

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 abril 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.

Termos em que,  
Pede deferimento.  
Porto Alegre, 31 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

Abril/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 **abril 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 Abril/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
✓ OPERACIONAIS	Totd: 185 Folha: R\$ 386 mil	Varição de: 421,1 mil	I	//
	RESULTADO DESPESAS	RECEITAS	EBITDA	
✓ FINANCEIROS	ABR -R\$ 524 mil 2024 -R\$ 249 mil	R\$ 1,6 MI R\$ 5,4 MI	-R\$ 523,1 mil -R\$ 221,7 mil	-R\$ 1,5 MI -R\$ 3,2 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
✗ JURÍDICOS	Ainda não houve a homologação do PRJ			
	ATUALIZAÇÕES GERAIS			
✗ 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 Abril/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
<input checked="" type="checkbox"/> OPERACIONAIS	Total: 0 Folha: R\$ - mil	Varição de: 23,29	I	\\
	RESULTADO DESPESAS	RECEITAS	EBITDA	
<input checked="" type="checkbox"/> FINANCEIROS	ABR -R\$ 0,11 MI 2024 -R\$ 77 mil	R\$ 0,6 MI R\$ 2,3 MI	-R\$ 0,1 MI -R\$ 77,1 mil	-R\$ 0,7 MI -R\$ 2,4 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
<input checked="" type="checkbox"/> JURÍDICOS	Ainda não houve a homologação do PRJ			
	ATUALIZAÇÕES GERAIS			
<input checked="" 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

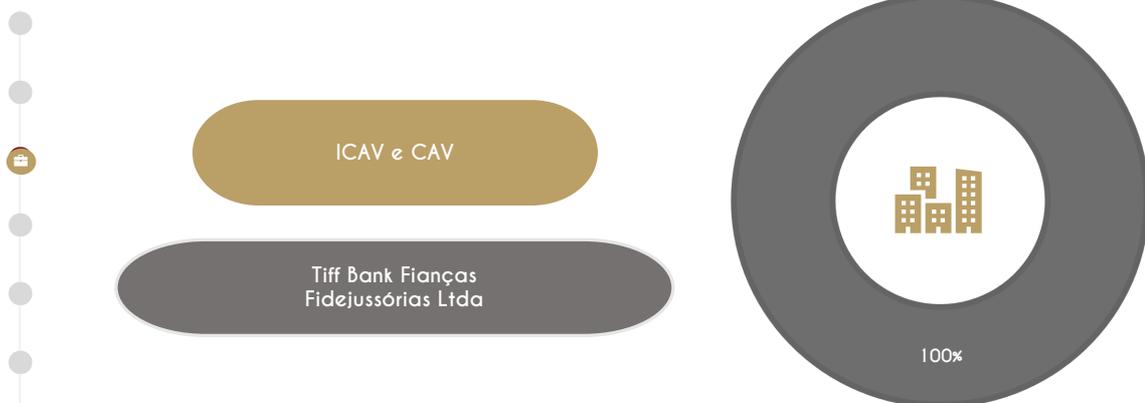
A CAV e a ICAV desenvolvem atividades no setor hospitalar há mais de 60 (sessenta) anos, apresentam-se como um hospital de referência, no Espírito Santo, para assuntos correlacionados à ortopedia. Em sua petição inicial, as Recuperandas apresentam 135 colaboradores diretos e 50 prestadores de serviços,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

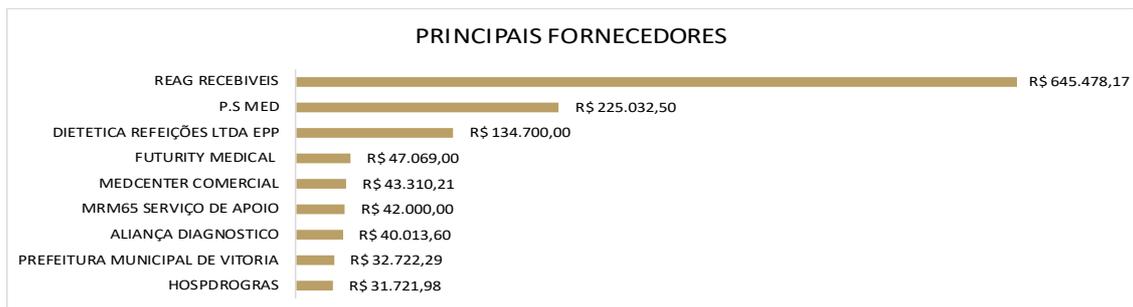
PRINCIPAIS CLIENTES	VALOR	% FATURAMENTO
SESA	R\$ 2.308.425	99%
UNIMED	R\$ 6.720	0%
SÃO BERNARDO	R\$ 5.864	0%
VALE	R\$ 1.220	0%
CESAN	R\$ 685	0%
AML	R\$ 292	0%
BANESCAIXA	R\$ 176	0%
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.323.383</b>	<b>100%</b>



## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

PRINCIPAIS FORNECEDORES	VALOR	% COMPRA
REAG RECEBIVEIS	R\$ 645.478,17	27,78%
P.S MED	R\$ 225.032,50	9,69%
DIETETICA REFEIÇÕES LTDA EPP	R\$ 134.700,00	5,80%
FUTURITY MEDICAL	R\$ 47.069,00	2,03%
MEDCENTER COMERCIAL	R\$ 43.310,21	1,86%
MRM65 SERVIÇO DE APOIO	R\$ 42.000,00	1,81%
ALIANÇA DIAGNOSTICO	R\$ 40.013,60	1,72%
PREFEITURA MUNICIPAL DE VITORIA	R\$ 32.722,29	1,41%
HOSPDROGRAS	R\$ 31.721,98	1,37%
<b>Total</b>	<b>R\$ 236.837,08</b>	<b>10,19%</b>



## 2. Resumo

### 2.5 Comunicados ao mercado



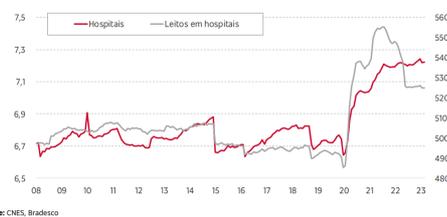
Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.



## 2. Resumo

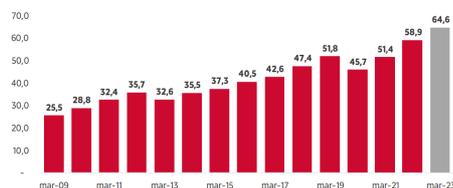
### 2.6 Estudo do mercado

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				AH*	AH*	PASSIVO CIRCULANTE				AH*	AH*	
	m ar/24	abr/24					m ar/24	abr/24				
[1] Caixa e equivalentes de caixa	261.238	682.356	421.118	161%	[5] Fornecedores		17.058.007	18.194.237	1.136.230	7%		
[2] Contas a receber de clientes	3.058.005	2.042.419	-1.015.587	-33%	Obrigações Tributárias		2.215.581	2.350.752	135.171	6%		
Outros créditos	15.834.540	16.477.926	643.386	4%	Emprestimos CP		3.152.868	3.152.868	0	0%		
[4] Adiantamento sócios	4.535.844	4.535.844	0	0%	<b>PCTOTAL</b>		<b>22.426.457</b>	<b>23.697.857</b>				
[3] Estoques	785.807	823.565	37.758	5%								
<b>ACTOTAL</b>	<b>24.475.434</b>	<b>24.562.109</b>										

PASSIVO NÃO CIRCULANTE				AH*	AH*
	m ar/24	abr/24			
Financiamentos	3.839.587	3.839.587	0	0%	
Obrigações sociais/fiscais	8.540.563	8.514.799	-25.763	0%	
Biens em comodato	610.500	610.500	0	0%	
Debentures	1.442.939	797.461	-645.478	-45%	
<b>PNC TOTAL</b>	<b>14.433.589</b>	<b>13.762.348</b>			

ATIVÃO CIRCULANTE				AH*	AH*	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				AH*	AH*	
	m ar/24	abr/24					m ar/24	abr/24				
Imobilizado	12.691.070	12.696.070	5.000	0%	Capital Social		2.200.000	2.200.000	0	0%		
(-) Depreciação acumulada	-2.841.100	-2.855.707	-14.607	1%	Resultados acumulados		-4.734.642	-5.257.733	-523.091	0%		
	<b>9.849.970</b>	<b>9.840.363</b>			<b>PL TOTAL</b>		<b>-2.534.642</b>	<b>-3.057.733</b>				
<b>AL DOATIVO</b>	<b>34.325.404</b>	<b>34.402.472</b>	<b>77.068</b>	<b>0,2%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>34.325.404</b>	<b>34.402.472</b>	<b>77.068</b>	<b>0,2%</b>		

**Notas Explicativas:**

[1] Disponibilidades: aumento de 161% no período, somando R\$ 421 mil;

[2] Contas a receber: diminuição de 33%, referente a -R\$ 1,02 milhões;

[3] Estoque: aumento de 5% em abril, o que representa R\$ 38 mil.

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

[5] Fornecedores: aumento de 7%, o que corresponde a R\$ 1,14 milhões 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				AH%	AH%	PASSIVO CIRCULANTE				AH%	AH%
	m ar/24	abr/24				m ar/24	abr/24				
Caixas e equivalentes de caixa	425	448	23	5%	Empréstimos CP	640	0	-640	-100%		
Adiantamento de clientes	890	890	0	0%	[1] Fornecedores	962.415	960.861	-1.554	0%		
Tributos a recuperar	0	0	0	0%	Obrigações Tributárias	1.094.880	1.137.013	42.133	4%		
<b>ACTOTAL</b>	<b>1.314</b>	<b>1.338</b>			[2] Obrigações sociais	4.012.005	4.234.821	222.816	6%		
					[3] Partes Relacionadas	13.348.094	13.194.294	-153.800	-1%		
					<b>PCTOTAL</b>	<b>19.418.034</b>	<b>19.526.989</b>				
ATIVO NÃO CIRCULANTE				AH%	AH%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE				AH%	AH%
	m ar/24	abr/24				m ar/24	abr/24				
Imobilizado	-14.209	-14.209	0	0%							
(-) Depreciação acumulada	14.209	14.209	0	0%	<b>PNCTOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>ACTOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>									
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				AH%	AH%	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				AH%	AH%
	m ar/24	abr/24				m ar/24	abr/24				
Capital Social	0	0	0	0%	Capital Social	0	0	0	0%		
Resultados acumulados	-19.416.719	-19.525.651	-108.932	0%	Resultados acumulados	-19.416.719	-19.525.651	-108.932	0%		
<b>PL TOTAL</b>	<b>-19.416.719</b>	<b>-19.525.651</b>			<b>PL TOTAL</b>	<b>-19.416.719</b>	<b>-19.525.651</b>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.314</b>	<b>1.338</b>	<b>23</b>	<b>1,8%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.314</b>	<b>1.338</b>	<b>23</b>	<b>1,8%</b>		

**Notas Explicativas:**

[1] **Fornecedores:** diminuição de 100% em abril, somando -R\$ 640,00;

[2] **Obrigações sociais:** aumento de 6% em seu valor, referente a R\$ 223 mil no período;

[3] **Partes Relacionadas:** diminuição de 1% em seu valor, o que representa -R\$ 153 mil.

**Conclusões do período:**

Houve variação de -1,8% no total de ativos e passivos no período, devido principalmente às variações do passivo circulante e prejuízos acumulados.

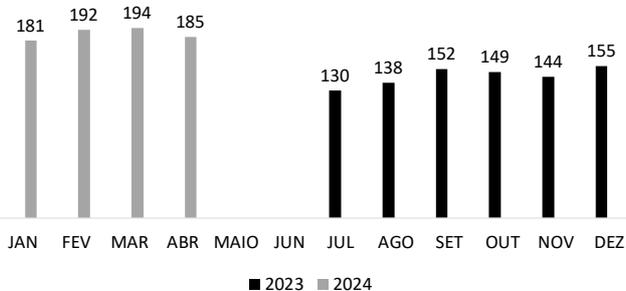


### 3. Informações Operacionais

#### 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 (-9 colaboradores em abril).

QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS



Assim, tem-se um total de 185 funcionários para o mês de abril e uma projeção de R\$ 386.493 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	abr-24	2024
Receita Bruta Operacional	1.362.885	1.060.957	1.589.408	1.730.952	5.744.202
[-] Deduções	-107.839	-90.797	-89.802	-97.493	-385.931
[1] Receita Líquida Operacional	1.255.046	970.160	1.499.606	1.633.459	5.358.272
[-] Custo de Mercadoria Vendida	-507.531	-667.127	-572.570	-656.798	-2.404.026
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	<b>747.515</b>	<b>303.033</b>	<b>927.037</b>	<b>976.661</b>	<b>2.954.245</b>
[2] [-] Despesas Operacionais	-251.099	-559.900	-865.261	-1.499.717	-3.175.976
[3] EBITDA	496.415	-256.867	61.776	-523.056	-221.732
Receita não Operacional	0	0	0	0	0
Resultado financeiro	-18.002	355	-9.062	-635	-27.345
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>	<b>478.413</b>	<b>-256.512</b>	<b>52.714</b>	<b>-523.691</b>	<b>-249.076</b>

#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou aumento de 9%, nas receitas do período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 73% durante o período, representando R\$ 635 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em abril, -R\$ 523 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras.

#### Conclusões do período:

A Recuperanda voltou a apresentar resultado negativo no período, devido ao aumento das despesas e custos superarem o aumento das receitas.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.1 Análise do faturamento - ICAV

	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	2024
Receita Bruta Operacional	0	0	1.775.035	625.506	2.400.541
[-] Deduções	0	0	-31.533	-41.172	-72.705
[1] Receita Líquida Operacional	0	0	1.743.502	584.334	2.327.836
[-] Custo de Mercadoria Vendida	0	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.743.502</b>	<b>584.334</b>	<b>2.327.836</b>
[2] [-] Despesas Operacionais	-552.902	-567.325	-590.770	-693.929	-2.404.926
<b>[3] EBITDA</b>	<b>-552.902</b>	<b>-567.325</b>	<b>1.152.732</b>	<b>-109.595</b>	<b>-77.090</b>
Receita não Operacional	0	0	0	0	0
Resultado financeiro	0	0	-663	663	0
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0
<b>/Prejuízo Líquido</b>	<b>-552.902</b>	<b>-567.325</b>	<b>1.152.069</b>	<b>-108.932</b>	<b>-77.090</b>

#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** em abril a Recuperanda apresentou diminuição de 65% das receitas no valor de -R\$ 1,15 milhões.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 17% em relação ao mês anterior.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em abril -R\$ 109 mil. Há pouca diferença para o lucro líquido, pois, o resultado financeiro foi de apenas R\$ 663,00.

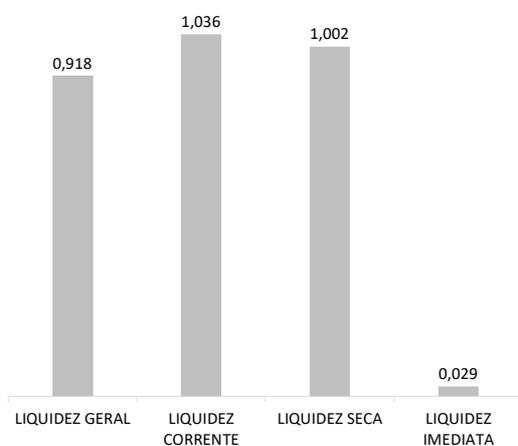
#### Conclusões do período:

Houve diminuição das receitas com aumento das despesas, gerando prejuízo no período.



## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices - CAV



	ÍNDICE	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,918	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,92 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,036	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	1,002	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,00 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,029	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,029 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 92% do total de dívidas do passivo.

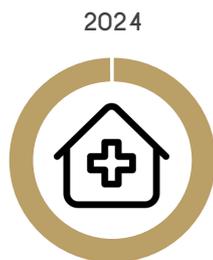


## 4. Demonstração de Resultados

### 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.



■ RECEITAS DE SERVIÇOS

■ OUTRAS RECEITAS

#### Notas Explicativas:

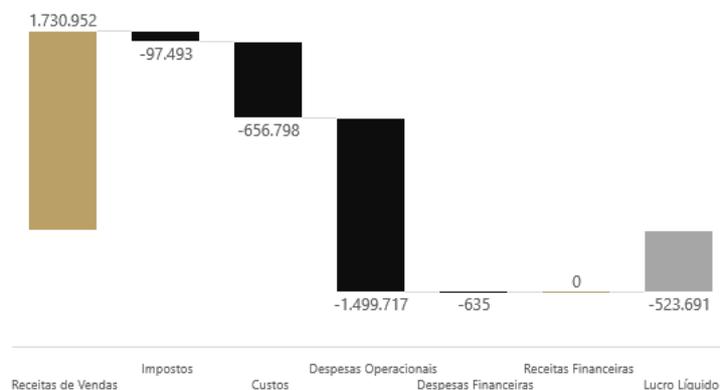
**Receitas:** concentra recursos provenientes da prestação de serviços no setor hospitalar, em especial no que concerne a assuntos de ortopedia.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV

#### ORIGEM DO RESULTADO



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou aumento de 9%, nas receitas do período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 73% durante o período, representando R\$ 635 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em abril, -R\$ 523 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras.

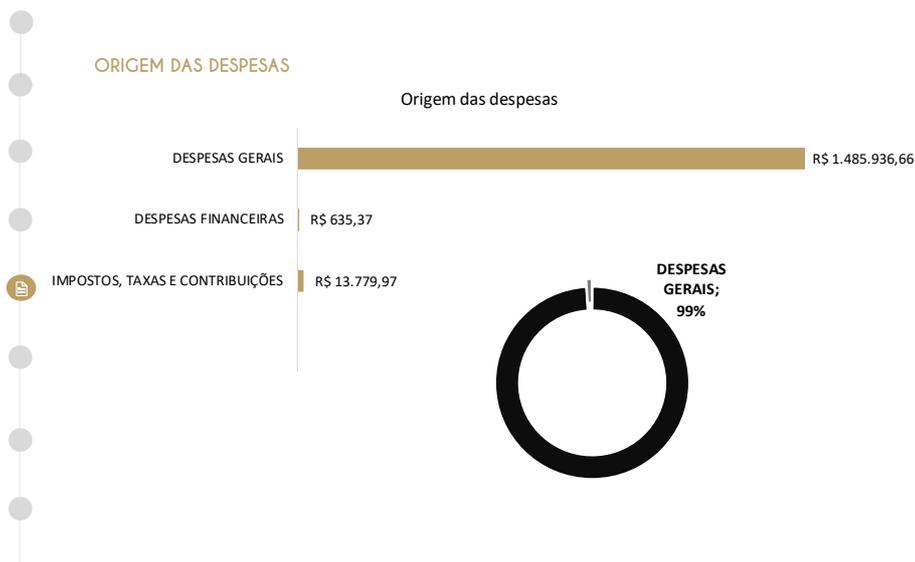
#### Conclusões do período:

A Recuperanda voltou a apresentar resultado negativo no período, devido ao aumento das despesas e custos superarem o aumento das receitas.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV



#### Notas Explicativas:

A estrutura de despesas da Recuperanda se concentra quase que totalmente com gastos de despesas gerais, representando 99% do total de despesas;

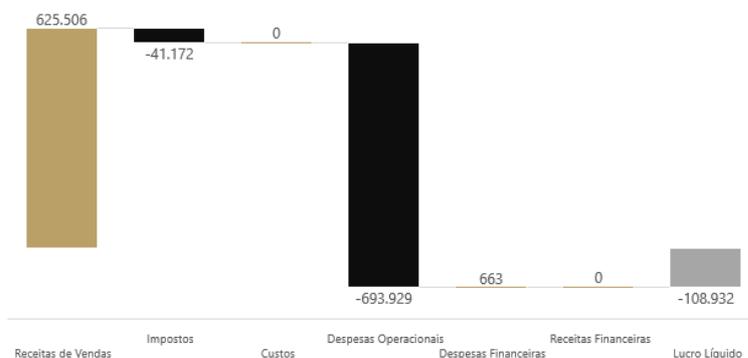
**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 73% durante o período, representando R\$ 635 mil.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV

#### ORIGEM DO RESULTADO



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** em abril a Recuperanda apresentou diminuição de 65% das receitas no valor de -R\$ 1,15 milhões.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 17% em relação ao mês anterior.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em abril -R\$ 109 mil. Há pouca diferença para o lucro líquido, pois, o resultado financeiro foi de apenas R\$ 663,00.

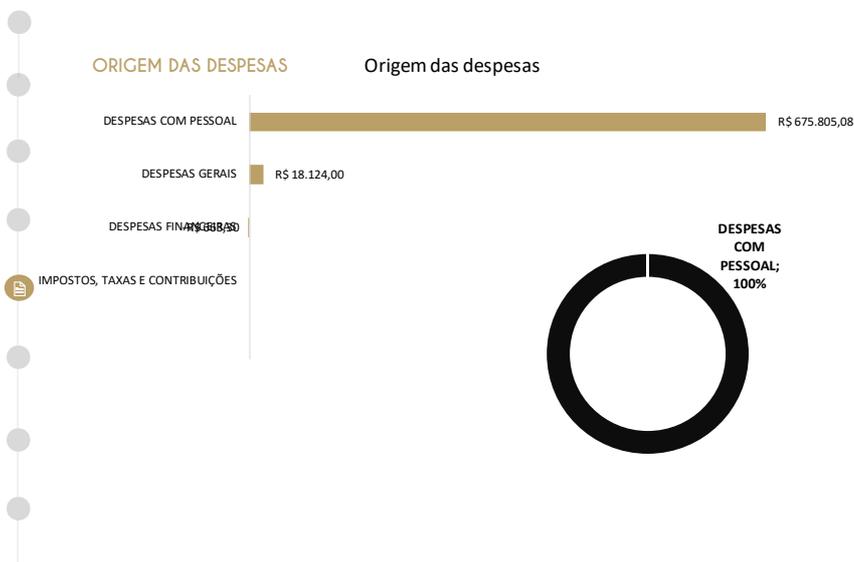
#### Conclusões do período:

Houve diminuição das receitas com aumento das despesas, gerando prejuízo no período.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - ICAV



#### Notas Explicativas:

A estrutura de despesas da Recuperanda se concentra quase que totalmente com gastos com pessoal, representando 99,9% do total de despesas;

**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 17% em relação ao mês anterior.



## 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%	68%								
Longo Prazo	99%	98%	42%	39%								
Endividamento geral	147%	147%	107%	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>		



## 5. Endividamento total

### 5.2 Endividamento Extraconcursal

DESCRIÇÃO	VALOR
CREDDORES	R\$ 1.874.823,26
FÉRIAS	R\$ 366.291,40
RECISÕES	R\$ 148.045,65
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.389.160,31</b>

DESCRIÇÃO	VALOR SENTENÇA	VALOR DO PEDIDO
PROCESSOS TRABALHISTAS	R\$ 4.053.962,43	R\$ 14.799.574,67
PROCESSOS CÍVEIS	R\$ 3.128.630,07	R\$ 15.391.783,67
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 7.182.592,50</b>	<b>R\$ 30.191.358,34</b>



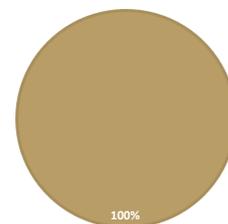
# Informações Operacionais

## Passivos Tributários - CAV

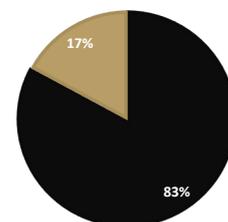
dbr/24	Valores em aberto	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ 1.123.955	100%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.123.955</b>	

dbr/24	Valores parcelados	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 6.740.766	83%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ 1.392.389	17%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.133.154,90</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**

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

abr-24

Caixa líquido - Operacional	976.243
Caixa líquido - Investimento	-5.000
Caixa líquido - Financiamento	-550.125
<b>Varição líquida nas disponibilidades</b>	<b>421.118</b>
Saldo de caixa inicial	261.238
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>682.356</b>

### CAV

#### Notas explicativas:

1. O caixa operacional da Recuperanda gerou um valor positivo de R\$ 976 mil;
2. A Recuperanda apresentou atividades de investimento, durante o período, de -R\$ 5 mil, e de financiamento de -R\$ 550 mil.
3. Os fluxos geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 421 mil;
4. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 682 mil.



## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

abr-24

Caixa líquido - Operacional	23,29
Caixa líquido - Investimento	0
Caixa líquido - Financiamento	0
<b>Varição líquida nas disponibilidades</b>	<b>23,29</b>
Saldo de caixa inicial	424,55
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>447,84</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 abril;
3. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 447,84.



## 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	IFs - Instituições Financeiras
● ACF - Ativo Circulante Financeiro	LL - Lucro Líquido
● ACO - Ativo Circulante Operacional	PC - Passivo Circulante
● AJ - Administrador Judicial	LP - Longo Prazo
● ANC - Ativo Não Circulante	CP - Curto Prazo
● A.V. - Análise Vertical	PL - Patrimônio Líquido
● BP - Balanço Patrimonial	PNC - Passivo Não Circulante
● DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício	RJ - Recuperação Judicial
● EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização	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

