

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

**Abril de 2025**

---

Sociedade Recuperanda  
Sol e Mar Facilities Comércio e Serviços Ltda.  
(Rio de Janeiro Serviços e Comércio Ltda.)

---

**Processo nº 0959104-84.2023.8.19.0001**  
5ª Vara Empresarial da Comarca da Capital  
do Rio de Janeiro

---

**SUMÁRIO**

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| I – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS ..... | 3  |
| a) RECEITAS.....                  | 3  |
| b) DESPESAS.....                  | 4  |
| c) RESULTADO .....                | 4  |
| II – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS .....  | 5  |
| a) BALANCETE .....                | 5  |
| b) ATIVO.....                     | 6  |
| c) PASSIVO.....                   | 7  |
| III – ANÁLISE ECONÔMICA.....      | 9  |
| IV – CONCLUSÃO .....              | 10 |

## I – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

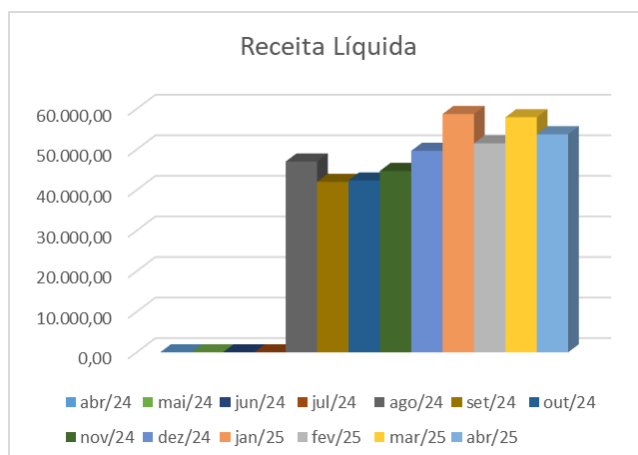
Em relação ao período findo em abril de 2025, foram analisados o **Balancete de Verificação** e a **Demonstração do Resultado** da Recuperanda, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

### a) RECEITAS

No mês em análise, abril de 2025, a **Receita Líquida** da Recuperanda atingiu o patamar de **R\$ 53.744,86** (cinquenta e três mil, setecentos e setenta e quatro reais e oitenta e seis centavos) conforme demonstrado abaixo:

| RUBRICA                | ABRIL 2025       |
|------------------------|------------------|
| Receita Bruta          | 67.676,22        |
| Impostos Incidentes    | 8.931,36         |
| <b>Receita Líquida</b> | <b>53.744,86</b> |

A **Receita Líquida** auferida no período em análise, comparada aos últimos doze meses, resta assim ilustrada:



**b) DESPESAS**

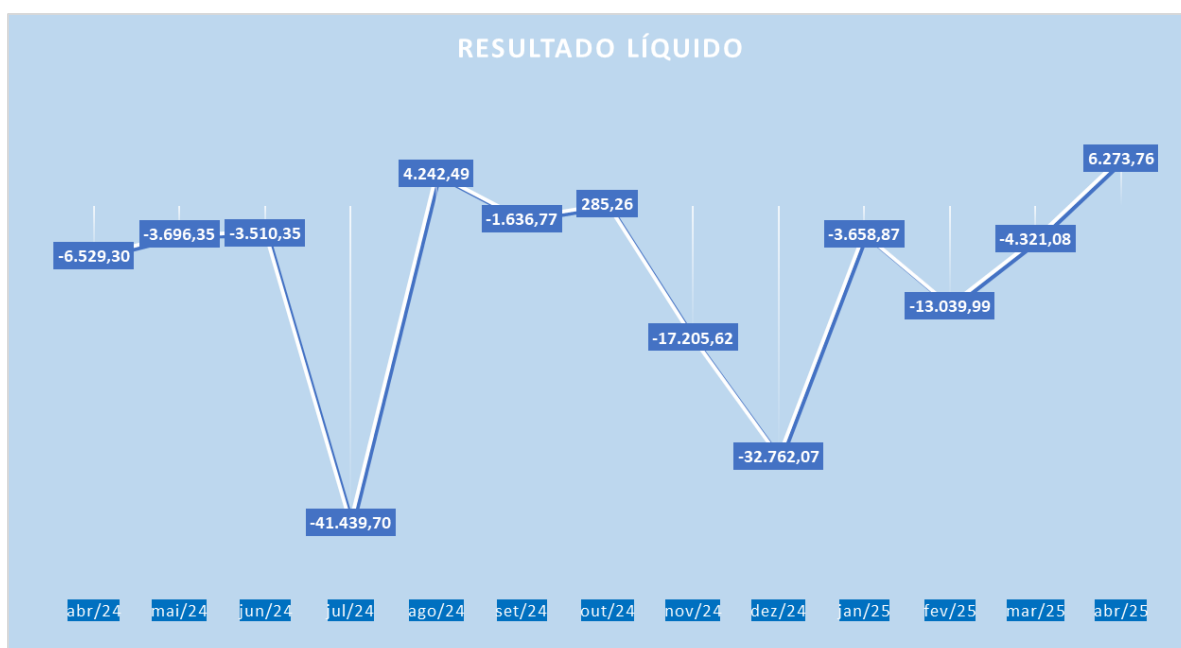
No mês sob análise, a Recuperanda registrou apenas as despesas administrativas no valor de **R\$ 59.682,18** (cinquenta e nove mil, seiscentos e oitenta e dois reais e dezoito centavos), conforme quadro a seguir:

| DESPESA               | VLR              |
|-----------------------|------------------|
| Despesas Operacionais | 59.361,69        |
| Despesas Tributárias  | 0,00             |
| Despesas Financeiras  | 320,49           |
| <b>TOTAL</b>          | <b>59.682,18</b> |

**c) RESULTADO**

O **Resultado** apresentado pela Recuperanda, no mês de abril de 2025, aponta um **lucro de R\$ 6.273,76** (seis mil, duzentos e setenta e três reais e setenta e seis centavos).

O resultado apurado no período em análise, comparado aos últimos doze meses, segue assim representado:



## II – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

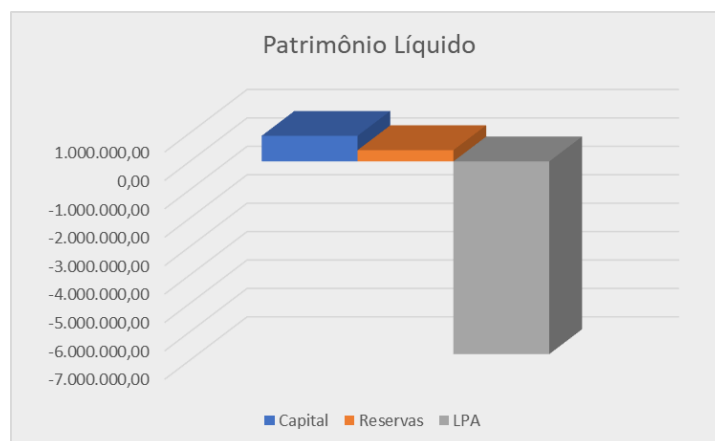
Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de abril de 2025 permitiram a análise da estrutura patrimonial da Recuperanda, conforme será demonstrado a seguir:

### a) **BALANCETE**

O **Balancete de Verificação** apresentado pela Recuperanda, com data base em 30 de abril de 2025, indica um **Patrimônio Líquido** negativo (passivo a descoberto) de **R\$ 5.486.204,42** (cinco milhões, quatrocentos e oitenta e seis mil, duzentos e quatro reais e quarenta e dois centavos), com a seguinte estrutura:

| CONTA                       | VALOR                |
|-----------------------------|----------------------|
| Capital Integralizado       | 900.000,00           |
| Reservas                    | 395.571,98           |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | -6.781.776,40        |
| <b>Patrimônio líquido</b>   | <b>-5.486.204,42</b> |

E graficamente pode ser assim representado:



**b) ATIVO**

No período analisado, a RECUPERANDA apresentou um total de Ativo no valor de **R\$ 31.574.236,83** (trinta e um milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, duzentos e trinta e seis reais e oitenta e três centavos), dos quais **90,69%** compõem o **Ativo Circulante** e **9,31%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

| RUBRICAS                    | Saldo 30/04/25       | % do Ativo Total |
|-----------------------------|----------------------|------------------|
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>       | <b>31.574.236,83</b> | <b>100</b>       |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>     | <b>28.634.094,42</b> | <b>90,69</b>     |
| Disponibilidades            | 359.660,11           | 1,14             |
| Contas a Receber            | 19.527.399,83        | 61,85            |
| Títulos a Receber           | 672.500,00           | 2,13             |
| Tributos a Recuperar        | 3.599.322,58         | 11,40            |
| Adiantamentos a Empregados  | 54.297,44            | 0,17             |
| Adiantamentos a Sócios      | 4.180.053,58         | 13,24            |
| Despesas Antecipadas        | 240.860,88           | 0,76             |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b> | <b>2.940.142,41</b>  | <b>9,31</b>      |
| Depósito Judiciais          | 452.042,23           | 1,43             |
| Empréstimos                 | 2.365.000,00         | 7,49             |
| Investimentos               | 97.055,10            | 0,31             |
| Imobilizado                 | 129.795,84           | 0,41             |
| Diferido                    | 14.741,20            | 0,05             |
| Depreciações e Amortizações | -118.491,96          | -0,38            |

No grupo Ativo Circulante se destaca, com maior expressão, a rubrica “Contas a Receber”, onde estão registrados os valores a receber de clientes, somando o saldo de **R\$ 19.527.399,78** (dezenove milhões, quinhentos e vinte e sete mil, trezentos e noventa e nove reais e setenta e oito centavos). Ressalta-se, ainda, os saldos de “Tributos a Recuperar”, de **R\$ 3.599.322,58** (três milhões, quinhentos e noventa e nove mil, trezentos e vinte e dois reais e cinquenta e oito centavos), e de “Adiantamentos a

Sócios”, com saldo de **R\$ 4.180.053,58** (quatro milhões, cento e oitenta mil, cinquenta e três reais e cinquenta e oito centavos).

No Ativo Não Circulante cabe destaque para a rubrica “Empréstimos Concedidos”, com o saldo de **R\$ 2.365.000,00** (dois milhões, trezentos e sessenta e cinco mil reais).

O Ativo Imobilizado da Recuperanda apresenta um saldo residual de **R\$ 11.303,88** (onze mil, trezentos e três reais e oitenta e oito centavos) com a seguinte composição:

| RUBRICAS                             | Saldo 30/04/25     |
|--------------------------------------|--------------------|
| <b>IMOBILIZADO</b>                   | <b>11.303,88</b>   |
| <b>Custo Registrado</b>              | <b>129.795,84</b>  |
| Móveis e Utensílios                  | 10.551,66          |
| Máquinas / Equipamentos              | 12.958,00          |
| Computadores                         | 103.265,20         |
| Software                             | 3.020,98           |
| <b>(-) Depreciação / Amortização</b> | <b>-118.491,96</b> |

### c) PASSIVO

A RECUPERANDA apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 37.060.441,25** (trinta e sete milhões, sessenta mil, quatrocentos e quarenta e um reais e vinte e cinco centavos), dos quais **79,97% compõem o Passivo Circulante e 20,03%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

| RUBRICAS                         | Saldo 30/04/25       | % do Passivo Exigível |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b> | <b>37.060.441,25</b> | <b>100</b>            |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>        | <b>29.638.202,43</b> | <b>79,97</b>          |
| Obrigações Trabalhistas          | 17.359.430,51        | 46,84                 |
| Fornecedores                     | 1.587.187,20         | 4,28                  |
| Contas a Pagar                   | 11.375,49            | 0,03                  |
| Empréstimos e Financiamentos     | 1,01                 | 0,00                  |
| Obrigações Fiscais               | 10.680.208,22        | 28,82                 |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>    | <b>7.422.238,82</b>  | <b>20,03</b>          |
| Empréstimos                      | 4.458.059,80         | 12,03                 |
| Obrigações Fiscais               | 2.964.179,02         | 8,00                  |

Como se observa, o endividamento da Recuperanda se concentra em “Obrigações Trabalhistas”, “Empréstimos” e “Obrigações Tributárias”, que somados representam 95,69% do Passivo Exigível e se apresenta com a seguinte composição:

| PASSIVO EXIGÍVEL           | Saldo 30/04/25       | % do Passivo Exigível |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Curto e Longo Prazo</b> | <b>37.060.441,25</b> | <b>100</b>            |
| Trabalhista                | 17.359.430,51        | 46,84                 |
| Empréstimos                | 4.458.060,81         | 12,03                 |
| Tributos                   | 13.644.387,24        | 36,82                 |
| Outras Contas              | 1.598.562,69         | 4,31                  |





### III – 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 dívida da sociedade (passivo exigível) e o Ativo Total, obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Ativo Total**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

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

## SOL E MAR FACILITIES COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.

### Balanco Patrimonial

|                           | abr/24        | maí/24        | jun/24        | jul/24        | ago/24        | set/24        | out/24        | nov/24        | dez/24        | jan/25        | fev/25        | mar/25        | abr/25        |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>ATIVO</b>              | 31.324.312,86 | 31.324.312,71 | 31.324.307,67 | 31.340.369,26 | 31.394.666,59 | 31.435.328,41 | 31.479.276,42 | 31.490.536,96 | 31.494.178,46 | 31.508.717,37 | 31.522.023,65 | 31.539.591,40 | 31.574.236,83 |
| CIRCULANTE                | 28.436.193,89 | 28.436.193,74 | 28.424.593,54 | 28.424.933,04 | 28.466.553,06 | 28.505.909,40 | 28.548.374,40 | 28.558.955,50 | 28.571.778,79 | 28.584.940,61 | 28.598.246,89 | 28.613.207,72 | 28.634.094,42 |
| NÃO CIRCULANTE            | 2.888.118,97  | 2.888.118,97  | 2.899.714,13  | 2.915.436,22  | 2.928.113,53  | 2.929.419,01  | 2.930.902,02  | 2.931.581,46  | 2.922.399,67  | 2.923.776,76  | 2.923.776,76  | 2.926.383,68  | 2.940.142,41  |
| <b>PASSIVO EXIGÍVEL</b>   | 30.297.978,47 | 30.301.674,67 | 30.305.179,98 | 36.870.874,57 | 36.920.929,41 | 36.963.228,00 | 37.006.890,75 | 37.035.356,91 | 37.071.760,48 | 36.983.866,81 | 37.010.213,08 | 37.032.101,91 | 37.060.441,25 |
| CIRCULANTE                | 22.875.739,65 | 22.879.435,85 | 22.882.941,16 | 29.426.880,59 | 29.440.296,31 | 29.459.058,70 | 29.475.778,32 | 29.500.488,37 | 29.532.076,89 | 29.561.627,99 | 29.587.974,26 | 29.609.863,09 | 29.638.202,43 |
| NÃO CIRCULANTE            | 7.422.238,82  | 7.422.238,82  | 7.422.238,82  | 7.443.993,98  | 7.480.633,10  | 7.504.169,30  | 7.531.112,43  | 7.534.868,54  | 7.539.683,59  | 7.422.238,82  | 7.422.238,82  | 7.422.238,82  | 7.422.238,82  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | 1.026.334,39  | 1.022.638,04  | 1.019.127,69  | -5.530.505,31 | -5.526.262,82 | -5.527.899,59 | -5.527.614,33 | -5.544.819,95 | -5.577.582,02 | -5.475.149,44 | -5.488.189,43 | -5.492.510,51 | -5.486.204,42 |

### ÍNDICES ECONÔMICOS

#### ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

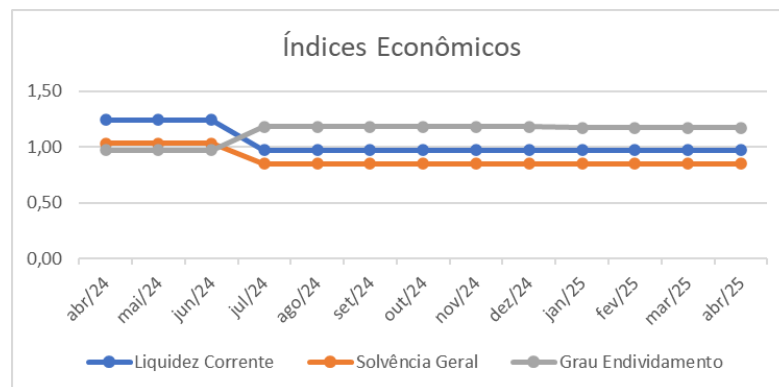
| Capacidade de Pagamento de Curto Prazo | 1,24 | 1,24 | 1,24 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 0,97 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Ativo Circulante / Passivo Circulante  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |

#### ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL

| Total do Ativo / Passivo Exigível | 1,03 | 1,03 | 1,03 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|                                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |

#### GRAU DE ENDIVIDAMENTO

| Passivo Exigível / Ativo Total | 0,97 | 0,97 | 0,97 | 1,18 | 1,18 | 1,18 | 1,18 | 1,18 | 1,18 | 1,17 | 1,17 | 1,17 | 1,17 |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |



## IV – CONCLUSÃO

Da análise da documentação apresentada, conclui-se que as receitas da recuperada, no período findo em 30 de abril de 2025, não foram suficientes para suportar as despesas, apurando um **superávit de R\$ 6.273,76** (seis mil, duzentos e setenta e três reais e setenta e seis centavos).

Estas são as informações apuradas por este Administrador Judicial acerca da competência afeta ao mês de abril de 2025.

Vitória, 01 de setembro de 2025.

**Márcio Martins Régis**  
OAB/RJ 224.270