

14ª Vara Cível - Privativa de Falência e Recuperação
Judicial da Comarca de Aracaju – Estado de Sergipe
Processo nº: 202011402061
NPU: 0047476-63.2020.8.25.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Meses de referência: outubro a dezembro de 2024

Empresa em Recuperação Judicial:
RMN – SANTOS PARTICIPAÇÃO E
ADMINISTRAÇÃO EMPRESARIAL E PATRIMONIAL
LTDA
CNPJ Nº 06.680.042/0001-89

Relatório elaborado por:
JORGE HUSEK ADVOCACIA E CONSULTORIA

JORGE HUSEK Advocacia e Consultoria atua em processos de recuperação judicial e falência como Administrador Judicial, regulados pela Lei nº 11.101/05, nas Varas Especializadas de Falências e Recuperações Judiciais da comarca de Aracaju e em comarcas do interior do estado de Sergipe.

I – ESCLARECIMENTO:



Este Relatório Mensal de Atividades da **RMN – SANTOS FILHAS PARTICIPAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EMPRESARIAL E PATRIMONIAL LTDA**, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Documentação enviada pela Recuperanda ao Administrador Judicial	Visita realizada na Recuperanda

III – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A **Jorge Husek Advocacia e Consultoria**, em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, que prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, nossos canais de comunicação.

E-mail: jlhusek@gmail.com
Telefone: (79) 99911-5060
Site eletrônico: www.jlhusekadvocacia.com.br

SUMÁRIO

- | | |
|-----------|---|
| 1. | Eventos relevantes |
| 2. | Atividades Desenvolvidas pela Administração Judicial, Visitas e Reuniões |
| 3. | Análise do Ativo e Passivo |
| 4. | Análise do Fluxo de Caixa e DRE |
| 5. | Índices Financeiros |
| 6. | Situação Fiscal |
| 7. | Endividamento Total |
| 8. | Informações Complementares |
| 9. | Conclusão |



1. Eventos Relevantes

1.1. Datas Relevantes - Processo de Recuperação Judicial

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	17/11/2020
Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial	-	12/07/2021
Publicação da Decisão que Deferiu o Processamento da RJ	-	13/07/2021
Agravo de Instrumento nº 202100812037 – Decisão - Liminar – Suspensão da Constatação Prévia	-	18/05/2021
Agravo de Instrumento nº 202100824754 – Decisão – Liminar – Suspensão da Recuperação Judicial	-	05/08/2021
Agravo de Instrumento nº 202100824754 – Acórdão - Manter o processamento da Recuperação Judicial	-	16/12/2022
Publicação 1º Edital (Edital nº 6195)	-	23/01/2024
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	-	13/11/2023
Republicação 1º Edital	-	18/10/2024
Prazo para Apresentação de Divergências/Habilitações	-	02/11/2024
Publicação 2º Edital	-	01/08/2025
Prazo Apresentação de Impugnação	11/08/2025	-
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	31/08/2025	-
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	-	-
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	-	-
Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-	-
Início Pagamento Classe I	-	-
Início Pagamento Classe II	-	-
Início Pagamento Classe III	-	-
Início Pagamento Classe IV	-	-

1.2. Cronologia dos Atos Processuais Relevantes

01/09/2024	OFÍCIO – 1ª VARA CÍVEL DE ARACAJU TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SERGIPE - 1ª Vara Cível e Criminal da Barra dos Coqueiros - TELEFONE: 7932263831 - ENDEREÇO: Rodovia Edilson Távora, sn - PROCESSO: 202390000830 - NÚMERO ÚNICO: 0001515-73.2023.8.25.0008 - NATUREZA: Execução de Título Extrajudicial - DOCUMENTO: 202490007696 - PRIORIDADE: Normal - [TM4315, MD205] - EXEQUENTE: CONDOMÍNIO RESIDENCIAL QUINTAS DO LAGO BARRA, - EXECUTADO: RMN - SANTOS PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE EMPRESAS PATRIMONIAL LTDA Prezado(a) Senhor(a), Através do presente, () DETERMINO ou () SOLICITO que seja cumprida a finalidade abaixo transcrita: Finalidade: Venho por meio deste, informar Vossa Excelência, acerca da necessidade de pagamento do crédito extraconcursal ora executado, no valor de - R\$ 31.097,29, referente ao período de 11 /2020 a 02/2023, em favor da parte exequente CONDOMÍNIO RESIDENCIAL QUINTAS DO LAGO BARRA, CNPJ sob o n.º 23.663.043/0001-52. Em caso de resposta ao presente ofício, favor mencionar o número deste processo.
11/09/2024	DECISÃO [...]4. DAS SOLICITAÇÕES DA 1ª VARA CÍVEL E CRIMINAL DA BARRA DOS COQUEIROS (juntadas de 21/06/2024 e 01/09/2024). Oficie-se ao Juízo solicitante informando que inexistem valores disponíveis neste processo; que, em se tratando de crédito extraconcursal, a execução deverá prosseguir, inclusive com realização de penhora; e que, somente após a efetivação da

	penhora, deve haver comunicação a este Juízo para apreciação acerca da essencialidade do bem. 5. NO MAIS, cumpra-se o item "5" da decisão proferida em 17/05/2024, promovendo-se a publicação de novo edital, na forma do art. 52, §1º, da Lei nº 11.101/2005.
24/09/2024	OFÍCIO – 1ª VARA CÍVEL DE ARACAJU TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SERGIPE - 1ª Vara Cível e Criminal da Barra dos Coqueiros - TELEFONE: 7932263831 - ENDEREÇO: Rodovia Edison Távora, sn - PROCESSO: 202390000830 - NÚMERO ÚNICO: 0001515-73.2023.8.25.0008 - NATUREZA: Execução de Título Extrajudicial - DOCUMENTO: 202490007696 - PRIORIDADE: Normal - [TM4315, MD205] - EXEQUENTE: CONDOMÍNIO RESIDENCIAL QUINTAS DO LAGO BARRA, - EXECUTADO: RMN - SANTOS PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE EMPRESAS PATRIMONIAL LTDA Prezado(a) Senhor(a), Através do presente, () DETERMINO ou () SOLICITO que seja cumprida a finalidade abaixo transcrita: Finalidade: Venho por meio deste, informar Vossa Excelência, acerca da necessidade de pagamento do crédito extraconcursal ora executado, no valor de - R\$ 31.097,29, referente ao período de 11 /2020 a 02/2023, em favor da parte exequente CONDOMÍNIO RESIDENCIAL QUINTAS DO LAGO BARRA, CNPJ sob o n.º 23.663.043/0001-52. Em caso de resposta ao presente ofício, favor mencionar o número deste processo.
04/10/2024	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL De todo exposto, manifesta-se esta Administração Judicial, pela não aplicação da consolidação substancial obrigatória, deixando tal deliberação, se assim requererem e/ou entenderem os credores, ao crivo da Assembleia Geral de Credores. Apreveita para informar, também a V Exa., que esta Administração Judicial deixa de indicar neste momento data para realização da Assembleia Geral de Credores, uma vez que, na forma do art. 52, §1º da Lei 11.101/05, pende de republicação o Edital, bem como, após a publicação o recebimento dos pedidos de habilitação/divergência de crédito para consolidação do Quadro Geral de Credores elaborado pela Administração Judicial.
17/10/2024	DECISÃO – QUADRO DE CREDORES Desse modo, ficam advertidos todos os credores, nos termos do inciso dos artigos 52, §1º, e 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, que dispõem do prazo de 15 (quinze) dias, a contar desta publicação, para apresentarem aos Administradores Judiciais, através do endereço eletrônico rj.rmn@gmail.com, suas habilitações ou suas divergências quanto aos créditos relacionados. E para que chegue ao conhecimento de todos e ninguém possa alegar ignorância, expede-se o presente edital, que será afixado e publicado na forma da lei. Dado e passado nesta cidade de Aracaju, capital do Estado de Sergipe, aos 15 (quinze) dias do mês de outubro de 2024. Eu, Daniela Melo Alves, Diretora de Secretaria que o fiz digitar e subscrevo.
18/10/2024	EDITAL DE INTIMAÇÃO QUADRO DE CREDORES [...] Desse modo, ficam advertidos todos os credores, nos termos do inciso dos artigos 52, §1º, e 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, que dispõem do prazo de 15 (quinze) dias, a contar desta publicação, para apresentarem aos Administradores Judiciais, através do endereço eletrônico rj.rmn@gmail.com, suas habilitações ou suas divergências quanto aos créditos relacionados. [...]
08/11/2024	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL – E-MAIL "Alguns causídicos estão enviando pedidos de habilitação/divergência para o endereço eletrônico diverso do informado nos autos da RJ. Assim sendo, reiteiro e ratifico, que no dia 27 de maio de 2024 – 10:18:15 este AJ informou nos autos do processo em epígrafe o novo endereço eletrônico no qual os interessados deveriam encaminhar as comunicações, notificações e intimações ao Administrador Judicial, qual seja: rj.rmnsantos@gmail.com."
02/12/2024	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL – JUNTADA RMA Juntada de RMA referente aos meses de junho a setembro de 2024. {Movimento gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}
17/12/2024	MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL – JUNTADA QGC

	Juntada de Quador Geral de Credores e Análise de habilitações. {Movimento gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}
--	--



2. Atividades Desenvolvidas pela Administração Judicial, Visitas e Reuniões

Desde a nomeação como Administrador Judicial, tem sido realizadas reuniões de trabalho e conferências com os patronos da Recuperanda, bem como solicitados documentos e informações, principalmente de natureza financeira e contábil, muitos dos quais refletem as análises presentes neste relatório.

Informo que foi publicado novo Edital em 18 de outubro de 2024 com a finalidade de proporcionar a todos os credores a possibilidade de habilitar administrativamente seus créditos.

Dando cumprimento ao *múnus*, em 8 de novembro de 2024, este AJ informou nos autos do processo o novo endereço eletrônico no qual os interessados deveriam encaminhar as comunicações, notificações e intimações ao Administrador Judicial, qual seja: rj.rmnsantos@gmail.com, em 2 de dezembro de 2024, foi juntado aos autos o RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES – RMA, em cumprimento ao disposto no art. 22, II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005 e em 17 de dezembro de 2024 foi juntado o Quadro Geral de Credores.

O Administrador Judicial, rotineiramente, vem sendo procurado por interessados no processo  (credores, advogados etc.) para narrar fatos, tirar dúvidas, levantar questões e obter informações.



3. Análise do Ativo e Passivo

Consubstanciado nos demonstrativos encaminhados à administração judicial, bem como os disponibilizados pela Recuperanda, passamos a discriminar a evolução da composição das contas patrimoniais de forma comparativa.

3.1 Ativo (Bens e Direitos)

A seguir, conforme resumo exposto em relatório inicial, dos balanços patrimoniais apresentados à administração judicial de outubro a dezembro de 2024, é possível constatar o que segue:

ATIVO	set-24	out-24	nov-24	dez-24	AV	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.164.775,57	1.147.265,99	1.110.768,77	1.100.968,08	2,60%	-0,88%
VALORES A RECEBER	11.167.143,21	11.167.555,03	11.086.733,66	7.817.659,80	18,50%	-29,49%
ESTOQUES	5.358.360,39	5.358.360,39	5.305.064,79	5.305.064,79	12,55%	0,00%
DESPESAS ANTECIPADAS	61.459,30	40.848,81	21.210,32	1.211,83	0,00%	-94,29%
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	17.751.738,47	17.714.030,22	17.523.777,54	14.224.904,50	33,65%	-18,83%
DIREITO A LONGO PRAZO	24.733.620,28	24.723.620,28	24.713.620,28	27.224.976,46	64,41%	10,16%
IMOBILIZADO	829.566,78	825.586,85	821.653,80	817.732,47	1,93%	-0,48%
ATIVO INTANGIVEL					0,00%	0,00%
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.563.187,06	25.549.207,13	25.535.274,08	28.042.708,93	66,35%	9,82%
TOTAL DO ATIVO	43.314.925,53	43.263.237,35	43.059.051,62	42.267.613,43	100,00%	-1,84%



- ✓ O Ativo Total da Recuperanda apresentou uma redução no período de 1,84%, observando o período de novembro a dezembro. No ativo circulante, as contas que mais influenciam no saldo do Ativo Total, são as contas de “Valores a Receber” e “Despesas Antecipadas” que reduzem em 29,49% e 94,29% respectivamente;
- ✓ No Ativo não circulante, a única conta que apresenta crescimento, sendo o equilíbrio do período, é a conta de “Direito a Longo Prazo” que cresce em 10,16%.

3.2 Passivo (Obrigações + Patrimônio Líquido)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	set-25	out-25	nov-25	dez-25	AV	AH
CONTAS PAGAR	65.918,64	57.678,82	49.439,00	41.199,18	0,10%	-16,67%
FORNECEDORES	37.125,13	41.907,20	46.816,90	42.623,39	0,10%	-8,96%
OBRI GAÇÕES TRABALHISTAS / PATRIMONIAL	27.119,73	21.472,64	19.114,07	18.351,14	0,04%	-3,99%
OBRI GAÇÕES TRIBUTÁRIAS	148.374,55	100.497,44	96.902,38	70.657,12	0,17%	-27,08%
EMPRESTIMOS / FINANCIAMENTO	154.699,33	198.396,23	127.979,39	102.674,55	0,24%	-19,77%
OUTRAS PROVISÕES	-	-	-	-	0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO RECEBIDO CLIENTE	28.948,24	25.948,24	25.948,24	25.948,24	0,06%	0,00%
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	462.185,62	445.900,57	366.199,98	301.453,62	0,71%	-17,68%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.228.470,95	3.228.470,95	3.228.470,95	3.228.470,95	7,64%	0,00%
RESULTADO EXERCÍCIOS FUTUROS	14.234.297,84	14.236.875,21	14.163.447,36	13.454.029,98	31,83%	-5,01%
OUTROS PASSIVOS	17.444.916,57	17.444.916,57	17.444.916,57	17.444.916,57	41,27%	0,00%
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	34.907.685,36	34.910.262,73	34.836.834,88	34.127.417,50	80,74%	-2,04%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.945.054,55	7.907.074,05	7.856.016,76	7.838.742,31	18,55%	-0,22%
CAPITAL SOCIAL	8.253.451,64	8.253.451,64	8.253.451,64	8.253.451,64	19,53%	0,00%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(308.397,09)	(346.377,59)	(397.434,88)	(414.709,33)	-0,98%	4,35%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	43.314.925,53	43.263.237,35	43.059.051,62	42.267.613,43	100,00%	-1,84%



- ✓ Igual ao Ativo, o Passivo da Recuperanda também apresentou uma diminuição de 1,84% observando o período de novembro a dezembro. No curto prazo, as contas de “Contas a Pagar”, “Obrigações Tributárias” e “Empréstimos/Financiamento” são as que maior apontam uma redução em 16,67%, 27,08% e 19,77% respectivamente;
- ✓ No Longo Prazo as contas apresentam estabilidade, com observação a conta de Resultados futuros que reduz sua estimativa em 5,01%;
- ✓ Comparando “Ativo x Passivo x Patrimônio Líquido” é possível verificar que o patrimônio líquido continua negativo, isto se justifica pelos sucessivos prejuízos acumulados nos últimos anos.

3.3 Extratos Bancários

A Recuperanda não apresentou os extratos bancários referentes ao período analisado.

3.4 Situação Trabalhista

EMPRESA	COLABORADORES	CARGO	SAL. CONTRATUAL
RMN	GUILHERME WILTON MENEZES	Orientador de Estacionamento	R\$
RMN	JOANISSON SILVA SANTOS	Orientador de Estacionamento	R\$
RMN	JOSÉ MARQUES DA SILVEIRA	Orientador de Estacionamento	R\$
RMN	VINICIUS DAVID REIS GOMES	Orientador de Estacionamento	R\$
TOTAL DA REMUNERAÇÃO			R\$ 6.348,26



4. Análise do Fluxo de Caixa e DRE

4.1 Fluxo de Caixa

RMN - SANTOS, FILHAS PART. ADM. EMPR. E PATR. LTDA							
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)				set/24	out/24	nov/24	dez/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS							
LUCRO / PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	R\$	(701.624,15)	R\$	(37.980,49)	R\$	563.942,71	R\$ (53.498,31)
(+) DEPRECIACÃO	R\$	3.979,93	R\$	3.979,93	R\$	3.933,05	R\$ 3.921,33
(-) LUCRO NA VENDA DE ATIVO DO IMOBILIZADO	R\$	-	R\$	-			
(+/-) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$	514,33	R\$	-	R\$	(615.000,00)	R\$ 36.223,86
LUCRO AJUSTADO	R\$	(697.129,89)	R\$	(34.000,56)	R\$	(47.124,24)	R\$ (13.353,12)
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM DUPLICATAS A RECEBER	R\$	80.065,28	R\$	11.663,81	R\$	89.674,84	R\$ 722.533,15
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM ADIANTAMENTOS	R\$	2.669,19	R\$	(12.075,63)	R\$	(8.853,47)	R\$ 25.184,53
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM ESTOQUES	R\$	942.421,95	R\$	-	R\$	53.295,60	
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$	20.074,99	R\$	20.610,49	R\$	19.638,49	R\$ 19.998,49
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES	R\$	(7.696,82)	R\$	(3.457,75)	R\$	(3.330,12)	R\$ (12.433,33)
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$	2.046,98	R\$	(5.647,09)	R\$	(2.358,57)	R\$ (762,93)
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$	38.135,42	R\$	(47.877,12)	R\$	(3.595,06)	R\$ (26.245,26)
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM OUTRAS PROVISÕES	R\$	-	R\$	-			
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R\$	400,00	R\$	(3.000,00)			
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM RESULTADOS DE EXERCÍCIOS FUTUROS	R\$	(29.853,73)	R\$	2.577,37	R\$	(73.427,85)	R\$ (709.417,38)
AUMENTO / DIMINUIÇÃO EM OUTROS PASSIVO	R\$	-	R\$	-			
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$	351.133,37	R\$	(71.206,48)	R\$	23.919,62	R\$ 5.504,15
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS							
PAGAMENTO PELA COMPRA DE IMOBILIZADO / INTANGÍVEL							
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS							
ATIVIDADE DE FINANCIAMENTOS							
AUMENTO / DIMINUIÇÃO DE EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$ 10.000,00
AUMENTO / DIMINUIÇÃO DE EMPRÉSTIMOS A PAGAR	R\$	(8.140,00)	R\$	43.696,90	R\$	(70.416,84)	R\$ (25.304,84)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	R\$	1.860,00	R\$	53.696,90	R\$	(60.416,84)	R\$ (15.304,84)
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$	352.993,37	R\$	(17.509,58)	R\$	(36.497,22)	R\$ (9.800,69)
SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO ANTERIOR	R\$	811.782,20	R\$	1.164.775,57	R\$	1.147.265,99	R\$ 1.110.768,77
SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO ATUAL	R\$	1.164.775,57	R\$	1.147.265,99	R\$	1.110.768,77	R\$ 1.100.968,08

- ✓ A conta "Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais finalizou em R\$ 5.504,15;
- ✓ O "Caixa Líquido" consumido pelas atividades de financiamento finalizou em saldo negativo de R\$ 15.304,84;
- ✓ A "Diminuição de Caixa e Equivalente de Caixa no Período" foi de R\$ 9.800,96.



A seguir, foram analisados os documentos encaminhados pela Recuperanda à Administração Judicial relativos as demonstrações de resultado do exercício de outubro a dezembro de 2024.

4.2 DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	set-24	out-24	nov-24	dez-24	AV	AH
RECEITA OPERACIONAL	568.494,91	137.608,20	852.462,61	200.045,68	100,00%	-76,53%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	568.494,91	137.608,20	852.462,61	200.045,68	100,00%	-76,53%
DEDUÇÕES DE RECEITA					0,00%	0,00%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	568.494,91	137.608,20	852.462,61	200.045,68	100,00%	-76,53%
CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	(1.033.256,85)	(22.105,72)	(88.931,75)	(24.939,37)	-12,47%	-71,96%
LUCRO BRUTO	(464.761,94)	115.502,48	763.530,86	175.106,31	87,53%	-77,07%
DESPESAS COM VENDAS					0,00%	0,00%
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(155.301,76)	(160.840,92)	(211.515,80)	(161.354,09)	-80,66%	-23,72%
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES					0,00%	0,00%
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS					0,00%	0,00%
RESULTADO NA ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS					0,00%	0,00%
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL					0,00%	0,00%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	(620.063,70)	(45.338,44)	552.015,06	13.752,22	6,87%	-97,51%
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					0,00%	0,00%
LUCRO / PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO RES. FINANCEIRO	(620.063,70)	(45.338,44)	552.015,06	13.752,22	6,87%	-97,51%
RECEITAS FINANCEIRAS	16.399,56	20.700,81	28.334,74	17.933,45	8,96%	-36,71%
DESPESAS FINANCEIRAS	(11.681,80)	(13.342,86)	(16.407,09)	(12.158,09)	-6,08%	-25,90%
RESULTADO FINANCEIRO					0,00%	0,00%
LUCRO / PREJUÍZO ANTES DO IR /CSLL	(615.345,94)	(37.980,49)	563.942,71	19.527,58	9,76%	-96,54%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(86.278,22)			(73.025,89)	-36,50%	0,00%
LUCRO / PREJUÍZO DO EXERCÍCIO ANTES DA PART. MINORITÁRIA	(701.624,16)	(37.980,49)	563.942,71	(53.498,31)	-26,74%	-109,49%
PARTICIPAÇÃO DOS MINORITÁRIOS NO RESULTADO					0,00%	0,00%
LUCRO / PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(701.624,16)	(37.980,49)	563.942,71	(53.498,31)	-26,74%	-109,49%

- ✓ O Resultado Não Operacional ainda aponta um lucro, porém a redução em relação ao período anterior é de quase 100%;
- ✓ A conta de “Lucro/Prejuízo do Exercício” vinha apresentando um saldo de prejuízo ao longo dos meses, em Novembro a recuperanda tem um cenário de lucro, porém em Dezembro a situação volta a sua realidade.





5. Índices Financeiros

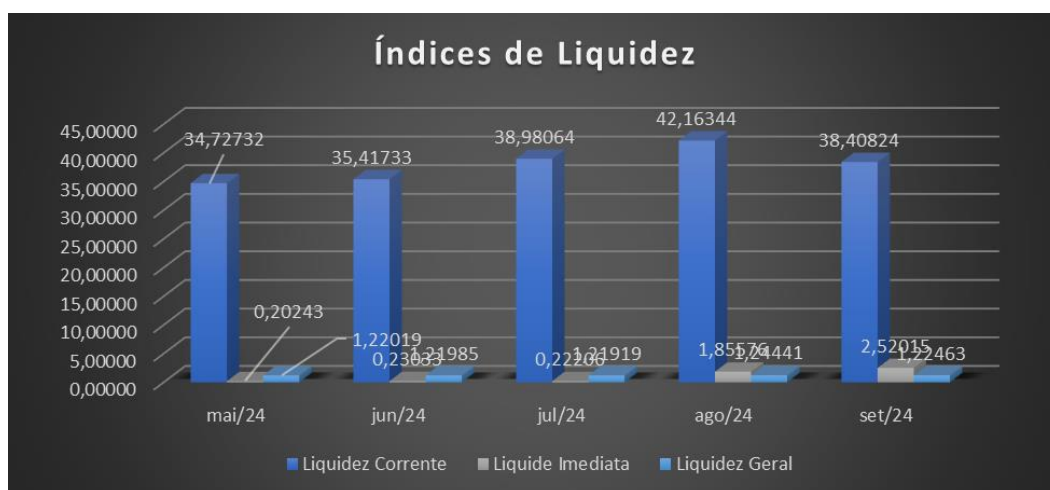


A seguir, resumos expostos em relatório apresentadas na exordial, do período questionamentos pendentes de retorno

5.1 Índices de Liquidez

ÍNDICES DE LÍQUIDEZ	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Liquidez Corrente	38,40824	39,72641	47,85303	47,18771
Liquidez Imediata	2,52015	2,57292	3,03323	3,65220
Liquidez Geral	1,22463	1,22364	1,22316	1,22768

- ✓ Observando o gráfico abaixo com informações sobre os Índices de Liquidez, observa-se que a Recuperanda apresenta apenas no índice de Liquidez Corrente um percentual superior ou igual a 1, portanto, fica entendido que a empresa possui capacidade de honrar com suas dívidas apenas na análise corrente.



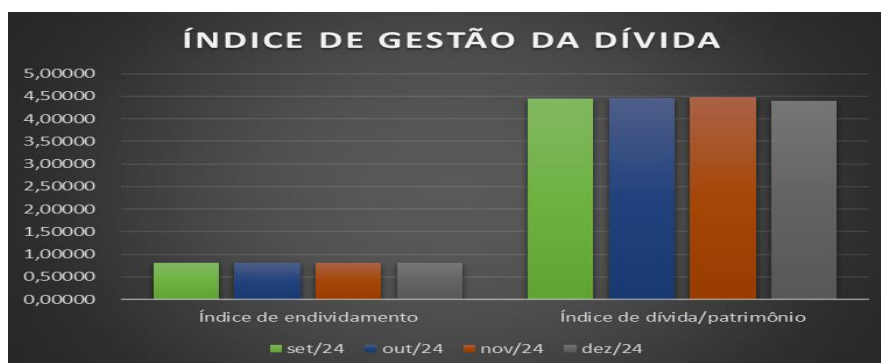
5.2 Índices de Gestão do Ativo

ÍNDICES DE GESTÃO DO ATIVO	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Índice de Giro de Ativos fixos/Imobilizados	0,68529	0,16668	1,03750	0,24463
Índice de giro total de ativos	0,01312	0,00318	0,01980	0,00473

5.3 Índices de Gestão da Dívida

ÍNDICE DE GESTÃO DE DÍVIDA	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Índice de endividamento	0,81657	0,81723	0,81755	0,81454
Índice de dívida/patrimônio	4,45181	4,47146	4,48103	4,39214

- ✓ Observando o gráfico abaixo com informações sobre os Índices de Gestão da Dívida, observa-se que a Recuperanda apresenta apenas no índice de dívida/ patrimônio um percentual, superior ou igual a 1, sendo a única vertente a possibilidade de gerir a dívida.



5.4 Índices de Lucratividade e Rentabilidade

ÍNDICE DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Margem de lucro líquido	-1,23418	-0,27600	0,66155	-0,26743
Margem de Lucro Operacional	-1,09071	-0,32947	0,64755	0,06875
Margem de lucro bruto	0,74954	-2,54756	1,38317	12,73295
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,01432	-0,00105	0,01282	0,00033
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,01620	-0,00088	0,01310	-0,00127
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,08831	-0,00480	0,07178	-0,00682
Grau de Alavancagem Financeira	5,45181	5,47146	5,48103	5,39214

- ✓ Observando o gráfico abaixo com informações sobre os Índices de Lucratividade e Rentabilidade, observa-se que a Recuperanda apresenta apenas na Margem de Lucro Bruto e Alavancagem Financeira Corrente um percentual, superior ou igual a 1, portanto, fica entendido que a empresa possui capacidade de honrar com suas dívidas apenas na análise corrente.



Glossário dos Índices Financeiros

- ✓ **Liquidez Corrente** - Como podemos notar através da fórmula, seu cálculo é feito a partir dos direitos de curto prazo da empresa, como caixa, estoques, contas a receber e as dívidas de curto prazo, como empréstimos e financiamentos. Se o resultado do índice de liquidez corrente for > 1 , significa que a empresa possui meios de honrar com suas obrigações de curto prazo, demonstrando uma folga no disponível. Se o resultado for $= 1$, significa que os direitos e obrigações de curto prazo são iguais. Já se o resultado for < 1 , a empresa poderá apresentar problemas, pois suas disponibilidades são insuficientes para honrar com suas obrigações de curto prazo.
- ✓ **Liquidez Imediata** - Como podemos notar através da fórmula, seu cálculo é feito a partir dos direitos de curto prazo da empresa, como caixa, estoques, contas a receber e as dívidas de curto prazo, como empréstimos e financiamentos. Se o resultado do índice de liquidez corrente for > 1 , significa que a empresa possui meios de honrar com suas obrigações de curto prazo, demonstrando uma folga no disponível. Se o resultado for $= 1$, significa que os direitos e obrigações de curto prazo

são iguais. Já se o resultado for < 1 , a empresa poderá apresentar problemas, pois suas disponibilidades são insuficientes para honrar com suas obrigações de curto prazo.

- ✓ **Liquidez Geral** - Ele indica que a cada R\$ 1 que a empresa tem de dívida, o quanto ela possui de direitos e haveres no ativo circulante e no realizável a longo prazo.
- ✓ **Índice de giro de ativos fixos/imobilizado** - O índice de giro do ativo imobilizado indica quanto à empresa vendeu para cada R\$ 1,00 de investimento total. Quanto maior seu valor, melhor, pois indica que a empresa é eficiente em usar seus ativos permanentes para gerar receita.
- ✓ **Índice de giro total de ativos** - Quanto maior for esse índice, melhor, pois indicará que a empresa utiliza bem o total de seus ativos, trazendo maior retorno sobre o capital investido. Em outras palavras, se a empresa apresentar um índice alto, ou maior do que a média do setor, significará que ela gerou um volume suficiente de negócios, dado seu investimento total em ativos. Este é um índice muito importante, uma vez que indica se as operações, e consequentemente as receitas, foram ou não financeiramente eficientes. Caso a companhia apresente um índice baixo, ela terá que aumentar suas vendas e vender alguns ativos.
- ✓ **Índice de endividamento** - O resultado da conta acima indicará quantos % de capital de terceiros a empresa possui. Quanto maior seu valor, maior a participação de capital de terceiros no financiamento das operações corporativas. Logo, os credores preferem índices de endividamento baixos, pois quanto menor for, maior será a proteção contra prejuízos em caso de falência da companhia.
- ✓ **Índice de dívida/patrimônio** - Quanto maior o índice, pior. Quanto mais alto ele for, maior será a participação de capital de terceiros na empresa, e, consequentemente, maior será a dívida da empresa.
- ✓ **Margem de lucro líquido** - A margem de lucro líquido indica o percentual de ganho da companhia sobre suas vendas, após a dedução de todas as despesas, inclusive despesas com juros e imposto de renda. Por exemplo, a margem de lucro líquido de uma empresa pode ser de 9%. Mas para sabermos se essa margem está boa ou não, temos que comparar com outras empresas do mesmo ramo. Se esse valor for maior, temos uma empresa com vantagem competitiva perante seus concorrentes. Entretanto, se estiver abaixo, a empresa pode estar operando com ineficiência ou ter altas despesas com juros.
- ✓ **Margem de lucro operacional** - Esse índice demonstra o ganho da empresa com suas operações, desconsiderando as despesas financeiras e impostos, sendo possível identificar se o problema da margem líquida está realmente ou não nas operações da companhia.
- ✓ **Margem de lucro bruto** - A margem de lucro bruto indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas.
- ✓ **Índice de receita operacional/total de ativos** - A margem de lucro bruto indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas.
- ✓ **Retorno sobre ativo total (ROA)** - Quanto maior for o rendimento da empresa sobre o total dos ativos, melhor, e quanto mais capitalizada a empresa for, menor será o ROA. Se uma empresa apresentar um baixo índice de retorno sobre o ativo total, sua capacidade de geração de receita operacional será insuficiente, ou ela está pagando altas despesas com juros. Para uma melhor interpretação do ROA, será necessário comparar com períodos passados, a fim de ver a evolução da empresa ao longo do tempo. Além disso, comparar o ROA com outras empresas do setor é fundamental a fim de descobrir se essa empresa apresenta uma vantagem competitiva perante seus concorrentes.
- ✓ **Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)** - O ROE também é considerado um índice muito importante, pois ele mede a capacidade de uma empresa de agregar valor a ela mesma utilizando

recursos próprios, fazendo com que ela cresça usando somente aquilo que ela já tem. Assim como o ROA, é importante verificar a evolução do índice ao longo do tempo, além de comparar com o índice de outras empresas.

- ✓ **Grau de alavancagem financeira** - Se o resultado for igual a 1, a alavancagem será zero, isto é, não há capital de terceiros na companhia, indicando um risco financeiro baixo. Se o resultado for maior do que 1, a alavancagem financeira será considerada boa, pois o retorno do ativo total será maior do que a remuneração paga ao capital de terceiros. Se o resultado for menor do que 1, a situação da empresa poderá ser ruim, indicando riscos financeiros e muita participação de capital de terceiros na companhia.

Davi Nascimento Aragão
Contador Auxiliar do Administrador Judicial
CRC/SE 06583/O-45



6. Situação Fiscal

A Recuperanda encaminhou à Administração Judicial os relatórios e/ou extratos de débitos fiscais que demonstram sua situação fiscal perante a Fazenda Nacional, Estadual e Municipal.

6.1 Fazenda Nacional



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL
INFORMAÇÕES DE APOIO PARA EMISSÃO DE CERTIDÃO

Por meio do e-CAC - CPF do certificado: 831.128.125-49

10/06/2024 11:58:10

Página: 1 / 1

CNPJ: 06.860.042 - RMN - SANTOS, FILHAS PARTICIPACAO E ADMINISTRACAO EMPRESARIAL E PATRIMONIAL LTDA

Dados Cadastrais da Matriz

CNPJ: 06.860.042/0001-89

UA de Domicílio: DRF ARACAJU-SE

Endereço: AV RIO BRANCO, 324

Bairro: CENTRO

Responsável: 838.898.845-04 - RAIRA SANTOS CORDOVA

Situação: ATIVA

Natureza Jurídica: 206-2 - SOCIEDADE EMPRESARIAL LIMITADA

CNAE: 6462-0/00 - Holdings de instituições não-financeiras

Porte da Empresa: DEMAIS

CEP: 49010-030

Município: ARACAJU

Código da UA: 05.201.00

UF: SE

Data de Abertura: 13/07/2004

Sócios e Administradores

CPF/CNPJ	Nome	Qualificação	Situação Cadastral	Cap. Social	Cap. Votante
08.725.257/0001-12	RFS HOLDING S A	SOCIO	ATIVA	77,29%	
838.899.065-91	MAIRA SANTOS STIPHOUT	CPF Representante Legal: 838.898.845-04	REGULAR	Qualif. Resp.: ADMINISTRADOR	
838.898.845-04	RAIRA SANTOS CORDOVA	SOCIO ADMINISTRADOR	REGULAR	7,42%	
838.898.925-15	NAIARA FREITAS SANTOS CARDOSO DORIA	SOCIO	REGULAR	7,87%	
				7,42%	

Certidão Emitida

CNPJ: 06.860.042/0001-89

Certidão Negativa: FC5D.EF61.FBE0.0ECC

Emissão: 17/05/2024

Data de Validade: 13/11/2024

Diagnóstico Fiscal na Receita Federal e Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

Não foram detectadas pendências/exigibilidades suspensas nos controles da Receita Federal e da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional.

Final do Relatório

6.2 Fazenda Estadual

DÉBITOS DO CONTRIBUINTE										
CONTRIBUINTE										
Pessoa: 06.860.042/0001-89 - RMN -SANTOS, FILHAS PART. E ADM.EMPRESARIAL E PATRIMONIAL LTDA										
Total Geral sem Redução: 28.087,17										Total Geral com Redução
PARCELAMENTOS										
PROTOCOLO	DECRETO	DATA PEDIDO	DATA BLOQUEIO	DATA QUITAÇÃO	PARCELAS	PAGAS	SALDO PARCEL.	ATRASO	DATA CANCELAM	
Nenhum item encontrado.										
PROCESSOS ORIUNDOS DE DESMEMBRAMENTO - AGUARDANDO CONFIRMAÇÃO										
Nº	Nº ORIGEM	FASE / CONDIÇÃO / MOTIVO / DETALHE				SEM REDUÇÃO		COM REDUÇÃO		
Nenhum item encontrado.										
PROCESSOS										
*	Nº	Fase / Condição / Motivo / Detalhe				Sem Redução		Com Redução		Obs
☐	2019160552	DEFESA / AGUARDANDO JULGAMENTO / DISTRIBUIR PROCESSO / JULGAMENTO SINGULAR				11.333,08		9.239,47		Sem obs
☐	2019225358	DEFESA / AGUARDANDO JULGAMENTO / DISTRIBUIR PROCESSO / JULGAMENTO SINGULAR				9.915,73		8.012,54		Sem obs
☐	2023045712	DEFESA / AGUARDANDO JULGAMENTO / DISTRIBUIR PROCESSO / JULGAMENTO SINGULAR				6.838,36		4.786,85		Sem obs
CRÉDITOS NÃO TRIBUTÁRIOS - PARCELAMENTO SERÁ EFETUADO NO ÓRGÃO DE ORIGEM										
CDA	SITUAÇÃO				VALOR DO PROCESSO					
Nenhum item encontrado.										

6.3 Fazenda Municipal

		Prefeitura Municipal de Aracaju STM - Sistema de Tributação Municipal	
		Histórico Fiscal do Contribuinte	
C.C.M.: 069825-7 C.N.P.J/Cpf: 06.860.042/0001-89 Data da Abertura: 18/08/2004 Status da Empresa: Aberto Razão Social: RMN - SANTOS, FILHAS PARTICIPAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EMPRESARIAL E PATRIMONIAL LTDA Nome Fantasia: RMN EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES Inscrição Cadastral: 01-01-052-0160-00-001			
Observações Fiscais:			
Situac Contribuinte: 3 - Iss Homologado		Código de Cobrança: 1 - Normal	
Taxa Lic Funcionamento: 2 - SIM		TLF Horário especial: 1 - NÃO	
P.P: 2 - LANCAR P.P		Taxa de Publicidade: 1 - NÃO	
Tipo de Alvara:			
Sócio(s)			
1	Nome: RAIIRA SANTOS CORDOVA		
2	Nome: MAIRA SANTOS STIPHOUT		
3	Nome: RFS HOLDING S.A		
4	Nome: NAIARA FREITAS SANTOS		
Contador(es)			
1	Nome: CONSTAR CONS E AUDITORIA LTDA EPP		
Atividade(s)			
1	Código da Atividade editada: 6482-0/00	Data de Início: 18/08/2004	Data de Encerramento: Em atividade
Descrição complementar: Holdings de instituições não-financeiras			
Serviço(s)			
1	Serviço: 1101	Data início: 18/08/2004	Data de encerramento: Em atividade
Descrição: Guarda e estacionamento de veículos terrestres automotores, de aeronaves e de embarcações.			
Período a ser Fiscalizado: 01/2019 a 06/2024 - Última Fiscalização: 08/2010			
Débitos no período a ser fiscalizado			
<u>Tipo da Dívida</u>	<u>Ano Base/Ex.Fiscal</u>	<u>Sigla</u>	<u>Valor Atualizado</u> <u>Observação</u>
***** Nada a imprimir *****			
Histórico dos Autos de Infração			
<u>Núm.Auto/Ano</u>	<u>Lei</u>	<u>TipoAuto</u>	<u>Situação do Auto</u> <u>Situação Débito</u> <u>Data</u>
181676/2009	1547	18	01/07/2009 Auto em Finanças Quitado 10/08/2009
181678/2009	1547	19	01/07/2009 Auto em Finanças Quitado 10/08/2009
Histórico dos Parcelamentos			
<u>Processo de Parcelto/Ano</u>	<u>Parcelas Pagas / Lançadas</u>	<u>Situação</u>	
***** Nada a imprimir *****			
Processo na Procuradoria			
<u>Processo de Parcelto/Ano</u>	<u>Parcelas Pagas / Lançadas</u>	<u>Situação</u>	
***** Nada a imprimir *****			

6.4 Recolhimento de Tributos

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.



7. Endividamento Total

Endividamento Total -Créditos Submetidos				
Classe	Valor	%	Qtd	%
I - Trabalhista	R\$ 9.166.593,19	7,14	552	27,46%
III - Quirografária	R\$ 117.911.120,15	91,87	1388	69,05%
IV - ME/EPP	R\$ 1.276.682,81	0,99	70	3,49%
Total	R\$ 128.354.396,15	100%	2010	100%



8. Informações Complementares



A Jorge Husek Advocacia e Consultoria destaca que foram apresentados todos os documentos solicitados.

8.1 Documentos Encaminhados / Pendentes – 2024

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - Ciave Alimentos Ltda	jul/24	ago/24	set/24
Balanco Patrimonial	✓	✓	✓
Demonstrações de Resultado	✓	✓	✓
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	✓	✓	✓
Demonstração de Fluxos de Caixa	✓	✓	✓
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)			
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)			
Relatório Analítico do Imobilizado	✓	✓	✓
Relatório Analítico dos Investimentos	✓	✓	✓
Land Bank e Unidades em Estoque	✓	✓	✓
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	✓	✓	✓
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda) – Não houve emissão			
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	✓	✓	✓
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)			
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)			



9. Conclusão



O presente Relatório Mensal de Atividades contempla as atividades realizadas pela Administração Judicial no período de outubro a dezembro de 2024. O Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.

Neste momento cabe ao Administrador Judicial tão somente informar ao Juízo sobre a situação econômico-financeira da Recuperanda, o que faz baseado no balancete contábil anexado ao presente, bem como declinar os atos mais relevantes que vêm sendo praticados pelo AJ e pela Empresa, visando dar solução a crise financeira.

Para que todos possam ter uma melhor compreensão da situação da Recuperanda segue abaixo os índices de rentabilidade e lucratividade no período:

ÍNDICE DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Margem de lucro líquido	-1,23418	-0,27600	0,66155	-0,26743
Margem de Lucro Operacional	-1,09071	-0,32947	0,64755	0,06875
Margem de lucro bruto	0,74954	-2,54756	1,38317	12,73295
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,01432	-0,00105	0,01282	0,00033
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,01620	-0,00088	0,01310	-0,00127
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,08831	-0,00480	0,07178	-0,00682
Grau de Alavancagem Financeira	5,45181	5,47146	5,48103	5,39214

JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI
OAB/SE 7918
Administrador Judicial

Jorge Husek Advocacia e Consultoria
Aracaju-SE | Rua São Judas Tadeu, 285, Bairro Pereira Lobo, CEP 49050-710
Contato | jlhusek@gmail.com