

AO 1º JUÍZO DA VARA REGIONAL EMPRESARIAL DE PORTO ALEGRE, ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL.

PROCESSO N.º 5 16 1743-66.2023.8.21.000 1

**RLG ADM JUDICIAL LTDA.**, por seus representantes legais que esta subscreve, na qualidade de Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** movida por **MAGAZINE SANTA CATARINA LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada do Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de junho de 2024, conforme art. 22, inc. II, alínea "c", da Lei n.º 11.101/2005.

Termos em que,

Pede deferimento.

Porto Alegre, 21 de agosto de 2024.

**RLG Adm Judicial Ltda.**

Administradora Judicial

Alexandre Borges Leite / Frederico A. O. de Rezende



ADM. JUDICIAL

# Relatório Mensal de Atividades (RMA)

MAGAZINE SANTA CATARINA LTDA (LOJAS ALDO)

07.027.977/0001-41

Junho/2024



ADM. JUDICIAL

Responsáveis Técnicos:

**Alexandre Borges Leite**

OAB/SP 213.111

E-mail: a.leite@rlg-aj.com.br

**Frederico Antonio Oliveira de Rezende**

OAB/SP 195.329

E-mail: f.rezende@rlg-aj.com.br

---

Responsável Contábil:

**Philippe Rodrigues**

CRC/SP 1SP292867

E-mail: contabil@rlg.com.br

Em 02 de junho de 2023, MAGAZINE SANTA CATARINA LTDA deferiu pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de junho de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **junho de 2024**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

**RLG ADM JUDICIAL LTDA**

Administradora Judicial

Alexandre Borges Leite



# ÍNDICE



# 1. Eventos Relevantes

## 1.1 Processo - Cronograma


DATA	EVENTO	PROCESSO Nº
27/04/2023	Pedido de processamento da Recuperação Judicial	Evento 01
26/06/2023	Publicação do edital do art. 52	Evento 79
27/09/2023	Publicação do edital no art. 7º, §2º	Evento 142
31/10/2023	Publicação do edital de entrega do plano	Evento 194
Não definida	Assembleia Geral de Credores	-
Não definida	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-
Não definida	Trânsito em julgado da sentença/acórdão	-
Não definida	<b>Encerramento da Recuperação Judicial</b>	-


### Observações:


O Plano de Recuperação Judicial ainda não foi aprovado.

# 1. Eventos Relevantes

## 1.2 Mudanças de Junho/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS $\searrow$	Total: 132 Folha: R\$ 381 mil	Varição de: -4,4 mil	1	6

	RESULTADO	RECEITAS	EBITDA	DESPESAS
 FINANCEIROS $\searrow$	<b>JUN</b> R\$ 0,4 MI <b>2024</b> -R\$ 0 MI	R\$ 3,0 MI R\$ 14,8 MI	R\$ 0,4 MI -R\$ 0,4 MI	-R\$ 1,0 MI -R\$ 8,8 MI

	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
 JURÍDICOS	Foi apresentada a relação de credores pela Administradora Judicial.			

### ATUALIZAÇÕES GERAIS

 MERCADOLÓGICOS	A produção de peças de roupas alcançará, em 2023, a marca de 5,99 bilhões
--	---

## 2. Resumo

### 2.1 Sobre a empresa



# ALDO

#### Porto Alegre - RS

No mercado varejista desde 2003, a empresa possui como missão levar moda acessível para toda a família (calçados e vestuário feminino, masculino e infantil).

Dentre os elementos fundamentais de sua cultura, está o desenvolvimento de um atendimento envolvente para o consumidor, ao oferecer uma experiência agradável.

## 2. Resumo

### 2.1 Sobre a empresa



ALDO

Parte do manifesto da empresa

Trouxemos o nosso sorriso do dia a dia para a identidade visual  
Porque acreditamos que um simples sorriso é capaz de mudar tudo

Ficamos mais moderna, mais aconchegante, mais bonita

Mas não perdemos a nossa essência

Continuamos levando moda acessível para a família

Somos os mesmos, mas com uma cara diferente

E para que isso seja possível, queremos você do nosso lado

Queremos estabelecer vínculos cada vez mais fortes

Queremos mais amizade, mais sorrisos, mais alegria

Queremos ser uma nova Aldo, sem deixar de ser Aldo

Queremos que você Viva a Moda com a gente!

**Lojas Aldo. Viva a Moda.**

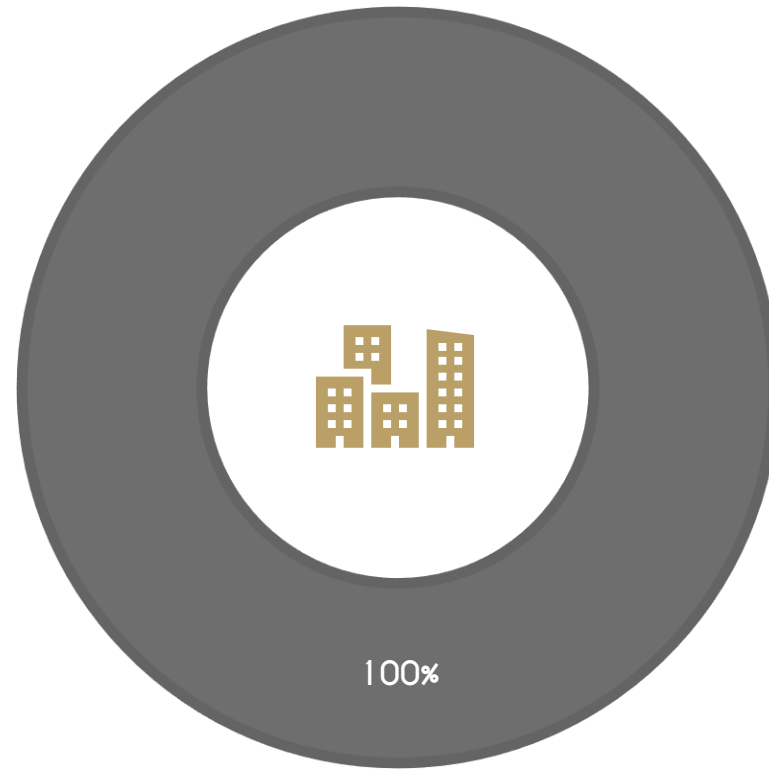


## 2. Resumo

### 2.2 Organograma - Estrutura societária

MAGAZINE SANTA CATARINA LTDA.

Sergio Roberto de Araújo



Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 80.000

## 2. Resumo

### 2.3 Organograma - Grupo econômico

MATRIZ E SEDE ADMINISTRATIVA:  
PORTO ALEGRE - RS

Viamão;  
Alvorada;  
São Leopoldo;  
Sapucaia do Sul (Centro de Distribuição);  
Novo Hamburgo;  
Gravataí (fechada durante o período de out/2023)

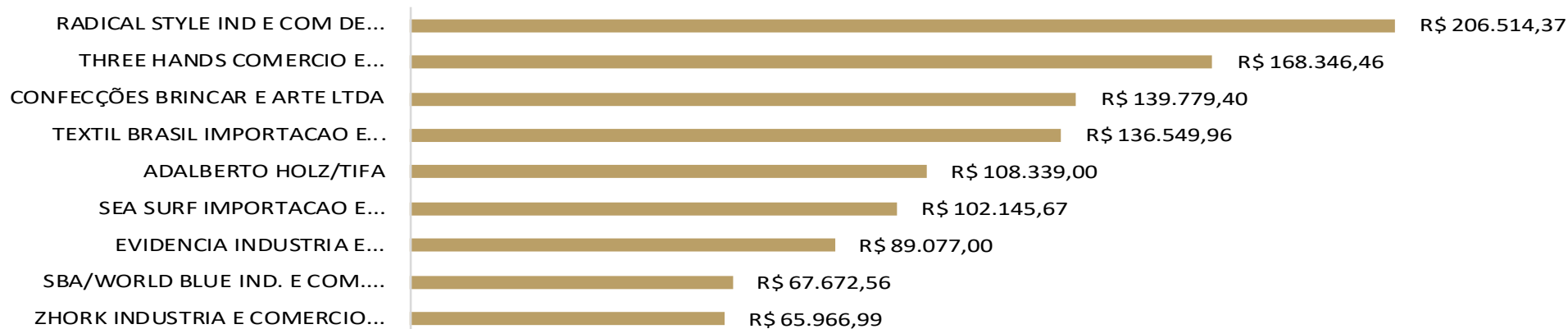
## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

#### Fornecedores - Top 10

PRINCIPAIS FORNECEDORES	VALOR	% COMPRA
RADICAL STYLE IND E COM DE...	R\$ 206.514,37	10,83%
THREE HANDS COMERCIO E...	R\$ 168.346,46	8,83%
CONFECÇÕES BRINCAR E ARTE LTDA	R\$ 139.779,40	7,33%
TEXTIL BRASIL IMPORTACAO E...	R\$ 136.549,96	7,16%
ADALBERTO HOLZ/TIFA	R\$ 108.339,00	5,68%
SEA SURF IMPORTACAO E...	R\$ 102.145,67	5,36%
EVIDENCIA INDUSTRIA E...	R\$ 89.077,00	4,67%
SBA/WORLD BLUE IND. E COM....	R\$ 67.672,56	3,55%
ZHORK INDUSTRIA E COMERCIO...	R\$ 65.966,99	3,46%
CJM CONFECÇOES LTDA	R\$ 58.883,74	3,09%
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.143.275,15</b>	<b>59,94%</b>

#### PRINCIPAIS FORNECEDORES



## 2. Resumo

### 2.5 Comunicados ao mercado



Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.

## 2. Resumo

### 2.6 Estudo do mercado

Conforme o Instituto IEMI (Instituto de Estudos e Marketing Industrial), a produção de peças de roupas alcançará, em 2023, 5,99 bilhões unidades, ultrapassando a marca de 2019, que chegou a cerca de 5,94 bilhões. Ademais, de acordo com o ICVA (Índice Cielo do Varejo Ampliado), as vendas no varejo em abril de 2022 cresceram 20,5%, acima da inflação, em comparação com igual mês de 2021.

Assim, em 2020, mesmo em um contexto de pandemia, e com todos os problemas econômicos associados a ela, tais como a queda de 4,1% do PIB brasileiro (a maior na série histórica do IBGE), as vendas do comércio varejista encerraram o ano com um aumento de 1,2%. À exemplo de varejo, o Magazine Luiza (MGLU3) usou a contexto como trampolim para elevar suas vendas totais ligadas ao e-commerce de R\$ 4,31 bilhões no quarto trimestre de 2019 para R\$ 10 bilhões nos primeiros três meses de 2022.

Logo, com um mercado internacional que cresce cerca de 11,4% ao ano, e com expectativa de faturamento de US\$ 1 trilhão em 2025, o mercado de vestuário é o segmento com maiores resultados no e-commerce B2C, com vendas chegando a US\$ 525 bilhões por ano. No Brasil, o setor movimentou R\$ 229 bilhões de reais, sendo o maior em volume de quantidade de pedidos e representando 15% de tudo que é comprado na internet.

#### Fontes:

<https://trademap.com.br/agencia/analises-e-relatorios/varejo-de-moda-mercado-brasileiro-lojas-renner-lren3-arezzo-arzz3>  
<https://exame.com/colunistas/bora-varejo/o-futuro-da-moda-no-brasil/>

#### ○ mercado consumidor

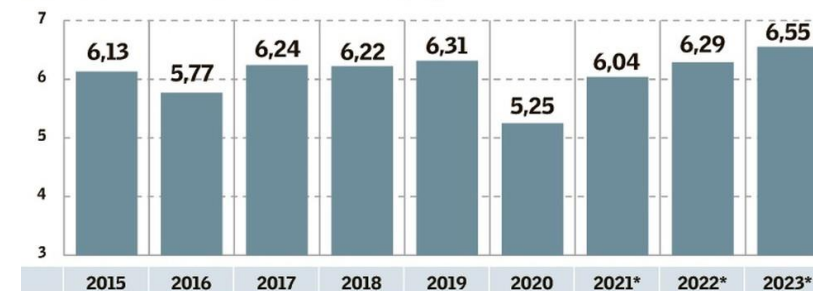
Segundo a plataforma Cupom Válido, com base em dados do Statista, o Brasil está entre os dez países com maiores mercados de roupas, de modo que as classes socioeconômicas B e C dominam os gastos com vestuário, representando 70,4% do total.

Fonte: <https://www.negociossc.com.br/blog/dados-essenciais-para-entender-o-varejo-de-moda-no-brasil/>

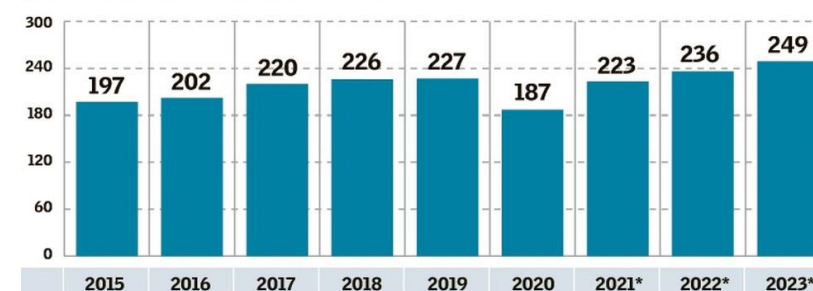
### Refazendo o guarda-roupa

Evolução do varejo de moda

#### ■ Vendas em volume (em bilhões de peças)



#### ■ Vendas em valor (em R\$ bilhões)



Fontes: IBGE e IEMI. | \*Projeção IEMI

Vacinação ajuda varejo de moda neste ano, mas 2022 traz incertezas. Disponível em: <https://valor.globo.com/empresas/noticia/2021/12/15/vacinacao-ajuda-varejo-de-moda-neste-ano-mas-2022-traz-incertezas.ghtml>

## 2. Resumo

### 2.7 Principais dificuldades

Início de 2020:



Segundo a Recuperanda, o cenário foi marcado por:

- (i) O não restabelecimento dos volumes de vendas projetados pelo mercado anteriormente à pandemia de Covid-19;
- (ii) Crise de confiança dos investidores e instabilidade econômica no país geradas pelo agravamento do cenário;
- (iii) Demora na retomada da economia como um todo;
- (iv) Pagamento de juros elevados sobre o endividamento;
- (v) Alta da inflação e redução do poder de compra da população (em especial do público-alvo da Recuperanda).

**Hoje - 2024:**

A Recuperanda ainda diz enfrentar dificuldades inerentes ao próprio mercado varejista, que segue em crise no Brasil desde antes da pandemia de Covid-19;

Ademais, sofre com a forte concorrência de grandes magazines nacionais e a entrada da concorrência do mercado asiático.

# 3. Informações Operacionais

## 3.1 Balanço Patrimonial (R\$)

ATIVO CIRCULANTE			AH%	AH%	PASSIVO CIRCULANTE			AH%	AH%
	m ai/24	jun/24				m ai/24	jun/24		
[1] Caixas e equivalentes de caixa	3.326.991	3.322.637	-4.354	0%	[3] Fornecedores	4.080.934	3.031.192	-1.049.742	-26%
Contas a receber de clientes	9.431.642	9.843.204	411.562	4%	Obrigações Tributárias	4.868.698	5.328.005	459.307	9%
Impostos a recuperar	39.337	50.418	11.081	28%	Obrigações Trabalhistas	784.247	820.716	36.469	5%
Créditos a diretores	80.081	80.081	0	0%	Outras contas a pagar	351.310	-20.942	-372.252	-106%
Consórcios	431.616	440.053	8.438	2%	Parcelamentos de impostos	97.844	97.844	0	0%
Adiantamentos	2.159.686	2.251.334	91.648	4%	<b>PC TOTAL</b>	<b>10.183.032</b>	<b>9.256.814</b>		
[2] Estoques	9.659.567	8.607.011	-1.052.556	-11%					
Depósitos judiciais	476.151	476.151	0	0%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			AH%	AH%
Despesas antecipadas	489.778	489.123	-655	0%		m ai/24	jun/24		
<b>ACTOTAL</b>	<b>26.094.849</b>	<b>25.560.013</b>			Financiamentos	264	0	-264	-100%
					Parcelamentos de impostos LP	2.661.645	2.653.492	-8.154	0%
					Créditos RJ	19.788.457	19.788.457	0	0%
					<b>PNC TOTAL</b>	<b>22.450.366</b>	<b>22.441.948</b>		
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO			AH%	AH%
						m ai/24	jun/24		
					Capital Social	160.000	160.000	0	0%
					Reservas	93.801.498	93.801.498	0	0%
					Resultados acumulados	-98.655.521	-98.415.672	239.849	0%
					<b>PL TOTAL</b>	<b>-4.854.023</b>	<b>-4.454.173</b>		
					TOTAL DO ATIVO				
						27.779.375	27.244.589	-534.786	-2%
					TOTAL DO PASSIVO				
						27.779.375	27.244.589	-534.786	-2%

### Notas Explicativas:

[1] **Disponibilidades:** diminuição de 0,13% em seu valor, referente a -R\$ 4,3 mil;

[2] **Estoques:** diminuição de 11% em seu valor, equivalente a -R\$ 1 milhão;

[3] **Fornecedores:** diminuição de 26% em seu valor, o que representa -R\$ 1 milhão;

### Conclusões do período:

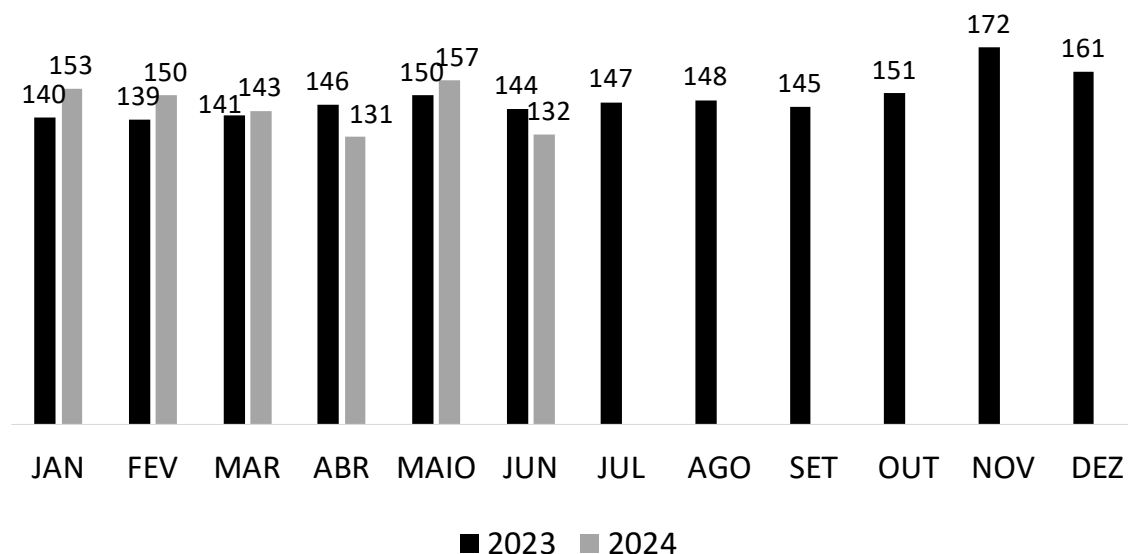
Houve diminuição de 2% no total de ativos e passivos em comparação ao mês anterior, devido principalmente às variações de estoques e fornecedores.

# 3. Informações Operacionais

## 3.2 Quadro de funcionários

Houve diminuição de 25 funcionários no período.

### QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS



Assim, tem-se um total de 132 funcionários para o mês de junho e uma projeção de R\$ 381.023,72 referente às folhas de pagamento de funcionários.

A Recuperanda possui certificado quanto à regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS, da Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de junho de 1990.

“Estar regular perante o FGTS é condição obrigatória para que o empregador possa relacionar-se com os órgãos da Administração Pública e com instituições oficiais de crédito.”

<https://consulta-crf.caixa.gov.br/consultacrf/pages/consultaEmpregador.jsf>

### Notas Explicativas:

O sócio, Sr. Sérgio recebia sua remuneração através de adiantamento de lucros, o que é refletido na conta “Crédito a Diretores”. A partir do ajuizamento da ação, passou a receber sua remuneração via pró-labore.

Valor: R\$ 20.000



# 4. Demonstração de Resultados

## 4.1 Análise do faturamento

	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	2024
Receita Bruta Operacional	2.360.880	4.621.043	2.667.437	3.452.094	4.550.857	4.241.984	21.894.295
[-] Deduções	-780.432	-1.505.333	-965.439	-1.137.848	-1.430.671	-1.281.032	-7.100.754
[1] Receita Líquida Operacional	1.580.447	3.116.964	1.701.999	2.314.246	3.120.186	2.960.953	14.794.794
[-] Custo de Mercadoria Vendida	-338.293	-1.160.065	-833.167	-571.032	-1.868.723	-1.594.818	-6.366.099
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	<b>1.242.154</b>	<b>1.956.899</b>	<b>868.832</b>	<b>1.743.213</b>	<b>1.251.463</b>	<b>1.366.134</b>	<b>8.428.695</b>
[2] [-] Despesas Operacionais	-1.471.746	-2.731.086	-1.134.303	-1.271.258	-1.249.026	-975.447	-8.832.866
[3] EBITDA	-229.592	-774.187	-265.184	471.955	2.437	401.325	-393.245
Receita não Operacional	140	91	288	0	0	10.638	11.157
Resultado financeiro	-11.577	-19.863	-8.695	-8.124	-9.858	7.938	-50.180
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>	<b>-241.029</b>	<b>-793.959</b>	<b>-274.167</b>	<b>463.831</b>	<b>-7.421</b>	<b>398.625</b>	<b>-454.120</b>

### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** as receitas apresentaram diminuição de 5% no período, equivalente a R\$ 159 mil.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram diminuição de 22% no período, equivalente a -R\$ 273,5 mil.

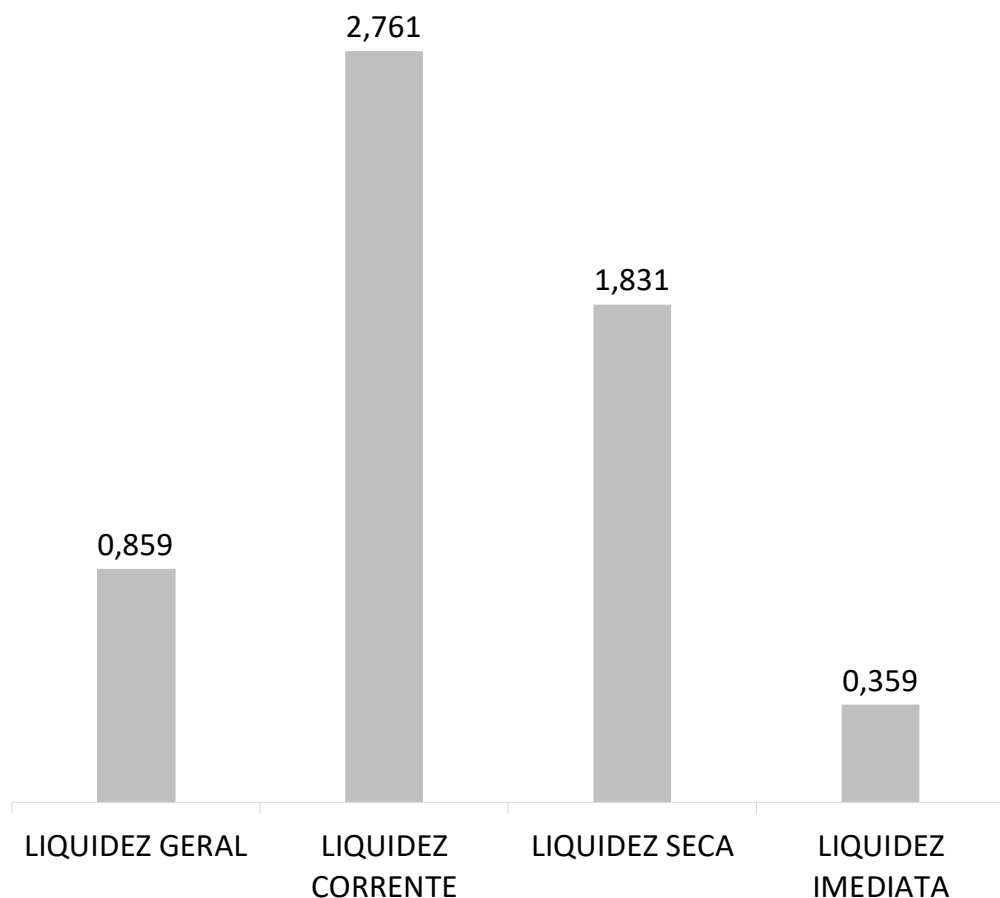
[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo cujo valor foi, em junho, R\$ 401,3 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido, referente a receitas não operacionais e resultado financeiro, que corresponde a R\$ 10,6 mil e R\$7,9 mil respectivamente.

### Conclusões do período:

Mesmo com a diminuição das receitas no período, a Recuperanda obteve lucro, devido à maior queda percentual das despesas operacionais.

## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices



ÍNDICE	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,859 Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,86 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	2,761 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,76 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,831 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,83 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,359 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,36 em disponibilidades para cobertura das dívidas

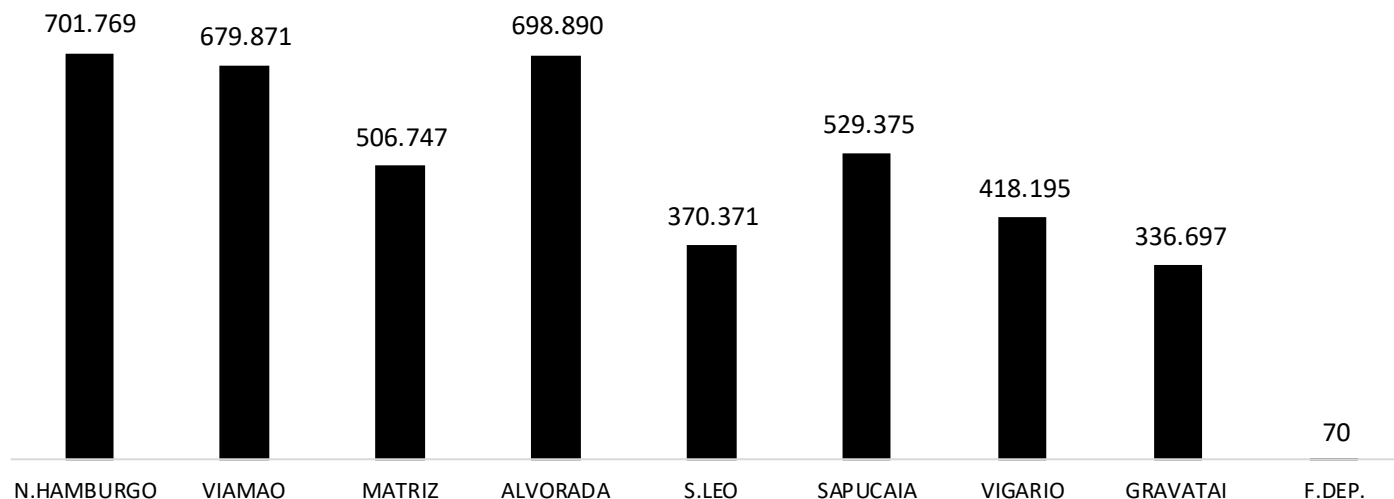
#### Notas Explicativas:

A Recuperanda apresenta bons índices de liquidez, revelando capacidade de arcar com as dívidas que possui, principalmente considerando que os ativos de curto prazo somam montante importante e a maioria das dívidas da empresa são de longo prazo.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado

ORIGEM DA RECEITA (por unidade)



#### Notas Explicativas:

**Receitas:** concentra recursos provenientes da prestação de serviços de venda de calçados e roupas femininas, masculinas e infantis (100% operacional até o momento, em 2024).

A unidade com maior faturamento de vendas é a filial de **Nova Hamburgo**, com R\$ 701 mil.

A unidade de Gravataí foi fechada; e em 25/11/2023 foi inaugurada uma nova unidade em Guaiíba.

A Recuperanda praticamente não possui receitas não operacionais, de modo que mais de 99% de seu faturamento se origina em suas atividades de venda de mercadorias de vestuário.

2024

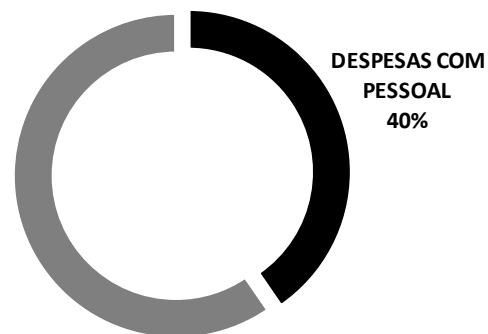
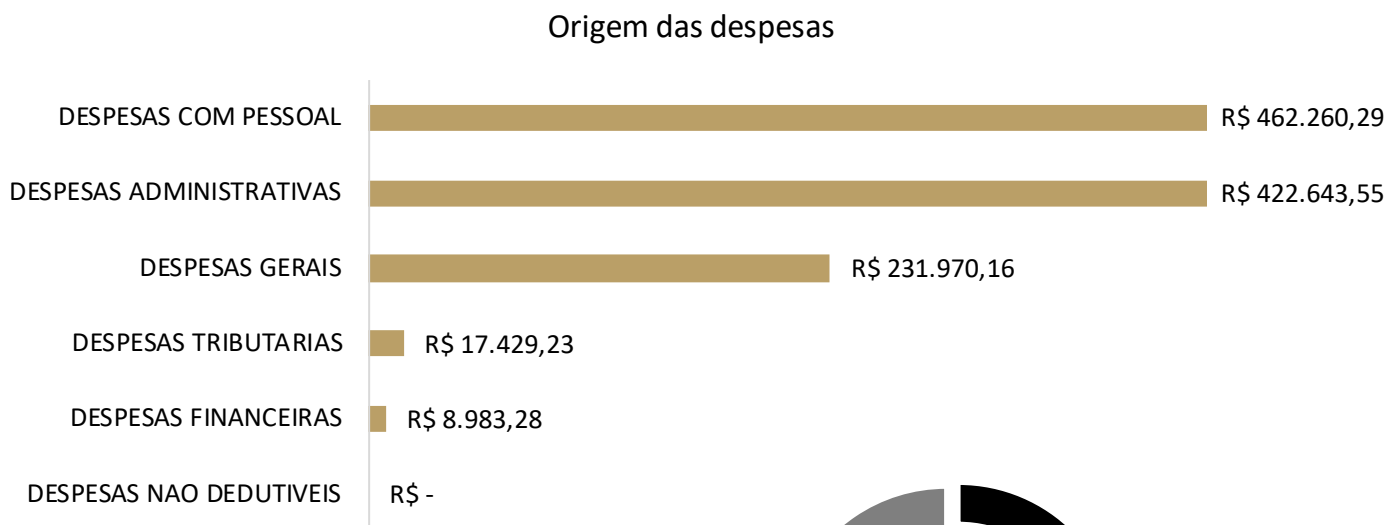


■ RECEITAS DE VENDAS ■ OUTRAS RECEITAS

# 4. Demonstração de Resultados

## 4.3 Gráfico acumulado

### ORIGEM DAS DESPESAS



### Notas Explicativas:

As maiores despesas do período foram provenientes de gastos com pessoal, somando R\$ 462 mil, o que representa 40% do total de despesas operacionais.

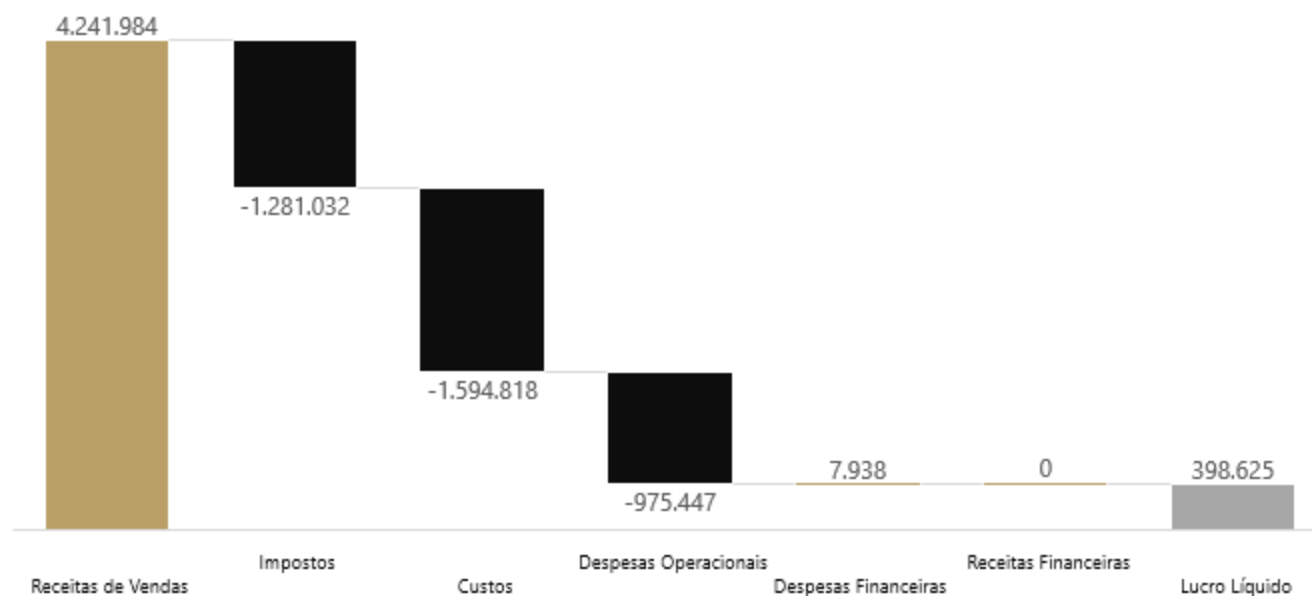
### Conclusões do período

**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram diminuição de 22% no período, equivalente a -R\$ 273,5 mil.

A Recuperanda conta com despesas majoritariamente operacionais.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** as receitas apresentaram diminuição de 5% no período, equivalente a R\$ 159 mil.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram diminuição de 22% no período, equivalente a -R\$ 273,5 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo cujo valor foi, em junho, R\$ 401,3 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido, referente a receitas não operacionais e resultado financeiro, que corresponde a R\$ 10,6 mil e R\$7,9 mil respectivamente.

#### Conclusões do período:

Mesmo com a diminuição das receitas no período, a Recuperanda obteve lucro, devido à maior queda percentual das despesas operacionais.

## 5. Endividamento total

### 5.1 Endividamento total

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.

ENDIVIDAMENTO												
ÍNDICES	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Curto Prazo	30%	32%	33%	34%	37%	34%						
Longo Prazo	97%	97%	88%	84%	81%	82%						
Endividamento geral	127%	129%	121%	118%	117%	116%						



## 5. Endividamento total

### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

Conforme relação de credores do art. 7º § 2º, evento 142, apresentado por esta Administradora Judicial, constata-se o seguinte endividamento sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial:

#### CONCURSAL

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDORES	VALOR	% Valor	% Cabeça
1 - TRABALHISTA	R\$	137	483.290,08	1,79%	51,70%
2 - GARANTIA REAL	R\$	0	0,00	0,00%	0,00%
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	63	21.892.968,25	80,88%	23,77%
4 - ME/EPP	R\$	65	4.692.870,42	17,34%	24,53%
<b>TOTAL</b>		<b>265</b>	<b>27.069.128,75</b>		

Alteração na relação de credores:

- Incidente nº 5018438-34.2017.8.21.0001, determinou a Reserva de crédito no valor de R\$ 6.305.144,82, para ESPÓLIO DE ALDO AVOSANI,
- Incidente nº 5213370-12.2023.8.21.0001/RS, determinou valor do crédito para BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A., no valor de R\$ 350.685,43.

## 5. Endividamento total

### 5.2 Endividamento extraconcursal

A Recuperanda declarou não possuir dívidas extraconcursais no período, apresentando a declaração abaixo:

**DECLARAÇÃO**

Excluindo-se as obrigações tributárias, declaro não constar obrigações vencidas e em aberto no nosso sistema no período de 26/04/2023 até 30/06/2024.

SERGIO ROBERTO DE ARAUJO:49027727 953	Assinado de forma digital por SERGIO ROBERTO DE ARAUJO:49027727953 Dados: 2024.07.30 08:46:01 -03'00'
--	---

---

Sergio Roberto de Araujo



# Informações Operacionais

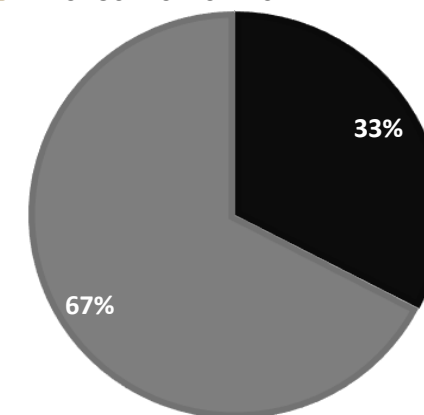
## Passivos Tributários

jun/24	Valores em aberto		% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$	896.902	33%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$	1.854.433	67%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$	-	0%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>2.751.336</b>	

jun/24	Valores parcelados		% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$	978.439	100%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$	-	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$	-	0%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>978.438,53</b>	

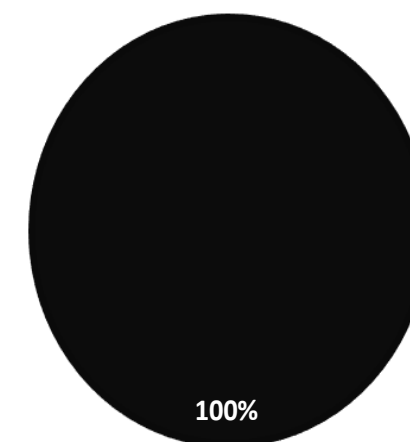
### TRIBUTOS EM ABERTO

■ TRIBUTOS FEDERAIS    ■ TRIBUTOS ESTADUAIS  
■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



### TRIBUTOS PARCELADOS

■ TRIBUTOS FEDERAIS    ■ TRIBUTOS ESTADUAIS  
■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



### Tributos - Na competência

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor Apurado:	R\$ 331.703,39	Valor Apurado:	R\$ 5.033.593,00	Valor Apurado:	R\$ 143,69
Valor Pago:		Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ 0,00

## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

jun-24

em milhares

Caixa líquido - Operacional	13.476
Caixa líquido - Investimento	-17.566
Caixa líquido - Financiamento	-264
Varição líquida nas disponibilidades	<b>-4.354</b>
Saldo de caixa inicial	3.326.991
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>3.322.637</b>

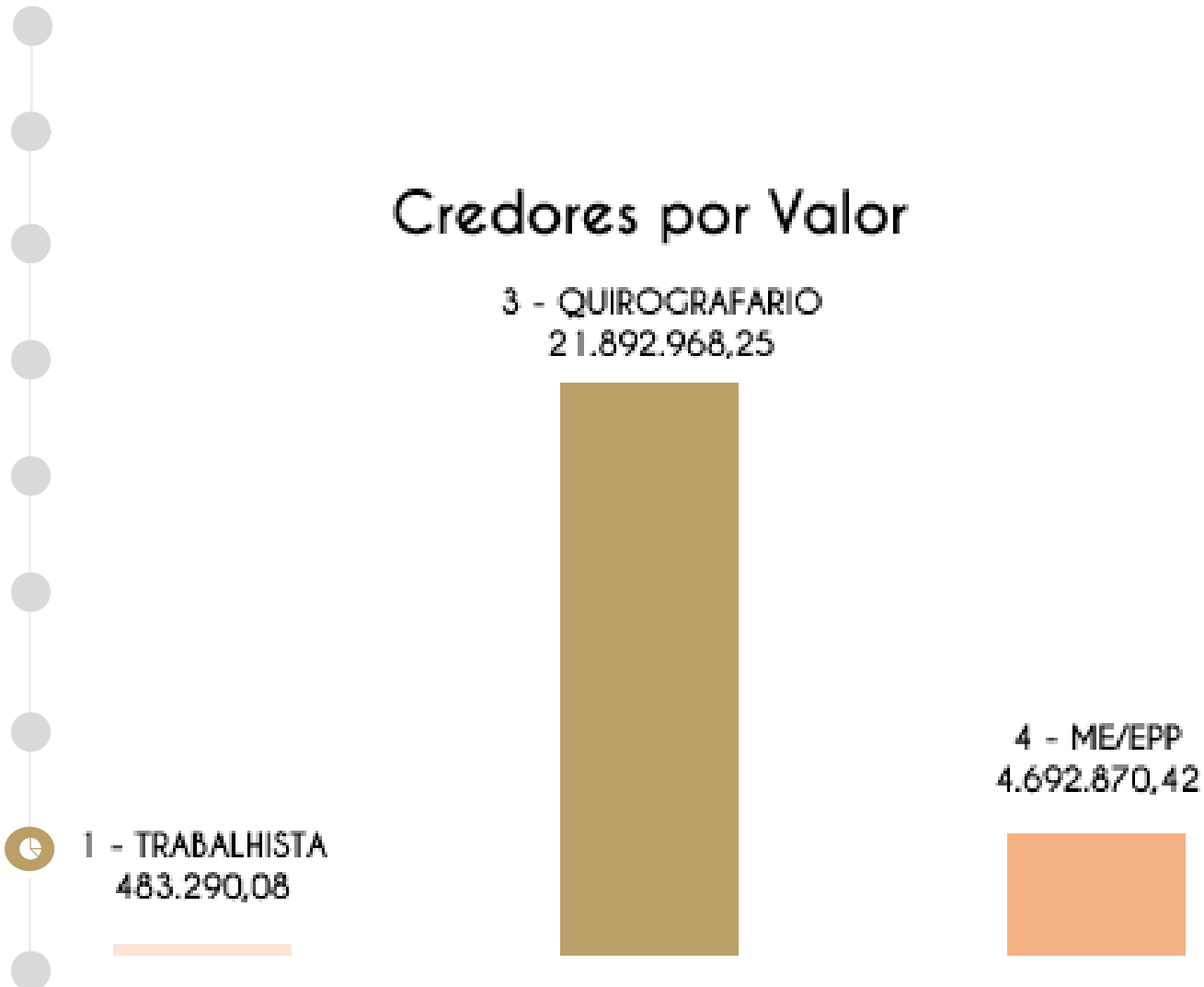
### Notas explicativas:

1. Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo positivo de R\$ 13,4 mil;
2. A Recuperanda apresentou atividades de investimento de -R\$ 17,5 mil;
3. A Recuperanda apresentou atividades de financiamento somando -R\$ 264,00.
4. A variação de caixa do período foi negativa, somando -R\$ 4,3 mil.

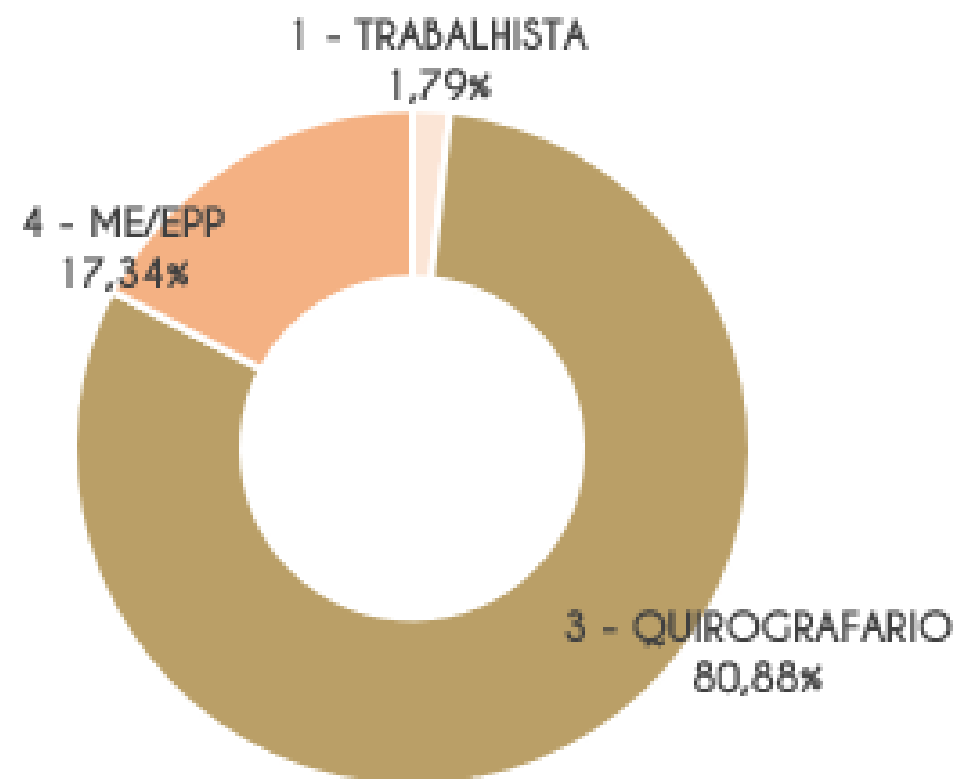
# 7. Cumprimento do Plano

## 7.1 Resumo das condições por classe

### Credores por Valor



### % por Valor

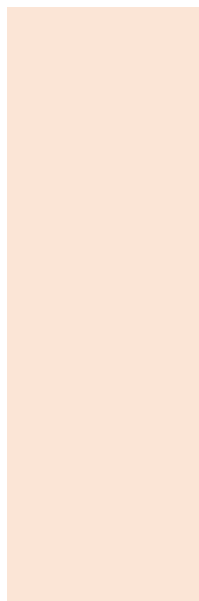


# 7. Cumprimento do Plano

## 7.1 Resumo das condições por classe

Credores por Cabeça

1 - TRABALHISTA  
137



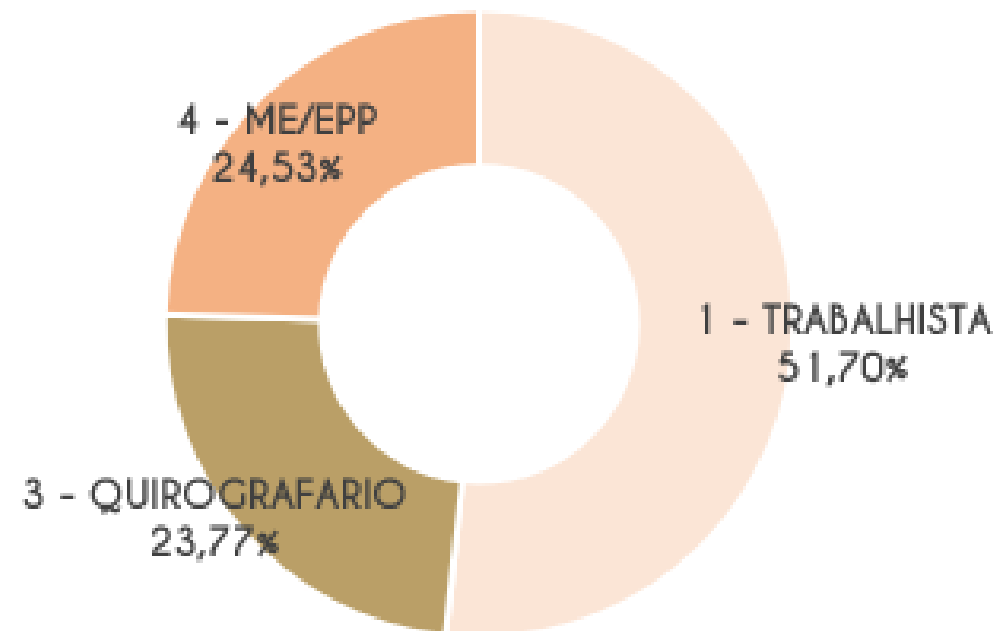
3 - QUIROGRAFARIO  
63



4 - ME/EPP  
65



% por Cabeça



# 7. Cumprimento do Plano

## 7.2 Cumprimento do PRJ

Ainda não foi aprovado seu Plano de Recuperação Judicial, com descrições de movimentações específicas nesse sentido, visando a reestruturação da empresa.



# 7. Cumprimento do Plano

## 7.3 Alienação de ativos

Ainda não foi enviado seu Plano de Recuperação Judicial, com descrições de movimentações específicas nesse sentido, visando a reestruturação da empresa.



# 8. Extras

## 8.1 Ocorrências

- Ainda não foi enviado seu Plano de Recuperação Judicial, com descrições de movimentações específicas nesse sentido, visando a reestruturação da empresa.



# 8. Extras

## 8.2 Glossário

**AC** - Ativo Circulante

**ACF** - Ativo Circulante Financeiro

**ACO** - Ativo Circulante Operacional

**AJ** - Administrador Judicial

**ANC** - Ativo Não Circulante

**A.V.** - Análise Vertical

**BP** - Balanço Patrimonial

**DRE** - Demonstrativo de Resultado do Exercício

**EBITDA** - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

**IFs** - Instituições Financeiras

**LL** - Lucro Líquido

**PC** - Passivo Circulante

**LP** - Longo Prazo

**CP** - Curto Prazo

**PL** - Patrimônio Líquido

**PNC** - Passivo Não Circulante

**RJ** - Recuperação Judicial

**RL** - Receita Líquida





RLG

ADM. JUDICIAL

Avenida Angélica, nº 2503, Consolação  
CEP: 01227-200

**São Paulo - SP**  
[www.rlg-aj.com.br](http://www.rlg-aj.com.br)  
+55 11 2050-8164