



EXITUS

REESTRUTURAÇÃO  
E ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL LTDA



EXITUS

REESTRUTURAÇÃO  
E ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL LTDA



# RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO RM

Relatório Mensal de Atividades (RMA) Mai/2022 ¶



**EXMA. Sra. JUÍZA DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE CARUARU - PE**

Caruaru, 12 de julho de 2022.

**Processo n 0008020-68.2017.8.17.2480**

Excelentíssima Senhora:

Doutora Ana Roberta Souza Maciel de Lira Freitas,

Em atenção à decisão deste MM. Juízo da 1ª Vara Cível de Caruaru- PE, que nomeou para ocupar o cargo de Administrador Judicial, a EXITUS, representada por seu sócio Rodrigo Maia Bilro Galvão, despacho (ID 24327607), nos autos do pedido de Recuperação Judicial formulado por (Recife Mercantil de Alimentos Ltda – (“RM”), MMV Empreendimentos e Participações Imobiliária – (“MMV”), Remal Logística e Transportes Ltda – (“REMAL”), RM Distribuidora e Importadora Ltda – (“RMPB”) e RM - Distribuidora e Importadora Ltda), vem, mui respeitosamente, submeter à apreciação de V. Exa., o Relatório Mensal de Atividades (RMA), referentes do mês de Maio de 2022, em obediência ao disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falências – LREF.

Neste, constam informações do mês de Maio de 2022 do Grupo RM composto das empresas Recife Mercantil de Alimentos Ltda – em Recuperação Judicial (“RM”), MMV Empreendimentos e Participações Imobiliária – em Recuperação Judicial (“MMV”), Remal Logística e Transportes Ltda – em Recuperação Judicial (“REMAL”), RM Distribuidora e Importadora Ltda – em Recuperação Judicial

(“RMPB”) e RM - Distribuidora e Importadora Ltda – em Recuperação Judicial (“RMPE”), doravante conjuntamente denominadas as (“Recuperandas”).

O trabalho da EXITUS como AJ tem como objetivo dar ao Juízo ciência sobre as operações relevantes efetuadas pelas Recuperandas, através de nossos procedimentos analíticos e discussões com a administração dessas empresas. As Recuperandas são responsáveis por tais informações.

A condução dos trabalhos pelo AJ consistiu no estudo das informações recebidas das Recuperandas, análises das principais variações observadas nessas informações, discussões com a administração das Recuperandas sobre as causas de tais variações.

Dessa forma, o objetivo deste relatório é o de informar Vossa Excelência sobre a situação financeira mais atual das Recuperandas e sobre o andamento do processo de Recuperação Judicial iniciado em 04 de Outubro de 2017, sendo que os próximos relatórios de atividades trarão, além das atualizações necessárias, mais informações relevantes para suportar o processo em andamento.

O AJ informa que as informações que constam neste Relatório foram fornecidas pelas Recuperandas até o dia 01 de julho de 2022.

As notas, ressalvas e observações manifestadas neste RMA baseiam-se, fundamentalmente, em informações obtidas, relatórios e demais documentos administrativos relativos às operações, produzidos e disponibilizados pelas Recuperandas a este AJ, inclusive sob as penas do artigo 171 da LREF.

Não faz parte do escopo do trabalho do AJ submeter tais informações, em seus aspectos quantitativos e qualitativos, à procedimentos de auditoria independente,

estes regulados e normatizados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), Banco Central do Brasil (“BACEN”), Conselho Federal de Contabilidade – (“CFC”) e Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (“IBRACON”). Portanto, por se tratar de procedimento alheio ao disposto na LREF, o AJ neste RMA não manifesta nem garante a integridade, correção, precisão e completude das informações fornecidas pelas Recuperandas, em todos os seus aspectos.

Neste relatório não destacaremos as análises mercadológicas, tampouco os motivos que levaram as Recuperandas a solicitarem Recuperação Judicial, uma vez que estes assuntos já foram esmiuçados no Relatório Mensal de Atividades de Outubro de 2017 juntado ao Processo na data de 08.12.2017.

Apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário

Atenciosamente

Exitus Reestruturação e Recuperação Judicial Ltda  
Administrador Judicial  
Rodrigo Maia Bilro Galvão  
Sócio



## Índice

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Glossário                | 02 |
| Fatos relevantes na RJ   | 03 |
| Sumário Executivo        | 04 |
| Informações operacionais | 05 |
| Informações financeiras  | 08 |



## Glossário

**Administradora Judicial** Exitus Reestruturação e Recuperação Judicial Ltda

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>AFAC</b>       | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital   |
| <b>AGC</b>        | Assembleia Geral de Credores  |
| <b>AJ</b>         | Administradora Judicial   |
| <b>AR</b>         | Aviso de Recebimento  |
| <b>BACEN</b>      | Banco Central do Brasil   |
| <b>BNDES</b>      | Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social  |
| <b>BP</b>         | Balanco Patrimonial   |
| <b>CAGED</b>      | Cadastro Geral de Empregados e Desempregados;   |
| <b>Classe I</b>   | Credores trabalhistas   |
| <b>Classe II</b>  | Credores com direitos reais de garantias especiais  |
| <b>Classe III</b> | Credores quirografários e com privilégios gerais  |
| <b>Classe IV</b>  | Credores de micro e empresas de pequeno porte   |
| <b>CP</b>         | Curto Prazo   |
| <b>CPC</b>        | Comitê de Pronunciamentos Contábeis   |
| <b>CVM</b>        | Comissão de Valores Mobiliários   |
| <b>DJE</b>        | Diário de Justiça Eletrônico  |
| <b>DRE</b>        | Demonstração do Resultado do Exercício  |
| <b>EBITDA</b>     | Sigla em inglês de "Earnings before interest, taxes, Depreciation and amortization", que significa "Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização" |

**EIRELI** Empresa Individual de Responsabilidade Limitada

**EPP/ME** Empresa de pequeno porte e microempresa

**Grupo RM** composto pelas empresas RM, MMV, REMAL e RMPE

**IBGE** Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística

**IBRACON** Instituto dos Auditores Independentes do Brasil

**Impairment** Provisão para a não recuperação de qualquer ativo de acordo com a legislação contábil vigente. Tal provisão ocorre quando não há expectativa futura de geração de caixa suficiente para a recuperação dos valores investidos.

**INSS** Instituto Nacional do Seguro Social;

**LREF** Lei de Recuperação de Empresas e Falência (Lei nº 11.101/2005)

**PJR** Plano de Recuperação Judicial

**Recuperandas** Recife Mercantil de Alimentos Ltda – em Recuperação Judicial (“RM”), MMV Empreendimentos e Participações Imobiliária em Recuperação Judicial (“MMV”), Remal Logística e Transportes Ltda – em Recuperação Judicial (“REMAL”), RM Distribuidora e Importadora Ltda – em Recuperação Judicial (“RMPB”) e RM – Distribuidora e Importadora Ltda – em Recuperação Judicial (“RMPE”)

**RJ** Recuperação Judicial

**RMA** Relatório Mensal de Atividades

**SELIC** Taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia

## Fatos relevantes na RJ

### 1. Fechamento de unidade

Fomos informados pela administração do Grupo RM, em 31/01/2018, do encerramento das atividades comerciais de sua unidade de João Pessoa, em Cabedelo, RMPB. Segundo a Administração do Grupo, o motivo foi a retração nos últimos meses do resultado daquela unidade. A RMPB apresentou leve melhora nos meses de outubro a novembro de 2017, impulsionada pelas vendas de final de ano, contudo, votou a ter queda no faturamento de dezembro em relação ao mês anterior.

O encerramento da operação da RMPB vem após a análise criteriosa por parte da administração dos resultados projetados desta unidade para 2018. O custo de sua manutenção, bem como as dificuldades logísticas e as dificuldades de administrar suas atividades longe da sede administrativa da empresa, foram determinantes para o fechamento da RMPB.

| Período                           | Resultado R\$       |
|-----------------------------------|---------------------|
| Resultado do 1º trimestre de 2017 | 65.228,63           |
| Resultado do 2º trimestre de 2017 | (163.890,50)        |
| Resultado do 3º trimestre de 2017 | (218.471,21)        |
| Resultado do 4º trimestre de 2017 | (212.452,42)        |
| <b>Total</b>                      | <b>(529.585,50)</b> |

Diante do exposto, a empresa optou, como forma de atingir os objetivos traçados no Plano de Recuperação Judicial, fechar a filial de Cabedelo. Tal iniciativa, decorre do processo de reestruturação das atividades do Grupo, com vistas a reduzir custos e otimizar os resultados, focando nas unidades superavitávias em uma visão de curto e médio prazos.

Para o acompanhamento do encerramento das atividades na Paraíba, foi alugada uma sala comercial onde se mantém um funcionário, dos trinta quatro anteriormente empregados naquela unidade, para recebimentos de correspondências, atendimentos a qualquer demanda de fiscalização e operacionalização do contas a receber oriundos das vendas realizadas

Segundo a administração, o fechamento da unidade se deve ao esforço que o Grupo vem empreendendo para atender ao estabelecido no plano de recuperação judicial.

### 2. Alteração na diretoria do Grupo

A administração informa a saída de seu Diretor Comercial dos quadros da empresa. O Sr. Marco Ferreira Filho permaneceu no cargo de Diretor Comercial do Grupo RM até a data de 22/06/2018. Informa ainda sua administração que o Sr. Marco Ferreira, atual Presidente do Grupo RM, assumirá a Diretoria Comercial, acumulando o cargo a partir de então

### 3. Encerramento das atividades da Mercantil (Distribuidora)

A RM encerrou suas atividades de distribuição em 2019, fechando a distribuidora em Afogados, por motivos estratégicos/econômicos. Operará apenas com as revendas referente as lojas e Boa Viagem, Santo Amaro e Madalena.

### 4. Encerramento das atividades da Unidade Caruaru

Em 2021, a devido ao processo de reestruturação, houve o fechamento temporário das atividades em Caruaru.

## Sumário executivo

### 1. Breve descrição do Grupo RM e de suas Recuperandas

O Grupo RM iniciou suas atividades nos anos 40, em Caruaru, tendo objeto social voltado para setor de distribuição. Fruto do resultado de diversos movimentos societários, o GRUPO RM, compõe-se da RECIFE MERCANTIL DE ALIMENTOS LTDA (“RM”), fundada em maio de 1991, tendo por objeto o comércio atacadista e varejista de produtos alimentícios. Em julho de 2002, expandem-se as atividades do GRUPO RM para o ramo imobiliário com o surgimento da MMV EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES IMOBILIARIAS LTDA (“MMV”), atuando na compra, venda e aluguel de imóveis próprios, incorporação de empreendimentos imobiliários. Para otimização das compras e melhor distribuição para as lojas varejistas, assim como para atendimento à demanda por produtos mais especializados de produção estrangeira, o GRUPO abriu, em janeiro e maio

de 2004, respectivamente, RM - DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA LTDA (“RMPB”), tendo como atividade principal a representação comercial e agentes do comércio de produtos alimentícios, bebidas e fumo e a RM DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA LTDA (“RMPE”) atuando no ramo de comércio atacadista de produtos alimentícios em geral. Com o passar do tempo e o crescimento das atividades, houve maior necessidade da contratação de transporte para abastecimento das lojas do GRUPO, assim, surge em julho de 2012, a REMAL - LOGÍSTICA E TRANSPORTES LTDA (“REMAL”), com foco no transporte rodoviário de carga intermunicipal, interestadual e internacional.

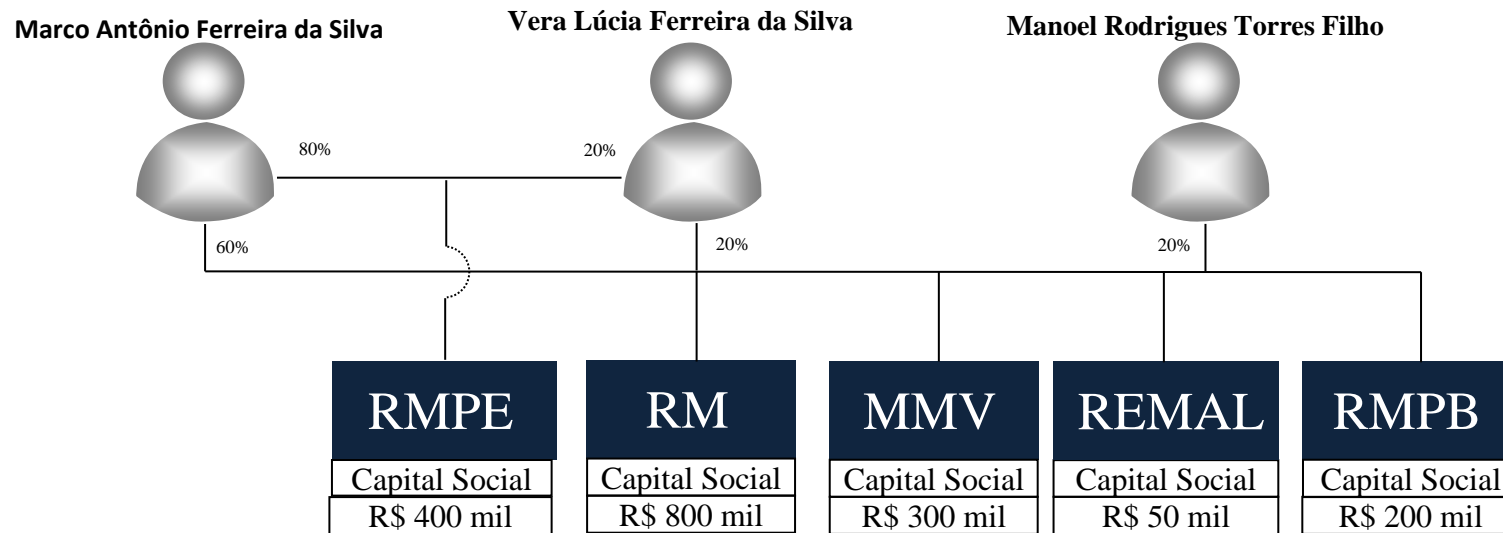
Após mais de 70 anos de atuação, o Grupo possui unidades em Recife, Caruaru, Arcoverde. Comercializa um amplo mix alimentos, utensílios, artigos para festa, produtos de higiene e limpeza, além de vinhos de marcas nacionais e importadas. No ramo atacadista, possui 3 centros de distribuição, estrategicamente localizados e mais de 2.000 itens para comercialização. O Grupo ainda conta com uma frota própria para atendimento às suas demandas na área de logística.

**Fonte:** Recuperandas e informações cadastrais acessadas no sítio da Receita Federal do Brasil, em novembro de 2017.



## Informações operacionais

*Estrutura societária do Grupo RM*  
(Sócios e suas participações nas empresas)



## Número de empregados

As empresas do grupo vêm trabalhando na revisão dos processos para otimização dos resultados. Esta revisão implica também, na redução de pessoal, quer pelo fim das atividades de determinada unidade, ou pela redução consequente das melhorias dos processos.

De acordo com as informações gerenciais fornecidas pelas Recuperandas o número total de funcionários está distribuído conforme tabela abaixo:

| Recuperanda  | Jan/22     | Fev/22     | Mar/22     | Abr/22     | Mai/22     |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| RM           | 203        | 200        | 197        | 187        | 194        |
| RMPB         | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| RMPE         | -          | -          | -          | -          | -          |
| REMAL        | -          | -          | -          | -          | -          |
| MMV          | -          | -          | -          | -          | -          |
| <b>Total</b> | <b>212</b> | <b>204</b> | <b>201</b> | <b>188</b> | <b>195</b> |

Fonte: recuperanda – Resumo da folha



## Abertura da dívida do Grupo RM

(Resumo da 1ª lista de credores)

| Classes                       | Qtde       | Valor R\$            |
|-------------------------------|------------|----------------------|
| Classe I                      | 103        | 683.800,37           |
| Classe II                     | 2          | 2.970.962,56         |
| Classe III                    | 257        | 60.849.219,14        |
| Classe IV                     | 130        | 3.013.304,97         |
| <b>SubtotalConcursal</b>      | <b>492</b> | <b>67.517.287,04</b> |
| Extraconcursal                | 3          | 797.030,00           |
| Não Sujeitos (Impostos)       | 4          | 20.227.681,42        |
| <b>SubtotalExtraconcursal</b> | <b>7</b>   | <b>21.024.711,42</b> |
| <b>Total</b>                  | <b>499</b> | <b>88.541.998,46</b> |

## Abertura da dívida do Grupo RM

(Resumo da 2ª lista de credores)

| Classes                       | Qtde       | Valor R\$            |
|-------------------------------|------------|----------------------|
| Classe I                      | 103        | 1.043.439,08         |
| Classe II                     | 2          | 1.978.938,34         |
| Classe III                    | 257        | 63.394.009,21        |
| Classe III US\$               | 3          | 371.596,50           |
| Classe IV                     | 130        | 2.345.824,17         |
| <b>SubtotalConcursal</b>      | <b>492</b> | <b>69.133.807,30</b> |
| Extraconcursal                | 3          | 797.030,00           |
| Não Sujeitos (Impostos)       | 4          | 20.227.681,42        |
| <b>SubtotalExtraconcursal</b> | <b>7</b>   | <b>21.024.711,42</b> |
| <b>Total</b>                  | <b>499</b> | <b>90.158.518,72</b> |

Classe III possui dívida em moeda estrangeira US\$ 116.087,63 (USD 3,2010 Ptax Bacen)

## Informações financeiras

O Balanço Patrimonial – BP é uma das mais importantes demonstrações contábeis, posto que reflete a posição patrimonial da Empresa em determinado momento. O BP se divide em três principais Grupos: Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido.

No Ativo, temos destacados os bens e direitos que a empresa possui, tanto no “Circulante”, direitos com prazo de recebimento até o fim do próximo ano, como no “Não Circulante”, grupo que abriga direitos e bens realizáveis apenas após o término do exercício seguinte.

No Passivo dar-se a mesma lógica, o “Circulante” guarda obrigações que deverão ser pagas até o fim do próximo exercício, já no “Não Circulante” estão presentes as obrigações a vencer após o término do ano seguinte.

O Patrimônio Líquido representa o capital próprio da empresa, ou seja, os valores que a empresa recebeu dos seus sócios a título de capital social, bem como, os lucros que gerou durante vários anos e ainda não os distribuiu para os sócios. Também poderá haver prejuízos acumulados.

A Demonstração do Resultado do Exercício – DRE serve para evidenciar como a operação da empresa ocorre, ou seja, se a atividade é lucrativa ou se está consumindo os recursos da empresa. Esta demonstração inicia-se pelas Receitas, depois subtrai-se os tributos, devoluções e abatimentos sobre vendas, os custos das vendas e serviços, despesas, etc. Por fim, chegando-se ao resultado obtido; lucro ou prejuízo.

A seguir, apresentamos os Balanços Patrimoniais e a Demonstração do Resultado individualizados por Recuperanda, referentes ao mês findo em 30 de Setembro de 2018, disponibilizados pela Administração.

Sempre com vistas à relevância dos números e o percentual das variações ocorridas de um mês para o outro, trataremos a seguir, de explicar a composição das

principais rubricas e esclarecimentos, promovidos pela administração acerca das variações significativas nos saldos contábeis.

Aproveitamos o ensejo e apresentaremos os principais índices calculados a partir das Demonstrações Financeiras disponibilizadas pelas Recuperandas.

Liquidez Geral: 
$$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo não Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo não Circulante}}$$

Indica o quanto a empresa possui de ativo para cada R\$ 1 de dívida total, destaca-se a capacidade de pagamento das dívidas contraídas a longo prazo. Quanto mais acima de 1 a empresa apresenta boa capacidade de pagamento.

Liquidez Corrente: 
$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Indica o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada um R\$ 1 de dívida em seu passivo a curto prazo. Evidencia se a empresa apresenta condições para honrar com seus compromissos no curto prazo. Quanto mais acima de 1 a empresa apresenta boa capacidade de pagamento.

Endividamento Geral: 
$$\frac{\text{Capital de Terceiros}}{\text{Ativo Total}}$$

Este índice mede o quanto a empresa possui de capital de terceiros (Passivo circulante + Passivo não circulante) financiando o ativo da empresa. Para este índice, quanto menor melhor:

## MMV

| ATIVO                           | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo circulante</b>         | <b>10.749</b>    | <b>10.749</b>    | <b>10.749</b>    | <b>10.749</b>    | <b>10.749</b>    |
| Caixa e equiv. de caixa         | 7.199            | 7.199            | 7.199            | 7.199            | 7.199            |
| Tributos a compensar            | 3.550            | 3.550            | 3.550            | 3.550            | 3.550            |
| <b>Ativo não circulante</b>     | <b>2.115.378</b> | <b>2.114.436</b> | <b>2.113.179</b> | <b>2.112.086</b> | <b>2.110.992</b> |
| <b>Realizável a long. praz.</b> | <b>2.068.961</b> | <b>2.068.646</b> | <b>2.068.016</b> | <b>2.067.550</b> | <b>2.067.083</b> |
| Partes relacionadas             | 2.068.961        | 2.068.646        | 2.068.016        | 2.067.550        | 2.067.083        |
| Imobilizado líquido             | 46.417           | 45.790           | 45.163           | 44.536           | 43.909           |
| <b>Ativo total</b>              | <b>2.126.128</b> | <b>2.125.185</b> | <b>2.123.928</b> | <b>2.122.835</b> | <b>2.121.741</b> |

A MMV encontra-se sem atividades operacionais, motivo pelo qual não apresenta variação patrimonial significativas em seu ativo.

**Partes relacionadas:** Os valores consignados nesta rubrica, no Realizável a Longo prazo, referem-se a mútuos com pessoas ligadas, conforme demonstrado abaixo:

| Empresa/Sócio | Jan.22    | Fev.22    | Mar.22    | Abr.22    | Mai.22    |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RM            | 1.996.951 | 1.996.636 | 1.996.006 | 1.995.541 | 1.995.073 |
| Nova Cruz     | 72.010    | 72.010    | 72.010    | 72.010    | 72.010    |

Não houve variação significativa no saldo de mútuo com a RM de Ago.20 para Mai.22. A empresa Nova Cruz Administração de Bens Próprios Ltda, cujo quadro societário integra o Sr. Marco Antônio Ferreira da Silva, não compõe o grupo de empresas que faz parte da Recuperação Judicial.

As empresas participam da Recuperação Judicial como um grupo econômico, e suas dívidas foram consolidadas no PRJ, desta forma, a transferência serve para atender o PRJ do qual a própria MMV faz parte.

Ainda segundo a administração, esses mútuos se caracterizam mais como um “cash pooling”, ou seja, uma gestão centralizada de tesouraria em que uma empresa repassa valores para outras de acordo com a sobra eventual de caixa em uma empresa e a necessidade de recursos em outra. O que também se convencionou chamar de “conta corrente entre empresas”.

| PASSIVO                   | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Passivo circulante</b> | <b>2.869.966</b> | <b>2.869.966</b> | <b>2.869.966</b> | <b>2.869.966</b> | <b>2.869.966</b> |
| Tributos a pagar          | 365.000          | 365.000          | 365.000          | 365.000          | 365.000          |
| Aluguéis a pagar          | 2.504.966        | 2.504.966        | 2.504.966        | 2.504.966        | 2.504.966        |
| <b>Patrimônio líquido</b> | <b>(743.839)</b> | <b>(744.781)</b> | <b>(746.038)</b> | <b>(747.131)</b> | <b>-748.225</b>  |
| Capital social            | 300.000          | 300.000          | 300.000          | 300.000          | 300.000          |
| Lucros acumulados         | (1.043.839)      | (1.044.781)      | (1.046.038)      | (1.047.131)      | (1.048.225)      |
| <b>Passivo total</b>      | <b>2.126.128</b> | <b>2.125.185</b> | <b>2.123.928</b> | <b>2.122.835</b> | <b>2.121.741</b> |



| DRE                         | Jan.22 | Fev.22 | Mar.22  | Abr.22  | Mai.22  |
|-----------------------------|--------|--------|---------|---------|---------|
| Receita operacional bruta   |        |        |         |         |         |
| (-) Deduções e imp.         | (773)  | (942)  | (1.257) | (1.093) | (1.094) |
| Receita op. Líquida         | (773)  | (942)  | (1.257) | (1.093) | (1.094) |
| Despesas administrativas    | -      | -      | -       | -       | -       |
| Despesas financeiras        | -      | -      | -       | -       | -       |
| Receitas financeiras        | -      | -      | -       | -       | -       |
| Lucro (prejuízo do período) | (773)  | (942)  | (1.257) | (1.093) | (1.094) |

| Indicadores          | Mar.22 | Abr.22 | Mai.22 |
|----------------------|--------|--------|--------|
| Liquidez Geral:      | 0,740  | 0,740  | 0,739  |
| Liquidez corrente:   | 0,004  | 0,004  | 0,004  |
| Endividamento Geral: | 74%    | 74%    | 74%    |

Os índices apresentados pela MMV devem ser analisados sob a condição da empresa está com suas operações encerradas e que, o seu maior ativo refere-se aos mútuos com empresas do Grupo RM, o que, por sua vez, torna este valor de difícil realização, uma vez que, em sua maioria, as empresas do Grupo estão também em recuperação judicial.

## REMAL

| ATIVO                           | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo circulante</b>         | <b>43.441</b>    | <b>53.901</b>    | <b>53.980</b>    | <b>54.054</b>    | <b>54.439</b>    |
| Caixa e equiv. de caixa         | 5.672            | 4.335            | 4.423            | 4.215            | 4.584            |
| Adiantamento a terceiros        | 19.190           | 17.840           | 17.840           | 17.840           | 17.840           |
| Créditos tributários            | 3.829            | 3.829            | 3.829            | 3.829            | 3.829            |
| Duplicatas a receber            | 11.167           | 11.167           | 12.787           | 12.787           | 14.644           |
| Despesas a apropriar            | 3.584            | 16.730           | 15.100           | 15.383           | 13.541           |
| <b>Ativo não circulante</b>     | <b>5.525.518</b> | <b>5.339.208</b> | <b>5.338.014</b> | <b>5.336.927</b> | <b>5.335.874</b> |
| <b>Realizável a longo prazo</b> | <b>738.009</b>   | <b>737.893</b>   | <b>737.893</b>   | <b>737.893</b>   | <b>737.893</b>   |
| Partes relacionadas             | 719.957          | 719.957          | 719.957          | 719.957          | 719.957          |
| Depósitos judiciais             | 18.052           | 17.936           | 17.936           | 17.936           | 17.936           |
| Imobilizado líquido             | 4.787.509        | 4.601.315        | 4.600.122        | 4.599.035        | 4.597.981        |
| <b>Ativo total</b>              | <b>5.568.960</b> | <b>5.393.109</b> | <b>5.391.994</b> | <b>5.390.982</b> | <b>5.390.313</b> |

**Adiantamento a terceiros:** quase em sua totalidade são os adiantamentos realizados a fornecedores.

**Partes relacionadas:** Os valores consignados nesta rubrica, no Realizável a Longo prazo, referem-se a mútuos com pessoas ligadas, conforme demonstrado a seguir:

| Empresa/Sócio         | Jan.22         | Fev.22         | Mar.22         | Abr.22         | Mai.22         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| RMPE                  | 694.957        | 694.957        | 694.957        | 694.957        | 694.957        |
| Severina do N. Arruda | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
| <b>Total</b>          | <b>719.957</b> | <b>719.957</b> | <b>719.957</b> | <b>719.957</b> | <b>719.957</b> |

Não houve variação no saldo de mútuo de Mar.21 à Mai.22, que se referem a transferências da RM para que se pudesse arcar com os compromissos estabelecidos no Plano de Recuperação Judicial bem como suas atividades operacionais.

Como anteriormente informado neste RMA, as empresas participam da Recuperação Judicial como um grupo econômico, e suas dívidas foram consolidadas no PRJ, desta forma, a transferência serve para atender o PRJ do qual a própria REMAL faz parte.

Ainda segundo a administração, esses mútuos se caracterizam mais como um “*cash pooling*”, ou seja, uma gestão centralizada de tesouraria em que uma empresa repassa valores para outras de acordo com a sobra eventual de caixa em uma empresa e a necessidade de recursos em outra. O que também se convencionou chamar de “conta corrente entre empresas”



| <b>PASSIVO</b>                | <b>Jan.22</b>    | <b>Fev.22</b>    | <b>Mar.22</b>    | <b>Abr.22</b>    | <b>Mai.22</b>    |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Passivo circulante</b>     | <b>1.578.874</b> | <b>1.525.106</b> | <b>1.529.413</b> | <b>1.506.632</b> | <b>1.496.444</b> |
| Fornecedores                  | 241.113          | 238.127          | 238.192          | 240.517          | 240.995          |
| Emprést. e financiamentos     | 233.693          | 233.693          | 233.693          | 233.693          | 233.693          |
| Obrigações trabalhistas       | 186.014          | 190.821          | 189.218          | 187.616          | 186.014          |
| Tributos a pagar              | 571.808          | 584.776          | 596.806          | 574.994          | 566.808          |
| Outras contas a pagar         | 346.245          | 277.689          | 271.503          | 269.811          | 268.934          |
| <b>Passivo não circulante</b> | <b>3.030.706</b> | <b>3.052.693</b> | <b>3.072.799</b> | <b>3.109.914</b> | <b>3.132.078</b> |
| Emprést. e financiamentos     | 912.883          | 912.883          | 912.883          | 912.883          | 912.883          |
| Tributos a pagar              | 223.500          | 211.849          | 205.815          | 200.785          | 194.749          |
| Partes relacionadas           | 1.894.323        | 1.927.960        | 1.954.100        | 1.996.246        | 2.024.446        |
| <b>Patrimônio líquido</b>     | <b>959.380</b>   | <b>815.311</b>   | <b>789.782</b>   | <b>774.436</b>   | <b>761.791</b>   |
| Capital social                | 50.000           | 50.000           | 50.000           | 50.000           | 50.000           |
| Lucros acumulados             | 909.380          | 765.311          | 739.782          | 724.436          | 711.791          |
| <b>Passivo total</b>          | <b>5.568.960</b> | <b>5.393.109</b> | <b>5.391.994</b> | <b>5.390.982</b> | <b>5.390.313</b> |

**Empréstimos e financiamentos – (circulante e não circulante):** A seguir a abertura dos empréstimos e financiamentos por modalidade.

| <b>Modalidade</b> | <b>Jan.22</b>    | <b>Fev.22</b>    | <b>Mai.22</b>    | <b>Abr.22</b>    | <b>Mai.22</b>    |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capital de giro   | 1.051.414        | 1.051.414        | 1.051.414        | 1.051.413        | 1.051.413        |
| Ativo fixo        | 95.163           | 95.163           | 95.163           | 95.163           | 95.163           |
| <b>Total</b>      | <b>1.146.577</b> | <b>1.146.577</b> | <b>1.146.577</b> | <b>1.146.577</b> | <b>1.146.577</b> |

**Obrigações trabalhistas:** em Abr.22 o saldo desta conta era composto por:

| <b>Descrição</b>                        | <b>Mar.22</b>  | <b>Abr.22</b>  | <b>Mai.22</b>  |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Pagamento de Rescisões                  | 189.218        | 187.616        | 186.014        |
| <b>Total de obrigações trabalhistas</b> | <b>189.218</b> | <b>187.616</b> | <b>186.014</b> |

As rescisões a pagar estão inscritas na classe de créditos trabalhistas dentro do processo de recuperação judicial. Os pagamentos só ocorrerão a partir da aprovação do Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores e homologação do respectivo Plano pelo Juízo do processo.

**Parte relacionadas:** Os valores consignados nesta rubrica, no Realizável a Longo prazo, referem-se a mútuos com pessoas ligadas, conforme demonstrado a seguir:

| <b>Empresa/Sócio</b>                | <b>Jan.22</b>    | <b>Fev.22</b>    | <b>Mar.22</b>    | <b>Abr.22</b>    | <b>Mai.22</b>    |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| RMPB                                | 120.828          | 120.828          | 120.828          | 120.828          | 120.828          |
| RMPE                                | 148.121          | 148.121          | 148.121          | 148.121          | 148.121          |
| RM                                  | 1.625.374        | 1.659.012        | 1.685.152        | 1.727.297        | 1.755.497        |
| <b>Total de partes relacionadas</b> | <b>1.894.323</b> | <b>1.927.960</b> | <b>1.954.100</b> | <b>1.996.246</b> | <b>2.024.446</b> |





| DRE                         | Jan.22   | Fev.22    | Mar.22   | Abr.22   | Mai.22   |
|-----------------------------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| Receita op. bruta           | 1.635    | -         | 1.620    | -        | 1.857    |
| (-) Ded. e impostos         | (60)     | -         | (59)     | -        | -68      |
| Receita op. líquida         | 1.575    | -         | 1.561    | -        | 1.789    |
| Custos dos serviços         | (1.377)  | (3.948)   | (4.372)  | 96.791   | -        |
| Lucro bruto                 | 198      | (3.948)   | (2.812)  | (6.791)  | 1.789    |
| <b>Rec. (desp.) operac.</b> |          |           |          |          |          |
| Administ. e gerais          | (10.708) | (199.693) | (6.495)  | (5.985)  | (12.385) |
| Outras rec.(despesas)       | -        | 61.500    | (14.834) | -        | 0        |
| Resultado operacional       | -10.510  | (142.140) | (24.141) | (12.776) | (10.595) |
| Despesas financeiras        | (3.990)  | (1.930)   | (1.688)  | (2.570)  | (2.049)  |
| Receitas financeiras        | -        | -         | -        | -        | -        |
| Lucro (prejuízo)            | (14.501) | (144.070) | (25.829) | (15.346) | (12.644) |

Como pode ser observado, a empresa apresenta redução acentuada de suas receitas, isto se deve ao fato de Remal prestar serviços exclusivamente para a Recife Mercantil (Distribuidora), que vinha diminuindo as atividades a partir de 2019 até o completo encerramento das atividades ao final do ano.

As despesas operacionais de Fev.22 estão aumentadas pela apropriação de despesas de depreciação no valor de R\$ 186 mil. Já as Outras Despesas de Mar.22, estão influenciadas pela apropriação de IR e CSLL.

| Indicadores          | Mar.22 | Abr.22 | Mai.22 |
|----------------------|--------|--------|--------|
| Liquidez Geral:      | 1,172  | 1,168  | 1,165  |
| Liquidez corrente:   | 0,035  | 0,036  | 0,036  |
| Endividamento Geral: | 117%   | 117%   | 116%   |

Os índices apresentados pela REMAL devem ser analisados sob a condição da empresa ter em seu ativo mútuos com empresas do Grupo RM, que representam em média 13% do total de ativos. De forma semelhante, cerca de 38% do total de seus passivos consistem em mútuos com outras empresas em recuperação judicial pertencentes ao Grupo RM. Se por um lado torna-se este valor de difícil realização, uma vez que, em sua maioria, as empresas do Grupo estão também em recuperação judicial o passivo também torna-se improvável de pagamento.

## RMPE

| ATIVO                        | Jan.22            | Fev.22            | Mar.22            | Abr.22            | Mai.22            |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ativo circulante</b>      | <b>7.550.393</b>  | <b>7.568.541</b>  | <b>7.589.228</b>  | <b>7.612.051</b>  | <b>7.632.856</b>  |
| Caixa e equiv. de caixa      | 10.959            | 10.910            | 12.121            | 10.896            | 10.961            |
| Cart. de crédito             | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Clientes                     | 2.344.232         | 2.344.232         | 2.344.232         | 2.344.232         | 2.344.232         |
| Adiant. a terceiros          | 1.020.412         | 1.021.192         | 1.022.403         | 1.023.929         | 1.024.383         |
| Estoques                     | 1.358.324         | 1.358.324         | 1.358.324         | 1.358.324         | 1.358.324         |
| Tributos a recuperar         | 2.720.587         | 2.738.004         | 2.756.270         | 2.778.791         | 2.799.078         |
| Outras contas                | 95.878            | 95.878            | 95.878            | 95.878            | 95.878            |
| <b>Ativo não circulante</b>  | <b>5.295.079</b>  | <b>5.262.024</b>  | <b>5.235.269</b>  | <b>5.207.244</b>  | <b>5.180.289</b>  |
| <b>Realiz. a longo prazo</b> | <b>4.807.831</b>  | <b>4.785.731</b>  | <b>4.769.931</b>  | <b>4.752.861</b>  | <b>4.736.861</b>  |
| Partes relacionadas          | 4.664.090         | 4.641.990         | 4.626.190         | 4.609.120         | 4.593.120         |
| Depósitos judiciais          | 143.740           | 143.740           | 143.740           | 143.740           | 143.740           |
| Imobilizado líquido          | 389.813           | 378.858           | 367.903           | 356.947           | 345.992           |
| Intangível líquido           | 97.436            | 97.436            | 97.436            | 97.436            | 97.436            |
| <b>Ativo total</b>           | <b>12.845.472</b> | <b>12.830.565</b> | <b>12.824.497</b> | <b>12.819.295</b> | <b>12.813.145</b> |

**Adiantamento a terceiros:** Corresponde em quase a sua totalidade a adiantamentos a fornecedores.

**Estoques:** De acordo com as informações obtidas da administração, os estoques da empresa são monitorados constantemente. A empresa adota a prática de inventário periódicos e quaisquer divergências são investigadas.

**Partes relacionadas:** Tal como ocorre nas demais Recuperandas do Grupo RM, os valores consignados nesta rubrica, no Realizável a Longo prazo, referem-se a mútuos com pessoas ligadas, conforme demonstrado a seguir:

| Empresa/Sócio                       | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Raimundo Ferreira Com. & Rep.       | 3.338.481        | 3.338.481        | 3.338.481        | 3.338.481        | 3.338.481        |
| Marco Antonio Ferreira da Silva     | 210.208          | 210.208          | 210.208          | 210.208          | 210.208          |
| RM                                  | 967.280          | 945.180          | 929.380          | 912.310          | 896.310          |
| REMAL                               | 148.121          | 148.121          | 148.121          | 148.121          | 148.121          |
| <b>Total de partes relacionadas</b> | <b>4.664.090</b> | <b>4.641.990</b> | <b>4.626.190</b> | <b>4.609.120</b> | <b>4.593.120</b> |

Não houve variações significativas nos saldos dos mútuos de Ago.21 à Mai.22, referentes à transferências da RM para que se possa arcar com seus compromissos assumidos no PRJ.

O saldo com a empresa Raimundo Ferreira Com. & Rep. Ltda, cuja proprietária é Maria José Ferreira da Silva, é datado de 30/09/2011 e não possui data para recebimento. A referida empresa, apesar de ser Controlada/Coligada, não compõe o grupo de empresas que faz parte da recuperação judicial.

Como anteriormente informado neste RMA, as empresas participam da Recuperação Judicial como um grupo econômico, e suas dívidas foram consolidadas no PRJ, desta forma, a transferência serve para atender o PRJ do qual a própria RMPE faz parte.

Ainda segundo a administração, esses mútuos se caracterizam mais como um “cash pooling”, ou seja, uma gestão centralizada de tesouraria em que uma empresa repassa valores para outras de acordo com a sobra eventual de caixa em uma empresa e a necessidade de recursos em outra. O que também se convencionou chamar de “conta corrente entre empresas”

| PASSIVO                             | Jan.22             | Fev.22             | Mar.22             | Abr.22             | Mai.22            |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Passivo circulante</b>           | <b>12.822.806</b>  | <b>12.815.670</b>  | <b>12.810.529</b>  | <b>12.804.669</b>  | <b>12.797.780</b> |
| Fornecedores                        | 9.865.992          | 9.865.742          | 9.865.742          | 9.866.252          | 9.865.742         |
| Emprést. e financiamentos           | 166.101            | 166.101            | 166.101            | 166.101            | 166.101           |
| Obrigações trabalhistas             | 57.322             | 52.434             | 47.546             | 42.658             | 37.770            |
| Tributos a pagar                    | 2.056.384          | 2.054.386          | 2.052.880          | 2.051.399          | 2.049.907         |
| Outras cotas a pagar                | 677.007            | 677.007            | 678.260            | 678.260            | 678.260           |
| <b>Passivo não circulante</b>       | <b>6.589.195</b>   | <b>6.582.060</b>   | <b>6.577.177</b>   | <b>6.570.536</b>   | <b>6.565.653</b>  |
| Emprést. e financiamentos           | 3.354.086          | 3.354.086          | 3.354.086          | 3.354.086          | 3.354.086         |
| Tributos a pagar                    | 1.573.536          | 1.565.900          | 1.561.017          | 1.554.376          | 1.549.494         |
| Partes relacionadas                 | 1.661.574          | 1.662.074          | 1.662.074          | 1.662.074          | 1.662.074         |
| <b>Pat. líquido (P. descoberto)</b> | <b>(6.566.530)</b> | <b>(6.567.164)</b> | <b>(6.563.209)</b> | <b>(6.555.910)</b> | <b>-</b>          |
| Capital social                      | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000           |
| Lucros (prejuízos)                  | (6.966.530)        | (6.967.164)        | (6.963.209)        | (6.955.910)        | (6.950.288)       |
| <b>Passivo total</b>                | <b>12.845.472</b>  | <b>12.830.565</b>  | <b>12.824.497</b>  | <b>12.819.295</b>  | <b>12.813.145</b> |

**Fornecedores:** A empresa possui saldo de fornecedores muito superior ao volume em Estoque devido a Recife Mercantil de Alimentos Ltda (RM) ser o seu principal fornecedor de mercadoria. Em Mai.22, a empresa devia a RM R\$ 7.905 mil. Já em fornecedores de serviços, a REMAL representa R\$ 695 mil. Juntas, a RM e REMAL representam mais 87,17 % do saldo de fornecedores.

Como as Recuperandas compõem o mesmo grupo econômico, esses valores só serão pagos a RM em eventual sobra de caixa na RMPE e na necessidade de caixa da RM de honrar seus compromissos assumidos no PRJ.

**Empréstimos e financiamentos – (circulante e não circulante):** A seguir a abertura dos empréstimos e financiamentos por modalidade

| Modalidade                      | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capital de giro                 | 2.988.581        | 2.988.581        | 2.988.581        | 2.988.581        | 2.988.581        |
| Ativo fixo                      | 531.605          | 531.605          | 531.605          | 531.605          | 531.605          |
| <b>Total de emprést/ financ</b> | <b>3.520.187</b> | <b>3.520.187</b> | <b>3.520.187</b> | <b>3.520.187</b> | <b>3.520.187</b> |

**Obrigações trabalhistas:** Em Mai.22 o saldo desta conta era assim composto:

| Descrição                                    | Mar.22        | Abr.22        | Mai.22        |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Salários a Pagar                             | -             | -             | -             |
| Pagamento de Rescisões                       | 47.546        | 42.658        | 37.770        |
| Provisões de Férias e 13º Salário e Encargos | -             | -             | -             |
| <b>Total de obrigações trabalhistas</b>      | <b>47.546</b> | <b>42.658</b> | <b>37.770</b> |

| Indicadores          | Mar.22 | Abr.22 | Mai.22 |
|----------------------|--------|--------|--------|
| Liquidez Geral:      | 0,661  | 0,662  | 0,662  |
| Liquidez corrente:   | 0,592  | 0,594  | 0,596  |
| Endividamento Geral: | 66,15% | 66,16% | 66,17% |

Os índices apresentados pela RMPE estão influenciados pela presença, em seu ativo, de R\$ 4.593 mil relativos à mútuos com outras pessoas ligadas e com outras Recuperandas do Grupo. Estes valores dificilmente serão pagos pela parte credora, e assim sendo, não devem ser considerados como realizáveis.

Ademais, em seu passivo, em fornecedores, consta a obrigação de R\$ 8.777 mil, os quais, por pertencerem a empresas do Grupo, dificilmente serão pagos. Desta forma, para uma melhor realidade, não devem ser considerados como desenhcaixes. Somado a isto temos R\$ 1.662 de partes relacionadas no passivo.



| DRE                         | Jan.22   | Fev.22   | Mar.22   | Abr.22   | Mai.22   |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Receita operacional bruta   | -        | -        | -        | -        | -        |
| (-) Deduções e impostos     | -        | -        | -        | -        | -        |
| Receita operacional líquida | -        | -        | -        | -        | -        |
| Custos dos serviços         | -        | -        | -        | -        | -        |
| Lucro bruto                 | -        | -        | -        | -        | -        |
| <b>Receitas (desp) op.</b>  |          |          |          |          |          |
| Administrativas e gerais    | (21.899) | (12.722) | (12.455) | (12.989) | (12.750) |
| Outras receitas (despesas)  | -        | 27       | -        | -        | 43       |
| Resultado operacional       | (21.899) | (12.695) | (12.455) | (12.989) | (12.707) |
| Despesas financeiras        | (4.647)  | (3.749)  | (1.856)  | (2.234)  | (1.960)  |
| Receitas financeiras        | 18.258   | 19.137   | 18.266   | 22.522   | 20.288   |
| Lucro (prej) período        | (8.288)  | 2.693    | 3.955    | 7.299    | 5.621    |

## RMPB

| ATIVO                           | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo circulante</b>         | <b>1.858.491</b> | <b>1.874.432</b> | <b>1.860.027</b> | <b>1.861.628</b> | <b>1.862.387</b> |
| Caixa e equivalentes de caixa   | 924.846          | 939.932          | 924.869          | 924.825          | 924.921          |
| Clientes                        | 457.378          | 457.378          | 457.378          | 457.378          | 457.378          |
| Adiantamentos a terceiros       | 193.677          | 194.541          | 195.199          | 196.844          | 197.508          |
| Estoques                        | 145.548          | 145.548          | 145.548          | 145.548          | 145.548          |
| Tributos a recuperar            | 129.408          | 129.398          | 129.398          | 129.398          | 129.398          |
| Outras contas                   | 7.635            | 7.635            | 7.635            | 7.635            | 7.635            |
| <b>Ativo não circulante</b>     | <b>6.157.135</b> | <b>6.128.023</b> | <b>6.103.102</b> | <b>6.073.841</b> | <b>6.044.580</b> |
| <b>Realizável a longo prazo</b> | <b>5.967.666</b> | <b>5.940.816</b> | <b>5.918.156</b> | <b>5.891.156</b> | <b>5.864.156</b> |
| Partes relacionadas             | 5.938.792        | 5.911.942        | 5.889.282        | 5.862.282        | 5.835.282        |
| Depósitos judiciais             | 28.874           | 28.874           | 28.874           | 28.874           | 28.874           |
| Imobilizado líquido             | 146.269          | 144.008          | 141.747          | 139.485          | 137.224          |
| Intangível líquido              | 43.199           | 43.199           | 43.199           | 43.199           | 43.199           |
| <b>Ativo total</b>              | <b>8.015.625</b> | <b>8.002.455</b> | <b>7.963.129</b> | <b>7.935.469</b> | <b>7.906.967</b> |

A administração, conforme relatado no RMA Janeiro.18, encerrou as atividades na Paraíba, fechando em definitivo a RMPB, assim, a análise das demonstrações contábeis devem ser norteadas por este acontecimento.

Diante do exposto, parte dos ativos circulantes devem ser consumidos com o passar dos meses e outros permanecerão inalterados.

**Adiantamento a terceiros:** quase em sua totalidade são os adiantamentos realizados a fornecedores.

**Tributos a recuperar:** Os maiores valores são referentes ao adiantamento necessários à opção dos parcelamentos de tributos federais.

**Partes relacionadas:** Tal como ocorre nas demais Recuperandas do Grupo RM, os valores consignados nesta rubrica, no Realizável a Longo prazo, referem-se a mútuos com pessoas ligadas, conforme demonstrado a seguir:

| Empresa/Sócio          | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| RMPE                   | 1.661.574        | 1.662.074        | 1.662.074        | 1.662.074        | 1.662.074        |
| RM                     | 4.106.390        | 4.079.040        | 4.056.380        | 4.029.380        | 4.002.380        |
| Eduardo H. N. Ferreira | 50.000           | 50.000           | 50.000           | 50.000           | 50.000           |
| REMAL                  | 120.828          | 120.828          | 120.828          | 120.828          | 120.828          |
| <b>Total</b>           | <b>5.938.792</b> | <b>5.911.942</b> | <b>5.889.282</b> | <b>5.862.282</b> | <b>5.835.282</b> |

A pequena variação no saldo de mútuo com a RM Dez.21 para Mai.22, segundo a administração, refere-se a transferências para RM para que a empresa pudesse arcar com os compromissos estabelecidos no Plano de Recuperação Judicial bem como suas atividades operacionais.

Como anteriormente informado neste RMA, as empresas participam da Recuperação Judicial como um grupo econômico, e suas dívidas foram consolidadas no PRJ, desta forma, a transferência serve para atender o PRJ do qual a própria RMPB faz parte.

Ainda segundo a administração, esses mútuos se caracterizam mais como um “cash pooling”, ou seja, uma gestão centralizada de tesouraria em que uma empresa repassa valores para outras de acordo com a sobra eventual de caixa em uma empresa e a necessidade de recursos em outra. O que também se convencionou chamar de “conta corrente entre empresas”

| PASSIVO                       | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Passivo circulante</b>     | <b>3.039.441</b> | <b>3.045.082</b> | <b>3.016.584</b> | <b>2.999.723</b> | <b>2.982.360</b> |
| Fornecedores                  | 2.287.537        | 2.287.287        | 2.287.287        | 2.287.287        | 2.287.287        |
| Emprést. e financiamentos     | 147.914          | 147.914          | 147.914          | 147.914          | 147.914          |
| Obrigações trabalhistas       | 50.320           | 51.432           | 52.561           | 53.723           | 54.891           |
| Tributos a pagar              | 550.439          | 555.193          | 525.596          | 507.571          | 489.046          |
| Outras cotas a pagar          | 3.231            | 3.256            | 3.228            | 3.228            | 3.223            |
| <b>Passivo não circulante</b> | <b>4.881.128</b> | <b>4.881.128</b> | <b>4.881.128</b> | <b>4.881.128</b> | <b>4.881.128</b> |
| Emprést. e financiamentos     | 1.729.939        | 1.729.939        | 1.729.939        | 1.729.939        | 1.729.939        |
| Tributos a pagar              | 1.957.990        | 1.957.990        | 1.957.990        | 1.957.990        | 1.957.990        |
| Partes relacionadas           | 1.193.200        | 1.193.200        | 1.193.200        | 1.193.200        | 1.193.200        |
| <b>Pat. líquido</b>           | <b>95.056</b>    | <b>76.245</b>    | <b>65.416</b>    | <b>54.618</b>    | <b>43.479</b>    |
| Capital social                | 200.000          | 200.000          | 200.000          | 200.000          | 200.000          |
| Lucros (prej) acumulados      | (104.944)        | (123.755)        | (134.584)        | (145.382)        | (156.521)        |
| <b>Passivo total</b>          | <b>8.015.625</b> | <b>8.002.455</b> | <b>7.963.129</b> | <b>7.935.469</b> | <b>7.906.967</b> |

**Empréstimos e financiamentos – (circulante e não circulante):** A seguir a abertura dos empréstimos e financiamentos por modalidade.

| Modalidade      | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capital de giro | 1.877.852        | 1.877.852        | 1.877.852        | 1.877.852        | 1.877.852        |
| <b>Total</b>    | <b>1.877.852</b> | <b>1.877.852</b> | <b>1.877.852</b> | <b>1.877.852</b> | <b>1.877.852</b> |

**Tributos a pagar:** Em sua maioria corresponde a parcelamentos tributários e a incentivos fiscais a recolher. A empresa foi excluída indevidamente de incentivos fiscais federais. Entrou com ação judicial para regularizar a o benefício fiscal, e, enquanto não transitado em julgado, a administração optou por provisionar o valor dos tributos incentivados.

**Partes relacionadas:** Corresponde integralmente a saldo de mútuo com a Recife Mercantil - RM

| Indicadores          | Mar.22 | Abr.22 | Mai.22 |
|----------------------|--------|--------|--------|
| Liquidez Geral:      | 1,008  | 1,007  | 1,006  |
| Liquidez corrente:   | 0,617  | 0,621  | 0,624  |
| Endividamento Geral: | 101%   | 101%   | 101%   |

A análise dos índices deve levar em consideração que a RMPB teve suas atividades encerradas. Em seu ativo existem mútuos em valor maior a R\$ 5.835 mil, correspondente a cerca de 74% do seu ativo. Esses valores dificilmente serão recebidos, posto que, as empresas devedoras também compõem o grupo de Recuperandas.

De forma bem semelhante, o passivo da empresa também tem presença de mútuo com a RM, no valor de R\$ 1.193 mil, correspondente a cerca de 15 % do seu passivo exigível. Estes valores dificilmente serão pagos para a empresa credora.



| DRE                                 | Jan.22   | Fev.22   | Mar.22   | Abr.22   | Mai.22   |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Receita operacional bruta           | -        | -        | -        |          |          |
| (-) Deduções e impostos             | -        | -        | -        |          |          |
| Receita operacional líquida         | -        | -        | -        |          |          |
| Custos dos produtos e serviços      | -        | -        | -        |          |          |
| Lucro bruto                         | -        | -        | -        |          |          |
| <b>Receitas (desp) operacionais</b> |          |          |          |          |          |
| Administrativas e gerais            | (8.573)  | (17.942) | (9.029)  | (9.015)  | (9.131)  |
| Outras receitas (despesas)          | -        | -        | -        | -        | -        |
| Resultado operacional               | (8.573)  | (17.942) | (9.029)  | (9.015)  | (9.131)  |
| Despesas financeiras                | (2.513)  | (869)    | (1.800)  | (1.783)  | (2.007)  |
| Receitas financeiras                | -        | -        | -        | -        | -        |
| Lucro (prej) líq de exercício       | (11.086) | (18.811) | (10.829) | (10.798) | (11.139) |

**Receita operacional bruto:** A empresa encerrou suas atividades em Janeiro.18, assim sendo, não gerou receita operacional a partir daquela data.



## RM

| ATIVO                           | Jan.22            | Fev.22            | Mar.22            | Abr.22            | Mai.22            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ativo circulante</b>         | <b>49.664.947</b> | <b>50.790.829</b> | <b>51.029.770</b> | <b>51.472.447</b> | <b>51.714.189</b> |
| Caixa e equiv. de caixa         | 2.268.068         | 2.259.450         | 2.380.511         | 2.556.640         | 2.828.090         |
| Receb. cart. de crédito         | 3.111.616         | 4.254.253         | 3.429.571         | 3.928.848         | 3.410.807         |
| Clientes                        | 9.470.265         | 9.462.989         | 9.380.297         | 9.438.443         | 9.528.995         |
| Adiant. a terceiros             | 9.981.412         | 9.915.738         | 10.188.998        | 10.167.616        | 10.347.060        |
| Estoques                        | 8.258.297         | 8.022.065         | 8.625.459         | 8.251.874         | 8.300.445         |
| Tributos a recuperar            | 15.911.730        | 16.017.454        | 16.211.631        | 16.318.332        | 16.487.782        |
| Outras contas                   | 663.558           | 858.879           | 813.304           | 810.695           | 811.010           |
| <b>Ativo não circulante</b>     | <b>9.340.679</b>  | <b>9.356.795</b>  | <b>9.357.511</b>  | <b>9.381.726</b>  | <b>9.412.799</b>  |
| <b>Realizável a longo prazo</b> | <b>5.594.628</b>  | <b>5.629.176</b>  | <b>5.655.437</b>  | <b>5.697.582</b>  | <b>5.725.782</b>  |
| Partes relacionadas             | 5.354.271         | 5.387.908         | 5.414.048         | 5.456.193         | 5.484.393         |
| Depósitos judiciais             | 240.358           | 241.268           | 241.389           | 241.389           | 241.389           |
| Imobilizado líquido             | 2.218.110         | 2.199.678         | 2.174.133         | 2.156.203         | 2.159.076         |
| Intangível líquido              | 1.527.941         | 1.527.941         | 1.527.941         | 1.527.941         | 1.527.941         |
| <b>Ativo total</b>              | <b>59.005.626</b> | <b>60.147.624</b> | <b>60.387.281</b> | <b>60.854.173</b> | <b>61.126.988</b> |

**Adiantamento a terceiros:** quase em sua totalidade são os adiantamentos realizados a fornecedores. Uma pequena fração corresponde à adiantamento de férias e 13º salário.

**Estoques:** De acordo com as informações obtidas da administração, os estoques da empresa são monitorados constantemente. A empresa adota a prática de inventário periódicos e quaisquer divergências são investigadas.

**Partes relacionadas:** Os valores consignados nesta rubrica, no Realizável a Longo prazo, referem-se a mútuos com pessoas ligadas, conforme demonstrado a seguir:

| Empresa/Sócio                       | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Marcos Antônio F. Silva             | 2.894.329        | 2.894.329        | 2.894.329        | 2.894.329        | 2.894.329        |
| Manoel R. Torres Filho              | 647.655          | 647.655          | 647.655          | 647.655          | 647.655          |
| Vera Lúcia Ferreira Silva           | 186.913          | 186.913          | 186.913          | 186.913          | 186.913          |
| REMAL                               | 1.625.374        | 1.659.012        | 1.685.152        | 1.727.297        | 1.755.497        |
| <b>Total de partes relacionadas</b> | <b>5.354.271</b> | <b>5.387.908</b> | <b>5.414.048</b> | <b>5.456.193</b> | <b>5.484.393</b> |

Não houve variações significativas no saldo de mútuos de Mai.21 para Mai.22. Como anteriormente informado neste RMA, as empresas participam da Recuperação Judicial como um grupo econômico, e suas dívidas foram consolidadas no PRJ, desta forma, a transferência serve para atender o PRJ do qual a própria RM faz parte.

Ainda segundo a administração, esses mútuos se caracterizam mais como um “cash pooling”, ou seja, uma gestão centralizada de tesouraria em que uma empresa repassa valores para outras de acordo com a sobra eventual de caixa em uma empresa e a necessidade de recursos em outra. O que também se convencionou chamar de “conta corrente entre empresas”





| PASSIVO                       | Jan.22              | Fev.22              | Mar.22              | Abr.22              | Mai.22              |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Passivo circulante</b>     | <b>75.447.213</b>   | <b>77.194.308</b>   | <b>77.861.973</b>   | <b>78.508.426</b>   | <b>79.660.642</b>   |
| Fornecedores                  | 29.969.923          | 30.955.056          | 31.408.968          | 31.313.230          | 31.462.129          |
| Emprést. e financ.            | 4.556.326           | 4.488.644           | 4.407.386           | 4.530.195           | 5.045.581           |
| Obrigações trabalhistas       | 2.759.196           | 2.816.397           | 2.855.386           | 2.887.265           | 2.923.321           |
| Tributos a pagar              | 37.621.303          | 38.174.176          | 38.430.539          | 38.905.778          | 39.452.363          |
| Outras contas a pagar         | 540.465             | 760.035             | 759.694             | 871.959             | 777.247             |
| <b>Passivo não circulante</b> | <b>36.206.023</b>   | <b>36.024.985</b>   | <b>35.843.592</b>   | <b>35.656.764</b>   | <b>34.856.368</b>   |
| Emprést. e financ.            | 13.175.343          | 13.052.246          | 12.929.150          | 12.806.053          | 12.080.847          |
| Tributos a pagar              | 15.960.057          | 15.951.881          | 15.932.675          | 15.913.479          | 15.881.757          |
| Partes relacionadas           | 7.070.622           | 7.020.857           | 6.981.767           | 6.937.231           | 6.893.764           |
| <b>(P. a descoberto)</b>      | <b>(52.647.609)</b> | <b>(53.071.669)</b> | <b>(53.318.284)</b> | <b>(53.311.017)</b> | <b>(53.390.022)</b> |
| Capital social                | 800.000             | 800.000             | 800.000             | 800.000             | 800.000             |
| Lucros (prej.) acum.          | (53.447.609)        | (53.871.669)        | (54.118.284)        | (54.111.017)        | (54.190.022)        |
| <b>Passivo total</b>          | <b>59.005.626</b>   | <b>60.147.624</b>   | <b>60.387.281</b>   | <b>60.854.173</b>   | <b>61.126.988</b>   |

**Empréstimos e financiamentos – (circulante e não circulante):** A seguir a abertura dos empréstimos e financiamentos por modalidade.

| Modalidade                     | Jan.22            | Fev.22            | Mar.22            | Abr.22            | Mai.22            |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital de giro                | 17.237.838        | 17.047.059        | 16.842.705        | 16.842.417        | 16.632.598        |
| Ativo fixo                     | 62.813            | 62.813            | 62.813            | 62.813            | 62.813            |
| Arrend. Mercantil              | 431.018           | 431.018           | 431.018           | 431.018           | 431.018           |
| Custos fin. a incorrer         | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Total de emprést/financ</b> | <b>17.731.669</b> | <b>17.540.890</b> | <b>17.336.536</b> | <b>17.336.248</b> | <b>17.126.429</b> |

**Arrendamento mercantil:** Referem-se ao financiamento de equipamentos, computadores e mobiliários.

**Partes relacionadas:** Tal como ocorre nas demais Recuperandas do Grupo RM, os valores consignados nesta rubrica referem-se a mútuos com pessoas ligadas, conforme demonstrado a seguir:

| Empresa/Sócio | Jan.22           | Fev.22           | Mar.22           | Abr.22           | Mai.22           |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| RMPE          | 967.280          | 945.180          | 929.380          | 912.310          | 896.310          |
| RMPB          | 4.106.390        | 4.079.040        | 4.056.380        | 4.029.380        | 4.002.380        |
| MMV           | 1.996.952        | 1.996.636        | 1.996.007        | 1.995.541        | 1.995.073        |
| <b>Total</b>  | <b>7.070.622</b> | <b>7.020.857</b> | <b>6.981.767</b> | <b>6.937.231</b> | <b>6.893.764</b> |

**Passivo a descoberto:** A empresa apresenta passivo a descoberto, no caso da RM devido a motivos elencados no item 3 da petição inicial do pedido de recuperação judicial “razões da crise”. O PRJ visa justamente equilibrar as finanças da empresa e reverter os sucessivos prejuízos oriundos, em parte, dos altos encargos pagos pela RM para financiamentos de suas operações.



| DRE                                | Jan.22      | Fev.22      | Mar.22      | Abr.22      | Mai.22      |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Receita operacional bruta          | 8.975.392   | 9.081.663   | 9.970.414   | 10.315.224  | 10.391.985  |
| (-) Deduções e impostos            | (1.284.658) | (1.297.194) | (1.402.400) | (1.491.602) | (1.484.939) |
| Receita operacional líquida        | 7.690.734   | 7.784.469   | 8.568.015   | 8.823.622   | 8.907.047   |
| Custos dos produtos                | (5.583.052) | (5.684.855) | (6.205.929) | (6.374.593) | (6.417.458) |
| Lucro bruto                        | 2.107.682   | 2.099.614   | 2.362.086   | 2.449.029   | 2.489.589   |
| <b>Receitas (des) operacionais</b> |             |             |             |             |             |
| Administrativas e gerais           | (2.214.989) | (2.336.772) | (2.542.392) | (2.303.838) | (2.380.216) |
| Outras receitas (despesas)         | (40.051)    | (109.967)   | 12.343      | (61.582)    | (60.463)    |
| Resultado operacional              | (147.358)   | (347.124)   | (167.963)   | 83.609      | 48.910      |
| Despesas financeiras               | (208.629)   | (159.196)   | (193.744)   | (214.725)   | (252.458)   |
| Receitas financeiras               | 111.997     | 107.002     | 154.661     | 138.383     | 124.543     |
| Lucro (pre) líq de exercício       | (243.990)   | (399.318)   | (207.046)   | 7.267       | (79.005)    |

| Indicadores          | Mar.22 | Abr.22 | Mai.22 |
|----------------------|--------|--------|--------|
| Liquidez Geral:      | 0,53   | 0,53   | 0,53   |
| Liquidez corrente:   | 0,655  | 0,656  | 0,649  |
| Endividamento Geral: | 53%    | 53%    | 53%    |

Os índices apresentados devem ser entendidos sob o prisma de o ativo da empresa possuir cerca de R\$ 5.485 mil em mútuos. Este valor corresponde a cerca de 8,97% do total de seus ativos. Quanto ao passivo, os mútuos assumem cerca de 11,27% do seu total.

