



**ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**RODOJURI TRANSPORTES LTDA. – ME –
EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

RMA – SETEMBRO DE 2023

12.DEZEMBRO.2023

1. Informações iniciais sobre o RMA e a Recuperanda.....	3	2.1.1 Análise financeira.....	10
1.1 O RMA.....	3	2.1.2 Resultado do período.....	11
1.2 A Recuperanda e suas atividades.....	3	3. Análise dos índices de liquidez.....	12
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual.....	4	3.1 Índices de liquidez mensal.....	13
1.4 Organograma societário.....	5	3.2 Índice de Endividamento.....	14
1.5 Folha de pagamentos.....	6	3.3 Capital de giro líquido (CGL).....	15
1.5.1 Número de funcionários.....	6	4. Balanço patrimonial.....	16
1.6 Endividamento.....	7	4.1 Análise do capital circulante líquido.....	18
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	7	4.2 Patrimônio líquido.....	20
1.6.2 Análise do atual quadro geral de credores (art. 7º, §2º, da Lei 11.101/05).....	8	5. Questões processuais.....	21
2. Faturamento.....	9	5.1 Conferência dos documentos dos art. 48 e 51 Lei 11.101/05.....	21
2.1 Demonstração do resultado do exercício.....	9	6. Conclusão.....	22

1. INFORMAÇÕES INICIAIS SOBRE O RMA E A RECUPERANDA

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 formulou pedido de recuperação judicial em 03 de fevereiro de 2022, tendo seu processamento sido deferido em 18 de fevereiro de 2022, pelo juízo da Vara Única da Comarca de Luz/MG, no processo de n.º 5000231-36.2022.8.13.0388.

A atuação da RODOJURI TRANSPORTES LTDA. - ME teve início em setembro de 2010, quando se constituiu a PRIMOS TRANSPORTES, com atuação em Minas Gerais, por Júnior Rodrigues Ribeiro e Marcelo de Oliveira.

Em julho de 2016, a sociedade passou por remodelagem societária, com a saída de Marcelo de Oliveira, aliada à modificação de sua razão social para RODOJURI TRANSPORTES.

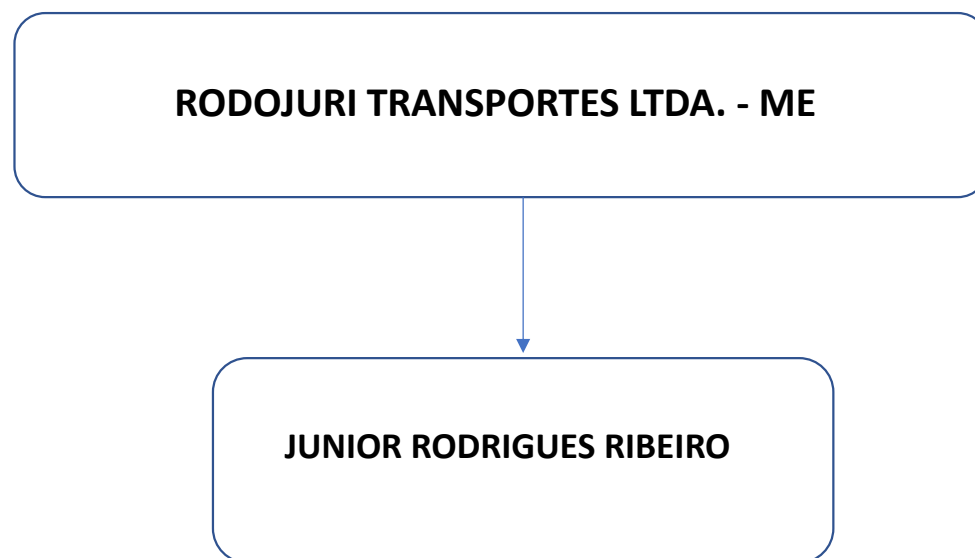
Ao longo dos anos, a frota de veículos aumentou e, atualmente, a empresa conta com 13 (treze) conjuntos de transportes, entre eles *Siders*, Rodotrem Graneleiros e Rodocaçambas.

1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Atualmente, o processo está em fase de julgamento das impugnações de crédito e análise das objeções ao plano de recuperação judicial, já que publicados os editais previstos no arts. 7º, § 2º, e 53 da Lei n.º 11.101, de 2005. Ainda, fora designada pela MM. Juíza a realização de assembleia geral de credores para os dias 23/01/2024 em primeira convocação, e 30/01/2024, em segunda convocação.

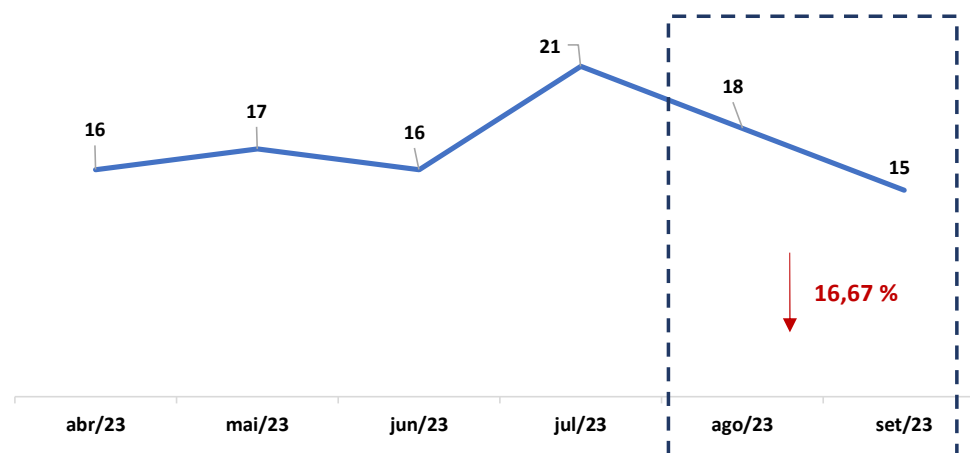
	EVENTO	LEI. 11.101/05
03/01/2022	Ajuizamento do pedido de recuperação	
18/01/2022	Deferimento do pedido de Recuperação	art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º
21/02/2022	Publicação do deferimento no Diário Oficial	
02/05/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 52, §1º
17/05/2022	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
22/04/2022	Apresentação do plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
29/07/2022	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	art. 53, § Único
30/08/2022	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
29/07/2022	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências)	art. 7º, §2º
10/08/2022	Fim do Prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias - após publicação do Edital Art. 7º, § 2º)	art. 8º
21/09/2023	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização do AGC)	art. 36
23/01/2024	1ª Convocação da assembleia-geral de Credores	art. 36, I
30/01/2024	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) (pedido de prorrogação em 09/11/2020 e deferido)	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 da recuperação judicial)	art. 61
	Eventos Ocorridos	

1.4 ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO



1.5 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.5.1 Número de funcionários



1.6 ENDIVIDAMENTO

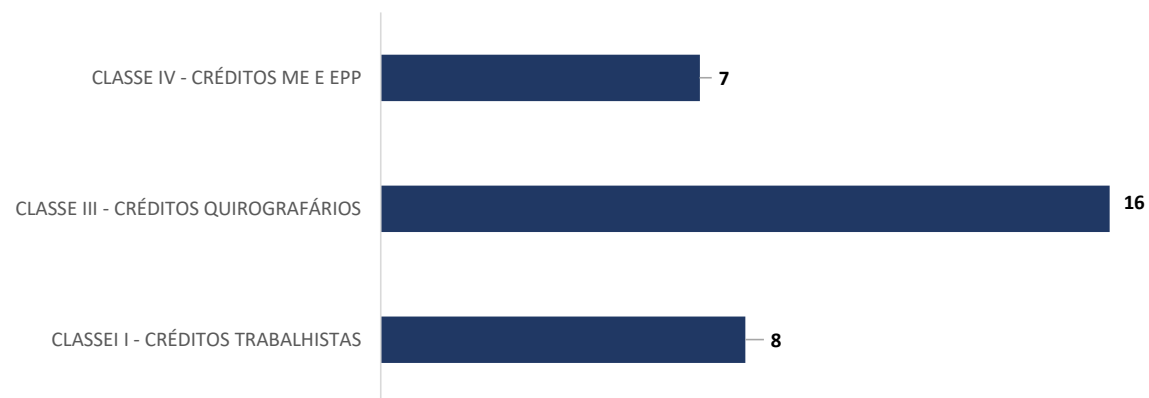
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

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	8	R\$ 1.362.329,86	0	8	R\$ 1.362.329,86	0
CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	9	R\$ 6.602.954,10	0	0	R\$ 0,00	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	23	R\$ 5.202.106,89	0	16	R\$ 4.488.557,27	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	0	R\$ 0,00	0	7	R\$ 1.495.930,32	0
TOTAL GERAL	40	R\$ 13.167.390,85	0	31	R\$ 7.346.817,45	0

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

QUANT. CREDORES	CLASSE	CONCLUSÃO DO AJ
8	CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	1.362.329,86
16	CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	4.488.557,27
7	CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	1.495.930,32
31	TOTAL GERAL	7.346.817,45

QUANTIDADE DE CREDORES



2. FATURAMENTO

2.1 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

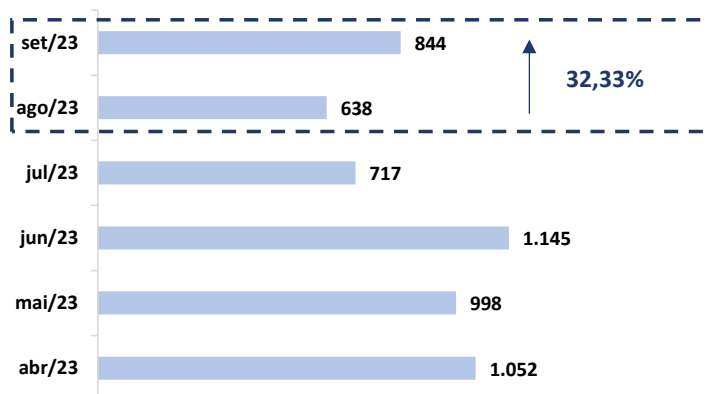
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	30.06.2023	AV	AH	31.07.2023	AV	AH	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.144.606,52	100,00%	14,68%	717.467,84	100,00%	-37,32%	637.513,36	100,00%	-11,14%	843.648,46	100,00%	32,33%
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	1.144.606,52	100,00%	14,68%	717.467,84	100,00%	-37,32%	637.513,36	100,00%	-11,14%	843.648,46	100,00%	32,33%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(116.695,67)	-10,20%	18,19%	(67.910,21)	-9,47%	-41,81%	(66.303,00)	-10,40%	-2,37%	(89.141,38)	-10,57%	34,45%
(-) IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	(116.695,67)	-10,20%	18,35%	(67.730,21)	-9,44%	-41,96%	(66.303,00)	-10,40%	-2,11%	(89.141,38)	-10,57%	34,45%
(-) DESCONTO CONCEDIDO	0,00	0,00%	-100,00%	(180,00)	-0,03%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.027.910,85	89,80%	14,30%	649.557,63	90,53%	-36,81%	571.210,36	89,60%	-12,06%	754.507,08	89,43%	32,09%
(-) CSP - CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(966.831,30)	-84,47%	-12,20%	(791.030,05)	-110,25%	-18,18%	(885.674,88)	-138,93%	11,96%	(900.658,92)	-106,76%	1,69%
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	61.079,55	5,34%	-130,25%	(141.472,42)	-19,72%	-331,62%	(314.464,52)	-49,33%	122,28%	(146.151,84)	-17,32%	-53,52%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(38.958,59)	-3,40%	10,27%	(50.732,43)	-7,07%	30,22%	(37.003,34)	-5,80%	-27,06%	(32.781,19)	-3,89%	-11,41%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(14.638,24)	-1,28%	-44,29%	(19.522,15)	-2,72%	33,36%	(11.662,21)	-1,83%	-40,26%	(16.294,03)	-1,93%	39,72%
RECEITAS FINANCEIRAS	7.679,49	0,67%	162,54%	8.532,18	1,19%	11,10%	678,29	0,11%	-92,05%	6.930,00	0,82%	921,69%
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(45.917,34)	-4,01%	-21,75%	(61.722,40)	-8,60%	34,42%	(47.987,26)	-7,53%	-22,25%	(42.145,22)	-5,00%	-12,17%
(=) LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	15.162,21	1,32%	-105,82%	(203.194,82)	-28,32%	-1440,14%	(362.451,78)	-56,85%	78,38%	(188.297,06)	-22,32%	-48,05%
DESPESAS/RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	(11.188,80)	-0,98%	-103,70%	(780,90)	-0,11%	-93,02%		0,00%	-100,00%	181.949,60	21,57%	0,00%
(=) LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	3.973,41	0,35%	-90,54%	(203.975,72)	-28,43%	-5233,52%	(362.451,78)	-56,85%	77,69%	(6.347,46)	-0,75%	-98,25%
(=) LUCRO ANTES DO IR	3.973,41	0,35%	-90,54%	(203.975,72)	-28,43%	-5233,52%	(362.451,78)	-56,85%	77,69%	(6.347,46)	-0,75%	-98,25%
(=) RESULTADO OPERACIONAL	3.973,41	0,35%	-90,54%	(203.975,72)	-28,43%	-5233,52%	(362.451,78)	-56,85%	77,69%	(6.347,46)	-0,75%	-98,25%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

2.1.1 Análise Financeira

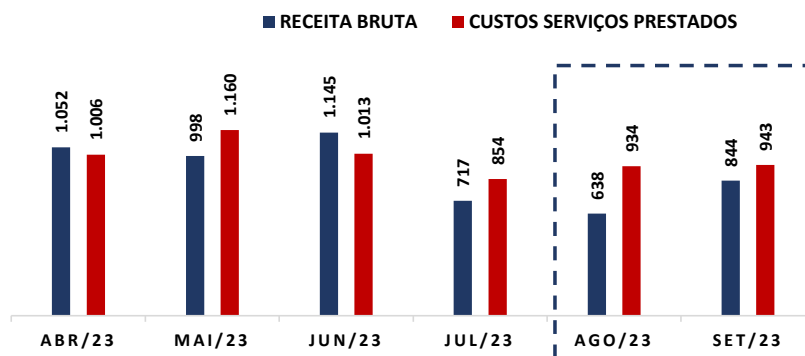
RECEITA BRUTA (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

O faturamento bruto da Recuperanda apresentou aumento entre os meses de agosto a setembro de 2023, havendo alcançado saldo de R\$ 843.648,46 (oitocentos e quarenta e três mil, seiscentos e quarenta e oito reais e quarenta e seis centavos).

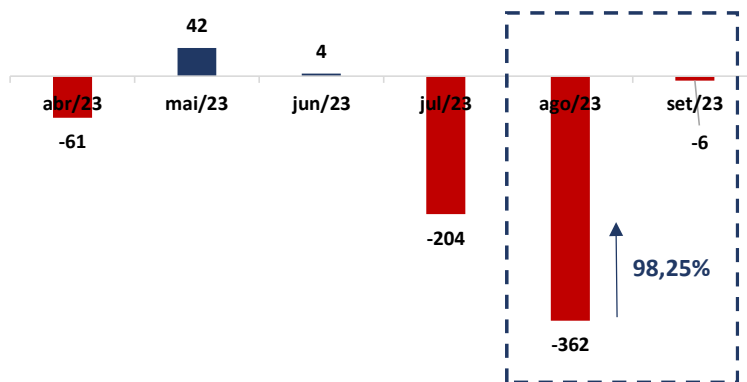
RECEITA BRUTA X CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS



COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda sofreram aumento de 0,98% (zero vírgula noventa e oito por cento) no período em comento, registrando saldo de R\$ 942.804,14 (novecentos e quarenta e dois mil, oitocentos e quatro reais e quatorze centavos).

2.1.2 Resultado do Período



COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a Recuperanda registrou queda no seu resultado negativo, saindo de -R\$ 362.451,78 (trezentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e setenta e oito centavos) para -R\$ 6.347,46 (seis mil, trezentos e quarenta e sete reais e quarenta 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	RODOJURI
ILC =	Ativo Circulante	0,20
	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	RODOJURI
ILS =	Ativo Circulante - Estoque	0,15
	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	RODOJURI
ILG =	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo	0,21
	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.

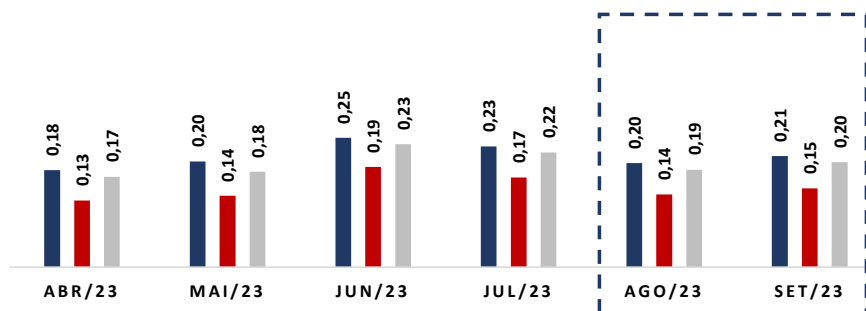


	ENDIVIDAMENTO GERAL	RODOJURI
EG =	Passivo Circulante + ELP	3,48
	Ativo Total	

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

■ Geral ■ Seca ■ Corrente



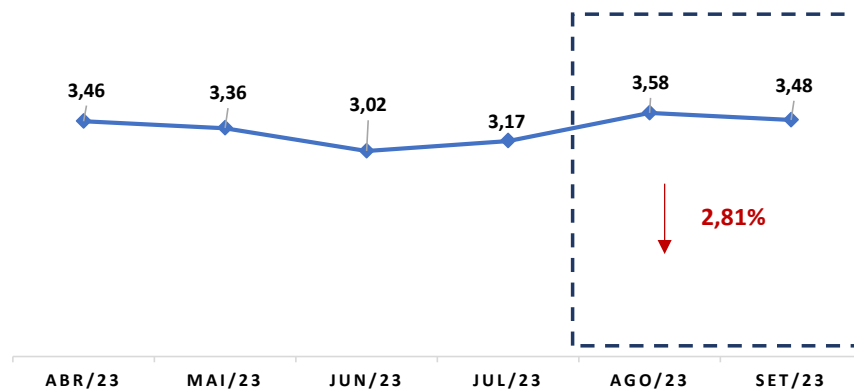
(Referência 1: quanto maior melhor)

COMENTÁRIO

Analisando os índices de liquidez em conjunto, observa-se que todos se mantêm abaixo do valor de referência 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.

3.2 ENDIVIDAMENTO

ENDIVIDAMENTO



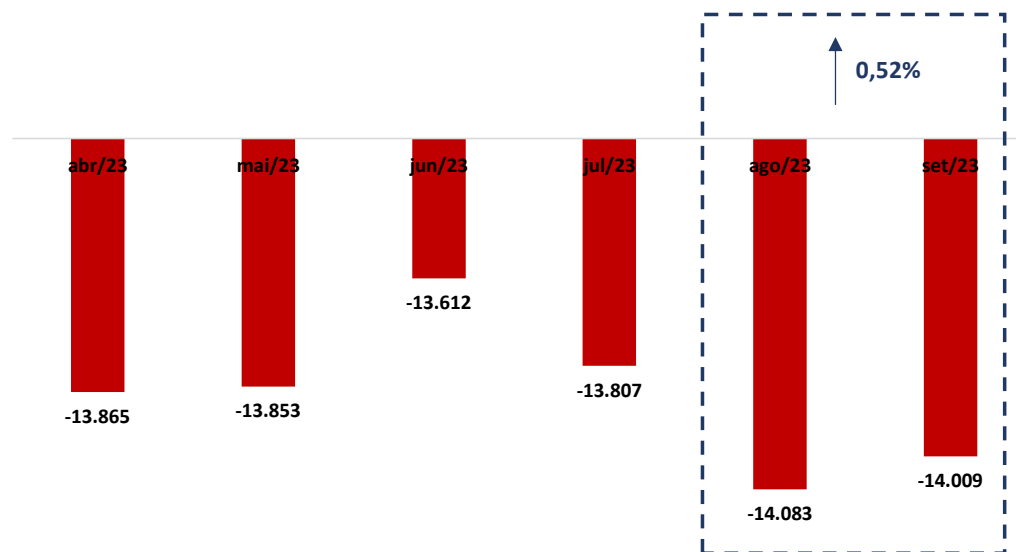
(Referência 1: quanto menor melhor)

COMENTÁRIO

Ratificando os índices contábeis apresentados, verifica-se que o índice de endividamento apresenta tendência de queda, mas permanecendo-se acima do valor de referência 1 (um), indicando que a Recuperanda vêm recorrendo ao capital de terceiros para quitar suas obrigações.

3.3 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\$ 14.009.318,54 (quatorze milhões, nove mil, trezentos e dezoito reais e cinquenta e quatro centavos).



4. BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	30.06.2023	AV	AH	31.07.2023	AV	AH	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
ATIVO	5.934.780,53	100,00%	16,61%	5.617.570,04	100,00%	-5,34%	4.871.686,30	100,00%	-13,28%	5.071.620,49	100,00%	4,10%
CIRCULANTE	4.152.743,42	69,97%	35,56%	3.839.926,48	68,36%	-7,53%	3.198.216,37	65,65%	-16,71%	3.484.574,66	68,71%	8,95%
DISPONIBILIDADES	1.462.161,57	24,64%	127,78%	1.080.337,47	19,23%	-26,11%	427.315,15	8,77%	-60,45%	421.720,41	8,32%	-1,31%
CAIXA	1.035.959,72	17,46%	220,92%	710.926,93	12,66%	-31,38%	118.528,16	2,43%	-83,33%	54.620,04	1,08%	-53,92%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	426.201,85	7,18%	33,55%	369.410,54	6,58%	-13,32%	308.786,99	6,34%	-16,41%	367.100,37	7,24%	18,88%
CLIENTES	1.251.505,77	21,09%	21,77%	1.236.800,50	22,02%	-1,18%	1.328.002,02	27,26%	7,37%	1.577.408,97	31,10%	18,78%
ADIANTAMENTOS	605.448,66	10,20%	13,71%	619.834,87	11,03%	2,38%	543.393,33	11,15%	-12,33%	533.436,19	10,52%	-1,83%
ESTOQUE	767.623,38	12,93%	-0,42%	834.023,57	14,85%	8,65%	815.143,12	16,73%	-2,26%	862.485,00	17,01%	5,81%
IMPOSTOS	20.780,47	0,35%	-45,52%	29.267,44	0,52%	40,84%	50.271,20	1,03%	71,76%	61.003,62	1,20%	21,35%
AMORTIZAÇÃO	45.223,57	0,76%	-10,97%	39.662,63	0,71%	-12,30%	34.091,55	0,70%	-14,05%	28.520,47	0,56%	-16,34%
OUTROS VALORES	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
NÃO CIRCULANTE	1.782.037,11	30,03%	-12,04%	1.777.643,56	31,64%	-0,25%	1.673.469,93	34,35%	-5,86%	1.587.045,83	31,29%	-5,16%
INVESTIMENTO	246.208,06	4,15%	0,00%	246.208,06	4,38%	0,00%	246.208,06	5,05%	0,00%	246.208,06	4,85%	0,00%
IMOBILIZADO	1.531.435,50	25,80%	-7,37%	1.531.435,50	27,26%	0,00%	1.427.261,87	29,30%	-6,80%	1.340.837,77	26,44%	-6,06%
VEÍCULOS	7.867.500,00	132,57%	0,00%	7.867.500,00	140,05%	0,00%	7.867.500,00	161,49%	0,00%	7.867.500,00	155,13%	0,00%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	189.781,98	3,20%	0,00%	189.781,98	3,38%	0,00%	189.781,98	3,90%	0,00%	189.781,98	3,74%	0,00%
MOVEIS E UTENSILIOS	51.893,34	0,87%	0,00%	51.893,34	0,92%	0,00%	51.893,34	1,07%	0,00%	51.893,34	1,02%	0,00%
CONSTRUÇÕES E INSTALAÇÕES	3.040,36	0,05%	0,00%	3.040,36	0,05%	0,00%	3.040,36	0,06%	0,00%	3.040,36	0,06%	0,00%
COMPUTADORES E PERIFERICOS	47.325,83	0,80%	0,00%	47.325,83	0,84%	0,00%	47.325,83	0,97%	0,00%	47.325,83	0,93%	0,00%
(-) DEPRECIAÇÃO E EXAUSTÃO	(6.628.106,01)	-111,68%	1,87%	(6.628.106,01)	-117,99%	0,00%	(6.732.279,64)	-138,19%	1,57%	(6.818.703,74)	-134,45%	1,28%
(-) DEPREC. VEICULOS PESADOS	-6.537.249,32	-110,15%	1,87%	(6.537.249,32)	-116,37%	0,00%	(6.639.796,03)	-136,29%	1,57%	(6.724.593,21)	-132,59%	1,28%
(-) DEPREC. MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-47.409,59	-0,80%	1,68%	(47.409,59)	-0,84%	0,00%	(48.191,82)	-0,99%	1,65%	(48.974,05)	-0,97%	1,62%
(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	-9.511,41	-0,16%	2,74%	(9.511,41)	-0,17%	0,00%	(9.765,02)	-0,20%	2,67%	(10.018,63)	-0,20%	2,60%
(-) DEPREC. CONSTRUÇÕES E INSTALAÇÕES	-101,36	0,00%	0,00%	(101,36)	0,00%	0,00%	(101,36)	0,00%	0,00%	(101,36)	0,00%	0,00%
(-) DEPREC. COMPUTADORES E PERIFERICOS	-33.834,33	-0,57%	1,78%	(33.834,33)	-0,60%	0,00%	(34.425,41)	-0,71%	1,75%	(35.016,49)	-0,69%	1,72%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	30.06.2023	AV	AH	31.07.2023	AV	AH	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
PASSIVO	5.934.780,53	100,00%	16,61%	5.617.570,04	100,00%	-5,34%	4.871.686,30	100,00%	-13,28%	5.071.620,49	100,00%	4,10%
CIRCULANTE	17.764.772,17	299,33%	5,01%	17.647.190,19	314,14%	-0,66%	17.281.078,20	354,72%	-2,07%	17.493.893,20	344,94%	1,23%
FORNECEDORES	5.975.508,26	100,69%	2,88%	6.045.263,57	107,61%	1,17%	5.938.507,09	121,90%	-1,77%	5.900.210,22	116,34%	-0,64%
VALORES DE TERCEIROS	2.133.311,82	35,95%	-8,43%	2.014.024,45	35,85%	-5,59%	1.917.588,95	39,36%	-4,79%	1.954.351,61	38,54%	1,92%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.580.271,94	144,58%	10,98%	8.484.704,69	151,04%	-1,11%	8.340.286,06	171,20%	-1,70%	8.227.724,97	162,23%	-1,35%
OBRIGAÇÕES A PAGAR	262.054,35	4,42%	0,38%	288.424,31	5,13%	10,06%	307.156,85	6,30%	6,49%	320.070,59	6,31%	4,20%
SALARIOS E ORDENADOS	25.052,90	0,42%	-1,90%	31.753,81	0,57%	26,75%	21.134,24	0,43%	-33,44%	21.956,72	0,43%	3,89%
PRO-LABORE A PAGAR	2.317,56	0,04%	0,00%	2.317,56	0,04%	0,00%	2.317,56	0,05%	0,00%	2.317,56	0,05%	0,00%
RESCISÃO	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	8.745,74	0,18%	0,00%	8.404,81	0,17%	-3,90%
INSS	220.945,25	3,72%	8,21%	239.836,08	4,27%	8,55%	257.547,38	5,29%	7,38%	273.275,99	5,39%	6,11%
FGTS	13.738,64	0,23%	-31,68%	14.516,86	0,26%	5,66%	17.411,93	0,36%	19,94%	14.079,06	0,28%	-19,14%
INSS S/FÉRIAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	36,45	0,00%	0,00%
IMPOSTOS E TAXAS	64.815,58	1,09%	-4,05%	66.760,77	1,19%	3,00%	71.571,59	1,47%	7,21%	71.864,74	1,42%	0,41%
PIS	7.616,05	0,13%	0,00%	7.616,05	0,14%	0,00%	7.616,05	0,16%	0,00%	7.616,05	0,15%	0,00%
COFINS	35.206,71	0,59%	0,00%	35.206,71	0,63%	0,00%	35.206,71	0,72%	0,00%	35.206,71	0,69%	0,00%
ICMS	11.923,60	0,20%	0,00%	11.852,45	0,21%	-0,60%	15.681,89	0,32%	32,31%	14.718,09	0,29%	-6,15%
ICMS DIFAL	3.771,29	0,06%	6,42%	4.317,20	0,08%	14,48%	3.840,40	0,08%	-11,04%	3.994,25	0,08%	4,01%
ISS RETIDO	1.988,24	0,03%	5,53%	2.092,49	0,04%	5,24%	2.190,02	0,04%	4,66%	2.287,55	0,05%	4,45%
IRRF S/ SALARIOS	1.156,69	0,02%	66,95%	1.820,93	0,03%	57,43%	2.672,40	0,05%	46,76%	3.146,08	0,06%	17,72%
IRRF SERV. PREST. PJ	701,32	0,01%	6,67%	856,75	0,02%	22,16%	967,92	0,02%	12,98%	1.087,24	0,02%	12,33%
IPVA/DPVAT/LICENCIAMENTO	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RETENCAO PIS/COFINS/CSLL	2.451,68	0,04%	6,79%	2.998,19	0,05%	22,29%	3.396,20	0,07%	13,28%	3.808,77	0,08%	12,15%
PROVISÕES TRABALHISTAS	74.235,41	1,25%	-3,58%	90.213,11	1,61%	21,52%	89.026,22	1,83%	-1,32%	85.077,86	1,68%	-4,44%
ADIANTAMENTOS	581.228,00	9,79%	6,32%	564.955,62	10,06%	-2,80%	524.600,91	10,77%	-7,14%	841.728,41	16,60%	60,45%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS)	93.346,81	1,57%	-2,24%	92.843,67	1,65%	-0,54%	92.340,53	1,90%	-0,54%	92.864,80	1,83%	0,57%
NÃO CIRCULANTE	181.341,45	3,06%	-3,45%	174.853,10	3,11%	-3,58%	168.364,75	3,46%	-3,71%	161.876,40	3,19%	-3,85%
OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS)	181.341,45	3,06%	-3,45%	174.853,10	3,11%	-3,58%	168.364,75	3,46%	-3,71%	161.876,40	3,19%	-3,85%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	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 LÍQUIDO	(12.011.333,09)	-202,39%	-0,03%	(12.204.473,25)	-217,26%	1,61%	(12.577.756,65)	-258,18%	3,06%	(12.584.149,11)	-248,13%	0,05%
CAPITAL SOCIAL	380.500,00	6,41%	0,00%	380.500,00	6,77%	0,00%	380.500,00	7,81%	0,00%	380.500,00	7,50%	0,00%
LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(12.376.725,26)	-208,55%	0,00%	(12.380.997,83)	-220,40%	0,03%	(12.391.833,09)	-254,36%	0,09%	(12.376.725,26)	-244,04%	-0,12%
RESULTADO DO PERÍODO	(15.107,83)	-0,25%	-20,82%	(203.975,42)	-3,63%	1250,13%	(566.423,56)	-11,63%	177,69%	(587.923,85)	-11,59%	3,80%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou aumento de 8,95% (oito vírgula noventa e cinco por cento). As variações que se destacaram no período em comento são as rubricas “Caixa” e “Amortização”, que registraram queda de 53,92% (cinquenta e três vírgula noventa e dois por cento) e 16,34% (dezesseis vírgula trinta e quatro por cento). Ainda, as rubricas “Clientes” e “Impostos” apresentaram aumento de 18,78% (dezoito vírgula setenta e oito por cento) e 21,35% (vinte e um vírgula trinta e cinco por cento).

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	30.06.2023	AV	AH	31.07.2023	AV	AH	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
ATIVO	5.934.780,53	100,00%	16,61%	5.617.570,04	100,00%	-5,34%	4.871.686,30	100,00%	-13,28%	5.071.620,49	100,00%	4,10%
CIRCULANTE	4.152.743,42	69,97%	35,56%	3.839.926,48	68,36%	-7,53%	3.198.216,37	65,65%	-16,71%	3.484.574,66	68,71%	8,95%
DISPONIBILIDADES	1.462.161,57	24,64%	127,78%	1.080.337,47	19,23%	-26,11%	427.315,15	8,77%	-60,45%	421.720,41	8,32%	-1,31%
CAIXA	1.035.959,72	17,46%	220,92%	710.926,93	12,66%	-31,38%	118.528,16	2,43%	-83,33%	54.620,04	1,08%	-53,92%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	426.201,85	7,18%	33,55%	369.410,54	6,58%	-13,32%	308.786,99	6,34%	-16,41%	367.100,37	7,24%	18,88%
CLIENTES	1.251.505,77	21,09%	21,77%	1.236.800,50	22,02%	-1,18%	1.328.002,02	27,26%	7,37%	1.577.408,97	31,10%	18,78%
ADIANTAMENTOS	605.448,66	10,20%	13,71%	619.834,87	11,03%	2,38%	543.393,33	11,15%	-12,33%	533.436,19	10,52%	-1,83%
ESTOQUE	767.623,38	12,93%	-0,42%	834.023,57	14,85%	8,65%	815.143,12	16,73%	-2,26%	862.485,00	17,01%	5,81%
IMPOSTOS	20.780,47	0,35%	-45,52%	29.267,44	0,52%	40,84%	50.271,20	1,03%	71,76%	61.003,62	1,20%	21,35%
AMORTIZAÇÃO	45.223,57	0,76%	-10,97%	39.662,63	0,71%	-12,30%	34.091,55	0,70%	-14,05%	28.520,47	0,56%	-16,34%
OUTROS VALORES	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

Em relação ao Passivo Circulante, registra-se aumento de 1,23% (um vírgula vinte e três por cento). Destaca-se queda nas rubricas “FGTS” e “Provisões Trabalhistas”, de 19,14% (dezenove vírgula quatorze por cento) e 4,44% (quatro vírgula quarenta e quatro por cento), respectivamente. Noutro giro, as rubricas que apresentaram aumento foram “IRRF S/ Salários” e “Adiantamentos”, nos percentuais de 17,72% (dezessete vírgula setenta e dois por cento) e 60,45% (sessenta vírgula quarenta e cinco por cento), nesta ordem.

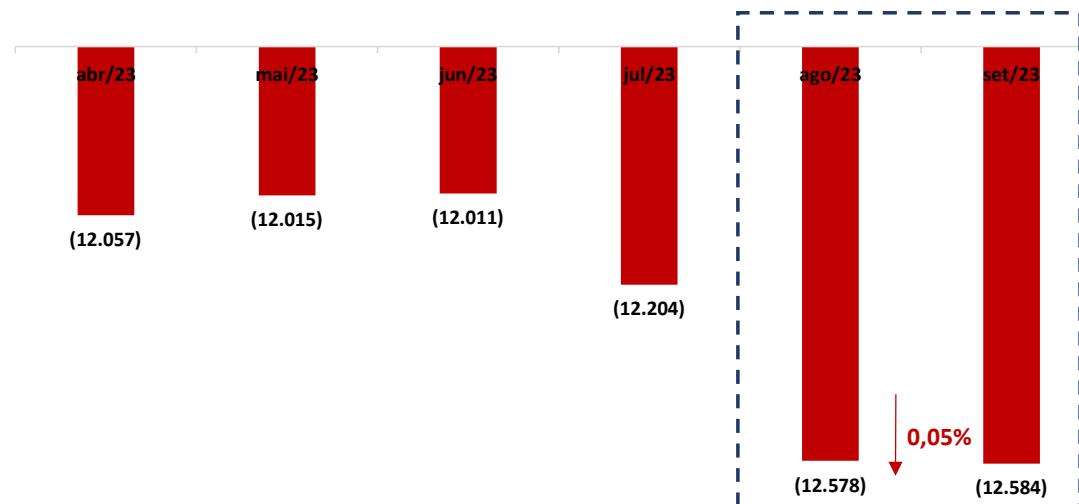
BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	30.06.2023	AV	AH	31.07.2023	AV	AH	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
PASSIVO	5.934.780,53	100,00%	16,61%	5.617.570,04	100,00%	-5,34%	4.871.686,30	100,00%	-13,28%	5.071.620,49	100,00%	4,10%
CIRCULANTE	17.764.772,17	299,33%	5,01%	17.647.190,19	314,14%	-0,66%	17.281.078,20	354,72%	-2,07%	17.493.893,20	344,94%	1,23%
FORNECEDORES	5.975.508,26	100,69%	2,88%	6.045.263,57	107,61%	1,17%	5.938.507,09	121,90%	-1,77%	5.900.210,22	116,34%	-0,64%
VALORES DE TERCEIROS	2.133.311,82	35,95%	-8,43%	2.014.024,45	35,85%	-5,59%	1.917.588,95	39,36%	-4,79%	1.954.351,61	38,54%	1,92%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.580.271,94	144,58%	10,98%	8.484.704,69	151,04%	-1,11%	8.340.286,06	171,20%	-1,70%	8.227.724,97	162,23%	-1,35%
OBRIGAÇÕES A PAGAR	262.054,35	4,42%	0,38%	288.424,31	5,13%	10,06%	307.156,85	6,30%	6,49%	320.070,59	6,31%	4,20%
SALARIOS E ORDENADOS	25.052,90	0,42%	-1,90%	31.753,81	0,57%	26,75%	21.134,24	0,43%	-33,44%	21.956,72	0,43%	3,89%
PRO-LABORE A PAGAR	2.317,56	0,04%	0,00%	2.317,56	0,04%	0,00%	2.317,56	0,05%	0,00%	2.317,56	0,05%	0,00%
RESCISÃO	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	8.745,74	0,18%	0,00%	8.404,81	0,17%	-3,90%
INSS	220.945,25	3,72%	8,21%	239.836,08	4,27%	8,55%	257.547,38	5,29%	7,38%	273.275,99	5,39%	6,11%
FGTS	13.738,64	0,23%	-31,68%	14.516,86	0,26%	5,66%	17.411,93	0,36%	19,94%	14.079,06	0,28%	-19,14%
INSS S/FÉRIAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	36,45	0,00%	0,00%
IMPOSTOS E TAXAS	64.815,58	1,09%	-4,05%	66.760,77	1,19%	3,00%	71.571,59	1,47%	7,21%	71.864,74	1,42%	0,41%
PIS	7.616,05	0,13%	0,00%	7.616,05	0,14%	0,00%	7.616,05	0,16%	0,00%	7.616,05	0,15%	0,00%
COFINS	35.206,71	0,59%	0,00%	35.206,71	0,63%	0,00%	35.206,71	0,72%	0,00%	35.206,71	0,69%	0,00%
ICMS	11.923,60	0,20%	0,00%	11.852,45	0,21%	-0,60%	15.681,89	0,32%	32,31%	14.718,09	0,29%	-6,15%
ICMS DIFAL	3.771,29	0,06%	6,42%	4.317,20	0,08%	14,48%	3.840,40	0,08%	-11,04%	3.994,25	0,08%	4,01%
ISS RETIDO	1.988,24	0,03%	5,53%	2.092,49	0,04%	5,24%	2.190,02	0,04%	4,66%	2.287,55	0,05%	4,45%
IRRF S/ SALARIOS	1.156,69	0,02%	66,95%	1.820,93	0,03%	57,43%	2.672,40	0,05%	46,76%	3.146,08	0,06%	17,72%
IRRF SERV. PREST. PJ	701,32	0,01%	6,67%	856,75	0,02%	22,16%	967,92	0,02%	12,98%	1.087,24	0,02%	12,33%
IPVA/DPVAT/LICENCIAMENTO	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RETENCAO PIS/COFINS/CSLL	2.451,68	0,04%	6,79%	2.998,19	0,05%	22,29%	3.396,20	0,07%	13,28%	3.808,77	0,08%	12,15%
PROVISÕES TRABALHISTAS	74.235,41	1,25%	-3,58%	90.213,11	1,61%	21,52%	89.026,22	1,83%	-1,32%	85.077,86	1,68%	-4,44%
ADIANTAMENTOS	581.228,00	9,79%	6,32%	564.955,62	10,06%	-2,80%	524.600,91	10,77%	-7,14%	841.728,41	16,60%	60,45%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS)	93.346,81	1,57%	-2,24%	92.843,67	1,65%	-0,54%	92.340,53	1,90%	-0,54%	92.864,80	1,83%	0,57%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(12.057.310,25)	(12.015.306,50)	(12.011.333,09)	(12.204.473,25)	(12.577.756,65)	(12.584.149,11)
CAPITAL SOCIAL	380.500,00	380.500,00	380.500,00	380.500,00	380.500,00	380.500,00
LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(12.376.725,26)	(12.376.725,26)	(12.376.725,26)	(12.380.997,83)	(12.391.833,09)	(12.376.725,26)
RESULTADO DO PERÍODO	(61.084,99)	(19.081,24)	(15.107,83)	(203.975,42)	(566.423,56)	(587.923,85)



5. QUESTÕES PROCESSUAIS

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

Conferência dos Documentos Art. 48 e 51 da Lei n.º 11.101/05		
LEI. 11.101/05	DOCUMENTOS	ID
	Petição inicial de recuperação judicial	8146883043
Art. 48. Poderá requerer recuperação judicial o devedor que exerça suas atividades a mais de dois anos.	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).	814753055, 8147153062 e 8147153063
Art. 48, incisos I, II e III	Certidões falimentares	8148958004 e 8148958006
Art. 48, incisos IV	Certidões Criminais	8148958004 e 8148958006
Art. 51. inciso II, alíneas A e B	Demonstrações Contábeis relativas aos três últimos exercícios	8148268029, 8148268033, 8148268035 e 8148268024 e 8148618017, 8148268025 e 8148618018, 8148268027 e 8148618020, 8148268021 e 8148268023, 8146883081
Art. 51. inciso III	Relação de credores	8147138002 e 8147518017
Art. 51. inciso IV	Relação de empregados	8147518017
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).	814753055, 8147153062 e 8147153063 e 8148958022 a 8148958016
Art. 51. inciso VI	Relação de bens sócios e administradores	8146883079
Art. 51. inciso VII	Extratos contas bancárias dos sócios	8148958006
Art. 51. inciso VIII	Certidões negativas de protestos	8148958013
Art. 51. inciso IX	Relação de todas as ações judiciais em que é parte, com a estimativa do valor em litígio.	8148957997
	relatório detalhado do passivo fiscal	8148618036
	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.	8148958004

6. CONCLUSÃO

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

- Aumento no faturamento em 32,33% (trinta e dois vírgula trinta e três por cento);
- Todos os índices de liquidez se mantêm abaixo do valor de referência 1 (um);
- Índice de endividamento apresenta tendência de queda, alcançando valor de 3,48 (três vírgula quarenta e oito), se mantendo acima do valor de referência 1 (um).

Ressalta-se a importância de a 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 Luz/MG, 12 de dezembro de 2023.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial

OAB/MG 170.449

Ilson Ferreira Godinho

Contador

CRC/MG-100723/O-7