

Ao Juízo da 2ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE, MG.

PROCESSO NÚMERO: 5125138-16.2019.8.13.0024

ALANO OTAVIANO DANTAS MEIRA, Administrador judicial no processo acima, **Recuperação Judicial** requerida por **GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.**, que tramita perante a secretaria deste juízo, vem, expor e requerer o que se segue:

1 - DOS BALANÇO E ATIVIDADES DA RECUPERANDA.

Inicialmente, requer o administrador judicial a juntada dos balancetes da recuperanda, bem como Demonstração de Resultados relativamente ao período setembro/2019, para todos os fins de direito.

Esclarece ainda o administrador que a recuperanda encontra-se em plena atividade e funcionamento e que a mesma continua implementando medidas tendentes ao seu equilíbrio econômico financeiro, visando sua recuperação judicial, e que atualmente a recuperanda possui nos seus quadros 300 funcionários.

2. DA PUBLICAÇÃO DO EDITAL A QUE ALUDE O ART. 52, § 1º DA LEI 11.101/2005

Conforme se vê dos autos (Num. 89655043 - Pág. 1), restou noticiada a publicação do edital do deferimento da recuperação judicial, a que alude o artigo 52, § 1º da Lei 11.101/2005.

Assim, manifesta o administrador ciência acerca da determinação de publicação do referido edital, esclarecendo que fará publicar oportunamente o edital de que trata o art. 7º, § 2º da Lei 11.101/2005, contendo a relação dos credores da recuperanda com base no disposto no artigo 7º caput, e §§ 1º e 2º da Lei 11.101/2005.

**Avenida do Contorno, 6.777, 11º andar, Savassi, Belo Horizonte, MG, CEP 30.110-935
Telefone 31-2122.9622, Fax 31-2122.9601, E-mail dma@dma.adv.br**



Por outro lado, conforme já esclarecido nos autos, desde sua nomeação, o administrador vem trabalhando incessantemente na presente recuperação judicial, com atendimento aos credores, recebimento de habilitações e impugnações, realização de reuniões com a recuperanda, seus procuradores e gestores, com credores da recuperanda, bem como cumprido seus encargos previstos em lei.

Por fim, requer o administrador a juntada aos autos da comprovação de remessa aos credores (AR's) de carta enviada aos credores, nos moldes determinados no artigo 52, I, "a" Lei 11.101/2005, esclarecendo que, oportunamente, fará publicar edital previsto art. 7º, § 2º da Lei 11.101/2005.

Termos em que, pede deferimento.
Belo Horizonte, 23 de outubro de 2019.

ALANO OTAVIANO DANTAS MEIRA
ADVOGADO – OAB/MG: 27.970
ADMINISTRADOR JUDICIAL

H/TEXTOS/CC/GLOBAL/GLOBAL - VISTA1

Avenida do Contorno, 6.777, 11º andar, Savassi, Belo Horizonte, MG, CEP 30.110-935
Telefone 31-2122.9622, Fax 31-2122.9601, E-mail dma@dma.adv.br



ATIVO	PASSIVO											
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
CIRCULANTE	17.922.741	17.221.013	17.516.808	17.239.797	17.747.662	16.987.261	16.716.231	16.720.639	16.575.794	16.511.900	16.511.900	16.511.900
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.117.121	602.874	683.473	233.664	81.425	776.486	15.399	14.479	16.656	2.376.996	2.376.996	2.376.996
Outros Ativos	13.775	(395.064)	(144.425)	(144.425)	(19.306)	(84.127)	(22.892)	(22.122)	(23.869)	10.423.995	10.423.995	10.423.995
Aplicações de liquidez imediata	1.103.416	987.939	1.014.728	378.123	200.733	7.643	7.643	7.643	7.641	4.822.673	4.822.673	4.822.673
CRÉDITOS E VALORES	16.805.620	16.518.139	16.833.332	17.006.133	17.068.238	16.733.429	16.725.117	16.591.652	16.511.900	16.511.900	16.511.900	16.511.900
Clientes mercado interno	9.274.136	8.609.051	8.733.924	9.498.927	9.509.924	9.592.424	9.592.424	9.592.424	9.592.424	9.592.424	9.592.424	9.592.424
Adiantamento a sócios	9.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785	8.282.785
Adiantamento a fornecedores	822.682	855.961	855.961	855.961	855.961	855.961	855.961	855.961	855.961	855.961	855.961	855.961
Adiantamento a terceiros	16.783	94.862	81.666	3.472	16.365	16.365	16.365	16.365	16.365	16.365	16.365	16.365
Bônus/Depósitos Judiciais/Recursos	158.930	123.239	123.239	123.239	117.605	180.930	162.142	168.102	168.102	168.102	168.102	168.102
Despesas Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Antecipação de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprestimos a Terceiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	1.164.215	1.134.515	1.134.515	1.129.042	1.143.928	1.098.565	1.098.565	1.098.565	1.098.565	1.098.565	1.098.565	1.098.565
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.469.215	11.343.515	11.279.042	11.291.438	11.143.928	10.985.565	10.891.213	10.875.076	10.875.076	10.875.076	10.875.076	10.875.076
Emprestimos a pessoas ligadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bônus/Depósitos Judiciais/Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMOBILIZADO	2.576.400	2.485.633	2.441.022	2.391.735	2.194.103	2.033.303	1.959.952	1.884.602	1.884.602	1.884.602	1.884.602	1.884.602
Bens Imobilizados	1.484.325	1.412.388	1.388.602	1.270.110	1.133.318	1.068.498	1.011.688	957.178	957.178	957.178	957.178	957.178
Instalações Elétricas	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950
Fermentos	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178	40.178
Móveis e Equipamentos	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510
Veículos e Acessórios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Bens	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427	1.451.427
Depreciação Acumulada	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)	(2.961.145)
Instalações de Informática	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886	1.765.886
Equipamentos de Informática	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266	12.266
Instalações Prediais	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528
Melhoria em Imóveis e Terceiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento p/ Adquirentes de Imobilizatos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INTANGÍVEL	(5.374.023)	(5.429.100)	(5.464.447)	(5.539.266)	(5.593.838)	(5.648.346)	(5.702.856)	(5.757.368)	(5.811.876)	(5.866.386)	(5.920.896)	(5.975.406)
Depreciação Acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ATIVO	31.985.356	31.350.161	31.236.879	30.832.871	30.435.693	29.740.090	29.571.804	29.335.472	29.100.000	29.100.000	29.100.000	29.100.000

Global Teletel. Telesserv. Cobranças Ltda
CNPJ: 04.342.071/0001-23

Humberto Dinavê de Oliveira
CRC-MG: 0961967/O-0

Belo Horizonte, 30 de Setembro de 2019.

GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
APURAÇÃO DO RESULTADO EM 30 DE SETEMBRO DE 2019

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	ACUMULADO
RECEITA BRUTA										
Receita de Serviços	462.809	436.714	372.524	443.677	446.123	445.656	441.948	539.793	552.910	4.142.154
Banco Olé Bancussoco Consignado S/A	16.421	7.954	636	-	-	-	-	-	-	25.011
Credi Shop S/A - Administradora de cartões	53.434	52.775	52.763	50.977	50.701	48.918	48.524	58.364	56.789	473.215
Empresa Gestora de Ativos - EMGEA	170.244	192.470	158.317	162.305	167.579	146.306	117.716	142.964	129.039	1.386.940
FIDC - NP - PGC - Brasil Multi Carteira	17.373	15.551	17.410	24.468	37.657	44.364	47.195	53.422	47.574	305.014
Mercantil do Brasil Financeira S/A	-	950	-	-	-	-	-	599	306	1.855
OMNI S/A Crédito financiamento e investimento	6.841	10.784	16.384	3.107	829	4.262	976	5.686	1.748	50.617
Rio Tibagi Companhia Securitizadora	-	-	-	-	-	-	-	440	958	1.398
Ativos S/A Securitizadora de Créditos Financeiros	118.040	77.849	54.458	125.228	121.583	132.802	166.050	278.317	198.409	1.272.738
Consumidor final (OMNI)	80.455	78.382	72.566	77.582	67.774	65.648	61.487	-	118.110	622.014
Agility Festao e Cobranca Ltda	-	-	-	-	-	3.356	-	-	-	3.356
Receita com Cobrança Administrativa	462.809	436.714	372.524	443.677	446.123	445.656	441.948	539.793	552.910	4.142.154
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
DEDUÇÕES DA RECEITA	(43.339)	(40.502)	(34.721)	(41.611)	(41.767)	(41.770)	(41.474)	(50.783)	(52.174)	(388.140)
Impostos incidentes sobre Serviços	(43.339)	(40.502)	(34.721)	(41.611)	(41.767)	(41.770)	(41.474)	(50.783)	(52.174)	(388.140)
RECEITA LÍQUIDA	419.469	396.212	337.802	402.066	404.356	403.886	400.475	489.011	500.736	3.754.014
CUSTOS DOS SERVIÇOS	(1.687.483)	(1.244.434)	(1.213.209)	(1.351.643)	(1.111.644)	(1.160.824)	(844.781)	(1.012.176)	(1.013.513)	(10.639.708)
Custos Pessoal	(1.144.279)	(780.037)	(881.768)	(961.834)	(728.463)	(770.761)	(538.133)	(714.162)	(674.654)	(7.194.091)
Custos bonificações e premiações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custos água e energia elétrica	(730)	(14.091)	(28.849)	-	(11.395)	-	-	-	-	(53.065)
Custos Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	-	-	(14.221)	-	-	-	-	(14.221)
Custos alugueis de máquinas e equipamentos	(30.851)	(14.015)	(32.598)	(6.103)	(10.304)	(19.133)	(17.171)	(13.025)	(9.785)	(152.985)
Custos comunicação fixa, móvel, internet, correios e equipamentos de Telefonia	(350.866)	(232.292)	(162.978)	(143.190)	(198.838)	(156.830)	(108.101)	(71.868)	(121.257)	(1.546.229)
Custos manutenções prediais e de equipamentos	(42.938)	(53.900)	(11.432)	(58.873)	(35.907)	(17.540)	(17.868)	(32.438)	(21.883)	(283.779)
Custos transportes e combustíveis	(145)	(325)	(1.031)	-	(19)	(22)	(105)	(401)	(897)	(2.945)
Custos Depreciação e amortização	(76.189)	(75.908)	(76.151)	(76.624)	(75.412)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(680.685)
Custos Seguros	(5.462)	-	-	-	(4.727)	-	-	-	-	(10.189)
Custos impostos e taxas	-	-	-	(14.100)	-	-	-	-	-	(14.100)
Custos cartórios e processos	-	(1.061)	-	(1.170)	-	(671)	(382)	(180)	(111)	(3.576)
Custos Anúncios, Publicidades, jornais e revistas	-	-	(43)	(343)	(228)	(53)	(70)	-	(1.032)	(1.768)
Custos materiais para Escritório	(415)	(422)	(196)	-	(83)	(865)	(1.153)	(586)	(107)	(3.835)
Custos Materiais de Limpeza e Conservação	(1.666)	(707)	(568)	(195)	(110)	-	(33)	(282)	(290)	(3.800)
Custos Materiais de copa e cozinha	(3.990)	(2.307)	(1.178)	(1.623)	(1.634)	(2.290)	(1.314)	(945)	(1.292)	(16.572)
Custos Materiais de Informática	-	-	-	-	(230)	-	-	-	-	(230)
Custos Materiais Elétricos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custos Viagens e estadias a serviço da empresa	(2.144)	(2.532)	(729)	(2.051)	(721)	(38)	(6.757)	(8.556)	(5.388)	(28.804)
Custos Serviços de Limpeza e Conservação	-	-	-	(340)	-	(1.950)	(1.558)	-	(800)	(4.548)
Custos Serviço de segurança Patrimonial	(1.838)	(1.932)	(490)	(1.221)	(94)	(400)	(400)	(400)	(400)	(7.174)
Custos Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	(4.455)	-	-	-	-	-	(5.988)	-	(1.558)	(12.001)
Custos Serviços prestados por Pessoas físicas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custos taxas e despesas Judiciais	-	(724)	(240)	(5.313)	-	-	-	-	-	(6.277)
Custos Honorários Advocatórios	(19.308)	(61.240)	(9.335)	(73.300)	(15.119)	(79.607)	(26.766)	(59.999)	(56.087)	(396.760)
Custos Auditoria e Consultoria	-	-	-	-	-	(30.984)	(39.483)	(32.558)	(39.392)	(142.417)
Custos processos Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custos Processos Cíveis	-	-	-	-	(3.000)	-	-	-	-	(3.000)
Outros custos Operacionais	(2.207)	(2.943)	(7.624)	(5.345)	(10.699)	(5.002)	(3.920)	(5.407)	(3.252)	(46.399)
Custos brindes e cestas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperação de Despesas Reembolsadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO BRUTO	(1.268.014)	(848.222)	(875.407)	(949.576)	(707.288)	(756.938)	(444.307)	(523.165)	(512.777)	(6.885.694)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(155.788)	(175.846)	(112.866)	(174.236)	(43.780)	(48.176)	(83.091)	(51.820)	(49.912)	(895.495)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(116.178)	(112.438)	(31.104)	(36.354)	(25.172)	(41.769)	(44.332)	(42.545)	(43.184)	(493.077)
Despesas Com Pessoal	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(18.000)
Despesas com água e energia elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com alugueis de máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com comunicação fixa, móvel, internet, correios e equipam	-	-	(29)	-	(322)	-	-	-	-	(351)
Despesas com manutenções prediais e de equipamentos	(1.074)	(4.998)	(4.097)	(2.022)	(438)	(542)	(198)	(198)	(198)	(13.763)
Despesas com transportes e combustíveis	(231)	(848)	(2.628)	(2.036)	(287)	(721)	-	-	-	(6.733)
Despesas com Depreciação e amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Seguros	(2.731)	(2.731)	-	-	-	-	-	-	-	(5.462)
Despesas com impostos e taxas	(3.892)	(5.710)	(4.578)	(4.303)	(2.211)	(415)	(3.800)	(682)	(338)	(25.829)
Despesas com Anúncios, Publicidades, jornais e revistas	(14.697)	-	-	(100)	-	-	-	-	-	(14.797)
Despesas com materiais para Escritório e malotes	-	-	-	(45)	(147)	(47)	-	-	-	(238)
Despesas com Materiais de Limpeza e Conservação	(284)	-	-	(166)	(294)	-	-	-	-	(745)
Despesas com Materiais de copa e cozinha	(245)	-	-	(218)	(1.241)	(17)	-	-	(3)	(1.723)
Despesas com Materiais de Informática	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Materiais Elétricos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Viagens e estadias a serviço da empresa	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	(159)
Despesas com Serviços de Limpeza e Conservação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Serviço de segurança Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	(7.186)	(10.258)	(13.938)	(12.120)	(12.318)	(33.932)	(38.176)	(39.666)	(39.749)	(207.343)
Despesas com taxas judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com bonificações e premiações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com cartórios e processos	-	-	-	-	-	(395)	-	-	-	(395)
Despesas com Honorários Advocatórios	-	(150)	(850)	(11.147)	(1.800)	-	-	-	-	(13.947)
Despesas com Auditoria e Consultoria	(83.674)	(65.149)	(2.495)	-	(3.992)	(1.558)	-	-	-	(178.867)
Despesas com processos Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Processos Cíveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Despesas Operacionais	(165)	(595)	(329)	(2.178)	(141)	(2.143)	(159)	-	-	(5.710)
Despesas com brindes e cestas	-	-	-	(19)	-	-	-	-	(897)	(915)
DESPESAS FINANCEIRAS	(39.590)	(63.408)	(81.763)	(137.882)	(18.608)	(6.408)	(38.758)	(10.723)	(6.727)	(403.867)
Juros e Multas Fiscais	(1.830)	(687)	-	(37)	-	-	(1.063)	-	-	(3.617)
Juros e Multas a Fornecedores e Clientes	(4.113)	(5.294)	(7.539)	(4.736)	(1.010)	(3.334)	(37.873)	(5.462)	(1.949)	(71.299)
Juros de Empréstimos Bancários	(28.034)	(54.981)	(72.518)	(131.594)	(15.675)	(1.670)	1.400	(3.699)	(3.717)	(311.466)
Atualização Monetária de parcelamento federal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Descontos Concedidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	(4.612)	(2.466)	(1.707)	(1.516)	(1.923)	(1.404)	(1.223)	(1.573)	(1.062)	(17.495)
RECEITAS FINANCEIRAS	0	-	0	0	0	0	-	1.449	-	1.450
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	-	0	0	0	0	-	-	-	0
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-	-	-	-	1.449	-	1.449
Rendimentos Recebidos sobre Depósitos Recursais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(1.423.781)	(1.024.068)	(988.273)	(1.123.813)	(751.068)	(805.114)	(527.398)	(574.985)	(562.686)	(7.781.189)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	3.250.000
Receitas/Despesas Não Operacionais	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	3.250.000
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIB. SOCIAL	(1.062.670)	(662.957)	(627.162)	(762.702)	(389.957)	(444.003)	(166.286)	(213.874)	(201.575)	(4.531.189)
PROVISÃO PARA IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.062.670)	(662.957)	(627.162)	(762.702)	(389.957)	(444.003)	(166.286)	(213.874)	(201.575)	(4.531.189)

Bele Horizonte, 30 de Setembro de 2019.

Global Telegat. Telesserv. Cobranças Ltda.
 CNPJ.: 04.342.071/0001-23

Humberto Chaves de Oliveira
 CRC-MG.: 096.967/O-0



GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.
BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO EM 30 DE SETEMBRO DE 2019.
NPJ.: 04.342.071/0001-23

	ATIVO	Julho de 19	Agosto de 19	Setembro de 19	PASSIVO	Julho de 19	Agosto de 19	Setembro de 19
CIRCULANTE		16.718.230,85	16.720.638,65	16.575.793,72	CIRCULANTE	36.818.967,35	36.864.555,78	36.829.800,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(15.198,59)	(14.478,52)	(16.058,17)	Fornecedores	3.260.455,25	3.232.132,50	3.259.321,29
Caixa e Bancos		(22.841,58)	(22.121,51)	(23.698,88)	Repasajes	10.760.647,03	10.877.342,78	10.965.132,59
Aplicações de liquidez imediata		7.642,99	7.642,99	7.640,71	Obrigações Sociais a Pagar	5.752.996,21	5.789.096,02	5.555.801,58
CRÉDITOS E VALORES		16.733.429,44	16.735.117,17	16.591.851,89	Emprestimos e Financiamentos	7.603.402,86	7.632.499,61	7.663.538,57
Clientes mercado interno		59.411,74	26.689,13	13.287,31	Emprestimos e Financiamentos	9.441.466,00	9.333.484,87	9.386.006,55
Adiantamentos a Sócios		9.418.161,24	9.418.161,24	9.476.259,52	Obrigações Sociais a Recolher	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores		4.943.079,78	4.966.521,04	4.763.561,50	Tributos a Recolher	-	-	-
Impostos a recuperar		985.412,86	995.169,85	1.004.076,36	Adiantamento de clientes	-	-	-
Bloqueios/Depositos Judiciais/ Recursais		16.395,04	16.395,04	18.526,58				
Despesas Pagas Antecipadamente		160.929,79	162.141,88	166.101,83				
Antecipação de Dividendos		-	-	-				
Emprestimos a Terceiros		1.150.038,99	1.150.038,99	1.150.038,99				
NÃO CIRCULANTE		10.986.556,13	10.891.213,36	10.875.076,10	NÃO CIRCULANTE	9.630.698,58	9.630.698,58	9.630.698,58
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		10.986.556,13	10.891.213,36	10.875.076,10				
Emprestimos a pessoas Ligadas		10.986.556,13	10.891.213,36	10.875.076,10	Emprestimos a pagar - LP	-	-	-
Bloqueios/Depositos Judiciais/ Recursais		-	-	-	Obrigações Fiscais a Pagar - Parcelamentos	9.630.698,58	9.630.698,58	9.630.698,58
IMOBILIZADO		2.035.302,62	1.959.952,25	1.884.601,88				
Bens Imobilizados		1.066.198,29	1.011.688,39	957.178,49	PATRIMONIO LIQUIDO	(16.709.576,33)	(16.923.450,10)	(17.125.027,46)
Instalações Elétricas		188.949,55	188.949,55	188.949,55	CAPITAL SOCIAL	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Ferramentas		40.176,28	40.176,28	40.176,28	Capital Integralizado	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Maquinas e Equipamentos		716.509,97	716.509,97	716.509,97				
Veiculos e Acessorios		1.482.874,05	1.482.874,05	1.482.874,05	RESULTADO DO EXERCICIO	(4.115.737,56)	(4.329.611,33)	(4.531.188,69)
Móveis e Utensílios		2.637.335,45	2.637.335,45	2.637.335,45	Resultado do Exercício	(4.115.737,56)	(4.329.611,33)	(4.531.188,69)
Computadores e Perifericos		1.667.416,48	1.667.416,48	1.667.416,48				
Equipamentos de Informática		12.265,85	12.265,85	12.265,85	LCROS/PREJUIZOS ANTERIORES	(14.027.718,90)	(14.027.718,90)	(14.027.718,90)
Instalações Prediais		23.528,46	23.528,46	23.528,46	Lucro / Prejuizos Acumulados	(18.177.718,90)	(18.177.718,90)	(18.177.718,90)
Melhoria em Imóveis de Terceiros		-	-	-	Adiantamento P/ Futuro Aumento de Capital	4.150.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00
Adiantamento p/ Aquisições de Imobilizados		-	-	-	Lucros Distribuidos a Sócios	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada		(5.702.857,80)	(5.757.367,70)	(5.811.877,80)	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	1.033.880,13	1.033.880,13	1.033.880,13
					Avaliação Ativo Imobilizado	1.033.880,13	1.033.880,13	1.033.880,13
INTANGIVEL		969.104,33	948.263,86	927.423,39				
Softwares - Protheus		208.134,39	208.134,39	208.134,39				
Softwares - Diversos		1.755.848,66	1.755.848,66	1.755.848,66				
Softwares - G-Cob Adm.		824.607,19	824.607,19	824.607,19				
(-) Amortização Acumulada		(1.819.485,91)	(1.840.326,38)	(1.861.166,85)				
ATIVO		29.740.089,60	29.571.804,26	29.335.471,70		29.740.089,60	29.571.804,26	29.335.471,70

Belo Horizonte, 30 de Setembro de 2019.

Global Teleserv. Telesserv. Cobranças Ltda.
04.342.071/0001-23

Humberto Chaves de Oliveira
CRC-MG.: 096.967/O-0

GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
APURAÇÃO DO RESULTADO EM 30 DE SETEMBRO DE 2019

	JULHO DE 2019	AGOSTO DE 2019	SETEMBRO DE 2019	ACUMULADO DE 2019
RECEITA BRUTA				
<i>Receita de Serviços</i>	441.948,43	539.793,19	552.910,29	4.142.153,83
<i>Banco Clé Bonsucesso Consignado S/A</i>				25.011,49
<i>Credi Shop S/A - Administradora de cartões</i>	48.523,93	58.384,40	56.709,28	473.215,01
<i>Empresa Gestora de Ativos - EMGEA</i>	117.716,45	142.963,78	129.038,74	1.388.940,06
<i>FIDC - NP - PGC - Brasil Multi Carteira</i>	47.195,08	53.422,37	47.573,70	305.013,71
<i>Mercantil do Brasil Financeira S/A</i>	-	598,80	308,00	1.854,80
<i>OMNI S/A Crédito financiamento e investimento</i>	976,24	5.886,39	1.747,94	50.617,42
<i>Rio Tibagi Companhia Securitizadora</i>	-	440,00	956,00	1.398,00
<i>Ativos S/A Securitizadora de Créditos Financeiros</i>	166.049,90	278.317,45	198.408,86	1.272.735,69
<i>Consumidor final (OMNI)</i>	61.486,86	-	118.109,77	622.013,69
<i>Agility Festao e Cobranca Ltda</i>	-	-	-	3.355,96
<i>Receita com Cobrança Administrativa</i>	441.948,43	539.793,19	552.910,29	4.142.153,83
<i>DEDUÇÕES DA RECEITA</i>	-9,38%	-9,41%	-9,44%	-9,37%
<i>Impostos incidentes sobre Serviços</i>	(41.473,86)	(50.782,64)	(52.173,85)	(388.140,06)
RECEITA LÍQUIDA	400.474,57	489.010,55	500.736,44	3.754.013,77
CUSTOS DOS SERVIÇOS	(844.781,23)	(1.012.175,92)	(1.013.513,38)	(10.639.707,74)
Custos Pessoal	(538.132,92)	(714.162,31)	(674.653,90)	(7.194.090,57)
Custos bonificações e premiações	-	-	-	-
Custos água e energia elétrica	-	-	-	(53.064,99)
Custos Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	-	(14.220,95)
Custos alugueis de máquinas e equipamentos	(17.170,89)	(13.024,75)	(9.784,72)	(152.984,94)
Custos comunicação fixa, móvel, internet, correios e equipamentos de Telefonia	(108.101,29)	(71.867,81)	(121.256,58)	(1.546.229,31)
Custos manutenções prediais e de equipamentos	(17.868,21)	(32.438,17)	(21.883,29)	(293.779,40)
Custos transportes e combustíveis	(105,00)	(400,63)	(897,25)	(2.944,88)
Custos Depreciação e amortização	(75.350,37)	(75.350,37)	(75.350,37)	(880.684,52)
Custos Seguros	-	-	-	(10.189,29)
Custos impostos e taxas	-	-	-	(14.100,00)
Custos cartórios e processos	(382,40)	(180,26)	(111,31)	(3.575,99)
Custos Anúncios, Publicidades, jornais e revistas	(69,90)	-	(1.032,00)	(1.767,88)
Custos materiais para Escritório	(1.152,70)	(585,70)	(107,00)	(3.834,70)
Custos Materiais de Limpeza e Conservação	(32,69)	(291,68)	(289,66)	(3.860,00)
Custos Materiais de copa e cozinha	(1.313,57)	(945,00)	(1.291,70)	(16.571,94)
Custos Materiais de Informática	(228,90)	-	-	(229,90)
Custos Materiais Elétricos	-	-	-	-
Custos Viagens e estadias a serviço da empresa	(6.756,82)	(8.555,50)	(5.367,68)	(28.903,83)
Custos Serviços de Limpeza e Conservação	(1.557,50)	-	(800,00)	(4.647,50)
Custos Serviço de segurança Patrimonial	(400,00)	(400,00)	(400,00)	(7.174,20)
Custos Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	(5.988,00)	-	(1.557,50)	(12.000,60)
Custos Serviços prestados por Pessoas físicas	-	-	-	-
Custos taxas e despesas Judiciais	-	-	-	(6.277,01)
Custos Honorários Advocatórios	(26.765,80)	(55.909,29)	(56.088,59)	(396.760,18)
Custos Auditoria e Consultoria	(39.483,00)	(32.557,50)	(39.392,00)	(142.416,50)
Custos processos Trabalhistas	-	-	-	-
Custos Processos Cíveis	-	-	-	(3.000,00)
Outros custos Operacionais	(3.920,17)	(5.406,95)	(3.251,89)	(46.398,68)
Custos brindes e cestas	-	-	-	-
Recuperação de Despesas Reembolsadas	-	-	-	-
LUCRO BRUTO	(444.306,66)	(523.165,37)	(512.776,94)	(6.885.693,97)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(83.090,87)	(51.819,52)	(49.911,54)	(895.494,80)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(44.332,48)	(42.545,48)	(43.184,33)	(493.077,26)
Despesas Com Pessoal	(2.000,00)	(2.000,00)	(2.000,00)	(18.000,00)
Despesas com água e energia elétrica	-	-	-	-
Despesas com Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	-	-
Despesas com alugueis de máquinas e equipamentos	-	-	-	-
Despesas com comunicação fixa, móvel, internet, correios e equipamentos de Tel	-	-	-	(351,21)
Despesas com manutenções prediais e de equipamentos	(197,60)	(197,60)	(197,60)	(13.762,77)
Despesas com transportes e combustíveis	-	-	-	(6.733,16)
Despesas com Depreciação e amortização	-	-	-	-
Despesas com Seguros	-	-	-	(5.462,02)
Despesas com impostos e taxas	(3.799,56)	(682,00)	(338,49)	(25.928,66)
Despesas com Anúncios, Publicidades, jornais e revistas	-	-	-	(14.797,28)
Despesas com materiais para Escritório e malotas	-	-	-	(238,49)
Despesas com Materiais de Limpeza e Conservação	-	-	-	(744,82)
Despesas com Materiais de copa e cozinha	-	-	(2,96)	(1.723,20)
Despesas com Materiais de Informática	-	-	-	-
Despesas com Materiais Elétricos	-	-	-	-
Despesas com Viagens e estadias a serviço da empresa	-	-	-	(159,00)
Despesas com Serviços de Limpeza e Conservação	-	-	-	-
Despesas com Serviço de segurança Patrimonial	-	-	-	-
Despesas com Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	(38.176,32)	(39.665,88)	(39.748,74)	(207.343,07)
Despesas com taxas judiciais	-	-	-	-
Despesas com bonificações e premiações	-	-	-	-
Despesas com cartórios e processos	-	-	-	(394,86)
Despesas com Honorários Advocatórios	-	-	-	(13.947,15)
Despesas com Auditoria e Consultoria	-	-	-	(176.866,84)
Despesas com processos Trabalhistas	-	-	-	-
Despesas com Processos Cíveis	-	-	-	-
Outros Despesas Operacionais	(159,00)	-	-	(5.709,69)
Despesas com brindes e cestas	-	-	(896,54)	(915,04)
DESPESAS FINANCEIRAS	(38.758,39)	(10.723,29)	(6.727,21)	(403.867,19)
Juros e Multas Fiscais	(1.052,87)	-	-	(3.617,03)
Juros e Multas a Fornecedores e Clientes	(37.872,59)	(5.451,93)	(1.948,92)	(71.298,73)
Juros de Empréstimos Bancários	1.400,20	(3.698,76)	(3.716,68)	(311.466,13)
Atualização Monetária de parcelamento federal	-	-	-	-
Descontos Concedidos	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	(1.223,13)	(1.572,60)	(1.061,63)	(17.485,30)
RECEITAS FINANCEIRAS	-	1.449,25	-	1.449,65
Rendimentos de Aplicações Financeiras	-	-	-	0,40
Descontos Financeiros Obtidos	-	1.449,25	-	1.449,25
Rendimentos Recebidos sobre Depósitos Recursais	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(527.397,53)	(574.984,89)	(562.688,48)	(7.781.188,77)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	361.111,12	361.111,12	361.111,12	3.250.000,08
<i>Receitas/ Despesas Não Operacionais</i>	361.111,12	361.111,12	361.111,12	3.250.000,08
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIB. SOCIAL	(166.286,41)	(213.873,77)	(201.577,36)	(4.531.188,69)
PROVISÃO PARA IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(166.286,41)	(213.873,77)	(201.577,36)	(4.531.188,69)

Belo Horizonte, 30 de Setembro de 2019.

Global Telemarketing Telesserviços Cobranças Ltda.
 CNPJ.: 04.342.074/0001-23

Humberto Chaves de Oliveira
 CRC-MG.: 096.967/O-0



GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.

CNPJ.: 04.342.071/0001-23

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO GERENCIAL DE 30 DE SETEMBRO DE 2019.

ATIVO		Agosto de 19	Setembro de 19	PASSIVO		Agosto de 19	Setembro de 19
CIRCULANTE		16.720.638,65	16.575.793,72	CIRCULANTE		36.845.508,05	36.810.752,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(14.478,52)	(16.058,17)	Fornecedores		3.213.084,77	3.240.273,56
Caixa e bancos		(22.121,51)	(23.698,86)	Repasses		10.877.342,78	10.965.132,59
Aplicações de liquidez imediata		7.642,99	7.640,71	Obrigações Sociais a Pagar		5.789.096,02	5.555.801,58
CRÉDITOS E VALORES		16.738.117,17	16.591.851,89	Empréstimos e Financiamentos		7.632.499,61	7.663.538,57
Cientes mercado interno		26.689,13	13.287,31	Tributos a Recolher		9.333.484,87	9.386.006,55
Adiantamento a Sócios		9.418.161,24	9.476.259,52	Adiantamento de clientes		-	-
Adiantamentos a fornecedores		4.966.521,04	4.763.561,50	NÃO CIRCULANTE		9.630.698,58	9.630.698,58
Impostos a recuperar		995.169,85	1.004.076,36	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-
Bloqueios/ Depósitos Judiciais / Recursais		16.395,04	18.526,58	Empréstimos a pagar - LP		-	-
Despesas Pagas Antecipadamente		162.141,88	166.101,63	Obrigações Fiscais a Pagar - Parcelamentos		9.630.698,58	9.630.698,58
Antecipação de Dividendos		1.150.038,99	1.150.038,99	IMOBILIZADO		-	-
Empréstimos a Terceiros		10.891.213,36	10.875.076,10	Bens Imobilizados		-	-
NÃO CIRCULANTE		10.891.213,36	10.875.076,10	Instalações Elétricas		(16.904.402,37)	(17.105.979,73)
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		10.891.213,36	10.875.076,10	Ferramentas		400.000,00	400.000,00
Empréstimos a pessoas Ligadas		-	-	Máquinas e Equipamentos		400.000,00	400.000,00
Bloqueios/ Depósitos Judiciais / Recursais		10.891.213,36	10.875.076,10	Veículos e Acessórios		-	-
IMOBILIZADO		1.959.952,25	1.884.601,88	Móveis e Utensílios		-	-
Computadores e Periféricos		1.011.688,39	957.178,49	Equipamentos de Informática		-	-
Instalações Elétricas		188.949,55	188.949,55	Instalações Prediais		-	-
Ferramentas		40.176,28	40.176,28	Melhoria em Imóveis de Terceiros		-	-
Máquinas e Equipamentos		716.509,97	716.509,97	Adiantamento p/ Aquisições de Imobilizados		-	-
Veículos e Acessórios		1.482.874,05	1.482.874,05	(-) Depreciação Acumulada		-	-
Móveis e Utensílios		2.637.335,45	2.637.335,45	INTANGÍVEL		-	-
Equipamentos de Informática		1.667.416,48	1.667.416,48	Softwares - Protheus		948.263,86	948.263,86
Instalações Prediais		12.265,85	12.265,85	Softwares - Diversos		208.134,39	208.134,39
Melhoria em Imóveis de Terceiros		23.528,46	23.528,46	Softwares - G-Cob Adm.		1.755.848,66	1.755.848,66
Adiantamento p/ Aquisições de Imobilizados		-	-	(-) Amortização Acumulada		824.607,19	824.607,19
(-) Depreciação Acumulada		(5.757.367,70)	(5.811.877,60)			(1.840.326,38)	(1.861.166,85)
INTANGÍVEL		948.263,86	927.423,39	LUCROS/PREJUÍZOS ANTERIORES		208.134,39	208.134,39
Softwares - Protheus		208.134,39	208.134,39	Lucro / Prejuízos Acumulados		1.755.848,66	1.755.848,66
Softwares - Diversos		1.755.848,66	1.755.848,66	Adiantamento P/ Futuro Aumento de Capital		4.150.000,00	4.150.000,00
Softwares - G-Cob Adm.		824.607,19	824.607,19	Lucros Distribuídos a Sócios		-	-
(-) Amortização Acumulada		(1.840.326,38)	(1.861.166,85)	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		1.033.880,13	1.033.880,13
				Avaliação Ativo Imobilizado		1.033.880,13	1.033.880,13
ATIVO		29.571.804,26	29.335.471,70			29.571.804,26	29.335.471,70

Belo Horizonte, 30 de Setembro de 2019.

Alberto Chaves de Oliveira
CRC/MG.: 196.967/O-0

Global Teat. Telesserv. Cobranças Ltda.
04.342.071/0001-23

GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
APURAÇÃO DO RESULTADO EM 30 DE SETEMBRO DE 2019

	AGOSTO DE 2019	SETEMBRO DE 2019	ACUMULADO DE 2019
RECEITA BRUTA			
<i>Receita de Serviços</i>	638.793,19	652.910,29	4.142.153,83
Banco Olé Bonsucesso Consignado S/A	-	-	25.011,49
Credi Shop S/A - Administradora de cartões	58.364,40	56.769,28	473.215,01
Empresa Gestora de Ativos - EMGEA	142.963,78	129.038,74	1.386.940,06
FIDC - NP - PCC - Brasil Multi Carteira	53.422,37	47.573,70	305.013,71
Mercantil do Brasil Financeira S/A	598,50	305,00	1.854,80
OMNI S/A Crédito financiamento e investimento	5.886,39	1.747,84	50.617,42
Rio Tibagi Companhia Securitizadora	440,00	956,00	1.396,00
Ativos S/A Securitizadora de Créditos Financeiros	278.317,45	198.408,86	1.272.735,69
Consumidor final (OMNI)	-	118.109,77	622.013,69
Agility Festao e Cobrança Ltda	-	-	3.355,96
<i>Receita com Cobrança Administrativa</i>	539.793,19	552.910,29	4.142.153,83
-9,41%	-9,41%	-9,44%	#DIV/0!
DEDUÇÕES DA RECEITA	(50.782,64)	(52.173,85)	(388.140,06)
Impostos incidentes sobre Serviços	(50.782,64)	(52.173,85)	(388.140,06)
RECEITA LIQUIDA	489.010,55	500.736,44	3.754.013,77
CUSTOS DOS SERVIÇOS	(993.128,19)	(1.013.513,38)	(10.620.660,01)
Custos Pessoal	(714.162,31)	(674.653,80)	(7.194.080,57)
Custos bonificações e premiações	-	-	-
Custos água e energia elétrica	-	-	(53.064,99)
Custos Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	(14.220,95)
Custos alugueis de máquinas e equipamentos	(13.024,75)	(9.784,72)	(152.984,94)
Custos comunicação fixa, móvel, internet, correios e equipamentos de Telefonia	(71.867,81)	(121.256,58)	(1.546.223,31)
Custos manutenções prediais e de equipamentos	(13.390,44)	(21.883,23)	(274.731,67)
Custos transportes e combustíveis	(400,63)	(897,25)	(2.944,88)
Custos Depreciação e amortização	(75.350,37)	(75.350,37)	(680.684,52)
Custos Seguros	-	-	(10.189,29)
Custos impostos e taxas	-	-	(14.100,00)
Custos cartórios e processos	(180,26)	(111,31)	(3.579,99)
Custos Anúncios, Publicidades, jornais e revistas	-	(1.032,00)	(1.757,86)
Custos materiais para Escritório	(595,70)	(187,00)	(3.834,70)
Custos Materiais de Limpeza e Conservação	(291,68)	(289,66)	(3.860,00)
Custos Materiais de copa e cozinha	(945,00)	(1.291,70)	(16.571,94)
Custos Materiais de Informática	-	-	(229,90)
Custos Materiais Elétricos	-	-	-
Custos Viagens e estadas a serviço da empresa	(8.555,50)	(5.367,88)	(28.993,93)
Custos Serviços de Limpeza e Conservação	-	-	(800,00)
Custos Serviço de segurança Patrimonial	(400,00)	(400,00)	(7.174,20)
Custos Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	-	(1.557,50)	(12.000,60)
Custos Serviços prestados por Pessoas físicas	-	-	-
Custos taxas e despesas Judiciais	-	-	(6.277,01)
Custos Honorários Advocáticos	(65.999,29)	(56.086,59)	(396.760,19)
Custos Auditoria e Consultoria	(32.557,50)	(38.392,00)	(142.416,50)
Custos processos Trabalhistas	-	-	-
Custos Processos Cíveis	-	-	(3.000,00)
Outros custos Operacionais	(5.406,95)	(3.251,89)	(48.398,68)
Custos brindes e cestas	-	-	-
Recuperação de Despesas Reembolsadas	-	-	-
LUCRO BRUTO	(504.117,64)	(512.776,94)	(6.866.646,24)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(61.819,62)	(49.911,54)	(895.494,80)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(42.545,48)	(43.184,33)	(493.077,26)
Despesas Com Pessoal	(2.000,00)	(2.000,00)	(18.000,00)
Despesas com água e energia elétrica	-	-	-
Despesas com Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	-
Despesas com alugueis de máquinas e equipamentos	-	-	(351,21)
Despesas com comunicação fixa, móvel, internet, correios e equipamentos de Telefonia	(197,60)	(197,60)	(13.762,77)
Despesas com manutenções prediais e de equipamentos	-	-	(6.733,16)
Despesas com transportes e combustíveis	-	-	-
Despesas com Depreciação e amortização	-	-	(5.482,02)
Despesas com Seguros	-	-	(23.928,66)
Despesas com impostos e taxas	(682,00)	(338,49)	(14.797,28)
Despesas com Anúncios, Publicidades, jornais e revistas	-	-	(238,49)
Despesas com materiais para Escritório e malotes	-	-	(744,82)
Despesas com Materiais de Limpeza e Conservação	-	(2,96)	(1.723,20)
Despesas com Materiais de copa e cozinha	-	-	-
Despesas com Materiais de Informática	-	-	-
Despesas com Materiais Elétricos	-	-	(159,00)
Despesas com Viagens e estadas a serviço da empresa	-	-	-
Despesas com Serviços de Limpeza e Conservação	-	-	-
Despesas com Serviço de segurança Patrimonial	-	-	-
Despesas com Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	(39.685,88)	(39.748,74)	(207.343,07)
Despesas com taxas judiciais	-	-	-
Despesas com bonificações e premiações	-	-	(394,86)
Despesas com cartórios e processos	-	-	(13.947,15)
Despesas com Honorários Advocáticos	-	-	(176.866,94)
Despesas com Auditoria e Consultoria	-	-	-
Despesas com processos Trabalhistas	-	-	-
Despesas com Processos Cíveis	-	-	(5.709,69)
Outros Despesas Operacionais	-	-	(915,04)
Despesas com brindes e cestas	-	(896,54)	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(19.274,14)	(6.727,21)	(403.867,19)
Juros e Multas Fiscais	-	-	(3.617,03)
Juros e Multas a Fornecedores e Clientes	(5.451,93)	(1.948,62)	(71.298,79)
Juros de Emprestimos Bancários	(3.698,79)	(3.716,66)	(311.466,13)
Atualização Monetária de parcelamento federal	-	-	-
Descontos Concedidos	-	-	-
Tarifas Bancárias	(1.572,80)	(1.061,63)	(17.485,30)
RECEITAS FINANCEIRAS	1.449,25	-	1.449,65
Rendimentos de Aplicações Financeiras	-	-	0,40
Descontos Financeiros Obtidos	1.449,25	-	1.449,25
Rendimentos Recebidos sobre Depósitos Recursais	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(555.937,16)	(562.688,48)	(7.762.141,04)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	361.111,12	361.111,12	3.250.000,08
<i>Receitas/ Despesas Não Operacionais</i>	361.111,12	361.111,12	3.250.000,08
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIB. SOCIAL	(194.826,04)	(201.577,36)	(4.512.140,96)
PROVISÃO PARA IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(194.826,04)	(201.577,36)	(4.512.140,96)

Global Teleatend. Telesserv. Cobranças Ltda.
 CNPJ: 04.742.017/000123

Humberto Chaves de Oliveira
 CRC/MG: 096967/0-0

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUÍZ DE DIREITO DA 2ª VARA
EMPRESARIAL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE – MG**

PROCESSO nº 5125138-16.2019.8.13.0024

Meritíssimo Juiz de Direito Doutor Adilon Cláver de Resende

**PARECER TÉCNICO MENSAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA
GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVICOS DE COBRANÇAS LTDA.**

RELATIVO A 31 DE AGOSTO DE 2019.

JULIANA CONRADO PASCHOAL, bacharel em Ciências Contábeis e Administração de Empresas, perita judicial contábil, muito honrada com a nomeação de V.Exa. para atuar nos autos da Recuperação judicial em epígrafe, vem, respeitosamente, à presença de V.Exa. apresentar a análise mensal do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado de 31 de agosto de 2019, nos termos da decisão.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



OBJETO DA PERÍCIA

O presente trabalho tem por objetivo analisar a contabilidade da empresa GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVICOS DE COBRANÇAS LTDA. a partir do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado (*não auditados*) relativo a 31 de agosto de 2019.

A análise será realizada através da estrutura de capital, liquidez, rentabilidade e endividamento, com a finalidade de acompanhar a Recuperanda, mensalmente, após seu deferimento da recuperação judicial, auxiliando as dúvidas que possa haver e auxiliar a tomada de decisão da lide.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



ANÁLISE PATRIMONIAL

ANÁLISE DO ATIVO

Através da análise do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício (*não auditados*) para a data-base de 31 de agosto de 2019, verifica-se que a Recuperanda, possui estrutura de capitais formada principalmente pelo seu Ativo Não Circulante que corresponde a 44% do total do Ativo da empresa.



Em 31 de agosto de 2019, o principal componente do Ativo Circulante é a conta de Outros Adiantamentos que registra saldo de R\$ 4.967 mil, sendo 30% deste grupo do Ativo, composto principalmente por adiantamento a fornecedores e clientes. De acordo com comentários da Recuperanda em planilha encaminhada no e-mail datado em 11/12/2019, os saldos que compõem a conta de Outros Adiantamentos serão ajustados, sem data prevista para ocorrência, sendo, porém, que as contas de Adiantamento Global Comunicações e Adiantamento Global Office serão revertidas com resultado negativo no 2º. Sem/2019.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



Em 31 de agosto de 2019, a conta de Empréstimos a Terceiros registra o saldo de R\$ 1.150 mil e é composta por Cristiano Ayres de Figueiredo. **Solicita-se à Recuperanda informar a expectativa de realização deste saldo Ativo e sugere-se a reclassificação para o Ativo Não Circulante.**

Já conta de Impostos e Contribuições a Recuperar representa registra o saldo de R\$ 995 mil, composto principalmente por Imposto de Renda Retido na Fonte.

Em 31 de agosto de 2019 o Ativo Circulante, registra a conta de Adiantamentos a Sócios com o saldo de R\$ 9.418 mil. **Solicita-se à Recuperanda informar a expectativa de realização deste saldo Ativo e sugere-se a reclassificação para o Ativo Não Circulante.**

TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE- AGOSTO DE 2019 - R\$ 16720638,65



Já a conta de Depósitos Judiciais tem o principal montante classificado no Ativo Não Circulante com o saldo de R\$ 10.891 mil, sendo o único componente deste grupo do Ativo. De acordo com a Recuperanda, em e-mail datado em 11/12/2019, o saldo de depósito judiciais será conciliado com a composição dos processos a ser apresentado em março de 2020 e sua realização está atrelada a determinação judicial.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



Os Ativos não circulantes composto pelas Imobilizações e Intangíveis registram os saldos de R\$ 1.960 mil, conforme abaixo apresentado:

ATIVO PERMANENTE - R\$	CUSTO	DEPRECIACÃO	SALDO LÍQUIDO
IMOBILIZADO			
INSTALACOES ELETRICAS	188.949,55	(145.982,47)	42.967,08
FERRAMENTAS	40.176,28	(40.176,11)	0,17
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	716.509,97	(585.924,09)	130.585,88
MOVEIS E UTENSILIOS	1.482.874,05	(972.720,67)	510.153,38
COMPUTADORES E PERIFERICOS	2.637.335,45	(2.467.562,02)	169.773,43
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	1.667.416,48	(1.521.445,09)	145.971,39
INSTALAÇÕES PREDIAIS	12.265,85	(9.239,17)	3.026,68
MELHORIA EM IMÓVEL DE TERCEIROS	23.528,46	(14.422,01)	9.106,45
	6.769.056,09	(5.757.471,63)	1.011.584,46
INTANGÍVEL			
SOFTWARES PROTHEUS	208134,39	(194.055,46)	14.078,93
SOFTWARES DIVERSOS	1.755.848,66	(1.646.166,99)	109.681,67
G - COB ADM	824.607,19	-	824.607,19
	2.788.590,24	(1.840.222,45)	948.367,79
TOTAL ATIVO IMOBILIZADO	9.557.646,33	(7.597.694,08)	1.959.952,25

De acordo com a Recuperanda, em e-mail datado em 11/12/2019, a composição do Ativo Imobilizado e Intangível será apresentada em março de 2020.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



Segue Balanço Patrimonial de 31 de agosto de 2019 em relação ao mês anterior (POSIÇÃO DO ATIVO):

ATIVO					
	31/08/2019	V%	H%	31/07/2019	V%
<u>CIRCULANTE</u>	16.720.638,65	57%	0%	16.718.230,85	56%
Disponível	(14.478,52)	0%	-5%	(15.198,59)	0%
Clientes	26.689,13	0%	-55%	59.411,74	0%
Adiantamentos a Sócios	9.418.161,24	32%	0%	9.418.161,24	32%
Outros adiantamentos	4.966.521,04	17%	0%	4.943.079,78	17%
Impostos e Contribuições a Recuperar	995.169,85	3%	1%	985.412,86	3%
Depósito Judicial	16.395,04	0%	0%	16.395,04	0%
Empréstimos a Terceiros	1.150.038,99	4%	0%	1.150.038,99	4%
Despesas Pagas Antecipadamente	162.141,88	1%	1%	160.929,79	1%
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	12.851.165,61	43%	-1%	13.021.858,75	44%
<u>Realizável a longo prazo:</u>	10.891.213,36	37%	-1%	10.986.556,13	37%
Depósitos Judiciais	10.891.213,36	37%	-1%	10.986.556,13	37%
<u>Não Circulante (Imobilizado)</u>	1.959.952,25	7%	-4%	2.035.302,62	7%
Imobilizado	6.769.056,09	23%	0%	6.769.056,09	23%
Depreciação Acumulada	(5.757.471,63)	-19%	1%	(5.702.961,73)	-19%
Intangível	2.788.590,24	9%	0%	2.788.590,24	9%
Amortizações	(1.840.222,45)	-6%	1%	(1.819.381,98)	-6%
TOTAL DO ATIVO	29.571.804,26	100%	-1%	29.740.089,60	100%

Variação dos saldos do Ativo

A principal variação nas contas do Ativo no período em análise ocorreu na conta de Clientes, comentado pela Recuperanda:

“Redução de recebimento de clientes em função de ajustes realizados relativos a valores de reembolso da Omni. O cliente Omni realiza o pagamento de reembolso e serviços em um único depósito. Essa conta possui uma variação natural que

UNE ASSESSORIA CONTABIL

Perícia e Auditoria Contábil.

Rua Safira, 483 – Prado

Belo Horizonte/ MG

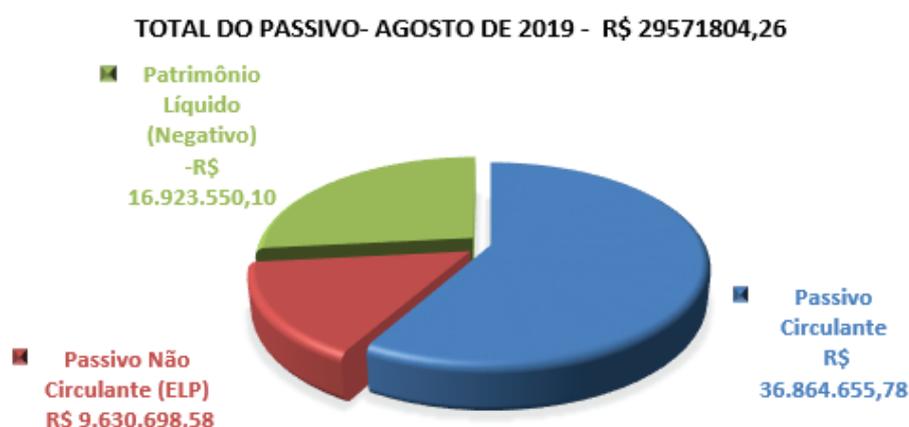
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



referente aos valores recebidos mês seguinte, relativa a provisão de final de mês em função das notas fiscais solicitadas pelos clientes.”

ANÁLISE DO PASSIVO

O Passivo da Recuperanda é composto por: obrigações a curto prazo representadas pelo Passivo Circulante em R\$ 36.865 mil; obrigações a longo prazo que somam R\$ 9.631 mil; o Patrimônio Líquido registra o saldo negativo de R\$ 16.924 mil e apresenta o passivo a descoberto que ocorre quando o saldo do Passivo é maior que o saldo do Ativo.



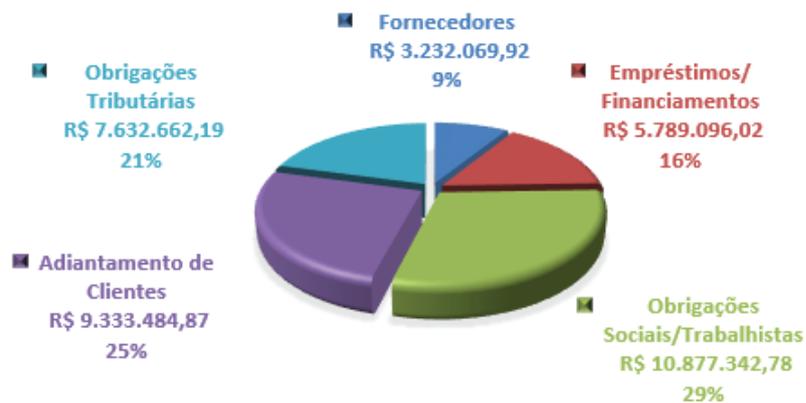
Em 31 de agosto de 2019, o Passivo Circulante é composto pelos Fornecedores em R\$ 3.232 mil, 9% deste grupo do Passivo. A conta de Adiantamento de Clientes registra o saldo de R\$ 9.333 mil, sendo 25% do Passivo Circulante. Já os Empréstimos e Financiamentos representam 16% das obrigações de curto prazo, com o saldo de R\$ 5.789 mil em 31 de agosto de 2019.

O saldo contábil das Obrigações e Provisões Trabalhistas é de R\$ 10.877 mil, sendo 29% do Passivo Circulante. De acordo com o CAGED o quadro de empregados no mês atual é constituído por 329 pessoas (330 pessoas no mês anterior).

UNE ASSESSORIA CONTÁBIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



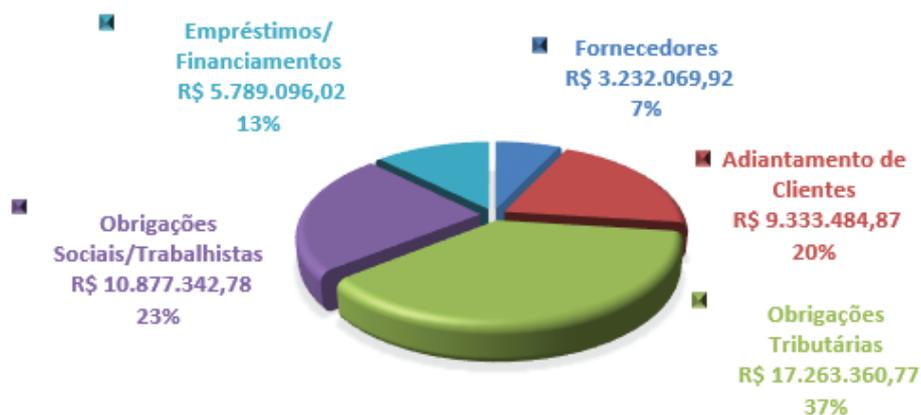
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE- AGOSTO DE 2019 - R\$ 36864655,78



A conta de Obrigações Tributárias registra o saldo de R\$ 7.633 mil no curto prazo e R\$ 9.631 mil no longo prazo, sendo o único representante do Passivo Não Circulante.

O Endividamento total da Recuperanda é composto principalmente por 37,1% Obrigações Tributárias; em 23,4% pelas Obrigações Sociais/ Trabalhistas; seguido de 20,1% pelo saldo de Adiantamento de Clientes; e 19,4% por outras obrigações, em que o principal componente é o saldo de Empréstimos e Financiamentos.

TOTAL DO ENDIVIDAMENTO- AGOSTO DE 2019 - R\$ 46495354,36



UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



O Patrimônio Líquido da Recuperanda registra saldo negativo e apresenta o passivo a descoberto em R\$ 16.924 mil, impactado por: Prejuízos Acumulados de R\$ 18.178 mil, Resultado do Exercício (prejuízo) de R\$ 4.330 mil, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) em R\$ 4.150 mil e Ajuste de Avaliação Patrimonial em R\$ 1.034 mil. O Capital Social é de R\$ 400 mil.

Solicita-se à Recuperanda informar a expectativa do aumento de capital através do AFAC, bem como apresentar a composição analítica do AFAC e Ajuste de Avaliação Patrimonial.

TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO- AGOSTO DE 2019 - R\$ -16923550,1



UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



Segue Balanço Patrimonial de 31 de agosto de 2019 em relação ao mês anterior (POSIÇÃO PASSIVO):

PASSIVO					
	31/08/2019	V%	H%	31/07/2019	V%
<u>CIRCULANTE</u>	<u>36.864.655,78</u>	125%	0%	<u>36.819.067,35</u>	124%
Fornecedores	3.232.069,92	11%	-1%	3.260.555,25	11%
Empréstimos/ Financiamentos	5.789.096,02	20%	1%	5.752.996,21	19%
Obrigações Sociais/Trabalhistas	10.877.342,78	37%	1%	10.760.647,03	36%
Obrigações Tributárias	7.632.662,19	26%	0%	7.603.402,86	26%
Adiantamento de Clientes	9.333.484,87	32%	-1%	9.441.466,00	32%
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>9.630.698,58</u>	33%	0%	<u>9.630.698,58</u>	32%
<u>Exigível a longo prazo:</u>	<u>9.630.698,58</u>	33%	0%	<u>9.630.698,58</u>	32%
Obrigações Tributárias	9.630.698,58	33%	0%	9.630.698,58	32%
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>(16.923.550,10)</u>	-57%	1%	<u>(16.709.676,33)</u>	-56%
Capital	400.000,00	1%	0%	400.000,00	1%
Lucros (Prejuízos) Acumulados	(18.177.718,90)	-61%	0%	(18.177.718,90)	-61%
Resultado do Período	(4.329.711,33)	-15%	5%	(4.115.837,56)	-14%
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	4.150.000,00	14%	0%	4.150.000,00	14%
Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.033.880,13	3%	0%	1.033.880,13	3%
TOTAL DO PASSIVO	<u>29.571.804,26</u>	100%	-1%	<u>29.740.089,60</u>	100%

Variação dos saldos do Passivo

Não houve variações significativas nos saldos do Passivo no período em análise.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



Segue Demonstração do Resultado do Exercício mensal e acumulado em 31 de agosto de 2019:

	Demonstração do Resultado									
	Resultado Mensal					Resultado Acumulado				
	31/08/2019	V%	H%	31/07/2019	V%	31/08/2019	V%	H%	31/12/2018	V%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA										
Prestação de Prestação de Serviços	539.793,19	100%	22%	441.948,43	100%	3.589.243,54	100%	-69%	11.596.749,00	100%
Total Receitas Brutas	539.793,19	100%	22%	441.948,43	100%	3.589.243,54	100%	-69%	11.596.749,00	100%
Deduções da Receita	(50.782,64)	-9%	22%	(41.473,86)	-9%	(335.966,21)	-9%	-69%	(1.073.866,00)	-9%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	489.010,55	91%	22%	400.474,57	91%	3.253.277,33	91%	-69%	10.522.883,00	91%
Custos dos Serviços Prestados	(936.825,55)	-174%	22%	(769.430,86)	463%	(9.020.860,21)	-251%	-47%	(17.008.436,00)	-147%
Depreciações e Amortizações	(75.350,37)	-14%	0%	(75.350,37)	45%	(605.334,15)	-17%	-35%	(937.802,00)	-8%
Total Custo de Vendas	(1.012.175,92)	-188%	20%	(844.781,23)	508%	(9.626.194,36)	-268%	-46%	(17.946.238,00)	-155%
LUCRO OPERACIONAL	(523.165,37)	-97%	18%	(444.306,66)	267%	(6.372.917,03)	-178%	-14%	(7.423.355,00)	-64%
Custos e despesas operacionais sobre receita líquida	142%			132%		221%			116%	
DESPESAS OPERACIONAIS										
Administrativas e gerais	(44.118,08)	-8%	-3%	(45.278,25)	27%	(466.039,24)	-13%	-91%	(5.203.131,00)	-45%
Outras (despesas) Receitas Operacionais Líquidas	361.111,12	67%	0%	361.111,12	-217%	2.888.888,96	80%	-74%	10.940.295,00	94%
Total Despesas Operacionais	316.993,04	59%	0%	315.832,87	-190%	(3.950.067,31)	-110%	-169%	5.737.164,00	49%
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(206.172,33)	-38%	60%	(128.473,79)	77%	(3.950.067,31)	-110%	134%	(1.686.191,00)	-15%
Receita Financeira	1.449,25	0%	100%	-	0%	1.449,65	0%	-99%	128.743,00	1%
Despesa Financeira	(9.150,69)	-2%	-76%	(37.812,62)	23%	(381.093,67)	-11%	-92%	(4.544.013,00)	-39%
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E IRPJ	(213.873,77)	-40%	29%	(166.286,41)	100%	(4.329.711,33)	-121%	-29%	(6.101.461,00)	-53%
Provisão para Contribuição Social e IRPJ	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	-	0%
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(213.873,77)	-40%	29%	(166.286,41)	100%	(4.329.711,33)	-121%	-29%	(6.101.461,00)	-53%

O Resultado em 31 de agosto de 2019 apurou prejuízo líquido de R\$ 214 mil, contra o prejuízo líquido de R\$ 166 mil no mês anterior. As principais variações nos saldos do Resultado no período em análise, foram comentadas pela Recuperanda:

“Prestação de Serviços: O aumento da receita se deu em decorrência de aumento produtividade nos clientes Emgea e no cliente Ativos.

(-) Custo Serviço Prestado – As variações relativas aos custos dos serviços prestados ocorrem com certa naturalidade, todavia a variação ocorreu em maior percentual de julho para agosto em função de demissões ocorridas no mês de agosto e as devidas apropriações das verbas rescisórias;

Despesas financeiras – O valor de variação da queda dos juros é em decorrência de não pagamento de juros a fornecedores.”

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



Os custos e despesas operacionais comprometeram em 142% da receita líquida do mês em análise (132% do mês anterior).

ANÁLISE FINANCEIRA

No que se refere à análise financeira dos índices, houve pequena variação nos índices nos períodos analisados:

INDICES PARA ANÁLISE FINANCEIRA	31/07/2019	31/08/2019
Liquidez Geral	0,4037	0,4018
Liquidez Corrente	0,4541	0,4536
Liquidez imediata	(0,0004)	(0,0004)
Participação de Capital de Terceiros	156,19%	157,23%
Composição do Endividamento de C.P.	79,27%	79,29%
Garantia ao Capital de Terceiros	-35,97%	-36,40%

A liquidez geral, índice que indica a capacidade de pagamento de obrigações da Recuperanda, mostra que a empresa possui ativos de curto e longo prazo, equivalentes a aproximadamente 40,18% das obrigações de curto e longo prazo em 31 de agosto de 2019.

Sua liquidez corrente, ou seja, disponibilidade de recursos de curto prazo para pagamento de dívidas também de curto prazo não é favorável para a Recuperanda, pois em 31 de agosto de 2019 a empresa possui cerca de R\$ 0,4536 de recursos para cada R\$ 1,00 de dívidas. Nesta análise, todos os itens considerados são de curto prazo.

O índice de liquidez imediata, índice bastante conservador, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações de curto prazo, indicando desta forma, a porcentagem dos compromissos que a empresa pode liquidar imediatamente. A Recuperanda apresenta este índice baixo, sendo R\$ (0,0004) para cada R\$ 1,00 de dívida. Para efeito de análise, trata-se de um índice sem muito realce, pois se relaciona dinheiro com valores, que vencerão em datas, sendo estas as mais variadas, embora de curto prazo (1 a 360 dias). Assim, poderão ter contas que vencerão em 10 dias e também aquelas que vencerão em 360 dias, e

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



que não teriam relação com a liquidez imediata. Porém nos patamares apresentados, demonstra-se a dificuldade financeira atual da Recuperanda.

A participação de capital de terceiros na atividade em 31 de agosto de 2019, representa o equivalente a 157,23% e revela a dependência do capital de terceiros para financiar suas atividades operacionais.

A composição do endividamento, demonstra que 79,29% das dívidas totais vencem a curto prazo e que a garantia do capital próprio ao capital de terceiros é negativa em -36,40% o que significa que o patrimônio líquido não garante a liquidação do seu endividamento.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



ANÁLISE DINÂMICA

Em consonância com as Demonstrações Contábeis apresentadas pela Recuperanda em 31 de agosto de 2019, demonstram-se abaixo, os números apurados dos valores de Necessidade de Capital de Giro – NCG, Capital de giro – CDG e Tesouraria – T, através da utilização das seguintes equações:

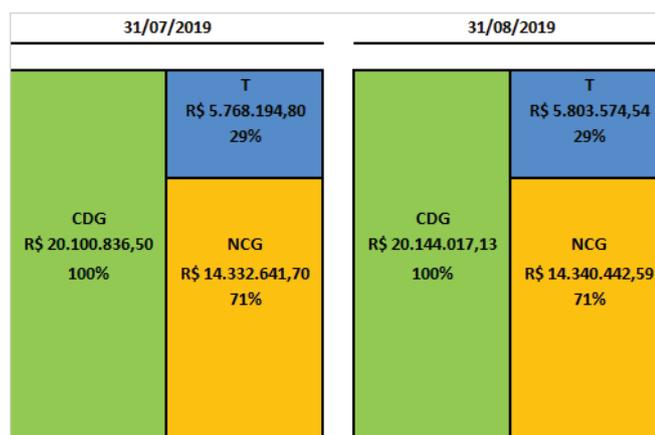
NCG – Necessidade de capital de giro = Ativo Operacional - Passivo Operacional

CDG – Capital de Giro = Passivo não Circulante – Ativo não Circulante

T – Tesouraria = Ativo Financeiro - Passivo Financeiro

R\$	<u>31/07/2019</u>	<u>31/08/2019</u>	<u>31/07/2019</u>	<u>31/08/2019</u>
CDG				
Ativo não circulante	13.021.858,75	12.851.165,61		
Passivo não circulante	(7.078.977,75)	(7.292.851,52)		
	(20.100.836,50)	(20.144.017,13)	100%	100%
NCG				
Ativo operacional	16.733.429,44	16.735.117,17		
Passivo operacional	31.066.071,14	31.075.559,76		
	(14.332.641,70)	(14.340.442,59)	71%	71%
T				
Ativo financeiro	(15.198,59)	(14.478,52)		
Passivo financeiro	5.752.996,21	5.789.096,02		
	(5.768.194,80)	(5.803.574,54)	29%	29%

Graficamente, a situação financeira é a seguinte:



UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



Baseado nos números apresentados verifica-se que a Recuperanda, apresenta-se no mês atual em “efeito de tesoura” que ocorre quando a empresa financia a maior parte da NCG através de créditos de curto prazo. Nesse caso, o Saldo de Tesouraria (T) se apresenta negativo.

Verificou-se que o capital de giro, foi insuficiente para financiar a Necessidade de Capital de Giro, assim o saldo de Tesouraria apresentou-se negativo. Essa condição indica que a empresa está financiando seus investimentos de longo prazo com fundos de curto prazo e fontes operacionais, aumentando, portanto, seu comprometimento de honrar seus compromissos.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



CONCLUSÃO

Das análises dos registros contábeis da Recuperanda foi verificado prejuízo líquido mensal de R\$ 214 mil em 31 de agosto de 2019. No exercício de 2019 o prejuízo líquido monta em R\$ 4.330 mil.

O Patrimônio Líquido registra saldo negativo de R\$ 16.924 mil e apresenta o passivo a descoberto que ocorre quando saldos do Passivo são maiores que os saldos do Ativo.

Diante de tudo quanto foi aqui exposto, coloco-me a vossa inteira disposição para outros esclarecimentos julgados pertinentes.

Belo Horizonte, 12 de dezembro de 2019.

**JULIANA
CONRADO
PASCHOAL**

Assinado digitalmente por JULIANA
CONRADO PASCHOAL
DN: C=BR, O=ICP-Brasil,
OU=19936540000104, OU=AC
PRODEMGSE RFB, OU=Assinatura
Tipo A3, CN=JULIANA CONRADO
PASCHOAL
Razão: Eu sou o autor deste
documento
Localização:
Data: 2019-12-17 11:43:57

Juliana Conrado Paschoal

Perita Judicial Contábil – CNPC: 1169
Contadora – CRC MG-093914/O-2
Bacharela em Administração de Empresas

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080



GLOBALTELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.

CNPJ: 04.342.071/0001-23

BALANÇETE DE VERIFICAÇÃO GERENCIAL DE 30 DE NOVEMBRO DE 2018.

	Jan/18	Fev/18	Mar/18	Abr/18	Mai/18	Jun/18	Jul/18	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	PARCELADO	Dez/18	Jan/19	Fev/19	Mar/19	Abr/19	Mai/19	Jun/19	Jul/19	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro
ATIVO	11.871.001	11.589.273	11.656.086	11.288.057	11.955.923	11.035.541	10.786.491	10.766.899	10.575.557	10.797.401	10.982.609	10.982.609	35.980.147	36.037.509	36.551.788	36.571.002	36.554.381	36.554.381	36.519.087	37.024.075	36.864.656	36.833.048	37.043.876	38.852.317
CIRCULANTE	1.117.131	893.474	683.473	234.684	84.425	(76.484)	(144.877)	(144.877)	(16.058)	(23.610)	(15.701)	(15.701)	2.378.995	2.604.019	2.831.215	3.038.984	3.166.039	3.166.039	3.200.555	3.232.070	3.262.599	3.292.128	3.304.305	3.340.365
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	13.705	(365.864)	(331.253)	(144.469)	(119.300)	(84.127)	(22.942)	(22.942)	(33.669)	(23.610)	(23.610)	(23.610)	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905	3.905
Aplicações de liquidez imediata	1.024.416	967.039	1.014.726	378.123	200.733	7.643	7.643	7.643	7.643	7.641	7.641	7.641	10.428.995	10.393.521	10.489.766	10.678.154	10.751.292	10.843.690	10.760.947	10.760.947	10.760.947	10.760.947	11.029.529	10.916.083
CRÉDITOS E VALORES	10.853.860	10.885.399	10.881.982	11.054.399	11.144.498	11.113.269	10.781.377	10.781.377	10.595.515	10.813.301	10.976.910	10.976.910	4.822.873	4.889.038	5.045.877	5.212.942	5.387.381	5.572.384	5.752.896	5.938.003	6.123.662	6.309.003	6.494.482	6.679.863
Adiantamento a Solicitante	2.842.655	2.897.265	2.945.107	3.054.851	3.069.274	3.052.612	2.866.693	2.866.693	3.044.781	3.025.272	3.025.272	3.025.272	4.822.873	4.889.038	5.045.877	5.212.942	5.387.381	5.572.384	5.752.896	5.938.003	6.123.662	6.309.003	6.494.482	6.679.863
Adiantamento a fornecedores	5.191.411	5.268.887	5.233.125	5.278.686	5.336.289	5.164.655	4.946.295	4.946.295	4.766.777	4.884.618	4.831.727	4.831.727	10.672.129	10.694.189	10.718.221	10.718.221	10.718.221	10.718.221	10.718.221	10.718.221	10.718.221	10.718.221	10.718.221	10.718.221
Impostos a receber	1.411.884	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392	1.422.392
Bloqueio/Depósitos Judiciais / Recursos	15.783	34.682	123.239	123.239	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635
Adiantamento a Clientes	150.350	123.239	123.239	123.239	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635	117.635
Emprestimos a Terceiros	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039
NÃO CIRCULANTE	17.896.693	17.774.894	17.710.620	17.722.917	17.875.406	17.443.378	17.418.035	17.322.692	17.306.555	17.306.555	17.105.555	17.105.555	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479	6.431.479
Empréstimos a pessoas físicas	11.464.215	11.343.915	11.279.042	11.291.458	11.143.928	11.071.900	10.986.530	10.891.213	10.875.076	10.826.078	10.674.076	10.674.076	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479	9.631.479
Bloqueio/Depósitos Judiciais / Recursos	2.974.400	2.465.633	2.441.032	2.301.735	2.194.103	2.113.903	2.035.503	1.959.952	1.884.602	1.809.252	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901	1.733.901
IMOBILIZADO	1.484.325	1.412.388	1.388.602	1.270.110	1.183.318	1.123.968	1.086.188	1.011.688	927.178	902.689	848.655	848.655	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Imobilizações Materiais	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950	188.950
Imobilizações Intangíveis	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510	716.510
Veículos e Acessórios	1.451.897	1.488.897	1.488.897	1.488.897	1.484.024	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874	1.482.874
Equipamentos e Ferramentas	2.851.146	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285	2.844.285
Imobilizações em andamento	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039	1.150.039
Melhoria em Imóveis de Terceiros	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528	23.528
Adiantamento p/ Anúncios de Imobiliz	(5.374.023)	(5.428.700)	(5.484.447)	(5.539.266)	(5.603.839)	(5.648.348)	(5.702.658)	(5.757.368)	(5.811.878)	(5.866.388)	(5.921.001)	(5.921.001)	(10.627.970)	(1.725.627)	(2.352.789)	(3.115.491)	(3.505.548)	(3.505.548)	(4.115.838)	(4.325.711)	(4.582.932)	(4.893.087)	(4.582.932)	
(-) Depreciação Acumulada	1.094.075	1.073.333	1.052.439	1.031.628	1.010.785	989.945	969.104	948.264	927.423	906.583	885.846	865.846	(15.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)	(13.547.980)
INTANGÍVEL	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134	208.134
Softwares - Críticas	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849	1.755.849
Softwares - Diversos	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607	824.607
Softwares - C-Cob Adm.	(1.894.515)	(1.777.809)	(1.736.169)	(1.756.985)	(1.777.809)	(1.796.645)	(1.819.486)	(1.840.328)	(1.861.167)	(1.882.007)	(1.902.744)	(1.902.744)	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880	1.033.880
(-) Amortização Acumulada	32.445.055	31.829.300	31.718.618	31.642.709	30.585.432	30.353.123	30.219.223	30.051.543	29.766.714	29.887.207	29.882.085	29.882.085	32.445.055	31.829.300	31.718.618	31.642.709	30.955.432	30.955.432	30.219.223	30.955.432	30.955.432	30.955.432	30.955.432	30.955.432
ATIVO	32.445.055	31.829.300	31.718.618	31.642.709	30.585.432	30.353.123	30.219.223	30.051.543	29.766.714	29.887.207	29.882.085	29.882.085	32.445.055	31.829.300	31.718.618	31.642.709	30.955.432	30.955.432	30.219.223	30.955.432	30.955.432	30.955.432	30.955.432	30.955.432

[Assinatura]
 Humberto Chaves de Oliveira
 CRC-MG: 998.987/0-0

Bala Horizonte, 30 de Novembro de 2018.

[Assinatura]
 Global Telesh, Telesherv, Cobranças Ltda
 04.342.071/0001-23

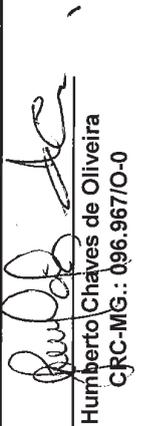
GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
APURAÇÃO DO RESULTADO EM 30 DE NOVEMBRO DE 2019

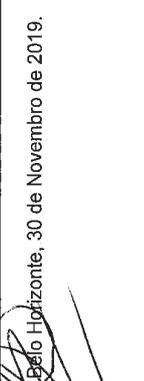
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	ACUMULADO
RECEITA BRUTA												
Receita de Serviços	462.809	436.714	372.524	443.677	446.123	445.656	441.948	539.793	552.910	572.400	674.205	5.388.758
Banco Olé Bonsucesso Consignado S/A	16.421	7.954	636	-	-	-	-	-	-	-	-	25.011
Credi Shop S/A - Administradora de cartões	53.434	52.775	52.753	50.977	50.701	48.918	48.524	58.364	56.769	58.408	56.880	588.503
Empresa Gestora de Ativos - EMGEA	170.244	192.470	158.317	162.305	167.579	146.306	117.716	142.964	129.039	109.635	225.373	1.721.948
FIDC - NP - PCG - Brasil Multi Carteira	17.373	15.551	17.410	24.468	37.657	44.364	47.195	53.422	47.574	49.465	52.178	406.657
OMNI Banco S/A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865	-
Mercantil do Brasil Financeira S/A	-	950	-	-	-	-	-	599	306	-	-	1.855
OMNI S/A Crédito financiamento e investimento	6.841	10.784	16.384	3.107	829	4.262	976	5.686	1.748	1.949	4.463	57.029
Rio Tibagi Companhia Securitizadora	-	-	-	-	-	-	-	440	956	584	719	2.699
Ativos S/A Securitizadora de Créditos Financeiros	118.040	77.849	54.458	125.228	121.583	132.802	166.050	278.317	198.409	243.112	227.735	1.743.583
Consumidor final (OMNI)	80.455	78.382	72.566	77.592	67.774	65.648	61.487	-	118.110	109.247	105.991	837.252
Agility Fasto e Cobrança Ltda	-	-	-	-	-	3.566	-	-	-	-	-	3.566
Receita com Cobrança Administrativa	462.809	436.714	372.524	443.677	446.123	445.656	441.948	539.793	552.910	572.400	674.205	5.388.758
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	#DIV/0!
DEDUÇÕES DA RECEITA	(43.339)	(40.502)	(34.721)	(41.611)	(41.767)	(41.770)	(41.474)	(50.783)	(52.174)	(54.136)	(63.358)	(505.635)
Impostos incidentes sobre Serviços	(43.339)	(40.502)	(34.721)	(41.611)	(41.767)	(41.770)	(41.474)	(50.783)	(52.174)	(54.136)	(63.358)	(505.635)
RECEITA LÍQUIDA	419.469	396.212	337.802	402.066	404.356	403.886	400.475	489.011	500.736	518.264	610.846	4.883.123
CUSTOS DOS SERVIÇOS	(1.687.483)	(1.244.434)	(1.213.209)	(1.351.643)	(1.111.644)	(1.160.824)	(844.781)	(1.012.176)	(1.065.157)	(963.342)	(814.188)	(12.468.882)
(1.144.279)	(780.037)	(881.768)	(961.834)	(728.463)	(770.761)	(538.133)	(714.162)	(725.507)	(582.826)	(524.588)	(8.352.357)	
(730)	(14.091)	(26.849)	-	(11.395)	-	-	-	-	-	-	-	(53.065)
(30.851)	(14.015)	(32.598)	(6.103)	(10.304)	(19.133)	(17.171)	(13.025)	(9.785)	(9.713)	(9.918)	(172.615)	
(350.866)	(232.292)	(162.978)	(143.199)	(198.838)	(156.830)	(108.101)	(90.916)	(127.467)	(129.468)	(118.464)	(1.819.420)	
(42.938)	(53.900)	(11.432)	(59.873)	(35.907)	(17.540)	(17.868)	(13.390)	(15.673)	(13.877)	(6.422)	(288.820)	
(145)	(325)	(1.031)	-	(19)	(22)	(105)	(401)	(897)	(768)	(914)	(4.627)	
(76.189)	(75.908)	(76.151)	(75.624)	(75.412)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(831.385)	
(5.462)	-	-	-	(4.727)	-	-	-	-	-	-	(10.189)	
-	-	-	(14.100)	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.100)
-	(1.061)	-	(1.170)	(671)	-	(382)	(180)	(111)	(358)	(72)	(4.006)	
-	-	(43)	(343)	(228)	(53)	(70)	(128)	(368)	(198)	(232)	(2.232)	
(415)	(422)	(196)	(83)	(865)	(1.153)	(33)	(506)	(107)	(433)	(501)	(4.333)	
(1.666)	(707)	(568)	(195)	(110)	(33)	(292)	(290)	(178)	(321)	(321)	(4.358)	
(3.990)	(2.307)	(1.178)	(1.623)	(1.634)	(2.290)	(1.314)	(945)	(1.987)	(888)	(2.171)	(20.326)	
-	-	-	-	-	-	(230)	-	-	-	-	(230)	
(2.144)	(2.532)	(729)	(2.061)	(721)	(38)	(6.757)	(8.556)	(5.368)	(1.967)	(8.929)	(39.800)	
(1.838)	(1.932)	(490)	(1.221)	(94)	(1.950)	(1.558)	(400)	(800)	(400)	(400)	(4.648)	
(4.455)	-	-	-	-	-	(5.988)	-	(1.558)	-	-	(12.001)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.558)	(1.558)	(3.115)	
-	(724)	(240)	(5.313)	-	-	-	-	-	(2.917)	(2.917)	(8.294)	
(19.308)	(61.240)	(9.335)	(73.300)	(15.119)	(79.607)	(26.786)	(55.999)	(56.087)	(101.502)	(29.111)	(527.373)	
-	-	-	-	-	(3.000)	-	-	-	(31.000)	(27.990)	(201.407)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.000)	
(2.207)	(2.943)	(7.624)	(5.345)	(10.699)	(5.002)	(3.920)	(5.407)	(3.252)	(10.907)	(7.465)	(64.772)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(415)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
LUCRO BRUTO	(1.268.014)	(848.222)	(875.407)	(949.576)	(707.288)	(756.938)	(444.307)	(523.165)	(564.421)	(445.079)	(203.342)	(7.585.758)
SAS ADMINISTRATIVAS E OUTRAS RECEITAS OPERA	(165.768)	(175.846)	(112.866)	(174.236)	(43.880)	(48.176)	(83.091)	(51.820)	(49.912)	(26.967)	(31.563)	(954.115)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(116.178)	(112.438)	(31.104)	(36.354)	(25.172)	(41.769)	(44.332)	(42.545)	(43.184)	(21.791)	(26.741)	(541.609)
Despesas Com Pessoal	(2.000)	(2.000)	(2,000)	(2,000)	(2,000)	(2,000)	(2,000)	(2,000)	(2,000)	(2,000)	(2,000)	(22,000)
Despesas com água e energia elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com alugueis de máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com comunicação fixa, móvel, internet, correios	-	-	(29)	-	(322)	-	-	-	-	-	-	(351)
Despesas com manutenções prediais e de equipamentos	(1.074)	(4.998)	(4.097)	(2.022)	(438)	(542)	(198)	(198)	(198)	(198)	(198)	(14.158)
Despesas com transportes e combustíveis	(231)	(848)	(2.628)	(2.036)	(267)	(721)	-	-	-	-	-	(6.733)
Despesas com Depreciação e amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Seguros	(2.731)	(2.731)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.462)
Despesas com impostos e taxas	(3.892)	(5.710)	(4.578)	(4.303)	(2.211)	(415)	(3.800)	(682)	(338)	(1.315)	(911)	(28.135)
Despesas com Anúncios. Publicidades, jornais e revistas	(14.697)	-	-	(100)	(45)	(147)	(47)	-	-	-	-	(14.797)
Despesas com materiais para Escritório e malotes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(298)
Despesas com Materiais de Limpeza e Conservação	(284)	-	-	(166)	(294)	-	-	-	-	-	-	(745)
Despesas com Materiais de copa e cozinha	(245)	-	-	(218)	(1.241)	(17)	-	-	(3)	-	-	(1.723)
Despesas com Materiais de Informática	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Materiais Elétricos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Viagens e estadias a serviço da empresa	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	-	-	(159)
Despesas com Serviços de Limpeza e Conservação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Serviço de segurança Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	(7.186)	(10.258)	(13.938)	(12.120)	(12.318)	(33.932)	(38.176)	(39.666)	(39.749)	(18.178)	(22.932)	(248.453)
Despesas com taxas judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com bonificações e premiações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com cartórios e processos	-	-	-	-	-	(395)	-	-	-	-	-	(395)
Despesas com Honorários Advocaticios	-	(150)	(850)	(11.147)	(1.800)	-	-	-	-	-	(700)	(14.647)
Despesas com Auditoria e Consultoria	(83.674)	(85.149)	(2.495)	(3.992)	(1.558)	-	-	-	-	-	-	(176.867)
Despesas com processos Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Processos Cíveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Despesas Operacionais	(165)	(595)	(329)	(2.178)	(141)	(2.143)	(159)	-	(100)	-	-	(5.810)
Despesas com brindes e cestas	-	-	-	(19)	-	-	-	-	(897)	-	-	(915)
DESPESAS FINANCEIRAS	(39.590)	(63.408)	(81.763)	(137.882)	(18.708)	(6.408)	(38.758)	(10.723)	(6.727)	(5.177)	(4.812)	(413.956)
Juros e Multas Fiscais	(1.830)	(687)	-	(37)	-	-	(1.083)	-	-	(5)	-	(3.622)
Juros e Multas a Fornecedores e Clientes	(4.113)	(5.294)	(7.539)	(4.736)	(1.010)	(3.334)	(37.873)	(5.452)	(1.949)	(820)	(425)	(72.543)
Juros de Empréstimos Bancários	(29.034)	(54.961)	(72.518)	(131.594)	(15.675)	(1.670)	1.400	(3.699)	(3.717)	(3.315)	(3.570)	(318.352)
Atualização Monetária de parcelamento federal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Descontos Concedidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	(4.612)	(2.466)	(1.707)	(1.516)	(2.023)	(1.404)	(1.223)	(1.573)	(1.062)	(1.037)	(817)	(19.439)
RECEITAS FINANCEIRAS	0	0	0	0	0	0	0	1.449	0	0	0	1.449
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	0	0	0	0	0	0	1.449	0	0	0	1,449
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendimentos Recebidos sobre Depósitos Recursais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(1.433.781)	(1.024.068)	(988.273)	(1.123.813)	(751.168)	(805.114)	(527.399)	(574.985)	(614.332)	(472.046)	(234.895)	(8.539.873)
Recursos/Despesas Não Operacionais	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.911	361.111	3.973.022
ADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIB.	(1.062.670)	(662.957)	(627.162)	(7								

GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
APURAÇÃO DO RESULTADO EM 30 DE NOVEMBRO DE 2019

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO
RECEITA BRUTA											
<i>Receita de Serviços</i>	462.809	436.714	372.524	443.677	446.123	445.656	441.948	538.793	552.910	572.400	674.205
Banco Olé Bonsucesso Consignado S/A	16.421	7.954	636	-	-	-	-	-	-	-	-
Credi Shop S/A - Administradora de cartões	53.434	52.775	52.753	50.977	50.701	48.918	48.524	56.364	56.769	58.408	56.880
Empresa Gestora de Ativos - EMGEA	170.244	192.470	158.317	162.305	167.579	146.306	117.716	142.984	129.039	109.635	225.373
FIDC - NP - PCG - Brasil Multi Carteira	17.373	15.551	17.410	24.488	37.657	44.384	47.195	53.422	47.574	49.465	52.179
OMNI Banco S/A	-	950	-	-	-	-	-	599	306	-	865
Mercantil do Brasil Financeira S/A	6.841	10.784	16.384	3.107	829	4.282	976	5.686	1.748	1.949	4.463
OMNI S/A Crédito financiamento e investimento	118.040	77.849	54.458	125.228	121.583	132.802	166.060	278.317	198.409	243.112	227.735
Rio Tibagi Companhia Securitizadora	80.455	78.382	72.566	77.592	67.774	65.648	61.487	-	118.110	109.247	105.991
Ativos S/A Securitizadora de Créditos Financeiros	462.809	436.714	372.524	443.677	446.123	445.656	441.948	539.793	552.910	572.400	674.205
Consumidor final (OMNI)	(43.339)	(40.502)	(34.721)	(41.611)	(41.767)	(41.770)	(41.474)	(60.763)	(52.174)	(54.136)	(63.358)
Agility Festao e Cobrança Ltda	(43.339)	(40.502)	(34.721)	(41.611)	(41.767)	(41.770)	(41.474)	(60.763)	(52.174)	(54.136)	(63.358)
<i>Receita com Cobrança Administrativa</i>											
DEDUÇÕES DA RECEITA											
Impostos incidentes sobre Serviços	419.469	396.212	337.802	402.066	404.356	403.886	400.475	489.011	500.736	518.264	610.946
RECEITA LÍQUIDA											
	(1.687.483)	(1.244.434)	(1.213.209)	(1.351.643)	(1.111.644)	(1.160.824)	(944.781)	(1.012.176)	(1.065.157)	(963.342)	(814.188)
CUSTOS DOS SERVIÇOS											
	(1.144.279)	(780.037)	(881.768)	(961.834)	(728.463)	(770.761)	(538.133)	(714.162)	(725.507)	(582.826)	(524.586)
	(730)	(14.091)	(26.849)	-	(11.385)	-	-	-	-	-	-
	(30.851)	(14.015)	(32.598)	(6.103)	(14.221)	(19.133)	(17.171)	(13.025)	(9.785)	(9.713)	(9.918)
	(350.866)	(232.292)	(162.978)	(143.199)	(196.838)	(156.830)	(108.101)	(90.916)	(127.467)	(129.466)	(118.464)
	(42.938)	(53.900)	(11.432)	(59.873)	(36.907)	(17.540)	(17.868)	(13.390)	(15.673)	(13.877)	(6.422)
	(145)	(325)	(1.031)	(19)	(19)	(22)	(105)	(401)	(897)	(768)	(914)
	(76.189)	(75.908)	(76.151)	(75.624)	(75.412)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(75.350)	(75.350)
	(5.462)	-	-	(14.100)	(4.727)	-	-	-	-	-	-
	-	(1.061)	-	(1.170)	(671)	-	(382)	(180)	(111)	(358)	(72)
	-	-	(43)	(343)	(70)	(53)	(1.128)	(368)	(1.128)	(368)	-
	(415)	(422)	(196)	(196)	(83)	(865)	(1.163)	(596)	(107)	(196)	(501)
	(1.666)	(707)	(568)	(110)	(110)	(292)	(33)	(292)	(178)	(321)	(321)
	(3.990)	(2.307)	(1.178)	(1.623)	(1.634)	(2.290)	(1.314)	(945)	(1.987)	(888)	(2.171)
	-	-	-	-	-	-	(230)	-	-	-	-
	(2.144)	(2.532)	(729)	(2.061)	(721)	(38)	(6.757)	(8.556)	(5.368)	(1.967)	(8.929)
	-	-	-	(340)	-	(1.950)	(1.558)	(800)	(800)	(400)	-
	(1.838)	(1.932)	(490)	(1.221)	(94)	(400)	(400)	(400)	(1.558)	(400)	-
	(4.455)	-	-	-	-	-	(5.988)	-	-	-	-
	-	(724)	(240)	(5.313)	-	-	-	-	-	(1.558)	(1.558)
	(19.308)	(81.240)	(9.335)	(73.300)	(15.119)	(79.607)	(26.766)	(55.989)	(56.087)	(101.502)	(28.111)
	-	-	-	-	-	(30.984)	(39.463)	(32.558)	(39.392)	(31.000)	(27.990)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(2.207)	(2.943)	(7.624)	(5.345)	(10.689)	(5.002)	(3.920)	(5.407)	(3.252)	(10.907)	(7.465)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(415)
LUCRO BRUTO											
	(1.268.014)	(848.222)	(875.407)	(949.576)	(707.288)	(756.938)	(444.307)	(523.165)	(564.421)	(445.079)	(203.342)
SAS ADMINISTRATIVAS E OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS											
	(155.769)	(175.846)	(112.866)	(174.236)	(43.880)	(48.176)	(83.091)	(51.820)	(49.912)	(26.967)	(31.593)

	(116.178)	(112.438)	(31.104)	(36.354)	(25.172)	(41.769)	(44.332)	(42.545)	(43.184)	(21.791)	(26.741)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS											
Despesas Com Pessoal	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)
Despesas com água e energia elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Aluguéis / Condomínios de Imóveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com alugueis de máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com comunicação fixa, móvel, internet, correio	(29)	(29)	(29)	(29)	(322)	(322)	(322)	(322)	(322)	(322)	(322)
Despesas com manutenções prediais e de equipamentos	(1.074)	(4.998)	(4.097)	(2.022)	(438)	(542)	(198)	(198)	(198)	(198)	(198)
Despesas com transportes e combustíveis	(231)	(848)	(2.628)	(2.036)	(287)	(721)	-	-	-	-	-
Despesas com Depreciação e amortização	(2.731)	(2.731)	(4.578)	(4.303)	(2.211)	(415)	(3.800)	(692)	(338)	(1.315)	(911)
Despesas com Seguros	(3.892)	(5.710)	(10.697)	(100)	(147)	(47)	-	-	-	-	-
Despesas com impostos e taxas	(14.697)	(14.697)	(45)	(45)	(147)	(47)	-	-	-	-	-
Despesas com Anúncios, Publicidades, jornais e revistas	(284)	(284)	(166)	(166)	(294)	(17)	-	-	-	-	-
Despesas com materiais para Escritório e malotes	(245)	(245)	(218)	(218)	(1.241)	-	-	-	-	-	-
Despesas com Materiais de Limpeza e Conservação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Materiais de Informática	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Materiais Elétricos	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Viagens e estadias a serviço da empresa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Serviços de Limpeza e Conservação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Serviço de segurança Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Serviços prestados por Pessoas Jurídicas	(7.166)	(10.258)	(13.938)	(12.120)	(12.318)	(33.932)	(38.176)	(39.666)	(39.749)	(18.178)	(22.932)
Despesas com taxas judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com bonificações e premiações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com cartões e processos	-	-	-	-	-	(395)	-	-	-	-	-
Despesas com Honorários Advocaticios	-	(150)	(850)	(11.147)	(1.800)	(1.568)	-	-	-	-	(700)
Despesas com Auditoria e Consultoria	(83.674)	(85.149)	(2.495)	(131.594)	(3.992)	(1.568)	-	-	-	-	-
Despesas com processos Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com Processos Cíveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Despesas Operacionais	(165)	(595)	(329)	(2.178)	(141)	(2.143)	(159)	-	-	(100)	-
Despesas com brindes e cestas	-	-	-	(19)	-	-	-	-	(897)	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(39.990)	(63.408)	(817.63)	(137.882)	(187.05)	(6.408)	(38.758)	(10.725)	(6.727)	(6.172)	(4.812)
Juros e Multas Fiscais	(1.830)	(667)	-	(37)	-	-	(1.063)	-	-	(5)	-
Juros e Multas a Fornecedores e Clientes	(4.113)	(5.294)	(7.539)	(4.736)	(1.010)	(3.394)	(37.873)	(5.452)	(1.949)	(620)	(425)
Juros de Empréstimos Bancários	(29.034)	(54.961)	(72.518)	(131.594)	(15.675)	(1.670)	1.400	(3.699)	(3.717)	(3.315)	(3.570)
Atualização Monetária de parcelamento federal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Descontos Concedidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	(4.612)	(2.466)	(1.707)	(1.516)	(2.023)	(1.404)	(1.223)	(1.573)	(1.062)	(1.037)	(817)
RECEITAS FINANCEIRAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	-	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-	-	-	-	1.449	-	0	-
Rendimentos Recebidos sobre Depósitos Recursais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(1.423.781)	(1.024.068)	(988.273)	(1.123.813)	(751.168)	(805.114)	(527.398)	(574.985)	(614.332)	(472.046)	(234.898)
Receitas/ Despesas Não Operacionais	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.111	361.911	361.111
ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIB.	(1.062.670)	(662.957)	(627.162)	(762.702)	(390.057)	(444.003)	(166.286)	(213.874)	(253.221)	(110.135)	126.216
PROVISÃO PARA IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL											
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.062.670)	(662.957)	(627.162)	(762.702)	(390.057)	(444.003)	(166.286)	(213.874)	(253.221)	(110.135)	126.216


Humberto Chaves de Oliveira
 CRC-MG.: 096.967/O-0


 Paulo Horizonte, 30 de Novembro de 2019.


Global Teletec. Telesserv. Cobranças Ltda.
 CNPJ.: 04.342.871/0001-23

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUÍZ DE DIREITO DA 2ª VARA
EMPRESARIAL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE – MG**

PROCESSO nº 5125138-16.2019.8.13.0024

Meritíssimo Juiz de Direito Doutor Adilon Cláver de Resende

**PARECER TÉCNICO MENSAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA
GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVICOS DE COBRANÇAS LTDA.**

RELATIVO A 30 DE SETEMBRO DE 2019.

JULIANA CONRADO PASCHOAL, bacharel em Ciências Contábeis e Administração de Empresas, perita judicial contábil, muito honrada com a nomeação de V.Exa. para atuar nos autos da Recuperação judicial em epígrafe, vem, respeitosamente, à presença de V.Exa. apresentar a análise mensal do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado de 30 de setembro de 2019, nos termos da decisão.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



OBJETO DA PERÍCIA

O presente trabalho tem por objetivo analisar a contabilidade da empresa GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVICOS DE COBRANÇAS LTDA. a partir do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado (*não auditados*) relativo a 30 de setembro de 2019.

A análise será realizada através da estrutura de capital, liquidez, rentabilidade e endividamento, com a finalidade de acompanhar a Recuperanda, mensalmente, após seu deferimento da recuperação judicial, auxiliando as dúvidas que possa haver e auxiliar a tomada de decisão da lide.

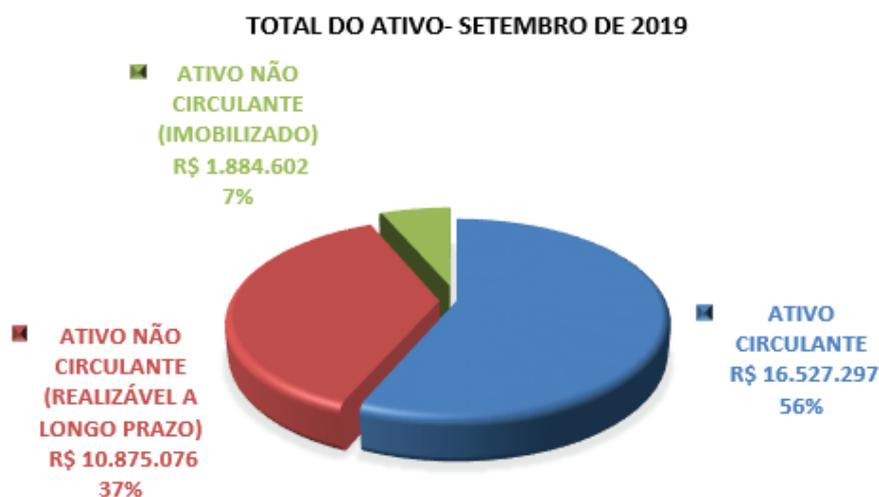
UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



ANÁLISE PATRIMONIAL

ANÁLISE DO ATIVO

Através da análise do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício (*não auditados*) para a data-base de 30 de setembro de 2019, verifica-se que a Recuperanda, possui estrutura de capitais formada principalmente pelo seu Ativo Não Circulante que corresponde a 44% do total do Ativo da empresa.



Em 30 de setembro de 2019, o principal componente do Ativo Circulante é a conta de Outros Adiantamentos que registra saldo de R\$ 14.240 mil, sendo 86% deste grupo do Ativo, composto principalmente por Adiantamentos a Sócios. **Solicita-se à Recuperanda informar a expectativa de realização deste saldo Ativo e sugere-se a reclassificação para o Ativo Não Circulante.** Em relação aos outros adiantamentos, de acordo com comentários da Recuperanda em planilha encaminhada no e-mail datado em 11/12/2019, os saldos que compõem a conta de Outros Adiantamentos serão ajustados, sem data prevista para ocorrência, sendo, porém, que as contas de Adiantamento Global Comunicações e Adiantamento Global Office serão revertidas com resultado negativo no 2º. Sem/2019.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



Em 30 de setembro de 2019, a conta de Empréstimos a Terceiros registra o saldo de R\$ 1.150 mil e é composta por Cristiano Ayres de Figueiredo. **Solicita-se à Recuperanda informar a expectativa de realização deste saldo Ativo e sugere-se a reclassificação para o Ativo Não Circulante.**

Já conta de Impostos e Contribuições a Recuperar registra o saldo de R\$ 1.004 mil, composto principalmente por Imposto de Renda Retido na Fonte.

A rubrica de Depósitos Judiciais tem o principal montante classificado no Ativo Não Circulante com o saldo de R\$ 10.875 mil, sendo o único componente deste grupo do Ativo. De acordo com a Recuperanda, em e-mail datado em 11/12/2019, o saldo de depósito judicial será conciliado com a composição dos processos a ser apresentado em março de 2020 e sua realização está atrelada a determinação judicial.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



Os Ativos não circulantes compostos pelas Imobilizações e Intangíveis registram os saldos de R\$ 1.885 mil, conforme abaixo apresentado:

ATIVO IMOBILIZADO - R\$	CUSTO	DEPRECIÇÃO	SALDO LÍQUIDO
IMOBILIZADO			
INSTALACOES ELETRICAS	188.950	- 147.557	41.393
FERRAMENTAS	40.176	- 40.176	0
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	716.510	- 587.089	129.421
MOVEIS E UTENSILIOS	1.482.874	- 979.435	503.439
COMPUTADORES E PERIFERICOS	2.637.335	- 2.494.173	143.163
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	1.667.416	- 1.537.081	130.335
INSTALAÇÕES PREDIAIS	12.266	- 9.340	2.926
MELHORIA EM IMÓVEL DE TERCEIROS	23.528	- 14.618	8.910
	6.769.056	- 5.809.469	959.587
INTANGÍVEL			
SOFTWARES PROTHEUS	208.134	- 196.464	11.670
SOFTWARES DIVERSOS	1.755.849	- 1.667.111	88.737
G - COB ADM	824.607	-	824.607
	2.788.590	- 1.863.575	925.015
TOTAL ATIVO IMOBILIZADO	9.557.646	- 7.673.044	1.884.602

De acordo com a Recuperanda, em e-mail datado em 11/12/2019, a composição do Ativo Imobilizado e Intangível será apresentada em março de 2020.



Segue Balanço Patrimonial de 30 de setembro de 2019 em relação ao mês anterior (POSIÇÃO DO ATIVO):

ATIVO					
	30/09/2019	V%	H%	31/08/2019	V%
<u>CIRCULANTE</u>	16.527.297,21	56%	61%	10.289.159,95	35%
Disponível	(16.058,17)	0%	11%	(14.478,52)	0%
Clientes	13.287,31	0%	-50%	26.689,13	0%
Adiantamentos	14.239.821,02	49%	79%	7.953.203,58	27%
Impostos e Contribuições a Recuperar	1.004.076,36	3%	1%	995.169,85	3%
Depósito Judicial	18.526,58	0%	13%	16.395,04	0%
Empréstimos a Terceiros	1.150.038,99	4%	0%	1.150.038,99	4%
Despesas pagas antecipadamente	117.605,12	0%	-27%	162.141,88	1%
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	12.759.677,98	44%	-34%	19.282.644,31	65%
<u>Realizável a longo prazo:</u>	10.875.076,10	37%	-37%	17.322.692,06	59%
Adiantamento/ Empréstimos a Sócios	-	0%	-100%	6.431.478,70	22%
Depósitos Judiciais	10.875.076,10	37%	0%	10.891.213,36	37%
<u>Não Circulante (Imobilizado)</u>	1.884.601,88	6%	-4%	1.959.952,25	7%
Imobilizado	6.769.056,09	23%	0%	6.769.056,09	23%
Depreciação Acumulada	(5.811.877,60)	-20%	1%	(5.757.471,63)	-19%
Intangível	2.788.590,24	10%	0%	2.788.590,24	9%
Amortizações	(1.861.166,85)	-6%	1%	(1.840.222,45)	-6%
TOTAL DO ATIVO	29.286.975,19	100%	-1%	29.571.804,26	100%

Variação dos saldos do Ativo

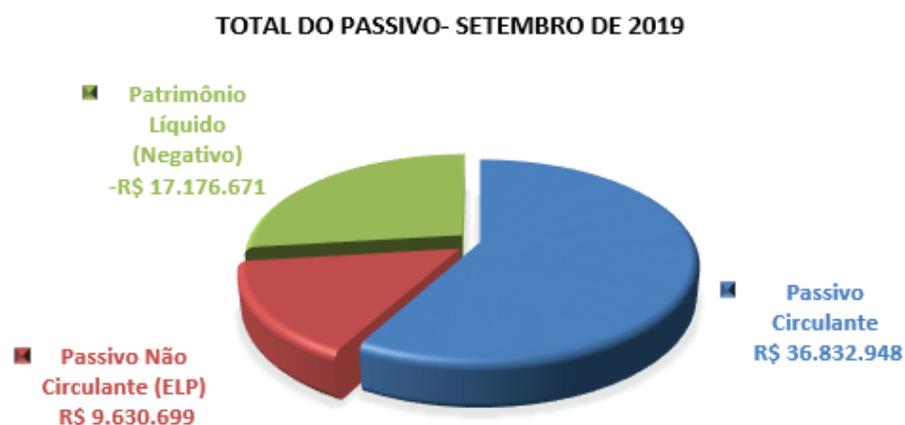
Não houve variação significativa nas contas do Ativo no período em análise.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



ANÁLISE DO PASSIVO

O Passivo da Recuperanda é composto por: obrigações a curto prazo representadas pelo Passivo Circulante em R\$ 36.833 mil; obrigações a longo prazo que somam R\$ 9.631 mil; o Patrimônio Líquido registra o saldo negativo de R\$ 17.177 mil e apresenta o passivo a descoberto que ocorre quando o saldo do Passivo é maior que o saldo do Ativo.



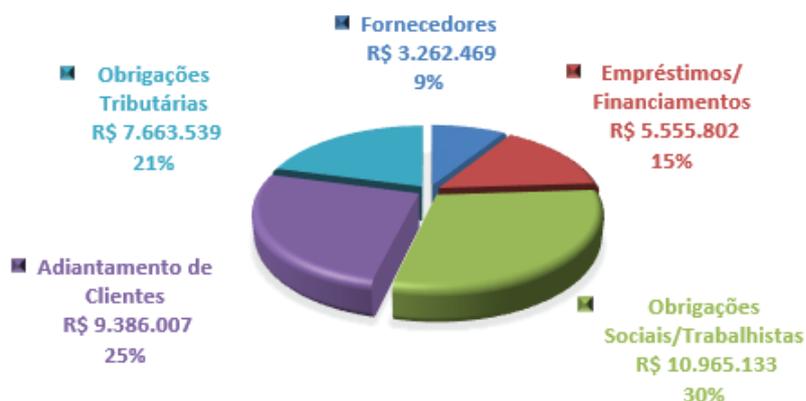
Em 30 de setembro de 2019, o Passivo Circulante é composto pelos Fornecedores em R\$ 3.262 mil, 9% deste grupo do Passivo. A conta de Adiantamento de Clientes registra o saldo de R\$ 9.386 mil, sendo 25% do Passivo Circulante. Já os Empréstimos e Financiamentos representam 15% das obrigações de curto prazo, com o saldo de R\$ 5.556 mil em 30 de setembro de 2019.

O saldo contábil das Obrigações e Provisões Trabalhistas é de R\$ 10.965 mil, sendo 30% do Passivo Circulante. De acordo com o CAGED o quadro de empregados no mês atual é constituído por 273 pessoas.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



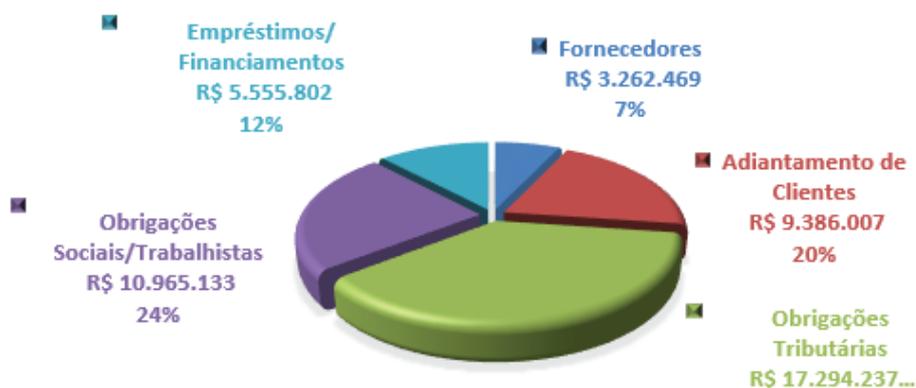
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE- SETEMBRO DE 2019



A conta de Obrigações Tributárias registra o saldo de R\$ 7.633 mil no curto prazo e R\$ 9.631 mil no longo prazo, sendo o único representante do Passivo Não Circulante.

O Endividamento total da Recuperanda é composto principalmente por 37,1% Obrigações Tributárias; em 23,6% pelas Obrigações Sociais/ Trabalhistas; seguido de 20,2% pelo saldo de Adiantamento de Clientes; e 56,2% por outras obrigações, em que o principal componente é o saldo de Empréstimos e Financiamentos.

TOTAL DO ENDIVIDAMENTO- SETEMBRO DE 2019



UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



O Patrimônio Líquido da Recuperanda registra saldo **negativo** e apresenta o passivo a descoberto em R\$ 17.177 mil, impactado por: Prejuízos Acumulados de R\$ 18.178 mil, Resultado do Exercício (prejuízo) de R\$ 4.583 mil, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) em R\$ 4.150 mil e Ajuste de Avaliação Patrimonial em R\$ 1.034 mil. O Capital Social é de R\$ 400 mil.

Solicita-se à Recuperanda informar a expectativa do aumento de capital através do AFAC, bem como apresentar a composição analítica do AFAC e Ajuste de Avaliação Patrimonial.

TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO- SETEMBRO DE 2019



UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



Segue Balanço Patrimonial de 30 de setembro de 2019 em relação ao mês anterior (POSIÇÃO PASSIVO):

PASSIVO					
	30/09/2019	V%	H%	31/08/2019	V%
<u>CIRCULANTE</u>	<u>36.832.947,86</u>	126%	0%	<u>36.864.655,78</u>	125%
Fornecedores	3.262.468,57	11%	1%	3.232.069,92	11%
Empréstimos/ Financiamentos	5.555.801,58	19%	-4%	5.789.096,02	20%
Obrigações Sociais/Trabalhistas	10.965.132,59	37%	1%	10.877.342,78	37%
Obrigações Tributárias	7.663.538,57	26%	0%	7.632.662,19	26%
Adiantamento de Clientes	9.386.006,55	32%	1%	9.333.484,87	32%
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>9.630.698,58</u>	33%	0%	<u>9.630.698,58</u>	33%
<u>Exigível a longo prazo:</u>	<u>9.630.698,58</u>	33%	0%	<u>9.630.698,58</u>	33%
Obrigações Tributárias	9.630.698,58	33%	0%	9.630.698,58	33%
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>(17.176.671,25)</u>	-59%	1%	<u>(16.923.550,10)</u>	-57%
Capital	400.000,00	1%	0%	400.000,00	1%
Lucros (Prejuízos) Acumulados	(18.177.718,90)	-62%	0%	(18.177.718,90)	-61%
Resultado do Período	(4.582.832,48)	-16%	6%	(4.329.711,33)	-15%
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	4.150.000,00	14%	0%	4.150.000,00	14%
Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.033.880,13	4%	0%	1.033.880,13	3%
TOTAL DO PASSIVO	<u>29.286.975,19</u>	100%	-1%	<u>29.571.804,26</u>	100%

Variação dos saldos do Passivo

Não houve variações significativas nos saldos do Passivo no período em análise.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



Segue Demonstração do Resultado do Exercício mensal e acumulado em 30 de setembro de 2019:

	Demonstração do Resultado									
	Resultado Mensal					Resultado Acumulado				
	30/09/2019	V%	H%	31/08/2019	V%	30/09/2019	V%	H%	31/12/2018	V%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA										
Prestação de Prestação de Serviços	552.910,29	100%	2%	539.793,19	100%	4.142.153,83	100%	-64%	11.596.749,00	100%
Total Receitas Brutas	552.910,29	100%	2%	539.793,19	100%	4.142.153,83	100%	-64%	11.596.749,00	100%
Deduções da Receita	(52.173,85)	-9%	3%	(50.782,64)	-9%	(388.140,06)	-9%	-64%	(1.073.866,00)	-9%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	500.736,44	91%	2%	489.010,55	91%	3.754.013,77	91%	-64%	10.522.883,00	91%
Custos dos Serviços Prestados	(989.806,80)	-179%	6%	(936.825,55)	438%	(10.010.667,01)	-242%	-41%	(17.008.436,00)	-147%
Depreciações e Amortizações	(75.350,37)	-14%	0%	(75.350,37)	35%	(680.684,52)	-16%	-27%	(937.802,00)	-8%
Total Custo de Vendas	(1.065.157,17)	-193%	5%	(1.012.175,92)	473%	(10.691.351,53)	-258%	-40%	(17.946.238,00)	-155%
LUCRO OPERACIONAL	(564.420,73)	-102%	8%	(523.165,37)	245%	(6.937.337,76)	-167%	-7%	(7.423.355,00)	-64%
Custos e despesas operacionais sobre receita líquida	149%			142%		212%			116%	
DESPESAS OPERACIONAIS										
Administrativas e gerais	(44.145,96)	-8%	0%	(44.118,08)	21%	(510.185,20)	-12%	-90%	(5.203.131,00)	-45%
Outras (despesas) Receitas Operacionais Líquidas	361.111,12	65%	0%	361.111,12	-169%	3.250.000,08	78%	-70%	10.940.295,00	94%
Total Despesas Operacionais	316.965,16	57%	0%	316.993,04	-148%	(4.197.522,88)	-101%	-173%	5.737.164,00	49%
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(247.455,57)	-45%	20%	(206.172,33)	96%	(4.197.522,88)	-101%	149%	(1.686.191,00)	-15%
Receita Financeira	-	0%	-100%	1.449,25	-1%	1.449,65	0%	-99%	128.743,00	1%
Despesa Financeira	(5.665,58)	-1%	-38%	(9.150,69)	4%	(386.759,25)	-9%	-91%	(4.544.013,00)	-39%
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E IRPJ	(253.121,15)	-46%	18%	(213.873,77)	100%	(4.582.832,48)	-111%	-25%	(6.101.461,00)	-53%
Provisão para Contribuição Social e IRPJ	-	0%	100%	-	0%	-	0%	100%	-	0%
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(253.121,15)	-46%	18%	(213.873,77)	100%	(4.582.832,48)	-111%	-25%	(6.101.461,00)	-53%
Margem EBITDA	-34,37%			-26,75%		-93,68%			-7,11%	

O Resultado em 30 de setembro de 2019 apurou prejuízo líquido de R\$ 253 mil, contra o prejuízo líquido de R\$ 214 mil no mês anterior. As principais variações nos saldos do Resultado no período em análise, foram comentadas pela Recuperanda:

“Prestação de Serviços: O aumento da receita se deu em decorrência de aumento produtividade nos clientes Emgea e no cliente Ativos.

(-) Custo Serviço Prestado – As variações relativas aos custos dos serviços prestados ocorrem com certa naturalidade, todavia a variação ocorreu em maior percentual de julho para agosto em função de demissões ocorridas no mês de agosto e as devidas apropriações das verbas rescisórias.;

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



Despesas financeiras – O valor de variação da queda dos juros é em decorrência de não pagamento de juros a fornecedores.”

Os custos e despesas operacionais comprometeram em 149% da receita líquida do mês em análise (142% do mês anterior).

ANÁLISE FINANCEIRA

No que se refere à análise financeira dos índices, houve pequena variação nos índices nos períodos analisados:

INDICES PARA ANÁLISE FINANCEIRA	31/08/2019	30/09/2019
Liquidez Geral	0,2634	0,3963
Liquidez Corrente	0,2791	0,4487
Liquidez imediata	(0,0004)	(0,0004)
Participação de Capital de Terceiros	157,23%	158,65%
Composição do Endividamento de C.P.	79,29%	79,27%
Garantia ao Capital de Terceiros	-36,40%	-36,97%

A liquidez geral, índice que indica a capacidade de pagamento de obrigações da Recuperanda, mostra que a empresa possui ativos de curto e longo prazo, equivalentes a aproximadamente 39,63% das obrigações de curto e longo prazo em 30 de setembro de 2019.

Sua liquidez corrente, ou seja, disponibilidade de recursos de curto prazo para pagamento de dívidas também de curto prazo não é favorável para a Recuperanda, pois em 30 de setembro de 2019 a empresa possui cerca de R\$ 0,4487 de recursos para cada R\$ 1,00 de dívidas. Nesta análise, todos os itens considerados são de curto prazo.

O índice de liquidez imediata, índice bastante conservador, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações de curto prazo, indicando desta forma, a porcentagem dos compromissos que a empresa pode liquidar imediatamente. A Recuperanda apresenta este índice baixo, sendo R\$ (0,0004) para cada R\$ 1,00 de dívida. Para efeito de análise, trata-se de um índice sem muito realce, pois se relaciona dinheiro com valores, que vencerão em datas, sendo estas as mais variadas, embora de curto prazo (1 a 360

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



dias). Assim, poderão ter contas que vencerão em 10 dias e também aquelas que vencerão em 360 dias, e que não teriam relação com a liquidez imediata. Porém nos patamares apresentados, demonstra-se a dificuldade financeira atual da Recuperanda.

A participação de capital de terceiros na atividade em 30 de setembro de 2019, representa o equivalente a 158,65% e revela a dependência do capital de terceiros para financiar suas atividades operacionais.

A composição do endividamento, demonstra que 79,27% das dívidas totais vencem a curto prazo e que a garantia do capital próprio ao capital de terceiros é negativa em -36,97% o que significa que o patrimônio líquido não garante a liquidação do seu endividamento.

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial



ANÁLISE DINÂMICA

Em consonância com as Demonstrações Contábeis apresentadas pela Recuperanda em 30 de setembro de 2019, demonstram-se abaixo, os números apurados dos valores de Necessidade de Capital de Giro –NCG, Capital de giro – CDG e Tesouraria – T, através da utilização das seguintes equações:

NCG – Necessidade de capital de giro = Ativo Operacional - Passivo Operacional

CDG – Capital de Giro = Passivo não Circulante – Ativo não Circulante

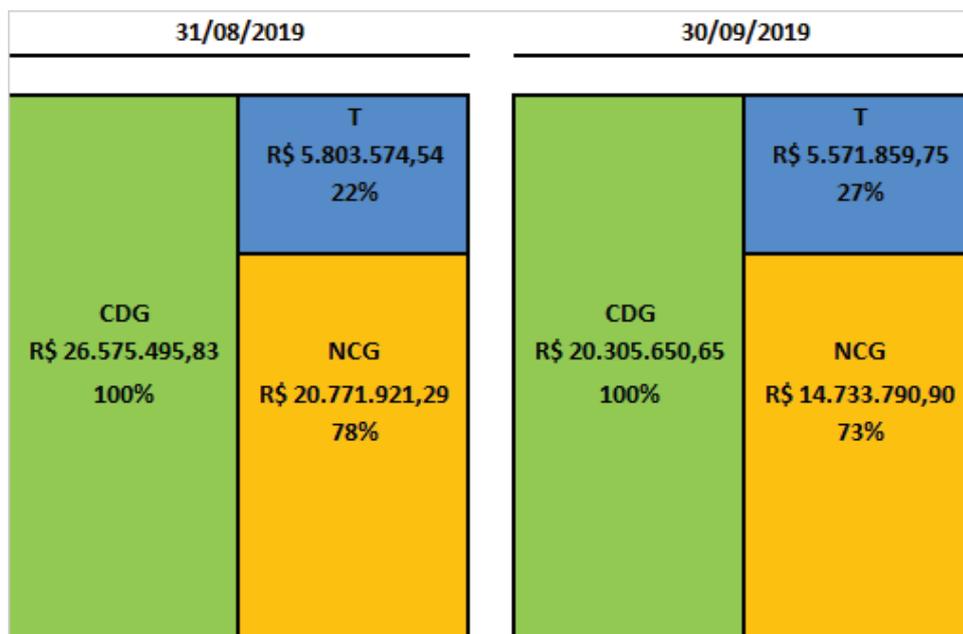
T – Tesouraria = Ativo Financeiro - Passivo Financeiro

Graficamente, a situação financeira é a seguinte:

R\$	<u>31/08/2019</u>	<u>30/09/2019</u>	<u>31/08/2019</u>	<u>30/09/2019</u>
CDG				
Ativo não circulante	19.282.644,31	12.759.677,98		
Passivo não circulante	<u>(7.292.851,52)</u>	<u>(7.545.972,67)</u>		
	(26.575.495,83)	(20.305.650,65)	(-)	(-)
NCG				
Ativo operacional	10.303.638,47	16.543.355,38		
Passivo operacional	<u>31.075.559,76</u>	<u>31.277.146,28</u>		
	(20.771.921,29)	(14.733.790,90)	(-)	(-)
T				
Ativo financeiro	(14.478,52)	(16.058,17)		
Passivo financeiro	<u>5.789.096,02</u>	<u>5.555.801,58</u>		
	(5.803.574,54)	(5.571.859,75)	(-)	(-)

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial





Baseado nos números apresentados verifica-se que a Recuperanda, apresenta-se no mês atual em “efeito de tesoura” que ocorre quando a empresa financia a maior parte da NCG através de créditos de curto prazo. Nesse caso, o Saldo de Tesouraria (T) se apresenta negativo.

Verificou-se que o capital de giro, foi insuficiente para financiar a Necessidade de Capital de Giro, assim o saldo de Tesouraria apresentou-se negativo. Essa condição indica que a empresa está financiando seus investimentos de longo prazo com fundos de curto prazo e fontes operacionais, aumentando, portanto, seu comprometimento de honrar seus compromissos.



CONCLUSÃO

Das análises dos registros contábeis da Recuperanda foi verificado prejuízo líquido mensal de R\$ 253 mil em 30 de setembro de 2019. No exercício de 2019 o prejuízo líquido monta em R\$ 4.583 mil.

O Patrimônio Líquido registra saldo negativo de R\$ 17.177 mil e apresenta o passivo a descoberto que ocorre quando saldos do Passivo são maiores que os saldos do Ativo.

Diante de tudo quanto foi aqui exposto, coloco-me a vossa inteira disposição para outros esclarecimentos julgados pertinentes.

Belo Horizonte, 26 de março de 2020.

Juliana Conrado Paschoal

Perita Judicial Contábil – CNPC: 1169
Contadora – CRC MG-093914/O-2
Bacharela em Administração de Empresas

UNE ASSESSORIA CONTABIL
Perícia e Auditoria Contábil.
Rua Safira, 483 – Prado
Belo Horizonte/ MG
(31) 3372-9614 (31) 99632-0080
Contábil e Empresarial

