

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 outubro de 2020 a janeiro de 2021.

358

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.....	13
D. Funcionários	13
E. Impostos	13
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	13
IV. PENDÊNCIAS	14
V. CONCLUSÃO.....	15
VI. ENCERRAMENTO	16

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\$ 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 seguem apresentada de acordo com as informações compiladas dos demonstrativos contábeis de outubro de 2020 a janeiro de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

9. O **Ativo Total** apresentou, no período analisado, constante e gradativo crescimento, atingindo, em janeiro de 2021, bens e direitos na importância de R\$ 10.790.865 (dez milhões, setecentos e noventa mil, oitocentos e sessenta e cinco reais), distribuídos nas rubricas a seguir.

10. Apresentando oscilações mensais, decorrentes das movimentações dos recursos mantidos em caixa, o **Disponível** deteve, em janeiro de

2021, a importância de R\$ 10.131.651 (dez milhões, cento e trinta e um mil, seiscentos e cinquenta e um reais) representando 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 tendência crescente no último trimestre de 2020, com significativo crescimento em novembro de 2020, registrando pico no mês seguinte, os **Estoques** apresentaram redução de R\$ 109.248 (cento e nove mil, duzentos e quarenta e oito reais) em janeiro de 2021, perfazendo saldo de R\$ 229.599 (duzentos e vinte e nove mil, quinhentos e noventa e nove reais).

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

12. Os **Adiantamentos a Fornecedores** não apresentaram movimentação, permanecendo, em janeiro de 2021, com saldo de R\$ 1.550 (um mil, quinhentos e cinquenta reais).

13. Apontando crescimento de 14%, entre outubro de 2020 a janeiro de 2021, os **Impostos e Contribuições a Recuperar** encerram o período analisado com R\$ 183.273 (cento e oitenta e três mil, duzentos e setenta e três reais), relativos ao ICMS a Recuperar.

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

15. Em todo período analisado, o **Imobilizado/Intangível** não apresentou evidência de aquisições, baixas e/ou depreciações/amortizações, permanecendo com saldo líquido de R\$ 243.275 (duzentos e quarenta e três mil, duzentos e setenta e cinco reais) em janeiro de 2021.

Em R\$

Balanco Patrimonial em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	10.312.584	10.683.420	10.725.001	10.790.865
Circulante	10.067.792	10.438.628	10.480.209	10.546.073
Disponível	9.827.625	10.037.992	9.958.434	10.131.651
Estoque	77.702	218.449	338.847	229.599
Adiantamento de Fornecedores	1.550	1.550	1.550	1.550
Impostos e Contribuições a Recuperar	160.914	180.637	181.379	183.273
Não Circulante	244.792	244.792	244.792	244.792
Investimento	1.517	1.517	1.517	1.517
Imobilizado/Intangível	243.275	243.275	243.275	243.275
<i>Bens em uso</i>	<i>300.255</i>	<i>300.255</i>	<i>300.255</i>	<i>300.255</i>
<i>(-) Depreciação</i>	<i>- 56.980</i>	<i>- 56.980</i>	<i>- 56.980</i>	<i>- 56.980</i>

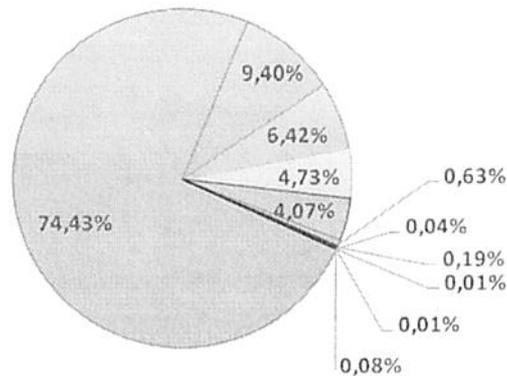
16. Apresentando crescimento de 6%, entre outubro de 2020 a janeiro de 2021, o **Endividamento** encerra o período analisado, com obrigações na importância de R\$ 11.968.524 (onze milhões, novecentos e sessenta e oito mil, quinhentos e vinte e quatro reais), dos quais 94% estão alocados no curto prazo e 6% no longo prazo, sendo analisados a seguir.

17. Representando 92% do endividamento, as obrigações com **Fornecedores** apresentaram constante crescimento nos meses analisados, montando R\$ 10.998.830 (dez milhões, novecentos e noventa e oito mil, oitocentos e trinta reais) em janeiro de 2021.

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

18. A rubrica de **Contas a Pagar, Impostos, Tx's, e Contribuições** registraram, em janeiro de 2021, redução de 54% em relação ao mês de outubro de 2020, equivalentes a R\$ 297.080 (duzentos e noventa e sete mil e oitenta reais), somando, em janeiro de 2021, R\$ 252.337 (duzentos e cinquenta e dois mil, trezentos e trinta e sete reais), distribuídos conforme gráfico a seguir:

Contas a Pagar, Impostos, Txs e Contribuições Jan/21



- | | | |
|-------------------------|-----------------------------|------------------------|
| ■ Inss a Recolher | ■ IRPJ a Pagar | ■ FGTS a Recolher |
| ■ Provisão Férias | ■ CSLL a Pagar | ■ Salários a Pagar |
| ■ IRRF a Pagar | ■ Inss Retido | ■ Provisão 13º Salário |
| ■ Contribuição Sindical | ■ Contribuição Assistencial | |

(*)Dados extraídos do Balanço Patrimonial

- 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), alocado 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.

19. O **Parcelamento Fiscal** não demonstrou movimentação nos meses analisados, permanecendo com saldo negativo de R\$ 5.659 (cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais) em janeiro de 2021, indicando a necessidade de regularização contábil, estando alocado como Parcelamento Refis

20. Sem movimentação no período analisado, os **Financiamentos** mantem a importância de R\$ 635.914 (seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e quatorze reais) em janeiro de 2021, relativo a Leasing.

21. O **Parcelamento Diverso** permanece com saldo de R\$ 87.102 (oitenta e sete mil, cento e dois reais) em janeiro de 2021, referente a Parcelamentos de Água e Esgoto.

22. O **SUPERMERCADO SANTO ANDRE DE MATÃO** apresentou **Patrimônio Líquido** a descoberto, em R\$ 1.177.659 (um milhão, cento e

setenta e sete mil, seiscentos e cinquenta e nove reais) em virtude do reconhecimento de **Prejuízos Acumulados** de exercícios anteriores até janeiro de 2021, de R\$ 1.197.659 (um milhão, cento e noventa e sete mil, seiscentos e cinquenta e nove reais).

- As oscilações da rubrica são reflexos do resultado mensal auferido pela empresa.

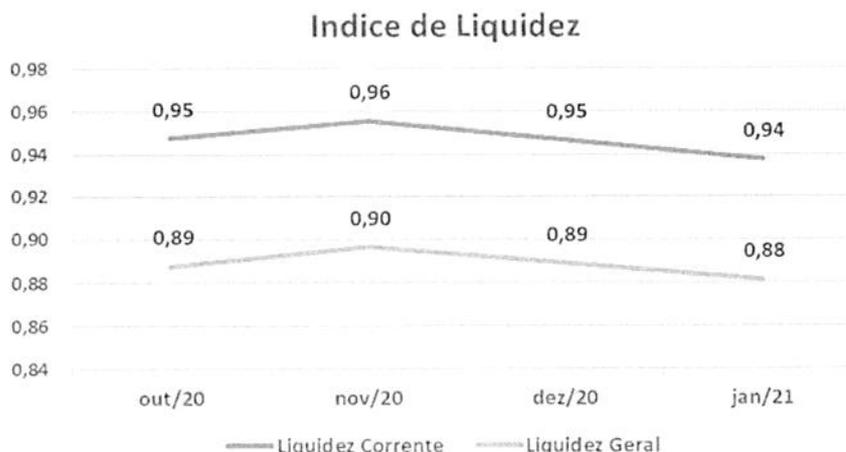
Em R\$

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

23. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder com a análise dos indicadores de liquidez que não apresentaram variações expressivas nos meses analisados, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, utilizando-se de recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo, atingindo em janeiro de 2021, capacidade de liquidação de R\$ 0,94 (noventa e quatro centavos).
- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de seus disponíveis e realizáveis, encerrando em janeiro de 2021, com capacidade de liquidação de R\$ 0,88 (oitenta e oito centavos).

3590
f



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. Manteve esse indicador com situação insatisfatória, nos últimos meses, vez que suas obrigações estão 11% superiores a totalidade de seus ativos, no mês de janeiro de 2021.

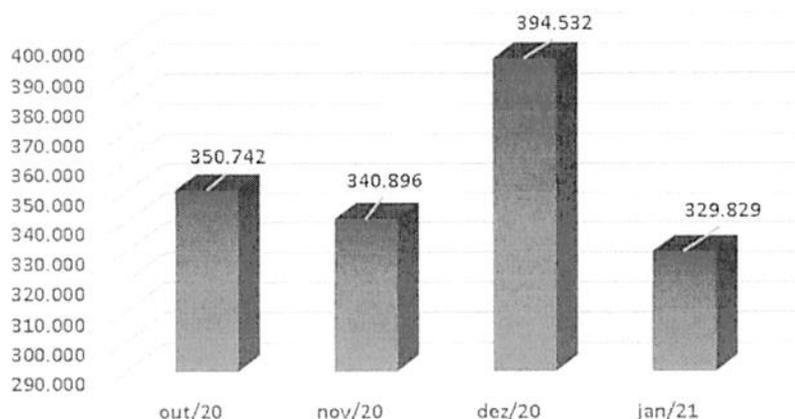
Indicadores	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Endividamento Geral	110%	109%	110%	111%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

25. A Recuperanda auferiu, em janeiro de 2021, **Receita** de R\$ 329.829 (trezentos e vinte e nove mil, oitocentos e vinte e nove reais).

h

Faturamento (R\$)



- Observam-se variações no período analisado, registrando crescimento em dezembro de 2020, de 16%, em comparação a novembro de 2020, tendo, em janeiro de 2021, auferido queda de 16%, em comparação ao mês anterior.

26. Após as **Deduções** dos impostos incidentes sobre as vendas, restam **líquidos** na importância de R\$ 320.471 (trezentos e vinte mil, quatrocentos e setenta e um reais) em janeiro de 2021.

27. Os **Custos** absorveram 72% da receita líquida apurada em janeiro de 2021, equivalente a R\$ 231.966 (duzentos e trinta e um mil, novecentos e sessenta e seis reais).

- Nota-se, em dezembro de 2020, os custos com saldo positivo, sendo necessários maiores esclarecimentos.

28. As **Despesas Administrativas** demonstraram oscilações no período analisado, somando, em janeiro 2021, gastos de R\$ 17.667 (dezessete mil, seiscentos e sessenta e sete reais) dos quais 64% do saldo referem-se a despesas com Aluguéis/Condomínios.

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

f

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
Materials 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** refere-se a perda de estoque por deterioração, apresentando, em janeiro de 2021, a importância de R\$ 183.472 (cento e oitenta e três mil, quatrocentos e setenta e dois reais). Ademais, nota-se que, em dezembro de 2020, atingiu pico no montante de R\$ 734.445 (setecentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais).

30. A Recuperanda, no mês de janeiro de 2021, apurou resultado negativo na importância de R\$ 112.635 (cento e doze mil, seiscentos e trinta e cinco reais) vez que as receitas não foram suficientes para cobrir todos os dispêndios da operação.

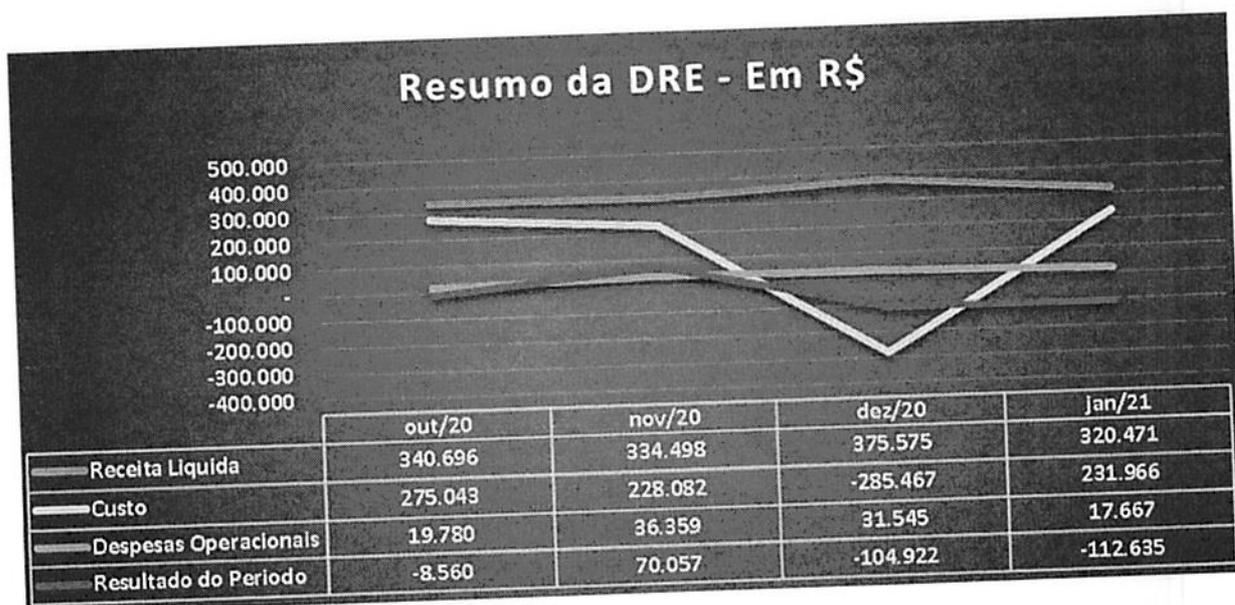
- No quarto trimestre de 2020 acumulou prejuízo contábil de R\$ 43.425 (quarenta e três mil, quatrocentos e vinte e cinco reais), tendo, em dezembro, registrado custos positivos e elevada monta relativa à perda de estoque por deterioração.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Em R\$ - Mensal

Demonstração do resultado	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Receita	350.742	340.896	394.532	329.829
(-) Deduções	10.045	6.398	18.957	9.358
Receita Líquida	340.696	334.498	375.575	320.471
(-) Custo	275.043	228.082	285.467	231.966
Lucro Bruto	65.654	106.416	661.042	88.504
Despesas Operacionais	19.780	36.359	31.545	17.667
(-) Despesas Administrativas	19.747	36.359	31.545	17.667
(-) Despesas Tributárias	33	-	-	-
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	-
Resultado Operacional	45.874	70.057	629.497	70.837
Resultado Financeiro	-	-	26	-
(-) Despesa Financeira	-	-	-	-
Receita Financeira	-	-	26	-
Receitas/Despesas Não Operacionais	54.434	-	734.445	183.472
Resultado antes do IRPJ e CSLL	8.560	70.057	104.922	112.635
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Período	8.560	70.057	104.922	112.635

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



- **Receita Líquida X Custo:** observa-se, que somente em dezembro de 2020, a flutuação do Custo não apresenta similaridade com a tendência da Receita Líquida, indicando que nesse período, que ambas não estão diretamente ligadas.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** registrando leve flutuação no período analisado, as Despesas Operacionais apresentam linearidade similar a Receita Líquida.

- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado não apresentou a mesma tendência da Receita Líquida, refletindo o 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, sendo em Assembleia Geral de Credores ocorrida em 07 de abril de 2015, aprovado (fl.1224) e homologado em 25 de agosto de 2020 (fls. 3373).

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

- Consideração Sobre Forma de Extinção dos Credores Trabalhistas: Por tratar-se de verba de extrema importância, durante toda sua vida manteve-se no mercado sempre utilizando mão de obra qualificada e dando retorno para seus clientes e para a sociedade em geral. Considerando a importância dos empregados para o bom funcionamento da empresa Recuperanda, entende-se que é possível exigir o mínimo dos colaboradores. Conforme apresentado aqui, 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, para que a continuidade da atividade sem maiores prejuízos aos trabalhadores, tudo conforme planilha de pagamento a qual esta detalhada no anexo deste Plano de Recuperação.

- 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 conforme planilha anexa. 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, conforme planilha anexa.
- 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, conforme planilha anexa.

IV. PENDÊNCIAS

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

- Esclarecimentos quanto ao custo que em dezembro de 2020, apresentou 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.
- Disponibilizar o relatório financeiro com a composição dos fornecedores, de outubro de 2020 a janeiro de 2021.

- Disponibilizar documento de suporte dos estoques, de outubro de 2020 a janeiro de 2021.
- Disponibilizar relatório financeiro de controle de caixa e extratos bancários de outubro de 2020 a janeiro de 2021.
- Disponibilizar o Fluxo de Caixa de outubro de 2020 a janeiro 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 janeiro 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, apontaram que o **SUPERMERCADO SANTO ANDRE DE MATÃO** vem operando normalmente, entretanto, devido ao elevado custos que consomem boa parte da receita auferida, dos quais, somados todos os gastos operacionais, refletem no resultado deficitário, além de apresenta índices de liquidez insatisfatórios.

39. A Recuperanda tem como foco o comercio varejista de mercadorias em geral com predominância em produtos alimentícios, apresentando oscilações em seu faturamento, atingindo pico em dezembro de 2020 e queda de 16% em janeiro de 2021, estando de acordo com balanço divulgado em 11 de março de 2021, pela Abras – Associação Brasileira de Supermercados, publicada pelo site **poder360**¹, em 11 de março de 2021:

“Na comparação das vendas de janeiro com as de dezembro de 2020 houve queda de 18,45%. Em 2021, a Abras estima que as vendas dos

¹ <https://www.poder360.com.br/economia/supermercados-registram-alta-de-12-nas-vendas-de-janeiro/>

supermercados devem ser 4,5% maiores do que ao longo do ano anterior."

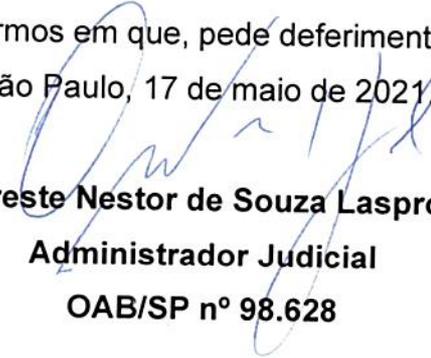
VI. ENCERRAMENTO

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

41. 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, 17 de maio de 2021


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