LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 07ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE GUARULHOS DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Recuperação Judicial
Autos n° 1018403.22.2014.8.26.0224

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **GTEX BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO S/A E OUTRAS,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **março de 2020**, requerendo a juntada no incidente processual aberto para este fim.

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
E-mail: adv@laspro.com.br - Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

72-741.1 MM / CB / JP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 5
A. Balanço Patrimonial 5
B. Demonstração do Resultado do Exercício 19
C. Funcionários 23
D. Impostos 24
E. Demais Relatórios 24
III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 25
IV. PENDÊNCIAS 26
V. DA CONCLUSÃO 27
VI. DO ENCERRAMENTO 28

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

I. INTRODUÇÃO

1. O **GRUPO GTEX** oferece ampla gama de produtos de limpeza para casa, estando representada pelas empresas:

- **GTEX BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.** iniciou suas atividades em 29 de setembro de 2010 e tem por objeto:

  a) exploração dos ramos de indústria, comércio, importação e exportação de produtos de limpeza domissanitários, saneantes, de higiene animal, pessoal e afins, artigos de perfumaria e cosméticos em geral;
  b) participação em sociedades comerciais na qualidade de acionista ou quotista – holding não financeira e;
  c) prestação de serviços corporativos para sociedades das quais participe ou tenha vínculo.

- **NUTRIX.SP COMERCIAL DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA** tem por objeto o comércio atacadista e distribuição de produtos de limpeza em geral, sendo constituída em 10 de agosto de 2004.

- **PREMIER INDÚSTRIA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA** iniciou sua atividade em 27 de agosto de 2001 e tem por objeto:

  a) exploração das atividades de industrialização de produtos de higiene e limpeza em geral;
  b) comércio importadora e exportadora de produtos químicos e;
  c) prestação de serviços de transportes rodoviários de cargas (intermunicipal e interestadual).

- **ROSATEX DO NORDESTE PRODUTOS SANEANTES LTDA** foi constituída em 24 de abril de 2003 e tem por objeto a indústria e o comércio, importação e

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

exportação de produtos saneantes, produtos de limpeza em geral, sabão e sabonetes.

- **UNIÃO FABRIL EXPORTADORA S.A.**, tem como data de abertura 31 de dezembro de 1965 e tem por objeto:

  a) fabricação, industrialização, comercialização e distribuição de saneantes domissanitários, produtos de higiene, limpeza e cosméticos registrados/notificados em seu nome ou de terceiros e ainda produtos químicos e seus derivados, correlatos, matérias primas e insumos;
  b) importação e exportação de sabões, sabonetes, outros produtos de higiene e limpeza, produtos de uso doméstico, outros produtos químicos e seus derivados, correlatos, matérias primas e insumos;
  c) participação em outras sociedades, comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista.

- **OLEAGINOSAS MARANHENSES S.A. – OLEAMA**, tem como data de abertura 01 de setembro de 1966 e tem por objeto:

  a) comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar;
  b) comércio atacadista de cosméticos e produtos de perfumaria.

2. Aos 10 de junho de 2014 o grupo ingressou com o pedido de Recuperação Judicial devido à crise financeira que impactou diretamente seu fluxo de caixa, decorrente de altas dívidas conquistadas no decorrer dos anos de operação. Outro fator impactante foi a implantação da política de “compra de mercado”, pois acreditava-se que o alto volume nas vendas compensaria a diminuição das margens, sem haver a preocupação sobre a rentabilidade das operações, dessa maneira, a capacidade de geração de caixa não cobriu as dívidas, gerando extrema dificuldade de manter o fluxo, tendo o deferimento aos 12 de dezembro de 2014.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

3. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

4. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados às Recuperandas conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Funcionários; **(D)** Impostos e, **(E)** Demais Relatórios.

5. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes consolidados mensais de fevereiro de 2020, já apresentado no relatório anterior, a março de 2020, os quais foram disponibilizados pelo **GRUPO GTEX**.

A. Balanço Patrimonial

6. As movimentações de “caixa”, “conta movimento” e “conta vinculada” estão alocadas na rubrica **Disponibilidades** e apresentaram redução de 44% no transcorrer do mês analisado, totalizando a importância de R$ 2.473.114 (dois milhões, quatrocentos e setenta e três mil, cento e quatorze reais) em março de 2020, apresentada da seguinte maneira:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

Descrição	fev/20	mar/20
Caixa		
Gtex Brasil	2.084	1.540
Banco conta movimento		
Gtex Brasil	404.757	560.066
Oleaginosas	516.356	487.288
Nutrix	772.917	320.789
Rosatex	975.918	116.805
Premier	18.395	88.903
União Fabril	793.070	2.663
Contas Vinculadas		
Gtex Brasil	420.672	147.221
Nutrix	120.315	65.488
União Fabril	2.918	2.918
Rosatex	44.298	1.257
Oleaginosas	443	443
Premier	221.973	-
Somatória	**4.294.114**	**1.795.380**
Disponibilidades	4.413.588	2.473.114
Variação	**119.473**	**677.734**
GTEX do Nordeste **(*)**	N/I	N/I
GTEX Minas **(*)**	N/I	N/I
Variação detectada entre as informações Consolidadas e Balancetes Individuais	**119.473**	**677.734**

(*) Empresa do Grupo que não fazem parte da RJ.

- Se faz importante ressaltar que o **GRUPO GTEX** adota o procedimento financeiro de manter em conta corrente recursos suficientes para liquidação das obrigações no dia seguinte. Além da aplicação de recursos disponíveis com o intuito de não deixar "parado" sem rendimento.

    - Dessa maneira, nota-se acréscimo expressivo, equivalente a R$ 4.429.187 (quatro milhões, quatrocentos e vinte e nove mil, cento e oitenta e sete reais), na rubrica de **Aplicações Financeiras**, estando de acordo com o procedimento financeiro adotado, encerrando março de 2020 com a importância de 4.595.417 (quatro milhões, quinhentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e dezessete reais), dos quais 96% referem-se a recursos da **NUTRIX**, aplicados junto ao Banco ABC. Não houve disponibilização do extrato dessa conta, para validação do montante registrado.

- Ademais:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

- Foram disponibilizados parcialmente os extratos bancários das contas correntes, dos quais, em março de 2020, somaram a importância de R$ 682.887 (seiscentos e oitenta e dois mil, oitocentos e oitenta e sete reais), mantidos nas seguintes Instituições Financeiras:

Descrição	mar/20
BNB	505.861
Daycoval	125.088
Bradesco	41.737
SICOOB	3.919
Itau	2.744
ABC	1.980
Sofisa	1.557
Total	**682.887**

  - Cabe mencionar que existem saldos contidos nos extratos bancários, que estão divergentes dos saldos apresentados nos balancetes individuais, sendo necessário a disponibilização da conciliação bancária, para melhor análise.

- Observa-se duas empresas que contemplam as informações consolidadas, porém não fazem parte da Recuperação Judicial. Para o mês analisado, não se pode afirmar que a variação detectada no quadro acima, são decorrentes das movimentações financeiras da **GTEX NORDESTE** e **GTEX MINAS**, tendo em vista que os balancetes individuais e os extratos bancários não foram disponibilizados.

7. Os valores a receber de **Clientes** auferiram crescimentos de 11% em março de 2020, em relação ao mês anterior, indicando maior volume de negociações de venda a prazo, condizente com o aumento do faturamento do mesmo período, somando recebíveis na importância de R$ 97.619.049 (noventa e sete milhões, seiscentos e dezenove mil e quarenta e nove reais), no final desta análise.

- Com base nos relatórios de recebíveis disponibilizados, segue quadro comparativo com os saldos contábeis:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

Descrição	fev/20	mar/20
Clientes* (AC)	88.282.458	97.619.049
Crédito de Clientes* (PC)	(8.371.195)	(8.084.706)
Saldo Contábil	**79.911.263**	**89.534.343**
Relatório de Recebíveis	79.908.906	89.532.362
Variação	**(2.357)**	**(1.981)**
Em %	0,00%	0,00%

*No balanço considerar as rubricas "Clientes - Ativo Circulante" (-) "Crédito de Clientes - Passivo Circulante", para confrontar com o controle de recebíveis.

- Do montante apresentando no relatório de recebíveis de março de 2020, totalizando R$ 89.532.262 (oitenta e nove milhões, quinhentos e trinta e dois mil, duzentos e sessenta e dois reais), pode-se identificar que os três maiores montantes, referem-se:

Clientes	R$	%
Scarlat Industrial Ltda	14.995.528	17%
Atacadão S/A	12.336.298	14%
Sendas Distribuidora S/A	10.612.094	12%
Total	**37.943.920**	

- Além disso, o relatório de recebíveis demonstra os vencimentos, por empresa do **GRUPO GTEX**, tendo em março de 2020, o seguinte cenário:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

TOTAL GERAL									
	Gtex SP	Oleama	Rosanor	Premier	UFE	Nutrix.SP	Gtex.Minas	Gtex.Nor	Total
Até 30 dias	20.358.169	-	8.359.932	989.621	7.428.172	21.892.438	6.379.396	1.369.897	66.777.625
de 31 a 60 dias	1.909.154	-	4.937.292	539.910	1.674.349	10.283.125	1.020.607	-	20.364.438
de 61 a 90 dias	860.484	-	80.286	-	130.858	355.345	-	-	1.426.974
de 91 a 120 dias	-	-	-	-	-	897	-	-	897
Acima de 121 dias	151	-	-	-	-	-	-	-	151
Total A Vencer	**23.127.958**	**-**	**13.377.510**	**1.529.531**	**9.233.380**	**32.531.805**	**7.400.003**	**1.369.897**	**88.570.084**
Até 30 dias	397.987	-	- 52.227	- 67.766	- 121.208	- 235.556	111.112	- 1.563	30.779
de 31 a 60 dias	26.945	-	- 72.153	16.429	- 37.641	- 99.100	16.600	-	- 148.919
de 61 a 90 dias	211.257	-	95.730	14.050	- 52.364	- 24.669	6.271	-	250.275
de 91 a 120 dias	159.428	-	- 17.908	- 50.555	- 43.237	- 13.628	- 1.616	-	32.484
de 121 a 150 dias	26.234	-	- 13.858	8.488	- 20.235	356	9.740	-	10.725
de 151 a 180 dias	34.288	-	- 20.529	846	- 50.375	8.604	9.932	-	- 17.234
Acima de 180 dias	411.898	-	17.395	109.062	194.446	- 25.648	93.272	3.741	804.167
Total Vencidos	**1.268.037**	**-**	**- 63.550**	**30.555**	**- 130.613**	**- 389.641**	**245.311**	**2.179**	**962.278**
Total Geral	**24.395.995**	**-**	**13.313.960**	**1.560.086**	**9.102.766**	**32.142.164**	**7.645.314**	**1.372.076**	**89.532.362**
% de Representatividade	27%	0%	15%	2%	10%	36%	9%	2%	

- Observa-se, no passivo circulante, o montante de R$ 45.386.423 (quarenta e cinco milhões, trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e vinte e três reais) relacionados a **Duplicatas Descontadas**, ou seja, antecipação em conta corrente por parte de Instituições Financeiras, perfazendo recebíveis líquidos de R$ 44.147.920 (quarenta e quatro milhões, cento e quarenta e sete mil, novecentos e vinte reais) em março de 2020.

8. Sem variação significativa em março de 2020, os **Estoques** montaram R$ 22.865.597 (vinte e dois milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e noventa e sete reais), estando representado da seguinte maneira:

Descrição	Matéria Prima	Embalagem	PI	PA Próprio	PA Revenda	mar/20
Gtex Brasil	3.948.128	2.035.444	1.717.641	1.961.258	460.918	10.123.390
Rosanor	902.008	932.568	243.539	696.939	629.517	3.404.571
Premier	323.406	396.453	23.897	185.191	189.620	1.118.566
União Fabril					318.141	318.141
Nutrix					1.316.349	1.316.349
Somatória	**5.173.542**	**3.364.464**	**1.985.077**	**2.843.387**	**2.914.546**	**16.281.017**
Saldo Contábil						22.865.597
						6.584.580

Variação entre os controles disponibilizados, quando comparado com o saldo contábil consolidado. Cabe mencionar que não tivemos acesso aos balancetes da GTEX do Nordeste e GTEX Minas que não fazem parte da RJ.

9. A rubrica de **Outros Créditos**, alocados no curto e no longo prazo, representaram 65% do ativo total, somando R$ 193.925.936 (cento e noventa e três milhões, novecentos e vinte e cinco mil, novecentos e trinta e seis reais)

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

em março de 2020, estando 1% maior que no mês anterior. Abaixo segue sua composição:

Descrição	fev/20	mar/20	%
Crédito com coligadas	86.847.236	93.385.554	55%
Crédito com fornecedor	43.169.840	35.250.501	21%
Intercompany	26.518.607	29.181.250	17%
Outros creditos	12.227.937	12.693.551	7%
Curto Prazo	**168.763.621**	**170.510.856**	**100%**
Outros créditos	21.118.717	21.118.717	90%
Aplicações financeiras	2.053.181	2.296.363	10%
Longo Prazo	**23.171.898**	**23.415.080**	**100%**

- **Crédito com Coligadas** continua sendo a conta contábil mais representativa da rubrica de **Outros Créditos**, tendo acrescido 8% em março de 2020, atingindo a monta de R$ 93.385.554 (noventa e três milhões, trezentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais).
    - Ao compararmos os valores do ativo e do passivo, identificamos saldo a receber de R$ 223 (duzentos e vinte e três reais):

Descrição	mar/20
Crédito com coligadas	93.385.554
Adiantamento com coligadas	93.385.332
	223

    - **Adiantamento com Coligadas**, está alocado dentro da rubrica de **Outras Obrigações** no passivo circulante e perfaz 83% da rubrica em questão de março de 2020.

- **Crédito com Fornecedor** reduziu 18% em março de 2020, montando R$ 35.250.501 (trinta e cinco milhões, duzentos e cinquenta mil, quinhentos e um reais), dos quais 49% referem-se a saldo de adiantamentos efetuados pela **GTEX BRASIL**.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

- Houve aumento de 10% nos valores a receber de **Intercompany**, decorrente das movimentações financeiras com outras empresas do **GRUPO** que não fazem parte do polo recuperacional, perfazendo R$ 29.181.250 (vinte e nove milhões, cento e oitenta e um mil, duzentos e cinquenta reais) em março de 2020.
    - No passivo, dentro da rubrica de **Fornecedores**, estão alocados os valores a pagar, representado pela quantia de R$ 29.131.251 (vinte e nove milhões, cento e trinta e um mil, duzentos e cinquenta e um reais), restando recebíveis no valor de R$ 49.999 (quarenta e nove mil, novecentos e noventa e nove reais) em março de 2020.

Descrição	mar/20
Intercompany no ativo	29.181.250
Intercompany no passivo	29.131.251
	49.999

- **Outros Créditos,** de curto prazo, englobam alíneas relativas a **Impostos a Recuperar**, **Créditos com Funcionários**, **Bloqueios** e **Depósitos Judiciais** e **Bens de Ativo Fixo para Entrega Futura**, somando, em março de 2020, o montante de R$ 12.693.551 (doze milhões, seiscentos e noventa e três mil, quinhentos e cinquenta e um reais).
    - **Bens de Ativo Fixo para Entrega Futura** totalizaram R$ 230.000 (duzentos e trinta mil reais), reconhecidos em março de 2020, dos quais, 63% estão na **GTEX BRASIL** e o restante na **ROSATEX**. Se faz necessário explicação pelo **GRUPO GTEX**, dos valores contabilizados nessa alínea, conforme consta no "Item – Pendências", deste relatório.

- **Outros Créditos** de longo prazo mantiveram saldo de R$ 21.118.717 (vinte e um milhões, cento e dezoito mil, setecentos e dezessete reais) em março de 2020, dos quais, 47% estão alocados na alínea **Direito Creditório Adquirido** da empresa **NUTRIX**. O restante não foi identificado nos balancetes individuais disponibilizados, indicando pertencer as empresas do **GRUPO GTEX** que não

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

fazem parte do polo recuperacional, estando essa indagação no “Item – Pendências”, deste relatório.

- 99,92% das **Aplicações Financeiras** de longo prazo pertencem a **GTEX BRASIL**, sendo relativas a empréstimos **GTEX USA**, conforme identificado no balancete disponibilizado. A origem desse lançamento contábil, está no “Item – Pendências”, deste relatório.

10. Os **Investimentos** apresentaram aumento de 4%, encerrando março de 2020, com saldo de R$ 53.001.708 (cinquenta e três milhões, um mil, setecentos e oito reais) sendo que 73% estão alocados na **GTEX BRASIL**.

11. Nota-se, em março de 2020, aumento de R$ 415.726 (quatrocentos e quinze mil, setecentos e vinte e seis reais) no **Imobilizado** bruto, atingindo saldo de R$ 111.627.737 (cento e onze milhões, seiscentos e vinte e sete mil, setecentos e trinta e sete reais), distribuídos entre as empresas do **GRUPO GTEX**.

- Através dos balancetes mensais e individuais disponibilizados, foram identificadas aquisições no valor total de R$ 518.266 (quinhentos e dezoito mil, duzentos e sessenta e seis reais) e baixas no valor de R$ 101.241 (cento e um mil, duzentos e quarenta e um reais), ambos em março de 2020.
    - Se faz importante mencionar que não foram disponibilizadas autorizações para as baixas ocorridas no imobilizado da empresa **GTEX BRASIL**. Observa-se ainda, o reconhecimento de valores em conta de resultado, como segue:

GTEX BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO S/A.

BALANCETE ANALITICO - MARÇO 2020

CNPJ: 43.623.792/0001-63

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Mov periodo	Saldo atual
4.6.2.1	OUTRAS DESPESAS N/OPERACIONAL	26.522,74 D	42.291,06	41.698,26	592,80 D	27.115,54 D
4.6.2.10.1	OUTRAS DESPESAS N/OPERACIONAL	26.522,74 D	42.291,06	41.698,26	592,80 D	27.115,54 D
4.6.2.10.1001	BAIXA IMOBILIZADO	0,00	39.473,00	41.698,26	2.225,26 C	2.225,26 C
4.6.2.10.1002	OUTRAS DESPESAS N/OPERACIONAL	24.000,00 D	0,00	0,00	0,00	24.000,00 D
4.6.2.10.1003	ICMS S/OUTRAS OPERACOES	2.522,74 D	2.818,06	0,00	2.818,06 D	5.340,80 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

- Abaixo, segue quadro ilustrativo, contendo a composição e movimentações no Imobilizado do **GRUPO GTEX**, em março de 2020:

Descrição	Saldo em Fevereiro/2020	Março/20 Débito	Março/20 Crédito	Saldo em Março/2020
FAZENDA MAISA	1.150.760	-	-	1.150.760
INSTALACOES	1.923.206		- 59.968	1.863.238
MOVEIS E UTENSILIOS	1.750.224	1.800	- 1.800	1.750.224
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	9.521.634	389.172	-	9.910.806
MAQUINAS FABRICA	21.722.242		- 38.900	21.683.342
MOLDES	12.260	-	-	12.260
FERRAMENTAS	147.728	-	-	147.728
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	3.057.162	27.235	- 573	3.083.824
VEICULOS DE PASSAGEIROS	259.087	-	-	259.087
VEICULOS DE CARGA	394.900	-	-	394.900
EQUIP. INFORMATICA -ARRENDAMENTO MERCANT	395.862	-	-	395.862
BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	284.315	-	-	284.315
ATIVOS INTANGIVEIS	2.229.085	35.295	-	2.264.381
GTEX BRASIL	**42.848.465**	**453.503**	**- 101.241**	**43.200.727**
ATIVOS INTANGIVEIS	2.157	-	-	2.157
NUTRIX	**2.157**	**-**	**-**	**2.157**
INSTALACOES	75.121	-	-	75.121
MOVEIS E UTENSILIOS	201.550	-	-	201.550
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	225.413	37.000	-	262.413
MAQUINAS FABRICA	5.518.350	-	-	5.518.350
MOLDES	186	-	-	186
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	169.858	-	-	169.858
BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	3.670	-	-	3.670
ATIVOS INTANGIVEIS	11.340	-	-	11.340
PREMIER	**6.205.486**	**37.000**	**-**	**6.242.486**
TERRENOS	4.368.396	-	-	4.368.396
EDIFICIOS	1.869.576	-	-	1.869.576
INSTALACOES	986.598	-	-	986.598
MOVEIS E UTENSILIOS	516.659	-	-	516.659
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	32.143.787	-	-	32.143.787
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	204.366	-	-	204.366
BENFEITORIA IMOVEIS PROPRIOS	1.294.464	-	-	1.294.464
BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	340.698	-	-	340.698
IMOBILIZADOS DE EQUIPAMENTOS	2.027.494	-	-	2.027.494
IMOBILIZACOES DE BENFEITORIAS	323.511	-	-	323.511
ATIVOS INTANGIVEIS	127.782	-	-	127.782
UNIÃO FABRIL	**44.203.330**	**-**	**-**	**44.203.330**
TERRENOS	10.584.217	-	-	10.584.217
EDIFICIOS	1.960.256	-	-	1.960.256
MOVEIS E UTENSILIOS	63	-	-	63
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	36.785	-	-	36.785
MAQUINAS FABRICA	503.308	-	-	503.308
MOLDES	498	-	-	498
FERRAMENTAS	1.310	-	-	1.310
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	7.469	-	-	7.469
VEICULOS DE PASSAGEIROS	125.000	-	-	125.000
BENFEITORIA IMOVEIS PROPRIOS	51.325	-	-	51.325
ATIVOS INTANGIVEIS	1.924	-	-	1.924
OLEAGINOSAS	**13.272.155**	**-**	**-**	**13.272.155**
INSTALACOES	277.875	-	-	277.875
MOVEIS E UTENSILIOS	246.130	1.190	-	247.320
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.825.755	26.000	-	2.851.755
MAQUINAS FABRICA	983.616	-	-	983.616
MOLDES	101.212	-	-	101.212
FERRAMENTAS	16.399	-	-	16.399
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	222.307	573	-	222.880
ATIVOS INTANGIVEIS	4.273	-	-	4.273
ROSATEX	**4.677.567**	**27.763**	**-**	**4.705.330**
TOTAL GERAL	**111.209.161**	**518.266**	**- 101.241**	**111.626.185**
SALDO CONTÁBIL EM MARÇO DE 2020				**111.627.737**
VARIAÇÃO - PODE SER DECORRENTE DAS EMPRESAS QUE NÃO FAZEM PARTE DO POLO RECUPERACIONAL			**-**	**1.552**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

- Ademais, mensalmente, estão sendo registradas as depreciações/amortizações, encerrando o período em análise com **Imobilizado Líquido** de R$ 43.918.052 (quarenta e três milhões, novecentos e dezoito mil e cinquenta e dois reais).

- Cabe mencionar que não tivemos acesso ao controle dos bens patrimoniais.

Em R$

Balanço Patrimonial	fev/20	mar/20
Ativo	**442.498.079**	**458.801.246**
Circulante	**285.898.654**	**299.560.017**
Disponivel	4.413.588	2.473.114
Aplicações Financeiras	166.230	4.595.417
Clientes	88.282.458	97.619.049
Estoques	22.840.011	22.865.597
Despesas Antecipadas	1.432.746	1.495.984
Outros Créditos	168.763.621	170.510.856
Não Circulante	**156.599.426**	**159.241.229**
Investimentos	50.829.251	53.001.708
Outros Créditos	23.171.898	23.415.080
IRPJ / CSLL Diferido	38.906.389	38.906.389
Imobilizado/Intangivel	**43.691.887**	**43.918.052**
Bens em uso	*111.212.011*	*111.627.737*
(-) Depr/Amort. Acumulada	*- 67.520.124*	*- 67.709.685*

12. As obrigações com os **Fornecedores** apresentaram aumento de 1% em março de 2020, perfazendo a quantia a pagar de R$ 67.152.719 (sessenta e sete milhões, cento e cinquenta e dois mil, setecentos e dezenove reais), dos quais, 57% são relativos aos **Fornecedores** e o restante a **Intercompany**, sendo este último já comentado neste relatório.

- Foi disponibilizado relatório financeiro, data base de 31 de março de 2020, contendo as obrigações com os **Fornecedores**, totalizando R$ 38.025.725 (trinta e oito milhões, vinte e cinco mil, setecentos e vinte cinco reais), estando maior que o saldo contábil do mesmo período, em R$ 4.257 (quatro mil, duzentos e cinquenta e sete reais). Observa-se no relatório financeiro que 35%

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

referem-se “compra de matéria prima”, 28% a “compra para revenda”, 21% a “compra de embalagens” e o restante a “representantes”, “fretes”, “imobilizado”, etc.

- Abaixo segue composição por vencidos e a vencer, distribuídos entre as empresas do **GRUPO GTEX**:

Data Base:	31/03/2020

Painel - Fornecedores - CP		
GTEX	R$	22.365.641
NUTRIX	R$	7.387.932
ROSANOR	R$	4.654.944
UFE	R$	1.752.690
PREMIER	R$	839.996
GTEX.MINAS	R$	623.711
GTEX.NOR	R$	132.332
OLEAMA	R$	909
A Vencer	R$	37.758.155
UFE	R$	173.981
GTEX	R$	36.232
ROSANOR	R$	25.436
NUTRIX	R$	15.916
OLEAMA	R$	9.795
PREMIER	R$	6.753
GTEX.MINAS	R$	284
GTEX.NOR	-R$	826
Vencidos	R$	267.570

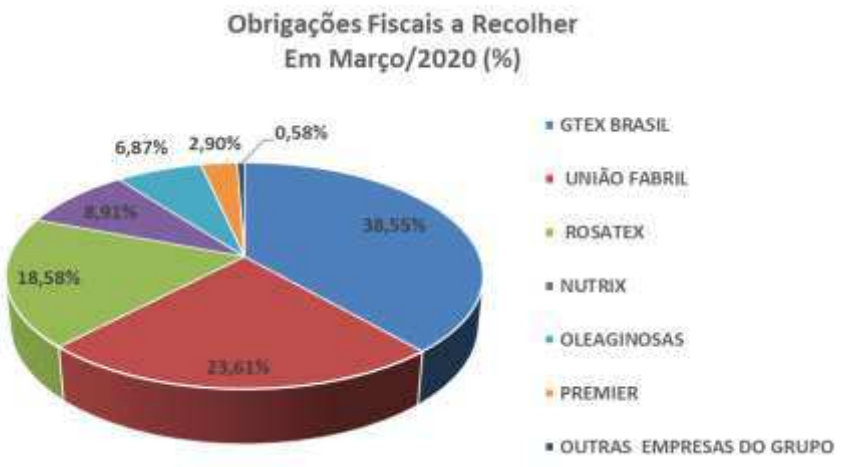
Total Geral	R$	38.025.725

13. As **Dívidas Fiscais** representaram 19% do passivo total, estando alocados em conta de curto e longo prazo, e conjuntamente somaram R$ 80.416.311 (oitenta milhões, quatrocentos e dezesseis mil, trezentos e onze reais) reais) em março de 2020, estando 4% maior que o saldo apresentado no mês anterior.

- No curto prazo, os **Impostos a Recolher** apresentaram acréscimos de R$ 3.621.875 (três milhões, seiscentos e vinte e um mil, oitocentos e setenta e cinco reais), indicando maior volume de reconhecimento de débitos/ incidências devidas, do que pagamento dos mesmos, formando obrigações fiscais a quantia de R$ 31.345.744 (trinta e um milhões, trezentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta e quatro reais), dos quais, 66% referem-se a

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

"impostos e contribuições a pagar" e o restante a "impostos parcelados a pagar".



- Não houve evidência de atualização de juros sobre as dívidas vencidas.

- No longo prazo, os **Impostos Parcelados** apresentaram redução de 1%, totalizando R$ 49.070.568 (quarenta e nove milhões, setenta mil, quinhentos e sessenta e oito reais), dos quais 41% pertencem a **GTEX BRASIL**, perfazendo 97% da rubrica **Outras Obrigações** alocada no passivo não circulante.

14. Os **Empréstimos e Financiamentos** de curto e longo prazo são compostos por: Capital de Giro, Finame e Leasing, tendo apresentado aumento de 17% em março de 2020, atingindo o montante R$ 39.195.138 (trinta e nove milhões, cento e noventa e cinco mil, cento e trinta e oito reais), dos quais 82% compõem o endividamento da **GTEX BRASIL**.

15. As **Obrigações Trabalhistas** acresceram 7%, decorrente do reconhecimento das obrigações com funcionário, incidências previdenciárias devidas e das provisões relativas a férias e 13° salário, perfazendo o saldo de R$ 4.667.204 (quatro milhões, seiscentos e sessenta e sete mil, duzentos e quatro reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

16. Sem apresentar variações significativas no mês analisado, os **Credores – RJ** montaram R$ 63.193.611 (sessenta e três milhões, cento e noventa e três mil, seiscentos e onze reais) em março de 2020, correspondendo a 15% do passivo total. Há mais comentários dessa rubrica no tópico "CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL".

17. Nota-se aumento de 10% no **Patrimônio Líquido** do **GRUPO GTEX** decorrente do resultado positivo auferido em março de 2020, totalizando R$ 132.593.382 (cento e trinta e dois milhões, quinhentos e noventa e três mil, trezentos e oitenta e dois reais) em **Prejuízo Acumulado**. Dessa maneira, a rubrica encerra o período em análise, montando R$ 45.023.148 (quarenta e cinco milhões, vinte e três mil, cento e quarenta e oito reais).

- Ressaltamos que o valor de R$ 812.586 (oitocentos e doze mil, quinhentos e oitenta e seis reais), alocados em "avaliação patrimonial" em agosto de 2019, referente a "saldo legado de avaliação patrimonial que dentro do processo de reclassificação será baixado contra resultado de exercícios anteriores", conforme explicação do **GRUPO GTEX**.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

Em R$

Balanço Patrimonial	fev/20	mar/20
Passivo	**442.498.079**	**458.801.246**
Circulante	**263.999.039**	**271.187.053**
Fornecedores	66.689.208	67.152.719
Impostos a Recolher	27.723.869	31.345.744
Empréstimos e Financ.	10.002.175	10.161.133
Duplicatas Descontadas	49.679.658	45.386.423
Obrigações Trabalhistas	4.349.315	4.667.204
Outras Obrigações	105.554.813	112.473.832
Não Circulante	**137.668.797**	**142.591.045**
Empréstimos e Financ.	23.382.602	29.034.005
Credores - RJ	63.269.177	63.193.611
Outras Obrigações	51.017.018	50.363.428
Patrimônio Líquido	**40.830.243**	**45.023.148**
Capital Social	135.887.076	135.887.076
Reservas	14.968.976	14.968.976
Avaliação Patrimonial	- 812.586	- 812.586
AFAC	27.573.064	27.573.064
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 138.044.196	- 138.044.196
Lucro/Prejuizo do Periodo	**1.257.910**	**5.450.814**

18. Com base nas informações patrimoniais apresentadas acima, pôde-se proceder a análise dos índices de liquidez, como segue:

- A **Liquidez Corrente** apresentou pequeno crescimento em março de 2020, mantendo situação satisfatória, tendo em vista que sua capacidade de quitação é de R$ 1,10 (um real e dez centavos) cada real devido em obrigação devidas a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo.
- A **Liquidez Geral** não apresentou oscilação em março de 2020, mantendo o cenário insatisfatório, tendo em vista que para cada real de dívida constituída pelo **GRUPO**, ao utilizar seus direitos de curto e longo prazo, há a capacidade de quitação de apenas R$ 0,87 (oitenta e sete centavos de real), necessitando desmobilizar-se para conseguir liquidar suas dívidas totais.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

19. O **Endividamento** do **GRUPO GTEX** apresentou leve redução em março de 2020, apontando margem de 90%, e indicando que o ativo é maior que o volume de dívidas, ou seja, seus bens e direitos cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo.

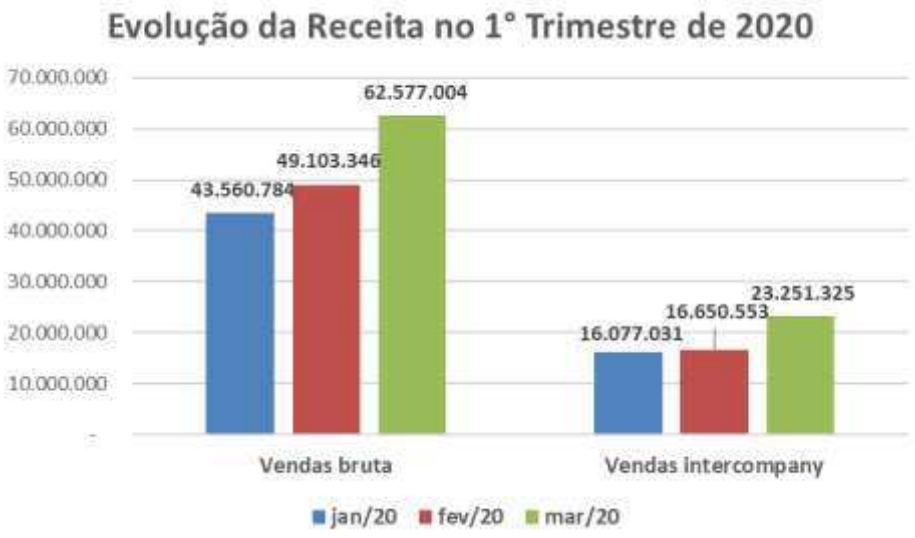
Indicadores	fev/20	mar/20
Endividamento	91%	90%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

20. O **Faturamento** do **GRUPO GTEX**, montou a importância de R$ 211.220.043 (duzentos e onze milhões, duzentos e vinte mil e quarenta e três reais) acumulado de janeiro a março de 2020, sendo que 73% são referentes a “vendas” e o restante a “intercompanies”.

- Abaixo segue gráfico ilustrando a evolução da Receita bruta no primeiro trimestre de 2020:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.



- Nota-se em março de 2020, crescimento nas Receitas, sendo 27% relativas as "vendas" e 40% nas "intercompanies", em relação ao faturamento do mês anterior.

21. Após a deduções relativas as "devoluções de venda" e "impostos sobre vendas", a **Receita Líquida** obtida acumuladamente de janeiro a março de 2020, foi de R$ 178.273.314 (cento e setenta e oito milhões, duzentos e setenta e três mil, trezentos e quatorze reais).

22. O maior gasto incorrido continua sendo o **Custo**, que absorveu 71% da Receita Líquida auferida no exercício corrente analisado, equivalente a R$ 126.258.211 (cento e vinte e seis milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, duzentos e onze reais).

23. As **Despesas Operacionais** totalizaram a quantia de R$ 39.688.783 (trinta e nove milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, setecentos e oitenta e três reais) durante o primeiro trimestre de 2020, dos quais 38% foram realizados em março de 2020, alocados como despesas: Comerciais, Administrativas, Gerais e Outras.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

- Abaixo, segue gráfico ilustrativo, contendo a distribuição, por fração, das <u>despesas operacionais</u> entre as empresas do **GRUPO GTEX**:

- Ademais:
  - As **Despesas Comerciais/Vendas** perfazem 50% das <u>Despesas Operacionais</u>, acumulando gastos na importância de R$ 19.764.174 (dezenove milhões, setecentos e sessenta e quatro mil, cento e setenta e quatro reais), absorvendo 11% da <u>Receita Líquida</u>. Nota-se aumento de 17% em março de 2020, estando condizente com o acréscimo no faturamento do mesmo período.
  - As **Despesas Administrativas** montaram acumuladamente até março de 2020, R$ 11.199.730 (onze milhões, cento e noventa e nove mil, setecentos e trinta reais), sendo em maior parte referente a gastos com pessoal. Observa-se aumento de 66% em março de 2020, em relação a fevereiro de 2020, sendo, em parte decorrente do acréscimo de 31 (trinta e um) colaboradores no quadro de funcionários do **GRUPO GTEX**.
  - Nas **Despesas Gerais** estão alocados os gastos com “distribuição” e “marketing”, totalizando de forma acumulada, R$ 8.089.608 (oito milhões, oitenta e nove mil, seiscentos e oito reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

- As **Outras Receitas/Despesas Operacionais** totalizaram R$ 635.271 (seiscentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e um reais) até março de 2020, perfazendo apenas 2% da Receita Líquida.

24. O **Resultado Financeiro**, acumulado de janeiro a março de 2020, somou R$ 2.585.126 (dois milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, cento e vinte seis reais), dos quais, R$ 808.844 (oitocentos e oito mil, oitocentos e quarenta e quatro reais) estão alocados na **NUTRIX**, R$ 880.825 (oitocentos e oitenta mil, oitocentos e vinte e cinco reais) na **UNIÃO FABRIL** e R$ 493.049 (quatrocentos e noventa e três mil e quarenta e nove reais) na **GTEX BRASIL**, distribuídos nas seguintes alíneas:

ALÍNEA	DESCRIÇÃO	NUTRIX	UNIÃO FABRIL	GTEX BRASIL
	RECEITAS FINANCEIRAS			
4.4.1.10.2003	JUROS ATIVOS	3.882	3.692	135.606
4.4.1.10.2004	RECEITA APLICACAO FINANCEIRA	482	349	31
4.4.1.10.2005	DESCONTOS OBTIDOS	64.962	905	18.799
4.4.1.10.2007	VARIACAO CAMBIAL ATIVA	-	-	- 7.261
4.4.1.10.2009	RENDIMENTO FUNDO INVESTIMENTO	419.626	576.743	686.917
	DESPESAS FINANCEIRAS			
4.4.2.10.1002	TARIFA BANCARIA	- 25.733	- 10.281	- 53.710
4.4.2.10.1003	JUROS PASSIVO	- 32.887	- 6.959	- 53.283
4.4.2.10.1005	DESCONTO CONCEDIDO	- 1.649	- 2	- 15.359
4.4.2.10.1006	I.O.F.	- 55.904	-	- 12.718
4.4.2.10.1008	AMORTIZACAO DE AGIO S/EMPRESTIMO	-	-	- 50
4.4.2.10.1009	ENCARGOS S/IMPOSTOS	-	- 1.031.745	- 401.395
4.4.2.10.1013	JUROS DE ANTECIPACAO DE RECEBIMENTO	- 69.003	- 34.013	- 1.224
4.4.2.10.1015	JUROS S/ EMPRESTIMOS	- 55.497	-	- 507.275
4.4.2.10.1016	JUROS S/FINANCIAMENTOS	-	-	- 1
4.4.2.10.1021	MULTAS	-	-	- 237
4.4.2.10.1025	DESAGIO S/ OPERACOES C/ FACTORING	- 1.057.103	- 379.513	- 273.939
4.4.2.10.1026	JUROS S/ IMPOSTOS	-	-	- 20
4.4.2.10.1027	DESP FUNDO DE INVESTIMENTO	- 20	-	- 7.447
4.4.2.10.1029	DESPESA FINANCEIRA - IMPORTACAO	-	-	- 482
		- 808.844	**- 880.825**	**- 493.049**

25. Após a contabilização dos custos, despesas/receitas operacionais e não operacionais, despesas financeiras e IR/CSLL, o **GRUPO GTEX** obteve resultado líquido positivo, apurando **Lucro** acumulado de R$ 5.450.814 (cinco milhões, quatrocentos e cinquenta mil, oitocentos e quatorze reais), de janeiro a março de 2020.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

Em R$ - mensal

Demonstração do resultado	fev/20	mar/20	Acumulado 2020
Receita	**65.753.900**	**85.828.329**	**211.220.043**
(-) Deduções	*- 10.044.172*	*- 13.725.400*	*- 32.946.729*
Receita Liquida	**55.709.727**	**72.102.929**	**178.273.314**
(-) Custo	*- 39.044.228*	*- 51.135.266*	*- 126.258.211*
Lucro Bruto	**16.665.499**	**20.967.663**	**52.015.103**
Despesas Operacionais	**- 11.611.838**	**- 15.214.919**	**- 39.688.783**
(-) Despesas Administrativas	*- 2.967.843*	*- 4.938.290*	*- 11.199.730*
(-) Despesas Gerais	*- 2.405.931*	*- 2.946.740*	*- 8.089.608*
(-) Despesas Comerciais/Vendas	*- 6.057.022*	*- 7.097.028*	*- 19.764.174*
Outras Receitas/Despesas Operacionais	*- 181.042*	*- 232.860*	*- 635.271*
Resultado Operacional	**5.053.662**	**5.752.744**	**12.326.320**
Resultado Financeiro	**- 1.350.103**	**535.612**	**- 2.585.126**
(-) Receitas/Despesas Financeiras	*- 1.350.103*	*535.612*	*- 2.585.126*
Receitas/Despesas Não Operacionais	**67.536**	**76.328**	**192.387**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**3.771.095**	**6.364.684**	**9.933.581**
(-) IRPJ e CSLL	*- 1.571.517*	*- 2.171.780*	*- 4.482.767*
Resultado do Periodo	**2.199.578**	**4.192.904**	**5.450.814**

C. Funcionários

26. A tabela abaixo demonstra a evolução do quadro de colaboradores, indicando aumento mensal, encerrando março de 2020, com 875 (oitocentos e setenta e cinco) colaboradores.

Funcionários em:	fev/20	mar/20
Gtex Brasil (Itupeva + Guarulhos + Santana + Suzano)	557	535
Nutrix	21	73
Oleaginosas	1	6
Premier	59	59
Rosanor	160	157
União Fabril	46	45
Total	**844**	**875**

Fonte: Total de colaboradores constante na Folha de Pagamento

27. Ademais, além das folhas de pagamentos, foram disponibilizados, para o período analisado, relações de líquidos, guias das contribuições sociais, juntamente com os comprovantes de recolhimento.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

D. Impostos

28. As Recuperandas disponibilizaram o recibo de envio da escrituração fiscal digital – SPED do período analisado e diversos comprovantes de pagamento de impostos federais, estaduais e parcelamentos.

E. Demais Relatórios

29. O **GRUPO** apresentou arquivo denominado "**fluxo de caixa realizado - consolidado**" qual aponta a movimentação mensal de entrada e saída de recursos, totalizando, até março de 2020, R$ 7.894.000 (sete milhões, oitocentos e noventa e quatro mil reais), como segue:

FCX CONSOLIDADO - GRUPO GTEX

	Janeiro 20	Fevereiro 20	Março 20	TOTAL ANUAL
ENTRADAS	55.205	46.232	57.708	159.145
SAÍDAS OPERACIONAIS	(52.208)	(42.036)	(52.889)	(147.133)
Pessoal	(4.652)	(4.566)	(5.900)	(15.118)
Insumos	(30.754)	(23.449)	(30.583)	(84.786)
Serviços	(1.014)	(628)	(717)	(2.360)
Logística	(4.999)	(4.186)	(5.615)	(14.800)
Comissões de Representantes	(1.328)	(683)	(1.287)	(3.298)
Verbas e Acordos Comerciais	(1.096)	(824)	(1.359)	(3.278)
Merchandising	(243)	(280)	(273)	(797)
Propaganda e Marketing	(109)	(270)	(166)	(544)
Aluguéis	(737)	(660)	(439)	(1.836)
Opex	(1.316)	(1.290)	(1.425)	(4.030)
DGA	(1.096)	(687)	(883)	(2.666)
Impostos e Taxas	(4.865)	(4.512)	(4.243)	(13.620)
GERAÇÃO DE CAIXA OPERACIONAL	**2.997**	**4.196**	**4.819**	**12.012**
IR e CSL	(1.425)	(824)	(1.648)	(3.896)
GERAÇÃO DE CAIXA PÓS IR E CSL	1.572	3.372	3.171	8.116
SAÍDAS NÃO OPERACIONAIS	(664)	(756)	(1.026)	(2.446)
Investimentos	(426)	(519)	(814)	(1.758)
Reestruturação Judicial	(238)	(237)	(212)	(687)
SALDO APÓS FLUXO NÃO OPERACIONAL	909	2.616	2.145	5.670
FINANCEIRO	(569)	(771)	(639)	(1.979)
Receita Financeira	609	124	465	1.199
Despesas Financeiras	(1.178)	(896)	(1.105)	(3.179)
MOVIMENTAÇÃO DA DÍVIDA	496	(750)	4.457	4.203
Captações	1.000	0	5.001	6.001
Amortizações	(504)	(750)	(544)	(1.798)
SALDO APÓS FLUXO FINANCEIRO	836	1.095	5.963	7.894

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

- Pode-se notar que os maiores desembolsos se referem insumos, seguidos pelos gastos com pessoal, logística e impostos/taxas.

30. Foi disponibilizado, relativo a março de 2020, arquivo denominado "**relação dos pagamentos realizados**", totalizando 52.889.000 (cinquenta e dois milhões, oitocentos e oitenta e nove mil reais), condizente com o valor demonstrados no fluxo de caixa do mesmo período.

31. Cabe mencionar que não conseguimos correlacionar os valores dos arquivos mencionados com os valores constantes nas demonstrações contábeis apresentadas.

III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

32. Em 14 de dezembro de 2016 foi homologado o Plano de Recuperação Judicial do **GRUPO GTEX** (fls. 13.998).

- **Classe I – Trabalhista**: Em 28 de janeiro de 2020, foi disponibilizado planilha de controle, totalizando R$ 6.633.145 (seis milhões, seiscentos e trinta e três mil, cento e quarenta e cinco reais) contendo as seguintes colunas: empresa, nome, valor líquido devido e pago. Ao utilizar o filtro "SIM" na coluna "PAGO", soma-se o montante de R$ 5.244.974,58 (cinco milhões, duzentos e quarenta e quatro mil, novecentos e setenta e quatro reais e cinquenta e oito centavos), informado no Relatório anterior. Contudo, em 27 de abril de 2020, a Recuperanda nos informou que a importância correta de pagamentos efetuados a está Classe, foi de R$ 4.529.238,65 (quatro milhões, quinhentos e vinte e nove mil, duzentos e trinta e oito reais e sessenta e cinco centavos), e que está estruturando um controle de pagamentos, com o intuito de demonstrar de maneira mais clara a evolução das liquidações.
    - Se faz necessário o envio dos comprovantes de pagamento, afim de validação e melhor acompanhamento dos montantes envolvidos.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

- **Classe II – Garantia Real**: quando da homologação do Plano de Recuperação Judicial, era composto pelos seguintes credores, que foram excluídos e/ou reclassificados:

Credor	Valor R$	Situação atual
Banco Bradesco	720.479	Houve julgamento do incidente 0014334-90.8.26.0224, que alterou o valor do crédito para R$ 7.182.744 (sete milhões, cento e oitenta e dois mil, setecentos e quarenta e quatro reais), na qualidade de Credor Quirografário - Classe III. Além disso, incluiu na Classe III, o crédito de R$ 19.798 (dezenove mil, setecentos e noventa e oito reais), em favor de Banco Bradesco Cartões. Dessa maneira, os créditos deixaram de fazer parte da Classe II, embora tenham se mantido sujeitos à RJ.
Banco Paulista	14.580.640	O crédito foi transferido ao Fundo Piatã que foi excluído da RJ conforme decisão do incidente 0011676-93.2016.8.26.0224.
Banco BRJ	16.956.863	A JNT emitiu três Cédulas de Crédito Bancário em favor do Banco BRJ S.A., respectivamente, de R$ 8 milhões (CCB 01), R$ 5 milhões (CCB 02) e R$ 2,5 milhões (CCB 03), dos quais, foram excluídas da RJ conforme decisão dos incidentes, 0014330-53.2016.8.26.0224 e 0014929-89.2016.8.26.0224.
Banco Santander	3.951.493	O crédito foi excluído da RJ conforme decisão do incidente 0014337-45.2016.8.26.0224.

- **Classe III e IV – Quirografário, ME e EPP**: até março de 2020, foi realizado o pagamento na importância total de R$ 3.416.030,78 (três milhões, quatrocentos e dezesseis mil, trinta reais e setenta e oito centavos), perfazendo 196 (cento e noventa e seis) credores.
    - Foi utilizado como base de informação a **posição para pagamento quirografário**, disponibilizada em 31 de março de 2020.

IV. PENDÊNCIAS

33. Para o período analisado, pede-se esclarecimentos quanto:

- **Bens de Ativo Fixo para Entrega Futura** no montante de R$ 230.000 (duzentos e trinta mil reais), reconhecidos em março de 2020, na empresa **GTEX BRASIL** e **ROSATEX**.
- **Outros Créditos** de longo prazo mantém o saldo de R$ 21.118.717 (vinte e um milhões, cento e dezoito mil, setecentos e dezessete reais) em março de 2020, dos quais 47% estão alocados na alínea **Direito Creditório Adquirido** da

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

empresa **NUTRIX** e o restante não foi identificado nos balancetes individuais disponibilizados, sendo necessário o apontamento.

- A origem do montante de R$ 2.294.478 (dois milhões, duzentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e setenta e oito reais) alocados em **Aplicações Financeiras** de longo prazo da empresa **GTEX BRASIL**, identificado no balancete disponibilizado ser relativo a empréstimos **GTEX USA**.
- Redução de **Imobilizado** na empresa **GTEX BRASIL**, no montante de R$ 101.241 (cento e um mil, duzentos e quarenta e um reais) em março de 2020, bem como a disponibilização das autorizações, em eventual baixa.
- Abertura das **Outras Receitas/Despesas Operacionais**, no montante de R$ 635.271 (seiscentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e um reais) até março de 2020.

34. Além disso, se faz importante a apresentação da conciliação das contas bancárias, juntamente com todos os extratos bancários.

V. DA CONCLUSÃO

35. Com base na análise dos documentos contábeis e financeiros disponibilizados, conclui-se que o **GRUPO GTEX** vem operando normalmente, apresentando, de maneira geral, crescimento de 31% no faturamento de março de 2020, em relação ao mês anterior. No entanto, os custos continuam consumindo mais da metade da receita líquida de vendas, contudo restou margem suficiente para cobrir todas as demais despesas operacionais e financeiras, auferindo resultado mensal e acumulado superavitário, além de manter os indicadores de liquidez de curto prazo e endividamento satisfatórios.

36. Ressalta-se, que a recuperanda vem liquidando suas obrigações com fornecedores, impostos e contribuições, parcelamentos fiscais, empréstimos, credores concursais, dentre outras obrigações.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.

VI. DO ENCERRAMENTO

37. Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

38. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 10 de junho de 2020.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP n° 98.628

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 10/06/2020 às 19:02 , sob o número WGRU20702314021
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1018403-22.2014.8.26.0224 e código 627F3E4.