



Relatório Mensal de Atividades

Outubro de 2022 a Janeiro de 2023

RCI – TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE SEGURANÇA LTDA.

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

Incidente Processual n.º 5222440-87.2022.8.21.0001
Recuperação Judicial n.º 5163361-80.2022.8.21.0001

Sumário

- | | | | |
|-----------|--|-----------|---------------------------------|
| 01 | Considerações iniciais | 05 | Informações Operacionais |
| 02 | Cronograma Processual | 06 | Considerações Finais |
| 03 | Informações sobre a Recuperanda | 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 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 **outubro/2022 a janeiro/2023**, 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;

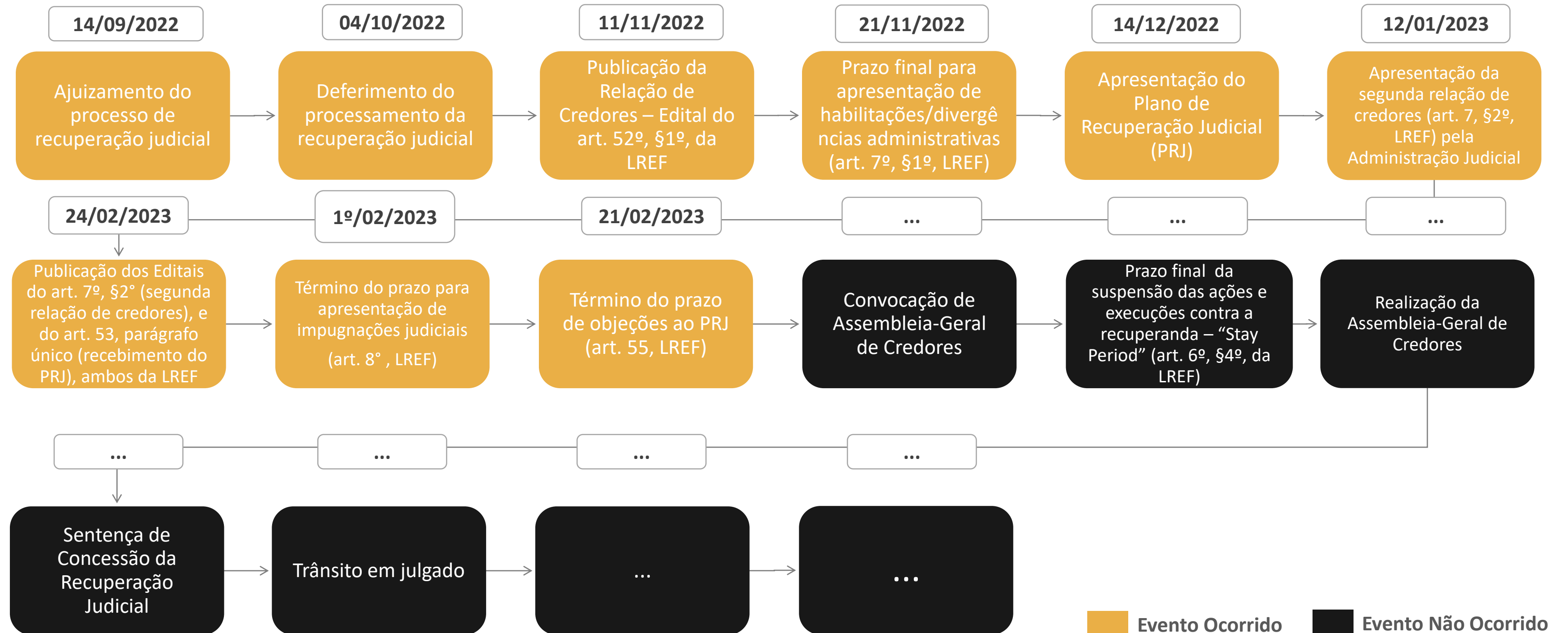
Solicitação e análise da documentação contábil, bem como das atividades da Recuperanda;

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

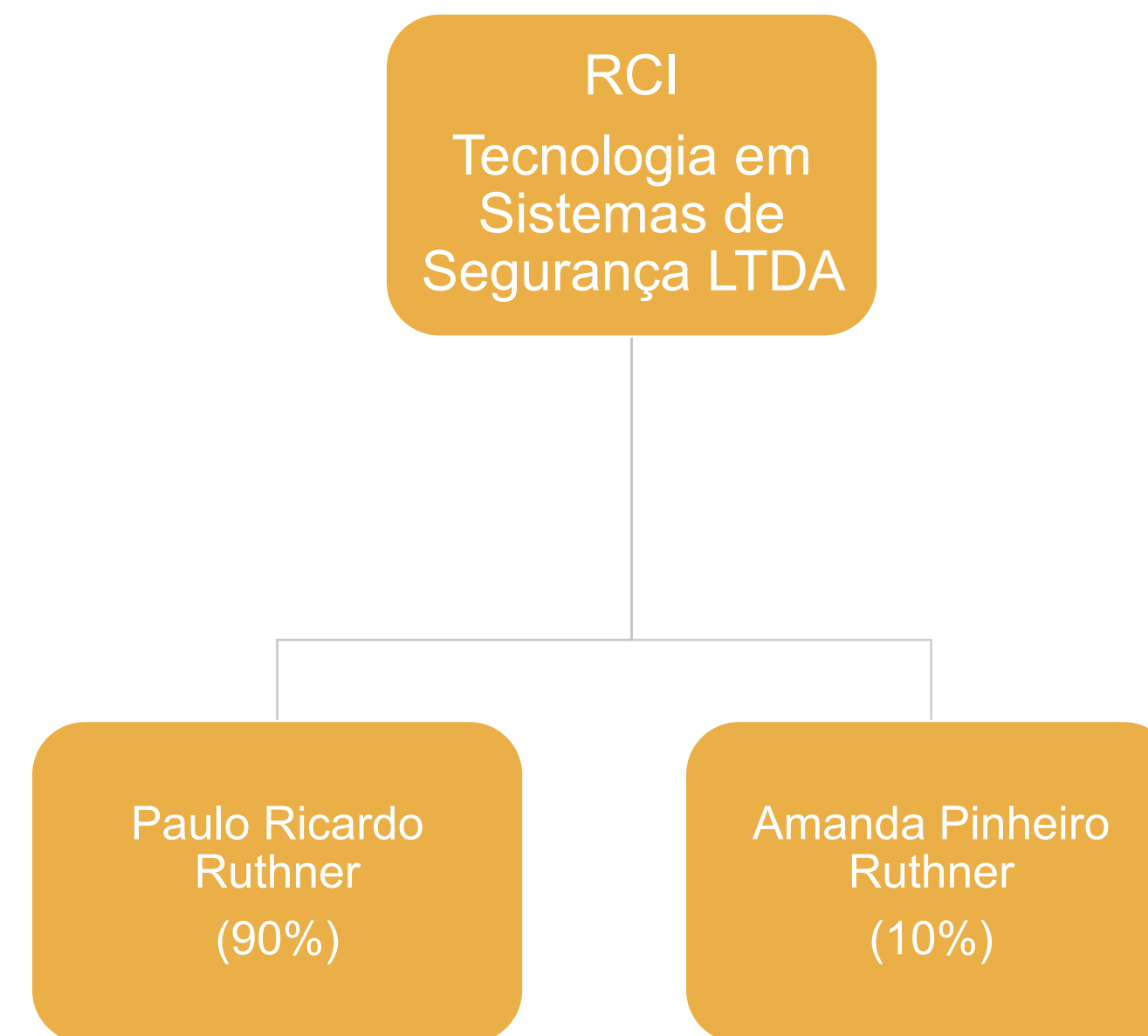


Natureza Jurídica: Sociedade Empresária Limitada



Capital Social: R\$ 200.000,00

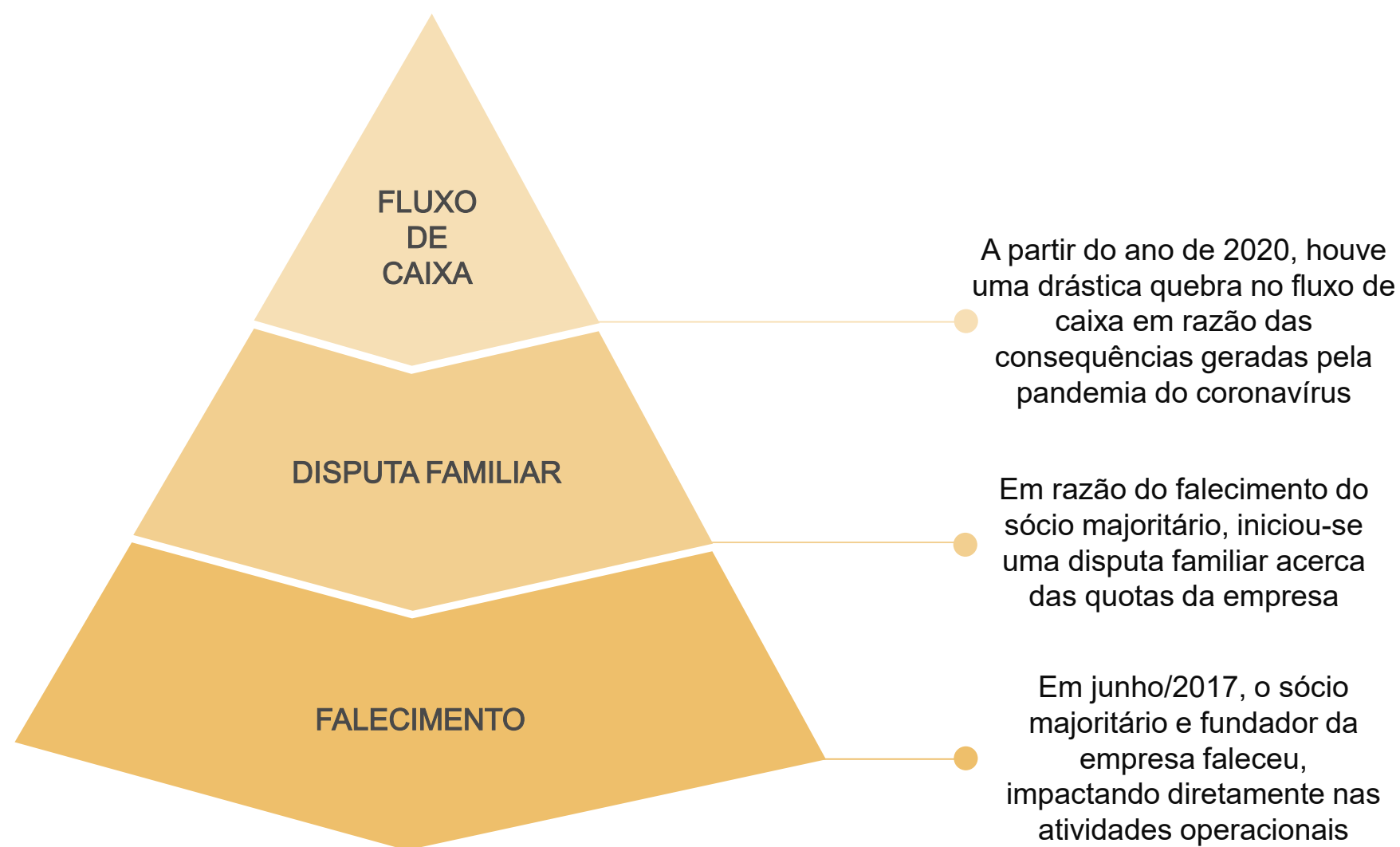
Quadro Societário



03. Informações sobre a Recuperanda

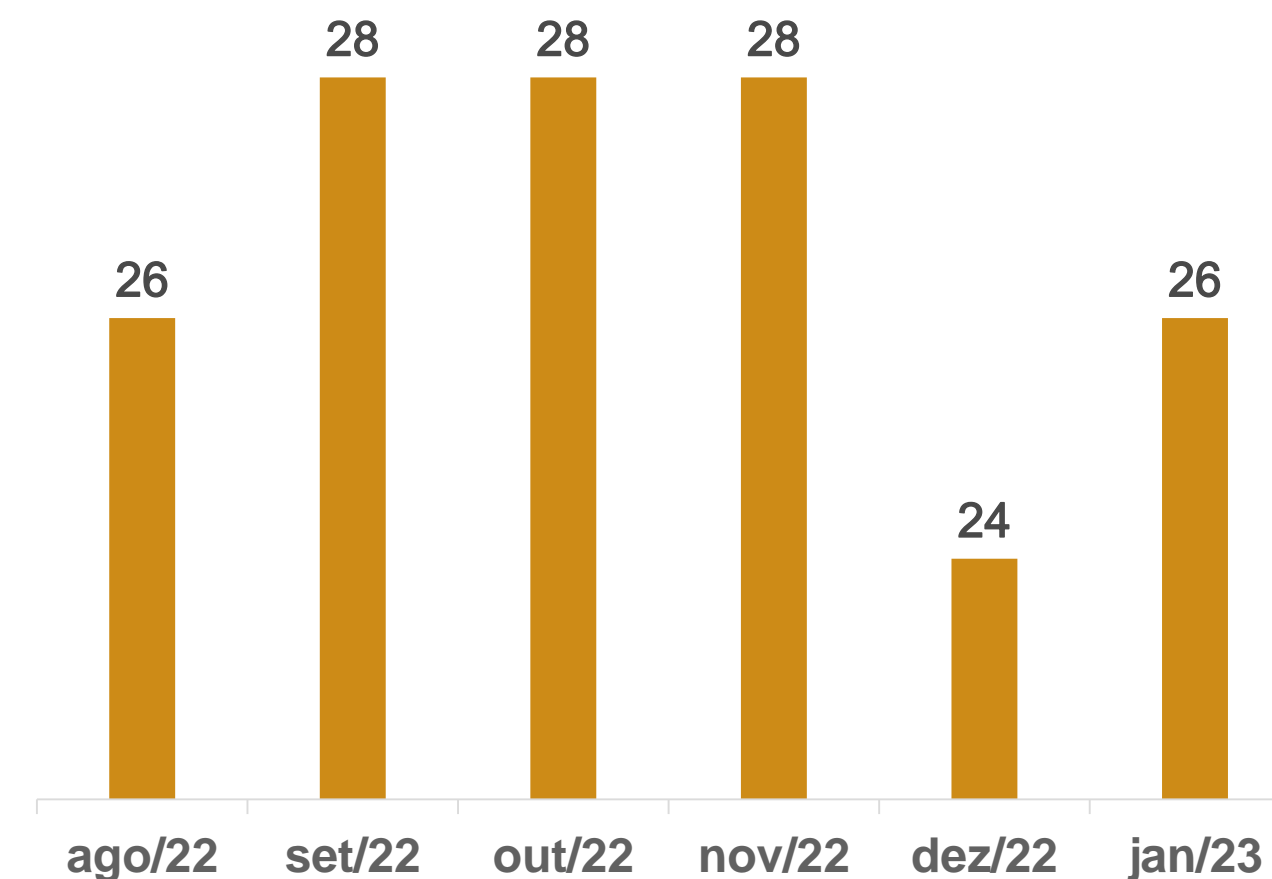
Outras Informações

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 23 de fevereiro de 2023 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
TOTAL		1	R\$ 5.549,12

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, não havia nenhuma parcela em atraso.



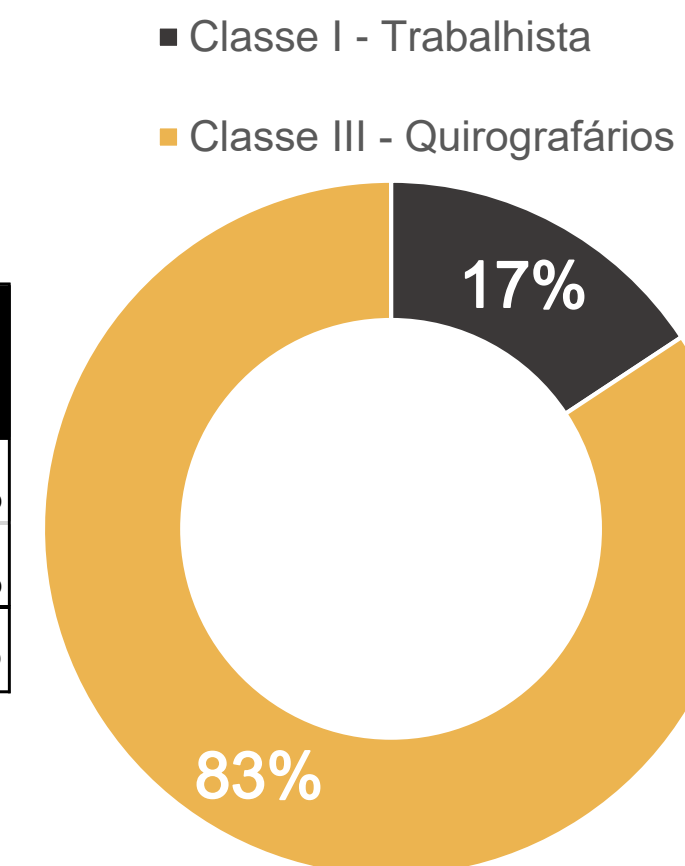
No período compreendido entre outubro/2022 e janeiro/2023 não houve compra ou venda de **ativo imobilizado**.

04. Estrutura do Passivo

Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

O edital do art. 7º, §2º, da LREF, reflete a segunda relação de credores da Devedora e perfaz o montante total de **R\$ 2.419.341,27**, conforme tabela abaixo apresentada:

CLASSES	VALORES DO EDITAL ART. 52, § 1º, LRF	VALORES DO EDITAL ART. 7, § 2º, LRF E NÚMERO DE CREDITORES		
		VALORES	NÚMERO	PERCENTUAL
Classe I - Trabalhista	R\$ 398.849,68	R\$ 403.579,09	25	83%
Classe III - Quirografários	R\$ 2.139.213,66	R\$ 2.015.762,18	5	17%
TOTAL	R\$ 2.538.063,34	R\$ 2.419.341,27	30	100%



A lista é composta por 30 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\$ 877.318,89	36,26%
Classe III - Quirografários	SICREDI	R\$ 735.394,27	30,40%
Classe III - Quirografários	BANRISUL	R\$ 260.584,94	10,77%
Classe I - Trabalhista	JOACIR PEZENTE	R\$ 116.165,08	4,80%
Classe III - Quirografários	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	R\$ 92.804,15	3,84%
TOTAL		R\$ 1.989.463,18	82,23%

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).

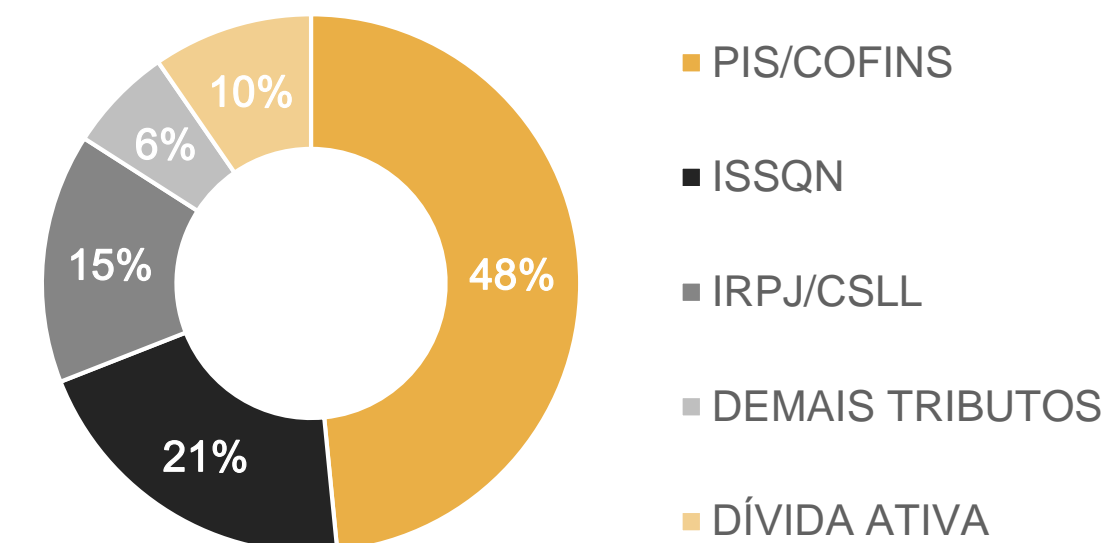
Abaixo, segue quadro-resumo elaborado pela Administração Judicial, com base no relatório disponibilizado nos autos do processo (Evento 1):

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
TOTAL		R\$ 13.356.776,66

Passivo Extraconcursal - Tributário

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de R\$ 289.355,09*, sendo constituído por:

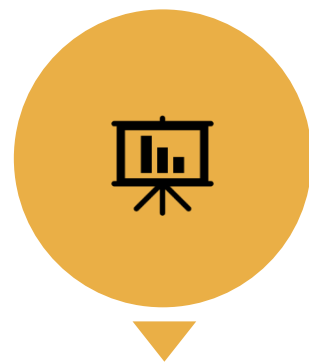
Natureza do Tributo	Valor	%
PIS/COFINS	R\$ 140.163,08	48,44%
ISSQN	R\$ 59.636,09	20,61%
IRPJ/CSLL	R\$ 43.426,35	15,01%
DEMAIS TRIBUTOS	R\$ 18.304,99	6,33%
DÍVIDA ATIVA	R\$ 27.824,58	9,62%
TOTAL	R\$ 289.355,09	100,00%



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

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 **outubro de 2022 e janeiro de 2023**, 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.

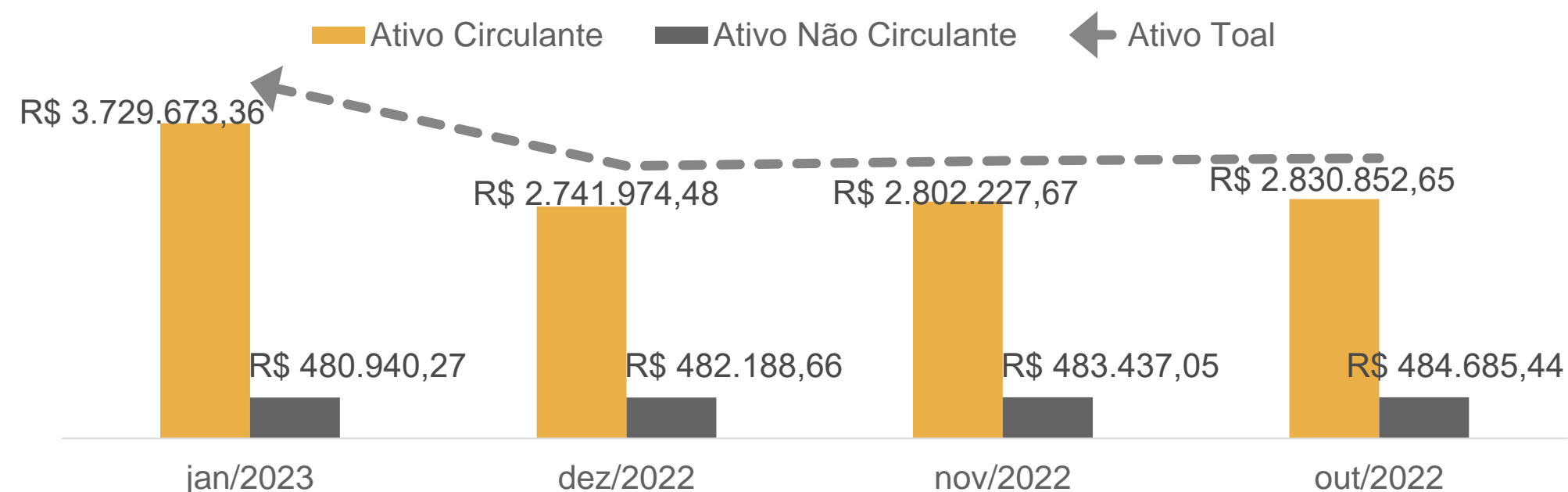


A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox, por meio do link do ícone acima; ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.

05. Informações Operacionais

Balanco Patrimonial | Ativo

	jan/2023	AV	AH	dez/2022	nov/2022	out/2022
Ativo Circulante	3.729.673	89%	36%	2.741.974	2.802.228	2.830.853
Disponibilidades	37.417	1%	-8%	40.792	42.816	95.406
Contas a Receber	1.003.284	24%	6677%	14.804	54.576	43.453
Custos a Apropriar	2.305.000	55%	0%	2.305.000	2.305.000	2.305.000
Tributos a Recuperar	243.980	6%	5%	232.569	221.782	210.468
Estoques	135.476	3%	-6%	144.255	157.514	155.832
Outros Ativos	4.517	0%	-1%	4.555	20.539	20.694
Ativo Não Circulante	480.940	11%	0%	482.189	483.437	484.685
Imobilizado	468.505	11%	0%	469.265	470.024	470.784
Intangível	12.435	0%	-4%	12.924	13.413	13.902
Total do Ativo	4.210.614	100%	31%	3.224.163	3.285.665	3.315.538



No período analisado, a oscilação mais significativa correspondeu aos valores de **Contas a Receber**, acréscimo de 6677%, entre os meses de dezembro/2022 e janeiro/2023. No entanto, com base nos documentos disponibilizados pelos responsáveis pela devedora, nota-se que o “saldo anterior” do balancete de janeiro/2023 diverge do valor do “saldo final” do documento contábil de dezembro/2022; tais valores deveriam ser idênticos. Diante do exposto, o assunto será analisado junto ao contador da recuperanda e será objeto do próximo relatório mensal de atividades.

No que diz respeito ao saldo de **Tributos a Recuperar**, houve um aumento de 5%. Entretanto, destaca-se que as inconsistências observadas na conta de Contas a Receber também foram observadas na rubrica de tributos.

A conta de **Custos a Apropriar** (representando 24% do ativo total da empresa) não apresentou nenhum tipo de variação desde janeiro/2022, mantendo-se em R\$ 2,3 milhões. O assunto também será objeto de análise junto ao contador da empresa.

Por fim, destaca-se que as contas do **ativo não circulante** não apresentaram oscilações significativas no período.

05. Informações Operacionais

Balanço Patrimonial | Passivo

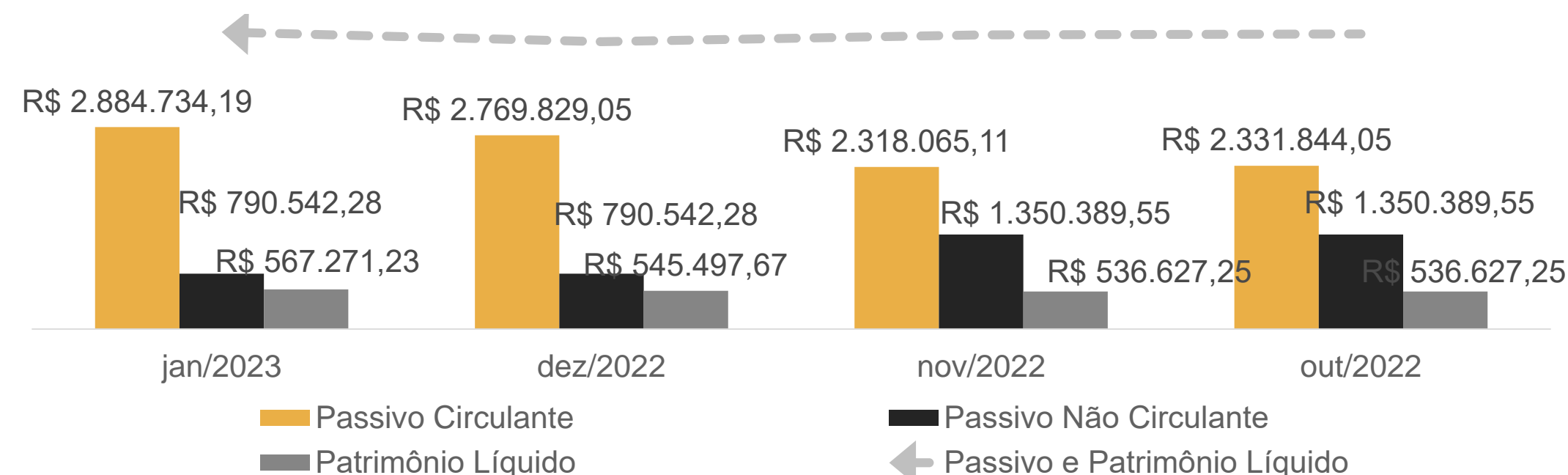
	jan/2023	AV	AH	dez/2022	nov/2022	out/2022
Passivo Circulante	2.884.734	68%	4%	2.769.829	2.318.065	2.331.844
Fornecedores	35.435	1%	43%	24.735	22.199	25.173
Empréstimos e Financiamentos	1.208.786	28%	0%	1.204.263	651.642	642.216
Obrigações Tributárias	261.528	6%	6%	245.893	255.483	258.381
Obrigações Trabalhistas	1.023.324	24%	8%	947.566	968.120	980.798
Outros Passivos	355.661	8%	2%	347.371	420.621	425.276
	-					
Passivo Não Circulante	790.542	19%	0%	790.542	1.350.390	1.350.390
Empréstimos e Financiamentos	790.542	19%	0%	790.542	1.350.390	1.350.390
Patrimônio Líquido	567.271	13%	4%	545.498	536.627	536.627
Passivo e Patrimônio Líquido	4.242.548	100%	3%	4.105.869	4.205.082	4.218.861

No que diz respeito aos saldos do **passivo** da recuperanda, é possível inferir que a variação mais expressiva, no período analisado, correspondeu ao saldo de **Fornecedores** (acréscimo de 43%). Com base no balancete do mês de janeiro/2023, o maior valor dispendido referiu-se à consultoria financeira da Devedora.

Representando 24% do passivo total, a rubrica de **Obrigações Trabalhistas** variou 6% entre os meses de dezembro/2022 e janeiro/2023. Tal oscilação foi integralmente composta por valores de salários a pagar.

No que tange aos **débitos tributários**, houve uma variação 6% no período analisado. A conta é composta, essencialmente, por valores atrelados a PIS/COFINS.

Por fim, destaca-se que as contas do **passivo não circulante** não apresentaram oscilações significativas no período.



05. Informações Operacionais

Demonstração do Resultado do Exercício | DRE

	Jan/2023	Dez/2022	Nov/2022	Out/2022
Receita Bruta de Vendas	213.192	290.904	215.891	243.893
(-) Deduções da receita	(39.617)	(40.063)	(39.496)	(44.471)
(=) Receita Líquida	173.575	250.841	176.394	199.422
(-) Custos Mercadoria Vendidas	(54.935)	(55.236)	(41.230)	(41.682)
(-) Despesas Operacionais	(154.258)	(133.986)	(136.755)	(141.320)
(+) Outras receitas operacionais	1.947	77.104	1.947	1.947
(=) Resultado Operacional	(33.671)	138.723	356	18.367
(+/-) Resultado Financeiro	1.737	(24.644)	(7.165)	(504)
(=) Resultado do Exercício	(31.934)	114.079	(6.810)	17.863



No que tange aos valores obtidos pela recuperanda no período analisado, observa-se que, o mês de dezembro/2022 apresentou os melhores resultados tanto no que diz respeito ao faturamento quanto em relação ao resultado final do exercício.

Ainda, é possível inferir que, no mês de dezembro/2022, a empresa conseguiu atingir o seu **ponto de equilíbrio**: ou seja, quitou todas as suas obrigações e, assim, auferiu um lucro contábil.

Tanto os **custos das mercadorias vendidas (CMV)** quanto as **despesas operacionais** se mantiveram na mesma faixa de valor, com exceção do mês de janeiro/2023, o qual apresentou um acréscimo de 15% em relação a dezembro/2022.

Por fim, observa-se que o **prejuízo líquido contábil do exercício social de 2022** foi de R\$ 1,3 milhão.

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.

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

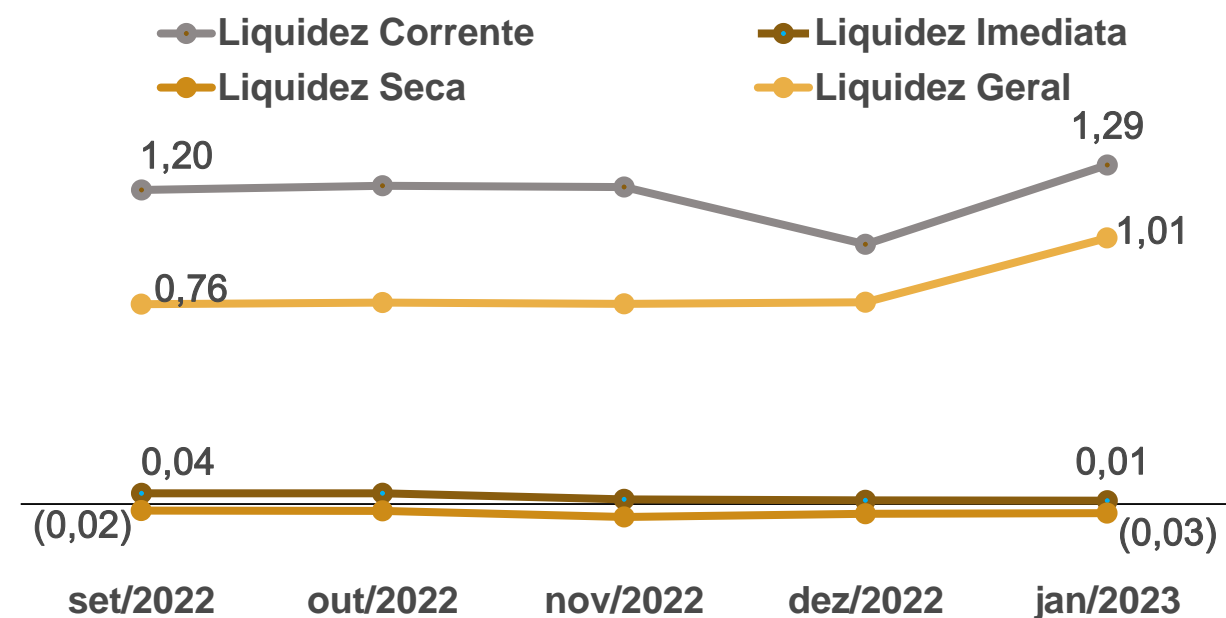
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

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

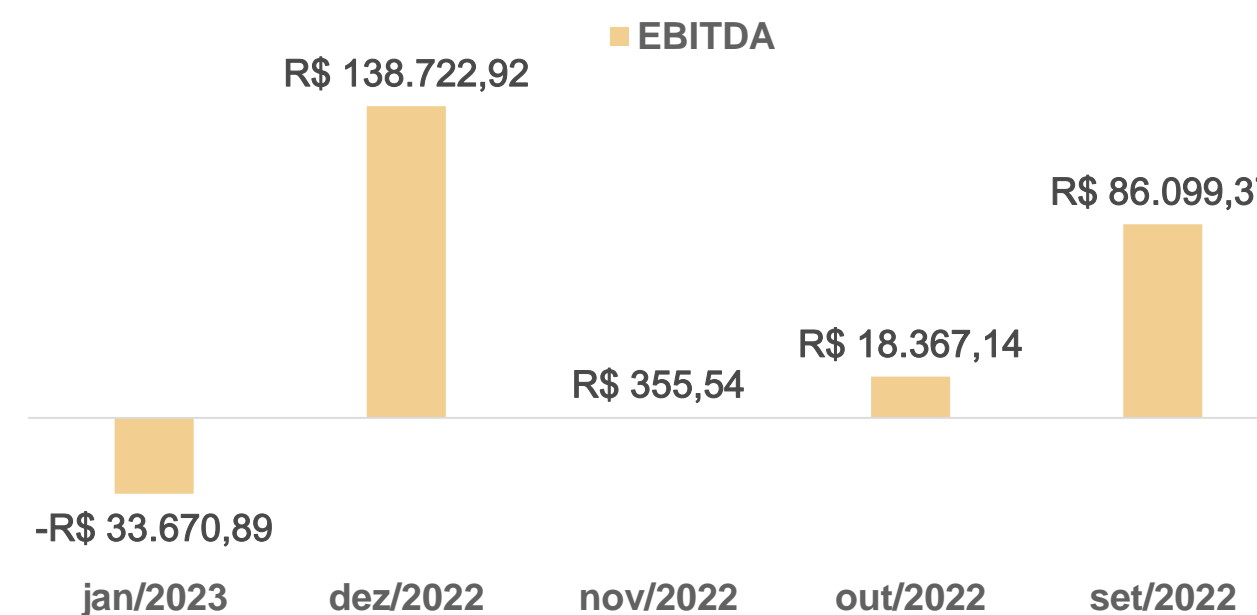
05. Informações Operacionais

Indicadores Financeiros

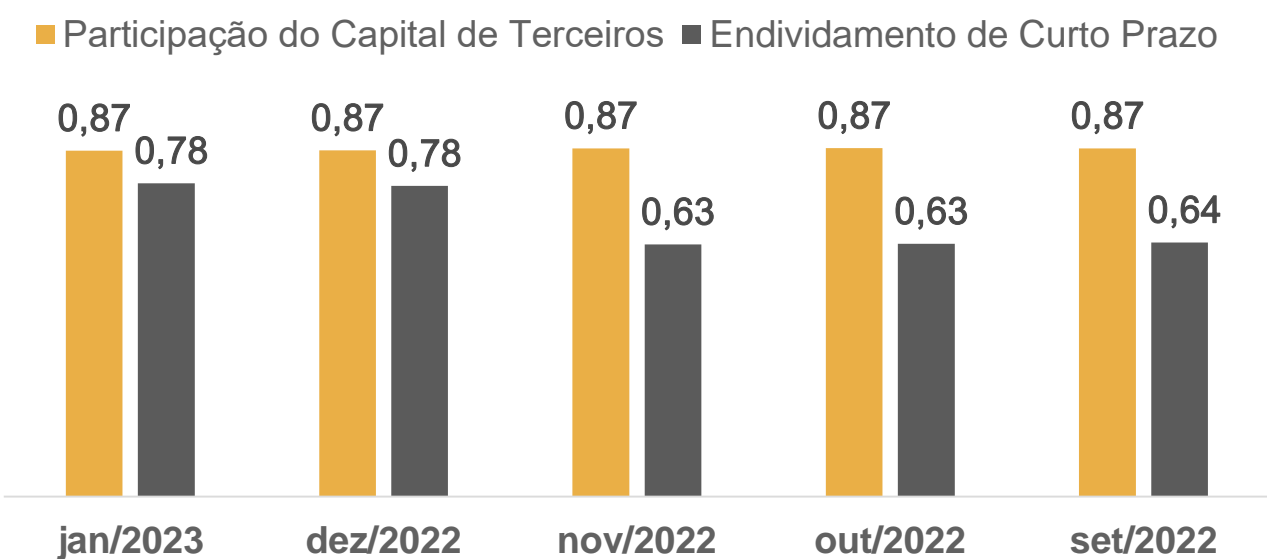
Índices de Liquidez



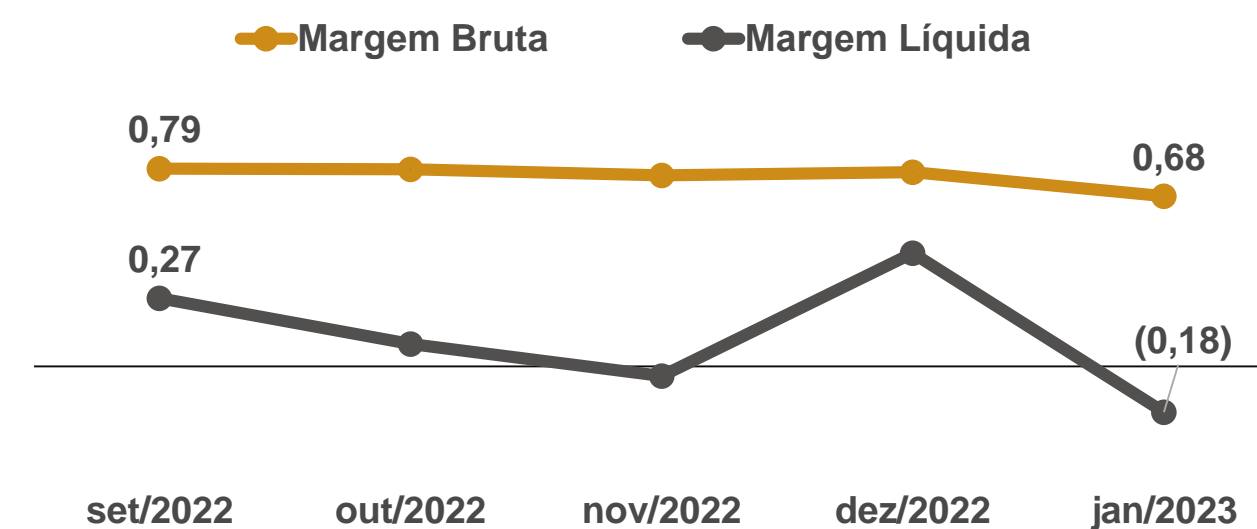
EBITDA



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 compreendido entre **outubro/2022 e janeiro/2023**, 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 da recuperanda para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos,
É o Relatório.

Porto Alegre/RS, 24 de fevereiro de 2023.

VON SALTIEL
ADMINISTRADORA JUDICIAL

AUGUSTO VON SALTIEL
OAB/RS 87.924

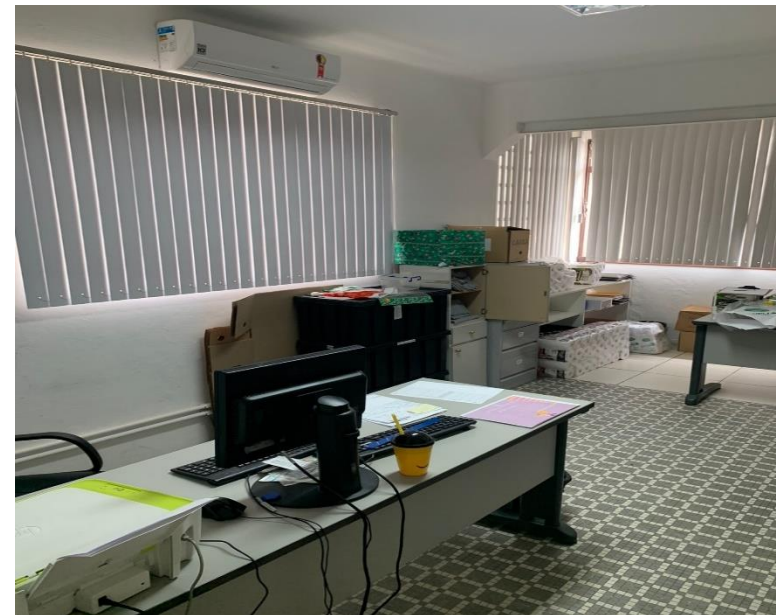
GERMANO VON SALTIEL
OAB/RS 68.999

07. Anexos

Inspeção *in loco* realizada à sede da Recuperanda em 7/2/2023:



01. Operação



02. Área administrativa



03. Área administrativa



04. Área administrativa



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