EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 02ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE MATÃO DO ESTADO DE SÃO PAULO/SP.

Recuperação Judicial
Autos n° 0005154-11.2012.8.26.0347

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **SUPERMERCADO SÃO RAFAEL DE MATÃO LTDA** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao mês de **maio e junho de 2021**.

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
I.1. QUADRO SOCIETÁRIO 3
I.2. ENDEREÇO 4
II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 10
C. Fluxo de Caixa 13
D. Funcionários 13
E. Impostos 14
III. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 14
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL **Erro! Indicador não definido.**
IV. DILIGÊNCIA 15
V. PENDÊNCIAS 18
VI. CONCLUSÃO 19
VII. ENCERRAMENTO 20

I. INTRODUÇÃO

1. A empresa **SUPERMERCADO SÃO RAFAEL DE MATÃO LTDA**., tem por objeto social o comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercados, tendo iniciado suas atividades no ano de 2001, considerada no ramo do atacado e varejista como pioneiro, modernizaram parte dos móveis, açougue e frios e incorporou novos negócios como a panificadora e hortifruti.

2. No decorrer dos anos, a empresa demonstrou crescimento comercial, visando perspectivas favoráveis do comercio, investiu na ampliação de seus negócios, buscando recursos de instituições financeiras e por razões imprevisíveis, o investimento não obteve o retorno esperado e com situação financeira desfavorável, incapacidade de formação de capital de giro, buscando recursos financeiros junto a entidades financeiras, elevação das taxas de juros bancários, inadimplência de clientes, queda nas vendas e aumento na carga tributária, entre outras, acarretaram mais prejuízos.

3. Em 15 de agosto de 2012, ingressou com o pedido de Recuperação Judicial, visando recuperar a empresa, tendo o seu deferimento ocorrido na data de 23 de agosto de 2012.

I.1. QUADRO SOCIETÁRIO

4. O capital social da empresa **SUPERMERCADO SÃO RAFAEL DE MATÃO LTDA**., **CNPJ: 04.759.422/0001-04** é de R$ R$ 20.000 (vinte mil reais), totalmente integralizado em moeda corrente do País, conforme abaixo:

Quadro Societário	Quotas	%	Valor
Sebastião Franco de Godoi	19.000	95%	R$ 19.000,00
Terezinha Aparecida de Souza	1.000	5%	R$ 1.000,00
Total	**20.000**	**100%**	**R$ 20.000,00**

I.2. ENDEREÇO

5. Conforme informações extraídas da JUCESP, a unidade encontra-se:

Endereço
Rua João Cechetto, 1675 - Jardim Popular - Cep: 15997-154 - Matão/SP

II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

6. Cabe observar 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.

7. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados à Recuperanda conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Impostos.

8. As informações seguem, foram compiladas dos demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda, de janeiro a abril de 2021, já apresentado em relatório anterior, a junho de 2021.

A. Balanço Patrimonial

9. Inicialmente, <u>é de suma importância comentar</u>, que:

- Os **<u>demonstrativos contábeis disponibilizados, utilizados como base para análise das informações contábeis/financeiras da Recuperanda</u>**, não apresentaram movimentação das rubricas que compõem o **Ativo** e **Passivo Circulante** e **Passivo Não Circulante** da Recuperanda, nos meses de maio e junho de 2021.
  - Foi solicitado a contabilidade da Recuperanda, a verificação das movimentações contábeis de maio e junho de 2021, dos demonstrativos,

entretanto, **<u>as novas informações disponibilizadas, apresentaram inconsistências, sendo novamente objeto de questionamento</u>**, estando este Administrador Judicial no **aguardo**.

- No balancete não há as contas que compõe o passivo não circulante e patrimônio líquido, bem como o saldo anterior (inicial). As movimentações referem-se unicamente ao mês (maio e junho/2021). O que ocasionou essa variação expressiva na comparação dos arquivos?
  - No balanço existe saldo em caixa de aproximadamente R$ 10 milhões de reais, e no balancete não há evidência dessa rubrica. Esse valor em caixa, causa estranheza. Verificar.
  - No balanço existe saldo de fornecedores de aproximadamente R$ 12 milhões de reais, e no balancete o saldo é próximo a R$ 300 mil reais.
- O DRE, contempla a movimentação somente do mês, ou está acumulado de janeiro a maio/2021, e janeiro a junho de 2021? Os arquivos relativos a janeiro a abril de 2021, disponibilizados anteriormente, contemplava a movimentação mensal, correto?

Abaixo, as comparações do Supermercado São Rafael, que geraram as mesmas dúvidas:

Supermercado São Rafael

Mês	Descrição	Balanço	Balancete	Variação
mai/21	Ativo Total	R$ 12.737.572,00	R$ 408.391,32	R$ 12.329.180,68
mai/21	Passivo Circulante	R$ 12.921.391,74	R$ 144.274,89	R$ 12.777.116,85
mai/21	Passivo não Circulante	R$ 499.184,80	-R$ 196,72	R$ 499.381,52
mai/21	Patrimônio Líquido	-R$ 683.004,54	R$ -	-R$ 683.004,54
jun/21	Ativo Total	R$ 13.203.644,49	R$ 469.072,49	R$ 12.734.572,00
jun/21	Passivo Circulante	R$ 13.089.943,40	R$ 168.355,60	R$ 12.921.587,80
jun/21	Passivo não Circulante	R$ 498.988,74	-R$ 196,06	R$ 499.184,80
jun/21	Patrimônio Líquido	-R$ 382.287,65	R$ -	-R$ 382.287,65
Mês	**Descrição**	**Balanço**	**DRE**	**Variação**
mai/21	Resultado do Período	R$ 332.481,96	R$ 264.116,43	R$ 68.365,53
jun/21	Resultado do Período	R$ 633.198,85	R$ 300.716,89	R$ 332.481,96

Fico no aguardo, pedindo a gentileza do retorno em maior brevidade possível.

10. Sem apresentar movimentação no último bimestre, o **Ativo Total**, manteve em junho de 2021, com bens e direitos de R$ 12.333.478 (doze milhões, trezentos e trinta e três mil, quatrocentos e setenta e oito reais), distribuídos nas rubricas a seguir.

11. Representando a 97% do <u>ativo total</u>, o **Disponível** apontou crescimento de R$ 603.568 (seiscentos e três mil, quinhentos e sessenta e oito reais) no transcorrer dos meses de janeiro a abril de 2021, totalizando R$ 11.945.789 (onze milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e oitenta e nove reais), alocados em <u>caixa</u>, permanecendo sem movimentação nos meses subsequentes, até junho de 2021.

- Não foram disponibilizados, relatórios de controle de <u>caixa</u>, impossibilitando a validação do valor registrado na contabilidade.

- Ademais, causa estranheza elevada monta na alínea caixa, vez que sua função é para pagamentos de pequenas despesas. Além do que seria capaz de honrar com 90% do total das dívidas já constituídas até junho de 2021, sendo assim o valor pode não refletir a realidade da Recuperanda.

12. Em constante movimentação no primeiro quadrimestre de 2021, os **Estoques** atingiram R$ 232.699 (duzentos e trinta e dois mil, seiscentos e noventa e nove reais), permanecendo com saldo inalterado em maio e junho de 2021.

- Não foram disponibilizados relatórios suporte do período analisado, impossibilitando a validação do valor registrado na contabilidade.

13. Houve manutenção dos **Adiantamentos a Fornecedores** em junho de 2021, mantendo saldo de R$ 1.165 (um mil, cento e sessenta e cinco reais).

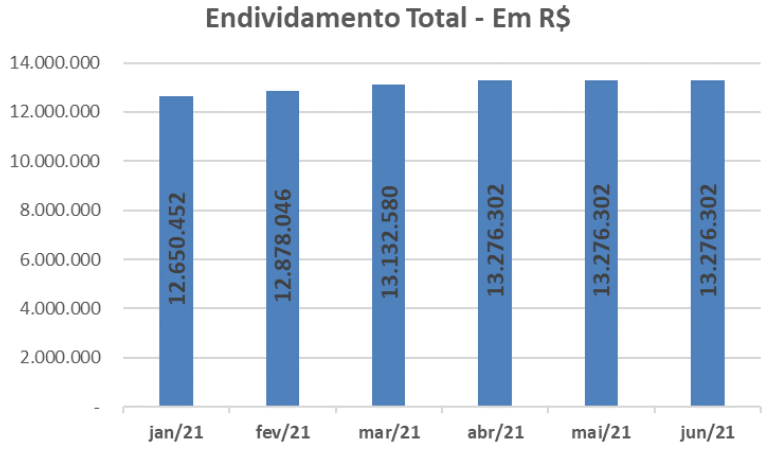
14. Os **Impostos e Contribuições a Recuperar** registraram aumentos mensais, de janeiro a abril de 2021, totalizando R$ 150.810 (cento e cinquenta mil, oitocentos e dez reais), relativos unicamente a ICMS a Recuperar. Não houve movimentação na rubrica no último bimestre analisado.

15. Não apresentando evidência de aquisição/e ou baixa no último bimestre analisado, o **Imobilizado** permaneceu com saldo bruto de R$ 295.665 (duzentos e noventa e cinco mil, seiscentos e sessenta e cinco reais). Ademais, no semestre analisado houve o reconhecimento da **Depreciação** em março e abril de 2021, restando saldo líquido de R$ 3.016 (três mil e dezesseis reais) em junho de 2021.

Em R$

Balanço Patrimonial em:	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Ativo	**11.678.525**	**11.956.203**	**12.196.723**	**12.333.478**	**12.333.478**	**12.333.478**
Circulante	**11.678.525**	**11.956.203**	**12.193.682**	**12.330.462**	**12.330.462**	**12.330.462**
Disponivel	11.342.221	11.591.792	11.806.462	11.945.789	11.945.789	11.945.789
Estoque	197.520	221.773	239.239	232.699	232.699	232.699
Adiantamento de Fornecedores	1.165	1.165	1.165	1.165	1.165	1.165
Impostos e Contribuições a Recuperar	137.619	141.473	146.816	150.810	150.810	150.810
Não Circulante	**-**	**-**	**3.041**	**3.016**	**3.016**	**3.016**
Imobilizado	**-**	**-**	**3.041**	**3.016**	**3.016**	**3.016**
Bens em uso	*292.605*	*292.605*	*295.665*	*295.665*	*295.665*	*295.665*
(-) Depreciação	*- 292.605*	*- 292.605*	*- 292.624*	*- 292.650*	*- 292.650*	*- 292.650*

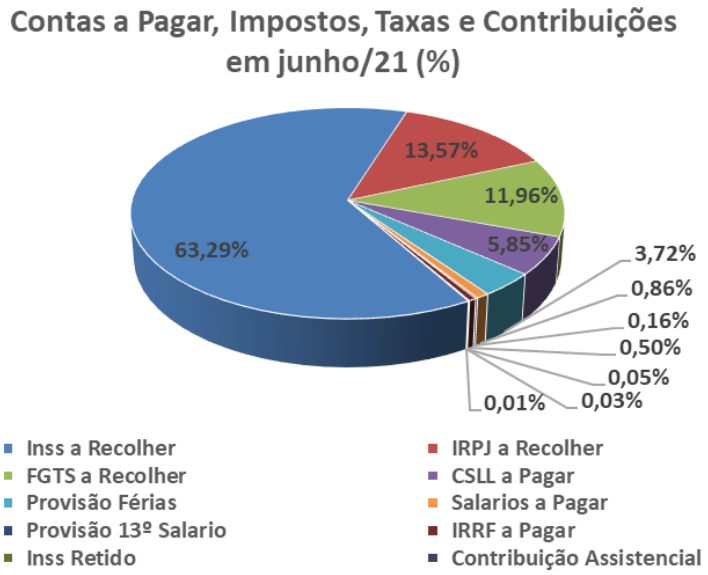
16. Em linha crescente no primeiro quadrimestre de 2021, dado principalmente pelas movimentações das obrigações com os **Fornecedores** nesse período, o **Endividamento** total deteve a importância de R$ 13.276.302 (treze milhões, duzentos e setenta e seis mil, trezentos e dois reais), onde, 96% estão alocados no passivo circulante e 4% no passivo não circulante. No último bimestre de 2021, nota-se estabilidade, não apresentando movimentação, conforme ilustrado no gráfico a seguir:



- 93% do endividamento total em junho de 2021, estão atreladas as obrigações com **Fornecedores**, equivalentes a R$ 12.312.946 (doze milhões, trezentos e doze mil, novecentos e quarenta e seis reais). Ademais, não foram disponibilizados relatórios financeiros com prazos e composição, para validar o saldo contábil apresentado.

17. Sem movimentação no primeiro semestre de 2021, os **Financiamentos**, montaram R$ 644.585 (seiscentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e oitenta e cinco reais) em junho de 2021, onde 26% estão alocados no passivo circulante e o restante no passivo não circulante.

18. Após aumento de R$ 3.098 (três mil e noventa e oito reais), no transcorrer de janeiro a abril de 2021, a rubrica de **Contas a Pagar, Impostos, Taxas, e Contribuições**, deteve saldo de R$ 298.917 (duzentos e noventa e oito mil, novecentos e dezessete reais), permanecendo sem movimentação nos meses subsequentes, até junho de 2021, distribuídos conforme gráfico a seguir:



19. No primeiro semestre de 2021, o **Parcelamento Fiscal** registrou leve movimentação em abril de 2021, apresentando saldo negativo de -R$ 16.805 (dezesseis mil, oitocentos e cinco reais), relativos a Parcelamento Refis e Parcelamento Simples Nacional, indicando a necessidade de regularização contábil.

20. Os **Parcelamentos Diversos** permanecem desde março de 2021, com saldo de R$ 36.660 (trinta e seis mil, seiscentos e sessenta reais), assim distribuídos:

Parcelamento Diversos	36.660,21
Parcelamento de Agua e Esgoto	37.440,66
Parc. previdenciário	(780,45)

- Nota-se irregularidade na alínea do Parcelamento Previdenciário, apresentando saldo contrário à sua natureza de -R$ 780 (setecentos e oitenta reais negativos) indicando necessidade de regularização contábil.

21. O **SUPERMERCADO SÃO RAFAEL DE MATÃO** apresentou movimentação no último bimestre analisado, permanecendo com **Patrimônio Líquido** a descoberto em R$ 942.824 (novecentos e quarenta e dois mil, oitocentos e vinte e quatro reais), devido ao reconhecimento de **Prejuízos Acumulados** de exercícios anteriores, somados até abril de 2021, no valor de R$ 962.824 (novecentos e sessenta e dois mil, oitocentos e vinte e quatro reais).

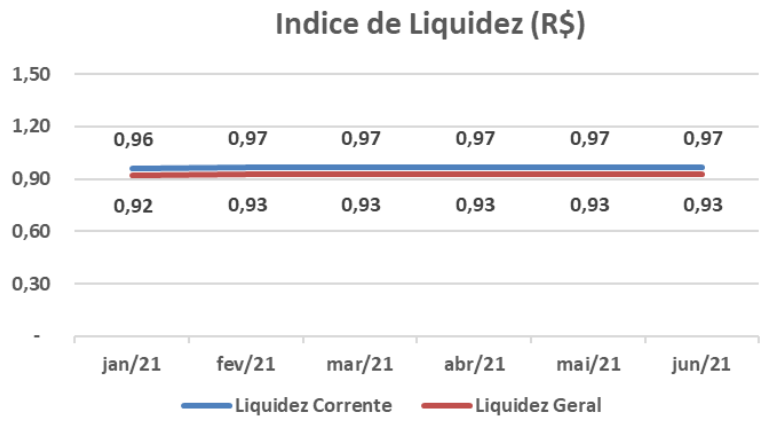
Em R$

Balanço Patrimonial em:	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Passivo	**11.678.525**	**11.956.204**	**12.196.723**	**12.333.478**	**12.333.478**	**12.333.478**
Circulante	**12.150.291**	**12.377.884**	**12.633.004**	**12.776.921**	**12.776.921**	**12.776.921**
Fornecedores	11.689.414	11.916.453	12.169.903	12.312.946	12.312.946	12.312.946
Financiamentos	165.058	165.058	165.058	165.058	165.058	165.058
Contas a Pagar/Impostos/Txs e Contrib.	295.819	296.373	298.044	298.917	298.917	298.917
Não Circulante	**500.162**	**500.162**	**499.576**	**499.381**	**499.381**	**499.381**
Parcelamento Fiscal	- 16.609	- 16.609	- 16.609	- 16.805	- 16.805	- 16.805
Financiamento	479.525	479.525	479.525	479.525	479.525	479.525
Parcelamentos Diversos	37.246	37.246	36.660	36.660	36.660	36.660
Patrimonio Liquido	**- 971.927**	**- 921.842**	**- 935.857**	**- 942.824**	**- 942.824**	**- 942.824**
Capital Social	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 1.035.487	- 1.035.487	- 1.035.487	- 1.035.487	- 1.035.487	- 1.035.487
Lucro/Prejuizo do Periodo	**43.560**	**93.645**	**79.630**	**72.663**	**72.663**	**72.663**

22. Com base nas informações patrimoniais apresentadas no quadro acima, pôde-se proceder com a análise dos **indicadores de liquidez**, que manteve situação insatisfatória, como segue:

- A **Liquidez Corrente** demonstra a capacidade de quitação para cada real devido em obrigação reconhecidas no passivo circulante utilizando-se dos disponíveis e realizáveis do ativo circulante, mantendo em junho de 2021, capacidade de liquidação de R$ 0,97 (noventa e sete centavos de real).

- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de seus disponíveis e realizáveis, mantendo em junho de 2021, com capacidade de quitação de R$ 0,93 (noventa e três centavos de real) para fazer frente a cada R$ 1,00 (um real) de dívidas.



23. O **Índice de Endividamento Geral** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas), representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, mantendo em junho de 2021, esse indicador com situação insatisfatória, vez que suas obrigações estão 8% superiores a totalidade de seus ativos.

Indicadores	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Endividamento Geral	108%	108%	108%	108%	108%	108%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

24. Assim como no **Ativo** e **Passivo**, a **Demonstração do Resultado** apresentou inconsistência contábil, onde os valores relativos as **Receitas**, **Custos** e **Despesas Operacionais** e **Não Operacionais**, realizadas em maio e junho de 2021, se fazem idênticas as movimentações registradas em abril de 2021, causando estranheza.

- Foi solicitado a contabilidade da Recuperanda, a verificação das movimentações contábeis de maio e junho de 2021, dos demonstrativos, **entretanto**, **as novas informações disponibilizadas, apresentaram inconsistências, sendo**

novamente objeto de questionamento, estando este Administrador Judicial no **aguardo**. Dessa maneira, as análises abaixo detalhadas, **seguem com base nas informações contábeis/financeiras disponibilizadas no KIT MENSAL**.

25. Dessa maneira, conforme demonstrativos contábeis disponibilizados:

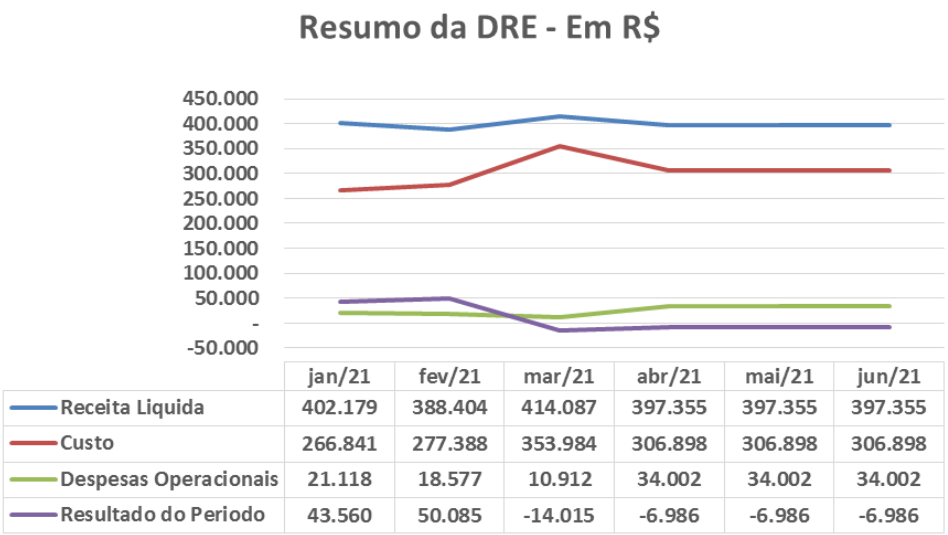
- Auferiu **Receitas** de janeiro a junho de 2021, na importância de R$ 2.460.608 (dois milhões, quatrocentos e sessenta mil, seiscentos e oito reais) onde após as **Deduções** dos impostos incidentes sobre as vendas, restou **Receita Líquida** de R$ 2.396.737 (dois milhões, trezentos e noventa e seis mil, setecentos e trinta e sete reais).
- Os **Custos** absorveram 76% da receita líquida, somando R$ 1.818.908 (um milhão, oitocentos e dezoito mil, novecentos e oito reais) de forma acumulada de janeiro a junho de 2021.
- As **Despesas Operacionais**, somam no primeiro semestre de 2021, R$ 152.612 (cento e cinquenta e dois mil, seiscentos e doze reais), onde R$ 152.596 (cento e cinquenta e dois mil, quinhentos e noventa e seis reais) referem-se as **Despesas Administrativas**, que englobam os Aluguéis/Condomínios, gastos com Pessoal, Depreciação, dentre outros e R$ 16 (dezesseis reais) relativos as **Despesas Tributárias**.
- As **Receitas/Despesas Não Operacionais** com gastos na importância de R$ 366.617 (trezentos e sessenta e seis mil, seiscentos e dezessete reais) somados de janeiro a junho de 2021, referente à perda de estoque por deterioração.

26. Encerrou o primeiro semestre de 2021, em situação superavitária, vez que as receitas foram suficientes para cobrir todos os gastos da operação nesse período, refletido no **Lucro** acumulado de R$ 58.673 (cinquenta e oito mil, seiscentos e setenta e três reais).

Em R$ - Mensal

Demonstração do resultado	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	2021
Receita	**412.557**	**398.438**	**426.167**	**407.815**	**407.815**	**407.815**	**2.460.608**
(-) Deduções	*- 10.378*	*- 10.034*	*- 12.080*	*- 10.460*	*- 10.460*	*- 10.460*	*- 63.871*
Receita Liquida	**402.179**	**388.404**	**414.087**	**397.355**	**397.355**	**397.355**	**2.396.737**
(-) Custo	*- 266.841*	*- 277.388*	*- 353.984*	*- 306.898*	*- 306.898*	*- 306.898*	*- 1.818.908*
Lucro Bruto	**135.338**	**111.016**	**60.103**	**90.457**	**90.457**	**90.457**	**577.829**
Despesas Operacionais	**- 21.118**	**- 18.577**	**- 10.912**	**- 34.002**	**- 34.002**	**- 34.002**	**- 152.612**
(-) Despesas Administrativas	*- 21.118*	*- 18.577*	*- 10.896*	*- 34.002*	*- 34.002*	*- 34.002*	*- 152.596*
(-) Despesas Tributárias	*-*	*-*	*- 16*	*-*	*-*	*-*	*- 16*
Resultado Operacional	**114.220**	**92.439**	**49.192**	**56.456**	**56.456**	**56.456**	**425.217**
Resultado Financeiro	**-**	**-**	**-**	**24**	**24**	**24**	**72**
Receita Financeira	*-*	*-*	*-*	*24*	*24*	*24*	*72*
Receitas/Despesas Não Operacionais	**- 70.660**	**- 42.354**	**- 63.207**	**- 63.465**	**- 63.465**	**- 63.465**	**- 366.617**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**43.560**	**50.085**	**- 14.015**	**- 6.986**	**- 6.986**	**- 6.986**	**58.673**
(-) IRPJ e CSLL	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Resultado do Periodo	**43.560**	**50.085**	**- 14.015**	**- 6.986**	**- 6.986**	**- 6.986**	**58.673**

27. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:



- **Receita Líquida X Custo**: o Custo apresentou leve movimentação, apresentando similaridade com a tendência da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: as Despesas Operacionais apresentaram flutuação no primeiro quadrimestre de 2021, no entanto, não mostrou similaridade à flutuação da Receita Líquida, indicado que os gastos operacionais incorridos não estão diretamente relacionados ao faturamento líquido das deduções.

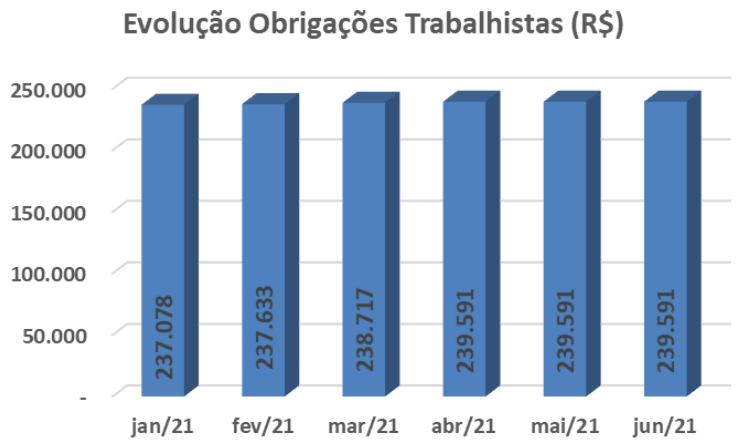
- **Receita X Resultado do Período**: O Resultado não apresentou a mesma tendência da Receita Líquida, sendo impacto pelos Custos e Despesas Operacionais incorridos no período.
  - Ressalta-se a inconsistência dos saldos relativos aos meses de maio e junho de 2021.

C. Fluxo de Caixa

28. Não foram disponibilizados demonstrativos de Fluxo de Caixa do primeiro semestre de 2021.

D. Funcionários

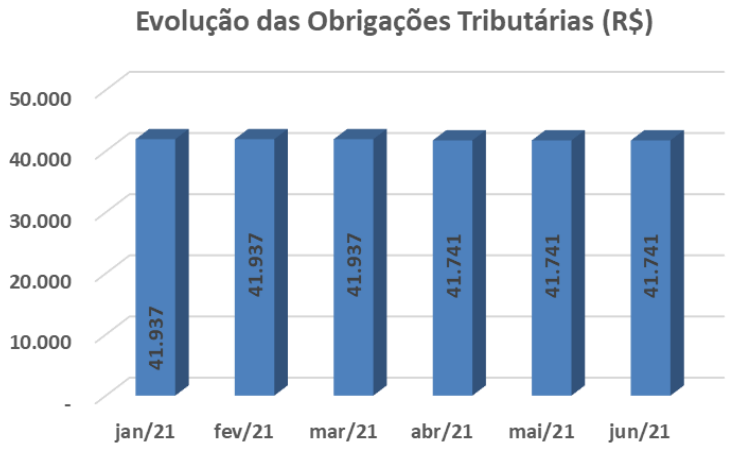
29. Não foram disponibilizados documentos relativos aos colaboradores do primeiro semestre de 2021. Ademais, ressalta-se, que as obrigações trabalhistas, não apresentaram movimentação no segundo trimestre de 2021:



- Observa-se 79% do saldo de junho de 2021, referem-se a Obrigações com INSS a Recolher, 15% com FGTS a Recolher e o restante distribuídos em Salário, Provisão de Férias e 13º Salário, Contribuição Assistencial e Sindical, Parcelamento Previdenciário e INSS Retido. Além disto, o Parcelamento Previdenciário, apresenta saldo contrário à sua natureza de -R$ 780 (setecentos e oitenta reais negativos), indicando necessidade de regularização contábil.

E. Impostos

30. Não foram disponibilizados documentos fiscais do primeiro semestre de 2021. Ademais, ressalta-se, que as obrigações tributárias, não apresentaram movimentação no segundo trimestre de 2021:



- As obrigações tributárias são compostas por IRPJ a Recolher, CSLL a Pagar, IRRF a Pagar e Parcelamentos. Ademais, os parcelamentos apresentaram saldos contrários à sua natureza no valor de -R$ 16.805 (dezesseis mil, oitocentos e cinco reais negativos) em junho de 2021, indicando necessidade de regularização contábil.

III. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

31. Acostado às fls. 333/482, o Plano de Recuperação Judicial foi aprovado em Assembleia Geral de Credores realizada em 19 de abril de 2017 (fls. 3206/3207) e homologado em decisão de 09 de junho de 2017 (fls. 3333).

32. Conforme Plano de Recuperação Judicial homologado, segue abaixo as formas de pagamentos aos credores:

- Consideração Sobre Forma de Extinção dos Credores Trabalhistas: Aplicação de desconto de 2% sobre o pagamento das verbas trabalhistas, com carência de 3

meses e parcelamento em 9 meses, respeitando o prazo legal previsto na LRF Lei de Responsabilidade Fiscal.

- Forma de Pagamento dos Credores Quirografários: Aplicação de desconto(deságio) de 70% para os credores com saldo maior ou igual a R$ 5.000,00 (cinco mil reais). Carência de 20 meses. Parcelamento em 120 meses. Para credores com saldo menor que R$ 5.000,00 (cinco mil reais) propomos um desconto (deságio) de 50%, parcelamento no prazo de 12 meses com taxa de juros de 0,5% ao mês, conforme planilha anexa. Carência de 20 meses após homologação do plano. Parcelamento de 120 meses, após a carência, para o pagamento da primeira prestação, com taxa de juros de 0,5% ao mês.
- Credores com Garantia Real: Aplicação de um desconto(deságio) de 70% para os credores com saldo maior ou igual a R$ 5.000,00 (cinco mil reais). Carência de 20 meses e parcelamento em 120 meses. Para credores com saldo menor que R$ 5.000,00 (cinco mil reais) propomos um desconto (deságio) de 50% e parcelamento em no prazo de 12 meses com taxa de juros de 0,5% ao mês. Carência de 20 meses após a homologação do plano. Parcelamento de 120 meses, após carência, para o pagamento da primeira prestação, com taxa de juros de 0,5% ao mês.

IV. DILIGÊNCIA

Responsável: Tiago André de Godoi.

Data: 30 de junho de 2021.

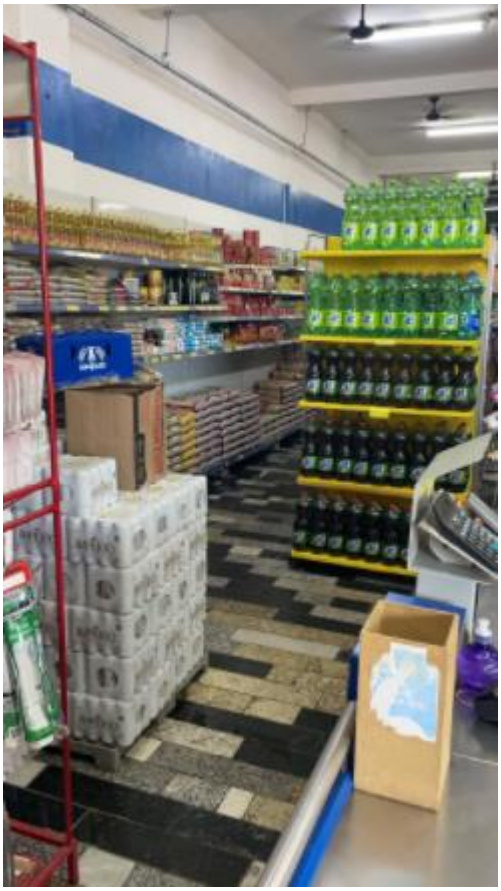
Local: Avenida Mario Pinoti, 3239 - Jardim Paraiso, Matão - SP, 15991-336.

Preposto: Luiz Gabriel Baptista Esteves

- O Sr. Tiago André de Godoi, sócio diretor e proprietário da empresa, explicaram que a Recuperação Judicial foi a forma encontrada para a superação da crise econômico-financeira vivenciada.
- A empresa conta atualmente com 30 (trinta) funcionários ativos em seu quadro, englobando o grupo todo.
- Considerando o cenário atual, a empresa cuja recuperação se pleiteia aduz, através de seu sócio proprietário, alega que quitaram integralmente TODOS os

processos trabalhistas contra o grupo movido, assim, não fizeram acordos recentemente.

- No ano de 2021, considerando o estado pandêmico em que se encontra toda a humanidade, em virtude do advento do SARS-CoV-2, o grupo fatura aproximadamente R$ 800.000 (oitocentos mil reais), por mês, sendo que, antes do COVID-19, faturava aproximadamente R$ 600.000 (seiscentos mil reais).
- O passivo tributário permanece em queda, restando, é aproximadamente de R$ 300.000 (trezentos mil reais), totalizando o passivo tributário do grupo em R$ 930.000 (novecentos e trinta mil reais).
- Desde o início do ano, a empresa perdeu cerca de 6 (seis) ou 7 (sete) funcionários, tendo ajustado a mesma quantidade de obreiros, em virtude de um giro comum no ramo de supermercados.
- Os gastos ordinários da referida empresa, atualmente, correspondem a, aproximadamente, 90% (noventa por cento) de todo o faturamento, totalizando importe aproximado de R$720.000 (setecentos e vinte mil reais) por mês.



Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar - Consolação - São Paulo - SP - CEP 01050-030 - http://www.laspro.com.br
adv.laspro@laspro.com.br Fone: 0xx11 3211-3010 - Fax: 0xx11 3255-3727

72-624.1 CT | MM/CB | RJ1-LC

V. PENDÊNCIAS

33. Se faz necessários os seguintes esclarecimentos:

- Quanto ao Custo que em dezembro de 2020, apresentaram saldo contrário à sua natureza de R$ 376.362 (trezentos e setenta e seis mil, trezentos e sessenta e dois reais).
- Quanto ao saldo negativo de Estoques em outubro e novembro de 2020.

34. Ademais:

- Disponibilizar o relatório financeiro que suporta o saldo contábil de Fornecedores, de janeiro de 2021 a junho de 2021.
- Disponibilizar relatório que suporta os Estoques, de janeiro a junho de 2021.
- Disponibilizar relatório financeiro de controle de Caixa e extratos bancários de outubro de 2020 a junho de 2021.
- Disponibilizar o Fluxo de Caixa de janeiro a junho de 2021.
- Disponibilizar Resumo da Folha de pagamento, Relatório de provisão de 13º e férias, SEFIP, FGTS, INSS, ICMS, mapa de apuração dos impostos.
- Disponibilizar o passivo segregado em concursal e extraconcursal, para os meses de janeiro a junho de 2021.
- SPED contábil relativo ao exercício de 2019, juntamente com o comprovante de entrega/envio.

35. **Foi solicitado quando da elaboração desse Relatório, a verificação dos Demonstrativos Contábeis relativos aos meses de maio e junho de 2021, tendo em vista as inconsistências identificadas. Entretanto, as novas informações disponibilizadas, apresentaram novamente inconsistências, sendo objeto de questionamento, estando este Administrador Judicial no aguardo do retorno por parte da Contabilidade da Recuperanda**.

- No balancete não há as contas que compõe o passivo não circulante e patrimônio líquido, bem como o saldo anterior (inicial). As movimentações referem-se unicamente ao mês (maio e junho/2021). O que ocasionou essa variação expressiva na comparação dos arquivos?
  - No balanço existe saldo em caixa de aproximadamente R$ 10 milhões de reais, e no balancete não há evidência dessa rubrica. Esse valor em caixa, causa estranheza. Verificar.
  - No balanço existe saldo de fornecedores de aproximadamente R$ 12 milhões de reais, e no balancete o saldo é próximo a R$ 300 mil reais.
- O DRE, contempla a movimentação somente do mês, ou está acumulado de janeiro a maio/2021, e janeiro a junho de 2021? Os arquivos relativos a janeiro a abril de 2021, disponibilizados anteriormente, contemplava a movimentação mensal, correto?

Abaixo, as comparações do Supermercado São Rafael, que geraram as mesmas dúvidas:

Supermercado São Rafael

Mês	Descrição	Balanço	Balancete	Variação
mai/21	Ativo Total	R$ 12.737.572,00	R$ 408.391,32	R$ 12.329.180,68
mai/21	Passivo Circulante	R$ 12.921.391,74	R$ 144.274,89	R$ 12.777.116,85
mai/21	Passivo não Circulante	R$ 499.184,80	-R$ 196,72	R$ 499.381,52
mai/21	Patrimônio Líquido	-R$ 683.004,54	R$ -	-R$ 683.004,54
jun/21	Ativo Total	R$ 13.203.644,49	R$ 469.072,49	R$ 12.734.572,00
jun/21	Passivo Circulante	R$ 13.089.943,40	R$ 168.355,60	R$ 12.921.587,80
jun/21	Passivo não Circulante	R$ 498.988,74	-R$ 196,06	R$ 499.184,80
jun/21	Patrimônio Líquido	-R$ 382.287,65	R$ -	-R$ 382.287,65
Mês	**Descrição**	**Balanço**	**DRE**	**Variação**
mai/21	Resultado do Período	R$ 332.481,96	R$ 264.116,43	R$ 68.365,53
jun/21	Resultado do Período	R$ 633.198,85	R$ 300.716,89	R$ 332.481,96

Fico no aguardo, pedindo a gentileza do retorno em maior brevidade possível.

- No dia 13 de setembro de 2021, foi solicitado posicionado sobre essa questão, do qual, até o dia 15 de setembro de 2021, não houve retorno por parte da contabilidade da Recuperanda. Dessa maneira, serão objeto de análise no próximo Relatório Mensal.

VI. CONCLUSÃO

36. A análise das informações disponibilizadas relativas aos meses de maio e junho de 2021, apresentou inconsistências contábeis que prejudica o acompanhamento da real situação patrimonial e financeira do **SUPERMERCADO SÃO RAFAEL DE MATÃO**. Além disso, não foi possível acompanhar a evolução do faturamento, bem como do resultado obtido nesse período.

37. Acrescenta-se, que a Recuperanda opera no comércio varejista de mercadorias em geral com predominância em produtos alimentícios, que

conforme publicação no site G1, de 11 de agosto de 2021, com dados divulgados pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), houve retração nas vendas do comércio varejista em junho 2021:

> 38. *"Após dois meses seguidos de alta, as vendas do comércio varejista caíram 1,7% em junho, na comparação com maio, apontam os dados divulgados nesta quarta-feira (11) pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (**IBGE**). Cinco das oito atividades pesquisadas tiveram retração na passagem de maio para junho: Hipermercados, supermercados, produtos alimentícios, bebidas e fumo: -0,5%."*

VII. ENCERRAMENTO

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

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

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 15 de setembro de 2021.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP nº 98.628