

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Maio de 2023

Sociedade Recuperanda
Cirúrgica Rio de Janeiro Ltda

Processo nº 0850558-66.2022.8.19.0001

4ª Vara Empresarial da
Comarca da Capital

SUMÁRIO

I – PREÂMBULO	3
II – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	3
III – VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS.....	5
IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	6
a) RECEITAS	6
b) DESPESAS.....	7
c) RESULTADO	8
V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS.....	9
a) BALANCETE.....	9
b) ATIVO.....	9
c) PASSIVO.....	10
VI – ANÁLISE ECONÔMICA	11
VII – CONCLUSÃO	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 pedido de Recuperação Judicial em consolidação processual, perante a 4ª 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	06.10.2022
Deferimento do pedido	Prazo inexistente	15.12.2022
Prazo de apresentação do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	60 dias da publicação da decisão de deferimento	26.05.2023
Publicação do edital de deferimento - Art. 52, §1º, LRF	Prazo inexistente	27.03.2023
Apresentação de Divergências/Habilitações de Crédito Administrativas à Administração Judicial - Art. 7º, §1º, LRF	15 dias da publicação do edital de deferimento	11.04.2023
Apresentação da Relação de Credores da Administração Judicial - Art. 7, §2º, LRF	60 dias da publicação do edital de deferimento	26.05.2023
Publicação do edital da Relação de Credores do A.J. - Art. 7, §2º, LRF	Prazo inexistente	01.06.2023
Publicação do edital de recebimento do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	Prazo inexistente	01.06.2023
Prazo de Objeção ao Plano de Recuperação - Art. 53, § único, LRF	30 dias da publicação do recebimento do Plano	01.07.2023
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 abril 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**, publicado o edital previsto pelo art. 52, §1º da LRF, restou inaugurada a denominada “fase administrativa” de verificação dos créditos, tendo sido apresentadas diretamente à Administração Judicial as habilitações e/ou divergências de crédito pelos seguintes credores

DIVERGÊNCIA DE CRÉDITO	
CREDOR	CLASSE
APARELHOS VETERINARIOS HOPNER LTDA	QUIROGRAFÁRIO
BANCO BRADESCO	QUIROGRAFÁRIO
MERCUR S/A	QUIROGRAFÁRIO
OMRON HEALTHCARE BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS MÉDICOS LTDA	QUIROGRAFÁRIO
ORTHO PAUHER INDÚSTRIA COMÉRCIO DISTRIBUIÇÃO LTDA	QUIROGRAFÁRIO
TEX COURIER S.A.	QUIROGRAFÁRIO
MEDIX BRASIL PRODUTOS HOSPITALARES E ODONTOLÓGICOS LTDA	QUIROGRAFÁRIO

A relação de credores inicialmente apresentada pela Recuperanda, na forma preconizada no art. 51, III, da LRF, continha passivo total sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial no valor de R\$ 6.850.287,78 (seis milhões, oitocentos e cinquenta mil, duzentos e oitenta e sete reais e setenta e oito centavos).

Analizadas as divergências apresentadas pelos credores, bem como toda a documentação contábil, financeira e fiscal existente, o passivo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial restou majorado, totalizando a monta de R\$ 6.941.049,70 (seis milhões, novecentos e quarenta e um mil, quarenta e nove reais e setenta centavos), conforme relação de credores constante nos autos da Recuperação Judicial.

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

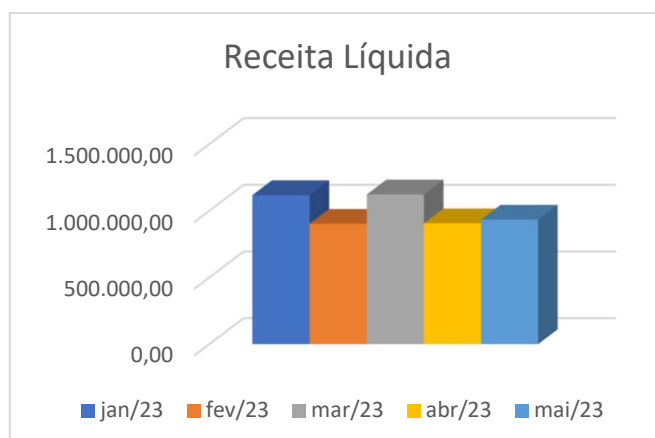
Em relação ao período findo em maio de 2023, foram analisados o **Balancete de Verificação** e a **Demonstração do Resultado** da Recuperanda, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

No mês em análise, maio de 2023, a **Receita Líquida** da Recuperanda atingiu o patamar de **R\$ 933.234,14** (novecentos e trinta e três mil, duzentos e trinta e quatro reais e quatorze centavos) conforme demonstrado abaixo:

RUBRICA	ABRIL 2023
Receita Bruta	1.256.912,91
Impostos Incidentes	-323.678,77
Receita Líquida	933.234,14

A **Receita Líquida** auferida em maio de 2023 apresentou uma redução, relativamente ao mês de abril do mesmo ano, de 3,02%, consoante ilustração que segue:



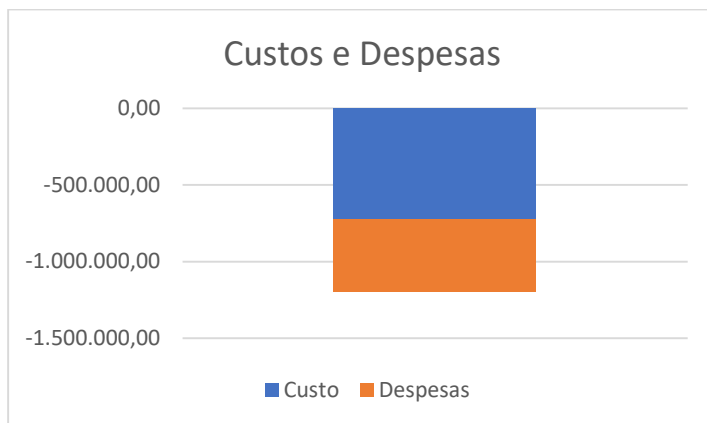
b) DESPESAS

No mês sob análise, a Recuperanda apresentou em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 1.192.174,19** (um milhão, cento e noventa e dois mil, cento e setenta e quatro reais e dezenove centavos).

O **custo das mercadorias vendidas** atingiu o patamar de **R\$ 710.912,87** (setecentos e dez mil, novecentos e doze reais e oitenta e sete centavos), o que representa **76% de sua receita líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a RECUPERANDA teve dispêndios no total de **R\$ 481.261,32** (quatrocentos e oitenta e um mil, duzentos e sessenta e um reais e trinta e dois centavos).

GASTO	VLR
Custo de Mercadorias Vendidas	710.912,87
Despesas Operacionais	455.755,75
Despesas Tributárias	14.615,85
Despesas Financeiras	10.889,72
TOTAL	1.192.174,19

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



c) **RESULTADO**

O **Resultado** apresentado pela Recuperanda, no mês de maio de 2023, indica um **prejuízo de R\$ 258.940,05** (duzentos e cinquenta e oito mil, novecentos e quarenta reais e cinco centavos).

O resultado apurado no mês de maio de 2023, comparado aos meses anteriores do mesmo exercício, segue assim representado:



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Os demonstrativos apresentados com a data base de 31 de maio 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 31 de maio de 2023, indica um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 2.607.650,92** (dois milhões, seiscentos e sete mil, seiscentos e cinquenta reais e noventa e dois centavos), com a seguinte estrutura:

CONTA	VALOR
Capital Integralizado	50.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	2.557.650,92
Patrimônio líquido	2.607.650,92

b) **ATIVO**

No período analisado, a RECUPERANDA apresentou um total de Ativo no valor de **R\$ 25.022.166,33** (vinte e cinco milhões, vinte e dois mil, cento e sessenta e seis reais e trinta e três centavos), dos quais **95,86%** compõem o **Ativo Circulante** e **4,14%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 31/05/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	25.022.166,33	100
ATIVO CIRCULANTE	23.985.127,47	95,86

Disponibilidades	408.142,81	1,63
Contas a Receber	15.881.781,56	63,47
Tributos a Recuperar	461.115,35	1,84
Valores a Receber	3.648.180,16	14,58
Estoque	3.585.907,59	14,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.037.038,86	4,14
Outros Créditos	150.000,00	0,60
Realizável a Longo Prazo	191.254,41	0,76
Imobilizado	1.005.393,40	4,02
Depreciações e Amortizações	-309.608,95	-1,24

c) **PASSIVO**

A RECUPERANDA apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 22.414.515,41** (vinte e dois milhões, quatrocentos e quatorze mil, quinhentos e quinze reais e quarenta e um centavos), dos quais **93,65% compõem o Passivo Circulante e 6,35%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 31/05/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	22.414.515,41	100
PASSIVO CIRCULANTE	20.992.269,41	93,65
Obrigações c/Pessoal	11.280,88	0,05
Encargos Sociais	79.304,49	0,35
Fornecedores	7.977.842,04	35,59
Outras Obrigações	12.845,11	0,06
Empréstimos e Financiamentos	917.308,28	4,09

Obrigações Fiscais	11.993.688,61	53,51
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.422.246,00	6,35
Empréstimos e Financiamentos	946.012,73	4,22
Obrigações Fiscais	476.233,27	2,12

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**.

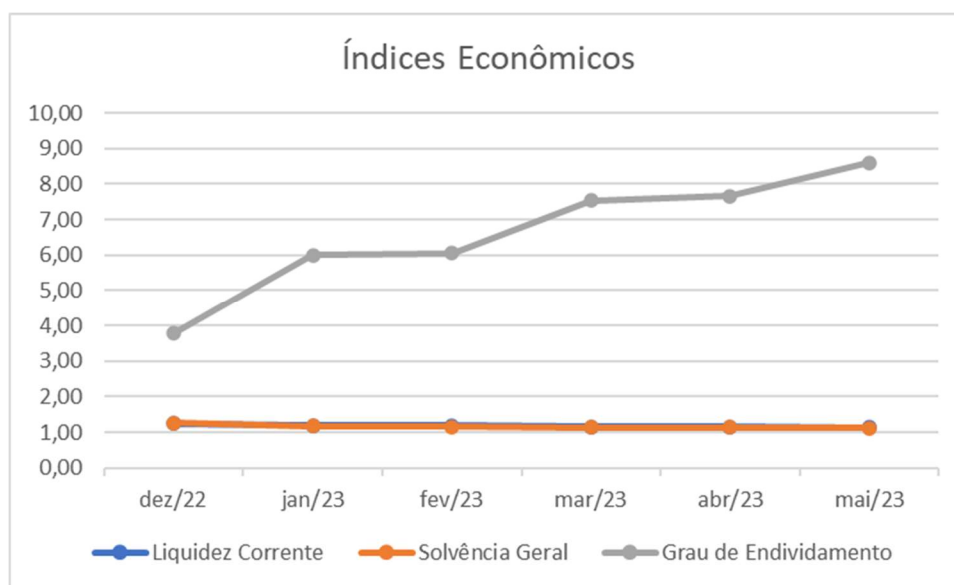
O **Índice de Liquidez Corrente** se presta a demonstrar a capacidade da sociedade em **cumprir obrigações de curto prazo (até 12 meses)**, de modo que um indicador maior que “R\$1,00” demonstra que a Recuperanda dispõe de mais de R\$ 1,00 em seu ativo circulante para cada R\$ 1,00 de dívida a curto 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	MAR 2023	ABR 2023	MAI 2023
Liquidez Corrente	1,25	1,20	1,19	1,16	1,16	1,14
Solvência Geral	1,27	1,17	1,17	1,13	1,13	1,12
Endividamento	3,77	6,00	6,05	7,54	7,66	8,60



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 31 de maio de 2023, não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **déficit de**



R\$ 258.940,05 (duzentos e cinquenta e oito mil, novecentos e quarenta reais e cinco centavos).

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

Rio de Janeiro, 25 de outubro 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