LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL CÍVEL DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Falência

Processo n° 1060911-88.2019.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Autofalência em epígrafe, proposta por **SUPERMERCADO ANGÉLICA LTDA E OUTROS ("GRUPO FUTURAMA")**., vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no art. 22, inciso II, alínea "*e*", da Lei nº 11.101/2005, apresentar o presente **Relatório de Causas Falimentares**, nos termos a seguir expostos:

72-1027.1 | CT | MM | JM | BL

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS 3
II. DA ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA 3
III.1. SUPERMERCADO ANGELICA LTDA 3
A. BALANÇO PATRIMONIAL 3
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 8
III.2. SUPERMERCADO GENERAL JARDIM LTDA 9
A. BALANÇO PATRIMONIAL 9
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 13
III.3. SUPERMERCADO FARIA LIMA LTDA 14
A. BALANÇO PATRIMONIAL 14
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 19
III.4. SUPERMERCADO CASPER LIBERO LTDA 19
A. BALANÇO PATRIMONIAL 19
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 23
III.5. SUPERMERCADO SAVANA LTDA 24
A. BALANÇO PATRIMONIAL 24
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 28
III.6. SUPERMERCADO GUAICURUS LTDA 28
A. BALANÇO PATRIMONIAL 28
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 32
III.7. SUPERMERCADO SANTO AMARO LTDA 32
A. BALANÇO PATRIMONIAL 32
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 36
III. DA CONCLUSÃO 36
IV. DO ENCERRAMENTO 38

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

1. Esta Administradora Judicial pede vênia para se pronunciar acerca dos documentos fornecidos pela Falida, necessários para apuração fiscal contábil da empresa, conforme requisito do art. 104, da Lei nº 11.101/2005.

2. Neste sentido, passar-se-á a apuração da documentação recebida em 15/12/2021, via e-mail, para apresentação do presente Relatório de Causas Falimentares, em cumprimento ao disposto pelo art. 22, inciso III, alínea *"e"*.

II. DA ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

3. A análise da situação econômico-financeira da **MASSA FALIDA DE SUPERMERCADO ANGÉLICA LTDA E OUTROS ("GRUPO FUTURAMA")** é apresentada tomando por base os documentos contábeis apresentados ao Administrador Judicial, referente aos 5 últimos anos antes da decretação da falência, 2015 a 2019.

III.1. SUPERMERCADO ANGELICA LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

4. Em constante crescente no transcorrer do período analisado, dado principalmente pela movimentação das rubricas de **Mútuos com Partes Relacionadas** e **Depósitos Judiciais**, os **Ativos**, somam

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

no exercício de 2019, R$ 43.646.778 (quarenta e três milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, setecentos e setenta e oito reais).

5. Assim, observa-se, que 55% dos bens e direitos no exercício de 2019, referem-se aos **Depósitos Judiciais**, equivalendo a importância de R$ 24.073.495 (vinte e quatro milhões, setenta e três mil, quatrocentos e noventa e cinco reais) e outros 31% aos **Mútuos com Partes Relacionadas**, na monta de R$ 13.478.437 (treze milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, quatrocentos e trinta e sete reais).

6. As **Duplicatas a Receber** acresceram em 138%, de 2015 à 2017, detendo aproximadamente R$ 4,6 milhões (quatro milhões e seiscentos mil reais). Nos exercícios posteriores, apresentam saldo contrário a natureza, indicando a necessidade de regularização contábil, registrando em dezembro de 2019, -R$ 4.649.013 (quatro milhões, seiscentos e quarenta e nove mil e treze reais **negativos**), em virtude de lançamento de ajuste a valor presente, que reduziu o montante a receber.

7. Outra rubrica que contribuiu para o aumento dos **Ativos** no exercício de 2018, refere-se aos **Outros Créditos**, perfazendo nesse período, saldo de R$ 9.755.711 (nove milhões, setecentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e onze reais), permanecendo com o montante inalterado até dezembro de 2019.

- A constituição da rubrica **Outros Créditos**, no Ativo Não Circulante, no exercício de 2018, pode estar correlacionada com a movimentação das **Duplicatas a Receber**, onde conjuntamente, somam em dezembro de

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

2019 a quantia de R$ 5.106.698 (cinco milhões, cento e seis mil, seiscentos e noventa e oito reais).

8. Apresentando constante redução, no período de 2015 a 2018, apontando similaridade com a tendência do faturamento, na importância próxima a R$ 2 milhões (dois milhões de reais), os **Estoques**, totalizam, R$ 50.527 (cinquenta mil, quinhentos e vinte e sete reais), não registrando movimentação até dezembro de 2019.

9. Conjuntamente as rubricas: **Disponibilidades**, **Adiantamentos**, **Tributos a Recuperar**, **Despesas do Exercício Seguinte** e **Imobilizado/Intangível**, somam, R$ 937.622 (novecentos e trinta e sete mil, seiscentos e vinte e dois reais), correspondendo a 2% dos **Ativos** no ano de 2019.

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Ativo	**15.414.638**	**22.476.505**	**29.260.968**	**43.914.002**	**43.646.778**
Circulante	**4.137.575**	**5.077.566**	**6.468.727**	**- 3.655.870**	**- 3.884.229**
Disponibilidades	96.038	129.392	338.884	559.292	399.181
Adiantamentos	34.421	24.309	63.706	114.356	114.356
Duplicatas a Receber	1.945.045	3.008.588	4.633.115	- 4.649.013	- 4.649.013
Tributos a Recuperar	-	-	-	121.435	121.435
Estoques	2.041.364	1.892.102	1.344.385	50.527	50.527
Despesas do Exercício Seguinte	20.707	23.175	88.638	147.534	79.286
Não Circulante	**11.277.063**	**17.398.938**	**22.792.241**	**47.569.872**	**47.531.007**
Mutuos com Partes Relacionadas	3.875.363	9.828.202	15.155.902	13.478.437	13.478.437
Depositos Judiciais	7.150.691	7.351.926	7.416.807	24.073.495	24.073.495
Outros Créditos	-	-	-	9.755.711	9.755.711
Imobilizado/Intangivel	251.008	218.811	219.532	262.229	223.364

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

10. O **Endividamento** total se fez crescente, entre 2015 e 2019, atingindo a importância de R$ 248.564.941 (duzentos e quarenta e oito milhões, quinhentos e sessenta e quatro mil, novecentos e quarenta e um reais), estando abaixo ilustrado:

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Endividamento	15.188.395	19.816.331	27.162.316	52.227.783	248.564.941

11. Constituído no exercício de 2019, as **Provisões** de origem tributária, cível e trabalhista, somam, R$ 206.594.570 (duzentos e seis milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, quinhentos e setenta reais), representando 83% do **Endividamento** total desse período. Acrescenta-se, que a contrapartida contábil, relativas as provisões para contingências, contribuíram para o resultado negativo auferido em 2019.

12. As **Obrigações Fiscais**, alocadas no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, perfazem em 2019, R$ 19.579.606 (dezenove milhões, quinhentos e setenta e nove mil, seiscentos e seis reais), apontando acréscimo próximo a R$ 12 milhões (doze milhões de reais) em relação ao saldo registrado no exercício de 2015.

13. Assim, como as **Obrigações Fiscais**, os **Mútuos com Partes Relacionadas**, apresentaram constante crescimento durante o período analisado, totalizando em dezembro de 2018, R$ 9.182.708 (nove milhões, cento e oitenta e dois mil, setecentos e oito reais), no entanto, permanece com o saldo inalterado no exercício de 2019. No encontro de contas entre Ativo e Passivo, apura-se recebíveis de partes relacionadas na importância

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

de R$ 4.295.729 (quatro milhões, duzentos e noventa e cinco mil, setecentos e vinte e nove reais) em dezembro de 2019.

14. Após pico de aumento no exercício de 2017, indicando a necessidade de capital de terceiros para a manutenção das atividades, os **Empréstimos e Financiamentos**, registraram redução de 31%, totalizando em dezembro de 2018, R$ 6.907.742 (seis milhões, novecentos e sete mil, setecentos e quarenta e dois reais), não apresentando movimentação no ano subsequente.

15. As rubricas, **Benefícios e Encargos Sociais** e **Fornecedores**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, crescimento, tendo no exercício de 2019, baixa integral na importância próxima a R$ 12 milhões (doze milhões de reais). A baixa contábil realizada, pode estar relacionada a reclassificação de contas e/ou constituição das rubricas **Provisões** e **Contas a Pagar** no exercício de 2019.

16. Indicando necessidade de regularização contábil, as **Provisões Trabalhistas** encerram o período analisado, com saldo de -R$ 345.723 (trezentos e quarenta e cinco mil, setecentos e vinte e três reais **negativos**).

17. Passando a apresentar saldo a descoberto no exercício de 2018, impactados pelos resultados negativos auferidos nos últimos anos, o **Patrimônio Líquido**, soma em dezembro de 2019, R$ 204.918.164 (duzentos e quatro milhões, novecentos e dezoito mil, cento e sessenta e quatro reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Passivo	**15.414.638**	**22.476.505**	**29.260.968**	**43.914.002**	**43.646.778**
Circulante	**6.159.127**	**12.694.780**	**11.777.008**	**20.225.872**	**9.968.459**
Benefícios e Encargos Sociais	198.338	283.629	650.411	4.288.252	-
Contas a Pagar	-	-	-	-	5.086.887
Fornecedores	3.218.954	3.427.743	3.919.659	7.371.723	-
Empréstimos e Financiamentos	2.486.109	7.108.494	6.963.271	3.378.339	3.378.339
Obrigações Fiscais	15.520	1.608.127	41.551	317.344	364.714
Provisões Trabalhistas	129.954	106.759	75.033	- 345.723	- 345.723
Outras Obrigações	110.252	160.028	127.082	5.215.938	1.484.242
Não Circulante	**9.029.269**	**7.121.551**	**15.385.308**	**32.001.912**	**238.596.482**
Emprestimos e Financiamentos	540.449	- 1.067.682	3.063.307	3.529.403	3.529.403
Provisões	-	-	-	-	206.594.570
Obrigações Fiscais	7.225.926	6.663.660	9.374.252	19.214.892	19.214.892
Mutuos com Partes Relacionadas	1.237.656	1.504.156	2.904.243	9.182.708	9.182.708
Outras Obrigações	25.237	21.417	43.506	74.909	74.909
Patrimônio Líquido	**226.243**	**2.660.174**	**2.098.652**	**- 8.313.781**	**-204.918.164**
Capital Social	90.000	90.000	90.000	180.000	180.000
Reservas	- 108.757	1.635.174	- 740.048	- 9.752.301	- 196.604.382
Outras Contas do PL	245.000	935.000	2.748.700	1.258.520	- 8.493.781

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

18. Após pico de vendas, próximo a R$ 47 milhões (quarenta e sete milhões de reais) no exercício de 2016, o faturamento registrou considerável queda no período subsequente. Nota-se que o resultado se fez deficitário durante o período analisado, vez que a **Receita** obtida foi inferior a totalidade de gastos incorridos no mesmo período, salvo no exercício de 2016, quando auferiu lucro de aproximadamente R$ 135 mil (cento e trinta e cinco mil reais).

19. No exercício de 2019, nota-se ausência de faturamento, indicando a paralisação das atividades, apurando-se prejuízo próximo a R$ 197 milhões (cento e noventa e sete milhões de reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

Em R$ - acumulado

Demonstração do Resultado	Acumulado 2015	Acumulado 2016	Acumulado 2017	Acumulado 2018	Acumulado 2019
Receitas	**44.180.986**	**47.395.182**	**43.499.753**	**6.073.942**	**-**
(-) Deduções	*- 3.558.101*	*- 3.189.949*	*- 3.312.371*	*- 416.028*	*-*
Receita Liquida	**40.622.885**	**44.205.233**	**40.187.382**	**5.657.915**	**-**
(-) Custo	*- 32.616.201*	*- 34.611.849*	*- 31.125.948*	*- 4.480.806*	*-*
Lucro Bruto	**8.006.684**	**9.593.383**	**9.061.434**	**1.177.109**	**-**
Despesas/Receitas Operacionais	**- 9.166.561**	**- 9.210.414**	**- 9.817.272**	**- 6.118.254**	**- 196.604.382**
(-) Despesas Gerais	*- 7.516.361*	*- 6.821.644*	*- 7.140.066*	*- 5.049.751*	*- 196.604.382*
(+/-)Outras Receitas e Despesas	*- 1.650.200*	*- 2.388.770*	*- 2.677.206*	*- 1.068.503*	*-*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 1.159.877**	**382.970**	**- 755.838**	**- 4.941.145**	**- 196.604.382**
(-) IRPJ e CSLL	*- 164.692*	*- 247.796*	*- 10.628*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 1.324.569**	**135.174**	**- 766.466**	**- 4.941.145**	**- 196.604.382**

III.2. SUPERMERCADO GENERAL JARDIM LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

20. No transcorrer dos anos analisado, os **Ativos** em constante movimentação, somam em dezembro de 2019, R$ 27.056.394 (vinte e sete milhões, cinquenta e seis mil, trezentos e noventa e quatro reais), registrando nesse período pico de aumento, em detrimento aos **Depósitos Judiciais** e **Mútuos com Partes Relacionadas**, além da rubrica de **Outros Créditos**, sendo esses saldos os mais representativos.

21. Assim, observa-se, que 56% dos bens e direitos no exercício de 2019, referem-se aos **Depósitos Judiciais**, equivalendo a importância de R$ 15.248.430 (quinze milhões, duzentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e trinta reais) e outros 30% aos **Mútuos com Partes Relacionadas**, na monta de R$ 8.243.331 (oito milhões, duzentos e quarenta e três mil, trezentos e trinta e um reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

22. Outra rubrica de relevância, refere-se aos **Outros Créditos**, do qual foi reconhecido no exercício de 2018, na monta próxima de R$ 2,7 milhões (dois milhões e setecentos mil reais), tendo no período subsequente, acrescido em 110%, totalizando, R$ 5.698.007 (cinco milhões, seiscentos e noventa e oito mil e sete reais).

- A constituição da rubrica **Outros Créditos**, no Ativo Não Circulante, no exercício de 2018, pode estar correlacionada com a movimentação das **Duplicatas a Receber**, onde conjuntamente, somam em dezembro de 2019, R$ 2.560.953 (cinco milhões, quinhentos e sessenta mil, novecentos e cinquenta e três reais).
    - **Duplicatas a Receber** acresceram em 145%, de 2015 a 2017, detendo aproximadamente R$ 2,8 milhões (dois milhões e oitocentos mil reais). Nos exercícios posteriores, apresentam saldo contrário a natureza, indicando a necessidade de regularização contábil, registrando em dezembro de 2019, -R$ 3.137.054 (três milhões, cento e trinta e sete mil e cinquenta e quatro negativos), em virtude de lançamento de ajuste a valor presente, que reduziu o montante a receber.

23. Apresentando constante redução, no período de 2015 a 2018, na importância próxima a R$ 970 mil (novecentos e setenta mil reais), apontando similaridade com a tendencia do faturamento, os **Estoques**, totalizam, R$ 63.201 (sessenta e três mil, duzentos e um reais), não registrando movimentação até dezembro de 2019.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

24. Conjuntamente as rubricas: **Disponibilidades**, **Adiantamentos**, **Tributos a Recuperar**, **Despesas do Exercício Seguinte** e **Imobilizado/Intangível**, somam, R$ 940.479 (novecentos e quarenta mil, quatrocentos e setenta e nove reais), correspondendo a 3% dos **Ativos** no ano de 2019.

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Ativo	**10.026.331**	**12.005.664**	**14.640.768**	**14.597.199**	**27.056.394**
Circulante	**2.293.980**	**2.861.803**	**3.931.990**	**- 2.041.773**	**- 2.303.464**
Disponibilidades	82.629	145.120	169.430	138.381	603.214
Adiantamentos	23.993	18.183	93.577	84.018	92.539
Duplicatas a Receber	1.152.068	1.896.457	2.822.055	- 2.330.172	- 3.137.054
Tributos a Recuperar	-	-	-	1.465	37.511
Estoques	1.034.160	800.799	846.772	63.201	63.201
Despesas do Exercício Seguinte	1.129	1.244	155	1.334	37.125
Não Circulante	**7.732.351**	**9.143.861**	**10.708.779**	**16.638.973**	**29.359.858**
Mutuos com Partes Relacionadas	2.833.004	3.996.401	5.466.977	4.124.804	8.243.331
Depositos Judiciais	4.846.958	5.065.361	5.158.511	9.726.135	15.248.430
Outros Creditos	-	-	-	2.707.306	5.698.007
Imobilizado/Intangivel	52.390	82.099	83.291	80.729	170.090

25. O **Endividamento** total se fez crescente, entre 2015 e 2019, atingindo a importância de R$ 883.996.968 (oitocentos e oitenta e três milhões, novecentos e noventa e seis mil, novecentos e sessenta e oito reais), estando abaixo ilustrado:

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Endividamento	8.440.786	9.161.633	12.139.419	15.184.394	883.996.968

26. Constituído no exercício de 2019, as **Provisões** de origem tributária, cível e trabalhista, somam, R$ 858.435.490 (oitocentos e cinquenta e oito milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil,

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

quatrocentos e noventa reais), representando 97% do **Endividamento** total desse período. Acrescenta-se, que o reflexo da contrapartida contábil, impactou o **Patrimônio Líquido**, aumentando o saldo a descoberto em 2019.

27. As **Obrigações Fiscais**, alocadas no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, perfazem em 2019, R$ 15.735.608 (quinze milhões, setecentos e trinta e cinco mil, seiscentos e oito reais), apontando acréscimo próximo a R$ 11 milhões (onze milhões de reais) em relação ao registrado no exercício de 2015.

28. Assim, como as **Obrigações Fiscais**, os **Mútuos com Partes Relacionadas**, apresentaram constante crescimento durante o período analisado, totalizando em dezembro de 2019, R$ 4.946.075 (quatro milhões, novecentos e quarenta e seis mil e setenta e cinco reais). No encontro de contas entre Ativo e Passivo, apura-se em dezembro de 2019, recebíveis de partes relacionadas, na importância de R$ 3.297.256 (três milhões, duzentos e noventa e sete mil, duzentos e cinquenta e seis reais).

29. As rubricas, **Benefícios e Encargos Sociais** e **Fornecedores**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, crescimento, tendo no exercício de 2019, baixa integral na importância próxima a R$ 4 milhões (quatro milhões de reais). A baixa contábil realizada, pode estar relacionada a reclassificação de contas e/ou constituição das rubricas **Provisões** e **Contas a Pagar** no exercício de 2019.

30. Indicando necessidade de regularização contábil, as **Provisões Trabalhistas** encerram o período analisado, com saldo

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

de -R$ 608.276 (seiscentos e oito mil, duzentos e setenta e seis reais **negativos**).

31. Passando a apresentar saldo a descoberto no exercício de 2018, o **Patrimônio Líquido**, soma em dezembro de 2019 a quantia de R$ 856.940.574 (oitocentos e cinquenta e seis milhões, novecentos e quarenta mil, quinhentos e setenta e quatro reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Passivo	**10.026.331**	**12.005.664**	**14.640.768**	**14.597.199**	**27.056.394**
Circulante	**3.079.966**	**3.962.177**	**3.567.512**	**6.080.917**	**5.407.830**
Fornecedores	2.149.905	1.984.405	2.822.669	2.948.761	-
Emprestimos e Financiamentos	544.260	215.918	47.182	136	187
Benefícios e Encargos Sociais	135.503	203.001	432.889	1.544.513	-
Obrigações Fiscais	30.580	1.277.131	22.240	437.832	653.840
Contas a Pagar	-	-	-	-	3.838.159
Provisões Trabalhistas	116.219	121.886	65.919	- 228.605	- 608.276
Outras Obrigações	103.500	159.836	176.614	1.378.280	1.523.919
Não Circulante	**5.360.820**	**5.199.456**	**8.571.907**	**9.103.477**	**878.589.138**
Obrigações Fiscais	5.065.901	4.828.570	7.336.149	7.551.897	15.081.768
Mutuos Partes Relacionadas	272.476	315.785	1.178.150	1.491.293	4.946.075
Outras Obrigações	22.443	55.100	57.607	60.287	125.806
Provisões	-	-	-	-	858.435.490
Patrimônio Líquido	**1.585.545**	**2.844.032**	**2.501.349**	**- 587.195**	**-856.940.574**
Capital Social	90.000	90.000	90.000	90.000	270.000
Reservas de Lucros	1.465.545	1.946.032	1.588.349	- 1.450.494	- 847.758.695
Outras Contas do PL	30.000	808.000	823.000	773.298	- 9.451.880

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

32. Após pico de vendas, próximo a R$ 37 milhões (trinta e sete milhões de reais) no exercício de 2016, o faturamento registrou considerável queda no período subsequente. Nota-se que o resultado se fez deficitário durante o período analisado, vez que a **Receita** obtida foi insuficiente

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

para cobrir a totalidade de gastos incorridos no mesmo período. No exercício de 2019, nota-se ausência de faturamento, indicando a paralisação das atividades, apurando-se prejuízo próximo a R$ 7 milhões (sete milhões de reais).

Em R$ - acumulado

Demonstração do Resultado	Acumulado 2015	Acumulado 2016	Acumulado 2017	Acumulado 2018	Acumulado 2019
Receitas	**32.138.154**	**36.630.927**	**27.189.494**	**6.109.121**	**-**
(-) Deduções	*- 2.558.959*	*- 2.482.748*	*- 2.055.495*	*- 435.300*	*-*
Receita Liquida	**29.579.195**	**34.148.178**	**25.134.000**	**5.673.821**	**-**
(-) Custo	*- 23.070.016*	*- 26.458.460*	*- 19.122.921*	*- 4.470.148*	*-*
Lucro Bruto	**6.509.179**	**7.689.718**	**6.011.079**	**1.203.673**	**-**
Despesas/Receitas Operacionais	**- 7.205.174**	**- 7.486.413**	**- 6.601.863**	**- 4.292.218**	**- 7.296.335**
(-) Despesas Gerais	*- 6.100.521*	*- 5.859.099*	*- 5.335.959*	*- 3.769.648*	*- 7.296.335*
(+/-) Outras Receitas e Despesas	*- 1.104.652*	*- 1.627.314*	*- 1.265.903*	*- 522.570*	*-*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 695.995**	**203.306**	**- 590.784**	**- 3.088.544**	**- 7.296.335**
(-) IRPJ e CSLL	*- 24.274*	*- 279.101*	*- 215.821*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 720.268**	**- 75.795**	**- 806.605**	**- 3.088.544**	**- 7.296.335**

III.3. SUPERMERCADO FARIA LIMA LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

33. Dado principalmente pelos **Depósitos Judiciais** e **Mútuos com Partes Relacionada**, os **Ativos** acresceram no transcorrer do período de 2015 e 2018, totalizando aproximadamente, R$ 30,7 milhões (trinta milhões e setecentos mil reais). Encerra o exercício de 2019, com a importância de R$ 30.702.277 (trinta milhões, setecentos e dois mil, duzentos e setenta e sete reais).

34. Assim, observa-se, que 44% dos bens e direitos no exercício de 2019, referem-se aos **Depósitos Judiciais**, equivalendo a importância de R$ 13.501.133 (treze milhões, quinhentos e um mil, cento e trinta e três reais) e outros 38% aos **Mútuos com Partes Relacionadas**, na

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

monta de R$ 11.707.296 (onze milhões, setecentos e sete mil, duzentos e noventa e seis reais).

35. Outra rubrica de relevância, refere-se aos **Outros Créditos**, do qual foi reconhecido no exercício de 2018, na monta de R$ 5.130.902 (cinco milhões, cento e trinta mil, novecentos e dois reais), permanecendo com o saldo inalterado até dezembro de 2019.

- A constituição da rubrica **Outros Créditos**, no Ativo Não Circulante, no exercício de 2018, pode estar correlacionada com a movimentação das **Duplicatas a Receber**, onde conjuntamente, somam em dezembro de 2019, R$ 4.551.472 (quatro milhões, quinhentos e cinquenta e um mil, quatrocentos e setenta e dois reais).
    - As **Duplicatas a Receber** acresceram em 130%, de 2015 a 2017, detendo aproximadamente R$ 4,5 milhões (quatro milhões e quinhentos mil reais). Nos exercícios posteriores, apresentam saldo contrário a natureza, indicando a necessidade de regularização contábil, encerrando o mês de dezembro de 2019, -R$ 579.430 (quinhentos e setenta e nove mil, quatrocentos e trinta reais negativos), em virtude de lançamento de ajuste a valor presente, redutora do montante a receber.

36. Apresentando constante redução, no período de 2015 a 2018, na importância próxima a R$ 1,9 milhões (um milhão e novecentos mil reais), os **Estoques**, totalizam, R$ 88.248 (oitenta e oito mil, duzentos e quarenta e oito reais), não registrando movimentação até dezembro de 2019.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

37. Conjuntamente as rubricas: **Disponibilidades**, **Adiantamentos**, **Tributos a Recuperar**, **Despesas do Exercício Seguinte** e **Imobilizado/Intangível**, somam, R$ 854.128 (oitocentos e cinquenta e quatro mil, cento e vinte e oito reais), correspondendo a 3% dos **Ativos** no ano de 2019.

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Ativo	**18.801.205**	**21.379.564**	**24.010.506**	**30.762.734**	**30.702.277**
Circulante	**4.699.311**	**5.772.619**	**6.503.916**	**39.757**	**39.757**
Disponibilidades	669.092	748.353	455.991	428.590	428.590
Adiantamentos	18.056	28.405	23.501	8.577	8.577
Duplicatas a Receber	1.995.259	2.824.037	4.597.061	- 579.430	- 579.430
Tributos a Recuperar	-	-	-	35.914	35.914
Estoques	2.016.905	2.171.823	1.427.363	88.248	88.248
Despesas do Exercício Seguinte	-	-	-	57.857	57.857
Não Circulante	**14.101.894**	**15.606.945**	**17.506.591**	**30.722.976**	**30.662.520**
Mutuos com Partes Relacionadas	8.866.790	10.122.961	11.940.527	11.707.296	11.707.296
Depositos Judiciais	4.976.561	5.242.857	5.326.010	13.501.133	13.501.133
Valores Mobiliários	10.120	-	-	-	-
Outros Creditos	-	-	-	5.130.902	5.130.902
Imobilizado/Intangivel	248.424	241.127	240.054	383.646	323.190

38. O **Endividamento** total se fez crescente, entre 2015 e 2019, atingindo a importância de R$ 136.343.819 (cento e trinta e seis milhões, trezentos e quarenta e três mil, oitocentos e dezenove reais), estando abaixo ilustrado:

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Endividamento	15.390.694	17.414.377	19.659.896	37.639.131	136.343.819

39. Constituído no exercício de 2019, as **Provisões** de origem tributária, cível e trabalhista, somam, R$ 108.494.839

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

(cento e oito milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais), representando 80% do **Endividamento** total desse período. Acrescenta-se, que a contrapartida contábil, relativas as provisões para contingências, **contribuíram para o resultado negativo auferido em 2019**.

40. As **Obrigações Fiscais**, alocadas no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, apresentaram constante crescimento durante o período analisado, salvo no exercício de 2019, quando deteve redução de 5%, totalizando, R$ 16.735.674 (dezesseis milhões, setecentos e trinta e cinco mil, seiscentos e setenta e quatro reais).

41. Assim, como as **Obrigações Fiscais**, os **Mútuos com Partes Relacionadas**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, gradativo aumento, totalizando, R$ 6.692.313 (seis milhões, seiscentos e noventa e dois mil, trezentos e treze reais), permanecendo sem movimentação no ano subsequente. No encontro de contas entre Ativo e Passivo, apura-se em dezembro de 2019, recebíveis de partes relacionadas de R$ 5.014.983 (cinco milhões, quatorze mil, novecentos e oitenta e três reais).

42. As rubricas, **Benefícios e Encargos Sociais** e **Fornecedores**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, crescimento, tendo no exercício de 2019, baixa integral na importância próxima a R$ 9 milhões (nove milhões de reais). A baixa contábil realizada, pode estar relacionada a reclassificação de contas e/ou constituição das rubricas **Provisões** e **Contas a Pagar** no exercício de 2019.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

43. Indicando necessidade de regularização contábil, as **Provisões Trabalhistas** encerram o período analisado, com saldo de -R$ 357.250 (trezentos e cinquenta e sete mil, duzentos e cinquenta reais **negativos**).

44. Passando a apresentar saldo a descoberto no exercício de 2018, impactados pelos resultados negativos auferidos nos últimos anos, o **Patrimônio Líquido**, soma em dezembro de 2019, R$ 105.641.542 (cento e cinco milhões, seiscentos e quarenta e um mil, quinhentos e quarenta e dois reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	2019
Passivo	**18.801.205**	**21.379.564**	**24.010.506**	**30.762.734**	**30.702.277**
Circulante	**6.006.968**	**8.906.357**	**5.940.670**	**13.969.807**	**4.179.655**
Fornecedores	3.892.982	5.454.809	4.595.952	5.662.605	-
Emprestimos e Financiamentos	1.533.256	509.637	127.936	2.822	2.822
Benefícios e Encargos Sociais	206.870	326.796	668.251	3.599.635	-
Obrigações Fiscais	61.334	2.260.195	143.235	805.934	- 77.193
Contas a Pagar	-	-	-	-	3.321.685
Provisões Trabalhistas	102.690	65.781	80.421	- 357.250	- 357.250
Outras Obrigações	209.837	289.139	324.876	4.256.062	1.289.593
Não Circulante	**9.383.727**	**8.508.020**	**13.719.226**	**23.669.324**	**132.164.163**
Emprestimos e Financiamentos	237.587	16.355	16.355	40.564	40.564
Obrigações Fiscais	9.116.498	8.428.646	12.201.970	16.812.868	16.812.868
Mutuos Partes Relacionadas	6.887	19.349	1.443.827	6.692.313	6.692.313
Outras Obrigações	22.754	43.670	57.074	123.580	123.580
Provisões	-	-	-	-	108.494.839
Patrimônio Líquido	**3.410.511**	**3.965.186**	**4.350.610**	**- 6.876.397**	**- 105.641.542**
Capital Social	90.000	90.000	90.000	180.000	180.000
Reservas de Lucros	2.670.511	1.753.186	1.836.610	- 5.736.236	- 98.765.144
Outras Contas do PL	650.000	2.122.000	2.424.000	- 1.320.162	- 7.056.397

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

45. Após pico de vendas, próximo a R$ 57 milhões (cinquenta e sete milhões de reais) no exercício de 2016, o faturamento registrou tendência decrescente, com considerável queda em 2018. Nota-se que o resultado se fez deficitário durante o período analisado, vez que a **Receita** obtida foi inferior a totalidade de gastos incorridos no mesmo período. No exercício de 2019, nota-se ausência de faturamento, indicando a paralisação das atividades, apurando-se prejuízo próximo a R$ 99 milhões (noventa e nove milhões de reais).

Em R$ - acumulado

Demonstração do Resultado	2015	2016	2017	2018	2019
Receitas	**54.835.642**	**57.160.341**	**52.005.970**	**7.184.830**	**-**
(-) Deduções	*- 4.413.877*	*- 3.713.477*	*- 4.116.506*	*- 514.761*	*-*
Receita Liquida	**50.421.765**	**53.446.864**	**47.889.464**	**6.670.069**	**-**
(-) Custo	*- 39.819.100*	*- 40.825.143*	*- 36.889.314*	*- 5.210.342*	*-*
Lucro Bruto	**10.602.665**	**12.621.721**	**11.000.150**	**1.459.727**	**-**
Despesas/Receitas Operacionais	**- 11.229.876**	**- 12.145.711**	**- 11.873.244**	**- 7.779.124**	**- 98.765.144**
(-) Despesas Gerais	*- 9.061.936*	*- 9.505.974*	*- 9.380.652*	*- 6.684.168*	*- 98.765.144*
(+/-)Outras Receitas e Despesas	*- 2.167.939*	*- 2.639.736*	*- 2.492.592*	*- 1.094.956*	*-*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-627.211**	**476.010**	**-873.094**	**-6.319.396**	**-98.765.144**
(-) IRPJ e CSLL	*- 195.011*	*- 413.334*	*- 23.483*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 822.222**	**62.676**	**- 896.576**	**- 6.319.396**	**- 98.765.144**

III.4. SUPERMERCADO CASPER LIBERO LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

46. Em constante movimentação, entretanto, não expressivas, os **Ativos**, somam em abril de 2019, R$ 7.146.178 (sete milhões, cento e quarenta e seis mil, cento e setenta e oito reais), dos quais 45% referem-

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

se aos **Mútuos com Partes Relacionadas**, equivalendo a importância de R$ 3.245.229 (três milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, duzentos e vinte e nove reais), 38% aos **Depósitos Judiciais**, na monta de R$ 2.720.680 (dois milhões, setecentos e vinte mil, seiscentos e oitenta reais) e 23% aos **Outros Créditos**.

47. As **Duplicatas a Receber** acresceram em 157%, de 2015 a 2017, detendo aproximadamente R$ 1 milhão (um milhão de reais). Nos exercícios posteriores, apresentam saldo contrário a natureza, indicando a necessidade de regularização contábil, encerrando o mês de abril de 2019, -R$ 963.852 (novecentos e sessenta e três mil, oitocentos e cinquenta e dois reais negativos), em virtude de lançamento de ajuste a valor presente, redutora do montante a receber.

- A constituição da rubrica **Outros Créditos**, no Ativo Não Circulante, no exercício de 2018, pode estar correlacionada com a movimentação das **Duplicatas a Receber**, onde conjuntamente, somam em dezembro de 2019, R$ 697.182 (seiscentos e noventa e sete mil, cento e oitenta e dois reais).

48. Apresentando similaridade com a tendencia do faturamento, os **Estoques** no exercício de 2017, atingiram, R$ 824.274 (oitocentos e vinte e quatro mil, duzentos e setenta e quatro reais), sendo integralmente baixados no transcorrer do ao de 2018.

49. Conjuntamente as rubricas: **Disponibilidades**, **Adiantamentos**, **Tributos a Recuperar**, **Despesas do Exercício Seguinte** e **Imobilizado/Intangível**, somam, R$ 483.087 (quatrocentos e oitenta e três mil e

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

oitenta e sete reais), correspondendo a 7% dos **Ativos** no ano de 2019, este até o mês de abril.

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Ativo	**6.368.176**	**7.169.304**	**7.733.958**	**7.147.965**	**7.146.178**
Circulante	**1.472.040**	**2.034.469**	**2.162.461**	**- 538.687**	**- 538.979**
Disponibilidades	118.271	177.392	180.027	368.285	368.285
Adiantamentos	13.677	17.802	15.744	2.703	2.703
Duplicatas a Receber	444.653	676.799	1.142.415	- 963.852	- 963.852
Tributos a Recuperar	-	-	-	36.045	36.045
Estoques	895.439	1.162.476	824.274	-	-
Despesas do Exercício Seguinte	-	-	-	18.131	17.840
Não Circulante	**4.896.136**	**5.134.834**	**5.571.497**	**7.686.652**	**7.685.156**
Mutuos com Partes Relacionadas	3.398.673	3.551.186	3.935.550	3.245.229	3.245.229
Depositos Judiciais	1.468.520	1.546.233	1.585.758	2.720.680	2.720.680
Outros Creditos	-	-	-	1.661.034	1.661.034
Imobilizado/Intangivel	28.943	37.415	50.190	59.710	58.214

50. O **Endividamento** total se fez crescente, entre 2015 e 2019, atingindo a importância de R$ 9.821.177 (nove milhões, oitocentos e vinte e um mil, cento e setenta e sete reais) em abril, estando abaixo ilustrado:

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Endividamento	5.731.226	5.728.267	7.383.926	9.508.831	9.821.177

51. As **Obrigações Fiscais**, alocadas no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, apresentaram constante crescimento durante o período analisado, salvo no exercício de 2019, quando manteve saldo devedor de R$ 3.786.955 (três milhões, setecentos e oitenta e seis mil, novecentos e cinquenta e cinco reais), equivalendo a 39% do endividamento no mês de abril.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

52. Assim, como as **Obrigações Fiscais**, os **Mútuos com Partes Relacionadas**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, linha crescente, totalizando, R$ 1.743.119 (um milhão, setecentos e quarenta e três mil, cento e dezenove reais), permanecendo sem movimentação no ano subsequente. No encontro de contas entre Ativo e Passivo, apura-se em abril de 2019, recebíveis de partes relacionadas, na importância de R$ 1.502.109 (um milhão, quinhentos e dois mil, cento e nove reais).

53. Nota-se, relevante aumento no exercício de 2018, nas rubricas, **Benefícios e Encargos Sociais** e **Outras Obrigações**, somando conjuntamente, em abril de 2019, R$ 2.881.286 (dois milhões, oitocentos e oitenta e um mil, duzentos e oitenta e seis reais). Além disso, existem outros R$ 1.575.225 (um milhão, quinhentos e setenta e cinco mil, duzentos e vinte e cinco reais), devidos aos **Fornecedores**, em abril de 2019.

54. Indicando necessidade de regularização contábil, as **Provisões Trabalhistas** encerram o período analisado, com saldo de -R$ 165.409 (cento e sessenta e cinco mil, quatrocentos e nove reais **negativos**).

55. Passando a apresentar saldo a descoberto no exercício de 2018, em detrimento aos resultados negativos auferidos nos últimos anos, o **Patrimônio Líquido**, soma em abril de 2019, R$ 2.674.999 (dois milhões, seiscentos e setenta e quatro mil, novecentos e noventa e nove reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Passivo	**6.368.176**	**7.169.304**	**7.733.958**	**7.147.965**	**7.146.178**
Circulante	**2.431.397**	**2.664.633**	**2.356.247**	**4.001.233**	**4.313.579**
Fornecedores	1.541.998	1.238.558	1.766.412	1.575.225	1.575.225
Emprestimos e Financiamentos	589.393	475.929	53.793	-	-
Benefícios e Encargos Sociais	122.780	170.767	360.465	1.162.994	1.162.994
Obrigações Fiscais	4.843	597.170	12.921	65.241	65.241
Provisões Trabalhistas	93.618	80.767	41.100	- 165.409	- 165.409
Outras Obrigações	78.765	101.442	121.557	1.363.182	1.675.528
Não Circulante	**3.299.829**	**3.063.634**	**5.027.678**	**5.507.598**	**5.507.598**
Obrigações Fiscais	2.874.552	2.549.443	3.600.283	3.721.714	3.721.714
Mutuos Partes Relacionadas	416.782	493.837	1.397.862	1.743.119	1.743.119
Outras Obrigações	8.495	20.353	29.533	42.764	42.764
Patrimônio Líquido	**636.950**	**1.441.037**	**350.033**	**- 2.360.865**	**- 2.674.999**
Capital Social	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Reservas de Lucros	- 628.050	- 191.913	- 1.059.653	- 3.212.149	- 314.133
Outras Contas do PL	1.175.000	1.542.950	1.319.686	761.284	- 2.450.865

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

56. Após pico de vendas, próximo a R$ 23 milhões (vinte e três milhões de reais) no exercício de 2016, o faturamento registrou reduções nos anos subsequente, tendo em 2018, apresentado expressiva queda. Nota-se que o resultado se fez deficitário durante o período analisado, vez que a **Receita** obtida foi insuficiente para cobrir a totalidade de gastos incorridos no mesmo período. No exercício de 2019, até o mês de agosto, nota-se ausência de faturamento, indicando a paralisação das atividades, apurando-se prejuízo próximo a R$ 314 mil (trezentos e quatorze de reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

Em R$ - acumulado

Demonstração do Resultado	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Receitas	**21.427.977**	**23.009.801**	**22.471.162**	**4.255.958**	**-**
(-) Deduções	*- 1.581.926*	*- 1.442.611*	*- 1.579.839*	*- 279.935*	*-*
Receita Liquida	**19.846.051**	**21.567.190**	**20.891.323**	**3.976.022**	**-**
(-) Custo	*- 16.317.041*	*- 16.649.774*	*- 16.261.916*	*- 3.178.554*	*-*
Lucro Bruto	**3.529.009**	**4.917.417**	**4.629.407**	**797.468**	**-**
Despesas/Receitas Operacionais	**- 5.408.139**	**- 5.573.387**	**- 5.689.060**	**- 3.508.367**	**- 314.133**
(-) Despesas Gerais	*- 4.210.896*	*- 4.298.921*	*- 4.416.739*	*- 2.915.101*	*- 314.133*
(+/-)Outras Receitas e Despesas	*- 1.197.243*	*- 1.274.466*	*- 1.272.322*	*- 593.266*	*-*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-1.879.129**	**-655.970**	**-1.059.653**	**-2.710.898**	**-314.133**
(-) IRPJ e CSLL	*- 23.817*	*- 37.193*	*-*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 1.902.946**	**- 693.164**	**- 1.059.653**	**- 2.710.898**	**- 314.133**

III.5. SUPERMERCADO SAVANA LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

57. No exercício de 2017, o **Ativo** se faz comporto unicamente pela rubrica **Disponibilidades**, na importância de R$ 5.887.664 (cinco milhões, oitocentos e oitenta e sete mil, seiscentos e sessenta e quatro reais), indicando irregularidade contábil, tendo em vista que no período subsequente, houve segregação do montante em diversas rubricas. Assim, encerra o mês de abril de 2019, totalizando, R$ 5.327.706 (cinco milhões, trezentos e vinte e sete mil, setecentos e seis reais), dos quais 53% referem-se aos **Depósitos Judiciais**.

58. Outros, 25% dos **Ativos** em abril de 2019, estão relacionados aos **Outros Créditos**, equivalendo a R$ 1.329.667 (um milhão, trezentos e vinte e nove mil, seiscentos e sessenta e sete reais). Assim, como na análise das demais empresas do **GRUPO**, a constituição da rubrica **Outros Créditos**, no Ativo Não Circulante, no exercício de 2018, pode estar

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

correlacionada com a movimentação das **Duplicatas a Receber**, onde conjuntamente, somam em dezembro de 2019, R$ 1.486.637 (um milhão, quatrocentos e oitenta e seis mil, seiscentos e trinta e sete mil reais).

59. Os **Mútuos com Partes Relacionadas**, atingiram no exercício de 2018, a monta de R$ 873.298 (oitocentos e setenta e três mil, duzentos e noventa e oito reais), permanecendo com o saldo inalterado até abril de 2019.

60. Nota-se, baixa integral do **Estoque** no exercício de 2018.

61. Conjuntamente as rubricas: **Disponibilidades**, **Adiantamentos**, **Despesas do Exercício Seguinte** e **Imobilizado/Intangível**, somam, R$ 166.154 (cento e sessenta e seis mil, cento e cinquenta e quatro reais), correspondendo a 3% dos **Ativos** no ano de 2019, este até o mês de abril.

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Ativo	**3.888.190**	**4.758.381**	**5.887.664**	**5.329.878**	**5.327.706**
Circulante	**2.040.864**	**2.619.152**	**5.887.664**	**278.622**	**278.622**
Disponibilidades	73.736	110.942	5.887.664	96.548	96.548
Adiantamentos	14.069	17.950	-	5.818	5.818
Duplicatas a Receber	758.085	1.119.078	-	156.970	156.970
Estoques	1.193.698	1.370.124	-	-	-
Despesas do Exercício Seguinte	1.276	1.058	-	19.286	19.286
Não Circulante	**1.847.326**	**2.139.229**	**-**	**5.051.256**	**5.049.084**
Mutuos com Partes Relacionadas	331.844	564.070	-	873.298	873.298
Depositos Judiciais	1.459.810	1.522.260	-	2.801.616	2.801.616
Outros Creditos	-	-	-	1.329.667	1.329.667
Imobilizado/Intangivel	55.672	52.899	-	46.675	44.503

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

62. O **Endividamento** total se fez crescente, entre 2015 e 2019, este até o mês de abril, atingindo a importância de R$ 10.220.691 (dez milhões, duzentos e vinte mil, seiscentos e noventa e um reais), estando abaixo ilustrado:

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Endividamento	5.219.123	4.882.926	7.537.601	9.925.646	10.220.691

63. As **Obrigações Fiscais**, alocadas no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, apresentaram constante crescimento durante o período analisado, perfazendo saldo devedor de R$ 4.190.208 (quatro milhões, cento e noventa mil, duzentos e oito reais), no mês de abril de 2019, equivalendo a 41% do endividamento nesse período.

64. Assim, como as **Obrigações Fiscais**, os **Mútuos com Partes Relacionadas**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, constante crescimento, totalizando, R$ 1.711.662 (um milhão, setecentos e onze mil, seiscentos e sessenta e dois reais), permanecendo sem movimentação no ano subsequente. No encontro de contas entre Ativo e Passivo, apura-se em abril de 2019, obrigações de partes relacionadas, na importância de R$ 838.364 (oitocentos e trinta e oito mil, trezentos e sessenta quatro reais).

65. Nota-se, relevante aumento no exercício de 2018, nas rubricas, **Benefícios e Encargos Sociais** e **Outras Obrigações**, somando conjuntamente, em abril de 2019, R$ 2.782.795 (dois milhões, setecentos e oitenta e dois mil, setecentos e noventa e cinco reais). Além disso,

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

existem outros R$ 1.745.238 (um milhão, setecentos e quarenta e cinco mil, duzentos e trinta e oito reais), devidos aos **Fornecedores**, em abril de 2019.

66. Indicando necessidade de regularização contábil, as **Provisões Trabalhistas** encerram o período analisado, com saldo de -R$ 214.263 (duzentos e quatorze mil, duzentos e sessenta e três reais **negativos**).

67. Apresentado saldo a descoberto em todo período analisado, refletindo os resultados negativos obtidos, o **Patrimônio Líquido**, soma em abril de 2019, R$ 4.892.985 (quatro milhões, oitocentos e noventa e dois mil, novecentos e oitenta e cinco reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Passivo	**3.888.190**	**4.758.381**	**5.887.664**	**5.329.878**	**5.327.706**
Circulante	**2.433.859**	**1.761.945**	**2.662.738**	**4.378.072**	**4.673.117**
Fornecedores	1.498.939	807.808	1.965.342	1.745.238	1.745.238
Emprestimos e Financiamentos	589.859	401.306	55.363	51	51
Benefícios e Encargos Sociais	120.188	186.574	398.421	1.493.448	1.493.448
Obrigações Fiscais	20.035	177.905	38.917	318.301	382.051
Provisões Trabalhistas	53.478	45.212	52.842	- 214.263	- 214.263
Outras Obrigações	151.360	143.139	151.852	1.035.297	1.266.592
Não Circulante	**2.785.264**	**3.120.981**	**4.874.863**	**5.547.574**	**5.547.574**
Obrigações Fiscais	2.627.527	2.847.022	3.654.358	3.808.157	3.808.157
Mutuos Partes Relacionadas	135.854	248.335	1.192.230	1.711.662	1.711.662
Outras Obrigações	16.882	20.625	23.275	22.755	22.755
Provisões	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Patrimônio Líquido	**- 1.330.934**	**- 124.545**	**- 1.649.936**	**- 4.595.768**	**- 4.892.985**
Capital Social	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Reservas de Lucros	- 1.391.799	- 117.746	- 871.257	- 2.945.832	- 297.217
Outras Contas do PL	- 29.134	- 96.799	- 868.679	- 1.739.936	- 4.685.768
Resultado do Exercício	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

68. Nota-se, considerável queda na **Receita** no exercício de 2018, além do resultado deficitário durante o período analisado, vez que a **Receita** obtida, se fez em menor proporção a totalidade de gastos incorridos no mesmo período. No exercício de 2019, observa-se ausência de faturamento, indicando a paralisação das atividades, apurando-se prejuízo próximo a R$ 297 mil (duzentos e noventa e sete mil reais).

Em R$ - acumulado

Demonstração do Resultado	2015	2016	2017	2018	30/04/2019
Receitas	**21.084.542**	**23.946.533**	**23.802.768**	**3.782.745**	**-**
(-) Deduções	*- 1.683.402*	*- 1.533.407*	*- 1.819.120*	*- 266.563*	*-*
Receita Liquida	**19.401.140**	**22.413.126**	**21.983.648**	**3.516.182**	**-**
(-) Custo	*- 16.044.148*	*- 17.869.026*	*- 17.376.867*	*- 2.945.488*	*-*
Lucro Bruto	**3.356.992**	**4.544.101**	**4.606.781**	**570.694**	**-**
Despesas/Receitas Operacionais	**- 4.748.791**	**- 5.410.542**	**- 5.478.038**	**- 3.516.526**	**- 297.217**
(-) Despesas Gerais	*- 4.182.790*	*- 4.479.422*	*- 4.661.185*	*- 3.090.885*	*- 297.217*
(+/-)Outras Receitas e Despesas	*- 566.001*	*- 931.120*	*- 816.853*	*- 425.641*	*-*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 1.391.799**	**- 866.442**	**- 871.257**	**- 2.945.832**	**- 297.217**
(-) IRPJ e CSLL	*-*	*- 1.304*	*-*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**- 1.391.799**	**- 867.746**	**- 871.257**	**- 2.945.832**	**- 297.217**

III.6. SUPERMERCADO GUAICURUS LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

69. No transcorrer do período analisado, os **Ativos** apresentaram constante movimentação, totalizando em agosto de 2018, a importância de R$ 15.171.874 (quinze milhões, cento e setenta e um mil, oitocentos e setenta e quatro reais), onde 47% referem-se aos **Mútuos com**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

Partes Relacionadas, 34% aos **Depósitos Judiciais** e 16% as **Duplicatas a Receber**.

- As rubricas **Mútuos com Partes Relacionadas** e **Depósitos Judiciais**, em linha crescente em todo o período analisado, somam, em agosto de 2018, R$ 12.379.982 (doze milhões, trezentos e setenta e nove mil, novecentos e oitenta e dois reais). Enquanto, que as **Duplicatas a Receber**, apresentou similaridade com essa tendencia, no entanto, registrou redução de 24% em agosto de 2018, totalizando, R$ 2.485.046 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil e quarenta e seis reais).

70. Nota-se, baixa integral do **Estoque** em agosto de 2018.

71. Conjuntamente as rubricas: **Disponibilidades**, **Adiantamentos**, **Tributos a Compensar**, **Despesas do Exercício Seguinte** e **Imobilizado/Intangível**, somam, R$ 306.846 (trezentos e seis mil, oitocentos e quarenta e seis reais), correspondendo a 2% dos **Ativos** em agosto de 2018.

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	31/08/2018
Ativo	**13.823.539**	**15.032.171**	**16.456.991**	**15.171.874**
Circulante	**4.500.404**	**4.890.933**	**5.125.429**	**2.726.381**
Disponibilidades	230.646	292.286	248.505	15.497
Adiantamentos	46.025	50.388	97.111	77.800
Duplicatas a Receber	1.900.074	2.283.336	3.267.396	2.485.046
Tributos a Compensar	-	-	-	68.205
Estoques	2.323.659	2.264.924	1.493.132	-
Despesas do Exercício Seguinte	-	-	19.286	79.833
Não Circulante	**9.323.136**	**10.141.238**	**11.331.562**	**12.445.493**
Mutuos com Partes Relacionadas	4.428.416	5.013.209	6.049.902	7.154.749
Depositos Judiciais	4.819.929	5.058.005	5.210.233	5.225.233
Imobilizado/Intangivel	74.791	70.024	71.427	65.511

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

72. O **Endividamento** total se fez crescente, entre 2015 e 2017, tendo registrado redução de 5% em agosto de 2018, atingindo a importância de R$ 13.477.471 (treze milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, quatrocentos e setenta e um reais), estando abaixo ilustrado:

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	31/08/2018
Endividamento	11.831.674	11.372.985	14.260.330	13.477.471

73. As **Obrigações Fiscais**, alocadas no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, apresentaram constante crescimento durante o período analisado, perfazendo saldo devedor de R$ 9.752.415 (nove milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e quinze reais), no mês de agosto de 2018, equivalendo a 72% do **endividamento** nesse período.

74. Assim, como as **Obrigações Fiscais**, os **Mútuos com Partes Relacionadas**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, constante crescimento, totalizando em agosto, R$ 2.228.153 (dois milhões, duzentos e vinte e oito mil, cento e cinquenta e três reais). No encontro de contas entre Ativo e Passivo, apura-se em agosto de 2018, recebíveis de partes relacionadas, na importância de R$ 4.926.595 (quatro milhões, novecentos e vinte e seis mil, quinhentos e noventa e cinco reais).

75. Nota-se, relevante aumento em agosto de 2018, nas rubricas, **Benefícios e Encargos Sociais** e **Outras Obrigações**, somando conjuntamente, R$ 4.831.908 (quatro milhões, oitocentos e trinta e um

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

mil, novecentos e oito reais). Além disso, existem outros R$ 3.856.149 (três milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, cento e quarenta e nove reais), devidos aos **Fornecedores**, em agosto de 2018.

76. Indicando necessidade de regularização contábil, as **Provisões Trabalhistas** encerram o período analisado, com saldo de -R$ 25.996 (vinte e cinco mil, novecentos e noventa e seis reais negativos).

77. Passando a apresentar saldo a descoberto no exercício de 2018, em detrimento aos resultados negativos auferidos nos últimos anos, o **Patrimônio Líquido**, soma em dezembro de 2019, R$ 5.471.287 (cinco milhões, quatrocentos e setenta e um mil, duzentos e oitenta e sete reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	31/08/2018
Passivo	**13.823.539**	**15.032.171**	**16.456.991**	**15.171.874**
Circulante	**5.844.592**	**6.874.006**	**6.172.094**	**8.769.790**
Fornecedores	4.254.406	4.243.845	4.824.658	3.856.149
Emprestimos e Financiamentos	865.221	603.696	94.125	533
Benefícios e Encargos Sociais	212.085	293.775	689.435	1.943.282
Obrigações Fiscais	10.721	1.180.077	18.865	131.092
Provisões Trabalhistas	142.212	169.654	104.443	- 25.996
Outras Obrigações	359.946	382.959	440.567	2.864.731
Não Circulante	**7.676.476**	**7.336.759**	**10.922.968**	**11.873.372**
Obrigações Fiscais	7.577.268	7.129.140	9.435.671	9.621.323
Mutuos Partes Relacionadas	77.832	185.013	1.463.401	2.228.153
Outras Obrigações	21.376	22.606	23.896	23.896
Patrimônio Líquido	**302.472**	**821.406**	**- 638.070**	**- 5.471.287**
Capital Social	90.000	90.000	90.000	90.000
Reservas de Lucros	52.472	- 839.594	- 2.145.426	- 4.833.217
Outras Contas do PL	160.000	1.571.000	1.417.356	- 728.070

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

78. Nota-se, considerável queda na **Receita** no exercício de 2018, este até o mês de agosto, além do resultado deficitário durante o período analisado, vez que a **Receita** obtida, se fez em menor proporção a totalidade de gastos incorridos no mesmo período.

Em R$ - acumulado

Demonstração do Resultado	2015	2016	2017	31/08/2018
Receitas	**60.340.970**	**60.264.012**	**54.352.096**	**7.129.718**
(-) Deduções	- 4.927.600	- 4.112.033	- *4.295.591*	- *507.676*
Receita Liquida	**55.413.370**	**56.151.979**	**50.056.505**	**6.622.042**
(-) Custo	- 44.691.171	- *44.236.343*	- *39.829.566*	- *5.429.354*
Lucro Bruto	**10.722.199**	**11.915.636**	**10.226.940**	**1.192.688**
Despesas/Receitas Operacionais	**- 12.074.761**	**- 12.774.127**	**- 12.372.366**	**- 6.025.905**
(-) Despesas Gerais	- 9.865.250	- *10.381.745*	- *10.278.054*	- *4.978.153*
(+/-)Outras Receitas e Despesas	- 2.209.511	- *2.392.382*	- *2.094.312*	- *1.047.752*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 1.352.562**	**- 858.491**	**- 2.145.426**	**- 4.833.217**
(-) IRPJ e CSLL	- 154.393	- *33.575*	-	-
Resultado do Periodo	**- 1.506.956**	**- 892.066**	**- 2.145.426**	**- 4.833.217**

III.7. SUPERMERCADO SANTO AMARO LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

79. No transcorrer do período analisado, os **Ativos** apresentaram constante movimentação, totalizando em agosto de 2018, a importância de R$ 7.369.753 (sete milhões, trezentos e sessenta e nove mil, setecentos e cinquenta e três reais), onde 47% referem-se aos **Mútuos com Partes Relacionadas**, 26% aos **Depósitos Judiciais** e 23% as **Duplicatas a Receber**.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

- As rubricas **Mútuos com Partes Relacionadas** e **Depósitos Judiciais**, em linha crescente em todo o período analisado, somam, em agosto de 2018, R$ 5.388.220 (cinco milhões, trezentos e oitenta e oito mil, duzentos e vinte reais). Enquanto, que as **Duplicatas a Receber**, apresentou similaridade com essa tendencia, no entanto, registrou redução de 16% em agosto de 2018, totalizando, R$ 1.695.637 (um milhão, seiscentos e noventa e cinco mil, seiscentos e trinta e sete reais).

80. Nota-se, baixa integral do **Estoque** em agosto de 2018.

81. Conjuntamente as rubricas: **Disponibilidades**, **Adiantamentos**, **Tributos a Compensar**, **Despesas do Exercício Seguinte** e **Imobilizado/Intangível**, somam, R$ 285.897 (duzentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e noventa e sete reais), correspondendo a 4% dos **Ativos** em agosto de 2018.

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	31/08/2018
Ativo	**5.403.473**	**6.189.905**	**7.656.020**	**7.369.753**
Circulante	**2.527.999**	**2.991.838**	**3.010.595**	**1.819.433**
Disponibilidades	418.577	401.521	64.368	48.196
Adiantamentos	9.104	11.688	19.418	1.115
Duplicatas a Receber	913.192	1.194.202	2.009.361	1.695.637
Tributos a Compensar	-	5.437	-	35.914
Estoques	1.187.125	1.378.990	898.162	-
Despesas do Exercício Seguinte	-	-	19.286	38.571
Não Circulante	**2.875.474**	**3.198.067**	**4.645.425**	**5.550.320**
Mutuos com Partes Relacionadas	846.532	1.138.239	2.576.905	3.493.628
Depositos Judiciais	1.828.181	1.870.226	1.892.885	1.894.592
Imobilizado/Intangivel	196.285	189.602	175.634	162.100

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

82. O **Endividamento** total se fez crescente, entre 2015 e 2017, tendo registrado leve redução em agosto de 2018, atingindo a importância de R$ 6.036.809 (seis milhões, trinta e seis mil, oitocentos e nove reais), estando abaixo ilustrado:

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	31/08/2018
Endividamento	5.143.747	5.270.142	6.077.624	6.036.809

83. As **Obrigações Fiscais**, alocadas no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, apresentaram constante crescimento durante o período analisado, perfazendo saldo devedor de R$ 4.334.719 (quatro milhões, trezentos e trinta e quatro mil, setecentos e dezenove reais), no mês de agosto de 2018, equivalendo a 72% do endividamento nesse período.

84. Assim, como as **Obrigações Fiscais**, os **Mútuos com Partes Relacionadas**, apresentaram entre os anos de 2015 e 2018, constante crescimento, totalizando em agosto, R$ 4.018.238 (quatro milhões, dezoito mil, duzentos e trinta e oito reais). No encontro de contas entre Ativo e Passivo, apura-se em agosto de 2018, obrigações de partes relacionadas, na importância de R$ 524.610 (quinhentos e vinte e quatro mil, seiscentos e dez reais).

85. Nota-se, relevante aumento em agosto de 2018, nas rubricas, **Benefícios e Encargos Sociais** e **Outras Obrigações**, somando conjuntamente, R$ 2.204.671 (dois milhões, duzentos e quatro mil, seiscentos e setenta e um reais). Além disso, existem outros R$ 1.726.061 (um

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

milhão, setecentos e vinte e seis mil e sessenta e um reais), devidos aos **Fornecedores**, em agosto de 2018.

86. Indicando necessidade de regularização contábil, as **Provisões Trabalhistas** encerram o período analisado, com saldo de -R$ 30.629 (trinta mil, seiscentos e vinte e nove reais negativos).

87. Apresentado saldo a descoberto em todo período analisado, refletindo os resultados negativos obtidos, o **Patrimônio Líquido**, soma em agosto de 2019, R$ 4.907.611 (quatro milhões, novecentos e sete mil, seiscentos e onze reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	2015	2016	2017	31/08/2018
Passivo	**5.403.473**	**6.189.905**	**7.656.020**	**7.369.753**
Circulante	**2.905.486**	**2.912.620**	**2.630.244**	**3.881.800**
Fornecedores	1.588.364	1.731.735	1.861.335	1.726.061
Emprestimos e Financiamentos	939.596	487.954	74.721	95
Benefícios e Encargos Sociais	95.400	133.619	298.974	890.440
Obrigações Fiscais	6.042	233.400	12.314	23.971
Provisões Trabalhistas	177.209	166.603	141.014	- 30.629
Outras Obrigações	98.875	159.309	241.887	1.271.862
Não Circulante	**5.589.916**	**5.656.060**	**7.783.361**	**8.395.565**
Emprestimos e Financiamentos	1.701	24.209	24.209	24.209
Obrigações Fiscais	3.555.383	3.538.407	4.216.289	4.310.748
Mutuos Partes Relacionadas	2.002.625	2.054.410	3.500.494	4.018.238
Outras Obrigações	30.208	39.035	42.370	42.370
Patrimônio Líquido	**- 3.091.929**	**- 2.378.775**	**- 2.757.586**	**- 4.907.611**
Capital Social	90.000	90.000	90.000	90.000
Reservas de Lucros	- 1.746.480	- 674.846	- 741.811	- 2.150.026
Outras Contas do PL	- 1.435.449	- 1.793.929	- 2.105.775	- 2.847.586

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

88. Nota-se, considerável queda na **Receita** no exercício de 2018, este até o mês de agosto, além do resultado deficitário durante o período analisado, vez que a **Receita** obtida, se fez em menor proporção a totalidade de gastos incorridos no mesmo período.

Em R$ - acumulado

Demonstração do Resultado	2015	2016	2017	31/08/2018
Receitas	**22.129.704**	**23.402.412**	**22.722.221**	**3.521.351**
(-) Deduções	*-1.674.377*	*-1.487.591*	*-1.602.547*	*-229.913*
Receita Liquida	**20.455.327**	**21.914.820**	**21.119.673**	**3.291.438**
(-) Custo	*-17.202.068*	*-17.192.085*	*-16.534.148*	*-2.705.443*
Lucro Bruto	**3.253.259**	**4.722.736**	**4.585.525**	**585.995**
Despesas/Receitas Operacionais	**-4.999.739**	**-5.397.582**	**-5.327.336**	**-2.736.021**
(-) Despesas Gerais	*-4.327.327*	*-4.483.507*	*-4.440.581*	*-2.331.287*
(+/-)Outras Receitas e Despesas	*-672.412*	*-914.074*	*-886.755*	*-404.734*
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-1.746.480**	**-674.846**	**-741.811**	**-2.150.026**
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Periodo	**-1.746.480**	**-674.846**	**-741.811**	**-2.150.026**

III. DA CONCLUSÃO

89. De acordo com a documentação disponibilizada – "*Sped*"[1], do período anterior da decretação da falência, 2015 a 2019, o **SUPERMERCADO ANGÉLICA LTDA**, **SUPERMERCADO GENERAL JARDIM LTDA**, **SUPERMERCADO FARIA LIMA LTDA**, **SUPERMERCADO CASPER LIBERO LTDA** e **SUPERMERCADO SAVANA LTDA** operaram normalmente até o exercício de 2018, no entanto, apresentando considerável

[1] Sped – Sistema Público de Escrituração Digital.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

queda no faturamento desse período, refletido no resultado deficitário auferido. Ademais, constata-se, aumento no endividamento no transcorrer dos anos analisados, indicando dificuldade operacional para honrar as dívidas constituídas, agravado pela ausência de receitas no exercício de 2019.

90. Enquanto, o **SUPERMERCADO GUAICURUS LTDA** e **SUPERMERCADO SANTO AMARO LTDA**, apresentaram movimentação contábil, de 2015 a abril de 2018, apurando nesse período, prejuízo e linha crescente do endividamento, apontando dificuldade operacional para honrar as dívidas constituídas.

91. Observa-se o crescimento das obrigações fiscais em todas as empresas do **GRUPO**, além do reconhecimento de provisões para contingências de origem tributária, trabalhista e cível, vinculados com o expressivo montante relativo a depósitos judiciais, nos **SUPERMERCADO ANGÉLICA LTDA**, **SUPERMERCADO GENERAL JARDIM LTDA** e **SUPERMERCADO FARIA LIMA LTDA**.

92. Acrescenta-se, que a constituição de provisões para contingências, somados aos resultados deficitários auferidos, contribuíram para redução do Patrimônio Líquido, que se apresentam a descoberto, em todas as empresas do **GRUPO FUTURAMA**. Essa situação representa que o total das dívidas supera o total dos bens, ativos, o que torna a situação líquida a descoberto, demonstrando a existência de insolvência por insuficiência de cobertura patrimonial. Contudo, para análise mais profunda dos lançamentos contábeis que transitaram nas alíneas que compõem o Patrimônio Líquido, é

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

necessário a disponibilização da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, bem como do livro razão, de todo o período analisado.

93. Importante comentar que os demonstrativos contábeis, extraídos do "*Sped*", apresentam algumas irregularidades, tais como, saldos contrários a natureza, em detrimento a ajuste a valor presente nos saldos de duplicatas a receber, refletido no ativo circulante negativo - **SUPERMERCADO ANGÉLICA LTDA**, **SUPERMERCADO GENERAL JARDIM LTDA**, **SUPERMERCADO FARIA LIMA LTDA** e **SUPERMERCADO CASPER LIBERO LTDA**, além das provisões trabalhistas, relativas as férias e encargos incidentes. Ademais, nota-se, no exercício de 2017, no **SUPERMERCADO SAVANA LTDA**, todos os bens e direitos, concentrados unicamente na rubrica Disponibilidades, indicando uma não conformidade contábil nesse período, entretanto, regularizado nos períodos subsequentes.

94. Cabe destacar, alto montante de valores a receber, mesmo após o encontro de contas do ativo (recebíveis) e passivo (obrigações), decorrente de transações com partes relacionadas, apontando a saída de recursos próprios, para a manutenção de operações das empresas do mesmo grupo econômico.

IV. DO ENCERRAMENTO

95. A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.

LASPRO
CONSULTORES

96. Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos Nobres Advogados da Falida, Credores, bem como do Ilustre Representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que.

Pede deferimento.

São Paulo, 04 de fevereiro de 2021.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72-1027.1 | CT | MM | JM | BL

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/02/2022 às 18:23 , sob o número WJMJ22402073004
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1060911-88.2019.8.26.0100 e código TZAL01Jb.