



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: fevereiro/2017



Sumário

Preâmbulo.....	3
I. Análise Financeira:	4
a) Receitas:.....	5
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.....	7
Gráfico 5: Resultado Mensal	8
Gráfico 6: Resultado Comparativo	9

Índice de Tabelas

Tabela 1: Divisão das Despesas Mensais	7
Tabela 2: Ativo	9
Tabela 3: Passivo e Patrimônio Líquido	10



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 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 apreciação pelo Juízo quanto à data, hora e local para a nova convocação da Assembleia Geral de Credores que deliberará acerca da alienação de bens do ativo permanente produtivo e de realização de leilão para alienação de bens do ativo não-produtivo.

A devedora propôs as datas de 15 - 20/12/2016, 13 - 20/02/2017 e 10 - 24/03/2017 para realização da AGC. O Administrador Judicial concordou com a proposta da data de 13 e 20/02/2017.

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 fevereiro de 2017, em dois itens assim dispostos:

- I. Análise financeira;
- II. Conclusão.

I. Análise Financeira:

Em março 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 fevereiro.

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 fevereiro a receita da recuperanda advinda da locação de imóveis somou R\$ 123.570,88 (cento e vinte e três mil quinhentos e setenta reais e oitenta e oito centavos), o que refletiu uma redução de 4,01% (quatro inteiros e um centésimo por cento) em relação à receita do mês anterior conforme detalhado no gráfico abaixo:

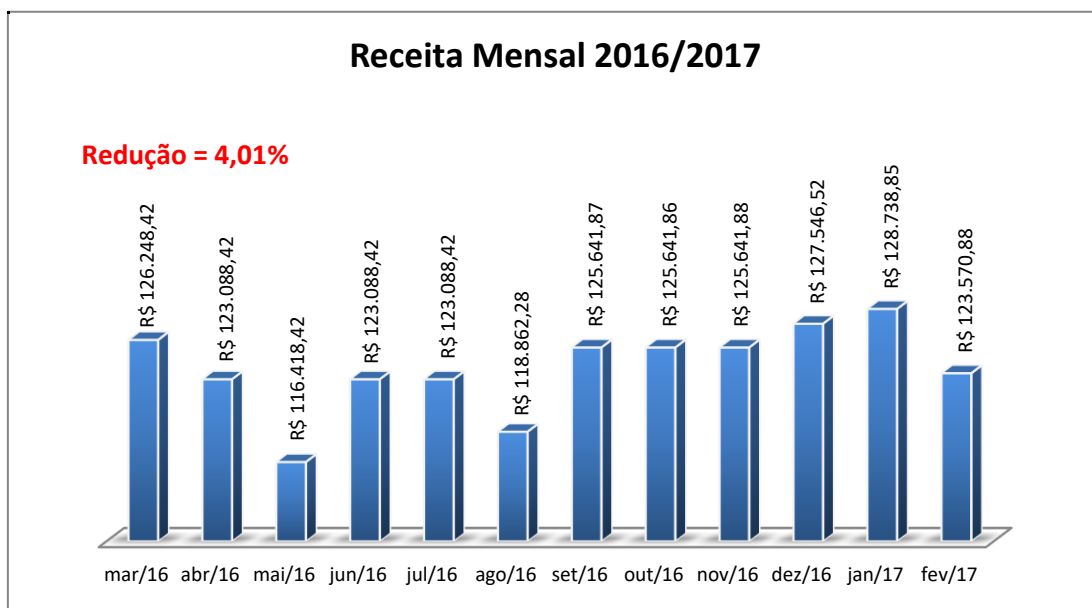


Gráfico 1: Receita Mensal

Confrontando-se a receita do mês em análise com a contabilizada em fevereiro de 2016, constata-se que houve redução de 2,12% (dois inteiros e doze centésimos por cento) entre os períodos, como mostra o gráfico abaixo:

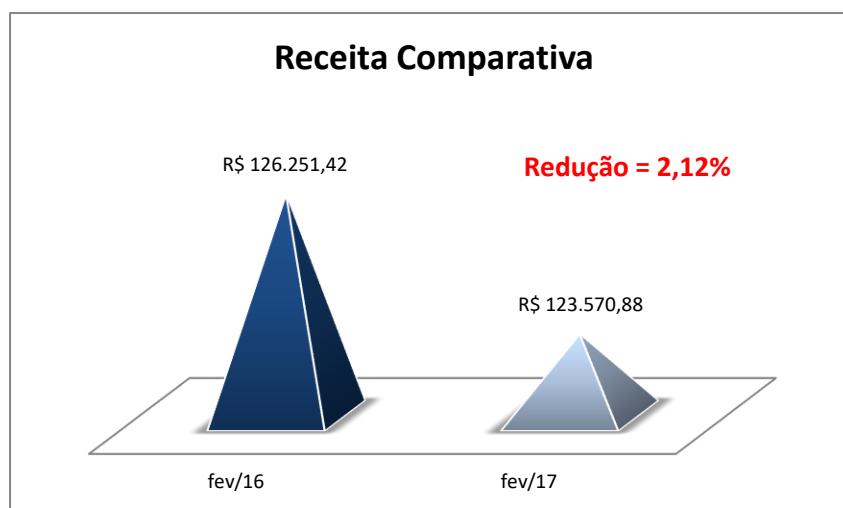


Gráfico 2: Receita Comparativa

b) Despesas:

Em fevereiro de 2017, a recuperanda contabilizou despesas no total de R\$ 24.124,69 (vinte e quatro mil cento e vinte e quatro reais e sessenta e nove centavos) apresentando um aumento de 0,43% (quarenta e três centésimos por cento) em relação ao mês anterior, conforme mostra o gráfico abaixo:

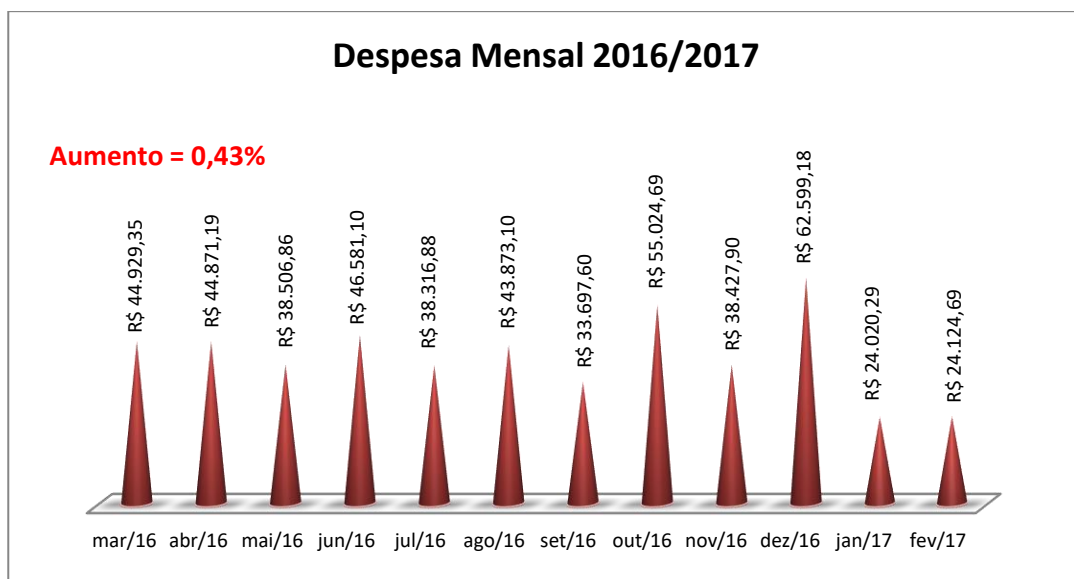


Gráfico 3: Despesa Mensal



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

Descrição	Valor	%
Salários e encargos sociais	R\$ 20.254,35	83,96
Salários	R\$ 14.725,97	61,04
FGTS	R\$ 1.434,58	5,95
Previdência Social	R\$ 4.093,80	16,97
Impostos e Taxas	R\$ 1.678,67	6,96
Taxas diversas	R\$ 1.678,67	6,96
Despesas Operacionais	R\$ 2.191,67	9,08
Conservação de sistemas	R\$ 772,31	3,20
Despesas de comunicação	R\$ 154,35	0,64
Materiais de expediente	R\$ 95,60	0,40
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 120,00	0,50
Cartório e fotocópias	R\$ 684,38	2,82
Vale-transporte	R\$ 207,03	0,86
Passagens	R\$ 100,00	0,41
Alimentação	R\$ 8,00	0,03
Estacionamento	R\$ 50,00	0,21
Total	R\$ 24.124,69	100,00

Tabela 1: Divisão das Despesas Mensais

Confrontando-se as despesas realizadas no mês em questão com os gastos ocorridos em fevereiro de 2016, verifica-se que ocorreu uma redução de 46,21% (quarenta e seis inteiros e vinte e um centésimos por cento) entre

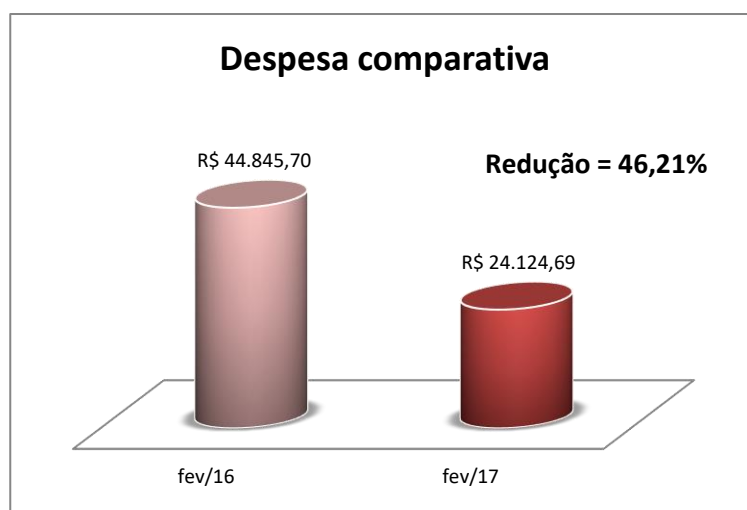


Gráfico 4: Despesa Comparativa



os períodos, conforme gráfico ao lado:

c) Resultado Financeiro:

No mês de fevereiro a recuperanda atingiu lucro de R\$ 99.446,19 (noventa e nove mil quatrocentos e quarenta e seis reais e dezenove centavos) que significou uma redução em seu resultado de 5,03% (cinco inteiros e três centésimos por cento) em comparação ao mês anterior, conforme gráfico abaixo:

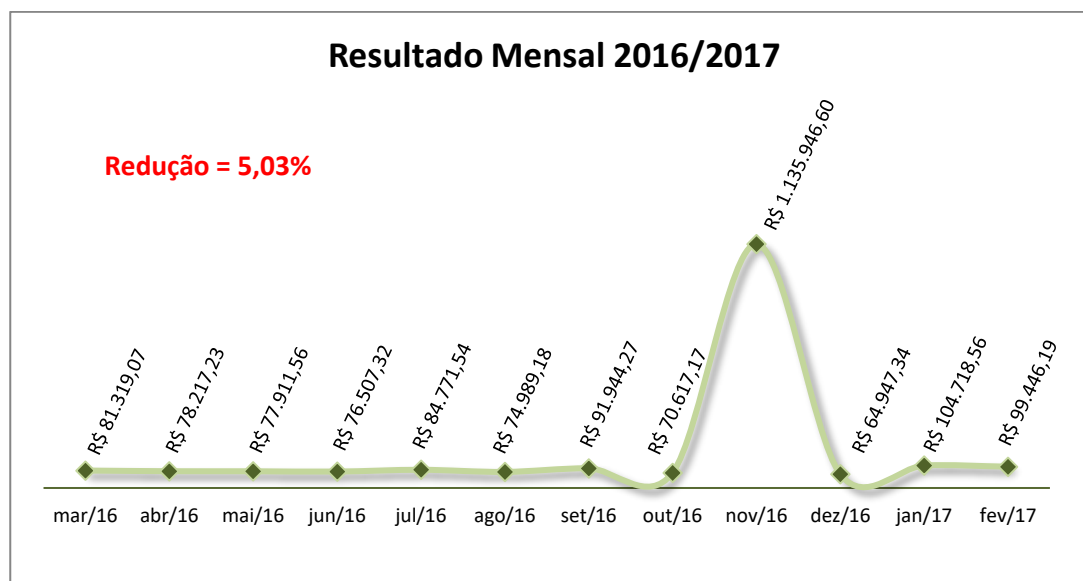


Gráfico 5: Resultado Mensal



Ao contrapormos o resultado obtido em fevereiro de 2017 com o contabilizado no mesmo período de 2016, verifica-se que houve aumento de 22,16% (vinte e dois inteiros e dezesseis centésimos por cento) entre os dois períodos.

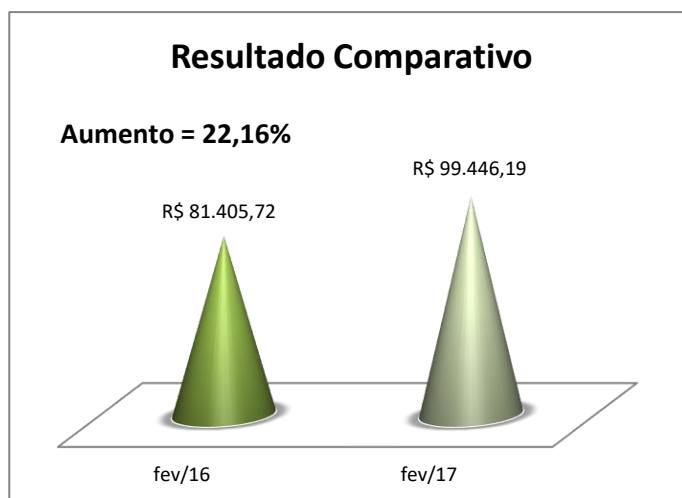


Gráfico 6: Resultado Comparativo

d) Ativo:

No final de fevereiro, a Recuperanda possuía o total de Ativos de R\$ 27.222.623,77 (vinte e sete milhões duzentos e vinte e dois mil seiscentos e vinte e três reais e setenta e sete centavos).

As contas que representam a maior parte do Ativo são *Imobilizado, Depósitos Judiciais e Devedores diversos* que correspondem 92,36% (noventa e dois inteiros e trinta e seis centésimos por cento) do total, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	%
CIRCULANTE	R\$ 11.966.297,69	43,96
Caixa	R\$ 34.922,22	0,13
Banco conta movimento	(R\$ 400.748,66)	-1,47
Aplicações financeiras de curto prazo	R\$ 132,31	0,00



Crédito Fiscal	R\$ 884.575,69	3,25
Contas a receber	R\$ 339.410,05	1,25
Adiantamentos	R\$ 36.671,15	0,13
Investimentos temporários	R\$ 7.200,00	0,03
Créditos diversos	R\$ 880.860,79	3,24
Devedores diversos	R\$ 3.414.309,37	12,54
Direitos a receber	R\$ 3.316,84	0,01
Deduções	R\$ 7.527,79	0,03
Depósitos judiciais	R\$ 6.755.508,37	24,82
Incentivos fiscais	R\$ 2.611,77	0,01
NÃO CIRCULANTE	R\$ 15.256.326,08	56,04
Imobilizado	R\$ 14.972.391,64	55,00
Despesas Diferidas	R\$ 283.934,44	1,04
TOTAL DO ATIVO	R\$ 27.222.623,77	100,00

Tabela 2: Ativo

e) Passivo e Patrimônio Líquido:

No fim de fevereiro de 2017, a Recuperanda possuía o total de Passivo e Patrimônio Líquido de R\$ 27.222.623,77 (vinte e sete milhões duzentos e vinte e dois mil seiscientos e vinte e três reais e setenta e sete 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\$ 39.851.062,62	146,39
Fornecedores	R\$ 13.332.187,14	48,97
Empréstimos	R\$ 3.271.380,69	12,02



Obrigações previdenciárias	R\$ 8.258.515,11	30,34
Obrigações com pessoal	R\$ 2.066.024,93	7,59
Processos trabalhistas	R\$ 3.615.327,67	13,28
Obrigações tributárias	R\$ 5.941.884,61	21,83
Consórcio	R\$ 152.710,25	0,56
Provisões	R\$ 3.204.381,07	11,77
Empréstimos sócios	R\$ 8.651,15	0,03
NÃO CIRCULANTE	R\$ 20.606.531,99	75,70
Financiamentos	R\$ 20.606.531,99	75,70
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(R\$ 33.234.970,84)	-122,09
Capital Social	R\$ 3.300.000,00	12,12
Reserva de reavaliação de bens	R\$ 5.586.534,31	20,52
Lucros ou prejuízos acumulados	(R\$ 42.121.505,15)	-154,73
TOTAL DO PASSIVO E PL	R\$ 27.222.623,77	100,00

Tabela 3: Passivo e Patrimônio Líquido

O grau de endividamento da empresa ao fim de janeiro de 2017, sendo este representado pela divisão do seu passivo exigível e o total do seu ativo corresponde a 222,09% (duzentos e vinte e dois inteiros e nove centésimos por cento).

II. Conclusão:

Em análise aos documentos fornecidos pela recuperanda, concluiu-se que ocorreu uma pequena redução na receita não operacional da empresa em relação ao mês anterior e, da mesma maneira, houve redução em relação a receita alcançada em fevereiro de 2016. As despesas do mês de fevereiro foram próximas as contabilizadas em janeiro, e reduziram em comparação ao mesmo período do ano de 2016. Houve um pequeno decréscimo do resultado



de fevereiro em relação ao mês anterior, entretanto, o lucro alcançado no mês em questão foi maior do que o obtido pela empresa em fevereiro de 2016.

Estas eram as informações que puderam ser prestadas no momento.

Rio de Janeiro, 08 de maio de 2017.

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