



TJMA
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO MARANHÃO

Tribunal de Justiça do Estado do Maranhão
PJe - Processo Judicial Eletrônico

05/11/2025

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
156833033	08/08/2025 14:16	5. RMA Ratrans JAN-MAR 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 – JANEIRO A MARÇO/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

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

O presente relatório tem por finalidade apresentar as informações acerca das atividades desenvolvidas pela Recuperanda no setor de prestação de serviços de transporte público urbano, abrangendo o período de **janeiro a março de 2024**. Adicionalmente, este relatório contempla a estrutura organizacional da empresa, os negócios por ela desenvolvidos e as demonstrações contábeis da Recuperanda RATRANS e de sua filial.

As demonstrações contábeis enviadas pela Recuperanda foram submetidas à análise deste Administrador Judicial e contam com o acompanhamento do contador Jose Orlando Belchior Ribeiro Filho - CRC/CE 012632/O-4, sob a supervisão da gestão da Recuperanda. Ambos são os responsáveis pela sua elaboração e fidedignidade das informações aqui apresentadas.

Cumprir informar que este Administrador Judicial aplica aos dados contábeis recebidos os procedimentos de análises e verificações pertinentes, reportando os resultados nos relatórios, em observância ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea c, da Lei 11.101/2005.

Neste relatório, apresentamos as análises do balancete contábil referente ao primeiro trimestre de 2024, juntamente com as demonstrações do resultado do exercício do período e as folhas de pagamento dos meses de janeiro a março de 2024.

É importante salientar que o alcance pleno da recuperação judicial da empresa em recuperação está intrinsecamente ligado à disponibilização da documentação abordada neste relatório, nos termos aqui expostos. Esta Administração Judicial, em sua função de garantir a legalidade e o progresso regular desta Recuperação Judicial, reitera a importância do cumprimento dos prazos legais estabelecidos pela Lei nº 11.101/2005 e pelas decisões judiciais.

Anteriormente, a documentação contábil era encaminhada de maneira assistemática e incompleta, o que dificultava a análise e elaboração dos relatórios mensais de atividade. Diante disso, no dia 19 de fevereiro de 2024 este Administrador Judicial solicitou,



por meio de comunicação eletrônica, o envio organizado dos documentos contábeis referente aos meses de abril 2023 a janeiro de 2024. **Contundo, em 25 de março de 2024, a Recuperanda ainda não havia encaminhado a referida documentação**, motivo pelo qual requereu ao juízo a intimação para o envio dos documentos. **Apenas no final do mês de agosto de 2024, foi obtido os primeiros dados para elaboração do presente relatório** em referência ao primeiro trimestre de 2024. Em abril de 2025, face à ausência da documentação necessária para elaboração dos Relatórios mensais de atividades (RMAs), uma nova solicitação foi encaminhada à administração da Recuperanda, que informou que a documentação já havia sido enviada, mas um problema no provedor impediu a conclusão do envio.

Desta forma, ressalta-se que, desde então, passamos a receber a documentação contábil de maneira organizada e estruturada, o que está possibilitando o desenvolvimento dos trabalhos de forma mais eficiente. No entanto, salienta-se que ainda está pendente o envio da documentação correspondente ao período de novembro de 2024 a maio de 2025, já formalmente solicitada a RATRANS, essencial para a continuidade da elaboração dos demais RMAS.

Ademais, além do capítulo introdutório que destaca os eventos relevantes ocorridos no período analisado, o capítulo 2 apresenta a visão geral da **Recuperanda**, incluindo o histórico de atividades e a estrutura societária. O capítulo 3 descreve as informações financeiras e contábeis, abrangendo as movimentações do quadro de colaboradores. O capítulo 4 é dedicado as análises da Demonstração de Resultado do Exercício. O capítulo 5 enfatiza o endividamento total da **Recuperanda**, incluindo os créditos sujeito a Recuperação Judicial. O capítulo 6 apresenta a análise do Fluxo de Caixa da companhia. O capítulo 7 relata o acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial. O capítulo 8 constam os anexos, relacionados às diligências realizadas *"in loco"*, *, às informações referentes à remuneração do Administrador Judicial, *, às solicitações de esclarecimentos e documentos, e ao cronograma processual. Por fim, a seção 9 apresenta as considerações finais.

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

Em 02/02/2024, a Recuperanda requereu a publicação do 2º Edital de Credores (ID. 111251623), acompanhada do comprovante de pagamento das custas processuais.



Em 06/02/2024, o Administrador Judicial manifestou-se a respeito da petição de habilitação de crédito (ID. 111478268) em favor dos credores MAURO ROBERTO MESQUITA MARQUES, RAIMUNDO MOREIRA e o patrono LUÍS CARLOS DE OLIVEIRA DA SILVA. Na manifestação, foi solicitado a apresentação das Certidões de Habilitação de crédito retificadas, em observância ao art. 9º, II, da Lei nº 11.101/05, de modo a limitar a atualização do crédito até a data do pedido da recuperação judicial (20/01/2023).

No dia 19/02/2024, foi anexado aos autos a certidão referente ao despacho (ID. 109952360) do processo nº 0837520-02.2023.8.10.0001. Neste processo a empresa RATRANS moveu, em 21/06/2023, uma Ação de Restituição de Bem cumulada com Pedido de Tutela de Urgência em face da CAIXA CONSORCIOS S.A. ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS (CNPJ nº 05.349.595/0001-09). A referida ação tramita na 11ª Vara Cível e tem por objeto o Veículo: MARCA: MERCEDES-BENZ, modelo MPOLO TORINO U/OF 1519/52, chassi nº 9BM384067MB179471, ano de fabricação 2020 e modelo 2021, cor CINZA/AZUL, placa ROB1G12, Renavam 01263044210.

Ademais, em 25/03/2025, este Administrador Judicial anexou aos autos o pedido de intimação (ID. 115411623) da Recuperanda para que seja apresentado a documentação contábil referente aos meses de abril de 2023 a janeiro de 2024, com o propósito de elaborar o relatório mensal de atividades do devedor.

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

Reitera-se que, conforme mencionado no tópico anterior, a administração da Recuperanda solicitou a publicação do 2º Edital de Credores (ID. 111251623), em observância ao disposto no art. 7º, § 2º, da Lei de Recuperação Judicial e Falências (LRF).

1.3. Providências adotada pela Recuperanda para enfrentamento da crise

A RATRANS mantém sua atuação no setor transporte rodoviário coletivo de passageiros, abrangendo locação, fretamento e transporte urbano. A empresa reafirma o compromisso em buscar a satisfação de seus clientes e usuários, implementando medidas eficazes para assegurar a continuidade e aprimorar a excelência de suas atividades operacionais.



Adicionalmente, a RATRANS tem adotado estratégias de consultoria e gestão, implementando ferramentas de redução de custos e implantando novas tecnologias, visando contribuir de maneira significativa para a geração de empregos diretos e indiretos, bem como para o fortalecimento da economia regional.

A Recuperanda demonstra empenho em superar os desafios decorrentes da atual crise, visando fortalecer suas operações e restabelecer sua posição como uma empresa sólida e de referência no estado do Maranhão. A empresa mantém o foco na promoção da mobilidade urbana, conectando de maneira eficiente seus usuários e clientes aos seus destinos.

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

A RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA (RATRANS), estabelecida em 2004, dedica-se ao setor de transporte rodoviário coletivo de passageiros municipal, bem como serviços de locação, fretamento e transporte urbano. Atualmente, a empresa está empenhada na busca por medidas que assegurem a continuidade de suas atividades operacionais.

Cumprе enfatizar que a atuação principal da companhia se concentra no transporte de passageiros nos municípios de São Luís 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”) permanece inalterada desde o início da Recuperação Judicial até a data deste relatório. A administração da entidade continua a ser exercida pelo único sócio 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. 3 – 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, 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 em 18 de novembro de 2020 (de acordo com o registro na JUCEMA)

Em consulta realizada a base de dados da Receita Federal realizada em 05 de junho de 2025, constatou-se que a unidade localizada no município de São Paulo, estado de São Paulo, permanece ativa e constituída nos documentos da sociedade.

Embora a gestão não apresente registro de atividades operacionais na referida filial, não consta o encerramento formal da mesma perante os órgãos governamentais competentes até a finalização deste relatório.



3 – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Os tópicos que se seguem apresentam as demonstrações contábeis individualizadas da matriz e filial da companhia RATRANS, referentes ao primeiro trimestre de 2024 (correspondendo ao período de janeiro a março). Esta análise evidencia a evolução e a representatividade das contas patrimoniais, bem como o desempenho da Recuperanda no período examinado.

Cumpre salientar que a administração da Recuperanda disponibilizou apenas as demonstrações contábeis individuais, não tendo apresentado as demonstrações consolidadas das unidades.

Visando suprir a ausência das demonstrações consolidadas e com o intuito de fornecer uma visão mais abrangente, procedeu-se com a combinação das demonstrações individuais (Balancete Contábil e DRE) disponibilizada pelas recuperadas. Contudo, é importante ressaltar que, nesta combinação, não houve a eliminação dos saldos decorrentes, das transações *intercompany* (transações realizadas entre empresas pertencentes ao mesmo grupo empresarial, mas que constituem entidades legais distintas).

Adicionalmente, informa-se que os demonstrativos contábeis foram fornecidos pela gestão da Recuperanda, a qual, em conjunto com seus assessores contábeis, é responsável pela elaboração e pela fidedignidade das informações apresentadas.

3.1 – Demonstrações contábeis individuais

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

[FIGURA ABAIXO]



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	%AV	%AH
ATIVO CIRCULANTE	20.758.551,95	19.503.842,41	20.418.864,44	111,73%	4,69%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.717.061,95	6.715.860,36	6.775.575,77	37,07%	0,89%
Caixa Geral	- 18.465.162,13	- 18.451.551,97	- 18.671.531,07	-102,17%	1,19%
Bancos Conta Correntes	24.041.336,53	24.026.524,78	24.306.219,29	133,00%	1,16%
Aplicações de Liquidez Imediata	1.140.887,55	1.140.887,55	1.140.887,55	6,24%	0,00%
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	14.041.490,00	12.787.982,05	13.643.288,67	74,65%	6,69%
Clientes a Receber	12.788.157,22	12.787.767,22	12.787.767,22	69,97%	0,00%
Operações a receber	5.852.235,17	5.846.493,88	5.911.672,85	32,35%	1,11%
Adiantamentos	- 1.470.492,23	- 2.713.378,00	- 1.843.307,95	-10,09%	-32,07%
Impostos e Contribuições a Recuperar	- 15.271,32	- 15.271,32	- 15.271,32	-0,08%	0,00%
Estoques	- 2.886.521,57	- 2.890.384,46	- 2.970.246,86	-16,25%	2,76%
Despesas do exercicio Seguinte	- 226.617,27	- 227.245,27	- 227.325,27	-1,24%	0,04%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	- 1.930.173,95	- 1.930.173,95	- 2.143.402,94	-11,73%	11,05%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	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	0,01%	0,00%
IMOBILIZADO	- 1.967.545,50	- 1.967.545,50	- 2.180.622,39	-11,93%	10,83%
Bens em operação	56.928.874,09	56.928.874,09	56.928.874,09	311,50%	0,00%
Imobilizações em andamento	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	-25,22%	0,00%
(-)Depreciação Acumulada	- 54.287.898,51	- 54.287.898,51	- 54.500.975,40	-298,22%	0,39%
INTANGÍVEL	35.287,87	35.287,87	35.135,77	0,19%	-0,43%
Direitos em operação	36.504,67	36.504,67	36.504,67	0,20%	0,00%
(-) Amortização acumulada	- 1.216,80	- 1.216,80	- 1.368,90	-0,01%	12,50%
TOTAL DO ATIVO	18.828.378,00	17.573.668,46	18.275.461,50	100,00%	3,99%
PASSIVO	jan/24	fev/24	mar/24	%AV	%AH
PASSIVO	90.205.220,86	90.014.400,22	91.617.242,92	100,00%	1,78%
PASSIVO CIRCULANTE	37.988.127,14	37.797.306,50	39.400.149,20	43,01%	4,24%
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	37.988.127,14	37.797.306,50	39.400.149,20	43,01%	4,24%
Obrigações Trabalhistas	20.555.748,22	20.887.413,65	21.166.684,56	23,10%	1,34%
Obrigações Tributárias	3.379.696,82	3.385.740,72	3.391.319,44	3,70%	0,16%
Fornecedores	11.624.604,56	10.454.154,59	11.184.538,66	12,21%	6,99%
Adiantamento de Clientes	2.810.295,12	3.210.295,12	3.610.295,12	3,94%	12,46%
Empréstimos e Financiamentos	- 777.966,43	- 536.046,43	- 348.437,43	-0,38%	-35,00%
Outras Obrigações	232.440,60	232.440,60	232.440,60	0,25%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	-	-	0,00%	#DIV/0!
Provisão de Despesas	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	56,99%	0,00%
OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	56,99%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	41,09%	0,00%
Empréstimos e Financiamentos	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	15,91%	0,00%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 70.210.228,64	- 70.210.228,64	- 70.210.228,64	-327,98%	0,00%
CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	9,34%	0,00%
Capital Realizado	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	9,34%	0,00%
OUTRAS CONTAS DO PL	- 72.210.228,64	- 72.210.228,64	- 72.210.228,64	-337,32%	0,00%
Lucros ou Prejuizo Acumulados Exercicio	- 34.121.620,42	- 34.121.620,42	- 34.121.620,42	-159,39%	0,00%
Ajustes de Exercicios Anteriores	- 28.326.431,35	- 28.326.431,35	- 28.326.431,35	-132,32%	0,00%
Lucro Liquido do Exercicio	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	-45,60%	0,00%
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	19.994.992,22	19.804.171,58	21.407.014,28	100,00%	8,09%



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	%AV	%AH
ATIVO CIRCULANTE	- 3.902.761,06	- 2.915.620,34	- 1.481.211,57	78,23%	-49,20%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	- 5.072.331,46	- 5.161.206,09	- 3.715.723,20	196,26%	-28,01%
Caixa Geral	19.179.776,66	19.154.939,81	19.428.903,19	-1026,19%	1,43%
Bancos Conta Correntes	- 23.111.220,47	- 23.175.258,25	- 22.003.738,74	1162,18%	-5,06%
Aplicações de Liquidez Imediata	- 1.140.887,65	- 1.140.887,65	- 1.140.887,65	60,26%	0,00%
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	1.169.570,40	2.245.585,75	2.234.511,63	-118,02%	-0,49%
Outros Créditos	-	-	-	0,00%	-
Clientes a Receber	532.234,81	1.940.092,25	1.614.151,14	-85,26%	-16,80%
Operações a receber	- 5.194.806,24	- 5.192.788,19	- 5.189.382,29	274,09%	-0,07%
Adiantamentos	2.223.580,20	1.887.647,68	2.140.169,80	-113,04%	13,38%
Impostos e Contribuições a Recuperar	228.778,73	245.381,90	268.180,81	-14,16%	9,29%
Estoques	3.144.906,72	3.130.375,93	3.166.491,94	-167,25%	1,15%
Investimentos Temporários	-	-	-	0,00%	-
Despesas do exercício Seguinte	234.876,18	234.876,18	234.900,23	-12,41%	0,01%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	- 198.872,24	- 412.101,23	- 412.101,23	21,77%	0,00%
IMOBILIZADO	- 198.872,24	- 411.949,13	- 411.949,13	21,76%	0,00%
Bens em operação	14.204,65	14.204,65	14.204,65	-0,75%	0,00%
Imobilizações em andamento	-	-	-	0,00%	-
(-) Depreciação Acumulada	- 213.076,89	- 426.153,78	- 426.153,78	22,51%	0,00%
INTANGÍVEL	-	152,10	152,10	0,01%	0,00%
Direitos em operação	-	-	-	0,00%	-
(-) Amortização acumulada	-	152,10	152,10	0,01%	0,00%
TOTAL DO ATIVO	- 4.101.633,30	- 3.327.721,57	- 1.893.312,80	100,00%	-43,10%
	jan/24	fev/24	mar/24	%AV	%AH
PASSIVO	- 12.427.474,41	- 12.813.997,27	- 12.253.346,64	100,00%	-4,38%
PASSIVO CIRCULANTE	- 12.427.474,41	- 12.813.997,27	- 12.253.346,64	100,00%	-4,38%
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	- 12.427.474,41	- 12.813.997,27	- 12.253.346,64	100,00%	-4,38%
Obrigações Trabalhistas	- 12.161.241,41	- 12.060.187,76	- 11.924.883,43	97,32%	-1,12%
Obrigações Tributárias	- 298.839,91	- 298.522,99	- 297.838,43	2,43%	-0,23%
Fornecedores	1.394.142,84	819.012,01	1.125.327,25	-9,18%	37,40%
Adiantamento de Clientes	586.787,56	674.370,74	792.717,24	-6,47%	17,55%
Empréstimos e Financiamentos	- 1.585.940,62	- 1.585.940,62	- 1.585.940,62	12,94%	0,00%
Outras Obrigações	- 222.787,41	- 223.133,19	- 223.133,19	1,82%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	-	-	0,00%	-
Provisão de Despesas	- 139.595,46	- 139.595,46	- 139.595,46	1,14%	0,00%
PATRIMONIO LIQUIDO	7.403.881,33	7.403.881,33	7.403.881,33	-152,67%	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	-152,67%	0,00%
Lucros ou Prejuízo Acumulados Exercício	1.553.311,68	1.553.311,68	1.553.311,68	-32,03%	0,00%
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 2.709.284,29	- 2.709.284,29	- 2.709.284,29	55,87%	0,00%
Outras Contas do Patrimônio Líquido	8.559.853,94	8.559.853,94	8.559.853,94	-176,51%	0,00%
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	0,00%	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	- 5.023.593,08	- 5.410.115,94	- 4.849.465,31	100,00%	-10,36%



3.2 – Demonstrações contábeis consolidada

RIO ANIL TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA					
BALANCETE CONSOLIDADO					
	jan/24	fev/24	mar/24	%AV	%AH
ATIVO CIRCULANTE	16.855.790,89	16.588.222,07	18.937.652,87	115,60%	14,16%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.644.730,49	1.554.654,27	3.059.852,57	18,68%	96,82%
Caixa Geral	714.614,53	703.387,84	757.372,12	4,62%	7,67%
Bancos Conta Correntes	930.116,06	851.266,53	2.302.480,55	14,05%	170,48%
Aplicações de Liquidez Imediata	- 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	96,92%	5,62%
Outros Créditos	-	-	-	0,00%	-
Clientes a Receber	13.320.392,03	14.727.859,47	14.401.918,36	87,91%	-2,21%
Operações a receber	657.428,93	653.705,69	722.290,56	4,41%	10,49%
Adiantamentos	753.087,97	- 825.730,32	296.861,85	1,81%	-135,95%
Impostos e Contribuições a Recuperar	213.507,41	230.110,58	252.909,49	1,54%	9,91%
Estoques	258.385,15	239.991,47	196.245,08	1,20%	-18,23%
Investimentos Temporários	-	-	-	0,00%	-
Despesas do exercicio Seguinte	8.258,91	7.630,91	7.574,96	0,05%	-0,73%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	- 2.129.046,19	- 2.342.275,18	- 2.555.504,17	-15,60%	9,10%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	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	0,01%	0,00%
IMOBILIZADO	- 2.166.417,74	- 2.379.494,63	- 2.592.571,52	-15,83%	8,95%
Bens em operação	56.943.078,74	56.943.078,74	56.943.078,74	347,59%	0,00%
Imobilizações em andamento	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	- 4.608.521,08	-28,13%	0,00%
(-)Depreciação Acumulada	- 54.500.975,40	- 54.714.052,29	- 54.927.129,18	-335,29%	0,39%
INTANGÍVEL	35.287,87	35.135,77	34.983,67	0,21%	-0,43%
Direitos em operação	36.504,67	36.504,67	36.504,67	0,22%	0,00%
(-) Amortização acumulada	- 1.216,80	- 1.368,90	- 1.521,00	-0,01%	11,11%
TOTAL DO ATIVO	14.726.744,70	14.245.946,89	16.382.148,70	100,00%	15,00%
	jan/24	fev/24	mar/24	%AV	%AH
PASSIVO	77.777.746,45	77.200.402,95	79.363.896,28	100,00%	2,80%
PASSIVO CIRCULANTE	25.560.652,73	24.983.309,23	27.146.802,56	34,21%	8,66%
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	25.560.652,73	24.983.309,23	27.146.802,56	34,21%	8,66%
Obrigações Trabalhistas	8.394.506,81	8.827.225,89	9.241.801,13	11,64%	4,70%
Obrigações Tributárias	3.080.856,91	3.087.217,73	3.093.481,01	3,90%	0,20%
Fornecedores	13.018.747,40	11.273.166,60	12.309.865,91	15,51%	9,20%
Adiantamento de Clientes	3.397.082,68	3.884.665,86	4.403.012,36	5,55%	13,34%
Empréstimos e Financiamentos	- 2.363.907,05	- 2.121.987,05	- 1.934.378,05	-2,44%	-8,84%
Outras Obrigações	9.653,19	9.307,41	9.307,41	0,01%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	-	-	-	0,00%	-
Provisão de Despesas	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	65,79%	0,00%
OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	52.217.093,72	52.217.093,72	52.217.093,72	65,79%	0,00%
Obrigações Tributárias - Parceladas	37.645.068,39	37.645.068,39	37.645.068,39	47,43%	0,00%
Empréstimos e Financiamentos	14.572.025,33	14.572.025,33	14.572.025,33	18,36%	0,00%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 62.806.347,31	- 62.806.347,31	- 62.806.347,31	-379,32%	0,00%
CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	12,08%	0,00%
Capital Realizado	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	12,08%	0,00%
OUTRAS CONTAS DO PL	- 64.806.347,31	- 64.806.347,31	- 64.806.347,31	-391,40%	0,00%
Lucros ou Prejuizo Acumulados Exercicio	- 32.568.308,74	- 32.568.308,74	- 32.568.308,74	-196,70%	0,00%
Ajustes de Exercicios Anteriores	- 31.035.715,64	- 31.035.715,64	- 31.035.715,64	-187,44%	0,00%
Outras Contas do Patrimonio Liquido	8.559.853,94	8.559.853,94	8.559.853,94	51,70%	0,00%
Lucro Liquido do Exercicio	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	- 9.762.176,87	-58,96%	0,00%
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	14.971.399,14	14.394.055,64	16.557.548,97	100,00%	15,03%

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



3.2.1. Análise das principais movimentações dos balancetes contábeis combinados

3.2.1.1 – Contas a Receber e principais clientes

O saldo do grupo de contas a receber refere-se aos valores pendentes de recebimento, provenientes das atividades operacionais da RATRANS. Em março de 2024, o montante deste grupo totalizava R\$ 15.421.070,77, conforme detalhado na tabela que se segue:

Contas a Receber		%AH
Clientes a Receber	14.401.918,36	93,39%
Operações a receber	722.290,56	4,68%
Adiantamentos	296.861,85	1,93%
SALDO TOTAL	15.421.070,77	100,00%

De acordo com o demonstrativo contábil, o grupo é composto pelos Clientes a receber, Operações a receber e Adiantamentos, sendo relevante observar que a conta de Clientes a receber representa a maior parcela, aproximadamente 93% do total do grupo.

Clientes a Receber

O montante de Clientes a receber, constituído pelas duplicatas a receber e valores a receber de órgãos públicos, atingiu em março de 2024 o saldo de R\$ 14.401.918,36, em comparação com R\$ 114.727.859,47 em fevereiro de 2024, indicando uma retração de 2,21% na conta.

Clientes a Receber	jan/24	fev/24	mar/24	%AH
Matriz - São Luís	12.788.157,22	12.787.767,22	12.787.767,22	0,00%
Filial - Imperatriz	532.234,81	1.940.092,25	1.614.151,14	-16,80%
TOTAL	13.320.392,03	14.727.859,47	14.401.918,36	-2,21%

Operações a Receber

As operações a receber referentes a março de 2024 atingiu o montante de R\$ 722.290,56. Este valor representa aproximadamente 4,41% do total do contas a receber da Recuperanda. Para melhor visualização dos valores a receber na tabela abaixo estão discriminando os saldos das operações por unidade.



Operações a Receber	jan/24	fev/24	mar/24	%AH
Matriz - São Luís	5.852.235,17	5.846.493,88	5.911.672,85	1,11%
Filial - Imperatriz	- 5.194.806,24	- 5.192.788,19	- 5.189.382,29	-0,07%
TOTAL	657.428,93	653.705,69	722.290,56	10,49%

Adiantamentos

Na sequência apresenta-se um panorama da conta de adiantamentos, compreendo as antecipações de pagamento concedidas a fornecedores, prestadores de serviço e funcionários. Ao final do primeiro trimestre de 2024 o saldo do grupo totalizou R\$ 296.861,85, que pode ser observado na tabela que segue:

Adiantamentos	jan/24	fev/24	mar/24	%AH
Matriz - São Luís	- 1.470.492,23	- 2.713.378,00	- 1.843.307,95	-32,07%
Filial - Imperatriz	2.223.580,20	1.887.647,68	2.140.169,80	13,38%
TOTAL	753.087,97	- 825.730,32	296.861,85	-135,95%

Ressalta-se que, até o encerramento deste relatório, a composição analítica dos saldos a receber não foi apresentada pela Recuperanda, o que limitou consideravelmente o escopo das análises

3.2.1. 2 – Estoques

Em relação aos estoques da RATRANS, considerando a natureza de suas atividades operacionais voltadas à prestação de serviços, estes representam as mercadorias para uso e consumo interno, bem como para a manutenção da operação da companhia. Diante disso, não há aspectos adicionais a serem mencionados sobre a natureza dos estoques, restringindo-se a apresentar o saldo das contas que compõe este grupo.

A tabela a seguir detalha a movimentação dos estoques da Matriz (São Luís) e da Filial (Imperatriz) ao longo do primeiro trimestre de 2024:

Estoques	jan/24	fev/24	mar/24	%AH
Matriz - São Luís	- 2.886.521,57	- 2.890.384,46	- 2.970.246,86	2,76%
Filial - Imperatriz	3.144.906,72	3.130.375,93	3.166.491,94	1,15%
TOTAL	258.385,15	239.991,47	196.245,08	-18,23%



Observa-se que a recuperanda registra um saldo negativo na conta de estoques da unidade matriz durante todo o primeiro trimestre de 2024. Este fato sugere que, em determinadas contas, a quantidade física de mercadorias em estoque é inferior à que consta registrada no sistema de contabilidade. Embora a administração da Recuperanda não sendo especificado a natureza do saldo negativo, ressalta-se que a conta de estoques é tipicamente positiva. Sendo assim, a apresentação de um saldo de estoque negativo pode gerar distorções significativas nas análises do balanço, além de configurar um procedimento incorreto no registro contábil.

Estoques	mar/24			
	MATRIZ	FILIAL	TOTAL	%AV
Peças e Acessórios	- 242.897,31	866.808,23	623.910,92	317,92%
Materiais e Carrocerias	- 32.155,51	120.006,23	87.850,72	44,77%
Combustível (Óleo Diesel)	- 1.284.630,18	1.252.717,81	- 31.912,37	-16,26%
Lubrificantes e Graxas	- 16.279,12	51.291,85	35.012,73	17,84%
Ferramentas (Para oficina)	- 19.217,06	24.197,01	4.979,95	2,54%
Pneus Camaras e Protetores	- 1.186.880,47	653.296,22	- 533.584,25	-271,90%
Material de Expediente e Informática	- 20.025,35	19.221,15	- 804,20	-0,41%
Lavagem de Veículos	- 321,58	8.801,69	8.480,11	4,32%
Materiais de consumo da oficina	- 21.115,47	14.454,34	- 6.661,13	-3,39%
Materiais de uso Administrativo	- 149.719,29	155.732,65	6.013,36	3,06%
Recarga/Manutenção de Extintores	2.733,47	936,83	3.670,30	1,87%
Material de Construção	261,01	- 972,07	- 711,06	-0,36%
Saldo Total	- 2.970.246,86	3.166.491,94	196.245,08	100,00%

3.2.1.3 – Imobilizado e outros ativos não circulantes

Imobilizado

O ativo imobilizado representa o conjunto de bens tangíveis utilizados na atividade operacional da **Recuperanda**, composto por imóveis, veículos, máquinas, equipamentos, móveis, utensílios, computadores e periféricos. Ao final do mês de março de 2024, este grupo apresentou um saldo líquido de depreciações no montante de R\$2.592.571,52 (negativo).

Por meio das análises balancetes contábeis das unidades matriz e filial, verificou-se a composição do grupo do Imobilizado, conforme detalhado na tabela a seguir:



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	-	509.000,00	0,89%
Instalações Prediais	- 406,89	- 297,21	- 704,10	0,00%
Veículos	56.308.634,32	-	56.308.634,32	98,91%
Veículos de Passageiros	23.272.221,96	-	23.272.221,96	40,87%
Veículos Leasing	32.654.497,11	-	32.654.497,11	57,35%
Veículos de apoio	381.915,25	-	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%
			-	
Imobilizações em andamento	- 4.608.521,08	-	- 4.608.521,08	100,00%
Consórcios de Veículos - CEF	- 241.752,58	-	- 241.752,58	5,25%
Transporte Premium Ltda	- 4.366.768,50	-	- 4.366.768,50	94,75%
(-) Depreciação Acumulada	54.500.975,40	426.153,78	54.927.129,18	96,46%
			-	
Imobilizado líquido	- 2.180.622,39	- 411.949,13	- 2.592.571,52	-4,55%

Salienta-se a existência de um saldo negativo na rubrica de imobilizações em andamento, composto pelas contas de consórcios de veículos – CEF e transporte premium Ltda, persistente desde 2023. Não houve especificação por parte da administração da Recuperanda acerca da natureza desse saldo negativo.

Intangível

O Ativo Intangível refere-se aos direitos de uso de software da companhia, apresentando ao final do primeiro trimestre de 2024 um saldo líquido de amortização de R\$ 35.135,77, em comparação com R\$ 35.439,97 em 2023. Esta variação representa uma redução de 0,86 % decorrente do reconhecimento da despesa de amortização ao longo do período.

ATIVO INTANGÍVEL	2023	jan/24	fev/24	mar/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	- 1.216,80	- 1.216,80	- 1.368,90	28,57%
TOTAL	35.439,97	35.287,87	35.287,87	35.135,77	-0,86%



3.2.1.4 – Investimentos

No que tange aos investimentos, apurou-se que a gestão da **Recuperanda** não apresentou saldos referente a este grupo, bem como não foram identificadas participações societárias em outras entidades, visto que, a empresa não integra diretamente outras organizações.

3.2.1.5 – Contas a Pagar

O grupo de contas a pagar compreende as obrigações da companhia perante a terceiros, abrangendo os diversos credores da Recuperanda que fornecem os insumos e serviços necessários para realização e manutenção da atividade operacional da empresa. Cumpre informar que a gestão da RATRANS não disponibilizou um relatório específico sobre as contas a pagar, restringindo a presente análise as informações extraídas dos balancetes contábeis do período.

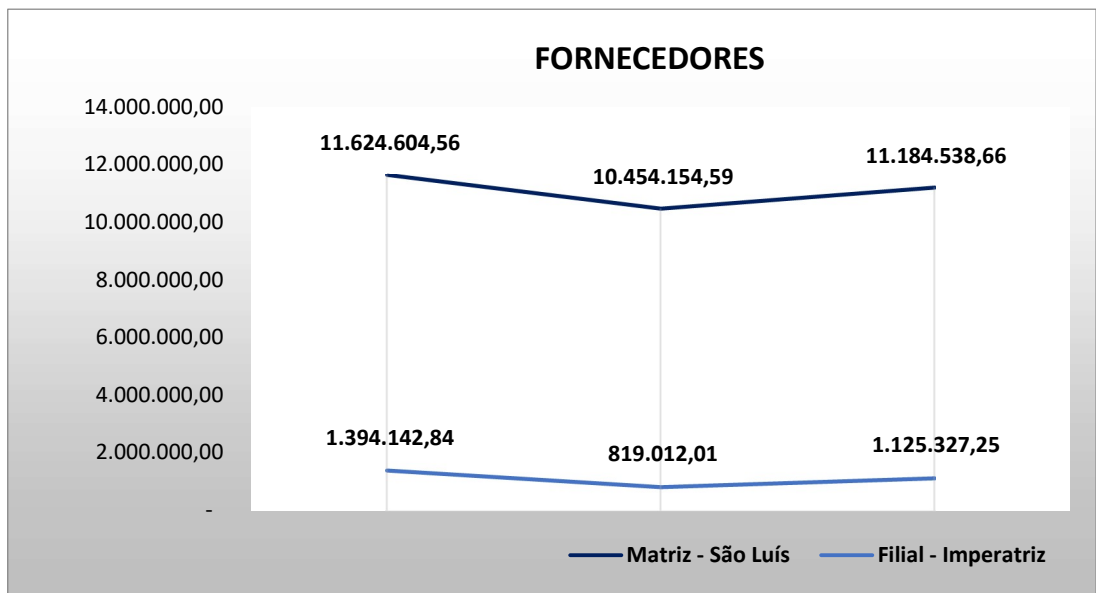
Fornecedores

Em março de 2024, o montante referente a fornecedores representava aproximadamente 15,5% das obrigações totais da companhia no período, totalizando R\$ 12.309.865,91. Em comparação, no mês de fevereiro de 2024, este valor era de R\$ 11.273.166,60, indicando um aumento de 9,20% no grupo de fornecedores em um único mês.

FORNECEDORES	jan/24	fev/24	mar/24	%AH
Matriz - São Luís	11.624.604,56	10.454.154,59	11.184.538,66	6,99%
Filial - Imperatriz	1.394.142,84	819.012,01	1.125.327,25	37,40%
TOTAL	13.018.747,40	11.273.166,60	12.309.865,91	9,20%

O grupo é composto pelos diversos credores da companhia, responsáveis pelo fornecimento de materiais e serviços indispensáveis para a execução das atividades operacionais. O quadro a seguir ilustra a evolução da conta de fornecedores das unidades matriz (São Luís) e filial (Imperatriz) no primeiro trimestre do ano:





Obrigações Trabalhistas

As obrigações trabalhistas da companhia ao final do mês de março de 2024 totalizam R\$ 9.241.801,13. Este valor compreende os compromissos legais relativos à folha de pagamento dos colaboradores, incluindo remunerações (ordenados e salários), provisão de férias e rescisões, o décimo terceiro salário, vale alimentação e outros benefícios. Adicionalmente, estão inclusos neste montante as contribuições e encargos sociais incidentes sobre a referida folha de pagamento.

Para fins de maior transparência, apresenta-se no quadro abaixo o detalhamento das contas contábeis que compõe o grupo de obrigações trabalhistas das unidades matriz e filial.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	MATRIZ	FILIAL	CONSOLIDADO	%AH
Folha de pagamento para empregados	9.396.055,85	- 8.146.357,64	1.249.698,21	13,52%
Contribuições e Encargos Sociais	11.377.560,06	- 3.772.708,01	7.604.852,05	82,29%
Contribuições e Encargos Parcelados	393.068,65	- 5.817,78	387.250,87	4,19%
TOTAL	21.166.684,56	-11.924.883,43	9.241.801,13	100,00%

Salienta-se que as contribuições e encargos sociais representam aproximadamente 82% do total de obrigações trabalhistas da RATRANS.

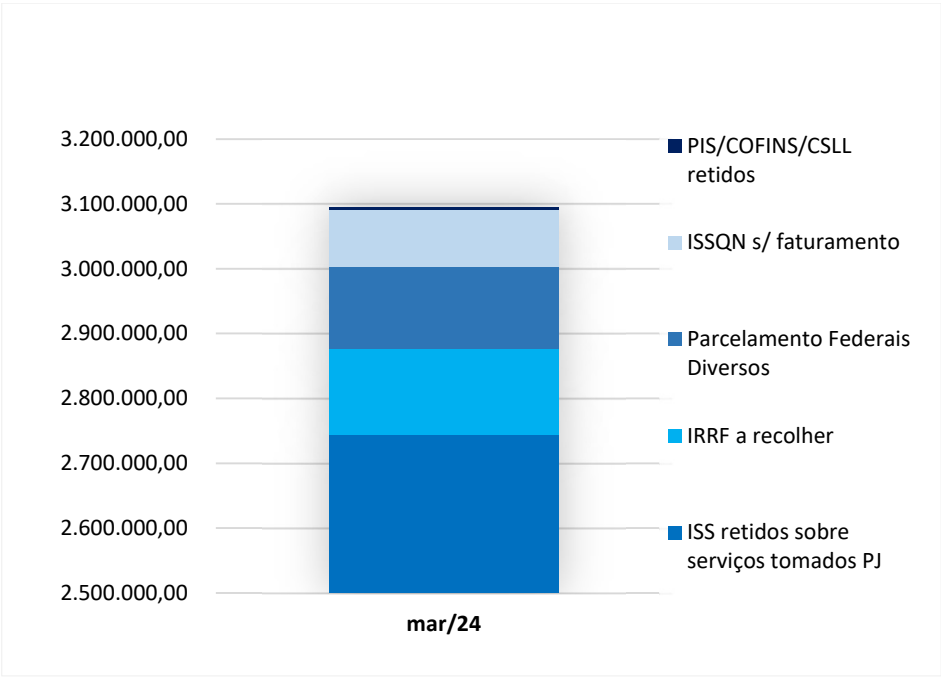


Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias da Recuperanda referente ao primeiro trimestre de 2024, representava 3,9% do passivo total da entidade no período.

Este grupo é composto pelos impostos retidos na fonte (IRRF, PIS, COFINS, CSLL E ISS) e pelos impostos e contribuições sobre as receitas. O valor total dessas obrigações atingiu R\$ 3.093.481,01. Cumpre ressaltar que a rubrica de ISS retidos sobre serviços tomados de pessoa jurídica se destaca como a conta com maior representatividade dentro desse montante, conforme pode ser observado no quadro e na apresentação gráfica que seguem:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	MATRIZ	FILIAL	CONSOLIDADO	%AH
IRRF a recolher	121.933,41	9.973,58	131.906,99	4,26%
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	88,81%
ISSQN s/ faturamento	82.439,48	5.989,46	88.428,94	2,86%
Parcelamento Federais Diversos	125.716,40	-	125.716,40	4,06%
TOTAL	3.391.319,44	- 297.838,43	3.093.481,01	100,00%



Empréstimos e financiamentos

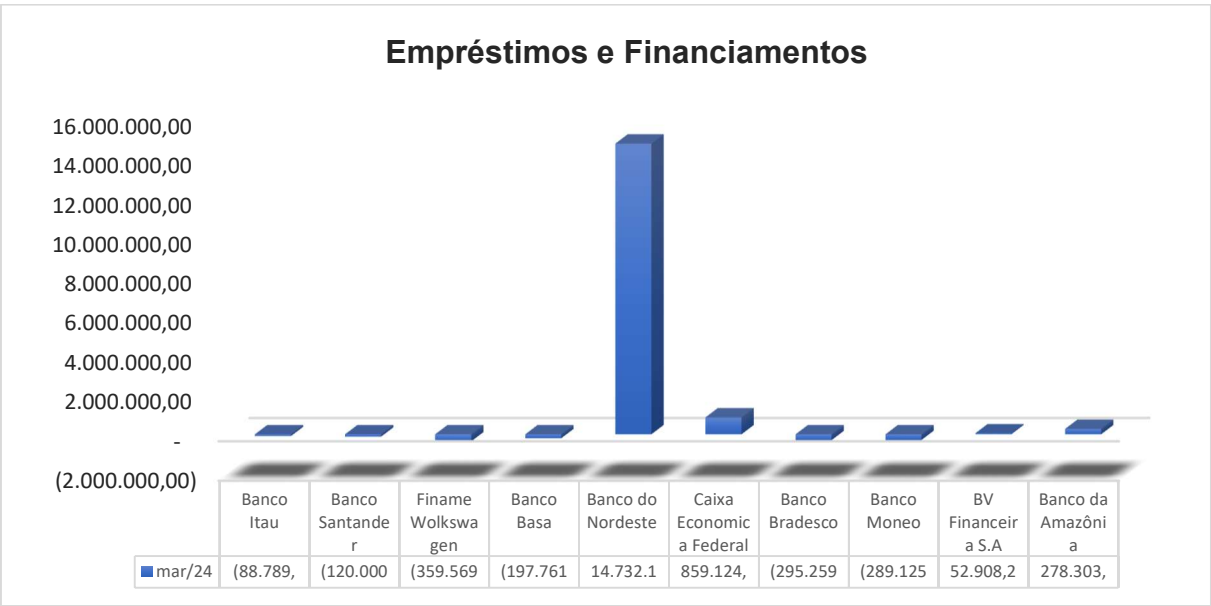
Em março de 2024, o saldo total dos empréstimos e financiamentos, considerando tanto o curto quanto o longo prazo, alcançou o montante de R\$ 14.572.025,33. Ao comparar com o saldo de R\$ 11.718.118,28 registrado em 2023, verificou-se um aumento significativo de 7,85% nessa rubrica. Essa conta tem por origem a obtenção de capital para fomento das atividades operacionais da empresa.

No que concerne ao curto prazo, observa-se um saldo negativo de R\$ 1.934,378,05, não tendo sido especificado pela Recuperanda a origem deste saldo em particular.

Para melhor visualização do grupo, apresenta-se a tabela a seguir, que detalha os valores de empréstimos e financiamentos da matriz, filial e o consolidado:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	MATRIZ	FILIAL	CONSOLIDADO	%AV
Curto Prazo	- 348.437,43	- 1.585.940,62	- 1.934.378,05	-15,31%
Longo Prazo	14.572.025,33	-	14.572.025,33	115,31%
TOTAL	14.223.587,90	- 1.585.940,62	12.637.647,28	100,00%

Adicionalmente, o gráfico que se segue ilustra a relação dos empréstimos e financiamentos contratados junto às diversas instituições bancárias, com destaque para o Banco do Nordeste como principal instituição financiadora.



Obrigações tributárias - parceladas

A Recuperanda também mantém em suas obrigações de longo prazo, passivos, um montante R\$ 37.645.068,39 referente a impostos e contribuições parcelados. Ressalta-se que esses valores permanecem inalterados desde o pedido de Recuperação Judicial, conforme o detalhamento apresentado na tabela abaixo:

Obrigações tributárias parceladas	mar/24	%AV
Dívidas Previdenciárias	14.094.503,21	37,44%
Dívidas não previdenciárias	21.773.185,02	57,84%
Dívida FGTS	1.260.426,33	3,35%
Dívida na Receita Federal	516.953,83	1,37%
Total	37.645.068,39	100,00%

3.2.1.6 - Ativos e Passivos comparados

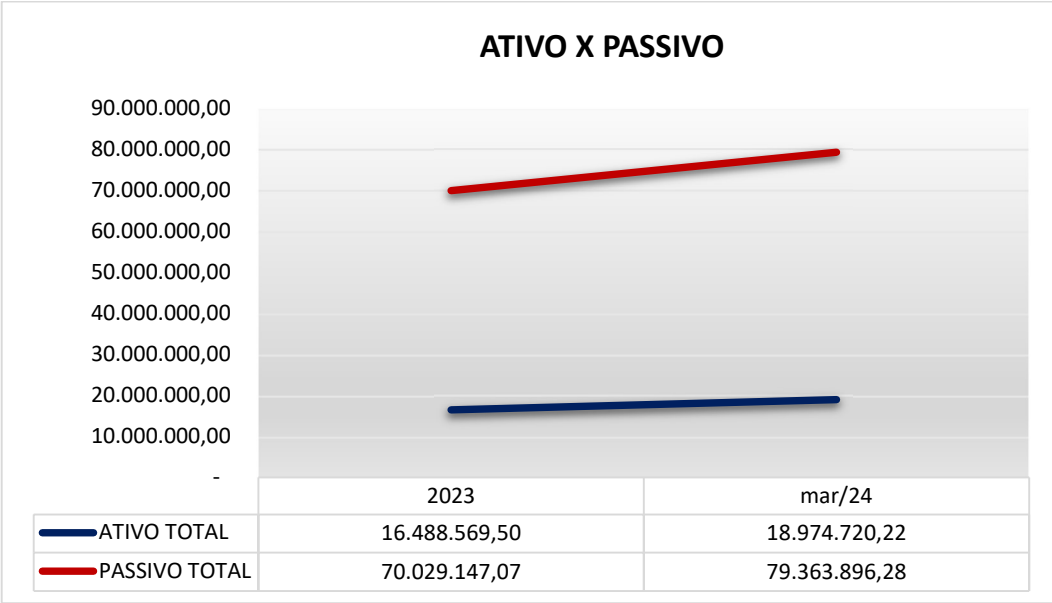
Apresentando uma análise da evolução do ativo e passivo da companhia referente ao primeiro trimestre de 2024, em comparação com o encerramento do exercício de 2023.

Conforme os dados extraídos dos demonstrativos contábeis e apresentados na tabela abaixo, observa-se que o passivo não circulante se manteve estável no primeiro trimestre de 2024 permanecendo com saldo de R\$ 52.217.093,72. Em contrapartida, o passivo circulante registrou um aumento significativo de aproximadamente 52,4% em relação a 2023. Esta variação resultou em um aumento das obrigações da companhia no primeiro trimestre de 2024, quando comparado ao ano anterior.

	2023	mar/24	%AH
PASSIVO CIRCULANTE	17.812.053,35	27.146.802,56	52,41%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	52.217.093,72	52.217.093,72	0,00%
PASSIVO TOTAL	70.029.147,07	79.363.896,28	13,33%



No que se refere ao endividamento geral da companhia, verificou-se um ativo total, com exceção do imobilizado, valorado em 18.974.720,22, em comparação com R\$ 16.488.569,50 em 2023. O passivo total (circulante + não circulante) atingiu o valor de R\$ 79.363.896,28, resultando em um excesso do passivo total sobre o ativo no montante de R\$ 60.389.176,06, o que evidencia as consideráveis dificuldades financeiras enfrentadas pela companhia.



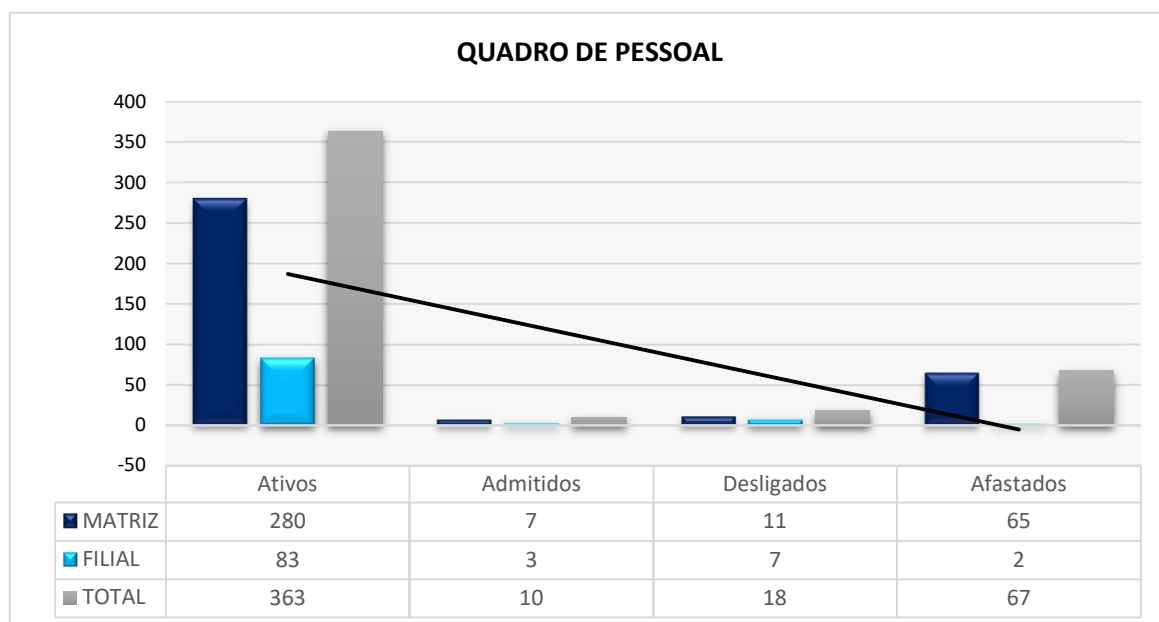
Importa observar que, em caso de uma possível liquidação da empresa, os ativos não seriam suficientes para cobrir as dívidas da companhia com terceiros.

3.2.1.7 – Movimentações de pessoal

Em referência à análise do relatório gerencial da folha de pagamento da Recuperanda, referente à competência de março de 2024, verificou-se uma movimentação no quadro de pessoal. No período em questão, foram registradas 10 admissões de colaboradores e 18 demissões.

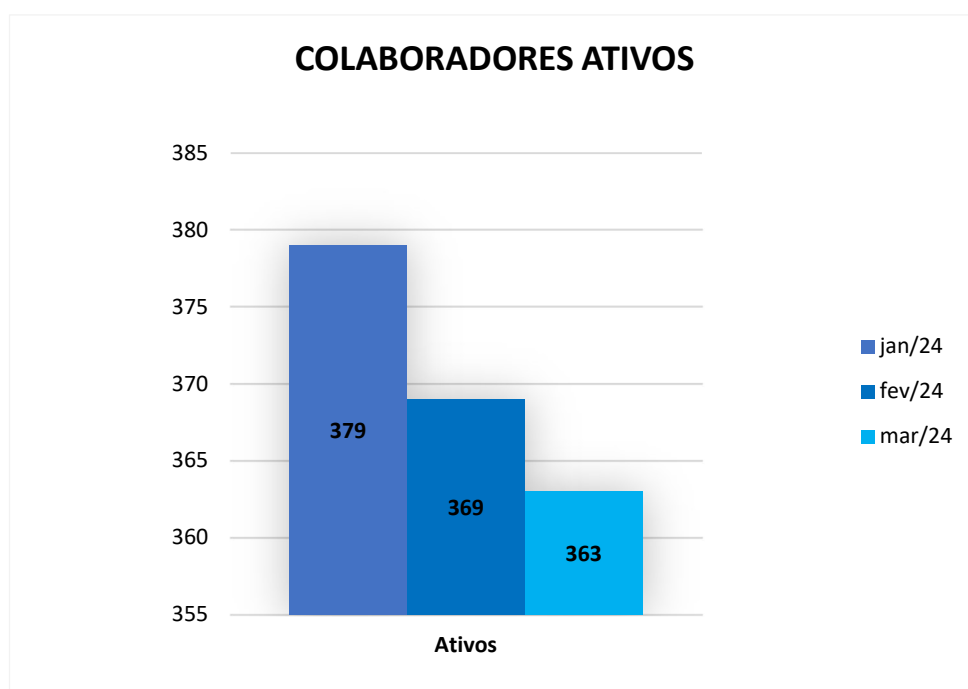
Dessa forma, ao final do primeiro trimestre de 2024, a empresa contabilizava 363 colaboradores ativos, distribuídos entre a sede em São Luís e a filial localizada no município de Imperatriz. As variações ocorridas no período estão representadas no gráfico abaixo:





Em comparação com o mês de janeiro de 2024, constatou-se uma redução de aproximadamente 4% dos colaboradores ativos durante o mês de março de 2024.

Adicionalmente, o relatório aponta 67 colaboradores encontravam-se afastados por motivos de auxílio-doença, acidente de Trabalho, atestado médico e suspensão contratual.



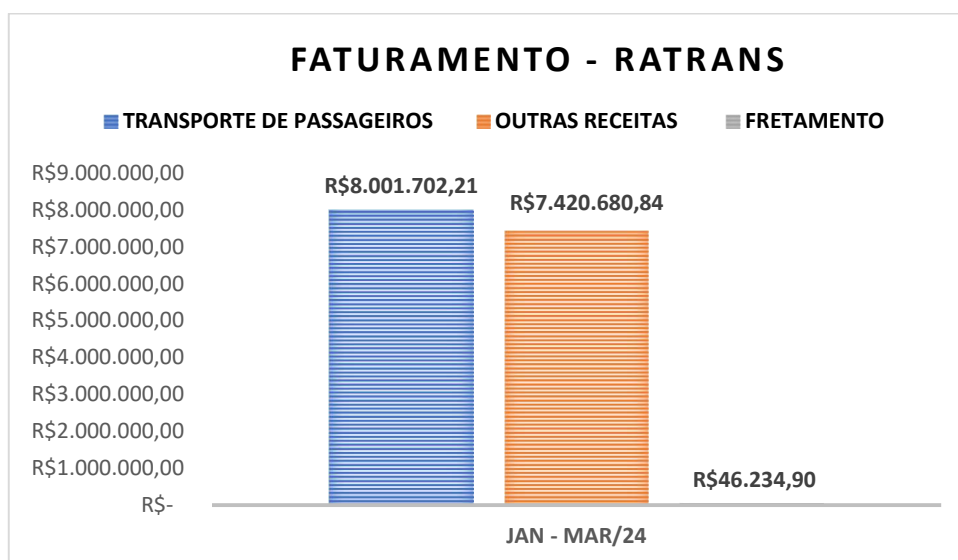
4 – ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - DRE

Em continuidade à análise da documentação contábil, apresenta-se a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) consolidado da Recuperanda, referente ao primeiro trimestre de 2024 (janeiro a março).

Demonstração do Resultado do Exercício - DRE					
2024 - CONSOLIDADO					
	jan/24	fev/24	mar/24	%AV	%AH
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	5.222.885,30	4.507.662,11	5.738.070,54	100,00%	27,30%
Receita de Transporte de Passageiros	2.804.808,37	2.312.028,18	2.884.865,66	50,28%	24,78%
Receita de Prestação de serviços	716.220,21	798.123,99	799.208,00	13,93%	0,14%
Dedução da Receita	0,00	-1.538,16	0,00	0,00%	-
Receita de Transporte de Passageiros Municipal	2.088.588,16	1.515.442,35	2.085.657,66	36,35%	37,63%
Receita de Outras Atividades	2.418.076,93	2.195.633,93	2.853.204,88	49,72%	29,95%
Fretamento	15.721,86	14.945,90	15.567,14	0,27%	4,16%
Outras Receitas não Operacionais	2.402.355,07	2.180.688,03	2.837.637,74	49,45%	30,13%
Deduções da Receita	49.274,06	41.410,93	66.924,25	1,17%	61,61%
Impostos, taxas e contribuições	49.274,06	41.410,93	66.924,25	1,17%	61,61%
RECEITA LIQUIDA	5.173.611,24	4.466.251,18	5.671.146,29	98,83%	26,98%
Custos de Serviços Vendidos	-4.697.228,75	-3.654.349,07	-4.990.278,31	-86,97%	36,56%
Custos com Pessoal (Operação)	1.191.771,83	1.292.630,05	1.340.248,29	23,36%	3,68%
Custos com Pessoal (Encargos Sociais)	105.991,18	88.805,88	128.044,15	2,23%	44,18%
Custos com Veículos	3.374.971,79	2.234.948,62	3.477.024,47	60,60%	55,58%
Arrendamento Mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
Outros Custos Operacionais	23.116,26	26.649,72	36.782,09	0,64%	38,02%
Custos com Depreciação e Amortização	1.377,69	11.314,80	8.179,31	0,14%	-27,71%
LUCRO BRUTO	476.382,49	811.902,11	680.867,98	11,87%	-16,14%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-717.307,13	-714.735,63	-711.454,42	-12,40%	-0,46%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-551.322,82	-560.368,13	-555.858,50	-9,69%	-0,80%
Despesas com Pessoal	121.120,62	132.648,20	139.194,65	2,43%	4,94%
Despesas com Conservação de Bens	4.300,07	1.395,38	920,39	0,02%	-34,04%
Despesas com Veículos	28.440,11	16.209,30	19.064,39	0,33%	17,61%
Serviços de Terceiros	108.894,30	88.009,49	103.594,45	1,81%	17,71%
Utilidades e Serviços Públicos	23.630,09	26.074,20	17.934,17	0,31%	-31,22%
Despesas Gerais	51.708,64	82.802,57	61.921,46	1,08%	-25,22%
Despesas com Depreciação e Amortização	213.228,99	213.228,99	213.228,99	3,72%	-
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-165.984,31	-154.367,50	-155.595,92	-2,71%	0,80%
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
Outras Despesas Operacionais	165.984,31	154.367,50	155.595,92	2,71%	0,80%
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-1.729,80	-620,79	3.294,92	0,06%	-630,76%
Receitas Financeiras	32,74	887,55	5.512,34	0,10%	521,07%
Despesas Financeiras	1.762,54	1.508,34	2.217,42	0,04%	47,01%
Resultado Líquido do Exercício	-242.654,44	96.545,69	-27.291,52	-0,48%	-128,27%



No primeiro trimestre de 2024, compreendendo o período de janeiro a março/2024, a Receita Bruta da Recuperanda totalizou R\$ 15.468.617,95. Este montante é composto por R\$ 8.001.702,21 provenientes das receitas de transporte de passageiros, R\$ 7.420.680,84 relativos a outras receitas não operacionais e R\$ 46.234,90 correspondentes ao serviço de fretamento. Destaca-se, que a atividade de transporte de passageiros representa aproximadamente 51% do faturamento da companhia.



Adicionalmente, verificou-se que a administração da Recuperanda não especificou, na documentação apresentada, a natureza do faturamento referente às outras receitas mencionadas na demonstração do resultado do exercício.

A Receita Líquida da empresa, apurada após a dedução de valores como descontos, devoluções e impostos sobre vendas, atingiu R\$ 15.311.008,71 no período analisado. Este valor considera as deduções do período relativo a impostos, taxas e contribuições, que totalizaram R\$ 157.609,24, representando aproximadamente 99% da Receita Bruta.

No que concerne aos custos dos serviços, a rubrica mais significativa no período analisado foi a de custos com veículos, no montante de R\$ 9.086.944,88. Estes gastos com manutenção de veículos equivalem a 58,7% da Receita Líquida da companhia.

Em relação ao Resultado Financeiro do período, foram apuradas Despesas Financeiras no valor de R\$ 5.488,30 e Receitas financeiras no montante de R\$ 6.432,63, resultando em um Resultado financeiro positivo de R\$ 944,33, o que corresponde a 0,01% da Receita Líquida.



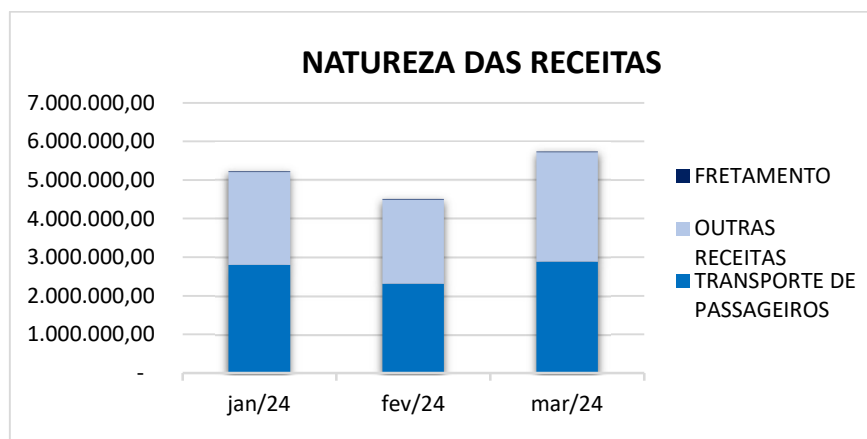
O resultado líquido do acumulado dos três primeiros meses de 2024 apresentou um prejuízo de R\$ -173.400,27. Este resultado indica que os custos e as despesas necessários para a manutenção da atividade operacional da companhia superaram a Receita líquida em 1,12%, evidenciando a crise financeira reportada pela Recuperanda.

4.1 - Análise do Faturamento

O faturamento da RATRANS é proveniente, sobretudo, da prestação serviço de transporte de passageiros nos municípios de São Luís e Imperatriz, localizados no estado do Maranhão. Adicionalmente à sua atividade principal, a Recuperanda obtém receita de serviços de fretamento e outras fontes não operacionais, cuja natureza específica não foi detalhada pela gestão da companhia.

Apresenta-se, na sequência, a discriminação das receitas auferidas pela companhia durante o primeiro trimestre de 2024, acompanhada da respectiva representação gráfica do período:

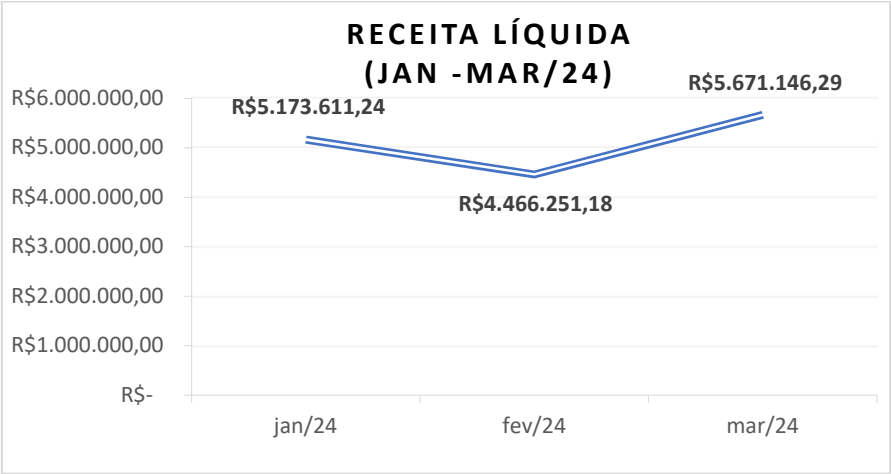
	jan/24	fev/24	mar/24
TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	2.804.808,37	2.312.028,18	2.884.865,66
OUTRAS RECEITAS	2.402.355,07	2.180.688,03	2.837.637,74
FRETAMENTO	15.721,86	14.945,90	15.567,14



Em análise à evolução do faturamento da companhia nos três primeiros meses do ano, com base nos relatórios de faturamento disponibilizados, verifica-se que, no mês de março, a Recuperanda alcançou uma Receita Líquida de R\$ 5.671.146,29, em comparação com R\$ 4.466.251,18 em fevereiro, o que representa um crescimento de 26,98% no faturamento mensal.



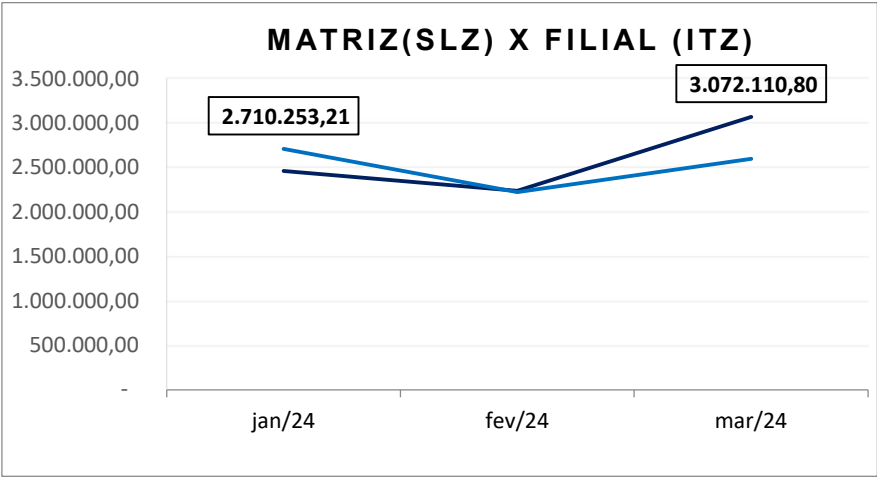
Este resultado demonstra o esforço da administração da sociedade na busca da sua recuperação e sugere uma melhora no cenário da companhia no mercado, apesar das notórias dificuldades enfrentadas pela RATRANS.



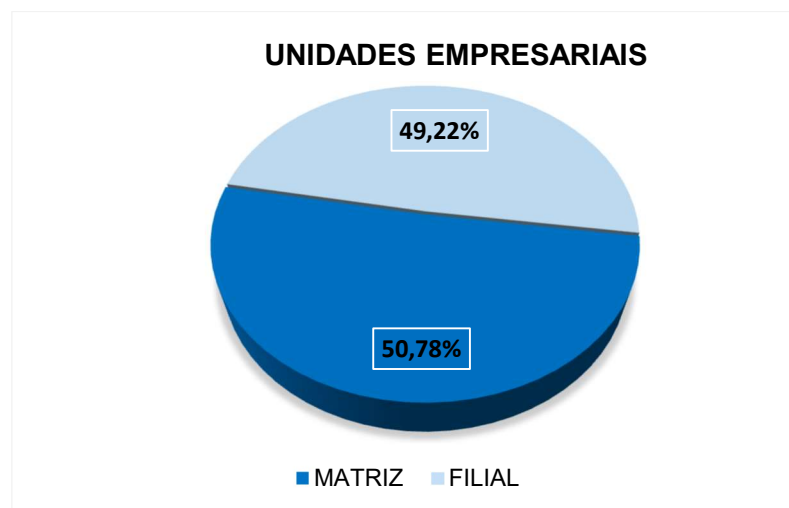
Ademais, demonstra-se a evolução do Faturamento (Receita Líquida) da Recuperanda RATRANS por unidade produtiva (Matriz e Filial) no período de janeiro a março de 2024:

	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
Média mensal	2.591.878,71	2.511.790,86
TOTAL 1º TRIMESTRE	7.775.636,13	7.535.372,58

Salienta-se que no mês de março de 2024, a unidade Matriz da RATRANS situada no município de São Luís, obteve o maior volume de receita do período para a empresa, superando em 18,5% a média mensal de faturamento da companhia no período analisado. Em contrapartida, a unidade da empresa localizada no Município de Imperatriz, o maior faturamento do período foi registrado no mês de janeiro de 2024.

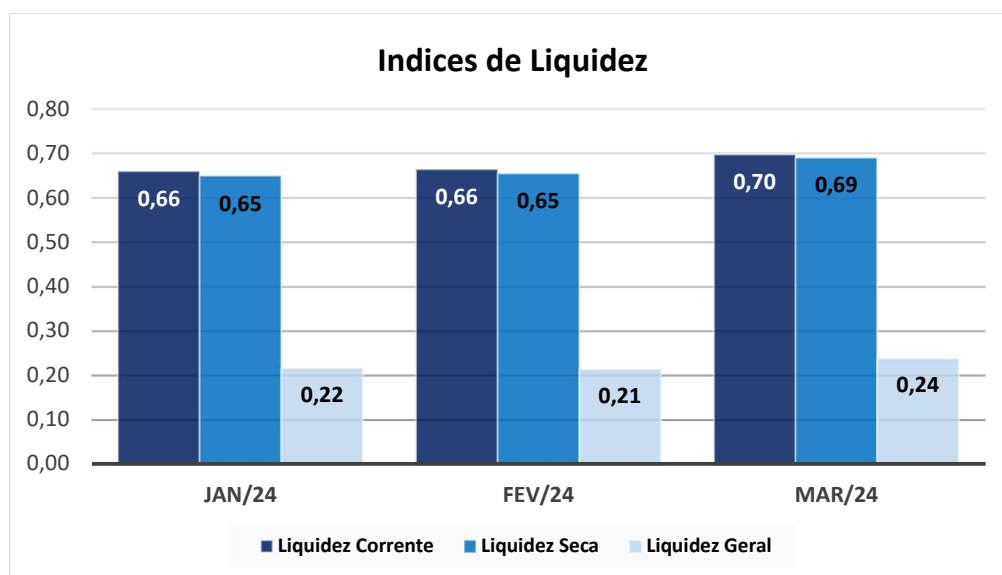


Em relação ao faturamento acumulado no primeiro trimestre de 2024, a unidade Matriz da RATRANS é responsável por aproximadamente 50,7% da Receita Bruta total obtida pelo grupo no período analisado.



4.2 – Índices de liquidez

Os indicadores de liquidez demonstram a capacidade da empresa de cumprir com suas obrigações financeiras. Constatase que os índices de liquidez corrente, seca e geral da sociedade RATRANS no primeiro trimestre de 2024 alcançaram o resultado de 0,70, 0,69 e 0,24, respectivamente. O gráfico a seguir ilustra a situação financeira da companhia durante o período de janeiro a março de 2024.



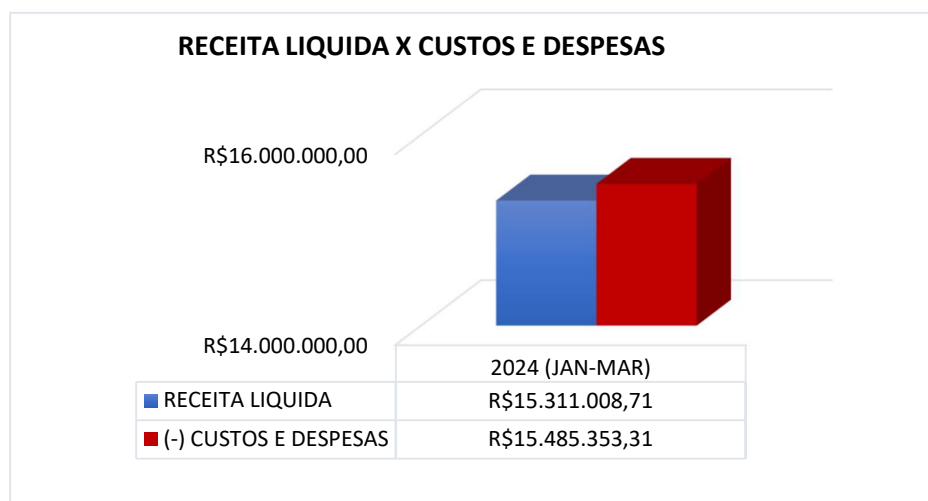
Observa-se que a liquidez corrente reflete a aptidão da Recuperanda em honrar seus compromissos de curto prazo (até 360 dias), revelando que em março de 2024, 13 meses após o deferimento da Recuperação Judicial, a companhia apresentou um aumento a capacidade de quitar seus débitos de curto prazo atingindo à margem de 70% em março. Contudo, apesar dessa evolução, a empresa ainda demonstra possuir mais obrigações imediatas do que recursos disponíveis para quitá-las integralmente.

Em relação a liquidez geral, verifica-se que a capacidade da Recuperanda honrar seus compromissos tanto de curto e quanto de longo prazo (acima de 360 dias) encontra-se consideravelmente comprometida, alcançando um percentual de apenas 24%.

Este resultado aponta que, no atual contexto, caso houvesse a necessidade de liquidação imediata de todos os ativos da companhia, a RATRANS conseguiria cobrir apenas 24% de suas dívidas totais (curto e longo prazo). Tal cenário evidencia as significativas dificuldades financeiras enfrentadas pela Recuperanda.

4.3 – Confronto de Receitas, Custos e Despesas

Em análise a Receita Líquida em relação aos custos e despesas mensais da RATRANS, verificou-se que, no período de janeiro a março de 2024, os custos e as despesas necessários para a execução da prestação de serviços, excederam em 1,14% as receitas auferidas no mesmo período.



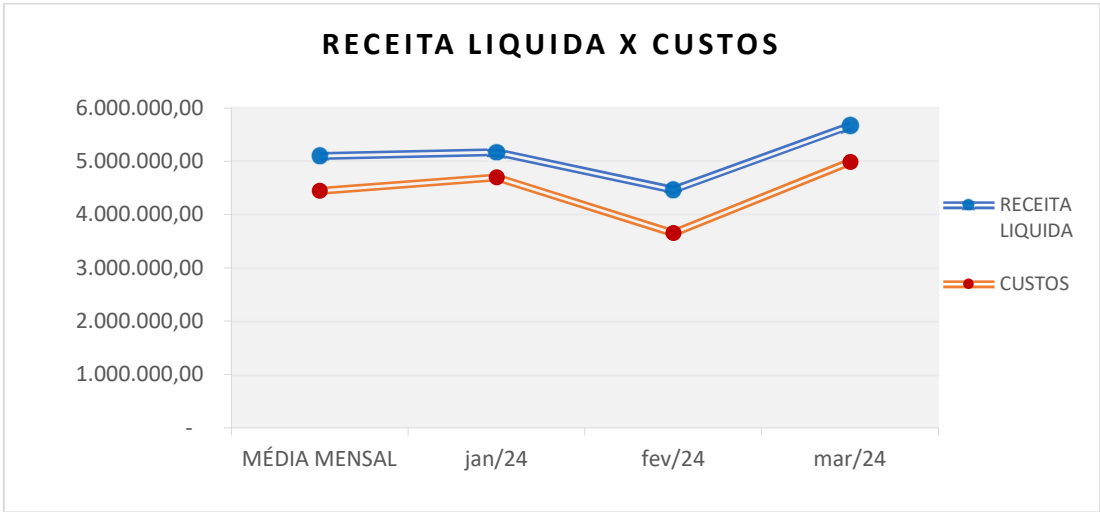
Os custos da Recuperanda, definidos com gastos diretamente relacionados à execução da atividade principal da companhia, totalizaram R\$ 13.341.856,13, abrangendo mão de obra, encargos sociais, manutenção de veículos, combustíveis e outros custos operacionais,



representando 87,1% da Receita líquida obtida pela Recuperanda, conforme demonstrado na tabela a seguir:

	RECEITA LÍQUIDA	CUSTOS	%
MÉDIA MENSAL	5.103.669,57	4.447.285,38	87,14%
jan/24	5.173.611,24	4.697.228,75	90,79%
fev/24	4.466.251,18	3.654.349,07	81,82%
mar/24	5.671.146,29	4.990.278,31	87,99%
TOTAL	15.311.008,71	13.341.856,13	87,14%

Constata-se que março de 2024 registrou o maior volume de gastos relacionados à prestação de serviços de serviços, superando a média mensal de custos do período analisado.

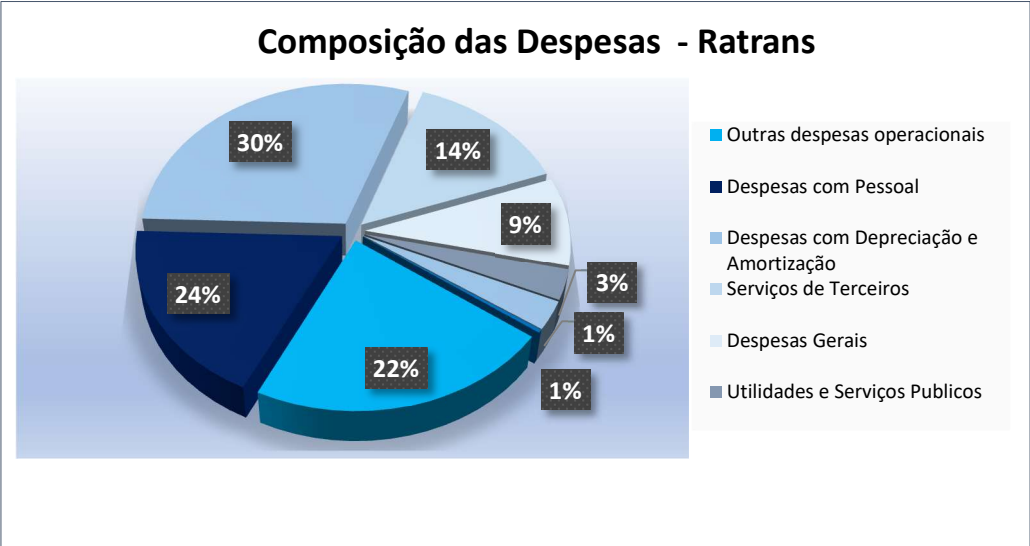


Em relação as despesas operacionais, correspondentes a gastos necessários para o funcionamento geral da companhia no primeiro trimestre de 2024 atingiram R\$ 2.143.497,18, consumindo 14,00% da receita líquida auferida no período. A média mensal de gastos essenciais para manutenção da atividade operacional foi estimada em R\$ 714.499,06, conforme explicitado no quadro abaixo:

	RECEITA LÍQUIDA	DESPESAS	% AH
Média Mensal	5.103.669,57	714.499,06	14,00%
jan/24	5.173.611,24	717.307,13	13,86%
fev/24	4.466.251,18	714.735,63	16,00%
mar/24	5.671.146,29	711.454,42	12,55%
TOTAL	15.311.008,71	2.143.497,18	14,00%



As despesas da companhia são classificadas de acordo com sua natureza, incluindo despesas com pessoal, conservação de bens, veículos, serviços de terceiros, utilidades e serviços públicos, despesas gerais, depreciação e amortização e além de outras fontes não operacionais. No período analisado, as despesas com veículos apresentaram a maior representatividade. O gráfico a seguir ilustra e demonstra a composição e a representatividade das despesas da companhia no período em questão.



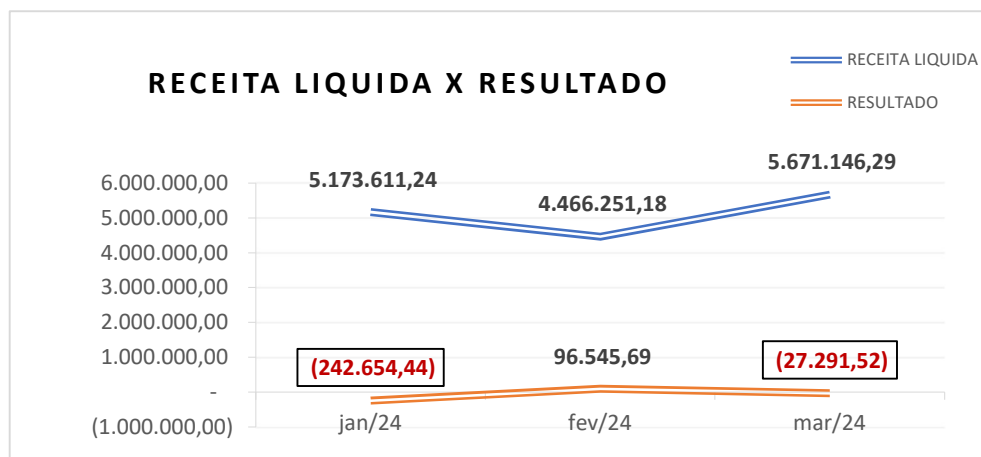
4.4 – Confronto da Receita e resultados

Com relação à evolução das Receitas em comparação com os resultados líquidos alcançados, evidencia-se que após a dedução de todos os custos e despesas inerentes à operação da empresa, a Recuperanda RATRANS registrou um resultado do exercício negativo no primeiro trimestre de 2024, apresentado um prejuízo de R\$ - 173.400,27, conforme os dados extraídos da demonstração de resultado mensal. A tabela a seguir detalha essa análise:

	RECEITA LÍQUIDA	RESULTADO	%
jan/24	5.173.611,24	- 242.654,44	-4,69%
fev/24	4.466.251,18	96.545,69	2,16%
mar/24	5.671.146,29	- 27.291,52	-0,48%
TOTAL	15.311.008,71	- 173.400,27	-1,13%

O gráfico que se segue ilustra a comparação da receita operacional líquida da companhia durante o período de janeiro a março de 2024.





É importante ressaltar que a Recuperanda obteve resultado positivo apenas no mês de fevereiro, no valor de R\$ 96.545,69. Contudo, nos meses de janeiro e março de 2024, a empresa em recuperação judicial operou com prejuízo. Este cenário indica que apesar das iniciativas implementadas pela companhia e do aumento no faturamento operacional, persistem consideráveis desafios econômico-financeiros, em decorrência do contexto atual.

5 – ENDIVIDAMENTO TOTAL

5.1– Endividamento sujeitos à Recuperação Judicial

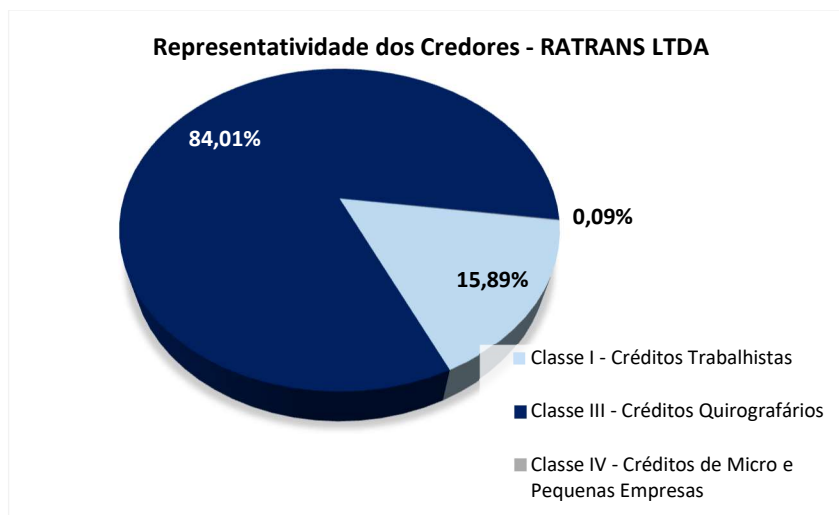
Conforme a nova relação de credores apresentada pelo Administrador Judicial, a RATRANS apresenta um saldo de endividamento sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial no montante de R\$ 26.707.554-93, abrangendo um total de 153 (cento e cinquenta e três) credores distribuídos entre as classes I, III e IV, conforme detalhado na tabela a seguir:

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%

A referida tabela corresponde à 2ª relação de credores apresentada pelo Administrador Judicial, após a devida verificação e validação dos créditos com base nos documentos contábeis, comerciais e fiscais da Recuperanda, bem como da documentação fornecida pelos credores. Informa-se que a publicação do 2º Edital da Relação de Credores, anexado aos autos no documento ID nº 128248913 ocorreu em 2024.



O gráfico a seguir ilustra a distribuição por classe de credores, evidenciando que aproximadamente 84% dos créditos listados pela Recuperanda pertencem à classe dos credores quirografários. Em relação ao número de credores, a classe trabalhista detém a maior parcela, compreendendo 66% do total de credores listados.



5.2 – Endividamento não sujeitos à Recuperação Judicial

Endividamento Fiscal

Conforme reportado em relatos anteriores, a Recuperanda apresenta débitos fiscais junto aos órgãos federais, estaduais e municipais totalizando o montante de R\$ 1.914.098,21 (um milhão, novecentos e quatorze mil, noventa e oito reais e vinte e um centavos). Cumpre destacar que a maior parcela desta dívida, correspondente a aproximadamente 68%, refere-se a tributos devidos 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 disponibilizou o relatório analítico referente ao endividamento não fiscal, especificamente de valores pendente desde o deferimento do 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 recursos financeiros da empresa durante o período analisado. Por meio desta demonstração torna-se possível identificar o saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa ao final de cada mês e, consequentemente, avaliar a saúde financeira da companhia.

No período abrangido por este relatório, a administração da Recuperanda disponibilizou os relatórios gerenciais da matriz e da filial, referente as movimentações do fluxo de caixa de janeiro a março de 2024.

Informa-se que, para fins de análise da DFC, este Administrador Judicial efetuou a consolidação das informações do fluxo de caixa (entradas e saídas de recursos) das unidades matriz e filial do grupo RATRANS, conforme demonstrativo apresentado a seguir.

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC				
2024 - CONSOLIDADO				
	jan/24	fev/24	mar/24	Acumulado - 1º Trimestre
ENTRADAS OPERACIONAIS	2.653.027,59	2.161.238,85	2.705.255,67	7.519.522,11
Receitas Operacionais	2.653.027,59	2.161.238,85	2.705.255,67	7.519.522,11
SAIDAS OPERACIONAIS	3.011.696,78	2.059.825,17	2.871.783,44	-7.943.305,39
Despesas de Pessoal	-679.509,49	-615.092,26	-408.758,37	-1.703.360,12
Despesas Administrativas	-110.280,87	-131.066,73	-87.318,08	-328.665,68
Despesas com serviços terceirizados	-104.860,43	-98.703,46	-94.502,50	-298.066,39
Fornecedores Frota	2.065.221,65	1.169.267,58	2.211.461,75	-5.445.950,98
Deduções, Impostos e taxas	-87,90	-95,98	-13.351,41	-13.535,29
Manutenção e Oficina	-51.106,44	-44.999,16	-55.293,33	-151.398,93
Despesas Comerciais e de Venda	-630,00	-600,00	-1.098,00	-2.328,00
ENTRADAS NÃO OPERACIONAIS	2.775.521,92	2.155.564,84	3.125.896,55	8.056.983,31
Movimentação Financeira	136.205,90	720.354,75	363.736,60	1.220.297,25
Outras Receitas não Operacionais	2.149.316,02	1.185.210,09	2.562.159,95	5.896.686,06
Recebimento empréstimo	490.000,00	250.000,00	200.000,00	940.000,00
SAIDAS NÃO OPERACIONAIS	-202.607,48	-724.806,59	-639.980,86	-1.567.394,93
Movimentação não Operacional Saídas	-133.546,80	-716.726,59	-351.900,86	-1.202.174,25
Pagamento de empréstimos	-69.060,68	-8.080,00	-288.080,00	-365.220,68
INVESTIMENTO	-3.560,90	-1.873,81	-1.421,30	-6.856,01
Investimento Diversos	-3.560,90	-1.873,81	-1.421,30	-6.856,01
SALDO FLUXO DE CAIXA	2.210.684,35	1.530.298,12	2.317.966,62	6.058.949,09



6. 1 – Principais Entradas

Ao analisar os dados financeiros referentes ao primeiro trimestre de 2024, constatou-se que a Recuperanda perfez registrou um total de entradas de caixa no montante de R\$ 15.576.505,42.

Destaca-se que os recebimentos provenientes da atividade operacional, incluindo as receitas de catraca, vale eletrônico e passe escolar, totalizaram R\$ 7.519.522,11 correspondendo a aproximadamente 48% do volume total de entradas de caixa no período. Em contrapartida, as entradas de natureza não operacional, originárias das movimentações de rendimentos de aplicações financeiras, adiantamentos de receitas e outras fontes diversas, atingiram o valor de R\$ 13.547.035,92, representando mais de 50% das entradas de recursos durante o período.

6. 2 – Principais Saídas

No que se refere às saídas de caixa, englobando todo o fluxo relativo à execução e manutenção da atividade operacional, totalizaram R\$ 9.517.556,33. Constatou-se que, durante o período analisados, os pagamentos efetuados representaram aproximadamente 61% do montante disponível em caixa da companhia.

As despesas destinadas aos fornecedores de insumos e os gastos com a frota consumiram cerca 57% do caixa da RATRANS ao final do mês de março de 2024, alcançando o valor de R\$ 5.445.950,98. Esta categoria de despesas se destaca como a de maior volume de desembolsos no período analisado.

Os dispêndios com pessoal, mão de obra essencial para a execução das atividades operacionais, totalizaram R\$ 1.703.360,12, no período, equivalendo a 17,90% das saídas de caixa. Estes gastos desta compreendem as remunerações (ordenados e salários), o auxílio-alimentação, os benefícios concedidos e os encargos necessários para manter os colaboradores ativos nas empresas.

Adicionalmente, os pagamentos referentes a outras despesas de natureza não operacional somaram R\$ 1.567.394,93, representando 16,47% do total de saídas de caixa da companhia no período.

Cabe ressaltar que uma pequena parcela, correspondente a 0,07% dos dispêndios de caixa, foi destinada à atividade de investimento, relacionada à aquisição de ativos com potencial para gerar benefícios futuros para a organização.



Por fim, é importante notar que a companhia demonstrou um resultado de balanço positivo ao final do primeiro trimestre de 2024, evidenciando o fortalecimento da economia e os esforços contínuos da empresa para restabelecer sua saúde financeira.

7 – ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO PLANO

O presente capítulo visa apresentar o acompanhamento realizado por este Administrador Judicial em relação ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial. Sendo considerado as condições estabelecidas no plano, bem como o monitoramento dos pagamentos dos credores em cada etapa.

O Plano de Recuperação Judicial foi devidamente apresentado pela gestão da Recuperanda em 13 de abril de 2023, conforme documento ID. 89960944. Na ocasião, solicitou-se a publicação do Edital do aviso aos credores e definição do prazo para manifestações e eventuais objeções.

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. Tal medida teve como objetivo assegurar que a companhia não sofra expropriação de valores e perda de bens essenciais ao exercício de suas atividades, o que poderia comprometer o soerguimento da empresa.

7.1. Relação de credores

Apresenta-se a relação de credora elaborada pelo administrador judicial, em conformidade com o artigo 7º, §2º da Lei 11/101/05. Esta relação, que serve como a base do quadro geral de credores no processo recuperação judicial, foi devidamente atualizada com as habilitações e impugnações de créditos apresentadas, conforme consta no edital publicado (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

Em referência ao cumprimento do plano de recuperação judicial, reitera-se que o plano ainda não obteve aprovação. Dessa forma, considerando que não há definição sobre a aprovação em Assembleia Geral de Credores (AGC), não é possível discorrer sobre o cumprimento do referido plano neste relatório.

8 – Outros

8.1 – Diligências realizadas

Em cumprimento ao estabelecido no art. 22, inciso II, alíneas ‘a’ e ‘c’ da Lei nº 11.101/2005, este administrador judicial realizou, durante o primeiro trimestre de 2024, reuniões virtuais com a administração da Recuperanda e seus consultores.

O propósito dessas reuniões de fiscalização foi o acompanhamento diligente das estratégias implementadas pela gestão da Recuperanda na condução de seus negócios. Especificamente na presente situação, foram analisadas as medidas adotadas para a manutenção da atividade operacional, em consonância com as responsabilidades de fiscalização desta administração judicial.

8.3 - Remuneração do Administrador Judicial

Em relação aos pagamentos de honorários, informa-se que se encontra em situação de adimplência perante este Administrador Judicial, não constando honorários valores pendentes de pagamento até a presente data de elaboração deste relatório.

8.4 – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Ao longo do período, foram efetuadas diversas solicitações para elaboração do presente relatório, assim como para análise e apresentação das informações contábeis, financeiras e das atividades desenvolvidas pela companhia.

Cumpramos ressaltar que, não obstante a morosidade no retorno inicial, a Recuperanda RATRANS atendeu prontamente aos pedidos de esclarecimentos e à entrega dos 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

Em referência às informações coletadas e aos demonstrativos contábeis encaminhados pela administração da RIO ANIL TRANSPORTE E LOGÍSTICA LTDA ("RATRANS") a este Administrador Judicial, informa-se que a empresa passou a atender aos critérios estabelecidos para a Recuperação Judicial

Adicionalmente, constata-se que o cenário de crise financeira experimentado pela Recuperanda ao longo do ano de 2023 ainda se mantém no primeiro trimestre de 2024. Embora os dados apresentados revelem um crescimento na geração de caixa da companhia, demonstrando uma evolução favorável em suas receitas, o resultado do exercício findo primeiro trimestre aponta um prejuízo de R\$ - 173.400,27. Tal resultado evidencia que, apesar do aumento no faturamento, os custos e despesas necessários para manutenção das atividades ainda consomem os recursos da empresa, impedindo a geração de lucro. Esta situação reforça os desafios enfrentados pela companhia na busca por sua recuperação, ao mesmo tempo que demonstra o esforço da RATRANS em gerar caixa suficiente para assegurar o cumprimento do plano de recuperação judicial.

Nestes termos,

É o relatório.

São Luís/MA, 2 de agosto de 2025.

Daniel Lopes Pires Xavier Torres
-Administrador Judicial-

