

Número: **0847997-21.2022.8.10.0001**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **12ª Vara Cível de São Luís**

Última distribuição : **24/08/2022**

Valor da causa: **R\$ 6.636.501,16**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **SIM**

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

Partes	
Procurador/Terceiro vinculado	
	SOUSA BARROSO ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - ME (AUTOR)
SOUSA BARROSO ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - ME (AUTOR)	JOAO VITOR MENDES DE MIRANDA (ADVOGADO)
SOUSA BARROSO ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - ME (REU)	SOUSA BARROSO ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - ME (REU)
	ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL SOCIEDADE DE ADVOGADOS (INTERESSADO)
ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL SOCIEDADE DE ADVOGADOS (INTERESSADO)	TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (ADVOGADO)
ANDRA S A ELECTRIC SOLUTIONS (TERCEIRO INTERESSADO)	ANDRA S A ELECTRIC SOLUTIONS (TERCEIRO INTERESSADO)
RITA CRISTINA FRANCO BARBOSA ARAUJO DE SOUZA (ADVOGADO) JAIR ARAUJO DE SOUZA (ADVOGADO)	JOSE ALBERTO PINHEIRO ANDRADE (INTERESSADO)
JOSE ALBERTO PINHEIRO ANDRADE (INTERESSADO)	CARLOS RAFAEL DA SILVA DE OLIVEIRA (ADVOGADO)
JACARE MADEIRAS E COMPENSADOS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	JACARE MADEIRAS E COMPENSADOS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)
MIZZI GOMES GEDEON (ADVOGADO)	SHERWIN-WILLIAMS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)
SHERWIN-WILLIAMS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)	EDSON JOSE CAALBOR ALVES (ADVOGADO) HERIBELTON ALVES (ADVOGADO)
WALKIRIA EMANUELA DE OLIVEIRA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	WALKIRIA EMANUELA DE OLIVEIRA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)
ANTONIO STENNIO DA SILVA LEAL (ADVOGADO)	SIDNEY SILVA (TERCEIRO INTERESSADO)
SIDNEY SILVA (TERCEIRO INTERESSADO)	CAROLINA APARECIDA LOBO CAMPOS (ADVOGADO)
CHAPADA ATACADAO LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	CHAPADA ATACADAO LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)
	PORTELA DISTRIBUIDORA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL (TERCEIRO INTERESSADO)
PORTELA DISTRIBUIDORA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL (TERCEIRO INTERESSADO)	GISELDA MARIA DE FRANCA (ADVOGADO)
MARIANA CLOTILDE MENDONCA DA SILVA (TERCEIRO INTERESSADO)	MARIANA CLOTILDE MENDONCA DA SILVA (TERCEIRO INTERESSADO)
FERNANDA CARDOSO MOREIRA (ADVOGADO)	ELIZABETH PORCELANATO LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)

ELIZABETH PORCELANATO LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)	BRENNNA GABRIELA MONTEIRO DA SILVA (ADVOGADO)
TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (INTERESSADO)	TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (INTERESSADO)
TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (ADVOGADO)	LUCAS OLIVEIRA DOS SANTOS (INTERESSADO)
LUCAS OLIVEIRA DOS SANTOS (INTERESSADO)	JOSE IRINEU DE OLIVEIRA (ADVOGADO)

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
11422 4133	11/03/2024 17:44	RMA SOUSA BARROSO - nov e dez 2023	Documento Diverso



ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SOUSA BARROSO ENGENHARIA E SERVIÇOS
LTDA. - ME

RMA – NOVENBRO E DEZEMBRO DE 2023

11.MARÇO.2024

SUMÁRIO



1. Informações iniciais sobre o RMA e a Recuperação.....	3
1.1 O RMA.....	3
1.2 A Recuperação e suas atividades.....	3
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual.....	4
1.4 Organograma societário.....	5
1.5 Estrutura societária.....	6
1.6 Endividamento.....	7
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	7
1.6.2 Análise do atual quadro geral de credores (art. 52, da Lei 11.101/05).....	8
2. Faturamento.....	9
2.1 Demonstração do resultado do exercício.....	9
2.1.1 Análise financeira.....	10
2.1.2 Resultado do período.....	11
3. Análise dos índices de liquidez.....	12
3.1 Índices de liquidez mensal.....	13
3.2 Capital de giro líquido (CGL).....	15
4. Balanço patrimonial.....	16
4.1 Análise do capital circulante líquido.....	18
4.2 Patrimônio líquido.....	20
5. Questões processuais.....	21
5.1 Conferência dos documentos dos art.48 e 51 Lei nº 11.101/05.....	21
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 novembro e dezembro 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 11.101/05.

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

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



1.2 A RECUPERANDA E SUAS ATIVIDADES

A Recuperanda SOUSA BARROSO ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA - ME, formulou pedido de recuperação judicial em 24 de agosto de 2022, tendo sido deferido seu processamento em 11 de outubro de 2022, pelo Juízo da 12ª Vara Cível da Comarca da Ilha de São Luís/MA, processo n.º 0847997-21.2022.8.10.0001.

A empresa que tem como atividade econômica principal a construção de edifícios, existe há 32 (trinta e dois) anos, tendo sido fundada no ano de 1989. Se encontra, porém, ativa desde o ano de 2008.

Possui uma carteira de clientes formada e sólida no mercado. Por anos, a principal atividade da empresa foi a execução de obras de engenharia, atividade que prosperava, conforme balanço financeiro. Ocorre, porém, que em contramão a expectativa de crescimento da empresa, houve a declaração de Pandemia Mundial realizada pela Organização Mundial de Saúde – OMS, em 11 de março de 2020, bem como estado de calamidade pública decretado por meio do Decreto Legislativo nº 6 de 2020, assim como legislação estadual, constantemente prorrogada, o que afetou, diretamente, e de forma drástica o faturamento da empresa.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

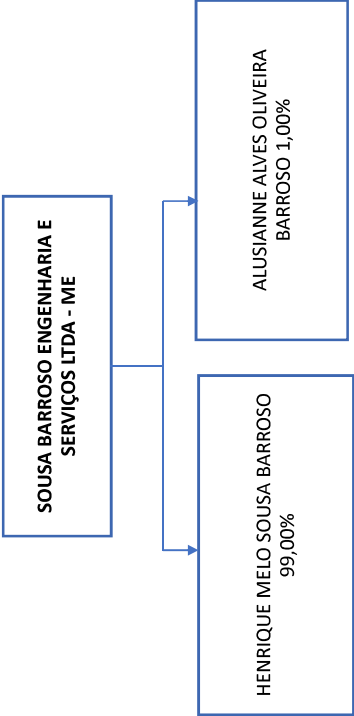


1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Atualmente, o processo está na fase de julgamento das habilitações e 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 nº 11.101, de 2005.

DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
24/08/2022	Ajuizamento do pedido de recuperação	
11/10/2022	Deferimento do pedido de Recuperação	art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º
25/01/2023	Publicação do deferimento no Diário Oficial	
25/01/2023	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 52, §1º
16/02/2023	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
01/03/2023	Apresentação do plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
04/07/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	art. 53, § Único
22/08/2023	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências)	art. 7º, §2º
04/08/2023	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
04/09/2023	Fim do Prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias - após publicação do Edital Art. 7º, §2º)	art. 8º
	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização do AGC)	art. 36
	1ª Convocação da assembleia Geral de Credores	art. 36, I
	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56 § 1º
	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



SOUZA BARROSO ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA - ME				
SÓCIOS	Nº DE QUOTAS	VALOR (R\$)	%	
HENRIQUE MELO SOUSA BARROSO	1.980.000	1.980.000,00	99,00	
ALLUSIANNE ALVES OLIVEIRA BARROSO	20.000	20.000,00	1,00	
TOTAL	2.000.000	2.000.000,00	100	

1.6 ENDIVIDAMENTO

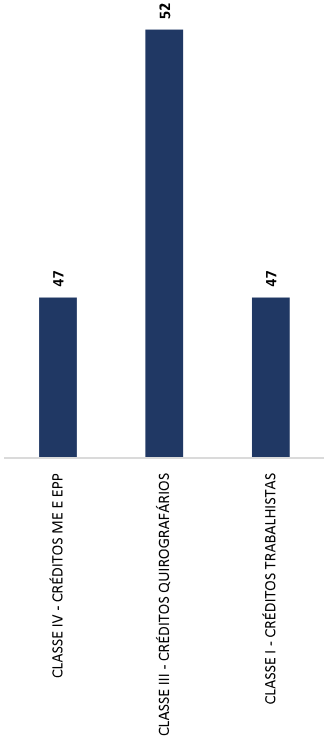
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

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	95	R\$ 1.016.726,29	0	47	R\$ 482.864,29	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	66	R\$ 1.696.090,22	0	52	R\$ 1.699.653,24	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	47	R\$ 585.004,35	0	47	R\$ 714.338,28	0
TOTAL GERAL	208	R\$ 3.297.820,86	0	146	R\$ 2.896.855,81	0

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

QUANT. CREDORES	CLASSE	TOTAL EM REAIS
47	CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	482.864,29
52	CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	1.699.653,24
47	CLASSE IV - CRÉDITOS ME/EPP	714.338,28
146	TOTAL GERAL	2.896.855,81

QUANTIDADE DE CREDORES ARTIGO 7º, §2º



RELATÓRIO DE ATIVIDADES



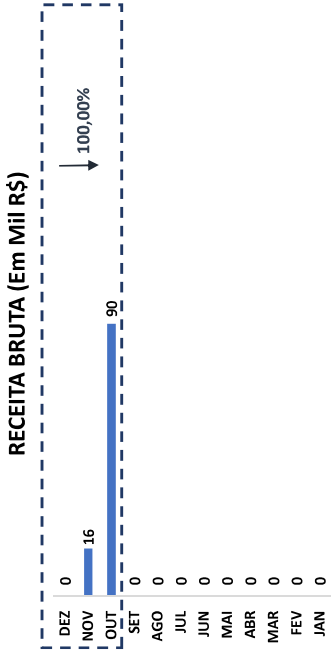
2. FATURAMENTO

2.1 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO (Em reais)	31.10.2023	AV	AH	30.11.2023	AV	AH	31.12.2023	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	90.121,00	100,00%	100,00%	15.584,00	100,00%	-82,71%	0,00	0,00%	-100,00%
VENDAS DE SERVIÇOS	90.121,00	100,00%	100,00%	15.584,00	100,00%	-82,71%	0,00	0,00%	-100,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-5.993,05	-6,65%	-100,00%	-1.036,34	-6,65%	-82,71%	0,00	0,00%	-100,00%
(-) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS	-5.993,05	-6,65%	-100,00%	-1.036,34	-6,65%	-82,71%	0,00	0,00%	-100,00%
(=) RECEITA LÍQUIDA	84.127,95	93,35%	100,00%	14.547,66	93,35%	-82,71%	0,00	0,00%	-100,00%
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS	-14.673,72	-16,28%	14,72%	-25.032,55	-160,63%	70,59%	-28.778,33	0,00%	96,12%
CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS	-14.673,72	-16,28%	14,72%	-25.032,55	-160,63%	70,59%	-28.778,33	0,00%	96,12%
(=) LUCRO BRUTO	69.454,23	77,07%	-642,99%	-10.484,89	-67,28%	-115,10%	-28.778,33	0,00%	-141,43%
(-) DESPESAS S/OUTRAS REC. OPERACIONAIS	-29.121,72	-32,31%	-38,98%	-16.877,18	-108,30%	-42,05%	-16.688,55	0,00%	-42,69%
DESPESAS C/SÓCIOS	-1.500,00	-1,66%	0,00%	-1.500,00	-9,63%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%
DESPESAS C/PESSOAL	-16.503,73	-18,31%	10,63%	-5.982,94	-38,39%	-63,75%	-7.482,95	0,00%	-54,66%
DESPESAS C/DEPRECIACÃO	-7.813,75	-8,67%	0,00%	-4.530,81	-29,07%	-42,01%	-4.530,81	0,00%	-42,01%
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-2.148,53	-2,38%	-90,85%	-2.714,91	-17,42%	26,36%	-2.526,27	0,00%	17,58%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-1.155,71	-1,28%	-100,00%	-2.148,52	-13,79%	85,90%	-2.148,52	0,00%	85,90%
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS S/LUCROS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-2.410,07	0,00%	-100,00%
CSLL LUCRO PRESUMIDO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-1.141,61	0,00%	0,00%
IRPJ LUCRO PRESUMIDO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-1.268,46	0,00%	0,00%
LUCRO OU (-) PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	40.332,51	100,00%	-166,65%	-27.362,07	-175,58%	-167,84%	-47.876,95	0,00%	-218,71%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal

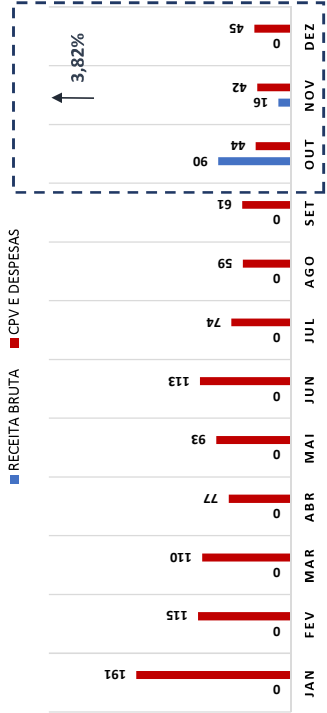
2.1.1 Análise Financeira



COMENTÁRIO

A Recuperanda teve queda de 100,00% (cem por cento) em seu faturamento, saindo de R\$ 90.121,00 (noventa mil, cento e vinte e um reais) no período analisado para R\$ 0,00 (zero reais) no período analisado.

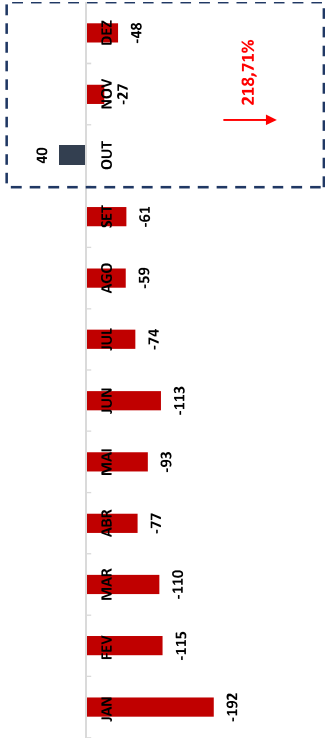
RECEITA BRUTA X DESPESAS (EM MIL R\$)



COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda sofreram aumento de 3,82% (três virgula oitenta e dois por cento) comparado ao mês de outubro de 2023, registrando saldo de R\$ 45.466,88 (quarenta e cinco mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e oitenta e oito centavos).

2.1.2 Resultado do Período



COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a Recuperanda operou com prejuízo no período, tendo apresentado queda no resultado, saindo de R\$ 40.332,51 (quarenta mil, trezentos e trinta e dois reais e cinquenta e um centavos), para - R\$ 47.876,95 (quarenta e sete mil, oitocentos e setenta e seis reais e noventa e cinco 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	SB
	Ativo Circulante Passivo Circulante	0,07

- **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	SB
	Ativo Circulante - Estoque Passivo Circulante	0,00

- **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	SB
	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	0,07

Referência: A análise é de quanto maior, melhor

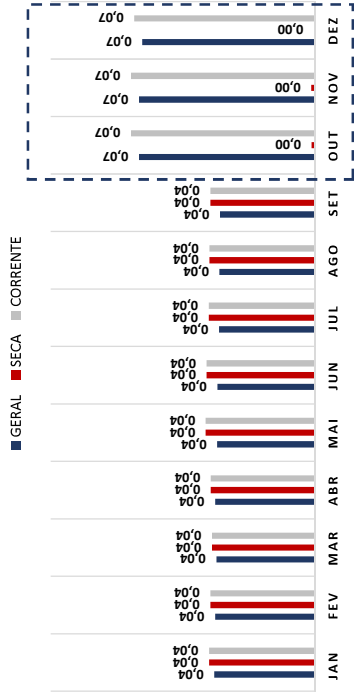


- **Índice de Endividamento Geral:** determina a proporção do endividamento, em comparação ao total do ativo, indicando o quanto dos ativos da empresa estão financiados por terceiros.

EG =	ENDIVIDAMENTO GERAL	SB
	Passivo Circulante + ELP Ativo Total	6,56

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

ÍNDICES CONTÁBEIS

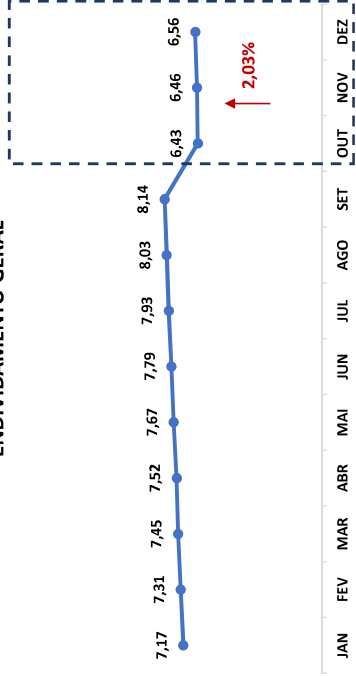


COMENTÁRIO

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)

ENDIVIDAMENTO GERAL



(Referência 1: quanto menor, melhor)

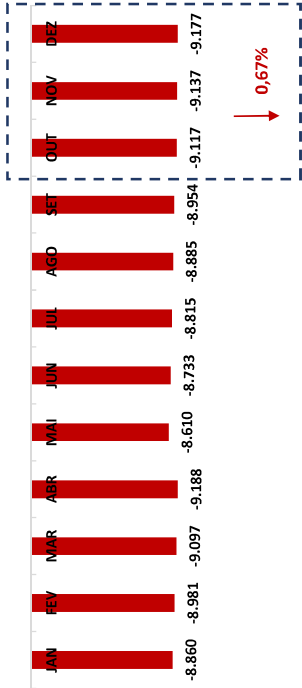
COMENTÁRIO

O Índice de Endividamento Geral apresenta tendência de alta, registrando valor de 6,56 (seis vírgula cinquenta e seis). Se mantendo acima do valor de referência 1 (um).



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 evidencie a capacidade de a empresa financiar suas obrigações de curto prazo, se mostrou negativo, alcançando saldo de – R\$ 8.922.313,77 (oito milhões, novecentos e vinte e dois mil, trezentos e treze reais e sete centavos), demonstrando que a Recuperanda não possui capacidade de financiar suas operações de curto prazo.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES



4. BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em Reais R\$)		31.10.2023	AV	AH	30.11.2023	AV	AH	31.12.2023	AV	AH
ATIVO		1.598.932,60	100,00%	26,25%	1.592.842,62	99,52%	-0,38%	1.574.919,94	100,00%	-1,50%
CIRCULANTE		683.078,17	42,72%	84,99%	684.355,25	42,49%	0,19%	673.641,06	42,77%	-1,38%
DISPONÍVEL		2.056,94	0,13%	179,12%	758,54	0,05%	-63,12%	599,97	0,04%	-70,83%
CAIXA		506,66	0,03%	0,00%	506,66	0,03%	0,00%	506,66	0,03%	0,00%
BANCO CONTA MOVIMENTO		1.550,28	0,10%	573,22%	251,88	0,02%	-83,75%	93,31	0,01%	-93,98%
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CLIENTES		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ESTOQUE		670.738,35	41,95%	0,00%	670.738,35	42,11%	0,00%	670.738,35	42,59%	0,00%
IMPOSTOS E CONTRA COMPENSAR		10.282,88	0,64%	-97,21%	5.228,14	0,33%	-49,16%	2.302,74	0,15%	-77,61%
DESPESAS ANTECIPADAS		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ADIANTAMENTOS		0,00	0,00%	0,00%	7.630,22	0,48%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
NÃO CIRCULANTE		915.854,43	57,28%	2,07%	908.487,37	57,04%	-0,80%	901.278,88	57,23%	-1,59%
DEPÓSITOS JUDICIAIS		1.599,18	0,10%	0,00%	1.599,18	0,10%	0,00%	1.757,75	0,11%	9,92%
IMOBILIZADO		914.255,25	57,18%	2,08%	906.888,19	56,94%	-0,81%	899.521,13	57,12%	-1,61%
BENS EM USO		1.492.156,45	93,32%	0,00%	1.492.156,45	93,68%	0,00%	1.492.156,45	94,74%	0,00%
DEPRECIACÕES ACUMULADAS		-577.901,20	-36,14%	-3,12%	-585.268,26	-36,74%	1,27%	-592.635,32	-37,63%	2,55%
ADIANTAMENTO A FORN DE BENS		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal

RELATÓRIO DE ATIVIDADES



BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)									
	31.10.2023	AV	AH	30.11.2023	AV	AH	31.12.2023	AV	AH
PASSIVO	1.598.932,60	100,00%	26,25%	1.592.842,62	100,00%	-0,38%	1.574.919,94	100,00%	-1,50%
CIRCULANTE	9.799.725,82	612,89%	5,11%	9.820.997,91	616,57%	0,22%	9.850.952,18	625,49%	0,52%
FORNECEDORES	3.754.369,23	234,80%	-0,33%	3.754.369,23	235,70%	0,00%	3.754.369,23	238,38%	0,00%
SERVIÇOS MÉDICOS PF	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.137.911,97	133,71%	-2,84%	2.145.329,19	134,69%	0,35%	2.142.102,34	136,01%	0,20%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.422.595,48	88,97%	-10,32%	1.423.841,95	89,39%	0,09%	1.424.689,62	90,46%	0,15%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.807.378,03	113,04%	2,11%	1.819.986,43	114,26%	0,70%	1.852.319,88	117,61%	2,49%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	677.471,11	42,37%	0,00%	677.471,11	42,53%	0,00%	677.471,11	43,02%	0,00%
PARCELAMENTOS	0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
NÃO CIRCULANTE	475.145,50	29,72%	-51,83%	475.145,50	29,83%	0,00%	475.145,50	30,17%	0,00%
EMPRESTIMO LONGO PRAZO	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PARCELAMENTOS	475.145,50	29,72%	53,82%	475.145,50	29,83%	0,00%	475.145,50	30,17%	0,00%
MULTAS/CUSTAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.675.938,72	-542,61%	-4,06%	-8.703.300,79	-546,40%	0,32%	-8.751.177,74	-555,66%	0,87%
CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00	125,08%	0,00%	2.000.000,00	125,56%	0,00%	2.000.000,00	126,99%	0,00%
LUCROS OU (-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	-10.675.938,72	-667,69%	-3,33%	-10.703.300,79	-671,96%	0,26%	-10.751.177,74	-682,65%	0,70%
LUCROS ACUMULADOS	-10.511.080,12	-657,38%	-4,30%	-10.511.080,12	-659,89%	0,00%	-10.511.080,12	-667,40%	0,00%
LUCROS OU (-) PREJUÍZOS DO EXERCÍCIOS	-164.858,60	-10,31%	172,44%	-192.220,67	-12,07%	16,60%	-240.097,62	-15,25%	45,64%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou queda de 1,38% (Um vírgula trinta e oito por cento), havendo apresentado como principal variação a rubrica "Banco conta movimento", que registrou queda de 93,98% (noventa e três vírgula noventa e oito por cento).

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em Reais R\$)		31.10.2023	AV	AH	30.11.2023	AV	AH	31.12.2023	AV	AH
ATIVO		1.598.932,60	100,00%	26,25%	1.592.842,62	99,52%	-0,38%	1.574.919,94	100,00%	-1,50%
CIRCULANTE		683.078,17	42,72%	84,99%	684.355,25	42,49%	0,19%	673.641,06	42,77%	-1,38%
DISPONÍVEL		2.056,94	0,13%	179,12%	758,54	0,05%	-63,12%	599,97	0,04%	-70,83%
CAIXA		506,66	0,03%	0,00%	506,66	0,03%	0,00%	506,66	0,03%	0,00%
BANCO CONTA MOVIMENTO		1.550,28	0,10%	573,22%	251,88	0,02%	-83,75%	93,31	0,01%	-93,98%
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CLIENTES		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ESTOQUE		670.738,35	41,95%	0,00%	670.738,35	42,11%	0,00%	670.738,35	42,59%	0,00%
IMPOSTOS E CONTRA-A COMPENSAR		10.282,88	0,64%	-97,21%	5.228,14	0,33%	-49,16%	2.302,74	0,15%	-77,61%
DESPESAS ANTECIPADAS		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ADIANTAMENTOS		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal

RELATÓRIO DE ATIVIDADES



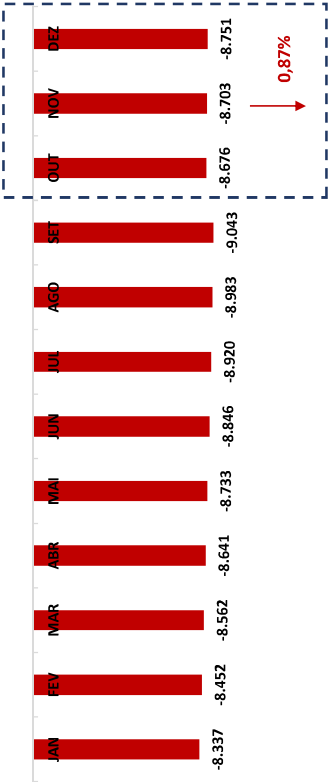
Em relação ao Passivo Circulante, registra-se aumento de 0,52% (zero vírgula cinquenta e dois por cento). Destaca-se o aumento na rubrica “Outras obrigações” de 2,49% (Dois vírgula quarenta e nove por cento).

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)		31.10.2023	AV	AH	30.11.2023	AV	AH	31.12.2023	AV	AH
PASSIVO		1.598.932,60	100,00%	26,25%	1.592.842,62	100,00%	-0,38%	1.574.919,94	100,00%	-1,50%
CIRCULANTE		9.799.725,82	612,89%	5,11%	9.820.997,91	616,57%	0,22%	9.850.952,18	625,49%	0,52%
FORNECEDORES		3.754.369,23	234,80%	-0,33%	3.754.369,23	235,70%	0,00%	3.754.369,23	238,38%	0,00%
SERVIÇOS MÉDICOS PF		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		2.137.911,97	133,71%	-2,84%	2.145.329,19	134,69%	0,35%	2.142.102,34	136,01%	0,20%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.422.595,48	88,97%	-10,32%	1.423.841,95	89,39%	0,09%	1.424.689,62	90,46%	0,15%
OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.807.378,03	113,04%	2,11%	1.819.986,43	114,26%	0,70%	1.852.319,88	117,61%	2,49%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		677.471,11	42,37%	0,00%	677.471,11	42,53%	0,00%	677.471,11	43,02%	0,00%
PARCELAMENTOS		0,00	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.846.002,23	-8.919.967,91	-8.982.841,70	-9.043.354,00	-8.675.938,72	-8.703.300,79	-8.751.177,74
CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
LUCROS OU (-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	-10.846.002,23	-10.919.967,91	-10.982.841,70	-11.043.354,00	-10.675.938,72	-10.703.300,79	-10.751.177,74
LUCROS ACUMULADOS	-10.733.469,95	-10.846.002,23	-10.846.002,23	-10.982.841,70	-10.511.080,12	-10.511.080,12	-10.511.080,12
LUCROS OU (-) PREJUÍZOS DO EXERCÍCIOS	-112.532,28	-73.965,68	-136.839,47	-60.512,30	-164.858,60	-192.220,67	-240.097,62



5. QUESTÕES PROCESSUAIS

5.1 CONFERÊNCIA DOS DOCUMENTOS DOS ART. 48 e 51 DA 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	74508718
Art. 48, poderá requerer RJ	Comprovaantes 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.	74508718 a 74510080
Art. 48, incisos I, II e III	Certidões falimentares	74508718 a 74510080
Art. 48, incisos IV	Certidões Criminais	74508718 a 74510080
Art. 51, inciso II, Alíneas A e B	Demonstrações Contábeis relativas aos três últimos exercícios	74516697 a 76827430
Art. 51, inciso III	Relação de credores	74516680
Art. 51, inciso IV	Relação de empregados	74516684
Art. 51, inciso V	Documentos societários (comprovaantes 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).	74508718 a 74510080
Art. 51, inciso VI	Relação de bens sócios e administradores	76827435
Art. 51, inciso VII	Extratos contas bancárias dos sócios	74516724 a 74517182
Art. 51, inciso VIII	Certidões negativas de protestos	74516702 a 74516720
Art. 51, inciso IX	Relação de todas as ações judiciais e em parte, com a estimativa do valor em litígio.	74516680 e 74516685

6. CONCLUSÃO

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

- Queda de 100,00% (cem por cento) do faturamento no período de dezembro de 2023;
- Os índices de liquidez estão abaixo do valor de referência 1 (um); e
- Índice de endividamento com tendência de alta, registrando valor de 6,56 (seis vírgula cinquenta e seis), 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 São Luís/MA, 11 de março de 2024.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral
Administradora Judicial
OAB/MG 170.449

ILSON FERREIRA
Assinado de forma digital por
ILSON FERREIRA
GODINHO:721104906
Dados: 2024.03.08 15:52:27 -03'00'
59

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