *in loco* na sede das Devedoras para constatação das condições de funcionamento da atividade empresarial e alinhamento de fluxo tanto para a verificação de créditos, quanto para a elaboração dos relatórios mensais. Na oportunidade, foi constatado a existência de colaboradores circulando pelo estabelecimento.

#### 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, 26 de outubro de 2022

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

