

AO JUÍZO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS E  
EXTRAJUDICIAIS E DA COMARCA DE CONCÓRDIA/SC.

PROCESSO Nº 5006007-80.2024.8.24.0019

**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 **DIOMAR ANTONIO DE SOUZA E CIA LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada do Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de maio de 2024, conforme art. 22, inc. II, alínea "c", da Lei n.º 11.101/2005.

A Recuperanda não indicou a existência de endividamento não sujeito à Recuperação Judicial no período.

Termos em que,  
Pede deferimento.  
Porto Alegre, 5 de julho de 2024.

**RLG Adm Judicial Ltda.**

Administradora Judicial

Alexandre Borges Leite /Frederico A. O. de Rezende



ADM. JUDICIAL

# Relatório Mensal de Atividades (RMA)

*PROCESSO Nº 5004799-61.2024.8.24.0019*

*DIOMAR ANTÔNIO DE SOUZA E CIA. LTDA*

*06.211.721/0001-27*

Maio/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 03 de maio de 2024, DIOMAR ANTÔNIO DE SOUZA E CIA. LTDA deferiu pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de junho de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **maio 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
03/05/2024	Pedido de processamento da Recuperação Judicial	Evento 01
31/05/2024	Publicação do edital do art. 52	-
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

## 1.2 Mudanças de Maio/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS	Total: 11 Folha: R\$ 19 mil	Variação de: 197,4 mil	1	//
	RESULTADO	RECEITAS	EBITDA	DESPESAS
 FINANCEIROS	<b>MAI</b> -R\$ 0,1 MI <b>2024</b> -R\$ 0 MI	R\$ 0,5 MI R\$ 2,2 MI	R\$ 0,0 MI R\$ 0,1 MI	-R\$ 0,1 MI -R\$ 0,4 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
 JURÍDICOS	Será apresentada a relação de credores pela Administradora Judicial.			
	ATUALIZAÇÕES GERAIS			
 MERCADOLÓGICOS	Para o ano de 2024, a projeção é de crescimento de 2,5%.			

## 2. Resumo

### 2.1 Sobre a empresa



A empresa Diomar Antônio de Souza e Cia. Ltda., conhecida como Supermercado Faxinal, iniciou suas atividades em 02/05/2007, tendo como sede o município de Faxinal dos Guedes/SC, portanto, há mais de 15 (quinze) anos em atividade, tendo como sócio o Sr. Diomar Antônio de Souza, explorando a atividade de comércio varejista de alimentos de forma inovadora na cidade, como a abertura do comércio aos domingos.

Em 2012 ocorreu a primeira ampliação de estrutura comercial, em 50 m<sup>2</sup>, com recursos de novo empréstimo bancário. Neste momento a empresa contava com 16 (dezesesseis) funcionários e faturamento médio mensal de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais). O melhor momento de empresa se deu em 2015, quando o faturamento médio mensal era superior a R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) e seu quadro de funcionários era de 20 (vinte) pessoas. Motivo pelo qual, o sócio achou conveniente ampliar sua estrutura em 320 m<sup>2</sup>, visando seu crescimento econômico.

A Requerente atende todos os públicos, oferecendo uma ampla variedade de produtos para o dia a dia de seus clientes. Seguem alguns produtos ilustrados abaixo:

**QUINTA DE OFERTAS**

- Leite Condensado Semidesnatado Moça 395Gr R\$ 4,99
- Farofas de Presunto 376r R\$ 2,99
- Milho Verde Knorr 179Gr R\$ 2,99
- Arroz Branco 1kg R\$ 9,99
- Leite em pó Integral Aniversário 4000Gr R\$ 9,99

**FINAL DE SEMANA DE OFERTAS**

OFERTAS VÁLIDAS DE 08/12 À 10/12

- Paçoca Bovina com osso 1kg R\$ 17,99
- Carne Moída de Segunda 1kg R\$ 20,99
- Leite Condensado Sterilizado UHT 395 Gr R\$ 4,99
- Ingrediente Integral Bebidas 545Gr R\$ 4,99

**FINAL DE SEMANA DE OFERTAS**

OFERTAS VÁLIDAS DE 08/12 À 10/12

- Carne Grossa Bovina 1kg R\$ 23,99
- Chuleta de Porco 1kg R\$ 21,59
- Langosta Toscana Fritada 1kg R\$ 14,99

**Terça-Feira É dia de Feira**

- BETERRABA R\$ 3,99 KG
- BATATA DOCE ROXA R\$ 2,59 KG
- BANANA CATURRA R\$ 3,49 KG
- ABACAXI R\$ 5,99 UN

## 2. Resumo

### 2.2 Organograma - Estrutura societária

DIOMAR ANTÔNIO DE SOUZA  
LTDA.

Diomar Antônio de Souza



Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 150.000



## 2. Resumo

### 2.3 Organograma - Grupo econômico



MATRIZ E SEDE ADMINISTRATIVA

Faxinal dos Guedes/SC

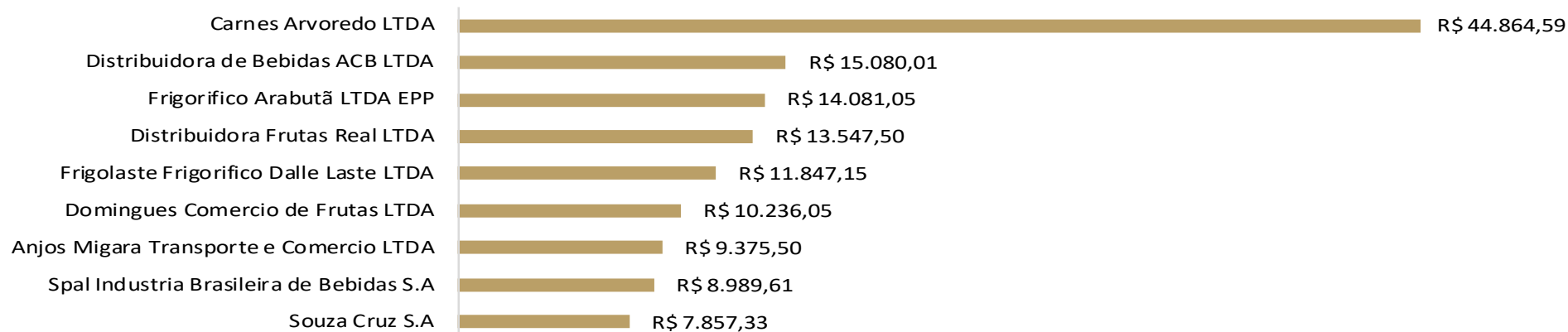
## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

#### Fornecedores - Top 10

PRINCIPAIS FORNECEDORES	VALOR	% COMPRA
Carnes Arvoredo LTDA	R\$ 44.864,59	21,3%
Distribuidora de Bebidas ACB LTDA	R\$ 15.080,01	7,2%
Frigorifico Arabutã LTDA EPP	R\$ 14.081,05	6,7%
Distribuidora Frutas Real LTDA	R\$ 13.547,50	6,4%
Frigolaste Frigorifico Dalle Laste LTDA	R\$ 11.847,15	5,6%
Domingues Comercio de Frutas LTDA	R\$ 10.236,05	4,9%
Anjos Migara Transporte e Comercio LTDA	R\$ 9.375,50	4,5%
Spal Industria Brasileira de Bebidas S.A	R\$ 8.989,61	4,3%
Souza Cruz S.A	R\$ 7.857,33	3,7%
Ludovico J. Tozzo LTDA	R\$ 6.747,26	3,2%
<b>Total</b>	<b>R\$ 142.626,05</b>	<b>67,86%</b>

#### PRINCIPAIS FORNECEDORES



## 2. Resumo

### 2.5 Comunicados ao mercado



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

## 2. Resumo

### 2.6 Estudo do mercado

As vendas dos supermercados registraram crescimento de 3,09% em 2023 na comparação com o ano anterior, segundo levantamento Associação Brasileira de Supermercados (Abras) divulgado nesta quarta-feira (24). Em dezembro do ano passado, o setor teve alta de 10,73% em comparação com o mesmo mês de 2022.

Para o ano de 2024, a projeção da Abras é de crescimento de 2,5%. Segundo Milan, o controle da inflação está permitindo a recomposição do poder de compra dos consumidores, enquanto o reajuste do salário mínimo acima da inflação oficial também deve ajudar a impulsionar as compras nos próximos meses.

“O cenário macroeconômico sinaliza para um crescimento gradual do consumo ao longo do ano acompanhando as sazonalidades, o comportamento das principais safras, os fatores climáticos como excesso de chuva, secas e ondas de calor e a demanda internacional de alimentos”, afirma o vice-presidente da Abras.

Há ainda o efeito do pagamento do abono salarial do PIS/Pasep, que deve, segundo a Abras, destinar R\$ 28 bilhões a 25 milhões de trabalhadores.

**Fontes:**

<https://agenciabrasil.ebc.com.br/economia/noticia/2024-01/vendas-de-supermercados-tem-alta-de-3-em-2023#:~:text=Para%20o%20ano%20de%202024,as%20compras%20nos%20pr%C3%B3ximos%20meses.>



## 2. Resumo

### 2.7 Principais dificuldades

A Requerente já gozava de excelente reputação e prestígio no mercado da pequena cidade, isso porque buscou diferenciais ao consumidor na pequena cidade de Faxinal dos Guedes, como por exemplo, a abertura do seu estabelecimento aos domingos. Após o decorrer dos anos o crescimento e credibilidade do negócio foi exponencial, resultando na ampliação dos negócios, inclusive na estrutura física do estabelecimento.

Infelizmente, o retorno esperado pela ampliação do negócio não foi o esperado e na tentativa de o empresário em sempre honrar com as obrigações adquiridas, não houve um direcionamento estratégico adequado dos recursos, contraindo alguns empréstimos de capital de giro, o que conseqüentemente resultou em uma ciranda financeira a qual a empresa encontra-se hoje.

Para corroborar ainda mais com a defasagem do seu faturamento, o empresário sofreu dilapidações patrimoniais em decorrência do divórcio juntamente com a instalação de duas novas redes de supermercados consolidadas na pequena cidade, gerando quedas de faturamento consideráveis para a Requerente.

A queda da receita implica, automaticamente, na busca maior de crédito, e com volatilidade das taxas de juros, acarretando impacto imediato no fluxo de pagamentos da empresa, comprometendo o cumprimento de suas obrigações.

Pois bem, as razões da crise econômico-financeira derivaram pela alta concorrência, envolvendo grandes redes nacionais no que diz respeito às margens de lucro também serem baixas.

*Fonte: Plano de Recuperação Judicial*

# 3. Informações Operacionais

## 3.1 Balanço Patrimonial (R\$)

ATIVO CIRCULANTE					PASSIVO CIRCULANTE				
	abr/24	mai/24	AH%	AH%		abr/24	mai/24	AH%	AH%
[1] Caixas e equivalentes de caixa	562.042	759.467	197.425	35%	Fornecedores	355.832	511.751	155.919	44%
Contas a receber de clientes	1.346.238	1.374.671	28.432	2%	[3] Obrigações Tributárias	1.489.164	1.531.405	42.241	3%
Empréstimos a receber	368	0	-368	-100%	Obrigações Trabalhistas	177.977	177.314	-663	0%
Títulos a receber	380.873	402.087	21.215	6%	Empréstimos	556.268	537.187	-19.082	-3%
Adiantamentos	35.429	39.518	4.089	12%	Adiantamentos	0	0	0	0%
Tributos a recuperar	0	0	0	0%	<b>PC TOTAL</b>	<b>2.579.241</b>	<b>2.757.657</b>		
[2] Estoques	898.602	815.826	-82.776	-9%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
<b>ACT TOTAL</b>	<b>3.223.552</b>	<b>3.391.569</b>				abr/24	mai/24	AH%	AH%
					Empréstimos LP	1.063.747	1.102.551	38.804	4%
					Financiamentos LP	578.088	590.072	11.984	-100%
					Créditos RJ	0	0	0	0%
					<b>PNC TOTAL</b>	<b>1.641.835</b>	<b>1.692.623</b>		
ATIVO NÃO CIRCULANTE					PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	abr/24	mai/24	AH%	AH%		abr/24	mai/24	AH%	AH%
Consórcios	71.997	71.997	0	0%	Capital Social	150.000	150.000	0	0%
Investimentos	4.400	4.586	186	4%	Reservas	0	0	0	0%
Imobilizado	986.759	982.185	-4.573	0%	Resultados acumulados	-84.368	-149.942	-65.574	0%
<b>ANC TOTAL</b>	<b>1.063.156</b>	<b>1.058.769</b>			<b>PL TOTAL</b>	<b>65.632</b>	<b>58</b>		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.286.708</b>	<b>4.450.338</b>	<b>163.630</b>	<b>4%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.286.708</b>	<b>4.450.338</b>	<b>163.630</b>	<b>4%</b>

### Notas Explicativas:

[1] Disponibilidades: aumento de 35% em seu valor, referente a R\$ 197,4 mil;

[2] Estoques: diminuição de 9%, equivalente a -R\$ 82,7 mil;

[3] Obrigações tributárias: aumento de 3%, o que representa R\$ 42,2 mil;

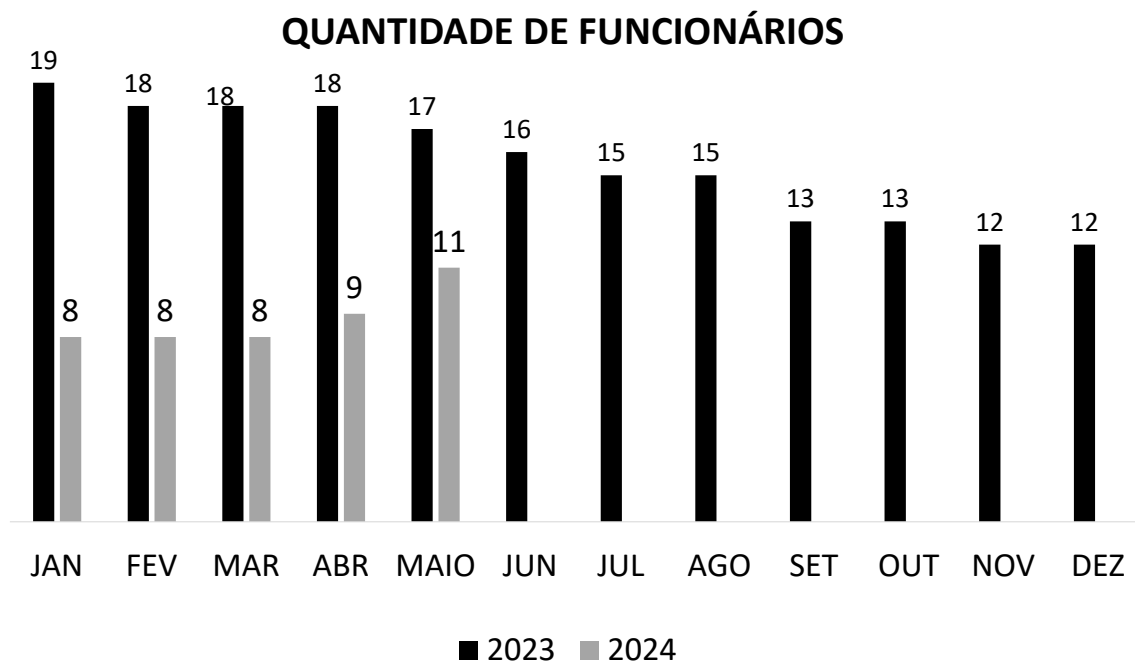
### Conclusões do período:

Houve aumento de 4% no total de ativos e passivos em comparação ao mês anterior, devido principalmente às variações de estoques e obrigações tributárias.

### 3. Informações Operacionais

#### 3.2 Quadro de funcionários

Houve aumento de 2 de funcionários no período.



Assim, tem-se um total de 11 funcionários para o mês de maio e uma projeção de R\$ 18.703,63 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 Valor de Pró-labore retirado pelo sócio no período é de R\$ 1.412,00

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.1 Análise do faturamento

	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	2024
Receita Bruta Operacional	458.638	467.064	546.469	531.962	567.493	2.571.626
[-] Deduções	-68.862	-73.666	226.256	-78.794	-83.729	-78.794
<b>[1] Receita Líquida Operacional</b>	389.777	393.399	465.862	453.769	483.764	2.186.571
[-] Custo de Mercadoria Vendida	-343.500	-316.451	-428.417	-246.570	-405.660	-1.740.598
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	46.276	76.947	37.446	207.199	78.104	<b>445.973</b>
<b>[2] [-] Despesas Operacionais</b>	-90.388	-66.470	-67.318	-71.582	-68.481	-364.238
<b>[3] EBITDA</b>	-44.112	10.478	-29.872	135.618	9.623	81.735
Receita não Operacional	0	0	0	0	0	0
Resultado financeiro	-91.311	-57.777	-32.604	-48.032	-73.294	-303.018
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>	-135.423	-47.299	-62.476	86.985	-63.670	<b>-221.883</b>

#### Notas Explicativas:

**[1] Receita Líquida Operacional:** as receitas apresentaram aumento de 7% no período, equivalente a R\$ 30 mil.

**[2] Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram diminuição de 4% no período, equivalente a R\$ 3,1 mil.

**[3] EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo cujo valor foi, em maio, R\$ 9,6 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido, referente ao resultado financeiro, que corresponde a -R\$ 73 mil.

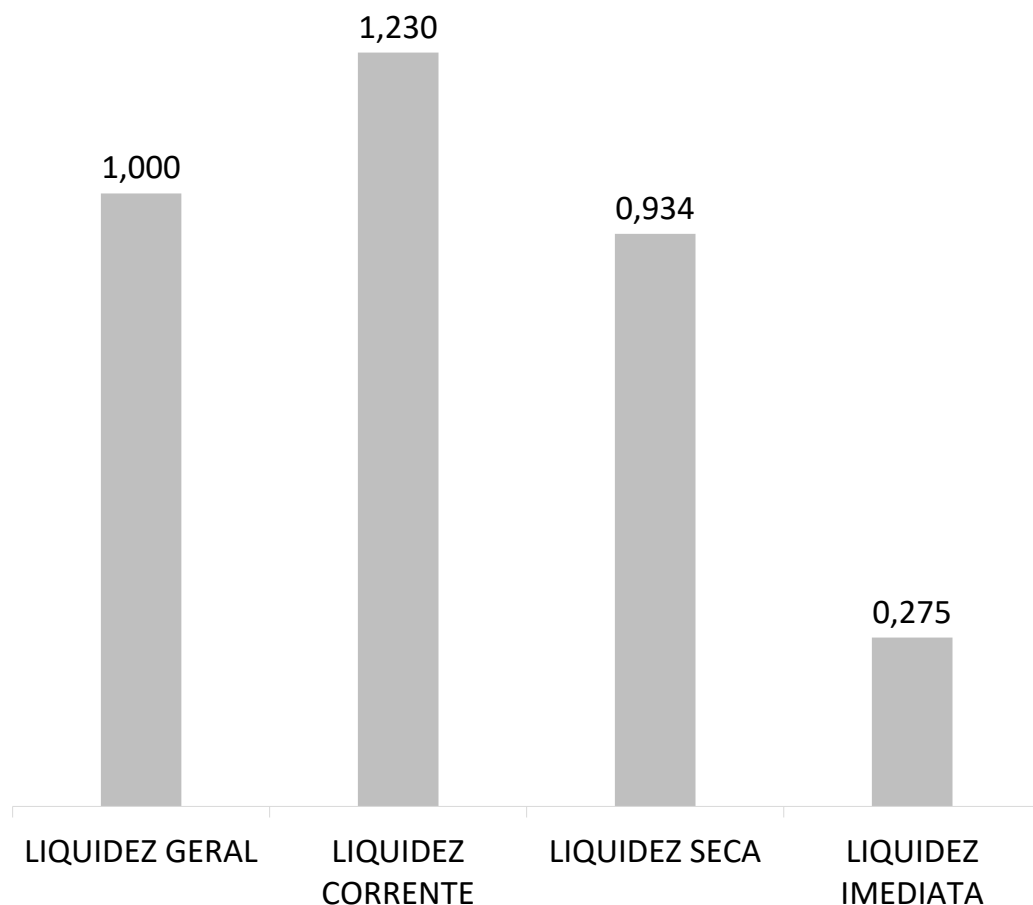
#### Conclusões do período:

Mesmo com o aumento das receitas no período, a Recuperanda obteve prejuízo, devido à maior variação percentual dos custos de mercadorias vendidas.



## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices



ÍNDICE	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,000 Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,00 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,230 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,23 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,934 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,93 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,275 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,28 em disponibilidades para cobertura das dívidas

#### Notas Explicativas:

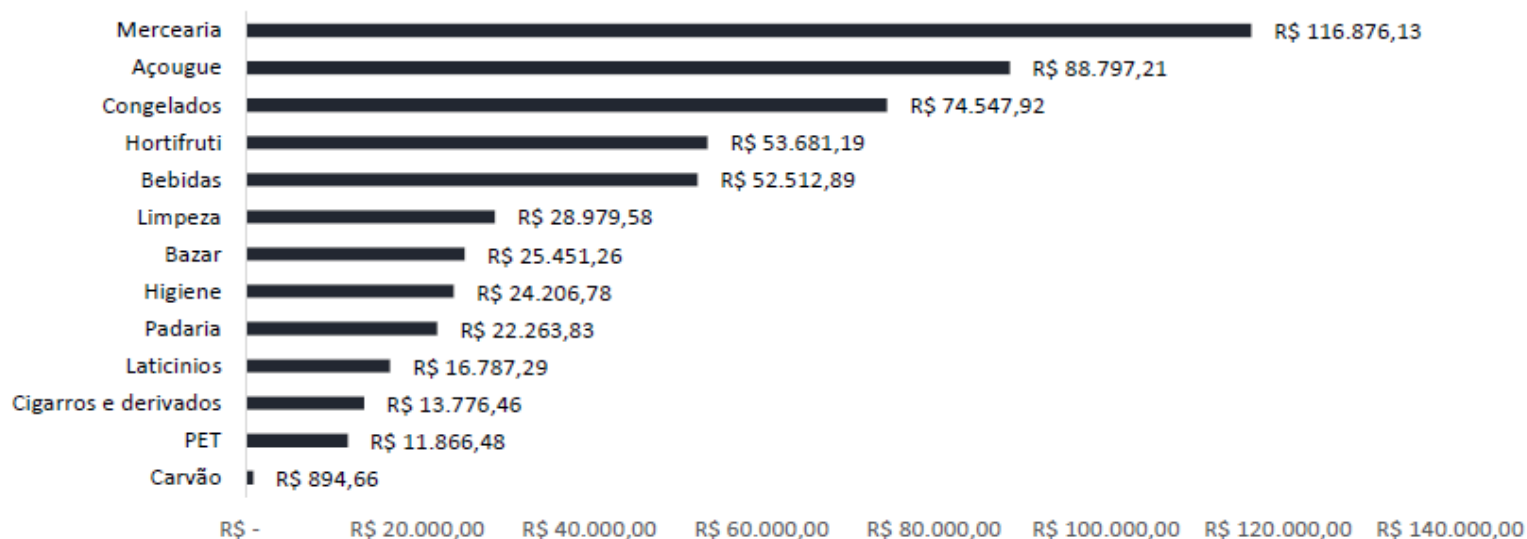
A Recuperanda apresenta bons índices de liquidez, revelando capacidade de arcar com as dívidas que possui, principalmente considerando que os ativos de curto prazo somam montante importante.

# 4. Demonstração de Resultados

## 4.3 Gráfico acumulado

ORIGEM DA RECEITA (por categoria de produto)

Venda por Categoria



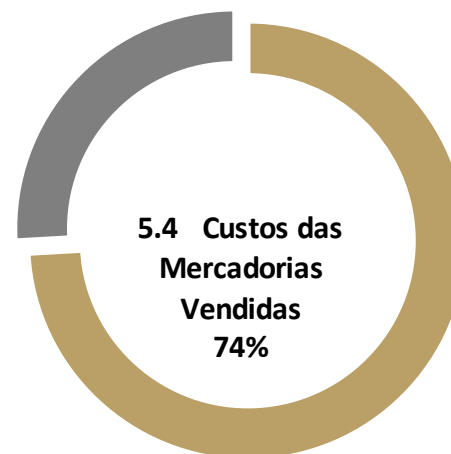
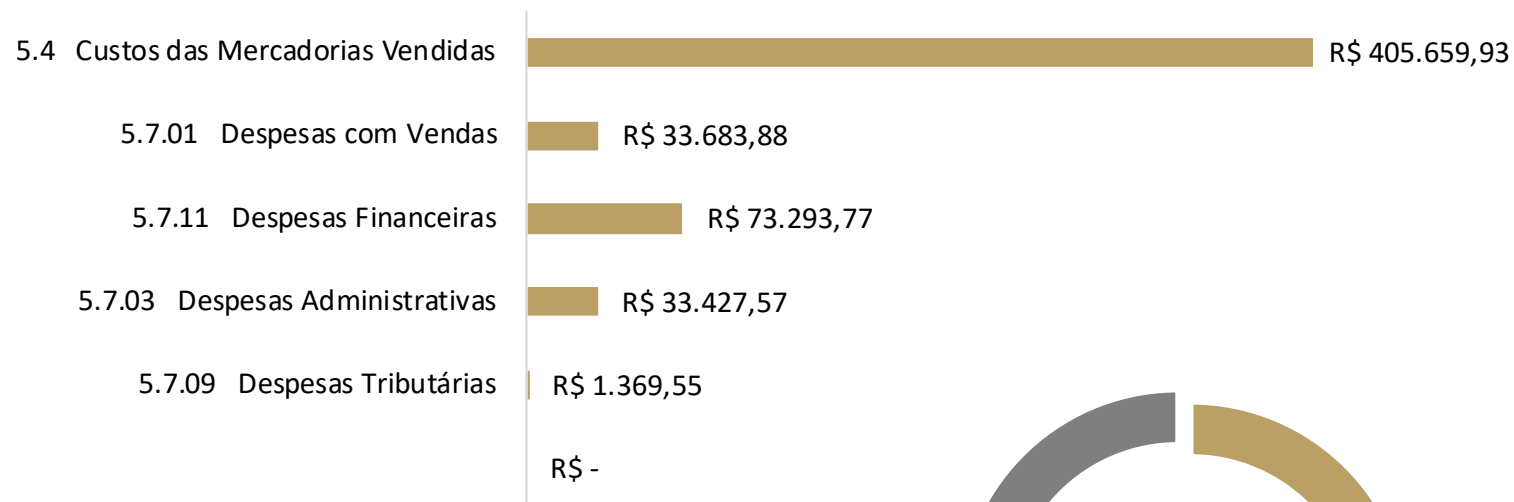
### Notas Explicativas:

Receitas: As receitas da Recuperanda são 100% advindas de suas atividades operacionais, sendo a categoria que mais vendeu no período Mercearia, somando R\$ 116,9 mil.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado

Origem das despesas



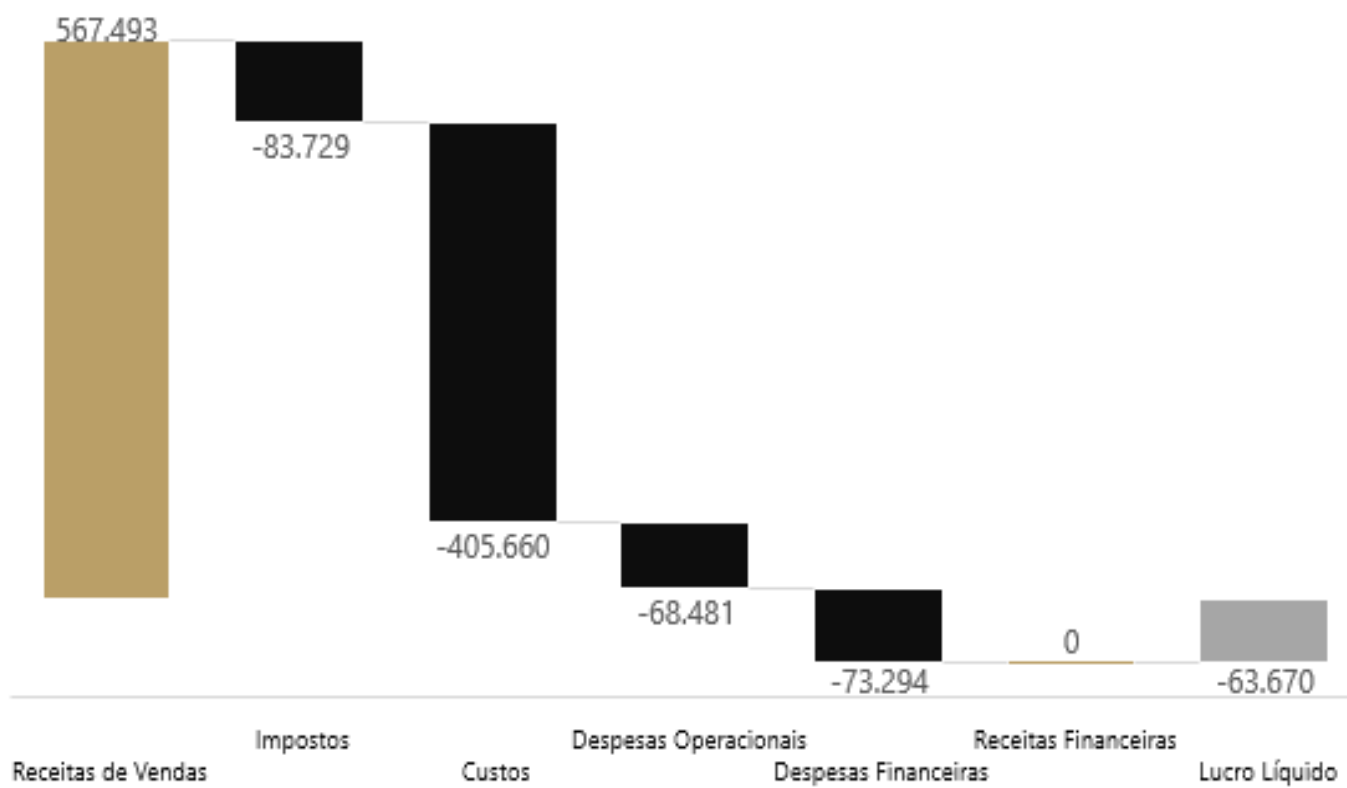
#### Notas Explicativas:

O maior gasto da Recuperanda se concentra na compra de mercadorias para revenda, somando R\$ 405 mil no período, representando 74% dos gastos totais.

A Recuperanda conta com despesas majoritariamente operacionais.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado



#### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** as receitas apresentaram aumento de 7% no período, equivalente a R\$ 30 mil.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram diminuição de 4% no período, equivalente a R\$ 3,1 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA positivo cujo valor foi, em maio, R\$ 9,6 mil. Assim, há uma diferença para o resultado líquido, referente ao resultado financeiro, que corresponde a -R\$ 73 mil.

#### Conclusões do período:

Mesmo com o aumento das receitas no período, a Recuperanda obteve prejuízo, devido à maior variação percentual dos custos de mercadorias vendidas.

# 5. Endividamento total

## 5.1 Endividamento total

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

ENDIVIDAMENTO												
ÍNDICES	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Curto Prazo			53%	60%	62%							
Longo Prazo			48%	38%	38%							
Endividamento geral			101%	98%	100%							

### Notas Explicativas:

A Recuperanda apresenta alto grau de endividamento, em sua maioria as dívidas de curto prazo, 62% do total.

## 5. Endividamento total

### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

Conforme relação de credores do art.52º § 1º, evento 1, apresentado pela Recuperanda, constata-se o seguinte endividamento sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial:

#### CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

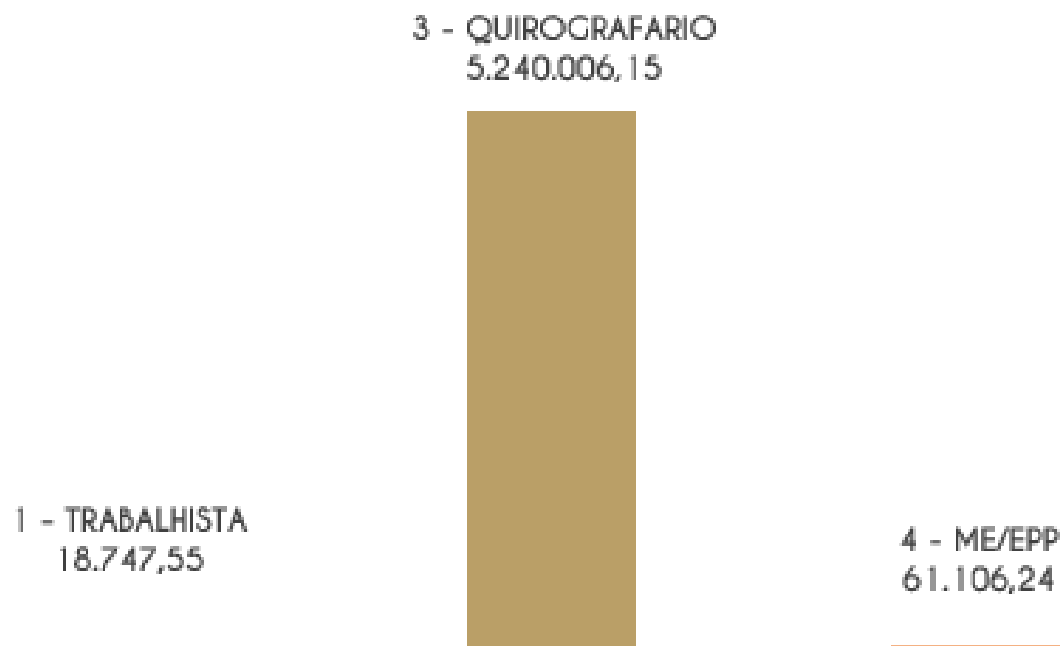
CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDITORES	VALOR	% Valor	% Cabeça
1 - TRABALHISTA	R\$	8	18.747,55	0,35%	5,63%
2 - GARANTIA REAL	R\$	0	0,00	0,00%	0,00%
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	103	5.240.006,15	98,50%	72,54%
4 - ME/EPP	R\$	31	61.106,24	1,15%	21,83%
<b>TOTAL</b>		<b>142</b>	<b>5.319.859,94</b>		

## 5. Endividamento total

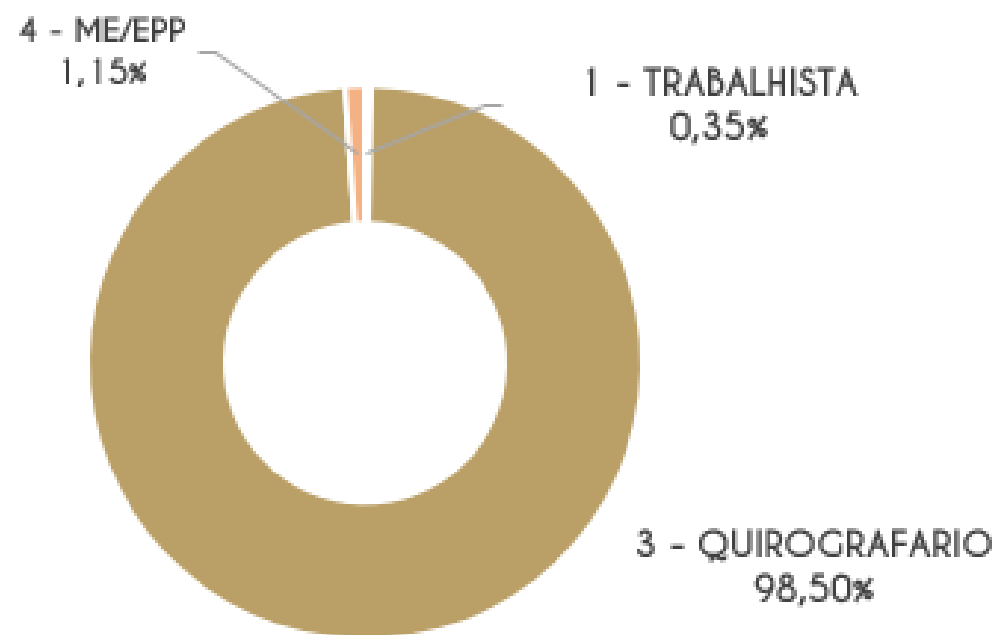
### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

Conforme relação de credores do art.52º § 1º, evento 1, apresentado pela Recuperanda, constata-se o seguinte endividamento sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial:

Credores por Valor



% por Valor

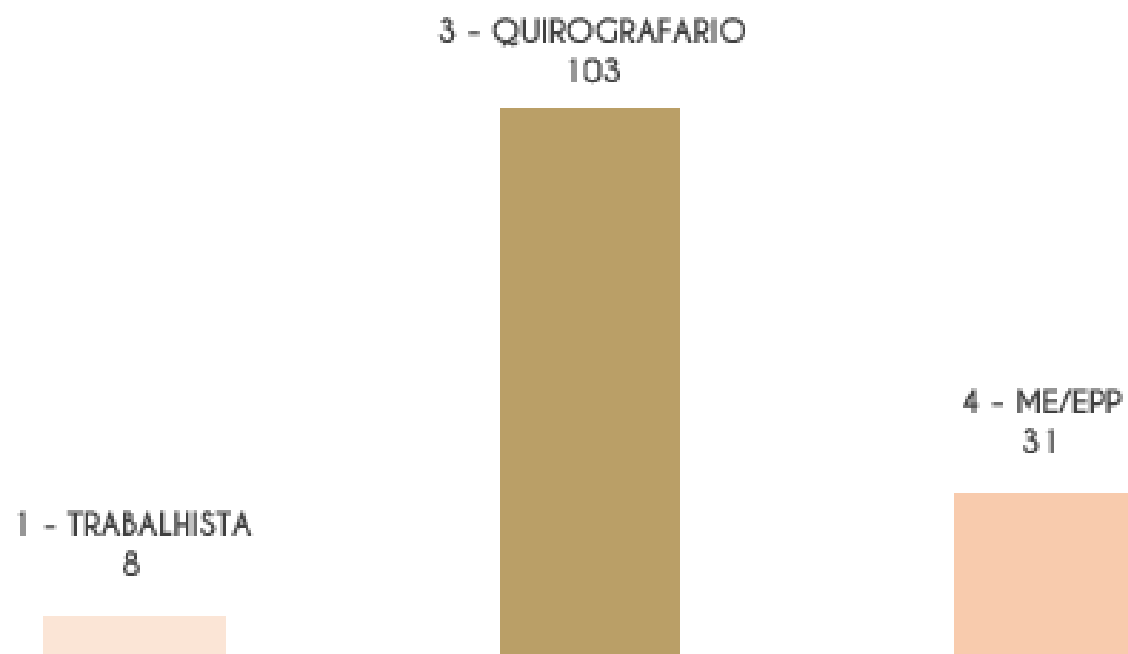


## 5. Endividamento total

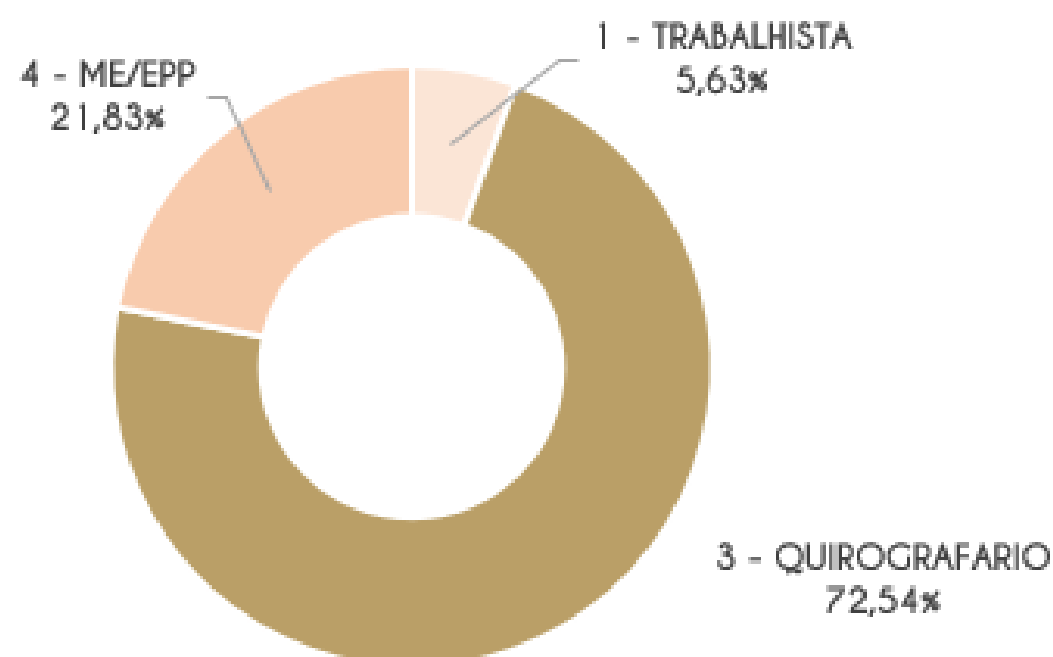
### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

Conforme relação de credores do art.52º § 1º, evento 1, apresentado pela Recuperanda, constata-se o seguinte endividamento sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial:

#### Credores por Cabeça



#### % por Cabeça





## 5. Endividamento total

### 5.3 Endividamento extraconcursal

A Recuperanda não indicou a existência de endividamento não sujeito à Recuperação Judicial no período.



## 5. Endividamento total

### 5.3 Endividamento extraconcursal

A Recuperanda não indicou a existência de endividamento extraconcursal no período.



# Informações Operacionais

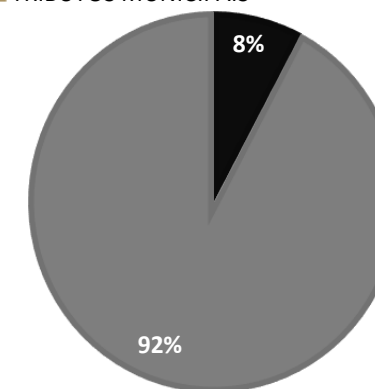
## Passivos Tributários

m ai/24	Valores em aberto	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 168.501	8%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ 2.001.452	92%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	0%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.169.954</b>	

m ai/24	Valores parcelados	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ -	
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ -</b>	

TRIBUTOS EM ABERTO

■ TRIBUTOS FEDERAIS
 ■ TRIBUTOS ESTADUAIS  
■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



### Tributos - Na competência

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor Apurado:	R\$ 19.027,62	Valor Apurado:	R\$ 38.470,53	Valor Apurado:	R\$ 0,00
Valor Pago:	R\$ 11.569,04	Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ 0,00
			Justificativa: Apesar do instrumento da RJ estar deferido, o cenário financeiro ainda é delicado, não possibilitando ainda o recolhimento da guia.		

## 6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

mai-24

Caixa líquido - Operacional	165.719
Caixa líquido - Investimento	0
Caixa líquido - Financiamento	31.706
Varição líquida nas disponibilidades	197.425
Saldo de caixa inicial	562.042
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>759.467</b>

### Notas explicativas:

1. Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo positivo de R\$ 165,7 mil;
2. A Recuperanda não apresentou atividades de investimento;
3. A Recuperanda apresentou atividades de financiamento somando R\$ 31,7 mil.
4. A variação de caixa do período foi positiva, somando R\$ 197,4 mil.

# 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

**ACF** - Ativo Circulante Financeiro

**ACO** - Ativo Circulante Operacional

**AJ** - Administrador Judicial

**ANC** - Ativo Não Circulante

**A.V.** - Análise Vertical

**BP** - Balanço Patrimonial

**DRE** - Demonstrativo de Resultado do Exercício

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

**IFs** - Instituições Financeiras

**LL** - Lucro Líquido

**PC** - Passivo Circulante

**LP** - Longo Prazo

**CP** - Curto Prazo

**PL** - Patrimônio Líquido

**PNC** - Passivo Não Circulante

**RJ** - Recuperação Judicial

**RL** - Receita Líquida





RLG

ADM. JUDICIAL

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

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