



23/09/2024

Número: **5003594-14.2021.8.13.0114**

Classe: **[CÍVEL] RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **3ª Vara Cível da Comarca de Ibirité**

Última distribuição : **31/05/2021**

Valor da causa: **R\$ 7.980.278,70**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

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

Partes	Advogados
SUDOESTE PLASTICOS LTDA. (AUTOR)	
	WILSON DOS SANTOS FILHO (ADVOGADO)

Outros participantes	
ALGAR TELECOM S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CARLOS AUGUSTO KASTEIN BARCELLOS (ADVOGADO)
ALGAR MULTIMIDIA S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CARLOS AUGUSTO KASTEIN BARCELLOS (ADVOGADO)
SUPPLIERCARD ADMINISTRADORA DE CARTOES DE CREDITO S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	
	JORGE DONIZETI SANCHEZ (ADVOGADO)
TIM S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ANTONIO RODRIGO SANT ANA (ADVOGADO)
EMIVE - PATRULHA 24 HORAS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ALEXANDRE SILVEIRA DO NASCIMENTO (ADVOGADO)
LUCENILDO LEITE DE LIMA TRANSPORTES - ME (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCO ANTONIO YAMAOKA MARINHO (ADVOGADO)
BRASKEM S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	NELSON DE OLIVEIRA MELLO (ADVOGADO) PAULO TRANI DE OLIVEIRA MELLO (ADVOGADO)
VALFILM - MG INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCELO BRINGEL VIDAL (ADVOGADO) LEONARDO ALEXANDRE DE SOUZA E SILVA (ADVOGADO)
ENTEC DO BRASIL COMERCIO DE RESINAS LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)	
	LUIZ ADOLFO SALIONI MELLO (ADVOGADO) GUSTAVO STUSSI NEVES (ADVOGADO)
APTA INDUSTRIA E COMERCIO DE RESINAS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	GEFERSON LUIZ SOARES NICOLETTI (ADVOGADO) NESTOR ROBERTO BREIER (ADVOGADO)

PROMAQUINAS EIRELI - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)			
			MARCOS ROBERTO DA COSTA (ADVOGADO) JOSE RONALDO COELHO (ADVOGADO)
FORT FLEX COMERCIAL LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)			
			MARCO TULIO RIBEIRO FIALHO (ADVOGADO)
BANCO DO BRASIL SA (TERCEIRO INTERESSADO)			
			JOSE ARNALDO JANSSEN NOGUEIRA (ADVOGADO) SERVIO TULIO DE BARCELOS (ADVOGADO)
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)			
			MARIA RITA SOBRAL GUZZO (ADVOGADO)
NOVA PIRAMIDAL THERMOPLASTICS S.A (TERCEIRO INTERESSADO)			
			PABLO DOTTO (ADVOGADO) EDUARDO SILVA GATTI (ADVOGADO)
Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)			
			TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (ADVOGADO)
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA DE MINAS GERAIS (TERCEIRO INTERESSADO)			
UNIÃO FEDERAL- (PFN) (TERCEIRO INTERESSADO)			
MUNICIPIO DE SARZEDO (TERCEIRO INTERESSADO)			
Ministério Público - MPMG (FISCAL DA LEI)			
BANCO BRADESCO S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)			
			NORIVAL LIMA PANIAGO (ADVOGADO) BRUNNA MELAZZO FERNANDES DA SILVA (ADVOGADO)
BANCO ITAU UNIBANCO S/A (TERCEIRO INTERESSADO)			
			PAULO ROBERTO JOAQUIM DOS REIS (ADVOGADO)
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS DA INDUSTRIA EXODUS INSTITUCIONAL (TERCEIRO INTERESSADO)			
			CRISTIANO TRIZOLINI (ADVOGADO)
COOPERATIVA DE CREDITO DE LIVRE ADMISSAO DE BELO HORIZONTE E CIDADES POLO DO ESTADO DE MINAS GERAIS LTDA. SICOOB NOSSACOOB (TERCEIRO INTERESSADO)			
			LUCAS DOS SANTOS (ADVOGADO)
Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
10142444039	19/12/2023 13:49	RMA Sudoeste - Outubro de 2023	Documento de Comprovação



**ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**SUDOESTE PLÁSTICOS LTDA. – EM
RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

RMA – OUTUBRO DE 2023

19.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 nº 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 outubro 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 SUDOESTE PLÁSTICOS LTDA. – em recuperação judicial formulou pedido de recuperação judicial em 31 de maio de 2021, havendo sido deferido seu processamento em 06 de agosto de 2021, pelo juízo da 3ª Vara Cível da Comarca de Ibirité/MG, processo n.º 5003594-14.2021.8.13.0114.

A Requerente iniciou sua atuação no ramo de industrialização de produtos e embalagens plásticas no final de 2012, possuindo grande capacidade de produção e expertise no ramo. Percebeu-se, ainda, a possibilidade de investir na fabricação de embalagens oxi-biodegradáveis e biodegradáveis compostáveis (matéria prima de fonte renovável como amido de milho, por exemplo), tendo em vista a consciência ecológica que começou a impulsionar o mercado.

Neste ramo, a Autora aduz que difundiu seus investimentos e aplicação de recursos, gerando empregos diretos para mais de 30 (trinta) pessoas, sendo 27 (vinte e sete) funcionários e aproximadamente 7 (sete) representantes comerciais.



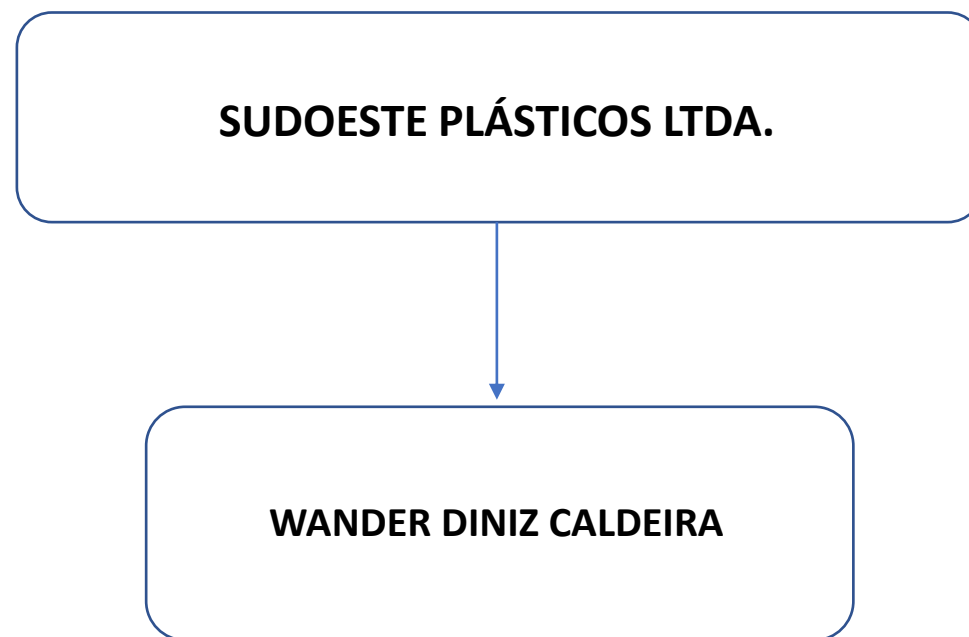
1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

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.

DATA	EVENTO	LEI. 11.101/05
31/05/2021	Ajuizamento do pedido de recuperação	
06/08/2021	Deferimento do pedido de recuperação	Art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º
09/08/2021	Publicação do deferimento no Diário Oficial	
03/09/2021	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, §1º
20/09/2021	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, §1º
11/10/2021	Apresentação do plano de recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação)	Art. 53
30/03/2022	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	Art. 53, § Único
30/03/2022	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências)	Art. 7º, §2º
30/04/2022	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias conforme Edital)	Art. 53, § Único e art. 55, § Único
11/04/2022	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
18/03/2024	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	

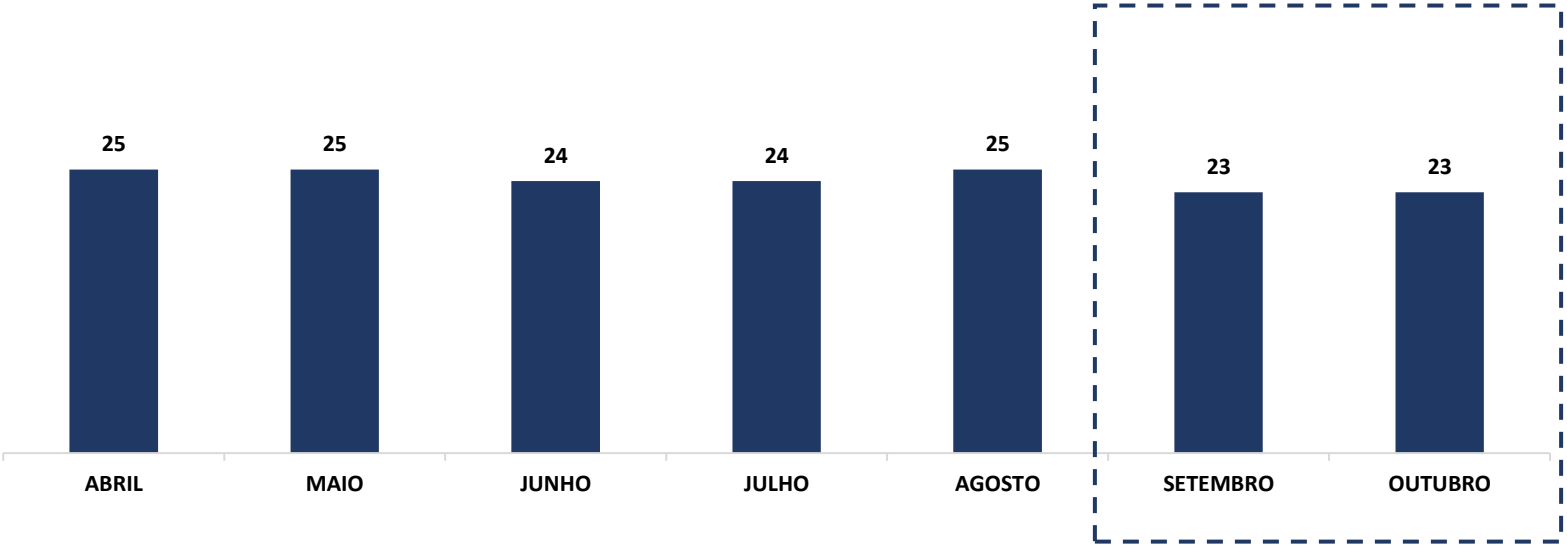


1.4 ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO



1.5 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.5.1 Número de funcionários



1.6 ENDIVIDAMENTO

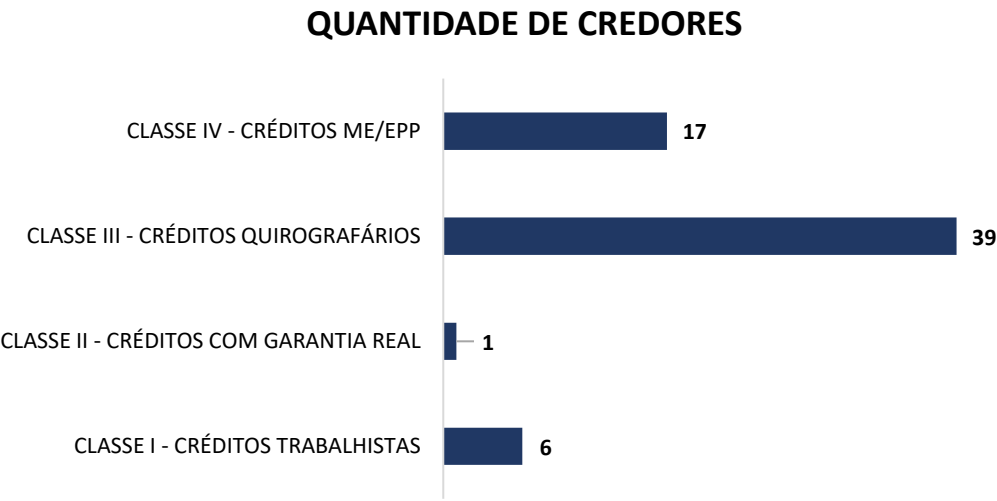
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

	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	35	R\$ 68.919,03	0	6	R\$ 73.955,48	0
CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	1	R\$ 49.700,96	0	1	R\$ 49.700,96	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	55	R\$ 7.918.253,62	0	39	R\$ 6.680.835,41	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	6	R\$ 12.324,12	0	17	R\$ 285.836,55	0
TOTAL GERAL	97	R\$ 8.049.197,73	0	63	R\$ 7.090.328,40	0



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

QUANT. CREDITORES	CLASSE	CONCLUSÃO AJ
6	CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	73.955,48
1	CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	49.700,96
39	CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	6.680.835,41
17	CLASSE IV - CRÉDITOS ME/EPP	285.836,55
63	TOTAL GERAL	7.090.328,40



2. FATURAMENTO

2.1 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

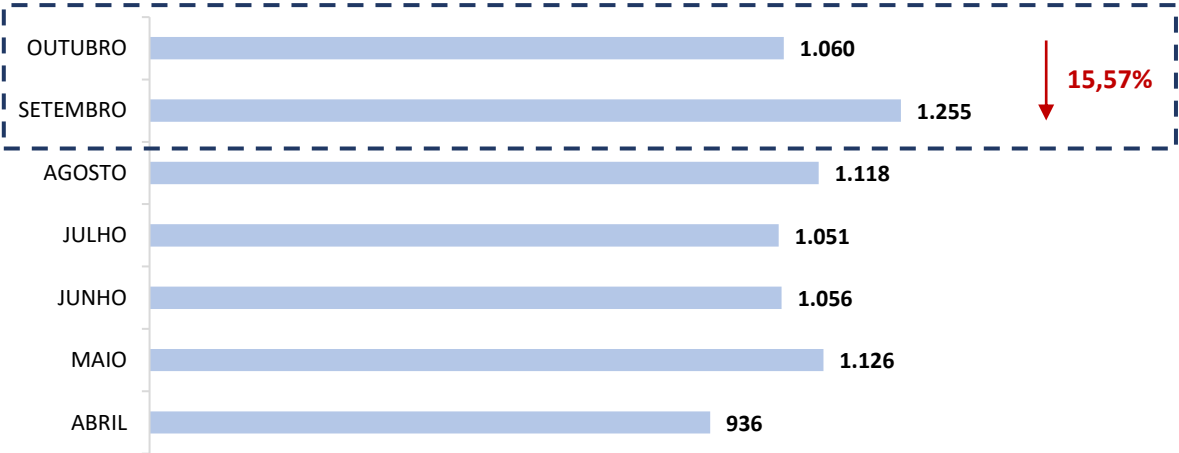
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	30.09.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.254.924,87	100,00%	12,28%	1.059.569,11	100,00%	-15,57%
VENDAS DE PRODUTOS	1.254.924,87	100,00%	12,28%	1.059.569,11	100,00%	-15,57%
PRESTAÇÃO DE S ERVIÇOS INDUSTRIALIZAÇÃO	11.965,05	0,95%	-5,94%	0,00	0,00%	-100,00%
PRODUTOS MANUFATURADOS	1.242.959,82	99,05%	12,49%	1.059.569,11	100,00%	-14,75%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(209.526,87)	-16,70%	12,68%	(179.643,12)	-16,95%	-14,26%
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS MATRIZ	(209.526,87)	-16,70%	12,68%	(179.643,12)	-16,95%	-14,26%
(-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.045.398,00	83,30%	12,20%	879.925,99	83,05%	-15,83%
CUSTOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	(417.267,38)	-33,25%	-14,47%	(397.643,52)	-37,53%	-4,70%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS MATRIZ	(417.267,38)	-33,25%	-14,47%	(397.643,52)	-37,53%	-4,70%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS FILIAL 2						
LUCRO BRUTO	628.130,62	50,05%	41,51%	482.282,47	45,52%	-23,22%
DESPESAS OPERACIONAIS	(278.942,85)	-22,23%	6,99%	(322.519,72)	-30,44%	15,62%
DESPESAS COMERCIAIS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.258,88		-57,27%	1.312,15		4,23%
TOTAL DE DESPESAS/RECEITAS	(277.683,97)	-22,13%	7,12%	(321.207,57)	-30,31%	15,67%
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	350.446,65	27,93%	89,80%	161.074,90	15,20%	-54,04%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	(1.466,32)	-0,12%	-100,00%	(1.473,43)	-0,14%	-100,00%
LUCRO (PREZUIZO) DO EXERCÍCIO	348.980,33	27,81%	89,00%	159.601,47	15,06%	-54,27%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal



2.1.1 Análise Financeira

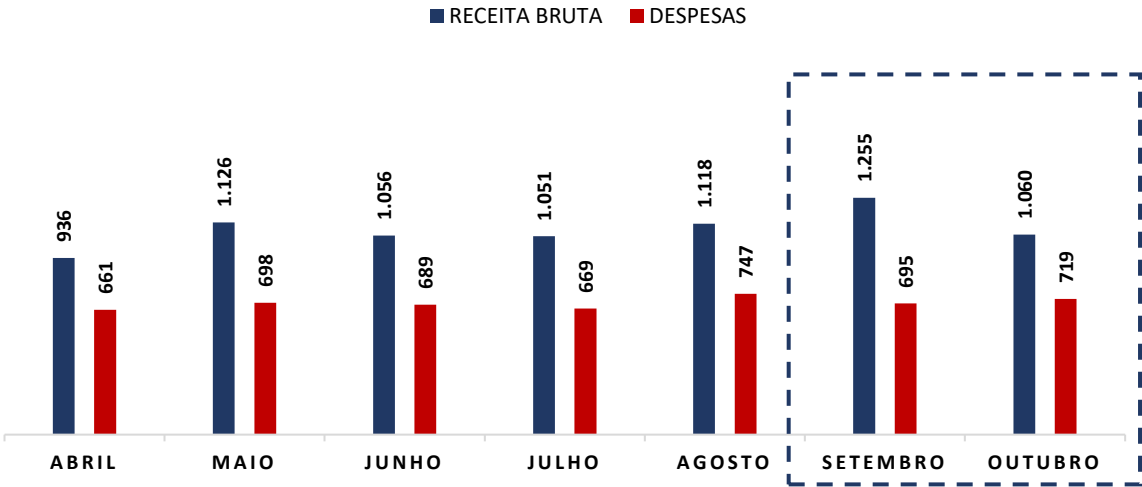
RECEITA BRUTA (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

O faturamento bruto da Recuperanda apresentou queda entre os meses de setembro e outubro de 2023, havendo alcançado o saldo de R\$ 1.059.569,11 (um milhão, cinquenta e nove mil, quinhentos e sessenta e nove reais e onze centavos).

RECEITA BRUTA X DESPESAS (EM MIL R\$)

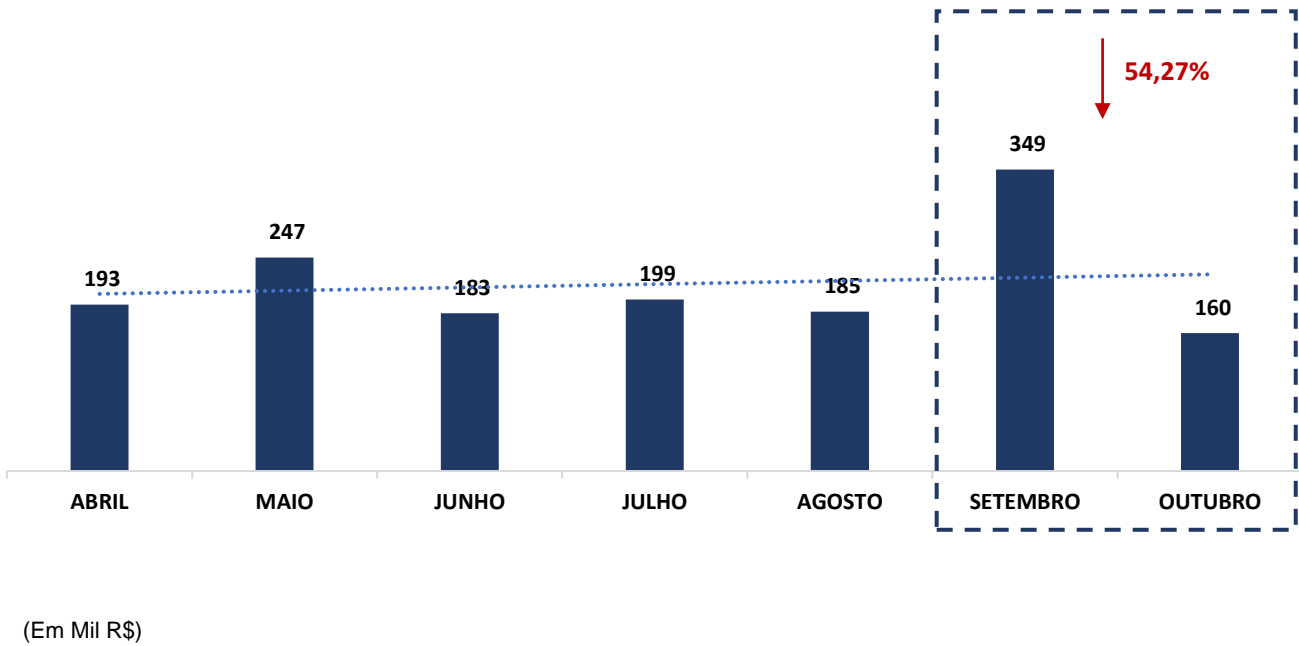


COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda sofreram aumento de 3,44% (três vírgula quarenta e quatro por cento) no período em comento, registrando saldo de R\$ 718.851,09 (setecentos e dezoito mil, oitocentos e cinquenta e um reais e nove centavos).



2.1.2 Resultado do Período



COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a Recuperanda registrou queda no seu resultado, saindo de R\$ 348.980,33 (Trezentos e quarenta e oito mil, novecentos e oitenta reais e trinta e três centavos) para R\$ 159.601,47 (cento e cinquenta e nove mil, seiscentos e um reais e quarenta e sete 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.
- **Indicador de liquidez Seca:** é medida pela disponibilidade de bens e direitos realizáveis no curso do exercício, sendo desconsiderado o saldo do estoque.
- **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 CORRENTE		SUDOESTE
ILC =	Ativo Circulante	0,44
	Passivo Circulante	



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA		SUDOESTE
ILS =	Ativo Circulante - Estoque	0,35
	Passivo Circulante	



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL		SUDOESTE
ILG =	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo	0,36
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	

Referência: A análise é de quanto maior melhor

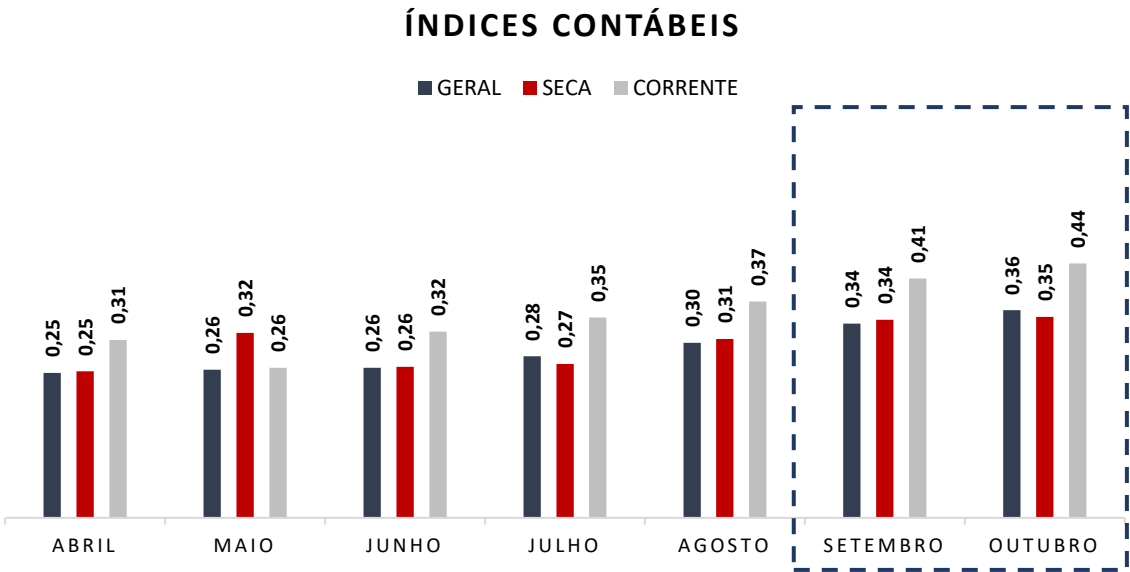


- **Índice de Endividamento Geral:** determina a proporção do endividamento, em comparação ao total do ativo, indicando o quanto dos ativos da empresa estão financiados por terceiros.



EG =	ENDIVIDAMENTO GERAL	SUDOESTE
	Passivo Circulante + ELP	2,96
	Ativo Total	

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL



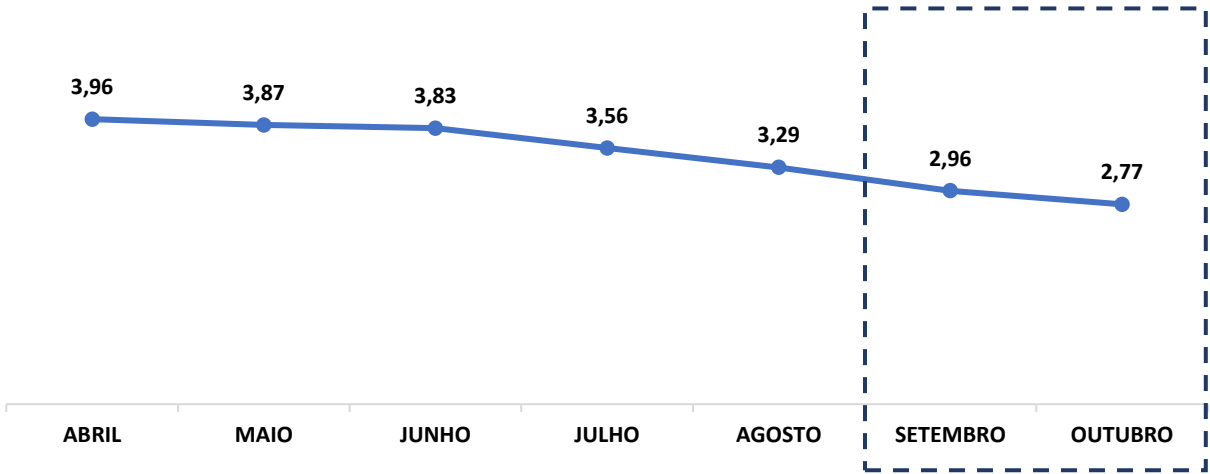
COMENTÁRIO

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.

(Referência 1: quanto maior melhor)



3.2 ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO



(Referência 1: quanto menor melhor)

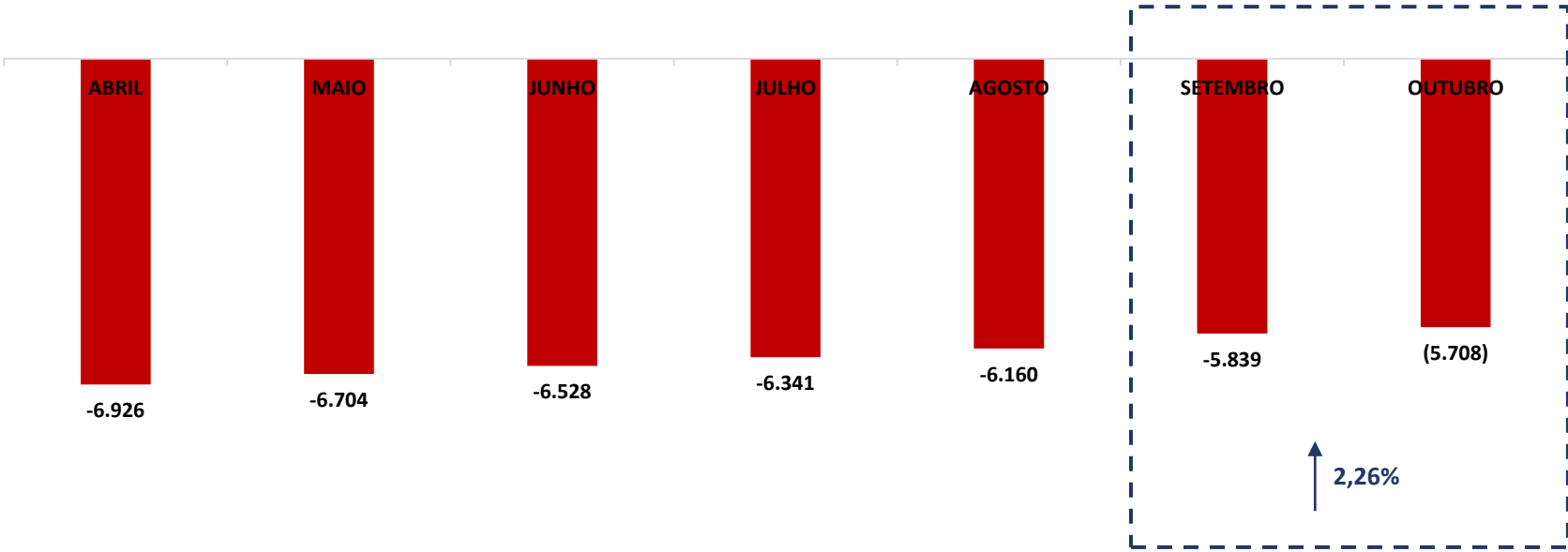
COMENTÁRIO

Ratificando os índices contábeis apresentados, verifica-se que o índice de endividamento apresenta tendência de queda, porém, mantendo-se 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 de a empresa financiar suas obrigações de curto prazo, se mostrou negativo, alcançando saldo de – R\$ 5.707.536,69 (cinco milhões, setecentos e sete mil, quinhentos e trinta e seis reais e sessenta e nove centavos).



(Em Mil R\$)



4. BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	30.09.2023	AV	AH	31.10.2023	AV	AH
ATIVO	4.177.076,49	100,00%	11,96%	4.536.083,56	100,00%	8,59%
CIRCULANTE	4.132.858,16	98,94%	12,13%	4.492.703,78	99,04%	8,71%
DISPONIBILIDADE	281.826,24	6,75%	-17,37%	273.996,90	6,04%	-2,78%
CAIXA	25.409,76	0,61%	0,00%	23.355,67	0,51%	-8,08%
BANCOS	25.373,49	0,61%	-70,02%	19.598,24	0,43%	-22,76%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	231.042,99	5,53%	0,00%	231.042,99	5,09%	0,00%
CONTAS A RECEBER	1.015.466,97	24,31%	19,09%	963.246,93	21,24%	-5,14%
CLIENTES	1.015.466,97	24,31%	19,09%	963.246,93	21,24%	-5,14%
OUTROS CRÉDITOS	2.124.362,17	50,86%	14,42%	2.308.875,18	50,90%	8,69%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	180.452,58	4,32%	10,72%	194.881,06	4,30%	8,00%
ADIANTAMENTOS	400,00	0,01%	-16,50%	400,00	0,01%	0,00%
EMPRESTIMOS A RECEBER	1.726.174,24	41,32%	19,93%	1.877.297,83	41,39%	8,75%
IMPOSTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	217.335,35	5,20%	-10,67%	236.296,29	5,21%	8,72%
CRÉDITOS DIVERSOS	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%
ESTOQUES	711.202,78	17,03%	11,95%	946.584,77	20,87%	33,10%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	44.218,33	1,06%	-1,86%	43.379,78	0,96%	-1,90%
IMOBILIZADO	15.898,87	0,38%	-5,01%	15.060,32	0,33%	-5,27%
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-38.448,71	-0,92%	2,23%	-39.287,26	-0,87%	2,18%
INVESTIMENTOS	28.319,46	0,68%	0,00%	28.319,46	0,62%	0,00%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal



BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	30.09.2023	AV	AH	31.10.2023	AV	AH
PASSIVO	4.177.076,49	100,00%	11,96%	4.536.083,56	100,00%	8,59%
CIRCULANTE	9.972.232,45	238,74%	1,28%	10.200.240,47	224,87%	2,29%
FORNECEDORES	2.816.597,45	67,43%	-1,34%	2.982.442,22	65,75%	5,89%
EMPRESTIMOS	1.399.109,90	33,49%	0,00%	1.399.171,85	30,85%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	1.919.352,01	45,95%	2,50%	1.950.969,57	43,01%	1,65%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	284.434,32	6,81%	29,58%	286.142,42	6,31%	0,60%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.057.799,58	49,26%	2,68%	2.087.393,22	46,02%	1,44%
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	1.494.939,19	35,79%	-0,05%	1.494.121,19	32,94%	-0,05%
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.406.654,29	57,62%	-0,28%	2.378.051,87	52,43%	-1,19%
FINANCIAMENTO A PAGAR	2.299.508,28	55,05%	-0,09%	2.275.663,28	50,17%	-1,04%
EMPRÉSTIMOS BANCOS	1.639.709,84	39,25%	0,00%	1.639.709,84	36,15%	0,00%
MÚTUOS	659.798,44	15,80%	-0,30%	635.953,44	14,02%	-3,61%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	107.146,01	2,57%	-4,25%	102.388,59	2,26%	-4,44%
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	107.146,01	2,57%	-4,25%	102.388,59	2,26%	-4,44%
PATRIMONIO LÍQUIDO	-8.201.810,25	-196,35%	-3,83%	-8.042.208,78	-177,29%	-1,95%
CAPITAL SOCIAL	3.501.000,00	83,81%	0,00%	3.501.000,00	77,18%	0,00%
LUCROS/ PREJ.ACUMULADOS	-13.371.683,21	-320,12%	0,17%	-13.371.683,21	-294,78%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.668.872,96	39,95%	26,44%	1.828.474,43	40,31%	9,56%
CONTAS A CLASSIFICAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal



4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou aumento de 8,71% (oito vírgula setenta e um por cento). As variações que se destacaram no período em comento foram das rubricas, “Estoques” e “Empréstimos a Receber”, que registraram aumento de 33,10% (trinta e três vírgula dez por cento) e 8,75% (oito vírgula setenta e cinco por cento). Ainda, vale destacar a conta “Bancos”, apresentou queda de 22,76% (vinte e dois vírgula setenta e seis por cento).

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	30.09.2023	AV	AH	31.10.2023	AV	AH
ATIVO	4.177.076,49	100,00%	11,96%	4.536.083,56	100,00%	8,59%
CIRCULANTE	4.132.858,16	98,94%	12,13%	4.492.703,78	99,04%	8,71%
DISPONIBILIDADE	281.826,24	6,75%	-17,37%	273.996,90	6,04%	-2,78%
CAIXA	25.409,76	0,61%	0,00%	23.355,67	0,51%	-8,08%
BANCOS	25.373,49	0,61%	-70,02%	19.598,24	0,43%	-22,76%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	231.042,99	5,53%	0,00%	231.042,99	5,09%	0,00%
CONTAS A RECEBER	1.015.466,97	24,31%	19,09%	963.246,93	21,24%	-5,14%
CLIENTES	1.015.466,97	24,31%	19,09%	963.246,93	21,24%	-5,14%
OUTROS CRÉDITOS	2.124.362,17	50,86%	14,42%	2.308.875,18	50,90%	8,69%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	180.452,58	4,32%	10,72%	194.881,06	4,30%	8,00%
ADIANTAMENTOS	400,00	0,01%	-16,50%	400,00	0,01%	0,00%
EMPRESTIMOS A RECEBER	1.726.174,24	41,32%	19,93%	1.877.297,83	41,39%	8,75%
IMPOSTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	217.335,35	5,20%	-10,67%	236.296,29	5,21%	8,72%
CRÉDITOS DIVERSOS	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%
ESTOQUES	711.202,78	17,03%	11,95%	946.584,77	20,87%	33,10%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal



Em relação ao Passivo Circulante, registra-se aumento de 2,29% (dois vírgula vinte e nove por cento). Destaca-se aumento nas rubricas “Fornecedores” e “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias”, nos percentuais de 5,89% (cinco vírgula oitenta e nove por cento) e 1,65% (um vírgula sessenta e cinco por cento), nessa ordem.

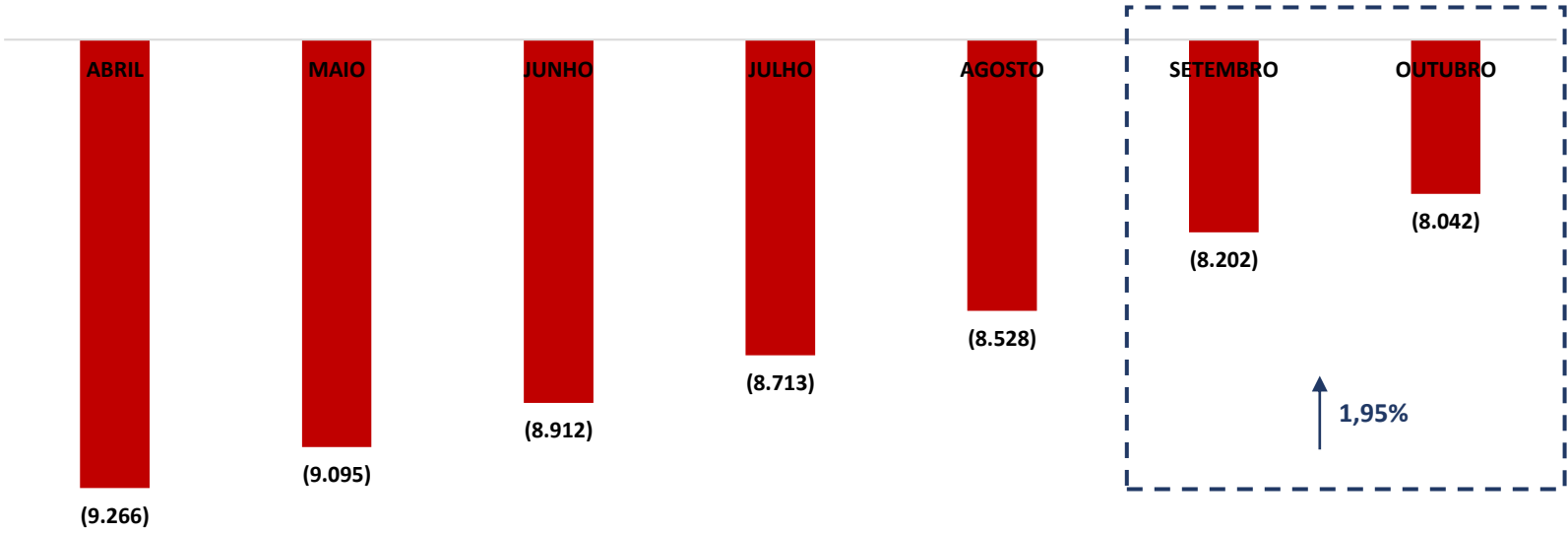
BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	30.09.2023	AV	AH	31.10.2023	AV	AH
PASSIVO	4.177.076,49	100,00%	11,96%	4.536.083,56	100,00%	8,59%
CIRCULANTE	9.972.232,45	238,74%	1,28%	10.200.240,47	224,87%	2,29%
FORNECEDORES	2.816.597,45	67,43%	-1,34%	2.982.442,22	65,75%	5,89%
EMPRESTIMOS	1.399.109,90	33,49%	0,00%	1.399.171,85	30,85%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	1.919.352,01	45,95%	2,50%	1.950.969,57	43,01%	1,65%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	284.434,32	6,81%	29,58%	286.142,42	6,31%	0,60%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.057.799,58	49,26%	2,68%	2.087.393,22	46,02%	1,44%
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	1.494.939,19	35,79%	-0,05%	1.494.121,19	32,94%	-0,05%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal



4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO
PATRIMONIO LÍQUIDO	- 9.266.157,06	- 9.095.346,48	- 8.911.511,61	- 8.713.080,04	- 8.528.438,34	- 8.201.810,25	- 8.042.208,78
CAPITAL SOCIAL	3.501.000,00	3.501.000,00	3.501.000,00	3.501.000,00	3.501.000,00	3.501.000,00	3.501.000,00
LUCRO/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	-13.349.509,02	-13.349.330,97	-13.349.330,97	-13.349.330,97	-13.349.330,97	-13.371.683,21	-13.371.683,21
RESULTADO DO EXERCÍCIO	582.351,96	752.984,49	936.819,36	1.135.250,93	1.319.892,63	1.668.872,96	1.828.474,43



(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 dos arts. 48 e 51 da Lei n.º 11.101/05		
LEI. 11.101/05	DOCUMENTOS	ID
	Petição inicial de recuperação judicial	3817263022 e 3819838075
Art. 48, poderá requerer RJ	Comproverantes 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.	3819838079
Art. 48, incisos I, II e III		3819448081
Art. 48, incisos IV		3819863124
		3819448087, 3819448090, 3819938044,
Art. 51. inciso II, Alíneas A e B	Demonstrações contábeis relativas aos três últimos exercícios	3819938051, 3819938050, 3819938055,
		e 3819938072
Art. 51. inciso III		3819938080
Art. 51. inciso IV		3819938084
Art. 51. inciso V	Documentos societários (comproverantes 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).	3819838079, 3820147993,
Art. 51. inciso VI		3819448064
	Extratos das contas bancárias dos sócios	3820148003
		3820148037, 3820148038, 3820148040,
		3820208052, 3820208054, 3820208055,
		3820208075, 3820208077, 3820208082,
		3820307994, 3820307996, 3820307999,
		3820308011, 3820308012, 3820308016,
	Certidões negativas de protestos	3820308029, 3820308030, 3820308034,
		3820308036 e 3820397995
Art. 51. inciso VIII		3820398015, 3820398024, 3820398033,
		3820398040, 3819863095 e 3819863105
Art. 51. inciso IX		3819863124, 3819863129,
	Relação de todas as ações judiciais em que é parte, com a estimativa do valor em litígio.	3819863134, 3820408044





6. CONCLUSÃO

Ante a análise apresentada no presente relatório mensal de atividades, foi possível concluir os seguintes pontos:

- Queda do faturamento em 15,57% (quinze vírgula cinquenta e sete por cento);
- Resultado do período positivo, no montante de R\$ 159.601,47 (cento e cinquenta e nove mil, seiscentos e um reais e quarenta e sete centavos);
- Todos os índices de liquidez se mantêm abaixo do valor de referência 1 (um);
- Índice de endividamento com tendência de queda, apresentando valor de 2,77 (dois vírgula setenta e sete), mantendo-se 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 Ibirité/MG, 19 de dezembro de 2023.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral
Administradora Judicial
OAB/MG 170.449

ILSON FERREIRA
GODINHO:721104906
59

Assinado de forma digital por
ILSON FERREIRA
GODINHO:72110490659
Dados: 2023.12.19 12:19:44 -03'00'

Ilson Ferreira Godinho
Contador
CRC/MG-100723/O-7

