

Relatório Mensal de Atividades

Dezembro de 2022

**LOJAS RADAN EIRELI e
RALI ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES LTDA.**

INCIDENTE PROCESSUAL N.º 5007777-34.2020.8.21.0019
RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5006003-66.2020.8.21.0019
VARA REGIONAL EMPRESARIAL DA COMARCA DE NOVO HAMBURGO/RS
JUIZ: DR. ALEXANDRE KOSBY BOEIRA

Sumário

- | | | | |
|-----------|--|-----------|---------------------------------|
| 01 | Considerações iniciais | 05 | Informações Operacionais |
| 02 | Cronograma Processual | 06 | Considerações Finais |
| 03 | Informações sobre as Recuperandas | 07 | Anexos |
| 04 | Estrutura do Passivo | | |

01. Considerações Iniciais

Função do Administrador Judicial

O Administrador Judicial é o agente auxiliar da justiça e de confiança do Juiz que, ao assumir as suas funções, compromete-se a bem e fielmente desempenhar o encargo, com as responsabilidades a ele inerentes. O principal dever da Administração Judicial na Recuperação Judicial consiste em fiscalizar as atividades do devedor, porquanto este permanece na gestão empresarial.

O resultado dessa fiscalização é materializado por meio da apresentação de relatórios mensais de atividades (RMA), cujo dever é estabelecido à Administração Judicial no art. 22, II, 'c', da Lei n.º 11.101/05 (LRF), recentemente incluída pela Lei n.º 14.112/20, segundo o qual:

Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe:

II – na recuperação judicial:

c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor; (Redação dada pela Lei nº 14.112, de 2020).

As informações apresentadas nos relatórios serão baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pela Recuperanda, sob as penas do art. 171 da LRF. Tais informações, todavia, **não serão objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria**, de forma que não se poderá garantir ou afirmar a sua correção, precisão e completude.

Isso porque, como bem referem Daniel Carnio e Alexandre Correa, “a intenção do legislador nessa norma é a de que a administração verifique a plausibilidade e a veracidade da documentação apresentada pelo devedor, servindo como efetivo ente fiscalizatório”. Mais adiante, acrescentam que “a inclusão da alínea ‘c’, inciso II, do referido artigo não ocorreu para responsabilizar o auxiliar do juízo por informações inverídicas prestadas pela recuperanda”, mas sim para obrigá-lo “a fiscalizar essas informações e conferir, dentro das suas possibilidades de trabalho, se os dados possuem lastro na realidade da empresa” (COSTA, Daniel Carnio. Comentários à lei de recuperação de empresas e falência: Lei 11.101, de 09 de fevereiro de 2005/ Daniel Carnio Costa, Alexandre Correa Nasser de Melo – Curitiba: Juruá, 2021, pp. 107-109).

O presente relatório, portanto, não objetiva atestar a veracidade e a conformidade das informações contábeis e financeiras prestadas pelo devedor. Objetiva, por outro lado, conferi-las, a fim de aferir se guardam embasamento com a realidade coletada pela Administração Judicial nas vistorias – físicas ou virtuais – realizadas nas instalações da devedora.

01. Considerações Iniciais

Função do Administrador Judicial

Nesse sentido, o presente relatório tem como objetivo reunir, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial das Empresas LOJAS RADAN EIRELI e RALI ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES LTDA., ofertando ao Juiz, ao Ministério Público, aos credores e aos demais interessados um relato transparente dos principais fatos ocorridos no período analisado.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde ao mês de **dezembro de 2022**.

Ao lado, apresenta-se as atividades desempenhadas por esta Equipe Técnica.

Resumo das Atividades de Competência da AJ

Atendimento e prestação de informações aos credores;

Solicitação e análise da documentação contábil, bem como das atividades da Recuperanda;

Vistoria à sede da Recuperanda, de forma a verificar a continuidade da atividade e angariar informações sobre a operação;

Elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades (RMA), fiscalização dos procedimentos inerentes ao correto andamento do processo de recuperação judicial e prestação de informações à Vara Regional Empresarial da Comarca de Novo Hamburgo – RS.

02. Cronograma Processual

Lojas Radan EIRELI e Rali Administração e Participações LTDA.



03. Informações sobre as Recuperandas

Principais Informações

Atividade Principal – Lojas Radan

A Lojas Radan foi constituída em 01/07/1983. Dedicase ao comércio varejista de calçados, artigos do vestuário e acessórios, artigos de viagem, artigos esportivos, cosméticos e produtos de perfumaria, artigos de óptica e serviços de consultoria em investimentos financeiros. Atualmente, a empresa atende a 10 cidades no Rio Grande do Sul, contando com 12 filiais físicas e uma loja virtual.



Razão Social: Lojas Radan EIRELI



CNPJ: 88.979.547/0001-21



Sede: Avenida Getúlio Vargas, nº 1124/1130
– BR 116, Bairro Centro, São Leopoldo/RS



Natureza Jurídica: Sociedade Empresária Limitada



Capital Social: R\$ 1.040.000,00

Atividade Principal – Rali Administração

A Devedora Rali Administração e Participações LTDA. foi constituída em 01/06/2009 e tem como objeto social (i) participação em outras sociedades, quer anônimas ou limitadas, industriais e/ou comerciais, e a administração destes ativos, e (ii) prestação de serviços de assessoria na montagem e criação de vitrinas, cuja atividade não esteja abrangida pelas atividades de profissões regulares.



Razão Social: Rali Administração e Participações LTDA.



CNPJ: 10.893.917/0001-16



Sede: Rua Elio Soares Gayer, nº 647, Bairro São Jorge, Novo Hamburgo/RS



Natureza Jurídica: Sociedade Empresária Limitada

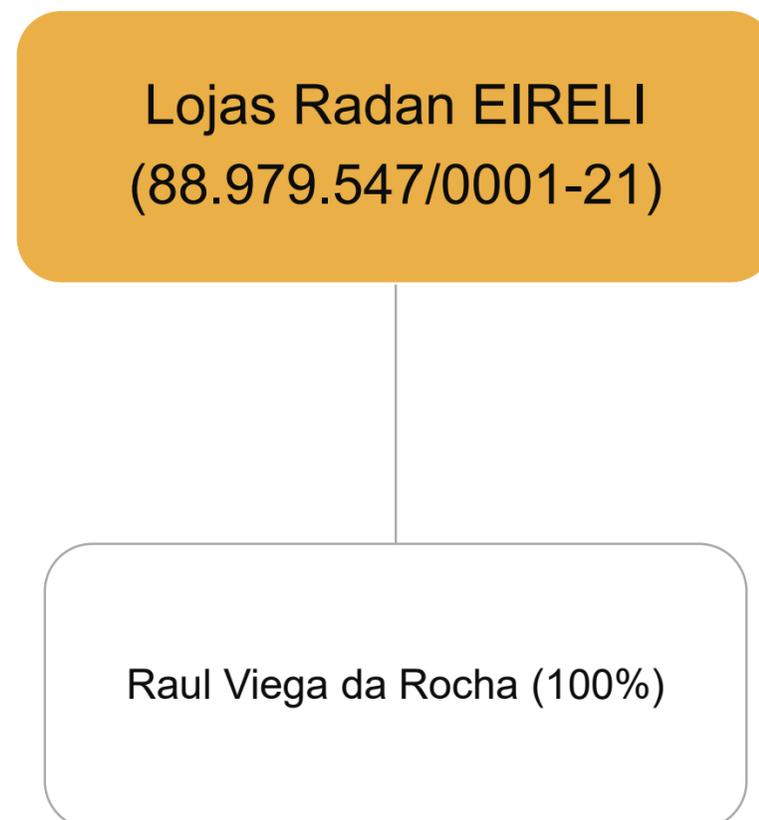


Capital Social: R\$ 4.900.000,00

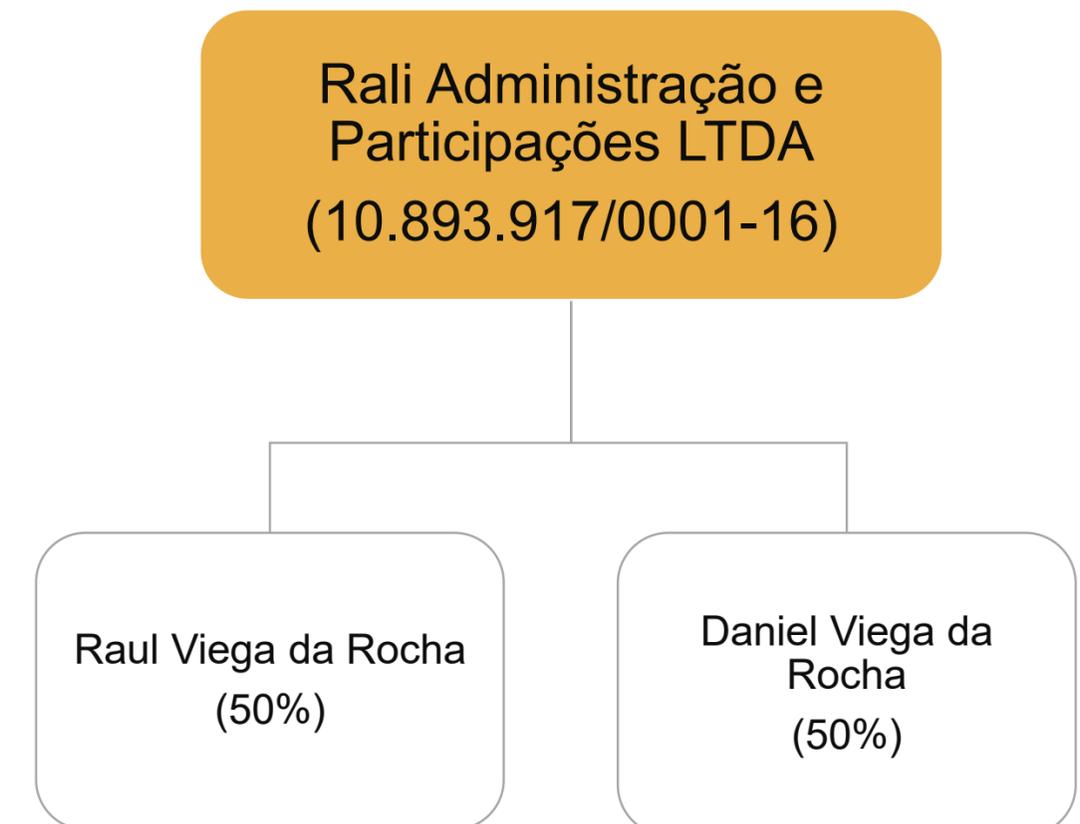
03. Informações sobre as Recuperandas

Principais Informações

Quadro Societário – Lojas Radan



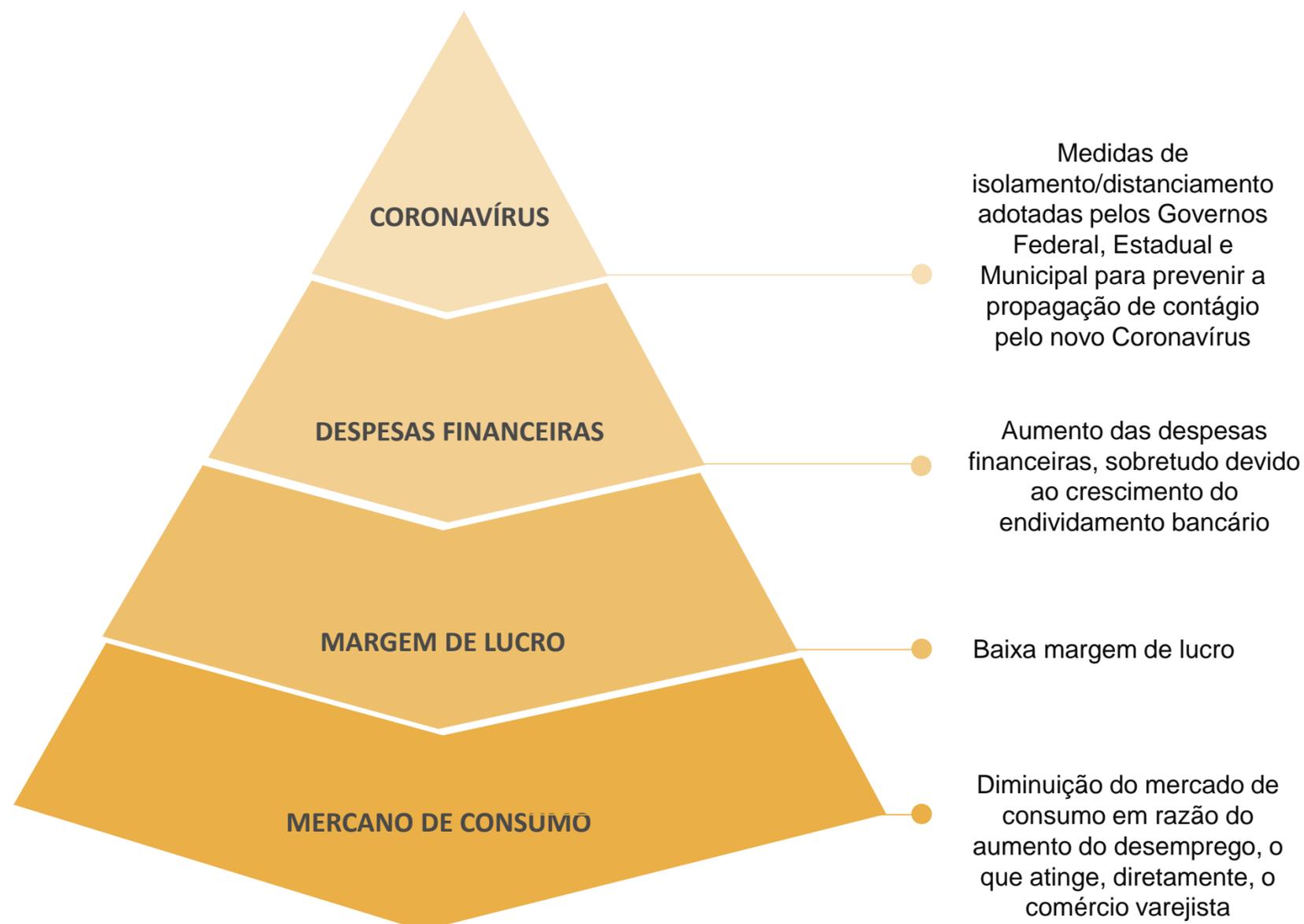
Quadro Societário – Rali Administração



03. Informações sobre as Recuperandas

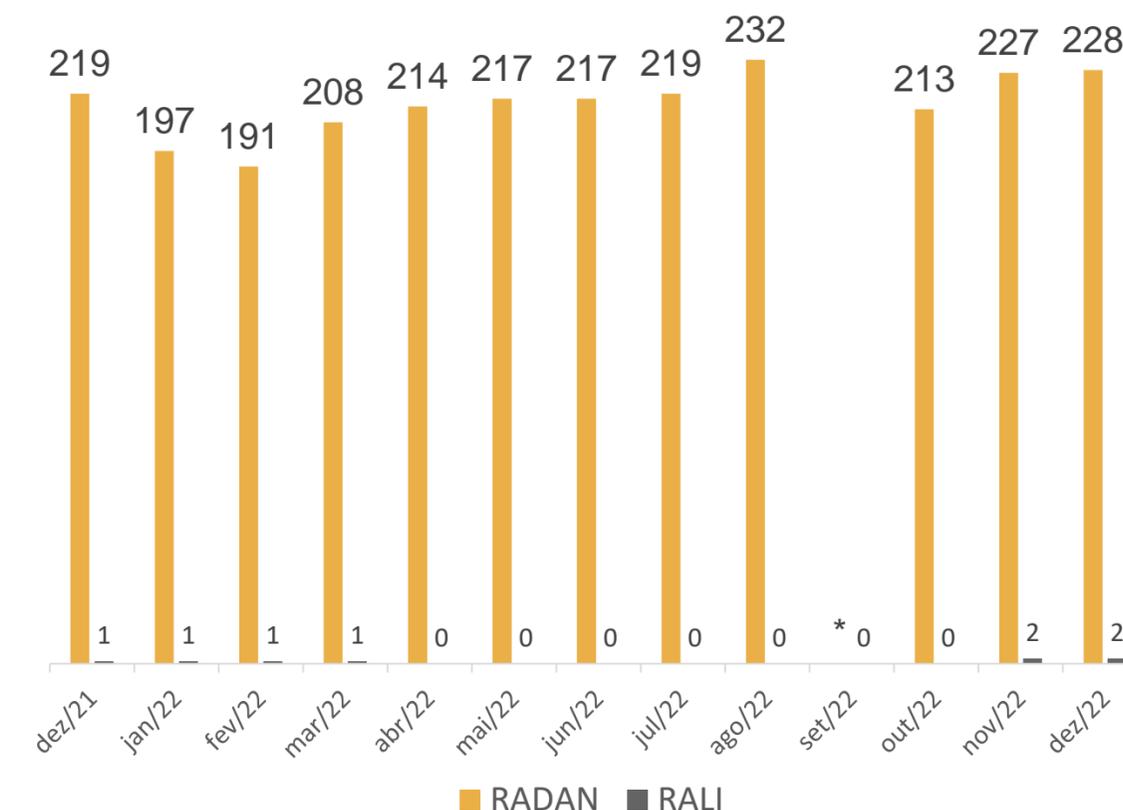
Outras Informações

Causas da Crise



Quadro Funcional

Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional das Recuperandas, conforme informações encaminhadas pela sua administração. **Destaca-se que todos os funcionários são contratados pelo regime CLT.**



**O relatório da folha de pagamento referente ao mês de setembro/2022 da empresa Radan não foi disponibilizado.

03. Informações sobre as Recuperandas

Outras Informações

Títulos Protestados

Com base na consulta realizada no dia 27 de fevereiro de 2023 no site de Cartórios e Protestos (<https://site.cenprotnacional.org.br/>), apresenta-se, abaixo, quadro resumo dos títulos protestados:

Lojas Radan EIRELI			
Cartório	Cidade	Nº de Títulos	Valores
Tabelionato de Protestos	São Leopoldo/RS	2	R\$ 8.312,22
TOTAL		2	R\$ 8.312,22

Rali Administração e Participações LTDA.			
Cartório	Cidade	Nº de Títulos	Valores
Primeiro Tabelionato	Novo Hamburgo/RS	1	R\$ 33.334,47
TOTAL		1	R\$ 33.334,47

Passivo Contingente

A Administração Judicial elaborou um quadro-resumo relacionado aos processos das **Lojas Radan EIRELI**, com base no relatório disponibilizado nos autos do processo (Evento 1). Abaixo, seguem as informações:

Natureza	Quantidade de Processos	Valor da Causa
AÇÃO DE COBRANÇA	4	R\$ 16.161,47
AÇÃO DECLARATÓRIA	9	R\$ 10.372.706,30
AÇÃO INDENIZATÓRIA	15	R\$ 200.991,31
AÇÃO ORDINÁRIA	1	R\$ 15.518,48
EMBARGOS À EXECUÇÃO	45	R\$ 13.057.741,15
EXECUÇÃO	1	R\$ 5.848,02
EXECUÇÃO FISCAL	174	R\$ 69.423.101,92
IMPUGNAÇÃO VALOR CAUSA	1	R\$ 289.555,39
OBRIGAÇÃO DE FAZER	3	R\$ 23.009,00
RECLAMATÓRIA TRABALHISTA	35	R\$ 1.232.439,39
TOTAL	288	R\$ 94.637.072,43

03. Informações sobre as Recuperandas

Outras Informações

Demais Informações



Conforme informações repassadas pelos representantes das Empresas e ratificadas pelos registros contábeis, as **obrigações contraídas após o ajuizamento da Recuperação Judicial**, como salários e fornecedores, estão sendo adimplidas mensalmente. No entanto, conforme demonstrado na página 12 deste relatório, há tributos em atraso.



Em relação aos **honorários da Administração Judicial**, destaca-se que, até o momento de elaboração deste relatório, não havia valores em atraso.



No período compreendido entre novembro e dezembro/2022, não houve venda de bens **(ativo imobilizado)**.

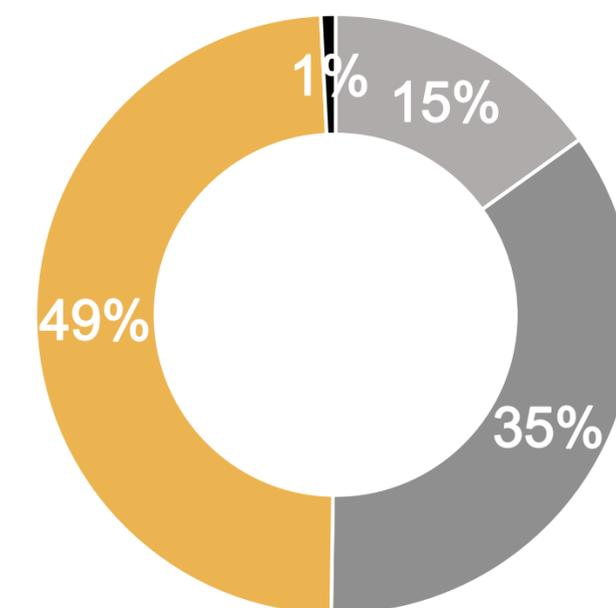
04. Estrutura do Passivo

Passivo Sujeito à Recuperação Judicial – Relação de Credores Consolidada

O edital do art. 7º, §2º, da LREF, reflete a segunda relação de credores das Devedoras e perfaz o montante total de **R\$ 24.792.962,34**, conforme tabela abaixo apresentada:

CLASSES	VALORES DO EDITAL ART. 52, § 1º, LRF		VALORES DO EDITAL ART. 7, § 2º, LRF E NÚMERO DE CREDITORES	
	VALOR	PERCENTUAL	VALOR	NÚMERO DE CREDITORES
Classe I - Trabalhista	R\$ 2.885.324,00	11,9%	R\$ 3.741.831,13	245
Classe II - Garantia Real	R\$ 8.843.596,00	35,8%	R\$ 8.713.602,64	1
Classe III - Quirografários	R\$ 14.091.810,00	56,9%	R\$ 12.141.468,05	94
Classe IV - ME/EPP	R\$ 196.061,00	0,8%	R\$ 196.060,52	13
TOTAL	R\$ 26.016.791,00	100%	R\$ 24.792.962,34	353

- Classe I - Trabalhista
- Classe II - Garantia Real
- Classe III - Quirografários
- Classe IV - ME/EPP



A lista é composta por 353 credores no total. Abaixo, apresenta-se os principais credores do processo:

CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALORES (R\$)	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO
Classe II - Garantia Real	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	R\$ 8.713.602,64	35,15%
Classe III - Quirografários	RALI ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES	R\$ 3.685.349,43	14,86%
Classe III - Quirografários	CALCADOS BEIRA RIO S.A.	R\$ 1.614.186,36	6,51%
Classe I - Trabalhista	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	R\$ 1.312.319,58	5,29%
Classe III - Quirografários	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	R\$ 1.104.642,57	4,46%
TOTAL - 5 PRINCIPAIS CREDITORES		R\$ 16.430.100,58	66,27%

04. Estrutura do Passivo

Passivo Extraconcursal

Passivo Extraconcursal - Outros

Como créditos extraconcursais enquadram-se, principalmente, (i) o passivo fiscal e operações de adiantamento de contrato de câmbio, (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios, (iii) alienação fiduciária e (iv) arrendamento mercantil (leasing).

Quando solicitadas informações às Devedoras a respeito do seu passivo extraconcursal, os representantes das empresas informaram, via e-mail, que, atualmente, há em aberto apenas o saldo de **R\$ 614.950,87** vinculado à **alienação fiduciária** junto à Caixa Econômica Federal.

Passivo Extraconcursal - Tributário

O passivo fiscal em aberto correspondente às duas recuperandas; até o momento o valor é de **R\$ 34.783.013,66***, sendo constituído por:

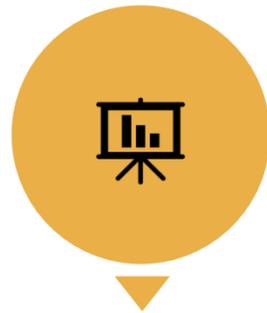
Natureza do Tributo	RADAN	RALI	%
PIS/COFINS	R\$ 494.546,49	R\$ 19.003,14	1,48%
IPTU	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
INSS	R\$ 1.080.497,52	R\$ 751,44	3,11%
FGTS	R\$ 49.075,17	R\$ 0,00	0,14%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 85.478,21	R\$ 31.962,55	0,34%
ICMS	R\$ 18.858.615,14	R\$ 0,00	54,22%
PIS/COFINS/CSLL	R\$ 3.702,30	R\$ 0,00	0,01%
IRPJ	R\$ 106.970,07	R\$ 82.784,85	0,55%
IRF	R\$ 40.214,82	R\$ 0,00	0,12%
ISSQN	R\$ 11.739,49	R\$ 0,00	0,03%
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 13.500.067,67	R\$ 417.604,80	40,01%
TOTAL	R\$ 34.230.906,88	R\$ 552.106,78	100%

Com base nos números da tabela acima, observa-se que o passivo tributário das empresas é composto, substancialmente, por **ICMS** e **parcelamentos tributários**.

*Os saldos acima foram retirados do balancete contábil das empresas referente ao período de dezembro/2022.

05. Informações Operacionais

Econômico-Financeiras



Esta seção explora as principais variações econômicas, financeiras e patrimoniais das Recuperandas, mediante a análise dos principais indicadores que evidenciam a evolução do processo de recuperação da empresa.



De maneira a retratar essa evolução, foram utilizadas, para este Relatório Mensal de Atividades, informações pertinentes a exercícios pretéritos, e também dos balancetes de **dezembro de 2022**, disponibilizados a esta equipe técnica.



A Administração Judicial, com o objetivo de trazer transparência ao processo de Recuperação Judicial, dispõe de site específico (www.vonsaltiel.com.br), no qual disponibiliza aos credores e aos demais interessados os principais documentos do presente processo.



A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox, por meio do link do ícone acima; ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.

05. Informações Operacionais

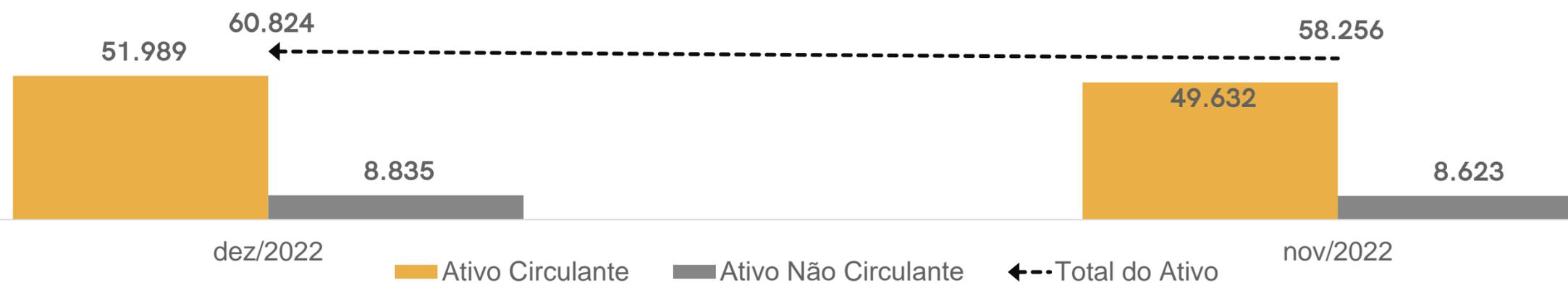
Balanço Patrimonial | Ativo – Lojas Radan EIRELI

(em milhares de R\$)	dez/2022	AV	AH	nov/2022
Ativo Circulante	51.989	85%	5%	49.632
Disponibilidades	110	0%	92%	57
Contas a Receber	13.067	21%	9%	12.010
Adiantamentos	1.303	2%	-31%	1.898
Impostos a Recuperar	4.758	8%	-3%	4.896
Estoques	6.299	10%	-21%	8.021
Outras Rubricas	26.453	43%	16%	22.749
Ativo Não Circulante	8.835	15%	2%	8.623
Realizável a Longo Prazo	4.740	8%	0%	4.740
Investimentos	362	1%	1%	357
Imobilizado	3.570	6%	7%	3.341
Intangível	67	0%	-12%	76
Outros Ativos	97	0%	-11%	109
Total do Ativo	60.824	100%	4%	58.256

Nota-se que o **ativo total** apresentou uma variação de 4% entre os meses de novembro e dezembro/2022. O saldo de **Outras Rubricas** permanece sendo o mais representativo perante todos os bens e direitos da devedora. Em tal conta estão registrados os valores referentes a cartões de crédito, devedores diversos (mútuo com a Rali Administração e Participações), quantias atreladas a precatórios, despesas pagas antecipadamente e cauções de operações com fornecedores.

No período analisado, observa-se um acréscimo de 92% no saldo de **Disponibilidades**. No entanto, nota-se que o capital de giro apresenta escassez, considerando o nível de faturamento da empresa. A redução de 21% do saldo de **Estoques** está vinculada ao aumento da receita de vendas no mês de dezembro/2022.

Considerando a representatividade das rubricas do **Ativo Não Circulante** perante o ativo total da empresa, destaca-se que não houve nenhuma oscilação significativa no período. O montante contabilizado como **Outros Ativos** correspondeu a despesas do exercício de 2023. O acréscimo do **Ativo Imobilizado** referiu-se à compra de novas instalações.



05. Informações Operacionais

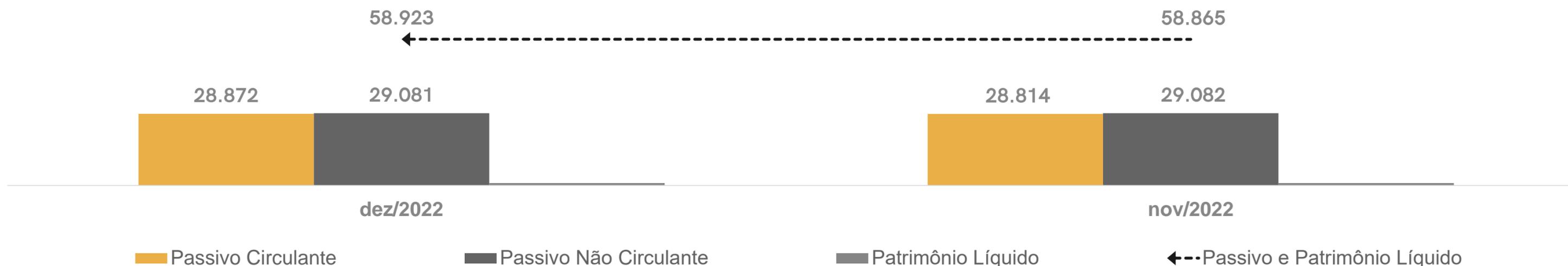
Balanco Patrimonial | Passivo – Lojas Radan EIRELI

(em milhares de R\$)	dez/2022	AV	AH	nov/2022
Passivo Circulante	28.872	49%	0%	28.814
Duplicatas a Pagar	3.579	6%	-7%	3.839
Obrigações Tributárias	21.256	36%	4%	20.496
Obrigações Trabalhistas	1.426	2%	4%	1.373
Outras obrigações	2.611	4%	-16%	3.105
Passivo Não Circulante	29.081	49%	0%	29.082
Parcelamentos Tributários	11.846	20%	0%	11.846
Recuperação Judicial	17.236	29%	0%	17.236
Patrimônio Líquido	970	2%	0%	970
Passivo e Patrimônio Líquido	58.923	100%	0%	58.865

A rubrica de **Duplicatas a Pagar** apresentou queda de 7% no período. Com base no balancete contábil disponibilizado pelos representantes da empresa, o montante mais representativo permanece vinculado à empresa BIAMAR MALHAS E CONFECÇÕES LTDA. (R\$ 321.386,39). A variação classificou-se como a segunda maior no período.

Houve um aumento de 4% dos valores registrados tanto como **Obrigações Trabalhistas** quanto **Obrigações Tributárias**, ocasionados, principalmente, pelos saldos de INSS e ICMS, respectivamente.

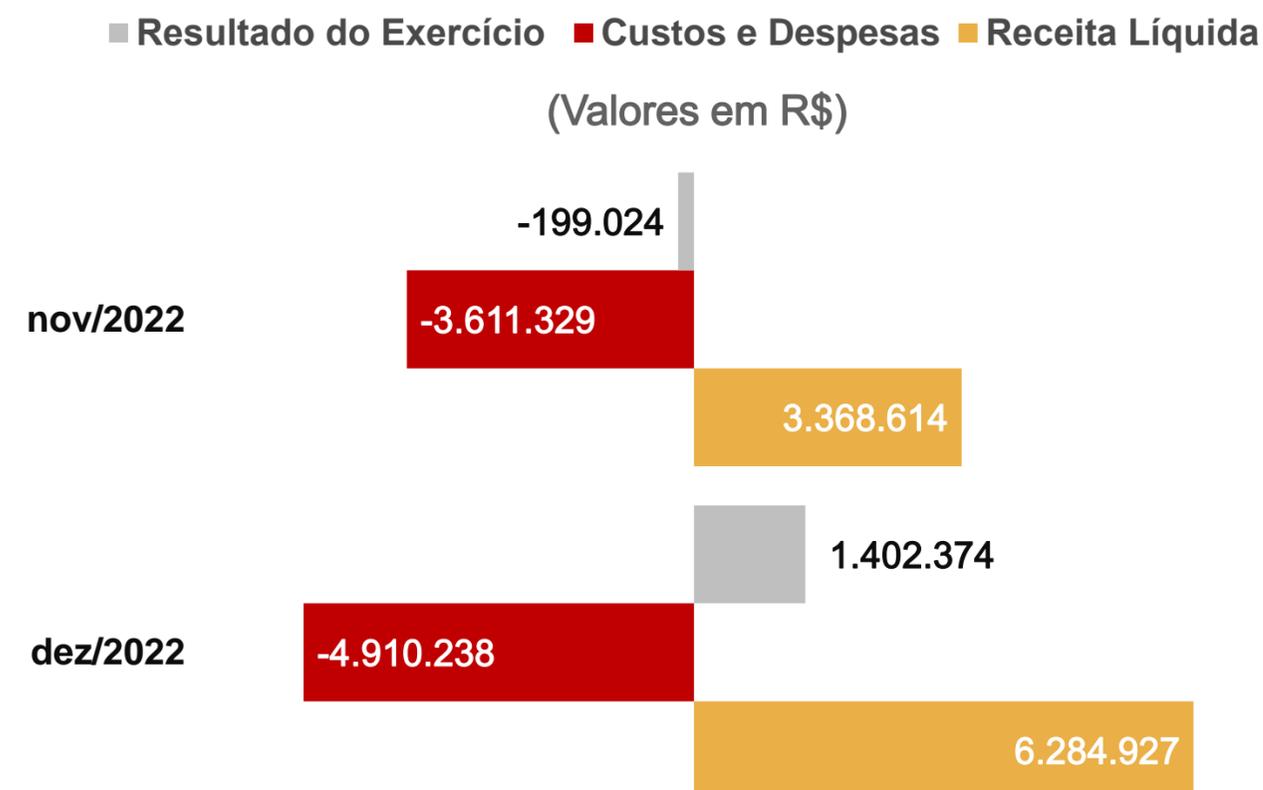
A rubrica **Outras Obrigações** permanece sendo composta pelas contas de credores diversos e débitos em geral (devoluções, alugueis, honorários, precatórios, provisões, obrigações com Rali Administração e Participações, etc.). No **passivo não circulante** (longo prazo) não houve nenhuma oscilação significativa.



05. Informações Operacionais

DRE – Lojas Radan EIRELI

	dez/2022	AV	AH	nov/2022
Receita Bruta de Vendas	8.959.650	70%	88%	4.756.576
(-) Deduções da receita	(2.674.723)	0%	93%	(1.387.963)
(=) Receita Líquida	6.284.927	100%	87%	3.368.614
(-) Custos Mercadoria Vendidas	(2.799.089)	-45%	71%	(1.637.434)
(=) Lucro Bruto	3.485.838	55%	101%	1.731.180
(-) Despesas Operacionais	(2.016.800)	0%	10%	(1.840.590)
(+) Outras receitas operacionais	27.685	17%	-37%	43.692
(=) Resultado Operacional	1.496.723	24%	-2377%	(65.718)
(+/-) Resultado Financeiro	(94.349)	22%	-29%	(133.305)
(=) Resultado do Exercício	1.402.374	22%	-805%	(199.024)



No que diz respeito aos resultados apresentados pela recuperanda, observa-se que o **faturamento** auferido em dezembro/2022 apresentou um acréscimo de 87% quando comparado ao período imediatamente anterior. É possível inferir que tal situação foi ocasionada pelas datas comemorativas de final de ano, o que se caracteriza como um período de alta do faturamento.

O valor dispendido com os **custos da mercadoria vendida (CMV)** e com as **despesas operacionais** apresentaram acréscimos proporcionais à receita auferida. Por outro lado, nota-se que o resultado financeiro do mês de dezembro/2022 foi 29% inferior ao montante de novembro/2022.

Por fim, o mês de dezembro/2022 apresentou um **resultado positivo** ao final do exercício: lucro de, aproximadamente, R\$ 1,4 milhão, montante bem superior aos resultados apresentados nos últimos quatro meses.

05. Informações Operacionais

Balanço Patrimonial | Ativo e Passivo – Rali Administração e Participações LTDA.



(em milhares de R\$)	dez/2022	AV	AH	nov/2022
Ativo Circulante	884	3%	-69%	2.831
Disponibilidades	0	0%	44%	0
Contas a Receber	768	3%	0%	768
Adiantamentos	86	0%	-1%	87
Impostos a Recuperar	3	0%	0%	3
Outras Rubricas	26	0%	-99%	1.973
Ativo Não Circulante	24.803	97%	0%	24.787
Realizável a Longo Prazo	3.685	14%	0%	3.685
Investimentos	1	0%	0%	1
Imobilizado	21.117	82%	0%	21.101
Total do Ativo	25.687	100%	-7%	27.618
Passivo Circulante	2.328	10%	-1%	2.355
Duplicatas a Pagar	2	0%	-10%	2
Obrigações Tributárias	231	1%	-3%	239
Obrigações Trabalhistas	1	0%	0%	1
Empréstimos e Financiamentos	598	3%	-3%	615
Outras obrigações	1.497	7%	0%	1.498
Passivo Não Circulante	511	2%	0%	511
Parcelamentos Tributários	320	1%	0%	320
Recuperação Judicial	192	1%	0%	192
Patrimônio Líquido	20.135	88%	-10%	22.379
Passivo e Patrimônio Líquido	22.975	100%	-9%	25.246

No mês de dezembro/2022, o **ativo total** da Rali Administração e Participações LTDA. apresentou queda de 7% em relação ao mês de novembro/2022.

O saldo de **Disponibilidades**, ao final de dezembro/2022, foi de R\$ 416,82, quantia 44% superior ao do período anterior. A empresa não possui recursos disponíveis para manutenção do capital de giro.

A conta **Outras Rubricas** apresentou redução de 99% em seu saldo, em decorrência da redução a zero dos valores vinculados a antecipações de distribuição de lucros. Atualmente, tal conta é composta por valores vinculados a adiantamentos e a despesas pagas antecipadamente. Destaca-se que as **demais rubricas** do ativo da recuperanda não apresentaram oscilações relevantes no período analisado.

Em relação às contas de **passivo**, observa-se que, no período analisado, a dívida total reduziu em 9%.

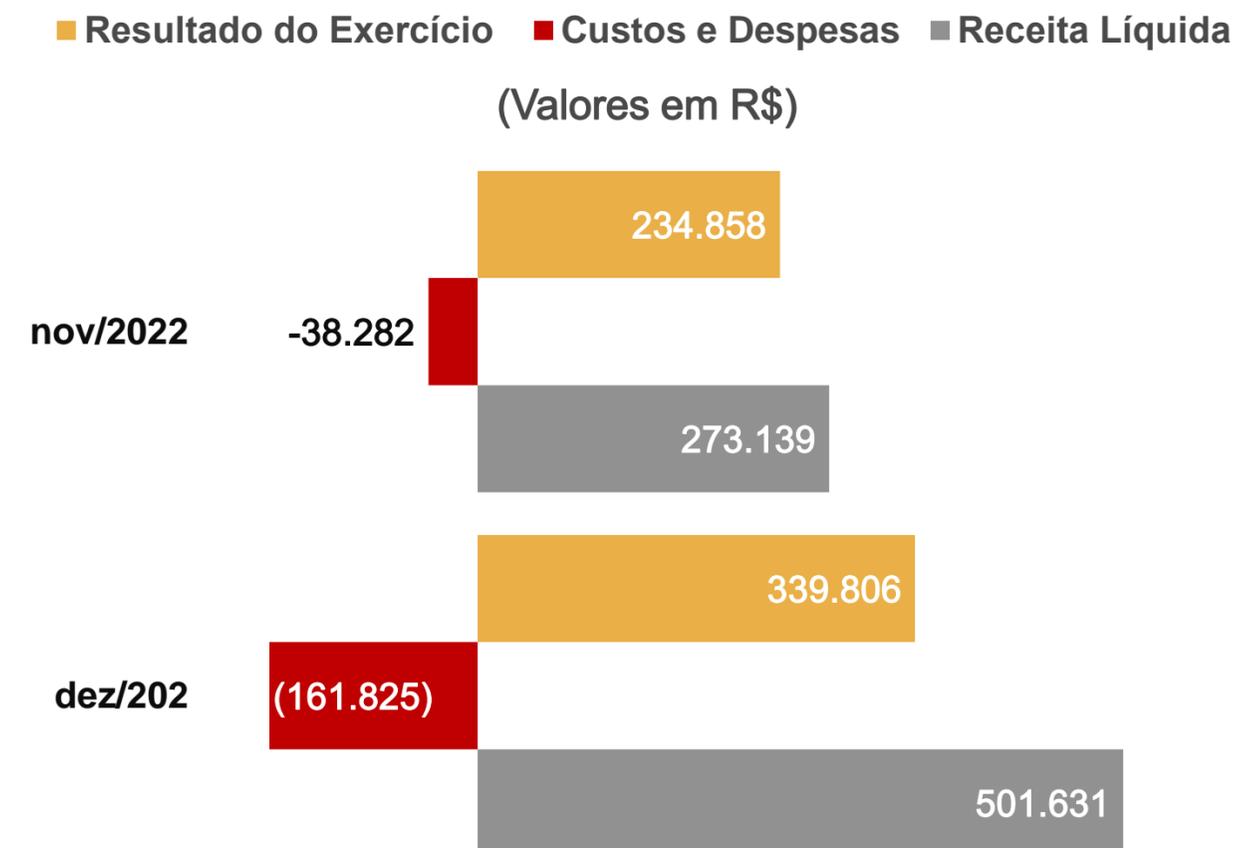
O montante de **Obrigações Tributárias** apresentou uma redução de 3% no período, bem como o saldo de **Empréstimos e Financiamentos**.

Em nível **não circulante (longo prazo)** não houve nenhum tipo de oscilação no período analisado.

05. Informações Operacionais

DRE – Rali Administração e Participações LTDA.

	dez/202	AV	AH	nov/2022
Receita Bruta de Vendas	520.634	104%	84%	283.487
(-) Deduções da receita	(19.003)	-4%	84%	(10.347)
(=) Receita Líquida	501.631	100%	84%	273.139
(-) Custos Mercadoria Vendidas	-	0%	0%	-
(=) Lucro Bruto	501.631	100%	84%	273.139
(-) Despesas Operacionais	(41.443)	-8%	26%	(32.799)
(+/-) Receitas/Despesas não operacionais	219	0%	0%	-
(=) Resultado Operacional	460.188	92%	91%	240.341
(+/-) Resultado Financeiro	(5.635)	-1%	3%	(5.483)
(-) Provisões IR e CSLL	(114.747)	-23%	0%	-
(=) Resultado do Exercício	339.806	68%	45%	234.858



Ressalta-se que, de acordo com o que se depreende da documentação contábil apresentada, a **receita operacional** da empresa é proveniente, exclusivamente, do recebimento de locatícios, os quais apresentaram acréscimo de 84% entre novembro e dezembro/2022.

Com base nos números acima, observa-se que em dezembro/2022 houve aumento das **despesas operacionais**. Porém, tal variação foi proporcional ao aumento da receita.

Destaca-se que as referidas **despesas operacionais** da devedora correspondem, essencialmente, a valores com despesas administrativas em geral e taxas de administração dos alugueis.

Ao final do exercício o resultado apresentado foi positivo, sendo 45% superior à quantia apresentada em novembro/2022.

05. Informações Operacionais

Indicadores Financeiros

Os indicadores financeiros são métricas que coletam e geram informações sobre um determinado aspecto das demonstrações financeiras, sobretudo acerca da saúde financeira da organização e o quão rentável ela pode ser. Abaixo, apresenta-se alguns indicadores recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

Índices de Liquidez

Liquidez Corrente: mede a relação entre o ativo circulante e o passivo circulante. Se a liquidez corrente for superior a 1,0, o capital de giro é positivo.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Seca: mede a capacidade que ativos circulantes de maior liquidez têm para cobrir o passivo circulante.

$$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Geral: mede a capacidade de pagamento a Longo Prazo, ou seja, quanto há de ativo circulante e realizável a longo prazo para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto e longo prazo.

$$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passível Exigível a Longo Prazo}}$$

Índices de Endividamento

Participação do Capital de Terceiros: representa a relação entre capitais de terceiros e recursos totais.

$$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$$

Endividamento de curto prazo: evidencia a concentração de obrigações vencíveis em até um exercício, em relação ao total de obrigações.

$$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$$

Índices de Lucratividade

Margem Bruta: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente o custo da mercadoria/serviço vendido. Quanto maior, melhor.

$$\frac{\text{Lucro Bruto}}{\text{Receita Líquida}}$$

EBITDA: representa o resultado de lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização. Quanto maior o resultado, melhor está a empresa.

$$\frac{\text{Lucro Operacional} + \text{Juros} + \text{Impostos} + \text{Depreciação} + \text{Amortização}}{\text{Receita Líquida}}$$

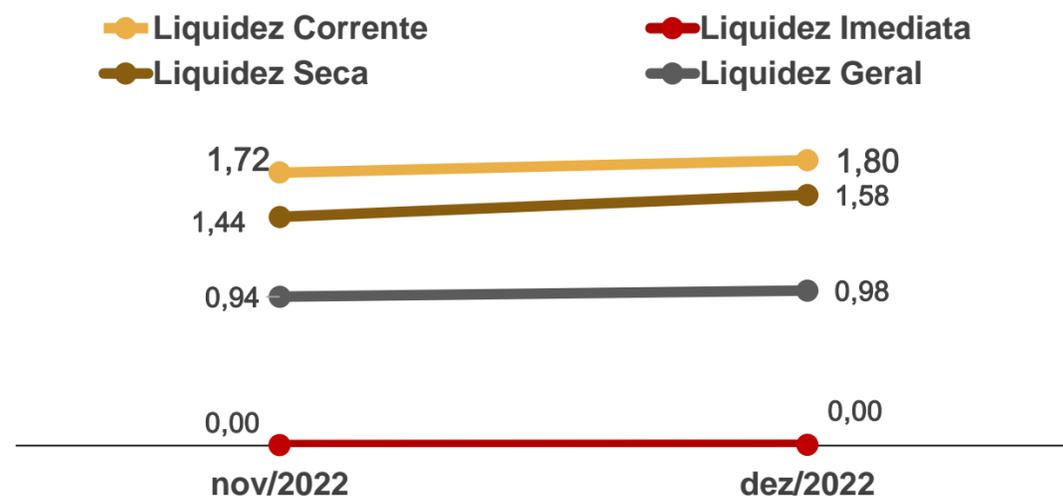
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

$$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$$

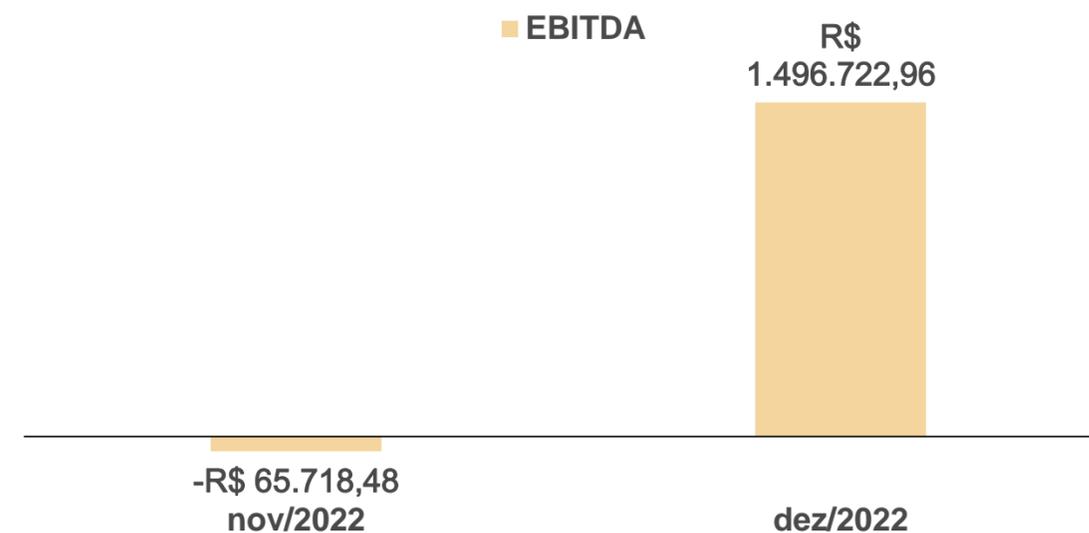
05. Informações Operacionais

Indicadores Financeiros - Lojas Radan EIRELI

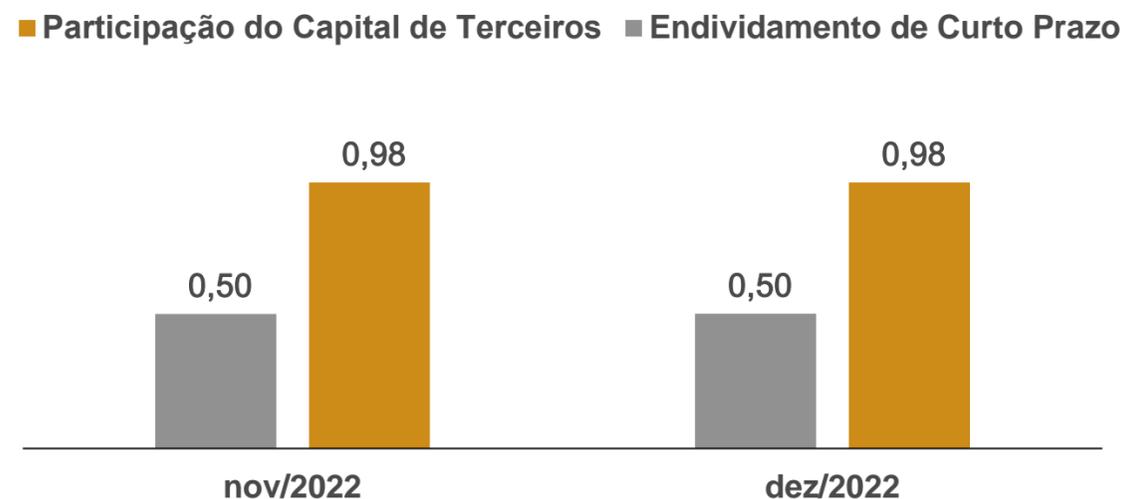
Índices de Liquidez



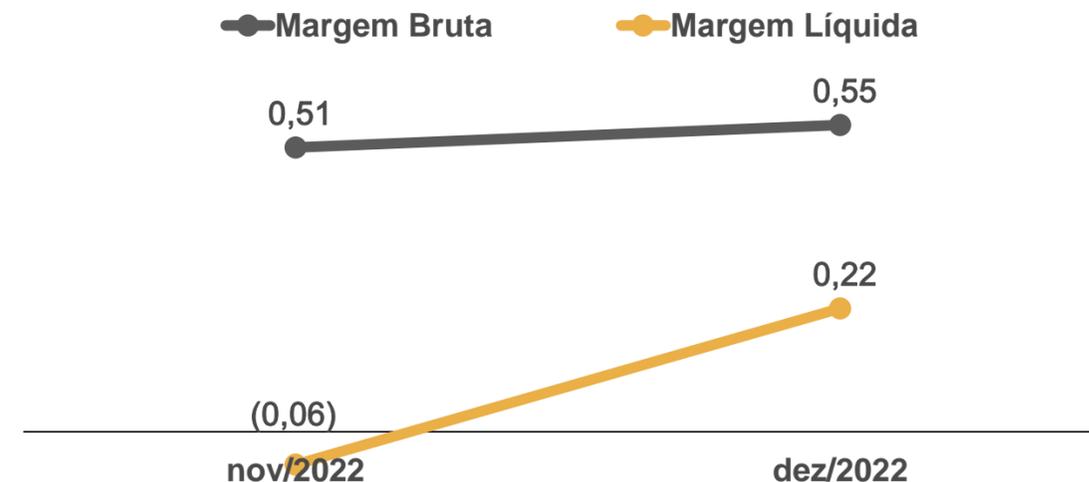
EBITDA



Índices de Endividamento



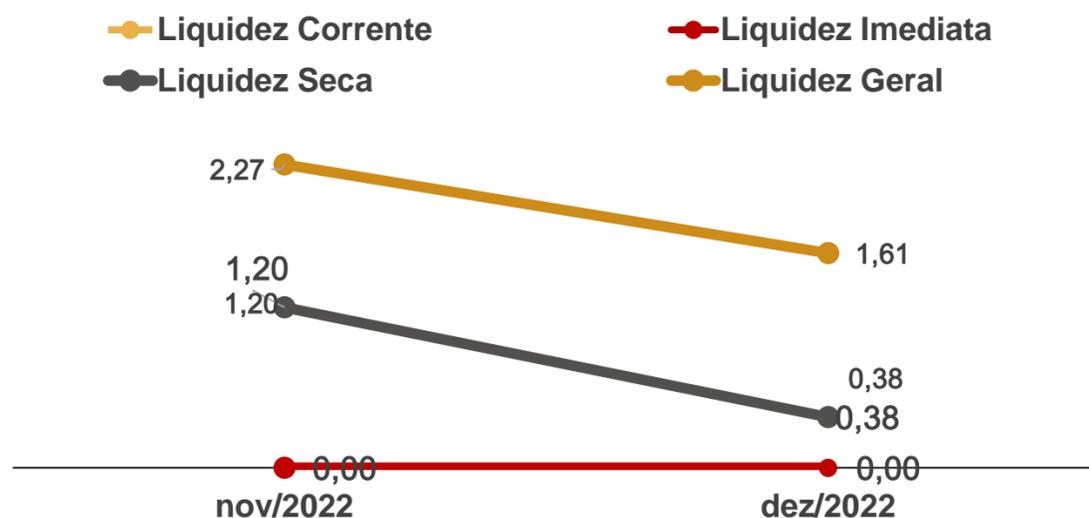
Margem Bruta x Margem Líquida



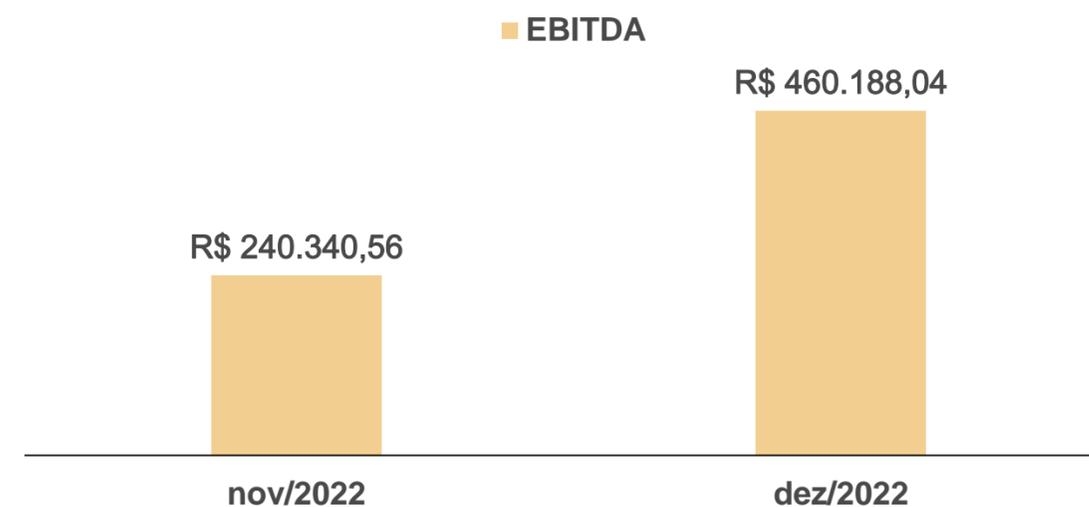
05. Informações Operacionais

Indicadores Financeiros - Rali Administração e Participações LTDA.

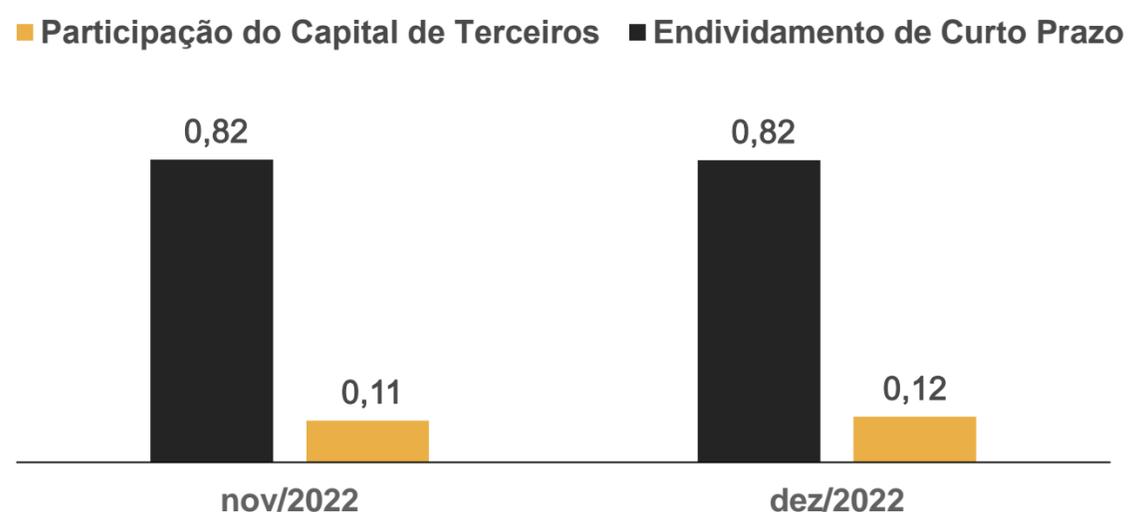
Índices de Liquidez



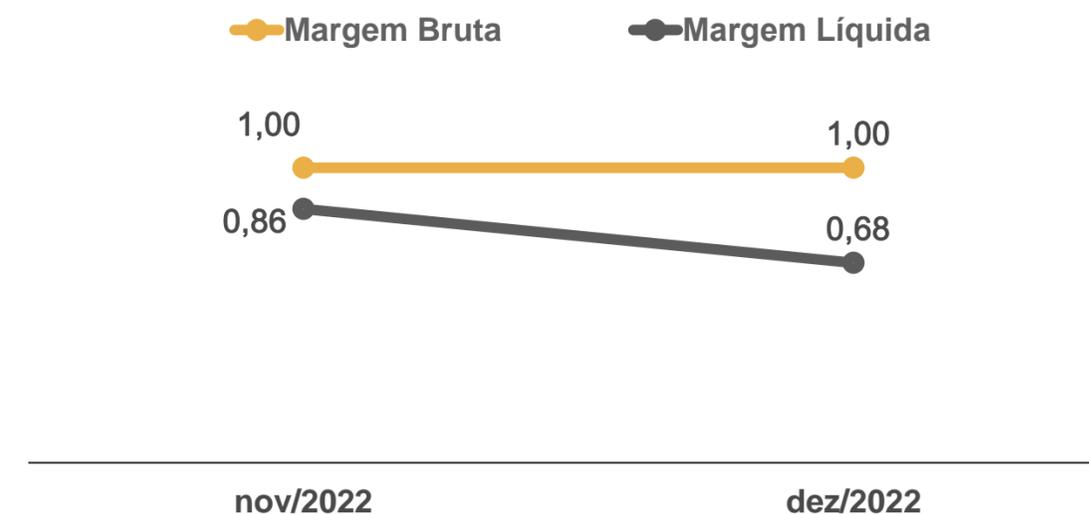
EBITDA



Índices de Endividamento



Margem Bruta x Margem Líquida



06. Considerações Finais

Diante do exposto, a Administração Judicial vem, com o devido acato, perante Vossa Excelência, requerer:

- a) o recebimento do relatório de atividades das recuperandas, referente ao mês de **dezembro de 2022**, a fim de fornecer a todas as partes interessadas os principais tópicos do processo de recuperação em questão até o momento;
- b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

Sendo o que se cumpria reportar, a Administração Judicial permanece à disposição desse douto Juízo, bem como da coletividade dos credores e das recuperandas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos,
É o Relatório.

Novo Hamburgo/RS, 27 de fevereiro de 2023.

VON SALTIEL
ADMINISTRADORA JUDICIAL

AUGUSTO VON SALTIEL
OAB/RS 87.924

GERMANO VON SALTIEL
OAB/RS 68.999

07. Anexos

Inspeção *in loco* realizada à loja das Recuperandas em 23/02/2023:



01. Fachada da loja



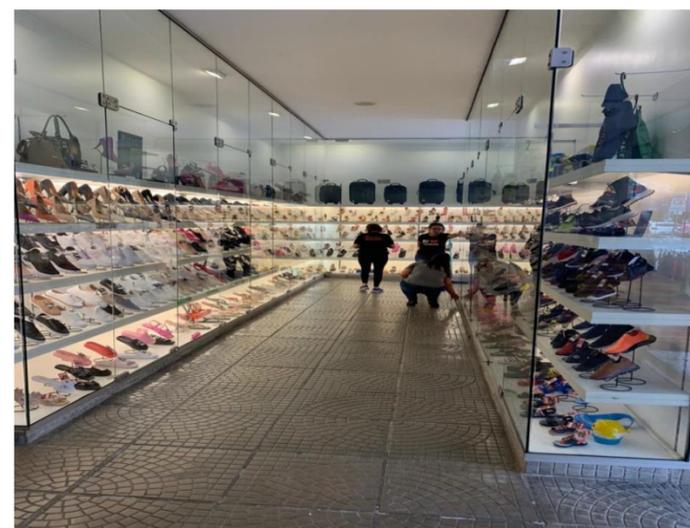
02. Interior da loja



03. Interior da loja



04. Fachada da loja



05. Interior da loja



06. Interior da loja



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Telefones

(51) 3414-6760 / (48) 3197-2969

Whats Business

(51) 99171-7069

Endereço de e-mail

atendimento@vonsaltiel.com.br

Website

www.vonsaltiel.com.br