



RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.

PROCESSO Nº 5125138-16.2019.8.13.0024

OUTUBRO/2025



Belo Horizonte (MG), 30 de janeiro de 2026.

MM. Juiz de Direito da 2ª Vara Empresarial da Comarca de Belo Horizonte/MG.

A Administradora Judicial, DMA Advogados Associados, representada por Dr. Alano Otaviano Dantas Meira, com o auxílio da Perita judicial contábil, Dra. Juliana Conrado Paschoal, nomeados para atuar nos autos da Recuperação judicial da **GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de V.Exa. apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda referente ao mês de Outubro/2025, em atendimento à norma inserta nas alíneas “a” e “c”, do artigo 22, da Lei 11.101/05, nos termos da decisão.

As informações contábeis e financeiras analisadas no presente laudo técnico não foram auditadas e, portanto, são de responsabilidade da Recuperanda, que responde pela sua veracidade e exatidão.

Coloco-me à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

DMA ADVOGADOS ASSOCIADOS

Alano Otaviano Dantas Meira
Administrador Judicial
OAB/MG 27.970



Sumário

Introdução	4
Histórico da Recuperação Judicial	5
Resumo Operacional	9
Composição Societária	11
Análise Financeira	12
Ativos da Recuperanda	13
Endividamento	19
Indicadores Financeiros	27
Conclusão	34
Anexos	36



Introdução

O presente Relatório Mensal de Atividades tem por objetivo analisar a contabilidade da empresa GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA. a partir do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado (*não auditados*) relativo a 31/10/2025.

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.

GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA.

CNPJ: 04.342.071/0001-23

Endereço: Rua dos Tamoios, n.º 666, 7º andar, Centro, Belo Horizonte – MG – CEP 30.120-54

Data de distribuição da Recuperação Judicial: 21/08/2019

PROCESSO Nº 5125138-16.2019.8.13.0024

2ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE/ MG.

MERITÍSSIMO JUIZ DE DIREITO DOUTOR ADILON CLÁVER DE RESENDE

Administrador Judicial: Alano Otaviano Dantas Meira.

Assistente da Administração: Wanderlei Oliveira da Silva

Perita contadora: Juliana Conrado Paschoal



Histórico da Recuperação Judicial

DATA	FATO HISTÓRICO
21/08/2019	Distribuição da RJ.
22/08/2019	Processamento deferido da RJ pela decisão constante do id 80838477.
21/10/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial – PRJ (id 89501153).
23/10/2019 24/10/2019	Edital do art.7º,§1º da Lei 11.101/2005 disponibilizado no DJE do dia 23/10/2019, considerando-se publicado em 24/10/2019 (id 90027428 – Pág.1 e 2).
24/06/2020 25/06/2020	Edital do Artigo 7º – §2º da Lei 11.101/2005 (Relação de Credores apurada pelo Administrador Judicial) – disponibilizado no DJE do dia 24/06/2020, considerando-se publicado em 25/06/2020 (id121584907).
20/03/2020	Suspensão da designação de assembleia de credores de credores de forma presencial enquanto perdurar a situação de calamidade pública prevista no Decreto nº 47893 de 20/03/2020 referente a Pandemia da Doença Infecciosa COVID-19. (id 122974920).
19/10/2020	Designação da assembleia de credores de forma presencial (107574484), sendo designada as datas 30 de novembro de 2020, às 14:00 horas primeira convocação e 14 de dezembro de 2020, às 14:00 horas primeira convocação.
30/11/2020	No dia 30/11/2020, não houve o quórum exigido no artigo 37, 2º Lei da nº 11.101/2005 para instalação da assembleia visando a votação do plano de recuperação judicial em primeira convocação, pelo que a deliberação do plano restou postergada para assembleia já convocada para o dia 14 de dezembro de 2020 às 14:00 horas.
11/12/2020	Deferido pedido formulado pela Recuperanda e houve decisão judicial (id 1722934827) complementada pelo despacho inserido no id 1737039860, suspendendo por sessenta dias a AGC designada para o dia 14 de dezembro de 2020, bem como designando audiência de conciliação a se realizar na data de 26 de janeiro de 2021, às 14h00min.



26/02/2021	Em 26/02/2021, restou deferida a designação de “Assembleia Geral de Credores, em segunda convocação, para o dia 25 de março de 2021, às 14:00 horas, na Associação Médica de Minas Gerais, localizada na Avenida João Pinheiro, nº 161, bairro Centro, nesta capital, com a finalidade de deliberar sobre o plano de recuperação judicial, ou outra matéria que possa afetar os interesses dos credores” – id 2470636527.
23/03/2021	Considerando as medidas de restrição vigentes no Estado de Minas Gerais (onda roxa) e no Município de Belo Horizonte, MG (Decretos Municipais n.ºs 17.562/21 e 17.361/21), e que o local de realização da assembleia encontra-se impedido de receber eventos, a recuperanda comunicou acerca da impossibilidade de realização da assembleia designada para o dia 25/03/2021 e da concordância dos credores com a suspensão da referida assembleia e sua redesignação para o dia 26/04/2021 às 14h, no mesmo local (suspensão aprovada por mais de 75,00% do quórum de credores presentes na AGC realizada em primeira convocação, conforme petição apresentada pela recuperanda nos autos da RJ – artigos 39, parágrafo 4º, inciso I, e artigo 45 Lei 11.101/05.
26/04/2021	Realizada a assembleia de 26/4/2021 (segunda convocação), restou aprovada a proposta de suspensão/prorrogação da assembleia geral de credores para o dia 30/06/2021, às 14:00 horas no mesmo local. E considerando a suspensão da assembleia, a decisão constante do id 3341176436 prorrogou o prazo de suspensão (art.6º, §4º, da Lei nº 11.101/2005) até a data da continuidade da Assembleia, qual seja, 30/6/2021.
30/06/2021	Realizada a assembleia de 30/06/2021 (segunda convocação), restou aprovado o plano de recuperação apresentado pela Recuperanda, com os respectivos aditamentos.
04/08/2021	-Homologado plano de recuperação judicial e concedida a recuperação judicial à empresa GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA. “Isso posto, HOMOLOGO o Plano de Recuperação Judicial em todos os seus termos, realizado pela Assembleia Geral de Credores ocorrida no dia 30 de junho de 2021, para que produza os seus jurídicos e legais efeitos, e, com fulcro no art. 58 da Lei nº 11.101/2005, concedo a recuperação judicial à empresa GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA., sem prejuízo de possíveis habilitações retardatárias de crédito ou impugnações pendentes de



	juízo, nos termos do art. 10, §6º da sobredita Lei. 11. Esclareço que o pagamento aos credores deve ser feito diretamente em suas contas bancárias, uma vez que transferir para o Juízo o encargo de pagamento aos credores é retirar da devedora parte da condução de sua atividade empresarial, burocratizando ainda mais o processo de Recuperação.”. Contudo houve recursos contra a decisão que homologou o plano de recuperação judicial, mas 6ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça de Minas Gerais negou provimento ao recurso ajuizado pelo Banco Bradesco. (Agravos. 1.0000.20.027202-9/009 -id 6692493052). E os agravos apresentados pelo Município de Belo Horizonte (Agravos 2562482-21.2021.8.13.0000) e pela Fazenda Nacional – União (2367395-30.2021.8.13.0000).
ATUAL	Recuperanda requereu levantamento dos depósitos recursais trabalhistas depositados junto à Caixa Econômica Federal, conforme previsto no plano de recuperação aprovado pelos credores, cujos valores, conforme consignado pela Recuperanda “serão utilizados para assegurar a continuidade da atividade empresarial da Recuperanda, iniciar a quitação dos passivos trabalhista e tributário federal e, sobretudo, para que o Plano de Recuperação Judicial seja efetivamente cumprido”, pedido que restou deferido (id 6424283006). Houve decisão deferindo o referido pedido (6424283006 – Pág. 2), mas Caixa manifestou-se (Embargos Declaratórios) no sentido de que não possui meios de cumprir a decisão neste momento por não ter recebido das Varas a que atreladas os depósitos recursais o comando de liberação, estando referidos embargos pendentes de julgamento. E considerando que a Caixa Econômica Federal ajuizou Embargos de Declaração questionando a ordem para depósitos dos valores vinculados aos processos trabalhistas (ID 7367788004), restou deferido da Recuperanda para prorrogação do prazo de pagamento dos credores quirografários que optaram pelo deságio de 87% para após decisão final acerca da legitimidade da instituição financeira para cumprimento da ordem judicial (7398563040 – Pág. 2). E após várias manifestações da Recuperanda, da Caixa Econômica Federal, Administração Judicial e Ministério Público e de várias decisões judiciais sobre a liberação dos depósitos recursais, restou bloqueado judicialmente, via convênio SISBAJUD, a importância de R\$3.775.762,20 na conta bancária da CAIXA ECONÔMICA FEDERAL. E após o referido bloqueio, A Caixa Econômica Federal compareceu aos autos para



	informar que transferiu diretamente para a conta da recuperanda o valor de R\$ 3.291.079,86, tendo a recuperanda contudo informado que Caixa não transferiu a integralidade dos depósitos recursais. Status atual da RJ – Recuperação judicial em fase de cumprimento do plano de recuperação. 01/03/2024: Administração Judicial apresentou 1º Comentário Técnico acerca do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, referente aos pagamentos ocorridos até agosto/2023, bem como dos comentários Técnicos do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, referente aos pagamentos ocorridos nos meses de setembro/2023, outubro/2023, novembro/2023, dezembro/2023, janeiro/2023, janeiro/2024 e julho/2024. 01/03/2024: Administração Judicial apresentou 1º Comentário Técnico acerca do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, referente aos pagamentos ocorridos até agosto/2023, bem como dos comentários Técnicos do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, referente aos pagamentos ocorridos nos meses de setembro/2023, outubro/2023, novembro/2023, dezembro/2023, janeiro/2024 e fevereiro/2024. Recuperação judicial em fase de cumprimento do plano de recuperação. Em 16/09/2024, Administração Judicial apresentou Comentários Técnicos acerca do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, referente aos pagamentos ocorridos de março/2024 a agosto/2024, que contemplam os pagamentos das parcelas do plano dos credores que se encontram devidamente habilitados e já indicaram suas respectivas contas bancárias.
12/03/2025	Em 12/03/2025 Administração Judicial apresentou Comentários Técnicos acerca do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, referente aos pagamentos ocorridos de setembro/2024 a janeiro/2025, que contemplam os pagamentos das parcelas do plano dos credores que se encontram devidamente habilitados e já indicaram suas respectivas contas bancárias.



Resumo Operacional

Constituída em 16/03/2001 a empresa GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESERVIÇOS DE COBRANÇA LTDA. atua especialmente no mercado de recuperação de títulos em atraso para bancos e financeiras.

A Recuperanda possui importante atuação no mercado de gestão de créditos dos estados de Minas Gerais, Goiás, Distrito Federal, Espírito Santo, Rio Grande do Norte, Mato Grosso e São Paulo.

A garantia de um alto nível de desempenho e assertividade para a recuperação de créditos de seus clientes ocorre pela adoção do método de cobrança por meio telefônico, carta, SMS, ligações automáticas, Unidade de Resposta Audível e por intermédio de seu jurídico.

A empresa é certificada por órgão regulamentadores e possui equipamentos e infraestrutura moderna. Atualmente conta com avançado sistema de PABX Avaya S8730 (com capacidade para até 2.000 atendentes simultâneos) e com um quadro de profissionais capacitados para atender aos rigorosos padrões de qualidade no ramo de gestão e recuperação de créditos.

O investimento em tecnologia e capacitação profissional ocasionou o aumento do custo financeiro e estrutural da GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESERVIÇOS DE COBRANÇA LTDA. Com a crise econômica nos anos de 2008/2009, as instituições financeiras revisaram as políticas de crédito que impactaram nos serviços de cobrança e implicaram, por consequência, na redução das margens da Recuperanda.

Para acompanhar as mudanças no mercado de cobrança a Recuperanda precisou passar por transformações nos procedimentos de trabalho, incluindo a mão de obra, o que impactou no aumento das despesas trabalhistas e tributárias.

No ano de 2018, o faturamento da empresa foi duramente impactado pela perda de um grande cliente de sua carteira, a BV FINANCEIRA, o que acarretou considerável aumento do volume de rescisões de contrato de trabalho. O descasamento financeiro ocasionado pela queda do



faturamento e o aumento das verbas trabalhistas levou a Recuperanda a adotar medidas severas para manter suas operações, sendo: redução do quadro de empregados o que descapitalizou a empresa para honrar seus compromissos; cortes de despesas em toda a operação; encerramento de algumas filiais; e renegociação de contratos existentes.

Porém, tais medidas não foram suficientes para honrar o pagamento das despesas correntes e a Recuperanda precisou captar recursos junto às instituições financeiras a fim de cumprir suas obrigações.

Desta forma, em associação aos elevados custos dos contratos de empréstimos, ao elevado endividamento tributário e a diminuição do faturamento, levaram a GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESERVIÇOS DE COBRANÇA LTDA a recorrer a Recuperação Judicial como forma de ganhar fôlego e reerguer suas operações.

As estratégias de negócios para pagamento dos credores e crescimento das atividades operacionais foram apresentadas no Plano de Recuperação Judicial, através do ID 89501153.

Na Petição Inicial (ID 80671551) a Recuperanda informou que possui:

“Matriz na Rua dos Tamoios, n.º 666, 7º andar, Centro, CEP 30.120-054, Belo Horizonte/MG (o seu principal estabelecimento, onde se encontram a administração, a operacionalização e a diretoria da Requerente, localizada no endereço constante do preâmbulo desta exordial), além de filial na capital, em Divinópolis – MG; Vitória – ES; Bauru – SP e São Paulo – SP.

Nesse aspecto, ressalte-se que as filiais de Vitória – ES, Bauru – SP e São Paulo – SP já não mais estão em funcionamento, estando pendente apenas a baixa perante a Receita Federal.”



Composição Societária

A GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESERVIÇOS DE COBRANÇA LTDA., de natureza jurídica classificada como Sociedade Empresarial Limitada, apresentou nos autos sua estrutura societária através da 25ª Alteração Contratual, que ocorreu em 02/04/2019, registrado na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais (JUCEMG) sob o n.º 7248541, NIRE n.º 3120917645-3, em que informa que o capital social perfaz a importância de R\$ 400.000,00, com quadro societário que pode ser assim detalhado:



Análise Financeira

Apresentação do **Balanco Patrimonial** da GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA. Em 31/10/2025 comparativo a mês anterior (*não auditado*):

ATIVO - EM R\$							
	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%	31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE	4.835.427	35%	0%	4.838.897	35%	4.834.324	4.774.055
DISPONIBILIDADES	2.464.466	18%	0%	2.464.475	18%	2.464.472	2.464.514
CLIENTES	247.523	2%	0%	247.523	2%	281.427	244.862
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	1.853.320	14%	0%	1.853.320	14%	1.853.320	1.853.056
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	74.301	1%	-4%	77.762	1%	50.366	51.770
OUTROS	195.818	1%	0%	195.818	1%	184.739	159.852
NÃO CIRCULANTE	8.862.992	65%	0%	8.880.286	65%	9.111.716	11.855.293
EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS E TERCEIROS	1.150.039	8%	0%	1.150.039	8%	1.150.039	3.639.803
ADIANTAMENTOS	3.394.949	25%	0%	3.390.549	25%	3.377.741	3.360.001
DEPÓSITOS JUDICIAIS	4.166.361	30%	0%	4.166.412	30%	4.214.280	4.223.316
IMOBILIZADO	58.061	0%	-12%	65.961	0%	138.640	236.236
INTANGÍVEL	93.582	1%	-13%	107.325	1%	231.016	395.937
TOTAL DO ATIVO	13.698.419	100%	0%	13.719.183	100%	13.946.040	16.629.348
PASSIVO - EM R\$							
	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%	31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE	15.463.510	113%	3%	15.048.674	110%	11.691.091	9.265.520
FORNECEDORES	495.193	4%	-5%	518.757	4%	685.303	1.000.772
EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS	759.814	6%	-27%	1.035.939	8%	1.709.204	2.645.566
OBRIGAÇÕES SOCIAIS / TRABALHISTAS	4.684.998	34%	1%	4.643.051	34%	4.131.406	3.250.034
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.353.579	10%	3%	1.316.350	10%	1.370.933	1.269.600
ADIANTAMENTO EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS	8.169.926	60%	8%	7.534.576	55%	3.794.245	1.099.548
NÃO CIRCULANTE	40.019.030	292%	0%	40.069.448	292%	40.230.508	40.309.578
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	28.573.462	209%	0%	28.619.724	209%	28.635.006	28.758.647
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	0%	0%	-	0%	110.188	11.847
EMPRÉSTIMOS / FINANCIAMENTOS RJ	5.722.846	42%	0%	5.724.297	42%	5.737.324	5.754.642
FORNECEDORES RJ	5.722.723	42%	0%	5.725.426	42%	5.747.990	5.784.442
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(41.784.121)	-305%	100%	(41.398.939)	-302%	(37.975.558)	(32.945.751)
CAPITAL SOCIAL	400.000	3%	0%	400.000	3%	400.000	400.000
AJUSTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.013.458	7%	0%	1.013.458	7%	-	-
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	0%	0%	-	0%	-	-
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	0%	0%	-	0%	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) ACUMULADOS	(39.389.016)	-288%	0%	(39.389.016)	-287%	(33.345.751)	(27.548.840)
RESULTADO DO PERÍODO	(3.808.563)	-28%	11%	(3.423.380)	-25%	(4.697.453)	(5.796.911)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.698.419	100%	0%	13.719.183	100%	13.946.040	16.629.348

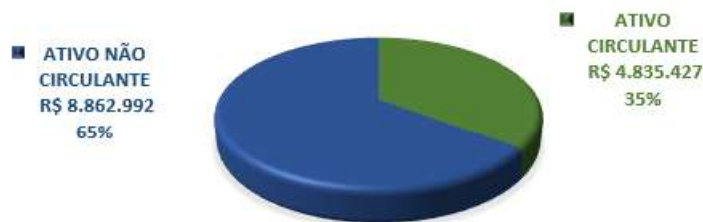


Ativos da Recuperanda

Em 31/10/2025, os ativos da Recuperanda eram constituídos principalmente pelo grupo de contas do Ativo Não Circulante que representa 65% do total:

ATIVO - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
ATIVO CIRCULANTE	4.835.427	35%	0%	4.838.897	35%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.862.992	65%	0%	8.880.286	65%
ATIVO TOTAL	13.698.419	100%	0%	13.719.183	100%

ATIVO TOTAL (R\$) - OUTUBRO/2025



O Ativo Circulante em 31/10/2025 registra o saldo de R\$ 4.835 mil e seu maior saldo foi observado na conta Disponibilidades, que representa 51% da conta do Ativo Circulante:

ATIVO CIRCULANTE - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
DISPONIBILIDADES	2.464.466	51%	0%	2.464.475	51%
CLIENTES	247.523	5%	0%	247.523	5%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	1.853.320	38%	0%	1.853.320	38%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	74.301	2%	-4%	77.762	1%
OUTROS	195.818	4%	0%	195.818	4%
TOTAL - R\$	4.835.427	100%	0%	4.838.897	100%



ATIVO CIRCULANTE (R\$) - OUTUBRO/2025



A conta Clientes, em 31/10/2025, registra o saldo de R\$ 248 mil e representa 5% do Ativo Circulante.

Em 31/10/2025, os Impostos e Contribuições a Recuperar, representam 38% do Ativo Circulante e registra o saldo de R\$ 1.853 mil, composto principalmente por saldos nas contas contábeis de Imposto de Renda e Contribuição Social a recuperar do período de 2014 a 2017.

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES E RECUPERAR - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
IRRF	476.689	26%	0%	476.689	26%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A COMPENSAR	124.870	7%	0%	124.870	7%
IRRF SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	29.272	2%	0%	29.272	2%
IRPJ SALDO NEGATIVO 2014 A 2017	727.222	39%	0%	727.222	39%
CSSL SALDO NEGATIVO 2014 A 2017	495.267	27%	0%	495.267	27%
TOTAL	1.853.320	100%	0%	1.853.320	100%

Faz-se necessária a reclassificação dos saldos registrados no ativo circulante cujo prazo de realização é superior a 12 meses.



Em 31/10/2025, o Ativo Não Circulante é o maior representante do Ativo e é composto por:

ATIVO NÃO CIRCULANTE - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
EMPRÉSTIMOS À SÓCIOS	1.150.039	13%	0%	1.150.039	13%
ADIANTEMENTOS	3.394.949	38%	0%	3.390.549	38%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	4.166.361	47%	0%	4.166.412	47%
IMOBILIZADO	58.061	1%	-12%	65.961	1%
INTANGÍVEL	93.582	1%	-13%	107.325	1%
TOTAL - R\$	8.862.992	100%	0%	8.880.286	100%



O Ativo Não Circulante registra a conta de Empréstimos a Sócios e Terceiros no valor de R\$ 1.150 mil, composta por:

EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS E TERCEIROS - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
CRISTIANO AYRES DE FIGUEIREDO	1.150.039	100%	0%	1.150.039	100%
SERGIO EDUARDO ANDRADE DE FREITAS		0%	0%		0%
RODRIGO DE CASTRO QUELOTTI		0%	0%		0%
TOTAL	1.150.039	100%	0%	1.150.039	100%

Solicita-se à Recuperanda informar a expectativa de realização deste saldo Ativo.



Já a conta de Adiantamentos registra o montante de R\$ 3.395 mil composta principalmente por Adiantamento a Fornecedores:

ADIANTAMENTOS - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
ADIANTAMENTO FORNECEDORES	1.937.874	57%	0%	1.937.874	57%
ADIANTAMENTO REEMBOLSAVEL		0%	0%		0%
ADIANTAMENTO COM COMUNICAÇÃO	447.481,84	13%	1%	443.081,84	13%
ADIANTAMENTO OFFICE	992.594,09	29%	0%	992.594,09	29%
PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR LP	16.999	1%	0%	16.999	1%
TOTAL	3.394.949	100%	0%	3.390.549	100%

Os Depósitos Judiciais registram saldo no Ativo Não Circulante em R\$ 4.166 mil e representam 47% deste grupo do Ativo.

DEPÓSITOS JUDICIAIS - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
BLOQUEIOS JUDICIAIS	22.322	1%	0%	22.372	1%
DEPOSITOS RECURSAIS	2.246.712	54%	0%	2.246.712	54%
GARANTIAS DE JUIZO	1.897.328	46%	0%	1.897.328	45%
TOTAL	4.166.361	100%	0%	4.166.412	100%

Cabe destacar que os passivos trabalhistas referentes a estes depósitos judiciais não estão contabilizados. Recomenda-se o alinhamento da contabilidade às práticas contábeis à luz do Provisionamento de Passivo Contingente (CPC 25) e a adequação à lista de credores.

Solicita-se à Recuperanda, que apresente o saldo da conta de depósitos judiciais conciliado com a composição dos processos e sua realização atrelada a determinação judicial, anualmente.

Os Ativos Não Circulantes compostos pelas Imobilizações e Intangíveis registram os saldos de R\$ 151,642 . O maior componente do Ativo Fixo é o Intangível que representa 62% do total, conforme abaixo apresentado:



ATIVO FIXO - R\$	CUSTO HISTÓRICO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO	V%
IMOBILIZADO				
INSTALAÇÕES ELÉTRICAS	188.950	(188.950)	-	0%
FERRAMENTAS	40.176	(40.176)	-	0%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	716.510	(672.102)	44.408	29%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.484.163	(1.470.511)	13.652	9%
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	2.650.855	(2.650.855)	-	0%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	1.667.416	(1.667.416)	-	0%
INSTALAÇÕES PREDIAIS	12.266	(12.266)	-	0%
MELHORIAS EM IMÓVEL DE TERCEIROS	23.528	(23.528)	-	0%
	6.783.865	(6.725.804)	58.061	38%
INTANGÍVEL				
SOFTWARES PROTHEUS	208.134	(208.134)	-	0%
SOFTWARES DIVERSOS	1.755.849	(1.755.849)	-	0%
G - COB ADM	824.607	(731.026)	93.582	62%
	2.788.590	(2.695.009)	93.582	62%
TOTAL ATIVO PERMANENTE	9.572.455	(9.420.813)	151.642	100%

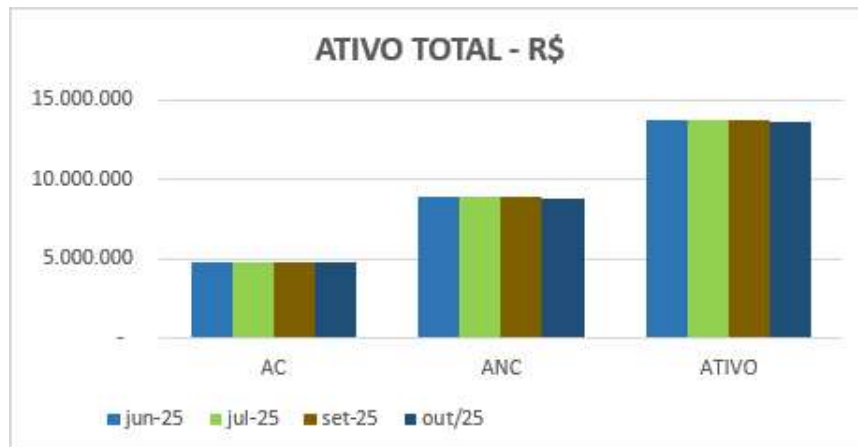
Solicita-se à Recuperanda que apresente a composição do Ativo Imobilizado e Intangível conciliado com o saldo contábil.

ANÁLISE DO ATIVO:

A seguir a variação gráfica do Ativo para os quatro últimos meses, nota-se que não houve oscilações significativas e que o Ativo Não Circulante possui maior representatividade no Ativo Total:

ATIVO - R\$	jul-25	ago-25	set-25	out/25
AC	4.807.909	4.825.208	4.838.897	4.835.427
ANC	8.909.742	8.890.508	8.880.286	8.862.992
ATIVO	13.717.651	13.715.717	13.719.183	13.698.419





Ao analisar os saldos do Ativo em 31/10/2025, nota-se que não houve variações significativas.



Endividamento

Em 31/10/2025, o endividamento total da Recuperanda é composto principalmente por: 54% pelas Obrigações Tributárias; em 21% pelos Credores em RJ; e em 25% por outras obrigações.

ENDIVIDAMENTO - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS	759.814	1%	-41%	1.282.428	2%
FORNECEDORES	495.193	1%	-7%	534.097	1%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS / TRABALHISTAS	4.684.998	8%	2%	4.610.619	8%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	29.927.040	54%	0%	29.944.952	55%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	-	0%	0%	-	0%
CREDORES RJ	11.445.569	21%	0%	11.453.877	21%
ADIANTAMENTO EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS	8.169.926	15%	18%	6.909.796	13%
TOTAL	55.482.540	100%	1%	54.735.770	100%

ENDIVIDAMENTO TOTAL OUTUBRO/2025 - R\$



A Obrigações Sociais e Trabalhistas representam 8% da dívida total e é constituída principalmente por INSS a Pagar. Em 31/10/2025 o quadro de empregados era constituído conforme a seguir:

CAGED	set/25	out/25
Matriz	15	13
Filial Divinópolis	47	47
Filial Tamóios	36	36
Total Empregados	98	96



As Obrigações Tributárias representam o maior saldo a pagar da Recuperanda em 31/10/2025 e estão registrados no curto e longo prazo. Nota-se que parte da dívida tributária está negociada através dos parcelamentos que representam 96% do total:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER					
PASSIVO CIRCULANTE					
COFINS A PAGAR	747.816	2%	0%	745.957	2%
IRRF A PAGAR DE TERCEIROS	5.407	0%	0%	5.407	0%
ISSQN A PAGAR	290.585	1%	0%	289.915	1%
PIS A PAGAR	161.959	1%	0%	161.556	1%
RETENCOES SOCIAIS A PAGAR - TERCEIROS	12.571	0%	0%	12.571	0%
ISSQN A PAGAR DE TERCEIROS	726	0%	0%	728	0%
	1.219.063	4%	0%	1.216.134	4%
PARCELAMENTO FISCAL					
PASSIVO CIRCULANTE					
PARCELAMENTO ISSQN A PAGAR	5.532	0%	563%	835	0%
PARCELAMENTO FEDERAL ADMINISTRATIVO	63.475	0%	-2%	64.554	0%
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO CP	32.056	0%	0%	32.056	0%
PARCELAMENTO FGTS CP	33.453	0%	1107%	2.771	0%
	134.516	0%	34%	100.215	0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
PARCELAMENTO ISSQN	1.847.119	6%	0%	1.853.382	6%
PARCELAMENTO FEDERAL - REFIS - LP	6.892.626	23%	0%	6.892.626	23%
PARCELAMENTO FEDERAL ADMINISTRATIVO - LP	7.331.616	24%	0%	7.331.616	24%
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO LP	10.123.066	34%	0%	10.123.066	34%
PARCELAMENTO REFIS - PERT - 2017 LP	1.216.130	4%	0%	1.216.130	4%
PARC. REFIS - PERT PREVIDENCIARIO LP	573.905	2%	0%	573.905	2%
PARCELAMENTO FGTS LP	521.351	2%	-7%	561.351	2%
PARCELAMENTO CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A LP	67.650	0%	0%	67.650	0%
	28.573.462	95%	0%	28.619.724	96%
TOTAL PARCELAMENTOS	28.707.977	96%	0%	28.719.939	96%
TOTAL	29.927.040	100%	0%	29.936.074	100%

Solicita-se à Recuperanda apresentar a Situação Fiscal atualizada e conciliada com o saldo contábil.

Os saldos que compõe os Credores RJ por Classe estão apresentados a seguir, conforme Lista de Credores em atendimento ao Artigo 7º – § 1º e §2º da Lei 11.101/2005:



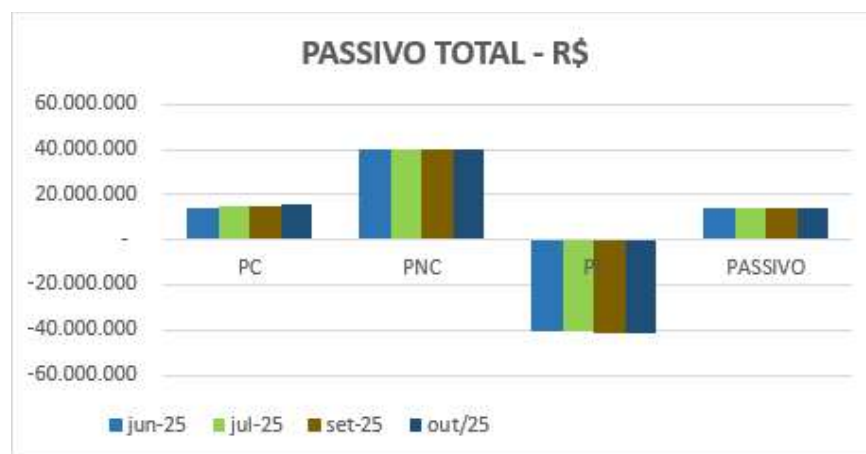
CREDORES RJ - R\$	31/10/2025
CLASSE I - TRABALHISTAS	5.810.738
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	11.035.867
CLASSE IV - ME/ EPP	1.808.327
TOTAL	18.654.933

Foi identificada a divergência entre o saldo contábil e a Lista de Credores, havendo a necessidade de adequação dos saldos contábeis da Recuperanda frente ao Quadro Geral de Credores tão logo este seja apresentado pelo i. Dr. Administrador Judicial após julgadas todas as impugnações de créditos existentes.

ANÁLISE DO PASSIVO:

A seguir a variação gráfica do Passivo para os quatro últimos meses, nota-se que não houve oscilações significativas e que o Passivo Não Circulante possui maior representatividade no Passivo Total:

PASSIVO - R\$	jun-25	ago-25	set-25	out-25
PC	14.284.651	14.662.169	15.048.674	15.463.510
PNC	40.077.753	40.073.602	40.069.448	40.019.030
PL	(40.644.753)	(41.020.053)	(41.398.939)	(41.784.121)
PASSIVO	13.717.651	13.715.717	13.719.183	13.698.419



Ao analisar os saldos do Passivo em 31/10/2025, nota-se que as principais variações ocorreram nas seguintes contas:

- **EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS:** Em outubro/2025, registrou-se redução em 27%, sendo R\$ 276.125 menor que o mês anterior, devido a valores pagos a título de empréstimo, junto a empresa Tech.

- **ADIANTAMENTO EMPRESTIMOS A SÓCIOS:** Em outubro/2025, foi registrado um aumento em 8%, R\$ 635.350 maior no comparativo, referente a valores tomados junto aos sócios Sergio Eduardo e Rodrigo Quelotti a título de empréstimos.

As outras rubricas não apresentaram alterações significantes.

Apresentação da **Demonstração do Resultado do Exercício** da GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA. em 31/10/2025 comparativo a mês anterior (*não auditado*):

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - EM R\$							
	Resultado Mensal				Resultado Anual Acumulado		
	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%	31/10/2025	31/12/2024
RECEITA OPERACIONAL BRUTA							
Prestação de Serviços	61.964	100%	19%	51.952	100%	732.350	1.803.130
Total Receitas Brutas	61.964	100%	19%	51.952	100%	732.350	1.803.130
Deduções da Receita	(5.542)	-9%	20%	(4.629)	-9%	(65.176)	(170.458)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	56.422	91%	19%	47.322	91%	667.174	1.632.672
Custos dos Serviços Prestados	(409.927)	-662%	4%	(393.228)	-757%	(4.077.648)	(5.868.151)
Depreciações e Amortizações	(21.644)	-35%	0%	(21.664)	-42%	(218.014)	(240.558)
Total Custo dos Serviços Prestados	(431.571)	-696%	4%	(414.872)	-799%	(4.295.662)	(6.108.709)
RESULTADO BRUTO	(375.149)	-605%	2%	(367.549)	-707%	(3.628.488)	(4.476.038)
Custos e despesas operacionais sobre receita líquida	782%			896%		669%	386%
DESPESAS OPERACIONAIS							
Administrativas e gerais	(9.603)	-15%	5%	(9.163)	-18%	(132.471)	(194.066)
Outras (despesas) Receitas Operacionais Líquidas	-	0%	0%	-	0%	(32.296)	740
Total Despesas Operacionais	(9.603)	-15%	5%	(9.163)	-18%	(164.767)	(193.325)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(384.752)	-621%	2%	(376.713)	-725%	(3.793.255)	(4.669.363)
Receita Financeira	1	0%	13800%	0	0%	2	1.127
Despesa Financeira	(432)	-1%	-80%	(2.173)	-4%	(15.310)	(29.217)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E IRPJ	(385.183)	-622%	2%	(378.885)	-729%	(3.808.563)	(4.697.453)
Provisão para Contribuição Social e IRPJ	-	0%	0%	-	0%	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(385.183)	-622%	2%	(378.885)	-729%	(3.808.563)	(4.697.453)
MARGEM EBITDA	-643,56%			-750,32%		-535,88%	-257,35%



O resultado de 31/10/2025 apresentou prejuízo líquido de R\$ 385.183, superior ao prejuízo de R\$ 378,885 registrado no mês anterior. No acumulado do exercício, o prejuízo atinge R\$ 3.809 mil.

Observa-se que as receitas operacionais aumentaram 19%, mantendo a margem bruta negativa, reflexo da prática de preços inferiores aos custos. A Recuperanda deverá apresentar esclarecimentos quanto a prática reiterada de operações com margens brutas negativas, situação que evidencia fragilidade na precificação, estrutura de custos ou estratégia comercial adotada.

RECEITA BRUTA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
BELO HORIZONTE	13.171	21%	-9%	14.489	28%
DIVINÓPOLIS	48.792	79%	30%	37.462	72%
TOTAL	61.964	100%	19%	51.962	100%

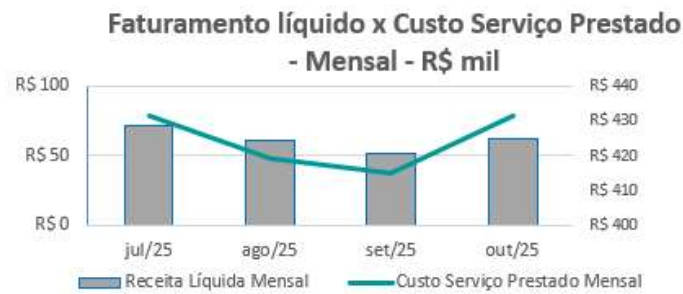
O Resultado Bruto está negativo em 31/10/2025 e representa -605% das receitas líquidas de vendas contra -707% no mês anterior e demonstra que a Recuperanda vem operando com margem negativa.

No mês atual, os custos na prestação de serviço registraram aumento em 4%, provocado principalmente das contas custos com comunicação e outros custos. Os custos dos serviços prestados são compostos pelas seguintes contas:

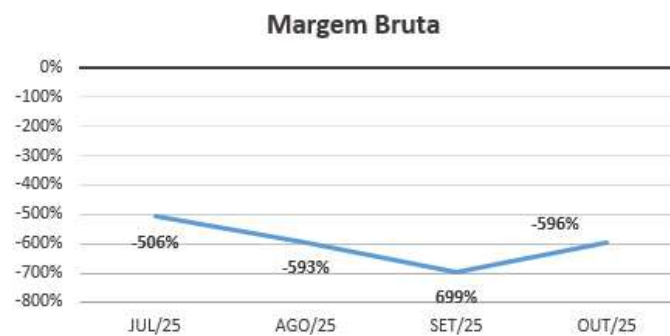
CUSTOS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
CUSTOS COM PESSOAL	279.426	65%	2%	273.374	67%
CUSTOS COM ALUGUEIS	4.373	1%	0%	4.378	1%
CUSTOS COM COMUNICACAO	33.613	8%	23%	27.220	5%
CUSTOS COM MANUTENCAO	9.954	2%	1%	9.863	2%
CUSTOS COM TRANSPORTES E COMBUSTIVEIS	-	0%	0%	-	0%
CUSTOS COM DEPRECIACOES/AMORTIZACOES	21.644	5%	0%	21.644	5%
OUTROS CUSTOS	82.561	19%	5%	78.393	19%
TOTAL	431.571	100%	4%	414.872	100%

Observa-se que a evolução no faturamento líquido não está em linha com a evolução dos custos dos serviços prestados:





A evolução da margem bruta demonstra que a Recuperanda praticou preços de vendas inferiores aos custos, ou seja, com margem negativa:



Em 31/10/2025 as Despesas Operacionais registraram redução de 11% quando comparadas ao mês anterior, com principal variação observada na conta de outras despesas.

DESPESAS OPERACIONAIS - R\$	31/10/2025	V%	H%	30/09/2025	V%
DESPESAS COM PESSOAL	3.038	1%	0%	3.036	1%
IMPOSTOS E TAXAS	520	0%	0%	-	0%
OUTROS SERVICOS DE PESSOA JURIDICA	3.929	1%	0%	3.929	1%
OUTRAS DESPESAS	2.116	0%	-52%	4.371	1%
OUTRAS DESPESAS	432	0%	0%	-	0%
TOTAL	10.035	2%	-11%	11.336	3%



Os custos e despesas operacionais representam 782% da receita líquida em 31/10/2025 contra 896% no mês anterior.

Observa-se que a evolução no faturamento líquido não está em linha com a evolução das despesas financeiras:



Nota-se que o resultado líquido não acompanha a variação do faturamento:



O EBITDA representa a geração operacional de caixa da companhia, ou seja, o quanto a empresa gera de recursos apenas com suas atividades operacionais, sem levar em consideração os efeitos de depreciação/ amortização de ativos permanentes e resultados financeiros que transitaram no Resultado do Exercício.

A margem EBITDA mensal do mês corrente foi de -643,56%, resultado superior ao do mês anterior, que havia sido de -750,32% evidenciando uma piora no desempenho operacional.



Esse resultado reforça a necessidade de reavaliação da precificação dos serviços e do controle sobre os custos fixos da operação.

A Recuperanda apresentou comentários sobre as principais variações ocorridas nos saldos da DRE em 31/10/2025:

RECEITA LÍQUIDA

Observou-se um aumento na receita no período, impulsionado pela maior produtividade operacional.

CUSTOS DOS SERVIÇOS

Em outubro, houve um aumento nos custos totais em comparação a setembro. Abaixo, apresentamos uma análise dos principais itens que contribuíram para essa variação:

- Manutenções da empresa: aumento devido a aquisições e à contratação de serviços de manutenção.
- Custos com pessoal: elevação em função do reconhecimento de despesas com alimentação pagas anteriormente.
- Aluguéis de máquinas e equipamentos: redução no valor cobrado pelo fornecedor Minascopy, que tem faturamento atrelado ao volume de impressões.
- Comunicação: aumento devido à apropriação de despesas do fornecedor Lemit.
- Manutenções prediais e de equipamentos: acréscimo motivado pela aquisição de materiais junto ao fornecedor Comercial FG.
- Transportes e combustíveis: aumento decorrente de gastos com Uber.
- Anúncios e publicidades: não houve despesas no período.
- Auditoria e consultoria: aumento devido à apropriação de despesas do fornecedor Rubens Lanna.



- Processos trabalhistas: redução, por se tratar de uma conta com variação recorrente.
- Outros custos: elevação relacionada à aquisição de cartões de acesso para funcionários.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Houve aumento nas despesas administrativas. Seguem as variações mais relevantes:

- Impostos e taxas: aumento devido ao pagamento da taxa do INPI.
- Despesas financeiras: redução por menor desembolso com juros pagos a fornecedores.

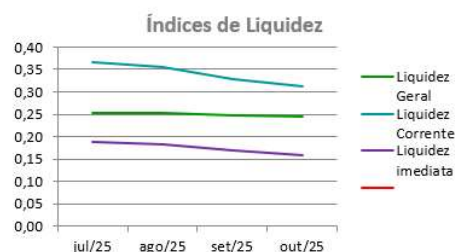
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO

Apesar do aumento na receita, também houve aumento nos custos e despesas, com destaque para custos com pessoal e auditoria/consultoria, contribuindo para a ampliação do prejuízo do período.

Indicadores Financeiros

ÍNDICES DE LÍQUIDEZ

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	jul/25	ago/25	set/25	out/25
Liquidez Geral	0,25	0,25	0,25	0,24
Liquidez Corrente	0,35	0,33	0,32	0,31
Liquidez imediata	0,18	0,17	0,16	0,16



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 24% das obrigações de curto e longo prazo em 31/10/2025.

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 31/07/2025 a empresa possui cerca de R\$ 0,31 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\$ 0,16 para cada R\$ 1,00 de dívida.

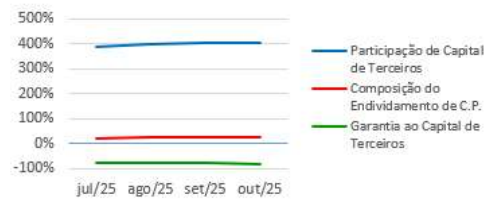
Para efeito de análise, trata-se de um índice sem muito realce, pois se relaciona dinheiro com valores, que vencerão em datas, sendo estas as mais variadas, embora de curto prazo (1 a 360 dias). Assim, poderão ter contas que vencerão em 10 dias e aquelas que vencerão em 360 dias, e que não teriam relação com a liquidez imediata. Porém nos patamares apresentados, demonstra-se a dificuldade financeira atual da Recuperanda.

INDICADORES DE ESTRUTURA DE CAPITAL

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	jul/25	ago/25	set/25	out/25
Participação de Capital de Terceiros	390%	399%	402%	405%
Composição do Endividamento de	25%	27%	27%	28%
Garantia ao Capital de Terceiros	-74%	-75%	-75%	-75%



Indicadores de Estrutura de Capital



A participação de capital de terceiros na atividade em 31/10/2025, representa o equivalente a 405% e revela a dependência do capital de terceiros para financiar suas atividades operacionais.

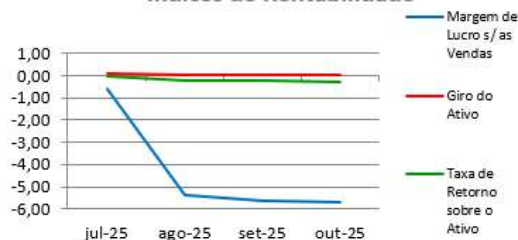
A composição do endividamento, demonstra que 28% das dívidas totais vencem a curto prazo e que a garantia do capital próprio ao capital de terceiros é negativa em -75% o que significa que o patrimônio líquido não garante a liquidação do seu endividamento.

De modo geral, os indicadores apontam para uma estrutura financeira fragilizada, com forte dependência de capital de terceiros e baixa capacidade de geração de caixa operacional.

ÍNDICES DE RENTABILIDADE

ÍNDICES DE RENTABILIDADE	jul-25	ago-25	set-25	out-25
Margem de Lucro s/ as Vendas	-0,58	-5,40	-5,61	-5,71
Giro do Ativo	0,10	0,04	0,04	0,05
Taxa de Retorno sobre o Ativo	-0,06	-0,22	-0,25	-0,28

Índices de Rentabilidade



Margem de lucro sobre vendas (Rentabilidade líquida das vendas) - Indica quanto à empresa obtém de lucro, para cada 100 unidades monetárias vendidas. O resultado superior ou igual a 1 indica que a Recuperanda vem operando seu faturamento com margem de lucro positiva. Em 31/10/2025 foi apurado resultado negativo de R\$5,71 e indica uma condição desfavorável, uma vez que, a margem de vendas praticada não é suficiente para cobrir suas atividades operacionais.

Giro do ativo - Indica o volume de vendas praticado pela empresa em relação ao capital total investido, ou seja, mensura a eficiência na utilização do ativo para a geração de receitas. Mostra quantas vezes o ativo girou no período. Geralmente, o valor do giro do ativo pode variar entre zero e infinito. Entretanto, valores entre 0,5 a 5 são mais comuns, resultados inferiores a esse intervalo, mostra o baixo giro do ativo, em 31/10/2025 foi apurado 0,05.

Taxa de Retorno sobre o Ativo - Representa o retorno que o ativo total investido oferece. É a relação entre a quantidade de dinheiro ganho (ou perdido) como resultado de um investimento e a quantidade de dinheiro investido. O resultado superior ou igual a 1 indica que a Recuperanda vem conseguindo obter retorno superior ou igual ao total investido. Em 31/10/2025 foi apurado índice negativo em -0,28.

ANÁLISE DINÂMICA

Em consonância com as Demonstrações Contábeis apresentadas pela Recuperanda em 31/10/2025, 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

Necessidade de Capital de Giro (NCG) – “É quando, no ciclo financeiro, as saídas de caixa ocorrem antes das entradas de caixa, o ativo operacional é maior que o passivo operacional e a empresa cria uma necessidade de aplicação permanente de fundos. Quando está negativa,



a NCG demonstra que o passivo operacional se tornou maior que o ativo operacional, constituindo-se em fontes de fundos para a empresa”.

CDG – Capital de Giro = Passivo Não Circulante - Ativo Não Circulante

Capital de Giro (CDG) - “É utilizado para financiar a NCG, financiar aplicações permanentes, como terrenos, edifícios, máquinas, imobilizações financeiras e certos itens do realizável a longo prazo. O CDG negativo demonstra que o ativo permanente é maior que o passivo permanente, significando que a empresa financia parte de seu ativo permanente com fundos de curto prazo.”

T – Tesouraria = Ativo Financeiro - Passivo Financeiro

Tesouraria (T) - demonstra se a Recuperanda vem buscando o equilíbrio financeiro para oferecer auxílio ao Capital de Giro (CDG). A Tesouraria (T) negativa informa que a Recuperanda se encontra em “efeito tesoura”, isso ocorre quando o recurso Disponível do Ativo, não é suficiente para cobrir a NCG, sendo necessário buscar recursos de terceiros para liquidar suas operações de curto prazo, uma vez que, o CDG (capital próprio) tem pouco contribuído para sanar seu endividamento total.

Utilizando o Modelo de Fleuriet, foram consideradas as seguintes possibilidades de classificações dos tipos de estrutura e situação financeira, sendo esses tipos adotados pela Perícia para análise da Recuperanda:

TIPOS DE ESTRUTURAS E SITUAÇÃO FINANCEIRA				
TIPO	CDG	NCG	T	SITUAÇÃO
I	(+)	(-)	(+)	EXCELENTE
II	(+)	(+)	(+)	SÓLIDA
III	(+)	(+)	(-)	INSATISFATÓRIA
IV	(-)	(-)	(+)	ALTO RISCO
V	(-)	(-)	(-)	MUITO RUIM
VI	(-)	(+)	(-)	PÉSSIMA



Graficamente, a situação financeira é a seguinte:

R\$	30/09/2025	31/10/2025	30/09/2025	31/10/2025
CDG				
Ativo não circulante	8.880.286	8.862.992		
Passivo não circulante	(1.329.491)	(1.765.091)		
	(10.209.777)	(10.628.082)	(-)	(-)
NCG				
Ativo operacional	2.374.422	2.370.962		
Passivo operacional	14.012.734	14.703.696		
	(11.638.312)	(12.332.734)	(-)	(-)
T				
Ativo financeiro	2.464.475	2.464.466		
Passivo financeiro	1.035.939	759.814		
	1.428.536	1.704.652	(+)	(+)

ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA

O índice de solvência é um indicador econômico-financeiro que apresenta a capacidade da empresa em cumprir seus compromissos com os recursos do Ativo e Patrimônio Líquido e manter uma expectativa de garantia de geração de lucros futuros. Uma empresa solvente apresenta coerência entre a natureza do investimento e a origem dos recursos financeiros, sendo que o ativo fixo deve ser financiado pelo capital permanente (capital + reservas + passivo de longo prazo), e a sobra deste, deve financiar o Ativo Circulante, formando o capital de giro.

O índice de solvência pode ser medido pelo Termômetro de Kanitz, que é um instrumento que avalia principalmente a condição de possibilidade de falência em curto prazo. A fórmula utilizada é a seguinte:

$$\begin{aligned}
 X1 &= LL/PL \times 0,05 \\
 X2 &= AC + RLP/PC + ELP \times 1,65 \\
 X3 &= AC - ESTOQUES/PC \times 3,55 \\
 X4 &= AC/PC \times 1,06 \\
 X5 &= PC + ELP/PL \times 0,33 \\
 \text{Fator de Insolvência} &= (X1 + X2 + X3) - (X4 + X5)
 \end{aligned}$$



O resultado apurado indica a condição de:

Faixa de apuração do resultado Kanitz

0 e 7 = Solvência
0 e -3 = Penumbra
-3 e -7 = Insolvência

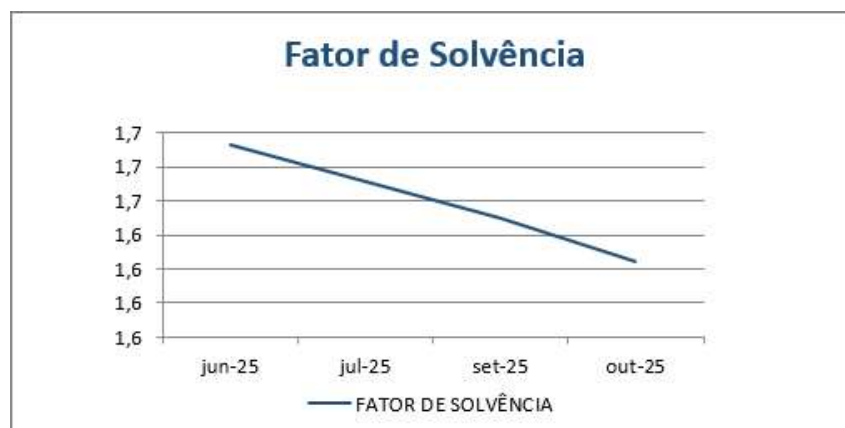
- Solvência: condição positiva em que a empresa não tem que se preocupar, pois tem capital permanente suficiente para liquidar suas obrigações.

- Penumbra: Demanda certa cautela e sugere condição de alerta aos administradores a fim de buscarem medidas para evitar falência.

- Insolvência: Indica condição de Recuperação Judicial/ falência.

Segue o índice de solvência para a GLOBAL TELEATENDIMENTO E TELESSERVIÇOS DE COBRANÇAS LTDA no período em análise:

TERMÔMETRO KANITZ	jun-25	jul-25	set-25	out-25
FATOR DE SOLVÊNCIA	1,7	1,7	1,6	1,6
CLASSIFICAÇÃO	SOLVÊNCIA	SOLVÊNCIA	SOLVÊNCIA	SOLVÊNCIA



Observa-se que resultado apurado pelo método do Termômetro de Kanitz indica uma condição de "Solvência" para o período atual, indicando que a Recuperanda está conduzindo bem os negócios e garantindo recursos para cumprir o Plano de Recuperação Judicial.



Conclusão

Com base na análise dos demonstrativos contábeis de outubro de 2025, constata-se que a Recuperanda segue operando com prejuízo, influenciada por um aumento nas receitas e aumento nas despesas operacionais tendo um prejuízo líquido no mês foi de R\$ 385.183.

O endividamento permanece elevado, com destaque para as obrigações tributárias, que representam 54% do total, enquanto o patrimônio líquido negativo de R\$ 41.784 mil revela o passivo a descoberto. Os índices de liquidez e estrutura de capital indicam fragilidade financeira, baixa geração de caixa e forte dependência de capital de terceiros.

Solicita-se à Recuperanda que apresente:

- ✓ Esclarecimentos quanto a prática reiterada de operações com margens brutas negativas que evidencia fragilidade na precificação, estrutura de custos ou estratégia comercial adotada.
- ✓ Apresentar o saldo de Clientes por idade de recebimento, conforme modelo do Aging List abaixo:

Aging List	R\$
Total a vencer	
Total vencidos até 30 dias	
Total vencidos de 31 até 90 dias	
Total vencidos de 91 até 180 dias	
Total vencidos acima de 180 dias	
Total bruto do Contas a Receber	
(-) PCLD	
Total Líquido do Contas a Receber	

- ✓ A composição dos saldos de Depósitos Judiciais com a relação de processos judiciais correspondentes aos mesmos e expectativa de realização conciliados com os passivos trabalhistas. Recomenda-se o alinhamento da contabilidade às práticas contábeis à luz do Provisionamento de Passivo Contingente (CPC 25) e a adequação à lista de credores e a apresentação deste monitoramento à perícia, semestralmente.



- ✓ Faz-se necessária a reclassificação dos saldos registrados no ativo circulante cujo prazo de realização é superior a 12 meses.
- ✓ A movimentação dos saldos dos Ativos Fixos, por grupo de conta, informando saldo inicial, adições, baixas e depreciação/ amortização. Para os casos de baixa com terceiros, informar a listagem analítica e o motivo de sua ocorrência.
- ✓ A situação fiscal dos saldos de impostos e contribuições (Ativo e Passivo).

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

Belo Horizonte, 30 de janeiro de 2026.

DMA ADVOGADOS ASSOCIADOS

Alano Otaviano Dantas Meira
Administrador Judicial
OAB/MG 27.970

UNE ASSESSORIA CONTÁBIL E EMPRESARIAL

Perita Judicial Contábil – CNPC: 1169
Juliana Conrado Paschoal
Contadora – CRC MG-093914/O-2



Anexos

I – Balancete Global Cob Aberto outubro 2025



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	13.719.183,02D	1.139.762,13	1.160.526,27	13.698.418,88D
11	ATIVO CIRCULANTE	4.838.897,22D	1.135.362,13	1.138.832,12	4.835.427,23D
111	ATIVO DISPONIVEL	2.464.474,95D	1.052.590,09	1.052.599,53	2.464.465,51D
11101	CAIXAS	900,00D	279,88	279,88	900,00D
11101001	CAIXA - MATRIZ	300,00D	279,88	279,88	300,00D
11101002	CAIXA - DIVINOPOLIS 01	300,00D	0,00	0,00	300,00D
11101012	CAIXA - DIVINOPOLIS 02	300,00D	0,00	0,00	300,00D
11102	BANCOS CONTA MOVIMENTO	20,68D	1.052.293,96	1.052.288,46	26,18D
11102002	BANCO DO BRASIL AG. 3394 CC 44090-6	1,71D	730.442,53	730.429,40	14,84D
11102022	BANCO BRADESCO - AG 3432 C/C 0269001-2	12,62D	259.882,87	259.895,49	0,00
11102022	BANCO MERCADO PAGO	6,35D	0,00	0,00	6,35D
11102027	SPF BANK C/C 08196027-0	0,00	61.963,57	61.963,57	0,00
11102028	SPF BANK C/C 00107253-7	0,00	4,99	0,00	4,99D
11103	APLICACOES FINANCEIRAS	2.463.554,27D	16,25	31,19	2.463.539,33D
11103001	BANCO DO BRASIL - OUROCAP	2.460.447,12D	0,00	0,00	2.460.447,12D
11103002	BANCO SANTANDER - APLIC AUTOMATICA	8,23D	0,00	0,00	8,23D
11103002	BANCO SANTANDER	3.067,73D	0,00	0,00	3.067,73D
11103012	BANCO BRADESCO SAL.APLIC.AUTOMATICA	31,19D	16,25	31,19	16,25D
112	CLIENTES	247.522,68D	61.963,57	61.963,57	247.522,68D
11201	CLIENTES MERCADO INTERNO	247.522,68D	61.963,57	61.963,57	247.522,68D
11201001	CLIENTES DIVERSOS	247.522,68D	61.963,57	61.963,57	247.522,68D
113	CREDITOS DIVERSOS	2.126.899,59D	20.808,47	24.269,02	2.123.439,04D
11304	OUTROS ADIANTAMENTOS	195.817,75D	4.400,00	4.400,00	195.817,75D
11304001	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.678,93D	0,00	0,00	1.678,93D
11304002	ADIANTAMENTOS A CLIENTES (REEMBOLSAVEL)	12.277,76D	0,00	0,00	12.277,76D
11304002	ADIANTAMENTO COM COMUNICACAO	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00
11304012	ADIANTAMENTO R1 TECH	28.211,97D	0,00	0,00	28.211,97D
11304012	ADIANTAMENTO TECNOLOGIKA	153.649,09D	0,00	0,00	153.649,09D
11305	IMPOSTOS A RECUPERAR	1.853.319,92D	0,00	0,00	1.853.319,92D
11305001	IRRF	476.689,37D	0,00	0,00	476.689,37D
11305002	COFINS RETIDO NA FONTE	0,02D	0,00	0,00	0,02D
11305002	CONTRIBUICAO SOCIAL A COMPENSAR	124.869,50D	0,00	0,00	124.869,50D
11305007	IRRF S/ APLICACAO FINANCEIRA	29.271,70D	0,00	0,00	29.271,70D
11305002	IRPJ SALDO NEGATIVO DE 2014	119,76D	0,00	0,00	119,76D
11305002	CSLL - SALDO NEGATIVO DE 2014	37.859,52D	0,00	0,00	37.859,52D
11305012	IRPJ - SALDO NEGATIVO DE 2015	49.793,18D	0,00	0,00	49.793,18D
11305011	CSLL - SALDO NEGATIVO DE 2015	35.279,40D	0,00	0,00	35.279,40D
11305012	CSLL - SALDO NEGATIVO DE 2016	194.421,69D	0,00	0,00	194.421,69D
11305012	IRPJ - SALDO NEGATIVO DE 2016	312.218,81D	0,00	0,00	312.218,81D
11305012	CSLL - SALDO NEGATIVO DE 2017	227.706,36D	0,00	0,00	227.706,36D
11305012	IRPJ - SALDO NEGATIVO DE 2017	365.090,61D	0,00	0,00	365.090,61D
11306	BLOQUEIOS/ DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	120,20	120,20	0,00
11306001	BLOQUEIOS JUDICIAIS	0,00	120,20	120,20	0,00
11308	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	77.761,92D	16.288,27	19.748,82	74.301,37D
11308002	ADIANTAMENTO DESPESA ALIMENTACAO	77.761,92D	16.288,27	19.748,82	74.301,37D
12	ATIVO NAO CIRCULANTE	8.880.285,80D	4.400,00	21.694,15	8.862.991,65D
121	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	8.706.999,85D	4.400,00	50,54	8.711.349,31D
12103	EMPRESTIMOS A TERCEIROS	1.150.038,99D	0,00	0,00	1.150.038,99D
12103002	CRISTIANO AYRES DE FIGUEIREDO	1.150.038,99D	0,00	0,00	1.150.038,99D
12105	BLOQUEIOS / DEPOSITOS JUDICIAIS LP	4.166.411,97D	0,00	50,54	4.166.361,43D
12105001	BLOQUEIOS JUDICIAIS	22.372,06D	0,00	50,54	22.321,52D
12105002	DEPOSITOS RECURSAIS	2.246.711,70D	0,00	0,00	2.246.711,70D
12105002	GARANTIAS DE JUIZO	1.897.328,21D	0,00	0,00	1.897.328,21D
12106	OUTROS ADIANTAMENTOS LP	3.373.549,89D	4.400,00	0,00	3.377.949,89D
12106001	ADIANTAMENTO FORNECEDORES LP	1.937.873,96D	0,00	0,00	1.937.873,96D
12106002	ADIANTAMENTO COM COMUNICACAO LP	443.081,84D	4.400,00	0,00	447.481,84D
12106002	ADIANTAMENTO OFFICE LP	992.594,09D	0,00	0,00	992.594,09D
12107	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE LP	16.999,00D	0,00	0,00	16.999,00D
12107001	PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR LP	16.999,00D	0,00	0,00	16.999,00D
123	ATIVO PERMANENTE	173.285,95D	0,00	21.643,61	151.642,34D
12301	IMOBILIZADO	6.783.865,08D	0,00	0,00	6.783.865,08D
12301001	INSTALACOES ELETRICAS	188.949,55D	0,00	0,00	188.949,55D
12301002	FERRAMENTAS	40.176,28D	0,00	0,00	40.176,28D
12301002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	716.509,97D	0,00	0,00	716.509,97D



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
12301005	MOVEIS E UTENSILIOS	1.484.163,04D	0,00	0,00	1.484.163,04D
12301006	COMPUTADORES E PERIFERICOS	2.650.855,45D	0,00	0,00	2.650.855,45D
12301007	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	1.667.416,48D	0,00	0,00	1.667.416,48D
12301010	INSTALCAOES PREDIAIS	12.265,85D	0,00	0,00	12.265,85D
12301011	MELHORIA EM IMOVEL DE TERCEIROS	23.528,46D	0,00	0,00	23.528,46D
12302	DEPRECIACOES	6.717.904,11C	0,00	7.900,16	6.725.804,27C
12302001	(-) DEPRECIACOES DE INST. ELETRICAS	188.949,55C	0,00	0,00	188.949,55C
12302002	(-) DEPRECIACOES DE FERRAMENTAS	40.176,28C	0,00	0,00	40.176,28C
12302003	(-) DEPRECIACOES DE MAQ. E EQUIPAMENTO	670.936,97C	0,00	1.164,56	672.101,53C
12302005	(-) DEPRECIACOES DE MOVEIS E UTENSILIO	1.463.775,07C	0,00	6.735,60	1.470.510,67C
12302006	(-) DEPRECIACOES DE COMPUTADORES E PER	2.650.855,45C	0,00	0,00	2.650.855,45C
12302007	(-) DEPRECIACOES DE EQUIP. DE INFORMAT	1.667.416,48C	0,00	0,00	1.667.416,48C
12302010	(-) DEPRECIACAO DE INSTAL. PREDIAIS	12.265,85C	0,00	0,00	12.265,85C
12302011	(-) DEPRECIACAO DE MELHORIA EM IMOV. T	23.528,46C	0,00	0,00	23.528,46C
12303	INTANGIVEL	2.788.590,24D	0,00	0,00	2.788.590,24D
12303001	SOFTWARES PROTHEUS	208.134,39D	0,00	0,00	208.134,39D
12303002	SOFTWARES DIVERSOS	1.755.848,66D	0,00	0,00	1.755.848,66D
12303003	G - COB ADM	824.607,19D	0,00	0,00	824.607,19D
12304	AMORTIZACOES	2.681.265,26C	0,00	13.743,45	2.695.008,71C
12304001	(-) AMORT. DE SOFTWARES - PROTHEUS	208.134,39C	0,00	0,00	208.134,39C
12304002	(-) ARMOT. DE SOFTWARES - DIVERSOS	1.755.848,66C	0,00	0,00	1.755.848,66C
12304003	(-) AMORT. G - COB ADM	717.282,21C	0,00	13.743,45	731.025,66C
2	PASSIVO	13.719.183,02C	1.151.889,67	1.516.308,20	14.083.601,55C
21	CIRCULANTE	15.048.673,80C	1.101.472,33	1.516.308,20	15.463.509,67C
211	CIRCULANTE	15.048.673,80C	1.101.472,33	1.516.308,20	15.463.509,67C
21101	FORNECEDORES NO PAIS	518.757,47C	123.300,15	99.735,81	495.193,13C
21101014	EMIVE PATRULHA 24HS LTDA	760,00C	0,00	0,00	760,00C
21101037	CONSORCIO OTIMO DE BILHETAGEM E OTIMO	0,00	28,80	28,80	0,00
21101039	TOTVS S/A	861,94C	0,00	0,00	861,94C
21101061	CONSORCIO OP DE TRANSP COL MUN	0,00	28,84	28,84	0,00
21101117	ALELO S/A	0,00	19.748,82	19.748,82	0,00
21101119	CIA TELECOMUNICACOES DO BRASIL CENTRAL	0,00	90,93	90,93	0,00
21101133	LWSA S/A	0,00	1.630,44	1.630,44	0,00
21101151	MASTER TURISMO LTDA	36,39C	0,00	0,00	36,39C
21101154	RUBENS LANNA DE SIQUEIRA	0,00	4.554,00	4.554,00	0,00
21101167	ALGAR MULTIMIDA S/A	17.699,45C	0,00	0,00	17.699,45C
21101185	TECNOLOGIKA SOLUCOES LTDA	13.364,21C	26.728,42	13.364,21	0,00
21101235	CLARO S/A - BELO HORIZONTE	13.283,43C	0,00	0,00	13.283,43C
21101260	CLARO S/A - NATAL	2.367,36C	0,00	0,00	2.367,36C
21101275	ADVOCACIA MACIEL	75.581,70C	0,00	0,00	75.581,70C
21101282	MUNDO TELECOMUNICACOES E INFORMATICA LTD	0,00	854,42	854,42	0,00
21101346	THYSSENKRUPP ELEVADORES SA	3.025,05C	4,34	4,34	3.025,05C
21101370	UNIMED BH COOP. DE TRAB MEDICO	29.796,73C	6.640,38	6.791,46	29.947,81C
21101395	GEEC-GRUPO EDUCACAO ETICA E CIDADANIA	19.583,82C	5.909,40	4.397,28	18.071,70C
21101423	CLARO SA	199,67C	0,00	0,00	199,67C
21101507	UNIMED DIVINOPOLIS C.T.M LTDA	2.948,68C	2.743,85	2.840,08	3.044,91C
21101642	MOURA TAVARES FIGUEIREDO	32.032,21C	0,00	0,00	32.032,21C
21101645	CLARO S/A	5,99C	0,00	0,00	5,99C
21101654	ALGAR MULTIMIDA S/A	26.697,25C	0,00	0,00	26.697,25C
21101655	ARQUIVAR TECNOLOGIA EIRELI - EPP	5.444,12C	20,59	20,59	5.444,12C
21101665	EMPRESA MINEIRA DE COMPUTADORES	0,00	117,95	117,95	0,00
21101677	VONEX TECNOLOGIA	0,00	65,05	65,05	0,00
21101680	CALLTECH TECNOLOGIA E SERVICOS ELETRONIC	1.263,50C	0,00	0,00	1.263,50C
21101682	HISECUR SECURITY SOLUTION INF LTDA -ME	0,00	288,71	288,71	0,00
21101683	OLOS TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA	2.522,00C	504,24	504,24	2.522,00C
21101686	PRESMET MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO	0,00	10,16	10,16	0,00
21101692	3A SOLUCOES EM COBRANCAS E TELEATENDIMEN	0,00	15,95	15,95	0,00
21101698	OLOS SYSTEMS TECNOLOGIA LTDA	81.132,39C	0,00	0,00	81.132,39C
21101706	FBO TELECOM EIRELI - ME	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
21101707	ARTRADE BRASIL EIRELI EPP	0,00	58,38	58,38	0,00
21101709	AGIL TELECOM	0,00	73,26	73,26	0,00
21101712	OPEN SERVICE COM. ESERV DE INFORMATICA	0,00	79,30	79,30	0,00
21101713	TRIPLA SERVICES LTDA	0,00	18,92	18,92	0,00
21101714	BOLT TELECOM EIRELI - ME	0,00	186,73	186,73	0,00
21101715	CLARO S.A	38.194,35C	280,05	280,05	38.194,35C
21101717	LEMIT TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	0,00	9.476,59	9.476,59	0,00
21101727	TIM S.A BELO HORIZONTE	0,00	327,22	327,22	0,00
21101730	MERIT PLAZA HOTEL LTDA	368,20C	0,00	0,00	368,20C
21101731	IBM BRASIL INDUSTRIA MAQUINAS E SERVICOS LTDA	0,00	2,20	2,20	0,00
21101732	SONAVOIP TELECOMUNICACOES LTDA	0,00	26,11	26,11	0,00
21101737	MINASCOPY NACIONAL LTDA	1.797,01C	862,34	842,90	1.777,57C
21101740	REDE CIDADADA	1.491,00C	5,59	5,59	1.491,00C



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
21101752	COMERCIAL FG - EIRELI - EPP	14,90C	120,73	105,83	0,00
21101757	MATIZ IMPRESSAO DIGITAL LTDA	127,00C	0,00	0,00	127,00C
21101758	SAFETEC INFORMATICA LTDA	0,00	4.466,00	4.466,00	0,00
21101759	SKYMAIL SERVIÇOS DE COMP. DIGITA LTDA	1.799,75C	1.799,75	1.799,75	1.799,75C
21101760	E M AGUIAR JUNIOR GERENCIAMENTO DE ARQUI	24.461,68C	17,64	17,64	24.461,68C
21101764	SEG CONSULTORIA LTDA	1.488,82C	1.488,82	1.488,82	1.488,82C
21101772	ARTRADE BRASIL EIRELI EPP	1.444,94C	0,00	0,00	1.444,94C
21101773	ALEXANDRE PAPINI NOTINI CANAAN TAVARES	56.822,00C	10.000,00	0,00	46.822,00C
21101788	BRASIL EQUIPAMENTOS CONTRA INCENDIO LTDA	17,30C	0,00	0,00	17,30C
21101798	INTEGRA BAURU ASSESSORIA	65,00D	0,00	0,00	65,00D
21101802	SOERG-SAUDE OCUPACIONAL E ERGONOMIA LTDA	0,00	2,78	2,78	0,00
21101810	VONO TELECOMUNICAÇÕES EIRELI	4.900,00C	2.000,00	2.000,00	4.900,00C
21101816	ALGAR TELECOM S/A	0,00	103,27	103,27	0,00
21101821	UNE ASSESSORIA CONTABIL E EMPRESARIAL LTDA	9.000,00C	3.000,00	3.000,00	9.000,00C
21101822	DANTAS MEIRA E ALBUQUERQUE ADVOGADOS ASSOCIADOS	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
21101823	ALGAR MULTIMIDIA S/A	4.621,57C	0,00	0,00	4.621,57C
21101830	SUPERNOVA TEL EIRELI	0,00	93,14	93,14	0,00
21101832	CEU - CENTRAL DE ENCOMENDAS URGENTES LTDA	100,00C	0,00	0,00	100,00C
21101836	VITAL SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO LTDA	4.854,85C	0,00	0,00	4.854,85C
21101844	ATOMO PRESTACAO DE SERVICOS E COMERCIO L	5.455,00C	0,00	0,00	5.455,00C
21101845	MKC COMERCIO SERVIÇOS LTDA	118,50D	0,00	0,00	118,50D
21101851	RECURSAL S.A	1.776,20C	0,00	0,00	1.776,20C
21101854	AMERICAN TOWER DO BRASIL - COMUNICAÇÃO	0,00	2.210,27	2.210,27	0,00
21101855	AGUIA SERVICOS DE MONITORAMENTO	139,27C	139,27	139,27	139,27C
21101857	FENIX INOVAÇÃO E TECNOLOGIA	85,88C	0,00	0,00	85,88C
21101866	SAMPRE LIMITADA	65,00C	0,00	0,00	65,00C
21101869	POTTENCIAL SEGURADORA S/A	0,00	11,64	11,64	0,00
21101870	DANIEL JABOUR BAPTISTI	0,00	8,94	8,94	0,00
21101873	DANIELA PAULA REIS 08809349644	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00
21101875	EMPREENDEORISMO LEGAL PRODUTORA DE CONTEUDO E NEGOCIOS ONLINE L	829,64C	0,00	0,00	829,64C
21101884	SERVICE MARKETING EIRELLI	0,00	949,30	949,30	0,00
21101895	EXPRESSO X LOG. E TRANSP. DE CARGAS EIRELI	300,00C	0,00	0,00	300,00C
21101897	SIGAVOXONE TELEFONIA E COMUNICACAO LTDA	15.846,31C	0,00	0,00	15.846,31C
21101900	CABRAL MAGALHAES E FONSECA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
21101910	RAQUEL REIS GONCALVES REINKE	550,00C	0,00	0,00	550,00C
21101917	BEATRIZ GARCIA LEAO FARIA 69811393672	16,00C	0,00	0,00	16,00C
21101922	PAPELARIA PAPEL DE OURO LTDA	525,80C	0,00	0,00	525,80C
21101923	VIACARD SOLUCOES EM IDENTIFICACAO LTDA	56,25C	0,00	0,00	56,25C
21101927	WANDERSON DE AZEVEDO BORGES 08241512678	720,00C	0,00	0,00	720,00C
21101930	ITACOLMI COMUNICACAO LTDA	0,00	375,00	375,00	0,00
21101933	REAL MINAS SOLUCAO EM LIMPEZA E ESCRITORIO EIRELI	1.370,37C	1.370,37	2.469,39	2.469,39C
21101948	OLIVERS PAPELARIA LTDA	20,30C	0,00	0,00	20,30C
21101965	GÁRIOS & GÁRIOS PERICIA JUDICIAIS CONSULTORIA SEGURANCA MEDICINA DO	60,00D	0,00	0,00	60,00D
21101971	VOGEL SOLUCOES EM TELECOMUNICAÇÕES E INFORMATICA S.A.	1.045,75C	1.045,75	1.045,75	1.045,75C
21101983	LOGGED RIO - LOGISTICA NO GERENCIAMENTO ELETRONICO DE DOCUMENTOS	0,00	1.678,93	1.678,93	0,00
21101986	OFICINA DOS BITS LTDA	33,90C	0,00	0,00	33,90C
21101991	58.389.236 DJANIRA POLICARPO MARQUES	56,04C	0,00	0,00	56,04C
21101993	GESTIO TECNOLOGIA LTDA	0,00	1.386,57	1.386,57	0,00
21102	OBRIGACOES SOCIAIS A PAGAR	4.643.050,94C	422.637,49	464.584,60	4.684.998,05C
21102001	ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR	134.569,00C	231.257,99	229.051,99	132.363,00C
21102002	FGTS A PAGAR	288.982,96C	14.972,53	15.608,57	289.619,00C
21102003	INSS A PAGAR	2.666.466,00C	650,00	38.123,11	2.703.939,11C
21102005	IRRF A RECOLHER DE ASSALARIADOS	371.020,49C	0,00	2.000,72	373.021,21C
21102006	PROVISAO DE FERIAS E ENCARGOS A PAGAR	943.267,31C	17.436,84	30.755,72	956.586,19C
21102007	PROVISAO DE 13 E ENCARGOS A PAGAR	152.550,73C	34.787,31	23.067,02	140.830,44C
21102008	PRO-LABORE	84.293,96C	333,96	3.037,88	86.997,88C
21102011	FERIAS A PAGAR	0,00	15.920,42	15.920,42	0,00
21102012	13 SALARIOS A PAGAR	0,00	31.622,00	31.622,00	0,00
21102016	RESCISOES A PAGAR	0,00	11.185,83	11.185,83	0,00
21102017	PROCESSOS TRABALHISTAS	0,00	62.570,12	62.570,12	0,00
21102018	EMPRESTIMO CONSIGNADO DO TRABALHADOR	1.900,49C	1.900,49	1.641,22	1.641,22C
21103	CREDITOS JUNTO A TERCEIROS	1.035.939,44C	277.577,19	1.451,48	759.813,73C
21103014	EMPRESTIMOS BANCO BRADESCO - CP	0,00	1.451,48	1.451,48	0,00
21103107	EMPRESTIMOS TECH	935.939,44C	276.125,71	0,00	659.813,73C
21103110	EMPRESTIMOS TOMADOS NO MERCADO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
21104	IMPOSTOS A PAGAR/RECOLHER	1.316.349,75C	13.327,50	50.556,31	1.353.578,56C
21104002	COFINS A PAGAR	745.957,11C	0,00	1.858,91	747.816,02C
21104003	IRRF A PAGAR DE TERCEIROS	5.406,86C	0,00	0,00	5.406,86C
21104004	ISSQN A PAGAR	289.915,32C	1.123,87	1.793,06	290.584,51C
21104005	PIS A PAGAR	161.555,91C	0,00	402,76	161.958,67C
21104006	RETENCOES SOCIAIS A PAGAR - TERCEIROS	12.570,79C	0,00	0,00	12.570,79C
21104007	PARCELAMENTO ISSQN A PAGAR	834,90C	1.565,62	6.262,48	5.531,76C
21104015	ISSQN A PAGAR DE TERCEIROS	728,42C	241,43	239,10	726,09C



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
21104012	PARCELAMENTO FEDERAL ADMINISTRATIVO	64.553,67C	1.078,42	0,00	63.475,25C
21104013	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO CP	32.055,84C	0,00	0,00	32.055,84C
21104016	PARCELAMENTO FGTS CP	2.770,93C	9.318,16	40.000,00	33.452,77C
21105	ADIANTEAMENTO DE CLIENTES	0,00	264.630,00	264.630,00	0,00
21105001	ADIANTEAMENTO DE CLIENTES DIVERSOS	0,00	264.630,00	264.630,00	0,00
21108	ADIANTEAMENTO EMPRESTIMOS A SOCIOS	7.534.576,20C	0,00	635.350,00	8.169.926,20C
21108001	ADIANTEAMENTO EMPRESTIMO SOCIO SERGIO EDUARDO ANDRADE DE FREITAS	2.531.000,60C	0,00	103.150,00	2.634.150,60C
21108002	ADIANTEAMENTO EMPRESTIMO SOCIO RODRIGO DE CASTRO QUELOTTI	5.003.575,60C	0,00	532.200,00	5.535.775,60C
22	PASSIVO NAO CIRCULANTE	40.069.447,80C	50.417,34	0,00	40.019.030,46C
221	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	40.069.447,80C	50.417,34	0,00	40.019.030,46C
22101	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.724.297,44C	1.451,48	0,00	5.722.845,96C
22101003	CARTAO BNDES - LONGO PRAZO	122.416,87C	0,00	0,00	122.416,87C
22101004	EMPRESTIMOS BANCO ITAU	2.597.281,45C	0,00	0,00	2.597.281,45C
22101007	EMPRESTIMO BANCO BRADESCO - LP	957.668,35C	1.451,48	0,00	956.216,87C
22101008	EMPRESTIMO BANCO BRADESCO SALARIO LP	20.339,98C	0,00	0,00	20.339,98C
22101009	EMPRESTIMO CONSIGNADO LP	36.028,26C	0,00	0,00	36.028,26C
22101010	CONTA GARANTIDA BRADESCO LP	61,23C	0,00	0,00	61,23C
22101011	CONTA GARANTIDA SANTANDER LP	461.324,87C	0,00	0,00	461.324,87C
22101012	CONTA GARANTIDA ITAU LP	302.989,20C	0,00	0,00	302.989,20C
22101013	EMPRESTIMO TECH LP	1.264.124,14C	0,00	0,00	1.264.124,14C
22101014	EMPRESTIMO GLOBAL ALIMENTOS	14.804,28C	0,00	0,00	14.804,28C
22101093	(-) JUROS A TRANSCORRER BNDES - LP	33.888,55D	0,00	0,00	33.888,55D
22101102	(-) JUROS A TRANSCORRER BANCO ITAU	15.796,19D	0,00	0,00	15.796,19D
22101103	(-) IOF A TRANSC. S/ EMPRESTIMO BANCARIO	2.155,97D	0,00	0,00	2.155,97D
22101104	(-) T.A.C. SOBRE EMPRESTIMOS BANCARIOS	833,26D	0,00	0,00	833,26D
22101105	(-) JUROS A TRANSCORRER BANCO BRADESCO	67,22D	0,00	0,00	67,22D
22102	IMPOSTOS A PAGAR/RECOLHER	28.619.724,12C	46.262,48	0,00	28.573.461,64C
22102001	PARCELAMENTO ISSQN	1.853.381,66C	6.262,48	0,00	1.847.119,18C
22102002	PARCELAMENTO FEDERAL - REFIS - LP	6.892.625,54C	0,00	0,00	6.892.625,54C
22102003	PARCELAMENTO FEDERAL ADMINISTRATIVO - LP	7.331.615,61C	0,00	0,00	7.331.615,61C
22102004	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO LP	10.123.066,38C	0,00	0,00	10.123.066,38C
22102005	PARCELAMENTO REFIS - PERT - 2017 LP	1.216.129,53C	0,00	0,00	1.216.129,53C
22102006	PARC. REFIS - PERT PREVIDENCIARIO LP	573.904,82C	0,00	0,00	573.904,82C
22102007	PARCELAMENTO FGTS LP	561.350,78C	40.000,00	0,00	521.350,78C
22102008	PARCELAMENTO CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A LP	67.649,80C	0,00	0,00	67.649,80C
22103	FORNECEDORES NO PAIS LP	5.725.426,24C	2.703,38	0,00	5.722.722,86C
22103001	FORNECEDORES RJ	5.725.426,24C	2.703,38	0,00	5.722.722,86C
23	PATRIMONIO LIQUIDO	41.398.938,58D	0,00	0,00	41.398.938,58D
231	CAPITAL SOCIAL	400.000,00C	0,00	0,00	400.000,00C
23101	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	400.000,00C	0,00	0,00	400.000,00C
23101001	SERGIO EDUARDO ANDRADE DE FREITAS	232.575,00C	0,00	0,00	232.575,00C
23101002	RODRIGO DE CASTRO QUELOTTI	167.425,00C	0,00	0,00	167.425,00C
232	LUCRO / PREJUIZO ACUMULADO	41.798.938,58D	0,00	0,00	41.798.938,58D
23201	LUCROS OU PREJUIZOS	41.798.938,58D	0,00	0,00	41.798.938,58D
23201001	LUCROS/ PREJUIZOS ACUMULADOS	39.389.015,95D	0,00	0,00	39.389.015,95D
23201002	LUCROS/ PREJUIZO DO EXERCICIO	3.423.380,27D	0,00	0,00	3.423.380,27D
23201005	AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.013.457,64C	0,00	0,00	1.013.457,64C
3	RECEITAS	0,00	5.541,85	61.964,96	56.423,11C
31	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	5.541,85	61.963,57	56.421,72C
311	RECEITA COM SERVICOS	0,00	0,00	61.963,57	61.963,57C
31101	RECEITA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	0,00	61.963,57	61.963,57C
31101001	RECEITA PRESTACAO DE SERVICOS BELO HORIZ	0,00	0,00	13.171,32	13.171,32C
31101002	RECEITA PRESTACAO DE SERVICOS DIVINOPOLI	0,00	0,00	48.792,25	48.792,25C
312	DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00	5.541,85	0,00	5.541,85D
31201	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE SERVICOS	0,00	5.541,85	0,00	5.541,85D
31201001	PIS	0,00	402,76	0,00	402,76D
31201002	COFINS	0,00	1.858,91	0,00	1.858,91D
31201003	ISSQN	0,00	1.793,06	0,00	1.793,06D
31201004	INSS SOBRE RECEITA	0,00	1.487,12	0,00	1.487,12D
32	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	1,39	1,39C
321	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	1,39	1,39C
32101	RENDIMENTOS / DESCONTOS OBTIDOS	0,00	0,00	1,39	1,39C
32101001	RENDIMENTOS DE APLICACOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	1,39	1,39C
4	CUSTOS	0,00	517.269,33	85.698,79	431.570,54D
41	CUSTOS OPERACIONAIS	0,00	517.269,33	85.698,79	431.570,54D



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
411	CUSTOS COM PESSOAL	0,00	365.124,79	85.698,79	279.426,00D
41101	SALARIOS E ORDENADOS	0,00	234.579,81	70.899,48	163.680,33D
41101001	ORDENADOS E SALARIOS	0,00	171.272,90	68.459,94	102.812,96D
41101002	COMISSOES	0,00	42.778,54	0,00	42.778,54D
41101003	GRATIFICACOES / PREMIACOES / BONUS	0,00	12.305,00	0,00	12.305,00D
41101004	HORAS EXTRAS	0,00	731,67	0,00	731,67D
41101005	INDENIZACOES E AVISOS PREVIOS	0,00	1.789,54	1.789,54	0,00
41101007	SALARIO FAMILIA	0,00	650,00	650,00	0,00
41101008	AUXILIO CRECHE	0,00	654,88	0,00	654,88D
41101010	BOLSA ESTAGIO	0,00	4.397,28	0,00	4.397,28D
41102	CUSTOS COM INSS / FGTS	0,00	45.275,30	0,00	45.275,30D
41102001	INSS	0,00	26.017,71	0,00	26.017,71D
41102002	FGTS	0,00	19.257,59	0,00	19.257,59D
41103	PROVISOES DE FERIAS/13 SALARIO E ENCARGO	0,00	45.612,45	0,00	45.612,45D
41103001	PROVISOES DE FERIAS	0,00	26.064,13	0,00	26.064,13D
41103002	PROVISOES DE 13 SALARIO	0,00	19.548,32	0,00	19.548,32D
41104	OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	0,00	39.657,23	14.799,31	24.857,92D
41104001	VALE TRANSPORTE	0,00	7.771,78	3.535,56	4.236,22D
41104002	ALIMENTACAO	0,00	19.769,82	3.849,95	15.919,87D
41104003	ASSISTENCIA MEDICA	0,00	10.146,81	7.413,80	2.733,01D
41104004	SEGURO DE VIDA EM GRUPO	0,00	480,00	0,00	480,00D
41104005	MEDICINA DO TRABALHO	0,00	1.488,82	0,00	1.488,82D
412	DEMAIS CUSTOS	0,00	152.144,54	0,00	152.144,54D
41202	CUSTOS COM ALUGUEIS	0,00	4.358,90	0,00	4.358,90D
41202003	ALUGUEIS DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	4.358,90	0,00	4.358,90D
41203	CUSTOS COM COMUNICACAO	0,00	33.612,98	0,00	33.612,98D
41203001	TELEFONIA FIXA	0,00	383,32	0,00	383,32D
41203002	TELEFONIA MOVEL	0,00	586,01	0,00	586,01D
41203003	INTERNET	0,00	5.636,46	0,00	5.636,46D
41203005	CORREIOS	0,00	43,25	0,00	43,25D
41203007	DEMAIS CUSTOS COM COMUNICACAO	0,00	9.934,47	0,00	9.934,47D
41203010	LOCACAO DE SOFTWARE	0,00	15.029,47	0,00	15.029,47D
41203012	TELEFONIA VOIP	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00D
41204	CUSTOS COM MANUTENCAO	0,00	9.954,04	0,00	9.954,04D
41204003	MANUT.DE EQUIP. DE INFOR. - MAO DE OBRA	0,00	9.848,21	0,00	9.848,21D
41204005	MANUTENCAO PREDIAL - MATERIAIS	0,00	105,83	0,00	105,83D
41205	CUSTOS COM TRANSPORTES E COMBUSTIVEIS	0,00	14,40	0,00	14,40D
41205003	CONDUCOES / ESTACIONAMENTO / TRANSPORTES	0,00	14,40	0,00	14,40D
41207	CUSTOS COM DEPRECIACOES/AMORTIZACOES	0,00	21.643,61	0,00	21.643,61D
41207003	DEPRECIACOES DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	1.164,56	0,00	1.164,56D
41207005	DEPRECIACOES DE MOVEIS E UTENSILIOS	0,00	6.735,60	0,00	6.735,60D
41207013	AMORTIZACAO SOFTWARES G.COB ADM.	0,00	13.743,45	0,00	13.743,45D
41209	OUTROS CUSTOS	0,00	82.560,61	0,00	82.560,61D
41209008	SERVICOS DE SEGURANCA PATRIMONIAL	0,00	139,27	0,00	139,27D
41209016	MATERIAIS DE LIMPEZA E CONSERVACAO	0,00	2.385,72	0,00	2.385,72D
41209017	MATERIAIS DE COPA E COZINHA	0,00	2.079,98	0,00	2.079,98D
41209019	OUTROS CUSTOS	0,00	58,35	0,00	58,35D
41209021	HONORARIOS ADVOCATICIOS	0,00	7.773,17	0,00	7.773,17D
41209022	PERICIAS	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00D
41209026	DESPESAS COM AUDITORIA E CONSULTORIA	0,00	4.554,00	0,00	4.554,00D
41209028	DESPESAS COM PROCESSOS TRABALHISTAS	0,00	62.570,12	0,00	62.570,12D
5	DESPESAS	0,00	10.035,24	0,00	10.035,24D
51	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	10.035,24	0,00	10.035,24D
511	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	3.037,88	0,00	3.037,88D
51101	SALARIOS E ORDENADOS	0,00	3.037,88	0,00	3.037,88D
51101005	PRO-LABORE	0,00	3.037,88	0,00	3.037,88D
512	DEMAIS DESPESAS	0,00	6.997,36	0,00	6.997,36D
51208	IMPOSTOS E TAXAS	0,00	520,00	0,00	520,00D
51208008	TAXAS FEDERAIS	0,00	520,00	0,00	520,00D
51209	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	432,26	0,00	432,26D
51209001	JUROS FISCAIS	0,00	8,12	0,00	8,12D
51209003	JUROS/MULTAS PAGAS A FORNECEDORES	0,00	424,14	0,00	424,14D
51210	OUTRAS DESPESAS	0,00	6.045,10	0,00	6.045,10D



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5121000€	OUTROS SERVICOS DE PESSOA JURIDICA	0,00	3.928,93	0,00	3.928,93D
51210014	TARIFAS BANCARIAS	0,00	2.116,17	0,00	2.116,17D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	13.719.183,02D	1.139.762,13	1.160.526,27	13.698.418,88D
PASSIVO	13.719.183,02C	1.151.889,67	1.516.308,20	14.083.601,55C
RECEITAS	0,00	5.541,85	61.964,96	56.423,11C
CUSTOS	0,00	517.269,33	85.698,79	431.570,54D
DESPESAS	0,00	10.035,24	0,00	10.035,24D
CONTAS DEVEDORAS	13.719.183,02D	1.667.066,70	1.246.225,06	14.140.024,66D
CONTAS CREDORAS	13.719.183,02C	1.157.431,52	1.578.273,16	14.140.024,66C
RESULTADO DO MES	0,00	441.605,78	56.423,11	385.182,67D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	441.605,78	56.423,11	385.182,67D

RODRIGO DE CASTRO QUELOTTI

SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 952.840.106-63

HUMBERTO CHAVES DE OLIVEIRA

Reg. no CRC - MG sob o No. MG-096967/O-0

CPF: 923.985.296-49

