

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 01ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE MATÃO – SP**

Recuperação Judicial

Autos nº 0005362-92.2012.8.26.0347

LASPRO E ADVOGADOS ASSOCIADOS, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **SUPERMERCADO SANTO ANDRE DE MATÃO LTDA EPP** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao período de **março de 2021**.

Sumário

I. INTRODUÇÃO	3
I.1. QUADRO SOCIETÁRIO	3
I.2. ENDEREÇO.....	4
II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	4
A. Balanço Patrimonial	4
B. Demonstração do Resultado do Exercício	9
C. Fluxo de Caixa	12
D. Funcionários.....	12
E. Impostos.....	12
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	12
IV. PENDÊNCIAS	13
V. CONCLUSÃO	14
VI. ENCERRAMENTO.....	15

I. INTRODUÇÃO

1. A empresa **SUPERMERCADO SANTO ANDRÉ DE MATÃO LTDA.** tem por objeto social o comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercados, tendo iniciado suas atividades no ano de 2000, desempenhando importante papel econômico, financeiro e social no mercado regional.

2. Ao longo dos anos, a empresa demonstrou acentuado crescimento comercial, visando perspectivas favoráveis do comércio, investiu na ampliação de seus negócios, buscando recursos de instituições financeiras para o aumento de seu faturamento. Por razões imprevisíveis, o investimento não obteve o retorno esperado e com o fator da situação financeira desfavorável, aumento da concorrência, problemas de caixa, elevação das taxas de juros bancários contraídos na obtenção de capital de giro, queda nas vendas e aumento na carga tributária, entre outras, debilitaram ainda mais sua situação.

3. Em 21 de agosto de 2012, ingressou com o pedido de Recuperação Judicial, tendo o seu deferimento ocorrido em 24 de agosto de 2012.

I.1. QUADRO SOCIETÁRIO

4. O capital social da empresa **SUPERMERCADO SANTO ANDRÉ DE MATÃO LTDA.** - CNPJ: 04.066.992/0001-00 é de R\$ 20.000 (vinte mil reais), totalmente integralizado em moeda corrente, estando abaixo ilustrado:

Quadro Societário	Quotas	%	Valor
Tiago Andre de Godoi	19.000	95%	R\$ 19.000,00
Benedito de Oliveira	1.000	5%	R\$ 1.000,00
Total	20.000	100%	R\$ 20.000,00

I.2. ENDEREÇO

5. Conforme informações extraídas da JUCESP, a unidade encontra-se:

Endereço
Av. Mario Pinotti, 3223 - Jd. Paraíso - Cep: 15991-336 - Matão/SP

II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

6. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

7. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados à Recuperanda conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Impostos.

8. As informações que seguem foram compiladas dos demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda, de outubro de 2020 a fevereiro de 2021, já apresentado em relatório anterior, a março de 2021.

A. Balanço Patrimonial

9. Em tendência crescente, o **Ativo Total**, em março de 2021, atingiu bens e direitos na importância de R\$ 11.135.659 (onze milhões, cento e trinta e cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais), distribuídos nas rubricas a seguir:

10. O **Disponível** apontou oscilações no último trimestre de 2020, seguido de tendência crescente no primeiro trimestre de 2021, devido as movimentações dos recursos mantidos em caixa, demonstrando, em março de 2021, crescimento de 2% equivalente a R\$ 174.697 (cento e setenta e quatro mil, seiscentos e

noventa e sete reais), totalizando R\$ 10.487.318 (dez milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil, trezentos e dezoito reais) correspondendo 94% do ativo total.

- Não foram disponibilizados relatórios de controle de caixa do período analisado, impossibilitando a validação do valor registrado na contabilidade.

11. Demonstrando oscilações em todo período analisado, os **Estoques**, em março de 2021, apontaram redução de R\$ 1.161 (um mil, cento e sessenta e um reais) perfazendo R\$ 213.778 (duzentos e treze mil, setecentos e setenta e oito reais).

- Não foram disponibilizados relatórios de suporte do período analisado, impossibilitando a validação do valor registrado na contabilidade.

12. Sem movimentação no semestre, os **Adiantamentos a Fornecedores** mantiveram saldo de R\$ 1.550 (um mil, quinhentos e cinquenta reais) em março de 2021.

13. Em constante crescimento nos últimos meses, os **Impostos e Contribuições a Recuperar** montaram R\$ 188.221 (cento e oitenta e oito mil, duzentos e vinte e um reais) em março de 2021, relativos unicamente a ICMS a Recuperar.

14. Os **Investimentos** não apresentaram movimentação no período analisado, mantendo, em março de 2021, a monta de R\$ 1.517 (um mil, quinhentos e dezessete reais), referente a Título de Capitalização Cap.

15. Não demonstrando evidência de aquisições, baixas e/ou depreciações/amortizações em todo período analisado, o **Imobilizado/Intangível** em março de 2021, manteve saldo líquido de R\$ 243.275 (duzentos e quarenta e três mil, duzentos e setenta e cinco reais).

Em R\$

Balanço Patrimonial em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Ativo	10.312.584	10.683.420	10.725.001	10.790.865	10.957.019	11.135.659
Circulante	10.067.792	10.438.628	10.480.209	10.546.073	10.712.227	10.890.867
Disponível	9.827.625	10.037.992	9.958.434	10.131.651	10.312.621	10.487.318
Estoque	77.702	218.449	338.847	229.599	212.617	213.778
Adiantamento a Fornecedores	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
Impostos e Contribuições a Recuperar	160.914	180.637	181.379	183.273	185.439	188.221
Não Circulante	244.792	244.792	244.792	244.792	244.792	244.792
Investimento	1.517	1.517	1.517	1.517	1.517	1.517
Imobilizado/Intangível	243.275	243.275	243.275	243.275	243.275	243.275
Bens em uso	300.255	300.255	300.255	300.255	300.255	300.255
(-) Depreciação	- 56.980	- 56.980	- 56.980	- 56.980	- 56.980	- 56.980

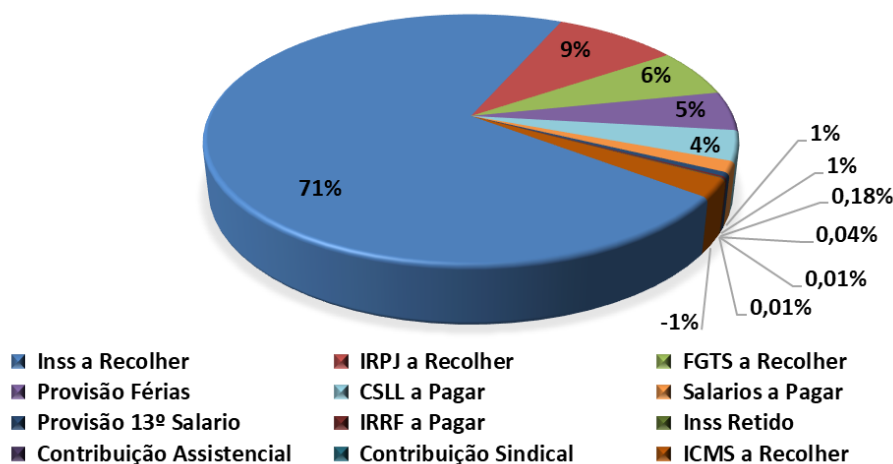
16. Demonstrando crescimento no semestre analisado, o **Endividamento** totalizou R\$ 12.507.010 (doze milhões, quinhentos e sete mil e dez reais) em março de 2021, onde 94% do saldo estão alocados no Passivo Circulante e 6% Passivo não Circulante, analisados nas rubricas a seguir.

17. Representando 92% do endividamento, as obrigações com **Fornecedores** apontaram crescimento de R\$ 357.807 (trezentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e sete reais) em março de 2021, atingindo R\$ 11.537.510 (onze milhões, quinhentos e trinta e sete mil, quinhentos e dez reais).

- Não foram disponibilizados relatórios financeiros com prazos e composição para validar o saldo contábil apresentado.

18. A rubrica de **Contas a Pagar, Impostos, Taxas, e Contribuições** registrou redução de 2% em março de 2021, equivalentes a R\$ 4.851 (quatro mil, oitocentos e cinquenta e um reais), somando R\$ 252.142 (duzentos e cinquenta e dois mil, cento e quarenta e dois reais), distribuídos no gráfico a seguir:

**CONTAS A PAGAR, IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES
EM MAR/21 (%)**



- Através do balanço patrimonial de novembro de 2020, foi identificado o montante de R\$ 226.616 (duzentos e vinte e seis mil, seiscentos e dezesseis reais), alocados como Contas a Pagar, sendo o principal responsável pela redução da rubrica, no período analisado, tendo em vista a baixa integral em dezembro de 2020.
- Nota-se, em março de 2021, saldo negativo de -R\$ 6.398 (seis mil, trezentos e noventa e oito reais) relativo a ICMS a Recolher, indo contra a natureza contábil, indicando ausência de conciliações contábeis.

19. O **Parcelamento Fiscal** não registrou movimentação, mantendo saldo negativo de -R\$ 5.659 (cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais negativos) em março de 2021, relativos a Parcelamento Refis, demonstrando a necessidade de regularização contábil.

20. Houve manutenção nos **Financiamentos** em março de 2021, mantendo saldo de R\$ 635.914 (seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e quatorze reais), relativos a Leasing.

21. Os **Parcelamentos Diversos**, em março de 2021, mantiveram saldo de R\$ 87.102 (oitenta e sete mil, cento e dois reais), referentes a Parcelamentos de Água e Esgoto.

22. O SUPERMERCADO SANTO ANDRE DE MATÃO

apresentou **Patrimônio Líquido** a descoberto em R\$ 1.371.351 (um milhão, trezentos e setenta e um mil, trezentos e cinquenta e um reais) em virtude do reconhecimento de **Prejuízos Acumulados** de exercícios anteriores somados até março de 2021, na quantia de R\$ 1.391.351 (um milhão, trezentos e noventa e um mil, trezentos e cinquenta e um reais).

- As variações da rubrica são reflexos do resultado mensal apurado pela Recuperanda.

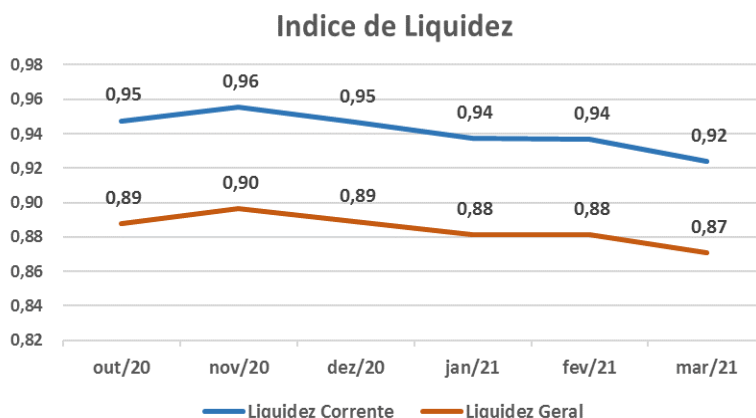
Em R\$

Balanco Patrimonial em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Passivo	10.312.584	10.683.420	10.725.002	10.790.865	10.957.019	11.135.659
Circulante	10.625.386	10.926.165	11.072.669	11.251.167	11.436.697	11.789.653
Fornecedores	10.075.969	10.359.502	10.820.970	10.998.830	11.179.703	11.537.510
Contas a Pagar/Impostos/Txs e Contrib.	549.417	566.664	251.698	252.337	256.993	252.142
Não Circulante	717.357	717.357	717.357	717.357	717.357	717.357
Parcelamento Fiscal	- 5.659	- 5.659	- 5.659	- 5.659	- 5.659	- 5.659
Financiamento	635.914	635.914	635.914	635.914	635.914	635.914
Parcelamento Diverso	87.102	87.102	87.102	87.102	87.102	87.102
Patrimonio Liquido	- 1.030.160	- 960.102	- 1.065.024	- 1.177.659	- 1.197.035	- 1.371.351
Capital Social	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 437.588	- 437.588	- 437.588	- 1.085.024	- 1.197.659	- 1.217.035
Resultado do Exercício	- 604.012	- 612.572	- 542.515	-	-	-
Lucro/Prejuizo do Periodo	- 8.560	- 70.057	- 104.922	- 112.635	- 19.376	- 174.316

23. Com base nas informações patrimoniais apresentadas

nos quadros acima, pôde-se proceder com a análise dos indicadores de liquidez, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas reconhecidos no passivo circulante, utilizando-se de recursos disponíveis e realizáveis do ativo circulante, atingindo, em março de 2021, capacidade de liquidação de R\$ 0,92 (noventa e dois centavos de real), para quitar cada R\$ 1,00 (um real) de dívidas já constituídas.
- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de seus disponíveis e realizáveis, encerrando março de 2021 com capacidade de liquidação de R\$ 0,87 (oitenta e sete centavos de real), para fazer frente a cada R\$ 1,00 (um real) de dívidas.



24. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Tendo a Recuperanda mantido esse indicador com situação insatisfatória nos últimos meses, vez que suas obrigações estão 12% superiores a totalidade de seus ativos, no mês de março de 2021.

Indicadores	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Endividamento Geral	110%	109%	110%	111%	111%	112%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

25. A Recuperanda auferiu **Receitas** de forma acumulada, até março de 2021, no valor de R\$ 1.024.299 (um milhão, vinte e quatro mil, duzentos e noventa e nove reais).

- Observam-se oscilações em todo período analisado, apontando, em março de 2021, crescimento nas receitas de 11% no comparativo com o mês anterior.

26. Após as **Deduções** dos impostos incidentes sobre as vendas, a **Receita Líquida** montou R\$ 992.984 (novecentos e noventa e dois mil, novecentos e oitenta e quatro reais) de forma acumulada até março de 2021.

27. Consumindo 87% da receita líquida auferida, os **Custos** totalizaram, de forma acumulada, R\$ 867.090 (oitocentos e sessenta e sete mil e noventa reais) até março de 2021.

- Nota-se, em dezembro de 2020, os custos com saldo positivo, sendo necessários maiores esclarecimentos. Ademais, em março de 2021, os custos registraram pico de crescimento, consumindo integralmente a receita líquida auferida, em R\$ 57.759 (cinquenta e sete mil, setecentos e cinquenta e nove reais) não sobrando margem para cobrir os demais gastos da operação, refletindo no resultado deficitário do mês.

28. As **Despesas Administrativas** apresentaram variações no semestre, absorvendo 6% da receita líquida auferida. No primeiro trimestre de 2021, somaram R\$ 63.468 (sessenta e três mil, quatrocentos e sessenta e oito reais) dos quais 12% referem-se a despesas com Energia Elétrica.

- Registrou pico, em novembro de 2020, sendo os gastos administrativos incorridos, relativos a:

Despesas Administrativas	
Ordenados, Sal, Gratif. Outras Rem.a Emp.	5.874,56 D
Encargos Sociais - Previdência Social	1.222,84 D
Encargos Sociais - FGTS	6.772,16 D
Horas Extras	152,80 D
Férias	947,44 D
13º Salário	1.560,82 D
Materiais de Consumo	3.288,78 D
Aluguéis/Condomínios	9.204,00 D
Energia Elétrica	3.187,81 D
Telefone e internet	44,97 D
Contribuições a Entidades de Classe	651,22 D
Despesas Diversas	3.289,20 D
Dedetização e desinfecção	162,00 D
Total:	36.358,60 D

29. A rubrica de **Receitas/Despesas Não Operacionais** apresentou, de forma acumulada, até março de 2021, R\$ 368.752 (trezentos e sessenta e oito mil, setecentos e cinquenta e dois reais), relativo à perda de estoque por deterioração.

- Nota-se, em dezembro de 2020, que atingiu pico na importância de R\$ 734.445 (setecentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais).

30. Em março de 2021, a Recuperanda auferiu, de forma acumulada, **Prejuízo contábil** de R\$ 306.327 (trezentos e seis mil, trezentos e vinte e

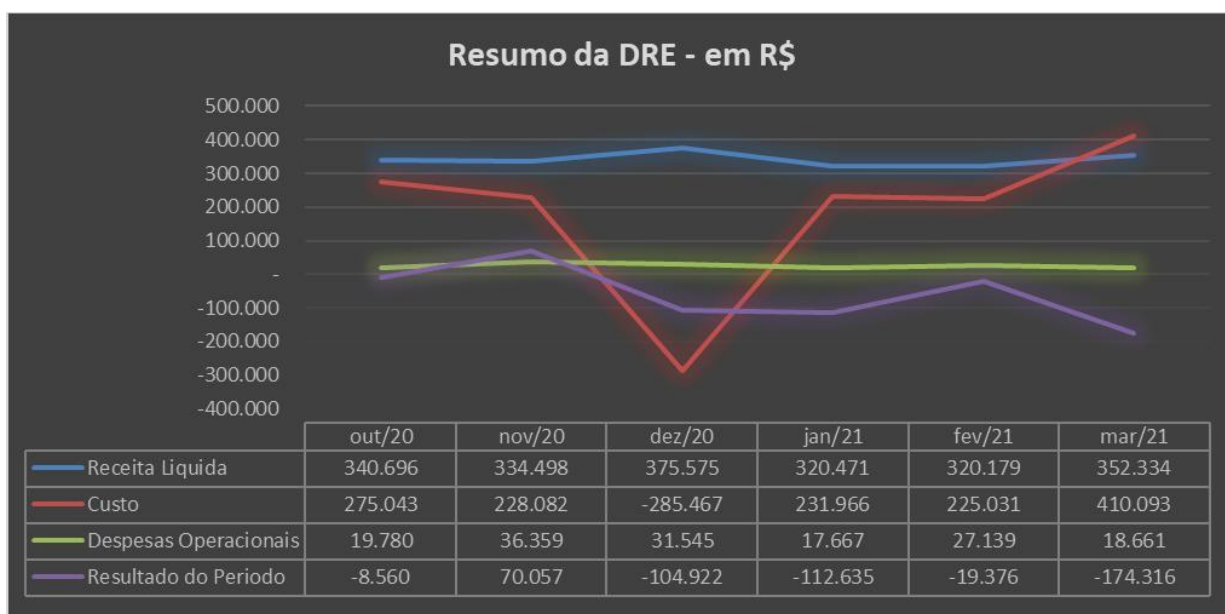
sete reais), vez que as receitas não foram suficientes para cobrir todos os gastos da operação.

- No quarto trimestre de 2020 acumulou prejuízo contábil de R\$ 43.425 (quarenta e três mil, quatrocentos e vinte e cinco reais), tendo, em dezembro, registrado custos positivos e elevada monta relativa à perda de estoque por deterioração.

Em R\$ - Mensal

Demonstração do resultado	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	2021
Receita	350.742	340.896	394.532	329.829	329.595	364.875	1.024.299
(-) Deduções	- 10.045	- 6.398	- 18.957	- 9.358	- 9.415	- 12.541	- 31.315
Receita Líquida	340.696	334.498	375.575	320.471	320.179	352.334	992.984
(-) Custo	- 275.043	- 228.082	- 285.467	- 231.966	- 225.031	- 410.093	- 867.090
Lucro Bruto	65.654	106.416	661.042	88.504	95.149	57.759	125.894
Despesas Operacionais	- 19.780	- 36.359	- 31.545	- 17.667	- 27.139	- 18.661	- 63.468
(-) Despesas Administrativas	- 19.747	- 36.359	- 31.545	- 17.667	- 27.139	- 18.661	- 63.468
Resultado Operacional	45.874	70.057	629.497	70.837	68.009	76.420	62.426
Receitas/Despesas Não Operacionais	- 54.434	-	- 734.445	- 183.472	- 87.385	- 97.896	- 368.752
Resultado do Período	- 8.560	70.057	- 104.922	- 112.635	- 19.376	- 174.316	- 306.327

31. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:



- Receita Líquida X Custo:** nota-se que, em dezembro de 2020 e março de 2021, a flutuação do Custo não apresenta similaridade com a tendência da Receita Líquida, indicando que não estão diretamente ligadas.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** demonstrando leve flutuação no período analisado, as Despesas Operacionais apresentaram linearidade similar a Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado não apresentou a mesma tendência da Receita Líquida, refletindo elevado gasto com os custos, com exceção do mês de novembro de 2020, onde apresentou resultado positivo.

C. Fluxo de Caixa

32. Não foram disponibilizados os demonstrativos de Fluxo de Caixa do período analisado.

D. Funcionários

33. Não foram disponibilizados os documentos relativos a colaboradores para o período analisado.

E. Impostos

34. A Recuperanda não disponibilizou os documentos fiscais relativos ao período analisado.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

35. O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado em 30 de outubro de 2012, tendo a Assembleia Geral de Credores ocorrida em 07 de abril de 2015, aprovando o Plano (fl.1224) e homologado em 25 de agosto de 2020 (fl. 3373).

36. Conforme Plano de Recuperação Judicial homologado, segue abaixo as formas de pagamentos aos credores:

- Consideração Sobre Forma de Extinção dos Credores Trabalhistas: faz-se necessário a aplicação de um desconto de 2% (dois por cento) sobre o pagamento

das verbas trabalhistas, com carência de 3 meses e parcelamento em 9 meses, respeitando o prazo legal previsto na LRF.

- Forma de Pagamento dos Credores Quirografários: Aplicação de um desconto(deságio) de 70% (setenta por cento) para os credores com saldo maior ou igual a R\$ 5.000,00 (cinco mil reais). Carência de 36 meses após a homologação do plano. Parcelamento em 120 meses, após a carência, para o pagamento da primeira prestação, com taxa de juros de 0,5% ao mês. Para credores com saldo menor que R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) propomos um desconto (deságio) de 50%. Carência de 36 meses após a homologação do plano. Parcelamento de 12 meses, após a carência, para o pagamento da primeira prestação, com taxa de juros de 0,5% ao mês.
- Credores com Garantia Real: Aplicação de um desconto(deságio) de 70% (setenta por cento) para os credores com saldo maior ou igual a R\$ 5.000,00 (cinco mil reais). Para credores com saldo menor que R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) propomos um desconto (deságio) de 50%. Carência de 36 meses após a homologação do plano. Parcelamento de 12 meses, após carência, para o pagamento da primeira prestação, com taxa de juros de 0,5% ao mês.

IV. PENDÊNCIAS

37. Para o período abrangido por este relatório, pede-se:

- Esclarecimentos quanto ao custo de dezembro de 2020, tendo apresentado saldo positivo de R\$ 285.467 (duzentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e sessenta e sete reais).
- Esclarecimentos quanto ao não reconhecimento mensal da depreciação.
- Esclarecimentos quanto ao parcelamento fiscal que apresentou saldo negativo de -R\$ 5.659 (cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais) de outubro de 2020 a março de 2021.
- Esclarecimentos quanto ao ICMS a recolher, que apontou, em março de 2021, saldo negativo de -R\$ 6.398 (seis mil, trezentos e noventa e oito reais negativos).
- Disponibilizar o relatório financeiro com a composição dos fornecedores, de outubro de 2020 a março de 2021.

- Disponibilizar documento de suporte dos estoques, de outubro de 2020 a março de 2021.
- Disponibilizar relatório financeiro de controle de caixa e extratos bancários de outubro de 2020 a março de 2021.
- Disponibilizar o Demonstrativo de Fluxo de Caixa de outubro de 2020 a março de 2021.
- Disponibilizar Resumo da Folha de pagamento, Relatório de provisão de 13º e férias, SEFIP, FGTS, INSS, ICMS, mapa de apuração dos impostos.
- Disponibilizar o passivo segregado em dívida concursal e extraconcursal, para os meses de outubro de 2020 a março de 2021.
- SPED contábil relativo ao exercício de 2019, juntamente com o comprovante de entrega/envio.
- Apresentar os comprovantes de pagamentos dos créditos sujeito ao plano de recuperação judicial.

V. CONCLUSÃO

38. A análise das informações disponibilizadas apontou que o **SUPERMERCADO SANTO ANDRE DE MATÃO** vem operando normalmente, demonstrando leve crescimento no faturamento de março de 2021. Contudo, apresentou elevação nos custos que consumiu toda receita auferida não deixando margem para cobrir os demais dispêndios da operação, refletindo assim, no resultado deficitário auferido no primeiro trimestre de 2021.

39. A Recuperanda tem como objeto o comércio varejista de mercadorias em geral com predominância em produtos alimentícios. Segundo a Apas (Associação Paulista de Supermercados), se prevê crescimento de 1,45% em 2021, conforme publicação de 08 de março de 2021, pelo site Isto é Dinheiro¹:

“Apas prevê alta de 1,45% nas vendas dos supermercados de São Paulo em 2021. As vendas reais do setor de supermercados em São

¹ <https://www.istoedinheiro.com.br/apas-preve-alta-de-145-nas-vendas-dos-supermercados-de-sao-paulo-em-2021>

Paulo devem crescer 1,45% em 2021 ante 2020, segundo previsão da Associação Paulista de Supermercados (Apas). “As dúvidas sobre o auxílio emergencial e os rumos da economia seguraram o ímpeto do consumidor, que segue cauteloso”, explica Ronaldo dos Santos, presidente da Apas em nota.”

40. Ademais a Recuperanda apresentou reduções mensais nos índices de liquides geral e corrente de novembro de 2020 a março de 2021, além do aumento no endividamento geral, em virtude do aumento das dívidas e redução dos bens e direitos, indicando agravamento na situação contábil financeira.

VI. ENCERRAMENTO

41. A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

42. Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 07 de junho 2021.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP nº 98.628