

**RELATÓRIO MENSAL**

INTRODUÇÃO .....2

1. EVENTOS RELEVANTES .....2

1.1 Identificação dos Eventos Processuais .....2

1.2 Atividade e Instalações (Fatos Operacionais).....3

1.3 Razões Da Crise .....4

1.4 Providências Adotadas pela Recuperanda para Enfrentamento da Crise.....4

2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA .....5

2.1 Histórico de Atividades .....5

2.2. Estrutura Societária. Órgãos da Administração. Identificação dos Sócios, Participações Societárias, Capital Social e Administradores. Organograma do Grupo: .....5

2.3 Sedes Filiais. Aberturas/Fechamentos .....6

2.4 Crise do Setor .....7

2.5 Principais Dificuldades.....7

- aumento da inadimplência no mercado consumidor;..7

- produtos altamente perecíveis, que demandam rigoroso controle de qualidade, nos setores de hortifruti, açougue e padaria. ....7

3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS / OPERACIONAIS .....8

3.1 Análise das Principais Movimentações do Balanço Patrimonial .....8

3.2 Contas a Receber..... 10

3.3 Contas a Pagar..... 11

3.4 Estoques ..... 13

3.5 Imobilizados ..... 13

3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões)..... 13

4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ..... 14

4.1 Análise das Contas de Resultado ..... 14

4.2 Índices de Liquidez ou Índices de Desempenho .... 14

4.3 Gráfico Acumulado (Resultado e Margem de Lucratividade)..... 16

4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira..... 17

5. ENDIVIDAMENTO TOTAL..... 17

5.1 Endividamento Total..... 17

5.2 Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial..... 17

5.3 Endividamento não Sujeito à Recuperação Judicial (com Identificação das Fazendas)..... 18

5.4 Outros Endividamentos ..... 18

6. ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES..... 19

7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL ..... 20

8. TRANSPARÊNCIA DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL.. 21

9. ENCERRAMENTO ..... 22

DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA: ..... 23

DOCUMENTOS ANEXADOS:..... 23



## INTRODUÇÃO

Informamos que o presente RMA refere-se às observações das atividades empresariais da recuperanda: Visitações de agosto de 2024 e fiscalização contábil do período de 06.2024 enviada diretamente à Administração Judicial na data de 12/08/2024.

A Administração Judicial nomeada informa que o conteúdo de seus Relatórios Mensais de Atividade obedecem ao Comunicado CG nº 786/2020, atendendo a recomendação da Corregedoria Geral da Justiça do Tribunal de Justiça de São Paulo, disponibilizado no DJE do dia 18 de Novembro de 2020, bem como os padrões da Recomendação do CNJ n. 72/2020.

## 1. EVENTOS RELEVANTES

### 1.1 Identificação dos Eventos Processuais

Para melhor acompanhamento do andamento dos autos da recuperação judicial da empresa **SUPERMERCADO RODRIGUES & LETHI LTDA**, é parte integrante deste Relatório o **Fichamento do PROCESSO Nº 1000265-38.2024.8.26.0359** que traz a evolução dos atos jurídicos, com resumo dos pedidos, manifestações e decisões dos autos, numeração das folhas e datas dos andamentos atualizados até 20 de agosto de 2024 (**Fichamento anexo**).

Visando melhor controle dos prazos, em especial os específicos da Lei 11.101/2005, também é apresentado o **Cronograma Processual dos autos da Recuperação Judicial** com identificação das fls. e data dos eventos relevantes, atualizados até 21 de agosto de 2024 (**Cronograma Processual Anexo**).

No mais, facilitando o acesso às informações, disponibilizamos no site da Administração Judicial: [www.anzbrasil.com.br](http://www.anzbrasil.com.br) – andamentos processuais – RECUPERAÇÃO JUDICIAL SUPERMERCADO RODRIGUES & LETHI LTDA, modelo de habilitação aos credores, as principais peças processuais, decisões, lista de credores e editais do processo **1000265-38.2024.8.26.0359**.



## **1.2 Atividade e Instalações (Fatos Operacionais)**

Trazemos as informações relacionadas às movimentações das atividades da recuperanda e constatações das visitas realizadas na empresa Supermercado Rodrigues & Lheti Ltda instalada na Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.118, Centro, Pacaembu/SP.

O estabelecimento comercial é de pequeno porte, adequado ao porte da cidade, com boa estrutura de equipamentos e máquinas, gôndolas novas, limpas e bem organizadas na exposição dos produtos.

Conforme constatado, trabalham no comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercado pequeno, com comércio varejista de carnes – açougues, comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), fabricação de produtos de padaria e confeitaria com predominância de produção própria.

Na visita realizada em Agosto notamos que permanecem trabalhando frente à Administração da empresa (com a sala do escritório ao fundo do estabelecimento) pai (João) e seus dois filhos (Marcelo e Fábio); no mais, foi constatado que o estabelecimento empresarial permanece bem organizado para a exploração empresarial, servindo à cidade, estando apto à atividade e gerando empregabilidade.

**A sequência de FOTOS (DOC ANEXO) tiradas na visita guiada das operações da empresa, comprovam a presença de trabalhadores em atividade em todos os setores:** açougue, padaria e confeitaria, caixa, administração, estoque.

Para este relatório listamos abaixo o que foi entregue e o que não foi entregue pela recuperanda para as análises na entrega deste RMA:

1. Balanço Patrimonial = Enviado o consolidado 01 a 06.2024
2. Balancete de Demonstração = Enviado
3. DRE = Enviado
4. Contas a Pagar (realizado) - Gerencial com Razao social, CNPJ, data e valor =

**Não foi enviado**

5. Contas a Receber (realizado) - Gerencial com Razao social, CNPJ, data e valor =

**Não foi enviado**

6. Relatórios Operacionais Gerenciais (Estoque) = **Não enviado**

7. Faturamento Analítico e Sintético -com Razao social, CNPJ, data e valor = **Não enviado**

8. Resumo da Folha Analítico e-social (Antigo CAGED) = Enviado

9. Guias de Recolhimento = **Não enviado**

10. Extratos Bancários = **Não enviado** do Sicoob, Santander, Banco do Brasil e enviado do Sicredi

11. Fluxo de Caixa = Enviado

### **1.3 Razões Da Crise**

A empresa foi criada em 2004 como uma pequena mercearia; no decorrer dos anos foram expandindo a oferta de mercadorias, e em 2023 resolveram expandir a gama de produtos aos seus consumidores, incluindo a oferta de hortifruti, açougue e padaria.

Para a expansão dos produtos e serviços oferecidos, foi necessário reformar, estruturar e equipar o imóvel com novas máquinas e equipamentos; passando a incluir a venda de massas, bolos, doces, salgados, frutas, verduras, legumes e o açougue, com os mais variados tipos de cortes, comidas e itens relacionados a churrasco.

A reestruturação do local gerou endividamento com reformas e compras de novos equipamentos.

### **1.4 Providências Adotadas pela Recuperanda para Enfrentamento da Crise**

A empresa vem empreendendo técnicas para melhor gerir os negócios sobretudo os novos setores do açougue, padaria e hortifruti, que demandam um melhor controle dos produtos para redução das perdas e dos gastos.

Informaram também a contratação de uma empresa especializada em consultoria econômica PAREOS para melhorar equacionar o fluxo de caixa da empresa e reestruturação



do passivo, a qual inclusive foi a responsável pela apresentação do Plano de Recuperação Judicial em 01.07.2024 (fls. 946/972 dos autos da Recuperação Judicial).

## 2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

### 2.1 Histórico de Atividades

As atividades da Requerente se iniciaram em julho de 2004, com uma pequena mercearia (minimercado) denominada “*Minimercado Rodrigues & Lheti Ltda*”, cujo fundador foi o Sr. João Marcelo Rodrigues Lheti que foi crescendo como uma empresa familiar administrada pelo pai, sendo que com o tempo os filhos também passaram a integrar a sociedade empresarial conforme o mercado crescia.

Posteriormente, em maio de 2013, houve a inclusão do Sr. Marcelo da Silva Lheti no quadro societário da empresa, transformando-se num minimercado que passou a ser administrado por ambos os representantes legais.

Com o crescimento da empresa, em abril de 2023, o outro filho Sr. Fábio da Silva Lheti também passou a integrar seu quadro societário, com alteração do objeto social, passando a constar “*Minimercado, açougue, padaria e comércio de gás liquefeito de petróleo*”.

Com a alteração feita em novembro de 2023, atualmente, a Requerente é denominada **SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA**, constituída sob o tipo jurídico de Sociedade Empresarial Limitada, e seu objeto social compreende “*Supermercado, açougue, padaria e comércio de gás liquefeito de petróleo*”.

### 2.2. Estrutura Societária. Órgãos da Administração. Identificação dos Sócios, Participações Societárias, Capital Social e Administradores. Organograma do Grupo:



### 2.3 Sedes Filiais. Aberturas/Fechamentos

Segue, principais registros das alterações contratuais, constantes da Ficha Cadastral da empresa:

- **27/05/2013:** constituição da sociedade denominada Minimercado Rodrigues & Lheti Ltda, enquadrada como microempresa, que teve o início da atividade em 13/07/2004 (conforme informado na exordial – fl. 3), com capital social de R\$ 20.000,00, constando em seu quadro societário **João Marcos Rodrigues Lheti**, com valor de participação de R\$ 200,00, e **Marcelo da Silva Lethi**, com valor de participação de R\$ 19.800,00, sendo ambos administradores.
- **11/04/2023:** ingresso na sociedade **Fábio da Silva Lheti**, na situação de sócio e administrador, com valor de participação de R\$ 9.900,00, sendo redistribuído o capital social e passando o sócio Marcelo da Silva Lheti a ter valor de participação de R\$ 9.900,00, e também foi alterado o objeto social para comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – minimercados, mercearias e armazéns, comércio varejista de carnes – açougues, comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), fabricação de produtos de padaria e confeitaria com predominância de produção própria.
- **09/11/2023:** alteração do nome empresarial para **Supermercado Rodrigues & Lheti Ltda** e do objeto social para comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercados, comércio varejista de carnes – açougues, comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), fabricação de produtos de padaria e confeitaria com predominância de produção própria, também com a alteração do endereço da sede para a Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.118, Bairro Esplanada, CEP 17860-000, em Pacaembu/SP.
- 14/12/2023: alteração do endereço da sede para a Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.132, Bairro



Esplanada, CEP 17860-000, em Pacaembu/SP.

► **Anotação:** atualmente a empresa se encontra no endereço da Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.118, Bairro Esplanada, CEP 17860-000, em Pacaembu/SP (imóvel do meio do quarteirão) conforme corretamente informado na Petição inicial sendo este o local da sede atual e não como consta da última alteração da ficha cadastral.

## 2.4 Crise do Setor

- A empresa passou recentemente por uma reestruturação, com reforma e compra de novos equipamentos e expansão de setores, o que gerou endividamento.
- A empresa se socorreu de financiamentos bancários em 2023, quando celebraram novos empréstimos aumentando o endividamento no passivo não circulante – passivo exigível a longo prazo.
- Somado aos elevados juros bancários, houve o aumento da inadimplência no mercado, o que prejudicou o capital de giro da empresa impactando o cumprimento das obrigações perante credores.

## 2.5 Principais Dificuldades

Com relação às principais dificuldades da empresa, destaca-se:

- elevada taxa dos juros dos financiamentos bancários;
- aumento do preço das mercadorias, e baixa margem de lucratividade;
- aumento da inadimplência no mercado consumidor;
- produtos altamente perecíveis, que demandam rigoroso controle de qualidade, nos setores de hortifruti, açougue e padaria.



### 3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS / OPERACIONAIS

A apresentação e análise financeira das empresas em Recuperação Judicial, dentro do Relatório elaborado pela AJ, pressupõe objetivamente a necessidade de disponibilização da documentação hábil ao procedimento de verificações.

A Recuperanda apresentou na data de 12/08/2024 diretamente à Administradora Judicial o Fechamento Contabil referente a 06.2024 e o Relatório Resumo da Folha de Pagamento.

O Relatório Financeiro, assim como, os comprovantes de pagamento de Guias como IRPJ/CSLL, DARFs, ISS, FGTS, INSS, IRRF, competências de 01 a 06.2024, não foram disponibilizados.

As informações e os registros constantes nos relatórios mensais apresentados baseiam-se nos dados fornecidos pela Recuperanda, de forma que os Relatórios Mensais apresentados objetivam manter atualizadas as partes interessadas em relação a evolução das atividades desenvolvidas pela recuperanda.

#### 3.1 Análise das Principais Movimentações do Balanço Patrimonial

A Recuperanda apresentou na data de 12/08/2024 o Balancete de Verificação referente a 06.2024. Neste Relatório destacamos as suas principais contas:

- **ATIVO**

- conta 1.1.1.01. *Caixa e equivalentes de Caixa* são Valores em caixa e em bancos ou equivalentes, disponíveis para retirada imediata conta
- conta 1.1.1.02. *Bancos* são Valores em bancos ou equivalentes, disponíveis para retirada imediata conta

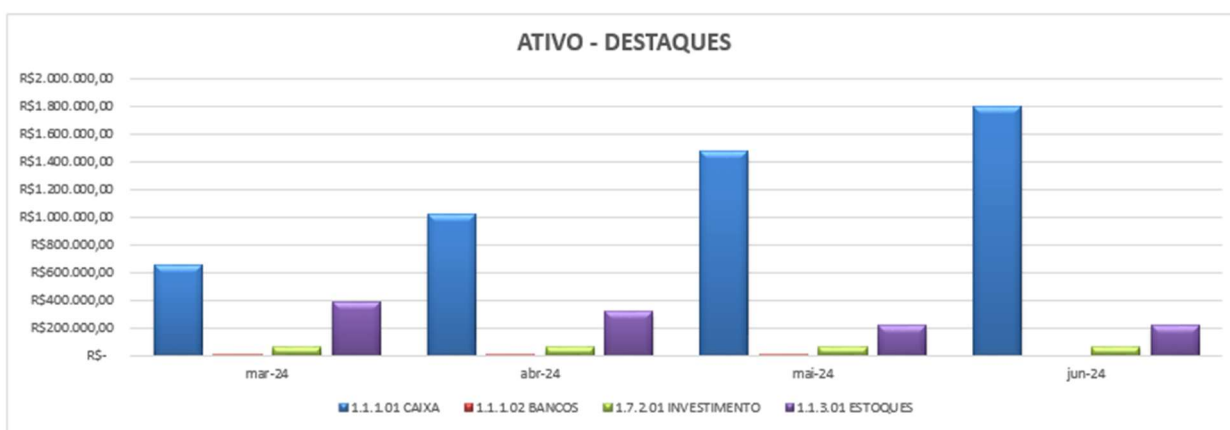




- conta 1.1.3.01. *Estoques*, compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.
- Conta 1.7.1.01. *Imobilizado*, Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo.



ATIVO - DESTAQUES						
Mês /Ano	1.1.1.01 CAIXA	1.1.1.02 BANCOS	1.1.3.01 ESTOQUES	1.7.1.01 IMOBILIZADO	1.7.2.01 INVESTIMENTO	REFERÊNCIA
mar-24	R\$ 651.092,40	R\$ 2.362,74	R\$ 391.927,65	R\$ 2.395.631,53	R\$ 64.254,14	Balancete de Verificação
abr-24	R\$ 1.015.731,11	R\$ 251,18	R\$ 318.958,42	R\$ 2.433.011,53	R\$ 64.254,14	Balancete de Verificação
mai-24	R\$ 1.473.088,58	R\$ 480,62	R\$ 219.125,10	R\$ 2.442.581,53	R\$ 64.254,14	Balancete de Verificação
jun-24	R\$ 1.798.865,44	R\$ -	R\$ 215.314,81	R\$ 2.442.581,53	R\$ 64.254,14	Balancete de Verificação



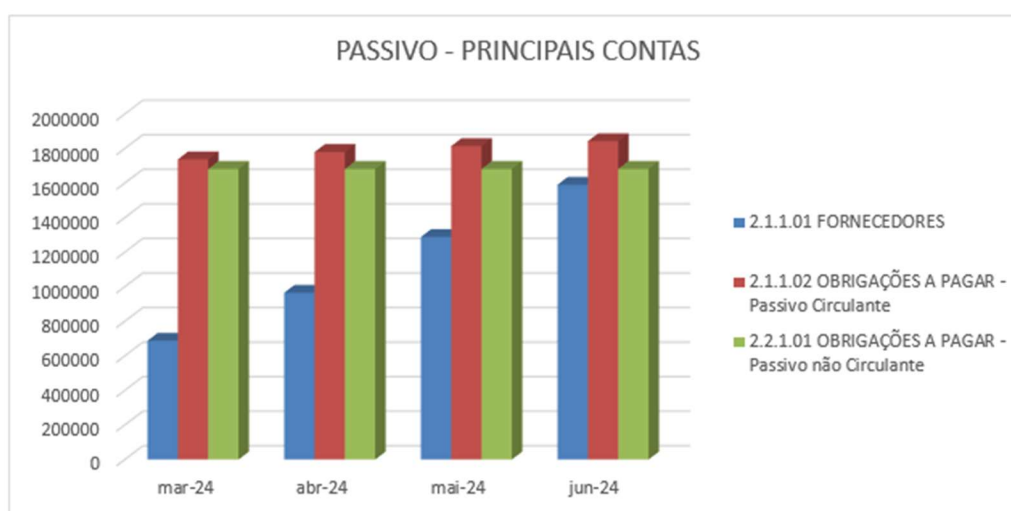
**Conclusão:** Neste Relatório notou-se aumento na conta Caixa, saldo zerado nos Bancos, queda no Estoque, mantiveram o mesmo valor de imobilizado e investimentos.

• **PASSIVO**

- 2.1.1.01 *FORNECEDORES*, que significa que a empresa possui dívida com fornecedores nacionais;
- 2.1.1.02 *OBRIGAÇÕES A PAGAR - Passivo Circulante* Compreende as obrigações a curto prazo;
- 2.2.1.01 *OBRIGAÇÕES A PAGAR - Passivo não Circulante*, Compreende as obrigações a longo prazo



PASSIVO - DESTAQUES				
Mês /Ano	2.1.1.01 FORNECEDORES	2.1.1.02 OBRIGAÇÕES A PAGAR - Passivo Circulante	2.2.1.01 OBRIGAÇÕES A PAGAR - Passivo não Circulante	REFERÊNCIA
mar-24	R\$ 687.874,78	R\$ 1.737.259,93	R\$ 1.681.979,29	Balancete Verificação
abr-24	R\$ 965.373,74	R\$ 1.780.069,73	R\$ 1.681.979,29	Balancete Verificação
mai-24	R\$ 1.287.865,01	R\$ 1.814.118,80	R\$ 1.681.979,29	Balancete Verificação
jun-24	R\$ 1.590.662,16	R\$ 1.842.472,31	R\$ 1.681.979,29	Balancete Verificação



**Conclusão:** Foi observado o aumento na conta de fornecedores, pequeno aumento na conta de Obrigações a Pagar e quanto ao Passivo não Circulante, este se manteve.

### 3.2 Contas a Receber

Conforme apresentado no Balancete de Verificação, a empresa além das principais contas no ATIVO, também se destacam:

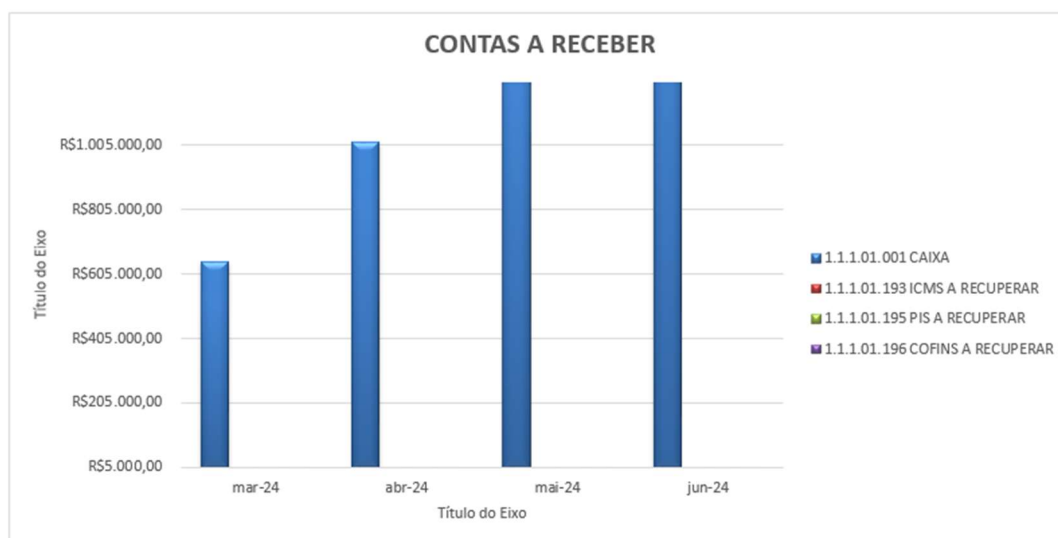
- Conta 1.1.1.01.001 CAIXA, que se trata disponíveis para retirada imediata.
- Conta 1.1.1.01.193 ICMS A RECUPERAR, que é um direito dessa empresa. Nesse caso, os impostos recolhidos são recuperados segundo a compensação de tributos.
- Conta 1.1.1.01.195 PIS A RECUPERAR, que também é um direito dessa empresa. Nesse caso, os impostos recolhidos são recuperados segundo a compensação de tributos;



- Conta 1.1.1.01.196 COFINS A RECUPERAR, que também é um direito dessa empresa. Nesse caso, os impostos recolhidos são recuperados segundo a compensação de tributos



CONTAS A RECEBER					
Mês /Ano	1.1.1.01.001 CAIXA	1.1.1.01.193 ICMS A RECUPERAR	1.1.1.01.195 PIS A RECUPERAR	1.1.1.01.196 COFINS A RECUPERAR	REFERÊNCIA
mar-24	R\$ 644.106,98	R\$ 3.958,61	R\$ 539,43	R\$ 2.487,38	Balancete Verificação
abr-24	R\$ 1.015.731,11	R\$ -	R\$ -	R\$ -	Balancete Verificação
mai-24	R\$ 1.473.088,58	R\$ -	R\$ -	R\$ -	Balancete Verificação
jun-24	R\$ 1.798.865,44	R\$ -	R\$ -	R\$ -	Balancete Verificação



**Conclusão: No mês analisado, foi observado aumento na conta Caixa, e notou-se, quanto aos impostos a recuperar, que foram todos zerados.**

### 3.3 Contas a Pagar

Conforme apresentado no Balancete de Verificação, a empresa além das principais contas no PASSIVO, se destacam:

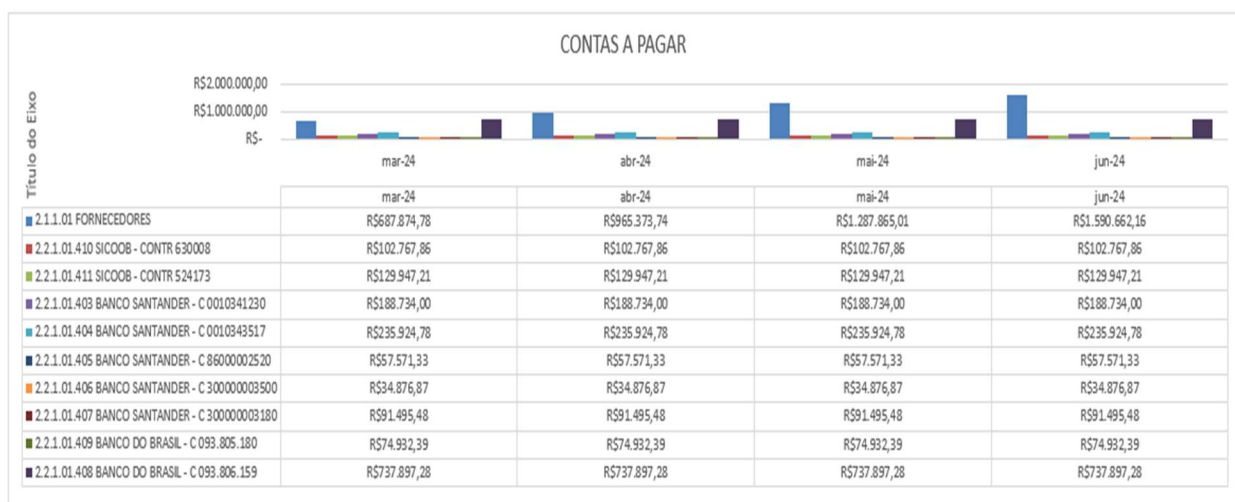
- Conta 2.1.1.01 FORNECEDORES - Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa tem fornecedores a serem pagos a curto prazo.
- Conta 2.1.1.02.428 SICREDI - OP C41930033-0, a empresa apresenta empréstimos a pagar com bancos nacionais.
- Conta 2.1.1.02.429 SICREDI - OP C41930228-6, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos.
- Conta 2.1.1.02. 3191 SICOOB - CONTR 630008, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos.



- Conta 2.1.1.02. 3192 SICOOB - CONTR 524173, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos.
- Conta 2.2.1.01.403 BANCO SANTANDER - C 0010341230, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- Conta 2.2.1.01.404 BANCO SANTANDER - C 0010343517, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- Conta 2.2.1.01. 3187 BANCO SANTANDER - C 300000003500, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- Conta 2.2.1.01. 3188 BANCO SANTANDER - C 300000003180, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- 2.2.1.01.408 BANCO DO BRASIL - C 093.806.159, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos
- 2.2.1.01. 3190 BANCO DO BRASIL - C 093.805.180, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos



CONTAS A PAGAR											
Mês /Ano	2.1.1.01 FORNECEDORES	2.2.1.01.410 SICOOB - CONTR 630008	2.2.1.01.411 SICOOB - CONTR 524173	2.2.1.01.403 BANCO SANTANDER - C 0010341230	2.2.1.01.404 BANCO SANTANDER - C 0010343517	2.2.1.01.405 BANCO SANTANDER - C 86000002520	2.2.1.01.406 BANCO SANTANDER - C 300000003500	2.2.1.01.407 BANCO SANTANDER - C 300000003180	2.2.1.01.409 BANCO DO BRASIL - C 093.805.180	2.2.1.01.408 BANCO DO BRASIL - C 093.806.159	REFERÊNCIA
mar-24	R\$ 687.874,78	R\$ 102.767,86	R\$ 129.947,21	R\$ 188.734,00	R\$235.924,78	R\$ 57.571,33	R\$ 34.876,87	R\$ 91.495,48	R\$ 74.932,39	R\$ 737.897,28	Balancete de Verificação
abr-24	R\$ 965.373,74	R\$ 102.767,86	R\$ 129.947,21	R\$ 188.734,00	R\$235.924,78	R\$ 57.571,33	R\$ 34.876,87	R\$ 91.495,48	R\$ 74.932,39	R\$ 737.897,28	Balancete de Verificação
mai-24	R\$ 1.287.865,01	R\$ 102.767,86	R\$ 129.947,21	R\$ 188.734,00	R\$235.924,78	R\$ 57.571,33	R\$ 34.876,87	R\$ 91.495,48	R\$ 74.932,39	R\$ 737.897,28	Balancete de Verificação
jun-24	R\$ 1.590.662,16	R\$ 102.767,86	R\$ 129.947,21	R\$ 188.734,00	R\$235.924,78	R\$ 57.571,33	R\$ 34.876,87	R\$ 91.495,48	R\$ 74.932,39	R\$ 737.897,28	Balancete de Verificação



**Conclusão: Na análise deste relatório, o valor a pagar referente à contratos permaneceram inalterados.**

### 3.4 Estoques

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa possui um total de R\$ 215.314,81 em estoque de mercadorias, disponível para venda ao consumidor.



Estoque Total (Balancete)		
Mês /Ano	1.1.3.01.001 ESTOQUES MERCADORIAS	% Evol.
mar/24	R\$ 391.927,65	
abr/24	R\$ 318.958,42	-23%
mai/24	R\$ 219.125,10	-46%
jun/24	R\$ 215.314,81	-2%

**Conclusão: Observou-se uma queda de 2% no valor de estoque, com relação ao mês anterior.**

### 3.5 Imobilizados

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa possui o valor de R\$2.442.581,53 em imobilizados. Apresentam-se na forma tangível (móveis e utensílios, maquinários, Instalações, computadores e impressoras, Ferramentas e acessórios, Reformas e ampliações, maquinas e equipamentos).



IMOBILIZADO		
Mês /Ano	1.7.1.01 IMOBILIZADO	REFERÊNCIA
mar-24	R\$ 2.395.631,53	Balancete Verificação
abr-24	R\$ 2.433.011,53	Balancete Verificação
mai-24	R\$ 2.442.581,53	Balancete Verificação
jun-24	R\$ 2.442.581,53	Balancete Verificação

**Conclusão: Observou-se, com relação ao mês anterior, o valor permaneceu inalterado**

### 3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões)

Conforme Extrato apresentado a empresa fechou seu quadro com 18 colaboradores, onde



apresentou a seguinte movimentação durante o mês de 06.2024:

- Ativos: 18 colaboradores
- Desligados: 0 colaboradores
- Admitidos: 01 colaborador
- Afastados: 02 Colaboradores

Folha de Pagamento		12/08/2024 16:48:35	
Apelido: 711	Razão Social: SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETILTDA		Pág:1
CNPJ/CEI: 02.126.397/0001-98	Inscrição: 497002018115	Período de: 01/06/2024 a 30/06/2024	
Endereço: Avenida VEREADOR JOSÉ GOMES DUDA 1118	Bairro: CENTRO	Cidade: Pacaembu	UF:SP
<i>Total de Empregados por Ocorrência</i>			
Ocorrência (Classificação dos Agentes Nocivos):			
- Com apenas 1 vínculo			
Ocorrência 0:	2	Empregados	
Ocorrência 1:	16	Empregados	

No mês de 06.2024 constatou-se que houve 01 contratação.

## 4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

### 4.1 Análise das Contas de Resultado

A Receita Operacional de 06.2024, deveria ser apresentado através do Relatório Analítico de Contas de Resultado dentro do Balancete de Verificação, porém, a recuperanda não conseguiu entregar e a empresa está se adequando e iniciando sua gestão financeira com o novo escritório de contabilidade, portanto para esta análise não será possível apresentar qualquer análise relacionada a gestão financeira. Novamente foi cobrado por esta administradora e ficou combinado com a equipe da recuperanda que tais dados começarão a ser apresentados no próximo mês.

### 4.2 Índices de Liquidez ou Índices de Desempenho

Neste Relatório, apresentaremos o Índice de liquidez corrente, este índice relaciona quantos valores monetários dispõem-se, imediatamente e conversíveis em curto prazo em dinheiro,



com relação às dívidas de curto prazo. Os demais Índices de Desempenho financeiro e produtivos serão apresentados no próximo Relatório, a partir de informações que serão coletadas do próximo Balanço Patrimonial, Balancete Patrimonial e DRE.

#### 4.2.1 Índice de Liquidez Corrente - 06.2024

<b>Fórmula: índice de liquidez corrente =</b>			Ativo Circulante ----- Passivo circulante
<b>ILC =</b>	$\frac{2.014.180,25}{3.433.134,47}$	0,58669	

*Este índice nos mostra a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Neste caso, referente ao Mês de 06.2024 o índice está abaixo de 1, apresentando nesta análise o valor de 0,58669 onde revela, que a curto prazo, a empresa não possui disponibilidade suficiente para o pagamento das obrigações neste momento analisado conforme Balancete de Verificação apresentado.*

#### 4.2.2 Índice de Liquidez Imediata - 06.2024

<b>Fórmula: índice de liquidez imediata =</b>			Disponível ----- Passivo circulante
<b>ILI =</b>	$\frac{1.798.865,44}{3.433.134,47}$	0,52397	

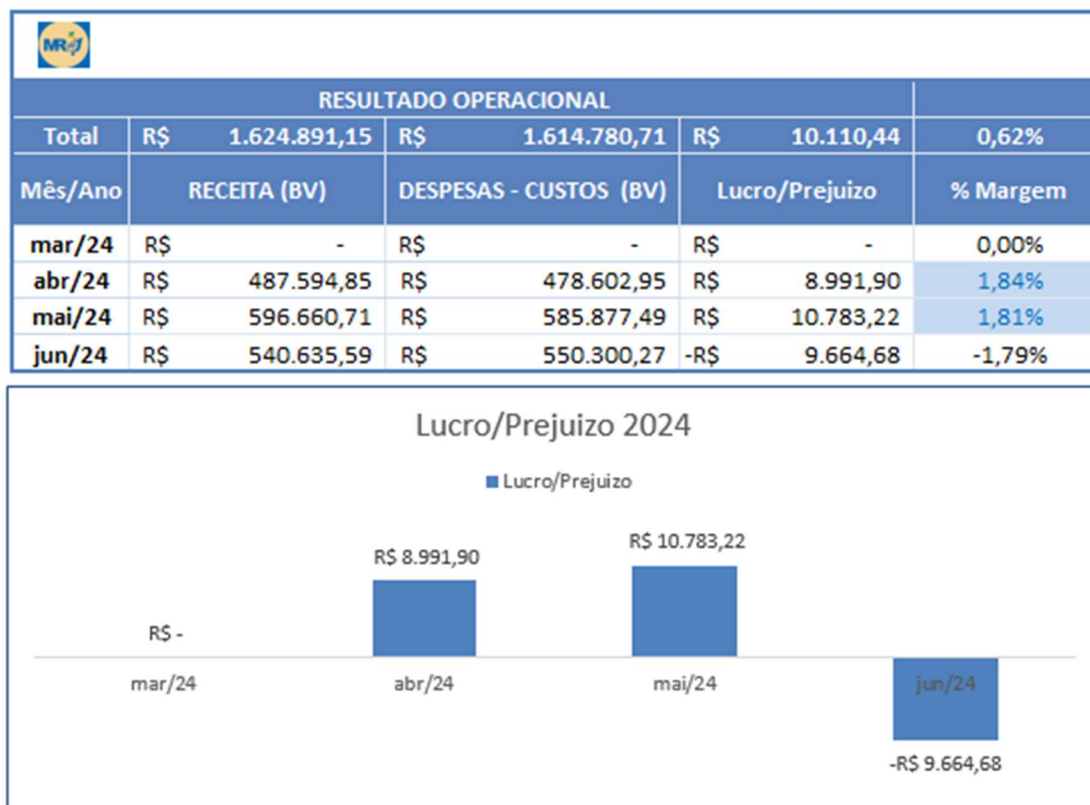
*Este índice é parecido com o anterior, mas é o mais conservador de todos, pois considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras em seu cálculo. Ou seja, apenas as contas que possuem liquidez imediata para quitar as obrigações. Como este indicador exclui de seu cálculo todos os estoques, as contas e valores a receber, acaba se tornando de grande importância para análise da situação de curtíssimo prazo da empresa. Sendo assim, podemos concluir que a empresa não possui caixa para pagamento de todas suas despesas dentro do mês. Este índice deveria estar acima de 1 para estar vislumbrando uma saúde financeira ideal.*

#### 4.2.3 Índice de Liquidez Geral - 06.2024

Fórmula: índice de liquidez Geral =		Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo		-----	
		Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo			
<b>ILI =</b>	2.014.180,25	(+)	0,00	0,39	
	3.433.134,47	(+)	1.681.979,29		

A liquidez geral é um indicador financeiro cujo objetivo é mensurar a capacidade de uma organização de cumprir com suas obrigações a curto e longo prazo. Ou seja, se a empresa tem condições de arcar com suas dívidas. Esse índice faz parte do conceito de liquidez, assim como ocorre com a liquidez corrente, a liquidez seca e a liquidez imediata. Como esse indicador representa parcialmente a saúde financeira de uma organização, é importante considerá-lo para avaliar se vale a pena ou não investir em uma empresa. Nesta análise a empresa apresenta um índice de 0,39 o que demonstra que a empresa não possui capital suficiente para pagamento de suas obrigações a longo prazo. Sendo assim, este índice menor que 1 mostra baixa capacidade financeira de pagamento

### 4.3 Gráfico Acumulado (Resultado e Margem de Lucratividade)





#### 4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira

Neste Relatório Inicial foi possível analisar o Balancete de Verificação e DRE do período.

**A empresa apresentou, conforme DRE do período, Despesas - Custo (R\$ 550.300,27) maior que as Receitas Operacionais (R\$ 540.635,59). Tendo assim um Resultado Operacional negativo (R\$ 9.664,68).**

**Com relação a Margem de Lucratividade, ficou negativo em 1,79% conforme item 4.3 Gráfico Acumulado (Resultados x Margem).**

Pelo fato de não terem enviado os Relatórios Gerenciais Operacionais, não conseguimos demonstrar indicadores relacionados à produção Operacional – Vendas ao consumidor. Os devidos relatórios não foram entregues, por isso estas análises serão relacionadas no próximo Relatório Mensal de Atividade. Novamente, ficou combinado com a equipe da recuperanda que tais dados deverão a ser apresentados no próximo mês.

## 5. ENDIVIDAMENTO TOTAL

### 5.1 Endividamento Total

5.1.1 Conforme o Balancete de Verificação de 06.2024 da Empresa SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA (02.126.397/0001-98), na conta PASSIVO CIRCULANTE o valor total é de R\$ **3.433.134,47** e a conta PASSIVO NÃO CIRCULANTE o valor total é de R\$ **1.681.979,29**.

### 5.2 Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial

5.2.1 Segundo Lista de Credores da Recuperanda, o endividamento da empresa foi apresentando perfazendo créditos das 3 (três) classes previstas no art. 41 da Lei

11.101/2005. Conforme segue:

<b>Classes</b>	<b>Valor Credores Recuperanda</b>	<b>Valor Credores AJ</b>	<b>Quantidade Inicial</b>	<b>Quantidade AJ</b>
Classe I - Trabalhistas	R\$ 22.965,60	R\$ 22.965,60	12	13
Classe II - Garantia Real	R\$ -	R\$ -	0	0
Classe III - Quirografários	R\$ 1.742.721,85	R\$ 1.793.526,43	63	64
Classe IV - ME's e EPP's	R\$ 25.305,83	R\$ 25.305,83	14	15
<b>Total de Endividamento</b>	<b>R\$ 1.790.993,28</b>	<b>R\$ 1.841.797,86</b>	<b>89</b>	<b>92</b>

### 5.3 Endividamento não Sujeito à Recuperação Judicial (com Identificação das Fazendas)

**5.3.1 Endividamento Tributário (Impostos e Taxas):** Conforme o Balancete de Verificação de 06.2024 da Empresa SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA (02.126.397/0001-98), na conta PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE, destacam-se:

**5.3.1.1** Conta 2.1.1.02.002 ICMS A RECOLHER: R\$ 62.616,49

**5.3.1.2** Conta 2.1.1.02.003 INSS A RECOLHER: R\$ 20.734,95

**5.3.1.3** Conta 2.1.1.02.004 FGTS A RECOLHER: R\$ 21.744,80

**5.3.1.4** Conta 2.1.1.02.005 PIS A RECOLHER: R\$ 5.054,21

**5.3.1.5** Conta 2.1.1.02.006 IRRFONTE A RECOLHER: R\$ 729,81

**5.3.1.6** Conta 2.1.1.02.018 IMPOSTOS SIMPLES A RECOLHER: R\$ 91.002,50

**5.3.1.7** Conta 2.1.1.02.025 COFINS A RECOLHER: R\$ 23.269,07

**5.3.1.8** Conta 2.1.1.02.311 PARCELAMENTO DE IMPOSTOS E: R\$ 1.070,44

### 5.4 Outros Endividamentos

Os passivos são as obrigações financeiras de uma empresa que culminam com a saída de valores do caixa; são as despesas e dívidas de uma companhia. Os passivos não circulantes são aquelas obrigações cuja liquidação não ocorre no prazo de um ano. Por isso, esse tipo de passivo também é conhecido como despesas ou passivos de longo prazo. No caso, referente

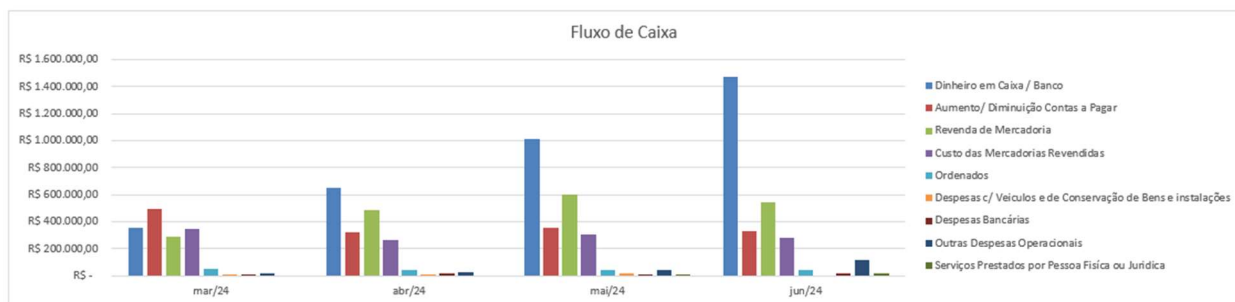


aos contratos bancários extraconcursais, estamos aguardando informação da recuperanda sobre os mesmos, a fim de que este item venha preenchido, se necessário.

### 6. ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

Foi entregue o Relatório de Demonstração de Fluxo de caixa (que segue Anexo 07). O relatório foi apresentado na forma sintética, sendo considerado para análise as contas com maior relevância de representação do aumento e diminuição do caixa da empresa atreladas ao gerenciamento do negocio.

Mês/Ano	Fluxo de Caixa									
	Dinheiro em Caixa / Banco	Aumento/ Diminuição Contas a Pagar	Revenida de Mercadoria	Custo das Mercadorias Revendidas	Ordenados	Despesas c/ Veiculos e de Conservação de Bens e instalações	Despesas Bancárias	Outras Despesas Operacionais	Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica	REFERÊNCIA
mar/24	R\$ 350.877,94	R\$ 493.973,53	R\$ 289.654,87	R\$ 350.194,02	R\$ 47.232,11	R\$ 2.184,80	R\$ 8.872,26	R\$ 15.672,85	R\$ -	Fluxo de Caixa Financeiro
abr/24	R\$ 651.092,40	R\$ 320.308,76	R\$ 487.594,85	R\$ 261.892,57	R\$ 43.452,89	R\$ 1.095,53	R\$ 14.406,73	R\$ 29.718,26	R\$ -	Fluxo de Caixa Financeiro
mai/24	R\$ 1.015.982,29	R\$ 356.540,37	R\$ 598.560,71	R\$ 306.285,53	R\$ 43.908,32	R\$ 18.891,42	R\$ 1.828,23	R\$ 44.908,00	R\$ 2.211,67	Fluxo de Caixa Financeiro
jun/24	R\$ 1.473.569,20	R\$ 331.150,63	R\$ 540.635,59	R\$ 285.032,65	R\$ 41.504,53	R\$ -	R\$ 17.954,36	R\$ 117.683,27	R\$ 16.063,03	Fluxo de Caixa Financeiro



**Conclusão:** foi observado o aumento na disponibilidade de dinheiro em Caixa/Banco atrelado ao Aumento Contas a Pagar no valor de R\$ 331.150,63, no qual foi possível identificar este valor no balancete de verificação na conta 2.1.1 Obrigações de curto prazo, ocorreu queda na Revenda de Mercadoria, queda no Custo das Mercadorias Revendidas, queda nos Ordenados, aumento nas Despesas Bancárias, aumento em Outras Despesas Operacionais, aumento nos Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica, e notou-se, quanto às Despesas c/ Veiculos e de Conservação de Bens e instalações, que foi zerado.



## 7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

A recuperanda apresenta às fls. 1260/1359 seu Plano de Recuperação Judicial que atende os incisos I e II do art. 53 da Lei 11.101/2005.

No tocante ao Plano apresentado, cumprindo o inciso I do art. 53 da Lei 11.101/2005, ele contém a discriminação pormenorizada dos meios de recuperação que a empresa pretende adotados, focados na recomposição do capital de giro e restabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro da empresa, com a implantação de mudanças comerciais, administrativas e financeiras, incorporadas a um planejamento para o período de 20 anos, que, em cumprimento ao art. 50 da Lei 11.101/2005, vieram detalhadas às fls. 961/962, sendo elas: (i) reestruturação do setor comercial; (ii) treinamento para a equipe de vendas; (iii) planejamento estratégico de contingência voltado para a recuperação; (iv) redução de custos e despesas administrativas; (v) redução do quadro funcional, horas extras e despesas fixas; (vi) fortalecimento da política de recursos humanos, que contemplará: planos de carreira baseado em resultados e melhorias no processo de seleção, treinamento e valorização social e profissional dos colaboradores internos; (vii) fortalecimento organizacional e da responsabilidade estratégica de tomada de decisão (viii) implementação de medidas preventivas para evitar contingências trabalhistas; (ix) busca de novas linhas de créditos menos onerosas e mais adequadas ao planejamento financeiro da recuperanda; (x) acompanhamento de Plano Orçamentário com revisões periódicas trimestrais; (xi) acompanhamento de relatórios gerenciais para análise de resultados econômicos e financeiros; (xii) acompanhamento de fluxo de caixa projetado; (xiii) criação de sistema de apoio a decisão a partir dos demonstrativos financeiros.

Em cumprimento ao disposto no artigo 22, II, *h*, da Lei nº 11.101/2005, foi apresentado às fls.1049/1054 o **RELATÓRIO RESUMIDO DAS CONDIÇÕES PREVISTAS NO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, também disponibilizado, juntamente com o Plano, no website desta Administradora Judicial (<https://anzbrasil.com.br/informacoes-processuais/>) atendendo ao disposto no artigo 22, I, *k*, da mencionada Lei.



Informamos, contudo, que a juntada do Plano de Recuperação Judicial não veio acompanhada do laudo econômico-financeiro e de avaliação dos bens e ativos do devedor subscrito por profissional legalmente habilitado ou empresa especializada, conforme exigência do art. 53, inciso III da Lei 11.101/2005.

Ante o exposto, foi requerida a intimação da recuperanda para regularizar em 5 (cinco) dias corridos, a juntada do Plano de Recuperação Judicial com a apresentação do laudo econômico-financeiro e de avaliação dos bens e ativos do devedor, subscrito por profissional legalmente habilitado ou empresa especializada, conforme exigência do art. 53, inciso III da Lei 11.101/2005.

Às Fls. 1.372 - 19/08/2024 - Ato Ordinatório intimando a Recuperanda para apresentar Laudo Econômico-Financeiro e de Avaliação dos Bens e Ativos, no prazo de 05 dias, conforme requerido pela Administradora Judicial às fls. 1046/1055.

Acrescentamos que às fls. Fls. 1.375/1.381, petição de 20/08/2024, o Banco do Brasil S.A. apresentou objeções ao Plano de Recuperação Judicial e requereu seja realizada Assembleia Geral de Credores. Com a apresentação da Objeção, e regularizada a documentação do art. 53, inciso III da Lei 11.101/2005 será feita a convocação da AGC.

## 8. TRANSPARÊNCIA DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Informamos que nosso website [www.anzbrasil.com.br](http://www.anzbrasil.com.br) possui o espaço **Recuperação e Falência**. Neste ambiente são veiculadas informações e orientações do Administrador Judicial para os credores, assim como os documentos e principais peças processuais referentes à Recuperação Judicial.



Entendemos que a prévia e adequada disponibilização de informações aos credores homenageia o princípio da transparência, que deve ser perseguido pelo AJ e oportuniza manifestações céleres as demandas dos interessados.

Por fim, que atendemos a Recomendação 63 do CNJ disponibilizando no website o RMA de fiscalização mensal da empresa. E que nos encontramos à disposição para quaisquer esclarecimentos no telefone 17. 3229-3310 e-mail: [contato@anzbrasil.com.br](mailto:contato@anzbrasil.com.br).

## 9. ENCERRAMENTO

Por fim, com toda medida e preito, agradecemos a confiança dedicada, colocando-nos ao inteiro dispor para suprir eventuais dúvidas do presente relatório.

Atenciosamente,

São José do Rio Preto (SP), 21 de Agosto de 2024.

Assinaturas:

ANZ BRASIL ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Natália Zanata

OAB/SP: 214.863

assinatura digital eletrônica

**DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA:**

- **01. 06.2024 Balancete de Verificação**
- **02. 06.2024 DRE**
- **03. 06.2024 Resumo Folha Analítico**
- **04. Acompanhamento Ativos 06.2024**
- **05. Acompanhamento Passivo 06.2024**
- **06. Extratos Bancários**
- **06.1 Extrato Sicredi - 06.2024**
- **07. Fluxo de Caixa 06.2024**
- **08. Resumo Analítico Folha de Pagamento**
- **09. Fluxo de Caixa Financeiro 06.2024**

**DOCUMENTOS ANEXADOS:**

- **01. Balanço Patrimonial**
- **02. Fluxo de Caixa 06.2024**
- **03. FICHAMENTO**
- **04. FOTOS VISITAÇÃO**
- **05. CRONOGRAMA PROCESSUAL**
- **06. RELATÓRIO DE HABILITAÇÕES E IMPUGNAÇÕES DE CRÉDITO**