

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 1ª, 7ª E 9ª RAJ DO ESTADO DE SÃO PAULO

Processo nº 1002965-90.2024.8.26.0260

Recuperação Judicial

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL distribuída por **GTEX BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.** (“Grupo GTEX”), por seus representantes infra-assinados, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada, em atenção à r. decisão de fls. 4328 e ss, bem como artigo 22, II, “a”, primeira parte e “c”, apresentar o anexo **RELATÓRIO INICIAL**, com base nas informações e documentos acostados na presente Recuperação Judicial.

Por fim, permanece à inteira disposição de V. Excelência e sua z. Serventia, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Paulo, 27 de janeiro de 2025.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

1º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO GTEX”

SOLUPACK IND. E COM. DE EMBALAGENS LTDA., SCARLAT INDUSTRIAL LTDA., ROSATEX DO NORDESTE PRODUTOS SANEANTES LTDA., PREMIER INDUSTRIA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA., GTEX DO NORDESTE LTDA., GTEX DE MINAS GERAIS COMERCIAL DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA., DBS RIO COMERCIAL DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA., DBS – COMERCIAL DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA., CARLEZANI INDUSTRIA E COMERCIO LTDA., CAMPORUM COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE PRODUTOS DE HIGIENE S.A. E GTEX BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A



Janeiro de 2025

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES – GRUPO GTEX

Processo nº 1002965-90.2024.8.26.0260

2ª Vara Regional de Competência Empresarial e De Conflitos Relacionados à Arbitragem da 1ª, 7ª e 9ª RAJ do Estado de São Paulo

Exma. Sra. Dra. Andréa Galhardo Palma

Em conformidade com o disposto no art. 22, inciso II, alínea “a” e “c” da Lei 11.101/05 (“LRF”), submete-se o presente relatório inicial para apreciação nos autos da Recuperação Judicial de **Solupack Indústria e Comércio de Embalagens Ltda.** (“Solupack”), **Scarlat Industrial Ltda.** (“Scarlat”), **Rosatex do Nordeste Produtos Saneantes Ltda.** (“Rosatex”), **Premier Indústria de Produtos de Limpeza Ltda.** (“Premier”), **GTEX do Nordeste Ltda.** (“GTEX do Nordeste”), **GTEX de Minas Gerais Comercial de Produtos de Limpeza Ltda.** (“GTEX de Minas”) **DBS Rio Comercial de Produtos de Limpeza Ltda.** (“DBS Rio”), **DBS – Comercial de Produtos de Limpeza Ltda.** (DBS Comercial), **Carlezani Indústria e Comercio Ltda.** (“Carlezani”), **Camporum Comércio, Importação e Exportação de Produtos de Higiene S.A** (“Camporum”), **GTEX Brasil Indústria e Comércio S.A** (“GTEX Brasil”), em conjunto denominadas Grupo Gtex, com a análise das demonstrações contábeis referentes ao **mês de dezembro/2024.**

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art. 1048 e art. 1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela AJ Ruiz, relacionadas às atividades das Recuperandas, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pelo Grupo GTEX, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado no qual as empresas atuam, e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

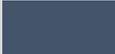
As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pelas Recuperandas à AJ Ruiz, de modo que podem conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte das empresas.

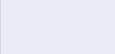
Destaca-se que o presente Relatório é apresentado em cumprimento da r. decisão de fls. 4328/4337, inobstante tenham Recuperandas apresentado pedido de *conversão da Recuperação Judicial em Recuperação Extrajudicial*, o qual aguarda decisão, uma vez que o r. Juízo determinou a publicação de edital para eventual impugnação dos credores, nos termos da decisão de fls. 6.154/6.155, pelo que se aguarda os próximos passos acerca do andamento processual.

AJ Ruiz Consultoria Empresarial S.A.

CRONOGRAMA PROCESSUAL

		Lei 11.101/05
29/10/2024	Distribuição do pedido de Recuperação Judicial.	Art. 51
18/11/2024	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial.	Art. 52
21/11/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial.	Art. 33
-	Publicação do Edital de Convocação de Credores.	Art. 52 § 1º
-	Prazo para apresentação de divergências e habilitações administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
-	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.	Art. 53
-	Relação de Credores do AJ (45 dias do término do Art. 7º § 1º).	Art. 7º § 2º
-	Publicação do Edital – Lista de Credores AJ.	Art. 7º, II e Art. 53
-	Prazo fatal apresentação das Impugnações Judiciais – 10 dias da publicação do Edital – PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 8º
-	Publicação do Edital – Aviso PRJ e Convocação AGC.	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores.	Art. 37
19/05/2025	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º da decisão de deferimento do processamento da RJ).	Art. 6º § 4º
-	Homologação do Plano de recuperação judicial.	Art. 58
-	Encerramento da recuperação judicial	Art. 63

 **Eventos ocorridos.**

 **Eventos a ocorrer.**

BREVE HISTÓRICO DAS RECUPERANDAS

Conforme relato da petição inicial e informações colhidas em reunião realizada com os representantes das Recuperandas, o Grupo Gtex que é composto pelas empresas Solupack Indústria e Comércio de Embalagens Ltda., Scarlet Industrial Ltda., Rosatex do Nordeste Produtos Saneantes Ltda., Premier Indústria de Produtos de Limpeza Ltda., GTEX do Nordeste Ltda., GTEX de Minas Gerais Comercial de Produtos de Limpeza Ltda., DBS Rio Comercial de Produtos de Limpeza Ltda., DBS – Comercial de Produtos de Limpeza Ltda., Carlezani Indústria e Comercio Ltda., Camporum Comércio, Importação e Exportação de Produtos de Higiene S.A, e GTEX Brasil Indústria e Comércio S.A, localizadas nas cidades de Três Rios/RJ, Suzano/SP, Paulista/PE, Cuiabá/MT, Eusébio/CE, Betim/MG, Rio de Janeiro/RJ, Guarulhos/SP, Ribeirão das Neves/MG, e São José dos Pinhais/PR.

Destacaram que o Grupo iniciou suas atividades empresariais no ano de 1973, contando com mais de 50 (cinquenta) anos de existência e sucesso em todo segmento de limpeza e bem-estar, cujo início se deu em uma pequena fábrica na cidade de Guarulhos/SP.

Sustentam que o Grupo se destaca pela fabricação da marca URCA, que rapidamente conquistou o mercado consumidor, e atualmente, o Grupo reúne em seu portfólio dez marcas nacionais, incluindo Baby Soft, UFE e Amazon, ampliando sua presença em grandes redes varejistas.

Com uma estratégia de expansão, consolidou unidades industriais e comerciais em diversos estados do Brasil, destacando-se também por uma forte capacidade logística. Além disso, enfrentou desafios econômicos significativos ao longo dos anos, mas superou um processo de recuperação judicial entre 2014 e 2021, mantendo a credibilidade de suas marcas e consolidando novas oportunidades no mercado.

Por fim, as Recuperandas mantêm site (<https://www.gtexbrasil.com.br/>) por meio do qual divulgam suas marcas e seus produtos destacando os segmentos atendidos e fornecendo canal para contatos. Também mantêm páginas em mídias sociais, como LinkedIn <https://www.linkedin.com/company/gtexbrasil/?originalSubdomain=br>, e Instagram <https://www.instagram.com/gtexgrupo/>, somando em todas as redes sociais mais de 20 mil inscritos/seguidores, conforme recortes a seguir.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Rede social: LinkedIn

LinkedIn

Artigos Pessoas Learning Vagas Jogos

GTex
UMA EMPRESA DE CUIDADOS COM A CASA, AS PESSOAS E COM O MUNDO

urca Baby Soft UFE Ruth Classic

Grupo GTEX [Seguir](#)

Fabricação de sabões, detergentes sintéticos e de produtos de limpeza e polimento

Guarulhos, São Paulo · 20.694 seguidores

Somos uma empresa de cuidados com a casa, com as pessoas e com o mundo! Construindo uma casa SEGURA e FORTE com AMOR.

[Visualizar todos os 745 funcionários](#)

Rede social: Instagram

Instagram [Cadastrar-se](#) [Entrar](#)

gtexgrupo [Seguir](#) [Enviar mensagem](#)

10 publicações 2.161 seguidores 45 seguindo

GTEX
Há 50 anos levando cuidado, higiene e limpeza a milhões de lares brasileiros!
@soubabyssoft
@urcaoriginal
@ufe.coco... mais
www.gtexbrasil.com.br + 1

[PUBLICAÇÕES](#) [REELS](#) [MARCADOS](#)

urca & Colormaq
Trocando sua vida
QUE CHEIRINHO BOM DE PROMOÇÃO

FIBRASA
CICERIA SUSTENTÁVEL

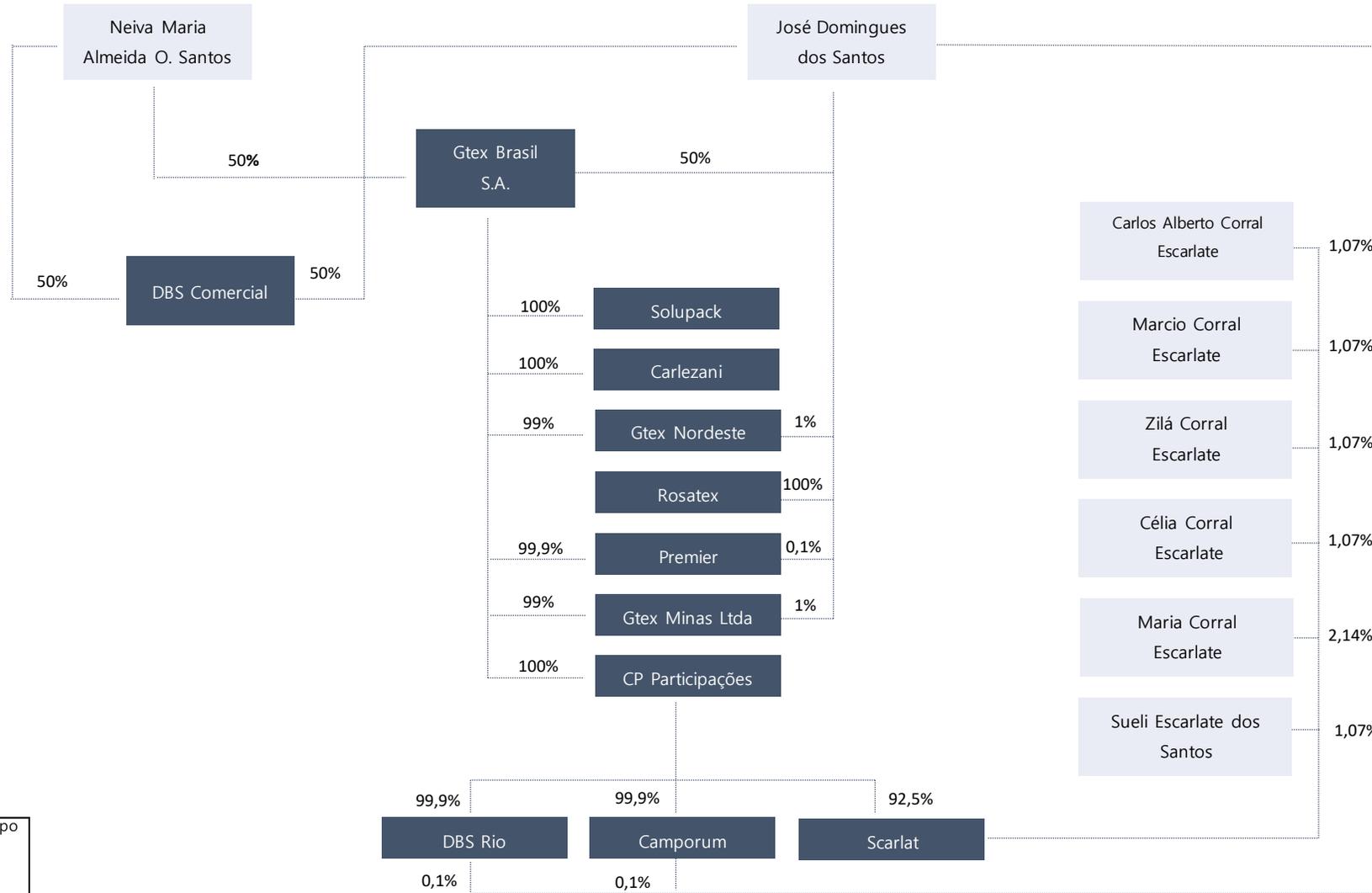
TEMOS QUE
BRASIL INDÚSTRIA E
CÉRCIO S.A

pa do projeto Caixas Retornáveis,
reutilização deste insumo contribuiu
redução do impacto ambiental no
2022.
lo de CO² = 11.468 Tons
lente ao não desmatamento
Árvores.

TEX

Empreendedor do Ano

QUADRO SOCIETÁRIO – GRUPO GREX



EVOLUÇÃO DA CRISE

Em resumo, o Grupo Gtex informou que a crise enfrentada resulta de uma combinação de fatores estratégicos e econômicos adversos. Após superar um processo de recuperação judicial entre 2014 e 2021, o Grupo iniciou uma nova fase de expansão, investindo fortemente em fusões e aquisições, incluindo a abertura de novas unidades fabris. Esse movimento foi impulsionado por um cenário econômico inicial favorável, com a taxa Selic a 2%.

Contudo, a rápida elevação da Selic para 10,50%, somada à alta volatilidade da economia brasileira e à escassez de crédito, comprometeu o capital de giro e dificultou o cumprimento de obrigações financeiras, como dívidas bancárias e tributos. Além disso, o setor de atuação do Grupo foi afetado por uma crise no varejo, intensificada pela concorrência acirrada, inadimplência dos consumidores e mudanças no padrão de consumo.

O desvio de recursos para plataformas de apostas online (Bets) enfraqueceu ainda mais o mercado, reduzindo o poder de compra de consumidores, especialmente das classes C e D, e agravando os desafios econômicos.

Outro fator relevante foi o revés na operação de aquisição da empresa JFM, que resultou em um prejuízo estimado de R\$ 100 milhões, pendente de resolução em foro arbitral.

Diante desse cenário, o Grupo Gtex enfrentou atrasos no pagamento de suas dívidas, reparcelamentos e retenções por bancos, culminando em dificuldades operacionais que inviabilizaram a continuidade de suas atividades sem a busca por proteção judicial. Essas condições refletem a urgência de medidas para reorganizar suas operações e reestabelecer sua viabilidade econômica.



- Rápida elevação da Selic e alta volatilidade da economia;



- Enfraquecimento do mercado em razão do desvio de recursos para plataformas de apostas



- Revés na operação de aquisição da JFM

COMPOSIÇÃO DO PASSIVO

Créditos sujeitos à Recuperação Judicial arrolados pelas Recuperandas

As Recuperandas encartaram às fls. 707/817 a relação consolidada de credores qual foi retificada às fls. 3.469/3.534, tendo apresentado as listas individualizadas das Recuperandas, Solupack, Scarlet, Rosatex, Premier, Gtex do Nordeste, Gtex de Minas Gerais, DBS Rio, DBS Comercial, Carlezani, Camporum, Gtex Brasil, respectivamente às fls. 1.047/1.050, fls. 1.112/1.123, fls. 1.307/1.315, fls. 1.450/1.459, fls. 1.497/1.500, fls. 1.562/1.564, fls. 1.610/1.613, fls. 2.669/2.670, fls. 2.695/2.707, fls. 2.883/2.885, fls. 3.017/3.059, apontando os nomes e endereços dos credores, bem como o valor e a classificação dos respectivos créditos.

Nota-se que esta Administradora Judicial pontuou que as relações de credores apresentadas pelas Recuperandas possuíam algumas inconsistências que prejudicariam a solidez das informações e que podem gerar dúvidas aos credores, tais como: (i) presença de nome de credor e “valores zerados”; (ii) credores sem CNPJ ou com razões sociais incompletas; (iii) incompletude de endereços, indispensáveis para o envio das cartas aos credores. Em virtude de tal cenário, as Recuperandas apresentaram nova relação de credores, a qual foi apresentada pela Administradora Judicial às fls. 5.013/5.066.

Conforme a relação retificada, o passivo concursal declarado pelas Recuperandas totaliza o montante de R\$ 332.547.520,88 (trezentos e trinta e dois milhões quinhentos e quarenta e sete mil, quinhentos e vinte reais e oitenta e oito centavos), conforme quadro a seguir:

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Passivo Concursal (RS)					
Recuperanda	Classe I - Trabalhista	Classe II - Garantia Real	Classe III - Quirografário	Classe IV - ME/EEP	Total Concursal
Camporum Com. Imp. Exp. Prod. Higiene S/A	9.496	-	6.875	-	16.370
Carlezani Ind. Com. Ltda	34.096	-	10.444.471	265.936	10.744.503
DBS Rio Com. Prod. Limpeza Ltda	84.482	-	569.329	111.700	765.511
DBS Com. Prod. Limpeza Ltda	-	-	486.336	-	486.336
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	4.596.958	-	282.548.356	1.840.983	288.986.297
GTEX de Minas Gerais Com. Prod. Limpeza Ltda	-	-	111.806	481	112.287
GTEX do Nordeste Ltda	31.099	-	419.849	85	451.033
Premier Ind. Prod. Limpeza Ltda	14.846	-	919.940	62.553	997.339
Rosatex do Nordeste Prod. Ltda	19.754	-	9.542.814	248.650	9.811.218
Scarlat Ind. Ltda	911.898	-	18.900.639	294.273	20.106.809
Solupack Ind. Com. Embalagens Ltda.	-	-	69.803	14	69.817
Consolidado	5.702.629	-	324.020.217	2.824.676	332.547.521

Passivo Concursal - ref. Quantidade de credores por classe					
Recuperanda	Classe I - Trabalhista	Classe II - Garantia Real	Classe III - Quirografário	Classe IV - ME/EEP	Total Concursal
Camporum Com. Imp. Exp. Prod. Higiene S/A	1	-	4	-	5
Carlezani Ind. Com. Ltda	1	-	112	5	118
DBS Rio Com. Prod. Limpeza Ltda	1	-	13	2	16
DBS Com. Prod. Limpeza Ltda	0	-	7	-	7
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	36	-	701	38	775
GTEX de Minas Gerais Com. Prod. Limpeza Ltda	-	-	8	1	9
GTEX do Nordeste Ltda	1	-	5	1	7
Premier Ind. Prod. Limpeza Ltda	1	-	51	5	57
Rosatex do Nordeste Prod. Ltda	1	-	116	4	121
Scarlat Ind. Ltda	3	-	121	10	134
Solupack Ind. Com. Embalagens Ltda.	-	-	3	1	4
Consolidado	45	-	1.141	67	1.253

COMPOSIÇÃO DO PASSIVO

Créditos sujeitos à Recuperação Judicial arrolados pelas Recuperandas

Conforme a relação encaminhada, o passivo concursal declarado pelas Recuperandas totaliza o montante de R\$ 332.547.520,88 (trezentos e trinta e dois milhões, quinhentos e quarenta e sete mil, quinhentos e vinte reais e oitenta e oito centavos) distribuído entre 1.253 (um mil, duzentos e cinquenta e três) credores).

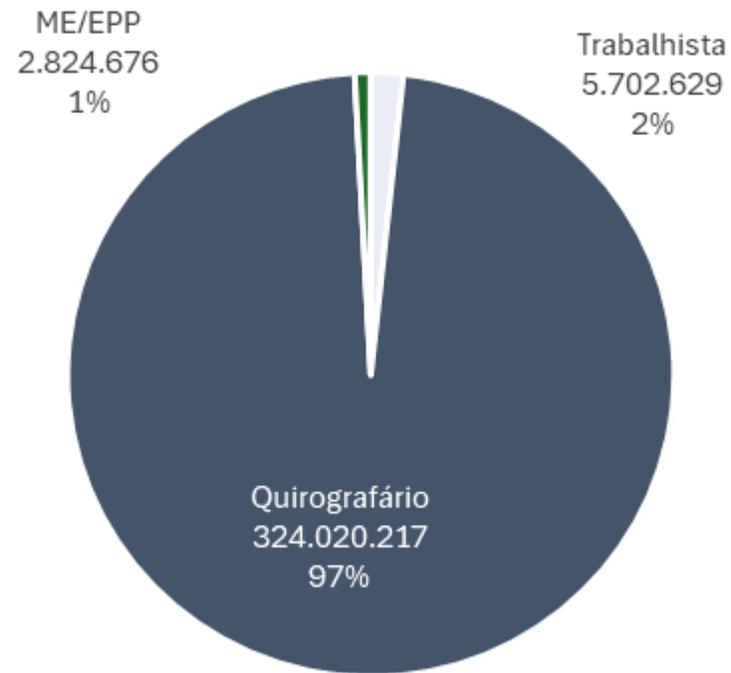
Do montante total, R\$ 5.702.628,50 (cinco milhões, setecentos e dois mil, seiscentos e vinte e oito reais e cinquenta centavos) referem-se a créditos trabalhistas, totalizando 45 (quarenta e cinco) credores, o que representa, aproximadamente, 2% do valor total dos créditos e 4% do total de credores.

Os créditos quirografários totalizam a quantia de R\$ 324.020.216,62 (trezentos e vinte e quatro milhões, vinte mil, duzentos e dezesseis reais e sessenta e dois centavos) 1.141 (um mil cento e quarenta e um) credores, o que representa, aproximadamente, 97% do valor total dos créditos e 91% do total de credores.

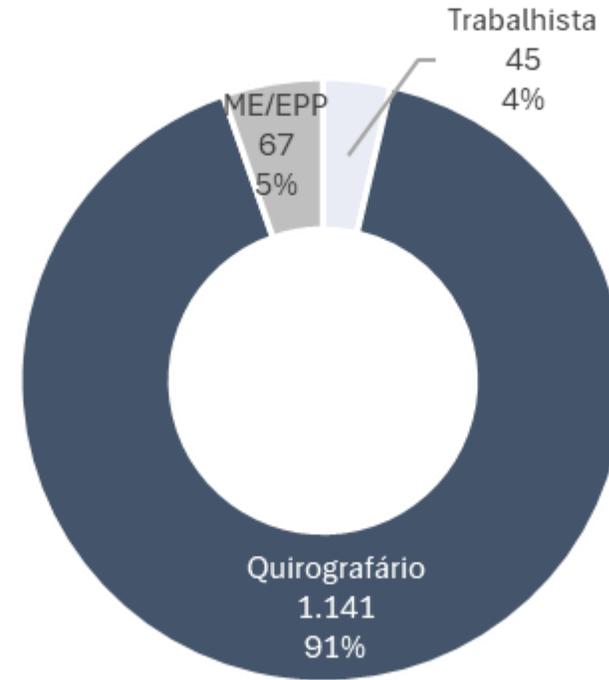
Por fim, os créditos de credores classificados como microempresa ou empresa de pequeno porte (ME/EPP) totalizam a quantia de R\$ 2.824.675,77 (dois milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, seiscentos e setenta e cinco reais e setenta e sete centavos) distribuídos entre 67 (sessenta e sete) credores, o que representa, aproximadamente, 1% do valor total dos créditos e 5% do total de credores.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Passivo Concursal por Crédito (R\$)



Passivo Concursal por Credor



Destaca-se que, dentro da classe trabalhista do Grupo GTEX, o maior crédito listado perfaz a monta de R\$ 2.732.609,57 (dois milhões, setecentos e trinta e dois mil, seiscentos e nove reais e cinquenta e sete centavos) de titularidade de “De Paula Advogados”.

No tocante aos créditos quirografários, destacam-se por valor os créditos declarados em favor de 10 (dez) credores, que juntos totalizam o montante de R\$ 215.314.991,42 (duzentos e quinze milhões, trezentos e quatorze mil, novecentos e noventa e um reais e quarenta e dois centavos) representando aproximadamente 66 % do valor total dos créditos da referida classe:

Recuperanda	Credor	Valor	Classe
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	Multiplik Total	R\$ 109.233.271	III - Quirografário
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	ADGM Securitizadora Total	R\$ 27.343.021	III - Quirografário
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	Milene Guimaraes Maquezani Total	R\$ 19.642.914	III - Quirografário
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	Giovanni Carlech Guimaraes Marquezani Total	R\$ 12.004.003	III - Quirografário
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	Mariana Carlech Guimaraes Marquezani Total	R\$ 12.004.003	III - Quirografário
Rosatex do Nordeste Prod. Ltda	VALGROUP Total	R\$ 7.732.122	III - Quirografário
Scarlat Ind. Ltda	SYMRISE Total	R\$ 7.645.955	III - Quirografário
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	Creditise Total	R\$ 7.283.275	III - Quirografário
GTEX Brasil Ind. Com. S/A	Flow Total	R\$ 7.266.451	III - Quirografário
Scarlat Ind. Ltda	GRECO POLISOPRO Total	R\$ 5.159.978	III - Quirografário

Por fim, no tocante aos créditos classificados como de microempresas e empresas de pequeno porte (ME/EPP), os maiores valores pertencem a 3 (três) credores, quais sejam Aultamp, FRS Comércio de Alimentos e Rocamp, respectivamente, de R\$ 1.035.691,71 (um milhões, trinta e cinco mil, seiscentos e noventa e um reais e setenta e um centavos), R\$ 475.996,00 (quatrocentos e setenta e cinco mil, novecentos e noventa e seis reais) e R\$ 201.450,91 (duzentos e um mil, quatrocentos e cinquenta reais e noventa e um centavos), que representam 61% do passivo declarado pelo grupo para a classe IV- ME/EPP.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

COMPOSIÇÃO DO PASSIVO

Créditos não sujeitos à Recuperação Judicial declarado pelas Recuperandas

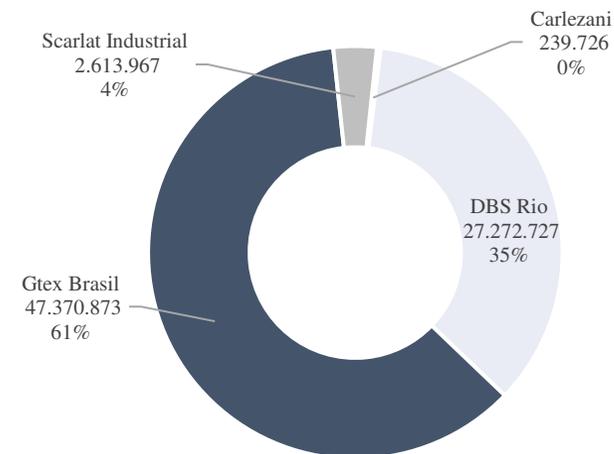
Como se verifica às fls. 3.535/3.552, o passivo extraconcursal verificado dos documentos disponibilizados alcançou R\$ 77.497.293 milhões (consolidado do Grupo), e possui a seguinte composição:

Créditos Extraconcursal	
Recuperanda	Crédito (R\$)
Carlezani	239.726
DBS Rio	27.272.727
Gtex Brasil	47.370.873
Scarlat Industrial	2.613.967
Total	77.497.293

Em relação às demais empresas do Grupo, não foram declarados créditos extraconcursais, desta forma, não constam no quadro acima.

Os créditos estão concentrados sobretudo, na Recuperanda Gtex Brasil Indústria e Comércio S.A., conforme demonstra o gráfico e quadros a seguir:

Crédito por Recuperanda (R\$)



COMPOSIÇÃO DO PASSIVO

Créditos não sujeitos à Recuperação Judicial declarado pelas Recuperandas

O principal credor é a “ViaInvest” que representa 76% do total de créditos Extraconcursal da Gtex Brasil:

GTEX Brasil Indústria e Comércio S.A.

Credor	Crédito (R\$)
ADGM	8.032.140
Banco Daycoval	3.291.292
ViaInvest	36.047.440
Total	47.370.873

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Passivo Concursal

Camporum Com. Imp. Exp. Prod. Higiene S/A

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	1	9.496
Garantia Real	-	-
Quirografários	4	6.875
ME/EPP	-	-
Total	5	16.370

Carlezani Ind. Com. Ltda

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	1	34.096
Garantia Real	-	-
Quirografários	112	10.444.471
ME/EPP	5	265.936
Total	118	10.744.503

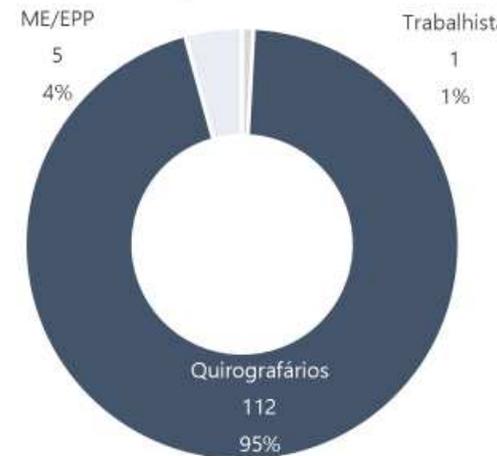
Passivo por nº de Credores



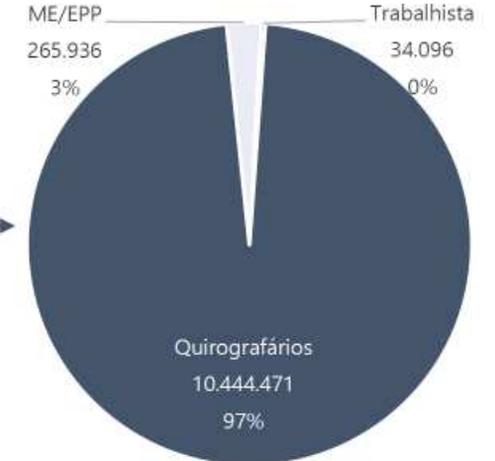
Passivo por Crédito (R\$)



Passivo por nº de Credores



Passivo por Crédito (R\$)



Passivo Concursal

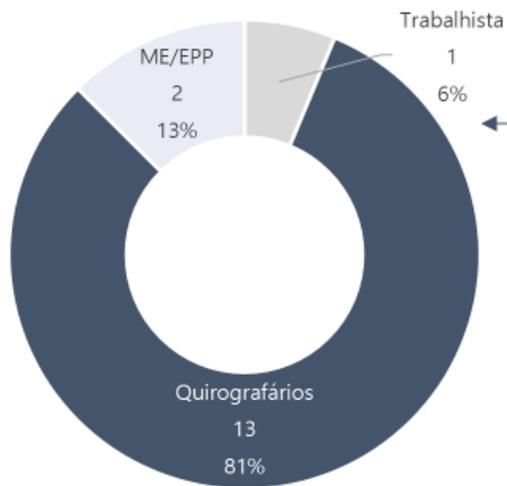
DBS Rio Com. Prod. Limpeza Ltda

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	1	84.482
Garantia Real	-	-
Quirografários	13	569.329
ME/EPP	2	111.700
Total	16	765.511

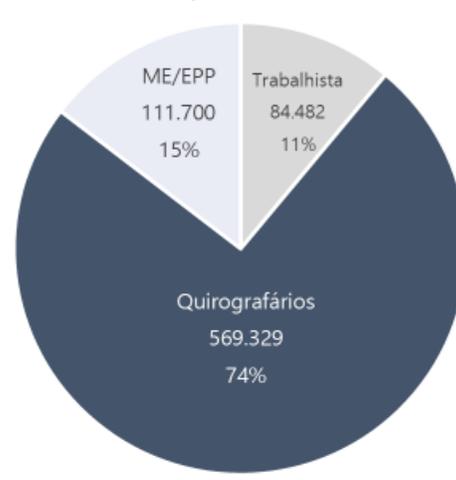
DBS Com. Prod. Limpeza Ltda

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	-	-
Garantia Real	-	-
Quirografários	7	486.336
ME/EPP	-	-
Total	7	486.336

Passivo por nº de Credores



Passivo por Crédito (R\$)



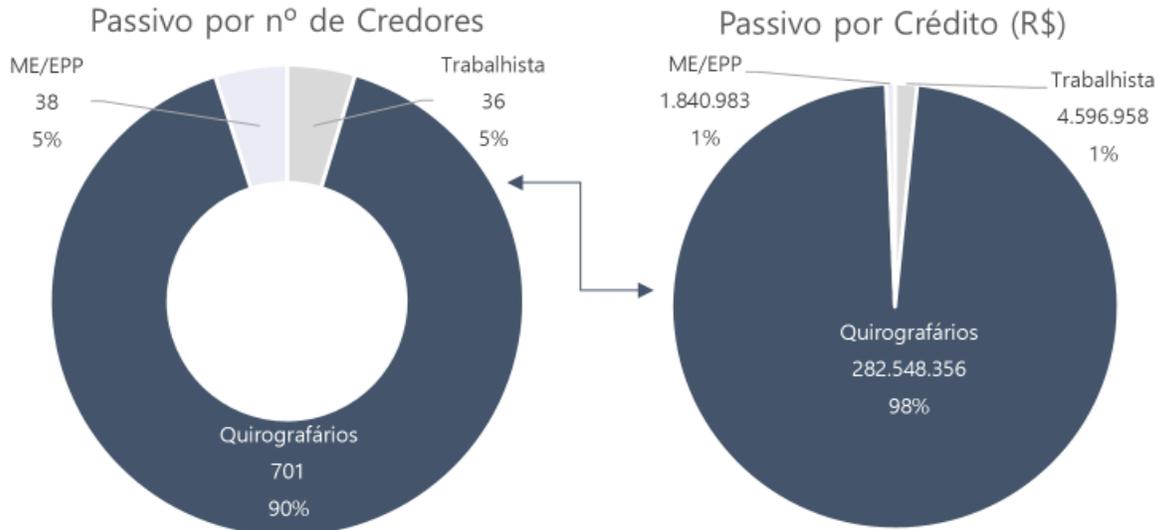
Solupack Ind. Com. Embalagens Ltda.

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	-	-
Garantia Real	-	-
Quirografários	3	69.803
ME/EPP	1	14
Total	4	69.817

Passivo Concursal

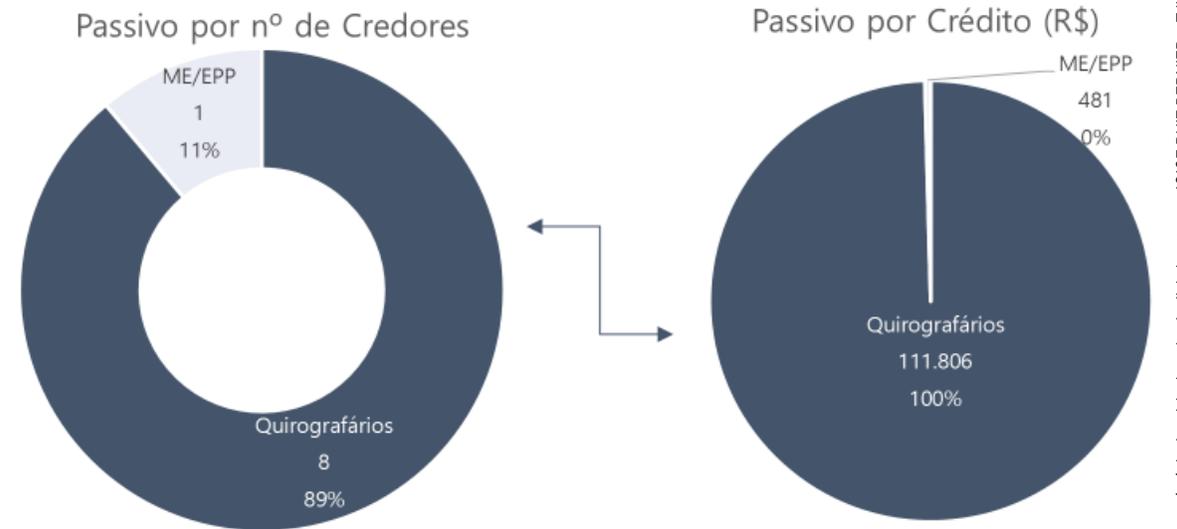
GTEX Brasil Ind. Com. S/A

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	36	4.596.958
Garantia Real	-	-
Quirografários	701	282.548.356
ME/EPP	38	1.840.983
Total	775	288.986.297



GTEX de Minas Gerais Com. Prod. Limpeza Ltda

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	-	-
Garantia Real	-	-
Quirografários	8	111.806
ME/EPP	1	481
Total	9	112.287

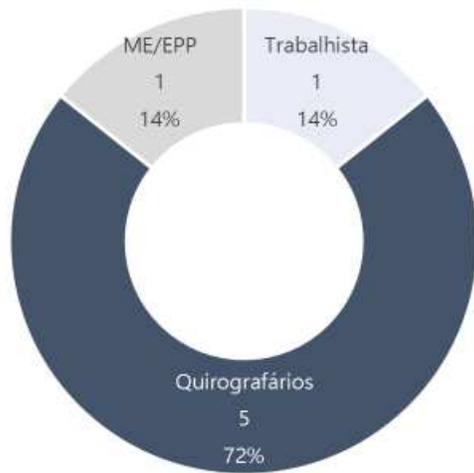


Passivo Concursal

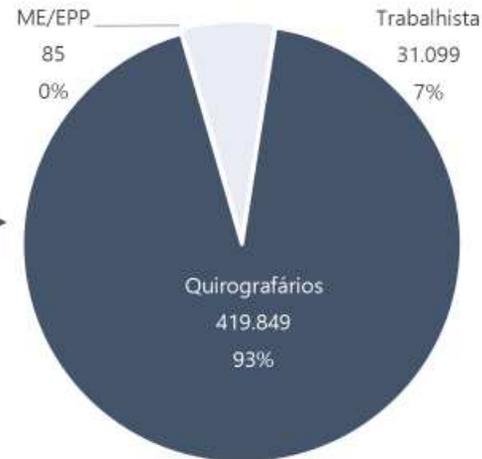
GTEX do Nordeste Ltda

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	1	31.099
Garantia Real	-	-
Quirografários	5	419.849
ME/EPP	1	85
Total	7	451.033

Passivo por nº de Credores



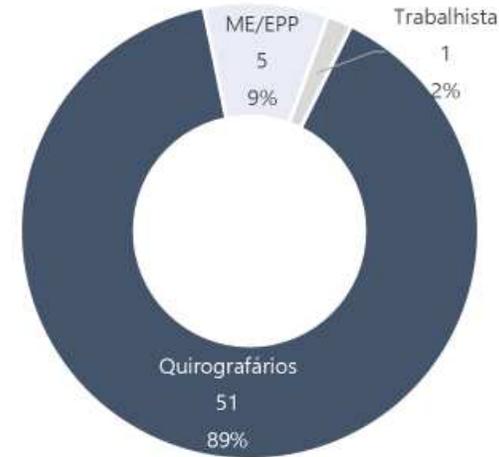
Passivo por Crédito (R\$)



Premier Ind. Prod. Limpeza Ltda

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	1	14.846
Garantia Real	-	-
Quirografários	51	919.940
ME/EPP	5	62.553
Total	57	997.339

Passivo por nº de Credores



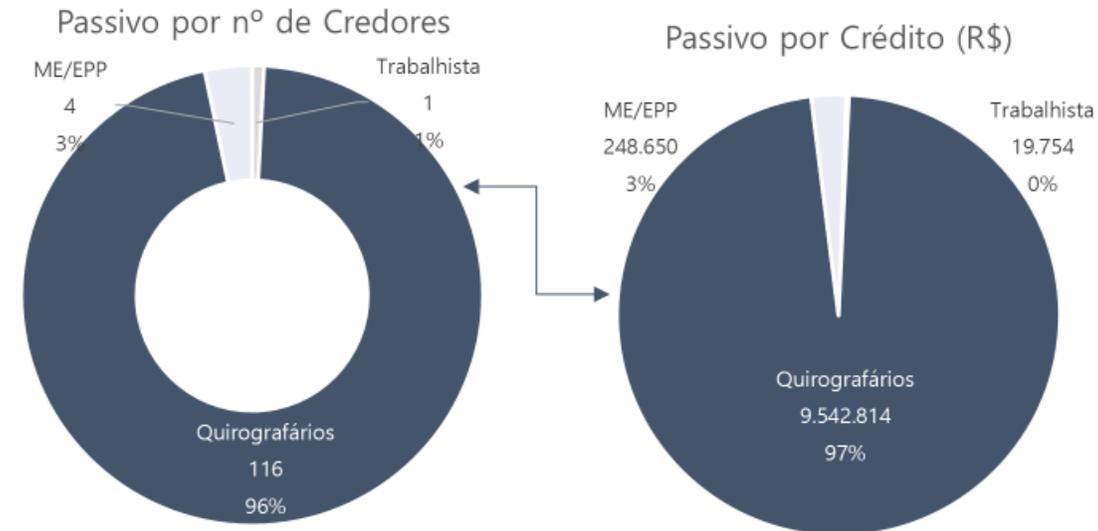
Passivo por Crédito (R\$)



Passivo Concursal

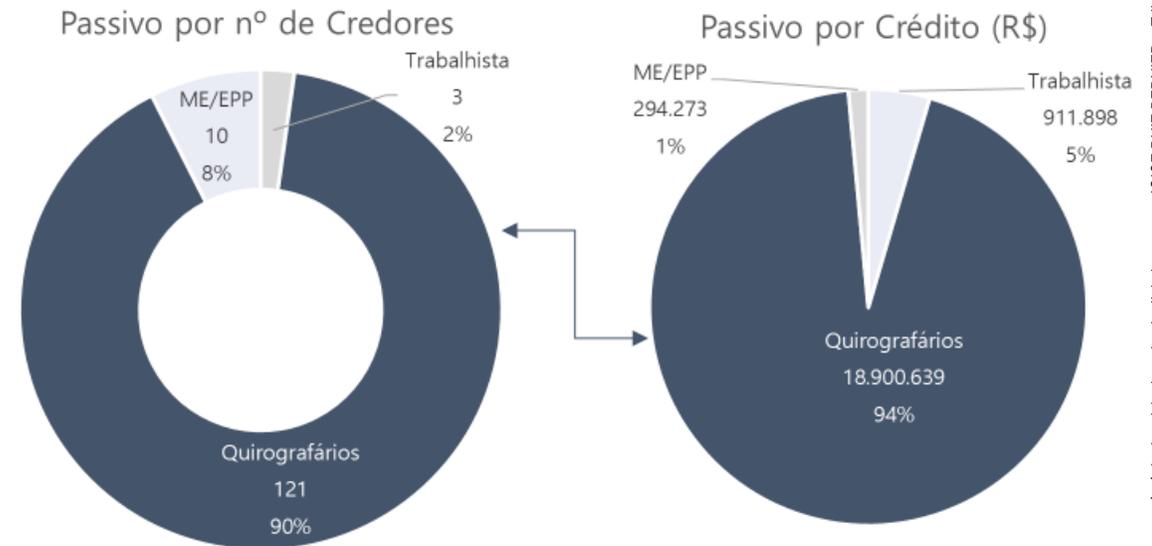
Rosatex do Nordeste Prod. Ltda

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	1	19.754
Garantia Real	-	-
Quirografários	116	9.542.814
ME/EPP	4	248.650
Total	121	9.811.218



Scarlat Ind. Ltda

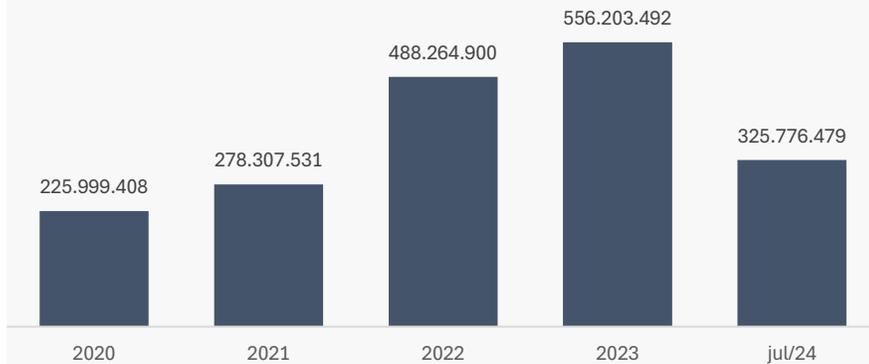
Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	3	911.898
Garantia Real	-	-
Quirografários	121	18.900.639
ME/EPP	10	294.273
Total	134	20.106.809



Análises econômico-financeiras

GTEX Brasil Indústria e Comércio S.A

Receita líquida (R\$)



As receitas passaram de R\$ 225 milhões em 2020 para R\$ 325 milhões até julho/2024, crescimento de 44%. Até o ano de 2021, as receitas da GTEX eram dependentes de faturamento intercompany, situação que se inverteu a partir de 2022.

Os resultados negativos refletem o aumento dos gastos fixos, especialmente as despesas operacionais, além dos maiores encargos financeiros assumidos com obrigações com terceiros.

Resultado líquido (R\$)



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 36,7 milhões em 2020 para R\$ 92 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 28% das receitas líquidas da empresa, aumento de 12% nos últimos 5 anos.



A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 4,7 milhões** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.



A empresa possuía **R\$ 366 milhões** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo intercompany e coligadas, montante que aguarda validação.



A Recuperanda possui 1.102 empregados em modalidade CLT, 243 contratos temporários e 42 prestadores de serviços.

R\$ 29,1 milhões

A Recuperanda possui R\$ 29,1 milhões em passivo tributário. Embora 35% do montante esteja parcelado, as obrigações estão inadimplidas.



A GTEX Brasil apresenta passivo concursal de **R\$ 288,9 milhões**, distribuídos da seguinte forma: em **36 credores trabalhistas** (R\$ 4,5 milhões), **701 quirografários** (R\$ 282,5 milhões) e **38 ME/EPP** (R\$ 1,8 milhões).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		121.346.277	132.810.674	312.212.580	320.262.997	511.206.399
Disponibilidades	1.1	2.320.270	2.959.174	4.610.229	7.084.060	4.795.130
Clientes e outros recebíveis	1.2	36.027.460	45.156.793	218.837.774	244.449.883	366.753.672
Estoques	1.3	16.870.410	18.892.264	20.646.355	21.681.466	23.577.481
Outros circulantes	1.4	66.128.137	65.802.443	68.118.222	47.047.588	116.080.116
Ativo não Circulante		153.330.076	197.303.054	464.616.563	492.118.283	496.171.386
Realizável a longo prazo	1.4	4.895.145	7.618.852	1.760.708	2.565.548	2.885.742
Investimentos	1.5	104.413.971	149.963.852	422.750.359	450.217.036	451.294.041
Imobilizado	1.6	44.016.690	39.716.080	40.105.496	39.335.699	41.991.603
Intangível		4.270	4.270	-	-	-
Total do Ativo		274.676.354	330.113.728	776.829.144	812.381.280	1.007.377.785

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	678.382	1.140.085	1.703.693	7.083.151	4.787.878
Aplicações financeiras	1.641.888	1.819.090	2.906.536	909	7.252
Total	2.320.270	2.959.174	4.610.229	7.084.060	4.795.130

As disponibilidades da Recuperanda passaram de R\$ 2,3 milhões no ano de 2020 para R\$ 4,7 milhões em julho/2024. Segundo a empresa, a GTEX está trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira.

No decorrer dos anos, paulatinamente, os recursos foram transferidos das aplicações para as contas correntes, sintoma da crise enfrentada pela empresa, e consequente aumento da necessidade de capital de giro.

A ratificação dos saldos bancários, e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

Notas Explicativas

1.2 Clientes e outros recebíveis

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

Clientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Clientes	30.832.466	42.313.231	85.705.844	101.583.341	84.076.059
Intercompany	-	-	64.556.584	36.125.212	135.567.261
Coligadas	5.194.994	2.843.562	68.575.346	106.741.330	147.110.351
Total	36.027.460	45.156.793	218.837.774	244.449.883	366.753.672

Desde o ano de 2022 os recebíveis da Recuperanda passaram a ter dependência de operações intragrupo, que adquiriram maior força em 2024, chegando a compor 36% do total dos ativos da empresa.

Em reunião com a GTEX, a Recuperanda informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, ou seja, possuem ato de mercancia, não obstante haja compartilhamento de caixa entre o Grupo.

Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle financeiro a serem fornecidos pelas Recuperandas.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda apontaram crescimento em todos os períodos em análise, finalizando com saldo de R\$ 23,5 milhões em julho/2024, estruturando-se do seguinte modo:

Estoques (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Produto Acabado	3.781.714	5.125.100	6.494.789	4.795.485	7.611.173
Embalagem	4.676.376	4.622.754	5.284.624	5.680.545	6.271.846
Matéria-prima	6.392.245	6.298.068	7.177.494	7.806.374	7.029.811
Produto p/ revenda	617.629	1.220.813	1.116.289	3.181.208	2.488.671
Estoque em terceiros	1.402.447	1.625.528	573.159	217.854	175.980
Total	16.870.410	18.892.264	20.646.355	21.681.466	23.577.481

Majoritariamente, os estoques são compostos por produtos acabados (R\$ 7,6 milhões) aguardando pelo faturamento, matéria-prima (R\$ 7 milhões) e embalagens (R\$ 6,2 milhões).

Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

1.4 Outros circulantes e Realizável LP

Predominantemente, a conta registra os adiantamentos a fornecedores e depósitos/bloqueios judiciais, destacados no quadro abaixo:

(R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Outros circulantes	66.128.138	65.802.443	68.118.222	47.047.588	116.080.117
Adiant. Fornecedores	48.354.228	45.445.309	49.602.239	37.228.086	102.848.688
Tributos a recuperar	16.266.464	17.665.500	12.192.257	872.423	2.623.744
Depósitos/bloqueios judiciais	368.685	786.219	4.314.459	6.775.630	6.839.194
Materiais de terceiros	688.050	689.219	943.654	988.914	1.360.036
Despesas antecipadas	323.344	192.988	25.454	100.000	1.263.192
Almoxerifado	-	-	-	-	1.509
Outros créditos	127.367	1.023.208	1.040.159	1.082.535	1.143.754
Realizável a longo prazo	4.895.145	7.618.852	1.760.708	2.565.548	2.885.742
Aplicações financeiras	4.895.145	7.618.852	1.760.708	2.565.548	2.882.548
Outros créditos	-	-	-	-	3.194
Total	71.023.282	73.421.295	69.878.930	49.613.136	118.965.858

Os pagamentos antecipados aos fornecedores ganharam maior envergadura no ano de 2024, somando R\$ 102,8 milhões, representando 10% dos ativos da Recuperanda. Igualmente, os depósitos e bloqueios judiciais apontaram relevante crescimento a partir do ano de 2022, finalizando com saldo de R\$ 6,8 milhões em julho/2024. Os pormenores estão sendo averiguados diretamente junto GTEX, e serão reportados nos próximos relatórios.

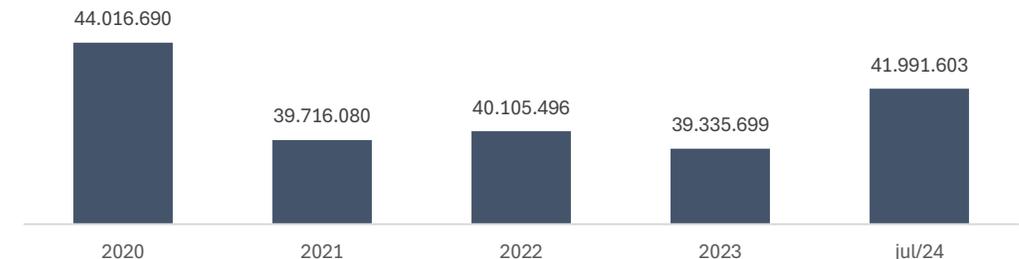
1.5 Investimentos

Os investimentos da Recuperanda exibiram maior crescimento a partir do ano de 2022, quando passaram de R\$ 149 milhões para R\$ 422 milhões, em razão de participações societárias (fls. 3341/3345). O detalhamento da rubrica está sendo averiguado diretamente junto a GTEX.

1.6 Imobilizado

Conforme listagem de bens acostada aos autos (fls. 3341/3345), a Recuperanda possui considerável montante de bens imobilizados, sendo constituído principalmente de máquinas e equipamentos, direitos de uso de imóvel. Em julho/2024, a empresa detinha R\$ 41,9 milhões em imobilizações.

Imobilizado (R\$)



Balanço Patrimonial

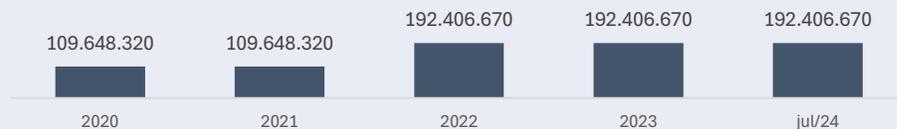
Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		170.044.757	247.278.977	405.677.635	463.542.156	753.648.868
Contas a pagar	2.1	38.164.156	57.277.210	105.064.989	112.519.264	189.316.649
Empréstimos e financiamentos	2.2	24.252.910	29.364.730	84.869.623	154.131.200	220.378.603
Salários e encargos	2.3	2.493.977	2.589.741	4.785.189	8.799.821	7.852.333
Impostos e contribuições	2.4	9.865.754	10.563.702	11.179.096	17.314.431	29.135.164
Outras Obrigações	2.5	95.267.960	147.483.594	199.778.738	170.777.440	306.966.119
Passivo não Circulante		132.103.851	138.100.745	344.007.698	387.311.199	342.864.433
Passivo exigível a longo prazo	2.6	132.103.851	138.100.745	344.007.698	387.311.199	342.864.433
Patrimônio Líquido		-27.472.254	-55.265.993	27.143.810	-38.472.076	-89.135.516
Capital integralizado		109.648.320	109.648.320	192.406.670	192.406.670	192.406.670
Resultados acumulados		-154.231.156	-167.904.915	-175.511.300	-173.304.961	-239.773.255
Avaliação patrimonial		15.104.695	14.288.550	11.836.726	9.165.022	7.888.307
Resultado do exercício		2.005.887	-11.297.948	-1.588.286	-66.738.807	-49.657.238
Total do Passivo		274.676.354	330.113.728	776.829.144	812.381.280	1.007.377.785

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Capital Social

No ano de 2022, o capital social da Recuperanda passou de R\$ 109,6 milhões para R\$ 192,4 milhões, trazendo os reflexos dos processos de aquisição de empresas, conforme noticiado pelo Grupo Recuperando nos autos do pedido de Recuperação Judicial.



Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e intercompany, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	34.464.212	51.896.551	45.648.807	55.588.463	58.923.072
Intercompany	55.034	6.160	35.720.519	28.719.986	109.197.984
Outras contas	3.644.910	5.374.499	23.695.663	28.210.815	21.195.594
Total	38.164.156	57.277.210	105.064.989	112.519.264	189.316.649

A rubrica apresentou crescimento em todos os períodos em análise, trazendo os reflexos das operações intercompany, principalmente. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

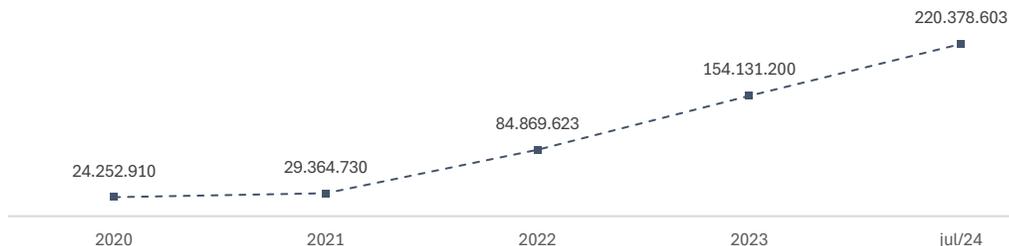
Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e financiamentos

Desde o ano de 2022, o saldo dos empréstimos e financiamentos apontam relevante crescimento, que tiveram como causa as captações de recursos para fomento de capital de giro, incluindo-se o desconto de duplicatas, conforme abaixo:

Empréstimos e financiamentos (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Capital de giro	14.650.986	19.464.705	47.572.621	144.888.807	187.435.890
Finame	22.695	22.695	-	-	-
Leasing	278.138	1.590.191	2.021.976	1.411.748	1.783.523
Duplicatas descontadas	5.485.491	7.656.734	31.574.903	6.598.486	29.925.738
Arrendamento Mercantil	3.815.600	630.405	3.700.123	1.232.159	1.233.452
Total	24.252.910	29.364.730	84.869.623	154.131.200	220.378.603

Empréstimos e financiamentos (R\$)

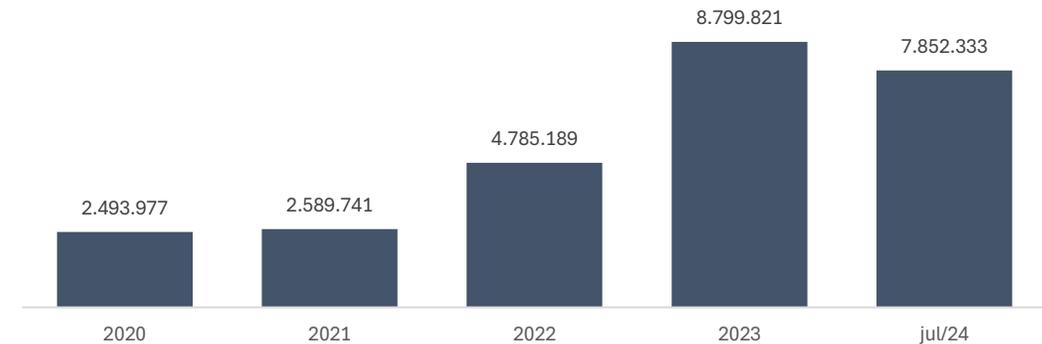


Os instrumentos serão analisados no âmbito da verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e as novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda (Inciso II, art. 22 da LRE).

2.3 Salários e encargos

A Recuperanda finalizou o mês de julho/2024 contabilizando R\$ 7,8 milhões de salários e encargos, cuja variação no decorrer dos períodos em análise destacasse no gráfico a seguir:

Salários e encargos (R\$)



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 6 milhões) e encargos sobre a folha (R\$ 1,7 milhões).

À parte, em consulta ao sítio da PGFN, verificou-se que a empresa possui dívida ativa de FGTS no montante de R\$ 2,3 milhões. Os detalhes estão sendo averiguados diretamente junto a Recuperanda, cujo reporte poderá ser contemplado nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

2.4 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 29 milhões em passivo tributário contabilizado, cerca de 35% das obrigações estão parceladas e o restante em aberto, demonstrado no quadro abaixo:

Impostos e contribuições (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Em aberto	4.761.024	6.657.585	7.730.279	12.324.179	18.949.028
Parcelado	5.104.730	3.906.117	3.448.817	4.990.252	10.186.135
Total	9.865.754	10.563.702	11.179.096	17.314.431	29.135.164

Às fls. 3.144/3.166, a empresa juntou 3 extratos fazendários de transação tributária (âmbito federal), que embora estejam válidos, estão inadimplidos desde o mês de agosto. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.5 Outras obrigações

As outras obrigações estão relacionadas aos adiantamentos de clientes e de coligadas, que expressaram aumento em todos os períodos em tela, e seguem discriminados:

Outras obrigações (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Adiant. Clientes	3.712.430	8.446.894	14.920.558	11.190.871	62.915.994
Adiant. Coligadas	89.754.199	137.727.310	182.375.472	157.217.473	238.731.788
Materiais de terceiros	1.451.558	796.522	1.342.365	1.380.102	2.370.372
Provisões de contas a pagar	349.773	512.869	1.140.342	988.994	2.947.966
Total	95.267.960	147.483.594	199.778.738	170.777.440	306.966.119

Os demonstrativos contábeis apontam haver constante transação de recursos entre a Recuperanda e as empresas ligadas, dando causa ao saldo da rubrica. Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

2.6 Exigível a longo prazo

Na rubrica, a Recuperanda contabiliza R\$ 21,7 milhões de obrigações concursais assumidas no âmbito da Recuperação Judicial anterior (1018403-22.2014.8.26.0224) no montante de R\$ 21,7 milhões, além de empréstimos (R\$ 123 milhões) e outras obrigações não discriminadas (R\$ 159 milhões).

Mediante apresentação dos relatórios de controle financeiro por parte da GTEX, a Administração Judicial fará constar análise das movimentações nos próximos relatórios.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	293.317.776	363.604.463	630.145.255	725.792.664	423.113.550
(-) Devoluções		-1.841.956	-2.903.146	-6.156.314	-6.301.156	-4.249.115
(-) Impostos		-65.476.412	-82.393.786	-135.724.041	-163.288.016	-93.087.956
Receita operacional líquida		225.999.408	278.307.531	488.264.900	556.203.492	325.776.479
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	-182.804.549	-238.193.311	-354.219.495	-348.067.226	-213.519.486
(-) Outros custos		-29.335.119	-28.683.984	-44.214.519	-46.778.263	-30.163.854
Lucro bruto		13.859.740	11.430.236	89.830.886	161.358.003	82.093.139
Despesas operacionais	3.3	-36.772.776	-43.642.849	-84.675.017	-161.407.507	-92.783.773
Resultado operacional		-22.913.036	-32.212.613	5.155.869	-49.505	-10.690.634
Resultado financeiro	3.4	-5.285.410	-5.635.871	-17.617.115	-75.878.149	-39.524.181
Outras receitas e despesas		30.204.332	26.550.536	10.872.961	9.188.847	557.577
Resultado antes dos tributos		2.005.886	-11.297.948	-1.588.286	-66.738.807	-49.657.238
IRPJ/CSLL		-	-	-	-	-
Resultado do exercício	3.5	2.005.887	-11.297.948	-1.588.286	-66.738.807	-49.657.238

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Receitas (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Faturamento a terceiros	54.361.916	92.107.400	322.497.329	531.028.059	301.751.514
Faturamento intercompany	238.955.860	271.497.063	307.647.925	194.764.605	121.362.035
Total	293.317.776	363.604.463	630.145.254	725.792.664	423.113.549

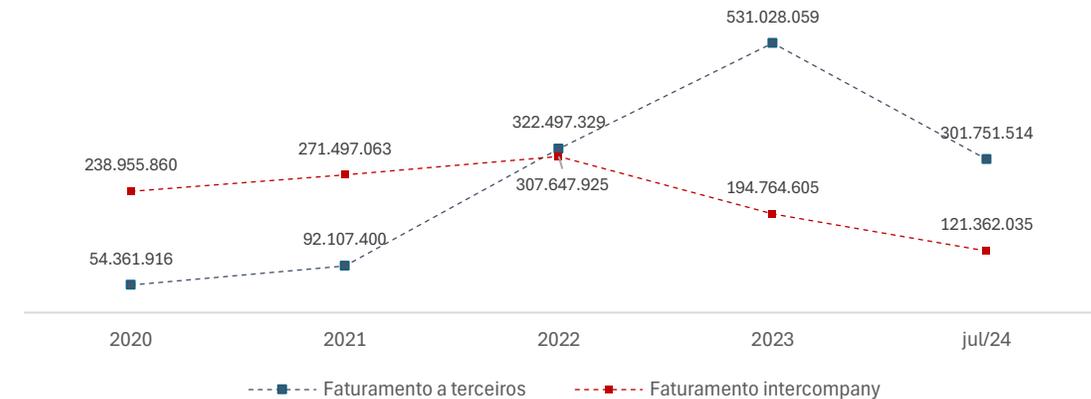
Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

O faturamento da Recuperanda passou de R\$ 293 milhões em 2020 para R\$ 423 milhões até julho/2024, crescimento de 44% nas vendas no período em epígrafe.

Conforme gráfico abaixo, até o ano de 2021 as receitas da GTEX eram dependentes de faturamento intercompany, situação que se inverteu a partir de 2022, momento em que houve maiores vendas a terceiros.

Receita Bruta (R\$)



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 68% a 75% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jul/24
Custos	153.469.430	209.509.327	310.004.976	394.845.489	243.683.340
Receitas líquidas	225.999.408	278.307.531	488.264.899	556.203.492	325.776.478
Representatividade (%)	68%	75%	63%	71%	75%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 36,7 milhões em 2020 para R\$ 92 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 28% das receitas líquidas da empresa, aumento de 12% nos últimos 5 anos, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	-3.470.668	-3.575.507	-10.928.150	-21.534.749	-13.508.875
Despesas c/ vendas	-14.773.082	-19.466.091	-40.829.961	-83.360.009	-58.416.414
Despesas c/ marketing	-1.798.263	-1.550.145	-2.280.033	-3.176.488	-1.532.154
Despesas administrativas	-14.832.802	-19.624.666	-34.330.846	-62.387.054	-36.389.885
Receitas não operacionais	-1.897.961	573.561	3.693.973	9.050.792	17.063.556
Total	-36.772.776	-43.642.849	-84.675.017	-161.407.507	-92.783.773
Representatividade s/ receitas	16%	16%	17%	29%	28%

O aumento das despesas com vendas, distribuição e administrativas deram causa ao crescimento dos gastos operacionais, que refletem as operações de fusões e aquisições realizadas pela Recuperanda.

3.4 Resultado financeiro

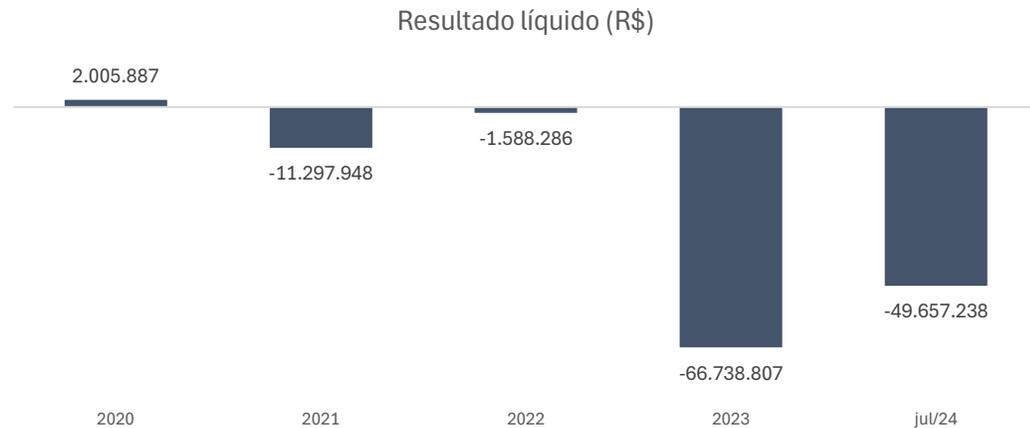
O resultado financeiro negativo da empresa reflete o crescimento do endividamento da Recuperanda, alcançando ápice no ano de 2023 (R\$ 75,8 milhões).



Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido

Desde o ano de 2021 a GTEX apresenta prejuízos permanentes e em crescimento, demonstrado no gráfico abaixo:

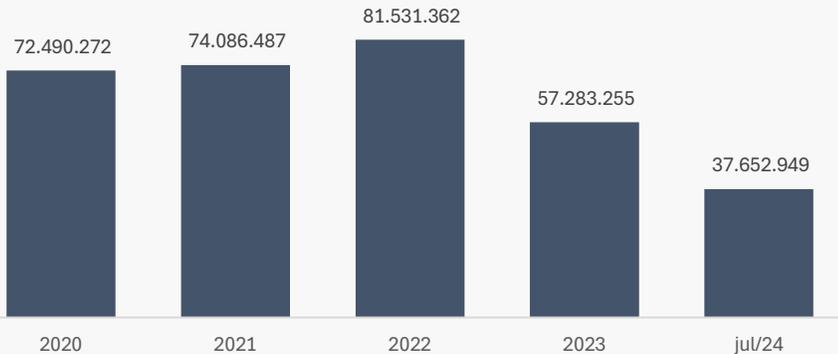


INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Os resultados negativos refletem o aumento dos gastos fixos, especialmente as despesas operacionais, além dos maiores encargos financeiros assumidos com obrigações com terceiros.

GTEX de Minas Gerais Comercial de Produtos de Limpeza Ltda

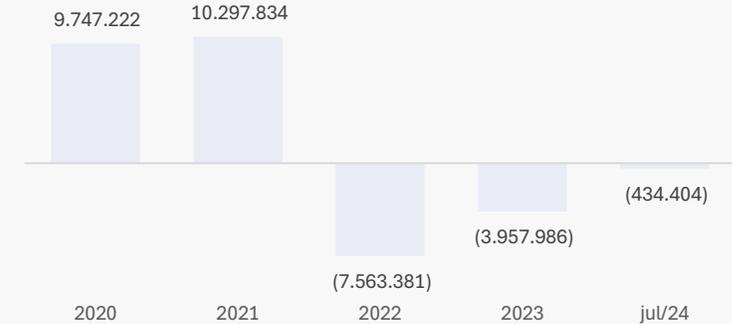
Receita líquida (R\$)



As receitas da Recuperanda alcançaram seu ápice no ano de 2022 (R\$ 81,5 milhões), apontando retração de 29% em 2023. Até julho/2024, a empresa auferiu 65% das receitas de todo o ano anterior.

Os resultados negativos refletem o aumento dos gastos fixos, especialmente as despesas com vendas, além dos maiores encargos financeiros a partir do ano de 2022.

Resultado líquido (R\$)



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 6,1 milhões em 2020 para R\$ 7,5 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 60% das receitas líquidas. Os gastos relacionados às vendas compreendem as principais despesas da empresa.



A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 1,3 milhões** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.



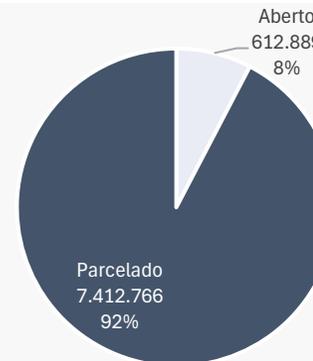
A empresa possuía **R\$ 58,9 milhões** a receber dos clientes em julho. Cerca de 87% do valor envolve operações com coligadas, montante que aguarda validação.



A Recuperanda possui 22 empregados em modalidade CLT.

R\$ 8 milhões

A Recuperanda possui R\$ 8 milhões em passivo tributário. Embora 92% do montante esteja parcelado, as obrigações estão inadimplidas.



A GTEX de Minas Gerais apresenta passivo concursal de **R\$ 112 mil**, distribuídos da seguinte forma: em **8 credores quirografários** (R\$ 111,8 mil), e **1 ME/EPP** (R\$ 480,80).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		30.153.902	40.426.978	56.365.607	36.532.762	64.662.285
Disponibilidades	1.1	17.166	110.693	171.080	1.381.390	1.324.069
Clientes e outros recebíveis	1.2	29.192.844	39.185.508	55.577.655	34.351.756	58.901.032
Estoques	1.3	479.679	353.408	41.578	177.749	183.624
Outros circulantes	1.4	464.213	777.369	575.294	621.867	4.253.560
Ativo não Circulante		1.816	1.204	2.361	1.777	1.502
Ativo realizável a longo prazo		-	-	-	-	65
Imobilizado	1.5	1.816	1.204	2.361	1.777	1.437
Total do Ativo		30.155.719	40.428.181	56.367.969	36.534.539	64.663.787

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	17.166	110.693	171.080	1.381.321	1.323.404
Aplicações financeiras	-	-	-	69	666
Total	17.166	110.693	171.080	1.381.390	1.324.069

As disponibilidades da Recuperanda passaram de R\$ 17 mil no ano de 2020 para R\$ 1,3 milhões em julho/2024. Segundo a empresa, a GTEX está trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes

A rubrica compreende recebíveis de clientes e das empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Cientes	8.552.610	10.643.949	12.053.157	8.736.764	7.941.531
Coligadas	20.640.234	28.541.559	43.524.499	25.614.992	50.959.501
Total	29.192.844	39.185.508	55.577.655	34.351.756	58.901.032

Em todos os períodos em tela, a Recuperanda demonstrou possuir dependência de operações intragrupo de forma crescente. Em reunião com a GTEX, a empresa informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, ou seja, possuem ato de mercancia. Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda finalizaram o ano de 2022 com saldo de R\$ 479 mil, apontando decréscimo nos períodos subsequentes, encerrando o mês de julho/2024 no montante de R\$ 183 mil.

Os materiais estocados compreendem, exclusivamente, produtos para revenda. Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

1.4 Outros circulantes

Em maior grau, a rubrica compreende tributos a recuperar, conforme quadro abaixo:

Outros circulantes (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Adiant. Fornecedores	458.853	771.741	568.727	615.043	908.040
Tributos a recuperar	-	-	-	-	2.545.365
Depósitos/bloqueios judiciais	-	-	-	-	61.318
Materiais de terceiros	-	-	-	-	-
Despesas antecipadas	-	-	-	-	734.875
Almoxerifado	-	-	-	-	-
Outros créditos	5.360	5.628	6.567	6.824	3.962
Total	464.213	777.369	575.294	621.867	4.253.560

A contabilização dos tributos a recuperar ocorreu integralmente no ano de 2024, assunto que está sendo verificado diretamente junto a Recuperanda.

1.5 Imobilizado

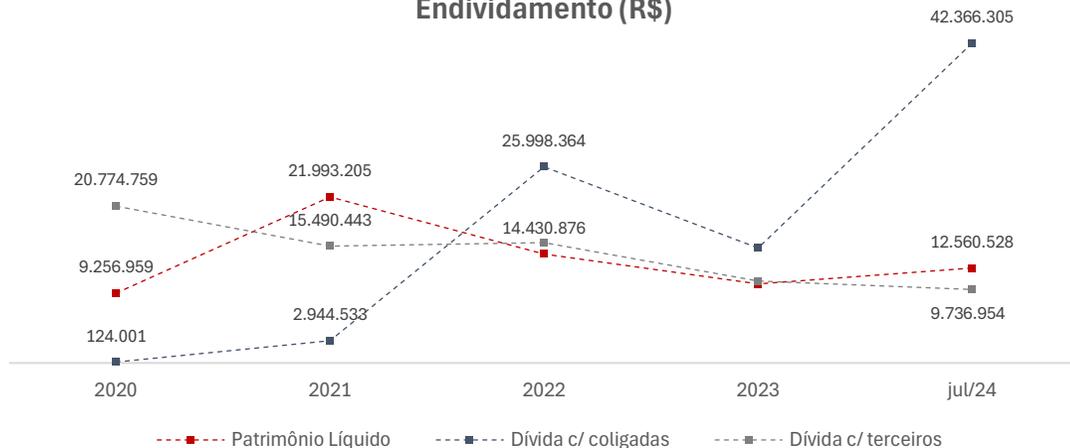
Conforme relação de bens juntada aos autos pela Recuperanda (fls. 1.597), o imobilizado da empresa compreende equipamentos de informática, que estão depreciados quase em sua integralidade, finalizando julho/2024 com saldo de R\$ 1,4 mil.

Balço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		20.871.646	17.469.486	34.280.204	20.263.448	47.756.651
Contas a pagar	2.1	12.925.212	9.539.191	16.258.722	6.776.464	33.093.511
Empréstimos e financiamentos	2.2	5.334.151	4.709.116	3.985.030	74.163	167.646,00
Salários e encargos	2.3	80.053	90.777	90.710	109.266	110.222
Impostos e contribuições	2.4	2.314.995	1.176.924	2.902.176	2.960.592	3.800.428
Outras Obrigações	2.5	217.235	1.953.478	11.043.566	10.342.963	10.584.844
Passivo não Circulante		27.114	965.490	7.656.890	5.808.953	4.346.608
Passivo exigível a longo prazo	2.5	27.114	965.490	7.656.890	5.808.953	4.346.608
Patrimônio Líquido		9.256.959	21.993.205	14.430.876	10.462.138	12.560.528
Capital integralizado		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Resultados acumulados		(590.778)	11.595.007	21.893.545	14.319.574	12.894.476
Avaliação patrimonial		515	364	712	550	456
Resultado do exercício		9.747.222	10.297.834	(7.563.381)	(3.957.986)	(434.404)
Total do Passivo		30.155.719	40.428.181	56.367.969	36.534.539	64.663.787

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Endividamento (R\$)



Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e intercompany, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	12.800.085	8.227.133	110.871	296.715	350.394
Intercompany	109.199	1.291.731	15.850.853	5.082.662	32.033.592
Outras contas	15.929	20.327	296.998	1.397.087	709.526
Total	12.925.212	9.539.191	16.258.722	6.776.464	33.093.511

A rubrica apresentou crescimento com maior força no ano de 2022, refletindo as operações intercompany. O detalhamento das variações ocorridas e do atual saldo da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e financiamentos

Até o ano de 2022, a rubrica era constituída por desconto de duplicatas quase em sua integralidade. A partir de 2023, as obrigações com advindas de antecipações mostraram contínua retração, ecoando no decréscimo da conta, conforme mostra o quadro abaixo.

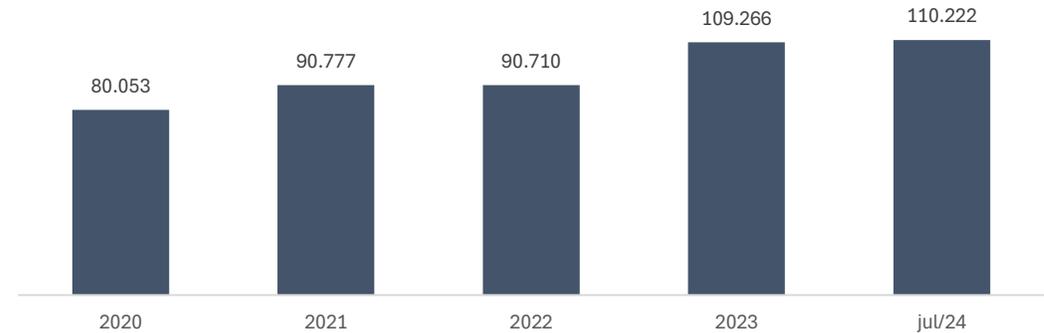
Empréstimos e financiamentos (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Capital de giro	-	1.882	242.636	-	110.259
Duplicatas descontadas	5.334.151	4.707.234	3.742.393	74.163	57.388
Total	5.334.151	4.709.116	3.985.030	74.163	167.646

As novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda.

2.3 Salários e encargos

A Recuperanda finalizou o mês de julho/2024 contabilizando R\$ 110 mil de salários e encargos, cuja variação no decorrer dos períodos em análise destaca-se no gráfico a seguir:

Salários e encargos (R\$)



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 92 mil) e encargos sobre a folha (R\$ 18 mil).

2.4 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 3,8 milhões em passivo tributário contabilizado. Às fls. 1577/1593, a empresa juntou extratos fazendários de parcelamentos de ICMS, PIS, COFINS e IRPJ, todos eles inadimplidos desde o mês de julho. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

Notas Explicativas

2.5 Outras obrigações e Exigível LP

A rubrica expressou relevante crescimento desde o ano de 2020, alcançando R\$ 14,9 milhões em julho/2024, majoritariamente, constituído por adiantamentos recebidos de coligadas, conforme demonstra-se no quadro abaixo:

(R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Outras obrigações	217.235	1.953.478	11.043.566	10.342.963	10.584.844
Adiant. Clientes	85.432	160.482	736.208	130.541	14.771
Adiant. Coligadas	14.802	1.652.802	10.147.511	10.132.709	10.332.713
Provisões contas a pagar	117.001	140.194	159.848	79.713	237.360
Realizável a longo prazo	27.114	965.490	7.656.890	5.808.953	4.346.609
Tributos parcelados	-	938.453	7.495.377	5.687.523	4.225.227
Contingências	26.849	26.849	161.147	121.147	121.147
Tributos diferidos	265	188	367	283	235
Total	244.349	2.918.968	18.700.456	16.151.916	14.931.452

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Os pormenores das operações com as coligadas e identificação das partes aguardam os relatórios financeiros.

Quanto ao registro de R\$ 4,2 milhões de tributos parcelados, cabem as mesmas observações abordadas na nota explicativa **2.4 Impostos e contribuições**.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	78.018.639	79.699.162	92.696.188	65.861.943	43.019.279
(-) Devoluções		(576.559)	(688.169)	(916.519)	(1.042.440)	(667.871)
(-) Impostos		(4.951.808)	(4.924.506)	(10.248.307)	(7.536.248)	(4.698.459)
Receita operacional líquida		72.490.272	74.086.487	81.531.362	57.283.255	37.652.949
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(52.630.350)	(54.143.906)	(62.674.553)	(46.112.512)	(29.013.267)
Lucro bruto		19.859.922	19.942.581	18.856.809	11.170.743	8.639.682
(Despesas) operacionais	3.3	(6.153.173)	(6.199.428)	(6.845.145)	(12.486.720)	(7.539.822)
Resultado operacional		13.706.749	13.743.153	12.011.664	(1.315.977)	1.099.860
Resultado financeiro	3.4	(1.594.117)	(1.045.436)	(7.357.495)	(2.560.806)	(1.534.264)
Outras receitas e despesas		(791)	9.655	(9.697.620)	(42.011)	-
Resultado antes dos tributos		12.111.841	12.707.372	(5.043.451)	(3.918.794)	(434.404)
IRPJ/CSLL		(2.364.620)	(2.409.538)	(2.519.929)	(39.193)	-
Resultado do exercício	3.5	9.747.222	10.297.834	(7.563.381)	(3.957.986)	(434.404)

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



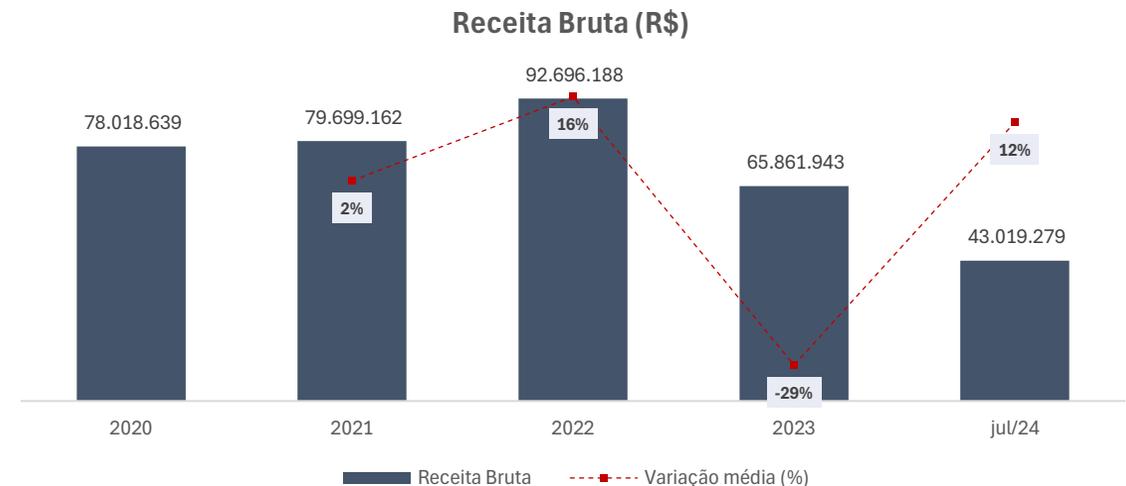
Segundo os demonstrativos contábeis, a totalidade do faturamento ocorre em face de terceiros, não havendo receitas *intercompany*.

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

O faturamento da Recuperanda alcançou seu ápice no ano de 2022 (R\$ 92,6 milhões), apontando retração de 29% no ano de 2023. Na média, até o mês de julho/2024, as vendas da empresa exibiram crescimento de 12%, destacados no gráfico e quadro abaixo.

Faturamento por média (12 meses)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Média faturamento (mensal)	6.501.553	6.641.597	7.724.682	5.488.495	6.145.611
Variação média (%)		2%	16%	-29%	12%



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 73% a 80% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jul/24
Custos	52.630.350	54.143.906	62.674.553	46.112.512	29.013.267
Receitas líquidas	72.490.272	74.086.487	81.531.362	57.283.255	37.652.949
Representatividade (%)	73%	73%	77%	80%	77%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 6,1 milhões em 2020 para R\$ 7,5 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 60% das receitas líquidas da empresa, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	-529.516	-390.602	-380.827	-889.606	-575.076
Despesas c/ vendas	-5.079.813	-5.107.329	-6.673.597	-8.383.489	-5.621.195
Despesas c/ marketing	-594	-	-	-	-
Despesas administrativas	-542.878	-712.828	-1.137.372	-3.461.876	-1.458.917
Receitas não operacionais	-372	11.332	1.346.650	248.252	115.366
Total	-6.153.173	-6.199.428	-6.845.145	-12.486.720	-7.539.822
Representatividade s/ receita	66%	28%	47%	119%	60%

Os gastos relacionados às vendas compreendem as principais despesas da empresa, apontando crescimento permanente no decorrer dos períodos em tela, com exceção do ano de 2024 (até julho).

3.4 Resultado financeiro

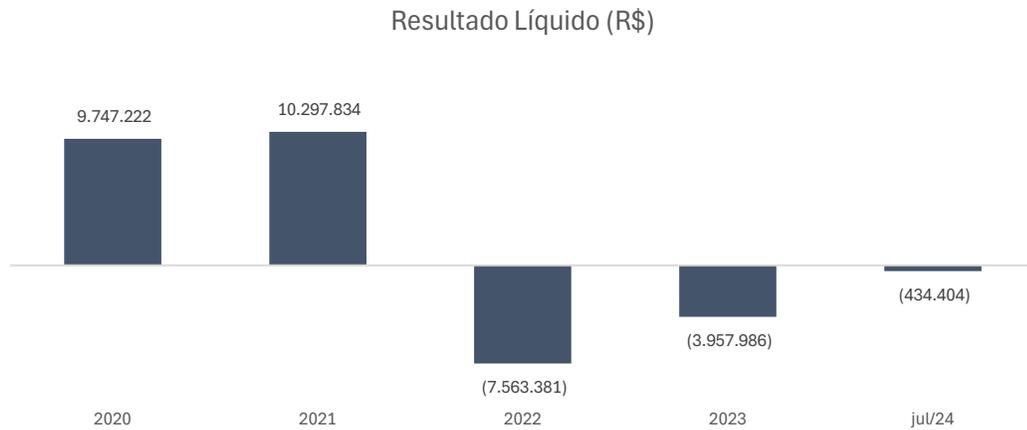
O resultado financeiro negativo da empresa reflete o crescimento do endividamento da Recuperanda, alcançando ápice no ano de 2022 (R\$ 17 milhões).



Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido

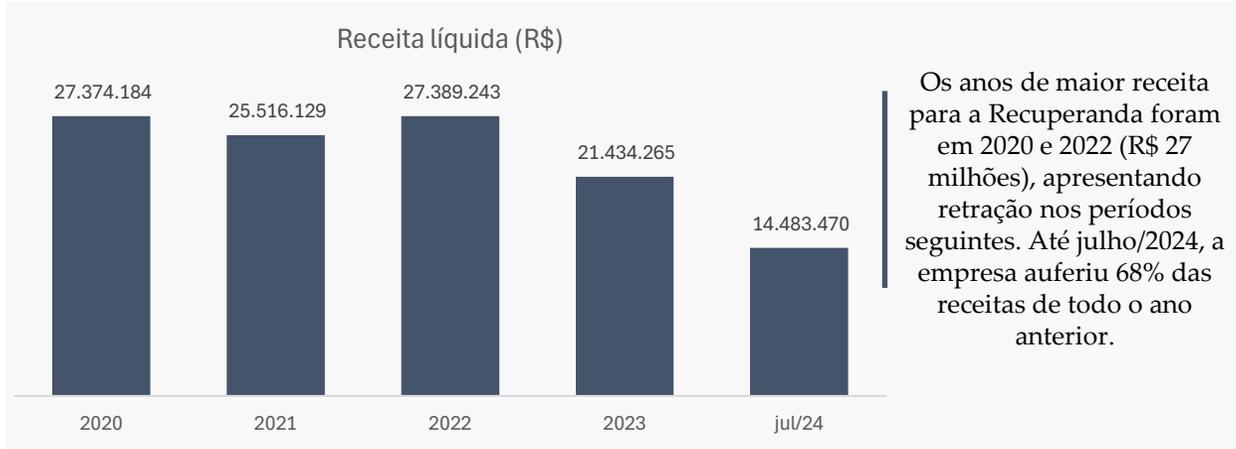
Desde o ano de 2022 a GTEX apresenta prejuízos permanentes, demonstrado no gráfico abaixo:



INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Os resultados negativos refletem o aumento dos gastos fixos, especialmente as despesas com vendas, além dos maiores encargos financeiros no ano de 2022.

GTEX do Nordeste Ltda



Os custos variaram entre 82% em 2020 a 104% em 2023 de representatividade sobre as receitas líquidas, impulsionando os resultados negativos da empresa. **104%**

A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 5,2 mil** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.

A empresa possuía **R\$ 9,3 milhões** a receber dos clientes em julho. Cerca de 85% do valor envolve operações com coligadas, montante que aguarda validação.

A Recuperanda possui 09 empregados em modalidade CLT.



A GTEX do Nordeste apresenta passivo concursal de **R\$ 451 mil**, distribuídos da seguinte forma: em **1 credor trabalhista** (R\$ 31 mil), 5 quirografários (R\$ 419,8 mil) e **1 ME/EPP** (R\$ 85,02).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		791.773	1.239.655	2.639.851	2.442.684	9.572.485
Disponibilidades	1.1	112	7.100	11.592	94.949	5.232
Clientes e outros recebíveis	1.2	696.115	1.055.942	2.525.353	2.268.907	9.310.258
Estoques	1.3	32.472	30.606	77.349	70.361	138.039
Outros circulantes	1.4	63.074	146.007	25.557	8.467	118.956
Ativo não Circulante		10.000.000	10.000.000	10.001.322	10.001.322	10.001.322
Ativo realizável a longo prazo	1.4	10.000.000	10.000.000	10.001.322	10.001.322	10.001.322
Total do Ativo		10.791.774	11.239.655	12.641.172	12.444.005	19.573.808

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	112	7.100	11.592	94.949	4.522
Aplicações financeiras	-	-	-	-	710
Total	112	7.100	11.592	94.949	5.232

As disponibilidades da Recuperanda passaram de R\$ 112,00 no ano de 2020 para R\$ 5,2 mil em julho/2024. Segundo a empresa, a GTEX está trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira.

Os recursos financeiros da empresa concentram-se nas contas correntes, que apontaram crescimento em todos os períodos, chegando a somar R\$ 94,9 mil ao final do ano de 2023, exprimindo retração até julho/2024.

A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

Notas Explicativas

1.2 Clientes e outros recebíveis

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

Clientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Clientes	696.115	847.326	811.630	925.082	1.390.043
Coligadas	-	208.617	1.713.723	1.343.825	7.920.216
Total	696.115	1.055.942	2.525.353	2.268.907	9.310.258

Desde o ano de 2022 os recebíveis da Recuperanda passaram a ter dependência de operações intragrupo, que adquiriram maior força em 2024, chegando a compor 40% do total dos ativos da empresa.

Em reunião com a GTEX, a Recuperanda informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, ou seja, possuem ato de mercancia, não obstante haja compartilhamento de caixa entre o Grupo.

Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda finalizaram o mês de julho/2024 com saldo de R\$ 138 mil, e apresentaram a seguinte variação no decorrer dos períodos em análise:



Os materiais estocados compreendem, exclusivamente, produtos para revenda. Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

1.4 Outros circulantes e Realizável LP

Em todos os anos a conta manteve-se com saldo superior a R\$ 10 milhões, representando 52% do total do ativo da empresa.

(R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Outros circulantes	63.074	146.007	25.557	8.467	118.957
Adiant. Fornecedores	63.074	146.007	25.557	8.467	30.318
Despesas antecipadas	-	-	-	-	87.527
Outros créditos	-	-	-	-	1.112
Realizável a longo prazo	10.000.000	10.000.000	10.001.322	10.001.322	10.001.322
Outros créditos	10.000.000	10.000.000	10.001.322	10.001.322	10.001.322
Total	10.063.074	10.146.007	10.026.879	10.009.789	10.120.278

Majoritariamente, a rubrica alude a créditos no realizável a longo prazo, os quais não foram discriminados nos demonstrativos sintéticos juntados aos autos, de modo que a Administração Judicial aguarda a disponibilização dos registros analíticos para analisar a conta.

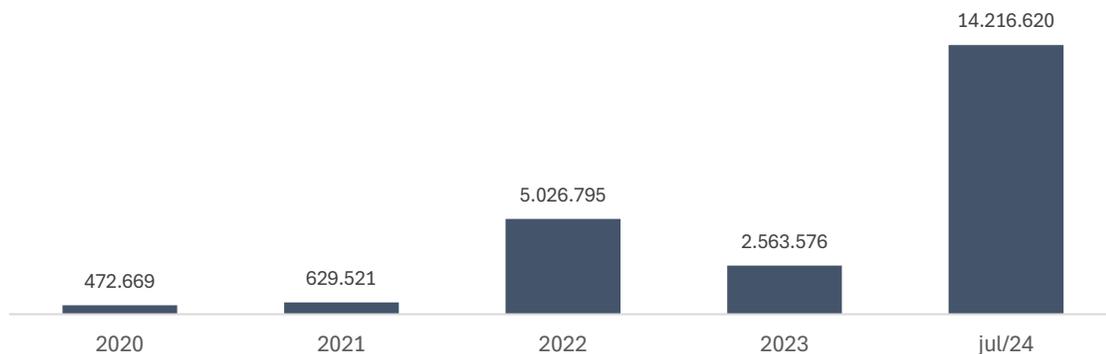
INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		5.374.984	4.153.107	6.250.191	8.712.296	17.112.769
Contas a pagar	2.1	472.669	629.521	5.026.795	2.563.576	14.216.620
Empréstimos e financiamentos		-	-	3.422	-	-
Salários e encargos	2.2	8.954	8.160	14.768	26.650	29.086
Impostos e contribuições	2.3	389.317	432.152	415.983	444.210	764.547
Outras Obrigações	2.4	4.504.044	3.083.274	789.223	5.677.860	2.102.516
Passivo não Circulante		502.316	366.272	317.692	168.370	64.084
Passivo exigível a longo prazo	2.4	502.316	366.272	317.692	168.370	64.084
Patrimônio Líquido		4.914.473	6.720.277	6.073.290	3.563.339	2.396.954
Capital integralizado		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Resultados acumulados		1.657.850	4.971.303	6.620.277	5.973.290	3.463.339
Resultado do exercício		3.156.623	1.648.974	(646.987)	(2.509.951)	(1.166.385)
Total do Passivo		10.791.774	11.239.655	12.641.172	12.444.005	19.573.808

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Contas a pagar (R\$)



Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e intercompany, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	340.215	447.238	493.875	233.656	452.098
Intercompany	129.624	180.379	4.529.819	2.324.276	13.761.732
Outras contas	2.830	1.904	3.101	5.644	2.791
Total	472.669	629.521	5.026.795	2.563.576	14.216.620

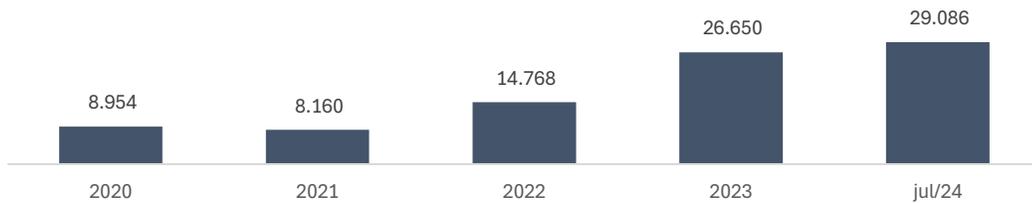
A rubrica apresentou abundante variação nos períodos em análise, encerrando o mês de julho/2024 com saldo de R\$ 14,2 milhões. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

Notas Explicativas

2.2 Salários e encargos

A Recuperanda finalizou o mês de julho/2024 contabilizando R\$ 29 mil de salários e encargos, cuja variação no decorrer dos períodos em análise destaca-se no gráfico a seguir:

Salários e encargos (R\$)



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 17,3 mil) e encargos sobre a folha (R\$ 6,3 mil).

2.3 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 764 mil em passivo tributário contabilizado. Às fls. 1.512/1.518, a empresa juntou extratos fazendários de parcelamentos de PIS, COFINS e IRPJ, todos eles inadimplidos desde o mês de julho. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.4 Outras obrigações e Exigível LP

A rubrica compreende adiantamentos recebidos de clientes e coligadas, na estrutura abaixo:

(R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Outras obrigações	4.504.044	3.083.274	789.223	5.677.860	2.102.516
Adiant. Clientes	83.527	64.438	14.678	1.378.459	1.438.383
Adiant. Coligadas	4.301.657	2.843.380	613.105	4.268.414	613.105
Provisões contas a pagar	118.860	175.455	161.440	30.987	51.028
Exigível a longo prazo	502.316	366.272	317.692	168.370	64.084
Impostos parcelados	502.316	366.272	317.692	168.370	64.084
Total	5.006.360	3.449.546	1.106.915	5.846.230	2.166.600

A partir do ano de 2023, a Recuperanda passou a ser menos dependente dos recursos advindos das coligadas, e priorizando as operações com clientes, segundo os demonstrativos contábeis.

Os pormenores das operações envolvendo os adiantamentos e identificação das partes aguardam os relatórios financeiros.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	28.663.240	26.737.812	28.606.460	22.357.232	15.123.834
(-) Devoluções		(85.349)	(194.511)	(168.353)	(113.127)	(91.691)
(-) Impostos		(1.203.707)	(1.027.172)	(1.048.864)	(809.840)	(548.673)
Receita operacional líquida		27.374.184	25.516.129	27.389.243	21.434.265	14.483.470
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(22.576.321)	(22.338.610)	(26.105.138)	(22.226.077)	(14.761.655)
(-) Demais custos		-	-	-	-	-
Lucro bruto		4.797.863	3.177.519	1.284.105	(791.812)	(278.185)
(Despesas) receitas operacionais	3.3	(722.176)	(710.768)	(859.745)	(879.173)	(373.525)
Resultado operacional		4.075.687	2.466.751	424.360	(1.670.985)	(651.710)
Resultado financeiro	3.4	(62.864)	(24.243)	(156.150)	(69.768)	(65.685)
Outras receitas e despesas		-	-	(63.303)	(19.519)	-
Resultado antes dos tributos		4.012.823	2.442.508	204.907	(1.760.272)	(717.395)
IRPJ/CSLL		(856.199)	(793.534)	(851.894)	(749.679)	(448.990)
Resultado do exercício	3.5	3.156.623	1.648.974	(646.987)	(2.509.951)	(1.166.385)

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Segundo os demonstrativos contábeis, a totalidade do faturamento ocorre em face de terceiros, não havendo receitas *intercompany*.

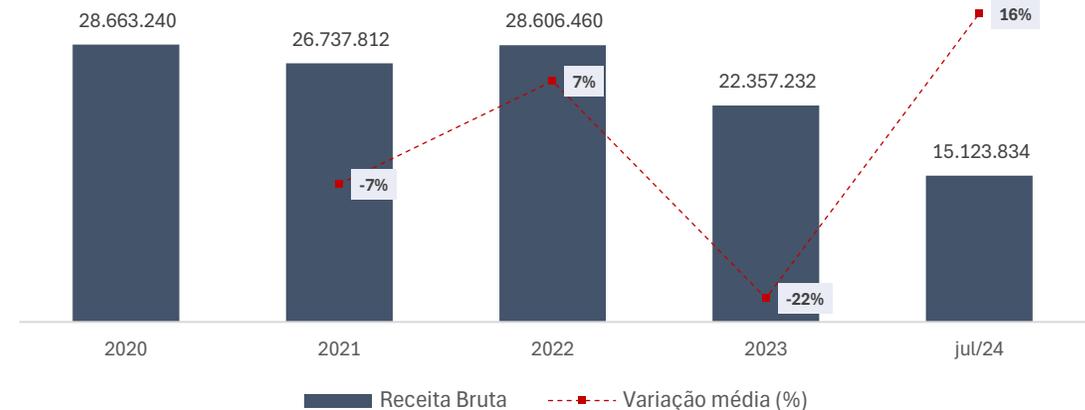
Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

Os anos da maior faturamento para a Recuperanda foram em 2020 e 2022 (R\$ 28,6 milhões), apresentando retração nos períodos seguintes. Na média, até o mês de julho/2024, as vendas da empresa exibiram crescimento de 16%, destacados no gráfico e quadro abaixo.

Faturamento por média (12 meses)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Média faturamento (mensal)	2.388.603	2.228.151	2.383.872	1.863.103	2.160.548
Variação média (%)		-7%	7%	-22%	16%

Receita Bruta (R\$)



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 82% a 104% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jul/24
Custos	22.576.321	22.338.610	26.105.138	22.226.077	14.761.655
Receitas líquidas	27.374.184	25.516.128	27.389.243	21.434.265	14.483.470
Representatividade (%)	82%	88%	95%	104%	102%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 722 mil em 2020 para R\$ 373 mil ao findar do mês de julho/2024, representando 3% das receitas líquidas da empresa, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	4.868	-1.912	11.580	-5.151	2.808
Despesas c/ vendas	-711.971	-692.474	-800.340	-833.711	-476.674
Despesas c/ marketing	-45	-	-2.247	-	-
Despesas administrativas	-15.027	-21.616	-76.769	-69.279	-44.013
Receitas não operacionais	-	5.234	8.032	28.969	144.353
Total	-722.176	-710.768	-859.745	-879.173	-373.525
Representatividade s/ receitas	3%	3%	3%	4%	3%

Os gastos relacionados às vendas compreendem as principais despesas da empresa, apontando ampla variação no decorrer dos anos. Ainda, não ficou elucidado os motivos da contabilização positiva das despesas com distribuição em 2022 e julho/2024.

3.4 Resultado financeiro

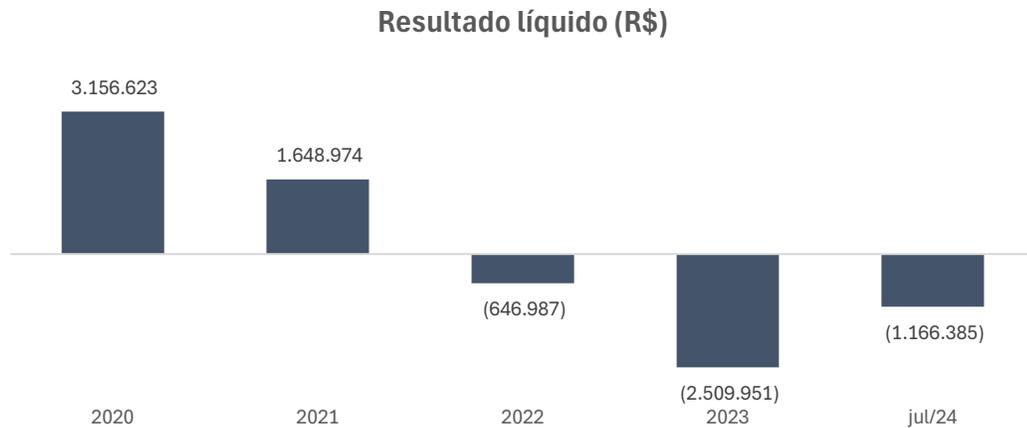
O resultado financeiro negativo da empresa reflete o crescimento do endividamento da Recuperanda, especialmente no ano de 2022, exprimindo decréscimo e equilíbrio nos períodos subsequentes.



Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido

Desde o ano de 2022 a GTEX apresenta prejuízos permanentes, demonstrado no gráfico abaixo:

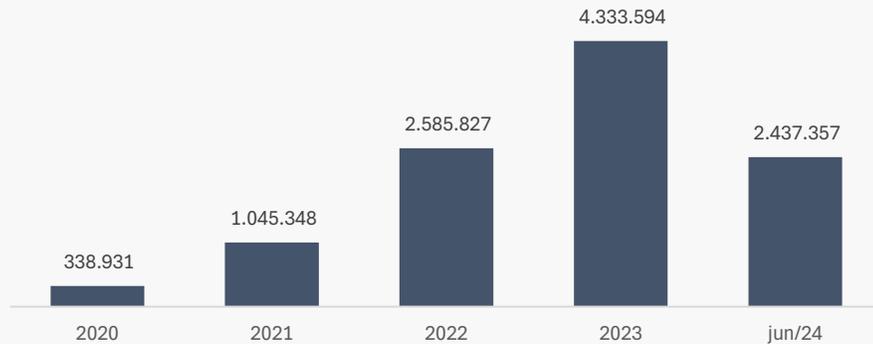


INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Os resultados negativos refletem o aumento dos custos, principalmente.

DBS – Comercial de Produtos de Limpeza Ltda

Receita Líquida (R\$)



O melhor ano de vendas para a Recuperanda foi em 2023 (R\$ 4,3 milhões). Na média, até julho/2024 as vendas da empresa mantiveram-se equilibradas quando comparadas ao período anterior, apontando leve retração de 1%.



A Recuperanda exprimiu prejuízos em todos os períodos, e carregam o peso das despesas administrativas e com vendas.

Resultado líquido (R\$)



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 4 milhões em 2020 para R\$ 1,6 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 69% das receitas líquidas da empresa.



69%

Despesas Operacionais (R\$)



A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 172 mil** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.

R\$ 392 mil

A Recuperanda possui R\$ 392 mil em passivo tributário contabilizado. A totalidade do montante encontra-se em aberto.



A empresa possuía **R\$ 14,8 milhões** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo coligadas, montante que aguarda validação..



A DBS Comercial apresenta passivo concursal de **R\$ 486,3 mil**, distribuídos em **7 credores quirografários**, unicamente.

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		13.555.633	14.361.252	15.666.490	16.015.328	16.665.272
Disponibilidades	1.1	362.040	238.405	18.110	216.252	172.733
Clientes e outros recebíveis	1.2	650.916	495.160	13.450.316	13.830.669	14.813.198
Estoques	1.3	88.575	221.747	527.108	641.948	608.594
Outros circulantes	1.4	12.454.102	13.405.940	1.670.956	1.326.459	1.070.747
Ativo não Circulante		1.525.800	964.474	6.385	4.073	3.597
Investimentos		760.000	940.000	-	-	-
Imobilizado	1.5	765.800	24.098	3.879	1.567	1.091
Intangível	1.5	-	376	2.506	2.506	2.506
Total do Ativo		15.081.433	15.325.726	15.672.876	16.019.401	16.668.869

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jun/24
Caixa e bancos	362.040	232.391	12.096	209.284	166.209
Aplicações financeiras	-	6.014	6.014	6.968	6.524
Total	362.040	238.405	18.110	216.252	172.733

As disponibilidades da Recuperanda passaram de R\$ 362 mil no ano de 2020 para R\$ 172 mil em julho/2024. Segundo a empresa, o Grupo Recuperando está trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jun/24
Cientes	227.164	71.408	548.652	929.004	1.718.534
Coligadas	423.751	423.751	12.901.664	12.901.664	13.094.664
Total	650.916	495.160	13.450.316	13.830.669	14.813.198

Em todos os períodos em tela, a Recuperanda demonstrou possuir dependência de operações intragrupo de forma crescente. Em reunião com a GTEX, a empresa informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, ou seja, possuem ato de mercancia. Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda apontaram crescimento em todos os períodos em análise, finalizando com saldo de R\$ 608 milhões em julho/2024, estruturando-se do seguinte modo:

Estoques (R\$)	2020	2021	2022	2023	jun/24
Embalagem	-	-	-	121.432	75.314
Produto p/ revenda	67.401	194.380	430.269	302.896	309.666
Estoque em terceiros	21.174	27.367	96.839	217.620	223.615
Total	88.575	221.747	527.108	641.948	608.594

Majoritariamente, os estoques são compostos por produtos destinados a revenda (R\$ 309 mil), estoques em terceiros (R\$ 223 mil) e embalagens (R\$ 75 mil).

Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

1.4 Outros circulantes

Predominantemente, a conta registra os adiantamentos a fornecedores e tributos a recuperar, destacados no quadro abaixo:

Outros circulantes (R\$)	2020	2021	2022	2023	jun/24
Adiant. Fornecedores	11.553.105	12.524.494	823.330	466.720	223.120
Tributos a recuperar	885.677	865.224	847.627	859.739	847.627
Materiais de terceiros	-	902	-	-	-
Outros créditos	15.320	15.320	-	-	-
Total	12.454.102	13.405.940	1.670.956	1.326.459	1.070.747

Os pagamentos antecipados aos fornecedores apontaram relevante decréscimo a partir do ano de 2022, quando passaram de R\$ 12,5 milhões para R\$ 823 mil. Os tributos a recuperar se mantiveram acima dos R\$ 800 mil em todos os períodos em análise. Os pormenores estão sendo averiguados diretamente junto ao Grupo GTEX, e serão reportados nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

1.5 Imobilizado e Intangível

Às fls. 2.685 a Recuperanda juntou resumo de seu ativo imobilizado e intangível, ratificando o registro contábil (R\$ 3,5 mil). A rubrica é composta por direitos de uso de imóvel (R\$ 1,8 milhões) inteiramente depreciados, de modo que o saldo líquido contábil alude móveis a bens de informática a depreciar.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Balanço Patrimonial

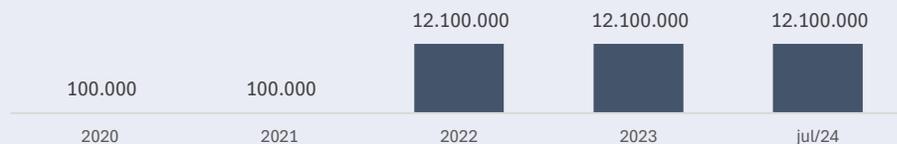
Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		2.797.629	2.886.143	5.483.942	6.539.090	7.812.848
Contas a pagar	2.1	273.548	1.044.153	910.742	914.953	2.098.906
Empréstimos e financiamentos		801.262	112.898	-	-	-
Salários e encargos		-	-	-	190	190
Impostos e contribuições	2.2	-	5.696	163.441	81.561	392.033
Outras Obrigações	2.3	1.722.819	1.723.396	4.409.759	5.542.386	5.321.719
Passivo não Circulante				86.364		
Passivo exigível a longo prazo		-	-	86.364	-	-
Patrimônio Líquido		12.283.805	12.439.584	10.102.571	9.480.312	8.856.020
Capital integralizado		100.000	100.000	12.100.000	12.100.000	12.100.000
Resultados acumulados		16.102.103	13.708.349	334.662	(2.002.351)	(2.568.828)
Avaliação patrimonial		4.922	4.922	4.922	4.922	4.922
Resultado do exercício		(3.923.220)	(1.373.687)	(2.337.013)	(622.259)	(680.074)
Total do Passivo		15.081.433	15.325.726	15.672.876	16.019.401	16.668.869

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Capital Social

No ano de 2022, o capital social da Recuperanda passou de R\$ 100 mil para R\$ 12,1 milhões, trazendo os reflexos dos processos de aquisição de empresas, conforme noticiado pelo Grupo Recuperando nos autos do pedido de Recuperação Judicial.



Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e intercompany, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jun/24
Fornecedores	10.207	1.017.739	24.790	178.816	72.024
Intercompany	255.269	-	411.921	351.188	1.754.445
Outras contas	8.071	26.414	474.031	384.949	272.438
Total	273.548	1.044.153	910.742	914.953	2.098.906

A rubrica apresentou crescimento em todos os períodos em análise, trazendo os reflexos das operações intercompany, principalmente. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

Notas Explicativas

2.2 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 392 mil em passivo tributário contabilizado. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

Os demonstrativos contábeis apontam haver constante transação de recursos entre a Recuperanda e as empresas ligadas, dando causa ao saldo da rubrica. Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

2.3 Outras obrigações

As outras obrigações estão relacionadas aos adiantamentos de clientes e de coligadas, que expressaram aumento em todos os períodos em tela, e seguem discriminados:

Outras obrigações (R\$)	2020	2021	2022	2023	jun/24
Adiant. Clientes	1.722.819	1.722.494	1.038.257	230.232	253.184
Adiant. Coligadas	-	-	3.371.502	5.312.154	5.068.535
Materiais de terceiros	-	902	-	-	-
Total	1.722.819	1.723.396	4.409.759	5.542.386	5.321.719

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	497.990	1.362.014	3.302.701	5.539.123	3.191.782
(-) Devoluções		(14.712)	(7.115)	(37.041)	(86.523)	(24.626)
(-) Impostos		(144.347)	(309.551)	(679.833)	(1.119.006)	(729.799)
Receita operacional líquida		338.931	1.045.348	2.585.827	4.333.594	2.437.357
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(142.759)	(415.411)	(1.400.151)	(2.094.182)	(1.367.765)
(-) Demais custos		-	-	-	-	-
Lucro bruto		196.172	629.937	1.185.676	2.239.412	1.069.592
(Despesas) receitas operacionais	3.3	(4.007.197)	(1.836.089)	(2.471.718)	(3.005.050)	(1.692.503)
Resultado operacional		(3.811.025)	(1.206.152)	(1.286.042)	(765.638)	(622.911)
Resultado financeiro	3.4	(112.196)	(165.538)	(57.568)	(118.849)	(57.163)
Outras receitas e despesas		-	(1.996)	(989.937)	262.228	-
Resultado antes dos tributos		(3.923.220)	(1.373.687)	(2.333.547)	(622.259)	(680.074)
IRPJ/CSLL		-	-	(3.466)	-	-
Resultado do exercício	3.5	(3.923.220)	(1.373.687)	(2.337.013)	(622.259)	(680.074)

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



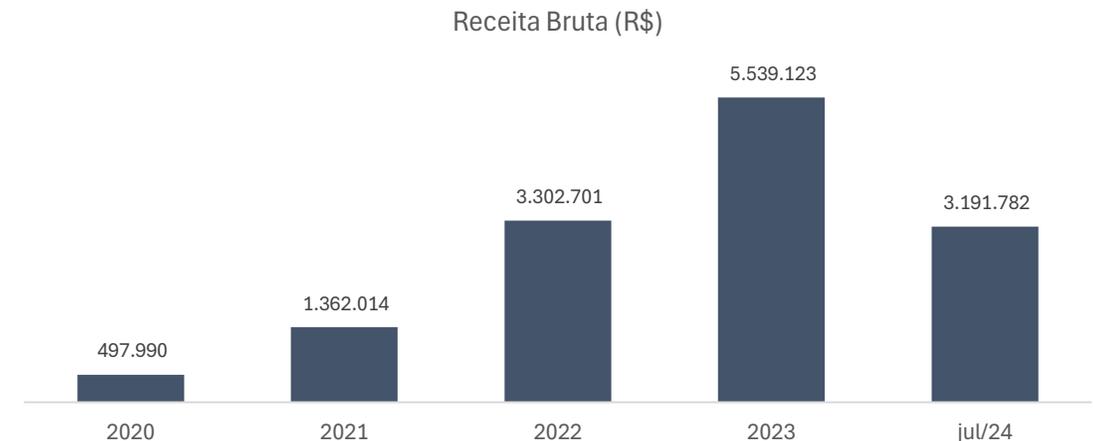
Segundo os demonstrativos contábeis, a totalidade do faturamento ocorre em face de terceiros, não havendo receitas *intercompany*.

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

O melhor ano de faturamento para a Recuperanda foi em 2023 (R\$ 5,5 milhões). Na média, até julho/2024 as vendas da empresa mantiveram-se equilibradas quando comparadas ao período anterior, apontando leve retração de 1%.

Faturamento por média (12 meses)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Média faturamento (mensal)	41.499	113.501	275.225	461.594	455.969
Variação média (%)		174%	142%	68%	-1%



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 40% a 56% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jun/24
Custos	142.759	415.411	1.400.151	2.094.182	1.367.765
Receitas líquidas	338.931	1.045.348	2.585.827	4.333.594	2.437.357
Representatividade (%)	42%	40%	54%	48%	56%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 4 milhões em 2020 para R\$ 1,6 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 69% das receitas líquidas da empresa, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jun/24
Despesas c/ distribuição	-47.280	-134.747	-20.813	-135.246	68.235
Despesas c/ vendas	-111.138	-101.992	-576.910	-1.154.914	-1.551.394
Despesas c/ marketing	-	-2.341	-	-1.525	-1.059
Despesas administrativas	-3.842.666	-1.590.837	-1.873.995	-1.713.367	-208.346
Receitas não operacionais	-6.113	-6.173	-	-	61
Total	-4.007.197	-1.836.089	-2.471.718	-3.005.050	-1.692.503
Representatividade s/ receitas	1182%	176%	96%	69%	69%

Os gastos administrativos e os relacionados às vendas compreendem as principais despesas da empresa, apontando ampla variação no decorrer dos anos.

3.4 Resultado financeiro

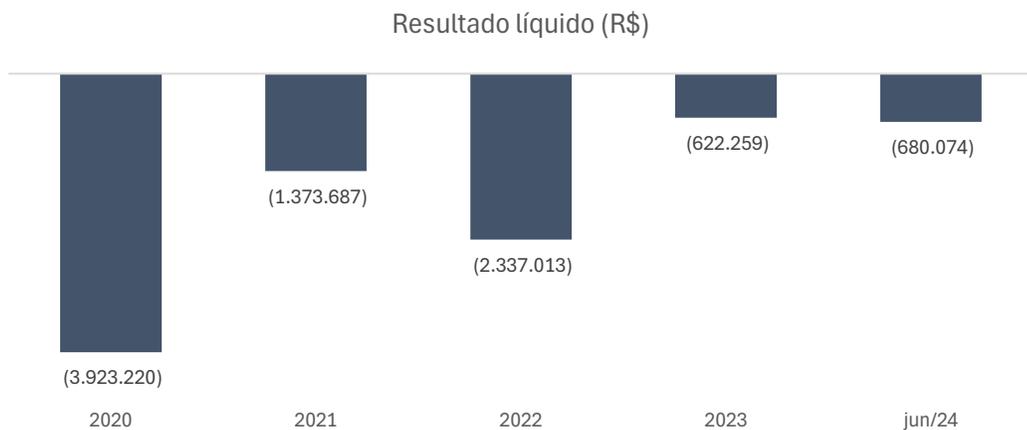
O resultado financeiro negativo reflete o endividamento da Recuperanda, principalmente, no ano de 2021 e 2023, conforme gráfico abaixo:



Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido

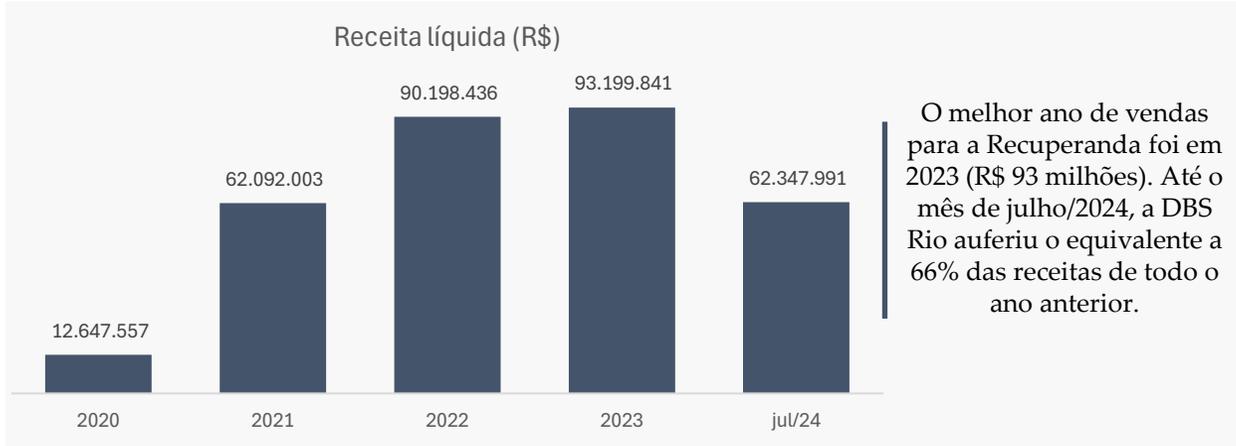
A Recuperanda expressiu prejuízos em todos os períodos em tela, demonstrado no gráfico abaixo:



INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Os resultados negativos carregam o peso das despesas administrativas e com vendas.

DBS Rio – Comercial de Produtos de Limpeza Ltda



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 1,2 milhões em 2020 para R\$ 16,3 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 26% das receitas líquidas da empresa.

A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 2,6 milhões** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.

A empresa possuía **R\$ 84 milhões** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo coligadas, montante que aguarda validação.

 A Recuperanda possui 88 empregados em modalidade CLT.

R\$ 1,8 milhões

A Recuperanda possui R\$ 1,8 milhões em passivo tributário. Embora 6% do montante esteja parcelado, as obrigações estão inadimplidas.



 A DBS Rio apresenta passivo concursal de **R\$ 765 mil**, distribuídos da seguinte forma: em **1 credor trabalhista** (R\$ 84,4 mil), 13 quirografários (R\$ 569,3 mil) e **2 ME/EPP** (R\$ 111,7 mil).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		4.766.595	51.904.233	71.301.834	66.512.890	89.558.939
Disponibilidades	1.1	58.842	84.925	1.467.307	359.045	2.694.003
Clientes e outros recebíveis	1.2	2.579.257	9.563.647	63.386.956	65.100.111	84.507.367
Estoques	1.3	111.745	72.518	652.804	667.367	950.636
Outros circulantes	1.4	2.016.751	42.183.143	5.794.767	386.367	1.406.933
Ativo não Circulante		19.014.229	19.012.548	19.007.747	19.004.738	19.008.736
Ativo realizável a longo prazo		-	-	-	-	142
Imobilizado	1.5	19.014.229	19.012.548	19.007.747	19.004.738	19.008.594
Total do Ativo		23.780.825	70.916.781	90.309.581	85.517.627	108.567.675

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	58.842	84.925	1.467.307	349.756	2.693.787
Aplicações financeiras	-	-	-	9.288	217
Total	58.842	84.925	1.467.307	359.045	2.694.003

As disponibilidades da Recuperanda passaram de R\$ 58 mil no ano de 2020 para R\$ 2,6 milhões em julho/2024. Segundo a empresa, o Grupo Recuperando está trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

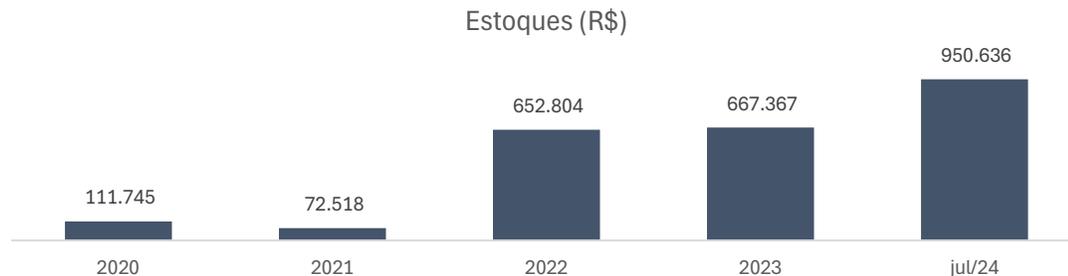
Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Cientes	2.579.257	9.563.647	13.942.119	13.855.803	20.222.266
Coligadas	-	-	49.444.837	51.244.308	64.285.101
Total	2.579.257	9.563.647	63.386.956	65.100.111	84.507.367

Desde o ano de 2022 a Recuperanda possui dependência dos recebíveis das coligadas, os quais finalizaram o mês de julho/2024 no montante de R\$ 64,2 milhões, representando 59% do total dos ativos da empresa. A Recuperanda informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro. Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda finalizaram o mês de julho/2024 com saldo de R\$ 950,6 mil, e apresentaram a seguinte variação no decorrer dos períodos em análise:



Os materiais estocados compreendem, exclusivamente, produtos para revenda. Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

1.4 Outros circulantes

A conta registra os adiantamentos a fornecedores e despesas antecipadas, na seguinte composição:

Outros circulantes (R\$)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Adiant. Fornecedores	2.016.751	42.183.143	5.789.339	380.684	771.214
Despesas antecipadas	-	-	-	-	617.318
Outros créditos	-	-	5.428	5.683	18.402
Total	2.016.751	42.183.143	5.794.767	386.367	1.406.933

Os pagamentos antecipados aos fornecedores apontaram decréscimo a partir do ano de 2021, voltando a crescer até julho/2024. As despesas antecipadas (R\$ 617 mil), passaram a registrar saldo apenas no último ano. Os pormenores estão sendo averiguados diretamente junto ao Grupo GTEX, e serão reportados nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

1.5 Imobilizado

O principal item do imobilizado da empresa trata-se de terrenos no valor de R\$ 19 milhões (fls. 1640/2657), conforme discriminação a seguir.

Um terreno com área de 37.188,00m², situado no bairro do Portão, Município de Arujá/SP, matriculado sob o nº 755, no Cartório de Registro de Imóveis e Anexos da Comarca de Santa Izabel/SP, cadastrado na Prefeitura de Arujá sob o contribuinte de nº SO21150101.001. Consta a averbação da construção de um prédio industrial com área de 3.241,00m² no imóvel, conforme Av. 3 da matrícula (“Lote 1”); (A.2)

Um terreno com área aproximada de 36.000,00m², situado no bairro do Portão, Município de Arujá/SP, matriculado sob o nº 25.319, no Cartório de Registro de Imóveis e Anexos da Comarca de Santa Izabel/SP, cadastrado na Prefeitura de Arujá sob o contribuinte de nº SO21150101001 (“Lote 2”);

Um terreno com área aproximada de 24.000,00m², situado no bairro do Portão, Município de Arujá/SP, matriculado sob o nº 25.318, no Cartório de Registro de Imóveis e Anexos da Comarca de Santa Izabel/SP, cadastrado na Prefeitura de Arujá sob o contribuinte de nº SO21150101001 (“Lote 3”);

Um terreno com área de 4.320,00m², situado no bairro do Portão, perímetro urbano do Município de Arujá/SP, matriculado sob o nº 30.175, no Cartório de Registro de Imóveis e Anexos da Comarca de Santa Izabel/SP, cadastrado na Prefeitura de Arujá sob o contribuinte de nº SO21150101001 (“Lote 4”);

Área de terras de 5.560,00m², com frente para a via Dutra, no km 374 (originário) e atual km 207, na margem direita no sentido de quem de São Paulo, vai ao Rio de Janeiro, no perímetro rural do distrito e Município de Arujá/SP, bairro do Portão, objeto das transcrições nº 8.640 e 9.391A do Cartório de Registro de Imóveis de Santa Izabel/SP, cadastrada na Prefeitura de Arujá sob o contribuinte de nº SO 21.15.01.01 (“Lote 5”);

Um terreno com área total de 75.296,00m², sendo cerca de 90m de frente para a estrada do Portão, situado no Bairro do Portão, perímetro rural do Município de Arujá/SP, inscrito no livro sob o nº 295 (“Lote 6”);

Um terreno com área de 4.115,00m², situado no bairro do Portão, perímetro urbano do Município de Arujá/SP (“Lote 7”).

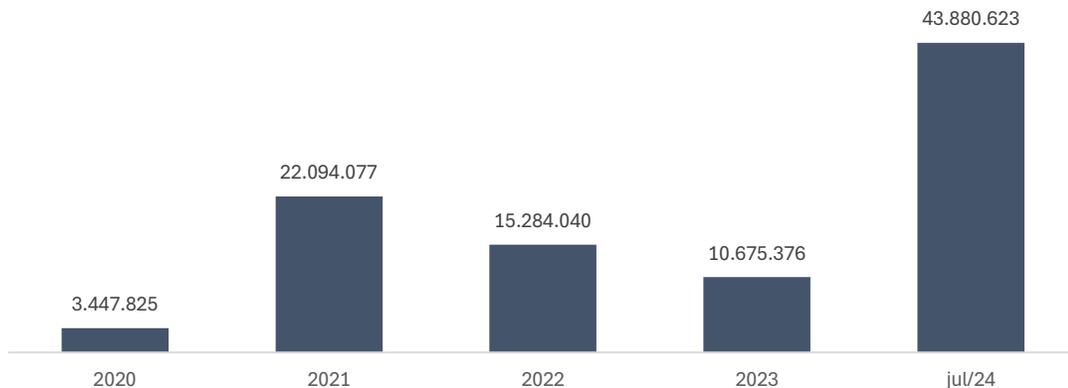
Os imóveis supra foram adquiridos em agosto/2020 de Elekeiroz S/A e interveniente anuente Itaú S/A (ex-controladora da Elekeiroz).

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		9.446.487	48.146.947	63.503.252	37.522.451	67.494.190
Contas a pagar	2.1	3.447.825	22.094.077	15.284.040	10.675.376	43.880.623
Empréstimos e financiamentos	2.2	3.016.466	5.697.526	11.015.020	14.123.368	19.637.935
Salários e encargos	2.3	379	379	149.455	291.578	397.671
Impostos e contribuições	2.4	578.478	1.024.972	1.508.897	940.077	1.866.311
Outras Obrigações	2.5	2.403.339	19.329.993	35.545.840	11.492.052	1.711.650
Passivo não Circulante		10.999.985	9.515.512	5.664.865	29.303.095	29.220.522
Passivo exigível a longo prazo	2.5	10.999.985	9.515.512	5.664.865	29.303.095	29.220.522
Patrimônio Líquido		3.334.353	13.254.322	21.141.463	18.692.082	11.852.963
Capital integralizado		-	-	100.000	100.000	100.000
Resultados acumulados		1.776.767	916.538	13.248.442	20.864.458	18.655.555
Avaliação patrimonial		5.880	5.880	4.591	663	392
Resultado do exercício		1.551.706	12.331.904	7.788.430	(2.273.039)	(6.902.984)
Total do Passivo		23.780.825	70.916.781	90.309.581	85.517.627	108.567.675

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Contas a pagar (R\$)



Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e intercompany, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	1.709.369	270.545	800.554	410.728	9.600.948
Intercompany	1.733.343	21.803.175	14.293.720	9.801.521	33.762.953
Outras contas	5.113	20.357	189.766	463.127	516.722
Total	3.447.825	22.094.077	15.284.040	10.675.376	43.880.623

A rubrica apresentou crescimento em todos os períodos em análise, trazendo os reflexos das operações intercompany, principalmente. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e financiamentos

A rubrica apontou permanente crescimento em todos os períodos em epígrafe, que tiveram como causa as captações de recursos para fomento de capital de giro, conforme abaixo:

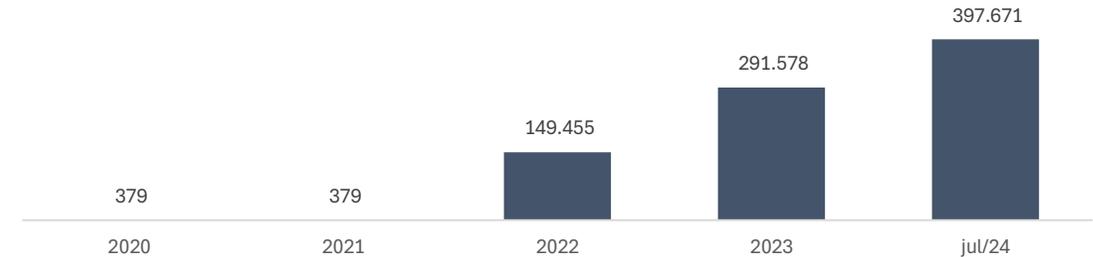
Empréstimos e financiamentos (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Capital de giro	2.466.706	3.818.290	3.818.290	10.109.487	16.780.584
Duplicatas descontadas	549.761	1.879.236	7.196.729	4.013.880	2.857.351
Total	3.016.466	5.697.526	11.015.020	14.123.368	19.637.935

Os instrumentos serão analisados no âmbito da verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e as novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda (Inciso II, art. 22 da LRE).

2.3 Salários e encargos

A Recuperanda finalizou o mês de julho/2024 contabilizando R\$ 397,6 mil de salários e encargos, cuja variação no decorrer dos períodos em análise destaca-se no gráfico a seguir:

Salários e encargos (R\$)



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 315 mil) e encargos sobre a folha (R\$ 77,9 mil).

2.4 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 1,8 milhões em passivo tributário contabilizado. Às fls. 1632/1638, a empresa juntou extratos fazendários de parcelamentos de PIS (inadimplido desde agosto), COFINS (inadimplido desde agosto) e IRPJ (adimplido).

A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

Notas Explicativas

2.5 Outras obrigações e Exigível LP

As outras obrigações estão relacionadas aos adiantamentos de clientes e de coligadas, além dos empréstimos e financiamentos que foram os principais causadores do crescimento da rubrica em todos os anos.

(R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Outras obrigações	2.403.338	19.329.993	35.545.840	11.492.052	1.711.650
Adiant. Clientes	2.343.971	19.208.165	2.714.346	1.106.374	539.226
Adiant. Coligadas	-	-	32.398.132	10.114.632	673.915
Provisões de contas a pagar	59.367	121.828	433.362	271.046	498.509
Exigível a Longo prazo	10.999.985	9.515.512	5.664.865	29.303.095	29.220.522
Empréstimos e financiamentos	10.999.985	9.364.036	5.545.746	29.238.546	29.190.407
Impostos parcelados	-	151.476	119.119	63.951	29.657
Impostos diferidos	-	-	-	598	458
Total	13.403.323	9.515.512	5.664.865	29.303.095	29.220.522

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	14.250.717	69.835.769	101.844.168	112.246.818	74.127.790
(-) Devoluções		(137.322)	(729.210)	(1.643.996)	(1.639.523)	(653.668)
(-) Impostos		(1.465.838)	(7.014.556)	(10.001.736)	(17.407.454)	(11.126.131)
Receita operacional líquida		12.647.557	62.092.003	90.198.436	93.199.841	62.347.991
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(9.215.901)	(42.901.441)	(64.950.168)	(64.135.927)	(46.413.778)
Lucro bruto		3.431.656	19.190.562	25.248.268	29.063.914	15.934.213
(Despesas) receitas operacionais	3.3	(1.279.233)	(4.393.293)	(11.800.203)	(25.351.312)	(16.373.524)
Resultado operacional		2.152.423	14.797.269	13.448.065	3.712.602	(439.311)
Resultado financeiro	3.4	(188.490)	(356.130)	(2.518.266)	(5.236.999)	(6.463.613)
Outras receitas e despesas		(1.535)	(4.754)	58.070	360.381	(60)
Resultado antes dos tributos		1.962.398	14.436.385	10.987.869	(1.164.016)	(6.902.984)
IRPJ/CSLL		(410.693)	(2.104.482)	(3.199.440)	(1.109.022)	-
Resultado do exercício	3.5	1.551.706	12.331.904	7.788.430	(2.273.039)	(6.902.984)

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



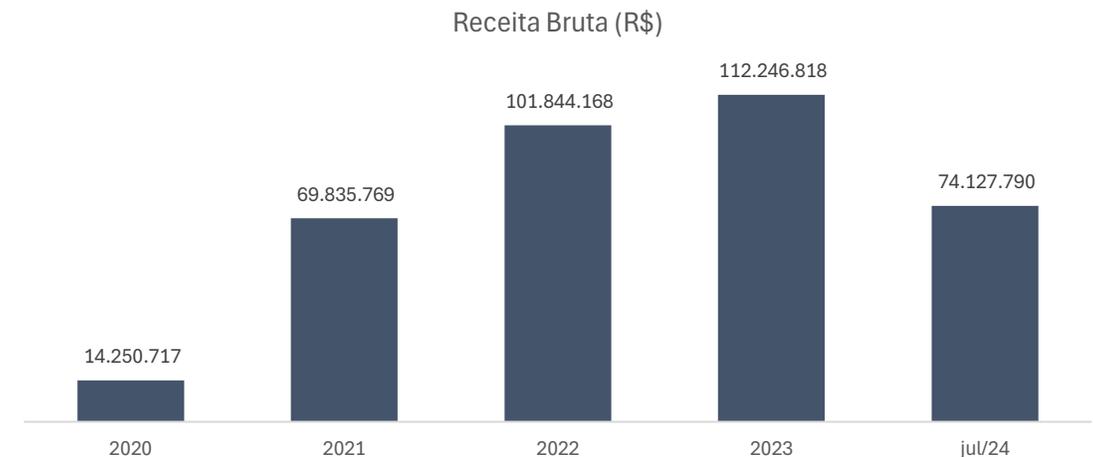
Segundo os demonstrativos contábeis, a totalidade do faturamento ocorre em face de terceiros, não havendo receitas *intercompany*.

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

Em todos os anos em análise o faturamento da Recuperanda exprimiou permanente crescimento. Na média, até julho/2024 as vendas da empresa apontam aumento de 13% quando comparado ao ano anterior, demonstrado no quadro e gráfico abaixo:

Faturamento por média (12 meses)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Média faturamento (mensal)	1.187.560	5.819.647	8.487.014	9.353.902	10.589.684
Variação média (%)		390%	46%	10%	13%



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 69% a 74% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	ju/24
Custos	9.215.901	42.901.441	64.950.168	64.135.927	46.413.778
Receitas líquidas	12.647.557	62.092.003	90.198.436	93.199.841	62.347.991
Representatividade (%)	73%	69%	72%	69%	74%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 1,2 milhões em 2020 para R\$ 16,3 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 26% das receitas líquidas da empresa, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Despesas c/ distribuição	-212.044	-206.687	-1.933.716	-3.277.758	-1.689.780
Despesas c/ vendas	-802.570	-3.514.810	-8.031.031	-13.905.096	-8.824.462
Despesas c/ marketing	-	-	-	-2.585.206	-2.626.476
Despesas administrativas	-264.619	-671.795	-1.898.622	-5.974.083	-3.592.097
Receitas não operacionais	-	-	63.166	390.832	359.290
Total	-1.279.233	-4.393.293	-11.800.203	-25.351.312	-16.373.524
Representatividade s/ receita	10%	7%	13%	27%	26%

Os gastos administrativos e os relacionados às vendas compreendem as principais despesas da empresa, apontando crescimento em todos os períodos.

3.4 Resultado financeiro

O resultado financeiro negativo reflete o endividamento da Recuperanda, exprimindo crescimento em todos os períodos, demonstrado no gráfico abaixo:



Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido

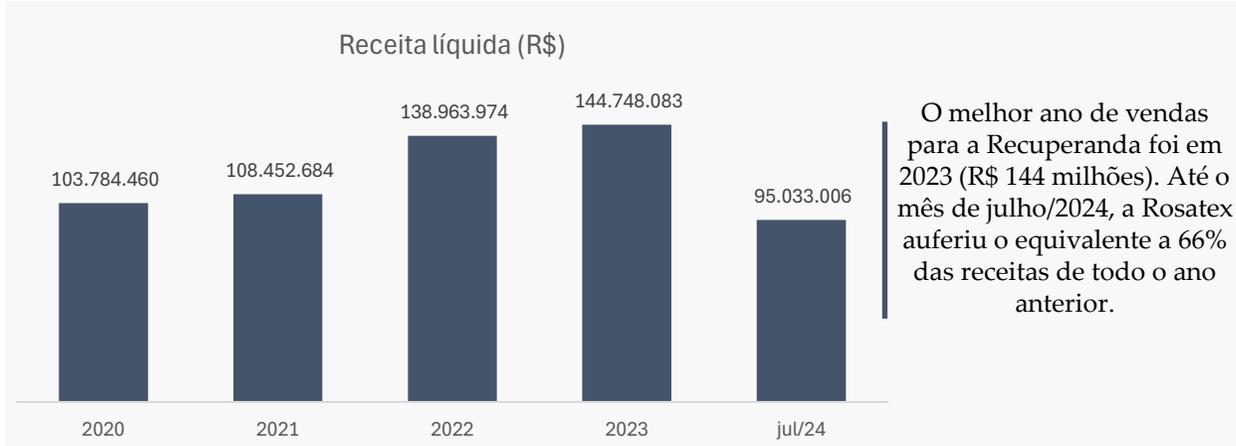
A partir do ano de 2021 os resultados da empresa se deterioraram, e desde 2023 a Recuperanda exibe constantes prejuízos, destacados no gráfico a seguir:



INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Os resultados negativos são reflexos do crescimento das despesas operacionais e financeiras.

Rosatex do Nordeste Produtos Saneantes Ltda



Em 2024 foi o único período que a Recuperanda exprimiu prejuízos, os quais estão relacionados com o reconhecimento das despesas financeiras, trazendo os efeitos do endividamento.



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 21,5 milhões em 2020 para R\$ 36,9 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando **39%** das receitas líquidas da empresa

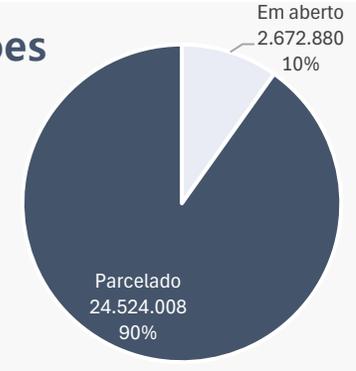


R\$ 737 mil em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.

A empresa possuía **R\$ 143,5 milhões** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo coligadas, montante que aguarda validação.

R\$ 27,1 milhões

A Recuperanda possui R\$ 27,1 milhões em passivo tributário. Embora 90% do montante esteja parcelado, as obrigações estão inadimplidas.



A Rosatex apresenta passivo concursal de **R\$ 9,8 milhões**, distribuídos da seguinte forma: em 1 **credor trabalhista** (R\$ 19,7 mil), **116 quirografários** (R\$ 9,5 milhões) e 4 **ME/EPP** (R\$ 248,6 mil).

Balanco Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		48.512.404	64.845.065	101.222.365	122.353.115	159.914.457
Disponibilidades	1.1	975.780	485.217	231.815	1.449.182	737.770
Cientes e outros recebíveis	1.2	31.444.214	49.493.323	62.690.942	110.608.637	143.527.787
Estoques	1.3	6.759.745	6.738.873	6.913.267	6.715.400	8.006.936
Outros circulantes	1.4	9.332.665	8.127.652	31.386.341	3.579.896	7.641.964
Ativo não Circulante		22.505.958	22.979.228	21.415.867	19.828.623	20.789.803
Investimentos	1.5	4.830.155	4.252.048	5.009.487	6.227.228	6.992.806
Imobilizado	1.6	17.675.803	18.727.180	16.406.380	13.601.395	13.796.997
Total do Ativo		71.018.362	87.824.293	122.638.232	142.181.738	180.704.260

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por aplicações financeiras e, predominantemente, contas bancárias conforme expressa o quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	971.534	480.449	227.048	1.444.415	731.822
Aplicações financeiras	4.246	4.767	4.767	4.767	5.948
Total	975.780	485.217	231.815	1.449.182	737.770

As disponibilidades da Recuperanda passaram de R\$ 975 mil no ano de 2020 para R\$ 737 mil em julho/2024, com ápice de R\$ 1,44 milhão no ano de 2023. Segundo a empresa, a GTEX está trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Cientes	20.262.775	24.050.013	35.446.838	33.521.216	29.841.930
Intercompany	-	-	6.549	2.271.233	13.407.504
Coligadas	11.181.439	25.443.310	27.237.555	74.816.189	100.278.353
Total	31.444.214	49.493.323	62.690.942	110.608.637	143.527.787

Em todos os períodos em tela, a Recuperanda demonstrou possuir dependência de operações intragrupo de forma crescente, sobretudo, em julho, quando os valores de coligadas e *intercompany* passam a representar 79% do saldo total da rubrica. Em reunião com a GTEX, a empresa informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro. Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da empresa apresentaram a seguinte evolução no período:

Estoques (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Produto Acabado	2.218.555	1.519.651	1.844.621	1.183.149	2.255.025
Embalagem	1.566.546	2.227.884	2.372.844	2.489.699	2.692.410
Matéria-prima	1.614.932	1.806.497	1.965.880	1.990.357	1.806.731
Produto p/ revenda	296.985	333.852	729.922	1.052.195	1.252.771
Estoque em terceiros	1.062.727	850.989	-	-	-
Total	6.759.745	6.738.873	6.913.267	6.715.400	8.006.936

Conforme exprime o quadro, a Recuperanda apresenta o principal saldo do intervalo analisado (R\$ 8 milhões) em julho de 2024, composto predominantemente por produtos acabados e embalagens. Contudo, a principal mutação do período se dá nos estoques de produtos para revenda, que passam de R\$ 296 milhões em 2020, para R\$ 1,2 milhão em julho/2024.

De 2022 em diante, a Rosatex deixou de contabilizar com estoque em posse de terceiros, refletindo o zeramento da conta até julho de 2024.

1.4 Outros circulantes

Em Outros Circulantes, o saldo inicial de R\$ 9,3 milhões se eleva até R\$ 31,3 milhões em 2022 e finda julho de 2024 somando R\$ 7,6 milhões.

Outros circulantes (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Adiant. Fornecedores	705.050	2.134.419	27.540.597	1.905.957	4.452.310
Tributos a recuperar	8.366.292	5.928.665	3.790.586	1.255.864	1.902.651
Depósitos/bloqueios judiciais	34.216	34.216	34.216	34.216	34.216
Materiais de terceiros	7.079	7.299	-	86.538	86.538
Despesas antecipadas	198.334	-	-	270.000	893.775
Outros créditos	21.694	23.052	20.942	27.321	272.476
Total	9.332.665	8.127.651	31.386.341	3.579.896	7.641.966

As movimentações são impulsionadas pelos adiantamentos a fornecedores e tributos a recuperar, que representam 83% do saldo total de julho/24.

Notas Explicativas

1.5 Investimentos

Os investimentos da Recuperanda exibiram crescimento constante a partir do ano de 2022, quando passaram de R\$ 4,2 milhões para R\$ 6,9 milhões em julho de 2024, em razão de participações societárias (fls. 1438/1439). O detalhamento da rubrica está sendo averiguado diretamente junto a Rosatex.

1.6 Imobilizado

Conforme relação de bens juntada aos autos pela Recuperanda (fls. 1597), o imobilizado da empresa compreende equipamentos de informática, que estão depreciados quase em sua integralidade, finalizando julho/2024 com saldo de R\$ 1,4 mil.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Balanco Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		25.453.192	25.263.733	39.858.437	46.109.313	87.360.037
Contas a pagar	2.1	7.852.674	12.453.549	16.063.982	17.072.090	33.206.882
Empréstimos e financiamentos	2.2	14.204.245	9.159.722	13.232.321	13.029.058	15.427.952
Salários e encargos	2.3	546.805	696.011	680.546	1.218.766	1.396.116
Impostos e contribuições	2.4	2.018.891	1.751.188	3.020.192	2.135.939	16.548.431
Outras Obrigações	2.5	830.577	1.203.263	6.861.396	12.653.460	20.780.656
Passivo não Circulante		5.429.838	8.389.072	12.889.703	6.537.942	12.594.562
Passivo exigível a longo prazo	2.6	5.429.838	8.389.072	12.889.703	6.537.942	12.594.562
Patrimônio Líquido		40.135.333	54.171.485	69.890.092	89.534.483	80.749.660
Capital integralizado		50.000	50.000	8.392.428	8.392.428	8.392.426
Resultados acumulados		5.189.847	8.009.433	20.099.710	34.873.975	45.613.366
Reservas		4.160.179	16.018.534	21.470.832	23.312.577	33.298.623
Avaliação patrimonial		6.069.529	5.733.135	4.724.117	3.708.579	3.270.578
AFAC		8.342.429	8.342.429	-	-	-
Resultado do exercício		16.323.349	16.017.954	15.203.005	19.246.924	(9.825.333)
Total do Passivo		71.018.363	87.824.293	122.638.232	142.181.738	180.704.260

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Capital Social

No ano de 2022, o capital social da Recuperanda passou de R\$ 50 mil para R\$ 8,3 milhões, trazendo os reflexos dos processos de aquisição de empresas, conforme noticiado pelo Grupo Recuperando nos autos do pedido de Recuperação Judicial.

Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e *intercompany*, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	6.927.124	8.938.860	7.224.024	10.373.228	9.157.561
Intercompany	204.802	1.581.277	7.014.953	4.532.204	21.695.315
Outras contas	720.747	1.933.412	1.825.006	2.166.658	2.354.006
Total	7.852.674	12.453.549	16.063.982	17.072.090	33.206.882

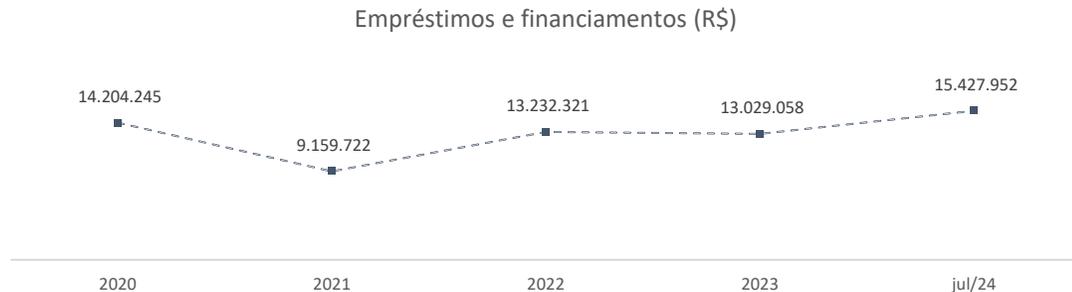
A rubrica apresentou crescimento em todos os períodos em análise, principalmente em 2024, quando em julho apresentou crescimento de aproximadamente 95% em relação a dezembro/2023, trazendo os reflexos das operações *intercompany*, principalmente. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e financiamentos

Os saldos de empréstimos e financiamentos apresentaram alargamento de 2021 em diante. O crescimento foi mais acentuado nos anos de 2022 e 2024 em virtude do desconto de duplicatas, conforme exprime o quadro abaixo:

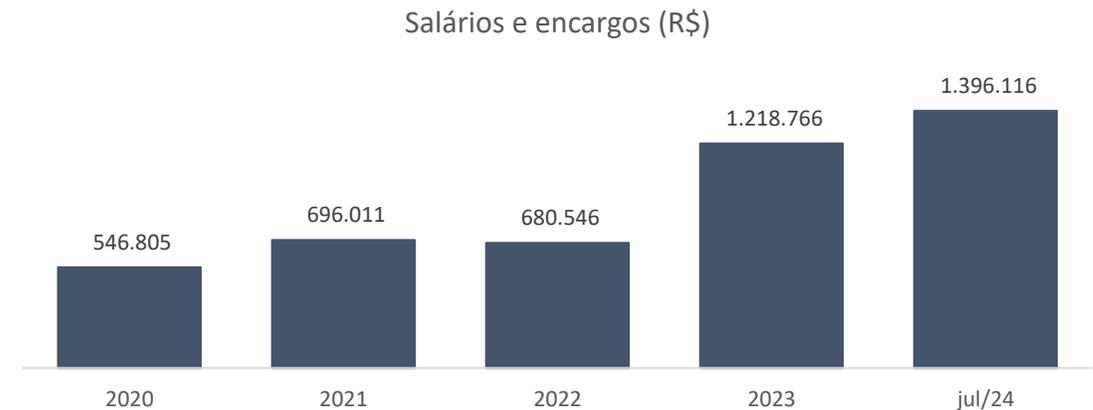
Empréstimos e financiamentos (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Capital de giro	456	448.708	1.670.897	4.021.255	3.484.493
Leasing	-	-	57.653	57.646	10.479
Duplicatas descontadas	8.057.144	3.005.774	6.696.790	4.892.194	7.875.017
Arrendamento Mercantil	6.146.646	5.705.240	4.806.980	4.057.963	4.057.963
Total	14.204.245	9.159.722	13.232.322	13.029.058	15.427.952



Os instrumentos serão analisados no âmbito da verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e as novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda (Inciso II, art. 22 da LRE).

2.3 Salários e encargos

Passando de R\$ 546 mil em 2020 para o R\$ 1,36 milhão em julho de R\$ 2024, os saldos de salários e encargos apresentaram maior salto em 2023, crescendo 79% (R\$ 538 mil) em relação ao ano anterior, conforme exposto no gráfico a seguir:



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 1 milhão), que representa 78% do saldo global supra.

Notas Explicativas

2.4 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 16 milhões em passivo tributário contabilizado. Cerca de 84% das obrigações estão parceladas e o restante em aberto, demonstrado no quadro abaixo:

Impostos e contribuições (R\$)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Em aberto	1.330.643	719.943	1.898.156	1.415.263	2.672.880
Parcelado	688.248	1.031.245	1.122.037	720.676	13.875.551
Total	2.018.891	1.751.188	3.020.192	2.135.939	16.548.431

Nos autos a empresa juntou extratos de parcelamentos, os quais estão parcialmente adimplidos. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.5 Outras obrigações

As outras obrigações estão relacionadas aos adiantamentos de clientes e de coligadas, que expressaram aumento em todos os períodos em tela, e seguem discriminados:

Outras obrigações (R\$)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Adiant. Clientes	650.680	687.454	3.482.072	2.835.241	4.976.934
Adiant. Coligadas	32.650	241.267	3.085.019	9.478.607	15.088.607
Materiais de terceiros	7.079	7.299	29.149	2.124	110.077
Provisões de contas a pagar	140.168	267.244	265.157	337.488	605.037
Total	830.577	1.203.263	6.861.396	12.653.460	20.780.656

Os demonstrativos contábeis apontam haver constante transação de recursos entre a Recuperanda e as empresas ligadas, dando causa ao saldo da rubrica. Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

2.6 Exigível a longo prazo

Exigível a Longo prazo (R\$)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Empréstimos e financiamentos	-	1.336.697	6.958.852	1.474.486	7.059
Impostos parcelados	1.995.686	3.791.517	3.177.304	2.898.772	10.648.457
Quirografarios RJ	-	-	-	-	-
Contingências tributárias e trabalhistas	17.514	17.514	30.000	-	-
Impostos diferidos	3.416.638	-	2.723.547	2.164.684	1.939.047
Outros	-	3.243.345	-	-	-
Total	5.429.838	8.389.072	12.889.703	6.537.942	12.594.562

Em 2022, o saldo referia-se a primariamente a empréstimos e financiamentos, ao passo que em julho de 2024 a soma concentra-se em impostos parcelados, valendo as mesmas observações da nota explicativa **2.4 Impostos e Contribuições**.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	124.279.750	131.506.941	166.035.605	174.715.226	115.982.164
(-) Devoluções		(920.998)	(1.277.216)	(1.847.178)	(2.112.692)	(1.910.586)
(-) Impostos		(19.574.292)	(21.777.041)	(25.224.453)	(27.854.451)	(19.038.572)
Receita operacional líquida		103.784.460	108.452.684	138.963.974	144.748.083	95.033.006
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(50.725.584)	(56.061.666)	(69.012.751)	(65.254.175)	(45.652.902)
(-) Demais custos e despesas operacionais		(9.863.090)	(10.828.182)	(16.962.858)	(19.030.608)	(12.811.767)
Lucro bruto		43.195.786	41.562.836	52.988.365	60.463.300	36.568.337
(Despesas) receitas operacionais	3.3	(21.576.974)	(22.423.171)	(30.704.444)	(35.378.760)	(36.937.690)
Resultado operacional		21.618.812	19.139.665	22.283.921	25.084.540	(369.353)
Resultado financeiro	3.4	(1.684.711)	(1.134.910)	(2.740.121)	(3.058.585)	(7.052.404)
Outras receitas e despesas não operacionais		19.516	(3.701)	(1.107.620)	(18.049)	(76.841)
Resultado antes do imposto de renda da contribuição		19.953.617	18.001.054	18.436.180	22.007.906	(7.498.598)
Imposto de renda da contribuição social		(3.630.267)	(1.983.099)	(3.233.174)	(2.760.982)	(2.326.735)
Resultado do exercício	3.5	16.323.349	16.017.954	15.203.005	19.246.924	(9.825.333)

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Faturamento por média (12 meses)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Média faturamento (mensal)	10.356.646	10.958.912	13.836.300	14.559.602	16.568.881
Variação média (%)		6%	26%	5%	14%

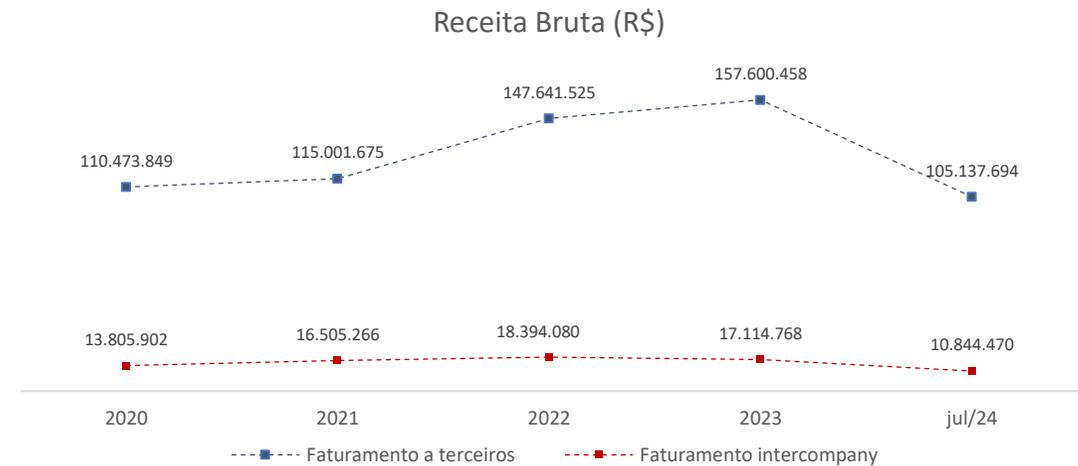
Receitas (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Faturamento a terceiros	110.473.849	115.001.675	147.641.525	157.600.458	105.137.694
Faturamento intercompany	13.805.902	16.505.266	18.394.080	17.114.768	10.844.470
Total	124.279.750	131.506.941	166.035.605	174.715.226	115.982.164

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

O faturamento da Recuperanda reflete crescimento de R\$ 124 milhões em 2020 para R\$ 174 milhões em 2023, o equivalente a 41% (R\$ 50 milhões). No ano de 2024, na média até o mês de julho as receitas da empresa apresentam crescimento de 14%.

Conforme gráfico abaixo, observa-se que o faturamento *intercompany* representa aproximadamente 9% do valor cômputo mensal dos analisado:



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 39% a 35% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jul/24
Custos	40.862.494	45.233.484	52.049.893	46.223.567	32.841.135
Receitas líquidas	103.784.459	108.452.684	138.963.974	144.748.083	95.033.006
Representatividade (%)	39%	42%	37%	32%	35%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

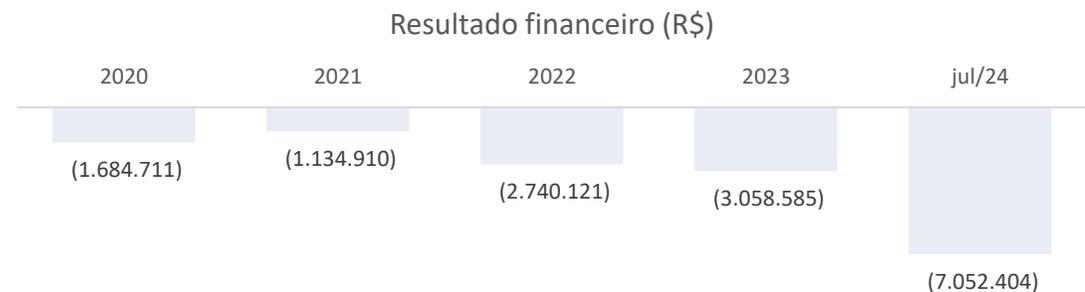
As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 21,5 milhões em 2020 para R\$ 36,9 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 39% das receitas líquidas da empresa, com e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	-7.051.171	-6.716.043	-9.492.505	-11.449.795	-7.913.415
Despesas c/ vendas	-8.764.527	-9.979.544	-14.574.688	-16.636.925	-13.374.608
Despesas c/ marketing	-2.464	-	-	-	-215
Despesas administrativas	-5.278.421	-5.666.384	-5.652.721	-9.447.655	-20.532.908
Receitas não operacionais	-480.392	-61.200	-984.531	2.155.615	4.883.455
Total	-21.576.974	-22.423.171	-30.704.444	-35.378.760	-36.937.690
Representatividade s/ receita	21%	21%	22%	24%	39%

O principal saldo da rubrica até o ano de 2023 referia às despesas com vendas, contudo, em julho/2024, o valor global em epígrafe é composto majoritariamente por despesas administrativas.

3.4 Resultado financeiro

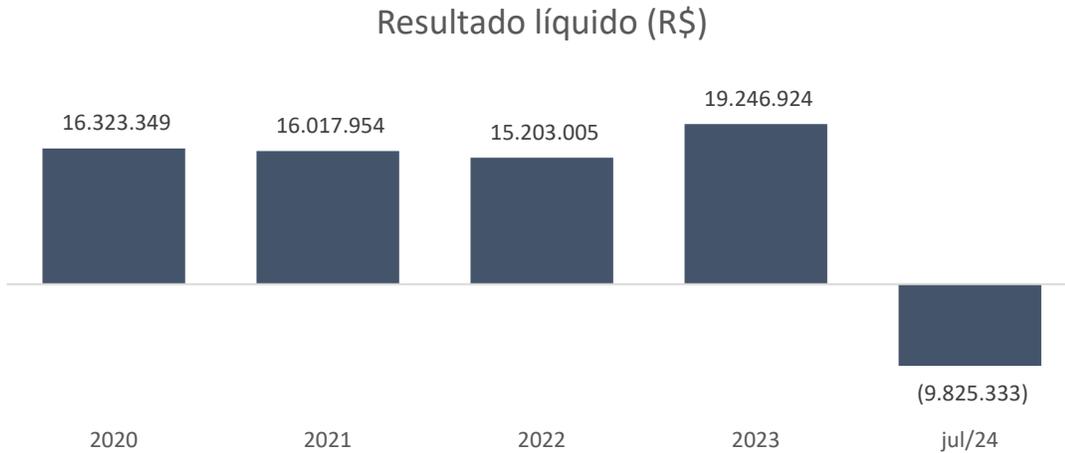
O prejuízo líquido da Recuperanda passou de R\$ 1,6 milhão em 2020 para R\$ 7 milhões em julho/2024. O saldo final da rubrica exprime crescimento total de R\$ 5,3 milhões (319%) no intervalo analisado, conforme ilustra o quadro:



Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido

No período analisado, até o ano de 2023, a Recuperanda apresentou lucro líquido superior a R\$ 15 milhões, contudo, em julho/24 o saldo da empresa retrai em R\$ 29 milhões, conforme exprime o gráfico:

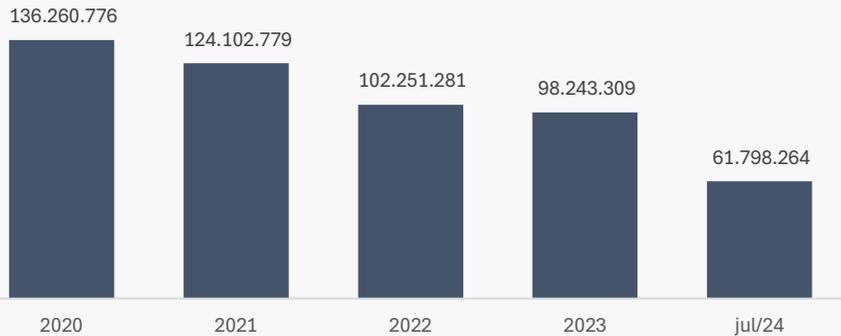


INTENCIONALMENTE EM BRANCO

O resultado negativo reflete o crescimento das despesas operacionais e financeiras.

Scarlat Industrial Ltda

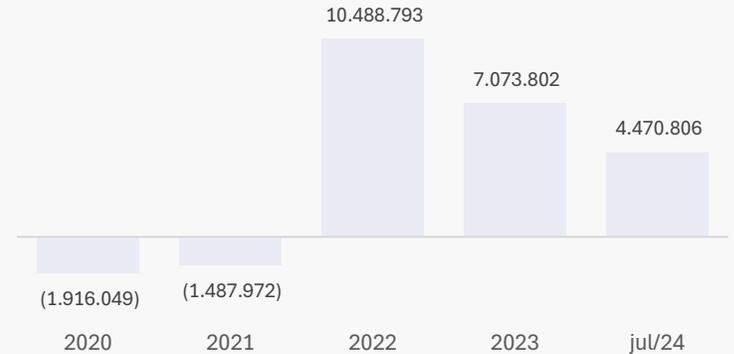
Receita líquida (R\$)



As vendas da Scarlat exprimiram saldo de R\$ 175,4 milhões no ano de 2020. O cômputo que refletiu constante decréscimo nos períodos subsequentes, encerrando julho de 2024 na monta de R\$ 83 milhões.

Em 2022 a empresa reverteu o prejuízo em lucro, que passou a deteriorar-se anualmente, em razão de o decréscimo dos custos não terem acompanhado a retração das vendas no mesmo ímpeto, além do crescimento das despesas operacionais.

Resultado líquido(R\$)



Os custos finalizaram o mês de julho/2024 representando **52%** das receitas líquidas da Recuperanda, carregando os efeitos dos gastos fixos.

A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 4,1 milhões** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.



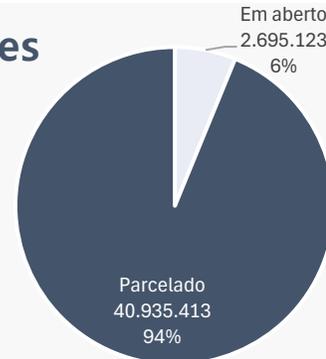
A empresa possuía **R\$ 116,3 milhões** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo operações intercompany e coligadas, montante que aguarda validação.



A Recuperanda possui 91 empregados em modalidade CLT, 36 temporários e 02 prestadores de serviços.

R\$ 43,6 milhões

A Recuperanda possui R\$ 43,6 milhões em passivo tributário. Embora 94% do montante esteja parcelado, as obrigações estão inadimplidas.



A Scarlart apresenta passivo concursal de **R\$ 20,1 milhões**, distribuídos da seguinte forma: em **3 credores trabalhistas** (R\$ 911,8 mil), **121 quirografários** (R\$ 18,9 milhões) e **10 ME/EPP** (R\$ 294 mil).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		83.447.594	100.602.638	107.382.649	81.320.455	151.242.147
Disponibilidades	1.1	1.520.247	648.426	4.107.092	2.879.247	4.193.528
Clientes e outros recebíveis	1.2	32.113.482	18.913.133	53.188.865	44.094.372	116.366.939
Estoques	1.3	4.355.471	3.962.810	3.601.179	3.733.703	3.270.550
Outros circulantes	1.4	45.458.394	77.078.269	46.485.513	30.613.133	27.411.130
Ativo não Circulante		24.700.957	20.699.309	22.298.205	16.724.971	15.160.985
Ativo realizável a longo prazo	1.5	105.680	105.680	105.680	105.680	105.680
Investimentos		130.418	130.418	130.418	130.418	130.418
Imobilizado		24.452.394	20.456.085	22.062.107	16.488.873	14.924.887
Intangível		12.465	7.126	-	-	-
Total do Ativo		108.148.551	121.301.947	129.680.854	98.045.426	166.403.132

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Scarlat são compostas por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	1.306.247	648.426	353.831	2.878.208	4.193.004
Aplicações financeiras	214.000	-	3.753.261	1.040	523
Total	1.520.247	648.426	4.107.092	2.879.247	4.193.527

As contas correntes evoluíram de R\$ 1,3 milhão em 2020 para R\$ 4,1 milhões em julho de 2024, exprimindo crescimento de R\$ 3,5 milhões. Em 2022, a empresa diminuiu a concentração de operações nos bancos e caixas, e redirecionou os recursos para as aplicações financeiras. Contudo, no ano seguinte (2023), a Scarlat retornou a concentrar os saldos nos caixas e bancos. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

Notas Explicativas

1.2 Clientes

Os valores a receber da Recuperanda são compostos por recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, expressando as seguintes variações:

Clientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Clientes	32.113.482	18.913.133	184.153	125.927	122.288
Intercompany	-	-	36.153.705	25.390.437	96.147.143
Coligadas	-	-	16.851.008	18.578.008	20.097.508
Total	32.113.482	18.913.133	53.188.865	44.094.372	116.366.939

Consoante a tabela supra, no ano de 2020 os recebíveis da Recuperanda concentravam-se exclusivamente nos clientes, contudo, em 2022, a Scarlet demonstrou dependência de operações intragrupo, majoritariamente, em julho de 2024, quando os valores de coligadas e *intercompany* passam a representar 99% do saldo total da rubrica. Em reunião com a GTEX, a empresa informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, ou seja, possuem ato de mercancia. Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques das Recuperanda apresentaram as seguintes flutuações no decorrer dos períodos analisados:

Estoques (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Produto Acabado	1.768.063	1.380.640	980.853	486.300	407.289
Embalagem	1.206.675	1.380.020	1.314.076	1.773.308	1.671.270
Matéria-prima	1.102.957	621.694	962.173	1.341.672	1.137.767
Produto p/ revenda	62.439	157.694	13.654	8.921	7.275
Estoque em terceiros	215.338	422.762	330.424	123.502	46.948
Total	4.355.471	3.962.810	3.601.179	3.733.703	3.270.550

Conforme exprime o quadro, a Recuperanda apresenta o principal saldo do intervalo analisado (R\$ 4,3 milhões) no ano de 2020, composto predominantemente por produtos acabados e embalagens, na respectiva monta de R\$ 1,7 milhão e R\$ 1,2 milhão. Salienta-se, que a principal mutação do período se dá nos estoques de produtos acabados, que passam de R\$ 1,7 milhão em 2020, para R\$ 407 mil em julho/2024.

Notas Explicativas

1.4 Outros circulantes

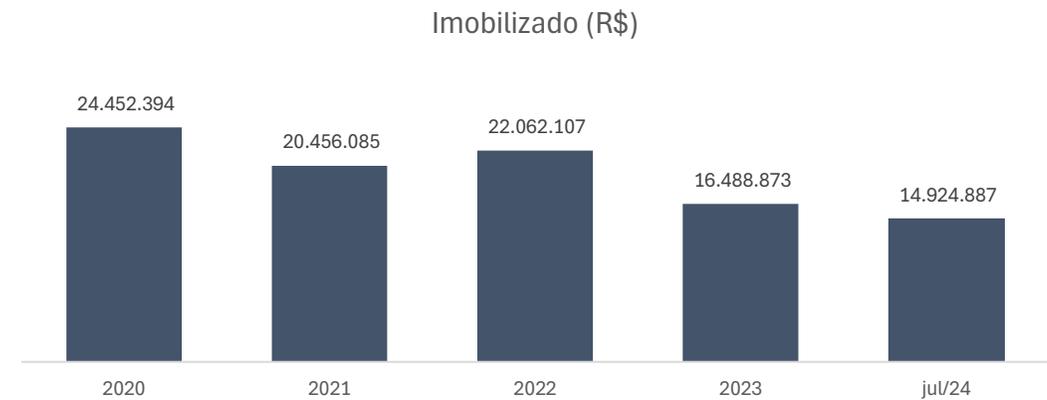
Em maior grau, a rubrica compreende tributos a recuperar, conforme quadro abaixo:

Outros Circulantes (R\$)	2020	2021	2022	2023	ju/24
Adiant. Fornecedores	6.888.239	31.275.757	4.103.299	1.725.028	1.779.734
Tributos a recuperar	36.566.203	43.705.839	39.835.889	26.003.142	22.482.690
Depósitos/bloqueios judicía	624.817	679.233	679.233	679.233	680.233
Materiais de terceiros	-	-	107.440	124.870	127.650
Despesas antecipadas	30	-	2.157	2.157	17.243
Almoxerifado	1.288.590	1.331.193	1.699.908	2.027.866	2.288.972
Outros créditos	90.515	86.247	57.586	50.836	34.607
Total	45.458.394	77.078.269	46.485.512	30.613.132	27.411.129

O grupo de contas passou de R\$ 45,4 milhões em 2020 para R\$ 27,4 milhões em julho de 2024, exprimindo decréscimo de 40% (R\$ 18 milhões), principalmente no que se refere aos tributos a Recuperar. Os pormenores estão sendo averiguados diretamente junto ao Grupo GTEX, e serão reportados nos próximos relatórios.

1.5 Ativo Imobilizado

O imobilizado da Scarlat apresentou as seguintes variações no decorrer dos períodos em tela:



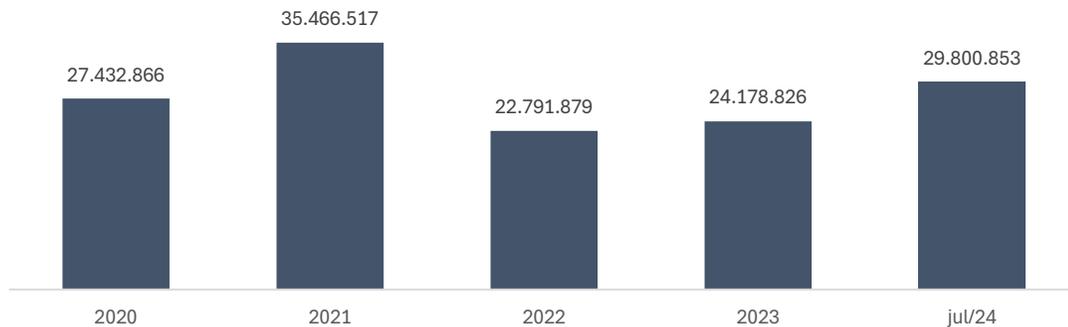
A rubrica apresentou seu maior valor no ano de 2020, retraindo R\$ 3,9 milhões no período seguinte (2021) e retornando a apresentar crescimento em 2022, subsequentemente, apresentando constante retração até julho de 2024, quando computou o montante de R\$ 14,9 milhões.

Balanco Patrimonial

Passivo (em milhares R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		96.322.858	115.778.718	134.509.402	124.309.644	182.962.850
Contas a pagar	2.1	27.432.866	35.466.517	22.791.879	24.178.826	29.800.853
Empréstimos e financiamentos	2.2	11.850.379	13.157	8.416.768	3.507.542	-
Salários e encargos	2.3	1.202.400	1.012.195	1.119.385	1.507.405	1.116.898
Impostos e contribuições	2.4	6.929.690	4.724.627	6.167.540	6.499.380	5.727.552
Outras Obrigações	2.5	48.907.523	74.562.222	96.013.830	88.616.491	146.317.547
Passivo não Circulante		146.952.329	143.689.446	122.028.757	92.732.787	96.053.215
Passivo exigível a longo prazo	2.6	146.952.329	143.689.446	122.028.757	92.732.787	96.053.215
Patrimônio Líquido		(135.126.636)	(138.166.217)	(126.857.303)	(118.997.005)	(112.612.933)
Capital integralizado		3.931.794	3.931.794	3.931.794	3.931.794	3.931.794
Resultados acumulados		(149.383.242)	(152.289.233)	(151.351.666)	(138.505.127)	(128.463.333)
Avaliação patrimonial		12.240.861	11.679.194	10.073.776	8.502.526	7.447.800
Resultado do exercício		(1.916.049)	(1.487.972)	10.488.793	7.073.802	4.470.806
Total do Passivo		108.148.551	121.301.947	129.680.854	98.045.426	166.403.132

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Contas a pagar (R\$)



Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e intercompany, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	26.229.965	33.793.625	14.304.674	17.035.572	16.177.920
Intercompany	-	-	6.799.654	5.215.668	10.935.813
Outras contas	1.202.901	1.672.892	1.687.551	1.927.586	2.687.119
Total	27.432.866	35.466.517	22.791.879	24.178.826	29.800.853

No ano de 2020 a 2021 os dispêndios da rubrica concentravam-se nos fornecedores e outras contas a pagar, contudo, em 2022 a Scarlat passou a contabilizar despesas relacionadas à operações *intercompany*. O contas a pagar da Recuperanda apresentou seu maior valor em julho de 2024, quando contabilizou R\$ 29,8 milhões, o aumento observado está atrelado, majoritariamente, ao crescimento das operações *intercompany*.

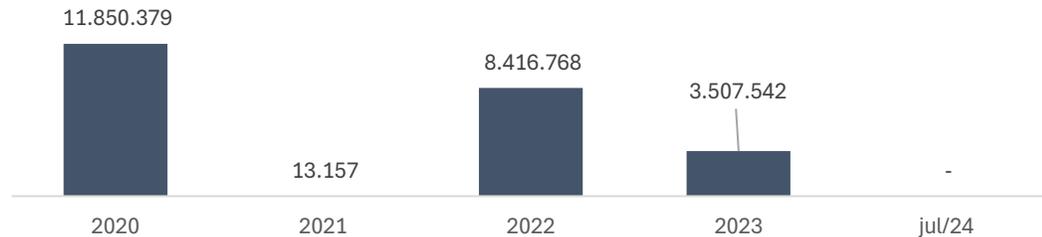
Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e financiamentos

Os saldos de empréstimos e financiamentos apresentaram seu maior valor no ano de 2020, quando computaram R\$ 11,8 milhões. A rubrica exprimiu constante retração nos períodos subsequentes, encerrando julho de 2024 com valor zerado, conforme expressa a tabela a seguir:

Empréstimos e financiamentos (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Capital de giro	1.605	1.911	510	1.236	-
Finame	46.901	820	820	-	-
Leasing	-	-	-	-	-
Duplicatas descontadas	9.049.612	-	4.392.079	3.506.306	-
Arrendamento Mercantil	2.752.260	10.427	4.023.360	-	-
Total	11.850.379	13.157	8.416.769	3.507.542	0

Empréstimos e financiamentos (R\$)

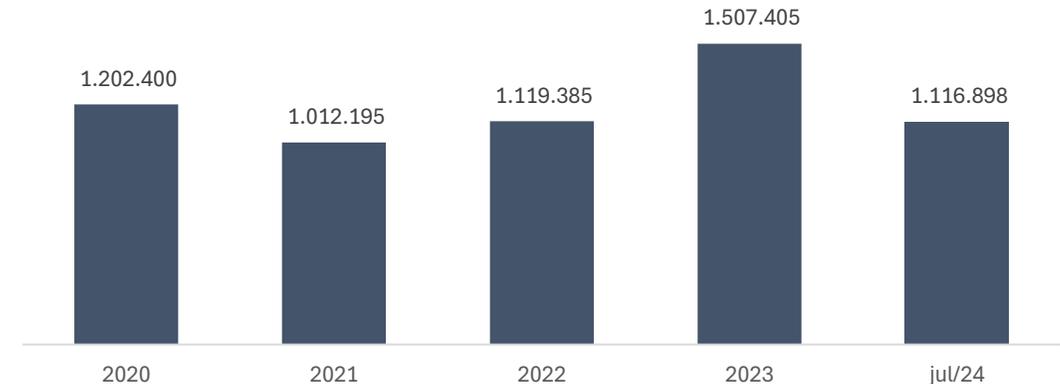


Os instrumentos serão analisados no âmbito da verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e as novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda (Inciso II, art. 22 da LRE).

2.3 Salários e encargos

Os salários e encargos da Recuperanda apresentaram as seguintes flutuações no decorrer dos períodos em tela, conforme expressa o gráfico a seguir:

Salários e encargos (R\$)



A rubrica apresentou seu maior valor no ano de 2023, quando atingiu a monta de R\$ 1,5 milhão, exprimindo decréscimo de 26% (R\$ 390,5 mil) até julho de 2024. Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 914,9 mil), englobando 82% do saldo global supra.

Notas Explicativas

2.4 Impostos e contribuições

Em julho de 2024, a Scarlat registrava R\$ 5,7 milhões em passivo tributário. Aproximadamente 53% das obrigações encontram-se parceladas, enquanto o saldo remanescente permanece em aberto, conforme evidencia o quadro a seguir:

Impostos e contribuições (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Em aberto	2.196.914	309.334	1.091.167	2.677.431	2.695.123
Parcelado	4.732.776	4.415.293	5.076.373	3.821.949	3.032.429
Total	6.929.690	4.724.627	6.167.540	6.499.380	5.727.553

Conforme site da PGFN, a empresa possui saldo de R\$ 27,5 milhões em dívida ativa. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.5 Outras obrigações

As outras obrigações estão relacionadas aos adiantamentos de clientes e de coligadas, que expressaram aumento em todos os períodos em tela, e seguem discriminados:

Outras obrigações (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Adiant. Clientes	47.236.035	72.919.540	1.256.786	193.487	361.859
Adiant. Coligadas	423.751	423.751	94.649.603	88.284.289	145.656.701
Materiais de terceiros	-	-	107.440	124.870	127.650
Provisões de contas a pagar	1.247.736	1.218.931	-	13.846	171.338
Total	48.907.523	74.562.222	96.013.830	88.616.491	146.317.547

Os demonstrativos contábeis indicam a ocorrência de transações recorrentes de recursos entre a Recuperanda e suas empresas vinculadas, o que originou o saldo da rubrica. Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

2.6 Exigível a longo prazo

A rubrica expressou seu maior valor no ano de 2020, quando somou R\$ 146 milhões, conforme expressa a tabela abaixo:

Exigível a Longo prazo (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Impostos parcelados	40.126.909	38.403.666	36.764.502	35.790.344	37.902.984
Quirografarios RJ	79.401.368	78.151.071	70.963.746	51.737.522	53.493.019
Contingências tributárias e trabalhistas	21.024.617	21.024.617	9.017.449	731.293	731.293
Impostos diferidos	6.399.436	6.110.092	5.283.059	4.473.627	3.925.918
Total	146.952.329	143.689.446	122.028.757	92.732.787	96.053.215

Em julho de 2024, o saldo da rubrica referia-se primariamente a créditos quirografários e impostos parcelados a adimplir, na respectiva soma de R\$ 53,4 milhões e 37,9 milhões. Juntos, os dispêndios compreendem 95% do montante total dos exigíveis a longo prazo.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (em milhares R\$)		2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	175.446.880	162.609.577	137.433.518	133.240.146	83.096.488
(-) Devoluções		(1.867.278)	(1.117.429)	(537.298)	(442.724)	(151.746)
(-) Impostos		(37.318.826)	(37.389.369)	(34.644.938)	(34.554.113)	(21.146.478)
Receita operacional líquida		136.260.776	124.102.779	102.251.281	98.243.309	61.798.264
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(102.078.203)	(96.064.112)	(81.260.101)	(73.179.733)	(42.576.184)
(-) Demais custos e despesas operac		(14.152.651)	(13.020.119)	(15.824.530)	(16.597.956)	(10.698.768)
Lucro bruto		20.029.922	15.018.548	5.166.650	8.465.620	8.523.312
(Despesas) receitas operaciona	3.3	(19.002.551)	(14.477.828)	2.087.694	(7.961.169)	(1.281.097)
Resultado operacional		1.027.372	540.720	7.254.344	504.451	7.242.215
Resultado financeiro	3.4	(2.797.473)	(2.032.834)	926.684	7.996.542	(764.361)
Outras receitas e despesas não oper		(145.949)	4.142	2.307.765	(736.812)	412.718
Resultado antes do imposto de rend		(1.916.050)	(1.487.972)	10.488.793	7.764.181	6.890.572
Imposto de renda da contribuição so		-	-	-	(690.379)	(2.419.766)
Resultado do exercício	3.5	(1.916.049)	(1.487.972)	10.488.793	7.073.802	4.470.806

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

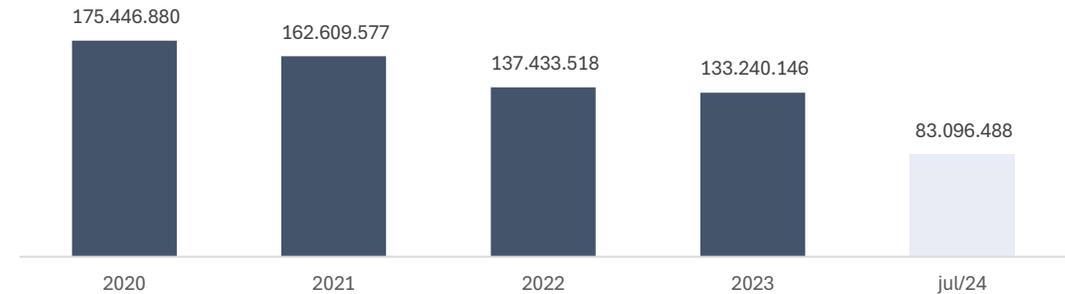
Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

O faturamento da Scarlet expressiu saldo de R\$ 175,4 milhões no ano de 2020. O cômputo refletiu constante decréscimo nos períodos subsequentes. Em 2024, na média a empresa aponta crescimento de 7% nas receitas.

Faturamento por média (12 meses)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Média faturamento (mensal)	14.620.573	13.550.798	11.452.793	11.103.346	11.870.927
Variação média (%)		-7%	-15%	-3%	7%

Receita Bruta (R\$)



Segundo documentação juntada nos autos (fls. 411), a rubrica é composta por receitas de terceiros e faturamento *intercompany*, conforme expressa a tabela a seguir:

Receitas (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Faturamento a terceiros	83.472.585	66.387.333	6.621.415	31.531	10.755
Faturamento intercompany	91.974.295	96.222.244	130.812.103	133.208.615	83.085.733
Total	175.446.880	162.609.577	137.433.518	133.240.146	83.096.488

Consoante a tabela supra, observa-se que em julho de 2024, o faturamento *intercompany* engloba aproximadamente 99% do valor faturado.

Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 65% a 52% de representatividade sobre as receitas líquidas, conforma expressa o gráfico a seguir:

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jul/24
Custos	87.925.552	83.043.993	65.435.571	56.581.777	31.877.416
Receitas líquidas	136.260.777	124.102.779	102.251.281	98.243.308	61.798.263
Representatividade (%)	65%	67%	64%	58%	52%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

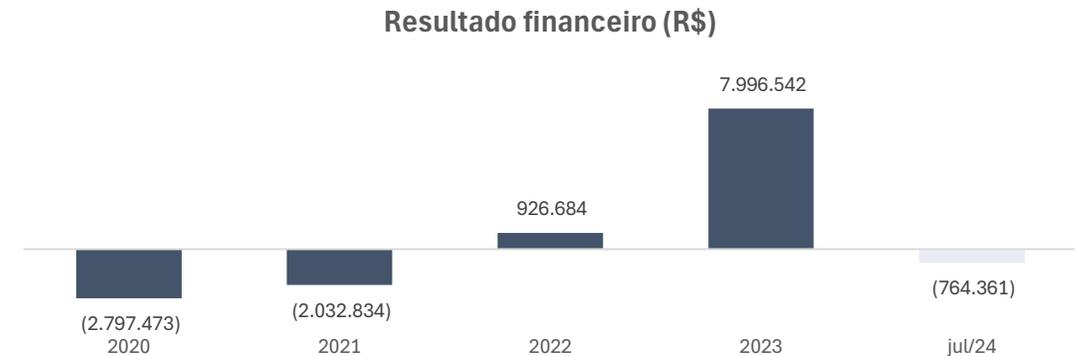
As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 19 milhões em 2020 para R\$ 1,9 milhão ao findar do mês de julho/2024, representando 2% das receitas líquidas da empresa, e a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	-3.490.459	-2.262.638	-205.089	-174.551	-
Despesas c/ vendas	-6.149.640	-4.666.774	-1.843.048	-977.981	-289.560
Despesas c/ marketing	-8.838	-8.419	-	-1.427	-
Despesas administrativas	-8.404.767	-7.813.576	3.765.167	-7.870.162	-4.254.395
Receitas não operacionais	-948.847	273.579	370.664	1.062.952	3.262.858
Total	-19.002.551	-14.477.828	2.087.694	-7.961.169	-1.281.097
Representatividade s/ receitas:	14%	12%	-2%	8%	2%

Os principais saldos da rubrica estão relacionados a despesas administrativas, expressando o cômputo de R\$ 4,2 milhões em julho de 2024.

3.4 Resultado financeiro

O resultado financeiro negativo da Recuperanda passou de R\$ 2,7 milhões em 2020 para R\$ 764,3 mil em julho/2024, conforme gráfico:



Notas Explicativas

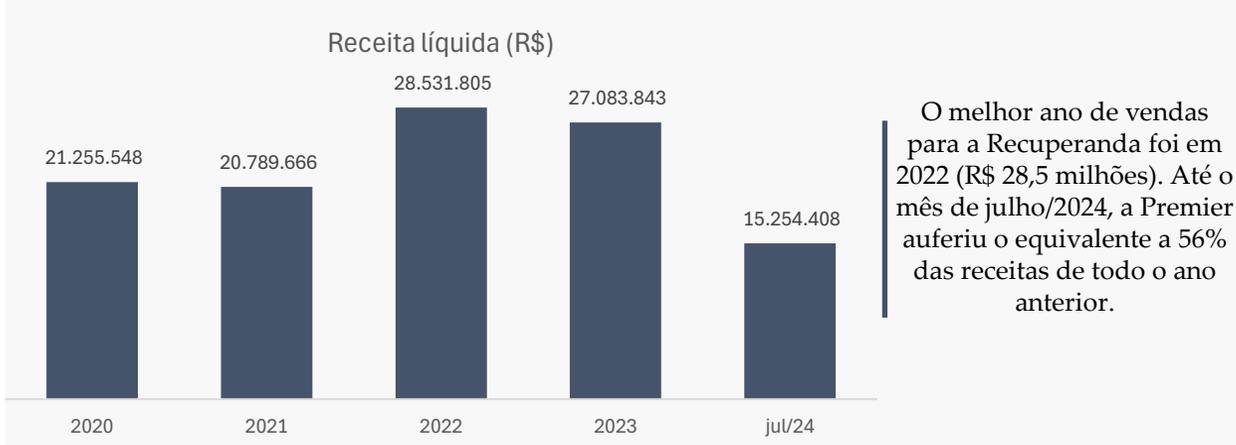
3.5 Resultado líquido

No período analisado, até o ano de 2021 a Scarlat apresentou resultado líquido negativo, contudo, em 2022 sobreveio lucro de R\$ 10,4 milhões, exprimindo constante retração nos períodos subsequentes, finalizando o mês de julho de 2024 no cômputo de 4,4 milhões em resultados positivos, conforme expressa o gráfico a seguir:

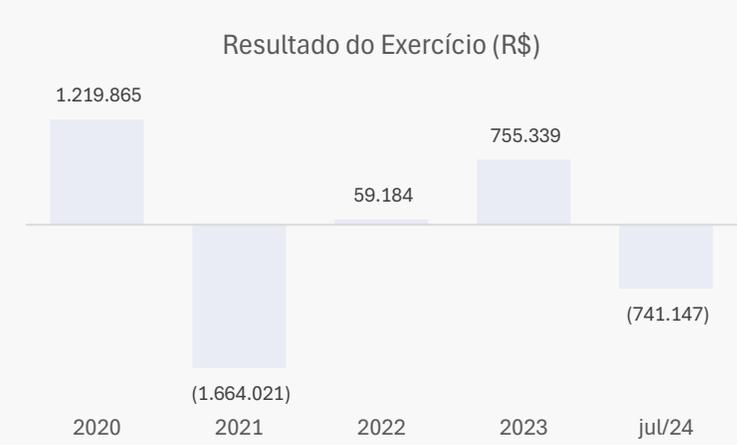


(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Premier Indústria de Produtos de Limpeza Ltda



As oscilações no resultado da Premier espelham as variações dos custos, que ocorrem de forma descolada às vendas, fazendo com que a empresa exprima exíguos resultados mesmo na presença de crescimento e equilíbrio do faturamento, a exemplo dos anos de 2022 e 2023.



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 6 milhões em 2020 para R\$ 4,9 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 32% das receitas líquidas da empresa. **52%**

A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 7,5 mil** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.



A empresa possuía **R\$ 15,5 milhões** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo operações com coligadas, montante que aguarda validação.



A Recuperanda possui 71 empregados em modalidade CLT, 15 temporários e 03 prestadores de serviços.

R\$ 465,3 mil

A Recuperanda possui R\$ 465,3 mil em passivo tributário contabilizado. A totalidade do montante encontra-se em aberto.



A Premier apresenta passivo concursal de **R\$ 997,3 mil**, distribuídos da seguinte forma: em **1 credor trabalhista** (R\$ 14,8 mil), **51 quirografários** (R\$ 919,4 mil) e **5 ME/EPP** (R\$ 62,5 mil).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		7.649.545	10.077.765	12.724.180	11.990.508	18.002.924
Disponibilidades	1.1	65.324	31.267	43.179	117.508	7.546
Clientes e outros recebíveis	1.2	4.637.717	6.397.893	9.589.030	8.949.829	15.227.163
Estoques	1.3	1.222.419	2.053.323	1.825.831	1.968.739	1.820.037
Outros circulantes	1.4	1.724.085	1.595.284	1.266.140	954.432	948.179
Ativo não Circulante		6.363.730	6.109.448	4.995.253	4.396.966	4.192.968
Ativo realizável a longo prazo		1.827	1.827	-	-	-
Investimentos	1.5	1.196.689	1.078.022	1.270.055	1.578.789	1.772.886
Imobilizado	1.5	5.165.214	5.029.599	3.725.198	2.818.177	2.420.082
Total do Ativo		14.013.275	16.187.213	17.719.433	16.387.474	22.195.892

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Premier são compostas por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	55.341	18.855	30.553	116.963	7.446
Aplicações financeiras	9.983	12.412	12.627	545	100
Total	65.324	31.267	43.179	117.508	7.546

O disponível passou de R\$ 65,3 mil em 2020 para R\$ 7,5 mil em julho de 2024, exprimindo decréscimo de R\$ 57,7 mil, principalmente no que se refere as contas correntes. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes e Outros Recebíveis

Os valores a receber da Recuperanda são compostos por recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, expressando as seguintes variações:

Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Cientes	4.605.067	6.365.243	8.270.030	8.949.829	6.419.941
Intercompany	-	-	27.302	-	46.503
Coligadas	32.650	32.650	1.291.698	-	8.760.718
Total	4.637.717	6.397.893	9.589.030	8.949.829	15.227.163

Os recebíveis da Recuperanda concentram-se nos clientes e operações com coligadas, com exceção do ano de 2023. A rubrica passou de R\$ 4,6 milhões em 2020 para R\$ 15,2 milhões em julho de 2024, expressando acréscimo de R\$ 10,5 milhões, principalmente em relação as operações com coligadas. Em reunião com a GTEX, a empresa informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, ou seja, possuem ato de mercancia. Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques das Recuperanda apresentaram as seguintes flutuações no decorrer dos períodos analisados:

Estoques (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Produto Acabado	299.128	384.298	313.105	194.665	434.247
Embalagem	329.050	611.461	470.801	639.242	511.725
Matéria-prima	342.576	539.277	574.808	561.661	497.890
Produto p/ revenda	229.326	389.520	400.879	569.033	365.981
Estoque em terceiros	22.340	128.767	66.237	4.138	10.194
Total	1.222.419	2.053.323	1.825.831	1.968.739	1.820.037

Em todo o período em tela os estoques da Premier são majoritariamente compostos por matéria-prima e embalagem. Em julho de 2024 os estoques de embalagem correspondem a 28% (R\$ 511,7 mil) do total da rubrica, enquanto os estoques de matéria-prima correspondem a 27% (R\$ 497,8 mil).

Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

1.4 Outros circulantes

Predominantemente, a conta registra tributos a recuperar e adiantamentos a fornecedores, destacados no quadro abaixo:.

Notas Explicativas

Outros Circulantes (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Adiant. Fornecedores	217.987	120.727	84.516	116.587	199.511
Tributos a recuperar	1.424.021	1.335.121	1.041.667	695.281	522.623
Depósitos/bloqueios judiciais	49.529	49.704	49.704	49.704	49.704
Materiais de terceiros	27.012	84.120	84.120	84.120	84.120
Despesas antecipadas	53	-	-	-	80.479
Almoxerifado	-	-	-	-	-
Outros créditos	5.484	5.612	6.134	8.741	11.742
Total	1.724.086	1.595.284	1.266.141	954.433	948.179

O grupo de contas passou de R\$ 1,7 milhões em 2020 para R\$ 948,1 mil em julho de 2024, expressando decréscimo de R\$ 775,9 mil, principalmente no que se refere aos tributos a Recuperar. Os pormenores estão sendo averiguados diretamente junto GTEX, e serão reportados nos próximos relatórios.

1.5 Investimentos e Imobilizado

Os investimentos e imobilizados, expressaram a seguinte variação no decorrer dos períodos analisados:

(R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Investimentos	1.196.689	1.078.022	1.270.055	1.578.789	1.772.886
Investimentos	1.196.689	1.078.022	1.270.055	1.578.789	1.772.886
Imobilizado	5.165.214	5.029.600	3.725.198	2.818.177	2.420.082
Custo de Aquisição	8.591.710	9.749.310	10.116.638	10.705.138	10.715.526
Depreciação Acumulada	-3.426.496	-4.719.710	-6.391.440	-7.886.961	-8.295.444
Total	6.361.903	6.107.622	4.995.253	4.396.966	4.192.968

Os investimentos passaram de R\$ 1,1 milhões em 2020 para R\$ 1,7 milhões em julho de 2024, acréscimo de 576,1 mil no período.

O imobilizado da Premier expressou redução constante entre 2020 a julho de 2024, totalizando decréscimo de R\$ 2,7 milhões no período. Ao final de julho de 2024, o saldo do imobilizado era de R\$ 2,4 milhões.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		7.285.659	8.473.540	10.228.397	8.143.142	14.677.188
Contas a pagar	2.1	1.697.384	3.099.723	4.220.326	2.973.164	8.978.727
Empréstimos e financiamentos	2.2	3.289.135	4.130.465	1.842.156	25.078	1.148.537
Salários e encargos	2.3	243.932	239.897	368.418	353.901	482.886
Impostos e contribuições	2.4	427.426	469.361	504.404	501.060	465.361
Outras Obrigações	2.5	1.627.782	534.094	3.293.093	4.289.939	3.601.677
Passivo não Circulante		1.682.433	1.565.017	1.006.549	772.810	686.589
Passivo exigível a longo prazo	2.6	1.682.433	1.565.017	1.006.549	772.810	686.589
Patrimônio Líquido		5.045.183	6.148.656	6.484.487	7.471.521	6.832.114
Capital integralizado		200.000	200.000	11.532.000	11.532.000	11.532.000
Resultados acumulados		(9.044.377)	(7.791.973)	(8.606.226)	(7.861.618)	(6.837.171)
Reservas		2.161.813	2.161.813	2.161.813	2.161.813	2.161.813
Avaliação patrimonial		2.099.183	1.910.920	1.337.716	883.987	716.619
AFAC		8.408.699	11.331.917	-	-	-
Resultado do exercício		1.219.865	(1.664.021)	59.184	755.339	(741.147)
Total do Passivo		14.013.275	16.187.213	17.719.433	16.387.474	22.195.892

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Capital Social

No ano de 2022, o capital social da Recuperanda passou de R\$ 200 mil para R\$ 11,5 milhões, trazendo os reflexos dos processos de aquisição de empresas, conforme noticiado pelo Grupo Recuperando nos autos do pedido de Recuperação Judicial.

Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a Pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores, intercompany e outras contas, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	1.574.453	2.688.524	925.912	699.244	934.491
Intercompany	1.669	172.612	2.913.087	2.049.503	7.710.519
Outras contas	121.262	238.587	381.327	224.417	333.716
Total	1.697.384	3.099.723	4.220.326	2.973.164	8.978.727

A rubrica passou de R\$ 1,6 milhões em 2020 para R\$ 8,9 milhões em julho de 2024, reflexos das operações intercompany, principalmente. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos compreendem principalmente a duplicatas descontadas, conforme abaixo:

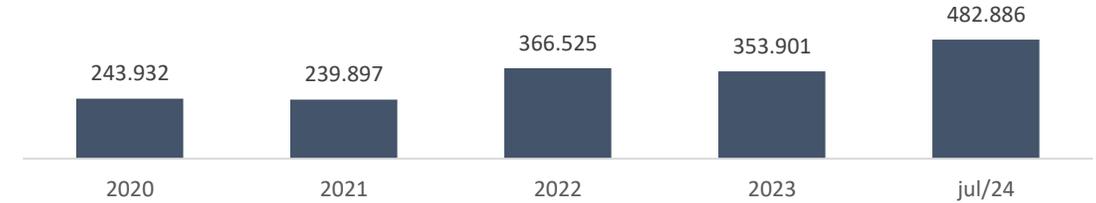
Empréstimos e financiamentos (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Capital de giro	35	623	1.809.286	-	-
Finame	-	-	-	-	-
Leasing	34.013	33.913	15.247	-	-
Duplicatas descontadas	2.281.416	3.669.421	-	25.078	1.148.537
Arrendamento Mercantil	973.671	426.508	17.623	-	-
Total	3.289.135	4.130.465	1.842.157	25.078	1.148.537

Os instrumentos serão analisados no âmbito da verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e as novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda (Inciso II, art. 22 da LRE).

2.3 Salários e Ordenados

A Recuperanda finalizou o mês de julho/2024 contabilizando R\$ 482,8 mil de salários e encargos, cuja variação no decorrer dos períodos em análise destaca-se no gráfico a seguir:

Salários e Ordenados (R\$)



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 383,8 mil) e encargos sobre a folha (R\$ 96,5 mil).

2.4 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 465,3 mil em passivo tributário contabilizado, especialmente em tributos em aberto, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Impostos e contribuições (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Em aberto	422.417	464.352	499.396	496.051	465.361
Parcelado	5.009	5.009	5.009	5.009	-
Total	427.426	469.361	504.404	501.060	465.361

Notas Explicativas

A Premier juntou aos autos, conforme fls. 3.797/3.800, o relatório de débitos em aberto com o Estado de Mato Grosso, no qual consta um valor de R\$ 309,7 mil, oriundo, sobretudo, de ICMS e multas. No que se refere aos débitos municipais, o relatório apresentado pelo município de Cuiabá indica um montante de R\$ 7 mil em ISQN em aberto.

A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.5 Outras Obrigações

As outras obrigações estão relacionadas aos adiantamentos de clientes e de coligadas, que expressaram aumento de R\$ 1,9 milhões de 2020 a julho de 2024, conforme tabela a seguir:

Outras obrigações (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Adiant. Clientes	183.833	75.913	343.125	562.804	292.933
Adiant. Coligadas	1.110.074	2.303	2.513.481	3.335.159	2.814.137
Materiais de terceiros	27.012	84.120	84.120	84.120	84.120
Provisões de contas a pagar	306.863	371.759	352.367	307.855	410.487
Total	1.627.782	534.094	3.293.093	4.289.939	3.601.677

Em todo período em tela os adiantamentos de coligadas se destacam chegando em julho de 2024 na monta total de R\$ 2,8 milhões, representando 78% dos saldos das outras obrigações no mês. Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

2.6 Passivo Exigível a Longo Prazo

A rubrica é majoritariamente composta por impostos diferidos e expressou decréscimo contínuo em todo período em tela:

Exigível a Longo prazo (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Empréstimos e financiamentos	44.444	11.211	-	-	-
Contingências tributárias e trabalhistas	420.410	433.212	181.241	181.241	181.241
Impostos diferidos	1.217.578	1.120.594	825.308	591.569	505.348
Total	1.682.433	1.565.017	1.006.549	772.810	686.589

Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	26.481.763	26.053.337	36.278.633	35.201.832	19.249.927
(-) Devoluções		(667.785)	(497.037)	(751.987)	(1.339.611)	(397.833)
(-) Impostos		(4.558.430)	(4.766.634)	(6.994.841)	(6.778.378)	(3.597.686)
Receita operacional líquida		21.255.548	20.789.666	28.531.805	27.083.843	15.254.408
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(10.507.187)	(11.702.942)	(15.555.270)	(14.258.925)	(7.798.987)
(-) Demais custos e despesas operacionais		(2.981.796)	(2.837.807)	(5.105.135)	(5.615.301)	(3.352.276)
Lucro bruto		7.766.565	6.248.917	7.871.400	7.209.617	4.103.145
(Despesas) receitas operacionais	3.3	(6.009.961)	(7.906.811)	(7.146.058)	(6.505.191)	(4.909.705)
Resultado operacional		1.756.604	(1.657.894)	725.342	704.425	(806.560)
Resultado financeiro	3.4	(510.357)	(465.634)	(497.597)	81.812	84.367
Outras receitas e despesas não operacionais		(20.119)	459.507	(168.560)	(19.990)	8.776
Resultado antes do imposto de renda da contribuição		1.226.128	(1.664.021)	59.185	766.247	(713.417)
Imposto de renda da contribuição social		(6.263)	-		(10.907)	(27.730)
Resultado do exercício	3.5	1.219.865	(1.664.021)	59.184	755.339	(741.147)

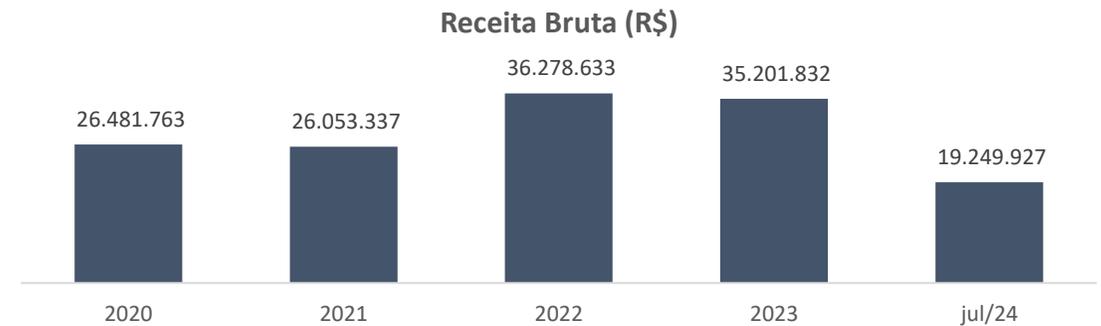
Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Receitas (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Faturamento a terceiros	26.340.622	26.053.337	36.278.633	35.201.232	19.249.927
Faturamento intercompany	141.141	-	-	600	-
Total	26.481.763	26.053.337	36.278.633	35.201.832	19.249.927

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receita Bruta

O faturamento da Recuperanda passou de R\$ 26,4 milhões em 2020 para R\$ 35 milhões em 2023. Em 2024, na média até julho, as vendas da Recuperanda apontaram decréscimo de 6%.



Conforme quadro abaixo, as receitas da Premier é majoritariamente de faturamento de vendas a terceiro.

Faturamento por média (12 meses)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Média faturamento (mensal)	2.206.814	2.171.111	3.023.219	2.933.486	2.749.990
Variação média (%)		-2%	39%	-3%	-6%

Notas Explicativas

3.2 Custo dos produtos vendidos

Os custos variaram entre 29% a 43% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:.

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jul/24
Custos	7.525.391	8.865.135	10.450.135	4.446.711	8.643.624
Receitas líquidas	21.255.548	20.789.665	28.531.805	15.254.408	27.083.842
Representatividade (%)	35%	43%	37%	29%	32%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 (Despesas) Receitas Operacionais

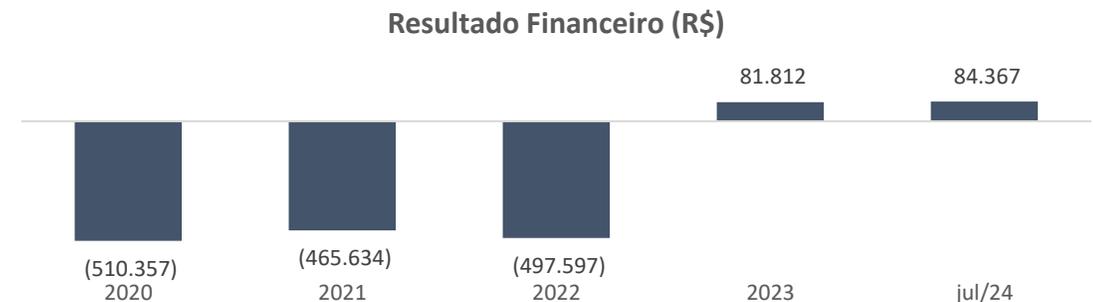
As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 6 milhões em 2020 para R\$ 4,9 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 32% das receitas líquidas da empresa, retração de 12% nos últimos 5 anos, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	-2.188.910	-1.984.253	-2.571.736	-3.096.471	-2.134.740
Despesas c/ vendas	-2.629.893	-2.604.589	-3.473.824	-3.974.526	-2.839.866
Despesas c/ marketing	-1.265	-	-	-9.625	-
Despesas administrativas	-1.043.766	-3.412.884	-1.172.319	-760.846	-442.680
Receitas não operacionais	-146.127	94.916	71.820	1.336.277	507.580
Total	-6.009.961	-7.906.811	-7.146.058	-6.505.191	-4.909.705
Representatividade s/ receitas	28%	38%	25%	24%	32%

O decréscimo das despesas administrativas, deram causa a retração das despesas operacionais.

3.4 Resultado Financeiro

A Premier apresentou resultados financeiros negativos de 2020 a 2022, situação que foi revertida em 2023, quando a empresa registrou resultado financeiro positivo.

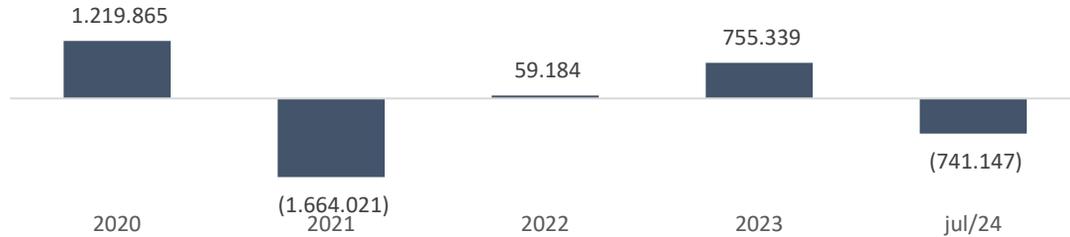


Notas Explicativas

3.5 Resultado do exercício

No ultimo ano em análise (2023) a Recuperanda registrou resultado líquido positivo na monta de R\$ 755,3 mil, contudo, até julho de 2024 a Premier registra prejuízo na monta de R\$ 741,1 mil.

Resultado do Exercício (R\$)

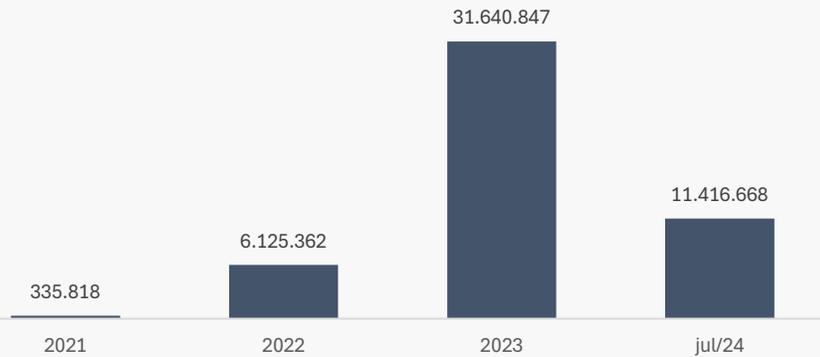


O resultado negativo em julho de 2024 refere-se principalmente a retração do faturamento.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Solupack Indústria e Comércio de Embalagens Ltda

Receita líquida (R\$)



O melhor ano de vendas para a Recuperanda foi em 2023 (R\$ 31,6 milhões). Até o mês de julho/2024, a Solupack auferiu apenas o equivalente a 37% das receitas de todo o ano anterior.

As oscilações no resultado da Solupack estão diretamente relacionados às vendas, que aumentaram com impulso suficiente para cobrir as despesas e custos desde o ano de 2023.

Resultado líquido (R\$)



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 528 mil em 2020 para R\$ 2 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 18% das receitas líquidas da empresa.



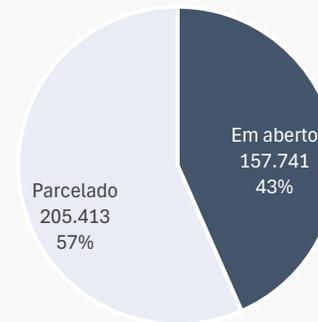
A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 468,9 mil** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.



A empresa possuía **R\$ 6 milhões** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo operações intercompany, montante que aguarda validação.

R\$ 363,1 mil

A Recuperanda possui R\$ 363,1 mil em passivo tributário contabilizado. Embora conste que 57% do montante esteja parcelado, a limitação dos demonstrativos prejudicou a validação da informação



A Recuperanda possui 01 empregado em modalidade CLT.



A Solupack apresenta passivo concursal de **R\$ 69,8 mil**, distribuídos da seguinte forma: em **3 credores quirografários** (R\$ 69,8 mil), e **1 ME/EPP** (R\$ 14,17).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		4.363.690	7.789.655	11.689.325	8.391.783
Disponibilidades	1.1	444.090	318.880	620.152	468.953
Cientes e outros recebíveis	1.2	247.810	3.049.160	6.816.482	6.051.640
Estoques	1.3	3.225.852	2.389.960	2.188.491	-
Outros circulantes	1.4	445.938	2.031.655	2.064.200	1.871.190
Ativo não Circulante		3.287.281	5.848.476	4.352.711	-173.627
Ativo realizável a longo prazo	1.5	31.366	918.233	-	-
Imobilizado		3.255.915	4.930.243	4.352.711	-173.627
Total do Ativo		7.650.971	13.638.131	16.042.036	8.218.156

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	11.804	62.017	262.960	76.999
Aplicações financeiras	432.286	256.862	357.192	391.954
Total	444.090	318.880	620.152	468.953

Composta majoritariamente por aplicações financeiras, o saldo da rubrica apresenta vale de R\$ 318 milhões em 2022 e ápice de R\$ 620 milhões em 2023. Em julho de 2024, devido a retração nos valores de caixas e contas bancárias, a Recuperanda finda o intervalo analisado computando R\$ 468 milhões em disponibilidades. Segundo a empresa, está se trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2022	2023	jul/24
Cientes	3.045.280	6.615.321	42.394
Intercompany	3.881	86.161	5.939.246
Coligadas	-	115.000	70.000
Total	3.049.160	6.816.482	6.051.640

Conforme expresso no quadro supra, em 2023 os valores relativos a clientes e outros recebíveis apresentaram salto de 124% (R\$ 3,7 milhões) em relação ao ano precedente. Além disso, salienta-se que no período seguinte, julho de 2024, o saldo retraiu 11%, e passou a ser composto eminentemente por valores *intercompany*. A Recuperanda informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro. Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda representavam 42% do ativo total da empresa em 2021, somando R\$ 3,2 milhões. Contudo, em julho de 2024 refletem zeramento, findando o período com saldo nulo.

1.4 Outros circulantes

A rubrica compreende os seguintes saldos no período em epígrafe:

(R\$)	2022	2023	jul/24
Outros circulantes	2.031.655	2.064.200	1.871.190
Adiant. Fornecedores	1.708.268	1.033.355	660.021
Tributos a recuperar	323.387	1.026.965	1.129.399
Depósitos/bloqueios judiciais	-	-	2.800
Despesas antecipadas	-	-	78.970
Outros créditos	-	3.880	-
Total	2.031.655	2.064.200	1.871.190

A Recuperanda não disponibilizou detalhamento a respeito do saldo de 2021 (R\$ 445 mil). Em 2022 cômputo era composto principalmente por adiantamento a fornecedores, contudo, em julho de 2024 os saldos de tributos a recuperar passaram a compreender parcela majoritária da rubrica.

Notas Explicativas

1.5 Imobilizado

Em 2022 o ativo imobilizado da Recuperanda reflete crescimento de R\$ 1,6 milhão no saldo em relação ao ano anterior. A rubrica passou a refletir retração R\$ 577 mil em 2023 e R\$ 4,5 milhões em 2024. O decréscimo ao final do período analisado reflete retração proeminente nos valores de bens adquiridos, de modo que a depreciação acumulada que a Solupack contabilizou acaba por superar o imobilizado residual computado.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		7.817.813	10.792.651	10.822.019	3.608.097
Contas a pagar	2.1	3.024.747	3.594.147	3.435.597	780.131
Empréstimos e financiamentos	2.2	3.784.101	283.737	284.544	274.566
Salários e encargos		73.230	32.290	199.284	10.564
Impostos e contribuições	2.3	884.522	147.504	624.698	318.277
Outras Obrigações	2.4	51.213	6.734.973	6.277.896	2.224.559
Passivo não Circulante		861.111	2.306.413	866.112	171.540
Passivo exigível a longo prazo		861.111	2.306.413	866.112	171.540
Patrimônio Líquido		-1.027.953	539.067	4.353.904	4.438.521
Capital integralizado		2.000.000	4.440.000	4.440.000	4.440.000
Resultados acumulados		-3.027.953	-2.220.566	-4.798.152	-999.049
Avaliação patrimonial		-	1.217.436	1.006.092	166.974
Resultado do exercício		-	-2.897.803	3.705.964	830.596
Total do Passivo		7.650.971	13.638.131	16.042.036	8.218.156

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Capital Social

No ano de 2022, o capital social da Recuperanda passou de R\$ 2 milhões para R\$ 4,4 milhões, trazendo os reflexos dos processos de aquisição de empresas, conforme noticiado pelo Grupo Recuperando nos autos do pedido de Recuperação Judicial.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Contas a pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e *intercompany*, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2022	2023	jul/24
Fornecedores	2.823.573	2.764.728	71.462
Intercompany	613.745	301.734	564.724
Outras contas	156.828	369.135	143.945
Total	3.594.147	3.435.597	780.131

Os valores a pagar aos fornecedores reduziram em 97% entre 2023 e julho de 2024, impactando diretamente o saldo da rubrica no período, que reduziu R\$ 2,6 milhões. Dessarte, os principais saldos que a Recuperanda tem a pagar e ao final do intervalo analisado referem-se a valores *intercompany*, que representam 72% do valor total da rubrica.

Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e financiamentos

Em 2022 o saldo de empréstimos e financiamentos reduziu em 93% (R\$ 3,5 milhões), e passou a referir-se unicamente ao capital de giro, refletindo na monta de aproximadamente R\$ 280 mil.

2.3 Impostos e contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 318 mil em passivo tributário contabilizado. Às fls. 1061/1091, a empresa juntou extratos fazendários de parcelamentos, situação fiscal e débitos inscritos em dívida ativa. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.4 Outras obrigações

O saldo de outras obrigações passa de R\$ 51 mil em 2021 para R\$ 6,7 milhões em 2022, compostos unicamente por adiantamento de clientes, conforme exposto no quadro lado:

Outras obrigações (R\$)	2022	2023	jul/24
Adiant. Clientes	6.734.973	410.243	595.118
Adiant. Coligadas	-	5.820.200	1.627.623
Materiais de terceiros	-	-	-
Provisões de contas a pagar	-	47.454	1.818
Total	6.734.973	6.277.896	2.224.559

Entre o ano de 2023 e julho de 2024 o saldo total da rubrica apresenta retração de R\$ 4 milhões (64%), em virtude das flutuações dos saldos relativos a adiantamentos de coligadas, encerrando o intervalo analisado com saldo de R\$ 2,2 milhões.

Os pormenores das operações com as coligadas e identificação das partes aguardam os relatórios financeiros.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	1.393.564	9.028.265	37.879.075	14.035.958
(-) Devoluções		-569.998	-	-523.615	-524.703
(-) Impostos		-487.747	-2.902.903	-5.714.613	-2.094.588
Receita operacional líquida		335.818	6.125.362	31.640.847	11.416.668
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	-159.688	-4.419.331	-16.369.037	-6.715.526
(-) Demais custos e despesas operacionais		-	-1.812.266	-5.865.978	-1.882.896
Lucro bruto		176.130	-106.235	9.405.832	2.818.247
(Despesas) receitas operacionais	3.3	-528.452	-2.185.213	-5.084.297	-2.049.888
Resultado operacional		-352.323	-2.291.448	4.321.535	768.359
Resultado financeiro		-	-595.589	-648.733	-41.041
Outras receitas e despesas não operacionais		3.802	-10.766	82.204	684.377
Resultado antes do imposto de renda da contribuição		-348.521	-2.897.803	3.755.006	1.411.695
Imposto de renda da contribuição social		-	-	-49.043	-581.099
Resultado do exercício	3.3	-348.520	-2.897.803	3.705.964	830.596

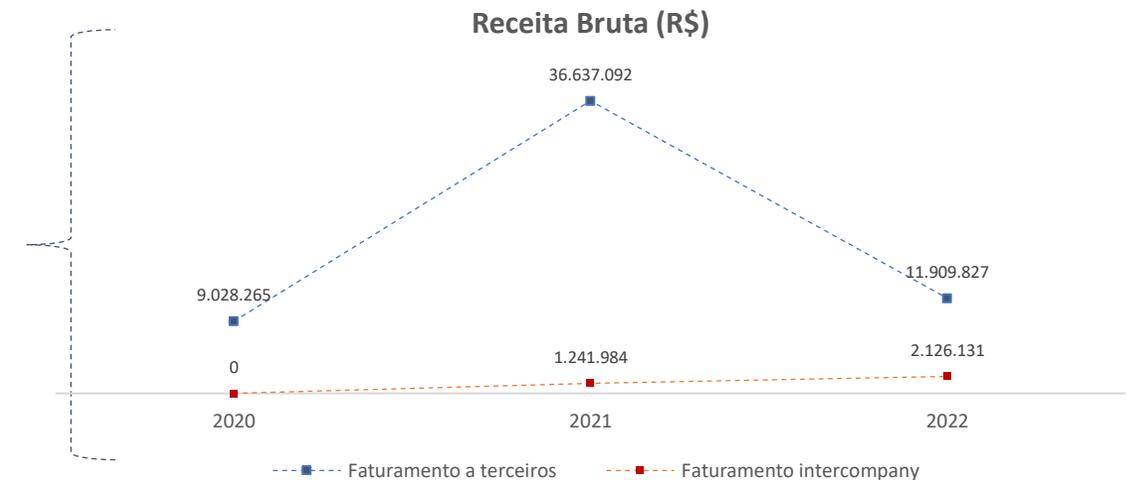
Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Receitas (R\$)	2022	2023	jul/24
Faturamento a terceiros	9.028.265	36.637.092	11.909.827
Faturamento intercompany	-	1.241.984	2.126.131
Total	9.028.265	37.879.076	14.035.958

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas

As receitas da empresa passam de R\$ 1,3 milhão em 2021 para R\$ 14 milhões em julho de 2024. Neste interim, a Solupack contabilizou faturamento de R\$ 37,8 milhões no ano de 2023. Além disso, destaca-se que no ano de 2023 a Recuperanda passa a contabilizar faturamento *intercompany*, conforme evidenciado abaixo:



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 43% a 42% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2022	2023	jul/24
Custos	2.607.065	10.503.059	4.832.630
Receitas líquidas	6.125.362	31.640.847	11.416.668
Representatividade (%)	43%	33%	42%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas operacionais

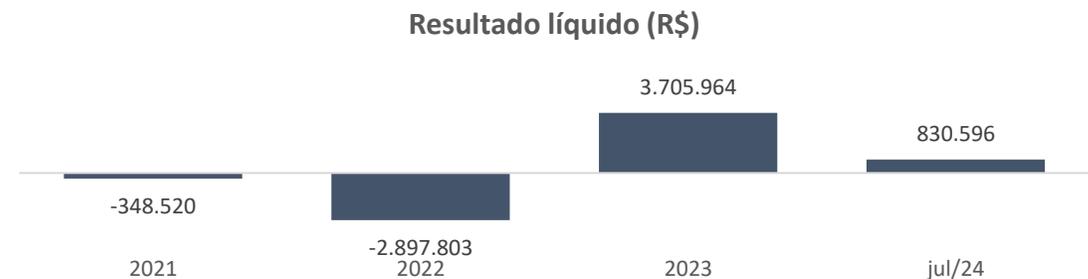
As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 528 mil em 2020 para R\$ 2 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 18% das receitas líquidas da empresa, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	-509.289	-1.965.030	-798.068
Despesas c/ vendas	-139.455	-2.123.699	-825.825
Despesas c/ marketing	-46.757	-17	-
Despesas administrativas	-1.489.896	-1.062.720	-1.144.546
Receitas não operacionais	183	67.168	718.551
Total	-2.185.214	-5.084.297	-2.049.888
Representatividade s/ receitas	36%	16%	18%

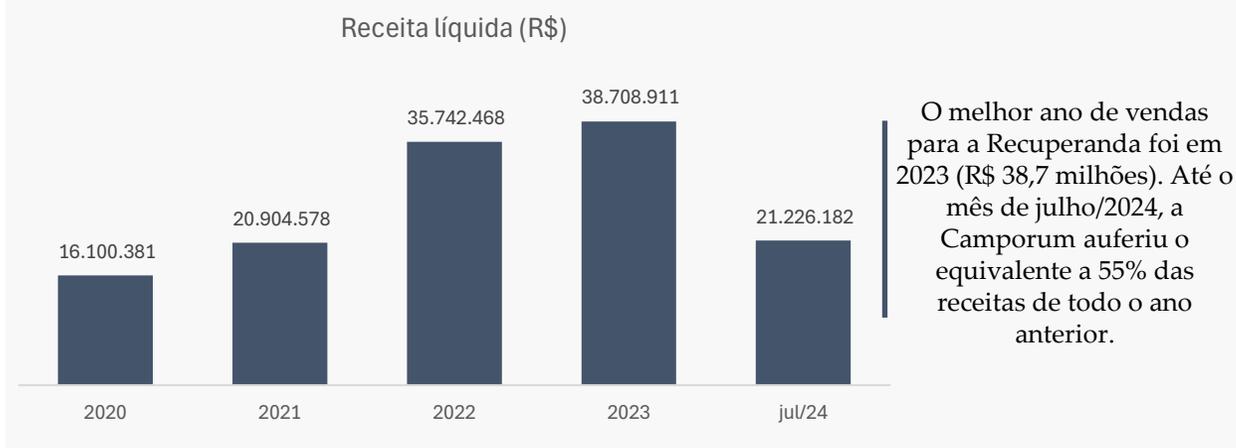
As despesas administrativas aduziam os principais dispêndios em 2022 e 2024, enquanto no ano de 2023 as despesas com vendas e distribuição dividiram o destaque.

3.4 Resultado líquido

A Solupack demonstrou lucro financeiro a partir de 2023. As oscilações ao longo do intervalo em análise foram influenciadas por receitas não operacionais.



Camporum Comércio, Importação e Exportação de Produtos de Higiene S.A.



As oscilações no resultado da Camporum espelham as variações dos custos, que ocorrem de forma descolada às vendas.



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 1,4 milhões em 2020 para R\$ 3,8 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 18% das receitas líquidas da empresa.

A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 181,9 mil** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.



A empresa possuía **R\$ 456 mil** a receber dos clientes em julho, majoritariamente, envolvendo operações intercompany e com coligadas, montante que aguarda validação.



A Recuperanda possui 02 empregados em modalidade CLT.

R\$ 317 mil

A Recuperanda possui R\$ 317 em passivo tributário. Embora 48% do montante esteja parcelado, as obrigações estão inadimplidas.



A Camporum apresenta passivo concursal de **R\$ 16,3 mil**, distribuídos da seguinte forma: em **1 credor trabalhista** (R\$ 9,4 mil) e **4 quirografários** (R\$ 6,8 mil).

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		11.720.573	26.679.081	35.999.500	20.698.159	25.664.208
Disponibilidades	1.1	26.670	24.945	1.072.301	20.989	181.931
Cientes e outros recebíveis	1.2	7.222.481	17.178.851	22.061.250	15.253.904	22.618.217
Estoques	1.3	619.976	622.553	579.298	14.469	456.405
Ativo não Circulante		27.767	25.551	2.226	3.503	620.010
Ativo realizável a longo prazo		-	-	-	-	7.397,00
Investimentos	1.4	13.777	13.777	-	-	-
Imobilizado	1.4	12.535	9.574	2.226	3.503	612.613
Intangível		1.455	2.200	-	-	-
Total do Ativo		11.748.341	26.704.633	36.001.725	20.701.662	26.284.219

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Camporum são compostas majoritariamente por contas bancárias, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	26.670	24.945	1.072.301	19.079	181.640
Aplicações financeiras	-	-	-	1.910	291
Total	26.670	24.945	1.072.301	20.989	181.931

As disponibilidades aumentaram de R\$ 26,6 mil em 2020 para R\$ 181,9 mil em julho de 2024, exprimindo acréscimo de R\$ 155,2 mil. A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes e Outros Recebíveis

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição:

Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Cientes	7.222.481	17.178.851	7.250.270	6.442.078	3.682.493
Intercompany	-	-	2.875.672	2.803.603	6.028.704
Coligadas	-	-	11.935.307	6.008.223	12.907.021
Total	7.222.481	17.178.851	22.061.250	15.253.904	22.618.217

Em 2020 e 2021 os recebíveis da Recuperanda se concentravam exclusivamente em clientes terceiros, situação que se reverteu a partir do ano de 2022 quando os recebíveis da Recuperanda passaram a ter dependência de operações intragrupo.

Em reunião com a GTEX, a Recuperanda informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, não obstante haja compartilhamento de caixa entre o Grupo.

Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda são compostos majoritariamente por matéria-prima e produtos para revenda, finalizando com saldo de R\$ 456,4 mil em julho/2024, estruturando-se do seguinte modo:

Estoques (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Produto Acabado	18	-	-	142	63
Embalagem	37.302	36.781	300	324	24
Matéria-prima	-	393.490	553.464	380	412.657
Produto p/ revenda	582.656	192.282	25.534	13.623	43.661
Total	619.976	622.553	579.298	14.469	456.405

Em julho de 2024 as matérias-primas (R\$ 412,6 mil) correspondem a 90% dos estoques, enquanto os produtos para vendas aduzem a 10% (R\$ 43,6 mil).

Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

1.4 Investimentos e Imobilizado

Os investimentos e imobilizado, expressaram a seguinte variação no decorrer dos períodos analisados:

Notas Explicativas

(R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Investimentos	13.777	13.777	-	-	-
Investimentos	13.777	13.777	-	-	-
Imobilizado	12.535	9.575	2.226	3.503	612.614
Custo de Aquisição	21.008	21.008	16.480	16.480	666.480
Depreciação Acumulada	-8.473	-11.433	- 14.254	- 12.977	- 53.866
Total	26.312	23.352	2.226	3.503	612.614

Os investimentos passaram de R\$ 13,7 mil em 2020 para saldo zerado a partir de 2022,.

O imobilizado da Camporum expressou acréscimo de 96% (R\$ 586,3 mil) entre 2020 a julho de 2024. Ao final de julho de 2024, o saldo do imobilizado era de R\$ 612,6 mil compostos por R\$ 666,4 mil relativos ao custo de aquisição e R\$ 53 mil em depreciação acumulada.

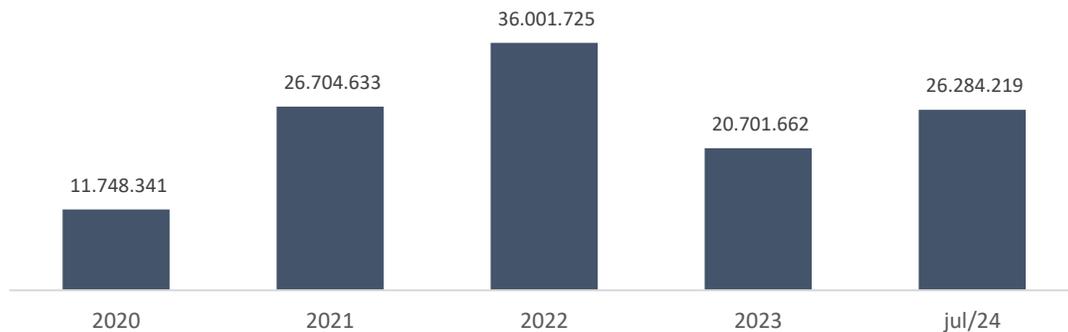
INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		15.666.209	23.227.702	32.552.110	16.030.697	21.857.943
Contas a pagar	2.1	4.150.158	4.372.731	20.306.699	10.801.746	15.986.568
Empréstimos e financiamentos	2.2	104.214	4.493.958	4.523.353	52.500	373.359
Salários e encargos	2.3	34.623	25.775	21.416	27.643	27.619
Impostos e contribuições	2.4	315.676	214.883	332.079	218.900	187.537
Outras Obrigações	2.5	11.061.538	14.120.355	7.368.564	4.929.908	5.282.860
Passivo não Circulante		3.358	78.534	51.627	150.901	129.924
Passivo exigível a longo prazo	2.6	3.358	78.534	51.627	150.901	129.924
Patrimônio Líquido		(3.921.227)	3.398.397	3.397.987	4.520.064	4.296.352
Capital integralizado		2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Resultados acumulados		(6.241.373)	252.112	1.332.707	1.348.327	2.725.927
Reservas		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Avaliação patrimonial		935	935	(211)	(345)	(424)
Resultado do exercício		269.211	1.095.350	15.491	1.122.082	(479.151)
Total do Passivo		11.748.341	26.704.633	36.001.725	20.701.662	26.284.219

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Passivo (R\$)



Notas Explicativas ("NE")

2.1 Contas a Pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores, intercompany e outras contas, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Fornecedores	4.147.910	4.368.613	7.901.868	4.320.962	1.924.554
Intercompany	-	-	9.771.336	4.779.929	13.805.837
Outras contas	2.248	4.118	2.633.495	1.700.855	256.177
Total	4.150.158	4.372.731	20.306.699	10.801.746	15.986.568

A rubrica passou de R\$ 4,1 milhões em 2020 para R\$ 15,9 milhões em julho de 2024, reflexos das operações intercompany, principalmente. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

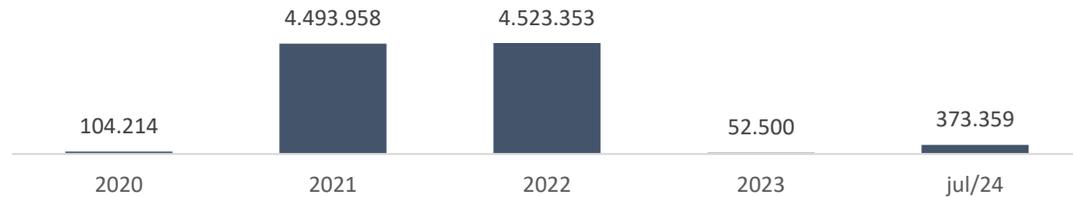
Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos apontam saldo relevante em 2021 e 2022, principalmente no que se refere as duplicatas descontadas. Em julho de 2024 a rubrica apontou o montante de R\$ 373,3 mil, conforme demonstra a tabela abaixo:

Empréstimos e financiamentos (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Capital de giro	-	50.025	50.025	52.500	52.500
Duplicatas descontadas	104.214	4.443.933	4.473.328	-	320.859
Total	104.214	4.493.958	4.523.353	52.500	373.359

Empréstimos e Financiamentos (R\$)

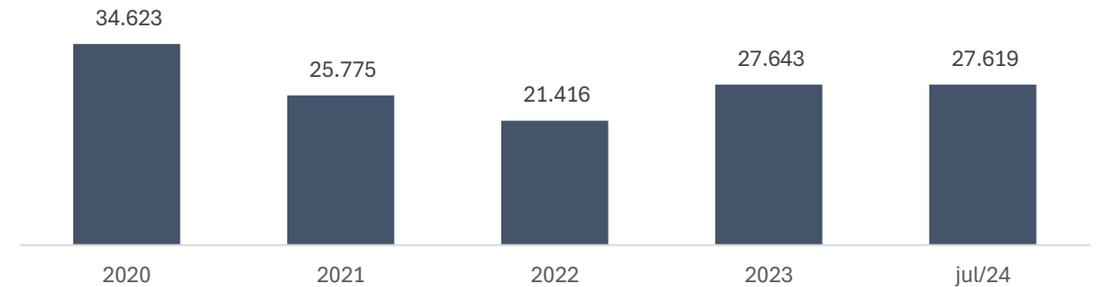


Os instrumentos serão analisados no âmbito da verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e as novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda (Inciso II, art. 22 da LRE).

2.3 Salários e Encargos

A Recuperanda finalizou o mês de julho/2024 contabilizando R\$ 27,6 mil de salários e encargos, cuja variação no decorrer dos períodos em análise destaca-se no gráfico a seguir:

Salários e Encargos (R\$)



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 22,2 mil) e encargos sobre a folha (R\$ 5,3 mil).

2.4 Impostos e Contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 187,5 mil em passivo tributário contabilizado, cerca de 35% das obrigações estão parceladas e o restante em aberto, demonstrado no quadro abaixo:

Notas Explicativas

Impostos e contribuições (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Em aberto	315.676	185.589	269.009	169.991	151.107
Parcelado	-	29.293	63.070	48.909	36.430
Total	315.676	214.883	332.079	218.900	187.537

Às fls. 2896/2901, a empresa juntou 1 extrato fazendário de transação tributária (âmbito federal), que embora estejam válidos, consta uma parcela referente ao mês de agosto/2024 vencida. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.6 Exigível a Longo Prazo

A rubrica é majoritariamente composta por impostos parcelados com exceção do ano 2021, conforme demonstra o quadro abaixo:

Exigível a Longo prazo (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Impostos parcelados	-	75.177	51.190	150.532	129.597
Impostos diferidos	1.028	1.028	438	368	328
Outros	2.330	2.330	-	-	-
Total	3.358	78.534	51.627	150.901	129.924

Mediante apresentação dos relatórios de controle financeiro por parte do Grupo GTEX, a Administração Judicial fará constar análise das movimentações nos próximos relatórios.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2020	2021	2022	2023	jul/24
Receita Bruta	3.1	18.842.469	23.955.666	40.792.825	44.609.338	24.162.471
(-) Devoluções		(310.965)	(74.572)	(377.732)	(919.554)	(250.532)
(-) Impostos		(2.431.123)	(2.976.516)	(4.672.625)	(4.980.873)	(2.685.757)
Receita operacional líquida		16.100.381	20.904.578	35.742.468	38.708.911	21.226.182
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(14.166.310)	(18.079.026)	(30.637.171)	(31.950.345)	(17.349.928)
Lucro bruto		1.934.071	2.825.552	5.105.297	6.758.566	3.876.254
(Despesas) receitas operacionais	3.3	(1.436.155)	(1.276.546)	(2.443.361)	(5.028.323)	(3.805.415)
Resultado operacional		497.916	1.549.006	2.661.936	1.730.243	70.839
Resultado financeiro	3.4	(126.143)	90.705	(596.706)	(653.691)	(366.023)
Outras receitas e despesas não operacionais		-	(4)	(1.634.246)	360.050	(164.584)
Resultado antes do imposto de renda da contribuição		371.773	1.639.707	430.984	1.436.602	(459.768)
Imposto de renda da contribuição social		(102.562)	(544.357)	(415.492)	(314.521)	(19.384)
Resultado do exercício	3.5	269.211	1.095.350	15.491	1.122.082	(479.152)

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Receitas (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Faturamento a terceiros	5.936.618	10.676.682	27.588.413	34.222.308	19.309.525
Faturamento intercompany	12.905.851	13.278.985	13.204.412	10.387.030	4.852.946
Total	18.842.469	23.955.666	40.792.825	44.609.338	24.162.471

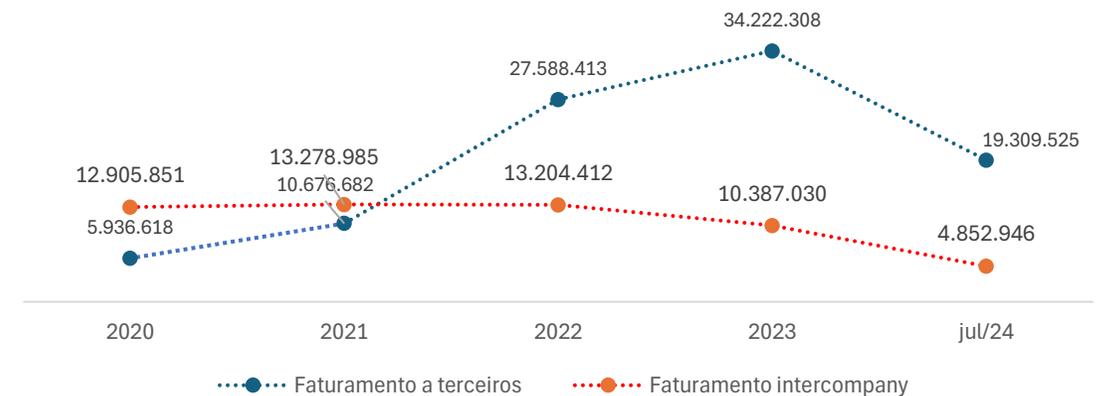
Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receita Bruta

O faturamento da Recuperanda passou de R\$ 18,8 milhões em 2020 para R\$ 24,1 milhões até julho/2024, crescimento de 28% nas vendas no períodos em epígrafe.

Conforme gráfico abaixo, até o ano de 2021 as receitas da Camporum eram dependentes de faturamento intercompany, situação que se inverteu a partir de 2022, momento em que houve maiores vendas a terceiros.

Receita Bruta (R\$)



Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 82% a 88% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:.

Custos s/ receitas	2020	2021	2022	2023	jul/24
Custos	14.166.310	18.079.026	30.637.171	31.950.345	17.349.928
Receitas líquidas	16.100.382	20.904.578	35.742.467	38.708.911	21.226.182
Representatividade (%)	88%	86%	86%	83%	82%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas Operacionais

As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 1,4 milhões em 2020 para R\$ 3,8 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 18% das receitas líquidas da empresa, aumento de 62% nos últimos 5 anos, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2020	2021	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	400.556	189.343	545.790	1.587.214	1.224.260
Despesas c/ vendas	451.697	545.090	1.249.351	1.631.158	1.595.818
Despesas c/ marketing	983	2.375	-	-	-
Despesas administrativas	581.311	562.581	664.414	1.823.016	1.017.772
Receitas não operacionais	1.608	-22.845	-16.194	-13.064	-32.435
Total	1.436.155	1.276.546	2.443.361	5.028.323	3.805.415
Representatividade s/ receita	-9%	-6%	-7%	-13%	-18%

O aumento das despesas com vendas, distribuição e administrativas deram causa ao crescimento dos gastos operacionais, que refletem as operações de fusões e aquisições realizadas pela Recuperanda.

3.4 Resultado Financeiro

O resultado financeiro negativo da empresa reflete o crescimento do endividamento da Recuperanda, alcançando ápice no ano de 2023 (R\$ 653 mil).



Notas Explicativas

3.5 Resultado do Exercício

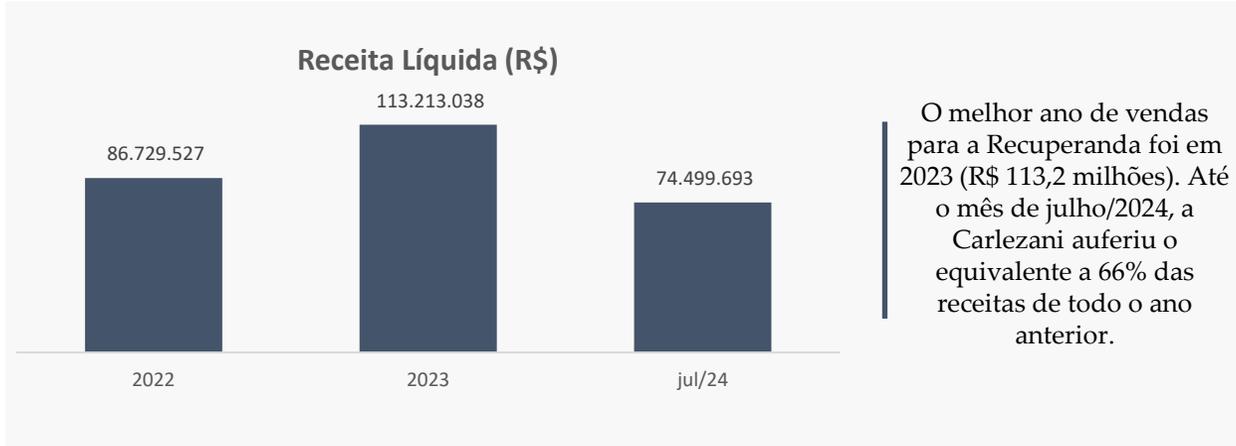
Em julho de 2024 a Recuperanda registrou prejuízo de R\$ 479,1 mil:



INTENCIONALMENTE EM BRANCO

O resultado negativo reflete o crescimento das despesas operacionais.

Carlezani Indústria e Comércio Ltda



As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 20,6 milhões em 2022 para R\$ 18,2 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 25% das receitas líquidas da empresa.



A Recuperanda finalizou julho/2024 com **R\$ 3,9 milhões** em disponibilidades, saldo pendente de ratificação.

A empresa possuía **R\$ 23,3 milhões** a receber dos clientes em julho, montante que aguarda validação.

A Recuperanda possui 158 empregados em modalidade CLT, 73 temporários e 1 prestador de serviços.

R\$ 3,8 milhões

A Recuperanda possui R\$ 317 em passivo tributário. Embora 24% do montante esteja parcelado, as obrigações estão inadimplidas.



A Carlezani apresenta passivo concursal de **R\$ 10,7 milhões**, distribuídos da seguinte forma: em 1 **credore trabalhista** (R\$ 34 mil) **112 quirografários** (R\$ 10,4 milhões) e 5 **ME/EPP** (R\$ 265,9 mil).

Balanco Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	2022	2023	jul/24
Ativo Circulante		22.345.927	44.401.203	46.483.809
Disponibilidades	1.1	437.356	3.745.957	3.914.516
Cientes e outros recebíveis	1.2	10.862.218	22.757.997	23.333.080
Estoques	1.3	2.542.917	7.697.478	8.217.579
Outros circulantes	1.4	8.503.436	10.199.771	11.018.634
Ativo não Circulante		15.362.992	13.717.631	15.731.219
Ativo realizável a longo prazo	1.4	38.743	38.743	53.492
Imobilizado	1.5	15.324.249	13.678.888	15.677.727
Total do Ativo		37.708.919	58.118.835	62.215.028

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.



Informações preliminares

As análises contidas no presente relatório tiveram por base os demonstrativos contábeis sintéticos juntados aos autos por ocasião do pedido de Recuperação Judicial. A Administração Judicial, em reuniões já realizadas com a Recuperanda, solicitou os demonstrativos analíticos e relatórios de controle financeiro, os quais servirão para trazer mais transparência as atividades operacionais da empresa. A Recuperanda se prontificou em disponibilizar o quanto requerido. O material está sendo separado pelo Grupo Recuperando, cujas análises poderão ser cotejadas a partir do próximo relatório.

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por contas bancárias e aplicações financeiras, na disposição do quadro abaixo:

Disponibilidades (R\$)	2022	2023	jul/24
Caixa e bancos	437.356	617.964	781.228
Aplicações financeiras	-	3.127.993	3.133.287
Total	437.356	3.745.957	3.914.516

As disponibilidades da Recuperanda passaram de R\$ 437,3 mil no ano de 2022 para R\$ 3,9 milhões em julho/2024, em razão do aumento das aplicações financeiras no período. Segundo a empresa, a GTEX está trabalhando em processo de conciliação dos saldos de caixa e bancos, para trazê-los à realidade financeira.

A ratificação dos saldos bancários e sua movimentação, aguardam a disponibilização dos extratos.

1.2 Clientes e Outros Recebíveis

A rubrica compreende recebíveis de clientes e empresas que fazem parte do Grupo GTEX, possuindo a seguinte composição

Notas Explicativas

Cientes e outros recebíveis (R\$)	2022	2023	jul/24
Cientes	10.602.749	22.632.235	14.269.035
Intercompany	259.469	125.762	908.189
Coligadas	-	-	8.155.855
Total	10.862.218	22.757.997	23.333.080

Os recebíveis da Recuperanda se concentravam nos clientes, além de operações intragrupo. Em julho de 2024, finalizou o mês com R\$ 23,3 milhões no contas a receber, principalmente de coligadas.

Em reunião com a GTEX, a Recuperanda informou que as empresas transacionam entre si, e que as operações efetivamente tem caráter financeiro, ou seja, possuem ato de mercancia, não obstante haja compartilhamento de caixa entre o Grupo.

Os pormenores das movimentações aguardam os relatórios de controle de financeiro.

1.3 Estoques

Os estoques da Recuperanda são compostos majoritariamente por matéria-prima e embalagens, finalizando com saldo de R\$ 8,2 milhões em julho/2024, estruturando-se do seguinte modo:

Estoques (R\$)	2022	2023	jul/24
Produto Acabado	687.149	1.165.789	2.662.454
Embalagem	801.683	2.822.072	1.995.144
Matéria-prima	1.054.085	1.975.507	2.209.848
Produto p/ revenda	-	1.277.540	1.043.565
Estoque em terceiros	-	456.570	306.567
Total	2.542.917	7.697.478	8.217.579

Em julho de 2024 as matérias-primas (R\$ 2,2 mil) correspondem a 27% dos estoques, enquanto as embalagens correspondem a 24% (R\$ 1,9 mil).

Por estratégia logística, de custos e fiscal, a GTEX realiza armazenamento de seus produtos em locais e Estados distintos, cujos detalhes poderão ser apreciados nos próximos relatórios.

1.4 Outros circulantes e Realizável LP

Predominantemente, a conta registra os adiantamentos a fornecedores e tributos a recuperar, destacados no quadro abaixo:

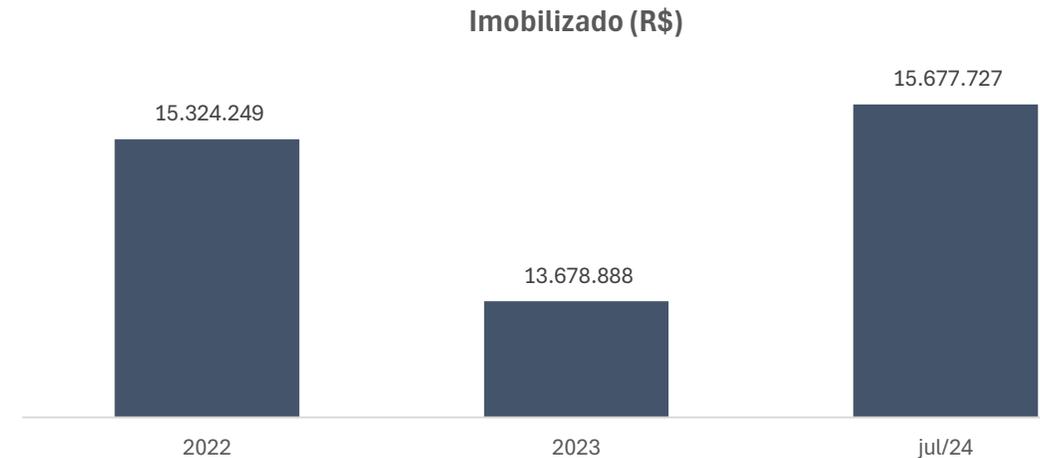
Notas Explicativas

(R\$)	2022	2023	jul/24
Outros circulantes	8.503.437	10.199.772	11.018.634
Adiant. Fornecedores	201.696	1.841.523	1.892.736
Tributos a recuperar	7.672.159	7.672.436	7.985.115
Depósitos/bloqueios judiciais	629.582	629.582	630.582
Materiais de terceiros	-	43.285	226.205
Despesas antecipadas	-	-	253.540
Almoixerifado	-	-	99
Outros créditos	-	12.946	30.357
Realizável a longo prazo	38.743	38.743	53.492
Aplicações financeiras	38.743	38.743	38.743
Outros créditos	-	-	14.749
Total	8.542.179	10.238.514	11.072.126

Os tributos a recuperar correspondem em julho de 2024 a 13% (R\$ 7,9 milhões) do ativo total da Recuperanda. Em relação aos adiantamentos a fornecedores, expressaram acréscimo de R\$ 1,6 milhões de 2022 a julho de 2024. Os pormenores estão sendo averiguados diretamente junto ao Grupo GTEX, e serão reportados nos próximos relatórios.

1.5 Imobilizado

A Recuperanda encerrou julho de 2024 com R\$ 15,6 milhões em imobilizado expressou a seguinte variação no período em análise:



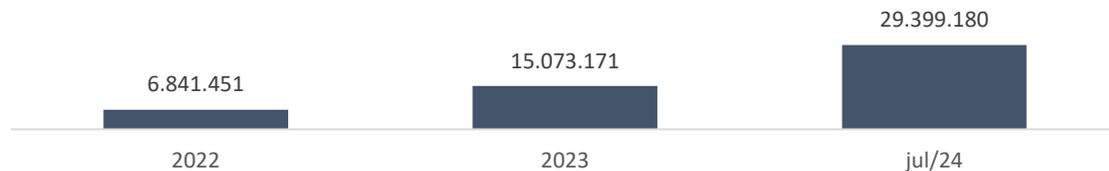
Os pormenores da rubrica aguardam os relatórios de controle de financeiro.

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	2022	2023	jul/24
Passivo Circulante		12.628.048	36.692.189	42.580.529
Contas a pagar	2.1	6.841.451	15.073.170	29.399.180
Empréstimos e financiamentos	2.2	3.658.232	8.132.278	6.724.821,00
Salários e encargos	2.3	798.135	1.102.308	1.151.456
Impostos e contribuições	2.4	1.321.718	1.706.902	3.867.927
Outras Obrigações	2.5	8.512	10.677.531	1.437.145
Passivo não Circulante		10.412.063	4.260.609	3.261.864
Passivo exigível a longo prazo	2.6	10.412.063	4.260.609	3.261.864
Patrimônio Líquido		14.668.808	17.166.038	16.372.636
Capital integralizado		1.210.000	1.210.000	1.210.000
Resultados acumulados		(8.325.230)	(562.783)	2.514.298
Reservas		9.879.300	9.879.300	9.879.300
Avaliação patrimonial		3.395.373	2.699.631	2.355.134
Resultado do exercício		8.509.365	3.939.890	413.904
Total do Passivo		37.708.919	58.118.835	62.215.028

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Contas a Pagar (R\$)



Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Contas a Pagar

No contas a pagar da Recuperanda está contabilizado as obrigações junto aos fornecedores e intercompany, na disposição a seguir:

Contas a pagar (R\$)	2022	2023	jul/24
Fornecedores	6.841.451	11.281.564	10.910.432
Intercompany	-	2.975.912	16.855.896
Outras contas	-	815.695	1.632.852
Total	6.841.451	15.073.171	29.399.180

A rubrica apresentou crescimento em todos os períodos em análise, trazendo os reflexos das operações intercompany, principalmente. O detalhamento da conta aguarda a disponibilização do relatório de controle financeiro.

Notas Explicativas

2.2 Empréstimos e Financiamentos

Em 2023 o saldo dos empréstimos e financiamentos apontaram crescimento de R\$ 4,4 milhões, teve como causa as captações de recursos para fomento de capital de giro. Em julho de 2024, a conta registrou a monta de R\$ 6,7 milhões em capital de giro e duplicatas descontadas, conforme abaixo:

Empréstimos e financiamentos (R\$)	2022	2023	jul/24
Capital de giro	3.103.178	8.132.278	5.033.288
Leasing	555.054	-	-
Duplicatas descontadas	-	-	1.691.533
Total	3.658.232	8.132.278	6.724.821



Os instrumentos serão analisados no âmbito da verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e as novas captações que vierem a ocorrer após a data do pedido de Recuperação Judicial, terão seu acompanhamento no transcurso da fiscalização das operações da Recuperanda (Inciso II, art. 22 da LRE).

2.3 Salários e Encargos

A Recuperanda finalizou o mês de julho/2024 contabilizando R\$ 1,1 milhões de salários e encargos, cuja variação no decorrer dos períodos em análise destaca-se no gráfico a seguir:



Majoritariamente, a rubrica contabiliza provisões legais de férias e décimo terceiros salário (R\$ 892,4 mil) e encargos sobre a folha (R\$ 255,7 mil).

Notas Explicativas

2.4 Impostos e Contribuições

Em julho/2024, a Recuperanda possuía R\$ 3,8 milhões em passivo tributário contabilizado, cerca de 24% das obrigações estão parceladas e o restante em aberto, demonstrado no quadro abaixo:

Impostos e contribuições (R\$)	2022	2023	jul/24
Em aberto	554.239	1.062.058	2.940.679
Parcelado	767.479	644.844	927.248
Total	1.321.718	1.706.902	3.867.927

Às fls. 2728/2767, a empresa juntou 3 extratos fazendários de transação tributária (âmbito federal), que embora estejam válidos, estão inadimplidos desde o mês de julho. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o detalhamento de seu passivo fiscal (individualização por tributo) e eventual existência de planejamento financeiro para adimplir com as obrigações fiscais, aguarda-se.

2.5 Outras Obrigações

As outras obrigações estão relacionadas aos adiantamentos de clientes e de coligadas, que expressaram aumento em todos os períodos em tela, e seguem discriminados:

Outras obrigações (R\$)	2022	2023	jul/24
Adiant. Clientes	8.512	1.426.936	1.182.999
Adiant. Coligadas	-	8.989.319	-
Provisões de contas a pagar	-	261.275	254.146
Total	8.512	10.677.530	1.437.145

Em julho/2024 a rubrica aduz majoritariamente a adiantamentos a clientes. Os pormenores das operações aguardam os relatórios financeiros.

2.4 Impostos e Contribuições

A rubrica é majoritariamente composta por impostos parcelados e expressou decréscimo contínuo em todo período em tela:

Exigível a Longo prazo (R\$)	2022	2023	jul/24
Empréstimos e financiamentos	5.139.694	390.869	-
Impostos parcelados	2.807.854	1.898.350	1.467.943
Contingências tributárias e trabalhistas	236.588	121.514	121.514
Total	10.412.063	4.260.609	3.261.865

Mediante apresentação dos relatórios de controle financeiro por parte da GTEX, a Administração Judicial fará constar análise das movimentações nos próximos relatórios.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	2022	2023	ju/24
Receita Bruta	3.1	98.915.692	137.829.700	89.460.971
(-) Devoluções		(2.107.940)	(4.267.223)	(2.566.817)
(-) Impostos		(10.078.225)	(20.349.439)	(12.394.461)
Receita operacional líquida		86.729.527	113.213.038	74.499.693
(-) Custo dos produtos vendidos	3.2	(46.976.313)	(60.860.159)	(43.057.308)
(-) Demais custos e despesas operacionais		(5.509.878)	(17.101.738)	(11.435.979)
Lucro bruto		34.243.336	35.251.141	20.006.406
Resultado operacional		13.579.480	8.446.703	1.737.884
Resultado financeiro	3.4	(5.322.162)	(4.448.274)	(665.681)
Outras receitas e despesas não operacionais		252.048	(58.540)	(86.534)
Resultado antes do imposto de renda da contribuição		8.509.366	3.939.889	985.669
Imposto de renda da contribuição social		-	-	(571.766)
Resultado do exercício	3.5	8.509.365	3.939.890	413.903

Fonte: Demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda.

Receitas (R\$)	2022	2023	ju/24
Faturamento a terceiros	98.915.692	137.414.616	88.291.340
Faturamento intercompany	-	415.085	1.169.631
Total	98.915.692	137.829.701	89.460.971

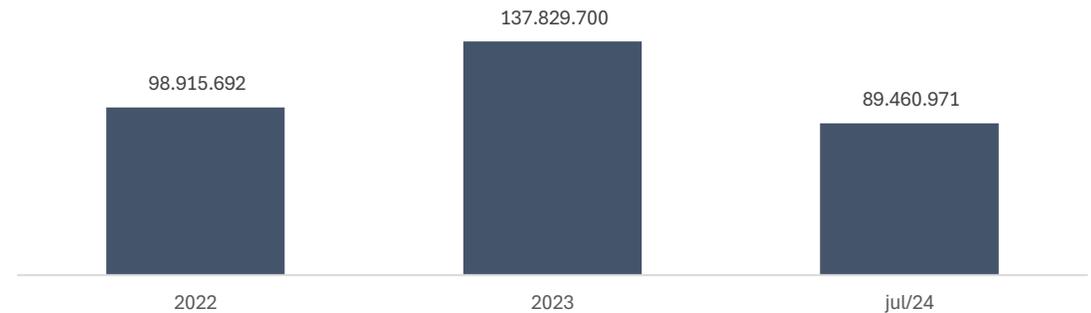
Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receita Bruta

A Recuperanda registrou faturamento de R\$ 89,4 milhões em julho de 2024, crescimento de 11% quando comparado ao mês anterior, considerando a média de faturamento mensal.

Faturamento por média (12 meses)	2022	2023	ju/24
Média faturamento (mensal)	8.242.974	11.485.808	12.780.139
Variação média (%)		39%	11%

Receita Bruta (R\$)



As receitas da Carlezani são compostas sobretudo, por faturamento a terceiros além de faturamento intercompany nos anos de 2023 e julho de 2024.

Notas Explicativas

3.2 Custos

Os custos variaram entre 54% a 58% de representatividade sobre as receitas líquidas, demonstrado no quadro abaixo:

Custos s/ receitas	2022	2023	jul/24
Custos	46.976.313	60.860.159	43.057.308
Receitas líquidas	86.729.527	113.213.038	74.499.693
Representatividade (%)	54%	54%	58%

A análise da composição dos custos aguardam os demonstrativos contábeis analíticos.

3.3 Despesas Operacionais

As despesas operacionais da Recuperanda passaram de R\$ 20,6 milhões em 2020 para R\$ 18,2 milhões ao findar do mês de julho/2024, representando 25% das receitas líquidas da empresa, aumento de 12% em comparação a 2022, e possuem a seguinte composição:

Despesas operacionais (R\$)	2022	2023	jul/24
Despesas c/ distribuição	8.082.177	10.103.579	7.625.768
Despesas c/ vendas	4.367.298	12.434.659	7.447.484
Despesas c/ marketing	381.988	22.491	-
Despesas administrativas	8.011.050	4.654.474	5.129.808
Receitas não operacionais	-178.657	-410.764	-1.934.539
Total	20.663.856	26.804.439	18.268.522
Representatividade s/ receitas	-24%	-24%	-25%

O decréscimo das despesas administrativas, deram causa a retração das despesas operacionais.

3.4 Resultado Financeiro

A Recuperanda registrou prejuízo financeiro em todos os períodos em tela, especialmente no ano de 2022.

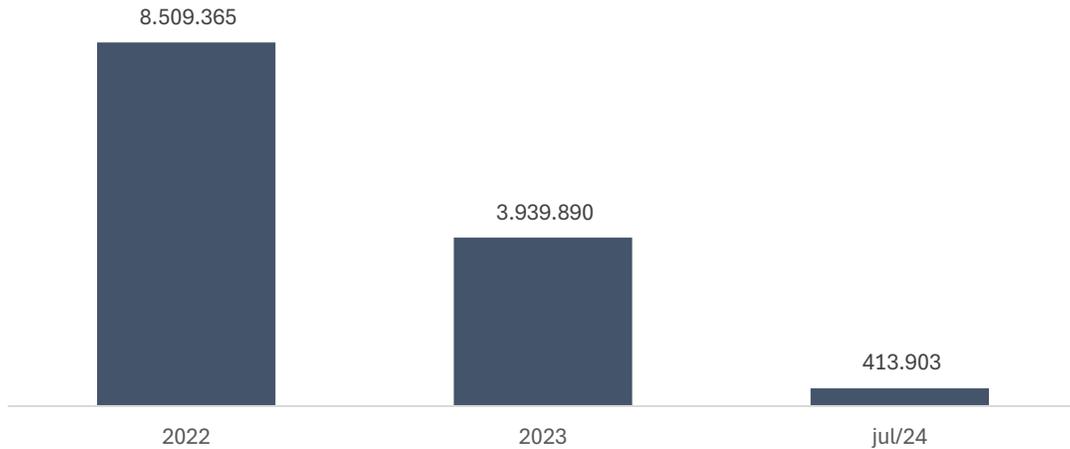


Notas Explicativas

3.5 Resultado do Exercício

A Carlezani registrou lucro em todos os períodos em análise, contudo, o resultado positivo apresenta decréscimo contínuo. Em julho de 2024 a rubrica expressou retração de 95% (R\$ 8 milhões) em relação a 2022.

Resultado do Exercício (R\$)



INTENCIONALMENTE EM BRANCO

A retração do faturamento em conjunto com o aumento das despesas contribuíram para o decréscimo do resultado positivo da Recuperanda.

VISTORIAS

Em 21 de janeiro de 2025, o representante da Auxiliar realizou novas vistorias em dependências de estabelecimentos comerciais das Recuperandas, a saber, DBS - Comercial de Produtos de Limpeza Ltda., com endereço na Avenida Papa João Paulo I, 5500, Bloco 01 - Residencial Parque Cumbica, Guarulhos/SP, Gtex Brasil Indústria e Comércio S.A, com endereço Rua Rosa Mafei, nº 376 – Bonsucesso, no Município de Guarulhos, Estado de São Paulo, CEP 07177-110, e Scarlet Industrial Ltda. com endereço na Rua José Sanches Marin, 680 - Vila Colorado, Suzano/SP, CEP 08616-770.

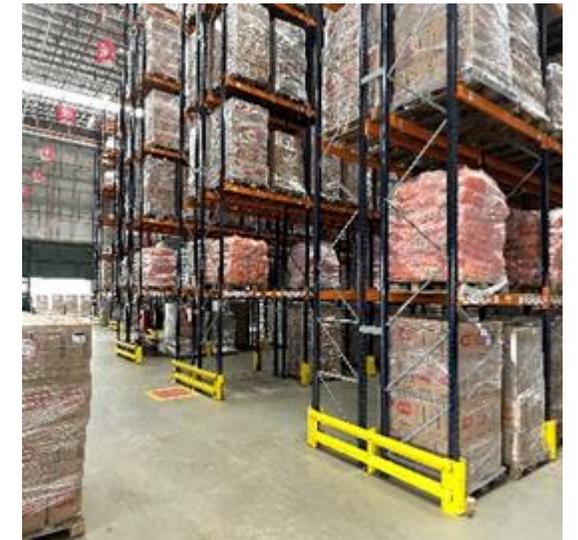
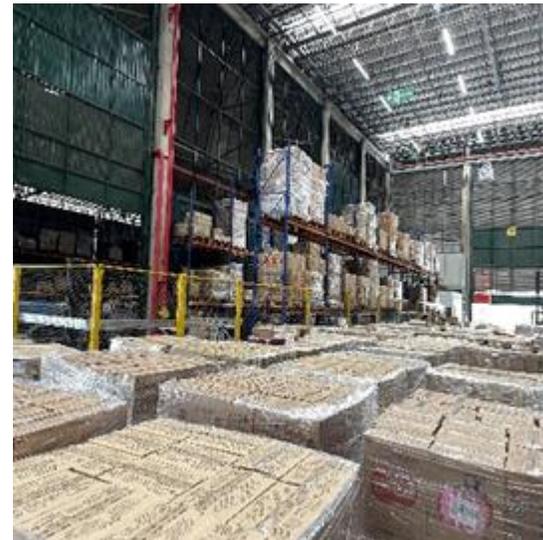
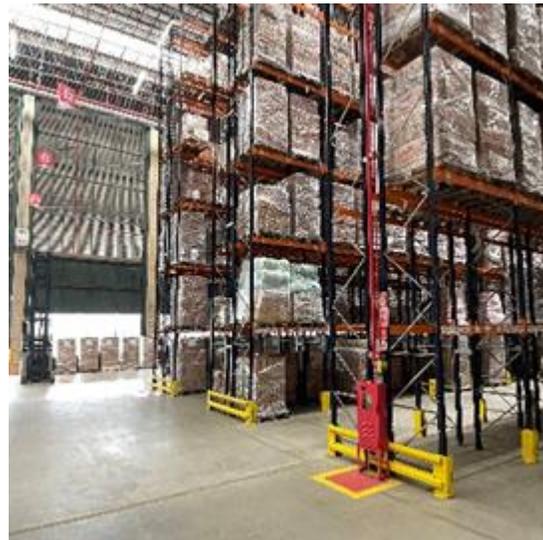
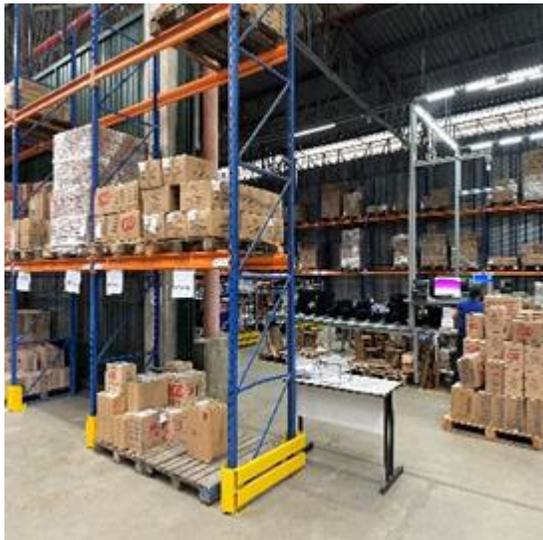
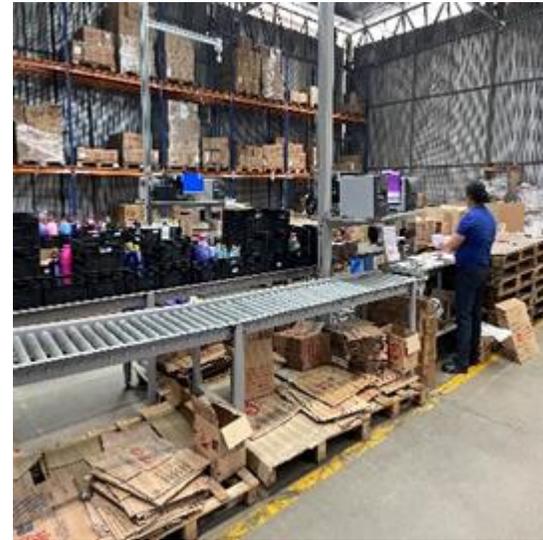
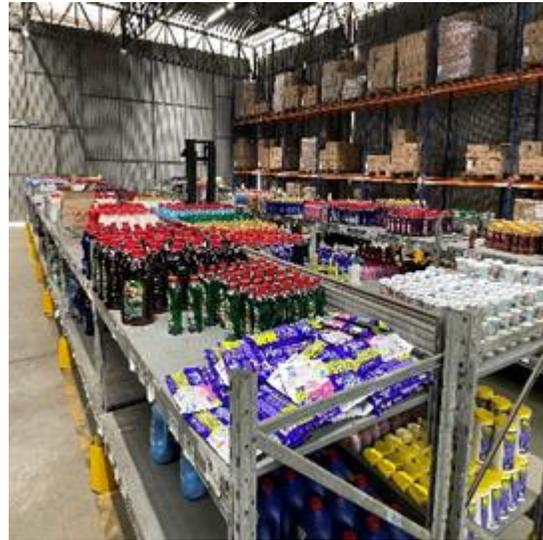
Informa estarem em curso as vistorias aos demais estabelecimentos das Recuperandas, que deverão ocorrer remotamente em atendimento à economia processual, conforme tratativas com as Recuperandas, cujas informações serão reportadas com brevidade pela Administradora Judicial.

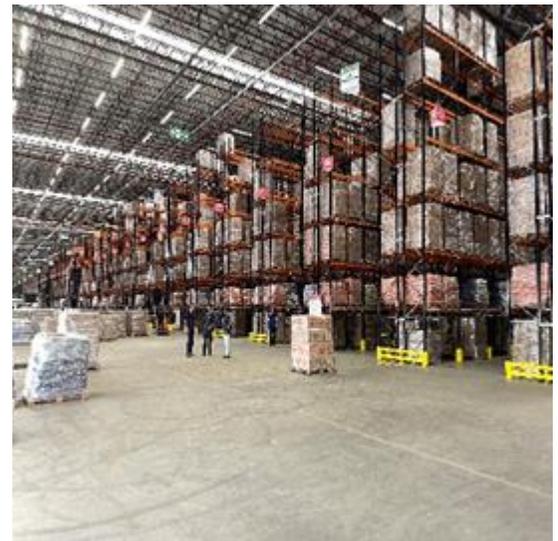
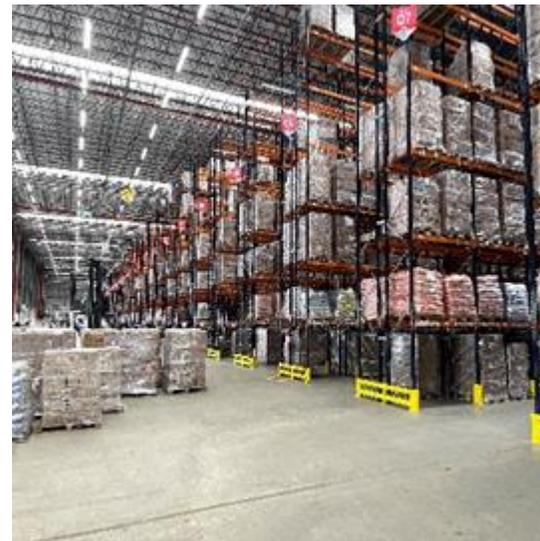
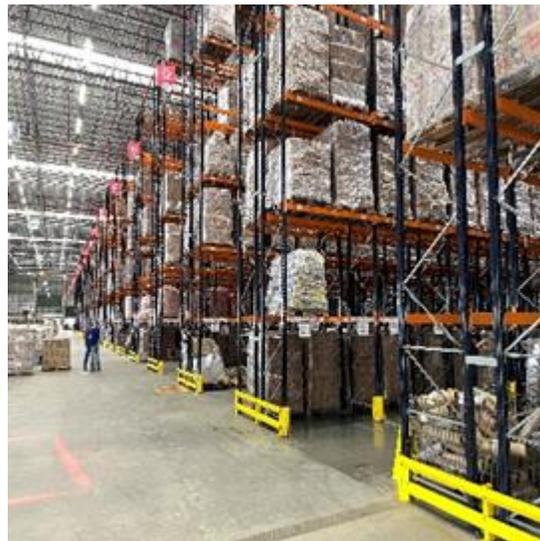
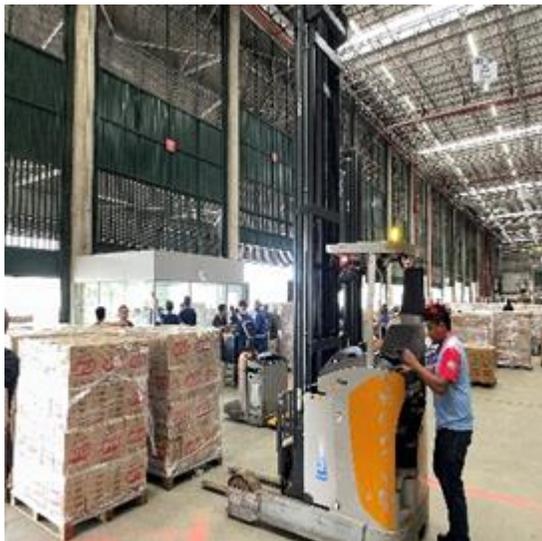
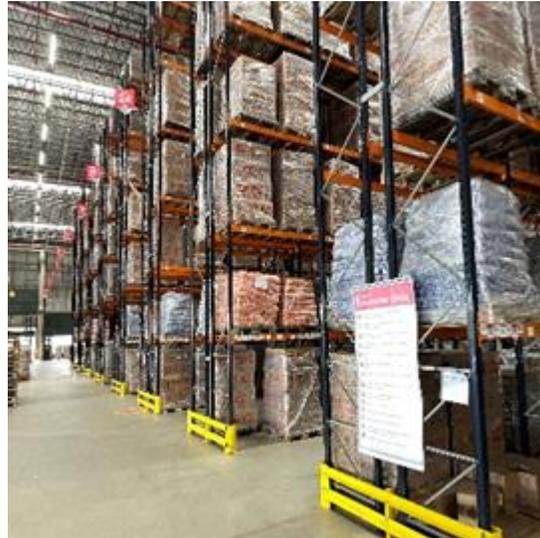
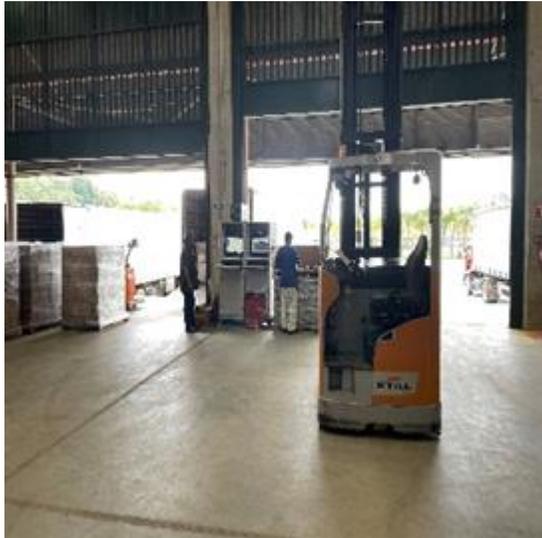
A seguir os registros fotográficos de 21/01/2025:

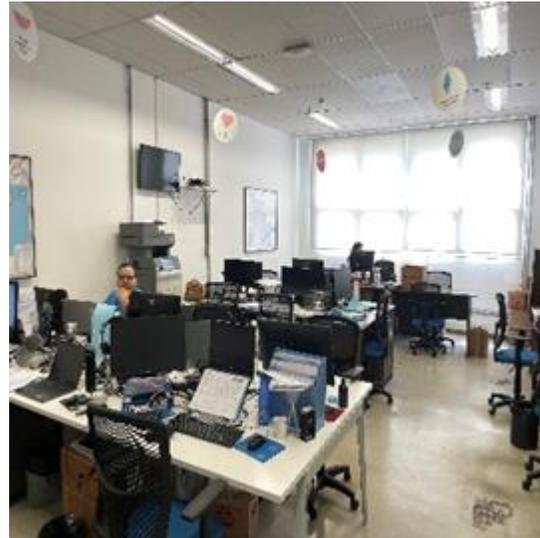
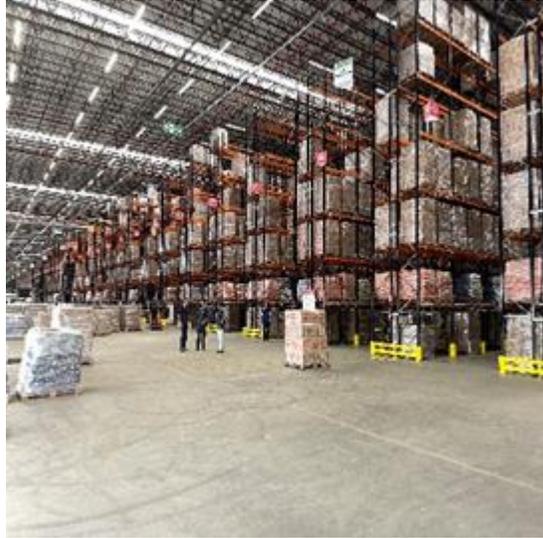
INTENCIONALMENTE EM BRANCO

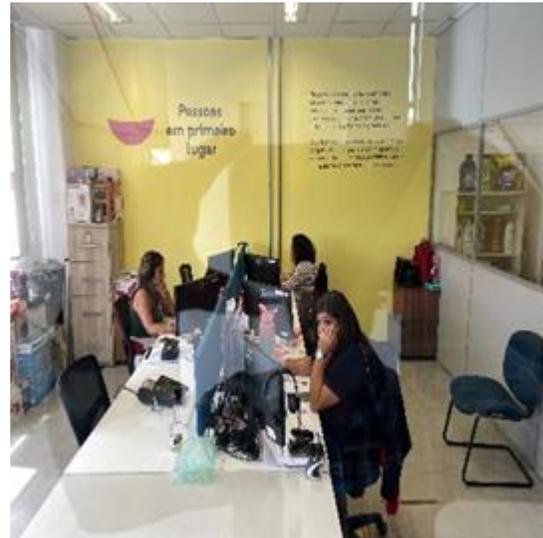
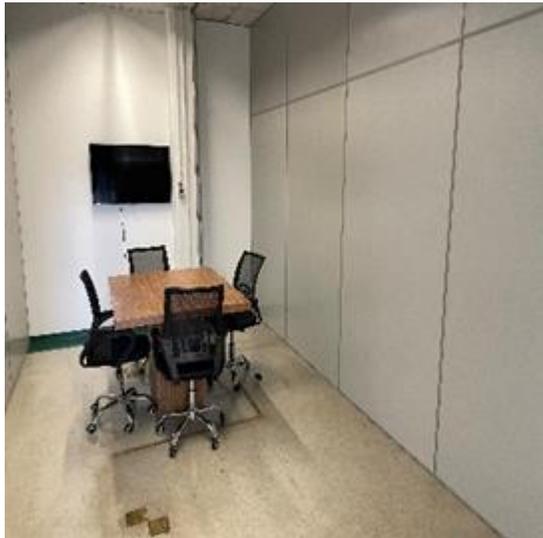
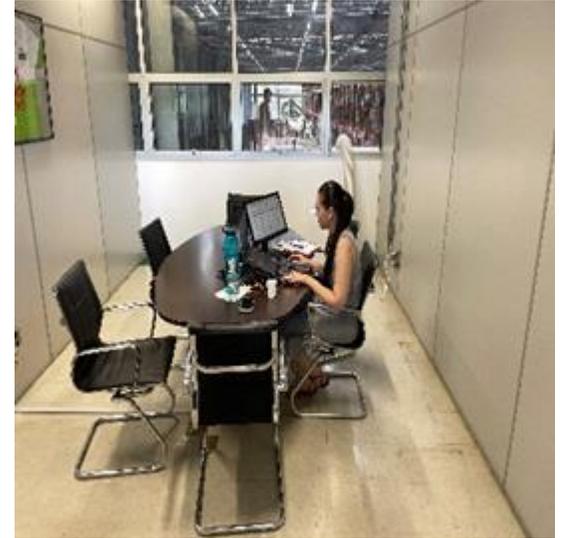
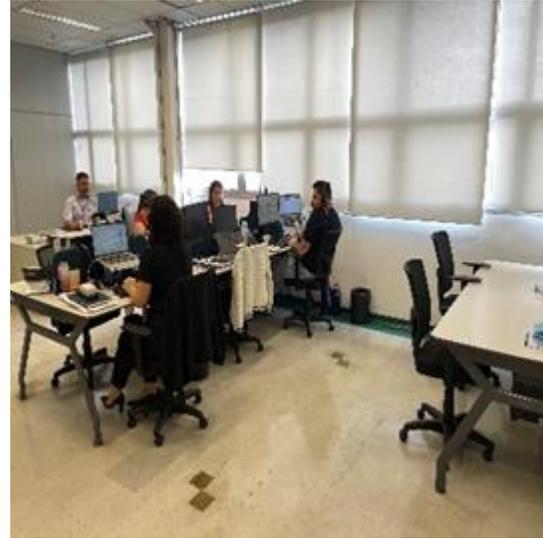
DBS – COMERCIAL DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA.

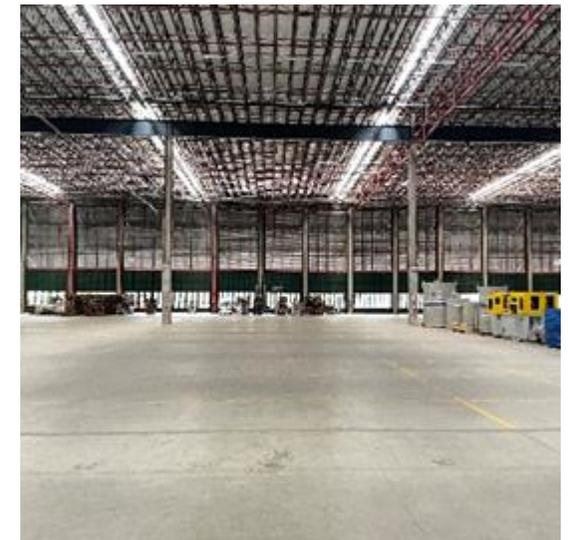
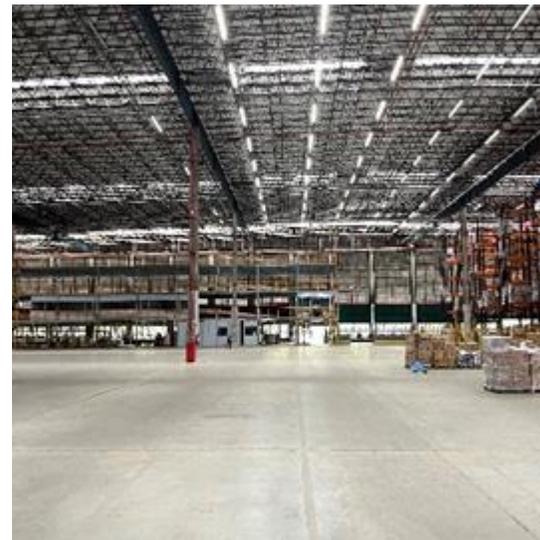
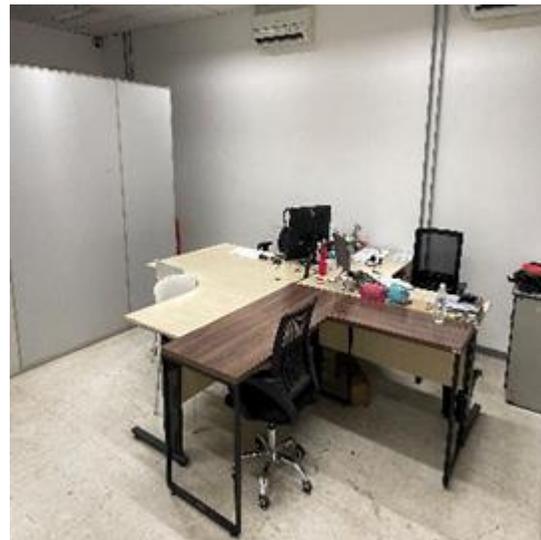
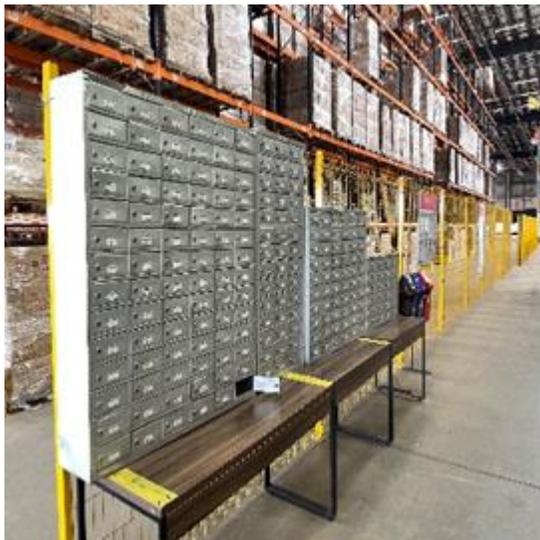


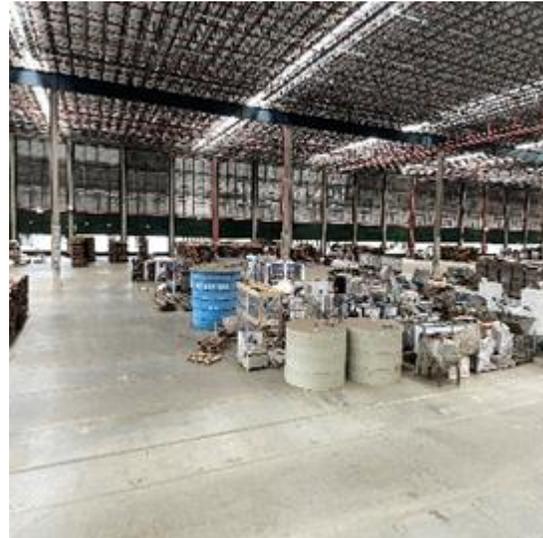
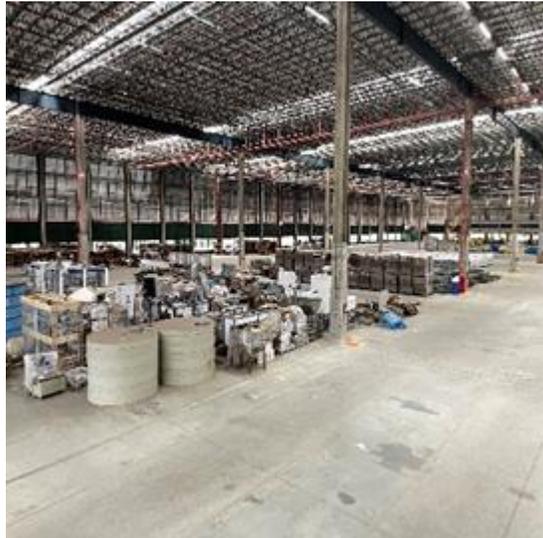
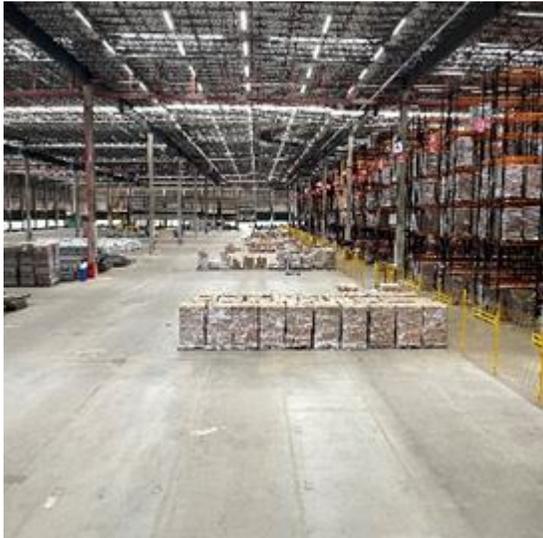
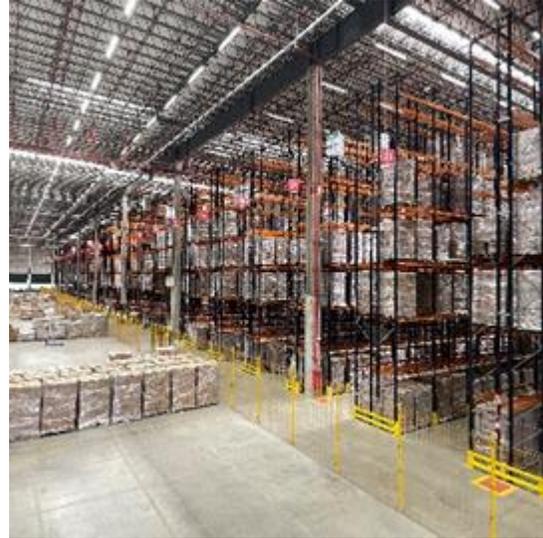






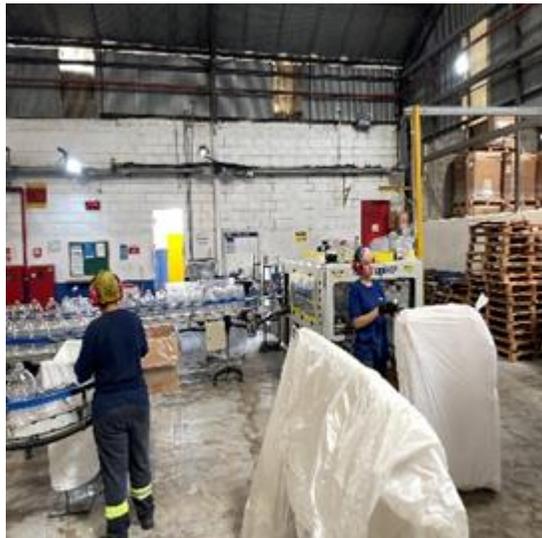




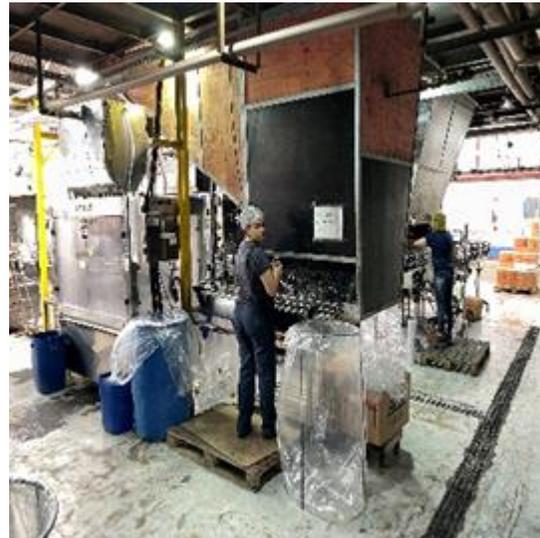
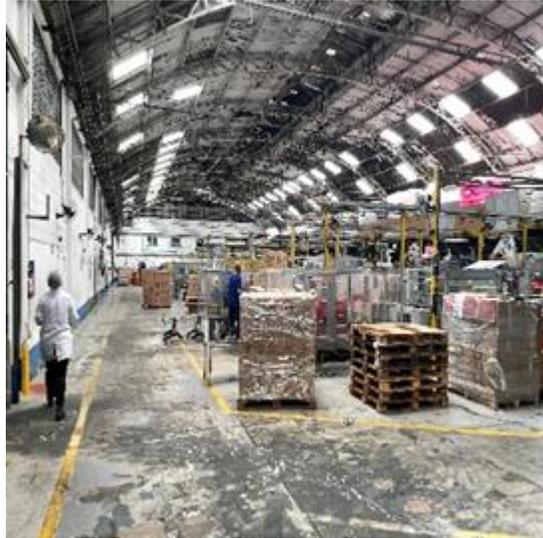


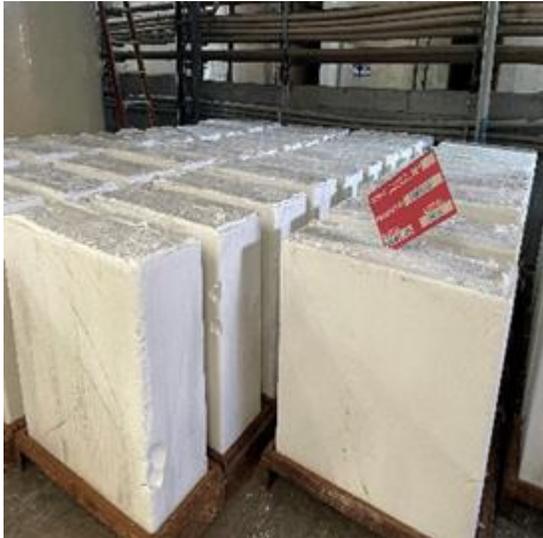
GTEX BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A



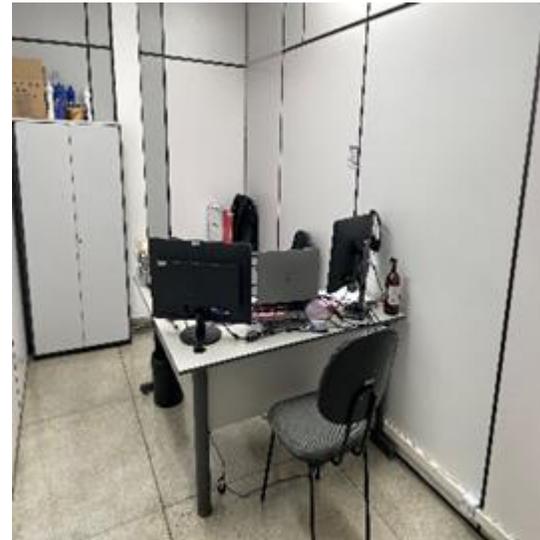
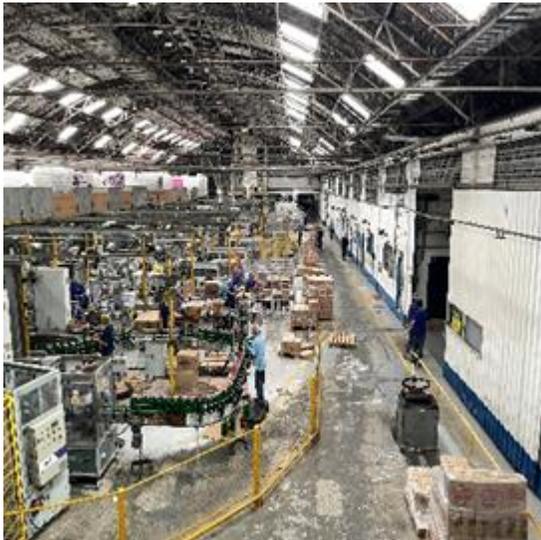












SCARLAT INDUSTRIAL LTDA.













