

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE  
RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA DA COMARCA DE VITÓRIA/ES.

PROCESSO Nº 5022382-25.2023.8.08.0024

**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 **CLÍNICA DOS ACIDENTADOS DE VITÓRIA LTDA E INSTITUTO ASSISTENCIAL DE ATENÇÃO À GESTÃO MÉDICA HOSPITALAR.**, 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 março de 2024, conforme art. 22, inc. II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005.

Cumprе ressaltar que não houve detalhamento quanto à distribuição de pró-labore.

Não foram informados quais as esferas (municipal, estadual ou federal) são passivos tributários do período, solicitam-se detalhamentos sobre os tributos em aberto.

Termos em que,  
Pede deferimento.  
Porto Alegre, 15 de maio de 2024.

**RLG Adm Judicial Ltda.**

Administradora Judicial

Alexandre Borges Leite / Frederico A. O. de Rezende





ADM. JUDICIAL

# Relatório Mensal de Atividades (RMA)

CLÍNICA DE ACIDENTADOS DE VITÓRIA LTDA  
INSTITUTO ASSISTENCIAL DE ATENÇÃO À GESTÃO MÉDICA HOSPITALAR

07.917.952/0001-13

28.153.476/0001-81

Março/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: frezende@rlg-aj.com.br

Responsável Contábil:

**Philippe Rodrigues**  
CRC/SP 1SP292867  
E-mail: contabil@rlg.com.br

Em 18 de junho de 2023, CLÍNICA DE ACIDENTADOS DE VITÓRIA LTDA / INSTITUTO ASSISTENCIAL DE ATENÇÃO À GESTÃO MÉDICA HOSPITALAR 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 **março 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 5022382-25.2023.8.08.0024
18/07/2023	Pedido de processamento da Recuperação Judicial	ID 28209375
10/11/2023	Publicação do edital do art. 52	ID 33633535
25/01/2024	Publicação do edital no art. 7º, §2º	ID 37000054
10/11/2023	Publicação do edital de entrega do plano	ID 33633535
Não definida	Assembleia Geral de Credores	-
Não definida	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-
Não definida	Trânsito em julgado da sentença/acórdão	-
Não definida	Encerramento da Recuperação Judicial	-

#### Observações:

Ainda não houve a aprovação do Plano de Recuperação Judicial pelos credores



# 1. Eventos Relevantes - CAV

## 1.2 Mudanças de Março/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
<input checked="" type="checkbox"/> OPERACIONAIS	Total: 194 Folha: R\$ - mil	Varição de: -329,9 mil	I	//
	RESULTADO DESPESAS	RECEITAS	EBITDA	
<input checked="" type="checkbox"/> FINANCEIROS	MAR R\$ 52,7 mil 2024 R\$ 275 mil	R\$ 1,5 MI R\$ 3,7 MI	R\$ 61,8 mil R\$ 301,3 mil	-R\$ 0,9 MI -R\$ 1,7 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
<input type="checkbox"/> JURÍDICOS	Ainda não houve a homologação do PRJ			
	ATUALIZAÇÕES GERAIS			
<input type="checkbox"/> MERCADOLÓGICOS	Em 2023, o número de clínicas especializadas chegará a quase o dobro do valor encontrado há 10 anos atrás.			



# 1. Eventos Relevantes - ICAV

## 1.2 Mudanças de Março/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
<input checked="" type="checkbox"/> OPERACIONAIS	Total: 0 Folha: R\$ - mil	Varição de: -23,29	I	II
	RESULTADO DESPESAS	RECEITAS	EBITDA	
<input checked="" type="checkbox"/> FINANCEIROS	MAR R\$ 1,15 MI 2024 R\$ 32 mil	R\$ 1,7 MI R\$ 1,7 MI	R\$ 1,2 MI R\$ 32,5 mil	-R\$ 0,6 MI -R\$ 1,7 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
<input type="checkbox"/> JURÍDICOS	Ainda não houve a homologação do PRJ			
	ATUALIZAÇÕES GERAIS			
<input type="checkbox"/> MERCADOLÓGICOS	Em 2023, o número de clínicas especializadas chegará a quase o dobro do valor encontrado há 10 anos atrás.			



## 2. Resumo

### 2.1 Sobre a empresa



#### Vitória - ES

A CAV e a ICAV desenvolvem atividades no setor hospitalar há mais de 60 (sessenta) anos, apresentam-se como um hospital de referência, no Espírito Santo, para assuntos correlacionados à ortopedia. Em sua petição inicial, as Recuperandas apresentam 135 colaboradores diretos e 50 prestadores de serviços, incluídos os médicos.

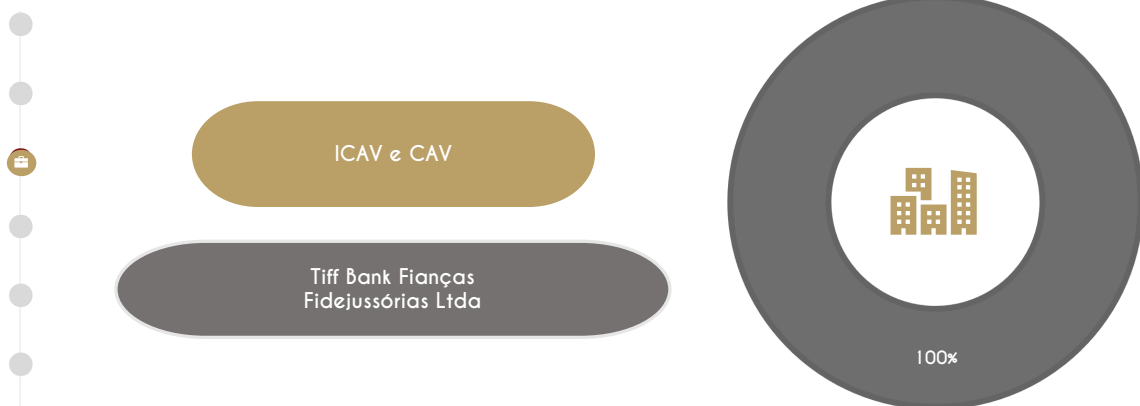
A Clínica de Acidentados de Vitória - CAV atua no mercado hospitalar desde o ano de 1964, tendo sido constituída, formalmente, enquanto pessoa jurídica Limitada, no ano de 1968. Alega ser reconhecida pela excelência na prestação de serviços e no atendimento médico hospitalar, a CAV é o único hospital regional especializado na prestação de rviços com ênfase em ortopedia.





## 2. Resumo

### 2.2 Organograma - Estrutura societária



#### Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 2.200.000



## 2. Resumo

### 2.3 Organograma - Grupo econômico



## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

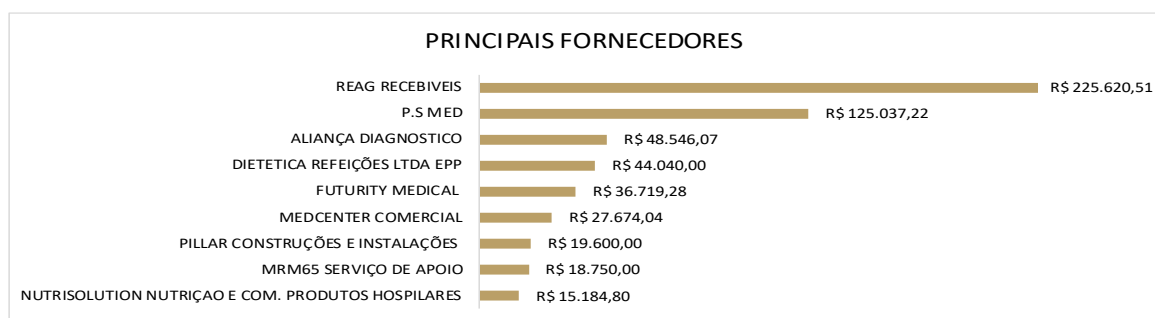
PRINCIPAIS CLIENTES	VALOR	% FATURAMENTO
SESA	R\$ 938.980	98%
UNIMED	R\$ 8.710	1%
SANTA CASA	R\$ 5.944	1%
VALE	R\$ 2.667	0%
CESAN	R\$ 570	0%
BANESCAIXA	R\$ 332	0%
AML	R\$ 292	0%
SÃO BERNARDO	R\$ 100	0%
<b>Total</b>	<b>R\$ 957.596</b>	<b>100%</b>



## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

PRINCIPAIS FORNECEDORES	VALOR	% COMPRA
REAG RECEBIVEIS	R\$ 225.620,51	23,56%
P.S MED	R\$ 125.037,22	13,06%
ALIANÇA DIAGNOSTICO	R\$ 48.546,07	5,07%
DIETETICA REFEIÇÕES LTDA EPP	R\$ 44.040,00	4,60%
FUTURITY MEDICAL	R\$ 36.719,28	3,83%
MEDCENTER COMERCIAL	R\$ 27.674,04	2,89%
PILLAR CONSTRUÇÕES E INSTALAÇÕES	R\$ 19.600,00	2,05%
MRM65 SERVIÇO DE APOIO	R\$ 18.750,00	1,96%
NUTRISOLUTION NUTRIÇÃO E COM. PRODUTOS HOSPILARES	R\$ 15.184,80	1,59%
<b>Total</b>	<b>R\$ 161.968,12</b>	<b>16,91%</b>



## 2. Resumo

### 2.5 Comunicados ao mercado



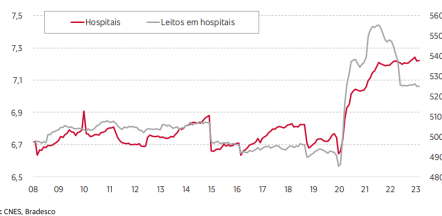
Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.



## 2. Resumo

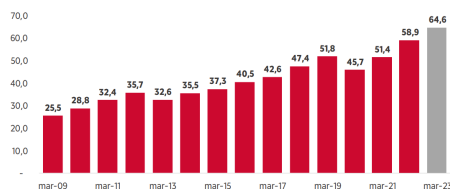
### 2.6 Estudo do mercado

Segundo o relatório de análise econômica sobre o setor de saúde do Departamento de Pesquisas e Estudos Econômicos do Banco Bradesco S.A. ("Bradesco"), o número de hospitais tem crescido nos últimos 4 anos, o que ocorre em função principalmente do contexto pandêmico e da emergência de questionamentos quanto à seguridade social no que tange à saúde pública e privada.



Fonte: CNES, Bradesco

Dentro do que se refere às clínicas especializadas, há uma perspectiva de crescimento também, chegando em 2023 a apresentar quase o dobro do número encontrado há 10 anos.



## 2. Resumo

### 2.7 Principais dificuldades

O TIFF BANK, atual gestor das Recuperandas, alega em síntese como razões da crise:

- Passivo 30 vezes a receita mensal (R\$ 30 milhões x 1 milhão);
- Pandemia do Covid 19, aprofundada pela idade média do corpo clínico ser elevada;
- Ausência de reinvestimentos na estrutura, o que levou a um certo sucateamento das instalações;
- Atrasos na regularização da cessão de quotas dos ex-sócios atrasou iniciativas de reorganização empresarial previstas no plano de negócios do TIFF BANK, exigindo alocação de capital não programada;
- Bloqueio de até 60% de faturamento - repita-se alegado pelo gestor - advindos de passivos ocultos da transação de compra e venda das quotas;
- Paralisação por 6 meses do contrato de UTI com a SESA (Secretária da Saúde).



### 3. Informações Operacionais

#### 3.1 Balanço Patrimonial (R\$) - CAV

ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE					
	fev/24	m a/24	AHx	AHx		fev/24	m a/24	AHx	AHx
[1] Caixa e equivalentes de caixa	591.168	261.238	-329.930	-56%	[5] Fornecedores	16.760.226	17.064.117	303.891	2%
[2] Contas a receber de clientes	2.624.827	3.058.005	433.179	17%	Obrigações Tributárias	2.309.844	2.215.431	-94.413	-4%
Outros créditos	16.005.511	15.834.540	-170.971	-1%	Empréstimos CP	3.152.868	3.152.868	0	0%
[4] Adiantamento sócios	4.535.844	4.535.844	0	0%	<b>PCTOTAL</b>	<b>22.222.939</b>	<b>22.432.417</b>		
[3] Estoques	705.328	761.423	56.095	8%					
<b>ACTOTAL</b>	<b>24.462.677</b>	<b>24.451.051</b>							

PASSIVO NÃO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	fev/24	m a/24	AHx	AHx		fev/24	m a/24	AHx	AHx
Financiamentos	3.839.587	3.839.587	0	0%	Capital Social	2.200.000	2.200.000	0	0%
Obrigações sociais/fiscais	8.540.563	8.540.563	0	0%	Resultados acumulados	-4.817.699	-4.764.985	52.714	0%
Bens em comodat	600.000	610.500	10.500	2%	<b>PL TOTAL</b>	<b>-2.617.699</b>	<b>-2.564.985</b>		
Debentures	1.660.200	1.442.939	-217.261	-13%					
<b>PNC TOTAL</b>	<b>14.640.350</b>	<b>14.433.589</b>			<b>TOTAL DOATIVO</b>	<b>34.245.590</b>	<b>34.301.021</b>	<b>55.431</b>	<b>0,2%</b>

**Notas Explicativas:**

[1] Disponibilidades: diminuição de 56% em seu valor, somando -R\$ 330 mil;

[2] Contas a receber: aumento de 17% em seu valor, referente a R\$ 433 mil;

[3] Estoque: aumento de 8% em seu valor, o que representa R\$ 56 mil.

[4] Adiantamento sócios: não houve movimentação no período.

[5] Fornecedores: aumento de 2%, o que corresponde a R\$ 309 mil em valores absolutos;

**Conclusões do período:**

Houve aumento de 0,2% no total de ativos e passivos em comparação ao mês anterior.





### 3. Informações Operacionais

#### 3.1 Balanço Patrimonial (R\$) - ICAV

ATIVO CIRCULANTE					PASSIVO CIRCULANTE				
	fev24	mar24	AH%	AH%		fev24	mar24	AH%	AH%
Caixas e equivalentes de caixa	448	425	-23	-5%	Empréstimos CP	0	640	640	0%
Adiantamento de clientes	890	890	0	0%	[1] Fornecedores	940.438	962.415	21.977	2%
Tributos a recuperar	0	0	0	0%	Obrigações Tributárias	1.062.449	1.094.880	32.431	3%
<b>ACTOTAL</b>	<b>1.338</b>	<b>1.314</b>			[2] Obrigações sociais	3.817.089	4.008.706	191.617	5%
					[3] Partes Relacionadas	14.750.150	13.351.392	-1.398.757	-9%
					<b>PCTOTAL</b>	<b>20.570.126</b>	<b>19.418.034</b>		
ATIVO NÃO CIRCULANTE					PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
	fev24	mar24	AH%	AH%		fev24	mar24	AH%	AH%
Imobilizado	-14.209	-14.209	0	0%		0	0	0	0%
(-) Depreciação acumulada	14.209	14.209	0	0%	<b>PNTOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>ANCTOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					TOTAL DO PASSIVO				
	fev24	mar24	AH%	AH%		fev24	mar24	AH%	AH%
Capital Social	0	0	0	0%	TOTAL DO ATIVO	1.338	1.314	-23	-1,7%
Resultados acumulados	-20.568.788	-19.416.719	1.152.069	0%	TOTAL DO PASSIVO	1.338	1.314	-23	-1,7%
<b>PL TOTAL</b>	<b>-20.568.788</b>	<b>-19.416.719</b>							

#### Notas Explicativas:

[1] **Fornecedores:** aumento de 2% em seu valor, somando R\$ 21,9 mil no período;

[2] **Obrigações sociais:** aumento de 5% em seu valor, referente a R\$ 191,6 mil no período;

[3] **Partes Relacionadas:** diminuição de 9% em seu valor, o que representa -R\$ 1,4 milhões.

#### Conclusões do período:

Houve variação de -1,7% no total de ativos e passivos no período, devido principalmente às variações do passivo circulante e prejuízos acumulados.

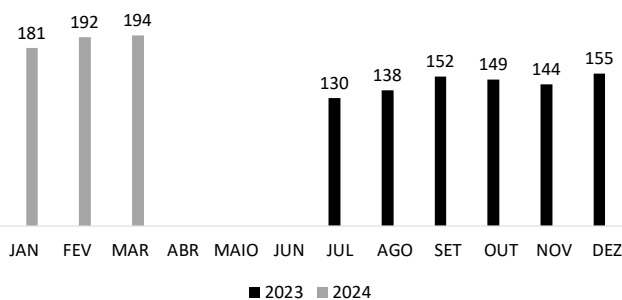


### 3. Informações Operacionais

#### 3.2 Quadro de funcionários

Não há informações detalhadas a respeito do quadro de funcionários dos meses anteriores, somente a partir do período de julho de 2023 (+2 colaboradores em março).

QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS



Assim, tem-se um total de 194 funcionários para o mês de março e uma projeção de R\$ 397.912,53 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 maio 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 houve detalhamento quanto à distribuição de pró-labore.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.1 Análise do faturamento - CAV

	jan-24	fev-24	mar-24	2024
Receita Bruta Operacional	1.362.885	1.060.957	1.589.408	4.013.250
[ - ] Deduções	-107.839	-90.797	-89.802	-288.438
[ 1 ] Receita Líquida Operacional	1.255.046	970.160	1.499.606	3.724.812
[ - ] Custo de Mercadoria Vendida	-507.531	-667.127	-572.570	-1.747.228
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	<b>747.515</b>	<b>303.033</b>	<b>927.037</b>	<b>1.977.585</b>
[ 2 ] [ - ] Despesas Operacionais	-251.099	-559.900	-865.261	-1.676.260
[ 3 ] EBITDA	496.415	-256.867	61.776	301.324
Receita não Operacional	0	0	0	
Resultado financeiro	-18.002	355	-9.062	-26.709
[ - ] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>	<b>478.413</b>	<b>-256.512</b>	<b>52.714</b>	<b>274.615</b>

#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou aumento expressivo, de 50%, nas receitas do período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 55% durante o período, representando R\$ 305 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo, cujo valor foi, em março, R\$ 62 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras, de R\$ 9 mil.

#### Conclusões do período:

A Recuperanda voltou a apresentar resultado positivo no período, devido ao aumento das receitas e diminuição dos custos operacionais.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.1 Análise do faturamento - ICAV

	jan-24	fev-24	mar-24	2024
Receita Bruta Operacional	0	0	1.775.035	1.775.035
[-] Deduções	0	0	-31.533	-31.533
[1] Receita Líquida Operacional	0	0	1.743.502	1.743.502
[-] Custo de Mercadoria Vendida	0	0	0	0
Lucro/Prejuízo Bruto	0	0	1.743.502	1.743.502
[2] [-] Despesas Operacionais	-552.902	-567.325	-590.770	-1.710.997
[3] EBITDA	-552.902	-567.325	1.152.732	32.505
Receita não Operacional	0	0	0	0
Resultado financeiro	0	0	-663	-663
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0
Prejuízo Líquido	-552.902	-567.325	1.152.069	31.842

#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** em março a Recuperanda apresentou geração de receitas no valor de R\$ 1,7 milhões.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 4% em relação ao mês anterior.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo, cujo valor foi, em março R\$ 1,15 milhões. Há pouca diferença para o lucro líquido, pois, o resultado financeiro foi de apenas R\$ 663,00.

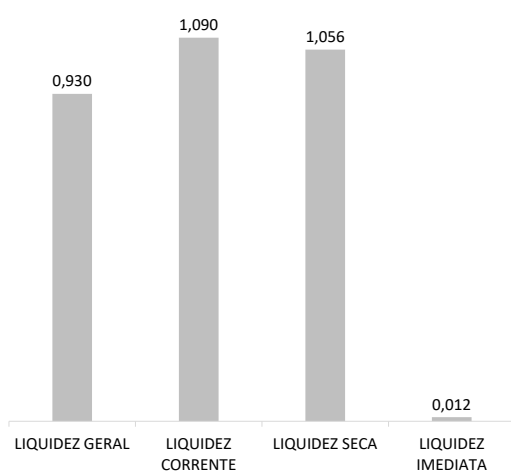
#### Conclusões do período:

Houve geração de receitas no período, somando R\$ 1,7 milhões, gerando o primeiro resultado positivo do ano, de R\$ 1,15 milhões.



## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices - CAV



	ÍNDICE	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,930	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,93 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,090	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,1 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,056	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,06 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,012	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,012 em disponibilidades para cobertura das dívidas

#### Notas Explicativas:

A Recuperanda apresenta altos índices de liquidez no período, revelando boa capacidade de pagamento frente às dívidas que possui. Se a Recuperanda liquidar todos os ativos, consegue arcar com 93% do total de dívidas do passivo.

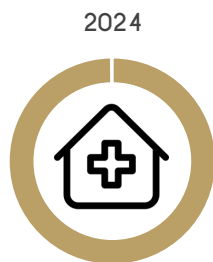


## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV/ICAV

#### ORIGEM DA RECEITA

As Recuperandas não contam com receitas não operacionais, de modo que 100% de seu faturamento se origina em suas atividades de serviços hospitalares.



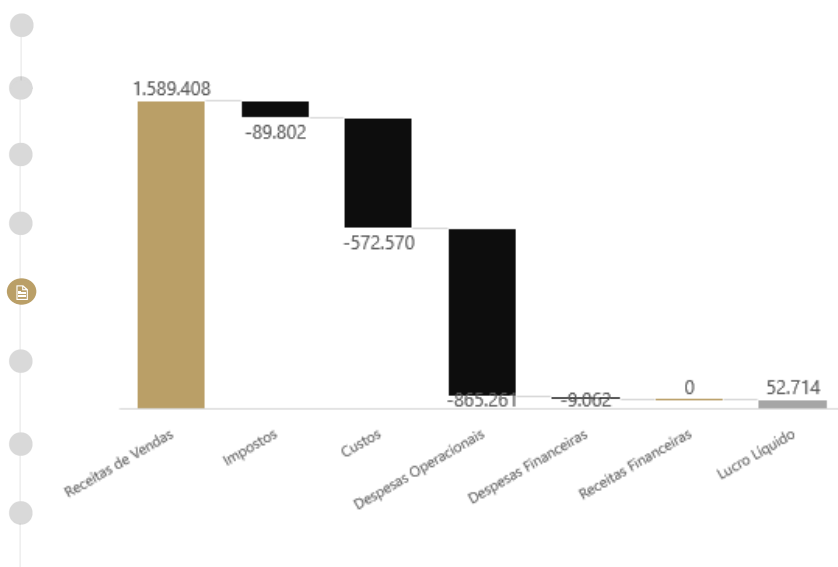
#### Notas Explicativas:

**Receitas:** concentra recursos provenientes da prestação de serviços no setor hospitalar, em especial no que concerne a assuntos de ortopedia.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou aumento expressivo, de 50%, nas receitas do período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 55% durante o período, representando R\$ 305 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo, cujo valor foi, em março, R\$ 62 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras, de R\$ 9 mil.

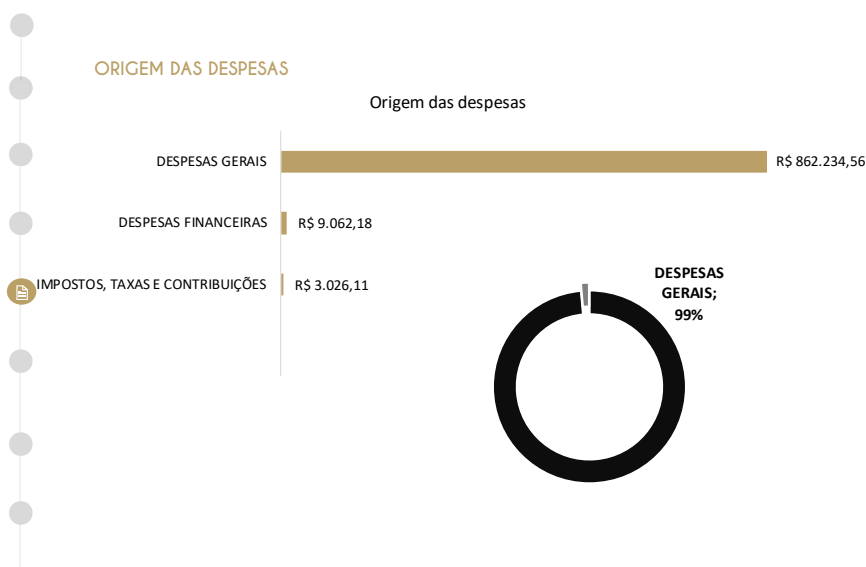
#### Conclusões do período:

A Recuperanda voltou a apresentar resultado positivo no período, devido ao aumento das receitas e diminuição dos custos operacionais.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou aumento expressivo, de 50%, nas receitas do período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 55% durante o período, representando R\$ 305 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo, cujo valor foi, em março, R\$ 62 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras, de R\$ 9 mil.

#### Conclusões do período:

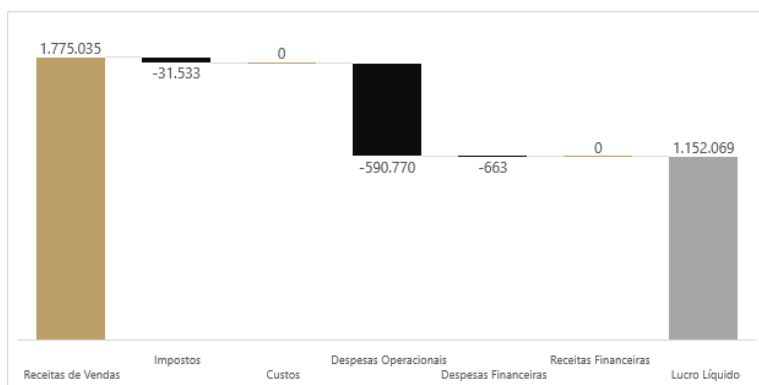
A Recuperanda voltou a apresentar resultado positivo no período, devido ao aumento das receitas e diminuição dos custos operacionais.





## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** em março a Recuperanda apresentou geração de receitas no valor de R\$ 1,7 milhões.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 4% em relação ao mês anterior.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo, cujo valor foi, em março R\$ 1,15 milhões. Há pouca diferença para o lucro líquido, pois, o resultado financeiro foi de apenas R\$ 663,00.

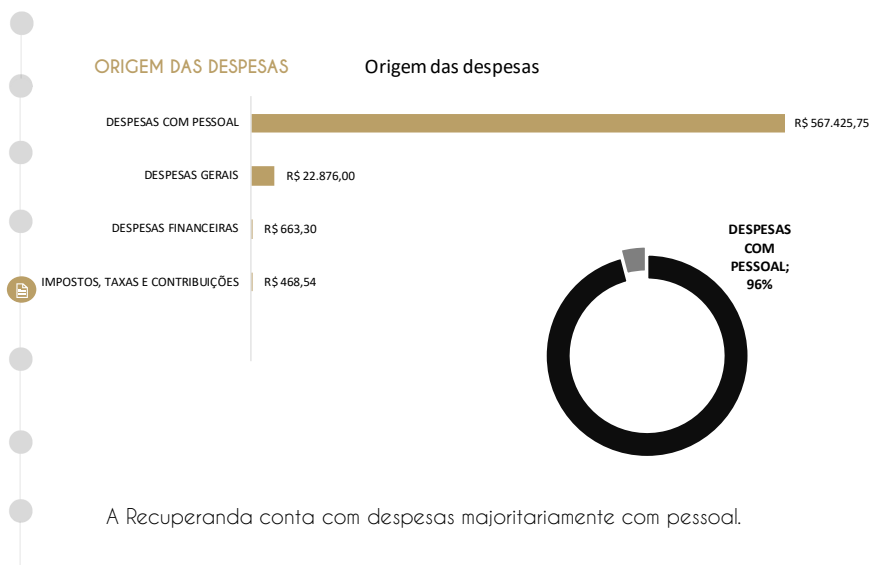
#### Conclusões do período:

Houve geração de receitas no período, somando R\$ 1,7 milhões, gerando o primeiro resultado positivo do ano, de R\$ 1,15 milhões.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - ICAV



**Notas Explicativas:**

[1] **Receita Líquida Operacional:** em março a Recuperanda apresentou geração de receitas no valor de R\$ 1,7 milhões.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 4% em relação ao mês anterior.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo, cujo valor foi, em março R\$ 1,15 milhões. Há pouca diferença para o lucro líquido, pois, o resultado financeiro foi de apenas R\$ 663,00.

**Conclusões do período:**

Houve geração de receitas no período, somando R\$ 1,7 milhões, gerando o primeiro resultado positivo do ano, de R\$ 1,15 milhões.



## 5. Endividamento total

### 5.1 Endividamento total - CAV

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	48%	49%	65%									
Longo Prazo	99%	98%	42%									
Endividamento geral	147%	147%	107%									



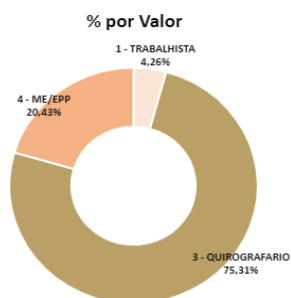
## 5. Endividamento total

### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

O total de créditos concursais a serem cumpridos que foi informado pelas Recuperandas é de R\$ 12.827.082,37.

#### CONCURSAL

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDORES	VALOR	% Valor	% Cabeça
1 - TRABALHISTA	R\$	67	546.323,54	4,26%	32,84%
2 - GARANTIA REAL	R\$	0	0,00	0,00%	0,00%
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	72	9.659.696,22	75,31%	35,29%
4 - ME/EPP	R\$	65	2.621.062,61	20,43%	31,86%
<b>TOTAL</b>		<b>204</b>	<b>12.827.082,37</b>		



## Informações Operacionais

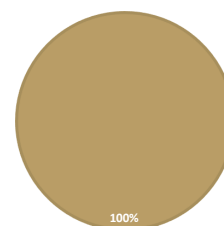
### Passivos Tributários - CAV

RLG  
ADM. JUDICIAL

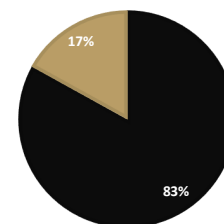
m ar/24	Valores em aberto	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ 1.142.405	100%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.142.405</b>	

m ar/24	Valores parcelados	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 6.740.766	83%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ 1.372.709	17%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.113.475,20</b>	

TRIBUTOS EM ABERTO  
■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS ■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



TRIBUTOS PARCELADOS  
■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS ■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



#### Observação:

Deferidos pela RFB o parcelamento dos débitos fazendários em 120 parcelas. Deferido também o parcelamento da parte previdenciária em 60 parcelas. Deferido também o parcelamento dos impostos retidos em 24 parcelas.

Deferido pela PGFN Transação dos debcads que estavam em aberto no relatório fiscal (R\$ aproximados 286.000) foram divididos em 2 novas transações pois parte dos débitos haviam sido enviado para protesto em 02/09/2023 e parte , portanto feito em 2 momentos distintos as 2 transações.



## Informações Operacionais

### Passivos Tributários - ICAV

O total de TRIBUTOS EM ABERTO NÃO PARCELADOS informado para o período é de **R\$ 2.598.271,28**

#### Observação:

Segundo informação enviada pela Recuperanda, a esta Auxiliar, providências para regularização estão sendo tomadas, com previsão de conclusão até abril de 2024.

RLG

ADM. JUDICIAL

#### Notas Explicativas:

*Não foram informados quais as esferas (municipal, estadual ou federal) são passivos tributários do período, solicitam-se detalhamentos sobre os tributos em aberto.*



## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

mar-24

em milhares

Caixa líquido - Operacional	-30.627
Caixa líquido - Investimento	-71.165
Caixa líquido - Financiamento	-228.138
<b>Varição líquida nas disponibilidades</b>	<b>-329.930</b>
Saldo de caixa inicial	591.168
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>261.238</b>

### CAV

#### Notas explicativas:

1. O caixa operacional da Recuperanda gerou um valor negativo de -R\$ 30 mil;
2. A Recuperanda apresentou atividades de investimento, durante o período, de -R\$ 71 mil, e de financiamento de -R\$ 298 mil.
3. Os fluxos geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 329 mil;
4. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 261 mil.



## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

mar-24

Caixa líquido - Operacional	-23,29
Caixa líquido - Investimento	0
Caixa líquido - Financiamento	0
Varição líquida nas disponibilidades	-23,29
Saldo de caixa inicial	447,84
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>424,55</b>

### ICAV

#### Notas explicativas:

1. Houve geração de caixa operacional de -R\$ 23,29.
2. A Recuperanda não apresentou atividades de financiamento, durante o período de março;
3. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 424,55.





## 7. Cumprimento do Plano

### 7.1 Resumo das condições por classe

Ainda não há necessidade de menção de quaisquer ocorrências, uma vez que o Plano de Recuperação ainda não foi aprovado.



## 7. Cumprimento do Plano

### 7.2 Cumprimento do PRJ

Ainda não há necessidade de menção de quaisquer ocorrências, uma vez que o Plano de Recuperação ainda não foi aprovado.



## 7. Cumprimento do Plano

### 7.3 Alienação de ativos

Ainda não há necessidade de menção de quaisquer ocorrências, uma vez que o Plano de Recuperação ainda não foi aprovado.



## 8. Extras

### 8.1 Ocorrências

Não há necessidade de menção de quaisquer ocorrências.



## 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 Miguel Sutil, nº 8000, Bairro Jardim Mariana  
CEP: 78040-400

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

