Processo: 5709541-72.2025.8.09.0051
Movimentacao 10: Juntada -> Petição
Arquivo 1: 0.prestacaodecontasconceitosetembro2024.pdf - Pag.1/6

Valor: R$ 1.000,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimento Comum Cível
GOIÂNIA - 3ª UPJ VARAS CÍVEIS: 6ª, 7ª, 8ª, 9ª, 10ª E 11ª
Usuário: Flavio Cardoso - Data: 10/04/2026 09:54:29

AO JUÍZO DA 6ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE GOIÂNIA - GO.

Processo nº 5709541-72.2025.8.09.0051
RELATÓRIOS MENSAIS DA ADM. JUDICIAL

FLÁVIO CARDOSO ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S, neste ato representada por seu sócio titular, Flávio Cardoso, inscrito na OAB/GO nº 24.920, responsável pela Administração Judicial das empresas da CONCEITO TRANSPORTES E TURISMO LTDA, vem à presença deste juízo, em atenção ao art. 22, inciso II, "c" da Lei 11.101/2005 apresentar relatório mensal das atividades do devedor, referente ao mês de SETEMBRO DE 2024.

I - RELATÓRIO SOBRE AS ATIVIDADES DA EMPRESA RECUPERANDA DO MÊS DE SETEMBRO/2024

1. Via da presente manifestação a Administração Judicial junta em anexo o parecer do auxiliar contábil sobre o relatório de prestação de contas apresentado pela Recuperanda referente ao mês de SETEMBRO de 2024, em atendimento ao art. 22, II, alínea "c" da Lei 11.101/2005.

2. O presente relatório tem como parâmetro os valores retirados do balanço, balancete e demonstrativo do resultado do exercício da atividade do grupo em recuperação judicial no mês de setembro de 2024, conforme quadro abaixo:

flaviocardosoadvocacia@gmail.com
Av. de Furnas, Qd. C-01, Lt.10,
Setor Araguaia - Aparecida de Goiânia.
CEP.: 74981-145

Tribunal de Justiça do Estado de Goiás
Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 02/09/2025 18:20:44
Assinado por FLAVIO CARDOSO:76737233104
Localizar pelo código: 109587665432563873730546748, no endereço: https://projudi.tjgo.jus.br/p

Processo: 5709541-72.2025.8.09.0051
Movimentacao 10: Juntada -> Petição
Arquivo 1: 0.prestacaodecontasconceitosetembro2024.pdf - Pag.2/6

Valor: R$ 1.000,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimento Comum Cível
GOIÂNIA - 3ª UPJ VARAS CÍVEIS: 6ª, 7ª, 8ª, 9ª, 10ª E 11ª
Usuário: Flavio Cardoso - Data: 10/04/2026 09:54:29

CONTAS	SALDOS – 30/09/2024
ATIVO	**R$ 35.914.358,75**
CIRCULANTE	**R$ 23.348.838,51**
Caixa	R$ 4.139.901,15
Bancos	R$ 865.903,38
Aplicações financeiras	R$ 691.324,80
Clientes	R$ 9.766.099,36
Outros créditos	R$ 7.885.609,82
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**R$ 12.565.520,24**
Realizável a longo prazo	R$ 4.759.996,08
Imobilizado	R$ 7.805.524,16
PASSIVO	**R$ 35.914.358,75**
CIRCULANTE	**R$ 26.370.076,69**
Emprestimos a pagar	R$ 3.133.222,26
Forncedores	R$ 4.535.998,56
Obrigações com pessoal	R$ 173.068,75
Obrigaçõe tributárias	R$ 5.499.829,09
Provisões	R$ 19.493,22
Outras obrigações	R$ 13.008.464,81
NÃO CIRCULANTE	**R$ 15.376.488,92**
Empréstimos e financiamentos	R$ 15.376.488,92
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-R$ 5.832.206,86**
Capital social	R$ 10.500.000,00
Resultado acumulado - Lucros/Prej.	-R$ 16.332.206,86

Fonte: Balanço Patrimonial (09/2024).

3. Foi possível constatar que o **Faturamento líquido do grupo em soerguimento, no mês de setembro foi de R$ 1.489.993,79 (um milhão, quatrocentos e oitenta e nove mil, novecentos e noventa e três reais e setenta e nove centavos).**

4. No mês de setembro, **o resultado foi de prejuízo líquido, de R$ 303.727,98 (trezentos e três mil, setecentos e vinte e sete reais e noventa e oito centavos),** sendo que, conforme se extrai do balanço patrimonial consolidado, **há prejuízos acumulados no montante de R$ 16.332.206,86 (dezesseis milhões, trezentos e trinta e dois mil, duzentos e seis reais e oitenta e seis centavos)**, registrados nas contas lucros ou prejuízos acumulados e prejuízos do exercício.

5. Nota-se ainda, que o património líquido do grupo encontra-se negativo **em R$ 5.832.206,86 (cinco milhões, oitocentos e trinta e dois mil, duzentos e seis reais e oitenta e seis centavos),** e a Recuperanda trabalha

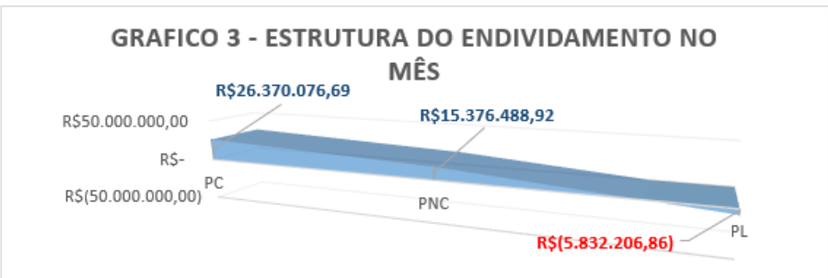
flaviocardosoadvocacia@gmail.com
Av. de Furnas, Qd. C-01, Lt.10,
Setor Araguaia - Aparecida de Goiânia.
CEP.: 74981-145

Tribunal de Justiça do Estado de Goiás
Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 02/09/2025 18:20:44
Assinado por FLAVIO CARDOSO:76737233104
Localizar pelo código: 109587665432563873730546748, no endereço: https://projudi.tjgo.jus.br/p

Processo: 5709541-72.2025.8.09.0051
Movimentacao 10: Juntada -> Petição
Arquivo 1: 0.prestacaodecontasconceitosetembro2024.pdf - Pag.3/6

Valor: R$ 1.000,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimento Comum Cível
GOIÂNIA - 3ª UPJ VARAS CÍVEIS: 6ª, 7ª, 8ª, 9ª, 10ª E 11ª
Usuário: Flavio Cardoso - Data: 10/04/2026 09:54:29

operacionalmente com percentual de 100% com capital de terceiros, sem capital próprio, *in verbis:*



6. <u>O grupo recuperando precisa aumentar seus lucros mensais para aumentar o fluxo de caixa futuro, melhorar os índices de liquidez e reverter a situação negativa do património líquido.</u>

7. No que se refere aos indicadores financeiros e de rentabilidade, foi possível extrair que o **índice de liquidez geral** ficou em **0,860295**, já o **índice de liquidez seca** foi em **0,885429** e o **índice de liquidez corrente** fechou em **0,885429** sendo considerados desfavoráveis, visto que o mínimo deveria ser 1,0, sinalizando que a empresa não poderá cumprir suas obrigações de curto prazo com seus ativos circulantes disponíveis.

8. A **margem líquida** fechou em **-0,203845**, e a **rentabilidade do ativo** esteve em **-0,008457,** ambos negativos, em razão do prejuízo líquido do mês, veja:

flaviocardosoadvocacia@gmail.com
Av. de Furnas, Qd. C-01, Lt.10,
Setor Araguaia - Aparecida de Goiânia.
CEP.: 74981-145

Tribunal de Justiça do Estado de Goiás
Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 02/09/2025 18:20:44
Assinado por FLAVIO CARDOSO:76737233104
Localizar pelo código: 109587665432563873730546748, no endereço: https://projudi.tjgo.jus.br/p

Processo: 5709541-72.2025.8.09.0051
Movimentacao 10: Juntada -> Petição
Arquivo 1: 0.prestacaodecontasconceitosetembro2024.pdf - Pag.4/6

Valor: R$ 1.000,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimento Comum Cível
GOIÂNIA - 3ª UPJ VARAS CÍVEIS: 6ª, 7ª, 8ª, 9ª, 10ª E 11ª
Usuário: Flavio Cardoso - Data: 10/04/2026 09:54:29

4.1 ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

ÍNDICE: **0,860295**

Análise: **Situação desfavorável**. O índice de liquidez geral indica que a empresa não possui ativos líquidos suficientes para cobrir suas obrigações financeiras. Isso sugere que a empresa pode estar enfrentando dificuldades financeiras e corre o risco de não conseguir cumprir suas obrigações no longo prazo.

4.2 ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

ÍNDICE: **0,885429**

ANÁLISE: **Situação desfavorável**. Índice de liquidez corrente é menor do que 1, o que indica cenários de que a empresa poderá ter dificuldades de cumprir suas obrigações de curto prazo com seus ativos circulantes disponíveis.

4.3 ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

ÍNDICE: **0,885429**

ANÁLISE: **Situação desfavorável**. Índice de liquidez corrente é menor do que 1, o que indica ao excluir os estoques, que nesse caso foi zero, indica cenário de que a empresa não poderá cumprir suas obrigações de curto prazo com seus ativos circulantes líquidos disponíveis.

4.4 EBITDA

ÍNDICE: **-0,076652**

MARGEM: **-R$ 114.210,46**

ANÁLISE: **Situação desfavorável**: quando o EBITDA é negativo, indica que a empresa não está gerando lucro suficiente com suas atividades operacionais para cobrir os custos operacionais antes de considerar depreciação, amortização e resultado financeiro.

4.5 MARGEM LÍQUIDA:

ÍNDICE: **-0,203845**

ANÁLISE: **Situação desfavorável**: a margem líquida apurada no mês é negativa, o que expressa que as atividades no período resultaram em prejuízo líquido. Isso significa que a empresa gerou não lucro suficiente para cobrir todos os seus custos, despesas e impostos.

4.6 RENTABILIDADE DO ATIVO[1]:

ÍNDICE: **-0,008457**

ANÁLISE: **Situação desfavorável**. No mês, a rentabilidade foi negativa, o que significa que as atividades resultaram em prejuízo líquido no período, indicando ineficiência na utilização dos seus ativos.

flaviocardosoadvocacia@gmail.com
Av. de Furnas, Qd. C-01, Lt.10,
Setor Araguaia - Aparecida de Goiânia.
CEP.: 74981-145

Tribunal de Justiça do Estado de Goiás
Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 02/09/2025 18:20:44
Assinado por FLAVIO CARDOSO:76737233104
Localizar pelo código: 109587665432563873730546748, no endereço: https://projudi.tjgo.jus.br/p

Processo: 5709541-72.2025.8.09.0051
Movimentacao 10: Juntada -> Petição
Arquivo 1: 0.prestacaodecontasconceitosetembro2024.pdf - Pag.5/6

Valor: R$ 1.000,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimento Comum Cível
GOIÂNIA - 3ª UPJ VARAS CÍVEIS: 6ª, 7ª, 8ª, 9ª, 10ª E 11ª
Usuário: Flavio Cardoso - Data: 10/04/2026 09:54:29

9. Quanto ao quadro, se nota que o **índice de EBITDA**, no mês de setembro de 2024 apresentou-se negativo em 0,076652, o que indica que a empresa não está gerando lucro suficiente com suas atividades operacionais para cobrir os custos operacionais antes de considerar depreciação, amortização e resultado financeiro.

10. Não foi possível analisar a quantidade de empregados admitidos, demitidos e os que estavam registrado ao final do período analisado.

II – DA CONCLUSÃO

11. Por todo o Exposto, após detida análise na documentação apresentada, conclui-se o seguinte:

i) Foram apresentados os extratos bancários e a relação de contas bancárias.
ii) Não foi apresentado o livro diário relativo ao mês 09/2024, apesar das inúmeras cobranças efetuadas junto a recuperanda.
iii) Os comprovantes de cumprimento das obrigação acessória referentes a Sped Contribuições estão foram disponibilizadose e comprova que foram cumpridas.
iv) No mês, o faturamento líquido consolidado do Grupo Econômico atingiu **R$1.489.993,79**. E ao comparará-lo com o mês anterior, constata-se **redução de -10,23%.** No entando, ao analisar os últimos 08 meses percebe-se tendência de aumento.
v) No mês analisado, o Grupo Econômico registrou um **prejuízo líquido de -R$ 303.727,98**. Ao analisar os resultados dos últimos 08 meses constata-se redução dos resultados.
vi) A Margem Ebitda apresenta-se negativa com valor de **-R$114.210,46** com índice desfavorável no mês de **-0,076652**, o que demonstra que a receita líquida do mês não foi suficiente para cobrir os custos e despesas operacionais.

flaviocardosoadvocacia@gmail.com
Av. de Furnas, Qd. C-01, Lt.10,
Setor Araguaia - Aparecida de Goiânia.
CEP.: 74981-145

Tribunal de Justiça do Estado de Goiás
Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 02/09/2025 18:20:44
Assinado por FLAVIO CARDOSO:76737233104
Localizar pelo código: 109587665432563873730546748, no endereço: https://projudi.tjgo.jus.br/p

Processo: 5709541-72.2025.8.09.0051
Movimentacao 10: Juntada -> Petição
Arquivo 1: 0.prestacaodecontasconceitosetembro2024.pdf - Pag.6/6

Valor: R$ 1.000,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimento Comum Cível
GOIÂNIA - 3ª UPJ VARAS CÍVEIS: 6ª, 7ª, 8ª, 9ª, 10ª E 11ª
Usuário: Flavio Cardoso - Data: 10/04/2026 09:54:29

vii) No mês, o Patrimônio Líquido consolidado do grupo apesenta-se negativo, com valor de **-R$ 5.832.206,86**.

viii) Os índices de rentabilidade demonstraram resultados negativos devido ao prejuízo líquido do período. O prejuízo líquido registrado no período impacta diretamente os indicadores de rentabilidade.

ix) Os índices de liquidez geral, liquidez corrente e liquidez seca estão abaixo de (1), o que indica cenários de dificuldades no cumprimento das obrigações de pagamentos de curto e de longo prazos.

12. Quanto ao presente relatório mensal de atividades, requer a intimação dos credores, por seus advogados, para que tomem conhecimento do trabalho ora apresentado, de modo que estes também possam, caso queiram, manifestarem-se acerca do relatório anexado.

Nesses termos, pede deferimento.

Aparecida de Goiânia, GO, assinado e datado eletronicamente.

FLÁVIO CARDOSO ADVOGADOS ASSOCIADOS S/S
Administração Judicial
Flávio Cardoso
OAB/GO Nº 24.920

flaviocardosoadvocacia@gmail.com
Av. de Furnas, Qd. C-01, Lt.10,
Setor Araguaia - Aparecida de Goiânia.
CEP.: 74981-145

Tribunal de Justiça do Estado de Goiás
Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 02/09/2025 18:20:44
Assinado por FLAVIO CARDOSO:76737233104
Localizar pelo código: 109587665432563873730546748, no endereço: https://projudi.tjgo.jus.br/p