

RELATÓRIO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL PERÍODO: Setembro de 2023

Processo nº: 5001424-83.2015.8.13.0145

Este administrador judicial, após análise de documentos e informações obtidos junto à recuperanda, demonstra a seguir resumo das atividades da mesma durante o mês de setembro de 2023.

HISTÓRICO DO PROCESSO DE RECUPERAÇÃO

O processo de recuperação judicial da empresa S3 Med Distribuidora de Medicamentos Ltda., segue seu curso normal, destacando a **conclusão dos trabalhos de análise das habilitações/divergências apresentadas, já tendo sido publicado o edital no DJE- TJMG da relação de credores, nos termos do artigo 7, §2º da Lei 11.101/05. A assembleia foi devidamente instalada em 1ª convocação, no dia 11 de novembro de 2021, conforme informações disponibilizadas no site www.abritta.adv.br. No referido ato houve a suspensão dos trabalhos, sendo designada assembleia em continuação para o dia 03 de fevereiro de 2022. Realizada a Assembleia em continuação o plano de recuperação judicial foi aprovado conforme ata disponibilizada no site www.abritta.adv.br. AGUARDANDO A HOMOLOGAÇÃO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL APROVADO.**

A recuperanda, vem cumprindo com suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF) e as informações de sua atividade estão sendo prestadas ao Administrador Judicial quando solicitadas.

Este relatório tem por finalidade a apresentação de forma sintética das atividades da recuperanda durante o mês de setembro de 2023, salientando que todos os documentos estão disponíveis para consulta no escritório desse administrador judicial e caso sejam requisitadas poderão ser remetidas via e-mail/correio, assim como informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com o Administrador Judicial.

O presente relatório apresentará informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica da Lei de Recuperação Judicial que menciona-se a seguir:

“Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica”.

Desta maneira, este administrador judicial julgou pertinente acompanhar as atividades da empresa segregando-a em cinco principais grupos:

- Análise Financeira;
- Indicadores Financeiros;
- Quadro de Colaboradores;
- Dívidas Concurtais e Extraconcurtais
- Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial;
- Informações Complementares.

SÍNTESE DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO EM R\$ MIL		
	31/08/2023	30/09/2023
<u>Circulante</u>	10.821.685,39	9.305.890,67
Disponibilidades	-5.005.252,81	-4.483.462,74
Contas a receber	5.729.189,19	6.327.795,50
Estoques	4.472.887,50	4.394.126,70
Outros ativos	5.624.861,51	3.067.431,21
<u>Não Circulante</u>	43.356.768,95	44.643.795,27
Créditos com pessoas ligadas	36.721.810,42	37.995.761,37
Outros ativos	6.328.947,13	6.342.022,50
Imobilizado	306.011,40	306.011,40
Total do Ativo	54.178.454,34	53.949.685,94

PASSIVO EM R\$ MIL

<u>Circulante</u>	35.495.926,93	35.628.848,80
Fornecedores	17.085.082,99	16.931.581,18
Empréstimos e financiamentos	1.774.458,61	1.729.125,53
Obrigações trabalhistas	172.585,37	183.309,39
Obrigações tributárias	16.263.517,46	16.583.066,83
Outras contas a pagar	200.282,50	201.765,87
<u>Não Circulante</u>	42.448.579,74	42.444.500,12
Obrigações tributárias	4.727.274,35	4.723.194,73
Fornecedores em recuperação judicial	27.091.108,76	27.091.108,76
Empréstimos em recuperação judicial	10.164.696,63	10.164.696,63
Crédito p/ futuro aumento de capital	465.500,00	465.500,00
<u>Patrimônio Líquido</u>	-23.766.052,33	-24.123.662,98
Capital social	200.000,00	200.000,00
Reserva de lucros	129.422,61	129.422,61
Prejuízos acumulados	-21.738.488,15	-21.738.488,15
Resultado do exercício	-2.356.986,79	-2.714.597,44
Total do Passivo	54.178.454,34	53.949.685,94

Análise do Ativo:

Em Setembro de 2023, os Ativos da recuperanda eram constituídos, principalmente, pelo grupo de contas do Ativo Não Circulante, havendo maior representatividade do Crédito com pessoas ligadas.

<u>Circulante</u>	10.821.685,39	9.305.890,67
<u>Não Circulante</u>	43.356.768,95	44.643.795,27
Créditos com pessoas ligadas	36.721.810,42	37.995.761,37

Análise do Passivo:

Em setembro de 2023, o Passivo registrava o Patrimônio Líquido negativo, ocasionando o Passivo a descoberto, conforme a seguir:

<u>Circulante</u>	35.495.926,93	35.628.848,80
<u>Não Circulante</u>	42.448.579,74	42.444.500,12
	-	-
<u>Patrimônio Líquido</u>	23.766.052,33	24.123.662,98

Obrigações Tributárias

Em Setembro de 2023, a Recuperanda possuía obrigações tributárias tanto no Passivo Circulante (obrigações de curto prazo), quanto no Passivo Não Circulante (obrigações de longo prazo), sendo registrado contabilmente o total conforme demonstrada abaixo:

Obrigações tributárias circulante	16.263.517,46	16.583.066,83
Obrigações tributárias não circulantes	4.727.274,35	4.723.194,73

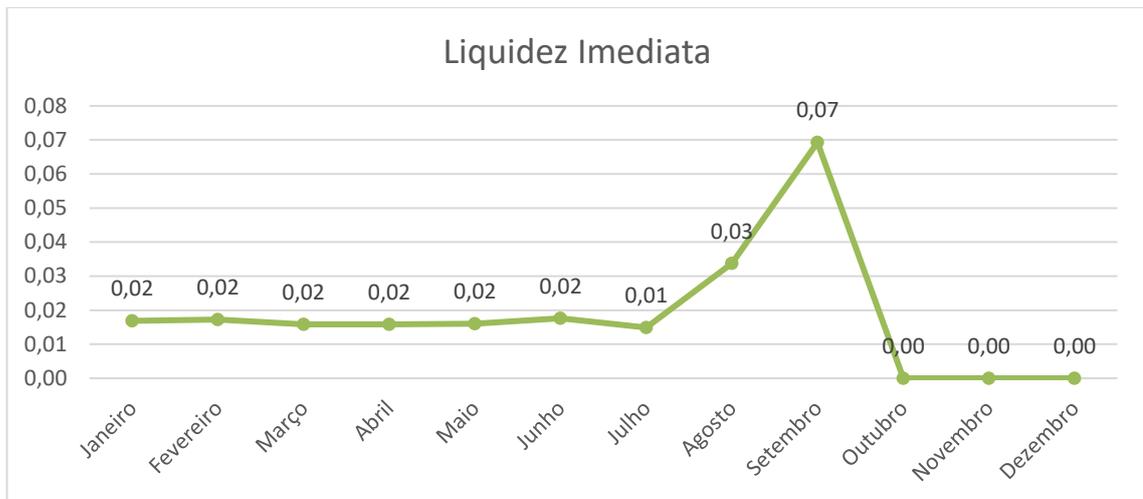
Destaca-se que a empresa possui dívidas tributárias junto aos órgãos Federal, Estadual e Municipal, sendo a dívida com a União a mais expressiva, representando 62% do total do passivo fiscal da empresa, incluindo as contingências tributárias:

Indicadores Financeiros

Liquidez Imediata

A Liquidez Imediata é determinada pela relação entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, significa quanto a recuperada tem em caixa para liquidar seus compromissos.

Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:

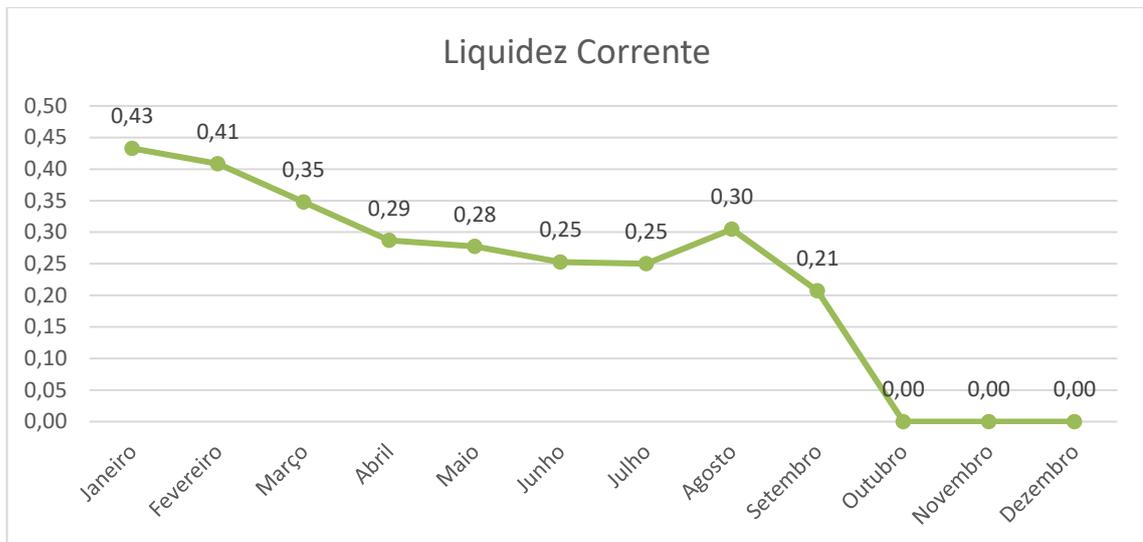


O índice de liquidez imediata da S3 MED são baixos, não tendo disponibilidade imediata de quitação com seus credores, para cada R\$ 1,00 de débito se tem R\$ 0,07 para pagar.

Liquidez Corrente

A Liquidez corrente é obtida pela relação entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, ou seja, determina quanto a recuperada tem a receber em créditos e estoque em relação aos seus débitos correntes com fornecedores, empregados, débitos sociais e fiscais de curto prazo.

Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:

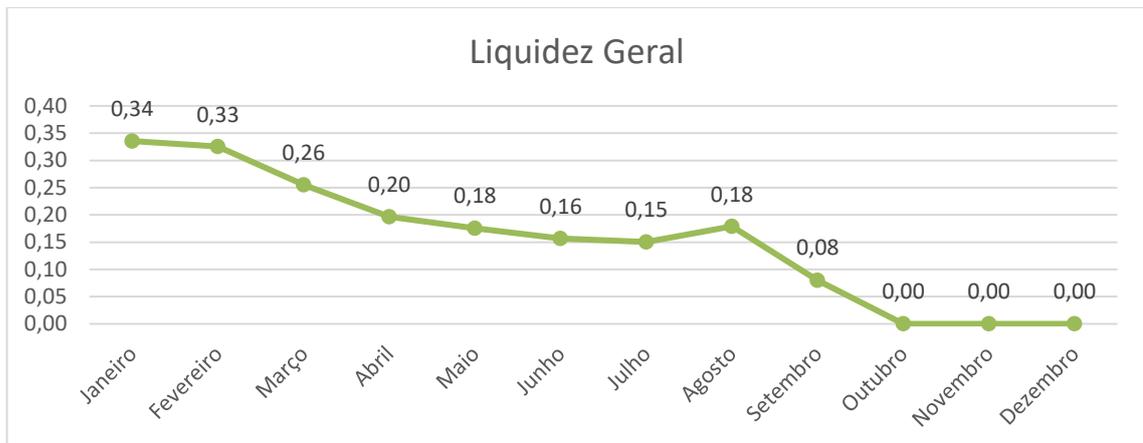


O índice de Liquidez Corrente da recuperanda obteve uma queda em Setembro. Para cada R\$ 1,00 de dívidas, a S3 MED possui R\$ 0,21 de créditos correntes e estoque.

Liquidez Geral

A Liquidez Geral é calculada com a divisão entre a soma do Ativo Circulante e Não Circulante e a soma do Passivo Circulante e Não Circulante. Este índice representa a capacidade da recuperanda em honrar seus deveres e compromissos, caso fosse encerrar os negócios naquele momento.

Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:

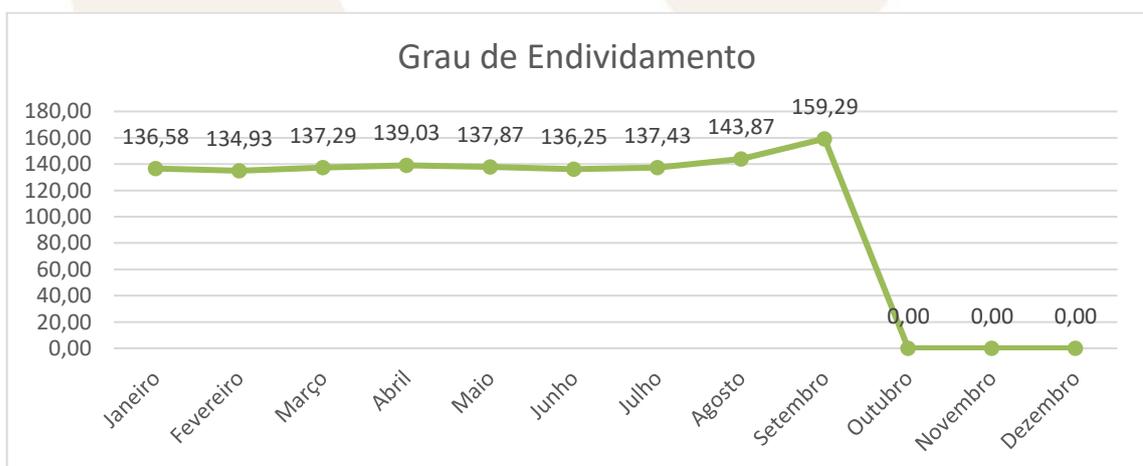


A recuperanda obteve uma queda no índice de liquidez geral, indo para R\$ 0,08 em Setembro, em disponibilidade para quitar cada R\$ 1,00 de dívidas.

Grau de Endividamento

O Grau de Endividamento é obtido pela relação da soma do Passivo Circulante e Não Circulante com Ativo total de empresa, determinando a parcela do Ativo da empresa que está sendo financiada por capitais de terceiros.

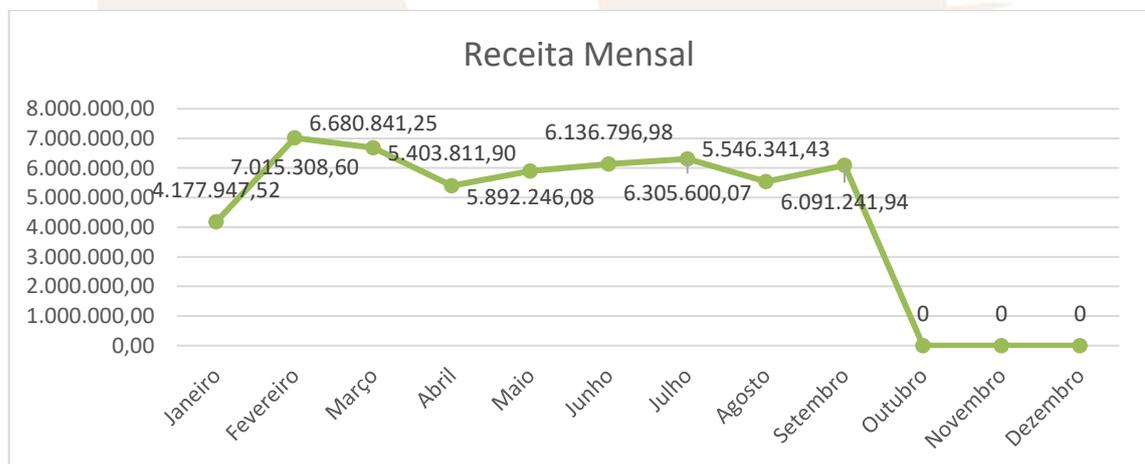
Abaixo, demonstrativo da evolução desse parâmetro:



Em Setembro de 2023 para cada R\$ 100,00 de capital próprio, a recuperanda possui R\$ 159,29 de capital de terceiros para financiar sua atividade, demonstrando um aumento e maior dependência.

Faturamento

O faturamento da recuperanda no mês de Janeiro foi de R\$ 4.177.947,52, Fevereiro de R\$ 7.015.308,60, Março de R\$ 6.680.841,25, Abril de R\$ 5.403.811,90, Maio de R\$ 5.892.246,08, Junho de R\$ 6.136.796,98, Julho de R\$ 6.305.600,07, Agosto de R\$ 5.546.341,43 e Setembro de R\$ 6.091.241,94 com um acumulado no exercício de R\$ 53.250.135,77. Abaixo segue evolução gráfica do faturamento.



Resultado do período

A recuperanda apresentou um resultado líquido negativo no mês de Janeiro de R\$ 386.899,55, de Fevereiro um lucro de R\$ 783.729,62, de Março um resultado negativo de R\$ 1.381.690,90, de Abril R\$ 989.891,07, de Maio um lucro de R\$ 281.689,57, de Junho um resultado negativo de R\$ 250.589,36, de Julho R\$ 50.120,57, de Agosto R\$ 363.214,53 e de Setembro R\$ 5.295.060,16, gerando um prejuízo acumulado de R\$ 7.652.046,95 no exercício de 2023.

Quadro de Colaboradores

A fim de atender outro dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo monitorado o Setor de RH, para que os demais Órgãos da Recuperação, bem como Credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da Devedora.

Quadro de Colaboradores	Junho/2023	Julho/2023	Agosto/2023	Setembro/2023
Empregados	25	26	26	23
Estagiários				
Representantes	01	01	01	01
Total	26	27	27	24

Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

A empresa não está efetuando pagamento a credores, pois pendente ainda a homologação do Plano de Recuperação Judicial.

Informações complementares

Este Administrador Judicial permanece a disposição para maiores esclarecimentos que se fizerem necessários ao decorrer do processo de recuperação judicial, sempre buscando da forma mais transparente possível passar a situação da empresa e repassar o empenho e dedicação da Administração da recuperanda no atendimento ao plano proposto.

É o relatório.

Juiz de Fora, 12 de janeiro de 2024.

Adv. AFONSO LUIZ MENDES ABRITTA

Administrador Judicial

OAB/MG 103.068

Bruno Fraga Benevides
Contador Auxiliar do Administrador Judicial
CRC-MG 087.589

Anexos:

Balancete Analítico.

