

RELATÓRIO INICIAL

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.....	5
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:	6
2.3 Sedes Filiais. Aberturas/Fechamentos	6
2.4 Crise do Setor	7
2.5 Principais Dificuldades.....	7
- aumento da inadimplência no mercado consumidor;..	8
- produtos altamente perecíveis, que demandam rigoroso controle de qualidade, nos setores de hortifruti, açougue e padaria.	8
3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS / OPERACIONAIS.....	8
3.1 Análise das Principais Movimentações do Balanço Patrimonial	8
3.2 Contas a Receber.....	11
3.3 Contas a Pagar.....	12
3.4 Estoques	13
3.5 Imobilizados	14
3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões)	14
4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	15
4.1 Análise das Contas de Resultado.....	15
4.2 Índices de Liquidez ou Índices de Desempenho.....	16
4.3 Gráfico Acumulado (Resultado e Margem de Lucratividade).....	17
4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira.....	17
5. ENDIVIDAMENTO TOTAL.....	18
5.1 Endividamento Total.....	18
5.2 Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial.....	18

5.3 Endividamento não Sujeito à Recuperação Judicial (com Identificação das Fazendas).....	18
5.4 Outros Endividamentos	19
6. TRANSPARÊNCIA DO TRABALHO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL	19
7. ENCERRAMENTO	20
DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA:	21
DOCUMENTOS ANEXADOS:.....	21

INTRODUÇÃO

Informamos que o presente RMA refere-se às observações das atividades empresariais da recuperanda: Visitações de Abril e Maio e fiscalização contábil do período de 03.2024 após entrega da documentação solitada via e-mail, entregue diretamente à Administração Judicial na data de 16/05/2024.

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 21 de maio 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 maio de 2024 (**Cronograma Processual Anexo**).

No mais, facilitando o acesso às informações, disponibilizamos no site da Administração Judicial: 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 visitação foi constatado que o estabelecimento empresarial permanece bem organizado para a exploração empresarial, estando apto à atividade e gerando empregos diretamente ou indiretamente.

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.

No mais, informamos que, realizada a reunião entre o setor financeiro da ANZ Brasil Administração Judicial, Daniela Lopes, com o Escritório de Contabilidade Atlântico, Sr. André Infante, responsável pela contabilidade da recuperanda, restaram estabelecidas as formas de transmissão das informações financeiras e contábeis, que se darão de forma contínua, direta e automática ao endereço da administradora financeira da ANZ Brasil, daniela@anzbrasil.com.br, com cópia para contato@anzbrasil.com.br. Seguindo abaixo a lista de documentos que ficaram encarregados de enviar mensalmente, até o dia 30 de cada

mês, para que possamos em 10 dias, analisar, confeccionar e entregar o Relatório Mensal de Atividades da empresa nos autos principais da recuperação judicial.

1. Balanço Patrimonial = Enviado
2. Balance 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 = Enviado
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.

As informações prestadas conferem com a vistoria e as análises dos documentos contábeis.

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.

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 16/05/2024 os Relatórios Contábeis referentes ao consolidado do primeiro Trimestre de 2024 (01, 02 e 03.2024), Balanço Patrimonial, DRE referentes ao mesmo período e 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, competência de 03.2024, para esta primeira análise não foram disponibilizados, comprometendo-se a empresa a apresentá-los a partir do próximo mês.

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

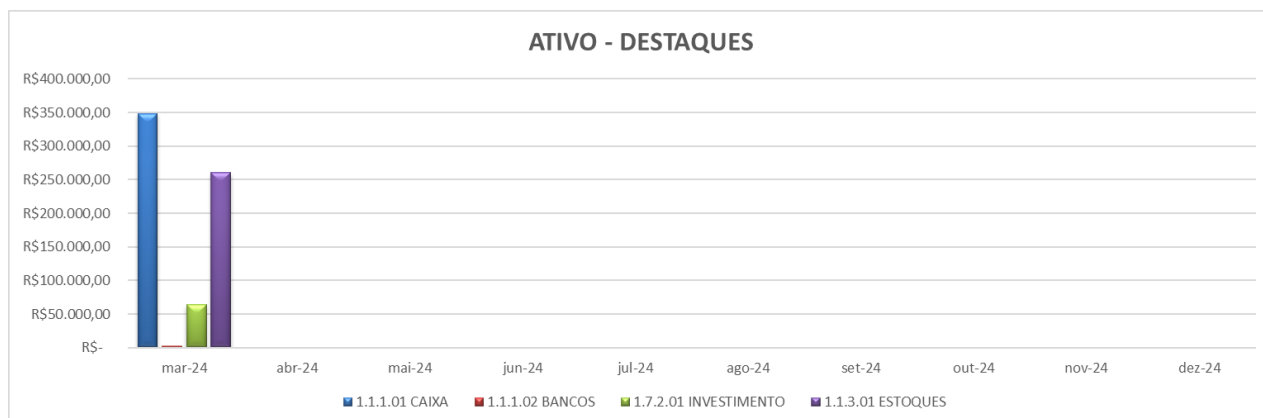
A Recuperanda apresentou na data de 16/05/2024 o Balancete de Verificação referente a 03.2024, apresentou também, na mesma data, o DRE do mesmo período. Neste Relatório destacamos as suas principais contas:

• **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 2024	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\$ 348.515,20	R\$ 2.362,74	R\$ 260.365,05	R\$ 2.387.660,80	R\$ 64.254,14	Balancete de Verificação
abr-24						Balancete de Verificação
mai-24						Balancete de Verificação
jun-24						Balancete de Verificação
jul-24						Balancete de Verificação
ago-24						Balancete de Verificação
set-24						Balancete de Verificação
out-24						Balancete de Verificação
nov-24						Balancete de Verificação
dez-24						Balancete de Verificação



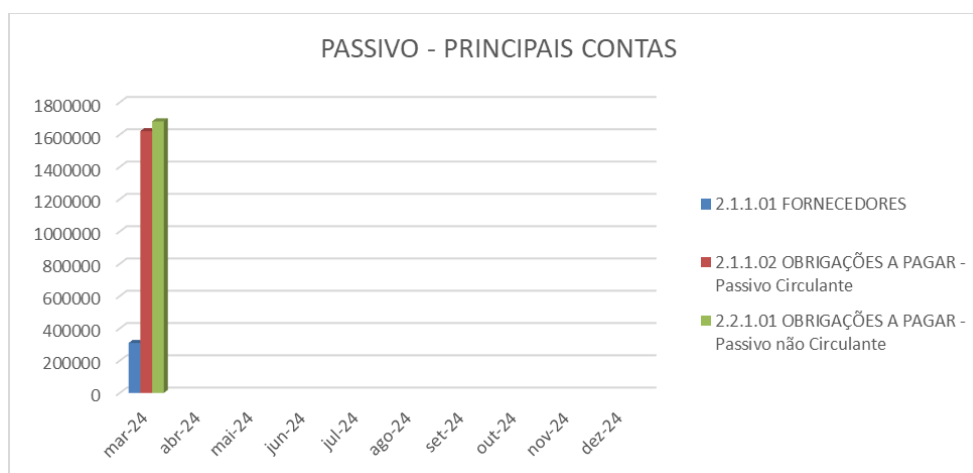
Conclusão: Neste Relatório Inicial não é possível observar variações. Tais informações serão analisadas nos próximos fechamentos.

• **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 2023	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\$ 309.374,30	R\$ 1.621.786,88	R\$ 1.681.979,29	Balancete Verificação
abr-24				Balancete Verificação
mai-24				Balancete Verificação
jun-24				Balancete Verificação
jul-24				Balancete Verificação
ago-24				Balancete Verificação
set-24				Balancete Verificação
out-24				Balancete Verificação
nov-24				Balancete Verificação
dez-24				Balancete Verificação



Conclusão: Neste Relatório Inicial não é possível observar variações comparativas mês a mês. Tais informações serão analisadas nos próximos fechamentos.

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 2024	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					Balancete Verificação	
mai-24					Balancete Verificação	
jun-24					Balancete Verificação	
jul-24					Balancete Verificação	
ago-24					Balancete Verificação	
set-24					Balancete Verificação	
out-24					Balancete Verificação	
nov-24					Balancete Verificação	
dez-24					Balancete Verificação	



Conclusão: Neste Relatório Inicial não é possível observar variações comparativas mês a mês. Tais informações serão analisadas nos próximos fechamentos.

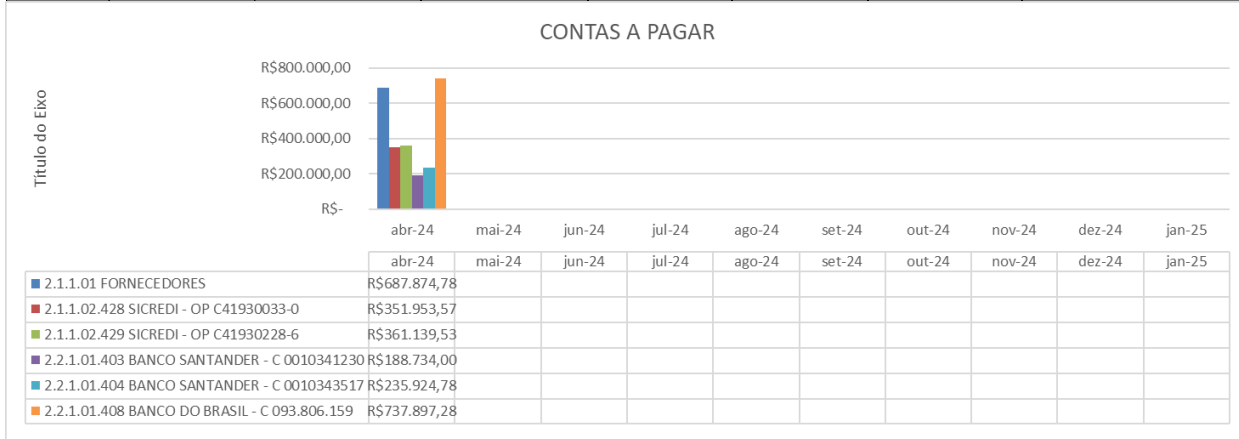
3.3 Contas a Pagar

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 diversos.
- Conta 2.2.1.01.403 BANCO SANTANDER - C 0010341230, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos
- Conta 2.2.1.01.404 BANCO SANTANDER - C 0010343517, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos
- 2.2.1.01.408 BANCO DO BRASIL - C 093.806.159, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos



CONTAS A PAGAR							
MÊS 2024	2.1.1.01 FORNECEDORES	2.1.1.02.428 SICREDI - OP C41930033-0	2.1.1.02.429 SICREDI - OP C41930228-6	2.2.1.01.403 BANCO SANTANDER - C 0010341230	2.2.1.01.404 BANCO SANTANDER - C 0010343517	2.2.1.01.408 BANCO DO BRASIL - C 093.806.159	REFERÊNCIA
abr-24	R\$ 687.874,78	R\$ 351.953,57	R\$ 361.139,53	R\$ 188.734,00	R\$ 235.924,78	R\$ 737.897,28	Balancete de Verificação
mai-24							Balancete de Verificação
jun-24							Balancete de Verificação
jul-24							Balancete de Verificação
ago-24							Balancete de Verificação
set-24							Balancete de Verificação
out-24							Balancete de Verificação
nov-24							Balancete de Verificação
dez-24							Balancete de Verificação
jan-25							Balancete de Verificação



Conclusão: Neste Relatório Inicial não é possível observar variações comparativas mês a mês. Tais informações serão analisadas nos próximos fechamentos.

3.4 Estoques

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa possui um total de R\$ 391.927,665 em estoque de mercadorias, disponível para venda ao consumidor.



Estoque Total (Balancete)		
Mês /Ano	1.1.3.01.001 ESTOQUES MERCADORIAS	% Evol.
abr/24	R\$ 391.927,65	
mai/24		
jun/24		
jul/24		
ago/24		
set/24		
out/24		
nov/24		
dez/24		

Conclusão: Neste Relatório Inicial não é possível observar variações comparativas mês a mês. Tais informações serão analisadas nos próximos fechamentos

3.5 Imobilizados

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa possui o valor de R\$ 2.393.475,68 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 2024	1.7.1 IMOBILIZADO	REFERÊNCIA
mar-24	R\$ 2.393.475,68	Balancete Verificação
abr-24		Balancete Verificação
mai-24		Balancete Verificação
jun-24		Balancete Verificação
jul-24		Balancete Verificação
ago-24		Balancete Verificação
set-24		Balancete Verificação
out-24		Balancete Verificação
nov-24		Balancete Verificação
dez-24		Balancete Verificação
jan-25		Balancete Verificação

Conclusão: Neste Relatório Inicial não é possível observar variações comparativas mês a mês. Tais informações serão analisadas nos próximos fechamentos.

3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões)

Conforme Extrato apresentado a empresa fechou seu quadro com 25 colaboradores, onde apresentou a seguinte movimentação durante o mês de 03.2024:

- Ativos: 25 colaboradores
- Desligados: 06 colaboradores
- Admitidos: 01 colaborador

Folha de Pagamento		16/05/2024 12:56:29
Apelido: 711	Razão Social: SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA	Pág:1
CNPJ/CEI: 02.126.397/0001-98	Inscrição: 497002016115	Período de: 01/03/2024 a 31/03/2024
Endereço: Avenida VEREADOR JOSÉ GOMES DUDA 1132	Bairro: CENTRO	Cidade: Pacaembu UF:SP
RESUMO		

Total de Funcionários: 25	
----- Total de Empregados por Ocorrência	
Ocorrência (Classificação dos Agentes Nocivos):	
- Com apenas 1 vínculo	
Ocorrência 0:	2 Empregados
Ocorrência 1:	23 Empregados

Relação de Funcionários Admitidos/Demitidos/Transferidos		Pág: 3
Referência 03/2024		01/03/2024
Razão Social : SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA	CNPJ/CEI: 02.126.397/0001-98	
Endereço : Avenida VEREADOR JOSÉ GOMES DUDA	Nº : 1132	
Compl. :	Bairro : CENTRO	
Cidade : Pacaembu	UF : SP	Cep : 17860-000
TOTAL GERAL		
1º dia do mês	0	
Admitidos	1	
Demitidos	6	
Transferência/Entrada	0	
Total de funcionários no último dia do mês	-5	

No mês de Março constatou-se que houve 06 desligamentos.

4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

4.1 Análise das Contas de Resultado

A Receita Operacional de 03.2024, deveria ser apresentado através do Relatório Analítico de Contas de Resultado dentro do Balancete de Verificação, porém, por se tratar do primeiro mês de análise e a empresa estar se adequando e iniciando sua gestão financeira com o novo escritório de contabilidade, nesta análise não será possível apresentar qualquer análise. 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 - 03.2024

Fórmula: índice de liquidez corrente = $\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo circulante}}$		
ILC =	1.043.020,05	0,43009
	2.425.134,71	

Este índice nos mostra a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Neste caso, referente ao Mês de 03.2024 o índice está abaixo de 1, apresentando nesta análise o valor de 0,43009 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 - 03.2024

Fórmula: índice de liquidez imediata = $\frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo circulante}}$		
ILI =	651.092,40	0,26848
	2.425.134,71	

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 – 03.2024

Fórmula: índice de liquidez Geral =				Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo

				Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo
ILI =	1.043.020,05	(+)	2.457.729,82	0,85
	2.425.134,71	(+)	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 0,85 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)

Esta análise, bem como seus gráficos, por se tratar do primeiro mês de análise, não pode ser gerado, dada a falta de envio de dados. Ficou combinado com a equipe da recuperanda que tais dados começarão a ser apresentados no próximo mês.

4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira

O Resultado e Margem de Lucratividade referente à 03.2024, deveria ser apresentado através do Relatório Analítico de Contas de Resultado dentro do Balancete de Verificação, porém, por se tratar do primeiro mês de análise e a empresa estar se adequando e iniciando sua gestão financeira com o novo escritório de contabilidade, nesta análise não será possível

apresentar qualquer análise. Ficou combinado com a equipe da recuperanda que tais dados começarão a ser apresentados no próximo mês.

Como se trata da primeira análise, não conseguimos demonstrar indicadores relacionados à produção Operacional – Vendas ao consumidor, pela falta de envio de documentos. Tais análises serão relacionadas no próximo Relatório Mensal de Atividade. Ficou combinado com a equipe da recuperanda que tais dados começarão a ser apresentados no próximo mês.

5. ENDIVIDAMENTO TOTAL

5.1 Endividamento Total

5.1.1 Conforme o Balancete de Verificação de 03.2024 da Empresa SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA (02.126.397/0001-98), na conta PASSIVO CIRCULANTE o valor total é de R\$ **2.425.134,71** 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:

CLASSE	VALOR	QUANTIDADE
CLASSE I – TRABALHISTA	R\$ 22.965,60	13
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIO	R\$ 1.742.721,85	65
CLASSE IV – MICRO E PEQUENA EMPRESA	R\$ 25.305,83	15
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO	R\$ 1.790.993,28	93

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 03.2024 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\$ 13.124,80
- 5.3.1.2 Conta 2.1.1.02.003 INSS A RECOLHER: R\$ 23.208,44
- 5.3.1.3 Conta 2.1.1.02.004 FGTS A RECOLHER: R\$ 4.383,82
- 5.3.1.4 Conta 2.1.1.02.005 PIS A RECOLHER: R\$ 3.781,31
- 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\$ 17.411,47
- 5.3.1.8 Conta 2.1.1.02.311 PARCELAMENTO DE IMPOSTOS E: R\$ 1.070,44
- 5.3.1.9 Conta 2.2.1.01.004 PARCELAMENTO DE IMPOSTOS E: R\$ 27.832,09

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.

6. TRANSPARÊNCIA DO TRABALHO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Informamos que nosso website 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.

7. 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), 23 de Maio de 2024.

Assinaturas:

ANZ BRASIL ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Natália Zanata

OAB/SP: 214.863

assinatura digital eletrônica

Adm. Daniela Lopes Campos

CRA – 145837

Análise Econômica/ Financeira e Controladoria Gerencial

DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA:

- **01. 03.2024 Balancete de Verificação**
- **02. 03.2024 DRE**
- **03. 03.2024 Resumo Folha Analítico**
- **04. Acompanhamento Ativos 03.2024**
- **05. Acompanhamento Passivo 03.2024**
- **06. Extratos Bancários**
- **06.1 Extrato BB - 01.2024**
- **06.2 Extrato Banco do Brasil - 02.2024**
- **06.3 Extrato Banco do Brasil - 03.2024**
- **06.4 Extrato Santander - 01.2024**
- **06.5 Extrato Santander - 02.2024**
- **06.6 Extrato Santander - 03.2024**
- **06.7 Extrato Sicoob - 01.2024**
- **06.8 Extrato Sicoob - 02.2024**
- **06.9 Extrato Sicoob - 03.2024**
- **06.10 Extrato Sicredi - 01.2024**
- **06.10 Extrato Sicredi - 02.2024**
- **06.10 Extrato Sicredi - 03.2024**
- **07. Fluxo de Caixa 03.2024**
- **08. Resumo Analítico Folha de Pagamento**

DOCUMENTOS ANEXADOS:

- **01. Acompanhamento Ativos 03.2024**
- **02. Acompanhamento Passivo 03.2024**
- **03. Fluxo de Caixa 03.2024**
- **04. Relatório de controle de Imobilizado 03.2024**
- **05. FICHAMENTO**
- **06. FOTOS VISITAÇÃO**
- **07. CRONOGRAMA PROCESSUAL**