



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

**EXMO. SR. DR. LUIZ HENRIQUE BONATELLI - JUIZ TITULAR DA VARA
REGIONAL DE REC. JUDICIAIS, FALÊNCIAS E CONCORDATAS DA COMARCA
DE FLORIANÓPOLIS /SC**

**Incidente de Relatório Mensal de Atividades (RMA) n.º 5023986-43.2024.8.24.0023
Processo n.º 5081917-38.2023.8.24.0023**

A *MRS Administração Judicial*, nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL DAS EMPRESAS DO GRUPO S.R. PARTICIPAÇÕES S.A.** , vem, respeitosamente, apresentar **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES REFERENTE A JULHO DE 2024**, com fulcro no art. 22, II, “c” da Lei n.º 11.101/2005:

O sítio eletrônico é: <https://www.mrs.adm.br/grupo-santa-rita/>

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

DELIMITAÇÕES DA FUNÇÃO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

É preciso esclarecer que as informações contábeis e financeiras analisadas no presente Relatório, não foram auditadas e são de inteira responsabilidade da Recuperanda, que responde por sua veracidade e exatidão. O trabalho base para a elaboração dos Relatórios Mensais das Atividades (RMAs) é executado observando as normas técnicas contábeis, econômicas, financeiras e legais aplicáveis, com perícia e imparcialidade, garantindo ao Juízo uma visão mais aprofundada do real desempenho da Recuperanda.

Pela limitação técnica do exame realizado, o Administrador Judicial não pode garantir a correção, precisão e/ou integralidade das informações apresentadas, bem como não pode garantir ainda que todas as informações e dados relevantes ao acompanhamento das atividades foram apresentadas pelas Recuperandas, porém, reforça que todos os dados e fatos relevantes que forem de seu conhecimento serão apresentados nos relatórios.

Por fim, o Administrador Judicial informa aos gestores da empresa Recuperanda que eventuais alterações ou modificações contábeis realizadas nos balancetes apresentados que são usados para dar suporte aos Relatórios Mensais de Atividades, deverão ser notificados e justificados por escrito ao Administrador Judicial.

GLOSSÁRIO CONTÁBIL

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em meses ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços da companhia.

Análise Vertical: Na análise vertical do balancete patrimonial, cada conta do ativo, passivo e patrimônio líquido é expressa como uma porcentagem do total do ativo. Na análise vertical da demonstração de resultados, cada linha de receita ou despesa é expressa como uma porcentagem da receita líquida total.

Ativo: São os bens, direitos e valores que a empresa possui e podem ser convertidos em benefícios econômicos futuros.



Ativo Circulante: O ativo circulante é uma categoria específica de ativos no balanço patrimonial de uma empresa que engloba todos os recursos e direitos que se espera que se convertam em dinheiro (ou sejam consumidos) no decorrer do ciclo operacional normal da empresa, geralmente dentro de um ano. Em outras palavras, são ativos que a empresa espera realizar, vender ou consumir durante o curso normal de suas operações comerciais.

Capital Circulante Líquido: Corresponde à diferença entre o ativo circulante e o passivo circulante de uma empresa. Ou seja, é o capital que a empresa tem líquido e que pode usar para pagamentos de dívidas no curto prazo, giro de estoque, compra de matérias-primas, pagar impostos, pagar salários, entre outras demandas.

Grau de Endividamento: O grau de endividamento é uma medida financeira que indica a proporção entre o total de dívidas de uma empresa (ou indivíduo) e seus recursos próprios ou seu patrimônio líquido. Em termos simples, é uma maneira de avaliar o quanto uma entidade depende de financiamento por meio de empréstimos ou outras formas de endividamento, em relação aos recursos que possui para cobrir essas dívidas.

Índice de Liquidez Corrente: Corresponde ao quociente entre o ativo circulante e o passivo circulante. Ele mede a capacidade de uma companhia pagar todas as suas dívidas em um curto horizonte de tempo. Se o total for igual ou maior que 1, significa que a empresa tem capital suficiente para cobrir as suas dívidas. Do contrário, ela poderá enfrentar dificuldades no curto prazo.

Índice de Liquidez Geral: Corresponde ao quociente entre o ativo e o passivo. É o que compreende todos os ativos da empresa, incluindo os que possuem longo prazo. Maior que 1, a empresa está apta a cumprir com suas obrigações a curto e longo prazo, caso contrário, a empresa não está apta.

Índice de Liquidez Imediata: Corresponde ao quociente entre as caixa e disponibilidades e o passivo circulante. Indica a capacidade da empresa de honrar suas obrigações de curto prazo somente com os recursos imediatamente disponíveis. Um valor acima de 1 indica que a empresa possui recursos suficientes para pagar suas obrigações de curto prazo apenas com o dinheiro em caixa e equivalentes de caixa.

Passivo: São as obrigações e dívidas da empresa, ou seja, as contas a pagar e outras responsabilidades financeiras.

Passivo Circulante: é uma categoria específica no balanço patrimonial de uma empresa que inclui todas as obrigações e dívidas que devem ser pagas ou liquidadas no curto prazo, geralmente dentro de um ano ou do ciclo operacional normal da empresa, o que for maior.

Patrimônio Líquido: Por definição é a diferença entre o ativo e o passivo. Representa tudo o que a empresa possui, já descontando tudo o que ela deve.

1. SITUAÇÃO SOCIETÁRIA

Razão Social: SANTA RITA COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA

CNPJ: 15.042.661/0001-57

Razão Social: SANTA RITA SERVIÇOS E INSTALAÇÕES LTDA

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

CNPJ: 45.282.618/0001-20

Razão Social: SANTA RITA COMÉRCIO E INSTALAÇÕES LTDA

CNPJ: 86.365.350/0001-77

Razão Social: SR PARTICIPAÇÕES SA

CNPJ: 13.159.896/0001-06

Razão Social: TIMBÉ PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA

CNPJ: 22.607.997/0001-44

Razão Social: FPMV PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA

CNPJ: 22.656.657/0001-44

Natureza Jurídica: SOCIEDADES EMPRESÁRIAS

Sede: RUA DR. FULVIO ADUCCI, 1028 - FLORIANÓPOLIS/SC

Capital Social e Composição Societária:

SANTA RITA COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA: R\$8.514.178,00 - CACILDA PEIXER LEMOS E SR PARTICIPAÇÕES S.A.

SANTA RITA SERVIÇOS E INSTALAÇÕES LTDA: R\$5.250.722,00 - CACILDA PEIXER LEMOS E SR PARTICIPAÇÕES S.A.

SANTA RITA COMÉRCIO E INSTALAÇÕES LTDA: R\$5.010.000,00 - CACILDA PEIXER LEMOS E SR PARTICIPAÇÕES S.A.

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

SR PARTICIPAÇÕES SA: R\$30.350.000,00 - - CACILDA PEIXER LEMOS E JONAS DUARTE DA SILVA

TIMBÉ PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA: R\$17.000.000,00 - - CACILDA PEIXER LEMOS E FRANCISCO XAVIER LEMOS

FPMV PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA: R\$ R\$13.500.000,00 - FRANCISCO XAVIER LEMOS E PAULA MARIA LAUS LEMOS

2. INSPEÇÃO

A inspeção foi realizada em 25/07/24, acompanhada pelo Sr. Leones, representante das empresas.

Iniciou apontando que as empresas continuam com loja em três unidades: São José/SC (Campinas), Estreito/SC (Matriz) e Palhoça/SC e que seguem operando com 65 funcionários celetistas e 10 sob registro de prestação de serviços PJ, com recente substituição do gerente. O Sr. Leones apurou que existem atualmente cerca de 50 reclamações trabalhistas em curso.

Prosseguindo, comentou que os custos administrativos aumentaram nas últimas semanas.

No que tange aos tributos, comentou que as empresas seguem com débitos e créditos perante a Receita Federal, sendo que está pleiteando a realização da compensação. O parcelamento dos tributos estaduais está em vias de obtenção de autorização. Não há dívidas com tributos municipais.

Por fim, é possível concluir que as recuperandas promovem a circulação de produtos, renda e riquezas na região, além de ser fonte empregadora. Por isso, estão cumprindo sua função social.

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

3. LEVANTAMENTO FOTOGRÁFICO

Matriz Estreito



Palhoça

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

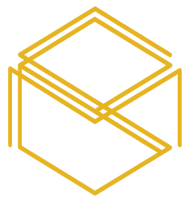
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Campinas



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Centro de Distribuição



4. ANÁLISE CONTÁBIL

ANÁLISE DE BALANÇO MENSAL

Após a coleta dos documentos contábeis fornecidos pela recuperanda, esta Administradora Judicial, com fulcro no art. 22, II, alínea c da LREF apresenta a seguir, por meio de gráficos ilustrativos a análise financeira resumida das empresas em 06/2024.

FPMV PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA

BALANCETES PATRIMONIAIS - BPs:

Seguem, de forma sintética, os valores dos principais grupos de contas dos BPs da empresa:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

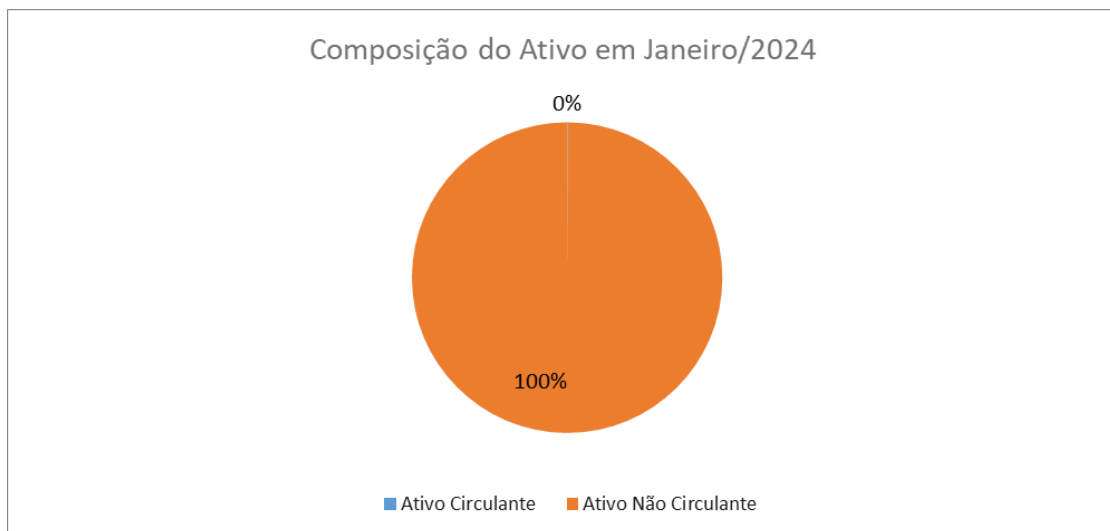
	Jan	AV		Fev	AV	AH	Mar	AV	AH
ATIVO	R\$ 22.372.685			R\$ 16.236.714			R\$ 16.241.697		
Ativo Circulante	R\$ 13.790	0,06%		R\$ 13.790	0,08%	0,00%	R\$ 13.790	0,08%	0,00%
Ativo Não Circulante	R\$ 22.358.894	99,94%		R\$ 16.222.924	99,92%	-27,44%	R\$ 16.227.907	99,92%	0,03%
PASSIVO	R\$ 85.193			R\$ 85.193			R\$ 85.193		
Passivo Circulante	R\$ 73.433	86,20%		R\$ 73.433	86,20%	0,00%	R\$ 73.433	86,20%	0,00%
Passivo Não Circulante	R\$ 11.761	13,80%		R\$ 11.761	13,80%	0,00%	R\$ 11.761	13,80%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 22.287.491			R\$ 16.151.521			R\$ 16.156.504		

	Abr	AV	AH	Mai	AV	AH	Jun	AV	AH
ATIVO	R\$ 16.246.681			R\$ 16.251.664			R\$ 16.256.647		
Ativo Circulante	R\$ 13.790	0,08%	0,00%	R\$ 13.790	0,08%	0,00%	R\$ 13.790	0,08%	0,00%
Ativo Não Circulante	R\$ 16.232.891	99,92%	0,03%	R\$ 16.237.874	99,92%	0,03%	R\$ 16.242.857	99,92%	0,03%
PASSIVO	R\$ 85.194			R\$ 85.193			R\$ 85.193		
Passivo Circulante	R\$ 73.433	86,20%	0,00%	R\$ 73.433	86,20%	0,00%	R\$ 73.433	86,20%	0,00%
Passivo Não Circulante	R\$ 11.761	13,80%	0,00%	R\$ 11.761	13,80%	0,00%	R\$ 11.761	13,80%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 16.161.487			R\$ 16.166.470			R\$ 16.171.454		

AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal

Observou-se que durante o Ativo Circulante da empresa não sofreu modificações. Em janeiro, o Ativo Circulante totalizava a importância de R\$ 13.790, representando o percentual de 0,1% do Ativo Total:



Em junho, esse valor permaneceu inalterado, equivalente ao percentual de 0,1% do Ativo Total.

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

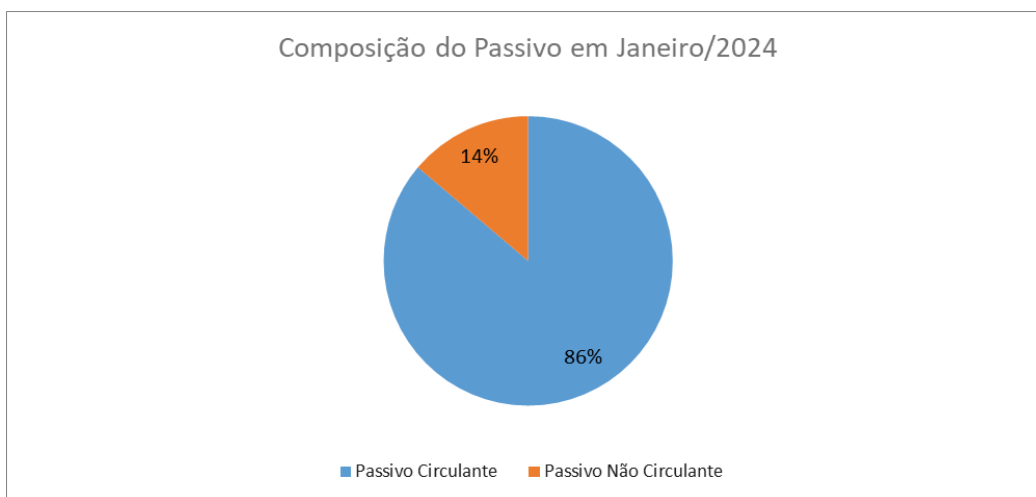


MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Concluiu-se que o Passivo Circulante permaneceu inalterado. Em janeiro, o Passivo Circulante totalizava R\$ 73.433, representando o índice de 86% do Passivo Total:



Em junho, esse valor permaneceu, equivalente a 86% do Passivo Total.

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

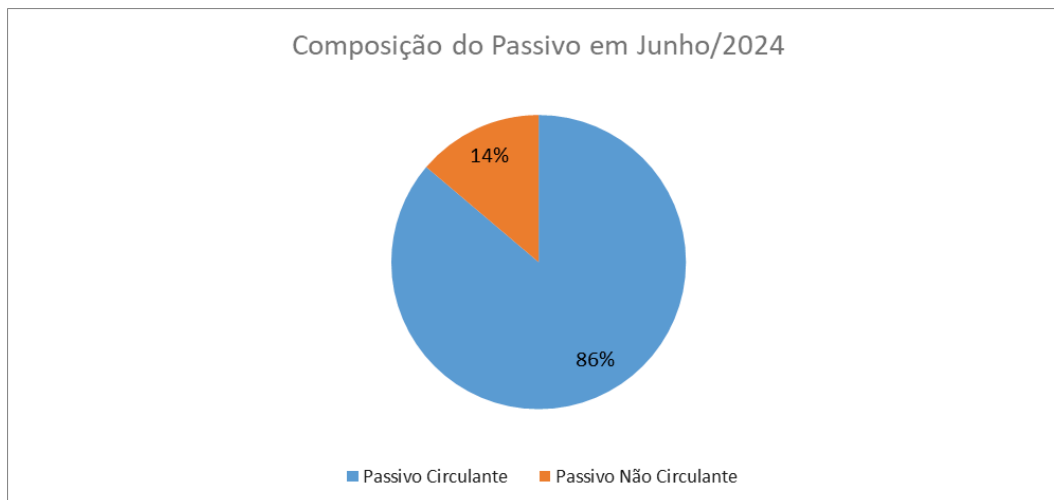
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

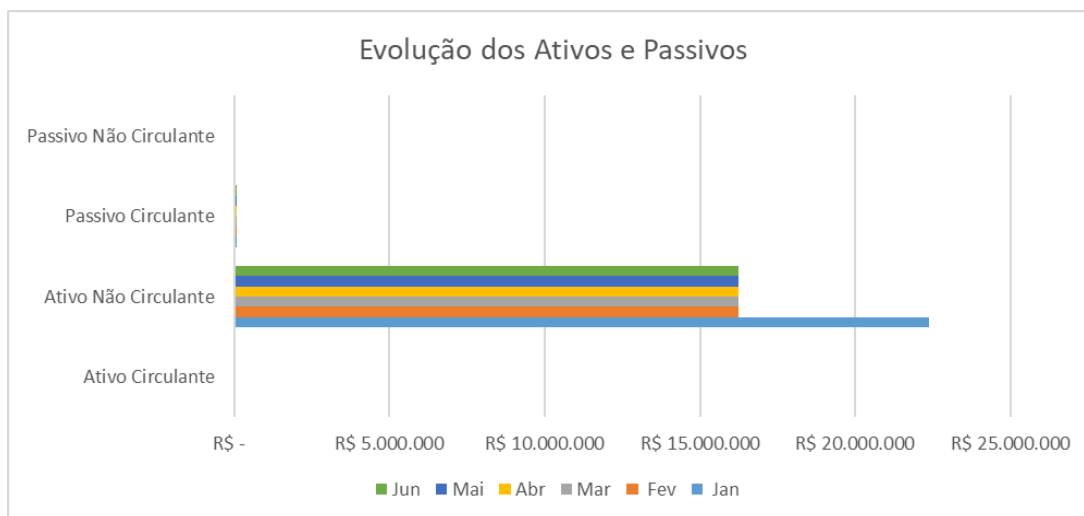
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

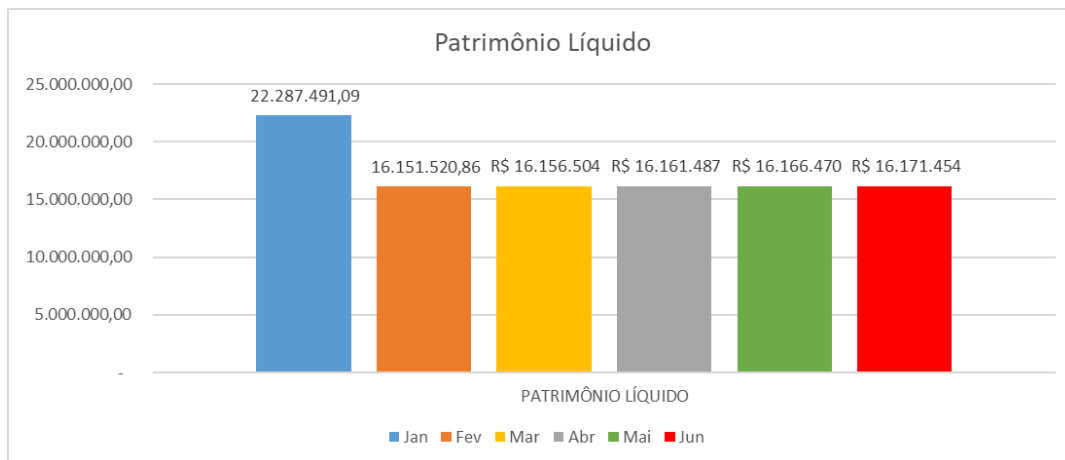
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



Abaixo é possível notar a evolução dos ativos e passivos:



Analisando a documentação contábil, observou-se que o Patrimônio Líquido passou por variação negativa. Em janeiro, apresentou valor negativo de R\$ 22.287.491. Em junho o valor chegou a R\$ 16.171.454.

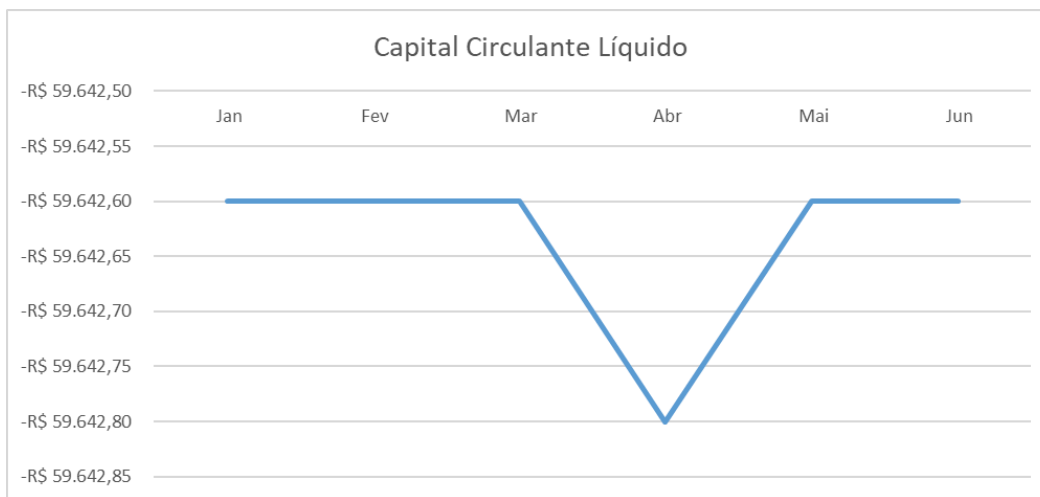


Percebe-se que o Patrimônio Líquido piorou durante esse período.

INDICADORES FINANCEIROS:

Capital Circulante Líquido (CCL) = Ativo Circulante (-) Passivo Circulante

Deste modo, o gráfico abaixo demonstra a evolução do Capital Circulante Líquido:



De janeiro a junho, o Capital Circulante Líquido (CCL) apresentou variações mínimas. Em janeiro, fevereiro e março, o valor do CCL foi de -R\$ 59.642,60,



MRS

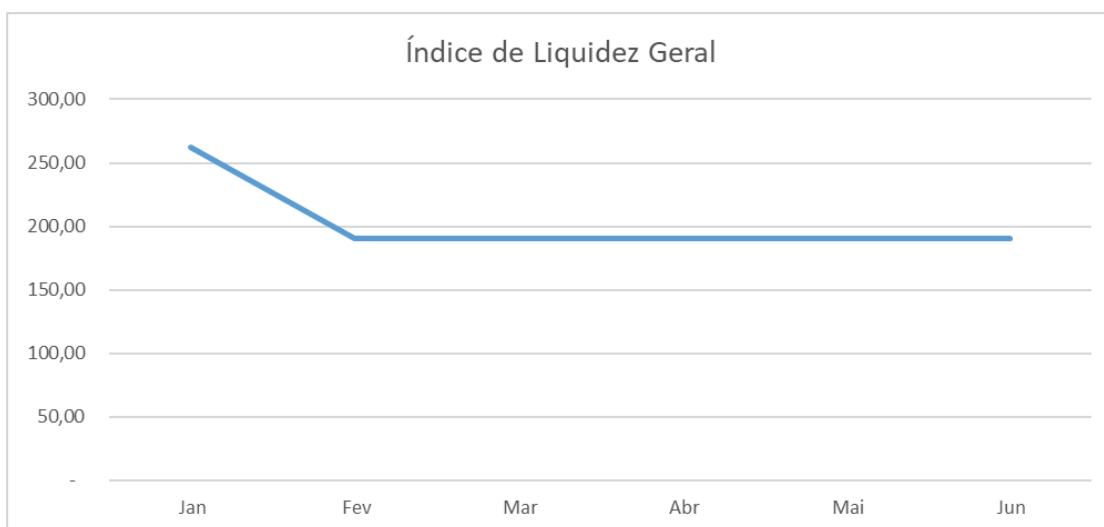
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

indicando estabilidade nos três primeiros meses do ano. Em abril, houve uma ligeira deterioração, com o CCL aumentando para -R\$ 59.642,80, uma diferença de apenas R\$ 0,20. Em maio e junho, o CCL retornou ao valor anterior de -R\$ 59.642,60, mostrando uma pequena melhoria de R\$ 0,20 em relação ao mês anterior. Em resumo, o CCL manteve-se praticamente constante durante esse período, exceto por uma leve flutuação entre março e abril, e um ajuste subsequente em junho.

Ao final do primeiro semestre o CCL permaneceu negativo. É importante que fique positivo no segundo semestre a fim de reverter o cenário atual.

$$\text{Índice de Liquidez Geral (ILG)} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}}$$

Segue abaixo a evolução do ILG:



De janeiro a junho, o índice de liquidez geral (ILG) apresentou variações significativas. Em janeiro, o ILG foi de 262,61, mas em fevereiro houve uma queda acentuada para 190,58, de março a junho, o ILG não sofreu grandes variações e finalizou com 190,82. Assim, após a queda inicial de janeiro para fevereiro, a empresa fixou o ILG na casa dos

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

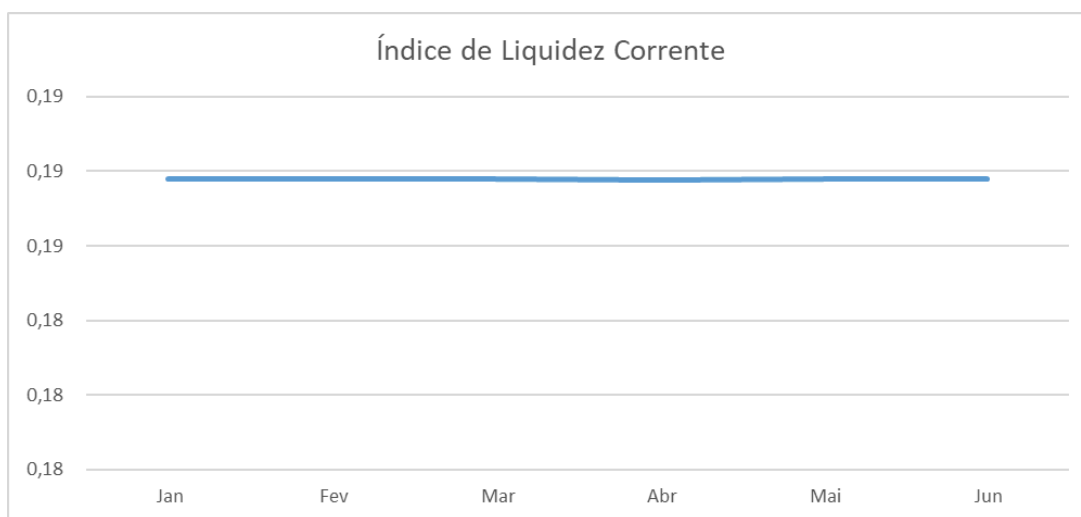


190,00.

Ainda existe boa capacidade de quitar as obrigações da empresa após o fim do primeiro semestre.

$$\text{Índice de Liquidez Corrente (ILC)} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

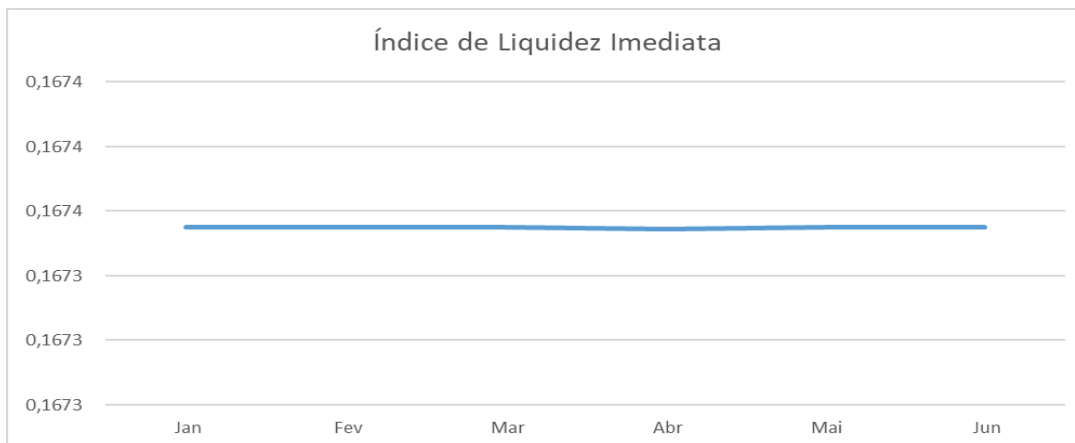
Segue abaixo a evolução do ILC:



De janeiro a junho, o índice de liquidez corrente (ILC) permaneceu constante em 0,19, demonstrando estabilidade na capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo com seus ativos de curto prazo. É importante destacar que o índice está distante de 1,00 após encerramento do primeiro semestre.

$$\text{Índice de Liquidez Imediata (ILI)} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}}$$

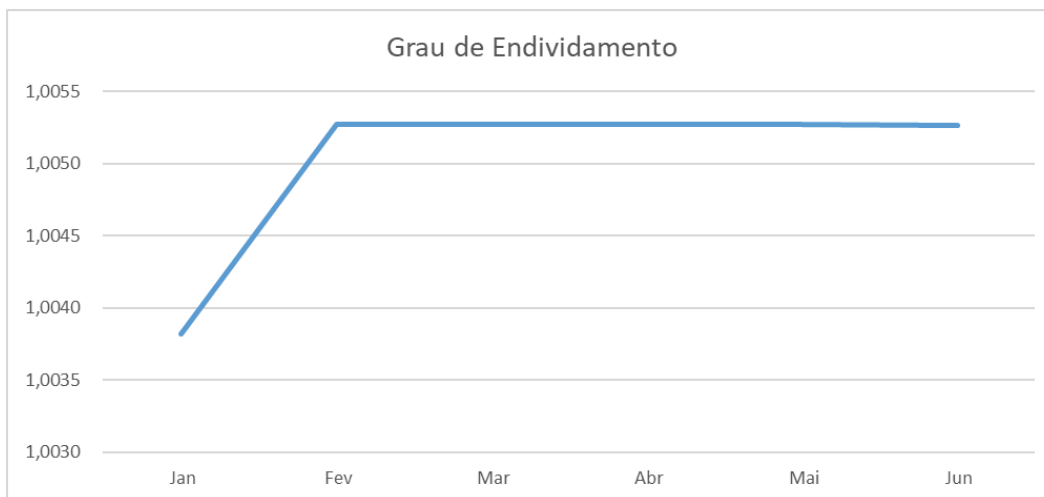
O gráfico abaixo apresenta a evolução do Índice de Liquidez Imediata:



O ILI da empresa não sofreu alterações de janeiro a junho, mantendo-se no índice de 0,1673. O índice está distante de 1,00, demonstrando a baixa capacidade de quitar obrigações com recursos imediatos.

$$\text{Grau de Endividamento (GE)} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$

Apresenta-se abaixo a evolução do Grau de Endividamento:



O Grau de endividamento iniciou janeiro com 1,0038. A partir de



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

fevereiro passou para 1,0053 e manteve-se estável até junho. Com isso, a empresa está com mais dívidas de terceiros em comparação aos recursos próprios.

Lucratividade da Empresa

Com isso, demonstra-se, abaixo, a lucratividade da empresa:



A empresa apresentou prejuízo acumulado de -R\$ 6.455.644,00 em fevereiro de 2024. Nos meses posteriores a empresa não apresentou o demonstrativo de resultado.

CONCLUSÃO:

A análise financeira da FPMV Participações Societárias Ltda. de janeiro a junho de 2024 revela algumas tendências importantes nos principais grupos de contas da empresa.

O Ativo Circulante, que representa os recursos disponíveis no curto prazo, não sofreu alterações durante o período, indicando uma estabilidade no fluxo de caixa da empresa, mas também uma possível falta de crescimento ou investimento em ativos de rápida conversão em caixa. Da mesma forma, o Passivo Circulante, que abrange as obrigações a curto

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

prazo da empresa, manteve-se inalterado. Isso sugere que a empresa não aumentou suas dívidas de curto prazo, mas também não conseguiu reduzi-las.

O Patrimônio Líquido, que é a diferença entre o total de ativos e passivos, experimentou uma deterioração ao longo do período. Essa diminuição no Patrimônio Líquido indica que a empresa está enfrentando dificuldades financeiras, possivelmente aumentando seu endividamento ou diminuindo seus ativos.

Entre os indicadores financeiros, o Capital Circulante Líquido permaneceu negativo e praticamente estável, o que indica que as obrigações de curto prazo superam os ativos disponíveis no mesmo período. Essa situação é preocupante e sugere a necessidade de melhorar a gestão de ativos e passivos a curto prazo.

O Índice de Liquidez Geral apresentou uma queda inicial significativa, mas estabilizou-se posteriormente. Apesar da queda, a empresa ainda demonstra uma capacidade razoável de honrar suas obrigações a longo prazo. No entanto, o Índice de Liquidez Corrente, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com ativos de curto prazo, permaneceu baixo, indicando dificuldades em cumprir obrigações no curto prazo.

O Índice de Liquidez Imediata, que avalia a capacidade de cobrir obrigações imediatas com caixa disponível, também permaneceu estável em um nível baixo, mostrando que a empresa tem baixa liquidez imediata. O Grau de Endividamento, que reflete a proporção de dívidas em relação ao total de ativos, subiu ligeiramente e permaneceu alto, indicando uma forte dependência de capital de terceiros.

Por fim, a empresa registrou um prejuízo significativo no início do ano, sem apresentar demonstrativos de resultados para os meses subsequentes. Isso levanta preocupações sobre a lucratividade e sustentabilidade financeira da empresa.

Em resumo, a FPMV Participações enfrenta um cenário financeiro



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

desafiador, caracterizado por liquidez limitada e um alto nível de endividamento. Para reverter essa situação, é crucial que a empresa melhore sua liquidez e o capital circulante líquido no segundo semestre, reduzindo passivos e aumentando os ativos de curto prazo.

SANTA RITA COMERCIO E INSTALAÇÕES LTDA

BALANCETES PATRIMONIAIS - BPs:

Seguem, de forma sintética, os valores dos principais grupos de contas dos BPs da empresa:

	Jan	AV	Fev	AV	AH	Mar	AV	AH
ATIVO	R\$ 68.561.564		R\$ 72.443.214			R\$ 72.458.972		
Ativo Circulante	R\$ 23.905.632	34,87%	R\$ 23.828.641	32,89%	-0,32%	R\$ 23.874.754	32,95%	0,19%
Ativo Não Circulante	R\$ 44.655.932	65,13%	R\$ 48.614.573	67,11%	8,86%	R\$ 48.584.218	67,05%	-0,06%
PASSIVO	R\$ 81.059.339		R\$ 81.373.048			R\$ 81.496.044		
Passivo Circulante	R\$ 25.069.262	30,93%	R\$ 25.433.151	31,26%	1,45%	R\$ 25.715.496	31,55%	1,11%
Passivo Não Circulante	R\$ 55.990.077	69,07%	R\$ 55.939.897	68,74%	-0,09%	R\$ 55.780.548	68,45%	-0,28%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 12.497.775		-R\$ 8.929.834			-R\$ 9.037.072		

	Abr	AV	AH	Mai	AV	AH	Jun	AV	AH
ATIVO	R\$ 72.480.602			R\$ 72.301.960			R\$ 72.314.414		
Ativo Circulante	R\$ 23.924.699	33,01%	0,21%	R\$ 23.770.916	32,88%	-0,64%	R\$ 23.814.090	32,93%	0,18%
Ativo Não Circulante	R\$ 48.555.903	66,99%	-0,06%	R\$ 48.531.044	67,12%	-0,05%	R\$ 48.500.325	67,07%	-0,06%
PASSIVO	R\$ 81.615.804			R\$ 81.696.037			R\$ 81.895.584		
Passivo Circulante	R\$ 26.000.629	31,86%	1,11%	R\$ 26.037.035	31,87%	0,14%	R\$ 26.126.451	31,90%	0,34%
Passivo Não Circulante	R\$ 55.615.175	68,14%	-0,30%	R\$ 55.659.002	68,13%	0,08%	R\$ 55.769.133	68,10%	0,20%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 9.135.202			-R\$ 9.394.077			-R\$ 9.581.170		

AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal

Observou-se que durante o período o Ativo Circulante da empresa experimentou uma redução de 0,38%. Em janeiro, totalizava a importância de R\$ 23.905.632, representando o percentual de 35% do Ativo Total:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

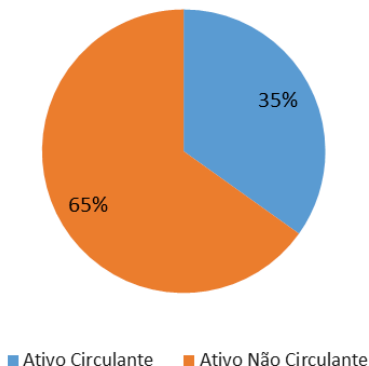
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

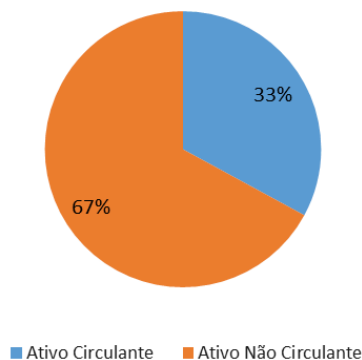
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Composição do Ativo em Janeiro/2024



No entanto, em junho, esse valor diminuiu para R\$ 23.814.090,00 equivalente ao percentual de 33% do Ativo Total. Assim sendo, foi percebida variação absoluta negativa de R\$ 91.542,00.

Composição do Ativo em Junho/2024



Foi possível concluir que o Passivo Circulante experimentou aumento no percentual de 4%. Notou-se que, em janeiro, totalizava R\$ 25.069.262,00 representando o índice de 31% do Passivo Total:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

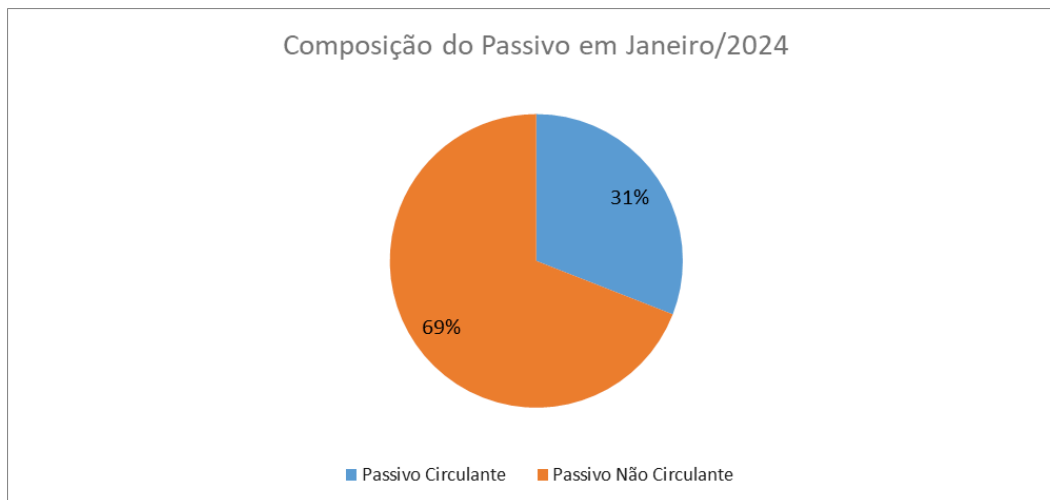
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

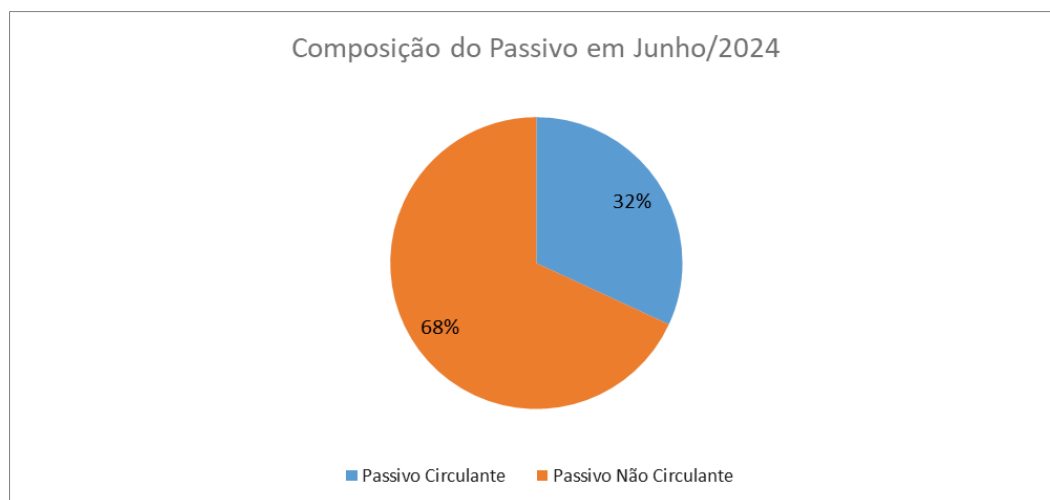
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

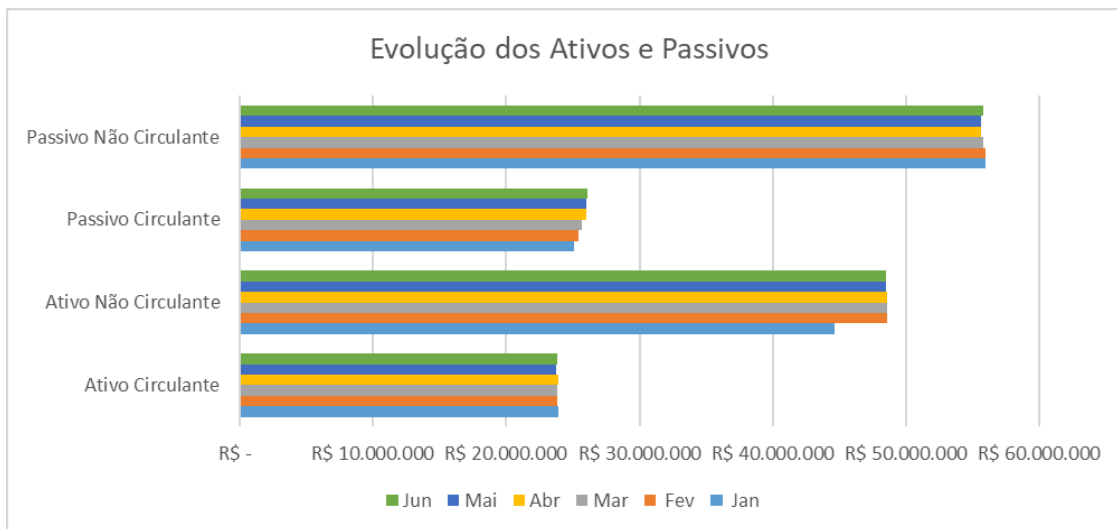
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



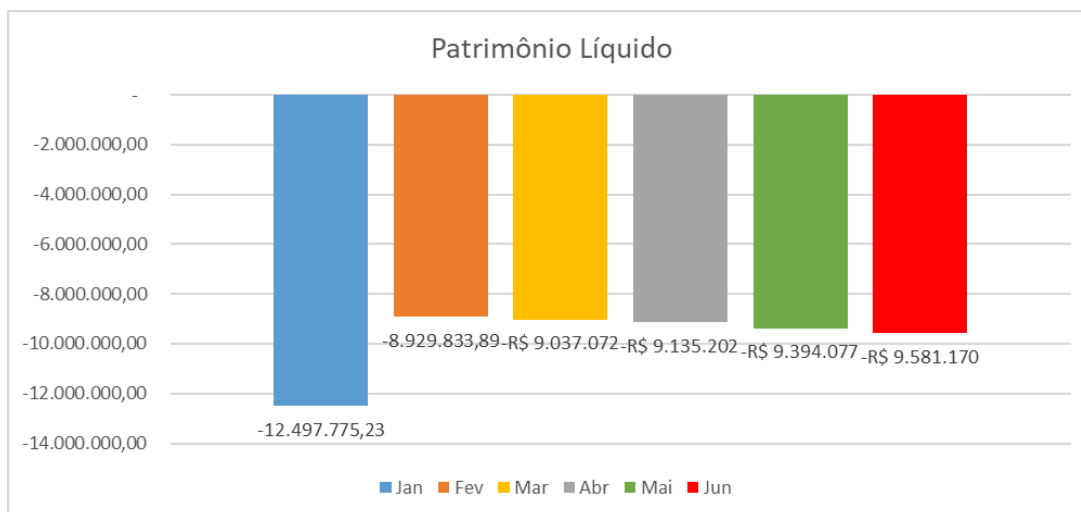
Em junho, esse valor aumentou para R\$ 26.126.451,00 equivalente a 32% do Passivo Total. Isso representa uma variação absoluta positiva de R\$ 1.057.189,00.



Prosseguindo, no gráfico abaixo é possível notar a evolução dos ativos e passivos da empresa de janeiro de 2024 a junho de 2024:



Analisando a documentação contábil, observou-se que o Patrimônio Líquido passou por variação positiva. Em janeiro, apresentou valor negativo de -R\$ 12.497.775,00. Em junho o valor chegou a -R\$ 9.581.170,00.



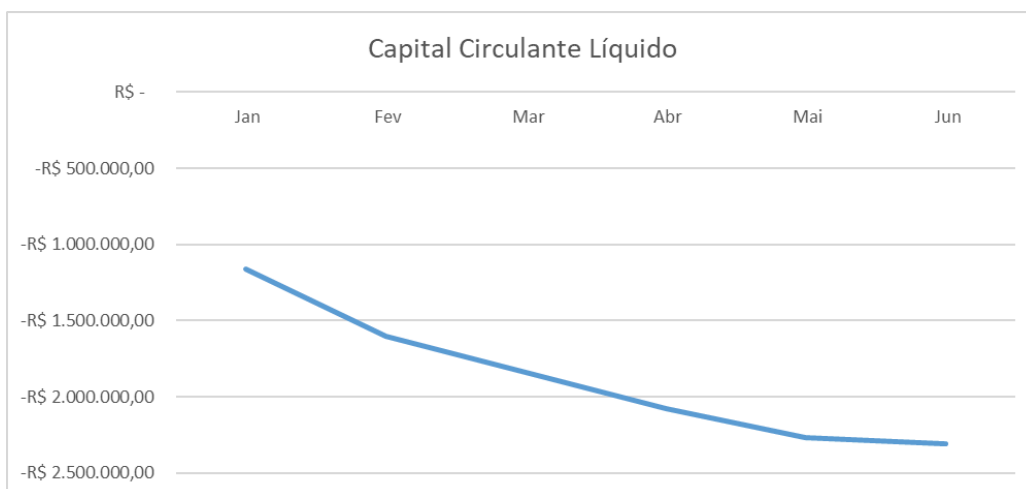
Mediante a visualização do gráfico acima, constata-se que o Patrimônio Líquido melhorou durante esse período.

É crucial notar que o Patrimônio Líquido permanece em território negativo, indicando que as dívidas da empresa ainda superam seus ativos. Diante desse cenário, é imperativo que foque em estratégias para reduzir seus custos operacionais, melhorar a eficiência e explorar novas fontes de receita. Além disso, a exploração de oportunidades de financiamento ou investimento e a consideração de parcerias estratégicas podem ser cruciais para fortalecer o Patrimônio Líquido e assegurar a sustentabilidade a longo prazo da empresa.

INDICADORES FINANCEIROS:

Capital Circulante Líquido (CCL) = Ativo Circulante (-) Passivo Circulante

O gráfico abaixo demonstra a **evolução do Capital Circulante Líquido**:



O CCL piorou durante o primeiro semestre de 2024. Iniciou com o valor de -R\$ 1.163.629 e finalizou junho com -R\$ 2.312.361. O CCL sempre esteve negativo, o que demonstra a baixa capacidade da empresa de arcar com as dívidas de curto prazo.

$$\text{Índice de Liquidez Geral (ILG)} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}}$$

Segue abaixo a evolução do ILG:

PORTO ALEGRE
Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO
R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS
R. José Bonifácio, 457/501

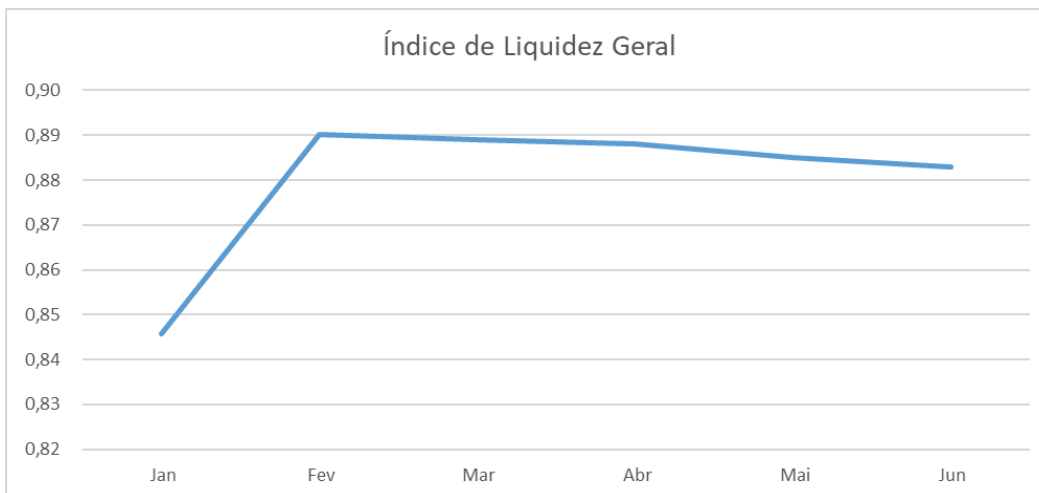
TELEFONE
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

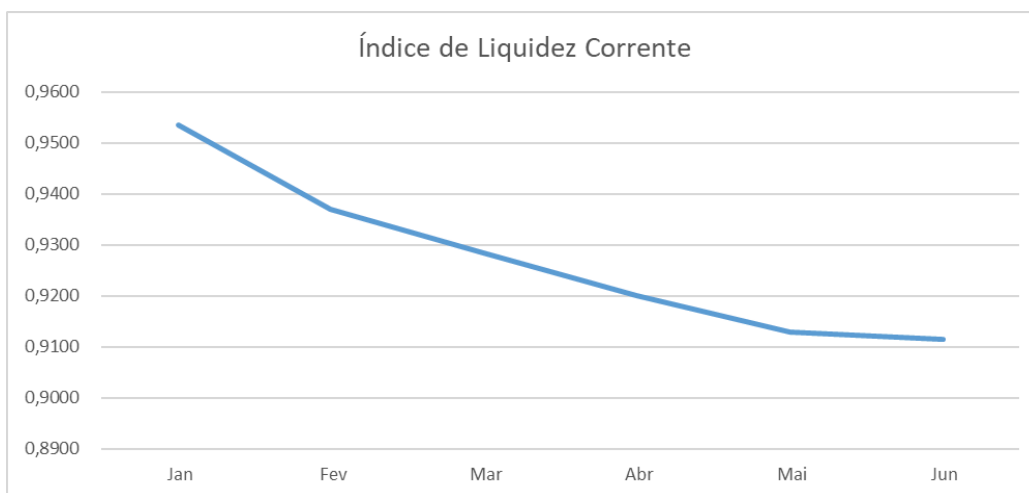
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



O ILG obteve breve melhoria no primeiro semestre de 2024. Iniciou com o índice de 0,85 em janeiro e finalizou com 0,88 em junho. Ainda está abaixo do índice de 1,00.

$$\text{Índice de Liquidez Corrente (ILC)} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Segue abaixo a evolução do ILC:



O ILC piorou no primeiro semestre de 2024. Iniciou com 0,95 em

PORTO ALEGRE
Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO
R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



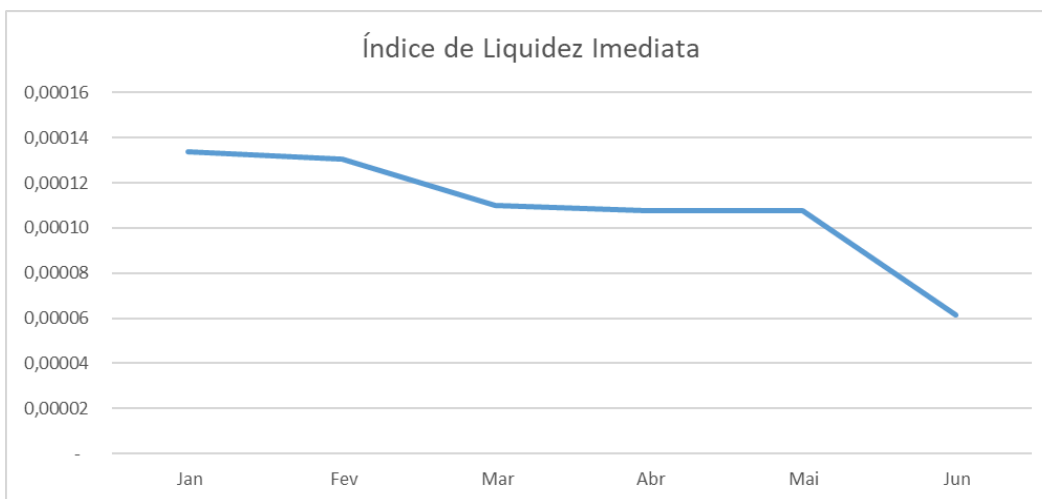
MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

janeiro e finalizou com 0,91 em junho. A empresa estava com o índice muito perto do patamar de 1,00 e está em uma tendência de queda. É importante retomar a tendência de alta no segundo semestre a fim de ultrapassar a barreira de 1,00 e tornar a empresa sólida a curto prazo.

$$\text{Índice de Liquidez Imediata (ILI)} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}}$$

O gráfico abaixo apresenta a evolução do Índice de Liquidez Imediata:



O ILI iniciou janeiro com o índice de 0,00013 e finalizou em junho com 0,00006. O índice sempre esteve abaixo de 1,00 e não demonstrou sinais de melhoria no primeiro semestre de 2024.

$$\text{Grau de Endividamento (GE)} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$

Apresenta-se abaixo a evolução do Grau de Endividamento:

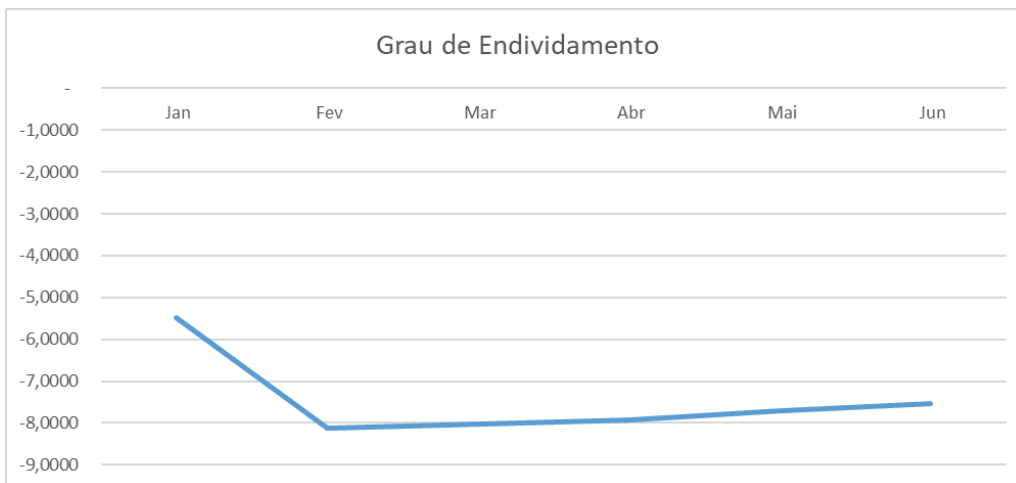
PORTO ALEGRE
Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO
R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



O Grau de Endividamento iniciou em janeiro com um valor negativo de - 5,48. Está negativo devido ao patrimônio líquido estar também negativo. Em junho ficou ainda mais negativo, chegando ao patamar de -7,54.

Lucratividade da Empresa

Com isso, demonstra-se, abaixo, a lucratividade da empresa:



A empresa operou em 2024 com prejuízo acumulado de -R\$

888.207,42 até junho. Percebe-se que em fevereiro e março a empresa obteve lucro, enquanto em janeiro, abril, maio e junho enfrentou prejuízos.

É importante entender a sazonalidade dos períodos a fim de buscar o lucro no segundo semestre e com isso reverter o prejuízo acumulado.

CONCLUSÃO:

A análise financeira da Santa Rita Comércio e Instalações Ltda. no primeiro semestre de 2024 indica alguns desafios significativos. Durante esse período, o Ativo Circulante da empresa, que representa os recursos disponíveis para operações de curto prazo, diminuiu ligeiramente. Essa redução sugere uma menor capacidade de liquidez imediata, o que pode impactar negativamente a capacidade da empresa de responder a demandas financeiras urgentes.

Simultaneamente, o Passivo Circulante, que engloba as obrigações de curto prazo da empresa, aumentou. Esse crescimento nas obrigações a curto prazo pode exercer pressão adicional sobre a liquidez da empresa, tornando essencial uma gestão cuidadosa das dívidas para evitar dificuldades financeiras.

O Patrimônio Líquido da empresa apresentou uma melhoria ao longo do semestre, mas ainda permanece negativo. Isso significa que as dívidas continuam a exceder os ativos da empresa, indicando uma situação financeira delicada. Para superar esse desafio, é crucial que a empresa reduza custos operacionais, aumente a eficiência e explore novas fontes de receita. Além disso, a busca por financiamento ou parcerias estratégicas pode ajudar a fortalecer o Patrimônio Líquido e melhorar a sustentabilidade financeira.

Os indicadores financeiros refletem esses desafios. O Capital Circulante Líquido, que mede a diferença entre ativos e passivos de curto prazo, deteriorou-se ainda mais, permanecendo negativo. Isso indica uma capacidade limitada de cobrir obrigações de

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

curto prazo, sinalizando vulnerabilidade financeira.

O Índice de Liquidez Geral apresentou uma leve melhoria, mas ainda não atingiu o nível desejável, sugerindo que a empresa precisa trabalhar para melhorar sua capacidade de honrar todas as suas obrigações. O Índice de Liquidez Corrente caiu ligeiramente, o que deve ser revertido para garantir que a empresa possa cumprir suas dívidas de curto prazo com os ativos disponíveis. O Índice de Liquidez Imediata permanece extremamente baixo, demonstrando uma posição de caixa fraca e uma capacidade limitada de cobrir obrigações imediatas.

O Grau de Endividamento da empresa aprofundou-se em território negativo devido ao Patrimônio Líquido negativo, refletindo uma alta dependência de capital de terceiros. Isso indica uma necessidade urgente de melhorar a estrutura de capital da empresa.

A lucratividade da empresa foi negativa no primeiro semestre, embora tenha havido alguns meses de lucro. Essa variação sugere uma possível sazonalidade nas operações, e é essencial que a empresa trabalhe para estabilizar seus ganhos no segundo semestre, visando reverter o prejuízo acumulado.

Em resumo, a Santa Rita Comércio e Instalações enfrenta desafios significativos em termos de liquidez e endividamento. Para melhorar sua saúde financeira, a empresa deve se concentrar em estratégias que aumentem a liquidez, reduzam dívidas e melhorem a eficiência operacional. Além disso, explorar novas oportunidades de receita e considerar parcerias estratégicas pode ser crucial para fortalecer sua posição financeira a longo prazo.

SR PARTICIPAÇÕES S.A

BALANCETES PATRIMONIAIS - BPs:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



Seguem, de forma sintética, os valores dos principais grupos de contas dos BPs da empresa:

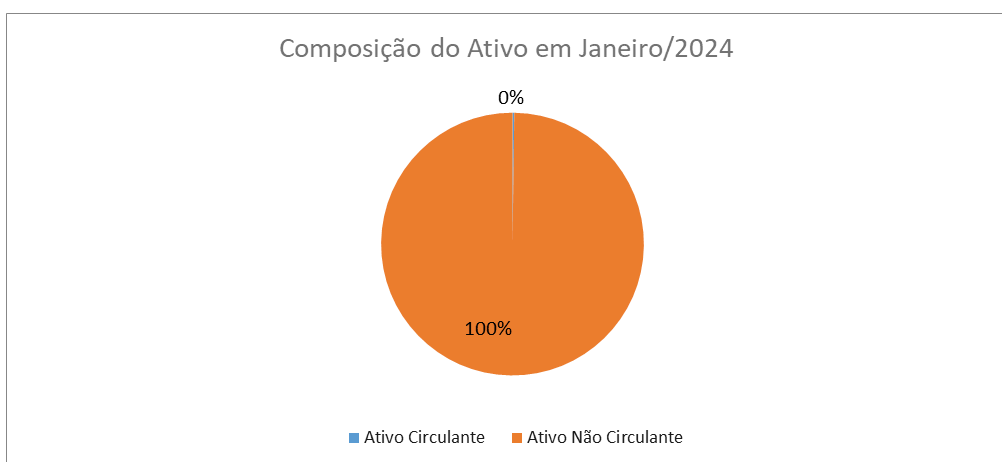
	Jan		AV	Fev		AV	AH	Mar		AV	AH
ATIVO	R\$	56.722.858		R\$	57.065.850			R\$	57.385.145		
Ativo Circulante	R\$	123.953	0,22%	R\$	116.741	0,20%	-5,82%	R\$	215.110	0,37%	84,26%
Ativo Não Circulante	R\$	56.598.905	99,78%	R\$	56.949.109	99,80%	0,62%	R\$	57.170.035	99,63%	0,39%
PASSIVO	R\$	21.479.441		R\$	20.272.483			R\$	20.554.100		
Passivo Circulante	R\$	13.722.803	63,89%	R\$	12.550.627	61,91%	-8,54%	R\$	12.574.636	61,18%	0,19%
Passivo Não Circulante	R\$	7.756.638	36,11%	R\$	7.721.855	38,09%	-0,45%	R\$	7.979.464	38,82%	3,34%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$	35.243.417		R\$	36.793.367			R\$	36.831.045		

	Abr		AV	AH	Mai		AV	AH	Jun		AV	AH
ATIVO	R\$	57.526.585			R\$	57.873.532			R\$	58.301.264		
Ativo Circulante	R\$	129.436	0,23%	-39,83%	R\$	133.773	0,23%	3,35%	R\$	79.991	0,14%	-40,20%
Ativo Não Circulante	R\$	57.397.149	99,77%	0,40%	R\$	57.739.759	99,77%	0,60%	R\$	58.221.274	99,86%	0,83%
PASSIVO	R\$	20.743.069			R\$	21.046.075			R\$	21.484.225		
Passivo Circulante	R\$	12.531.576	60,41%	-0,34%	R\$	12.845.473	61,04%	2,50%	R\$	13.384.915	62,30%	4,20%
Passivo Não Circulante	R\$	8.211.494	39,59%	2,91%	R\$	8.200.602	38,96%	-0,13%	R\$	8.099.311	37,70%	-1,24%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$	36.783.516			R\$	36.827.457			R\$	36.817.039		

AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal

Observou-se que durante o Ativo Circulante experimentou uma redução de 35%. Em janeiro, totalizava a importância de R\$ 123.953, representando o percentual de 0,1% do Ativo Total:



No entanto, em junho, diminuiu para R\$ 79.991, equivalente ao

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

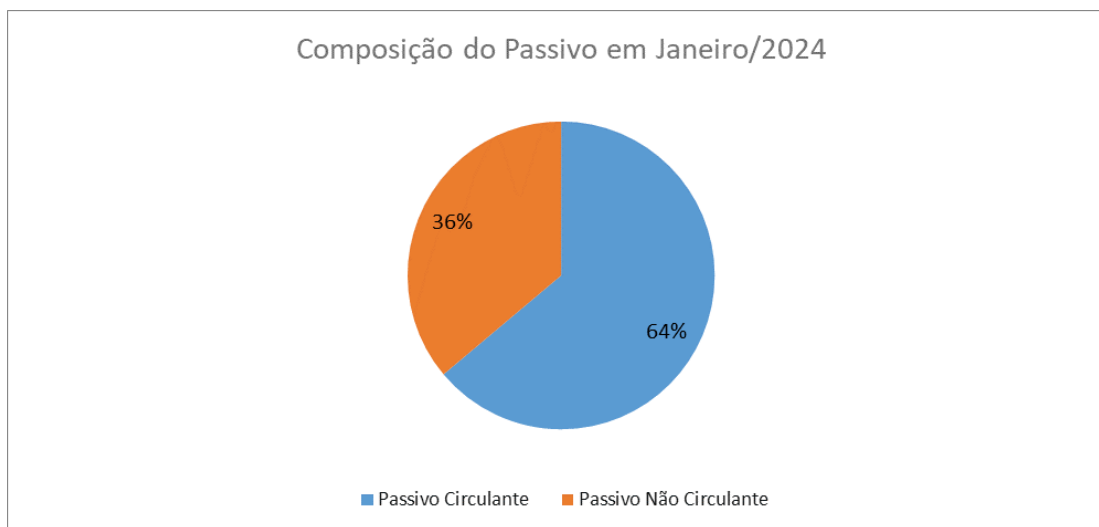
E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

percentual de 0,1% do Ativo Total. Assim sendo, foi percebida variação absoluta negativa de R\$ 43.962.

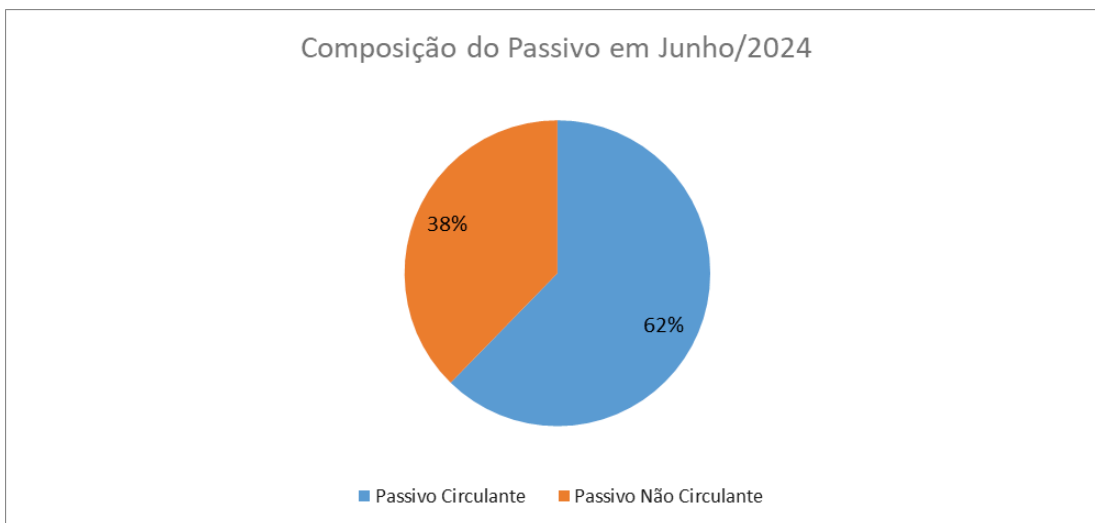


Foi possível concluir que o Passivo Circulante experimentou uma redução que representou o percentual de 2%. Notou-se que, em janeiro, o Passivo Circulante totalizava R\$ 13.722.803, representando o índice de 64% do Passivo Total:

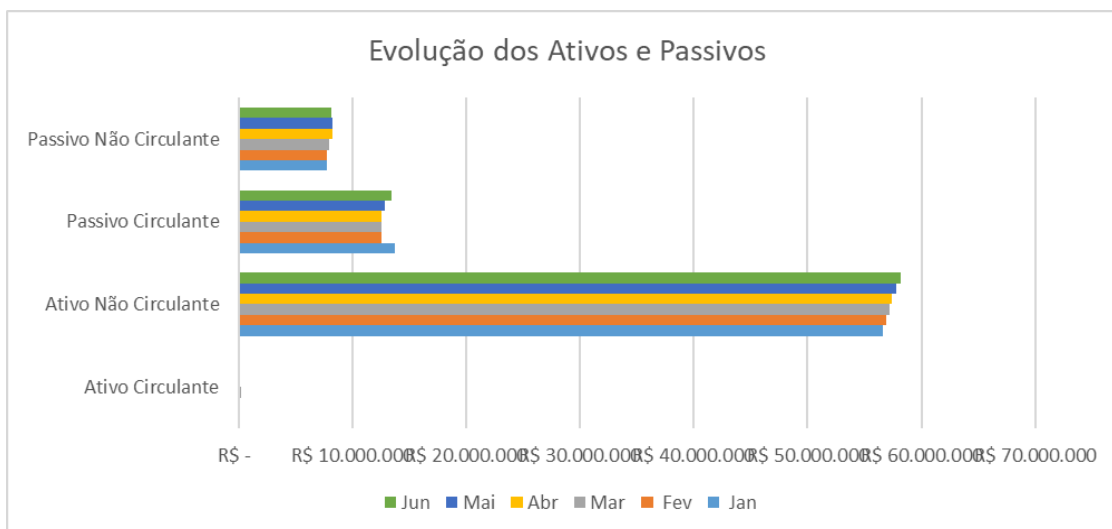


Em junho, esse valor diminuiu para R\$ 12.845.473, equivalente a 62%

do Passivo Total. Isso representa uma variação absoluta negativa de R\$ 337.889.



Abaixo é possível notar a evolução dos ativos e passivos:

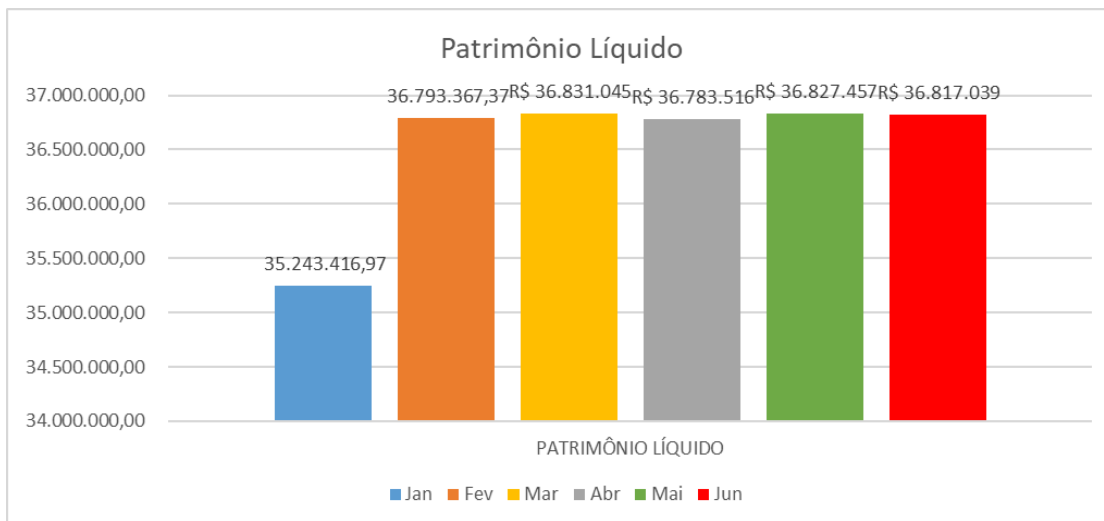


Analisando a documentação, observou-se que o Patrimônio Líquido da empresa passou por variação positiva. Em janeiro, apresentou valor de R\$ 35.243.416,00. Em junho o valor chegou a R\$ 36.817.039,00.



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

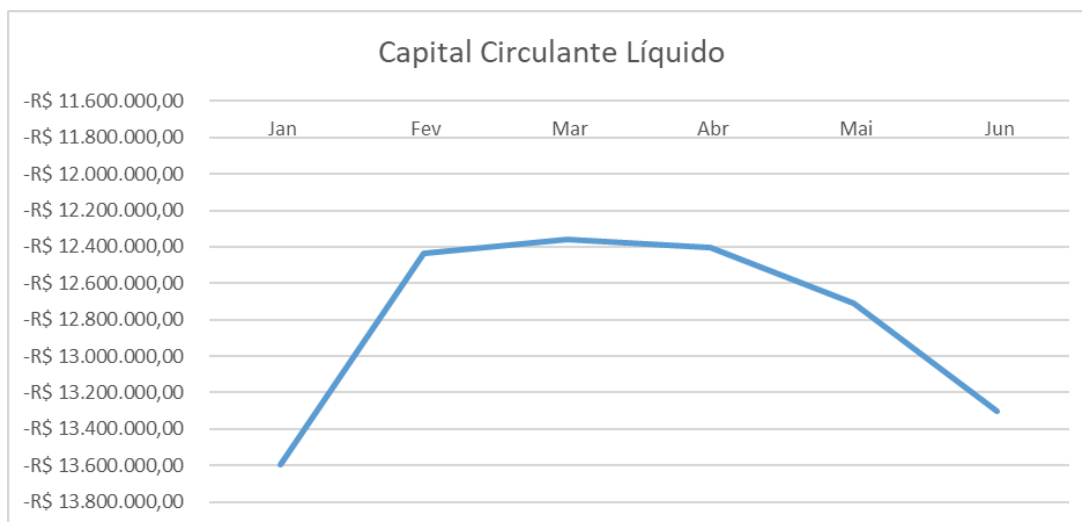


Constata-se que o Patrimônio Líquido melhorou durante esse período.

INDICADORES FINANCEIROS:

Capital Circulante Líquido (CCL) = Ativo Circulante (-) Passivo Circulante

Deste modo, o gráfico abaixo demonstra a evolução do Capital Circulante Líquido:



PORTO ALEGRE
Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO
R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

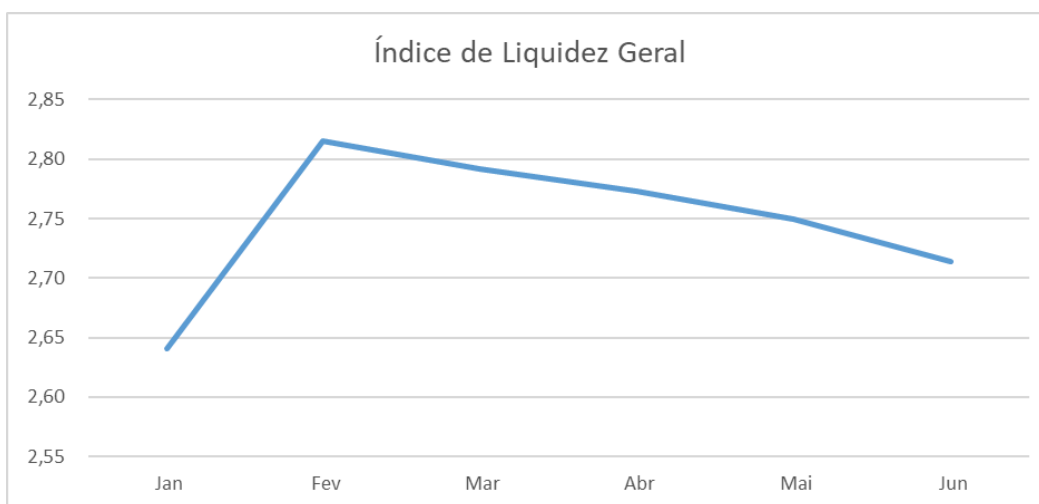
E-MAIL
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

O CCL apresentou volatilidade durante o primeiro semestre de 2024. Iniciou com -R\$ 13.598.850,00 em janeiro e finalizou com -R\$ 12.304.923,00 em junho. Percebe-se que o índice havia melhorado consideravelmente entre fevereiro e abril, mas voltou a cair em maio e junho.

O índice está em território negativo, ou seja, é importante subir no segundo semestre para adentrar o cenário positivo.

$$\text{Índice de Liquidez Geral (ILG)} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}}$$

Segue abaixo a evolução do ILG:



O ILG melhorou entre janeiro e junho de 2024. Iniciou com o índice de 2,65 em janeiro e finalizou com 2,71 em junho. A empresa está sólida e tem boa capacidade de quitar as suas obrigações totais.

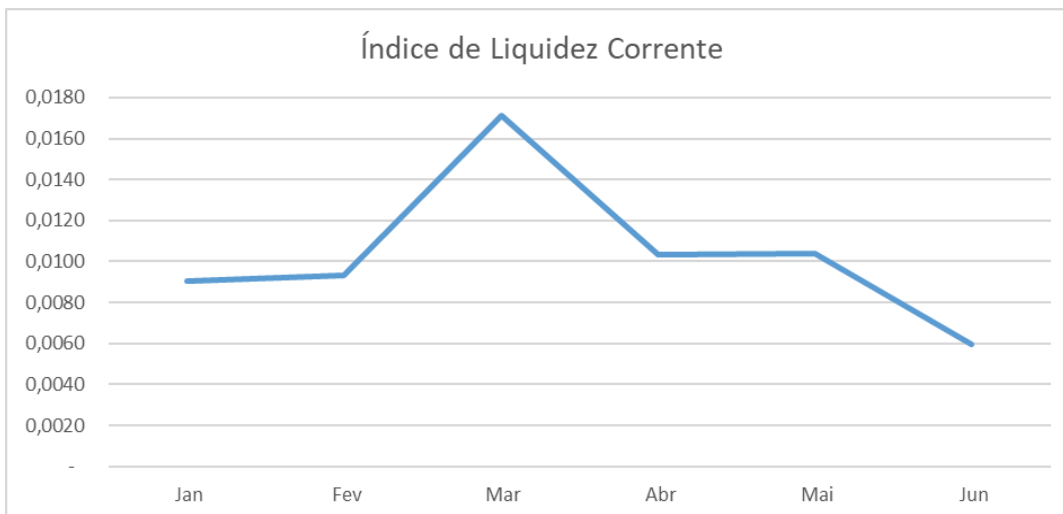
$$\text{Índice de Liquidez Corrente (ILC)} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Segue abaixo a evolução do ILC:



MRS

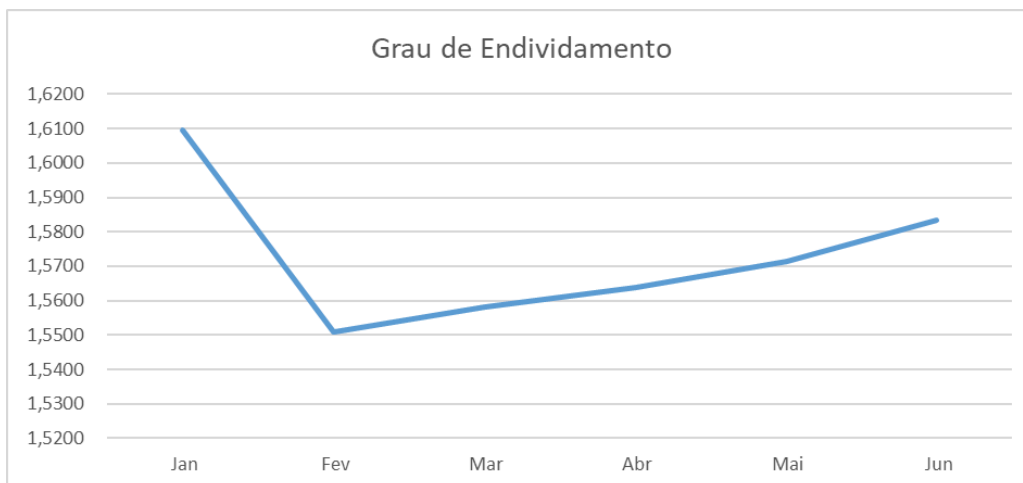
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



O ILC apresentou deterioração, iniciando janeiro com o índice de 0,0090 e finalizando em junho com 0,0060 após recuperação entre fevereiro e maio. Apresentou uma tendência de volatilidade no primeiro semestre. É importante voltar a subir no segundo semestre para aproximar-se da marca de 1,00.

$$\text{Grau de Endividamento (GE)} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$

Apresenta-se abaixo a evolução do Grau de Endividamento:



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



A empresa iniciou em janeiro com o Grau de Endividamento em 1,61 e finalizou em junho com 1,58. Ou seja, tem mais dívidas com terceiros comparado a recursos próprios. Após queda em fevereiro a empresa apresenta tendência de recuperação.

Lucratividade da Empresa

Com isso, demonstra-se, abaixo, a lucratividade da empresa:



A empresa obteve lucro acumulado de janeiro a junho no valor de R\$ 82.278,84. Apresentou prejuízo em janeiro, abril e junho. É importante buscar o lucro todos os meses no segundo semestre a fim de obter saúde financeira e melhorar seus índices financeiros como um todo.

CONCLUSÃO:

A análise financeira da SR Participações S.A. no primeiro semestre de 2024 revela algumas tendências importantes. Durante esse período, a empresa experimentou uma redução no Ativo Circulante, o que significa que tinha menos recursos disponíveis para operações de curto prazo. Essa redução pode impactar sua capacidade de cumprir obrigações financeiras imediatas.

Paralelamente, o Passivo Circulante da empresa também diminuiu, embora em menor proporção. Isso indica que a empresa conseguiu reduzir algumas de suas obrigações de curto prazo, o que é um ponto positivo, pois diminui a pressão sobre suas finanças.

O Patrimônio Líquido da SR Participações S.A. melhorou ao longo do semestre, refletindo um aumento nos ativos em relação às obrigações. Esse crescimento é um sinal positivo, sugerindo que a empresa está fortalecendo sua posição financeira geral.

No entanto, o Capital Circulante Líquido, que mede a diferença entre os ativos e passivos de curto prazo, permaneceu volátil e negativo. Essa situação indica que a empresa ainda enfrenta dificuldades em cobrir suas obrigações de curto prazo com os ativos que possui, o que pode ser uma área de preocupação que precisa ser abordada.

O Índice de Liquidez Geral da empresa mostrou uma leve melhoria, indicando uma capacidade sólida de cumprir suas obrigações de longo prazo. Este é um sinal de saúde financeira e sugere que a empresa está em uma posição relativamente segura em relação às suas responsabilidades totais.

Por outro lado, o Índice de Liquidez Corrente teve uma leve deterioração, o que demonstra a necessidade de melhorar a capacidade de pagar dívidas de curto prazo. A empresa precisa se concentrar em aumentar este índice para garantir maior estabilidade financeira a curto prazo.

O Grau de Endividamento da SR Participações S.A. melhorou um pouco, mas a empresa ainda tem mais dívidas com terceiros do que recursos próprios. Embora haja uma tendência de recuperação, é necessário continuar trabalhando para melhorar a estrutura de capital, reduzindo a dependência de dívidas externas.

A lucratividade da empresa foi positiva no acumulado do semestre, apesar de alguns meses de prejuízo. Isso indica potencial para melhoria, mas é essencial que a



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

empresa busque lucros de forma consistente para fortalecer sua saúde financeira e melhorar seus indicadores no futuro.

Em resumo, a SR Participações S.A. apresenta sinais de melhora em alguns aspectos, como a redução do passivo e o aumento do patrimônio líquido, mas ainda enfrenta desafios significativos em termos de liquidez de curto prazo e dependência de dívidas. Focar em estratégias para aumentar a liquidez, melhorar a eficiência operacional e assegurar uma lucratividade estável será crucial para fortalecer sua posição financeira a longo prazo.

SANTA RITA SERVIÇOS E INSTALAÇÕES LTDA

BALANCETES PATRIMONIAIS - BPs:

Seguem, de forma sintética, os valores dos principais grupos de contas dos BPs da empresa:

	Jan	AV	Fev	AV	AH	Mar	AV	AH
ATIVO	R\$ 8.547.415		R\$ 8.203.266			R\$ 8.271.983		
Ativo Circulante	R\$ 8.465.735	99,04%	R\$ 8.123.216	99,02%	-4,05%	R\$ 8.192.790	99,04%	0,86%
Ativo Não Circulante	R\$ 81.680	0,96%	R\$ 80.050	0,98%	-2,00%	R\$ 79.193	0,96%	-1,07%
PASSIVO	R\$ 1.658.540		R\$ 1.765.363			R\$ 1.721.732		
Passivo Circulante	R\$ 1.654.706	99,77%	R\$ 1.761.525	99,78%	6,46%	R\$ 1.717.870	99,78%	-2,48%
Passivo Não Circulante	R\$ 3.835	0,23%	R\$ 3.838	0,22%	0,10%	R\$ 3.863	0,22%	0,64%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 6.888.875		R\$ 6.437.903			R\$ 6.550.251		

	Abr	AV	AH	Mai	AV	AH	Jun	AV	AH
ATIVO	R\$ 8.129.499			R\$ 8.083.462			R\$ 7.979.292		
Ativo Circulante	R\$ 8.051.161	99,04%	-1,73%	R\$ 8.005.123	99,03%	-0,57%	R\$ 7.903.394	99,05%	-1,27%
Ativo Não Circulante	R\$ 78.339	0,96%	-1,08%	R\$ 78.339	0,97%	0,00%	R\$ 75.898	0,95%	-3,12%
PASSIVO	R\$ 1.755.888			R\$ 1.760.949			R\$ 1.740.490		
Passivo Circulante	R\$ 1.752.001	99,78%	1,99%	R\$ 1.757.062	99,78%	0,29%	R\$ 1.736.554	99,77%	-1,17%
Passivo Não Circulante	R\$ 3.887	0,22%	0,64%	R\$ 3.887	0,22%	0,00%	R\$ 3.937	0,23%	1,26%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 6.373.611			R\$ 6.322.513			R\$ 6.238.802		

AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal

Observou-se que durante o período o Ativo Circulante experimentou uma redução de 7%. Em janeiro, o Ativo Circulante totalizava a importância de R\$ 8.465.735, representando o percentual de 99% do Ativo Total:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

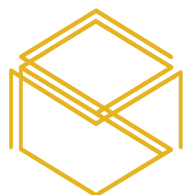
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

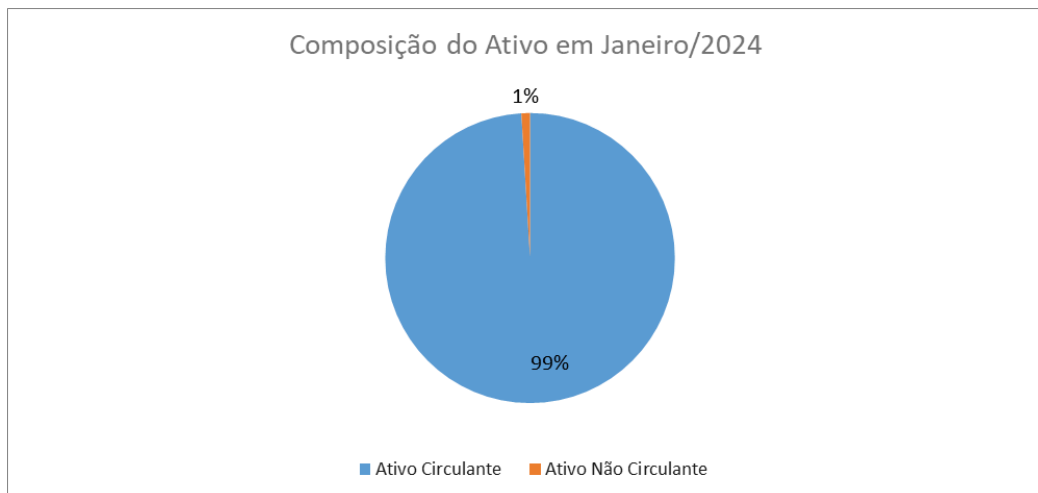
E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



No entanto, em junho, esse valor diminuiu para R\$7.903.394, equivalente ao percentual de 99% do Ativo Total. Assim sendo, foi percebida variação absoluta negativa de R\$ 562.341.



Foi possível concluir que durante o período, o Passivo Circulante experimentou aumento que representou o percentual de 5%. Notou-se que, em janeiro, o Passivo Circulante totalizava R\$ 1.654.706, representando o índice de 99,9% do Passivo Total:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

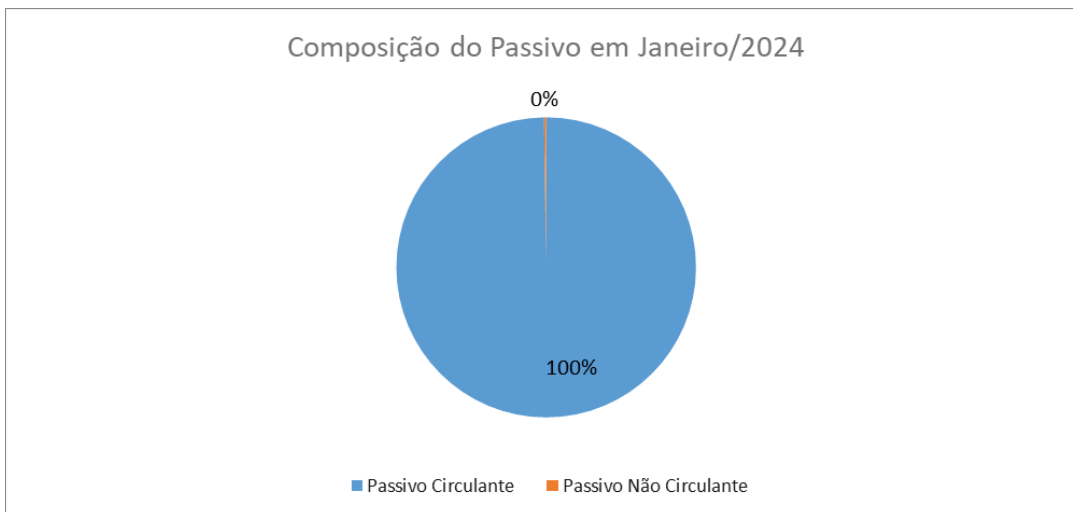
E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Em junho, aumentou para R\$ 1.736.554, equivalente a 99,9% do Passivo Total. Isso representa uma variação absoluta positiva de R\$ 81.848.



Prosseguindo, no gráfico abaixo é possível notar a evolução dos ativos e passivos da empresa de janeiro de 2024 a junho de 2024:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

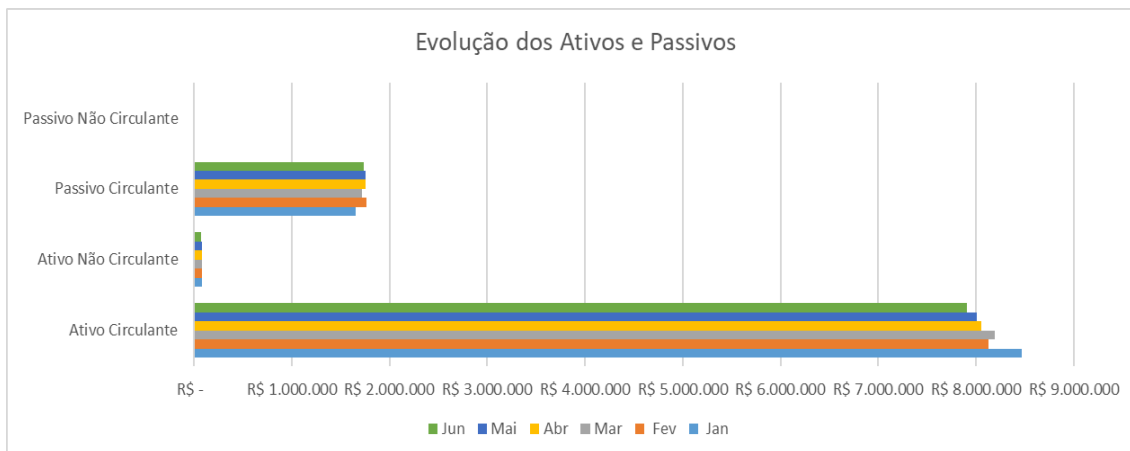
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

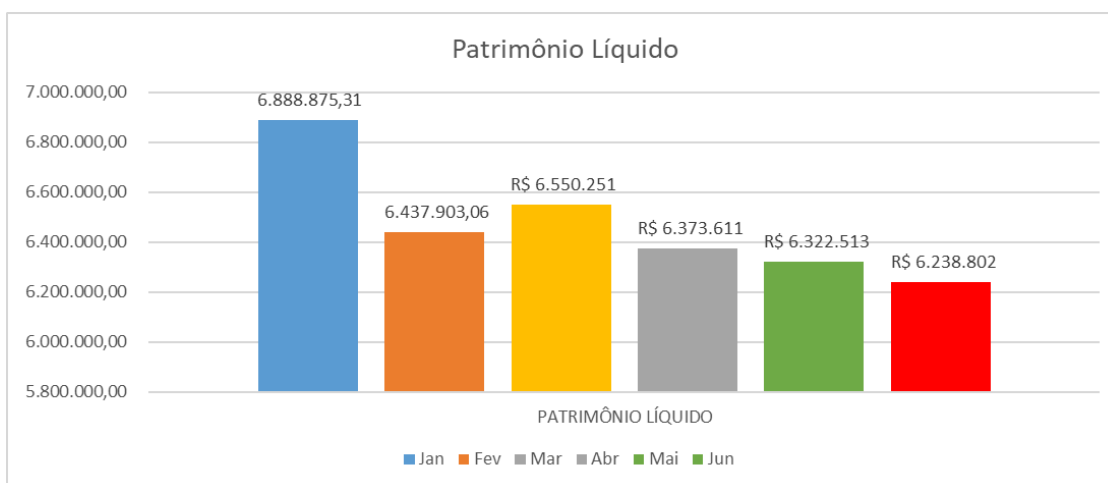
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



Analisando a documentação contábil, observou-se que o Patrimônio Líquido passou por variação negativa. Em janeiro, apresentou valor de R\$ 6.888.875. Em junho o valor chegou a R\$ 6.238.802.



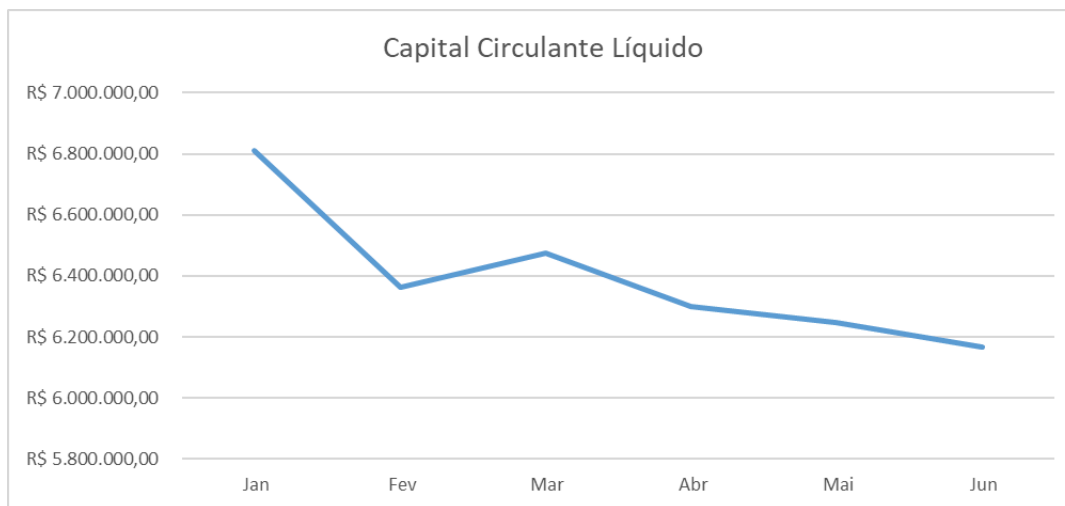
Mediante a visualização do gráfico acima, constata-se que o Patrimônio Líquido da empresa piorou durante esse período.

INDICADORES FINANCEIROS:

Capital Circulante Líquido (CCL) = Ativo Circulante (-) Passivo Circulante

O gráfico abaixo demonstra a **evolução do Capital Circulante**

Líquido:



O CCL piorou durante o primeiro semestre de 2024. Iniciou em janeiro com R\$ 6.811.029 e finalizou junho com R\$ 6.166.840.

Ainda assim a empresa demonstra grande solidez, pois o CCL encontra-se muito positivo.

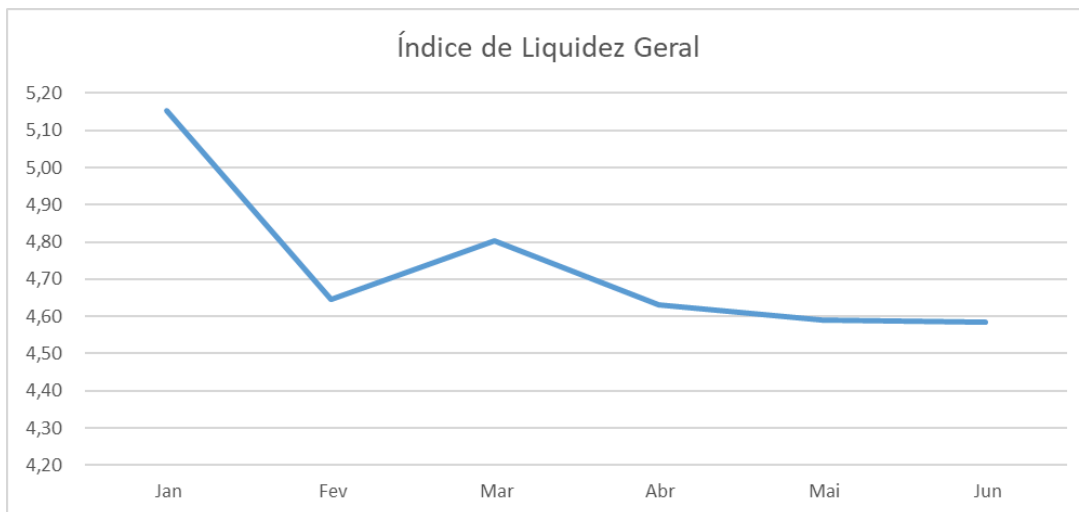
$$\text{Índice de Liquidez Geral (ILG)} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}}$$

Segue abaixo a evolução do ILG:



MRS

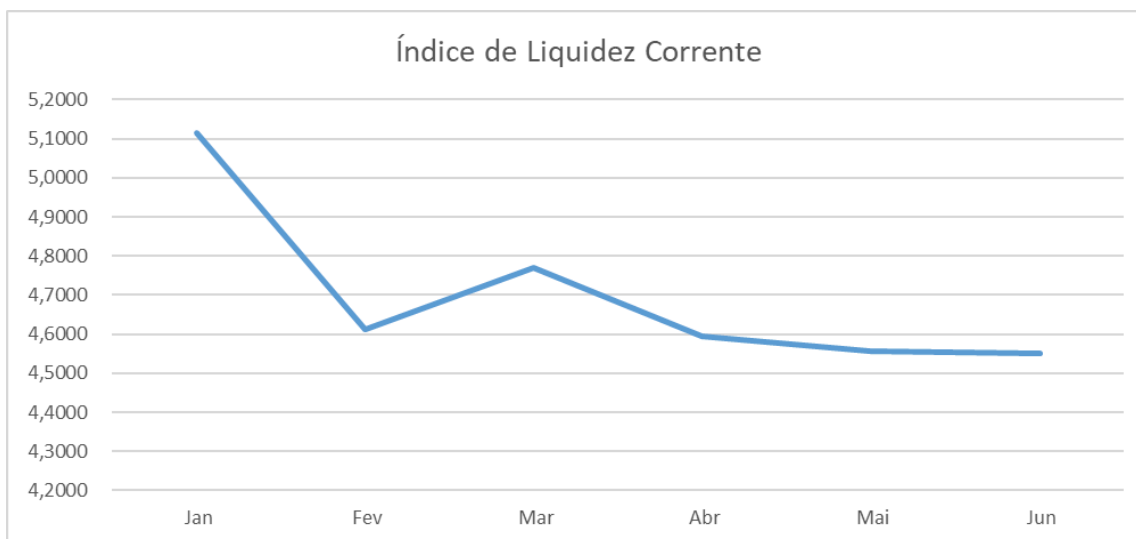
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Assim como o CCL o ILG piorou durante o primeiro semestre de 2024. Iniciou com 5,15 em janeiro e finalizou com 4,59 em junho. Também se encontra em território positivo mesmo com a tendência de queda.

$$\text{Índice de Liquidez Corrente (ILC)} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Segue abaixo a evolução do ILC:



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

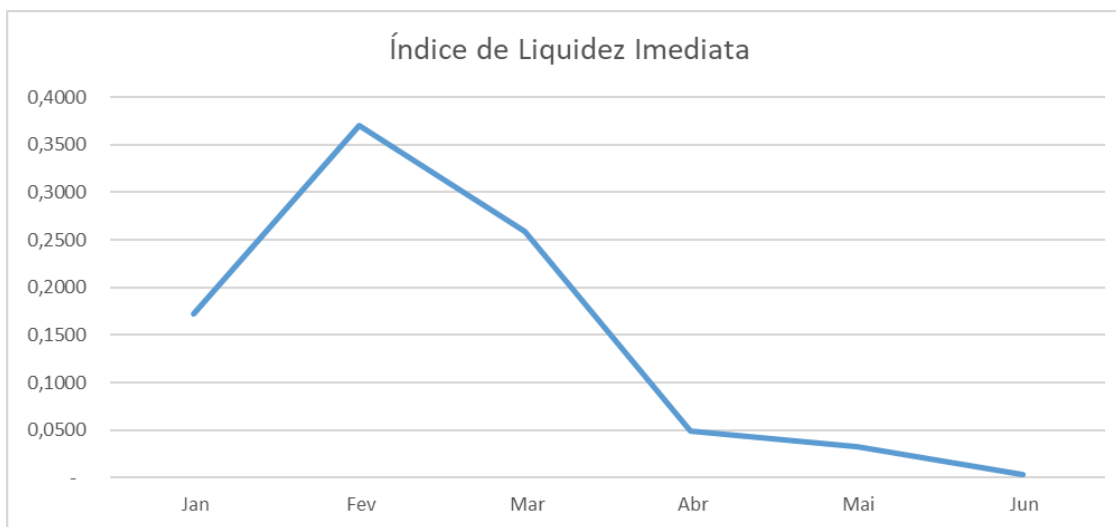
E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

O ILC seguiu a mesma tendência dos índices anteriores com piora no primeiro semestre de 2024, mas ainda com certa tranquilidade em termos de liquidez. Iniciou o ano com o índice de 5,11 em janeiro e finalizou com 4,55 em junho.

$$\text{Índice de Liquidez Imediata (ILI)} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}}$$

O gráfico abaixo apresenta a evolução do Índice de Liquidez Imediata:



O ILI da empresa obteve piora no primeiro semestre de 2024. Iniciou com 0,17 em janeiro e finalizou com 0,0028 em junho. Sempre esteve distante do patamar ideal de 1,00, ou seja, a empresa ainda busca ser sólida quanto à liquidez imediata.

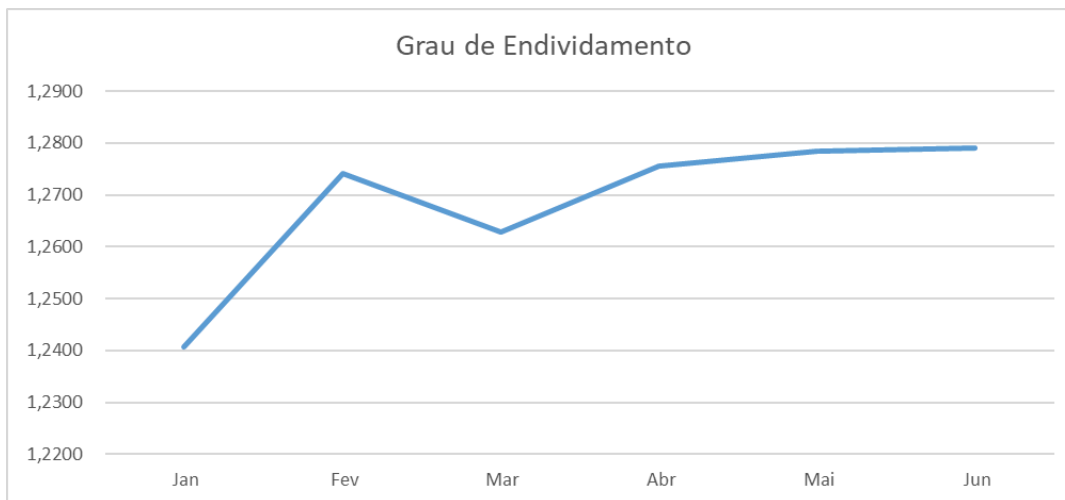
$$\text{Grau de Endividamento (GE)} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$

Deste modo, apresenta-se abaixo a evolução do Grau de Endividamento:



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Nota-se que iniciou o ano com grau de endividamento em 1,24 e terminou junho com o índice de 1,27. Assim, possui mais dívidas com terceiros que recursos próprios.

Lucratividade da Empresa

Com isso, demonstra-se, abaixo, a lucratividade da empresa:



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

A empresa obteve grande lucro no mês de janeiro de 2024 (R\$ 1.415.880). A partir de fevereiro enfrentou prejuízos em todos os meses totalizando -R\$ 1.403.301). O saldo do ano é positivo com lucro acumulado de R\$ 12.578,92. Será necessário buscar o lucro novamente no segundo semestre a fim de que a empresa possa continuar operando com lucro acumulado.

CONCLUSÃO:

A análise financeira da Santa Rita Serviços e Instalações LTDA para o primeiro semestre de 2024 revela várias tendências que merecem atenção. Durante este período, o Ativo Circulante, que representa os recursos disponíveis ou que se tornarão disponíveis no curto prazo, diminuiu. Essa redução pode indicar desafios em manter recursos adequados para operações de curto prazo, mas ainda representa a quase totalidade do Ativo Total, mostrando uma estrutura de ativos focada no curto prazo.

Por outro lado, o Passivo Circulante da empresa aumentou ligeiramente. Isso significa que as obrigações de curto prazo cresceram, o que pode aumentar a pressão sobre a gestão de caixa da empresa. Apesar desse aumento, o crescimento não foi significativo em termos de percentual do Passivo Total, que se manteve praticamente estável.

O Patrimônio Líquido da empresa sofreu uma deterioração durante o semestre. Esta redução indica que a diferença entre ativos e passivos diminuiu, o que pode ser um sinal de alerta para a saúde financeira a longo prazo.

No entanto, o Capital Circulante Líquido, que mede a diferença entre os ativos e passivos de curto prazo, permaneceu em território positivo. Embora tenha ocorrido uma queda, a empresa ainda demonstra solidez, pois o CCL continua bastante positivo. Isso sugere que, apesar das dificuldades, a empresa ainda possui uma boa margem de segurança para cumprir suas obrigações de curto prazo.

O Índice de Liquidez Geral também apresentou uma queda, mas ainda permanece em um nível confortável, indicando que a empresa tem capacidade de cumprir suas obrigações de longo prazo. Esta tendência de queda, no entanto, deve ser monitorada, pois um declínio contínuo pode impactar a estabilidade financeira futura.

O Índice de Liquidez Corrente seguiu uma trajetória semelhante, com uma ligeira piora, mas mantendo uma posição tranquila em termos de liquidez. Isso sugere que, apesar das flutuações, a empresa ainda tem recursos suficientes para cobrir suas obrigações de curto prazo.

Por outro lado, o Índice de Liquidez Imediata, que mede a capacidade de pagamento imediato, caiu significativamente. Este índice nunca esteve próximo do nível ideal de 1,00, o que indica que a empresa precisa melhorar sua posição de caixa para assegurar liquidez imediata.

O Grau de Endividamento da empresa aumentou ligeiramente, indicando que a proporção de dívidas em relação aos ativos também subiu. A empresa ainda possui mais dívidas com terceiros do que recursos próprios, o que sugere a necessidade de estratégias para reduzir o endividamento e fortalecer a estrutura de capital.

Quanto à lucratividade, a empresa começou o ano com um lucro significativo em janeiro, mas enfrentou prejuízos nos meses subsequentes. Apesar desses desafios, o saldo acumulado no semestre é ligeiramente positivo. Para assegurar a sustentabilidade financeira, será crucial que a empresa busque retomar o lucro nos próximos meses, garantindo assim a continuidade operacional com resultados positivos.

Em resumo, a Santa Rita Serviços e Instalações LTDA demonstra resiliência em alguns aspectos, mas enfrenta desafios significativos, especialmente em relação à liquidez imediata e à estrutura de endividamento. Focar em estratégias de melhoria operacional e



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

gestão financeira será essencial para reforçar sua posição financeira no segundo semestre de 2024.

SANTA RITA COMERCIO E SERVIÇOS LTDA

BALANCETES PATRIMONIAIS - BPs:

Seguem, de forma sintética, os valores dos principais grupos de contas dos BPs da empresa:

	Jan	AV	Fev	AV	AH	Mar	AV	AH
ATIVO	R\$ 19.433.076		R\$ 21.773.616			R\$ 21.523.529		
Ativo Circulante	R\$ 17.309.411	89,07%	R\$ 16.195.152	74,38%	-6,44%	R\$ 15.962.745	74,16%	-1,44%
Ativo Não Circulante	R\$ 2.123.665	10,93%	R\$ 5.578.464	25,62%	162,68%	R\$ 5.560.784	25,84%	-0,32%
PASSIVO	R\$ 20.607.773		R\$ 20.051.020			R\$ 20.062.915		
Passivo Circulante	R\$ 12.739.008	61,82%	R\$ 12.296.789	61,33%	-3,47%	R\$ 12.112.201	60,37%	-1,50%
Passivo Não Circulante	R\$ 7.868.765	38,18%	R\$ 7.754.231	38,67%	-1,46%	R\$ 7.950.714	39,63%	2,53%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 1.174.697		R\$ 1.722.596			R\$ 1.460.615		

	Abr	AV	AH	Mai	AV	AH	Jun	AV	AH
ATIVO	R\$ 21.445.238			R\$ 21.178.959			R\$ 21.061.393		
Ativo Circulante	R\$ 15.891.766	74,10%	-0,44%	R\$ 15.653.203	73,91%	-1,50%	R\$ 15.553.055	73,85%	-0,64%
Ativo Não Circulante	R\$ 5.553.472	25,90%	-0,13%	R\$ 5.525.757	26,09%	-0,50%	R\$ 5.508.338	26,15%	-0,32%
PASSIVO	R\$ 20.441.880			R\$ 20.453.877			R\$ 20.697.065		
Passivo Circulante	R\$ 12.278.217	60,06%	1,37%	R\$ 12.182.285	59,56%	-0,78%	R\$ 12.243.960	59,16%	0,51%
Passivo Não Circulante	R\$ 8.163.664	39,94%	2,68%	R\$ 8.271.591	40,44%	1,32%	R\$ 8.453.105	40,84%	2,19%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.003.358			R\$ 725.083			R\$ 364.328		

AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal

Observou-se que durante o período de janeiro de 2024 a junho de 2024, o Ativo Circulante da empresa experimentou uma redução de 10%. Em janeiro, o Ativo Circulante totalizava a importância de R\$ 17.309.411, representando o percentual de 89% do Ativo Total:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

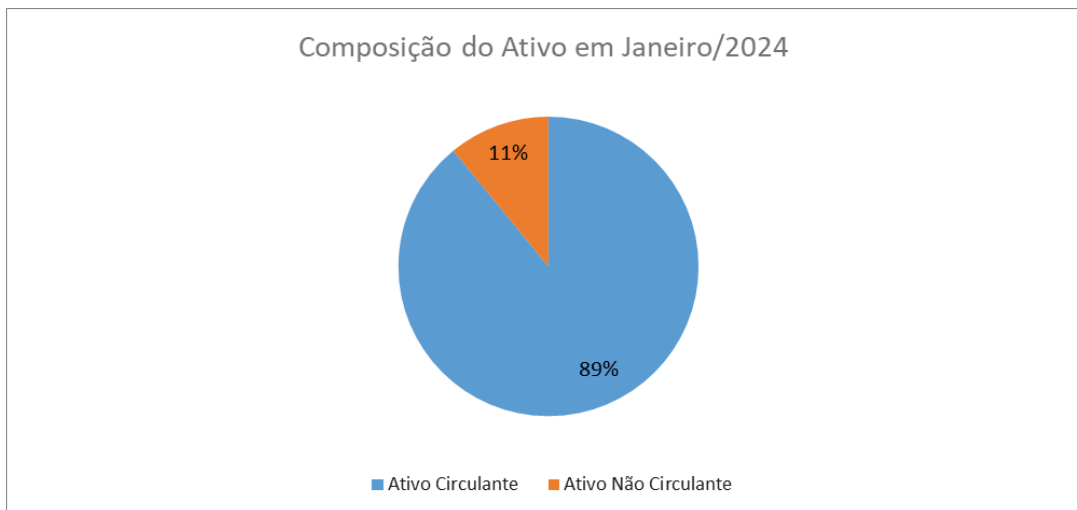
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

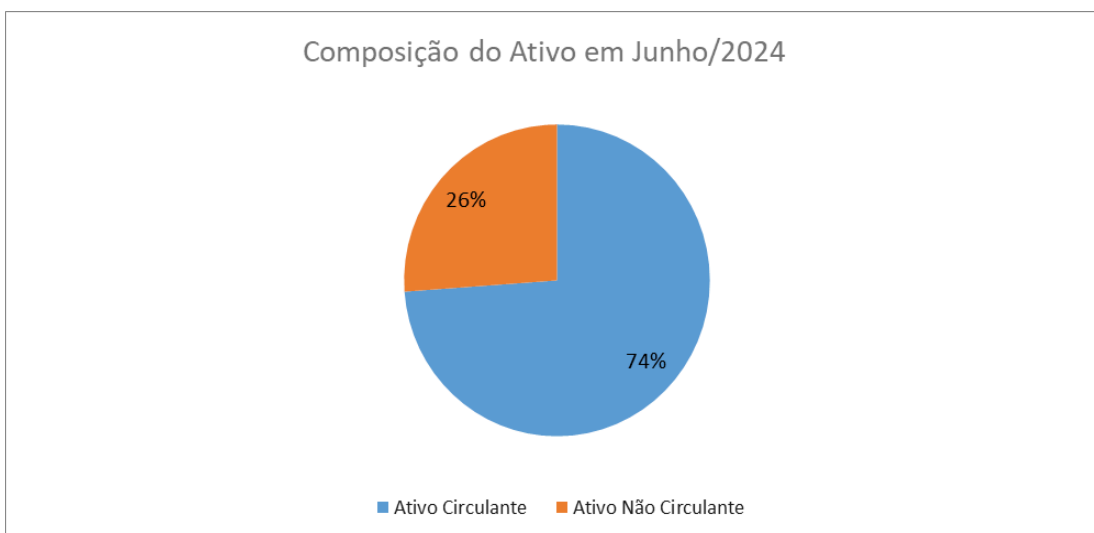


Composição do Ativo em Janeiro/2024



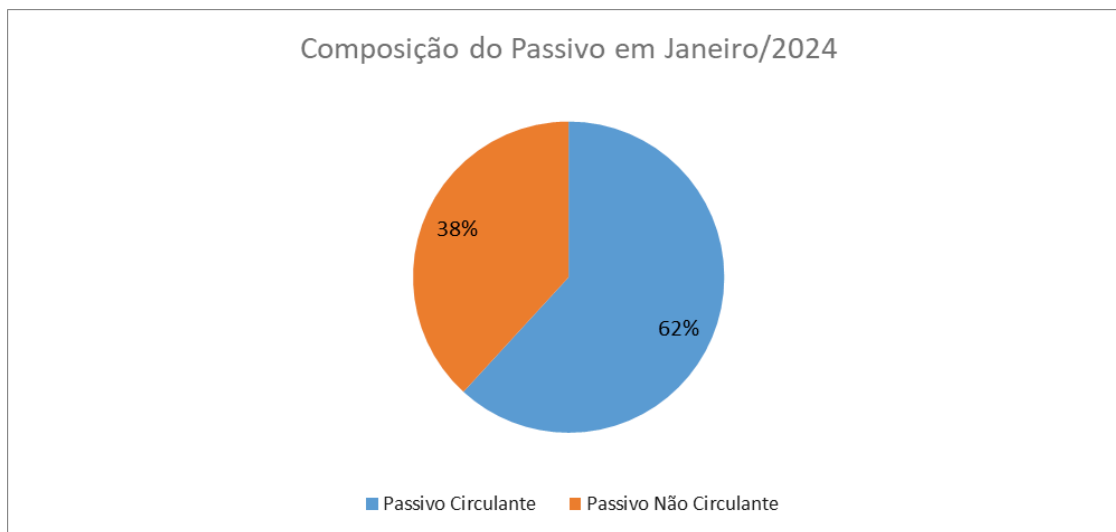
No entanto, em junho, esse valor diminuiu para R\$ 15.553.055, equivalente ao percentual de 74% do Ativo Total. Assim sendo, foi percebida variação absoluta negativa de R\$ 1.756.356.

Composição do Ativo em Junho/2024

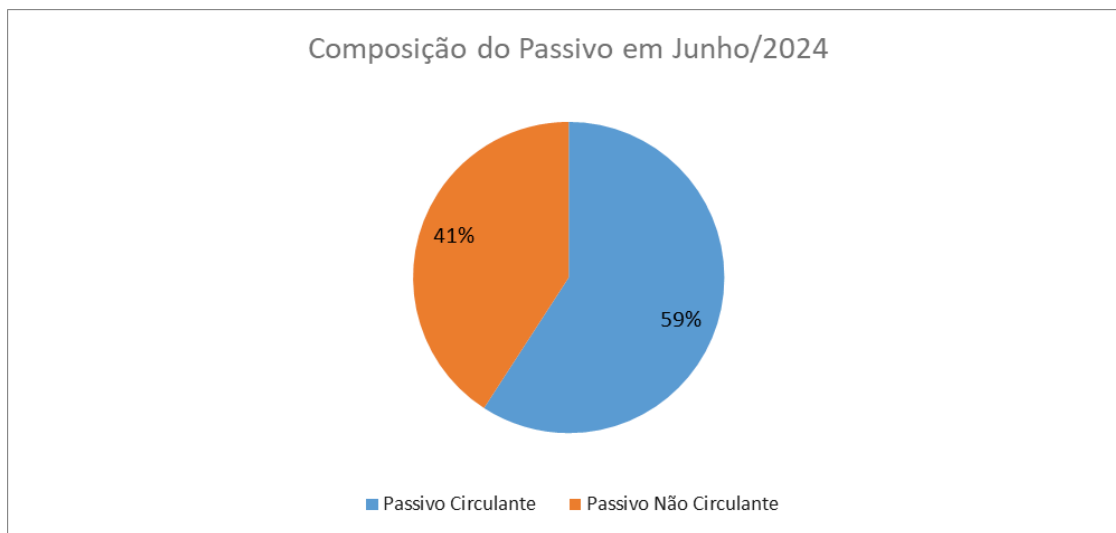


Foi possível concluir que durante o período de janeiro de 2024 a junho de 2024, o Passivo Circulante da empresa experimentou uma redução que representou o percentual de 4%. Notou-se que, em janeiro, o Passivo Circulante totalizava R\$ 12.739.008,

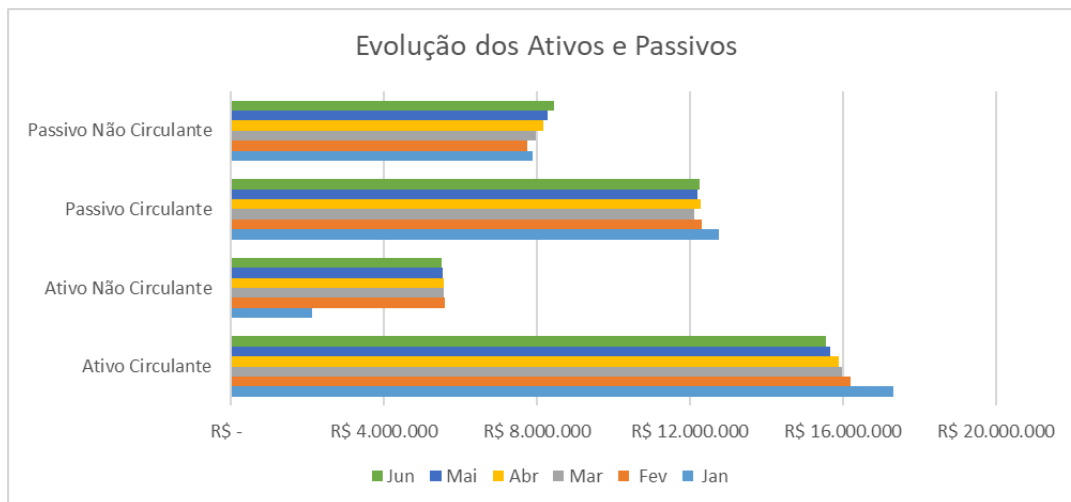
representando o índice de 62% do Passivo Total:



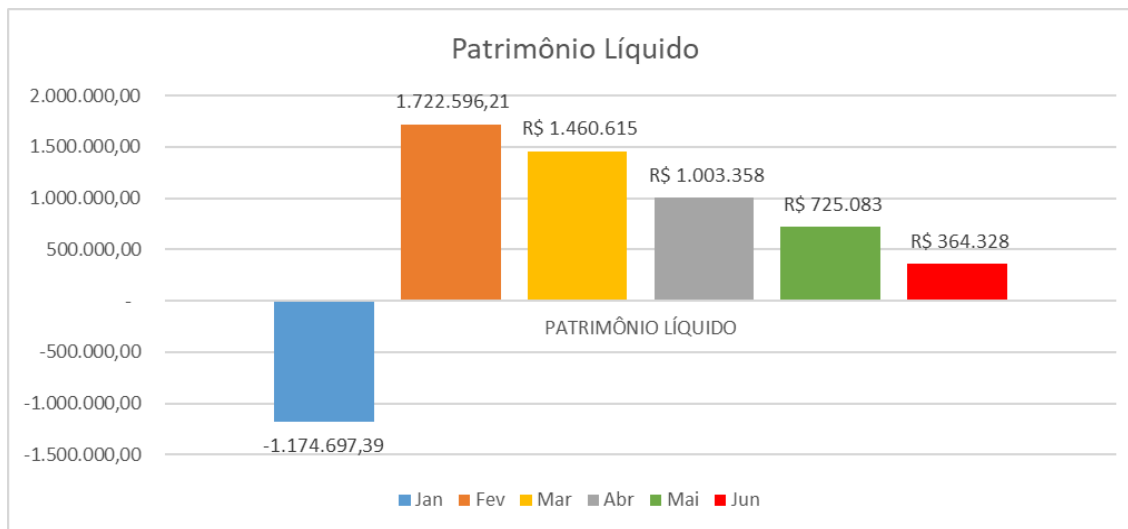
Em junho, esse valor foi reduzido para R\$ 12.243.960, equivalente a 59% do Passivo Total. Isso representa uma variação absoluta negativa de R\$ 495.048.



Prosseguindo, no gráfico abaixo é possível notar a evolução dos ativos e passivos da empresa de janeiro de 2024 a junho de 2024:



Analisando a documentação contábil para o período de janeiro de 2024 a junho de 2024, observou-se que o Patrimônio Líquido da empresa passou por variação positiva. Em janeiro, apresentou valor negativo de -R\$ 1.174.697. Em junho o valor chegou a R\$ 364.328.



Mediante a visualização do gráfico acima, constata-se que o Patrimônio Líquido da empresa melhorou durante esse período.



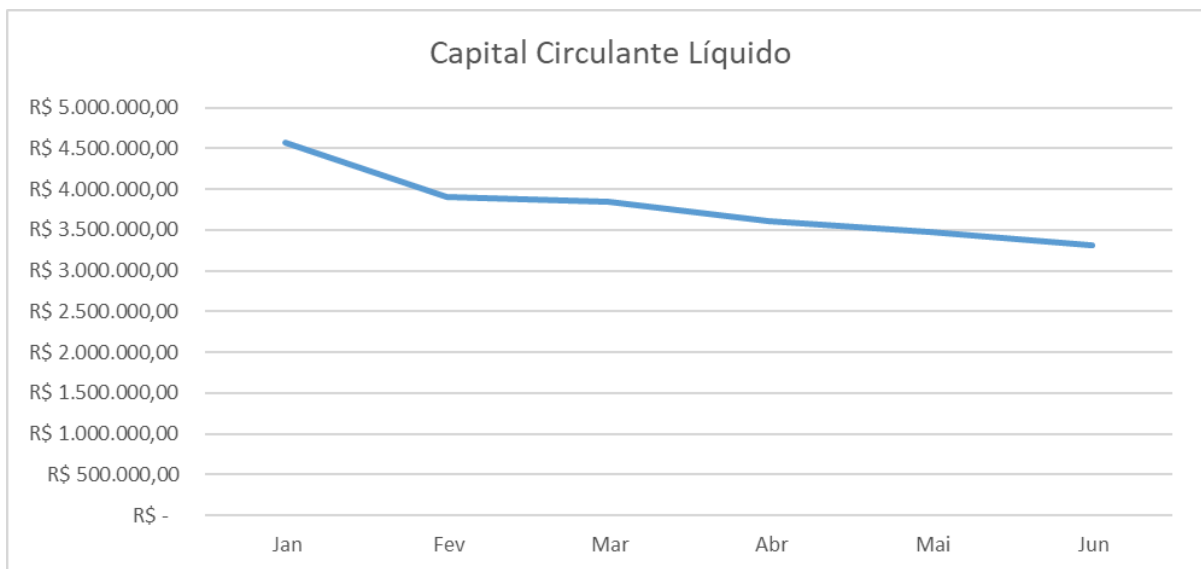
MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

INDICADORES FINANCEIROS:

Capital Circulante Líquido (CCL) = Ativo Circulante (-) Passivo Circulante

O gráfico abaixo demonstra a evolução do Capital Circulante Líquido:



O CCL piorou durante o primeiro semestre de 2024. Iniciou com R\$ 4.570.402 em janeiro e finalizou com R\$ 3.309.095 em junho. Ainda assim, está com boa margem positiva e a empresa encontra-se sólida.

Índice de Liquidez Geral (ILG) = $\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}}$

Segue abaixo a evolução do ILG:

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

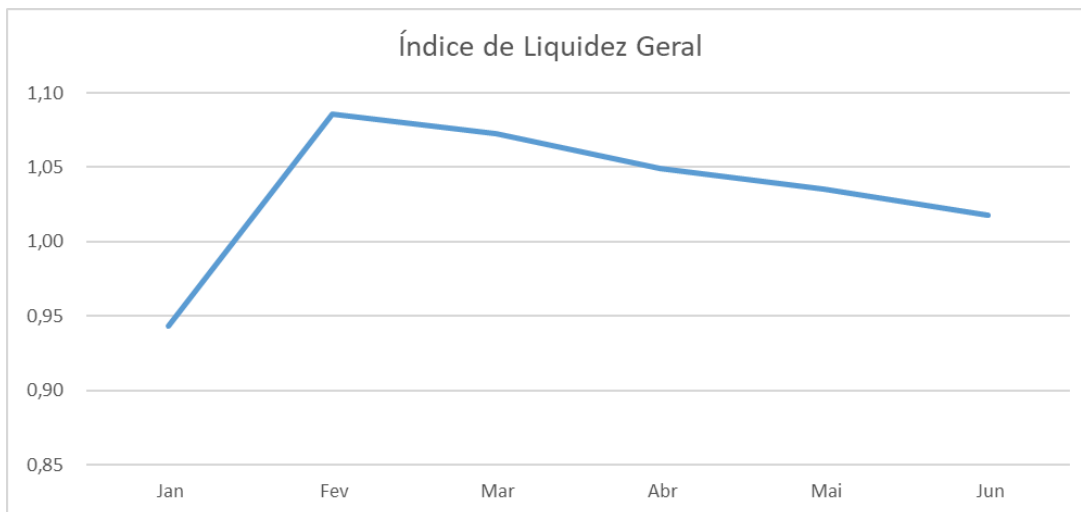
E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

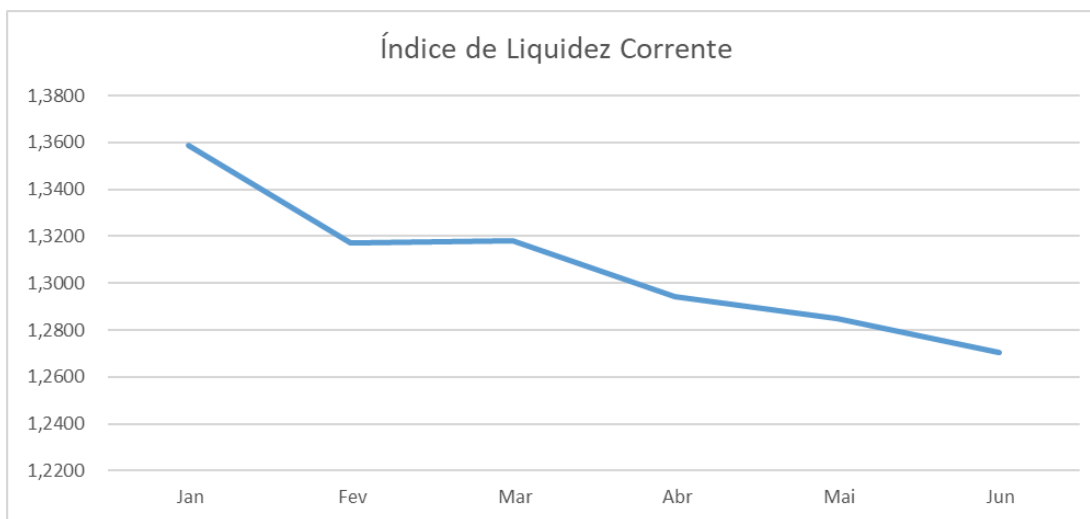
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



O ILG melhorou no primeiro semestre do ano. Iniciou janeiro com o índice de 0,94 e finalizou junho com 1,02, ou seja, adentrou o cenário positivo.

$$\text{Índice de Liquidez Corrente (ILC)} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Segue abaixo a evolução do ILC:



Diferente do ILG, o ILC da empresa obteve deterioração no primeiro

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



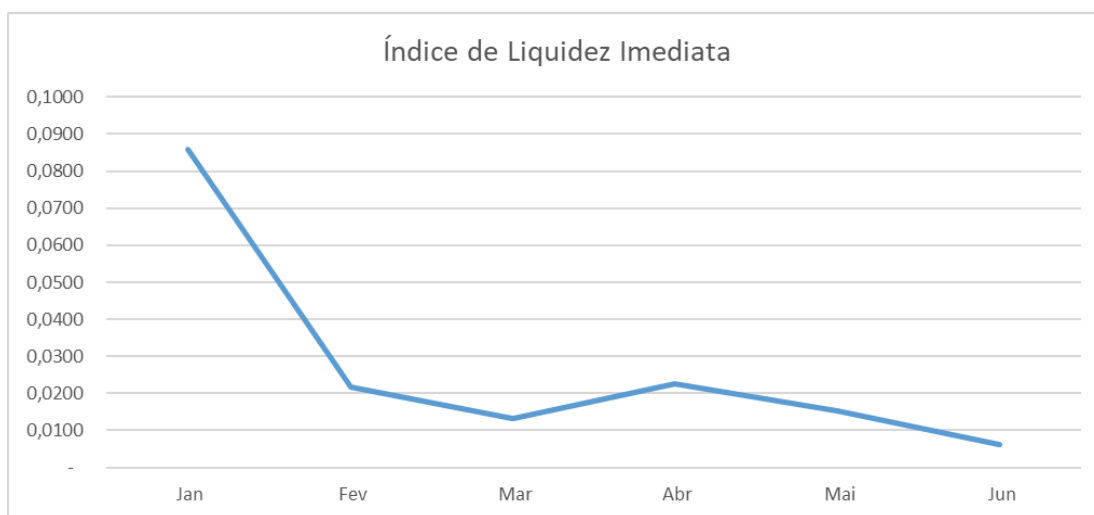
MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

semestre de 2024. Iniciou o ano em janeiro com o índice de 1,35 e finalizou em junho com 1,27. Ainda assim, a empresa encontra-se sólida, pois tem mais ativos circulantes que passivos circulantes.

$$\text{Índice de Liquidez Imediata (ILI)} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Deste modo, o gráfico abaixo apresenta a evolução do Índice de Liquidez Imediata:



O ILI da empresa teve queda no primeiro semestre de 2024. Iniciou o ano com 0,08 e finalizou em junho com o índice de 0,0061. Em outras palavras, a empresa não tem ativos imediatos suficientes para quitar as suas obrigações.

$$\text{Grau de Endividamento (GE)} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$

Deste modo, apresenta-se abaixo a evolução do Grau de Endividamento:

PORTO ALEGRE
Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO
R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS
R. José Bonifácio, 457/501

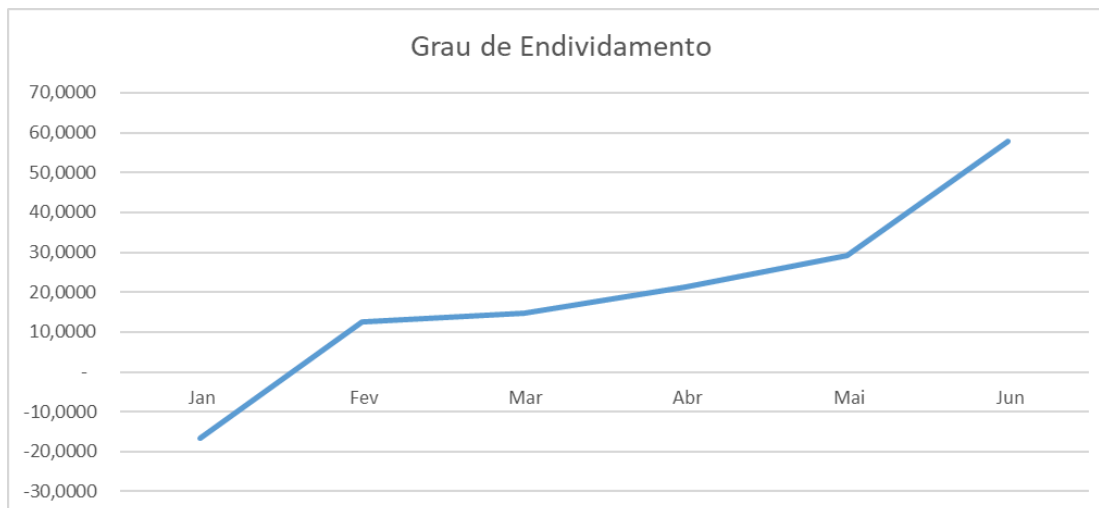
TELEFONE
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



A empresa iniciou o ano com um grau de endividamento no valor de -16,54. Após o patrimônio líquido ficar positivo, o índice também melhorou e finalizou em junho com 57,80. Ainda assim, tem mais dívidas com terceiros que recursos próprios e há espaço para o índice melhorar no segundo semestre.

Lucratividade da Empresa

Com isso, demonstra-se, abaixo, a lucratividade da empresa:



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

A empresa operou com prejuízo acumulado de -R\$ -2.530.629 em 2024, embora tenha obtido lucro em fevereiro e março que não foram suficientes para diluir o prejuízo dos demais meses. É importante entender o que levou ao lucro nesses dois meses a fim de explicar as estratégias para o segundo semestre de 2024.

CONCLUSÃO:

A análise financeira da Santa Rita Comércio e Serviços LTDA para o primeiro semestre de 2024 revela mudanças importantes nos principais indicadores e na saúde financeira da empresa. Durante este período, o Ativo Circulante, que compreende recursos disponíveis ou que se tornarão disponíveis a curto prazo, diminuiu. Essa redução pode indicar dificuldades na gestão de ativos de curto prazo, embora o Ativo Circulante ainda represente uma parte significativa do Ativo Total.

Em relação ao Passivo Circulante, houve uma pequena redução. Esta diminuição nas obrigações de curto prazo pode aliviar um pouco a pressão sobre a empresa, mas a mudança não foi suficientemente significativa para alterar drasticamente a posição de passivos.

Uma evolução positiva foi observada no Patrimônio Líquido, que passou de um valor negativo para positivo ao longo do semestre. Este movimento positivo sugere uma melhora na saúde financeira geral da empresa, à medida que a diferença entre os ativos totais e passivos totais se tornou favorável.

No entanto, o Capital Circulante Líquido (CCL), que é a diferença entre ativos e passivos de curto prazo, diminuiu durante o semestre, embora ainda permaneça positivo. Isso indica que a empresa ainda possui uma boa margem para cobrir suas obrigações de curto prazo, mas a tendência de queda deve ser monitorada.

O Índice de Liquidez Geral (ILG) melhorou, ultrapassando a marca de 1, o que indica que a empresa tem agora mais ativos do que passivos totais, sinalizando uma

situação mais segura e estável. Este é um desenvolvimento positivo para a empresa, refletindo uma capacidade melhorada de cumprir suas obrigações de longo prazo.

Por outro lado, o Índice de Liquidez Corrente (ILC) sofreu uma leve deterioração. Isso indica que, apesar de ainda estar em uma posição sólida, a empresa tem menos ativos circulantes disponíveis para cobrir os passivos circulantes em comparação ao início do ano.

O Índice de Liquidez Imediata (ILI), que mede a capacidade de pagamento imediato, mostrou uma queda significativa, sugerindo que a empresa enfrenta desafios para manter ativos líquidos suficientes para cobrir suas obrigações imediatas. Esse é um ponto crítico que precisa ser abordado para garantir a estabilidade financeira a curto prazo.

O Grau de Endividamento da empresa passou por uma mudança substancial devido à melhora no Patrimônio Líquido. Inicialmente, o índice era negativo, mas com a recuperação do Patrimônio Líquido, o grau de endividamento subiu, mostrando que a empresa ainda tem um nível de endividamento alto em relação aos recursos próprios. Isso continua sendo uma área a ser melhorada.

Quanto à lucratividade, a empresa enfrentou um prejuízo acumulado durante o semestre, apesar de ter registrado lucros em alguns meses. Compreender as razões do lucro nesses meses pode ajudar a formular estratégias eficazes para o segundo semestre de 2024, buscando retornar à lucratividade sustentada.

Em resumo, a Santa Rita Comércio e Serviços LTDA mostra sinais de recuperação em algumas áreas, mas enfrenta desafios significativos em outras, especialmente em termos de liquidez imediata e estrutura de endividamento. Melhorar a gestão financeira e capitalizar as estratégias de sucesso anteriores será crucial para o fortalecimento da posição financeira da empresa no futuro próximo.



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

TIMBE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA

BALANCETES PATRIMONIAIS - BPs:

Seguem, de forma sintética, os valores dos principais grupos de contas dos BPs da empresa:

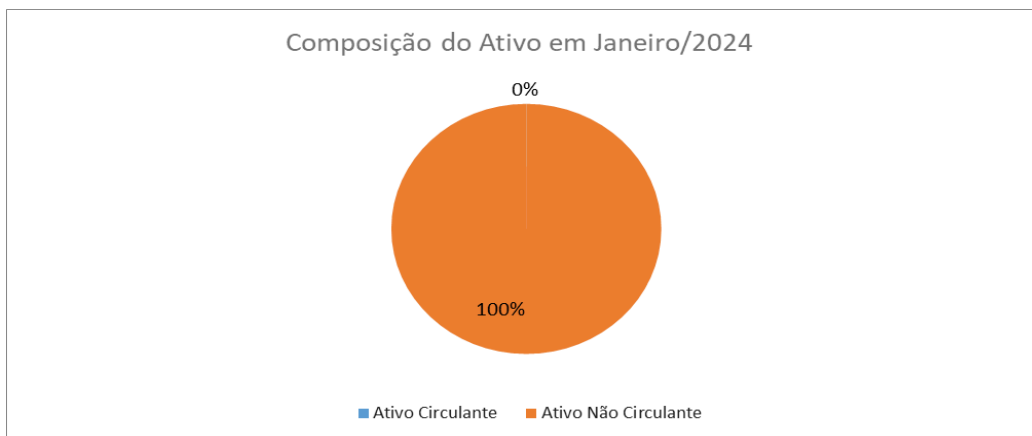
	Jan	AV		Fev	AV	AH	Mar	AV	AH
ATIVO	R\$ 28.650.594			R\$ 20.539.425			R\$ 20.545.731		
Ativo Circulante	R\$ 9.025	0,03%		R\$ 9.009	0,04%	-0,17%	R\$ 9.009	0,04%	0,00%
Ativo Não Circulante	R\$ 28.641.569	99,97%		R\$ 20.530.416	99,96%	-28,32%	R\$ 20.536.722	99,96%	0,03%
PASSIVO	R\$ 154.086			R\$ 154.086			R\$ 154.086		
Passivo Circulante	R\$ 154.086	100,00%		R\$ 154.086	100,00%	0,00%	R\$ 154.086	100,00%	0,00%
Passivo Não Circulante	R\$ -	0,00%		R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ -	0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 28.496.508			R\$ 20.385.339			R\$ 20.391.646		

	Abr	AV	AH	Mai	AV	AH	Jun	AV	AH
ATIVO	R\$ 20.552.038			R\$ 20.558.344			R\$ 20.564.737		
Ativo Circulante	R\$ 9.009	0,04%	0,00%	R\$ 9.009	0,04%	0,00%	R\$ 9.096	0,04%	0,96%
Ativo Não Circulante	R\$ 20.543.028	99,96%	0,03%	R\$ 20.549.335	99,96%	0,03%	R\$ 20.555.641	99,96%	0,03%
PASSIVO	R\$ 154.086			R\$ 154.086			R\$ 154.186		
Passivo Circulante	R\$ 154.086	100,00%	0,00%	R\$ 154.086	100,00%	0,00%	R\$ 154.086	99,94%	0,00%
Passivo Não Circulante	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ 100	0,06%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 20.397.952			R\$ 20.404.258			R\$ 20.410.551		

AV – Análise Vertical

AH – Análise Horizontal

Observou-se que o Ativo Circulante experimentou um aumento de 0,8%. Em janeiro, totalizava a importância de R\$ 9.025, representando o percentual de 0,03% do Ativo Total:



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

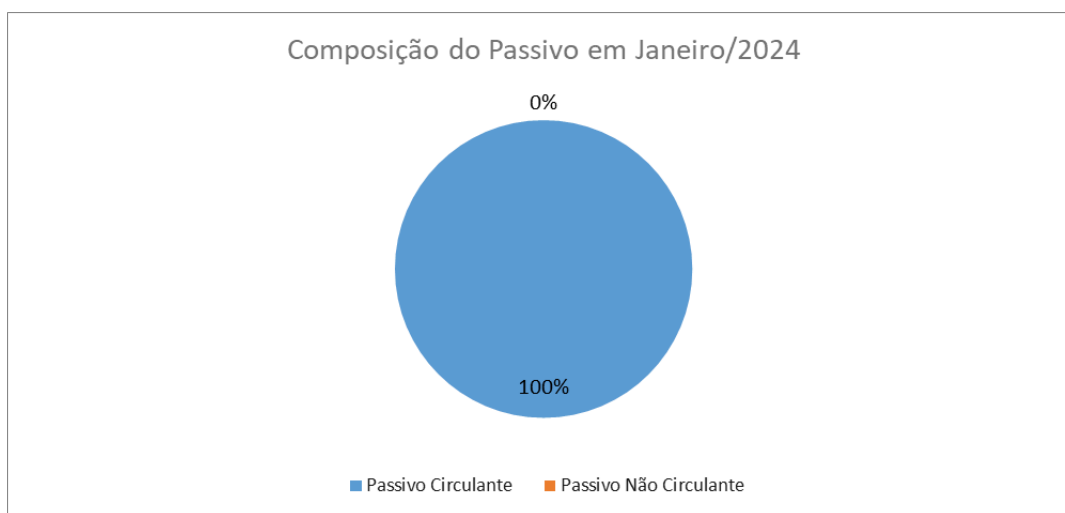
E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

No entanto, em junho, esse valor aumentou para R\$ 9.096, equivalente ao percentual de 0,04% do Ativo Total. Assim sendo, foi percebida variação absoluta negativa de R\$ 71,00.



Foi possível concluir que o Passivo Circulante permaneceu inalterado. Notou-se que, em janeiro, o Passivo Circulante totalizava R\$ 154.086, representando o índice de 100% do Passivo Total:



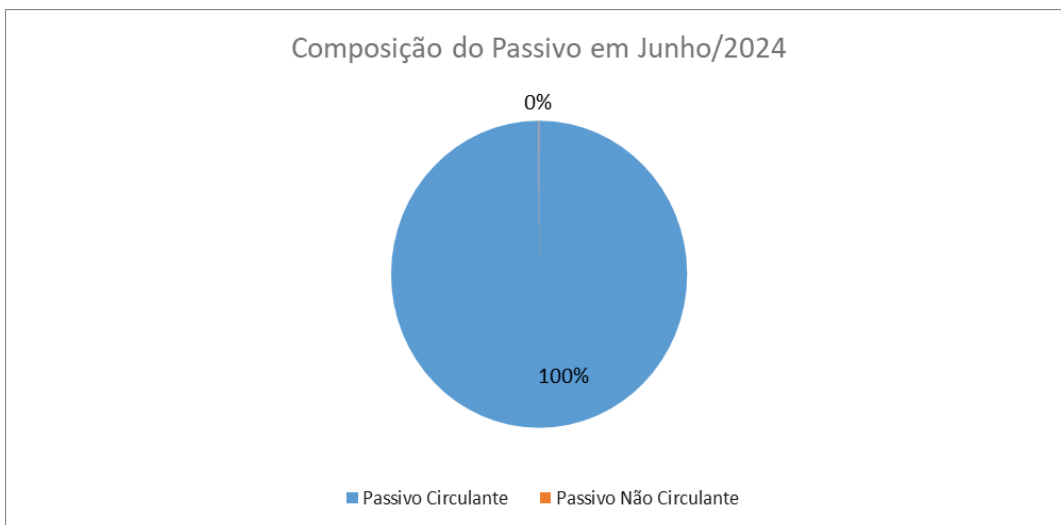


MRS

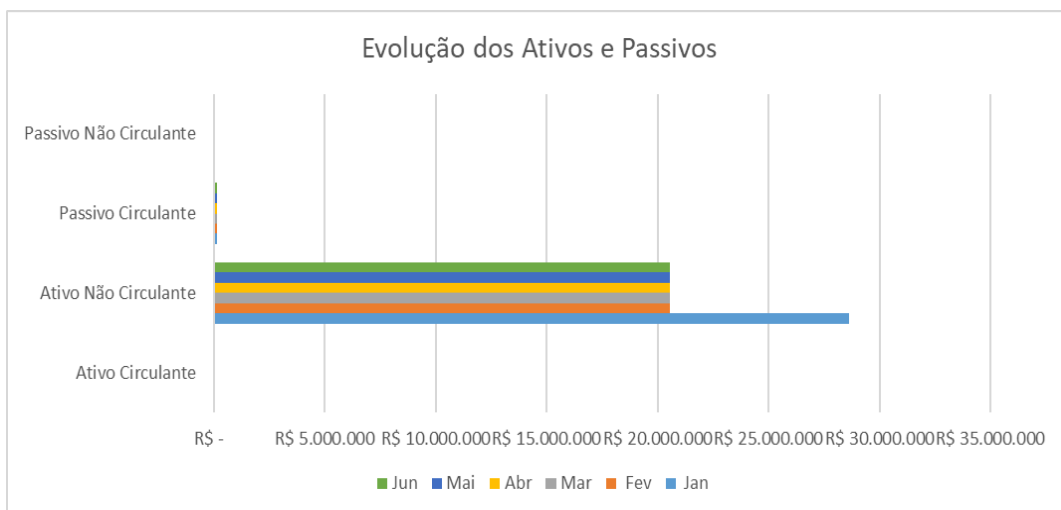
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Em junho, permaneceu inalterado, equivalente a 100% do Passivo

Total.



Prosseguindo, no gráfico abaixo é possível notar a evolução dos ativos e passivos da empresa de janeiro de 2024 a junho de 2024:



Analisando a documentação contábil, observou-se que o Patrimônio

PORTO ALEGRE
Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO
R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS
R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE
51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

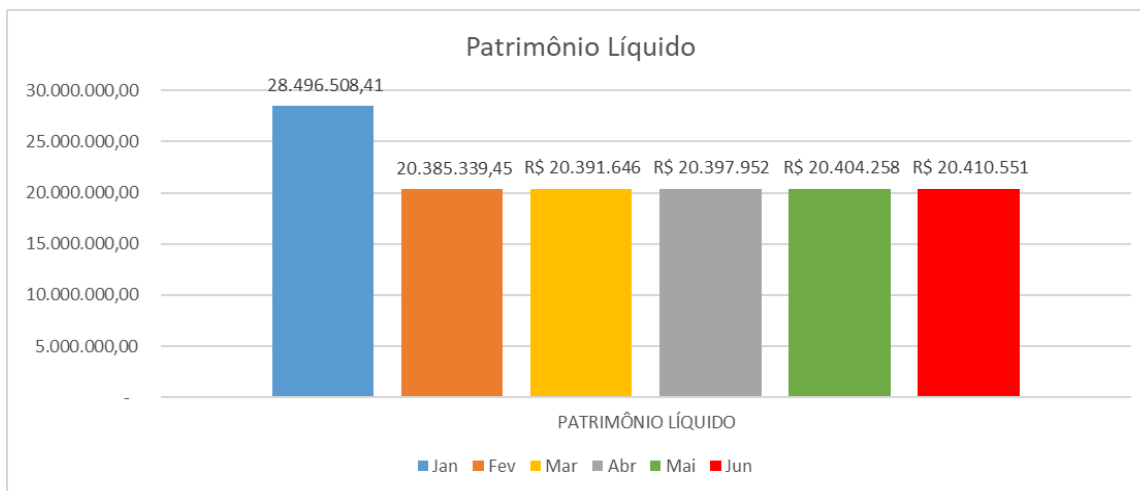
E-MAIL
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Líquido da empresa passou por variação negativa. Em janeiro, apresentou valor de R\$ 28.496.508. Em junho o valor chegou a R\$ 20.410.551.

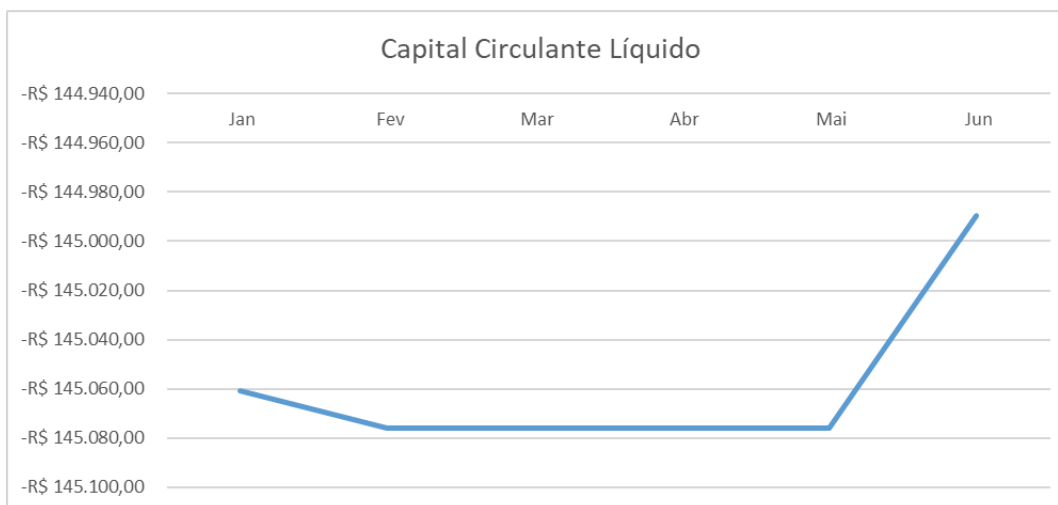


Constata-se que o Patrimônio Líquido piorou durante esse período.

INDICADORES FINANCEIROS:

Capital Circulante Líquido (CCL) = Ativo Circulante (-) Passivo Circulante

O gráfico abaixo demonstra a evolução do Capital Circulante Líquido:



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

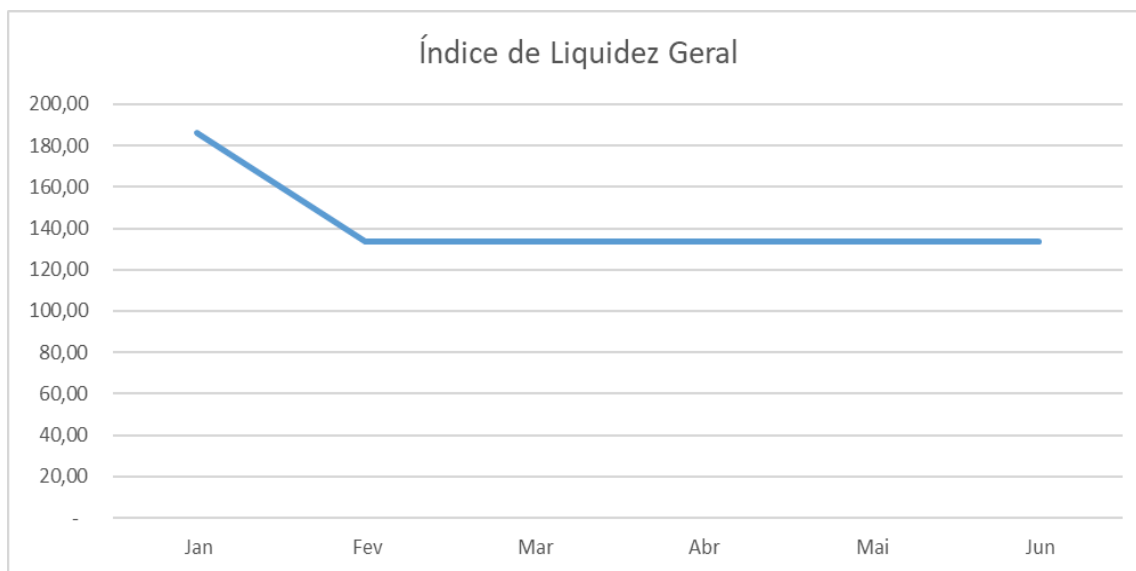
E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

O CCL iniciou janeiro com o valor de -R\$ 145.060 e finalizou em junho com -R\$ 144.989. Houve breve melhoria no período analisado.

$$\text{Índice de Liquidez Geral (ILG)} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Total}}$$

Segue abaixo a evolução do ILG:



O ILG obteve piora no cenário de 2024. Iniciou o ano com um índice de 185,94 e finalizou junho com 133,37. Apesar de breve piora o índice está positivo e demonstra que a empresa tem ativos suficientes para quitar as obrigações a curto e longo prazo.

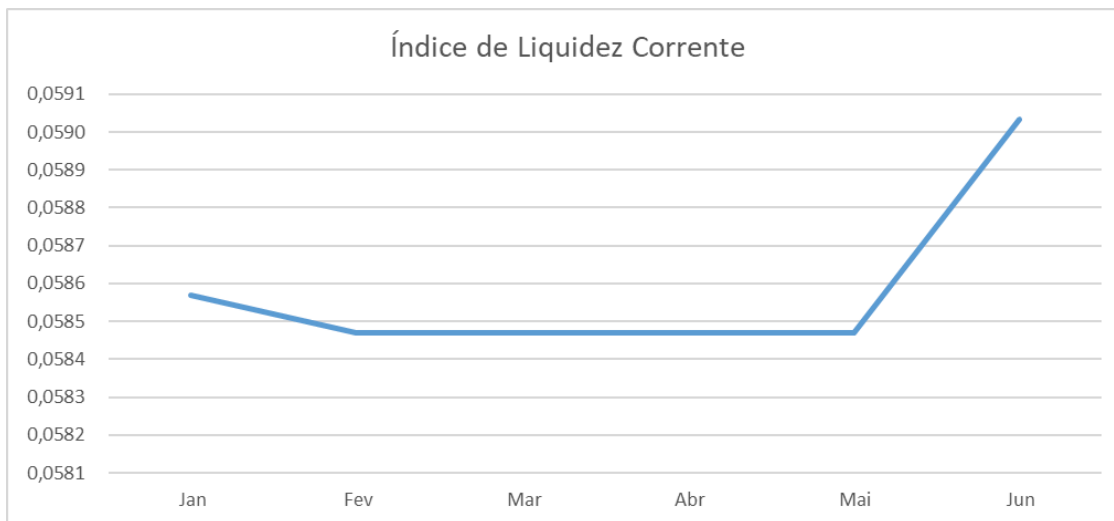
$$\text{Índice de Liquidez Corrente (ILC)} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Segue abaixo a evolução do ILC:



MRS

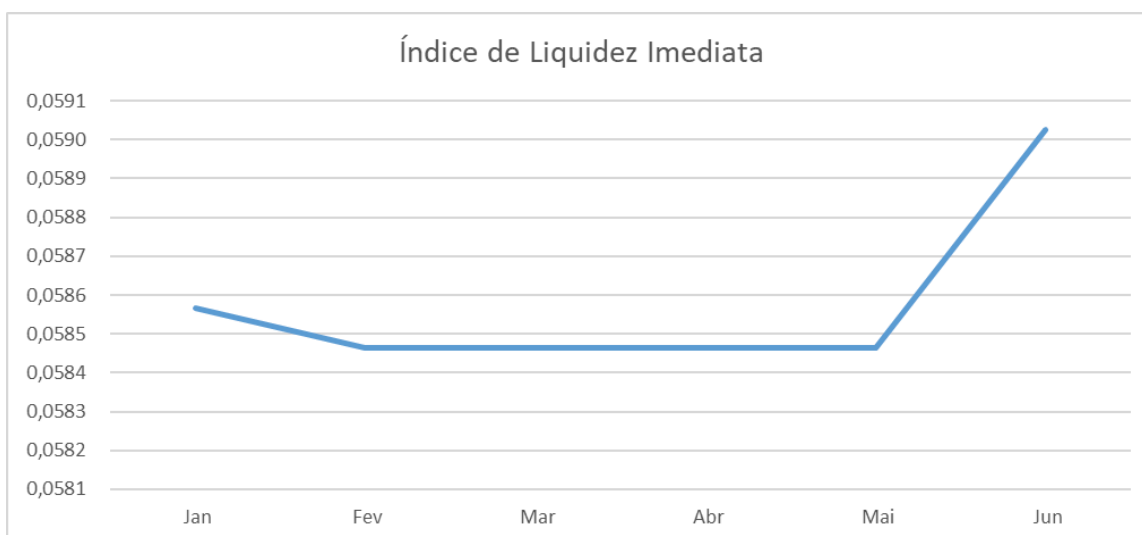
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



O ILC apresenta um valor inferior a 1,00. Sofreu melhoria de janeiro a junho de 2024, passando de 0,0586 em janeiro para 0,0590 em junho. Foi uma mudança irrisória, porém que a empresa não deteriorou ainda mais sua saúde financeira a curto prazo.

$$\text{Índice de Liquidez Imediata (ILI)} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}}$$

O gráfico abaixo apresenta a evolução do Índice de Liquidez Imediata:



PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

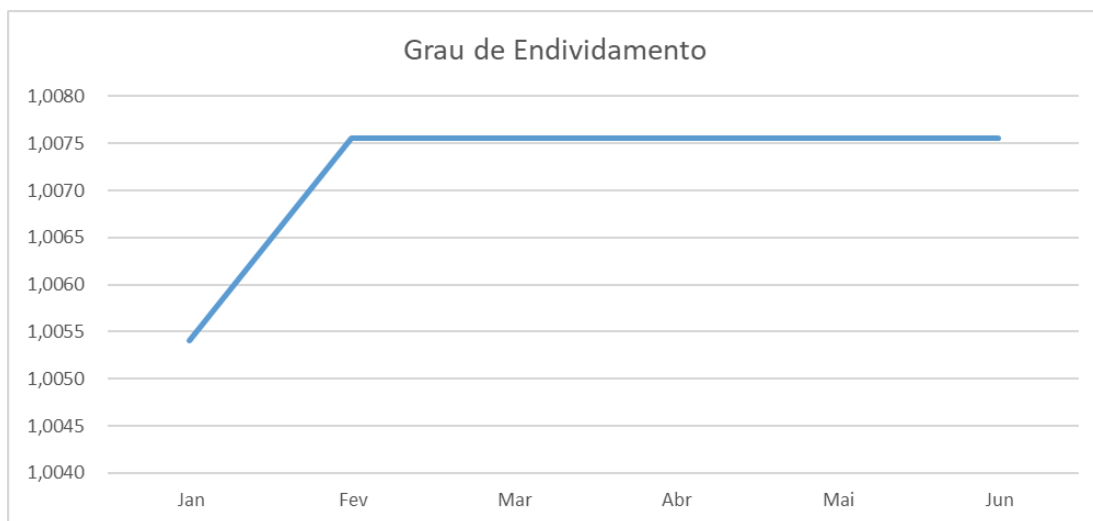
contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



O ILI se comportou de forma idêntica ao ILC. Melhorou seu cenário de janeiro a junho passando de 0,0586 para 0,0590.

$$\text{Grau de Endividamento (GE)} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$

Opresenta-se abaixo a evolução do Grau de Endividamento:



O grau de endividamento passou de 1,0054 em janeiro para 1,0076 em junho. Apesar da mudança irrisória a empresa ainda tem mais dívidas que recursos próprios.

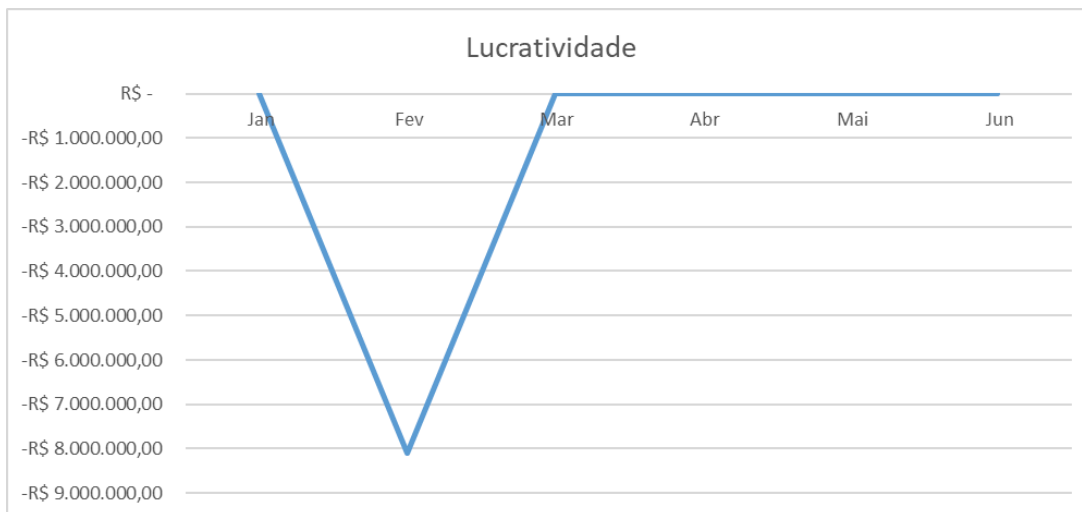
Lucratividade da Empresa

Com isso, demonstra-se, abaixo, a lucratividade da empresa:



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



A empresa apresentou um pequeno prejuízo acumulado no ano no valor de -R\$ 44,58. É importante demonstrar lucro nos próximos meses a fim de alterar os seus índices financeiros apresentados anteriormente.

CONCLUSÃO:

A análise dos balancetes patrimoniais da Timbe Participações Societárias LTDA para o primeiro semestre de 2024 revela algumas tendências e desafios importantes. Durante esse período, o Ativo Circulante, que representa os recursos disponíveis ou que se tornarão disponíveis a curto prazo, experimentou um pequeno aumento. Essa mudança foi modesta e não teve um impacto significativo no percentual do Ativo Total.

O Passivo Circulante permaneceu inalterado ao longo do semestre, indicando estabilidade nas obrigações de curto prazo da empresa. Apesar de essa estabilidade ser positiva, a falta de redução no passivo também sugere que a empresa não conseguiu reduzir suas dívidas de curto prazo.

O Patrimônio Líquido da empresa sofreu uma variação negativa significativa durante o período analisado. Essa redução no Patrimônio Líquido indica uma piora

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br

na diferença entre ativos totais e passivos totais, o que pode ser um sinal de preocupação para a saúde financeira da empresa.

Em termos de indicadores financeiros, o Capital Circulante Líquido (CCL) iniciou o ano negativo e, embora tenha apresentado uma leve melhoria, ainda permaneceu em território negativo. A empresa precisa trabalhar para reverter esse cenário, buscando aumentar o CCL para um valor positivo.

O Índice de Liquidez Geral (ILG) apresentou uma queda, mas ainda se mantém em um nível positivo, indicando que a empresa tem ativos suficientes para cobrir suas obrigações a curto e longo prazo. Contudo, a tendência de queda precisa ser monitorada para evitar uma deterioração futura.

O Índice de Liquidez Corrente (ILC) e o Índice de Liquidez Imediata (ILI) mostraram melhorias mínimas, mas ambos continuam abaixo de 1, o que sugere que a empresa enfrenta desafios em manter liquidez suficiente para cobrir as obrigações de curto prazo. Melhorar esses índices será crucial para garantir a capacidade de pagamento imediato da empresa.

O Grau de Endividamento teve uma leve piora, o que indica que a empresa ainda possui mais dívidas do que recursos próprios. Este é um indicador crítico que precisa ser revertido para assegurar a sustentabilidade financeira da empresa.

Por último, a empresa apresentou um pequeno prejuízo acumulado durante o semestre. Embora o valor do prejuízo seja modesto, é importante que a empresa volte a apresentar lucro nos meses seguintes para melhorar os índices financeiros e fortalecer sua posição no mercado.

Em resumo, a Timbe Participações Societárias LTDA enfrenta desafios significativos, especialmente em termos de liquidez e endividamento. Para o segundo

semestre de 2024, a empresa deve focar em estratégias para aumentar a liquidez, reduzir o endividamento e melhorar a lucratividade, garantindo uma posição financeira mais sólida.

5. CONCURSALIDADE/EXTRACONCURSALIDADE DOS CRÉDITOS

Analisando os balancetes de junho de 2024, é possível notar que, do crédito concursal de R\$10.413.365,60, o montante de R\$3.915.304,45 se refere aos créditos trabalhistas. Com relação aos créditos extraconcursais, esses tributários, foi possível observar que totalizam a importância de R\$44.453.728,66.

6. ANDAMENTO PROCESSUAL

Data da Ocorrência	EVENTO	Evento n.º	Lei 11.101/05
11/09/2023	Distribuição do pedido de RJ	1	-
25/09/2023	Constatação Prévia	20	Art. 51-A
23/10/2023	Deferimento do Processamento RJ	33	Art. 52
30/10/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	75	Art. 33
15/12/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	122	Art. 53
28/02/2024	Publicação do Edital de Convocação de Credores	185	Art. 52, § 1º
27/05/2024	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	370	Art. 7º, §2º



MRS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

22/04/2024	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	161	Art. 53
(-)	Deferida Prorrogação do <i>Stay Period</i>	(-)	Art. 6º, §4º
02/07/2024	Publicação do Edital: Convocação AGC	458	Art. 36
(-)	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	(-)	Art. 37
(-)	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	(-)	Art. 37
(-)	Homologação do Plano e Concessão da Recuperação Judicial	(-)	Art. 58, § 1.º e 2.º

7. INFORMAÇÕES SOLICITADAS

Nada a solicitar.

8 .CUMPRIMENTOS DAS OBRIGAÇÕES

Como auxiliar do Juízo, o papel precípua da administração judicial é fiscalizar as atividades da empresa em recuperação judicial, especialmente quanto às obrigações contidas na Lei nº 11.101/2005, a fim de que os credores tenham a real dimensão da crise pela qual a empresa atravessa.

Dessa forma, em observação às atividades desenvolvidas pelas recuperandas, estas estão ativas, pagando os salários dos funcionários, contas mensais e realizando negócios dentro de seu ramo de atuação.

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br



Em não havendo mais nada a relatar ou requerer, a AJ fica à disposição do MM. Juízo e dos demais interessados para quaisquer esclarecimentos.

Florianópolis/SC, 15 de agosto de 2024.

MRS - ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

PORTO ALEGRE

Iguatemi Corporate
Av. Dr. Nilo Peçanha, 2825/804

SÃO PAULO

R. Pintassilgo, 480/153

IJUÍ - RS

R. José Bonifácio, 457/501

TELEFONE

51 9.9969.3339
11 9.1111.2456

E-MAIL

contato@mrs.adm.br
www.mrs.adm.br