Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24972
Documento Digitalizado Oficialmente

K2 consultoria econômica

SUPERMERCADOS NOVO MUNDO

RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

COMPETÊNCIA DE JULHO DE 2025

Processo nº 0096797-89.2018.8.19.0038

TJRJ NIG CV03 20250529388 03/12/25 19:05:29138815 PROGER-VIRTUAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24973
Carimbado Eletronicamente

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

Processo n° 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, respeitosamente, 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 ("RMA"), no qual serão abordados o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado e outros documentos financeiros/econômicos.

Importa ressaltar que a Administradora Judicial não é a responsável pela elaboração dos números contábeis das empresas e não realizara trabalho de auditoria independente, de forma que as informações apresentadas neste relatório mensal foram fornecidas pela administração da Recuperanda.

Não obstante, de acordo com o artigo 22 da Lei 11.101/2005, essa Administração Judicial destaca que 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 por meio das informações contábeis, financeiras e econômicas apresentadas pelas próprias.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24974
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICE

HISTÓRICO	4
CAUSAS DA CRISE	5
ORGANOGRAMA	6
FUNCIONÁRIOS	7
EVOLUÇÃO PROCESSUAL	8
CREDORES	9
ATIVOS DA COMPANHIA	10
SITUAÇÃO FISCAL	11
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS	12
PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	23
COMENTÁRIOS RELEVANTES	31
CONSIDERAÇÕES FINAIS	35

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24975
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO

Os Supermercados Novo Mundo nasceram da fusão de duas empresas, no longínquo ano de 1968: Mercadinho Novo Mundo, fundado 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 aumentou sua participação para 6% e Joaquim Loureiro passou 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 passava, a rede se viu obrigada a fechar algumas de suas filiais, ainda que temporariamente.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24976
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO
CAUSAS DA CRISE

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 foi 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. 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 ainda se revelavam saudáveis.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24977
Carimbado Eletronicamente

ORGANOGRAMA

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

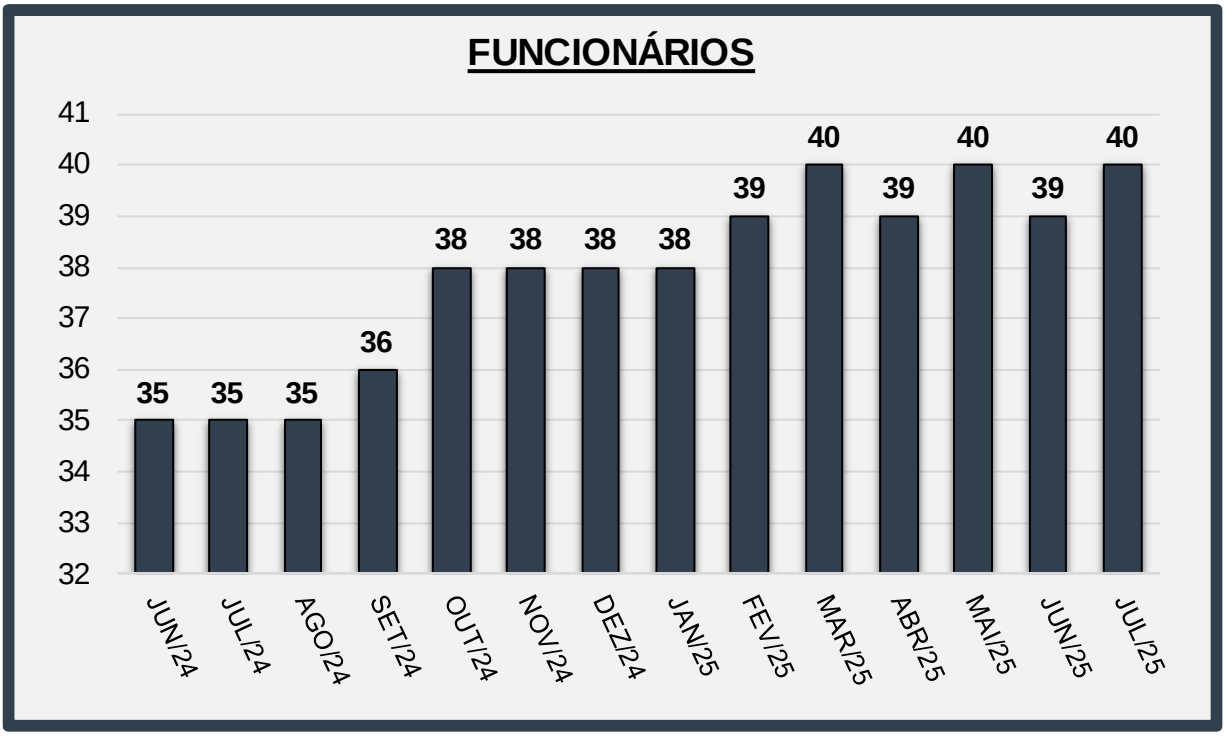
SÓCIOS	%
José Germano dos Santos Loureiro	25,75%
Antônio Carlos dos Santos Loureiro	24,75%
Ana Lúcia dos Santos Loureiro	24,75%
Maria de Fátima Loureiro Cunha	23,75%
José Francisco Viana da Cunha	1%

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
24978
Carimbado Eletronicamente

FUNCIONÁRIOS

Abaixo, verifica-se tabela com evolução mensal do número de funcionários da Recuperanda:



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24979
Carimbado Eletronicamente

EVOLUÇÃO PROCESSUAL

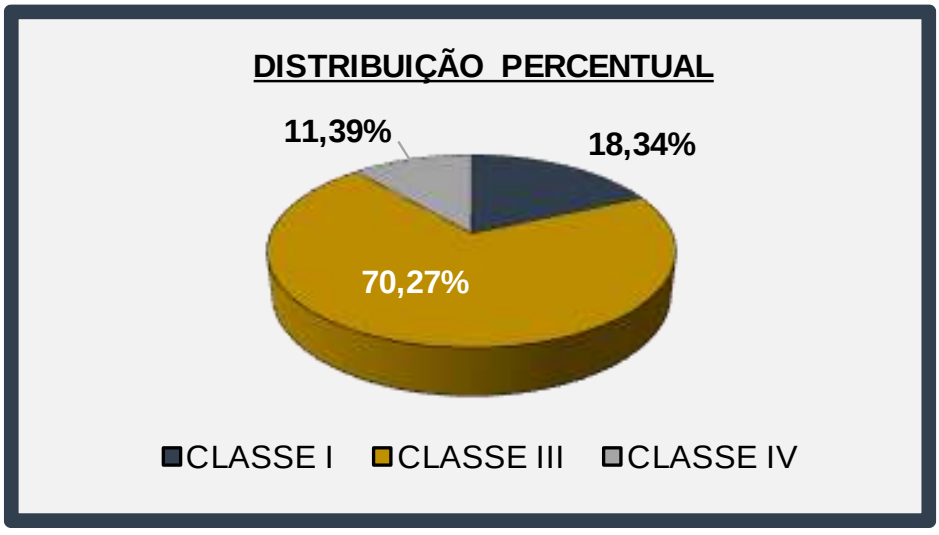
EVENTO	DATA	LEI 11.101/05
Pedido de Recuperação Judicial	19/10/2018	-
Deferimento do Processamento de RJ	30/10/2018	-
Publicação da Decisão	Não houve	-
Publicação do Edital / Início do prazo de habilitações e divergências	19/02/2019	(art. 52 §1º) / (art. 7º,§1º e art. 9º)
Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências	07/03/2019	-
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	28/12/2018	-
Publicação da Relação de Credores	27/05/2019	(art. 7, §2º)
Prazo final para impugnação judicial contra a Relação de Credores	06/05/2019	(art. 8º)
Prazo final para objeções ao Plano de RJ	26/06/2019	-
Publicação do Edital de Convocação para AGC	21/04/2021	-
1º Convocação da AGC (Assembleia Geral de Credores)	13/05/2021	-
2ª Convocação da AGC e continuações	20/05/2021	-
Aprovação do Plano de Recuperação em AGC	04/08/2021	-
Homologação do Plano de Recuperação	27/03/2023	-

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24980
Carimbado Eletronicamente

CREDORES

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$ 10.706.721,29	18,34%
CLASSE III	R$ 41.018.885,02	70,27%
CLASSE IV	R$ 6.647.127,50	11,39%
TOTAL	**R$ 58.372.733,81**	**100%**



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24981
Carimbado Eletronicamente

ATIVOS DA COMPANHIA

Em processos de Recuperação Judicial, é sempre de profundo interesse das partes o conhecimento acerca da relação de ativos que 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 e imóveis, da Recuperanda. As informações podem ser encontradas de maneira mais detalhada no Plano de Recuperação apresentado pela mesma.

TABELA DE BENS MÓVEIS							
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

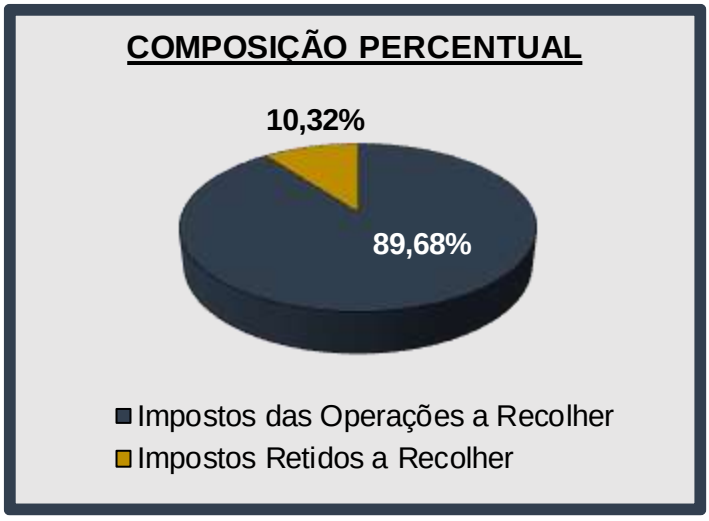
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24982
Carimbado Eletronicamente

SITUAÇÃO FISCAL

RESUMO MENSAL	MAI/25	JUN/25	JUL/25
Impostos das Operações a Recolher	R$ 7.929.116,15	R$ 7.944.673,98	R$ 7.960.876,23
Impostos Retidos a Recolher	R$ 915.453,58	R$ 915.618,29	R$ 916.130,06
TOTAL	**R$ 8.844.569,73**	**R$ 8.860.292,27**	**R$ 8.877.006,29**

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

❖ Os saldos informados foram retirados na contabilidade.



Importante destacar que essa 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, atualizado para R$ 212.836.211,63, conforme disponibilizado no sítio eletrônico https://www.listadevedores.pgfn.gov.br/resultado.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24983
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	JUN/25	JUL/25	VARIAÇÃO %
	R$ 43.723.299	R$ 43.410.639	
CIRCULANTE	**R$ 7.561.688**	**R$ 7.426.057**	**-1,79%**
DISPONIBILIDADES	R$ 874.684	R$ 752.887	**-13,92%**
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	R$ 6.687.004	R$ 6.673.170	**-0,21%**
NÃO CIRCULANTE	**R$ 31.933.062**	**R$ 31.756.033**	**-0,55%**
REALZÁVEL A LONGO PRAZO	R$ 2.448.514	R$ 2.466.431	**0,73%**
INVESTIMENTOS	R$ 33.583	R$ 33.583	**0,00%**
IMOBILIZAÇÕES	R$ 29.450.965	R$ 29.256.018	**-0,66%**
COMPENSAÇÃO	**R$ 4.228.549**	**R$ 4.228.549**	**0,00%**

PASSIVO	JUN/25	JUL/25	VARIAÇÃO %
	R$ 43.723.299	R$ 43.410.639	
CIRCULANTE	**R$ 79.587.038**	**R$ 79.390.625**	**-0,25%**
FORNECEDORES	R$ 29.609.968	R$ 29.540.099	**-0,24%**
EMPRESTIMOS BANCARIOS	R$ 5.637.474	R$ 5.630.331	**-0,13%**
EMPRESTIMOS - CONTA GARANTIDA	R$ 3.106	R$ 3.106	**0,00%**
IMPOSTOS DAS OPERAÇÕES A RECOLHER	R$ 7.944.674	R$ 7.960.876	**0,20%**
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	R$ 915.618	R$ 916.130	**0,06%**
SALÁRIOS E ENCARGOS TRABALHISTAS	R$ 30.469.590	R$ 30.347.238	**-0,40%**
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R$ 5.006.608	R$ 4.992.845	**-0,27%**
NÃO CIRCULANTE	**R$ 16.024.474**	**R$ 16.024.474**	**0,00%**
EMPRESTIMOS	R$ 15.044.351	R$ 15.044.351	**0,00%**
CONTA CORRENTE SÓCIOS	R$ 980.123	R$ 980.123	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**R$ (56.116.762)**	**R$ (56.233.009)**	**0,21%**
CAPITAL SOCIAL	R$ 3.330.000	R$ 3.330.000	**0,00%**
RESERVAS	R$ 9.224.258	R$ 9.224.258	**0,00%**
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	R$ (68.671.020)	R$ (68.787.267)	**0,17%**
COMPENSAÇÃO	**R$ 4.228.549**	**R$ 4.228.549**	**0,00%**

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24984
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/25	JUL/25	VARIAÇÃO %
RECEITA BRUTA	**R$ 459.806**	**R$ 446.170**	**-2,97%**
RECEITA DE VENDA DE MERCADORIAS	R$ 131.150	R$ 110.391	**-15,83%**
RECEITA DE ALUGUEL	R$ 328.656	R$ 335.779	**2,17%**
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	R$ (8.112)	R$ (6.982)	**-13,92%**
RECEITA LÍQUIDA	**R$ 451.694**	**R$ 439.188**	**-2,77%**
(-) CUSTOS GERAIS	R$ (96.715)	R$ (86.057)	**-11,02%**
RESULTADO BRUTO	**R$ 354.979**	**R$ 353.131**	**-0,52%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**R$ (457.511)**	**R$ (487.191)**	**6,49%**
(-) DESPESA COM VENDAS	R$ (2.906)	R$ (5.295)	**82,19%**
(-) DESPESAS COM PESSOAL	R$ (185.885)	R$ (212.063)	**14,08%**
(-) REMUNERACAO P/ SERVICOS PRESTADOS	R$ (64.128)	R$ (62.699)	**-2,23%**
(-) DESPESAS GERAIS	R$ (2.046)	R$ (3.034)	**48,29%**
(-) DESPESAS DE LOCACAO	R$ (4.751)	R$ (4.751)	**0,00%**
(-) DESPESAS DE VIAGEM	R$ -	R$ -	**0,00%**
(-) DESPESAS COM VEÍCULOS	R$ -	R$ -	**0,00%**
(-) DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R$ (194.945)	R$ (194.945)	**0,00%**
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R$ (651)	R$ (616)	**-5,43%**
(-) OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	R$ (2.200)	R$ (3.788)	**72,23%**
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	**R$ (102.532)**	**R$ (134.060)**	**30,75%**
RESULTADO FINANCEIRO	R$ 33.351	R$ 33.351	**0,00%**
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	**R$ (69.180)**	**R$ (100.708)**	**45,57%**
(-) PROVISÃO PARA IR E CSLL	R$ -	R$ -	**0,00%**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**R$ (69.180)**	**R$ (100.708)**	**45,57%**

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- "-" : O percentual não é apresentado em virtude das diferentes bases numéricas, causando distorção na variação

MARGENS	JUN/25	JUL/25
BRUTA	**78,59%**	**80,41%**
EBIT	**-22,70%**	**-30,52%**
EBITDA	**20,46%**	**13,86%**
LÍQUIDA	**-15,32%**	**-22,93%**

EBITDA	JUN/25	JUL/25
(A) EBIT	**(102.532)**	**(134.060)**
DEPRECIAÇÃO	**(194.945)**	**(194.945)**
(A) – (B) = EBITDA	**92.413**	**60.885**

- **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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24985
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

FLUXO DE CAIXA

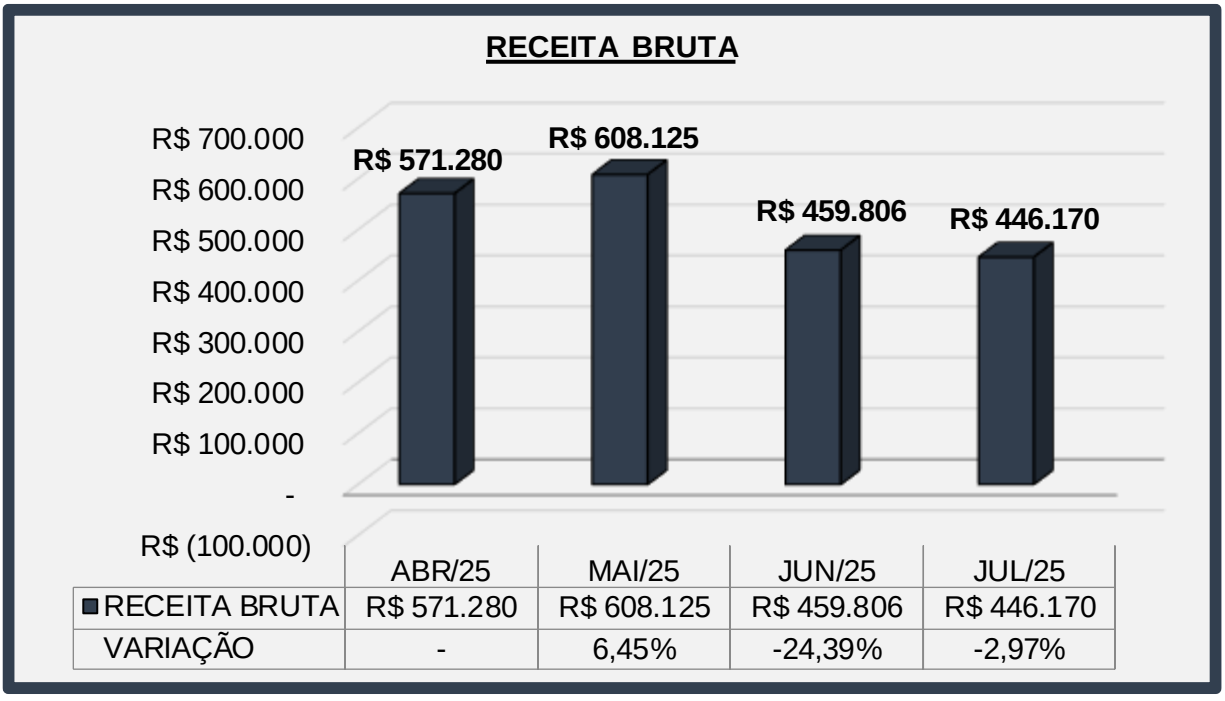
FLUXO DE CAIXA	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25
ENTRADAS				
RECEBIMENTOS DE VENDAS	R$ 82.448	R$ 82.448	R$ 68.457	R$ 54.968
ALUGUEL RECEBIDO	R$ 193.958	R$ 193.958	R$ 164.780	R$ 260.788
OUTROS RECEBIMENTOS	R$ 197.798	R$ 197.798	R$ 113.339	R$ 120.463
RECEBIMENTO CARTÕES	R$ 71.306	R$ 75.514	R$ 65.583	R$ 44.396
EMPRÉSTIMOS SÓCIOS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
DEPÓSITO JUDICIAL BB CRED. - CLASSE I RJ	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL DAS ENTRADAS	**R$ 545.510**	**R$ 549.718**	**R$ 412.159**	**R$ 480.615**
SAÍDAS				
FORNECEDORES.	R$ (186.783)	R$ (240.814)	R$ (185.741)	R$ 180.735
FOLHA DE PAGTO	R$ (73.449)	R$ (86.802)	R$ (73.387)	R$ 79.735
INSS.	R$ (31.587)	R$ (30.545)	R$ (29.172)	R$ 30.141
FGTS	R$ (7.046)	R$ (11.609)	R$ (6.524)	R$ 13.181
PENSÃO	R$ (382)	R$ (383)	R$ (364)	R$ 364
FÉRIAS	R$ (7.266)	R$ (10.088)	R$ (9.472)	R$ 11.693
RESCISÕES	R$ (1.459)	R$ (4.438)	R$ (1.459)	R$ 3.936
13º SALÁRIO	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
VALE TRANSPORTE	R$ (9.668)	R$ (9.378)	R$ (8.338)	R$ 10.239
ALUGUEL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
ENERGIA ELÉTRICA	R$ (5.085)	R$ (5.088)	R$ (4.959)	R$ 4.721
TELEFONE	R$ (30)	R$ (30)	R$ (30)	R$ 30
IPTU	R$ (11.752)	R$ (12.472)	R$ (12.053)	R$ 11.452
SEGURO	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
OUTROS PAGAMENTOS	R$ (17.122)	R$ (14.700)	R$ (8.979)	R$ 10.774
FUNRURAL	R$ (298)	R$ (360)	R$ (396)	R$ 358
IRRF S/FOLHA	R$ (3.077)	R$ (4.762)	R$ (1.241)	R$ 1.810
IRRF S/ALUGUEL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
IRRF S/SERVIÇOS	R$ (521)	R$ (505)	R$ (505)	R$ 505
CSRF	R$ (1.633)	R$ (1.583)	R$ (1.583)	R$ 1.583
ICMS	R$ (6.245)	R$ (8.822)	R$ (6.062)	R$ 5.863
PIS	R$ (2.695)	R$ -	R$ (1.842)	R$ 1.041
COFINS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
CSLL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
IRPJ	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
ISS	R$ (41)	R$ (101)	R$ (30)	R$ 76
PAGAMENTO EMPRÉSTIMOS SÓCIOS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
BLOQUEIO JUDICIAL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
PROCESSOS TRABALHISTAS RJ	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
CREDORES CLASSE I RJ	R$ (173.054)	R$ (169.839)	R$ (152.483)	R$ 205.045
CREDORES CLASSE ILL RJ	R$ (12.135)	R$ (12.000)	R$ (12.682)	R$ 10.500
DEPÓSITO JUDICIAL BB CRED. - CLASSE I RJ.	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL DAS SAÍDAS	**R$ (551.327)**	**R$ (624.320)**	**R$ (517.298)**	R$ 583.781
ENTRADAS - SAÍDAS	**R$ (5.817)**	**R$ (74.602)**	**R$ (105.139)**	**R$ (103.166)**
SALDO FINAL	**R$ 905.930**	**R$ 831.329**	**R$ 726.189**	**R$ 623.023**

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.

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24986
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS

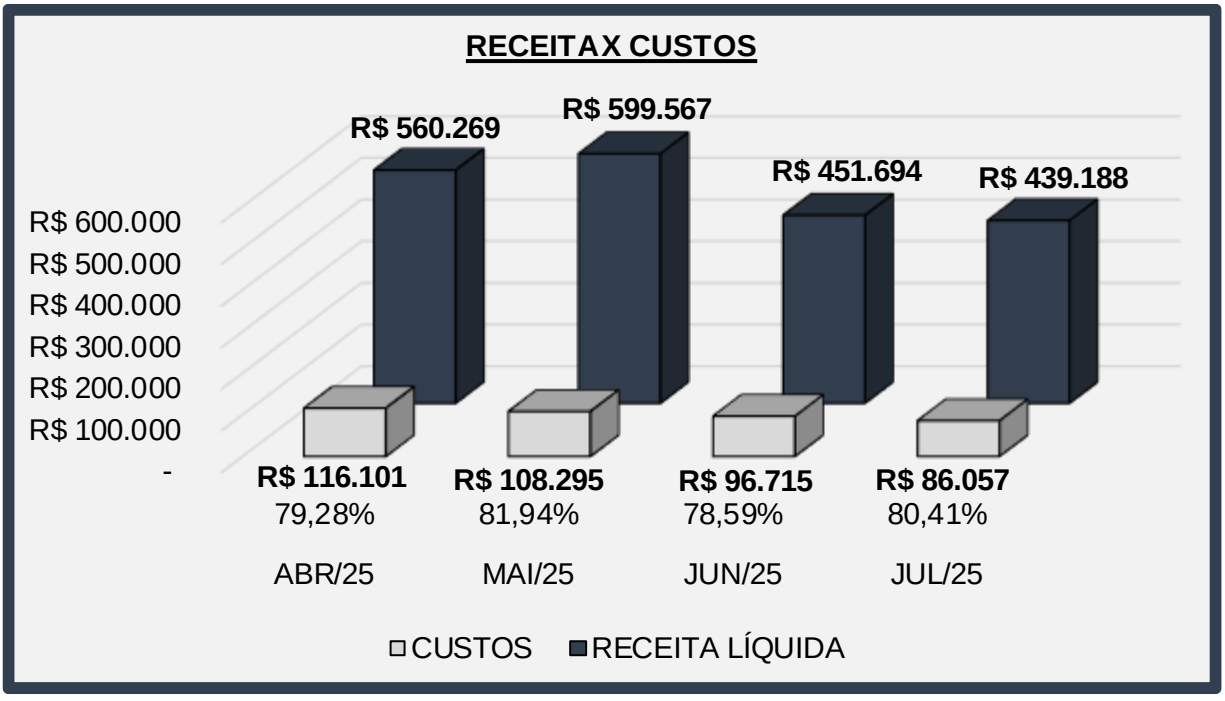


	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25
RECEITA BRUTA	R$ 571.280	R$ 608.125	R$ 459.806	R$ 446.170
VARIAÇÃO	-	6,45%	-24,39%	-2,97%

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24987
Carimbado Eletronicamente

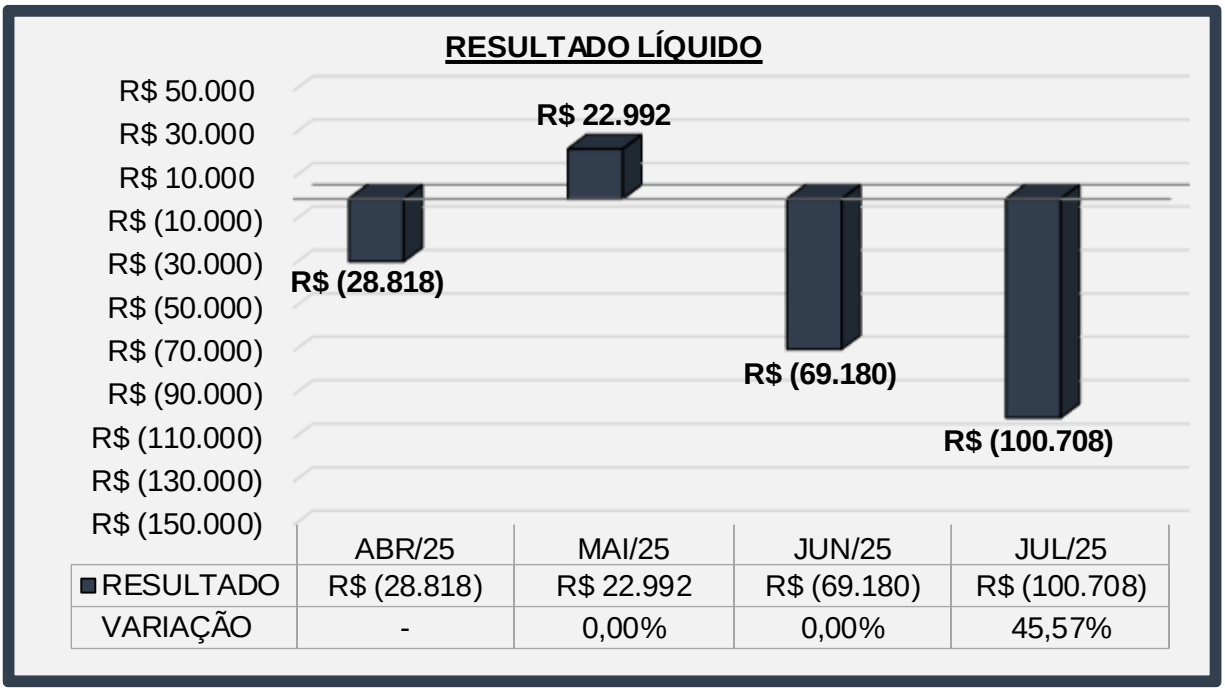
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS



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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24988
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS



	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25
RESULTADO	R$ (28.818)	R$ 22.992	R$ (69.180)	R$ (100.708)
VARIAÇÃO	-	0,00%	0,00%	45,57%

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

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24989
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES DE LIQUIDEZ

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	MAI/25	JUN/25	JUL/25
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,01	0,01	0,01
LIQUIDEZ CORRENTE	0,10	0,10	0,09
LIQUIDEZ SECA	0,08	0,08	0,08
LIQUIDEZ GERAL	0,10	0,10	0,10

LEGENDA:

- 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:

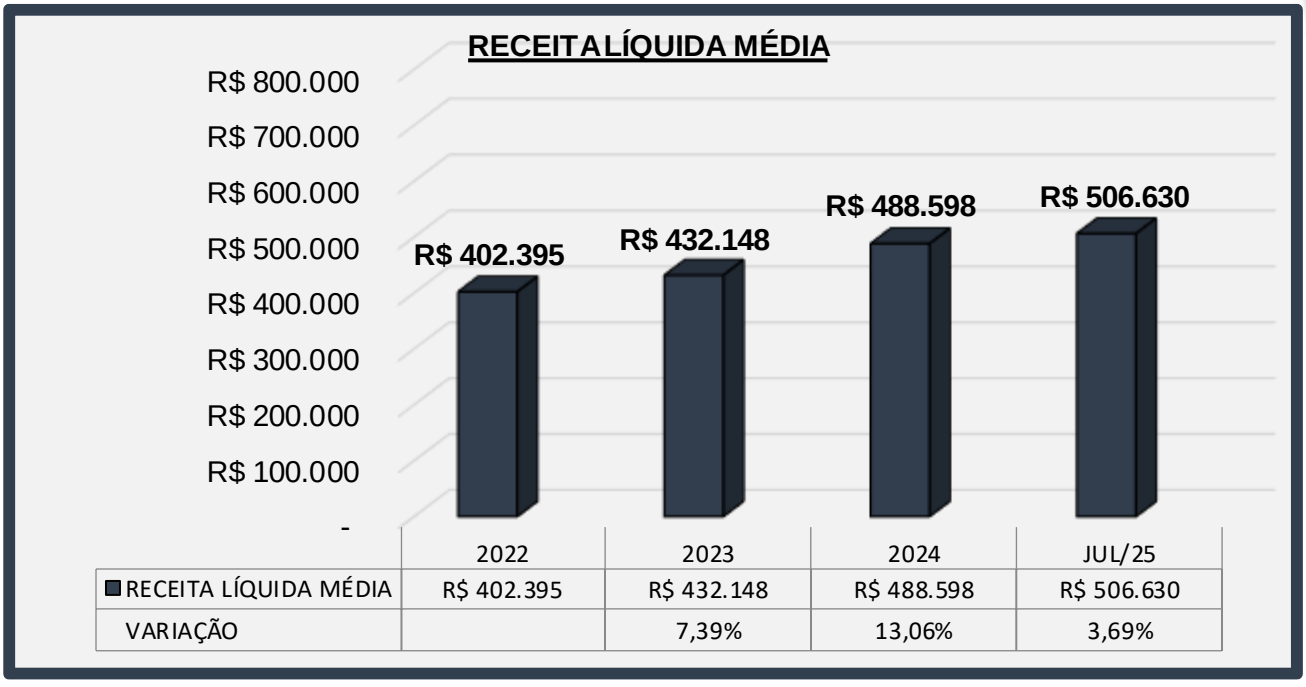
- Maior que 1: resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- Se menor que 1: não há capacidade financeira suficiente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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24990
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA ANUAL

O gráfico abaixo representa a Receita Líquida Média dos últimos 4 (quatro) anos, exceto no ano de 2025 em que se apresenta a média até o mês de competência deste relatório.



	2022	2023	2024	JUL/25
RECEITA LÍQUIDA MÉDIA	R$ 402.395	R$ 432.148	R$ 488.598	R$ 506.630
VARIAÇÃO		7,39%	13,06%	3,69%

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24991
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

QUADRO RESUMO

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

INFORMAÇÕES RELEVANTES	MAI/25	JUN/25	JUL/25
RECEITA LÍQUIDA	R$ 599.567	R$ 451.694	R$ 439.188
RESULTADO LÍQUIDO	R$ 22.992	R$ (69.180)	R$ (100.708)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R$ (56.047.582)	R$ (56.116.762)	R$ (56.233.009)
EBITDA	R$ 193.656	R$ 92.413	R$ 60.885
MARGEM LÍQUIDA	3,83%	-15,32%	-22,93%

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

LEGENDA:

- Receita Líquida: também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das 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 aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.
- 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 – seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24992
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

COMPETÊNCIA	MAI/25	JUN/25	JUL/25
DISPONIBILIDADES	R$ 981.106	R$ 874.684	R$ 752.887
DÍVIDA BRUTA	R$ 20.692.073	R$ 20.684.930	R$ 20.677.787
DÍVIDA LÍQUIDA	R$ 19.710.967	R$ 19.810.246	R$ 19.924.900
DÍVIDA LÍQUIDA/EBITDA	101,78	214,37	327,26

LEGENDA:

- 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.
- "-": representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24993
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
PLANILHAS DE ALUGUÉIS

Além das atividades voltadas à comercialização de produtos no varejo, a Recuperanda também obtém receita por meio da locação de parte de seus pontos comerciais a terceiros. A estratégia tem priorizado a cessão de espaços para outras empresas do mesmo segmento, assegurando à Novo Mundo uma receita recorrente composta por um valor fixo de aluguel, acrescido de um percentual sobre as vendas realizadas pelo locatário.

A seguir, apresenta-se o detalhamento das unidades atualmente alugadas.

LOJAS ALUGADAS - NOVO MUNDO	
COMPETÊNCIA	**JUL/25**
RUA ARTUR RODRIGUES LOIVOS - PIABETÁ - MAGÉ	R$ 43.114
RUA PARANÁ - CENTRO - MESQUITA	R$ 85.347
RUA TOMAZ FONSECA - COMENDADOR SOARES - NOVA IGUAÇU	R$ 25.836
ESTRADA DA MINEIRA - AREIA BRANCA- BELFORD ROXO	R$ 5.406
ESTRADA MARECHAL ALENCASTRO - RICARDO DE ALBUQUERQUE - RJ	R$ 40.421
RUA VEREADOR MARINHO HEMETÉRIO OLIVEIRA - CENTRO - QUEIMADOS	R$ 52.081
TOTAL	**R$ 252.204**
ROYALTIES (1.30 FATURAMENTO LOJA)	
RUA ARTUR RODRIGUES LOIVOS - PIABETÁ - MAGÉ	R$ -
RUA TOMAZ FONSECA - COMENDADOR SOARES - NOVA IGUAÇU	R$ 55.245
RUA VEREADOR MARINHO HEMETÉRIO OLIVEIRA - CENTRO - QUEIMADOS	R$ -
RUA CORONEL MONTEIRO DE BARROS - AUSTIN - NOVA IGUAÇU	R$ 65.218
TOTAL	**R$ 120.463**
TOTAL GERAL	**R$ 372.668**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24994
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial, votado e aprovado em segunda convocação de Assembleia Geral de Credores, realizada em 04 de agosto de 2021, restou homologado aos autos deste feito de soerguimento em 27 de março de 2023, após findo o efeito suspensivo dos Agravos de Instrumento interpostos pelo Estado do Rio de Janeiro.

Participaram do conclave 148 credores, representantes de 41,40% do valor do crédito total submetido à Recuperação Judicial, distribuídos em 126 credores da Classe I, trabalhista, e 22 credores da Classe III, quirografária. Não houve comparecimento de credores da Classe IV, Microempresas.

Após a fase de credenciamento, o Administrador Judicial passou à ordem do dia, qual seja a votação do Plano de Recuperação Judicial, o que restou aprovado por 100% dos credores trabalhistas e 91,67% dos credores quirografários, de acordo com seus respectivos critérios de votação.





PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24995
Carimbado Eletronicamente

Com a homologação do Plano, em 27 de março de 2023, teve início o prazo da Recuperanda para pagamento dos credores nas formas apresentadas, as quais informamos a seguir, de forma que possa se conceder maior publicidade aos credores dos meios de pagamento pelos quais podem optar.

As informações de dados bancários para pagamento devem ser encaminhadas para cadastrocredoresrj@novomundosupermercados.com.br.

A conta bancária fornecida deve ser a do próprio credor. Em caso de requerimento de pagamento em conta bancária que não seja a do próprio credor, deverá o credor obter autorização judicial para tal.

Demais informações podem ser encontradas no website desta administração judicial https://k2consultoria.com/novo-mundo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24996
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

OPÇÕES DE PAGAMENTO A CLASSE I

Classe I

A. Recebimento de 100% (cem por cento) do valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores em até 18 (dezoito) meses, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial.

B. Recebimento de 50% (cinquenta por cento) do valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores em até 06 (seis) meses, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24997
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

OPÇÕES DE PAGAMENTO A CLASSE III

Classe III

A. Com deságio de 80% (oitenta por cento) sobre o valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores e liquidação do saldo daí apurado em até 102 (cento e dois) meses, após 18 (dezoito) meses de carência, através de parcelas mensais e sucessivas, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial. A apuração e pagamento desta modalidade levarão em consideração, para fins de atualização, a taxa de TR mais juros de 1,00% (um por cento) ao ano, a qual incidirá a partir da publicação da decisão homologatória do presente Plano, até o efetivo pagamento.

B. Com deságio de 85,5% (oitenta e cinco vírgula cinco por cento) sobre o valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores e liquidação do saldo daí apurado em até 30 (trinta) meses, através de parcelas mensais iguais e sucessivas, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial.

C. Recebimento em parcela única de até R$ 5.000,00 (cinco mil reais), limitada ao valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores, a ser paga em até 04 (quatro) meses, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial.

D. Recebimento em parcela única de até R$ 7.500,00 (sete mil e quinhentos reais), limitada ao valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores, a ser paga em até 06 (seis) meses, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24998
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

OPÇÕES DE PAGAMENTO A CLASSE IV

Classe IV

A. Com deságio de 80% (oitenta por cento) sobre o valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores e liquidação do saldo daí apurado em até 102 (cento e dois) meses, após 18 (dezoito) meses de carência, através de parcelas mensais e sucessivas, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial. A apuração e pagamento desta modalidade levarão em consideração, para fins de atualização, a taxa de TR mais juros de 1,00% (um por cento) ao ano, a qual incidirá a partir da publicação da decisão homologatória do presente Plano, até o efetivo pagamento.

B. Recebimento em parcela única de até R$ 5.000,00 (cinco mil reais), limitada ao valor do crédito reconhecido no quadro geral de credores, a ser paga em até 18 (dezoito) meses, a contar da publicação da r. decisão que homologar o Plano de Recuperação Judicial.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
24999
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CUMPRIMENTO DO PLANO (2023)

Com a homologação do plano, a Recuperanda vem coordenando esforços para pagamento dos créditos de sua relação de credores, com o seguinte dispêndio mensal, conforme relacionado abaixo:

VALORES PAGOS 2023						
Classe	**jan/23**	**fev/23**	**mar/23**	**abr/23**	**mai/23**	**jun/23**
Classe I	-	-	-	-	-	-
Classe III	-	-	-	-	-	R$ 37.500,00
Classe IV	-	-	-	-	-	-
Total	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**R$ 37.500,00**
Classe	**jul/23**	**ago/23**	**set/23**	**out/23**	**nov/23**	**dez/23**
Classe I	-	-	-	-	-	-
Classe III	R$ 7.500,00	R$ 7.500,00	-	-	-	-
Classe IV	-	-	-	-	-	-
Total	**R$ 7.500,00**	**R$ 7.500,00**	**-**	**-**	**-**	**-**

As informações sobre pagamentos de credores foram fornecidas pela própria Recuperanda, através de seus patronos, havendo informado a transferência de valores para 07 credores da Classe III, os quais aderiram a modalidade de pagamento “D”.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
25000
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CUMPRIMENTO DO PLANO (2024)

No segundo ano de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, a Recuperanda segue com o pagamento dos credores devidamente cadastrados, na forma da cláusula 12.2 de seu Plano de Recuperação Judicial homologado.

VALORES PAGOS 2024						
Classe	**jan/24**	**fev/24**	**mar/24**	**abr/24**	**mai/24**	**jun/24**
Classe I	-	-	-	-	R$ 7.500,00	R$ 12.500,00
Classe III	R$ 7.500,00	-	-	R$ 15.000,00	R$ 15.000,00	R$ 15.000,00
Classe IV	-	-	-	-	-	-
Total	**R$ 7.500,00**	**-**	**-**	**R$ 15.000,00**	**R$ 22.500,00**	**R$ 27.500,00**
Classe	**jul/24**	**ago/24**	**set/24**	**out/24**	**nov/24**	**dez/24**
Classe I	R$ 35.461,90	R$ 42.754,81	R$ 59.071,99	R$ 63.284,94	R$ 34.686,50	R$ 94.613,14
Classe III	R$ 15.000,00	R$ 6.029,30	R$ 2.738,84	R$ 24.987,49	R$ 6.000,00	R$ 15.000,00
Classe IV	-	-	-	-	-	-
Total	**R$ 50.461,90**	**R$ 48.784,11**	**R$ 61.810,83**	**R$ 88.272,43**	**R$ 40.686,50**	**R$ 109.613,14**

Até a presente data, a Recuperanda informou o pagamento de 19 credores da Classe I, além de 8 credores da Classe III, frisando que (i) o pagamento de alguns dos credores está sendo realizado em depósito em dinheiro, em razão da existência de penhoras sobre sua conta bancária (ii) muitos credores vêm requerendo seus pagamentos, sem todavia proceder o correto trâmite de cadastro para recebimento. Por oportuno, encaminhamos endereço de nosso sítio eletrônico https://k2consultoria.com/novo-mundo onde constam as informações para cadastro.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
25001
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CUMPRIMENTO DO PLANO (2025)

No terceiro ano de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, a Recuperanda informou ter iniciado o pagamento dos credores devidamente cadastrados, na forma de seu Plano de Recuperação Judicial homologado.

VALORES PAGOS 2025						
Classe	**jan/25**	**fev/25**	**mar/25**	**abr/25**	**mai/25**	**jun/25**
Classe I	R$ 1.734.285,19	R$ 43.076,08	R$ 157.034,57	R$ 173.053,72	R$ 169.839,83	R$ 153.983,26
Classe III	R$ 15.000,00	R$ 6.000,00	R$ 13.845,00	R$ 12.135,00	R$ 12.000,00	R$ 12.681,55
Classe IV	-	-	-	-	-	-
Total	**R$ 1.749.285,19**	**R$ 49.076,08**	**R$ 170.879,57**	**R$ 185.188,72**	**R$ 181.839,83**	R$ 166.664,81
Classe	**jul/25**	**ago/25**	**set/25**	**out/25**	**nov/25**	**dez/25**
Classe I	R$ 206.237,91	R$ 173.183,41	R$ 192.219,14	-	-	-
Classe III	R$ 10.500,00	R$ 10.500,00	R$ 12.000,00	-	-	-
Classe IV	-	-	-	-	-	-
Total	**R$ 216.737,91**	**R$ 183.683,41**	**R$ 204.219,14**	**R$ -**	**R$ -**	**R$ -**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
25002
Carimbado Eletronicamente

COMENTÁRIOS
RELEVANTES (1/4)

Com base nos dados apresentados, observa-se que o Ativo Total passou de R$ 43.723.299 em junho/25 para R$ 43.410.639 em julho/25, refletindo uma redução de R$ 312.660, o que representa uma variação negativa de -0,71%. O Ativo Circulante caiu de R$ 7.561.688 para R$ 7.426.057, ou seja, uma queda de -1,79%, puxada principalmente pela diminuição nas Disponibilidades, que reduziram -13,92%, indo de R$ 874.684 para R$ 752.887.

O Realizável a Curto Prazo também recuou de R$ 6.687.004 para R$ 6.673.170 (-0,21%), enquanto no Ativo Não Circulante a variação foi de R$ 31.933.062 para R$ 31.756.033 (-0,55%). Dentro desse grupo, o Realizável a Longo Prazo aumentou ligeiramente de R$ 2.448.514 para R$ 2.466.431 (0,73%), os Investimentos mantiveram-se em R$ 33.583, e as Imobilizações diminuíram de R$ 29.450.965 para R$ 29.256.018, uma queda de -0,66%.

No Passivo, o Passivo Circulante passou de R$ 79.587.038 para R$ 79.390.625 (-0,25%), com redução nas obrigações com Fornecedores (R$ 29.609.968 para R$ 29.540.099, variação de -0,24%), Salários e Encargos Trabalhistas (R$ 30.469.590 para R$ 30.347.238, queda de -0,40%) e Outras Contas a Pagar (R$ 5.006.608 para R$ 4.992.845, -0,27%). Os Empréstimos Bancários também tiveram leve redução de R$ 5.637.474 para R$ 5.630.331 (-0,13%). Por outro lado, os Impostos das Operações a Recolher aumentaram de R$ 7.944.674 para R$ 7.960.876 (0,20%) e os Impostos Retidos a Recolher subiram de R$ 915.618 para R$ 916.130 (0,06%).O Passivo Não Circulante se manteve em R$ 16.024.474, sem variações, com os Empréstimos em R$ 15.044.351 e a Conta Corrente Sócios em R$ 980.123.

Já o Patrimônio Líquido passou de R$ (56.116.762) para R$ (56.233.009), uma deterioração de 0,21%, puxada pelo aumento nos Lucros e Prejuízos Acumulados, que passaram de R$ (68.671.020) para R$ (68.787.267) (0,17%). O Capital Social e as Reservas permaneceram constantes, em R$ 3.330.000 e R$ 9.224.258, respectivamente.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
25003
Carimbado Eletronicamente

COMENTÁRIOS
RELEVANTES (2/4)

Com base na Demonstração do Resultado do Exercício, observa-se que a Receita Bruta caiu de R$ 459.806 em junho/25 para R$ 446.170 em julho/25 (-2,97%), com destaque para a queda na Receita de Venda de Mercadorias, que passou de R$ 131.150 para R$ 110.391 (-15,83%). Por outro lado, a Receita de Aluguel aumentou 2,17%, indo de R$ 328.656 para R$ 335.779.

A Receita Líquida, após as deduções, apresentou redução de R$ 451.694 para R$ 439.188 (-2,77%).Os Custos Gerais recuaram 11,02%, contribuindo para uma leve melhora no Resultado Bruto, que praticamente se manteve estável (-0,52%). No entanto, as Despesas Operacionais aumentaram de R$ 457.511 para R$ 487.191, representando um acréscimo de 6,49%, com destaque para o aumento nas Despesas com Pessoal (R$ 185.885 para R$ 212.063, ou 14,08%) e Despesas com Vendas (82,19%), além do crescimento de 48,29% nas Despesas Gerais e 72,23% nas Outras Receitas/Despesas Operacionais. Mesmo com as Despesas com Depreciação e Amortização estáveis em R$ 194.945, o aumento nas despesas totais impactou negativamente o Resultado Operacional (EBIT), que passou de R$ (102.532) para R$ (134.060) (30,75% de piora).

O Resultado Financeiro manteve-se constante em R$ 33.351, mas não foi suficiente para evitar a ampliação do Prejuízo Antes dos Impostos, que subiu para R$ (100.708) em julho, contra R$ (69.180) em junho (aumento de 45,57% no prejuízo). Com isso, o Resultado Líquido do Período também refletiu esse desempenho negativo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
25004
Carimbado Eletronicamente

COMENTÁRIOS
RELEVANTES (3/4)

Entre os meses de junho e julho de 2025, o Fluxo de Caixa demonstra uma leve recuperação nas entradas totais, que passaram de R$ 412.159 em junho para R$ 480.615 em julho (+16,60%). Essa melhora foi impulsionada, principalmente, pelo aumento expressivo na rubrica Aluguel Recebido, que saltou de R$ 164.780 para R$ 260.788 (+58,3%), e também por um leve crescimento em Outros Recebimentos, de R$ 113.339 para R$ 120.463 (+6,3%).

Em contrapartida, houve queda nos Recebimentos de Vendas, que diminuíram de R$ 68.457 para R$ 54.968 (-19,7%), e nos Recebimentos de Cartões, que recuaram de R$ 65.583 para R$ 44.396 (-32,3%), sinalizando menor desempenho nas operações comerciais diretas.

Do lado das Saídas, houve aumento de R$ 517.298 em junho para R$ 583.781 em julho (+12,9%), reflexo da elevação de pagamentos em diversas rubricas, como Credores Classe I RJ, que saltaram de R$ 152.483 para R$ 205.045, e despesas trabalhistas, com Folha de Pagamento subindo de R$ 73.387 para R$ 79.735. As Outras despesas também apresentaram acréscimos, como FGTS, de R$ 6.524 para R$ 13.181, e Férias, de R$ 9.472 para R$ 11.693. Como resultado, o saldo entre entradas e saídas continuou negativo, com R$ (103.166) em julho frente a R$ (105.139) em junho.

O Saldo Final de Caixa reduziu novamente, passando de R$ 726.189 para R$ 623.023, o que reforça o cenário de pressão sobre a liquidez e necessidade de cautela na gestão do capital de giro, especialmente diante da redução das receitas comerciais e do aumento dos compromissos financeiros.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
25005
Carimbado Eletronicamente

COMENTÁRIOS
RELEVANTES (4/4)

Entre junho e julho de 2025, observa-se uma piora gradual na estrutura financeira e na capacidade de liquidez da empresa. As disponibilidades apresentaram nova redução, passando de R$ 874.684 para R$ 752.887, representando queda de 13,9%, o que reflete a redução do caixa e dos equivalentes de liquidez imediata. Em contrapartida, a Dívida Bruta manteve-se praticamente estável, variando de R$ 20.684.930 para R$ 20.677.787, enquanto a Dívida Líquida cresceu de R$ 19.810.246 para R$ 19.924.900, indicando aumento da dependência de capital de terceiros diante do enfraquecimento do caixa.

O indicador Dívida Líquida/EBITDA reforça essa deterioração, saltando de 214,37 para 327,26, o que revela maior comprometimento da capacidade operacional em relação ao endividamento, tornando o cenário financeiro mais restritivo. No mesmo período, os índices de liquidez mantiveram-se em patamares baixos, com Liquidez Imediata estável em 0,01, Liquidez Corrente recuando levemente de 0,10 para 0,09, e Liquidez Seca e Geral constantes em 0,08 e 0,10, respectivamente, confirmando a limitação de recursos para cobrir obrigações de curto prazo.

Além disso, o montante de impostos a recolher aumentou de R$ 8.860.292,27 em junho para R$ 8.877.006,29 em julho. Assim, o comparativo entre os dois meses evidencia uma redução da liquidez, leve aumento do endividamento líquido e maior passivo tributário.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
25006
Carimbado Eletronicamente

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Esse Administrador Judicial ressalta que as todas as informações acima foram fornecidas pela Recuperanda.

Dessa forma, sendo isso o que se cumpria, esse Administrador Judicial permanece à disposição desse MM. Juízo.

João Ricardo Uchôa Viana
CORECON nº 17.382

Henrique Santos Viana
CORECON nº 27.036

Daniela Santos Viana
OAB/RJ nº 221.083

Leonardo Gonçalves Pedrosa
CRC/RJ nº 129.518

André B. de Castro Fernandes
Administrador

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA
Rua Primeiro de Março, 23, 14ª andar
Centro, Rio de Janeiro – RJ