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

Vara Cível de Mesquita

Processo Judicial:

0011290-44.2010.8.19.0038

Período: outubro/2016



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	5
Gráfico 3: Despesa Mensal.....	6
Gráfico 4: Despesa Comparativa	7
Gráfico 5: Resultado Mensal	8
Gráfico 6: Resultado Comparativo	8

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, as quais 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 outubro de 2016, em dois itens assim dispostos:

- I. Análise financeira;
- II. Conclusão.

I. Análise Financeira:

Em novembro 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 outubro.

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:

A receita obtida pela Recuperanda, em outubro de 2016, oriunda das locações de imóveis, somou R\$125.660,17 (cento e vinte e cinco mil seiscientos e sessentareais e dezessete centavos):

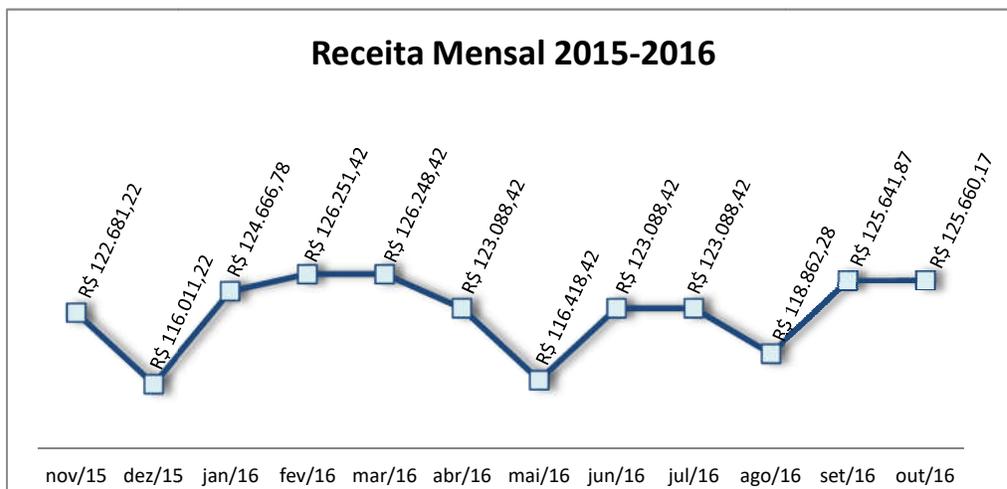


Gráfico 1: Receita Mensal

Ao contrapormos a receita de outubro de 2016 com a obtida no mesmo período de 2015, verifica-se que houve um aumento de 30,42% (trinta inteiros e quarenta e dois centésimos por cento) entre os períodos, como mostra o gráfico abaixo:

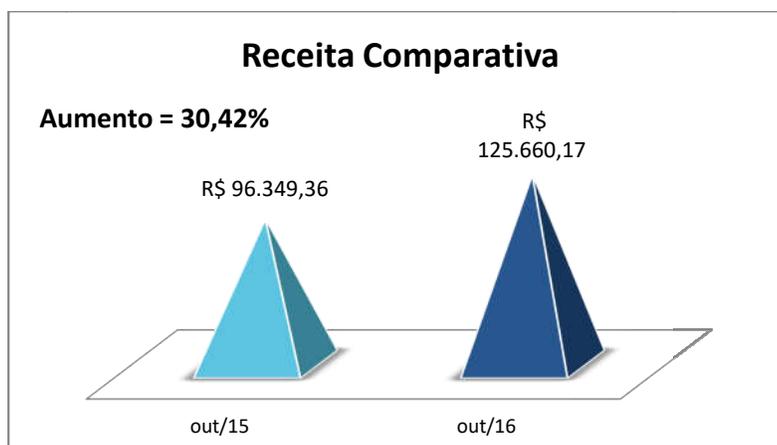


Gráfico 2: Receita Comparativa



A receita acumulada no ano de 2016 soma R\$ 1.233.014,62 (um milhão duzentos e trinta e três mil quatorze reais e sessenta e dois centavos).

b) Despesas:

As despesas da Recuperanda, em outubro de 2016, totalizaram R\$55.024,69 (cinquenta e cinco mil vinte e quatro reais e sessenta e nove centavos) e tiveram incremento de 63,29% (sessenta e três inteiros e vinte nove centésimos por cento) em relação ao mês anterior, conforme mostra o gráfico abaixo:

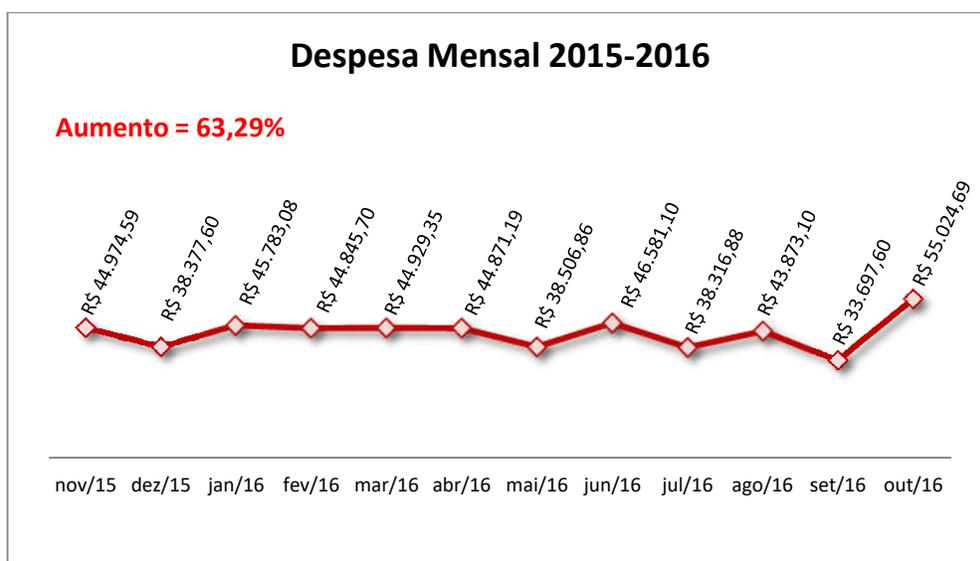


Gráfico 3: Despesa Mensal

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



Descrição	Valor	%
Salários e encargos sociais	R\$ 22.901,37	41,62
Salários	R\$ 8.878,35	16,14
Férias	R\$ 7.796,82	14,17
FGTS	R\$ 1.590,52	2,89
Previdência Social	R\$ 4.635,68	8,42
Impostos e Taxas	R\$ 29.741,94	54,05
IPTU	R\$ 29.741,94	54,05
Despesas Operacionais	R\$ 2.381,38	4,33
Conservação de sistemas	R\$ 738,01	1,34
Despesas de comunicação	R\$ 251,67	0,46
Materiais de expediente	R\$ 80,80	0,15
Combustíveis e lubrificantes	R\$ 90,00	0,16
Assinaturas	R\$ 610,50	1,11
Custos judiciais	R\$ 322,38	0,59
Vale-transporte	R\$ 108,23	0,20
Correios	R\$ 42,30	0,08
Passagens	R\$ 127,04	0,23
Alimentação	R\$ 6,45	0,01
Estacionamento	R\$ 4,00	0,01
Total	R\$ 55.024,69	100,00

Tabela 1: Divisão das Despesas Mensais

Comparando-se as despesas efetuadas em outubro de 2016 com os gastos realizados no mesmo período de 2015, observa-se que houve um aumento de 71,30% (setenta e um inteiros e trinta centésimos por cento) entre os períodos, conforme gráfico ao lado:

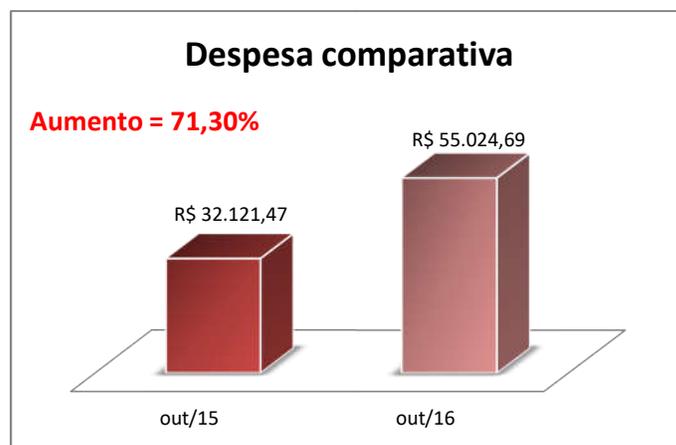


Gráfico 4: Despesa Comparativa

A despesa acumulada de janeiro a outubro de 2016 soma R\$436.429,55 (quatrocentos e trinta e seis mil quatrocentos e vinte e nove reais e cinquenta e cinco centavos).



c) Resultado Financeiro:

O resultado mensal da recuperanda em outubro de 2016 foi positivo em R\$ 70.635,48 (setenta mil seiscentos e trinta e cinco reais e quarenta e oito centavos) apresentando um decréscimo em relação ao mês anterior de 23,18% (vinte e três inteiros e dezoitocentésimos por cento), de acordo com gráfico abaixo:

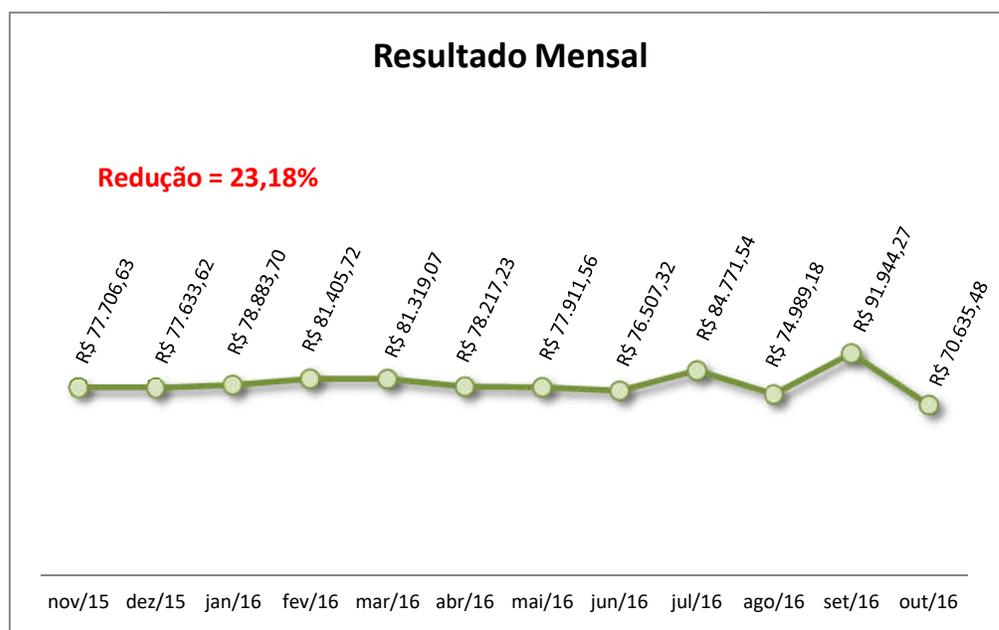


Gráfico 5: Resultado Mensal

Comparando-se o resultado alcançado em outubro de 2016 com o auferido no mesmo mês do ano de 2015, observa-se que houve um aumento de 9,98% (nove inteiros e noventa e oito centésimos por cento) entre os dois períodos.

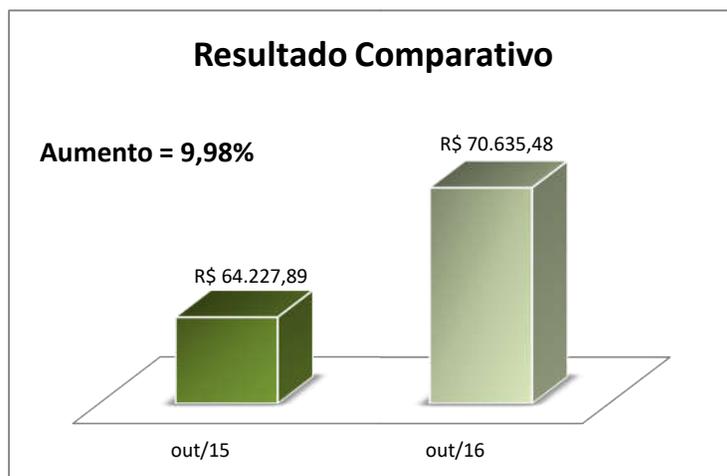


Gráfico 6: Resultado Comparativo



O resultado acumulado pela recuperanda ao decorrer do ano de 2016 totaliza R\$ 796.585,07 (setecentos e noventa e seis mil quinhentos e oitenta e cinco reais e sete centavos).

d) Ativo:

Ao final do mês de outubro de 2016, a Recuperanda possuía o total de Ativos de R\$ 25.817.398,59 (vinte e cinco milhões oitocentos e dezessete mil trezentos e noventa e oito reais e cinquenta e novecentavos).

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\$ 10.561.072,51	40,91
Caixa	R\$ 5.390,13	0,02
Banco conta movimento	(R\$ 400.748,68)	-1,55
Aplicações financeiras de curto prazo	R\$ 132,31	0,00
Crédito Fiscal	R\$ 884.575,69	3,43
Contas a receber	R\$ 341.481,03	1,32
Adiantamentos	R\$ 35.034,38	0,14
Investimentos temporários	R\$ 7.200,00	0,03
Créditos diversos	R\$ 894.200,79	3,46
Devedores diversos	R\$ 3.414.309,37	13,22
Direitos a receber	R\$ 3.316,84	0,01
Deduções	R\$ 7.527,79	0,03
Depósitos judiciais	R\$ 5.366.041,09	20,78
Incentivos fiscais	R\$ 2.611,77	0,01
NÃO CIRCULANTE	R\$ 15.256.326,08	59,09
Imobilizado	R\$ 14.972.391,64	57,99
Despesas Diferidas	R\$ 283.934,44	1,10
TOTAL DO ATIVO	R\$ 25.817.398,59	100,00

Tabela 2: Ativo



e) Passivo e Patrimônio Líquido:

Ao final do mês de outubro de 2016, a Recuperanda possuía o total de Passivo e Patrimônio Líquido de R\$ 25.817.398,59 (vinte e cinco milhões oitocentos e dezessete mil trezentos e noventa e oito reais e cinquenta e nove 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\$ 39.424.932,81	152,71
Fornecedores	R\$ 13.332.187,14	51,64
Empréstimos	R\$ 3.271.380,69	12,67
Obrigações previdenciárias	R\$ 8.259.418,67	31,99
Obrigações com pessoal	R\$ 2.066.024,93	8,00
Processos trabalhistas	R\$ 3.615.327,67	14,00
Obrigações tributárias	R\$ 5.941.355,00	23,01
Consórcio	R\$ 152.710,25	0,59
Provisões	R\$ 2.777.877,31	10,76
Empréstimos sócios	R\$ 8.651,15	0,03
NÃO CIRCULANTE	R\$ 20.606.531,99	79,82
Financiamentos	R\$ 20.606.531,99	79,82
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(R\$ 34.214.066,21)	-132,52
Capital Social	R\$ 3.300.000,00	12,78
Reserva de reavaliação de bens	R\$ 5.586.534,31	21,64
Lucros ou prejuízos acumulados	(R\$ 43.100.600,52)	-166,94
TOTAL DO PASSIVO E PL	R\$ 25.817.398,59	100,00

Tabela 3: Passivo e Patrimônio Líquido



II. Conclusão:

Em análise aos documentos fornecidos pela recuperanda, verifica-se que a receita foi constante em relação ao mês anterior, e aumentou em comparação a setembro de 2015.

As despesas, tanto em relação ao mês anterior, quanto em comparação ao mesmo período do ano anterior aumentaram mais de 60% (sessenta por cento).

O resultado alcançado pela recuperanda sofreu um decréscimo em relação ao mês anterior, mas foi melhor do que outubro de 2015.

Houve um aumento de aproximadamente 70 mil reais em relação ao total do Ativo e o total do Passivo e Patrimônio Líquido da empresa em comparação ao mês anterior.

Estas eram as informações que puderam ser prestadas no momento.

Rio de Janeiro, 14 de dezembro de 2016.

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