



Número: **0859157-43.2022.8.10.0001**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **13ª Vara Cível de São Luís**

Última distribuição : **17/10/2022**

Valor da causa: **R\$ 514.484,69**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **SIM**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

Partes			
Procurador/Terceiro vinculado		CENTRO INTEGRADO ODONTOLOGICO DO MARANHAO LTDA - ME (AUTOR)	
CENTRO INTEGRADO ODONTOLOGICO DO MARANHAO LTDA - ME (AUTOR)		GUILHERME AVELLAR DE CARVALHO NUNES (ADVOGADO)	
ITAU UNIBANCO HOLDING S.A. (REU)		ITAU UNIBANCO HOLDING S.A. (REU)	
ENY ANGE SOLEDADE BITTENCOURT DE ARAUJO (ADVOGADO)		BANCO DO NORDESTE DO BRASIL SA (REU)	
BANCO DO NORDESTE DO BRASIL SA (REU)		GUIDA MENDONCA FIGUEIREDO FERREIRA ROCHA (ADVOGADO)	
BANCO BRADESCO S.A. (REU)		BANCO BRADESCO S.A. (REU)	
NELSON WILIANIS FRATONI RODRIGUES (ADVOGADO)		TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (REPRESENTANTE)	
TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (REPRESENTANTE)		TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (ADVOGADO)	
Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
10778 0854	01/12/2023 17:17	RMA - Centro Integrado Odontológico - Setembro 2023	Documento Diverso



ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**CENTRO INTEGRADO
ODONTOLOGICO DO MARANHÃO
LTDA. - ME.**

RMA – SETEMBRO DE 2023

01.DEZEMBRO.2023



1. Informações iniciais sobre o RMA e a Recuperanda.....	3	2 Demonstração do resultado do exercício.....	10
1.1 O RMA.....	3	2.1 Análise financeira.....	11
1.2 A Recuperanda e suas atividades.....	3	2.2 Resultado do período.....	12
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual.....	4	3. Análise dos índices de liquidez.....	13
1.4 Organograma societário.....	5	3.1 índices de liquidez mensal.....	14
1.4.1 Estrutura societária.....	6	3.2 Capital de giro líquido (CGL).....	16
1.5 Folha de pagamentos.....	7	4. Balanço patrimonial.....	17
1.5.1 Número de funcionários.....	7	4.2 Análise do capital circulante líquido.....	19
1.6 Endividamento.....	8	4.3 Patrimônio líquido.....	21
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	8	5. Questões processuais.....	22
1.6.2 Análise do atual quadro de credores (art. 7º, §2º, da Lei 11.101/05).....	9	6. Conclusão.....	23

1. INFORMAÇÕES INICIAIS SOBRE O RMA E AS RECUPERANDAS

1.1 O RMA

Este Relatório Mensal de Atividades (RMA) refere-se ao mês de setembro de 2023 e foi elaborado pela ACCC Administração Judicial com base nos elementos contábeis fornecidos pela Recuperanda, em conformidade com o previsto no artigo 22, II, “c”, da Lei n.º 11.101/2005.

No relatório são registradas as principais informações processuais, financeiras e contábeis da Recuperanda, analisadas conjuntamente pela administradora e pelo perito nomeados pelo juízo.

A administradora judicial reitera, como feito em outras manifestações sua disponibilidade para prestar esclarecimentos a qualquer interessado, ratificando atuação transparente e compromissada, direcionada para a preservação da empresa com adequado atendimento aos direitos dos credores.

1.2 A RECUPERANDA E SUAS ATIVIDADES

A Recuperanda CENTRO INTEGRADO ODONTOLOGICO DO MARANHÃO LTDA. formulou pedido de recuperação judicial em 14 de outubro de 2022, havendo sido deferido seu processamento em 6 de fevereiro de 2023, pelo juízo da 13ª Vara Cível de São Luís/MA, processo n.º 0859157-43.2022.8.10.0001.

Iniciando os seus trabalhos em 2009, a empresa prosperou de maneira exponencial, motivo pelo qual, objetivando suprir a crescente demanda, realizou investimentos que não lograram êxito, assumindo empréstimos que não conseguiram ser suportados em sua integralidade.

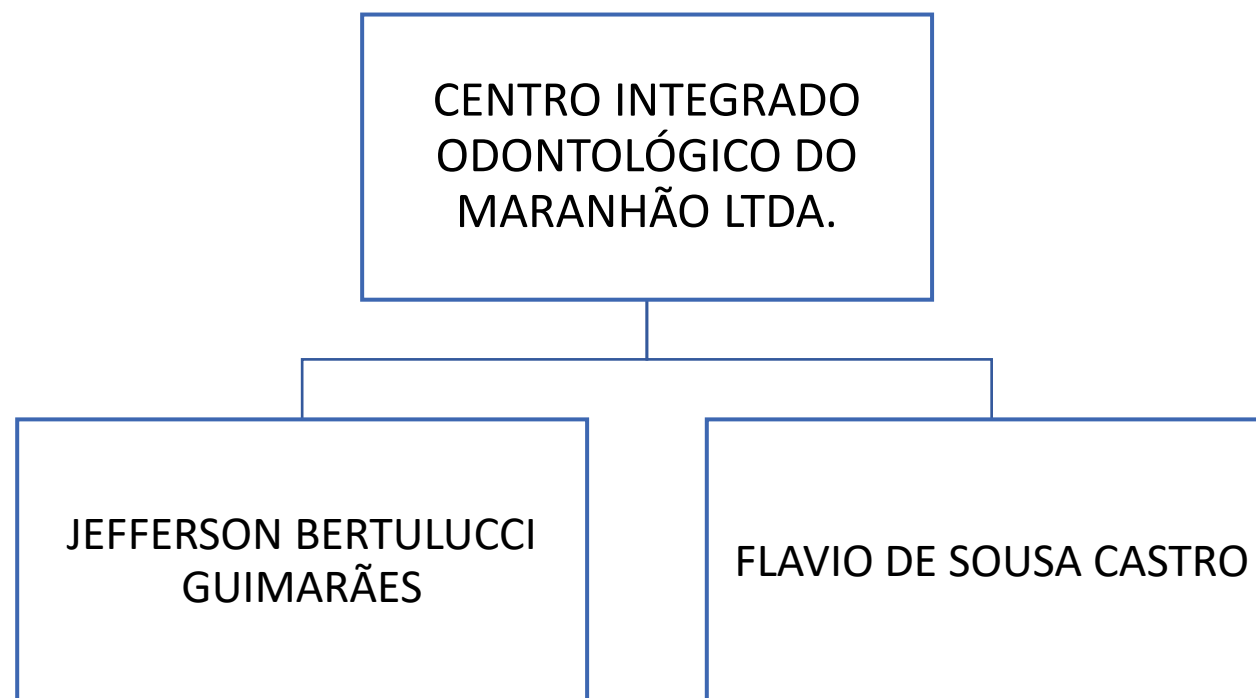
A fim de que suas operações não sejam prejudicadas, a empresa viu a necessidade de reestruturar o passivo para conseguir adimplir suas obrigações de forma estruturada, organizada e respeitando a capacidade financeira da empresa.

1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

O edital do art. 7º, §2º, da Lei n.º 11.101, de 2005, foi disponibilizado no DJe no dia 16/06/2023 e publicado no dia 19/06/2023. Assim, o processo está na fase de julgamento das habilitações e impugnações judiciais que porventura tiverem sido instaurados. Além disso, é necessário a retificação do Plano de Recuperação Judicial e apresentação do Laudo de Viabilidade Econômica pela Recuperanda.

DATA	EVENTO	LEI. 11.101/05
14/10/2022	Ajuizamento do pedido de recuperação	
06/02/2023	Deferimento do pedido de recuperação	art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º
03/03/2023	Publicação do deferimento no Diário Oficial	
26/04/2023	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 52, §1º
11/05/2023	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
04/05/2023	Apresentação do plano de recuperação ao juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
18/05/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	art. 53, § Único
19/06/2023	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências)	art. 7º, §2º
16/06/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias conforme Edital)	art. 53, § Único e art. 55, § Único
28/06/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias - após publicação do Edital Art. 7º, §2º)	art. 8º
	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização do AGC)	art. 36
	1ª Convocação da assembleia geral de credores	art. 36, I
	2ª Convocação da assembleia geral de credores	art. 36, I
	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56 § 1º
07/08/2023	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 6º, § 4º
	Homologação do PRJ	art. 58
	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após o deferimento de recuperação judicial)	art. 61
	Eventos ocorridos	

1.4 ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO



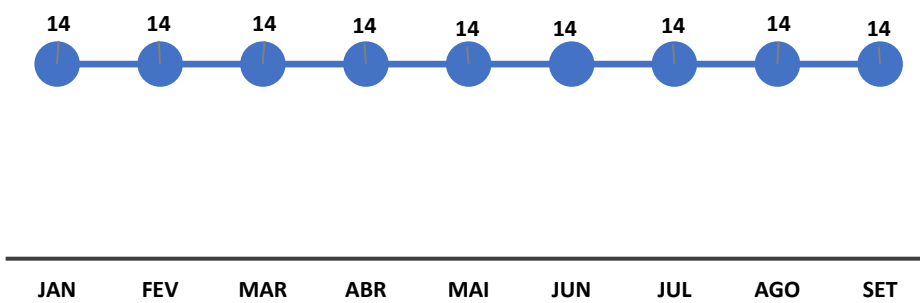
1.4.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA

EMPRESA	NOME SÓCIOS	CAPITAL SOCIAL NA EMPRESA
CENTRO INTEGRADO ODONTOLÓGICO DO MARANHÃO LTDA.	JEFFERSON BERTULUCCI	R\$ 180.000,00
	FLAVIO DE SOUSA CASTRO	



1.5 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.5.1 Número de funcionários



1.6 ENDIVIDAMENTO

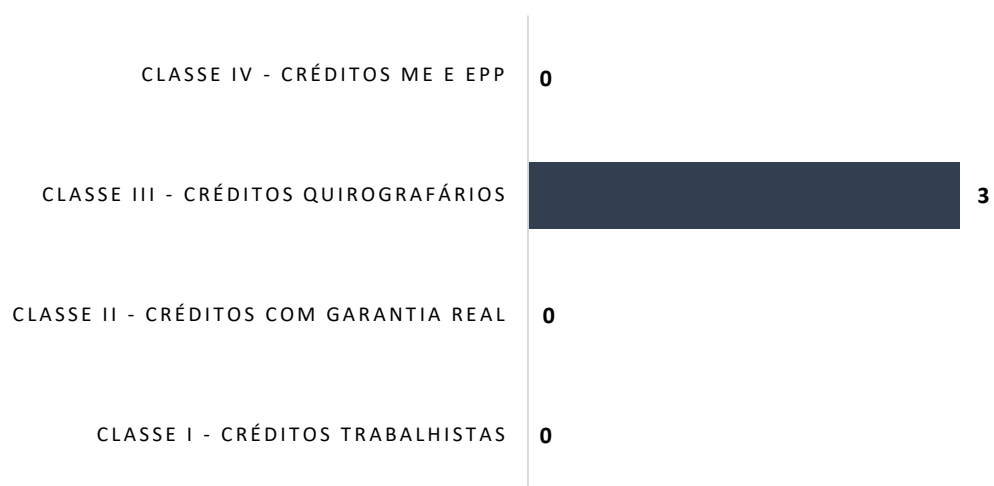
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

DESCRIÇÃO DA CLASSE	RELAÇÃO INICIAL DE CREDORES (Art. 52)			QUADRO DE CREDORES DA AJ (Art. 7º, §2º)		
	QUANT. CREDORES	TOTAL EM REAIS	TOTAL EM DÓLAR	QUANT. CREDORES	TOTAL EM REAIS	TOTAL EM DÓLAR
CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	0	-	0	0	R\$ 0,00	0
CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	0	-	0	0	R\$ 0,00	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	3	R\$ 514.484,69	0	3	R\$ 703.255,05	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	0	-	0	0	R\$ 0,00	0
TOTAL GERAL	3	R\$ 514.484,69	0	3	R\$ 703.255,05	0



1.6.2 Análise do atual quadro geral de credores (art. 52 e art. 7º, §2º, da Lei 11.101/05)

QUANTIDADE DE CREDORES EDITAL 52



QUADRO DE CREDORES DA AJ (Art. 7º, §2º)



2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

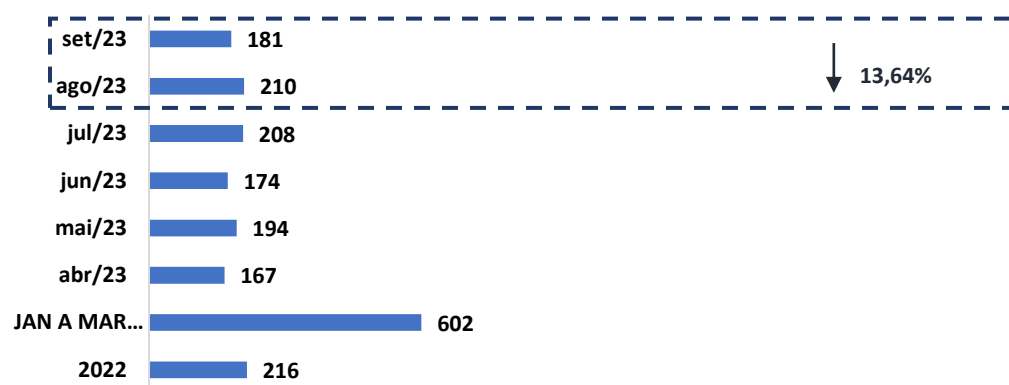
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/23	AV	AH	AGO/23	AV	AH	SET/23	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	207.657,33	100,00%	19,38%	210.082,81	100,00%	1,17%	181.433,08	100,00%	-13,64%
VENDAS E SERVIÇOS	207.657,33	100,00%	19,38%	210.082,81	100,00%	1,17%	181.433,08	100,00%	-13,64%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	207.657,33	100,00%	19,38%	210.082,81	100,00%	1,17%	181.433,08	100,00%	-13,64%
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) CUSTOS DOS SERV. PRESTADOS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	207.657,33	100,00%	19,38%	210.082,81	100,00%	1,17%	181.433,08	100,00%	-13,64%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(103.732,25)	-49,95%	0,06%	(93.856,50)	-44,68%	-9,52%	(125.071,43)	-68,94%	33,26%
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(87.905,91)	-42,33%	21,27%	(75.041,82)	-35,72%	-14,63%	(67.228,05)	-37,05%	-10,41%
(-) DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(6.195,56)	-2,98%	-200,00%	(1.052,48)	-0,50%	-83,01%	(3.079,29)	-1,70%	192,57%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(197.833,72)	-95,27%	12,31%	(169.950,80)	-80,90%	-14,09%	(195.378,77)	-107,69%	14,96%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(706,62)	-0,34%	-100,00%	(703,32)	-0,33%	-0,47%	(438,57)	-0,24%	-37,64%
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RESULTADO FINANCEIRO	(706,62)	-0,34%	-100,00%	(703,32)	-0,33%	-0,47%	(438,57)	-0,24%	-37,64%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS S/LUCROS	9.116,99	4,39%	-512,49%	39.428,69	18,77%	332,47%	(14.384,26)	-7,93%	-136,48%
CSLL LUCRO PRESUMIDO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IRPJ LUCRO PRESUMIDO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(=) LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	9.116,99	4,39%	-512,49%	39.428,69	18,77%	332,47%	(14.384,26)	-7,93%	-136,48%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

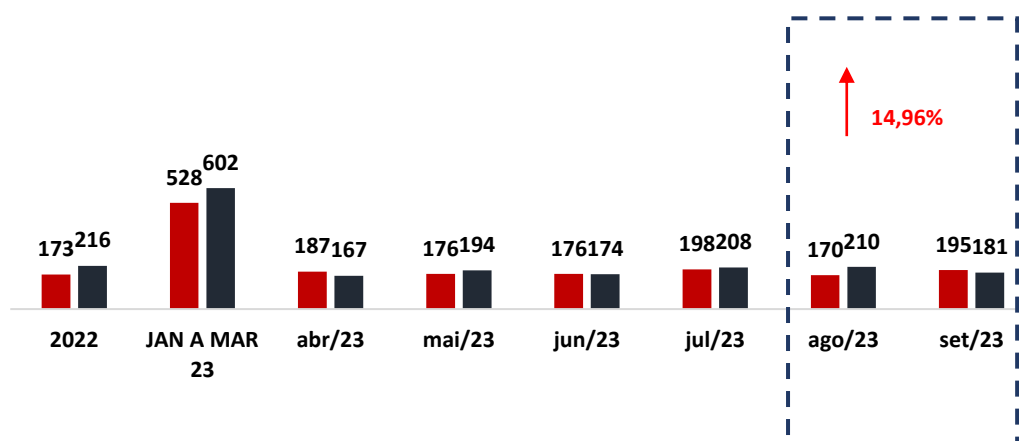
2.1 Análise Financeira

RECEITA BRUTA (Em Mil R\$)



RECEITA BRUTA X DESPESAS (EM MIL R\$)

■ RECEITA BRUTA ■ DESPESAS



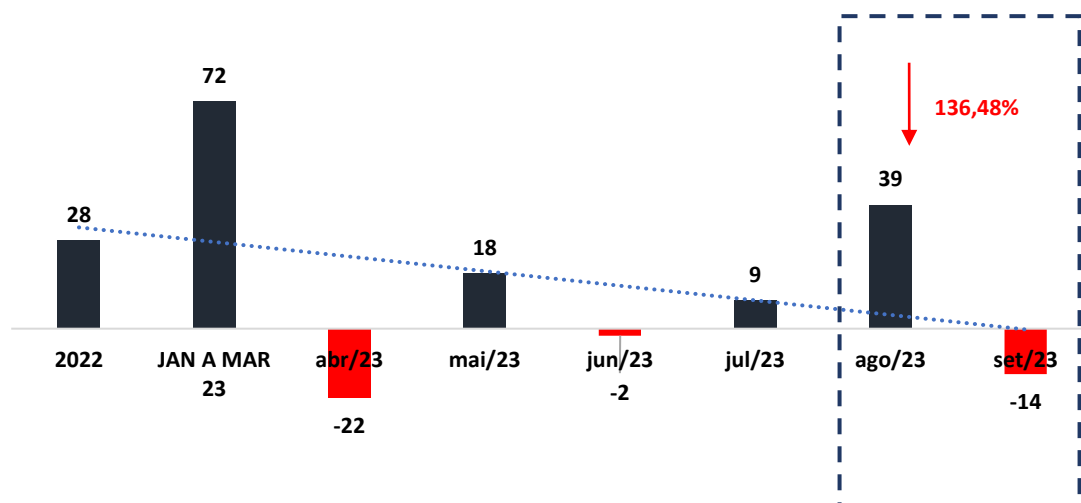
COMENTÁRIO

No mês em análise, a Recuperanda registrou queda na Receita Bruta de 13,64% (treze vírgula sessenta e quatro por cento) em relação ao mês anterior, havendo alcançado o saldo de R\$ 181.433,08 (cento e oitenta e um mil, quatrocentos e trinta e três reais e oito centavos).

COMENTÁRIO

As despesas do CENTRO INTEGRADO ODONTOLÓGICO DO MARANHÃO LTDA. sofreram aumento de 14,96% (quatorze vírgula noventa e seis por cento) no mês em comento, registrando saldo de R\$ 195.378,77 (cento e noventa e cinco mil, trezentos e setenta e oito reais e setenta e sete centavos), o que configura fator relevante na apuração do resultado final.

2.2 Resultado do Período



COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a Recuperanda registrou queda em seu resultado, saindo de R\$ 39.428,69 (trinta e nove mil, quatrocentos e vinte e oito reais e sessenta e nove centavos), para - R\$ 14.384,26 (quatorze mil, trezentos e oitenta e quatro reais e vinte e seis centavos).



3. ANÁLISE DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Indicadores de desempenho são critérios adotados para mensurar a performance dos negócios da empresa, utilizando, para tanto, análise comparativa com outros exercícios e outros indicadores, de forma a diagnosticar a evolução da saúde financeira da empresa.

- **Indicador de liquidez Corrente:** se refere à capacidade da empresa de cumprir suas obrigações no curto prazo. Dessa forma, o gestor saberá que a organização está preparada para cumprir a maioria dos seus compromissos com terceiros.

	ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	CENTRO INTEGRADO
ILC =	Ativo Circulante	0,70
	Passivo Circulante	

- **Indicador de liquidez Seca:** é medida pela disponibilidade de bens e direitos realizáveis no curso do exercício, sendo desconsiderado o saldo do estoque.

	ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA	CENTRO INTEGRADO
ILS =	Ativo Circulante - Estoque	0,70
	Passivo Circulante	

- **Indicador de liquidez Geral:** está atrelado às competências da empresa no médio e longo prazo. Desse modo, seu cálculo abrange também o ativo e passivo que superam a estimativa de tempo de um ano.

	ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL	CENTRO INTEGRADO
ILG =	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo	0,70
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	

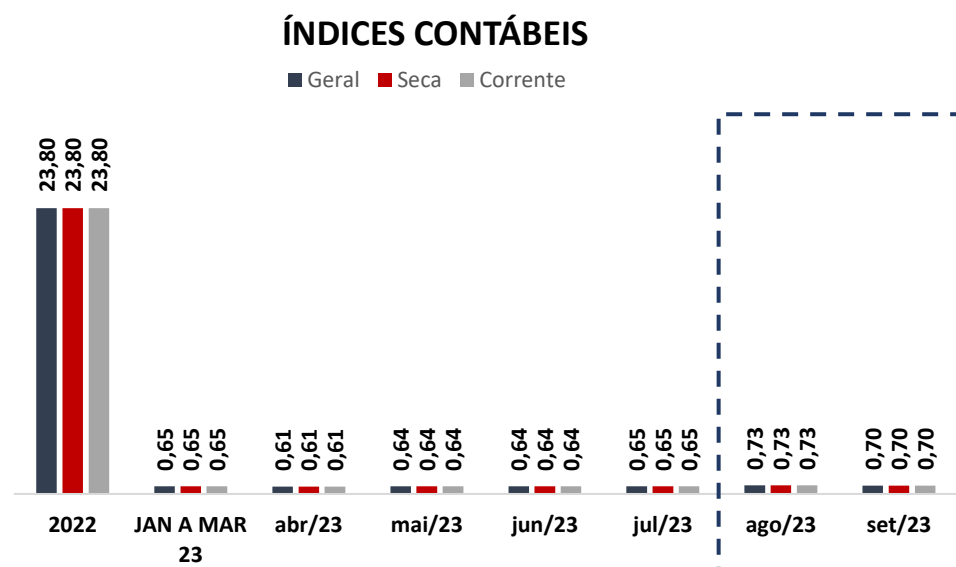
Referência: A análise é de quanto maior, melhor

- **Índice de Endividamento Geral:** determina a proporção do endividamento, em comparação ao total do ativo, indicando o quanto dos ativos da empresa estão financiados por terceiros.



	ENDIVIDAMENTO GERAL	CENTRO INTEGRADO
EG =	Passivo Circulante + ELP	1,43
	Ativo Total	

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL



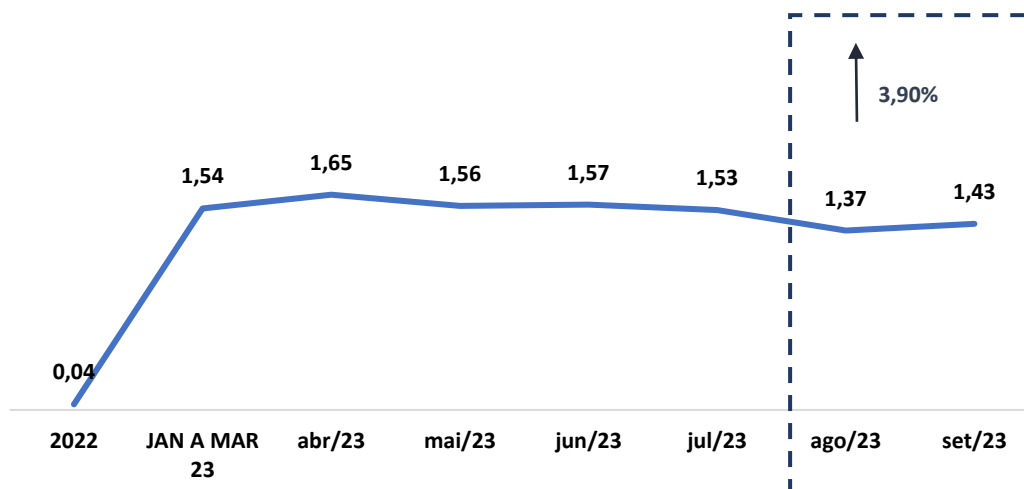
(Referência 1: quanto maior, melhor)

COMENTÁRIO

Analisando os índices de liquidez em conjunto, observa-se que, todos os índices estão abaixo do patamar 1 (um), o que indica dificuldade da Recuperanda em quitar suas obrigações de curto e longo prazo, o que é próprio das empresas em recuperação judicial.



ENDIVIDAMENTO



(Referência 1: quanto menor, melhor)

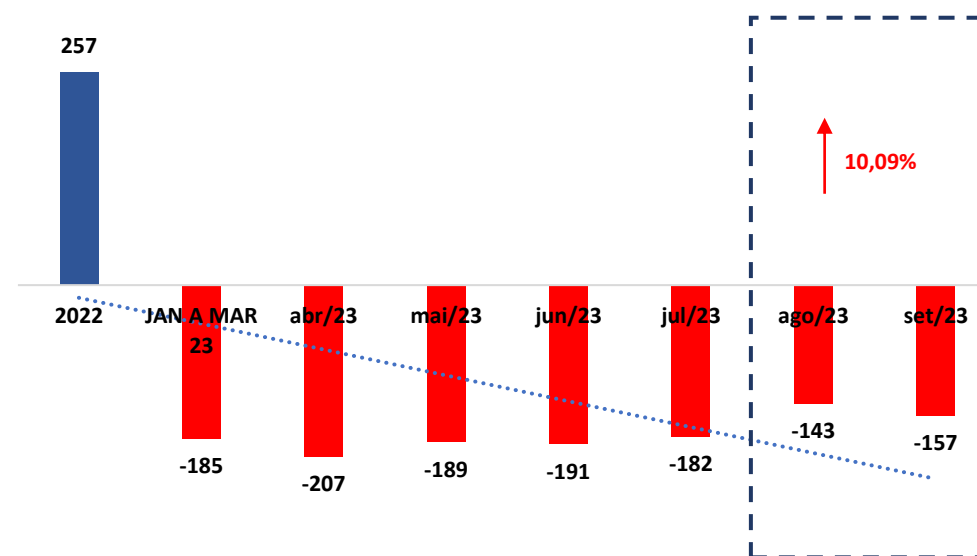
COMENTÁRIO

O índice de endividamento geral apresenta tendência de alta, ficando acima do valor de referência 1 (um), o que indica que a Recuperanda vem utilizando capital de terceiros para quitar suas obrigações.



3.2 CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO (CGL)

O saldo do capital de giro, que corresponde aos recursos necessários para que uma empresa mantenha sua atividade e evidencia a capacidade de a empresa financiar suas obrigações de curto prazo, se mostrou negativo, alcançando o montante de - R\$ 156.975,80 (cento e cinquenta e seis mil, novecentos e setenta e cinco reais e oitenta centavos), demonstrando que a Recuperanda não possui capacidade de financiar suas operações de curto prazo.



4. BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	JUL/23	AV	AH	AGO/23	AV	AH	SET/23	AV	AH
ATIVO	343.758,34	100,00%	2,72%	383.187,03	100,00%	11,47%	368.802,77	100,00%	-3,75%
CIRCULANTE	343.758,34	100,00%	2,72%	383.187,03	100,00%	11,47%	368.802,77	100,00%	-3,75%
DISPONIBILIDADES	74.971,52	21,81%	13,84%	114.400,21	29,85%	52,59%	100.015,95	27,12%	-12,57%
CAIXA	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
BANCOS - CONTAS CORRENTES	74.970,52	21,81%	13,84%	114.399,21	29,85%	52,59%	100.014,95	27,12%	-12,57%
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1,00	0,00%	0,00%	1,00	0,00%	0,00%	1,00	0,00%	0,00%
ESTOQUES	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
CRÉDITO EM CIRCULAÇÃO	268.786,82	78,19%	0,00%	268.786,82	70,15%	0,00%	268.786,82	72,88%	0,00%
CONSÓRCIOS	268.786,82	78,19%	0,00%	268.786,82	70,15%	0,00%	268.786,82	72,88%	0,00%
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IMOBILIZADO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CONSÓRCIO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
BENS EM USO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNEC. DE BENS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

PASSIVO	JUL/23	AV	AH	AGO/23	AV	AH	SET/23	AV	AH
PASSIVO	343.758,34	100,00%	2,72%	383.187,03	100,00%	11,47%	368.802,77	100,00%	-3,75%
CIRCULANTE	525.778,57	152,95%	0,00%	525.778,57	137,21%	0,00%	525.778,57	142,56%	0,00%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	11.293,88	3,29%	0,00%	11.293,88	2,95%	0,00%	11.293,88	3,06%	0,00%
IMPOSTOS	11.293,88	3,29%	0,00%	11.293,88	2,95%	0,00%	11.293,88	3,06%	0,00%
IRPJ A RECOLHER	10,04	0,00%	0,00%	10,04	0,00%	0,00%	10,04	0,00%	0,00%
CSLL A RECOLHER	12,95	0,00%	0,00%	12,95	0,00%	0,00%	12,95	0,00%	0,00%
SIMPLES NACIONAL A PAGAR	11.270,89	3,28%	0,00%	11.270,89	2,94%	0,00%	11.270,89	3,06%	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	514.484,69	149,66%	0,00%	514.484,69	134,26%	0,00%	514.484,69	139,50%	0,00%
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	514.484,69	149,66%	0,00%	514.484,69	134,26%	0,00%	514.484,69	139,50%	0,00%
ITAÚ UNIBANCO HOLDING S.A	142.074,68	41,33%	0,00%	142.074,68	37,08%	0,00%	142.074,68	38,52%	0,00%
BANCO DO NORDESTE DO BRASIL AS	100.000,00	29,09%	0,00%	100.000,00	26,10%	0,00%	100.000,00	27,11%	0,00%
BANCO BRADESCO SA	272.410,01	79,24%	0,00%	272.410,01	71,09%	0,00%	272.410,01	73,86%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER		0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LP		0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES - PARCELADAS		0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(182.020,23)	-52,95%	-4,77%	(142.591,54)	-37,21%	-21,66%	(156.975,80)	-42,56%	10,09%
CAPITAL SOCIAL	180.000,00	52,36%	0,00%	180.000,00	46,97%	0,00%	180.000,00	48,81%	0,00%
RESERVA DE LUCRO	376.552,34	109,54%	0,00%	376.552,34	98,27%	0,00%	376.552,34	102,10%	0,00%
(-)DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO	(106.905,27)	-31,10%	0,00%	(106.905,27)	-27,90%	0,00%	(106.905,27)	-28,99%	0,00%
LUCROS DO EXERCÍCIO	103.200,25	30,02%	9,69%	142.628,94	37,22%	38,21%	128.244,68	34,77%	-10,09%
(-) PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	(220.382,86)	-64,11%	0,00%	(220.382,86)	-57,51%	0,00%	(220.382,86)	-59,76%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou queda de 3,75% (três vírgula setenta e cinco por cento). Isso porque a rubrica “Bancos – Contas Correntes” apresentou queda de 12,57% (doze vírgula cinquenta e sete por cento).

ATIVO	JUL/23	AV	AH	AGO/23	AV	AH	SET/23	AV	AH
ATIVO	343.758,34	100,00%	2,72%	383.187,03	100,00%	11,47%	368.802,77	100,00%	-3,75%
CIRCULANTE	343.758,34	100,00%	2,72%	383.187,03	100,00%	11,47%	368.802,77	100,00%	-3,75%
DISPONIBILIDADES	74.971,52	21,81%	13,84%	114.400,21	29,85%	52,59%	100.015,95	27,12%	-12,57%
CAIXA	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
BANCOS - CONTAS CORRENTES	74.970,52	21,81%	13,84%	114.399,21	29,85%	52,59%	100.014,95	27,12%	-12,57%
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1,00	0,00%	0,00%	1,00	0,00%	0,00%	1,00	0,00%	0,00%
ESTOQUES	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
CRÉDITO EM CIRCULAÇÃO	268.786,82	78,19%	0,00%	268.786,82	70,15%	0,00%	268.786,82	72,88%	0,00%
CONSÓRCIOS	268.786,82	78,19%	0,00%	268.786,82	70,15%	0,00%	268.786,82	72,88%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

Em relação ao Passivo Circulante, registra-se estabilidade, não ocorrendo variação entre agosto e setembro de 2023.

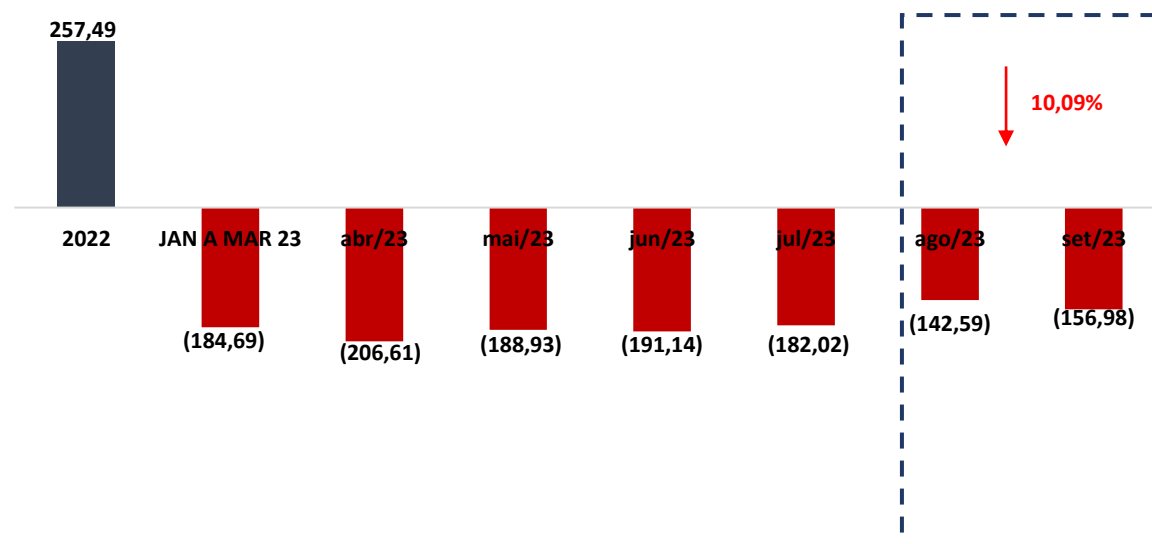
PASSIVO	JUL/23	AV	AH	AGO/23	AV	AH	SET/23	AV	AH
PASSIVO	343.758,34	100,00%	2,72%	383.187,03	100,00%	11,47%	368.802,77	100,00%	-3,75%
CIRCULANTE	525.778,57	152,95%	0,00%	525.778,57	137,21%	0,00%	525.778,57	142,56%	0,00%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	11.293,88	3,29%	0,00%	11.293,88	2,95%	0,00%	11.293,88	3,06%	0,00%
IMPOSTOS	11.293,88	3,29%	0,00%	11.293,88	2,95%	0,00%	11.293,88	3,06%	0,00%
IRPJ A RECOLHER	10,04	0,00%	0,00%	10,04	0,00%	0,00%	10,04	0,00%	0,00%
CSLL A RECOLHER	12,95	0,00%	0,00%	12,95	0,00%	0,00%	12,95	0,00%	0,00%
SIMPLES NACIONAL A PAGAR	11.270,89	3,28%	0,00%	11.270,89	2,94%	0,00%	11.270,89	3,06%	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	514.484,69	149,66%	0,00%	514.484,69	134,26%	0,00%	514.484,69	139,50%	0,00%
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	514.484,69	149,66%	0,00%	514.484,69	134,26%	0,00%	514.484,69	139,50%	0,00%
ITAÚ UNIBANCO HOLDING S/A	142.074,68	41,33%	0,00%	142.074,68	37,08%	0,00%	142.074,68	38,52%	0,00%
BANCO DO NORDESTE DO BRASIL AS	100.000,00	29,09%	0,00%	100.000,00	26,10%	0,00%	100.000,00	27,11%	0,00%
BANCO BRADESCO S/A	272.410,01	79,24%	0,00%	272.410,01	71,09%	0,00%	272.410,01	73,86%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	2022	JAN A MAR 23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	257.493,94	(184.690,68)	(206.608,59)	(188.926,99)	(191.137,22)	(182.020,23)	(142.591,54)	(156.975,80)
CAPITAL SOCIAL	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
RESERVA DE LUCRO	376.552,34	376.552,34	376.552,34	376.552,34	376.552,34	376.552,34	376.552,34	376.552,34
(-)DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO	(106.905,27)	(106.905,27)	(106.905,27)	(106.905,27)	(106.905,27)	(106.905,27)	(106.905,27)	(106.905,27)
LUCROS ACUMULADOS	28.229,73	100.529,80	78.611,89	96.293,49	94.083,26	103.200,25	142.628,94	128.244,68
(-) PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	(220.382,86)	(220.382,86)	(220.382,86)	(220.382,86)	(220.382,86)	(220.382,86)	(220.382,86)	(220.382,86)
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	0,00	(514.484,69)	(514.484,69)	-514.484,69	-514.484,69	-514.484,69	-514.484,69	-514.484,69



5. QUESTÕES PROCESSUAIS

5.1 CONFERÊNCIA DOS DOCUMENTOS DOS ART. 48 e 51 LEI N.º 11.101/05

LEI. 11.101/05	DOCUMENTOS	ID
Art. 51, caput	Petição inicial de recuperação judicial	78407420
Art. 48, poderá requerer RJ	Comprovantes de inscrição e situação cadastral no CNPJ, certidão de regularidade da devedora no registro público de empresas, atos constitutivos com a nomeação dos atuais administradores.	78408213, 82041472, 78408793
Art. 48, incisos I, II e III	Certidões falimentares	
Art. 48, incisos IV	Certidões Criminais	
Art. 51. inciso II, Alíneas A e B	Demonstrações Contábeis relativas aos três últimos exercícios	78408188, 78408189, 78408192, 78408194, 78408196, 78408198, 78408199, 78408200, 78408204, 78408205, 78408214, 78408216, 78408217, 82041469
Art. 51. inciso III	Relação de credores	78407420
Art. 51. inciso IV	Relação de empregados	78408789, 82041471
Art. 51. inciso V	Documentos societários (comprovantes de inscrição e situação cadastral no CNPJ, certidão de regularidade da devedora no registro público de empresas, atos constitutivos com a nomeação dos atuais administradores, e certidões de inscrição Estadual).	78408213, 78408793
Art. 51. inciso VI	Relação de bens sócios e administradores	
Art. 51. inciso VII	Extratos contas bancárias dos sócios	78408218, 78408222, 78408777, 78408778 e 78408781
Art. 51. inciso VIII	Certidões negativas de protestos	68162902
Art. 51. inciso IX	Relação de todas as ações judiciais em que é parte, com a estimativa do valor em litígio.	<u>82041473, 78407420</u>

Conforme se verifica do ID n.º 86014501, esta administradora judicial, em sua primeira manifestação, esclareceu que diversos documentos exigidos pelos arts. 48 e 51 da Lei n.º 11.101, de 2005, não foram juntados, motivo pelo qual aguarda a complementação da documentação pela Recuperanda, já determinada ao ID n.º 107400748 pelo d. juízo.

6. CONCLUSÃO

Ante a análise apresentada no presente relatório mensal de atividades, há de ser concluído os seguintes pontos:

- Queda do faturamento em 13,64% (treze vírgula sessenta e quatro por cento) totalizando R\$ 181.433,08 (cento e oitenta e um mil, quatrocentos e trinta e três reais e oito centavos);
- O resultado líquido é negativo, totalizando R\$ 14.384,26 (quatorze mil, trezentos e oitenta e quatro reais e vinte e seis centavos);
- Índices de liquidez abaixo do valor de referência 1 (um);
- Índice de endividamento com alta ficando em 1,43 (um vírgula quarenta e três), se mantendo acima do valor de referência 1 (um),

Ressalta-se a importância da Recuperanda maximizar os esforços para ampliar o faturamento e reduzir despesas, a fim de que seja otimizado o resultado e viabilizada a recuperação judicial.

O conteúdo do presente relatório e as conclusões ora apresentadas são decorrentes de informações coletadas por esta administradora judicial e pelo perito contábil, que resultaram nas análises realizadas e reportadas no corpo do presente RMA.

Belo Horizonte/MG para São Luís/MA, 01 de dezembro de 2023.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial
OAB/MG 170.449

ILSON FERREIRA
GODINHO:72110490659

Assinado de forma digital por
ILSON FERREIRA
GODINHO:72110490659
Dados: 2023.12.01 15:32:31 -03'00'

Ibson Ferreira Godinho

Contador
CRC/MG-100723/O-7