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 **abril de 2020**, requerendo a juntada no incidente processual aberto para este fim.

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 5
A. Balanço Patrimonial 5
B. Demonstração do Resultado do Exercício 17
C. Funcionários 21
D. Impostos 22
E. Demais Relatórios 22
III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 23
IV. PENDÊNCIAS 24
V. DA CONCLUSÃO 26
VI. DO ENCERRAMENTO 27

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

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 março de 2020, já apresentado no relatório anterior, a abril 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 acréscimo expressivo no mês analisado, no montante de R$ 10.512.41 (dez milhões, quinhentos e doze mil e quarenta e um reais), somando a importância de R$ 12.985.156 (doze milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, cento e cinquenta e seis reais) em abril de 2020, distribuída 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

Descrição	mar/20	Variação	abr/20
Caixa			
Gtex Brasil	1.540	-	1.540
Banco conta movimento			
Gtex Brasil	560.066	2.318.122	2.878.188
Nutrix	320.789	1.686.966	2.007.755
Rosatex	116.805	799.992	916.797
Oleaginosas	487.288	2.148	489.436
Premier	88.903	90.165	179.068
União Fabril	2.663	3.467	6.131
Contas Vinculadas			
Gtex Brasil	147.221	4.964.024	5.111.245
Rosatex	1.257	509.337	510.594
Premier	-	76.431	76.431
Nutrix	65.488	- 32.224	33.264
União Fabril	2.918	-	2.918
Oleaginosas	443	-	443
Somatória	**1.795.380**		**12.213.808**
Disponibilidades	2.473.114	10.512.041	12.985.156
Variação	**677.734**		**771.348**
GTEX do Nordeste **(*)**	N/I		N/I
GTEX Minas **(*)**	N/I		N/I
Variação detectada entre as informações Consolidadas e Balancetes Individuais	**677.734**		**771.348**

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

Dados extraídos dos balancetes disponibilizados.

- 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.
    - As **Aplicações Financeiras** de curto prazo apresentaram, em abril de 2020, redução de 40%, totalizando a importância de 2.763.734 (dois milhões, setecentos e sessenta e três mil, setecentos e trinta e quatro reais), dos quais 94%, equivalente a R$ 2.600.000 (dois milhões, seiscentos mil reais) referem-se a recursos da **NUTRIX** aplicados junto ao Banco ABC. Não houve disponibilização do extrato dessa conta, para validação do montante registrado.

- 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, são decorrentes das movimentações

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

financeiras da **GTEX NORDESTE** e **GTEX MINAS**, tendo em vista que os balancetes individuais não foram disponibilizados.

- Foram disponibilizados parcialmente os extratos bancários das contas-correntes, dos quais, em abril de 2020, somaram a importância de R$ 2.149.534 (dois milhões, cento e quarenta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro reais), mantidos nas seguintes Instituições Financeiras:

Descrição	abr/20
Daycoval	1.128.684
BNB	507.274
Bradesco	231.021
Itau	35.011
Sofisa	7.822
ABC	1.741
Total	**1.911.553**
Bradesco e Itau - GTEX Minas	235.387
Bradesco e Itau - GTEX do Nordeste	2.595
Total	**2.149.534**

  - Existem valores demonstrados nos extratos bancários que estão divergentes dos saldos apresentados nos balancetes individuais, sendo necessário a disponibilização da conciliação bancária para melhor análise.

7. Os valores a receber de **Clientes** sofreram redução de 22% em abril de 2020, em relação ao mês anterior, condizente com a queda nas vendas do mesmo período, indicando menor volume de negociações a prazo e maior fluxo nos recebimentos, somando recebíveis na importância de R$ 76.304.147 (setenta e seis milhões, trezentos e quatro mil, cento e quarenta e sete reais), no final desta análise.

- Observa-se, no <u>passivo circulante</u>, o montante de R$ 24.104.135 (vinte e quatro milhões, cento e quatro mil, cento e trinta e cinco reais) relacionados a **Duplicatas Descontadas**, ou seja, <u>antecipação em conta corrente por parte de</u>

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

Instituições Financeiras, perfazendo recebíveis líquidos de R$ 52.200.012 (cinquenta e dois milhões, duzentos mil e doze reais) em abril de 2020.

- As **Duplicatas Descontadas** apresentaram redução de 47% no mês analisado, em comparação a março de 2020.

- Não foi disponibilizado relatório financeiro do contas a receber, não sendo possível validar o saldo contábil apresentado em abril de 2020.

8. Apresentando crescimento de 13% em abril de 2020, os **Estoques** perfazem o saldo de R$ 25.736.717 (vinte e cinco milhões, setecentos e trinta e seis mil, setecentos e dezessete reais), estando representados da seguinte maneira:

Descrição	Matéria Prima	Embalagem	PI	PA Próprio	PA Revenda	abr/20
Gtex Brasil	4.216.408	2.357.160	1.621.785	3.367.317	555.236	12.117.907
Rosanor	1.021.780	786.628	301.789	844.008	705.476	3.659.681
Premier	477.639	497.483	30.992	267.762	236.112	1.509.987
União Fabril	-	-	-	-	283.444	283.444
Nutrix	-	-	-	-	592.599	592.599
Somatória	**5.715.827**	**3.641.272**	**1.954.565**	**4.479.087**	**2.372.867**	**18.163.618**
Saldo Contábil						25.736.717
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.						7.573.099

9. A rubrica de **Outros Créditos**, alocados no curto e no longo prazo, representaram 36% do ativo total, somando, conjuntamente, R$ 145.186.839 (cento e quarenta e cinco milhões, cento e oitenta e seis mil, oitocentos e trinta e nove reais) em abril de 2020, estando 25% inferior ao mês anterior. Abaixo segue sua composição:

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

Descrição	mar/20	abr/20	%
Crédito com coligadas	93.385.554	62.530.652	52%
Crédito com fornecedor	35.250.501	30.074.473	25%
Intercompany	29.181.250	15.674.576	13%
Outros creditos	12.693.551	13.075.836	11%
Curto Prazo	**170.510.856**	**121.355.537**	**100%**
Outros créditos	21.118.717	21.118.717	89%
Aplicações financeiras	2.296.363	2.712.586	11%
Longo Prazo	**23.415.080**	**23.831.303**	**100%**

- **Crédito com Coligadas** continua sendo a conta contábil mais representativa da rubrica de **Outros Créditos**. Em abril de 2020, apresentou redução de 33%, atingindo a monta de R$ 62.530.652 (sessenta e dois milhões, quinhentos e trinta mil, seiscentos e cinquenta e dois reais). Na comparação entre os saldos do ativo e do passivo, restando recebíveis na quantia de R$ 258 (duzentos e cinquenta e oito reais):

Descrição	abr/20
Crédito com coligadas	62.530.652
Adiantamento com coligadas	- 62.530.394
	258

  - **Adiantamento com Coligadas** está alocado dentro da rubrica de **Outras Obrigações** no passivo circulante correspondendo a 79% da rubrica em questão em abril de 2020.

- **Crédito com Fornecedor** reduziu 15% em abril de 2020, atingindo a quantia de R$ 30.074.473 (trinta milhões, setenta e quatro mil, quatrocentos e setenta e três reais), dos quais 56% referem-se a saldo de adiantamentos efetuados pela **GTEX BRASIL**.

- Os valores a receber de **Intercompany** referem-se a movimentações financeiras com outras empresas do **GRUPO** que não fazem parte do polo recuperacional, somando R$ 15.674.576 (quinze milhões, seiscentos e setenta

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

e quatro mil, quinhentos e setenta e seis reais) em abril de 2020, estando 46% menor que no mês anterior.

- No passivo, dentro da rubrica de **Fornecedores**, estão alocados os valores a pagar a empresas do **GRUPO** que também não fazem parte do polo recuperacional, representado pela quantia de R$ 16.860.053 (dezesseis milhões, oitocentos e sessenta mil e cinquenta e três reais), restando obrigações no valor de R$ 1.185.477 (um milhão, cento e oitenta e cinco mil, quatrocentos e setenta e sete reais) em abril de 2020.

Descrição	abr/20
Intercompany no ativo	15.674.576
Intercompany no passivo	- 16.860.053
	- 1.185.477

- **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 abril de 2020, o montante de R$ 13.075.836 (treze milhões, setenta e cinco mil, oitocentos e trinta e seis reais), apontando aumento de 3% em relação ao mês anterior.
  - **Bens de Ativo Fixo para Entrega Futura** no montante de R$ 230.000 (duzentos e trinta mil reais), foram reconhecidos no mês anterior, na empresa **GTEX BRASIL** e **ROSATEX**, onde a origem desse lançamento contábil, está 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 abril 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 fazem parte do polo recuperacional, estando essa indagação no "Item – Pendências", deste relatório.

- 99,93% das **Aplicações Financeiras** de longo prazo pertencem a **GTEX BRASIL**, sendo relativas a empréstimos **GTEX USA**, conforme identificado no

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

balancete disponibilizado. O total das aplicações em longo prazo montaram R$ 2.712.586 (dois milhões, setecentos e doze mil, quinhentos e oitenta e seis reais). A origem desse lançamento contábil, está no "Item – Pendências", deste relatório.

10. Os **Investimentos** mantiveram, em abril de 2020, o 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. Em abril de 2020, houve aumento de R$ 421.980 (quatrocentos e vinte e um mil, novecentos e oitenta reais) no **Imobilizado** bruto, atingindo saldo de R$ 112.049.717 (cento e doze milhões, quarenta e nove mil, setecentos e dezessete reais), distribuídos entre as empresas do **GRUPO GTEX**.

- Através dos balancetes mensais e individuais disponibilizados, foram identificadas aquisições no valor total de R$ 546.000 (quinhentos e quarenta e seis mil reais) e baixas no valor de R$ 87.100 (oitenta e sete mil, cem reais), ambos em abril de 2020.
    - Se faz importante mencionar que não foram disponibilizadas autorizações para as baixas ocorridas no imobilizado da empresa **GTEX BRASIL**, no valor de R$ 61.100 (sessenta e um mil e cem reais). Observa-se ainda, o reconhecimento de valores em conta de resultado, como segue:

GTEX BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO S/A.

BALANCETE ANALITICO - ABRIL 2020

CNPJ: 43.623.792/0001-63

Conta	Descricao	Saldo anterior	Debito	Credito	Saldo atual
4.6.2.10.1	OUTRAS DESPESAS N/OPERACIONAL	27.115,54 D	6.796,90	2.693,59	31.218,85 D
4.6.2.10.1001	BAIXA IMOBILIZADO	2.225,26 C	0,00	2.693,59	4.918,85 C
4.6.2.10.1002	OUTRAS DESPESAS N/OPERACIONAL	24.000,00 D	0,00	0,00	24.000,00 D
4.6.2.10.1003	ICMS S/OUTRAS OPERACOES	5.340.80 D	6.796.90	0.00	12.137.70 D

    - Na **UNIÃO FABRIL**, observa-se baixa no valor de R$ 26.000 (vinte e seis mil reais) em máquinas e equipamentos, contudo houve o

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

reconhecimento do mesmo valor na **ROSATEX**, indicando a transferência de bens patrimoniais.

- Abaixo, segue quadro ilustrativo, contendo as composições e movimentações no Imobilizado do **GRUPO GTEX**, em abril de 2020:

Descrição	Saldo em Março/2020	Abril/20		Saldo em Abril/2020
		Débito	Crédito	
FAZENDA MAISA	1.150.760	-	-	1.150.760
INSTALACOES	1.863.238	-	-	1.863.238
MOVEIS E UTENSILIOS	1.750.224	-	- 3.600	1.746.624
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	9.910.806	180.161	- 57.500	10.033.467
MAQUINAS FABRICA	21.683.342	-	-	21.683.342
MOLDES	12.260	-	-	12.260
FERRAMENTAS	147.728	-	-	147.728
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	3.083.824	5.605	-	3.089.429
VEICULOS DE PASSAGEIROS	259.087	-	-	259.087
VEICULOS DE CARGA	394.900	-	-	394.900
EQUIP. INFORMATICA -ARRENDAMENTO MERCANT	395.862	214.974	-	610.836
BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	284.315	-	-	284.315
ATIVOS INTANGIVEIS	2.264.381	1.972	-	2.266.352
GTEX BRASIL	**43.200.727**	**402.712**	**- 61.100**	**43.542.338**
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	262.413	37.000	-	299.413
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	**6.242.486**	**37.000**	**-**	**6.279.486**
TERRENOS	4.368.396	-	-	4.368.396
EDIFICIOS	1.869.576	-	-	1.869.576
INSTALACOES	986.598	-	-	986.598
MOVEIS E UTENSILIOS	516.659	900	-	517.559
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	32.143.787	79.388	- 26.000	32.197.175
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**	**80.288**	**- 26.000**	**44.257.618**
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	247.320	-	-	247.320
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.851.755	26.000	-	2.877.755
MAQUINAS FABRICA	983.616	-	-	983.616
MOLDES	101.212	-	-	101.212
FERRAMENTAS	16.399	-	-	16.399
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	222.880	-	-	222.880
ATIVOS INTANGIVEIS	4.273	-	-	4.273
ROSATEX	**4.705.330**	**26.000**	**-**	**4.731.330**
TOTAL GERAL	**111.626.185**			**112.085.085**
SALDO CONTÁBIL EM MARÇO DE 2020				**112.049.717**
VARIAÇÃO - PODE SER DECORRENTE DAS EMPRESAS QUE NÃO FAZEM PARTE DO POLO RECUPERACIONAL				**35.368**

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

- Ademais, mensalmente, estão sendo registradas as depreciações/amortizações, encerrando o período em análise com **Imobilizado Líquido** de R$ 44.104.950 (quarenta e quatro milhões, cento e quatro mil, novecentos e cinquenta reais).

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

Em R$

Balanço Patrimonial	mar/20	abr/20
Ativo	**458.801.246**	**400.431.892**
Circulante	**299.560.017**	**240.587.542**
Disponivel	2.473.114	12.985.156
Aplicações Financeiras	4.595.417	2.763.734
Clientes	97.619.049	76.304.147
Estoques	22.865.597	25.736.717
Despesas Antecipadas	1.495.984	1.442.253
Outros Créditos	170.510.856	121.355.537
Não Circulante	**159.241.229**	**159.844.350**
Investimentos	53.001.708	53.001.708
Outros Créditos	23.415.080	23.831.303
IRPJ / CSLL Diferido	38.906.389	38.906.389
Imobilizado/Intangivel	**43.918.052**	**44.104.950**
Bens em uso	*111.627.737*	*112.049.717*
(-) Depr/Amort. Acumulada	*- 67.709.685*	*- 67.944.766*

12. Os **Fornecedores** apresentaram a quantia a pagar de R$ 48.885.232 (quarenta e oito milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e trinta e dois reais), dos quais 66% são relativos aos **Fornecedores** e o restante a **Intercompany**, sendo este último já comentado neste relatório.

- As obrigações com os **Fornecedores** apresentaram redução de 16% em abril de 2020, em relação ao mês anterior, indicando maior volume de pagamentos do que aquisições de compras a prazo, totalizando o montante de R$ 32.025.179 (trinta e dois milhões, vinte e cinco mil, cento e setenta e nove 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

- Foi disponibilizado relatório financeiro, data base de 30 de abril de 2020, totalizando R$ 32.038.534 (trinta e dois milhões, trinta e oito mil, quinhentos e trinta e quatro reais), estando maior que o saldo contábil do mesmo período, em R$ 13.355 (treze mil, trezentos e cinquenta e cinco reais). Observa-se, no relatório financeiro, que 42% referem-se "compra de matéria prima", 26% a "compra de embalagens", 14% a "compra para revenda" 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:	30/04/2020

Painel - Fornecedores - CP		
GTEX	R$	20.911.173,91
GTEX.MINAS	R$	994.709,30
GTEX.NOR	R$	142.981,54
NUTRIX	R$	2.981.167,43
OLEAMA	R$	933,96
PREMIER	R$	891.484,43
ROSANOR	R$	4.756.546,89
UFE	R$	1.086.602,97
A Vencer	R$	31.765.600,43
GTEX	R$	45.470,01
GTEX.MINAS	-R$	4.380,58
GTEX.NOR	-R$	826,00
NUTRIX	R$	4.943,41
OLEAMA	R$	21.560,26
PREMIER	R$	6.752,76
ROSANOR	R$	344,08
UFE	R$	199.069,90
Vencidos	R$	272.933,84

Total Geral	R$	32.038.534,27

13. As **Dívidas Fiscais** representaram 24% do passivo total, estando alocados em conta de curto e longo prazo, e, conjuntamente, somam-se R$ 83.741.740 (oitenta e três milhões, setecentos e quarenta e um mil, setecentos e quarenta reais) em abril de 2020.

- No curto prazo, os **Impostos a Recolher** apresentaram acréscimos de 12%, indicando maior volume de reconhecimento de débitos/ incidências devidas, do que pagamento dos mesmos, formando obrigações fiscais na quantia de R$ 35.258.953 (trinta e cinco milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, novecentos

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

e cinquenta e três reais), dos quais 67% referem-se a "impostos e contribuições a pagar" e o restante a "impostos parcelados a pagar".

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

- No longo prazo, os **Impostos Parcelados** apresentaram redução de 1%, totalizando R$ 48.482.787 (quarenta e oito milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, setecentos e oitenta e sete 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 crescimento de 23% em abril de 2020, atingindo o montante R$ 48.265.435 (quarenta e oito milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e trinta e cinco reais), dos quais 86% compõem o endividamento da **GTEX BRASIL**.

15. As **Obrigações Trabalhistas** acresceram 16%, decorrente do reconhecimento das obrigações com funcionários, incidências previdenciárias devidas e das provisões relativas a férias e 13° salário, perfazendo o saldo de R$ 5.419.251 (cinco milhões, quatrocentos e dezenove mil, duzentos e cinquenta e um reais).

16. Sem apresentar variações significativas no mês analisado, os **Credores – RJ** montaram R$ 63.125.818 (sessenta e três milhões, cento e vinte e cinco mil, oitocentos e dezoito reais) em abril de 2020, correspondendo a 18% do passivo total. Há mais comentários dessa rubrica no tópico "CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL".

17. Nota-se crescimento de 3% no **Patrimônio Líquido** do **GRUPO GTEX** decorrente do resultado positivo auferido em abril de 2020, totalizando R$ 131.134.367 (cento e trinta e um milhões, cento e trinta e quatro mil, trezentos e sessenta e sete reais) em **Prejuízo Acumulado**. Dessa maneira, a rubrica

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

encerra o período em análise, montando R$ 46.482.163 (quarenta e seis milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, cento e sessenta e três 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**.

Em R$

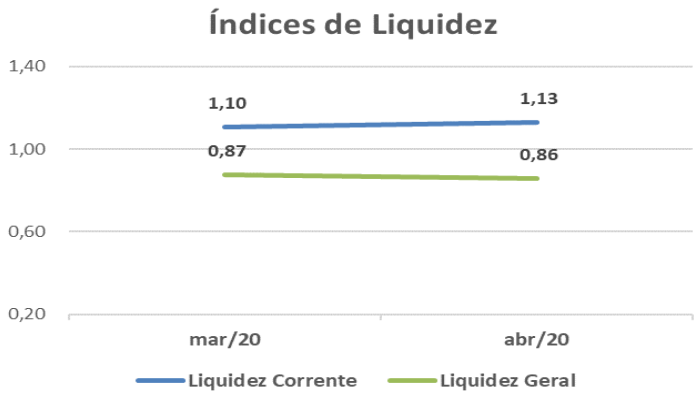
Balanço Patrimonial	mar/20	abr/20
Passivo	**458.801.246**	**400.431.893**
Circulante	**271.187.053**	**212.790.765**
Fornecedores	67.152.719	48.885.232
Impostos a Recolher	31.345.744	35.258.953
Empréstimos e Financ.	10.161.133	20.007.936
Duplicatas Descontadas	45.386.423	24.104.135
Obrigações Trabalhistas	4.667.204	5.419.251
Outras Obrigações	112.473.832	79.115.259
Não Circulante	**142.591.045**	**141.158.965**
Empréstimos e Financ.	29.034.005	28.257.499
Credores - RJ	63.193.611	63.125.818
Outras Obrigações	50.363.428	49.775.648
Patrimônio Líquido	**45.023.148**	**46.482.163**
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	- 160.428.549
Lucro/Prejuizo do Periodo	**5.450.814**	**29.294.183**

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 abril de 2020, mantendo situação satisfatória, tendo em vista que sua capacidade de quitação é de R$ 1,13 (um real e treze centavos) para cada real devido em obrigação devida a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo.

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

- A **Liquidez Geral** apresentou leve queda em abril de 2020, permanecendo em 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$ 0,86 (oitenta e seis centavos de real), necessitando desmobilizar-se para conseguir liquidar suas dívidas totais.



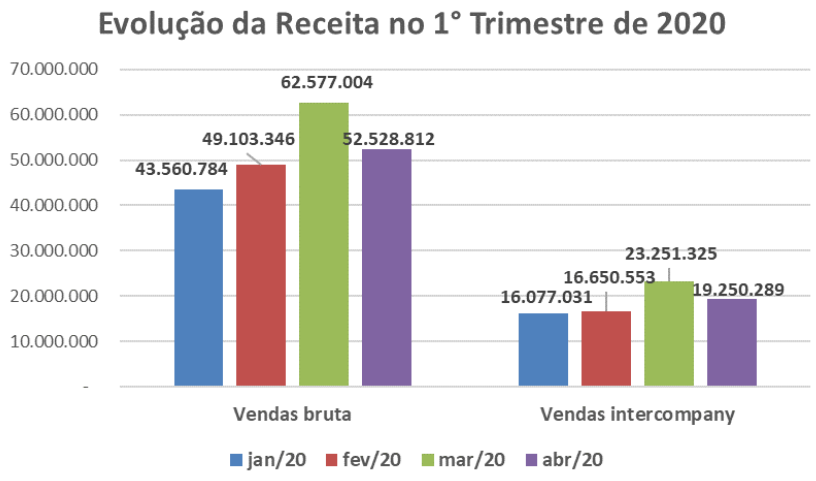
19. O **Endividamento** do **GRUPO GTEX** apresentou pequeno decréscimo em abril de 2020, apontando margem de 88%, indicando que o ativo é maior que o volume de dívidas, ou seja, seus bens e direitos cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo.

Indicadores	mar/20	abr/20
Endividamento	90%	88%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

20. O **Faturamento** do **GRUPO GTEX** montou a importância de R$ 282.999.144 (duzentos e oitenta e dois milhões, novecentos e noventa e nove mil, cento e quarenta e quatro reais) acumulado de janeiro a abril de 2020, sendo que 73% são referentes a “vendas” e o restante a “intercompanies”. Abaixo segue gráfico ilustrando a evolução da Receita bruta no exercício corrente analisado:

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.



- Nota-se em abril de 2020, queda no faturamento, em comparação ao mês anterior:
  - de 16% nas vendas.
  - de 17% nas vendas intercompanies.

21. Após as deduções relativas as "devoluções de venda" e "impostos sobre vendas", a **Receita Líquida** obtida acumuladamente de janeiro a abril de 2020, foi de R$ 238.468.407 (duzentos e trinta e oito milhões, quatrocentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e sete reais).

22. O maior gasto incorrido continua sendo com os **Custos**, que absorveram 71% da Receita Líquida auferida no exercício corrente analisado, equivalente a R$ 169.251.425 (cento e sessenta e nove milhões, duzentos e cinquenta e um mil, quatrocentos e vinte e cinco reais).

23. As **Despesas Operacionais** totalizaram a quantia de R$ 30.029.739 (trinta milhões, vinte e nove mil, setecentos e trinta e nove reais), de forma acumulada, até abril de 2020, dos quais 51% foram realizados em março de 2020, alocados como despesas: Comerciais, Administrativas, Gerais e Outras.

- As **Despesas Comerciais/Vendas** representam a maior fatia dos gastos operacionais, acumulando o montante de R$ 25.796.088 (vinte e cinco milhões, setecentos e noventa e seis mil e oitenta e oito reais) até abril 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

absorvendo 11% da Receita Líquida. Nota-se decréscimo de 15% na realização das despesas em abril de 2020, estando condizente com a queda das vendas do mesmo período. Ademais, 31% pertencem a **NUTRIX**, 15% da **GTEX BRASIL**, 11% da **ROSATEX**, 9% da **UNIÃO FABRIL** e 2% **PREMIER**.

- As **Despesas Administrativas** montaram, acumuladamente, até abril de 2020, R$ 15.030.130 (quinze milhões, trinta mil, cento e trinta reais), sendo, em maior parte, referente a gastos com pessoal. Observa-se redução de 22% no mês analisado abril de 2020, em relação a março de 2020, sem detalhamento, sendo incluída no "Item – Pendências", deste relatório o pedido de maiores esclarecimentos.
- Nas **Despesas Gerais** estão alocados os gastos com "distribuição" e "marketing", totalizando, de forma acumulada, R$ 10.706.683 (dez milhões, setecentos e seis mil, seiscentos e oitenta e três reais).
- As **Outras Receitas/Despesas Operacionais** totalizaram R$ 21.503.162 (vinte e um milhões, quinhentos e três mil, cento e sessenta e dois reais) até abril de 2020, contribuindo em 73% no **Resultado** positivo auferido no exercício corrente analisado.
    - Através dos balancetes individuais das empresas que fazem parte do polo recuperacional foi identificado o reconhecimento da importância de R$ 22.384.629 (vinte e dois milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e vinte e nove reais) na **GTEX BRASIL**, a título de Lucros e Dividendos, onde consta no "Item – Pendências", deste relatório, o pedido de maiores esclarecimentos.

24. O **Resultado Financeiro**, acumulado de janeiro a abril de 2020, somou despesas na quantia de R$ 4.464.932 (quatro milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil, novecentos e trinta e dois reais), dos quais, R$ 1.388.011 (um milhão, trezentos e oitenta e oito mil e onze reais) estão alocados na **UNIÃO FABRIL**, R$ 1.222.659 (um milhão, duzentos e vinte e dois mil, seiscentos e cinquenta e nove reais) na **NUTRIX** e R$ 1.028.779 (um milhão, vinte e oito mil, setecentos e setenta e nove reais) na **GTEX BRASIL**, distribuídos nas seguintes alíneas:

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

ALÍNEA	DESCRIÇÃO	UNIÃO FABRIL	NUTRIX	GTEX BRASIL
	RECEITAS FINANCEIRAS			
4.4.1.10.2003	JUROS ATIVOS	4.787	5.489	124.166
4.4.1.10.2004	RECEITA APLICACAO FINANCEIRA	349	482	41
4.4.1.10.2005	DESCONTOS OBTIDOS	1.489	83.945	37.575
4.4.1.10.2007	VARIACAO CAMBIAL ATIVA	-	-	- 7.261
4.4.1.10.2009	RENDIMENTO FUNDO INVESTIMENTO	576.743	419.626	686.917
	DESPESAS FINANCEIRAS			
4.4.2.10.1002	TARIFA BANCARIA	- 20.791	- 37.552	- 107.947
4.4.2.10.1003	JUROS PASSIVO	- 7.577	- 33.669	- 92.607
4.4.2.10.1005	DESCONTO CONCEDIDO	- 2	- 2.398	- 19.640
4.4.2.10.1006	I.O.F.	- 7	- 55.923	- 13.984
4.4.2.10.1008	AMORTIZACAO DE AGIO S/EMPRESTIMO	-	-	- 50
4.4.2.10.1009	ENCARGOS S/IMPOSTOS	- 1.361.889	-	- 535.458
4.4.2.10.1013	JUROS DE ANTECIPACAO DE RECEBIMENTO	- 47.723	- 242.158	- 91.776
4.4.2.10.1015	JUROS S/ EMPRESTIMOS	-	- 109.250	- 694.420
4.4.2.10.1016	JUROS S/FINANCIAMENTOS	-	-	- 1
4.4.2.10.1021	MULTAS	-	-	- 259
4.4.2.10.1025	DESAGIO S/ OPERACOES C/ FACTORING	- 533.392	- 1.251.233	- 303.315
4.4.2.10.1026	JUROS S/ IMPOSTOS	-	-	- 20
4.4.2.10.1027	DESP FUNDO DE INVESTIMENTO	-	- 20	- 9.960
4.4.2.10.1029	DESPESA FINANCEIRA - IMPORTACAO	-	-	- 782
		- 1.388.011	**- 1.222.659**	**- 1.028.779**

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$ 29.294.183 (vinte e nove milhões, duzentos e noventa e quatro mil, cento e oitenta e três reais), de janeiro a abril 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

Em R$ - mensal

Demonstração do resultado	mar/20	abr/20	Acumulado 2020
Receita	**85.828.329**	**71.779.101**	**282.999.144**
(-) Deduções	*- 13.725.400*	*- 11.584.008*	*- 44.530.737*
Receita Liquida	**72.102.929**	**60.195.093**	**238.468.407**
(-) Custo	*- 51.135.266*	*- 42.993.214*	*- 169.251.425*
Lucro Bruto	**20.967.663**	**17.201.879**	**69.216.982**
Despesas Operacionais	**- 15.214.919**	**9.659.044**	**- 30.029.739**
(-) Despesas Administrativas	*- 4.938.290*	*- 3.830.400*	*- 15.030.130*
(-) Despesas Gerais	*- 2.946.740*	*- 2.617.075*	*- 10.706.683*
(-) Despesas Comerciais/Vendas	*- 7.097.028*	*- 6.031.914*	*- 25.796.088*
Outras Receitas/Despesas Operacionais	*- 232.860*	*22.138.433*	*21.503.162*
Resultado Operacional	**5.752.744**	**26.860.923**	**39.187.244**
Resultado Financeiro	**535.612**	**- 1.879.806**	**- 4.464.932**
(-) Receitas/Despesas Financeiras	*535.612*	*- 1.879.806*	*- 4.464.932*
Receitas/Despesas Não Operacionais	**76.328**	**46.520**	**238.907**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**6.364.684**	**25.027.638**	**34.961.219**
(-) IRPJ e CSLL	*- 2.171.780*	*- 1.184.269*	*- 5.667.036*
Resultado do Periodo	**4.192.904**	**23.843.368**	**29.294.183**

C. Funcionários

26. Não foram disponibilizadas as folhas de pagamentos, não sendo possível quantificar e demonstrar a evolução do quadro de colaboradores de abril de 2020.

Funcionários em:	mar/20	abr/20
Gtex Brasil (Itupeva + Guarulhos + Santana + Suzano)	535	N/I
Nutrix	73	N/I
Oleaginosas	6	N/I
Premier	59	N/I
Rosanor	157	N/I
União Fabril	45	N/I
Total	**875**	**-**

Fonte: Total de colaboradores constante na Folha de Pagamento

27. Ademais, foram disponibilizadas as 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

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 abril de 2020, R$ 12.826.000 (doze milhões, oitocentos e vinte e seis mil reais), como segue:

	Janeiro 20	Fevereiro 20	Março 20	Abril 20	TOTAL ANUAL
ENTRADAS	55.205	46.232	57.708	54.701	213.846
SAÍDAS OPERACIONAIS	(52.208)	(42.036)	(52.889)	(52.095)	(199.227)
Pessoal	(4.652)	(4.566)	(5.900)	(3.912)	(19.030)
Insumos	(30.754)	(23.449)	(30.583)	(35.006)	(119.792)
Serviços	(1.014)	(628)	(717)	(550)	(2.910)
Logística	(4.999)	(4.186)	(5.615)	(5.265)	(20.065)
Comissões de Representantes	(1.328)	(683)	(1.287)	(1.101)	(4.399)
Verbas e Acordos Comerciais	(1.096)	(824)	(1.359)	(640)	(3.918)
Merchandising	(243)	(280)	(273)	(280)	(1.076)
Propaganda e Marketing	(109)	(270)	(166)	(149)	(693)
Aluguéis	(737)	(660)	(439)	(522)	(2.358)
Opex	(1.316)	(1.290)	(1.425)	(1.861)	(5.891)
DGA	(1.096)	(687)	(883)	(697)	(3.363)
Impostos e Taxas	(4.865)	(4.512)	(4.243)	(2.113)	(15.733)
GERAÇÃO DE CAIXA OPERACIONAL	2.997	4.196	4.819	2.606	14.618
IR e CSL	(1.425)	(824)	(1.648)	(1)	(3.897)
GERAÇÃO DE CAIXA PÓS IR E CSL	1.572	3.372	3.171	2.605	10.721
SAÍDAS NÃO OPERACIONAIS	(664)	(756)	(1.026)	(884)	(3.330)
Investimentos	(426)	(519)	(814)	(622)	(2.380)
Reestruturação Judicial	(238)	(237)	(212)	(263)	(950)
SALDO APÓS FLUXO NÃO OPERACIONAL	909	2.616	2.145	1.721	7.391
FINANCEIRO	(569)	(771)	(639)	(1.048)	(3.027)
Receita Financeira	609	124	465	139	1.338
Despesas Financeiras	(1.178)	(896)	(1.105)	(1.187)	(4.365)
MOVIMENTAÇÃO DA DÍVIDA	496	(750)	4.457	4.259	8.462
Captações	1.000	0	5.001	5.100	11.101
Amortizações	(504)	(750)	(544)	(841)	(2.639)
SALDO APÓS FLUXO FINANCEIRO	836	1.095	5.963	4.932	12.826

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

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

30. Foi disponibilizado, relativo a abril de 2020, arquivo denominado "**relação dos pagamentos realizados**", totalizando R$ 52.120.000 (cinquenta e dois milhões, cento e vinte mil reais), existindo variação de R$ 25.000 (vinte e cinco mil reais), quando comparado com valor demonstrado 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**: reportado no relatório anterior, em 27 de abril de 2020, a Recuperanda nos informou que a importância de pagamentos efetuados a esta 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 estão estruturando um controle de pagamentos, com o intuito de demonstrar de maneira mais clara a evolução das liquidações.
    - Para o período analisado, não foram disponibilizadas informações sobre a evolução dos pagamentos. Ademais, ressalta-se a necessidade do 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

- **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**: reportado no relatório anterior, 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.
    - Para o período analisado, não foram disponibilizadas informações sobre a evolução dos pagamentos. Ademais, ressalta-se a necessidade do envio dos comprovantes de pagamento, afim de validação e melhor acompanhamento dos montantes envolvidos.

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**.

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

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

- Redução de **Imobilizado** na empresa **GTEX BRASIL**, no montante de R$ 61.100 (sessenta e um mil e cem reais) em abril de 2020, bem como a disponibilização das autorizações, em eventual baixa.
- Origem e esclarecimentos do reconhecimento da importância de R$ 22.384.629 (vinte e dois milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e vinte e nove reais), na **GTEX BRASIL**, a título de Lucros e Dividendos.
- Houve algum evento específico para a redução de 22% em abril de 2020, em relação a ao mês anterior, nos gastos alocados em **Despesas Administrativas**.

35. Além disso, se faz importante a apresentação:

- Da conciliação das contas bancárias, juntamente com todos os extratos bancários.
- Folhas de Pagamentos.

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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

- Planilhas de controles e comprovantes de pagamentos relacionados ao Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

V. DA CONCLUSÃO

36. Com base na análise dos documentos contábeis e financeiros disponibilizados, conclui-se que o **GRUPO GTEX** vem operando normalmente. Contudo, apresentou queda de 16% nas vendas de abril de 2020, em relação ao mês anterior. Os custos continuam consumindo mais da metade da receita líquida de vendas. No entanto, 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.

37. Ressalta-se, que a recuperanda vem liquidando suas obrigações com fornecedores, impostos e contribuições, parcelamentos fiscais, empréstimos, 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.

VI. DO ENCERRAMENTO

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

39. 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, 02 de julho 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 02/07/2020 às 18:42 , sob o número WGRU20702698652
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 63ED9E4.