



**ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL**

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO
DE RAÇÕES LTDA. – EM
RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

RMA – SETEMBRO DE 2023

1. Informações iniciais sobre o RMA e a Recuperanda.....	3
1.1 O RMA.....	3
1.2 A Recuperanda e suas atividades.....	3
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual.....	4
1.4 Organograma e estrutura societária.....	5
1.5 Folha de pagamentos.....	6
1.5.1 Número de funcionários.....	6
1.6 Endividamento.....	7
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	7
1.6.2 Análise da relação de credores (art. 7º, §2º, da Lei n.º 11.101, de 2005)...	8
1.7 Eventos relevantes.....	9
1.7.1 Providências noticiadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise..	9
2. Faturamento.....	10
2.1 Participação das empresas em relação ao faturamento total.....	10

2.2 Demonstração do resultado do exercício.....	11
2.2.1 Análise financeira.....	12
2.2.2 Resultado do período.....	13
3. Análise dos Índices de liquidez.....	14
3.1 Índices de liquidez mensal.....	15
3.2 Capital de giro líquido (CGL).....	17
4. Balanço patrimonial.....	18
4.1 Análise do Capital circulante líquido.....	20
4.2 Patrimônio líquido.....	22
5. Questões processuais.....	23
5.1 Conferência dos documentos dos arts.48 e 51, ambos da Lei nº 11.101, de 2005.....	23
6. Conclusão.....	24

1. INFORMAÇÕES INICIAIS SOBRE O RMA E A RECUPERANDA

1.1 O RMA

O presente 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 NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, em conformidade com o previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101, de 2005.

Neste são registradas as principais informações procedimentais e financeiras da Recuperanda, analisadas, conjuntamente, pela administradora judicial e pelo perito nomeados pelo juízo.

Oportunamente, reitera-se a disponibilidade para prestação de esclarecimentos a qualquer interessado, ratificando-se atuação transparente e compromissada, direcionada para a preservação da empresa, com o adequado atendimento aos direitos dos credores.

1.2 A RECUPERANDA E SUAS ATIVIDADES

A NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL formulou requerimento recuperacional em 27 de junho de 2016, havendo sido deferido seu processamento em 12 de julho de 2016, pelo d. juízo da 2ª Vara Cível da Comarca de Patrocínio/MG, processo n.º 0206365-08.2016.8.13.0481.

A Recuperanda iniciou suas atividades em 16 de junho de 1993, na cidade supradita, onde inaugurou processo de produção de rações para bovinos de leite, dada a necessidade de produtos de melhor qualidade. Assim, começou o procedimento de regionalização das indústrias de seu segmento.

No contexto atual, também atua na produção de rações e suplementos para aves e suínos, contudo, 90% (noventa por cento) de sua produção destina-se à bovinocultura de leite e corte.

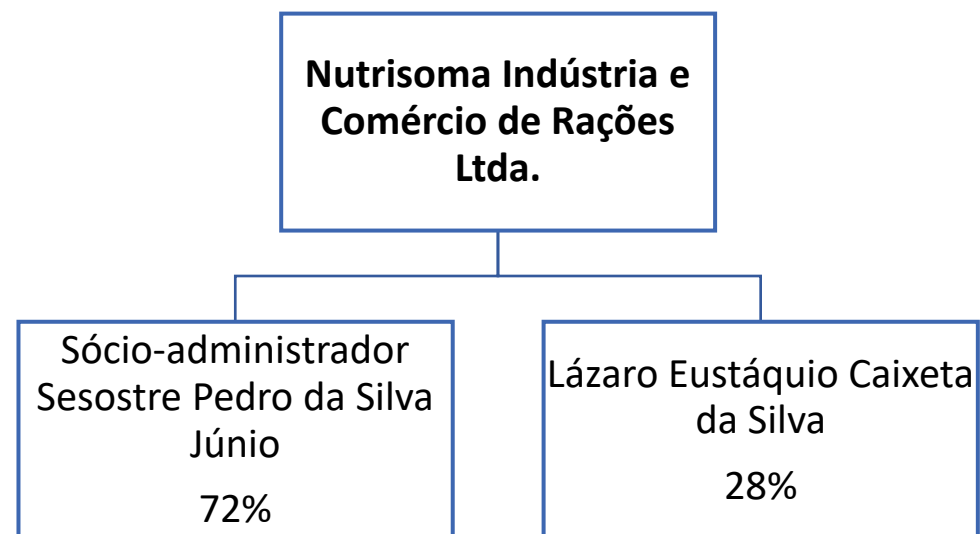
1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Atualmente, o processo se encontra em fase de impugnação e habilitação judicial, de modo que tais incidentes aguardam julgamento ou trânsito em julgado.

DATA	EVENTO	LEI. 11.101/05
27/06/2016	Ajuizamento do pedido de recuperação judicial	
12/07/2016	Deferimento do pedido recuperacional	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V, e §1º
13/07/2016	Publicação do deferimento da recuperação judicial no DJe	Art. 52, §1º
12/08/2016	Publicação do 1º edital	
29/08/2016	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergência de crédito (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, §1º
19/09/2016	Apresentação do plano recuperacional (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação judicial)	Art. 53
03/09/2018	Publicação de aviso sobre o recebimento do plano recuperacional no DJe	Art. 53, § Único
03/10/2018	Fim do prazo para apresentar objeções ao plano de recuperação judicial (30 dias após a publicação do 2º edital ou publicação do aviso de recebimento do plano recuperacional)	
03/09/2018	Publicação do 2º edital (45 dias após apresentação de habilitação e divergência de crédito)	Art. 7º, §2º
03/10/2018	Fim do prazo para apresentar habilitação e impugnação de crédito (10 dias após publicação do 2º edital)	Art. 53, § Único e art. 55, § Único
	Publicação do edital de convocação de convocação para votação do plano de recuperação judicial – assembleia geral de credores (15 dias de antecedência da realização do conclave)	Art. 8º
	1ª convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, I
	2ª convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, I
24/11/2016	Prazo limite para votação do plano recuperacional em conclave (150 dias após o deferimento da recuperação judicial)	Art. 56 § 1º
	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento recuperacional)	Art. 6º, § 4º
	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58
	Fim do prazo recuperacional, se cumpridas todas as obrigações previstas no plano de recuperação judicial (2 anos após o deferimento recuperacional)	Art. 61
	Eventos Ocorridos	

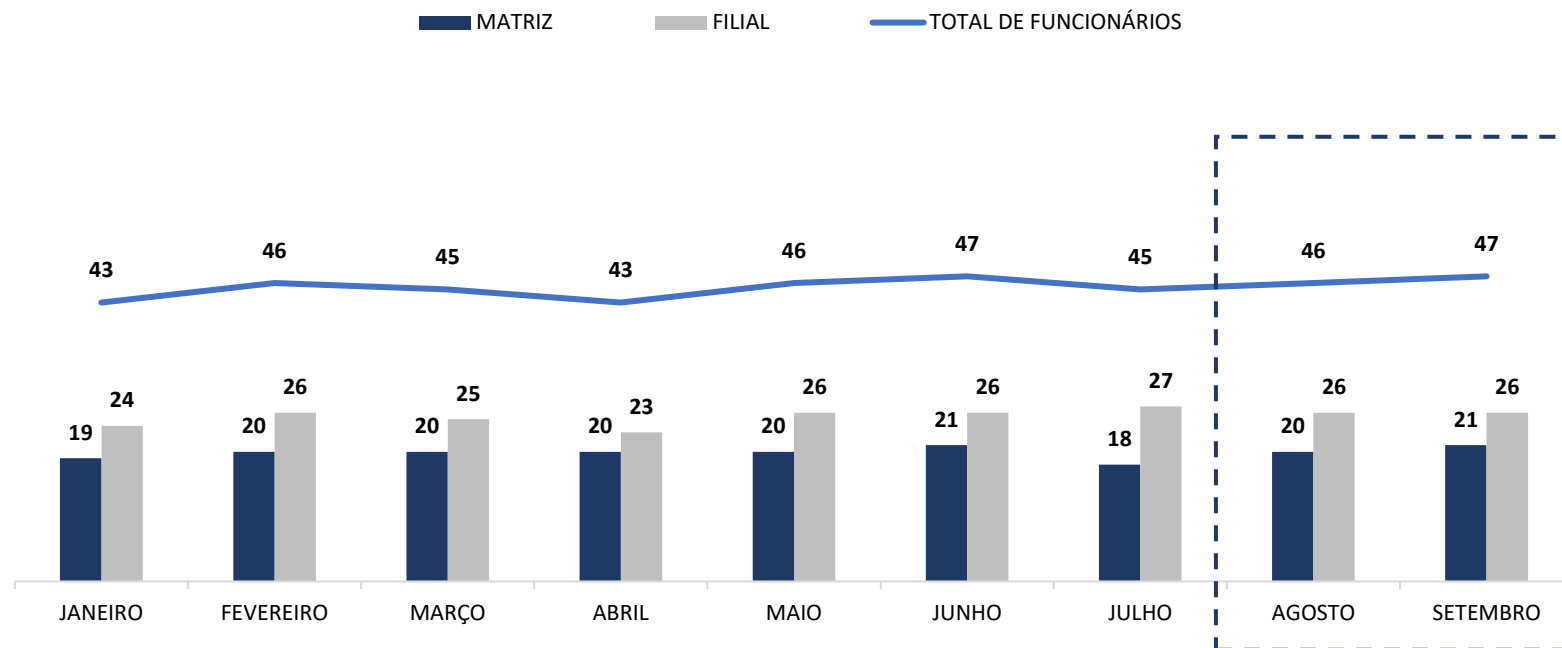
1.4 ORGANOGRAMA E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

SÓCIO	%
Sesostre Pedro da Silva Júnio	72
Lázaro Eustáquio Caixeta da Silva	28
TOTAL	100



1.5 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.5.1 Número de funcionários



1.6 ENDIVIDAMENTO

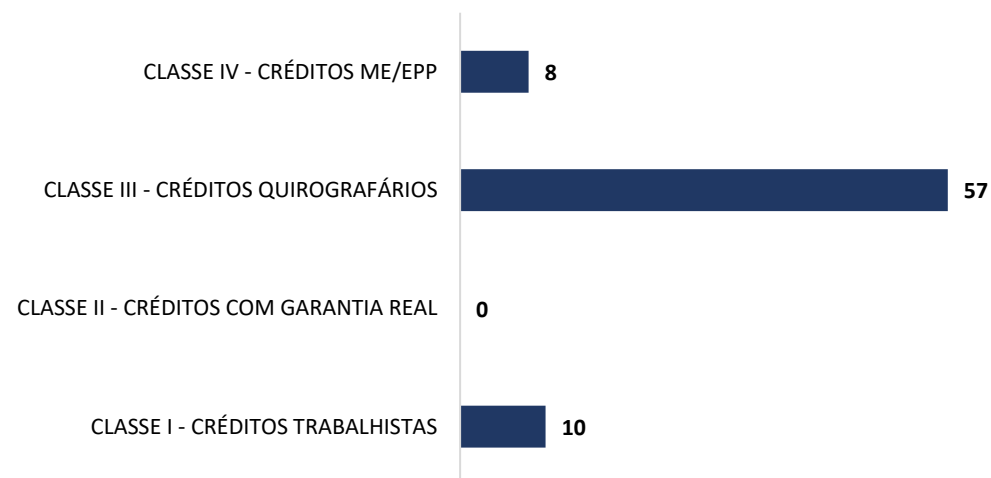
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

	LISTA DE CREDORES (ART. 52, §1º, DA LEI N.º 11.101, DE 2005)			RELAÇÃO DE CREDORES (ART. 7º, §2º, DA LEI N.º 11.101, DE 2005)		
DESCRIÇÃO DA CLASSE	QUANT. CREDORES	TOTAL EM REAIS	TOTAL EM DÓLAR	QUANT. CREDORES	TOTAL EM REAIS	TOTAL EM DÓLAR
CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	10	R\$ 46.905,47	0	10	R\$ 131.413,98	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	56	R\$ 24.533.744,67	0	57	R\$ 25.903.918,90	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	8	R\$ 22.487,21	0	8	R\$ 22.487,21	0
TOTAL GERAL	74	R\$ 24.603.137,35	0	75	R\$ 26.057.820,09	0

1.6.2 Análise da relação de credores (art. 7º, §2º, da n.º Lei 11.101, de 2005)

QUANT. CREDORES	CLASSE	TOTAL (R\$)
10	CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	131.413,98
0	CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	0,00
57	CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	25.903.918,90
8	CLASSE IV - CRÉDITOS ME/EPP	22.487,21
75	TOTAL GERAL	26.057.820,09

QUANTIDADE DE CREDORES



1.7 EVENTOS RELEVANTES

1.7.1 Providências noticiadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise

A Recuperanda vem envidando esforços no sentido de reestruturar suas atividades operacionais, para atingir o equilíbrio financeiro e promover a geração de caixa, fundamental para recuperar suas operações e pagar os seus credores.

Nesse viés, vale mencionar algumas medidas já implementadas ou que estão em vias de serem adotadas, senão vejamos:

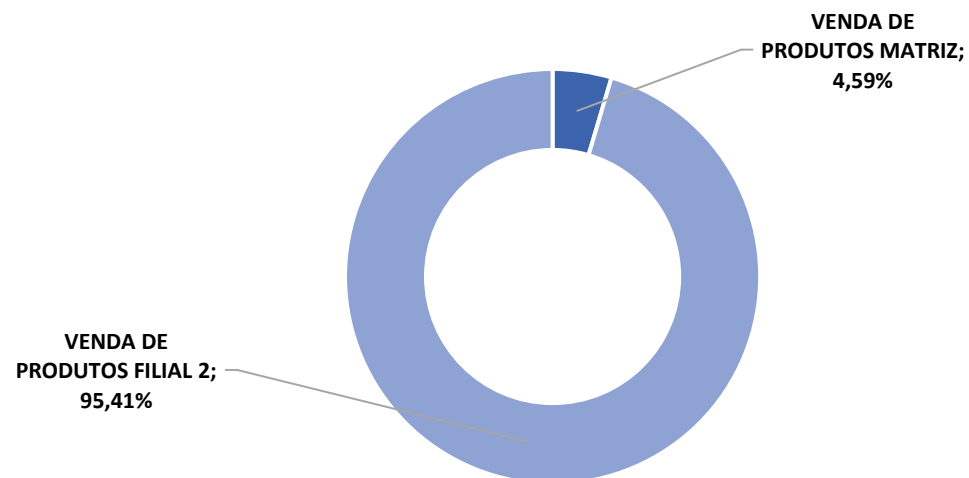
- Reorganização do quadro funcional e equalização de custos, com cortes de despesas;
- Profissionalização da gestão e administração, criando procedimentos e metodologias de trabalho, com controles, metas e resultados previamente estabelecidos; e
- Equalização de encargos financeiros relativos a financiamentos, mediante transação desses valores.

2. FATURAMENTO

2.1 PARTICIPAÇÃO DAS EMPRESAS EM RELAÇÃO AO FATURAMENTO TOTAL

COMPOSIÇÃO DA RECEITA	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	%
VENDA DE PRODUTOS MATRIZ	279.592,16	395.109,87	330.633,83	4,59%
VENDA DE PRODUTOS FILIAL 2	7.129.905,16	7.509.337,81	6.879.611,68	95,41%
TOTAL	7.409.497,32	7.904.447,68	7.210.245,51	100,00%

COMPOSIÇÃO DA RECEITA



O faturamento da NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. foi composto em 95,41% (noventa e cinco vírgula quarenta e um por cento) pela filial e 4,59% (quatro vírgula cinquenta e nove por cento) pela matriz no mês de setembro de 2023.

2.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

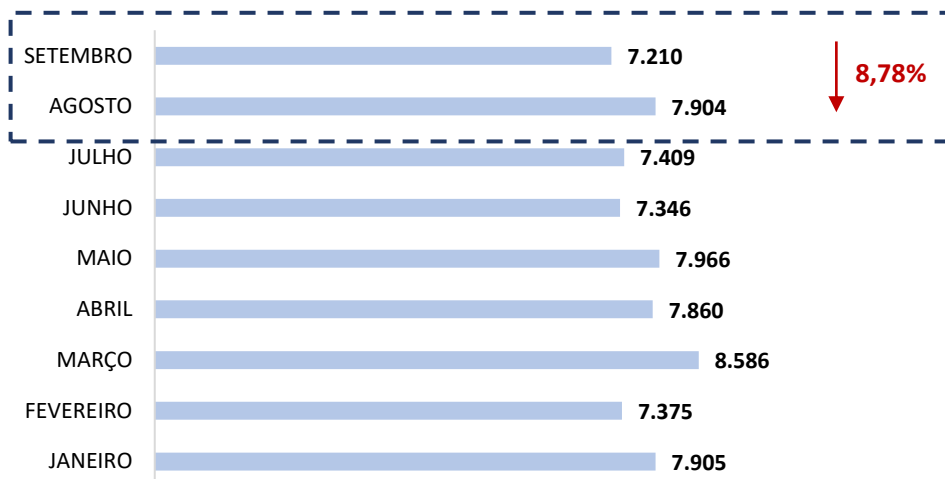
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	7.904.447,68	100,00%	6,68%	7.210.245,51	100,00%	-8,78%
VENDAS DE PRODUTOS	7.904.447,68	100,00%	6,68%	7.210.245,51	100,00%	-8,78%
VENDA DE PRODUTOS MATRIZ	395.109,87	5,00%	41,32%	330.633,83	4,59%	-16,32%
VENDA DE PRODUTOS FILIAL 2	7.509.337,81	95,00%	5,32%	6.879.611,68	95,41%	-8,39%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(773.617,78)	-9,79%	7,78%	(709.325,06)	-9,84%	-8,31%
(-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS MATRIZ	(66.283,75)	-0,84%	38,74%	(51.107,89)	-0,71%	-22,90%
(-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS FILIAL 2	(707.334,03)	-8,95%	5,57%	(658.217,17)	-9,13%	-6,94%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	7.130.829,90	90,21%	6,56%	6.500.920,45	90,16%	-8,83%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS	(5.408.514,07)	-68,42%	7,00%	(4.830.319,48)	-66,99%	-10,69%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS MATRIZ	(255.395,09)	-3,23%	57,00%	(334.648,97)	-4,64%	31,03%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS FILIAL 2	(5.153.118,98)	-65,19%	5,34%	(4.495.670,51)	-62,35%	-12,76%
LUCRO BRUTO	1.722.315,83	21,79%	5,20%	1.670.600,97	23,17%	-3,00%
DESPESAS INDUSTRIAIS	(314.833,91)	-3,98%	0,69%	(368.762,66)	-5,11%	17,13%
DESPESAS COMERCIAIS	(611.574,14)	-7,74%	9,55%	(532.964,17)	-7,39%	-12,85%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(414.819,50)	-5,25%	4,76%	(396.904,13)	-5,50%	-4,32%
DESPESAS FINANCEIRAS	(264.022,95)	-3,34%	4,65%	(230.887,54)	-3,20%	-12,55%
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(49.798,19)	-0,63%	0,00%	(52.310,00)	-0,73%	5,04%
TOTAL DE DESPESAS	(1.655.048,69)	-20,94%	5,48%	(1.581.828,50)	-21,94%	-4,42%
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	67.267,14	0,85%	-1,44%	88.772,47	1,23%	31,97%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	3.523,43	0,04%	-75,83%	7.195,44	0,10%	104,22%
LUCRO (PREZUIZO) DO EXERCÍCIO	70.790,57	0,90%	-14,53%	95.967,91	1,33%	35,57%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

2.2.1 Análise Financeira

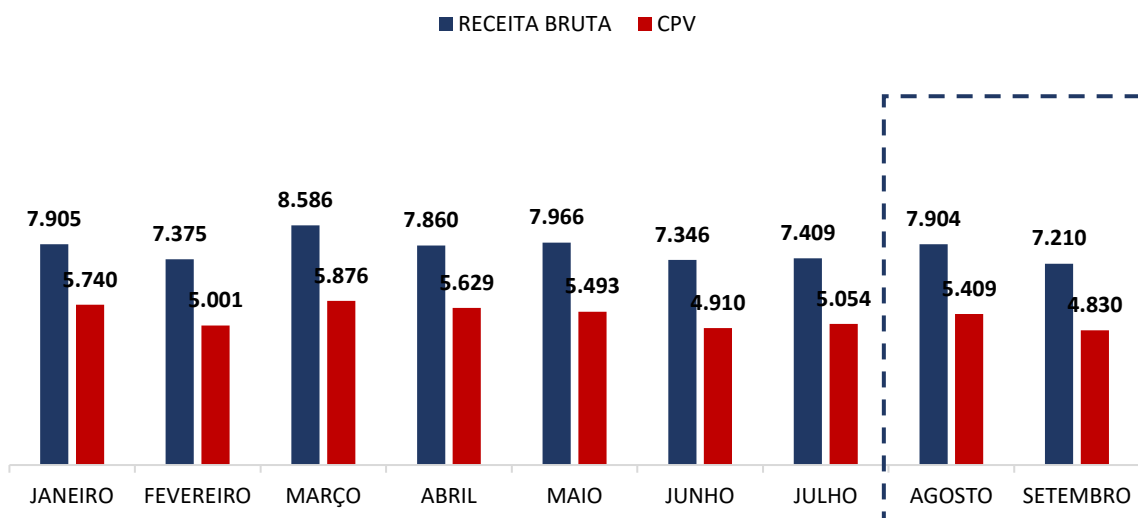
RECEITA (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

A NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. registrou queda no faturamento no mês de setembro de 2023, havendo alcançado saldo de R\$ 7.210.245,51 (sete milhões, duzentos e dez mil, duzentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e um centavos).

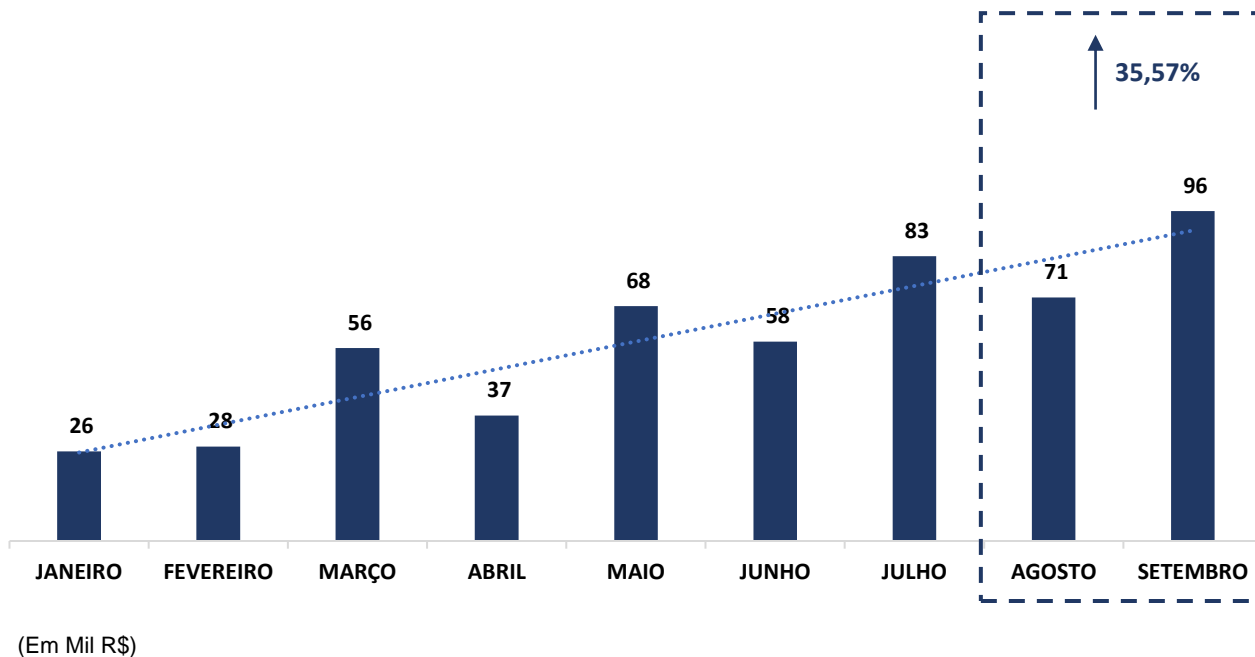
RECEITA BRUTA X CPV (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda apresentaram queda de 10,69% (dez vírgula sessenta e nove por cento) no período em análise, registrando saldo de R\$ 4.830.319,48 (quatro milhões, oitocentos e trinta mil, trezentos e dezenove reais e quarenta e oito centavos), o que configura fator relevante na apuração do resultado final.

2.2.2 Resultado do Período



COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. registrou aumento do resultado, saindo de R\$ 70.790,57 (setenta mil, setecentos e noventa reais e cinquenta e sete centavos), para R\$ 95.967,91 (noventa e cinco mil, novecentos e sessenta e sete reais e noventa e um 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 indicadores, de modo a diagnosticar a evolução da saúde financeira daquela. Nesse sentido:

- **Indicador de liquidez corrente:** se refere à capacidade da sociedade 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	NUTRISOMA
ILC =	Ativo Circulante	1,08
	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	NUTRISOMA
ILS =	Ativo Circulante - Estoque	1,26
	Passivo Circulante	

- **Indicador de liquidez geral:** está atrelado às competências da empresa no médio e longo prazo. Dessa maneira, seu cálculo abrange também o ativo e passivo que superam a estimativa de tempo de um ano.



	ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL	NUTRISOMA
ILG =	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo	0,77
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	

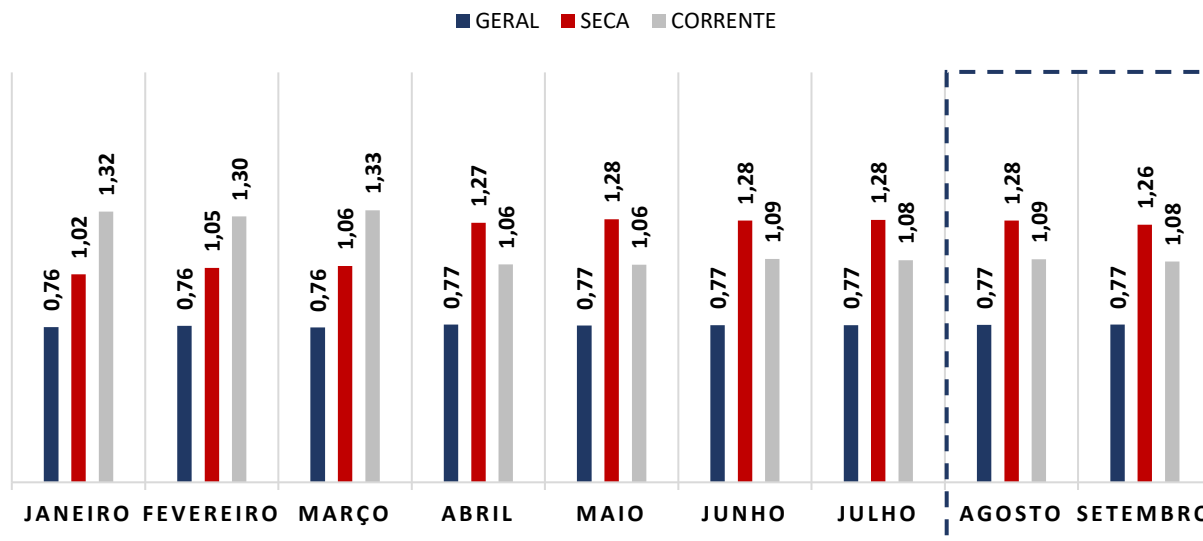
- **Índice de endividamento geral:** determina a proporção do endividamento, em comparação ao total do ativo, indicando o quanto dos ativos da sociedade estão financiados por terceiros.



	ENDIVIDAMENTO GERAL	NUTRISOMA
EG =	Passivo Circulante + ELP	1,30
	Ativo Total	

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

ÍNDICES CONTÁBEIS

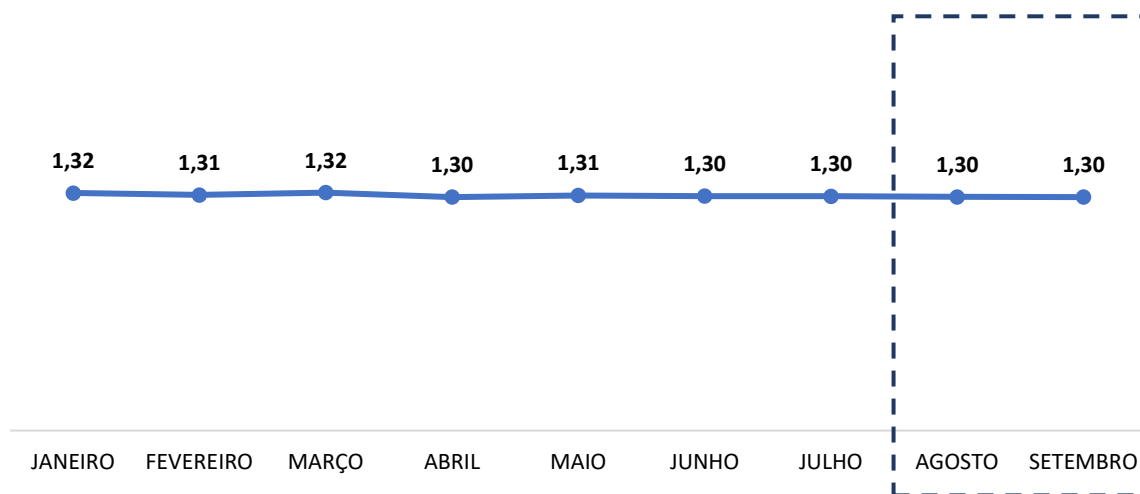


(Referência 1: quanto maior melhor)

COMENTÁRIO

Apesar dos Índices corrente e seca estarem favoráveis, o geral se encontra desfavorável, apresentando valor abaixo do número de referência 1 (um), o que indica dificuldade da Recuperanda em quitar suas obrigações de curto e longo prazo, fato este próprio das empresas em processo de recuperação judicial.

ENDIVIDAMENTO



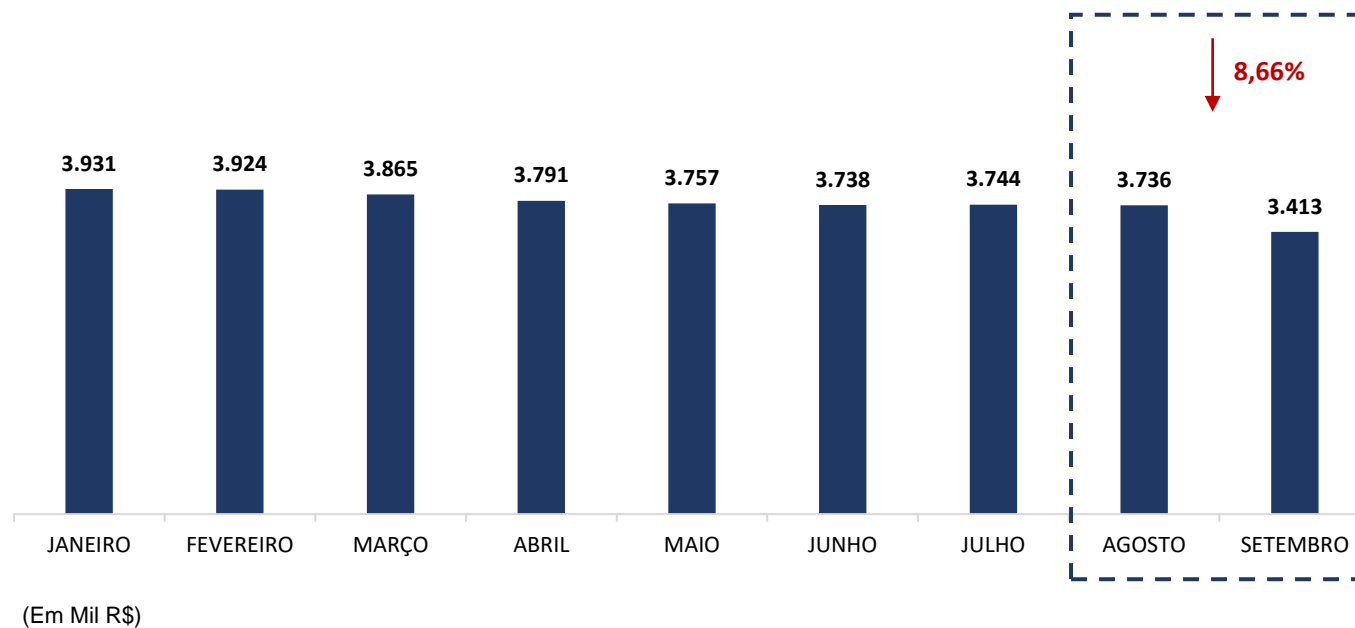
(Referência 1: quanto menor melhor)

COMENTÁRIO

Verifica-se que o Índice de endividamento geral apresenta estabilidade, mantendo-se acima do valor de referência 1 (um), indicando que a NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. vem recorrendo ao capital de terceiros para financiar suas dívidas.

3.2 CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO (CGL)

O saldo do Capital de giro, que corresponde aos recursos necessários para que uma empresa mantenha sua atividade e evidencia a capacidade desta financiar suas obrigações de curto prazo, se mostrou positivo, alcançando saldo de R\$ 3.412.700,38 (três milhões, quatrocentos e doze mil, setecentos reais e trinta e oito centavos).



4. BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
ATIVO	30.856.926,34	100,00%	0,24%	30.646.305,02	100,00%	-0,68%
CIRCULANTE	17.176.809,50	55,67%	0,74%	16.678.376,12	54,42%	-2,90%
DISPONIBILIDADE	2.453.841,46	7,95%	-6,27%	1.848.835,31	6,03%	-24,66%
CAIXA	919.139,59	2,98%	-9,42%	827.168,84	2,70%	-10,01%
BANCOS	1.297.046,89	4,20%	0,73%	784.011,49	2,56%	-39,55%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	237.654,98	0,77%	-24,73%	237.654,98	0,78%	0,00%
CONTAS A RECEBER	3.532.285,33	11,45%	-1,43%	3.427.277,87	11,18%	-2,97%
DUPLICATAS A RECEBER	6.849.623,62	22,20%	-0,74%	6.744.616,16	22,01%	-1,53%
PROVISÃO DEVEDORES DUVIDOSOS	-3.317.338,29	-10,75%	0,00%	-3.317.338,29	-10,82%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	8.651.080,03	28,04%	5,20%	9.010.857,69	29,40%	4,16%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.596.394,64	8,41%	11,18%	2.675.006,57	8,73%	3,03%
ADIANTAMENTOS	-118.842,95	-0,39%	272,77%	-75.536,70	-0,25%	-36,44%
EMPRESTIMOS A RECEBER						
IMPOSTOS A RECUPERAR	6.173.528,34	20,01%	4,12%	6.420.333,82	20,95%	4,00%
CRÉDITOS DIVERSOS	0,00	0,00%	-100,00%	-8.946,00	-0,03%	100,00%
ESTOQUES	2.539.602,68	8,23%	-3,29%	2.391.405,25	7,80%	-5,84%
ESTOQUES DE MERCADORIA	1.540.849,08	4,99%	-1,37%	1.563.680,53	5,10%	1,48%
ESTOQUES FILIAL - 02	998.753,60	3,24%	-6,11%	827.724,72	2,70%	-17,12%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.680.116,84	44,33%	-0,38%	13.967.928,90	45,58%	2,10%
IMOBILIZADO	13.653.847,27	44,25%	-0,38%	13.941.659,33	45,49%	2,11%
IMOBILIZAÇÕES TÉCNICAS	12.946.752,45	41,96%	0,02%	13.249.951,04	43,24%	2,34%
CONSTRUÇÃO EM ANDAMENTO	9.233.701,55	29,92%	0,00%	9.233.701,55	30,13%	0,00%
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-8.526.606,73	-27,63%	0,65%	-8.541.993,26	-27,87%	0,18%
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-8.526.606,73	-27,63%	0,65%	-8.541.993,26	-27,87%	0,18%
VALORES A DIFERIR	26.269,57	0,09%	0,00%	26.269,57	0,09%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
PASSIVO	30.856.926,34	100,00%	0,24%	30.646.305,02	100,00%	-0,68%
CIRCULANTE	13.440.676,20	43,56%	1,00%	13.265.675,74	43,29%	-1,30%
FORNECEDORES	1.347.508,79	4,37%	-19,44%	1.230.765,24	4,02%	-8,66%
EMPRESTIMOS	11.517.728,65	37,33%	4,06%	11.421.163,89	37,27%	-0,84%
BANCOS C/EMPRESTIMOS	9.138.125,95	29,61%	-0,99%	9.052.729,94	29,54%	-0,93%
EMPRESTIMOS MUTUOS	338.000,00	1,10%	0,00%	478.000,00	1,56%	41,42%
DUPLICATAS DESCONTADAS	2.041.602,70	6,62%	36,00%	1.890.433,95	6,17%	-7,40%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	169.362,04	0,55%	-2,49%	190.342,97	0,62%	12,39%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIARIAS	169.362,04	0,55%	-2,49%	190.342,97	0,62%	12,39%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	406.076,72	1,32%	3,54%	423.403,64	1,38%	4,27%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26.642.054,93	86,34%	-0,49%	26.510.466,38	86,50%	-0,49%
FINANCIAMENTO A PAGAR	18.234.837,23	59,09%	-0,16%	18.205.587,23	59,41%	-0,16%
BANCOS C/ FINANCIAMENTOS RJ	10.546.565,36	34,18%	0,00%	10.546.565,36	34,41%	0,00%
EMPRESTIMOS MUTUOS	360.500,00	1,17%	0,00%	360.500,00	1,18%	0,00%
BANCOS C/ EMPRESTIMOS RJ	4.605.369,58	14,92%	0,00%	4.605.369,58	15,03%	0,00%
DUPLICATAS DESCONTADAS RJ	1.665.341,18	5,40%	0,00%	1.665.341,18	5,43%	0,00%
CHEQUES DESCONTADOS RJ	646.922,46	2,10%	0,00%	646.922,46	2,11%	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	410.138,65	1,33%	-6,66%	380.888,65	1,24%	-7,13%
PARCELAMENTOS	2.193.059,40	7,11%	-3,22%	2.118.498,63	6,91%	-3,40%
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	2.193.059,40	7,11%	-3,22%	2.118.498,63	6,91%	-3,40%
CONTAS A PAGAR RJ	6.214.158,30	20,14%	-0,45%	6.186.380,52	20,19%	-0,45%
FORNECEDORES RJ	5.353.692,83	17,35%	-0,52%	5.325.915,05	17,38%	-0,52%
DIREITOS TRABALHISTAS RJ	46.905,47	0,15%	0,00%	46.905,47	0,15%	0,00%
ALUGUEL A PAGAR RJ	701.920,00	2,27%	0,00%	701.920,00	2,29%	0,00%
COMISSÃO A PAGAR RJ	111.640,00	0,36%	0,00%	111.640,00	0,36%	0,00%
PATRIMONIO LÍQUIDO	-9.225.804,79	-29,90%	-0,76%	-9.129.837,10	-29,79%	-1,04%
CAPITAL SOCIAL	480.000,00	1,56%	0,00%	480.000,00	1,57%	0,00%
RESERVA DE LUCROS/ PREJUÍZOS	-10.131.389,94	-32,83%	0,00%	-10.131.389,94	-33,06%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	425.585,15	1,38%	19,95%	521.552,84	1,70%	22,55%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo circulante registrou queda de 2,90% (dois vírgula noventa por cento), devido ao aumento na rubrica “*Créditos Diversos*”, no total de 100% (cem por cento). Outras contas que se destacaram foram as rubricas “*Bancos*” e “*Adiantamentos*”, que operaram em queda de 39,55% (trinta e nove vírgula cinquenta e cinco por cento) e 36,44% (trinta e seis vírgula quarenta e quatro por cento), respectivamente.

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
ATIVO	30.856.926,34	100,00%	0,24%	30.646.305,02	100,00%	-0,68%
CIRCULANTE	17.176.809,50	55,67%	0,74%	16.678.376,12	54,42%	-2,90%
DISPONIBILIDADE	2.453.841,46	7,95%	-6,27%	1.848.835,31	6,03%	-24,66%
CAIXA	919.139,59	2,98%	-9,42%	827.168,84	2,70%	-10,01%
BANCOS	1.297.046,89	4,20%	0,73%	784.011,49	2,56%	-39,55%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	237.654,98	0,77%	-24,73%	237.654,98	0,78%	0,00%
CONTAS A RECEBER	3.532.285,33	11,45%	-1,43%	3.427.277,87	11,18%	-2,97%
DUPLICATAS A RECEBER	6.849.623,62	22,20%	-0,74%	6.744.616,16	22,01%	-1,53%
PROVISÃO DEVEDORES DUVIDOSOS	-3.317.338,29	-10,75%	0,00%	-3.317.338,29	-10,82%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	8.651.080,03	28,04%	5,20%	9.010.857,69	29,40%	4,16%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2.596.394,64	8,41%	11,18%	2.675.006,57	8,73%	3,03%
ADIANTAMENTOS	-118.842,95	-0,39%	272,77%	-75.536,70	-0,25%	-36,44%
EMPRESTIMOS A RECEBER						
IMPOSTOS A RECUPERAR	6.173.528,34	20,01%	4,12%	6.420.333,82	20,95%	4,00%
CRÉDITOS DIVERSOS	0,00	0,00%	-100,00%	-8.946,00	-0,03%	100,00%
ESTOQUES	2.539.602,68	8,23%	-3,29%	2.391.405,25	7,80%	-5,84%
ESTOQUES DE MERCADORIA	1.540.849,08	4,99%	-1,37%	1.563.680,53	5,10%	1,48%
ESTOQUES FILIAL - 02	998.753,60	3,24%	-6,11%	827.724,72	2,70%	-17,12%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

Em relação ao Passivo circulante, registra-se queda de 1,30% (um vírgula trinta por cento), valendo destacar o aumento na rubrica “*Empréstimos Mútuos*”, no percentual de 41,42% (quarenta e um vírgula quarenta e dois por cento). Ainda, outras contas que se destacaram foram “*Fornecedores*” e “*Duplicatas Descontadas*”, que registraram queda de 8,66% (oito vírgula sessenta e seis por cento) e 7,40% (sete vírgula quarenta por cento), nesta ordem.

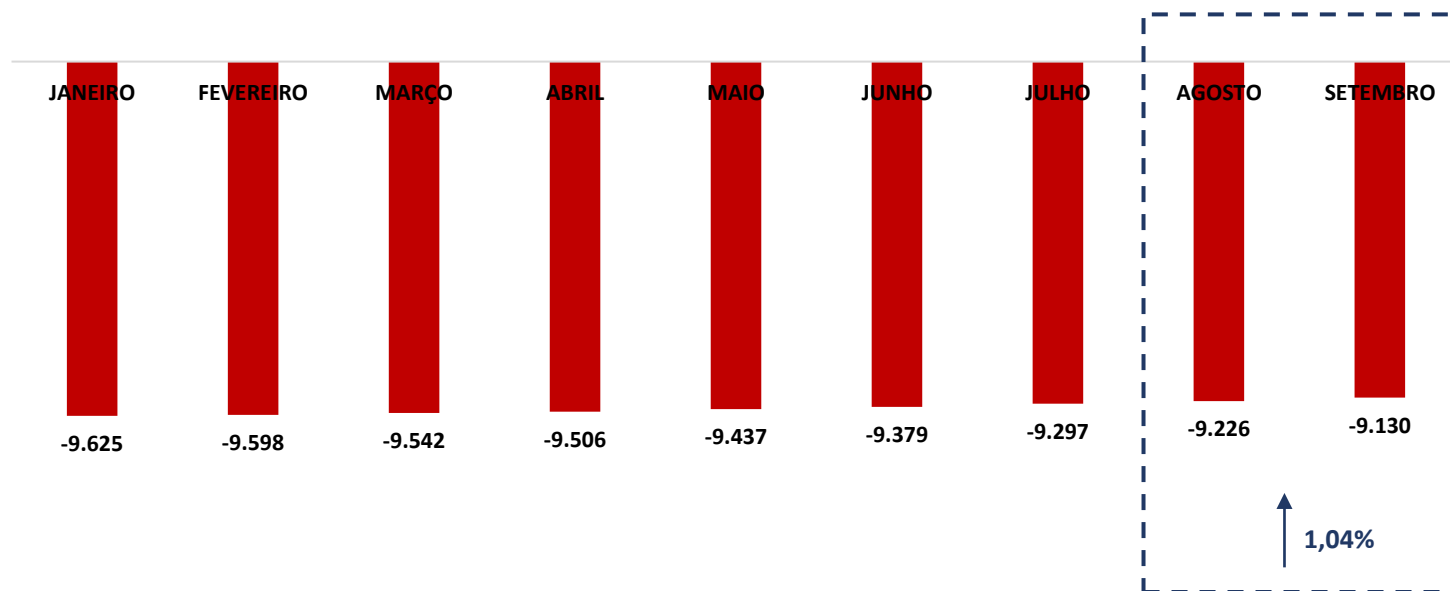
BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	31.08.2023	AV	AH	30.09.2023	AV	AH
PASSIVO	30.856.926,34	100,00%	0,24%	30.646.305,02	100,00%	-0,68%
CIRCULANTE	13.440.676,20	43,56%	1,00%	13.265.675,74	43,29%	-1,30%
FORNECEDORES	1.347.508,79	4,37%	-19,44%	1.230.765,24	4,02%	-8,66%
EMPRESTIMOS	11.517.728,65	37,33%	4,06%	11.421.163,89	37,27%	-0,84%
BANCOS C/EMPRESTIMOS	9.138.125,95	29,61%	-0,99%	9.052.729,94	29,54%	-0,93%
EMPRESTIMOS MUTUOS	338.000,00	1,10%	0,00%	478.000,00	1,56%	41,42%
DUPLICATAS DESCONTADAS	2.041.602,70	6,62%	36,00%	1.890.433,95	6,17%	-7,40%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	169.362,04	0,55%	-2,49%	190.342,97	0,62%	12,39%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIARIAS	169.362,04	0,55%	-2,49%	190.342,97	0,62%	12,39%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	406.076,72	1,32%	3,54%	423.403,64	1,38%	4,27%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
PATRIMONIO LÍQUIDO	-9.625.305,07	-9.597.785,06	-9.542.244,35	-9.505.721,17	-9.437.373,43	-9.379.424,02	-9.296.595,36	-9.225.804,79	-9.129.837,10
CAPITAL SOCIAL	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
RESERVA DE LUCROS/ PREJUÍZOS	-10.131.389,94	-10.105.305,07	-10.131.389,94	-10.022.244,35	-10.131.389,94	-10.131.389,94	-10.131.389,94	-10.131.389,94	-10.131.389,94
RESULTADO DO EXERCÍCIO	26.084,87	27.520,01	109.145,59	36.523,18	214.016,51	271.965,92	354.794,58	425.585,15	521.552,84



(Em Mil R\$)

5. QUESTÕES PROCESSUAIS

5.1 CONFERÊNCIA DOS DOCUMENTOS DOS ART. 48 E 51, AMBOS DA LEI N.º 11.101, DE 2005

Conferência dos documentos dos arts. 48 e 51 da Lei n.º 11.101/05		
ID/FLS	DOCUMENTOS	LEI. 11.101/05
Fls. 02 a 16.	Petição inicial de recuperação judicial	
Fls. 65 a 78.	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.	Art. 48, poderá requerer RJ
Fls. 22 a 25.	Certidões falimentares	Art. 48, incisos I, II e III
Fls. 26 a 33.	Certidões Criminais	Art. 48, inciso IV
Fls. 40 a 57	Demonstrações Contábeis relativas aos três últimos exercícios	Art. 51, inciso II, alíneas "a" e "b"
Fls. 58 a 61	Relação de credores	Art. 51, inciso III
não juntada	Relação de empregados	Art. 51, inciso IV
Fls. 65 a 78.	Documentos societários (comprovantes de inscrição e situação cadastral no CNPJ, certidão de regularidade da devedora no registro público de empresas, atos constitutivos com a nomeação dos atuais administradores, e certidões de inscrição Estadual).	Art. 51, inciso V
Fls. 79 a 81	Relação de bens dos sócios e administradores	Art. 51, inciso VI
Fls. 82 a 137	Extratos das contas bancárias dos sócios	Art. 51, inciso VII
Fls. 138 a 140	Certidões negativas de protestos	Art. 51, inciso VIII
Fls. 141 a 149	Relação de todas as ações judiciais em que é parte, com a estimativa do valor em litígio.	Art. 51, inciso IX

6. CONCLUSÃO

Ante a análise apresentada neste Relatório Mensal de Atividades, há de ser concluído os seguintes pontos:

- Queda do faturamento em 8,78% (oito vírgula setenta e oito por cento);
- Aumento no resultado do período, registrando valor de R\$ 95.967,91 (noventa e cinco mil, novecentos e sessenta e sete reais e noventa e um centavos);
- Índices de liquidez corrente e seca favoráveis, enquanto o geral continua abaixo do valor de referência 1 (um);
- Índice de endividamento apresenta estabilidade, se mantendo acima do valor de referência 1 (um),

Ressalta-se a importância da maximização dos esforços para ampliação do faturamento e redução das despesas, a fim de que seja otimizado o resultado e viabilizada a recuperação judicial.

O conteúdo deste 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.

Belo Horizonte/MG para Patrocínio/MG, 30 de novembro de 2023.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial
OAB/MG 170.449

Ilson Ferreira Godinho

Contador
CRC/MG-100723/O-7