



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: março/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.....	8
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 março de 2017, em dois itens assim dispostos:

- I. Análise financeira;
- II. Conclusão.

I. Análise Financeira:

Em abril 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 março.

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 março 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:

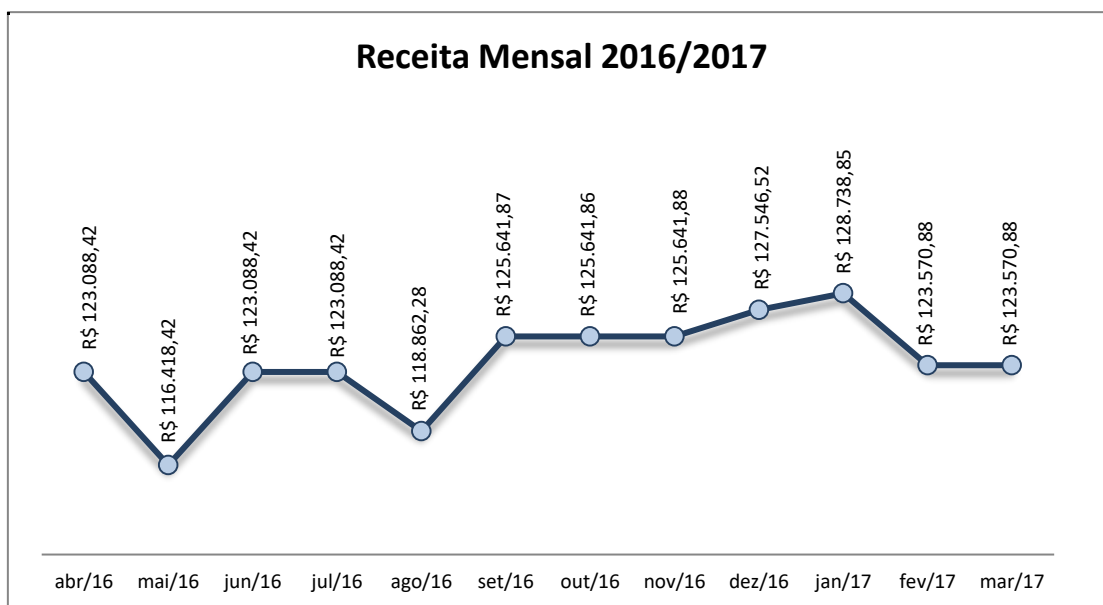


Gráfico 1: Receita Mensal

Ao contrapormos a receita de março de 2017 com a obtida no mesmo período do ano anterior, constata-se que houve redução de 2,12% (dois inteiros e doze centésimos por cento) entre os períodos, como mostra o gráfico abaixo:

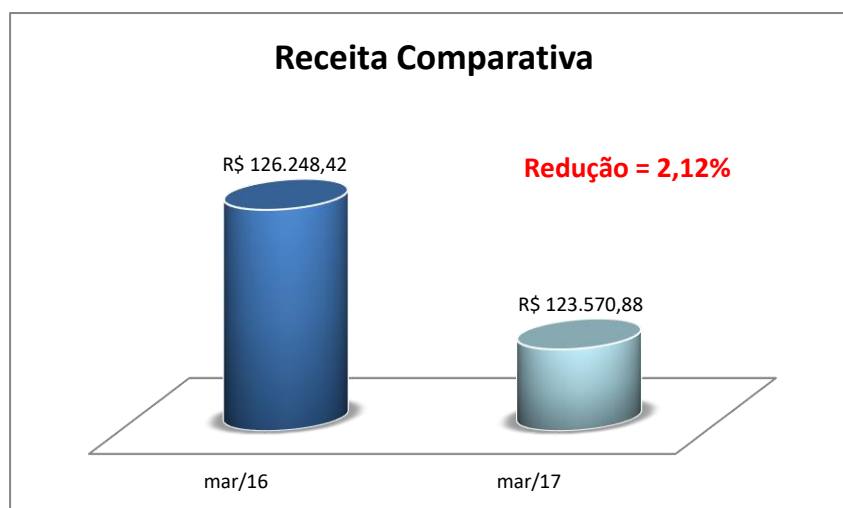


Gráfico 2: Receita Comparativa

b) Despesas:

Em março de 2017, a recuperanda contabilizou despesas no total de R\$ 64.002,66 (sessenta e quatro mil dois reais e sessenta e seis centavos) que representou aumento de 165,30% (cento e sessenta e cinco inteiros e trinta centésimos por cento) em relação ao mês anterior, conforme mostra o gráfico abaixo:

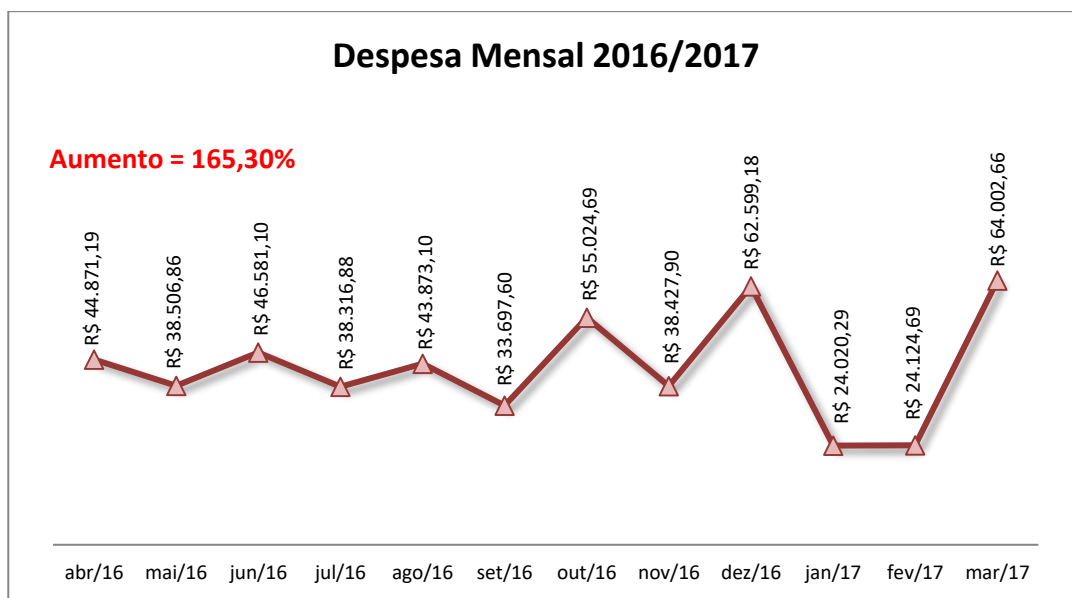


Gráfico 3: Despesa Mensal



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\$ 20.329,48	31,76
Salários	R\$ 14.801,09	23,13
FGTS	R\$ 1.434,58	2,24
Previdência Social	R\$ 4.093,81	6,40
Impostos e Taxas	R\$ 2.574,53	4,02
IPTU	R\$ 2.080,97	3,25
Taxas diversas	R\$ 493,56	0,77
Despesas Operacionais	R\$ 41.019,67	64,09
Serviços prestados	R\$ 20.315,73	31,74
Conservação de sistemas	R\$ 772,31	1,21
Despesas de comunicação	R\$ 264,35	0,41
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 170,00	0,27
Consertos e reparos	R\$ 103,49	0,16
Cartório e fotocópias	R\$ 97,38	0,15
Vale-transporte	R\$ 129,03	0,20
Publicações	R\$ 18.915,76	29,55
Correios	R\$ 21,15	0,03
Passagens	R\$ 100,00	0,16
Alimentação	R\$ 109,47	0,17
Estacionamento	R\$ 21,00	0,03
Despesas Financeiras	R\$ 78,98	0,12
Despesas de juros	R\$ 78,98	0,12
Total	R\$ 64.002,66	100,00

Tabela 1: Divisão das Despesas Mensais

Ao compararmos as despesas efetuadas no mês em questão com os gastos ocorridos em março de 2016, verifica-se que houve redução de 42,45% (quarenta e dois inteiros e quarenta e cinco centésimos por cento) entre os períodos, conforme gráfico abaixo:

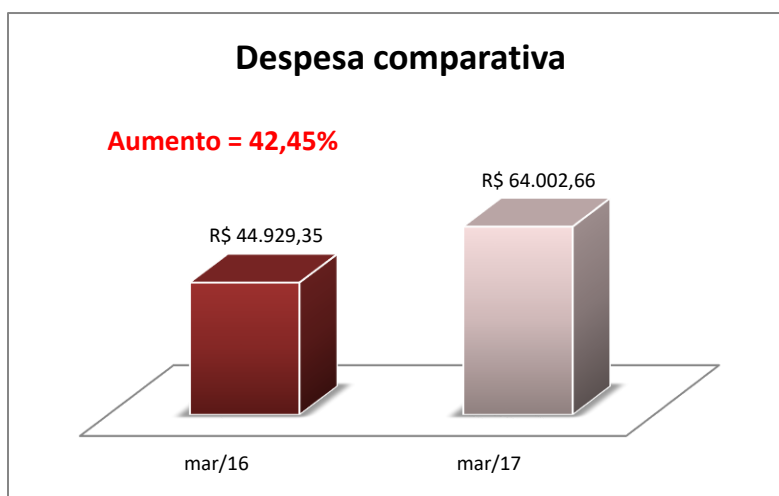


Gráfico 4: Despesa Comparativa

c) Resultado Financeiro:

No mês de março a recuperanda atingiu lucro de R\$ 59.568,22 (cinquenta e nove mil quinhentos e sessenta e oito reais e vinte e dois centavos) que representou uma redução em seu resultado de 40,10% (quarenta inteiros e dez centésimos por cento) em comparativo ao mês anterior, conforme demonstrado no gráfico abaixo:

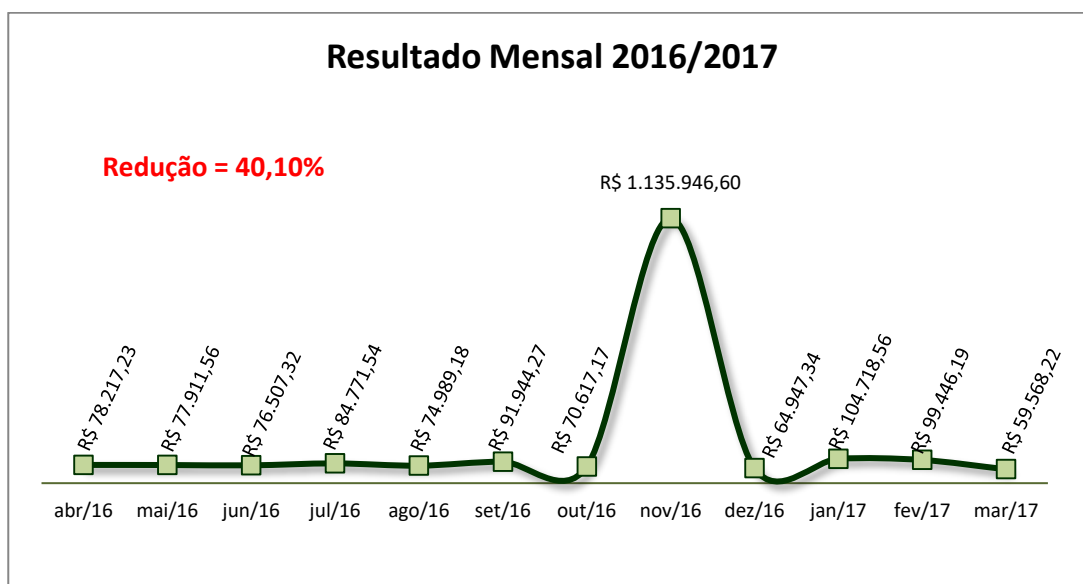


Gráfico 5: Resultado Mensal

Comparando-se o resultado obtido em março de 2017 com o alcançado no mesmo período de 2016, observa-se que houve redução de 26,75% (vinte e seis inteiros e setenta e cinco centésimos por cento) entre os dois períodos.

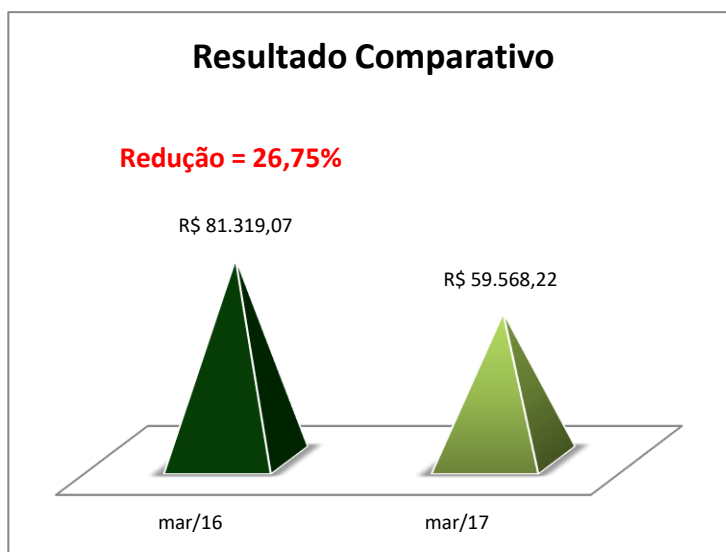


Gráfico 6: Resultado Comparativo

d) Ativo:

Ao fim de março, a Recuperanda possuía o total de Ativos de R\$ 27.284.039,46 (vinte e sete milhões duzentos e oitenta e quatro mil trinta e nove reais e quarenta e seis centavos).

As contas que representam a maior parte do Ativo são: *Imobilizado*, *Depósitos Judiciais* e *Devedores diversos* que correspondem 92,59% (noventa e dois inteiros e cinquenta e nove centésimos por cento) do total, conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR	%
CIRCULANTE	R\$ 13.654.713,38	50,16
Caixa	R\$ 43.978,72	0,16
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\$ 30.371,15	0,11
Investimentos temporários	R\$ 7.200,00	0,03
Créditos diversos	R\$ 877.525,79	3,22
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\$ 8.444.502,56	31,02
Incentivos fiscais	R\$ 2.611,77	0,01
NÃO CIRCULANTE	R\$ 13.629.326,08	50,07
Imobilizado	R\$ 13.345.391,64	49,02
Despesas Diferidas	R\$ 283.934,44	1,04
TOTAL DO ATIVO	R\$ 27.284.039,46	100,23

Tabela 2: Ativo

e) Passivo e Patrimônio Líquido:

No fim de março de 2017, a Recuperanda possuía o total de Passivo e Patrimônio Líquido de R\$ 27.284.039,46 (vinte e sete milhões duzentos e oitenta e quatro mil trinta e nove reais e quarenta e seis 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\$ 39.936.579,30	146,70
Fornecedores	R\$ 13.332.187,14	48,97
Empréstimos	R\$ 3.271.380,69	12,02
Obrigações previdenciárias	R\$ 8.259.251,90	30,34
Obrigações com pessoal	R\$ 2.066.024,93	7,59
Processos trabalhistas	R\$ 3.615.327,67	13,28



Obrigações tributárias	R\$ 5.942.995,29	21,83
Consórcio	R\$ 152.710,25	0,56
Provisões	R\$ 3.288.050,28	12,08
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\$ 33.259.071,83)	-122,17
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\$ 42.145.606,14)	-154,82
TOTAL DO PASSIVO E PL	R\$ 27.284.039,46	100,23

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 221,90% (duzentos e vinte e um inteiros e noventa centésimos por cento).

II. Conclusão:

Em análise aos documentos fornecidos pela recuperanda, conclui-se que a receita não operacional da empresa se manteve constante em relação ao mês anterior e, houve uma pequena redução em comparação a receita alcançada em março de 2016. As despesas de março aumentaram em relação ao mês de fevereiro, bem como em comparativo a março de 2016. O resultado de março reduziu tanto em relação ao mês anterior quanto em cotejo ao mesmo período de 2016.

No dia 03 de fevereiro de 2017 foi realizada a venda de dois ativos imobilizados do Supermercados Alto da Posse que foram arrematados pelo



valor total de R\$ 1.627.000,00 (um milhão seiscentos e vinte e sete mil reais), conforme documentação anexa.

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