



ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

GERAIS LOG TRANSPORTES EIRELI –
EPP, RODOREAL TRANSPORTES LTDA,
RODOREAL LOGISTICA EIRELI – EPP e
RODOREAL LOG TRANSPORTES LTDA –
ME.

RMA – OUTUBRO A DEZEMBRO DE
2022

1. Informações iniciais sobre o RMA e as Recuperandas.....	3	2.1 Participação das empresas em relação ao faturamento total.....	11
1.1 O RMA.....	3	2.2 Demonstração do resultado do exercício.....	12
1.2 As Recuperandas e suas atividades.....	3	2.2.1 Análise financeira.....	13
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual.....	4	2.2.2 Resultado do período.....	14
1.4 Organograma societário.....	5	3. Análise dos índices de liquidez.....	15
1.5 Estrutura societária.....	6	3.1 Índices de liquidez mensal.....	16
1.6 Folha de pagamentos.....	7	3.2 Capital de giro líquido.....	18
1.6.1 Número de funcionários.....	7	4. Balanço patrimonial.....	19
1.7 Endividamento.....	8	4.1 Análise do capital circulante líquido.....	21
1.7.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	8	4.2 Patrimônio líquido.....	23
1.7.2 Análise do atual quadro geral de credores (art. 7º, §2º, da Lei 11 101 05).....	9	5. Cumprimento do plano de recuperação judicial.....	24
1.8 Eventos relevantes.....	10	6. Conclusão.....	25
1.8.1 Providências notificadas pelas Recuperandas para enfrentamento da crise.....	10		
2. Faturamento.....	11		

1. INFORMAÇÕES INICIAIS SOBRE O RMA E AS RECUPERANDAS

1.1 O RMA

Este Relatório Mensal de Atividades (RMA) refere-se aos meses de outubro a dezembro de 2022 e foi elaborado pela ACCC Administração Judicial com base nos elementos contábeis fornecidos pelas Recuperandas, em conformidade com o previsto no artigo 22, II, “c”, da Lei n.º 11.101/2005.

No relatório são registradas as principais informações processuais, financeiras e contábeis das Recuperandas, analisadas conjuntamente pela administradora e pelo perito nomeados pelo juízo.

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

1.2 AS RECUPERANDAS E SUAS ATIVIDADES

As Recuperandas GERAIS LOG TRANSPORTES EIRELI – EPP, RODOREAL TRANSPORTES LTDA, RODOREAL LOGISTICA EIRELI – EPP e RODOREAL LOG TRANSPORTES LTDA – ME formularam pedido de recuperação judicial em 29 de junho de 2020, tendo seu processamento sido deferido em 03 de agosto de 2020 pelo Juízo da Vara Empresarial, da Fazenda Pública e Autarquias, de Registros Públicos e de Acidentes do Trabalho da Comarca de Betim/MG, processo n.º 5009829-98.2020.8.13.0027.

O GRUPO RODOREAL foi fundado em 2002, possuindo como principal atividade o transporte de cargas rodoviárias. As Recuperandas, enquanto mantinha contrato de prestação de serviços com a MMX, era responsável por toda a distribuição do minério de ferro nos terminais de carga da contratante, incluindo o carregamento dos caminhões, o que implicava em 200 caminhões em operação e mais de 500 mil toneladas de minério transportado por mês.

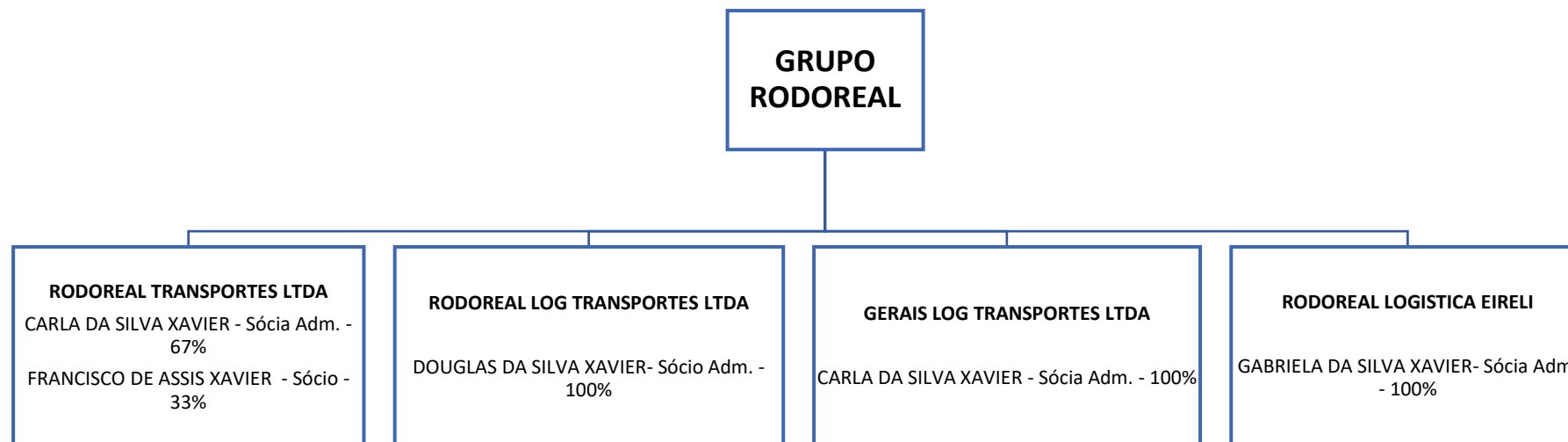
O aumento da demanda de serviço de seus clientes fez com que o Grupo ampliasse seu objeto contratual passando a incluir agricultura, reflorestamento, terraplanagem, aluguel de máquinas e equipamentos para construção, além de serviço de logística e de fornecimento de mão de obra para a execução desses serviços.

1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Foi realizada assembleia geral de credores nos dias 27/09/2022 e 04/10/2022, em primeira e segunda convocação, respectivamente, havendo sido aprovado o plano de recuperação judicial apresentado pelas Recuperandas, com seu respectivo aditivo apresentado no conclave.

DATA	EVENTO	LEI. 11.101/05
29.06.2020	Ajuizamento do pedido de recuperação	
03.08.2020	Deferimento do pedido de Recuperação	art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º
	Publicação do deferimento no Diário Oficial	
20.11.2020	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 52, §1º
07.12.2020	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
02.10.2020	Apresentação do plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	art. 53, § Único
21.07.2021	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências)	art. 7º, §2º
11.06.2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias conforme Edital)	art. 53, § Único e art. 55, § Único
17.06.2021	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
17.08.2021	1ª Convocação da assembleia Geral de Credores	art. 36, I
24.08.2021	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
31.12.2021	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56 § 1º
31.12.2020	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 6º, § 4º
29.07.2021	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	NOME SÓCIOS	PARTICIPAÇÃO %	CAPITAL SOCIAL NA EMPRESA
RODOREAL TRANSPORTES LTDA	CARLA DA SILVA XAVIER	67,00%	R\$ 1.105.500,00
	FRANCISCO DE ASSIS XAVIER	33,00%	R\$ 544.500,00
TOTAL		100,00%	R\$ 1.650.000,00

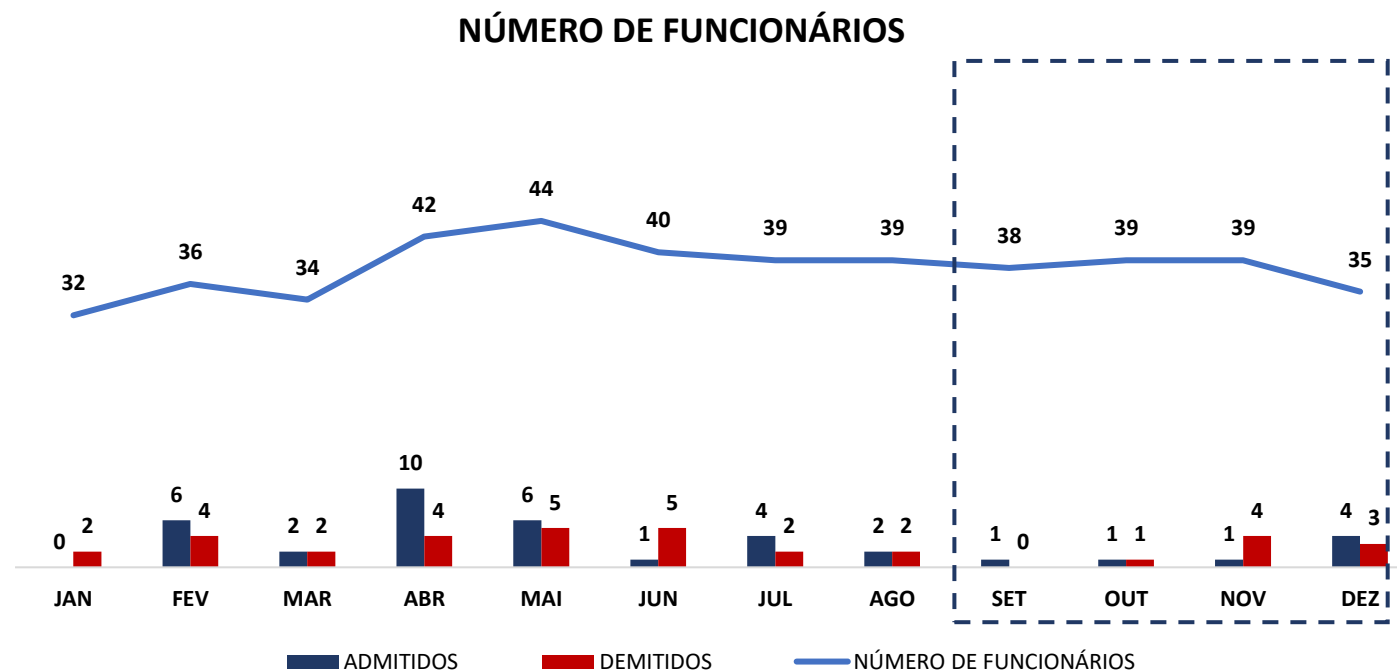
EMPRESA	NOME SÓCIOS	PARTICIPAÇÃO %	CAPITAL SOCIAL NA EMPRESA
RODOREAL LOG TRANSPORTES LTDA	DOUGLAS DA SILVA XAVIER	100,00%	R\$ 100.000,00
TOTAL		100,00%	R\$ 100.000,00

EMPRESA	NOME SÓCIOS	PARTICIPAÇÃO %	CAPITAL SOCIAL NA EMPRESA
GERAIS LOG TRANSPORTES LTDA	CARLA DA SILVA XAVIER	100,00%	R\$ 90.000,00
TOTAL		100,00%	R\$ 90.000,00

EMPRESA	NOME SÓCIOS	PARTICIPAÇÃO %	CAPITAL SOCIAL NA EMPRESA
RODOREAL LOGISTICA EIRELI	GABRIELA DA SILVA XAVIER	100,00%	R\$ 72.400,00
TOTAL		100,00%	R\$ 72.400,00

1.6 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.6.1 Número de funcionários



1.7 ENDIVIDAMENTO

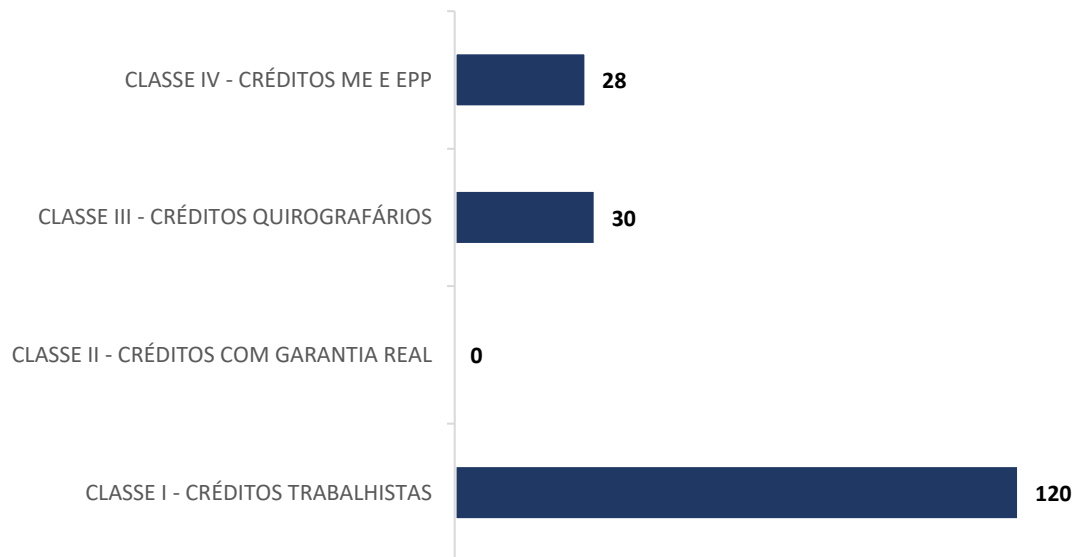
1.7.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo

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	110	R\$ 2.355.559,19	0	120	R\$ 337.625,30	0
CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	8	R\$ 8.011.325,25	0	0	R\$ 0,00	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	25	R\$ 3.113.907,03	0	30	R\$ 1.275.561,68	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	29	R\$ 1.915.158,79	0	28	R\$ 1.933.808,08	0
TOTAL GERAL	172	R\$ 15.395.950,26	0	178	R\$ 3.546.995,06	0

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

QUANT. CREDITORES	DESCRIÇÃO DA CLASSE	CONCLUSÃO DA AJ
120	CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 337.625,30
0	CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	R\$ -
30	CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 1.275.561,68
28	CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	R\$ 1.933.808,08
178	TOTAL GERAL	R\$ 3.546.995,06

QUANTIDADE DE CREDITORES



1.8 EVENTOS RELEVANTES

1.8.1 Providências noticiadas pelas Recuperandas para enfrentamento da crise

O GRUPO RODOREAL vem empreendendo esforços no sentido de reestruturar suas atividades operacionais, para que atinja equilíbrio financeiro e obtenha geração de caixa fundamental para sua recuperação financeira e o pagamento dos seus credores.

Neste sentido, vale mencionar algumas medidas já implementadas ou em vias de serem adotadas no processo de reestruturação:

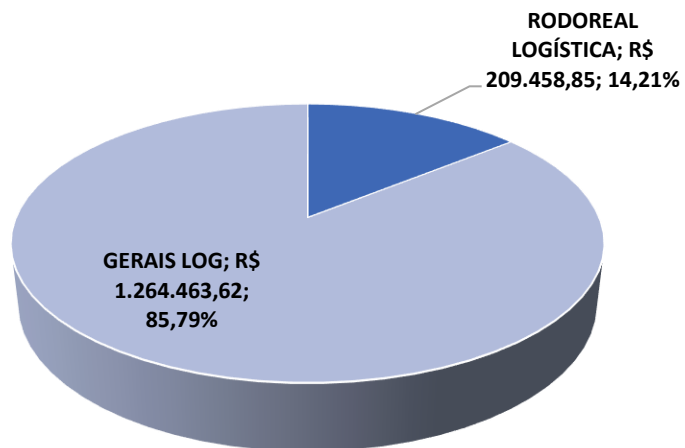
- Alienação de ativos para geração de caixa;
- Renovação de parte da frota em periodicidade média de três anos;
- Ampliação dos serviços de transportes rodoviários;
- Medidas internas de melhoria na gestão de custos e despesas que abrangem:
 - ✓ Redução do consumo de combustível por meio da manutenção preventiva da frota e conscientização dos motoristas na condução veicular;
 - ✓ Redução dos custos de manutenção com opção pela manutenção preventiva; e
 - ✓ Busca de fornecedores e parceiros com preços de venda e serviços mais competitivos.

2. FATURAMENTO

2.1 PARTICIPAÇÃO DAS EMPRESAS EM RELAÇÃO AO FATURAMENTO TOTAL (Em Mil R\$)

	RODOREAL LOG	RODOREAL LOGISTICA	RODOREAL TRANSPORTES	GERAIS LOG	TOTAL
OUTUBRO	0,00	175.135,60	0,00	1.147.089,83	1.322.225,43
NOVEMBRO	0,00	219.775,04	0,00	1.014.973,93	1.234.748,97
DEZEMBRO	0,00	209.458,85	0,00	1.264.463,62	2.556.974,40

FATURAMENTO GRUPO



O faturamento do GRUPO RODOREAL, no mês de dezembro de 2022, foi composto em 85,79% (oitenta e cinco vírgula setenta e nove por cento) pela Recuperanda GERAIS LOG e 14,21% (quatorze vírgula vinte e um por cento) pela Recuperanda RODOREAL LOGÍSTICA.

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

2.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

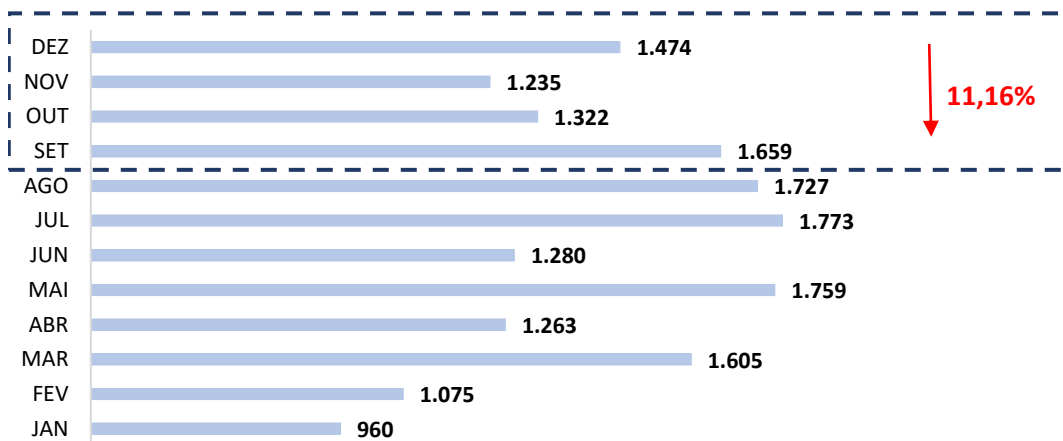
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	30.09.2022	AV	AH	31.10.2022	AV	AH	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.659.003,09	100,00%	29,65%	1.322.225,43	100,00%	-20,30%	1.234.748,97	100,00%	-6,62%	1.473.922,47	100,00%	-11,16%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(8.744,28)	-0,53%	562,67%	8.866,68	0,67%	-201,40%	13.907,07	1,13%	56,85%	(28.499,14)	-1,93%	225,92%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.650.258,81	99,47%	29,10%	1.331.092,11	100,67%	-19,34%	1.248.656,04	101,13%	-6,19%	1.445.423,33	98,07%	-12,41%
(-) CPV - CUSTOS DOS PRODUTOS	(1.309.760,14)	-78,95%	10,91%	(1.172.337,23)	-88,66%	-10,49%	(1.100.711,78)	-89,14%	-6,11%	(881.211,54)	-59,79%	-32,72%
LUCRO BRUTO	340.498,67	20,52%	249,55%	158.754,88	12,01%	-53,38%	147.944,26	11,98%	-6,81%	564.211,79	38,28%	65,70%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(305.993,57)	-18,44%	8,21%	(201.108,16)	-15,21%	-34,28%	(198.147,26)	-16,05%	-1,47%	(334.443,59)	-22,69%	9,30%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(12.342,51)	-0,74%	-82,51%	(936,70)	-0,07%	-92,41%	(4.726,87)	-0,38%	404,63%	(102.558,56)	-6,96%	730,94%
RESULTADO OPERACIONAL	22.162,59	1,34%	-108,66%	(43.289,98)	-3,27%	-295,33%	(54.929,87)	-4,45%	26,89%	127.209,64	8,63%	473,98%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(435,28)	-0,03%	#DIV/0!	(105.167,40)	-7,95%	24060,86%	(105.402,73)	-8,54%	0,22%	0,00	0,00%	-100,00%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAL	20.194,98	0,01	-34,12%	(38.162,82)	(0,03)	-288,97%	(51.679,54)	(0,04)	35,42%	(3.903,24)	(0,00)	-119,33%
EBTIDA	41.922,29	2,53%	-118,61%	(186.620,20)	-14,11%	-545,16%	(212.012,14)	-17,17%	13,61%	123.306,40	8,37%	194,13%
RESULTADO FINANCEIRO	(74.318,58)	-4,48%	#DIV/0!	(279,50)	-0,02%	-99,62%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS - CSLL E IRPJ	(32.396,29)	-1,95%	-85,62%	(186.899,70)	-14,14%	476,92%	(212.012,14)	-17,17%	13,44%	123.306,40	8,37%	-480,62%
(-) PROVISÃO DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO MÊS	(32.396,29)	-1,95%	-85,62%	(186.899,70)	-14,14%	476,92%	(212.012,14)	-17,17%	13,44%	123.306,40	8,37%	-480,62%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

2.2.1 Análise Financeira

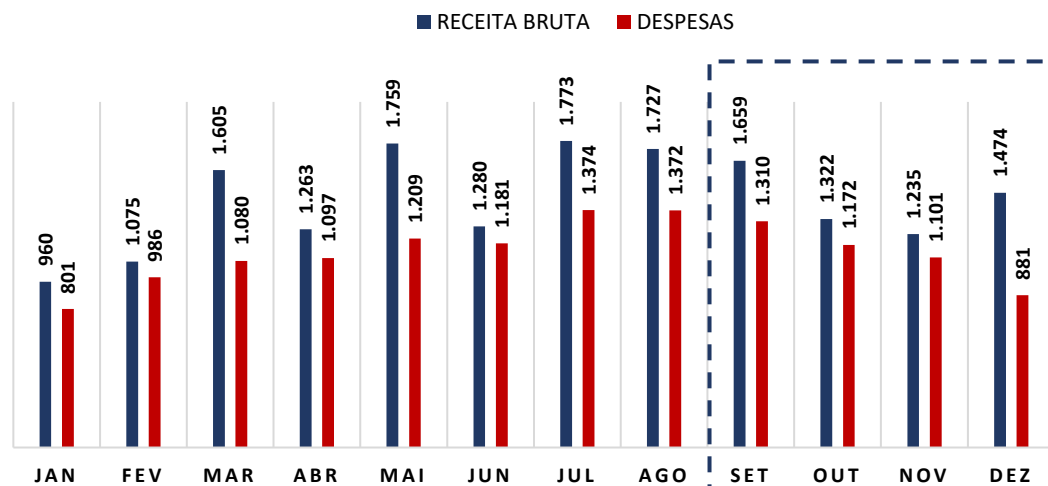
RECEITA BRUTA (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

As Recuperandas apresentaram aumento no trimestre em análise, alcançando saldo de R\$ 1.473.922,47 (um milhão, quatrocentos e setenta e três mil, novecentos e vinte e dois reais e quarenta e sete centavos), no mês de dezembro de 2022.

RECEITA BRUTA X CPV (EM MIL R\$)

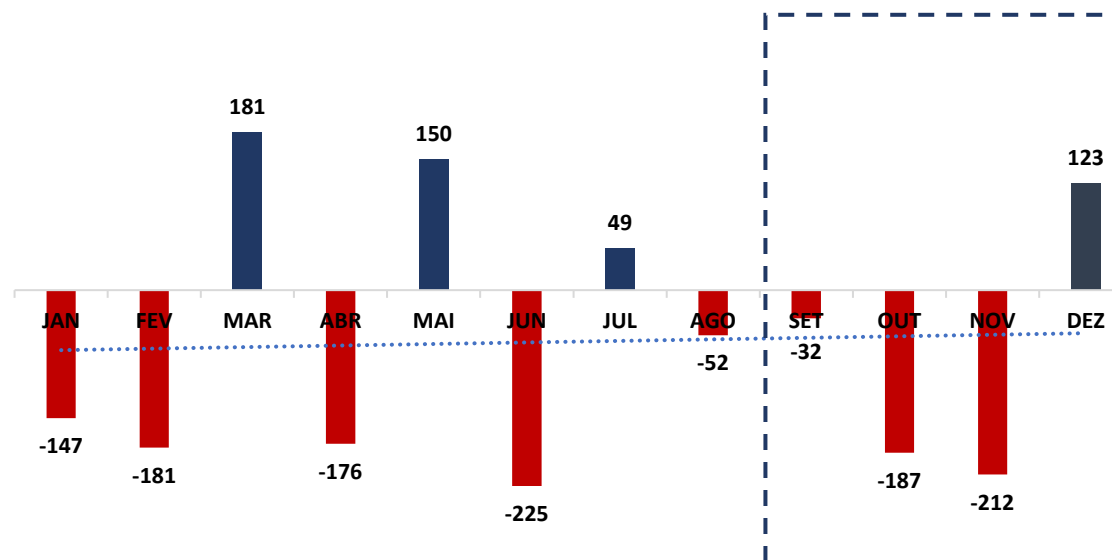


COMENTÁRIO

As despesas do GRUPO RODOREAL sofreram queda de 32,72% (trinta e dois vírgula setenta e dois por cento) no mês de dezembro de 2022, registrando saldo de R\$ 881.211,54 (oitocentos e oitenta e um mil, duzentos e onze reais e cinquenta e um centavos), o que configura fator relevante na apuração do resultado final.

2.2.2 Resultado do Período

RESULTADO DO PERÍODO (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que as Recuperandas registraram aumento do seu resultado, saindo de – R\$ 32.396,29 (trinta e dois mil, trezentos e noventa e seis reais e vinte e nove centavos) para R\$ 123.306,40 (cento e vinte e três mil, trezentos e seis reais e quarenta centavos).

3. ANÁLISE DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Esclarece-se que os indicadores de desempenho são critérios adotados para mensurar a performance dos negócios da empresa, utilizando, para tanto, análise comparativa com outros exercícios e outros indicadores, de forma a diagnosticar a evolução da saúde financeira da empresa. Neste sentido:

- **Indicador de Liquidez Corrente:** se refere à capacidade da empresa de cumprir suas obrigações no curto prazo. Dessa forma, o gestor saberá que a organização está preparada para cumprir a maioria dos seus compromissos com terceiros.
- **Indicador de Liquidez Seca:** é medida pela disponibilidade de bens e direitos realizáveis no curso do exercício, sendo desconsiderado o saldo do estoque.
- **Indicador de Liquidez Geral:** está atrelado às competências da empresa no médio e longo prazo. Desse modo, seu cálculo abrange também o ativo e passivo que superam a estimativa de tempo de um ano.



ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE		GRUPO
ILC =	Ativo Circulante	0,31
	Passivo Circulante	



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA		GRUPO
ILS =	Ativo Circulante - Estoque	0,31
	Passivo Circulante	



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL		GRUPO
ILG =	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo	0,81
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	

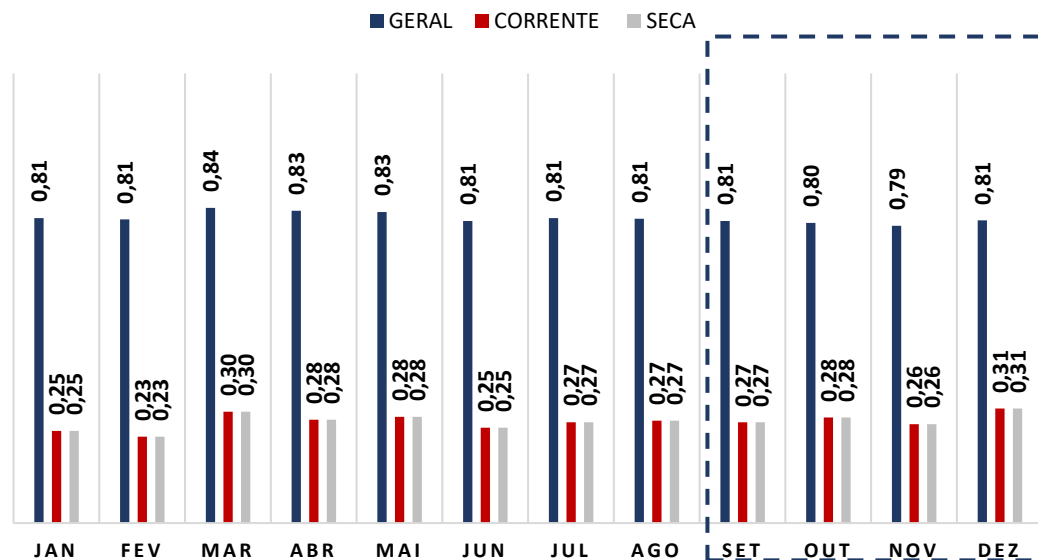
- **Índice de Endividamento Geral:** determina a proporção do endividamento, em comparação ao total do ativo, indicando o quanto dos ativos da empresa estão financiados por terceiros.



ENDIVIDAMENTO GERAL		GRUPO
EG =	Passivo Circulante + ELP	1,08
	Ativo Total	

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

ÍNDICES CONTÁBEIS

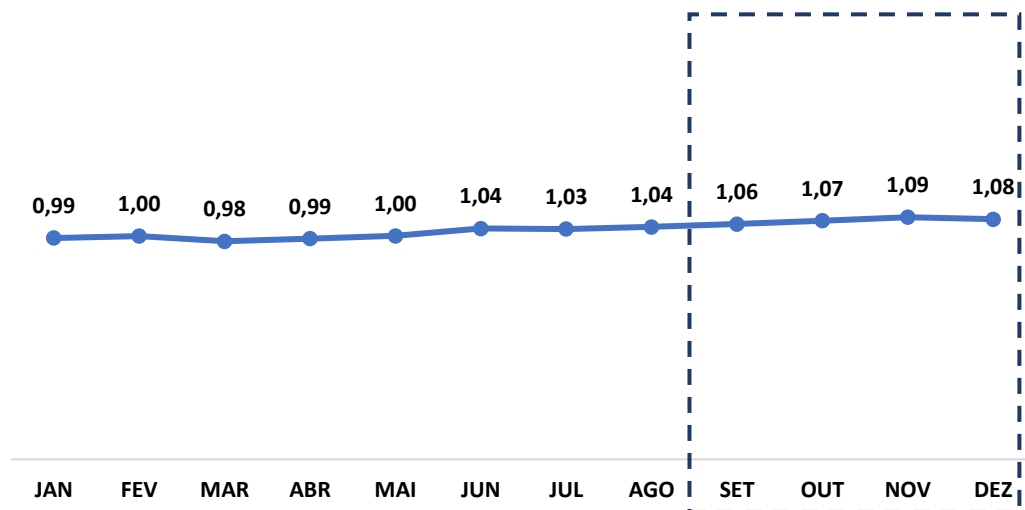


COMENTÁRIO

Observa-se que todos os índices de liquidez apresentam valor abaixo do número de referência 1 (um), o que indica dificuldade das Recuperandas em quitar suas obrigações de curto e longo prazo, fato este próprio das empresas em recuperação judicial.

(Referência 1: quanto maior, melhor)

ENDIVIDAMENTO



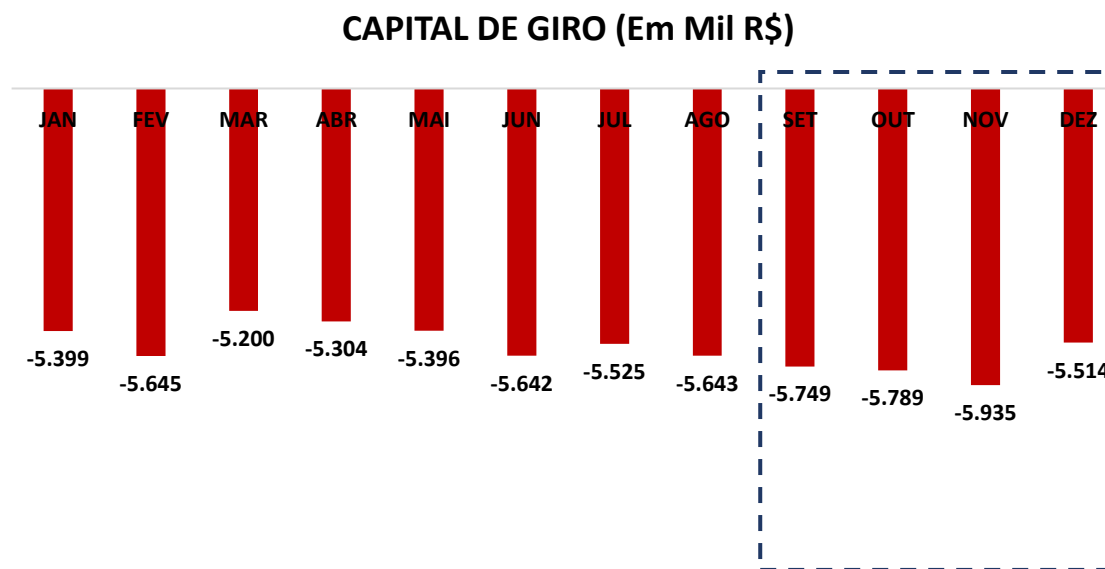
(Referência 1: quanto menor, melhor)

COMENTÁRIO

O Índice de Endividamento Geral apresenta tendência de alta, registrando valor de 1,08 (um vírgula seis), se mantendo acima do valor de referência 1 (um).

3.2 CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO (CGL)

O saldo do capital de giro, que corresponde aos recursos necessários para que uma empresa mantenha sua atividade e evidencia a capacidade de a sociedade financiar suas obrigações de curto prazo, se mostrou negativo, alcançando saldo de – R\$ 5.514.004,37 (cinco milhões, quinhentos e quatorze mil, quatro reais e trinta e sete centavos), demonstrando que as Recuperandas não possuem capacidade de financiar suas operações de curto prazo.



4. BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	30.09.2022	AV	AH	31.10.2022	AV	AH	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH
ATIVO	14.425.506,87	100,00%	-0,46%	14.498.074,12	100,00%	0,50%	14.268.128,03	100,00%	-1,59%	14.476.492,96	100,00%	0,35%
CIRCULANTE	2.118.324,05	14,68%	9,88%	2.276.962,92	15,71%	7,49%	2.133.088,45	14,95%	-6,32%	2.427.525,00	16,77%	14,60%
DISPONIBILIDADES	18.379,89	0,13%	26,35%	22.344,78	0,15%	21,57%	8.541,75	0,06%	-61,77%	169.168,85	1,17%	820,40%
CAIXA GERAL	6.837,88	0,05%	19,70%	8.388,83	0,06%	22,68%	4.366,73	0,03%	-47,95%	10.094,91	0,07%	47,63%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	11.542,01	0,08%	30,66%	13.955,95	0,10%	20,91%	4.175,02	0,03%	-70,08%	159.073,94	1,10%	1278,22%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
NUMERÁRIOS EM TRANSITO	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	2.099.944,16	14,56%	9,75%	2.254.618,14	15,55%	7,37%	2.124.546,70	14,89%	-5,77%	2.258.356,15	15,60%	7,54%
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	106.179,26	0,74%	-65,82%	109.991,99	0,76%	3,59%	138.919,73	0,97%	26,30%	78.452,16	0,54%	-26,11%
IMPOSTOS A RECUPERAR	48.432,67	0,34%	0,00%	57.728,78	0,40%	19,19%	71.635,85	0,50%	24,09%	48.432,67	0,33%	0,00%
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
ESTOQUE DE MATERIAL	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.307.182,82	85,32%	-2,05%	12.221.111,20	84,29%	-0,70%	12.135.039,58	85,05%	-0,70%	12.048.967,96	83,23%	-2,10%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	10.162.180,17	70,45%	0,00%	10.162.180,17	70,09%	0,00%	10.162.180,17	71,22%	0,00%	10.162.180,17	70,20%	0,00%
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
IMOBILIZADO	2.145.002,65	14,87%	-10,72%	2.058.931,03	60,11%	-4,01%	1.972.859,41	61,08%	-4,18%	1.886.787,79	60,20%	-12,04%
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(6.569.744,35)	-45,54%	4,08%	(6.655.815,97)	-45,91%	1,31%	(6.741.887,59)	-47,25%	1,29%	(6.827.959,21)	-47,17%	3,93%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

PASSIVO	30.09.2022	AV	AH	31.10.2022	AV	AH	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH
PASSIVO	14.395.103,14	100,00%	1,36%	14.498.074,12	100,00%	0,72%	14.268.128,03	100,00%	-1,59%	14.476.492,96	100,00%	0,57%
CIRCULANTE	7.867.139,46	54,65%	3,92%	8.066.122,09	55,64%	2,53%	8.068.082,41	56,55%	0,02%	7.941.529,37	54,86%	0,95%
FORNECEDORES	6.696.825,97	46,52%	3,26%	6.871.021,31	47,39%	2,60%	6.870.755,11	48,15%	0,00%	6.741.972,88	46,57%	0,67%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - BANCÁRIOS	258.000,00	1,79%	0,00%	258.000,00	1,78%	0,00%	258.000,00	1,81%	0,00%	258.000,00	1,78%	0,00%
CHEQUE ESPECIAL	70.000,00	0,49%	0,00%	70.000,00	0,48%	0,00%	70.000,00	0,49%	0,00%	70.000,00	0,48%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	393.868,57	2,74%	8,86%	394.375,76	2,72%	0,13%	394.447,59	2,76%	0,02%	400.235,54	2,76%	1,62%
EMPRESTIMOS DIVERSOS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	447.823,92	3,11%	13,57%	472.104,02	3,26%	5,42%	474.258,71	3,32%	0,46%	470.699,95	3,25%	5,11%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A CLIENTES	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
DEPÓSITOS NÃO IDENTIFICADOS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	7.364.711,55	51,16%	-0,92%	7.455.599,60	51,42%	1,23%	7.435.705,33	52,11%	-0,27%	7.647.316,90	52,83%	3,84%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.418.427,76	44,59%	0,00%	6.418.427,76	44,27%	0,00%	6.418.427,76	44,98%	0,00%	6.418.427,76	44,34%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	946.283,79	6,57%	-6,71%	1.037.171,84	7,15%	9,60%	1.017.277,57	7,13%	-1,92%	1.228.889,14	8,49%	29,86%
FORNECEDORES	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
EXECUÇÕES TRABALHISTAS	175.000,00	1,22%	0,00%	175.000,00	1,21%	0,00%	175.000,00	1,23%	0,00%	175.000,00	1,21%	0,00%
CREDORES DIVERSOS	771.283,79	5,36%	-8,11%	727.446,53	5,02%	-5,68%	625.446,53	4,38%	-14,02%	625.446,53	4,32%	-18,91%
DUPLICATAS DESCONTADAS	30.460,36	0,21%	-89,54%	134.725,31	0,93%	342,30%	216.831,04	1,52%	60,94%	428.442,61	2,96%	1306,56%
PATRIMONIO LÍQUIDO	(836.747,87)	-5,81%	4,45%	(1.023.647,57)	-7,06%	22,34%	(1.235.659,71)	-8,66%	20,71%	(1.112.353,31)	-7,68%	32,94%
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	1.850.000,00	12,85%	0,00%	1.850.000,00	12,76%	0,00%	1.850.000,00	12,97%	0,00%	1.850.000,00	12,78%	0,00%
CAPITAL A INTEGRALIZAR	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
LUCROS ACUMULADOS	4.409.151,61	30,63%	0,00%	4.409.151,61	30,41%	0,00%	4.409.151,61	30,90%	0,00%	4.409.151,61	30,46%	0,00%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(6.663.252,89)	-46,29%	0,00%	(6.663.252,89)	-45,96%	0,00%	(6.663.252,89)	-46,70%	0,00%	(6.663.252,89)	-46,03%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(432.646,59)	-3,01%	8,98%	(619.546,29)	-4,27%	43,20%	(831.558,43)	-5,83%	34,22%	(708.252,03)	-4,89%	63,70%
AJUSTES BALANÇO DE ABERTURA	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou aumento de 14,60% (quatorze vírgula sessenta por cento) no trimestre em análise. As variações que se destacaram no período em comento foram das rubricas “bancos conta movimento” e “Caixa Geral”, as quais operaram em aumento de 1278,22% (mil e duzentos e setenta e oito vírgula vinte e dois por cento) e 47,63% (quarenta e sete vírgula sessenta e três por cento), respectivamente. Outra conta que se destacou foi “Adiantamentos Concedidos” que apresentou queda de 26,11% (vinte e seis vírgula onze por cento).

ATIVO	30.09.2022	AV	AH	31.10.2022	AV	AH	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH
ATIVO	14.425.506,87	100,00%	-0,46%	14.498.074,12	100,00%	0,50%	14.268.128,03	100,00%	-1,59%	14.476.492,96	100,00%	0,35%
CIRCULANTE	2.118.324,05	14,68%	9,88%	2.276.962,92	15,71%	7,49%	2.133.088,45	14,95%	-6,32%	2.427.525,00	16,77%	14,60%
DISPONIBILIDADES	18.379,89	0,13%	26,35%	22.344,78	0,15%	21,57%	8.541,75	0,06%	-61,77%	169.168,85	1,17%	820,40%
CAIXA GERAL	6.837,88	0,05%	19,70%	8.388,83	0,06%	22,68%	4.366,73	0,03%	-47,95%	10.094,91	0,07%	47,63%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	11.542,01	0,08%	30,66%	13.955,95	0,10%	20,91%	4.175,02	0,03%	-70,08%	159.073,94	1,10%	1278,22%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
NUMERÁRIOS EM TRANSITO	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	2.099.944,16	14,56%	9,75%	2.254.618,14	15,55%	7,37%	2.124.546,70	14,89%	-5,77%	2.258.356,15	15,60%	7,54%
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	106.179,26	0,74%	-65,82%	109.991,99	0,76%	3,59%	138.919,73	0,97%	26,30%	78.452,16	0,54%	-26,11%
IMPOSTOS A RECUPERAR	48.432,67	0,34%	0,00%	57.728,78	0,40%	19,19%	71.635,85	0,50%	24,09%	48.432,67	0,33%	0,00%
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
ESTOQUE DE MATERIAL	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

Em relação ao Passivo Circulante, registra-se aumento de 0,95% (zero vírgula noventa e cinco por cento) entre os meses de outubro e dezembro de 2022, vez que apurado aumento nas rubricas “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” e “Obrigações Tributárias”, nos percentuais de 5,11% (cinco vírgula onze por cento) e 1,62% (um vírgula sessenta e dois por cento).

PASSIVO	30.09.2022	AV	AH	31.10.2022	AV	AH	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH
PASSIVO	14.395.103,14	100,00%	1,36%	14.498.074,12	100,00%	0,72%	14.268.128,03	100,00%	-1,59%	14.476.492,96	100,00%	0,57%
CIRCULANTE	7.867.139,46	54,65%	3,92%	8.066.122,09	55,64%	2,53%	8.068.082,41	56,55%	0,02%	7.941.529,37	54,86%	0,95%
FORNECEDORES	6.696.825,97	46,52%	3,26%	6.871.021,31	47,39%	2,60%	6.870.755,11	48,15%	0,00%	6.741.972,88	46,57%	0,67%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - BANCÁRIOS	258.000,00	1,79%	0,00%	258.000,00	1,78%	0,00%	258.000,00	1,81%	0,00%	258.000,00	1,78%	0,00%
CHEQUE ESPECIAL	70.000,00	0,49%	0,00%	70.000,00	0,48%	0,00%	70.000,00	0,49%	0,00%	70.000,00	0,48%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	393.868,57	2,74%	8,86%	394.375,76	2,72%	0,13%	394.447,59	2,76%	0,02%	400.235,54	2,76%	1,62%
EMPRESTIMOS DIVERSOS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	447.823,92	3,11%	13,57%	472.104,02	3,26%	5,42%	474.258,71	3,32%	0,46%	470.699,95	3,25%	5,11%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A CLIENTES	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
DEPÓSITOS NÃO IDENTIFICADOS	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%	621,00	0,00%	0,00%

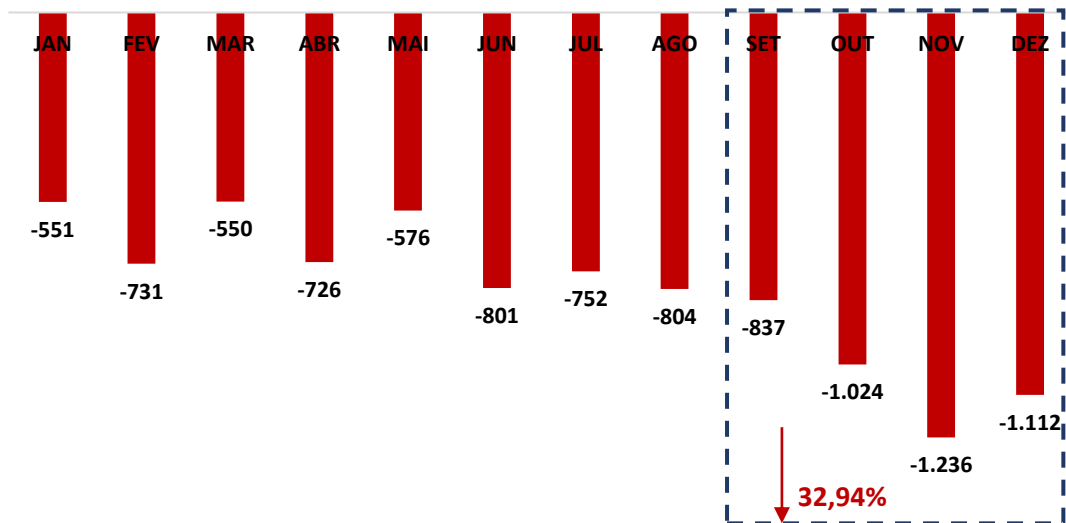
* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
PATRIMONIO LÍQUIDO	-551.227,51	-730.937,52	-549.684,19	-726.118,52	-575.826,52	-801.105,80	-752.464,05	-804.351,58	-836.747,87	-1.023.647,57	-1.235.659,71	-1.112.353,31
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCROS ACUMULADOS	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61	4.409.151,61
PREJUÍZOS ACUMULADOS	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89	-6.663.252,89
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-147.126,23	-326.836,24	-145.582,91	-322.017,24	-171.725,24	-397.004,52	-348.362,77	-400.250,30	-432.646,59	-619.546,29	-831.558,43	-708.252,03
AJUSTES BALANÇO DE ABERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em Mil R\$)



5. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Consoante se comprova da manifestação de ID n.º 5380888135 e seus anexos, uma vez realizada a assembleia-geral de credores no dia 24/08/2021, em segunda convocação, foi aprovado o plano de recuperação judicial de ID n.º 901489802, nos termos do art. 45 da Lei 11.101 de 2005, estando pendente sua homologação por este d. juízo.

Importante consignar que o início dos pagamentos se dará com o trânsito em julgado da decisão, fato que ainda não foi certificado nos autos.

De acordo com os ditames do caput do art. 61, bem como do art. 22, inciso II, alínea “a”, ambos da Lei 11.101 de 2005, é dever do administrador judicial fiscalizar o cumprimento do plano de recuperação judicial e as obrigações ali determinadas.

Assim sendo, esta administradora judicial fiscalizará o cumprimento das obrigações determinadas no plano e que assim permanecerá até o prazo estipulado em lei para tal, qual seja, 02 (dois) anos contados da concessão da recuperação judicial.

RESUMO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL CONEXÕES	
CLASSE TRABALHISTA	
DESÁGIO	90% (noventa por cento)
ATUALIZAÇÃO	Taxa TR e juros pré-fixados de 0,5% a.m. (meio por cento mês).
CARÊNCIA	Não há.
PAGAMENTO DO CRÉDITO	365 (trezentos e sessenta e cinco) dias, contados após o trânsito em julgado da homologação do plano de recuperação judicial
CLASSE GARANTIA REAL	
DESÁGIO	90% (noventa por cento)
ATUALIZAÇÃO	Taxa TR e juros pré-fixados de 0,5% a.m. (meio por cento mês).
CARÊNCIA	730 (setecentos e trinta dias), contados após o trânsito em julgado da homologação do plano de recuperação judicial
PAGAMENTO DO CRÉDITO	180 (cento e oitenta) meses após o prazo de carência
CLASSE QUIROGRAFÁRIO	
DESÁGIO	90% (noventa por cento)
ATUALIZAÇÃO	Taxa TR e juros pré-fixados de 0,5% a.m. (meio por cento mês).
CARÊNCIA	730 (setecentos e trinta) dias, contados após o trânsito em julgado da homologação do plano de recuperação judicial
PAGAMENTO DO CRÉDITO	144 (cento e quarenta e quatro) meses após o prazo de carência
CLASSE ME -EPP	
DESÁGIO	40% (quarenta por cento)
ATUALIZAÇÃO	Taxa TR e juros pré-fixados de 0,5% a.m. (meio por cento mês).
CARÊNCIA	365 (trezentos e sessenta e cinco) dias, contados após o trânsito em julgado da homologação do plano de recuperação judicial
PAGAMENTO DO CRÉDITO	1.095 (mil e noventa e cinco) dias após o prazo de carência

6. CONCLUSÃO

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

- Queda do faturamento em 11,16% (onze vírgula dezesseis por cento);
- Índices de liquidez abaixo do valor de referência 1 (um); e
- Índice de endividamento com tendência de alta, apresentando valor de 1,08 (um vírgula zero oito), 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 do presente relatório e as conclusões ora apresentadas são decorrentes de informações coletadas por esta administradora judicial e pelo perito contábil, que resultaram nas análises realizadas e reportadas no corpo do presente.

De Belo Horizonte/MG para Betim/MG, em 23 de março de 2023.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial

OAB/MG 170.449

Ilson Ferreira Godinho

Contador

CRC/MG-100723/O-7