Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1754
Carimbado Eletronicamente

TJRJ BEL CV02 201902152311 26/03/19 17:49:31138304 PROGER-VIRTUAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
"MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA e NOVA MG SERVIÇOS LTDA"
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

Processo nº: 0005248-88.2018.8.19.0008

Sociedades em Recuperação Judicial: MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA e NOVA MG SERVIÇOS LTDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1755
Carimbado Eletronicamente

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO
3.1.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA
3.1.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
3.2.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA
3.2.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA
3.3.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA
3.3.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1756
Carimbado Eletronicamente

4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO
4.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA
4.1 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

5. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO
5.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA
5.1 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

6. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA
6.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA
6.1 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

7. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO
7.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA
7.1 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

8. CONCLUSÃO

9. REQUERIMENTOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1757
Carimbado Eletronicamente

10. ANEXOS

10.1. BALANCETE E DRE MARÇO/2017.

10.2. BALANCETE E DRE ABRIL/2017

10.3. BALANCETE E DRE MAIO/2017.

10.4. BALANCETE E DRE JUNHO/2017.

10.5. BALANCETE E DRE JULHO/2017.

10.6. FLUXO DE CAIXA.

10.7. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

10.8 FOTOS DA RECUPERANDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1758
Carimbado Eletronicamente

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Processo nº: 0005248-88.2018.8.19.0008
Recuperandas: MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA e NOVA MG SERVIÇOS LTDA

1. INTRODUÇÃO

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que este relatório de atividades compreende os meses de janeiro a dezembro do ano de 2018. Apresentando abaixo, o cronograma de apresentação dos próximos relatórios:

RELATÓRIOS 2019 (Apresentação)	REFERÊNCIA 2019	DATA LIMITE DE ENTREGA DA DOCUMENTAÇÃO
ABRIL/2019	JANEIRO	20 DE MARÇO DE 2019
MAIO/2019	FEVEREIRO	20 DE ABRIL DE 2019
JUNHO/2019	MARÇO	20 DE MAIO DE 2019
JULHO/2019	ABRIL	20 DE JUNHO DE 2019
AGOSTO/2018	MAIO	20 DE JULHO DE 2019

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1759
Carimbado Eletronicamente

2. CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em que pese a decisão de deferimento da Recuperação Judicial proferida em 13/06/2018 **(fls. 384/386)**, ressalta-se que a publicação do edital a que alude o art. 52 § 1º da Lei 11.101/2005 ainda não ocorreu, sendo certo que não se encontra em curso o prazo do art. 7º, §1º, da lei citada. Assim, somente após a publicação e transcurso do prazo, a administradora judicial apresentará o Quadro Geral de Credores, nos termos do art. 7º, § 2º, do mesmo diploma legal.

Acerca do petitório de fls. 1.655/1.738, é preciso tecer alguns comentários sobre o deslinde do processo até o momento.

Conforme pode ser constatado nas derradeiras manifestações desta Administradora Judicial, havia uma franca carência documental no processo que inviabilizava por completo o seu deslinde. Eram elas:

- Lista de credores separada por classes;
- Documentação contábil 2018 com o realizado pela empresa;
- Balancetes e demonstrações do resultado do exercício de 2018, entre outros requisitos do art. 51 da LRF.

É certo que não houve apresentação de relatório por esta administradora judicial até o momento uma vez que, além da falta documental acima, o que fora entregue apenas demonstrava contabilmente o saldo acumulado até agosto do ano de

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1760
Carimbado Eletronicamente

2018, sem aferir o que foi realizado de maneira individualizada e não cumulativa, no período de março a agosto do ano de 2018, impossibilitando, com isso, a realização de análise financeira.

Antes do ingresso dos novos patronos, os documentos efetivamente entregues foram apenas as folhas de pagamento e os fluxos de caixa. Foram enviados, também, os termos de rescisão de contrato de trabalho de vários funcionários, sem qualquer indicação da existência ou não de pagamentos, sendo certo, ainda, que a lista de credores enviada apenas contemplavam dívidas com fornecedores, sem exemplificar classes e naturezas jurídicas dos respectivos créditos.

Assim, diante dos documentos ora apresentados, é forçoso reconhecer que todas as carências acima apontadas foram sanadas no petitório de fls. 1.655/1.738, com a apresentação dos itens faltantes do art. 51 da Lei 11.101/2005.

Ressalta-se que, houve aditamento ao plano de recuperação judicial, através de uma apresentação mais factível e amoldada à realidade da sociedade empresária recuperanda, em cumprimento aos requisitos legais como, por exemplo, pagamento dos créditos trabalhistas dentro dos 12 meses, tratamento igualitário dentro das classes, e aparente demonstração de viabilidade econômica para seu cumprimento.

Por fim, informa esta administradora que, a partir da decisão de chamamento do feito à ordem acerca de eventual expedição de ID, dará andamento ao cumprimento do art. 22, I, alínea “a” da Lei nº 11.101/2005.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1761
Carimbado Eletronicamente

3. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. DO ATIVO

Entende-se por Ativo os recursos controlados por uma entidade em consequência de eventos passados e dos quais se espera que resultem fluxos de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços para a entidade. Pode-se dizer, também, que o ativo representa, de forma estática, os bens e os direitos da entidade, ou seja, tudo o que a empresa possui, como por exemplo, caixa, máquinas, prédios, terrenos, estoque, material de escritório e etc, assim como tudo o que lhe é devido (contas a receber).

Para considerarmos o aumento de valor do ativo, o reconhecimento contábil é oriundo da evolução da receita, obtenção de recursos com terceiros ou com sócios da sociedade empresária, ou pela venda de um outro ativo com lucro.

Diante deste cenário, passamos a considerar as evoluções relevantes dos ativos que compõe as sociedades em recuperação judicial, durante os meses de janeiro a dezembro do ano de 2018.

3.1.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1762
Carimbado Eletronicamente

Inicialmente, durante os meses de janeiro a fevereiro, a conta de conta corrente aumento de maneira relevante em 39,76%.

Já nos meses de fevereiro a março, inexistiram relevantes evoluções nas contas do ativo.

Nos meses de março a abril, a conta de conta corrente voltou a aumentar em 10,08%, entretanto, as contas de disponibilidades, caixa geral e bancos c/ movimento, reduziram respectivamente em -15,08%, -56,84% e -15,83%.

Considerando o período de abril a maio, a conta de caixa aumentou em 349,76% e a conta corrente em 39,72%. Todavia, a conta de aplicações financeiras reduziu em -96,85%.

Outrossim, nos meses de maio a junho do ano de 2018, a conta de conta corrente voltou a aumentar, nesta oportunidade em 23,16% e a contas de caixa geral reduziu em 92,58%.

O período de junho a julho do ano de 2018, foi constatado um aumento no conta corrente em 20,19% e no caixa geral de 576,70%, com redução de -18,97% nos Bancos c/ Movimento.

Outrossim, nos meses de julho a agosto do ano de 2018, o caixa e as aplicações financeiras tiveram os saldos zerados.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1763
Carimbado Eletronicamente

Em agosto a setembro do ano de 2018, o conta corrente aumento em 13,25% e os outros créditos reduziram em -10,80%.

Ademais, nos meses de setembro a outubro, o conta corrente reduziu em -17,64%.

De toda a sorte, em outubro a novembro, apenas a conta de outros créditos aumentou em 53,14%.

Por derradeiro, nos meses de novembro a dezembro do ano de 2018, tivemos uma redução significante nas contas de disponibilidades, caixa em geral, bancos c/ movimento, clientes, outros créditos e adiantamentos, respectivamente em -93,46%, -91,19%, -93,54%, -45,14%, -99,47% e -100,00%. Levando a redução do ativo circulante em -86,80%, causando uma diminuição nos ativos totais de -63,26%.

Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do ativo:

BALANÇO PATRIMONIAL - JANEIRO A DEZEMBRO DO ANO DE 2018												
Meridian	jan/18	**%**	fev/18	**%**	mar/18	**%**	abr/18	**%**	mai/18	**%**	jun/18	**%**
ATIVOS	18.315.473,88	**1,01%**	18.501.287,10	**-0,26%**	18.452.976,73	**1,70%**	18.766.053,43	**1,60%**	19.067.135,52	**0,51%**	19.164.267,39	**0,35%**
ATIVOS CIRCULANTES	13.539.274,23	**1,37%**	13.725.087,45	**-0,35%**	13.676.777,08	**2,29%**	13.989.853,78	**2,15%**	14.290.935,87	**0,68%**	14.388.068,24	**0,46%**
DISPONIBILIDADES	3.557.044,90	**-1,51%**	3.503.287,90	**-5,73%**	3.302.705,37	**-15,08%**	2.804.815,74	**-9,94%**	2.526.156,11	**-8,57%**	2.309.574,49	**-17,53%**
CAIXA GERAL	39.025,35	**-1,28%**	38.525,34	**-4,41%**	36.825,35	**-56,84%**	15.892,80	**349,76%**	71.478,93	**-92,58%**	5.301,73	**576,70%**
BANCO C/ MOVIMENTO	3.265.221,71	**-1,63%**	3.211.964,71	**-6,19%**	3.013.082,18	**-15,83%**	2.536.125,10	**-3,53%**	2.446.723,87	**-6,15%**	2.296.319,45	**-18,97%**
BANCO C/ MOVIMENTO	3.265.221,71	**-1,63%**	3.211.964,71	**-6,19%**	3.013.082,18	**-15,83%**	2.536.125,10	**-3,53%**	2.446.723,87	**-6,15%**	2.296.319,45	**-18,97%**
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	252.797,84	**0,00%**	252.797,84	**0,00%**	252.797,84	**0,00%**	252.797,84	**-96,85%**	7.953,31	**0,00%**	7.953,31	**0,00%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1764
Carimbado Eletronicamente

APLICAÇÕES FINANCEIRAS	252.797,84	**0,00%**	252.797,84	**0,00%**	252.797,84	**0,00%**	252.797,84	**-96,85%**	7.953,31	**0,00%**	7.953,31	**0,00%**
CLIENTES	2.534.247,30	**1,55%**	2.573.465,93	**1,47%**	2.611.366,98	**1,53%**	2.651.211,19	**-1,25%**	2.618.064,60	**1,63%**	2.660.676,54	**-2,27%**
CLIENTES	2.534.247,30	**1,55%**	2.573.465,93	**1,47%**	2.611.366,98	**1,53%**	2.651.211,19	**-1,25%**	2.618.064,60	**1,63%**	2.660.676,54	**-2,27%**
OUTROS CRÉDITOS	6.274.594,61	**-4,24%**	6.008.365,99	**-0,63%**	5.970.258,40	**9,89%**	6.560.767,48	**-2,60%**	6.389.946,20	**-5,75%**	6.022.568,88	**-2,55%**
ADIANTAMENTOS	6.233.151,64	**-4,27%**	5.966.923,02	**-0,64%**	5.928.815,43	**9,96%**	6.519.324,51	**-2,62%**	6.348.503,23	**-5,79%**	5.981.125,91	**-2,56%**
ADIANTAMENTOS	6.233.151,64	**-4,27%**	5.966.923,02	**-0,64%**	5.928.815,43	**9,96%**	6.519.324,51	**-2,62%**	6.348.503,23	**-5,79%**	5.981.125,91	**-2,56%**
IMPOSTOS A RECUPERAR	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**
IMPOSTOS A RECUPERAR	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**
CONTA CORRENTE	1173387,42	**39,76%**	1639967,63	**9,30%**	1.792.446,33	**10,08%**	1.973.059,37	**39,72%**	2.756.768,96	**23,16%**	3.395.248,33	**20,19%**
CONTA CORRENTE	1173387,42	**39,76%**	1639967,63	**9,30%**	1.792.446,33	**10,08%**	1.973.059,37	**39,72%**	2.756.768,96	**23,16%**	3.395.248,33	**20,19%**
CONTA CORRENTE	1173387,42	**39,76%**	1639967,63	**9,30%**	1.792.446,33	**10,08%**	1.973.059,37	**39,72%**	2.756.768,96	**23,16%**	3.395.248,33	**20,19%**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**
IMOBILIZADO	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**
IMOBILIZADO	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**
Meridian	jul/18	**%**	ago/18	**%**	set/18	**%**	out/18	**%**	nov/18	**%**	dez/18	**%**
ATIVOS	19.230.878,72	**0,02%**	19.234.469,75	**-0,01%**	19.232.375,15	**-3,97%**	18.469.648,34	**-4,64%**	17.612.143,73	**-63,26%**	6.470.698,98	-
ATIVOS CIRCULANTES	14.454.679,07	**0,02%**	14.458.270,10	**-0,01%**	14.456.175,50	**-5,28%**	13.693.448,69	**-6,26%**	12.835.944,08	**-86,80%**	1.694.499,33	-
DISPONIBILIDADES	1.904.623,65	**-2,03%**	1.865.999,11	**0,48%**	1.874.959,85	**1,29%**	1.899.108,96	**4,79%**	1.990.056,36	**-93,46%**	130.056,36	-
CAIXA GERAL	35.876,82	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0	**#DIV/0!**	0	**0,00%**	65.795,07	**-91,19%**	5.795,07	-
BANCO C/ MOVIMENTO	1.860.793,52	**0,28%**	1.865.999,11	**0,48%**	1.874.959,85	**1,29%**	1.899.108,96	**1,32%**	1.924.261,29	**-93,54%**	124.261,29	-
BANCO C/ MOVIMENTO	1.860.793,52	**0,28%**	1.865.999,11	**0,48%**	1.874.959,85	**1,29%**	1.899.108,96	**1,32%**	1.924.261,29	**-93,54%**	124.261,29	-
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	7.953,31	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	**#DIV/0!**	0,00		0,00		0,00	-
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	7.953,31	**-100,00%**	0	**0,00%**	0	**#DIV/0!**	0		0,00		0,00	-
CLIENTES	2.600.157,57	**6,91%**	2.779.788,10	**1,92%**	2.833.187,50	**0,14%**	2.837.031,34	**-2,15%**	2776000,12	**-45,14%**	1523000,00	-
CLIENTES	2.600.157,57	**6,91%**	2.779.788,10	**1,92%**	2.833.187,50	**0,14%**	2.837.031,34	**-2,15%**	2776000,12	**-45,14%**	1523000,00	-

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1765
Carimbado Eletronicamente

OUTROS CRÉDITOS	5.869.159,20	**-3,31%**	5.675.161,70	**-10,80%**	5.062.453,62	**0,70%**	5.098.063,50	**53,14%**	7.807.193,67	**-99,47%**	41.442,97	-
ADIANTAMENTOS	5.827.716,23	**-3,33%**	5.633.718,73	**-10,88%**	5.021.010,65	**0,71%**	5.056.620,53	**53,58%**	7.765.750,70	**-100,00%**	0,00	-
ADIANTAMENTOS	5.827.716,23	**-3,33%**	5.633.718,73	**-10,88%**	5.021.010,65	**0,71%**	5.056.620,53	**53,58%**	7.765.750,70	**-100,00%**	0,00	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	**0,00%**	41.442,97	-
CONTA CORRENTE	4.080.738,65	**1,39%**	4.137.321,19	**13,25%**	4.685.574,53	**-17,64%**	3.859.244,89	**0,00%**	262693,93	**-100,00%**	0,00	-
CONTA CORRENTE	4.080.738,65	**1,39%**	4.137.321,19	**13,25%**	4.685.574,53	**-17,64%**	3.859.244,89	**0,00%**	262.693,93	**-100,00%**	0,00	-
CONTA CORRENTE	4.080.738,65	**1,39%**	4.137.321,19	**13,25%**	4.685.574,53	**-17,64%**	3.859.244,89	**0,00%**	262.693,93	**-100,00%**	0,00	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	-
IMOBILIZADO	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	-
IMOBILIZADO	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	**0,00%**	4.776.199,65	-

3.1.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

Nos meses de janeiro a fevereiro do ano de 2018, as contas de disponibilidades e caixa geral, aumentaram respectivamente em 42,65% e 76,83%.

Já nos meses de fevereiro a março, as contas de disponibilidades e caixa geral voltaram a apresentar aumento, respectivamente em 81,00% e 117,70%.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1766
Carimbado Eletronicamente

Em março a abril, os aumentos das contas descritas anteriormente foram reiterados em 62,90% e 75,99%.

Com efeito, nos meses de abril a maio, as referidas contas voltaram a aumentar em 25,10% e 28,13%.

Outrossim, nos meses de maio a junho não houveram relevantes evoluções nas contas do ativo.

Entretanto, nos meses de junho a julho as contas de disponibilidades e caixa geral aumentaram em 16,34% e 17,73%.

Foi constatado nos meses de julho a agosto, nas contas descritas anteriormente aumento em 12,44% e 13,34%.

De toda a sorte, nos meses de agosto a setembro, as referidas contas reduziram significativamente em -99,03% e -99,94%, assim como a conta de bancos c/ movimento que reduziu em -84,85%.

Nos meses de setembro a outubro, não houveram evoluções relevantes.

Já nos meses de outubro a novembro, as contas de disponibilidades, caixa geral e bancos c/ movimento, aumentaram respectivamente em 16.990,63%, 115.725,44% e 10.655,15%, contudo, houve redução a zero dos créditos dos funcionários e depósito judicial, o que causou um aumento no ativo circulante de 16,56%.

Por derradeiro, nos meses de novembro a dezembro, a conta de caixa geral reduziu em -78,39% e os bancos c/ movimento aumentaram em 68,11%.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1767
Carimbado Eletronicamente

Pelo o exposto, segue abaixo a planilha do ativo:

BALANÇO PATRIMONIAL - JANEIRO A NOVEMBRO DO ANO DE 2018												
Nova MG	jan/18	%	fev/18	%	mar/18	%	abr/18	%	mai/18	%	jun/18	%
ATIVOS	1.319.089,00	**0,58%**	1.326.685,00	**1,55%**	1.347.263,00	**2,15%**	1.376.185,00	**1,37%**	1.394.986,00	**0,50%**	1.402.026,00	**1,17%**
ATIVOS CIRCULANTES	1.319.089,00	**0,58%**	1.326.685,00	**1,55%**	1.347.263,00	**2,15%**	1.376.185,00	**1,37%**	1.394.986,00	**0,50%**	1.402.026,00	**1,17%**
DISPONIBILIDADES	17.809,00	**42,65%**	25.405,00	**81,00%**	45.983,00	**62,90%**	74.905,00	**25,10%**	93.706,00	**7,51%**	100.746,00	**16,34%**
CAIXA GERAL	9.887,33	**76,83%**	17.483,33	**117,70%**	38.061,33	**75,99%**	66.983,33	**28,13%**	85.824,33	**8,16%**	92.824,33	**17,73%**
BANCO C/ MOVIMENTO	7.921,67	**0,00%**	7.921,67	**0,00%**	7.921,67	**0,00%**	7.921,67	**0,00%**	7.921,67	**0,00%**	7.921,67	**0,00%**
OUTROS CRÉDITOS	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**0,00%**
ADIANTAMENTOS	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**
CRÉDITOS FUNCIONÁRIOS	280,00	**0,00%**	280,00	**0,00%**	280	**0,00%**	280	**0,00%**	280	**0,00%**	280	**0,00%**
DEPÓSITO JUDICIAL	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**
DEPÓSITO JUDICIAL	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**
Nova MG	jul/18	%	ago/18	%	set/18	%	out/18	%	nov/18	%	dez/18	%
ATIVOS	1.418.488,00	**1,03%**	1.433.072,00	**-9,11%**	1.302.557,00	**0,00%**	1.302.557,00	**16,56%**	1.518.247,33	**1,19%**	1.536.247,33	-
ATIVOS CIRCULANTES	1.418.488,00	**1,03%**	1.433.072,00	**-9,11%**	1.302.557,00	**0,00%**	1.302.557,00	**16,56%**	1.518.247,33	**1,19%**	1.536.247,33	-
DISPONIBILIDADES	117.208,00	**12,44%**	131.792,00	**-99,03%**	1.277,00	**0,00%**	1.277,00	**16990,63%**	218.247,33	**8,25%**	236.247,33	-
CAIXA GERAL	109.286,33	**13,34%**	123.870,33	**-99,94%**	77	**0,00%**	77	**115725,44%**	89.185,59	**-78,39%**	19.277,00	-
BANCO C/ MOVIMENTO	7.921,67	**0,00%**	7.921,67	**-84,85%**	1.200,00	**0,00%**	1.200,00	**10655,15%**	129.061,74	**68,11%**	216.970,33	-
OUTROS CRÉDITOS	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**0,00%**	1.300.280,00	**-0,02%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	-
ADIANTAMENTOS	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	**0,00%**	1.300.000,00	-
CRÉDITOS FUNCIONÁRIOS	280	**0,00%**	280	**0,00%**	280	**0,00%**	280	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	-
DEPÓSITO JUDICIAL	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	-

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1768
Carimbado Eletronicamente

DEPÓSITO JUDICIAL	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**0,00%**	1.000,00	**-100,00%**	0,00	**0,00%**	0,00	-

3.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Passivo é representado pelas obrigações presentes da sociedade empresária, derivadas de eventos já ocorridos, cujo pagamento se espera que resulte em saída de recursos da referida sociedade. Recursos estes, capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviço.

Além disto, o Passivo também representa a origem de recursos financiados por terceiros, além das obrigações assumidas pela sociedade empresária que exigirão desembolso de recursos no futuro, ou seja, contas a pagar, salários a pagar, impostos a pagar, entre outros.

Vale lembrar, que o Passivo aumento de valor pela capacitação de um empréstimo ou financiamento, pela compra de um Ativo a prazo ou pelo reconhecimento contábil de uma despesas ainda não paga.

Por outro lado, o Passivo diminui de valor pelo efetivo pagamento ou pelo reconhecimento contábil de uma receita que havia sido recebida antecipadamente, como o adiantamento de clientes.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1769
Carimbado Eletronicamente

Assim como o Passivo, o Patrimônio Líquido (PL) também representa a origem de recursos, sendo que o PL corresponde aos recursos financiados pelos sócios da sociedade empresária, na forma de capital e pelos lucros obtidos que não foram distribuídos (retidos).

3.2.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA

Inicialmente, nos meses de janeiro a fevereiro do ano de 2018, as obrigações a curto prazo aumentaram em 765,12%, elevando o passivo circulante total ao mesmo patamar. Além disso, houve redução do resultado do exercício em -62,23%.

Com efeito, nos meses de fevereiro a março, apenas o resultado do exercício reduziu o seu saldo positivo em -61,79%.

Nos meses de março a abril, os fornecedores aumentaram o seu encargo em 25,30%, assim como resultado do exercício que aumentou o saldo positivo em 862,76%.

Já nos meses de abril a maio, os fornecedores aumentaram o seu encargo em 17,29%, todavia, o resultado do exercício reduziu o seu saldo positivo em -38,73%.

Cumpre salientar, que nos meses de maio a junho, as contas de compensação do ativo aumentaram em 37,50% e o resultado do exercício também evolui positivamente em 21,56%.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1770
Carimbado Eletronicamente

Outrossim, nos meses de junho a julho, apenas o resultado do exercício reduziu o seu saldo positivo em -36,88%.

Nos meses de julho a agosto, as contas de compensação do ativo aumentaram em 11,094% e o resultado do exercício regrediu em -50,94%.

Em referência ao período de agosto a setembro, o encargo com os fornecedores aumentou em 17,80%, o resultado do exercício aumentou o seu saldo positivo em 337,61% e as contas de compensação do ativo reduziram para -94,89%.

De toda a sorte, nos meses de setembro a outubro, os empréstimos reduziram para -20,46%, assim como o resultado do exercício em -86,34%.

O período dos meses de outubro a novembro, inexistiram evoluções significantes.

Por derradeiro, nos meses de novembro a dezembro, houve redução significante nas contas de obrigações a curto prazo, empréstimos, obrigações fiscais, obrigações trabalhistas e no patrimônio líquido, respectivamente em -48,78%, -100,00%, -53,01%, -100,00% e -84,43%. Gerando a redução do passivo circulante em -48,78% e no passivo total de -63,26%.

Diante do exposto, segue abaixo a planilha do passivo e do patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL - JANEIRO A DEZEMBRO DO ANO DE 2018

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1771
Carimbado Eletronicamente

Meridian	jan/18	%	fev/18	%	mar/18	%	abr/18	%	mai/18	%	jun/18	%
PASSIVO	18.315.473,88	**1,01%**	18.501.287,10	**-0,26%**	18.452.976,73	**1,70%**	18.766.053,43	**1,60%**	19.067.135,52	**0,51%**	19.164.267,89	**0,35%**
PASSIVO CIRCULANTE	1.302.758,85	**765,72%**	11.278.303,29	**0,17%**	11.297.660,18	**-0,42%**	11.249.774,98	**4,06%**	11.706.862,53	**0,38%**	11.750.789,75	**4,73%**
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.302.758,85	**765,72%**	11.278.303,29	**0,17%**	11.297.660,18	**-0,42%**	11.249.774,98	**4,06%**	11.706.862,53	**0,38%**	11.750.789,75	**4,73%**
FORNECEDORES	1.708.210,28	**-6,12%**	1.603.704,08	**-4,23%**	1.535.796,90	**25,30%**	1.924.361,68	**17,29%**	2.257.168,31	**3,63%**	2.339.049,95	**4,84%**
FORNECEDORES	1.708.210,28	**-6,12%**	1.603.704,08	**-4,23%**	1.535.796,90	**25,30%**	1.924.361,68	**17,29%**	2.257.168,31	**3,63%**	2.339.049,95	**4,84%**
EMPRÉSTIMOS	5.291.598,58	**-2,05%**	5.183.369,63	**1,22%**	5.246.760,31	**-8,32%**	4.810.253,41	**2,75%**	4.942.658,76	**-1,08%**	4.889.453,44	**9,05%**
EMPRÉSTIMOS	5.291.598,58	**-2,05%**	5.183.369,63	**1,22%**	5.246.760,31	**-8,32%**	4.810.253,41	**2,75%**	4.942.658,76	**-1,08%**	4.889.453,44	**9,05%**
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.826.323,83	**-0,03%**	2.825.434,93	**0,07%**	2.827.414,57	**0,00%**	2.827.471,49	**-0,29%**	2.819.347,05	**0,01%**	2.819.597,78	**0,02%**
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.826.323,83	**-0,03%**	2.825.434,93	**0,07%**	2.827.414,57	**0,00%**	2.827.471,49	**-0,29%**	2.819.347,05	**0,01%**	2.819.597,78	**0,02%**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**0,00%**
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.496.147,97	**0,00%**	1.496.147,97	**1,46%**	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**0,00%**
OUTRAS OBRIGAÇÕES - ALUGUEIS	1.496.147,97	**0,00%**	1.496.147,97	**1,46%**	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**0,00%**
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVO	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**37,50%**	55.000,00	**0,00%**
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVO	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**37,50%**	55.000,00	**0,00%**
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVO	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**0,00%**	40.000,00	**37,50%**	55.000,00	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.823.546,54	**5,85%**	7.222.983,61	**-0,94%**	7.155.316,55	**5,04%**	7.516.278,45	**-2,08%**	7.360.273,00	**0,72%**	7.413.478,32	**-6,60%**
CAPITAL SOCIAL	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**
LUCROS / PREJUÍZOS	6.223.546,54	**6,42%**	6.622.983,81	**-1,02%**	6.555.316,55	**5,51%**	6.916.278,45	**-2,26%**	6.760.273,00	**0,79%**	6.813.478,32	**-7,18%**
LUCRO ACUMULADO	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	289.931,74	**-62,23%**	109.505,53	**-61,79%**	41.838,27	**862,76%**	402.800,17	**-38,73%**	246.794,72	**21,56%**	300.000,04	**-36,88%**
Meridian	jul/18	%	ago/18	%	set/18	%	out/18	%	nov/18	%	dez/18	%
PASSIVO	19.230.878,72	**0,02%**	19.234.469,75	**-0,01%**	19.232.375,15	**-3,97%**	18.469.648,35	**0,00%**	17.612.143,73	**-63,26%**	6.470.698,98	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	12.306.760,79	**-2,26%**	12.028.100,39	**4,13%**	12.525.396,96	**-9,78%**	11.300.661,53	**0,00%**	10.458.516,39	**-48,78%**	5.356.836,23	**-**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1772
Carimbado Eletronicamente

OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.306.760,79	**-2,26%**	12.028.100,39	**4,13%**	12.525.396,96	**-9,78%**	11.300.661,53	**0,00%**	10.458.516,39	**-48,78%**	5.356.836,23	-
FORNECEDORES	2.452.148,51	**-0,15%**	2.448.400,65	**17,80%**	2.884.317,44	**-6,57%**	2.694.699,90	**0,00%**	2.451.028,09	**2,16%**	2.504.077,67	-
FORNECEDORES	2.452.148,51	**-0,15%**	2.448.400,65	**17,80%**	2.884.317,44	**-6,57%**	2.694.699,90	**0,00%**	2.451.028,09	**2,16%**	2.504.077,67	-
EMPRÉSTIMOS	5.331.783,83	**-5,29%**	5.049.532,40	**1,84%**	5.142.423,48	**-20,46%**	4.090.517,35	**0,00%**	3.521.343,58	**-100,00%**	0	-
EMPRÉSTIMOS	5.331.783,83	**-5,29%**	5.049.532,40	**1,84%**	5.142.423,48	**-20,46%**	4.090.517,35	**0,00%**	3.521.343,58	**-100,00%**	0	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.820.140,05	**0,03%**	2.820.909,73	**0,02%**	2.821.385,90	**0,05%**	2.822.666,20	**0,00%**	2.824.844,21	**-53,01%**	1.327.360,02	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.820.140,05	**0,03%**	2.820.909,73	**0,02%**	2.821.385,90	**0,05%**	2.822.666,20	**0,00%**	2.824.844,21	**-53,01%**	1.327.360,02	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**4,84%**	135.922,97	**0,00%**	135.922,97	**0,00%**	135.901,97	**-100,00%**	0	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	129.646,68	**0,00%**	129.646,68	**4,84%**	135.922,97	**0,00%**	135.922,97	**0,00%**	135.901,97	**-100,00%**	0	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**1,33%**	1.538.199,15	**1,00%**	1.553.592,73	**0,00%**	1.525.398,54	**0,00%**	1.525.398,54	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES - ALUGUEIS	1.518.041,72	**0,00%**	1.518.041,72	**1,33%**	1.538.199,15	**1,00%**	1.553.592,73	**0,00%**	1.525.398,54	**0,00%**	1.525.398,54	-
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVO	55.000,00	**11,94%**	61.569,21	**-94,89%**	3.148,02	**3,63%**	3.262,38	**0,00%**	0,00		0	-
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVO	55.000,00	**11,94%**	61.569,21	**-94,89%**	3.148,02	**3,63%**	3.262,38	**0,00%**	0,00		0	-
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVO	55.000,00	**11,94%**	61.569,21	**-94,89%**	3.148,02	**3,63%**	3.262,38	**0,00%**	0,00		0	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.924.117,93	**4,08%**	7.206.369,36	**-6,93%**	6.706.987,19	**6,89%**	7.168.986,82	**0,00%**	7.153.627,34	**-84,43%**	1.113.862,75	-
CAPITAL SOCIAL	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	-
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	**0,00%**	600.000,00	-
LUCROS / PREJUÍZOS	6.324.117,93	**4,46%**	6.606.369,36	**-7,56%**	6.106.978,19	**7,57%**	6.568.986,82	**0,00%**	6.553.627,34	**-92,16%**	513.862,75	-
LUCRO ACUMULADO	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**0,00%**	6.513.478,28	**-92,27%**	503.708,44	-
RESULTADO DO EXERCÍCIO	189.360,35	**-50,94%**	92.891,08	**337,61%**	406.500,09	**-86,34%**	55.508,54	**0,00%**	40.149,06	**-74,71%**	10.154,31	-

3.2.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1773
Carimbado Eletronicamente

Inicialmente, nos meses de janeiro a fevereiro do ano de 2018, apenas o resultado do exercício reduziu o seu saldo positivo em -62,89%.

Nos meses de fevereiro a março, o mesmo resultado aumentou em 218,04%.

Já nos meses de março a abril, o resultado do exercício voltou a aumentar em 41,67%.

Outrossim, nos meses de abril a maio, a conta descrita acima reduziu em -36,85%.

Com efeito, nos meses de maio a junho, a conta de resultado voltou a reduzir em -67,41%.

Durante os meses de junho a julho, a mesma conta aumentou em 166,10%.

Em relação ao período de julho a agosto, de maneira reiterada a conta de resultado regrediu em -12,06%.

Nos meses de agosto a setembro, o resultado do exercício mais uma vez de forma reiterada reduziu em -1.162,87%, tornando o seu saldo negativo.

No período de setembro a outubro, a conta de resultado zerou o seu déficit.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1774
Carimbado Eletronicamente

De toda a sorte, nos meses de outubro a novembro, as obrigações a curto prazo aumentaram em 16,56%, assim como o passivo circulante e o passivo total. Já as obrigações trabalhistas aumentaram em 16,63%.

Por derradeiro, nos meses de novembro a dezembro, não houveram relevantes evoluções.

Pelo exposto, segue abaixo a planilha do passivo e do patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL - JANEIRO A NOVEMBRO DO ANO DE 2018												
Nova MG	jan/18	**%**	fev/18	**%**	mar/18	**%**	abr/18	**%**	mai/18	**%**	jun/18	**%**
PASSIVO	1.319.089,00	**0,58%**	1.326.685,00	**1,55%**	1.347.263,00	**2,15%**	1.376.185,00	**1,37%**	1.394.986,00	**0,50%**	1.402.026,00	**1,17%**
PASSIVO CIRCULANTE	1.302.758,85	**1,37%**	1.320.625,00	**0,56%**	1.327.990,00	**1,57%**	1.348.880,00	**2,14%**	1.377.743,00	**1,35%**	1.396.407,00	**0,51%**
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.302.758,85	**1,37%**	1.320.625,00	**0,56%**	1.327.990,00	**1,57%**	1.348.880,00	**2,14%**	1.377.743,00	**1,35%**	1.396.407,00	**0,51%**
FORNECEDORES	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.296.865,42	**1,38%**	1.314.731,57	**0,56%**	1.322.096,57	**1,58%**	1.342.986,57	**2,15%**	1.371.849,57	**1,36%**	1.390.513,57	**0,51%**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	16.330,15	**- 62,89%**	6.060,00	**218,04%**	19.273,00	**41,67%**	27.305,00	**- 36,85%**	17.243,00	**- 67,41%**	5.619,00	**166,10%**
Nova MG	jul/18	**%**	ago/18	**%**	set/18	**%**	out/18	**%**	nov/18	**%**	dez/18	**%**
PASSIVO	1.418.488,00	**1,03%**	1.433.072,00	**-9,11%**	1.302.557,00	**0,00%**	1.302.557,00	**16,56%**	1.518.247,33	**1,19%**	1.536.247,33	**-**
PASSIVO CIRCULANTE	1.403.536,00	**1,17%**	1.419.923,00	**1,58%**	1.442.313,87	**-9,69%**	1.302.557,00	**16,56%**	1.518.247,33	**0,00%**	1.518.247,33	**-**
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.403.536,00	**1,17%**	1.419.923,00	**1,58%**	1.442.313,87	**-9,69%**	1.302.557,00	**16,56%**	1.518.247,33	**0,00%**	1.518.247,33	**-**
FORNECEDORES	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**0,00%**	5.893,43	**-**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.397.642,57	**1,17%**	1.414.029,57	**1,58%**	1.436.420,44	**-9,73%**	1.296.663,57	**16,63%**	1.512.353,90	**0,00%**	1.512.353,90	**-**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	14.952,00	**- 12,06%**	13.149,00	**- 1162,87%**	-139.756,87	**- 100,00%**	0	**0,00%**	0,00	**0,00%**	18.000,00	**-**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1775
Carimbado Eletronicamente

3.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período.

Existem vários índices de liquidez, cada um fornece as informações diferentes sobre a situação financeira da sociedade empresária. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente.

Este índice indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.), para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar e etc.).

É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial, é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Portanto, a liquidez objeto de medição, tem o escopo de avaliar gradativamente a evolução do índice em questão.

Considerando o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, é deste forma que é calculado o índice de liquidez corrente, representado pela quantidade de recursos imediatos para o pagamento das despesas com exigibilidade de curto prazo.

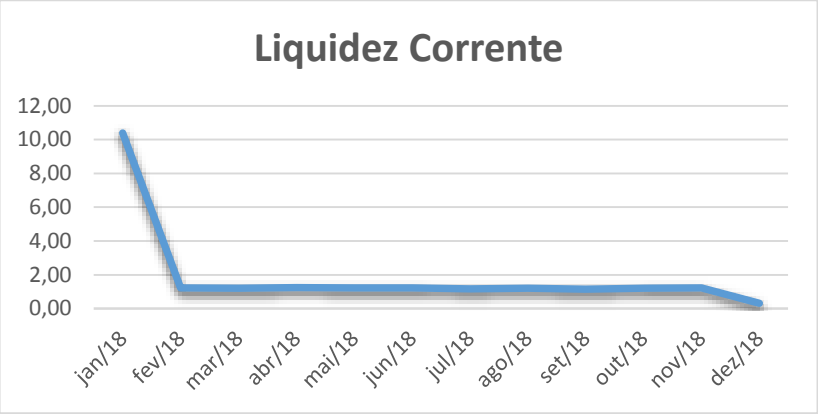
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1776
Carimbado Eletronicamente

Desta forma, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, a planilha dos valores que compõe o referido índice, levando sempre em consideração os meses de janeiro a dezembro do ano de 2018, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

3.3.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA

LIQUIDEZ CORRENTE - JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018												
Nova MG	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
ATIVOS CIRCULANTES	13.539.274,23	13.725.087,45	13.676.777,08	13.989.853,78	14.290.935,87	14.388.068,24	14.454.679,07	14.458.270,10	14.456.175,50	13.693.448,69	12.835.944,08	1.694.499,33
PASSIVO CIRCULANTE	1.302.758,85	11.278.303,29	11.297.660,18	11.249.774,98	11.706.862,53	11.750.789,75	12.306.760,79	12.028.100,39	12.525.396,96	11.300.661,53	10.458.516,39	5.356.836,23
Liquidez Corrente	**10,39**	**1,22**	**1,21**	**1,24**	**1,22**	**1,22**	**1,17**	**1,20**	**1,15**	**1,21**	**1,23**	**0,32**

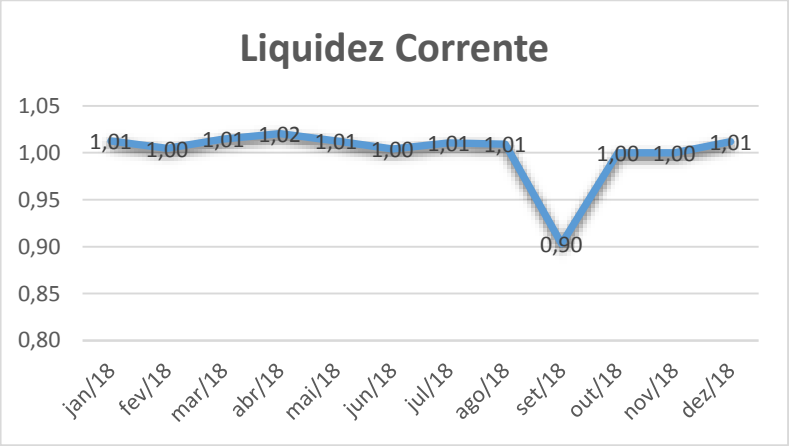
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1777
Carimbado Eletronicamente



3.3.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

LIQUIDEZ CORRENTE - JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018												
Nova MG	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
ATIVOS CIRCULANTES	1.319.089,00	1.326.685,00	1.347.263,00	1.376.185,00	1.394.986,00	1.402.026,00	1.418.488,00	1.433.072,00	1.302.557,00	1.302.557,00	1.518.247,33	1.536.247,33
PASSIVO CIRCULANTE	1.302.758,85	1.320.625,00	1.327.990,00	1.348.880,00	1.377.743,00	1.396.407,00	1.403.536,00	1.419.923,00	1.442.313,87	1.302.557,00	1.518.247,33	1.518.247,33
Liquidez Corrente	**1,01**	**1,00**	**1,01**	**1,02**	**1,01**	**1,00**	**1,01**	**1,01**	**0,90**	**1,00**	**1,00**	**1,01**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1778
Carimbado Eletronicamente



4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

Os índices de endividamento avaliam a “segurança” que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do ativo.

O ativo de uma empresa é financiado pelos capitais próprios (PL) e por capitais de terceiros (Passivo). Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco a que os terceiros estão expostos.

Fazendo uma interpretação básica e simplória, quando maior o índice, pior.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1779
Carimbado Eletronicamente

Todavia, deve-se considerar que determinadas empresas convivem muito bem com endividamento relativamente elevado, principalmente quando o mesmo tiver um perfil de longo prazo, ou quando o Passivo de Curto Prazo não for oneroso, fruto de uma adequada administração de prazos de fornecedores (Origens de Capital de Giro).

Vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que a Recuperanda não irá, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

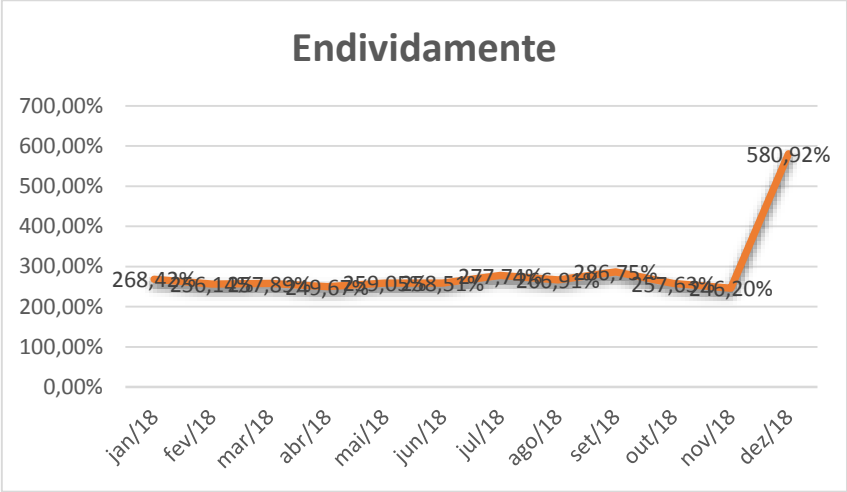
Por conta disto, o objetivo desta análise é também apresentar a evolução gradativa do índice de endividamento geral, utilizando como parâmetro o total do passivo versos o patrimônio líquido.

Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos totais dos passivos e patrimônios líquidos, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente a sociedade empresária em Recuperação Judicial.

4.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA

ENDIVIDAMENTO - JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018												
Nova MG	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
PASSIVO	18.315.473,88	18.501.287,10	18.452.976,73	18.766.053,43	19.067.135,52	19.164.267,89	19.230.878,72	19.234.469,75	19.232.375,15	18.469.648,35	17.612.143,73	6.470.698,98
PL	6.823.546,54	7.222.983,61	7.155.316,55	7.516.278,45	7.360.273,00	7.413.478,32	6.924.117,93	7.206.369,36	6.706.987,19	7.168.986,82	7.153.627,34	1.113.862,75
Endividamente	**268,42%**	**256,14%**	**257,89%**	**249,67%**	**259,05%**	**258,51%**	**277,74%**	**266,91%**	**286,75%**	**257,63%**	**246,20%**	**580,92%**

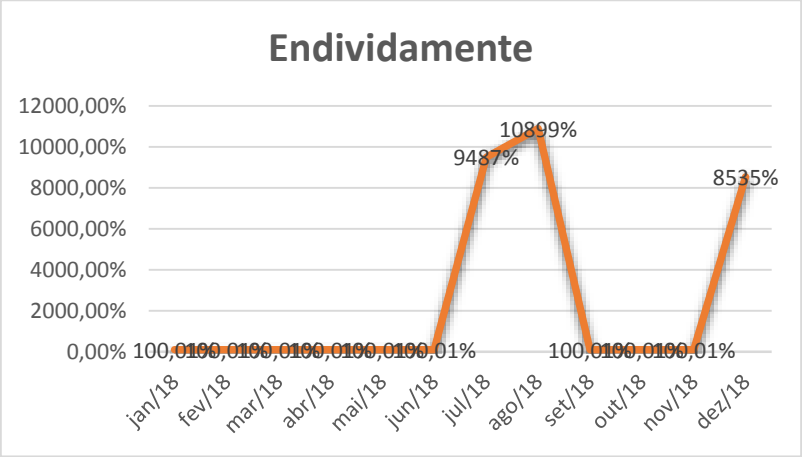
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1780
Carimbado Eletronicamente



4.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

ENDIVIDAMENTO - JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018												
Nova MG	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
PASSIVO	1.319.089,00	1.326.685,00	1.347.263,00	1.376.185,00	1.394.986,00	1.402.026,00	1.418.488,00	1.433.072,00	1.302.557,00	1.302.557,00	1.518.247,33	1.536.247,33
ATIVOS	1.319.089,00	1.326.685,00	1.347.263,00	1.376.185,00	1.394.986,00	1.402.026,00	1.418.488,00	1.433.072,00	1.302.557,00	1.302.557,00	1.518.247,33	1.536.247,33
PASSIVO CIRCULANTE	1.302.758,85	1.320.625,00	1.327.990,00	1.348.880,00	1.377.743,00	1.396.407,00	1.403.536,00	1.419.923,00	1.442.313,87	1.302.557,00	1.518.247,33	1.518.247,33
PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.952,00	13.149,00	-139.756,87	0,00	0,00	18.000,00
Endividamente	**100,01%**	**100,01%**	**100,01%**	**100,01%**	**100,01%**	**100,01%**	**9487%**	**10899%**	**100,01%**	**100,01%**	**100,01%**	**8535%**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1781
Carimbado Eletronicamente



5. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado.

Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), a Demonstração evidencia a riqueza gerada pela empresa num determinado período, sabendo-se que essa riqueza pertence, ao fim das contas, aos acionistas da sociedade empresária.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1782
Carimbado Eletronicamente

Este relatório, buscou além de apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe as Demonstrações de Resultado, exemplificar através de gráficos simples, a apuração de aumento ou diminuição nas receitas líquidas e despesas administrativas. Em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira da sociedade empresária em Recuperação Judicial.

Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado das sociedades empresárias em Recuperação Judicial:

5.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA

DRE - JANEIRO A NOVEMBRO DO ANO DE 2018												
Meridian	jan/18	%	fev/18	%	mar/18	%	abr/18	%	mai/18	%	jun/18	%
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	539.883,36	**0,26%**	541.282,78	**-0,26%**	539.883,36	**0,22%**	541.087,24	**0,79%**	545.349,84	**-0,67%**	541.696,80	**-83,44%**
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	539.883,36	**0,26%**	541.282,78	**-0,26%**	539.883,36	**0,22%**	541.087,24	**0,79%**	545.349,84	**-0,67%**	541.696,80	**-83,44%**
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	539.883,36	**0,26%**	541.282,78	**-0,26%**	539.883,36	**0,22%**	541.087,24	**0,79%**	545.349,84	**-0,67%**	541.696,80	**-83,44%**
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	22.432,79	**-90,80%**	2.064,15	**-3,96%**	1.982,31	**1,18%**	2.005,63	**0,59%**	2.017,50	**15,77%**	2.335,57	**-13,62%**
IMPOSTOS SOBRE VENADAS E SERVIÇOS	22.432,79	**-90,80%**	2.064,15	**-3,96%**	1.982,31	**1,18%**	2.005,63	**0,59%**	2.017,50	**15,77%**	2.335,57	**-13,62%**
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	22.432,79	**-90,80%**	2.064,15	**-3,96%**	1.982,31	**1,18%**	2.005,63	**0,59%**	2.017,50	**15,77%**	2.335,57	**-13,62%**
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	517.450,57	**4,21%**	539.218,63	**-0,24%**	537.901,05	**0,22%**	539.081,61	**0,79%**	543.332,34	**-0,73%**	539.361,23	**-83,74%**
DESPESAS OPERACIONAIS	798.097,44	**-46,16%**	429.717,17	**15,37%**	495.771,11		136.305,91	**117,55%**	296.537,62	**-19,54%**	238.588,66	**16,02%**
DESPESAS COM PESSOAL	11.423,62	**-99,83%**	19,95	**55198,25%**	11.032,00	**-6,49%**	10.316,00	**-46,53%**	5.516,00	**0,00%**	5.516,00	**98,48%**
DESPESAS COM PESSOAL	11.423,62	**-99,83%**	19,95	**55198,25%**	11.032,00		10.316,00	**-46,53%**	5.516,00	**0,00%**	5.516,00	**98,48%**
DESPESAS COM PESSOAL	11.423,62	**-99,83%**	19,95	**55198,25%**	11.032,00	**-6,49%**	10.316,00	**-46,53%**	5.516,00	**0,00%**	5.516,00	**98,48%**

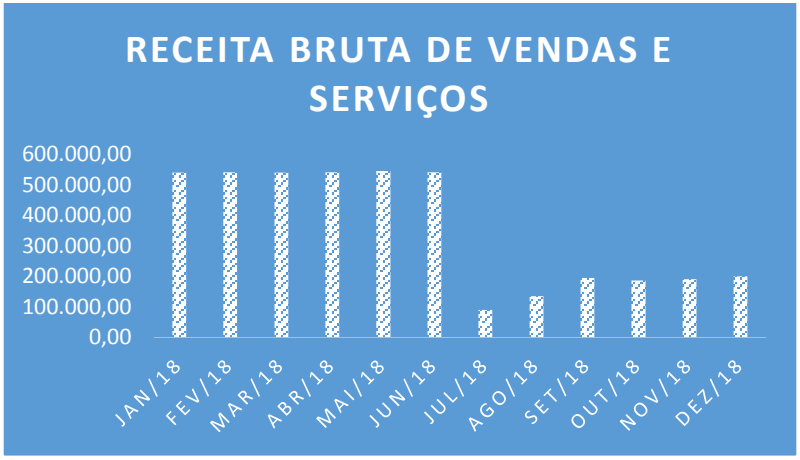
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1783
Carimbado Eletronicamente

DESPESAS COMERCIAIS	20.248,39	**-94,61%**	1.090,39	**432,99%**	5.811,72	**95,79%**	11.378,90	**-55,72%**	5.038,46	**-43,00%**	2.872,05	**62,39%**
DESPESAS COMERCIAIS	20.248,39	**-94,61%**	1.090,39	**432,99%**	5.811,72	**95,79%**	11.378,90	**-55,72%**	5.038,46	**-43,00%**	2.872,05	**62,39%**
DESPESAS COMERCIAIS	20.248,39	**-94,61%**	1.090,39	**432,99%**	5.811,72	**95,79%**	11.378,90	**-55,72%**	5.038,46	**-43,00%**	2.872,05	**62,39%**
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	12.000,00	**-100,00%**	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	12.000,00	**-100,00%**	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	419.857,75	**1,73%**	427.106,83	**9,27%**	466.702,59	**-77,47%**	105.145,31	**16,21%**	122.190,16	**-61,61%**	46.912,64	**38,79%**
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	419.857,75	**1,73%**	427.106,83	**9,27%**	466.702,59	**-77,47%**	105.145,31	**16,21%**	122.190,16	**-61,61%**	46.912,64	**38,79%**
SERVIÇOS DIVERSOS	334.567,68	**-99,55%**	1.500,00	**714,99%**	12.224,80	**-22,57%**	9.465,70	**1630,38%**	163.793,00	**11,90%**	183.287,97	**6,99%**
SERVIÇOS LOGÍSTICOS	334.567,68	**-99,55%**	1.500,00	**714,99%**	12.224,80	**-22,57%**	9.465,70	**1630,38%**	163.793,00	**11,90%**	183.287,97	**6,99%**
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	9.284,87	**-99,96%**	4,07	**7066,34%**	291,67	**-91,61%**	24,47	**-100,00%**	0,00		772,53	**-67,94%**
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	9.284,87	**-99,96%**	4,07	**7066,34%**	291,67	**-91,61%**	24,47	**-100,00%**	0,00		772,53	**-67,94%**
DESPESAS FINANCEIRAS	18.773,17	**-100,00%**	0,00		291,67	**395,53%**	1.445,30	**-100,00%**	0,00		776,60	**-68,11%**
DESPESAS FINANCEIRAS	18.773,17	**-100,00%**	0,00		291,67	**395,53%**	1.445,30	**-100,00%**	0,00		776,60	**-68,11%**
RECEITAS FINANCEIRAS	9.488,30	**-99,96%**	4,07	**-100,00%**	0,00		1.469,77	**-100,00%**	0,00		4,07	**-100,00%**
RECEITAS FINANCEIRAS	9.488,30	**-99,96%**	4,07	**-100,00%**	0,00		1.469,77	**-100,00%**	0,00		4,07	**-100,00%**
RESULTADO DO PERÍODO	289.931,74	**-62,23%**	109.505,63	**-61,79%**	41.838,27	**862,76%**	402.800,17	**-38,73%**	246.794,72	**21,56%**	300.000,04	**-36,88%**
Meridian	jul/18	**%**	ago/18	**%**	set/18	**%**	out/18	**%**	nov/18	**%**	dez/18	**%**
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	89.725,28	**51,35%**	135.801,74	**43,83%**	195.325,15	**-4,62%**	186.306,32	**2,42%**	190.816,32	**5,24%**	200.816,32	
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	89.725,28	**51,35%**	135.801,74	**43,83%**	195.325,15	**-4,62%**	186.306,32	**2,42%**	190.816,32	**5,24%**	200.816,32	
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	89.725,28	**51,35%**	135.801,74	**43,83%**	195.325,15	**-4,62%**	186.306,32	**2,42%**	190.816,32	**5,24%**	200.816,32	
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	2.017,50	**1,16%**	2.040,82	**61,05%**	3.286,67	**-61,32%**	1.271,14	**60,55%**	2.040,82	**-0,54%**	2.029,87	
IMPOSTOS SOBRE VENADAS E SERVIÇOS	2.017,50	**1,16%**	2.040,82	**61,05%**	3.286,67	**-61,32%**	1.271,14	**60,55%**	2.040,82	**-0,54%**	2.029,87	
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	2.017,50	**1,16%**	2.040,82	**61,05%**	3.286,67	**-61,32%**	1.271,14	**60,55%**	2.040,82	**-0,54%**	2.029,87	
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	87.707,78	**52,51%**	133.760,92	**43,57%**	192.038,48	**-3,65%**	185.035,18	**2,02%**	188.775,50	**5,30%**	198.786,45	
DESPESAS OPERACIONAIS	276.820,45	**-85,23%**	40.898,63	**1364,63%**	599.014,74	**-78,38%**	129.526,64	**14,42%**	148.199,26	**27,17%**	188.457,72	
DESPESAS COM PESSOAL	10.948,30	**-75,37%**	2.696,60	**451,89%**	14.882,40	**-15,98%**	12.503,58	**254,42%**	44.314,66	**-75,81%**	10.721,52	

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1784
Carimbado Eletronicamente

DESPESAS COM PESSOAL	10.948,30	**-75,37%**	2.696,60	**451,89%**	14.882,40	**-15,98%**	12.503,58	**254,42%**	44.314,66	**-75,81%**	10.721,52	
DESPESAS COM PESSOAL	10.948,30	**-75,37%**	2.696,60	**451,89%**	14.882,40	**-15,98%**	12.503,58	**254,42%**	44.314,66	**-75,81%**	10.721,52	
DESPESAS COMERCIAIS	4.663,93	**-100,00%**	0,00		7.336,40	**-32,31%**	4.966,00	**-59,80%**	1.996,50	**502,22%**	12.023,41	
DESPESAS COMERCIAIS	4.663,93	**-100,00%**	0,00		7.336,40	**-32,31%**	4.966,00	**-59,80%**	1.996,50	**502,22%**	12.023,41	
DESPESAS COMERCIAIS	4.663,93	**-100,00%**	0,00		7.336,40	**-32,31%**	4.966,00	**-59,80%**	1.996,50	**502,22%**	12.023,41	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00		0,00		0,00		0,00		5014,58	**-100,00%**	0,00	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00		0,00		0,00		0,00		5.014,58	**-100,00%**	0,00	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	65.112,22	**-41,33%**	38.202,03	**1409,86%**	576.795,94	**-80,57%**	112.057,06	**-13,55%**	96.873,52	**71,06%**	165.712,79	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	65.112,22	**-41,33%**	38.202,03	**1409,86%**	576.795,94	**-80,57%**	112.057,06	**-13,55%**	96.873,52	**71,06%**	165.712,79	
SERVIÇOS DIVERSOS	196.096,00	**-100,00%**	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
SERVIÇOS LOGÍSTICOS	196.096,00	**-100,00%**	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	247,68	**-88,38%**	28,79	**1553,94%**	476,17	**-100,00%**	0,00		427,18	**-59,17%**	174,42	
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	247,68	**-88,38%**	28,79	**1553,94%**	476,17	**-100,00%**	0,00		427,18	**-59,17%**	174,42	
DESPESAS FINANCEIRAS	247,68	**-100,00%**	0,00		0,00		0,00		427,18	**-35,36%**	276,14	
DESPESAS FINANCEIRAS	247,68	**-100,00%**	0,00		0,00		0,00		427,18	**-35,36%**	276,14	
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00		28,79	**1553,94%**	476,17	**-100,00%**	0,00		0,00		101,72	
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00		28,79	**1553,94%**	476,17	**-100,00%**	0,00		0,00		101,72	
RESULTADO DO PERÍODO	189.360,35	**-50,94%**	92.891,08	**337,61%**	406.500,09	**-86,34%**	55.508,54	**-27,67%**	40.149,06	**-74,71%**	10.154,31	

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1785
Carimbado Eletronicamente



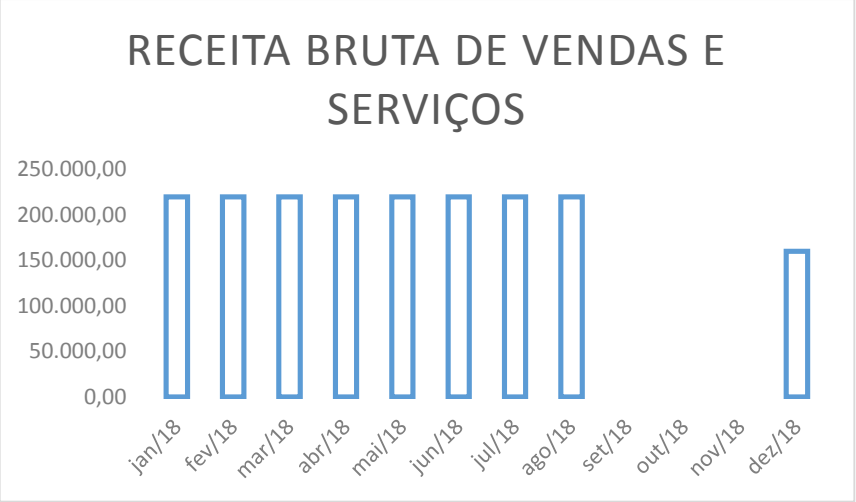
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1786
Carimbado Eletronicamente

5.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

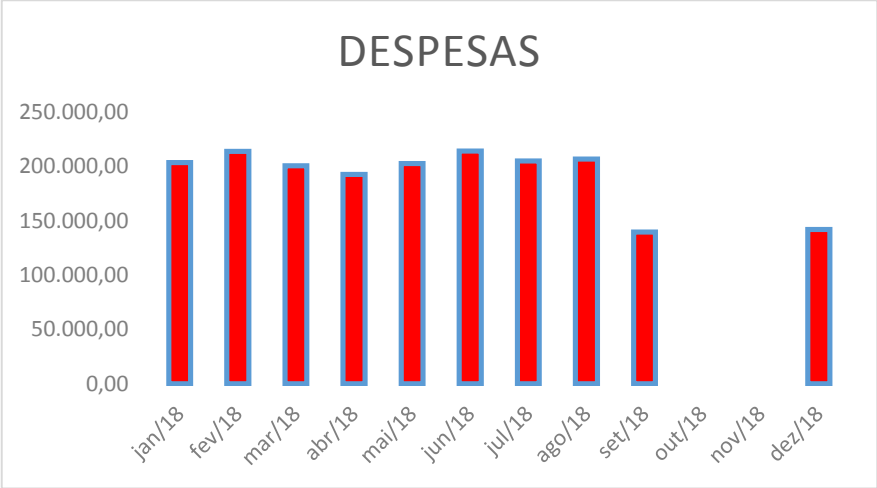
DRE - JANEIRO A NOVEMBRO DO ANO DE 2018												
Nova MG	jan/18	%	fev/18	%	mar/18	%	abr/18	%	mai/18	%	jun/18	%
CONTAS DE RESULTADO	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**
RECEITA BRUTA DE VENDAS	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**0,00%**
DESPESAS	203.669,85	**5,04%**	213.940,00	**-6,18%**	200.727,00	**-4,00%**	192.695,00	**5,22%**	202.757,00	**5,73%**	214.381,00	**-4,35%**
DESPESAS OPERACIONAIS	202.071,00	**5,08%**	212.340,00	**-6,22%**	199.127,00	**-4,03%**	191.095,00	**5,27%**	201.157,00	**5,78%**	212.781,00	**-4,39%**
DESPESAS COM PESSOAL	187.965,00	**5,46%**	198.235,00	**-6,67%**	185.021,00	**-4,34%**	176.989,00	**5,69%**	187.051,00	**6,21%**	198.675,00	**-4,70%**
DESPESAS DE MARKETING	0		0		0		0		0		0	
VEÍCULOS, MÁQUINHAS E EQUIPAMENTOS	1.200,00	**0,00%**	1.200,00	**0,00%**	1.200,00	**0,00%**	1.200,00	**0,00%**	1.200,00	**0,00%**	1.200,00	**0,00%**
OCUPAÇÃO	0		0		0		0		0		0	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	10.256,00	**0,00%**	10.256,00	**0,00%**	10.256,00	**0,00%**	10.256,00	**0,00%**	10.256,00	**0,00%**	10.256,00	**0,00%**
SERVIÇOS DIVERSOS	2.650,00	**0,00%**	2.650,00	**0,00%**	2.650,00	**0,00%**	2.650,00	**0,00%**	2.650,00	**0,00%**	2.650,00	**0,00%**
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	1.598,85	**0,07%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	1.598,85	**0,07%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**
RECEITAS FINANCEIRAS	1,15	**-100,00%**	0		0		0		0		0	
DESPESAS FINANCEIRAS	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**0,00%**
RESULTADO DO PERÍODO	16.330,15	**18,02%**	19.273,00	**0,00%**	19.273,00	**41,67%**	27.305,00	**-36,85%**	17.243,00	**-67,41%**	5.619,00	**166,10%**
Nova MG	jul/18	%	ago/18	%	set/18	%	out/18	%	nov/18	%	dez/18	%
CONTAS DE RESULTADO	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**-100,00%**							160.000,00	
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**-100,00%**							160.000,00	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**-100,00%**							160.000,00	
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	220.000,00	**0,00%**	220.000,00	**-100,00%**							160.000,00	

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1787
Carimbado Eletronicamente

DESPESAS	205.048,00	**0,88%**	206.851,00	**-32,44%**	139.756,87	**-100%**					142.000,00	
DESPESAS OPERACIONAIS	203.448,00	**0,89%**	205.251,00	**-32,00%**	139.574,48	**-100%**					142.000,00	
DESPESAS COM PESSOAL	189.342,00	**0,95%**	191.145,00	**-31,72%**	130.515,02	**-100%**					142.000,00	
DESPESAS DE MARKETING	0		0									
VEÍCULOS, MÁQUINHAS E EQUIPAMENTOS	1.200,00	**0,00%**	1.200,00	**-100,00%**								
OCUPAÇÃO	0,00		0									
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	10.256,00	**0,00%**	10.256,00	**-11,67%**	9.059,46	**-100%**						
SERVIÇOS DIVERSOS	2.650,00	**0,00%**	2.650,00	**-100,00%**								
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**-88,60%**	182,39	**-100%**						
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**-88,60%**	182,39	**-100%**						
RECEITAS FINANCEIRAS	0		0									
DESPESAS FINANCEIRAS	1.600,00	**0,00%**	1.600,00	**-88,60%**	182,39	**-100%**						
RESULTADO DO PERÍODO	14.952,00	**-12,06%**	13.149,00	**962,87%**	139.756,87	**-100%**					18.000,00	



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1788
Carimbado Eletronicamente



6. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa (DFC) é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa.

Para fins do DFC, não é apenas englobada a movimentação da conta caixa (número em espécie em poder da empresa) e, da Conta Bancos C/ Movimentos (numerário depositado em conta bancária), pois considera o movimento dos equivalentes de Caixa.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1789
Carimbado Eletronicamente

Equivalentes de Caixa são aplicações financeiras de alta liquidez, com vencimento em prazo superior a 90 dias. Portanto, o fluxo de caixa envolve as contas classificadas no grupo das Disponibilidades do Ativo Circulante, que consta no Balanço Patrimonial.

Ao analisar o DFC, é importante compreender a origem dos recursos financeiros que passaram pelo Caixa da empresa, durante determinado período, bem como o destino dos recursos financeiros que ingressaram e não permaneceram para compor o saldo do Caixa no final do mesmo período.

Existem também, a classificação de fatos que provocam a entrada e saída de recurso no Caixa.

A primeira classificação, refere-se as atividades operacionais, que compreendem os fatos que ocorrem em função da atividade principal da empresa. Já a segunda, destina-se as atividades de investimento, que são os fatos que provocam aumentos ou diminuições no Caixa, em decorrência de compra e venda de bens e direitos, oriundos do Ativo Não Circulante, sendo mais comum no subgrupo do Imobilizado.

Como última classificação, temos as atividades de financiamento, compreendendo os fatos que envolvem a capacitação de recursos, derivados dos acionistas ou terceiros, bem como o pagamento destes recursos. Nesse caso, as entradas de Caixa são oriundas da redução do capital e capitação de empréstimos. Já as saídas, derivam da redução de capital e do pagamento dos empréstimos, dividendos e juros sobre o capital próprio.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1790
Carimbado Eletronicamente

Diante deste cenário, segue abaixo a planilha do fluxo de caixa:

6.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA

Fluxo de Caixa Meridian - Janeiro a Dezembro 2018													
	FLUXO DE CAIXA	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
	Posição Inicial	616.250,00	592.221,00	579.955,00	559.850,00	553.218,00	542.625,00	449.870,00	602.066,00	194.640,00	9.393,00	64.902,00	105.051,00
	FLUXO OPERACIONAL												
Entradas	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	880.245,00	888.427,00	880.342,00	887.999,00	883.456,00	884.657,00	880.435,00	135.802,00	195.325,00	186.306,00	190.816,00	200.816,00
	RECEBT. INADIMPLÊNCIA												
	Total de Entrada Operacionais	880.245,00	888.427,00	880.342,00	887.999,00	883.456,00	884.657,00	880.435,00	135.802,00	195.325,00	186.306,00	190.816,00	200.816,00
Saídas	INSUMOS	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FORNECEDORES	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FOLHA SALARIAL TERCEIROS	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00
	SERV. INFORMÁTICA	28.250,00	28.250,00	28.250,00	28.250,00	28.250,00	28.250,00	28.250,00	28.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENERGIA ELÉTRICA	26655,00	27853,00	25409,00	22108,00	19745,00	27865,00	32045,00	26578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CEDAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TELEFONIA	2479,00	2479,00	2479,00	2479,00	2479,00	2479,00	2479,00	2479,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERV. TERCERIZADOS	139.880,00	139.880,00	139.880,00	139.880,00	139.880,00	139.880,00	139.880,00	139.880,00	140.572,00	130.797,00	150.667,00	160.485,00
	DIVERSOS SÓCIOS	12.438,00	7.659,00	9.857,00	7.342,00	9.123,00	84.366,00	6.782,00	8.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALUGUEL	292.948,00	292.948,00	292.948,00	292.948,00	292.948,00	292.948,00	117.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DESP CONDOMINIAIS	64039,00	64039,00	64039,00	64039,00	64039,00	64039,00	64039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BENEFÍCIOS												
	IMPOSTOS	59.585,00	59.585,00	59.585,00	59.585,00	59.585,00	59.585,00	59.585,00	59.585,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1791
Carimbado Eletronicamente

	Total Saídas Operacionais	904274,00	900693,00	900447,00	894631,00	894049,00	977412,00	728239,00	543228,00	380572,00	130797,00	150667,00	160485,00
Saída Operacional		592.221,00	-12.266,00	-20.105,00	-6.632,00	-10.593,00	-92.755,00	152.196,00	-407.426,00	-185.247,00	55.509,00	40.149,00	40.331,00
Saldo Operacional Acumulado		592.221,00	579.955,00	559.850,00	553.218,00	542.625,00	449.870,00	602.066,00	194.640,00	9.393,00	64.902,00	105.051,00	145.382,00
	FLUXO FINANCEIRO	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Entradas	EMPRÉSTIMOS												
	Total de entradas financeiras												
Saídas	LIQUIDAÇÃO PRINCIPAL												
	EMPRÉSTIMOS	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	14.401,00	14.401,00	14.401,00	14.401,00
	JUROS (OP. FINANC.)												
	Total Saídas Financeiras	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	10.995,00	14.401,00	14.401,00	14.401,00	14.401,00
Saldo Financeiro		-10.995,00	-10.995,00	-10.995,00	-10.995,00	-10.995,00	-10.995,00	-10.995,00	-10.995,00	-14.401,00	-14.401,00	-14.401,00	-14.401,00
	Posição de Caixa	581.226,00	568.960,00	548.855,00	542.223,00	531.630,00	438.875,00	591.071,00	183.645,00	-5.008,00	50.501,00	90.650,00	130.981,00

6.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

Fluxo de Caixa Nova MG - Janeiro a Dezembro 2018													
	FLUXO DE CAIXA	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
	Posição Inicial		17.809,00	25.405,00	45.983,00	74.905,00	93.706,00	100.746,00	117.208,00	131.792,00	1.277,00	1.277,00	1.277,00
	FLUXO OPERACIONAL												
Entradas	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00				160.000,00
	RECEBT. INADIMPLÊNCIA												
	Total de Entrada Operacionais	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
Saídas	INSUMOS												

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1792
Carimbado Eletronicamente

	FORNECEDORES	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00				
	FOLHA SALARIAL TERCEIROS	187.965,00	198.234,00	185.021,00	176.989,00	187.051,00	198.675,00	189.342,00	191.145,00	130.515,00			142.000,00
	SERV. INFORMÁTICA	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00				
	ENERGIA ELÉTRICA	812,00	756,00	987,00	675,00	734,00	871,00	782,00	857,00				
	CEDAE	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00				
	TELEFONIA	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00				
	SERV. TERCERIZADOS												
	DIVERSOS SÓCIOS												
	ALUGUEL	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00				
	DESP CONDOMINIAIS	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00				
	BENEFÍCIOS												
	IMPOSTOS												
	Total Saídas Operacionais	202191,00	212404,00	199422,00	191078,00	201199,00	212960,00	203538,00	205416,00	130515,00	0,00	0,00	142000,00
Saída Operacional		17.809,00	7.596,00	20.578,00	28.922,00	18.801,00	7.040,00	16.462,00	14.584,00	- 130.515,00	0,00	0,00	18.000,00
Saldo Operacional Acumulado		17.809,00	25.405,00	45.983,00	74.905,00	93.706,00	100.746,00	117.208,00	131.792,00	1.277,00	1.277,00	1.277,00	19.277,00

7. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

Inicialmente, foi solicitado a entrega de relatório de faturamento bruto da Recuperanda, sendo devidamente disponibilizado.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1793
Carimbado Eletronicamente

O objetivo desta análise, é verificar o rendimento bruto da receita da sociedade em Recuperação, sem considerar as deduções de impostos e vendas canceladas, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno das atividades econômicas.

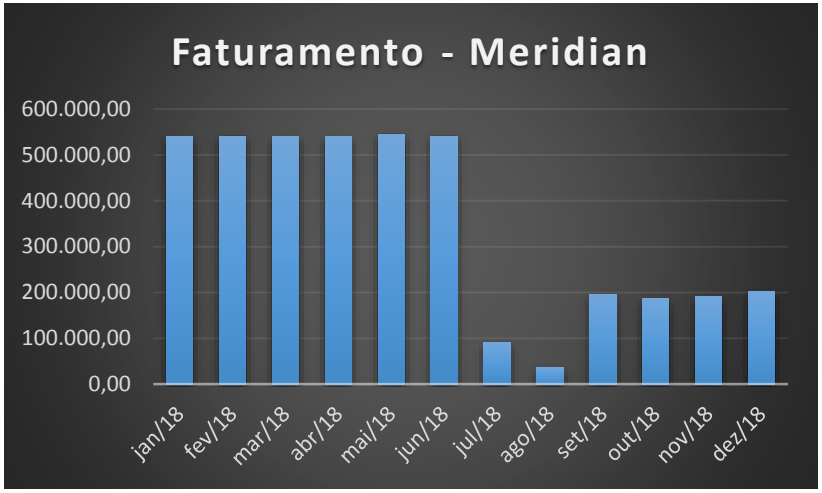
Pelo exposto, segue abaixo a planilha que descreve o faturamento dos meses de janeiro a dezembro do ano de 2018, que não leva em consideração os valores acumulados, apenas a receita individualizada do mês, além de gráfico que apresenta a evolução de desempenho.

7.1 MERIDIAN LOGÍSTICA INTEGRADA LTDA

Faturamento - Meridian		
Competência	Valores Recebidos	%
jan/18	539.883,26	0,26%
fev/18	541.282,78	
mar/18	539.883,36	0,22%
abr/18	541.087,24	
mai/18	545.349,84	-0,67%
jun/18	541.696,80	
jul/18	89.725,28	-60,10%
ago/18	35.801,74	
set/18	195.325,15	-4,62%
out/18	186.306,32	

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1794
Carimbado Eletronicamente

nov/18	190.816,32	5,24%
dez/18	200.816,32	

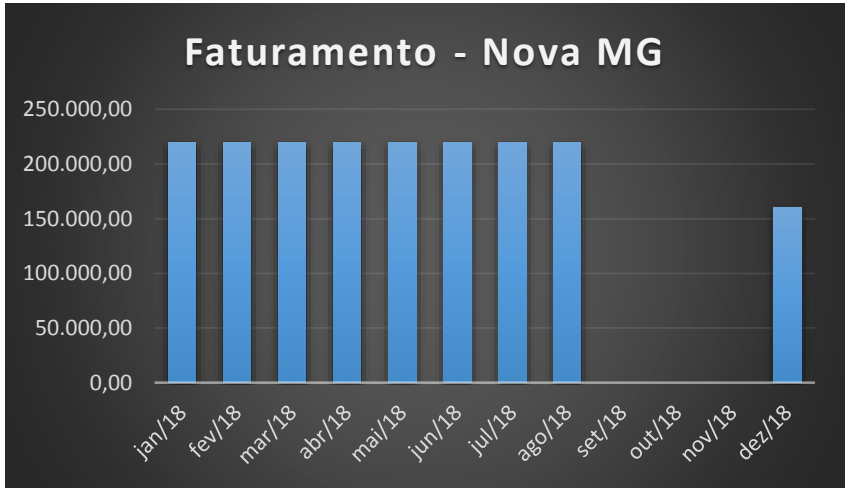


7.2 NOVA MG SERVIÇOS LTDA

Faturamento - Nova MG		
Competência	Valores Recebidos	%
jan/18	220.000,00	0,00%
fev/18	220.000,00	
mar/18	220.000,00	0,00%

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1795
Carimbado Eletronicamente

abr/18	220.000,00	
mai/18	220.000,00	0,00%
jun/18	220.000,00	
jul/18	220.000,00	0,00%
ago/18	220.000,00	
set/18	0,00	0,00%
out/18	0,00	
nov/18	0,00	
dez/18	160.000,00	



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1796
Carimbado Eletronicamente

8. CONCLUSÃO

Inicialmente, frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base na documentação apresentada pela Recuperanda, quais sejam: balancetes, demonstração de resultados, relatórios de faturamento e fluxo de caixa.

Analisando os dados contábeis fornecidos pelas recuperandas, é possível apontar que ambas as sociedades no início do ano, apresentavam liquidez financeira suficiente para arcar com os seus compromissos de curto e longo prazos, apesar do alto grau de endividamento.

Contudo, nos quatro últimos meses do ano de 2018, em especial o mês de dezembro, aparentemente pelo aspecto financeiro houve uma paralisação nas atividades de ambas as recuperandas, que tiveram uma redução significativa de ativo, gerando um aumento no endividamento e uma diminuição na capacidade financeira em arcar com seus compromissos.

Tomando por base o início do ano de 2018, fica evidenciada a possibilidade de retomada das atividades que impliquem no soerguimento financeiro, desde que medidas de cunho administrativo sejam efetuadas pelos atuais gestores de ambas sociedades, como a diminuição de gastos, medidas de cunho logístico, entre outros.

Assim, diante de todo o exposto, é certo que, no cenário atual de grave recessão da economia, não é viável a melhora das condições financeiras em curto prazo, no entanto, esta Administradora Judicial acompanhará todas as medidas que serão

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1797
Carimbado Eletronicamente

tomadas pela Recuperanda, através de medição de acréscimo/decréscimo de faturamento, liquidez financeira, demonstração de resultados etc., aferindo se sua evolução/involução acompanham oscilação gradativa da economia nacional e, principalmente, estão de acordo com o Plano de Recuperação Judicial proposto.

9. REQUERIMENTOS

Por todo o exposto no relatório supra, a Administradora Judicial requer a Vossa Excelência:

a) **seja determinada a remessa do presente relatório ao Ministério Púbico;**

b) **seja a Recuperanda instada a apresentar a sua documentação contábil com periodicidade mensal, até o vigésimo dia de cada mês, nos moldes do cronograma contido na introdução, evitando atrasos na elaboração do relatório desta Administradora Judicial;**

c) **seja emitido, pela serventia deste MM. Juízo, o ID para pagamento do edital a que alude o art. 52 § 1º, da LRFE/2005;**

d) **seja intimada a Recuperanda, concedendo-se prazo, para que providencie a publicação do edital a que alude o art. 52 § 1º da Lei nº 11.101/2005, mediante o pagamento das custas do referido edital;**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
1798
Carimbado Eletronicamente

Termos em que,
Pede Deferimento.

Rio de Janeiro, 25 de março de 2019.

CARLOS MAGNO, NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS
ADMINISTRADORA JUDICIAL
Jamille Medeiros
OAB/RJ nº 166.261