



10/04/2024

Número: **5005202-35.2022.8.13.0042**

Classe: **[CÍVEL] RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **1ª Vara Cível, Criminal e da Infância e da Juventude da Comarca de Arcos**

Última distribuição : **16/12/2022**

Valor da causa: **R\$ 5.107.998,59**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

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

Partes	Advogados
<b>IBT TRANSPORTES E LOGISTICA EIRELI (AUTOR)</b>	
	<b>RODRIGO FRANCISQUINI GONCALVES SANTOS (ADVOGADO)</b> <b>MARCO AURELIO FERREIRA COELHO (ADVOGADO)</b> <b>YELAILA ARAUJO E MARCONDES (ADVOGADO)</b> <b>KEITY OLIVEIRA LIMA (ADVOGADO)</b> <b>ERIKA PAES LEMES PAIVA (ADVOGADO)</b> <b>TARCISIO CARDOSO TONHA FILHO (ADVOGADO)</b>
<b>EXPRESSO IBT LTDA (AUTOR)</b>	

Outros participantes	
<b>Ministério Público - MPMG (FISCAL DA LEI)</b>	
<b>BANCO BRADESCO S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)</b>	
	<b>BRUNNA MELAZZO FERNANDES DA SILVA (ADVOGADO)</b> <b>NORIVAL LIMA PANIAGO (ADVOGADO)</b>
<b>COOPERATIVA DE CREDITO DE LIVRE ADMISSAO DE IGUATAMA LTDA. - SICOOB CREDITAMA (TERCEIRO INTERESSADO)</b>	
	<b>VIRGILIO ANTONIO NEVES (ADVOGADO)</b> <b>PATRICK DIAS NEVES (ADVOGADO)</b>
<b>EURO FACTORING FINANCEIRA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)</b>	
	<b>SUELLEN DE MORAIS PEREIRA (ADVOGADO)</b>
<b>MUNICIPIO DE ARCOS (TERCEIRO INTERESSADO)</b>	
<b>COOPERATIVA DE CREDITO UNIAO CENTRO OESTE LTDA - SICOOB UNIAO CENTRO OESTE (TERCEIRO INTERESSADO)</b>	
	<b>LUCAS HENRIQUE COSTA OLIVEIRA (ADVOGADO)</b> <b>FABIANA DE FATIMA FERREIRA GUIMARAES (ADVOGADO)</b>

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
10205141489	10/04/2024 15:02	<a href="#">RMA IBT - Fevereiro 2023 a Fevereiro 2024</a>	Documento de Comprovação



ACERBI CAMPAGNARO  
COLNAGO CABRAL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

## RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IBT TRANSPORTES E LOGÍSTICA  
EIRELI.

RMA – FEVEREIRO DE 2023 A  
FEVEREIRO DE 2024  
(Em comparativo com janeiro de 2023)

9.ABRIL.24



1. Informações iniciais sobre o RMA e a Recuperanda.....	3	2 Demonstração do resultado do exercício.....	11
1.1 O RMA.....	3	2.1 Análise financeira.....	12
1.2 A Recuperanda e suas atividades.....	3	2.2 Resultado do período.....	13
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual.....	4	3. Análise dos índices de liquidez.....	14
1.4 Organograma societário.....	5	3.1 índices de liquidez mensal.....	15
1.5 Estrutura societária.....	6	3.2 Capital de giro líquido (CGL).....	17
1.6 Folha de pagamentos.....	7	4. Balanço patrimonial.....	18
1.6.1 Número de funcionários.....	7	4.2 Análise do capital circulante líquido.....	20
1.7 Endividamento.....	8	4.3 Patrimônio líquido.....	22
1.7.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	8	5. Questões processuais.....	23
1.7.2 Análise do atual quadro feral de credores (art. 7º, §2º, da Lei 11.101/05).....	9	6. Conclusão.....	24
1.8 Eventos relevantes.....	10		
1.8.1 Providências noticiadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise.....	10		



## 1. INFORMAÇÕES INICIAIS SOBRE O RMA E A RECUPERANDA

### 1.1 O RMA

Este Relatório Mensal de Atividades (RMA) refere-se ao meses de fevereiro de 2023 a fevereiro de 2024 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.

### 1.1.2 A RECUPERANDA E SUAS ATIVIDADES

A Recuperanda formulou pedido de recuperação judicial em 16 de dezembro de 2022, havendo sido deferido seu processamento em 20 de janeiro de 2023, pelo Juízo da 1ª Vara Cível, Criminal e da Infância e da Juventude da Comarca de Arcos/MG, processo n.º 5005202-35.2022.8.13.0042.

As atividades iniciaram em 2015 com a empresa Iberia Transportes, no segmento de cimento para fábricas em alguns Estados do Brasil. No ano de 2019, expandiu-se de empresa individual passando a ser IBT Transportes e Logística LTDA., crescendo para novos ramos, como o de básculas, transportando cargas para todo o Brasil. Por buscar sempre a tendência do mercado, inovação, tecnologia, renovou o objeto social da empresa, passando para todos os segmentos de transporte rodoviário e de produtos perigosos. Em constante crescimento, a empresa investiu em seu patrimônio, modernizando seus equipamentos e apoiando a instrução técnica de seus trabalhadores.

Em 2020, a empresa conquistou vários contratos no segmento báscula, somado ao facilitador para aquisição de crédito junto as instituições financeiras, vários investimentos foram realizados, dentre eles a troca de veículos usados por novos, implementos de carretas, para poder atender os contratos com qualidade e segurança. No ano de 2021, foi criada a empresa Expresso IBT LTDA., para empreender ainda mais, e com isso foram feitos novos contratos com novas cartelas de clientes com silo, básculas e carga secas. No entanto, a margem de lucro esperada não se concretizou, tendo em vista a pandemia, fortes chuvas, estradas interditadas, alguns clientes com rescisão contratual e, principalmente, pelo alto aumento dos combustíveis.

1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Em 15/01/2024 foi publicado o edital do art. 7º, §2º da Lei n.º 11.101, de 2005, no diário oficial, estando o feito agora aguardando o julgamento das habilitações e impugnações judiciais.

DATA	EVENTO	LEI. 11.101/05
16/12/2022	Ajuizamento do pedido de recuperação	
20/01/2022	Deferimento do pedido de Recuperação	art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º
23/01/2023	Publicação do deferimento no Diário Oficial	
12/04/2023	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 52, §1º
28/04/2023	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
09/02/2023	Apresentação do plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	art. 53, § Único
	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único
15/01/2024	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências)	art. 7º, §2º
31/01/2024	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
	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



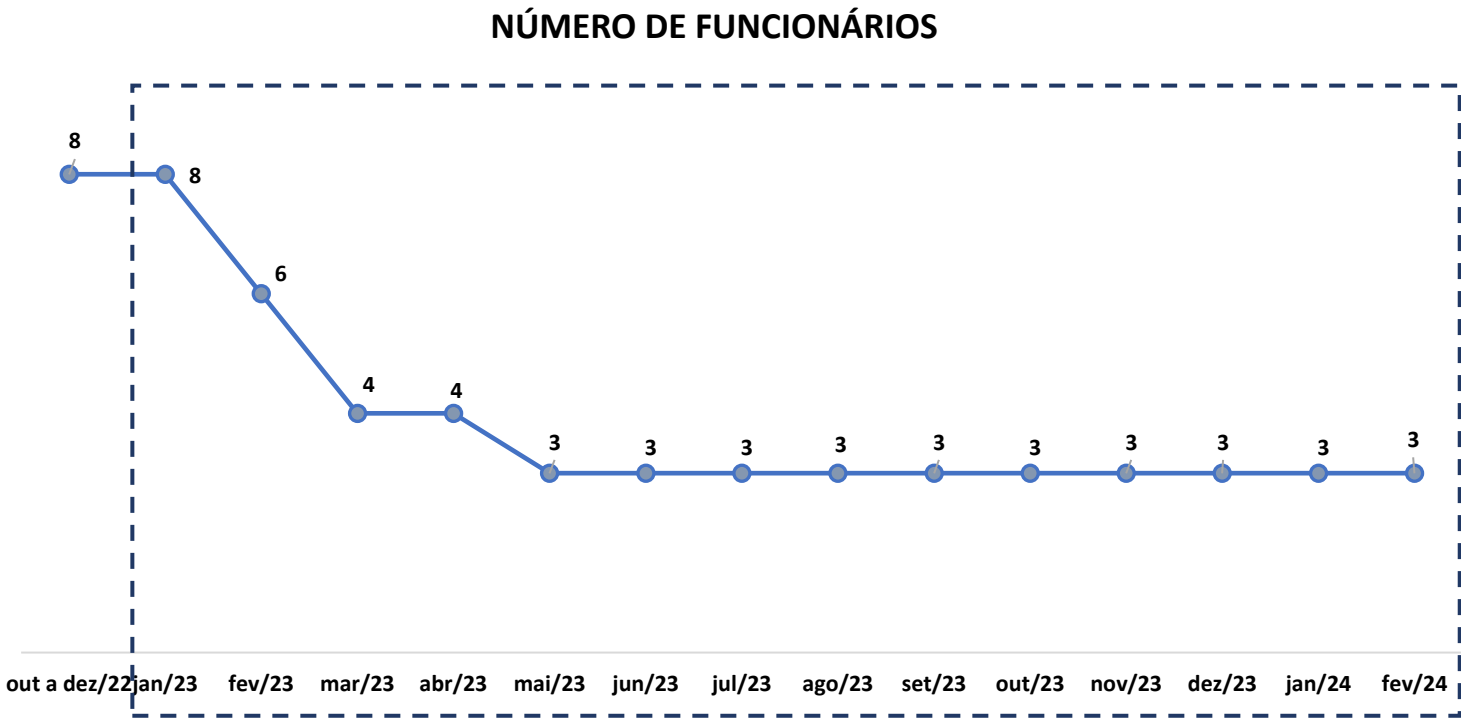
1.5 ESTRUTURA SOCIETÁRIA

IBT TRANSPORTES E LOGÍSTICA LTDA.			
SÓCIA	Nº DE QUOTAS	VALOR (R\$)	%
ZÉLIA APARECIDA DA CRUZ OLIVEIRA	100.000	100.000,00	100
TOTAL	100.000	100.000,00	100



1.6 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.6.1 Número de funcionários





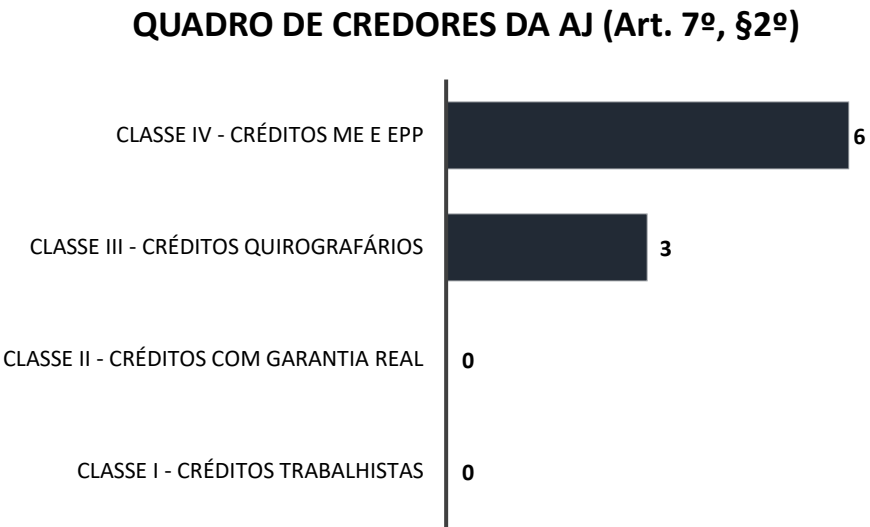
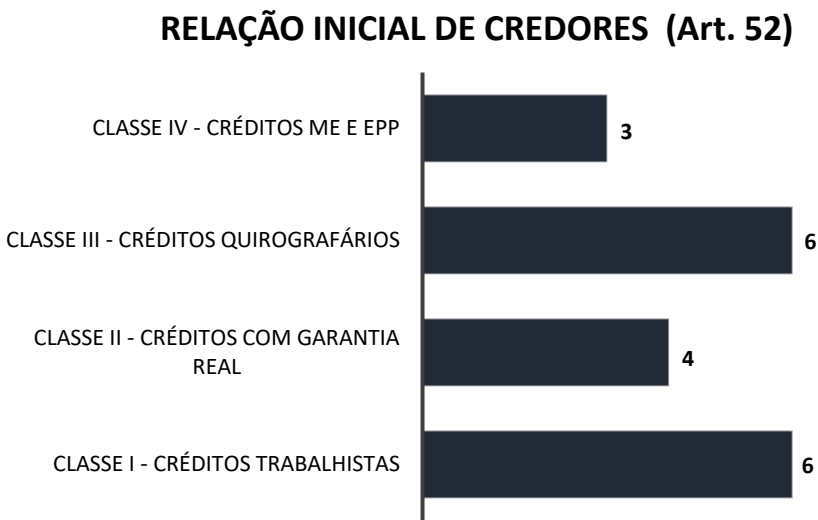
1.7 ENDIVIDAMENTO

1.7.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

RELAÇÃO INICIAL DE CREDITORES (Art. 52)				QUADRO DE CREDITORES DA AJ (Art. 7º, §2º)		
DESCRIÇÃO DA CLASSE	QUANT. CREDITORES	TOTAL EM REAIS	TOTAL EM DÓLAR	QUANT. CREDITORES	TOTAL EM REAIS	TOTAL EM DÓLAR
CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	6	R\$ 21.854,40	0	0	R\$ 0,00	0
CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	4	R\$ 2.816.474,13	0	0	R\$ 0,00	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	6	R\$ 1.471.599,17	0	3	R\$ 555.073,47	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	3	R\$ 292.769,66	0	6	R\$ 910.317,52	0
TOTAL GERAL	19	R\$ 4.602.697,36	0	9	R\$ 1.465.390,99	0



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



## 1.8 EVENTOS RELEVANTES

### 1.8.1 Providências noticiadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise

A Recuperanda vem empreendendo esforços no sentido de reestruturar suas atividades operacionais, para que atinja o equilíbrio financeiro e promova a geração de caixa fundamental para sua recuperação operacional e pagamento dos seus credores.

Neste sentido, vale mencionar algumas medidas em implementação no processo de reorganização:

- Reestruturação da gestão e administração;
- Programa de redução de custos, com a readequação do quadro de funcionários e controle das receitas e da logística; e
- Instituição de processos e metodologia de trabalho, com controles, metas e resultados.



2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO



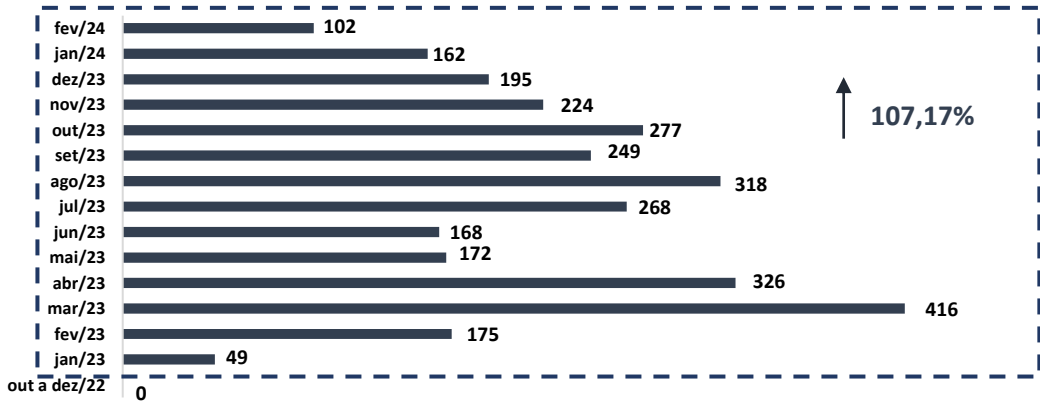
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2023	AV	AH	FEV/2023	AV	AH	MAR/2023	AV	AH	ABR/2023	AV	AH	MAI/2023	AV	AH	JUN/2023	AV	AH	JUL/2023	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	49.073,11	100,00%	100,00%	175.056,17	100,00%	256,73%	416.406,66	100,00%	137,87%	326.248,00	100,00%	-21,65%	172.148,60	100,00%	-47,23%	168.463,51	100,00%	-2,14%	268.370,06	100,00%	59,30%
VENDA DE SERVIÇOS	49.073,11	100,00%	100,00%	175.056,17	100,00%	256,73%	416.406,66	100,00%	137,87%	326.248,00	100,00%	-21,65%	172.148,60	100,00%	-47,23%	168.463,51	100,00%	-2,14%	268.370,06	100,00%	59,30%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(2.380,05)	-4,85%	-100,00%	(10.380,84)	-5,93%	336,16%	(24.692,91)	-5,93%	137,87%	(11.908,05)	-3,65%	-51,78%	(6.283,43)	-3,65%	-47,23%	(21.353,33)	-12,68%	239,84%	(9.795,51)	-3,65%	-54,13%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	46.693,06	95,15%	100,00%	164.675,33	94,07%	252,68%	391.713,75	94,07%	137,87%	314.339,95	96,35%	-19,75%	165.865,17	96,35%	-47,23%	147.110,18	87,32%	-11,31%	258.574,55	96,35%	75,77%
CMV - Custo Mercadoria Vendida	(56.975,96)	-116,10%	-30,88%	(184.972,63)	-105,66%	224,65%	(393.298,31)	-94,45%	112,63%	(305.446,02)	-93,62%	-22,34%	(190.050,09)	-110,40%	-37,78%	(180.155,16)	-106,94%	-5,21%	(268.235,18)	-99,95%	48,89%
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	(10.282,90)	-20,95%	-87,53%	(20.297,30)	-11,59%	97,39%	(1.584,56)	-0,38%	-92,19%	8.893,93	2,73%	-661,29%	(24.184,92)	-14,05%	-371,93%	(33.044,98)	-19,62%	36,63%	(9.660,63)	-3,60%	-70,77%
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(1.472,00)	-3,00%	-57,13%	(4.937,29)	-2,82%	235,41%	(15.611,64)	-3,75%	216,20%	(4.682,01)	-1,44%	-70,01%	(1.302,00)	-0,76%	-72,19%	(1.690,30)	-1,00%	29,82%	(1.425,45)	-0,53%	-15,67%
RESULTADO FINANCEIRO	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
LUCRO ANTES DO IR/CSLL	(11.754,90)	-23,95%	-85,27%	(25.234,59)	-14,42%	114,67%	(17.196,20)	-4,13%	-31,85%	4.211,92	1,29%	-124,49%	(25.486,92)	-14,81%	-705,11%	(34.735,28)	-20,62%	36,29%	(11.086,08)	-4,13%	-68,08%
Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
LUCRO (PREZUIZO) DO EXERCÍCIO	(11.754,90)	-23,95%	-85,27%	(25.234,59)	-14,42%	114,67%	(17.196,20)	-4,13%	-31,85%	4.211,92	1,29%	-124,49%	(25.486,92)	-14,81%	-705,11%	(34.735,28)	-20,62%	36,29%	(11.086,08)	-4,13%	-68,08%

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	AGO/2023	AV	AH	SET/2023	AV	AH	OUT/2023	AV	AH	NOV/2023	AV	AH	DEZ/2023	AV	AH	JAN/2024	AV	AH	FEV/2024	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	318.174,40	100,00%	18,56%	249.268,75	100,00%	-21,66%	276.978,04	100,00%	11,12%	223.760,18	100,00%	-19,21%	194.938,39	100,00%	297,24%	162.277,52	100,00%	-16,75%	101.662,64	100,00%	107,17%
VENDA DE SERVIÇOS	318.174,40	100,00%	18,56%	249.268,75	100,00%	-21,66%	276.978,04	100,00%	11,12%	223.760,18	100,00%	-19,21%	194.938,39	100,00%	297,24%	162.277,52	100,00%	-7,30%	101.662,64	100,00%	107,17%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(11.613,36)	-3,65%	18,56%	(28.154,85)	-11,29%	142,44%	(10.109,70)	-3,65%	-64,09%	(8.167,25)	-3,65%	-19,21%	(22.976,68)	-11,79%	865,39%	(9.623,06)	-5,93%	-7,30%	(6.028,60)	-5,93%	153,30%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	306.561,04	96,35%	18,56%	221.113,90	88,71%	-27,87%	266.868,34	96,35%	20,69%	215.592,93	96,35%	-19,21%	171.961,71	88,21%	268,28%	152.654,46	94,07%	-7,30%	95.634,04	94,07%	104,81%
CMV - Custo Mercadoria Vendida	(317.409,04)	-99,76%	18,33%	(271.095,08)	-108,76%	-14,59%	(288.821,84)	-104,28%	6,54%	(235.054,71)	-105,05%	-18,62%	(285.137,62)	-146,27%	400,45%	(185.443,16)	-114,28%	0,25%	(123.824,73)	-121,80%	117,33%
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	(10.848,00)	-3,41%	12,29%	(49.981,18)	-20,05%	360,74%	(21.953,50)	-7,93%	-56,08%	(19.461,78)	-8,70%	-11,35%	(113.175,91)	-58,06%	1000,62%	(32.788,70)	-20,21%	61,54%	(28.190,69)	-27,73%	174,15%
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(17.736,63)	-5,57%	1144,28%	(1.472,17)	-0,59%	-91,70%	(1.417,02)	-0,51%	-3,75%	(1.686,49)	-0,75%	19,02%	(1.863,30)	-0,96%	26,58%	(3.097,96)	-1,91%	-37,25%	(112,00)	-0,11%	-92,39%
RESULTADO FINANCEIRO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
LUCRO ANTES DO IR/CSLL	(28.584,63)	-8,98%	157,84%	(51.453,35)	-20,64%	80,00%	(23.370,52)	-8,44%	-54,58%	(21.148,27)	-9,45%	-9,51%	(115.039,21)	-59,01%	878,65%	(35.886,66)	-22,11%	42,21%	(28.302,69)	-27,84%	140,77%
Imposto de Renda e Contribuição Social		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
LUCRO (PREZUIZO) DO EXERCÍCIO	(28.584,63)	-8,98%	157,84%	(51.453,35)	-20,64%	80,00%	(23.370,52)	-8,44%	-54,58%	(21.148,27)	-9,45%	-9,51%	(115.039,21)	-59,01%	878,65%	(35.886,66)	-22,11%	42,21%	(28.302,69)	-27,84%	140,77%

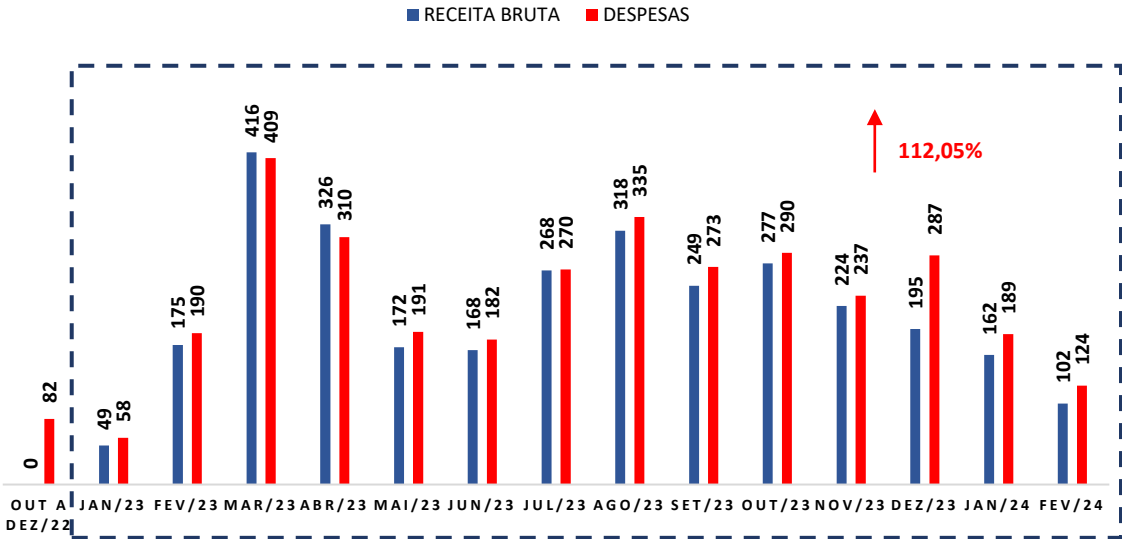
\* AV – Avaliação vertical  
\*\* AH – Avaliação horizontal

2.1 Análise Financeira

RECEITA BRUTA (Em Mil R\$)



RECEITA BRUTA X DESPESAS (EM MIL R\$)



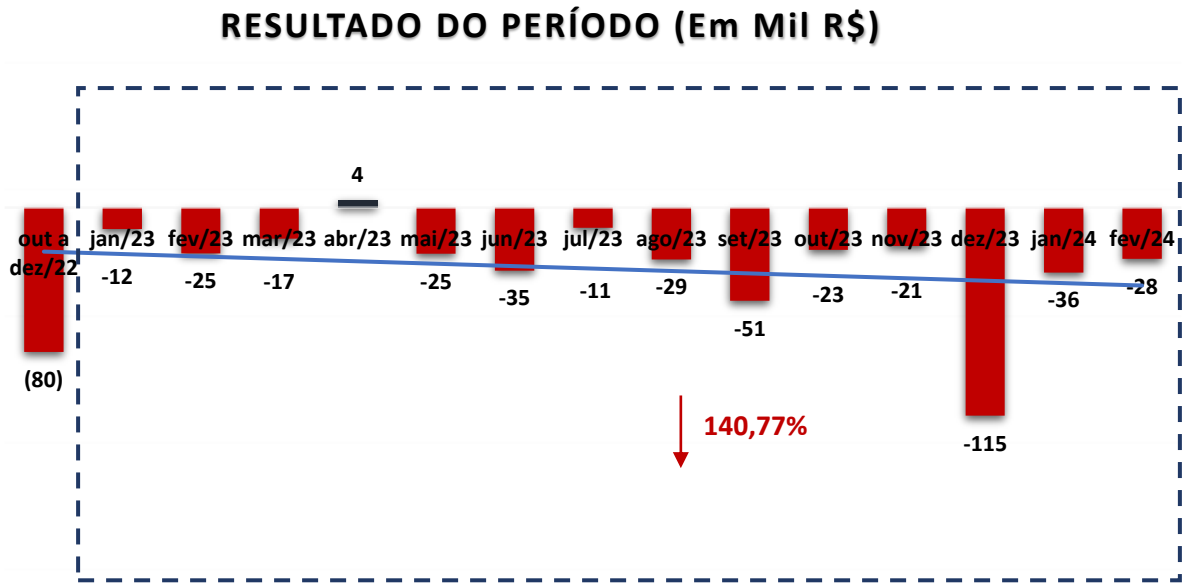
COMENTÁRIO

No período em análise, a Recuperanda registrou aumento na Receita Bruta de 107,17% (cento e sete vírgula dezessete por cento) em relação ao mês de janeiro de 2023, havendo alcançado o saldo de R\$ 101.662,64 (cento e um mil, seiscentos e sessenta e dois reais e sessenta e quatro centavos).

COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda sofreram aumento de 112,05% (cento e doze vírgula zero cinco por cento) no mês em comento, registrando saldo de R\$ 123.936,73 (cento e vinte e três mil, noventa e trinta e seis reais e setenta e três 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 aumento em seu resultado negativo, saindo de - R\$ 11.754,90 (onze mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e noventa centavos) para - R\$ 28.302,69 (vinte e oito mil, trezentos e dois reais e sessenta e nove 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.



ILC =	ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE		IBT
	Ativo Circulante		0,01
	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.



ILS =	ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA		IBT
	Ativo Circulante - Estoque		0,01
	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.



ILG =	ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL		IBT
	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo		0,02
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo		

Referência: A análise é de quanto maior, melhor



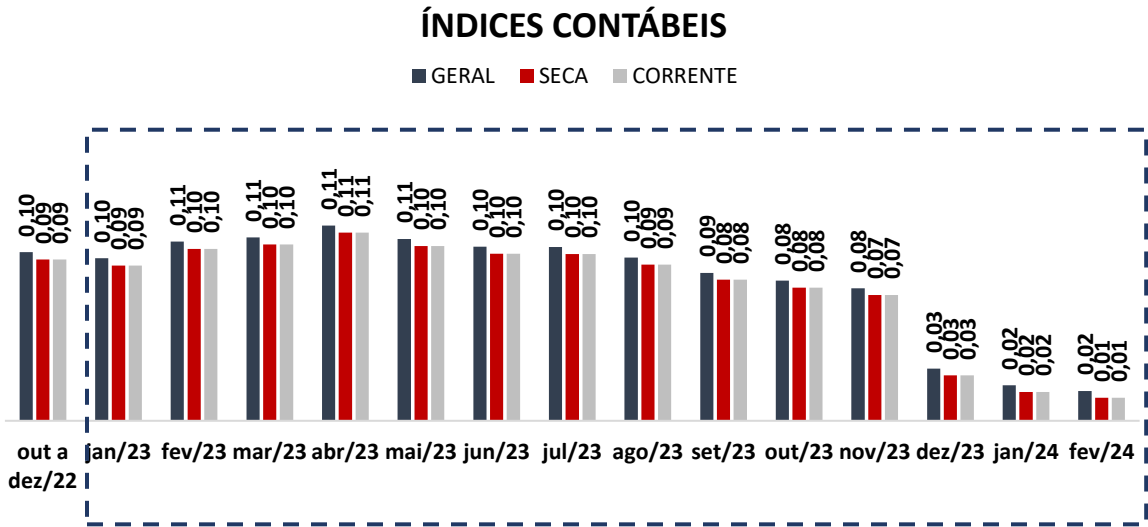
- **Índice de Endividamento Geral:** determina a proporção do endividamento, em comparação ao total do ativo, indicando o quanto dos ativos da empresa estão financiados por terceiros.



EG =	ENDIVIDAMENTO GERAL	IBT
	Passivo Circulante + ELP	5,22
	Ativo Total	



3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL



COMENTÁRIO

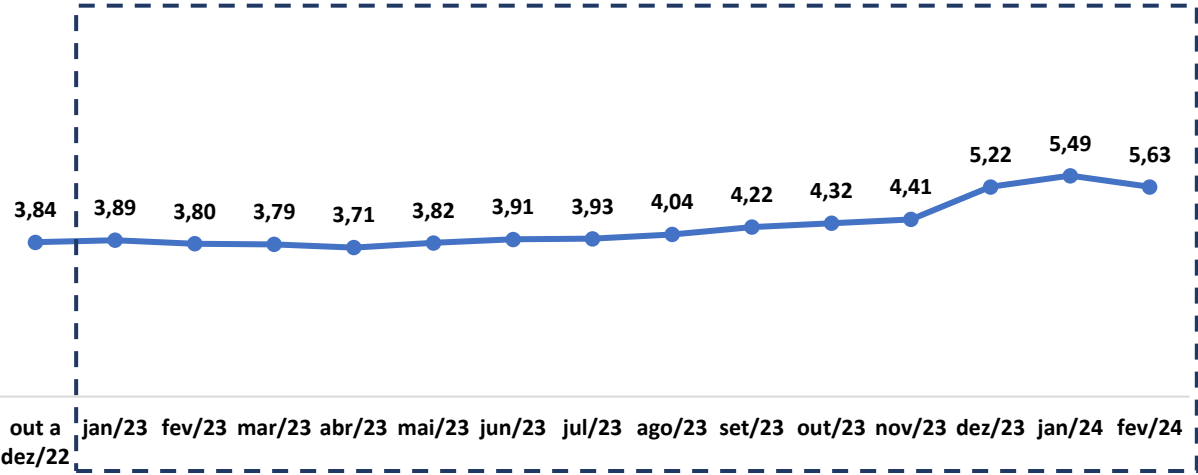
Analizando os índices de liquidez em conjunto, observa-se que, todos os índices se manteve abaixo do patamar 1 (um), o que indica dificuldade da Recuperanda em quitar suas obrigações de curto e longo prazo, o que é próprio das empresas em recuperação judicial.

(Referência 1: quanto maior, melhor)





ENDIVIDAMENTO



(Referência 1: quanto menor, melhor)

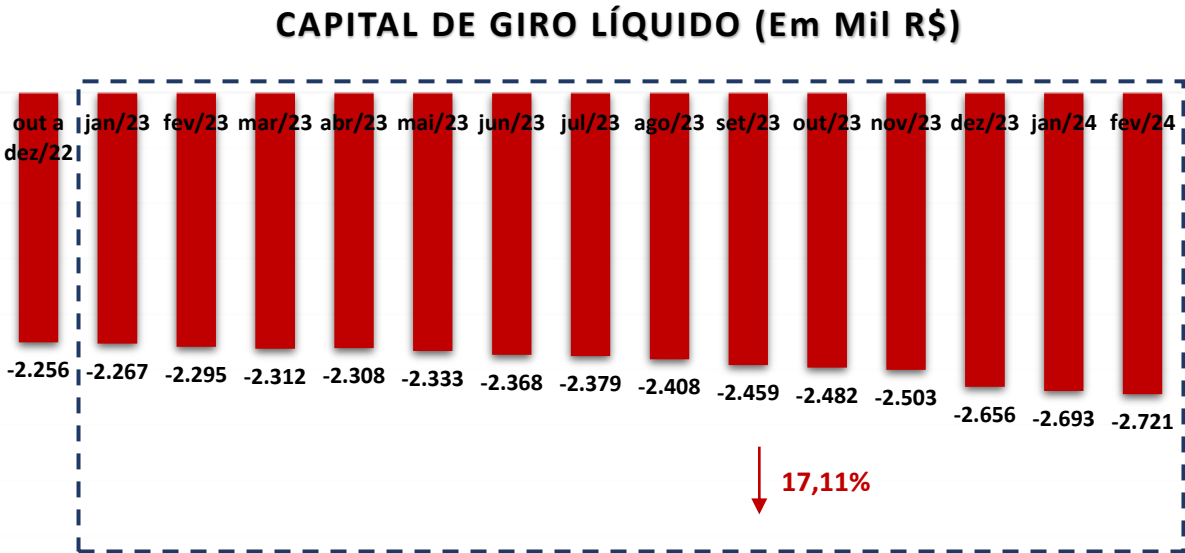
COMENTÁRIO

O índice de endividamento geral apresenta tendência de alta, permanecendo 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 saldo de - R\$ 2.721.329,46 (dois milhões, setecentos e vinte e um mil, trezentos e vinte e nove reais e quarenta e seis centavos), demonstrando que a Recuperanda não possui capacidade de financiar suas operações de curto prazo.



4. BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	JAN/2023	AV	AH	FEV/2023	AV	AH	MAR/2023	AV	AH	ABR/2023	AV	AH	MAI/2023	AV	AH	JUN/2023	AV	AH	JUL/2023	AV	AH
ATIVO	640.949,12	100,00%	-1,27%	671.000,42	100,00%	4,69%	680.468,97	100,00%	1,41%	699.869,74	100,00%	2,85%	680.168,29	100,00%	-2,82%	670.939,01	100,00%	-1,36%	671.628,68	100,00%	0,10%
CIRCULANTE	227.370,00	35,47%	-3,49%	257.421,30	38,36%	13,22%	266.889,85	39,22%	3,68%	286.290,62	40,91%	7,27%	266.589,17	39,19%	-6,88%	257.359,89	38,36%	-3,46%	258.049,56	38,42%	0,27%
CAIXA	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%
BANCO CONTA MOVIMENTO	- 45.694,50	-7,13%	0,00%	982,75	0,15%	-102,15%	725,51	0,11%	-26,18%	10.350,40	1,48%	1326,64%	755,89	0,11%	-92,70%	1.355,00	0,20%	79,26%	14.045,49	2,09%	936,57%
ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	36.700,00	5,73%	0,00%	36.700,00	5,47%	0,00%	36.700,00	5,39%	0,00%	36.700,00	5,24%	0,00%	36.700,00	5,40%	0,00%	36.700,00	5,47%	0,00%	36.700,00	5,46%	0,00%
CONTROLADA, COLIGADAS, SÓCIOS E ADM	236.223,07	36,86%	-3,37%	219.597,12	32,73%	-7,04%	229.322,91	33,70%	4,43%	239.098,79	34,16%	4,26%	228.991,85	33,67%	-4,23%	219.163,46	32,67%	-4,29%	207.162,64	30,84%	-5,48%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	413.579,12	64,53%	0,00%	413.579,12	61,64%	0,00%	413.579,12	60,78%	0,00%	413.579,12	59,09%	0,00%	413.579,12	60,81%	0,00%	413.579,12	61,64%	0,00%	413.579,12	61,58%	0,00%
CAPITAL COOPERATIVA	10.800,00	1,69%	0,00%	10.800,00	1,61%	0,00%	10.800,00	1,59%	0,00%	10.800,00	1,54%	0,00%	10.800,00	1,59%	0,00%	10.800,00	1,61%	0,00%	10.800,00	1,61%	0,00%
CONSÓRCIO	-	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
IMOBILIZADO	402.779,12	62,84%	0,00%	402.779,12	60,03%	0,00%	402.779,12	59,19%	0,00%	402.779,12	57,55%	0,00%	402.779,12	59,22%	0,00%	402.779,12	60,03%	0,00%	402.779,12	59,97%	0,00%
IMÓVEIS E UTENSÍLIOS	170.000,00	26,52%	0,00%	170.000,00	25,34%	0,00%	170.000,00	24,98%	0,00%	170.000,00	24,29%	0,00%	170.000,00	24,99%	0,00%	170.000,00	25,34%	0,00%	170.000,00	25,31%	0,00%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10.000,00	1,56%	0,00%	10.000,00	1,49%	0,00%	10.000,00	1,47%	0,00%	10.000,00	1,43%	0,00%	10.000,00	1,47%	0,00%	10.000,00	1,49%	0,00%	10.000,00	1,49%	0,00%
VEÍCULOS LEVES E PESADOS	440.916,12	68,79%	0,00%	440.916,12	65,71%	0,00%	440.916,12	64,80%	0,00%	440.916,12	63,00%	0,00%	440.916,12	64,82%	0,00%	440.916,12	65,72%	0,00%	440.916,12	65,65%	0,00%
(-) DEPRECIAÇÃO	- 218.137,00	-34,03%	0,00%-	218.137,00	-32,51%	0,00%-	218.137,00	-32,06%	0,00% -	218.137,00	-31,17%	0,00% -	218.137,00	-32,07%	0,00%-	218.137,00	-32,51%	0,00%-	218.137,00	-32,48%	0,00%
TOTAL DO ATIVO	640.949,12	100,00%	-1,27%	671.000,42	100,00%	4,69%	680.468,97	100,00%	1,41%	699.869,74	100,00%	2,85%	680.168,29	100,00%	-2,82%	670.939,01	100,00%	-1,36%	671.628,68	100,00%	0,10%

ATIVO	AGO/2023	AV	AH	SET/2023	AV	AH	OUT/2023	AV	AH	NOV/2023	AV	AH	DEZ/2023	AV	AH	JAN/2024	AV	AH	FEV/2024	AV	AH
ATIVO	656.637,65	100,00%	-2,23%	635.319,39	100,00%	-3,25%	624.038,81	100,00%	-1,78%	613.038,03	100,00%	-1,76%	522.955,74	100,00%	-18,41%	498.529,16	100,00%	-4,67%	489.592,09	100,00%	-23,61%
CIRCULANTE	243.058,53	37,02%	-5,81%	221.740,27	34,90%	-8,77%	210.459,69	33,73%	-5,09%	199.458,91	32,54%	-5,23%	72.359,84	13,84%	-68,18%	46.333,26	9,29%	-35,97%	37.396,19	7,64%	-83,55%
CAIXA	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,03%	0,00%	47,89	0,01%	-66,14%	47,89	0,01%	-66,14%
BANCO CONTA MOVIMENTO	11.055,28	1,68%	-21,29%	1.737,84	0,27%	-84,28%	2.458,08	0,39%	41,44%	3.458,12	0,56%	40,68%	13.754,87	2,63%	-130,10%	3.243,33	0,65%	-76,42%	648,30	0,13%	-101,42%
ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	36.700,00	5,59%	0,00%	36.700,00	5,78%	0,00%	36.700,00	5,88%	0,00%	36.700,00	5,99%	0,00%	36.700,00	7,02%	0,00%	36.700,00	7,36%	0,00%	36.700,00	7,50%	0,00%
CONTROLADA, COLIGADAS, SÓCIOS E ADM	195.161,82	29,72%	-5,79%	183.161,00	28,83%	-6,15%	171.160,18	27,43%	-6,55%	159.159,36	25,96%	-7,01%	21.763,54	4,16%	-90,79%	6.342,04	1,27%	-70,86%	-	0,00%	-100,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	413.579,12	62,98%	0,00%	413.579,12	65,10%	0,00%	413.579,12	66,27%	0,00%	413.579,12	67,46%	0,00%	450.595,90	86,16%	8,95%	452.195,90	90,71%	0,36%	452.195,90	92,36%	9,34%
CAPITAL COOPERATIVA	10.800,00	1,64%	0,00%	10.800,00	1,70%	0,00%	10.800,00	1,73%	0,00%	10.800,00	1,76%	0,00%	10.800,00	2,07%	0,00%	10.800,00	2,17%	0,00%	10.800,00	2,21%	0,00%
CONSÓRCIO		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
IMOBILIZADO	402.779,12	61,34%	0,00%	402.779,12	63,40%	0,00%	402.779,12	64,54%	0,00%	402.779,12	65,70%	0,00%	439.795,90	84,10%	9,19%	441.395,90	88,54%	0,36%	441.395,90	90,16%	9,59%
IMÓVEIS E UTENSÍLIOS	170.000,00	25,89%	0,00%	170.000,00	26,76%	0,00%	170.000,00	27,24%	0,00%	170.000,00	27,73%	0,00%	170.000,00	32,51%	0,00%	170.000,00	34,10%	0,00%	170.000,00	34,72%	0,00%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10.000,00	1,52%	0,00%	10.000,00	1,57%	0,00%	10.000,00	1,60%	0,00%	10.000,00	1,63%	0,00%	10.000,00	1,91%	0,00%	11.600,00	2,33%	16,00%	11.600,00	2,37%	16,00%
VEÍCULOS LEVES E PESADOS	440.916,12	67,15%	0,00%	440.916,12	69,40%	0,00%	440.916,12	70,66%	0,00%	440.916,12	71,92%	0,00%	440.916,12	84,31%	0,00%	440.916,12	88,44%	0,00%	440.916,12	90,06%	0,00%
(-) DEPRECIAÇÃO	- 218.137,00	-33,22%	0,00%-	218.137,00	-34,34%	0,00%-	218.137,00	-34,96%	0,00%-	218.137,00	-35,58%	0,00%-	181.120,22	-34,63%	-16,97%-	181.120,22	-36,33%	0,00%-	181.120,22	-36,99%	-16,97%
TOTAL DO ATIVO	656.637,65	100,00%	-2,23%	635.319,39	100,00%	-3,25%	624.038,81	100,00%	-1,78%	613.038,03	100,00%	-1,76%	522.955,74	100,00%	-18,41%	498.529,16	100,00%	-4,67%	489.592,09	100,00%	-23,61%

\* AV – Avaliação vertical  
\*\* AH – Avaliação horizontal

PASSIVO	JAN/2023	AV	AH	FEV/2023	AV	AH	MAR/2023	AV	AH	ABR/2023	AV	AH	MAI/2023	AV	AH	JUN/2023	AV	AH	JUL/2023	AV	AH
PASSIVO	640.949,12	100,00%	-1,27%	671.000,42	100,00%	4,69%	680.468,97	100,00%	1,41%	699.869,74	100,00%	2,85%	680.168,29	100,00%	-2,82%	670.939,01	100,00%	-1,36%	671.628,68	100,00%	0,10%
CIRCULANTE	2.494.857,01	389,24%	0,14%	2.552.056,09	380,34%	2,29%	2.578.720,84	378,96%	1,04%	2.593.909,69	370,63%	0,59%	2.599.695,16	382,21%	0,22%	2.625.200,43	391,27%	0,98%	2.636.976,91	392,62%	0,45%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	849.051,25	132,47%	0,00%	895.394,27	133,44%	5,46%	895.394,27	131,58%	0,00%	895.394,27	127,94%	0,00%	895.394,27	131,64%	0,00%	895.394,27	133,45%	0,00%	895.394,27	133,32%	0,00%
FORNECEDORES	871.765,73	136,01%	0,00%	871.765,73	129,92%	0,00%	871.765,73	128,11%	0,00%	871.765,73	124,56%	0,00%	871.765,73	128,17%	0,00%	871.765,00	129,93%	0,00%	871.765,73	129,80%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	17.453,62	2,72%	16,59%	28.468,07	4,24%	63,11%	53.264,60	7,83%	87,10%	65.276,27	9,33%	22,55%	71.663,32	10,54%	9,78%	93.120,27	13,88%	29,94%	103.019,40	15,34%	10,63%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	34.839,90	5,44%	3,07%	34.681,51	5,17%	-0,45%	36.549,73	5,37%	5,39%	39.726,91	5,68%	8,69%	39.125,33	5,75%	-1,51%	43.174,38	6,43%	10,35%	45.051,00	6,71%	4,35%
TÍTULOS A PAGAR	721.746,51	112,61%	0,00%	721.746,51	107,56%	0,00%	721.746,51	106,07%	0,00%	721.746,51	103,13%	0,00%	721.746,51	106,11%	0,00%	721.746,51	107,57%	0,00%	721.746,51	107,46%	0,00%
CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	-	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	(1.853.907,89)	-289,24%	0,64%	(1.881.055,67)	-280,34%	1,46%	(1.898.251,87)	-278,96%	0,91%	(1.894.039,95)	-270,63%	-0,22%	(1.919.526,87)	-282,21%	1,35%	(1.954.261,42)	291,27%	1,81%	(1.965.348,23)	-292,62%	0,57%
CAPITAL SOCIAL	100.000,00	15,60%	0,00%	100.000,00	14,90%	0,00%	100.000,00	14,70%	0,00%	100.000,00	14,29%	0,00%	100.000,00	14,70%	0,00%	100.000,00	14,90%	0,00%	100.000,00	14,89%	0,00%
LUCROS ACUMULADOS	138.344,40	21,58%	0,00%	138.344,40	20,62%	0,00%	138.344,40	20,33%	0,00%	138.344,40	19,77%	0,00%	138.344,40	20,34%	0,00%	138.344,40	20,62%	0,00%	138.344,40	20,60%	0,00%
LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO	(2.080.497,39)	-324,60%	0,00%	(2.080.497,30)	-310,06%	0,00%	(2.080.497,39)	-305,74%	0,00%	(2.080.497,39)	-297,27%	0,00%	(2.080.497,39)	-305,88%	0,00%	(2.080.497,39)	310,09%	0,00%	(2.080.497,39)	-309,77%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(11.754,90)	-1,83%	-100,00%	(38.902,77)	-5,80%	230,95%	(56.098,88)	-8,24%	44,20%	(51.886,96)	-7,41%	-7,51%	(77.373,88)	-11,38%	49,12%	(112.108,43)	-16,71%	44,89%	(123.195,24)	-18,34%	9,89%
TOTAL DO PASSIVO	640.949,12	100,00%	-1,27%	671.000,42	100,00%	4,69%	680.468,97	100,00%	1,41%	699.869,74	100,00%	2,85%	680.168,29	100,00%	-2,82%	670.939,01	100,00%	-1,36%	671.628,68	100,00%	0,10%

PASSIVO	AGO/2023	AV	AH	SET/2023	AV	AH	OUT/2023	AV	AH	NOV/2023	AV	AH	DEZ/2023	AV	AH	JAN/2024	AV	AH	FEV/2024	AV	AH
PASSIVO	656.637,65	100,00%	-2,23%	635.319,39	100,00%	-3,25%	624.038,81	100,00%	-1,78%	613.038,03	100,00%	-1,76%	522.955,74	100,00%	-18,41%	498.529,16	100,00%	-4,67%	489.592,09	100,00%	-23,61%
CIRCULANTE	2.650.570,51	403,66%	0,52%	2.680.705,60	421,95%	1,14%	2.692.795,54	431,51%	0,45%	2.702.943,03	440,91%	0,38%	2.727.899,95	521,63%	9,34%	2.739.360,03	549,49%	0,42%	2.758.725,65	563,47%	10,58%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	895.394,27	136,36%	0,00%	895.394,27	140,94%	0,00%	895.394,27	143,48%	0,00%	895.394,27	146,06%	0,00%	895.394,27	171,22%	5,46%	895.394,27	179,61%	0,00%	895.394,27	182,89%	5,46%
FORNECEDORES	871.765,73	132,76%	0,00%	871.765,73	137,22%	0,00%	871.765,73	139,70%	0,00%	871.765,73	142,20%	0,00%	871.765,73	166,70%	0,00%	871.765,73	174,87%	0,00%	871.765,73	178,06%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	114.736,38	17,47%	11,37%	142.994,85	22,51%	24,63%	153.208,17	24,55%	7,14%	161.479,04	26,34%	5,40%	184.559,34	35,29%	957,43%	194.286,02	38,97%	5,27%	200.418,24	40,94%	1048,29%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	46.927,62	7,15%	4,17%	48.804,24	7,68%	4,00%	50.680,86	8,12%	3,85%	52.557,48	8,57%	3,70%	54.434,10	10,41%	56,24%	56.167,50	11,27%	3,18%	57.900,90	11,83%	66,19%
TÍTULOS A PAGAR	721.746,51	109,92%	0,00%	721.746,51	113,60%	0,00%	721.746,51	115,66%	0,00%	721.746,51	117,73%	0,00%	721.746,51	138,01%	0,00%	721.746,51	144,78%	0,00%	721.746,51	147,42%	0,00%
CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%	11.500,00	2,35%	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	(1.993.932,86)	-303,66%	1,45%	(2.045.386,21)	-321,95%	2,58%	(2.068.756,73)	-331,51%	1,14%	(2.089.905,00)	-340,91%	1,02%	(2.204.944,21)	-421,63%	18,93%	(2.240.830,87)	-449,49%	1,63%	(2.269.133,56)	-463,47%	22,40%
CAPITAL SOCIAL	100.000,00	15,23%	0,00%	100.000,00	15,74%	0,00%	100.000,00	16,02%	0,00%	100.000,00	16,31%	0,00%	100.000,00	19,12%	0,00%	100.000,00	20,06%	0,00%	100.000,00	20,43%	0,00%
LUCROS ACUMULADOS	138.344,40	21,07%	0,00%	138.344,40	21,78%	0,00%	138.344,40	22,17%	0,00%	138.344,40	22,57%	0,00%	138.344,40	26,45%	0,00%	138.344,40	27,75%	0,00%	138.344,40	28,26%	0,00%
LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO	(2.080.497,39)	-316,84%	0,00%	(2.080.497,39)	-327,47%	0,00%	(2.080.497,39)	-333,39%	0,00%	(2.080.497,39)	-339,37%	0,00%	(2.080.497,39)	-397,83%	0,00%	(2.443.288,61)	-490,10%	17,44%	(2.443.288,61)	-499,05%	17,44%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(151.779,87)	-23,11%	600,00%	(203.233,22)	-31,99%	33,90%	(226.603,74)	-36,31%	11,50%	(247.752,01)	-40,41%	9,33%	(362.791,22)	-69,37%	2986,30%	(35.886,66)	-7,20%	-90,11%	(64.189,35)	-13,11%	446,06%
TOTAL DO PASSIVO	656.637,65	100,00%	-2,23%	635.319,39	100,00%	-3,25%	624.038,81	100,00%	-1,78%	613.038,03	100,00%	-1,76%	522.955,74	100,00%	-18,41%	498.529,16	100,00%	-4,67%	489.592,09	100,00%	-23,61%

\* AV – Avaliação vertical  
\*\* AH – Avaliação horizontal





4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou queda de 83,55% (oitenta e três vírgula cinquenta e cinco por cento). Isso porque a rubrica “controlada, coligadas, sócios e adm” apresentou queda de 100,00% (cem por cento).

ATIVO	JAN/2023	AV	AH	FEV/2023	AV	AH	MAR/2023	AV	AH	ABR/2023	AV	AH	MAI/2023	AV	AH	JUN/2023	AV	AH	JUL/2023	AV	AH	
ATIVO	640.949,12	100,00%	-1,27%	671.000,42	100,00%	4,69%	680.468,97	100,00%	1,41%	699.869,74	100,00%	2,85%	680.168,29	100,00%	-2,82%	670.939,01	100,00%	-1,36%	671.628,68	100,00%	0,10%	
CIRCULANTE	227.370,00	35,47%	-3,49%	257.421,30	38,36%	13,22%	266.889,85	39,22%	3,68%	286.290,62	40,91%	7,27%	266.589,17	39,19%	-6,88%	257.359,89	38,36%	-3,46%	258.049,56	38,42%	0,27%	
CAIXA	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	
BANCO CONTA MOVIMENTO	-	45.694,50	-7,13%	0,00%	982,75	0,15%	-102,15%	725,51	0,11%	-26,18%	10.350,40	1,48%	1326,64%	755,89	0,11%	-92,70%	1.355,00	0,20%	79,26%	14.045,49	2,09%	936,57%
ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	36.700,00	5,73%	0,00%	36.700,00	5,47%	0,00%	36.700,00	5,39%	0,00%	36.700,00	5,24%	0,00%	36.700,00	5,40%	0,00%	36.700,00	5,47%	0,00%	36.700,00	5,46%	0,00%	
CONTROLADA, COLIGADAS, SÓCIOS E ADM	236.223,07	36,86%	-3,37%	219.597,12	32,73%	-7,04%	229.322,91	33,70%	4,43%	239.098,79	34,16%	4,26%	228.991,85	33,67%	-4,23%	219.163,46	32,67%	-4,29%	207.162,64	30,84%	-5,48%	

ATIVO	AGO/2023	AV	AH	SET/2023	AV	AH	OUT/2023	AV	AH	NOV/2023	AV	AH	DEZ/2023	AV	AH	JAN/2024	AV	AH	FEV/2024	AV	AH
ATIVO	656.637,65	100,00%	-2,23%	635.319,39	100,00%	-3,25%	624.038,81	100,00%	-1,78%	613.038,03	100,00%	-1,76%	522.955,74	100,00%	-18,41%	498.529,16	100,00%	-4,67%	489.592,09	100,00%	-23,61%
CIRCULANTE	243.058,53	37,02%	-5,81%	221.740,27	34,90%	-8,77%	210.459,69	33,73%	-5,09%	199.458,91	32,54%	-5,23%	72.359,84	13,84%	-68,18%	46.333,26	9,29%	-35,97%	37.396,19	7,64%	-83,55%
CAIXA	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,02%	0,00%	141,43	0,03%	0,00%	47,89	0,01%	-66,14%	47,89	0,01%	-66,14%
BANCO CONTA MOVIMENTO	11.055,28	1,68%	-21,29%	1.737,84	0,27%	-84,28%	2.458,08	0,39%	41,44%	3.458,12	0,56%	40,68%	13.754,87	2,63%	-130,10%	3.243,33	0,65%	-76,42%	648,30	0,13%	-101,42%
ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	36.700,00	5,59%	0,00%	36.700,00	5,78%	0,00%	36.700,00	5,88%	0,00%	36.700,00	5,99%	0,00%	36.700,00	7,02%	0,00%	36.700,00	7,36%	0,00%	36.700,00	7,50%	0,00%
CONTROLADA, COLIGADAS, SÓCIOS E ADM	195.161,82	29,72%	-5,79%	183.161,00	28,83%	-6,15%	171.160,18	27,43%	-6,55%	159.159,36	25,96%	-7,01%	21.763,54	4,16%	-90,79%	6.342,04	1,27%	-70,86%	-	0,00%	-100,00%

\* AV – Avaliação vertical  
\*\* AH – Avaliação horizontal





Em relação ao Passivo Circulante, registra-se aumento de 10,58% (dez vírgula cinquenta e oito por cento). Cabe destacar as rubricas “*Obrigações Tributárias*” e “*Obrigações trabalhistas e previdenciárias*” que registrou aumento de 1048,29% (mil e quarenta e oito vírgula vinte e nove por cento) e 66,19% (sessenta e seis vírgula dezenove por cento), respectivamente.

PASSIVO	JAN/2023	AV	AH	FEV/2023	AV	AH	MAR/2023	AV	AH	ABR/2023	AV	AH	MAI/2023	AV	AH	JUN/2023	AV	AH	JUL/2023	AV	AH
PASSIVO	640.949,12	100,00%	-1,27%	671.000,42	100,00%	4,69%	680.468,97	100,00%	1,41%	699.869,74	100,00%	2,85%	680.168,29	100,00%	-2,82%	670.939,01	100,00%	-1,36%	671.628,68	100,00%	0,10%
CIRCULANTE	2.494.857,01	389,24%	0,14%	2.552.056,09	380,34%	2,29%	2.578.720,84	378,96%	1,04%	2.593.909,69	370,63%	0,59%	2.599.695,16	382,21%	0,22%	2.625.200,43	391,27%	0,98%	2.636.976,91	392,62%	0,45%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	849.051,25	132,47%	0,00%	895.394,27	133,44%	5,46%	895.394,27	131,58%	0,00%	895.394,27	127,94%	0,00%	895.394,27	131,64%	0,00%	895.394,27	133,45%	0,00%	895.394,27	133,32%	0,00%
FORNECEDORES	871.765,73	136,01%	0,00%	871.765,73	129,92%	0,00%	871.765,73	128,11%	0,00%	871.765,73	124,56%	0,00%	871.765,73	128,17%	0,00%	871.765,00	129,93%	0,00%	871.765,73	129,80%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	17.453,62	2,72%	16,59%	28.468,07	4,24%	63,11%	53.264,60	7,83%	87,10%	65.276,27	9,33%	22,55%	71.663,32	10,54%	9,78%	93.120,27	13,88%	29,94%	103.019,40	15,34%	10,63%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	34.839,90	5,44%	3,07%	34.681,51	5,17%	-0,45%	36.549,73	5,37%	5,39%	39.726,91	5,68%	8,69%	39.125,33	5,75%	-1,51%	43.174,38	6,43%	10,35%	45.051,00	6,71%	4,35%
TÍTULOS A PAGAR	721.746,51	112,61%	0,00%	721.746,51	107,56%	0,00%	721.746,51	106,07%	0,00%	721.746,51	103,13%	0,00%	721.746,51	106,11%	0,00%	721.746,51	107,57%	0,00%	721.746,51	107,46%	0,00%
CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	-	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%

PASSIVO	AGO/2023	AV	AH	SET/2023	AV	AH	OUT/2023	AV	AH	NOV/2023	AV	AH	DEZ/2023	AV	AH	JAN/2024	AV	AH	FEV/2024	AV	AH
PASSIVO	656.637,65	100,00%	-2,23%	635.319,39	100,00%	-3,25%	624.038,81	100,00%	-1,78%	613.038,03	100,00%	-1,76%	522.955,74	100,00%	-18,41%	498.529,16	100,00%	-4,67%	489.592,09	100,00%	-23,61%
CIRCULANTE	2.650.570,51	403,66%	0,52%	2.680.705,60	421,95%	1,14%	2.692.795,54	431,51%	0,45%	2.702.943,03	440,91%	0,38%	2.727.899,95	521,63%	9,34%	2.739.360,03	549,49%	0,42%	2.758.725,65	563,47%	10,58%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	895.394,27	136,36%	0,00%	895.394,27	140,94%	0,00%	895.394,27	143,48%	0,00%	895.394,27	146,06%	0,00%	895.394,27	171,22%	5,46%	895.394,27	179,61%	0,00%	895.394,27	182,89%	5,46%
FORNECEDORES	871.765,73	132,76%	0,00%	871.765,73	137,22%	0,00%	871.765,73	139,70%	0,00%	871.765,73	142,20%	0,00%	871.765,73	166,70%	0,00%	871.765,73	174,87%	0,00%	871.765,73	178,06%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	114.736,38	17,47%	11,37%	142.994,85	22,51%	24,63%	153.208,17	24,55%	7,14%	161.479,04	26,34%	5,40%	184.559,34	35,29%	957,43%	194.286,02	38,97%	5,27%	200.418,24	40,94%	1048,29%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	46.927,62	7,15%	4,17%	48.804,24	7,68%	4,00%	50.680,86	8,12%	3,85%	52.557,48	8,57%	3,70%	54.434,10	10,41%	56,24%	56.167,50	11,27%	3,18%	57.900,90	11,83%	66,19%
TÍTULOS A PAGAR	721.746,51	109,92%	0,00%	721.746,51	113,60%	0,00%	721.746,51	115,66%	0,00%	721.746,51	117,73%	0,00%	721.746,51	138,01%	0,00%	721.746,51	144,78%	0,00%	721.746,51	147,42%	0,00%
CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%	11.500,00	2,35%	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%

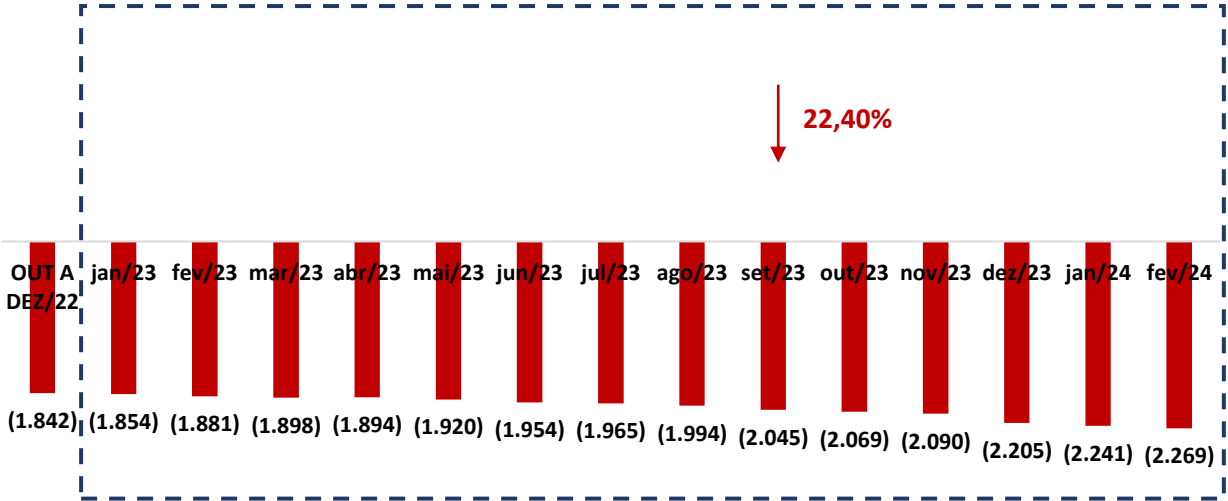
\* AV – Avaliação vertical  
\*\* AH – Avaliação horizontal



4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	OUT A DEZ/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.842.152,99)	(1.853.907,89)	(1.881.055,67)	(1.898.251,87)	(1.894.039,95)	(1.919.526,87)	(1.954.261,42)	(1.965.348,23)	(1.993.932,86)	(2.045.386,21)	(2.068.756,73)	(2.089.905,00)	(2.204.944,21)	(2.240.830,87)	(2.269.133,56)
CAPITAL SOCIAL	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
LUCROS (PREJUÍZOS ACUMULADOS)	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40	138.344,40
LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,30)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.080.497,39)	(2.443.288,61)	(2.443.288,61)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		(11.754,90)	(38.902,77)	(56.098,88)	(51.886,96)	(77.373,88)	(112.108,43)	(123.195,24)	(151.779,87)	(203.233,22)	(226.603,74)	(247.752,01)	(362.791,22)	(35.886,66)	(64.189,35)

PARTIMÔNIO LÍQUIDO (Em Mil R\$)



5. QUESTÕES PROCESSUAIS

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

Conferência dos Documentos arts. 48 e 51 da Lei n.º 11.101/05		
LEI. 11.101/05	DOCUMENTOS	ID
Art. 51, caput	Petição inicial de recuperação judicial	9682447825
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.	9682465520
Art. 48, incisos I, II e III	Certidões falimentares	9682577509
Art. 48, incisos IV	Certidões Criminais	9682529295 e 9682561272
Art. 51. inciso II, Alíneas A e B	Demonstrações Contábeis relativas aos três últimos exercícios	9682483719, 9682457773, 9682483722, 9682482961, 9682486422, 9682474281
Art. 51. inciso III	Relação de credores	9734532408
Art. 51. inciso IV	Relação de empregados	9682555003
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).	9682465520, 9682459855, 9682436693, 9682468601, 9682417937, 9682484055, 9682430843 e 9682440641
Art. 51. inciso VI	Relação de bens sócios e administradores	9682533209
Art. 51. inciso VII	Extratos contas bancárias	9682548371
Art. 51. inciso VIII	Certidões negativas de protestos	9682557309
Art. 51. inciso IX	Relação de todas as ações judiciais em que é parte, com a estimativa do valor em litígio.	9682567504
Art. 51. inciso X	relatório detalhado do passivo fiscal	9682573856
Art. 51. inciso XI	a relação de bens e direitos integrantes do ativo não circulante, incluídos aqueles não sujeitos à recuperação judicial, acompanhada dos negócios jurídicos celebrados com os credores de que trata o § 3º do art. 49 desta Lei.	9682561976







## 6. CONCLUSÃO

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

- Aumento do faturamento em 297,24% (duzentos e noventa e sete vírgula vinte e quatro por cento);
- Índices de liquidez estão abaixo do valor de referência 1 (um);
- Índice de endividamento com alta de 34,01% (trinta e quatro vírgula zero um por cento), 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, 9 de abril de 2024.

**Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral**

*Administradora Judicial*  
OAB/MG 170.449

**Ilson Ferreira Godinho**

*Contador*  
CRC/MG-100723/O-7