



Número: **0872329-47.2025.8.10.0001**

Classe: **CUMPRIMENTO PROVISÓRIO DE DECISÃO**

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

Última distribuição : **08/08/2025**

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

Processo referência: **0803002-83.2023.8.10.0001**

Assuntos: **Administração judicial, Concurso de Credores**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

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

Partes		Procurador/Terceiro vinculado	
DANIEL L.P.X. TORRES SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA (REQUERENTE)		DANIEL LOPES PIRES XAVIER TORRES (ADVOGADO)	
RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA (REQUERIDO)		THIAGO ROBERTO MORAIS DIAZ (ADVOGADO) BRUNO LEONARDO MORAES DIAZ (ADVOGADO)	
Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
156833034	08/08/2025 14:16	6. RMA Abril a Junho de 2024	Documento Diverso

**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 JUNHO/2024

Autos nº 0803002-83.2023.8.10.0001

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

DANIEL TORRES SOCIEDADE DE 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

O presente relatório refere-se ao processo de Recuperação Judicial da empresa **RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA (“RATRANS”)**, sociedade empresária limitada unipessoal, devidamente registrada sob o NIRE nº 21200679608 na Junta Comercial do Maranhão – JUCEMA, e inscrita no CNPJ/MF sob o nº 06.997.310/0001-09, com sede localizada na Rua Antônio Raposo, nº 425 – A, Cutim – Anil, CEP: 65.045-215, na cidade de São Luís/MA.

Este documento tem como objetivo apresentar as informações relativa as atividades desenvolvidas pela Recuperanda no setor de prestação de serviços de transporte público urbano, abrangendo o período de **abril a junho de 2024**. Além disso, contempla a estrutura organizacional da empresa, os negócios por ela conduzidas, bem como as demonstrações contábeis da matriz e de sua respectiva filial localizada no município de Imperatriz.

As demonstrações contábeis encaminhadas pela Recuperanda que foram submetidas à análise deste Administrador Judicial, estão sob a supervisão do contador Jose Orlando Belchior Ribeiro Filho, CRC/CE 012632/O-4, sob a coordenação da gestão da própria Recuperanda. São de responsabilidade conjunta desses profissionais a elaboração e a veracidade das informações apresentadas neste relatório.

Cumprir informar que esta Administração Judicial aplica, aos dados contábeis recebidos, os procedimentos de análise e verificação pertinentes, reportando os resultados obtidos por meio dos relatórios emitidos, em observância ao disposto no art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005.

Neste relatório, estão incluídas as análises do balancete contábil referente ao segundo trimestre de 2024, acompanhadas da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do período, bem como os dados relativos às folhas de pagamento dos meses de abril, maio e junho de 2024.

Ressalta-se que o pleno êxito do processo de recuperação judicial encontra-se diretamente condicionado à apresentação e regularidade da documentação abordada neste relatório, conforme aqui exposto. Esta Administração Judicial, no exercício de sua função de assegurar a legalidade e o andamento regular do processo, enfatiza a importância do cumprimento dos prazos estabelecidos pela Lei nº 11.101/2005 e das determinações judiciais proferidas nos autos.



Inicialmente, a documentação contábil enviada pela Recuperanda apresentava-se de forma assistemática e incompleta, o que comprometeu a análise adequada e elaboração tempestiva dos Relatórios Mensais de Atividade (RMAs). **Em abril de 2025, esta Administração Judicial ainda não havia recibo a documentação completa.** Diante disso, foi encaminhada uma nova solicitação formal à Recuperanda, requisitando o envio dos documentos referente ao período de maio de 2024 a março de 2025.

Na mesma data, Recuperanda procedeu com o envio parcial da documentação solicitada compreendendo os meses de abril a outubro de 2024, justificando que os demonstrativos contábeis já haviam sido encaminhados anteriormente, mas por falhas técnicas no provedor impediram a conclusão do envio.

Em razão da ausência de dados em determinados períodos, os relatórios vêm sendo elaborados em formato trimestral, como medida de garantir a regularidade dos relatórios.

Ressalta-se, contudo, que **permanece pendente o envio da documentação correspondente ao período de novembro de 2024 a junho de 2025,** a qual já foi formalmente solicitada a RATRANS e é essencial para a continuidade da elaboração dos demais RMAS subsequentes.

Quanto à estrutura do presente relatório, além do capítulo introdutório que destaca os eventos relevantes ocorridos durante o período analisado, o capítulo 2 traz uma visão geral da **Recuperanda**, contemplando o histórico de atividades e a estrutura societária. O capítulo 3 descreve as informações financeiras e contábeis, bem como as movimentações do quadro de colaboradores. O capítulo 4 é dedicado à análise da Demonstração de Resultado do Exercício (DRE). O capítulo 5 trata do endividamento total da **Recuperanda**, incluindo os créditos sujeitos à Recuperação Judicial. O capítulo 6 apresenta a análise do Fluxo de Caixa consolidado da companhia. O capítulo 7 relata o acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial. O capítulo 8 reúne os anexos, contemplando: diligências realizadas “*in loco*”, informações sobre a remuneração do Administrador Judicial, solicitações de esclarecimentos e documentos e ao cronograma processual atualizado. Por fim, o capítulo 9 apresenta contém as considerações finais, com avaliação da situação da empresa.



1.1 – Eventos processuais relevantes ocorridos no segundo trimestre de 2024.

Em 02/04/2024, o Administrador Judicial apresentou manifestação favorável ao reconhecimento da essencialidade dos bens indicados na certidão constante do documento (ID 115338728).

Em 09/04/2024, foi proferida decisão judicial reconhecendo a essencialidade do veículo da marca MERCEDES-BENZ, modelo Num. 115341712 - MPOLO TORINO U/OF 1519/52, chassi n.º 9BM384067MB179471, ano de fabricação 2020 e modelo 2021, cor CINZA/AZUL, placa ROB1G12, renavam 01263044210, estendendo-se, por conseguinte, a suspensão da consolidação da propriedade fiduciária do bem durante o período de stay period.

Em 10/04/2024, a empresa Recuperanda protocolou petição requerendo nova prorrogação do prazo de suspensão de todas as ações e execuções (stay period), até a homologação do Plano de Recuperação Judicial.

No dia 11/04/2024, foi apresentada documentação visando à habilitação de crédito referente ao crédito trabalhista em favor do Sr. Celso Luís Dias Costa. Na mesma data, o credor Raimundo Moreira requerendo dilação de prazo para apresentação da certidão de habilitação retificada, com a devida atualização da dívida até a data do pedido da recuperação judicial (20/01/2023).

Em 30/04/2024, o credor Raimundo Moreira juntou aos autos a certidão de crédito retificada, bem como a planilha e cálculos expedida pela 5ª Vara do Trabalho da 16ª Região de São Luís/MA.

No dia 01/05/2024, foi proferida decisão judicial autorizando a prorrogação do stay period até homologação judicial do Plano de Recuperação. Na mesma decisão, foi reiterado o reconhecimento da essencialidade dos veículos da Recuperanda constantes na certidão ID. 115338728. Ainda, foi reconhecida a intempestividade do pedido de habilitação de crédito interposto por Celso Luís Dias Costa (ID. 116585202), sendo indeferido o pleito formulado por Raimundo Moreira.

Em 14/05/2024, foi protocolado nos autos o pedido de habilitação do crédito trabalhista em favor da Sra. Francisca Evangelista Sousa Alves.

Em 16/05/2024, o Administrador Judicial apresentou manifestação referente às decisões de ID. 115364540 e ID.117866117, nas quais se solicitou a exclusão de créditos



de determinados credores trabalhistas. Diante disso, Administrador sugeriu ao juízo a modificação da decisão proferida, com objetivo de que as habilitações e divergências ali mencionadas não sejam conhecidas, mantendo-se, assim os créditos conforme apresentados na minuta do 2º Edital de Credores. Na mesma data, a empresa Pluxee Benefícios Brasil S.A., anteriormente denominada Sodexo Pass Do Brasil Serviços e Comércio S.A, requereu a atualização de suas informações cadastrais nos autos, em razão da alteração de sua denominação social.

Em 18/05/2024, o Estado do Maranhão apresentou relatórios analíticos comprovando a inexistência de créditos tributários em nome da empresa Recuperanda.

Em 28/05/2024, o Administrador Judicial apresentou o relatório de atividades da Recuperanda, referente ao período compreendido entre abril e dezembro de 2023.

Em 03/06/2024, foi protocolado o pedido de habilitação do crédito trabalhista em favor do Sr. José Raimundo Aguiar Araujo, apresentando a certidão de crédito e a respectiva planilha de cálculo atualizada.

Em 14/06/2024, foi apresentada documentação requerendo a habilitação de crédito em favor da Sra. Cristiane Conceição Gonçalves no quadro geral dos credores da recuperação judicial.

Por fim, em 17/06/2024, foi protocolado o pedido de habilitação do crédito trabalhista em favor do Sr. Jardel Lima Mesquita, com a juntada da documentação comprobatória do crédito.

1.2 - Resumo dos principais eventos ocorridos no segundo trimestre de 2024.

Conforme exposto no tópico anterior, a Recuperanda protocolou petição requerendo a prorrogação do prazo de suspensão de todas as ações e execuções em curso - stay period (ID.116563505). Em maio de 2024, foi proferida decisão judicial acolhendo o pleito e autorizando a prorrogação do referido prazo até a homologação judicial do Plano de Recuperação Judicial.

1.3. Providências adotadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise

A Recuperanda segue atuando no segmento de transporte rodoviário coletivo de passageiros, abrangendo as modalidades de locação, fretamento e transporte urbano. A empresa reafirma o compromisso com a qualidade na prestação de serviços, adotando



medidas direcionadas à continuidade das operações e à melhoria contínua de seus processos e suas atividades operacionais.

Com o objetivo de enfrentar os efeitos adversos da crise, a RATRANS tem implementado estratégias voltadas à reestruturação administrativa e operacional, incluído a adoção de consultoria e gestão, ferramentas de redução de custos e implantação de novas tecnologias, visando não apenas a preservação da atividade empresarial, mas também contribuir com a geração de empregos diretos e indiretos, bem como para o desenvolvimento da economia regional.

A empresa demonstra, assim, seu comprometimento com a superação do atual cenário de crise, buscando o fortalecimento da sua posição no mercado e a retomada da estabilidade financeira, mantendo-se como agente relevante da promoção da mobilidade urbana e na prestação de serviços de transporte à população do Estado do Maranhão.

1. 4 – Principais dificuldades

A Recuperanda enfrentou, ao longo de 2023 e no decorrer de 2024, severos desafios operacionais e financeiros reflexo direto do cenário adverso gerado pelos efeitos prolongados da pandemia de Covid 19, especialmente no setor de transporte coletivo.

A acentuada redução no volume de passageiros comprometeu significativamente a geração de receitas, resultando em queda substancial do faturamento e, conseqüentemente, em um desequilíbrio no fluxo de caixa da empresa. Soma-se a isso o impacto dos constantes reajustes no preço dos insumos, além do acúmulo de dívidas da companhia com fornecedores e instituições financeiras, agravando ainda mais a situação econômico-financeira da sociedade em recuperação.

2 – Visão geral da Recuperanda

2.1 – Histórico Atividades Empresarial da Recuperanda

A Rio Anil Transporte e Logística Ltda (RATRANS), constituída em 2004, atua no segmento de transporte rodoviário coletivo de passageiros municipal, com operações voltadas também à prestação de serviços de locação, fretamento e transporte urbano.

A empresa permanece empenhada na adoção de medidas estratégicas que garantam a continuidade de suas atividades operacionais, com vistas à superação do atual cenário de crise. Destaca-se que a atuação principal da RATRANS está concentrada no



transporte coletivo de passageiros nos municípios de São Luís/MA e Imperatriz/MA, onde a empresa desempenha um papel relevante no contexto da mobilidade urbana.

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

A estrutura societária da Rio Anil Transporte e Logística Ltda permanece inalterada desde o deferimento da Recuperação Judicial até a data deste relatório. A administração da sociedade continua sob a responsabilidade de seu único sócio, o Sr. José Gilson Caldas Neto.

A composição societária atual está demonstrada no quadro a seguir:

Sócio	Valor da Participação (R\$)	Representatividade (%)
José Gilson Caldas Neto	R\$ 2.000.000,00	100,0%
Total do Capital Social	R\$ 2.000.000,00	100,0%

2. 3 – Sede e Filiais, Aberturas/Fechamentos

A sede administrativa e operacional localiza-se no município de São Luís/MA, possuindo ainda filiais formalmente constituídas na cidade de Imperatriz/MA e São Paulo/SP, Contudo, a filial em São Paulo não apresenta atividades operacionais efetivas.

O quadro abaixo evidencia os endereços das unidades da sociedade empresária, conforme consta em seus registros societários:

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, 174 - KM 1350, 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, datada de 18 de novembro de 2020, registrada na Junta Comercial do Estado do Maranhão (JUCEMA)



Em consulta realizada à base de dados da Receita Federal realizada em 30 de julho de 2025, constatou-se que a filial localizada no município de São Paulo permanece ativa registros oficiais da sociedade. Embora a gestão não apresente registro de atividades operacionais na referida filial, até a data de elaboração deste relatório, não houve a formalização do encerramento de suas atividades operacionais perante os órgãos competentes.

3 – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

A seção contempla a apresentação das demonstrações contábeis individualizadas da matriz e da filial de Imperatriz/MA da empresa RATRANS, relativas ao segundo trimestre de 2024, compreendendo o período de janeiro a março. Está análise tem por objetivo evidenciar a evolução das contas patrimoniais e o desempenho econômico-financeiro da Recuperanda no referido período.

Cumpré destacar que foram disponibilizadas, pela administração da sociedade, apenas as demonstrações contábeis individuais, não tendo sido apresentados os demonstrativos consolidados que englobem a totalidade das unidades operacionais da companhia.

Com o propósito de suprir tal lacuna e fornecer uma visão mais ampla da situação contábil da Recuperanda, procedeu-se com a combinação as demonstrações individuais (Balancetes Contábeis e Demonstrações de Resultado do Exercício – DRE) apresentadas. Ressalta-se, todavia, que nesta combinação não houve a eliminação dos saldos decorrentes das transações intercompany, ou seja, aquelas transações realizadas entre as distintas unidades da empresa, que embora pertençam ao mesmo grupo econômico, são tratadas como entidades jurídicas autônomas.

Adicionalmente, informa-se que os demonstrativos contábeis analisados foram fornecidos pela própria gestão da Recuperanda, a qual, juntamente com seus assessores contábeis, é inteiramente responsável pela elaboração e pela veracidade das informações apresentadas neste relatório.

3.1 – Demonstrações contábeis individuais

Apresenta-se os balancetes contábeis individuais das unidades da RATRANS.



3.1.1 - Rio Anil Transporte e Logística Ltda – MATRIZ

RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA								
BALANCETE CONTÁBIL - MATRIZ								
ATIVO	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AV	%AH
ATIVO CIRCULANTE	20.758.551,95	19.503.842,41	20.418.864,44	20.740.417,38	20.657.744,58	20.447.195,89	109,17%	-1,02%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.717.061,95	6.715.860,36	6.775.575,77	7.261.541,19	7.184.764,53	7.841.122,37	41,86%	9,14%
Caixa Geral	- 18.465.162,13	- 18.451.551,97	- 18.671.531,07	- 18.556.535,02	- 18.749.286,93	- 18.343.161,47	-97,93%	-2,17%
Bancos Conta Correntes	24.041.336,53	24.026.524,78	24.306.219,29	24.677.188,66	24.793.163,91	25.043.396,29	133,71%	1,01%
Aplicações de Liquidez Imediata	1.140.887,55	1.140.887,55	1.140.887,55	1.140.887,55	1.140.887,55	1.140.887,55	6,09%	0,00%
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	14.041.490,00	12.787.982,05	13.643.288,67	13.478.876,19	13.472.980,05	12.606.073,52	67,30%	-6,43%
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-	-	-
Clientes a Receber	12.788.157,22	12.787.767,22	12.787.767,22	12.869.917,12	12.836.751,51	12.026.628,41	64,21%	-6,31%
Operações a receber	5.852.235,17	5.846.493,88	5.911.672,85	5.930.398,56	5.895.593,92	5.981.918,73	31,94%	1,46%
Adiantamentos	- 1.470.492,23	- 2.713.378,00	- 1.843.307,95	- 2.012.090,94	- 1.610.331,85	- 1.302.708,23	-6,96%	-19,10%
Impostos e Contribuições a Recuperar	- 15.271,32	- 15.271,32	- 15.271,32	- 15.271,32	- 15.271,32	- 15.271,32	-0,08%	0,00%
Estoque	- 2.886.521,57	- 2.890.384,46	- 2.970.246,86	- 3.066.751,96	- 3.406.183,94	- 3.856.480,80	-20,59%	13,22%
Investimentos Temporários	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas do exercício Seguinte	- 226.617,27	- 227.245,27	- 227.325,27	- 227.325,27	- 227.578,27	- 228.013,27	-1,22%	0,19%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	- 1.930.173,95	- 1.930.173,95	- 2.143.402,94	- 2.356.631,93	- 1.716.944,96	- 1.716.944,96	-9,17%	0,00%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	0,01%	0,00%
Impostos e Contribuições a Recuperar	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	0,01%	0,00%
IMOBILIZADO	- 1.967.545,50	- 1.967.545,50	- 2.180.622,39	- 2.393.699,28	- 1.754.468,61	- 1.754.468,61	-9,37%	0,00%
Bens em operação	56.928.874,09	56.928.874,09	56.928.874,09	56.928.874,09	56.928.874,09	56.928.874,09	303,94%	0,00%
Imobilizações em andamento	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	-24,60%	0,00%
(-) Depreciação Acumulada	- 54.287.898,51	- 54.287.898,51	- 54.500.975,40	- 54.714.052,29	- 54.074.821,62	- 54.074.821,62	-288,70%	0,00%
INTANGÍVEL	35.287,87	35.287,87	35.135,77	34.983,67	35.439,97	35.439,97	0,19%	0,00%
Direitos em operação	36.504,67	36.504,67	36.504,67	36.504,67	36.504,67	36.504,67	0,19%	0,00%
(-) Amortização acumulada	- 1.216,80	- 1.216,80	- 1.368,90	- 1.521,00	- 1.064,70	- 1.064,70	-0,01%	0,00%
TOTAL DO ATIVO	18.828.378,00	17.573.668,46	18.275.461,50	18.383.785,45	18.940.799,62	18.730.250,93	100,00%	-1,11%
PASSIVO	90.205.220,86	90.014.400,22	91.617.242,92	91.479.025,41	92.270.846,61	93.254.204,06	100,00%	1,07%
PASSIVO CIRCULANTE	37.988.127,14	37.797.306,50	39.400.149,20	39.261.931,69	40.053.752,89	41.037.110,34	44,01%	2,46%
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	37.988.127,14	37.797.306,50	39.400.149,20	39.261.931,69	40.053.752,89	41.037.110,34	44,01%	2,46%
Obrigações Trabalhistas	20.555.748,22	20.887.413,65	21.166.684,56	21.355.859,84	21.846.468,65	21.982.861,00	23,57%	0,62%
Obrigações Tributárias	3.379.696,82	3.385.740,72	3.391.319,44	3.396.138,29	3.391.236,36	3.390.788,42	3,64%	-0,01%
Fornecedores	11.624.604,56	10.454.154,59	11.184.538,66	10.860.407,02	10.745.145,07	10.942.558,11	11,73%	1,84%
Adiantamento de Clientes	2.810.295,12	3.210.295,12	3.610.295,12	3.610.295,12	3.790.351,39	4.190.351,39	4,49%	10,55%
Empréstimos e Financiamentos	- 777.966,43	- 536.046,43	- 348.437,43	- 356.517,43	- 115.197,43	- 134.802,57	0,14%	-217,02%
Outras Obrigações	232.440,60	232.440,60	232.440,60	232.440,60	232.440,60	232.440,60	0,25%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão de Despesas	163.308,25	163.308,25	163.308,25	163.308,25	163.308,25	163.308,25	0,18%	0,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	55,99%	0,00%
OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	55,99%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	40,37%	0,00%
Empréstimos e Financiamentos	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	15,63%	0,00%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 70.210.228,64	- 70.210.228,64	- 70.210.228,64	- 70.210.228,64	- 60.448.051,77	- 60.448.051,77	-64,82%	0,00%
CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6,10%	0,00%
Capital Realizado	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6,10%	0,00%
OUTRAS CONTAS DO PL	- 72.210.228,64	- 72.210.228,64	- 72.210.228,64	- 72.210.228,64	- 62.448.051,77	- 62.448.051,77	-190,35%	0,00%
Lucros ou Prejuízo Acumulados Exercício	- 34.121.620,42	- 34.121.620,42	- 34.121.620,42	- 34.121.620,42	- 34.121.620,42	- 34.121.620,42	-104,01%	0,00%
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 28.326.431,35	- 28.326.431,35	- 28.326.431,35	- 28.326.431,35	- 28.326.431,35	- 28.326.431,35	-86,34%	0,00%
Outras Contas do Patrimônio Líquido	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	19.994.992,22	19.804.171,58	21.407.014,28	21.268.796,77	31.822.794,84	32.806.152,29	100,00%	3,09%



3.1. 2 - Rio Anil Transporte e Logística Ltda – Filial Imperatriz

RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA BALANCETE CONTÁBIL - FILIAL								
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AV	%AH
ATIVO CIRCULANTE	- 3.902.761,06	- 2.915.620,34	- 1.481.211,57	- 1.017.801,48	- 721.499,44	663.548,55	142,80%	-191,97%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	- 5.072.331,46	- 5.161.206,09	- 3.715.723,20	- 3.763.921,37	- 3.605.552,22	- 3.687.641,97	-793,59%	2,28%
Caixa Geral	19.179.776,66	19.154.939,81	19.428.903,19	19.235.261,64	19.315.439,32	19.364.263,01	4167,26%	0,25%
Bancos Conta Correntes	- 23.111.220,47	- 23.175.258,25	- 22.003.738,74	- 21.858.295,36	- 21.780.103,89	- 21.911.017,33	-4715,33%	0,60%
Aplicações de Liquidez Imediata	- 1.140.887,65	- 1.140.887,65	- 1.140.887,65	- 1.140.887,65	- 1.140.887,65	- 1.140.887,65	-245,52%	0,00%
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	1.169.570,40	2.245.585,75	2.234.511,63	2.746.119,89	2.884.052,78	4.351.190,52	936,39%	50,87%
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-	-	-
Clientes a Receber	532.234,81	1.940.092,25	1.614.151,14	1.978.195,46	2.461.733,52	3.849.928,62	828,52%	56,39%
Operações a receber	- 5.194.806,24	- 5.192.788,19	- 5.189.382,29	- 5.197.055,89	- 5.197.055,89	- 5.197.055,89	-1118,42%	0,00%
Adiantamentos	2.223.580,20	1.887.647,68	2.140.169,80	2.280.796,71	1.849.334,59	1.793.375,00	385,94%	-3,03%
Impostos e Contribuições a Recuperar	228.778,73	245.381,90	268.180,81	292.542,93	310.795,64	321.064,71	69,09%	3,30%
Estoques	3.144.906,72	3.130.375,93	3.166.491,94	3.156.740,45	3.224.344,69	3.348.977,85	720,71%	3,87%
Investimentos Temporários	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas do exercício Seguinte	234.876,18	234.876,18	234.900,23	234.900,23	234.900,23	234.900,23	50,55%	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	- 198.872,24	- 412.101,23	- 412.101,23	- 412.101,23	- 198.872,24	- 198.872,24	-42,80%	0,00%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
Impostos e Contribuições a Recuperar	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
IMOBILIZADO	- 198.872,24	- 411.949,13	- 411.949,13	- 411.949,13	- 198.872,24	- 198.872,24	-42,80%	0,00%
Bens em operação	14.204,65	14.204,65	14.204,65	14.204,65	14.204,65	14.204,65	3,06%	0,00%
Imobilizações em andamento	-	-	-	-	-	-	-	-
(-)Depreciação Acumulada	- 213.076,89	- 426.153,78	- 426.153,78	- 426.153,78	- 213.076,89	- 213.076,89	-45,85%	0,00%
INTANGÍVEL	-	152,10	152,10	152,10	-	-	0,00%	-
Direitos em operação	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
(-) Amortização acumulada	-	152,10	152,10	152,10	-	-	0,00%	-
TOTAL DO ATIVO	- 4.101.633,30	- 3.327.721,57	- 1.893.312,80	- 1.429.902,71	- 920.371,68	464.676,31	100,00%	-150,49%
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AV	%AH
PASSIVO	-12.427.474,41	-12.813.997,27	-12.253.346,64	-11.631.762,95	-11.691.189,40	-11.635.475,10	100,00%	-0,48%
PASSIVO CIRCULANTE	-12.427.474,41	-12.813.997,27	-12.253.346,64	-11.631.762,95	-11.691.189,40	-11.635.475,10	100,00%	-0,48%
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	-12.427.474,41	-12.813.997,27	-12.253.346,64	-11.631.762,95	-11.691.189,40	-11.635.475,10	100,00%	-0,48%
Obrigações Trabalhistas	-12.161.241,41	-12.060.187,76	-11.924.883,43	-11.858.915,80	-12.120.937,21	-12.093.822,77	103,94%	-0,22%
Obrigações Tributárias	- 298.839,91	- 298.522,99	- 297.838,43	- 297.169,42	- 307.725,98	- 307.301,91	2,64%	-0,14%
Fornecedores	1.394.142,84	819.012,01	1.125.327,25	1.586.741,31	1.736.878,83	1.765.054,62	-15,17%	1,62%
Adiantamento de Clientes	586.787,56	674.370,74	792.717,24	886.250,23	886.250,23	886.250,23	-7,62%	0,00%
Empréstimos e Financiamentos	- 1.585.940,62	- 1.585.940,62	- 1.585.940,62	- 1.585.940,62	- 1.522.926,62	- 1.522.926,62	13,09%	0,00%
Outras Obrigações	- 222.787,41	- 223.133,19	- 223.133,19	- 223.133,19	- 223.133,19	- 223.133,19	1,92%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão de Despesas	- 139.595,46	- 139.595,46	- 139.595,46	- 139.595,46	- 139.595,46	- 139.595,46	1,20%	0,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
PATRIMONIO LIQUIDO	7.403.881,33	7.403.881,33	7.403.881,33	7.403.881,33	- 1.155.972,61	- 1.155.972,61	9,93%	0,00%
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
Capital Realizado	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS CONTAS DO PL	7.403.881,33	7.403.881,33	7.403.881,33	7.403.881,33	- 1.155.972,61	- 1.155.972,61	9,04%	0,00%
Lucros ou Prejuízo Acumulados Exercício	1.553.311,68	1.553.311,68	1.553.311,68	1.553.311,68	1.553.311,68	1.553.311,68	-12,14%	0,00%
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 2.709.284,29	- 2.709.284,29	- 2.709.284,29	- 2.709.284,29	- 2.709.284,29	- 2.709.284,29	21,18%	0,00%
Outras Contas do Patrimônio Líquido	8.559.853,94	8.559.853,94	8.559.853,94	8.559.853,94	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	- 5.023.593,08	- 5.410.115,94	- 4.849.465,31	- 4.227.881,62	- 12.847.162,01	- 12.791.447,71	100,00%	-0,43%



3.2 – Demonstrações contábeis consolidadas

RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA BALANCETE CONSOLIDADO								
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AV	%AH
ATIVO CIRCULANTE	16.855.790,89	16.588.222,07	18.937.652,87	19.722.615,90	19.936.245,14	21.110.744,44	109,98%	5,89%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.644.730,49	1.554.654,27	3.059.852,57	3.497.619,82	3.579.212,31	4.153.480,40	21,64%	16,04%
Caixa Geral	714.614,53	703.387,84	757.372,12	678.726,62	566.152,39	1.021.101,54	5,32%	80,36%
Bancos Conta Correntes	930.116,06	851.266,53	2.302.480,55	2.818.893,30	3.013.060,02	3.132.378,96	16,32%	3,96%
Aplicações de Liquidez Imediata	- 0,10	- 0,10	- 0,10	- 0,10	- 0,10	- 0,10	0,00%	0,00%
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	15.211.060,40	15.033.567,80	15.877.800,30	16.224.996,08	16.357.032,83	16.957.264,04	88,34%	3,67%
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-	-	-
Clientes a Receber	13.320.392,03	14.727.859,47	14.401.918,36	14.848.112,58	15.298.485,03	15.876.557,03	82,71%	3,78%
Operações a receber	657.428,93	653.705,69	722.290,56	733.342,67	698.538,03	784.862,84	4,09%	12,36%
Adiantamentos	753.087,97	- 825.730,32	296.861,85	268.705,77	239.002,74	490.666,77	2,56%	105,30%
Impostos e Contribuições a Recuperar	213.507,41	230.110,58	252.909,49	277.271,61	295.524,32	305.793,39	1,59%	3,47%
Estoque	258.385,15	239.991,47	196.245,08	89.988,49	- 181.839,25	507.502,95	-2,64%	179,09%
Investimentos Temporários	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas do exercício Seguinte	8.258,91	7.630,91	7.574,96	7.574,96	7.321,96	6.886,96	0,04%	-5,94%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	- 2.129.046,19	- 2.342.275,18	- 2.555.504,17	- 2.768.733,16	- 1.915.817,20	- 1.915.817,20	-9,98%	0,00%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	0,01%	0,00%
Impostos e Contribuições a Recuperar	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	2.083,68	0,01%	0,00%
IMOBILIZADO	- 2.166.417,74	- 2.379.494,63	- 2.592.571,52	- 2.805.648,41	- 1.953.340,85	- 1.953.340,85	-10,18%	0,00%
Bens em operação	56.943.078,74	56.943.078,74	56.943.078,74	56.943.078,74	56.943.078,74	56.943.078,74	296,66%	0,00%
Imobilizações em andamento	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	-24,01%	0,00%
(-)Depreciação Acumulada	- 54.500.975,40	- 54.714.052,29	- 54.927.129,18	- 55.140.206,07	- 54.287.898,51	- 54.287.898,51	-282,82%	0,00%
INTANGÍVEL	35.287,87	35.135,77	34.983,67	34.831,57	35.439,97	35.439,97	0,18%	0,00%
Direitos em operação	36.504,67	36.504,67	36.504,67	36.504,67	36.504,67	36.504,67	0,19%	0,00%
(-) Amortização acumulada	- 1.216,80	- 1.368,90	- 1.521,00	- 1.673,10	- 1.064,70	- 1.064,70	-0,01%	0,00%
TOTAL DO ATIVO	14.726.744,70	14.245.946,89	16.382.148,70	16.953.882,74	18.020.427,94	19.194.927,24	100,00%	6,52%
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AV	%AH
PASSIVO	77.777.746,45	77.200.402,95	79.363.896,28	79.847.262,46	80.579.657,21	81.618.728,96	100,00%	1,29%
PASSIVO CIRCULANTE	25.560.652,73	24.983.309,23	27.146.802,56	27.630.168,74	28.362.563,49	29.401.635,24	36,02%	3,66%
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	25.560.652,73	24.983.309,23	27.146.802,56	27.630.168,74	28.362.563,49	29.401.635,24	36,02%	3,66%
Obrigações Trabalhistas	8.394.506,81	8.827.225,89	9.241.801,13	9.496.944,04	9.725.531,44	9.889.038,23	12,12%	1,68%
Obrigações Tributárias	3.080.856,91	3.087.217,73	3.093.481,01	3.098.968,87	3.083.510,38	3.083.486,51	3,78%	0,00%
Fornecedores	13.018.747,40	11.273.166,60	12.309.865,91	12.447.148,33	12.482.023,90	12.707.612,73	15,57%	1,81%
Adiantamento de Clientes	3.397.082,68	3.884.665,86	4.403.012,36	4.496.545,35	4.676.601,62	5.076.601,62	6,22%	8,55%
Empréstimos e Financiamentos	- 2.363.907,05	- 2.121.987,05	- 1.934.378,05	- 1.942.458,05	- 1.638.124,05	- 1.388.124,05	-1,70%	-15,26%
Outras Obrigações	9.653,19	9.307,41	9.307,41	9.307,41	9.307,41	9.307,41	0,01%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão de Despesas	23.712,79	23.712,79	23.712,79	23.712,79	23.712,79	23.712,79	0,03%	0,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	63,98%	0,00%
OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	63,98%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	46,12%	0,00%
Empréstimos e Financiamentos	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	17,85%	0,00%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 62.806.347,31	- 62.806.347,31	- 62.806.347,31	- 62.806.347,31	- 61.604.024,38	- 61.604.024,38	-75,48%	0,00%
CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	9,99%	0,00%
Capital Realizado	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	9,99%	0,00%
OUTRAS CONTAS DO PL	- 64.806.347,31	- 64.806.347,31	- 64.806.347,31	- 64.806.347,31	- 63.604.024,38	- 63.604.024,38	-317,79%	0,00%
Lucros ou Prejuízo Acumulados Exercício	- 32.568.308,74	- 32.568.308,74	- 32.568.308,74	- 32.568.308,74	- 32.568.308,74	- 32.568.308,74	-162,72%	0,00%
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 31.035.715,64	- 31.035.715,64	- 31.035.715,64	- 31.035.715,64	- 31.035.715,64	- 31.035.715,64	-155,06%	0,00%
Outras Contas do Patrimonio Liquido	8.559.853,94	8.559.853,94	8.559.853,94	8.559.853,94	-	-	-	-
Lucro Liquido do Exercício	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	14.971.399,14	14.394.055,64	16.557.548,97	17.040.915,15	18.975.632,83	20.014.704,58	100,00%	5,48%



3.2.1. Análise das principais movimentações dos balancetes contábeis combinados

3.2.1.1 – Contas a Receber e principais clientes

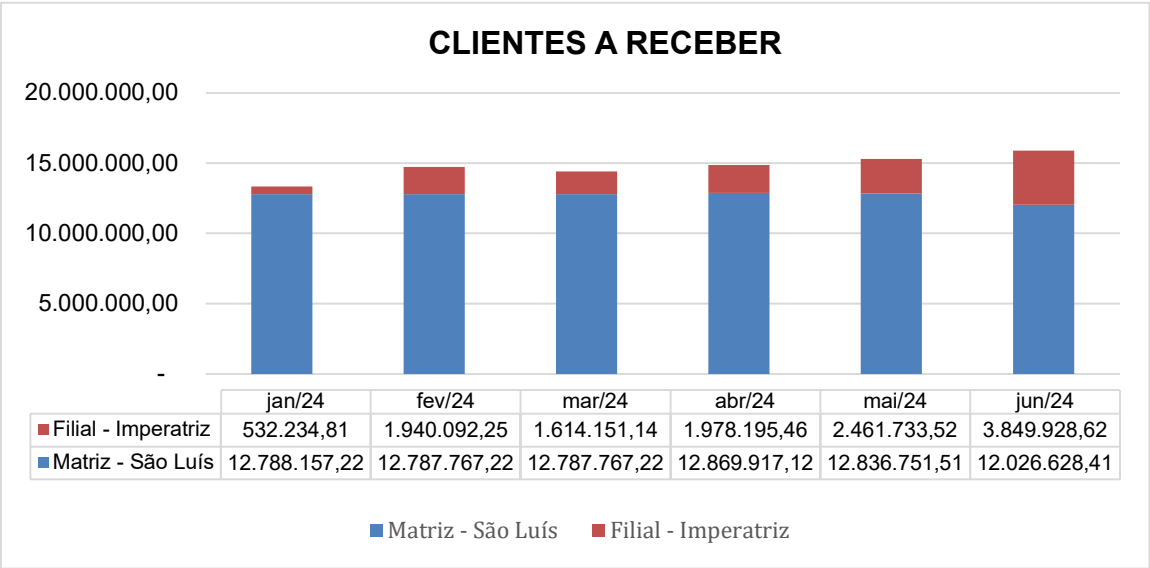
O grupo de contas a receber é composto pelos valores oriundos das atividades operacionais da RATRANS, representando créditos a serem realizados junto a clientes e demais operações. Ao final do segundo trimestre de 2024, o saldo deste grupo totalizava R\$ 16.661.419,87, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Contas a Receber	Valor (R\$)	% do Total
Clientes a Receber	15.876.557,03	95,29%
Operações a receber	784.862,84	4,71%
TOTAL	16.661.419,87	100,00%

A análise da composição do grupo revela que a rubrica "Clientes a Receber" constitui a maior parte, que representa aproximadamente 95% do total, demonstrando sua relevância na estrutura de recebíveis da Recuperanda.

Clientes a Receber

A conta de Clientes a receber inclui as duplicatas e demais créditos resultantes da prestação de serviços, tanto para a iniciativa privada quanto para entes públicos. Em junho de 2024, o saldo desta conta totalizou 15.876.557,03, frente ao valor de 14.401.918,36 apurado ao final do primeiro trimestre do mesmo ano, refletindo uma variação positiva de 10,24% no período. O gráfico a seguir apresenta a evolução mensal da referida conta, por unidade operacional:



A variação positiva observada no trimestre decorre, do expressivo crescimento do saldo da Filial em Imperatriz, que apresentou aumento de 138,51% no trimestre. Esse comportamento pode estar associado à intensificação das atividades operacionais junto a órgãos contratantes ou clientes locais. Por outro lado, a Matriz em São Luís, apresentou redução de 5,95%, sugerindo estabilidades nas operações dos recebíveis.

Operações a Receber

A rubrica de operações a receber registrou, em junho de 2024, o montante de R\$ 784.862,84, representando aproximadamente 4,71% do total do contas a receber da Recuperanda no período. Esta conta reflete os valores a receber decorrentes das diversas transações com clientes.

Abaixo, apresenta-se a evolução dos saldos por unidades operacionais entre março e junho de 2024:

Operações a Receber	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Matriz - São Luís	5.911.672,85	5.930.398,56	5.895.593,92	5.981.918,73
Filial - Imperatriz	- 5.189.382,29	- 5.197.055,89	- 5.197.055,89	- 5.197.055,89
TOTAL	722.290,56	733.342,67	698.538,03	784.862,84

A análise dos dados demonstra uma leve variação positiva de 8,66% no saldo total do grupo ao longo do segundo trimestre de 2024. Este comportamento é reflexo do crescimento do saldo da unidade matriz, que apresentou incremento de 1,19% no período, indicando aumento nas operações registradas. Enquanto, o saldo da filial de Imperatriz se manteve praticamente estável, com pequenas oscilações negativas que refletem ajustes contábeis recorrentes, sem impacto significativo sobre a variação total do grupo.

3.2.1. 2 Adiantamentos

A conta de adiantamentos é composta por antecipações efetuadas a fornecedores, prestadores de serviços e colaboradores, correspondendo a pagamentos realizados pela Recuperanda antes da efetiva contraprestação dos bens ou serviços. Ao final do segundo trimestre de 2024, o saldo do grupo totalizou R\$ 490.666,77, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Adiantamentos	Mar/24	Abr/24	Mai/24	Jun/24
Matriz - São Luís	- 1.843.307,95	- 2.012.090,94	- 1.610.331,85	- 1.302.708,23
Filial - Imperatriz	2.140.169,80	2.280.796,71	1.849.334,59	1.793.375,00
TOTAL	296.861,85	268.705,77	239.002,74	490.666,77



Analisando os dados verifica-se que embora o grupo tenha encerrado junho de 2024 com saldo positivo de R\$ 490.666,77, houve oscilações entre os valores registrados pelas unidades. A filial de Imperatriz foi responsável pelos saldos positivos ao longo do período, embora tenha apresentado redução de 16,20% no saldo entre março e junho, o que indica provável utilização dos adiantamentos anteriormente realizados.

Por sua vez, a Matriz de São Luís registrou saldos negativos em todos os meses analisados, com uma redução de 29,33% no montante negativo ao final do segundo trimestre. Isso pode indicar a amortização parcial de adiantamentos anteriormente contabilizados ou reclassificações internas.

Importante destacar que, até o encerramento deste relatório, a Recuperanda não apresentou a composição analítica detalhada da conta de adiantamentos, o que limitou de forma significativa o escopo da análise.

3.2.1. 3 – Estoques

Considerando a natureza das atividades operacionais da Recuperanda RATRANS, voltadas predominantemente à prestação de serviços de transporte coletivo, os estoques registrados referem-se aos insumos e materiais para consumo interno, bem como para a manutenção da frota e operação da empresa. Dessa forma, não há aspectos adicionais a serem mencionados sobre a natureza dos estoques, pois não há mercadorias destinadas à revenda, sendo a finalidade dos estoques exclusivamente operacional.

A tabela a seguir detalha a evolução dos saldos de estoques, segmentados entre a Matriz (São Luís) e da Filial (Imperatriz), no período compreendido entre abril e junho 2024:

Unidades	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AH
Matriz - São Luís	- 2.970.246,86	- 3.066.751,96	- 3.406.183,94	- 3.856.480,80	29,84%
Filial - Imperatriz	3.166.491,94	3.156.740,45	3.224.344,69	3.348.977,85	5,76%
TOTAL	196.245,08	89.988,49	- 181.839,25	- 507.502,95	-358,61%

A evolução dos saldos evidencia uma situação contábil atípica na unidade Matriz, que registra saldos negativos ao longo do primeiro semestre de 2024. Essa condição é tecnicamente inadequada, uma vez que a conta de estoques, por sua natureza é tipicamente positiva. A ocorrência do saldo devedor (negativo) sugere inconsistências entre a quantidade física de mercadorias existente em estoque e os registros contábeis.



Embora a administração da Recuperanda não tenha apresentado justificativa acerca dos saldos negativos, restringe a confiabilidade das informações e limita a análise patrimonial da companhia.

A tabela a seguir detalha a composição do saldo de estoques por tipo de material, com dados consolidados em junho de 2024:

Descrição	MATRIZ	FILIAL	TOTAL	% Participação
Peças e Acessórios	-1.043.961,25	1.076.723,00	32.761,75	-6,46%
Materiais e Carrocerias	-61.352,62	132.644,64	71.292,02	-14,05%
Combustível (Óleo Diesel)	-1.490.561,15	1.239.159,07	-251.402,08	49,54%
Lubrificantes e Graxas	-34.662,23	70.853,05	36.190,82	-7,13%
Ferramentas (Para oficina)	-19.580,71	24.489,18	4.908,47	-0,97%
Pneus, Câmaras e Protetores	-1.005.362,79	600.620,23	-404.742,56	79,75%
Material de Expediente e Informática	-24.662,53	22.395,91	-2.266,62	0,45%
Lavagem de Veículos	-321,58	8.801,69	8.480,11	-1,67%
Materiais de consumo da oficina	-22.452,44	15.102,09	-7.350,35	1,45%
Materiais de uso Administrativo	-156.176,31	157.982,43	1.806,12	-0,36%
Recarga/Manutenção de Extintores	2.733,47	936,83	3.670,30	-0,72%
Material de Construção	-120,66	-730,27	-850,93	0,17%
Total Geral	-3.856.480,80	3.348.977,85	-507.502,95	100,00%

A análise da composição analítica demonstra que os principais itens com saldo negativo estão relacionados a combustíveis, peças e acessórios, e pneus, câmaras e protetores — insumos essenciais para a manutenção da frota. A persistência desses saldos negativos reforça a necessidade de revisão contábil, com o objetivo de corrigir eventuais distorções e assegurar a fidedignidade das demonstrações contábeis.

3.2.1.4 – Imobilizado e outros ativos não circulantes

Imobilizado

O ativo imobilizado da RATRANS representa o conjunto de bens corpóreos utilizados na atividade operacional, incluindo imóveis, veículos (em sua maioria destinados à prestação do serviço de transporte coletivo), máquinas, equipamentos, móveis, utensílios, computadores e periféricos. Ao final de junho de 2024, o grupo apresentou um saldo líquido negativo de R\$ 1.953.340,85, já deduzida a depreciação acumulada.

A seguir apresenta-se a composição do ativo imobilizado, com base nos balancetes da matriz e filial:



IMBOLIZADO	MATRIZ	FILIAL	CONSOLIDADO	%AV
BENS EM OPERAÇÃO	56.928.874,09	14.204,65	56.943.078,74	100,00%
Bens Imóveis	508.593,11	-297,21	508.295,90	0,89%
Terrenos	509.000,00	0,00	509.000,00	0,89%
Instalações Prediais	-406,89	-297,21	-704,10	0,00%
Veículos	56.308.634,32	0,00	56.308.634,32	98,89%
- Veículos de Passageiros	23.272.221,96	0,00	23.272.221,96	40,87%
- Veículos Leasing	32.654.497,11	0,00	32.654.497,11	57,35%
- Veículos de apoio	381.915,25	0,00	381.915,25	0,67%
Outros Bens de Uso	111.646,66	14.501,86	126.148,52	0,22%
- Máquinas/Aparelhos e equipamentos	6.607,70	12.716,86	19.324,56	0,03%
- Móveis e Utensílios	12.125,25	1.598,00	13.723,25	0,02%
- Computadores e periféricos	92.913,71	187,00	93.100,71	0,16%
			0,00	
Imobilizações em andamento	-4.608.521,08	0,00	-4.608.521,08	100,00%
- Consórcios de Veículos - CEF	-241.752,58	0,00	-241.752,58	5,25%
- Transporte Premium Ltda	-4.366.768,50	0,00	-4.366.768,50	94,75%
(-) Depreciação Acumulada	54.074.821,62	213.076,89	54.287.898,51	95,34%
			0,00	
Imobilizado Líquido	-1.754.468,61	-198.872,24	-1.953.340,85	-3,43%

Destaca-se a existência de saldo negativo na rubrica de imobilizações em andamento, uma vez que é composta pelas contas de “Consórcios de Veículos – CEF” e “Transporte Premium Ltda”, as quais já apresentava saldo negativo desde 2023. A administração da Recuperanda não apresentou informações adicionais que permitisse a identificação da origem e natureza desses saldos, o que limita a análise patrimonial do ativo.

Intangível

O ativo Intangível refere-se aos direitos de uso de software utilizados para fins operacionais e administrativos na companhia. Em junho de 2024, o grupo apresentou um saldo líquido de R\$ 35.439,97, valor semelhante ao registrado ao final do exercício de 2023, demonstrando estabilidade no valor contábil do ativo no período analisado. A amortização registrada no período reflete a apropriação da despesa de acordo com a vida útil esperada do software.

Descrição	2023	abr/24	mai/24	jun/24	% AH
Direitos de Uso (Software)	36.504,67	36.504,67	36.504,67	36.504,67	0,00%
(-) Amortização (Software)	-1.064,70	-1.521,00	-1.064,70	-1.064,70	-22,22%
TOTAL	35.439,97	34.983,67	35.439,97	35.439,97	0,87%



3.2.1.5 – Investimentos

No que tocante ao grupo de investimentos, verificou-se que a **Recuperanda** não apresentou saldos registrados nesta rubrica referente ao período, bem como não foram identificadas participações societárias em outras entidades, o que confirma que a empresa não possui vínculo direto com outras organizações por meio de investimentos.

Dessa forma, não há movimentações contábeis a serem destacadas neste grupo referente ao segundo trimestre de 2024.

3.2.1.6 – Contas a Pagar

O grupo de contas a pagar abrange as obrigações da RATRANS perante a fornecedores, prestadores de serviços e demais terceiros, representando os compromissos assumidos para a realização da operação e manutenção das atividades empresariais.

Cumprir informar que a gestão da RATRANS não forneceu relatórios analíticos específicos sobre as contas a pagar durante o segundo trimestre de 2024. Dessa forma, as informações apresentadas foram extraídas exclusivamente dos balancetes contábeis das unidades.

A ausência de detalhamento limita a análise mais aprofundada quanto à natureza, vencimentos e composição por credores, dificultando a avaliação do endividamento de curto prazo da companhia.

Fornecedores

No segundo trimestre de 2024, os valores devido a fornecedores representavam aproximadamente 15,57% do total de obrigações da companhia, atingindo o montante de R\$ 12.707.612,73. Em comparação com o encerramento do primeiro trimestre (março de 2024), quando o saldo era de R\$ 12.309.865,91, observa-se um aumento de 3,23% no volume de obrigações com fornecedores.

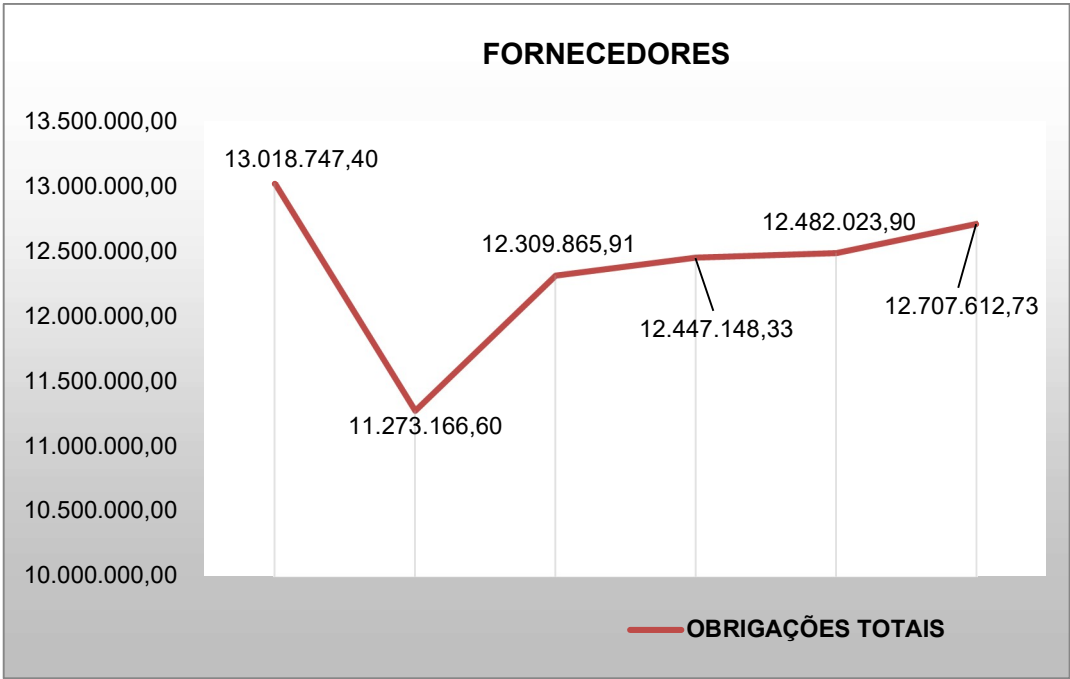
O grupo de fornecedores é composto pelos diversos credores responsáveis pelo suprimento de materiais e pela prestação de serviços essenciais para a continuidade das atividades operacionais da empresa. Abaixo, apresenta-se a evolução mensal do saldo de fornecedores nas unidades matriz (São Luís) e filial (Imperatriz) ao longo do segundo trimestre de 2024:



UNIDADE	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AH
Matriz - São Luís	11.184.538,66	10.860.407,02	10.745.145,07	10.942.558,11	-2,16%
Filial - Imperatriz	1.125.327,25	1.586.741,31	1.736.878,83	1.765.054,62	56,85%
TOTAL	12.309.865,91	12.447.148,33	12.482.023,90	12.707.612,73	3,23%

A evolução dos saldos evidencia que ocorreu uma variação positiva no total de obrigações com fornecedores, refletindo o crescimento dos débitos na unidade de Imperatriz, que ocorreu aumento percentual de 56,85% em contraste com a leve redução observada na unidade Matriz em São Luís (- 2,16%), demonstrando uma tendência de estabilidade nas obrigações, ao passo que a filial de Imperatriz apresentou crescimento expressivo nos valores devidos. Apesar do aumento significativo em Imperatriz, o impacto sobre o total consolidado no saldo de fornecedores é moderado, em virtude da menor representatividade da filial frente a unidade matriz.

A seguir, apresenta-se o quadro demonstrativo da conta de fornecedores referente ao primeiro semestre de 2024:



Obrigações Trabalhistas

Ao final do mês de junho de 2024, as obrigações trabalhistas da totalizavam R\$ 9.889.038,23. Esse valor contempla os compromissos legais vinculados à folha de pagamento dos colaboradores, incluindo: remunerações (ordenados e salários), provisão de férias e rescisões, décimo terceiro salário, vale alimentação, entre outros benefícios. Estão também inclusos, os encargos e contribuições sociais incidentes sobre a folha, tanto correntes quanto parceladas.

Abaixo, apresenta-se o quadro detalhado das contas contábeis que compõem o grupo de obrigações trabalhistas das unidades Matriz (São Luís) e Filial (Imperatriz), com os respectivos valores consolidados e participação percentual no total:

RUBRICA	MATRIZ	FILIAL	CONSOLIDADO	%AV
Folha de pagamento para empregados	9.789.339,24	-8.411.676,18	1.377.663,06	13,93%
Contribuições e Encargos Sociais	11.800.453,11	-3.676.328,81	8.124.124,30	82,15%
Contribuições e Encargos Parcelados	393.068,65	-5.817,78	387.250,87	3,92%
TOTAL	21.982.861,00	-12.093.822,77	9.889.038,23	100,00%

A análise dos dados evidencia que a rubrica de “contribuições e encargos sociais” representa a maior parcela de obrigações trabalhistas da companhia no período, correspondendo a aproximadamente 82% do total consolidado, evidenciando a relevância dos encargos legais e previdenciários incidentes sobre a folha de pagamento dentro do passivo trabalhista da empresa.

Obrigações Tributárias

No segundo trimestre de 2024, as obrigações tributárias da Recuperanda representaram 3,78% do passivo total da entidade no período. Esse grupo é composto por tributos retidos na fonte (IRRF, PIS, COFINS, CSLL E ISS), bem como por impostos e contribuições incidente sobre o faturamento da empresa.

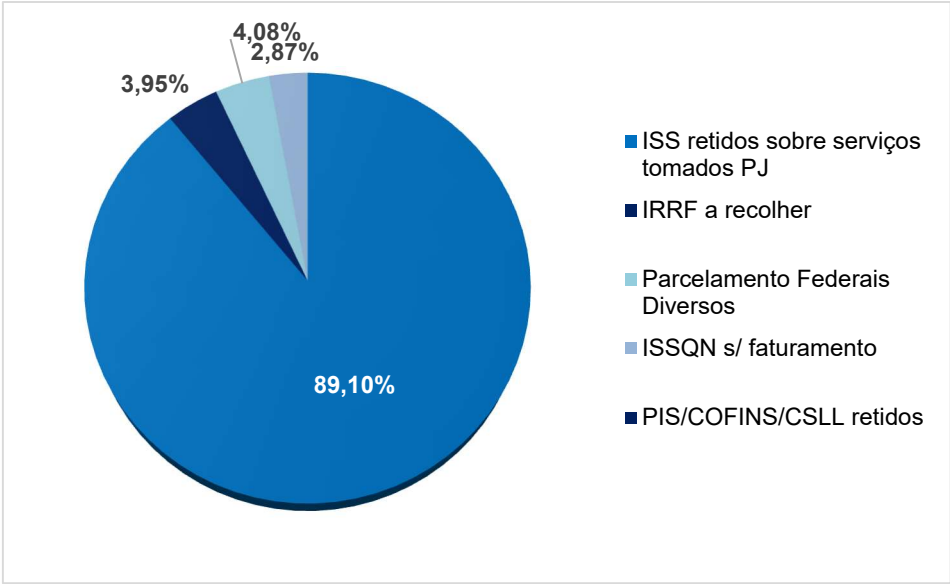
Ao final do mês de junho, o montante total consolidado das obrigações tributárias atingiu R\$ 3.083.486,51. Dentre as rubricas que compõem esse grupo, destaca-se o ISS retido sobre serviços tomados de pessoas jurídicas, que corresponde a 89,10% do total consolidado, evidenciando sua representatividade no passivo tributário da companhia.



O quadro a seguir apresenta a distribuição das obrigações tributárias por unidade e sua representatividade percentual:

RUBRICA	MATRIZ	FILIAL	CONSOLIDADO	% AV
IRRF a recolher	121.402,39	510,10	121.912,49	3,95%
PIS/COFINS/CSLL retidos	25,87	-	25,87	0,00%
ISS retidos sobre serviços tomados (PJ)	3.061.204,28	-313.801,47	2.747.402,81	89,10%
ISSQN sobre faturamento	82.439,48	5.989,46	88.428,94	2,87%
Parcelamento federais diversos	125.716,40	-	125.716,40	4,08%
TOTAL	3.390.788,42	-307.301,91	3.083.486,51	100,00%

A análise dos dados evidencia que a concentração do passivo tributário está atrelada à retenção de ISS sobre serviços contratados de terceiros (pessoas jurídicas), especialmente na unidade matriz. Adicionalmente, observa-se um valor negativo na filial referente a ISS retido, o que pode indicar ajustes contábeis, compensações ou estornos de períodos anteriores.



Obrigações Tributárias Parceladas – Longo Prazo

Além das obrigações tributárias de curto prazo já mencionadas, a Recuperanda possui passivos registrados no longo prazo referentes a tributos parcelados, que incluem dívidas previdenciárias, não previdenciárias, FGTS e valores devidos à Receita Federal.

Ao final do segundo trimestre de 2024, o montante consolidado dessas obrigações era de R\$ 37.645,068,39, valor que permaneceu inalterado ao longo do período. A composição detalhada dessas obrigações é apresentada no quadro a seguir:



Rubrica	abr/24	mai/24	jun/24	% sobre o total
Dívidas Previdenciárias	14.094.503,21	14.094.503,21	14.094.503,21	37,44%
Dívidas não previdenciárias	21.773.185,02	21.773.185,02	21.773.185,02	57,84%
Dívida de FGTS	1.260.426,33	1.260.426,33	1.260.426,33	3,35%
Dívida na Receita Federal	516.953,83	516.953,83	516.953,83	1,37%
Total	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	100,00%

A análise evidencia que a maior parte das obrigações tributárias parceladas se refere a dívidas não previdenciárias, as quais representam 57,84% do total, seguidas pelas previdenciárias, com 37,44%. As dívidas de FGTS e junto à Receita Federal têm menor participação, porém não menos relevantes no contexto da recuperação judicial.

Empréstimos e financiamentos

Ao final de junho de 2024, a Recuperanda mantinha um saldo consolidado de R\$ 13.183.901,28, em empréstimos e financiamentos bancários, distribuídos entre o curto e no longo prazo. Em comparação com o encerramento do primeiro trimestre de 2024, cujo saldo era de R\$ 12.637.647,2, observou-se um aumento 4,32% no total dessa rubrica, refletindo a obtenção de capital, voltando para o fomento das atividades operacionais da empresa.

Classificação	2023	mar/24	jun/24	% AH
Curto Prazo	- 2.853.907,05	- 1.934.378,05	- 1.388.124,05	-28,24%
Longo Prazo	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	0,00%
TOTAL	11.718.118,28	12.637.647,28	13.183.901,28	4,32%

No que concerne ao curto prazo, observa-se registrado um saldo negativo (R\$ 1.388.124,05), sugerindo compensações contábeis ou ajustes relacionados à amortização ou transferência de valores entre prazos, cuja origem específica não foi especificada pela Recuperanda até o presente momento.

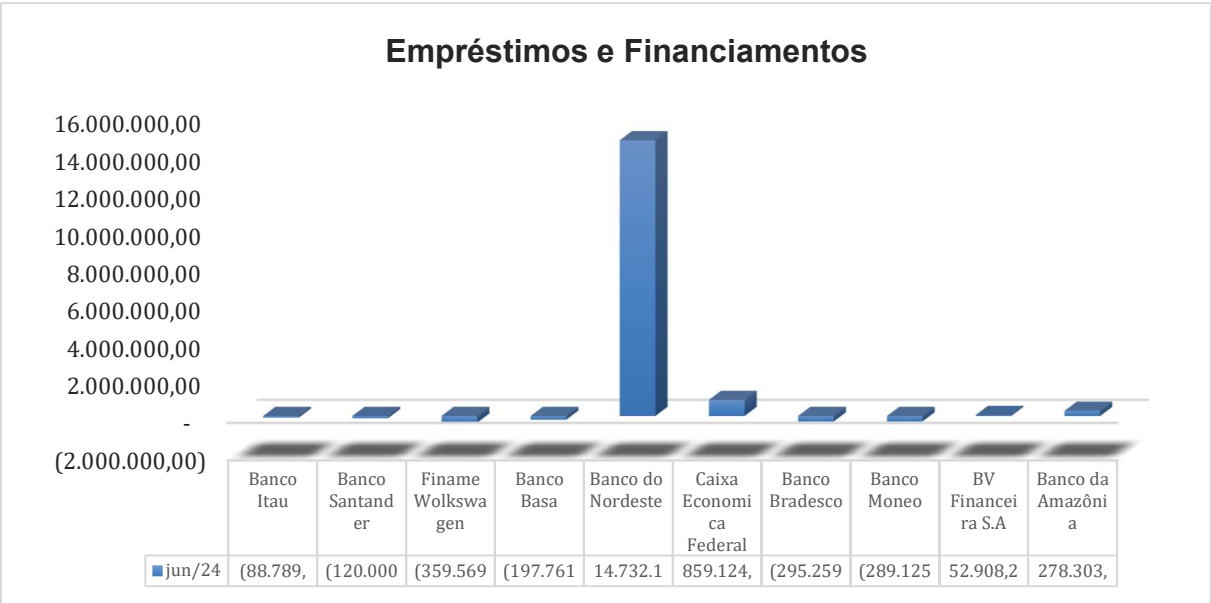
Para melhor visualização do grupo, apresenta-se a tabela que detalha a distribuição por unidade em junho/2024:



CLASSIFICAÇÃO	MATRIZ	FILIAL	CONSOLIDADO	%AV
Curto Prazo	134.802,57	- 1.522.926,62	- 1.388.124,05	-10,53%
Longo Prazo	14.572.025,33	-	14.572.025,33	110,53%
TOTAL	14.706.827,90	- 1.522.926,62	13.183.901,28	100,00%

O saldo de longo prazo encontra-se alocado na unidade matriz, enquanto o valor negativo vinculado à unidade filial sugere possíveis ajustes contábeis internos

Adicionalmente, apresenta-se a representação gráfica da composição do grupo de empréstimos e financiamentos por instituição financeira, com destaque para o Banco do Nordeste, que se configura como o principal agente financiador da companhia.



3.2.1.7 - Ativos e Passivos comparados

Esta seção apresenta a análise da evolução dos ativos e passivos da companhia, com base nos demonstrativos contábeis do encerramento do exercício de 2023, do primeiro trimestre de 2024 (março) e do segundo trimestre de 2024 (junho).

Conforme os dados obtidos, o passivo não circulante manteve-se estável ao longo do período, com saldo de R\$ 52.217.093,72, desde o exercício de 2023 até junho de 2024. Em contrapartida, o passivo circulante apresentou uma elevação significativa passando de R\$ 17.812.053,35 ao final de 2023 para R\$ 29.401.635,24 em junho de 2024, o que

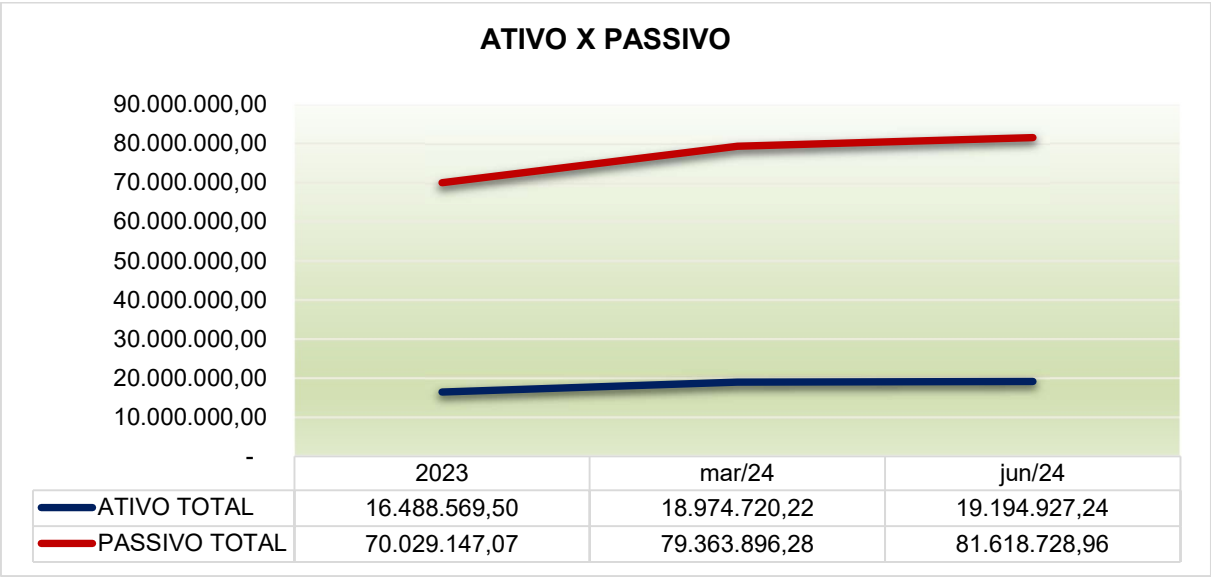


representa um aumento acumulado de aproximadamente 65% em relação ao exercício anterior.

Classificação	2023	mar/24	jun/24	Variação Trimestral (%)
Passivo Circulante	17.812.053,35	27.146.802,56	29.401.635,24	8,31%
Passivo Não Circulante	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	0,00%
Passivo Total	70.029.147,07	79.363.896,28	81.618.728,96	2,84%

A elevação do passivo circulante evidencia o aumento dos vencimentos no curto prazo e exige maior atenção da gestão ao fluxo de caixa e à liquidez imediata da companhia. Esse movimento reflete a operacionalidade das empresas em recuperação, que buscam manter suas atividades com recursos e prazos mais curtos de negociação com credores e fornecedores diversos.

No que se refere a situação patrimonial da companhia, evidencia que o ativo total, desconsiderando o ativo imobilizado, a companhia apresentava, ao final do segundo trimestre de 2024, um montante de R\$ 19.194.927,24, frente a R\$ 18.974.720,22 registrados em 2023. Embora esse crescimento represente um aumento patrimonial de curto prazo, não é suficiente para compensar o crescimento das obrigações que atingiram R\$ 79.363.896,28 em março de 2024 e R\$ 81.618.728,96 em junho.



Dessa forma, observa-se que em junho de 2024 o passivo total supera significativa o ativo disponível da companhia, gerando um excesso de obrigações sobre ativo de R\$ 62.423.801,72, o que evidencia o desequilíbrio patrimonial e as diversas dificuldades enfrentadas pela companhia.



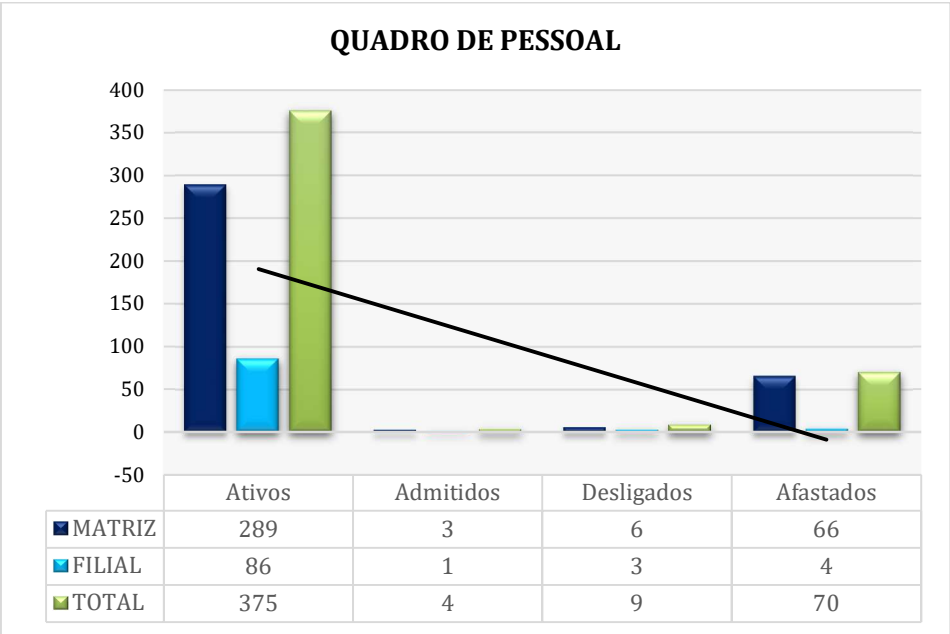
Importa enfatizar que a companhia segue acompanhando a evolução das obrigações, adotando medidas para regularização dos débitos da empresa, dado o impacto direto na manutenção das atividades.

Por fim, é importante destacar que, em caso de uma possível liquidação judicial, os ativos da companhia não seriam suficientes para cobertura integral das dívidas com terceiros, configurando uma situação de insolvência patrimonial, o que justifica o pedido e a manutenção da recuperação judicial da empresa como meio à superação da crise.

3.2.1.7 – Movimentações de pessoal

Conforme apurado no relatório gerencial da folha de pagamento referente à competência de junho de 2024, verificou-se uma movimentação relevante no quadro de pessoal da Recuperanda. Durante o período, foram registradas 4 admissões e registradas 9 demissões de colaboradores.

Ao final do segundo trimestre de 2024, a companhia contava com um total de 375 colaboradores ativos, distribuídos entre a unidade matriz, localizada em São Luís (MA) e a filial situada no município de Imperatriz, conforme demonstrado no gráfico a seguir:

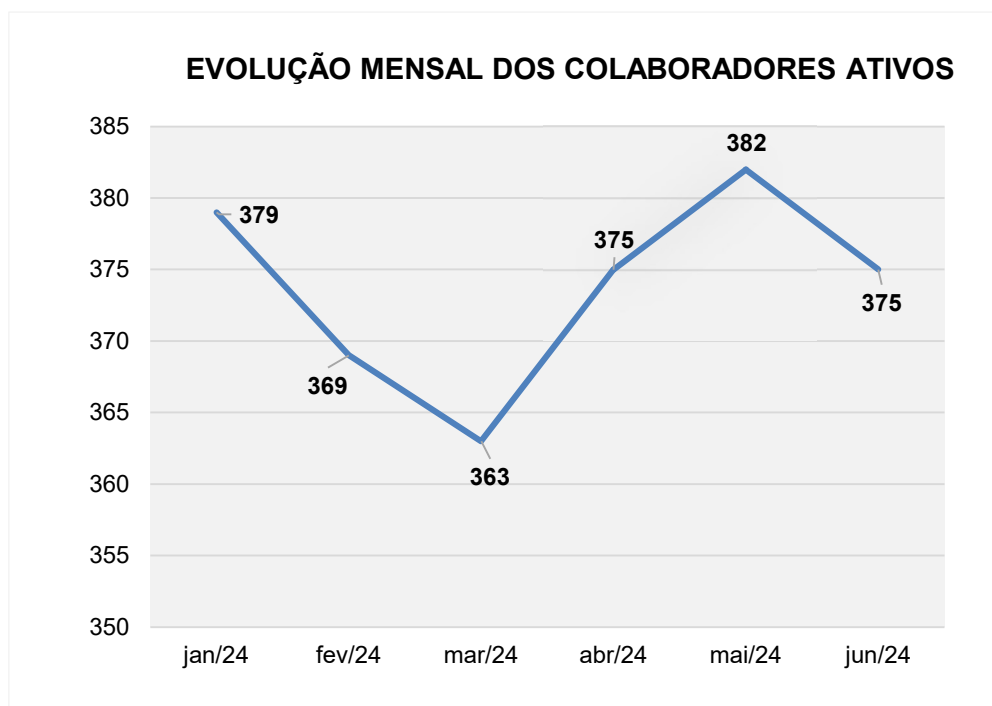


Ressalta-se que, ao longo do segundo trimestre, houve um aumento de aproximadamente 3,3% no número de colaboradores ativos em relação ao encerramento do primeiro trimestre de 2024, evidenciando um leve crescimento na força de trabalho, mesmo diante do contexto de recuperação judicial.



Adicionalmente, o relatório gerencial evidencia que 70 colaboradores se encontravam afastados em junho, por motivos diversos, incluindo auxílio-doença, acidente de Trabalho, afastamento médico temporário ou suspensão contratual.

Como forma de demonstrar a evolução da força de trabalho. Abaixo, evidencia-se a evolução mensal dos colaboradores ativos na Recuperanda durante o primeiro semestre de 2024 (janeiro a junho), permitindo observar a variação funcional ao longo do período.



A análise dos dados retrata que, embora tenham ocorrido variações ao longo do período, o número de colaboradores ativos manteve-se relativamente estável, oscilando entre 363 e 382 funcionários.

4 – ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - DRE

Dando continuidade à análise das demonstrações contábeis da Recuperanda, apresenta-se a seguir a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) consolidada, correspondente ao primeiro semestre de 2024 (janeiro a junho).

O objetivo da análise é evidenciar o desempenho operacional e financeiro da companhia no período por meio da apuração da receita líquida de vendas, custos dos serviços prestados, despesas operacionais e, por fim, o resultado líquido do período.



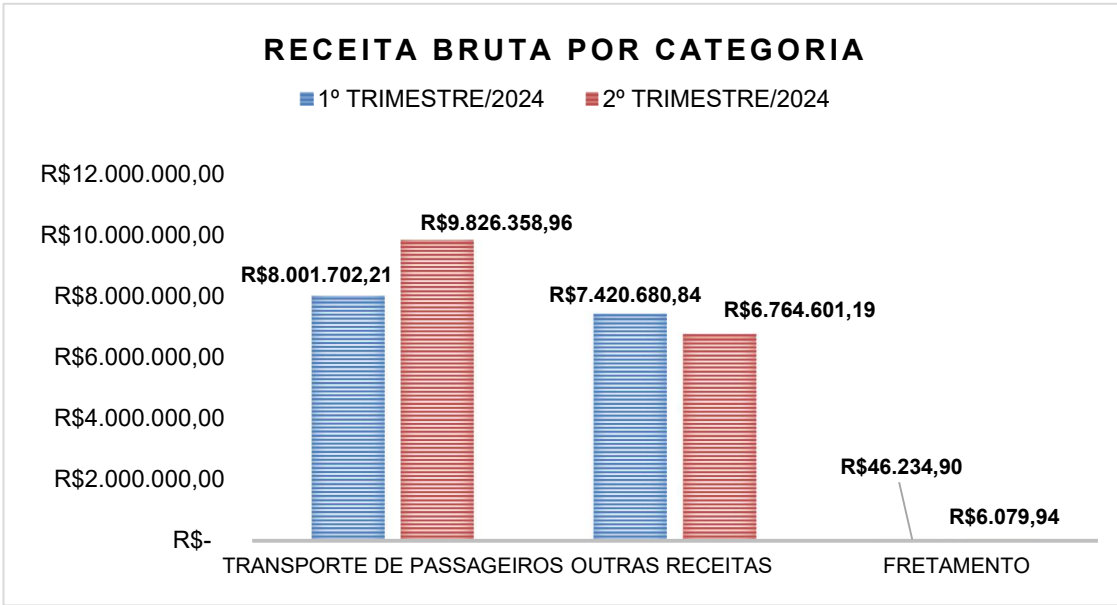
DANIELTORRES
ADVOCADOS

Demonstração do Resultado do Exercício - DRE								
2024 - CONSOLIDADO								
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	%AV	%AH
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	5.222.885,30	4.507.662,11	5.738.070,54	5.526.169,62	5.707.535,05	5.363.335,42	100,00%	27,30%
Receita de Transporte de Passageiros	2.804.808,37	2.312.028,18	2.884.865,66	2.923.262,60	4.041.629,66	2.861.466,70	50,28%	24,78%
Receita de Prestação de serviços	716.220,21	798.123,99	799.208,00	926.238,07	1.837.824,16	795.155,61	13,93%	0,14%
Dedução da Receita	0,00	-1.538,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
Receita de Transporte de Passageiros Municipal	2.088.588,16	1.515.442,35	2.085.657,66	1.997.024,53	2.203.805,50	2.066.311,09	36,35%	37,63%
Receita de Outras Atividades	2.418.076,93	2.195.633,93	2.853.204,88	2.602.907,02	1.665.905,39	2.501.868,72	49,72%	29,95%
Fretamento	15.721,86	14.945,90	15.567,14	5.718,94	361,00	0,00	0,27%	4,16%
Outras Receitas não Operacionais	2.402.355,07	2.180.688,03	2.837.637,74	2.597.188,08	1.665.544,39	2.501.868,72	49,45%	30,13%
Deduções da Receita	49.274,06	41.410,93	66.924,25	74.451,40	63.682,34	59.118,47	1,17%	61,61%
Impostos, taxas e contribuições	49.274,06	41.410,93	66.924,25	74.451,40	63.682,34	59.118,47	1,17%	61,61%
RECEITA LIQUIDA	5.173.611,24	4.466.251,18	5.671.146,29	5.451.718,22	5.643.852,71	5.304.216,95	98,83%	26,98%
Custos de Serviços Vendidos	-4.697.228,75	-3.654.349,07	-4.990.278,31	-4.546.488,69	-4.823.099,34	-4.775.479,32	-86,97%	36,56%
Custos com Pessoal (Operação)	1.191.771,83	1.292.630,05	1.340.248,29	1.300.682,91	1.314.288,21	1.363.192,89	23,36%	3,68%
Custos com Pessoal (Encargos Sociais)	105.991,18	88.805,88	128.044,15	0,00	72.391,67	109.317,79	2,23%	44,18%
Custos com Veículos	3.374.971,79	2.234.948,62	3.477.024,47	3.209.017,88	3.368.273,55	3.253.781,91	60,60%	55,58%
Outros Custos Operacionais	23.116,26	26.649,72	36.782,09	30.344,31	56.948,10	41.115,78	0,64%	38,02%
Custos com Depreciação e Amortização	1.377,69	11.314,80	8.179,31	6.443,59	10.265,21	8.070,95	0,14%	-27,71%
LUCRO BRUTO	476.382,49	811.902,11	680.867,98	905.229,53	820.753,37	528.737,63	11,87%	-16,14%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-717.307,13	-714.735,63	-711.454,42	-816.240,72	-322.140,65	-349.043,53	-12,40%	-0,46%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-551.322,82	-560.368,13	-555.858,50	-659.698,37	-316.648,95	-345.898,68	-9,69%	-0,80%
Despesas com Pessoal	121.120,62	132.648,20	139.194,65	137.943,39	125.041,13	136.237,70	2,43%	4,94%
Despesas com Conservação de Bens	4.300,07	1.395,38	920,39	9.827,39	4.602,00	3.094,01	0,02%	-34,04%
Despesas com Veículos	28.440,11	16.209,30	19.064,39	16.537,23	422,83	18.850,86	0,33%	17,61%
Serviços de Terceiros	108.894,30	88.009,49	103.594,45	111.210,62	106.608,18	101.066,47	1,81%	17,71%
Utilidades e Serviços Públicos	23.630,09	26.074,20	17.934,17	20.276,63	21.424,67	21.575,24	0,31%	-31,22%
Despesas Gerais	51.708,64	82.802,57	61.921,46	150.674,12	58.550,14	65.074,40	1,08%	-25,22%
Despesas com Depreciação e Amortização	213.228,99	213.228,99	213.228,99	213.228,99	0,00	0,00	3,72%	-
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-165.984,31	-154.367,50	-155.595,92	-156.542,35	-5.491,70	-3.144,85	-2,71%	0,80%
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
Outras Despesas Operacionais	165.984,31	154.367,50	155.595,92	156.542,35	5.491,70	3.144,85	2,71%	0,80%
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-1.729,80	-620,79	3.294,92	-620,95	-1.367,59	-44.266,55	0,06%	-630,76%
Receitas Financeiras	32,74	887,55	5.512,34	978,70	2.138,43	0,77	0,10%	521,07%
Despesas Financeiras	1.762,54	1.508,34	2.217,42	1.599,65	3.506,02	44.267,32	0,04%	47,01%
Resultado Líquido do Exercício	-242.654,44	96.545,69	-27.291,52	88.367,86	497.245,13	135.427,55	-0,48%	-128,27%



No segundo trimestre de 2024, a Receita Bruta da Recuperanda totalizou R\$ 16.597.040,09, representando crescimento de 7,29% em relação ao primeiro trimestre (R\$ 15.468.617,95). A principal fonte de faturamento continua sendo a atividade de transportes de passageiros, responsável por cerca de 51% do faturamento bruto da companhia no período.

A seguir, apresenta-se o gráfico comparativo da Receita Bruta por Categoria entre o 1º e o 2º trimestre de 2024, evidenciando um aumento significativo nas receitas de transporte de passageiros, uma queda em outras receitas e uma redução acentuada na receita com fretamento contínuo.



Ressalta-se, a ausência de detalhamento sobre a composição e a natureza do faturamento referente as “Outras Receitas” informadas na documentação apresentada, o que compromete a análise completa da origem dos recursos da companhia. Recomenda-se, portanto, que nas próximas documentações sejam apresentadas a descrição da natureza dessas receitas, a fim de permitir uma melhor análise da performance operacional da empresa.

A Receita Líquida atingiu R\$ 16.399.787,88 após as deduções legais, referente aos valores de descontos, devoluções e impostos sobre vendas, enquanto os custos com veículos se destacaram como o principal componente de custo, totalizando R\$ 9.831.073,34, representando aproximadamente 60% da Receita Líquida.

O Resultado financeiro líquido do período apresentou saldo negativo de R\$ 46.255,09, com leve impacto no resultado. O resultado líquido consolidado do segundo



trimestre de 2024 apresentou lucro líquido de R\$ 721.040,54, refletindo na melhora da performance operacional da companhia em relação ao trimestre anterior.

4.1 - Análise do Faturamento

O faturamento da RATRANS tem origem, predominantemente, na prestação de serviços de transporte de passageiros nos municípios de São Luís e Imperatriz, no estado do Maranhão. Complementarmente à sua atividade principal, a Recuperanda também auferе receitas provenientes de serviços de fretamento e outras fontes não operacionais, cuja natureza específica não foi detalhada pela administração da companhia.

A seguir, apresenta-se a discriminação das receitas auferidas pela companhia durante o primeiro semestre de 2024:

- Receita Bruta por Categoria – 1º Trimestre de 2024

Classificação	jan/24	fev/24	mar/24	Total Trimestre
Transporte de Passageiros	2.402.355,07	2.180.688,03	2.837.637,74	7.420.680,84
Outras Receitas	105.991,18	88.805,88	128.044,15	322.841,21
Fretamento	1.191.771,83	1.292.630,05	1.340.248,29	3.824.650,17
Total Geral	3.700.118,08	3.562.123,96	4.305.930,18	11.568.172,22

- Receita Bruta por Categoria – 2º Trimestre de 2024

Classificação	abr/24	mai/24	jun/24	Total Trimestre
Transporte de Passageiros	2.923.262,60	4.041.629,66	2.861.466,70	9.826.358,96
Outras Receitas	2.597.188,08	1.665.544,39	2.501.868,72	6.764.601,19
Fretamento	5.718,94	361,00	-	6.079,94
Total Geral	5.526.169,62	5.707.535,05	5.363.335,42	16.597.040,09

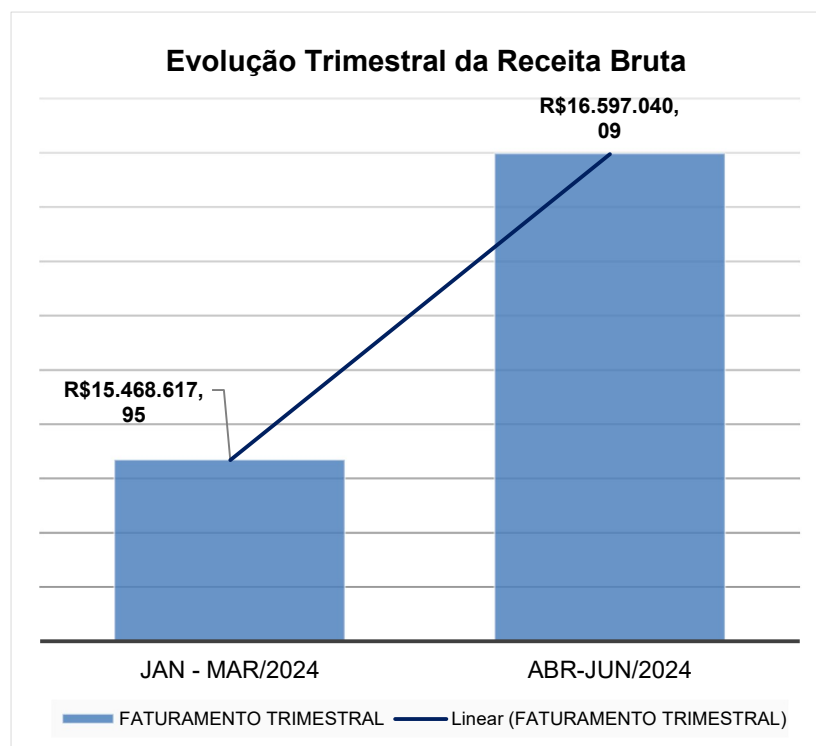
Observa-se, ao comparar os dados do primeiro e segundo trimestres de 2024, um aumento de R\$ 1.128.422,14 na Receita Bruta, representando uma variação positiva de aproximadamente 7,3% no período. Esse crescimento é impulsionado, principalmente, pela atividade de Transporte de Passageiros, que registrou um acréscimo de 22,8%, reafirmando a essencialidade e relevância da atividade como principal fonte de receita da Recuperanda.

Por outro lado, verificou-se uma redução de 8,8% nas Outras Receitas, e uma queda expressiva na Receita com Fretamento contínuo, que passou de R\$ 46.234,90 no 1º trimestre para apenas R\$ 6.079,94 no 2º trimestre. Essa retração pode indicar uma redução



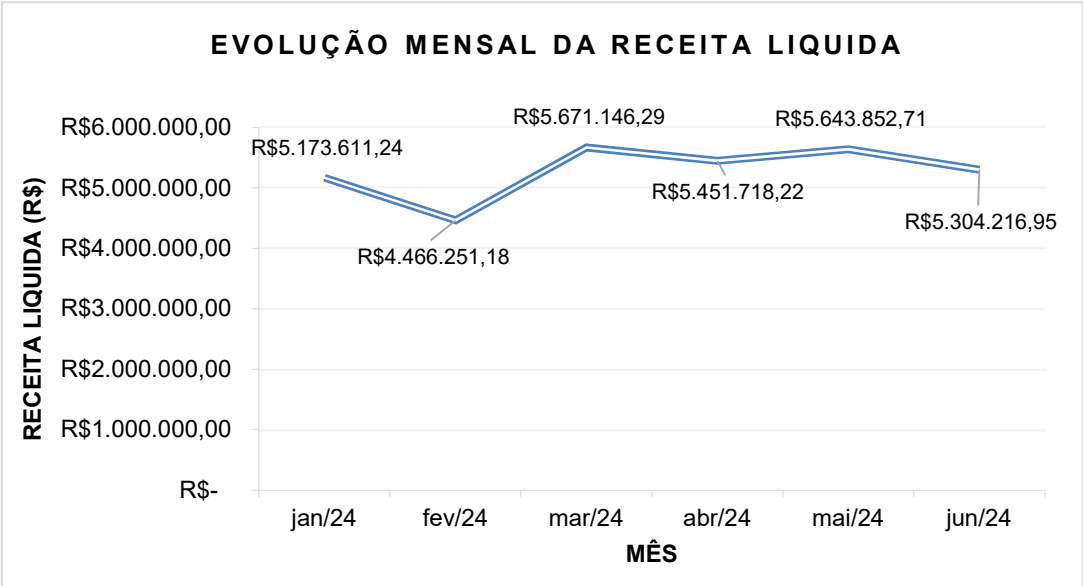
pontual da atividade de fretamento, ponto que merece atenção da administração quanto à necessidade de diversificação das fontes de receita.

Apesar das oscilações observadas, o desempenho apresentado no segundo trimestre sugere uma tendência de recuperação operacional, evidenciada pelo aumento no faturamento total e pelo fortalecimento da atividade principal da companhia. Abaixo, segue o gráfico com a evolução trimestral do faturamento bruto da Recuperanda.



Complementando a análise do faturamento, a evolução da Receita Líquida da Recuperanda ao longo do primeiro semestre de 2024, permite observar um crescimento gradual a partir do mês de fevereiro, que registou a menor receita líquida do semestre (R\$ 4.466.251,18), seguida por um pico em março, com R\$ 5.671,146,59, apresentando o maior resultado do período. Esse resultado está diretamente relacionado ao desempenho da atividade de transporte de passageiros e reflete o esforço da administração da companhia na retomada operacional da companhia, sugerindo sinais iniciais de recuperação, ainda que em um contexto de diversas dificuldades enfrentadas pela RATRANS.





Ainda é possível observar uma leve retração de 6,0% no mês de junho em relação ao mês anterior. Apesar da oscilação, esse comportamento da Receita líquida reforça uma tendência de estabilidade na geração de receita, apontando para uma recuperação gradativa da geração de caixa e na capacidade da empresa no cumprimento das obrigações assumidas.

Adicionalmente, apresenta-se a análise da evolução da Receita Líquida por unidade produtiva, destacando os desempenhos da matriz e da filial no período:

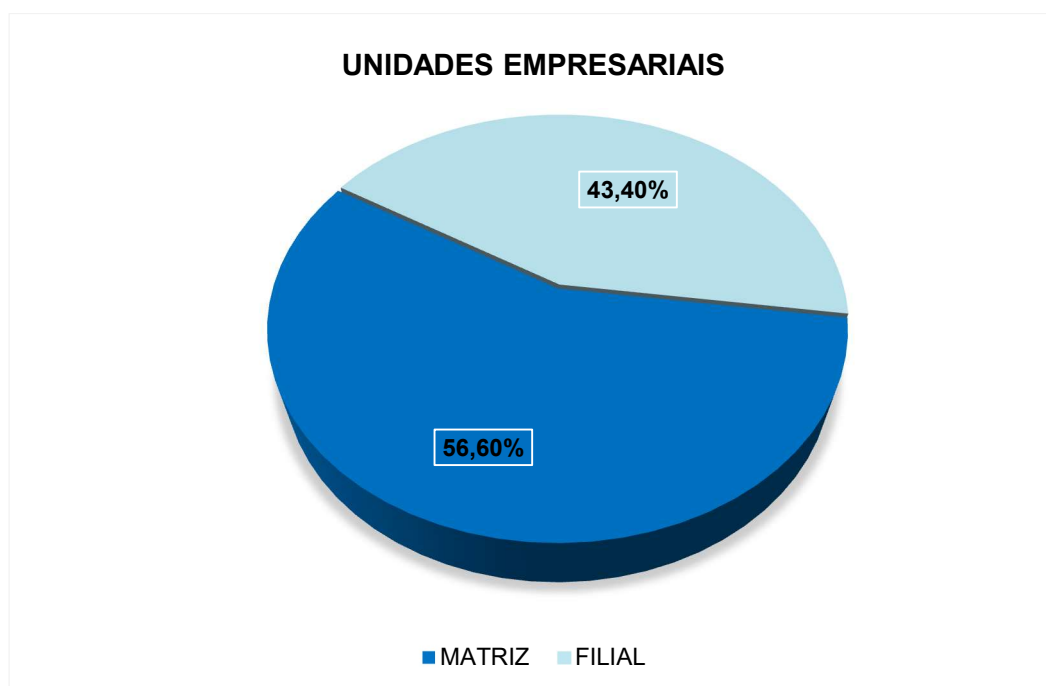
MÊS	MATRIZ	FILIAL
jan/24	2.463.358,03	2.710.253,21
fev/24	2.240.167,30	2.226.083,88
mar/24	3.072.110,80	2.599.035,49
abr/24	3.904.625,55	1.547.092,67
mai/24	3.550.674,74	2.093.177,97
jun/24	2.716.987,09	2.587.229,86
Média mensal	2.991.320,59	2.293.812,18
TOTAL SEMESTRE	17.947.923,51	13.762.873,08

Destaca-se que em abril de 2024, a unidade matriz da RATRANS atingiu o maior volume de receita líquida mensal, superando em aproximadamente 30,5% a média mensal da companhia no semestre. Por sua vez, a unidade da empresa localizada no Município de Imperatriz, registou seu melhor desempenho em mês de janeiro de 2024 com faturamento líquido de R\$ 2.710.253,21.



No acumulado do semestre, observa-se que a unidade matriz em São Luís foi responsável por aproximadamente 56,6% da Receita Líquida total da companhia, demonstrando sua representatividade na composição do faturamento da companhia.

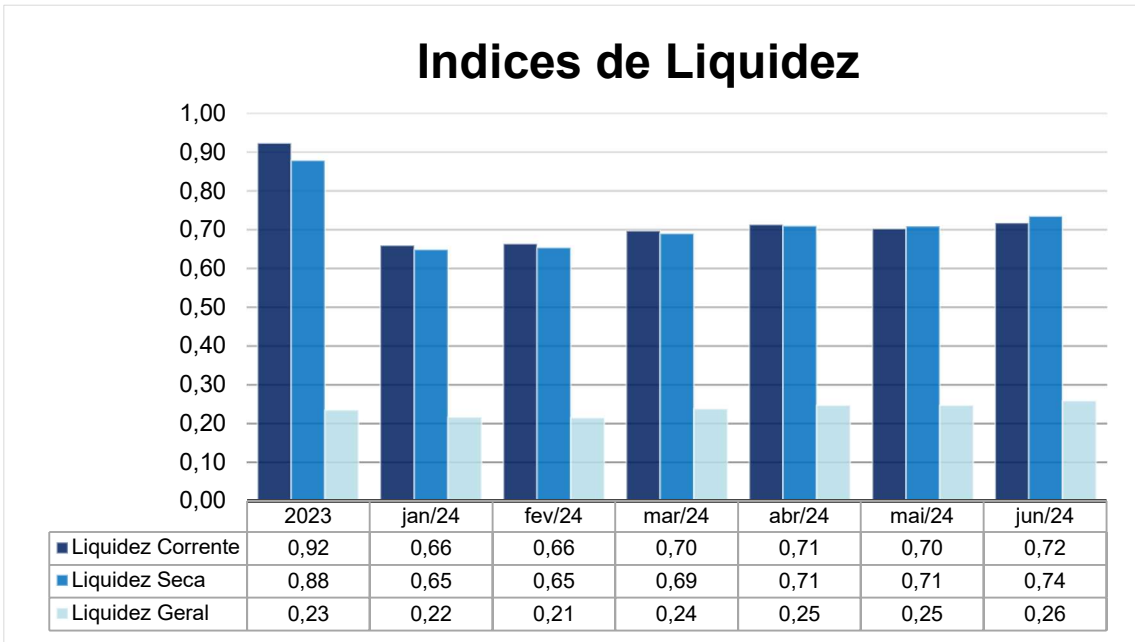
A seguir, apresenta-se o gráfico ilustrativo da evolução da Receita Líquida por unidade no período de janeiro a junho de 2024.



4.2 – Índices de liquidez

Os indicadores de liquidez refletem a capacidade da companhia em honrar com suas obrigações financeiras no curto e no longo prazo. No encerramento do segundo trimestre de 2024, os índices apurados para a sociedade RATRANS alcançaram o seguinte resultado: Liquidez corrente: 0,72; Liquidez Seca: 0,74 e Liquidez Geral: 0,26. A evolução desses indicadores no período de janeiro e junho de 2024 é apresentada no gráfico a seguir:





A liquidez corrente, que mede a capacidade da Recuperanda em honrar suas obrigações de curto prazo (até 360 dias), apresentou leve evolução ao longo do semestre, encerrando junho de 2024 com um índice de 0,72, frente a 0,66 em janeiro do mesmo ano. Esse resultado demonstra uma melhoria gradual na capacidade da companhia em quitar débitos de curto prazo, embora o índice ainda indique que a empresa possui mais passivos circulantes (obrigações imediatas) do que ativos circulantes disponíveis, o que requer atenção da gestão.

A liquidez seca, ao desconsiderar os estoques dos ativos circulantes, evidencia uma situação ainda mais prudente da liquidez de curto prazo. Em junho de 2024, esse índice foi de 0,74, o que representa uma leve melhora em relação aos meses anteriores.

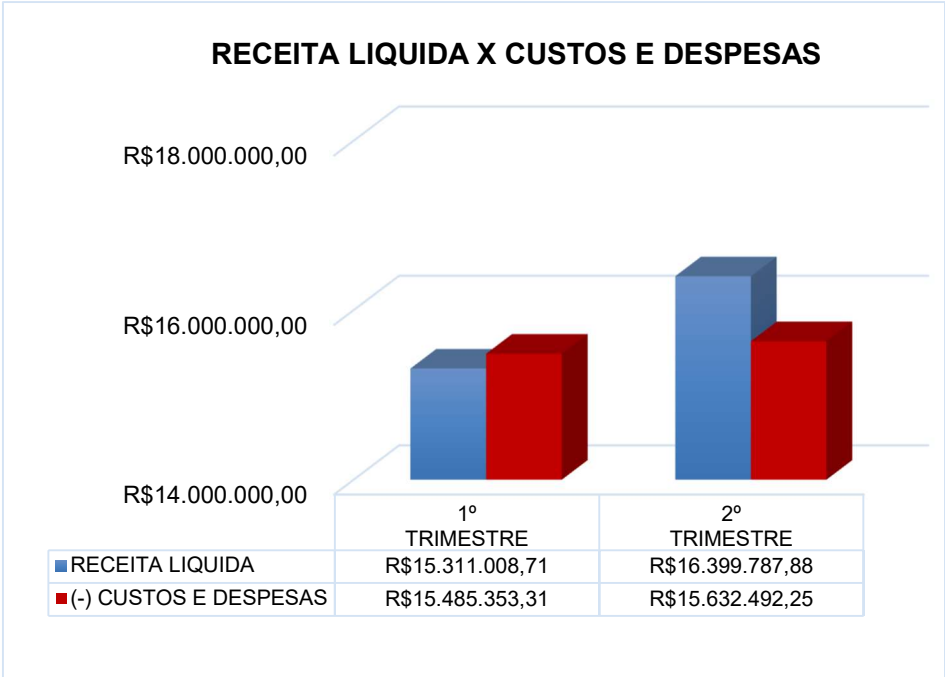
Em relação a liquidez geral, que avalia capacidade da empresa de quitar todas as suas obrigações tanto de curto e quanto de longo prazo encontra-se permaneceu em uma situação crítica, encerrando o semestre em 0,26. Isso evidencia que, mesmo considerando os ativos realizáveis a longo prazo, a companhia teria a capacidade de cobrir apenas 26% dos seus compromissos totais.

Tal resultado aponta o comprometimento da estrutura financeira da Recuperanda, que, embora demonstre avanços pontuais na liquidez a curto prazo, ainda enfrenta serias restrições na liquidez total, refletindo os desafios enfrentados no processo de recuperação judicial e as severas dificuldades financeiras.



4.3 – Confronto de Receitas, Custos e Despesas

Ao analisar a Receita Líquida em comparação aos custos e despesas mensais da RATRANS, verifica-se que, no segundo trimestre de 2024 (abril a junho), a companhia apresentou um desempenho operacional positivo. As receitas auferidas superaram os custos e as despesas necessários à execução de seus serviços, resultando em um lucro líquido no período.

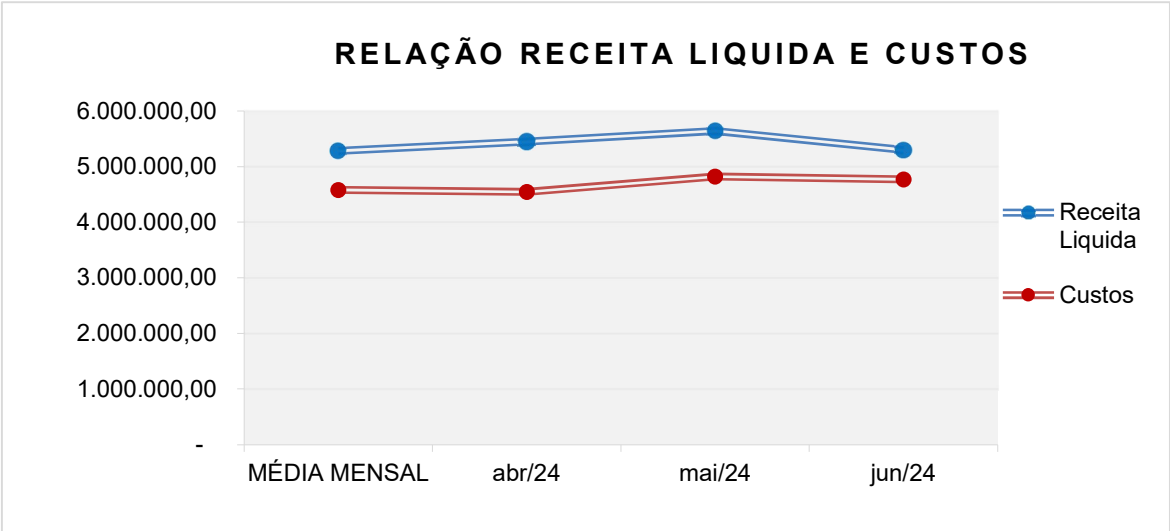


Os custos diretamente relacionados à execução da atividade principal da companhia, como mão de obra, encargos sociais, manutenção e operação da frota, totalizaram R\$ 14.145.067,35, o que representa cerca de 86,2% da Receita líquida do período. O quadro abaixo detalha a relação mensal entre receita e custos operacionais:

Mês/Período	Receita Líquida	Custos	%
MÉDIA MENSAL	5.285.132,77	4.581.153,91	86,68%
abr/24	5.451.718,22	4.546.488,69	83,40%
mai/24	5.643.852,71	4.823.099,34	85,46%
jun/24	5.304.216,95	4.775.479,32	90,03%
TOTAL	16.399.787,88	14.145.067,35	86,25%

Nota-se que no mês de maio de 2024 concentrou o maior volume de gastos operacionais, superando inclusive a média mensal do período analisado.





Quanto às despesas operacionais que incluem os gastos com a manutenção geral da companhia, observou-se que um comportamento controlado no segundo trimestre de 2024, valores proporcionais à Receita Líquida. Destaca-se o mês de abril, em que essas despesas representaram 14,97% da receita mensal. Esse percentual foi reduzido significativamente nos meses subsequentes, atingindo 5,71% em maio e 6,58% em junho, reflexo dos esforços da companhia na redução de gastos operacionais.

No total, as despesas operacionais somaram R\$ 1.487.424,90 no segundo semestre, representando 9,07% da Receita Líquida do período, o que contribui positivamente para o resultado operacional da empresa.

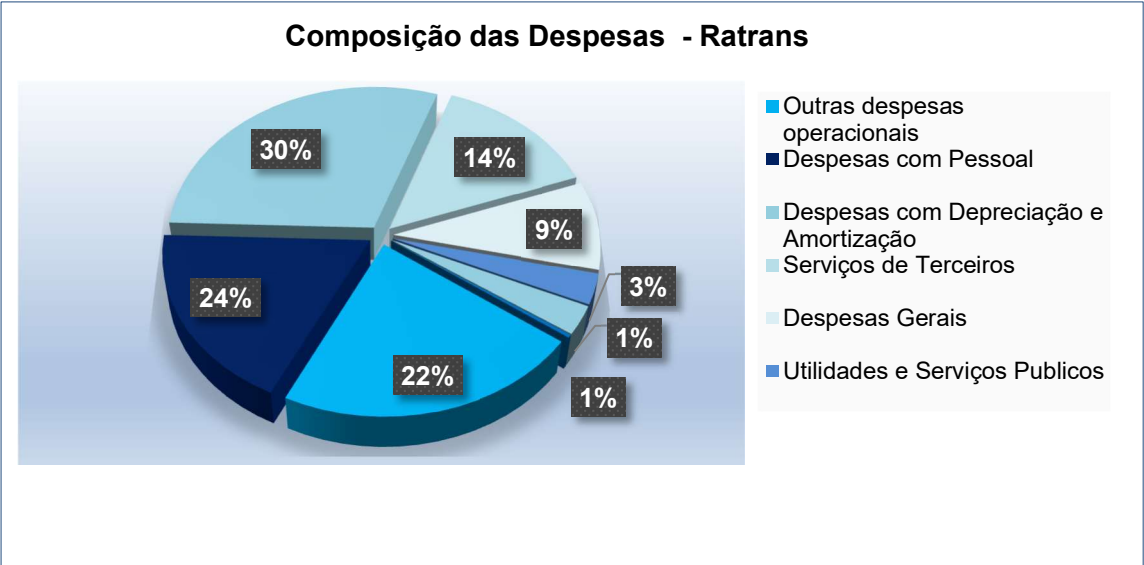
Mês/Período	RECEITA LÍQUIDA	DESPESAS	% AH
Média Mensal	5.285.132,77	605.153,68	11,45%
abr/24	5.451.718,22	816.240,72	14,97%
mai/24	5.643.852,71	322.140,65	5,71%
jun/24	5.304.216,95	349.043,53	6,58%
Total Trimestre	16.399.787,88	1.487.424,90	9,07%

As despesas da companhia são classificadas de conforme sua natureza, abrangendo: despesas com pessoal, conservação patrimonial, manutenção e operação de veículos, contratação de serviços de terceiros, utilidades públicas e despesas gerais e administrativa, além de depreciação e amortização e outras fontes não operacionais.

Entre as categorias de despesas, aquelas relacionadas à frota de veículos apresentaram a maior representatividade, o que é condizente com a atividade principal



RATRANS. O gráfico a seguir ilustra a composição percentual das despesas da companhia no segundo trimestre de 2024.



Ainda, reforça-se que a tendência de redução nos custos e despesas operacionais, aliada ao crescimento das receitas, indica um avanço positivo na recuperação da capacidade econômica e operacional da Recuperanda.

4.4 – Confronto da Receita e resultados

Ao analisar a evolução das Receitas em comparação com os resultados líquidos mensais alcançados, observa-se que, no segundo trimestre de 2024, a Recuperanda RATRANS apresentou um desempenho positivo. Após a dedução de todos os custos e despesas operacionais, a companhia registrou um lucro líquido acumulado de R\$ 721.040,54, entre os meses de abril e junho de 2024.

A tabela a seguir apresenta a relação entre a Receita Líquida mensal e o respectivo resultado líquido:

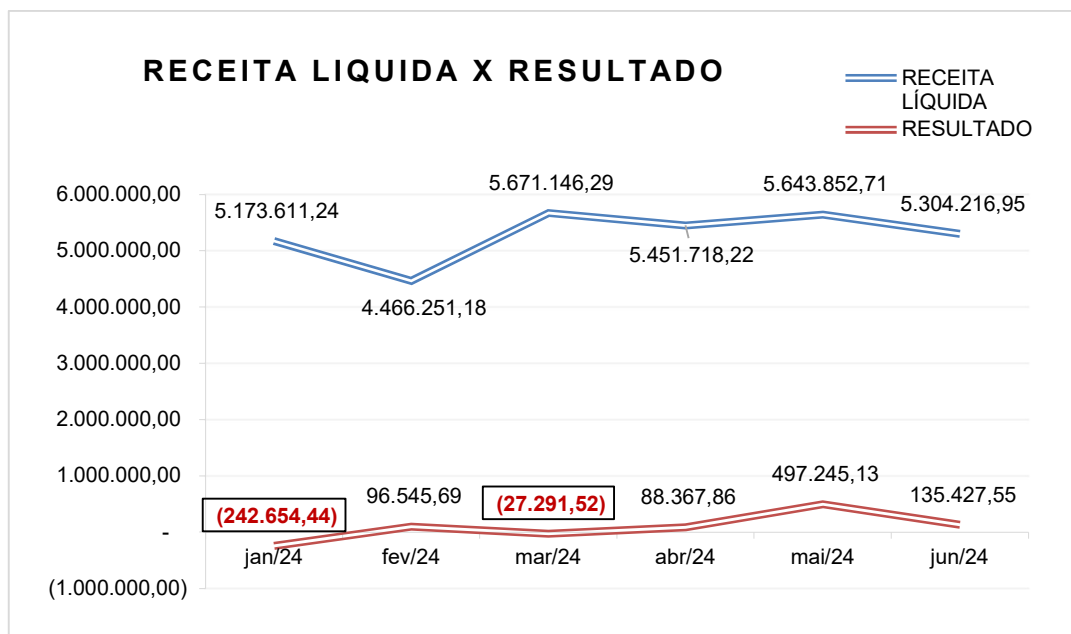
MÊS/PERÍODO	RECEITA LÍQUIDA	RESULTADO	%
abr/24	5.451.718,22	88.367,86	1,62%
mai/24	5.643.852,71	497.245,13	8,81%
jun/24	5.304.216,95	135.427,55	2,55%
TOTAL	16.399.787,88	721.040,54	4,40%

Os resultados evidenciam um trimestre operacionalmente saudável, com margem líquida positiva entre os meses. O desempenho da Recuperanda no mês de maio de



2024, foi bem expressivo, representando o melhor resultado do período com um resultado de 8,81% sobre a Receita Líquida.

A seguir, a análise ampliada da receita operacional líquida e do resultado da companhia do período janeiro a junho de 2024:



A comparação entre os dois trimestres revela uma clara mudança do cenário operacional da companhia. Enquanto, no primeiro trimestre, apresentou resultados líquidos negativos nos meses de janeiro e março, o segundo trimestre foi totalmente positivo, evidenciando uma recuperação consistente.

Esse resultado reflete os efeitos positivos das medidas implementadas pela administração da Recuperanda. A melhora da margem operacional e o crescimento da receita demonstram avanços relevantes na saúde financeira da empresa.

Este cenário indica um crescimento no desenvolvimento do seu negócio, e que as iniciativas e do aumento no faturamento operacional, estão apresentando margem positiva.

Tal avanço demonstra uma reversão no cenário operacional da Recuperanda, influenciada principalmente pela expansão das receitas e por uma gestão mais eficiente de suas despesas operacionais e financeiras.

5 – ENDIVIDAMENTO TOTAL

5.1– Endividamento sujeitos à Recuperação Judicial

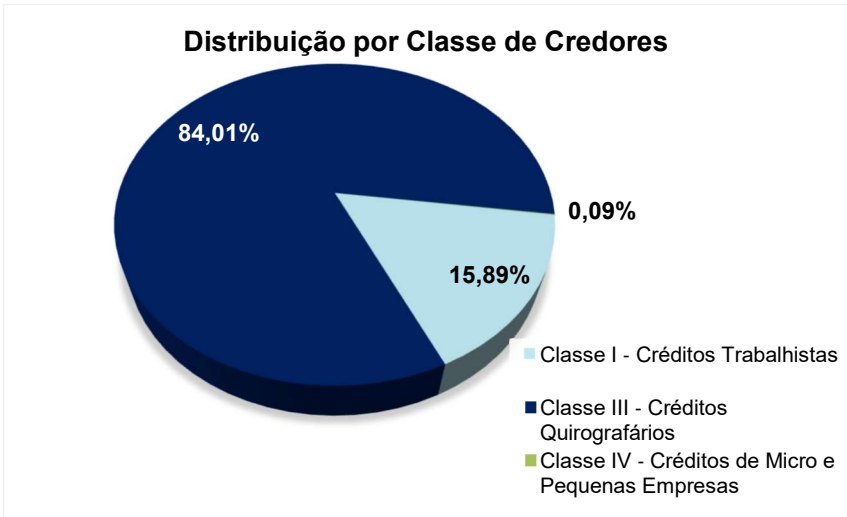


De acordo com a 2ª relação de credores apresentada pelo Administrador Judicial, a RATRANS apresenta um montante total de R\$ 26.707.554,93 em créditos sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial, distribuídos entre 153 (cento e cinquenta e três) credores conforme demonstrados na tabela abaixo:

Classe de Credores (Art.41, LRF)	Quantidade	Valor dos Créditos (R\$)	%
Classe I - Créditos Trabalhistas	101	4.245.043,51	15,89%
Classe II - Créditos com Garantia Real	-	-	-
Classe III - Créditos Quirografários	47	22.438.100,55	84,01%
Classe IV - Micro e Pequenas Empresas	5	24.410,87	0,09%
Total Geral	153	26.707.554,93	100,00%

A presente relação foi elaborada com base na verificação e validação documental contábil, fiscal e comercial da Recuperanda, bem como nas manifestações apresentadas pelos credores no curso do processo de recuperação. Informa-se que esta lista consta no 2º Edital da Relação de Credores, publicado em 2024 e anexado aos autos no documento ID nº 128248913.

O gráfico a seguir ilustra a distribuição percentual dos créditos por classe de credores, evidenciando que 84% do valor total da dívida pertence à Classe III (Quirografários), enquanto a Classe I (Trabalhistas) representa o maior número de credores, concentrando 66% do total de credores listados.



5.2 – Endividamento não sujeitos à Recuperação Judicial

Endividamento Fiscal



A Recuperanda apresenta débitos fiscais em aberto junto aos entes federais, estaduais e municipais que totalizam R\$ 1.914.098,21 (um milhão, novecentos e quatorze mil, noventa e oito reais e vinte e um centavos), conforme demonstrado abaixo:

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%

Observa-se que a maior parte desta dívida está concentrada em tributos federais, os quais somam aproximadamente 68,0% do passivo total declarado.

Endividamento não fiscal

Até o momento, não foi disponibilizado o relatório analítico referente ao endividamento não fiscal da companhia, especificamente no que tange aos valores vencidos após o deferimento do pedido de Recuperação Judicial.

6 – ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA

A Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) é uma importante ferramenta gerencial que evidencia as movimentações financeiras da empresa, possibilitando a análise da origem e aplicação dos recursos, bem como o monitoramento da capacidade de geração de caixa e de cumprimento de obrigações operacionais e financeiras.

No presente relatório, foram considerados os dados consolidados de fluxo de caixa das unidades matriz e filial da Recuperanda RATRANS, referentes ao segundo trimestre de 2024 (abril a junho).

Informa-se que, para fins de análise da DFC, este Administração Judicial efetuou a consolidação das informações dos relatórios gerenciais disponibilizados pela administração da empresa.



Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC				
2024 - CONSOLIDADO				
	abr/24	mai/24	jun/24	Acumulado - 2º Trimestre
ENTRADAS OPERACIONAIS	2.923.446,76	3.049.348,76	2.621.695,40	8.594.490,92
Receitas Operacionais	2.923.446,76	3.049.348,76	2.621.695,40	8.594.490,92
SAIDAS OPERACIONAIS	-3.080.040,83	-4.824.395,42	-4.655.278,86	-12.559.715,11
Despesas de Pessoal	-619.941,75	-1.296.238,64	-1.357.858,10	-3.274.038,49
Despesas Administrativas	-183.147,74	-161.520,95	-118.091,73	-462.760,42
Despesas com serviços terceirizados	-107.540,92	-106.085,06	-97.774,89	-311.400,87
Fornecedores Frota	-2.105.410,49	-3.209.816,81	-3.040.175,01	-8.355.402,31
Deduções, Impostos e taxas	-17.627,83	-131,28	-122,83	-17.881,94
Manutenção e Oficina	-46.372,10	-50.352,69	-41.256,30	-137.981,09
Despesas Comerciais e de Venda	0,00	-249,99	0,00	-249,99
ENTRADAS NÃO OPERACIONAIS	3.477.989,67	2.851.975,42	2.908.396,15	9.238.361,24
Movimentação Financeira	1.030.584,06	968.438,58	785.145,55	2.784.168,19
Outras Receitas não Operacionais	2.447.405,61	1.633.536,84	1.873.250,60	5.954.193,05
Recebimento Empréstimo	0,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00
SAÍDAS NÃO OPERACIONAIS	-1.206.876,07	-943.832,93	-1.040.853,95	-3.191.562,95
Movimentação não Operacional				
Saídas	-1.027.836,05	-935.752,93	-782.773,95	-2.746.362,93
Pagamento de empréstimos	-179.040,02	-8.080,00	-258.080,00	-445.200,02
INVESTIMENTO	-689,00	-379,00	0,00	-1.068,00
Investimento Diversos				
	-689,00	-379,00	0,00	-1.068,00
SALDO FLUXO DE CAIXA	2.113.830,53	132.716,83	-166.041,26	2.080.506,10



6. 1 – Principais Entradas

No segundo trimestre de 2024, a RATRANS registrou um total de entradas operacionais de R\$ 8.594.490,92, provenientes diretamente de receitas oriundas da atividade-fim da empresa, incluindo as receitas de catraca, vale eletrônico e passe escolar, representando aproximadamente 48,1% do total de entradas no período.

As entradas de natureza não operacional, que englobam as movimentações de rendimentos de aplicações financeiras, recebimento de empréstimos e outras receitas eventuais, totalizaram R\$ 9.238.361,24 correspondendo a 51,8% do montante total de recursos recebidos.

6.2 – Principais Saídas

No que se refere às saídas de caixa operacionais, que abrangem todo o fluxo de pagamentos necessários à manutenção da operação, somaram R\$ 12.559.715,11 no segundo trimestre, resultando em um déficit operacional de R\$ - 3.965.224,19.

A maior parcela dessas despesas foi destinada ao pagamento de fornecedores de insumos e gastos com a frota, totalizando R\$ 8.355.402,31, o que equivale a 66,5% do total das saídas operacionais. Em seguida, destacam-se os dispêndios com pessoal, mão de obra essencial à operação da companhia, que totalizaram R\$ 3.274.038,49, correspondendo a 26,07% das saídas de caixa. Esses gastos incluem as remunerações (ordenados e salários), encargos, benefícios concedidos e auxílio-alimentação.

Esse resultado evidencia que os desembolsos ligados diretamente à operação (especialmente manutenção de frota e mão de obra) ainda representam uma carga elevada sobre a geração de receita operacional.

As outras despesas operacionais, como administrativas, manutenção, serviços terceirizados e tributos, representaram percentuais menores, mas ainda assim relevantes dentro do conjunto de obrigações mensais da Recuperanda.

No que tange as outras despesas de natureza não operacional, o valor alcançou R\$ 3.191.562,95, sendo Movimentações financeiras diversas: R\$ 2.746.362,93 e Pagamento de empréstimos: R\$ 445.200,02.

Além disso, houve um pequeno desembolso de caixa destinada à atividade de investimento, com apenas R\$ 1.068,00, referente à aquisição de ativos de apoio às operações.



6.3 – Saldo do Fluxo de Caixa

Considerando todas as entradas e saídas de recursos, a RATRANS encerrou o segundo trimestre com saldo de caixa acumulado positivo de R\$ 2.080.506,10, conforme demonstrado a seguir:

Mês	Saldo Mensal do Fluxo de Caixa
Abril	R\$ 2.113.830,53
Maiο	R\$ 132.716,83
Junho	-R\$ 166.041,26
Total Acumulado (T2)	R\$ 2.080.506,10

Esse resultado evidencia que apesar do desequilíbrio entre receitas e despesas operacionais, a Recuperanda tem conseguido preservar a liquidez mensal de caixa por meio de receitas extraordinárias, o que contribui para a manutenção de sua estabilidade financeira, em um cenário que ainda possui diversos desafios operacionais.

7 – ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO PLANO

O presente capítulo tem por objetivo apresentar o acompanhamento realizado por este Administrador Judicial quanto ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial. Para tanto, são consideradas as condições estabelecidas no plano, bem como o monitoramento dos pagamentos aos credores em cada etapa prevista.

O Plano de Recuperação Judicial apresentado pela gestão da Recuperanda em 13 de abril de 2023, conforme consta no documento ID. 89960944. Na ocasião, foi solicitada a publicação do Edital de aviso aos credores, bem como a definição do prazo para manifestações e apresentação de eventuais objeções ao plano.

Em 10 de abril de 2024, a Recuperanda pleiteou a 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 (AGC). Tal medida visou assegurar evitar a expropriação de valores e perda de bens essenciais à manutenção das atividades empresariais, o que poderia comprometer a continuidade da operação e os objetivos da recuperação. E no dia 01 de maio de 2024, foi proferida decisão judicial autorizando a prorrogação do stay period até homologação judicial do Plano de Recuperação



7.1. Relação de credores

Apresenta-se a seguir a relação de credores elaborada por esta administração judicial, nos termos do art. 7º, §2º, da Lei nº 11.101/2005. A listagem, que serve de base para a formação do quadro geral de credores no processo recuperação judicial, foi devidamente atualizada com as habilitações e impugnações de créditos apresentadas, conforme edital publicado sob o ID 128248913.

CLASSE DE CREDITORES (ART.41, LRF)	Quantidade	Valor dos Créditos (R\$)	%
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

Quanto ao cumprimento do plano de recuperação judicial, ressalta-se que o mesmo ainda não foi aprovado em Assembleia Geral de Credores. Dessa forma, enquanto não houver deliberação definitiva acerca de sua aprovação, não será possível apresentar considerações sobre o cumprimento do referido plano neste relatório.

8 – Outras Informações

8.1 – Diligências realizadas

Em cumprimento ao disposto no art. 22, inciso II, alíneas “a” e “c”, da Lei nº 11.101/2005, este administrador judicial realizou, durante ao longo do primeiro semestre de 2024, reuniões virtuais com a administração da Recuperanda e seus consultores.

As reuniões tiveram com propósito o acompanhamento as estratégias adotadas pela Recuperanda para a condução de suas atividades operacionais, em consonância com deveres de fiscalização inerentes à função do Administrador Judicial, com foco na manutenção da atividade empresarial e na observância das disposições legais aplicáveis.

8.3 - Remuneração do Administrador Judicial

Em relação aos pagamentos de honorários, informa-se que até a data da elaboração deste relatório, os pagamentos referentes aos honorários do Administrador Judicial encontram-se devidamente adimplidos, não constando honorários pendentes.



8.4 – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Durante o período de referência, foram realizadas diversas solicitações de informações e documentos para elaboração do presente relatório, assim como para análise da situação contábil, financeira e operacional desenvolvida pela companhia.

Cumpra destacar que, embora tenha havido certa demora inicial nas respostas, a Recuperanda RATRANS atendeu aos pedidos de esclarecimentos e entregou os documentos requeridos por este Administrador Judicial, referentes ao período compreendido do presente relatório.

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 na análise dos documentos e os demonstrativos contábeis encaminhados pela administração da RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA ("RATRANS"), constata-se que a empresa continua atendendo aos requisitos legais para a continuidade do processo de Recuperação Judicial.

Observa-se, uma melhora no desempenho econômico-financeiro da Recuperanda ao longo do segundo trimestre de 2024, em comparação ao cenário crítico enfrentado durante o exercício de 2023. Essa evolução é relexo das ações implementadas pela gestão da Recuperanda, especialmente no controle de despesas operacionais e no crescimento do faturamento, contribuindo para o fortalecimento das receitas e obtenção de lucro no primeiro semestre de 2024, que totalizou R\$ 547.640,27.

Tal resultado evidencia avanços importantes no soerguimento da empresa. No entanto, observa-se que os custos e despesas relacionados à manutenção das atividades operacionais ainda exercem forte impacto sobre a estrutura financeira da Recuperanda, o que reforça os desafios enfrentados para alcançar o pleno equilíbrio econômico-financeiro.

Dessa forma, os dados analisados apontam para uma evolução gradual da capacidade de geração de resultados por parte da Recuperanda, o que contribui de maneira favorável para a viabilidade da continuidade das atividades operacionais e para o êxito do processo de recuperação judicial.

Nestes termos,

É o relatório.

São Luís/MA, 06 de agosto de 2025.

Daniel Lopes Pires Xavier Torres

-Administrador Judicial-

OAB/CE 27.730

OAB/MA 20.721-A

