



LICKS Associados

**Relatório da Administração Judicial
Empresa Supermercados Alto da Posse
Ltda.**

Vara Cível de Mesquita

Processo Judicial:

0011290-44.2010.8.19.0038

Período: junho /2017



Sumário

Preâmbulo	3
I. Análise Financeira:	4
a) Receitas:.....	4
b) Despesas:	6
c) Resultado Financeiro:	8
d) Ativo:	9
e) Passivo e Patrimônio Líquido:	10
II. Conclusão:.....	11

Índice de Gráficos

Gráfico 1: Receita Mensal	5
Gráfico 2: Receita Comparativa	6
Gráfico 3: Despesa Mensal	6
Gráfico 4: Despesa Comparativa	8
Gráfico 5: Resultado Mensal	9
Gráfico 6: Resultado Comparativo	9

Índice de Tabelas

Tabela 1: Divisão das Despesas Mensais.....	7
Tabela 2: Ativo	10
Tabela 3: Passivo e Patrimônio Líquido.....	11



Preâmbulo

O Supermercado Alto da Posse Ltda. é uma cadeia varejista localizada na baixada fluminense e municípios adjacentes no Estado do Rio de Janeiro. A empresa é de capital privado e foi fundada no ano de 1961 e encontra-se em atividade há mais de 50 anos. Esta empresa possui 05 estabelecimentos, entre filiais, sucursais, agências e outros.

A operação da empresa dispunha de sistema logístico próprio com dois centros de distribuições para mercadorias secas e frigorífico, além de dez caminhões.

Ao longo das últimas décadas a empresa desenvolveu sólida relação comercial com fornecedores, sendo que a integridade de sua atuação no mercado, aliada à experiência dos sócios fundadores fez com que o Alto da Posse nos últimos anos se unisse às redes Maxi Rede e Supermarket.

O pedido de recuperação judicial foi distribuído em 03 de março de 2010 para a Vara Cível de Mesquita no Estado do Rio de Janeiro. A decisão de processamento da Recuperação Judicial foi proferida em 10 de março de 2010.

No decurso da recuperação judicial, foram publicados os seguintes editais:

- a) O edital do artigo 52, §1º da Lei 11.101/2005 foi publicado em 09 de abril de 2010;
- b) O edital do artigo 7º, §2º da Lei 11.101/2005 foi publicado em 05 de julho de 2010;
- c) O edital do artigo 53, parágrafo único em 05 de julho de 2010; e
- d) O edital do artigo 36 em 14 de abril de 2014.



Em cumprimento ao artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, o administrador judicial vem apresentar o Relatório da Administração Judicial, referente ao mês de junho de 2017, em dois itens assim dispostos:

- I. Análise financeira;
- II. Conclusão.

I. Análise Financeira:

Em julho de 2017, foram solicitados à empresa os seguintes documentos: (i) balancete contábil analítico, (ii) demonstração do resultado do exercício e (iii) extratos bancários; referente ao mês de junho .

Em análise aos documentos recebidos, foram elaborados os estudos contábeis e financeiros evidenciados nos tópicos a seguir:

- a. Receitas;
- b. Despesas, e
- c. Resultado financeiro;
- d. Ativo;
- e. Passivo e Patrimônio Líquido.

a) Receitas:

Em junho a receita da recuperanda oriunda da locação de imóveis somou R\$123.570,88 (cento e vinte e três mil quinhentos e setenta



reais e oitenta e oito centavos), mantendo-se constante em relação à receita do mês anterior conforme detalhado no gráfico abaixo:

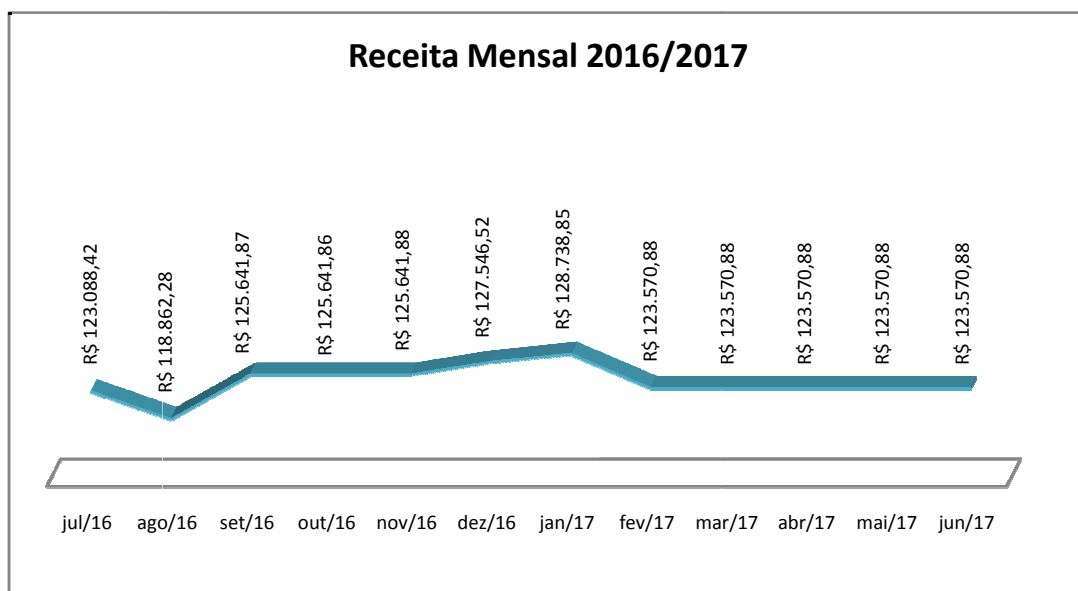


Gráfico 1: Receita Mensal

Cabe ressaltar que no mês em questão houve receita financeira advinda do rendimento em juros dos valores depositados em conta judicial no valor de R\$ 0,10 (dez centavos).

Ao compararmos a receita de junho junho de 2017 com a alcançada no mesmo mês do ano anterior, verifica-se que ocorreu aumento de 0,39% (trinta e nove centésimos por cento) entre os períodos, como mostra o gráfico abaixo:

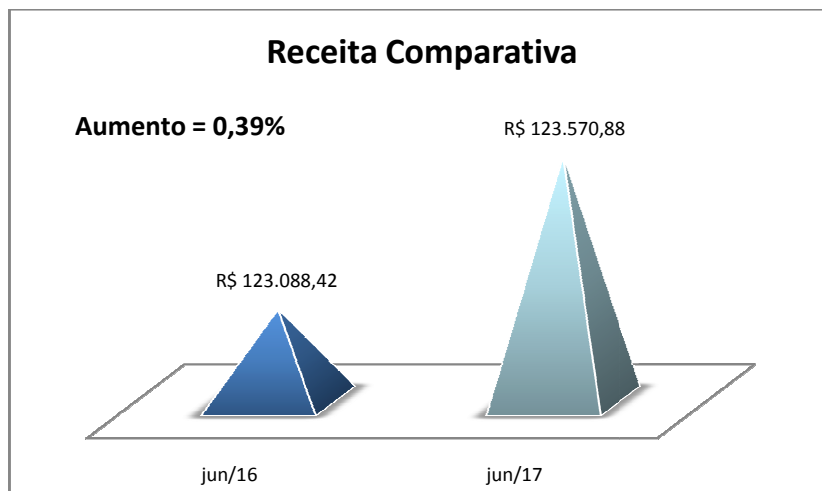


Gráfico 2: Receita Comparativa

b) Despesas:

Em junho de 2017, a recuperanda contabilizou despesas no total de R\$39.151,03 (trinta e nove mil cento e cinquenta e um mil e três centavos) que representou redução de 13,79% (treze inteiros e sessenta e nove centésimos por cento) em relação ao mês anterior, conforme mostra o gráfico abaixo:

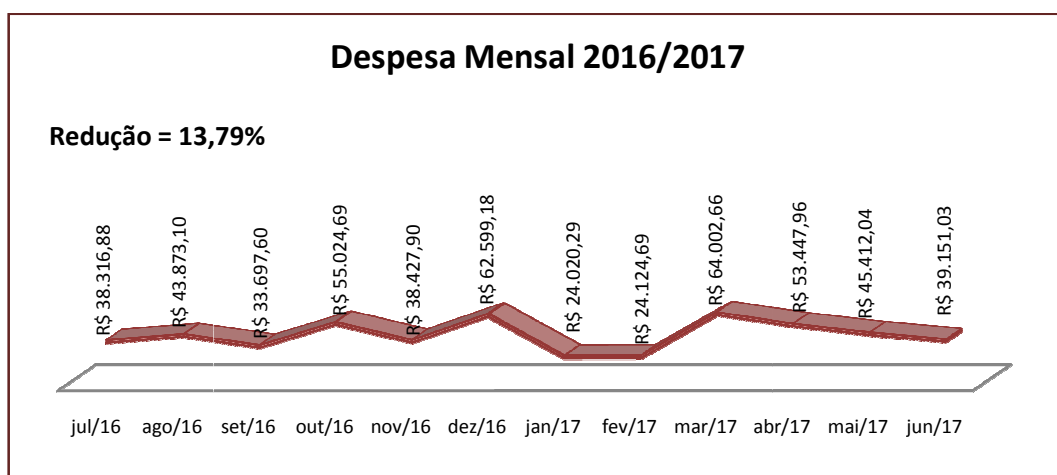


Gráfico 3: Despesa Mensal



As contas que tiveram a maior relevância no total de despesas mensais foram Férias e FGTS, conforme demonstra tabela abaixo:

Descrição	Valor	%
Salários e encargos sociais	R\$ 35.230,77	89,99
Salários	R\$ 6.373,91	16,28
Férias	R\$ 12.903,53	32,96
FGTS	R\$ 10.594,22	27,06
Previdência Social	R\$ 5.359,11	13,69
Impostos e Taxas	R\$ 906,13	2,31
IPTU	R\$ 59,64	0,15
Taxas diversas	R\$ 846,49	2,16
Despesas Operacionais	R\$ 3.011,63	7,69
Serviços prestados	R\$ 120,00	0,31
Conservação de sistemas	R\$ 772,31	1,97
Despesas de comunicação	R\$ 225,19	0,58
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 80,00	0,20
Cartório e fotocópias	R\$ 29,81	0,08
Custos judiciais	R\$ 177,00	0,45
Vale-transporte	R\$ 312,00	0,80
Passagens	R\$ 100,00	0,26
Alimentação	R\$ 33,80	0,09
Água	R\$ 30,00	0,09
Luz e Força	R\$ 35,00	0,09
Estacionamento	R\$ 8,00	2,30
Despesas de Locação	R\$ 900,00	2,30
Frete e Carretos	R\$ 188,52	0,48
Despesas Financeiras	R\$ 2,50	0,01
Despesas de juros	R\$ 2,50	0,01
Total	R\$ 39.151,03	100,00

Tabela 1: D Contrapondo-se as despesas realizadas no mês em análise com os gastos contabilizados em junho de 2016 observa-se que ocorreu aumento de 15,95% (quinze inteiros e noventa e cinco centésimos por cento) entre os períodos, conforme gráfico abaixo: os, conforme gráfico abaixo:

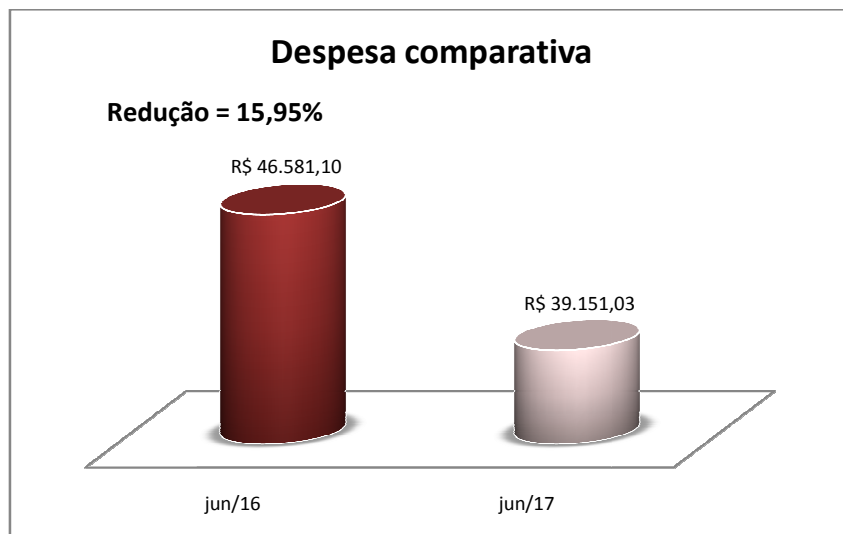


Gráfico 4: Despesa Comparativa

c) Resultado Financeiro:

No mês de junho a recuperanda atingiu lucro de R\$ 84.419,95 (oitocentos e quatro mil quatrocentos e noventa e cinco reais e nove centavos) que significou um acréscimo em seu resultado de 8,01% (oito inteiros e um centésimo por cento em comparativo ao mês anterior, conforme demonstrado no gráfico abaixo:

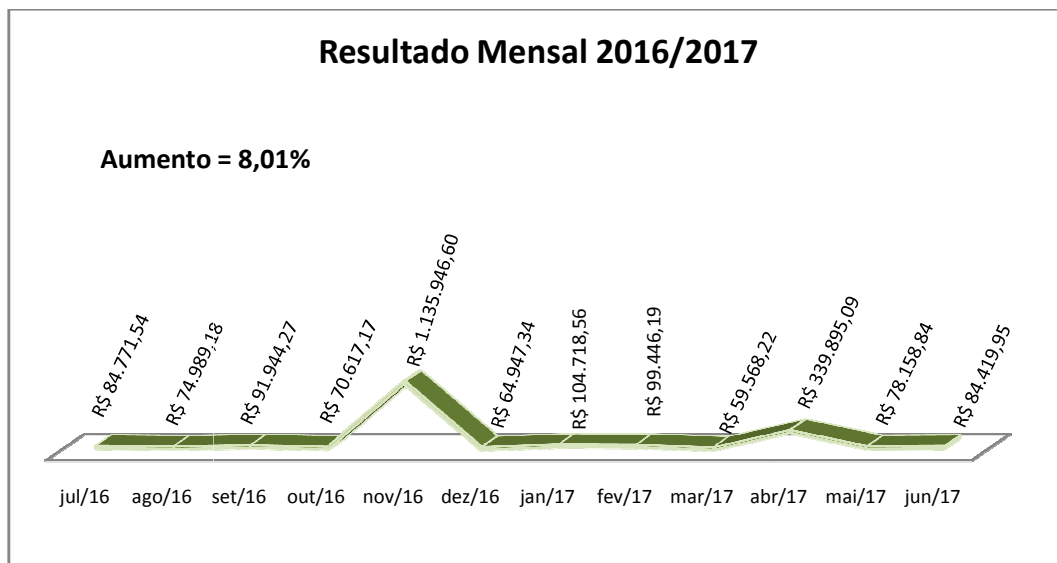


Gráfico 5: Resultado Mensal

Ao contrapormos o resultado obtido em junho de 2017 com o alcançado no mesmo mês de 2016, constata-se que houve aumento de 10,34% (dez inteiros e trinta e quatro centésimos por cento) entre os dois períodos.

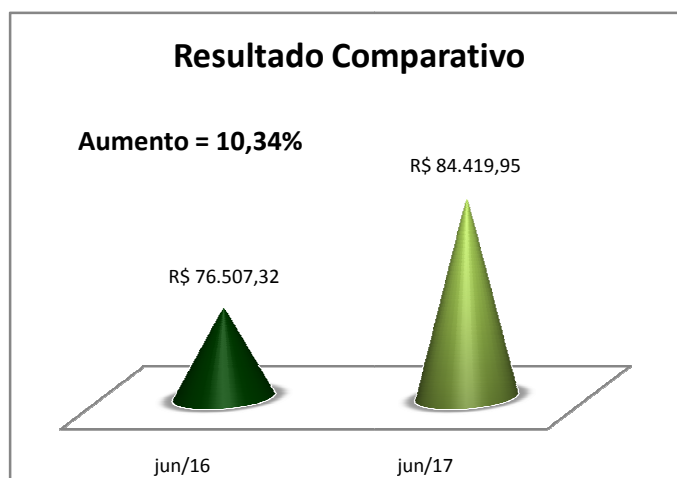


Gráfico 6: Resultado Comparativo

d) Ativo:

Ao final de junho, a Recuperanda possuía o total de Ativos de R\$27.787.563,73 (vinte e sete milhões setecentos e oitenta e sete mil quinhentos e sessenta e três reais e setenta e três centavos).



As contas que representam a maior parte do Ativo são: *Imobilizado* e *Depósitos Judiciais* que correspondem a 80,28% (oitenta inteiros e vinte e oito centésimos por cento) do total, conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	%
CIRCULANTE	R\$ 14.152.484,78	50,93
Caixa	R\$ 31.030,13	0,11
Banco conta movimento	(R\$ 400.748,56)	-1,44
Aplicações financeiras de curto prazo	R\$ 132,31	0,00
Crédito Fiscal	R\$ 884.575,69	3,18
Contas a receber	R\$ 339.410,05	1,22
Adiantamentos	R\$ 38.594,02	0,14
Investimentos temporários	R\$ 7.200,00	0,03
Créditos diversos	R\$ 867.520,79	3,12
Devedores diversos	R\$ 3.414.309,37	12,29
Direitos a receber	R\$ 3.316,84	0,01
Deduções	R\$ 7.527,79	0,03
Depósitos judiciais	R\$ 8.957.004,58	32,23
Incentivos fiscais	R\$ 2.611,77	0,01
NÃO CIRCULANTE	R\$ 13.635.078,95	49,07
Imobilizado	R\$ 13.351.144,51	48,05
Despesas Diferidas	R\$ 283.934,44	1,02
TOTAL DO ATIVO	R\$ 27.787.563,73	100,00

Tabela 2: Ativo

e) Passivo e Patrimônio Líquido:

Ao fim de junho de 2017, a Recuperanda possuía o total de Passivo e Patrimônio Líquido de R\$ 27.787.563,73 (vinte e sete milhões setecentos e oitenta e sete mil quinhentos e sessenta e três reais e setenta e três centavos).



As contas que correspondem a maior parte do Passivo e Patrimônio Líquido são: *Financiamentos, Fornecedores e Obrigações previdenciárias*, conforme mostra o quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	%
CIRCULANTE	R\$ 39.937.629,69	143,72
Fornecedores	R\$ 13.332.187,14	47,98
Empréstimos	R\$ 3.271.380,69	11,77
Obrigações previdenciárias	R\$ 8.261.061,63	29,73
Obrigações com pessoal	R\$ 2.066.024,93	7,44
Processos trabalhistas	R\$ 3.615.327,67	13,01
Obrigações tributárias	R\$ 5.941.335,95	21,38
Alugueis a Pagar	R\$ 900,00	0,00
Consórcio	R\$ 152.710,25	0,55
Provisões	R\$ 3.288.050,28	11,83
Empréstimos sócios	R\$ 8.651,15	0,03
NÃO CIRCULANTE	R\$ 20.606.531,99	74,16
Financiamentos	R\$ 20.606.531,99	74,16
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 32.756.597,95	-117,88
Capital Social	R\$ 3.300.000,00	11,88
Reserva de reavaliação de bens	R\$ 5.586.534,31	20,10
Lucros ou prejuízos acumulados	-R\$ 41.643.132,26	-149,86
TOTAL DO PASSIVO E PL	R\$ 27.787.563,73	100,00

Tabela 3: Passivo e Patrimônio Líquido

O grau de endividamento da empresa ao fim de junho de 2017, sendo este representado pela divisão do seu passivo exigível e o total do seu ativo corresponde a 217,88% (duzentos e dezessete inteiros e oitenta e oito centésimos por centos).

II. Conclusão:



Em análise aos documentos fornecidos pela recuperanda, conclui-se que a receita não operacional oriunda de arrendamento da empresa se manteve constante em relação ao mês anterior e, não houve a contabilização de receita financeira advinda dos rendimentos da quantia depositada em conta judicial. As despesas de junho reduziram em relação ao mês anterior, já o resultado de junho aumentou em comparação ao mês anterior.

Estas eram as informações que puderam ser prestadas no momento.

Rio de Janeiro, 15 de agosto de 2017.

GUSTAVO BANHO LICKS
CRC-RJ 087.155/O-7
OAB/RJ 176.184