



Número: **0803002-83.2023.8.10.0001**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **11ª Vara Cível de São Luís**

Última distribuição : **20/01/2023**

Valor da causa: **R\$ 27.115.876,00**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

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

Partes			
Procurador/Terceiro vinculado		RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA (AUTOR)	
RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA (AUTOR)		BRUNO LEONARDO MORAES DIAZ (ADVOGADO) THIAGO ROBERTO MORAIS DIAZ (ADVOGADO) MARCIO FERREIRA FRANCA (ADVOGADO) ROMULO JOSE SANTOS DA SILVA (ADVOGADO)	
Ø Juízo (REU)		Ø Juízo (REU)	
JOSE GUILHERME BRAGA DIEGUEZ FERNANDES FILHO (ADVOGADO)		MUNICIPIO DE SAO LUIS (TERCEIRO INTERESSADO)	
MUNICIPIO DE SAO LUIS (TERCEIRO INTERESSADO)			
ESTADO DO MARANHAO (TERCEIRO INTERESSADO)		ESTADO DO MARANHAO (TERCEIRO INTERESSADO)	
		JUANILTON MADEIRAS VIEGAS (TERCEIRO INTERESSADO)	
JUANILTON MADEIRAS VIEGAS (TERCEIRO INTERESSADO)		EDMAR RAMON BORGES SERRA (ADVOGADO)	
TORNEADORA CARDOSO LTDA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)		TORNEADORA CARDOSO LTDA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	
SARAH RAQUEL SOUSA MEDEIROS (ADVOGADO)		EUDES DE SOUSA (TERCEIRO INTERESSADO)	
EUDES DE SOUSA (TERCEIRO INTERESSADO)		ANDERSON CAVALCANTE LEAL (ADVOGADO)	
MAURO ROBERTO DE MESQUITA MARQUES (TERCEIRO INTERESSADO)		MAURO ROBERTO DE MESQUITA MARQUES (TERCEIRO INTERESSADO)	
ARISTOTELES RODRIGUES DE SOUSA (ADVOGADO)		RAIMUNDO MOREIRA (TERCEIRO INTERESSADO)	
RAIMUNDO MOREIRA (TERCEIRO INTERESSADO)		LUIS CARLOS OLIVEIRA DA SILVA registrado(a) civilmente como LUIS CARLOS OLIVEIRA DA SILVA (ADVOGADO)	
DANIEL L.P.X. TORRES SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA (TERCEIRO INTERESSADO)		DANIEL L.P.X. TORRES SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA (TERCEIRO INTERESSADO)	
DANIEL LOPES PIRES XAVIER TORRES (ADVOGADO)		W E DE SOUSA LINO (TERCEIRO INTERESSADO)	
W E DE SOUSA LINO (TERCEIRO INTERESSADO)		MARCIO FERREIRA FRANCA (ADVOGADO)	
Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
120387438	28/05/2024 10:31	RMA - Abril a dezembro de 2023	Petição

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 11ª VARA CÍVEL DO TERMO
JUDICIÁRIO DA COMARCA DA ILHA DE SÃO LUÍS - MARANHÃO**

RELATÓRIO DE ATIVIDADES – ABRIL A DEZEMBRO/2023

Autos nº 0803002-83.2023.8.10.0001

Recuperação Judicial de RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA (“RATRANS”)

DANIEL TORRES ADVOGADOS, inscrito no CNPJ sob o nº **36.178.726/0001-66** Administrador Judicial da RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA (“RATRANS”)**, vem, perante Vossa Excelência, em cumprimento ao disposto pelo Art. 22, Inciso II, alínea c da Lei 11.101/2005, apresentar relatório de atividades da empresa **Recuperanda**, o que faz em consonância com o exposto adiante.



1 – Introdução

Trata-se do processo de Recuperação Judicial da empresa **RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA (“RATRANS”)**, sociedade empresária de responsabilidade limitada unipessoal, com contrato social devidamente registrado na Junta Comercial do Maranhão – JUCEMA sob o NIRE de n/] 21200679608, inscrita no CNPJ sob o nº 06.997.310/0001-09, com sede na Rua Antônio Raposo, 425 – A, Cutim – Anil CEP: 65.045-215, São Luís -MA.

O presente relatório mensal contempla as informações acerca das atividades da Recuperanda no ramo empresarial de prestação de serviços de transporte público urbano referente aos meses de **abril a dezembro de 2023**, apresentando em conjunto a estrutura organizacional da empresa, os negócios desenvolvidos e as demonstrações contábeis da companhia RATRANS e sua filial.

As demonstrações contábeis analisadas por este Administrador Judicial são acompanhadas pelo contador Jose Orlando Belchior Ribeiro Filho - CRC/CE 012632/O-4, sob a supervisão da gestão da Recuperanda, ambos responsáveis pela sua elaboração e exatidão das informações fornecidas. Este analista aplica aos dados contábeis recebidos, procedimentos de análises e verificações e os reporta nos relatórios mensalmente, em atendimento ao disposto no artigo 22, II, c, da Lei 11.101/2005.

Neste relatório, apresentamos as análises do Balanço Patrimonial de 2023, em conjunto com as demonstrações do resultado do exercício e folha de pagamento dos meses de abril a dezembro de 2023.

Insta salientar que o alcance pleno da recuperação judicial da empresa em recuperação está diretamente atrelado à disponibilização da documentação tratada neste relatório mensal, nos termos abordados, conforme asseverado por este Administrador Judicial zelando assim pela legalidade indispensável e regular evolução desta Recuperação Judicial, respeitados os prazos legais e decisórios que obedecem ao crivo da Lei n. 11.101/2005.

Frisa-se que a Recuperanda estava enviando a documentação contábil de maneira esparsa e incompleta, inviabilizando a análise e elaboração do relatório mensal de atividade. A partir de fevereiro de 2024, passamos a receber a documentação contábil de forma organizada e estruturada.



Ademais, além do capítulo introdutório destacando os eventos relevantes ocorrido no período analisado, apresenta-se no capítulo 2 a visão geral da **Recuperanda**, incluindo o histórico de atividades e a estrutura societária ; no capítulo 3 descreve-se as informações financeiras e contábeis, inclusive as movimentações no quadro de colaboradores; o capítulo 4 refere-se as análises da Demonstração de Resultado do Exercício; o capítulo 5 destaca-se o endividamento total da **Recuperanda**, abrangendo os créditos sujeito a Recuperação Judicial; o capítulo 6 apresenta-se a análise do Fluxo de Caixa da companhia; o capítulo 7 relata-se o acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial; o capítulo 8 constam os anexos, relacionado as diligências realizadas ao local, as informações referente a remuneração do Administrador Judicial, solicitações de esclarecimentos e documentos e o cronograma processual. Por fim, a seção 9, com as considerações finais.

1.1 – Eventos processuais relevantes ocorridos em 2023

Em 13/04/2023, a Recuperanda por intermédio de seus Advogados e procuradores apresentou aos autos o PRJ (Plano de Recuperação Judicial), acompanhado do laudo de viabilidade econômico-financeira e dos laudos de avaliação dos bens e ativos pertencentes a companhia.

No dia 14/04/2023, a Recuperanda apresentou manifestação as requisições do Administrador Judicial relacionado a apresentação da minuta do edital e do envio das demonstrações contábeis do mês de fevereiro/2023, juntando aos autos os respectivos documentos.

Em 30/05/2023, foi apresentado o edital de intimação de credores e terceiros interessados, bem como para o público em geral, noticiando sobre o pedido de Recuperação Judicial da RIO ANIL TRANSPORTES E LOGÍSTICA LTDA.

No dia 31/07/2023, o Administrador Judicial juntou aos autos o pedido de dilação do prazo para a apresentação do novo edital da ausência do envio da documentação necessária pela Recuperanda.

No dia 15/08/2023, a Recuperanda peticionou aos autos prorrogação do prazo de suspensão de todas as ações e execuções - **stay period** – até a homologação do Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores.



Em 11/10/2023, foi deferido parcialmente o pedido constante na ID 66098320 acerca da prorrogação do stay period pelo prazo de 180 (cento e oitenta) dias, na forma do § 4º do art. 6º, da Lei nº 11.101/2005.

Em 31/10/2023, o Administrador Judicial requereu a dilação do prazo por mais 45 (quarenta e cinco) dias para a apresentação do novo edital de credores a ser publicado.

1.2 - Resumo dos principais eventos ocorridos de 2023.

Conforme mencionado no tópico anterior, a Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial - Id. 89960944, de forma tempestiva atendendo prazo de 60 (sessenta) dias da publicação da decisão para a apresentação, em consonância ao art. 53 da LRF.

1.3. Providências adotada pela Recuperanda para enfrentamento da crise

A RATRANS permanece atuando no setor transporte rodoviário coletivo de passageiros, locação, fretamento e transporte urbano, buscando medidas para manter o pleno exercício de suas atividades operacionais. Além disso, vem adotando estratégias de consultoria e gestão, ferramentas de redução de custos e melhorias na oferta da prestação de serviços aos usuários, visando continuar contribuindo com a geração de empregos diretos e indiretos e com a economia regional.

A RATRANS está empenhada em superar a situação da crise atual vivenciada, fortalecer suas atividades e retornar a ser uma empresa sólida e competitiva na região.

1.4 – Principais dificuldades

São notórias as dificuldades enfrentadas pela sociedade no ano de 2023, em razão do cenário em que a companhia se encontra, decorrente dos reflexos trazidos pela pandemia da Covid 19 e o impacto direto no setor de transporte.

A Recuperanda tem sofrido grande impacto na geração de receitas em decorrência da redução do volume de passageiros, reduzindo drasticamente o faturamento e consequente o fluxo de caixa da companhia. Além disso, a companhia sofre com a implementação de sucessivos reajustes no preço dos insumos e do acúmulo de dívidas da companhia junto aos fornecedores e instituições bancárias.



2 – Visão geral da Recuperanda

2.1 – Histórico Atividades Empresarial da Recuperanda

Fundada em 2004, a RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA (RATRANS), atua no ramo de transporte rodoviário coletivo de passageiros municipal, locação, fretamento e transporte urbano e buscando medidas para manter suas atividades operacionais. Essencialmente a companhia opera no transporte de passageiros nos municípios de São Luis e Imperatriz.

2.2 – Estrutura Societária da Rio Anil Transportes e Logística Ltda.

A estrutura societária da companhia Rio Anil Transporte e Logística Ltda (“RATRANS”), não sofreu alterações desde o início da Recuperação Judicial até o momento do presente relatório, a administração da entidade é exercida pelo único sócio a pessoa física o Sr. José Gilson Caldas Neto.

Sócio	Valor da Participação (R\$)	Representatividade (%)
José Gilson Caldas Neto	R\$ 2.000.000,00	100%
Total do Capital	R\$ 2.000.000,00	100%

2. 2 – Sede e Filiais, Aberturas/Fechamentos

A empresa RATRANS, tem sua sede operacional e administrativa situada no município de São Luís/MA e filiais formalmente constituídas na cidade de Imperatriz/MA e São Paulo/SP, não havendo atividades operacionais nessa filial. O quadro abaixo evidencia os endereços das sociedades (matriz e filiais).

CNPJ	Sede	Endereços
06.997.310/0001-09	Matriz	Rua Antônio Raposo/Av. João Pessoa, 425 A, Cutim, CEP: 65045-215, São Luís - MA
06.997.310/0002-90	Filial	Rodovia BR 010, KM 1350, 174 - Maranhão Novo, CEP: 65.903-140, Imperatriz - MA
06.997.310/0003-70	Filial	Rua Padre Benedito de Camargo, 356 - CJ 34 E VG Trade Penha Office - Penha de França - CEP: 03604-000, São Paulo - SP

Fonte: Alteração contratual nº 07 em 18 de novembro de 2020 (de acordo com o registro na JUCEMA)



Em consulta realizada a base de dados da Receita Federal, verificou-se que até data de finalização do presente relatório, a unidade localizada no município de São Paulo/SP permanece ativa e constituída nos documentos da sociedade, pois ainda não foi formalmente encerrada junto aos órgãos governamentais, embora a gestão não forneça registro de atividades operacionais na filial.

3 – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

3.1 – Análise das principais movimentações do Balanço Patrimonial

Os tópicos a seguir abrangem a análise do Balanço Patrimonial consolidado da companhia referente ao ano de 2023, apresentado em base comparativa com o ano de 2020, evidenciando a evolução e a representatividade das contas patrimoniais e o desempenho da Recuperanda no período analisado.

Reporta-se que os demonstrativos contábeis foram fornecidos pela gestão da Recuperanda, que em conjunto com a contabilidade são responsáveis pela elaboração e exatidão das informações apresentadas.



DANIEL TORRES

ADVOGADOS

RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA				
BALANÇO PATRIMONIAL				
ATIVO	2022	2023	%AV	%AH
ATIVO CIRCULANTE	20.823.105,65	16.451.045,85	113,18%	-21,00%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	721.189,37	795.164,31	5,47%	10,26%
Caixa Geral	280.564,26	316.594,41	2,18%	12,84%
Bancos Conta Correntes	440.625,11	478.570,00	3,29%	8,61%
Aplicações de Liquidez Imediata	-	0,10	0,00%	-
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	20.101.916,28	15.655.881,54	107,71%	-22,12%
Outros Créditos	1.840.611,17	-	0,00%	-100,00%
Clientes a Receber	15.222.644,91	12.497.238,27	85,98%	-17,90%
Operações a receber	-	793.748,36	5,46%	-
Adiantamentos	-	1.360.970,57	9,36%	-
Impostos e Contribuições a Recuperar	-	196.784,74	1,35%	-
Estoques	2.882.640,75	798.880,69	5,50%	-72,29%
Despesas do exercicio Seguinte	156.019,45	8.258,91	0,06%	-94,71%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.340.890,69	1.915.817,20	-13,18%	-130,21%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	2.083,68	0,01%	-
Impostos e Contribuições a Recuperar	-	2.083,68	0,01%	-
IMOBILIZADO	6.304.386,02	1.953.340,85	-13,44%	-130,98%
Bens em operação	55.416.661,49	56.943.078,74	391,76%	2,75%
Imobilizações em andamento	48.579,04	4.608.521,08	-31,71%	-9586,65%
(-)Depreciação Acumulada	-49.160.854,51	54.287.898,51	-373,49%	10,43%
INTANGÍVEL	36.504,67	35.439,97	0,24%	-2,92%
Direitos em operação	36.504,67	36.504,67	0,25%	0,00%
(-) Amortização acumulada	-	1.064,70	-0,01%	-
TOTAL DO ATIVO	27.163.996,34	14.535.228,65	100,00%	-46,49%
PASSIVO	2022	2023	%AV	%AH
PASSIVO	62.666.515,47	70.029.147,07	481,79%	11,75%
PASSIVO CIRCULANTE	51.844.816,62	17.812.053,35	122,54%	-65,64%
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	51.844.816,62	17.812.053,35	122,54%	-65,64%
Obrigações Trabalhistas	19.853.687,80	8.491.164,75	58,42%	-57,23%
Obrigações Tributárias	181.122,45	3.078.564,43	21,18%	1599,71%
Fornecedores	1.071.361,99	6.382.699,54	43,91%	495,76%
Adiantamento de Clientes	20.559.206,43	2.680.261,23	18,44%	-86,96%
Empréstimos e Financiamentos	8.083.309,13	2.853.907,05	-19,63%	-135,31%
Outras Obrigações	1.437.683,59	9.557,66	0,07%	-99,34%
Obrigações Tributárias - Parceladas	658.445,23	-	0,00%	-100,00%
Provisão de Despesas	-	23.712,79	0,16%	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	10.821.698,85	52.217.093,72	359,25%	382,52%
OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	10.821.698,85	52.217.093,72	359,25%	382,52%
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	37.645.068,39	258,99%	-
Empréstimos e Financiamentos	10.821.698,85	14.572.025,33	100,25%	34,66%
PATRIMONIO LIQUIDO	-35.502.519,13	55.493.918,42	-381,79%	56,31%
CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00	2.000.000,00	13,76%	0,00%
Capital Realizado	2.000.000,00	2.000.000,00	13,76%	0,00%
OUTRAS CONTAS DO PL	-37.502.519,13	57.493.918,42	-395,55%	53,31%
Lucros ou Prejuizo Acumulados Exercicio	-42.877.740,23	32.568.308,74	-224,06%	-24,04%
Ajustes de Exercicios Anteriores	5.375.221,10	31.035.715,64	-213,52%	-677,38%
Lucro Liquido do Exercicio	-	6.110.105,96	42,04%	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	27.163.996,34	14.535.228,65	100,00%	-46,49%

SAO LUIS-MA: Office Tower, sala 728, Rua dos Azulões, n.º 01, Jardim Renascença, CEP 65075-060.
www.danieltorresadv.com.br - daniel@xaviertorres.com.br



Ativos

Com relação aos principais ativos da RATRANS, analisamos os dados relativos ao período de 2023, com base no balanço patrimonial enviado pela gestão da Recuperanda, destacavam-se as seguintes contas mais representativas.

A conta de clientes a receber encerrou o ano de 2023 escriturado em R\$ 12.497.238,27, representando 85,98% do total de ativos da companhia se consolidando como o ativo mais significativo da companhia, representando redução de 17,90% em relação ao exercício de 2022.

A rubrica de adiantamentos relacionados a fornecedores e funcionários representa 9,36% dos ativos da sociedade, finalizando o ano com saldo de R\$ 1.360.970,57.

A conta de estoques representam ao final de 2023 aproximadamente 5,5% do total de ativos, evidenciando redução de 72,29% relacionado ao período de 2022.

O grupo de disponível da companhia, composto pelo Caixa Geral, Bancos e Aplicações de Liquidez Imediata finalizou o exercício de 2023 com saldo de R\$ 795.164,31, representando 5,47% dos ativos, apresentando aumento de 10,24% comparado ao ano anterior.

As operações a receber relacionado a outras contas e empréstimo de terceiros perfazem 5,46% dos ativos da companhia em 2023, não indicando valores escriturados no ano anterior.

Além das contas mais representativas ora mencionadas, evidencia-se que no exercício de 2023, havia saldo nas seguintes contas: **Impostos e Contribuições a Recuperar (CP)** - R\$ 196.784,74, **Despesas do Exercício Seguinte** com R\$ 8.258, 91, **Impostos e Contribuições a Recuperar (LP)** apresentando saldo de R\$ 2.083,68, o grupo de **Intangível** somam R\$ 35.439,97 e grupo do **Imobilizado** com saldo negativo avaliado em - R\$ 1.360.970,57.

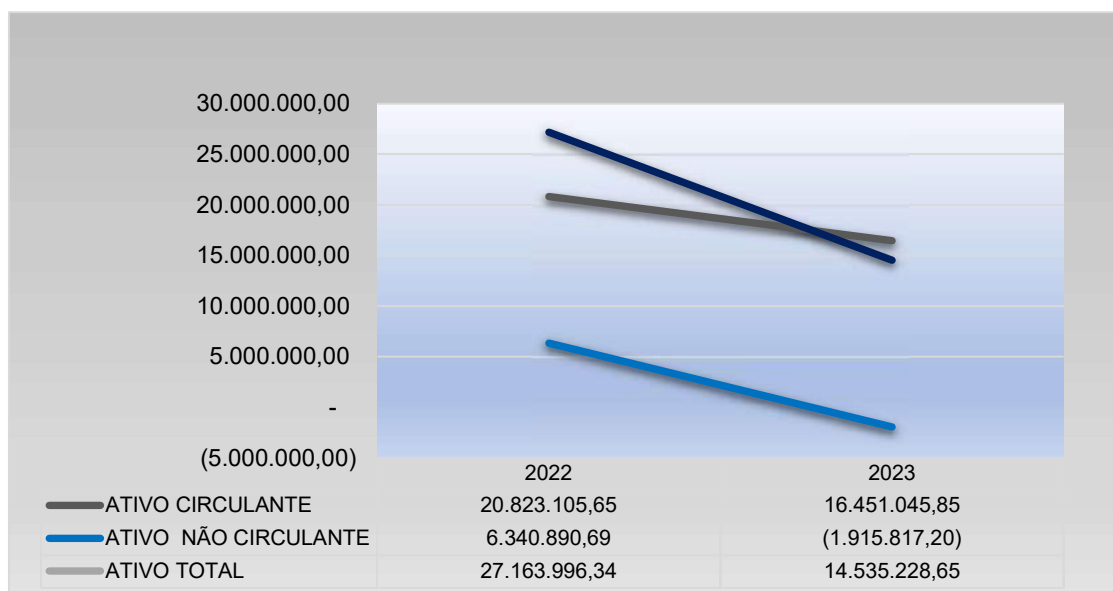
As variações mais significativas em relação a 2022, ocorreram no grupo do **Imobilizado** com redução de 130,98% e nas contas de **Despesas do Exercício Seguinte** com redução de 94,71%, passando de R\$ 156.019,45 para R\$ 8.258,91 em 2023, **Estoques** também apresentando redução de 72,29% e **Clientes a receber** reduzindo 17,90% de seu saldo, passando de 15.222.644,91 para R\$ 12.497.238,27. Ainda, registra-se variações nas



rubricas de Caixa Geral, Banco contas correntes e no grupo do intangível, conforme demonstrativo contábil enviado pela gestão da empresa.

Concluindo a análise do Ativo da Recuperanda referente a atividade operacional em 2023, verificou-se que o Ativo Circulante apresentou redução de 21%, já o Ativo Não circulante formado pelos bens e direitos com permanência duradoura, superior a 12 meses, encontra-se avaliado com saldo negativo de - R\$ 1.915.817,20, encerrando o período com o Ativo Total de R\$ 14.535.228,65 ante a R\$ 27.163.996,34 em 2022.

O gráfico abaixo retrata a evolução do Ativo da companhia RATRANS de 2022 a 2023, de acordo com os balanços contábeis fornecidos pela gestão do grupo em Recuperação Judicial.



Passivos

Em relação aos principais passivos da companhia RATRANS, conforme análise dos números contábeis referente a 2023, destacavam-se as seguintes contas.

As obrigações tributárias parceladas registradas no longo prazo encerra o ano de 2023 valoradas em R\$ 37.645.068,39, tornando-se a conta de maior representatividade do passivo da companhia, representando 53,76% das obrigações escriturados em 2023.

A conta de empréstimos e financiamentos a longo prazo representam 20,81% do passivo total da companhia no período, encerrando o ano valorado em R\$ 14.572.025,33 ante a R\$ 10.821.698,85 registrado em 2022.



As obrigações trabalhistas representam 12,13% do passivo total da Recuperanda, finalizando o período analisado com saldo de R\$ 8.491.164,75, representando redução de 57,23% em comparação ao exercício de 2022.

A rubrica de fornecedores representa 9,11% das obrigações da empresa em 2023, com saldo de R\$ 6.382.699,54 ante a R\$ 1.071.361,99 no ano anterior, representando aumento significativo em saldo de aproximadamente 495%.

Além dos saldos mais representativos mencionados acima verificou-se saldos existentes nas contas contábeis: **Obrigações Tributárias** valorado em R\$ 3.078.564,43, **Adiantamento de clientes** R\$ 2.680.261,23, **Provisão de Despesas** R\$ 23.712,79, **Outras Obrigações** com saldo de R\$ 9.557,66 e **Empréstimo e Financiamento (Curto Prazo)** com saldo negativo de R\$ 2.853.907,05.

O gráfico a seguir demonstra a evolução do Ativo da companhia RATRANS nos anos de 2022 e 2023, conforme demonstrativos enviados pela gestão da Recuperanda.



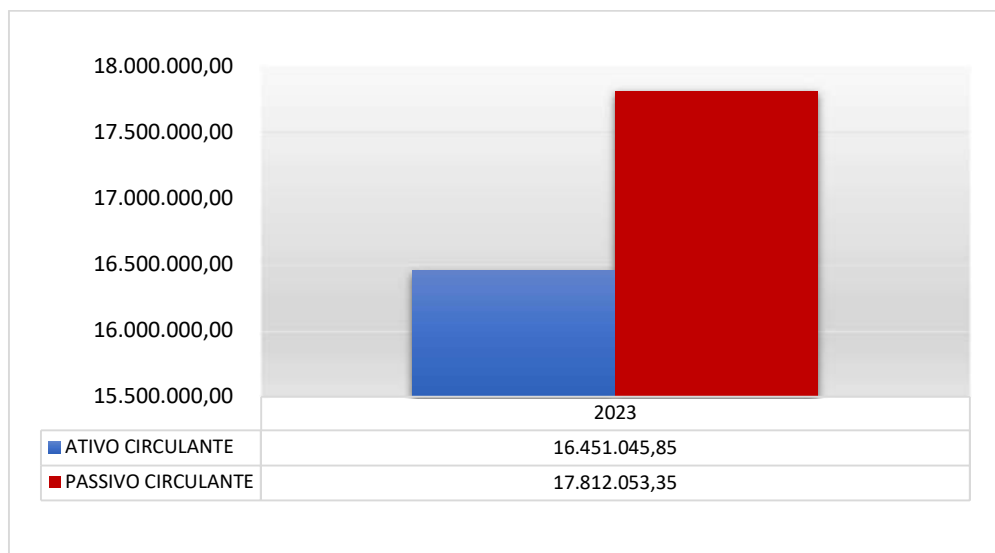
Importa observar que o passivo não circulante apresentou aumento significativo em 2023 passando de R\$ 10.821.698,05 para R\$ 52.217.093,72, apresentando aumento de R\$ 382,52%, enquanto o passivo circulante reduziu aproximadamente 65% relacionado a 2022. Diante disto, percebe-se o aumento das obrigações da companhia no ano de 2023.



Ativos e Passivos comparados

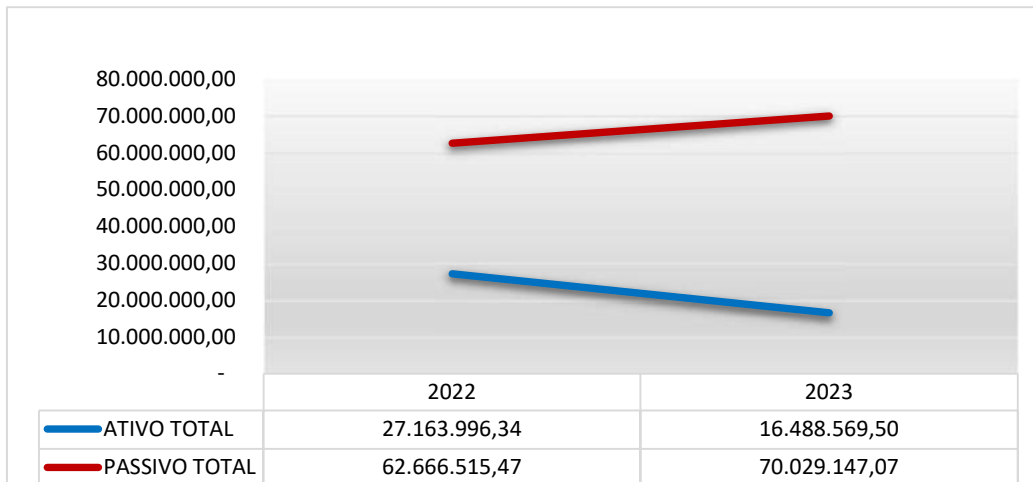
Concluindo a análise do Balanço Patrimonial apresenta-se a evolução dos ativos e passivos totais da companhia no período de 2022 a 2023.

No que concerne ao balanço patrimonial, a Recuperanda apresenta um Ativo Circulante no valor de R\$ 16.451.045,85 e um Passivo Circulante no valor de R\$ 17.812.053,35, resultando em um excesso de Passivo Circulante sobre o Ativo Circulante no montante de R\$ 1.361.007,50 em 2023. Nota-se que no curto prazo os ativos não são suficientes para fazer frente as obrigações da companhia.



Já relacionado ao endividamento geral da companhia, perfaz um ativo total com exceção do imobilizado valorado em R\$ 16.488.569,50 e um passivo total (circulante + não circulante), no valor de R\$ 70.029.147,07, resultando em excesso de Passivo total sobre o Ativo no montante de R\$ 53.540.577,57. Evidenciando as severas dificuldades enfrentadas pela companhia.

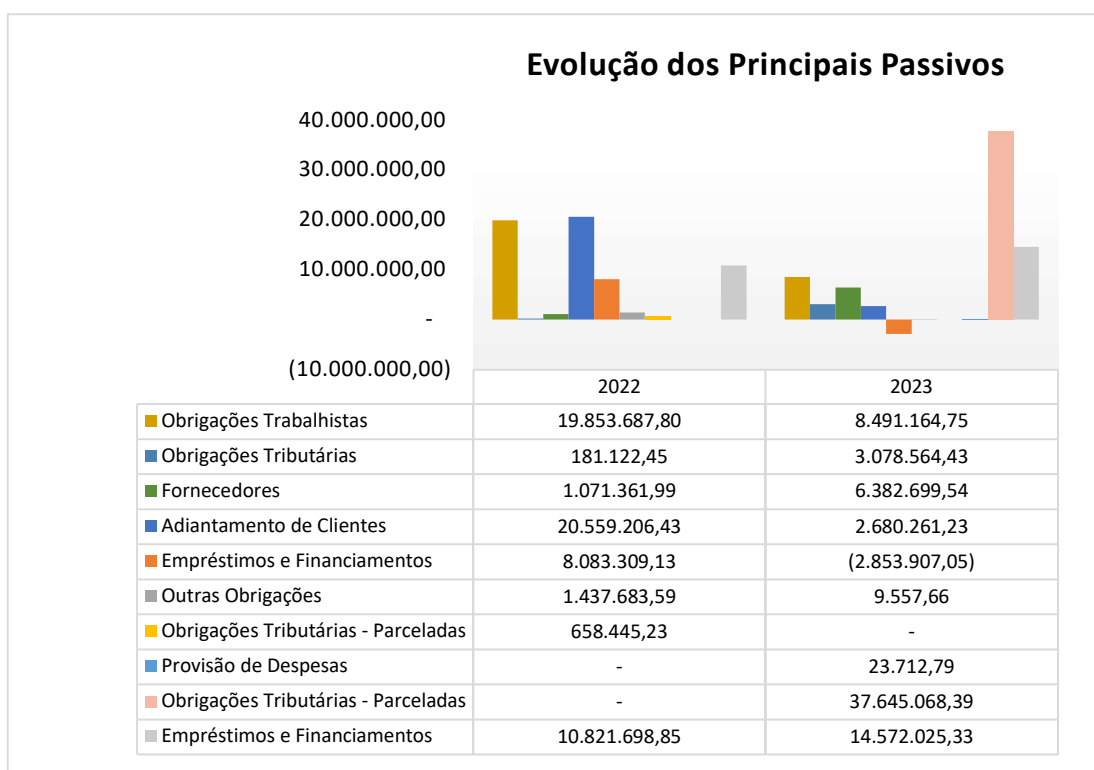




Importa observar que em caso de suposta liquidação da empresa, os ativos não seriam suficientes para arcar com as dívidas frente a terceiros.

Além das informações já apresentadas, os gráficos evidenciam a evolução dos saldos dos ativos e passivos escriturados da companhia no exercício de 2022 e 2023.





3.2 – Contas a Receber

Contas a Receber

O saldo do grupo está relacionado aos valores a receber decorrentes das atividades operacionais da Recuperanda. Em 2023, o grupo contava com saldo de R\$ 14.651.957,20, conforme descrito na tabela abaixo.

Contas a Receber	
Clientes a Receber	12.497.238,27
Operações a receber	793.748,36
Adiantamentos	1.360.970,57
SALDO TOTAL	14.651.957,20

De acordo com o Balanço Patrimonial Consolidado, o grupo é formado pelos Clientes a receber, Operações a receber e Adiantamentos, sendo observado que a rubrica de clientes a receber possui a maior representatividade, em torno de 85%.



Cientes a Receber

O grupo de Clientes a Receber formado pelas Duplicatas a receber e recebíveis de órgãos públicos apresentam saldo de R\$ 12.496.632,78 (doze milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, seiscentos e trinta e dois reais e setenta e oito centavos) ante a R\$ 15.222.644,91 (quinze milhões, duzentos e vinte e dois mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e noventa e um centavos) em 2022, indicando redução de 17,90%. Deste grupo a conta de Cliente diversos e SEMUS - Secretaria de Saúde ITZ são as rubricas com maior representatividade com 52,94% e 17,22%, respectivamente.

Clientes a Receber	2023	%AV
Duplicatas a Receber de clientes	6.616.843,76	52,95%
Clientes Diversos	6.616.238,27	52,94%
Orgãos Publicos	5.880.394,51	47,05%
SETRAN - Secretaria de Transporte de Imperatriz	1.088.626,43	8,71%
MOB - Agencia Metropolitana de Transporte do Maranhão	251.355,68	2,01%
Município de Imperatriz - ITZ	459.060,29	3,67%
SEAMO - Secretaria de Administração ITZ	686.160,96	5,49%
SEMUS - Secretaria de Saúde ITZ	2.151.303,64	17,21%
SEMED - Secretaria de Educação ITZ	1.243.887,51	9,95%
TOTAL	12.497.238,27	100,00%

Operações a Receber

Em 2023, o referido grupo contábil perfez o montante de R\$ 793.748,36, representando 5,42% do total do contas a receber da Recuperanda. Na tabela abaixo encontra-se descrito a relação das contas contábeis que compõem o grupo.

Operações a Receber	2023	%AV
Outras Contas a Receber		
(VT E PE) - SET - Sindicato das Empresas SLZ	793.748,36	50,05%
(VT E PE) - Empresas ITZ	304.640,56	19,21%
Empréstimos a Terceiros	487.657,08	30,75%
TOTAL	1.586.046,00	100,00%

Adiantamentos

Na sequência destacamos as rubricas, alocadas no grupo de adiantamentos formado pelas antecipações de pagamento concedido a fornecedores, prestadores e funcionários, encerrando o ano de 2023 com saldo de R\$ 1.360.970,57.



ADIANTAMENTOS	2023	%AV
Adiantamentos a fornecedores e prestadores	913.079,83	7,31%
Adiantamentos a fornecedores	913.079,83	7,31%
Adiantamentos a funcionários	447.890,74	3,58%
Empréstimos a funcionários	416.481,33	3,33%
Adiantamentos por conta das Férias	3.847,89	0,03%
Adiantamentos de salários	21.341,87	0,17%
Adiantamentos de rescisão	6.219,65	0,05%
TOTAL	1.360.970,57	100,00%

Importa relatar que até a conclusão deste relatório, a Recuperanda não apresentou a composição analítica do saldo de clientes a receber, limitando a análise ao alcance das informações registradas no balanço patrimonial da companhia.

III.3 – Contas a Pagar

O grupo de contas a pagar está relacionado com as obrigações da companhia frente a terceiros, constituído pelos diversos credores da Recuperanda que fornecem os insumos e serviços necessários para realização e manutenção da atividade operacional da empresa. Reporta-se que a gestão da RATRANS não disponibilizou relatório acerca do contas a pagar, limitando a análise as informações extraídas do balanço patrimonial.

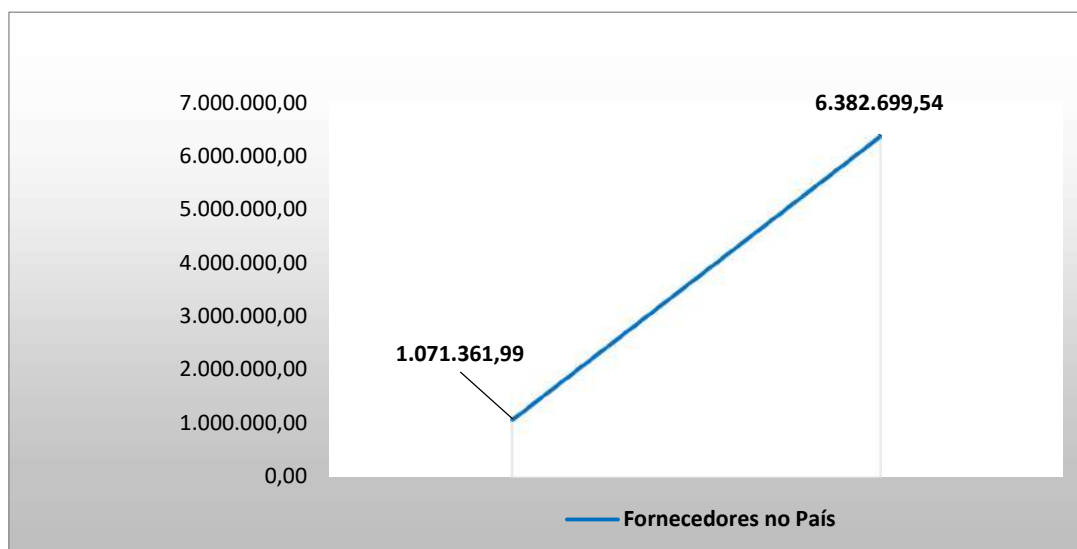
Fornecedores

O grupo de fornecedores perfaz em 2023, 9,11% das obrigações da companhia no período, com saldo de R\$ 6.382.699,54 ante a R\$ 1.071.361,99 em 2022, apresentando aumento de 495,76%.

	2022	2023	%AH
Fornecedores no País	1.071.361,99	6.382.699,54	495,76%

Este grupo é constituído pelos diversos credores da companhia, responsáveis por fornecer os materiais e serviços relacionados a atividade operacional da companhia RATRANS. O quadro abaixo apresenta a representa gráfica da evolução da conta de fornecedores entre os exercícios de 2022 e 2023.





Obrigações Trabalhistas

As obrigações trabalhistas da companhia apresentam em 2023 o valor de R\$ 8.491.164,75 referente aos compromissos legais relacionados a folha de pagamento dos colaboradores (ordenados e salários, férias, rescisões, 13º salário, Vale Alimentação etc.) e das contribuições e encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento. O quadro abaixo apresenta a relação de contas contábeis que compõe o grupo de obrigações trabalhistas.

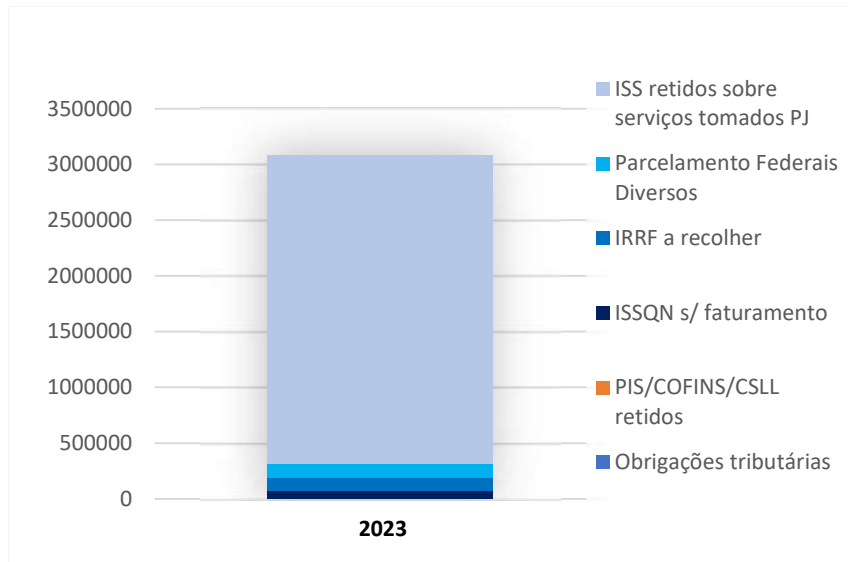
Obrigações trabalhistas	2023	%AV
Folha de pagamento para empregados	1.097.162,38	12,92%
Contribuições e Encargos Sociais	7.006.751,50	82,52%
Contribuições e Encargos Parcelados	387.250,87	4,56%
Saldo Total	8.491.164,75	100,00%

Obrigações Tributárias

O grupo de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias no exercício de 2023 representavam 4,40% do passivo da entidade. Este grupo é formado pelos impostos retidos (IRRF, PIS, COFINS, CSLL E ISS) e impostos e contribuições sobre as receitas, perfazendo uma obrigação valorada de R\$ 3.078.564,43, destacando a rubrica de ISS retidos sobre serviços tomados como a conta de maior representatividade.



Obrigações tributárias	2023	%AV
PIS/COFINS/CSLL retidos	25,87	0,00%
ISSQN s/ faturamento	88.428,94	2,87%
IRRF a recolher	116.990,41	3,80%
Parcelamento Federais Diversos	125.716,40	4,08%
ISS retidos sobre serviços tomados PJ	2.747.402,81	89,24%
Total	3.078.564,43	100,00%



Empréstimos e financiamentos

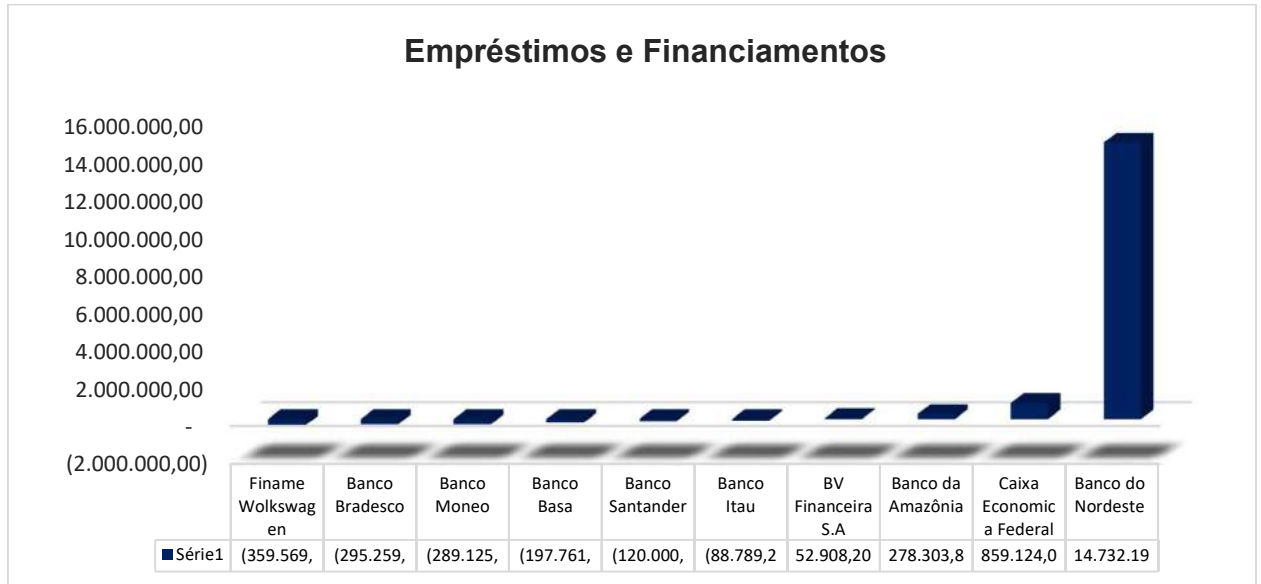
Em 2023, o grupo de empréstimos e financiamentos (curto e longo prazo) perfazia o saldo de R\$ 11.718.118,28, oriundos da cessão de capital para fomentação operacional da companhia. Observa-se que no curto prazo a conta está com saldo negativo na ordem de R\$ 2.853.907,05, apresentando redução de 135%, não sendo informado pela Recuperanda a origem desse saldo.

Empréstimos e Financiamentos	2022	2023	%AV	%AV
Curto Prazo	8.083.309,13	- 2.853.907,05	-24,35%	-135,31%
Longo Prazo	10.821.698,85	14.572.025,33	124,35%	34,66%
TOTAL	18.905.007,98	11.718.118,28	100,00%	61,98%

Cabe destacar, que a maior movimentação ocorreu no longo prazo com aumento de 34,66%, apresentando em 2023 na rubrica citada o importe de R\$ 14.572.025,33 ante a R\$ 10.821.698,85 em 2022.



A seguir, apresenta-se o gráfico contendo a relação de empréstimos e financiamentos contratados junto as instituições bancárias. Destacando o Banco do Nordeste como a instituição com maior concessão de crédito.



Obrigações tributárias - parceladas

A companhia registrou ainda nas obrigações a longo prazo, passivos relacionados a impostos e contribuições parcelados no total de R\$ 37.645.068,39, permanecendo sem alterações desde o pedido de Recuperação Judicial.

Obrigações tributárias parceladas	2023	%AV
Dívidas Previdenciárias	14.094.503,21	37,44%
Dívidas não previdenciárias	21.773.185,02	57,84%
Dívida FGTS	1.260.416,33	3,35%
Dívida na Receita Federal	516.953,83	1,37%
Total	37.645.058,39	100,00%

3.4 – Estoque

Tendo em vista a atividade operacional da RATRANS relacionado a prestação de serviços, o estoque é destinado para uso e consumo interno, bem como a manutenção da operação da companhia. Deste modo, não há o que se falar em estoques, limitando a apresentar o saldo das contas que compõe o grupo de estoques.



Estoques	2023	%AV
Peças e Acessórios	537.785,94	67,32%
Materiais e Carrocerias	78.868,76	9,87%
Combustível (Óleo Diesel)	416.241,78	52,10%
Lubrificantes e Graxas	32.447,30	4,06%
Ferramentas (Para oficina)	1.776,97	0,22%
Pneus Câmaras e Protetores	- 281.075,44	-35,18%
Material de Expediente e Informática	- 3.039,05	-0,38%
Lavagem de Veículos	8.480,11	1,06%
Materiais de consumo da oficina	9.865,92	1,23%
Materiais de uso Administrativo	- 6.349,57	-0,79%
Recarga/Manutenção de Extintores	3.670,30	0,46%
Material de Construção	207,67	0,03%
Saldo Total	798.880,69	100,00%

Importa observar que as rubricas de Pneus Câmaras e Protetores, Material de Expediente e Informática e Materiais de uso Administrativo registraram saldo negativo no encerramento do exercício de 2023.

3.5 – Imobilizado e outros ativos não circulantes

Imobilizado

O Imobilizado representa o conjunto de bens tangíveis relacionados a atividade operacional da **Recuperanda**, sendo composto por imóveis, veículos, máquinas, equipamentos, móveis, utensílios e computadores. O grupo apresentou no final do exercício de 2023, saldo líquido de depreciações no montante de - R\$ 1.953.340,85 (negativo) ante R\$ 6.304.386,02 em 2022.

Através do Balanço Patrimonial de 2023, este Administrador verificou a relação das contas contábeis que compõem o grupo do Imobilizado, conforme demonstrado na tabela abaixo:



IMOBILIZADO	2023	%AV
BENS EM OPERAÇÃO	56.943.078,74	100,00%
Bens Imóveis	508.295,90	-26,02%
Terrenos	509.000,00	0,89%
Instalações Prediais	- 704,10	0,00%
Veículos	56.308.634,32	98,89%
Veículos de Passageiros	23.272.221,96	40,87%
Veículos Leasing	32.654.497,11	57,35%
Veículos de apoio	381.915,25	0,67%
Outros Bens de Uso	126.148,52	0,22%
Máquinas/Aparelhos e equipamentos	19.324,56	0,03%
Móveis e Utensílios	13.723,25	0,02%
Computadores e periféricos	93.100,71	0,16%
Imobilizações em andamento	- 4.608.521,08	100,00%
Consórcios de Veículos - CEF	- 241.752,58	5,25%
Transporte Premium Ltda	- 4.366.768,50	94,75%
(-) Depreciação Acumulada	54.287.898,51	95,34%
Imobilizado líquido	- 1.953.340,85	-3,43%

Intangível

O Intangível está relacionado aos direitos de uso de software da companhia, encerrando o ano de 2023 com saldo líquido de amortização na ordem de R\$ 35.439,97 ante a R\$ 306.504,67 em 2022.

3.6 – Investimentos

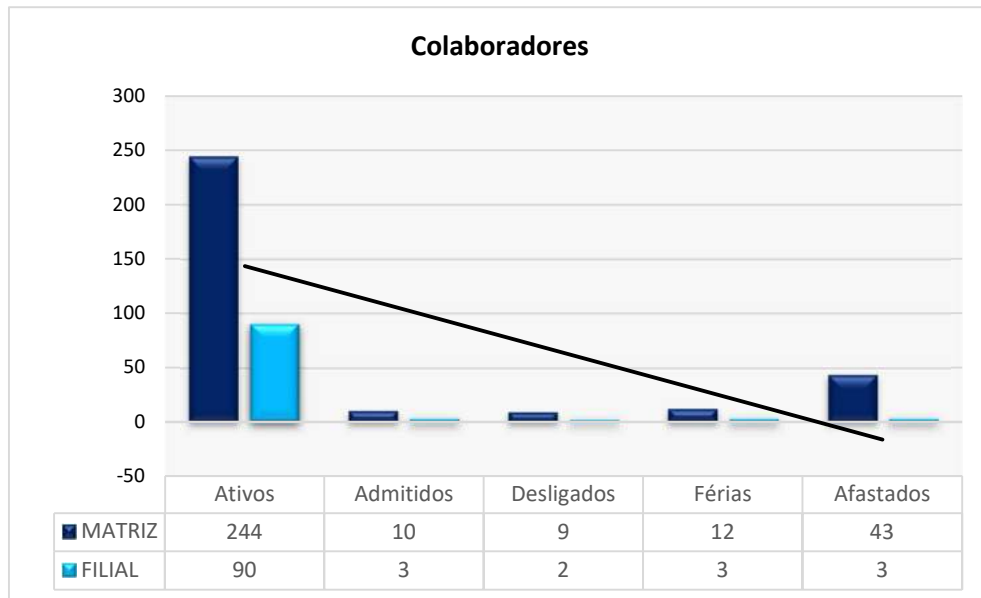
Evidenciamos que a **Recuperanda** não possui saldos referente aos grupos de investimentos e não foi verificada participações societárias em outras entidades.

3.7 – Movimentações de colaboradores do mês

De acordo com a análise realizada no relatório gerencial da folha de pagamento fornecido pela gestão da Recuperanda referente a competência de 31/12/2023, constatamos que o quadro de pessoal sofreu variações, com 13 admissões e 11 demissões chegando a margem de 391 colaboradores no encerramento do exercício de 2023, distribuídos entre as unidades da RATRANS (sede em São Luís e a filial no município de Imperatriz).

O gráfico abaixo espelha as movimentações ocorridas no período analisado.





4 – ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - DRE

Prosseguindo com a análise da documentação contábil, apresenta-se o Demonstrativo de Resultados do Exercício mensal (DRE) da Recuperanda referente ao período de abril a dezembro/2023.



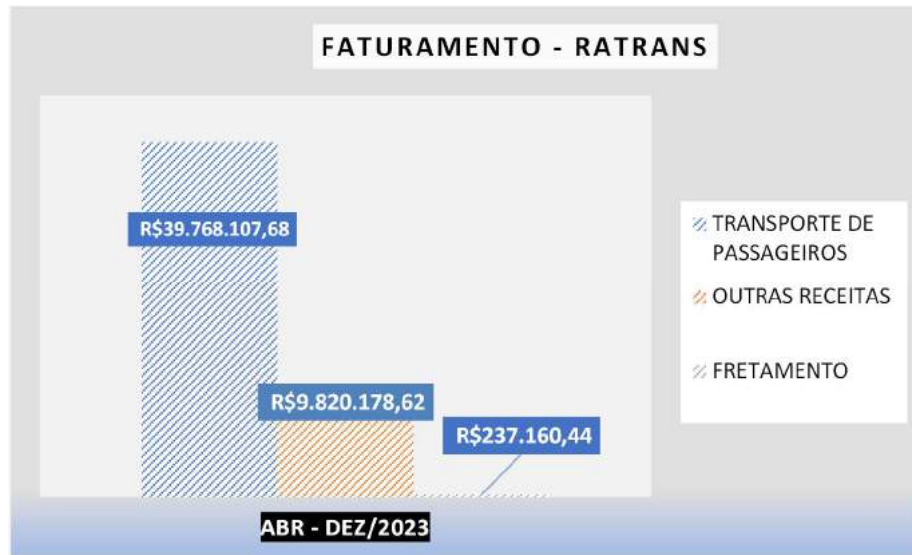
DANIEL TORRES

Demonstração do Resultado do Exercício - DRE 2023 - CONSOLIDADO

	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	%AV	%AH	Acumulado (Abr - Dez) 2023
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	5.650.933,80	5.698.307,28	5.242.351,74	4.799.311,75	5.177.229,87	5.884.632,55	5.289.618,18	6.795.119,23	5.287.942,34	100,00%	-22,18%	49.825.446,74
Receita de Transporte de Passageiros	3.497.178,91	5.490.760,13	5.197.923,19	4.769.012,45	3.193.573,38	4.285.568,32	4.420.101,34	4.341.050,62	4.572.939,34	86,48%	5,34%	39.768.107,68
Receita de Prestação de serviços	2.542.234,98	235.790,64	1.117.814,61	854.567,24	249.332,30	2.160.933,48	2.289.050,72	2.224.137,04	2.402.997,04	45,44%	8,04%	14.076.858,05
Dedução da Receita	0,00	7,38	253,05	-67,49	85,00	64,00	-200,00	0,00	0,00	0,00%	-	141,94
Receita de Transporte de Passageiros Mu	954.943,93	5.254.962,11	4.079.855,53	3.914.512,70	2.944.156,08	2.124.570,84	2.131.250,62	2.116.913,58	2.169.942,30	41,04%	2,51%	25.691.107,69
Receita de Outras Atividades	2.153.754,89	207.547,15	44.428,55	30.299,30	1.983.656,49	1.599.064,23	869.516,84	2.454.068,61	715.003,00	13,52%	-70,86%	10.057.339,06
Fretamento	0,00	187.902,15	16.830,30	2.000,00	0,00	14.599,99	15.828,00	0,00	0,00	0,00%	-	237.160,44
Outras Receitas não Operacionais	2.153.754,89	19.645,00	27.598,25	28.299,30	1.983.656,49	1.584.464,24	853.688,84	2.454.068,61	715.003,00	13,52%	-70,86%	9.820.178,62
Deduções da Receita	52.101,97	68.230,04	66.648,58	60.518,50	72.976,09	75.678,49	67.627,31	57.914,97	54.473,25	1,03%	-5,94%	576.169,20
Impostos, taxas e contribuições	52.101,97	68.230,04	66.648,58	60.518,50	72.976,09	75.678,49	67.627,31	57.914,97	54.473,25	1,03%	-5,94%	576.169,20
RECEITA LIQUIDA	5.598.831,83	5.630.077,24	5.175.703,16	4.738.793,25	5.104.253,78	5.808.954,06	5.221.990,87	6.737.204,26	5.233.469,09	98,97%	-22,32%	49.249.277,54
Custos de Serviços Vendidos	-4.667.193,12	-3.984.065,99	-3.280.962,77	-3.112.014,95	-3.929.458,05	-4.120.124,15	-3.800.784,98	-5.125.589,98	-4.317.802,74	-81,65%	-15,76%	-36.337.996,73
Custos com Pessoal (Operação)	1.384.181,67	1.305.103,98	1.154.501,88	1.197.429,07	1.154.598,37	1.211.062,27	1.444.387,93	1.552.584,98	1.905.133,30	36,03%	22,71%	12.308.983,45
Custos com Pessoal (Encargos Sociais)	111.920,87	0,00	0,00	59.236,08	99.457,02	148.454,53	97.933,18	72.238,59	91.332,76	1,73%	26,43%	680.573,03
Custos com Veículos	2.920.060,87	2.642.028,21	2.082.261,14	1.837.214,28	2.625.143,33	2.738.038,10	2.225.984,56	3.475.261,49	2.268.621,00	42,90%	-34,72%	22.814.612,98
Arrendamento Mercantil	0,00	0,00	0,00	3.025,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-	3.025,01
Outros Custos Operacionais	34.479,61	36.933,80	43.907,75	11.662,62	27.800,73	19.170,30	25.416,84	16.632,38	43.379,33	0,82%	160,81%	259.383,36
Custos com Depreciação e Amortização	216.550,10	0,00	292,00	3.447,89	22.458,60	3.398,95	7.062,47	8.872,54	9.336,35	0,18%	5,23%	271.418,90
LUCRO BRUTO	931.638,71	1.646.011,25	1.894.740,39	1.626.778,30	1.174.795,73	1.688.829,91	1.421.205,89	1.611.614,28	915.666,35	17,32%	-43,18%	12.911.280,81
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-524.502,57	-762.663,45	-995.645,69	-809.638,34	-800.322,33	-817.800,66	-708.720,43	-1.061.605,37	-1.061.307,25	-20,07%	-0,03%	-7.542.206,09
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-387.523,60	-619.421,51	-599.323,94	-537.171,84	-595.463,92	-591.607,41	-554.937,75	-905.232,00	-919.972,75	-17,40%	1,63%	-5.710.654,72
Despesas com Pessoal	159.303,07	100.731,44	116.161,29	125.287,11	124.083,40	118.355,94	111.739,05	462.463,72	504.842,46	9,55%	9,16%	1.822.967,48
Despesas com Conservação de Bens	3.580,00	540,00	7.547,79	0,00	16.052,85	12.680,68	14.585,56	5.019,98	9.431,80	0,18%	87,89%	69.438,66
Despesas com Veículos	9.072,93	400,00	2.039,51	488,05	25.204,60	16.133,70	23.964,57	28.310,36	360,00	0,01%	-98,73%	105.973,72
Serviços de Terceiros	57.158,14	160.923,38	163.265,06	111.540,43	125.332,23	137.324,25	106.012,43	113.235,56	106.862,49	2,02%	-5,63%	1.081.653,97
Utilidades e Serviços Públicos	16.116,10	22.708,52	22.633,49	22.241,05	22.684,98	22.988,65	24.356,45	22.323,85	23.024,67	0,44%	3,14%	199.077,76
Despesas Gerais	142.293,36	120.889,18	74.448,21	70.386,21	69.028,97	70.895,20	61.050,88	60.649,54	62.222,34	1,18%	2,59%	731.863,89
Despesas com Depreciação e Amortização	0,00	213.228,99	213.228,59	207.228,99	213.076,89	213.228,99	213.228,81	213.228,99	213.228,99	4,03%	0,00%	1.699.679,24
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPEF	-136.978,97	-143.241,94	-396.321,75	-272.466,50	-204.858,41	-226.193,25	-153.782,68	-156.373,37	-141.334,50	-2,67%	-9,62%	-1.831.551,37
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-	0,00
Outras Despesas Operacionais	136.978,97	143.241,94	396.321,75	272.466,50	204.858,41	226.193,25	153.782,68	156.373,37	141.334,50	2,67%	-9,62%	1.831.551,37
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-605,58	-1.786,29	-2.220,29	-2.785,44	-2.498,29	-2.528,68	-2.120,04	-1.092,55	-2.182,64	-0,04%	99,77%	-17.819,80
Receitas Financeiras	0,00	645,76	611,77	139,36	238,92	307,06	209,23	1.459,15	117,16	0,00%	-91,97%	3.728,41
Despesas Financeiras	605,58	2.432,05	2.832,06	2.924,80	2.737,21	2.835,74	2.329,27	2.551,70	2.299,80	0,04%	-9,87%	21.548,21
Resultado Líquido do Exercício	406.530,56	881.561,51	896.874,41	814.354,52	371.975,11	868.500,57	710.365,42	548.916,36	-147.823,54	-2,80%	-126,93%	5.351.254,92



No período analisado por este relatório (abril a dezembro/2023), a Receita Bruta da Recuperanda perfaz o montante de R\$ 49.825.446,74, sendo R\$ 39.768.107,68 oriundas das receitas de transporte de passageiros, R\$ 237.160,44 relacionadas ao serviço de fretamento e R\$ 9.820.178,62 relativas a outras receitas não operacionais, indicando que a atividade de transporte de passageiros é responsável por mais de 79% do faturamento da companhia.



Considerando as deduções na ordem de R\$ 576.169,20, a receita líquida do período foi de R\$ 49.249.277,54, equivalendo aproximadamente 99% da Receita Bruta.

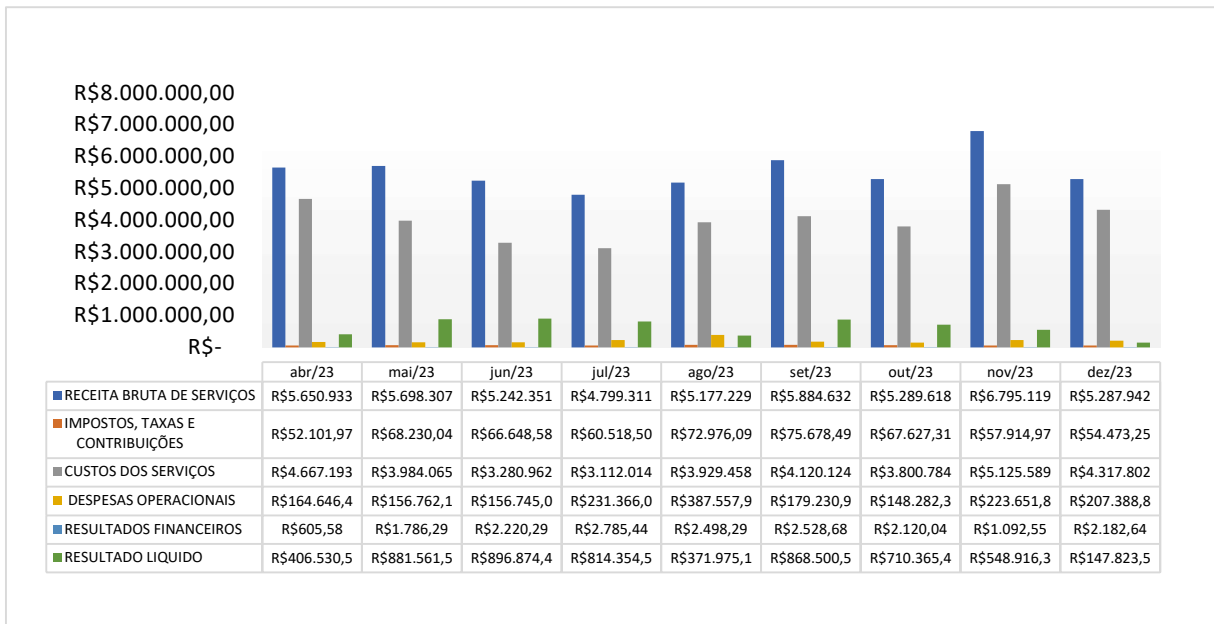
No grupo de custos dos serviços, a conta mais representativa no período analisado, foi a rubrica Custos com veículos, no valor R\$ 22.814.612,98 representando 46% da Receita Líquida.

Com relação ao Resultado Financeiro do período, apurou-se Despesas Financeiras valoradas em R\$ 21.548,21 e Receitas financeiras na ordem de R\$ 3.728,41, perfazendo o Resultado financeiro R\$ 17.819,80 representando 0,04% da Receita Líquida.

O resultado líquido do acumulado de 08 (oito) meses de 2023 foi de lucro avaliado em R\$ 5.351.254,92 representando 10,87% da Receita Líquida do período, indicativo da capacidade de soerguimento financeiro da companhia.

O gráfico abaixo demonstra as contas que compõem o resultado mensal da Recuperanda nos últimos oito meses de 2023.





4.1 - Análise do Faturamento

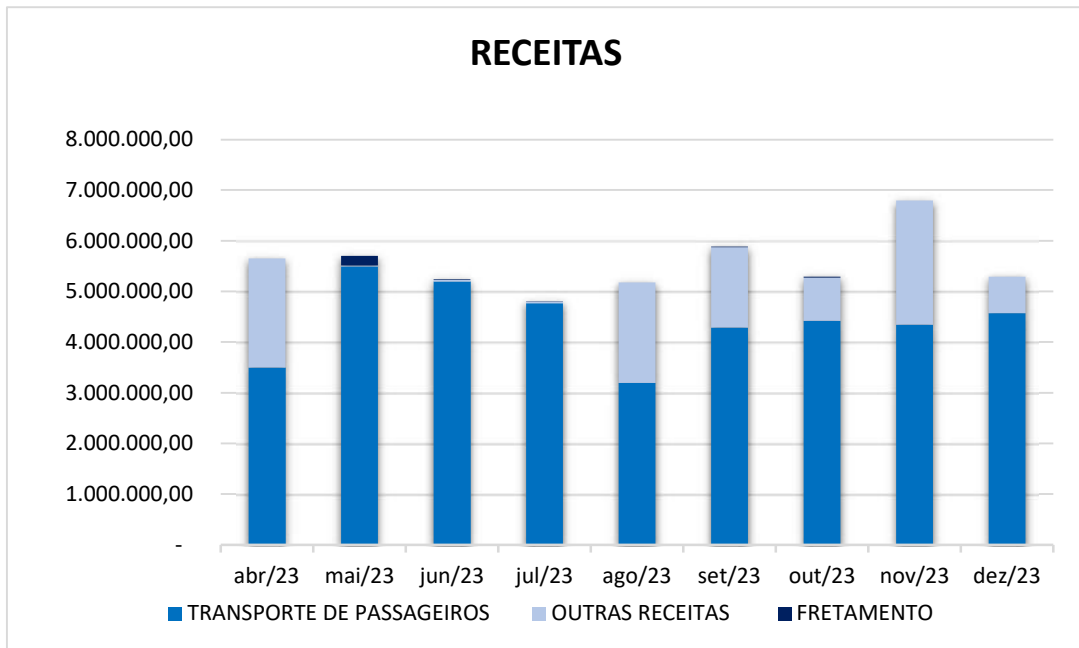
O faturamento da RATRANS advém principalmente do serviço de transporte de passageiros no município de São Luís e Imperatriz, no entanto além da atividade principal a Recuperanda conta com serviços de fretamento e outras receitas não operacionais.

A seguir, apresentamos a composição das receitas obtidas pela companhia durante o período de abril a dezembro de 2023.

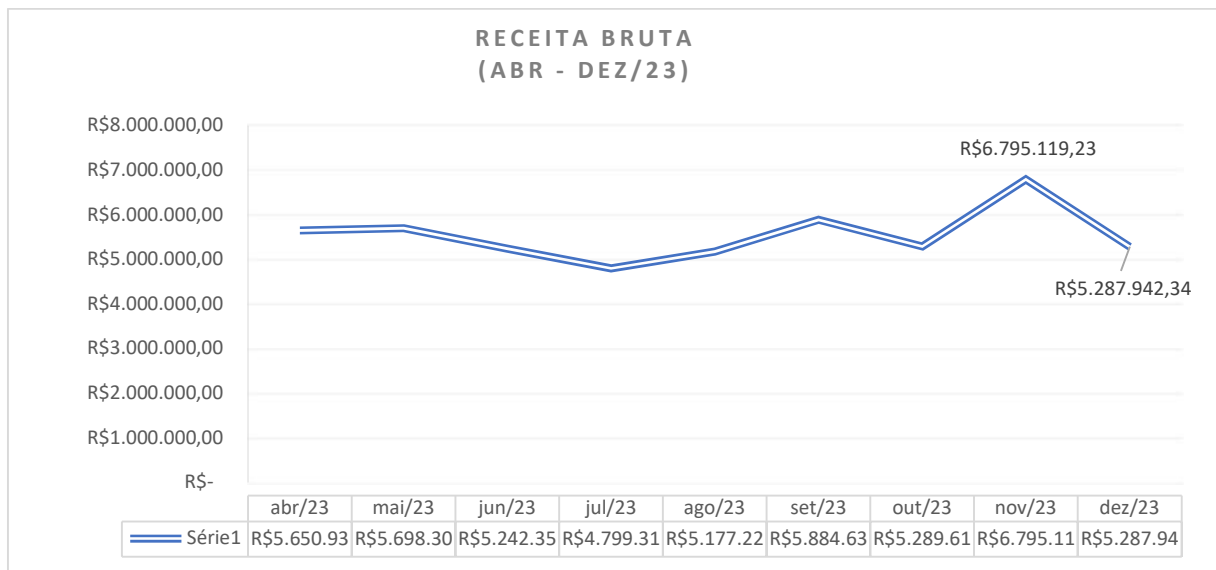
	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	3.497.178,91	5.490.760,13	5.197.923,19	4.769.012,45	3.193.573,38
OUTRAS RECEITAS	2.153.754,89	19.645,00	27.598,25	28.299,30	1.983.656,49
FRETAMENTO	-	187.902,15	16.830,30	2.000,00	-

	set/23	out/23	nov/23	dez/23
TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	4.285.568,32	4.420.101,34	4.341.050,62	4.572.939,34
OUTRAS RECEITAS	1.584.464,24	853.688,84	2.454.068,61	715.003,00
FRETAMENTO	14.599,99	15.828,00	-	-

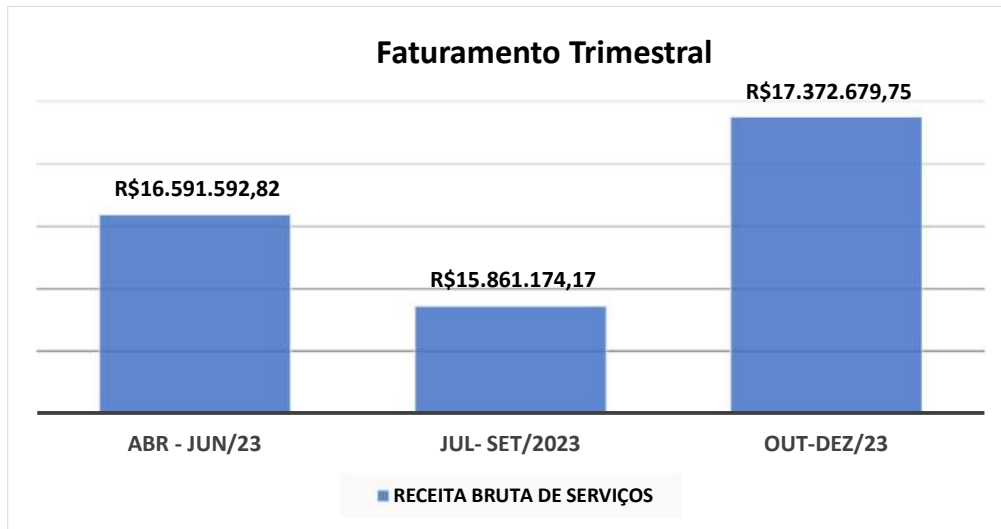




Analisando o faturamento da companhia nos últimos 9 meses (abril a dezembro), evidencia-se que no mês de dezembro, a Recuperanda perfez Receita Bruta valorada em R\$ 5.287.942,34 ante a R\$ 6.795.119,23 em novembro 2023, apresentando redução no faturamento mensal de 22,18%, indicando as dificuldades enfrentadas pela sociedade no último mês de 2023.



Analizamos a evolução do faturamento da Recuperanda trimestralmente, conforme relatórios de faturamento disponibilizados, sendo possível observar que a companhia obteve o maior faturamento do período no 4º trimestre de 2023, apresentando aumento de 9,53% comparado ao 3º trimestre. Esses números comprovam que apesar das notórias dificuldades enfrentadas pela RATRANS, o cenário da companhia no mercado está melhorando.

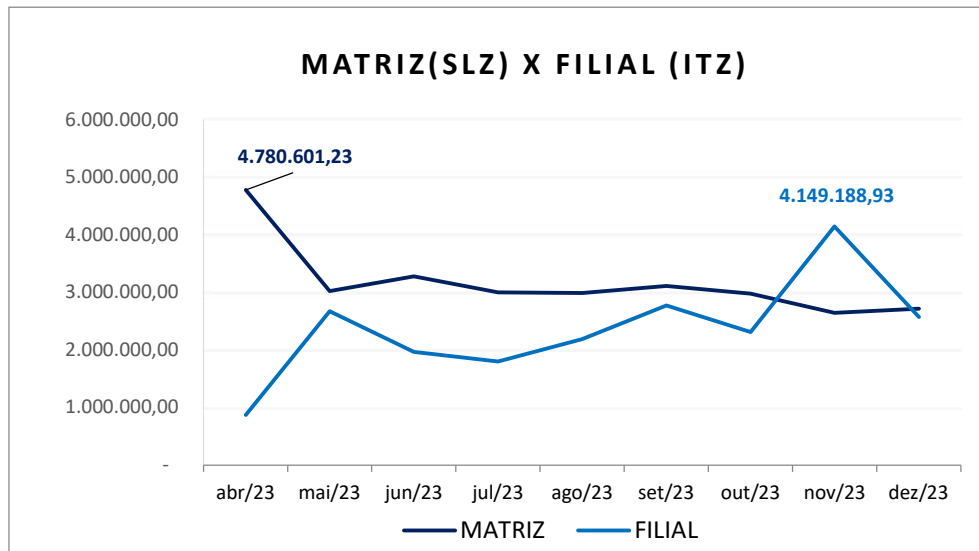


Ademais, demonstra-se a evolução do faturamento da Recuperanda RATRANS por unidade produtiva (Matriz e Filial) nos nove meses de 2023.

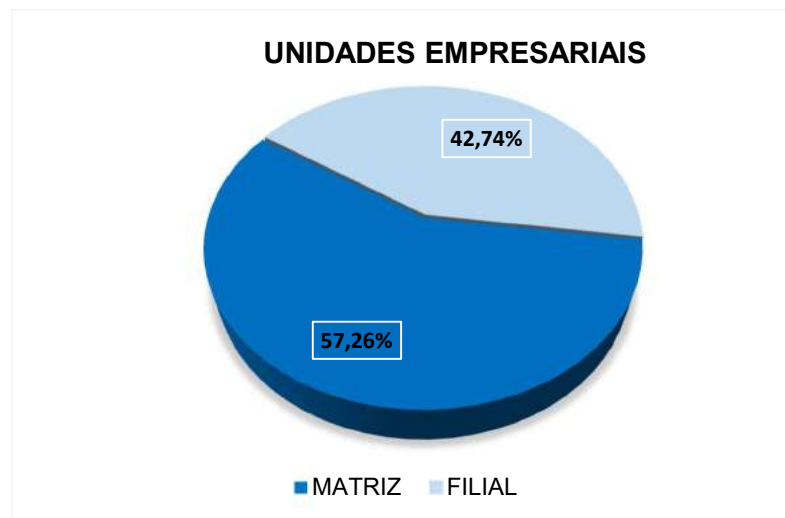
	MATRIZ	FILIAL
abr/23	4.780.601,23	870.332,57
mai/23	3.024.778,72	2.673.528,56
jun/23	3.278.681,29	1.963.670,45
jul/23	3.002.666,54	1.796.645,21
ago/23	2.991.543,83	2.185.686,04
set/23	3.110.306,03	2.774.326,52
out/23	2.976.836,19	2.312.781,99
nov/23	2.645.930,30	4.149.188,93
dez/23	2.717.596,85	2.570.345,49
Média Mensal	3.169.882,33	2.366.278,42
TOTAL	28.528.940,98	21.296.505,76

Destaca-se que a empresa Matriz da RATRANS apresentou no mês de abril/2023 a maior obtenção de receita do período, ultrapassando em 50,8% a média mensal de faturamento da companhia. Já a filial localizada no Município de Imperatriz obteve seu maior faturamento em novembro/2023.





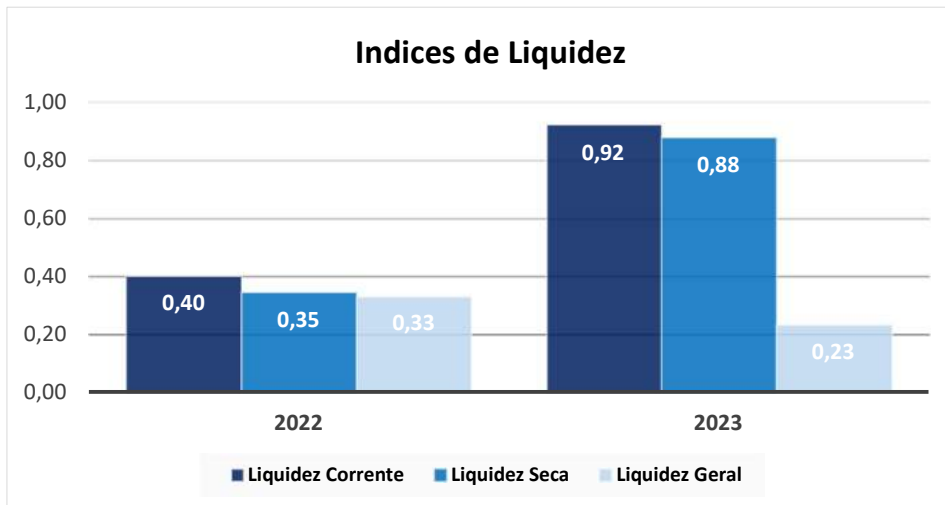
Importa observar que na posição acumulada de 2023, a empresa Matriz localizada no município de São Luís é responsável por 57% da Receita Bruta obtida pelo grupo no período analisado.



4.2 – Índices de liquidez

Os indicadores de liquidez representam a capacidade da empresa de cumprir com o pagamento de suas dívidas. Observa-se que os índices de liquidez corrente, seca e geral da sociedade RATRANS no encerramento do exercício de 2023, chegaram ao resultado de 0,92, 0,88 e 0,23, respectivamente. O gráfico a seguir retrata a capacidade financeira da companhia no período de 2022 e 2023.





Observa-se que a liquidez corrente representa a capacidade do grupo RATRANS honrar seus compromissos no curto prazo (até 360 dias), evidenciando que em 2023, com a adesão ao processo de Recuperação Judicial, a companhia aumentou a capacidade de saldar seus débitos no curto prazo chegando à margem de 92%, ainda assim permanece com mais obrigações imediatas do que recursos disponíveis.

Quanto a liquidez geral, verifica-se que a capacidade da Recuperanda honrar seus compromissos no curto e no longo prazo (mais de 360 dias) está bastante comprometida, perfazendo em 2023 o percentual de apenas 23%.

O resultado demonstra que no atual cenário vivenciado, caso ocorresse a liquidação imediata de todos os bens da companhia, a RATRANS só conseguiria saldar 23% de suas dívidas de curto e longo prazo, indicativo das severas dificuldades enfrentadas pela Recuperanda.

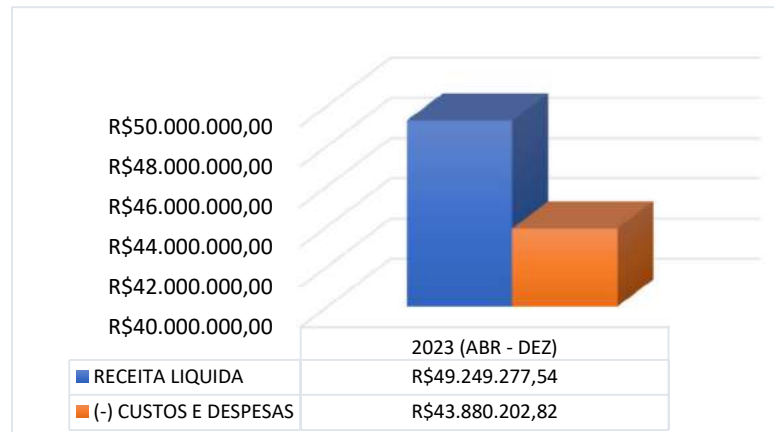
4.3 – Confronto de Receitas, Custos e Despesas

Analisando a Receita Líquida em confronto com os custos e despesas mensais, verificou-se se que nos últimos 9 meses de 2023, os custos mais as despesas consumiram 89% do faturamento obtido no período. Sendo, o montante de R\$ 36.337.996,73 relacionado aos custos de operação sobre serviços prestados (mão de obra, encargos sociais, manutenção de veículos, combustíveis e demais custos operacionais) e as despesas operacionais R\$ 7.542.206,09 referente aos gastos essenciais para execução e manutenção da atividade empresarial, conforme retratado no gráfico abaixo.



DANIEL TORRES

ADVOGADOS

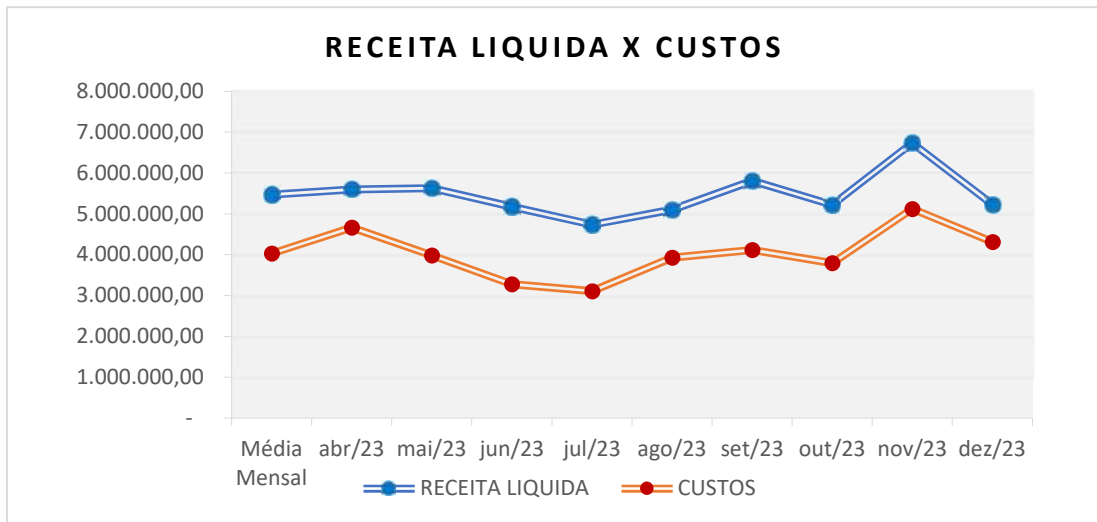


Os custos da Recuperanda no período somam a ordem de R\$ 36.337.996,73 representando 73,78% da Receita líquida do período, conforme demonstrado na tabela abaixo.

	RECEITA LIQUIDA	CUSTOS	%
Média Mensal	5.472.141,95	4.037.555,19	73,78%
abr/23	5.598.831,83	4.667.193,12	83,36%
mai/23	5.630.077,24	3.984.065,99	70,76%
jun/23	5.175.703,16	3.280.962,77	63,39%
jul/23	4.738.793,25	3.112.014,95	65,67%
ago/23	5.104.253,78	3.929.458,05	76,98%
set/23	5.808.954,06	4.120.124,15	70,93%
out/23	5.221.990,87	3.800.784,98	72,78%
nov/23	6.737.204,26	5.125.589,98	76,08%
dez/23	5.233.469,09	4.317.802,74	82,50%
TOTAL	49.249.277,54	36.337.996,73	73,78%

Importa observar que nos meses de abril/23 e novembro/2023 registraram maior volume de gastos relacionados a prestação de serviços de serviços, superior a média mensal de custos da companhia.



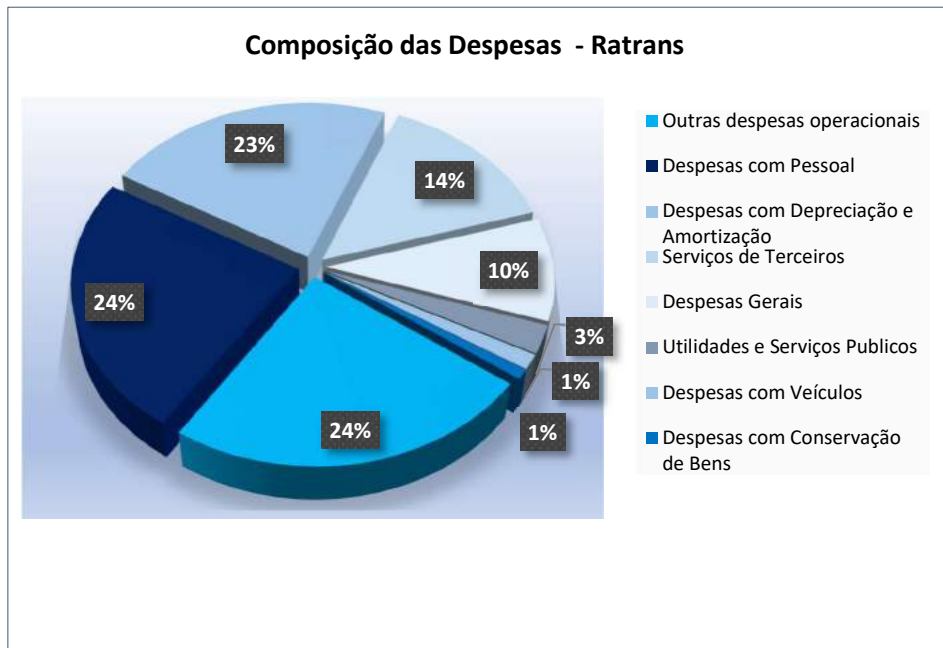


As despesas da Recuperanda somaram nos últimos 9 meses de 2023 o montante de R\$ 7.542.206,09, consumindo 15,31% da receita líquida auferida no período. Contando com a média mensal de gastos essenciais para manutenção da atividade operacional estimada em R\$ 838.022,90, conforme pode ser observado no quadro abaixo.

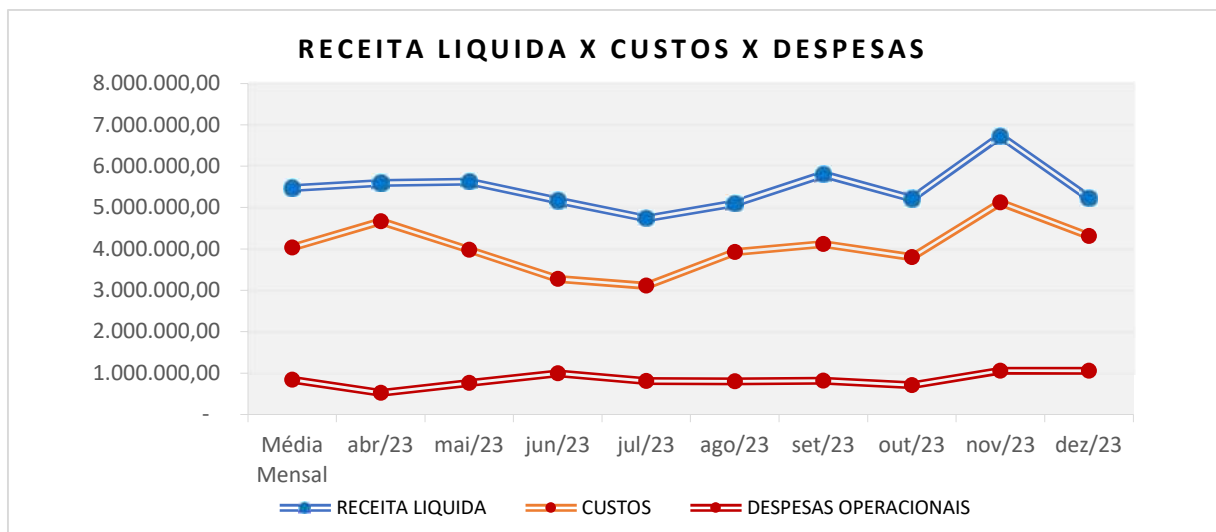
	RECEITA LIQUIDA	DESPESAS	%
Média Mensal	5.472.141,95	838.022,90	15,31%
abr/23	5.598.831,83	524.502,57	9,37%
mai/23	5.630.077,24	762.663,45	13,55%
jun/23	5.175.703,16	995.645,69	19,24%
jul/23	4.738.793,25	809.638,34	17,09%
ago/23	5.104.253,78	800.322,33	15,68%
set/23	5.808.954,06	817.800,66	14,08%
out/23	5.221.990,87	708.720,43	13,57%
nov/23	6.737.204,26	1.061.605,37	15,76%
dez/23	5.233.469,09	1.061.307,25	20,28%
TOTAL	49.249.277,54	7.542.206,09	15,31%

As rubricas encontram-se segregadas em despesas com pessoal, conservação de bens, despesas com veículos, serviços de terceiros, utilidade e serviços públicos, despesas gerais, depreciação e amortização e outras despesas não operacionais. O gráfico demonstra a composição e representatividade das despesas da companhia no período analisado.





Os dados contidos no gráfico representam o comportamento dos custos gerais e despesas operacionais, frente às receitas líquidas no período de abril a dezembro de 2023.



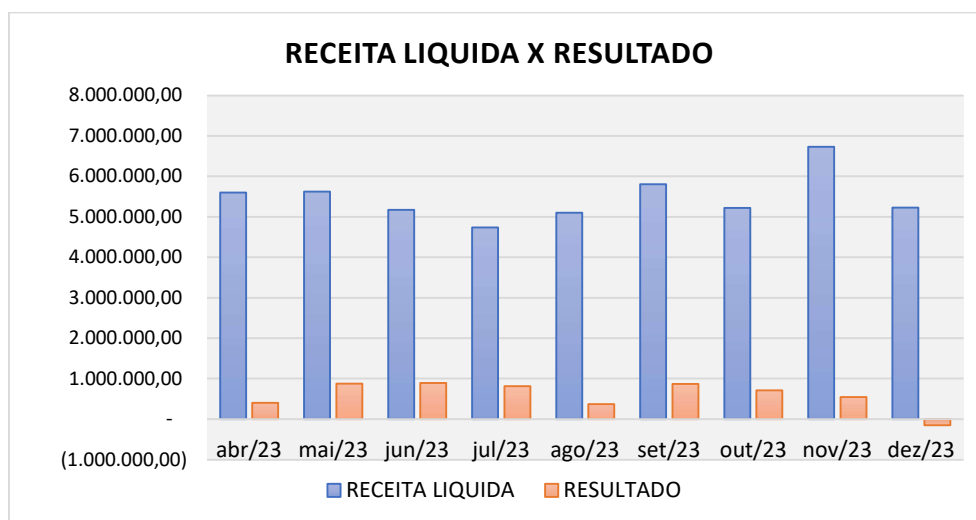
4.4 – Confronto da Receita e resultados

No tocante a evolução das Receitas em confronto com os resultados obtidos pela Recuperanda, evidenciou que a RATRANS após deduzido todos os gastos necessários para o efetivo exercício da operação da entidade, obteve resultado favorável apresentado lucro líquido de R\$ 5.351.254,92, conforme dados extraídos do demonstrativo de resultados do exercício – mensal.



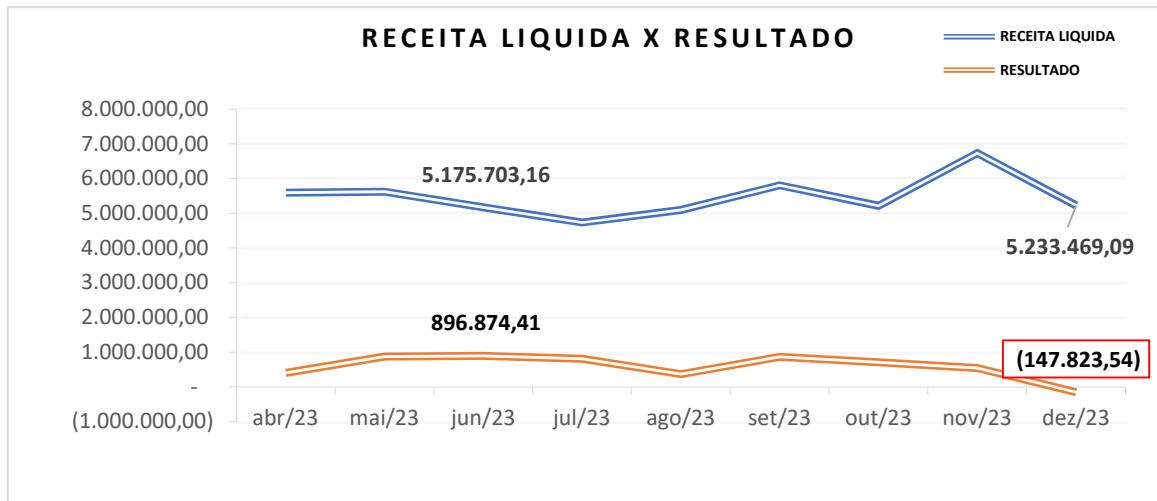
	RECEITA LIQUIDA	RESULTADO	%
abr/23	5.598.831,83	406.530,56	7,26%
mai/23	5.630.077,24	881.561,51	15,66%
jun/23	5.175.703,16	896.874,41	17,33%
jul/23	4.738.793,25	814.354,52	17,18%
ago/23	5.104.253,78	371.975,11	7,29%
set/23	5.808.954,06	868.500,57	14,95%
out/23	5.221.990,87	710.365,42	13,60%
nov/23	6.737.204,26	548.916,36	8,15%
dez/23	5.233.469,09	- 147.823,54	-2,82%
TOTAL	49.249.277,54	5.351.254,92	10,87%

O gráfico abaixo sintetiza o confronto da receita operacional líquida com os resultados obtidos nos últimos 09 meses de 2023.



Cumpra-se destacar que no mês de junho de 2023 a Recuperanda obteve o maior resultado líquido do período, avaliado em R\$ 896.874,41. No entanto, em dezembro de 2023, o grupo obteve resultado negativo (prejuízo) valorado em R\$ 147.823,54, sendo possível concluir que apesar das medidas adotadas pela companhia e crescimento do faturamento operacional, ela ainda enfrenta severas dificuldades econômico-financeiras, em razão do cenário vivenciado.





5 – ENDIVIDAMENTO TOTAL

5.1– Endividamento sujeitos à Recuperação Judicial

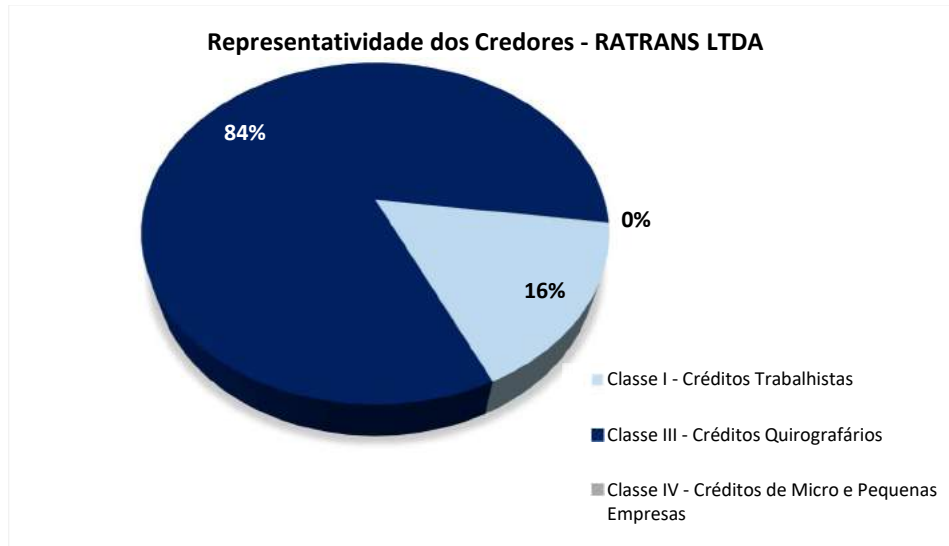
Com base na nova Relação de credores apresentada pelo Administrador Judicial, a RATRANS possui saldo de endividamento sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial no montante de R\$ 26.707.554-93, perfazendo universo de 153 (cento e cinquenta e três) credores distribuídos entre as classes I, III e IV, conforme pode ser observado na tabela.

CLASSE DE CREDORES (ART.41, LRF)	Quantidade	Valor dos Créditos	%
Classe I - Créditos Trabalhistas	101	4.245.043,51	15,89%
Classe II - Créditos Garantia Real	-	-	-
Classe III - Créditos Quirografários	47	22.438.100,55	84,01%
Classe IV - Créditos de Micro e Pequenas Empresas	5	24.410,87	0,09%
Total do Passivo	153	26.707.554,93	100,00%

A tabela demonstra a 2ª relação de credores apresentada pelo Administrador Judicial, após a verificação e validação dos créditos com base nos documentos contábeis, comerciais e fiscais colhidos da Recuperanda e na documentação apresentada pelos credores, a qual resta pendente a publicação do 2º Edital da Relação de Credores anexado aos autos no documento ID 108146398, em 06 de dezembro de 2023.



O gráfico apresenta a distribuição de classe de credores, evidenciando que aproximadamente 84% dos créditos listados pela Recuperanda são relativos aos credores quirografários, e em relação ao volume de credores a Classe trabalhista detêm a maior parte, contando com 66% do total de credores listados.



5.2 – Endividamento não sujeitos à Recuperação Judicial

Endividamento Fiscal

Conforme já reportado, a Recuperanda possui débitos fiscais junto aos órgãos federais, estaduais e municipais no montante de R\$ 1.914.098,21 (um milhão, novecentos e quatorze mil, noventa e oito reais e vinte e um centavos). Os impostos federais representam a maior parte desse endividamento, aproximadamente 68% referem-se a dívidas tributárias junto à União.

Descrição	Valor	%
Impostos Federais	1.309.832,25	68,43%
Tributos Municipais (São Luís)	593.272,76	30,99%
Impostos estaduais (Sefaz/MA)	10.993,20	0,57%
Total do endividamento fiscal	1.914.098,21	100,00%

Endividamento não fiscal

A sociedade em recuperação não forneceu relatório analítico do endividamento não fiscal, ou seja, de valores em aberto após o pedido de Recuperação Judicial.



6 – ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA

A Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC, apresenta os registros de entradas e saídas de dinheiro do caixa da companhia no período analisado. Sendo possível identificar os recursos disponíveis no caixa da empresa ao final do exercício e conseqüentemente, a sua saúde financeira.

No período compreendido pelo presente relatório, foram disponibilizados pela gestão da Recuperanda os relatórios gerenciais da matriz e da filial acerca das movimentações do fluxo de caixa, relativa ao período de maio a dezembro de 2023.

Cumprido informar que para fins de análise da DFC, este Administrador Judicial realizou a consolidação das informações do fluxo de caixa (entradas e saídas de recursos) da matriz e da filial do grupo RATRANS, conforme demonstrativo exposto abaixo.



DANIEL TORRES

ADVOGADOS

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

2023 - CONSOLIDADO

	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	Acumulado 2023
ENTRADAS OPERACIONAIS	3.032.256,00	2.864.337,38	2.702.959,04	3.180.202,12	2.823.905,81	2.951.628,47	2.830.602,48	2.759.623,47	23.145.514,77
Receitas Operacionais	3.032.256,00	2.864.337,38	2.702.959,04	3.180.202,12	2.823.905,81	2.951.628,47	2.830.602,48	2.759.623,47	23.145.514,77
SAIDAS OPERACIONAIS	-4.634.182,73	-3.745.575,14	-3.697.456,84	-4.318.035,41	-4.343.672,13	-3.881.630,31	-4.947.791,98	-3.748.143,00	-33.316.487,54
Despesas de Pessoal	-1.674.122,54	-1.449.390,80	-1.438.375,93	-1.422.493,02	-1.419.220,28	-1.515.596,23	-1.405.377,12	-1.373.170,41	-11.697.746,33
Despesas Administrativas	-158.147,74	-152.914,53	-116.770,57	-91.583,43	-79.192,67	-99.537,11	-93.270,74	-97.145,11	-888.561,90
Despesas com serviços terceirizados	-185.782,38	-155.258,32	-113.595,78	-121.312,96	-118.245,36	-99.448,75	-95.340,99	-94.164,01	-983.148,55
Fornecedores Frota	-2.587.567,28	-1.956.336,42	-1.942.644,78	-2.634.395,50	-2.689.024,02	-2.115.733,54	-3.284.428,89	-2.117.729,81	-19.327.860,24
Deduções, Impostos e taxas	-25.126,15	-16.719,92	-142,05	-68,76	-77,72	-100,50	-570,98	-220,02	-43.026,10
Manutenção e Oficina	-2.660,24	-14.307,15	-82.496,10	-47.581,74	-37.312,08	-50.614,18	-68.203,26	-65.113,64	-368.288,39
Despesas Comerciais e de Venda	-776,40	-600,00	-3.431,63	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-7.808,03
Despesas da Diretoria	-	-48,00	-	-	-	-	-	-	-
ENTRADAS NÃO OPERACIONAIS	2.577.294,48	1.432.343,07	1.286.507,67	1.277.770,07	1.898.266,94	1.144.564,83	2.764.475,15	1.165.813,71	13.547.035,92
Movimentação Financeira	554.112,41	312.042,70	222.126,59	339.447,05	300.014,05	277.118,40	260.073,65	291.266,10	2.556.200,95
Outras Receitas não Operacionais	1.844.538,57	1.115.300,37	1.064.381,08	958.323,02	1.598.252,89	867.446,43	2.504.401,50	809.547,61	10.762.191,47
Recebimento Emprestimo	178.643,50	5.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	228.643,50
SAÍDAS NÃO OPERACIONAIS	-876.921,57	-441.209,47	-239.107,97	-325.941,47	-316.713,47	-284.417,73	-331.843,37	-305.976,63	-3.122.131,68
Movimentação não Operacional Saldas	-641.358,57	-313.727,43	-221.267,02	-311.273,75	-299.060,05	-274.938,60	-257.458,55	-288.606,10	-2.607.690,07
Pagamento de empréstimos	-235.563,00	-127.482,04	-17.840,95	-14.667,72	-17.653,42	-9.479,13	-74.384,82	-17.370,53	-514.441,61
INVESTIMENTO	-12.558,88	-406,00	-1.397,39	-6.299,03	-479,00	-575,00	-6.197,39	-542,09	-28.454,78
Investimento Diversos	-12.558,88	-406,00	-1.397,39	-6.299,03	-479,00	-575,00	-6.197,39	-542,09	-28.454,78
SALDO FLUXO DE CAIXA	85.887,30	109.489,84	51.504,51	-192.303,72	61.308,15	-70.429,74	309.244,89	-129.224,54	225.476,69



6. 1 – Principais Entradas

Analisando os dados verificou-se que nos últimos 8 meses de 2023, a Recuperanda perfez um montante de entradas de caixa no valor de R\$ 36.692.550,69. Destacando que os recebimentos oriundos da atividade operacional (receita de catraca, vale eletrônico e passe escolar) somam a ordem de R\$ 23.145.514,77 representando 63% das entradas do período, já as entradas não operacionais relativas a movimentações e demais receitas perfazia o montante de R\$ 13.547.035,92, representando 37% das entradas de recursos do período.

Questionado a gestão da empresa sobre a movimentação significativa na rubrica de “Outras Receitas não Operacionais” e a composição da conta, a Recuperanda RATRANS esclareceu que a segregação das Receitas é realizada por questões tributárias, sendo necessário realizar 02 (dois) tipos de classificação de receitas: (i). Receitas provenientes dos passageiros e (ii). Outras Receitas não operacionais.

Destaca-se que a composição da rubrica de Outras Receitas não Operacionais, ocorre da seguinte forma, por ordem de grandeza: 1. Antecipação de Receita oriunda de crédito eletrônicos (ainda não utilizados na catraca), porém adquiridos e pagos por meio do SET – Sindicato das Empresas de Transporte de Passageiros de São Luís; 2. Repasse realizado pelo Município de São Luís para complementar a Tarifa de Remuneração, através de Subsídio Tarifário, realizado mensalmente até o 5º dia útil do mês em questão; 3. Vendas de créditos eletrônicos (ainda não utilizados) na Região de Imperatriz; e 4. Publicidade nos ônibus (Busdoor).

A segregação da rubrica de receitas não operacionais ocorre, em razão da tributação incidir no Passageiro Transportado (crédito utilizado na catraca). Desta forma, se for considerar os valores classificados na rubrica como proveniente de passageiros transportado, causaria a bitributação, ocorrendo a incidência tributária antes da utilização do crédito pelo passageiro e novamente, quando efetivamente o passageiro utilizasse o cartão de transporte nos validadores dos ônibus.

Além disso, a Recuperanda ressaltou que os valores a receber pela RATRANS, na sua totalidade oriundos do Município de Imperatriz ou do Governo do Estado do Maranhão, são classificados como Receita não Operacional, por tratar-se que uma entrada de recursos não catracada (crédito não utilizado pelo passageiro) e/ou subsídios não honrados.



Ainda, acrescenta que a receita bruta mensal da RATRANS, é composta pelo somatório dos 2 tipos de receitas. Estas impactando diretamente no resultado operacional mensal da companhia, conforme vem demonstrando mensalmente por meio do Relatório Balancete Gerencial.

6. 2 – Principais Saídas

Quanto as saídas de caixa, abrangendo todo o fluxo relativo à execução e manutenção da atividade operacional totalizaram o montante de R\$ 36.467.074,00, apurando que no período os desembolsos consumiram 99,39% do caixa da companhia.

Os gastos com fornecedores de insumo da companhia e despesas de frota consumiram aproximadamente 53% do caixa da RATRANS em 2023, totalizando o valor de R\$ 19.327.860,24, destacando-se por ser a rubrica com maior representatividade no período.

As despesas com pessoal, mão de obra necessária para execução das atividades correspondem no período analisado a R\$ 11.697.746,33, representando 32,08% dos desembolsos de caixa. Os gastos desta rubrica englobam os ordenados e salários, alimentação, benefícios e encargos para manter os colaboradores ativos.

Insta observar que os pagamentos referentes a outras despesas não operacionais perfizeram o montante de R\$ 10.762.191,47, representando 29,51% das saídas de caixa da companhia no período.

Destaca-se que uma margem mínima de 0,08% dos dispêndios de caixa é referente a atividade de investimento, relativo a utilização do dinheiro para aquisição de ativos que podem gerar benefícios futuros para organização.

Por fim, verifica-se que a companhia apresentou um resultado de balanço positivo em 2023, indicando o fortalecimento da economia e a busca incansável da companhia para torna-se novamente uma organização saudável financeiramente.

7 – ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO PLANO

O presente capítulo tem o objetivo de expor o acompanhamento deste Administrador Judicial acerca do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, considerando as condições previstas, bem como do acompanhamento dos pagamentos dos credores, em cada fase.



O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado tempestivamente pela gestão da Recuperanda em 13/04/2023, no documento - ID 89960944, requerendo a publicação do Edital do aviso aos credores e fixação do prazo para manifestações e eventual objeções.

A Recuperanda requereu em 10/04/2024, pela prorrogação do prazo de suspensão de todas as ações e execuções - stay period – até a homologação do Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores, assegurando assim que a companhia não sofra expropriação de valores e tomada dos bens essenciais à atividade da Recuperanda, sob pena de afetar o comprometimento no soerguimento da empresa.

7.1. Prévia do quadro geral de credores

A tabela a seguir apresenta a prévia da 2ª relação do quadro geral de credores relativa ao art. 7º §2º, da lei 11.101/2005, devidamente atualizada com as habilitações e impugnações de créditos até dezembro/2023.

CLASSE DE CREDORES (ART.41, LRF)	Quantidade	Valor dos Créditos	%
Classe I - Créditos Trabalhistas	101	4.245.043,51	15,89%
Classe II - Créditos Garantia Real	-	-	-
Classe III - Créditos Quirografários	47	22.438.100,55	84,01%
Classe IV - Créditos de Micro e Pequenas Empresas	5	24.410,87	0,09%
Total do Passivo	153	26.707.554,93	100,00%

7.2. Cumprimento do plano de recuperação judicial

O plano de Recuperação Judicial ainda não passou por aprovação, deste modo, não há o que se falar em cumprimento do plano de recuperação judicial, visto que ainda não há data estabelecida para AGC.

8 – Outros

8.1 – Diligências realizadas

Em atendimento ao art. 22, inciso II, alínea 'a' e "c" da Lei 11.101/2005, como parte de nossas atividades de fiscalização, no decorrer do exercício de 2023, este administrador judicial, realizou reuniões presenciais e virtuais com a gestão da Recuperanda e seus assessores, bem como visitas técnicas a sede e filial da sociedade em recuperação.



A fiscalização visa o acompanhamento efetivo das estratégias pela gestão da Recuperanda na condução dos negócios e na presente situação, das medidas adotadas para continuidade das operações.

8.3 - Remuneração do Administrador Judicial

Em relação aos recebimentos de honorários, informa-se que a **Recuperanda** está adimplente com este Administrador Judicial, não constando honorários em aberto no período de elaboração deste relatório.

8.4 – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Ao longo do período foram realizadas diversas solicitações para elaboração do presente relatório, bem como para análise e reporte das informações contábeis, financeiras e das atividades desenvolvidas pela companhia. Cumpre ressaltar que a Recuperanda atendeu aos pedidos de esclarecimentos e documentos solicitados por este administrador judicial.

8.5 - Cronograma processual

Cronograma Processual			
Processo nº 0803002-83.2023.8.10.0001			
Recuperação Judicial de RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA (“RATRANS”)			
Data	Evento	Doc. ID	Lei 11.105/05
20/01/2023	Pedido de Recuperação Judicial	82920346	
13/02/2023	Deferimento do Processamento Recuperação Judicial	85595785	Art. 52
16/02/2023	Publicação do Deferimento em Diário Oficial		
27/02/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	85535225	Art. 33
13/04/2023	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	89960944	Art. 53
05/06/2023	Publicação do 1º Edital de Credores	93691576	Art. 52, § 1º
	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
06/12/2023	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	108146398	Art. 7º, § 2º
	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ		Art. 7º, II e Art. 53
	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
	Prazo para realização da AGC		Art. 56, § 1º



	Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36
	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		Art. 37
	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
	Outros (constatação prévia / outras assembleias / etc.)		
	Homologação do PRJ		Art. 58
	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ		Art. 61

9. CONCLUSÃO

Com base nas informações coletadas e nos demonstrativos contábeis enviados a este Administrador Judicial pela gestão da Recuperanda, reporta-se que o RATRANS está cumprindo os critérios estabelecidos para atendimento desta Recuperação Judicial.

Concluindo, que apesar do cenário de crise financeira vivenciado pela Recuperanda, no decorrer do ano de 2023, os números apresentados evidenciam que a geração de caixa da companhia está em crescimento, demonstrando o quadro de desempenho favorável na evolução de suas receitas no encerramento do exercício.

A companhia apresentou resultado positivo, com lucro líquido de R\$ 5.351.254,92 representando 10,7% da Receita do período; e no fluxo de caixa, a companhia finalizou o ano de 2023 com saldo positivo, levando-nos a inferir que com o fortalecimento da empresa, a RATRANS será capaz de gerar caixa suficiente para garantir o cumprimento do plano de recuperação judicial.

Nestes termos,

É o relatório.

São Luís/MA, 27 de maio de 2024.

Daniel Lopes Pires Xavier Torres

-Administrador Judicial-

OAB/CE 27.730

OAB/MA 20.721-A

