

**MATUCH DE CARVALHO**

Advogados Associados

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

2º Trimestre – 2022

**GRUPO SCENARIUM**

**Processo nº 0097315-88.2021.8.19.0001**

# MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR JUIZ DE DIREITO DA 3ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DA CAPITAL DO RIO DE JANEIRO**

**Processo nº 0097315-88.2021.8.19.0001**

**MATUCH DE CARVALHO ADVOGADOS ASSOCIADOS**, representado pelo sócio **JULIO MATUCH DE CARVALHO**, advogado, inscrito na OAB/RJ sob o nº 98.885, Administrador Judicial do **GRUPO SCENARIUM**, vem a Vossa Excelência, nos autos da presente **Recuperação Judicial**, em atendimento ao disposto no artigo 22, II, c da Lei 11.101/2005, apresentar o **RELATÓRIO DE ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS**, referente ao 2º Trimestre de 2022, na forma que segue.

De início, cumpre informar que esta Administração Judicial, **MATUCH DE CARVALHO ADVOGADOS ASSOCIADOS**, nomeada no processo de Recuperação Judicial da empresa **GRUPO SCENARIUM**, contratou a K2 Consultoria Econômica (“K2 Consultoria”) para a prestação de serviços de consultoria econômica a este auxiliar do juízo. Assim é que vêm a Vossa Excelência, respeitosamente, apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda.

As informações apresentadas neste relatório foram fornecidas pela administração da Recuperanda. Ressaltamos que este auxiliar não é o responsável pela elaboração dos números contábeis da empresa e não realizou trabalho de auditoria independente. Entretanto, de acordo com o artigo 22 da Lei 11.101/2005, este Administrador Judicial realiza visitas periódicas nos estabelecimentos relacionados à Recuperanda, solicitando documentos, informações e esclarecimentos relevantes em busca de acurácia nos números apresentados.

<b>HISTÓRICO</b>	<b>6</b>
<b>ORGANOGRAMA</b>	<b>11</b>
<b>CREDORES</b>	<b>12</b>
<b>SITUAÇÃO FISCAL – RIO SCENARIUM</b>	<b>13</b>
<b>SITUAÇÃO FISCAL – SANTO SCENARIUM</b>	<b>15</b>
<b>SITUAÇÃO FISCAL – MANGUE SECO</b>	<b>17</b>
<b>SITUAÇÃO FISCAL – RSI</b>	<b>19</b>
<b>FUNCIONÁRIOS</b>	<b>21</b>
<b>GLOSSÁRIO</b>	<b>22</b>
<b>DESTAQUES</b>	<b>23</b>
<b>INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E ÍNDICES ANALÍTICOS – GRUPO SCENARIUM</b>	<b>24</b>
<b>INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E ÍNDICES ANALÍTICOS – RIO SCENARIUM</b>	<b>25</b>

# ÍNDICE



<b>INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E ÍNDICES ANALÍTICOS – SANTO SCENARIUM</b>	<b>36</b>
<b>INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E ÍNDICES ANALÍTICOS – MANGUE SECO</b>	<b>47</b>
<b>INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E ÍNDICES ANALÍTICOS – RSI</b>	<b>58</b>
<b>COMENTÁRIOS</b>	<b>69</b>
<b>QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO</b>	<b>73</b>

O Grupo Scenarium, fundado pelos sócios Plínio Fróes e Nelson Torzecki, abrange quatro principais empreendimentos: (1) RS EVENTOS E GASTRONOMIA LTDA, (2) CENARIO ANTIQUE CENTER ANTIQUARIOS LTDA, (3) BAR E RESTAURANTE MANGUE SECO LTDA e (4) RSI EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA, todos instalados em casarões antigos no coração do Centro Histórico do Rio Antigo: o Quarteirão Cultural da Rua do Lavradio.

- **RIO SCENARIUM (1):** o Rio Scenarium é uma casa de show que funciona em três andares de quatro casarões do século XIX interligados, e é conhecido mundialmente por sua original decoração, composta por rico acervo de antiguidades, ambientando bar e restaurante, ao som de uma vasta programação musical que valoriza principalmente a música brasileira, com cerca de 100 shows mensais, em dois palcos simultâneos. O jornal londrino The Guardian, considerado o mais importante da Grã Bretanha e eleito o melhor no British Press Awards no ano de 2006, incluiu o Rio Scenarium na lista dos 10 melhores bares do mundo neste ano.
- **SANTO SCENARIUM (2):** o Bar e Restaurante Santo Scenarium funciona no casarão de dois andares, um antigo depósito de ferro velho totalmente restaurado pelo grupo, na Rua do Lavradio, 36. Atualmente, a casa é decorada com um acervo de arte sacra que chama a atenção com sua coleção de oratórios dos sec. XVIII, XIX e início do sec. XX e outras relíquias.

- **MANGUE SECO (3):** este Restaurante, hoje, ocupa dois casarões do fim do século XIX, totalmente reformados, localizado na Rua do Lavradio 23 e 25, com decoração rústica onde se destaca uma rara coleção de gamelas dos sec. XIX e início do sec. XX. Além do restaurante, o local abriga uma cachaçaria completa, com mais de 100 rótulos de vários estados brasileiros. Há anos a casa movimentava a economia da Lapa, tornando-se referência pela sua arquitetura e culinária de excelência e, à noite, oferece música ao vivo com cantores de Samba, Chorinho e MPB.
- **RSI – RIO SCENARIUM IMOBILIÁRIA (4):** a R.S.I – Rio Scenarium Imobiliária Ltda foi fundada em 2010 para administrar a maioria dos bens imóveis dos sócios do Grupo Scenarium, Plínio Fróes e Nelson Torzecki, e está sediada na Rua do Lavradio, 24, Centro, Rio de Janeiro.

O Grupo cresceu e permaneceu saudável durante décadas, dilatando a economia como um todo, pois tornou-se ponto comercial turístico consolidado, entretanto, apesar de todo esmero na prestação dos serviços e boa administração, o grupo foi alvo de fatores externos que hoje dificultam a atividade empresarial, razões estas que mostramos a seguir:

Em primeira análise, com o fito de delinear uma linha do tempo que impactou na crise atual do Grupo, inicia-se com o retrato da economia nacional em 2015, ano que foi dominado por números negativos na grande maioria dos indicadores. Passou a ser comum cada nova divulgação de queda, perda, retração ou expectativa vir acompanhada também da informação de que se tratava do pior resultado em alguma quantidade de anos ou desde alguma data longínqua.

Além de todo cenário nacional desfavorável, houve o “abandono do centro histórico” desde idos de 2017, sofrendo um efeito dominó diretamente atrelado à crise econômica supra. Destacam-se alguns fatores que levaram a este cenário, tais como o grande índice de desemprego que assolou de forma mais nefasta o Estado do Rio de Janeiro.

Conforme pode se extrair dos dados do Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – Caged e a Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios (PNAD) divulgada pelo IBGE, o Rio de Janeiro foi um dos estados mais afetados pelo desemprego. De acordo com o resultado do levantamento, o desemprego subiu 157%, aumentando de 494 mil para 1,2 milhão de desempregados em 2017. Ainda coligado a esse aspecto, tivemos à época irregularidade no pagamento dos funcionários públicos, na medida em que além da alta taxa de desemprego, até aqueles que mantinham vínculo com o Estado passaram sem os ganhos devidos.

Outro ponto que corroborou com o abandono do centro histórico, principalmente naquela época, foi o alarmante crescimento dos índices de violência.

Assim, não causa espanto o afastamento das pessoas nos gastos considerados de segunda ordem, o que veio acompanhado de um aumento no índice de inadimplência. Tal situação, por óbvio, impactou o setor gastronômico, intrinsecamente ligado ao orçamento que famílias destinavam ao lazer, por exemplo.

Por fim, houve a exposição do Grupo aos efeitos causados pela pandemia do COVID-19, que levou ao caos não só o Estado do Rio de Janeiro, mas todo o comércio mundial. O impacto de todo esse cenário na economia foi direto e imediato. A impossibilidade de circulação de pessoas, o fechamento do comércio e o aumento do desemprego, geraram efeito catastrófico no PIB.

Nesse contexto, é evidente que um dos segmentos mais afetados pelo coronavírus certamente foi o de bares e restaurantes. Isso se deve ao caráter do serviço, que reúne muitos grupos de pessoas em espaços restritos. Além disso, os governos não consideraram esse um setor essencial, o que fez com que o governo, na tentativa de minimizar a propagação do vírus, estabelecesse uma série de medidas restritivas.

Dentre as restrições estipuladas pelos governos esteve a limitação de circulação de pessoas e restrição ao contato social, bem como o funcionamento de bares, restaurantes e lanchonetes com apenas 30% de sua capacidade total, o que gerou uma redução de faturamento e, conseqüentemente, do poder de honrar com os pagamentos regulares.

Conforme noticiado pela Associação Brasileira de Bares e Restaurantes (Abrasel), o impacto econômico do fechamento de bares e restaurantes é gigantesco. Somente na cidade de São Paulo mais de 40% desses estabelecimentos foram sujeitos a quebrar caso medidas para ajudar o setor não fossem tomadas.

Esse cenário aponta para uma drástica — jamais ocorrida em tão curto espaço de tempo — redução do poder de compra da população e diminuição da oferta de crédito e de investimentos, o que deixou os sócios sem quaisquer outros meios de soerguimento.

Esse quadro, somado à grave crise que já vinha enfrentando, não deixou ao GRUPO SCENARIUM outra alternativa, senão formular um pedido de Recuperação Judicial, como medida para a manutenção de sua atividade econômica.

# ORGANOGRAMA

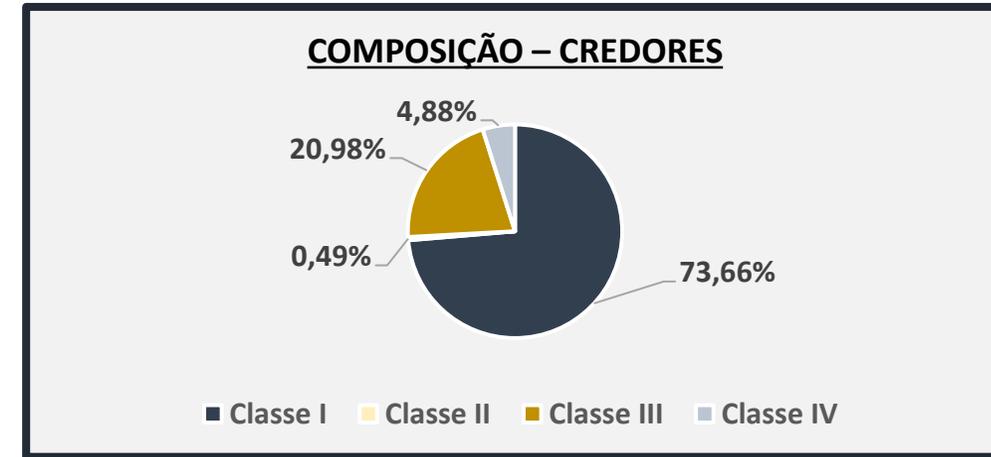
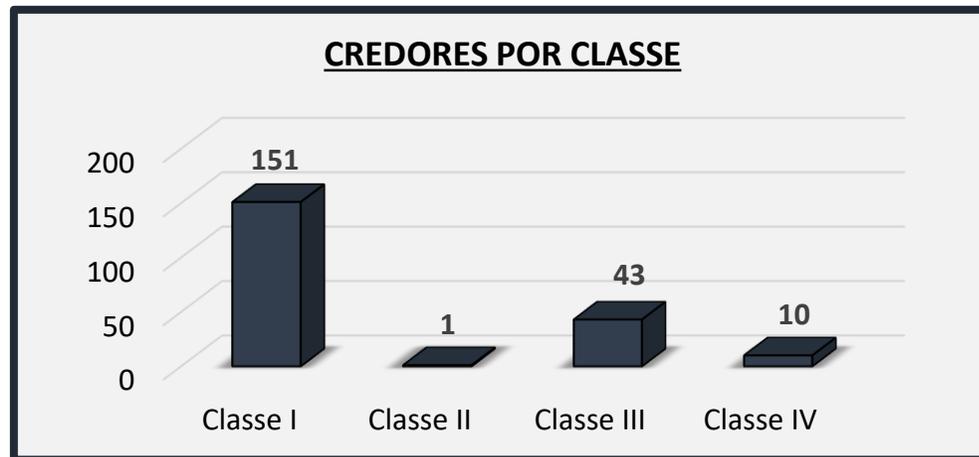
A estrutura organizacional do Grupo Scenarium, atualmente, é delineada da seguinte forma:



OBS: A empresa “Galeria Scenarium” não está presente na Recuperação Judicial, sendo exibida nesse organograma apenas com o fim de ilustrar a estrutura organizacional das empresas do grupo.

# CREDORES

A seguir, apresenta-se um quadro-resumo contendo o número de credores e seus créditos. É importante ressaltar que o quadro foi produzido a partir da Lista de Credores apresentada pelo Administrador Judicial.



CLASSE	CREDORES	Nº DE CREDORES	VALOR R\$
Classe I	TRABALHISTAS	151	R\$ 847.185,08
Classe II	GARANTIA REAL	1	R\$ 3.545.165,49
Classe III	QUIROGRÁFIOS	43	R\$ 13.325.819,01
Classe IV	ME & EPP	10	R\$ 160.535,62
<b>TOTAL</b>		<b>205</b>	<b>R\$ 17.878.705,20</b>

# SITUAÇÃO FISCAL

## RIO SCENARIUM (1/2)



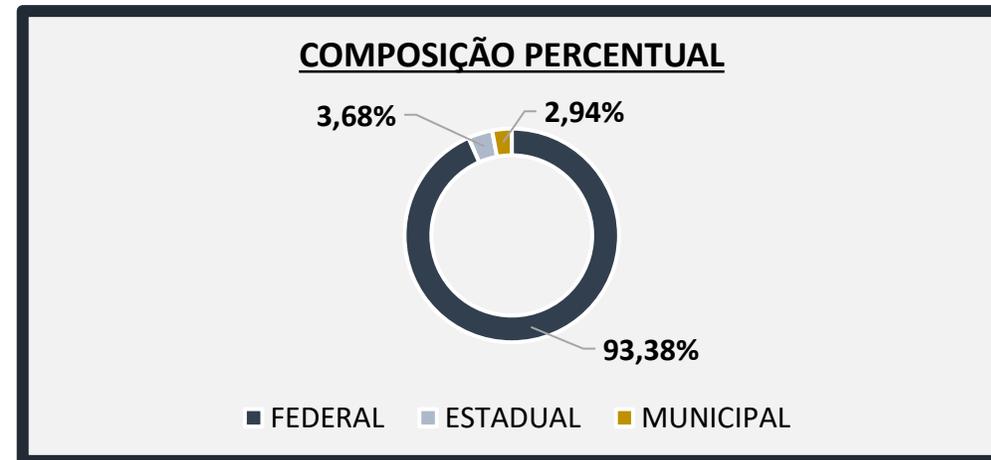
TIPO DO DÉBITO	VALOR
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	R\$ 1.272.649,46
PARCELAMENTO ESPECIAL SIMPLIFICADO	R\$ 204.073,11
CSRF	R\$ 1.654,01
IRRF	R\$ 779,70
PARCELAMENTO DÍVIDA ATIVA - PERSE	R\$ 1.618.377,87
<b>TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS</b>	<b>R\$ 3.097.534,15</b>
TIPO DO DÉBITO	VALOR
ICMS	R\$ 91.114,97
FISCO FÁCIL	R\$ 30.828,33
<b>TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS</b>	<b>R\$ 121.943,30</b>
TIPO DO DÉBITO	VALOR
DÍVIDA ATIVA MUNICIPAL	R\$ 63.580,57
ISS	R\$ 33.983,99
<b>TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>	<b>R\$ 97.564,56</b>
<b>TOTAL SALDO FISCAL</b>	<b>R\$ 3.317.042,01</b>

# SITUAÇÃO FISCAL

## RIO SCENARIUM (2/2)

➤ Demonstração Gráfica:

QUADRO RESUMO		
TIPO	VALORES	%
FEDERAL	R\$ 3.097.534,15	93,38%
ESTADUAL	R\$ 121.943,30	3,68%
MUNICIPAL	R\$ 97.564,56	2,94%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.317.042,01</b>	<b>100,00%</b>



# SITUAÇÃO FISCAL

## SANTO SCENARIUM (1/2)



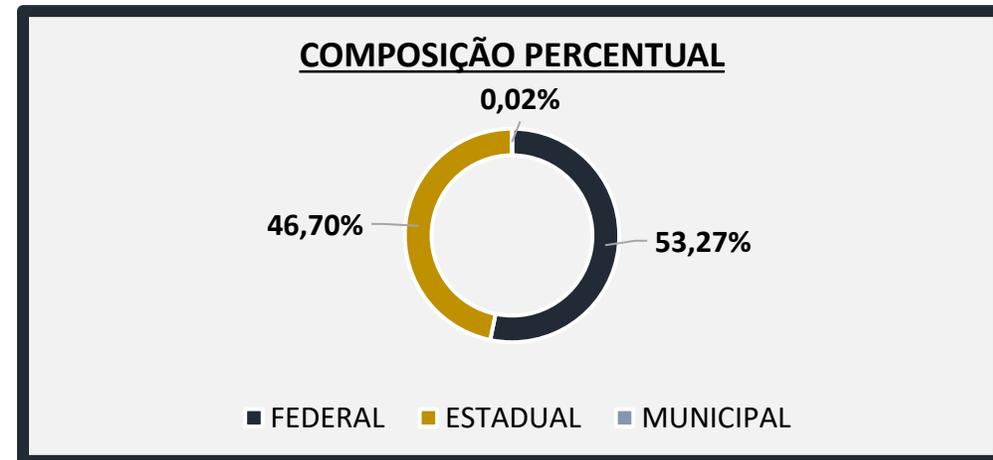
TIPO DO DÉBITO	VALOR
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	R\$ 308.258,53
CSRF	R\$ 309,04
<b>TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS</b>	<b>R\$ 308.567,57</b>
TIPO DO DÉBITO	VALOR
ICMS	R\$ 86.349,42
FISCO FÁCIL	R\$ 184.152,47
<b>TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS</b>	<b>R\$ 270.501,89</b>
TIPO DO DÉBITO	VALOR
ISS	R\$ 135,46
<b>TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>	<b>R\$ 135,46</b>
<b>TOTAL SALDO FISCAL</b>	<b>R\$ 579.204,92</b>

# SITUAÇÃO FISCAL

## SANTO SCENARIUM (2/2)

➤ Demonstração Gráfica:

QUADRO RESUMO		
TIPO	VALORES	%
FEDERAL	R\$ 308.567,57	53,27%
ESTADUAL	R\$ 270.501,89	46,70%
MUNICIPAL	R\$ 135,46	0,02%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 579.204,92</b>	<b>100,00%</b>



# SITUAÇÃO FISCAL

## MANGUE SECO (1/2)



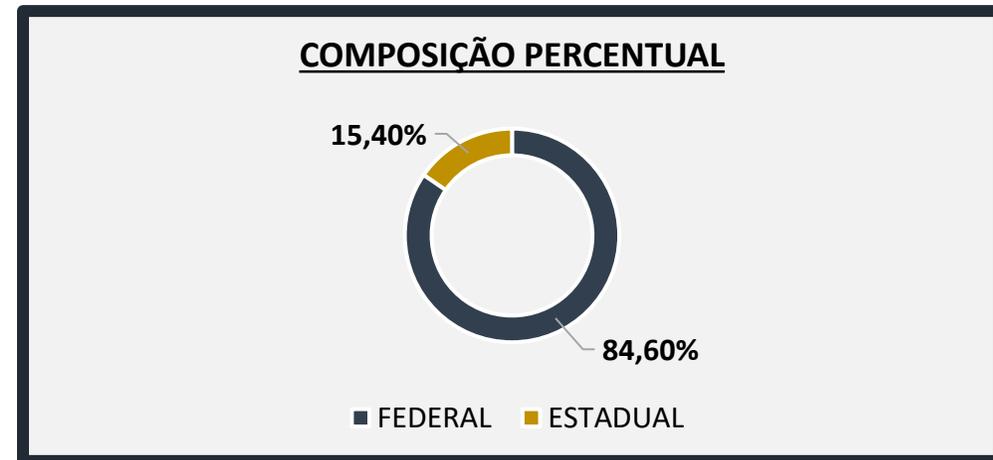
TIPO DO DÉBITO	VALOR
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	R\$ 469.891,40
IRRF	R\$ 3.398,02
RETENÇÃO - CSRF	R\$ 330,09
INSS	R\$ 18.465,29
PIS	R\$ 27,45
COFINS	R\$ 8.276,28
<b>TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS</b>	<b>R\$ 500.388,53</b>
TIPO DO DÉBITO	VALOR
ICMS	R\$ 91.110,89
<b>TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS</b>	<b>R\$ 91.110,89</b>
<b>TOTAL SALDO FISCAL</b>	<b>R\$ 591.499,42</b>

# SITUAÇÃO FISCAL

## MANGUE SECO (2/2)

➤ Demonstração Gráfica:

QUADRO RESUMO		
TIPO	VALORES	%
FEDERAL	R\$ 500.388,53	84,60%
ESTADUAL	R\$ 91.110,89	15,40%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 591.499,42</b>	<b>100,00%</b>



# SITUAÇÃO FISCAL

RSI (1/2)



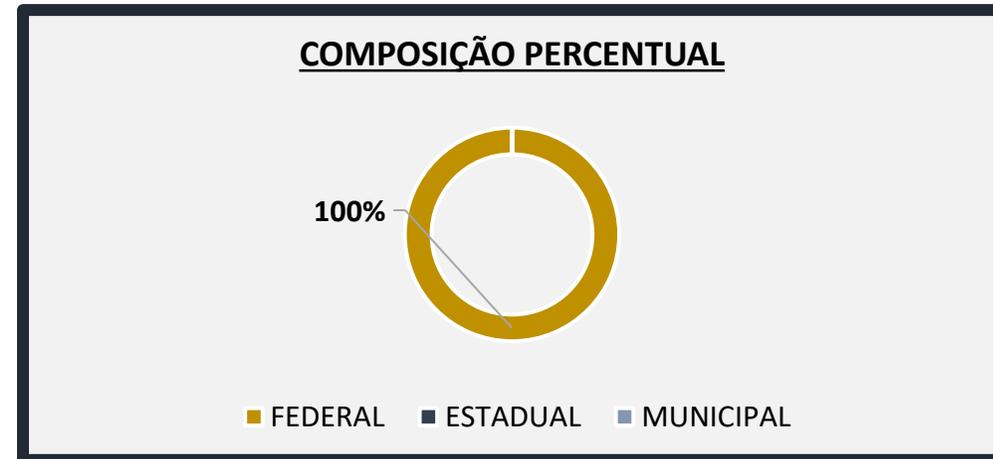
TIPO DO DÉBITO	VALOR
DÍVIDA ATIVA FEDERAL	R\$ 51.183,89
OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 10.443,88
<b>TOTAL IMPOSTOS FEDERAIS</b>	<b>R\$ 61.627,77</b>
<b>TOTAL SALDO FISCAL</b>	<b>R\$ 61.627,77</b>

# SITUAÇÃO FISCAL

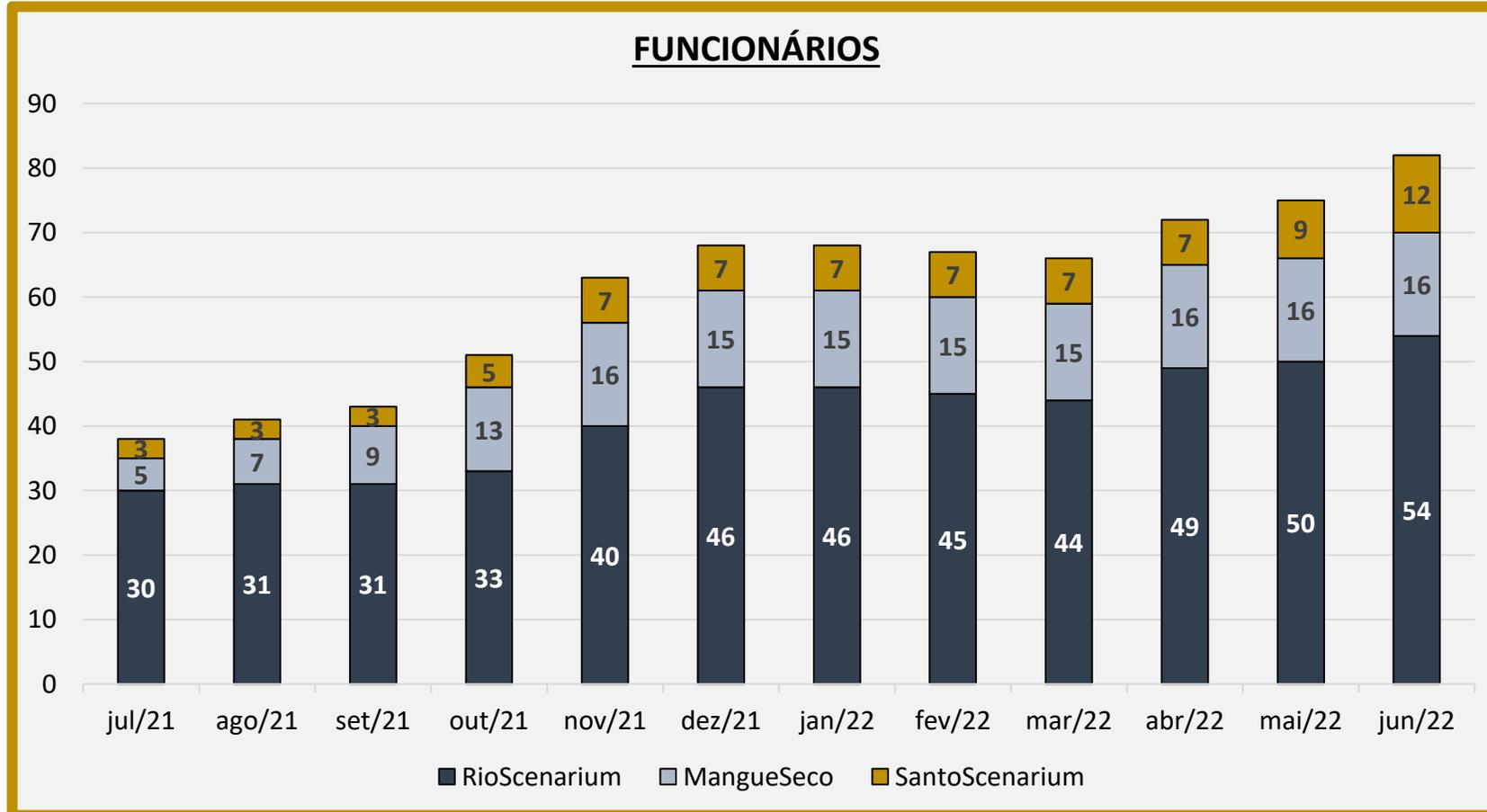
RSI (2/2)

➤ Composição Percentual:

QUADRO RESUMO		
TIPO	VALORES	%
FEDERAL	R\$ 61.627,77	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 61.627,77</b>	<b>100,00%</b>



# FUNCIONÁRIOS



Termo	Definição/Significado
Ativo Circulante	<p>São os bens e direitos que possuem um maior grau de liquidez, ou seja, os que podem ser convertidos em dinheiro rapidamente com um prazo <u>inferior</u> a 360 dias.</p> <p><b>Exemplos de contas:</b> Bancos, Caixa, Estoque de curto prazo, Contas à Receber de curto prazo, Aplicações Financeiras de curto prazo.</p>
Ativo Realizável a Longo Prazo	<p>São os bens e direitos que possuem um menor grau de liquidez, ou seja, os que podem ser convertidos em dinheiro com um prazo <u>superior</u> a 360 dias.</p> <p><b>Exemplos de contas:</b> Estoque de longo prazo, Contas à Receber de longo prazo, Aplicações Financeiras de longo prazo.</p>
Ativo Permanente	<p>É um grupo de contas de bens e direitos de permanência duradoura, ou seja, não possuem um alto grau de liquidez, sem um prazo específico para conversão dos saldos em dinheiro.</p> <p><b>Exemplo de contas:</b> Imobilizado, Investimentos e Intangível (marcas e patentes).</p>
Passivo Circulante	<p>São as obrigações que são pagas com um prazo <u>inferior</u> a 360 dias.</p> <p><b>Exemplo de contas:</b> Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Impostos à pagar.</p>
Passivo Exigível a Longo Prazo	<p>São as obrigações que são pagas com um prazo <u>superior</u> a 360 dias.</p> <p><b>Exemplo de contas:</b> Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Impostos à pagar.</p>

## Destques

### Competência:

2º Trimestre – 2022

1

#### **Rio Scenarium – Margem Líquida**

No 2º tri/21, a Margem Líquida negativa apresentada foi de 745,95%. No 2º tri/22 apresentou, novamente, margem negativa, no entanto, menor que a do mesmo período no ano anterior, sendo de 5,98%.

2

#### **Santo Scenarium – Margem EBITDA**

A empresa registrou, no 2º tri/21, Margem EBITDA negativa de 392,16%. Entretanto, no 2º tri/22, a Recuperanda apresentou Margem EBITDA positiva, de 23,99%.

3

#### **Mangue Seco – Despesas Operacionais**

Aumento das despesas operacionais no comparativo entre 2º tri/21 e 2º tri/22, sendo de R\$ 155.543,00 e R\$ 403.574,00, respectivamente. A conta de “**Custos com Empregados**” apresentou crescimento de 614,00% sendo o maior crescimento dentre as contas de despesas com a operação.

4

#### **RSI – Disponibilidades**

As Disponibilidades aumentaram em 294,59% na comparação entre o 2º tri/21 e o 2º tri/22, saindo de R\$ 131.536,00 para R\$ 519.033,00.

## GRUPO SCENARIUM

### EMPRESAS DO GRUPO:

- ✓ RIO SCENARIUM
- ✓ SANTO SCENARIUM
- ✓ MANGUE SECO
- ✓ RIO SCENARIUM IMOBILIÁRIA (RSI)

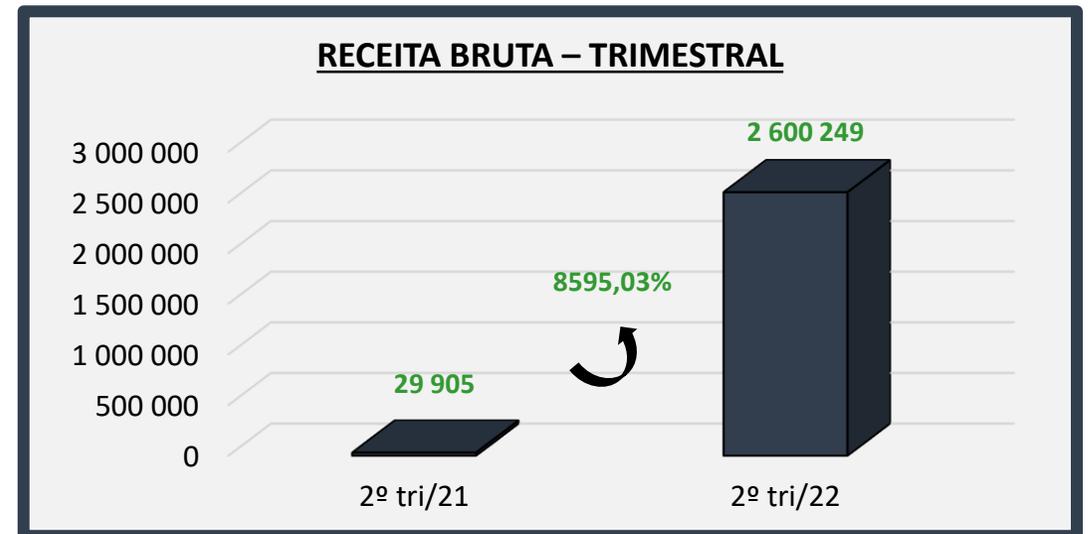
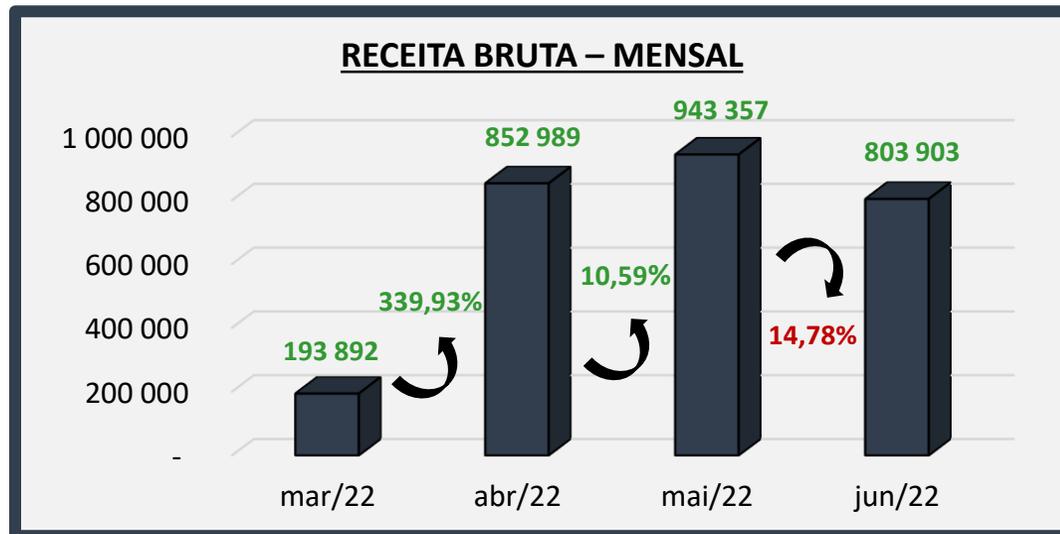
**\*NOTA:** Os números, ora apresentados nos relatórios anteriores na unidade representativa de **milhar**, serão, a partir desse relatório, representados na totalidade de seus valores.

# **INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – RIO SCENARIUM**

COMPETÊNCIA: 2º TRIMESTRE DE 2022

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

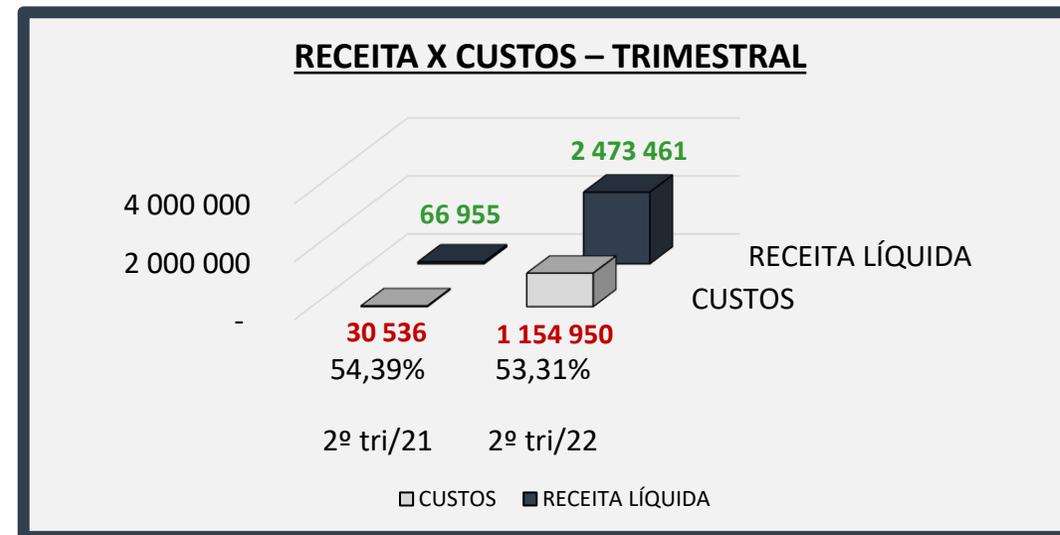
RECEITA



**RECEITA:** Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Uma das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA X CUSTOS

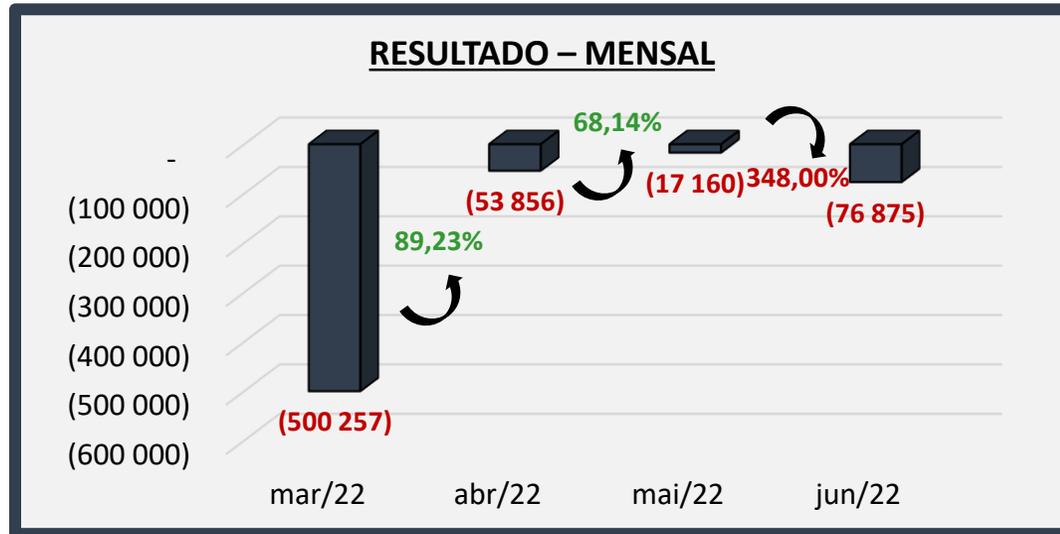


**RECEITA X CUSTO:** O gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos.

\*Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO



**RESULTADO:** É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	4.974.658	6.583.188	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.879.147</b>	<b>4.426.994</b>	<b>53,76%</b>
Disponível	98.645	382.114	287,36%
Clientes	1.456.262	2.843.543	95,26%
Adiantamento	1.156	640	-44,64%
(-) Contas de Interligação	71.240	2.031	-97,15%
Estoques	-	-	0,00%
Impostos a Recuperar	-	27.889	0,00%
Outros Valores a Receber	1.251.844	1.170.776	-6,48%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.095.511</b>	<b>2.156.194</b>	<b>2,90%</b>
Valores a Receber	354.000	354.000	0,00%
Imobilizado	1.413.018	1.416.504	0,25%
Intangível	305.000	305.000	0,00%
Ativo Compensado	23.493	80.690	243,46%

PASSIVO	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	4.974.658	6.583.188	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>9.805.400</b>	<b>13.905.571</b>	<b>41,82%</b>
Empréstimo para Capital de Giro	236.914	2.575.705	987,19%
Fornecedores	1.849.715	2.170.722	17,35%
Contas e Valores a Pagar	904.287	815.846	-9,78%
Tributos e Contribuições	1.119.841	1.208.362	7,90%
Retenções de Impostos e Contribuições	54.658	68.614	25,53%
Parcelamento - Tributos e Contribuições	584.423	1.378.462	135,87%
Obrigações com Pessoal	427.751	493.403	15,35%
Contas de Interligação	4.577.155	5.194.457	13,49%
Outras Obrigações	50.657	-	-100,00%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.695.792</b>	<b>2.408.557</b>	<b>-34,83%</b>
Empréstimos	2.808.613	2.327.867	-17,12%
Parcelamento - Tributos e Contribuições	863.686	-	-100,00%
Passivo Compensado	23.493	80.690	243,46%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(8.526.534)</b>	<b>(9.730.940)</b>	<b>14,13%</b>
Capital Social	120.000	120.000	0,00%
Reserva de Capital	1.725.873	1.725.873	0,00%
Lucros/Prej. Acumulados	(6.021.588)	(8.615.763)	43,08%
Resultado do Exercício	(2.136.498)	(746.729)	-65,05%
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(2.214.321)	(2.214.321)	0,00%

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2º tri/21	AV%	2º tri/22	AV%	AH%
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>29.905</b>	-	<b>2.600.249</b>	-	<b>8595,03%</b>
(-) Deduções	37.049	-	(126.788)	-	<b>-442,22%</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>66.954</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.473.461</b>	<b>100,00%</b>	<b>3594,27%</b>
( - ) Custos Bens e Serv.	(30.536)	<b>-45,61%</b>	(1.154.950)	<b>-46,69%</b>	<b>3682,26%</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>36.418</b>	<b>54,39%</b>	<b>1.318.511</b>	<b>53,31%</b>	<b>3520,49%</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(531.136)</b>	<b>-793,28%</b>	<b>(1.453.606)</b>	<b>-58,77%</b>	<b>173,68%</b>
(-) Custos com Empregados	(277.364)	<b>-414,26%</b>	(689.269)	<b>-27,87%</b>	<b>148,51%</b>
(-) Custos de Materiais	(5.975)	<b>-8,92%</b>	(93.129)	<b>-3,77%</b>	<b>1458,64%</b>
(-) Custos de Serviços Públicos	(43.415)	<b>-64,84%</b>	(191.470)	<b>-7,74%</b>	<b>341,02%</b>
(-) Aluguéis e Arrendamentos	(8.923)	<b>-13,33%</b>	(114.535)	<b>-4,63%</b>	<b>1183,59%</b>
(-) Despesas com Diretoria	(36.000)	<b>-53,77%</b>	(36.000)	<b>-1,46%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Serviços de Terceiros	(104.645)	<b>-156,29%</b>	(207.205)	<b>-8,38%</b>	<b>98,01%</b>
(-) Depreciação/Amortização	(25.525)	<b>-38,12%</b>	(11.086)	<b>-0,45%</b>	<b>-56,57%</b>
(-) Despesas Diversas	(29.290)	<b>-43,75%</b>	(110.912)	<b>-4,48%</b>	<b>278,67%</b>
<b>LUCRO OPERACIONAL (EBIT)</b>	<b>(494.717)</b>	<b>-738,89%</b>	<b>(135.095)</b>	<b>-5,46%</b>	<b>-72,69%</b>
Resultado Líquido Financeiro	(4.723)	<b>-7,05%</b>	(12.795)	<b>-0,52%</b>	<b>170,91%</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IR E CSLL</b>	<b>(499.441)</b>	<b>-745,95%</b>	<b>(147.890)</b>	<b>-5,98%</b>	<b>-70,39%</b>
IR e Contribuição Social	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO PERÍODO</b>	<b>(499.441)</b>	<b>-745,95%</b>	<b>(147.890)</b>	<b>-5,98%</b>	<b>-70,39%</b>

MARGENS	2º tri/21	2º tri/22
<b>BRUTA</b>	<b>54,39%</b>	<b>53,31%</b>
<b>EBIT</b>	<b>-738,89%</b>	<b>-5,46%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-700,76%</b>	<b>-5,01%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>-745,95%</b>	<b>-5,98%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

EBITDA	2º tri/21	2º tri/22
(A) EBIT	(494.717)	(135.095)
(B) DEPREC./AMORT.	(25.525)	(11.086)
(A) – (B) = EBITDA	(469.193)	(124.009)

**AV%:** O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício. **AH%:** A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUNHO 2022 – ACUMULADA
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>4.058.306</b>
( - ) Deduções da Receita	(286.194)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>3.772.112</b>
( - ) Custos das Vendas/Serviços	(1.870.695)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>1.901.418</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(2.631.990)</b>
(-) Custos com Empregados	(1.257.172)
(-) Custos de Materiais	(148.245)
(-) Custos de Serviços Públicos	(304.656)
(-) Alugueis e Arrendamentos	(213.338)
(-) Despesas com Diretoria	(60.000)
(-) Serviços de Terceiros	(413.112)
(-) Depreciação/Amortização	(22.173)
(-) Despesas Diversas	(213.295)
Resultado Líquido Financeiro	<b>(16.156)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSLL</b>	<b>(746.729)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(746.729)</b>

MARGENS	JUN/22
<b>BRUTA</b>	<b>50,41%</b>
<b>EBIT</b>	<b>-19,37%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-18,78%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>-19,80%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

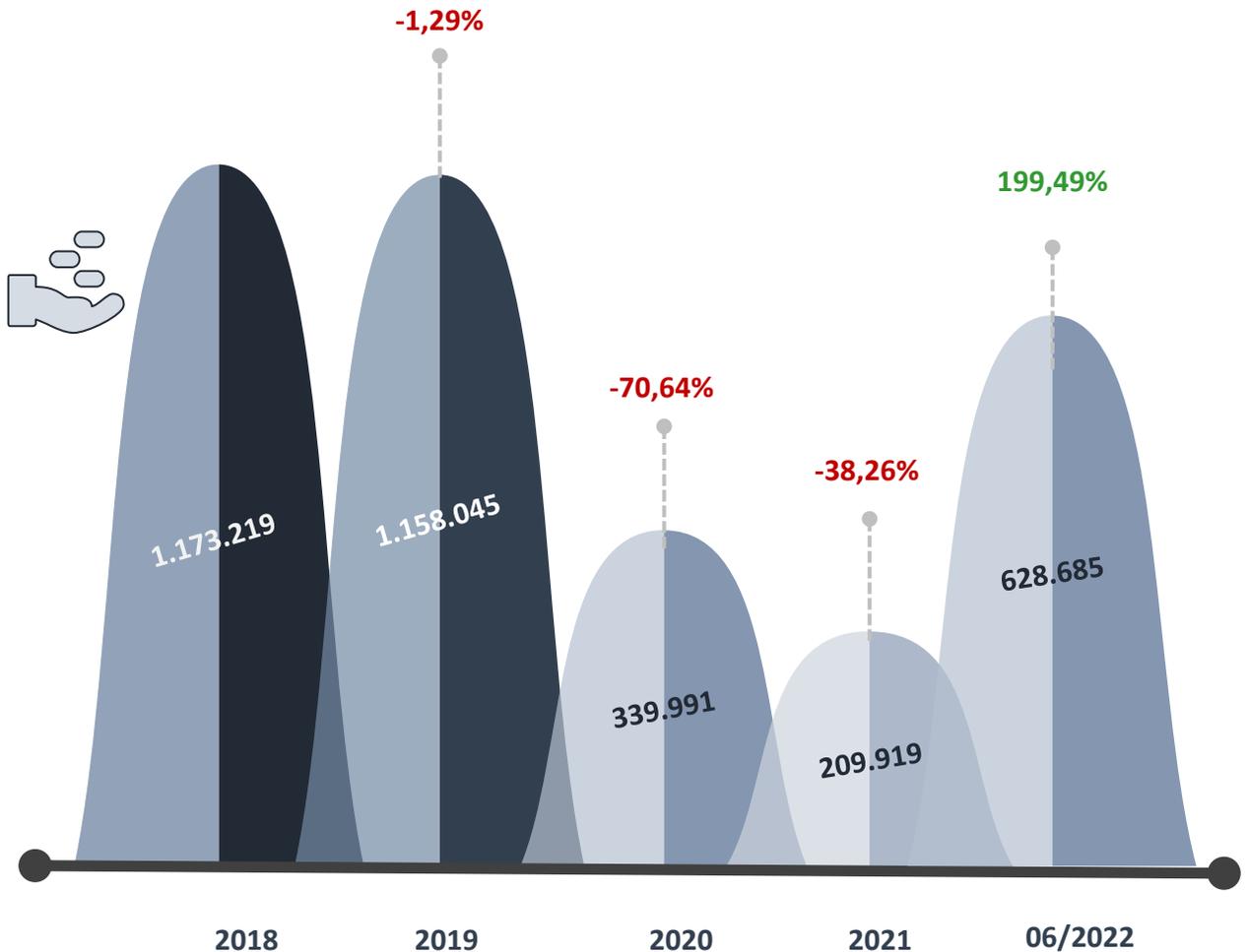
# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA

## Receita Líquida Média Anual

O gráfico ao lado representa a Receita Líquida Média Anual dos últimos 4 (quatro) anos, exceto em 2022, que apresenta a média até junho/22 com uma estimativa dos números já apurados.

% Os percentuais apresentados são correspondentes a variação do faturamento entre os anos.



# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez	mar/22		abr/22		mai/22		jun/22
Liquidez Imediata	0,03	↓	0,02	↔	0,02	↑	0,03
Liquidez Corrente	0,32	↓	0,30	↑	0,31	↑	0,32
Liquidez Seca	0,32	↓	0,30	↑	0,31	↑	0,32
Liquidez Geral	0,27	↑	0,28	↑	0,29	↔	0,29

Índices de Liquidez	2º tri/21		2º tri/22
Liquidez Imediata	0,01	↑	0,03
Liquidez Corrente	0,29	↑	0,32
Liquidez Seca	0,29	↑	0,32
Liquidez Geral	0,24	↑	0,29

 Aumento de Liquidez  
  Redução da Liquidez  
  Manutenção da Liquidez

**Liquidez Imediata** = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.

**Liquidez Corrente** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

**Liquidez Seca** = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.

**Liquidez Geral** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- **Maior que 1:** Resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- **Se igual a 1:** Resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- **Se menor que 1:** Não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

QUADRO RESUMO

## ➤ Resumo – Mensal



Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
Março – 2022	169.187	(500.257)	(9.583.050)	(495.502)	-295,68%
Abril – 2022	779.969	(53.856)	(9.636.906)	(40.141)	-6,90%
Maió – 2022	915.392	(17.160)	(9.654.066)	(12.387)	-1,87%
Junho – 2022	778.100	(76.875)	(9.730.940)	(71.481)	-9,88%

## ➤ Resumo – Trimestral

Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
2º Tri/21	66.954	(499.441)	(9.014.748)	(469.193)	-745,94%
2º Tri/22	2.473.461	(147.890)	(9.730.940)	(124.009)	-5,98%

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas (dentro do intervalo analisado)**

**Receita Líquida:** Também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.

**Resultado Líquido:** Saldo contábil final do período analisado.

**Patrimônio Líquido:** Representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.

**Ebitda:** é a sigla de “*earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.

**Margem Líquida:** Lucro Líquido/ Receita Líquida – Seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.

# RIO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

### ➤ Endividamento – Mensal



Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
Março – 2022	374.552	4.050.838	3.676.286	P
Abril – 2022	306.043	4.349.728	4.043.685	P
Maio – 2022	337.746	4.678.009	4.340.263	P
Junho – 2022	382.114	4.903.572	4.521.458	P

### ➤ Endividamento – Trimestral

Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
2º Tri/21	98.645	3.045.526	2.946.882	P
2º Tri/22	382.114	4.903.572	4.521.458	P

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda (dentro do intervalo analisado).**

**Caixa e Equivalentes:** São as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.

**Dívida Bruta:** Representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).

**Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa)** – Seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.

**Dívida Líquida / Ebitda:** É o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.

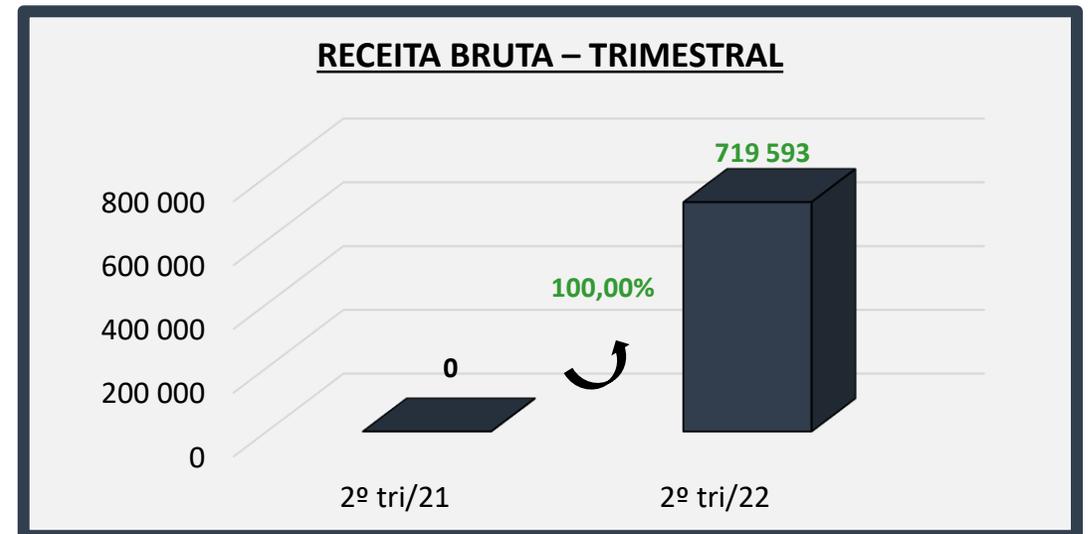
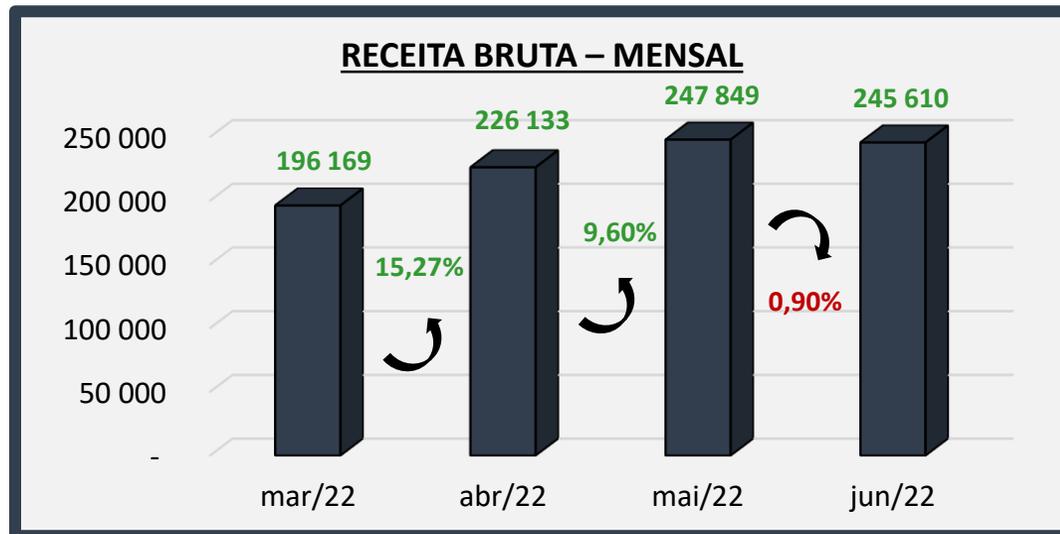
**P:** Representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.

# **INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – SANTO SCENARIUM**

COMPETÊNCIA: 2º TRIMESTRE DE 2022

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA



**RECEITA:** Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Uma das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA X CUSTOS

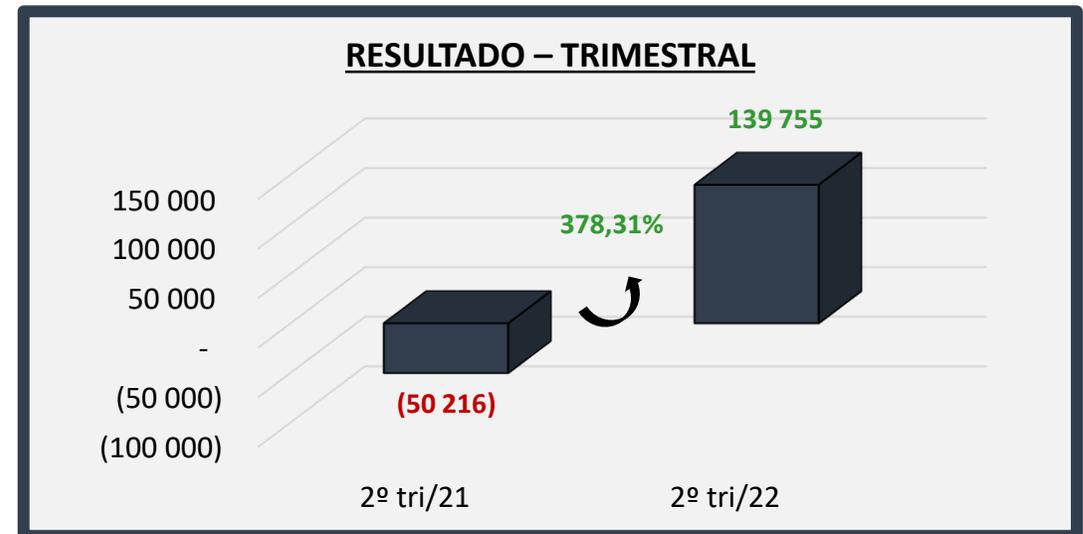
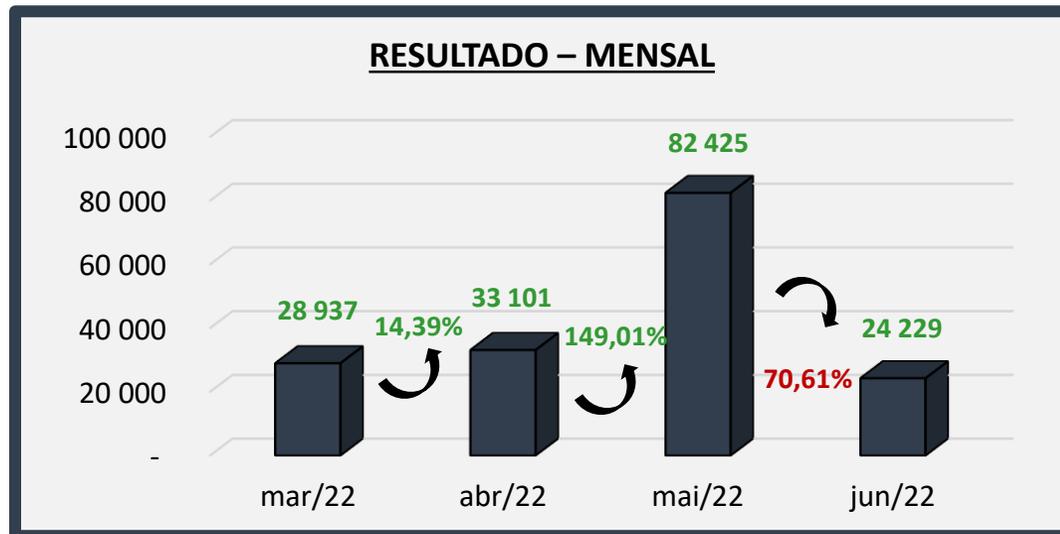


**RECEITA X CUSTO:** O gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos.

\*Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO



**RESULTADO:** É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	3.937.508	4.011.042	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>3.303.133</b>	<b>3.455.277</b>	<b>4,61%</b>
Disponível	64.604	164.989	155,39%
Clientes	52.124	248.290	376,34%
Adiantamento	1.388	-	-100,00%
(-) Contas de Interligação	3.033.532	2.891.944	-4,67%
Estoques	-	-	0,00%
Impostos a Recuperar	-	81	100,00%
Outros Valores a Receber	151.484	149.973	-1,00%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>634.375</b>	<b>555.765</b>	<b>-12,39%</b>
Valores a Receber	114.000	114.000	0,00%
Imobilizado	514.720	436.110	-15,27%
Intangível	-	-	0,00%
Ativo Compensado	5.655	5.655	0,00%

PASSIVO	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	3.937.508	4.011.042	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.536.656</b>	<b>1.579.931</b>	<b>2,82%</b>
Empréstimo para Capital de Giro	-	-	0,00%
Fornecedores	497.383	584.411	17,50%
Contas e Valores a Pagar	250.707	242.829	-3,14%
Tributos e Contribuições	337.129	361.597	7,26%
Retenções de Impostos e Contribuições	19.991	21.179	5,94%
Parcelamento - Tributos e Contribuições	63.441	63.441	0,00%
Obrigações com Pessoal	126.757	140.559	10,89%
Contas de Interligação	241.703	166.369	-31,17%
Outras Obrigações	(453)	(453)	0,00%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.525.528</b>	<b>1.456.811</b>	<b>-4,50%</b>
Empréstimos	1.519.873	1.451.156	-4,52%
Passivo Compensado	5.655	5.655	0,00%
Parcelamento -Tributos e Contribuições	-	-	0,00%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>875.323</b>	<b>974.300</b>	<b>11,31%</b>
Capital Social	50.000	50.000	0,00%
Reserva de Capital	292.000	292.000	0,00%
Lucros/Prej. Acumulados	1.615.441	1.041.376	-35,54%
Resultado do Exercício	(506.770)	166.034	-132,76%
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(575.348)	(575.109)	-0,04%

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Página

287

Contribuído Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2º tri/21	AV%	2º tri/22	AV%	AH%
<b>RECEITA BRUTA</b>	-	-	<b>719.593</b>	-	<b>100,00%</b>
(-) Deduções	7.521	-	(46.697)	-	<b>-720,89%</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>7.521</b>	<b>100,00%</b>	<b>672.895</b>	<b>100,00%</b>	<b>8846,88%</b>
( - ) Custos Bens e Serv.	-	<b>0,00%</b>	(269.509)	<b>-40,05%</b>	<b>100,00%</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>7.521</b>	<b>100,00%</b>	<b>403.386</b>	<b>59,95%</b>	<b>5263,46%</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(56.670)</b>	<b>-753,49%</b>	<b>(261.634)</b>	<b>-38,88%</b>	<b>361,68%</b>
(-) Custos com Empregados	(21.459)	<b>-285,32%</b>	(118.830)	<b>-17,66%</b>	<b>453,75%</b>
(-) Custos de Materiais	-	<b>0,00%</b>	(5.436)	<b>-0,81%</b>	<b>100,00%</b>
(-) Custos de Serviços Públicos	(6.243)	<b>-83,01%</b>	(84.607)	<b>-12,57%</b>	<b>1255,23%</b>
(-) Aluguéis e Arrendamentos	-	<b>0,00%</b>	(1.200)	<b>-0,18%</b>	<b>100,00%</b>
(-) Despesas com Diretoria	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Serviços de Terceiros	(6.871)	<b>-91,36%</b>	(20.586)	<b>-3,06%</b>	<b>199,61%</b>
(-) Depreciação/Amortização	(19.652)	<b>-261,30%</b>	(19.652)	<b>-2,92%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Despesas Diversas	(2.445)	<b>-32,51%</b>	(11.321)	<b>-1,68%</b>	<b>363,03%</b>
<b>LUCRO OPERACIONAL (EBIT)</b>	<b>(49.149)</b>	<b>-653,49%</b>	<b>141.753</b>	<b>21,07%</b>	<b>P</b>
Resultado Líquido Financeiro	(1.067)	<b>-14,19%</b>	(1.997)	<b>-0,30%</b>	<b>87,16%</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IR E CSLL</b>	<b>(50.216)</b>	<b>-667,68%</b>	<b>139.755</b>	<b>20,77%</b>	<b>P</b>
IR e Contribuição Social	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO PERÍODO</b>	<b>(50.216)</b>	<b>-667,68%</b>	<b>139.755</b>	<b>20,77%</b>	<b>P</b>

MARGENS	2º tri/21	2º tri/22
<b>BRUTA</b>	<b>100,00%</b>	<b>59,95%</b>
<b>EBIT</b>	<b>-653,49%</b>	<b>21,07%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-392,16%</b>	<b>23,99%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>-667,68%</b>	<b>20,77%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

EBITDA	2º tri/21	2º tri/22
(A) EBIT	(49.149)	141.753
(B) DEPREC./AMORT.	(19.652)	(19.652)
(A) – (B) = EBITDA	(29.496)	161.405

**P:** Sem cálculo devido a distorção de variáveis.

**AV%:** O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício. **AH%:** A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUNHO 2022 – ACUMULADA
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>1.140.055</b>
( - ) Deduções da Receita	(96.075)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.043.980</b>
( - ) Custos das Vendas/Serviços	(438.973)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>605.007</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(435.213)</b>
(-) Custos com Empregados	(205.022)
(-) Custos de Materiais	(12.129)
(-) Custos de Serviços Públicos	(121.437)
(-) Aluguéis e Arrendamentos	(1.200)
(-) Despesas com Diretoria	-
(-) Serviços de Terceiros	(34.874)
(-) Depreciação/Amortização	(39.305)
(-) Despesas Diversas	(21.246)
<b>Resultado Líquido Financeiro</b>	<b>(3.760)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSLL</b>	<b>166.034</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>166.034</b>

MARGENS	JUN/22
<b>BRUTA</b>	<b>57,95%</b>
<b>EBIT</b>	<b>16,26%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>20,03%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>15,90%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

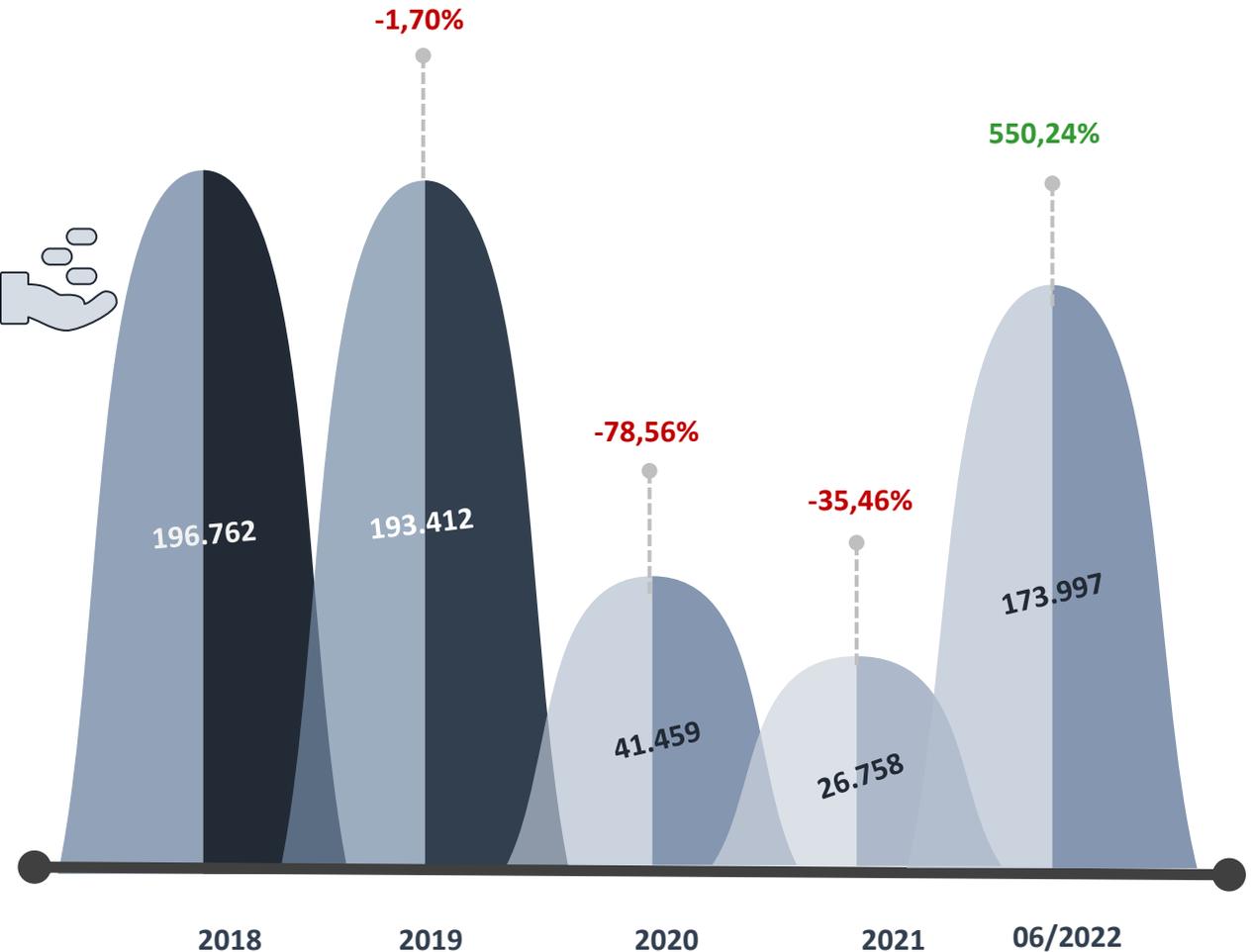
# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA

## Receita Líquida Média Anual

O gráfico ao lado representa a Receita Líquida Média Anual dos últimos 4 (quatro) anos, exceto em 2022, que apresenta a média até junho/22 com uma estimativa dos números já apurados.

% Os percentuais apresentados são correspondentes a variação do faturamento entre os anos.



# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez	mar/22		abr/22		mai/22		jun/22
Liquidez Imediata	0,06	↓	0,05	↑	0,08	↑	0,10
Liquidez Corrente	2,11	↑	2,13	↑	2,19	↔	2,19
Liquidez Seca	2,11	↑	2,13	↑	2,19	↔	2,19
Liquidez Geral	1,12	↑	1,14	↑	1,17	↑	1,18

Índices de Liquidez	2º tri/21		2º tri/22
Liquidez Imediata	0,04	↑	0,10
Liquidez Corrente	2,15	↑	2,19
Liquidez Seca	2,15	↑	2,19
Liquidez Geral	1,12	↑	1,18

 Aumento de Liquidez  
  Redução da Liquidez  
  Manutenção da Liquidez

**Liquidez Imediata** = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.

**Liquidez Corrente** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

**Liquidez Seca** = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.

**Liquidez Geral** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- **Maior que 1:** Resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- **Se igual a 1:** Resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- **Se menor que 1:** Não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

QUADRO RESUMO



## ➤ Resumo – Mensal



Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
Março – 2022	173.197	28.937	834.545	36.020	16,71%
Abril – 2022	199.885	33.101	867.646	40.338	16,56%
Maió – 2022	237.357	82.425	950.072	89.626	34,73%
Junho – 2022	235.653	24.229	974.300	31.441	10,28%

## ➤ Resumo – Trimestral

Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
2º Tri/21	7.521	(50.216)	875.323	(29.496)	-667,63%
2º Tri/22	672.895	139.755	974.300	161.405	20,77%

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas (dentro do intervalo analisado)**

**Receita Líquida:** Também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.

**Resultado Líquido:** Saldo contábil final do período analisado.

**Patrimônio Líquido:** Representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.

**Ebitda:** é a sigla de “*earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.

**Margem Líquida:** Lucro Líquido/ Receita Líquida – Seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.

# SANTO SCENARIUM - ÍNDICES ANALÍTICOS

## ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

### ➤ Endividamento – Mensal



Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
Março – 2022	89.992	1.468.335	1.378.343	38,27
Abril – 2022	80.442	1.462.609	1.382.167	34,26
Maio – 2022	127.048	1.456.882	1.329.834	14,84
Junho – 2022	164.989	1.451.156	1.286.167	40,91

### ➤ Endividamento – Trimestral

Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
2º Tri/21	64.604	1.519.873	1.455.269	P
2º Tri/22	164.989	1.451.156	1.286.167	40,91

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda (dentro do intervalo analisado).**

**Caixa e Equivalentes:** São as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.

**Dívida Bruta:** Representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).

**Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa)** – Seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.

**Dívida Líquida / Ebitda:** É o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.

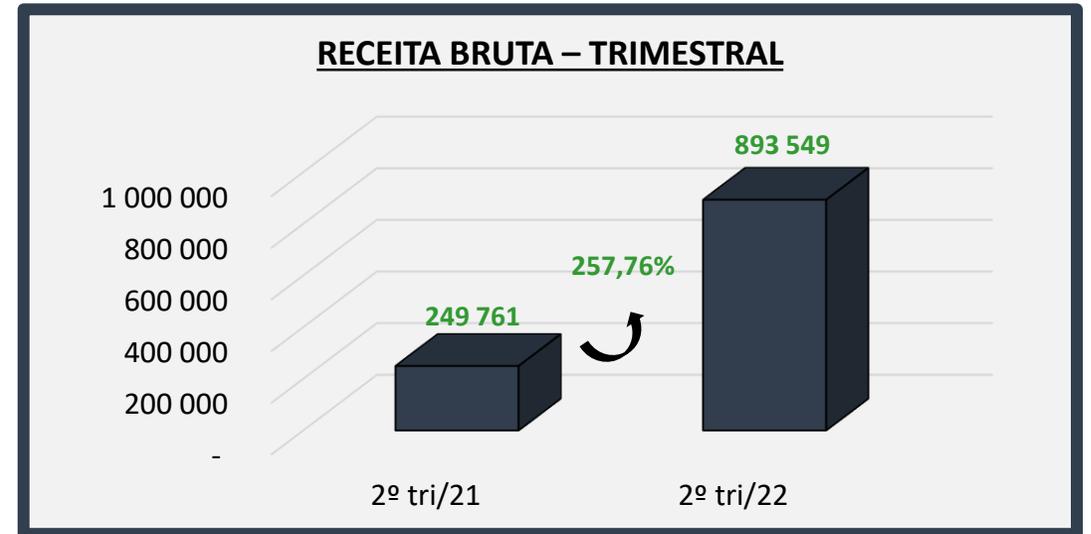
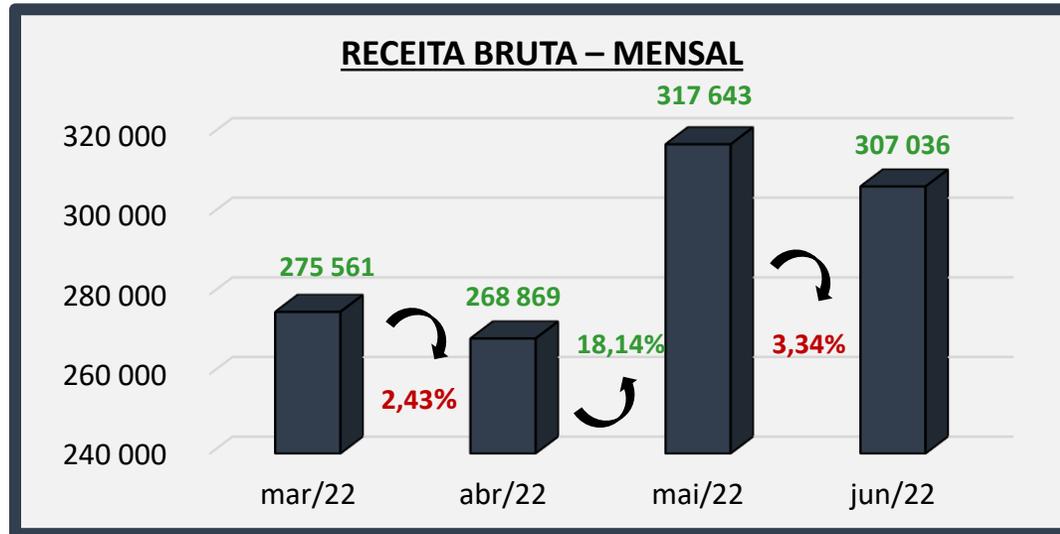
**P:** Representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.

# **INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – MANGUE SECO**

COMPETÊNCIA: 2º TRIMESTRE DE 2022

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

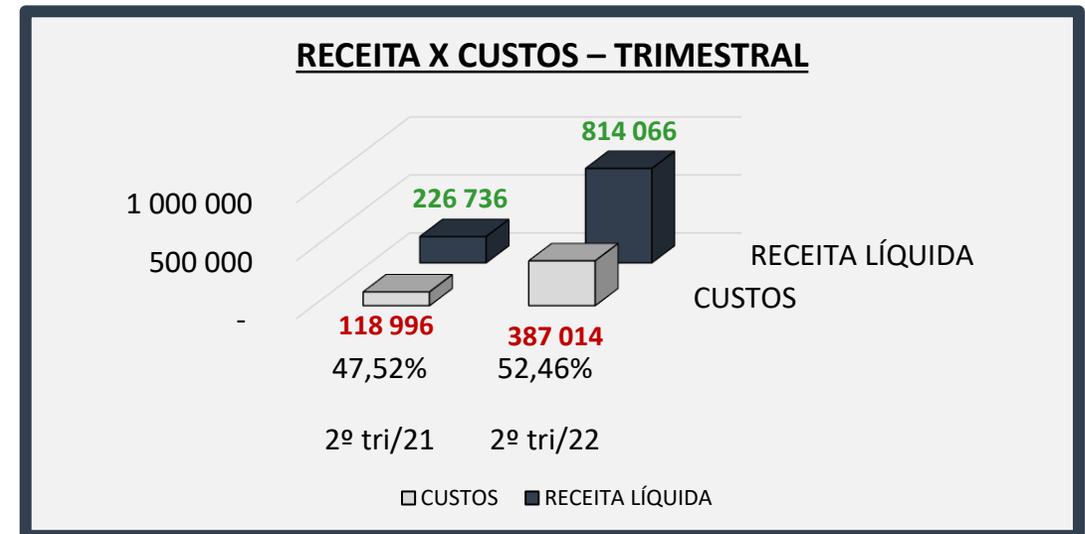
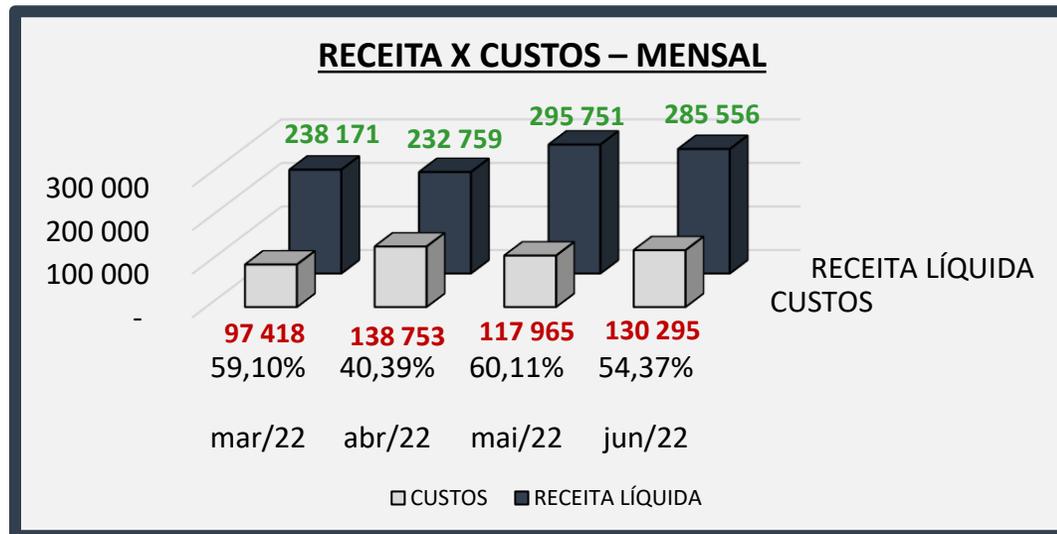
RECEITA



**RECEITA:** Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Uma das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA X CUSTOS

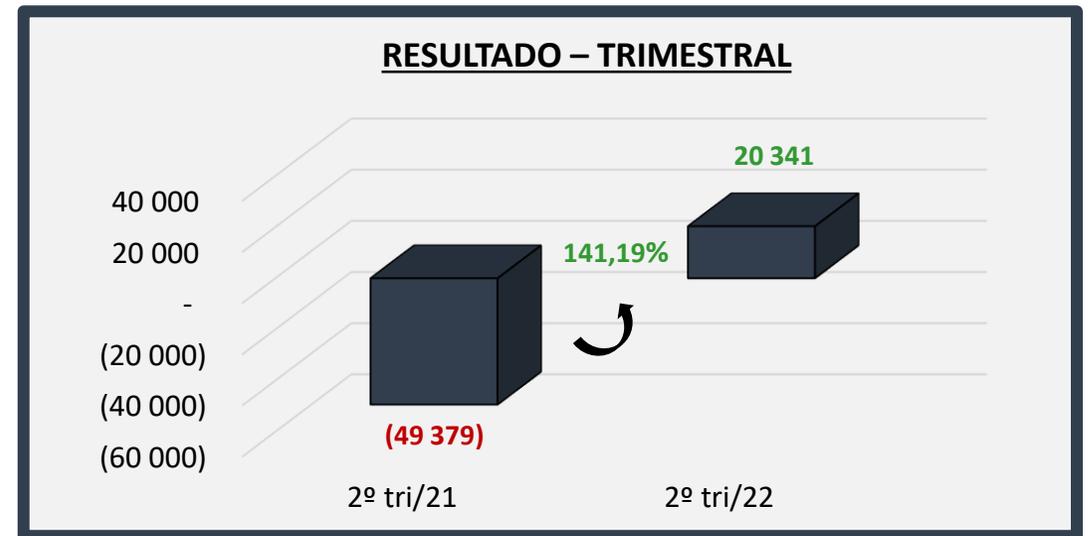
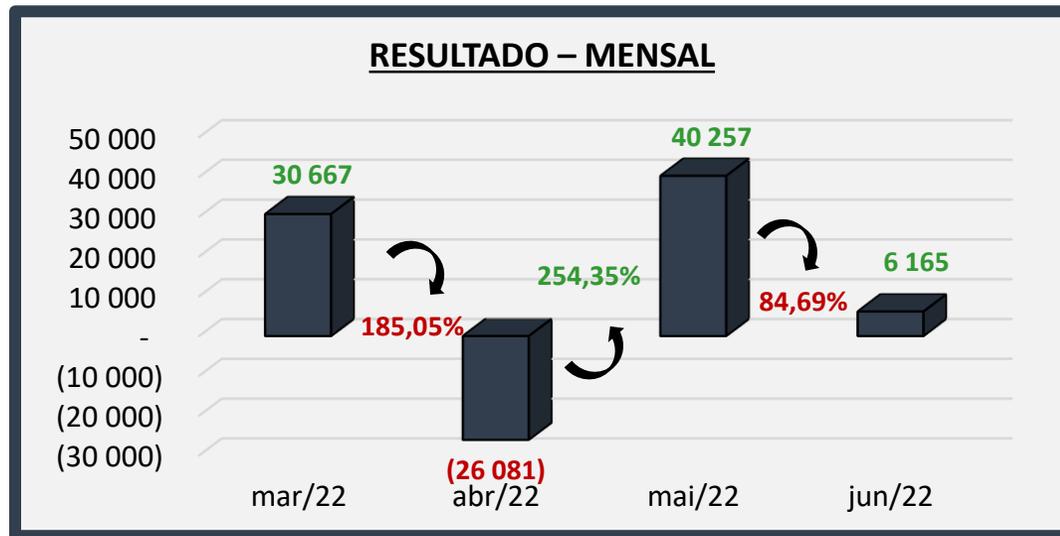


**RECEITA X CUSTO:** O gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos.

\*Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

## RESULTADO



**RESULTADO:** É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

## BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	1.053.996	1.218.448	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>872.487</b>	<b>1.061.854</b>	<b>21,70%</b>
Disponível	197.871	167.198	-15,50%
Clientes	177.578	453.888	155,60%
Adiantamento	-	-	0,00%
(-) Contas de Interligação	448.348	394.967	-11,91%
Estoques	-	-	0,00%
Impostos a Recuperar	-	-	0,00%
Outros Valores a Receber	48.689	45.801	-5,93%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>181.509</b>	<b>156.594</b>	<b>-13,73%</b>
Valores a Receber	144.000	144.000	0,00%
Imobilizado	37.509	5.490	-85,36%
Intangível	-	-	0,00%
Ativo Compensado	-	7.104	100,00%

PASSIVO	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	1.053.996	1.218.448	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.821.091</b>	<b>2.036.266</b>	<b>11,82%</b>
Empréstimo para Capital de Giro	399.413	328.291	-17,81%
Fornecedores	533.012	604.411	13,40%
Contas e Valores a Pagar	305.437	286.811	-6,10%
Tributos e Contribuições	307.156	402.985	31,20%
Retenções de Impostos e Contribuições	15.996	25.918	62,03%
Parcelamento - Tributos e Contribuições	93.017	93.017	0,00%
Obrigações com Pessoal	58.029	108.082	86,26%
Contas de Interligação	161.673	239.393	48,07%
Outras Obrigações	(52.643)	(52.643)	0,00%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>879.373</b>	<b>886.348</b>	<b>0,79%</b>
Empréstimos	765.287	765.159	-0,02%
Parcelamento -Tributos e Contribuições	114.086	114.086	0,00%
Passivo Compensado	-	7.104	100,00%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(1.646.468)</b>	<b>(1.704.166)</b>	<b>3,50%</b>
Capital Social	60.000	60.000	0,00%
Reserva de Capital	485.000	485.000	0,00%
Lucros/Prej. Acumulados	(1.669.333)	(2.214.982)	32,69%
Resultado do Exercício	(534.814)	(46.863)	-91,24%
Ajuste de Avaliação Patrimonial	12.679	12.679	0,00%

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2º tri/21	AV%	2º tri/22	AV%	AH%
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>249.761</b>	-	<b>893.549</b>	-	<b>257,76%</b>
(-) Deduções	(23.024)	-	(79.483)	-	<b>245,22%</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>226.736</b>	<b>100,00%</b>	<b>814.066</b>	<b>100,00%</b>	<b>259,04%</b>
( - ) Custos Bens e Serv.	(118.996)	<b>-52,48%</b>	(387.014)	<b>-47,54%</b>	<b>225,23%</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>107.740</b>	<b>47,52%</b>	<b>427.052</b>	<b>52,46%</b>	<b>296,37%</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(155.543)</b>	<b>-68,60%</b>	<b>(403.574)</b>	<b>-49,58%</b>	<b>159,46%</b>
(-) Custos com Empregados	(36.842)	<b>-16,25%</b>	(263.053)	<b>-32,31%</b>	<b>614,00%</b>
(-) Custos de Materiais	(11.352)	<b>-5,01%</b>	(8.074)	<b>-0,99%</b>	<b>-28,88%</b>
(-) Custos de Serviços Públicos	(30.555)	<b>-13,48%</b>	(76.619)	<b>-9,41%</b>	<b>150,76%</b>
(-) Aluguéis e Arrendamentos	(44.553)	<b>-19,65%</b>	(19.800)	<b>-2,43%</b>	<b>-55,56%</b>
(-) Despesas com Diretoria	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Serviços de Terceiros	(12.539)	<b>-5,53%</b>	(14.136)	<b>-1,74%</b>	<b>12,74%</b>
(-) Depreciação/Amortização	(9.380)	<b>-4,14%</b>	(9.380)	<b>-1,15%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Despesas Diversas	(10.322)	<b>-4,55%</b>	(12.512)	<b>-1,54%</b>	<b>21,22%</b>
<b>LUCRO OPERACIONAL (EBIT)</b>	<b>(47.803)</b>	<b>-21,08%</b>	<b>23.478</b>	<b>2,88%</b>	<b>P</b>
Resultado Líquido Financeiro	(1.576)	<b>-0,70%</b>	(3.137)	<b>-0,39%</b>	<b>99,05%</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IR E CSLL</b>	<b>(49.379)</b>	<b>-21,78%</b>	<b>20.341</b>	<b>2,50%</b>	<b>P</b>
IR e Contribuição Social	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO PERÍODO</b>	<b>(49.379)</b>	<b>-21,78%</b>	<b>20.341</b>	<b>2,50%</b>	<b>P</b>

MARGENS	2º tri/21	2º tri/22
<b>BRUTA</b>	<b>47,52%</b>	<b>52,46%</b>
<b>EBIT</b>	<b>-21,08%</b>	<b>2,88%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-16,95%</b>	<b>4,04%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>-21,78%</b>	<b>2,50%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

EBITDA	2º tri/21	2º tri/22
(A) EBIT	(47.803)	23.478
(B) DEPREC./AMORT.	(9.380)	(9.380)
(A) – (B) = EBITDA	(38.423)	32.858

**P:** Sem cálculo devido a distorção de variáveis.

**AV%:** O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício. **AH%:** A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUNHO 2022 – ACUMULADA
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>1.487.275</b>
( - ) Deduções da Receita	(161.346)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.325.929</b>
( - ) Custos das Vendas/Serviços	(641.385)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>684.543</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(726.609)</b>
(-) Custos com Empregados	(460.582)
(-) Custos de Materiais	(27.993)
(-) Custos de Serviços Públicos	(130.566)
(-) Aluguéis e Arrendamentos	(37.920)
(-) Despesas com Diretoria	-
(-) Serviços de Terceiros	(25.241)
(-) Depreciação/Amortização	(18.760)
(-) Despesas Diversas	(25.548)
Resultado Líquido Financeiro	<b>(4.797)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSLL</b>	<b>(46.863)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(46.863)</b>

MARGENS	JUN/22
<b>BRUTA</b>	<b>51,63%</b>
<b>EBIT</b>	<b>-3,17%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-1,76%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>-3,53%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

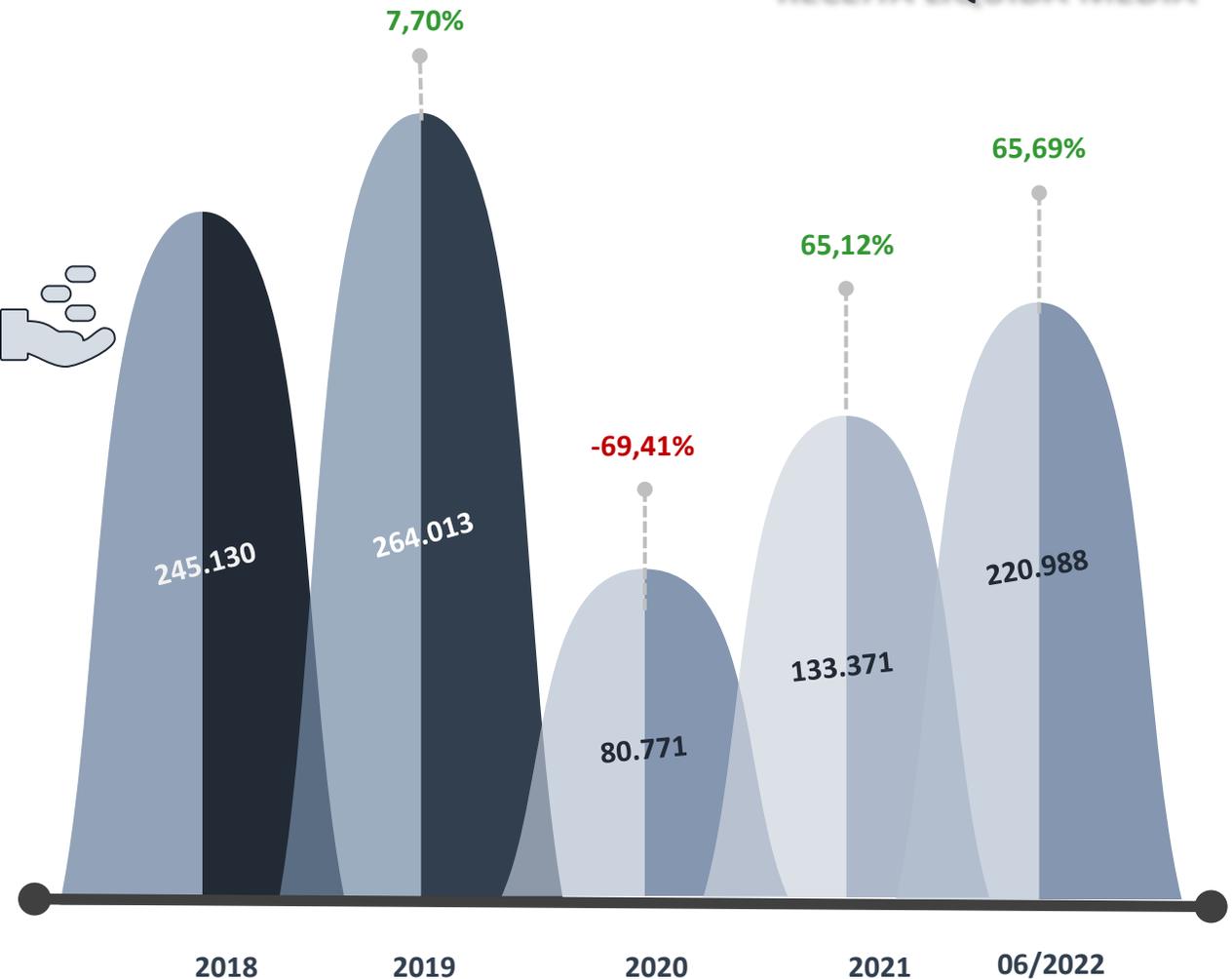
# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA

## Receita Líquida Média Anual

O gráfico ao lado representa a Receita Líquida Média Anual dos últimos 4 (quatro) anos, exceto em 2022, que apresenta a média até junho/22 com uma estimativa dos números já apurados.

% Os percentuais apresentados são correspondentes a variação do faturamento entre os anos.



# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez	mar/22		abr/22		mai/22		jun/22
Liquidez Imediata	0,06	↓	0,05	↑	0,06	↑	0,08
Liquidez Corrente	0,48	↓	0,47	↑	0,50	↑	0,52
Liquidez Seca	0,48	↓	0,47	↑	0,50	↑	0,52
Liquidez Geral	0,38	↔	0,38	↑	0,40	↑	0,41

Índices de Liquidez	2º tri/21		2º tri/22
Liquidez Imediata	0,11	↓	0,08
Liquidez Corrente	0,48	↑	0,52
Liquidez Seca	0,48	↑	0,52
Liquidez Geral	0,38	↑	0,41

 Aumento de Liquidez  
  Redução da Liquidez  
  Manutenção da Liquidez

**Liquidez Imediata** = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.

**Liquidez Corrente** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

**Liquidez Seca** = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.

**Liquidez Geral** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- **Maior que 1:** Resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- **Se igual a 1:** Resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- **Se menor que 1:** Não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

## QUADRO RESUMO

### ➤ Resumo – Mensal



Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
Março – 2022	238.171	30.667	(1.724.507)	34.580	12,88%
Abril – 2022	232.759	(26.081)	(1.750.588)	(22.087)	-11,21%
Maió – 2022	295.751	40.257	(1.710.331)	44.060	13,61%
Junho – 2022	285.556	6.165	(1.704.166)	10.885	2,16%

### ➤ Resumo – Trimestral

Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
2º Tri/21	226.736	(49.379)	(1.646.468)	(38.423)	-21,78%
2º Tri/22	814.066	20.341	(1.704.166)	32.858	2,50%

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas (dentro do intervalo analisado)**

**Receita Líquida:** Também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.

**Resultado Líquido:** Saldo contábil final do período analisado.

**Patrimônio Líquido:** Representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.

**Ebitda:** é a sigla de “*earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.

**Margem Líquida:** Lucro Líquido/ Receita Líquida – Seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.

# MANGUE SECO - ÍNDICES ANALÍTICOS

## ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

### ➤ Endividamento – Mensal



Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
Março – 2022	123.730	1.111.230	987.500	28,56
Abril – 2022	93.582	1.105.303	1.011.722	P
Maio – 2022	120.602	1.099.377	978.775	22,21
Junho – 2022	167.198	1.093.450	926.252	85,10

### ➤ Endividamento – Trimestral

Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
2º Tri/21	197.871	1.164.700	966.829	P
2º Tri/22	167.198	1.093.450	926.252	85,10

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda (dentro do intervalo analisado).**

**Caixa e Equivalentes:** São as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.

**Dívida Bruta:** Representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).

**Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa)** – Seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.

**Dívida Líquida / Ebitda:** É o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.

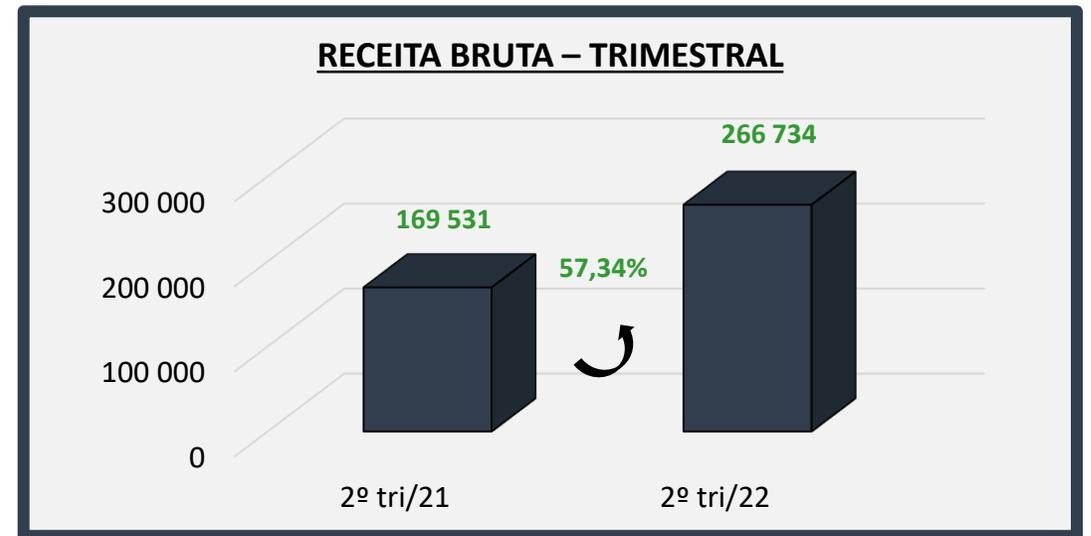
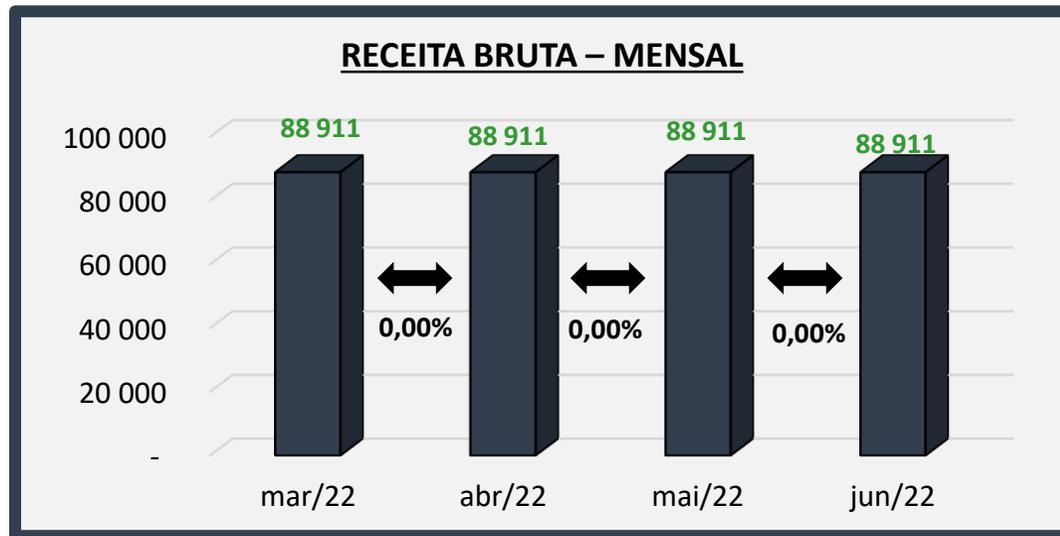
**P:** Representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.

# **INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – RIO SCENARIUM IMOBILIÁRIA**

COMPETÊNCIA: 2º TRIMESTRE DE 2022

# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

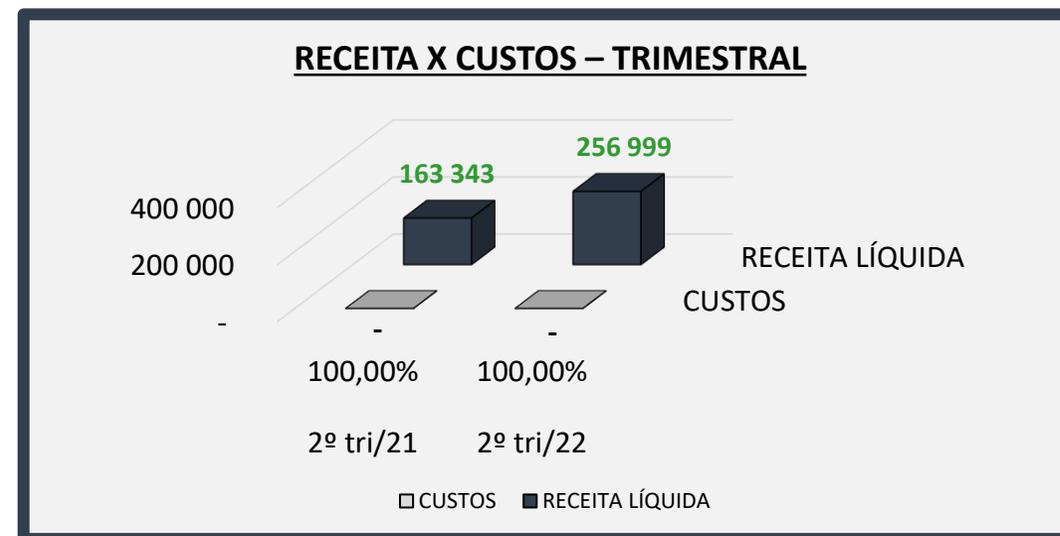
## RECEITA



**RECEITA:** Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Uma das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

## RECEITA X CUSTOS

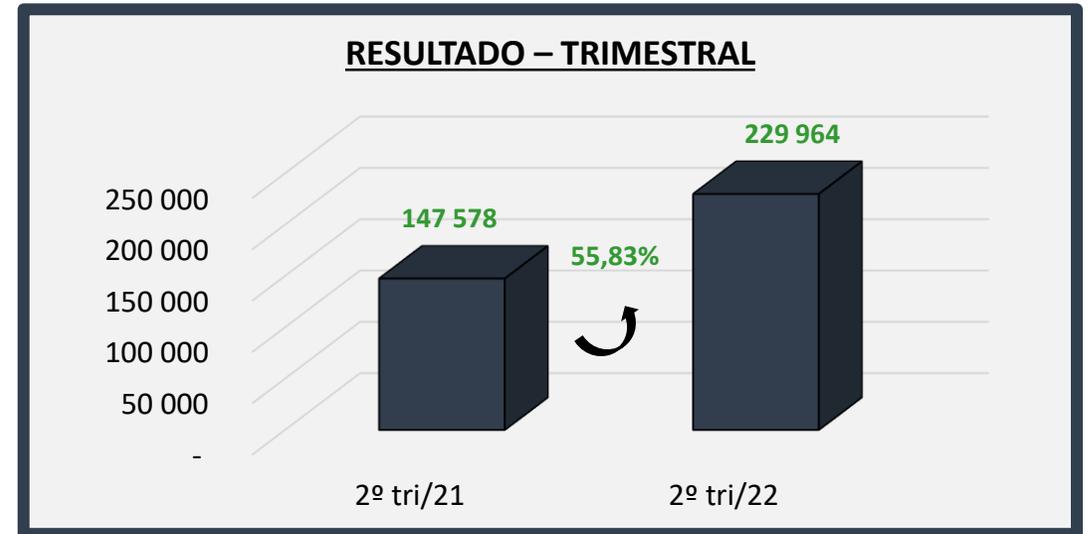
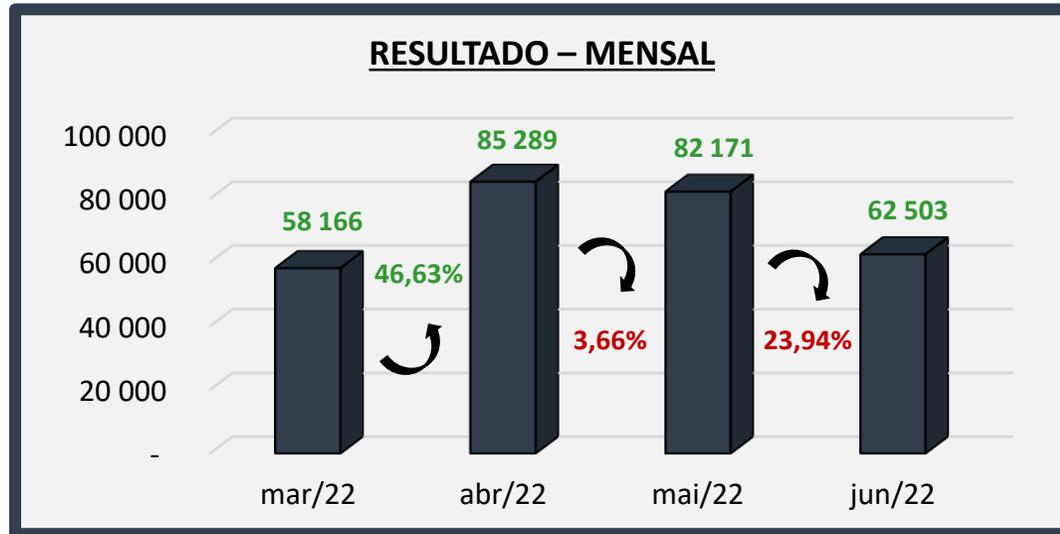


**RECEITA X CUSTO:** O gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos.

\*Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.

# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

## RESULTADO



**RESULTADO:** É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

## BALANÇO PATRIMONIAL

<u>ATIVO</u>	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	25.452.951	26.269.166	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.305.833</b>	<b>6.122.048</b>	<b>15,38%</b>
Disponível	131.536	519.033	<b>294,59%</b>
Clientes	496.905	496.905	<b>0,00%</b>
Adiantamento	-	-	<b>0,00%</b>
(-) Contas de Interligação	4.149.176	4.576.201	<b>10,29%</b>
Estoques	-	-	<b>0,00%</b>
Impostos a Recuperar	169	1.862	<b>1001,78%</b>
Outros Valores a Receber	528.047	528.047	<b>0,00%</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>20.147.118</b>	<b>20.147.118</b>	<b>0,00%</b>
Valores a Receber	-	-	<b>0,00%</b>
Imobilizado	20.147.118	20.147.118	<b>0,00%</b>
Intangível	-	-	<b>0,00%</b>
Ativo Compensado	-	-	<b>0,00%</b>

<u>PASSIVO</u>	2º tri/21	2º tri/22	Variação %
	25.452.951	26.269.166	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>4.097.007</b>	<b>4.113.561</b>	<b>0,40%</b>
Empréstimo para Capital de Giro	2.054.757	2.054.757	<b>0,00%</b>
Fornecedores	631.239	631.239	<b>0,00%</b>
Contas e Valores a Pagar	2.271	1.305	<b>-42,54%</b>
Tributos e Contribuições	74.515	92.937	<b>24,72%</b>
Retenções de Impostos e Contribuições	22.824	22.824	<b>0,00%</b>
Parcelamento - Tributos e Contribuições	-	-	<b>0,00%</b>
Obrigações com Pessoal	-	-	<b>0,00%</b>
Contas de Interligação	1.401	498	<b>-64,45%</b>
Outras Obrigações	1.310.000	1.310.000	<b>0,00%</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.890.000</b>	<b>1.890.000</b>	<b>0,00%</b>
Empréstimos	1.890.000	1.890.000	<b>0,00%</b>
Parcelamento - Tributos e Contribuições	-	-	<b>0,00%</b>
Passivo Compensado	-	-	<b>0,00%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>19.465.943</b>	<b>20.265.606</b>	<b>4,11%</b>
Capital Social	20.235.910	20.235.910	<b>0,00%</b>
Reserva de Capital	15.000	15.000	<b>0,00%</b>
Lucros/Prej. Acumulados	(860.816)	(443.078)	<b>-48,53%</b>
Resultado do Exercício	70.623	452.546	<b>540,79%</b>
Ajuste de Avaliação Patrimonial	5.227	5.227	<b>0,00%</b>

# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Página

309

Contribuído Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2º tri/21	AV%	2º tri/22	AV%	AH%
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>169.531</b>	-	<b>266.734</b>	-	<b>57,34%</b>
(-) Deduções	(6.188)	-	(9.736)	-	<b>57,34%</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>163.343</b>	<b>100,00%</b>	<b>256.999</b>	<b>100,00%</b>	<b>57,34%</b>
( - ) Custos Bens e Serv.	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>163.343</b>	<b>100,00%</b>	<b>256.999</b>	<b>100,00%</b>	<b>57,34%</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.149)</b>	<b>-1,93%</b>	<b>(9.182)</b>	<b>-3,57%</b>	<b>191,58%</b>
(-) Custos com Empregados	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Custos de Materiais	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Custos de Serviços Públicos	(1.060)	<b>-0,65%</b>	(3.185)	<b>-1,24%</b>	<b>200,47%</b>
(-) Aluguéis e Arrendamentos	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Despesas com Diretoria	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Serviços de Terceiros	(1.290)	<b>-0,79%</b>	(5.178)	<b>-2,01%</b>	<b>301,40%</b>
(-) Depreciação/Amortização	-	<b>0,00%</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) Despesas Diversas	(799)	<b>-0,49%</b>	(819)	<b>-0,32%</b>	<b>2,50%</b>
<b>LUCRO OPERACIONAL (EBIT)</b>	<b>160.194</b>	<b>98,07%</b>	<b>247.816</b>	<b>96,43%</b>	<b>54,70%</b>
Resultado Líquido Financeiro	404	<b>0,25%</b>	5.168	<b>2,01%</b>	<b>1179,21%</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IR E CSLL</b>	<b>160.598</b>	<b>98,32%</b>	<b>252.984</b>	<b>98,44%</b>	<b>57,53%</b>
IR e Contribuição Social	(13.020)	<b>-7,97%</b>	(23.021)	<b>-8,96%</b>	<b>76,81%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO PERÍODO</b>	<b>147.578</b>	<b>90,35%</b>	<b>229.964</b>	<b>89,48%</b>	<b>55,83%</b>

MARGENS	2º tri/21	2º tri/22
<b>BRUTA</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>EBIT</b>	<b>98,07%</b>	<b>96,43%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>98,07%</b>	<b>96,43%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>90,35%</b>	<b>89,48%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

EBITDA	2º tri/21	2º tri/22
(A) EBIT	160.194	247.816
(B) DEPREC./AMORT.	(0)	(0)
(A) – (B) = EBITDA	160.194	247.816

**AV%:** O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício. **AH%:** A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUNHO 2022 – ACUMULADA
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>533.469</b>
( - ) Deduções da Receita	(19.472)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>513.997</b>
( - ) Custos das Vendas/Serviços	-
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>513.997</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(20.336)</b>
(-) Custos com Empregados	-
(-) Custos de Materiais	-
(-) Custos de Serviços Públicos	(9.549)
(-) Aluguéis e Arrendamentos	-
(-) Despesas com Diretoria	-
(-) Serviços de Terceiros	(6.528)
(-) Depreciação/Amortização	-
(-) Despesas Diversas	(4.258)
<b>Resultado Líquido Financeiro</b>	<b>4.926</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSLL</b>	<b>498.588</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	(46.041)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>452.546</b>

MARGENS	JUN/22
<b>BRUTA</b>	<b>100,00%</b>
<b>EBIT</b>	<b>96,04%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>96,04%</b>
<b>LÍQUIDA</b>	<b>88,04%</b>

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida

**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida

**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida

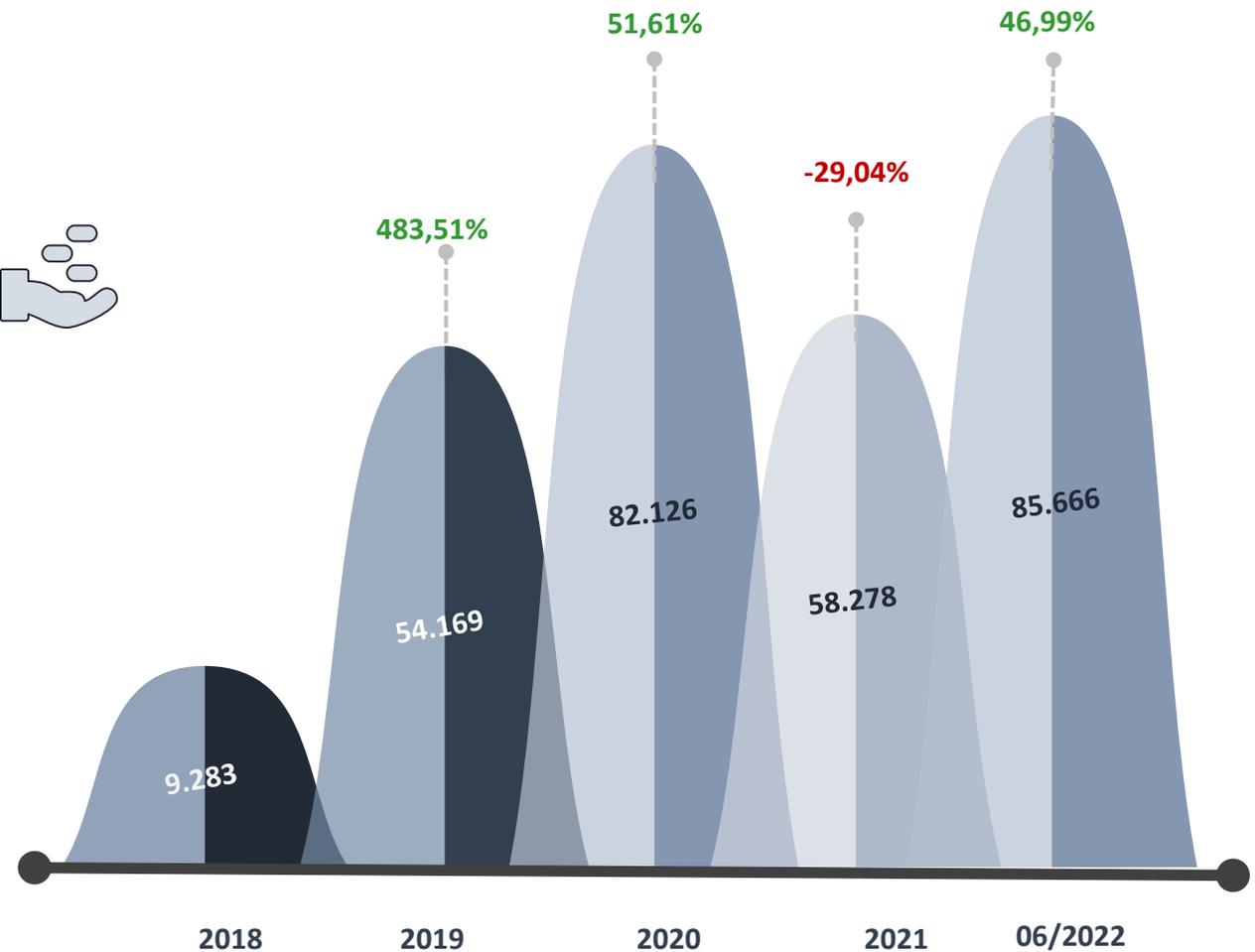
**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.
- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

## Receita Líquida Média Anual

O gráfico ao lado representa a Receita Líquida Média Anual dos últimos 4 (quatro) anos, exceto em 2022, que apresenta a média até junho/22 com uma estimativa dos números já apurados.

% Os percentuais apresentados são correspondentes a variação do faturamento entre os anos.



# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

## ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez	mar/22		abr/22		mai/22		jun/22
Liquidez Imediata	0,02	↑	0,09	↑	0,10	↑	0,13
Liquidez Corrente	1,43	↑	1,45	↑	1,47	↑	1,49
Liquidez Seca	1,43	↑	1,45	↑	1,47	↑	1,49
Liquidez Geral	0,98	↑	1,00	↑	1,01	↑	1,02

Índices de Liquidez	2º tri/21		2º tri/22
Liquidez Imediata	0,03	↑	0,13
Liquidez Corrente	1,30	↑	1,49
Liquidez Seca	1,30	↑	1,49
Liquidez Geral	0,89	↑	1,02

 Aumento de Liquidez  
  Redução da Liquidez  
  Manutenção da Liquidez

**Liquidez Imediata** = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.

**Liquidez Corrente** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

**Liquidez Seca** = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.

**Liquidez Geral** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- **Maior que 1:** Resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- **Se igual a 1:** Resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- **Se menor que 1:** Não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.

### ➤ Resumo – Mensal



Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
Março – 2022	85.666	58.166	20.035.642	81.199	67,90%
Abril – 2022	85.666	85.289	20.120.931	84.420	99,56%
Maió – 2022	85.666	82.171	20.203.102	79.993	95,92%
Junho – 2022	85.666	62.503	20.265.606	83.403	72,96%

### ➤ Resumo – Trimestral

Resumo	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida
2º Tri/21	163.343	147.578	19.465.943	160.194	90,35%
2º Tri/22	256.999	229.964	20.265.606	247.816	89,48%

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas (dentro do intervalo analisado)**

**Receita Líquida:** Também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.

**Resultado Líquido:** Saldo contábil final do período analisado.

**Patrimônio Líquido:** Representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.

**Ebitda:** é a sigla de “*earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.

**Margem Líquida:** Lucro Líquido/ Receita Líquida – Seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.

# RSI - ÍNDICES ANALÍTICOS

## ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

### ➤ Endividamento – Mensal



Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
Março – 2022	66.529	3.944.757	3.878.228	47,76
Abril – 2022	383.994	3.944.757	3.560.763	42,18
Maio – 2022	414.232	3.944.757	3.530.525	44,14
Junho – 2022	519.033	3.944.757	3.425.724	41,07

### ➤ Endividamento – Trimestral

Competência	Disponível	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Div. Líq/Ebitda
2º Tri/21	131.536	3.944.757	3.813.221	60,14
2º Tri/22	519.033	3.944.757	3.425.724	41,07

**O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda (dentro do intervalo analisado).**

**Caixa e Equivalentes:** São as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.

**Dívida Bruta:** Representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).

**Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa)** – Seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.

**Dívida Líquida / Ebitda:** É o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.

**P:** Representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.

# COMENTÁRIOS – RIO SCENARIUM

RELEVANTES



- A Receita Líquida da Recuperanda cresceu no período de análise. No 2º trimestre do ano de 2021, a Receita Líquida apurada foi de R\$ 66.954,00, enquanto no 2º trimestre do ano de 2022 foi registrado na conta R\$ 2.473.461,00, estabelecendo um crescimento percentual de 3.594,27% no comparativo entre os trimestres.
- Vale ressaltar que, até então, a empresa mantém níveis de Receita Líquida Média mais altos que os de 2021. Nesse sentido, em 2022, a Recuperanda apresenta média de R\$ 628.685,00, ao passo que, no ano de 2021, a média registrada foi de R\$ 209.919,00.
- Assim como apresentado nos dois primeiros trimestres dos anos de 2021 e 2022, nos segundos trimestres dos respectivos anos, foram registrados novos prejuízos em relação à operação da empresa. No 2º tri/21, o **EBITDA** apresentado foi o prejuízo de R\$ 469.193,00. No 2º trimestre de 2022, o prejuízo foi de R\$ 124.009,00, o que demonstra uma redução percentual, no comparativo entre os trimestres, de 73,57%.
- Novamente, no comparativo, entre os 2º trimestres dos anos de 2021 e 2022, todos os índices de liquidez (imediata, corrente, seca e geral) entre os dois trimestres cresceram. No entanto, ainda se encontram abaixo de 1, o que significa que a empresa ainda não possui capacidade financeira suficiente para honrar com as suas dívidas e obrigações, no momento.

# COMENTÁRIOS – SANTO SCENARIUM

RELEVANTES



- A Receita Líquida da empresa aumentou entre os trimestres analisados. No 2º trimestre de 2021, a Receita Líquida foi de R\$ 7.521,00. Em contrapartida, no 2º trimestre de 2022, foi apurado na conta R\$ 672.895,00, o que representa um aumento entre os períodos de 8.846,88%.
- Pelo baixo nível de receita apurado no ano de 2021, a Receita Líquida Média do ano de 2022, que é de R\$ 173.997,00, é 550,24% maior do que a Receita Líquida Média do ano de 2021, que foi de R\$ 26.758,00.
- As despesas operacionais no segundo trimestre de 2021 somaram R\$ 56.670,00, enquanto no segundo trimestre de 2022 somaram R\$ 261.634,00, o que representa um crescimento nas despesas de 361,68%. Nesse sentido, as despesas que, no 2º tri/21, representavam 753,49% da Receita Líquida, agora, em 2º tri/22, exprimem 38,88% da conta.
- O **EBITDA** da empresa no 2º tri/21 foi um prejuízo de R\$ 29.496,00. No entanto, no 2º trimestre de 2022, foi registrado **EBITDA** positivo de R\$ 161.405,00, o que representou uma variação entre os períodos de 447,21%.
- Os índices de liquidez mostram que, apesar da baixa liquidez imediata da empresa, todos os outros índices evoluíram de um trimestre para o outro. No entanto, a empresa mostra bons índices de liquidez corrente, seca e geral, estando acima de 1, que reflete a capacidade da empresa de poder honrar com suas dívidas e obrigações.

# COMENTÁRIOS – MANGUE SECO

## RELEVANTES



- A Receita Líquida da Recuperanda no segundo trimestre de 2021 foi de R\$ 226.736,00. Analogamente, no segundo trimestre de 2022, foi registrado a Receita Líquida de R\$ 814.066,00. Dessa forma, houve um crescimento percentual no comparativo entre os trimestres de 259,04%.
- Importante observar que a Receita Líquida Média de 2022, até o momento, de R\$ 220.988,00, é 65,69% maior que a Receita Líquida Média de 2021, que registrou R\$ 133.371,00.
- As despesas operacionais subiram entre os trimestres de análise. No 2º trimestre de 2021, as despesas com a operação totalizaram R\$ 155.543,00, ao passo que, no 2º trimestre de 2022, as despesas totalizaram R\$ 403.574,00, o que equivale dizer que as despesas aumentaram 159,46% na comparação entre os trimestres.
- Em consequência, apesar do **EBITDA** no 2º tri/21 ser negativo, houve a redução do prejuízo no comparativo com 2º tri/22. No 2º trimestre de 2021, o **EBITDA** foi um prejuízo de R\$ 38.423,00 enquanto no 2º trimestre de 2022, foi um lucro de R\$ 32.858,00, o que representa uma evolução de 185,52%.
- Vale ressaltar que a empresa apresenta constante melhora, ao longo do ano de 2022, nas margens acumuladas. Apresentando percentuais de **Margem Bruta, Margem EBIT, Margem EBITDA e Margem Líquida** mais adequados do que os do início do ano de 2022.

- A Receita Líquida da empresa no segundo trimestre de 2021 foi de R\$ 163.343,00, e, no segundo trimestre de 2022, a Receita Líquida foi de R\$ 256.999,00. Dessa forma, a variação horizontal no comparativo entre os trimestres foi de 57,34%.
- Paralelamente, a Receita Líquida Média da empresa em 2021 foi de R\$ 58.278,00 enquanto a Receita Líquida Média, em 2022, por ora, encontra-se no patamar de R\$ 85.666,17, o que representa um aumento de 46,99%.
- As despesas operacionais da empresa aumentaram entre os trimestres. No 2º trimestre de 2021, as despesas somaram o montante de R\$ 3.149,00, ao passo que as despesas em 2022 totalizaram R\$ 9.182,00, sendo 191,58% maior na comparação entre o 2º trimestre de 2022 e o 2º trimestre de 2021.
- O Resultado Líquido da Recuperanda aumentou na comparação entre os trimestres. No 2º tri/21, a empresa registrou Lucro Líquido de R\$ 147.578,00, ao passo que, no 2º tri/22, apresentou novo Lucro Líquido, dessa vez de R\$ 229.964,00. No entanto, a margem líquida diminuiu do 2º tri/21 para o 2º tri/22, sendo, respectivamente, de 90,35% e 89,48%.
- Todos os índices de liquidez da Recuperanda cresceram de um trimestre para o outro, o que representa a melhora na capacidade de pagamento dos compromissos de curto e longo prazo.

# QUESTIONÁRIO

## DE ACOMPANHAMENTO



a) A Recuperanda contratou ou demitiu pessoal nos últimos 30 (trinta) dias? Quantas contratações ou demissões ocorreram no período? Qual o número de empregados atual da Recuperanda?

**R. Conferir slide “Funcionários”.**

b) A Recuperanda pagou dividendos ou distribuiu lucro aos seus sócios, acionistas, diretores executivos nos últimos 30 (trinta) dias? Houve algum tipo de retirada a título de pró-labore, desembolsos ou reembolsos de despesas pelos sócios, diretores, executivos nos últimos 30 (trinta) dias? Em caso positivo, queira detalhar a remuneração recebida por seus sócios/diretores/executivos.

**R. Na Rio Scenarium houve pró-labore, conforme folha de pagamento, no valor bruto de R\$ 12.000, e líquido de R\$ 8.950,88.**

# QUESTIONÁRIO

## DE ACOMPANHAMENTO



c) Nos últimos 30 (trinta) dias a Recuperanda alienou ou deu em garantia algum dos seus ativos? Em caso positivo, queira detalhar qual e para qual operação foi destinado.

**R. Não.**

d) A Recuperanda implementou nos últimos 30 (trinta) dias alguma política de redução de custos e despesas e/ou de aumento de receitas de suas atividades? Quais os números aproximados do eventual aproveitamento obtido?

**R. Não.**

e) Favor, apontar um breve resumo das operações da Recuperanda nos últimos 30 (trinta) dias, descrevendo as variações de suas contas, se necessário.

**R. Rio Scenarium – A casa funciona como restaurante durante a semana, e esporadicamente, ocorrem eventos de música, como acontecido nos sábados do último mês.**

**Mangue Seco – A casa funciona como restaurante durante o mês.**

**Santo Scenarium – A casa funciona como restaurante durante o mês.**

**RSI – Funciona como locação imobiliária.**

# QUESTIONÁRIO

## DE ACOMPANHAMENTO



f) A Recuperanda obteve empréstimos e/ou financiamentos nos últimos 30 (trinta) dias para operar suas atividades? Qual a garantia ofertada? Qual o destino dos recursos tomados?

**R. Não.**

g) A Recuperanda vem realizando algum tipo de operação "intercompany", isto é, operações comerciais entre empresas do mesmo grupo, ou entre empresas coligadas e/ou controladas? Em caso positivo, favor explicar de qual tipo e qual o volume financeiro da(s) operação(ões).

**R. Sim. Transferências bancárias entre si. Mandaremos o total do intercompany por e-mail.**

h) Favor encaminhar, de forma individualizada, um relatório atualizado, que indique e comprove o local onde se encontra cada equipamento, maquinário e veículo de titularidade ou posse da sociedade Recuperanda; informando a pessoa responsável pela guarda dos mesmos; a empresa contratante; o contrato vinculado e seu prazo, bem como a indicação se o bem é próprio ou alienado fiduciariamente.

**R. Este item se aplica apenas à RSI, que possui imóveis. A solicitação deve ser verificada diretamente com a Recuperanda.**

i) A Recuperanda passou a utilizar os serviços de alguma instituição financeira nova?

Caso positivo, indicar o nome da instituição financeira.

**R. Não.**

j) Os saques em espécie somaram mais de R\$ 20.000,00 no último mês? Caso positivo, indicar o destino desses recursos.

**R. Sim. Os saques foram destinados à contratação de freelancers para os eventos da Rio Scenarium.**

k) Favor apontar todos os contratos, vigentes, firmados com terceiros, que superam o valor mensal de R\$ 30.000,00, especificando o objeto do contrato e a parte contratada.

**R. A solicitação deve ser verificada diretamente com a Recuperanda.**

l) Favor informar o saldo atualizado das dívidas fiscais e previdenciárias da Recuperanda, detalhando o saldo que compõe cada imposto. Favor apontar as medidas que estão sendo tomadas pela Recuperanda para quitar suas obrigações junto ao Fisco.

**R. A composição da dívida fiscal está ilustrada no slide “Situação Fiscal” deste Relatório.**

# QUESTIONÁRIO

## DE ACOMPANHAMENTO



m) Favor apresentar o cronograma de cumprimento das obrigações previstas no Plano de Recuperação Judicial aprovado e homologado, ficando a Recuperanda ciente que os comprovantes de pagamento deverão ser encaminhados à Administração Judicial e também juntados ao processo.

**R. A solicitação deve ser verificada com o setor jurídico.**

n) Houve algum pagamento referente ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial nos últimos 30 (trinta) dias? Em caso positivo, favor enviar os comprovantes de pagamento.

**R. Não.**

o) Caso nos últimos 30 (trinta) dias esteja participando ou prestando serviços para novos empreendimentos/obras, além daqueles informados no mês anterior, queira a Recuperanda informar quais são esses novos empreendimentos/obras, detalhando o nome do empreendimento, o local da prestação dos serviços, a empresa contratante, o valor total empenhando nos projetos e a eventual participação da Recuperanda no empreendimento, como sócia, condômina ou quotista?

**R. Não se aplica.**

# QUESTIONÁRIO

## DE ACOMPANHAMENTO



p) Em relação à medida que vem sendo adotadas pela Recuperanda a fim de obter junto aos entes públicos contratantes o pagamento dos serviços já executados, medidos e não pagos, solicitamos que seja informado se, nos últimos 30 (trinta) dias, a Recuperanda obteve algum êxito nessas medidas, especificando o valor recebido e a origem do pagamento.

**R. Não se aplica.**

# MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

**K2**consultoria  
econômica



Diante das informações prestadas, este Administrador Judicial requer a juntada deste relatório aos autos respectivos.

Julio Matuch de Carvalho  
OAB/RJ 98.885

João Ricardo Uchôa Viana  
CORECON/RJ 17.382

Murilo Matuch de Carvalho  
OAB/RJ 137.860

Henrique Santos Viana  
CORECON/RJ 27.036

Johan Trindade  
OAB/RJ 228.748

Leonardo Gonçalves Pedrosa  
CRC/RJ 129.518

Michelle Sampaio  
OAB/RJ 201.825

Luiz Fernando Brasil  
CRC/RJ 077.626

Rua da Assembleia, 40 – 5º andar, Centro, Rio de Janeiro/RJ –Brasil  
CEP 20011-000 PABX (55 21) 2544 0989 [www.mcaa.adv.br](http://www.mcaa.adv.br)

[contato@k2consultoria.com](mailto:contato@k2consultoria.com)

Rua Primeiro de Março, 23 - 14º andar. Centro, Rio de Janeiro - RJ  
Tel.: (21) 2242-1313 ou (21) 3553-3239  
[www.k2consultoria.com](http://www.k2consultoria.com)