SCZ+F Scalzilli & Florentin administração judicial

# Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Processo n. 1002828-74.2025.8.26.0260

2ª Vara Regional de Competência Empresarial e de Conflitos Relacionados à Arbitragem – SP

RICO INDUSTRIAL LTDA

Fevereiro/2026

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código BfbxrgJB.

# Sumário


1. Considerações preliminares — 3
2. Estágio processual — 4
3. Informações da Recuperanda — 5
4. Passivo Concursal — 6
5. Faturamento — 7
6. Quadro de colaboradores — 8
7. Análise das demonstrações econômico-financeiras — 9
8. Checklist — 14


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código BfbxrgJB.

# 1. Considerações preliminares

O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Rico Industrial Ltda.

A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do Plano de Recuperação Judicial.

Os resultados constantes no presente relatório se baseiam nos documentos disponibilizados no processo de recuperação judicial. e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pela Recuperanda à Administração Judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto e no site **https://scalzilliaj.com.br**.

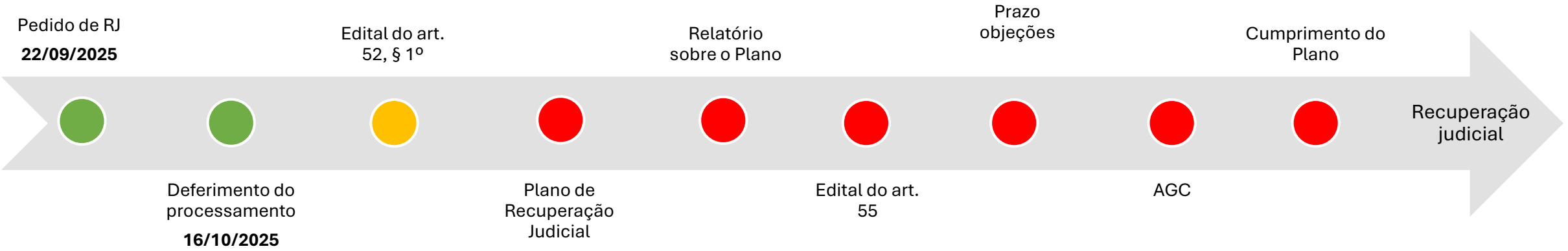
As informações contábeis-financeiras utilizadas neste relatório, assinadas somente pelo responsável contábil, foram fornecidas pela Recuperanda diretamente à Administração Judicial e são referentes à competência de dezembro de 2025, enquanto as informações jurídicas são de fevereiro de 2026.

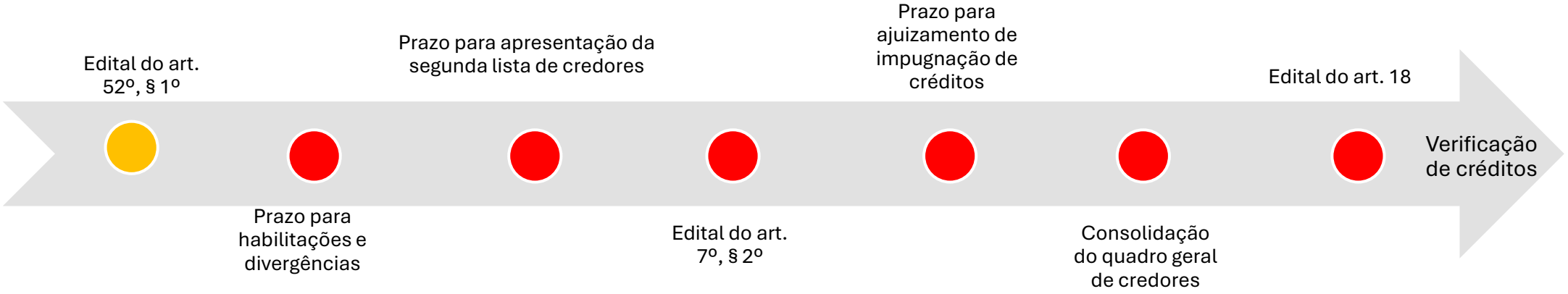
As informações às quais a Administração Judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste relatório não foram alvo de auditoria e não serão aproveitadas para qualquer outro fim. A responsabilidade técnica pelas demonstrações contábeis é dos profissionais que as subscrevem, presumindo-se sua integridade formal e material.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 2. Estágio processual






Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 3. Informações da Recuperanda

**Denominação social**
RICO INDUSTRIAL LTDA.

**CNPJ**
71.988.927/0001-20

**Início das Atividades**
01/09/1993

**Endereço**
Avenida Cachoeira, Nº 869, Galpão 01 Bloco 01,
Vila Pindorama, Barueri/SP, CEP 06.413-000

RICO INDUSTRIAL LTDA.

↓

ANDREZA ALENCAR
SÓCIA/ADMINISTRADORA
R$ 1.000.000,00 – 100%

**Objeto Social**

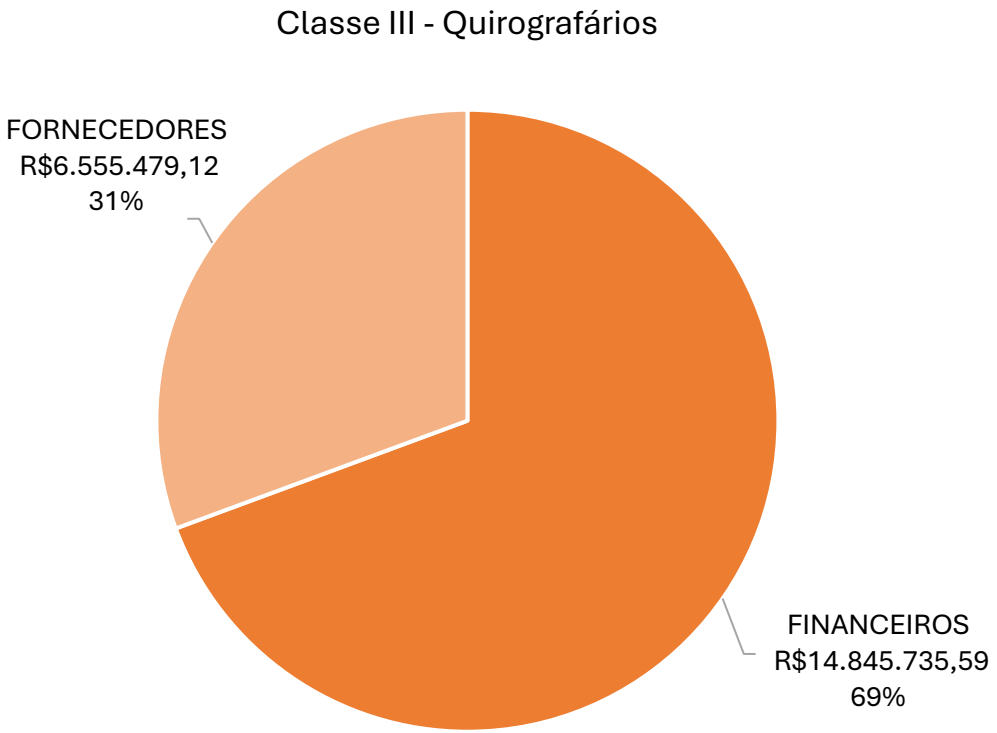
Fabricação de artefatos de material plástico para outros usos não especificados anteriormente, fabricação de embalagens de material plástico, fabricação de tubos e acessórios de material plástico para uso na construção, fabricação de artefatos de material plástico para uso pessoal e doméstico, fabricação de artefatos de material plástico para uso na construção, exceto tubos e acessórios, recuperação de materiais plásticos, comércio atacadista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios, comércio atacadista de outros equipamentos e artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente, comércio atacadista de resinas e elastômeros, comércio atacadista de resíduos de papel e papelão, comércio atacadista de resíduos e sucatas não-metálicos, exceto de papel e papelão, comércio atacadista especializado em outros produtos intermediários não especificados anteriormente



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 4. Passivo Concursal

O passivo concursal informado no pedido totaliza R$ 21.401.214,71, exclusivamente relacionado na Classe III. Desses, a natureza dos créditos se divide entre fornecedores e financeiros. A seguir, demonstra-se a composição dos valores:




Importante salientar que quatro credores foram identificados em duplicidade, constando duas vezes na lista de credores com a mesma identificação e o mesmo valor de crédito, conforme demonstrado abaixo. Tal situação será analisada durante a fase de verificação administrativa de créditos:

| CREDOR | VALOR (R$) |
|---|---|
| BANFITA FUNDO DE INVEST EM DIR. CREDITÓRIOS | 2.450.040,76 |
| BANFITA FUNDO DE INVEST EM DIR. CREDITÓRIOS | 2.450.040,76 |
| MULTI RECEBIVEIS III -BRR | 633.165,62 |
| MULTI RECEBIVEIS III -BRR | 633.165,62 |
| DAVOS FUNDO DE INVEST. EM DIR. CREDITÓRIOS | 462.038,40 |
| DAVOS FUNDO DE INVEST. EM DIR. CREDITÓRIOS | 462.038,40 |
| IB CAPITAL | 219.980,55 |
| IB CAPITAL | 219.980,55 |



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 5. Faturamento

Entre janeiro e dezembro de 2025, o faturamento acumulado da Recuperanda alcançou R$ 138,6 milhões. No mês em análise, o montante auferido foi de R$ 2,5 milhões.

Em virtude da redução gradual do faturamento no segundo semestre do exercício, a Administração Judicial enviou questionamento à Recuperanda, visando entender se tal comportamento decorreu de sazonalidade do negócio, redução programada de atividades, alterações na carteira de clientes, ou, ainda, eventual rescisão, suspensão ou quebra de contratos relevantes. Em retorno, a Empresa elucidou que *"o faturamento foi drasticamente afetado no segundo semestre de 2025, quando o mercado de resinas começou a sofrer grande inadimplência, e influenciada por essas questões, não conseguíamos aprovação bancaria para venda a prazo. Perdendo assim grande parte do volume de clientes que compravam habitualmente. No período houve grande repercussão em nosso fluxo de caixa, que impactou diretamente na continuidade de honrar os compromissos. Além disso, alguns fatores pontuais também impactaram, alguns clientes após o anuncio da Recuperação Judicial, foram aversos a dar continuidade na parceria".*



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 6. Quadro de colaboradores

No mês em análise, não foram apresentados os resumos das folhas de pagamento nem as informações de admissões e demissões da Empresa, o que impossibilitou a verificação e a validação das movimentações de pessoal registradas na competência.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## a) Ativo

| BALANÇO PATRIMONIAL | NOV/25 | DEZ/25 |
|---|---|---|
| **ATIVO CIRCULANTE** | **46.920.098** | **46.865.339** |
| DISPONIBILIDADES | 79.350 | 130.906 |
| CLIENTES | 6.626.449 | 6.576.343 |
| IMPOSTOS A RECUPERAR / COMPENSAR | 7.211.661 | 7.101.248 |
| ADIANTAMENTOS | 1.980 | - |
| ESTOQUE | 33.000.659 | 33.056.842 |
| **ATIVO NAO-CIRCULANTE** | **2.869.873** | **2.838.787** |
| OUTROS CRÉDITOS | 8.115 | 8.115 |
| IMOBILIZADO | 2.861.758 | 2.830.672 |
| **TOTAL DO ATIVO** | **49.789.971** | **49.704.125** |

### Notas Explicativas

#### 1.1 Ativo Circulante

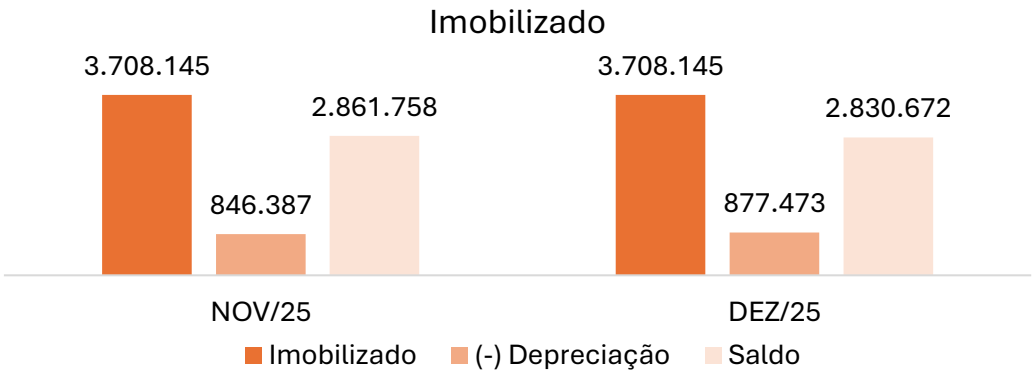
O Ativo Circulante apresentou redução de R$ 54,8 mil na competência analisada, decorrente, principalmente, da diminuição registrada na rubrica "Impostos a Recuperar/Compensar", que apresentou retração de R$ 110,4 mil, com destaque para o decréscimo em "IPI a Recuperar", bem como da redução de R$ 50,1 mil em "Clientes".

Em sentido oposto, as "Disponibilidades" apresentaram aumento de R$ 51,6 mil, concentrado exclusivamente na rubrica "Bancos Conta Movimento". Ressalta-se, contudo, que a variação não pôde ser validada em razão da ausência dos respectivos extratos bancários. Adicionalmente, a conta "Estoques" registrou elevação de R$ 56,2 mil no período.

#### 1.2 Ativo Não-Circulante

O Ativo Não-Circulante é composto principalmente pelo "Imobilizado", que demonstrou queda de R$ 31,1 mil no ciclo.

O "Imobilizado" contempla os ativos tangíveis adquiridos ou construídos pela Recuperanda, destinados à manutenção das suas atividades operacionais e que possuem vida útil superior a um exercício social.




Ao final do mês analisado, o saldo líquido do agrupamento era de R$ 2,8 milhões, já descontado das depreciações, sendo 99,8% do valor composto por "Máquinas e Equipamentos".

A única variação verificada no período diz respeito ao registro das depreciações.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## b) Passivo

| BALANÇO PATRIMONIAL | NOV/25 | DEZ/25 |
|---|---|---|
| **PASSIVO CIRCULANTE** | **91.823.732** | **92.112.710** |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 15.321.964 | 15.298.642 |
| FORNECEDORES | 76.343.737 | 76.556.976 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | 30.566 | 37.693 |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | 74.581 | 80.366 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 52.884 | 139.032 |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **(42.033.760)** | **(42.408.584)** |
| CAPITAL SOCIAL | 1.000.000 | 1.000.000 |
| LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS | (1.246.358) | (1.246.358) |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (41.787.402) | (42.162.226) |
| **TOTAL DO PASSIVO** | **49.789.971** | **49.704.125** |

### Notas Explicativas

#### 2.1 Passivo Circulante

No período analisado, o Passivo Circulante apresentou acréscimo de R$ 289 mil, encerrando o ciclo com saldo de R$ 92,1 milhões. A maior parte das rubricas do agrupamento registrou aumento, com destaque para “Fornecedores”, que apresentou incremento de R$ 213,2 mil.

As “Obrigações Sociais”, compostas por “INSS a Recolher” e “FGTS a Recolher”, também apresentaram elevação, no montante de R$ 86,1 mil, destacando-se o “INSS a Recolher”, cujo saldo passou de R$ 39,5 mil para R$ 111,3 mil.

Por sua vez, a rubrica “Empréstimos e Financiamentos” registrou redução de R$ 23,3 mil, decorrente, principalmente, da amortização de parcela junto ao Banco BTG Pactual, conforme verificado no livro razão.

#### 2.2 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido mostra quanto realmente pertence à Empresa depois de subtrair tudo o que ela deve (passivos) de tudo o que ela tem (ativos).

Quando esse valor é negativo, como ocorreu no período analisado, com saldo devedor de R$ 42,4 milhões, significa que a Empresa possui mais dívidas do que bens e direitos, ou seja, está com seu patrimônio descoberto. Essa situação decorre do fato de que o saldo registrado na conta “Lucros/Prejuízos Acumulados”, que totalizava -R$ 1,2 milhão, somado ao “Resultado do Exercício” de -R$ 42,2 milhões, superou o valor do seu “Capital Social”, de R$ 1 milhão.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## c) DRE

| DRE | NOV/25 | DEZ/25 |
|---|---|---|
| **RECEITA OPERACIONAL BRUTA** | **2.843.541** | **2.505.604** |
| (-) DEDUÇÕES | (782.766) | (700.097) |
| ***RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL*** | ***2.060.775*** | ***1.805.507*** |
| CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS | (2.025.742) | (1.775.313) |
| ***RESULTADO BRUTO OPERACIONAL*** | ***35.033*** | ***30.193*** |
| *MARGEM BRUTA* | *1,7%* | *1,7%* |
| **DESPESAS OPERACIONAIS** | **(350.672)** | **(377.327)** |
| DESPESA COM PESSOAL | (206.351) | (245.872) |
| DESPESAS COM VENDAS | (63.478) | (41.002) |
| DESPESAS GERAIS | (37.698) | (50.459) |
| DESPESAS TRIBUTARIAS | (650) | (185) |
| SERVIÇOS TOMADOS DE PJ | (11.752) | (9.271) |
| DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | (30.743) | (30.743) |
| ***RESULTADO OPERACIONAL*** | - | 205 |
| *MARGEM OPERACIONAL* | ***(315.639)*** | ***(347.134)*** |
| **RESULTADO FINANCEIRO** | *-15,3%* | *-19,2%* |
| RECEITAS FINANCEIRAS | **(10.387)** | **(27.690)** |
| DESPESAS FINANCEIRAS | (10.387) | (27.690) |
| ***RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS*** | ***(326.026)*** | ***(374.824)*** |
| **RESULTADO LIQUIDO** | **(326.026)** | **(374.824)** |
| *MARGEM LÍQUIDA* | *-15,8%* | *-20,8%* |

### Notas Explicativas

No mês analisado, a Recuperanda apresentou faturamento bruto de R$ 2,5 milhões, 11,9% inferior ao registrado no ciclo anterior, de R$ 2,8 milhões.

Após as deduções tributárias, a receita líquida foi de R$ 1,8 milhão, representando uma queda de R$ 255,3 mil frente ao mês anterior.

O custo dos produtos vendidos apresentou decréscimo de R$ 250,4 mil, gerando um lucro bruto de R$ 30,2 mil. A margem bruta manteve-se estável em 1,7%.

As despesas operacionais apresentaram acréscimo de 7,6%, passando de R$ 350,7 mil para R$ 377,3 mil, com predominância das despesas com pessoal. O resultado operacional apresentou piora, aumentando o prejuízo de R$ 315,6 mil para R$ 347,1 mil ao final da competência.

No âmbito financeiro, as despesas aumentaram de R$ 10,4 mil para R$ 27,7 mil ao final do período.

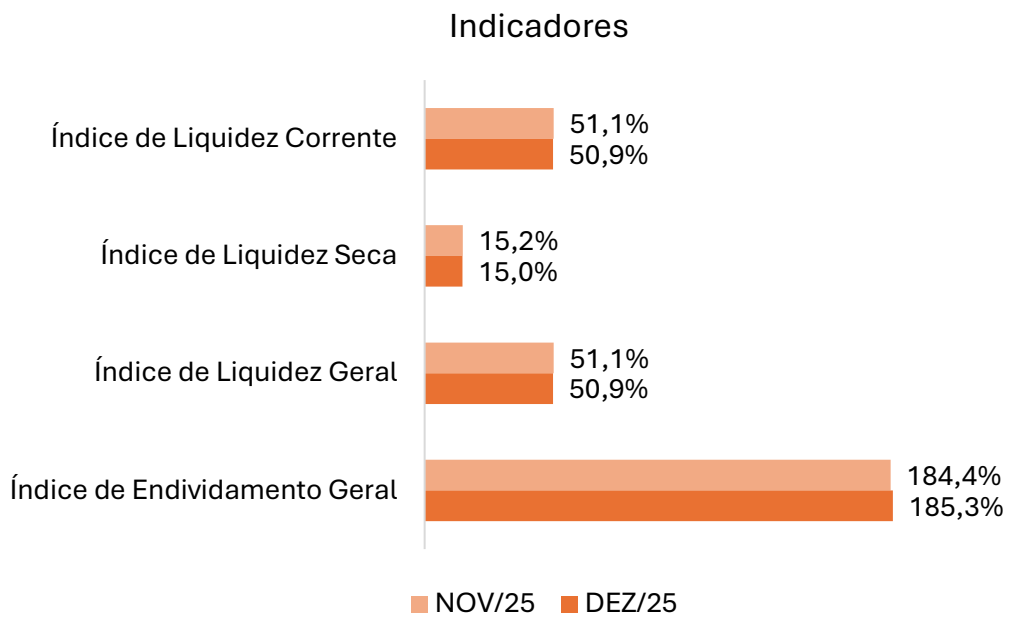
Dessa forma, o resultado líquido permaneceu negativo, apresentando piora, aumentando o prejuízo de R$ 326 mil para R$ 374,8 mil. A margem líquida variou de -15,8% para -20,8%.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## d) Indicadores




### Liquidez Corrente

O índice de "Liquidez Corrente" mede a capacidade da Recuperanda de honrar suas obrigações de curto prazo com os ativos disponíveis no mesmo período, sendo calculado pela razão entre o ativo circulante e o passivo circulante. Valores iguais ou superiores a 100% indicam capacidade plena de pagamento das dívidas de curto prazo, enquanto valores inferiores a 100% demonstram a necessidade de atenção.

No período, o índice de "Liquidez Corrente" passou de 51,1% para 50,9%, registrando pequeno decréscimo. Dessa forma, o indicador permanece abaixo de 100%, sinalizando que os ativos circulantes seguem insuficientes para liquidar integralmente os passivos circulantes, mantendo-se a restrição de liquidez observada no período.

### Liquidez Seca

Diferente do índice de “Liquidez Corrente”, que considera todos os ativos circulantes, o índice de "Liquidez Seca" avalia a capacidade da Recuperanda de honrar suas obrigações de curto prazo sem depender da realização dos estoques. É calculado pela razão entre o ativo circulante, excluídos os estoques, e o passivo circulante, oferecendo assim uma visão mais conservadora da liquidez.

O índice de "Liquidez Seca" passou de 15,2% para 15% no período analisado, permanecendo abaixo de 100%. O resultado evidencia que os ativos líquidos continuavam insuficientes para a quitação dos passivos circulantes e que, ao se desconsiderar os estoques, a restrição de liquidez imediata mostrava-se ainda mais significativa.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## d) Indicadores

### Liquidez Geral

O índice de "Liquidez Geral" avalia a capacidade da Recuperanda de honrar todas as suas obrigações — de curto e longo prazos — utilizando os ativos realizáveis nesses mesmos horizontes. É calculado pela razão entre a soma do ativo circulante e do realizável a longo prazo em relação à soma do passivo circulante e do exigível a longo prazo. Esse indicador oferece uma visão mais abrangente da saúde financeira da Empresa, ao considerar compromissos futuros.

O indicador apresentou valores em linha com a “Liquidez Corrente” em virtude da Recuperanda não contar com “Realizável a Longo Prazo” e todas as suas obrigações com terceiros estarem alocados no curto prazo.

### Endividamento Geral

O indicador de "Endividamento Geral" mede o grau de dependência da Recuperanda em relação a capital de terceiros, sendo calculado pela razão entre o Passivo total (Circulante e Não-Circulante) e o Ativo total. Esse indicador mostra qual parcela dos ativos é financiada por dívidas, permitindo avaliar o nível de alavancagem financeira e os riscos associados à estrutura de capital.

O índice de "Endividamento Geral" passou de 184,4% para 185,3% no período analisado, registrando pequeno aumento. Assim, ambos os resultados permanecem acima de 100%, evidenciam que o Passivo total supera o Ativo total, indicando que a Empresa permanece com capital próprio negativo e financia mais do que integralmente seus ativos por meio de capitais de terceiros, refletindo maior dependência e alavancagem financeira.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.

# 8. Checklist

## Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

| Checklist documentações contábil/financeira | Enviado | Não Enviado |
|---|---|---|
| Balancete Contábil Assinado (pdf e excel) | Sem assinatura da administradora | |
| Razão Contábil (pdf e excel) | x | |
| Fluxo de Caixa Analítico (pdf e excel) | | x |
| Extratos bancários Conta Corrente (pdf e excel) | | x |
| Extratos bancários Conta Aplicações e outros Investimentos (pdf e excel) | | x |
| Extratos bancários e contratos Empréstimos (pdf e excel) | | x |
| Extratos bancários e contratos Consórcios (pdf e excel) | | x |
| Relatório Financeiro Analítico de Contas a Receber (Posição em Aberto) (pdf e excel) | | x |
| Contratos de empréstimos e mútuos financeiros com pessoa física assinados (Ativos e Passivos) (pdf) | | x |
| Relação Analítica dos Bens Imobilizados e Intangíveis (pdf e excel) | | x |
| Relatório de Cálculo de Depreciação/Amortização e Saldo a Depreciar (pdf e excel) | | x |
| Relatório Financeiro Analítico de Contas a Pagar (Posição em Aberto) (pdf e excel) | | x |
| Controle Empréstimos Partes Relacionadas | | x |
| Guias e Comprovantes de Pagamento de Obrigações Fiscais e Sociais Recolhidas no mês e a Recolher no mês Subsequente (pdf) | Parcial | |
| Espelho da Folha de Pagamento (pdf e excel) | | x |
| Posição Relatório e-cac (pdf) | | x |
| Relatório de acompanhamento do Parcelamentos Tributários (pdf) | | x |
| Recibo Última EFD Contribuições entregue | | x |
| Recibo Última EFD Fiscal entregue | | x |



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIS MIGUEL ROA FLORENTIN, protocolado em 28/02/2026 às 20:21 , sob o número W1RJ26700050049 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1002828-74.2025.8.26.0260 e código Bfbxrgb.