

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Julho de 2024

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.....	3
c) RESULTADO	4
II – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS	4
a) BALANCETE	5
b) ATIVO.....	5
c) PASSIVO.....	7
III – ANÁLISE ECONÔMICA.....	9
IV – CONCLUSÃO	10

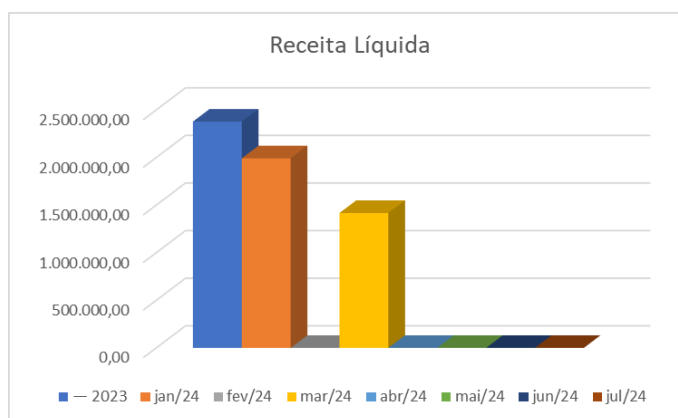
I – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Em relação ao período findo em julho 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, julho de 2024, a sociedade Recuperanda não registrou ingresso de receitas de prestação de serviços.

A **Receita Líquida** auferida no exercício de 2024, compara a média mensal auferida no exercício de 2023, resta assim ilustrada:



b) DESPESAS

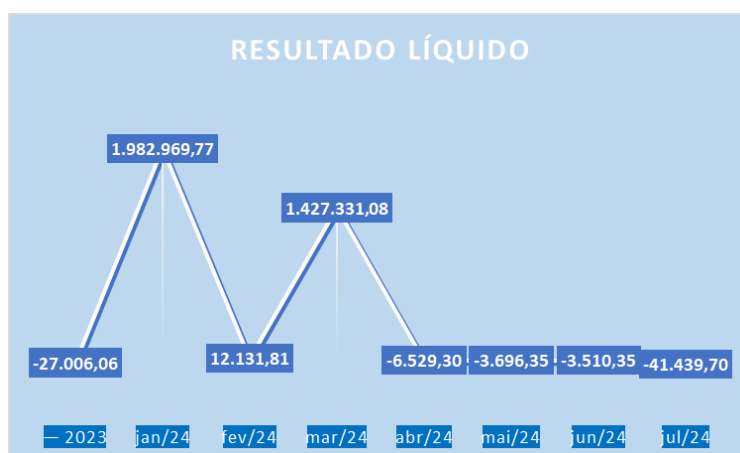
No mês sob análise, a Recuperanda registrou apenas as despesas administrativas no valor de **R\$ 42.944,91** (quarenta e dois mil, novecentos e quarenta e quatro reais e noventa e um centavos), conforme quadro a seguir:

DESPESA	VLR
Despesas Operacionais	42.425,15
Despesas Financeiras	519,76
TOTAL	42.944,91

c) **RESULTADO**

O **Resultado** apresentado pela Recuperanda, no mês de julho de 2024, aponta um **prejuízo de R\$ 41.439,70** (quarenta e um mil, quatrocentos e trinta e nove reais e setenta centavos).

O resultado apurado no exercício de 2024, comparado à média mensal do resultado do exercício de 2023, segue assim representado:



II – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

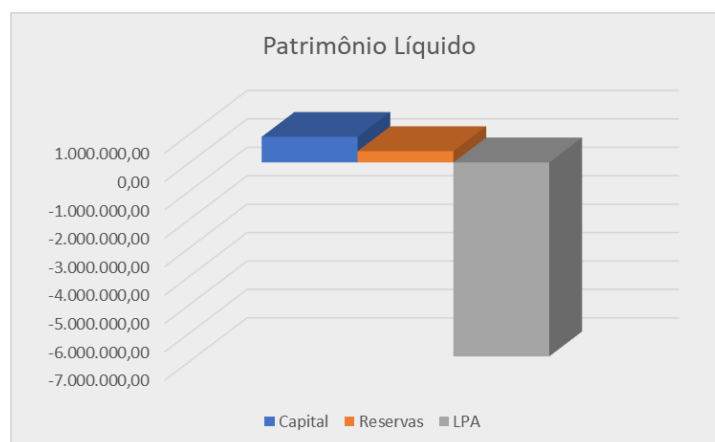
Os demonstrativos apresentados com a data base de 31 de julho de 2024 permitiram a análise da estrutura patrimonial da Recuperanda, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

O **Balancete de Verificação** apresentado pela Recuperanda, com data base em 31 de julho de 2024, indica um **Patrimônio Líquido** negativo (passivo a descoberto) de **R\$ 5.530.505,31** (cinco milhões, quinhentos e trinta mil, quinhentos e cinco reais e trinta e um centavos), com a seguinte estrutura:

CONTA	VALOR
Capital Integralizado	900.000,00
Reservas	395.571,98
Lucros/Prejuízos Acumulados	-6.826.077,29
Patrimônio líquido	-5.530.505,31

E graficamente pode ser assim representado:



Ressalta-se que no Balancete de Verificação relativo ao mês em análise, julho de 2025, foram feitos ajustes nos saldos das contas de resultado, o que levou a Recuperanda ao passivo a descoberto.

b) ATIVO

No período analisado, a RECUPERANDA apresentou um total de Ativo no valor de **R\$ 31.340.369,26** (trinta e um milhões, trezentos e quarenta mil, trezentos e

sessenta e nove reais e vinte e seis centavos), dos quais **90,70%** compõem o **Ativo Circulante** e **9,30%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 31/07/24	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	31.340.369,26	100
ATIVO CIRCULANTE	28.424.933,04	90,70
Disponibilidades	266.149,08	0,85
Contas a Receber	19.527.399,78	62,31
Títulos a Receber	672.500,00	2,15
Tributos a Recuperar	3.483.672,28	11,12
Adiantamentos a Empregados	54.297,44	0,17
Adiantamentos a Sócios	4.180.053,58	13,34
Despesas Antecipadas	240.860,88	0,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.915.436,22	9,30
Depósito Judiciais	428.208,93	1,37
Empréstimos	2.365.000,00	7,55
Investimentos	84.921,75	0,27
Imobilizado	129.795,84	0,41
Diferido	14.741,20	0,05
Depreciações e Amortizações	-107.231,50	-0,34

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\$ 3.483.672,28** (três milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, seiscentos e setenta e dois reais e vinte 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\$ 22.564,34** (vinte e dois mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e trinta e quatro centavos) com a seguinte composição:

RUBRICAS	Saldo 31/07/24
IMOBILIZADO	22.564,34
Custo Registrado	129.795,84
Móveis e Utensílios	10.551,66
Máquinas / Equipamentos	12.958,00
Computadores	103.265,20
Software	3.020,98
(-) Depreciação / Amortização	-107.231,50

c) PASSIVO

A RECUPERANDA apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 36.870.874,57** (trinta e seis milhões, oitocentos e setenta mil, oitocentos e setenta e quatro reais e cinquenta e sete centavos), dos quais **79,81% compõem o Passivo Circulante** e **20,19%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 31/07/24	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	36.870.874,57	100
PASSIVO CIRCULANTE	29.426.880,59	79,81
Obrigações Trabalhistas	17.228.426,59	46,73
Fornecedores	1.587.187,20	4,30
Contas a Pagar	5.985,48	0,02
Empréstimos e Financiamentos	1,01	0,00
Obrigações Fiscais	10.605.280,31	28,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.443.993,98	20,19
Empréstimos	4.479.814,96	12,15
Obrigações Fiscais	2.964.179,02	8,04

Como se observa, o endividamento da Recuperanda se concentra em “Obrigações Trabalhistas”, “Empréstimos” e “Obrigações Tributárias”, que somados representam 95,68% do Passivo Exigível e se apresenta com a seguinte composição:

PASSIVO EXIGÍVEL	Saldo 31/07/24	% do Passivo Exigível
Curto e Longo Prazo	36.870.874,57	100
Trabalhista	17.228.426,59	46,73
Empréstimos	4.479.815,97	12,15
Tributos	13.569.459,33	36,80
Outras Contas	1.593.172,68	4,32



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

	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
ATIVO	27.340.701,41	29.649.308,89	29.662.983,00	31.327.138,74	31.324.312,86	31.324.312,71	31.324.307,67	31.340.369,26
CIRCULANTE	24.462.072,50	26.770.678,98	26.784.353,09	28.424.608,07	28.436.193,89	28.436.193,74	28.424.593,54	28.424.933,04
NÃO CIRCULANTE	2.878.628,91	2.878.629,91	2.878.629,91	2.902.530,67	2.888.118,97	2.888.118,97	2.899.714,13	2.915.436,22
PASSIVO EXIGÍVEL	29.730.077,17	30.055.714,88	30.057.257,18	30.294.275,05	30.297.978,47	30.301.674,67	30.305.179,98	36.870.874,57
CIRCULANTE	22.307.838,35	22.633.476,06	22.635.018,36	22.872.036,23	22.875.739,65	22.879.435,85	22.882.941,16	29.426.880,59
NÃO CIRCULANTE	7.422.238,82	7.422.238,82	7.422.238,82	7.422.238,82	7.422.238,82	7.422.238,82	7.422.238,82	7.443.993,98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.389.375,76	-406.405,99	-394.274,18	1.032.863,69	1.026.334,39	1.022.638,04	1.019.127,69	-5.530.505,31

ÍNDICES ECONÔMICOS

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

Capacidade de Pagamento de Curto Prazo

Ativo Circulante / Passivo Circulante

1,10 1,18 1,18 1,24 1,24 1,24 1,24 0,97

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL

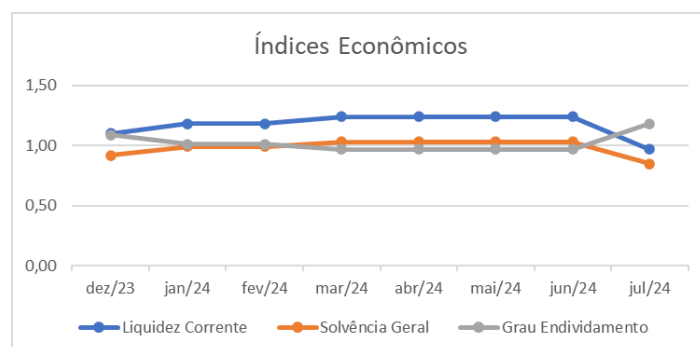
Total do Ativo / Passivo Exigível

0,92 0,99 0,99 1,03 1,03 1,03 1,03 0,85

GRAU DE ENDIVIDAMENTO

Passivo Exigível / Ativo Total

1,09 1,01 1,01 0,97 0,97 0,97 0,97 1,18



IV – CONCLUSÃO

Da análise da documentação apresentada, conclui-se que, pela ausência de receitas no período findo em 31 de julho de 2024, a recuperanda registrou um **déficit de R\$ 41.439,70** (quarenta e um mil, quatrocentos e trinta e nove reais e setenta centavos).

A Recuperanda, pelo quarto mês consecutivo, além do mês de fevereiro, não registra ingresso de receitas de prestação de serviços, registra unicamente poucas despesas administrativas, de onde se conclui a **paralisação das atividades**.

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

Rio de Janeiro, 27 de agosto de 2025.

Márcio Martins Régis
OAB/RJ 224.270

Janaína Lino Ferreira
CRC/RJ 083903/O-6