

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

PROCESSO Nº 5022382-25.2023.8.08.0024

RLG ADM JUDICIAL LTDA., por seus representantes legais que esta subscreeve, 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 dezembro de 2023, 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, 13 de março de 2024.

**RLG Adm Judicial Ltda.**  
Administradora Judicial  
Alexandre Borges Leite / Argos Gregório / 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

Dezembro/2023





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:

**Orivaldo Nardi Primo**  
CRC/SP 234.597/O-4  
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 **dezembro de 2023**, 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
Não definida	Publicação do edital no art. 7º, §2º	-
Não definida	Publicação do edital de entrega do plano	-
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 Dezembro/2023

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS	+11 - Total: 155 Folha - R\$ 308,9 mil	R\$ 96,2 mil	//	//
	RESULTADO	RECEITAS	EBITDA	DESPESAS
 FINANCEIROS	DEZ: R\$ 242,3 mil 2023: -R\$ 993,1 mil	DEZ: R\$ 1,6 MI 2023: R\$ 15,9 MI	DEZ: R\$ 276,3 mil 2023: -R\$ 108,0 mil	DEZ: -R\$ 1,3 MI 2023: -R\$ 11,9 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
 JURÍDICOS	Ainda não houve aprovação 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 Dezembro/2023

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS	+11 - Total: 155 Folha - R\$ 308,9 mil	R\$ 705	//	//
	RESULTADO	RECEITAS	EBITDA	DESPESAS
 FINANCEIROS	DEZ: -R\$ 0,46 MI 2023: -R\$ 6 MI	DEZ: -R\$ 6,4 mil 2023: -R\$ 6,4 mil	DEZ: -R\$ 0,7 MI 2023: -R\$ 6 MI	DEZ: -R\$ 0,08 MI 2023: -R\$ 0,8 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
 JURÍDICOS	Ainda não houve aprovação 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



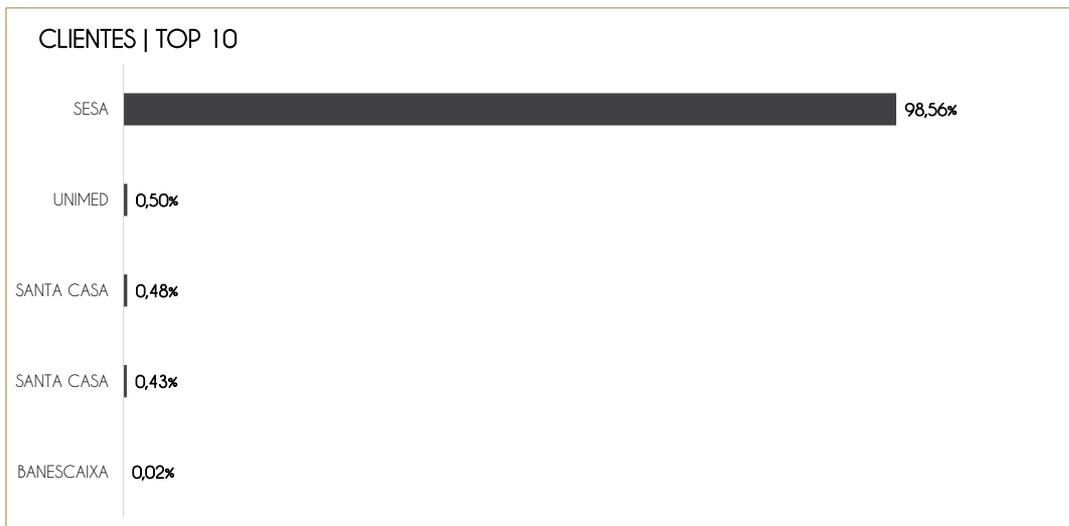
## 2. Resumo

### 2.3 Organograma - Grupo econômico



## 2. Resumo

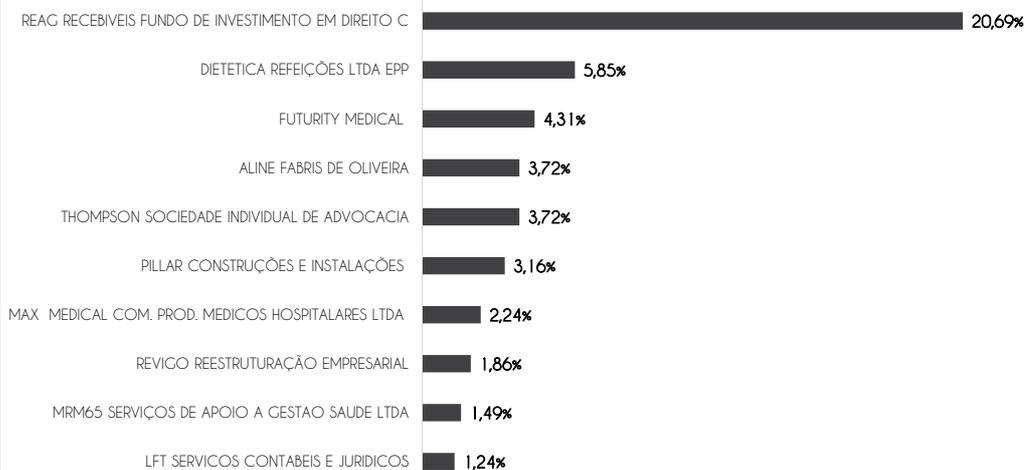
### 2.4 Principais clientes/fornecedores



## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

#### FORNECEDORES | TOP 10



## 2. Resumo

### 2.5 Comunicados ao mercado



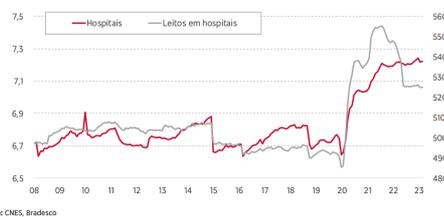
Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.



## 2. Resumo

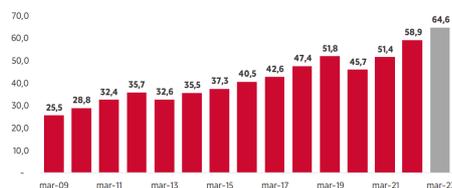
### 2.6 Estudo do mercado

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		
	31/dez	30/nov		31/dez	30/nov
Caixa	44.274	33.606	Fornecedores	6.069.247	5.397.426
[1] Depósitos bancários	896.400	295.201	Obrigações fiscais	2.269.131	1.754.527
Clientes	2.213.928	2.785.971	Obrigações diversas	3.252.586	3.252.586
Aplicações e investimentos	98.866	82.333	<b>PC Total:</b>	<b>11.590.963</b>	<b>10.404.539</b>
Impostos antecipados	193.022	204.091			
Depósitos judiciais	4.401	4.401	Passivo Não Circulante		
Adiantamentos sociais	4.535.844	4.535.844		31/dez	30/nov
Cooperação técnica financeira	15.346.690	14.908.289	Obrigações financeiras	22.941.802	23.051.605
Antecipações comerciais	427.808	457.442	Bens de terceiros	600.000	600.000
[2] Estoque	234.372	155.700	[4] Debêntures	605.667	1.150.333
[3] Almoarifé	259.004	166.580	<b>PNC Total:</b>	<b>24.147.469</b>	<b>24.801.939</b>
<b>AC Total:</b>	<b>24.254.609</b>	<b>23.629.458</b>	Patrimônio Líquido		
				31/dez	30/nov
Ativo Não Circulante			Capital social	2.200.000	2.200.000
	31/dez	30/nov	Prejuízos acumulados	-3.963.184	-4.041.774
Imobilizado	9.720.639	9.735.246	<b>PL Total:</b>	<b>-1.763.184</b>	<b>-1.841.774</b>
<b>ANC Total:</b>	<b>9.720.639</b>	<b>9.735.246</b>			
	<b>33.975.248</b>	<b>33.364.704</b>	<b>TOTAL</b>	<b>33.975.248</b>	<b>33.364.704</b>

#### Notas Explicativas:

[1] Depósitos bancários: aumento de 203,6% em seu valor, somando R\$ 601,2 mil;

[2] Estoque: aumento de 50,5% em seu valor, referente a R\$ 78,6 mil;

[3] Almoarifé: aumento de 55,5% em seu valor, o que representa R\$ 92,4 mil.

[4] Debêntures: queda de 47%, o que corresponde a -R\$ 544,7 mil em valores absolutos;

#### Conclusões do período:

Houve aumento de 1,83% no total de ativos e passivos em comparação ao mês anterior;

A Recuperanda acumulou um lucro de R\$ 78,6 mil entre os meses de novembro e dezembro (-1,9% de variação).



### 3. Informações Operacionais

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

Ativo Circulante			Passivo Circulante		
	31/dez	30/nov		31/dez	30/nov
[1] Caixa	425	599	Fornecedores	911.112	846.817
[2] Depósitos bancários	23	33	Obrigações trabalhistas	3.419.722	3.313.876
Impostos antecipados	0	0	Obrigações fiscais	996.384	974.692
[3] Adiantamentos sociais	890	131.686	Obrigações diversas	14.069.892	13.628.766
<b>AC Total:</b>	<b>1.338</b>	<b>132.318</b>	<b>PC Total:</b>	<b>19.397.109</b>	<b>18.764.151</b>
Ativo Não Circulante			Patrimônio Líquido		
	31/dez	30/nov		31/dez	30/nov
Imobilizado	0	0	Déficit	-1.885.651	-1.885.651
<b>ANC Total:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>-17.510.120</b>	<b>-16.746.181</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.338</b>	<b>132.318</b>	<b>PL Total:</b>	<b>-19.395.771</b>	<b>-18.631.833</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.338</b>	<b>132.318</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.338</b>	<b>132.318</b>

*Notas Explicativas:*

[1] Depósitos bancários: queda de 29% em seu valor, somando -R\$ 175;

[2] Depósitos Bancários: queda de 30% em seu valor, referente a -R\$ 10;

[3] Adiantamento Sociais: queda de 99% em seu valor, o que representa -R\$ 130,8 mil.

*Conclusões do período:*

Houve queda de 99% no total de ativos e passivos em comparação ao mês anterior;

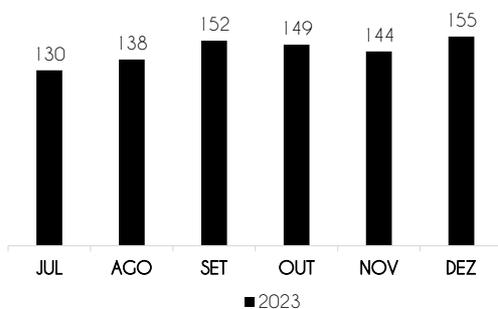
A Recuperanda acumulou um Prejuízo de -R\$ 763,9 mil entre os meses de novembro e dezembro (-4,5% de variação).



### 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 (+11 colaboradores em dezembro).



Assim, tem-se um total de 155 funcionários para o mês de dezembro e uma projeção de R\$ 308.932,47 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:

Não houve detalhamento quanto à distribuição de pró-labore.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.1 Análise do faturamento - CAV

	DEZEMBRO	2023
Receita Bruta Operacional	1.660.079	15.956.173
[-] Deduções	(93.507)	(1.063.511)
[1] Receita Líquida Operacional	1.566.572	14.892.662
[-] Custo de Mercadoria Vendida	50.952	(3.005.018)
Lucro/Prejuízo Bruto	1.617.524	11.887.644
[2] [-] Despesas Operacionais	(1.341.213)	(11.995.646)
[3] EBITDA	276.311	(108.000)
Receita Não Operacional	0	10.532
Resultado Financeiro	(33.966)	(895.653)
[-] IR e Contribuição IRRF	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido	242.345	(993.121)

#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda obteve um aumento de 10% nas receitas do período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas também aumentaram 32% durante o período de outubro.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou um EBITDA positivo, cujo valor foi, em dezembro, R\$ 276,3 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido que equivale ao valor referente à soma de despesas e receitas financeiras, de -R\$ 33,9 mil.

#### Conclusões do período:

Novamente, a Recuperanda alcançou um resultado positivo, impulsionado pelo aumento na geração de receitas.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.1 Análise do faturamento - ICAV

	DEZEMBRO	2023
Receita Bruta Operacional	-	-
[-] Deduções	(6.490)	(6.490)
[1] Receita Líquida Operacional	-	-
[-] Custo de Mercadoria Vendida	(676.649)	(5.250.073)
Lucro/Prejuízo Bruto	(683.139)	(5.256.563)
[2] [-] Despesas Operacionais	(80.799)	(822.764)
[3] EBITDA	(763.938)	(6.079.327)
Receita Não Operacional	-	-
Resultado Financeiro	-	-
[-] IR e Contribuição IRRF	-	-
Prejuízo Líquido	(461.704)	(6.079.327)

#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** assim como no mês anterior, a Recuperanda não apresentou receitas para o período. Porém houve a apresentação de deduções.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas tiveram um aumento em relação a novembro.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou um EBITDA negativo, cujo valor foi, em dezembro, -R\$ 822,7 mil. Contudo, não há diferença para o resultado líquido.

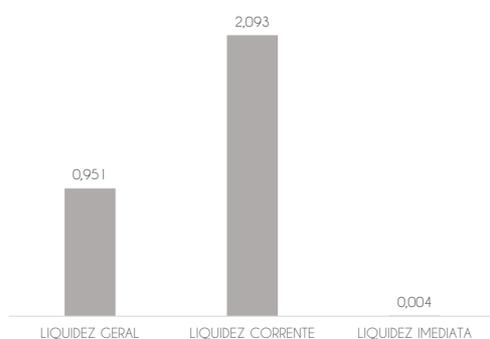
#### Conclusões do período:

Mesmo sendo uma empresa mantida pela CAV, a ICAV não apresentou receitas próprias específicas, de modo que há o acúmulo apenas de despesas nos últimos meses.



## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices - CAV



Os valores do mês de dezembro apresentam altos índices de liquidez geral, o que significa um bom poder de pagamento a médio e longo prazo pela Recuperanda.

1. Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,95 em ativos para cobertura das dívidas;

2. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,09 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas;

3. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0 em disponibilidades para cobertura das dívidas.

#### Notas Explicativas:

de da empresa - Índices > 1: Maior capacidade de pagamento



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV

#### ORIGEM DA RECEITA

A ICAV não possui geração de receitas para o ano de 2023.

Já a Recuperanda CAV, não conta com receitas não operacionais, de modo que 100% de seu faturamento se origina em suas atividades de serviços hospitalares.



#### Notas Explicativas:

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

[2] **Despesas:** os maiores gastos que a Recuperanda teve em 2023 referem-se a 89% de despesas administrativas, correspondentes principalmente a provisão para contingências.

[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações. Há, em 2023, uma diferença em relação ao resultado operacional de R\$ 885 mil.

#### Conclusões do período:

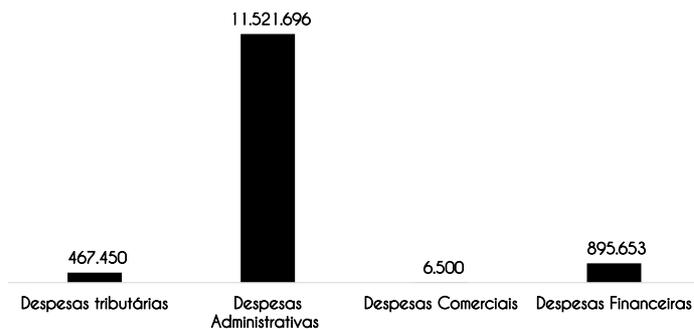
Novamente, a Recuperanda alcançou um resultado positivo, impulsionado pelo aumento na geração de receitas.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV

#### ORIGEM DAS DESPESAS



A Recuperanda conta com despesas majoritariamente administrativas.

#### Notas Explicativas:

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

[2] **Despesas:** os maiores gastos que a Recuperanda teve em 2023 referem-se a 89% de despesas administrativas, correspondentes principalmente a provisão para contingências.

[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações. Há, em 2023, uma diferença em relação ao resultado operacional de R\$ 885 mil.

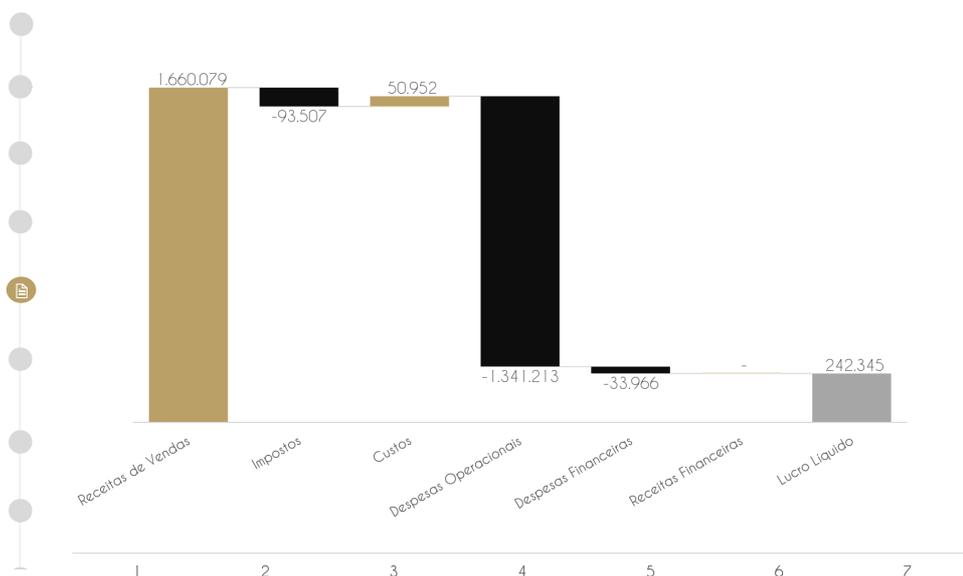
#### Conclusões do período:

Novamente, a Recuperanda alcançou um resultado positivo, impulsionado pelo aumento na geração de receitas.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - CAV



#### Notas Explicativas:

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

[2] **Despesas:** os maiores gastos que a Recuperanda teve em 2023 referem-se a 89% de despesas administrativas, correspondentes principalmente a provisão para contingências.

[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações. Há, em 2023, uma diferença em relação ao resultado operacional de R\$ 885 mil.

#### Conclusões do período:

Novamente, a Recuperanda alcançou um resultado positivo, impulsionado pelo aumento na geração de receitas.



## 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	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Curto Prazo	94,9%	39,5%	39%	44,6%	44,8%	46,1%	47,7%
Longo Prazo	44,8%	109,3%	106,4%	108,5%	106,8%	103,5%	99,5%
Endividamento geral	139,7%	148,8%	145,4%	153,1%	151,6%	149,6%	147,3%



## 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 CREDITORES	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

FEDERAIS		ESTADUAIS		MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 1.142.602,80
Valor Parcelado:	R\$ 6.740.766,00	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ 1.372.709,20
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 12.619,66

### 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.

### Tributos - Na competência

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor Apurado:	R\$ 110.702,00	Valor Apurado:	R\$ -	Valor Apurado:	R\$ 35.608,17
Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -
<b>Se pagamento pendente</b>		<b>Se pagamento pendente</b>		<b>Se pagamento pendente</b>	
pendente		Justificativa:		Pendente	

tributos em aberto, ainda não parcelados:  
valor apurado -



# Informações Operacionais

## Passivos Tributários

RLG  
ADM. JUDICIAL

FEDERAIS		ESTADUAIS		MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 1.142.602,80
Valor Parcelado:	R\$ 6.740.766,00	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ 1.372.709,20
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 12.619,66

Empresa: INSTITUTO ASSISTENCIAL  
Mês: DEZEMBRO  
Ano: 2023

### Tributos - Parcelamentos

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

### Tributos - Na competência

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor Apurado:	R\$ -	Valor Apurado:	R\$ -	Valor Apurado:	R\$ -
Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -
<i>Se pagamento pendente</i>		<i>Se pagamento pendente</i>		<i>Se pagamento pendente</i>	
Justificativa:		Justificativa:		Justificativa:	

Tributos em aberto, ainda não parcelados:  
Valor apurado **2.598.271,28**

### Observação:

Contratualizada a intermediação dos serviços para regularização tributária do ICAV através dos parcelamentos e transações.  
Revisão de conclusão Fevereiro/2024



## Informações Operacionais

Passivos Tributários - CND

### CAV

CND - ESFERA FEDERAL

Apresentado  Não apresentado

CND - ESFERA ESTADUAL

Apresentado  Não apresentado

CND - ESFERA MUNICIPAL

Apresentado  Não apresentado

### ICAV

CND - ESFERA FEDERAL

Apresentado  Não apresentado

CND - ESFERA ESTADUAL

Apresentado  Não apresentado

CND - ESFERA MUNICIPAL

Apresentado  Não apresentado



## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

Caixa líquido - Operacional	-15.505.368
Caixa líquido - Investimento	1.277.642
Caixa líquido - Financiamento	14.323.960
Varição líquida nas disponibilidades	96.234
Saldo de caixa inicial	943.308
Saldo de caixa final	1.039.541

### CAV

#### Notas explicativas:

1. O caixa operacional da Recuperanda gerou um valor negativo de -R\$ 15,5 milhões;
2. A Recuperanda apresentou atividades de investimento, durante o período, de R\$ 1,27 milhão, e de financiamento de R\$ 14,3 milhões.
3. Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo positivo de R\$ 96,2 mil;
4. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 1.039,5 mil.



## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

Caixa líquido - Operacional	8.179.531
Caixa líquido - Investimento	0
Caixa líquido - Financiamento	-8.178.826
Varição líquida nas disponibilidades	705
Saldo de caixa inicial	633
Saldo de caixa final	1.338

### ICAV

#### Notas explicativas:

1. O caixa operacional da Recuperanda gerou um valor positivo de R\$ 8,179 milhões;
2. A Recuperanda apresentou atividades de financiamento, durante o período, de -R\$ 8,178 milhões;
3. Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em uma variação líquida de R\$ 705;
4. O saldo final de caixa da Recuperanda durante o período foi de R\$ 1.338.



## 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

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



## 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 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

