



Administração Judicial  
& Mediação

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA REGIONAL  
DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS A  
ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO DA 4ª E DA 10ª RAJS – SP**

**Processo nº 0000038-17.2023.8.26.0354**

**Exibição de Documentos**

**SEAJ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E MEDIAÇÃO**, já devidamente qualificada por seus procuradores na qualidade de perita nomeada nos autos do pedido de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL em epígrafe requerido por GTEZ LTDA**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atenção à r. decisão de fls., requerer a juntada do **8º Relatório Mensal de Atividade**, referente aos meses de março e abril/24.

Termos em que pede deferimento,

Campinas, 03 de junho de 2024.

**HELOISA NOGUEIRA SANTOS**  
OAB/SP 445.754

**NELSON CHITECO JÚNIOR**  
261.117 OAB/SP



**GTEZ LTDA**

# 8º Relatório Mensal de Atividades

## Comparação dos meses Março e Abril de 2024

Processo nº 1009344-28.2023.8.26.0019





## Sumário

- 1. Introdução**
  - 1.1. – Considerações Preliminares**
  - 1.2. – Resumo dos Atos Processuais**
  - 1.3. – Cronograma Processual e Eventos do Mês (Recomendação CNJ)**
- 2. Informações sobre a Recuperanda**
  - 2.1. – Composição Societária**
  - 2.2. – Matriz/Filiais e Atividades**
  - 2.3. – Quadro de Funcionários e Estrutura Organizacional**
  - 2.4. – Informações Gerais – Visitas e Reuniões com a Recuperanda**
- 3. Análise contábil, econômico e financeira**
  - 3.1. – Análise do Balanço Patrimonial**
  - 3.2. – Análise de Indicadores Financeiros**
  - 3.3. – Análise do Demonstrativo do Resultado do Exercício - DRE**
  - 3.4. – Análise do Demonstração de Fluxo de Caixa e Projeções**
  - 3.5. – Análise dos Extratos Bancários**
- 4. Créditos**
  - 4.1. – Créditos Concursais**
  - 4.2. – Créditos Não Concursais**
- 5. Conclusão: Providências e Pendências da Recuperanda**
- 6. Glossário**
- 7. Anexo**

## 1. Introdução

**Como Introdução esta Auxiliar descreverá os últimos andamentos processuais:**

### 1.1 – Considerações Preliminares

A **Recuperanda**, pessoa jurídica de direito privado GTEZ LTDA, doravante chamada de “Recuperanda” ou “ZACAZA” distribuiu seu pedido de Recuperação Judicial no dia 25 de julho de 2023 sob o nº 1009344-28.2023.8.26.0019 que tramita perante a 1ª Vara Regional de Competência Empresarial e de Conflitos Relacionados a Arbitragem do Foro Especializado da 4ª e da 10ª Regiões.

Neste cenário, este Douto Juízo ao apreciar o pleito inicial, em decisão de fls. 416/421 em caráter de exceção autorizou o parcelamento em oito vezes, determinando ainda a realização de constatação prévia nos termos do artigo 51-A.

Através de fls. 510-586, esta Auxiliar, realizou o Laudo de Constatação Prévia Inicial apontando a necessidade de complementação documental. Em ato contínuo, na data de 06.09.2023 a ora Recuperanda realizou a juntada às fls. 598/1.266.

Em análise desta Administradora Judicial em seu 2º Laudo de Constatação Prévia Complementar de fls. (1273-1299) solicitou somente que a Recuperanda apresentasse os documentos subscritos faltantes.

Em 25.09.2023, a Recuperanda juntou os documentos de fls. (1337-1355) e no mesmo dia esta Administradora em fls. (1368-1369), conclui o laudo de constatação prévia confirmando que os documentos foram entregues assinados em cumprimento com os artigos legais.

No dia 27.09.2023 o D. Juízo às fls. (1371-1376) proferiu decisão que deferiu o Processamento da Recuperação Judicial, de forma que às fls.



Administração Judicial  
& Mediação

1399/1400 houve a juntada do termo de compromisso e às fls. 1404/1410 foi protocolado proposta de remuneração a esta Auxiliar.

Às fls. 1452 foi apresentado o comprovante de pagamento da terceira parcela das custas iniciais, às fls. 1456/1491 houve apresentação do Relatório Inicial e às fls. 1539 a empresa Recuperanda manifestou sua concordância acerca da proposta de remuneração de honorários desta Auxiliar.

Em ato contínuo, às fls. 1549/1550 disponibilizou-se nos autos (DJE) edital de convocação dos credores (art. 52 §1 da Lei 11.101/05) no dia 17.10.2023 e publicado no próximo dia útil subsequente, sendo que às fls. 1574 a Recuperando comprovou a publicação da decisão de deferimento do processamento de seu pedido de Recuperação Judicial em jornal de grande circulação.

Às fls. 1747, o D. Juízo abriu vistas a Administrador Judicial das fls. 1559-1587 e 1653-1713 e concedeu prazo de 15 (quinze) dias para cumprimento da Recuperanda e homologou os honorários do Administrador Judicial.

Às fls. 1924, o D. Juízo em decisão, deu vistas a Fls. 1790/1826: Juntado 3º Relatório Mensal de Atividades pela Administradora Judicial. Fls. 1830/1854: Juntado Plano de Recuperação Judicial. Fls. 1866/1882: Juntados anexos I e II do Plano de Recuperação Judicial. Fls. 1885/1917: Habilite-se. Fl. 1922: Ciente. Fl. 1923: certificado decurso de prazo sem a manifestação da Recuperanda quanto aos questionamentos feitos pela Administradora Judicial no Relatório Mensal de Atividades, de fls. 99/135 do incidente processual nº 0000038-17.2023.8.26.0354. Fl.1918. E, deferiu o prazo de 15 dias corridos para integral cumprimento do quanto requerido pela Administradora Judicial.

Em fls. 147 – 195 do incidente, Esta Administradora Judicial em 22.01.24 apresentou o 4º RMA - Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, referente aos meses de novembro e dezembro de 2023.



Administração Judicial  
& Mediação

Em fls. 196 – 231 do incidente, Esta Administradora Judicial em 22.02.24 apresentou o 5º RMA - Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, referente aos meses de dezembro de 2023 e janeiro de 2024.

Em fls. 232 – 266 do incidente, Esta Administradora Judicial em 22.02.24 apresentou o 6º RMA - Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, referente aos meses de janeiro e fevereiro de 2024.

Em fls. 267 – 301 do incidente, Esta Administradora Judicial em 22.04.24 apresentou o 7º RMA - Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, referente aos meses de fevereiro e março de 2024.

Neste ato, esta Administradora Judicial apresenta o 8º RMA - Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, referente ao mês de abril de 2024.

## 1.2 – Resumo dos Atos Processuais

- **Dia 15/01/2024** - Em Fls. 1959/1986 As empresas do Grupo MONDIAL a saber: MK BR S.A., MK SUL LTDA e MKNE LTDA contestam o valor habilitado.
- **Dia 23/01/2024** - Em Fls. 1989 – MPSP – 9ª Promotoria de Jundiaí requereu a remessa dos autos à Promotoria de Justiça de Americana.
- **Dia 25/01/2024** - Em Fls. 1989/2003 – Brinox Metalúrgica S/A apresenta procuração e atos constitutivos.
- **Dia 01/02/2024** – Em Fls. 2004/2027- Esta Auxiliar apresenta a relação de credores referente ao art. 7º, § 2º, da Lei 11.101/2005, elaborada com base nos livros contábeis e documentos comerciais e fiscais da empresa, bem como nos documentos apresentados pelos credores.
- **Dia 02/02/2024** – Em Fls. 2028 – Manifestação da Recuperanda quanto ao RMA.
- **Dia 02/02/2024** – Em Fls. 2030 – Este D. Juízo decide que essa Administradora junte o edital em 2 dias.
- **Dia 05/02/2024** – Em Fls. 2032/2035 – Esta Auxiliar juntou o edital e se manifestou quanto as habilitações apresentadas.



Administração Judicial  
& Mediação

- **Dia 08/02/2024** – Em Fls. 2044 – Este D. Juízo intima a Recuperanda sobre o recolhimento do parcelamento das custas em dois dias.
- **Dia 09/02/2024** – Em Fls. 2046-2049 – A Recuperanda junta a taxa de pagamento do edital.
- **Dia 16/02/2024** – Em Fls. 2052-2056 – Disponibilização do Edital art. 7º, § 2º, da Lei 11.101/2005.
- **Dia 16/02/2024** – Em Fls. 2058-2060 – A Recuperanda junta o comprovante da 7ª parcela referente às custas processuais.
- **Dia 21/02/2024** – Em Fls. 2073 – Disponibilização do Edital
- **Dia 22/02/2024** – Em Fls. 196 – 231 do incidente – Esta Auxiliar disponibilizou o 5º RMA referente ao mês de janeiro de 2024.
- **Dia 22/02/2024** – Em Fls. 2076-2117 – O Credor Desenvolve SP realizou habilitação cadastral de procurador juntando procuração, substabelecimento e documentos constitutivos.
- **Dia 27/02/2024** – Em Fls. 2121 – A Recuperanda manifestou-se sobre o RMA.
- **Dia 28/02/2024** – Em Fls. 2122-2125 – O Credor Banco Ourinvest apresentou Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.
- **Dia 01/03/2024** – Em Fls. 2126-2127 – O Credor Taiff Distribuidora de Produtos de Beleza LTDA apresentou Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.
- **Dia 13/03/2024** – Em Fls. 2133-2134 – A Recuperanda junta o comprovante da 8ª parcela referente às custas processuais.
- **Dia 14/03/2024** – Em Fls. 2138-2139 – Manifestação do Ministério Público do Estado de São Paulo, não tendo qualquer objeção quanto a Constatação Prévia, honorários do AJ e Plano de RJ.
- **Dia 18/03/2024** – Em Fls. 2144-2280 – Coface do Brasil e SEB Comércios de Produtos Domésticos apresenta Habilitação, juntando procuração, contrato e documentos diversos.
- **Dia 19/03/2024** – Em Fls. 2281-2286 – Banco do Brasil apresenta Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.



Administração Judicial  
& Mediação

- **Dia 19/03/2024** – Em Fls. 2287-2290 – Brinox Metalúrgica S/A apresenta Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.
- **Dia 19/03/2024** – Em Fls. 2287-2290 – Banco Bradesco S/A apresenta Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.
- **Dia 20/03/2024** – Em Fls. 2294-2295 – Decisão para ciência e manifestação da Recuperanda.
- **Dia 21/03/2024** – Em Fls. 2297 – Manifestação da Recuperanda quanto a Habilitações.
- **Dia 22/03/2024** – Em Fls. 2299-2302 – Electrolux do Brasil S/A apresenta Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.
- **Dia 22/03/2024** – Em Fls. 2303-2304 – Manifestação Desta Auxiliar sobre habilitações.
- **Dia 27/03/2024** – Em Fls. 2307-2310 – Coface do Brasil Seguros de Crédito conforme manifestação de fls. 2144/2146, noticia a cessão parcial do crédito habilitado a favor de SEB Comercial de Produtos Domésticos LTDA.
- **Dia 01/04/2024** – Em Fls. 2313 – Decisão do D. Juízo quanto as Fls. 2.281/2.286, 2.287/2.290, 2.291/2.293 e 2.299/2.302: Ciente das Objeções ao Plano de Recuperação judicial apresentado pelo Banco do Brasil S.A., Brinox Metalúrgica S.A., Banco Bradesco S.A. e Eletrolux do Brasil S.A. Fls. 1.993/2.003, 2.076/2.116 e 2.303/2.304. Cadastre-se como terceiros interessados (Brinox Metalúrgica S.A e Desenvolve SP – Agência de Fomento do Estado de São Paulo S.A.). Fls. 2.307/2.310. Manifeste-se a Administradora Judicial
- **Dia 08/04/2024** – Em Fls. 2321-2323 – Manifestação desta Auxiliar quanto as Fls. 2.307/2.310.
- **Dia 09/04/2024** – Em Fls. 2326-2385 – Manifestação da Recuperanda respondendo os questionamentos do 6º RMA e a juntada de documentos comprobatórios.
- **Dia 11/04/2024** – Em Fls. 2390 – Decisão do D. Juízo quanto as Fls. 2307/2310 e 2321/2323. Conforme solicitado à fl. 2311, intime-se a





Administração Judicial  
& Mediação

recuperanda para manifestação. Após, vista ao Ministério Público. E para Fls. 2326/2385. Ciente de manifestação da recuperanda acerca do Relatório Mensal de Atividades.

- **Dia 17/04/2024** – Em Fls. 2393-2395 – Manifestação desta Auxiliar quanto a entrega dos questionamentos e documentos do 6º RMA.
- **Dia 18/04/2024** – Em Fls. 2396-2397 – Manifestação da Recuperanda quanto a decisão de Fls. 2390.
- **Dia 26/04/2024** – Em Fl. 2405 – Manifestação da Recuperanda acerca do Relatório Mensal de Atividades.
- **Dia 07.05.2024** – Em Fl. 2408 – Manifestação da Recuperanda requerendo a prorrogação do *stay period* por 180 dias, com fundamento no art. 6º, §4º, da Lei nº 11.101/2005(LREF).
- **Dia 14.05.2024** – Em Fls. 2409-2410 – Decisão do D. Juízo dando ciência quanto às Fls. 2393-2395; Fls. 2396-2397; Fl. 2405 e Fl. 2407. E intimação desta Administradora Judicial a se manifestar quanto ao pedido da Recuperanda sobre a prorrogação do *stay period*, no prazo de 5 (cinco) dias corridos.
- **Dia 22.05.2024** – Em Fls. 2417-2422 – Manifestação desta Auxiliar quanto ao pedido de prorrogação de Fl. 2408.
- **Dia 23.05.2024** – Em Fl. 2423 – Ato Ordinatório abrindo vistas ao Ministério Público.
- **Nesta Data** - Esta Auxiliar disponibiliza o 8º RMA referente ao mês de abril de 2024, constando a comparação com o mês de março.

### Protocolo de cumprimento neste ato

- Balancete 04-24 – DOC 1
- DRE 04-24 – DOC 2
- DFC 04-24 – DOC 3



Administração Judicial  
& Mediação

### 1.3– Cronograma Processual e Eventos do Mês (Recomendação CNJ)

A Recomendação no. 72 do CNJ, de 19 de agosto de 2020, dispõe sobre a padronização dos relatórios apresentados pelo administrador judicial, por isso, segue abaixo um controle com as informações mais relevantes e necessárias para este momento:

Data Prevista	Data da Ocorrência	EVENTO	Fls.	Lei 11.101/05
	26.07.2023	Distribuição do pedido de RJ	1-9	-
	27.09.2023	Deferimento do Processamento RJ	1.371/1.376	Art. 52
	29.09.2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	1.400	Art. 33
	02.10.2023	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	1.397/1.398	-
	18.10.2023	Publicação do Edital de Convocação de Credores	1549/1550	Art. 52, § 1º
	17.11.2023	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas contado em dias corridos	1781	Art. 7º, § 1º
	04.12.2023	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	1866/1882	Art. 53
	01.02.2024	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	2004/2027	Art. 7º, § 2º
	16.02.2024	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	2052/2056	Art. 7º, II e Art. 53
	06.03.2024	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	2072	Art. 8º



Administração Judicial  
& Mediação

	26.03.2024	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	2072	Art. 55
		Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36
		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
		Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
		Outros (constatação prévia / outras assembleias / etc.)		Art. 51-A

## 2. Informações sobre a Recuperanda

### 2.1 – Composição Societária

A **GTEZ LTDA** é uma sociedade Empresária Ltda e tem sua Composição Societária da Recuperanda em sua última alteração contratual de seu Contrato Social, assim consta:

- **GTEZ LTDA – CNPJ Nº 08.960.749/0001-92**  
**Marcos Roberto Domingues – 100% das quotas**  
Valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais)

**Obs.: Como consta às fls. 31/40, na 8ª alteração contratual, a qual ocorreu em 21 de março de 2023 houve a transferência de quotas e retirada da sociedade do sócio Renato Giorgiani do Nascimento, constando que o pagamento seria realizado em dez parcelas iguais a começar em março de 2023 com término previsto em dezembro de 2023.**

Os contratos firmados junto a instituições financeiras/fornecedores foram realizados nos CNPJs das empresas, tendo como avalista o sócio Marcos Roberto Domingues, CPF 192.149.728-93 e apenas um contrato tem como avalista o Sr. Renato Giorgiani do Nascimento, CPF 342.493.088-12.

Valores em aberto nas instituições/fornecedores com aval:

**Campinas/SP -Swiss Park Office**  
Av. Antônio Artoli, 570  
Sala 231, Bloco A Swiss Park Cep 13049-900  
11-996261658

**São Paulo/SP - Pq Cultural Paulista**  
Alameda Santos, 74, 4º Andar  
Cep 11740-000  
[contato@seaj.com.br](mailto:contato@seaj.com.br) / [www.seaj.com.br](http://www.seaj.com.br)



Administração Judicial  
& Mediação

Valor	Avalista	Instituição
2.771.631,89	Marcos Roberto Rodrigues	Banco do Brasil
1.669.897,81	Marcos Roberto Rodrigues	Banco Bradesco
334.815,79	Marcos Roberto Rodrigues	Banco Itau
115.081,08	Marcos Roberto Rodrigues	BMP Money Plus Soc. De Crédito direto S.A.
811.160,08	Marcos Roberto Rodrigues Renato Giorgiani do Nascimento	Desenvolve SP Agência de Fomento do Estado de SP
390.286,05	Marcos Roberto Rodrigues	MK Mondial Eletrodomésticos S/A
52.396,85	Marcos Roberto Rodrigues	MK Mondial Sul Comercial Ltda
119.281,25	Marcos Roberto Rodrigues	MK NE Ltda

## 2.2 – Matriz/Filiais e Atividades

A **Matriz, GTEZ LTDA – CNPJ Nº 08.960.749/0001-92**, com nome Fantasia: **TUDO EQUIPA**. Consta na Receita Federal com o porte EPP. Tem sua sede: Rua do Marceneiro, 362, Jardim Wener Plaas, Cidade de Americana. CEP 13.478-722.

**CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL**  
**47.53-9-00 - Comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo**

**CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS**  
**46.49-4-01 - Comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e doméstico**

**47.13-0-04 - Lojas de departamentos ou magazines, exceto lojas francas (Duty free)**

**47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas**

**47.55-5-03 - Comercio varejista de artigos de cama, mesa e banho**

**47.57-1-00 - Comércio varejista especializado de peças e acessórios para aparelhos eletroeletrônicos para uso doméstico, exceto informática e**



Administração Judicial  
& Mediação

**comunicação**

**47.59-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente**  
**47.89-0-04 - Comércio varejista de animais vivos e de artigos e alimentos para animais de estimação**  
**52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis**  
**52.50-8-04 - Organização logística do transporte de carga**

Acerca das **filiais**, consta no JUCEES, o registro das filiais da empresa e alteração de endereços.

Ambas, atualmente, com endereço à RUA HOLDERCIM, SN, LOTE 10-B Q 1, CIVIT II, SERRA - ES, CEP 29168-066.

Em visita inicial, questionado acerca da existência de duas filiais no mesmo endereço, Marcos R. Domingues esclareceu que uma filial é responsável pelo desenvolvimento de logística para se desenvolver como prestadora de serviços, enquanto a outra recebe a operação da ZACAZA com armazenamento e organização dos produtos vendidos.

- A Filial de CNPJ 08.960.749/0003-54, tem como nome fantasia **ZACAZA** e de acordo com a Receita Federal segue as seguintes atividades:

**CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL**

**47.53-9-00 - Comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo**

**CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS**

**46.49-4-01 - Comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e doméstico**

**47.13-0-04 - Lojas de departamentos ou magazines, exceto lojas francas (Duty free)**

**47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas**

**47.55-5-03 - Comercio varejista de artigos de cama, mesa e banho**

**47.57-1-00 - Comércio varejista especializado de peças e acessórios para aparelhos eletroeletrônicos para uso doméstico, exceto informática e**



Administração Judicial  
& Mediação

### **comunicação**

**47.59-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente**

**47.89-0-04 - Comércio varejista de animais vivos e de artigos e alimentos para animais de estimação**

- A Filial de CNPJ 08.960.749/0004-35, com nome Fantasia: **DGTEZ** e de acordo com a Receita Federal segue as seguintes atividades:

#### **CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL**

**46.49-4-99 - Comércio atacadista de outros equipamentos e artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente (Dispensada \*)**

#### **CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS**

**46.41-9-02 - Comércio atacadista de artigos de cama, mesa e banho (Dispensada \*)**

**46.49-4-01 - Comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e doméstico (Dispensada \*)**

**46.49-4-02 - Comércio atacadista de aparelhos eletrônicos de uso pessoal e doméstico (Dispensada \*)**

**46.49-4-03 - Comércio atacadista de bicicletas, triciclos e outros veículos recreativos (Dispensada \*)**

**46.49-4-04 - Comércio atacadista de móveis e artigos de colchoaria (Dispensada \*)**

**46.49-4-05 - Comércio atacadista de artigos de tapeçaria; persianas e cortinas (Dispensada \*)**

**46.49-4-06 - Comércio atacadista de lustres, luminárias e abajures (Dispensada \*)**

**46.49-4-07 - Comércio atacadista de filmes, CDs, DVDs, fitas e discos (Dispensada \*)**

**46.49-4-08 - Comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar**

**46.51-6-01 - Comércio atacadista de equipamentos de informática (Dispensada \*)**

**46.52-4-00 - Comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação (Dispensada \*)**

**46.73-7-00 - Comércio atacadista de material elétrico (Dispensada \*)**

**52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns**



**gerais e guarda-móveis**

**52.50-8-04 - Organização logística do transporte de carga**

A estrutura organizacional abaixo detalha que a área administrativa e decisória é na matriz na Cidade de Americana/SP. A equipe administrativa é composta por diretoria, gerente administrativo, analistas de e-commerce, assistentes e auxiliares. É na matriz que realizam as compras, pagamentos financeiros e de mão de obra.

Em Fls. 2326-2327 dos autos a Recuperanda explica quanto o encerramento das filiais e justifica:

**I) “AS FORMALIZAÇÕES COMPROBATÓRIAS DE ENCERRAMENTO E BAIXA DE FILIAL”**

3. Inicialmente, importante esclarecer que a Recuperanda ainda está em processo de encerramento da filial em questão, de modo que ainda não fora definitivamente encerrada/baixada.

4. Atualmente, os últimos contratos ativos estão próximos do encerramento, de modo que a previsão para encerramento definitivo das atividades da filial é no mês de julho de 2024.

5. Dessa forma, tão logo a filial seja efetivamente encerrada, com a devida baixa, a Recuperanda imediatamente informará ao r. Administrador Judicial.

**2.3– Quadro de Funcionários – Estrutura Organizacional**

A Recuperanda possui um total de 7 (sete) funcionários, sendo 6 na Matriz em Americana/SP e 1 na Filial de Serra/ES, contando com uma estrutura organizacional da seguinte forma:

Departamento/ Setor	Descrição



Administração Judicial  
& Mediação

Comercial/Compras	Atuação junto aos marketplaces ações de vendas de produtos e campanhas promocionais. Contato com fornecedores para negociações de compras.
Adm/financeiro	Supervisão das rotinas administrativas e do financeiro
Administrativo	Controles de pedidos, fretes, apoio a expedição e apoio administrativo
SAC	Atendimentos aos clientes e controles de acompanhamento dos pedidos, apoio a expedição
Cadastro	Setor responsável por elaboração e controle de todos os cadastros de produtos, bem como acompanhamento dos mesmos junto aos marketplaces
Expedição	Controles de entrada, armazenamento e saída dos produtos

Matriz

Período	Departamento/ Setor	Departamento/ Setor	Total	Admissões/ Demissões	Regime de Trabalho
Abr/24	Administrativo	Comercial/Compras	1	0	Diretor
Abr/24	Administrativo	Adm/financeiro	1	0	Prestador PJ
Abr/24	Administrativo	Administrativo	1	0	CLT
Abr/24	Administrativo	SAC/Expedição	2	0	CLT
Abr/24	Administrativo	Cadastro	1	0	CLT

Período	Departamento/ Setor	Departamento/ Setor	Total	Admissões/ Demissões	Regime de Trabalho
Mar/24	Expedição	Expedição	1	0	CLT



Administração Judicial  
& Mediação

## 2.4 – Informações Gerais – Visitas e Reuniões com a Recuperanda

A reunião referente ao mês foi diretamente com o sócio Sr. Marcos e nesta ocasião questionamos qual o planejamento será realizado por conta da queda de faturamento, e ele informou que **a maior parte do estoque foi transferida para um parceiro que faz o anúncio dos produtos e viabiliza a venda das mercadorias, a Recuperanda entende que com essa estratégia buscam maior amplitude nos resultados, mas até o presente momento não temos os dados desta empresa parceira, por isso neste relatório pedimos esta explicação e também foi abordado o atraso das parcelas desta Auxiliar, neste momento constam em aberto as parcelas de 15/04 e 15/05, pedimos explicação e programação deste pagamento.**

### 2.4.1 DESEMPENHO OPERACIONAL APRESENTADO PELA RECUPERANDA

Informações complementares passadas pela Recuperanda: “A Zacaza, uma loja on-line de varejo com foco em utensílios de cozinha, nas linhas de utilidades domésticas, eletroportáteis e itens de beleza, como secadores de cabelo, chapinhas, entre outros. Passada a Black Friday e o Natal é comum no mercado de UD e portáteis ocorrer um período de queda de faturamento. A sazonalidade se intensifica a partir de fevereiro, retornando à normalidade a partir de meados de abril. O faturamento que temos hoje é fruto de venda do estoque que possuíamos, e esse em se reduzindo mês a mês.” Abaixo valores creditados em conta no mês de abril de 2024, separados por Empresa:



Administração Judicial  
& Mediação

Mês	Empresa	Valor (em R\$)
Abril	Matriz	49.820,50
Abril	Filial varejo - Zacaza	2.953,58
Abril	Filial logística - Dgtez	0,00
TOTAL MÊS ABRIL		52.774,08

### 3. Análise contábil, econômico e financeira

#### 3.1 – Análise do Balanço Patrimonial

Tabela 1 - Balancete de Abril de 2024-Ativo

ANÁLISE BALANCETE GTEZ LTDA	mar/24	abr/24
<b>CONTAS</b>		
<b>ATIVO</b>	<b>1.178.783,01</b>	<b>709.120,63</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>870.330,17</b>	<b>403.700,12</b>
<b>DISPONIVEL</b>	<b>1.511,93</b>	<b>356,61</b>
Caixa Geral		
Bancos Conta Movimento	1.511,93	356,61
<b>CLIENTES</b>	<b>578.081,64</b>	<b>105.561,15</b>
Contas a Receber	578.081,64	105.561,15
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>1.474,34</b>	<b>52.981,34</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>51.482,00</b>	<b>51.482,00</b>
Aplicações Financeiras/ Títulos de Capitalização	51.482,00	51.482,00
<b>ESTOQUES</b>	<b>232.780,26</b>	<b>188.319,02</b>
Mercadorias, Produtos e Insumos	232.780,26	188.319,02
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
Despesas Antecipadas	5.000,00	5.000,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>308.452,84</b>	<b>305.420,51</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>308.452,84</b>	<b>305.420,51</b>
Imóveis	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	284.326,65	284.326,65
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	14.782,01	14.782,01
Veículos	0,00	0,00
Outras Mobilizações (Computadores/Acessórios)	30.130,22	30.130,22
Imobilizado em andamento	73.925,35	73.861,56
Cotas de Consórcio em Andamento	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão Acum. (-)	-94.711,39	-97.679,93
<b>INTANGIVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 2 - Balancete de Abril de 2024-Ativo- Análise Vertical**

ANÁLISE VERTICAL BALANÇOS GTEZ LTDA	mar/24	abr/24
<b>CONTAS</b>		
<b>ATIVO</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>73,83%</b>	<b>56,93%</b>
<b>DISPONIVEL</b>	<b>0,13%</b>	<b>0,05%</b>
Caixa Geral	0,00%	0,00%
Bancos Conta Movimento	0,13%	0,05%
<b>CLIENTES</b>	<b>49,04%</b>	<b>14,89%</b>
Contas a Receber	49,04%	14,89%
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>0,13%</b>	<b>7,47%</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>4,37%</b>	<b>7,26%</b>
Aplicações Financeiras	4,37%	7,26%
<b>ESTOQUES</b>	<b>19,75%</b>	<b>26,56%</b>
Estoques de Mercadorias	19,75%	26,56%
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>0,42%</b>	<b>0,71%</b>
Despesas Antecipadas	0,42%	0,71%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>26,17%</b>	<b>43,07%</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>26,17%</b>	<b>43,07%</b>
Imóveis	0,00%	0,00%
Móveis e Utensílios	24,12%	40,10%
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	1,25%	2,08%
Veículos	0,00%	0,00%
Computadores e Periféricos	2,56%	4,25%
Instalações	6,27%	10,42%
Cotas de Consórcio em Andamento	0,00%	0,00%
Depreciação, Amortização e Exaustão Acum. (-)	-8,03%	-13,77%
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Marcas, Direitos e Patentes	0,00%	0,00%
Aplicativos Logiciais, Softwares e Direitos de Uso	0,00%	0,00%

## Inferências

### Análise Ativo Circulante: De acordo com as tabelas 1 e 2 –

Estoques: Teve redução em abril de 2024, para R\$ 188 mil. Esta Auxiliar solicita explicação do baixo valor de estoque.

Contas a receber: reduziu o valor de R\$ 578 mil para R\$ 105 mil. Seria necessário abrir esta conta e realizar notas explicativas.

No entanto, há uma redução no ativo circulante em abril em comparação a março.

### Análise Ativo Não Circulante: De acordo com a tabela 1 e 2 - O

imobilizado representa em março 26% com valor de R\$ 308 mil e em abril 43% num importe de R\$ 305 mil, no entanto, ainda demonstra em seu balancete, ativos que representam máquinas e equipamentos, móveis e utensílios.



Administração Judicial  
& Mediação

Esta Administradora Judicial destaca que a partir da concessão da Recuperação Judicial, qualquer transferência, alienação, ou modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser previamente autorizada pelo juízo universal da Recuperação Judicial nos termos do art. 66 da Lei 11.101/05.

Tabela 3 - Balancete de Abril de 2024- Passivo e Patrimônio Líquido

ANÁLISE BALANCETE GTEZ LTDA	mar/24	abr/24
<b>CONTAS</b>		
<b>PASSIVO</b>	<b>2.096.562,42</b>	<b>1.739.705,46</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.375.293,55</b>	<b>11.385.015,09</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>4.013.195,17</b>	<b>883.856,92</b>
Fornecedores	4.013.195,17	883.856,92
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.292.049,79</b>	<b>1.295.922,00</b>
Impostos e Contribuições a Recolher	1.292.049,79	1.295.922,00
<b>DÉBITOS SOCIAIS</b>	<b>262.416,82</b>	<b>254.790,53</b>
Obrigações com o Pessoal	11.884,54	12.041,22
Obrigações Sociais	207.211,61	213.000,23
Provisões	43.320,67	29.749,08
<b>OUTROS DÉBITOS</b>	<b>807.631,77</b>	<b>8.950.445,64</b>
Contas a Pagar	807.631,77	10.618.722,02
Juros a transcorrer fornecedores	0,00	-1.668.276,38
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.319.122,90</b>	<b>952.544,40</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>5.638.550,01</b>	<b>271.971,51</b>
Empréstimos e Financiamentos	5.638.550,01	271.971,51
Transferência	0,00	0,00
<b>PARCELAMENTO DE IMPOSTOS</b>	<b>680.572,89</b>	<b>680.572,89</b>
Parcelamento de impostos	680.572,89	680.572,89
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>
<b>CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>
Capital Social Subscrito	200.000,00	200.000,00
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>-10.797.854,03</b>	<b>-10.797.854,03</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>-10.797.854,03</b>	<b>-10.797.854,03</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>-917.779,41</b>	<b>-1.030.584,83</b>

Tabela 4 - Balancete de Abril de 2024- Passivo e Patrimônio Líquido - Análise Vertical

ANÁLISE VERTICAL BALANÇOS GTEZ LTDA	mar/24	abr/24
<b>CONTAS</b>		
<b>PASSIVO</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>304,08%</b>	<b>654,42%</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>191,42%</b>	<b>50,80%</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>61,63%</b>	<b>74,49%</b>
<b>DÉBITOS SOCIAIS</b>	<b>12,52%</b>	<b>14,65%</b>
<b>OUTROS DÉBITOS</b>	<b>38,52%</b>	<b>514,48%</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>301,40%</b>	<b>54,75%</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>268,94%</b>	<b>15,63%</b>
<b>PARCELAMENTO DE IMPOSTOS</b>	<b>32,46%</b>	<b>39,12%</b>
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	<b>9,54%</b>	<b>11,50%</b>
<b>CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO</b>	<b>9,54%</b>	<b>11,50%</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>-515,03%</b>	<b>-620,67%</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>-515,03%</b>	<b>-620,67%</b>
<b>DIVIDENDOS DISTRIBUÍDOS</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>AJUSTES PERÍODOS ANTERIORES</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>-43,78%</b>	<b>-59,24%</b>



## Inferências

### Análise do Passivo Circulante: De acordo com as tabelas 3 e 4-

**Fornecedores:** saiu de R\$ 4,0 milhões em março para R\$ 883 mil. Esta Auxiliar necessita que abra esta conta e explique tal mudança.

**Obrigações Tributárias:** Em Impostos e Contribuições a Recolher verifica-se aumento para 1,2 milhões

**Outras Obrigações:** Qual a justificativa desta conta que em março era R\$ 807 mil e passou a ser R\$ 8.950 milhões

**Análise do Passivo Não Circulante:** Teve uma drástica redução de um importe de R\$ 6,3 milhões em março para R\$ 952 mil em abril. Esta Auxiliar necessita que abra esta conta e explique tal mudança.

**Empréstimos e Financiamentos:** Era R\$ 5,6 milhões em março e passou a ser R\$ 271mil. Esta Auxiliar necessita que abra esta conta e explique tal mudança.

**Parcelamento de impostos:** Mantém o valor de fevereiro.

**Análise Patrimônio Líquido:** Prejuízo Acumulados: Em análise comprova-se um aumento de 2020 que era -R\$ 64mil, para 2021 com -R\$ 1,7 milhões, em 2022 para -R\$3,6 milhões, para 2023 torna-se -6 milhões. E para 2024 10 milhões.

## 3.2 – Análise de Indicadores Financeiros

**Tabela 5 – Índices de Endividamentos referente a Contabilidade de Abril de 2024**

				mar/24	abr/24
Tipo Índice	Simbologia	Descrição do Índice	Fórmula		
Endividamento de Curto Prazo	1. PC/AC	Recursos de curto prazo utilizados para financiar o Capital de Giro da Empresa	$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Ativo Circulante}} \times 100$	732,5%	2820,2%
Endividamento de Longo Prazo	2. PNC/AT	Total de Recursos utilizados para financiar o endividamento de longo prazo	$\frac{\text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Permanente}} \times 100$	536,1%	134,3%
Composição do Endividamento	3. PC/(PC+PNC)	Composição do Endividamento	$\frac{\text{Passivo Circ.}}{\text{Passivo Circ.} + \text{Passivo Não Circ.}} \times 100$	50,2%	92,3%
Capital de Giro	7. NCG	Necessidade de Capital de Giro	AC - PC	-R\$ 5.504.963	-R\$ 10.981.315



Administração Judicial  
& Mediação

Pode ser observado que vem aumentando de forma agressiva o endividamento de curto prazo. Isso significa que o seu capital de giro vem sendo consumido, com aumento do endividamento de curto prazo, A Recuperanda está atualmente em uma situação que compromete o cumprimento de suas obrigações não operacionais (financiamentos e empréstimos) no curto prazo, aumentando a cada mês a necessidade de capital de giro.

**Tabela 6 – índices de Liquidez referente a Contabilidade de Abril de 2024**

				mar/24	abr/24
Tipo Índice	Simbologia	Descrição do Índice	Fórmula		
Liquidez	4. LG	Liquidez Geral	$\frac{\text{Ativ. Circ.} + \text{Real. Longo Prazo}}{\text{Passivo Circ.} + \text{Exig. Longo Prazo}}$	9,3%	5,7%
Liquidez	5. LC	Liquidez Corrente	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	13,7%	3,5%
Liquidez	6. LS	Liquidez Seca	$\frac{\text{Disponível} + \text{Ctas a Receber} + \text{Outros}}{\text{Passivo Circulante}}$	9,9%	1,8%

Observa-se que o índice de liquidez seca, que é o índice que mede a capacidade de honrar compromissos no curtíssimo prazo. Esse índice está no patamar de 1,8%, ou seja, para cada R\$100,00 de dívidas no curto prazo, a empresa possui apenas R\$ 1,80, em caixa para quitá-los. Essa análise se estende aos demais índices, mostrando com clareza que a empresa está com problemas de liquidez.

**3.3– Análise do Demonstrativo do Resultado do Exercício – DRE**

**Tabela 7 –DRE de Abril de 2024**



Administração Judicial  
& Mediação

Demonstração do Resultado do Exercício - DRE		
	mar/24	abr/24
CONTAS		
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-22.393,17	34.021,10
RECEITAS BRUTAS	32.000,26	39.763,42
REVENDA DE MERCADORIAS	32.000,26	39.763,42
RECEITAS SOBRE SERVIÇOS		
DEDUÇÕES DE VENDAS	-54.393,43	-5.742,32
(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	-1.875,06	-155,39
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	-52.518,37	-5.586,93
CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	-625.782,43	-147.320,42
DESPESAS OPERACIONAIS	293.771,72	-141.864,84
DESPESAS COM VENDAS	-4.120,02	-87.698,80
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	297.891,74	-54.166,04
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS		266,95
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	241.706,50	102.594,41
RESULTADO OPERACIONAL	-112.697,38	-152.302,80
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-5.720,22	13.571,59
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-118.417,60	-138.731,21
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-118.417,60	-138.731,21

Tabela 8 – DRE de Abril de 2024- Resumo pela receita bruta

DRE				
Contas	MAR2024R\$	%	ABR2024R\$	%
RECEITA BRUTA	R\$ 32.000,26	100,00%	R\$ 39.763,42	100,00%
IMPOSTOS/DEVOLCANC	-R\$ 54.393,43	-169,98%	-R\$ 5.742,32	-14,44%
RECEITA LÍQUIDA	-R\$ 22.393,17	-69,98%	R\$ 34.021,10	85,56%
CUSTO DE MERCADORIA VENDIDA	-R\$ 625.782,43	-195,55%	-R\$ 147.320,42	-37,49%
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	-R\$ 648.175,60	-2025,53%	-R\$ 18.299,32	-284,93%
MARGEM BRUTA		-2025,53%		-284,93%
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 293.771,72	98,03%	-R\$ 141.864,84	-356,77%
DESPESAS COM VENDAS	-R\$ 4.120,02	-2,87%	-R\$ 87.698,80	-220,56%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 297.891,74	930,90%	-R\$ 54.166,04	-86,22%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-R\$ 118.417,60	-370,05%	-R\$ 138.731,21	-348,89%

### Inferências

- 1) **Receita Bruta:** Vem reduzindo a receita bruta, contando com o valor de R\$ 39 mil. **Prejuízo do Exercício:** A Recuperanda no 4º mês do ano, não demonstra lucro.

### 3.4– Análise do Demonstração de Fluxo de Caixa e Projeções

Tabela 9 – DFC de Abril de 2024

Campinas/SP - Swiss Park Office  
Av. Antônio Artoli, 570  
Sala 231, Bloco A Swiss Park Cep 13049-900  
11-996261658

São Paulo/SP - Pq Cultural Paulista  
Alameda Santos, 74, 4º Andar  
Cep 11740-000  
contato@seaj.com.br /www.seaj.com.br



Administração Judicial  
& Mediação

<u>GTEZ LTDA</u>		<u>DFC</u>	
<u>FLUXO DE CAIXA REALIZADO</u>		-	-
Contas	mar/24	abr/24	
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Valores Recebidos de Clientes	R\$ 65.268,50	R\$ 92.195,28	
Valores pagos a fornecedores e empregados	-R\$ 54.627,24	-R\$ 69.772,28	
<b>CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES</b>	R\$ 10.641,26	R\$ 22.423,00	
Tributos pagos	-R\$ 16.590,62	-R\$ 471,98	
<b>FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS</b>	-R\$ 5.949,36	R\$ 21.951,02	
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	-R\$ 76.108,13	-R\$ 19.969,87	
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	R\$ 21.787,02	R\$ 18.814,55	
<b>Aumento/Red. Disponibilidades</b>	-R\$ 54.321,11	-R\$ 1.155,32	
<b>DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	R\$ 53.591,41	R\$ 52.993,93	
<b>DISPONIBILIDADE S - NO FINAL DO PERÍODO</b>	R\$ 52.993,93	R\$ 51.838,61	

24,32%

Através do DFC – Demonstrativo de Fluxo de Caixa, conseguimos compreender que a Recuperanda obteve caixa gerado pelas operações em um importe de 24,32%.

### 3.5– Análise dos Extratos Bancários

A Recuperanda apresentou os extratos referente aos meses. Pelos lançamentos verificados as contas demonstraram conciliação como apresentado nos balancetes.

## 4. Créditos

### 4.1– Créditos Concursais

Superada a tempestividade, esta Administradora Judicial destaca que conforme consta na relação de credores, apresentada às fls. (885-





Administração Judicial  
& Mediação

888), o passivo concursal da Recuperanda era composto por 31 credores, todos quirografários, que totalizam o valor de **R\$ 9.453.894,52**.

Após a verificação realizada e recebida as habilitações e divergências (tempestivas), esta Auxiliar verificou a majoração do passivo para **R\$ 11.454.833,99 (onze milhões quatrocentos e cinquenta e quatro reais, sendo 32 credores quirografários)**.

Classes	Valor	%	Quantidade de Credores
I	R\$ 0,00	0,00%	0
II	R\$ 0,00	0,00%	0
III	R\$ 11.454.833,99	100,00%	32
IV	R\$ 0,00	0,00%	0
Total Geral	R\$ 11.454.833,99	100,00%	32

#### 4.2– Créditos Não Concurtais

A Recuperanda demonstrou os Valores de origem fiscal até 30/04/24 detalhados conforme segue:

Receita	238.615,64
Parcelamento Federal	826.380,28
Estado	317.732,92
<b>Valor Total em atraso</b>	<b>1.382.728,84</b>

**Outros valores em aberto até 30/04: R\$387.510,50**

#### 5. Conclusão: Providências e Pendências da Recuperanda

Esta Auxiliar conclui neste relatório, que no mês de março a Recuperanda teve uma alta redução da receita e precisa justificar tais questões abaixo:

- 1- Em explicação da Recuperanda a maior parte do estoque foi transferido para um parceiro que faz o anúncio dos produtos e viabiliza a venda das mercadorias, por isso neste relatório pedimos esta explicação de qual é essa empresa, que nos envie este contrato de parceria e resultados encontrados.



Administração Judicial  
& Mediação

- 2- **Atraso das parcelas** desta Auxiliar, neste momento consta em aberto as parcelas 15/04 e 15/05, pedimos explicação e programação deste pagamento.
- 3- **Estoques:** Teve redução em abril de 2024, para R\$ 188 mil. Esta Auxiliar solicita explicação do baixo valor de estoque.
- 4- **Contas a receber:** reduziu o valor de R\$ 578 mil para R\$ 105 mil. Seria necessário abrir esta conta e realizar notas explicativas.
- 5- **Fornecedores:** saiu de R\$ 4,0 milhões em março para R\$ 883 mil. Esta Auxiliar necessita que abra esta conta e explique tal mudança.
- 6- **Obrigações Tributárias:** Em Impostos e Contribuições a Recolher verifica-se aumento para 1,2 milhões
- 7- **Outras Obrigações:** Qual a justificativa desta conta que em março era R\$ 807 mil e passou a ser R\$ 8.950 milhões
- 8- **Análise do Passivo Não Circulante:** Teve uma drástica redução de um importe de R\$ 6,3 milhões em março para R\$ 952 mil em abril. Esta Auxiliar necessita que abra esta conta e explique tal mudança.
- 9- **Empréstimos e Financiamentos:** Era R\$ 5,6 milhões em março e passou a ser R\$ 271mil. Esta Auxiliar necessita que abra esta conta e explique tal mudança.

## 6. Glossário

- ✓ **Análise Horizontal** – Essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- ✓ **Análise Vertical** – Essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- ✓ **Ativo** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- ✓ **Ativo Circulante** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- ✓ **Ativo Imobilizado/ Ativo Fixo** – É formado pelo conjunto de bens e direitos



Administração Judicial  
& Mediação

necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.

- ✓ **Ativo não Circulante** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- ✓ **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** – É uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- ✓ **Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)** – cuja sigla significa O DFC método direto considera toda movimentação financeira em valores brutos, como recebimento de clientes, pagamentos a fornecedores e despesas em geral.
- ✓ **Ebitda** – É um indicador financeiro cuja sigla significa “*Earning Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortization*”. Ou seja, seria o lucro da Empresa antes do juros, depreciação, juros e amortização.
- ✓ **Índices de Liquidez** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- ✓ **Liquidez Corrente** – Mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- ✓ **Liquidez Geral** – Busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- ✓ **Liquidez Seca** – É a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- ✓ **Necessidade de Capital de Giro** – É o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não



Administração Judicial  
& Mediação

pare por falta de recursos.

- ✓ **Passivo** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- ✓ **Passivo Circulante** – Subgrupo do passivo, são contas que se referem a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- ✓ **Passivo não Circulante** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão
- ✓ **Patrimônio Líquido** – Representa os valores que os sócios têm na organização em um determinado momento.
- ✓ **Resultado Operacional Bruto**– É composto pela receita operacional bruta, extraindo as deduções da receita operacional bruta e o custo de prestação de serviços- csp ou custo de mercadoria vendida- cmv. **Resultado Operacional** - Indicador que demonstra se a operação e as vendas estão crescendo ou diminuindo.

## 7. Anexos

- Balancete 04-24 – DOC 1
- DRE 04-24 – DOC 2
- DFC 04-24 – DOC 3

Submetemos, portanto, o 8º RMA, Relatório Mensal de Atividade de Abril de 2024, ao MM. Juízo e aos demais interessados.

Termos em que pede deferimento,  
Campinas, 31 de maio de 2024.

**SEAJ – ADMINISTRADORA JUDICIAL**

**HELOISA NOGUEIRA SANTOS**

**NELSON CHITECO JR.**

Campinas/SP -Swiss Park Office  
Av. Antônio Artioli, 570  
Sala 231, Bloco A Swiss Park Cep 13049-900  
11-996261658

São Paulo/SP - Pq Cultural Paulista  
Alameda Santos, 74, 4º Andar  
Cep 11740-000  
[contato@seaj.com.br](mailto:contato@seaj.com.br) / [www.seaj.com.br](http://www.seaj.com.br)



Administração Judicial  
& Mediação

**OAB/SP 445.754**

**OAB/SP 261.117**

**CRC 1SP348225**

**Campinas/SP -Swiss Park Office**  
Av. Antônio Artoli, 570  
Sala 231, Bloco A Swiss Park Cep 13049-900  
11-996261658

**São Paulo/SP - Pq Cultural Paulista**  
Alameda Santos, 74, 4º Andar  
Cep 11740-000  
[contato@seaj.com.br](mailto:contato@seaj.com.br) / [www.seaj.com.br](http://www.seaj.com.br)

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	<b>ATIVO</b>	1.217.489,68D	666.046,56	1.174.415,61	709.120,63D
2	1.1	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	909.036,84D	666.046,56	1.171.383,28	403.700,12D
3	1.1.1	<b>DISPONÍVEL</b>	52.993,93D	269.713,18	270.868,50	51.838,61D
4	1.1.1.01	CAIXA	0,00	98.278,97	98.278,97	0,00
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.511,93D	171.434,21	172.589,53	356,61D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	51.482,00D	0,00	0,00	51.482,00D
12	1.1.2	<b>CLIENTES</b>	578.081,64D	188.894,19	661.414,68	105.561,15D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	578.081,64D	188.894,19	661.414,68	105.561,15D
18	1.1.3	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	40.181,01D	19.120,17	6.319,84	52.981,34D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	40.181,01D	19.120,17	6.319,84	52.981,34D
53	1.1.5	<b>ESTOQUE</b>	232.780,26D	188.319,02	232.780,26	188.319,02D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	232.780,26D	188.319,02	232.780,26	188.319,02D
65	1.1.6	<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	5.000,00D	0,00	0,00	5.000,00D
66	1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	5.000,00D	0,00	0,00	5.000,00D
501	1.2	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	308.452,84D	0,00	3.032,33	305.420,51D
111	1.2.4	<b>IMOBILIZADO</b>	308.452,84D	0,00	3.032,33	305.420,51D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	284.326,65D	0,00	0,00	284.326,65D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	14.782,01D	0,00	0,00	14.782,01D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	30.130,22D	0,00	0,00	30.130,22D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	73.925,35D	0,00	63,79	73.861,56D
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	94.711,39C	0,00	2.968,54	97.679,93C
149	2	<b>PASSIVO</b>	2.109.343,30C	10.523.623,29	10.153.985,45	1.739.705,46C
150	2.1	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	6.388.074,43C	5.040.604,66	10.037.545,32	11.385.015,09C
164	2.1.3	<b>FORNECEDORES</b>	4.024.929,60C	3.242.154,61	101.081,93	883.856,92C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	4.024.929,60C	3.242.154,61	101.081,93	883.856,92C
169	2.1.4	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	1.293.096,24C	6.319,84	9.145,60	1.295.922,00C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.293.096,24C	6.319,84	9.145,60	1.295.922,00C
185	2.1.5	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	262.416,82C	30.418,71	22.792,42	254.790,53C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	11.884,54C	14.040,98	14.197,66	12.041,22C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	207.211,61C	0,00	5.788,62	213.000,23C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	43.320,67C	16.377,73	2.806,14	29.749,08C
200	2.1.6	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	807.631,77C	1.761.711,50	9.904.525,37	8.950.445,64C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	807.631,77C	93.435,12	9.904.525,37	10.618.722,02C
203	2.1.6.03	JUROS A TRANSCORRER FORNCEDORES	0,00	1.668.276,38	0,00	1.668.276,38D
503	2.2	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	6.319.122,90C	5.483.018,63	116.440,13	952.544,40C
217	2.2.1	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	6.319.122,90C	5.483.018,63	116.440,13	952.544,40C
219	2.2.1.01	EMPRÉSTIMOS	5.638.550,01C	5.483.018,63	116.440,13	271.971,51C
221	2.2.1.03	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	680.572,89C	0,00	0,00	680.572,89C
242	2.3	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	10.597.854,03D	0,00	0,00	10.597.854,03D
243	2.3.1	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	200.000,00C	0,00	0,00	200.000,00C
264	2.3.3	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	10.797.854,03D	0,00	0,00	10.797.854,03D
265	2.3.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	10.797.854,03D	0,00	0,00	10.797.854,03D
402	3	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	417.852,40C	7.752,29	144.634,75	554.734,86C
403	3.1	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	417.852,40C	7.752,29	144.634,75	554.734,86C
404	3.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	297.907,65C	0,00	39.763,42	337.671,07C
405	3.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	291.105,21C	0,00	39.763,42	330.868,63C
410	3.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	6.802,44C	0,00	0,00	6.802,44C
413	3.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	129.343,03D	7.752,29	2.009,97	135.085,35D
414	3.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	11.466,42D	155,39	0,00	11.621,81D
424	3.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	117.876,61D	7.596,90	2.009,97	123.463,54D
430	3.1.3	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	0,00	0,00	266,95	266,95C
431	3.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	266,95	266,95C
439	3.1.4	<b>OUTRAS ENTRADAS</b>	241.706,50C	0,00	102.594,41	344.300,91C
440	3.1.4.01	OUTRAS ENTRADAS	241.706,50C	0,00	102.594,41	344.300,91C
442	3.1.5	<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	7.581,28C	0,00	0,00	7.581,28C
443	3.1.5.01	RECEITAS DIVERSAS	7.581,28C	0,00	0,00	7.581,28C
269	4	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	1.309.706,02D	505.023,65	229.409,98	1.585.319,69D
500	4.1	<b>CUSTOS</b>	705.370,74D	335.640,67	188.320,25	852.691,16D
468	4.1.7	<b>CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	705.370,74D	335.640,67	188.320,25	852.691,16D
469	4.1.7.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	705.370,74D	335.640,67	188.320,25	852.691,16D
295	4.2	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	595.996,35D	160.477,63	18.612,79	737.861,19D
296	4.2.1	<b>OPERACIONAIS</b>	298.118,50D	105.407,77	17.708,97	385.817,30D
307	4.2.1.02	DESPESAS COM VENDAS	239.981,11D	45.808,46	0,00	285.789,57D
311	4.2.1.04	DESPESAS COM ENTREGA	30.958,68D	5.807,40	17.708,97	19.057,11D
319	4.2.1.06	DESPESAS GERAIS	27.178,71D	53.791,91	0,00	80.970,62D
329	4.2.2	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	297.877,85D	55.069,86	903,82	352.043,89D
330	4.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	133.531,70D	20.104,52	903,82	152.732,40D
340	4.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	28.887,38D	9.616,53	0,00	38.503,91D
345	4.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.838,04D	471,98	0,00	2.310,02D
14321	4.2.2.04	DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO	47.492,01D	1.254,95	0,00	48.746,96D
353	4.2.2.05	DESPESAS COMERCIAIS	42.574,31D	3.616,07	0,00	46.190,38D
367	4.2.2.07	DESPESAS FINANCEIRAS	43.554,41D	20.005,81	0,00	63.560,22D
380	4.3	<b>DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>	8.338,93D	8.905,35	22.476,94	5.232,66C
381	4.3.1	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	8.338,93D	8.905,35	22.476,94	5.232,66C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
400	4.3.1.06	PROVISÕES E REVERSOES TRABALHISTAS	8.338,93D	8.905,35	22.476,94	5.232,66C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	1.217.489,68D	666.046,56	1.174.415,61	709.120,63D
PASSIVO	2.109.343,30C	10.523.623,29	10.153.985,45	1.739.705,46C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.597.854,03D	0,00	0,00	10.597.854,03D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	417.852,40C	7.752,29	144.634,75	554.734,86C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.309.706,02D	505.023,65	229.409,98	1.585.319,69D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	2.527.195,70D	1.171.070,21	1.403.825,59	2.294.440,32D
CONTAS CREDORAS	8.070.658,33D	10.531.375,58	10.298.620,20	8.303.413,71D
RESULTADO DO MES	0,00	275.613,67	136.882,46	138.731,21D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	891.853,62D	1.585.319,69	554.734,86	1.030.584,83D

MARCOS ROBERTO DOMINGUES  
EMPRESARIO  
CPF: 192.149.728-93

ANDRE MURILO  
ORTIZ:17554789848  
Assinado de forma digital por ANDRE MURILO ORTIZ:17554789848  
Dados: 2024.05.17 14:42:12 -03'00'  
ANDRE MURILO ORTIZ  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP168093/O-4  
CPF: 175.547.898-48

## BALANCETE 04 2024 - SINTETICO pdf

Código do documento f7330c26-b773-4ea5-87c8-3ff5f7a03aac



### Assinaturas



MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893  
Certificado Digital  
marcos@gtez.com.br  
Assinou

### Eventos do documento

#### 20 May 2024, 10:15:46

Documento f7330c26-b773-4ea5-87c8-3ff5f7a03aac **criado** por RENATA FIORETI ROSOLEN (63e40219-a33c-4493-924b-92ca5425dc21). Email:renata.rosolen@gtez.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T10:15:46-03:00

#### 20 May 2024, 10:16:06

Assinaturas **iniciadas** por RENATA FIORETI ROSOLEN (63e40219-a33c-4493-924b-92ca5425dc21). Email:renata.rosolen@gtez.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T10:16:06-03:00

#### 20 May 2024, 15:23:55

**ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL** - MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893  
**Assinou** Email: marcos@gtez.com.br. IP: 187.88.57.0 (ip-187-88-57-0.user.vivozap.com.br porta: 19160). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC SAFEWEB RFB v5,OU=A1,CN=MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T15:23:55-03:00

### Hash do documento original

(SHA256):844b1b427aacdc0c6fd2cf9aaf3c124f382ebacfbec4b78cae180d97ae5b081f

(SHA512):ed5e41d88ad6dc8ba9dd3b5b68806cd2ad1f5112a7fd07d16029d6d2be511044344f806ef4db43eaf29fc5221444cf55a88ad342a10cfe790c82490331ab4b33

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

**Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign**



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2024**

**RECEITA BRUTA**

RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS 39.763,42 39.763,42

**DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA**

(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES (155,39)  
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS (5.586,93) (5.742,32)

**CUSTOS**

CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS (147.320,42) (147.320,42)

**RECEITA LÍQUIDA**

(113.299,32)

**LUCRO BRUTO**

(113.299,32)

**DESPESAS OPERACIONAIS**

(141.864,84)

**DESPESAS COM VENDAS**

DESPESAS COM VENDAS (45.808,46)  
DESPESAS COM ENTREGA 11.901,57  
DESPESAS GERAIS (53.791,91) (87.698,80)

**DESPESAS ADMINISTRATIVAS**

DESPESAS COM PESSOAL (19.200,70)  
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS (9.616,53)  
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES (471,98)  
DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO (1.254,95)  
DESPESAS COMERCIAIS (3.616,07)  
DESPESAS FINANCEIRAS (20.005,81) (54.166,04)

**RECEITAS FINANCEIRAS**

JUROS E DESCONTOS 266,95 266,95

**OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS**

OUTRAS ENTRADAS 102.594,41 102.594,41

**RESULTADO OPERACIONAL**

(152.302,80)

**DESPESAS NÃO OPERACIONAIS**

PROVISÕES E REVERSOES TRABALHISTAS 13.571,59 13.571,59

**RESULTADO ANTES DO IR E CSL**

(138.731,21)

**PREJUÍZO DO EXERCÍCIO**

(138.731,21)

ANDRE MURILO  
ORTIZ:17554789  
848

Assinado de forma digital  
por ANDRE MURILO  
ORTIZ:17554789848  
Dados: 2024.05.17 14:49:50  
-03'00'

MARCOS ROBERTO DOMINGUES  
EMPRESARIO  
CPF: 192.149.728-93

ANDRE MURILO ORTIZ  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP168093/O-4  
CPF: 175.547.898-48



2 páginas - Datas e horários baseados em Brasília, Brasil  
**Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)**  
Certificado de assinaturas gerado em 20 de May de 2024, 15:27:39



## DRE 04 2024 - ANALITICA pdf

Código do documento d621886d-f8c8-42e2-ad45-c7ca268ed3df



## Assinaturas



MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893  
Certificado Digital  
marcos@gtez.com.br  
Assinou

## Eventos do documento

### 20 May 2024, 10:11:13

Documento d621886d-f8c8-42e2-ad45-c7ca268ed3df **criado** por RENATA FIORETI ROSOLEN (63e40219-a33c-4493-924b-92ca5425dc21). Email:renata.rosolen@gtez.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T10:11:13-03:00

### 20 May 2024, 10:11:41

Assinaturas **iniciadas** por RENATA FIORETI ROSOLEN (63e40219-a33c-4493-924b-92ca5425dc21). Email:renata.rosolen@gtez.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T10:11:41-03:00

### 20 May 2024, 15:23:53

**ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL** - MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893  
**Assinou** Email: marcos@gtez.com.br. IP: 187.88.57.0 (ip-187-88-57-0.user.vivozap.com.br porta: 19160). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC SAFEWEB RFB v5,OU=A1,CN=MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T15:23:53-03:00

## Hash do documento original

(SHA256):345bae1510709a69f208a1f52408fb4b5e5a452e2a6809afb2edcf31ebf0722f

(SHA512):1fbb51e9200c03d403591fb52dfe1e8894afc3902133f10c0ef085f512d59cb7657840e7d7307ed493e3b48466163f5a2e6669d88d15e17d5da4d5c7a6dd8557

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

**Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM  
30 DE ABRIL DE 2024**

**ATIVIDADES OPERACIONAIS**

Valores Recebidos de Clientes	92.195,28
Valores pagos a fornecedores	(68.515,60)
Valores pagos a empregados	(1.256,68)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	<u>22.423,00</u>
Tributos pagos	(471,98)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>21.951,02</u>
Juros/Multas pagos	(20.005,81)
Alugueis	(9.616,53)
Contas Consumo	(1.284,33)
Pagamento a Empregados	(10.627,86)
Viagem	(450,15)
Consortio	63,79
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(19.969,87)</u>

**ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

Empréstimos tomados	<u>18.814,55</u>
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>18.814,55</u>

Redução nas Disponibilidades	(1.155,32)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	52.993,93
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	51.838,61

ANDRE MURILO  
ORTIZ:1755478984  
8

Assinado de forma digital por  
ANDRE MURILO  
ORTIZ:1755478984  
Dados: 2024.05.17 14:44:56  
-03'00'

MARCOS ROBERTO DOMINGUES  
EMPRESARIO  
CPF: 192.149.728-93

ANDRE MURILO ORTIZ  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP168093/O-4  
CPF: 175.547.898-48



2 páginas - Datas e horários baseados em Brasília, Brasil  
**Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)**  
Certificado de assinaturas gerado em 20 de May de 2024, 15:25:09



## DFC - Método Direto 04 2024 pdf

Código do documento a54af743-2950-4b93-b522-ef73c6b7cd96



## Assinaturas



MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893  
Certificado Digital  
marcos@gtez.com.br  
Assinou

## Eventos do documento

### 20 May 2024, 10:18:16

Documento a54af743-2950-4b93-b522-ef73c6b7cd96 **criado** por RENATA FIORETI ROSOLEN (63e40219-a33c-4493-924b-92ca5425dc21). Email:renata.rosolen@gtez.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T10:18:16-03:00

### 20 May 2024, 10:18:42

Assinaturas **iniciadas** por RENATA FIORETI ROSOLEN (63e40219-a33c-4493-924b-92ca5425dc21). Email:renata.rosolen@gtez.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T10:18:42-03:00

### 20 May 2024, 15:23:47

**ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL** - MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893  
**Assinou** Email: marcos@gtez.com.br. IP: 187.88.57.0 (ip-187-88-57-0.user.vivozap.com.br porta: 19160). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC SAFEWEB RFB v5,OU=A1,CN=MARCOS ROBERTO DOMINGUES:19214972893. - DATE\_ATOM: 2024-05-20T15:23:47-03:00

## Hash do documento original

(SHA256):fa59929d53999612c2c02bee4a2613b91ec037deeba7413fb56d2652133d64b8

(SHA512):663353d22d5e11ecbc68d0dfbc320511343e1d5b497f1406d141530f7c9cff911f7b4b78f85ff0e47af0650708531a70ad6542db1acd339b5849c53d61bc9679

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

**Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign**