

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

**Junho de 2024**

---

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.....	5
a) RECEITAS .....	5
b) DESPESAS.....	6
c) RESULTADO .....	7
V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS.....	8
a) BALANCETE.....	8
b) ATIVO.....	9
c) PASSIVO.....	9
VI – ANÁLISE ECONÔMICA .....	10
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 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	<b>01.06.2023</b>
Publicação do edital de recebimento do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	Prazo inexistente	<b>01.06.2023</b>
Prazo de Objeção ao Plano de Recuperação - Art. 53, § único, LRF	30 dias da publicação do recebimento do Plano	<b>01.07.2023</b>
Assembleia Geral de Credores	<b>29.02.2024</b>	

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 junho de 2024, 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 7, §2º, da Lei nº 11.101/2005 restou publicado na data de **26.05.2023**, o prazo de 10 (dez) dias previsto pelo artigo 8º, da Lei 11.101/2005, para ajuizamento dos incidentes de habilitação e impugnação de crédito se encerrou no dia **07.06.2023**, não havendo, contudo, qualquer intimação da Administração Judicial em feitos de verificação judicial de crédito a ser reportada até o momento.

### IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

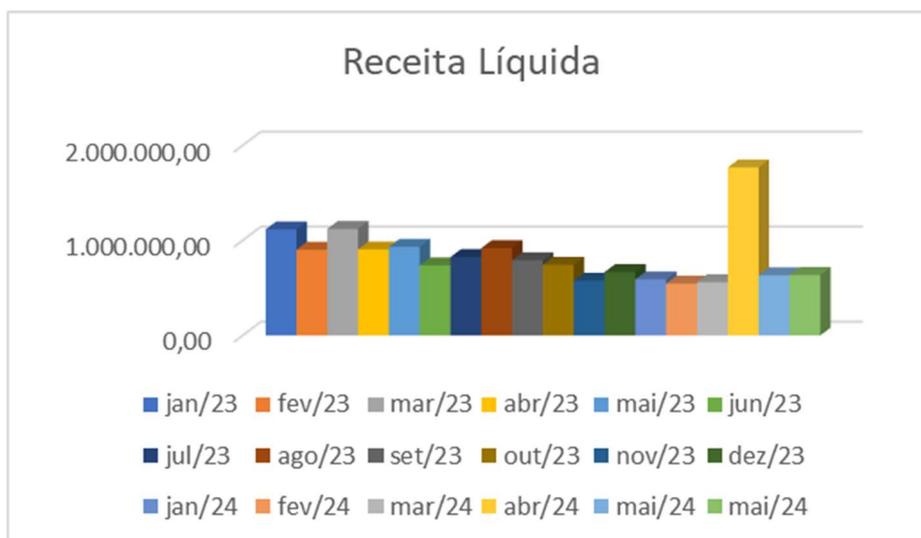
Em relação ao período findo em junho de 2024, foram analisados o **Balancete de Verificação** e a **Demonstração do Resultado** da Recuperanda, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

#### a) RECEITAS

No mês em análise, junho de 2024, a **Receita Líquida** da Recuperanda atingiu o patamar de **R\$ 637.241,48** (seiscentos e trinta e sete mil, duzentos e quarenta e um reais e quarenta e oito centavos) conforme demonstrado abaixo:

RUBRICA	JUNHO 2024
Receita Bruta	733.015,27
Impostos Incidentes	95.773,79
<b>Receita Líquida</b>	<b>637.241,48</b>

A **Receita Líquida** auferida em junho de 2024 apresentou um ligeiro aumento, relativamente ao mês de maio do mesmo ano, de 0,46%, consoante ilustração que segue:



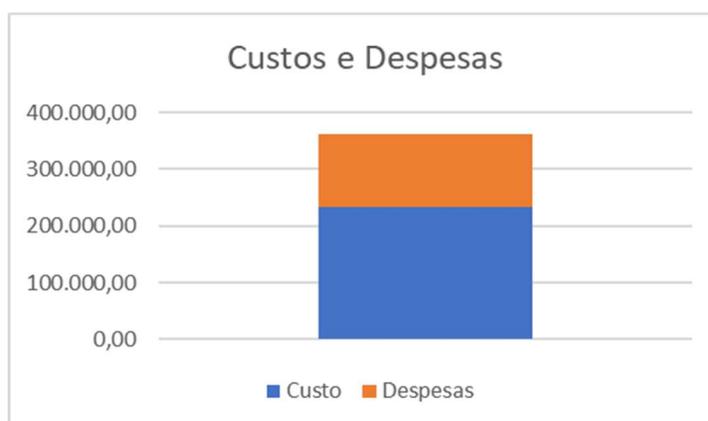
### b) **DESPESAS**

No mês sob análise, a Recuperanda apresentou em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 361.401,95** (trezentos e sessenta e um mil, quatrocentos e um reais e noventa e cinco centavos).

O **custo das mercadorias vendidas** atingiu o patamar de **R\$ 234.051,19** (duzentos e trinta e quatro mil, cinquenta e um reais e dezenove centavos), o que representa **37% de sua receita líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a RECUPERANDA teve dispêndios no total de **R\$ 127.350,76** (cento e vinte e sete mil, trezentos e cinquenta reais e setenta e seis centavos).

<b>GASTO</b>	<b>VLR</b>
Custo de Mercadorias Vendidas	234.051,19
Despesas Operacionais	112.942,85
Despesas Tributárias	11.592,98
Despesas Financeiras	2.814,93
<b>TOTAL</b>	<b>361.401,95</b>

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



### **c) RESULTADO**

O **Resultado** apresentado pela Recuperanda, no mês de junho de 2024, aponta um **lucro de R\$ 275.839,53** (duzentos e setenta e cinco mil, oitocentos e trinta e nove reais e cinquenta e três centavos).

O resultado apurado no mês de junho de 2024, comparado aos dezesseis últimos meses, segue assim representado:



## V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de junho 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 30 de junho de 2024, indica um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 2.333.327,80** (dois milhões, trezentos e trinta e três mil, trezentos e vinte e sete reais e oitenta centavos), com a seguinte estrutura:

CONTA	VALOR
Capital Integralizado	50.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	2.283.327,80
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>2.333.327,80</b>

**b) ATIVO**

No período analisado, a RECUPERANDA apresentou um total de Ativo no valor de **R\$ 28.537.046,90** (vinte e oito milhões, quinhentos e trinta sete mil, quarenta e seis reais e noventa centavos), dos quais **96,62%** compõem o **Ativo Circulante** e **3,38%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 30/06/24	% do Ativo Total
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>28.537.046,90</b>	<b>100</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>27.573.231,20</b>	<b>96,62</b>
Disponibilidades	414.138,77	1,45
Contas a Receber	22.028.446,63	77,19
Tributos a Recuperar	477.854,37	1,67
Outros Créditos	3.069.653,77	10,76
Estoque	1.583.137,66	5,55
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>963.815,70</b>	<b>3,38</b>
Outros Créditos	155.000,00	0,54
Realizável a Longo Prazo	191.156,60	0,67
Imobilizado	1.111.551,02	3,90
Depreciações e Amortizações	-493.891,92	-1,73

**c) PASSIVO**

A RECUPERANDA apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 26.203.819,10** (vinte e seis milhões, duzentos e três mil, oitocentos e dezenove reais e dez centavos), dos quais **94,59%** compõem o **Passivo Circulante** e **5,41%**, o **Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 30/06/24	% do Passivo Exigível
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>26.203.819,10</b>	<b>100</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>24.787.027,92</b>	<b>94,59</b>
Obrigações c/Pessoal	10.266,52	0,04
Encargos Sociais	78.400,99	0,30
Fornecedores	10.238.130,51	39,07
Outras Obrigações	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	747.713,55	2,85
Obrigações Fiscais	13.712.516,35	52,33
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.416.791,18</b>	<b>5,41</b>
Empréstimos e Financiamentos	946.012,73	3,61
Obrigações Fiscais	470.778,45	1,80

## 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.

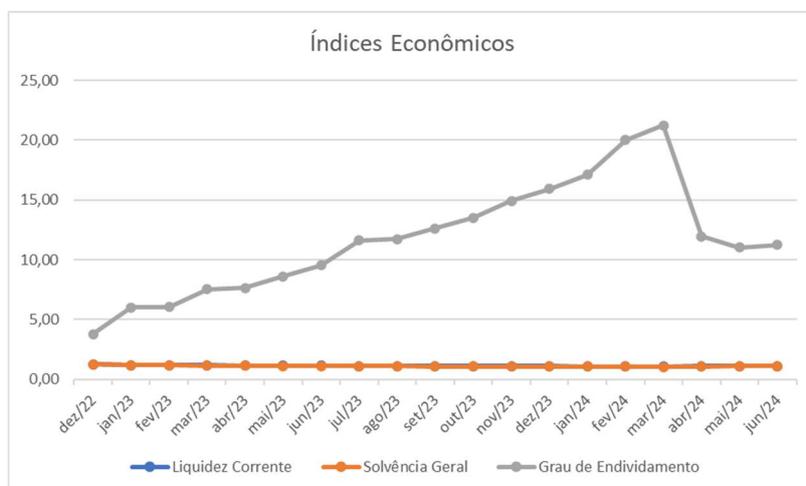
Por sua vez, o **Índice de Solvência Geral** se presta a demonstrar o grau de garantia que a sociedade possui em **ativos frente ao pagamento total**

**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	Liquidez Corrente	Solvência Geral	Endividamento
dez/22	1,25	1,27	3,77
jan/23	1,20	1,17	6,00
fev/23	1,19	1,17	6,05
mar/23	1,16	1,13	7,54
abr/23	1,16	1,13	7,66
mai/23	1,14	1,12	8,60
jun/23	1,13	1,10	9,53
jul/23	1,11	1,09	11,61
ago/23	1,11	1,09	11,72
set/23	1,10	1,08	12,62
out/23	1,10	1,07	13,52
nov/23	1,09	1,07	14,93
dez/23	1,09	1,06	15,94
jan/24	1,08	1,06	17,11
fev/24	1,07	1,05	20,02
mar/24	1,07	1,05	21,23
abr/24	1,11	1,08	11,93
mai/24	1,11	1,09	11,03
jun/24	1,11	1,09	11,23



## VII – CONCLUSÃO

As operações desenvolvidas pela Recuperanda estão em pleno desenvolvimento, visto que as atividades comerciais 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 30 de junho de 2024, foram suficientes para suportar os custos e despesas, apurando um **superávit de R\$ 275.839,53** (duzentos e setenta e cinco mil, oitocentos e trinta e nove reais e cinquenta e três centavos).

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

Rio de Janeiro, 01 de outubro de 2024.

**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**