

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 dezembro 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 fevereiro de 2025.

**RLG Adm Judicial Ltda.**

Administradora Judicial  
Alexandre Borges Leite /Frederico A. O. de Rezende



ADM. JUDICIAL

# Relatório Mensal de Atividades (RMA)

*DIOMAR ANTÔNIO DE SOUZA E CIA. LTDA.*

*06.211.721/0001-27*

Dezembro/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 dezembro 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 dezembro 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 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	Evento 59
08/08/2024	Publicação do edital no art. 7º, §2º	Evento 164
12/11/2024	Publicação do edital de entrega do plano	Evento 243
Não definida	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 aprovação do Plano de Recuperação Judicial pelos credores

# 1. Eventos Relevantes

## 1.2 Mudanças de Dezembro/2024

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS	Total: 11 Folha: R\$ 27 mil	Varição de: -22,9 mil	1	//
	RESULTADO DESPEAS	RECEITAS	EBITDA	
 FINANCEIROS	DEZ -R\$ 5,1 MI 2024 -R\$ 5,6 MI	R\$ 0,4 MI R\$ 4,8 MI	-R\$ 4,5 MI -R\$ 4,4 MI	-R\$ 0,9 MI -R\$ 1,8 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
 JURÍDICOS	Foi 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 Maça 395Gr **R\$ 4,99**
- Farofas de Presunto 376r **R\$ 2,99**
- Milho Verde Knorr 179Gr **R\$ 2,99**
- Massa Integral 1kg **R\$ 9,99**
- Leite em pó Integral Aniversário **R\$ 9,99**

**FINAL DE SEMANA DE OFERTAS**

OFERTAS VALIDAS DE 08/12 ATE 10/12

- Moquele Bovino com osso KG **R\$ 17,99**
- Carne Moída de Segunda KG **R\$ 20,99**
- Leite Condensado Semidesnatado Maça 395 Gr **R\$ 4,99**
- Macarrão Integral **R\$ 4,99**

**FINAL DE SEMANA DE OFERTAS**

OFERTAS VALIDAS DE 08/12 ATE 10/12

- Carne Grelhada Bovina KG **R\$ 23,99**
- Churrasco de Porco Segunda KG **R\$ 21,99**
- Langosta Toscana Fritada KG **R\$ 14,99**

**Terça-Feira É dia de Feira**

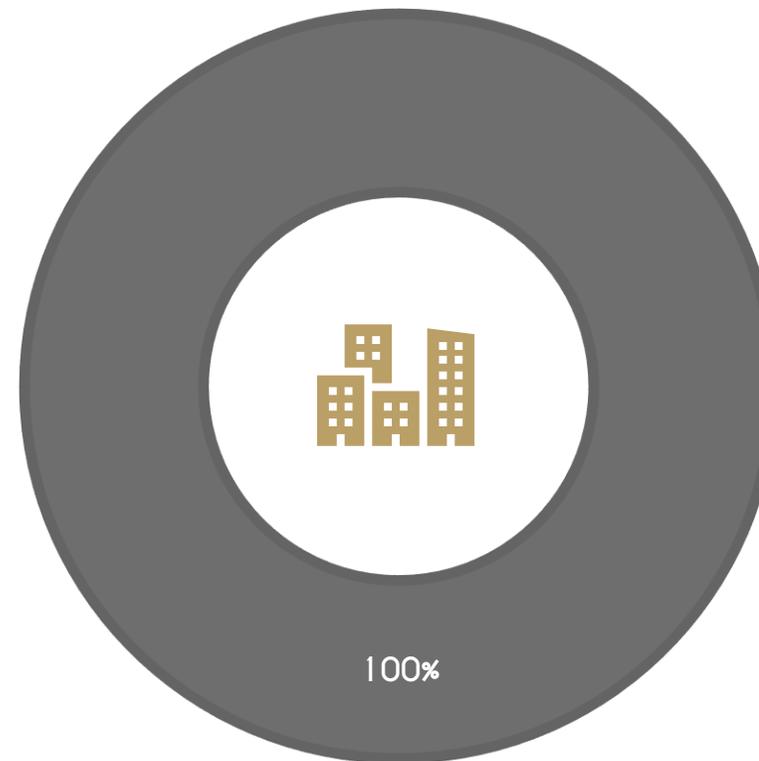
- BETERRABA **R\$ 1,99 KG**
- BATATA DOCE ROXA **R\$ 2,59 KG**
- BANANA CATURRA **R\$ 3,49 KG**
- ABACAXI **R\$ 5,99 UN**

## 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

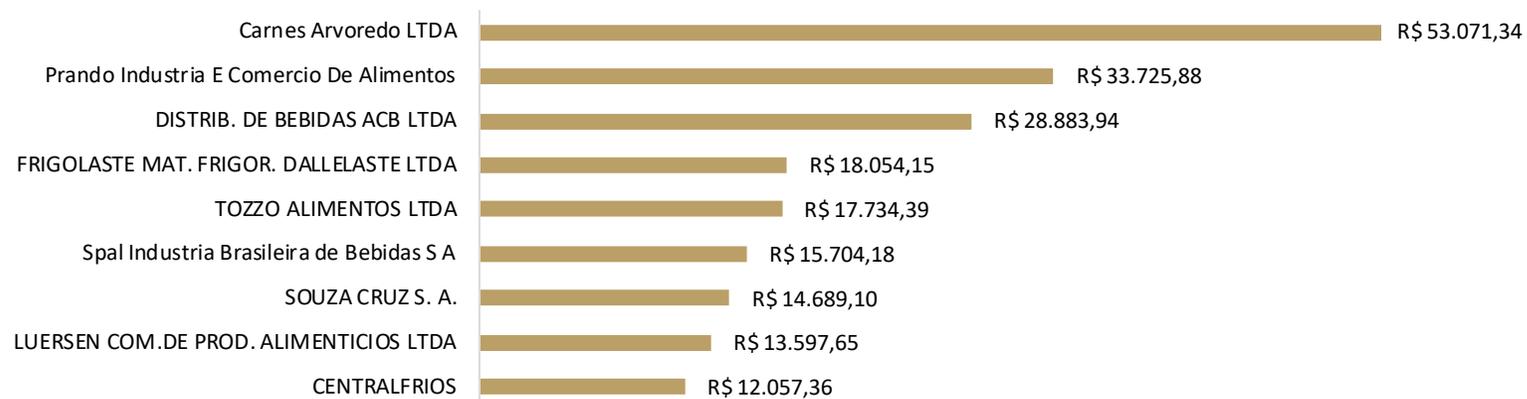
## 2. Resumo

### 2.4 Principais clientes/fornecedores

#### Fornecedores - Top 10

PRINCIPAIS FORNECEDORES	VALOR	% COMPRA
Carnes Arvoredo LTDA	R\$ 53.071,34	17,36%
Prando Industria E Comercio De Alimentos	R\$ 33.725,88	11,03%
DISTRIB. DE BEBIDAS ACB LTDA	R\$ 28.883,94	9,45%
FRIGOLASTE MAT. FRIGOR. DALLELASTE LTDA	R\$ 18.054,15	5,90%
TOZZO ALIMENTOS LTDA	R\$ 17.734,39	5,80%
Spal Industria Brasileira de Bebidas S A	R\$ 15.704,18	5,14%
SOUZA CRUZ S. A.	R\$ 14.689,10	4,80%
LUERSEN COM.DE PROD. ALIMENTICIOS LTDA	R\$ 13.597,65	4,45%
CENTRALFRIOS	R\$ 12.057,36	3,94%
DOMINGUES COMERCIO DE FRUTAS LTDA- CHICOFRUTAS	R\$ 11.573,95	3,79%
<b>Total</b>	<b>R\$ 219.091,94</b>	<b>71,66%</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		AH%	AH%
	nov/24	dez/24		
[1] Caixas e equivalentes de caixa	603.832	580.915	-22.917	-4%
Contas a receber de clientes	1.509.013	1.543.201	34.188	2%
Empréstimos a receber	0	0	0	100%
Títulos a receber	419.166	416.620	-2.546	-1%
Adiantamentos	63.674	65.041	1.367	2%
Tributos a recuperar	150	150	0	0%
[2] Estoques	736.531	592.251	-144.281	-19,6%
<b>ACTOTAL</b>	<b>3.332.367</b>	<b>3.198.178</b>		

	PASSIVO CIRCULANTE		AH%	AH%
	nov/24	dez/24		
Fornecedores	380.072	381.926	1.854	0,5%
[3] Obrigações Tributárias	1.691.831	1.722.517	30.686	2%
Obrigações Trabalhistas	258.968	248.192	-10.776	-4%
Empréstimos	497.303	487.589	-9.714	-2%
Adiantamentos	413	0	-413	0%
<b>PC TOTAL</b>	<b>2.828.587</b>	<b>2.840.224</b>		

	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		AH%	AH%
	nov/24	dez/24		
Empréstimos LP	1.216.288	1.367.264	150.976	12%
Financiamentos LP	666.634	680.032	13.398	2%
Credores RJ	0	0	0	0%
<b>PNC TOTAL</b>	<b>1.882.922</b>	<b>2.047.296</b>		

	ATIVO NÃO CIRCULANTE		AH%	AH%
	nov/24	dez/24		
Consórcios	71.997	71.997	0	0%
Investimentos	4.586	11.129	6.543	143%
Imobilizado	965.848	966.978	1.130	0,1%
<b>ANC TOTAL</b>	<b>1.042.431</b>	<b>1.050.105</b>		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.374.798</b>	<b>4.248.282</b>	<b>-126.516</b>	<b>-3%</b>

	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		AH%	AH%
	nov/24	dez/24		
Capital Social	150.000	150.000	0	0%
Reservas	0	0	0	0%
Resultados acumulados	-486.711	-789.238	-302.527	62%
<b>PL TOTAL</b>	<b>-336.711</b>	<b>-639.238</b>		
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.374.798</b>	<b>4.248.282</b>	<b>-126.516</b>	<b>-3%</b>

### Notas Explicativas:

[1] Disponibilidades: diminuição de 4% em seu valor, referente a -R\$ 22,9 mil;

[2] Estoques: diminuição de 19,6%, equivalente a -R\$ 144,2 mil;

[3] Obrigações tributárias: aumento de 2%, o que representa R\$ 30,6 mil;

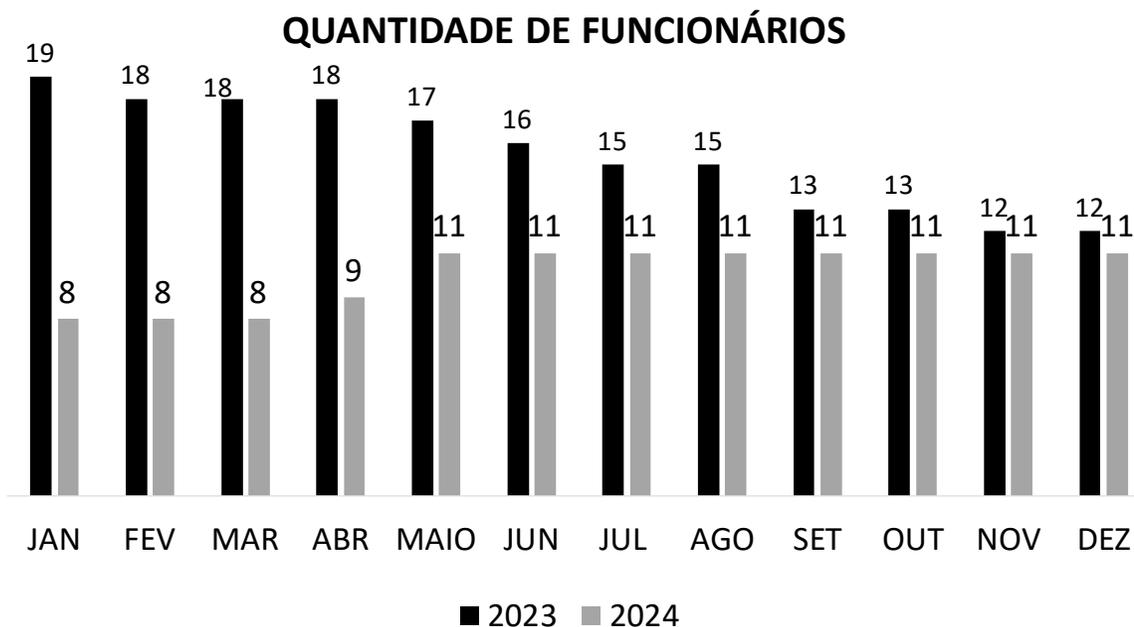
### Conclusões do período:

Houve diminuição de 3% 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 manutenção no quadro de funcionários no período.



Assim, tem-se um total de 11 funcionários para o mês de dezembro e uma projeção de R\$ 27.137,35 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 dezembro 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

	1º Sem 2024	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24	2024
Receita Bruta Operacional	3.462.029	438.722	397.041	415.478	421.700	485.893	5.620.862
[ - ] Deduções	-523.526	-69.355	-62.355	-53.684	-59.438	-64.475	-832.833
[ 1 ] Receita Líquida Operacional	2.942.225	369.367	334.686	361.794	362.262	421.418	4.791.751
[ - ] Custo de Mercadoria Vendida	-2.427.969	-306.468	-261.215	-276.762	-215.730	-3.964.608	-7.452.753
<b>Lucro/Prejuízo Bruto</b>	<b>514.256</b>	<b>62.899</b>	<b>73.470</b>	<b>85.031</b>	<b>146.532</b>	<b>-3.543.191</b>	<b>-2.661.002</b>
[ 2 ] [ - ] Despesas Operacionais	-515.557	-82.276	-88.554	-99.396	-67.216	-926.578	-1.779.578
[ 3 ] EBITDA	-1.301	-19.377	-15.084	-14.365	79.316	-4.469.769	-4.440.580
Receita não Operacional	0	0	0	0	0	0	0
Resultado financeiro	-378.319	-51.416	-51.726	-53.648	-39.269	-619.600	-1.193.977
[ - ] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0	0	0
<b>Lucro/Prejuízo Líquido</b>	<b>-380.220</b>	<b>-70.793</b>	<b>-66.810</b>	<b>-68.013</b>	<b>40.047</b>	<b>-5.089.368</b>	<b>-5.635.158</b>

### Notas Explicativas:

[ 1 ] **Receita Líquida Operacional:** as receitas apresentaram aumento de 16,3% no período, equivalente a R\$ 59 mil;

[ 2 ] **Custo de Mercadoria Vendida:** os custos apresentaram aumento de R\$ 3,7 milhões no período.

[ 2 ] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 1278% no período, equivalente a -R\$ 859,3 mil.

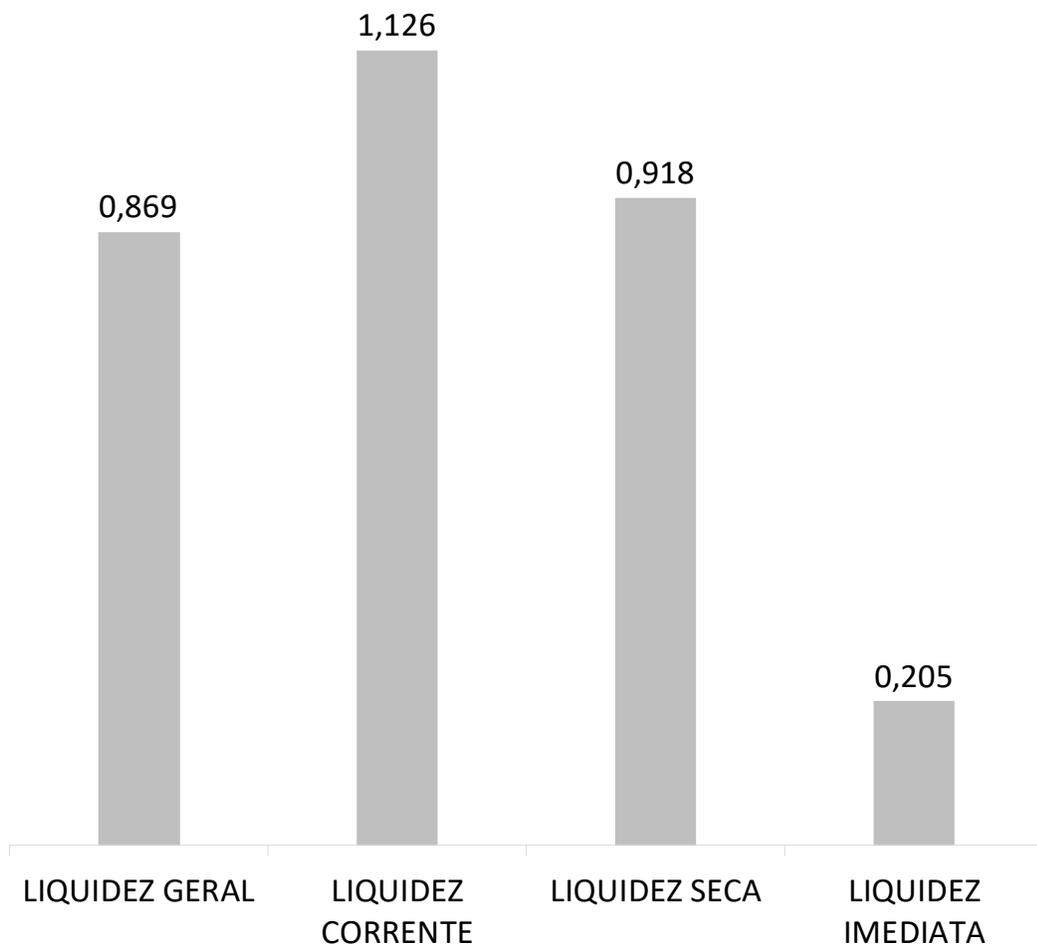
[ 3 ] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo cujo valor foi, em dezembro, -R\$ 4,4 milhões.

### Conclusões do período:

Mesmo com o aumento das receitas no período, a Recuperanda obteve prejuízo, devido ao aumento expressivo dos custos.

## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices



ÍNDICE	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,869 Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,87 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,126 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,12 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,918 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,91 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,205 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,20 em disponibilidades para cobertura das dívidas

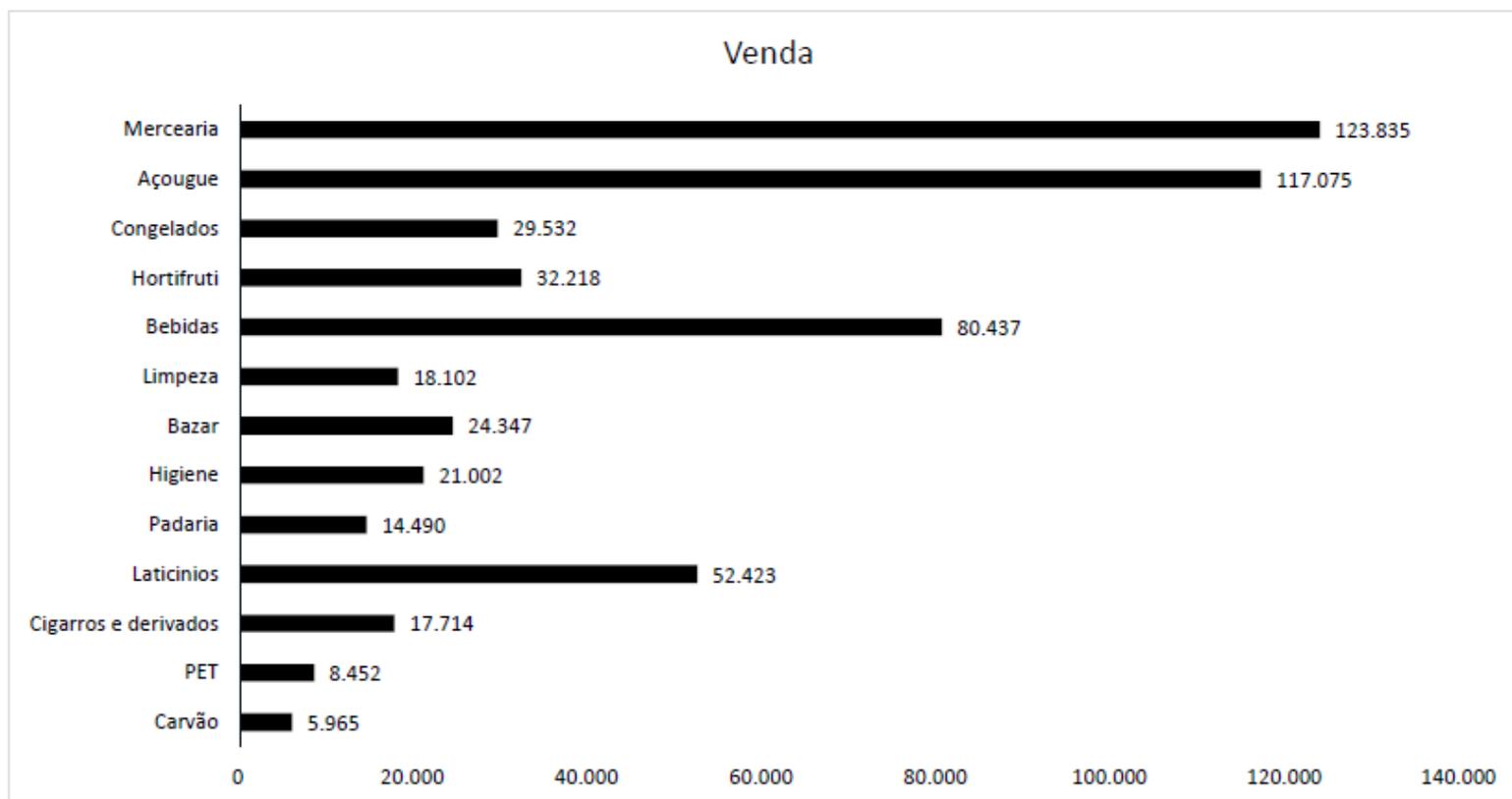
#### Notas Explicativas:

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)



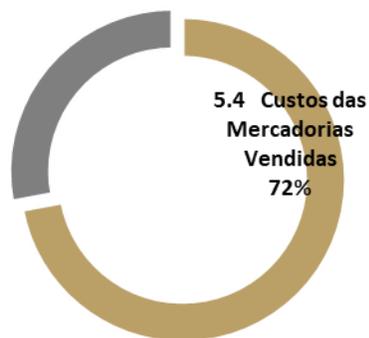
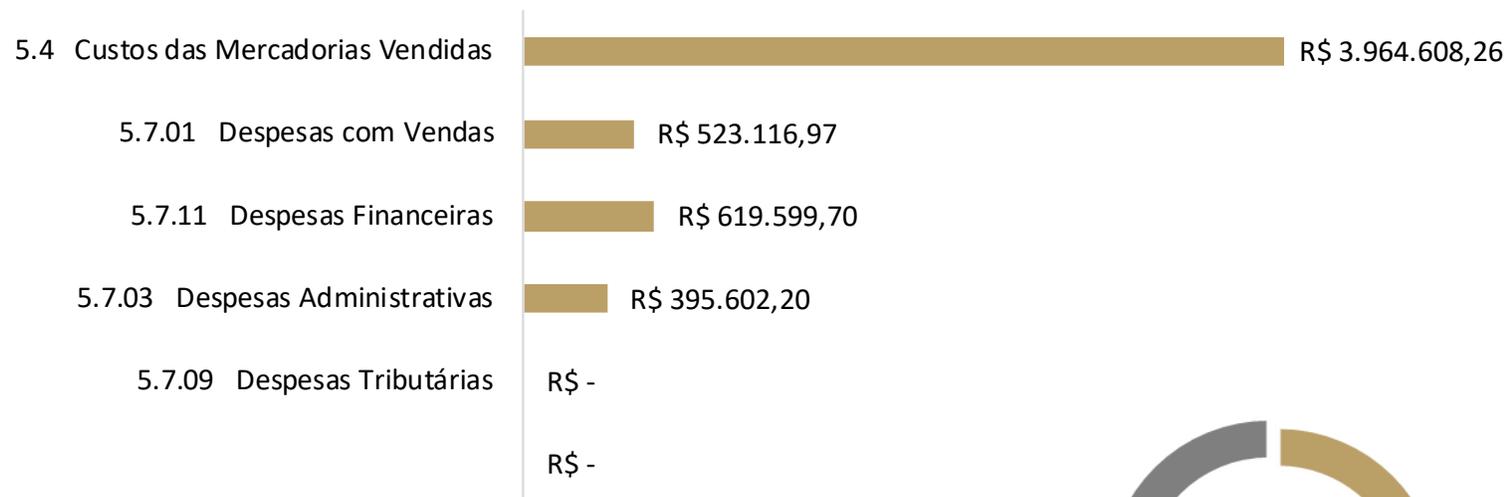
*Notas Explicativas:*

Receitas: As receitas da Recuperanda são 100% advindas de suas atividades operacionais, sendo a categoria que mais vendeu no período Mercearia, somando R\$ 123,8 mil.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado

Origem das despesas



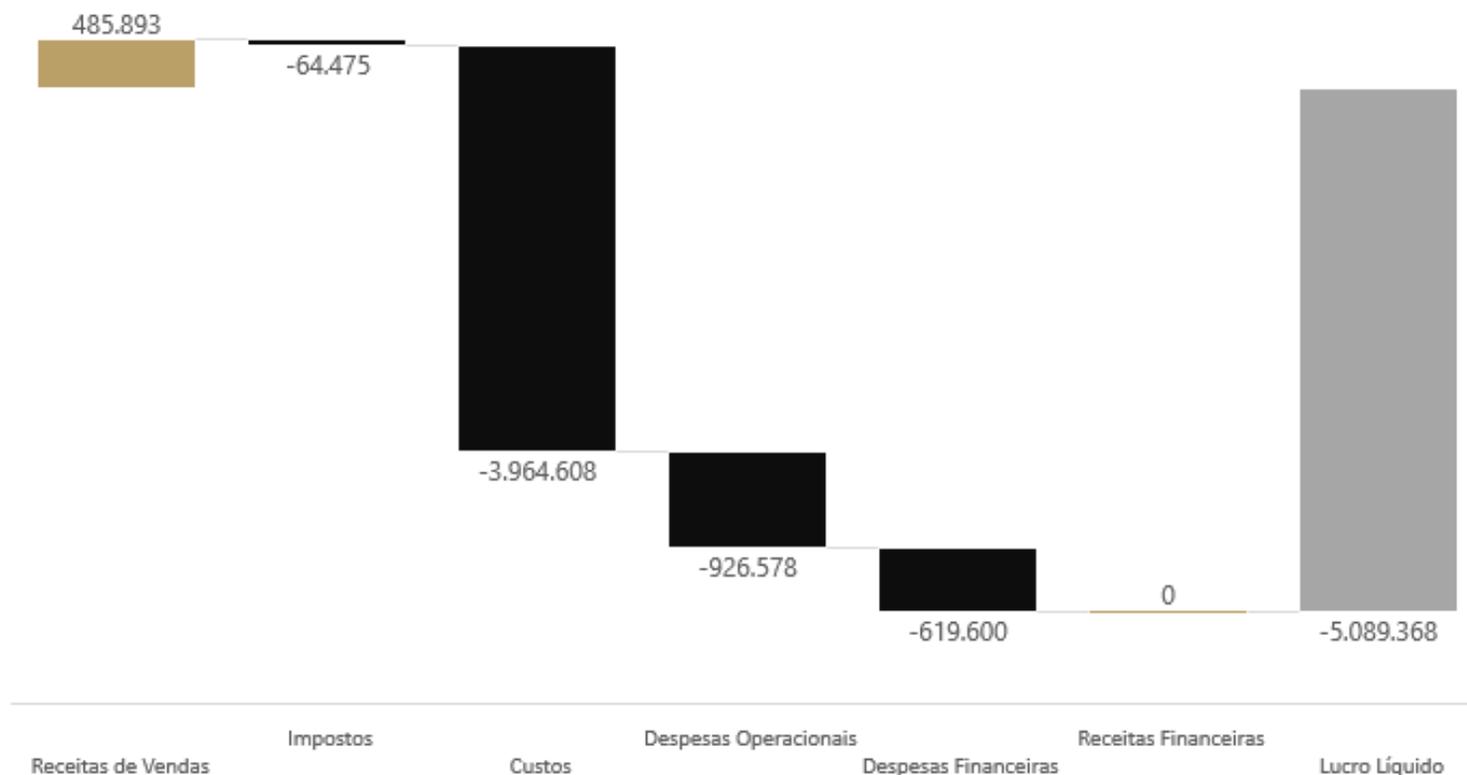
#### Notas Explicativas:

O maior gasto da Recuperanda se concentra na compra de mercadorias para revenda, somando R\$ 3,9 milhões no período, representando 72% 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 16,3% no período, equivalente a R\$ 59 mil;

[2] **Custo de Mercadoria Vendida:** os custos apresentaram aumento de R\$ 3,7 milhões no período.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 1278% no período, equivalente a -R\$ 859,3 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou EBITDA negativo cujo valor foi, em dezembro, -R\$ 4,4 milhões.

#### Conclusões do período:

Mesmo com o aumento das receitas no período, a Recuperanda obteve prejuízo, devido ao aumento expressivo dos custos.

# 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%	63%	65%	67%	67%	66%	65%	67%
Longo Prazo			48%	38%	38%	37%	38%	38%	40%	43%	43%	48%
Endividamento geral			101%	98%	100%	100%	103%	105%	107%	109%	108%	115%

### Notas Explicativas:

A Recuperanda apresenta alto grau de endividamento, em sua maioria as dívidas de curto prazo, 67% 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

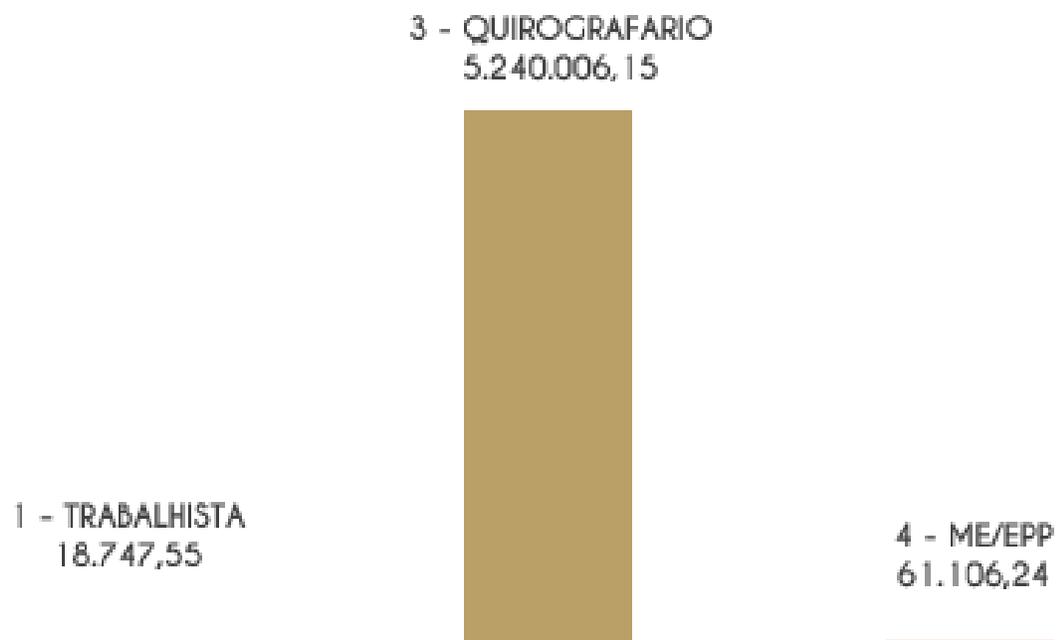
CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDITORES	VALOR	% Valor	% Cabeça
1 - TRABALHISTA	R\$	8	18.747,55	0,35%	5,63%
2 - GARANTIA REAL	R\$	0	0,00	0,00%	0,00%
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	103	5.240.006,15	98,50%	72,54%
4 - ME/EPP	R\$	31	61.106,24	1,15%	21,83%
<b>TOTAL</b>		<b>142</b>	<b>5.319.859,94</b>		

## 5. Endividamento total

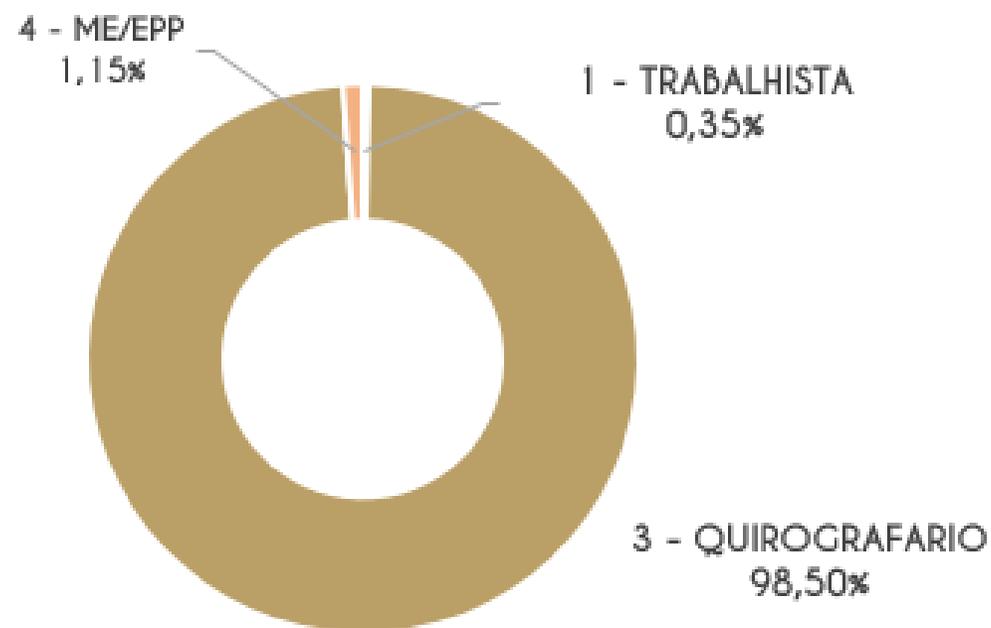
### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

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

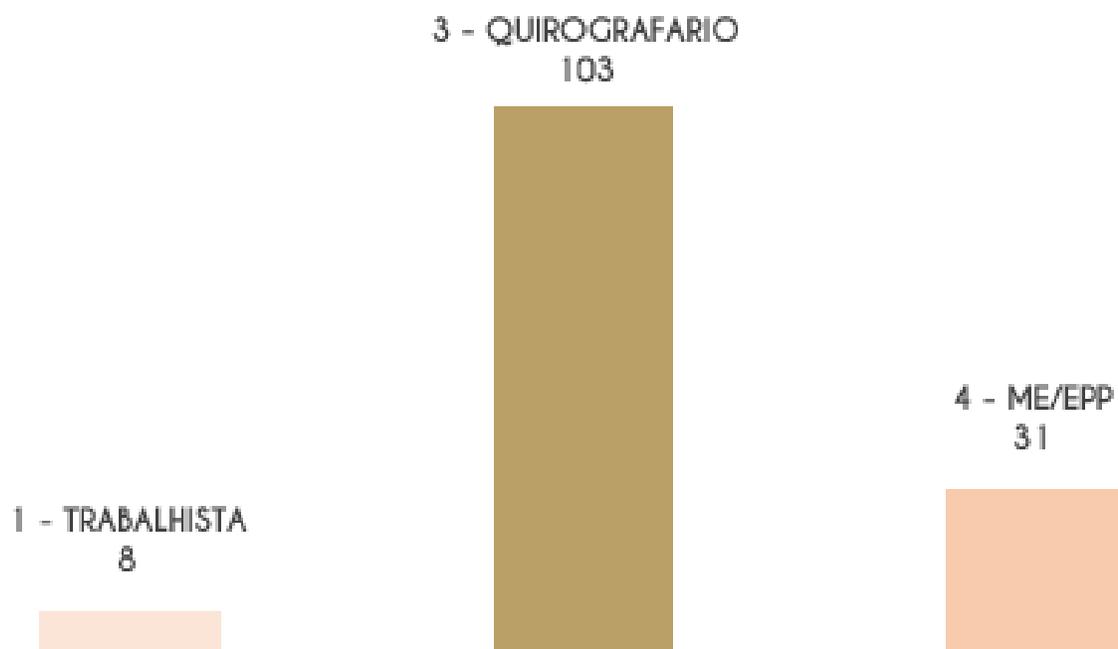


## 5. Endividamento total

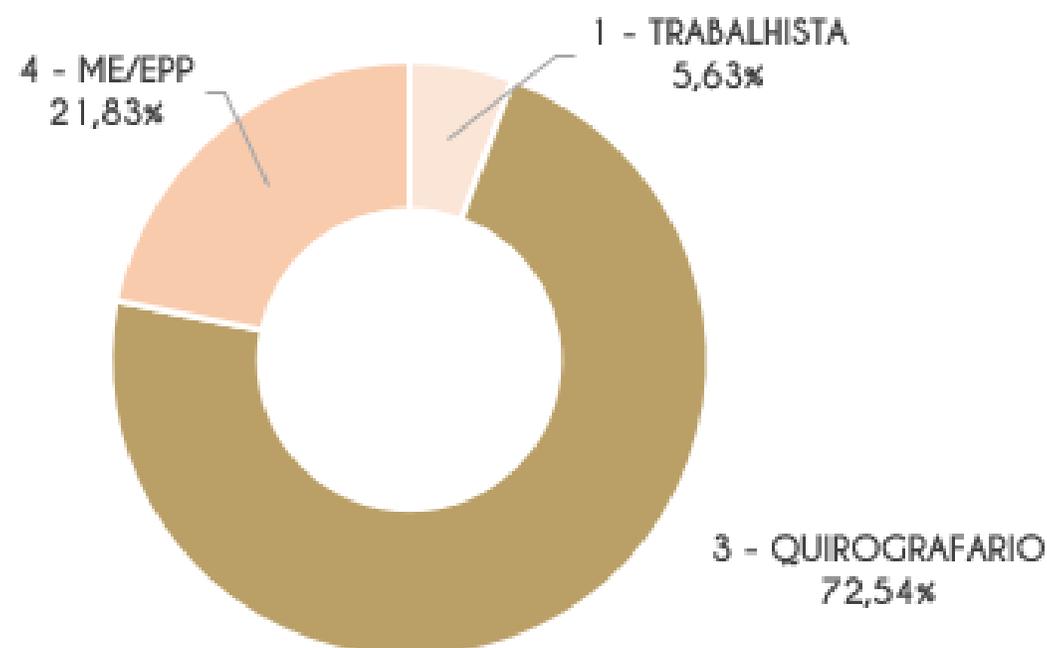
### 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

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 extraconcursal no período.



# Informações Operacionais

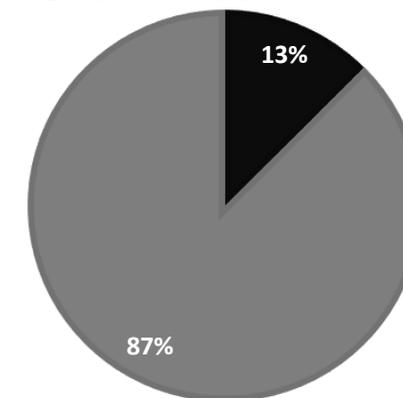
## Passivos Tributários

dez/24	Valores em aberto	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 330.476	13%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ 2.308.374	87%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	0%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.638.850</b>	

dez/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\$ 12.416,23	Valor Apurado:	R\$ 26.046,04	Valor Apurado:	R\$ 0,00
Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ 0,00
As guias de impostos estão com vencimento para as datas de 20/09 e 23/09.		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

dez-24

em milhares

Caixa líquido - Operacional	-171.777
Caixa líquido - Investimento	-5.800
Caixa líquido - Financiamento	154.660
Varição líquida nas disponibilidades	-22.917
Saldo de caixa inicial	603.832
<b>Saldo de caixa final</b>	<b>580.915</b>

### Notas explicativas:

- Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 171 mil;
- A Recuperanda apresentou atividades de investimento somando -R\$ 5,8 mil no período;
- A Recuperanda apresentou atividades de financiamento somando R\$ 154,6 mil.
- A variação de caixa do período foi negativa, somando -R\$ 22,9 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