



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: agosto /2016



Sumário

Preâmbulo	3
I. Análise Financeira:	4
a) Receitas:	5
b) Despesas:	6
c) Resultado Financeiro:.....	8
d) Ativo:	10
e) Passivo e Patrimônio Líquido:	11
II. Conclusão:	12

Índice de Gráficos

Gráfico 1: Receita Mensal	5
Gráfico 2: Receita Comparativa	6
Gráfico 3: Despesa Mensal.....	7
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 de 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 sócio-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.



O procedimento de recuperação judicial encontra-se em fase de apresentação de data, hora e local para a nova convocação da Assembleia Geral de Credores para deliberação de alienação de bens do ativo permanente produtivo.

Em cumprimento ao art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, o administrador judicial vem apresentar o Relatório da Administração Judicial, referente ao mês de agosto de 2016, em dois itens assim dispostos:

- I. Análise financeira; e
- II. Diligências realizadas.

I. Análise Financeira:

Em setembro de 2016, 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 agosto.

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.



a) Receitas:

A receita auferida pela Recuperanda em agosto de 2016, advinda da locações de imóveis, somou R\$118.862,28 (cento e dezoito mil oitocentos e sessenta e dois reais e vinte e oito centavos), apresentando uma variação negativa de 3,43% (três inteiros e quarenta e três centésimos por cento) em relação ao mês anterior, como mostra o gráfico abaixo:

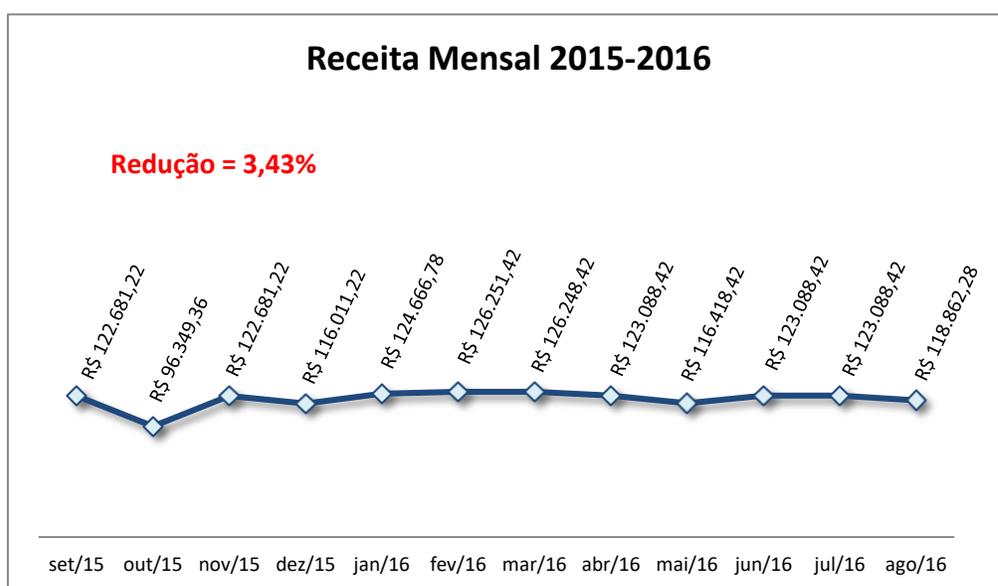


Gráfico 1: Receita Mensal

Comparando-se a receita de agosto de 2016 com a obtida no mesmo período do ano anterior, verifica-se que houve um aumento de 7,19% (sete inteiros e dezenove centésimos por cento) entre os períodos, conforme se verifica no gráfico abaixo:

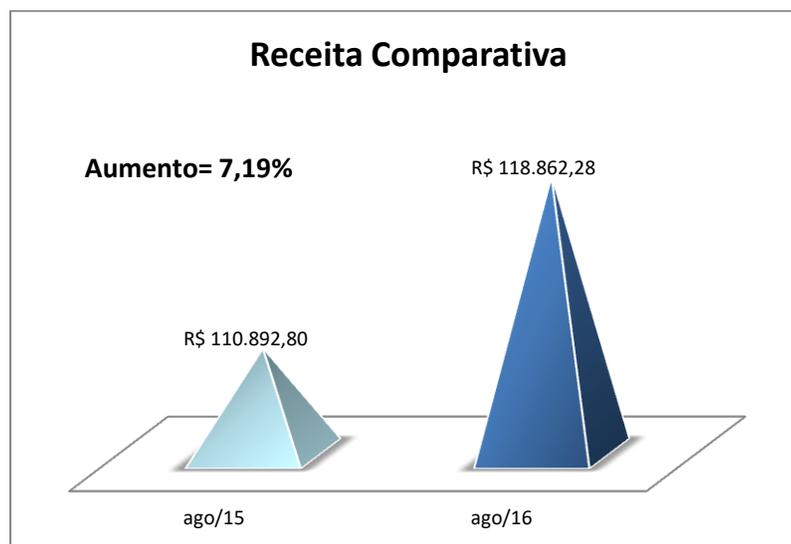


Gráfico 2: Receita Comparativa

A receita acumulada no ano de 2016 soma R\$ 981.712,58 (novecentos e oitenta e um mil setecentos e doze reais e cinquenta e oito centavos).

b) Despesas:

As despesas pagas pela Recuperanda, em agosto de 2016, totalizaram R\$ 43.873,10 (quarenta e três mil oitocentos e setenta e três reais e dez centavos) e tiveram um aumento de 14,50% (quatorze inteiros e cinquenta centésimos por cento) em relação ao mês anterior, conforme mostra o gráfico abaixo:

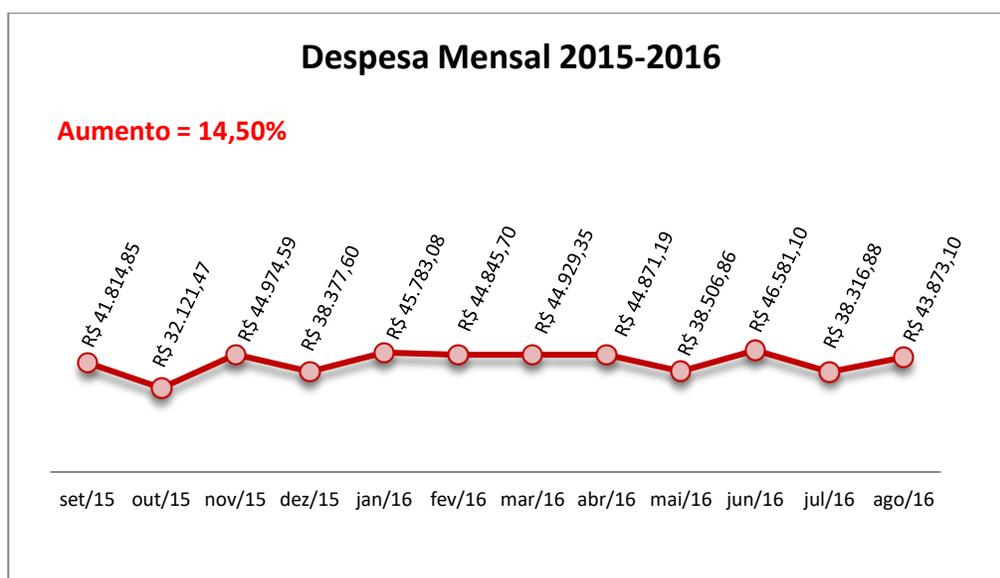


Gráfico 3: Despesa Mensal

As contas que tiveram a maior relevância no total despendido no mês foram Salários e IPTU, conforme demonstra tabela abaixo:

Descrição	Valor	%
Salários e encargos sociais	R\$ 19.886,45	45,33
Salários	R\$ 14.458,48	32,96
FGTS	R\$ 1.408,53	3,21
Previdência Social	R\$ 4.019,44	9,16
Impostos e Taxas	R\$ 21.525,44	49,06
IPTU	R\$ 19.851,84	45,25
Taxas diversas	R\$ 1.673,60	3,81
Despesas Operacionais	R\$ 2.461,21	5,61
Manutenção Sist. Informática	R\$ 738,01	1,68
Telefonia	R\$ 151,67	0,35
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 60,00	0,14
Custos Judiciais	R\$ 758,47	1,73
Despesas cartorárias	R\$ 13,36	0,03
Vale-transporte	R\$ 273,00	0,62
Correios	R\$ 42,30	0,10
Passagens	R\$ 100,00	0,23
Alimentação	R\$ 81,40	0,19
Estacionamento	R\$ 13,00	0,03
Certificado Digital	R\$ 230,00	0,52
Total	R\$ 43.873,10	100,00

Tabela 1: Divisão das Despesas Mensais



Ao cotejarmos as despesas realizadas em agosto de 2016 com os gastos contabilizados no mesmo período do ano anterior, observa-se que houve um aumento de 16,86% (dezesesseis inteiros e oitenta e seis centésimos por cento) entre os períodos, conforme se verifica no gráfico abaixo:

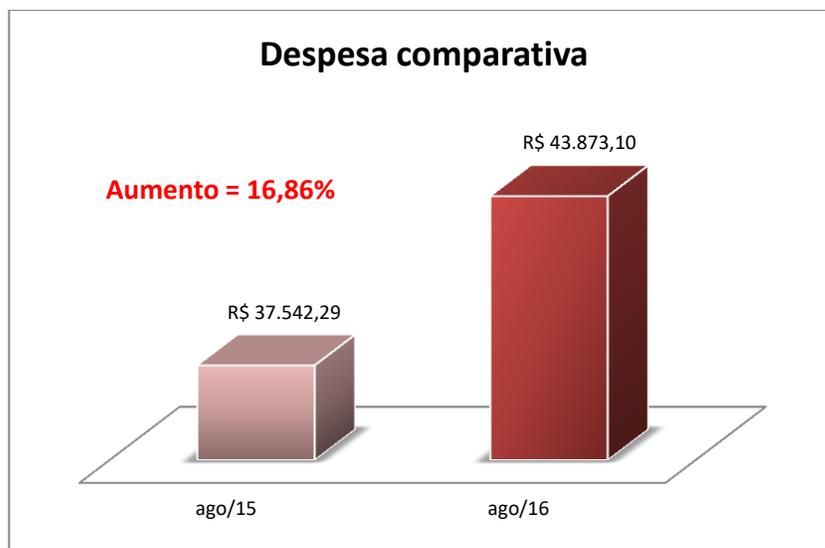


Gráfico 4: Despesa Comparativa

A despesa acumulada de janeiro a agosto de 2016 soma R\$347.755,45 (trezentos e quarenta e sete mil setecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos).

c) Resultado Financeiro:

O resultado mensal da recuperanda no mês em análise foi positivo de R\$ 74.989,18 (setenta e quatro mil novecentos e oitenta e nove reais e dezoito centavos) apresentando uma variação negativa em relação ao



mês anterior de 11,54% (onze inteiros e cinquenta e quatro centésimos por cento), de acordo com gráfico abaixo:

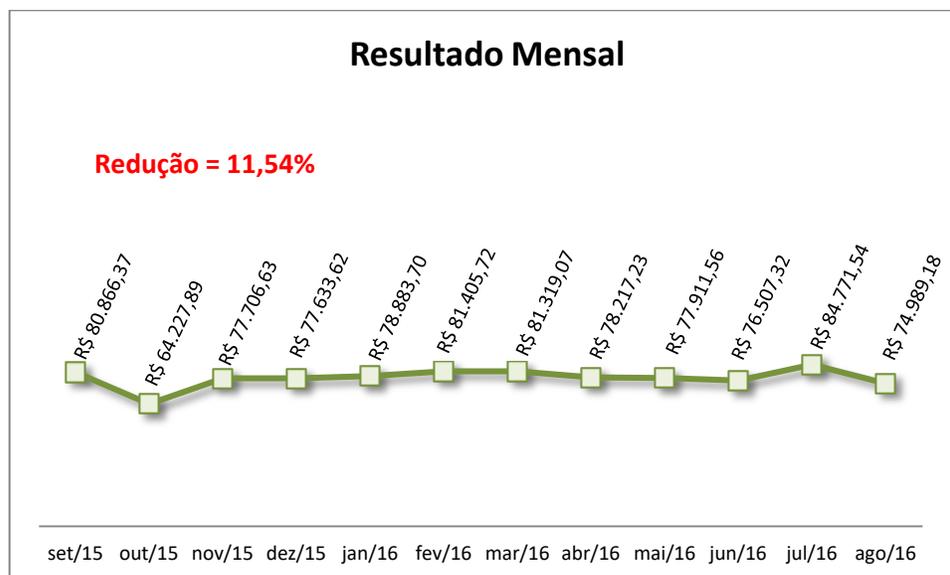


Gráfico 5: Resultado Mensal

Confrontando-se o resultado alcançado no mês de agosto de 2016 com o referente ao mesmo período do ano de 2015, observa-se que houve um aumento de 2,23% (dois inteiros e vinte e três centésimos por cento) entre os dois períodos:

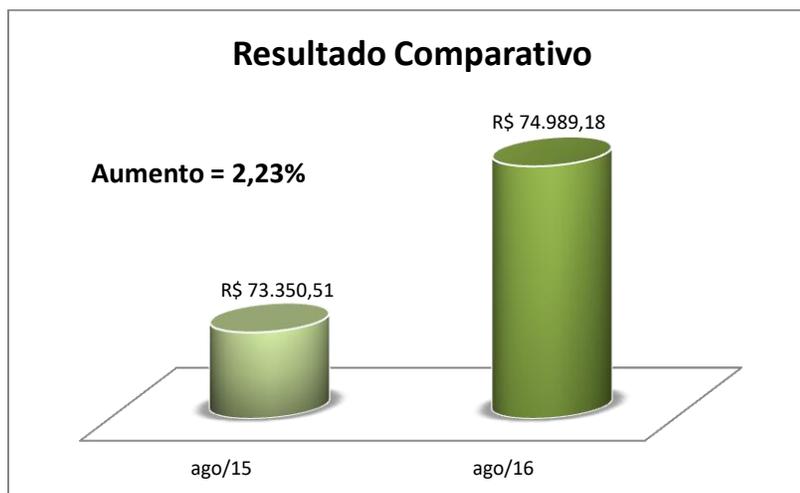


Gráfico 6: Resultado Comparativo



O resultado acumulado pela recuperanda no decorrer do ano de 2016 totaliza R\$ 634.005,32 (seiscentos e trinta e quatro mil cinco reais e trinta e dois centavos).

d) Ativo:

Ao final do mês de agosto de 2016, a Recuperanda possuía o total de Ativos de R\$ 25.654.330,26 (vinte e cinco milhões seiscentos e cinquenta e quatro mil trezentos e trinta reais e vinte e seis centavos).

As contas que respondem pela maior parte do Ativo são Imobilizado, Depósitos judiciais e Devedores diversos, como mostra o quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	%
CIRCULANTE	R\$ 10.398.004,18	40,53
Caixa	R\$ 5.359,50	0,02
Banco conta movimento	(R\$ 400.748,68)	-1,56
Aplicações financeiras de curto prazo	R\$ 132,31	0,00
Crédito Fiscal	R\$ 884.575,69	3,45
Contas a receber	R\$ 341.481,03	1,33
Adiantamentos	R\$ 35.097,84	0,14
Investimentos temporários	R\$ 7.200,00	0,03
Créditos diversos	R\$ 900.870,79	3,51
Devedores diversos	R\$ 3.414.309,37	13,31
Direitos a receber	R\$ 3.316,84	0,01
Deduções	R\$ 7.527,79	0,03
Depósitos judiciais	R\$ 5.196.269,93	20,25
Incentivos fiscais	R\$ 2.611,77	0,01
NÃO CIRCULANTE	R\$ 15.256.326,08	59,47
Imobilizado	R\$ 14.972.391,64	58,36
Despesas Diferidas	R\$ 283.934,44	1,11
TOTAL DO ATIVO	R\$ 25.654.330,26	100,00

Tabela 2: Ativo



e) Passivo e Patrimônio Líquido:

Ao final do mês de agosto de 2016, a Recuperanda possuía o total de Passivo e Patrimônio Líquido de R\$ 25.654.330,26 (vinte e cinco milhões seiscentos e cinquenta e quatro mil trezentos e trinta reais e vinte e seis centavos).

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

DESCRIÇÃO	VALOR	%
CIRCULANTE	R\$ 39.343.134,70	153,36
Fornecedores	R\$ 13.332.187,14	51,97
Empréstimos	R\$ 3.271.380,69	12,75
Obrigações previdenciárias	R\$ 8.258.616,31	32,19
Obrigações com pessoal	R\$ 2.066.024,93	8,05
Processos trabalhistas	R\$ 3.615.327,67	14,09
Obrigações tributárias	R\$ 5.941.820,55	23,16
Consórcio	R\$ 152.710,25	0,60
Provisões	R\$ 2.696.416,01	10,51
Empréstimos sócios	R\$ 8.651,15	0,03
NÃO CIRCULANTE	R\$ 20.606.531,99	80,32
Financiamentos	R\$ 20.606.531,99	80,32
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(R\$ 34.295.336,43)	-133,68
Capital Social	R\$ 3.300.000,00	12,86
Reserva de reavaliação de bens	R\$ 5.586.534,31	21,78
Prejuízos acumulados	(R\$ 43.181.870,74)	-168,32
TOTAL DO PASSIVO E PL	R\$ 25.654.330,26	100,00

Tabela 3: Passivo e Patrimônio Líquido



II. Conclusão:

Da análise dos documentos fornecidos pela recuperanda se conclui que a receita apresentada pela empresa no mês de agosto teve uma queda em relação ao mês anterior, mas comparativamente com o agosto de 2015 apresentou uma melhora.

Em relação as despesas verifica-se que tiveram um aumento tanto em relação ao mês anterior quanto em relação ao mesmo período do ano de 2015.

O resultado financeiro da empresa apresentou uma queda em comparação ao mês anterior, entretanto, houve uma leve melhora em relação a agosto de 2015.

No que diz respeito ao Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido da empresa, verifica-se que o total do Passivo da empresa é de aproximadamente 60 milhões de reais, valor este que o Ativo total da empresa, de aproximadamente 26 milhões de reais, não consegue cobrir, ademais o Patrimônio Líquido da empresa é negativo devido aos prejuízos acumulados que estão em torno de 43 milhões de reais.

Estas eram as informações que puderam ser prestadas no momento.

Rio de Janeiro, 08 de novembro de 2016.

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