



RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º
0000309-81.2023.8.16.0167

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES



OUTUBRO | 2023





ÍNDICE

I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO	3
I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS.....	3
I.II QUADRO DE COLABORADORES.....	4
II. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	5
III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	6
➤ GTR INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.....	7
➤ PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.....	16
➤ MEG EMPACOTAMENTO E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.....	26
IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	35
V. CONSIDERAÇÕES FINAIS	36





I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO

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

I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

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

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





MEG EMPACOTAMENTO E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

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

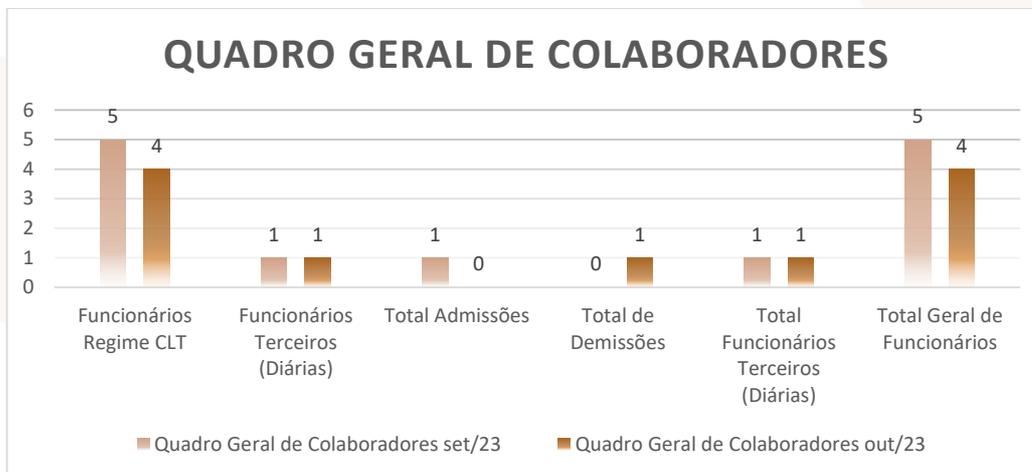
PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA.

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

I.II QUADRO DE COLABORADORES

De acordo gráfico abaixo, constata-se que no mês de **outubro/23** as Devedoras demitiram 1 funcionário registrado pelo regime da Consolidação das Leis do Trabalho:





II. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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

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

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





	25/08/2023	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ		Art. 7º, §2º
	06/09/2023	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	25/08/2023	Publicação do Edital: Aviso do PRJ		Art. 53
	26/09/2023	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
02/10/2023		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
		Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36
		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação – votação do PRJ		Art. 37
	31/10/2023	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º

III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Devedoras por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade.

Por fim, embora se trate de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Devedoras possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminadas individualmente, na forma dos itens subsequentes.





GTR INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

1. **Ativo:** Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em agosto, setembro e **outubro de 2023**, da Devedora GTR, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

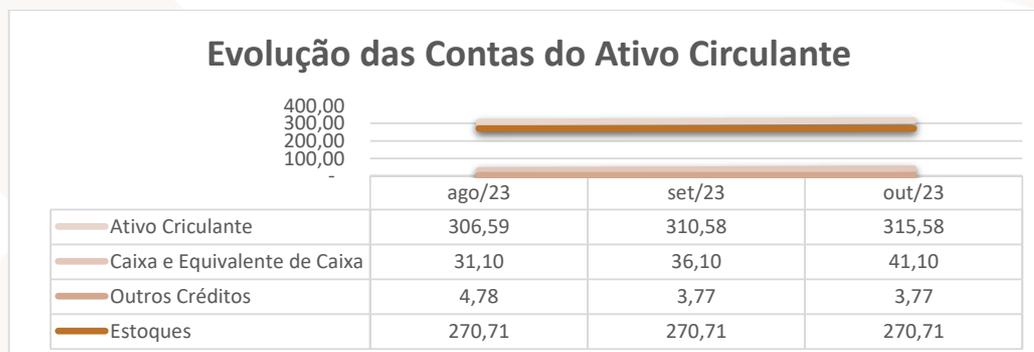
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	488,34	100,0%	3,6%	487,87	100,0%	-0,1%	488,41	100,0%	0,1%
ATIVO CIRCULANTE	306,59	62,8%	7,6%	310,58	63,7%	1,3%	315,58	64,6%	1,6%
Caixa e Equivalente de Caixa	31,10	6,4%	460,4%	36,10	7,4%	16,1%	41,10	8,4%	13,9%
Outros Créditos	4,78	1,0%	-45,1%	3,77	0,8%	-21,2%	3,77	0,8%	0,0%
Estoques	270,71	55,4%	0,0%	270,71	55,5%	0,0%	270,71	55,4%	0,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	181,75	37,2%	-2,4%	177,29	36,3%	-2,5%	172,83	35,4%	-2,5%
Imobilizados Operacional	181,75	37,2%	-2,4%	177,29	36,3%	-2,5%	172,83	35,4%	-2,5%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 487,87 mil, teve aumento de R\$ 0,54 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 488,41 mil.

O (ii) **ativo circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 310,58 mil, passou para R\$ 315,58 mil em **outubro/23**, apresentando aumento de R\$ 5 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





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

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Devedora GTR), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 36,10 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 41,10 mil, isto é, aumento de R\$ 5 mil, o que acontece quando há mais entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	31,10	7,6%	36,10	16,1%	41,10	13,9%

OUTROS CRÉDITOS: No mês de **outubro/23** referida conta não apresentou movimentação.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outros Créditos	4,78	-45,1%	3,77	-21,2%	3,77	0,0%

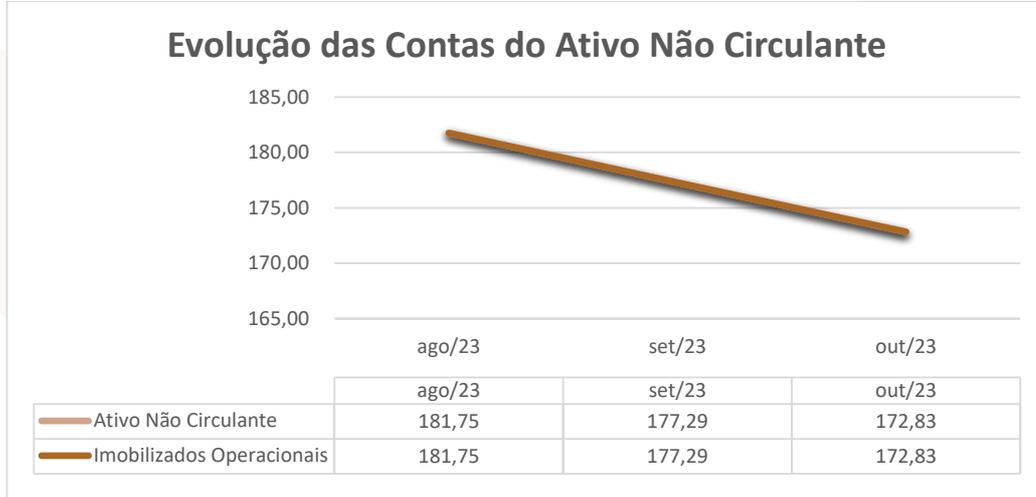
ESTOQUES: No mês de **outubro/23** não houve alteração do saldo em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoque	270,71	0,0%	270,71	0,0%	270,71	0,0%

O (iii) **Ativo Não Circulante**, que no mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ 177,29 mil, no mês de **outubro/23** passou para R\$ 172,83 mil, isto é, redução de R\$ 4,46 mil.

Confira-se o gráfico abaixo.





Dos saldos apresentados, destaca-se a seguinte conta:

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 setembro/23 apresentava saldo de R\$ 177,29 mil, no mês de **outubro/23** passou para R\$ 172,83 mil, isto é, redução de R\$ 4,46 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados Operacionais	181,75	-2,4%	177,29	-2,5%	172,83	-2,5%

2. Passivo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em agosto, setembro e **outubro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhes:





BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

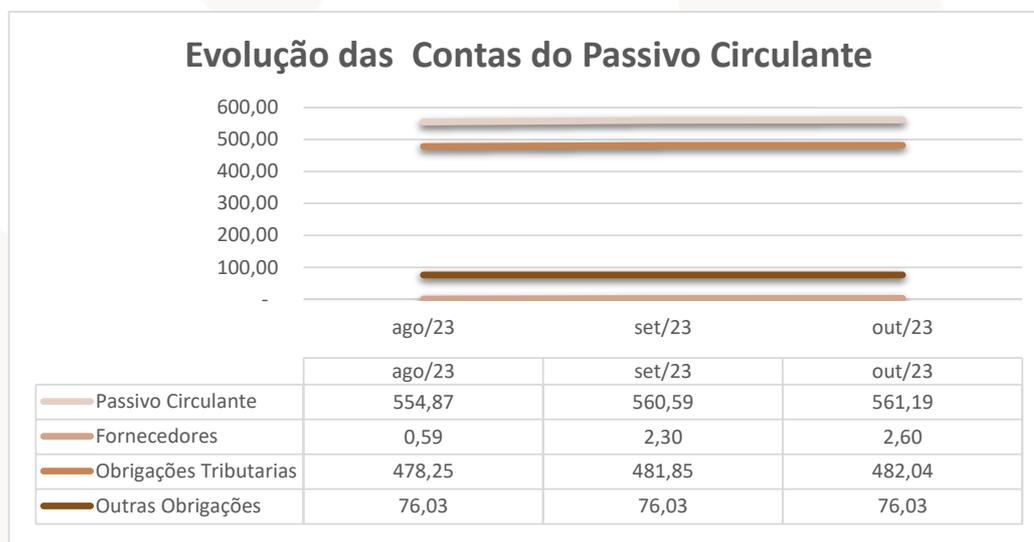
GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	488,34	100,0%	3,6%	487,87	100,0%	-0,1%	488,41	100,0%	0,1%
PASSIVO CIRCULANTE	554,87	113,6%	3,1%	560,59	114,9%	1,0%	561,19	114,9%	0,1%
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	0,0%	0,41	0,1%	0,0%	0,53	0,1%	28,9%
Fornecedores	0,59	0,1%	0,0%	2,30	0,5%	290,1%	2,60	0,5%	13,0%
Obrigações Tributárias	478,25	97,9%	0,0%	481,85	98,8%	0,8%	482,04	98,7%	0,0%
Outras Obrigações	76,03	15,6%	28,0%	76,03	15,6%	0,0%	76,03	15,6%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	1.898,28	388,7%	100,0%	1.898,28	389,1%	100,0%	1.898,28	388,7%	0,0%
Processos Judiciais	1.898,28	388,7%	100,0%	1.898,28	389,1%	100,0%	1.898,28	388,7%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.964,81	-402,3%	0,0%	-1.971,00	-404,0%	0,3%	-1.971,06	-403,6%	0,0%
Capital Social	160,00	32,8%	0,0%	160,00	32,8%	0,0%	160,00	32,8%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.124,81	-435,1%	0,0%	-2.131,00	-436,8%	0,3%	-2.131,06	-436,3%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) **Passivo Total**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 487,87 mil, teve aumento de R\$ 0,54 mil no mês **outubro/23**, passando para R\$ 488,41 mil;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 560,59 mil, teve aumento de R\$ 0,60 mil no mês de **outubro/23**, passando para R\$ 561,19 mil, conforme gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas:





FORNECEDORES: São as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para a Devedora.

No mês de **outubro/23** foi constatado um aumento de R\$ 0,30 mil no saldo.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	0,59	0,0%	2,30	290,1%	2,60	13,0%

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: São os débitos tributários que a Devedora possui junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **outubro/23** foi constatado um aumento de R\$ 0,18 mil no saldo.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	478,25	0,0%	481,85	0,8%	482,04	0,04%

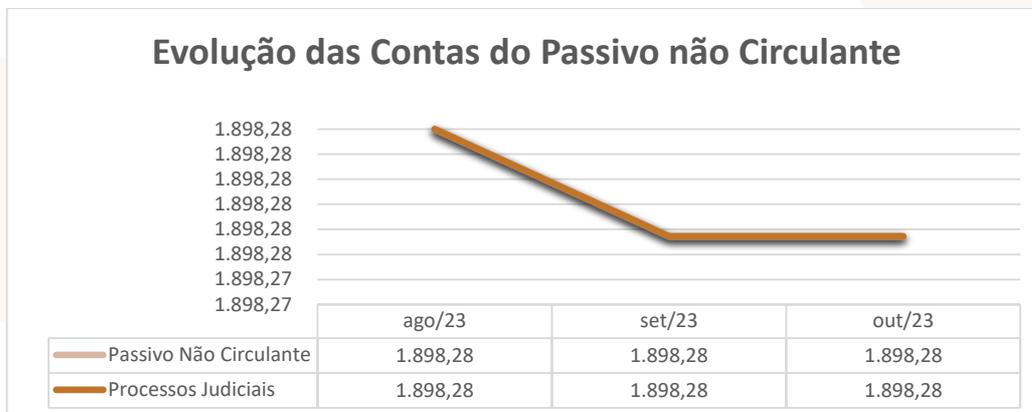
OUTRAS OBRIGAÇÕES: São dívidas com empresas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês de **outubro/23** referida conta não apresentou alteração no saldo.

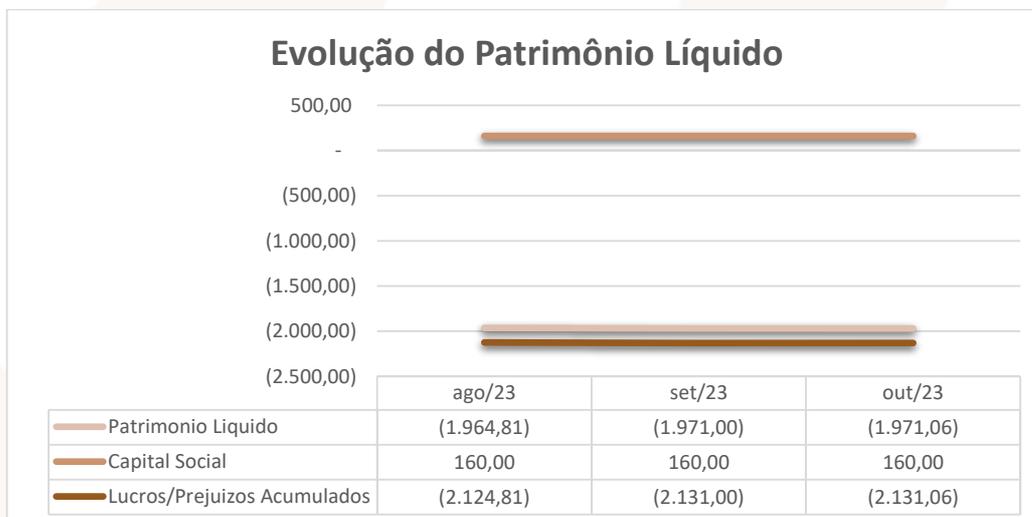
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	76,03	28,0%	76,03	0,0%	76,03	0,0%

O (iii) **Passivo Não Circulante** no mês de **outubro/23** não apresentou movimentação em relação ao mês de setembro/23, conforme observa-se do gráfico abaixo:





O (iv) **Patrimônio Líquido**, que em setembro/23 apresentava saldo negativo de R\$ 1,971 milhões, passou para R\$ 1,971,06 milhões negativos em **outubro/23**, conforme se observa do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

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





	jun/23		jul/23		ago/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	160,00	0,0%	160,00	0,0%	160,00	0,0%

LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO: São os resultados que a Devedora apura desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de setembro/23, apresentava saldo negativo de R\$ 2,131 milhões, passou para R\$ 2,131,06 milhões negativos no mês de **outubro/23**, isto é, aumento R\$ 0,06 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-2.124,81	0,0%	- 2.131,00	0,3%	- 2.131,06	0,0%

3. Demonstração de resultados: Demonstra-se, a seguir, a composição da demonstração do resultado do exercício em agosto, setembro e **outubro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

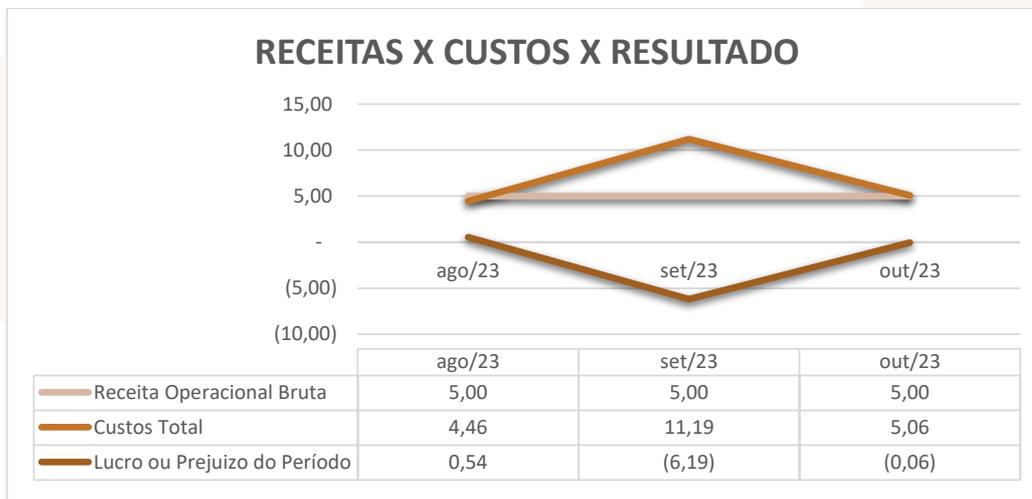
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	5,00	100,0%	0,00%	5,00	100,0%	0,00%	5,00	100,0%	0,00%
Deduções	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RECEITA LIQUIDA	5,00	100,0%	0,00%	5,00	100,0%	0,00%	5,00	100,0%	0,00%
Custos dos Produtos e Mercad	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	-0,18	-3,7%	0,00%
RESULTADO BRUTO	5,00	100,0%	0,00%	5,00	100,0%	0,00%	4,82	96,4%	-3,65%
Despesas Operacionais	-4,46	-89,2%	-11,81%	-11,19	-223,8%	150,95%	-4,88	-97,6%	-56,40%
Administrativas	-0,94	-18,8%	100,00%	-10,25	-205,1%	990,85%	-3,94	-78,8%	-61,56%
Depreciação e Amortização	-3,52	-70,4%	0,00%	-0,94	-18,8%	-73,34%	-0,94	-18,8%	0,00%
Resultado Financeiro	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CS	0,54	10,8%	-1004,55%	-6,19	-123,8%	-1246,75%	-0,06	-1,2%	-98,99%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,54	10,8%	-1004,55%	-6,19	-123,8%	-1246,75%	-0,06	-1,2%	-98,99%
EBITDA	4,06	81,2%	-7,74%	-5,25	-105,1%	-229,41%	0,88	17,5%	-116,67%

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 **outubro/23** a receita foi de R\$ 5 mil, não apresentando alteração em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23	set/23	out/23
Receita Operacional Bruta	5,00	5,00	5,00

CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela estão incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

No mês de **outubro/23** o custo foi de R\$ 5,06 mil.

	ago/23	set/23	out/23
Custos Total	4,46	11,19	5,06



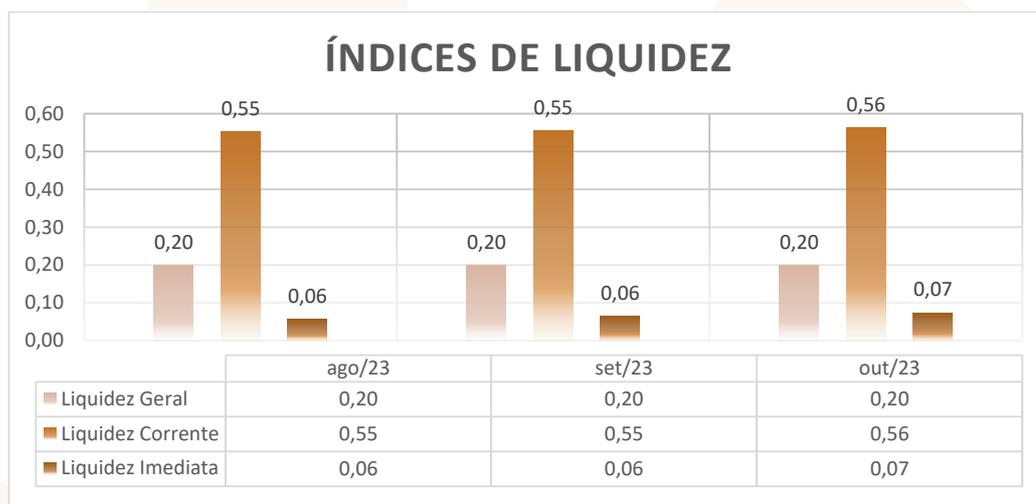


LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO: É o resultado apurado em cada exercício. Quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **outubro/23** apresentou prejuízo de R\$ 0,06 mil.

	ago/23	set/23	out/23
Lucro ou Prejuízo do Período	0,54	- 6,19	- 0,06

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



Índice de Liquidez Geral: 0,20 - 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. Conforme o gráfico acima, para cada R\$ 1,00 de dívida, a Devedora possui R\$ 0,20 para pagá-la.

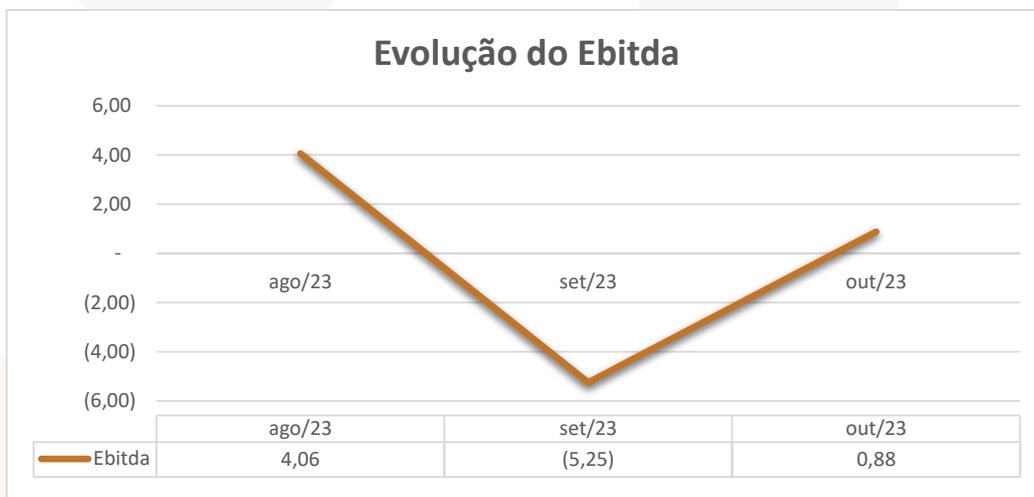
Liquidez Corrente: 0,56 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.





Liquidez Imediata: - 0,07- é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

5. EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da GTR, em **outubro/23**, representou R\$ 0,88 mil.



PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

1. Ativo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em agosto, setembro e **outubro de 2023**, da devedora Pergi, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhes, com as alterações mais relevantes.





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	786,73	100,0%	-3,8%	669,69	100,0%	-14,9%	635,39	100,0%	-5,1%
ATIVO CIRCULANTE	782,61	99,5%	-3,8%	661,05	98,7%	-15,5%	626,79	98,6%	-5,2%
Caixa e Equivalente de Caixa	28,19	3,6%	-74,5%	33,67	5,0%	19,4%	5,08	0,8%	-84,9%
Clientes (Duplicatas a Receber)	414,79	52,7%	-0,4%	309,22	46,2%	-25,5%	316,66	49,8%	2,4%
Outros Créditos	23,00	2,9%	0,0%	28,83	4,3%	0,0%	46,07	7,3%	100,0%
Estoques	275,77	35,1%	17,1%	258,69	38,6%	-6,2%	248,55	39,1%	-3,9%
Despesas Antecipadas	40,86	5,2%	-20,0%	30,64	4,6%	-25,0%	10,43	1,6%	-66,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4,11	0,5%	-0,8%	8,64	1,3%	110,0%	8,60	1,4%	-0,4%
Deposito Judicial	-	0,0%	0,0%	4,56	0,0%	0,0%	4,56	0,0%	100,0%
Imobilizados Operacional	4,11	0,5%	-0,8%	4,08	0,6%	-0,8%	4,04	0,6%	-0,8%

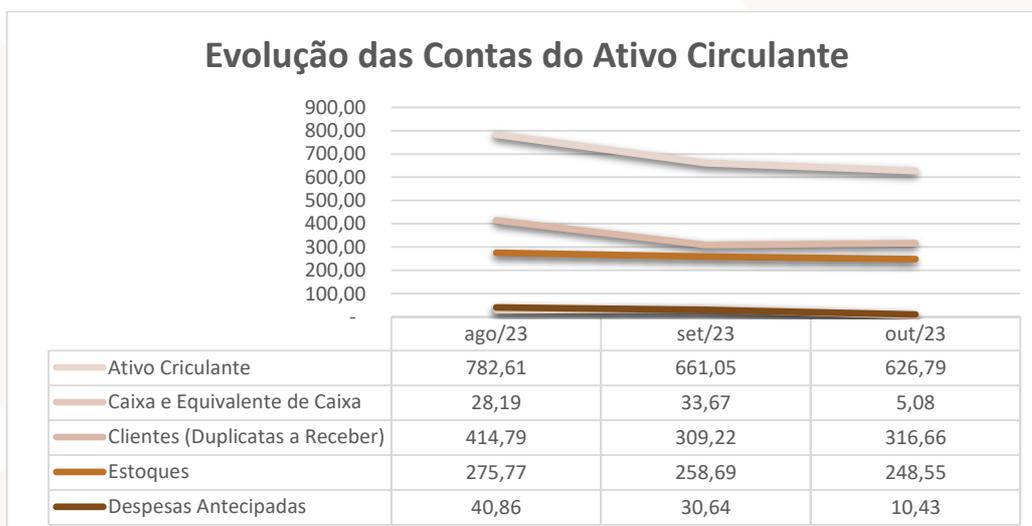
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

O **(i) ativo total**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 669,69 mil, teve redução de R\$ 34,30 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 635,39 mil.

O **(ii) ativo circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 661,05 mil, passou para R\$ 626,79 mil em **outubro/23**, isto é, redução de R\$ 34,26 mil.

Confira-se as informações no gráfico abaixo:





CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Devedora Pergi), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 33,67 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 5,08 mil, ou seja, redução de R\$ 28,59 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	28,19	-3,8%	33,67	19,4%	5,08	-84,9%

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

No mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 309,22 mil, em **outubro/23** o saldo passou a R\$ 316,66 mil, isto é, aumento de R\$ 7,43 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	414,79	-0,4%	309,22	-25,5%	316,66	0,0%

ESTOQUES: No mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 258,69 mil, em **outubro/23** o saldo passou a R\$ 248,55 mil, ou seja, redução de R\$ 10,13 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoque	275,77	17,1%	258,69	-6,2%	248,55	-3,9%

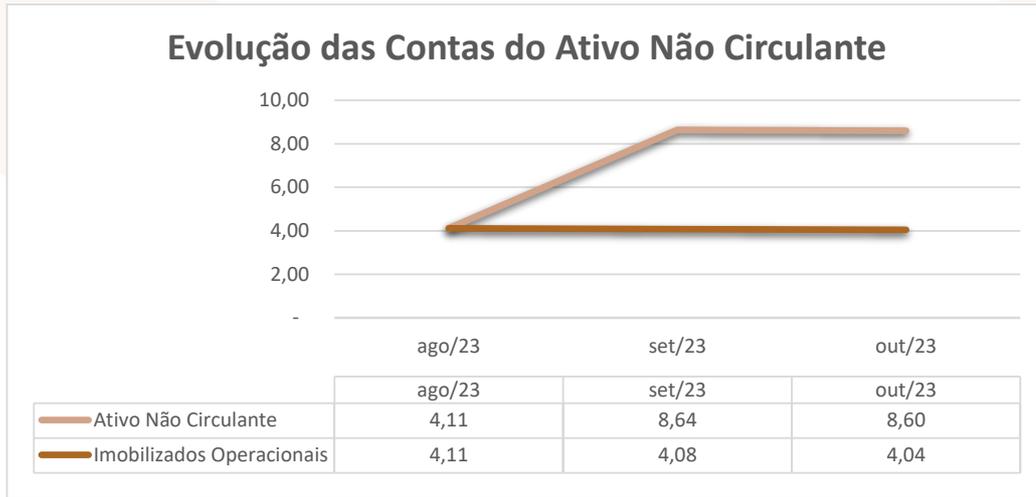
DESPESAS ANTECIPADAS: No mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 30,64 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 10,43 mil, isto é, redução de R\$ 20,21 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Despesas Antecipadas	40,86	-20,0%	30,64	-25,0%	10,43	-66,0%





O (iii) **Ativo Não Circulante**, que no mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ 8,64 mil, no mês de **outubro/23** passou para R\$ 8,60 mil. Confira-se gráfico abaixo:



Do saldo apresentado, destaca-se a seguinte conta:

IMOBILIZADOS OPERACIONAIS: São representados por bens e direitos adquiridos para manter as atividades empresariais em funcionamento, composto por edifício, terreno e máquinas.

No mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ R\$ 4,08 mil, no mês de **outubro/23** o saldo passou para R\$ 4,04 mil, isto é, redução de R\$ 0,04 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados Operacionais	4,11	-0,8%	4,08	-0,8%	4,04	-0,8%

2. Passivo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em agosto, setembro e **outubro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

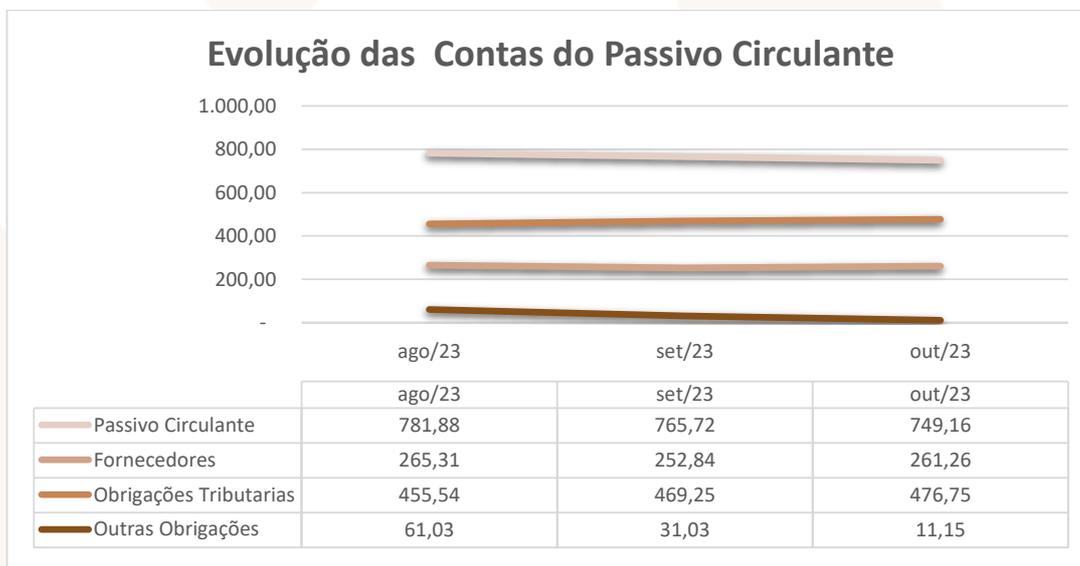
PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	786,73	100,0%	-3,8%	669,69	100,0%	-14,9%	635,39	100,0%	-5,1%
PASSIVO CIRCULANTE	781,88	99,4%	-1,5%	765,72	114,3%	-2,1%	749,16	117,9%	-2,2%
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	0,0%	12,61	1,9%	0,0%	-	0,0%	100,0%
Fornecedores	265,31	33,7%	-4,8%	252,84	37,8%	-4,7%	261,26	41,1%	3,3%
Obrigações Tributárias	455,54	57,9%	0,4%	469,25	70,1%	3,0%	476,75	75,0%	1,6%
Outras Obrigações	61,03	7,8%	0,0%	31,03	4,6%	-49,2%	11,15	1,8%	-64,1%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	592,13	75,3%	100,0%	592,13	88,4%	100,0%	592,13	93,2%	100,0%
Processos Judiciais	592,13	75,3%	100,0%	592,13	88,4%	100,0%	592,13	93,2%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 587,29	-74,6%	3,4%	- 688,16	-102,8%	17,2%	- 705,90	-111,1%	2,6%
Capital Social	100,00	12,7%	0,0%	100,00	14,9%	0,0%	100,00	15,7%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 687,29	-87,4%	2,9%	- 788,16	-117,7%	14,7%	- 805,90	-126,8%	2,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) **Passivo Total**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 669,69 mil, teve redução de R\$ 34,30 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 635,39 mil.

O (ii) **Passivo Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 765,72 mil, teve redução de R\$ 16,56 mil no mês de **outubro/23**, passando para R\$ 749,16 mil, conforme gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas:





FORNECEDORES: No mês setembro/23 apresentava saldo de R\$ 252,84 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 261,26 mil, isto é, aumento de R\$ 8,42 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	265,31	-4,8%	252,84	-4,7%	261,26	3,3%

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: São os débitos tributários que a Devedora tem junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de setembro/2023, a conta apresentava saldo de R\$ 469,25 mil, em **outubro/2023** o saldo passou para R\$ 476,75 mil, resultando em um aumento de R\$ 7,51 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	455,54	0,4%	469,25	3,0%	476,75	1,6%

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

No mês de setembro/23 referida conta apresentava saldo de R\$ 31,03 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 11,15 mil, isto é, redução de R\$ 19,88 mil.

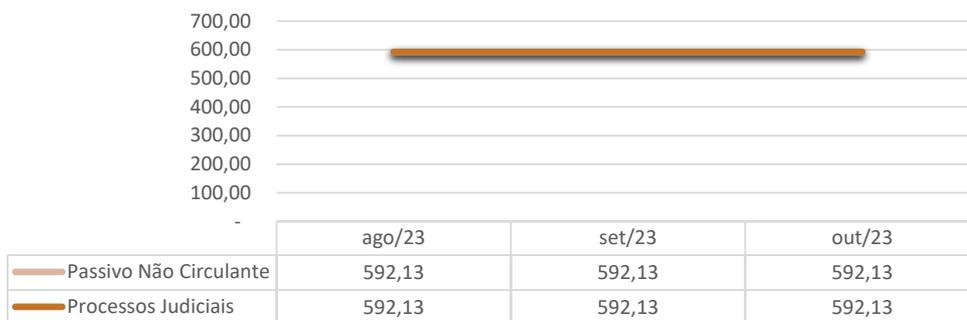
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	61,03	0,0%	31,03	-49,2%	11,15	-64,1%

O (iii) **Passivo Não Circulante** em **outubro/23** permaneceu inalterado, conforme se observa do gráfico abaixo:



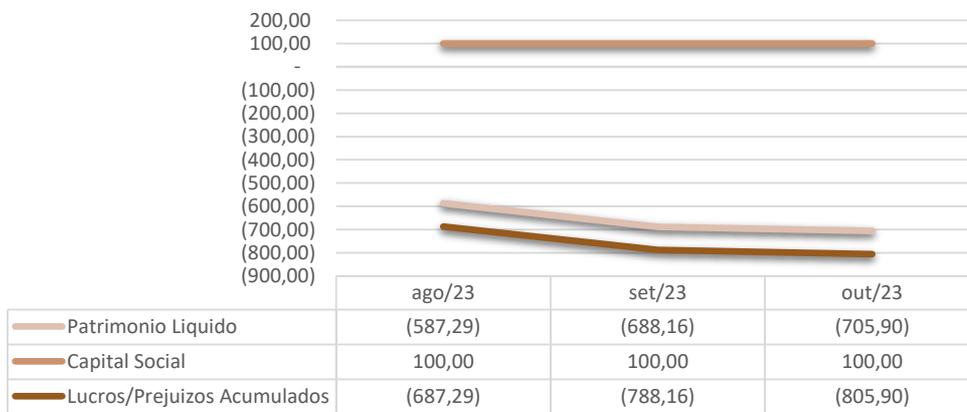


Evolução das Contas do Passivo não Circulante



O (iv) **Patrimônio Líquido**, que em setembro/23 apresentava saldo negativo de R\$ 688,16 mil, passou para R\$ 705,90 mil negativos no mês **outubro/23**, isto é, aumento de R\$ 17,73 mil.

Evolução do Patrimônio Líquido



Destacam-se as principais contas:

LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO: São os resultados que a Devedora apura desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de setembro/23, apresentava saldo negativo de R\$ 788,16 mil, passou para R\$ 805,90 mil negativos no mês de **outubro/23**, isto é, aumento R\$ 17,73 mil.





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	- 687,29	2,9%	- 788,16	14,7%	- 805,90	2,3%

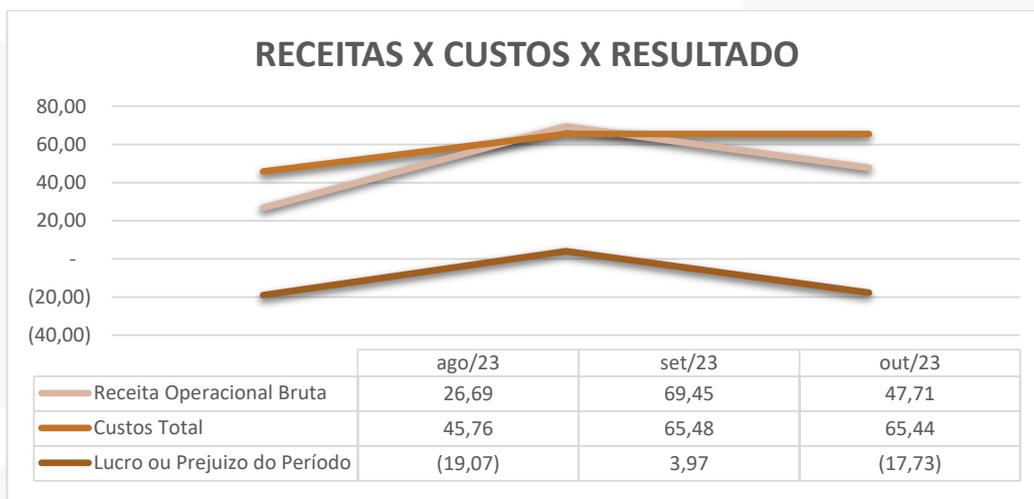
3. Demonstração de resultados: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em agosto, setembro e outubro de 2023, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	26,69	100,0%	-81,22%	69,45	100,0%	160,27%	47,71	100,0%	-31,31%
Deduções	-4,05	-15,2%	-81,59%	-18,04	-26,0%	345,72%	-8,16	-17,1%	-54,76%
RECEITA LIQUIDA	22,64	84,8%	-81,15%	51,41	74,0%	127,11%	39,55	82,9%	-23,08%
Custos dos Produtos e Mercad	-12,01	-45,0%	0,00%	-36,62	-52,7%	0,00%	-23,72	-49,7%	-35,23%
RESULTADO BRUTO	10,62	39,8%	-91,09%	14,79	21,3%	39,25%	15,83	33,2%	6,98%
Despesas Operacionais	-29,70	-111,3%	-73,02%	-10,82	-15,6%	-63,57%	-33,56	-70,3%	210,17%
De Vendas	-6,97	-26,1%	0,00%	1,61	2,3%	0,00%	-0,21	-0,4%	-113,29%
Administrativas	-22,42	-84,0%	-75,67%	-5,64	-8,1%	-74,87%	-31,72	-66,5%	462,81%
Depreciação e Amortização	-0,03	-0,1%	0,00%	0,03	0,0%	0,00%	-0,03	-0,1%	-200,00%
Resultado Financeiro	-0,26	-1,0%	0,00%	-6,83	-9,8%	0,00%	-1,59	-3,3%	-76,72%
RESULTADO ANTES IRPJ E CS	-19,07	-71,5%	-309,61%	3,97	5,7%	-120,83%	-17,73	-37,2%	-546,28%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-19,07	-71,5%	-309,61%	3,97	5,7%	-120,83%	-17,73	-37,2%	-546,28%
EBITDA	-18,77	-70,4%	-198,09%	10,77	15,5%	-157,36%	-16,11	-33,8%	-249,59%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





Destacam-se as seguintes contas:

RECEITAS OPERACIONAL BRUTA: São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora. Nota-se que no mês de **outubro/23** apresentou receita bruta de R\$ 47,71 mil.

	ago/23	set/23	out/23
Receita Operacional Bruta	26,69	69,45	47,71

CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela estão inclusos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

No mês de **outubro/23** apresentou custo total no valor de R\$ 65,44 mil.

	ago/23	set/23	out/23
Custos Total	45,76	65,48	65,44

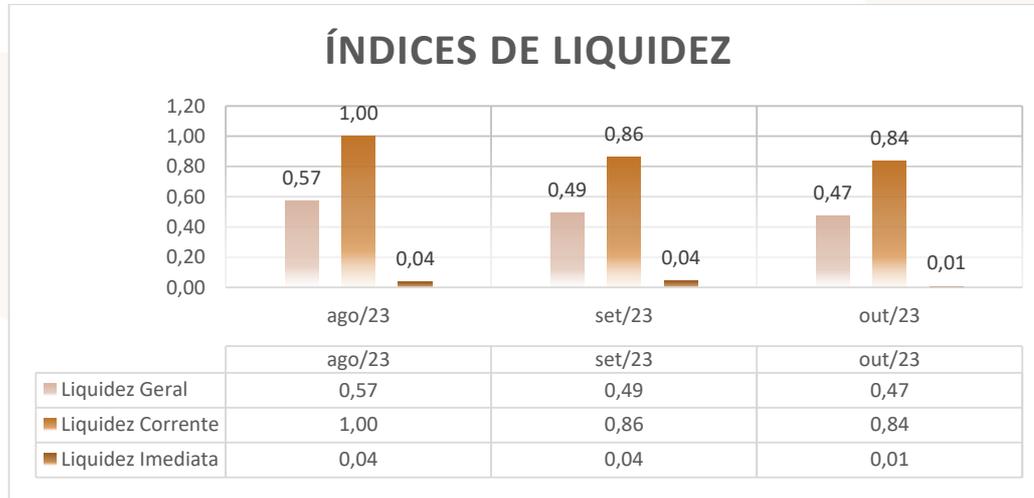
LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **outubro/23** apresentou prejuízo de R\$ 17,73 mil.

	ago/23	set/23	out/23
Lucro ou prejuízo do período	- 19,07	3,97	-17,73

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





Índice de Liquidez Geral: 0,47 - 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. Nota-se que, para cada R\$ 1,00 de dívida, a Devedora possui R\$ 0,47 para pagá-la.

Liquidez Corrente: 0,84 - 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.

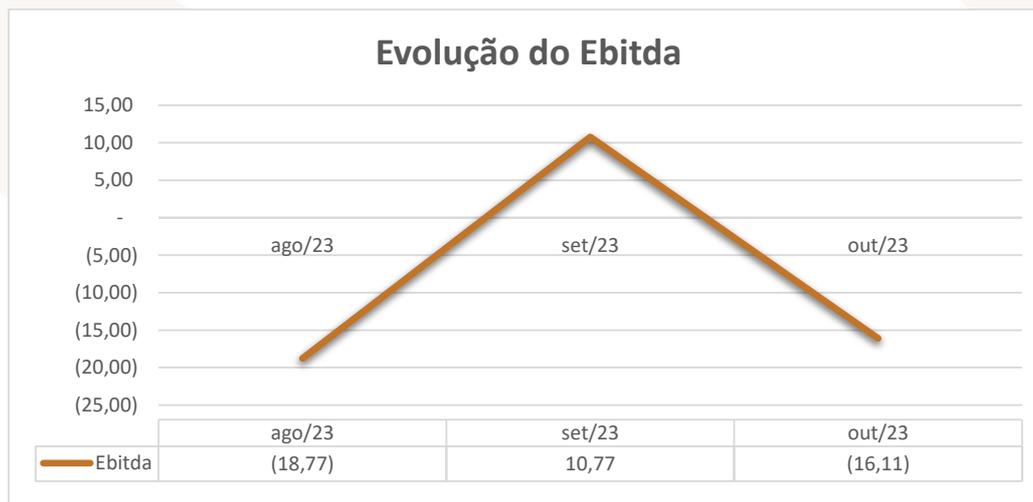
Liquidez Imediata: - 0,01 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

5. EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é





negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da PERGI, em **outubro/23**, representou R\$ 16,11 mil negativos.



MEG EMPACOTAMENTO E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

1. Ativo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em agosto, setembro e **outubro de 2023**, da Devedora MEG, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhes, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	113,87	100,0%	6,5%	136,13	100,0%	19,5%	137,70	100,0%	1,2%
ATIVO CIRCULANTE	113,87	100,0%	6,5%	136,13	100,0%	19,5%	137,70	100,0%	1,2%
Caixa e Equivalente de Caixa	35,87	31,5%	10,8%	45,88	33,7%	27,9%	58,22	42,3%	26,9%
Clientes (Duplicatas a Receber)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,10	0,1%	100,0%
Outros Créditos	3,42	3,0%	100,0%	15,67	11,5%	358,4%	4,81	3,5%	-69,3%
Estoques	74,58	65,5%	0,0%	74,58	54,8%	0,0%	74,58	54,2%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

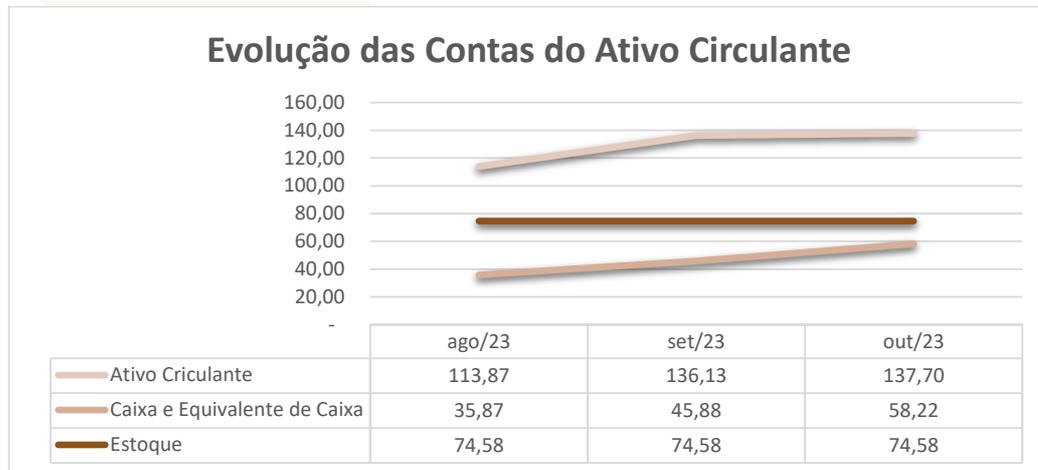
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela devedora MEG, destaca-se:





O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 136,13 mil, teve aumento de R\$ 1,57 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 137,70 mil;

O (ii) **ativo circulante**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 136,13 mil, teve aumento de R\$ 1,57 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 137,70 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da Devedora MEG), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 45,88 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 58,22 mil, isto é, aumento de R\$ 12,34 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	35,87	6,5%	45,88	27,9%	58,22	26,9%





2. Passivo: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em agosto, setembro e outubro de 2023, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhes:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

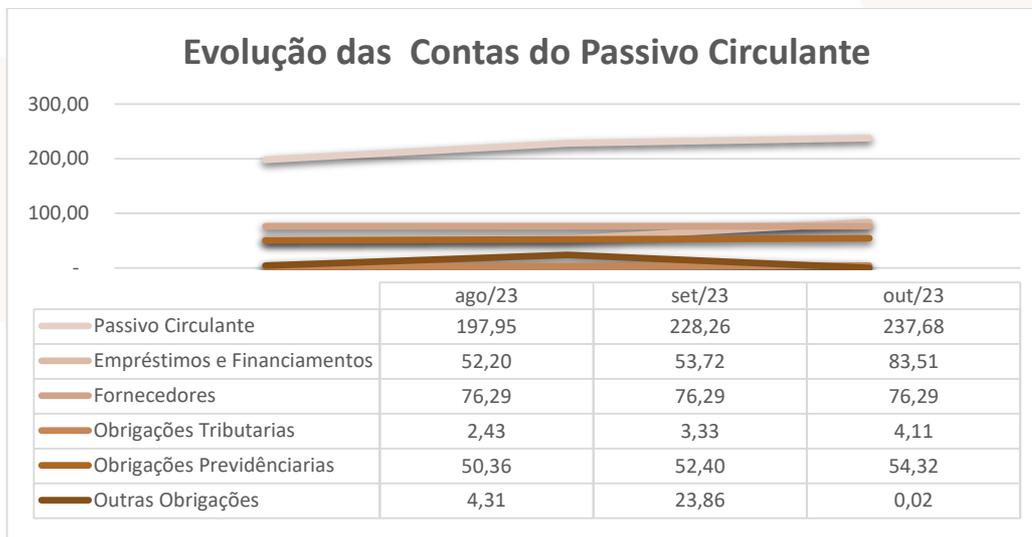
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	113,87	100,0%	6,5%	136,13	100,0%	19,5%	137,70	100,0%	1,2%
PASSIVO CIRCULANTE	197,95	173,8%	4,8%	228,26	167,7%	15,3%	237,68	172,6%	4,1%
Empréstimos e Financiamentos	52,20	45,8%	0,0%	53,72	39,5%	2,9%	83,51	60,6%	55,5%
Fornecedores	76,29	67,0%	0,0%	76,29	56,0%	0,0%	76,29	55,4%	0,0%
Obrigações Tributárias	2,43	2,1%	14,1%	3,33	2,4%	37,0%	4,11	3,0%	23,5%
Obrigações Trabalhistas	10,85	9,5%	42,6%	11,55	8,5%	6,4%	10,39	7,5%	-10,0%
Obrigações Previdenciárias	50,36	44,2%	2,4%	52,40	38,5%	4,0%	54,32	39,4%	3,7%
Provisões	1,51	1,3%	100,0%	7,12	5,2%	371,0%	9,04	6,6%	27,0%
Outras Obrigações	4,31	3,8%	25797,9%	23,86	17,5%	453,8%	0,02	0,0%	-99,9%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	633,55	556,4%	0,0%	633,55	465,4%	0,0%	633,55	460,1%	0,0%
Processos Judiciais	633,55	556,4%	0,0%	633,55	465,4%	0,0%	633,55	460,1%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 717,63	-630,2%	0,3%	- 725,68	-533,1%	1,1%	- 733,53	-532,7%	1,1%
Capital Social	30,00	26,3%	0,0%	30,00	22,0%	0,0%	30,00	21,8%	0,0%
Adiantamento Aumento de Capital	97,31	49,2%	0,0%	97,31	42,6%	0,0%	97,31	40,9%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 844,94	-742,0%	0,2%	- 853,00	-626,6%	1,0%	- 860,84	-625,2%	0,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) **Passivo Total**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 136,13 mil, apresentou aumento de R\$ 1,57 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 137,70 mil;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 228,26 mil, teve aumento de R\$ 9,42 mil no mês de **outubro/23**, passando para R\$ 237,68 mil, conforme gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se as seguintes contas:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: São concessões de crédito em espécie.

Em **outubro/23** foi constatado um aumento de R\$ 29,79 mil em comparação com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	52,20	0,0%	53,72	2,9%	83,51	55,5%

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: São os débitos tributários que a Devedora tem junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 2,43 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 4,11 mil, aumento de R\$ 0,78 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Tributárias	2,43	14,1%	3,33	37,0%	4,11	23,5%





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

No mês de setembro/23, referida conta apresentava saldo de R\$ 52,40 mil, em **outubro/23**, o saldo passou para R\$ 54,32 mil, isto é, aumento de R\$ 1,92 mil.

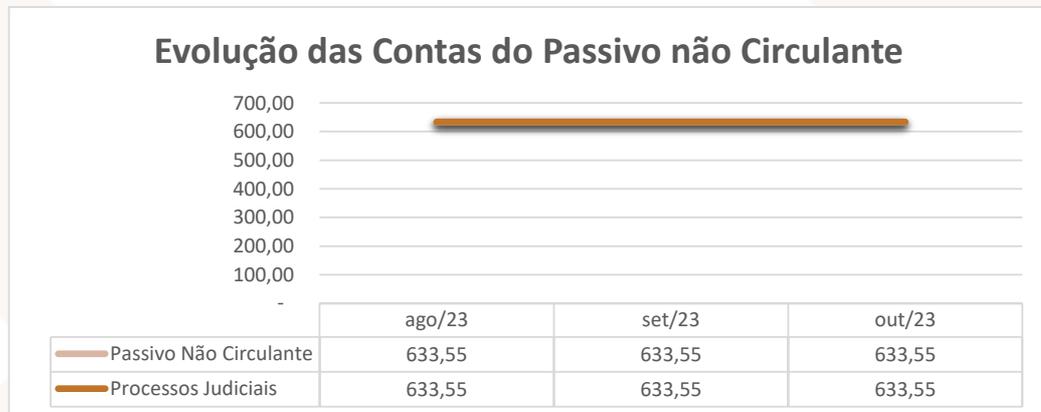
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	50,36	2,4%	52,40	4,0%	54,32	3,7%

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

No mês de setembro/23, referida conta apresentava saldo de R\$ 23,86 mil, em **outubro/23**, o saldo passou para R\$ 0,02 mil, isto é, redução de R\$ 23,84 mil.

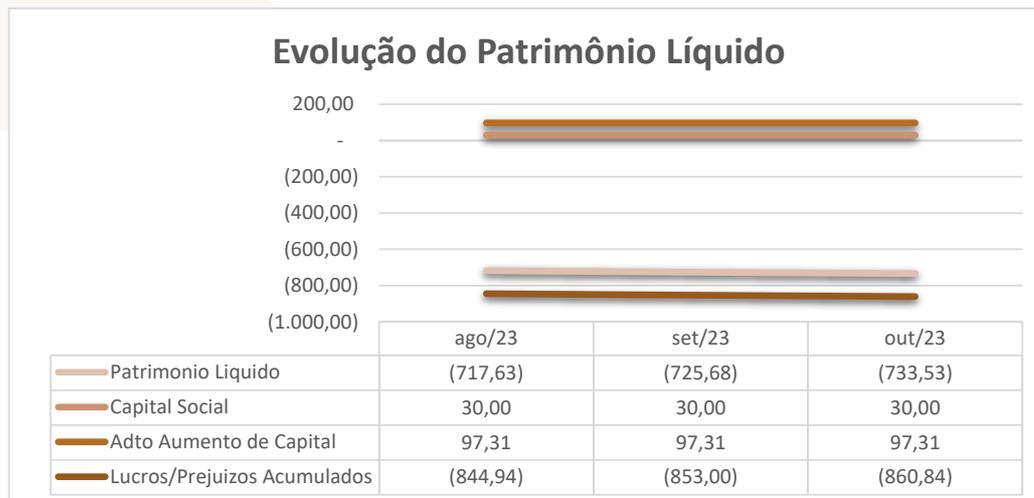
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	4,31	25797,9%	23,86	453,8%	0,02	-99,9%

O (iii) **Passivo Não Circulante**, não apresentou alteração, conforme observa-se do gráfico abaixo:





O (iv) **Patrimônio Líquido** que em setembro/23 apresentava saldo negativo de R\$ 725,68 mil, passou para R\$ 733,53 mil negativos no mês de **outubro/23**, ou seja, aumento de R\$ 7,85 mil.



Destaca-se a principal conta em que foi constatada movimentação:

LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO: São os resultados que a Devedora apura desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de setembro/23 apresentava prejuízo acumulado de R\$ 853 mil, passou para R\$ 860,84 negativos no mês de **outubro/23**, isto é, aumento R\$ 7,85 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuizo Acumulado	- 844,94	0,2%	- 853,00	1,0%	- 860,84	0,9%

3. Demonstração de resultados: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em agosto, setembro e **outubro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:



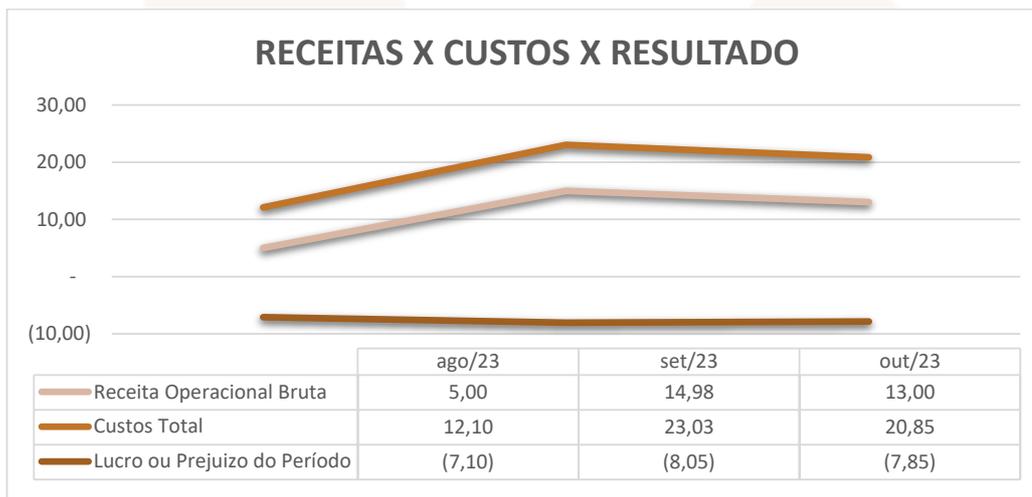


DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	5,00	100,0%	0,00%	14,98	100,0%	199,50%	13,00	100,0%	-13,19%
Deduções	-0,30	-6,0%	0,00%	-0,90	-6,0%	199,50%	-0,78	-6,0%	-13,19%
RECEITA LIQUIDA	4,70	94,0%	0,00%	14,08	94,0%	199,50%	12,22	94,0%	-13,19%
Custos dos Produtos e Mercad	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO BRUTO	4,70	94,0%	0,00%	14,08	94,0%	199,50%	12,22	94,0%	-13,19%
Despesas Operacionais	-11,80	-235,9%	14,74%	-22,13	-147,8%	87,63%	-20,07	-154,4%	-9,32%
Administrativas	-11,80	-235,9%	14,74%	-22,13	-147,8%	87,63%	-20,07	-154,4%	-9,32%
RESULTADO ANTES IRPJ E CS	-7,10	-141,9%	27,16%	-8,05	-53,8%	13,52%	-7,85	-60,4%	-2,57%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-7,10	-141,9%	27,16%	-8,05	-53,8%	13,52%	-7,85	-60,4%	-2,57%
EBITDA	-7,10	-141,9%	27,16%	-8,05	-53,8%	13,52%	-7,85	-60,4%	-2,57%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

Nota-se que no mês de **outubro/23** apresentou receita bruta de R\$ 13 mil.

	ago/23	set/23	out/23
Receita Operacional Bruta	5,00	14,98	13,00





CUSTOS TOTAIS: É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela estão inclusos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

No mês de **outubro/23** apresentou custo total no valor de R\$ 20,85 mil.

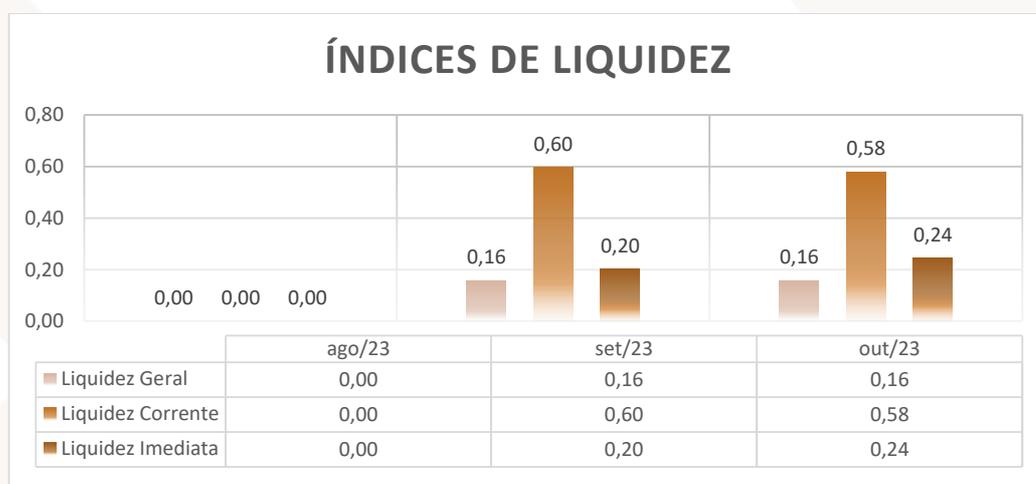
	ago/23	set/23	out/23
Custos Total	12,10	23,03	20,85

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 **outubro/2023** apresentou prejuízo de R\$ 7,85 mil.

	ago/23	set/23	out/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 7,10	- 8,05	- 7,85

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



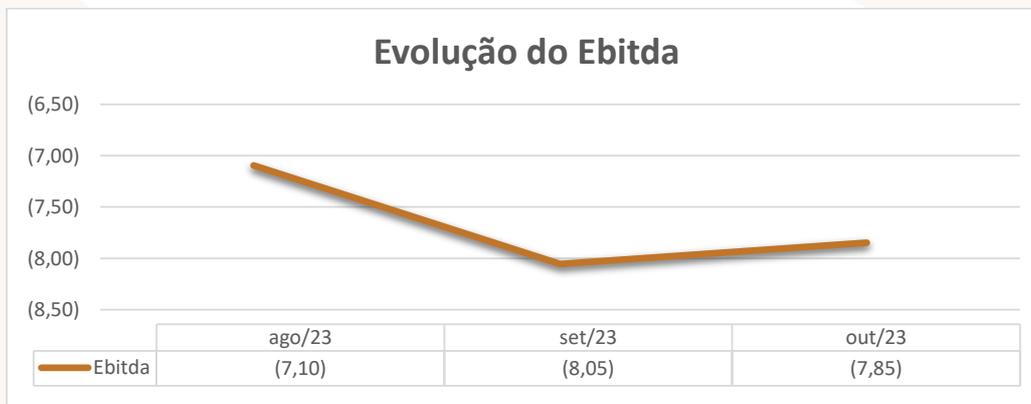


Índice de Liquidez Geral: 0,16 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Nota-se que para cada R\$ 1,00 de dívida a Devedora possui R\$ 0,16 para pagá-la.

Liquidez Corrente: 0,58 - 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: 0,24 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

5. EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da MEG, em **outubro/23**, representou R\$ 7,85 mil negativos.





IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

A partir da análise da documentação contábil oferecida pelas Devedoras, a Administradora Judicial realizou algumas indagações, obtendo as seguintes respostas:

1. Notamos diversas transferências entre as contas Nubank de titularidade da Pergi e c/c Pagbank de titularidade da MEG, ao final do período, o débito da MEG perante a Pergi alcançou R\$ 31.527,50. A que se refere?

Conforme informado anteriormente, a empresa MEG presta serviços de apoio administrativo para a empresa Pergi, conforme contrato firmado entre as instituições pelo prazo de um ano. O valor remunerado pela prestação do serviço estabelecido em contrato é de R\$ 5.000,00 mensais, podendo ser alterado conforme aditivo. Atualmente o valor está sendo contabilizado por meio de emissão de NF referente ao valor do serviço prestado mensalmente. Ocorre que a fim de manter as operações do grupo empresarial, e devido aos bloqueios judiciais sofridos nas contas bancárias das empresas Pergi e GTR, a empresa Pergi tem realizado transferências dos recursos recebidos durante o mês para a conta bancária da MEG, caracterizado como empréstimo na contabilidade. Conforme razão da conta contábil 7274.

2. A que se refere a transferência para a sra. Maria Eduarda, oriunda da c/c do Nubank de titularidade da Pergi, que perfaz R\$ 500,00?

As transferências referem-se aos adiantamentos para despesa de viagem, que serão baixados conforme a utilização nas viagens para realização das vendas dos produtos. Para justificar as movimentações, serão anexados o livro razão da conta contábil "adiantamento de despesa de viagens" referente ao mês 10/2023.

Assim, tendo sido satisfatoriamente respondidas as indagações levantadas, encerra-se o presente relatório.





V. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sendo o que tinha a relatar para o momento, a Administração Judicial permanece à inteira disposição deste d. Juízo, bem como de todos os interessados para prestar quaisquer outros esclarecimentos que porventura se fizerem necessários.

Maringá/PR, 12 de dezembro de 2023.

AUXILIA CONSULTORES LTDA.

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

