

14ª Vara Cível - Privativa de Falência e Recuperação
Judicial da Comarca de Aracaju – Estado de Sergipe
Processo nº: 202211400045
NPU: 0002163-11.2022.8.25.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mês de referência: junho a setembro de 2023

Empresa em Recuperação Judicial:
**LIGA – MONTAGEM E MANUTENÇÃO
ELETROMECÂNICA LTDA**
CNPJ Nº 93.688.778/0001-16

Relatório elaborado por:
JORGE HUSEK ADVOCACIA E CONSULTORIA

JORGE HUSEK Advocacia e Consultoria atua em processos de recuperação judicial e falência como Administrador Judicial, regulados pela Lei nº 11.101/05, nas Varas Especializadas de Falências e Recuperações Judiciais da comarca de Aracaju e em comarcas do interior do estado de Sergipe.

I – ESCLARECIMENTO:



Este Relatório Mensal de Atividades da **LIGA – MONTAGEM E MANUTENÇÃO ELETROMECÂNICA LTDA**, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Documentação enviada pela Recuperanda ao Administrador Judicial	Visita realizada na Recuperanda

III – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A **Jorge Husek Advocacia e Consultoria**, em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, que prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, nossos canais de comunicação.

E-mail: rj.ligaengenharia@gmail.com
Telefone: (79) 99911-5060
Site eletrônico: www.jlhusekadvocacia.com.br

SUMÁRIO

- 1. Eventos relevantes**
- 2. Atividades Desenvolvidas pela Administração Judicial, Visitas e Reuniões**
- 3. Análise do Ativo e Passivo**
- 4. Análise do Fluxo de Caixa e DRE**
- 5. Índices Financeiros**
- 6. Situação Fiscal**
- 7. Endividamento Total**
- 8. Informações Complementares**
- 9. Conclusão**



1. Eventos Relevantes

1.1. Datas Relevantes - Processo de Recuperação Judicial

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	14/01/2022	✓
Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial	-	03/05/2022	✓
Publicação da Decisão que Deferiu o Processamento da RJ	-	04/05/2022	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	04/07/2022	04/07/2022	✓
Publicação 1º Edital (Edital nº 5874)	-	04/08/2022	✓
Prazo para Apresentação de Divergências	04/08/2022	19/08/2022	✓
Publicação 2º Edital (Edital nº 5288)	-	07/06/2023	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	17/06/2023	-	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	07/07/2023	-	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	16/04/2024	-	
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	23/04/2024	-	
Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-	-	
Início Pagamento Classe I	-	-	
Início Pagamento Classe II	-	-	
Início Pagamento Classe III	-	-	
Início Pagamento Classe IV	-	-	

1.2. Cronologia dos Atos Processuais Relevantes

04/05/2023	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL [...] Informo a V Exa. que foi enviado e-mail (Anexo) ao cartório da Vara com o Quadro Geral de Credores em 06 de fevereiro de 2023 às 18:30h, assim sendo, requer a publicação de Edital na forma da Lei.
05/05/2023	MANIFESTAÇÃO – RECUPERANDA [...] Desta feita, tendo em vista o descumprimento da ordem emanada por esta d. Juíza, ou seja, ante ao não pagamento voluntário do débito, requer: a) O deferimento da penhora de valores diretamente na conta da EMBASA – Empresa Baiana de Águas e Saneamento S.A, via SISBAJUD, no montante de R\$ 2.379.989,60 (dois milhões, trezentos e setenta e nove mil, novecentos e oitenta e nove reais e sessenta centavos), conforme composição abaixo: R\$ 2.038.265,88 (dois milhões, trinta e oito mil, duzentos e sessenta e cinco reais e oitenta e oito centavos), referente às Faturas da medição final do contrato, sob os pedidos 4500813622 (lote 01), no valor de R\$ 125.730,45 (cento e vinte e cinco mil, setecentos e trinta reais e quarenta e cinco

	centavos), Pedido 4500817856 (lote01), no valor de R\$ 413.301,39 (quatrocentos e treze mil, trezentos e um reais e trinta e nove centavos), Pedido 4500776783 (lote02), no valor de R\$ 994.543,18 (novecentos e noventa e quatro mil, quinhentos e quarenta e três reais e dezoito centavos) e Pedido 4500813872 (lote 02), no valor de R\$ 504.690,86 (quinhentos e quatro mil, seiscentos e noventa reais e oitenta e seis centavos); R\$ 341.723,72 (trezentos e quarenta e um mil, setecentos e vinte e três reais e setenta e dois centavos), referente à sanção de retenção cautelar aplicada no valor; b) Subsidiariamente, em não sendo deferido o bloqueio de valores via SISBAJUD, requer nova intimação da EMBASA, para que proceda com o pagamento do valor indevidamente retido em até 48 horas a contar do recebimento da intimação, sob pena de imposição de multa-diária em valor não inferior a R\$ 1.000,00 (mil reais).
22/05/2023	DECISÃO [...] Passo a relatar e decidir, seguindo a ordem das juntadas. 1. DO PEDIDO DE ALIENAÇÃO DE VEÍCULOS (juntada de 27/07/2022). A empresa em recuperação requereu a alienação de dois veículos Ford Ranger, placas QMD-2147 e QMD-2387. Em 07/02/2023, manifestação do Administrador Judicial pela possibilidade da alienação veículos, desde que em conformidade com os preceitos legais e principiologicos insculpidos na Lei nº 11.101/2005. [...]
29/05/2023	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL – JUNTADA RMA Juntada de Outras Petições realizada nesta data. {Movimento Gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}
05/06/2023	MANIFESTAÇÃO – RECUPERANDA [...] apresentar, tempestivamente, CONTRARRAZÕES AOS EMBARGOS DE DECLARAÇÃO OPOSTO PELO ITAÚ UNIBANCO S/A (juntada de 30/12/2022-11:28:34h), pelos motivos de fato e de direito abaixo transcritos: [...] Consoante dispõe o Art. 1.022 do Código de Processo Civil, os Embargos de Declaração devem ser opostos para esclarecer obscuridade ou eliminar contradição, suprir omissão de ponto ou questão sobre o qual devia se pronunciar o juiz de ofício ou a requerimento ou, ainda, corrigir erro material. [...]
13/06/2023	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL Informo a V Exa. que foi juntada manifestação (protocolo anexo) nos autos do Agravo de Instrumento nº 0007180-62.2023.8.19.000, processo originário nº 0021905-15.8.19.0004, conforme determinado no despacho acima.
14/06/2023	OFÍCIO – 4ª VARA FEDERAL

	Exmo.Sr.(a) Juiz, O Juiz Titular da 4ª Vara do Trabalho de Aracaju, Solicita informações acerca da existência de bens não essenciais à manutenção da atividade empresarial (art. 6º, §7º-B, da Lei nº 11.101/2005), referente ao Processo 202211400045 - Número Único: 0002163-11.2022.8.25.0001, onde está sendo processada a recuperação judicial, para pagamento dos créditos da fazenda pública, no prazo de 60 dias.
19/06/2023	PULICAÇÃO DE EDITAL EDITAL PARA CONHECIMENTO DO QGC - art. 7º, §2º e art. 53 publicado no Diário n. 6059 de 07 de Junho de 2023.
26/06/2023	MANIFESTAÇÃO – RECUPERANDA LIGA - MONTAGEM E MAN. ELETROM. LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, já qualificada nos autos em epígrafe, vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência, por intermédio de seu procurador abaixo assinado, na demanda ajuizada perante esse MM. Juízo, requerer a designação de ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA DE CREDORES, com supedâneo no Art. 35, I, “g” da Lei nº 11.101/2005, a ser realizada de forma virtual, pelas razões abaixo delineadas.
27/06/2023	OFÍCIO – 30ª VARA DO TRABALHO DE SALVADOR Como forma de imprimir efetividade ao acordo firmado entre as partes, solicito a V. Exª que habilite a senhora ELANE SOEIRA DA SILVA, CPF nº 880.204.015-04, nos autos 202211400045, Número único - 0002163-11.2022.8.25.0001, a fim de que o crédito devido pela empresa reclamada, no importe de R\$14.500,00, seja incluído no rol de pagamentos. Em anexo, encaminho cópia da referida ata de conciliação, onde constam todos os termos avençados pelas partes. Cordialmente, DOROTEIA SILVA DE AZEVEDO MOTA Juiz(a) do Trabalho
28/06/2023	TJ - CARMÓPOLIS Em resposta ao mandado de nº 202311401238, oficie-se ao Juízo da 14ª Vara Cível de Aracaju (autos nº 202211400045), com as informações do veículo objeto da presente ação: <i>Marca: FORD Modelo: F4000 Ano: 2019/2019 Placa QME2530, CHASSI: 9BFLF47P5KB015094</i> Ademais, <u>determino a suspensão da liminar deferida, em 02/12/2021, conforme determinado no Acórdão proferido nos autos de nº 202200719547</u> Com o resposta do Juízo da 14ª Vara Cível de Aracaju, acerca do interesse no referido veículo, venham os autos conclusos.
06/07/2023	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL [...] Do exposto, manifesta-se esta administração judicial pela possibilidade de designação de assembleia geral extraordinária de credores na forma virtual para deliberar sobre alienação de bens em consonância com o art. 35, I, “g” da Lei nº 11.101/05.
10/08/2023	OFÍCIO – 2ª VARA DO TRABALHO DE MOSSORÓ

	Vistos, etc. Ante o determinado no despacho de #id:e77682f, confiro ao presente despacho força de alvará judicial e determino à Caixa Econômica Federal que utilizando todo saldo da conta judicial 2943.042.01548544-5, efetue a transferência de TODO O SALDO, mais juros e correção monetária que houver para conta judicial vinculada ao processo de número 0002163-11.2022.8.25.0001 da 14ª Vara Cível de Aracaju- Sergipe. R\$ 585,51 Cumpra-se. R\$ 887.780.000,00 Deverá, ainda, a sobredita instituição bancária comprovar as transferências, no prazo de 5 (cinco) dias.
29/08/2023	MANIFESTAÇÃO – RECUPERANDA [...] A situação fática da Recuperanda sofreu graves alterações, dentre as quais, o encerramento do contrato administrativo com a EMBASA e a retenção de pagamentos sobre serviços já prestados tanto por parte da EMBASA quanto por parte da PETROBRÁS, razão pela qual se faz necessária a retificação do Plano de Recuperação Judicial. Assim, requer a concessão de prazo de 90 (noventa) dias para a apresentação do aditamento do Plano.



2. Atividades Desenvolvidas pela Administração Judicial, Visitas e Reuniões

Desde a nomeação como Administrador Judicial, tem sido realizada reuniões de trabalho e conferências com os patronos da Recuperanda, bem como solicitados documentos e informações, principalmente de natureza financeira e contábil, muitos dos quais refletem as análises presentes neste relatório.

Em 13 de junho de 2023, em cumprimento ao despacho exarado nos autos este AJ juntou manifestação nos autos do Agravo de Instrumento nº 0007180-62.2023.8.19.000 e processo originário nº 0021905-15.8.19.0004.

Dando cumprimento ao *múnus*, em 06 de julho de 2023, a administração judicial juntou manifestação pela possibilidade de designação de assembleia geral extraordinária de credores na forma virtual para deliberar sobre alienação de bens em consonância com o art. 35, I, “g” da Lei nº 11.101/05.



Por fim, a Recuperanda pontuou estar em dificuldades causadas por repetidos bloqueios em suas contas correntes, impedindo assim, de honrar com seus compromissos.



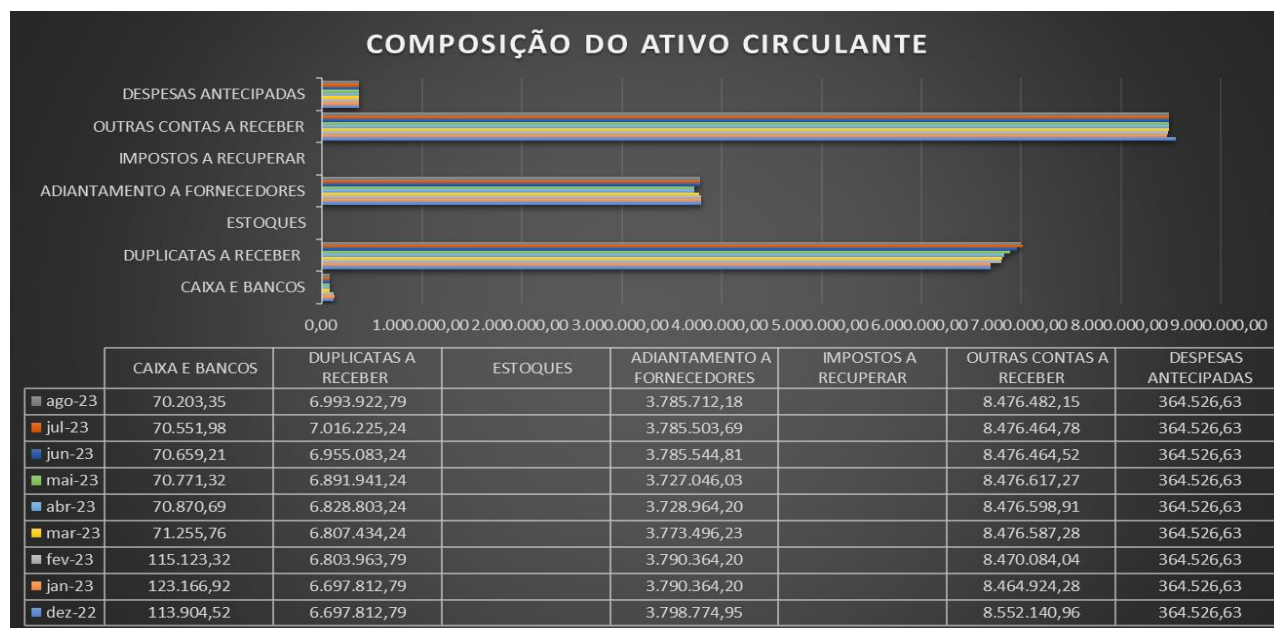
3. Análise do Ativo e Passivo

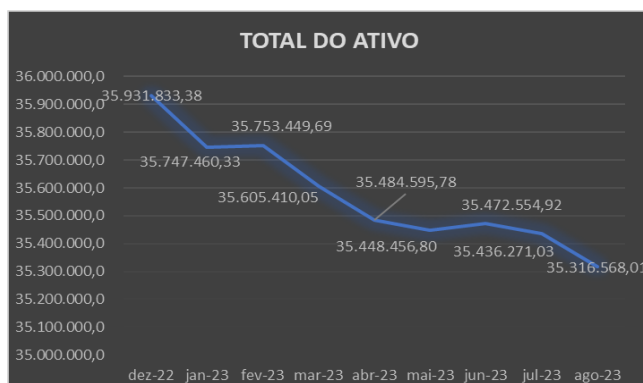
Consubstanciado nos demonstrativos encaminhados à administração judicial, bem como os disponibilizados pela Recuperanda, passamos a discriminar a evolução da composição das contas patrimoniais de forma comparativa.

3.1 Ativo (Bens e Direitos)

A seguir, resumos expostos em relatório inicial, dos balanços patrimoniais apresentados à administração judicial, do **período de junho a agosto de 2023**, é possível constatar o que segue:

ATIVO	dez-22	jun-23	jul-23	ago-23	AV	AH
ATIVO CIRCULANTE	19.527.159,85	19.652.278,41	19.713.272,32	19.690.847,10	55,76%	-0,11%
CAIXA E BANCOS	113.904,52	70.659,21	70.551,98	70.203,35	0,20%	-0,49%
DUPLICATAS A RECEBER	6.697.812,79	6.955.083,24	7.016.225,24	6.993.922,79	19,80%	-0,32%
ESTOQUES					0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	3.798.774,95	3.785.544,81	3.785.503,69	3.785.712,18	10,72%	0,01%
IMPOSTOS A RECUPERAR					0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	8.552.140,96	8.476.464,52	8.476.464,78	8.476.482,15	24,00%	0,00%
DESPESAS ANTECIPADAS	364.526,63	364.526,63	364.526,63	364.526,63	1,03%	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	16.404.673,53	15.820.276,51	15.722.998,71	15.625.720,91	44,24%	-0,62%
IMPOSTOS A RECUPERAR					0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER					0,00%	0,00%
INVESTIMENTOS	701.491,12	700.760,90	700.760,90	700.760,90	1,98%	0,00%
IMOBILIZADO	23.863.985,89	23.863.985,89	23.863.985,89	23.863.985,89	67,57%	0,00%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA	(8.160.803,48)	(8.744.470,28)	(8.841.748,08)	(8.939.025,88)	-25,31%	1,10%
INTANGIVEL					0,00%	0,00%
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
TOTAL DO ATIVO	35.931.833,38	35.472.554,92	35.436.271,03	35.316.568,01	100,00%	-0,34%



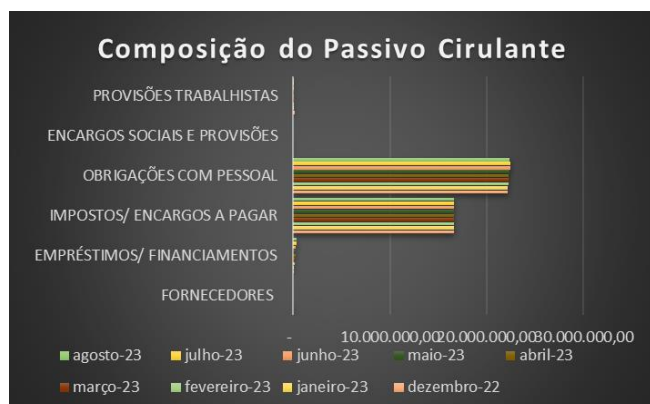


- ✓ O Ativo Total da Recuperanda apresentou uma queda no período de 0,34%, o que representa um nível de estabilidade.
- ✓ A conta “Duplicatas a Receber” apresentou uma diminuição de aproximadamente 0,32%.
- ✓ A conta “Caixa e Bancos” apresentou uma variação para menor na ordem de 0,49%.
- ✓ A conta “Depreciação Acumulada” apresentou um pequeno aumento de 1,1%, já as demais contas tiveram variação inferior a 1% demonstrando uma certa estabilidade.

3.2 Passivo (Obrigações + Patrimônio Líquido)

PASSIVO	dezembro-22	junho-23	julho-23	agosto-23	AV	AH
PASSIVO CIRCULANTE	38.985.777,06	39.482.943,33	39.538.016,01	39.460.171,22	111,73%	-0,20%
FORNECEDORES	-	-	-	-	0,00%	0,00%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	50.126,07	308.036,26	346.036,57	378.036,54	1,07%	9,25%
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	16.582.167,29	16.649.634,05	16.658.308,66	16.666.435,77	47,19%	0,05%
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	22.137.801,08	22.465.713,55	22.462.186,61	22.332.290,04	63,23%	-0,58%
ENCARGOS SOCIAIS E PROVISÕES	-	-	-	-	0,00%	0,00%
PROVISÕES TRABALHISTAS	215.682,62	59.559,47	71.484,17	83.408,87	0,24%	16,68%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26.002.572,00	25.765.303,76	25.765.303,76	25.770.862,18	72,97%	0,02%
FORNECEDORES	7.101.274,09	6.864.005,85	6.864.005,85	6.869.564,27	19,45%	0,08%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	18.901.297,91	18.901.297,91	18.901.297,91	18.901.297,91	53,52%	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	-	-	-	0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(29.056.515,68)	(29.775.695,17)	(29.867.048,74)	(29.914.465,39)	-84,70%	0,16%
CAPITAL SOCIAL	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	7,65%	0,00%
(-) AÇÕES EM TESOURARIA	-	-	-	-	0,00%	0,00%
RESERVA DE CAPITAL	-	-	-	-	0,00%	0,00%
RESERVA DE LUCROS	(22.037.241,41)	(31.323.922,79)	(31.323.922,79)	(31.329.481,21)	-88,71%	0,02%
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	(9.719.274,27)	(1.151.772,38)	(1.243.125,95)	(1.284.984,18)	-3,64%	3,37%
TOTAL DO PASSIVO	35.931.833,38	35.472.551,92	35.436.271,03	35.316.568,01	100,00%	-0,34%

- ✓ O passivo da Recuperanda apresentou uma diminuição de aproximadamente 0,34% apesar do crescimento das contas “Empréstimos/Financiamentos” e “Provisões Trabalhistas” no montante de 9,25% e 16,68% respectivamente. As demais contas permaneceram na estabilidade.
- ✓ A conta “Lucros/Prejuízos Acumulados” apresentou uma variação para maior na ordem de 3,37%.



3.3 Extratos Bancários

A Recuperanda apresentou os extratos bancários referentes ao período de junho a agosto de 2023, tendo estes já sido analisados, senão vejamos:

Banco	Agência	Conta	Saldo Disponível	Saldo Bloqueado	Período
Banco do Nordeste	005	008565-6	R\$ 0,00	R\$ 42.242,73	Ago/23
Bradesco	1438	0027700-2	R\$ 225,00	R\$ 0,00	Ago/23
Banco do Brasil	4340-0	24061-3	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Ago/23
Banco do Brasil (inv)	4340-0	2461-3	R\$ 120,00	R\$ 0,00	Ago/23
Banco Daycoval	0001	000735043-2	R\$ 0,00	R\$ 42.242,73	Ago/23

3.4 Situação Trabalhista (Ativos)

Funcionário	Nome do Funcionário	Função
400432	ADRIANO SANTOS HORA	MONTADOR DE ANDAIME
400165	ANTONIO DAVID DA ROSA OLIVEIRA	MEIO OFICIAL DE CALDEIRARIA I
401668	CARLOS ALEXANDRE DOS SANTOS	AUXILIAR ADMINISTRATIVO I
000288	CELIO DE SAO PEDRO MOREIRA	MECANICO
401697	CICERO RODRIGO MARQUES BATISTA	ENGENHEIRO ELETRICISTA
401669	DANIELE SANTOS VIEIRA	TECNICO EM RH II
400475	DEYVID SALAZAR DE OLIVEIRA GOMES	DESENHISTA
150790	ERESSON VINICIUS LIMA CARDOSO	AJUDANTE DE MANUTENÇÃO ELÉTRICA
120380	FABRICIO OLIVEIRA	TEC INSTRUMENTAÇÃO II
401673	GILSON BEZERRA	ELETRICISTA III
100233	GILVANDO NASCIMENTO	ELETRICISTA MONTADOR
251170	JANIO LIMA DOS REIS	SERVENTE
401666	JORGE ROBERTO DE ARGOLLO JUNIOR	ANALISTA CONTÁBIL
401671	JOSE EWERTON MELO SANTOS	ENGENHEIRO ELETRICISTA
000528	JOSÉ LOPES	MECANICO INDUSTRIAL
401353	MICHELE GARCIA DE SOUZA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO
400545	MOACIR DE OLIVEIRA SOUZA	CALDEIREIRO
401664	SILVIO SAULO COSTA	Supervisor de Suprimentos
Total de Funcionários: 18		



4. Análise do Fluxo de Caixa e DRE

4.1 Fluxo de Caixa



A seguir, foram analisados os documentos encaminhados pela Recuperanda à Administração Judicial relativos as demonstrações de resultado do exercício do período de junho até agosto de 2023.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	dez-22	jun-23	jul-23	ago-23
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	(9.719.274,27)	(165.426,12)	(123.705,96)	(138.201,45)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(9.719.274,27)	(165.426,12)	(123.705,96)	(138.201,45)
DEPRECIAÇÃO/ AMORTIZAÇÃO				
CRÉDITOS DE PF/ BCN (PERT/RFB)				
(ACRÉSC.)/ DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE	40.795.626,09	199.244,29	241.244,03	250.626,66
DUPLICATAS A RECEBER	48.790.697,84	45.034,00	87.034,00	90.034,00
ESTOQUES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES				
IMPOSTOS A RECUPERAR				
OUTRAS CONTAS A RECEBER				
DESPESAS ANTECIPADAS	(7.995.071,75)	154.210,29	154.210,03	160.592,66
ACRÉSC./ (DECRÉSC.) DO P. CIRCULANTE	(28.987.560,14)	(439.739,93)	(439.849,53)	(449.588,44)
FORNECEDORES	(3.509.456,25)	(51.630,46)	(51.630,46)	(51.630,46)
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS				
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	(698.074,24)			
PROVISÕES TRABALHISTAS	(24.780.029,65)	(130.604,00)	(157.891,55)	(157.891,55)
OUTRAS CONTAS A PAGAR		(257.505,47)	(230.327,52)	(240.066,43)
TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS	11.808.065,95	(240.495,64)	(198.605,50)	(198.961,78)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
IMPOSTOS A RECUPERAR				
OUTRAS CONTAS A RECEBER		730,22	730,22	730,22
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES		822,25	824,88	832,53
AQUISIÇÃO ATIVO PERMANENTE	(20.058,50)			
ALIENAÇÃO ATIVO PERMANENTE				
TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO	(20.058,50)	1.552,47	1.555,10	1.562,75
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS OBTIDOS	(4.723.269,88)		153.697,86	153.697,86
PAGAMENTO DE DIVIDENDOS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR				
TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO	(4.723.269,88)	0,00	153.697,86	153.697,86
AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	7.064.737,57	(238.943,17)	(43.352,54)	(43.701,17)
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO	(45.440,74)	195.697,86	113.904,52	113.904,52
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO				
VARIAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	7.019.296,83	(43.245,31)	70.551,98	70.203,35

- ✓ A conta “Atividades de Financiamento” foi negativo em R\$ 43.701,17.
- ✓ Houve uma redução de “Caixa e Equivalentes” no período de R\$ 348,63.



É possível constatar que no consolidado o período fechou com saldo positivo de R\$ 70.203,35.

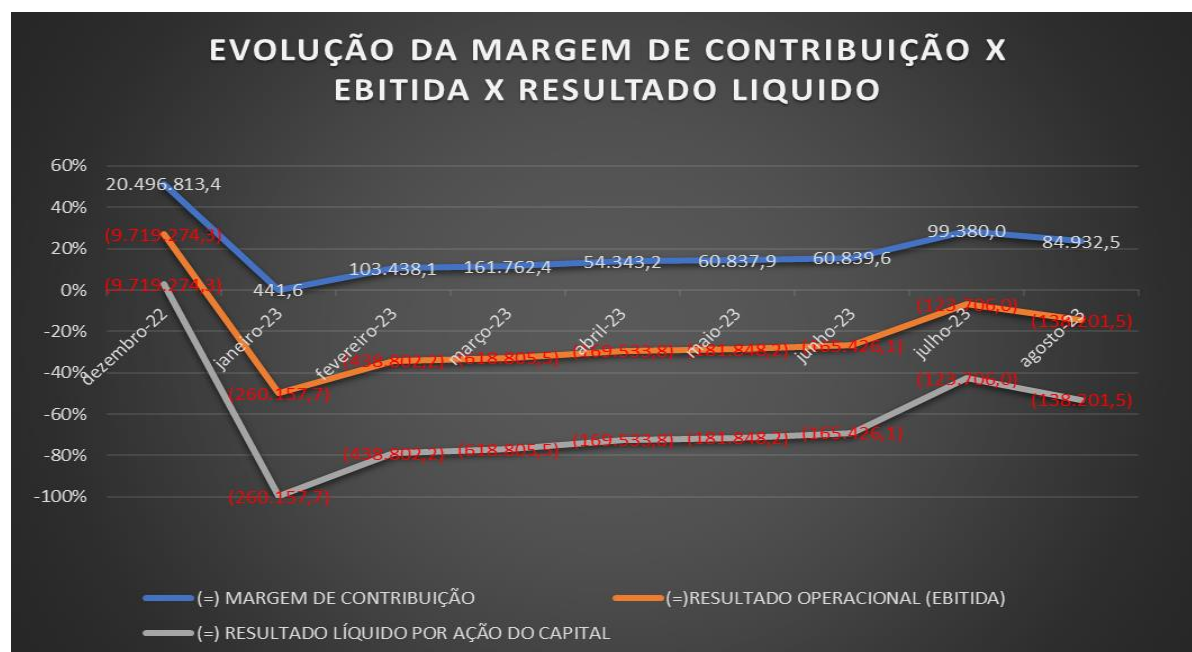
4.1 DRE

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-22	junho-23	julho-23	agosto-23	AV	AH
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	23.901.904,31	63.144,28	103.144,63	88.149,65	-63,78%	-14,54%
RECEITA DE SERVIÇOS	23.895.375,06	63.142,00	103.142,00	88.142,00	-63,78%	-14,54%
OUTRAS RECEITAS	6.529,25	2,28	2,63	7,65	-0,01%	190,87%
DEDUÇÕES DE VENDAS	(3.405.090,93)	(2.304,68)	(3.764,68)	(3.217,18)	2,33%	-14,54%
(-) ISS	(1.194.768,75)				0,00%	0,00%
(-)PJIS	(394.273,68)				0,00%	0,00%
(-)COFINS	(1.816.048,50)				0,00%	0,00%
(-)CPRB		(2.304,68)	(3.764,68)	(3.217,18)	2,33%	-14,54%
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	20.496.813,38	60.839,60	99.379,95	84.932,47	-61,46%	-14,54%
CUSTO DAS VENDAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%
(-)CUSTO DO SERVIÇO PRESTADO	0,0				0,00%	0,00%
(-)CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENDIDAS	0,0				0,00%	0,00%
LUCRO BRUTO	20.496.813,38	60.839,60	99.379,95	84.932,47	-61,46%	-14,54%
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,0				0,00%	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00				0,00%	0,00%
(-)DESPESAS FINANCEIRAS	(43.430,8)	(267,14)	(109,60)	(338,91)	0,25%	209,22%
(-)DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(4.379.992,68)	(109.296,14)	(110.777,79)	(116.860,32)	84,56%	5,49%
(-)DESPESAS COM PESSOAL	(25.719.808,62)	(113.742,80)	(111.297,48)	(105.033,65)	76,00%	-5,63%
(-)DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(72.855,60)	(2.959,64)	(901,04)	(901,04)	0,65%	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL	(9.719.274,27)	(165.426,12)	(123.705,96)	(138.201,45)	100,00%	11,72%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS					0,00%	0,00%
RESULTADO DO PERÍODO	(9.719.274,27)	(165.426,12)	(123.705,96)	(138.201,45)	100,00%	11,72%
(-)PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
RESULTADO ANTES DA CSLL	(9.719.274,27)	(165.426,12)	(123.705,96)	(138.201,45)	100,00%	11,72%
(-)PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					0,00%	0,00%
RESULTADO ANTES DO IRPJ	(9.719.274,27)	(165.426,12)	(123.705,96)	(138.201,45)	100,00%	11,72%
(-)PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA					0,00%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL	(9.719.274,27)	(165.426,12)	(123.705,96)	(138.201,45)	100,00%	11,72%

- ✓ A Recuperanda apresentou no período uma redução de 14,54 % na “Receita Bruta Acumulada”.
- ✓ O prejuízo acumulado cresceu 11,75% em relação ao período anterior.

Abaixo segue alguns gráficos que ilustram a evolução da Receita Operacional Bruta, Lucro e Prejuízo acumulado no período:







5. Índices Financeiros

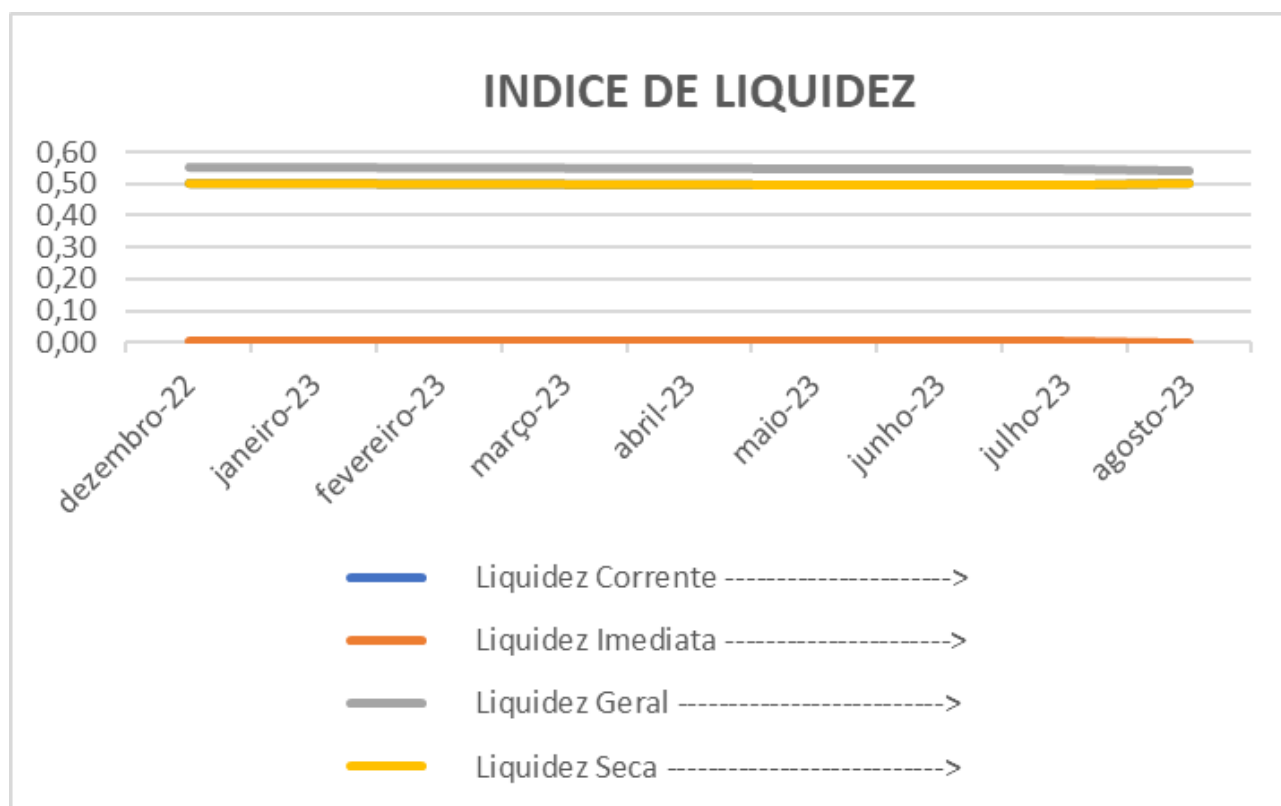


As informações para o cálculo dos índices financeiros foram retirados do Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis disponibilizadas pela Recuperanda e não possui caráter opinativo.

5.1 Índices de Liquidez

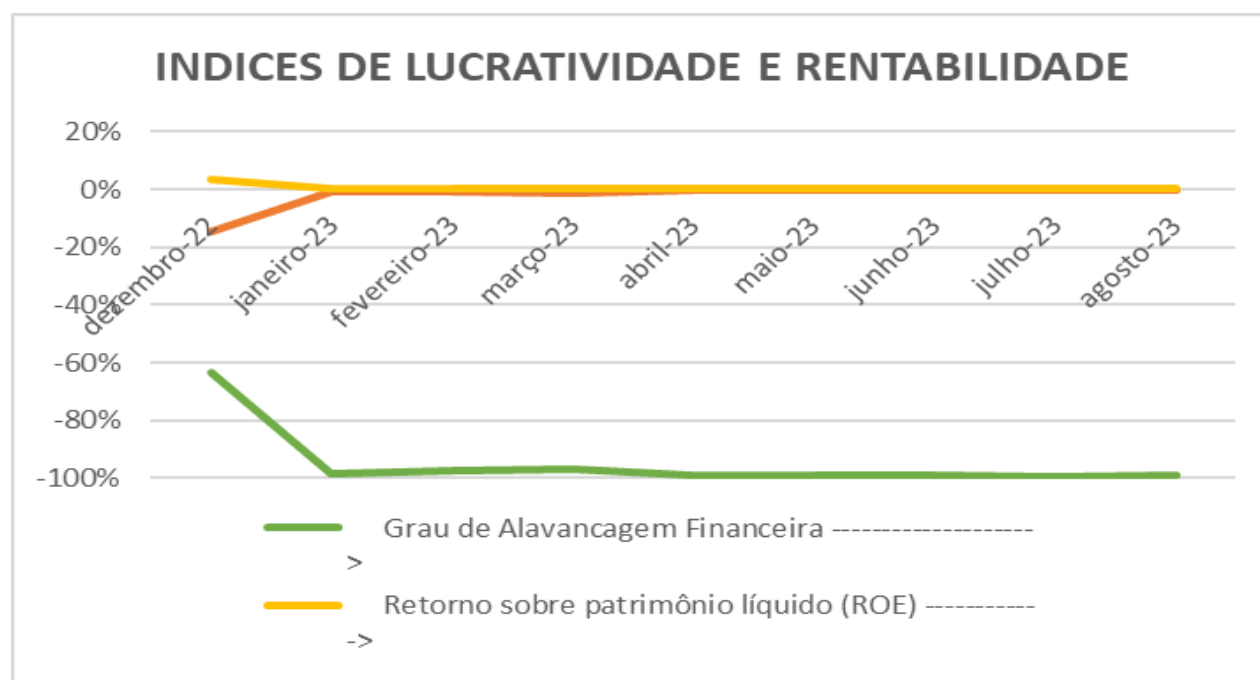
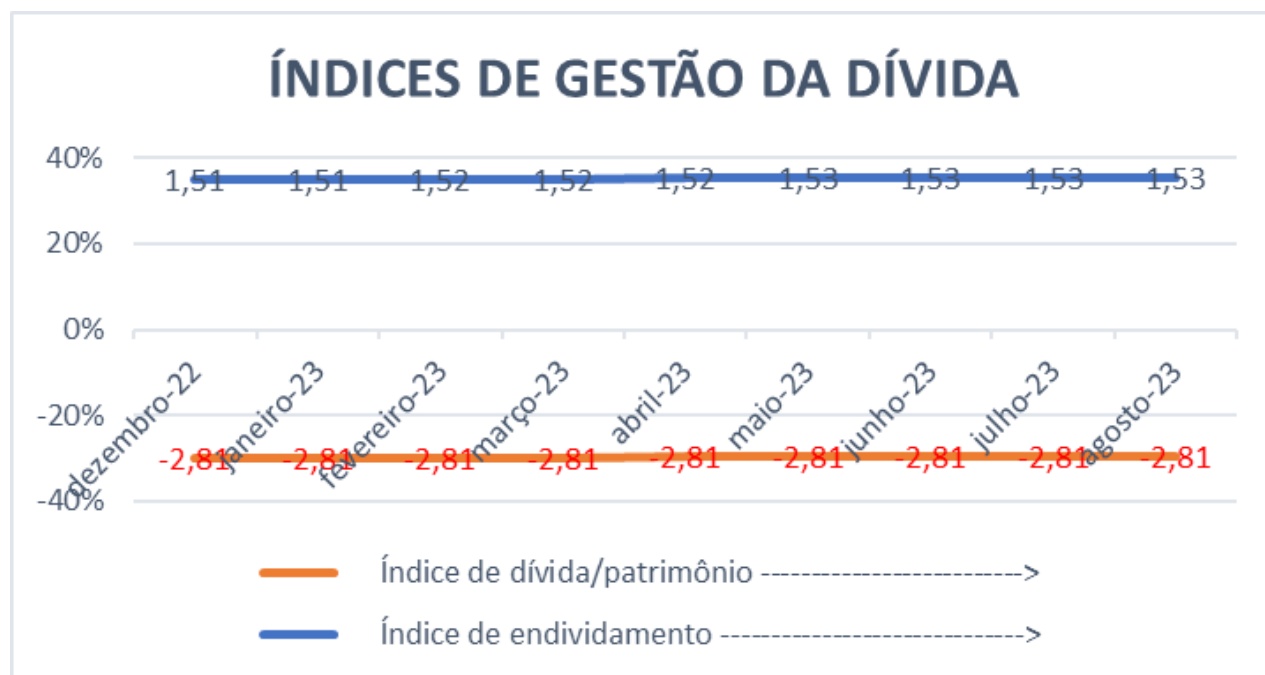
INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Corrente	0,50	0,50	0,50	0,50
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral	0,55	0,54	0,54	0,54
Liquidez Seca	0,50	0,50	0,50	0,50

Observando o gráfico acima com informações sobre os Índices de Liquidez, observa-se que a Recuperanda não apresenta nenhum dos índices com um percentual, superior ou igual a 1, portanto, fica entendido que a empresa não possui capacidade de honrar com suas dívidas.



INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	jun/23	jul/23	ago/23
Índice de Endividamento	1,5094	1,5290	1,5305	1,5357
Índice de Dívida/ Patrimônio	(2,8063)	(2,8063)	(2,8063)	(2,8063)

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	jun/23	jul/23	ago/23
Margem de lucro líquido	-0,2601	-0,2601	-0,2601	-0,2601
Margem de Lucro Operacional	-0,4748	-179,7428	-110,0371	-128,7553
Margem de lucro bruto	-3,1294	-3,1294	-3,1294	-3,1294
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,2705	-0,0047	-0,0035	-0,0039
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,2705	-0,0047	-0,0035	-0,0039
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	0,3345	0,0056	0,0041	0,0046
Grau de Alavancagem Financeira	-1,2366	-1,1913	-1,1865	-1,1806



5.2 Glossário dos Índices Financeiros

- ✓ **Liquidez Corrente** - Como podemos notar através da fórmula, seu cálculo é feito a partir dos direitos de curto prazo da empresa, como caixa, estoques, contas a receber e as dívidas de curto prazo, como empréstimos e financiamentos. Se o resultado do índice de liquidez corrente for > 1 , significa que a empresa possui meios de honrar com suas obrigações de curto prazo, demonstrando uma folga no disponível. Se o resultado for $= 1$, significa que os direitos e obrigações de curto prazo são iguais. Já se o resultado for < 1 , a empresa poderá apresentar problemas, pois suas disponibilidades são insuficientes para honrar com suas obrigações de curto prazo.
- ✓ **Liquidez Imediata** - Como podemos notar através da fórmula, seu cálculo é feito a partir dos direitos de curto prazo da empresa, como caixa, estoques, contas a receber e as dívidas de curto prazo, como empréstimos e financiamentos. Se o resultado do índice de liquidez corrente for > 1 , significa que a empresa possui meios de honrar com suas obrigações de curto prazo, demonstrando uma folga no disponível. Se o resultado for $= 1$, significa que os direitos e obrigações de curto prazo são iguais. Já se o resultado for < 1 , a empresa poderá apresentar problemas, pois suas disponibilidades são insuficientes para honrar com suas obrigações de curto prazo.
- ✓ **Liquidez Geral** - Ele indica que a cada R\$ 1 que a empresa tem de dívida, o quanto ela possui de direitos e haveres no ativo circulante e no realizável a longo prazo.
- ✓ **Índice de giro de ativos fixos/imobilizado** - O índice de giro do ativo imobilizado indica quanto à empresa vendeu para cada R\$ 1,00 de investimento total. Quanto maior seu valor melhor, pois indica que a empresa é eficiente em usar seus ativos permanentes para gerar receita.
- ✓ **Índice de giro total de ativos** - Quanto maior for esse índice, melhor, pois indicará que a empresa utiliza bem o total de seus ativos, trazendo maior retorno sobre o capital investido. Em outras palavras, se a empresa apresentar um índice alto, ou maior do que a média do setor significará que ela gerou um volume suficiente de negócios, dado seu investimento total em ativos. Este é um índice muito importante, uma vez que indica se as operações, e consequentemente as receitas, foram ou não financeiramente eficientes. Caso a companhia apresente um índice baixo, ela terá que Ativo aumentar suas vendas e vender alguns ativos.
- ✓ **Índice de endividamento** - O resultado da conta acima indicará quantos % de capital de terceiros a empresa possui. Quanto maior seu valor, maior a participação de capital de terceiros no financiamento das operações corporativas. Logo, os credores preferem índices de endividamento baixos, pois quanto menor for, maior será a proteção contra prejuízos em caso de falência da companhia.
- ✓ **Índice de dívida/patrimônio** - Quanto maior o índice, pior. Quanto mais alto ele for, maior será a participação de capital de terceiros na empresa, e, consequentemente, maior será a dívida da empresa.
- ✓ **Margem de lucro líquido** - A margem líquida indica o percentual de ganho da companhia sobre suas vendas, após a dedução de todas as despesas, inclusive despesas com juros e imposto de renda. Por exemplo, a margem de lucro líquido de uma empresa pode ser de 9%. Mas para sabermos se essa margem está boa ou não, temos que comparar com outras empresas do mesmo ramo. Se esse valor for maior, temos uma empresa com vantagem competitiva perante seus concorrentes. Entretanto, se estiver abaixo, a empresa pode estar operando com ineficiência ou ter altas despesas com juros.
- ✓ **Margem de lucro operacional** - Esse índice demonstra o ganho da empresa com suas operações, desconsiderando as despesas financeiras e impostos, sendo possível identificar se o problema da margem líquida está realmente ou não nas operações da companhia.
- ✓ **Margem de lucro operacional** - Esse índice demonstra o ganho da empresa com suas operações,

desconsiderando as despesas financeiras e impostos, sendo possível identificar se o problema da margem líquida está realmente ou não nas operações da companhia.

- ✓ **Margem de lucro bruto** - A margem de lucro bruto indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas.
- ✓ **Índice de receita operacional/total de ativos** - A margem de lucro bruto indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas.
- ✓ **Retorno sobre ativo total (ROA)** - Quanto maior for o rendimento da empresa sobre o total dos ativos, melhor, e quanto mais capitalizada a empresa for, menor será o ROA. Se uma empresa apresentar um baixo índice de retorno sobre o ativo total, sua capacidade de geração de receita operacional será insuficiente, ou ela está pagando altas despesas com juros. Para uma melhor interpretação do ROA, será necessário comparar com períodos passados, a fim de ver a evolução da empresa ao longo do tempo. Além disso, comparar o ROA com outras empresas do setor é fundamental a fim de descobrir se essa empresa apresenta uma vantagem competitiva perante seus concorrentes.
- ✓ **Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)** - O ROE também é considerado um índice muito importante, pois ele mede a capacidade de uma empresa de agregar valor a ela mesma utilizando recursos próprios, fazendo com que ela cresça usando somente aquilo que ela já tem. Assim como o ROA, é importante verificar a evolução do índice ao longo do tempo, além de comparar com o índice de outras empresas.
- ✓ **Grau de alavancagem financeira** - Se o resultado for igual a 1, a alavancagem será zero, isto é, não há capital de terceiros na companhia, indicando um risco financeiro baixo. Se o resultado for maior do que 1, a alavancagem financeira será considerada boa, pois o retorno do ativo total será maior do que a remuneração paga ao capital de terceiros. Se o resultado for menor do que 1, a situação da empresa poderá ser ruim, indicando riscos financeiros e muita participação de capital de terceiros na companhia.

Davi Nascimento Aragão
Contador Auxiliar do Administrador Judicial
CRC/SE 06583/O-45



6. Situação Fiscal

A Recuperanda encaminhou à Administração Judicial os relatórios e/ou extratos de débitos fiscais que demonstram sua situação fiscal perante a Fazenda Nacional, Estadual e Municipal.

6.1 Fazenda Nacional



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL
INFORMAÇÕES DE APOIO PARA EMISSÃO DE CERTIDÃO

Por meio do e-CAC - CNPJ do certificado: 06.284.540/0001-20

17/10/2023 17:08:19

Página: 1 / 11

CNPJ: 93.688.778 - LIGA-MONTAGEM E MANUTENCAO ELETROMECANICA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL

Dados Cadastrais da Matriz

CNPJ: 93.688.778/0001-16

UA de Domicílio: DRF ARACAJU-SE Código da UA: 05.201.00

Endereço: AV CECILIA MEIRELES, 484

Bairro: INACIO BARBOSA CEP: 49040-110 Município: ARACAJU UF: SE

Responsável: 024.639.765-94 - LAÍLLA LIMA VAZ

Situação: ATIVA

Natureza Jurídica: 206-2 - SOCIEDADE EMPRESARIA LIMITADA Data de Abertura: 17/09/1990

CNAE: 4321-5/00 - Instalação e manutenção elétrica

Porte da Empresa: DEMAIS

Opção pelo Simples Nacional

Inclusão Exclusão

01/07/2007 31/12/2009

Sócios e Administradores

CPF/CNPJ	Nome	Qualificação	Situação Cadastral	Cap. Social	Cap. Votante
694.350.737-00	JOSIMAR LOPES VAZ	SOCIO ADMINISTRADOR	TITULAR FALLECIDO	99,00%	
024.639.765-94	LAÍLLA LIMA VAZ	SOCIO ADMINISTRADOR	REGULAR	5,00%	

Certidão Emitida

CNPJ: 93.688.778/0001-16

Certidão Positiva com Efeitos de Negativa: EIC6.838C.7845.8887 Emissão: 19/03/2020 Data de Validade: 13/01/2021

Diagnóstico Fiscal na Receita Federal

Pendência - Débito (SIEF)

CNPJ: 93.688.778/0001-16

Receita	PA/Exerc.	Dt. Veto	VL Original	Sdo. Devedor	Situação
0561-07 - IRRF	06/2023	20/07/2023	4.643,27	4.643,27	DEVEDOR
0561-07 - IRRF	07/2023	18/08/2023	4.909,93	4.909,93	DEVEDOR
0561-07 - IRRF	08/2023	20/09/2023	4.909,93	4.909,93	DEVEDOR
8109-02 - FIS	05/2023	23/06/2023	410,42	410,42	DEVEDOR
8109-02 - FIS	06/2023	25/07/2023	410,42	410,42	DEVEDOR
8109-02 - FIS	07/2023	25/08/2023	670,42	670,42	DEVEDOR
2172-01 - COFINS	05/2023	23/06/2023	1.894,26	1.894,26	DEVEDOR
2172-01 - COFINS	06/2023	25/07/2023	1.894,26	1.894,26	DEVEDOR



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL
INFORMAÇÕES DE APOIO PARA EMISSÃO DE CERTIDÃO

Por meio do e-CAC - CNPJ do certificado: 06.284.540/0001-20

17/10/2023 17:08:19

Página: 2 / 11

CNPJ: 93.688.778 - LIGA-MONTAGEM E MANUTENCAO ELETROMECANICA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL

2172-01 - COFINS	07/2023	25/08/2023	3.094,26	3.094,26	DEVEDOR
2089-01 - IRRF	2º TRIM/2023	31/07/2023	8.768,78	8.768,78	DEVEDOR
2372-01 - CSLL	2º TRIM/2023	31/07/2023	5.261,27	5.261,27	DEVEDOR
5440-01 - MAED - DCTFWEB	16/05/2019	25/11/2022	49.436,16	49.436,16	DEVEDOR
Notificação de lançamento: 50000085303267					
1082-01 - CF-SEGUR.	06/2023	20/07/2023	3.569,64	3.569,64	DEVEDOR
1082-01 - CF-SEGUR.	07/2023	18/08/2023	3.783,63	3.783,63	DEVEDOR
1082-01 - CF-SEGUR.	08/2023	20/09/2023	3.783,63	3.783,63	DEVEDOR
1099-01 - CF-SEGUR.	06/2023	20/07/2023	220,00	220,00	DEVEDOR
1099-01 - CF-SEGUR.	07/2023	18/08/2023	220,00	220,00	DEVEDOR
1099-01 - CF-SEGUR.	08/2023	20/09/2023	247,19	247,19	DEVEDOR
1646-01 - CF-PATRONAL	06/2023	20/07/2023	1.341,05	1.341,05	DEVEDOR
1646-01 - CF-PATRONAL	07/2023	18/08/2023	1.394,87	1.394,87	DEVEDOR
1646-01 - CF-PATRONAL	08/2023	20/09/2023	1.394,87	1.394,87	DEVEDOR
1170-01 - CF-TERCEIROS	06/2023	20/07/2023	1.039,00	1.039,00	DEVEDOR
1170-01 - CF-TERCEIROS	07/2023	18/08/2023	1.080,69	1.080,69	DEVEDOR
1170-01 - CF-TERCEIROS	08/2023	20/09/2023	1.080,69	1.080,69	DEVEDOR
1176-01 - CF-TERCEIROS	06/2023	20/07/2023	83,12	83,12	DEVEDOR
1176-01 - CF-TERCEIROS	07/2023	18/08/2023	86,45	86,45	DEVEDOR
1176-01 - CF-TERCEIROS	08/2023	20/09/2023	86,45	86,45	DEVEDOR
1181-01 - CF-TERCEIROS	06/2023	20/07/2023	415,60	415,60	DEVEDOR
1181-01 - CF-TERCEIROS	07/2023	18/08/2023	432,27	432,27	DEVEDOR
1181-01 - CF-TERCEIROS	08/2023	20/09/2023	432,27	432,27	DEVEDOR
1184-01 - CF-TERCEIROS	06/2023	20/07/2023	623,40	623,40	DEVEDOR
1184-01 - CF-TERCEIROS	07/2023	18/08/2023	648,41	648,41	DEVEDOR
1184-01 - CF-TERCEIROS	08/2023	20/09/2023	648,41	648,41	DEVEDOR
1200-01 - CF-TERCEIROS	06/2023	20/07/2023	249,36	249,36	DEVEDOR
1200-01 - CF-TERCEIROS	07/2023	18/08/2023	259,36	259,36	DEVEDOR
1200-01 - CF-TERCEIROS	08/2023	20/09/2023	259,36	259,36	DEVEDOR

Débito com Exigibilidade Suspensa (SIEF)

CNPJ: 93.688.778/0001-16

Receita	PA/Exerc.	Dt. Veto	VL Original	Sdo. Devedor	Situação
0561-07 - IRRF	09/2023	20/10/2023	4.909,93	4.909,93	A ANALISAR-A VENCER
1082-01 - CF-SEGUR.	09/2023	20/10/2023	3.783,63	3.783,63	A ANALISAR-A VENCER
1099-01 - CF-SEGUR.	09/2023	20/10/2023	247,19	247,19	A ANALISAR-A VENCER

6.2 Fazenda Estadual



Certidão Negativa de Débitos Estaduais N. 192779 / 2023

Identificação do Contribuinte: 93.688.778/0004-69

Contribuinte não inscrito no cadastro de SERGIPE

Certificamos que, até a presente data, não existem débitos contra o portador do Cadastro de Pessoa Jurídica 93.688.778/0004-69 referente a impostos, taxas ou multas administrativas, ficando, porém ressalvada à Fazenda Pública o direito de cobrar quaisquer dívidas que venham a ser apuradas. O portador do documento 93.688.778/0004-69 não está inscrito no Cadastro de Contribuintes do Estado de SERGIPE.

Certidão emitida via Internet nos termos da portaria Nº 283 de 15/02/2001, válida por 30 (trinta) dias a partir da data da emissão.

Certidão Emitida em 10/05/2023, válida até 09/06/2023 e deve ser conferida na Internet no endereço www.sefaz.se.gov.br pelo agente recebedor.

Autenticação: 20230510D9RPGW



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
SECRETARIA DA FAZENDA

Emissão: 10/05/2023 16:58

Certidão Negativa de Débitos Tributários

(Emitida para os efeitos dos arts. 113 e 114 da Lei 3.956 de 11 de dezembro de 1981 - Código Tributário do Estado da Bahia)

Certidão Nº: 20232743752

RAZÃO SOCIAL	
LIGA-MONTAGEM E MANUTENCAO ELETROMECANICA	
INSCRIÇÃO ESTADUAL	CNPJ
132.304.052 - BAIXADO	93.688.778/0003-88

Fica certificado que não constam, até a presente data, pendências de responsabilidade da pessoa física ou jurídica acima identificada, relativas aos tributos administrados por esta Secretaria.

Esta certidão engloba todos os seus estabelecimentos quanto à inexistência de débitos, inclusive os inscritos na Dívida Ativa, de competência da Procuradoria Geral do Estado, ressalvado o direito da Fazenda Pública do Estado da Bahia cobrar quaisquer débitos que vierem a ser apurados posteriormente.

Emitida em 10/05/2023, conforme Portaria nº 918/99, sendo válida por 60 dias, contados a partir da data de sua emissão.

AUTENTICIDADE DESTE DOCUMENTO PODE SER COMPROVADA NAS INSPETORIAS FAZENDÁRIAS
OU VIA INTERNET, NO ENDEREÇO <http://www.sefaz.ba.gov.br>

10/05/2023 15:02

Certidão Negativa Não Contribuinte



Governo do Estado do Amazonas
Secretaria de Estado da Fazenda
Secretaria Executiva da Receita
Departamento de Arrecadação

Certidão Nº: 52340965
Data: 10/05/2023
Hora: 14:03:33
Válida até: 09/06/2023

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS

CNPJ: 93.688.778/0004-69 - LIGA-MONTAGEM E MANUTENCAO ELETROMECANICA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL

* As incorreções porventura existentes, referentes ao nome, CPF ou CNPJ são de inteira responsabilidade do requerente.

Resguardando o direito da Fazenda Estadual de cobrar as dívidas que venham a ser apuradas, certifico que de acordo com as buscas procedidas nos livros e registros existentes na Dívida Ativa do Estado do Amazonas, correspondentes aos últimos 05 (cinco) anos, não consta qualquer débito inscrito em nome do interessado acima identificado, até a presente data. Esta CERTIDÃO é a única emitida pela Secretaria de Fazenda, inclui todos os débitos inscritos ou não na Dívida Ativa do Estado.

6.3 Fazenda Municipal



Estado de Sergipe
Prefeitura Municipal de Aracaju
Secretaria Municipal da Fazenda

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS

Aracaju, 10 de Maio de 2023
Nr. 202300435112

CPF: 936.887.780-00

Contribuinte: CONTRIBUINTE NAO CADASTRADO NESSE MUNICIPIO

Em cumprimento à solicitação do requerente, que não possui inscrição nos Cadastros Mobiliário e Imobiliário de Contribuintes - CMC e CIC - desta Secretaria Municipal da Fazenda - SEMFAZ, ressalvado todo o direito de esta Fazenda Pública Municipal pesquisar, inscrever e cobrar, a qualquer tempo, dívidas que venham a ser apuradas, **CERTIFICAMOS**, para fins de direito, que, mandando rever nossos registros tributários, não constatamos a existência de débitos em nome do requerente (CPF/CNPJ) em apreço.
Esta certidão será válida até 08/08/2023

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, no endereço: <https://fazenda.aracaju.se.gov.br>

Código de Autenticidade: AC.0002.0001.AB.071C
Certidão emitida com base na Portaria 02/2007 de 28/06/2007



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
SUBSECRETARIA DE TRIBUTOS



SITUAÇÃO FISCAL

Insc. Municipal: 138389 CNPJ: 93.688.778/0001-16 Razão Social: LIGA - MONTAGEM E MANUTENCAO ELETROMECANICA LTDA Data de Abertura: 07/08/2019
Regime de Tributação: Tributação por Faturamento (Variável) Situação do Contribuinte em: 10/05/2023

GUIAS DECLARADAS E NÃO PAGAS

Ano	Mes	Parcela	Data Vencimento	Previsão de Pagamento	Valor da Guia	Nº Boleto	Tipo
2020	janeiro	9	10/02/2020	25/9/2020	20.824,37	701001542	Prestador
2020	janeiro	1	10/02/2020	5/10/2020	8.318,86	700417639	Prestador
2020	agosto	8	10/09/2020	21/9/2020	25.080,83	701001186	Prestador
2020	dezembro	13	11/01/2021	1/2/2021	19.309,63	701019601	Prestador
2021	janeiro	1	10/02/2021	10/2/2021	12.894,70	701019593	Prestador
2021	fevereiro	10	10/03/2021	10/3/2021	13.151,34	701110755	Prestador
2021	março	13	12/04/2021	12/4/2021	1.405,00	701155766	Prestador
2021	maio	3	10/06/2021	10/6/2021	24.926,97	701037760	Prestador
2021	junho	5	12/07/2021	12/7/2021	3.359,11	701043638	Prestador
2021	julho	6	10/08/2021	10/8/2021	24.313,99	701048547	Prestador
2021	agosto	8	10/09/2021	10/9/2021	2.126,91	701053682	Prestador
2021	setembro	7	11/10/2021	11/10/2021	30.127,49	701053681	Prestador

Soma total: QTDE Guias: 12 Valor total: 185.839,20

PRESTOU SERVIÇO E NÃO DECLAROU A GUIA - NÃO CONSTAM PENDÊNCIAS

TOMOU SERVIÇO E NÃO DECLAROU A GUIA - NÃO CONSTAM PENDÊNCIAS

6.4 Recolhimento de Tributos

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.



7. Endividamento Total

Endividamento Total -Créditos Submetidos				
Classe	Valor	%	Qtd	%
I - Trabalhista	R\$ 10.023.172,17	46,41	360	29,91%
II – Garantia Real	R\$ 1.465.408,54	6,78	1	0,08%
III - Quirografária	R\$ 10.110.173,56	46,81	843	70,01%
Total	R\$ 21.598.754,27	100%	1.204	100%



8. Informações Complementares



A Jorge Husek Advocacia e Consultoria destaca que foram apresentados todos os documentos solicitados.

8.1 Documentos Encaminhados / Pendentes – 2023

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - Ciave Alimentos Ltda	jun/23	jul/23	ago/23
Balanco Patrimonial	✓	✓	✓
Demonstrações de Resultado	✓	✓	✓
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	✓	✓	✓
Demonstração de Fluxos de Caixa	✓	✓	✓
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)			
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)			
Relatório Analítico do Imobilizado	✓	✓	✓
Relatório Analítico dos Investimentos	✓	✓	✓
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	✓	✓	✓
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda) – Não houve emissão			
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	✓	✓	✓
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)			
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)			



9. Conclusão



O presente Relatório Mensal de Atividades contempla as atividades realizadas pela Administração Judicial no período de junho à agosto de 2023. O Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.

Em síntese, verifica-se que a Empresa continua sem fechar novos contratos o que justifica o prejuízo acumulado no período.

Neste momento cabe ao Administrador Judicial tão somente informar ao Juízo sobre a situação econômico-financeira da Recuperanda, o que faz baseado no balancete contábil anexado ao presente, bem como declinar os atos mais relevantes que vêm sendo praticados pelo AJ e pela Empresa, visando dar solução a crise financeira.

Para que todos possam ter uma melhor compreensão da situação da Recuperanda segue abaixo os índices de rentabilidade e lucratividade no período:

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	jun/23	jul/23	ago/23
Margem de lucro líquido	-0,2601	-0,2601	-0,2601	-0,2601
Margem de Lucro Operacional	-0,4748	-179,7428	-110,0371	-128,7553
Margem de lucro bruto	-3,1294	-3,1294	-3,1294	-3,1294
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,2705	-0,0047	-0,0035	-0,0039
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,2705	-0,0047	-0,0035	-0,0039
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	0,3345	0,0056	0,0041	0,0046
Grau de Alavancagem Financeira	-1,2366	-1,1913	-1,1865	-1,1806

JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI
OAB/SE 7918
Administrador Judicial

Jorge Husek Advocacia e Consultoria

Aracaju-SE | Rua São Judas Tadeu, 285, Bairro Pereira Lobo, CEP 49050-710

Contato | jlhusek@gmail.com