



Número: **5049778-40.2024.8.08.0024**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
Órgão julgador: **Vitória - Comarca da Capital - Vara de Recuperação Judicial e Falência**
Última distribuição : **29/11/2024**
Valor da causa: **R\$ 14.789.728,37**
Assuntos: **Administração judicial, Concurso de Credores**
Segredo de justiça? **NÃO**
Justiça gratuita? **NÃO**
Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **SIM**

Partes		Procurador/Terceiro vinculado	
GLIKIMPORT COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO DE COSMETICOS EIRELI (REQUERENTE)		MARCIA REGINA FERNANDES DE BARROS (ADVOGADO) URUBATAN DE ALMEIDA RAMOS (ADVOGADO) MARCIO MARTINS REGIS SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA (ADMINISTRADOR JUDICIAL)	
MINISTERIO PUBLICO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO (CUSTOS LEGIS)			
MINISTERIO DA FAZENDA (CREDOR)			
ESTADO DO ESPIRITO SANTO (CREDOR)			
MUNICIPIO DE CARIACICA (CREDOR)			
Itaú Unibanco S.A. (CREDOR)		PAULO ROBERTO JOAQUIM DOS REIS (ADVOGADO)	
BANCO SOFISA SA (CREDOR)		HERNANI ZANIN JUNIOR (ADVOGADO)	
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A. (CREDOR)		RICARDO RAMOS BENEDETTI registrado(a) civilmente como RICARDO RAMOS BENEDETTI (ADVOGADO)	
BRAZUNA RUSCHMANN E SORIANO SOCIEDADE DE ADVOGADOS (CREDOR)		CRISTIANO FREDERICO RUSCHMANN (ADVOGADO) JOSE LUIS RIBEIRO BRAZUNA (ADVOGADO) ANA SAYURI MATSUBARA (ADVOGADO)	
CAIXA ECONOMICA FEDERAL (CREDOR)		FABRICIO DOS REIS BRANDAO (ADVOGADO)	
BANCO DO BRASIL S/A (CREDOR)		PAULO CESAR BUSATO (ADVOGADO)	
COFACE DO BRASIL SEGUROS DE CREDITO S.A. (CREDOR)		DANIEL AUGUSTO DE MORAIS URBANO (ADVOGADO)	
SERTRADING (BR) LTDA. (CREDOR)		THIAGO SOARES GERBASI (ADVOGADO) NANCY GOMBOSSY DE MELO FRANCO (ADVOGADO)	
OKNO 1 FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO-PADRONIZADOS (CREDOR)			
Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
70552193	09/06/2025 15:57	Glikimport - RMA 2024 12	Relatório mensal do AJ - Atividades do Devedor

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Dezembro de 2024

Sociedade Recuperanda
Glikimport Comércio, Importação e
Exportação de Cosméticos EIRELI

Processo nº 5049778-40.2024.8.08.0024

Vara de Recuperação Judicial e Falência
Comarca da Capital - ES



I – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

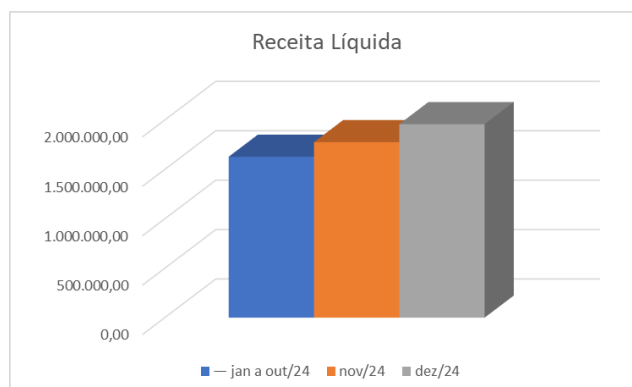
Em relação ao período findo em dezembro de 2024, foram analisados o **Balancete de Verificação** e a **Demonstração do Resultado** da Recuperanda, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas**, **Despesas** e **Resultado**.

a) RECEITAS

No mês em análise, dezembro de 2024, a **Receita Líquida** da Recuperanda atingiu o patamar de **R\$ 1.958.826,18** (um milhão, novecentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e vinte e seis reais e dezoito centavos) conforme demonstrado abaixo:

RUBRICA	DEZEMBRO 2024
Receita Bruta	2.234.086,35
Impostos Incidentes	275.260,17
Receita Líquida	1.958.826,18

A **Receita Líquida** auferida em dezembro de 2024 apresentou um aumento, relativamente ao mês anterior do mesmo exercício, de 10,26%, consoante ilustração que segue:



b) DESPESAS

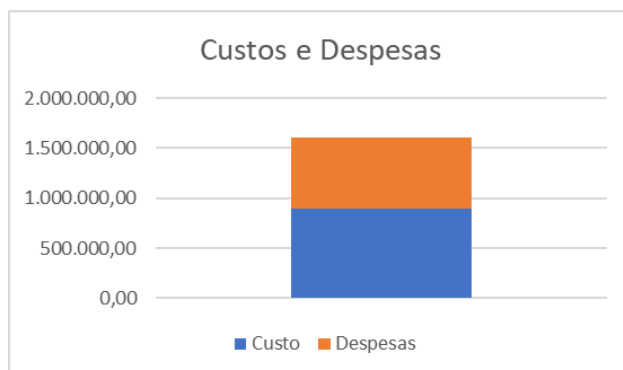
No mês sob análise, a Recuperanda apresentou em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 1.609.212,01** (um milhão, seiscentos e nove mil, duzentos e doze reais e um centavo).

O **custo das mercadorias vendidas** atingiu o patamar de **R\$ 890.547,21** (oitocentos e noventa mil, quinhentos e quarenta e sete reais e vinte e um centavos), o que representa **45,46% de sua receita líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a RECUPERANDA teve dispêndios no total de **R\$ 714.171,10** (setecentos e quatorze mil, cento e setenta e um reais e dez centavos). No mês em análise, houve, ainda, o registro de despesas não operacionais, no valor de **R\$ 4.493,70** (quatro mil, quatrocentos e noventa e três reais e setenta centavos), relacionadas a perdas e deterioração de mercadorias.

GASTO	VLR
Custo de Mercadorias Vendidas	890.547,21
Despesas Operacionais	401.824,32
Despesas de Pessoal	90.563,69
Despesas Tributárias	71.120,41
Despesas Financeiras	150.662,68
Despesas não Operacionais	4.493,70
TOTAL	1.609.212,01

A relação dos **Custos e Despesas** havidos pela Recuperanda resta assim representada:

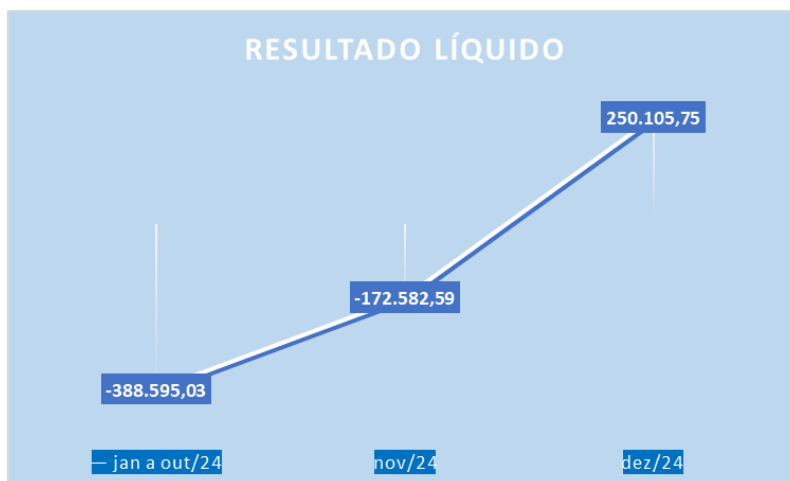




c) RESULTADO

O **Resultado** apresentado pela Recuperanda, no mês de dezembro de 2024, aponta um **lucro de R\$ 250.105,75** (duzentos e cinquenta mil, cento e cinco reais e setenta e cinco centavos).

O resultado apurado no mês de dezembro de 2024, comparado aos meses anteriores, segue assim representado:



II – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS



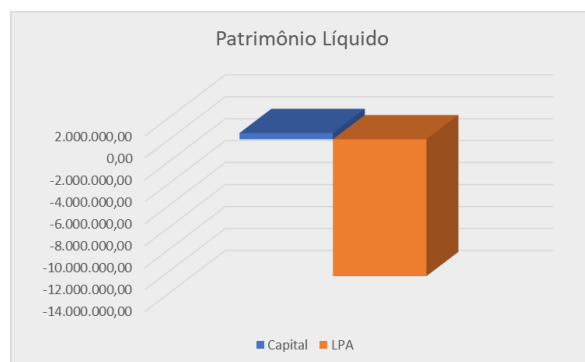
Os demonstrativos apresentados com a data base de 31 de dezembro de 2024 permitiram a análise da estrutura patrimonial da Recuperanda, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

O **Balancete de Verificação** apresentado pela Recuperanda, com data base em 31 de dezembro de 2024, indica um **Patrimônio Líquido** negativo (passivo a descoberto) de **R\$ 11.898.548,83** (onze milhões, oitocentos e noventa e oito mil, quinhentos e quarenta e oito reais e oitenta e três centavos), com a seguinte estrutura:

CONTA	VALOR
Capital Integralizado	570.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.468.548,83
Patrimônio líquido	-11.898.548,83

E graficamente pode ser assim representado:



b) ATIVO



No período analisado, a RECUPERANDA apresentou um total de Ativo no valor de **R\$ 9.883.762,22** (nove milhões, oitocentos e oitenta e três mil, setecentos e sessenta e dois reais e vinte e dois centavos), dos quais **98,20%** compõem o **Ativo Circulante** e **1,80%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 31/12/24	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	9.883.762,22	100
ATIVO CIRCULANTE	9.706.069,82	98,20
Disponibilidades	222.005,12	2,25
Contas a Receber	6.967.866,93	70,50
Tributos a Recuperar	1.448,38	0,01
Adiantamentos a Empregados	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	307.650,00	3,11
Estoque	2.207.099,39	22,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE	177.692,40	1,80
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00
Depósito Judiciais	15.276,12	0,15
Consórcios	95.360,75	0,96
Imobilizado	145.194,74	1,47
Depreciações e Amortizações	-78.139,21	-0,79

No grupo Ativo Circulante se destaca, com maior expressão, a rubrica “Contas a Receber”, onde são registrados os valores a receber de clientes, com o saldo bem superior às receitas de vendas do mês, indicando a existência de valores a receber de meses anteriores e eventual possibilidade de devedores duvidosos.

Outra conta que se destaca no Ativo Circulante é “Estoque”, que somado às “Contas a Receber” representam 92,83% do Ativo Total.

O Ativo Imobilizado da Recuperanda apresenta percentuais bem reduzidos em relação ao Ativo Total e tem a seguinte composição:



RUBRICAS	Saldo 31/12/24
IMOBILIZADO	162.416,28
Máquinas e Equipamentos	31.200,22
Computadores	8.454,40
Móveis e Utensílios	70.330,12
Consórcios	95.360,75
Instalações	35.210,00
(-) Depreciação Acumulada	-78.139,21

c) PASSIVO

A RECUPERANDA apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 21.782.311,05** (vinte e um milhões, setecentos e oitenta e dois mil, trezentos e onze reais e cinco centavos), dos quais **71,90% compõem o Passivo Circulante e 28,10%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 31/12/24	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	21.782.311,05	100
PASSIVO CIRCULANTE	15.662.245,13	71,90
Obrigações c/Pessoal	315.066,25	1,45
Fornecedores	4.500.039,92	20,66
Contas a Pagar	39.962,96	0,18
Empréstimos e Financiamentos	9.028.857,57	41,45
Obrigações Fiscais	1.778.318,43	8,16
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.120.065,92	28,10
Empréstimos e Financiamentos	3.430.478,88	15,75
Partes Relacionadas	136.395,40	0,63
Obrigações Fiscais	2.553.191,64	11,72



Como se observa, o endividamento da Recuperanda se concentra em “Empréstimos”, “Fornecedores” e “Obrigações Tributárias”, que somados representam 97,74% do Passivo Exigível e se apresenta com a seguinte composição:

PASSIVO EXIGÍVEL	Saldo 31/12/24	% do Passivo Exigível
Curto e Longo Prazo	21.782.311,05	100
Fornecedores	4.500.039,92	20,66
Empréstimos	12.595.731,85	57,83
Tributos	4.331.510,07	19,89
Outras Contas	355.029,21	1,63



III – ANÁLISE ECONÔMICA

A análise dos indicadores de performance das sociedades nos possibilita aferir suas condições econômicas e financeiras, sendo inúmeros os parâmetros que propiciam tais percepções, dos quais destacaremos o (i.) **Índice de Liquidez Corrente**; (ii.) **Índice de Solvência Geral**; e (iii.) **Grau de Endividamento**.

O **Índice de Liquidez Corrente** se presta a demonstrar a capacidade da sociedade em **cumprir obrigações de curto prazo (até 12 meses)**, de modo que um indicador maior que “R\$1,00” demonstra que a Recuperanda dispõe de mais de R\$ 1,00 em seu ativo circulante para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo.



Por sua vez, o **Índice de Solvência Geral** se presta a demonstrar o grau de garantia que a sociedade possui em **ativos frente ao pagamento total de suas dívidas**, de modo que um indicador maior que “R\$1,00” demonstra que a Recuperanda dispõe de mais de R\$ 1,00 em seu ativo total para cada R\$ 1,00 de dívida.

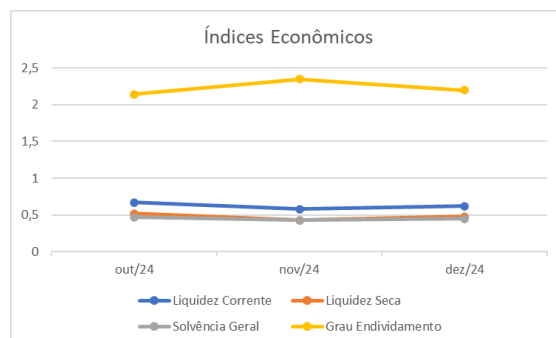
O **Grau de Endividamento Financeiro**, se destina à comparação dívida da sociedade (passivo exigível) e o Ativo Total, obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Ativo Total**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

Assim, mediante documentação afeta ao mês sob análise, o cálculo dos índices mencionados alcança seguintes indicadores:

GLIKIMPORT COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE COSMÉTICOS EIRELI			
Balanco Patrimonial			
	out/24	nov/24	dez/24
ATIVO	8.997.675,19	8.965.402,20	9.883.762,22
CIRCULANTE	8.796.158,26	8.761.251,14	9.706.069,82
NÃO CIRCULANTE	201.516,93	204.151,06	177.692,40
ESTOQUE	1.924.152,37	2.339.923,14	2.207.099,39
PASSIVO EXIGÍVEL	19.230.311,97	21.028.955,02	21.782.311,05
CIRCULANTE	13.177.950,95	15.038.124,40	15.662.245,13
NÃO CIRCULANTE	6.052.361,02	5.990.830,62	6.120.065,92
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-10.232.636,78	-12.063.552,82	-11.898.548,83

ÍNDICES ECONÔMICOS			
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE			
Capacidade de Pagamento de Curto Prazo	0,67	0,58	0,62
Ativo Circulante / Passivo Circulante			
ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA			
Capacidade de Pagamento de Curto Prazo	0,52	0,43	0,48
(Ativo Circulante - Estoque) / Passivo Circulante			
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL			
Total do Ativo / Passivo Exigível	0,47	0,43	0,45
GRAU DE ENDIVIDAMENTO			
Passivo Exigível / Ativo Total	2,14	2,35	2,20





IV – CONCLUSÃO

As operações desenvolvidas pela Recuperanda estão em pleno desenvolvimento, visto que as atividades comerciais estão em vigor.

Da análise da documentação apresentada, conclui-se que as receitas da recuperada, no período findo em 31 de dezembro de 2024, foram suficientes para suportar os custos e despesas, apurando um **superávit de R\$ 250.105,75** (duzentos e cinquenta mil, cento e cinco reais e setenta e cinco centavos).

Estas são as informações apuradas por este Administrador Judicial acerca da competência afeta ao mês de dezembro de 2024.

Vitória, 09 de junho de 2025.

Márcio Martins Régis
OAB/RJ 224.270

Janaína Lino Ferreira
CRC/RJ 083903/O-6

