



Número: **5004562-92.2023.8.13.0431**

Classe: **[CÍVEL] RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **2ª Vara Cível, Criminal e de Execuções Penais da Comarca de Monte Carmelo**

Última distribuição : **14/08/2023**

Valor da causa: **R\$ 40.844.733,14**

Assuntos: **Recuperação judicial e Falência**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

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

| Partes | Advogados |
|---|--|
| CEREALISTA ROLDAO LTDA (AUTOR) | |
| | MARCELO CANDIOTTO FREIRE (ADVOGADO) ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) |
| ROLDAO PRODUTOS HOSPITALARES & ODONTOLOGICOS LTDA - ME (AUTOR) | |
| | ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) |
| ANTONIO CARLOS ROLDAO (AUTOR) | |
| | ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) NAZARENO GONCALVES FERREIRA JUNIOR (ADVOGADO) |
| ALVANA PEDROSA ROLDAO (AUTOR) | |
| | ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) |
| RICARDO APARECIDO ROLDAO (AUTOR) | |
| | ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) |
| MARCELA VIEIRA ALVES ROLDAO (AUTOR) | |
| | ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) |
| LUCIANA PEDROSA ROLDAO QUEIROZ (AUTOR) | |

| | |
|----------------------------------|--|
| | ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) |
| MARCO ANTONIO DE QUEIROZ (AUTOR) | |
| | ISABELLA DA COSTA NUNES (ADVOGADO) GUILHERME MAGANINO COSTA (ADVOGADO) CARLOS ROBERTO DENESZCZUK ANTONIO (ADVOGADO) RAFAEL SOARES DOMINGUES NOGUEIRA (ADVOGADO) |
| O JUÍZO (RÉU/RÉ) | |
| | THIAGO CHAVES DE MELO (ADVOGADO) MARIO AUGUSTO BASTOS SILVA (ADVOGADO) JOAO TERIGE DIAS JUNIOR (ADVOGADO) |

| Outros participantes | |
|--|---|
| ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL) | |
| | TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL (ADVOGADO) |
| Ministério Público - MPMG (FISCAL DA LEI) | |

| Documentos | | | |
|-------------|--------------------|--|--------------------------|
| Id. | Data da Assinatura | Documento | Tipo |
| 10199026567 | 01/04/2024 15:11 | 2024.04.01 Juntada RMA Roldão_Ago a Dez_2023 | Manifestação |
| 10199042349 | 01/04/2024 15:11 | Manifestação Administradora Judicial | Manifestação |
| 10199060236 | 01/04/2024 15:11 | RMA Roldão Agosto a Dezembro 2023 | Documento de Comprovação |



ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

EXMA. SRA. DRA. JUÍZA DE DIREITO DA **2ª VARA CÍVEL, CRIMINAL E DE EXECUÇÕES PENAIS** DA COMARCA **MONTE CARMELO/MG.**

Processo n.º 5004562-92.2023.8.13.0431

TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL, já devidamente qualificada, vem, respeitosamente, perante V. Exa., no procedimento de *recuperação judicial* de **CEREALISTA ROLDÃO LTDA., ROLDÃO AGRONEGÓCIOS E CEREAIS LTDA., ANTÔNIO CARLOS ROLDÃO, ALVANA PEDROSA ROLDÃO, RICARDO APARECIDO ROLDÃO, MARCELA VIERIA ALVES ROLDÃO, LUCIANA PEDROSA ROLDÃO QUEIROZ e MARCO ANTÔNIO DE QUEIROZ**, todos eles integrantes do **“GRUPO ROLDÃO”**, **requerer** a juntada do Relatório Mensal de Atividades referente ao período de agosto a dezembro de 2023.

Termos em que pede deferimento.

De Belo Horizonte/MG para Monte Carmelo/MG, em 1 de abril de 2024.

TACIANI ACERBI CAMPAGNARO COLNAGO CABRAL
OAB/MG 170.449
Administradora Judicial
joc

Alameda Oscar Niemeyer, 1033
Conjunto 424, torre 4 - Vila da Serra
Nova Lima/MG - CEP: 34006-065
(31) 3879-2669 (31) 2115-6166
(31) 99495-6551(whatsapp)

Avenida João Baptista Parra, 633
Sala 1401- Praia do Suá
Vitória/ES - CEP: 29052-123
(27) 99938-6551 (whatsapp)

WWW.COLNAGOCABRAL.COM.BR
CONTATO@COLNAGOCABRAL.COM.BR





**ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**MARCO ANTÔNIO DE QUEIROZ, LUCIANA PEDROSA
ROLDÃO, MARCELA VIEIRA ALVES, RICARDO
APARECIDO ROLDÃO, ALVANA PEDROSA ROLDÃO,
ANTÔNIO CARLOS ROLDÃO, ROLDÃO
AGRONEGÓCIOS E CEREAIS e CEREALISTA ROLDÃO
LTDA., em conjunto GRUPO ROLDÃO – EM
RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

RMA – AGOSTO A DEZEMBRO DE 2023

01.ABRIL.2024



| | | | |
|---|---|---|----|
| 1. Informações iniciais sobre o RMA e as Recuperandas..... | 3 | 2.2 Demonstração do resultado do exercício..... | 10 |
| 1.1 O RMA..... | 3 | 2.2.1 Análise financeira..... | 11 |
| 1.2 As Recuperandas e suas atividades..... | 3 | 2.2.2 Resultado do período..... | 12 |
| 1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual..... | 4 | 3. Análise dos índices de liquidez..... | 13 |
| 1.4 Organograma societário..... | 5 | 3.1 índices de liquidez mensal..... | 14 |
| 1.5 Estrutura societária..... | 6 | 3.2 Capital de giro líquido (CGL)..... | 16 |
| 1.6 Endividamento..... | 7 | 4. Balanço patrimonial..... | 17 |
| 1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo..... | 7 | 4.1 Análise do capital circulante líquido..... | 19 |
| 1.6.2 Análise da lista inicial de credores das Recuperandas (art. 52, §1º, da Lei n.º 11.101, de 2005)..... | 8 | 4.2 Patrimônio líquido..... | 21 |
| 2. Faturamento..... | 9 | 5. Questões processuais..... | 22 |
| 2.1 Participação das empresas em relação ao faturamento total..... | 9 | 5.1 Conferência dos documentos dos art.48 e 51, ambos da Lei n.º 11.101, de 2005..... | 22 |
| | | 6. Conclusão..... | 23 |



1. INFORMAÇÕES INICIAIS SOBRE O RMA E AS RECUPERANDAS

1.1 O RMA

Este Relatório Mensal de Atividades – RMA refere-se aos meses de agosto a dezembro de 2023 e foi elaborado pela ACCC Administração Judicial, com base nos elementos contábeis fornecidos por MARCO ANTÔNIO DE QUEIROZ, LUCIANA PEDROSA ROLDÃO, MARCELA VIEIRA ALVES, RICARDO APARECIDO ROLDÃO, ALVANA PEDROSA ROLDÃO, ANTÔNIO CARLOS ROLDÃO, ROLDÃO AGRONEGÓCIOS E CEREAIS e CEREALISTA ROLDÃO LTDA., em conjunto GRUPO ROLDÃO – 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 processuais e financeiras das Recuperandas, analisadas conjuntamente pela administradora judicial e pelo perito nomeados pelo juízo.

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

1.2 AS RECUPERANDAS E SUAS ATIVIDADES

O GRUPO ROLDÃO, formulou requerimento recuperacional em 14 de agosto de 2023, havendo sido deferido seu processamento em 29 de novembro de 2023, pelo Juízo da 2ª Vara Cível, Criminal e de Execuções Penais da Comarca de Monte Carmelo, processo n.º 5004562-92.2023.8.13.0431.

A história da empresa iniciou-se no ano de 1972, quando Antônio Carlos Roldão iniciou as atividades da Cerealista Roldão, no ramo de arroz e grãos. Em 1974, Antônio se casou com Alvana Pedrosa Roldão que passou a administrar a empresa, atendendo toda a região vizinha e o norte de Minas Gerais. Ao decorrer dos anos e com o crescimento avançado da Cerealista Roldão, Antônio expandiu suas atividades, passando a criar vacas leiteiras e gado de corte em confinamento.

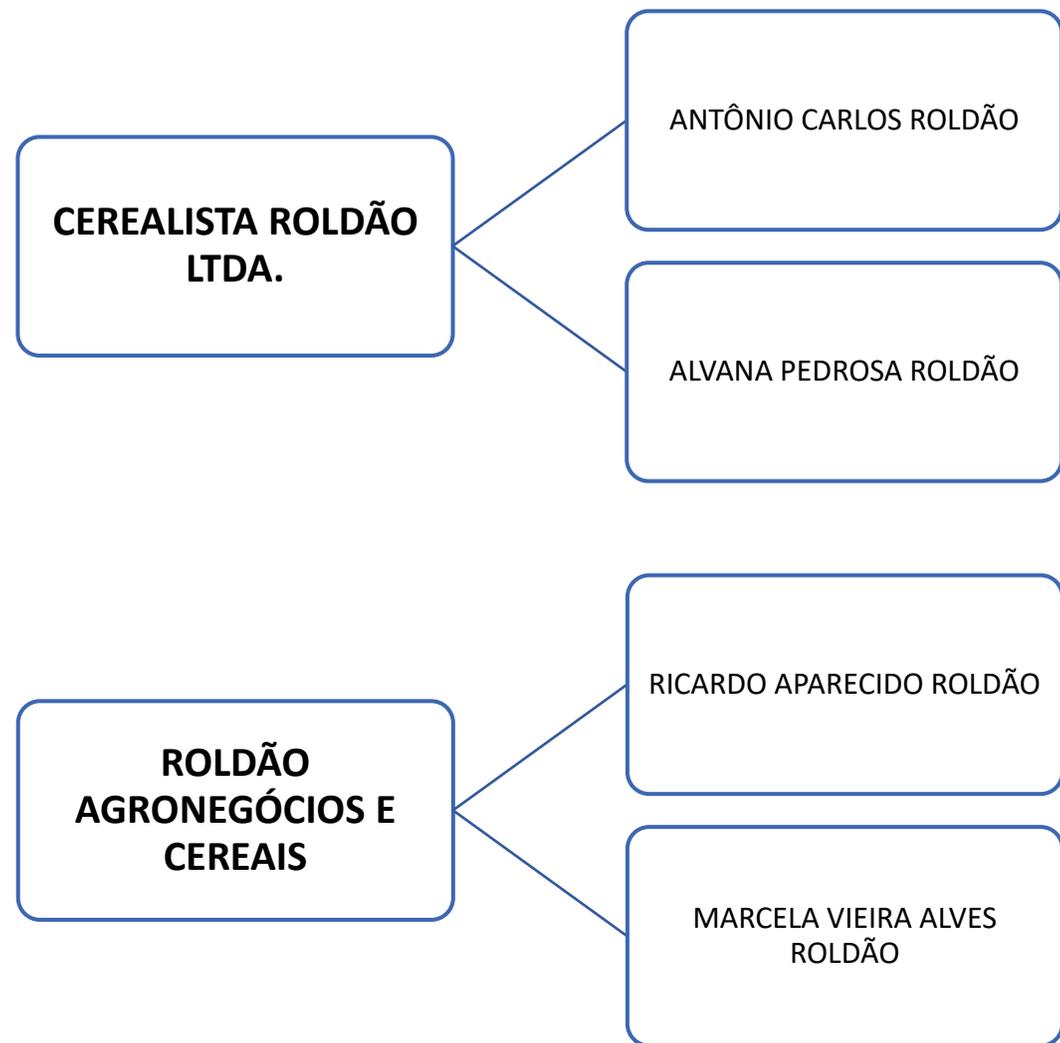
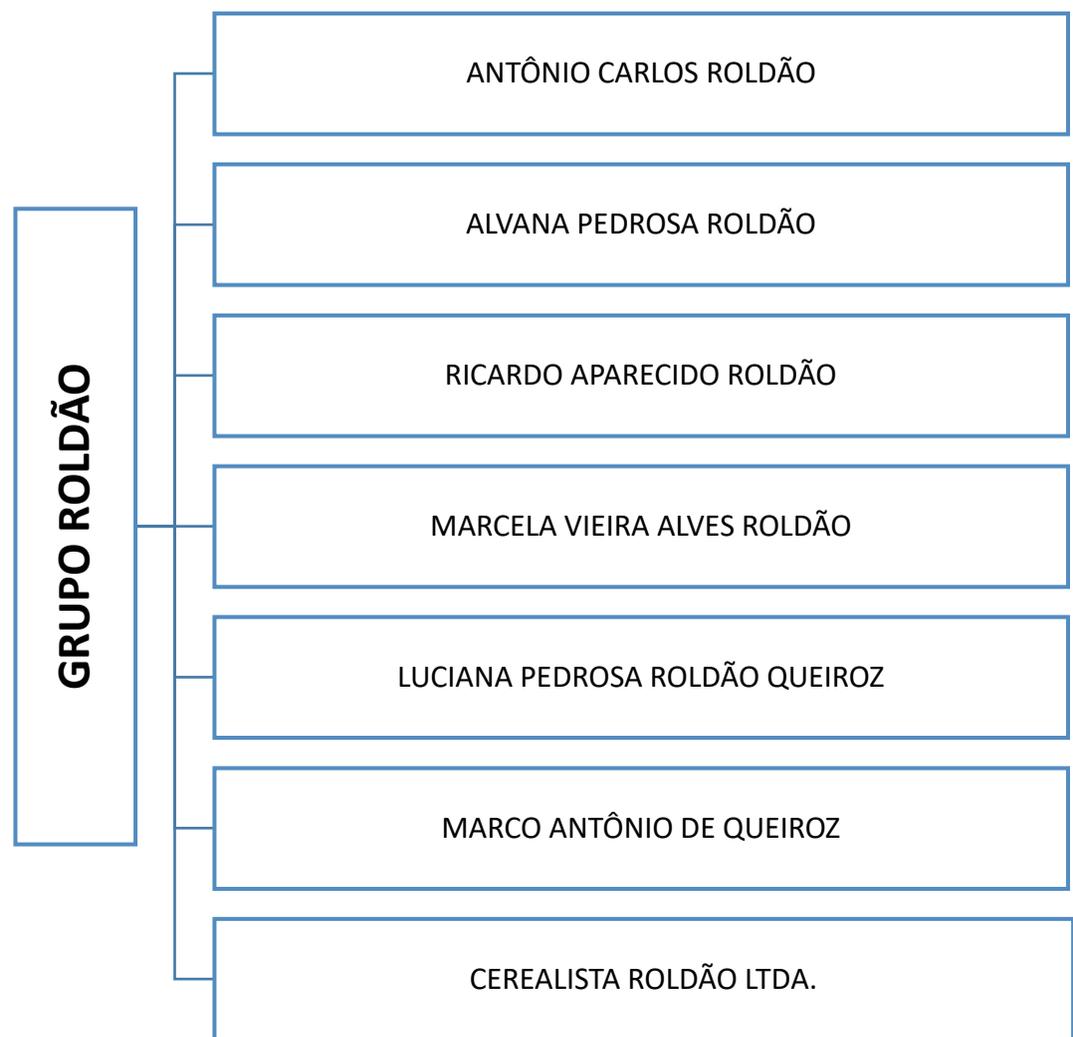
Os negócios iam crescendo exponencialmente, no entanto, quando o GRUPO ROLDÃO atingiu a marca de 280 bovinos, perderam de repente 230 cabeças de gado, devido ao um envenenamento da ração dos animais. Após a grande perda, as Recuperandas enfrentaram diversas crises financeiras que levaram ao pedido de recuperação judicial.

1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Atualmente, o processo está em fase de julgamento das impugnações e habilitações de crédito judiciais, já que publicado o edital previsto no art. 7º, § 2º, da Lei n.º 11.101, de 2005.

| DATA | EVENTO | LEI. 11.101/05 |
|------------|--|--|
| 14/08/2023 | Ajuizamento do pedido de recuperação | |
| 29/11/2023 | Deferimento do pedido de Recuperação | art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º |
| 11/01/2024 | Publicação do deferimento no Diário Oficial | |
| 11/01/2024 | Publicação do 1º Edital pelo devedor | art. 52, §1º |
| 26/01/2024 | Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital) | art. 7º, §1º |
| 16/02/2024 | Apresentação do plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação) | art. 53 |
| 20/03/2024 | Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial | art. 53, § Único |
| 20/04/2024 | 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 |
| 20/03/2024 | Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências) | art. 7º, §2º |
| 01/04/2024 | 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) (pedido de prorrogação em 09/11/2020 e deferido) | art. 6º, § 4º |
| | Homologação do PRJ | art. 58 |
| | Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após o deferimento de recuperação judicial) | art. 61 |
| | Eventos Ocorridos | |

1.4 ORGANOGRAMA SOCIETÁRIO



1.5 ESTRUTURA SOCIETÁRIA

| EMPRESA | SÓCIO | CNPJ |
|--------------|--------------------------------|--------------------|
| GRUPO ROLDÃO | ANTÔNIO CARLOS ROLDÃO | 51.303.569/0001-67 |
| | ALVANA PEDROSA ROLDÃO | 51.309.411/0001-02 |
| | RICARDO APARECIDO ROLDÃO | 51.293.151/0001-16 |
| | MARCELA VIEIRA ALVES ROLDÃO | 51.297.149/0001-15 |
| | LUCIANA PEDROSA ROLDÃO QUEIROZ | 51.291.740/0001-65 |
| | MARCO ANTÔNIO DE QUEIROZ | 51.302.861/0001-65 |
| | CEREALISTA ROLDÃO LTDA. | 19.348.168/0001-10 |

| EMPRESA | SÓCIO | COTA | % |
|-------------------------|-----------------------|------------|--------|
| CEREALISTA ROLDÃO LTDA. | ANTÔNIO CARLOS ROLDÃO | 308.977,00 | 99,67% |
| | ALVANA PEDROSA ROLDÃO | 1.023,00 | 0,33% |
| TOTAL | | 310.000,00 | 100% |

| EMPRESA | SÓCIO | COTA | % | INATIVA |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------|--------|---------|
| ROLDÃO AGRONEGÓCIOS E CEREAIS | RICARDO APARECIDO ROLDÃO | 29.400,00 | 98,00% | |
| | MARCELA VIEIRA ALVES ROLDÃO | 600,00 | 2,00% | |
| TOTAL | | 30.000,00 | 100% | |

1.6 ENDIVIDAMENTO

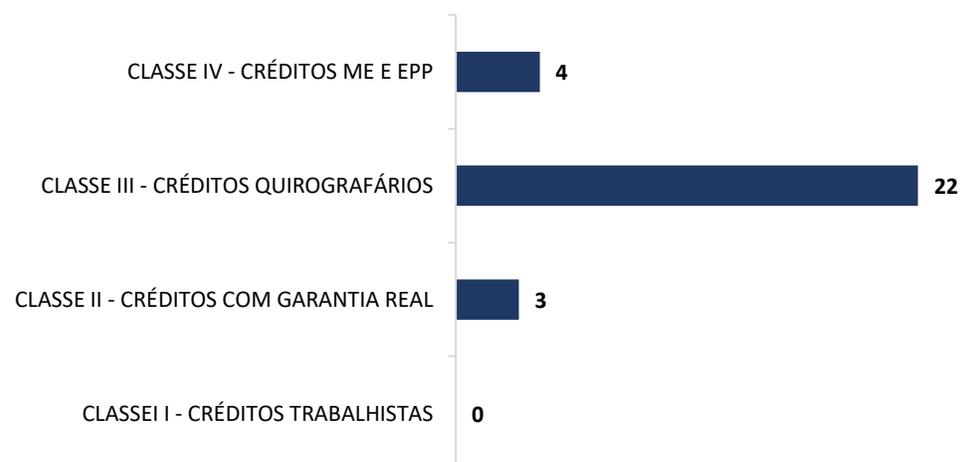
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

| 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 | 0 | R\$ 0,00 | 0 | 0 | R\$ 0,00 | 0 |
| CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL | 7 | R\$ 26.121.798,67 | 0 | 3 | R\$ 24.670.201,47 | 0 |
| CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS | 36 | R\$ 14.722.934,47 | 0 | 22 | R\$ 11.204.227,68 | 0 |
| CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP | 0 | R\$ 0,00 | 0 | 4 | R\$ 845.128,21 | 0 |
| TOTAL GERAL | 43 | R\$ 40.844.733,14 | 0 | 29 | R\$ 36.719.557,36 | 0 |

1.6.2 Análise da lista inicial de credores das Recuperandas (art. 7º, §2º, da Lei n.º 11.101, de 2005)

| QUANT. CREDITORES | CLASSE | TOTAL (R\$) |
|-------------------|--|----------------------|
| 0 | CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS | R\$ 0,00 |
| 3 | CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL | R\$ 24.670.201,47 |
| 22 | CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS | R\$ 11.204.227,68 |
| 4 | CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP | R\$ 845.128,21 |
| 29 | TOTAL GERAL | 36.719.557,36 |

QUANTIDADE DE CREDITORES



2. FATURAMENTO



ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

2.1 PARTICIPAÇÃO DAS EMPRESAS EM RELAÇÃO AO FATURAMENTO TOTAL

| | ALVANA | AV | ANTÔNIO | AV | CEREALISTA | AV | LUCIANA | AV | MARCELA | AV | MARCO | AV | RICARDO | AV | CONSOLIDADO |
|----------|--------|-------|---------|-------|------------|-------|---------|-------|---------|-------|-------|-------|------------|---------|-------------------|
| AGOSTO | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| SETEMBRO | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| OUTUBRO | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| NOVEMBRO | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| DEZEMBRO | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 102.000,00 | 100,00% | 102.000,00 |

FATURAMENTO GRUPO



O faturamento das Recuperandas no mês de dezembro de 2023 foi composto em 100% (cem por cento) pela CEREALISTA ROLDÃO LTDA., no valor de R\$ 102.000,00 (cento e dois mil reais). Constata-se que nos meses de agosto a novembro de 2023, o Grupo Recuperando operou sem registro de faturamento.

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal



2.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

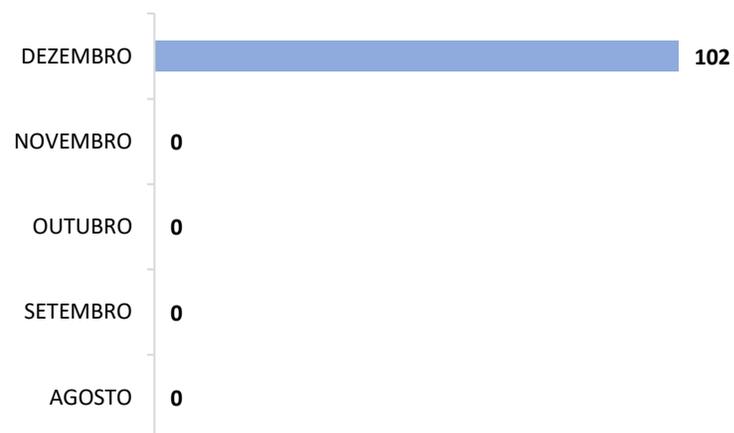
| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO | 31.08.2023 | AV | 30.09.2023 | AV | AH | 31.10.2023 | AV | AH | 30.11.2023 | AV | AH | 31.12.2023 | AV | AH |
|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------|-----------------|
| Receita Bruta | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 102.000,00 | 100,00% | 100,00% |
| Receitas | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 102.000,00 | 100,00% | 100,00% |
| (-) Deduções da Receita | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Impostos | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Devolução/Cancelamentos | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| (=) Receita Líquida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 102.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| (-) Custos | (54.337,58) | 0,00% | (47.853,08) | 0,00% | -11,93% | (56.826,54) | 0,00% | 18,75% | (58.155,09) | 0,00% | 2,34% | (40.497,63) | -39,70% | -30,36% |
| Depreciação | (40.497,63) | 0,00% | (40.497,63) | 0,00% | 0,00% | (40.497,63) | 0,00% | 0,00% | (40.497,63) | 0,00% | 0,00% | (40.497,63) | -39,70% | 0,00% |
| Bagaço de Cana | (13.839,95) | 0,00% | (7.355,45) | 0,00% | -46,85% | (10.398,75) | 0,00% | 41,37% | (11.727,30) | 0,00% | 12,78% | 0,00 | 0,00% | -100,00% |
| Frete Fertilizantes | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | (5.930,16) | 0,00% | 100,00% | (5.930,16) | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | -100,00% |
| (=) Lucro Bruto | (54.337,58) | 0,00 | (47.853,08) | 0,00 | -11,93% | (56.826,54) | 0,00 | 18,75% | (58.155,09) | 0,00 | 2,34% | 61.502,37 | 60,30% | -205,76% |
| (-) Despesas Operacionais | (48.732,17) | 0,00% | (60.341,71) | 0,00% | 23,82% | (36.316,45) | 0,00% | -39,82% | (40.397,82) | 0,00% | 11,24% | (73.659,08) | -72,21% | 82,33% |
| Despesas com Vendas | (180,00) | 0,00% | 0,00 | 0,00% | -100,00% | (180,00) | 0,00% | 100,00% | (5.280,00) | 0,00% | 2833,33% | (5.280,00) | -5,18% | 0,00% |
| Despesas Administrativas | (46.917,27) | 0,00% | (50.264,75) | 0,00% | 7,13% | (34.611,98) | 0,00% | -31,14% | (31.823,35) | 0,00% | -8,06% | (68.379,08) | -67,04% | 114,87% |
| Despesas Tributárias | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Receitas/Despesas Financeiras | (191,04) | 0,00% | (171,37) | 0,00% | -10,30% | 0,00 | 0,00% | -100,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Outras Despesas/Receitas Operacionais | (1.443,86) | 0,00% | (9.905,59) | 0,00% | 586,05% | (1.524,47) | 0,00% | -84,61% | (3.294,47) | 0,00% | 116,11% | 0,00 | 0,00% | -100,00% |
| (=) Lucro/Prejuízo Operacional | (103.069,75) | 0,00 | (108.194,79) | 0,00 | 4,97% | (93.142,99) | 0,00 | -13,91% | (98.552,91) | 0,00 | 5,81% | (12.156,71) | -11,92% | -87,66% |
| (=) Lucro Líquido Antes das Participações | (103.069,75) | 0,00 | (108.194,79) | 0,00 | 4,97% | (93.142,99) | 0,00 | -13,91% | (98.552,91) | 0,00 | 5,81% | (12.156,71) | -11,92% | -87,66% |
| Resultado Líquido do Exercício | (103.069,75) | 0,00% | (108.194,79) | 0,00% | 4,97% | (93.142,99) | 0,00% | -13,91% | (98.552,91) | 0,00% | 5,81% | (12.156,71) | -11,92% | -87,66% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

2.2.1 Análise Financeira

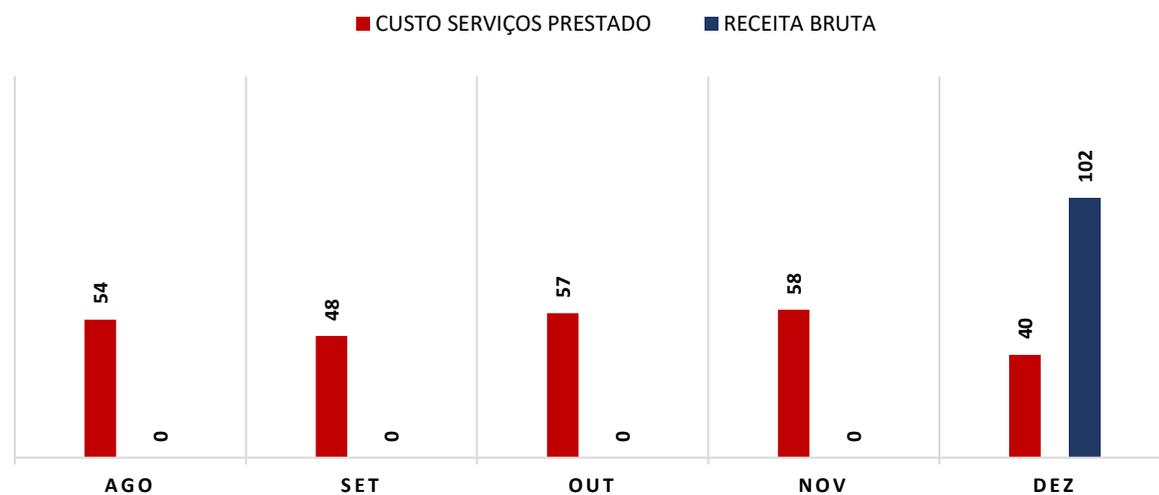
RECEITA BRUTA (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

As Recuperandas operaram sem receita nos meses de agosto a novembro de 2023, havendo registrado faturamento bruto no mês de dezembro de 2023, no montante de R\$ 102.000,00 (cento e dois mil reais).

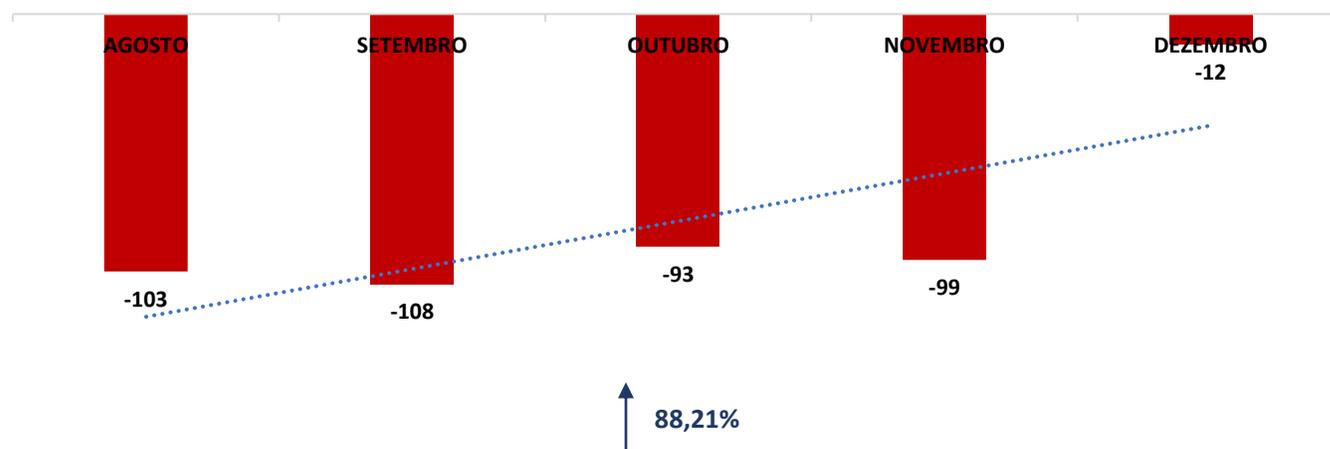
CUSTO SERVIÇOS PRESTADOS X RECEITA BRUTA



COMENTÁRIO

As despesas das Recuperandas sofreram queda de 25,47% (vinte e cinco vírgula quarenta e sete por cento) quando comparado os meses de agosto e dezembro de 2023, registrando saldo de R\$ 40.497,63 (quarenta mil, quatrocentos e noventa e sete reais e sessenta e três centavos).

2.2.2 Resultado do Período



(Em Mil R\$)

COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que as Recuperandas registraram queda no seu resultado negativo, saindo de – R\$ 103.069,75 (cento e três mil, sessenta e nove reais e setenta e cinco centavos) no mês de agosto de 2023, para – R\$ 12.156,71 (doze mil, cento e cinquenta e seis reais e setenta e um centavos) no mês de dezembro de 2023.

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 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 | GRUPO |
|-------|-----------------------------|-------|
| ILC = | Ativo Circulante | 0,72 |
| | 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 | GRUPO |
|-------|----------------------------|-------|
| ILS = | Ativo Circulante - Estoque | 0,62 |
| | 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 | GRUPO |
|-------|---|-------|
| ILG = | Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo | 0,79 |
| | 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 sociedade estão financiados por terceiros.



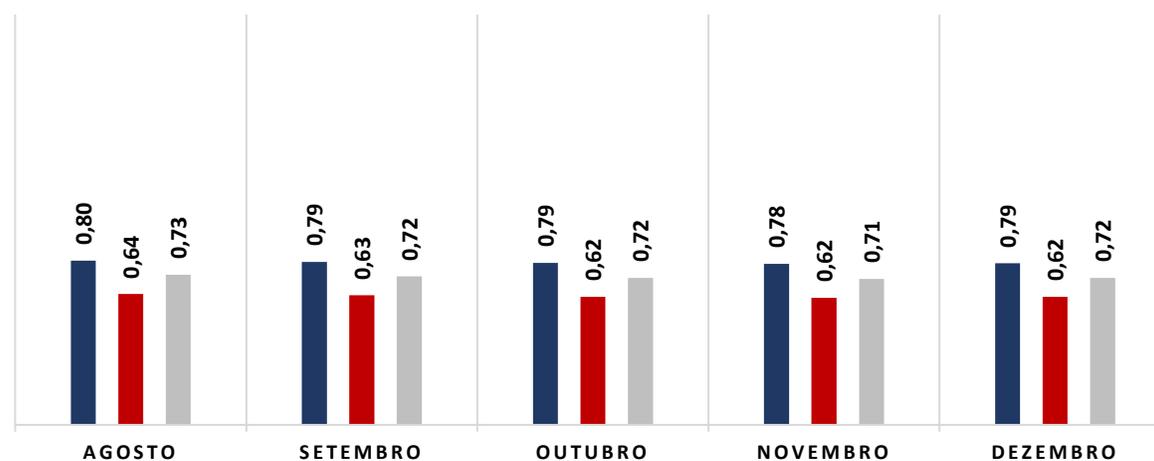
| | ENDIVIDAMENTO GERAL | GRUPO |
|------|--------------------------|-------|
| EG = | Passivo Circulante + ELP | 0,77 |
| | Ativo Total | |



3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

■ Geral ■ Seca ■ Corrente

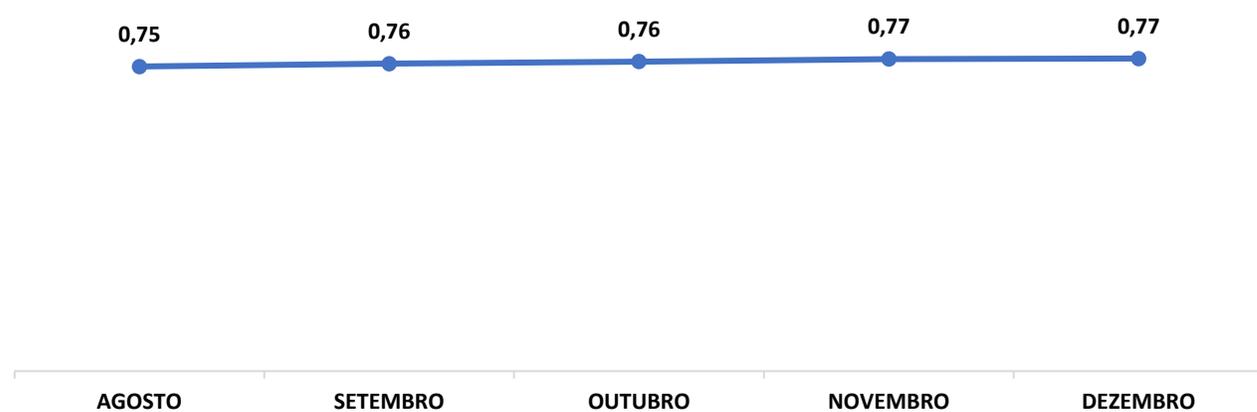


(Referência 1: quanto maior melhor)

COMENTÁRIO

Analisando os índices de liquidez em conjunto, observa-se que todos os índices apresentam valor abaixo da referência 1 (um), o que indica que o GRUPO ROLDÃO possui dificuldade em quitar suas obrigações de curto e longo prazo.

ENDIVIDAMENTO



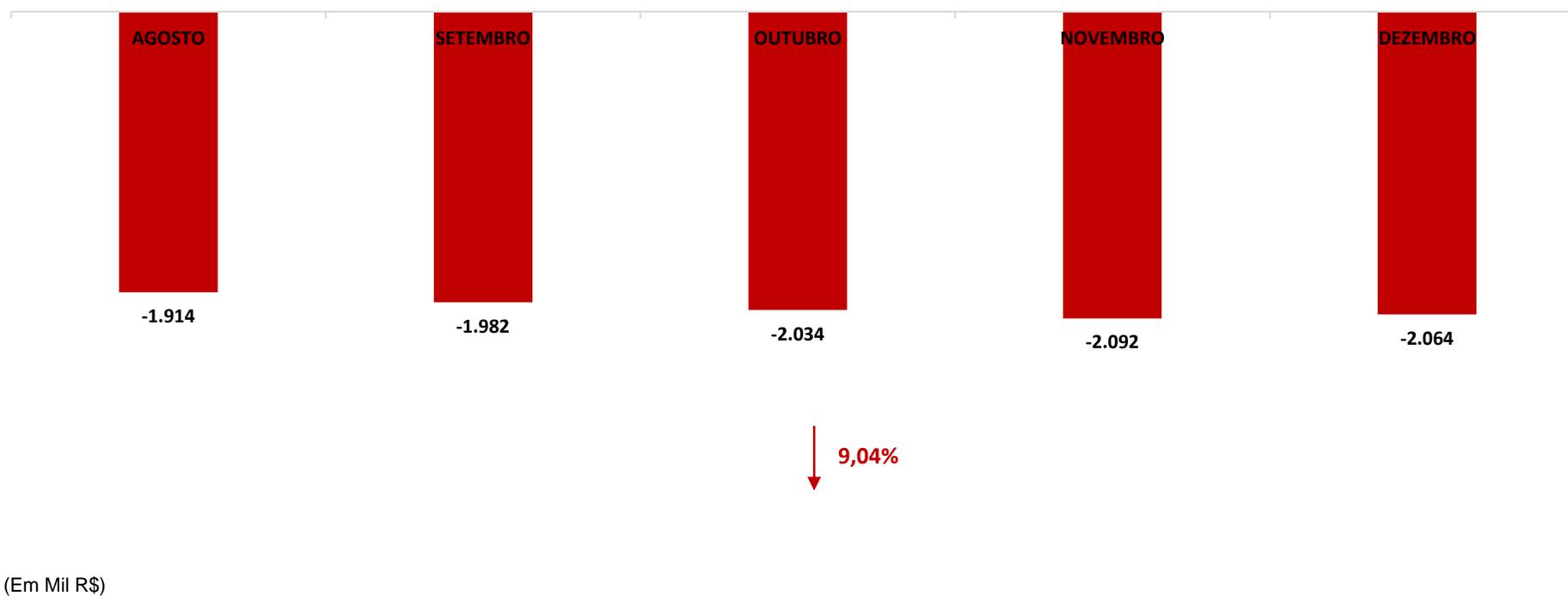
(Referência 1: quanto menor melhor)

COMENTÁRIO

Ratificando os índices contábeis apresentados, verifica-se que o índice de endividamento apresenta tendência de alta, porém, mantendo-se abaixo do valor de referência 1 (um), indicando que as Recuperandas não vêm recorrendo ao capital de terceiros para quitas suas obrigações.

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 negativo, alcançando saldo de – R\$ 2.063.872,99 (dois milhões, sessenta e três mil, oitocentos e setenta e dois reais e noventa e nove centavos).



4. BALANÇO PATRIMONIAL

| ATIVO | 31.08.2023 | AV | 30.09.2023 | AV | AH | 31.10.2023 | AV | AH | 30.11.2023 | AV | AH | 31.12.2023 | AV | AH |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|
| Ativo | 13.824.054,31 | 100,00% | 13.783.556,68 | 100,00% | -0,29% | 13.683.059,05 | 100,00% | -0,73% | 13.642.561,42 | 100,00% | -0,30% | 13.664.351,18 | 100,00% | 0,16% |
| Circulante | 5.194.476,87 | 37,58% | 5.194.476,87 | 37,69% | 0,00% | 5.134.476,87 | 37,52% | -1,16% | 5.134.476,87 | 37,64% | 0,00% | 5.196.764,26 | 38,03% | 1,21% |
| Caixa | 55.171,79 | 0,40% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% |
| Bancos Conta Movimento | 461.118,02 | 3,34% | 461.118,02 | 3,35% | 0,00% | 461.118,02 | 3,37% | 0,00% | 461.118,02 | 3,38% | 0,00% | 461.118,02 | 3,37% | 0,00% |
| Aplicações Financeiras Liquidez Imediata | 146.137,15 | 1,06% | 146.137,15 | 1,06% | 0,00% | 146.137,15 | 1,07% | 0,00% | 146.137,15 | 1,07% | 0,00% | 146.137,15 | 1,07% | 0,00% |
| Clientes | 1.856.892,74 | 13,43% | 1.856.892,74 | 13,47% | 0,00% | 1.796.892,74 | 13,13% | -3,23% | 1.796.892,74 | 13,17% | 0,00% | 1.859.180,13 | 13,61% | 3,47% |
| Dividendos a Receber | 1.213.697,12 | 8,78% | 1.213.697,12 | 8,81% | 0,00% | 1.213.697,12 | 8,87% | 0,00% | 1.213.697,12 | 8,90% | 0,00% | 1.213.697,12 | 8,88% | 0,00% |
| Adiantamentos a Fornecedores | 36.709,20 | 0,27% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% |
| Tributos a Recuperar | 29.544,01 | 0,21% | 29.544,01 | 0,21% | 0,00% | 29.544,01 | 0,22% | 0,00% | 29.544,01 | 0,22% | 0,00% | 29.544,01 | 0,22% | 0,00% |
| Outros Créditos | 731.067,20 | 5,29% | 731.067,20 | 5,30% | 0,00% | 731.067,20 | 5,34% | 0,00% | 731.067,20 | 5,36% | 0,00% | 731.067,20 | 5,35% | 0,00% |
| Estoque | 664.139,64 | 4,80% | 664.139,64 | 4,82% | 0,00% | 664.139,64 | 4,85% | 0,00% | 664.139,64 | 4,87% | 0,00% | 664.139,64 | 4,86% | 0,00% |
| Não Circulante | 8.629.577,44 | 62,42% | 8.589.079,81 | 62,31% | -0,47% | 8.548.582,18 | 62,48% | -0,47% | 8.508.084,55 | 62,36% | -0,47% | 8.467.586,92 | 61,97% | -0,48% |
| Outros Créditos | 3.337,77 | 0,02% | 3.337,77 | 0,02% | 0,00% | 3.337,77 | 0,02% | 0,00% | 3.337,77 | 0,02% | 0,00% | 3.337,77 | 0,02% | 0,00% |
| Consórcio de Veículos | 107.684,68 | 0,78% | 107.684,68 | 0,78% | 0,00% | 107.684,68 | 0,79% | 0,00% | 107.684,68 | 0,79% | 0,00% | 107.684,68 | 0,79% | 0,00% |
| Sócios, Administradores e Pessoas Ligadas | 2.900.016,66 | 20,98% | 2.900.016,66 | 21,04% | 0,00% | 2.900.016,66 | 21,19% | 0,00% | 2.900.016,66 | 21,26% | 0,00% | 2.900.016,66 | 21,22% | 0,00% |
| Tributos a Recuperar | 120,06 | 0,00% | 120,06 | 0,00% | 0,00% | 120,06 | 0,00% | 0,00% | 120,06 | 0,00% | 0,00% | 120,06 | 0,00% | 0,00% |
| Investimentos | 87.589,82 | 0,63% | 87.589,82 | 0,64% | 0,00% | 87.589,82 | 0,64% | 0,00% | 87.589,82 | 0,64% | 0,00% | 87.589,82 | 0,64% | 0,00% |
| Imobilizado | 5.530.828,45 | 40,01% | 5.490.330,82 | 39,83% | -0,73% | 5.449.833,19 | 39,83% | -0,74% | 5.409.335,56 | 39,65% | -0,74% | 5.368.837,93 | 39,29% | -0,75% |
| Imóveis | 3.474.593,94 | 25,13% | 3.474.593,94 | 25,21% | 0,00% | 3.474.593,94 | 25,39% | 0,00% | 3.474.593,94 | 25,47% | 0,00% | 3.474.593,94 | 25,43% | 0,00% |
| Prédios | 338.552,69 | 2,45% | 338.552,69 | 2,46% | 0,00% | 338.552,69 | 2,47% | 0,00% | 338.552,69 | 2,48% | 0,00% | 338.552,69 | 2,48% | 0,00% |
| Móveis e Utensílios | 39.303,93 | 0,28% | 39.303,93 | 0,29% | 0,00% | 39.303,93 | 0,29% | 0,00% | 39.303,93 | 0,29% | 0,00% | 39.303,93 | 0,29% | 0,00% |
| Máquinas, Equipamentos e Ferramentas | 632.170,45 | 4,57% | 632.170,45 | 4,59% | 0,00% | 632.170,45 | 4,62% | 0,00% | 632.170,45 | 4,63% | 0,00% | 632.170,45 | 4,63% | 0,00% |
| Veículos | 2.319.662,66 | 16,78% | 2.319.662,66 | 16,83% | 0,00% | 2.319.662,66 | 16,95% | 0,00% | 2.319.662,66 | 17,00% | 0,00% | 2.319.662,66 | 16,98% | 0,00% |
| (-) Depreciações, Amortizações e Exaust. Acumul. | -1.273.455,22 | -9,21% | -1.313.952,85 | -9,53% | 3,18% | -1.354.450,48 | -9,90% | 3,08% | -1.394.948,11 | -10,22% | 2,99% | -1.435.445,74 | -10,51% | 2,90% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal



| PASSIVO | 31.08.2023 | AV | 30.09.2023 | AV | AH | 31.10.2023 | AV | AH | 30.11.2023 | AV | AH | 31.12.2023 | AV | AH |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|
| Passivo | 13.824.054,31 | 100,00% | 13.783.556,68 | 100,00% | -0,29% | 13.683.059,05 | 100,00% | -0,73% | 13.642.561,42 | 100,00% | -0,30% | 13.664.351,18 | 100,00% | 0,16% |
| Circulante | 7.108.293,18 | 51,42% | 7.175.990,34 | 52,06% | 0,95% | 7.168.635,70 | 52,39% | -0,10% | 7.226.690,98 | 52,97% | 0,81% | 7.260.637,25 | 53,14% | 0,47% |
| Fornecedores | 1.037.305,51 | 7,50% | 1.197.535,67 | 8,69% | 15,45% | 1.037.305,51 | 7,58% | -13,38% | 1.042.585,51 | 7,64% | 0,51% | 1.047.865,51 | 7,67% | 0,51% |
| Empréstimos e Financiamentos | 3.974.860,12 | 28,75% | 3.880.104,56 | 28,15% | -2,38% | 4.030.757,52 | 29,46% | 3,88% | 4.081.310,24 | 29,92% | 1,25% | 4.105.531,39 | 30,05% | 0,59% |
| Obrigações Tributárias | 69.483,70 | 0,50% | 69.483,70 | 0,50% | 0,00% | 69.483,70 | 0,51% | 0,00% | 69.483,70 | 0,51% | 0,00% | 69.483,70 | 0,51% | 0,00% |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 340.817,31 | 2,47% | 343.039,87 | 2,49% | 0,65% | 345.262,43 | 2,52% | 0,65% | 347.484,99 | 2,55% | 0,64% | 351.930,11 | 2,58% | 1,28% |
| Outras Obrigações | 209.507,40 | 1,52% | 209.507,40 | 1,52% | 0,00% | 209.507,40 | 1,53% | 0,00% | 209.507,40 | 1,54% | 0,00% | 209.507,40 | 1,53% | 0,00% |
| Títulos a Pagar | 1.129.606,81 | 8,17% | 1.129.606,81 | 8,20% | 0,00% | 1.129.606,81 | 8,26% | 0,00% | 1.129.606,81 | 8,28% | 0,00% | 1.129.606,81 | 8,27% | 0,00% |
| Bancos Conta Adiantamento | 346.712,33 | 2,51% | 346.712,33 | 2,52% | 0,00% | 346.712,33 | 2,53% | 0,00% | 346.712,33 | 2,54% | 0,00% | 346.712,33 | 2,54% | 0,00% |
| Não Circulante | 3.263.505,34 | 23,61% | 3.263.505,34 | 23,68% | 0,00% | 3.263.505,34 | 23,85% | 0,00% | 3.263.505,34 | 23,92% | 0,00% | 3.263.505,34 | 23,88% | 0,00% |
| Empréstimos e Financiamentos | 3.035.336,37 | 21,96% | 3.035.336,37 | 22,02% | 0,00% | 3.035.336,37 | 22,18% | 0,00% | 3.035.336,37 | 22,25% | 0,00% | 3.035.336,37 | 22,21% | 0,00% |
| Outros Débitos com Sócios, Adm, Pessoas | 228.168,97 | 1,65% | 228.168,97 | 1,66% | 0,00% | 228.168,97 | 1,67% | 0,00% | 228.168,97 | 1,67% | 0,00% | 228.168,97 | 1,67% | 0,00% |
| Patrimônio Líquido | 3.452.255,79 | 24,97% | 3.344.061,00 | 24,26% | -3,13% | 3.250.918,01 | 23,76% | -2,79% | 3.152.365,10 | 23,11% | -3,03% | 3.140.208,59 | 22,98% | -0,39% |
| Capital Social | 1.117.810,31 | 8,09% | 1.117.810,31 | 8,11% | 0,00% | 1.117.810,31 | 8,17% | 0,00% | 1.117.810,31 | 8,19% | 0,00% | 1.117.810,31 | 8,18% | 0,00% |
| Lucros Acumulados | 3.793.911,61 | 27,44% | 3.793.911,61 | 27,52% | 0,00% | 3.793.911,61 | 27,73% | 0,00% | 3.793.911,61 | 27,81% | 0,00% | 3.793.911,61 | 27,77% | 0,00% |
| Prejuízos Acumulados | -1.354.677,22 | -9,80% | -1.459.466,13 | -10,59% | 7,74% | -1.567.660,92 | -11,46% | 7,41% | -1.660.803,91 | -12,17% | 5,94% | -1.759.356,82 | -12,88% | 5,93% |
| Resultado do Período | -104.788,91 | -0,76% | -108.194,79 | -0,78% | 3,25% | -93.142,99 | -0,68% | -13,91% | -98.552,91 | -0,72% | 5,81% | -12.156,51 | -0,09% | -87,66% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou aumento de 1,21% (um vírgula vinte e um por cento), vez que apurado aumento na rubrica “*Clientes*” no percentual de 3,47% (três vírgula quarenta e sete por cento).

| ATIVO | 31.08.2023 | AV | 30.09.2023 | AV | AH | 31.10.2023 | AV | AH | 30.11.2023 | AV | AH | 31.12.2023 | AV | AH |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|--------------|
| Ativo | 13.824.054,31 | 100,00% | 13.783.556,68 | 100,00% | -0,29% | 13.683.059,05 | 100,00% | -0,73% | 13.642.561,42 | 100,00% | -0,30% | 13.664.351,18 | 100,00% | 0,16% |
| Circulante | 5.194.476,87 | 37,58% | 5.194.476,87 | 37,69% | 0,00% | 5.134.476,87 | 37,52% | -1,16% | 5.134.476,87 | 37,64% | 0,00% | 5.196.764,26 | 38,03% | 1,21% |
| Caixa | 55.171,79 | 0,40% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% | 55.171,79 | 0,40% | 0,00% |
| Bancos Conta Movimento | 461.118,02 | 3,34% | 461.118,02 | 3,35% | 0,00% | 461.118,02 | 3,37% | 0,00% | 461.118,02 | 3,38% | 0,00% | 461.118,02 | 3,37% | 0,00% |
| Aplicações Financeiras Liquidez Imediata | 146.137,15 | 1,06% | 146.137,15 | 1,06% | 0,00% | 146.137,15 | 1,07% | 0,00% | 146.137,15 | 1,07% | 0,00% | 146.137,15 | 1,07% | 0,00% |
| Clientes | 1.856.892,74 | 13,43% | 1.856.892,74 | 13,47% | 0,00% | 1.796.892,74 | 13,13% | -3,23% | 1.796.892,74 | 13,17% | 0,00% | 1.859.180,13 | 13,61% | 3,47% |
| Dividendos a Receber | 1.213.697,12 | 8,78% | 1.213.697,12 | 8,81% | 0,00% | 1.213.697,12 | 8,87% | 0,00% | 1.213.697,12 | 8,90% | 0,00% | 1.213.697,12 | 8,88% | 0,00% |
| Adiantamentos a Fornecedores | 36.709,20 | 0,27% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% | 36.709,20 | 0,27% | 0,00% |
| Tributos a Recuperar | 29.544,01 | 0,21% | 29.544,01 | 0,21% | 0,00% | 29.544,01 | 0,22% | 0,00% | 29.544,01 | 0,22% | 0,00% | 29.544,01 | 0,22% | 0,00% |
| Outros Créditos | 731.067,20 | 5,29% | 731.067,20 | 5,30% | 0,00% | 731.067,20 | 5,34% | 0,00% | 731.067,20 | 5,36% | 0,00% | 731.067,20 | 5,35% | 0,00% |
| Estoque | 664.139,64 | 4,80% | 664.139,64 | 4,82% | 0,00% | 664.139,64 | 4,85% | 0,00% | 664.139,64 | 4,87% | 0,00% | 664.139,64 | 4,86% | 0,00% |

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

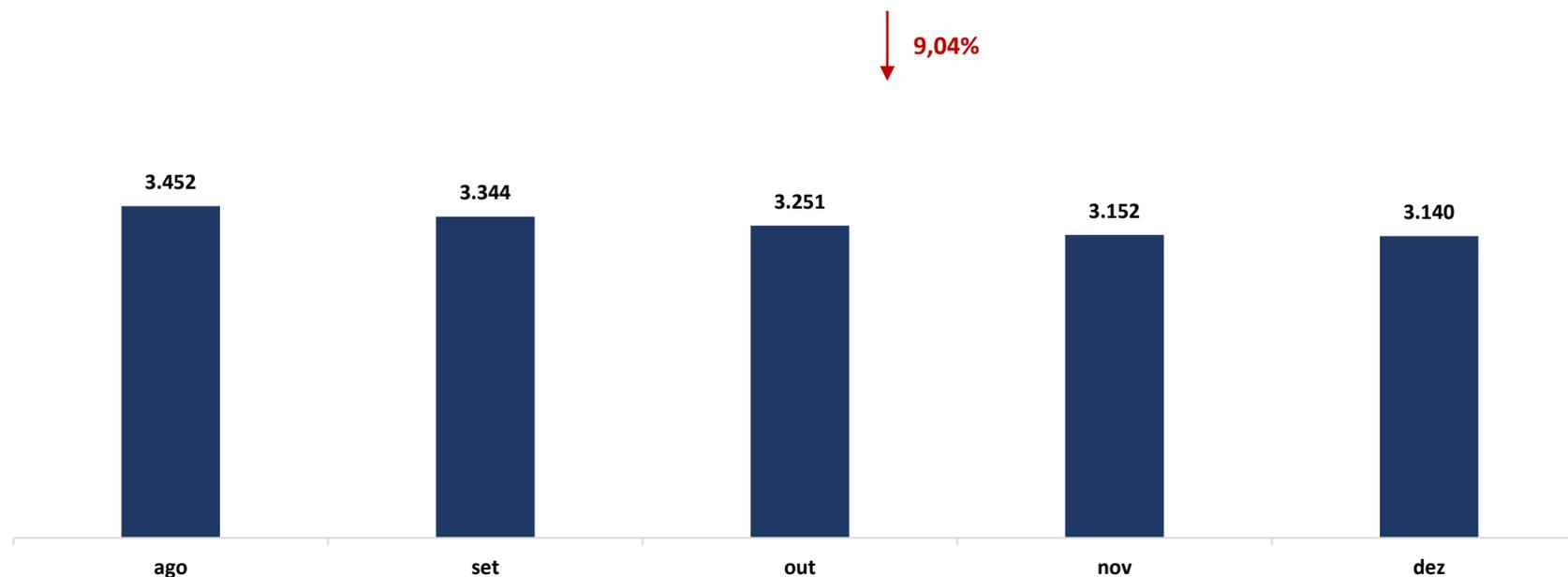
Em relação ao Passivo Circulante, registra-se aumento de 0,47% (zero vírgula quarenta e sete por cento). Decorrente do aumento nas rubricas “Fornecedores”, “Empréstimos e Financiamentos” e “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias”, nos respectivos percentuais de 0,51% (zero vírgula cinquenta e um por cento), 0,59% (zero vírgula cinquenta e nove por cento) e 1,28% (um vírgula vinte e oito por cento).

| PASSIVO | 31.08.2023 | AV | 30.09.2023 | AV | AH | 31.10.2023 | AV | AH | 30.11.2023 | AV | AH | 31.12.2023 | AV | AH |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|--------------|
| Passivo | 13.824.054,31 | 100,00% | 13.783.556,68 | 100,00% | -0,29% | 13.683.059,05 | 100,00% | -0,73% | 13.642.561,42 | 100,00% | -0,30% | 13.664.351,18 | 100,00% | 0,16% |
| Circulante | 7.108.293,18 | 51,42% | 7.175.990,34 | 52,06% | 0,95% | 7.168.635,70 | 52,39% | -0,10% | 7.226.690,98 | 52,97% | 0,81% | 7.260.637,25 | 53,14% | 0,47% |
| Fornecedores | 1.037.305,51 | 7,50% | 1.197.535,67 | 8,69% | 15,45% | 1.037.305,51 | 7,58% | -13,38% | 1.042.585,51 | 7,64% | 0,51% | 1.047.865,51 | 7,67% | 0,51% |
| Empréstimos e Financiamentos | 3.974.860,12 | 28,75% | 3.880.104,56 | 28,15% | -2,38% | 4.030.757,52 | 29,46% | 3,88% | 4.081.310,24 | 29,92% | 1,25% | 4.105.531,39 | 30,05% | 0,59% |
| Obrigações Tributárias | 69.483,70 | 0,50% | 69.483,70 | 0,50% | 0,00% | 69.483,70 | 0,51% | 0,00% | 69.483,70 | 0,51% | 0,00% | 69.483,70 | 0,51% | 0,00% |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 340.817,31 | 2,47% | 343.039,87 | 2,49% | 0,65% | 345.262,43 | 2,52% | 0,65% | 347.484,99 | 2,55% | 0,64% | 351.930,11 | 2,58% | 1,28% |
| Outras Obrigações | 209.507,40 | 1,52% | 209.507,40 | 1,52% | 0,00% | 209.507,40 | 1,53% | 0,00% | 209.507,40 | 1,54% | 0,00% | 209.507,40 | 1,53% | 0,00% |
| Títulos a Pagar | 1.129.606,81 | 8,17% | 1.129.606,81 | 8,20% | 0,00% | 1.129.606,81 | 8,26% | 0,00% | 1.129.606,81 | 8,28% | 0,00% | 1.129.606,81 | 8,27% | 0,00% |
| Bancos Conta Adiantamento | 346.712,33 | 2,51% | 346.712,33 | 2,52% | 0,00% | 346.712,33 | 2,53% | 0,00% | 346.712,33 | 2,54% | 0,00% | 346.712,33 | 2,54% | 0,00% |

* AV – Avaliação vertical
** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| COMPOSIÇÃO PL | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Patrimônio Líquido | 3.452.255,79 | 3.344.061,00 | 3.250.918,01 | 3.152.365,10 | 3.140.208,59 |
| Capital Social | 1.117.810,31 | 1.117.810,31 | 1.117.810,31 | 1.117.810,31 | 1.117.810,31 |
| Lucros Acumulados | 3.793.911,61 | 3.793.911,61 | 3.793.911,61 | 3.793.911,61 | 3.793.911,61 |
| Prejuízos Acumulados | -1.354.677,22 | -1.459.466,13 | -1.567.660,92 | -1.660.803,91 | -1.759.356,82 |
| Resultado do Período | -104.788,91 | -108.194,79 | -93.142,99 | -98.552,91 | -12.156,51 |



(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 Art. 48 e 51 da Lei n.º 11.101/05 | | |
|--|---|---|
| ID | DOCUMENTOS | LEI. 11.101/05 |
| 9891841729 | Petição inicial de recuperação judicial | |
| 9891853268, 9891857362, 9891866250, 9891852865, 9891861915, 9891864707, 9891850479, 9891860423, 9891867157, 9891868560, 9891869212, 9891857435, 9891855278, 9891862525, 9891853686, 9891856836, 9891855280, 9891856998, 9891846496, 9891863915, 9891861485, 9891865978, 9891861340, 9891859641, 9891876050, 9891874454, 9891874266, 9891877201, 9891853895, 9891853895, 9891871574, 9891857894, 9891864873, 9891861491, 9891881554 | Documentos societários (comprovantes de inscrição e situação cadastral no CNPJ, Art. 48. Poderá requerer recuperação certidão de regularidade da devedora no registro público de empresas, atos judiciais o devedor que exerça suas constitutivos com a nomeação dos atuais administradores). | Art. 48. Poderá requerer recuperação certidão de regularidade da devedora no registro público de empresas, atos judiciais o devedor que exerça suas atividades a mais de dois anos. |
| 9891852756, 9891851764, 9891850460, 9891851629, 9891841195, 9891850467, 9891844188, 9891862801 e 9891850075 | Certidões falimentares | Art. 48, incisos I, II e III |
| 9891852756, 9891851764, 9891850460, 9891851629, 9891841195, 9891850467, 9891844188, 9891862801 e 9891850075 | Certidões Criminais | Art. 48, incisos IV |
| 9891881055, 9891868686, 9891874474, 9891886050, 9891882454, 9891887250, 9891887250, 9891854644, 9891871059, 9891889701, 9891881663, 9891877208, 9891884360, 9891871063, 9891877210, 9891891757, 9891891554, 9891890406, 9891884013, 9891895400, 9891881029, 9891895052, 9891893859, 9891886067, 9891897550, 9891894260, 9891893862 e 9891893758 | Demonstrações Contábeis relativas aos três últimos exercícios | Art. 51. inciso II, alíneas A e B |
| 9891878691 | Relação de credores | Art. 51. inciso III |
| 9891875946 | Relação de empregados | Art. 51. inciso IV |
| 9891852901, 9891844482, 9891843278, 9891846709, 9891852754, 9891851805, 9891856151 e 9891853654 | 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). | Art. 51. inciso V |
| 9891886075, 9891877846, 9891893765, 9891893873 e 9891898706 | Relação de bens sócios e administradores | Art. 51. inciso VI |
| 9891884032, 9891897412, 9891895664, 9891900002, 9891900802, 9891894224 e 9891898063 | Extratos contas bancárias dos sócios | Art. 51. inciso VII |
| 9891899915 | Certidões negativas de protestos | Art. 51. inciso VIII |
| 9891895461 | Relação de todas as ações judiciais em que é parte, com a estimativa do valor em litígio. | Art. 51. inciso IX |
| 9891901907 e 9891893881 | relatório detalhado do passivo fiscal a relação de bens e direitos integrantes do ativo não circulante, incluídos aqueles não sujeitos à recuperação judicial, acompanhada dos negócios jurídicos celebrados com os credores de que trata o § 3º do art. 49 desta Lei. | |

6. CONCLUSÃO

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

- Sem registro de faturamento nos meses de agosto a novembro de 2023, havendo registrado receita de R\$ 102.000,00 (cento e dois mil reais) no mês de dezembro de 2023;
- Resultado negativo, no valor de R\$ 12.156,71 (doze mil, cento e cinquenta e seis reais e setenta e um centavos);
- Índices de liquidez se mantém abaixo do valor de referência 1 (um); e
- Índice de endividamento apresenta tendência de alta, alcançando valor de 0,77 (zero vírgula setenta e sete), porém, se mantendo abaixo do valor de referência 1 (um).

Ressalta-se a importância da maximização dos esforços pelas Recuperandas, para ampliação do faturamento e redução das despesas, a fim de que seja otimizado o resultado e viabilizado o processo recuperacional.

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 ora reportadas.

De Belo Horizonte/MG para Monte Carmelo/MG, 01 de abril de 2024.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial

OAB/MG 170.449

ILSON FERREIRA

GODINHO:72110490659

Assinado de forma digital por

ILSON FERREIRA

GODINHO:72110490659

Dados: 2024.04.01 14:16:23 -03'00'

Ilson Ferreira Godinho

Contador

CRC/MG-100723/O-7