

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 setembro 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, 7 de novembro 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

Setembro/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 18 de setembro 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 setembro 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 **setembro 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
20/08/2024	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:

Ainda não houve a homologação do Plano de Recuperação Judicial

# 1. Eventos Relevantes - CAV

## 1.2 Mudanças de Setembro/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS	Total: 180 Folha: R\$ - mil	Varição de: 69,1 mil	1	//
	RESULTADO DESPESAS	RECEITAS	EBITDA	
 FINANCEIROS	<b>SET</b> -R\$ 533 mil	R\$ 1,1 MI	-R\$ 532,5 mil	-R\$ 1,5 MI
	<b>2024</b> -R\$ 1.870 mil	R\$ 11,8 MI	-R\$ 1.821,0 mil	-R\$ 10,2 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 Setembro/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS	Total: 0 Folha: R\$ - mil	Varição de: 0,00	I	\\
	RESULTADO DESPESAS	RECEITAS	EBITDA	
 FINANCEIROS	SET -R\$ 0,08 MI 2024 -R\$ 222 mil	R\$ 0,6 MI R\$ 5,3 MI	-R\$ 0,1 MI -R\$ 218,2 mil	-R\$ 0,7 MI -R\$ 5,6 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.			

## 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

MATRIZ E SEDE ADMINISTRATIVA:  
VITÓRIA - ES



## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

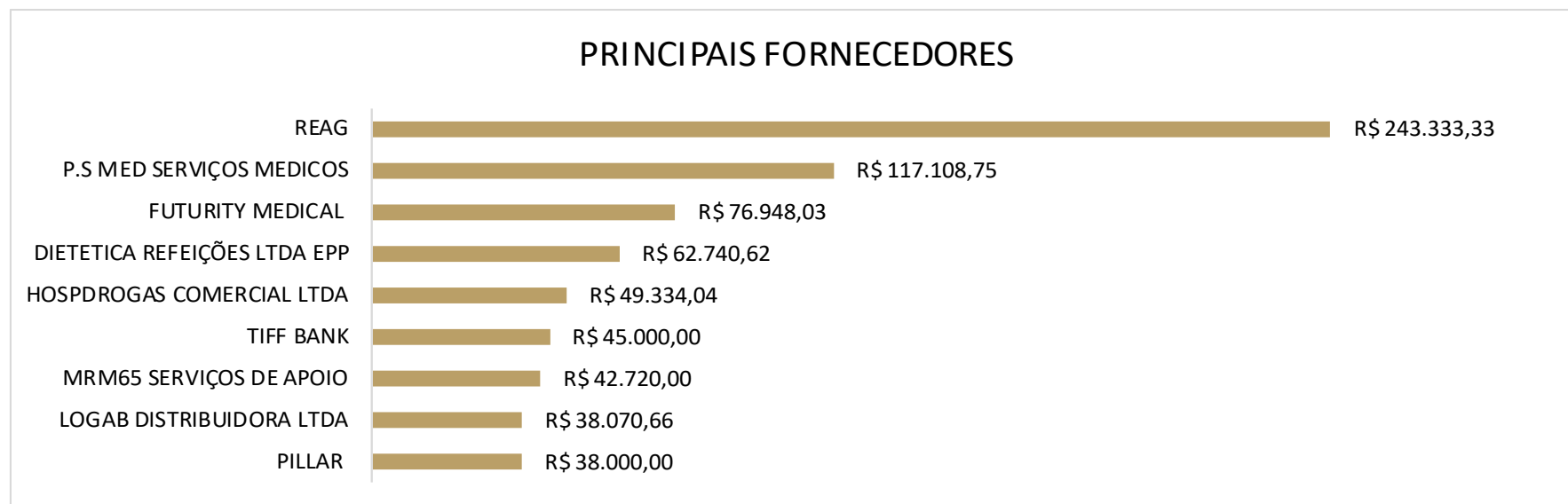
PRINCIPAIS CLIENTES	VALOR	% FATURAMENTO
SESA	R\$ 1.364.917	96%
PARTICULAR	R\$ 23.033	1,62%
MAIS SAUDE	R\$ 11.351	0,80%
SANTA CASA	R\$ 7.388	0,52%
UNIMED	R\$ 6.790	0,48%
BANESCAIXA	R\$ 4.178	0,29%
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.417.657</b>	<b>100%</b>



## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

PRINCIPAIS FORNECEDORES	VALOR	% COMPRA
REAG	R\$ 243.333,33	17,16%
P.S MED SERVIÇOS MEDICOS	R\$ 117.108,75	8,26%
FUTURITY MEDICAL	R\$ 76.948,03	5,43%
DIETETICA REFEIÇÕES LTDA EPP	R\$ 62.740,62	4,43%
HOSPDRUGAS COMERCIAL LTDA	R\$ 49.334,04	3,48%
TIFF BANK	R\$ 45.000,00	3,17%
MRM65 SERVIÇOS DE APOIO	R\$ 42.720,00	3,01%
LOGAB DISTRIBUIDORA LTDA	R\$ 38.070,66	2,69%
PILLAR	R\$ 38.000,00	2,68%
<b>Totd</b>	<b>R\$ 713.255,43</b>	<b>50,31%</b>



## 2. Resumo

### 2.5 Comunicados ao mercado

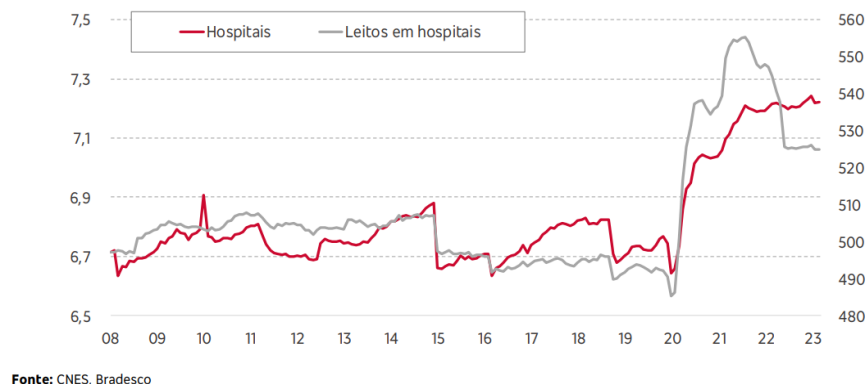


Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.

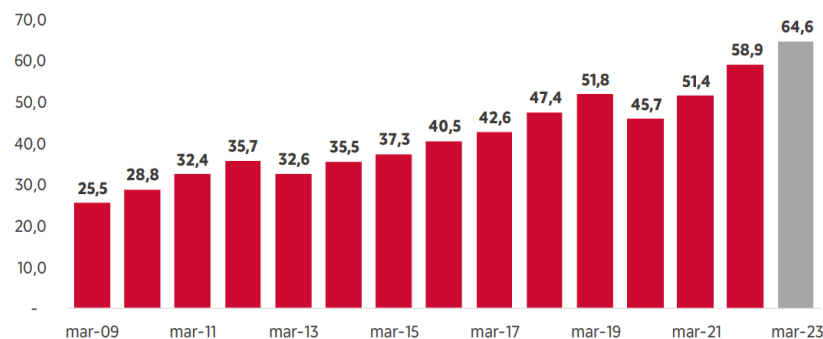
## 2. Resumo

### 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.



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

○ 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%
	ago/24	set/24				ago/24	set/24		
[1] Caixas e equivalentes de caixa	845.544	914.629	69.084	8%	[5] Fornecedores	7.938.337	8.201.852	263.515	3%
[2] Contas a receber de clientes	1.660.002	1.398.010	-261.992	-16%	Obrigações Tributárias	2.449.198	2.528.909	79.711	3%
Outros créditos	14.907.152	14.822.077	-85.075	-1%	Empréstimos CP	21.871.255	21.820.922	-50.333	0%
[4] Adiantamento sócios	4.521.844	4.521.844	0	0%	<b>PC TOTAL</b>	<b>32.258.790</b>	<b>32.551.683</b>		
[3] Estoques	1.573.415	1.698.069	124.654	8%					
<b>ACTOTAL</b>	<b>23.507.957</b>	<b>23.354.628</b>							

PASSIVO NÃO CIRCULANTE			AH%	AH%
	ago/24	set/24		
Financiamentos	0	0	0	0%
Obrigações sociais/fiscais	3.044.612	3.044.612	0	0%
Bens em comodato	5.428.976	5.978.820	549.845	10%
Debentures	1.598.878	1.355.544	-243.333	-15%
<b>PNC TOTAL</b>	<b>10.072.465</b>	<b>10.378.977</b>		

ATIVONÃO CIRCULANTE			AH%	AH%	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			AH%	AH%
	ago/24	set/24				ago/24	set/24		
Imobilizado	17.542.801	18.143.844	601.043	3%	Capital Social	2.200.000	2.200.000	0	0%
(-) Depreciação acumulada	-2.914.134	-2.928.741	-14.607	1%	Resultados acumulados	-6.394.632	-6.560.930	-166.298	0%
<b>ANCTOTAL</b>	<b>14.628.666</b>	<b>15.215.102</b>			<b>PL TOTAL</b>	<b>-4.194.632</b>	<b>-4.360.930</b>		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>38.136.623</b>	<b>38.569.730</b>	<b>433.107</b>	<b>1,1%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>38.136.623</b>	<b>38.569.730</b>	<b>433.107</b>	<b>1,1%</b>

### Notas Explicativas:

[1] Disponibilidades: aumento de 8% em seu valor, somando R\$ 69 mil;

[2] Contas a receber: diminuição de 16% em seu valor, referente a -R\$ 261 mil;

[3] Estoque: aumento de 8% em seu valor, o que representa R\$ 124 mil.

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

[5] Fornecedores: aumento de 3%, o que corresponde a R\$ 263 mil em valores absolutos;

### Conclusões do período:

Houve aumento de 1,1% 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%
	ago/24	set/24				ago/24	set/24		
Caixas e equivalentes de caixa	448	448	0	0%	Empréstimos CP	0	0	0	0%
Adiantamento de clientes	890	890	0	0%	[1] Fornecedores	965.161	965.161	0	0%
Tributos a recuperar	0	0	0	0%	Obrigações Tributárias	1.257.068	1.289.977	32.909	3%
<b>ACTOTAL</b>	<b>1.338</b>	<b>1.338</b>			[2] Obrigações sociais	5.010.814	5.225.871	215.057	4%
					[3] Partes Relacionadas	12.358.841	12.191.150	-167.691	-1%
					<b>PCTOTAL</b>	<b>19.591.885</b>	<b>19.672.160</b>		
					PASSIVO NÃO CIRCULANTE		AH%	AH%	
						ago/24	set/24		
					<b>PNCTOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
ATIVO NÃO CIRCULANTE			AH%	AH%	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			AH%	AH%
	ago/24	set/24				ago/24	set/24		
Imobilizado	-14.209	-14.209	0	0%	Capital Social	0	0	0	0%
(-) Depreciação acumulada	14.209	14.209	0	0%	Resultados acumulados	-19.590.547	-19.670.822	-80.275	0%
<b>ANCTOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>PL TOTAL</b>	<b>-19.590.547</b>	<b>-19.670.822</b>		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.338</b>	<b>1.338</b>	<b>0</b>	<b>0,000%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.338</b>	<b>1.338</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

### Notas Explicativas:

[1] **Fornecedores:** não houve movimentação no período;

[2] **Obrigações sociais:** aumento de 4% em seu valor, referente a R\$ 215 mil no período;

[3] **Partes Relacionadas:** diminuição de 1% em seu valor, o que representa -R\$ 167 mil.

### Conclusões do período:

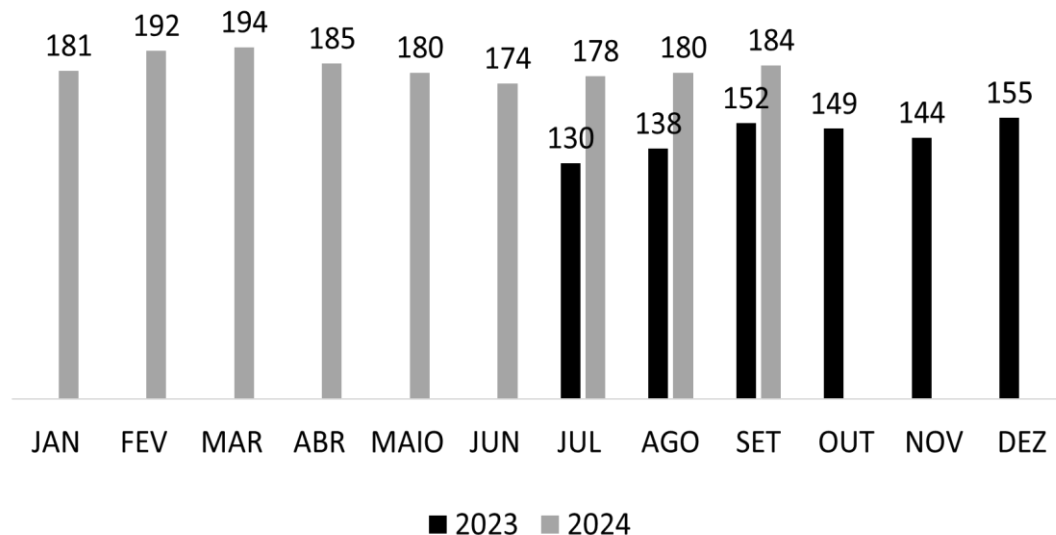
Não houve variação no total de ativos e passivos no período, devido principalmente às variações do passivo circulante e prejuízos acumulados.

# 3. Informações Operacionais

## 3.2 Quadro de funcionários

A Recuperanda apresentou variação de +4 colaboradores do mês de agosto.

**QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS**



Assim, tem-se um total de 184 funcionários para o mês de setembro e uma projeção de R\$ 349.245,86 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 setembro 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:**

Não houve detalhamento quanto à distribuição de pró-labore.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.1 Análise DRE - CAV

	1º sem 2024	ago-24	set-24	2024
Receita Bruta Operacional	10.022.114	1.370.097	1.203.296	12.595.507
[-] Deduções	-627.178	-77.111	-67.901	-772.190
<b>[1] Receita Líquida Operacional</b>	<b>9.394.936</b>	<b>1.292.986</b>	<b>1.135.395</b>	<b>11.823.318</b>
[-] Custo de Mercadoria Vendida	-3.070.504	-218.667	-177.139	-3.466.310
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	<b>6.324.432</b>	<b>1.074.320</b>	<b>958.256</b>	<b>8.357.008</b>
<b>[2] [-] Despesas Operacionais</b>	<b>-7.288.543</b>	<b>-1.398.658</b>	<b>-1.490.785</b>	<b>-10.177.986</b>
<b>[3] EBITDA</b>	<b>-964.111</b>	<b>-324.338</b>	<b>-532.530</b>	<b>-1.820.979</b>
Receita não Operacional	0	0	0	0
Resultado financeiro	-47.267	-660	-712	-48.639
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>	<b>-1.011.378</b>	<b>-324.998</b>	<b>-533.241</b>	<b>-1.869.617</b>

#### Notas Explicativas:

**[1] Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou diminuição de 12%, nas receitas do período.

**[2] Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 7% durante o período, representando R\$ 92 mil.

**[3] EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em setembro, -R\$ 532 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras, de -R\$ 712,00.

#### Conclusões do período:

A Recuperanda voltou a apresentar resultado negativo no período, devido à diminuição das receitas.

# 4. Demonstração de Resultados

## 4.1 Análise DRE- ICAV

	1º sem 2024	ago-24	set-24	2024
Receita Bruta Operacional	4.283.729	623.373	658.176	9.849.007
[-] Deduções	-166.864	-31.169	-32.909	-397.806
<b>[1] Receita Líquida Operacional</b>	<b>4.116.865</b>	<b>592.205</b>	<b>625.267</b>	<b>9.451.202</b>
[-] Custo de Mercadoria Vendida	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	<b>4.116.865</b>	<b>592.205</b>	<b>625.267</b>	<b>9.451.202</b>
<b>[2] [-] Despesas Operacionais</b>	<b>-4.169.070</b>	<b>-677.957</b>	<b>-705.542</b>	<b>-9.721.638</b>
<b>[3] EBITDA</b>	<b>-52.205</b>	<b>-85.752</b>	<b>-80.275</b>	<b>-270.436</b>
Receita não Operacional	0	0	0	0
Resultado financeiro	-4.029	0	0	-8.058
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>	<b>-56.234</b>	<b>-85.752</b>	<b>-80.275</b>	<b>-222.261</b>

### Notas Explicativas:

**[1] Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou aumento de 6%, nas receitas do período.

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

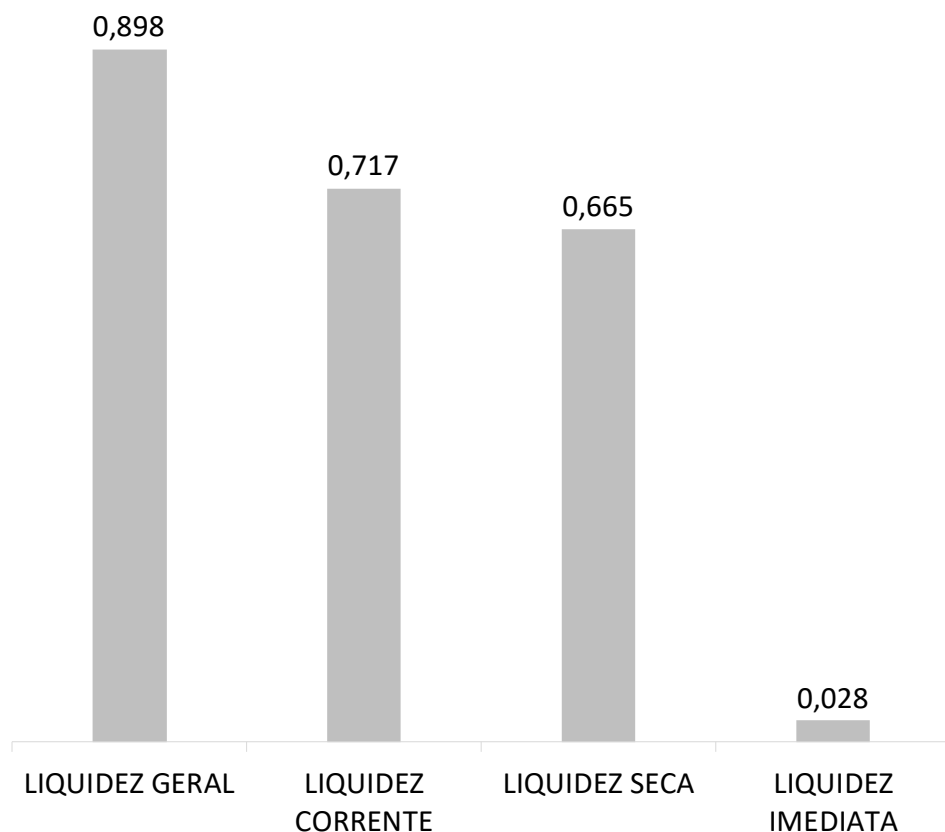
**[3] EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em setembro -R\$ 80 mil.

### Conclusões do período:

Mesmo com a geração de receitas no período, a Recuperanda apresentou resultado negativo de -R\$ 80 mil.

## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices - CAV



ÍNDICE	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,898 Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,90 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,717 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,72 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,665 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,67 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,028 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,028 em disponibilidades para cobertura das dívidas

#### Notas Explicativas:

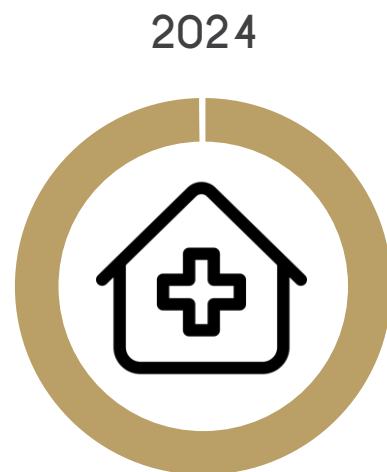
A Recuperanda apresenta altos índices de liquidez no período, revelando boa capacidade de pagamento frente às dívidas que possui. Se a Recuperanda liquidar todos os ativos, consegue arcar com 90% do total de dívidas do passivo.

## 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

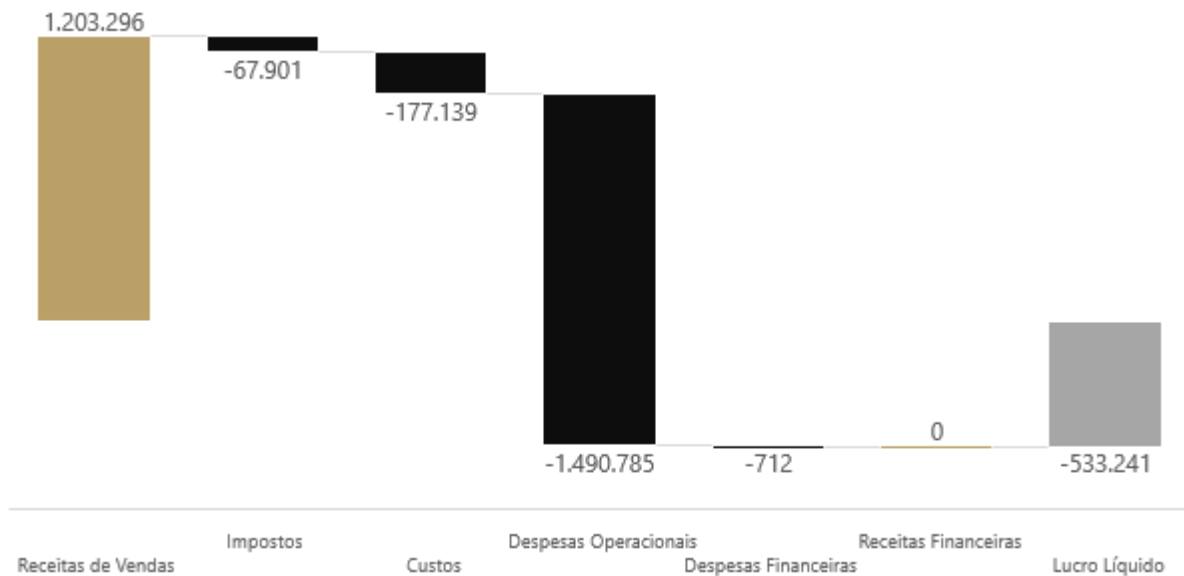
#### *Notas Explicativas:*

**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 diminuição de 12%, nas receitas do período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 7% durante o período, representando -R\$ 92 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em setembro, -R\$ 532 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras, de- R\$ 712,00.

#### Conclusões do período:

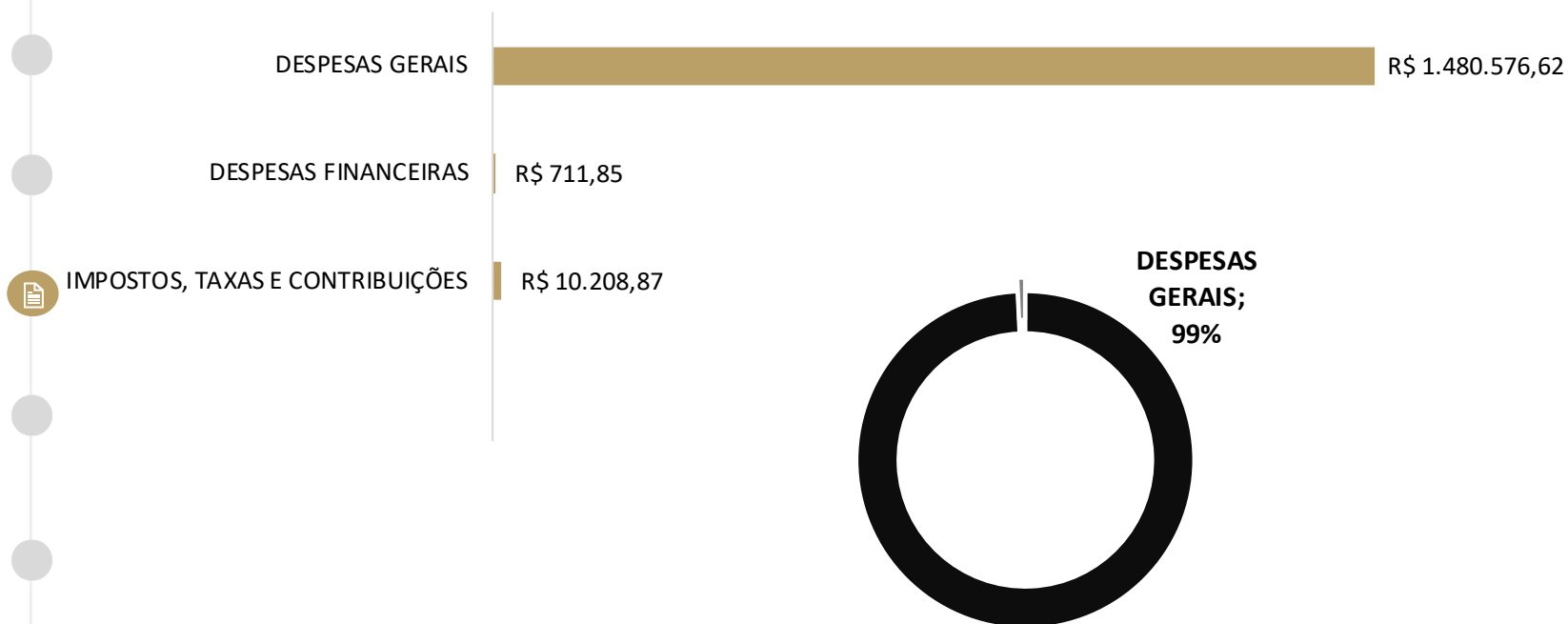
A Recuperanda voltou a apresentar resultado negativo no período, devido a diminuição das receitas.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV

#### ORIGEM DAS DESPESAS

Origem das despesas



#### Notas Explicativas:

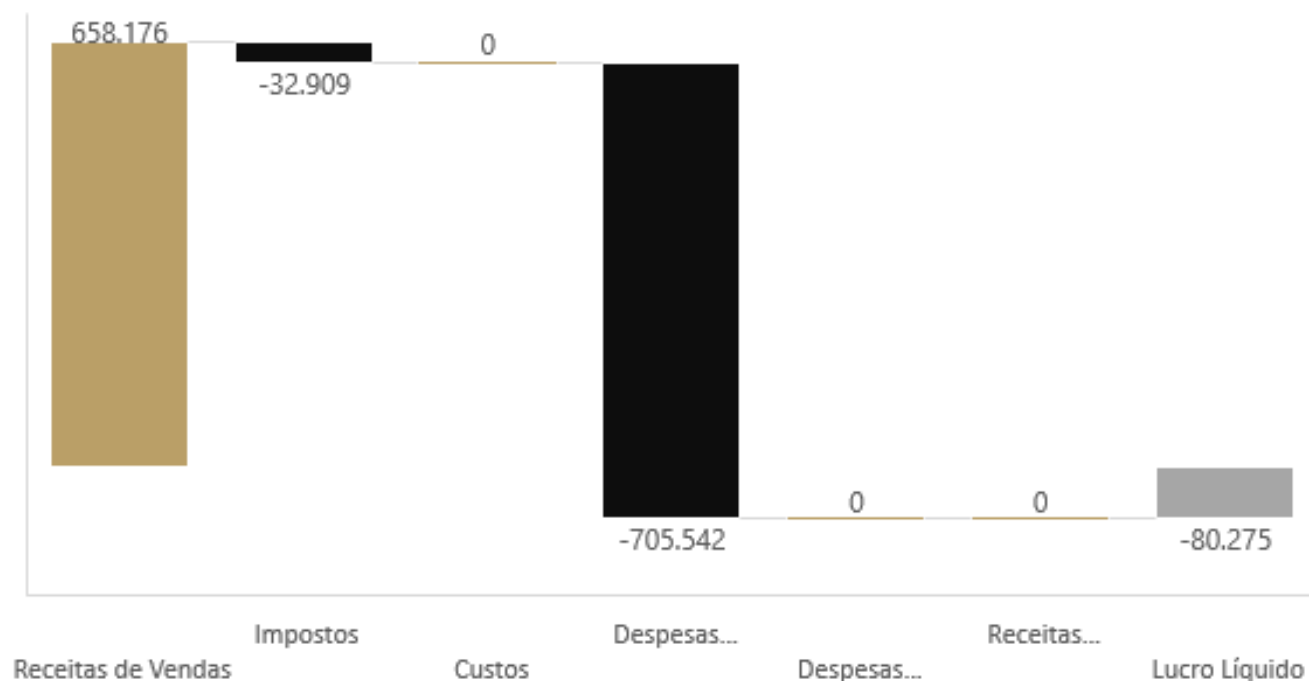
A estrutura de despesas da Recuperanda se concentra quase que totalmente com gastos de despesas gerais, representando 99% do total de despesas;

**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 7% durante o período, representando -R\$ 92 mil.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - ICAV



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda apresentou aumento de 6%, nas receitas do período.

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

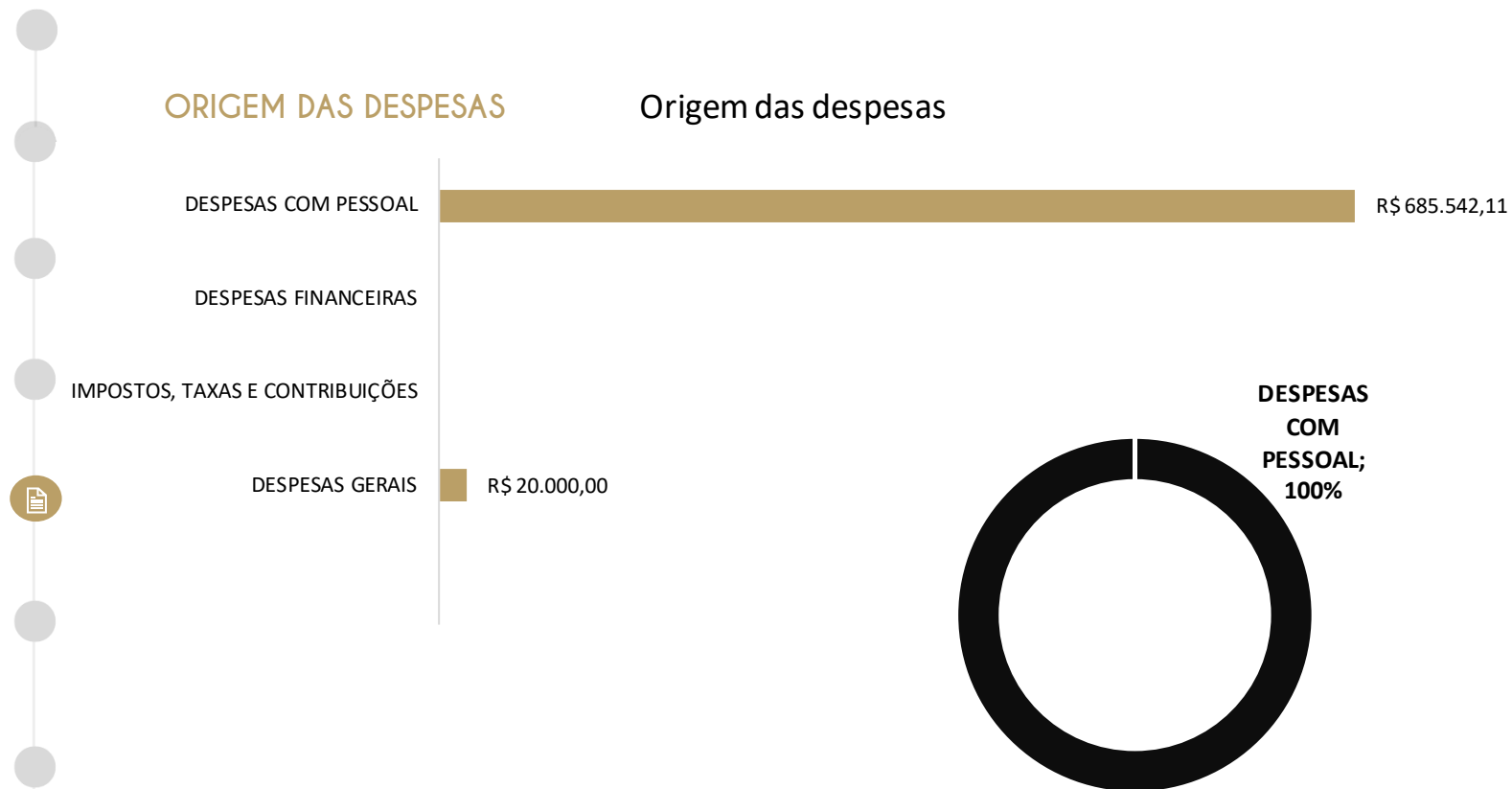
[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo, cujo valor foi, em setembro -R\$ 80 mil.

#### Conclusões do período:

Mesmo com a geração de receitas no período, a Recuperanda apresentou resultado negativo de -R\$ 80 mil.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - ICAV



A Recuperanda conta com despesas majoritariamente com pessoal.

#### Notas Explicativas:

A estrutura de despesas da Recuperanda se concentra quase que totalmente com gastos com pessoal, representando 100% do total de despesas.

**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 4% 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%	68%	62%	62%	85%	84%			
Longo Prazo	99%	98%	42%	39%	42%	47%	48%	26%	27%			
Endividamento geral	147%	147%	107%	107%	110%	109%	110%	111%	111%			



## 5. Endividamento total

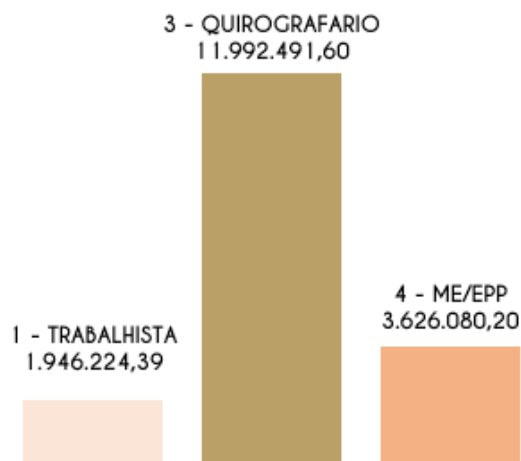
### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

O total de créditos concursais a serem cumpridos que foi informado pelas Recuperandas é de R\$ 17.564.796,19.

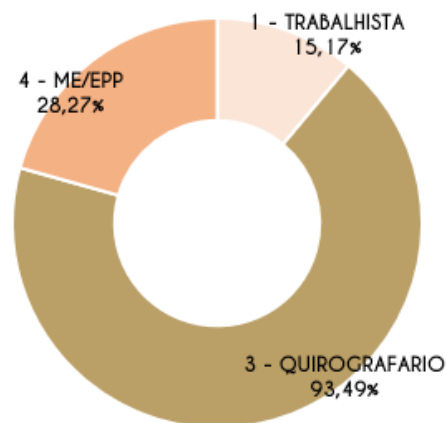
#### CRÉDITOS SUJEITOS AO PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDORES	VALOR	% Valor	% Cabeça
1 - TRABALHISTA	R\$	64	1.946.224,39	15,17%	31,37%
2 - GARANTIA REAL	R\$	0	0,00	0,00%	0,00%
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	54	11.992.491,60	93,49%	26,47%
4 - ME/EPP	R\$	55	3.626.080,20	28,27%	26,96%
<b>TOTAL</b>		<b>173</b>	<b>17.564.796,19</b>		

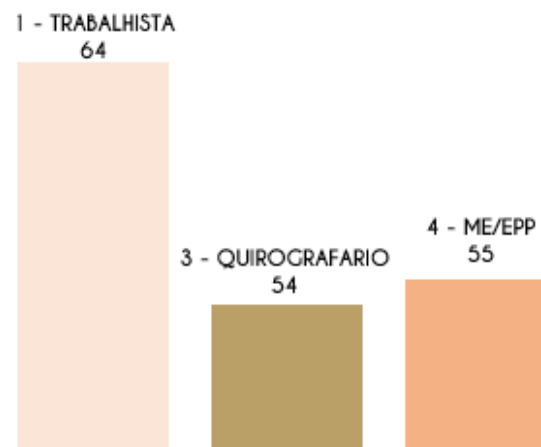
Credores por Valor



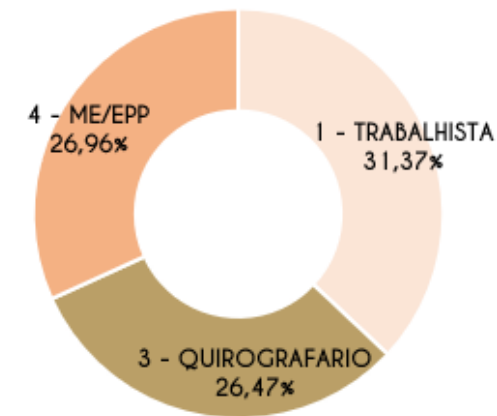
% por Valor



Credores por Cabeça



% por Cabeça



# 5. Endividamento total

## 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

(\*) QUADRO DE CREDITORES ATUALIZADO COM INCIDENTE PROCESSUAIS:

- CLASSE I – TRABALHISTA

5003847-14.2024.8.08.0024

5004112-16.2024.8.08.0024

5002761-08.2024.8.08.0024

5004113-98.2024.8.08.0024

5022382-25.2023.8.08.0024

5021463-02.2021.8.08.0024

- CLASSE III – QUIROGRAFÁRIO

5004198-84.2024.8.08.0024



## 5. Endividamento total

### 5.3 Endividamento extraconcursal

O total de créditos extraconcursais a serem cumpridos, informado pelas Recuperandas é de R\$ 2.905.700,69, considerando os valores de sentença dos processos trabalhistas e cíveis.

DESCRIÇÃO	VALOR
CREDORES	R\$ 2.354.607,66
FÉRIAS	R\$ 366.291,40
RECISÕES	R\$ 184.801,63
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.905.700,69</b>

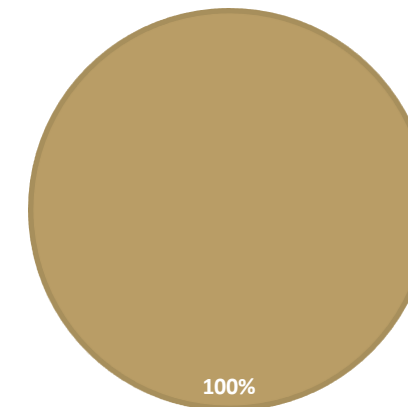
DESCRIÇÃO	VALOR SENTENÇA	VALOR DO PEDIDO
PROCESSOS TRABALHISTAS	R\$ 153.432,88	R\$ 1.058.590,40
PROCESSOS CÍVEIS	R\$ 3.992,00	R\$ 813.180,25
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 157.424,88</b>	<b>R\$ 1.871.770,65</b>

# Informações Operacionais

## Passivos Tributários - CAV

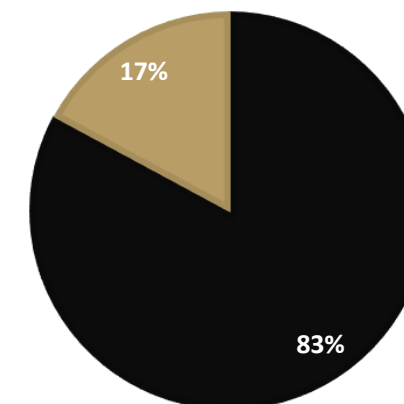
TRIBUTOS EM ABERTO  
 ■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS ■ TRIBUTOS MUNICIPAIS

set/24	Valores em aberto	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ 970.435	100%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 970.435</b>	



set/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 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) que foram divididos em 2 novas transações pois parte dos débitos haviam sido enviado para protesto em 02/09/2023 e parte não, portanto feito em 2 momentos distintos as 2 transações.

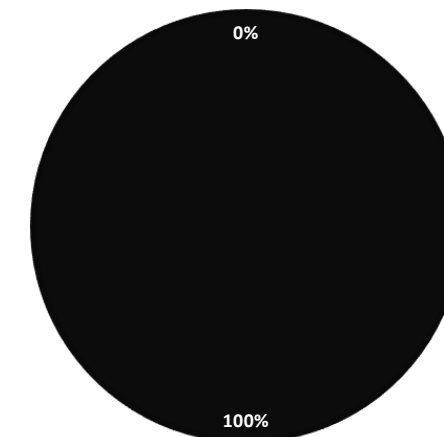
# Informações Operacionais

## Passivos Tributários - ICAV

TRIBUTOS EM ABERTO

■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS ■ TRIBUTOS MUNICIPAIS

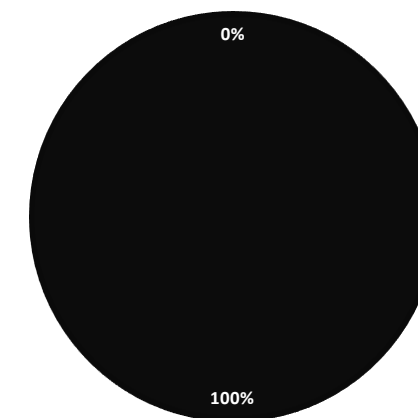
set/24	Valores em aberto	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 646.000	100%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	0%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 646.000</b>	



set/24	Valores parcelados	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 3.097.918	100%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	0%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.097.917,84</b>	

TRIBUTOS PARCELADOS

■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS ■ TRIBUTOS MUNICIPAIS





## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

set-24

Caixa líquido - Operacional	37.808
Caixa líquido - Investimento	-51.198
Caixa líquido - Financiamento	82.474
<b>Varição líquida nas disponibilidades</b>	<b>69.084</b>
Saldo de caixa inicial	845.544
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>914.629</b>

### CAV

#### Notas explicativas:

1. O caixa operacional da Recuperanda gerou valor positivo de R\$ 37,8 mil;
2. A Recuperanda apresentou -R\$ 51,1 mil em atividades de investimento durante o período, e de financiamento de R\$ 82,4 mil.
3. Os fluxos geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 69 mil;
4. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 914 mil.

## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

set-24

Caixa líquido - Operacional	0,00
Caixa líquido - Investimento	0
Caixa líquido - Financiamento	0
Varição líquida nas disponibilidades	0,00
Saldo de caixa inicial	447,84
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>447,84</b>

### ICAV

#### *Notas explicativas:*

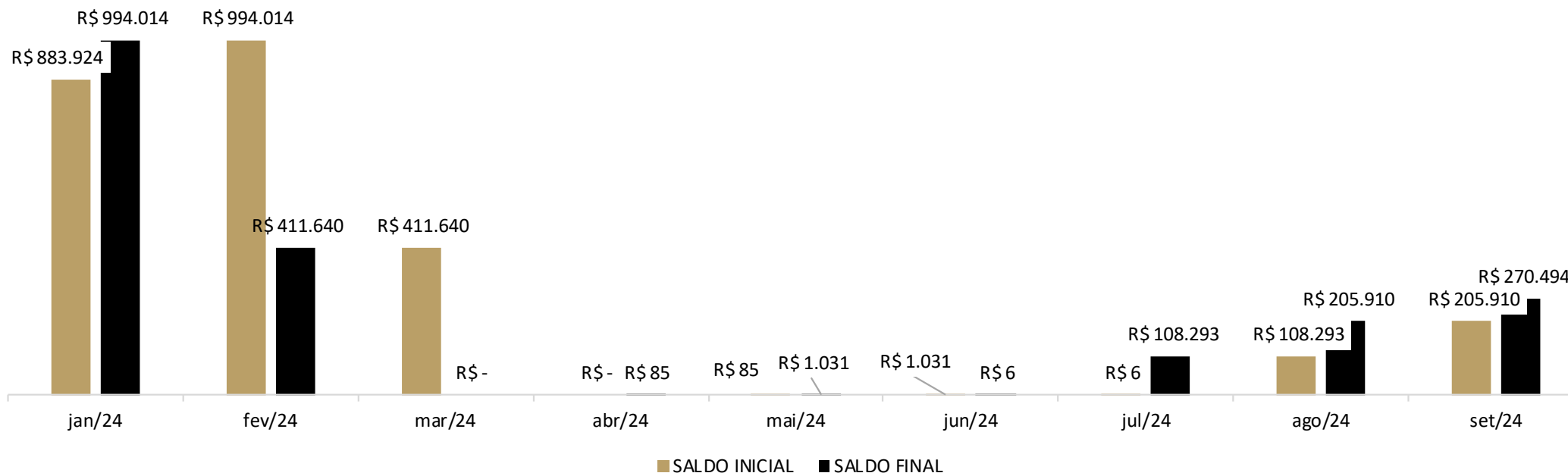
1. Não houve geração de caixa operacional no período.
2. A Recuperanda não apresentou atividades de financiamento, durante o período de setembro;
3. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 447,84.

## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

### Saldos - Conta Escrow

A Recuperanda possui Conta Escrow aberta, com a instituição Banco BMP, encerrando o mês de setembro com saldo de R\$ 270,4 mil. A movimentação em 2024 está descrita no gráfico abaixo:

#### Saldos - Conta Escrow



# 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