



ACERBI CAMPAGNARO
COLNAGO CABRAL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RODOJURI TRANSPORTES LTDA – ME

RMA – DEZEMBRO DE 2022 A
FEVEREIRO DE 2023

1. Informações iniciais sobre o RMA e a Recuperanda.....	3	2.1.1 Análise financeira.....	10
1.1 O RMA.....	3	2.1.2 Resultado do período.....	11
1.2 A Recuperanda e suas atividades.....	3	3. Análise dos índices de liquidez.....	12
1.3 Últimos acontecimentos relevantes e cronograma processual.....	4	3.1 índices de liquidez mensal.....	13
1.4 Organograma societário.....	5	3.2 Capital de giro líquido (CGL).....	15
1.5 Folha de pagamentos.....	6	4. Balanço patrimonial.....	16
1.5.1 Número de funcionários.....	6	4.1 Análise do capital circulante líquido.....	18
1.6 Endividamento.....	7	4.2 Patrimônio líquido.....	20
1.6.1 Créditos sujeitos à recuperação judicial – quadro evolutivo.....	7	5. Questões processuais.....	21
1.6.2 Análise do atual quadro geral de credores (art. 7º, §2º, da Lei 11.101/05).....	8	5.1 Conferência dos documentos dos art.48 e 51 Lei nº 11.101/05.....	21
2. Faturamento.....	9	6. Conclusão.....	22
2.1 Demonstração do resultado do exercício.....	9		

1. INFORMAÇÕES INICIAIS SOBRE O RMA E A RECUPERANDA

1.1 O RMA

Este Relatório Mensal de Atividades (RMA) refere-se aos meses de dezembro de 2022 a fevereiro de 2023 e foi elaborado pela ACCC Administração Judicial com base nos elementos contábeis fornecidos pela Recuperanda, em conformidade com o previsto no artigo 22, II, “c”, da Lei n.º 11.101/2005.

No relatório são registradas as principais informações processuais, financeiras e contábeis da Recuperanda, 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 A RECUPERANDA E SUAS ATIVIDADES

A Recuperanda formulou pedido de recuperação judicial em 03 de fevereiro de 2022, tendo seu processamento sido deferido em 18 de fevereiro de 2022, pelo juízo da Vara Única da Comarca de Luz/MG, no processo de n.º 5000231-36.2022.8.13.0388.

A atuação da RODOJURI TRANSPORTES LTDA - ME teve início em setembro de 2010, quando se constituiu a PRIMOS TRANSPORTES, com atuação em Minas Gerais, por Júnior Rodrigues Ribeiro e Marcelo de Oliveira.

Em julho de 2016, a sociedade passou por remodelagem societária, com a saída de Marcelo de Oliveira, aliada à modificação de sua razão social para RODOJURI TRANSPORTES.

Ao longo dos anos, a frota de veículos aumentou e, atualmente, a empresa conta com treze conjuntos de transportes, entre eles *siders*, rodotrem graneleiros e rodocaçambas.

Entretanto, devido a diversos acidentes e roubos de carga que os veículos da recuperanda sofreram, inclusive, com perda total de um dos caminhões, aliada também à necessidade de constantes manutenções, a empresa não conseguiu manter seu faturamento.

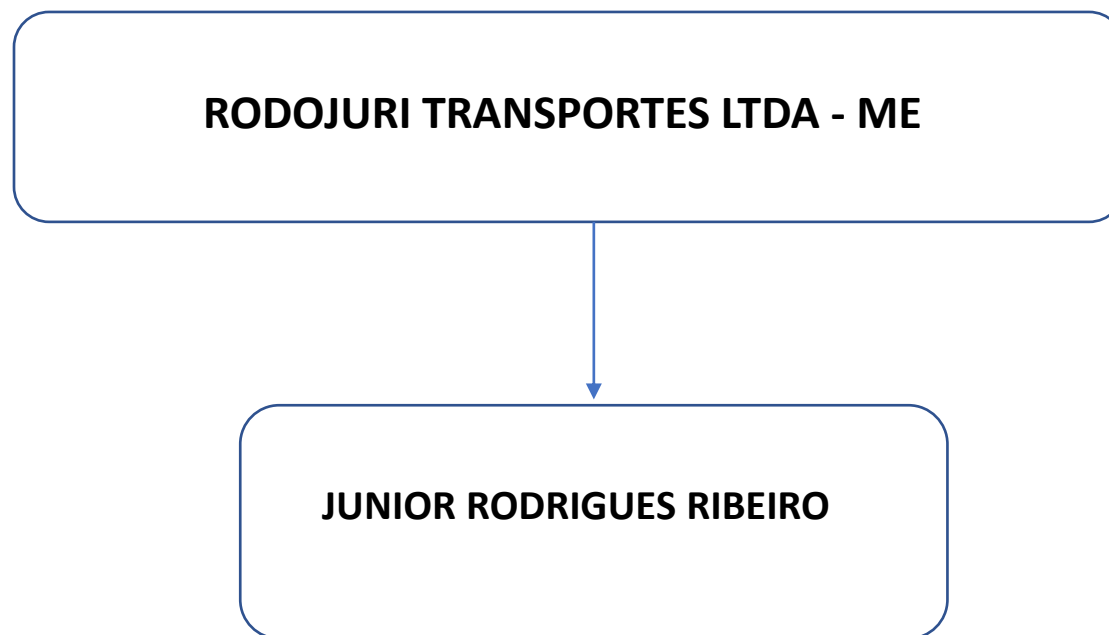
Esse cenário causou o endividamento do empreendimento, que se viu obrigado à tomada de empréstimos para assegurar seu fluxo de caixa.

1.3 ÚLTIMOS ACONTECIMENTOS RELEVANTES E CRONOGRAMA PROCESSUAL

Atualmente, o processo está em fase de julgamento das impugnações de crédito e análise das objeções ao plano de recuperação judicial, já que publicados os editais previstos no arts. 7º, § 2º, e 53 da Lei n.º 11.101, de 2005.

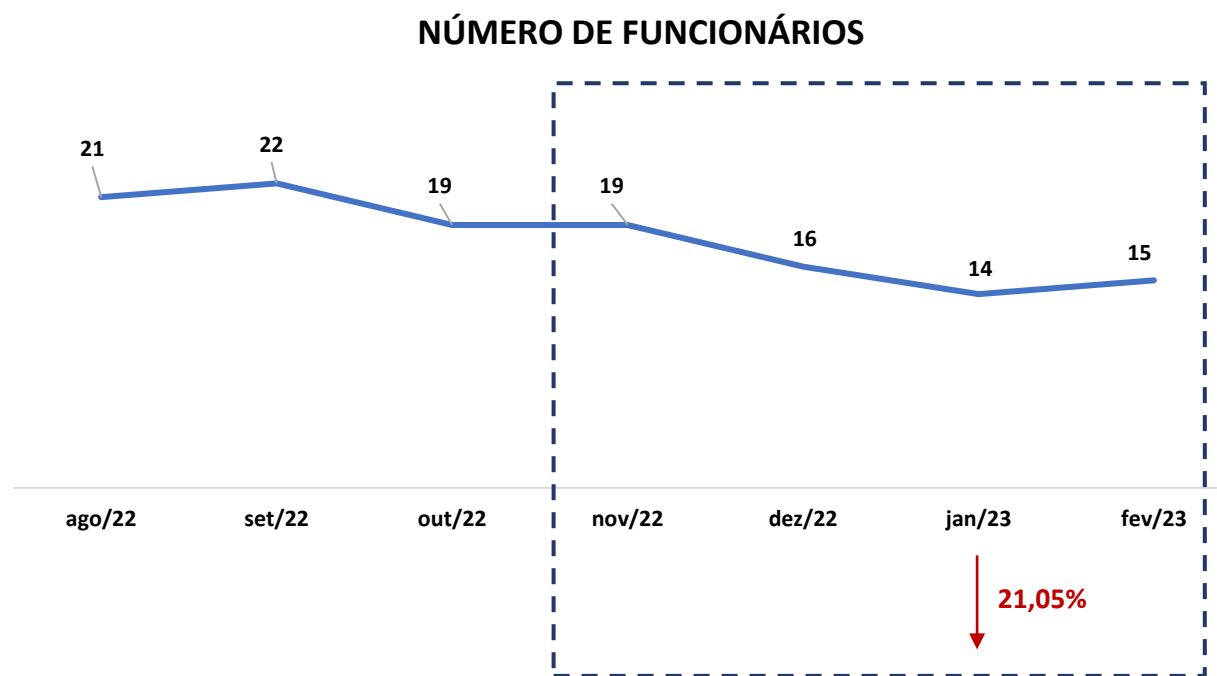
DATA	EVENTO	LEI. 11.101/05
03/01/2022	Ajuizamento do pedido de recuperação	
18/01/2022	Deferimento do pedido de Recuperação	art. 52, inciso I, II, III, IV e V §1º
21/02/2022	Publicação do deferimento no Diário Oficial	
02/05/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 52, §1º
17/05/2022	Fim do prazo para apresentar habilitação e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
22/04/2022	Apresentação do plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
29/07/2022	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	art. 53, § Único
	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
29/07/2022	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação/divergências)	art. 7º, §2º
	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 FOLHA DE PAGAMENTOS

1.5.1 Número de funcionários



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	8	R\$ 1.362.329,86	0	8	R\$ 1.362.329,86	0
CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	9	R\$ 6.602.954,10	0	0	R\$ 0,00	0
CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	23	R\$ 5.202.106,89	0	16	R\$ 4.488.557,27	0
CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	0	R\$ 0,00	0	7	R\$ 1.495.930,32	0
TOTAL GERAL	40	R\$ 13.167.390,85	0	31	R\$ 7.346.817,45	0

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

QUANT. CREDORES	CLASSE	CONCLUSÃO DO AJ
8	CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	1.362.329,86
16	CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	4.488.557,27
7	CLASSE IV - CRÉDITOS ME E EPP	1.495.930,32
31	TOTAL GERAL	7.346.817,45

QUANTIDADE DE CREDORES



2. FATURAMENTO

2.1 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

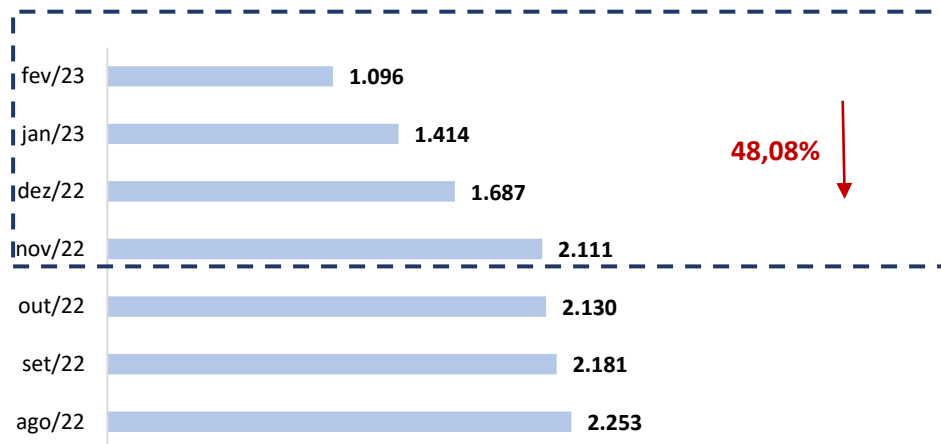
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH	31.01.2022	AV	AH	28.02.2023	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.110.623,47	100,00%	-3,23%	1.686.865,21	100,00%	-20,08%	1.413.810,59	100,00%	-33,01%	1.095.909,25	100,00%	-48,08%
VENDAS DE MERCADORIA	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	2.110.623,47	100,00%	-3,23%	1.686.865,21	100,00%	-20,08%	1.413.810,59	100,00%	-33,01%	1.095.909,25	100,00%	-48,08%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(288.078,41)	-13,65%	-3,42%	(229.711,41)	-13,62%	-20,26%	(152.954,89)	-10,82%	-46,91%	(120.376,87)	-10,98%	-58,21%
(-) IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES	(280.245,24)	-13,28%	-6,04%	(229.711,41)	-13,62%	-18,03%	(152.837,10)	-10,81%	-45,46%	(119.356,78)	-10,89%	-57,41%
(-) VENDAS CANCELAMENTOS/DEVOLUÇÕES	(7.436,00)	-0,35%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
(-) DESCONTO CONCEDIDO	(397,17)	-0,02%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%	(117,79)	-0,01%	-70,34%	(1.020,09)	-0,09%	156,84%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.822.545,06	86,35%	-3,21%	1.457.153,80	86,38%	-20,05%	1.260.855,70	89,18%	-30,82%	975.532,38	89,02%	-46,47%
(-) CSP - CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(1.948.694,75)	-92,33%	6,48%	(1.567.252,71)	-92,91%	-19,57%	(1.417.354,16)	-100,25%	-27,27%	(993.286,09)	-90,64%	-49,03%
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	(126.149,69)	-5,98%	-338,83%	(110.098,91)	-6,53%	-12,72%	(156.498,46)	-11,07%	24,06%	(17.753,71)	-1,62%	-85,93%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(44.860,08)	-2,13%	42,54%	(39.849,60)	-2,36%	-11,17%	(37.729,00)	-2,67%	-15,90%	(37.477,09)	-3,42%	-16,46%
(-) DESPESAS COM VENDAS	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) 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%
(-) DESPESAS COMERCIAIS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(56.375,22)	-2,67%	61,78%	(57.184,65)	-3,39%	1,44%	(20.904,11)	-1,48%	-62,92%	(26.364,75)	-2,41%	-53,23%
RECEITAS FINANCEIRAS	3.238,08	0,15%	97,92%	6.376,40	0,38%	96,92%	1.886,31	0,13%	-41,75%	1.277,97	0,12%	-60,53%
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(97.997,22)	-4,64%	51,03%	(90.657,85)	-5,37%	-7,49%	(56.746,80)	-4,01%	-42,09%	(62.563,87)	-5,71%	-36,16%
(=) LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(224.146,91)	-10,62%	1757,73%	(200.756,76)	-11,90%	-10,44%	(213.245,26)	-15,08%	-4,86%	(80.317,58)	-7,33%	-64,17%
DESPESAS/RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	(104,13)	0,00%	-100,29%	(234,29)	-0,01%	125,00%	(1.896,63)	-0,13%	1721,41%	(364,44)	-0,03%	249,99%
(=) LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(224.251,04)	-10,62%	-1036,94%	(200.991,05)	-11,92%	-10,37%	(215.141,89)	-15,22%	-4,06%	(80.682,02)	-7,36%	-64,02%
(=) LUCRO ANTES DO IR	(224.251,04)	-10,62%	-1163,75%	(200.991,05)	-11,92%	-10,37%	(215.141,89)	-15,22%	-4,06%	(80.682,02)	-7,36%	-64,02%
(=) RESULTADO OPERACIONAL	(224.251,04)	-10,62%	66,49%	(200.991,05)	-11,92%	-10,37%	(215.141,89)	-15,22%	-4,06%	(80.682,02)	-7,36%	-64,02%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

2.1.1 Análise Financeira

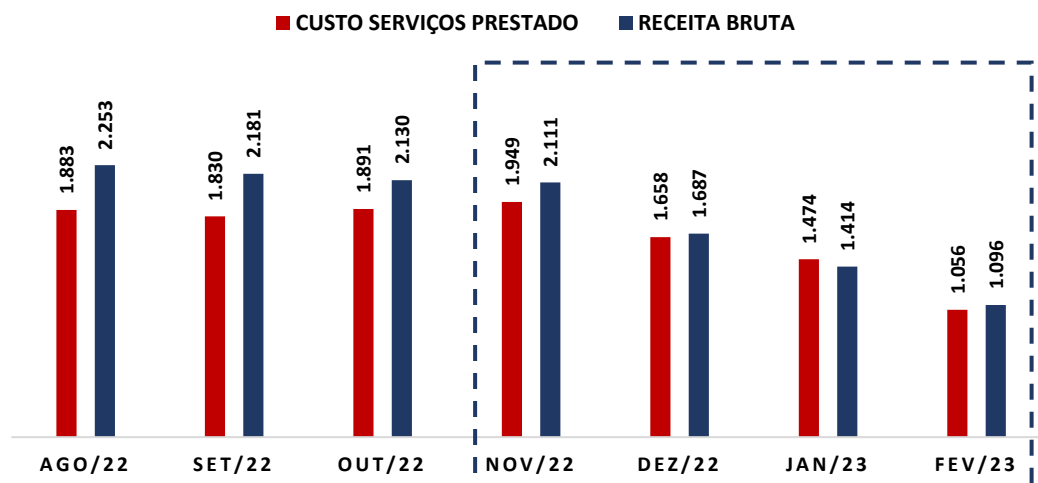
RECEITA BRUTA (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

O faturamento bruto da Recuperanda apresentou queda entre os meses de novembro de 2022 a fevereiro de 2023, havendo alcançado saldo de R\$ 1.095.909,25 (um milhão, noventa e cinco mil, novecentos e nove reais e vinte e cinco centavos).

CUSTO SERVIÇOS PRESTADOS X RECEITA BRUTA (EM MIL R\$)

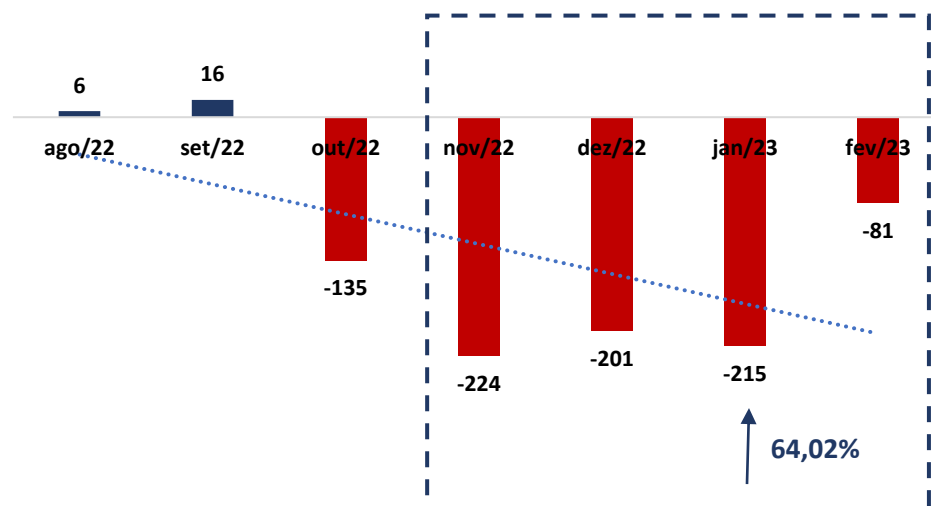


COMENTÁRIO

As despesas da Recuperanda sofreram queda de 45,82% (quarenta e cinco vírgula oitenta e dois por cento) no período em comento, registrando saldo de R\$ 1.055.849,96 (um milhão, cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa e seis centavos).

2.1.2 Resultado do Período

RESULTADO DO PERÍODO (Em Mil R\$)



COMENTÁRIO

Observou-se no período em análise que a Recuperanda registrou queda no seu resultado, negativo, saindo de -R\$ 224.251,04 (duzentos e vinte e quatro mil, duzentos e cinquenta e um reais e quatro centavos), para - R\$ 80.682,02 (oitenta mil, seiscentos e oitenta e dois reais e dois centavos).

3. ANÁLISE DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Indicadores de desempenho são critérios adotados para mensurar a performance dos negócios da empresa, utilizando, para tanto, análise comparativa com outros exercícios e outros indicadores, de forma a diagnosticar a evolução da saúde financeira da empresa.

- **Indicador de liquidez Corrente:** se refere à capacidade da empresa de cumprir suas obrigações no curto prazo. Dessa forma, o gestor saberá que a organização está preparada para cumprir a maioria dos seus compromissos com terceiros.
- **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	RODOJURI
ILC =	Ativo Circulante	0,17
	Passivo Circulante	



	ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA	RODOJURI
ILS =	Ativo Circulante - Estoque	0,12
	Passivo Circulante	



	ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL	RODOJURI
ILG =	Ativo Circulante + Realizável a longo Prazo	0,18
	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.

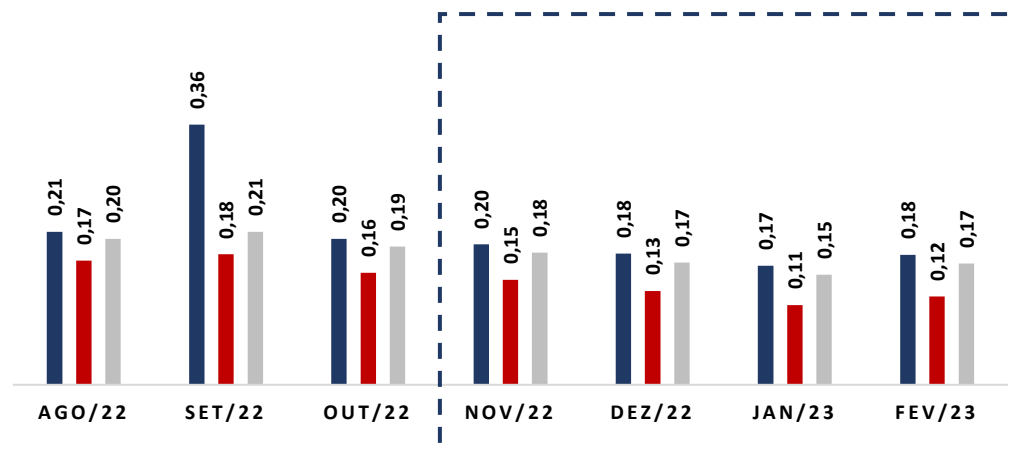


	ENDIVIDAMENTO GERAL	RODOJURI
EG =	Passivo Circulante + ELP	3,29
	Ativo Total	

3.1 ÍNDICES DE LIQUIDEZ MENSAL

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

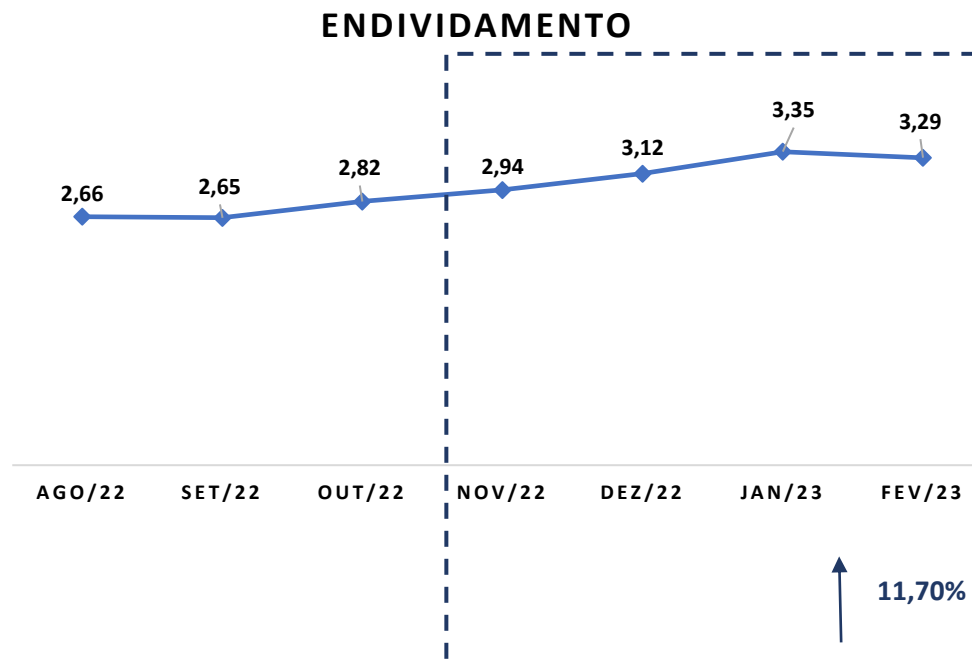
■ Geral ■ Seca ■ Corrente



(Referência 1: quanto maior melhor)

COMENTÁRIO

Analisando os índices de liquidez em conjunto, observa-se que todos se mantêm abaixo do valor de referência 1 (um), o que indica dificuldade da Recuperanda em quitar suas obrigações de curto e longo prazo, o que é próprio das empresas em recuperação judicial.



(Referência 1: quanto menor melhor)

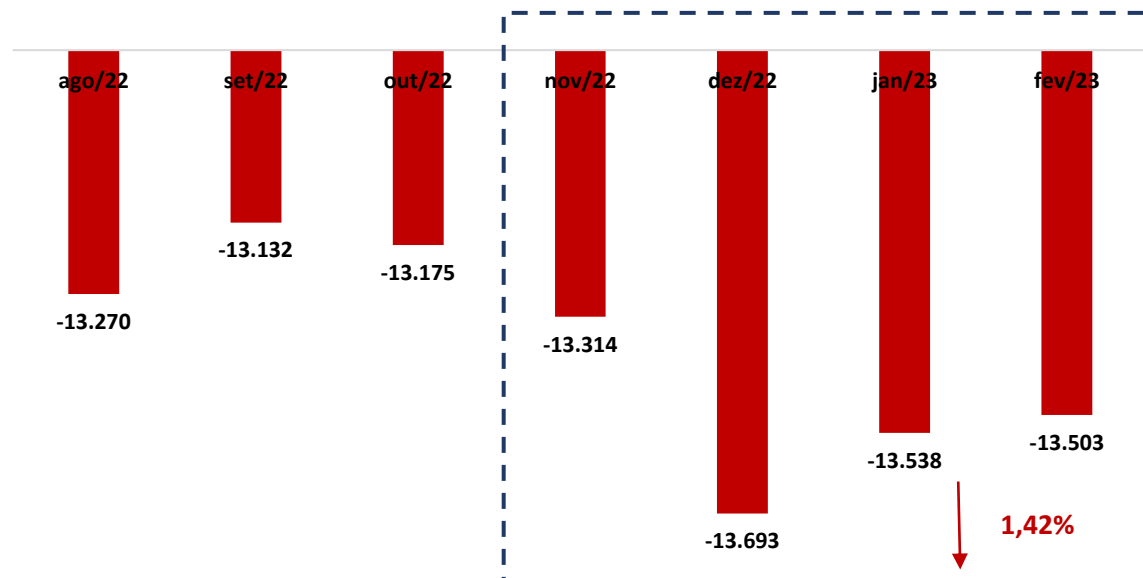
COMENTÁRIO

Ratificando os índices contábeis apresentados, verifica-se que o índice de endividamento apresenta tendência de alta, mantendo-se acima do valor de referência 1 (um), indicando que a Recuperanda vêm recorrendo ao capital de terceiros para quitar 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 de a empresa financiar suas obrigações de curto prazo, se mostrou negativo, alcançando saldo de -R\$ 13.502.940,54 (treze milhões, quinhentos e dois mil, novecentos e quarenta reais e cinquenta e quatro centavos).

CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO (Em Mil R\$)



4. BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH	31.01.2023	AV	AH	28.02.2023	AV	AH
ATIVO	5.651.589,55	100,00%	-12,37%	5.279.184,65	100,00%	-6,59%	4.845.736,78	100,00%	-14,26%	5.017.694,25	100,00%	-11,22%
CIRCULANTE	3.020.477,63	53,44%	-15,32%	2.769.996,85	52,47%	-8,29%	2.458.473,10	50,73%	-18,61%	2.752.354,69	54,85%	-8,88%
DISPONIBILIDADES	540.823,36	9,57%	-20,50%	568.749,76	10,77%	5,16%	573.617,27	11,84%	6,06%	626.677,45	12,49%	15,87%
CAIXA	189.472,05	3,35%	-11,51%	186.641,50	3,54%	-1,49%	238.135,49	4,91%	25,68%	272.795,46	5,44%	43,98%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	351.351,31	6,22%	-24,64%	382.108,26	7,24%	8,75%	335.481,78	6,92%	-4,52%	353.881,99	7,05%	0,72%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CLIENTES	1.636.532,50	28,96%	-22,40%	1.320.784,97	25,02%	-19,29%	979.315,32	20,21%	-40,16%	1.085.084,06	21,63%	-33,70%
ADIANTAMENTOS	193.924,27	3,43%	-11,12%	210.833,16	3,99%	8,72%	209.254,83	4,32%	7,91%	288.169,65	5,74%	48,60%
ESTOQUE	623.270,83	11,03%	19,22%	649.002,25	12,29%	4,13%	677.742,37	13,99%	8,74%	742.198,55	14,79%	19,08%
IMPOSTOS	4.253,69	0,08%	0,00%	4.253,69	0,08%	0,00%	7.384,02	0,15%	73,59%	4.253,69	0,08%	0,00%
AMORTIZAÇÃO	20.309,94	0,36%	-34,54%	15.009,98	0,28%	-26,10%	9.796,25	0,20%	-51,77%	4.608,25	0,09%	-77,31%
OUTROS VALORES	1.363,04	0,02%	0,00%	1.363,04	0,03%	0,00%	1.363,04	0,03%	0,00%	1.363,04	0,03%	0,00%
NÃO CIRCULANTE	2.631.111,92	46,56%	-8,71%	2.509.187,80	47,53%	-4,63%	2.387.263,68	49,27%	-9,27%	2.265.339,56	45,15%	-13,90%
INVESTIMENTO	246.208,06	4,36%	0,36%	246.208,06	4,66%	0,00%	246.208,06	5,08%	0,00%	246.208,06	4,91%	0,00%
IMOBILIZADO	2.384.903,86	42,20%	-9,56%	2.262.979,74	42,87%	-5,11%	2.141.055,62	44,18%	-10,22%	2.019.131,50	40,24%	-15,34%
VEÍCULOS	7.867.500,00	139,21%	0,00%	7.867.500,00	149,03%	0,00%	7.867.500,00	162,36%	0,00%	7.867.500,00	156,80%	0,00%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	189.781,98	3,36%	0,00%	189.781,98	3,59%	0,00%	189.781,98	3,92%	0,00%	189.781,98	3,78%	0,00%
MOVEIS E UTENSILIOS	51.893,34	0,92%	0,00%	51.893,34	0,98%	0,00%	51.893,34	1,07%	0,00%	51.893,34	1,03%	0,00%
CONSTRUÇÕES E INSTALAÇÕES	3.040,36	0,05%	0,00%	3.040,36	0,06%	0,00%	3.040,36	0,06%	0,00%	3.040,36	0,06%	0,00%
COMPUTADORES E PERIFERICOS	47.325,83	0,84%	0,00%	47.325,83	0,90%	0,00%	47.325,83	0,98%	0,00%	47.325,83	0,94%	0,00%
(-) DEPRECIÇÃO E EXAUSTÃO	(5.774.637,65)	-102,18%	4,56%	(5.896.561,77)	-111,69%	2,11%	(6.018.485,89)	-124,20%	4,22%	(6.140.410,01)	-122,38%	6,33%
(-) DEPREC. VEICULOS PESADOS	(5.695.169,40)	-100,77%	4,57%	(5.815.466,60)	-110,16%	2,11%	(5.935.763,80)	-122,49%	4,22%	(6.056.061,00)	-120,69%	6,34%
(-) DEPREC. MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(41.933,98)	-0,74%	3,88%	(42.716,21)	-0,81%	1,87%	(43.498,44)	-0,90%	3,73%	(44.280,67)	-0,88%	5,60%
(-) DEPREC. MOVEIS E UTENSILIOS	(7.736,14)	-0,14%	7,02%	(7.989,75)	-0,15%	3,28%	(8.243,36)	-0,17%	6,56%	(8.496,97)	-0,17%	9,83%
(-) DEPREC. CONSTRUÇÕES E INSTALACOES	(101,36)	0,00%	0,00%	(101,36)	0,00%	0,00%	(101,36)	0,00%	0,00%	(101,36)	0,00%	0,00%
(-) DEPREC. COMPUTADORES E PERIFERICOS	(29.696,77)	-0,53%	4,23%	(30.287,85)	-0,57%	1,99%	(30.878,93)	-0,64%	3,98%	(31.470,01)	-0,63%	5,97%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH	31.01.2023	AV	AH	28.02.2023	AV	AH
PASSIVO	5.651.589,55	100,00%	-12,37%	5.279.184,65	100,00%	-6,59%	4.845.736,78	100,00%	-14,26%	5.017.694,25	100,00%	-11,22%
CIRCULANTE	16.334.390,42	289,02%	-2,18%	16.198.019,92	306,83%	-0,83%	15.996.167,39	330,11%	-2,07%	16.255.295,23	323,96%	-0,48%
FORNECEDORES	5.376.948,12	95,14%	-0,36%	5.416.301,90	102,60%	0,73%	5.595.998,56	115,48%	4,07%	5.812.097,08	115,83%	8,09%
VALORES DE TERCEIROS	2.380.396,88	42,12%	-14,64%	2.048.664,05	38,81%	-13,94%	1.713.435,81	35,36%	-28,02%	1.761.064,25	35,10%	-26,02%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.721.814,17	136,63%	0,28%	7.830.928,14	148,34%	1,41%	7.774.692,88	160,44%	0,68%	7.738.158,86	154,22%	0,21%
OBRIGAÇÕES A PAGAR	114.285,43	2,02%	50,81%	157.674,21	2,99%	37,97%	179.540,64	3,71%	57,10%	205.709,80	4,10%	80,00%
SALÁRIOS E ORDENADOS	28.487,81	0,50%	1,04%	26.647,36	0,50%	-6,46%	26.650,51	0,55%	-6,45%	22.111,07	0,44%	-22,38%
FÉRIAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%
PRO-LABORE A PAGAR	2.157,36	0,04%	0,00%	2.157,36	0,04%	0,00%	2.317,56	0,05%	7,43%	2.317,56	0,05%	7,43%
RESCISÃO	5.976,96	0,11%	43,99%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%	9.819,19	0,20%	64,28%
DIARIAS DE VIAGEM A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
INSS	71.804,91	1,27%	96,20%	116.385,93	2,20%	62,09%	136.607,60	2,82%	90,25%	152.732,04	3,04%	112,70%
FGTS	5.858,39	0,10%	25,16%	12.483,56	0,24%	113,09%	13.850,20	0,29%	136,42%	18.729,94	0,37%	219,71%
INSS S/FÉRIAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	#DIV/0!	114,77	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IMPOSTOS E TAXAS	54.216,31	0,96%	-18,69%	80.046,59	1,52%	47,64%	60.415,97	1,25%	11,44%	67.627,16	1,35%	24,74%
IRPF SERVICOS PESSOA FISICA	35,13	0,00%	22,49%	35,13	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
PIS	5.549,52	0,10%	-18,06%	7.616,05	0,14%	37,24%	7.616,05	0,16%	37,24%	7.628,15	0,15%	37,46%
COFINS	25.624,12	0,45%	-17,90%	35.206,71	0,67%	37,40%	35.206,71	0,73%	37,40%	35.296,72	0,70%	37,75%
ICMS	17.124,03	0,30%	-25,91%	28.671,27	0,54%	67,43%	11.923,60	0,25%	-30,37%	17.370,63	0,35%	1,44%
ICMS DIFAL	2.410,87	0,04%	-11,68%	3.197,92	0,06%	32,65%	2.427,03	0,05%	0,67%	3.795,97	0,08%	57,45%
ISS RETIDO	1.184,31	0,02%	9,88%	1.295,28	0,02%	9,37%	1.406,25	0,03%	18,74%	1.517,22	0,03%	28,11%
IRRF S/ SALÁRIOS	1.508,00	0,03%	35,25%	2.084,92	0,04%	38,26%	1.109,41	0,02%	-26,43%	1.050,32	0,02%	-30,35%
IRRF SERV. PREST. PJ	170,62	0,00%	15,80%	163,52	0,00%	-4,16%	154,93	0,00%	-9,20%	224,19	0,00%	31,40%
IPVA/DPVAT/LICENCIAMENTO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RETENCAO PIS/COFINS/CSLL	609,71	0,01%	27,28%	604,69	0,01%	-0,82%	571,99	0,01%	-6,19%	743,96	0,01%	22,02%
ICMS GNRE INICIADO OUTRA UF	0,00	0,00%	0,00%	1.171,10	0,02%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PROVISÕES TRABALHISTAS	108.249,89	1,92%	23,81%	62.956,75	1,19%	-41,84%	66.678,75	1,38%	-38,40%	69.039,01	1,38%	-36,22%
ADIANTAMENTOS	482.337,01	8,53%	-0,18%	506.187,01	9,59%	4,94%	506.071,11	10,44%	4,92%	498.468,39	9,93%	3,34%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	747,56	0,01%	-58,47%	147,56	0,00%	-80,26%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS)	95.395,05	1,69%	-3,06%	95.113,71	1,80%	-0,29%	99.333,67	2,05%	4,13%	103.130,68	2,06%	8,11%
NÃO CIRCULANTE	299.559,70	5,30%	-19,39%	264.516,35	5,01%	-11,70%	248.062,90	5,12%	-17,19%	241.574,55	4,81%	-19,36%
OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS)	207.225,00	3,67%	-5,89%	200.736,65	3,80%	-3,13%	213.783,20	4,41%	3,16%	207.294,85	4,13%	0,03%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	92.334,70	1,63%	-39,01%	63.779,70	1,21%	-30,93%	34.279,70	0,71%	-62,87%	34.279,70	0,68%	-62,87%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(10.982.360,57)	-194,32%	3,40%	(11.183.351,62)	-211,84%	1,83%	(11.398.493,51)	-235,23%	3,79%	(11.479.175,53)	-228,77%	4,52%
CAPITAL SOCIAL	380.500,00	6,73%	0,00%	380.500,00	7,21%	0,00%	380.500,00	7,85%	0,00%	380.500,00	7,58%	0,00%
LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(11.003.917,72)	-194,70%	-0,07%	(11.003.917,72)	-208,44%	0,00%	(11.563.851,62)	-238,64%	5,09%	(11.563.851,62)	-230,46%	5,09%
RESULTADO DO PERÍODO	(358.942,85)	-6,35%	-3803,55%	(559.933,90)	-10,61%	56,00%	(215.141,89)	-4,44%	-40,06%	(295.823,91)	-5,90%	-17,58%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.1 ANÁLISE DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

O Ativo Circulante registrou queda de 8,88% (oito vírgula oitenta e oito por cento). As variações que se destacam no período em comento foi da rubrica “Caixa” que registrou aumento de 43,98% (quarenta e três vírgula noventa e oito por cento), e da conta “Adiantamentos”, que apresentou aumento de 48,60% (quarenta e oito vírgula sessenta por cento), outra conta que se destaca é a conta “Clientes” que apresentou queda de 33,70% (trinta e três vírgula setenta por cento).

BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO (em reais R\$)	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH	31.01.2023	AV	AH	28.02.2023	AV	AH
ATIVO	5.651.589,55	100,00%	-12,37%	5.279.184,65	100,00%	-6,59%	4.845.736,78	100,00%	-14,26%	5.017.694,25	100,00%	-11,22%
CIRCULANTE	3.020.477,63	53,44%	-15,32%	2.769.996,85	52,47%	-8,29%	2.458.473,10	50,73%	-18,61%	2.752.354,69	54,85%	-8,88%
DISPONIBILIDADES	540.823,36	9,57%	-20,50%	568.749,76	10,77%	5,16%	573.617,27	11,84%	6,06%	626.677,45	12,49%	15,87%
CAIXA	189.472,05	3,35%	-11,51%	186.641,50	3,54%	-1,49%	238.135,49	4,91%	25,68%	272.795,46	5,44%	43,98%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	351.351,31	6,22%	-24,64%	382.108,26	7,24%	8,75%	335.481,78	6,92%	-4,52%	353.881,99	7,05%	0,72%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CLIENTES	1.636.532,50	28,96%	-22,40%	1.320.784,97	25,02%	-19,29%	979.315,32	20,21%	-40,16%	1.085.084,06	21,63%	-33,70%
ADIANTAMENTOS	193.924,27	3,43%	-11,12%	210.833,16	3,99%	8,72%	209.254,83	4,32%	7,91%	288.169,65	5,74%	48,60%
ESTOQUE	623.270,83	11,03%	19,22%	649.002,25	12,29%	4,13%	677.742,37	13,99%	8,74%	742.198,55	14,79%	19,08%
IMPOSTOS	4.253,69	0,08%	0,00%	4.253,69	0,08%	0,00%	7.384,02	0,15%	73,59%	4.253,69	0,08%	0,00%
AMORTIZAÇÃO	20.309,94	0,36%	-34,54%	15.009,98	0,28%	-26,10%	9.796,25	0,20%	-51,77%	4.608,25	0,09%	-77,31%
OUTROS VALORES	1.363,04	0,02%	0,00%	1.363,04	0,03%	0,00%	1.363,04	0,03%	0,00%	1.363,04	0,03%	0,00%

* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

Em relação ao Passivo Circulante, registra-se queda de 0,48% (zero vírgula quarenta e oito por cento). Destaca-se o aumento nas rubricas “Obrigações a Pagar” e “Impostos e Taxas” de 80,00% (oitenta por cento) e 24,74% (vinte e quatro vírgula setenta e quatro por cento), e queda na rubrica “Valores de terceiros”, de 26,02% (vinte e seis vírgula zero dois por cento), respectivamente.

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO (em reais R\$)	30.11.2022	AV	AH	31.12.2022	AV	AH	31.01.2023	AV	AH	28.02.2023	AV	AH
PASSIVO	5.651.589,55	100,00%	-12,37%	5.279.184,65	100,00%	-6,59%	4.845.736,78	100,00%	-14,26%	5.017.694,25	100,00%	-11,22%
CIRCULANTE	16.334.390,42	289,02%	-2,18%	16.198.019,92	306,83%	-0,83%	15.996.167,39	330,11%	-2,07%	16.255.295,23	323,96%	-0,48%
FORNECEDORES	5.376.948,12	95,14%	-0,36%	5.416.301,90	102,60%	0,73%	5.595.998,56	115,48%	4,07%	5.812.097,08	115,83%	8,09%
VALORES DE TERCEIROS	2.380.396,88	42,12%	-14,64%	2.048.664,05	38,81%	-13,94%	1.713.435,81	35,36%	-28,02%	1.761.064,25	35,10%	-26,02%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.721.814,17	136,63%	0,28%	7.830.928,14	148,34%	1,41%	7.774.692,88	160,44%	0,68%	7.738.158,86	154,22%	0,21%
OBRIGAÇÕES A PAGAR	114.285,43	2,02%	50,81%	157.674,21	2,99%	37,97%	179.540,64	3,71%	57,10%	205.709,80	4,10%	80,00%
SALÁRIOS E ORDENADOS	28.487,81	0,50%	1,04%	26.647,36	0,50%	-6,46%	26.650,51	0,55%	-6,45%	22.111,07	0,44%	-22,38%
FÉRIAS	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	#DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%
PRO-LABORE A PAGAR	2.157,36	0,04%	0,00%	2.157,36	0,04%	0,00%	2.317,56	0,05%	7,43%	2.317,56	0,05%	7,43%
RESCISÃO	5.976,96	0,11%	43,99%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%	9.819,19	0,20%	64,28%
DIARIAS DE VIAGEM A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
INSS	71.804,91	1,27%	96,20%	116.385,93	2,20%	62,09%	136.607,60	2,82%	90,25%	152.732,04	3,04%	112,70%
FGTS	5.858,39	0,10%	25,16%	12.483,56	0,24%	113,09%	13.850,20	0,29%	136,42%	18.729,94	0,37%	219,71%
INSS S/FÉRIAS A PAGAR	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	#DIV/0!	114,77	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IMPOSTOS E TAXAS	54.216,31	0,96%	-18,69%	80.046,59	1,52%	47,64%	60.415,97	1,25%	11,44%	67.627,16	1,35%	24,74%
IRPF SERVICOS PESSOA FISICA	35,13	0,00%	22,49%	35,13	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
PIS	5.549,52	0,10%	-18,06%	7.616,05	0,14%	37,24%	7.616,05	0,16%	37,24%	7.628,15	0,15%	37,46%
COFINS	25.624,12	0,45%	-17,90%	35.206,71	0,67%	37,40%	35.206,71	0,73%	37,40%	35.296,72	0,70%	37,75%
ICMS	17.124,03	0,30%	-25,91%	28.671,27	0,54%	67,43%	11.923,60	0,25%	-30,37%	17.370,63	0,35%	1,44%
ICMS DIFAL	2.410,87	0,04%	-11,68%	3.197,92	0,06%	32,65%	2.427,03	0,05%	0,67%	3.795,97	0,08%	57,45%
ISS RETIDO	1.184,31	0,02%	9,88%	1.295,28	0,02%	9,37%	1.406,25	0,03%	18,74%	1.517,22	0,03%	28,11%
IRRF S/ SALARIOS	1.508,00	0,03%	35,25%	2.084,92	0,04%	38,26%	1.109,41	0,02%	-26,43%	1.050,32	0,02%	-30,35%
IRRF SERV. PREST. PJ	170,62	0,00%	15,80%	163,52	0,00%	-4,16%	154,93	0,00%	-9,20%	224,19	0,00%	31,40%
IPVA/DPVAT/LICENCIAMENTO	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
RETENCAO PIS/COFINS/CSLL	609,71	0,01%	27,28%	604,69	0,01%	-0,82%	571,99	0,01%	-6,19%	743,96	0,01%	22,02%
ICMS GNRE INICIADO OUTRA UF	0,00	0,00%	0,00%	1.171,10	0,02%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PROVISÕES TRABALHISTAS	108.249,89	1,92%	23,81%	62.956,75	1,19%	-41,84%	66.678,75	1,38%	-38,40%	69.039,01	1,38%	-36,22%
ADIANTAMENTOS	482.337,01	8,53%	-0,18%	506.187,01	9,59%	4,94%	506.071,11	10,44%	4,92%	498.468,39	9,93%	3,34%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	747,56	0,01%	-58,47%	147,56	0,00%	-80,26%	0,00	0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%	-100,00%
OBRIGAÇÕES FISCAIS (PARCELAMENTOS)	95.395,05	1,69%	-3,06%	95.113,71	1,80%	-0,29%	99.333,67	2,05%	4,13%	103.130,68	2,06%	8,11%

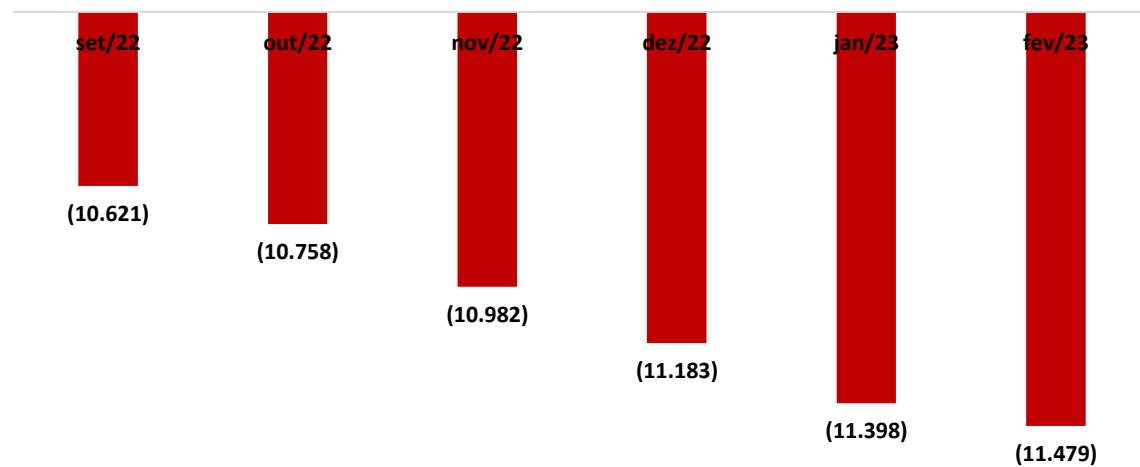
* AV – Avaliação vertical

** AH – Avaliação horizontal

4.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(10.621.444,15)	(10.758.109,53)	(10.982.360,57)	(11.183.351,62)	(11.398.493,51)	(11.479.175,53)
CAPITAL SOCIAL	380.500,00	380.500,00	380.500,00	380.500,00	380.500,00	380.500,00
LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(11.011.636,00)	(11.003.917,72)	(11.003.917,72)	(11.003.917,72)	(11.563.851,62)	(11.563.851,62)
RESULTADO DO PERÍODO	9.691,85	(134.691,81)	(358.942,85)	(559.933,90)	(215.141,89)	(295.823,91)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em Mil R\$)



5. QUESTÕES PROCESSUAIS

5.1 CONFERÊNCIA DOS DOCUMENTOS DOS ART. 48 e 51 LEI N.º 11.101/05

Conferência dos Documentos Art. 48 e 51 da Lei n.º 11.101/05		
LEI. 11.101/05	DOCUMENTOS	ID
	Petição inicial de recuperação judicial	8146883043
Art. 48. Poderá requerer recuperação judicial o devedor que exerça suas atividades a mais de dois anos.	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).	814753055, 8147153062 e 8147153063
Art. 48, incisos I, II e III	Certidões falimentares	8148958004 e 8148958006
Art. 48, incisos IV	Certidões Criminais	8148958004 e 8148958006
Art. 51. inciso II, alíneas A e B	Demonstrações Contábeis relativas aos três últimos exercícios	8148268029, 8148268033, 8148268035 e 8148268024 e 8148618017, 8148268025 e 8148618018, 8148268027 e 8148618020, 8148268021 e 8148268023, 8146883081
Art. 51. inciso III	Relação de credores	8147138002 e 8147518017
Art. 51. inciso IV	Relação de empregados	8147518017
Art. 51. inciso V	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).	814753055, 8147153062 e 8147153063 e 8148958022 a 8148958016
Art. 51. inciso VI	Relação de bens sócios e administradores	8146883079
Art. 51. inciso VII	Extratos contas bancárias dos sócios	8148958006
Art. 51. inciso VIII	Certidões negativas de protestos	8148958013
Art. 51. inciso IX	Relação de todas as ações judiciais em que é parte, com a estimativa do valor em litígio.	8148957997
	relatório detalhado do passivo fiscal	8148618036
	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.	8148958004

6. CONCLUSÃO

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

- Queda do faturamento em 48,08% (quarenta e oito vírgula zero oito por cento);
- Todos os índices de liquidez se mantêm abaixo do valor de referência 1 (um);
- Índice de endividamento apresenta tendência de alta, alcançando valor de 3,29 (três vírgula vinte e nove), se mantendo acima do valor de referência 1 (um),

Ressalta-se a importância de a Recuperanda maximizar os esforços para ampliar o faturamento e reduzir despesas, a fim de que seja otimizado o resultado e viabilizada a recuperação judicial.

O conteúdo do presente relatório e as conclusões ora apresentadas são decorrentes de informações coletadas por esta administradora judicial e pelo perito contábil, que resultaram nas análises realizadas e reportadas no corpo do presente RMA.

Belo Horizonte/MG para Luz/MG, 20 de abril de 2023.

Taciani Acerbi Campagnaro Colnago Cabral

Administradora Judicial
OAB/MG 170.449

Ilson Ferreira Godinho

Contador
CRC/MG-100723/O-7

