



**ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL**

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

RMA – JANEIRO DE 2024

1. Informações iniciais sobre o RMA e a Recuperanda.....	3	2.2 Demonstração do resultado do exercício.....	11
1.1 O RMA.....	3	2.2.1 Análise financeira.....	12
1.2 A Recuperanda e suas atividades.....	3	2.2.2 Resultado do período.....	13
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual....	4	3. Análise dos Índices de liquidez.....	14
1.4 Organograma e estrutura societária.....	5	3.1 Índices de liquidez mensal.....	15
1.5 Folha de pagamentos.....	6	3.2 Capital de giro líquido (CGL).....	17
1.5.1 Número de funcionários.....	6	4. Balanço patrimonial.....	18
1.6 Endividamento.....	7	4.1 Análise do Capital circulante líquido.....	20
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	7	4.2 Patrimônio líquido.....	22
1.6.2 Análise da relação de credores (art. 7º, §2º, da Lei n.º 11.101, de 2005).....	8	5. Questões processuais.....	23
1.7 Eventos relevantes.....	9	5.1 Conferência dos documentos dos arts.48 e 51, ambos da Lei nº 11.101, de 2005.....	23
1.7.1 Providências noticiadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise.....	9	6. Conclusão.....	24
2. Faturamento.....	10		
2.1 Participação das empresas em relação ao faturamento total....	10		

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 janeiro de 2024 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 sob o 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.

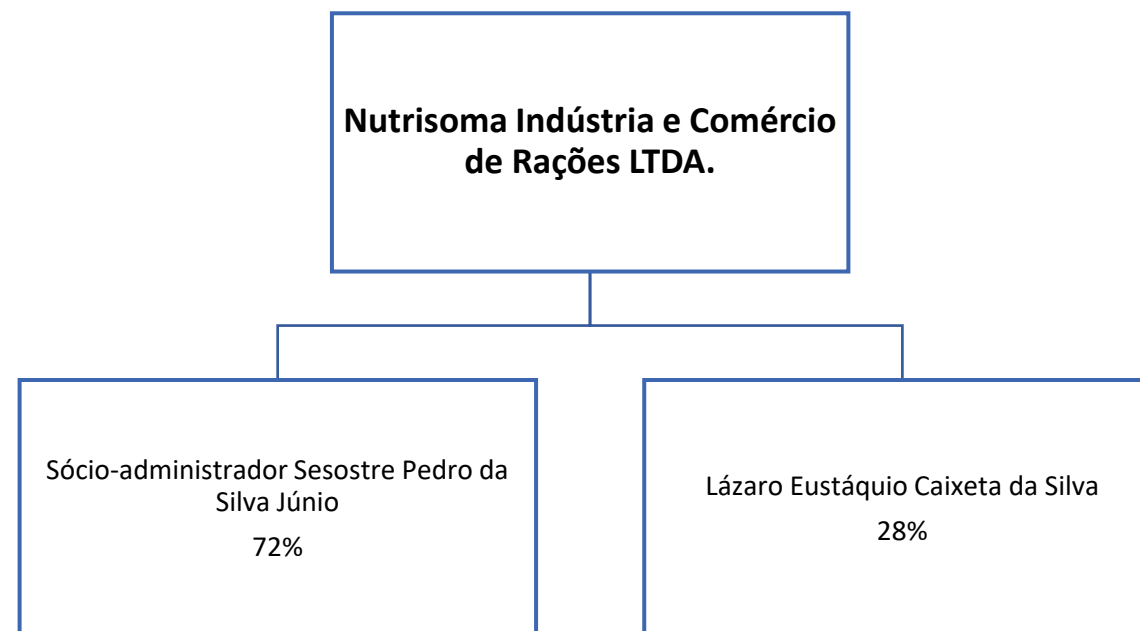
1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Atualmente, o processo se encontra em fase de habilitação e impugnação de crédito, de maneira 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	

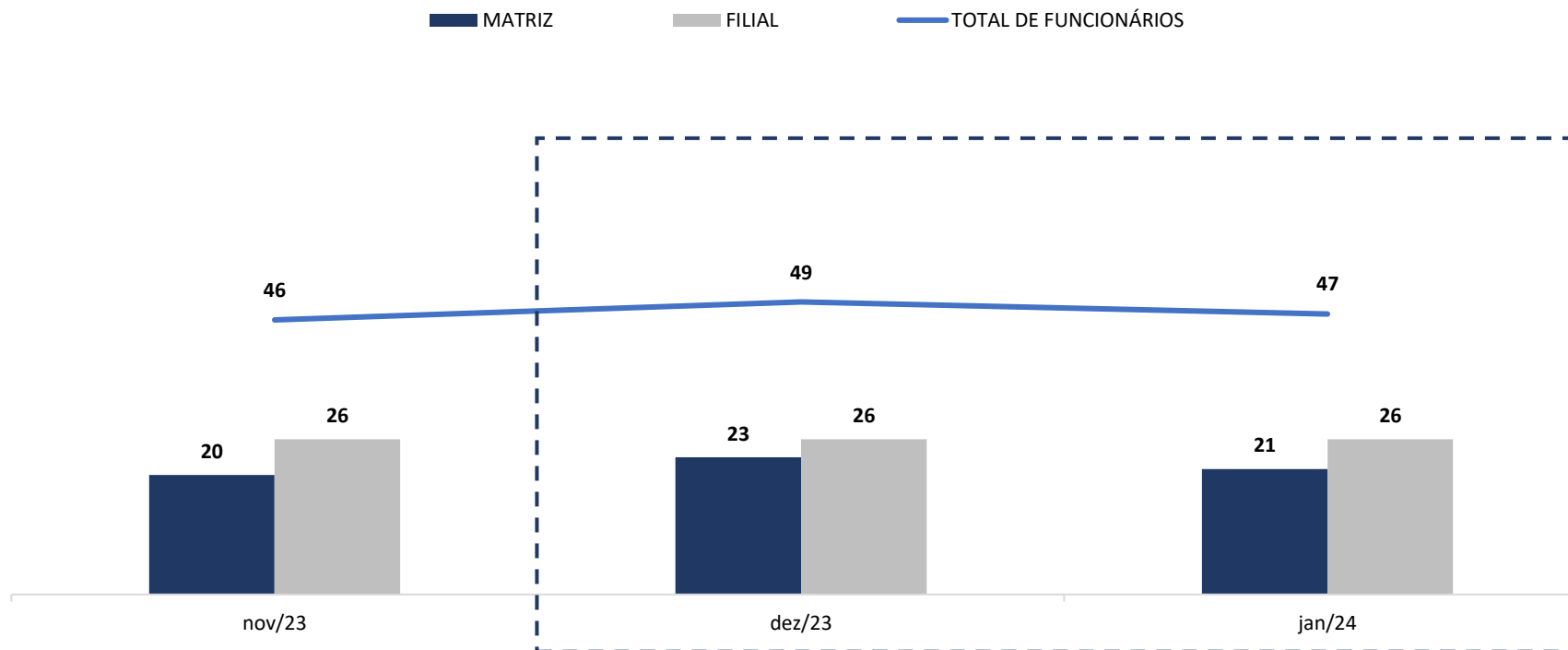
1.4 ORGANOGRAMA E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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

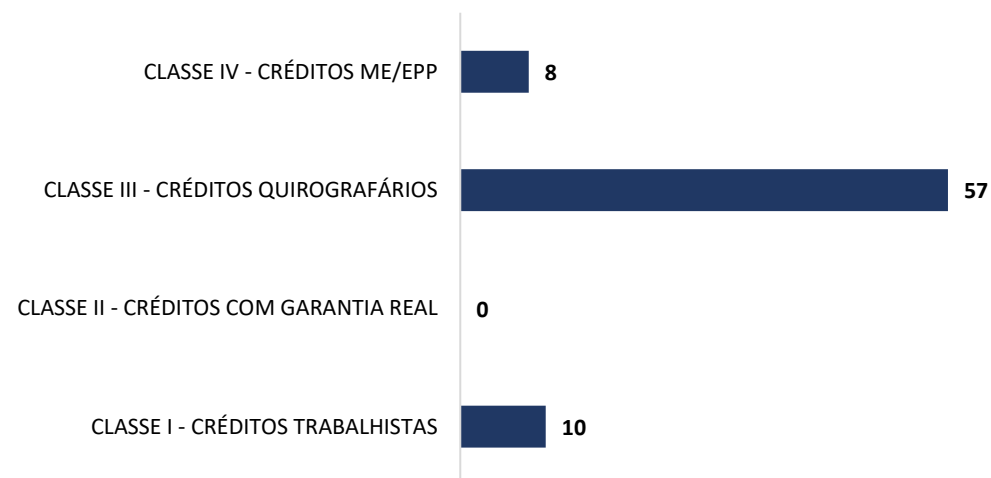
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

	LISTA DE CREDITORES (ART. 52, §1º, DA LEI N.º 11.101, DE 2005)			RELAÇÃO DE CREDITORES (ART. 7º, §2º, DA LEI N.º 11.101, DE 2005)		
DESCRIÇÃO DA CLASSE	QUANT. CREDITORES	TOTAL EM REAIS	TOTAL EM DÓLAR	QUANT. CREDITORES	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:

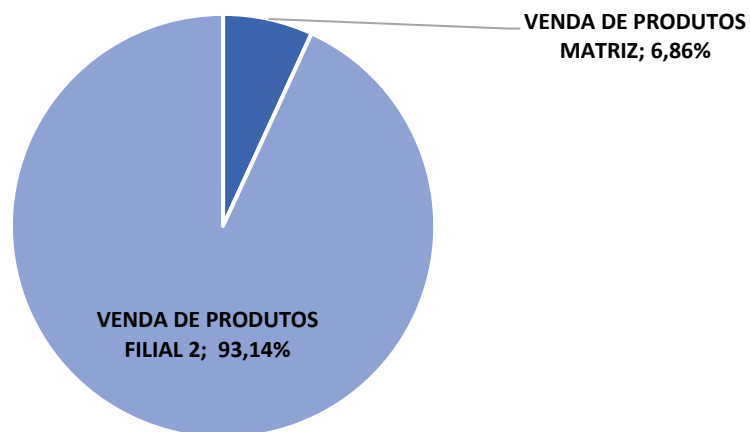
- Reorganização do quadro funcional e equalização de custos, com cortes de despesas;
- Profissionalização da gestão e administração, criando procedimentos e metodologias de trabalho, com controles, metas e resultados previamente estabelecidos; e
- Equalização de encargos financeiros relativos a financiamentos,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

2. FATURAMENTO

2.1 PARTICIPAÇÃO DAS EMPRESAS EM RELAÇÃO AO FATURAMENTO TOTAL

COMPOSIÇÃO DA RECEITA	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	%
VENDA DE PRODUTOS MATRIZ	404.181,00	492.512,26	486.423,44	6,86%
VENDA DE PRODUTOS FILIAL 2	6.371.647,45	6.535.376,76	6.608.507,68	93,14%
TOTAL	6.775.828,45	7.027.889,02	7.094.931,12	100,00%

COMPOSIÇÃO DA RECEITA



O faturamento da NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. foi composto em 93,14% (noventa e três vírgula quatorze por cento) pela filial e 6,86% (seis vírgula oitenta e seis por cento) pela matriz no mês de janeiro de 2024.

2.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

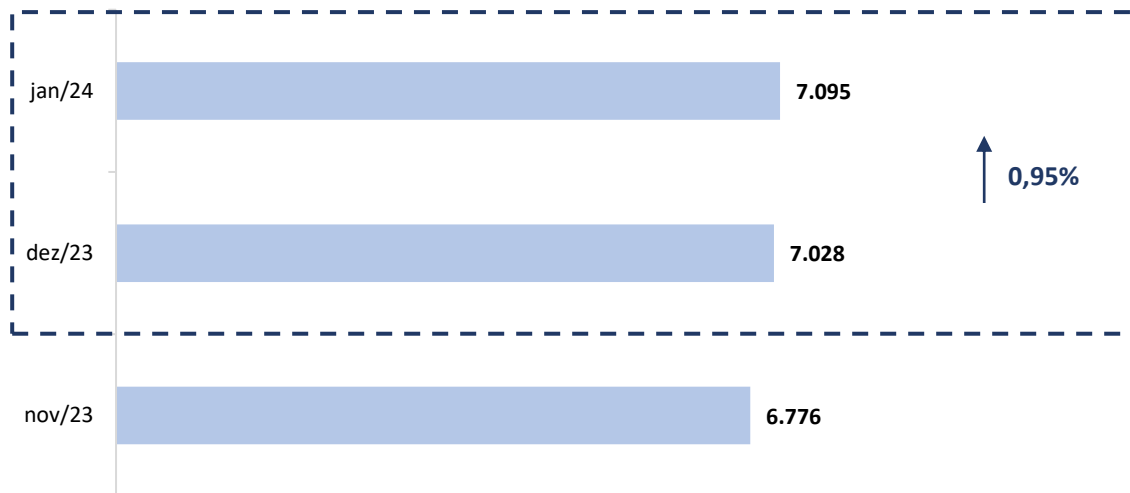
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	31.12.2023	AV	AH	31.01.2024	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	7.027.889,02	100,00%	3,72%	7.094.931,12	100,00%	0,95%
VENDAS DE PRODUTOS	7.027.889,02	100,00%	3,72%	7.094.931,12	100,00%	0,95%
VENDA DE PRODUTOS MATRIZ	492.512,26	7,01%	21,85%	486.423,44	6,86%	-1,24%
VENDA DE PRODUTOS FILIAL 2	6.535.376,76	92,99%	2,57%	6.608.507,68	93,14%	1,12%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(676.757,58)	-9,63%	4,61%	(678.147,69)	-9,56%	0,21%
(-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS MATRIZ	(61.664,35)	-0,88%	24,93%	(57.901,76)	-0,82%	-6,10%
(-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS FILIAL 2	(615.093,23)	-8,75%	2,93%	(620.245,93)	-8,74%	0,84%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	6.351.131,44	90,37%	3,63%	6.416.783,43	90,44%	1,03%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS	(4.366.574,39)	-62,13%	0,03%	(4.508.546,58)	-63,55%	3,25%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS MATRIZ	(130.547,64)	-1,86%	-5,78%	(294.533,63)	-4,15%	125,61%
CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS FILIAL 2	(4.236.026,75)	-60,27%	0,22%	(4.214.012,95)	-59,39%	-0,52%
LUCRO BRUTO	1.984.557,05	28,24%	12,52%	1.908.236,85	26,90%	-3,85%
DESPESAS INDUSTRIAIS	(439.344,60)	-6,25%	43,41%	(303.217,07)	-4,27%	-30,98%
DESPESAS COMERCIAIS	(659.792,96)	-9,39%	-2,11%	(686.451,87)	-9,68%	4,04%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(609.964,48)	-8,68%	45,23%	(477.428,94)	-6,73%	-21,73%
DESPESAS FINANCEIRAS	(184.213,95)	-2,62%	-28,54%	(419.610,75)	-5,91%	127,78%
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(64.817,82)	-0,92%	0,00%	(65.806,28)	-0,93%	1,52%
TOTAL DE DESPESAS	(1.958.133,81)	-27,86%	13,65%	(1.952.514,91)	-27,52%	-0,29%
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	26.423,24	0,38%	-35,08%	(44.278,06)	-0,62%	-267,57%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	12.527,17	0,18%	148,63%	7.775,00	0,11%	-37,93%
LUCRO (PREZUIZO) DO EXERCÍCIO	38.950,41	0,55%	-14,84%	(36.503,06)	-0,51%	-193,72%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

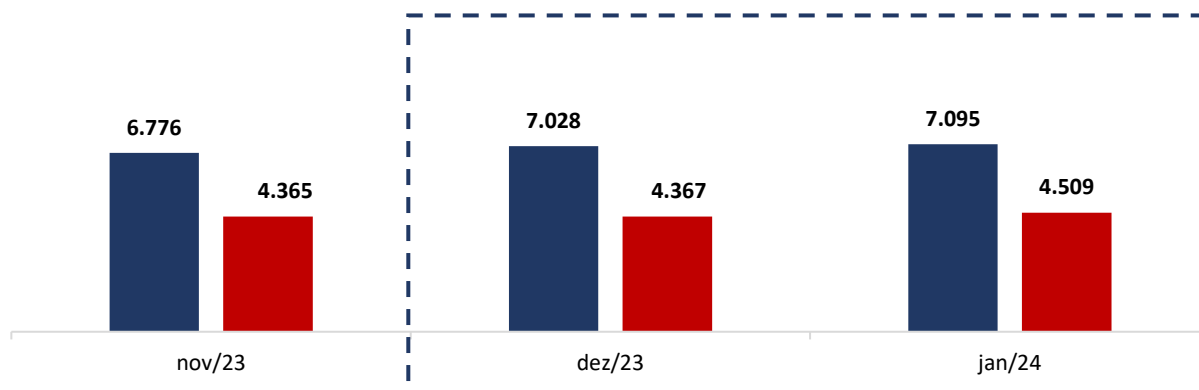
2.2.1 Análise Financeira

RECEITA (Em Mil R\$)



RECEITA BRUTA X CPV (Em Mil R\$)

■ RECEITA BRUTA ■ CPV

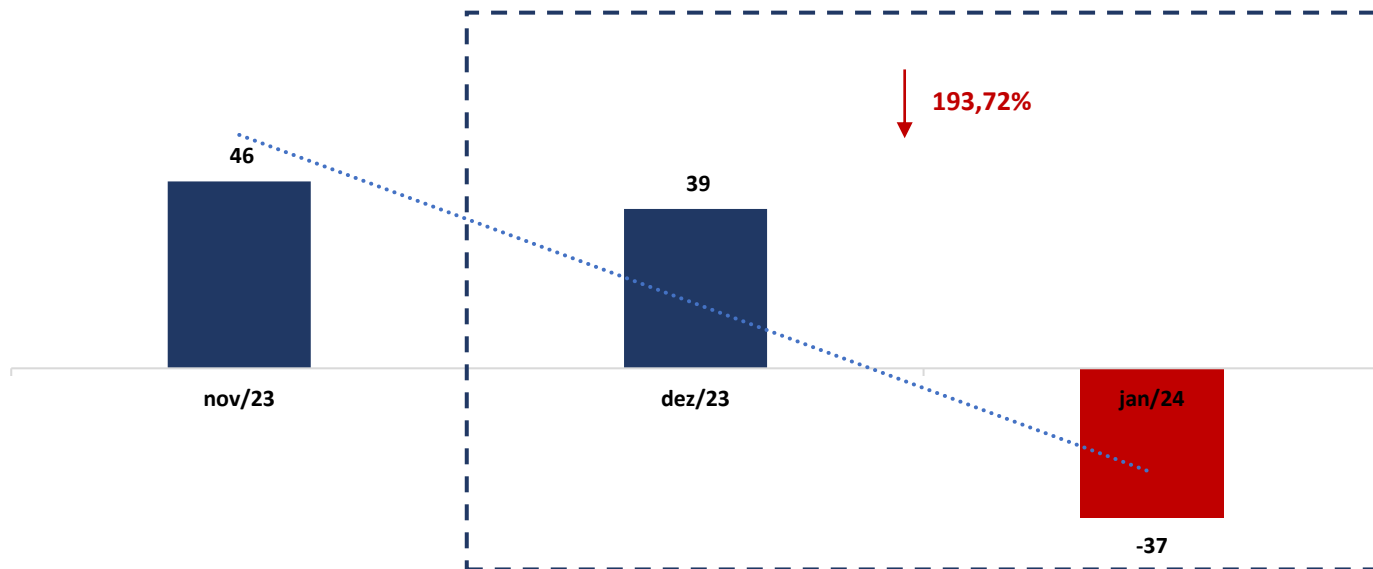
**COMENTÁRIO**

A NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. registrou aumento no faturamento comparado ao mês anterior, havendo alcançado saldo de R\$ 7.094.931,12 (sete milhões, noventa e quatro mil, novecentos e trinta e um reais e doze centavos).

COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda apresentaram aumento de 3,25% (três vírgula vinte e cinco por cento) no período em análise, registrando saldo de R\$ 4.508.546,58 (quatro milhões, quinhentos e oito mil, quinhentos e quarenta e seis reais e cinquenta e oito centavos), o que configura fator relevante na apuração do resultado final.

2.2.2 Resultado do Período



(Em Mil R\$)

COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a NUTRISOMA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE RAÇÕES LTDA. registrou queda do resultado, saindo do saldo positivo de R\$ 38.950,41 (trinta e oito mil, novecentos e cinquenta reais e quarenta e um centavos) para o déficit de – R\$ 36.503,04 (trinta e seis mil, quinhentos e três reais e quatro 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	1,09
	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	0,89
	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.

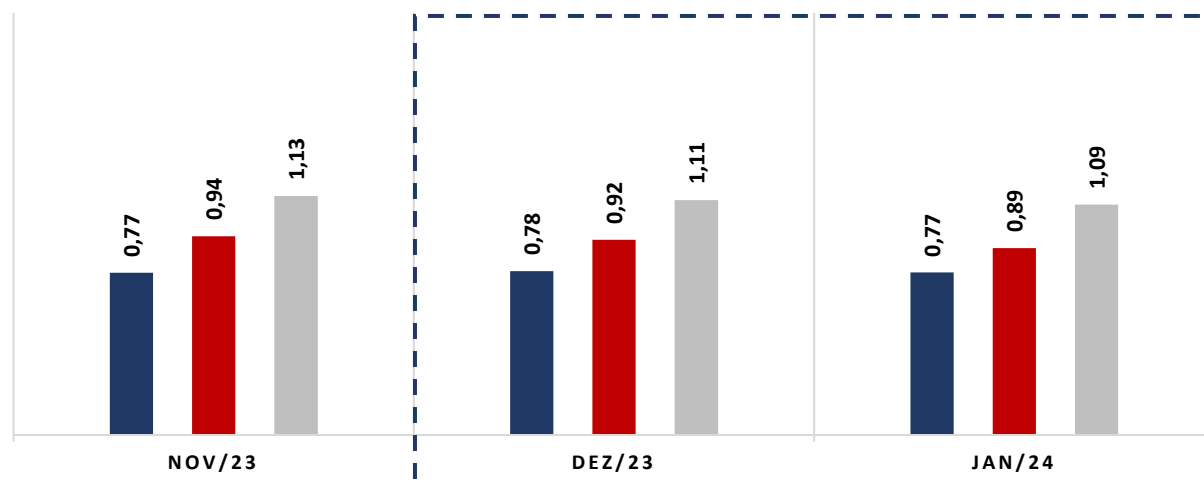


	ENDIVIDAMENTO GERAL	NUTRISOMA
EG =	Passivo Circulante + ELP	1,30
	Ativo Total	

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

ÍNDICES CONTÁBEIS

■ GERAL ■ SECA ■ CORRENTE

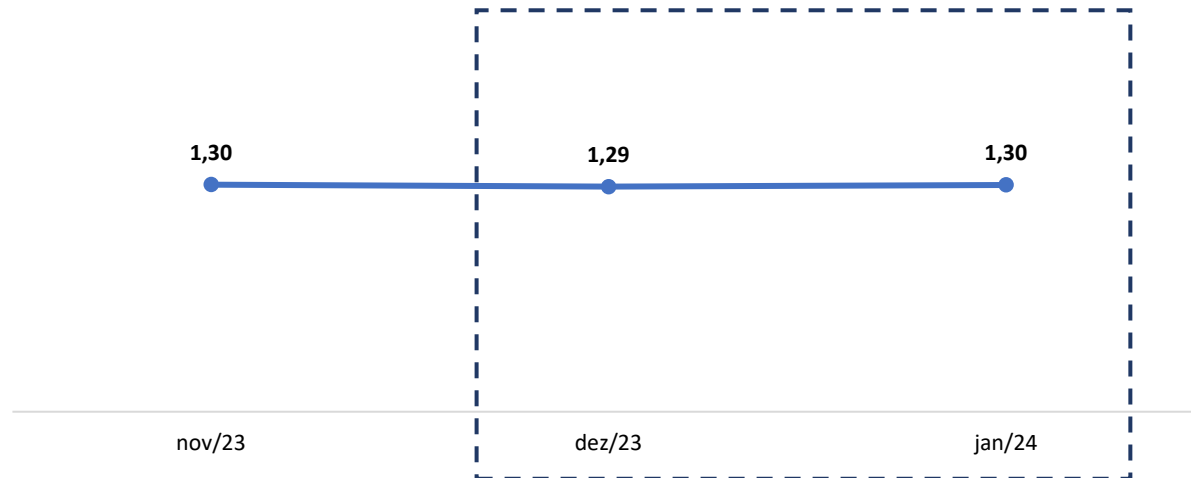


(Referência 1: quanto maior melhor)

COMENTÁRIO

Apesar do Índice “corrente” estar favorável, os Índices “geral” e “seca” se encontram desfavoráveis, 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



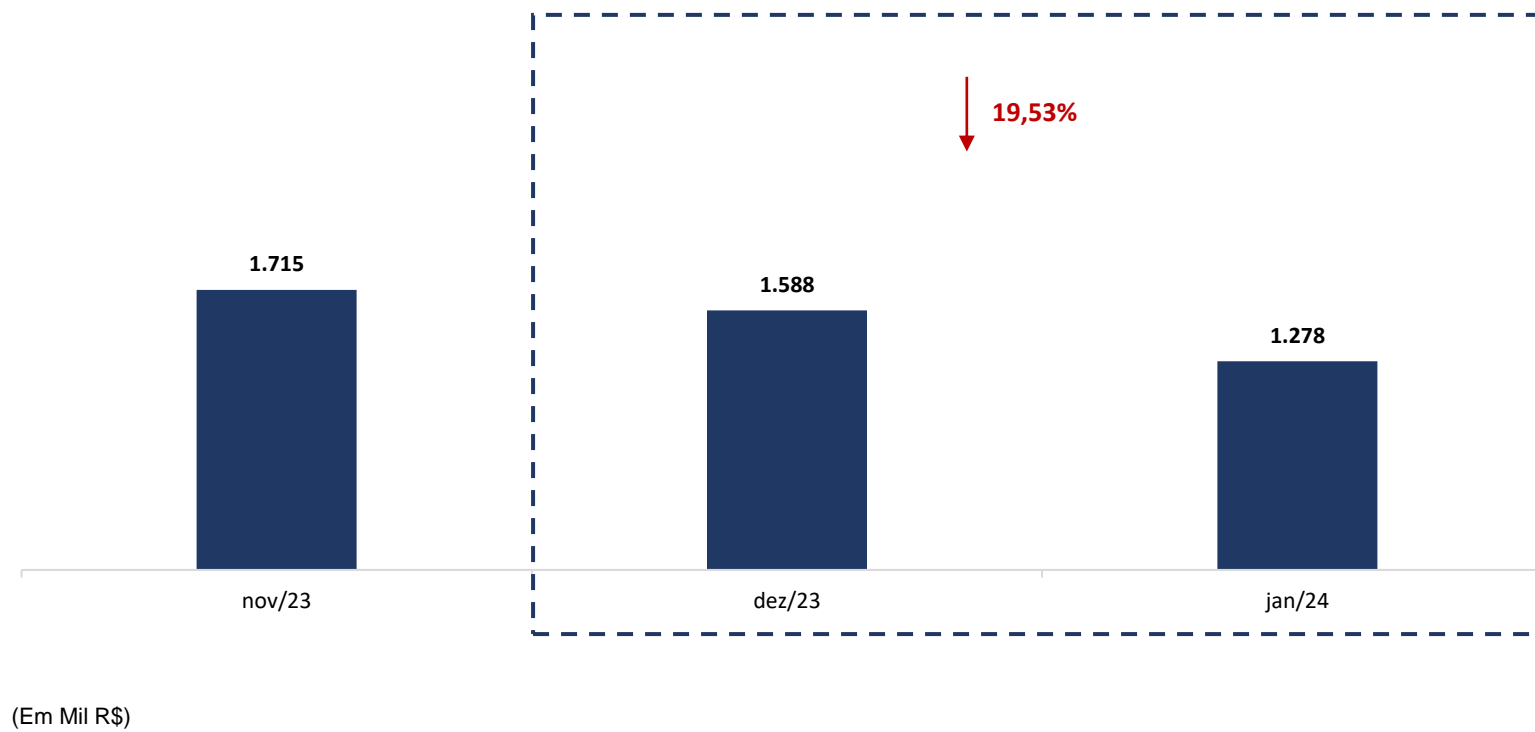
(Referência 1: quanto menor melhor)

COMENTÁRIO

Verifica-se que o Índice de endividamento geral apresenta tendência de alta, 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\$ 1.277.751,72 (um milhão, duzentos e setenta e sete mil, setecentos e cinquenta e um reais e setenta e dois centavos).



4. BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	31.12.2023	AV	AH	31.01.2024	AV	AH
ATIVO	31.281.596,62	100,00%	3,53%	30.771.776,44	100,00%	-1,63%
CIRCULANTE	15.685.393,74	50,14%	6,80%	15.190.636,34	49,37%	-3,15%
DISPONIBILIDADE	2.838.462,78	9,07%	29,98%	2.673.401,26	8,69%	-5,82%
CAIXA	536.783,27	1,72%	4,34%	643.790,53	2,09%	19,93%
BANCOS	2.024.428,96	6,47%	38,56%	1.823.514,29	5,93%	-9,92%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	277.250,55	0,89%	33,16%	206.096,44	0,67%	-25,66%
CONTAS A RECEBER	2.505.096,74	8,01%	3,94%	2.360.558,89	7,67%	-5,77%
DUPLICATAS A RECEBER	5.822.435,03	18,61%	1,66%	5.677.897,18	18,45%	-2,48%
PROVISÃO DEVEDORES DUVIDOSOS	-3.317.338,29	-10,60%	0,00%	-3.317.338,29	-10,78%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	7.692.916,11	24,59%	0,98%	7.282.855,09	23,67%	-5,33%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	946.813,40	3,03%	-2,42%	557.624,68	1,81%	-41,11%
ADIANTAMENTOS	-203.540,74	-0,65%	34,91%	-119.593,84	-0,39%	-41,24%
EMPRESTIMOS A RECEBER						
IMPOSTOS A RECUPERAR	6.947.643,45	22,21%	2,22%	6.842.824,25	22,24%	-1,51%
CRÉDITOS DIVERSOS	2.000,00	0,01%	0,00%	2.000,00	0,01%	0,00%
ESTOQUES	2.648.918,11	8,47%	7,08%	2.873.821,10	9,34%	8,49%
ESTOQUES DE MERCADORIA	1.619.005,41	5,18%	7,80%	1.423.328,80	4,63%	-12,09%
ESTOQUES FILIAL - 02	1.029.912,70	3,29%	5,96%	1.450.492,30	4,71%	40,84%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.596.202,88	49,86%	0,44%	15.581.140,10	50,63%	-0,10%
IMOBILIZADO	15.569.933,31	49,77%	0,44%	15.554.870,53	50,55%	-0,10%
IMOBILIZAÇÕES TÉCNICAS	15.077.498,79	48,20%	0,84%	15.080.549,76	49,01%	0,02%
CONSTRUÇÃO EM ANDAMENTO	9.233.701,55	29,52%	0,00%	9.288.101,55	30,18%	0,59%
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	-8.741.267,03	-27,94%	0,65%	-8.813.780,78	-28,64%	0,83%
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	-8.741.267,03	-27,94%	0,65%	-8.813.780,78	-28,64%	0,83%
VALORES A DIFERIR	26.269,57	0,08%	0,00%	26.269,57	0,09%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	31.12.2023	AV	AH	31.01.2024	AV	AH
PASSIVO	31.281.596,62	100,00%	3,53%	30.771.776,44	100,00%	-1,63%
CIRCULANTE	14.097.487,73	45,07%	8,68%	13.912.884,62	45,21%	-1,31%
FORNECEDORES	1.528.819,56	4,89%	25,22%	1.141.479,67	3,71%	-25,34%
EMPRESTIMOS	12.021.797,26	38,43%	7,71%	12.185.392,07	39,60%	1,36%
BANCOS C/EMPRESTIMOS	10.779.064,92	34,46%	9,55%	10.633.381,62	34,56%	-1,35%
EMPRESTIMOS MUTUOS	478.000,00	1,53%	0,00%	448.000,00	1,46%	-6,28%
DUPLICATAS DESCONTADAS	764.732,34	2,44%	-9,39%	1.104.010,45	3,59%	44,37%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	180.356,75	0,58%	-1,86%	227.807,09	0,74%	26,31%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIARIAS	180.356,75	0,58%	-1,86%	227.807,09	0,74%	26,31%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	366.514,16	1,17%	-9,48%	358.205,79	1,16%	-2,27%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26.162.074,58	83,63%	-0,37%	26.009.635,55	84,52%	-0,58%
FINANCIAMENTO A PAGAR	18.117.837,23	57,92%	-0,16%	18.088.587,23	58,78%	-0,16%
BANCOS C/ FINANCIAMENTOS RJ	10.546.565,36	33,71%	0,00%	10.546.565,36	34,27%	0,00%
EMPRESTIMOS MUTUOS						
EMPRESTIMOS MUTUOS RJ	360.500,00	1,15%	0,00%	360.500,00	1,17%	0,00%
BANCOS C/ EMPRESTIMOS RJ	4.605.369,58	14,72%	0,00%	4.605.369,58	14,97%	0,00%
DUPLICATAS DESCONTADAS RJ	1.665.341,18	5,32%	0,00%	1.665.341,18	5,41%	0,00%
CHEQUES DESCONTADOS RJ	646.922,46	2,07%	0,00%	646.922,46	2,10%	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	293.138,65	0,94%	-9,07%	263.888,65	0,86%	-9,98%
PARCELAMENTOS	1.913.412,39	6,12%	-3,43%	1.845.778,92	6,00%	-3,53%
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	1.913.412,39	6,12%	-3,43%	1.845.778,92	6,00%	-3,53%
CONTAS A PAGAR RJ	6.130.824,96	19,60%	0,00%	6.075.269,40	19,74%	-0,91%
FORNECEDORES RJ	5.270.359,49	16,85%	0,00%	5.214.803,93	16,95%	-1,05%
DIREITOS TRABALHISTAS RJ	46.905,47	0,15%	0,00%	46.905,47	0,15%	0,00%
ALUGUEL A PAGAR RJ	701.920,00	2,24%	0,00%	701.920,00	2,28%	0,00%
COMISSÃO A PAGAR RJ	111.640,00	0,36%	0,00%	111.640,00	0,36%	0,00%
PATRIMONIO LÍQUIDO	-8.977.965,69	-28,70%	-0,43%	-9.150.743,73	-29,74%	1,92%
CAPITAL SOCIAL	480.000,00	1,53%	0,00%	480.000,00	1,56%	0,00%
RESERVA DE LUCROS/ PREJUÍZOS	-10.131.389,94	-32,39%	0,00%	-9.594.240,67	-31,18%	-5,30%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	673.424,25	2,15%	6,14%	-36.503,06	-0,12%	-105,42%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo circulante registrou queda de 3,15% (três vírgula quinze por cento), devido à queda nas rubricas “Adiantamentos” e “Adiantamentos a Fornecedores”, nos percentuais de 41,24% (quarenta e um vírgula vinte e quatro por cento) e 41,11% (quarenta e um vírgula onze por cento), nessa ordem. Outra conta que se destacou foi a rubrica “Estoque Filial”, que operou em aumento de 40,84% (quarenta vírgula oitenta e quatro por cento).

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	31.12.2023	AV	AH	31.01.2024	AV	AH
ATIVO	31.281.596,62	100,00%	3,53%	30.771.776,44	100,00%	-1,63%
CIRCULANTE	15.685.393,74	50,14%	6,80%	15.190.636,34	49,37%	-3,15%
DISPONIBILIDADE	2.838.462,78	9,07%	29,98%	2.673.401,26	8,69%	-5,82%
CAIXA	536.783,27	1,72%	4,34%	643.790,53	2,09%	19,93%
BANCOS	2.024.428,96	6,47%	38,56%	1.823.514,29	5,93%	-9,92%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	277.250,55	0,89%	33,16%	206.096,44	0,67%	-25,66%
CONTAS A RECEBER	2.505.096,74	8,01%	3,94%	2.360.558,89	7,67%	-5,77%
DUPLICATAS A RECEBER	5.822.435,03	18,61%	1,66%	5.677.897,18	18,45%	-2,48%
PROVISÃO DEVEDORES DUVIDOSOS	-3.317.338,29	-10,60%	0,00%	-3.317.338,29	-10,78%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	7.692.916,11	24,59%	0,98%	7.282.855,09	23,67%	-5,33%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	946.813,40	3,03%	-2,42%	557.624,68	1,81%	-41,11%
ADIANTAMENTOS	-203.540,74	-0,65%	34,91%	-119.593,84	-0,39%	-41,24%
EMPRESTIMOS A RECEBER						
IMPOSTOS A RECUPERAR	6.947.643,45	22,21%	2,22%	6.842.824,25	22,24%	-1,51%
CRÉDITOS DIVERSOS	2.000,00	0,01%	0,00%	2.000,00	0,01%	0,00%
ESTOQUES	2.648.918,11	8,47%	7,08%	2.873.821,10	9,34%	8,49%
ESTOQUES DE MERCADORIA	1.619.005,41	5,18%	7,80%	1.423.328,80	4,63%	-12,09%
ESTOQUES FILIAL - 02	1.029.912,70	3,29%	5,96%	1.450.492,30	4,71%	40,84%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

Em relação ao Passivo circulante, registra-se queda de 1,31% (um vírgula trinta e um por cento), Vez que apurada queda nas rubricas “Fornecedores” e “Empréstimos Mútuos”, nos percentuais de 25,34% (vinte e cinco vírgula trinta e quatro por cento) e 6,28% (seis vírgula vinte e oito por cento), respectivamente. Ainda, vale destacar o aumento nas contas “Duplicatas Descontadas” e “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias”, nos percentuais de 44,37% (quarenta e quatro vírgula trinta e sete por cento) e 26,31% (vinte e seis vírgula trinta e um por cento), nessa ordem.

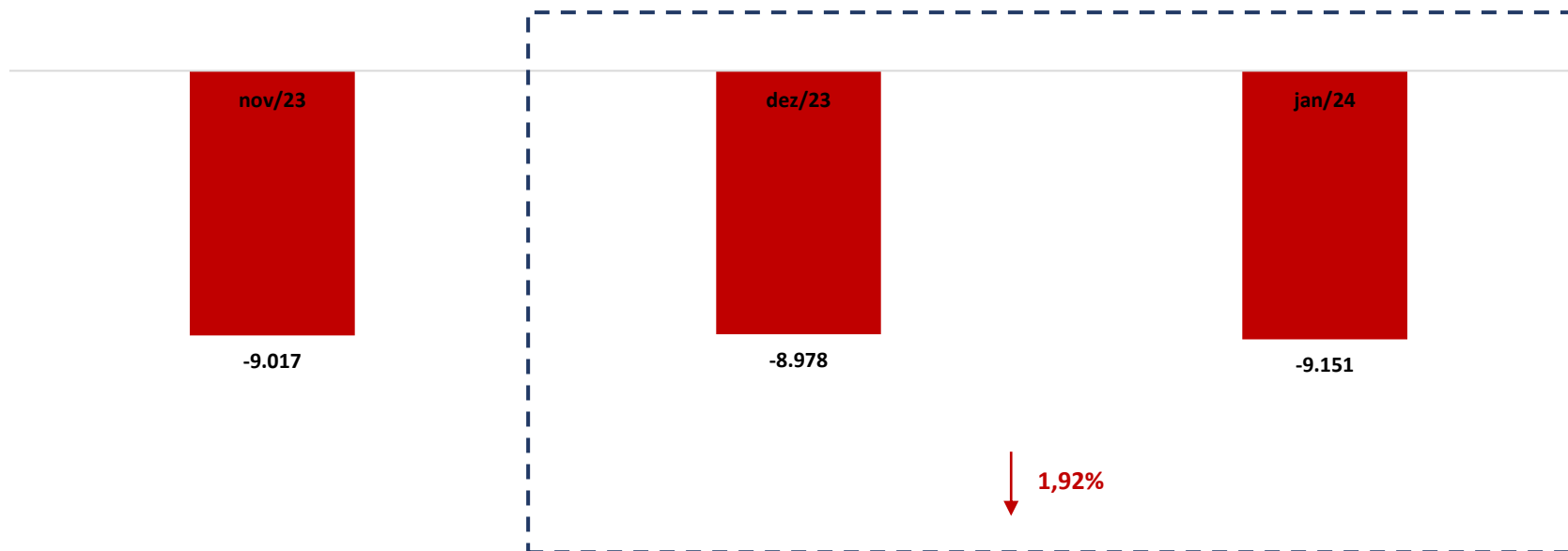
BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	31.12.2023	AV	AH	31.01.2024	AV	AH
PASSIVO	31.281.596,62	100,00%	3,53%	30.771.776,44	100,00%	-1,63%
CIRCULANTE	14.097.487,73	45,07%	8,68%	13.912.884,62	45,21%	-1,31%
FORNECEDORES	1.528.819,56	4,89%	25,22%	1.141.479,67	3,71%	-25,34%
EMPRESTIMOS	12.021.797,26	38,43%	7,71%	12.185.392,07	39,60%	1,36%
BANCOS C/EMPRESTIMOS	10.779.064,92	34,46%	9,55%	10.633.381,62	34,56%	-1,35%
EMPRESTIMOS MUTUOS	478.000,00	1,53%	0,00%	448.000,00	1,46%	-6,28%
DUPLICATAS DESCONTADAS	764.732,34	2,44%	-9,39%	1.104.010,45	3,59%	44,37%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	180.356,75	0,58%	-1,86%	227.807,09	0,74%	26,31%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIARIAS	180.356,75	0,58%	-1,86%	227.807,09	0,74%	26,31%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	366.514,16	1,17%	-9,48%	358.205,79	1,16%	-2,27%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO
PATRIMONIO LÍQUIDO	-9.016.916,10	-8.977.965,69	-9.150.743,73
CAPITAL SOCIAL	480.000,00	480.000,00	480.000,00
RESERVA DE LUCROS/ PREJUÍZOS	-10.131.389,94	-10.131.389,94	-9.594.240,67
RESULTADO DO EXERCÍCIO	634.473,84	673.424,25	-36.503,06



(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:

- Aumento do faturamento em 0,95% (zero vírgula noventa e cinco por cento);
- Queda no resultado do período, registrando valor de – R\$ 36.503,06 (trinta e seis mil, quinhentos e três reais e seis centavos);
- Índice de liquidez corrente favorável, enquanto os índices geral e seca continuam abaixo do valor de referência 1 (um); e
- Índice de endividamento apresenta tendência de alta, 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, 2 de abril de 2024.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial
OAB/MG 170.449

Ilson Ferreira Godinho

Contador
CRC/MG-100723/O-7