



Relatório Mensal de Atividades – RMA

HEIDI CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL LTDA. “Em Recuperação Judicial”

Abril - 2025



(41) 3014-7414



contato@goldston.com.br



goldston.com.br





OBJETIVO DO RELATÓRIO

02

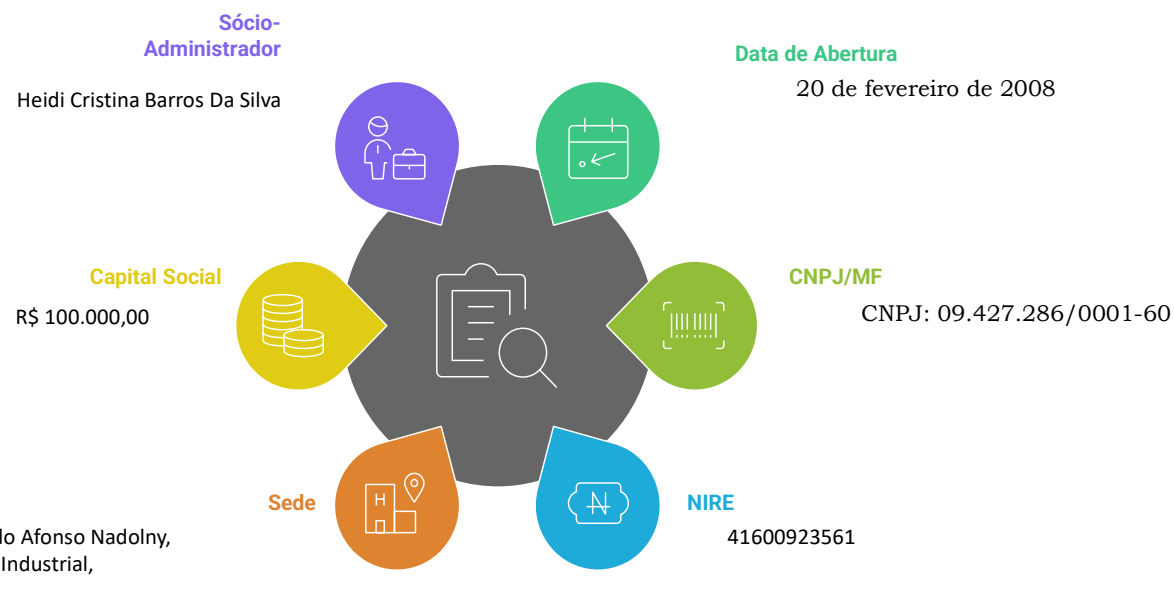
Em conformidade com as obrigações legais – Lei nº 11.101/2005 e com Recomendação 072 de 19/08/2020 do CNJ (Conselho Nacional de Justiça) - o presente relatório tem por objetivo apresentar ao Administrador Judicial da **HEIDI CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL LTDA**, Relatório Mensal de Atividades – RMA, de forma resumida, os principais resultados da atividade operacional e financeira, bem como auxiliar no entendimento sobre os resultados que vem sendo obtidos pela recuperanda, no período de abril de 2025.

Ressaltamos que as análises para elaboração deste RMA, teve como base as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pela recuperanda até 30 de abril de 2025. A responsabilidade pela exatidão das informações prestadas é inteiramente dos representantes da recuperanda.



A presente recuperação judicial envolve a seguinte empresa:

HEIDI CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL LTDA. “EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL”
(adiante denominada **HEIDI**), atividades de Educação infantil - pré-escola e Educação infantil – creche.



ESTRUTURA SOCIETÁRIA E INFORMAÇÕES CADASTRAIS





INFORMAÇÕES GERAIS

CONSIDERAÇÕES DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

04

A Administradora Judicial informa que requisitou às Recuperandas os documentos necessários à elaboração do Relatório Mensal de Atividades (RMA), conforme descrito no checklist.

Embora tenha havido ausência e atraso no envio integral da documentação solicitada, parte dos documentos pertinentes foi encaminhada, permitindo a análise e a confecção do presente relatório.

As informações ainda pendentes serão apresentadas oportunamente no próximo RMA.



INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA RECUPERANDA

Este relatório apresenta as ações adotadas pela **Heidi Centro de Educação Infantil** no contexto da recuperação judicial, com foco na reestruturação financeira, operacional e estratégica da empresa. As medidas demonstram o compromisso da instituição com a superação da crise, a continuidade das atividades e o cumprimento do plano de recuperação, mantendo uma postura transparente e colaborativa com todas as partes envolvidas.

Diagnóstico Inicial: Antes da implementação do plano de reorganização, foi realizado um diagnóstico minucioso da situação da empresa, com destaque para os seguintes pontos críticos:

Situação Financeira: Endividamento total de aproximadamente R\$ 2 bilhões, com vencimentos concentrados.

Fluxo de Caixa: Identificação da necessidade de ajustes para garantir a liquidez mínima e viabilizar a continuidade das operações.

Operações: Existência de processos internos ineficientes e setores com baixa rentabilidade, demandando revisão e reestruturação.

Medidas de Reorganização Financeira: Dívidas renegociadas obrigações com três credores, resultando em parcelamentos. No entanto, diante das limitações de caixa, não foi possível cumprir com os pagamentos nos prazos pactuados.

Implantação de Controles Financeiros: Adoção de ferramentas de gestão para controle diário do fluxo de caixa, com o objetivo de garantir a alocação eficiente dos recursos e o cumprimento das obrigações essenciais.



INFORMAÇÕES GERAIS



INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA RECUPERANDA



INFORMAÇÕES GERAIS

Situação Atual – CEI Tia Heidi: O Centro de Educação Infantil Tia Heidi permanece em pleno funcionamento, atendendo crianças de 0 a 5 anos, conforme previsto no plano de recuperação judicial. No entanto, a instituição enfrenta dificuldades financeiras que comprometeram a regularidade dos pagamentos de aluguel do imóvel onde está sediada.

Pendência Financeira e Ordem de Despejo: Desde abril de 2024, acumulam-se débitos referentes ao aluguel. Apesar das tentativas de renegociação, não houve acordo com o locador, resultando na emissão de ordem de despejo.

Manutenção das Atividades: Mesmo diante da ordem judicial, a unidade segue operando normalmente, priorizando o bem-estar das crianças e a continuidade das atividades pedagógicas. Estão em curso esforços para regularizar a situação, por meio de negociação da dívida e busca de novas fontes de financiamento.

Impacto na Recuperação Judicial: A inadimplência compromete a imagem da empresa perante credores e o juízo, podendo afetar a credibilidade do plano de recuperação. Reconhecendo isso, a administração vem adotando medidas corretivas com urgência.

Medidas Adotadas: Tentativas de acordo direto com o locador para parcelamento da dívida, busca ativa por financiamento para quitação dos valores pendentes e Reavaliação do plano de recuperação judicial com inclusão de estratégias específicas para a regularização.

Apesar das adversidades, a empresa mantém suas atividades educacionais, reforçando o compromisso com sua função social e com a execução do plano de recuperação judicial. As pendências estão sendo tratadas com prioridade, visando garantir a continuidade e sustentabilidade da operação.





INFORMAÇÕES GERAIS

INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA RECUPERANDA

07

Este relatório apresenta as ações adotadas pela **Heidi Centro de Educação Infantil** no contexto da recuperação judicial, com foco na reestruturação financeira, operacional e estratégica da empresa. As medidas demonstram o compromisso da instituição com a superação da crise, a continuidade das atividades e o cumprimento do plano de recuperação, mantendo uma postura transparente e colaborativa com todas as partes envolvidas.

Diagnóstico Inicial: Antes da implementação do plano de reorganização, foi realizado um diagnóstico minucioso da situação da empresa, com destaque para os seguintes pontos críticos:

Situação Financeira: Endividamento total de aproximadamente R\$ 2 bilhões, com vencimentos concentrados.

Fluxo de Caixa: Identificação da necessidade de ajustes para garantir a liquidez mínima e viabilizar a continuidade das operações.

Operações: Existência de processos internos ineficientes e setores com baixa rentabilidade, demandando revisão e reestruturação.

Medidas de Reorganização Financeira: Dívidas renegociadas obrigações com três credores, resultando em parcelamentos. No entanto, diante das limitações de caixa, não foi possível cumprir com os pagamentos nos prazos pactuados.

Implantação de Controles Financeiros: Adoção de ferramentas de gestão para controle diário do fluxo de caixa, com o objetivo de garantir a alocação eficiente dos recursos e o cumprimento das obrigações essenciais.



INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA RECUPERANDA

Em comparação ao relatório inicial, segue a principais observações prestadas pela recuperanda.

Relato das Atividades – CEI Tia Heidi: Fundado em 2015, o Centro de Educação Infantil Tia Heidi tem como missão oferecer educação infantil de qualidade, promovendo o desenvolvimento integral de crianças de 0 a 5 anos, em um ambiente acolhedor, seguro e estimulante.

Alterações Contratuais Relevantes: Mudança de Razão Social e Objeto Social em 20/02/2015, a empresa alterou sua razão social de Dyori Confecções Ltda para Heidi Centro de Educação Infantil Ltda, com CNPJ 09.427.286/0001-60, formalizando a transição do ramo de confecção para o setor educacional.

Composição Societária: Inicialmente constituída por uma única sócia, Caroline Valenti, a sociedade passou, em 2015, a contar com as sócias Heidi Cristina Barros da Silva e Thais Barros dos Santos. Em 2023, a composição foi novamente alterada, tornando-se unipessoal sob titularidade exclusiva de Heidi Cristina Barros da Silva, com transformação da natureza jurídica para EIRELI, com o objetivo de simplificar a estrutura e reforçar a responsabilidade individual.



INFORMAÇÕES GERAIS



Relacionamos a seguir os documentos selecionados para nossos trabalhos, os solicitados, apresentados e/ou pendentes, bem como os não aplicáveis:

CHECK-LIST DE DOCUMENTOS (ATÉ 30/04/2025)	
Documentos	Enviado
Detalhamento das Informações Gerais	
Breve relato das atividades da empresa no período, incluindo qualquer alteração contratual relevante;	V
Medidas de reorganização adotadas no período;	V
Unidade em funcionamento, detalhando a situação da matriz;	V
Recursos Humanos: (Folha de Pagamento, Relação de Colaboradores e Demonstrativo de FGTS)	V
Evolução das Compras Mensais:	N/A
Fornecedores Mensais:	V
Detalhamento das Informações Financeiras	
Extratos bancários das contas correntes, aplicações financeiras inclusive sem movimentação;	V
Posição final de mês dos créditos Extraconcursais (Pós pedido de RJ e por credor), em arquivo formato de Excel;	X
Relatório de Garantias: Informações sobre garantias oferecidas em contratos financeiros e sua situação atual;	X
Relação de contas a receber em Excel por Recuperanda, contendo: cliente, nota fiscal, data de vencimento e valor;	X
Relatório das movimentações financeiras (entradas e saídas) do mes, para entender melhor o fluxo de caixa;	X
Relatório de Inadimplência: contas a receber com informações de ações tomadas para a recuperação dos créditos;	X
Relatório analítico das contas pagas no mês de referência;	X
Relatório analítico das contas a pagar pós pedidos de recuperação judicial;	X



CHECKLIST DOS DOCUMENTOS



Relacionamos a seguir os documentos selecionados para nossos trabalhos, os solicitados, apresentados e/ou pendentes, bem como os não aplicáveis:

CHECK-LIST DE DOCUMENTOS (ATÉ 30/04/2025)	
Documentos	Enviado
Detalhamento das Informações Tributárias	
Relação de Impostos a Pagar detalhada, , com informações sobre o status atual;	X
Relação de impostos após pedido de Recuperação Judicial: Tipo de imposto, competência, guia atualizada;	X
Guias de recolhimento e comprovantes dos tributos e contribuições.	X
Relatório fiscal da situação fiscal (“Diagnóstico RFB e PGFN”), Situação fiscal prefeitura e prévia certidão estadual Paraná.	X
	X
Detalhamento das Informações Contábeis	
Balancete Mensal Analítico (nível 5) em arquivo formato de Excel	X
Demonstrações Financeiras - Balanço Patrimonial;	X
Demonstrações Financeiras Demonstrativo de Resultado do Exercício;	X
Demonstrações Financeiras - Demonstrativo de Fluxo de Caixa;	X
Em cumprimento ao estabelecido no CNJ, documentos também deverão ser enviados em formato PDF, assinado pelo Contador;	X
Declaração de faturamento do mesmo período;	X
Razão mensal de todas as contas.	X
Termo de Abertura e Encerramento do Livro razão devidamente assinado mês de Competência; Mensalmente	X



CHECKLIST DOS DOCUMENTOS





MOVIMENTAÇÃO DO QUADRO DE FUNCIONÁRIOS/ COLABORADORES

11

Pela análise do quadro funcional da **HEIDI**, apresenta a relação de 19 (dezenove) colaboradores, conforme demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	abr/25
Sócio/Administrador	1
Funcionários	18
Total no mês	19

FUNÇÃO	QUANTIDADE
Administradora (SÓCIA)	1
Atendente de Sala I	3
Atendente de Sala II	7
Auxiliar de Serviços Gerais	1
Auxiliar de Secretaria	1
Coordenadora	1
Cozinheira	1
Nutricionista	1
Professor de Judô	1
Professora de Ballet	1
Psicanalista	1
TOTAL	19





ANÁLISES DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

12

Oportuno destacar que a recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca das suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob a pena do artigo 171, da Lei nº 11.101/2005¹.

O balanço patrimonial é uma ferramenta fundamental para avaliar a saúde financeira de uma empresa, pois apresenta uma visão detalhada e estruturada de seus ativos, passivos e patrimônio líquido em um determinado momento. Essa demonstração financeira permite compreender a composição dos recursos que a empresa possui (ativos), as obrigações que ela tem (passivos) e o valor residual que pertence aos sócios ou acionistas (patrimônio líquido).

Portanto, uma análise cuidadosa do balanço patrimonial fornece insights valiosos sobre a situação financeira geral da empresa, auxiliando gestores, investidores e credores na tomada de decisões estratégicas, na avaliação de riscos e na identificação de oportunidades de melhoria. Essa ferramenta, quando utilizada de forma contínua e aprofundada, é essencial para garantir a saúde financeira e a perenidade do negócio ao longo do tempo.

¹Art. 171 da Lei nº 11.101/2005: “Art. 171. Sonegar ou omitir informações ou prestar informações falsas no processo de falência, de recuperação judicial ou de recuperação extrajudicial, com o fim de induzir a erro o juiz, o Ministério Público, os credores, a assembleia-geral de credores, o Comitê ou o administrador judicial:
Pena – reclusão, de 2 (dois) a 4 (quatro) anos, e multa.”



BALANÇO PATRIMONIAL

Seguem as demonstrações financeiras da empresa, que refletem a sua posição econômica e financeira em 2024.

Ativo	2024	Passivo	2024
Caixa e Bancos	481,14	Fornecedores	4.381,03
Clientes	-	Empréstimos e Financiamentos	-
Estoques	-	Salários e Obrigações Trabalhistas	100.918,31
Impostos a Recuperar	-	Impostos a Recolher	4.543,73
Despesas Antecipadas	-	Outras Obrigações	2.150,00
Total do ativo circulante	481,14	Total do passivo circulante	111.993,07
Não Circulante		Não Circulante	
Impostos a Recuperar	-	Empréstimos e Financiamentos	-
Investimentos	-	Total do passivo não circulante	-
Imobilizado	-		
Ativo Intagível	-	Patrimônio Líquido	
Total do ativo não circulante	-	Capital Social	100.000,00
		Resultados Acumulados	- 211.511,93
		Total do Patrimônio Líquido	- 111.511,93
Total do Ativo	481,14	Total do Passivo e Patrimônio Líquido	481,14



POSIÇÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL ATIVO





POSIÇÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL ATIVO

14

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), é um relatório financeiro essencial para avaliar a capacidade econômica, oferecendo uma visão detalhada da capacidade da empresa em gerar receitas, controlar despesas, obtendo lucro ou prejuízo.

A DRE é organizada de forma sequencial, apresentando as principais contas do resultado operacional da empresa.

DRE	2024
Receita Operacional Bruta	- 18.299,00
(-) Deduções da Receita Bruta	2.439,26
(=) Receita Líquida	- 15.859,74
(-) Custos Operacionais	-
(=) Margem Bruta	- 15.859,74
Margem Bruta (%)	100,0%
(-) Despesas Operacionais	227.371,67
(+/-) Resultado Financeiro	-
(=) Resultado Operacional	211.511,93
Resultado Operacional (%)	-1333,6%
(-) Impostos sobre o Lucro	-
(=) Lucro Líquido	211.511,93
Lucro Líquido (%)	-1333,6%
EBITDA	211.511,93
EBITDA %	-1333,6%



ÍNDICES DE LIQUIDEZ 2024

Os índices de liquidez da empresa apresentam todos valores de 0,00, indicando uma grave situação financeira.

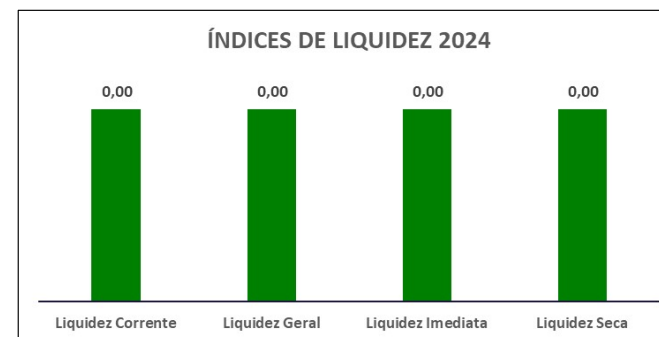
A Liquidez Corrente sugere que não há ativos circulantes suficientes para cobrir as obrigações de curto prazo, elevando o risco de insolvência.

A Liquidez Geral aponta que a empresa não possui recursos para saldar suas dívidas totais, o que é preocupante.

A Liquidez Imediata revela a falta de ativos líquidos para cobrir obrigações imediatas.

A Liquidez Seca confirma que, a empresa não tem ativos suficientes para honrar suas dívidas de curto prazo.

Índices de Liquidez	2024
Liquidez Corrente	0,00
Liquidez Geral	0,00
Liquidez Imediata	0,00
Liquidez Seca	0,00



LC = Liquidez corrente, capacidade da empresa de cumprir com suas obrigações no curto prazo. Ideal superior a 1.

LS = Liquidez seca, capacidade da empresa de cumprir com suas obrigações no curto prazo, sem utilizar seu estoque. Ideal superior a 1.

LI = Liquidez imediata, capacidade da empresa de cumprir com suas obrigações de forma imediata. Ideal superior a 1.

LG = Liquidez geral, capacidade da empresa de cumprir com suas obrigações no longo prazo. Ideal superior a 1.



ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO 2024

O Endividamento Geral da empresa apresenta um índice de 23.276,61, representando o total de suas dívidas. Uma análise mais profunda é de fundamental importância para verificar o valor do patrimônio líquido objetivando entender, a proporção de endividamento em relação ao capital próprio, uma vez que, endividamento elevado evidencia riscos financeiros.

O Endividamento de Curto Prazo apresenta um valor incomum de -100,4%, sugerindo que a empresa pode ter mais ativos circulantes do que dívidas no curto prazo, embora seja necessário verificar a precisão dos dados.

Por outro lado, a empresa não apresenta dívidas registradas a Longo Prazo, indicando e reforçando a necessidade de adequação contábil.

Endividamento	2024
Endividamento Geral	23.276,61
Endividamento Curto Prazo	-100,4%
Endividamento Longo Prazo	0

EG = Endividamento geral, mede a dimensão da dívida total da empresa em comparação ao seu ativo.

EF = Endividamento financeiro, relação entre o que a empresa está devendo a terceiros e o que foi investido pelos acionistas/sócios.

CE C/P = Composição do endividamento, relação entre a dívida de curto prazo e a dívida total da empresa.

CE L/P = Composição do endividamento, relação entre a dívida de longo prazo e a dívida total da empresa.



QUADRO GERAL DE CREDORES - QGC (Lei 11.101/05, Art. 51; III)

Apresentado o quadro de credores nos movimentos 1.15 e 1.16 dos autos, sendo observado, que ainda se encontram pendentes as informações de CNPJ e endereço completo dos credores.

QUADRO RESUMO CREDORES SUJEITOS RJ			QUADRO RESUMO CREDORES NÃO SUJEITOS RJ		
Classificação		Crédito	Classificação	Devedor	Crédito
Classe I	Trabalhista	86.978,92	Não Sujeito	Federal - Dívidas Não Previdenciária	305.511,23
Classe II	Garantia Real	-	Não Sujeito	Federal - Dívidas Previdenciárias	51.695,27
Classe III	Quirografário	1.093.170,93			
Classe IV	ME E EPP	819.864,57			
TOTAL		2.000.014,42	TOTAL		357.206,50
			TOTAL GERAL		2.357.220,92



QUADRO GERAL CREDORES





CONSIDERAÇÕES FINAIS

A contabilidade apresentada em 30/09/2024 necessita de uma atualização urgente. Importante ressaltar, que as ações trabalhistas e cíveis, bem como os aluguéis em atraso, não foram contabilizados até o momento.

O valor registrado no passivo pela contabilidade é de R\$ 211.993,07, enquanto o quadro geral de credores totaliza R\$ 2.357.220,92 (concursal e extraconcursal).

Essa discrepância precisa ser corrigida para refletir a situação financeira real da empresa.

No movimento 16.4, identifica-se uma lista ativos que não estão registrados na contabilidade, incluindo geladeira, freezer, fogão armários, brinquedos educativos, jogos interativos, equipamentos de recreação, entre outros.

Há a necessidade de se realizar avaliação detalhada dos itens informados, proceder com o registro contábil desses ativos, garantindo que todos os itens sejam devidamente documentados e contabilizados.

Se faz necessário revisar e implementar processos de controle de ativos da escola, para evitar que situações semelhantes ocorram no futuro.



Informações

Contato Equipe



A nossa equipe está comprometida em oferecer o melhor serviço possível para todos os nossos clientes. Juntos, acreditamos que podemos alcançar grandes feitos e criar um impacto positivo na vida das pessoas que servimos.



(41) 3014-7414



www.goldston.com.br



aj.heidicei@goldston.com.br



R. XV de Novembro, 362 / 701

