

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

**Fevereiro de 2022**

---

Sociedade Recuperanda  
Cirúrgica Rio de Janeiro Ltda

---

**Processo nº 0850558-66.2022.8.19.0001**

4ª Vara Empresarial da  
Comarca da Capital

---

## SUMÁRIO

I.	<i>Preâmbulo</i> .....	3
II.	<i>Acompanhamento Processual</i> .....	3
III.	<i>Verificação de Crédito</i> .....	5
IV.	<i>Informações Financeiras</i> .....	5
	a) <i>Receitas</i> .....	5
	b) <i>Despesas</i> .....	6
	c) <i>Resultado</i> .....	7
V.	<i>Informações Contábeis</i> .....	8
	a) <i>Balancete</i> .....	8
	b) <i>Ativo</i> .....	9
	c) <i>Passivo</i> .....	9
VI.	<i>Análise Econômica</i> .....	10
VII.	<i>Conclusão</i> .....	12

## I – PREÂMBULO

A sociedade CIRÚRGICA RIO DE JANEIRO LTDA desenvolve sua atividade por meio de venda de material médico e odontológico para diversos segmentos da área da saúde, tais como empresas de *home care*, estudantes, clínicas e hospitais da rede pública e privada, despontando-se como o maior grupo de varejo hospitalar do Estado do Rio de Janeiro.

A Recuperanda iniciou suas atividades por meio da abertura da loja Maconequi situada na cidade de Resende, que concentrava a função de venda de varejo e centro de distribuição para a região Sul-Fluminense, cuja expansão realizada no ano de 2012, através da inauguração do centro de distribuição e base comercial localizados na Zona Oeste da cidade do Rio de Janeiro, passou a contar com lojas nas cidades de (i.) Resende/RJ, (ii.) Volta Redonda/RJ, (iii.) Rio de Janeiro/RJ, e (iv) São Paulo/SP, contando hoje com o total de 11 (onze) lojas físicas e 70 (setenta) funcionários.

A sociedade distribuiu, em 06 de outubro de 2022, o pedido de Recuperação Judicial em consolidação processual, perante a 4º Vara Empresarial da Comarca da Capital/RJ, de modo que as fases de seu processamento se encontram dispostas no tópico a seguir.

## II – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

No intuito de facilitar a compreensão dos credores e demais interessados, bem como promover ampla transparência na condução de seus procedimentos, esta Administração Judicial disponibilizará um **quadro informativo** em seus relatórios, com **datas e prazos** inerentes ao desenvolvimento do rito processual desta Recuperação Judicial, representado por meio da planilha abaixo:

PROCEDIMENTO RECUPERACIONAL - PRAZOS E DATAS		
ATO PROCEDIMENTAL	PRAZO	DATA
Pedido de Recuperação Judicial	Prazo inexistente	<b>06.10.2022</b>
Deferimento do pedido	Prazo inexistente	<b>15.12.2022</b>
Prazo de apresentação do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	60 dias da publicação da decisão de deferimento	<b>26.05.2023</b>
Publicação do edital de deferimento - Art. 52, §1º, LRF	Prazo inexistente	<b>27.03.2023</b>
Apresentação de Divergências/Habilitações de Crédito Administrativas à Administração Judicial - Art. 7º, §1º, LRF	15 dias da publicação do edital de deferimento	<b>11.04.2023</b>
Apresentação da Relação de Credores da Administração Judicial - Art. 7, §2º, LRF	60 dias da publicação do edital de deferimento	<b>26.05.2023</b>
Publicação do edital da Relação de Credores do A.J. - Art. 7, §2º, LRF	Prazo inexistente	Não publicado
Publicação do edital de recebimento do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	Prazo inexistente	Não publicado
Prazo de Objeção ao Plano de Recuperação - Art. 53, § único, LRF	30 dias da publicação do recebimento do Plano	---
Assembleia Geral de Credores	Realização ainda não prevista	

Em cumprimento ao artigo 22º, II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/2005, esta Administração Judicial apresenta seu **Relatório Mensal das Atividades da Recuperanda**, referente ao mês de fevereiro de 2023, através dos itens assim dispostos:

- I. Verificação de Crédito;*
- II. Análises financeiras;*
- III. Análises Contábeis;*
- IV. Análises Econômicas; e*
- V. Conclusão.*

### III – VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS

Considerando que o **edital** previsto pelo artigo 52, §2º, da Lei nº 11.101/2005 restou publicado em **27 de março de 2023**, tem-se que no período em apuração ainda não havia se iniciado o prazo afeto à apresentação das habilitações e divergências, previsto pelo artigo 7º, §1º, não havendo, portanto, qualquer informação acerca do procedimento de verificação de crédito a reportar no mês sob análise.

### IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

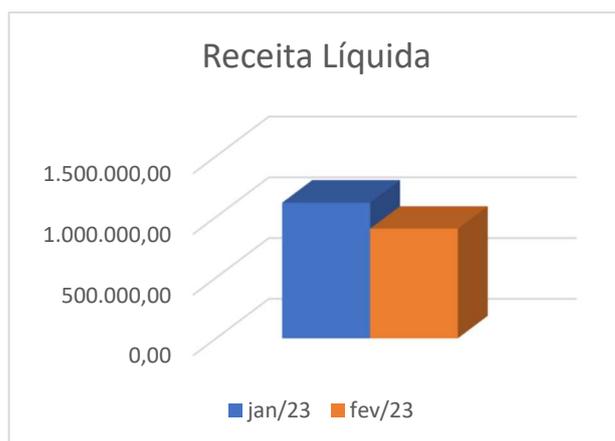
Em relação ao período findo em fevereiro de 2023, foram analisados o **Balancete de Verificação** e a **Demonstração do Resultado** da Recuperanda, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

#### a) RECEITAS

No mês em análise, fevereiro de 2023, a **Receita Líquida** da Recuperanda atingiu o patamar de **R\$ 902.364,23** (novecentos e dois mil, trezentos e sessenta e quatro centavos e vinte e três centavos) conforme demonstrado abaixo:

RUBRICA	JANEIRO 2023
Receita Bruta	1.088.945,80
Impostos Incidentes	-186.581,57
<b>Receita Líquida</b>	<b>902.364,23</b>

A **Receita Líquida** auferida em fevereiro de 2023 apresentou um declive, relativamente ao mês de janeiro do mesmo ano, de 19,2%, consoante ilustração que segue:



A Recuperanda apresentou, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **outras receitas operacionais** no montante de R\$ 964,72 (novecentos e sessenta e quatro reais e setenta e dois centavos).

#### b) **DESPEASAS**

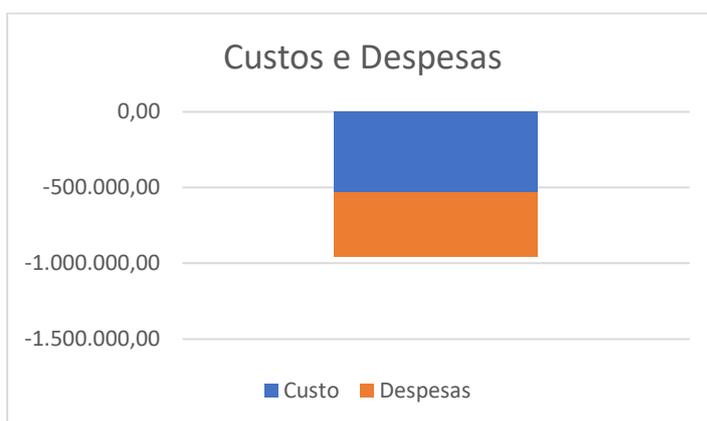
No mês sob análise, a Recuperanda apresentou em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 956.410,89** (novecentos e cinquenta e seis mil, quatrocentos e dez reais e oitenta e nove centavos).

O **custo das mercadorias vendidas** atingiu o patamar de **R\$ 521.856,49** (quinientos e vinte e um mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e quarenta e nove centavos), o que representa **58% de sua receita líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a

RECUPERANDA teve dispêndios no total de **R\$ 434.554,40** (quatrocentos e trinta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e quarenta centavos).

<b>GASTO</b>	<b>VLR</b>
Custo de Mercadorias Vendidas	521.856,49
Despesas Operacionais	305.911,03
Despesas Tributárias	25.317,48
Despesas Financeiras	103.325,89
<b>TOTAL</b>	<b>956.410,89</b>

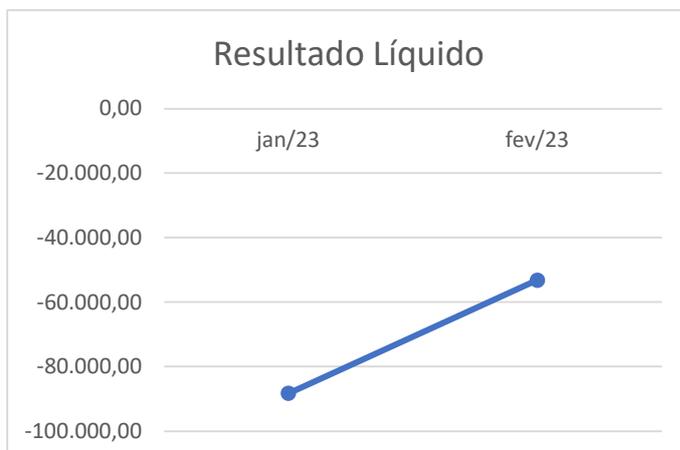
A relação dos **Custos e Despesas** havidos pela Recuperanda resta assim representada:



### **c) RESULTADO**

O **Resultado** apresentado pela Recuperanda, no mês de fevereiro de 2023, indica um **prejuízo de R\$ 53.081,94** (cinquenta e três mil, oitenta e um reais e noventa e quatro centavos).

O resultado apurado no mês de fevereiro de 2023, comparado ao mês de janeiro do mesmo exercício, segue assim representado:



## V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Os demonstrativos apresentados com a data base de 28 de fevereiro de 2023 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 28 de fevereiro de 2023, indica um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 3.561.250,94** (três milhões, quinhentos e sessenta e um mil, duzentos e cinquenta reais e noventa e quatro centavos), com a seguinte estrutura:

CONTA	VALOR
Capital Integralizado	50.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	3.511.250,94
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>3.561.250,94</b>

### b) **ATIVO**

No período analisado, a RECUPERANDA apresentou um total de Ativo no valor de **R\$ 25.119.124,09** (vinte e cinco milhões, cento e dezenove mil, cento e vinte e quatro reais e nove centavos), dos quais **95,79%** compõem o **Ativo Circulante** e **4,21%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 28/02/23	% do Ativo Total
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>25.119.124,09</b>	<b>100</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>24.061.685,37</b>	<b>95,79</b>
Disponibilidades	510.799,61	2,03
Contas a Receber	14.231.147,15	56,65
Tributos a Recuperar	499.519,48	1,99
Valores a Receber	3.991.629,86	15,89
Estoque	4.828.589,27	19,22
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.057.438,72</b>	<b>4,21</b>
Outros Créditos	150.000,00	0,60
Realizável a Longo Prazo	194.204,28	0,77
Imobilizado	980.535,98	3,90
Depreciações e Amortizações	-267.301,54	-1,06

### c) *PASSIVO*

A RECUPERANDA apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 21.557.873,15** (vinte e um milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e setenta e três reais e quinze centavos), dos quais **93,40%** compõem o **Passivo Circulante** e **6,60%**, o **Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 28/02/23	% do Passivo Exigível
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>21.557.873,15</b>	<b>100</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.135.627,15</b>	<b>93,40</b>
Obrigações c/Pessoal	16.442,65	0,08
Encargos Sociais	71.002,13	0,33
Fornecedores	7.700.707,24	35,72
Outras Obrigações	1.260,33	0,01
Empréstimos e Financiamentos	937.266,88	4,35
Obrigações Fiscais	11.408.947,92	52,92
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.422.246,00</b>	<b>6,60</b>
Empréstimos e Financiamentos	946.012,73	4,39
Obrigações Fiscais	476.233,27	2,21

## VI – 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.

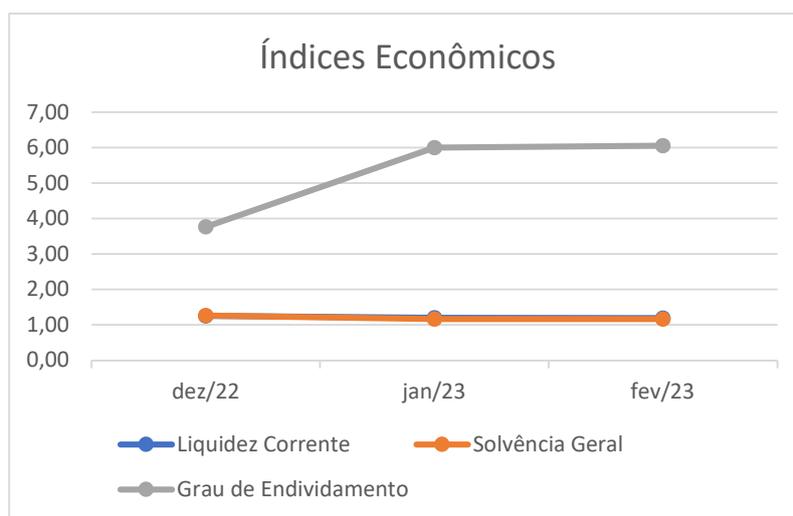
Por sua vez, o **Índice de Solvência Geral** se presta a demonstrar o grau de garantia que a sociedade possui em **ativos frente ao pagamento total**

**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 do investimento dos sócios (patrimônio líquido) e a dívida da sociedade (passivo exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

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

ÍNDICES	DEZ 2022	JAN 2023	FEV 2023
Liquidez Corrente	1,25	1,20	1,19
Solvência Geral	1,27	1,17	1,17
Endividamento	3,77	6,00	6,05



## VII – CONCLUSÃO



As operações desenvolvidas pelas Recuperandas estão em pleno desenvolvimento, visto que atividade comercial que estabelecimentos se vinculam estão em vigor, com suas prestações e contraprestações devidamente adimplidas.

Da análise da documentação apresentada, conclui-se que as receitas da recuperada, no período findo em 28 de fevereiro de 2023, não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **déficit de R\$ 53.081,94** (cinquenta e três mil, oitenta e um reais e noventa e quatro centavos).

Estas são as informações apuradas por este Administrador Judicial acerca da competência afeta ao mês de fevereiro de 2023.

Rio de Janeiro, 17 de maio de 2023.

**LEITE, NEVES & ROZEMBERG ADVOGADOS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL**

**Leonardo Leite Moreira  
OAB/RJ 116.026**

**Lawrence Rozemberg C. Queiroz  
OAB/RJ 174.186**

**Janaína Lino Ferreira  
CRC/RJ 083903/O-6**