

K2 consultoria econômica

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11030
Carimbado Eletronicamente

RELATÓRIO MENSAL

DE ATIVIDADES DO DEVEDOR

Janeiro de 2022

SUPERMERCADOS NOVO MUNDO LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 0096797-89.2018.8.19.0038

TJRJ NIG CV03 202200422715 26/01/22 16:52:59135737 PROGER-VIRTUAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11031
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
11032
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 da Recuperanda. 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 à Recuperanda, 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 da Recuperanda. A Recuperanda é responsável 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
11033
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO	5
CREDORES	8
SITUAÇÃO FISCAL	9
FUNCIONÁRIOS	10
EVOLUÇÃO PROCESSUAL	11
GLOSSÁRIO FINANCEIRO	12
DESTAQUES	14
ÍNDICES ANALÍTICOS	15
COMENTÁRIOS	24
QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO	25

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11034
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
11035
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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11036
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.

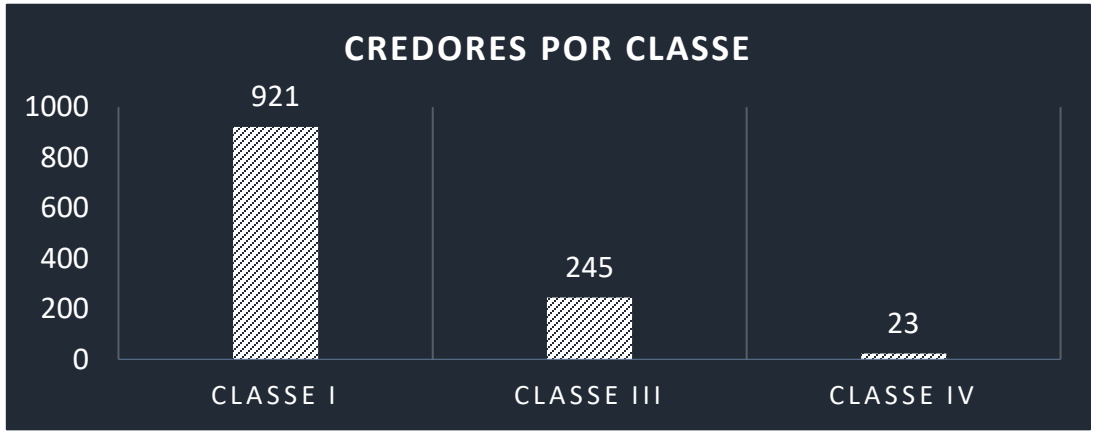
Além da queda de faturamento, outro problema foram as decisões administrativas equivocadas para expansão dos negócios, que trouxeram graves consequências devido à crise econômica que se estabeleceu nos anos seguintes. Em 2013, a Recuperanda deu início a uma obra de ampliação e modernização de seu centro 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.

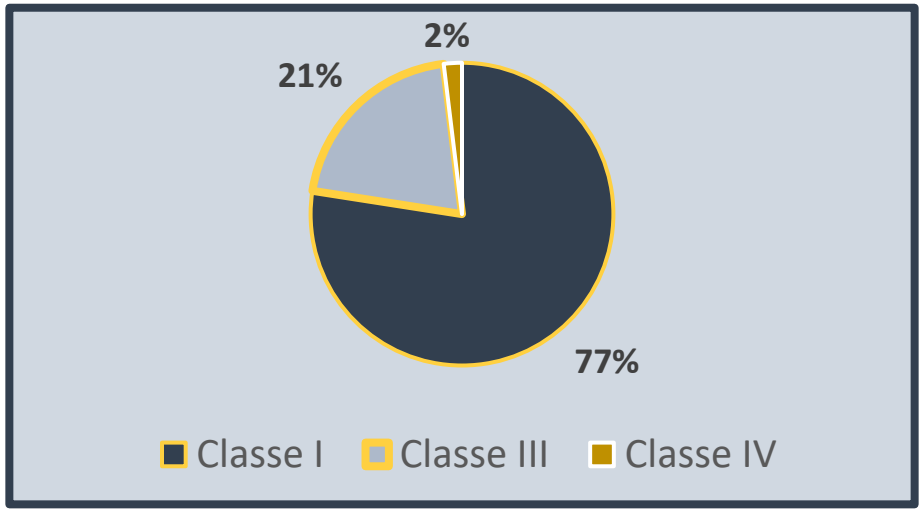
No final de 2016, voltou-se para a expansão e atualização de sua principal loja. O orçamento previsto para a empreitada era de vultosos R$ 7 milhões. E seguindo a sua política, a decisão administrativa foi de realizar a obra com capital próprio, sobretudo porque no início de execução da obra os negócios 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
11037
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%**

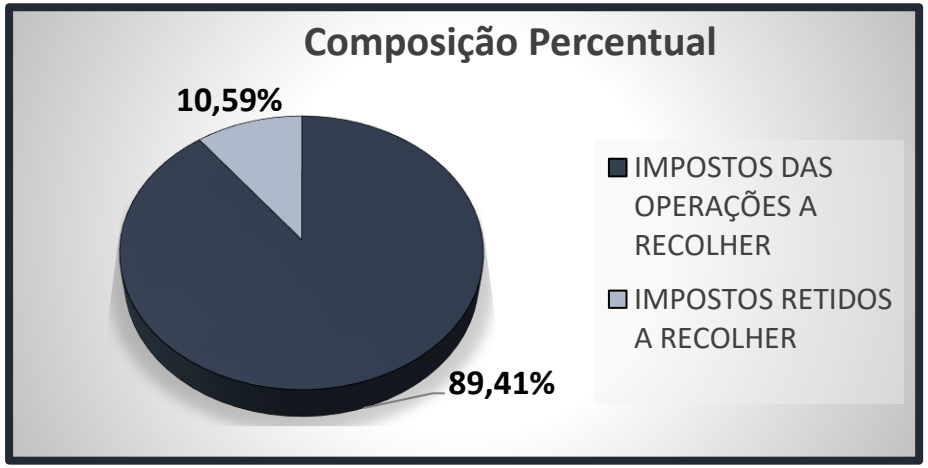
SITUAÇÃO FISCAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11038
Carimbado Eletronicamente

TIPO DO DÉBITO	VALOR
Impostos das Operações a Recolher	7.411.914,44
Impostos Retidos a Recolher	877.620,84
TOTAL IMPOSTOS	**R$ 8.289.535,28**
TOTAL SALDO FISCAL	**R$ 8.289.535,28**

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

- Demonstração gráfica:



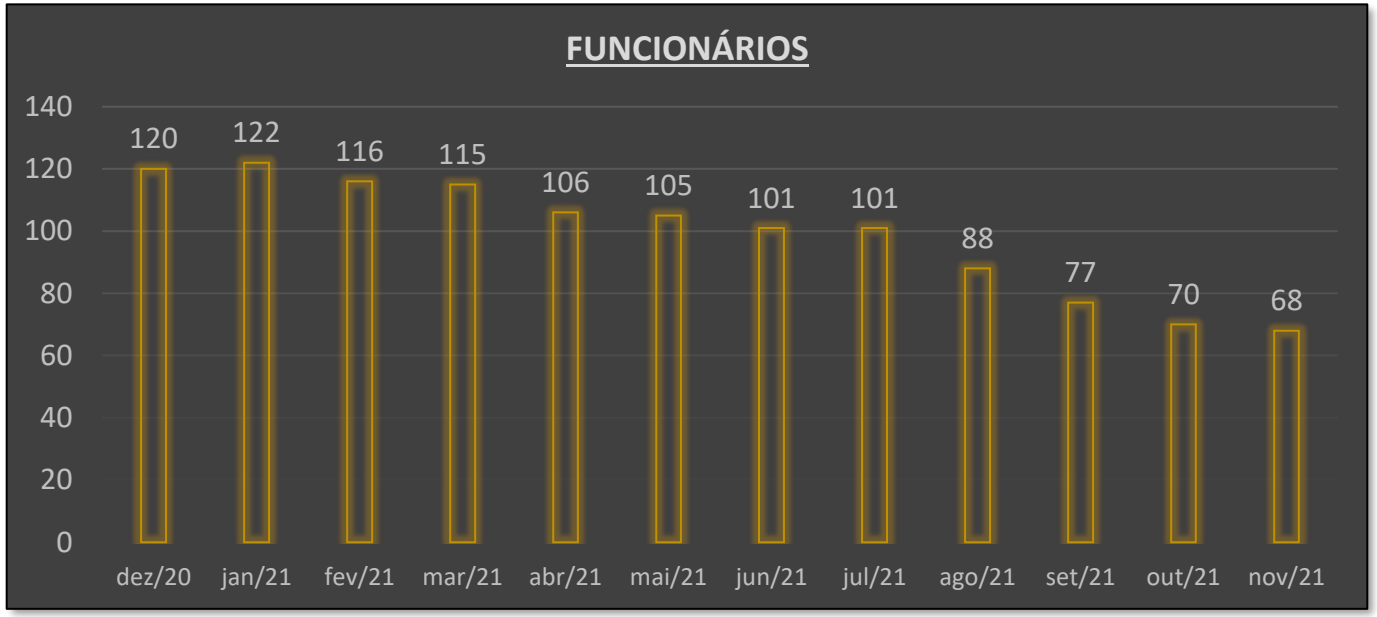
RESUMO MENSAL	set/21	out/21	nov/21
Impostos das Operações a Recolher	R$ 7.416.667,62	R$ 7.410.512,12	R$ 7.411.914,44
Impostos Retidos a Recolher	R$ 861.402,79	R$ 870.628,92	R$ 877.620,84
TOTAL	R$ 8.278.070,41	R$ 8.281.141,04	R$ 8.289.535,28

Nota: 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

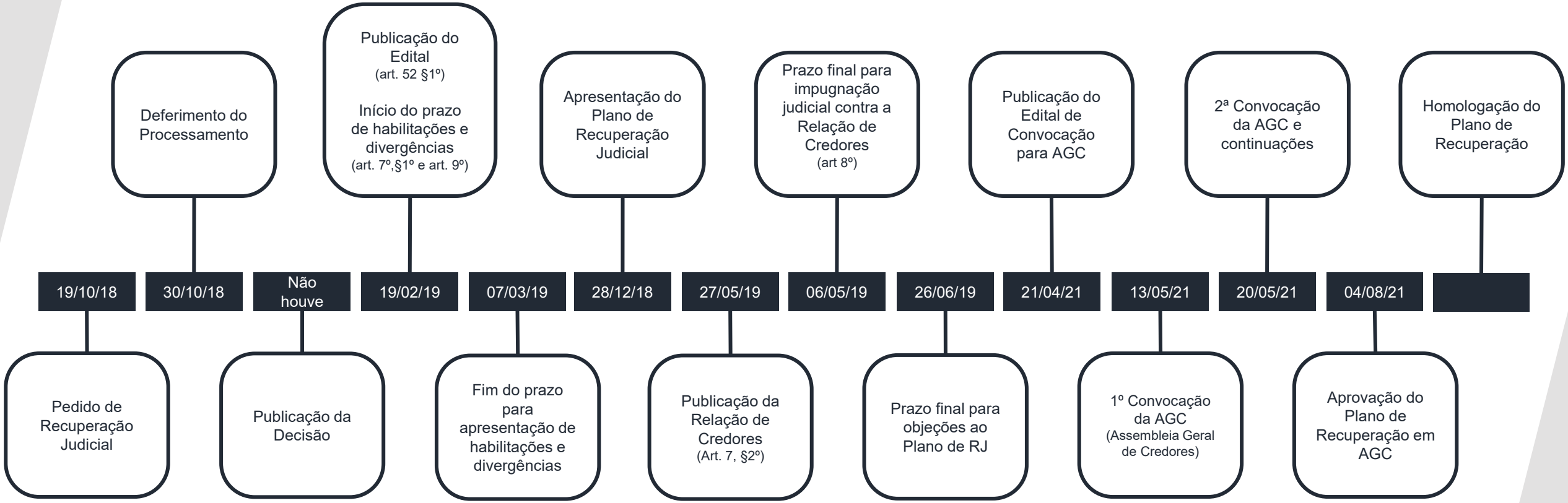
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11039
Carimbado Eletronicamente

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



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11040
Carimbado Eletronicamente

EVOLUÇÃO PROCESSUAL



Na Assembleia Geral de Credores realizada na data 20 de maio de 2021, os credores deliberaram e aprovaram a suspensão da AGC e volta dos trabalhos na data 07 de julho de 2021.

GLOSSÁRIO

Financeiro

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11041
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. **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. **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. **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. **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. **Exemplo de contas: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Impostos à pagar.**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11042
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS NOVO MUNDO

COMPETÊNCIA NOVEMBRO DE 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11043
Carimbado Eletronicamente

Destaques

Competência:

Novembro de 2021

1

Queda de Receita

Redução expressiva de Receita nos últimos 4(quatro) meses de 53,09%.

2

Resultado Líquido

A Recuperanda sempre apresenta lucro bem reduzido ou prejuízos, não conseguindo apresentar consistência nos resultados.

3

Fluxo de Caixa

Apresenta um saldo negativo acumulado dos últimos 4(quatro) meses de R$ 85.508, com uma grande volatilidade mensal.

4

Funcionários

Redução de 53 funcionários nos últimos 12 meses. Diminuição de 56% do quadro de funcionários

5

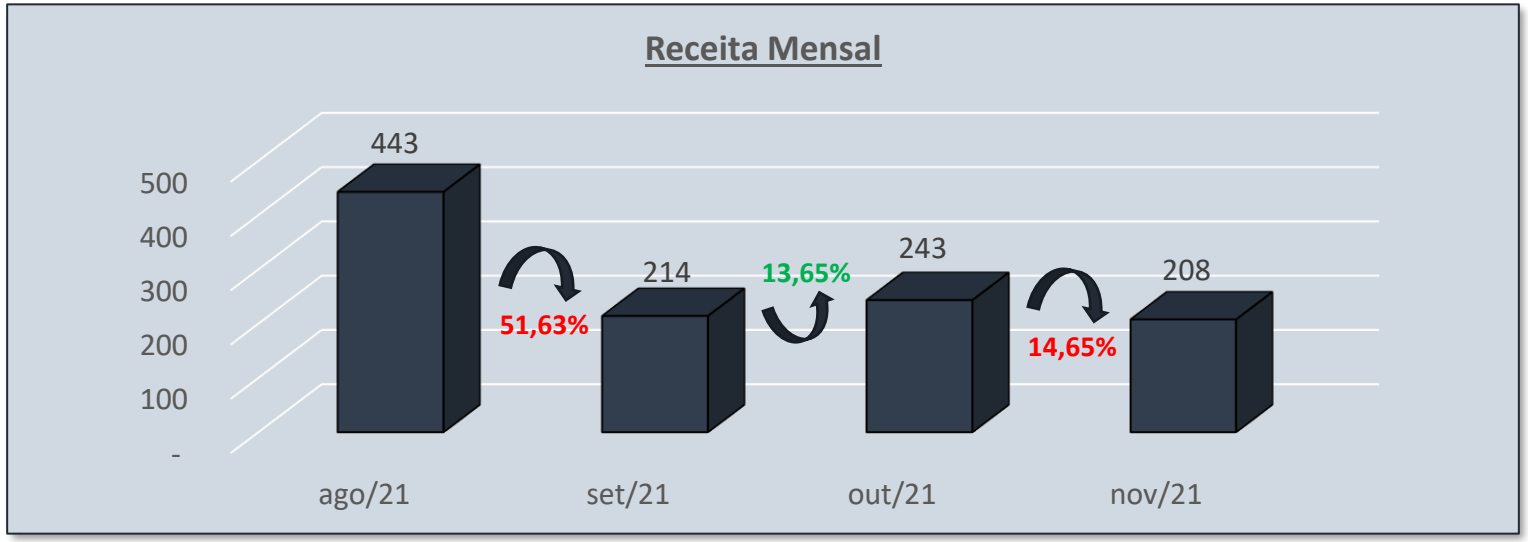
Empréstimos

Os empréstimos de curto e longo prazo são maiores do que todo o ativo da empresa, desconsiderando o saldo do imobilizado

ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11044
Carimbado Eletronicamente



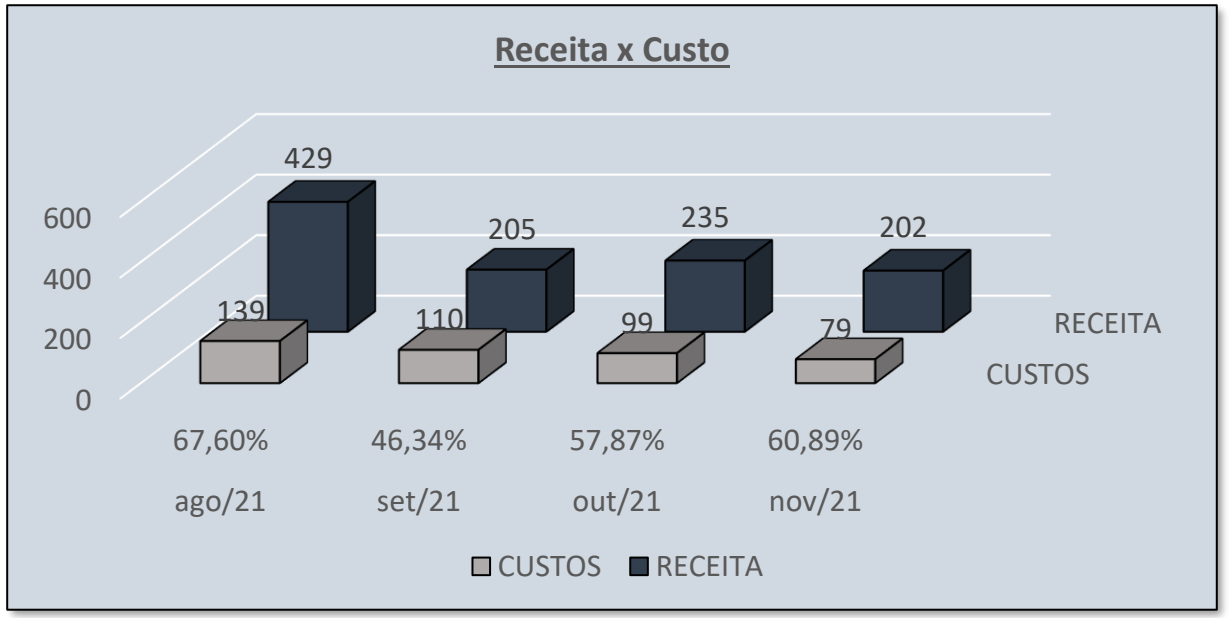
RECEITA: Representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes 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
11045
Carimbado Eletronicamente



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

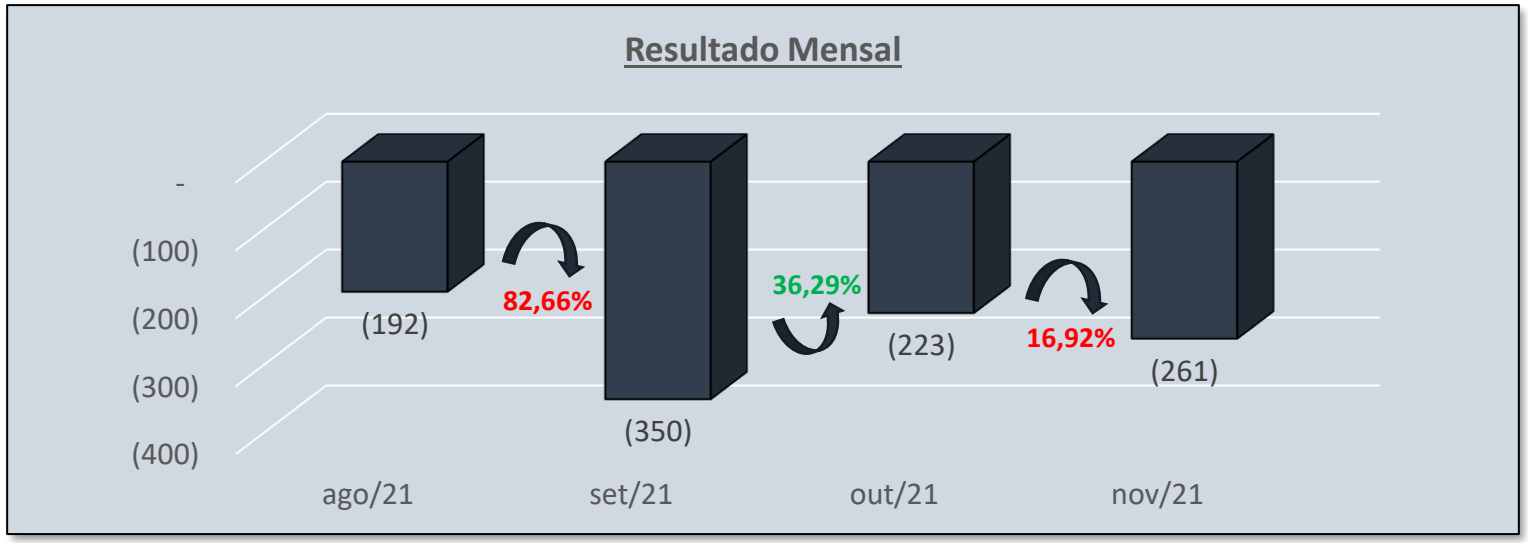
* Os valores percentuais representam o saldo remanescente(em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.

***Em milhares de Reais**

ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11046
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
11047
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	out/21	nov/21	Variação %
	49.371	49.423	
CIRCULANTE	**5.217**	**5.270**	**1,02%**
Disponível	282	280	-0,71%
Realizável a curto prazo	4.934	4.989	1,11%
NÃO CIRCULANTE	**39.926**	**39.926**	**0,00%**
Realizável a longo prazo	2.184	2.184	0,00%
Investimentos	34	34	0,00%
Imobilizações	37.708	37.708	0,00%
CONTA DE COMPENSAÇÃO	**4.229**	**4.229**	**0,00%**

PASSIVO	out/21	nov/21	Variação %
	49.371	49.423	
CIRCULANTE	**82.957**	**83.270**	**0,38%**
Fornecedores	31.057	31.050	-0,02%
Empréstimos Bancários	5.652	5.652	0,00%
Impost./Taxas a Recolher	8.281	8.290	0,11%
Obrigações Trabalhistas	32.176	32.402	0,70%
Outras Contas a Pagar	5.792	5.877	1,47%
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	**(53.838)**	**(54.099)**	**0,48%**
Capital Social	3.330	3.330	0,00%
Reservas	9.224	9.224	0,00%
Lucros e Prej. Acumulados	(65.707)	(65.707)	0,00%
Resultado do Período	(686)	(947)	38,05%
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**

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11048
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	out/21	out - AV%	nov/21	nov - AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**243**	-	**208**	-	-14,40%
(-) Deduções da Receita	(8)	-	(6)	-	-25,00%
RECEITA LÍQUIDA	**235**	100,00%	**202**	100,00%	-14,04%
(-) CPV	(99)	-42,13%	(79)	-39,11%	-20,20%
LUCRO BRUTO	**137**	58,30%	**123**	60,89%	-10,22%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(361)**	-153,62%	**(386)**	-191,09%	6,93%
Remuneração da Administração	-	-	-	-	-
Remuneração a Empregados	(154)	-65,53%	(172)	-85,15%	11,69%
Remuneração P/Serv. Prestados	(62)	-26,38%	(66)	-32,67%	6,45%
Encargos Sociais	(49)	-20,85%	(54)	-26,73%	10,20%
Impostos e Contribuições	-	-	-	-	-
Despesas de Locação	(60)	-25,53%	(57)	-28,22%	-5,00%
Outras Rec./Desp. Operacionais	(37)	-15,74%	(38)	-18,81%	2,70%
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(225)**	-95,74%	**(263)**	-130,20%	16,89%
Resultado Líquido Financeiro	2	0,85%	3	1,49%	50,00%
Rec./Desp. Não Operacionais	-	-	-	-	-
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(223)**	-94,89%	**(261)**	-129,21%	17,04%
IR e Contribuição Social	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(223)**	-94,89%	**(261)**	-129,21%	17,04%

MARGENS	out/21	nov/21
BRUTA	58,30%	60,89%
EBIT	-95,74%	-130,20%
EBITDA	-95,74%	-130,20%
LÍQUIDA	-94,89%	-129,21%

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.

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11049
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOVEMBRO - ACUMULADA 2021
RECEITA BRUTA	**8.135**
(-) Deduções da Receita	(618)
RECEITA LÍQUIDA	**7.517**
(-) CPV	(2.848)
LUCRO BRUTO	**4.669**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(5.567)**
Remuneração a Empregados	(2.456)
Remuneração P/Serv. Prestados	(750)
Encargos Sociais	(757)
Despesas de Locação	-
Despesas Não Dedutíveis	(999)
Outras Despesas Operacionais	(605)
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(898)**
Resultado Líquido Financeiro	(18)
Receitas (Despesas) Não Operacionais	(31)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(947)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(947)**

MARGENS ACUMULADAS	NOV/21
BRUTA	**62,11%**
EBIT	**-11,95%**
EBITDA	**-11,95%**
LÍQUIDA	**-12,60%**

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**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11050
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICES ANALÍTICOS

FLUXO DE CAIXA – 2021

Fluxo de Caixa	ago/21	set/21	out/21	nov/21
Entradas				
Recebimentos de Vendas	205.541	156.146	140.100	103.372
Aluguel Recebido	86.752	86.752	86.752	86.752
Outros Recebimentos	-	-	24.557	25.525
Recebimento Cartões	9.500	-	-	-
Empréstimos Sócios	93.330	121.533	83.428	76.794
Total das entradas	**395.123**	**364.431**	**334.837**	**292.443**
Saídas				
Fornecedores	(337.651)	(188.185)	(166.017)	(163.905)
Despesas com Pessoal	(29.540)	(111.235)	(94.736)	(67.194)
Despesas Administrativas	(101.029)	(57.665)	(57.132)	(54.077)
Outras Despesas	(12.567)	(5.269)	(11.712)	(8.918)
Impostos a Pagar	(1.603)	(524)	(869)	(2.517)
Total das saídas	**(482.389)**	**(362.877)**	**(330.466)**	**(296.611)**
Entradas – Saídas	**(87.266)**	**1.555**	**4.371**	**(4.168)**
Saldo anterior	96.210	8.944	10.499	14.869
Saldo Final	**8.944**	**10.499**	**14.869**	**10.702**

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.

OBS: demonstrativo enviado pela Recuperanda

ÍNDICES ANALÍTICOS

QUADRO RESUMO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11051
Carimbado Eletronicamente

Resumo das informações relevantes	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida	Fluxo de Caixa
Julho - 2021	708	(26)	(53.074)	(24)	-3,67%	(45.854)
Agosto - 2021	429	(192)	(53.267)	(194)	-44,76%	(87.266)
Setembro - 2021	205	(350)	(53.617)	(352)	-170,73%	1.555
Outubro - 2021	235	(223)	(53.838)	(225)	-94,89%	4.371
Novembro - 2021	202	(261)	(54.099)	(263)	-129,21%	(4.168)

***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.

ÍNDICES ANALÍTICOS

ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11052
Carimbado Eletronicamente

Competência	Caixa e Equivalentes	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Dívida Líquida/Ebitda	Índice de Cobertura
Julho – 2021	259	20.696	20.438	-	-
Agosto – 2021	303	20.696	20.394	-	-
Setembro – 2021	291	20.696	20.406	-	-
Outubro – 2021	282	20.696	20.414	-	-
Novembro – 2021	280	20.696	20.416	-	-

***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).

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.

COMENTÁRIOS

RELEVANTES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11053
Carimbado Eletronicamente

- A Novo Mundo no mês de Novembro voltou a apresentar diminuição em seu faturamento. A redução no mês foi de 14,.65%, gerando um faturamento no mês de R$ 208.000,00.

- O aumento de suas despesas em 6,93%, somado a queda de faturamento no mês mencionada anteriormente, fez com que a Recuperanda apresentasse novo Prejuízo Contábil, desta vez de R$ 261.000,00, sendo este superior ao apurado no mês anterior em 16,92%.

- No acumulado do ano de 2021, a Novo Mundo registra **Receita** de R$ 8.135.000,00 e **Resultado negativo** de R$ 947.000,00 no ano.

- Por fim, observando o slide de “Fluxo de Caixa”, percebe-se que a empresa terminou o mês com saldo negativo no fluxo de entradas e saídas de R$ 4.168. Os últimos 4(quatro) meses oscilaram entre pequenos saldos positivos e negativos, distante do cenário desejado pela empresa para um aumento de suas disponibilidades. A diferença de saldo apontado entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Patrimonial, ocorre devido aos diferentes tipos de contabilização utilizados. Vale destacar os empréstimos dos sócios em outubro e novembro no montante de R$ 83.428 e R$ 76.794, respectivamente. Esses empréstimos foram necessários para tentar suprir a necessidade de capital de giro da empresa, como demonstra o fluxo de caixa.

- 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.

- Em relação a seu quadro de funcionários, a Recuperanda atualmente conta com 68 colaboradores, número que já havia chegado na casa de 122 no início do ano.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11054
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: 68 ativos; 38 aposentados; 23 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
11055
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$ 53.329,55 e filial 10 Comendador Soares Nº.51 com faturamento de R$ 50.042,02.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11056
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
11057
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.

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
11058
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
11059
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

Victor Goulart de Carvalho
OAB/RJ nº 223.505

André B. de Castro Fernandes
Administrador

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