

K2 consultoria econômica

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13969
Carimbado Eletronicamente

RELATÓRIO MENSAL

DE ATIVIDADES DO DEVEDOR

Março de 2023

SUPERMERCADOS NOVO MUNDO LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 0096797-89.2018.8.19.0038

TJRJ NIG CV03 20230312671 5 31/05/23 11:35:46137520 PROGER-VIRTUAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13970
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
13971
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
13972
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO	5
ATIVOS	8
CREDORES	10
SITUAÇÃO FISCAL	11
FUNCIONÁRIOS	12
EVOLUÇÃO PROCESSUAL	13
GLOSSÁRIO FINANCEIRO	14
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS	15
DESTAQUES	16
ÍNDICES ANALÍTICOS	17
COMENTÁRIOS	28
QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO	29

HISTÓRICO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13973
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
13974
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, o que prejudicou de maneira notória o comércio varejista.

HISTÓRICO
Causas da Crise

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13975
Carimbado Eletronicamente

Conforme informação constante na petição inicial, a 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 ocorrido 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.

ATIVOS DA COMPANHIA (1/2)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13976
Carimbado Eletronicamente

Em processos de Recuperação Judicial, é sempre de profundo interesse das partes o conhecimento acerca da relação de ativos os quais as companhias possuem, visto que são importantes indicadores de sua capacidade de recuperação e de honrar compromissos. As tabelas listam de maneira resumida os ativos móveis operacionais e veículos da Recuperanda. As informações podem ser encontradas de maneira mais detalhada no Plano de Recuperação apresentado pela mesma.

Item	Marca	Ano	Valor Total	Item	Marca	Ano	Valor Total
1	MERCEDES BENZ	1988	R$ 40.000,00	18	MERCEDES BENZ	2012	R$ 85.000,00
2	MERCEDES BENZ	1989	R$ 45.000,00	19	MERCEDES BENZ	1986	R$ 70.000,00
3	RANDON	1991	R$ 65.000,00	20	MERCEDES BENZ	1987	R$ 35.000,00
4	MERCEDES BENZ	1991	R$ 60.000,00	21	MERCEDES BENZ	1980	R$ 28.000,00
5	MERCEDES BENZ	1995	R$ 70.000,00	22	MERCEDES BENZ	1991	R$ 60.000,00
6	TRATOR	2012	R$ 140.000,00	23	MERCEDES BENZ	1996	R$ 80.000,00
7	MERCEDES BENZ	1984	R$ 35.000,00	24	MERCEDES BENZ	1972	R$ 30.000,00
8	RANDON	1990	R$ 60.000,00	25	MERCEDES BENZ	1986	R$ 60.000,00
9	RANDON	1985	R$ 45.000,00	26	MERCEDES BENZ	2012	R$ 150.000,00
10	RANDON	1985	R$ 45.000,00	27	MERCEDES BENZ	2012	R$ 115.000,00
11	MERCEDES BENZ	1988	R$ 70.000,00	28	MERCEDES BENZ	1991	R$ 35.000,00
12	MERCEDES BENZ	1999	R$ 70.000,00	29	CARGA	2012	R$ 120.000,00
13	MERCEDES BENZ	1985	R$ 35.000,00	30	FACCHINI	2012	R$ 85.000,00
14	MERCEDES BENZ	1988	R$ 38.000,00	31	MERCEDES BENZ	1987	R$ 45.000,00
15	MERCEDES BENZ	1990	R$ 60.000,00	32	SCANIA	1995	R$ 125.000,00
16	MERCEDES BENZ	1990	R$ 30.000,00	33	MERCEDES BENZ	1997	R$ 70.000,00
17	MERCEDES BENZ	1999	R$ 60.000,00	TOTAL			R$ 2.161.000,00

ATIVOS DA COMPANHIA (2/2)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13977
Carimbado Eletronicamente

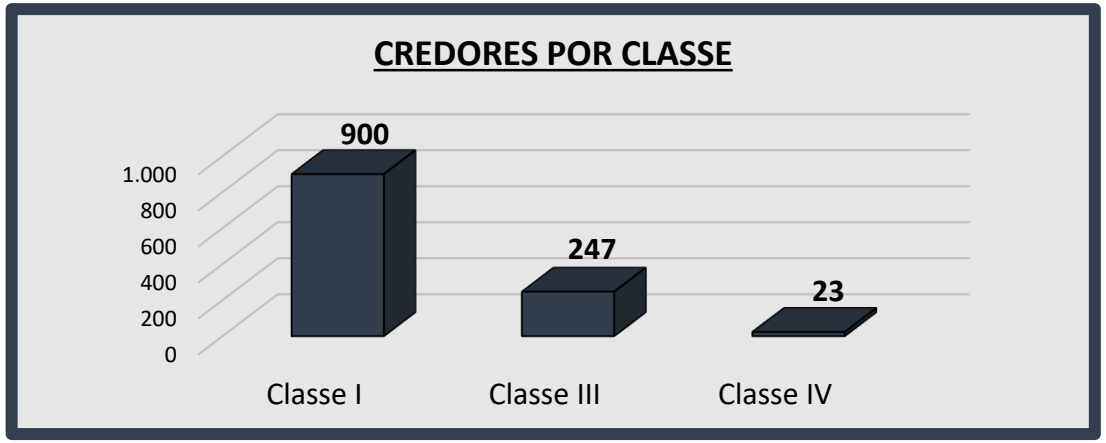
ENDEREÇO	BAIRRO	VALOR	STATUS	PROPRIETÁRIO
Rua Thomas Fonseca, 1152 e 1154	NOVA IGUAÇU	R$ 13.596.000,00	SEDE	NOVO MUNDO
Rua Parana, 14	MESQUITA	R$ 10.583.000,00	ALUGADA	NOVO MUNDO
Av. Vereador Marinho Hermetério de Oliveira, 150	QUEIMADOS	R$ 12.455.000,00	PENHORA DE EXECUÇÃO FISCAL	NOVO MUNDO
Rua Dr. José Maria Coelho	QUEIMADOS	R$ 6.234.000,00	UPI RIO SUL	NOVO MUNDO
Rua Cel. Monteiro de Barros, 168	NOVA IGUAÇU	R$ 9.500.000,00	UPI RIO SUL	SÓCIOS
Terreno 12-A	MAGÉ	R$ 1.000.000,00	UPI RIO SUL	NOVO MUNDO
Rua Arthur Rodriges Loivo, 15	MAGÉ	R$ 7.000.000,00	UPI RIO SUL	NOVO MUNDO
Rua Thomas Fonseca, 500	NOVA IGUAÇU	R$ 4.800.000,00	UPI RIO SUL	NOVO MUNDO
Estrada da Mineira, 34	BELFORD ROXO	R$ 1.700.000,00	ALUGADA	NOVO MUNDO
Rua Leonel Gouveia, 51	NOVA IGUAÇU	R$ 3.700.000,00	UPI RIO SUL	NOVO MUNDO
Rua Mal. Alencastro nº 2001	RIO DE JANEIRO	R$ 11.000.000,00	UPI RIO SUL	NOVO MUNDO

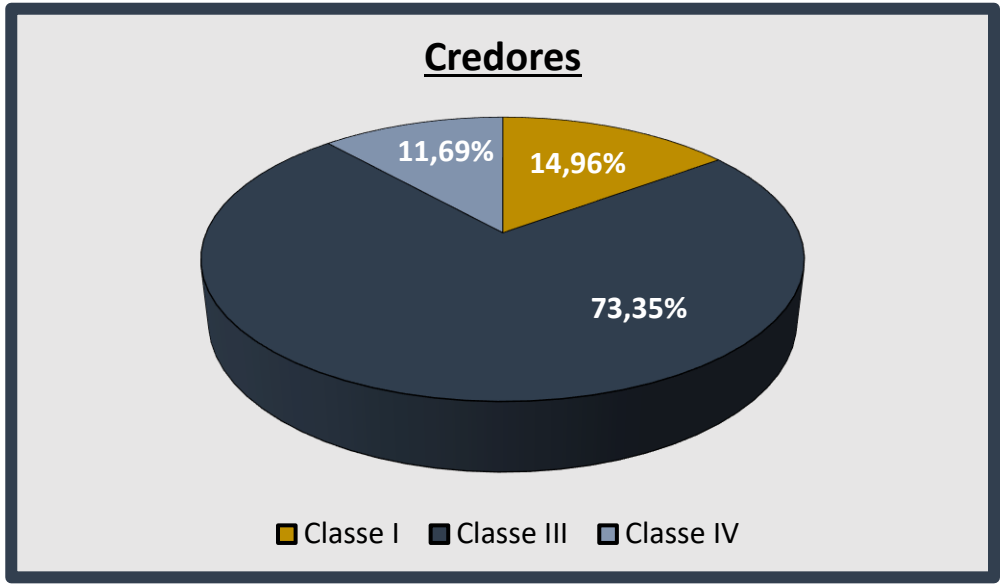
ATIVOS	VALORES
IMÓVEIS	R$ 81.568.000,00
VEÍCULOS	R$ 2.161.000,00
R$ 83.729.000,00	

CREDORES

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13978
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.





Classe	Valor	%
Classe I	R$ 8.463.908,94	14,96%
Classe III	R$ 41.486.823,80	73,35%
Classe IV	R$ 6.611.837,50	11,69%
TOTAL	**R$ 56.562.570,24**	**100%**

SITUAÇÃO FISCAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13979
Carimbado Eletronicamente

TIPO DO DÉBITO	VALOR
Impostos das Operações a Recolher	R$ 7.601.069,15
Impostos Retidos a Recolher	R$ 915.907,01
TOTAL IMPOSTOS	**R$ 8.516.976,16**
TOTAL SALDO FISCAL	**R$ 8.516.976,16**

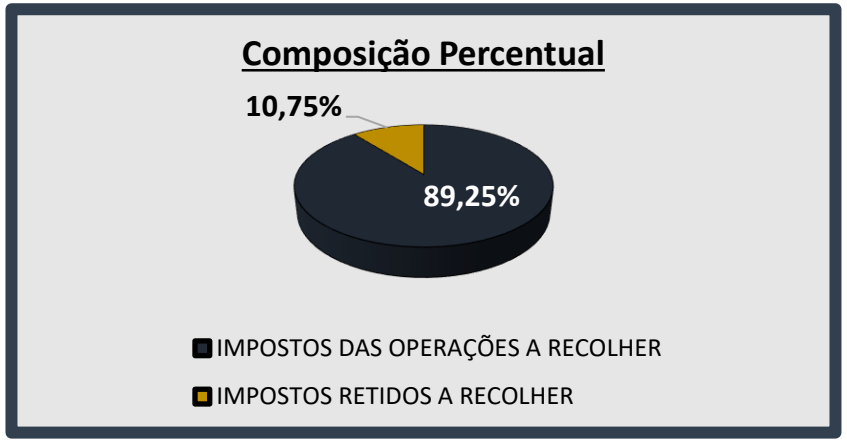
Observação: de acordo com a Recuperanda, os débitos fiscais apontados acima estão sendo discutidos em ação judicial. Ressalta também que falta integralizar pagamento de INSS Empresa e FGTS, os demais impostos estão sendo pagos normalmente.

- Resumo Mensal:

RESUMO MENSAL	NOV/22	DEZ/22	JAN/23
Impostos das Operações a Recolher	R$ 7.573.945,85	R$ 7.586.421,53	R$ 7.601.069,15
Impostos Retidos a Recolher	R$ 919.857,06	R$ 920.616,87	R$ 915.907,01
TOTAL	**R$ 8.493.802,91**	**R$ 8.507.038,40**	**R$ 8.516.976,16**

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.

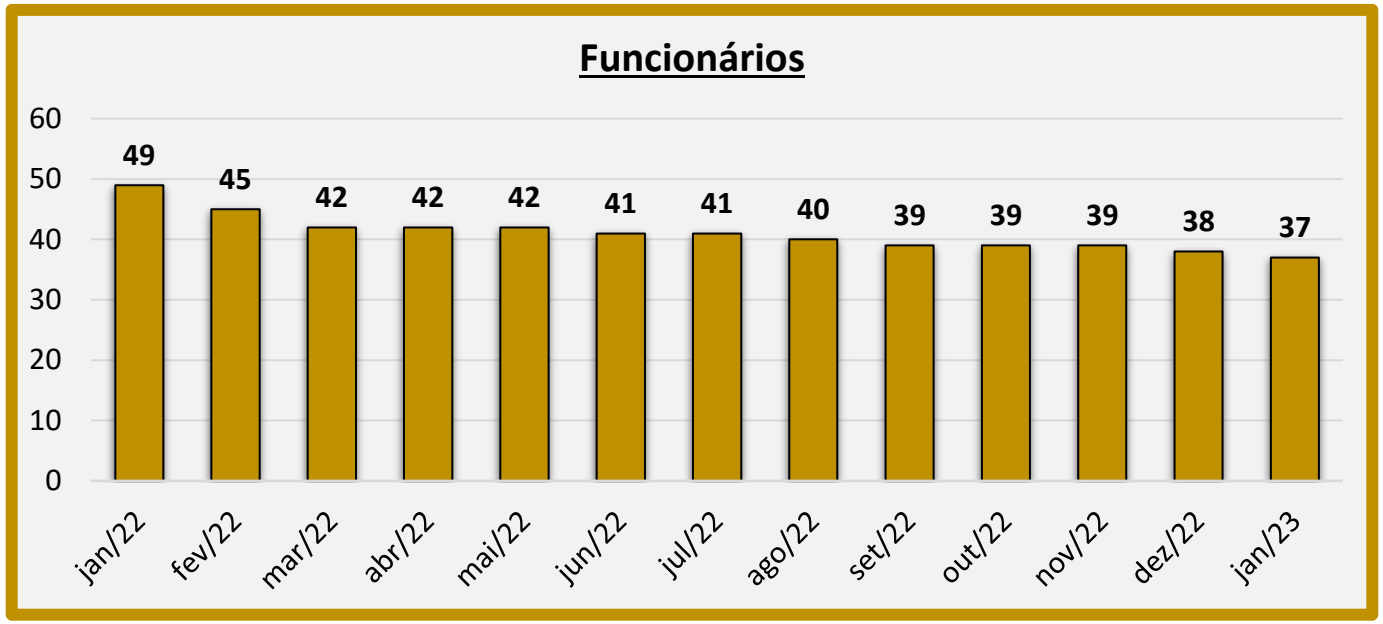
- Demonstração gráfica:



FUNCIONÁRIOS

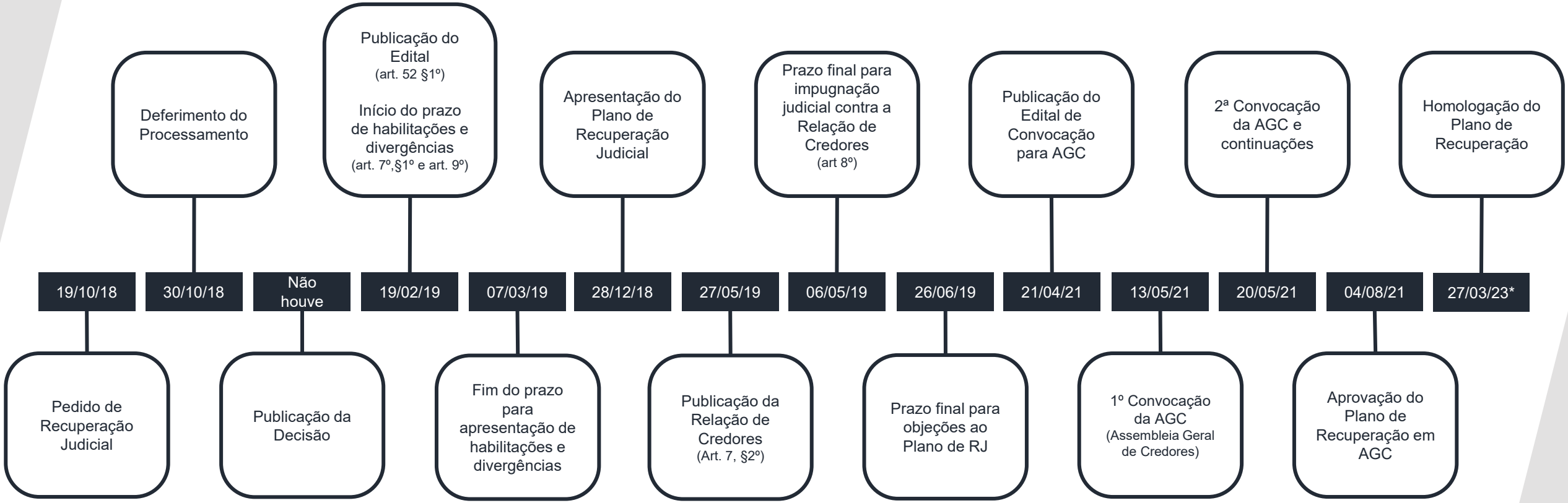
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13980
Carimbado Eletronicamente

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



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13981
Carimbado Eletronicamente

EVOLUÇÃO PROCESSUAL



**No último dia 27/03/2023, foi publicado o Acórdão que negou provimento ao recurso de Agravo de Instrumento nº 0048721-12.2022.8.19.0000, interposto pelo Estado do Rio de Janeiro, contra a Decisão que homologou o Plano de Recuperação Judicial aprovado na Assembleia Geral de Credores. Com o desprovimento do referido recurso, retornam os efeitos da Decisão que homologou o Plano.*

GLOSSÁRIO

Financeiro

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13982
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
13983
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS NOVO MUNDO

COMPETÊNCIA JANEIRO DE 2023

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13984
Carimbado Eletronicamente

Destaques

Competência:

Janeiro de 2023

1

Receita Bruta

Queda na Receita de 22,70% em relação ao mês anterior.

2

Resultado Líquido

A Recuperanda apresentou Prejuízo de R$ 55.630,00, uma redução no prejuízo de 45,46% em relação ao mês anterior.

3

Funcionários

A Recuperanda apresenta o quadro de funcionários em janeiro com 37 funcionários ativos. No comparativo dos últimos 12 meses, houve uma redução de 12 membros.

4

Fluxo de Caixa

Apresenta um saldo positivo no mês de R$ 25.659,00.

5

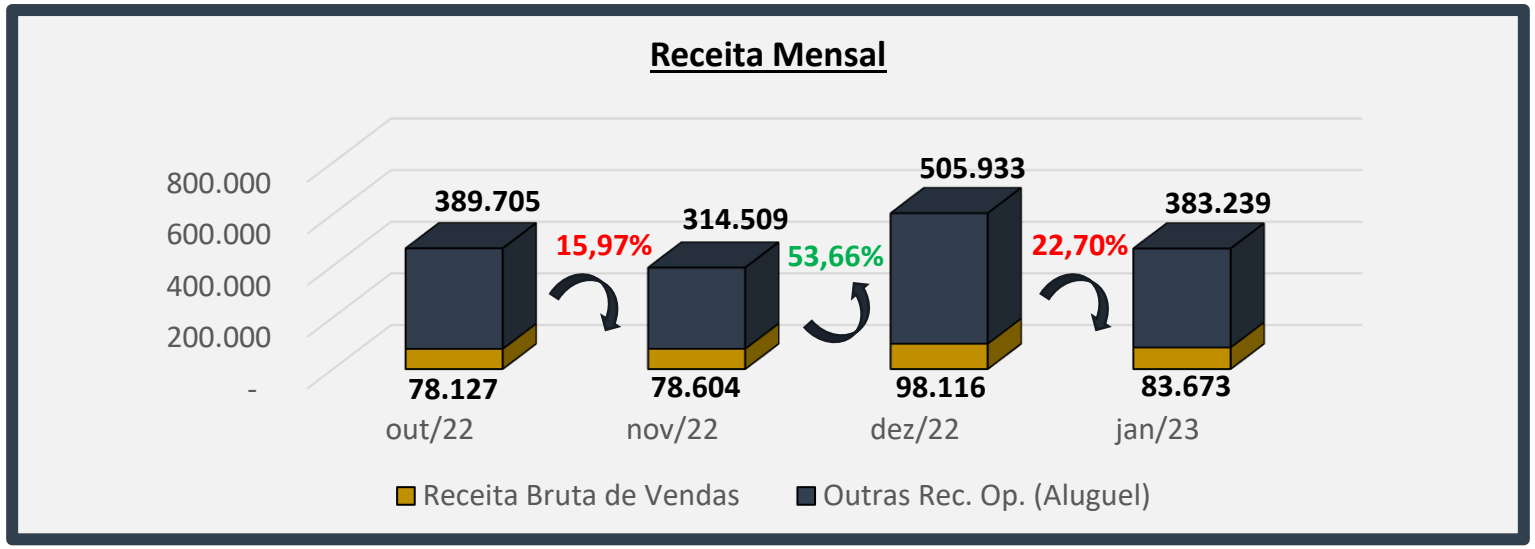
Empréstimos

Os empréstimos de curto e longo prazo são superiores ao Ativo Circulante.

ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13985
Carimbado Eletronicamente

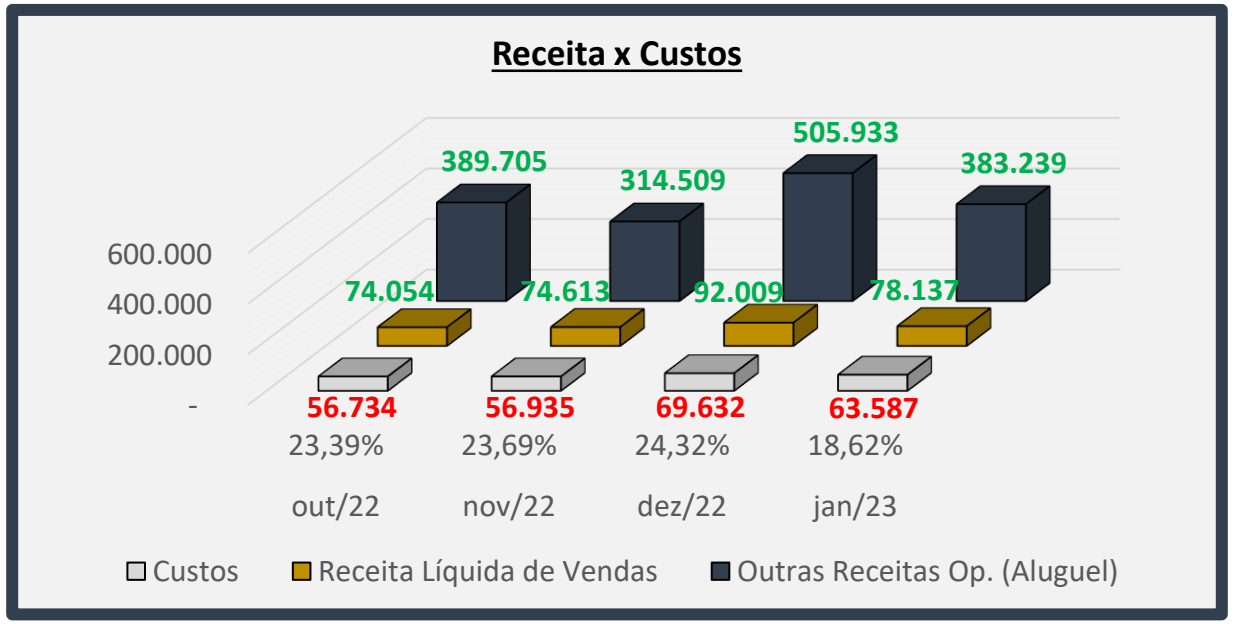


RECEITA: representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes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

ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA X CUSTOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13986
Carimbado Eletronicamente



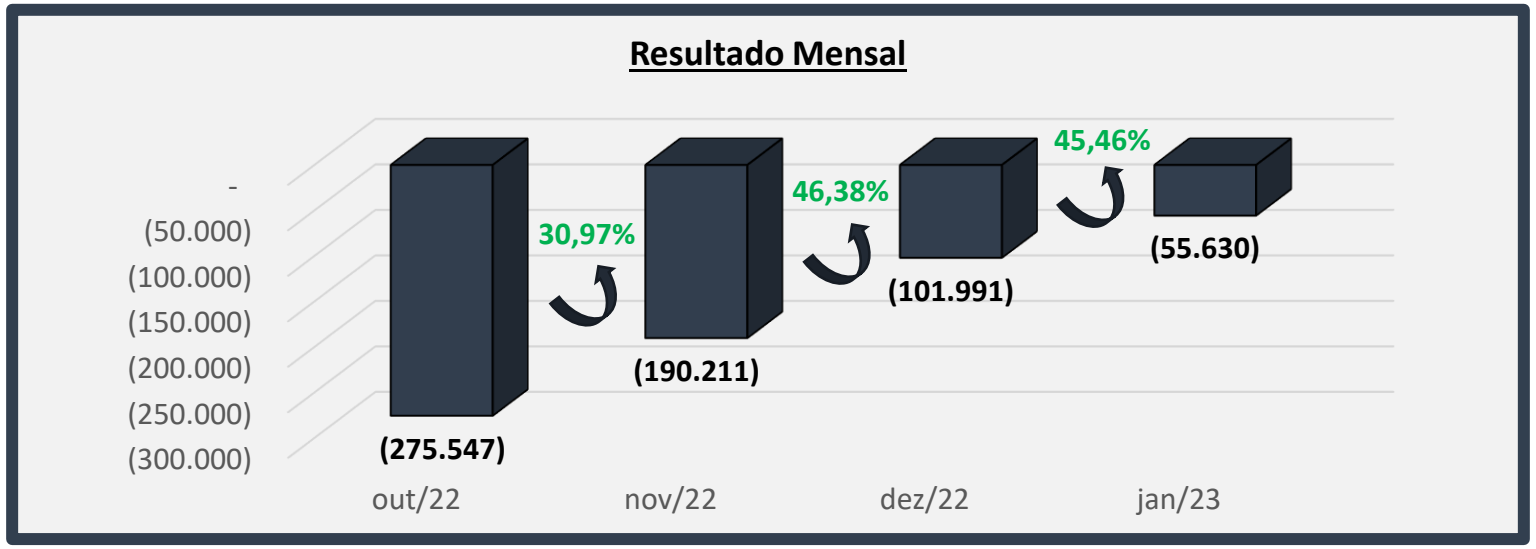
RECEITA X CUSTO: o gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida de Vendas de Mercadoria com os Custos, as Outras Receitas Operacionais (aluguel) não estão no cálculo.

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

ÍNDICES ANALÍTICOS

RESULTADO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13987
Carimbado Eletronicamente



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

ÍNDICES ANALÍTICOS

BALANÇO PATRIMONIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13988
Carimbado Eletronicamente

ATIVO	dez/22	jan/23	Variação %
	48.429.780	48.284.937	
CIRCULANTE	**5.448.220**	**5.554.699**	**1,95%**
Disponível	423.692	445.095	5,05%
Realizável a Curto Prazo	5.024.528	5.109.604	1,69%
NÃO CIRCULANTE	**38.753.011**	**38.501.689**	**-0,65%**
Realizável a Longo Prazo	2.291.675	2.296.386	0,21%
Investimentos	33.583	33.583	0,00%
Imobilizações	36.427.752	36.171.720	-0,70%
CONTA DE COMPENSAÇÃO	**4.228.549**	**4.228.549**	**0,00%**

PASSIVO	dez/22	jan/23	Variação %
	48.429.780	48.284.937	
CIRCULANTE	**83.119.599**	**83.030.386**	**-0,11%**
Fornecedores	30.990.509	30.960.378	-0,10%
Empréstimos Bancários	5.654.865	5.654.865	0,00%
Impost./Taxas a Recolher	8.507.038	8.516.976	0,12%
Obrigações Trabalhistas	32.866.962	32.838.277	-0,09%
Outras Contas a Pagar	5.100.225	5.059.890	-0,79%
NÃO CIRCULANTE	**16.024.474**	**16.024.474**	**0,00%**
Empréstimos	15.044.351	15.044.351	0,00%
Outras Contas a Pagar LP	980.123	980.123	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(54.942.842)**	**(54.998.472)**	**0,10%**
Capital Social	3.330.000	3.330.000	0,00%
Reservas	9.224.258	9.224.258	0,00%
Lucros e Prej. Acumulados	(66.916.116)	(66.916.116)	0,00%
Resultado do Período	(580.984)	(636.614)	9,58%
CONTA DE COMPENSAÇÃO	**4.228.549**	**4.228.549**	**0,00%**

➢ *Pequenas diferenças de saldo nos somatórios das contas são consequência dos arredondamentos.*

ÍNDICES ANALÍTICOS

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13989
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	dez/22	dez – AV%	jan/23	jan – AV%	AH%
RECEITA BRUTA	**604.049**	-	**466.912**	-	-22,70%
Receita Bruta de Vendas	98.116	-	83.673	-	-14,72%
Outras Rec. Operacionais (Aluguel)	505.933	-	383.239	-	-24,25%
(-) Deduções da Receita	(6.107)	-	(5.535)	-	-9,37%
RECEITA LÍQUIDA	**597.942**	100,00%	**461.377**	100,00%	-22,84%
(-) CPV	(69.632)	-11,65%	(63.587)	-13,78%	-8,68%
LUCRO BRUTO	**528.310**	88,35%	**397.790**	86,22%	-24,71%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(627.842)**	-105,00%	**(450.889)**	-97,73%	-28,18%
Remuneração da Administração	-	-	-	-	-
Remuneração a Empregados	(183.995)	-30,77%	(84.088)	-18,23%	-54,30%
Remuneração P/Serv. Prestados	(72.819)	-12,18%	(34.786)	-7,54%	-52,23%
Encargos Sociais	(56.273)	-9,41%	(27.733)	-6,01%	-50,72%
Impostos Não Dedutíveis	-	-	-	-	-
Depreciação e Amortização	(256.032)	-42,82%	(256.032)	-55,49%	0,00%
Despesas de Viagem	(3)	0,00%	-	-	-100,00%
Despesas de Locação	(4.492)	-0,75%	(4.195)	-0,91%	-6,61%
Outras Rec./Desp. Operacionais	(54.229)	-9,07%	(44.053)	-9,55%	-18,76%
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(99.532)**	-16,65%	**(53.098)**	-11,51%	-46,65%
Resultado Líquido Financeiro	(2.459)	-0,41%	(2.532)	-0,55%	2,97%
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(101.991)**	-17,06%	**(55.630)**	-12,06%	-45,46%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(101.991)**	-17,06%	**(55.630)**	-12,06%	-45,46%

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.

MARGENS	dez/22	jan/23
BRUTA	88,35%	86,22%
EBIT	-16,65%	-11,51%
EBITDA	26,17%	43,98%
LÍQUIDA	-17,06%	-12,06%

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 são consequência dos arredondamentos.

EBITDA	dez/22	jan/23
(A) EBIT	**(99.532)**	**(53.098)**
(B)DEPRECIAÇÃO/AMORT.	**(256.032)**	**(256.032)**
(A) – (B) = EBITDA	**156.500**	**202.934**

ÍNDICES ANALÍTICOS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ACUMULADA

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13990
Carimbado Eletronicamente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JANEIRO – ACUMULADA 2023
RECEITA BRUTA	**466.912**
Receita de Bruta de Vendas	83.673
Outras Rec. Operacionais (Aluguel)	383.239
(-) Deduções da Receita	(5.535)
RECEITA LÍQUIDA	**461.377**
(-) CPV	(63.587)
LUCRO BRUTO	**397.790**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**(450.889)**
Remuneração a Empregados	(84.088)
Remuneração P/Serv. Prestados	(34.786)
Encargos Sociais	(27.733)
Impostos Não Dedutíveis	-
Depreciação e Amortização	(256.032)
Despesas de Viagens	-
Despesas de Locação	(4.195)
Outras Despesas Operacionais	(44.053)
LUCRO OPERACIONAL (EBIT)	**(53.098)**
Resultado Líquido Financeiro	**(2.532)**
Receitas (Despesas) Não Operacionais	-
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	**(55.630)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**(55.630)**

MARGENS ACUMULADAS	JAN/23
BRUTA	**86,22%**
EBIT	**-11,51%**
EBITDA	**43,98%**
LÍQUIDA	**-12,06%**

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 são consequência dos arredondamentos.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13991
Carimbado Eletronicamente

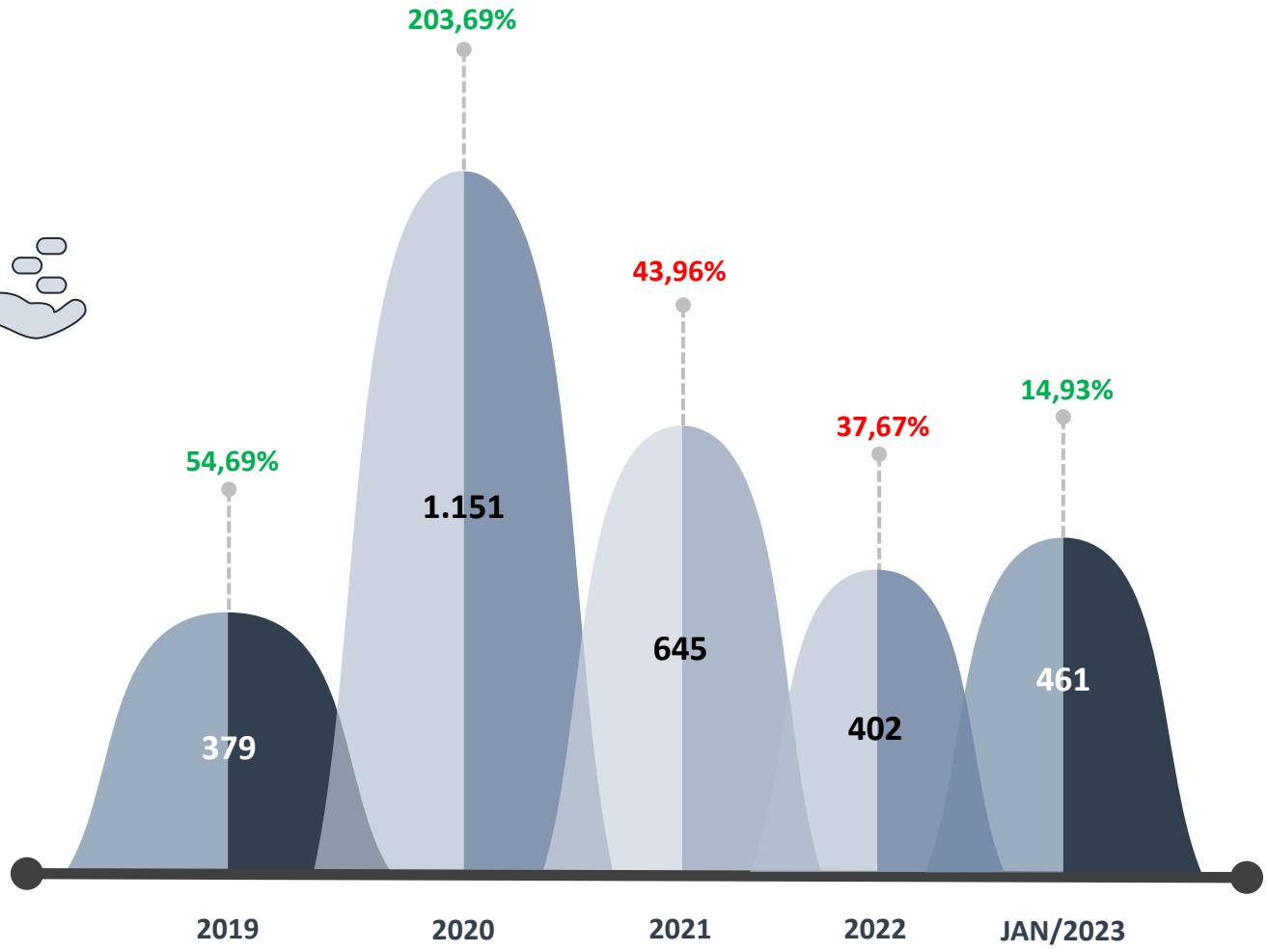
ÍNDICES ANALÍTICOS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA

Receita Líquida Média Anual

O gráfico ao lado representa a Receita Líquida média anual dos últimos 4 (quatro) anos, exceto em 2023, que apresenta os valor de Janeiro de 2023.

% Os percentuais apresentados são correspondentes à variação do faturamento entre os anos



*** Valores em milhares de reais**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13992
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICES ANALÍTICOS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

3

Índices de Liquidez	Outubro/22		Novembro/22		Dezembro/22		Janeiro/23
Liquidez Imediata	0,004	⇔	0,004	↑	0,005	⇔	0,005
Liquidez Corrente	0,065	⇔	0,065	↑	0,066	↑	0,067
Liquidez Seca	0,060	⇔	0,060	↑	0,061	↑	0,063
Liquidez Geral	0,077	↑	0,078	⇔	0,078	↑	0,079

↑ **Aumento de Liquidez** ↓ **Redução da Liquidez** ⇔ **Manutenção da Liquidez**

Liquidez Imediata = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.

Liquidez Corrente = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

Liquidez Seca = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.

Liquidez Geral = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- **Maior que 1:** resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- **Se igual a 1:** resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- **Se menor que 1:** não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.

ÍNDICES ANALÍTICOS

FLUXO DE CAIXA – 2023

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13993
Carimbado Eletronicamente

Fluxo de Caixa	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23
Entradas				
Recebimentos de Vendas	78.127	78.604	98.116	83.673
Aluguel Recebido	175.664	255.664	215.664	125.664
Outros Recebimentos	193.990	118.794	310.217	187.524
Recebimento Cartões	-	-	-	-
Empréstimos Sócios	5.875	49.039	-	14.836
Total das entradas	**453.656**	**502.101**	**623.998**	**411.697**
Saídas				
Fornecedores	(193.469)	(221.315)	(217.560)	(144.363)
Despesas com Pessoal	(154.010)	(176.428)	(230.990)	(138.711)
Despesas Administrativas	(17.634)	(19.245)	(10.716)	(7.613)
Outras Despesas	(27.754)	(28.607)	(35.573)	(27.003)
Impostos a Pagar	(7.812)	(5.685)	(7.458)	(10.762)
Pagamento empréstimo sócios	(21.176)	-	-	(52.842)
ISS	(25)	(24)	(24)	(33)
Bloqueio Judicial	(6.184)	(60.249)	(4.239)	(4.710)
Total das saídas	**(428.064)**	**(511.553)**	**(506.560)**	**(386.038)**
2 **Entradas – Saídas**	**25.592**	**(9.452)**	**117.438**	**25.659**
Saldo anterior	145.116	170.708	161.257	278.695
2 **Saldo Final**	**170.708**	**161.257**	**278.695**	**304.354**

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.

Observação: demonstrativo enviado pela Recuperanda.

ÍNDICES ANALÍTICOS

QUADRO RESUMO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13994
Carimbado Eletronicamente



Resumo das informações relevantes	Receita Líquida	Resultado Líquido	Patr. Líquido	Ebitda	Margem Líquida	Fluxo de Caixa
Setembro – 2022	411	(134)	(54.375)	124	-32,73%	13,92
Outubro – 2022	464	(276)	(54.651)	(17)	-59,42%	25,59
Novembro – 2022	389	(190)	(54.841)	67	-48,88%	(9,45)
Dezembro – 2022	598	(102)	(54.943)	157	-17,06%	117,44
Janeiro – 2023	461	(56)	(54.998)	203	-12,06%	25,66

***Valores em milhares de reais**

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

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
13995
Carimbado Eletronicamente



Competência	Caixa e Equivalentes	Dívida Bruta	Dívida Líquida	Dívida Líquida/Ebitda
Setembro – 2022	294	20.699	20.405	164,56
Outubro – 2022	293	20.699	20.406	P
Novembro – 2022	314	20.699	20.386	304,27
Dezembro – 2022	424	20.699	20.275	129,14
Janeiro – 2023	445	20.699	20.254	99,77

***Valores em milhares de reais**

<u>O quadro acima apresenta de forma resumida os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda (dentro do intervalo analisado).</u>

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.

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
13996
Carimbado Eletronicamente

Importante ressaltar que a Recuperanda vem colocando em prática seu novo modelo de negócio, que consiste em locar seus pontos comerciais para exploração de outra bandeira do ramo, recebendo um aluguel fixo, além de percentual sobre as vendas. O plano de reestruturação foi aprovado pelos credores em AGC. Essa Administradora Judicial está acompanhando a movimentação por meio de visitas periódicas e reuniões, constatando que houve uma melhora estrutural na única unidade em funcionamento. O modelo atual vem apresentando resultados positivos.

1. No primeiro mês do exercício de 2023, a Recuperanda apresentou novamente prejuízo, desta vez de R$ 55.630,00, o que representa uma queda de 45,46% no comparativo com dezembro de 2022. Isso pode ser explicado principalmente pela queda considerável nas Despesas Operacionais, em 28,18%, o que representa mais de R$ 170 mil.

2. Assim como no mês anterior, a Recuperanda voltou a demonstrar saldo positivo no Fluxo de Caixa. Em janeiro de 2023, o saldo do fluxo de entradas e de saídas no mês foi de R$ 25.659,00, o que representa uma queda de 78,15% no comparativo com Dezembro de 2022. O saldo acumulado do Fluxo de Caixa no início de 2023 é de R$ 304.354,00. A diferença de saldo apontado entre o Fluxo de Caixa e a Demonstração do Resultado pode ocorrer devido aos diferentes tipos de contabilização utilizados, sendo no Fluxo de Caixa o regime de caixa, e na Demonstração do Resultado o regime de competência.

3. Como pode ser visto no slide “Índices de Liquidez”, a Recuperanda apresenta todos os índices de Liquidez (Imediata, Corrente, Seca e Geral) abaixo de 1, o que demonstra que ela não é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres neste momento, caso fosse necessário.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13997
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: Ativos: 37, Aposentados: 34, Previdência: 21, Demitidos: 01.

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
13998
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. Aluguel Filial 02 de Magé com participação no faturamento; Aluguel Filial 03 de Mesquita; Aluguel Filial 04 de Comendador Soares – N.Iguaçu com participação no faturamento; Aluguel Filial 07 de Belford Roxo; Aluguel Filial 08 de Queimados com participação no faturamento; Aluguel Filial 13 de Ricardo de Albuquerque; E Filial 09 Austin – N.Iguaçu com participação no faturamento.

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 10 Comendador Soares NI. - Nº.51 com faturamento de R$ 83.672,74.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
13999
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: Mantém-se o relatório enviado no formulário encaminhado no mês de dezembro.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
14000
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 Mesquita. Contrato já enviado.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
14001
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: Mantém-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: Enviado.

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
14002
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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
14003
Carimbado Eletronicamente

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