



# Relatório Mensal de Atividades

Janeiro a Setembro de 2022


**RCI – TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE SEGURANÇA LTDA.**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5163361-80.2022.8.21.0001

1º JUÍZO DA VARA REGIONAL EMPRESARIAL DA COMARCA DE PORTO ALEGRE - RS  
JUÍZA: DRA. GIOVANA FARENZENA

# Sumário

---

- |           |  |           |                                 |
|-----------|--|-----------|---------------------------------|
| <b>01</b> | <b>Considerações iniciais</b>          | <b>05</b> | <b>Informações Operacionais</b> |
| <b>02</b> | <b>Cronograma Processual</b>           | <b>06</b> | <b>Considerações Finais</b>     |
| <b>03</b> | <b>Informações sobre a Recuperanda</b> | <b>07</b> | <b>Anexos</b>                   |
| <b>04</b> | <b>Estrutura do Passivo</b>            |           |                                 |
- 

# 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 da Empresa **RCI – TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE SEGURANÇA 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 aos meses de **janeiro a setembro/2022**, tendo em vista que trata-se do primeiro relatório mensal de atividades (RMA) apresentado pela Administração Judicial

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 de Porto Alegre – RS.

# 02. Cronograma Processual

RCI – Tecnologia em Sistemas de Segurança LTDA.



# 03. Informações sobre a Recuperanda

## Principais Informações

### Atividade Principal

A recuperanda RCI atua no setor de tecnologia em sistemas de segurança, principalmente no comércio e na prestação de serviços de manutenção e instalação de produtos de segurança, informática, computadores e equipamentos periféricos, como: cofres, portas de segurança, fechaduras, circuitos de TV, câmeras, alarmes, cadeados, biometria e geradores de neblina.



**Razão Social:** RCI – Tecnologia em Sistemas de Segurança LTDA.



**CNPJ:** 72.122.146/0001-10



**Sede:** Av. França, nº 1161, Bairro Navegantes, Porto Alegre/RS



**Filial:** Av. João Baptista Parra, nº 633, sala 1401, Bairro Praia do Suá, Vitória/ES

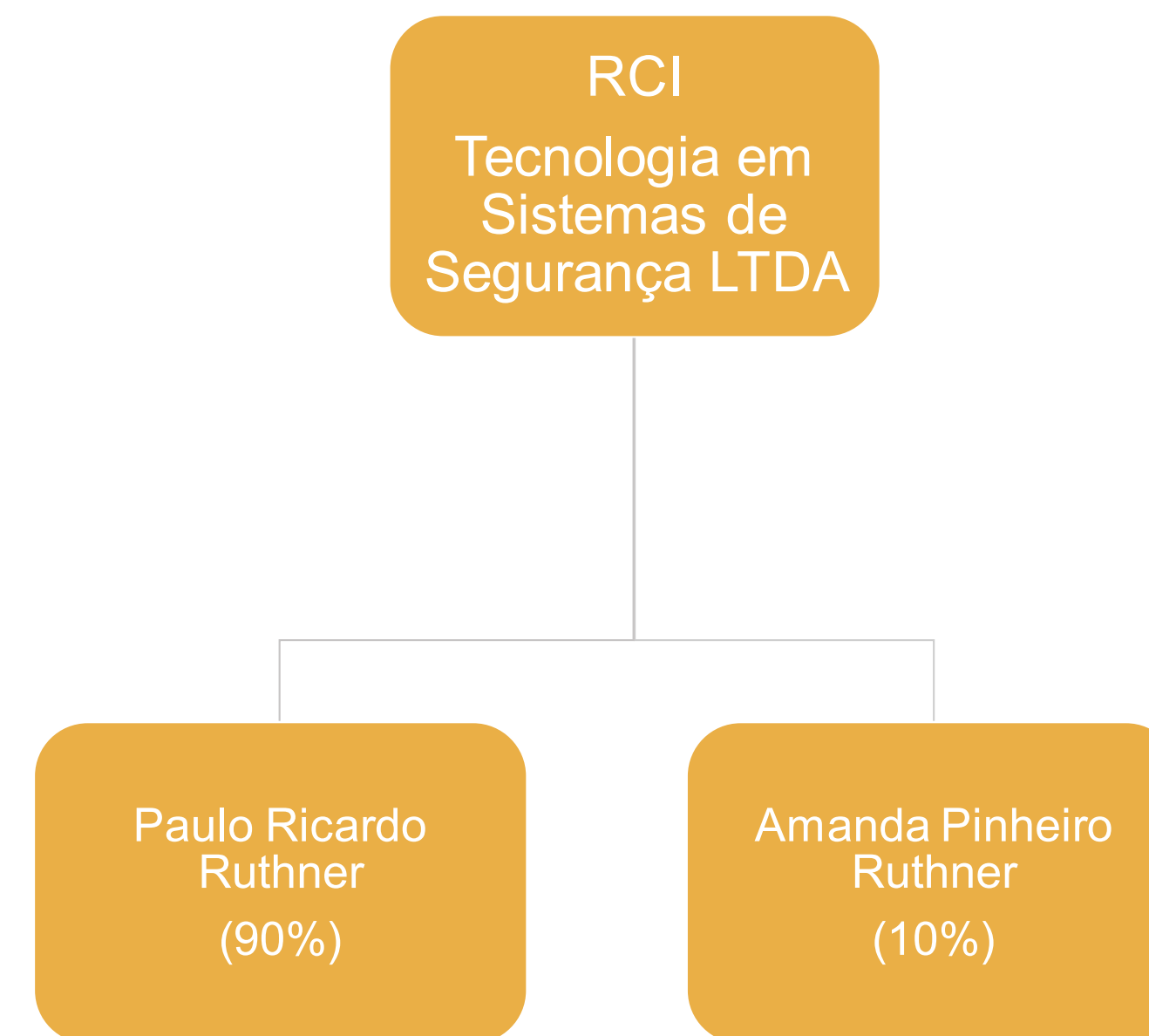


**Natureza Jurídica:** Sociedade Empresária Limitada



**Capital Social:** R\$ 200.000,00

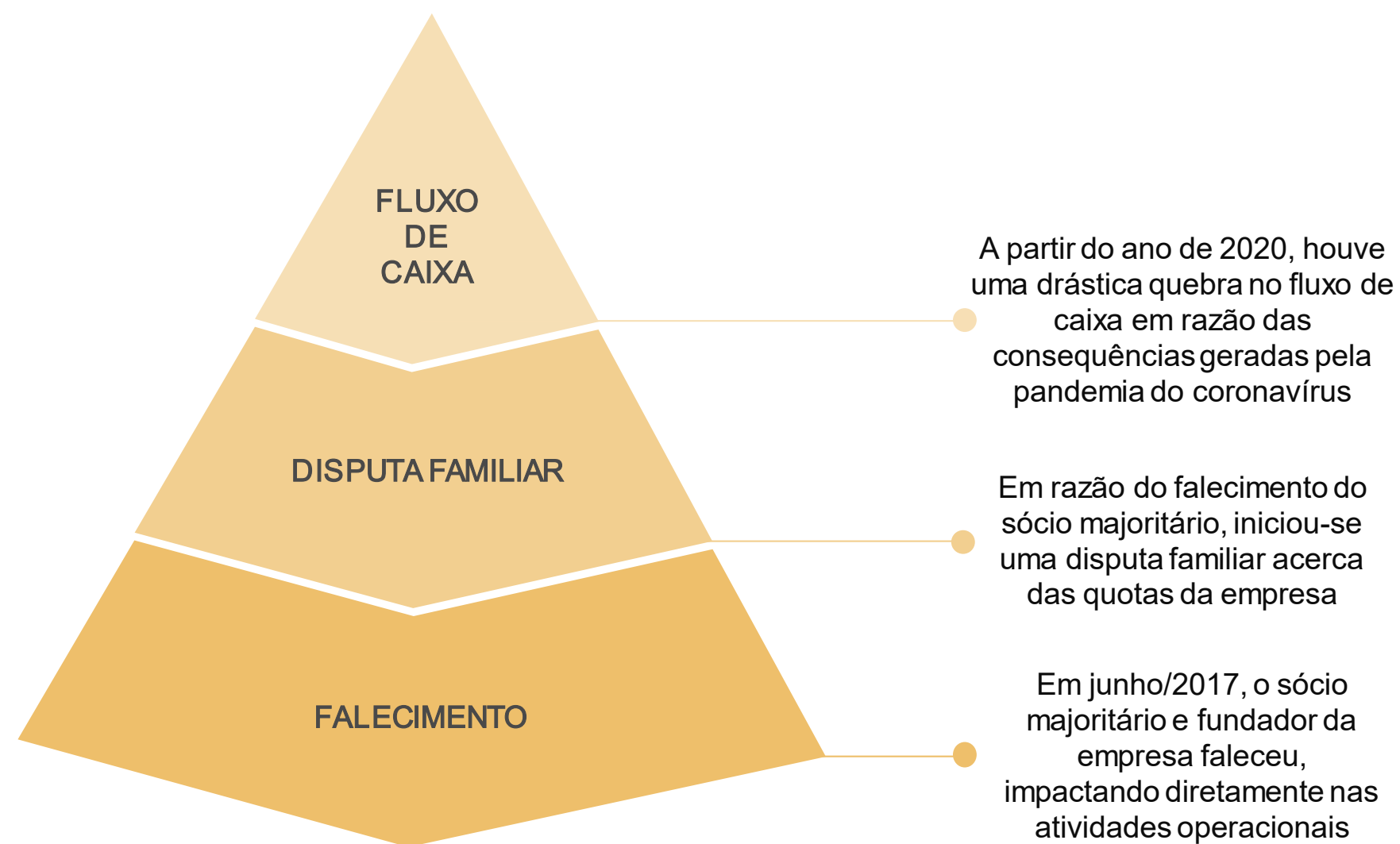
### Quadro Societário



# 03. Informações sobre a Recuperanda

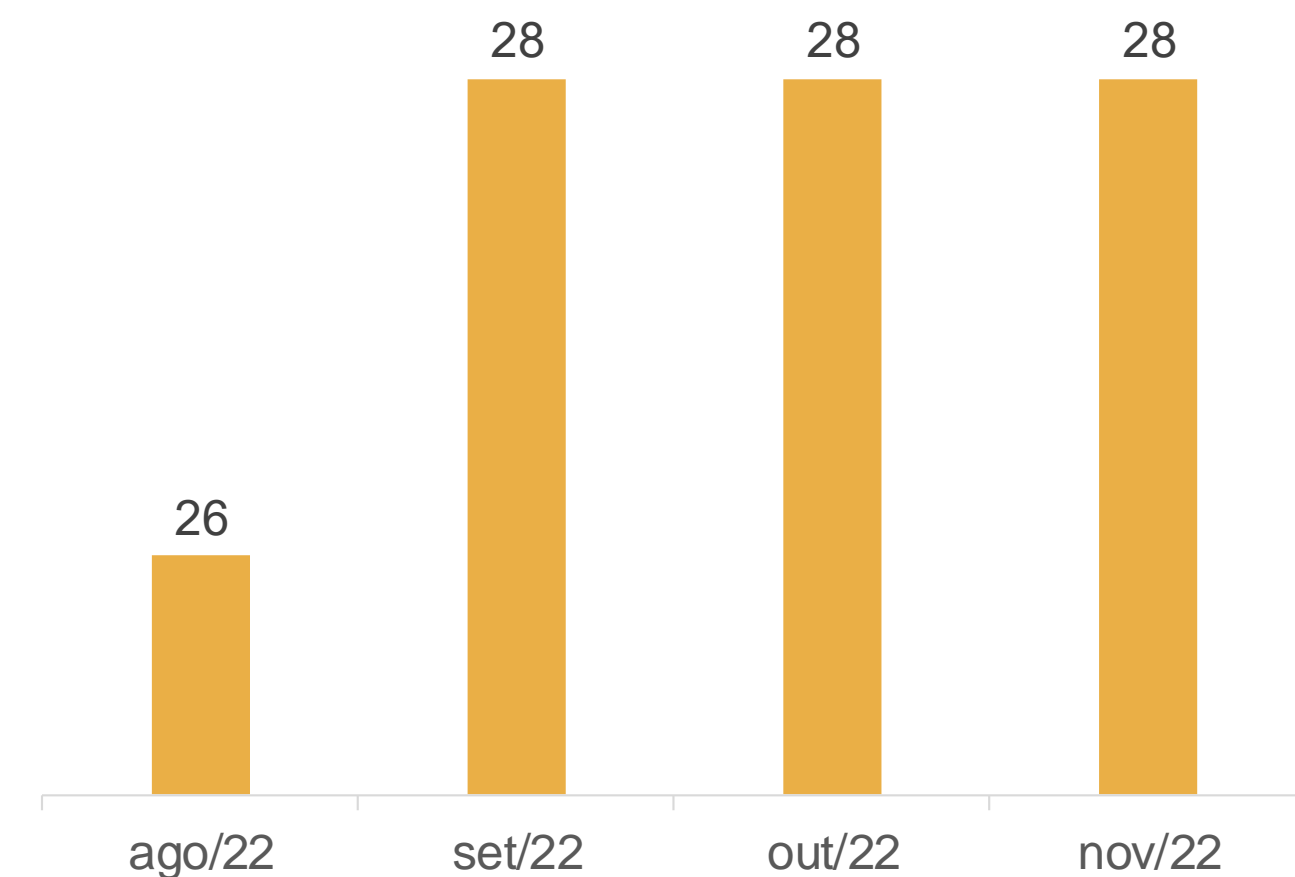
Outras Informações

## Causas da Crise



## Quadro Funcional

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



# 03. Informações sobre a Recuperanda

## Outras Informações

### Títulos Protestados

Com base na consulta realizada no dia 08 de dezembro de 2022 no site de Cartórios e Protestos (<https://site.cenprotnacional.org.br/>), apresenta-se, abaixo, quadro resumo dos títulos protestados:

Cartório	Cidade	Nº de Títulos	Valores
1º Tabelionato de Protestos de Títulos	Porto Alegre/RS	1	R\$ 5.549,12
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	<b>R\$ 5.549,12</b>

### Passivo Contingente

A Administração Judicial elaborou um quadro-resumo a respeito dos processos em que, atualmente, a Devedora é ré. As informações foram retiradas do documento disponibilizado nos autos do processo (Evento 1).

Natureza	Quantidade de Processos	Valor da Ação
Reclamatória Trabalhista	5	R\$ 575.002,14

### Demais Informações



Conforme informações repassadas pelos representantes da Empresa 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 10 deste relatório, há tributos em atraso.



Em relação aos **honorários da Administração Judicial**, destaca-se que, até o momento de elaboração deste relatório, estava pendente apenas o pagamento da parcela referente ao mês de dezembro/2022, na **quantia de R\$ 2.500,00**.



No período compreendido entre janeiro e setembro/2022, não houve compra ou venda de **ativo imobilizado**.

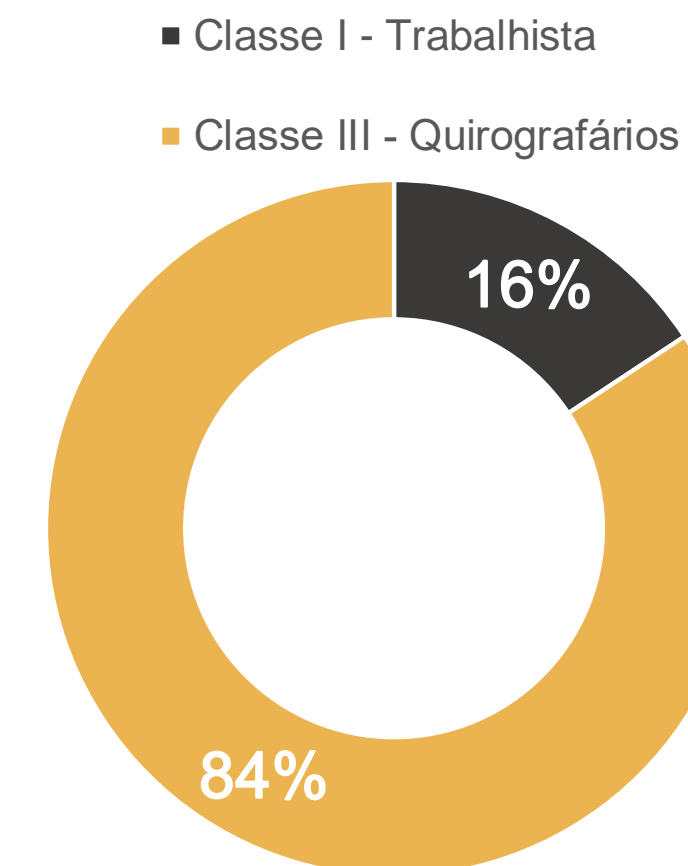


# 04. Estrutura do Passivo

## Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

O edital do art. 52, §1º, da LREF, reflete a primeira relação de credores da Devedora e perfaz o montante total de **R\$ 2.538.063,34**, conforme tabela abaixo apresentada:

CLASSES	Nº DE CREDITORES		VALORES (R\$)	
Classe I - Trabalhista	23	96%	R\$ 398.849,68	16%
Classe III - Quirografários	7	29%	R\$ 2.139.213,66	84%
<b>TOTAL</b>	<b>24</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 2.538.063,34</b>	<b>100%</b>



A lista é composta por 24 credores no total. Abaixo, apresenta-se os principais credores do processo:

CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALORES (R\$)	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO
Classe III - Quirografários	BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 892.177,47	35,15%
Classe III - Quirografários	SICREDI	R\$ 735.394,27	28,97%
Classe III - Quirografários	BANRISUL	R\$ 343.354,66	13,53%
Classe III - Quirografários	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	R\$ 116.629,33	4,60%
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 2.087.555,73</b>	<b>82,25%</b>

# 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).

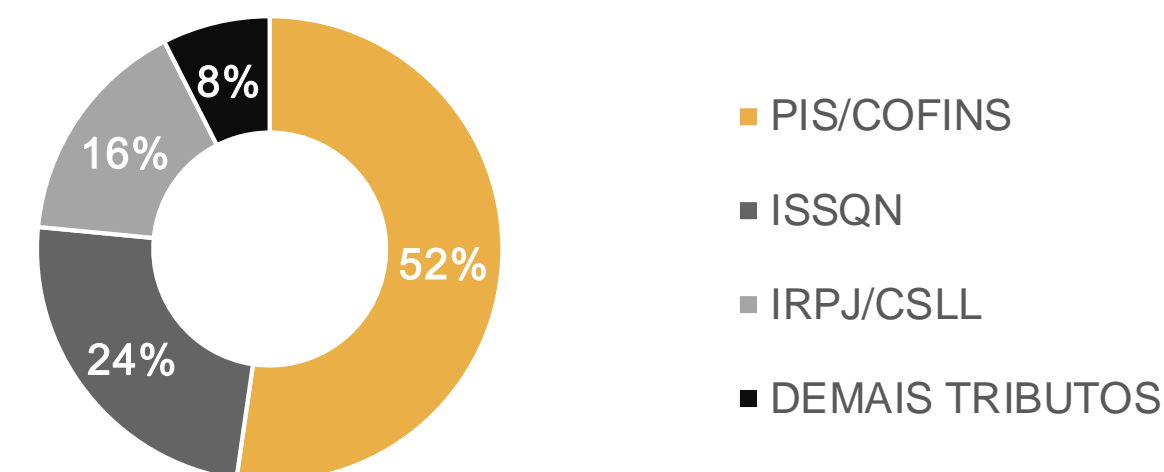
Abaixo, segue quadro-resumo elaborado pela Administração Judicial, com base no relatório disponibilizado nos autos do processo (Evento 1):

Instituição Financeira	Tipo de Garantia	Saldo a Pagar
SICREDI - IMÓVEL GARANTIA	Alienação Fiduciária	R\$ 258.042,72
SICREDI - VEÍCULO GARANTIA	Alienação Fiduciária	R\$ 498.037,77
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 13.356.776,66</b>

### Passivo Extraconcursal - Tributário

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de R\$ 243.892,19\*, sendo constituído por:

Natureza do Tributo	Valor	%
PIS/COFINS	R\$ 127.528,07	52,29%
ISSQN	R\$ 59.074,38	24,22%
IRPJ/CSLL	R\$ 39.029,77	16,00%
DEMAIS TRIBUTOS	R\$ 18.259,97	7,49%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 243.892,19</b>	<b>100,00%</b>



Destaca-se que, os saldos acima foram retirados do relatório do passivo tributário disponibilizado pelos representantes da Devedora.

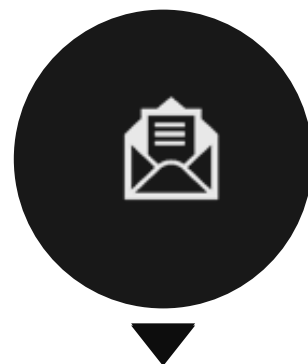
Ainda, vale mencionar que, com base na consulta realizada no dia 08 de dezembro de 2022, no site da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (<https://www.listadevedores.pgfn.gov.br/>), a Administração Judicial verificou que não há valores inscritos em Dívida Ativa.

# 05. Informações Operacionais

Econômico-Financeiras



Esta seção explora as principais variações econômicas, financeiras e patrimoniais da Recuperanda, 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 do período compreendido entre **janeiro e setembro 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](http://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

## Balanco Patrimonial | Ativo



	set/2022	AV	AH	ago/2022	jul/2022	jun/2022	mai/22	abr/22	mar/22	fev/22	jan/22
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2.800.940</b>	<b>85%</b>	<b>2%</b>	<b>2.734.296</b>	<b>(1.930.723)</b>	<b>(1.875.438)</b>	<b>(1.765.199)</b>	<b>(1.734.385)</b>	<b>(1.585.448)</b>	<b>(1.462.772)</b>	<b>(1.273.073)</b>
Disponibilidades	95.349	3%	543%	14.828	9.824	350	3.732	12.821	65.846	14.444	9.957
Contas a Receber	28.393	1%	-54%	61.472	(4.139.823)	(4.062.472)	(3.954.296)	(3.900.631)	(3.795.288)	(3.653.389)	(3.539.753)
Custos a Apropriar	2.305.000	70%	0%	2.305.000	2.305.000	2.305.000	2.305.000	2.305.000	2.305.000	2.305.000	2.305.000
Tributos a Recuperar	198.987	6%	10%	181.213	(290.590)	(292.006)	(294.457)	(295.901)	(298.433)	(300.150)	(302.723)
Estoques	152.989	5%	3%	148.809	157.244	147.362	140.790	113.114	106.638	142.620	230.090
Outros Ativos	20.222	1%	-12%	22.973	27.622	26.328	34.033	31.211	30.789	28.703	24.357
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>485.934</b>	<b>15%</b>	<b>0%</b>	<b>487.182</b>	<b>489.335</b>	<b>490.562</b>	<b>491.788</b>	<b>493.015</b>	<b>494.241</b>	<b>495.468</b>	<b>496.695</b>
Imobilizado	471.543	14%	0%	472.303	473.063	473.822	474.582	475.341	476.101	476.861	477.620
Intangível	14.390	0%	-3%	14.879	16.272	16.739	17.206	17.673	18.140	18.607	19.075
<b>Total do Ativo</b>	<b>3.286.874</b>	<b>100%</b>	<b>2%</b>	<b>3.221.478</b>	<b>(1.441.388)</b>	<b>(1.384.876)</b>	<b>(1.273.410)</b>	<b>(1.241.370)</b>	<b>(1.091.207)</b>	<b>(967.304)</b>	<b>(776.378)</b>

Primeiramente, destaca-se que, entre os meses de janeiro e julho/2022, foram realizadas **contabilizações equivocadas nos balancetes** da empresa, tendo em vista que, neste período, as rubricas de **Contas a Receber** e **Tributos a Recuperar** apresentaram saldo credor (negativo), o que não é permitido pelas normas contábeis. Ainda, vale mencionar que a partir do mês de agosto/2022 os saldos de tais contas foram modificados drasticamente.

No período analisado, a conta de **Custos a Apropriar** (representando 70% do ativo total da empresa) não apresentou nenhum tipo de variação, mantendo o saldo de R\$ 2,3 milhões ao longo do período. No entanto, não foi possível averiguar ao que se refere tal montante, pois os balancetes disponibilizados não apresentam os valores segregados.

A rubrica **Estoques** é composta por quantias atreladas a mercadorias para prestação de serviços e mercadorias para revenda. Nota-se que tal conta não apresentou oscilações significativas no período. Por fim, observa-se que a conta do **Ativo Imobilizado** representa 14% do total de bens e direitos, composta, substancialmente, por valores de imóveis. Ao longo do período analisado, as reduções corresponderam apenas a valores de depreciação.



# 05. Informações Operacionais

## Balanço Patrimonial | Passivo



	set/2022	AV	AH	ago/2022	jul/2022	jun/2022	mai/22	abr/22	mar/22	fev/22	jan/22
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2.337.998</b>	<b>56%</b>	<b>0%</b>	<b>2.347.488</b>	<b>2.219.413</b>	<b>2.036.748</b>	<b>2.024.664</b>	<b>1.939.145</b>	<b>1.984.960</b>	<b>2.053.995</b>	<b>1.827.432</b>
Fornecedores	58.528	1%	-51%	118.604	143.739	133.231	133.616	113.959	117.339	129.401	127.205
Empréstimos e Financiamentos	591.875	14%	-6%	627.273	671.078	699.096	712.238	726.846	773.861	821.745	836.407
Obrigações Tributárias	243.892	6%	8%	225.384	181.212	166.123	149.225	135.841	123.135	105.779	88.773
Obrigações Trabalhistas	959.417	23%	3%	930.348	802.507	626.653	615.056	537.557	511.324	528.165	434.793
Outros Passivos	484.286	12%	9%	445.880	420.877	411.645	414.529	424.942	459.303	468.904	340.254
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>1.334.228</b>	<b>32%</b>	<b>0%</b>	<b>1.334.228</b>	<b>1.334.228</b>	<b>1.334.228</b>	<b>1.334.228</b>	<b>1.334.228</b>	<b>1.289.787</b>	<b>1.145.542</b>	<b>1.145.542</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.334.228	32%	0%	1.334.228	1.334.228	1.334.228	1.334.228	1.334.228	1.289.787	1.145.542	1.145.542
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>536.627</b>	<b>13%</b>	<b>0%</b>	<b>536.627</b>	<b>(3.433.496)</b>	<b>(3.433.496)</b>	<b>(3.433.496)</b>	<b>(3.433.496)</b>	<b>(3.433.496)</b>	<b>(3.433.496)</b>	<b>(3.433.496)</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>4.208.854</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>4.218.343</b>	<b>120.145</b>	<b>(62.519)</b>	<b>(74.604)</b>	<b>(160.123)</b>	<b>(158.749)</b>	<b>(233.960)</b>	<b>(460.522)</b>

No que diz respeito aos saldos do **passivo** da recuperanda, quando comparados os meses de janeiro e setembro/2022, observa-se que houve um aumento de 28% nas contas do passivo circulante (curto prazo), ocasionado, principalmente, pelas rubricas de **Obrigações Trabalhistas** e **Obrigações Tributárias**. Tais contas são compostas, principalmente, por quantias vinculadas a FGTS a recolher e PIS/CONFINS a recolher, respectivamente.

Entre agosto e setembro/2022, a conta **Fornecedores** apresentou queda de 51% em seu saldo. Com base no balancete do período, observa-se que a redução correspondeu ao pagamento do consultor financeiro, Sr. Fábio Pacheco Nunes e da empresa F.B. Bazante Sistema de Segurança.

O montante registrado em **Outros Passivos** refere-se a quantias de adiantamentos a clientes, parcelamentos tributários e contas a pagar. Ainda, vale destacar que, parte do saldo das contas de **Empréstimos e Financiamentos** foi arrolado na lista de credores da Recuperação Judicial, enquanto que a outra parte trata-se de créditos extraconcursais (alienação fiduciária). Por fim, observa-se que o saldo inicial do **Patrimônio Líquido** no balancete do mês de agosto/2022 não corresponde ao saldo final apresentado no balancete do período imediatamente anterior. Tal situação demonstra uma possibilidade de inconsistência contábil, o que será verificado junto aos responsáveis pela empresa.

# 05. Informações Operacionais

Demonstração do Resultado do Exercício | DRE



	Set/2022	Ago/2022	Jul/2022	Jun/2022	Mai/2022	Abr/2022	Mar/2022	Fev/2022	Jan/2022
Receita Bruta de Vendas	337.351	253.501	151.837	164.923	146.310	166.146	222.847	201.902	217.958
(-) Deduções da receita	(62.777)	(47.582)	(41.503)	(42.966)	(38.999)	(42.936)	(53.421)	(49.232)	(52.012)
<b>(=) Receita Líquida</b>	<b>274.574</b>	<b>205.919</b>	<b>110.333</b>	<b>121.957</b>	<b>107.311</b>	<b>123.211</b>	<b>169.426</b>	<b>152.669</b>	<b>165.947</b>
<b>(-) Custos Mercadoria Vendidas</b>	<b>(56.786)</b>	<b>(66.038)</b>	<b>(17.415)</b>	<b>(19.935)</b>	<b>(8.032)</b>	<b>(32.696)</b>	<b>(91.330)</b>	<b>(145.995)</b>	<b>(89.339)</b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>	<b>(133.636)</b>	<b>(125.685)</b>	<b>(320.760)</b>	<b>(206.131)</b>	<b>(210.549)</b>	<b>(198.546)</b>	<b>(229.006)</b>	<b>(394.346)</b>	<b>(365.574)</b>
<b>(+) Outras receitas operacionais</b>	<b>1.947</b>	<b>1.947</b>	<b>1.890</b>	<b>1.890</b>	<b>1.848</b>	<b>1.848</b>	<b>1.848</b>	<b>1.848</b>	<b>1.848</b>
<b>(=) Resultado Operacional</b>	<b>86.099</b>	<b>16.142</b>	<b>(225.951)</b>	<b>(102.218)</b>	<b>(109.423)</b>	<b>(106.183)</b>	<b>(149.061)</b>	<b>(385.824)</b>	<b>(287.118)</b>
<b>(+/-) Resultado Financeiro</b>	<b>(11.214)</b>	<b>(11.057)</b>	<b>(13.225)</b>	<b>(21.333)</b>	<b>(8.136)</b>	<b>(42.606)</b>	<b>(50.052)</b>	<b>(31.665)</b>	<b>(28.737)</b>
<b>(=) Resultado do Exercício</b>	<b>74.885</b>	<b>5.085</b>	<b>(239.176)</b>	<b>(123.551)</b>	<b>(117.559)</b>	<b>(148.790)</b>	<b>(199.114)</b>	<b>(417.488)</b>	<b>(315.856)</b>

No que diz respeito aos resultados apresentados pela recuperanda, observa-se que, nos dois últimos meses do período analisado, o **faturamento (receita bruta)** apresentou acréscimos significativos. Tal situação evidencia uma possibilidade de “fôlego” na saúde financeira da empresa.

Tanto os **custos das mercadorias vendidas (CMV)** quanto as **despesas operacionais** e as **despesas financeiras** apresentaram reduções no período analisado, o que culminou na melhoria dos resultados finais dos últimos dois meses.

Por fim, observa-se que o **prejuízo líquido contábil do exercício social de 2022**, até o mês de setembro/2022, foi de R\$ 1,7 milhões. Por outro lado, a empresa apresentou lucro contábil tanto em agosto quanto em setembro/2022, o que, possivelmente, acarretará em um prejuízo menor ao final do exercício social corrente.

# 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.

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

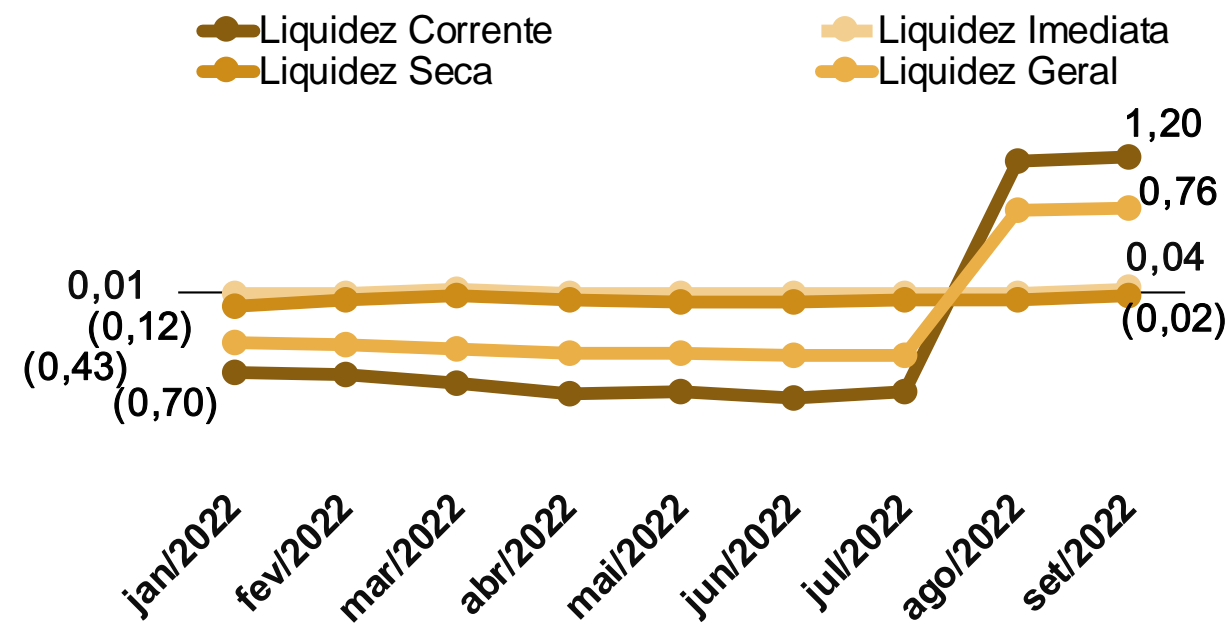
**Margem Líquida:** representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

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

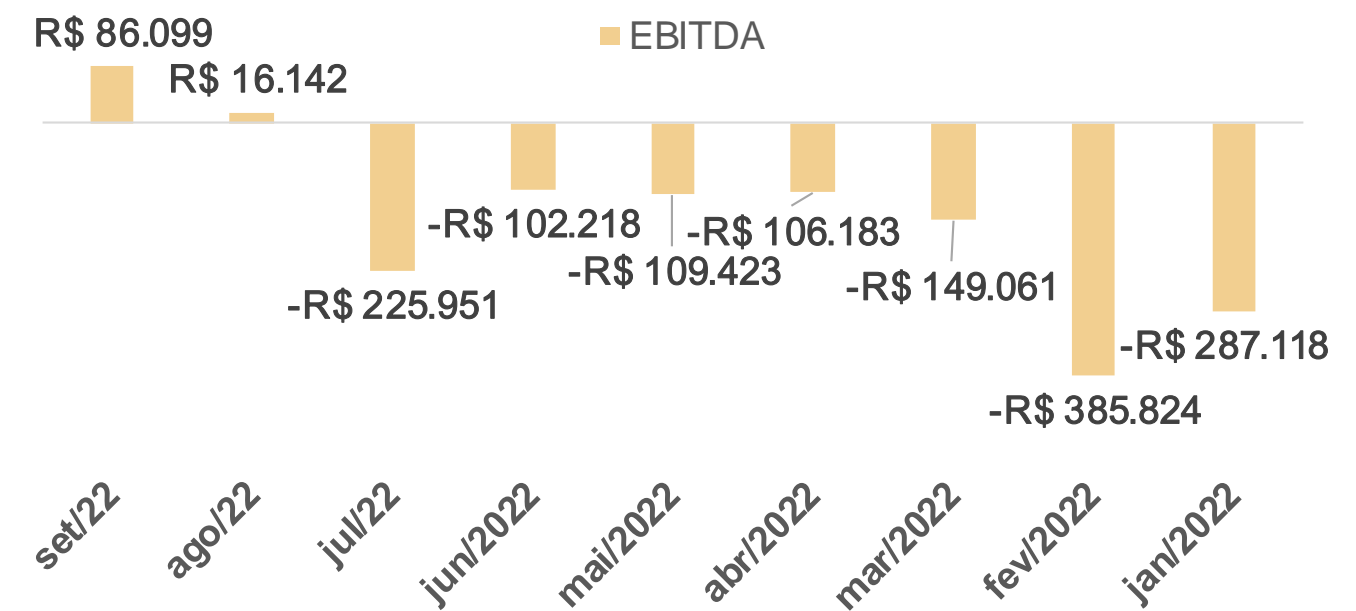
# 05. Informações Operacionais

Indicadores Financeiros

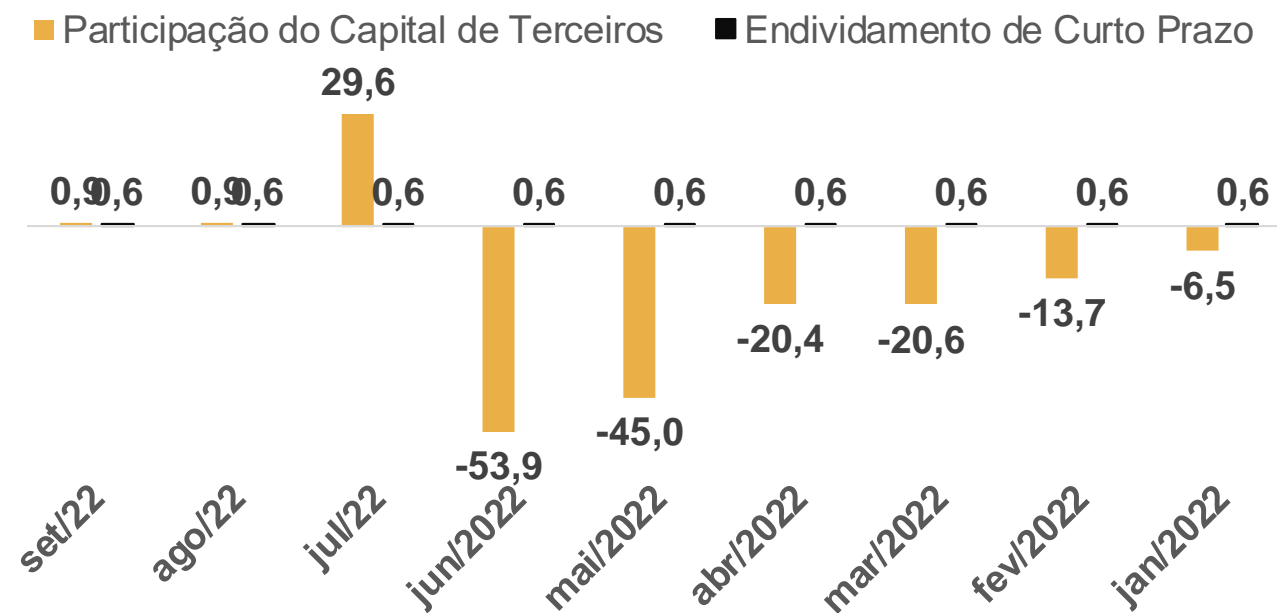
## Índices de Liquidez



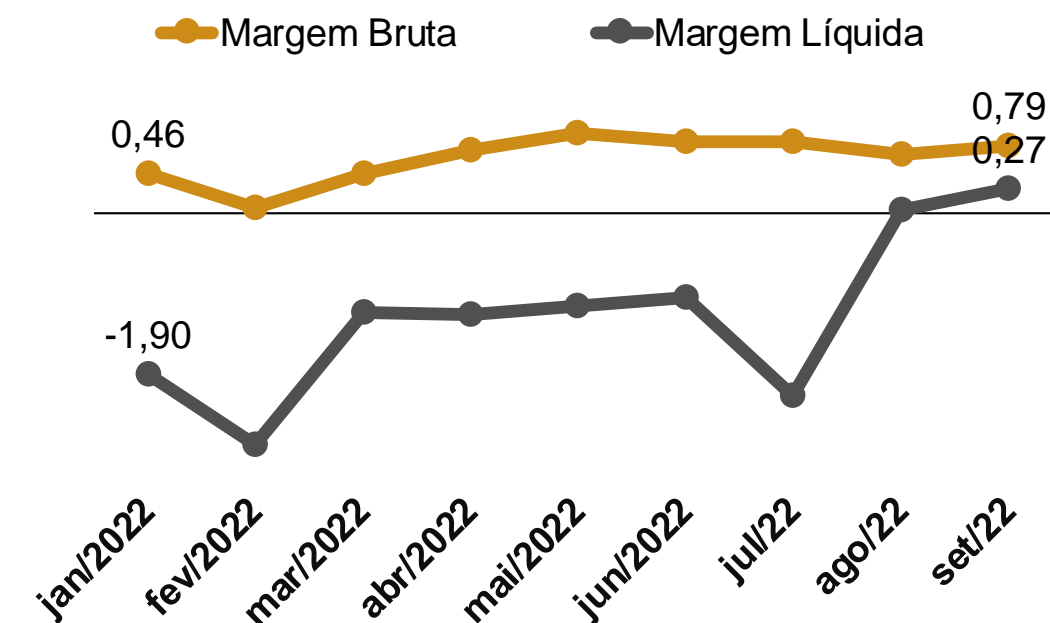
## EBITDA



## 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 da recuperanda, referente ao período de **janeiro e setembro 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.

Porto Alegre/RS, 12 de dezembro de 2022.

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 sede da Recuperanda em 13/10/2022



**01.** Fachada da empresa



**02.** Área administrativa



**03.** Área administrativa



**04.** Operação





**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](http://www.vonsaltiel.com.br)