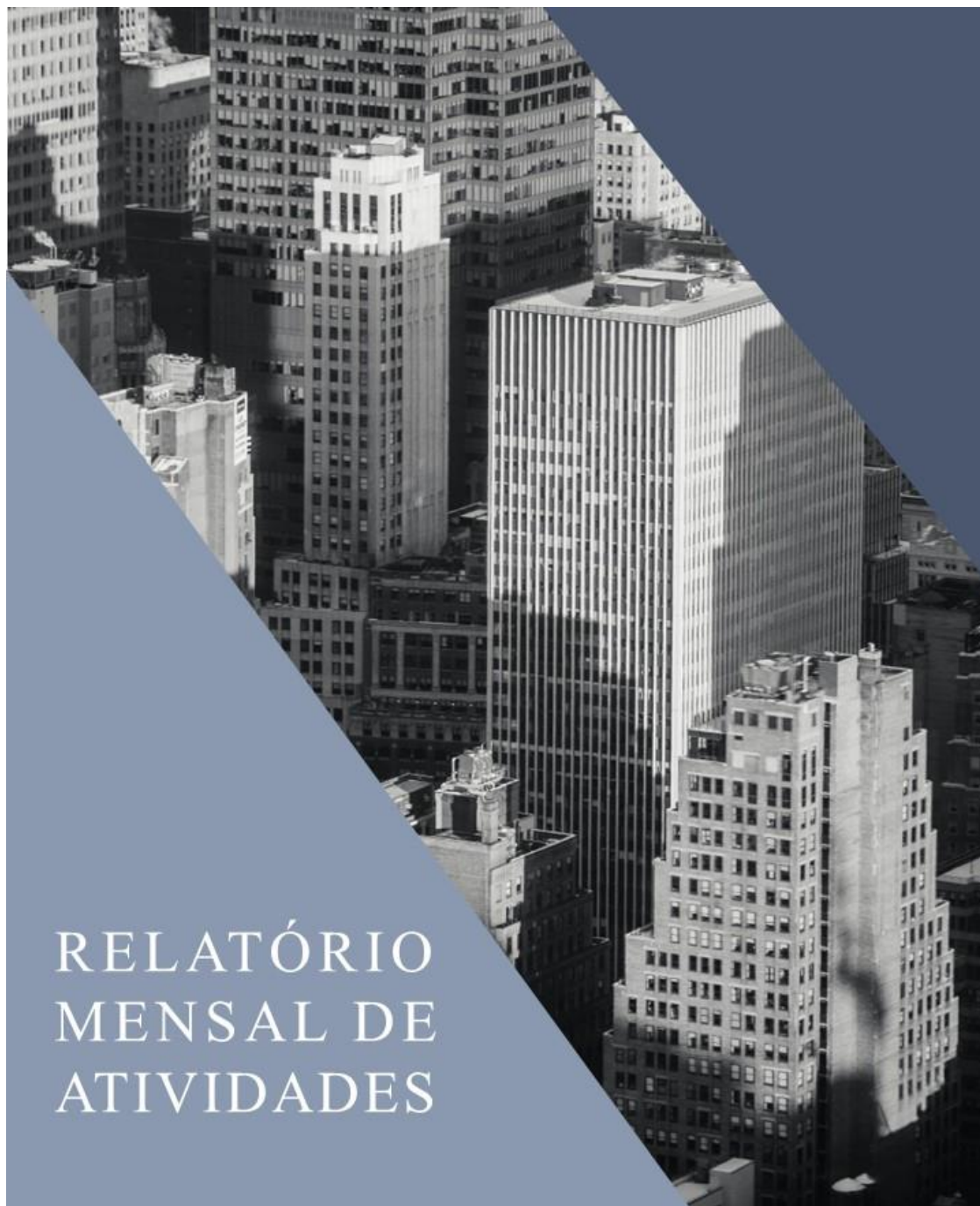




RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES





EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO DA 1ª, 7ª E 9ª REGIÃO ADMINISTRATIVA JUDICIÁRIA DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial

Autos nº 1000377-18.2021.8.26.0260

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo Dr. **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL em epígrafe, requerida por **LE SAC COMERCIAL CENTER COUROS LTDA.**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao mês de **junho de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJ/SP.

72-1082 CT | KP / MM|RJ2|RC



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



Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO.....	4
Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda	6
I.1. Eventos Relevantes.....	6
I.2. Visão Geral.....	6
Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais	16
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)	16
II.1.1. Evolução do Ativo Total	17
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total).....	18
II.1.3. Patrimônio Líquido.....	18
II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado	19
II.3. Demonstração de Fluxo de Caixa	19
II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros	20
II.5. Evolução Mensal de Colaboradores	20
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial.....	21
III.1. Da Forma de Pagamento Homologada	21
III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial	22
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas	23
Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares	46
Anexo VI – Cronograma Processual	47
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020	48
Glossário.....	49

72-1082 CT | KP / MM|RJ2|RC



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



SUMÁRIO EXECUTIVO

O pedido inicial de Recuperação Judicial foi ajuizado em 20/04/2021. Em 25/06/2021, foi apresentado o Plano de Recuperação Judicial (PRJ), seguido pelo seu modificativo protocolado em 25/10/2021 e aprovado pelos credores em 28/10/2021. A decisão de homologação do Plano foi proferida em 09/05/2022.

O PRJ propõe aos credores integrantes da Classe I que os valores totais dos seus créditos serão pagos em até 12 meses, após a homologação do Plano. Aos credores das Classes III e IV será aplicado deságio de 70% sobre os créditos e carência de 12 meses após a homologação, sendo o pagamento realizado em 15 parcelas anuais.

No Plano de Recuperação Judicial está prevista a possibilidade de constituição de Unidade Produtiva Isolada - UPI, sendo que o uso dos recursos advindos de sua possível venda serão utilizados para pagamento dos credores concursais, dívidas tributárias e composição de capital de giro.

A Recuperanda demonstra normalidade na operação, apresentando variações no faturamento mensal. No primeiro semestre de 2023, a receita líquida perfaz o total de R\$ 46,2 milhões, sendo suficiente para sanar os gastos operacionais, refletida no resultado líquido positivo de R\$ 2,3 milhões.

Outrossim, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares* deste relatório.

72-1082 CT | KP / MM|RJ2|RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Cabe mencionar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

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

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 02 de agosto de 2.023.


LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628

72-1082 CT | KP / MM|RJ2|RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

I.1. Eventos Relevantes

Não há evidência de alterações relevantes nos aspectos administrativos.

I.2. Visão Geral

A **Le Sac Comercial Center Couros Ltda** (nome fantasia "**Le Postiche**"), inscrita no CNPJ sob 61.777.009/0001-06, foi fundada em 17/10/1967 e possui sede à Estrada Tenente Marques, 1818 - Sala 06-A - Parque Panorama II - Santana de Parnaíba/SP.

Tem como atividade econômica principal o comércio atacadista e varejista de bolsas, malas, artigos de viagem e de papelaria. No momento, a empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Quadro Societário	Participação	%
Alvaro Miguel Restaino	R\$ 18.171.817,00	97%
Lilian Sarkis Restaino	R\$ 503.265,00	3%
Total	R\$ 18.675.082,00	100%

A Recuperanda possui as seguintes filiais:

Loja 1001 - Shopping D

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Cruzeiro do Sul, 1100 - Loja 1225/1226/1226A

Canindé - São Paulo - SP

CEP: 03033-020

CNPJ: 61.777.009/0057-52

Loja 1002 - Vale Sul Shopping

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Andrômeda, 227 - Loja 63

Jd. Satélite - São José dos Campos - SP

CEP: 12215-000

CNPJ: 61.777.009/0070-20

Loja 1006 - Shopping Center Norte

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Travessa Casalbuono, 120 - Loja 609
Vila Guilherme - São Paulo - SP
CEP: 02047-050
CNPJ: 61.777.009/0059-14

Loja 1008 - Litoral Plaza Shopping - Praia Grande

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Ayrton Senna da Silva, 1511 - Loja 123/124/147/148
Intermares - Praia Grande - SP
CEP: 11726-000
CNPJ: 61.777.009/0109-18

Loja 1009 - Center Vale Shopping

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Dep. Benedito Matarazzo, 9403 - Loja 301A306E317
Oswaldo Cruz - São José dos Campos - SP
CEP: 12216-580
CNPJ: 61.777.009/0069-96

Loja 1011 - Shopping Interlagos

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Interlagos, 2255 - Loja 129/130
Interlagos - São Paulo - SP
CEP: 04661-200
CNPJ: 61.777.009/0050-86

Loja 1014 - Sider Shopping Center - Volta Redonda

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
R. Doze, 300 - - Loja 103 a 105
Centro Vila Santa Cecília - Volta Redonda - RJ
CEP: 27211-130
CNPJ: 61.777.009/0103-22

Loja 1017 - Shopping ABC

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Pereira Barreto, 42 – Loja 43A
Vila Santa Tereza - Santo André - SP
CEP: 09190-900
CNPJ: 61.777.009/0078-87

Loja 1018 - Metr pole Shopping Center

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Praça Samuel Sebatini, 200 - Loja 65
Centro - São Bernado do Campo - SP
CEP: 09750-902
CNPJ: 61.777.009/0079-68

Loja 1021 - Shopping Mauá

Le Sac Comercial Center Couros.
Av. Governador Mário Covas Júnior, n 01 - Loja 43
Centro - Mauá - SP
CEP: 09390-040
CNPJ: 61.777.009/0086-97

Loja 1024 - Shopping Leste Aricanduva

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Aricanduva, 5555 - Loja 204/205 e 206
Vila Matilde - São Paulo - SP
CEP: 03527-000
CNPJ: 61.777.009/0037-09

Loja 1025 - Mogi Shopping Center

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Narciso Yague Guimarães, 1001 - Loja 101 a 103
Socorro - Mogi das Cruzes - SP
CEP: 08780-200
CNPJ: 61.777.009/0082-63

Loja 1026 - Shopping Tabo 

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Rodovia Regis Bittencourt N 2643 Complemento 271,5

Jardim Elizabeth - Taboão da Serra - SP

CEP: 06768-200

CNPJ: 61.777.009/0072-91

Loja 1028 - Campinas D. Pedro

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Parque Dom Pedro

Av. Guilherme Campos, 500 – Lojas 02/03 e 04

Jardim Santa Cândida - Campinas - SP

CEP: 13087-901

CNPJ:61.777.009/0040-04

Loja 1030 - Plaza Shopping Niterói

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

R. Quinze de Novembro, 08 - Loja 176/177

Centro - Niterói - RJ

CEP: 24020-120

CNPJ: 61.777.009/0102-41

Loja 1032 - Shopping Jundiaí Carrefour

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Prof.^a Maria do Carmo Santos G. Pellegrini, km 59 s/n, box 12/13

JD. Ana Maria - Jundiaí - SP

CEP: 13209-610

CNPJ: 61.777.009/0076-15

Loja 1034 - Shopping Center Penha

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

R. Dr. João Ribeiro, 304 - Loja 1.301/08

Penha - São Paulo - SP

CEP: 03634-000

CNPJ: 61.777.009/0038-90

Loja 1037 - Plaza Sul Shopping Center

Le Sac Comercial Center Couros
Praça Leonor Kaupa, 100 - Loja 345/54 - 2º Piso
Jardim da Saúde - São Paulo - SP
CEP: 04123-000
CNPJ: 61.777.009/0052-48

Loja 1039 - Frei Caneca Shopping & Convention Center

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Rua Frei Caneca, 569 - Loja 153/154
Cerqueira César - São Paulo - SP
CNPJ: 61.777.009/0042-76

Loja 1041 - Terminal Rodoviário Tietê

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Cruzeiro do Sul, 1800 - Quiosque C 5m
Carandiru - São Paulo - SP
CEP: 02030-000
CNPJ: 61.777.009/0060-58

Loja 1050 – Metrô Santa Cruz

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Rua: Domingos de Morais, 2564 - Loja 12 / T
Santa Cruz – São Paulo – SP
CEP: 04036-100
CNPJ: 61.777.009/0053-29

Loja 1066 - Shopping Metrô Tatuapé

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
R. Domingos Agostin, 91 - Loja 209/210/211
Tatuapé - São Paulo - SP
CEP: 03306-010
CNPJ: 61.777.009/0036-28

Loja 1069 - Shopping Center Tamboré

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Piracema, 669 - Loja 12/13

Tamboré - Barueri - SP

CEP: 06460-030

CNPJ: 61.777.009/0044-38

Loja 1070 - Internacional Shopping Guarulhos

Le Sac Comercial Center Couros Ltda

Rod. Presidente Dutra, Km 397/650 metros – - Loja F14/F15 Térreo

Itapegica - Guarulhos - SP

CEP: 07034-911

CNPJ: 61.777.009/0080-00

Loja 1072 - Central Plaza Shopping

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Francisco Mesquita, 1000 - Arco 214/217

Ipiranga - São Paulo - SP

CEP: 03153-001

CNPJ: 61.777.009/0065-62

Loja 1073 - Shopping Jardim Anália Franco

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Regente Feijó, 1739 - Loja 39/40 - Piso Orquídea

Jd. Anália Franco - São Paulo - SP

CEP: 03342-000

CNPJ: 61.777.009/0043-57

Loja 1075 - Maxi Shopping Jundiaí

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Antônio Frederico Ozanan, 6000 - Loja 1017

Jardim Tiradentes - Jundiaí- SP

CEP: 13212-390

CNPJ: 61.777.009/0075-34

Loja 1076 – Shopping Center III

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Paulista 2064 - Loja A14B/A4B
Cerqueira César - São Paulo - SP
CEP: 01310-200
CNPJ: 61.777.009/0062-10

Loja 1085 - Shopping Santana

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Rua Conselheiro Moreira de Barros, 2780
Lojas 1063/1064 - Mandaqui - São Paulo - SP
CEP: 02018-010
CNPJ: 61.777.009/0061-39

Loja 1086 – Shopping Bangu

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Rua Fonseca, n.º 240 – Loja 125/125 A
Bangu - Rio de Janeiro – RJ
Cep: 21820-005
CNPJ: 61.777.009/0088-59

Loja 1087 – Shopping Metrô Itaquera

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. José Pinheiro Borges S/N
LUC 125 – Vila Campanela
São Paulo – SP – CEP 08220-385
CNPJ: 61.777.009/0047-80

Loja 1090-Shopping Praia Mar

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Rua Alexandre Martins, N.º 80 – Loja 103
Bairro Aparecida – Santos - SP
CEP:11025-200
CNPJ: 61.777.009/0108-37

Loja 1093-Shopping Suzano

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Rua Sete de Setembro, nº 555 Lojas 133/134
Bairro Centro Município de Suzano – SP
CEP08673-020
CNPJ: 61.777.009/0110-51

Loja 1099 - Bandeiras

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. John Boyd Dunlop, 3.900 – Andar L3 Loja 3.017
Jardim Ipaussurama – Campinas – SP – CEP 13060-803
CNPJ: 61.777.009/0121-04

Loja 1101 – Ribeirão Shopping

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Coronel Fernando Ferreira Leite, nº 1.540 – Lojas 25/26
Jardim Califórnia– Ribeirão Preto – SP – CEP 14.026-900
CNPJ: 61.777.009/0123-76

Loja 1103 – Novo Shopping Ribeirão

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Presidente Kennedy, nº 1.500 Loja 277
Ribeirania – Ribeirão Preto – SP – CEP 14.096-350
CNPJ: 61.777.009/0122-95

Loja 1106 – Mega Indianópolis

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Indianópolis 1.111 - Indianópolis
São Paulo – SP – CEP 04063-002
CNPJ: 61.777.009/0126-19

Loja 1107 – Shopping Vitória

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.
Av. Américo Buaiz, 200 – Lojas 357/358
Enseda do Suá – Vitória – ES – CEP 29050-902

CNPJ: 61.777.009/0128-80

Loja 1108 – Shopping Praia da costa

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Dr. Olívio Lira, 353 – Loja 107GH – Piso L1 – Praia da Costa

Vila Velha – ES – CEP 29101-950

CNPJ: 61.777.009/0129-61

Loja 1109 – Shopping Independência

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. Presidente Itamar Franco, 3600 – Loja 109

CEP 36025-290 São Mateus – Juiz de Fora - MG

CNPJ: 61.777.009/0127-08

Loja 1111 – Itaú Power

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Av. General David Sarnoff, 5160 – Loja 134

CEP 32210-110 - Cidade Industrial – Contagem - MG

CNPJ: 61.777.009/0130-03

Loja 1112 – Clodomiro Amazonas

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Rua Clodomiro Amazonas, 1337 – Vila Nova Conceição

São Paulo – SP – CEP 04537-012

CNPJ 61.777.009/0131-86

Loja 1500 - Shopping SP Market

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Avenida Nações Unidas Nº 22.540 Loja S2 nº15

Vila almeida – São Paulo SP – CEP 04795-000

CNPJ: 61.777.009/0111-32

1991 - Escritório São Paulo -

Le Sac Comercial Center Couros Ltda.

Rua Zacarias de Gois, 1661 – Parque Colonial

São Paulo - SP - CEP: 04610-005

CNPJ: 61.777.009/0046-08

1900 – CD

LE SAC COMERCIAL CENTER COUROS LTDA.

Estrada Tenente Marques, nº 1818 – Sala 06 A

Parque Panorama (Fazendinha) – Santa de Parnaíba

São Paulo – CEP 06534-030

CNPJ – 61.777.009/0001-06

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

A análise foi efetuada de acordo com as informações de junho de 2023, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa, ao período anterior.

II.1. 1.Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial - em milhares R\$	mai/23	jun/23
Ativo	174.391	174.437
Ativo Circulante	67.325	67.336
Caixa e equivalentes de caixa	597	618
Contas a receber	8.563	8.755
Estoques	18.865	18.957
Outros créditos e adiantamentos	33.030	32.736
Impostos a recuperar - CP	6.163	6.163
Despesas antecipadas	107	107
Ativo Não Circulante	107.066	107.101
Realizável a Longo Prazo	51.390	51.390
Depósitos judiciais	778	778
Impostos a recuperar	50.612	50.612
Investimentos	1.110	1.110
Imobilizado	2.919	2.951
Intangíveis	51.647	51.650
Passivo	174.391	174.437
Passivo Circulante	55.007	56.295
Fornecedores	27.211	27.813
Empréstimos e financiamentos - CP	1.555	1.473
Salários e encargos sociais	1.331	904
Impostos a recolher - CP	21.067	21.190
Outras contas a pagar	488	604
Recuperação Judicial - CP	2.344	3.271
Receitas diferidas	1.011	1.040
Passivo Não Circulante	124.673	122.890
Empréstimos e financiamentos	3.982	3.982
Impostos a recolher	61.827	61.827
Provisões para contingências	454	454
Recuperação Judicial	58.410	56.627
Patrimônio Líquido	-5.289	-4.748
Capital social	18.675	18.675
Reservas de capital	17	17
Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.243	1.243
Reservas de reavaliação	46.713	46.713
Reserva de lucros	2	2
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-72.325	-72.056
Resultado no Exercício	386	658

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram R\$ 174,4 milhões, dos quais as principais contas são as de **Intangíveis e Impostos a Recuperar**.



- O **Ativo Intangível** manteve o saldo próximo a R\$ 51,6 milhões, dos quais 97,8% referem-se à alínea Ponto Comercial, além de outros saldos relativos às Licenças de Softwares e Marcas e Patentes.
- Os **Impostos a Recuperar**, classificados no Ativo Circulante e Não Circulante, somaram R\$ 56,7 milhões.



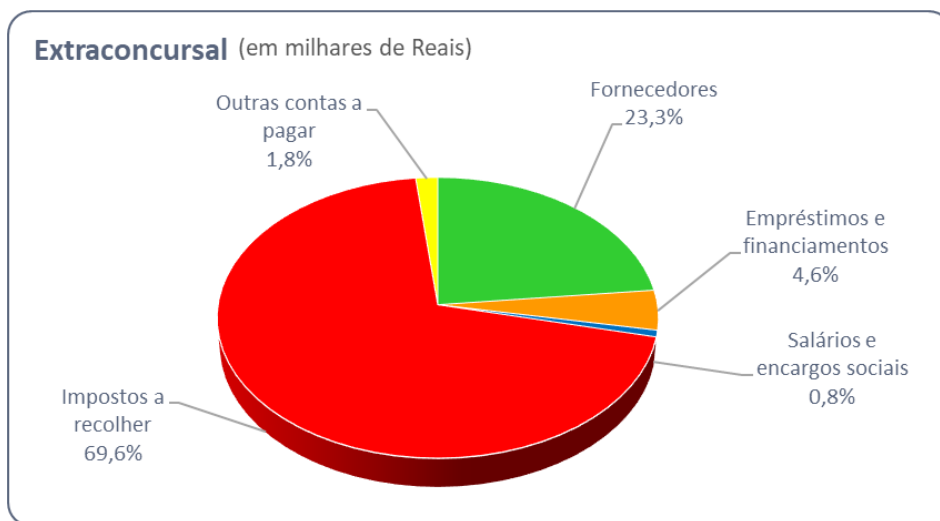
- A rubrica de **Outros Créditos e Adiantamentos** contém os saldos de Fornecedores (R\$ 30 milhões); Precatórios (R\$ 507 mil) e; Outras Contas a Receber – Créditos com Terceiros (R\$ 2,2 milhões).
- Pela contabilização das **Contas a Receber**, não é possível verificar a composição analítica dos saldos, que perfaz R\$ 8,7 milhões.

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento total** atingiu R\$ 179,2 milhões, dos quais R\$ 59,9 milhões são atinentes às dívidas concurais.



- A obrigação extraconcural mais relevante é relativa aos **Impostos a Recolher** (curto e longo prazo), na importância R\$ 83 milhões.
- Outra conta relevante é a de **Fornecedores** que perfaz R\$ 27,8 milhões. Pela contabilização, não é possível verificar a composição analítica dos saldos.



II.1.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda apresenta **Patrimônio Líquido negativo** de R\$ 4,7 milhões.

II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	mai/23	jun/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	9.645	9.021	56.643
(-) Deduções da Receita Operacional	-1.937	-1.639	-10.478
Receita Líquida	7.708	7.383	46.165
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-3.487	-3.280	-20.417
= Resultado Bruto	4.221	4.103	25.748
(=) Despesas Operacionais	-3.639	-3.080	-22.624
(-) Despesas de Vendas	-448	-425	-2.709
(-) Despesas Administrativas	-3.655	-3.530	-21.473
(-) Depreciação e Amortização	-115	-115	-689
(+/-) Outros Resultados Operacionais	579	990	2248
= Resultado Operacional Líquido	582	1023	3.124
(=/-) Resultado Financeiro	-196	-365	-786
(+) Receitas Financeiras	0	0	605
(-) Despesas Financeiras	-196	-365	-1391
Resultado antes do IRPJ e CSLL	386	658	2.338
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	386	658	2.338

No primeiro semestre de 2023, a Receita Líquida perfaz o total de R\$ 46,2 milhões, sendo suficiente para sanar os gastos operacionais, refletida no resultado líquido positivo de R\$ 2,3 milhões.



II.3. Demonstração de Fluxo de Caixa

LE SAC COMERCIAL CENTER COUROS LTDA	
CNPJ: 61.777.009/0001-06	
DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - 30 DE JUNHO DE 2023	
Fluxos de caixa das atividades operacionais	
Recebimentos de clientes e outros	15.585
Pagamentos a fornecedores	(2.387)
Pagamento de funcionários	(1.083)
Juros Pagos	(228)
Imposto de renda e contribuição social pagos	0
Imposto de renda na fonte sobre dividendos recebidos	0
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	11.887

Fluxos de caixa das atividades de investimento	
Recebimento pela venda de imobilizado	0
Aquisição de ativo permanente	(2)
Juros recebidos	(27)
Dividendos recebidos	0
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(28)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	
Novos empréstimos	0
Amortização de empréstimos	0
Integralização de Capital	0
Pagamento de dividendos	0
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	0
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalente de caixa	11.859
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	383
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	12.242

II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Liquidez Imediata	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Liquidez Seca	0,88	0,9	0,88	0,88	0,88	0,86
Liquidez Corrente	1,26	1,26	1,25	1,24	1,22	1,2
Liquidez Geral	0,66	0,66	0,66	0,66	0,67	0,67
Índices de Estrutura de Capitais	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Endividamento	-32,29	-32,55	-31,13	-31,58	-33,97	-37,74
Composição do Endividamento	0,29	0,29	0,29	0,3	0,31	0,31
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,46	0,46	0,46	0,46	0,46	0,46
Instrumentos Financeiro	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Capital Circulante Líquido	13.232	13.129	12.747	12.703	12.318	11.041

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

De acordo com a documentação enviada, a Recuperanda possui o seguinte quadro de colaboradores:

	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Saldo Inicial	225	226	216	239	240	242
Admitidos	0	0	28	10	17	13
Demitidos	12	10	5	9	15	12
Saldo Final	213	216	239	242	242	243

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

O pedido inicial de Recuperação Judicial foi realizado em 20/04/2021. Em 25/06/2021, foi apresentado o Plano de Recuperação Judicial (PRJ), seguido pelo seu modificativo protocolado em 25/10/2021 e aprovado pelos credores em 28/10/2021.

A decisão de homologação do Plano foi proferida em 09/05/2022, oportunidade na qual se encerrou o processo Recuperacional. Contudo, contra a mencionada decisão foi interposto Agravo de Instrumento, ao qual foi concedido efeito suspensivo apenas para impedir o encerramento deste processo.

Referido Agravo foi julgado em 10/11/2022, tendo sido parcialmente provido, afastando-se, desse modo, o encerramento do processo recuperacional, para que os atos de fiscalização permaneçam durante o biênio, contado a partir na sentença/decisão impugnada.

O PRJ propõe aos credores integrantes da Classe I que os valores totais dos seus créditos serão pagos em até 12 meses após a homologação do Plano. Aos credores das Classes III e IV será aplicado um deságio de 70% sobre o crédito e carência de 12 meses após a homologação, sendo o pagamento realizado em 15 parcelas anuais.

CLASSE I	
Início do Pagamento	30 dias após homologação do PRJ
Fim	12 meses
Forma de Pagamento	crédito total

CLASSE III	
Início do Pagamento	12 meses após homologação do PRJ
Fim	15 anos
Forma de Pagamento	15 parcelas anuais
Será corrigido	CDI + 2% a.a.
OBS. Parcelas de R\$ 3500 no 12º e 24º mês (caso o crédito seja igual ou inferior, já será quitado)	

CLASSE IV	
Início do Pagamento	12 meses após homologação do PRJ
Fim	15 anos
Forma de Pagamento	15 parcelas anuais
Será corrigido	CDI + 2% a.a.
OBS. Parcelas de R\$ 3500 no 12º e 24º mês (caso o crédito seja igual ou inferior, já será quitado)	

Credor Parceiro	Varejo	deságio de 30%, invés do determinado pela classe
Prazo pgto. 45 dias - 2% amortização da dívida		
Prazo pgto. 60 dias - 3% amortização da dívida		
Prazo pgto. 90 dias - 4% amortização da dívida		
Pagamentos serão realizados até o dia 20 do mês subsequente ou próximo dia útil. Taxa CDI e juros 2% a.a.		

Credor Parceiro	Locador
1º ao 12º: 30% aluguel mínimo	
13º ao 24º: 50% aluguel mínimo	
25º ao 36º: 70% aluguel mínimo	
A partir do 37º: 100% aluguel mínimo	
Pagamentos mensais com 40% no prazo de 60 meses. Corrigidos pela CDI e juros de 2% a.a. Após a carência de 12 meses.	
Aluguel percentual de 5% valor das vendas, durante toda a contratação	
Isenção da taxa de transferência, não rescindir imotivadamente.	
Havendo rescisão a multa será de 3 meses do valor do aluguel na época, após o 12º mês.	

Credor Parceiro	Financeiro
Prazo pgto. 30 dias - 2% amortização da dívida	
Prazo pgto. 60 dias - 4% amortização da dívida	
Prazo pgto. 90 dias - 6% amortização da dívida	
Concursal: 100% do CDI e 0,20% a.m.	
60 parcelas mensais, a serem pagas após 12 parcelas	
Pagamentos serão realizados até o dia 20 do mês subsequente ou próximo dia útil. Taxa CDI e juros 2% a.a.	

A recuperanda informa em seu Plano de Recuperação Judicial a constituição de Unidade Produtiva Isolada - UPI, sendo que o uso dos recursos advindos de sua possível venda serão rateados na seguinte proporção:

15% pagamento de créditos das Fazendas Públicas, vencidos ou vincendos;

50% pagamento Classe I e Classe III e aceleração da Classe IV;

20% aceleração do pagamento dos Credores Locadores;

15% pagamento de créditos não sujeitos ao PJ, com recomposição do Capital de Giro;

Propostas: 80% do valor da UPI, pagamento devesa ser a vista ou mediante entrada de no mínimo 50% do valor de venda e o saldo em até 6 meses da data do certame.

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Classe	QGC	Deságio	Valor com Deságio	Pagamentos	Valor a Vencer
I	R\$ 2.500.941	R\$ -	R\$ 2.500.941	R\$ 2.287.594	R\$ 213.347
III	R\$ 57.714.727	R\$ 40.400.309	R\$ 17.314.418	R\$ 468.777	R\$ 16.845.641
IV	R\$ 2.544.798	R\$ 1.781.359	R\$ 763.439	R\$ 18.562	R\$ 744.878
Total	R\$ 62.760.466	R\$ 42.181.667	R\$ 20.578.799	R\$ 2.774.933	R\$ 17.803.866 ¹

¹ No quadro estão considerados os pagamentos até julho/2023.

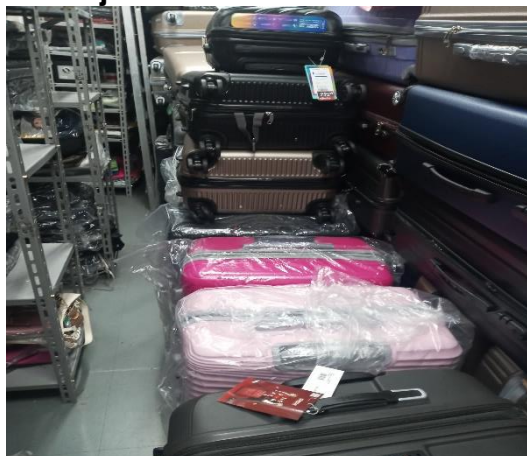
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

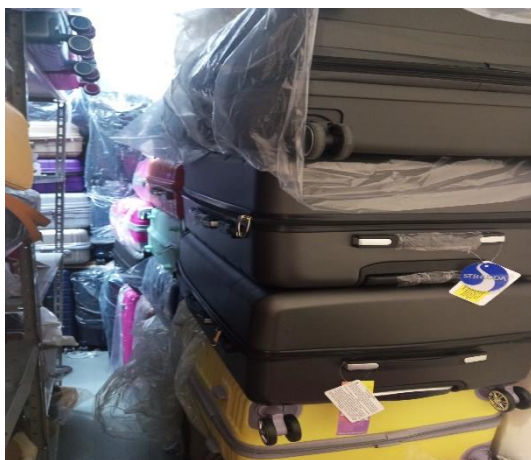
Relatório de Diligências Realizadas	
Local	Loja do Shopping SP Market – Av. Das Nações Unidas, 22540 – Jurubatuba - São Paulo/SP - CEP 04795-000
Data:	19/06/2023
Responsável:	Dr. Paulo Calheiros
Preposto:	Antonio Quintiliano

Faixa da Loja



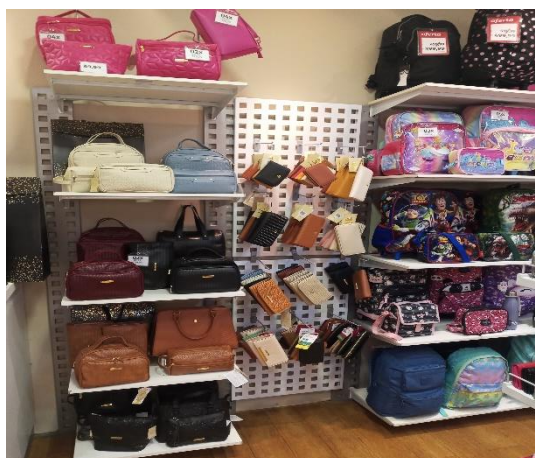
Estoque da Loja







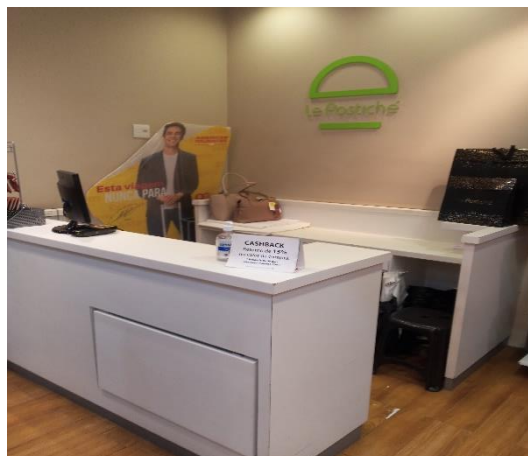
Loja







Caixa



Preposto: Antonio Carlos Quintiliano



Relatório de Diligências Realizadas

Data: 26/06/2023

Local: Estrada Tenente Marques 1018 Parque Panorama II Sala 6º
(Fazendinha) Santana de Parnaíba – SP – Centro Distribuição

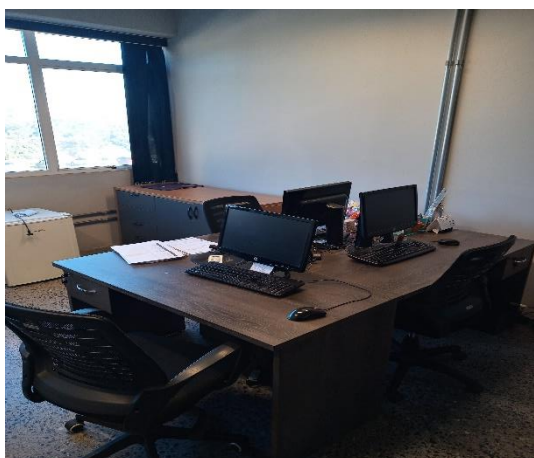
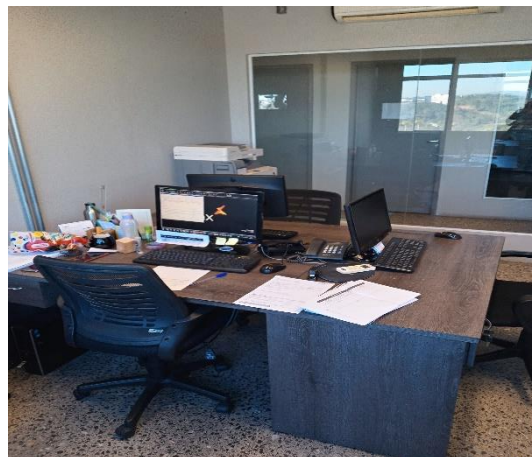
Responsável: Dr Paulo Calheiros

Preposto: Antonio Quintiliano

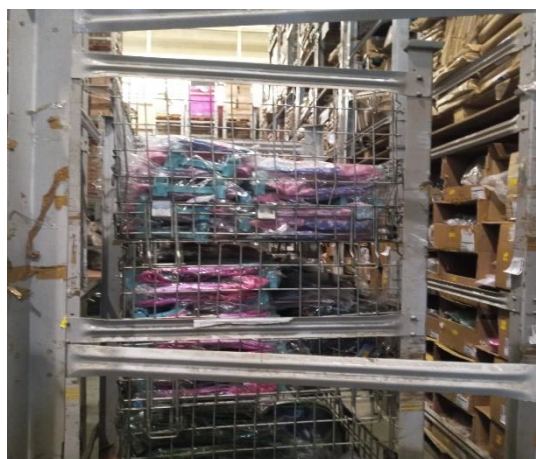
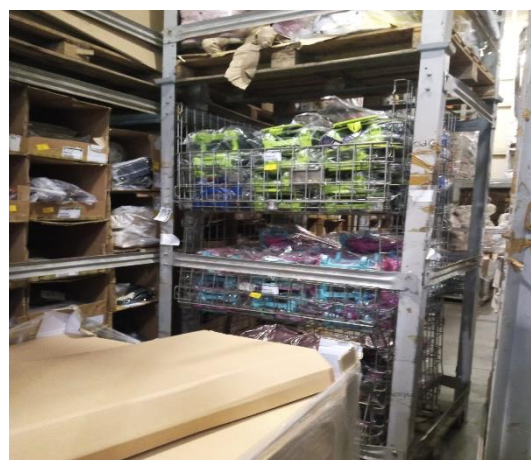
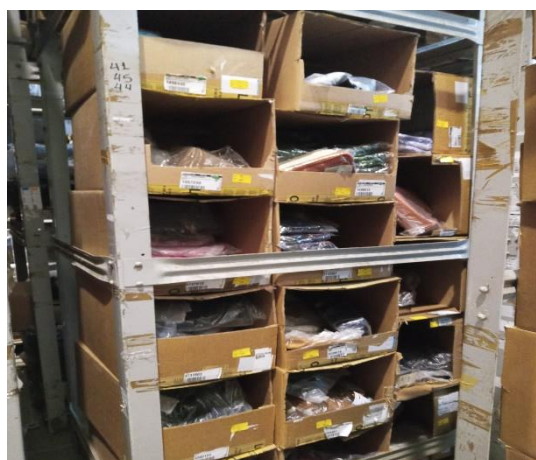
Entrada/Recepção

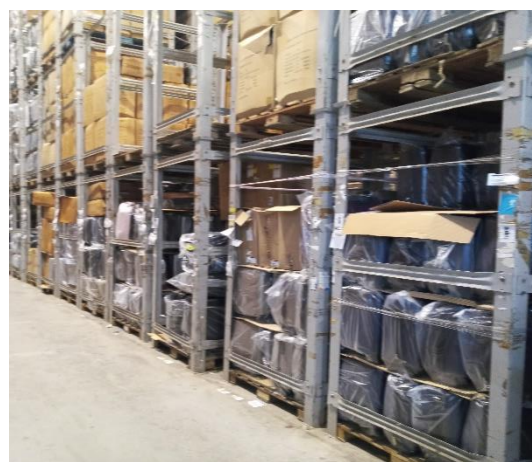


Sala da Administrativa



Controle / Estoque







Produtos Embalados p/ Lojas



Entrada do Estoque/C.D.



Preposto



Relatório de Diligências Realizadas

Data: 19/06/2023

Local: Loja do Shopping Interlagos – Av. Interlagos, 2255 – Interlagos São Paulo/SP - CEP 04661-20

Responsável: Dr. Paulo Calheiros

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Entrada da Loja





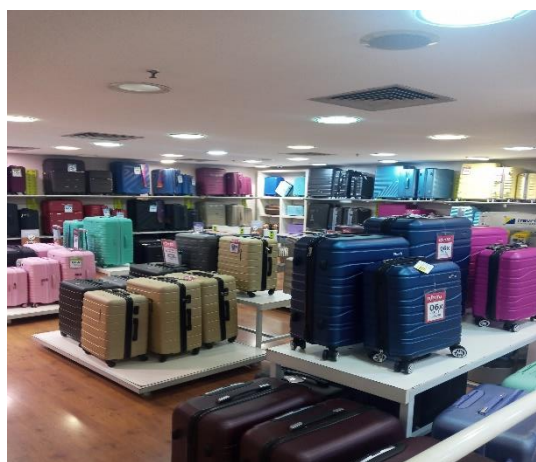
Estoque da Loja





Piso superior da Loja





Loja







Balcão/Caixa



Preposto: Antonio Carlos Quintiliano



Relatório de Diligências Realizadas

Data: 06/06/2023

Local: Loja do Shopping Tamboré – Av. Piracema, 699 – Cidade Barueri

Responsável: Dr Paulo Calheiros

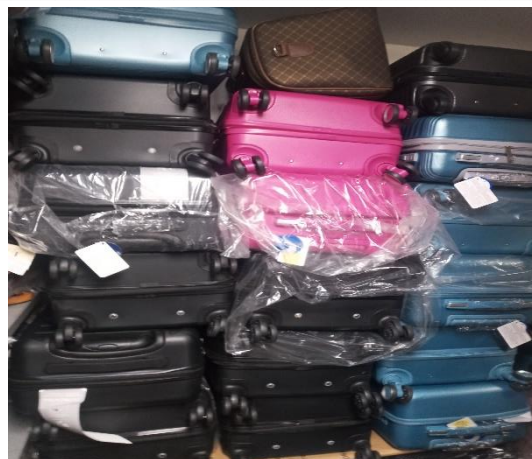
Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Entrada da Loja



Estoque da Loja







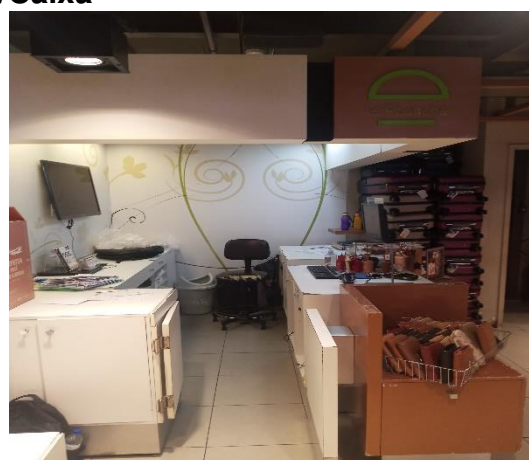
Loja







Balcão/Caixa



Preposto: Antonio Carlos Quintiliano



Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares

1. Reitera-se a solicitação feita, por meio de Termo de diligência e em relatórios anteriores, para o envio dos seguintes documentos:

- Relatório financeiro de Clientes e/ou Contas a Receber com a composição total dos saldos contábeis (em Excel);
- Relatório financeiro de Fornecedores e demais contas a pagar com a composição total dos saldos contábeis (em Excel);
- Livro Razão dos exercícios de 2022 e 2023, da alínea 11701003 Créditos com Terceiros;
- Lista dos credores aderentes às modalidades parceiro varejo, locador e financeiro;
- Lista dos credores que enviaram seus dados bancários.

Anexo VI – Cronograma Processual

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Comunicado nº 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo

EVENTO OCORRIDO		
DATA ESTIMADA		
DATA	EVEN TO	LEI Nº 11.101/05
20/04/2021	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
29/04/2021	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
04/05/2021	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
16/06/2021	Publicação do 1º edital do devedor no DJE	Art. 52, § 1º
01/07/2021	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
03/07/2021	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
03/09/2021	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
03/09/2021	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
13/09/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
03/10/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput, § único
06/10/2021	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (no mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
28/10/2021	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
09/11/2021	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
09/05/2022	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
12/05/2022	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	-
09/05/2022	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61
10/11/2022	Julgamento Agravo de Instrumento nº 2134668-05.2022.8.26.0000 - Prosseguimento da RJ durante o biênio	-
09/05/2024	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	não
2. Este relatório é:	RMA 06/2023
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários	Anexo II
2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT	
2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
	Anexo II
2.2.5.2.1. Extraconcursal	
2.2.5.2.1.1. Fiscal	
2.2.5.2.1.1.1. Contingência	
2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa	
2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	
2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária	
2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis	
2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	
2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer	
2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar	
2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar	
2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas	
2.2.5.2.1.10. N/A	
2.2.5.2.1.10.1. Justificativa	
2.2.5.2.1.10.2. Observações	
2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ	
2.2.5.2.1.11.1. Tributário	
2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista	
2.2.5.2.1.11.3. Outros	
2.2.5.2.1.11.3.1. Observações	
2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado)	Anexo III
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência**, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa**, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o objetivo dessa análise é **de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata:** demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente:** mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca:** segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral:** sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento:** mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como “capital de giro”, refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo** indica que **a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A **margem operacional** indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).