


K2 consultoria econômica

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9093
Carimbado Eletronicamente

# RELATÓRIO MENSAL

## DE ATIVIDADES DO DEVEDOR

**Março de 2021**

**SUPERMERCADOS NOVO MUNDO LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**Processo nº 0096797-89.2018.8.19.0038**

TJRJ NIG CV03 20210228894O 01/04/21 19:17:59139062 PROGER-VIRTUAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9094
Carimbado Eletronicamente

**EXMO. SR. DR. JUÍZ DE DIREITO DA 03ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE NOVA IGUAÇU – RJ**

**Processo nº 0096797-89.2018.8.19.0038**

**K2 CONSULTORIA ECONÔMICA**, nomeada Administradora Judicial, representada pelo sócio **JOÃO RICARDO UCHÔA VIANA**, economista, inscrito no CORECON/RJ 17.382, nos autos da recuperação judicial de **SUPERMERCADOS NOVO MUNDO LTDA** vem, com o devido respeito, à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao Art. 22, inciso II, "c" da Lei 11.101/2005, apresentar o **RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DOS DEVEDORES**, nos termos apresentados a seguir.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9095
Carimbado Eletronicamente

A K2 Consultoria Econômica (“K2 Consultoria”), nomeada no processo de Recuperação Judicial da empresa SUPERMERCADOS NOVO MUNDO LTDA, vem respeitosamente, apresentar o Relatório Mensal de Atividades do Devedor (“Relatório Mensal”).

As informações apresentadas neste relatório mensal foram fornecidas pela administração das Recuperandas. Ressaltamos que este auxiliar não é o responsável pela elaboração dos números contábeis das empresas e não realizou trabalho de auditoria independente. Entretanto, de acordo com o artigo 22 da Lei 11.101/2005, esta Administradora Judicial vem realizando visitas periódicas nos estabelecimentos relacionados às Recuperandas, solicitando documentos, informações e esclarecimentos relevantes em busca de uma acurácia nos números apresentados.

Diante do exposto, este relatório mensal tem o objetivo de informar sobre a atual posição financeira/econômica das Recuperandas. As Recuperandas são responsáveis pelas informações contábeis, financeira e econômica. Cabe ressaltar também que as informações estão sujeitas a alterações, pois os números apresentados não foram auditados.

# ÍNDICE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9096
Carimbado Eletronicamente

| | |
|---|---|
| HISTÓRICO | 5 |
| CREDORES | 8 |
| SITUAÇÃO FISCAL | 9 |
| FUNCIONÁRIOS | 10 |
| EVOLUÇÃO PROCESSUAL | 11 |
| GLOSSÁRIO FINANCEIRO | 12 |
| ÍNDICES ANALÍTICOS | 13 |
| COMENTÁRIOS | 22 |
| QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO | 23 |

# HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9097
Carimbado Eletronicamente

Os Supermercados Novo Mundo nasceram da fusão de duas empresas, no longínquo ano de 1968: Mercadinho Novo Mundo, fundada em 1962, com a Cerealista Iguaçuana, fundada em 1958. Na época, a empresa já possuía 1 depósito e 4 lojas em Nova Iguaçu e, ao longo das décadas seguintes, demonstrou-se um empreendimento de enorme sucesso.

No ano de 1982, Joaquim Loureiro possuía 98% do capital social da empresa, enquanto José Germano dos Santos Loureiro e José Francisco Viana da Cunha tinham 1% cada. Passados 5 anos, o quadro se altera para que as cotas fossem distribuídas da seguinte forma: Antônio Carlos dos Santos Loureiro; Ana Lúcia dos Santos Loureiro; Maria de Fátima dos Santos Loureiro Vianna, cabendo a cada um deles, 5%; José Germano aumenta sua participação para 6% e Joaquim Loureiro passa a ter 78%.

A empresa continuou seu crescimento nas décadas seguintes, chegando em 2008 ao seu ápice de expansão com a abertura da 17ª filial. Contudo, devido à crise econômica que o país vem passando, atualmente a rede se viu obrigada a fechar algumas de suas filiais, ainda que temporariamente.

# HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9098
Carimbado Eletronicamente

O Supermercado Novo Mundo após alterações, atualmente, tem um capital social integralizado de R$ 3.330.000,00 divididos da seguinte forma:

| Sócios | % |
|---|---|
| JOSÉ GERMANO DOS SANTOS LOUREIRO | 25,75% |
| ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS LOUREIRO | 24,75% |
| ANA LÚCIA DOS SANTOS LOUREIRO | 24,75% |
| MARIA DE FÁTIMA LOUREIRO CUNHA | 23,75% |
| JOSÉ FRANCISCO VIANA DA CUNHA | 1% |

Os problemas financeiros da empresa se agravaram a partir da recessão de 2014, com a alta dos juros, desemprego elevado e inflação alta. Especialmente no setor de alimentos foi constatada uma redução do volume de dinheiro circulante, que prejudicou de maneira notória o comércio varejista.

# HISTÓRICO
## Causas da Crise

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9099
Carimbado Eletronicamente

Conforme informação constante na petição inicial, o Novo Mundo registrou faturamento de cerca de R$ 375 milhões, em 2016 (média mensal de R$ 31 milhões) e aproximadamente R$ 290 milhões, em 2017 (média mensal de R$ 24 milhões). Em 2018, considerando apenas os 8 (oito) primeiros meses, a média mensal foi de apenas R$ 7 milhões.

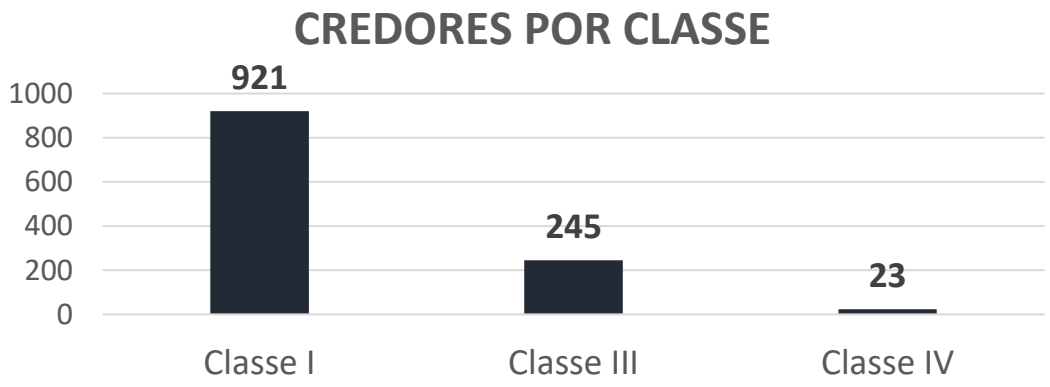
Além da queda de faturamento, outro problema foram as decisões administrativas equivocadas para expansão dos negócios, que trouxeram graves consequências devido à crise econômica que se estabeleceu nos anos seguintes. Em 2013, a Recuperanda deu início a uma obra de ampliação e modernização de seu centro administrativo. O total gasto com essa obra de ampliação e atualização foi de aproximadamente R$ 1,6 milhão e o dinheiro utilizado foi, integralmente, proveniente de capital próprio, em que pese poder contar na época com linhas de crédito bancário.

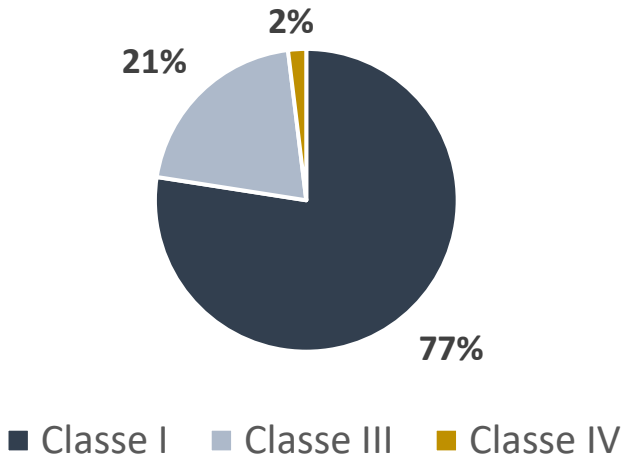
No final de 2016, voltou-se para a expansão e atualização de sua principal loja. O orçamento previsto para a empreitada era de vultosos R$ 7 milhões. E seguindo a sua política, a decisão administrativa foi de realizar a obra com capital próprio, sobretudo porque no início de execução da obra os negócios se revelavam ainda saudáveis. A rede cumpria pontualmente com obrigações decorrentes de contratos bancários, os quais representam, atualmente, um passivo de R$ 15 milhões.

# CREDORES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9100
Carimbado Eletronicamente

Apresenta-se quadro-resumo contendo o número de credores da Recuperanda. É importante ressaltar que o quadro foi produzido a partir da Lista de Credores apresentada pela Recuperanda, a qual pode sofrer alterações no decorrer do processo.




| | Valor | % |
|---|---|---|
| Classe I | R$ 3.206.429,12 | 6% |
| Classe III | R$ 39.913.040,77 | 80% |
| Classe IV | R$ 6.508.968,06 | 13% |
| | **R$ 49.628.437,95** | **100%** |

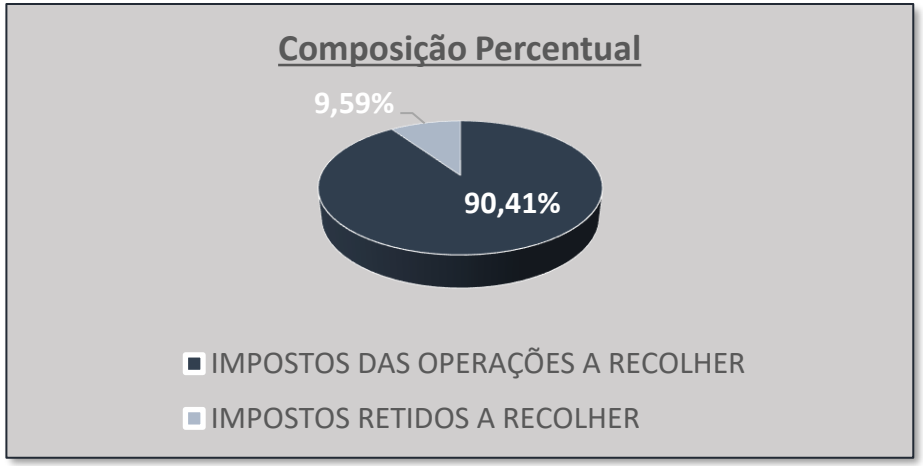
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9101
Carimbado Eletronicamente

# SITUAÇÃO FISCAL

| TIPO DO DÉBITO | VALOR |
|---|---|
| Impostos das Operações a Recolher | R$ 7.263.258,11 |
| Impostos Retidos a Recolher | R$ 770.474,54 |
| **TOTAL IMPOSTOS** | **R$ 8.033.732,65** |
| | |
| **TOTAL SALDO FISCAL** | **R$ 8.033.732,65** |

Observação: De acordo com as Recuperandas os débitos fiscais apontados acima estão sendo discutidos em ação judicial. Ressaltam também que falta integralizar pagamento de INSS Empresa e FGTS, os demais impostos estão sendo pagos normalmente.

- Demonstração gráfica:

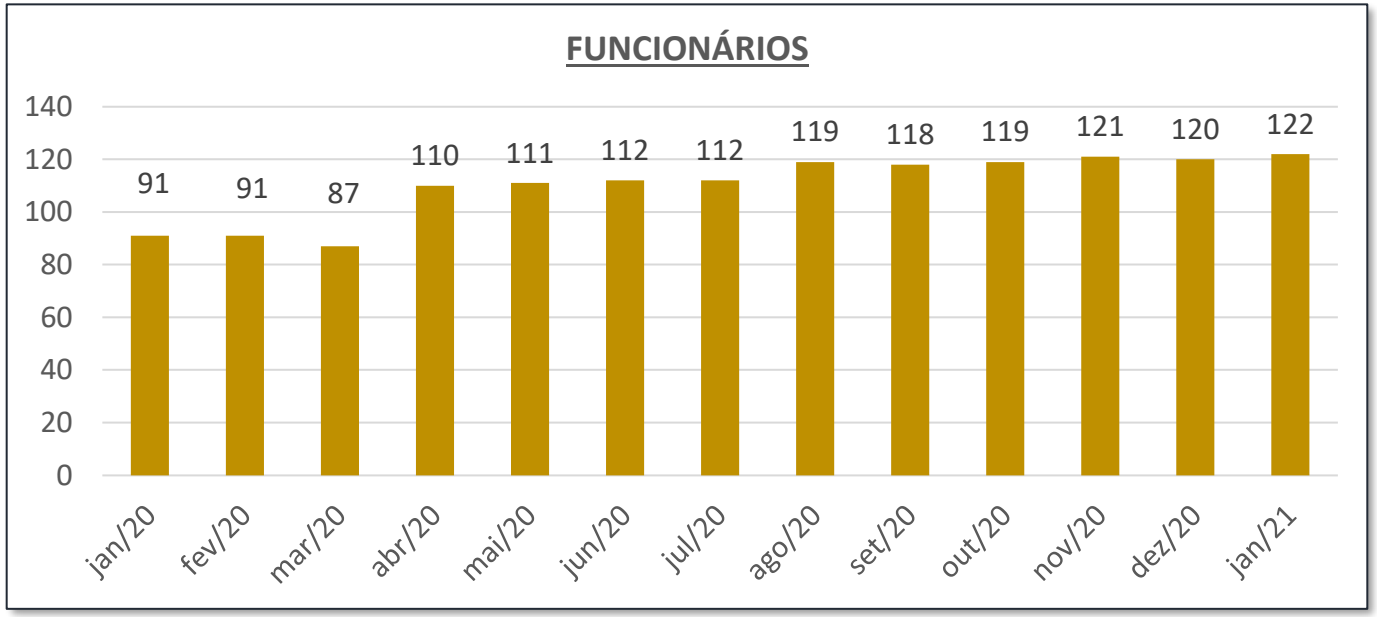



**Importante destacar que esta administradora judicial tomou conhecimento da manifestação da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional de fls. 8971/9013, apontando um passivo fiscal de R$ 172.023.579,60.**

# FUNCIONÁRIOS

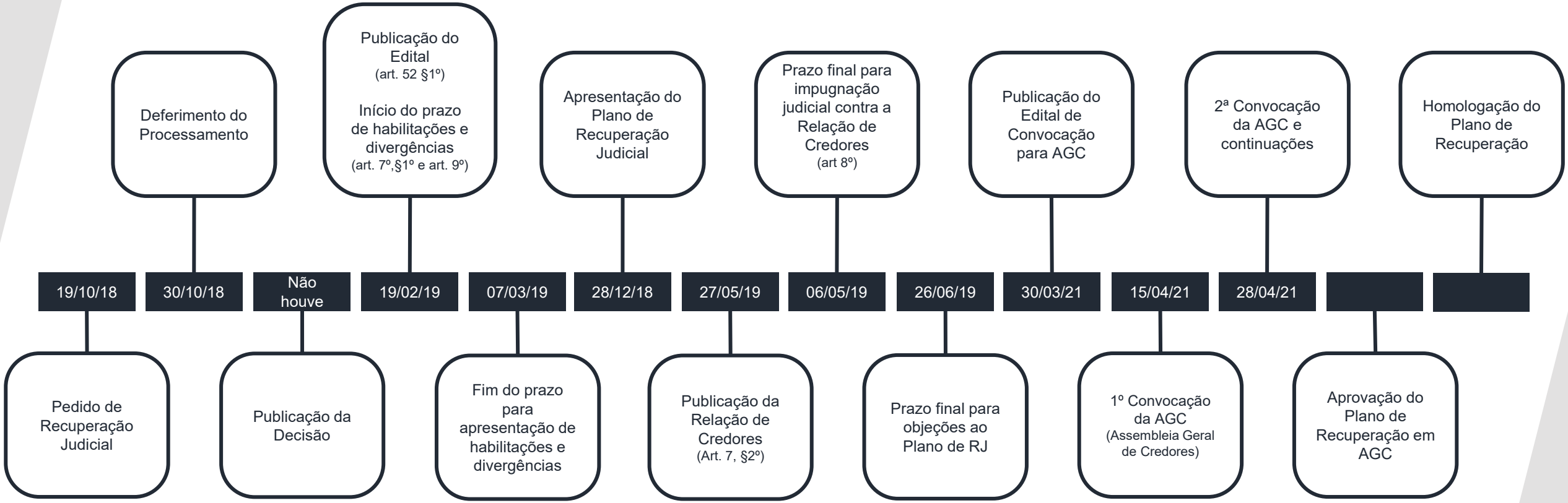
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9102
Carimbado Eletronicamente

O gráfico abaixo apresenta o quadro de colaboradores na presente data:



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9103
Carimbado Eletronicamente

# EVOLUÇÃO PROCESSUAL



# GLOSSÁRIO

## Financeiro

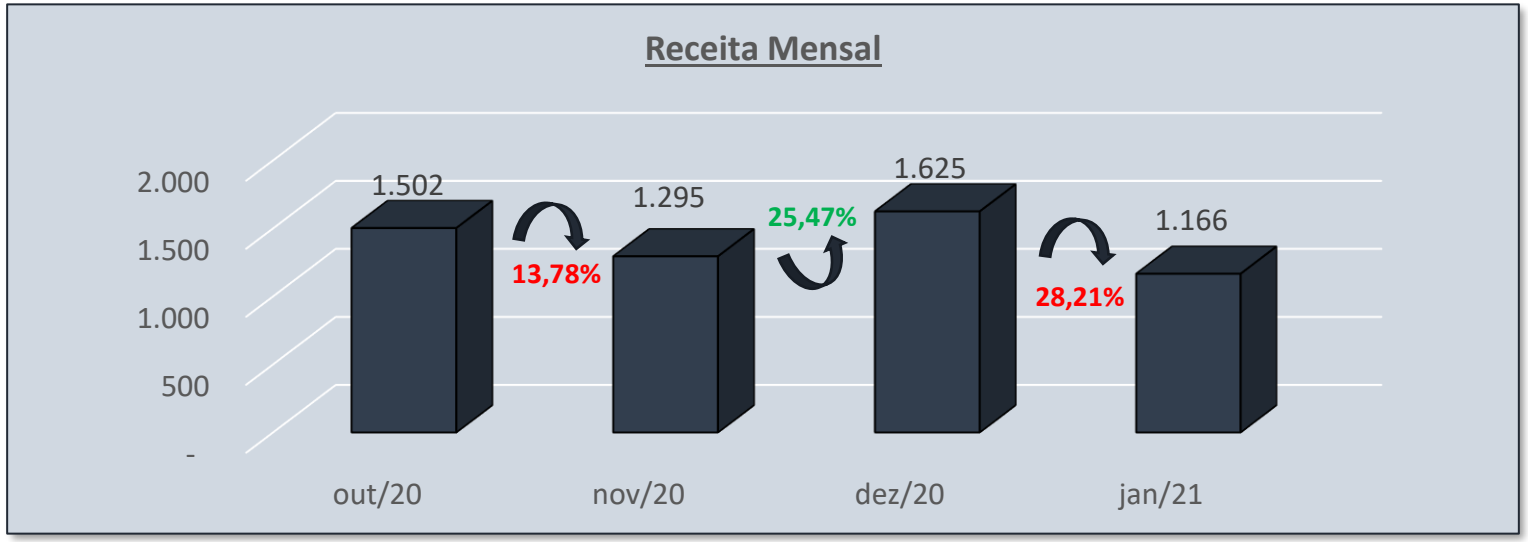
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9104
Carimbado Eletronicamente

| Termo | Definição/Significado |
|---|---|
| Ativo Circulante | São os bens e direitos que possuem um maior grau de liquidez, ou seja, os que podem ser convertidos em dinheiro rapidamente com um prazo inferior a 360 dias.<br><br>**Exemplos de contas: Bancos, Caixa, Estoque de curto prazo, Contas à Receber de curto prazo, Aplicações Financeiras de curto prazo**. |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | São os bens e direitos que possuem um menor grau de liquidez, ou seja, os que podem ser convertidos em dinheiro com um prazo superior a 360 dias.<br><br>**Exemplos de contas: Estoque de longo prazo, Contas à Receber de longo prazo, Aplicações Financeiras de longo prazo.** |
| Ativo Permanente | É um grupo de contas de bens e direitos de permanência duradoura, ou seja, não possuem um alto grau de liquidez, sem um prazo específico para conversão dos saldos em dinheiro.<br><br>**Exemplo de contas: Imobilizado, Investimentos e Intangível (marcas e patentes).** |
| Passivo Circulante | São as obrigações que são pagas com um prazo inferior a 360 dias.<br><br>**Exemplo de contas: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Impostos à pagar.** |
| Passivo Exigível a Longo Prazo | São as obrigações que são pagas com um prazo superior a 360 dias.<br><br>**Exemplo de contas: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Impostos à pagar.** |

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9105
Carimbado Eletronicamente



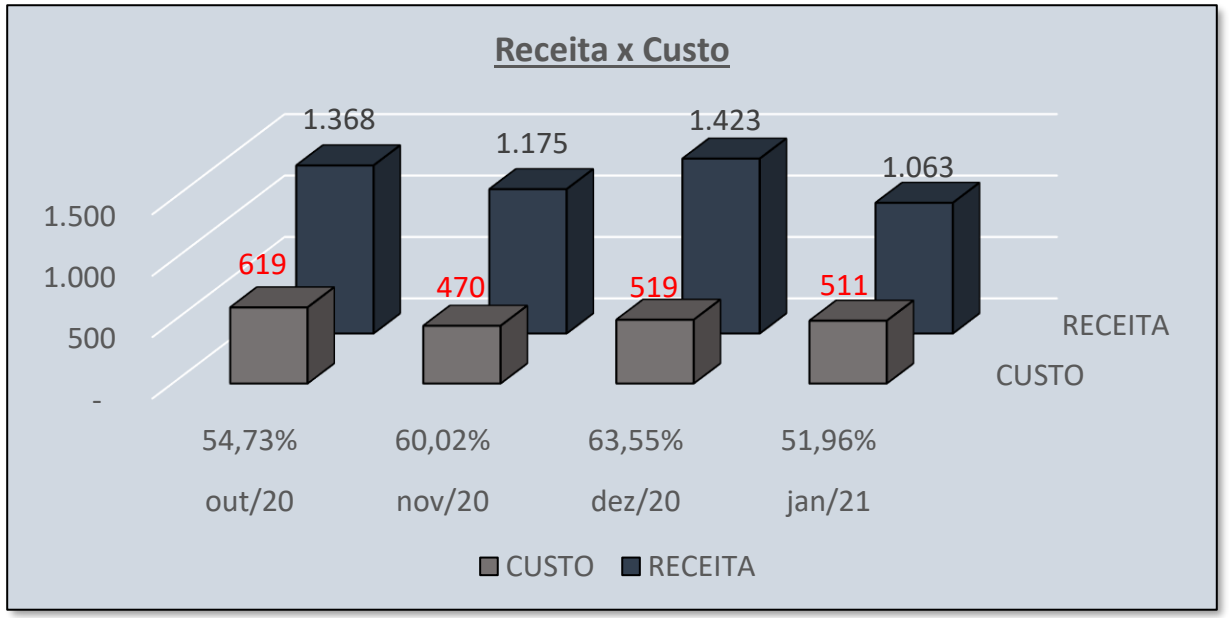

**RECEITA:** Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

***Em milhares de Reais**

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## RECEITA X CUSTOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9106
Carimbado Eletronicamente




**RECEITA X CUSTO :** O gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos.

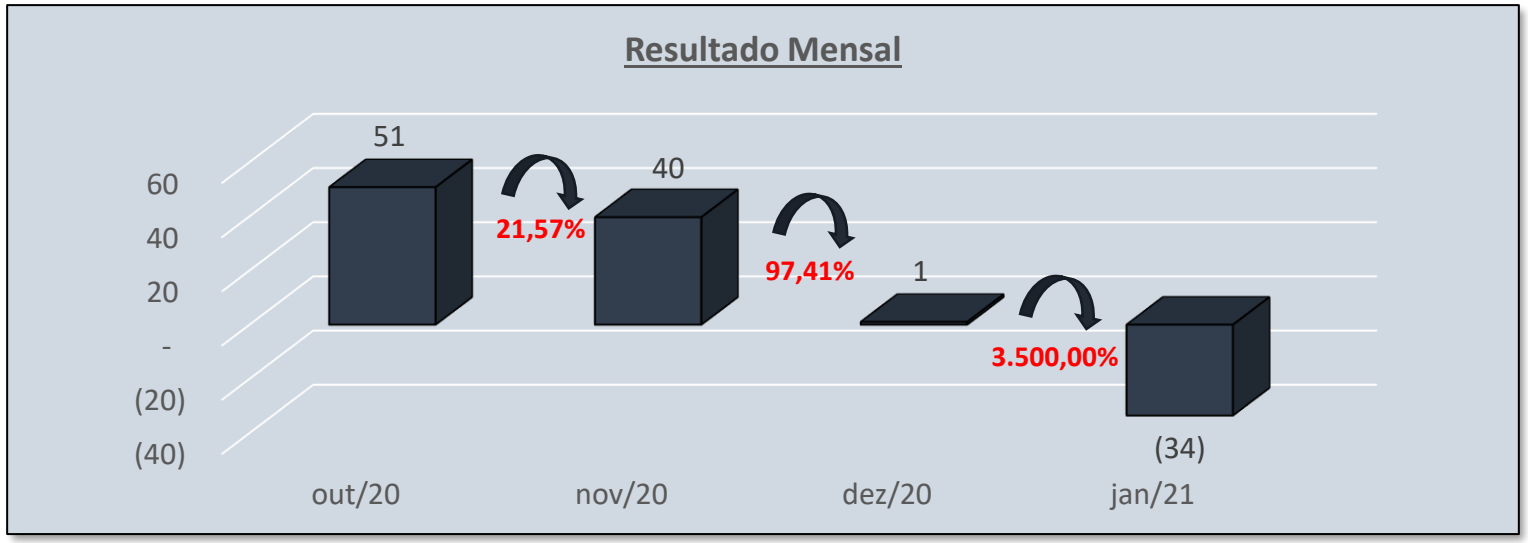
* Os valores percentuais representam o saldo remanescente(em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.

***Em milhares de Reais**

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9107
Carimbado Eletronicamente




**RESULTADO:** É o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

***Em milhares de Reais**

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9108
Carimbado Eletronicamente

| ATIVO | dez/20 | jan/21 | Variação % |
|---|---|---|---|
| | 51.100 | 50.750 | |
| **CIRCULANTE** | **7.364** | **7.013** | **-4,77%** |
| Disponível | 748 | 652 | **-12,83%** |
| Realizável a curto prazo | 6.616 | 6.362 | **-3,84%** |
| **NÃO CIRCULANTE** | **39.508** | **39.508** | **0,00%** |
| Realizável a longo prazo | 1.766 | 1.766 | **0,00%** |
| Investimentos | 34 | 34 | **0,00%** |
| Imobilizações | 37.708 | 37.708 | **0,00%** |
| **CONTA DE COMPENSAÇÃO** | **4.229** | **4.229** | **0,00%** |

| PASSIVO | dez/20 | jan/21 | Variação % |
|---|---|---|---|
| | 51.100 | 50.750 | |
| **CIRCULANTE** | **84.001** | **83.683** | **-0,38%** |
| Fornecedores | 34.688 | 33.988 | **-2,02%** |
| Empréstimos Bancários | 5.655 | 5.655 | **0,00%** |
| Impost./Taxas a Recolher | 8.007 | 8.034 | **0,34%** |
| Obrigações Trabalhistas | 30.535 | 30.605 | **0,23%** |
| Outras Contas a Pagar | 5.116 | 5.402 | **5,59%** |
| **NÃO CIRCULANTE** | **16.024** | **16.024** | **0,00%** |
| Empréstimos | 15.044 | 15.044 | **0,00%** |
| Outras Contas a Pagar LP | 980 | 980 | **0,00%** |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **(53.152)** | **(53.186)** | **0,06%** |
| Capital Social | 3.330 | 3.330 | **0,00%** |
| Reservas | 9.224 | 9.224 | **0,00%** |
| Lucros e Prej. Acumulados | (65.706) | (65.706) | **1,29%** |
| Resultado do Período | - | (34) | **-100,00%** |
| **CONTA DE COMPENSAÇÃO** | **4.229** | **4.229** | **0,00%** |

- *Pequenas diferenças de saldo nos somatórios das contas é consequência dos arredondamentos.*

***Em milhares de Reais**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9109
Carimbado Eletronicamente

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | dez/20 | dez - AV% | jan/21 | jan - AV% | AH% |
|---|---|---|---|---|---|
| **RECEITA BRUTA** | **1.625** | - | **1.166** | - | **-28,21%** |
| ( - ) Deduções da Receita | (163) | - | (103) | - | **-36,81%** |
| **RECEITA LÍQUIDA** | **1.461** | **100,00%** | **1.063** | **100,00%** | **-27,24%** |
| ( - ) CPV | (519) | **-35,52%** | (511) | **-48,07%** | **-1,54%** |
| **LUCRO BRUTO** | **942** | **64,48%** | **553** | **52,02%** | **-41,30%** |
| **(-) DESPESAS OPERACIONAIS** | **(893)** | **-61,12%** | **(582)** | **-54,75%** | **-34,83%** |
| Remuneração da Administração | - | - | - | - | - |
| Remuneração a Empregados | (449) | **-30,73%** | (241) | **-22,67%** | **-46,33%** |
| Remuneração P/Serv. Prestados | (79) | **-5,41%** | (69) | **-6,49%** | **-12,66%** |
| Encargos Sociais | (154) | **-10,54%** | (82) | **-7,71%** | **-46,75%** |
| Impostos e Contribuições | - | - | - | - | - |
| Despesas de Locação | (125) | **-8,56%** | (113) | **-10,63%** | **-9,60%** |
| Outras Rec./Desp. Operacionais | (86) | **-5,89%** | (76) | **-7,15%** | **-11,63%** |
| **LUCRO OPERACIONAL (EBIT)** | **49** | **3,35%** | **(30)** | **-2,82%** | **-161,22%** |
| Resultado Líquido Financeiro | (10) | **-0,68%** | (4) | **-0,38%** | **-60,00%** |
| Rec./Desp. Não Operacionais | (38) | **-2,60%** | - | - | **-100,00%** |
| **RESULTADO ANTES DO IR E CSLL** | **1** | **0,07%** | **(34)** | **-3,20%** | **-3.500%** |
| IR e Contribuição Social | - | - | - | - | - |
| **RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO** | **1** | **0,07%** | **(34)** | **-3,20%** | **-3.500%** |

| MARGENS | dez/20 | jan/21 |
|---|---|---|
| **BRUTA** | **64,48%** | **52,02%** |
| **EBIT** | **3,35%** | **-2,82%** |
| **EBITDA** | **3,35%** | **-2,82%** |
| **LÍQUIDA** | **0,07%** | **-3,20%** |

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.
- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.
- **Em milhares de Reais**

**AV%:** O principal objetivo da **Análise Vertical** é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence. A **Análise Vertical** pode ser feita em qualquer demonstração financeira. Entretanto, ela alcança sua plenitude quando efetuada na Demonstração do Resultado do Exercício. **AH%:** A **Análise Horizontal** é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9110
Carimbado Eletronicamente

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | JANEIRO - ACUMULADA 2021 |
|---|---|
| **RECEITA BRUTA** | **1.166** |
| ( - ) Deduções da Receita | (103) |
| **RECEITA LÍQUIDA** | **1.063** |
| ( - ) CPV | (511) |
| **LUCRO BRUTO** | **553** |
| **(-) DESPESAS OPERACIONAIS** | **(582)** |
| Remuneração a Empregados | (241) |
| Remuneração P/Serv. Prestados | (69) |
| Encargos Sociais | (82) |
| Despesas de Locação | - |
| Despesas Não Dedutíveis | (113) |
| Outras Despesas Operacionais | (76) |
| **LUCRO OPERACIONAL (EBIT)** | **(30)** |
| Resultado Líquido Financeiro | (4) |
| Receitas (Despesas) Não Operacionais | - |
| **RESULTADO ANTES DO IR E CSLL** | **(34)** |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente | - |
| **RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO** | **(34)** |

| MARGENS ACUMULADAS | JAN/21 |
|---|---|
| **BRUTA** | **52,02%** |
| **EBIT** | **-2,82%** |
| **EBITDA** | **-2,82%** |
| **LÍQUIDA** | **-3,20%** |

**Margem BRUTA:** É calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida
**Margem EBIT:** É calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida
**Margem EBITDA:** É calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida
**Margem Líquida:** É calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.
- Pequenas diferenças de saldo na DRE é consequência dos arredondamentos.

***Em milhares de Reais**

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## FLUXO DE CAIXA – 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9111
Carimbado Eletronicamente

| Fluxo de Caixa | dez/20 | jan/21 | AH% |
|---|---|---|---|
| **Entradas** | | | |
| Recebimentos de Vendas | 1.547.622 | 1.090.191 | **-29,56%** |
| Aluguel Recebido | 81.595 | 81.595 | **0,00%** |
| Outros Recebimentos | 2.856 | 2.052 | **-28,15%** |
| Recebimento Cartões | - | 73.260 | **100,00%** |
| Empréstimos Sócios | - | 250.112 | **100,00%** |
| **Total das entradas** | **1.632.073** | **1.497.210** | **-8,26%** |
| | | | |
| **Saídas** | | | |
| Fornecedores | (1.173.824) | (1.256.529) | **7,05%** |
| Despesas com Pessoal | (220.838) | (244.223) | **10,59%** |
| Despesas Administrativas | (110.157) | (79.280) | **-28,03%** |
| Outras Despesas | (18.310) | (12.409) | **-32,23%** |
| Impostos a Pagar | (42.996) | (22.555) | **-47,54%** |
| **Total das saídas** | **(1.566.126)** | **(1.614.997)** | **3,12%** |
| | | | |
| **Entradas – Saídas** | **65.947** | **(117.787)** | **-278,61%** |
| Saldo anterior | 168.194 | 234.141 | **39,21%** |
| **Saldo Final** | **234.141** | **116.355** | **-50,31%** |

**FLUXO DE CAIXA:** Refere-se ao fluxo do dinheiro no caixa da empresa, ou seja, ao montante de caixa recebido e gasto por uma empresa durante um período de tempo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9112
Carimbado Eletronicamente

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

| Competência | Caixa e Equivalentes | Dívida Bruta | Dívida Líquida | Dívida Líquida/Ebitda | Índice de Cobertura |
|---|---|---|---|---|---|
| Setembro - 2020 | 906 | 20.699 | 19.793 | 309,27 | 9,47 |
| Outubro - 2020 | 748 | 20.699 | 19.951 | 348,31 | 6,61 |
| Novembro - 2020 | 755 | 20.699 | 19.944 | 450,35 | 7,30 |
| Dezembro - 2020 | 748 | 20.699 | 19.951 | 407,16 | 3,68 |
| Janeiro - 2021 | 652 | 20.699 | 20.047 | P | P |

***Valores em milhares de reais**

**O quadro acima, apresenta de forma resumida os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda (dentro do intervalo analisado).**

**Caixa e Equivalentes:** São as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.

**Dívida Bruta:** Representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo), somados a rubrica " Recuperação Judicial" (créditos da classe I e III, além dos débitos fiscais não submetidos).

**Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa)** – Seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.

**Dívida Líquida / Ebitda:** É o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida. O mercado considera o número 3 como o limite para um cenário conservador.

**Índice de Cobertura** (Lucro Operacional (Ebit)/ Despesas com juros): É a forma de analisar quanto os juros estão pressionando o operacional da empresa. Indica o número de vezes que o lucro será capaz de pagar as despesas com juros. Valores acima de 5 demonstram uma situação confortável, o mercado considera alarmante números abaixo de 2.

**P :** Representa um prejuízo apurado no período, que acaba impossibilitando o cálculo em questão.

# ÍNDICES ANALÍTICOS

## QUADRO RESUMO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9113
Carimbado Eletronicamente

| Resumo das informações relevantes | Receita Líquida | Resultado Líquido | Patr. Líquido | Ebitda | Margem Líquida | Fluxo de Caixa |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Setembro - 2020 | 1.333 | 55 | (53.244) | 64 | 4,12% | (193.366) |
| Outubro - 2020 | 1.368 | 51 | (53.193) | 57 | 3,73% | (162.014) |
| Novembro - 2020 | 1.175 | 40 | (53.153) | 44 | 3,40% | (11.591) |
| Dezembro - 2020 | 1.461 | 1 | (53.152) | 49 | 0,07% | 65.947 |
| Janeiro - 2021 | 1.063 | (34) | (53.186) | (30) | -3,20% | (117.787) |

***Valores em milhares de reais**

**Receita Líquida:** Também chamada de Receita de Bens e/ou Serviços são as vendas da empresa diminuída de: Devoluções e vendas canceladas, Descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e Contribuições sobre as vendas.

**Resultado Líquido:** Saldo contábil final do período analisado.

**Patrimônio Líquido:** Representa os valores que os sócios ou acionista tem na empresa em um determinado momento. É a diferença entre o total de ativos e dos passivos, ou seja são os volumes de recursos próprios da empresa pertencentes aos acionistas.

**Ebitda:** é a sigla de “earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.

**Margem Líquida:** Lucro Líquido/ Receita Líquida – Mede a fração de cada real de vendas que resultou em lucro. Quanto maior a margem, mais sobra tem a empresa para passar períodos difíceis e ainda assim obter lucros. O comparativo dessa margem com outras empresas do mesmo setor demonstram o nível de eficiência total da empresa.

**Fluxo de Caixa**: Saldo de caixa das entradas menos as saídas no período analisado.

# COMENTÁRIOS

## RELEVANTES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9114
Carimbado Eletronicamente

- A Novo Mundo no mês de Janeiro apresentou uma queda de 28,21% em sua Receita, gerando um faturamento no mês de R$ 1.166.000,00.

- Com esta piora e a manutenção de seus custos, a Recuperanda apresentou um Lucro Bruto menor neste primeiro mês do ano, e consequentemente sua Margem Bruta mensal diminuiu, saindo de 64,48% para 52,02%.

- Em relação a seu Resultado, a Novo Mundo apresentou uma queda percentualmente de 3.500% expressiva, contudo em valores monetários a diferença é de apenas R$ 35.000,00.  A Recuperanda vem pelo 4(quarto) mês consecutivo piorando o seu Resultado.

- Ao analisarmos o slide de “Análise de Endividamento”, podemos observar que a empresa possui uma Dívida Bruta constante e que sua capacidade de honrar com essas obrigações, a partir da análise de seu desempenho operacional ao longo dos meses, está distante de um cenário considerado favorável para uma reversão do quadro econômico/financeiro.

- Por fim, observando o slide de “Fluxo de Caixa”, vemos que a empresa terminou o mês com saldo negativo no fluxo de entradas e saídas. A diferença de saldo apontada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Patrimonial ocorre devido aos diferentes tipos de contabilização utilizados.

- Como já destacado nos slides anteriores, a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional se manifestou em fls. 8971/9013, apontando um passivo fiscal de R$ 172.023.579,60.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9115
Carimbado Eletronicamente

a) A Recuperanda contratou ou demitiu pessoal nos últimos 30 (trinta) dias? Quantas contratações ou demissões ocorreram no período? Qual o número de empregados atual da Recuperanda? Esta informação corresponde ao mês de referência do RMA

***R: O número de funcionários no quadro é o seguinte: 122 ativos; 38 aposentados; 22 afastados; e 02 desligados.***

b) A Recuperanda pagou dividendos ou distribuiu lucro aos seus sócios/acionistas/diretores/executivos nos últimos 30 (trinta) dias? Houve algum tipo de retirada a título de pró-labore, desembolsos ou reembolsos de despesas pelos sócios/diretores/executivos nos últimos 30 (trinta) dias? Em caso positivo, queira detalhar a remuneração percebida por seus sócios/diretores/executivos

***R: Não houve pagamento de lucros e ou dividendos.***

c) Nos últimos 30 (trinta) dias, a Recuperanda alienou ou deu em garantia algum dos seus ativos? Em caso positivo, queira detalhar qual e para qual operação foi destinado.

***R: Nenhum bem foi dado em garantia, nem houve alienação.***

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9116
Carimbado Eletronicamente

d) A Recuperanda implementou, nos últimos 30 (trinta) dias, alguma política de redução de custos e despesas e/ou de aumento de receitas de suas atividades? Quais os números aproximados do eventual aproveitamento obtido?

***R: Implementou redução da jornada de trabalho e salário proporcionalmente.***

e) Favor, apontar um breve resumo das operações da Recuperanda nos últimos 30 (trinta) dias, descrevendo as variações de suas contas, se necessário.

***R: Filial 04 de Comendador Soares Nº.500 com faturamento de R$ 271.627,71, filial 08 de Queimados com faturamento de R$ 599.260,81 e filial 10 Comendador Soares Nº.51 com faturamento de R$ 219.302,60***

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9117
Carimbado Eletronicamente

f) A Recuperanda obteve empréstimos e/ou financiamentos nos últimos 30 (trinta) dias para operar suas atividades? Qual a garantia ofertada? Qual o destino dos recursos tomados?

***R: Não obteve empréstimos***

g) A Recuperanda vem realizando algum tipo de operação “intercompany”, isto é, operações comerciais entre empresas do mesmo grupo, ou entre empresas coligadas e/ou controladas? Em caso positivo, favor explicar de qual tipo e qual o volume financeiro da(s) operação(ões).

***R: Não.***

h) Favor encaminhar, de forma individualizada, um relatório atualizado, que indique e comprove o local onde se encontra cada equipamento, maquinário e veículo de titularidade ou posse da sociedade Recuperanda; informando a pessoa responsável pela guarda dos mesmos; a empresa contratante; o contrato vinculado e seu prazo, bem como a indicação se o bem é próprio ou alienado fiduciariamente.

***R: Mantem-se o relatório enviado no formulário encaminhado no mês de dezembro.***

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9118
Carimbado Eletronicamente

i) A Recuperanda passou a utilizar os serviços de alguma instituição financeira nova? Caso positivo, indicar o nome da instituição financeira.

***R: Não.***

j) Os saques em espécie somaram mais de R$ 20.000,00 no último mês? Caso positivo, indicar o destino desses recursos.

mês.

***R: Não houve saques em espécie acima desse valor.***

k) Favor apontar todos os contratos, vigentes, firmados com terceiros, que superam o valor mensal de R$ 30.000,00, especificando o objeto do contrato e a parte contratada.

***R: Contrato de Locação de Imóvel filial 03. Contrato já enviado.***

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9119
Carimbado Eletronicamente

l) Favor informar o saldo atualizado das dívidas fiscais e previdenciárias da Recuperanda, detalhando o saldo que compõe cada imposto. Favor apontar as medidas que estão sendo tomadas pela Recuperanda para quitar suas obrigações junto ao Fisco.

***R: Mantem-se o relatório enviado no formulário encaminhado.***

m) Favor queiram apresentar o cronograma de cumprimento das obrigações previstas no Plano de Recuperação Judicial aprovado e homologado, ficando a Recuperanda ciente que os comprovantes de pagamento deverão ser encaminhados à Administração Judicial e, também, juntados ao processo.

***R: Não se aplica.***

n) Houve algum pagamento referente ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial nos últimos 30 (trinta) dias? Em caso positivo, favor enviar os comprovantes de pagamento.

**R: Não se aplica.**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
9120
Carimbado Eletronicamente

o) Caso nos últimos 30 (trinta) dias esteja participando ou prestando serviços para novos empreendimentos/obras, além daqueles informados no mês anterior, queira a Recuperanda informar quais são esses novos empreendimentos/obras, detalhando o nome do empreendimento, o local da prestação dos serviços, a empresa contratante, o valor total empenhando nos projetos e a eventual participação da Recuperanda no empreendimento, como sócia, condômina, quotista, etc.

***R: Não se aplica.***

p) Em relação às medidas que vem sendo adotadas pela Recuperanda a fim de obter junto aos entes públicos contratantes o pagamento dos serviços já executados, medidos e não pagos, solicitamos que seja informado se, nos últimos 30 (trinta) dias, a Recuperanda obtive algum êxito nessas medidas, especificando o valor recebido e a origem do pagamento.

***R: Não se aplica***.

Diante das informações prestadas, este administrador judicial requer a juntada deste relatório mensal.

João Ricardo Uchôa Viana
CORECON nº 17.382

Henrique Santos Viana
CORECON nº 27.036

Luiz Fernando Brasil
CRC/RJ nº 077.626

André B. de Castro Fernandes
Administrador

Victor Goulart de Carvalho
OAB/RJ nº 223.505

Leonardo Gonçalves Pedrosa
CRC/RJ nº 129.518

rjnovomundo@k2consultoria.com
contato@k2consultoria.com
Rua Primeiro de Março, 23 - 14º andar. Centro, Rio de Janeiro - RJ
Tel.: (21) 2242-1313 ou (21) 3553-3239
www.k2consultoria.com