



ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RODOJURI TRANSPORTES LTDA. – ME – EM
RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RMA – JUNHO E JULHO DE 2024

| | | | |
|---|---|--|----|
| 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 aos meses de junho e julho 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.

1.2 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.

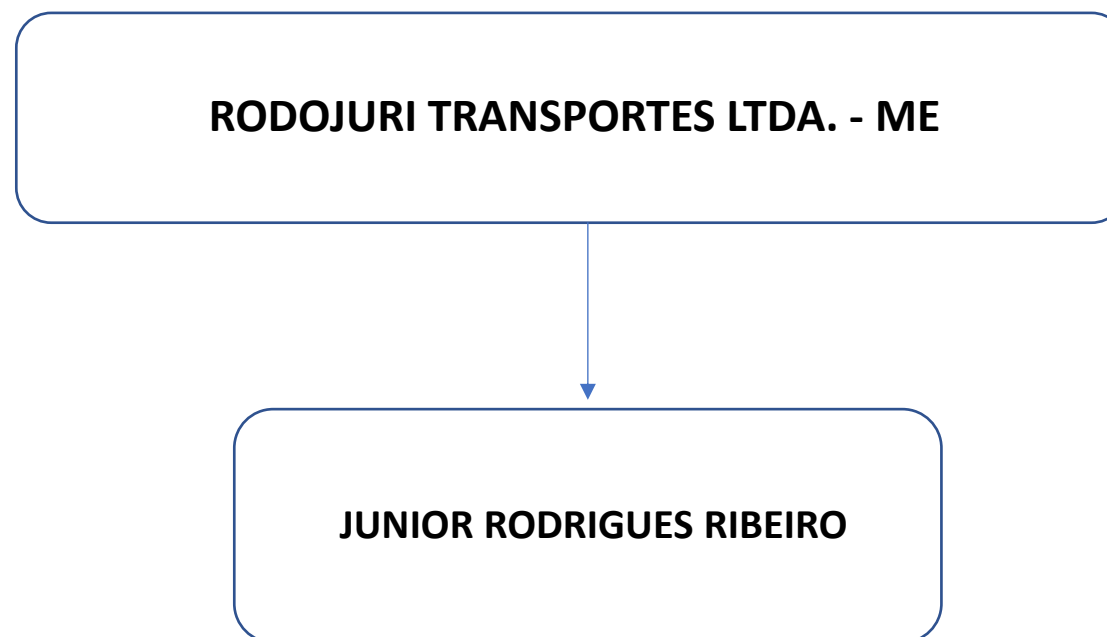
Ao longo dos anos, a frota de veículos aumentou e, atualmente, a empresa conta com 13 (treze) conjuntos de transportes, entre eles *Siders*, Rodotrem Graneleiros e Rodocaçambas.

1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

A Assembleia Geral de Credores foi realizada no dia 23/01/2024 em primeira convocação, e no 30/01/2024, em segunda convocação, com a rejeição do plano recuperacional. Atualmente, o processo está na fase de julgamento do Agravo de Instrumento interposto em face da decisão de ID n.º 10195378045, na qual restou mantida a decisão que convolou a Recuperação Judicial da Empresa RODOJURI TRANSPORTES LTDA - ME em falência, com base no art. 58-A.

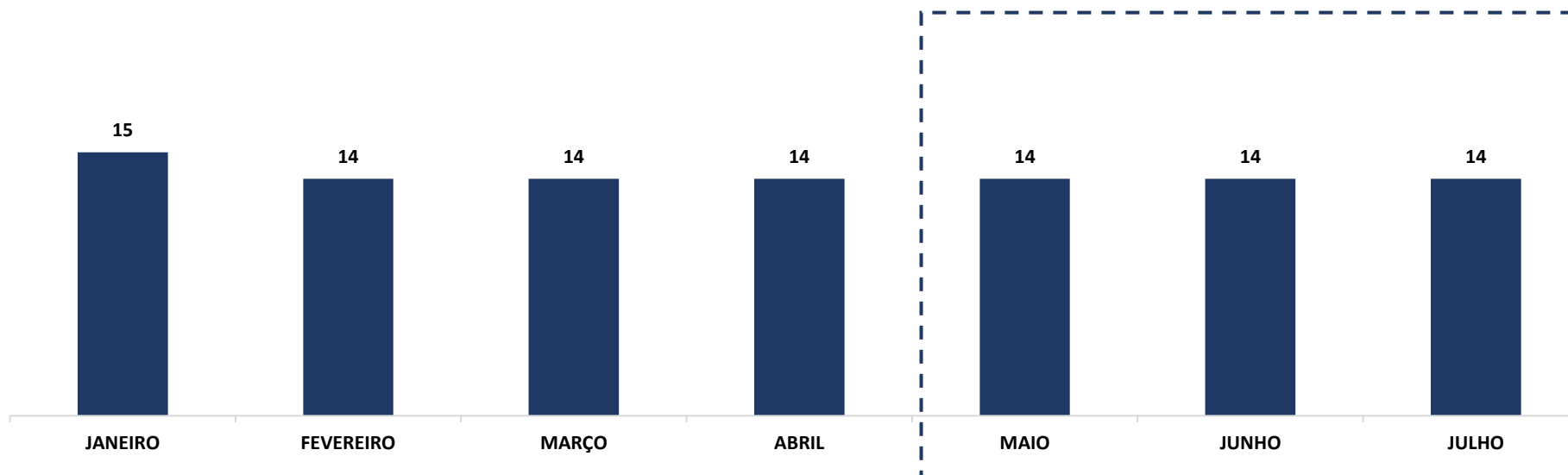
| | EVENTO | LEI. 11.101/05 |
|------------|--|--|
| 03/01/2022 | Ajuizamento do pedido de recuperação | |
| 18/01/2022 | Deferimento do pedido de Recuperação | art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º |
| 21/02/2022 | Publicação do deferimento no Diário Oficial | |
| 02/05/2022 | Publicação do 1º Edital 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 de recuperação judicial) | art. 61 |
| | Eventos Ocorridos | |

1.4 ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO



1.5 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.5.1 Número de funcionários



1.6 ENDIVIDAMENTO

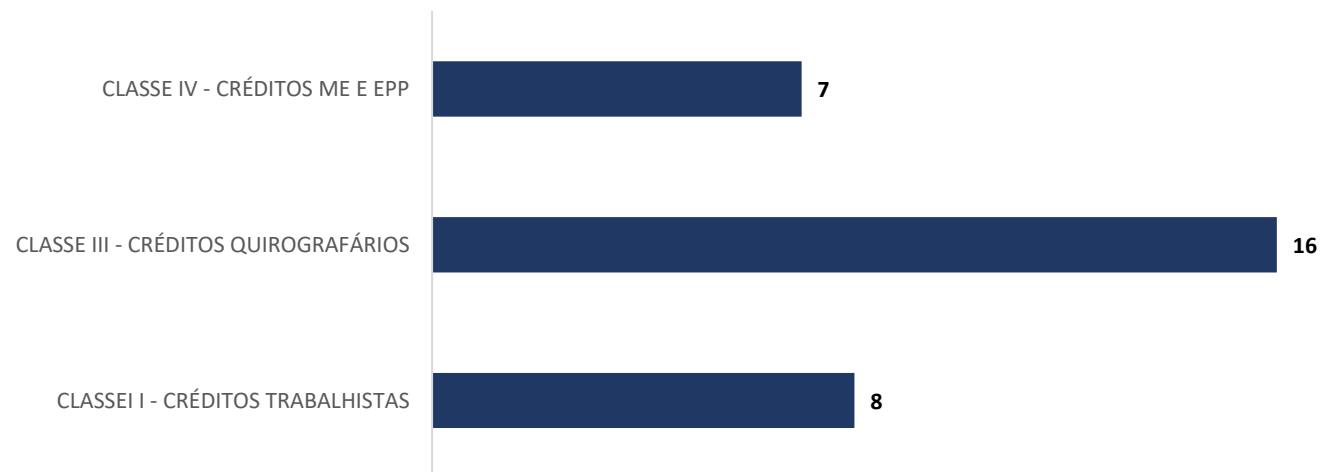
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

| | RELAÇÃO INICIAL DE CREDORES (Art. 52) | | | QUADRO DE CREDORES DA AJ (Art. 7º, §2º) | | |
|--|---------------------------------------|-------------------|----------------|---|------------------|----------------|
| DESCRIÇÃO DA CLASSE | 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. CREDITORES | 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 CREDITORES



2. FATURAMENTO

2.1 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

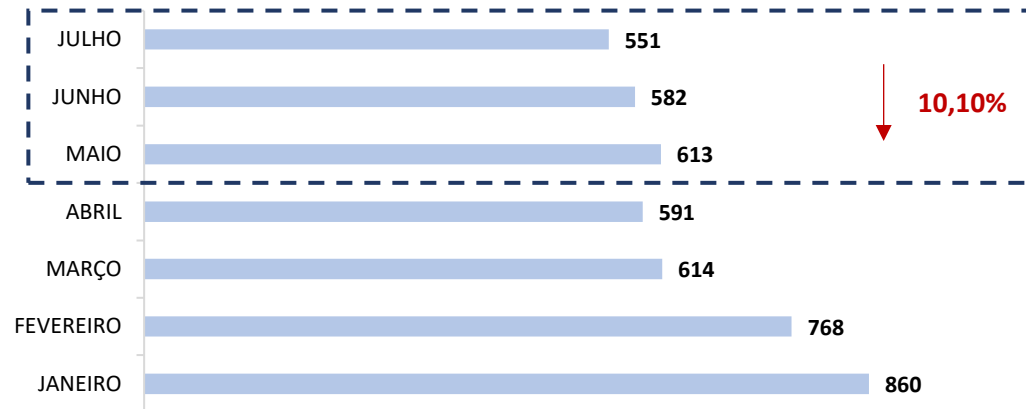
| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO | 31.05.2024 | AV | AH | 30.06.2024 | AV | AH | 31.07.2024 | AV | AH |
|--|---------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 612.810,33 | 100,00% | -0,25% | 582.020,83 | 100,00% | -1,55% | 550.921,88 | 100,00% | -10,10% |
| VENDAS DE MERCADORIA | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| PRESTAÇÃO DE SERVIÇO | 612.810,33 | 100,00% | -0,25% | 582.020,83 | 100,00% | -1,55% | 550.921,88 | 100,00% | -10,10% |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (56.893,99) | -9,28% | -2,07% | (60.868,21) | -10,46% | 8,98% | (54.493,48) | -9,89% | -4,22% |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA | 555.916,34 | 90,72% | -0,06% | 521.152,62 | 89,54% | -2,65% | 496.428,40 | 90,11% | -10,70% |
| (-) CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS | (702.722,42) | -114,67% | 1,86% | (632.043,24) | -108,59% | -9,24% | (706.682,55) | -128,27% | 0,56% |
| LUCRO BRUTO OPERACIONAL | (146.806,08) | -23,96% | 9,86% | (110.890,62) | -19,05% | -31,17% | (210.254,15) | -38,16% | 43,22% |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (32.330,31) | -5,28% | -5,54% | (47.109,29) | -8,09% | 7,53% | (37.034,35) | -6,72% | 14,55% |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS | (8.516,58) | -1,39% | 26,91% | (13.002,40) | -2,23% | 67,07% | (8.093,53) | -1,47% | -4,97% |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 3.196,40 | 0,52% | -40,95% | 11.771,47 | 2,02% | -64,76% | 5.530,06 | 1,00% | 73,01% |
| (-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS | (37.650,49) | -6,14% | 5,98% | (48.340,22) | -8,31% | 165,77% | (39.597,82) | -7,19% | 5,17% |
| (=) LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL | (184.456,57) | -30,10% | 9,05% | (159.230,84) | -27,36% | -11,19% | (249.851,97) | -45,35% | 35,45% |
| DESPESAS/RECEITAS NÃO OPERACIONAIS | (894,95) | -0,15% | -27,15% | (6.612,88) | -1,14% | 216,98% | (424,07) | -0,08% | -52,62% |
| (=) RESULTADO OPERACIONAL | (185.351,52) | -30,25% | 8,79% | (165.843,72) | -28,49% | -8,57% | (250.276,04) | -45,43% | 35,03% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

2.1.1 Análise Financeira

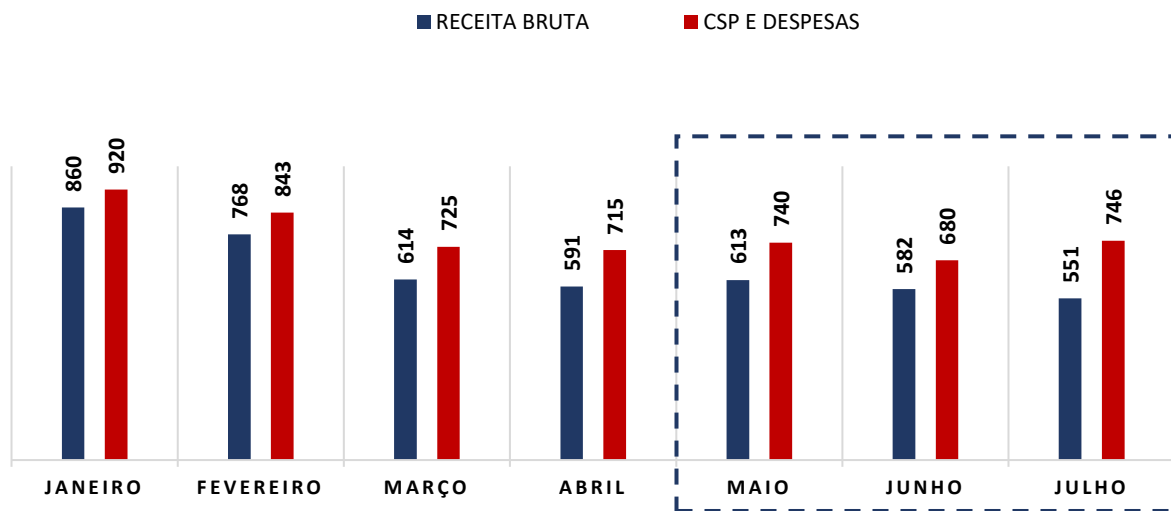
RECEITA BRUTA (EM MIL R\$)



COMENTÁRIO

O faturamento bruto da Recuperanda apresentou queda entre os meses de maio e julho de 2024, havendo alcançado saldo de R\$ 550.921,88 (quinhentos e cinquenta mil, novecentos e vinte e um reais e oitenta e oito centavos).

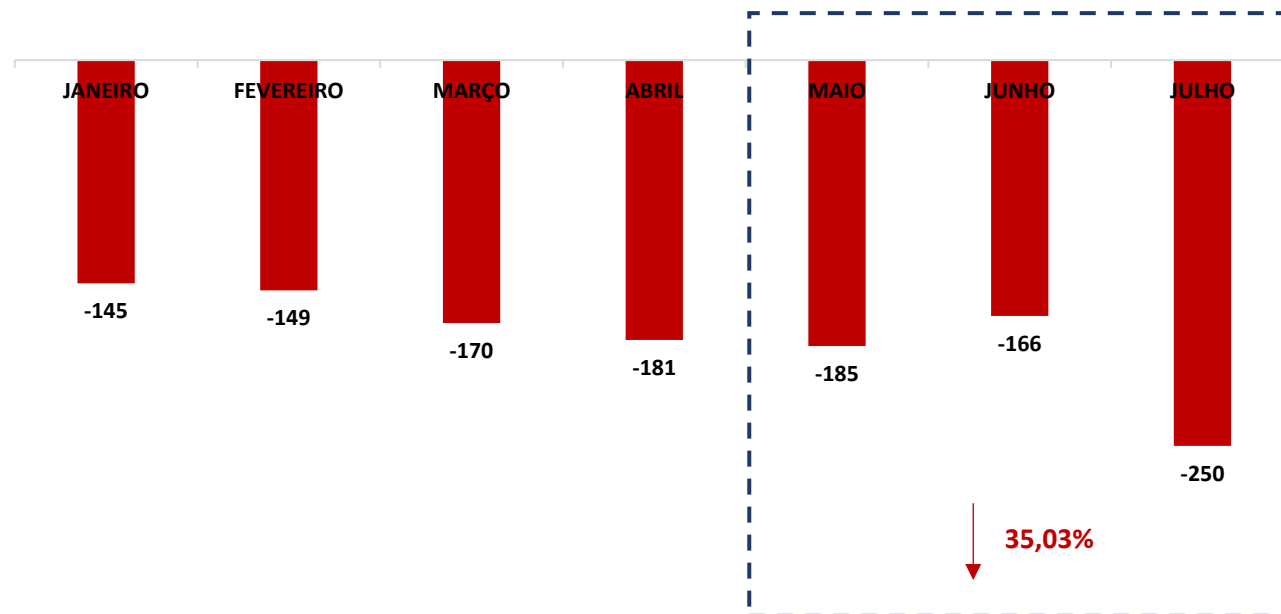
RECEITA BRUTA X CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS



COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda sofreram aumento de 0,80% (zero vírgula oitenta por cento) quando comparado o presente mês a maio de 2024, registrando saldo de R\$ 746.280,37 (setecentos e quarenta e seis mil, duzentos e oitenta reais e trinta e sete centavos) em julho de 2024.

2.1.2 Resultado do Período



(Em mil R\$)

COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a Recuperanda registrou aumento no seu resultado negativo, saindo de – R\$ 185.351,52 (cento e oitenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e um reais e cinquenta e dois centavos) em maio de 2024, para – R\$ 250.276,04 (duzentos e cinquenta mil, duzentos e setenta e seis reais e quatro centavos) em julho de 2024.

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 | 0,18 |
| | 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 | 0,11 |
| | 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.



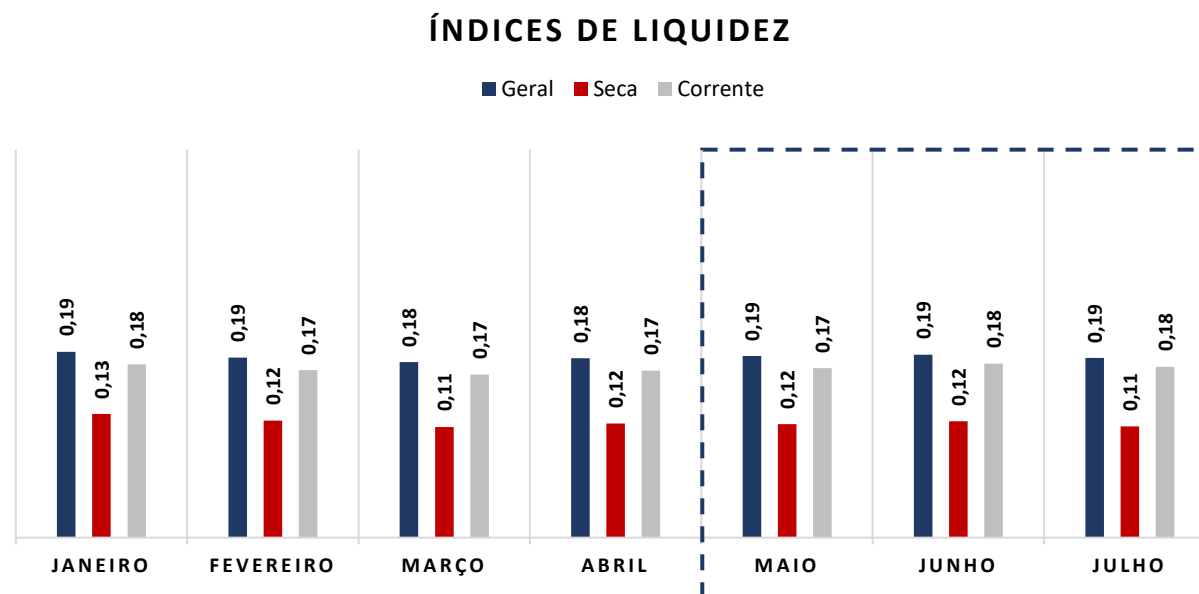
| | ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL | RODOJURI |
|-------|---|----------|
| ILG = | Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo | 0,19 |
| | Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo | |

- **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 | RODOJURI |
|------|---|----------|
| | Passivo Circulante + ELP Ativo Total | 4,50 |

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

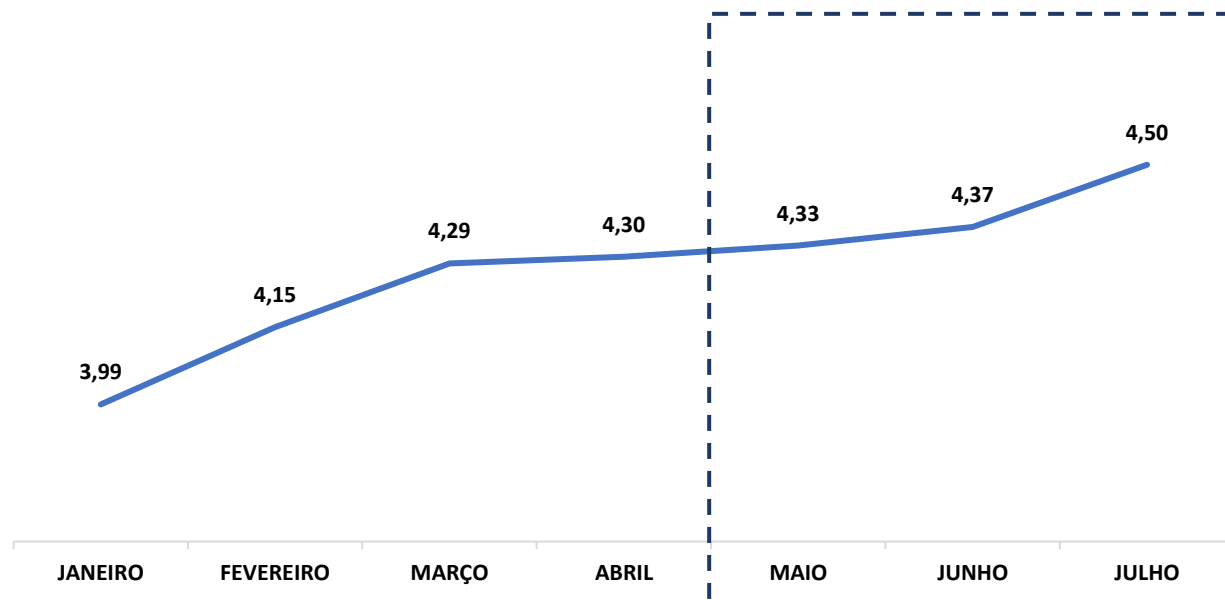


COMENTÁRIO

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

(Referência 1: quanto maior melhor)

3.2 ENDIVIDAMENTO



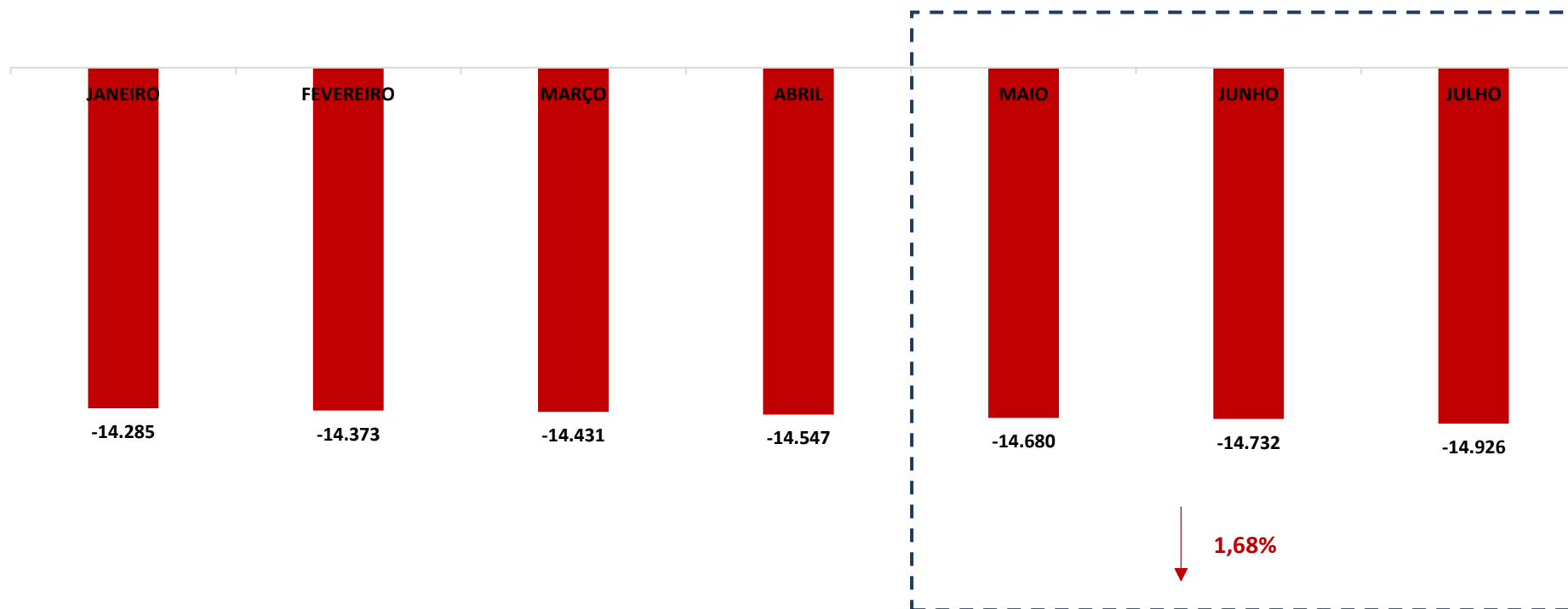
(Referência 1: quanto menor melhor)

COMENTÁRIO

Ratificando os índices contábeis apresentados, verifica-se que o índice de endividamento apresenta tendência de alta, permanecendo acima do valor de referência 1 (um), indicando que a Recuperanda vem 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 da empresa de financiar suas obrigações de curto prazo, se mostrou negativo, alcançando saldo de – R\$ 14.925.593,41 (quatorze milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e noventa e três reais e quarenta e um centavos).



(Em mil R\$)

4. BALANÇO PATRIMONIAL

| BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$) | 31.05.2024 | AV | AH | 30.06.2024 | AV | AH | 31.07.2024 | AV | AH |
|--|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| ATIVO | 4.137.926,45 | 100,00% | 1,58% | 4.138.577,09 | 100,00% | 0,67% | 4.052.912,36 | 100,00% | -2,05% |
| CIRCULANTE | 3.104.493,79 | 75,03% | 6,53% | 3.221.047,42 | 77,83% | 6,57% | 3.190.518,06 | 78,72% | 2,77% |
| DISPONIBILIDADES | 751.041,59 | 18,15% | -0,07% | 713.319,14 | 17,24% | -7,02% | 583.727,58 | 14,40% | -22,28% |
| CAIXA | 409.527,33 | 9,90% | -0,71% | 267.018,76 | 6,45% | -40,18% | 109.606,12 | 2,70% | -73,24% |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 341.514,26 | 8,25% | 0,71% | 446.300,38 | 10,78% | 39,09% | 474.121,46 | 11,70% | 38,83% |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| CLIENTES | 514.918,87 | 12,44% | -1,12% | 604.972,46 | 14,62% | 23,83% | 603.898,32 | 14,90% | 17,28% |
| ADIANTAMENTOS | 629.371,15 | 15,21% | 16,10% | 640.302,45 | 15,47% | 0,70% | 682.154,08 | 16,83% | 8,39% |
| ESTOQUE | 1.024.007,71 | 24,75% | 9,45% | 1.069.867,52 | 25,85% | 11,75% | 1.114.857,93 | 27,51% | 8,87% |
| IMPOSTOS | 148.696,42 | 3,59% | 24,05% | 160.652,56 | 3,88% | 21,29% | 178.337,10 | 4,40% | 19,93% |
| AMORTIZAÇÃO | 36.458,05 | 0,88% | -17,83% | 31.933,29 | 0,77% | -22,08% | 27.543,05 | 0,68% | -24,45% |
| OUTROS VALORES | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| NÃO CIRCULANTE | 1.033.432,66 | 24,97% | -10,86% | 917.529,67 | 22,17% | -15,72% | 862.394,30 | 21,28% | -16,55% |
| INVESTIMENTO | 246.208,06 | 5,95% | 0,00% | 185.516,49 | 4,48% | -24,65% | 185.516,49 | 4,58% | -24,65% |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| EMPRÉSTIMOS | 15.811,00 | 0,38% | 0,00% | 15.811,00 | 0,38% | 0,00% | 15.811,00 | 0,39% | 0,00% |
| IMOBILIZADO | 771.413,60 | 18,64% | -14,03% | 716.202,18 | 17,31% | -13,36% | 661.066,81 | 16,31% | -14,30% |
| VEÍCULOS | 7.867.500,00 | 190,13% | 0,00% | 7.867.500,00 | 190,10% | 0,00% | 7.867.500,00 | 194,12% | 0,00% |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 189.781,98 | 4,59% | 0,00% | 189.781,98 | 4,59% | 0,00% | 189.781,98 | 4,68% | 0,00% |
| MOVEIS E UTENSÍLIOS | 51.893,34 | 1,25% | 0,00% | 51.893,34 | 1,25% | 0,00% | 51.893,34 | 1,28% | 0,00% |
| CONSTRUÇÕES E INSTALAÇÕES | 3.040,36 | 0,07% | 0,00% | 3.040,36 | 0,07% | 0,00% | 3.040,36 | 0,08% | 0,00% |
| COMPUTADORES E PERIFERICOS | 47.325,83 | 1,14% | 0,00% | 47.325,83 | 1,14% | 0,00% | 47.325,83 | 1,17% | 0,00% |
| (-) DEPRECIAÇÃO E EXAUSTÃO | (7.388.127,91) | -178,55% | 1,73% | (7.443.339,33) | -179,85% | 1,51% | (7.498.474,70) | -185,01% | 1,49% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

| BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$) | 31.05.2024 | AV | AH | 30.06.2024 | AV | AH | 31.07.2024 | AV | AH |
|--|------------------------|-----------------|---------------|------------------------|-----------------|---------------|------------------------|-----------------|---------------|
| PASSIVO | 4.137.926,45 | 100,00% | 1,58% | 4.138.577,09 | 100,00% | 0,67% | 4.052.912,36 | 100,00% | -2,05% |
| CIRCULANTE | 17.784.041,40 | 429,78% | 2,53% | 17.953.265,08 | 433,80% | 2,19% | 18.116.111,47 | 446,99% | 1,87% |
| FORNECEDORES | 6.726.690,63 | 162,56% | 4,26% | 6.855.587,55 | 165,65% | 5,81% | 6.881.053,54 | 169,78% | 2,29% |
| VALORES DE TERCEIROS | 1.831.970,46 | 44,27% | 12,64% | 1.819.919,41 | 43,97% | -1,26% | 1.909.932,79 | 47,12% | 4,26% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 7.676.223,44 | 185,51% | 0,00% | 7.676.223,44 | 185,48% | 0,00% | 7.676.223,44 | 189,40% | 0,00% |
| OBRIGAÇÕES A PAGAR | 428.959,45 | 10,37% | 4,00% | 439.838,08 | 10,63% | 1,84% | 464.458,70 | 11,46% | 8,28% |
| IMPOSTOS E TAXAS | 68.713,29 | 1,66% | -15,64% | 77.580,66 | 1,87% | -8,36% | 81.016,40 | 2,00% | 17,90% |
| PROVISÕES TRABALHISTAS | 55.098,32 | 1,33% | -17,58% | 61.204,99 | 1,48% | 15,93% | 62.453,40 | 1,54% | 13,35% |
| ADIANTAMENTOS | 913.315,05 | 22,07% | -1,64% | 943.755,05 | 22,80% | 1,22% | 968.247,45 | 23,89% | 6,01% |
| OUTRAS CONTAS A PAGAR | 15.742,01 | 0,38% | 100,00% | 15.742,01 | 0,38% | 0,00% | 12.014,61 | 0,30% | -23,68% |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS) | 67.328,75 | 1,63% | -33,43% | 63.413,89 | 1,53% | -7,85% | 60.711,14 | 1,50% | -9,83% |
| NÃO CIRCULANTE | 119.483,58 | 2,89% | -5,98% | 116.754,26 | 2,82% | -4,47% | 114.024,94 | 2,81% | -4,57% |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS) | 119.483,58 | 2,89% | -5,98% | 116.754,26 | 2,82% | -4,47% | 114.024,94 | 2,81% | -4,57% |
| PARCELAMENTO INSS | 18.306,98 | 0,44% | -14,22% | 16.789,77 | 0,41% | -15,31% | 15.272,56 | 0,38% | -16,58% |
| PARCELAMENTO ICMS | 101.176,60 | 2,45% | -4,31% | 99.964,49 | 2,42% | -2,37% | 98.752,38 | 2,44% | -2,40% |
| PARCELAMENTO PIS E COFINS | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (13.765.598,53) | -332,67% | 2,74% | (13.931.442,25) | -336,62% | 2,59% | (14.177.224,05) | -349,80% | 2,99% |
| CAPITAL SOCIAL | 380.500,00 | 9,20% | 0,00% | 380.500,00 | 9,19% | 0,00% | 380.500,00 | 9,39% | 0,00% |
| LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | (13.779.363,67) | -333,00% | 3,15% | (13.779.363,67) | -332,95% | 0,00% | (14.311.942,25) | -353,13% | 3,87% |
| RESULTADO DO PERÍODO | (366.734,86) | -8,86% | -12,83% | (532.578,58) | -12,87% | 193,62% | (245.781,80) | -6,06% | -32,98% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou aumento de 2,77% (dois vírgula setenta e sete por cento). As variações que se destacaram no período em comento foram das rubricas “Bancos” e “Impostos”, que registraram aumentos de 38,83% (trinta e oito vírgula oitenta e três por cento) e 19,93% (dezenove vírgula noventa e três por cento), respectivamente. Destaca-se também a queda da conta “Caixa”, no percentual de 73,24% (setenta e três vírgula vinte e quatro por cento).

| BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$) | 31.05.2024 | AV | AH | 30.06.2024 | AV | AH | 31.07.2024 | AV | AH |
|--|---------------------|----------------|--------------|---------------------|----------------|--------------|---------------------|----------------|---------------|
| ATIVO | 4.137.926,45 | 100,00% | 1,58% | 4.138.577,09 | 100,00% | 0,67% | 4.052.912,36 | 100,00% | -2,05% |
| CIRCULANTE | 3.104.493,79 | 75,03% | 6,53% | 3.221.047,42 | 77,83% | 6,57% | 3.190.518,06 | 78,72% | 2,77% |
| DISPONIBILIDADES | 751.041,59 | 18,15% | -0,07% | 713.319,14 | 17,24% | -7,02% | 583.727,58 | 14,40% | -22,28% |
| CAIXA | 409.527,33 | 9,90% | -0,71% | 267.018,76 | 6,45% | -40,18% | 109.606,12 | 2,70% | -73,24% |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 341.514,26 | 8,25% | 0,71% | 446.300,38 | 10,78% | 39,09% | 474.121,46 | 11,70% | 38,83% |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| CLIENTES | 514.918,87 | 12,44% | -1,12% | 604.972,46 | 14,62% | 23,83% | 603.898,32 | 14,90% | 17,28% |
| ADIANTAMENTOS | 629.371,15 | 15,21% | 16,10% | 640.302,45 | 15,47% | 0,70% | 682.154,08 | 16,83% | 8,39% |
| ESTOQUE | 1.024.007,71 | 24,75% | 9,45% | 1.069.867,52 | 25,85% | 11,75% | 1.114.857,93 | 27,51% | 8,87% |
| IMPOSTOS | 148.696,42 | 3,59% | 24,05% | 160.652,56 | 3,88% | 21,29% | 178.337,10 | 4,40% | 19,93% |
| AMORTIZAÇÃO | 36.458,05 | 0,88% | -17,83% | 31.933,29 | 0,77% | -22,08% | 27.543,05 | 0,68% | -24,45% |
| OUTROS VALORES | 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, observa-se aumento de 1,87% (um vírgula oitenta e sete por cento), vez que apurado aumento nas rubricas “Impostos e Taxas” e “Provisões Trabalhistas”, nos percentuais de 17,90% (dezessete vírgula noventa por cento) e 13,35% (treze vírgula trinta e cinco por cento), nessa ordem. Ainda, vale ressaltar a variação registrada na conta “Outras Contas a Pagar”, que apresentou queda de 23,68% (vinte e três vírgula sessenta e oito por cento).

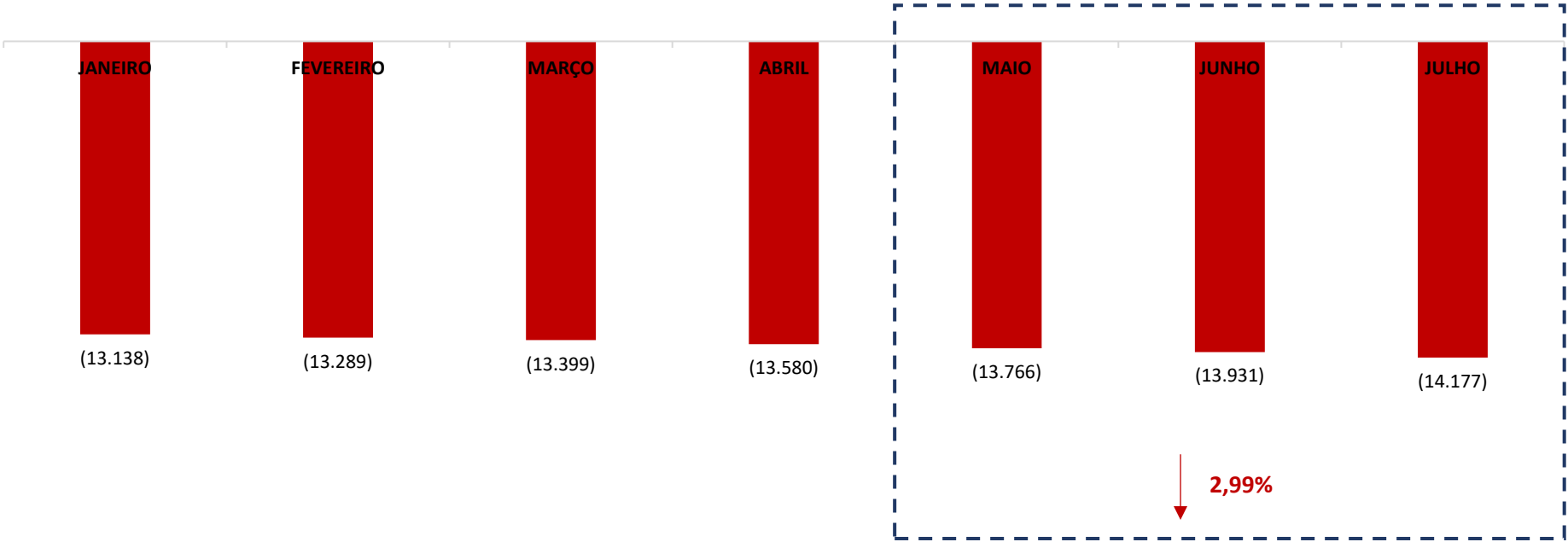
| BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$) | 31.05.2024 | AV | AH | 30.06.2024 | AV | AH | 31.07.2024 | AV | AH |
|--|----------------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|---------------|
| PASSIVO | 4.137.926,45 | 100,00% | 1,58% | 4.138.577,09 | 100,00% | 0,67% | 4.052.912,36 | 100,00% | -2,05% |
| CIRCULANTE | 17.784.041,40 | 429,78% | 2,53% | 17.953.265,08 | 433,80% | 2,19% | 18.116.111,47 | 446,99% | 1,87% |
| FORNECEDORES | 6.726.690,63 | 162,56% | 4,26% | 6.855.587,55 | 165,65% | 5,81% | 6.881.053,54 | 169,78% | 2,29% |
| VALORES DE TERCEIROS | 1.831.970,46 | 44,27% | 12,64% | 1.819.919,41 | 43,97% | -1,26% | 1.909.932,79 | 47,12% | 4,26% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 7.676.223,44 | 185,51% | 0,00% | 7.676.223,44 | 185,48% | 0,00% | 7.676.223,44 | 189,40% | 0,00% |
| OBRIGAÇÕES A PAGAR | 428.959,45 | 10,37% | 4,00% | 439.838,08 | 10,63% | 1,84% | 464.458,70 | 11,46% | 8,28% |
| IMPOSTOS E TAXAS | 68.713,29 | 1,66% | -15,64% | 77.580,66 | 1,87% | -8,36% | 81.016,40 | 2,00% | 17,90% |
| PROVISÕES TRABALHISTAS | 55.098,32 | 1,33% | -17,58% | 61.204,99 | 1,48% | 15,93% | 62.453,40 | 1,54% | 13,35% |
| ADIANTAMENTOS | 913.315,05 | 22,07% | -1,64% | 943.755,05 | 22,80% | 1,22% | 968.247,45 | 23,89% | 6,01% |
| OUTRAS CONTAS A PAGAR | 15.742,01 | 0,38% | 100,00% | 15.742,01 | 0,38% | 0,00% | 12.014,61 | 0,30% | -23,68% |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS) | 67.328,75 | 1,63% | -33,43% | 63.413,89 | 1,53% | -7,85% | 60.711,14 | 1,50% | -9,83% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | JANEIRO | FEVEREIRO | MARÇO | ABRIL | MAIO | JUNHO | JULHO |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (13.137.889,51) | (13.288.984,85) | (13.398.863,67) | (13.580.247,01) | (13.765.598,53) | (13.931.442,25) | (14.177.224,05) |
| CAPITAL SOCIAL | 380.500,00 | 380.500,00 | 380.500,00 | 380.500,00 | 380.500,00 | 380.500,00 | 380.500,00 |
| LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | (13.373.715,38) | (13.520.096,76) | (13.358.662,12) | (13.779.363,67) | (13.779.363,67) | (13.779.363,67) | (14.311.942,25) |
| RESULTADO DO PERÍODO | (144.674,13) | (149.388,09) | (420.701,55) | (181.383,34) | (366.734,86) | (532.578,58) | (245.781,80) |



(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 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, pode-se concluir que:

- Queda do faturamento em 10,10% (dez vírgula dez por cento);
- Resultado do período negativo, no montante R\$ 250.276,04 (duzentos e cinquenta mil, duzentos e setenta e seis reais e quatro centavos);
- Todos os índices de liquidez se mantivera, abaixo do valor de referência 1 (um);
- Índice de endividamento apresenta tendência de alta, no valor de 4,50 (quatro vírgula cinquenta), se mantendo acima do valor de referência 1 (um).

Ressalta-se a importância da Recuperanda de 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, 7 de outubro de 2024.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial
OAB/MG 170.449

Ilson Ferreira Godinho

Contador
CRC/MG-100723/O-7