



3º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES DO DEVEDOR

(Competência agosto e setembro de 2024)

***Med Shop Comércio de Equipamentos Hospitalares Ltda. – Em
Recuperação Judicial***

Processo nº 0969047-28.2023.8.19.0001

***2ª Vara Empresarial da
Comarca da Capital do Estado do Rio de Janeiro***

AO COLENDO JUÍZO DA 2ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Processo nº 0969047-28.2023.8.19.0001

Em consonância com o disposto no artigo 22, inciso II, c, da Lei 11.101/2005, e de acordo com a decisão de fls. 762/764, **NEVES, FIGUEIRÊDO E SOUZA ADVOGADOS**, representado pelo sócio ATHOS DE ANDRADE FIGUEIRA NEVES, advogado, inscrito na OAB/RJ 211.747, honrosamente nomeado Administrador Judicial no processo de Recuperação Judicial da **MED SHOP COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA. – Em Recuperação Judicial** (doravante denominada “MED SHOP” ou “Recuperanda”), e, MCM Corporate Finance (“MCM”), parceira econômica desta Administração Judicial, vêm, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **3º Relatório Mensal das Atividades do Devedor (“RMA”)**.

No presente relatório constam informações contábeis, financeiras e econômicas da Recuperanda referentes ao meses de agosto e setembro de 2024, elaborados com base em dados e informações apresentados pela Recuperanda.

Este Relatório Mensal de Atividades tem o objetivo de prestar informações sobre a atual posição econômico-financeira da Recuperanda, sendo certo que esta Administração Judicial se mantém à disposição de todas as partes interessadas para eventuais esclarecimentos que se façam necessários.

ÍNDICE

INTRODUÇÃO

Base de elaboração	5
Introdução	6
Breve Apresentação da Recuperanda	7

ANDAMENTO PROCESSUAL

Cronograma Processual	10
Síntese Processual	11
Síntese manifestações do Administrador Judicial	12

ANÁLISE CONTÁBIL

Análise Contas do Ativo	14
Análise Contas do Passivo	17
Análise Contas de Resultado	20

INDICADORES FINANCEIROS

Indicadores de Liquidez	22
Indicadores de Estrutura de Capital	23
Indicadores de Rentabilidade	24

CONCLUSÃO

Conclusão	28
-----------	----

NF
CS

INTRODUÇÃO

mcm
Finance

Base de elaboração

Período

Este RMA objetiva apresentar a situação financeira da sociedade Med Shop até o período mais recente disponibilizado pelas Recuperandas, qual seja, 30 de agosto a 30 de setembro de 2024, sendo que a análise do Balanço Patrimonial foi comparativa entre abril e julho de 2024 e a análise da Demonstração do Resultado do Exercício foi comparativa entre julho e setembro de 2024.

Objeto da análise

Os pontos de partida de análise foram as informações econômicas e financeiras, não auditadas, preparadas e apresentadas pela administração da Recuperanda. Além destes documentos foram solicitados outros documentos para melhor análise e compreensão da atividade da Empresarial.

Metodologia

O RMA apresentará, nas páginas seguintes, as Demonstrações Financeiras (Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício - conforme documentação preparada e assinada pelo contador responsável) com os comentários das Recuperandas e análises dos pontos mais relevantes.

Quando necessário, foram elaborados gráficos, tabelas e análises para auxiliar na compreensão das informações.

Introdução

De início, impende destacar que o presente Relatório Mensal das Atividades do Devedor ("RMA") está previsto no artigo 22, inciso II, alínea "c", da Lei nº 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais referentes à Recuperação Judicial da MED SHOP COMERCIO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA, ajuizado na data de 22/12/2023 e com processamento deferido em 08/04/2024.

Considerando que as os administradores da Recuperanda foram mantidos na condução da atividade empresarial, nos termos do artigo 64 da LFRE, este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a todos interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da Recuperanda, assim como sobre o cumprimento do plano de recuperação judicial, quando devidamente homologado.

Como indicado anteriormente, a análise técnica contábil apresentada neste RMA está limitada às informações disponibilizadas pela Recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime falimentar, nos termos do artigo 171, da LFRE. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme artigo 178, da referida lei.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47, da Lei nº 11.101/2005.

Os dados coletados e analisados por esta Administração Judicial e sua parceira econômica, a MCM, na qualidade de consultora, foram extraídos dos autos deste processo, bem como a partir do fornecimento de documentos solicitados por parte da Recuperada.

Este RMA, assim como todos os demais relatórios e documentos relevantes do presente processo estão disponíveis para consulta no site desta Administração Judicial, através do link <https://nfcsadvogados.com.br/med-shop-comercio-de-equipamentos-hospitalares-ltda/>. Ademais, eventuais esclarecimentos poderão ser obtidos por meio do endereço eletrônico rjmedshop@nfcsadvogados.com.br e pelo telefone (21) 3173-5377.

Breve apresentação da Recuperanda

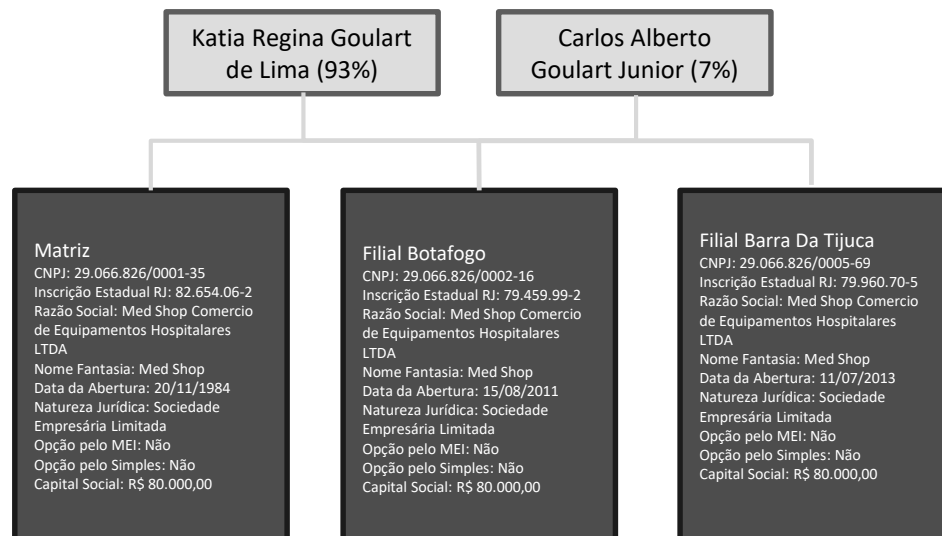
A sociedade Med Shop Comércio de Equipamentos Hospitalares LTDA iniciou suas atividades em 1984 na cidade do Rio de Janeiro, atuando no comércio de varejo e atacadista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios.

Atualmente a empresa possui 3 (três) lojas físicas no Município do Rio de Janeiro, sendo sua matriz situada à Rua General Dionísio, nº 7, Botafogo, Rio de Janeiro/RJ, e suas filiais localizadas nos seguintes endereços: (1) Rua Voluntários da Pátria, nº 126, Botafogo e (2) Avenida Ayrtton Senna, nº 1850, Lojas R e T, Barra da Tijuca, ambas na Cidade do Rio de Janeiro, além de suas lojas físicas, a Recuperanda também comercializa seus produtos de forma online, por meio do endereço eletrônico www.medshop.com.br.

A sociedade é atualmente administrada pelo seu sócio administrador Carlos Alberto Goulart Junior e tem como consultor financeiro o Sr Fabio Rhein.

Razões da Crise

Em sua inicial, a Recuperanda alega que está enfrentando sérios problemas de liquidez financeira, devido a um descasamento entre suas obrigações e seus recebimentos de curto e médio prazo, diante disso, houve a busca pela recuperação judicial como o instrumento adequado para garantir a manutenção da atividade durante período de crise enfrentado na economia nacional.



Organograma Societário Med Shop

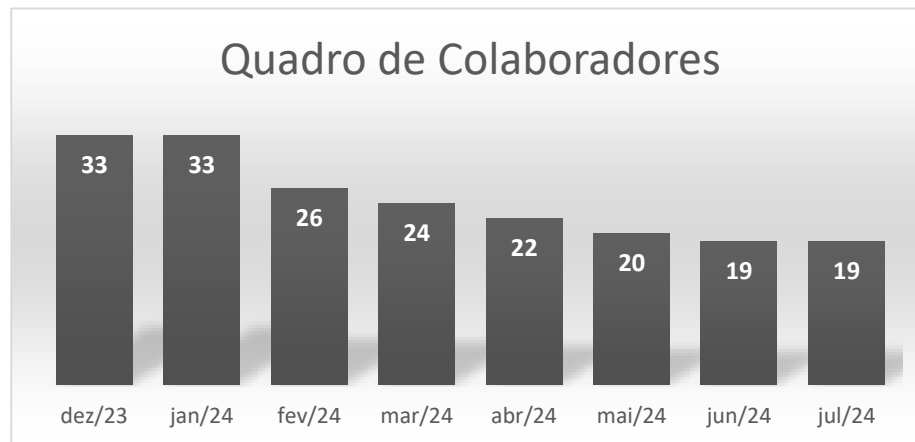
Quadro Geral de Credores

CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO		MOEDA	VALOR
Classe I	Credores Trabalhistas	Real	204.881,17
Classe III	Credores Quirografários	Real	6.913.066,93
Tributos	Extraconcursal	Real	3.034.535,27
			10.152.483,37

Breve apresentação da Recuperanda

Quadro de funcionários

Em julho de 2024 a Med Shop registrava um quadro de funcionários com 19 colaboradores. O gráfico ao lado reflete a movimentação de funcionários desde o mês do pedido de recuperação judicial. Podemos observar que a empresa teve uma redução de 45% no seu quadro de funcionários período analisado.



Organograma

FUNÇÃO	QTD
SUPERVISOR FINANCEIRO	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2
AUXILIAR DE E-COMMERCE	1
SUB GERENTE	3
ENFERMEIRA	2
BALCONISTA	9
CONTINUO	1
	19

A Med Shop conta com dezenove colaboradores, sendo certo que a maioria (quatorze colaboradores) estão diretamente relacionados ao atendimento nas suas três lojas .

O corpo administrativo conta com cinco pessoas que atuam junto ao sócio na gestão e marketing da Empresa.

NF
CS

ANDAMENTO PROCESSUAL

Cronograma Processual

Data	Evento	Artigo	Id.
22/12/2023	Pedido de recuperação judicial	Art. 51	94599522
09/04/2024	Deferimento do Processamento do Pedido	Art. 52	111597622
11/04/2024	Publicação da Decisão de Deferimento Do Pedido	-	7955916
08/07/2024	Publicação do 1º edital de credores	Art. 52, § 1º	125658846
23/07/2024	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ	Art.7º, § 1º	-
25/06/2024	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo	Art. 53	126779284
-	Publicação Edital de recebimento do PRJ	Art. 53, par. Único	
-	Publicação do Edital da Relação de Credores do AJ	Art. 7º, §2º	
-	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	Art. 53, § Único e art. 55, § Único	-
-	Fim do prazo para apresentar Impugnações em Juízo	Art. 8º	
-	Fim do prazo para apresentar Objeções ao PRJ	Art. 53, § Único e art. 55, § Único	
-	Edital de convocação de Assembleia Geral de Credores	Art. 36	
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		
-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		
-	Quadro Geral de Credores –	Art. 18	
-	Homologação do PRJ e concessão da RJ		
-	Fim do prazo para o cumprimento das obrigações vencidas nos 2 anos após a concessão da RJ		

Síntese Processual

Trata-se de processo de Recuperação Judicial da sociedade MED SHOP COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, cujo processamento restou deferido na data de 09/04/2024 (Id. 111597622), com a determinação de complementar a documentação legal necessária, nos termos dos artigos 48 e 51, da Lei nº 11.101/2005.

Ato contínuo, em manifestação de Id. 115169609, na qual esclareceu os procedimentos realizados e os por realizar, esta Administração Judicial, após análise da documentação acostada, apresentou um quadro informativo com os documentos ainda pendentes de serem entregues pela Recuperanda.

Diante disso, em petição de Id. 120983683 e Id. 123015196, a Recuperanda apresentou substancial parte da documentação pendente para cumprir os requisitos obrigatórios previstos nos artigos 48 e 51, da Lei nº 11.101/2005.

Posteriormente, em Id. 123017169, a Recuperanda apresentou relação de credores retificada, prosseguindo com a apresentação de nova documentação para complementar a instrução do pedido de recuperação judicial em Id. 129892492.

Em Id. 126779284, a Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial, tendo sido objeto de objeção pelo Banco do Brasil em Id. 135769658.

Em id. 136413049, o Ministério Público opõe embargos de declaração, ainda pendentes de conhecimento deste colendo juízo. Já em id. 144110764, o i. *Parquet* apresenta seu parecer sobre a legalidade do Plano de Recuperação Judicial, apontando para algumas ilegalidades e requerendo a intimação do Administrador Judicial para designação da AGC, desde que apresentados pela Recuperanda os documentos faltantes.

Em id. 150472548, esta Administração Judicial pugna pela intimação da Recuperanda para que se manifeste acerca do alegado pelo Ministério Público, garantindo à Devedora, dessa forma, o direito ao contraditório.

Em id. 156528939, é expedido o Edital do artigo 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, restando pendente o pagamento das custas pela Recuperanda, para sua publicação.

Em id. 158677328, a Recuperanda apresentou suas contrarrazões aos Embargos Declaratórios opostos pelo Estado do Rio de Janeiro.

Índice das Manifestações do AJ

Id.	Manifestação	Data
115169609	Apresentação da Administração Judicial e das providências realizadas	29/04/2024
124547656	Parecer acerca da regularidade do pedido de RJ	13/06/2024
129289109	Resposta de manifestações e novas providências realizadas	05/07/2024
139878935	Manifestação de ciência da objeção ao PRJ por parte do Banco do Brasil	27/08/2024
140566142	Apresentação de Relatório Mensal de Atividades (abril de 2024)	29/08/2024
145347194	Minuta de Edital na forma do art. 7º, §2º da Lei 11.101/05	23/09/2024
150472548	Resposta ao despacho de id. 147709125	16/10/2024
152090700	Apresentação de Relatório Mensal de Atividades (Maio a Julho de 2024)	24/10/2024

NF
CS

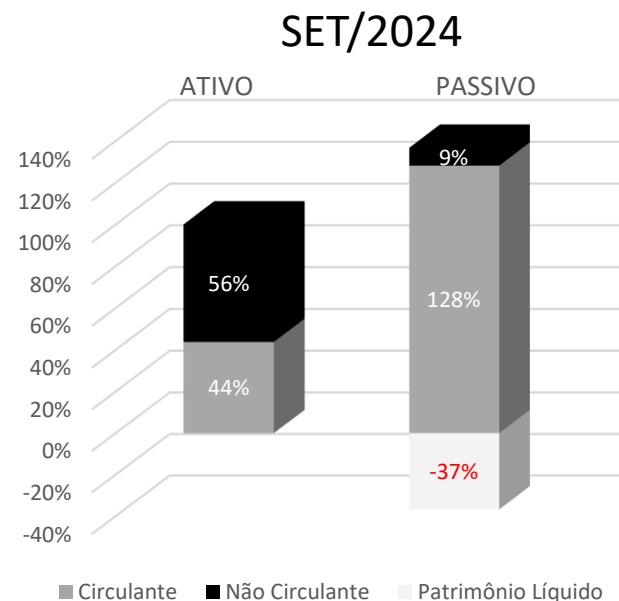
ANÁLISE CONTÁBIL

mcm
Finance

Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	SET 24	AV	AH	AGO 24	AV	AH	JUL 24
ATIVO	7.962.027	100%	-1%	8.026.536	100%	-3%	8.241.051
ATIVO CIRCULANTE	3.481.527	44%	-2%	3.546.036	44%	-6%	3.760.551
DISPONÍVEL - CAIXA E EQUIVALENTES	251.997	3%	-2%	256.588	3%	69%	152.205
CLIENTES	1.212.916	15%	-6%	1.284.328	16%	-20%	1.608.100
OUTROS CRÉDITOS	1.249.657	16%	0%	1.255.363	16%	1%	1.244.094
ESTOQUE	766.957	10%	2%	749.758	9%	-1%	756.152
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	4.480.500	56%	0%	4.480.500	56%	0%	4.480.500
JUROS E DESPESAS A APROPRIAR	4.120.600	52%	0%	4.120.600	51%	0%	4.120.600
IMOBILIZADO	359.900	5%	0%	359.900	4%	0%	359.900
PASSIVO	7.962.027		-1%	8.026.536		-3%	8.241.051
PASSIVO CIRCULANTE	10.204.602	128%	0%	10.244.821	128%	2%	10.013.468
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.481.249	81%	0%	6.481.249	81%	0%	6.481.249
FORNECEDORES	834.044	10%	-12%	945.395	12%	0%	942.051
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.212.435	28%	1%	2.199.474	27%	3%	2.144.160
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	565.389	7%	5%	537.522	7%	4%	515.730
OUTRAS OBRIGAÇÕES	111.484	1%	37%	81.182	1%	-216%	(69.723)
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	681.924	9%	0%	681.924	8%	0%	681.796
OUTRAS OBRIGAÇÕES	681.924	9%	0%	681.924	8%	0%	681.796
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.924.499)	-37%	1%	(2.900.209)	-36%	18%	(2.454.213)
CAPITAL SOCIAL	80.000	1%	0%	80.000	1%	0%	80.000
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(2.546.727)	-32%	0%	(2.546.727)	-32%	17%	(2.184.072)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(457.772)	-6%	6%	(433.482)	-5%	24%	(350.141)

Fonte: Elaborado pela mcm com informações disponibilizadas pelas Recuperandas



Em 30 setembro de 2024, 56% dos ativos da Recuperanda eram constituídos por valores de realização em longo prazo (ativo não circulante) contra 44% de ativos realizável em curto prazo (ativo circulante).

Em contra partida os passivos da Med Shop estão concentrados no curto prazo (Circulante).

No período a Empresa apresentou patrimônio Líquido negativo com o passivo a descoberto em R\$ 2,9 milhões.

Na sequência analisaremos em detalhe as contas do ativo e passivo com suas variações no período entre 31 de julho e 30 de setembro de 2024.

Balanço patrimonial – Evolução principais contas do ativo

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
1.1.1	DISPONÍVEL	251.996,86	3%	-2%	256.587,87	3%	69%	152.205,14	2%
1.1.10.1	CAIXA	8.528,72	0%	62%	5.255,03	0%	-106%	(92.943,53)	-1%
1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	9.256,56	0%	-49%	18.020,74	0%	41%	12.736,05	0%
1.1.10.4	OUTRAS APLICACOES	234.211,58	3%	0%	233.312,10	3%	0%	232.412,62	3%

Houve um aumento de 72% na conta disponível onde a principal variação foi na conta caixa que em julho de 2024 estava com saldo negativo de (R\$ 92,943,53) em Setembro apresento saldo positivo de R\$ 8.528,72

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
1.1.2	CLIENTES	1.212.916,17	15%	-6%	1.284.328,02	16%	-20%	1.608.100,15	20%
1.1.20.100.01	CLIENTES DIVERSOS	1.167.034,33	15%	-5%	1.230.475,64	15%	-15%	1.449.407,06	18%
1.1.20.100.02	CARTOES DE CREDITO/DEBITO	45.881,84	1%	-15%	53.852,38	1%	-66%	158.693,09	2%
1.1.20.100.02	OPERADORA EUROPAG - RMD INST. DE PAGAMENTO	45.881,84	1%	-15%	53.852,38	1%	-66%	158.693,09	2%
1.1.20.100.02	PAGAR.ME PAGAMENTOS - OPERADORA CARTÕES	45.881,84	1%	-15%	53.852,38	1%	-66%	158.693,09	2%

No período em análise houve uma redução de 6% nos valores a receber de clientes registrada na conta clientes diversos.

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
1.1.5	ESTOQUE	766.956,94	10%	2%	749.757,73	9%	-1%	756.152,08	9%
1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	766.956,94	10%	2%	749.757,73	9%	-1%	756.152,08	9%
1.1.50.100.01	MERCADORIAS PARA REVENDA	242.375,41	3%	6%	229.706,03	3%	-2%	235.203,75	3%
1.1.50.100.04	MERCADORIAS PARA REVENDA - FILIAL 1	251.715,03	3%	-2%	257.121,43	3%	4%	248.362,55	3%
1.1.50.100.05	MERCADORIAS PARA REVENDA - FILIAL 2	267.057,66	3%	4%	257.121,43	3%	-4%	268.200,21	3%
1.1.50.100.06	MERCADORIA EM TRANSFERENCIA ENTRE FILIAIS	5.808,84	0%	0%	5.808,84	0%	11%	5.217,80	0%
1.1.50.100.07	MERCADORIA EM PODER DE TERCEIROS	-	0%	#DIV/0!	-	0%	-100%	(832,23)	0%

Na conta de estoque teve um aumento de 9% no período.

Balanço patrimonial – Evolução principais contas do ativo

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.120.599,93	52%	0%	4.120.599,93	51%	0%	4.120.599,93	50%
1.2.10.2	OUTROS CRÉDITOS	3.002.593,88	38%	0%	3.002.593,88	37%	0%	3.002.593,88	36%
1.2.10.200.06	DEPOSITOS JUDICIAIS	185,34	0%	0%	185,34	0%	0%	185,34	0%
1.2.10.200.07	JUROS BANCARIOS A APROPRIAR	1.895.193,73	24%	0%	1.895.193,73	24%	0%	1.895.193,73	23%
1.2.10.200.10	JUROS SOBRE IMPOSTOS PARCELADOS A APROPRIAR	1.107.214,81	14%	0%	1.107.214,81	14%	0%	1.107.214,81	13%
1.2.10.3	JUROS E MULTAS A APROPRIAR	1.118.006,05	14%	0%	1.118.006,05	14%	0%	1.118.006,05	14%

Não houve variação no período.

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
	IMOBILIZADO	(1.001.861,50)	-13%	0%	(1.001.932,80)	-12%	-110%	9.688.644,96	118%
1.2.30.2	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	43.285,97	1%	0%	43.285,97	1%	0%	43.285,97	1%
1.2.30.3	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	266.587,78	3%	0%	266.587,78	3%	0%	266.587,78	3%
1.2.30.4	VEÍCULOS	84.346,84	1%	0%	84.346,84	1%	0%	84.346,84	1%
1.2.30.7	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(34.320,46)	0%	0%	(34.320,46)	0%	0%	(34.320,46)	0%

Não houve variação no período.

Balanço patrimonial – Evolução principais contas do passivo

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.481.249,36	81%	0%	6.481.249,36	81%	0%	6.481.249,36	79%
2.1.10.100.01	EMPRESTIMO - BANCO BRASIL	715.178,81	9%	0%	715.178,81	9%	0%	715.178,81	9%
2.1.10.100.02	EMPRESTIMO - ITAU UNIBANCO	1.419.793,67	18%	0%	1.419.793,67	18%	0%	1.419.793,67	17%
2.1.10.100.02	EMPRESTIMO - ITAU UNIBANCO - 1	1.419.793,67	18%	0%	1.419.793,67	18%	0%	1.419.793,67	17%
2.1.10.100.03	EMPRESTIMO - BRADESCO	8.404,40	0%	0%	8.404,40	0%	0%	8.404,40	0%
2.1.10.100.04	EMPRESTIMO - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	275.989,71	3%	0%	275.989,71	3%	0%	275.989,71	3%
2.1.10.100.06	EMPRESTIMO - BANCO DO BRASIL - 1	1.853.911,81	23%	0%	1.853.911,81	23%	0%	1.853.911,81	22%
2.1.10.100.06	EMPRESTIMOS - BANCO DO BRASIL - 2	1.853.911,81	23%	0%	1.853.911,81	23%	0%	1.853.911,81	22%
2.1.10.100.09	CONTA GARANTIDA - BANCO DO BRASIL	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	27%
2.1.10.100.09	CONTA GARANTIDA - BANCO BRADESCO SA	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	27%
2.1.10.100.09	CONTA GARANTIDA - ITAU UNIBANCO SA	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	27%
2.1.10.100.09	EMPRESTIMO - BRADESCO - 3	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	27%
2.1.10.100.09	EMPRESTIMO - ITAU UNIBANCO - 2	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	28%	0%	2.207.970,96	27%

Não houve variação na conta empréstimos e financiamentos.

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
2.1.3	FORNECEDORES	834.044,27	10%	-12%	945.394,78	12%	0%	942.051,27	11%
2.1.30.1	FORNECEDORES	834.044,27	10%	-12%	945.394,78	12%	0%	942.051,27	11%

A conta de fornecedores fechou com variação negativa de 12% e uma redução no saldo devido de R\$ 108.007,00

Balanço patrimonial – Evolução principais contas do passivo

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.212.434,84	28%	1%	2.199.473,51	28%	3%	2.144.160,13	26%
2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	216,01	0%	10%	197,21	0%	6%	185,26	0%
2.1.40.2	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES ESTADUAIS A RECOLHER	1.622.181,40	20%	1%	1.609.904,60	20%	4%	1.555.272,79	19%
2.1.40.3	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	235.829,49	3%	0%	235.829,49	3%	0%	235.829,49	3%
2.1.40.4	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS RETIDOS A RECOLHER	21.348,98	0%	3%	20.683,25	0%	3%	20.013,63	0%
2.1.40.5	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS E ESTADUAIS PARCEL	314.282,69	4%	0%	314.282,69	4%	0%	314.282,69	4%
2.1.40.6	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS PARCELADOS	18.576,27	0%	0%	18.576,27	0%	0%	18.576,27	0%

Não houve variação expressiva na conta de obrigações tributárias entre julho de 2024 e setembro de 2024.

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	565.389,00	7%	5%	537.521,74	7%	4%	515.730,14	6%
2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	157.210,59	2%	2%	153.479,67	2%	3%	149.463,57	2%
2.1.50.2	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	408.178,41	5%	6%	384.042,07	5%	5%	366.266,57	4%

Foi registrado uma variação de 9% na conta de obrigações trabalhistas entre julho de 2024 e setembro de 2024 sendo a maior variação na sub conta de obrigações sociais.

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	111.484,46	1%	37%	81.181,81	1%	-216%	(69.722,83)	-1%
2.1.60.1	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	(1.108,30)	0%	0%	(1.108,30)	0%	0%	(1.108,30)	0%
2.1.60.2	CONTAS A PAGAR	112.592,76	1%	37%	82.290,11	1%	-220%	(68.614,53)	-1%

Foi registrado uma variação de 9% na conta de obrigações trabalhistas entre julho de 2024 e setembro de 2024 sendo a maior variação na sub conta de obrigações sociais.

Balanço patrimonial – Evolução principais contas do passivo

Classificação	Descrição da conta	SET 24	AV%	AH%	AGO 24	AV%	AH%	JUL 24	AH%
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	681.924,08	9%	0%	681.924,08	9%	0%	681.796,38	8%
2.2.10.4	OUTRAS OBRIGAÇÕES	681.924,08	9%	0%	681.924,08	9%	0%	681.796,38	8%
2.2.10.400.01	CREDITO COM SÓCIOS	445.000,00	6%	0%	445.000,00	6%	0%	445.000,00	5%
2.2.10.400.02	OUTROS CREDITOS COM BANCOS	236.924,08	3%	0%	236.924,08	3%	0%	236.796,38	3%

Não houve variação na conta empréstimos e financiamentos.

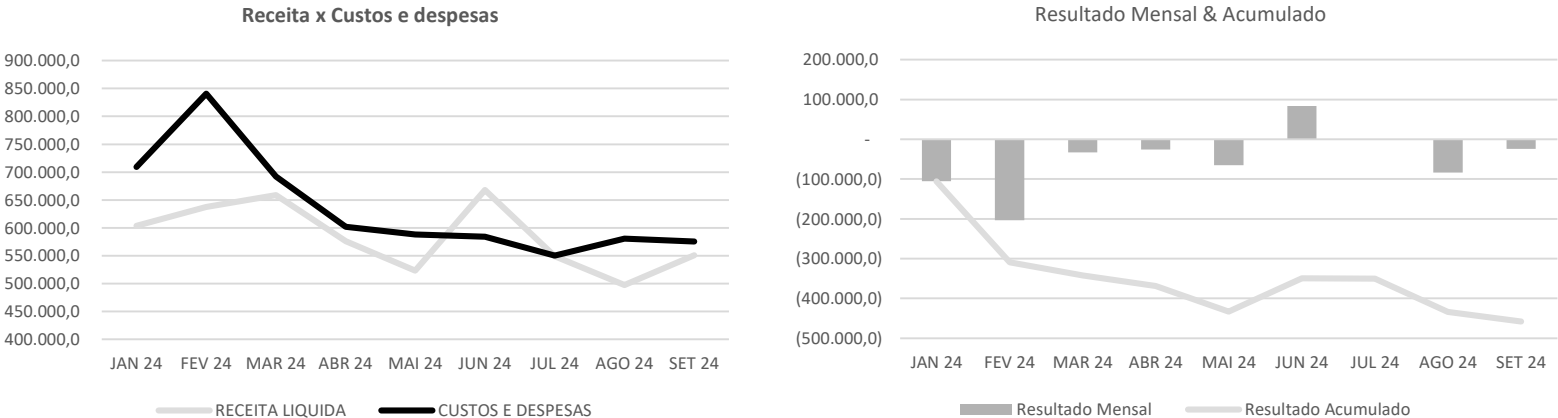
BALANÇO PATRIMONIAL	SET 24	AV	AH	AGO 24	AV	AH	JUL 24
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.924.499)	-37%	1%	(2.900.209)	-36%	18%	(2.454.213)
CAPITAL SOCIAL	80.000	1%	0%	80.000	1%	0%	80.000
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(2.546.727)	-32%	0%	(2.546.727)	-32%	17%	(2.184.072)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(457.772)	-6%	6%	(433.482)	-5%	24%	(350.141)

A conta patrimônio líquido registrou variação negativa de 30% devido aos resultados do exercício.

Demonstração do resultado

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - MENSAL	JAN 24	FEV 24	MAR 24	ABR 24	MAI 24	JUN 24	JUL 24	AGO 24	SET 24	2024
RECEITA BRUTA	702.600,1	647.513,1	668.046,9	753.536,0	704.219,0	683.885,8	745.504,2	630.714,4	618.301,7	6.154.321,2
DEDUÇÕES DA RECEITA	(99.187,6)	(10.138,5)	(9.320,7)	(177.558,7)	(181.120,2)	(15.846,9)	(196.486,7)	(133.367,0)	(67.340,7)	(890.366,9)
RECEITA LIQUIDA	603.412,5	637.374,6	658.726,2	575.977,3	523.098,8	668.039,0	549.017,5	497.347,4	550.961,0	5.263.954,3
CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	(466.301,5)	(468.273,7)	(352.561,0)	(306.047,1)	(344.525,8)	(384.188,3)	(293.506,0)	(394.650,9)	(329.586,7)	(3.339.640,9)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	137.111,0	169.100,9	306.165,3	269.930,2	178.573,0	283.850,7	255.511,5	102.696,5	221.374,4	1.924.313,4
DESPESAS COM VENDAS	(29.704,5)	(73.389,8)	(80.986,0)	(75.789,0)	(70.816,3)	(27.300,5)	(46.704,2)	(43.649,0)	(56.782,3)	(505.121,6)
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(213.297,1)	(295.518,7)	(259.835,7)	(221.307,5)	(174.309,8)	(173.711,9)	(210.815,3)	(141.575,2)	(190.130,3)	(1.880.501,5)
LUCRO OPERACIONAL	(105.890,6)	(199.807,5)	(34.656,5)	(27.166,3)	(66.553,1)	82.838,3	(2.008,0)	(82.527,7)	(25.538,2)	(461.309,8)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	296,8	(3.797,8)	1.509,3	1.199,1	1.564,6	1.157,9	1.172,9	(813,5)	1.248,8	3.538,1
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	(105.593,9)	(203.605,3)	(33.147,2)	(25.967,2)	(64.988,5)	83.996,2	(835,1)	(83.341,1)	(24.289,5)	(457.771,7)
PROVISÃO IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	(105.593,9)	(203.605,3)	(33.147,2)	(25.967,2)	(64.988,5)	83.996,2	(835,1)	(83.341,1)	(24.289,5)	(457.771,7)

A Empresa apresentou uma receita média de R\$ 683,8 mil em 2024. sendo suficiente para cobrir seus custos operacionais apresentando uma margem operacional média de 36% que não foi suficiente para cobrir despesas administrativas e despesas com vendas, acarretando em constantes prejuízos no período de janeiro à setembro de 2024, exceto no mês de junho onde fechou com lucro de R\$ 83,00.



No exercício de 2024 a Med Shop registrou um prejuízo acumulado de R\$ 547,8 00.

NF
CS

INDICADORES FINANCEIROS

Indicadores de Liquidez

INDICADORES DE LIQUIDEZ	JAN 24	FEV 24	MAR 24	ABR 24	MAI 24	JUN 24	JUL 24	AGO 24	SET 24
LIQUIDEZ CORRENTE	0,35	0,35	0,36	0,37	0,37	0,39	0,38	0,35	0,34
LIQUIDEZ SECA	0,26	0,28	0,28	0,29	0,29	0,31	0,30	0,27	0,27
LIQUIDEZ IMEDIATA	-	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02	0,02	0,03	0,02

A liquidez corrente, ou seja, disponibilidade de recursos de curto prazo para pagamento de dívidas também de curto prazo, não é favorável para a Recuperanda, pois em 30/07/2024 a empresa possui cerca de R\$ 0,30 de recursos para cada R\$ 1,00 de dívidas. Nesta análise, todos os itens considerados são de curto prazo. Observa-se que não houve variações significativas nos períodos anteriores.

A liquidez geral, índice que representa a capacidade de pagamento de obrigações da Recuperanda. Mostra que a empresa possui ativos de curto e longo prazo, equivalentes a aproximadamente 3,5% das obrigações de curto e longo prazo em 30/07/2024. Este índice não apresentou oscilações significativas nos períodos anteriores.

O índice de liquidez imediata, índice bastante conservador, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações de curto prazo, indicando desta forma, a porcentagem dos compromissos que a empresa pode liquidar imediatamente. A Recuperanda apresenta este índice baixo, sendo R\$ 0,02 para cada R\$ 1,00 de dívida em 30/07/2024.

Os patamares apresentados acima, refletem a atual dificuldade financeira da Recuperanda.

Indicadores de Estrutura de Capital

INDICADORES DE ESTRUTURA DE CAPITAL	JAN 24	FEV 24	MAR 24	ABR 24	MAI 24	JUN 24	JUL 24	AGO 24	SET 24
ENDIVIDAMENTO TOTAL	1,25	1,27	1,27	1,27	1,28	1,26	1,30	1,36	1,37
PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS	12.065,74	12.487,87	12.583,71	12.789,78	13.022,77	13.088,66	13.369,08	13.658,43	13.608,16
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO - CP	95%	96%	96%	95%	95%	93%	94%	94%	94%
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO - LP	5%	4%	4%	5%	5%	7%	6%	6%	6%

O Endividamento Total representa quanto de ativo que a Recuperanda tem em relação ao passivo. No caso da empresa a relação é de 1,37.

A participação de capital de terceiros na atividade, na data de 30/09/2024, representa o equivalente a 13000% e revela a dependência do capital de terceiros para financiar suas atividades operacionais. Este valor é devido a Recuperanda apresentar Patrimonio Líquido negativo, e baixo capital social.

A composição do endividamento, demonstra em 30/09/2024 que 94% das dívidas totais vencem a curto prazo.

Indicadores de Rentabilidade

INDICADOR DE RENTABILIDADE	JAN 24	FEV 24	MAR 24	ABR 24	MAI 24	JUN 24	JUL 24	AGO 24	SET 24
MARGEM OPERACIONAL	23%	27%	46%	47%	34%	42%	47%	21%	40%
MARGEM LÍQUIDA	-17%	-32%	-5%	-5%	-12%	13%	0%	-17%	-4%

A Margem líquida representa o percentual do lucro líquido auferido em relação a receita líquida. No caso da Med Shop, a Recuperanda vem operando com margem negativa durante o exercício de 2024, exceto no mês de junho de 2024.

NF
CS

CONCLUSÃO

Conclusão

Nas análises dos registros contábeis da Recuperanda foi verificado prejuízo líquido acumulado de R\$ 457.777,70 em 30 de setembro de 2024.

O principal conta do endividamento da Recuperanda são os Empréstimos e Financiamentos, no montante de R\$ 6.481.249,00, que equivalem a 81% da totalidade das exigibilidades da empresa.

O Patrimônio Líquido registra saldo negativo de R\$ 2.454.213,00 e apresenta o passivo a descoberto que ocorre quando saldos do Passivo são maiores que os saldos do Ativo.

Diante do exposto, a Administração Judicial, em conjunto com os peritos contábeis, apresentam o Relatório Mensal de Atividades relativo aos meses de agosto a setembro de 2024.

Administração Judicial