

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: JUNHO 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, 20 de setembro de 2022





ÍNDICE

| | |
|---|----|
| 1. SOBRE AS DEVEDORAS | 2 |
| 1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DAS FILIAIS | 2 |
| 1.2 SITUAÇÃO DO PASSIVO | 3 |
| 1.3 QUADRO DE COLABORADORES | 3 |
| 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL | 4 |
| 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS | 5 |
| 3.1 GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA | 5 |
| 3.1.1 ATIVO..... | 5 |
| 3.1.2 PASSIVO | 11 |
| 3.2 EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA. | 20 |
| 3.2.1 ATIVO..... | 20 |
| 3.2.2 PASSIVO | 25 |
| 4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO | 34 |
| 5. CONSIDERAÇÕES FINAIS | 35 |





1. SOBRE AS DEVEDORAS

Trata-se o presente caso da Recuperação Judicial movida por **GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPI LTDA** e por **EFFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA**, cujos objetos sociais estão abaixo reproduzidos (cf. evs. 29.123 e 29.110, da RJ):

CLÁUSULA SEGUNDA – OBJETO SOCIAL

A sociedade terá como objeto social e mercantil as seguintes atividades: a fabricação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional – EPI; a importação, exportação, fabricação e comercialização de produtos de couro e de outros materiais tais como: sapatos, botas, botinas, luvas, máscaras, cintos, óculos, aventais, capacetes e acessórios de proteção laboral; a consultoria em gestão empresarial e em publicidade; as atividades de marketing direto às empresas; os serviços de treinamento e desenvolvimento profissional e gerencial.

CLÁUSULA SEGUNDA – O objeto social é de: FABRICAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E ACESSÓRIOS PARA A SEGURANÇA PESSOAL E PROFISSIONAL – EPI; A IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO, FABRICAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE PRODUTOS DE COURO E DE OUTROS MATERIAIS TAIS COMO: SAPATOS, BOTAS, BOTINAS, MÁSCARAS, CINTOS, ÓCULOS, AVENTAIS, CAPACETES E ACESSÓRIOS DE PROTEÇÃO LABORAL, OS SERVIÇOS DE TREINAMENTO EM DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL E GERENCIAL.

1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

A estrutura societária e os órgãos de administração do grupo, no mês de **junho/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 **junho/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 |
| TOTAL | R\$ 50.185.025,40 EUR 67.968,22 |

1.3 QUADRO DE COLABORADORES

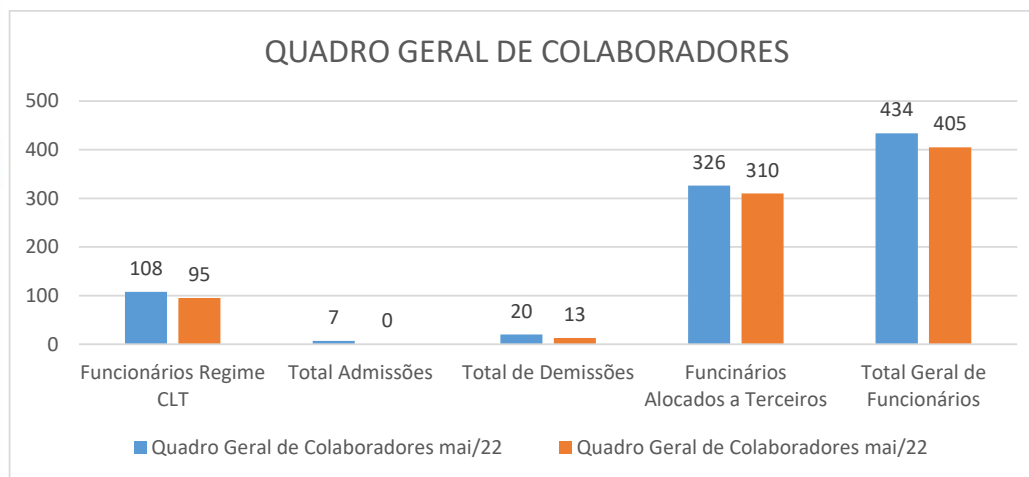
Em maio/22, as Devedoras apresentavam 434 colaboradores ativos, desse total, 108 funcionários em regime das Consolidação das Leis do Trabalho (CLT) e 326 funcionários alocados em prestadoras de serviços terceirizadas.





No mês de **junho/22**, este número passou para 405, com a demissão de 13 funcionários do regime CLT e 16 (dezesseis) funcionários alocados em prestadoras de serviços terceirizadas e nenhuma admissão.

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 maio e **junho 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

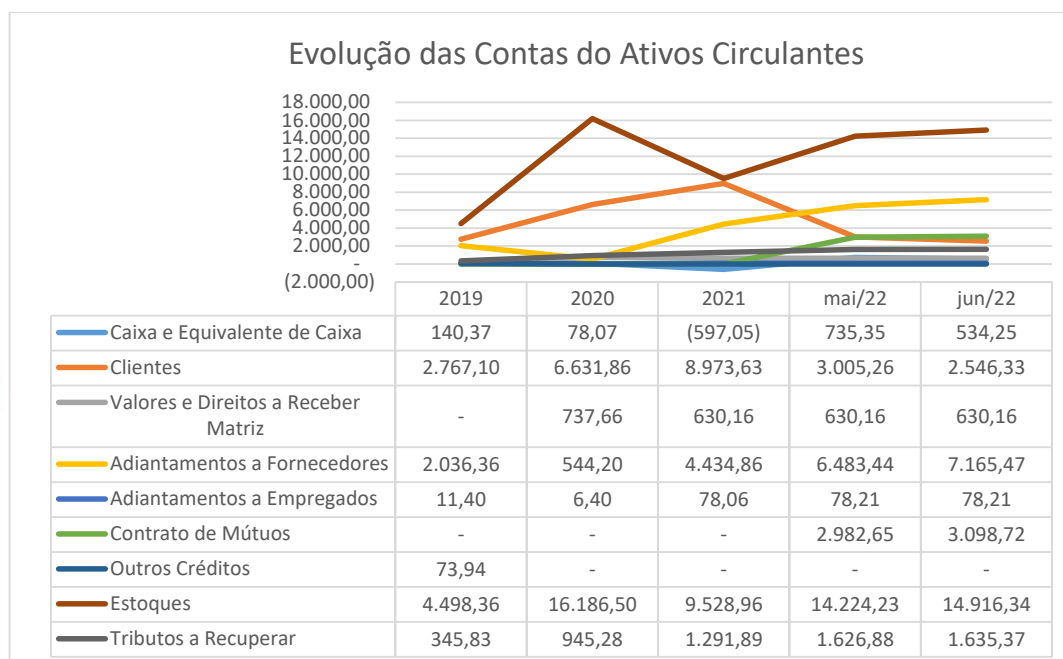
| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | mai/22 | | | jun/22 | | |
|--|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| ATIVO | 14.014,11 | 100,0% | 100,0% | 33.117,69 | 100,0% | 236,3% | 33.740,90 | 100,0% | 101,9% | 38.911,27 | 100,0% | 115,3% | 39.698,42 | 100,0% | 102,0% |
| ATIVO CIRCULANTE | 9.873,37 | 70,5% | 100,0% | 25.129,98 | 75,9% | 254,5% | 24.340,51 | 72,1% | 96,9% | 29.766,18 | 76,5% | 122,3% | 30.604,84 | 77,1% | 102,8% |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 140,37 | 1,0% | 100,0% | 78,07 | 0,2% | 55,6% | - 597,05 | -1,8% | -764,7% | 735,35 | 1,9% | -123,2% | 534,25 | 1,3% | 72,7% |
| Clientes | 2.767,10 | 19,7% | 100,0% | 6.631,86 | 20,0% | 239,7% | 8.973,63 | 26,6% | 135,3% | 3.005,26 | 7,7% | 33,5% | 2.546,33 | 6,4% | 84,7% |
| 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% | 630,16 | 1,6% | 100,0% |
| Adiantamentos a Fornecedores | 2.036,36 | 14,5% | 100,0% | 544,20 | 1,6% | 26,7% | 4.434,86 | 13,1% | 814,9% | 6.483,44 | 16,7% | 146,2% | 7.165,47 | 18,0% | 110,5% |
| 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% | 78,21 | 0,2% | 100,0% |
| Contrato de Mútuos | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 100,0% | 2.982,65 | 7,7% | 100,0% | 3.098,72 | 7,8% | 103,9% |
| 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% | 14.224,23 | 36,6% | 149,3% | 14.916,34 | 37,6% | 104,9% |
| Tributos a Recuperar | 345,83 | 2,5% | 100,0% | 945,28 | 2,9% | 273,3% | 1.291,89 | 3,8% | 136,7% | 1.626,88 | 4,2% | 125,9% | 1.635,37 | 4,1% | 100,5% |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 4.140,74 | 29,5% | 100,0% | 7.987,71 | 24,1% | 192,9% | 9.400,39 | 27,9% | 117,7% | 9.145,10 | 23,5% | 97,3% | 9.093,57 | 22,9% | 99,4% |
| Imobilizados Operacional | 4.140,74 | 29,5% | 100,0% | 7.690,98 | 23,2% | 185,7% | 9.028,46 | 26,8% | 117,4% | 8.770,75 | 22,5% | 97,1% | 8.719,23 | 22,0% | 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 | 0,9% | 100,0% |

Fonte: Balancos Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que apresentava saldo em maio/22 no valor de R\$ 38,911 milhões, teve uma redução de R\$ 787 mil em **junho/22**, passando para R\$ 38,698 milhões;
- II. O ativo circulante, que em maio/22 apresentava saldo de R\$ 29,766 milhões, passou para R\$ 30,604 milhões em **junho/22**, tendo um aumento de R\$ 838 mil. 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 maio/22 apresentava saldo de R\$ 735,35 mil, em **junho/22** o saldo passou para R\$ 534,25 mil, redução de R\$ 201,10 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 735,35 | -123,2% | 534,25 | 72,7% | |

- ➔ **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 maio/22, apresentava saldo de R\$ 3,005 milhões, em **junho/22** o saldo passou para R\$ 2,546 milhões, redução de R\$ 459 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 3.005,26 | 33,5% | 2.546,33 | -15,3% |

- **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 **junho/22** não apresentou movimentação em comparação com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 630,16 | 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.

No mês de **junho/22** apresentou aumento de R\$ 682,03 mil em comparação ao mês de maio/22

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 6.483,44 | 146,2% | 7.165,47 | 10,5% |

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

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

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 78,21 | 100,0% |





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

No mês de **junho/22** apresentou aumento de R\$ 116,07 mil em comparação com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------------|------|------|------|------|------|----------|--------|----------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Contrato de Mútuos | - | - | 0,0% | - | 0,0% | 2.982,65 | 100,0% | 3.098,72 | 3,9% |

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

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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 **junho/22** apresentou aumento de R\$ 692,11 mil comparado com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|----------|----------|-----------|--------|----------|--------|-----------|--------|-----------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Estoques | 4.498,36 | 16.186,50 | 259,8% | 9.528,96 | -41,1% | 14.224,23 | 149,3% | 14.916,34 | 4,9% |

→ **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.

No mês de **junho/22** apresentou um aumento de R\$ 8,49 mil comparado com o mês de maio/22.

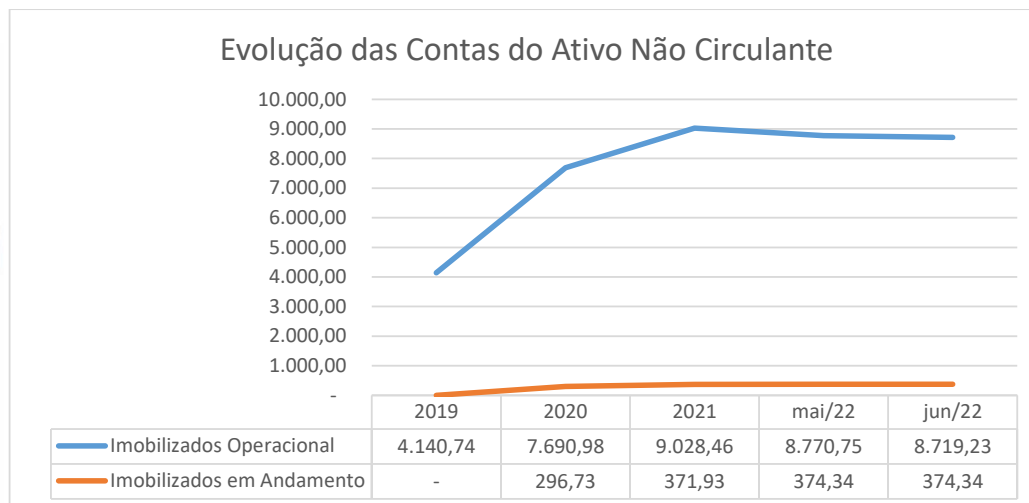
| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|----------------------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Tributos a Recuperar | 345,83 | 945,28 | 273,3% | 1.291,89 | 136,7% | 1.626,88 | 125,9% | 1.635,37 | 100,5% |

III. Ativo Não Circulante: no mês de maio/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 9,145 milhões. No mês de **junho/22**, notou-se uma redução de R\$ 51





mil, passando para R\$ 9,093 milhões. Confira-se gráfico 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 **junho/22** apresentou redução de R\$ 51 mil em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 8.770,75 | 211,8% | 8.719,23 | 99,4% | |

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

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

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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 maio e junho de 2022, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

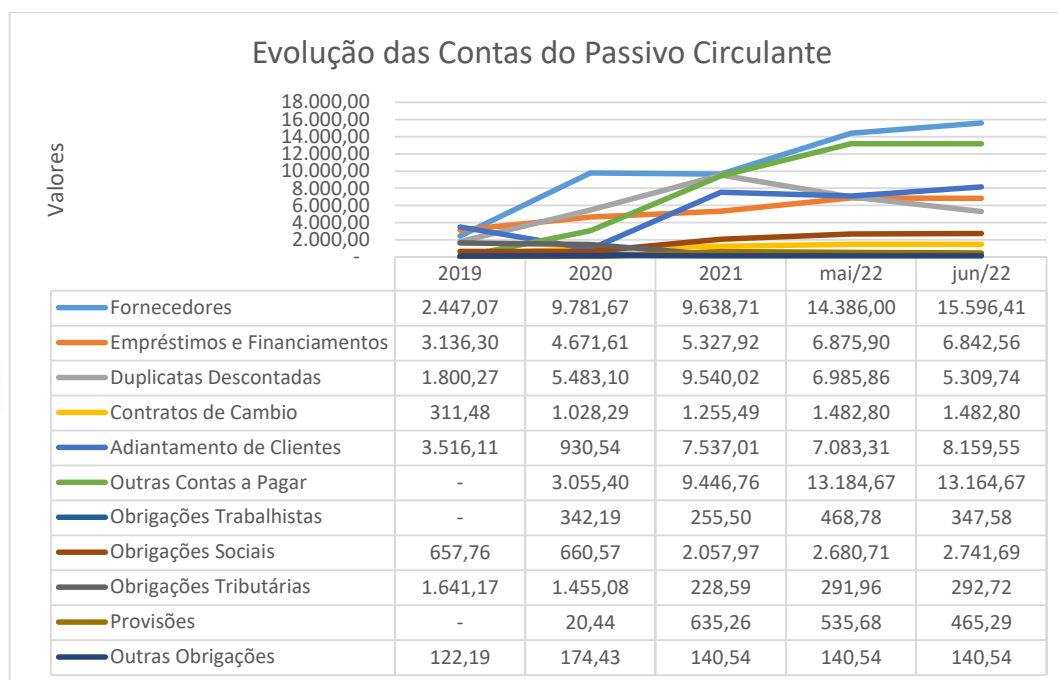
GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPIL TDA

| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | mai/22 | | | jun/22 | | |
|--|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| PASSIVO | 14.014,11 | 100,0% | 100,0% | 33.117,69 | 100,0% | 236,3% | 33.740,90 | 100,0% | 101,9% | 38.911,27 | 100,0% | 115,3% | 39.698,42 | 100,0% | 102,0% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 13.632,36 | 97,3% | 100,0% | 27.603,33 | 83,3% | 202,5% | 46.063,76 | 136,5% | 166,9% | 54.116,20 | 139,1% | 117,5% | 54.543,56 | 137,4% | 100,8% |
| Fornecedores | 2.447,07 | 17,5% | 100,0% | 9.781,67 | 29,5% | 399,7% | 9.638,71 | 28,6% | 98,5% | 14.386,00 | 37,0% | 149,3% | 15.596,41 | 39,3% | 108,4% |
| Empréstimos e Financiamentos | 3.136,30 | 22,4% | 100,0% | 4.671,61 | 14,1% | 149,0% | 5.327,92 | 15,8% | 114,0% | 6.875,90 | 17,7% | 129,1% | 6.842,56 | 17,2% | 99,5% |
| Duplicatas Descontadas | 1.800,27 | 12,8% | 100,0% | 5.483,10 | 16,6% | 304,6% | 9.540,02 | 28,3% | 174,0% | 6.985,86 | 18,0% | 73,2% | 5.309,74 | 13,4% | 76,0% |
| 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 | 3,8% | 118,1% | 1.482,80 | 3,7% | 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% | 7.083,31 | 18,2% | 94,0% | 8.159,55 | 20,6% | 115,2% |
| Outras Contas a Pagar | - | 0,0% | 100,0% | 3.055,40 | 9,2% | 100,0% | 9.446,76 | 28,0% | 309,2% | 13.184,67 | 33,9% | 139,6% | 13.164,67 | 33,2% | 99,8% |
| Obrigações Trabalhistas | - | 0,0% | 100,0% | 342,19 | 1,0% | 100,0% | 255,50 | 0,8% | 74,7% | 468,78 | 1,2% | 183,5% | 347,58 | 0,9% | 74,1% |
| Obrigações Sociais | 657,76 | 4,7% | 100,0% | 660,57 | 2,0% | 100,4% | 2.057,97 | 6,1% | 311,5% | 2.680,71 | 6,9% | 130,3% | 2.741,69 | 6,9% | 102,3% |
| Obrigações Tributárias | 1.641,17 | 11,7% | 100,0% | 1.455,08 | 4,4% | 88,7% | 228,59 | 0,7% | 15,7% | 291,96 | 0,8% | 127,7% | 292,72 | 0,7% | 100,3% |
| Provisões | - | 0,0% | 100,0% | 20,44 | 0,1% | 100,0% | 635,26 | 1,9% | 3108,4% | 535,68 | 1,4% | 84,3% | 465,29 | 1,2% | 86,9% |
| 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% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 201,22 | 1,4% | 100,0% | 2.204,87 | 6,7% | 1095,8% | 4.406,94 | 13,1% | 199,9% | 4.406,94 | 11,3% | 100,0% | 4.406,94 | 11,1% | 100,0% |
| 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 | 11,3% | 100,0% | 4.406,94 | 11,1% | 100,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 180,53 | 1,3% | 100,0% | 3.309,49 | 10,0% | 1833,2% | -16.729,80 | -49,6% | -505,5% | -19.611,87 | -50,4% | 117,2% | -19.252,08 | -48,5% | 98,2% |
| 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 | 1,2% | 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% | -20.091,87 | -51,6% | 116,7% | -19.732,08 | -49,7% | 98,2% |

Fonte: Balancos Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em maio/22 apresentava saldo de R\$ 38,911 milhões, teve uma redução de R\$ 787 mil, passando para R\$ 38,698 milhões em **junho/22**;
- II. O Passivo Circulante, que em maio/22 apresentava saldo de R\$ 54,116 milhões, teve um aumento de R\$ 427 mil no mês de **junho/22**, passando para R\$ 54,543 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 **junho/22** apresentou um aumento de R\$ 1,210 milhões em comparação com saldo de maio/22, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------|----------|--|----------|--------|----------|-------|-----------|--------|-----------|--------|
| | R\$ | | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Fornecedores | 2.447,07 | | 9.781,67 | 399,7% | 9.638,71 | 98,5% | 14.386,00 | 149,3% | 15.596,41 | 108,4% |

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

No mês de **junho/22** foi constatado uma redução de R\$ 33 mil em comparação a maio/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 6.875,90 | 129,1% | 6.842,56 | 99,5% |





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

No mês de **junho/22** apresentou uma redução de R\$ 676 mil em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|------------------------|----------|----------|--------|----------|--------|----------|-------|----------|--------|-----|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Duplicatas Descontadas | 1.800,27 | 5.483,10 | 304,6% | 9.540,02 | 174,0% | 6.985,86 | 73,2% | 5.309,74 | 76,0% | | | |

→ **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.

No mês de **junho/22** não houve alteração em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|---------------------|--------|----------|------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|-----|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | 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 **junho/22** apresentou um aumento de R\$ 1,076 milhões em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------------------|----------|--------|--------|----------|--------|----------|-------|----------|--------|-----|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Adiantamento de Clientes | 3.516,11 | 930,54 | 100,0% | 7.537,01 | 810,0% | 7.083,31 | 94,0% | 8.159,55 | 115,2% | | | |

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

No mês de **junho/22** constatou-se uma redução de R\$ 20 mil em comparação ao mês de maio/22.





| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|-----------------------|------|----------|------|----------|--------|-----------|--------|-----------|-------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Outras Contas a Pagar | - | 3.055,40 | 0,0% | 9.446,76 | 309,2% | 13.184,67 | 139,6% | 13.164,67 | 99,8% |

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

No mês de **junho/22** notou-se um aumento de R\$ 121 mil, comparado com o saldo de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|-------------------------|------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|-------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Trabalhistas | - | 342,19 | 100,0% | 255,50 | 74,7% | 468,78 | 183,5% | 347,58 | 74,1% |

→ **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 **junho/22** apresentou aumento de R\$ 60,98 mil em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Sociais | 657,76 | 660,57 | 100,4% | 2.057,97 | 311,5% | 2.680,71 | 130,3% | 2.741,69 | 102,3% |

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

No mês de **junho/22** apresentou aumento de R\$ 0,76 mil em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|------------------------|----------|----------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Tributárias | 1.641,17 | 1.455,08 | 0,0% | 228,59 | 100,0% | 291,96 | 127,7% | 292,72 | 100,3% |

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

No mês de **junho/22** apresentou redução de R\$ 70,39 mil em comparação ao mês de maio/22.





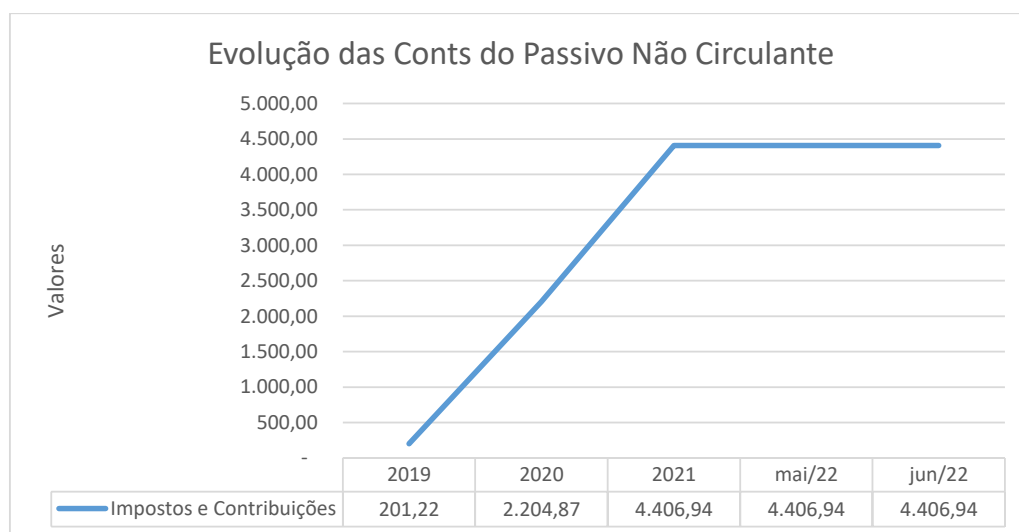
| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|-----------|------|-------|------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Provisões | - | 20,44 | 0,0% | 635,26 | 100,0% | 535,68 | 84,3% | 465,29 | 86,9% |

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

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

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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 maio/22 apresentava saldo de R\$ 4,406 milhões não apresentou movimentação em **junho/22**, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

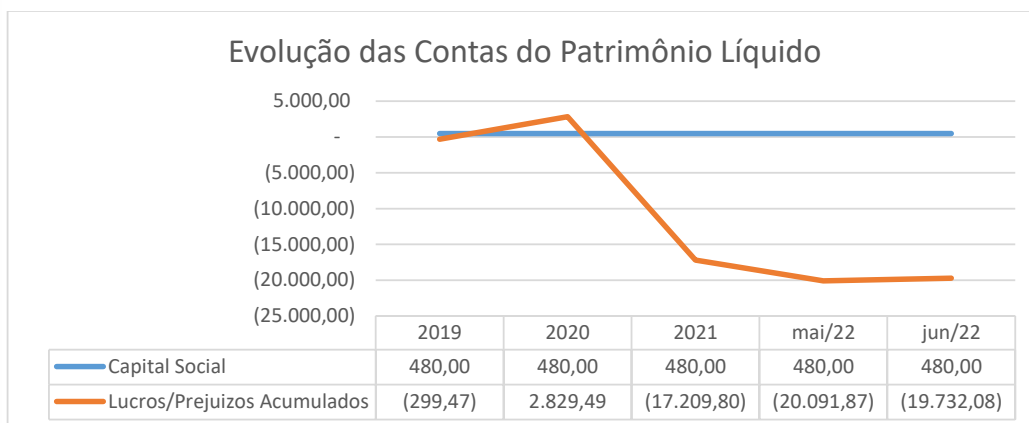
No mês de **junho/22** não se constatou movimentação.





| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------------------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Impostos e Contribuições | 201,22 | 2.204,87 | 995,8% | 4.406,94 | 199,9% | 4.406,94 | 100,0% | 4.406,94 | 100,0% |

IV. O Patrimônio Líquido que em maio/22 apresentava saldo de R\$ 19,611 milhões negativos, passou para R\$ 19,252 milhões negativos em **junho/22**, tendo uma redução de R\$ 359 mil, 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 **junho/22** não se constatou movimentação.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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 maio/22, apresentava saldo de R\$ 20,091 milhões negativos, passou para R\$ 19,732 milhões negativos, apresentando uma redução R\$ 359 mil, devido ao lucro apurado no mês de **junho/22**.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | -20.091,87 | 116,7% | -19.732,08 | 98,2% |

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

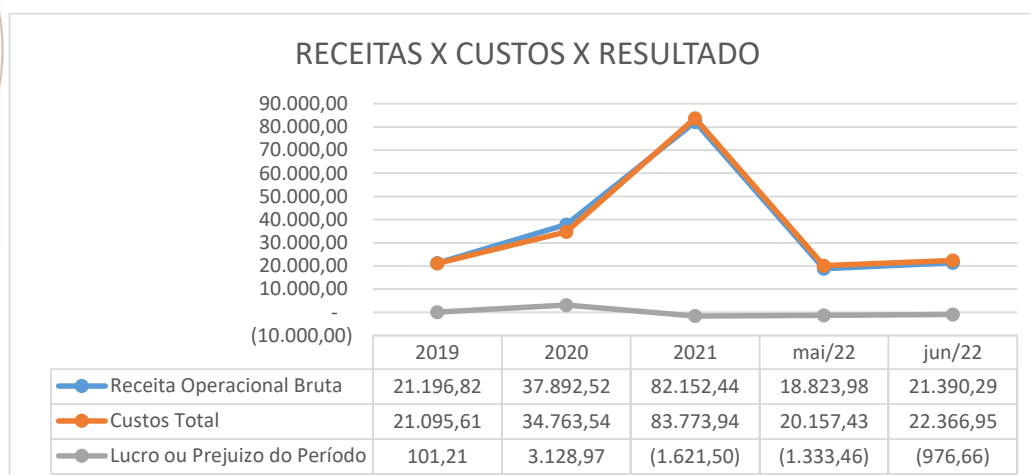
Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de maio e **junho de 2022**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

GENOVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EPLTDA

| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | mai/22 | | | jun/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% | 18.823,98 | 100,0% | 22,9% | 21.390,29 | 100,0% | 113,6% |
| Deduções | -5.323,67 | -25,1% | 100,0% | -8.648,65 | -22,8% | 162,5% | -24.021,93 | -29,2% | 277,8% | -10.713,71 | -56,9% | 44,6% | -12.214,99 | -57,1% | 114,0% |
| RECEITA LÍQUIDA | 15.873,15 | 74,9% | 100,0% | 29.243,86 | 77,2% | 184,2% | 58.130,51 | 70,8% | 198,8% | 8.110,27 | 43,1% | 14,0% | 9.175,30 | 42,9% | 113,1% |
| 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% | -5.378,38 | -28,6% | 12,8% | -5.679,87 | -26,6% | 105,6% |
| RESULTADO BRUTO | 2.325,83 | 11,0% | 100,0% | 10.590,73 | 27,9% | 455,4% | 15.986,89 | 19,5% | 151,0% | 2.731,88 | 14,5% | 17,1% | 3.495,43 | 16,3% | 127,9% |
| Despesas Operacionais | -2.245,06 | -10,6% | 100,0% | -7.461,76 | -19,7% | 332,4% | -17.608,39 | -21,4% | 236,0% | -4.065,34 | -21,6% | 23,1% | -4.472,09 | -20,9% | 110,0% |
| Despesas Administrativas | -691,52 | -3,3% | 100,0% | -5.028,16 | -13,3% | 727,1% | -12.433,78 | -15,1% | 247,3% | -2.080,67 | -11,1% | 16,7% | -2.573,89 | -12,0% | 123,7% |
| Impostos e Taxas | -120,45 | -0,6% | 100,0% | -409,21 | -1,1% | 339,7% | -49,45 | -0,1% | 12,1% | -3,49 | 0,0% | 7,1% | -3,86 | 0,0% | 110,6% |
| Depreciação e Amortização | -376,77 | -1,8% | 100,0% | -441,30 | -1,2% | 117,1% | -567,67 | -0,7% | 128,6% | -244,99 | -1,3% | 43,2% | -296,51 | -1,4% | 121,0% |
| Resultado Financeiro | -1.138,84 | -5,4% | 100,0% | -1.796,47 | -4,7% | 157,7% | -4.559,89 | -5,6% | 253,8% | -1.629,26 | -8,7% | 35,7% | -1.704,98 | -8,0% | 104,6% |
| Outras Receitas | 82,52 | 0,4% | 100,0% | 213,38 | 0,6% | 258,6% | 2,40 | 0,0% | 1,1% | -106,93 | -0,6% | -4457,6% | 107,14 | 0,5% | 100,0% |
| RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL | 80,77 | 0,4% | 100,0% | 3.128,97 | 8,3% | 3873,9% | -1.621,50 | -2,0% | -51,8% | -1.333,46 | -7,1% | 82,2% | -976,66 | -4,6% | 73,2% |
| 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% |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | 101,21 | 0,5% | 100,0% | 3.128,97 | 8,3% | 3091,7% | -1.621,50 | -2,0% | -51,8% | -1.333,46 | -7,1% | 82,2% | -976,66 | -4,6% | 73,2% |
| EBITDA | 1.596,38 | 7,5% | 100,0% | 5.366,74 | 14,2% | 336,2% | 3.506,06 | 4,3% | 65,3% | 540,79 | 2,9% | 15,4% | 1.024,83 | 4,8% | 189,5% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes 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 **junho/22** apresentou um aumento de R\$ 2,566 mil comparado com ao mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | 2021 | mai/22 | jun/22 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Receita Operacional Bruta | 21.196,82 | 37.892,52 | 82.152,44 | 18.823,98 | 21.390,29 |

- **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 **junho/22** apresentou um aumento de R\$ 2,209 milhões em comparação com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | 2021 | mai/22 | jun/22 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Custos Total | 21.095,61 | 34.763,54 | 83.773,94 | 20.157,43 | 22.366,95 |

- **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.

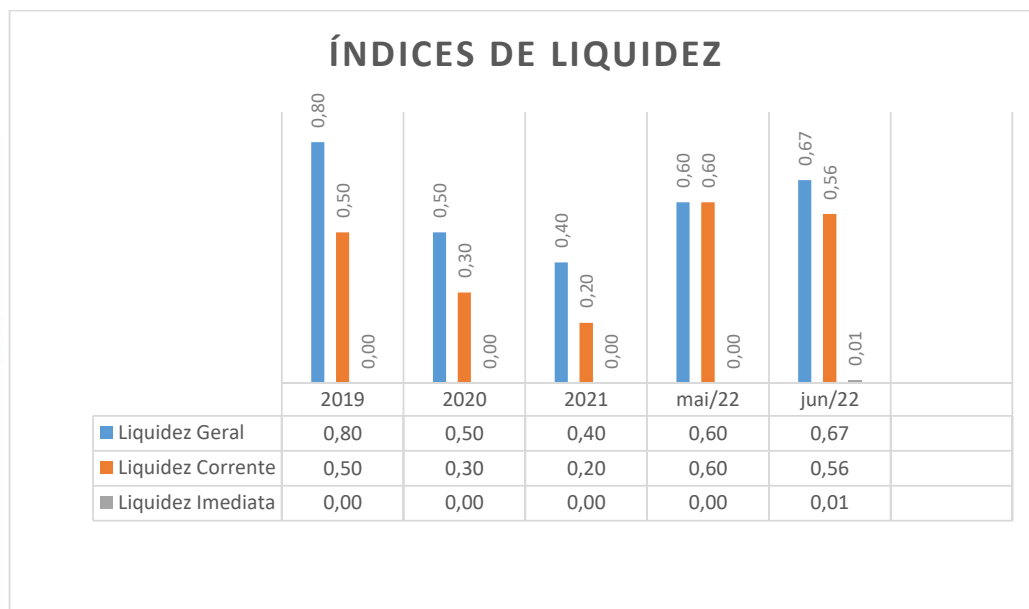
No mês de **junho/22**, apresentou prejuízo de R\$ 976,66 mil.

| | 2019 | 2020 | 2021 | mai/22 | jun/22 |
|------------------------------|--------|----------|------------|------------|----------|
| Lucro ou Prejuízo do Período | 101,21 | 3.128,97 | - 1.621,50 | - 1.333,46 | - 976,66 |

❖ **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: 0,67 - 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: 0,56 - 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 Genova, em **junho/22**, representou 1.024,83.





3.2 EFE 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 maio e **junho de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

EFE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | mai/22 | | | jun/22 | | |
|--|-----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| ATIVO | 6.159,47 | 100,0% | 100,0% | 13.085,69 | 100,0% | 212,4% | 16.662,08 | 100,0% | 127,3% | 20.873,37 | 100,0% | 125,3% | 24.187,33 | 100,0% | 115,9% |
| ATIVO CIRCULANTE | 5.147,17 | 83,6% | 100,0% | 11.007,70 | 84,1% | 213,9% | 14.014,50 | 84,1% | 127,3% | 18.362,25 | 88,0% | 131,0% | 21.703,92 | 89,7% | 118,2% |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 57,32 | 0,9% | 100,0% | 261,92 | 2,0% | 456,9% | 28,04 | 0,2% | 10,7% | 177,03 | -0,8% | -631,3% | 18,58 | -0,1% | 10,5% |
| Clientes | 2.500,23 | 40,6% | 100,0% | 4.282,12 | 32,7% | 171,3% | 9.747,76 | 58,5% | 227,6% | 11.046,34 | 52,9% | 113,3% | 13.537,76 | 56,0% | 122,6% |
| Adiantamentos a Fomecedores | - | 0,0% | 100,0% | 1.053,87 | 8,1% | 100,0% | 756,93 | 4,5% | 71,8% | 5.841,87 | 28,0% | 771,8% | 7.190,67 | 29,7% | 123,1% |
| Adiantamentos a Empregados | 41,73 | 0,7% | 100,0% | 130,49 | 1,0% | 312,7% | 161,31 | 1,0% | 123,6% | 74,40 | 0,4% | 46,1% | 57,74 | 0,2% | 77,6% |
| Contrato de Mútuo | 1.944,04 | 31,6% | 100,0% | 2.700,90 | 20,6% | 138,9% | 395,43 | 2,4% | 14,6% | 450,00 | 2,2% | 113,8% | - | 0,0% | 0,0% |
| Outros Créditos | 1,10 | 0,0% | 100,0% | 207,30 | 1,6% | 100,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 100,0% |
| Estoque | 602,75 | 9,8% | 100,0% | 2.371,10 | 18,1% | 393,4% | 2.919,51 | 17,5% | 123,1% | 1.121,16 | 5,4% | 38,4% | 930,82 | 3,8% | 83,0% |
| 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% |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.012,30 | 16,4% | 100,0% | 2.077,99 | 15,9% | 205,3% | 2.647,58 | 15,9% | 127,4% | 2.511,12 | 12,0% | 94,8% | 2.483,41 | 10,3% | 98,9% |
| Imobilizados Operacional | 995,64 | 16,2% | 100,0% | 2.042,78 | 15,6% | 205,2% | 2.540,07 | 15,2% | 124,3% | 2.403,61 | 11,5% | 94,6% | 2.375,90 | 9,8% | 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 | 0,5% | 100,0% | 107,51 | 0,4% | 100,0% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanços de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

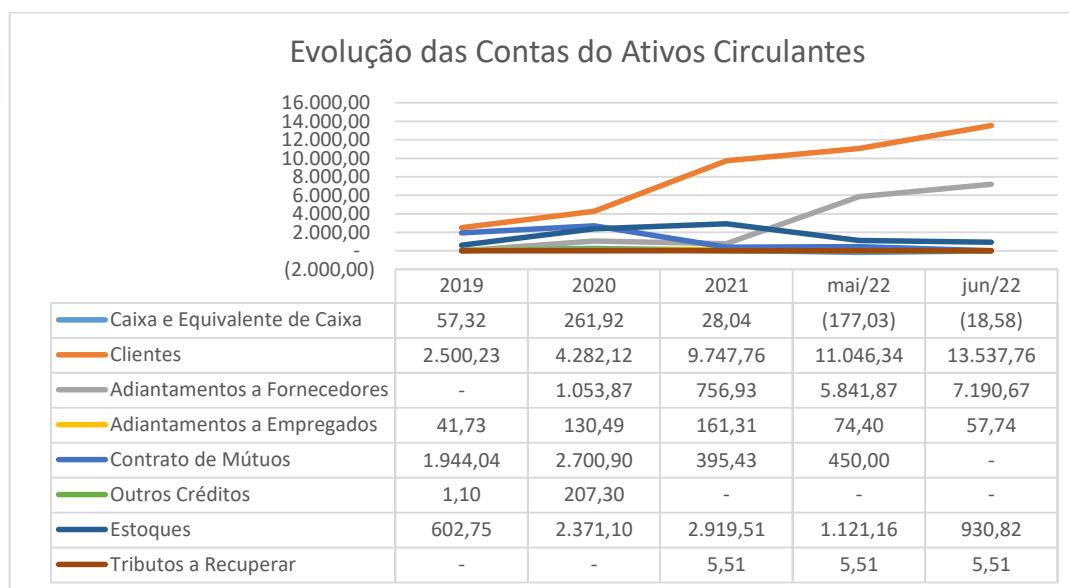
- I. O ativo total, que em maio/22 apresentava saldo de R\$ 20,873 milhões, teve um aumento de R\$ 3,314





milhões em **junho/22**, passando para R\$ 24,187 milhões;

II. O ativo circulante, que em maio/22 apresentava saldo de R\$ 18,362 milhões, teve um aumento de R\$ 3,341 milhões, passando para R\$ 21,703 milhões em **junho/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 maio/22 apresentava saldo de R\$ 177,03 mil negativos, em **junho/22**, passou para R\$ 18,58 mil negativos, isto é, redução de R\$ 158,45 mil, tal redução acontece sempre que há mais entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | - 177,03 | -631,3% | - 18,58 | - 10,5% | |





- **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 maio/22 apresentava saldo de R\$ 11,046 milhões, em **junho/22**, o saldo passou para R\$ 13,537 milhões, isto é, aumento de R\$ 2,491 mil.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 11.046,34 | 113,3% | 13.537,76 | 22,6% |

- **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 **junho/22** apresentou aumento de R\$ 1,349 milhões em comparação com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|------------------------------|------|----------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|-------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Adiantamentos a Fornecedores | - | 1.053,87 | 100,0% | 756,93 | -28,2% | 5.841,87 | 771,8% | 7.190,67 | 23,1% |

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

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|----------------------------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Adiantamentos a Empregados | 41,73 | 130,49 | 212,7% | 161,31 | 23,6% | 74,40 | 46,1% | 57,74 | 100,0% |

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

No mês de **junho/22** apresentou saldo zero, devido ao recebimento dos contratos.





| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 450,00 | 113,8% | - | -100,0% | |

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

No mês de **junho/22** apresentou redução de R\$ 190,34 mil comparado com o mês de maio/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|----------|--------|----------|--------|----------|-------|----------|--------|--------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Estoques | 602,75 | 2.371,10 | 293,4% | 2.919,51 | 23,1% | 1.121,16 | 38,4% | 930,82 | -17,0% | |

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

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

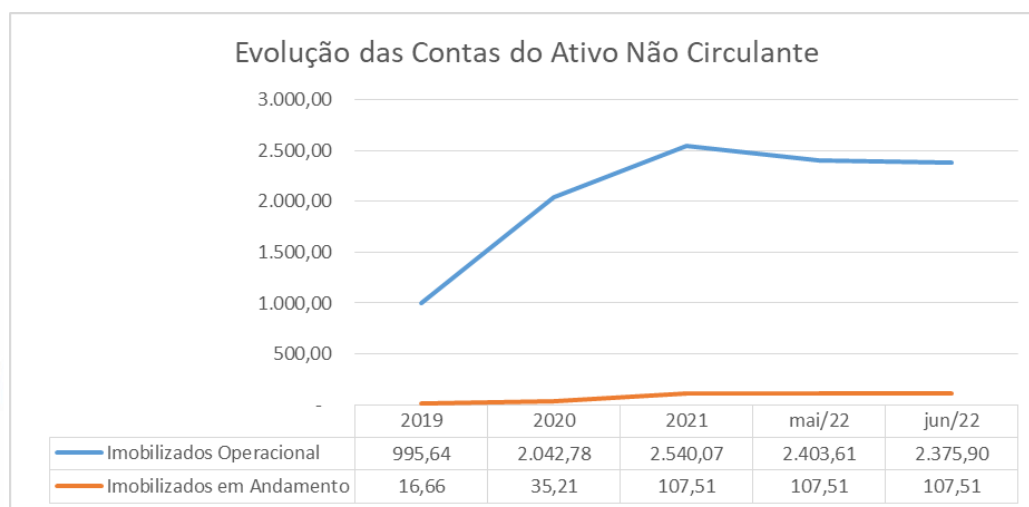
→ **TRIBUTOS A RECUPERAR:** Tributos a recuperar são valores de crédito superiores aos débitos de uma empresa após o cálculo do balanço patrimonial, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos. Eles existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez e, portanto,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

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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 maio/22 apresentava saldo de R\$ 2,511 milhões, teve uma redução de R\$ 28 mil, passando para R\$ 2,483 milhões em **junho/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 **junho/22** apresentou redução de R\$ 28 mil em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------------------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Imobilizados Operacional | 995,64 | 2.042,78 | 205,2% | 2.540,07 | 124,3% | 2.403,61 | 241,4% | 2.375,90 | 98,8% | |

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

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

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

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

EFPE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

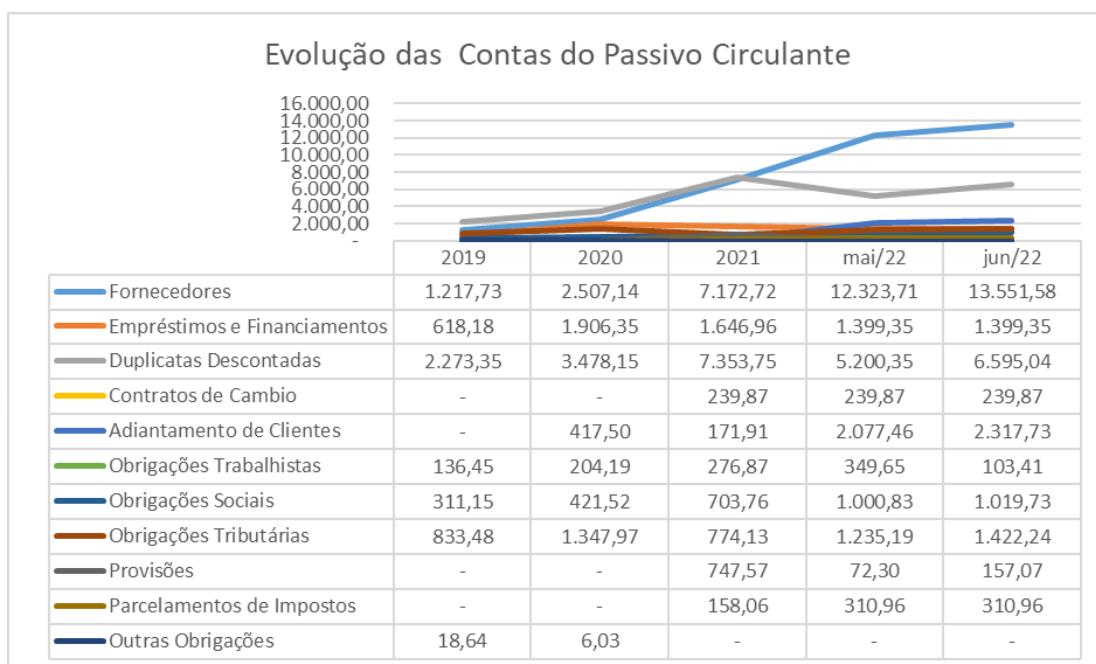
| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | mai/22 | | | jun/22 | | |
|--|-----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| PASSIVO | 6.159,47 | 100,0% | 100,0% | 13.085,69 | 100,0% | 212,4% | 16.662,08 | 100,0% | 127,3% | 20.873,37 | 100,0% | 125,3% | 24.187,33 | 100,0% | 115,9% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 5.408,99 | 87,8% | 100,0% | 10.288,85 | 78,6% | 190,2% | 19.245,61 | 115,5% | 187,1% | 24.209,66 | 116,0% | 125,8% | 27.116,98 | 112,1% | 112,0% |
| Fornecedores | 1.217,73 | 19,8% | 100,0% | 2.507,14 | 19,2% | 205,9% | 7.172,72 | 43,0% | 286,1% | 12.323,71 | 59,0% | 171,8% | 13.551,58 | 56,0% | 110,0% |
| 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 | 6,7% | 85,0% | 1.399,35 | 5,8% | 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% | 5.200,35 | 24,9% | 70,7% | 6.595,04 | 27,3% | 126,8% |
| Contratos de Cambio | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 100,0% | 239,87 | 1,4% | 100,0% | 239,87 | 1,1% | 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% | 2.077,46 | 10,0% | 1208,5% | 2.317,73 | 9,6% | 111,6% |
| Obrigações Trabalhistas | 136,45 | 2,2% | 100,0% | 204,19 | 1,6% | 149,6% | 276,87 | 1,7% | 135,6% | 349,65 | 1,7% | 126,3% | 103,41 | 0,4% | 29,6% |
| Obrigações Sociais | 311,15 | 5,1% | 100,0% | 421,52 | 3,2% | 135,5% | 703,76 | 4,2% | 167,0% | 1.000,83 | 4,8% | 142,2% | 1.019,73 | 4,2% | 101,9% |
| Obrigações Tributárias | 833,48 | 13,5% | 100,0% | 1.347,97 | 10,3% | 161,7% | 774,13 | 4,6% | 57,4% | 1.235,19 | 5,9% | 159,6% | 1.422,24 | 5,9% | 115,1% |
| Provisões | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 100,0% | 747,57 | 4,5% | 100,0% | 72,30 | 0,3% | 9,7% | 157,07 | 0,6% | 217,3% |
| Parcelamentos de Impostos | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 100,0% | 158,06 | 0,9% | 100,0% | 310,96 | 1,5% | 186,7% | 310,96 | 1,3% | 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% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 234,37 | 3,8% | 100,0% | 2.241,17 | 17,1% | 956,3% | 5.270,65 | 31,6% | 235,2% | 5.076,59 | 24,3% | 96,3% | 5.076,59 | 21,0% | 100,0% |
| 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 | 4,3% | 100,0% | 906,37 | 3,7% | 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 | 20,0% | 95,6% | 4.170,22 | 17,2% | 100,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 516,11 | 8,4% | 100,0% | 555,67 | 4,2% | 107,7% | - 7.854,17 | -47,1% | -1413,5% | - 8.412,88 | -40,3% | 107,1% | - 8.006,24 | -33,1% | 95,2% |
| Capital Social | 100,00 | 1,6% | 100,0% | 100,00 | 0,8% | 100,0% | 100,00 | 0,6% | 100,0% | 100,00 | 0,5% | 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% | - 8.512,88 | -40,8% | 107,0% | - 8.106,24 | -33,5% | 95,2% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 20,873 milhões em maio/22, teve um aumento de R\$ 3,314 milhões em **junho/22**, passando para R\$ 24,187 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em maio/22 apresentava saldo de R\$ 22,514 milhões, em **junho/22** teve um aumento de R\$ 1,695 milhões, passando para R\$ 24,209 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:





Destacam-se as principais contas:

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

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

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------|----------|----------|--------|----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Fornecedores | 1.217,73 | 2.507,14 | 205,9% | 7.172,72 | 286,1% | 12.323,71 | 171,8% | 13.551,58 | 110,0% | |

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

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

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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 **junho/22** foi constatado um aumento de R\$1,395 mil em comparação com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% | 5.200,35 | 70,7% | 6.595,04 | 126,8% |

→ **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 expressiva no período em análise.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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 **junho/22** foi constatado um aumento de R\$ 240 mil em comparação com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------------------|------|--------|--------|--------|-------|----------|---------|----------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Adiantamento de Clientes | - | 417,50 | 100,0% | 171,91 | 41,2% | 2.077,46 | 1208,5% | 2.317,73 | 111,6% |

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

No mês de **junho/22** foi constatado um aumento de R\$ 246 mil em comparação com o mês de maio/22

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Trabalhistas | 136,45 | 204,19 | 149,6% | 276,87 | 135,6% | 349,65 | 126,3% | 103,41 | 29,6% |





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

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|--------|----------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Sociais | 311,15 | 421,52 | 135,5% | 703,76 | 167,0% | 1.000,83 | 142,2% | 1.019,73 | 101,9% |

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

No mês de **junho/22** apresentou aumento de R\$ 187 mil em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|------------------------|--------|----------|--------|--------|-------|----------|--------|----------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Tributárias | 833,48 | 1.347,97 | 161,7% | 774,13 | 57,4% | 1.235,19 | 159,6% | 1.422,24 | 115,1% |

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

No mês de **junho/22** apresentou aumento de R\$ 84.77 mil em comparação ao mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/22 | |
|-----------|------|------|------|--------|--------|--------|------|--------|--------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Provisões | - | - | 0,0% | 747,57 | 100,0% | 72,30 | 9,7% | 157,07 | 217,3% |

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

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

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | mai/22 | | jun/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% |



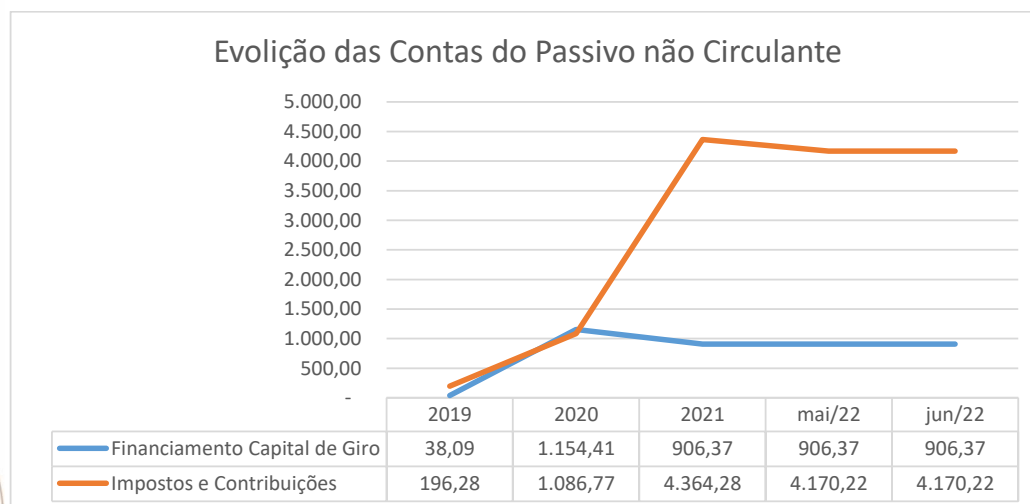


→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas com empresas que não se enquadram na conta fornecedores.

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

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

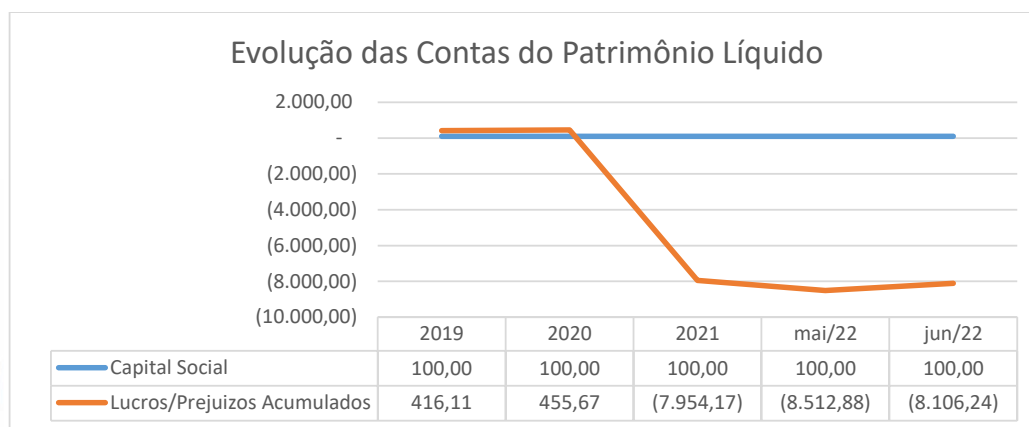
III. Passivo Não Circulante, no mês de **junho/22**, não apresentou alteração significativa no saldo em comparação com o mês de maio/22, como se nota do gráfico abaixo:



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

IV. O Patrimônio Líquido, que no mês de maio/22 apresentou saldo de R\$ 8,412 milhões negativos, em **junho/22** teve uma redução de R\$ 35 mil, devido ao lucro apurado, como se nota do gráfico abaixo:





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

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

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | mai/22 | | jun/22 | |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | |
| Capital Social | 100,00 | 100,00 | 100,0% | 100,00 | 100,00 | 100,0% | 100,00 | 100,00 | 100,0% | 100,00 | 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 maio/22, apresentava saldo de R\$ 8,512 milhões negativos, no mês de **junho/22** apresentou uma redução R\$ 406 mil, devido ao lucro apurado.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | mai/22 | | jun/22 | |
|-----------------------------|--------|--------|------|------------|------------|----------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | |
| Lucro ou Prejuízo Acumulado | 416,11 | 455,67 | 9,5% | - 7.954,17 | - 7.954,17 | -1845,6% | - 8.512,88 | - 8.512,88 | 107,0% | - 8.106,24 | - 8.106,24 | 95,2% | |

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

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



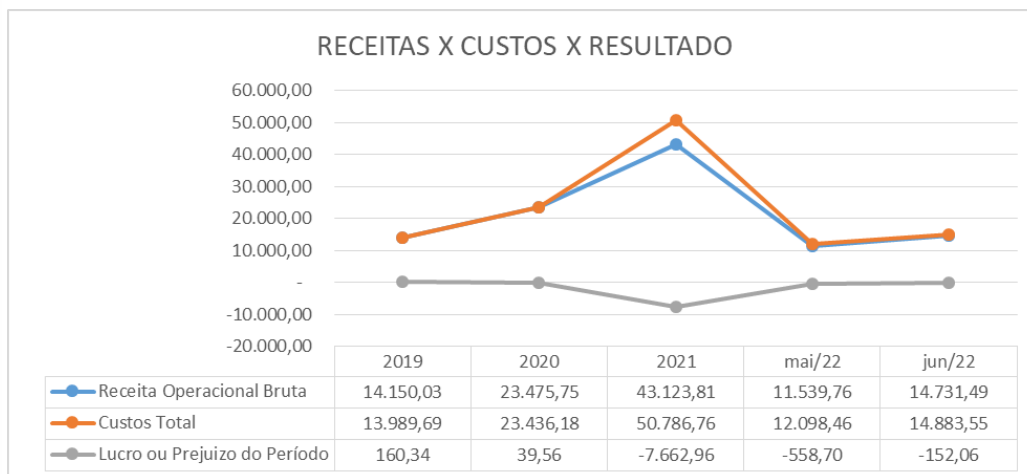


DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

EFEE PRODUTORA E COMERCIALIZADORA DE EPI LTDA

| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | mai/22 | | | jun/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% | 11.539,76 | 100,0% | 38,74% | 14.731,49 | 100,0% | 45,36% |
| Deduções | -3.028,42 | -21,4% | 100,00% | -5.044,11 | -21,5% | 166,56% | -8.688,32 | -29,2% | 172,25% | -4.641,44 | -15,6% | 418,45% | -5.512,19 | -18,5% | 437,09% |
| RECEITA LÍQUIDA | 11.121,61 | 78,6% | 100,00% | 18.431,64 | 78,5% | 165,73% | 34.435,49 | 115,6% | 186,83% | 6.898,32 | 23,2% | 24,05% | 9.219,30 | 30,9% | 29,53% |
| 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% | -6.612,18 | -22,2% | 21,38% | -8.111,94 | -27,2% | 24,06% |
| RESULTADO BRUTO | 1.439,67 | 10,2% | 100% | 1.551,13 | 6,6% | 107,74% | -2.527,68 | -8,5% | -162,96% | 286,13 | 1,0% | -12,73% | 1.107,36 | 3,7% | -44,22% |
| Despesas Operacionais | -1.225,60 | -8,7% | 100,00% | -1.499,08 | -6,4% | 122,31% | -5.135,28 | -17,2% | 342,56% | -844,84 | -2,8% | 21,34% | -1.259,42 | -4,2% | 31,91% |
| Despesas Administrativas | -442,82 | -3,1% | 100,00% | -425,89 | -1,8% | 96,18% | -6.159,25 | -20,7% | 1446,21% | -927,45 | -3,1% | 77,39% | -1.115,41 | -3,7% | 92,22% |
| 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% | -138,54 | -0,5% | 36,92% | -166,24 | -0,6% | 40,82% |
| Resultado Financeiro | -689,71 | -4,9% | 100,00% | -992,92 | -4,2% | 143,96% | -1.780,33 | -6,0% | 179,30% | -610,49 | -2,0% | 26,54% | -809,41 | -2,7% | 35,73% |
| Outras Receitas | 87,22 | 0,6% | 100,00% | 194,37 | 0,8% | 222,85% | 3.116,84 | 10,5% | 1603,57% | 835,09 | 2,8% | 1071,49% | 835,09 | 2,8% | 732,68% |
| RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL | 214,07 | 1,5% | 100,00% | 52,06 | 0,2% | 24,32% | -7.662,96 | -25,7% | -14719,93% | -558,70 | -1,9% | 9,00% | -152,06 | -0,5% | 2,36% |
| 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% |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | 160,34 | 1,1% | 100,00% | 39,56 | 0,2% | 24,68% | -7.662,96 | -25,7% | -19368,09% | -558,70 | -1,9% | 13,53% | -152,06 | -0,5% | 3,54% |
| EBITDA | 983,38 | 6,9% | 100,00% | 1.200,36 | 5,1% | 122,06% | -5.581,04 | -18,7% | -464,95% | 190,32 | 0,6% | -5,39% | 823,59 | 2,8% | -21,80% |

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.

No mês de **junho/22** notou-se um aumento de R\$ 3.191 mil em comparação ao mês anterior.

| | 2019 | 2020 | 2021 | mai/22 | jun/22 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Receita Operacional Bruta | 14.150,03 | 23.475,75 | 43.123,81 | 11.539,76 | 14.731,49 |

- ➔ **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 **junho/22** apresentou um aumento de R\$ 2.785 milhões em comparação com o mês de maio/22.

| | 2019 | 2020 | 2021 | mai/22 | jun/22 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Custos Total | 13.989,69 | 23.436,18 | 50.786,76 | 12.098,46 | 14.883,55 |

→ **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.

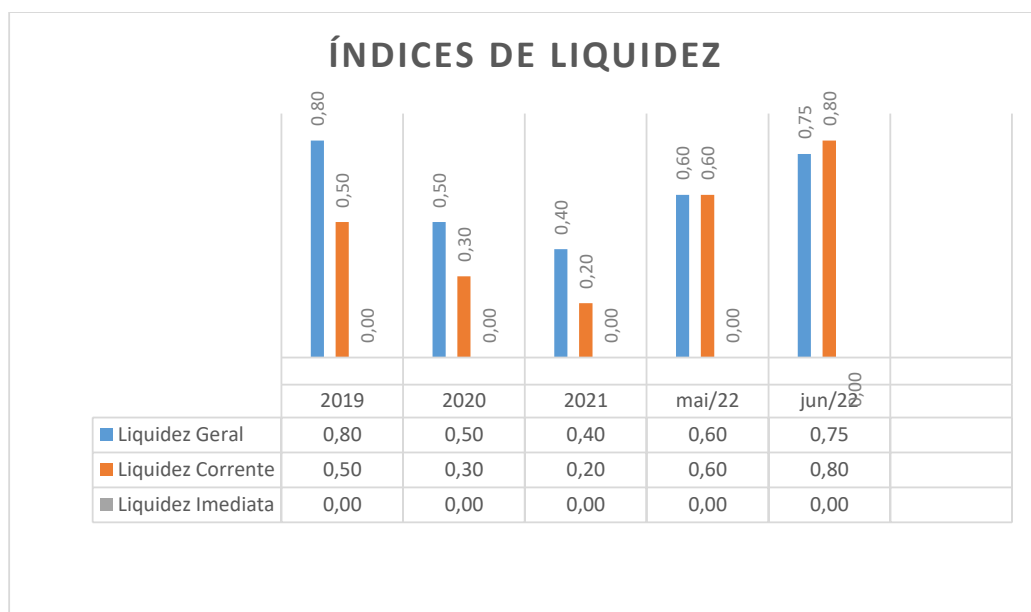
No mês de **junho/22**, constatou-se um lucro de R\$ 406 mil.

| | 2019 | 2020 | 2021 | mai/22 | jun/22 |
|------------------------------|--------|-------|------------|----------|----------|
| Lucro ou Prejuízo do Período | 160,34 | 39,56 | - 7.662,96 | - 558,70 | - 152,06 |

❖ **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: 0,75 - 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.

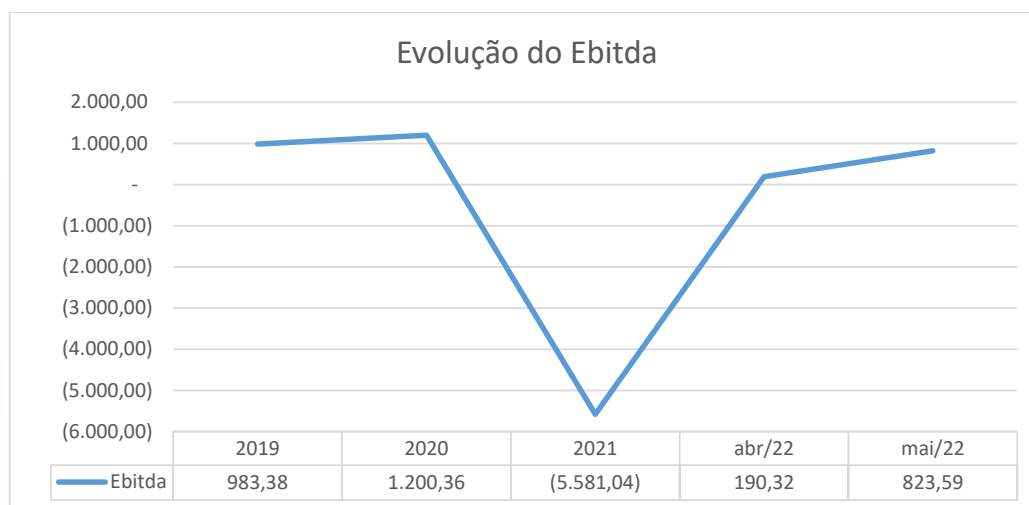
Liquidez Corrente: 0,80 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

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 Devedora EFFE, em **junho/22**, o índice foi de 823,59.





4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

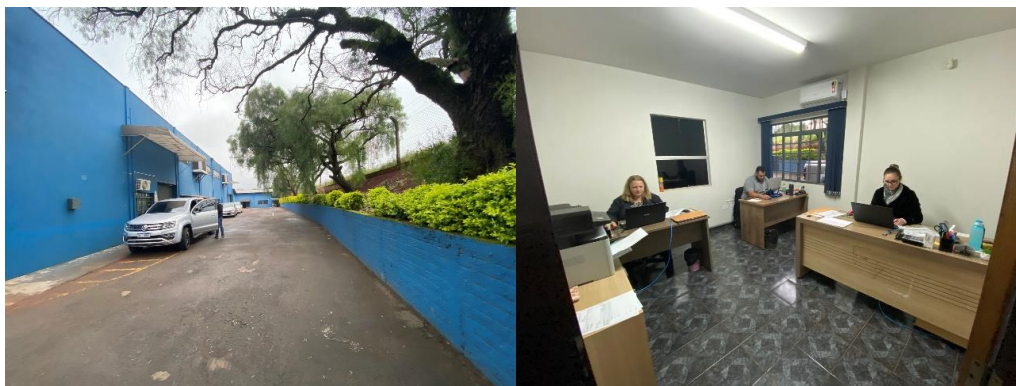
Aos 10 de junho de 2022, a Administração Judicial, na pessoa do sr. Henrique Cavalheiro Ricci e da sra. Lais Keder Camargo de Mendonça, esteve presente *in loco* na matriz e filiais das Devedoras para constatação das condições de funcionamento da atividade empresarial.

Na oportunidade, foram esclarecidas questões relativas ao Contrato Social das Devedoras, situação das filiais, estrutura administrativa e quadro de credores.

Ainda, foram ajustados os prazos para entrega dos documentos financeiros e fiscais, a fim de viabilizar a verificação de créditos, bem como para o envio dos balancetes, para elaboração dos relatórios mensais de atividade subsequentes.

Abaixo, colaciona-se algumas fotos registradas no dia da visita presencial:





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, 20 de setembro de 2022

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939

