

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Setembro 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.....	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

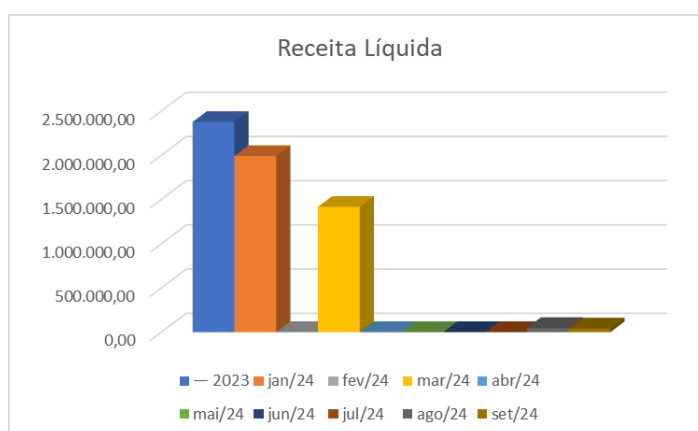
Em relação ao período findo em setembro de 2024, foram analisados o **Balancete de Verificação** e a **Demonstração do Resultado** da Recuperanda, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

No mês em análise, setembro de 2024, a **Receita Líquida** da Recuperanda atingiu o patamar de **R\$ 42.021,00** (quarenta e dois mil e vinte e um reais) conforme demonstrado abaixo:

RUBRICA	SETEMBRO 2024
Receita Bruta	49.004,07
Impostos Incidentes	6.983,07
Receita Líquida	42.021,00

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



b) DESPESAS

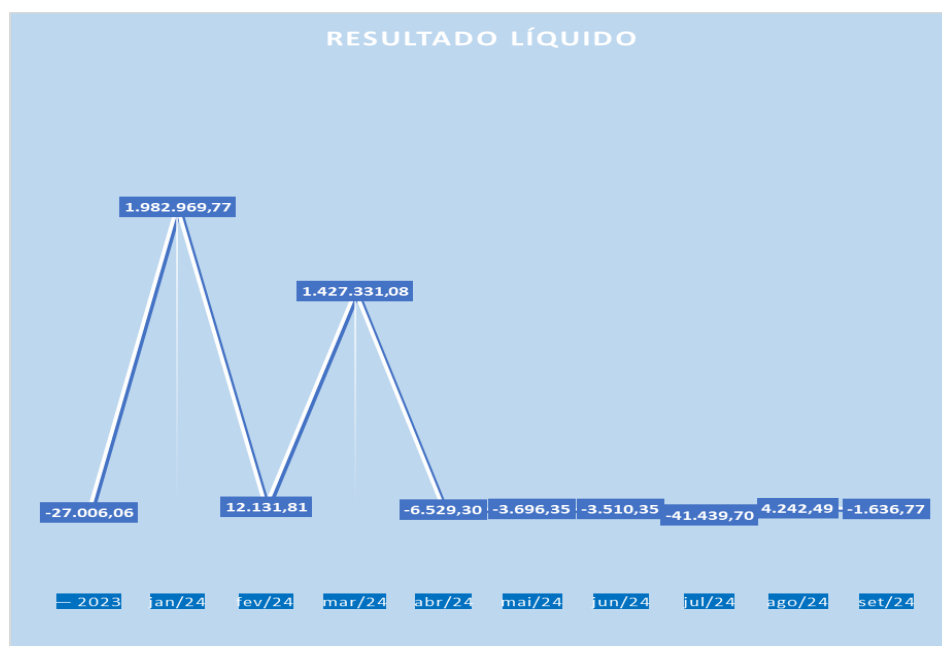
No mês sob análise, a Recuperanda registrou apenas as despesas administrativas no valor de **R\$ 43.657,77** (quarenta e três mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e setenta e sete centavos), conforme quadro a seguir:

DESPESA	VLR
Despesas Operacionais	43.315,46
Despesas Financeiras	342,31
TOTAL	43.657,77

c) RESULTADO

O **Resultado** apresentado pela Recuperanda, no mês de setembro de 2024, aponta um **prejuízo de R\$ 1.636,77** (um mil, seiscentos e trinta e seis reais e setenta e sete centavos).

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



II – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

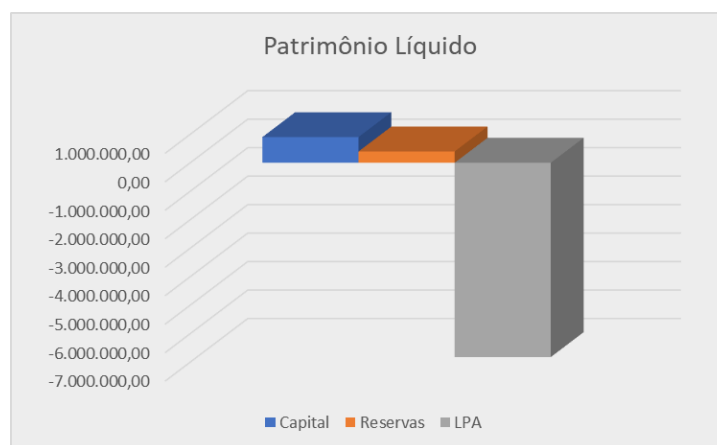
Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de setembro de 2024 permitiram a análise da estrutura patrimonial da Recuperanda, conforme será demonstrado a seguir:

a) **BALANCETE**

O **Balancete de Verificação** apresentado pela Recuperanda, com data base em 30 de setembro de 2024, indica um **Patrimônio Líquido** negativo (passivo a descoberto) de **R\$ 5.527.899,59** (cinco milhões, quinhentos e vinte e sete mil, oitocentos e noventa e nove reais e cinquenta e nove centavos), com a seguinte estrutura:

CONTA	VALOR
Capital Integralizado	900.000,00
Reservas	395.571,98
Lucros/Prejuízos Acumulados	-6.823.471,57
Patrimônio líquido	-5.527.899,59

E graficamente pode ser assim representado:



b) ATIVO

No período analisado, a RECUPERANDA apresentou um total de Ativo no valor de **R\$ 31.435.328,41** (trinta e um milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, trezentos e vinte e oito reais e quarenta e um centavos), dos quais **90,68%** compõem o **Ativo Circulante** e **9,32%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 30/09/24	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	31.435.328,41	100
ATIVO CIRCULANTE	28.505.909,40	90,68
Disponibilidades	324.122,41	1,03
Contas a Receber	19.527.399,78	62,12
Títulos a Receber	672.500,00	2,14
Tributos a Recuperar	3.506.675,31	11,16
Adiantamentos a Empregados	54.297,44	0,17
Adiantamentos a Sócios	4.180.053,58	13,30
Despesas Antecipadas	240.860,88	0,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.929.419,01	9,32
Depósito Judiciais	438.283,50	1,39
Empréstimos	2.365.000,00	7,52
Investimentos	88.829,97	0,28
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\$ 3.506.675,31** (três milhões, quinhentos e seis mil,

seiscentos e setenta e cinco reais e trinta e um 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 30/09/24
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\$ 36.963.228,00** (trinta e seis milhões, novecentos e sessenta e três mil, duzentos e vinte e oito reais), dos quais **79,70% compõem o Passivo Circulante** e **20,30%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

RUBRICAS	Saldo 30/09/24	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	36.963.228,00	100
PASSIVO CIRCULANTE	29.459.058,70	79,70
Obrigações Trabalhistas	17.247.313,38	46,66
Fornecedores	1.587.187,20	4,29
Contas a Pagar	4.478,02	0,01
Empréstimos e Financiamentos	1,01	0,00
Obrigações Fiscais	10.620.079,09	28,73
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.504.169,30	20,30
Empréstimos	4.539.990,28	12,28
Obrigações Fiscais	2.964.179,02	8,02

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 30/09/24	% do Passivo Exigível
Curto e Longo Prazo	36.963.228,00	100
Trabalhista	17.247.313,38	46,66
Empréstimos	4.539.991,29	12,28
Tributos	13.584.258,11	36,75
Outras Contas	1.591.665,22	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.

Balanço Patrimonial

	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
ATIVO	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	31.394.666,59	31.435.328,41
CIRCULANTE	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	28.466.553,06	28.505.909,40
NÃO CIRCULANTE	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	2.928.113,53	2.929.419,01
PASSIVO EXIGÍVEL	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	36.920.929,41	36.963.228,00
CIRCULANTE	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	29.440.296,31	29.459.058,70
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	7.443.993,98	7.480.633,10	7.504.169,30
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-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	-5.526.262,82	-5.527.899,59

ÍNDICES ECONÔMICOS

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

Capacidade de Pagamento de Curto Prazo

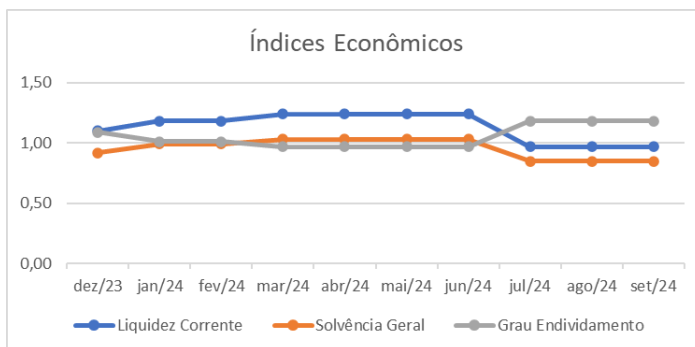
Ativo Circulante / Passivo Circulante

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL

Total do Ativo / Passivo Exigível

GRAU DE ENDIVIDAMENTO

Passivo Exigível / Ativo Total



IV – CONCLUSÃO

Da análise da documentação apresentada, conclui-se que as receitas da recuperada, no período findo em 30 de setembro de 2024, não foram suficientes para suportar as despesas, apurando um **déficit de R\$ 1.636,77** (um mil, seiscentos e trinta e seis reais e setenta e sete centavos).

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